

گزارش یافته های عینی و اجرای روش های توافق

رسیدگی به اطلاعات مالی

به هیئت مدیره شرکت شرکت تعاونی نکارین تکمیل یزد

### گزارش یافته های عینی و اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی به هیئت مدیره شرکت شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد

این موسسه روشهای توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرای قرارداد فی مابین شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد و شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (آی فاند) با موضوع ارائه خدمات تامین مالی جمعی طرح با عنوان تامین سرمایه در گردش جهت تولید پارچه رومبلی ساده بشرح زیر اجرا نموده است. روش های زیر که براساس استاندارد اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است تنها به منظور بررسی موارد ذیل می باشد:

بررسی اطلاعات مالی عملیات خرید مواد اولیه و فروش کالا براساس قرارداد فی مابین

یافته های این موسسه بشرح زیر اعلام میشود:

۱- بررسی های این موسسه در دویخش عملیات خرید مواد اولیه و فروش محصول تهیه گردیده است

#### ۱-۱- خرید مواد اولیه

۱-۱-۱- مستندات خرید مواد اولیه شامل فاکتور خرید مواد اولیه از شرکت دریافت و با مقادیر مندرج در جدول شماره یک مطابقت داده شده است.

۱-۱-۲- خرید مواد اولیه در جدول یک با اقلام ثبت شده در سرفصل موجودی مواد و کالا طبق سیستم حسابداری شرکت مورد گزارش و همچنین اطلاعات ارسال شده در سامانه مودیان مورد تطبیق قرار گرفته است.

۱-۱-۳- خرید مواد اولیه در جدول یک بصورت مقداری و ریالی در سیستم انبار ردیابی گردید.

۱-۱-۴- خرید مواد اولیه با پرداخت های صورت گرفته با فروشندگان ردیابی گردیده است.

گزارش یافته های عینی و اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی  
به هیئت مدیره شرکت شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد

۱-۲-بخش فروش کالا

۱-۱-۲-مستندات فروش (فاکتور های فروش) اخذ و با مقادیر مندرج در جدول دو فروش کنترل و مورد مطابقت قرار گرفته است .

۱-۲-۲-فروش کالا در جدول یک با اقلام ثبت شده در سرفصل موجودی مواد و کالا طبق سیستم حسابداری شرکت مورد گزارش و همچنین اطلاعات ارسال شده در سامانه مودیان مورد تطبیق قرار گرفته است .

۱-۳-۲-فروش کالا در جدول یک بصورت مقداری و ریالی در سیستم انبار ردیابی گردید .

۱-۴-۲-فروش کالا با دریافت های صورت گرفته با خریداران ردیابی گردیده است .

نتیجه گیری

۳- از آنجا که روشهای رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست، این موسسه نیز اطمینانی درباره اطلاعات مالی خرید مواد اولیه و فروش کالا براساس قرارداد فی مابین اظهار نمی کند،

چنانچه این موسسه روشهای رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت.

این گزارش منحصرأ برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شما تهیه شده است و نباید برای هدف دیگری یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش، تنها به حساب ها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می شود و صورت های مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد، در بر نمی گیرد.

مؤسسه حسابرسی راد محاسب ایساتیس

۲۷ آذر ۱۴۰۴

( حسابداران رسمی )

محمد روحانی

محمود همت فر

(شماره عضویت ۹۶۲۳۶۰)

(شماره عضویت ۰۰۲۸۱۹)



# شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد

تاریخ: / /

شماره: .....

پیوست: .....

صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۳۶۹  
دوره مالی ۳۶۵ روزه منتهی به ۷ مرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت عملکرد طرح تامین مالی خرید و فروش نخ و پارچه از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند شرکت تعاونی نگارین تکمیل به شماره ۰۳-۱۳-۰۳۶۹ جهت دوره مالی ۳۶۵ روزه منتهی به ۷ مرداد ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

شماره صفحه

۲

• صورت عملکرد

۳

• یادداشت های توضیحی صورت عملکرد

صورت عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش طرح خرید و فروش نخ و پارچه طبق استانداردهای حسابداری و الزامات قرارداد تامین مالی

جمعی با سکوی تامین مالی جمعی آی فاند تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

محمد رضا یثربی

نائب رئیس هیئت مدیره

آسیه سقط فروش

مدیر عامل

علیرضا یثربی

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی  
راد محاسب ایساتیس  
(حسابداران رسمی)



۸۹۴۷۱۸۳۷۴۵ ۰۳۵ ۹۱۰۰ ۶۴ ۶۵

شهرک صنعتی، جاده خضر آباد، فاز ۲، میدان کاج بلوار ابریشم خیابان ستاره

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد (سهامی خاص)

شماره ۰۳۶۹-۱۳-۰۳  
تاریخ:

شماره: .....

