

به نام خدا

جناب آقای یزدانی

مدیرعامل محترم شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایران

موضوع: بررسی گزارش پایانی طرح "تامین سرمایه در گردش تولید موتورهای ژنراتوری گازسوز"

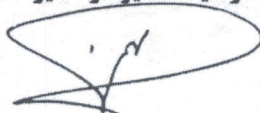
با سلام و احترام؛

بازگشت به نامه شماره ۰۴/۱۲/۲۸۵۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ در خصوص گزارش پایانی طرح "تامین سرمایه در گردش تولید موتورهای ژنراتوری گازسوز" ارائه شده توسط "شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان" به استحضار می‌رساند با توجه به گزارش پایانی ارائه شده توسط شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان و پیرو قرارداد فی‌مابین سرمایه‌پذیر و عامل و همچنین ضوابط موجود، سرمایه‌پذیر موظف به ارائه گزارشات و مستندات به حسابرس جهت انجام حسابرسی طرح توسط ایشان بوده است. با توجه به انجام حسابرسی طرح، بخش‌های سود و زیانی گزارش حاضر نیز صرفاً بر اساس گزارش حسابرسی موسسه فوق‌الذکر توسط عامل تهیه شده است. لازم به ذکر است که بهای تمام شده درآمد عملیاتی شرکت در گزارش حسابرسی شامل دستمزد مستقیم و سربار ساخت می‌باشد که این موارد در قرارداد فی‌مابین سرمایه‌پذیر و سکو قید نشده و صرفاً مواد مستقیم مصرف شده برای تولید مورد قبول است. با توجه به گزارش ارائه شده توسط حسابرس رسمی، موردی حاکی از تناقص در اجرای طرح شناسایی نشد و اظهار نظر حسابرس مبنای تحقق طرح فوق قرار گرفته است. شایان ذکر است ۲۰,۰۱۰,۰۰۳ ریال به عنوان مازاد سود شناسایی شده و شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان ملزم به پرداخت سهم سرمایه‌گذاران در اسرع وقت می‌باشد. گزارش فعلی دیرتر از موعد مقرر تحویل شده و موعد زمانبندی قانونی در خصوص ارائه گزارش پایانی رعایت نگردیده است.

و با عنایت به نامه ارسالی در خصوص وضعیت پرداخت سود و بازپرداخت اصل سرمایه به شماره ۰۴/۱۲/۲۸۵۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ سرمایه‌پذیر به دلیل عدم بازپرداخت سود و اصل سرمایه در موعد مقرر مشمول جریمه به مبلغ ۴,۸۰۴,۱۲۰,۰۰۰ ریال گردیده است.

همچنین بر اساس نامه ارسالی با موضوع وضعیت رویدادهای زمانی به شماره ۰۴/۱۲/۲۸۵۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ سرمایه‌پذیر به دلیل عدم ارائه گزارشات در موعد مقرر مشمول جریمه به مبلغ ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال گردیده است.

با سپاس  
بهمن اسماعیلی  
عضو هیئت مدیره و مدیر عامل



شرکت سیدگردان الگوریتم  
ALGORITHM CAPITAL  
(سهامی خاص)

رونوشت:

جناب آقای زارع زاده دبیر محترم کارگروه ارزیابی تامین مالی جمعی شرکت فراپورس ایران

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

## گزارش پایانی طرح تامین سرمایه در گردش تولید موتورهای ژنراتوری گازسوز

### شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان

این گزارش شامل بررسی عملکرد اجرایی موضوع قرارداد تامین مالی جمعی فی مابین شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (متقاضی) و شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (عامل) است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ آغاز به کار نموده است.

بررسی عملکرد این شرکت در این طرح در پنج فاز تهیه و ارائه گردیده است:

نام شرکت	موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان	نام طرح	تأمین سرمایه در گردش تولید موتورهای ژنراتوری گازسوز
شناسه ملی شرکت	۱۴۰۰۷۱۰۵۴۷۳	نماد طرح	فاند موتو
مبلغ طرح	ریال ۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مدت دوره طرح	۱۲ ماه
شماره قرارداد	۰۴-۱۳-۰۳۵۵	تاریخ پرداخت به متقاضی	۱۴۰۳/۰۱/۱۸
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۰۱/۲۱

