

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.



روش ها و یافته ها - طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۳ (هماآفریسا)

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۳ (هماآفریسا) 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 ۱۴۰۰/ق/۶۰۷۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۷.	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)، شامل ۷۰ ردیف فروش ساندویچ پنل سقفی، ساندویچ پنل ضد حریق سقفی، ساندویچ پنل دیواری، ساندویچ پنل ضد حریق دیواری، عایق پلی کربنات دوجداره، عایق پلی استر، عایق پلس استایرن، عایق پلی کربنات و عرشه فولادی جمعاً به مبلغ ۳۷,۵۹۸,۲۹۹,۳۶۹ ریال 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 ۱۵ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت و پاسارگاد، جمعاً به مبلغ ۳۷,۳۵۶,۹۵۲,۲۷۱ ریال مطابقت داده شد و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است. واریزی اصل مندرج در جدول مذکور با ۲ فقره تراکنش برداشت بانک قرض الحسنه رسالت و پاسارگاد جمعاً به مبلغ ۲۲,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال، مطابقت داده شد و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق مبالغ واریزی سود و اصل مندرج در "جدول واریزی سود و اصل توسط عامل به سرمایه گذاران" با مستندات واریزی.	۳
محاسبات ریاضی میزان نرخ بازدهی تحقق یافته کنترل گردید و با مواردی از ایراد یا اشکال برخورد نشده است.	کنترل محاسبه میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن.	۴





بسمه تعالی

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۳ نماد (هماآفریسا)

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 سیکی 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	هماآفریسا
شماره قرارداد	۱۴۰۰/ق/۶۰۷۸
مبلغ تامین شده (ریال)	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۰/۱۲/۱۸
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۱/۱۲/۱۸

مقایسه پیش بینی و عملکرد تحقق یافته طرح:

داده های مالی طرح		
شرح	پیش بینی	تحقق یافته
تعداد کل پیش فروش	۱۰۲,۷۲۴	۷۰
قیمت پیش فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)	۳,۸۵۵,۰۰۰	۵,۶۵۷,۱۴۲,۸۵۷.۱
بهای کل پیش فروش (ریال)	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعداد کل فروش محصول (به وکالت از سرمایه گذاران)	۱۰۲,۷۲۴	۷۰
قیمت فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)	۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۱۱۸,۵۶۲.۴
مبلغ فروش کل (ریال)	۴۳۱,۴۳۹,۶۸۸,۷۱۶	۳۷,۵۹۸,۲۹۹,۳۶۹
مبلغ سود / زیان کل (ریال)	۳۵,۴۳۹,۶۸۸,۷۱۶	(۳۵۸,۴۰۱,۷۰۰,۶۳۱)
اعمال حق اختیار فروش به میزان ۲۸٪	-	اعمال
صلح مازاد فروش	۰	۰
مبلغ سود سرمایه گذار	-	۳۷,۳۵۶,۹۵۲,۲۷۱

مشاور سرمایه‌گذاری
فراز ایده نوآفرین تک
اسناد خاص، مشاوریت، خدمات

موسسه حسابرسی تلفیق نگار
(حسابداران رسمی)
آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی
خیابان فخار مقدم، نزدیک به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۱۷۰۰۰



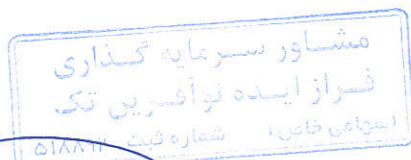
گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش تولید ساندویچ پنل ۳ نماد (هماآفریسا)

جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

عنوان	تاریخ واریز	مبلغ واریز
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۷۶۸,۸۹۹,۹۹۰
واریز سود مرحله چهارم	۱۴۰۱/۰۴/۲۳	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله پنجم	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله ششم	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله هفتم	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله هشتم	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله نهم	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دهم	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله یازدهم	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۳۶۲,۲۰۶,۹۰۰
واریز سود مرحله یازدهم	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۴۰۷,۳۲۷,۱۰۰
واریز سود مرحله یازدهم	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۴۶۶,۰۰۰
واریز سود مرحله دوازدهم	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوازدهم	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲۸,۱۱۸,۰۵۲,۲۸۱
جمع واریز سودها	۳۷,۳۵۶,۹۵۲,۲۷۱
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۱۲,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰

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 ۲۸٪ می باشد.

ضمناً مبلغ ۳۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال نیز به حساب سرمایه پذیر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ بابت ۱۰٪ سهم مشارکت در طرح 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