پیوست: .....  
(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳۶۵ روزه منتهی

یادداشت

به ۷ مرداد ۱۴۰۴

۳۵۲,۰۵۱,۹۹۷,۹۹۶

۴

درآمدهای عملیاتی

(۲۵۸,۶۷۸,۴۵۰,۱۵۶)

۵

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۹۳,۳۷۳,۵۴۷,۸۴۰

سود قبل از کسر کارمزد

(۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

کارمزد عامل و نهاد مالی

(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

کارمزد فرا بورس

۸۹,۸۷۳,۵۴۷,۸۴۰

سود طرح

(۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۶

سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران

۵۶,۲۷۳,۵۴۷,۸۴۰

سود سرمایه پذیر

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۲

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی  
راد محاسب ایستاتیس  
(حسابداران رسمی)

۸۹۴۷۱۸۳۷۴۵ ۰۳۵ ۹۱۰۰ ۶۴ ۶۵

شهرک صنعتی، جاده خضر آباد، فاز ۲، میدان کاج بلوار ابریشم خیابان ستاره

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد (سهامی خاص)

شماره ۰۳۶۹-۱۳-۰۲  
تاریخ: / /  
شماره:  
پیوست:

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد در تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۱۹ تحت شماره ۱۱۰۴۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۸۵۱۶۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان یزد به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در یزد - شهرک صنعتی خضرآباد پشت خیابان شیر پاستوریزه کد پستی ۸۹۱۶۹۸۶۳۹۶ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است:

ایجاد، تامین و اداره یک واحد تعاونی تولیدی و مابقی طبق ماده ۳ اساسنامه و ضمنا انجام کلیه فعالیت ها پس از اخذ.

۱-۳- خلاصه طرح

۱-۳-۱- شرکت تعاونی نگارین تکمیل جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز خرید و فروش نخ و پارچه، درخواست تامین سرمایه به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال را نموده است. با لحاظ سهم ۹/۲۵ درصدی سرمایه گذاران از سود حاصل از عملیات طرح، نرخ بازده داخلی ماهانه و سود سرمایه گذاران در مدت اجرای طرح با احتساب هزینه کارمزد تامین مالی برآورد شده است.

۱-۳-۲- طبق ماده ۷ پیوست شماره یک قرارداد با شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فایند عملکرد عملیات خرید و فروش طرح می بایست در فواصل زمانی مشخص ارائه گردد.

۱-۳-۳- طبق مندرجات قرارداد تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فایند هزینه های قابل قبول موضوع قرارداد صرفا محدود به موارد ذکر شده در پیوست آن می باشد و لذا هزینه های فروش، اداری و عمومی و همچنین هزینه های مالیات بر درآمد در محاسبات مربوطه درج نگردیده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان قراردادی در استخدام شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش ۱۵ نفر بوده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی  
راد محاسب ایستاتیس  
(حسابداران رسمی)

۸۹۴۷۱۸۳۷۴۵ ۰۳۵ ۹۱۰۰ ۶۴ ۶۵

شهرک صنعتی، جاده خضر آباد، فاز ۲، میدان کاج بلوار ابریشم خیابان ستاره

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳۶۹-۱۳-۱۳  
تاریخ: / /  
شماره: .....  
پیوست: .....

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا باشند، وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، لازم الاجرا از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ که به نظر هیئت مدیره اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میشود

۳-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي  
راد محاسب ایستاتیس  
(حسابداران رسمی)



۸۹۴۷۱۸۳۷۴۵ ۰۳۵ ۹۱۰۰ ۶۴ ۶۵

شهرک صنعتی، جاده خضر آباد، فاز ۲، میدان کاج بلوار ابریشم خیابان ستاره

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد (سهامی خاص)

شماره ثبت مالی: ۰۳۶۹-۱۳-۰۴  
تاریخ: / /  
شماره: .....  
پيوست: ..... (مبالغ به ريال)  
دوره مالی ۳۶۵ روزه منتهی به ۷ مرداد ۱۴۰۴

درآمدهای عملیاتی

| مقدار فروش | مرداد ۱۴۰۴      |
|------------|-----------------|
| ۲,۸۰۷      | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۹,۸۵۳      | ۱۷,۷۴۵,۴۵۴,۵۴۵  |
| ۶,۳۰۳      | ۹,۴۵۴,۵۴۵,۴۵۵   |
| ۱۱,۸۸۳     | ۱۷,۸۱۸,۱۸۱,۸۱۸  |
| ۱,۵۱۵      | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۰,۱۰۹     | ۱۸,۱۸۱,۸۱۸,۱۸۲  |
| ۲۳,۸۷۰     | ۴۲,۹۸۹,۴۳۴,۰۵۷  |
| ۱۰,۱۴۵     | ۱۲,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۱,۷۷۲     | ۲۱,۱۱۵,۷۱۸,۶۳۵  |
| ۱۰,۱۲۳     | ۱۸,۱۸۱,۸۱۸,۱۸۲  |
| ۲,۲۸۳      | ۵,۳۱۶,۰۹۸,۱۸۲   |
| ۶۳,۹۰۹     | ۶۴,۹۹۳,۱۸۱,۸۱۸  |
| ۱۱,۴۴۹     | ۱۱۴,۰۸۱,۷۴۷,۱۲۲ |
| ۱۷۶,۰۲۰    | ۳۵۲,۰۵۱,۹۹۷,۹۹۶ |