#### ۱- معرفی شرکت متقاضی

شرکت سهامی خاص موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان در سال ۱۳۹۶ تاسیس گردیده است. موضوع فعالیت شرکت براساس آگهی تغییرات شماره ۲۱۵۵۸ به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ شامل طراحی، ساخت و مونتاژ موتورهای گازسوز و موتور ژنراتور (مولد برق) گازسوز و مولدهای تولید همزمان برق و حرارت و تولید موتورهای دیزلی ریلی و دریایی و دیزل ژنراتورهای زمینی دیزل ژنراتور ریلی و دریایی، طراحی، ساخت و احداث نیروگاه های مقیاس کوچک. طراحی، ساخت و تامین قطعات و لوازم یدکی کلیه موارد فوق تعمیرات اساسی و جزئی، نگهداری فنی، بهره برداری و راهبری موارد ذکر شده، انجام کلیه امور مربوط به واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به شرکتهای داخلی و خارجی و اخذ انواع ضمانتنامه در صورت نیاز پس از اخذ مجوز جهت شرکت در مناقصات و مزایده های داخلی و خارجی می باشد. مطابق لیست بیمه کارکنان در دی ماه سال ۱۴۰۲ این شرکت با ۴۳ نفر پرسنل در مجموع بخش های اداری و تولیدی فعال بوده است. شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان موفق به اخذ پروانه بهره برداری از وزارت صنعت، معدن و تجارت در سال ۱۳۹۶ شده است.

#### ۲- پیش بینی عملکرد شرکت بر اساس اظهارات متقاضی

مهر و امضا متقاضی	مهر و امضا نهاد مالی	مهر و امضا عامل
 موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان	 شرکت سیدگردان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL سیدگردان الگوریتم	 سکوی تامین مالی جمعی آیفاند سازمان تامین سرمایه (تامس)

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان از سال ۱۳۹۶ در زمینه طراحی و ساخت و مونتاژ موتورهای گازسوز ژنراتور (مولد برق) و مولد های برق و حرارات و ... فعالیت می کند. امروزه به دلیل اهمیت روزافزون انرژی الکتریسیته در صنایع مختلف و نیاز حیاتی صنایع به این منبع خدادادی، قطعی برق می تواند احتمال خسارت های مالی و جانی را در صنایع بالا ببرد. به همین دلایل استفاده از انواع موتور ژنراتورهای گازی افزایش چشمگیری داشته و بازار خرید این محصول گسترش یافته است. وظیفه ی این ژنراتورها تبدیل گاز شهری یا کپسول مایع به انرژی الکتریسیته است. در این راستا این شرکت در نظر دارد دو دستگاه موتور ژنراتور ۱۶ سیلندر گازسوز را با ظرفیت ۱۰۳۰ کیلووات در ساعت در شرایط ISO تولید کرده و بفروش برساند. از این رو برای جذب سرمایه در گردش جهت خرید محصول طرح اقدام به تامین سرمایه مورد نیاز از طریق سکوی تامین مالی جمعی آیفاند می نماید.

براساس صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ حاشیه سود ناخالص این محصول برابر با ۳۹.۴ درصد بوده است. فروش شرکت هم به صورت قراردادی با گرفتن پیش پرداخت انجام می شود. در طرح مذکور بنا بر اظهارات متقاضی دوره گردش سرمایه ۱۲ ماهه در نظر گرفته شده است. لازم به ذکر است براساس صورت های حسابرسی شده ۱۴۰۱ دوره ی وصول مطالبات ۱۳۸ می باشد.

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان به منظور تکمیل قرارداد شماره AZ-02-172 با موضوع تولید "چهار دستگاه مولد گازسوز نو کانتینر ایز شده نیروگاه مقیاس کوچک" نیازمند جذب بخشی از سرمایه برای تولید موضوع قرارداد به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

این قرارداد از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ آغاز شده است و به دلیل عدم تخصیص ارز دولتی واردات مواد اولیه مدت قرارداد تا پایان سال ۱۴۰۳ تمدید شده است.

خلاصه عملکرد مالی طرح در ۱۲ ماه پیش بینی شده به شرح جدول ذیل برآورد گردیده است: (مبالغ ریال)

عنوان	برآورد (دوره ۱۲ ماه)
کل سرمایه تامین شده	ریال ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش بینی میزان تولید محصول	۲ دستگاه
پیش بینی درآمد عملیاتی	ریال ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش بینی بهای تمام شده درآمد عملیاتی	ریال ۱۳۲,۱۸۰,۵۴۰,۰۰۰
سود طرح	ریال ۷۵,۸۱۹,۴۶۰,۰۰۰
سهام مشارکت کنندگان از سود پروژه	ریال ۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۰۱/۲۱

۱-۲- هزینه های پیش بینی شده

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان برای تولید موتور ژنراتورهای گازی اقدام به واردات یکسری از مواد اولیه (شامل ring for caterpillar, piston pin, piston for caterpillar, cylinder liner) نموده است ارز وارداتی دلار و یوان

مهر و امضا متقاضی موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان	مهر و امضا نهاد مالی شرکت سبک گردان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL (سیستمی تامین)	مهر و امضا عامل سکوی تامین مالی جمعی آیفاند
--	--	--

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

می باشد که با نرخ دلار آزاد ۵۷۵,۰۰۰ ریال و یوان چین ۵۵,۴۴۶ ریال (تخصیص ارز یوان نیمایی) انجام می شود و باقی مواد اولیه را از داخل کشور خریداری می نماید.

