

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 تولید و صادرات گاز مایع طبیعی (نماد همآفرگاز)، ب- طرح تامین سرمایه در گردش لازم خرید روغن فله جهت تولید طعم دهنده (نماد همآفرروز)، پ- طرح تامین سرمایه در گردش لازم برای تولید کود ارگانیک هیومیک اسید (نماد همآفربرز)، ت- طرح تامین سرمایه در گردش لازم جهت تولید دستگاه مخزن فشرده (نماد همآفرهفد)، ث- طرح تامین سرمایه در گردش جهت واردات و فروش کود کشاورزی ام ای پی (نماد همآفرفدک)، ج- طرح تامین سرمایه در گردش لازم جهت تولید کود ان پی کی (نماد همآفرپاپ)، چ- طرح تامین سرمایه در گردش جهت احداث کارخانه مایع سازی گاز ال ان جی (نماد همآفرایپ)، ح- طرح تامین سرمایه در گردش جهت تامین محیط کشت، مواد اولیه و نهاده های گلخانه فاز اول (نماد همآفرکمن)، خ- طرح تامین سرمایه در گردش لازم جهت تامین محیط کشت، مواد اولیه و نهاده های گلخانه فاز دوم (نماد همآفرمان)، د- طرح تامین سرمایه در گردش لازم جهت ارائه خدمات کارشناسی و مشاوره خودرو کارکرده (نماد همآفرنیک)، ذ- طرح تامین سرمایه در گردش لازم جهت مونتاژ انواع دریل (نماد همآفردریل) و طرح تامین سرمایه در گردش لازم جهت واردات فروش ابزارآلات صنعتی برند



شماره ثبت
۳۱۲۶۳

موسسه حسابرسی تلفیق نگار

(مسئولیت‌داران رسمی)

گزارش یافته‌های عینی (ادامه)

شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص)

فریک (نماد هفدهشت) به ترتیب با قرارداد سرمایه‌گذاری در طرح‌های سکوی هم‌آفرین، مستندات فروش و مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و همچنین آیا نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در گزارش‌های مذکور با محاسبات ریاضی مطابقت دارد یا خیر. ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد

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

مسئولیت‌های حسابرس

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

روش‌های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان‌بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه‌گیری اطمینان‌بخشی ارائه نمی‌شود. اگر حسابرس روش‌های رسیدگی را گسترش می‌داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می‌گردید که گزارش آنها ضرورت می‌یافت.



روش ها و یافته ها - طرح تامین سرمایه در گردش جهت تامین محیط کشت مواد اولیه و نهاده های گلخانه فاز اول (نماد همآفرکمن)

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش لازم جهت تامین محیط کشت مواد اولیه و نهاده های گلخانه فاز اول (نماد همآفرکمن) از شرکت فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است:

روش ها	یافته ها
۱	تطبیق تعداد و مبالغ فروش که در ستون "پیش بینی" درج گردیده، با قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکوی هم آفرین با شماره ۱۴۰۳/ق/۶۲۵۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷.
۲	تطبیق فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه، با مستندات فروش.
۳	تطبیق مبالغ واریزی سود و اصل مندرج در "جدول واریز سود و اصل توسط عامل به سرمایه گذاران" با مستندات واریز.
۴	کنترل محاسبه میزان نرخ بازدهی تحقق یافته مندرج در آن.





بسمه تعالی

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت تامین محیط کشت، مواد اولیه و نهاده های گلخانه فاز اول
نماد(همافرکمن)

معرفی شرکت و طرح :

شرکت کشت و صنعت مهرگان جهت طرح تامین سرمایه در گردش لازم جهت تامین محیط کشت، مواد اولیه و نهاده های گلخانه فاز اول، اقدام به انجام تامین مالی از طریق سکوی تامین مالی هم آفرین به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال می نماید و همچنین پیش بینی بازدهی این طرح برای سرمایه گذار، ۴۱.۵ درصد علی الحساب سالانه خواهد بود.

اطلاعات طرح متقاضی :

نام شرکت	کشت و صنعت مهرگان
نماد طرح	همافرکمن
شماره قرارداد	۱۴۰۳/ق/۶۲۵۳۰
مبلغ تامین شده (ریال)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۰۶/۲۶
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۰۶/۲۶

مقایسه پیش بینی و عملکرد تحقق یافته طرح:

داده های مالی طرح		
شرح	پیش بینی	تحقق یافته
تعداد کل پیش فروش	۷۱۴,۲۸۶	۴۳۹,۶۴۲
قیمت پیش فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)	۳۵۰,۰۰۰	۵۶۸,۶۴۴
بهای کل پیش فروش (ریال)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعداد کل فروش محصول (به وکالت از سرمایه گذاران)	۷۱۴,۲۸۶	۴۳۹,۶۴۲
قیمت فروش هر واحد محصول / خدمت (ریال)	۶۳۰,۰۰۰	۵۸۴,۹۱۳
مبلغ فروش کل (ریال)	۴۵۰,۰۰۰,۱۸۰,۰۰۰	۲۵۷,۱۵۲,۳۷۲,۹۸۵
مبلغ سود / زیان کل (ریال)	۲۰۰,۰۰۰,۱۸۰,۰۰۰	۷,۱۵۲,۳۷۲,۹۸۵
اعمال حق اختیار فروش به میزان ۴۱.۵٪	-	اعمال
صلح مازاد فروش	.	.
مبلغ سود سرمایه گذار	-	۱۰۱,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰



آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی
خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۱۷۰۰۰

www.irfintek.com

info@irfintek.com



گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت تامین محیط کشت، مواد اولیه و نهاده های گلخانه فاز اول
نماد(هماآفرکمن)

جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

عنوان	تاریخ واریز	مبلغ واریز
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۲۱,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۲۹,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۲,۵۰۱,۸۷۵,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۲,۵۹۳,۷۵۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۷,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱,۲۹۶,۸۷۵,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۲,۵۰۱,۸۷۵,۰۰۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۰,۸۴۱,۸۷۵,۰۰۰
جمع واریز سودها		۱۰۱,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰
*بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۷۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۴۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰

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، نرخ بازدهی تحقق یافته ۴۱.۵٪ می باشد.

ضمناً مبلغ ۱,۶۵۶,۲۵۰,۰۰۰ ریال بابت ۱۰٪ سهم سرمایه پذیر به حساب ایشان واریز گردید.

*واریزی اصل سرمایه توسط سرمایه پذیر به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال انجام شد که ۱۰٪ سهم ایشان بابت سود مرحله آخر با سرمایه گذاران تسویه گردید.

۱۰٪ سود مرحله ۴ سهم سرمایه پذیر از طرف ایشان واریز نشد و سهم سرمایه گذاران تسویه گردید. لذا نرخ تحقق یافته سهم سرمایه گذاران ۴۱.۵٪ می باشد.



آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی
خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۱۹
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۱۷۰۰۰

www.irfintech.com

info@irfintech.com

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ گونه 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 ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست ها و روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

۲۱ آبان ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی تلفیق نگار

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۲۸۱

میرمحمد موسوی هوجقان

شماره عضویت ۸۸۱۶۰۰

سیدابراهیم مهدویان

شماره عضویت ۸۷۱۵۸۵

ممهور به مهر برجسته