

## گزارش یافته های عینی

### به هیئت مدیره شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)

#### هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا اطلاعات مالی فروش های پیش بینی شده، فروش های تحقق یافته و مبالغ واریزی سود و اصل مندرج در گزارش های عملکرد الف- طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید داروهای مکمل (نماد همآفرسطب)، ب- طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید داروهای مکمل ۲ (نماد همآفرگطب)، پ- طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید داروهای مکمل ۳ (نماد همآفردمک)، ت- طرح تامین سرمایه در گردش جهت تجهیز کارخانه سپید طب (نماد همآفردطب)، ث- طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل (همآفرپنل)، ج- طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۲ (همآفرپیل)، چ- طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۳ (همآفرپسا)، ح- طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۴ (همآفرساخ)، خ- طرح تامین سرمایه در گردش تولید سازه ساختمانی (همآفرستپ) و د- طرح تولید سامانه یکپارچه هوشمندسازی سکوی نفتی ۴ (نماد همآفرهوش)، به ترتیب با قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکوی همآفرین، مستندات فروش و مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و همچنین آیا نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در گزارش های مذکور با محاسبات ریاضی مطابقت دارد یا خیر. ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

#### مسئولیت های طرف قرارداد

شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئول موضوعی است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

#### مسئولیت های حسابرس

روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد.

روش های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهار نظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمی شود. اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.





شماره ثبت  
۳۱۲۶۳

## موسسه حسابرسی تلفیق نگار

(مسابداران رسمی)

گزارش یافته های عینی (ادامه)

شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)

**روش ها و یافته ها** - طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۴ (هماآفرساخت)

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۴ (هماآفرساخت) از شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن بشرح زیر است:

یافته ها	روش ها	
تعداد و مبالغ فروش مندرج در ستون "پیش بینی" گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه مذکور با ماده ۱ پیوست یک قرارداد مذکور، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق تعداد و مبالغ فروش که در ستون "پیش بینی" درج گردیده، با قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکوی هم آفرین با شماره ۱۴۰۱/۶۰۹۵/ق/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶.	۱
مبلغ فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش مذکور با یک فقره فایل اکسل ارائه شده توسط شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) که به طور مشترک برای نماد همافریبیل و نماد همافرساخت تهیه گردیده و شامل ۲۶ ردیف فروش ساندویچ پنل سقفی، ساندویچ پنل دیواری، عایق پلی کربنات دوجداره، عایق پلی استر، عایق پلس استایرن، عایق پلی کربنات تخت ۵ میل و عرشه فولادی، جمعاً به مبلغ ۲۷,۹۰۰,۳۰۰,۰۰۰ ریال می باشد، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه، با صورتحساب های فروش صادر شده توسط متقاضی / سرمایه پذیر.	۲
واریزی های مندرج در جدول مذکور با ۱۴ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت و پاسارگاد، جمعاً به مبلغ ۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مطابقت داده شد و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق مبالغ واریزی سود و اصل مندرج در "جدول واریز سود و اصل توسط عامل به سرمایه گذاران" با مستندات واریز.	۳
واریزی اصل مندرج در جدول مذکور با ۳ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت جمعاً به مبلغ ۲۲,۶۹۸,۱۱۰,۵۸۸ ریال، مطابقت داده شد و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	کنترل محاسبه میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن.	۴
محاسبات ریاضی میزان نرخ بازدهی تحقق یافته کنترل گردید و با مواردی از ایراد یا اشکال برخورد نشده است.		





## بسمه تعالی

## گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۴ نماد (هما فرساخت)

## معرفی شرکت و طرح :

گروه صنعتی پانل مهدی (بنی کریم) در سال ۱۳۴۸ در بازار بزرگ تهران در دفتری واقع در خیابان پامنار در زمینه مصالح ساختمانی شروع به کار نمود. اولین تولید کننده ساندویچ پانل با فوم های عایق پلی استایرن و XPS در ایران گروه صنعتی پانل مهدی می باشد. ساندویچ پانل همانطور که از نامش پیداست، به مصالح ساختمانی سبکی گفته می شود که به صورت مرکب هستند و از دو طرف به دو لایه محدود شده است و در میان آن یک لایه عایق قرار دارد. ساندویچ پانل های پانل مهدی جزء مصالح نوین در صنعت ساختمان سازی هستند.