بنا به اظهارات شرکت پیش بینی می شود ۲ دستگاه موتور ژنراتور را در مدت ۱۲ ماه تولید کرده و به فروش برساند. هزینه تولید هر دستگاه براساس فاکتورهای ارائه شده و اظهارات متقاضی و مبالغ ذکر شده در قرارداد مذکور برابر با ۶۶,۰۹۰,۲۷۰,۰۰۰ ریال برآورد شده است و هزینه مواد اولیه برای تولید ۲ دستگاه موتور ژنراتور در طی دوره ۱۲ ماه برابر با ۱۳۲,۱۸۰,۵۴۰,۰۰۰ ریال برآورد می گردد.

خلاصه عملکرد مالی طرح در ۱۲ ماه پیش بینی به شرح جدول ذیل برآورد گردیده است: (مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	برآورد هزینه های طرح - ۱۲ ماه
هزینه خرید مواد اولیه	۱۳۲,۱۸۰,۵۴۰,۰۰۰ ریال
کارمزد عامل و نهاد مالی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
کارمزد فرابورس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
جمع	۱۳۵,۳۸۰,۵۴۰,۰۰۰ ریال

۲-۲- درآمد ها پیش بینی شده

درآمد فروش هر دستگاه موتور ژنراتور برابر با ۱۰۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال پیش بینی شده است. درآمد فروش ۲ دستگاه موتور ژنراتور طی یک دوره ۱۲ ماهه برابر با ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برآورد می شود.

۳- خلاصه عملکرد محقق شده شرکت براساس گزارش حسابرس رسمی

مهر و امضا متقاضی	مهر و امضا نهاد مالی	مهر و امضا حامی
		
موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیا	شرکت سیدگدان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL (سهامی خاص) سیدگردان الگوریتم	سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

تاریخ: \_\_\_\_\_  
شماره: \_\_\_\_\_  
پیوست: \_\_\_\_\_

(حسابداران رسمی)  
موسسه حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل  
به هیات مدیره  
شرکت موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ و پادداشت های توضیحی ۱ الی ۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت مالی یاد شده در بالا، عملکرد مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص) را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- سیستم حسابداری شرکت فاقد قابلیت های لازم جهت محاسبه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات فروش رفته به تفکیک طرح های تامین مالی جمعی و درآمدهای غیر مرتبط با طرح های مزبور و مبانی مناسب تسهیم و تخصیص هزینه های مشترک از جمله هزینه های عمومی، اداری و فروش به محصولات طرح های مزبور و سایر محصولات شرکت می باشد و درآمدهای عملیاتی ناشی از طرح تامین مالی جمعی جزئی از عملکرد کلی شرکت در دفاتر ثبت می گردد. در نتیجه به دلیل عدم استفاده از روش های مناسب در خصوص محاسبه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک طرح تامین مالی جمعی و سایر محصولات، و عدم دسترسی به گزارشات تولید و استاندارد مصرف مواد اولیه، امکان کنترل دقیق صحت محاسبات درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده طرح و اجزای آن و انجام مطابقت های لازم در این خصوص و در نتیجه تعیین آثار تعدیلات مالی از این بابت بر صورت سود و زیان یاد شده، برای این موسسه امکانپذیر نبوده است.

۳- همانطور که در پادداشت توضیحی ۱-۳-۵ صورت های مالی منعکس است، نرخ سود ناخالص عملکرد طرح (حدود ۳۷ درصد) ۱۶ درصد بالاتر از میانگین نرخ سود ناخالص مندرج در مجموعه کامل صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نشانی: تهران، بلوار شرفین اسفندی، پلاک ۱۹، فروردین، طبقه ۱، پست کد ۱۳۱۶۱۳۱۱  
تلفن: ۰۲۱-۱۲۲۷۲۲۱۱-۱ آدرس ایمیل: Govahan.tarjame@yahoo.com

مهر و امضا عامل

مهر و امضای نهاد مالی

مهر و امضا متقاضی

شرکت سپید گان اکویرتم  
ALBUKHTAM CAPITAL  
سپیدگردان اکویرتم  
سهامی خاص

سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان



# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

## گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

شرکت موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت مالی، به عنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری فضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تپتی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر یا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معنول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها ممتسی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کسب اوانه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می شود. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و پانته های عمده حسابرسی شامل:



۲

مهر و امضا متقاضی  
موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان

مهر و امضا نهاد مالی  
شرکت سیدگردان الگوریتم  
ALGORITHM CAPITAL  
(سهامی خاص)  
سیدگردان الگوریتم

مهر و امضا مسئول  
سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

## گزارش حسابرس مستقل - ادامه

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

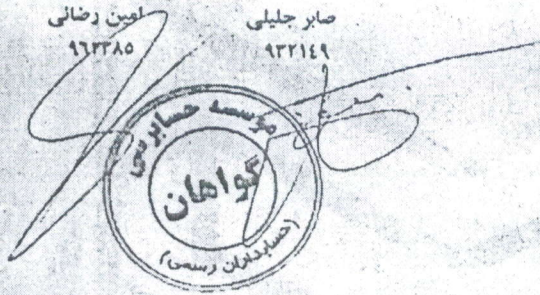
- ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- ۹- معاد ماده ۶ پیوست بک قرارداد در خصوص ارائه گزارشات پیشرفت کار در دوره های سه ماهه به شرکت عامل رعایت نگردیده است.
- ۱۰- معاد ماده ۷ پیوست بک قرارداد در خصوص ارسال صورت مالی حسابرسی نشده طرح هر شش ماه یکبار بعد از شروع طرح رعایت نشده است.

تاریخ: ۱۰ خرداد ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی گواهان  
(حسابداران رسمی)

لوین رضایی  
۹۶۲۳۸۵


صابر جلیلی  
۹۳۲۱۴۹



مهر و امضا متقاضی	مهر و امضا نهاد مالی	مهر و امضا عامل
موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان	سندگرددان الگوریتم (سهامی خاص)	سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد



موتورسازان فن آوری پیشینه ایرانیان  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۵۵۲۸

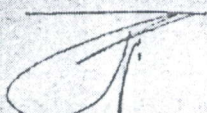
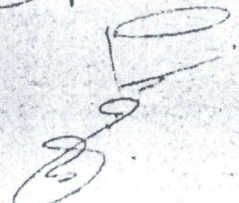

شرکت موتورسازان فن آوری پیشینه ایرانیان (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

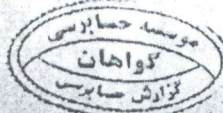
به هیات مدیره  
با احترام

به پوست صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت موتورسازان فن آوری پیشینه ایرانیان (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

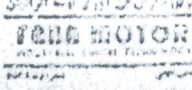
شماره صفحه	صورت سود و زیان	بازرسی صورت های مالی
۲		
۶-۹		

صورت سود و زیان بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	انتصابی هیات مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیات مدیره (اتخاذ فر هیات مدیره و سهامداران)	مهندس رضا زمرودی	شرکت فن آوران بهبود انرژی البرز
	رئیس هیات مدیره	جلال یسودی نیا	صندوق پژوهش و فناوری شیردوتی نیرو
	عضو هیات مدیره		جواد پاکدامن



موتورسازان فن آوری  
گواهان  
گزارش حسابرسی



موتورسازان فن آوری پیشینه ایرانیان  
FBNB MOTOR  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۵۵۲۸

<p>مهر و امضا متقاضی</p> <p>موتورسازان فن آوری پیشینه ایرانیان</p> <p>موتورسازان فن آوری پیشینه ایرانیان</p>	<p>مهر و امضا نهاد مالی</p> <p>شرکت سیدگردان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL (سهامی خاص)</p> <p>سیدگردان الگوریتم</p>	<p>مهر و امضا عامل</p> <p>سکوی تامین مالی جمعی آیفاند</p>
--	--	---

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

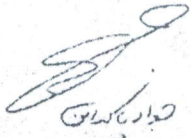
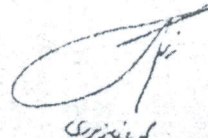
تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
نبارد: پیوست:

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح های تامین مالی جمعی

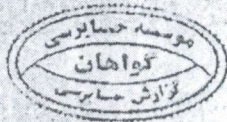
دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال		
۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳۲,۱۶۰,۵۲۹,۹۹۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹,۰۳۹,۴۷۰,۰۰۳		سود ناخالص
(۲۸,۵۱۹,۴۶۰,۰۰۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۰,۵۲۰,۰۱۰,۰۰۳		سود عملیاتی
(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸	هزینه های مالی
۱,۰۲۰,۰۱۰,۰۰۳		سود قبل از کسر مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
		هزینه سال جاری
۱,۰۲۰,۰۱۰,۰۰۳		سود خالص