## اطلاعات طرح متقاضی :

نام شرکت	سرما سازان عصر نوین مهدی
نماد طرح	هما فرساخت
شماره قرارداد	۱۴۰۱/ق/۶۰۹۵
مبلغ تامین شده (ریال)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۱/۰۲/۲۲
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۲/۰۲/۲۲

## مقایسه پیش بینی و عملکرد تحقق یافته طرح:

داده های مالی طرح		
تحقق یافته	پیش بینی	شرح
۲۶	۶۸,۴۸۲	تعداد کل پیش فروش
۱۰,۱۵۳,۸۴۶,۱۵۳.۸	۳,۸۵۵,۰۰۰	قیمت پیش فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)
۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای کل پیش فروش (ریال)
۲۶	۶۸,۴۸۲	تعداد کل فروش محصول (به وکالت از سرمایه گذاران)
۱,۰۷۳,۰۸۸,۴۶۱.۵	۴,۲۰۰,۰۰۰	قیمت فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)
۲۷,۹۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۶۲۶,۴۵۹,۱۴۴	مبلغ فروش کل (ریال)
(۲۳۶,۰۹۹,۷۰۰,۰۰۰)	۲۳,۶۲۶,۴۵۹,۱۴۴	مبلغ سود / زیان کل (ریال)
اعمال	-	اعمال حق اختیار فروش به میزان ۲۷٪
.	.	صلح مازاد فروش
۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

(مهر و امضاء رسمی)

مبلغ سود سرمایه گذاری  
مؤسسه تحقیقاتی فراز  
(حسابداران رسمی)



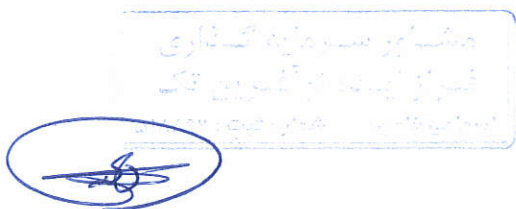
گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۴ نماد (هماآفرساخ)

جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

عنوان	تاریخ واریز	مبلغ واریز
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله چهارم	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله پنجم	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله ششم	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله هفتم	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله هشتم	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله نهم	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۳۸۲,۳۸۷,۵۰۰
واریز سود مرحله نهم	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۱۲,۶۱۲,۵۰۰
واریز سود مرحله دهم	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله یازدهم	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۳۸۲,۳۸۷,۵۰۰
واریز سود مرحله یازدهم	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۱۲,۶۱۲,۵۰۰
واریز سود مرحله دوازدهم	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع واریز سودها	.....	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۲۱,۰۰۷,۱۱۰,۵۸۸

نظر به قرارداد تامین مالی جمعی سکوی هم آفرین و با توجه به اطلاعات دریافتی از شرکت (متقاضی)، اعلام می دارد وفق پیوست یک قرارداد به شرح زیر، نرخ بازدهی تحقق یافته ۲۷٪ می باشد.

ضمناً مبلغ ۳۲۴,۸۸۹,۴۰۰ ریال نیز به حساب سرمایه پذیر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ بابت ۱۰٪ سهم مشارکت در طرح واریز گردید. و مبلغ ۱,۰۲۲,۹۹۹,۹۸۸ ریال بابت جرائم و وجه التزام به حساب سرمایه گذاران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ واریز گردید.





شماره ثبت  
۳۱۲۶۳

موسسه حسابرسی تلفیق نگار

(حسابداران رسمی)

گزارش یافته های عینی (ادامه)

شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)

### اخلاق حرفه‌ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ‌گونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته است.

حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه‌کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان‌بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست‌ها و روش‌های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

موسسه حسابرسی تلفیق نگار

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۲۸۱

سیدحسین رسولزاده کاشانی

شماره عضویت ۸۷۱۵۲۹

سیدابراهیم مهدویان

شماره عضویت ۸۷۱۵۸۵

ممه‌ور به مهر برجسته

۱۷ آذر ماه ۱۴۰۳