  
 امیر کارامی  
 مدیر عامل



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



مهر و امضا متقاضی مدیر عامل شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان  موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان	مهر و امضا نهاد مالی شرکت سیدگردان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL (سهامی خاص) سیدگردان الگوریتم	مهر و امضا عامل سکوی تامین مالی جمعی آیفاند
---	---	--

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۱۵۰  
پیوست: ندارد

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایران (سهامی خاص) به شاسه ملی ۱۴۰۰۷۱۰۵۴۷۲ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و شناسنامه شماره ۵۵۳۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعت استان خراسان شمالی، شهر بهنرود به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در خراسان شمالی، بهنرود، خیابان صمدیه پل، نرسیده به پل، پلاک ۲۵ میانشه، ضلعاً به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ شعبه شرکت در تهران، شهر کهنه گنستان، خیابان هواپیروز، خیابان برادران (زیمنی)، پلاک ۵۵ ساختمان اداری کاج، طبقه سوم و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردیده است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: طراحی، ساخت و مونتاژ موتورهای گازسوز و موتور زنجراتور (مولد برق) گازسوز و مولدهای تولید همزمان برق و حرارت - طراحی، ساخت و اسدات نیروگاه های کوچک مقیاس - طراحی، ساخت و تامین قطعات و لوازم بدکی کلیه موارد فوق - تعمیرات اساسی و جزئی - نگهداری فنی و راهبردی موارد ذکر شده - انجام کلیه امور مربوط به واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکتهای خارجی و اعطای نمایندگی به شرکتهای خارجی و داخلی و اخذ انواع ضمانت نامه در صورت نیاز پس از اخذ مجوز جهت شرکت در مناقصات و مزایده های داخلی و خارجی فعالیت اصلی شرکت در سال جاری تولید و فروش موتور مولد برق گاز سوز بوده است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۲۱ نفر (سال قبل ۲۵ نفر) بوده است.

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

#### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد حاصل از قراردادان با مشتریان"

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتریان به مبلغ مانده فزاینده باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده بر رویال فعالیت های حامی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استاندارد شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای سهامی تمام شده تاریخچه تهیه شده است.



<p>مهر و امضا متقاضی</p> <p>موتورسازان فن آوری بهینه ایران</p>	<p>مهر و امضا نهاد مالی</p> <p>شرکت سپیدگردان الگوریتم (سهامی خاص)</p> <p>ALGORITHM CAPITAL</p>	<p>مهر و امضا عامه</p> <p>سکوی تامین مالی جمعی آیفاند</p>
--	---	---

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۱۵۰  
پیوست: ندارد

شرکت موتورسازان فن آوری هیته ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

## ۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماهه ازای درپاشی با درپاشی و به کسر منافع برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازمه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

## ۳-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد به نقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ماه انقضاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با استفاده از روش میانگین مولدول سالانه تعیین می گردد.

## ۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یکت ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.

## ۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه مالی شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

## ۳-۶- مالیات بر درآمد

### ۳-۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

### ۳-۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت مرفقی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و منافع مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

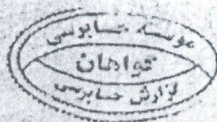
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

### ۳-۶-۳- تهاجر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاجر می کند که الف- حق قانونی برای تهاجر مانع شناسایی شده دانسته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، با بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

### ۳-۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند. که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.



<p>مهر و امضا متقاضی</p> <p>موتورسازان فن آوری هیته ایران</p> <p>موتورسازان فن آوری هیته ایران</p>	<p>مهر و امضا نهاد مالی</p> <p>شرکت سبدگردان الگوریتمیک</p> <p>ALGORITHMIC CAPITAL</p> <p>سبدگردان الگوریتمیک</p>	<p>مهر و امضا عامل</p> <p>سکوی تامین مالی جمعی آیفاند</p>
--	---	---

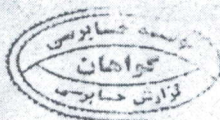
# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

شرکت موتورسازان فن آوری بهمنه ایرانیان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۲- مشخصات طرح تامین مالی استفاده شده توسط شرکت شرح زیر است:

شرح	طرح تامین مالی جمعی - شرکت آی فاند
مبلغ کل تامین مالی	مبالغ به میلیون ریال ۱۱۰,۰۰۰
تعداد گرامر های شراکت طرح	۱۱۰ میلیون گرامر شراکت ۱۰,۰۰۰ ریالی
آورده متقاضی	۱۱,۰۰۰
تخفیف مبلغ تامین مالی	۹۹,۰۰۰
دوره اجرای طرح	۱۲ ماهه
نوع تامین مالی	تامین مالی جمعی
سود مشارکت	۴۵ درصد
شیوه پرداخت اصل سرمایه	طی بک تسط در پایان طرح
شیوه پرداخت سود مشارکت	طی ۴ قسط در پایان هر ۳ ماه بعد از شروع طرح
تاریخ شروع اجرای طرح	۱۴۰۳/۰۱/۲۱
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۰۱/۲۱
تضمین و وثائق	دو فقره ضمانتنامه جمعی به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال



۵

مهر و امضا عامل	مهر و امضا نهاد مالی	مهر و امضا متقاضی
 شرکت تامین مالی جمعی آیفاند (سهامی خاص)	 شرکت سبدگردان آکوپیتام ITHM CAPITAL (سهامی خاص)	موتورسازان فن آوری بهمنه ایرانیان (سهامی خاص)



# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

شرکت مونتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

## ۶- نهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح اول	جمع	شرح اول	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
مواد اولیه ابتدای سال	۱۱۷,۸۱۶,۹۱۵,۵۲۴	۱۱۷,۸۱۶,۹۱۵,۵۲۴	۰
خرید مواد اولیه طی دوره	۲,۴۴۶,۴۴۶,۸۰۰	۲,۴۴۶,۴۴۶,۸۰۰	۰
انباشت پیش‌فروش هزینه حمل کالای سرپاداری شده	۱۱۰,۱۹۳,۴۵۱,۳۶۴	۱۱۰,۱۹۳,۴۵۱,۳۶۴	۰
مواد مستقیم مصرف شده در تولید	۵,۲۹۰,۹۲۷,۹۱۷	۵,۲۹۰,۹۲۷,۹۱۷	۰
استهلاک مستقیم	۶,۳۷۶,۲۲۹,۷۱۶	۶,۳۷۶,۲۲۹,۷۱۶	۰
سرمایه ساخت	۱۲۲,۱۶۰,۵۱۹,۹۹۷	۱۲۲,۱۶۰,۵۱۹,۹۹۷	۰
بهای تمام شده کالای درآمدهای عملیاتی			

۶-۱- خرید مواد اولیه در طی دوره به شرح زیر می‌باشد:

شرح کالا	مشترک تانین کننده	مقدار
میل لنگه	چین	۱
شیخ	چین	۱۱۸
سرسینک	چین	۱
شاکون	چین	۱
پستون	چین	۱

۶-۲- هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر است:

شرح اول	جمع
ریال	ریال
	۶۳,۸۱۱,۷۱۵,۱۳۶
	۱۶,۳۷۵,۴۲۵,۸۱۴
	۹,۸۹۳,۹۱۱,۴۴۴
	۹,۸۳۱,۱۵۵,۷۸۲
	۷,۹۰۴,۴۷۷,۳۷۸
	۱۱۷,۸۱۶,۹۱۵,۵۲۴

طرح تانین مالی جمع

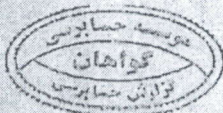
شرح اول	جمع
ریال	ریال
	۵,۲۹۰,۹۲۷,۹۱۷
	۵,۲۹۰,۹۲۷,۹۱۷

طرح اول

شرح اول	جمع
ریال	ریال
	۶,۳۷۶,۲۲۹,۷۱۶
	۶,۳۷۶,۲۲۹,۷۱۶

۶-۳- سرمایه ساخت به شرح زیر می‌باشد:

خرید ابزار و فرآیند و اشکال مصرفی



مهر و امضا تامیل

مهر و امضا نهاده مالی

مهر و امضا متقاضی

شرکت سیدگردان الگوریتم  
ALGORITHM CAPITAL  
(سهامی خاص)  
سیدگردان الگوریتم

مونتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان

سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

مونتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیا (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی منتهی به ۲۶ اسفند ماه ۱۴۰۳

## ۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

طرح اول
ریال
۱۲,۶۰۲,۱۷,۳۲۰
۵,۲۹۴,۳۶۶,۸۰۷
۴,۳۲۱,۱۲۹,۶۷۰
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۱,۹۴۶,۲۰۳
<b>۲۸,۵۱۹,۴۶۰,۰۰۰</b>

حقوق و مزایای کارکنان (شیر تولدی)  
مزینه های بیمه و مالیات پرسنل  
مزینه های بازاریابی و توزیع و فروش  
مزینه های کورمز و حامل و نهاد مالی و فرمولوس  
سایر هزینه های کارکنان ( شامل لوزاقه و ایا بسته های معیشتی و ...)

## ۸- هزینه های مالی

طرح اول	جمع
ریال	ریال
۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرد تعیین شده پرداختی به سرمایه گذاران طرح



مهر و امضا متقاضی	مهر و امضا نهاد مالی	مهر و امضا عامل
موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیا	سیدگردان الگوریتم	سکوی تامین مالی جمعی آیفاند
ALGORITHM CAPITAL	سیدگردان الگوریتم	

# گزارش پایانی طرح

سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

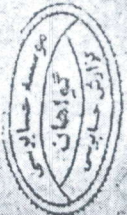
تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

گزارش پایانی طرح تامین مالی جمعی

این سند مستند طرح کسب و کار است و صرفاً جهت اطلاع است.

توجه: این سند صرفاً جهت اطلاع است و فاقد اعتبار حقوقی است.  
تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰

ردیف	شرح طرح	محل اجرا	سال اول		سال دوم		سال سوم		سال چهارم		سال پنجم	
			درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه
۱	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۵	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۶	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۷	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۸	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۹	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۰	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۱	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۲	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۳	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۴	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۵	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۶	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۷	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۸	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۱۹	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۰	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۱	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۲	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۳	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۴	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۵	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۶	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۷	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۸	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۲۹	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۰	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۱	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۲	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۳	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۴	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۵	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۶	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۷	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۸	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۳۹	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۰	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۱	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۲	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۳	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۴	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۵	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۶	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۷	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۸	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۴۹	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
۵۰	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...



مهر و امضا متقاضی: **موتورسازان فن آوری پهنه ایرانیان**

مهر و امضا نهاد مالی: **شرکت سبدگردان الگوریتم** (سهامی خاص)

مهر و امضا عام: **سکوی تامین مالی جمعی آیفاند**

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

۴- مقایسه عملکرد محقق شده و پیش بینی شده

درصد انحراف	انحراف	پیش بینی شده	محقق شده	(ریال)
%۰	-	۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد عملیاتی
-%۰۰۱۵	-۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۳	۱۳۲,۱۸۰,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۶۰,۵۲۹,۹۹۷	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
-	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجموع کارمزد ها(عامل، نهاد مالی، فرابورس)
%۰۰۲۶	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۳	۷۵,۸۱۹,۴۶۰,۰۰۰	۷۵,۸۳۹,۴۷۰,۰۰۳	سود عملیاتی

با استناد به قرارداد موضوع گزارش ۶۵.۲۹ درصد از سود محقق شده طرح سهم سرمایه گذاران از طرح می باشد. که با توجه به میزان مازاد سود محقق شده ۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۳ ریال سهم سرمایه گذار از این سود برابر با ۱۳,۰۶۴,۵۳۰,۰۹۶ ریال می باشد که شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان ملزم به واریزی آن می باشد.

این گزارش منحصر برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع سازمان فرابورس و نهاد مالی تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. گزارش تنها به حسابها و اقلام مشخص شده در جدول مربوط می شود و صورت های مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد، دربر نمی گیرد.

۵- جرائم (جدول پرداخت سود در تاریخ مقرر شده)

سود علی الحساب ۴۵ درصد سالانه به صورت هر سه ماه یکبار به شرح جدول ذیل به سرمایه گذاران پرداخت شده است. اصل سرمایه به همراه سود آخر نیز در موعد مقرر پرداخت نشد و متقاضی مشمول جریمه شده است. (مبالغ به ریال)

ردیف	عنوان	موعد انجام طبق قرارداد	تاریخ اجرا	مبلغ	دیرکرد (روز)	تمهیدات باقی مانده (ریال)	مبلغ جریمه
۱	پرداخت سود علی الحساب اول	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲	پرداخت سود علی الحساب دوم	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	۵,۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۸	۶,۸۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	پرداخت سود علی الحساب سوم	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸	۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	پرداخت سود علی الحساب چهارم	۱۴۰۴/۰۱/۲۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	اصل سرمایه	۱۴۰۴/۰۱/۲۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	۷۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰

<p>مهر و امضا متقاضی</p> <p>موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان</p> <p>شماره ثبت: ۳۰۳۰۳۰۳۰۳۰۳</p> <p>شماره شناسه: ۳۰۳۰۳۰۳۰۳۰۳</p> <p>موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان</p>	<p>مهر و امضا نهاد مالی</p> <p>شرکت سهامی تامین سرمایه گسترده ایران</p> <p>ITHM CAPITAL</p> <p>سازمان بورس و اوراق بهادار</p> <p>سکوی تامین مالی جمعی آیفاند</p>	<p>مهر و امضا متعامل</p> <p>سکوی تامین مالی جمعی آیفاند</p>
--	--	---

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

۲۳۸,۸۱۰,۰۰۰	۴۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۴۳,۲۷۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۱
۷۴,۵۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۲۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۳
۴۸۰۴,۱۲۰,۰۰۰			مجموع	

شایان ذکر است مبلغ ۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال جریمه دیرکرد قسط دوم و سوم از شرکت اخذ شده و همراه با اقساط به حساب سرمایه گذاران واریز گردیده و جریمه باقی مانده برابر ۲,۸۴۶,۱۲۰,۰۰۰ ریال می باشد.  
خلاصه وضعیت رویدادهای زمانی قرارداد:

عنوان	موعد انجام طبق قرارداد	تاریخ اجرا	دیرکرد(هفته)	مبلغ جریمه(ریال)
گزارش پیشرفت سه ماهه اول	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گزارش پیشرفت سه ماهه دوم	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	.	.
گزارش پیشرفت سه ماهه سوم	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	.	.
ارائه حسابرسی رسمی	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	.	.
	مجموع جرائم			۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰

این گزارش منحصرًا برای دستیابی به اهداف مندرج در قرارداد تأمین مالی جمعی فی مابین بر اساس اطلاعات ارسالی سرمایه پذیر شامل فاکتورها و تنها به منظور رسیدگی به سرفصل حسابهای مرتبط، همچنین ارزیابی عملکرد سرمایه پذیر و تطابق با طرح پذیرش شده را در بر می گیرد. لذا با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات حسابداری سرمایه پذیر، گزارش مربوط به معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ قراردادهای منعقد با مشتریان و گردش حسابهای بانکی، اظهار نظر قطعی ممکن نیست.

جمع بندی عامل:

با توجه به گزارش حسابرسی شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان و پیرو قرارداد فی مابین سرمایه پذیر و عامل و همچنین ضوابط موجود، گزارش ارائه شده توسط حسابرس رسمی، موردی حاکی از عدم تناقض در اجرای طرح شناسایی نشد. و اظهار نظر حسابرس مبنای تحقق طرح فوق قرار گرفته است. اما لازم به ذکر است که صحت سنجی کامل اطلاعات دریافتی، به دلیل محدودیت عامل در بررسی اطلاعات، امکان پذیر نبوده است. لذا، اظهار نظر قطعی در مورد سود قطعی و میزان درآمد محقق شده، خارج از حیطه این گزارش بوده و نیازمند بررسی های تکمیلی می باشد. در نتیجه امکان اظهار نظر قطعی توسط عامل وجود ندارد.

مهر و امضا متقاضی موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان	مهر و امضا نهاد مالی شرکت سبدگردان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL (سهامی خاص)	مهر و امضا عامل سکوی تامین مالی جمعی آیفاند
--	--	--

# گزارش پایانی طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۰  
شماره: ۰۴-۲۱-۰۱۵۰  
پیوست: ندارد

جمع بندی نهاد مالی:

با توجه به گزارش پایانی ارائه شده توسط شرکت موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان و پیرو قرارداد فی مابین سرمایه پذیر و عامل و همچنین ضوابط موجود، سرمایه پذیر موظف به ارائه گزارشات و مستندات به حسابرس جهت انجام حسابرسی طرح توسط ایشان بوده است. با توجه به انجام حسابرسی طرح، بخش های سود و زیانی گزارش حاضر نیز صرفاً بر اساس گزارش حسابرسی موسسه فوق الذکر توسط عامل تهیه شده است. لازم به ذکر است که بهای تمام شده درآمد عملیاتی شرکت در گزارش حسابرسی شامل دستمزد مستقیم و سربار ساخت می باشد که این موارد در قرارداد فی مابین سرمایه پذیر و سکو قید نشده و صرفاً مواد مستقیم مصرف شده برای تولید مورد قبول است. با توجه به گزارش ارائه شده توسط حسابرس رسمی، موردی حاکی از عدم تناقض در اجرای طرح شناسایی نشد و اظهار نظر حسابرس مبنای تحقق طرح فوق قرار گرفته است. شایان ذکر است ۲۰,۰۱۰,۰۰۳ ریال به عنوان مازاد سود مازاد شناسایی شده و شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان ملزم به پرداخت سهم سرمایه گذاران در اسرع وقت می باشد. گزارش فعلی دیرتر از موعد مقرر تحویل شده و موعد زمانبندی قانونی در خصوص ارائه گزارش پایانی رعایت نگردیده است.

مهر و امضا متقاضی	مهر و امضا نهاد مالی	مهر و امضا عامل
موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان	شرکت سبدگردان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL (سهامی خاص) سبدگردان الگوریتم	سکوی تامین مالی جمعی آیفاند