ابولفضل مرادی

پارچه رو مبلی سیاح

ساتر سبز سالیان

شرکت ساتر سبز باران

صنایع بزرگ ارمغان - کالای خواب سارا و صدرا

عبدالله شکری

فروشگاه پدیده

فروشگاه ملزومات مبیل و صندلی

گالری ملیس

مهرداد ثابت

نمایشگاه مبیل (احسان موسوی)

هشت ضلع کهربا

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی  
راد محاسب ایساتیس  
(با اعتبار رسمی)

۸۹۴۷۱۸۳۷۴۵ ۰۳۵ ۹۱۰۰ ۶۴ ۶۵



شهرک صنعتی، جاده خضر آباد، فاز ۲، میدان کاج بلوار ابریشم خیابان ستاره

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۳۶۹

تاریخ: / /

دوره مالی ۳۶۵ روزه منتهی به ۷ مرداد ۱۴۰۴

شماره: .....  
دوره مالی ۳۶۵ روزه منتهی به ۷ مرداد ۱۴۰۴

| یادداشت |                 |
|---------|-----------------|
| ۵-۱     | ۲۵۸,۶۷۸,۴۵۰,۱۵۶ |
|         | ۲۵۸,۶۷۸,۴۵۰,۱۵۶ |

خرید طی دوره

موجودی کالای فروش رفته

۵-۱- تامین کنندگان اصلی به تفکیک به شرح زیر است:

| مقدار خرید | دوره مالی ۳۶۵ روزه منتهی به ۷ مرداد ۱۴۰۴<br>(مبالغ به ریال) |
|------------|-------------------------------------------------------------|
| ۶۰,۵۱۵     | ۹۰,۷۲۲,۶۷۲,۱۱۷                                              |
| ۳۱,۸۳۹     | ۴۸,۳۸۷,۴۱۶,۳۶۰                                              |
| ۴,۵۲۶      | ۷,۰۶۵,۷۹۲,۴۱۹                                               |
| ۱,۰۰۵      | ۱,۵۴۸,۹۰۲,۰۲۷                                               |
| ۸۲,۵۳۶     | ۱۱۰,۹۵۳,۶۶۷,۲۳۳                                             |
| ۱۸۰,۴۲۱    | ۲۵۸,۶۷۸,۴۵۰,۱۵۶                                             |

شرکت تولیدی نفیس نخ

شرکت تولیدی سپیل نسج

شرکت تولیدی سیرنگ یزد

اقای یوسفی (شرکت رنگین بخ)

سایر

۶- سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران

سود سالانه پرداختی به سرمایه گذاران بر اساس سهم ۹/۲۵ درصدی مشارکت کنندگان از سود برآوردی طرح محاسبه و مبلغ ۳۳/۶۰۰ میلیون ریال در حساب ها منظور شده است

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی  
راد محاسب ایستاتیس  
(حسابداران رسمی)



۸۹۴۷۱۸۳۷۴۵ ۰۳۵ ۹۱۰۰ ۶۴ ۶۵

شهرک صنعتی، جاده خضر آباد، فاز ۲، میدان کاج بلوار ابریشم خیابان ستاره

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت عملکرد طرح تامین مالی جمعی از طریق سکوی تامین مالی جمعی آی فاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۳۶۹

تاریخ: / /

شماره: .....

پیوست: .....

# شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد

۷- مقایسه بودجه طرح با عملکرد

مقایسه بودجه طرح و عملکرد طرح، جهت دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۷ مرداد ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد.

| شرح                                  | بودجه طرح       | عملکرد طرح      |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| مقدار فروش - متر                     | ۳۳۵,۲۷۸         | ۱۷۶,۰۲۰         |
| قیمت فروش هر متر محصول - ریال        | ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۰۰۰,۰۶۸       |
| مجموع فروش - ریال                    | ۶۷۰,۵۵۶,۴۱۷,۷۶۲ | ۳۵۲,۰۵۱,۹۹۷,۹۹۶ |
| مترینه خرید هر متر محصول - ریال      | ۹۱۶,۲۵۵         | ۱,۴۳۳,۷۵۰       |
| مجموع هزینه خرید - ریال              | ۳۰۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۸,۶۷۸,۴۵۰,۱۵۶ |
| سود قبل از کسر کارمزد - ریال         | ۳۶۳,۳۵۶,۴۱۷,۷۶۲ | ۹۳,۳۷۳,۵۴۷,۸۴۰  |
| هزینه کارمزد غامل و نهاد مالی - ریال | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| کارمزد فرا بورس - ریال               | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| سود طرح - ریال                       | ۳۵۹,۸۵۶,۴۱۷,۷۶۲ | ۸۹,۸۷۳,۵۴۷,۸۴۰  |
| حاشیه سود                            | ۵۴٪             | ۲۶٪             |

۸- تعهدات احتمالی

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با قرارداد تامین مالی جمعی، مربوط به یک فقره چک به شماره صیادی ۰۳۷۴۸۶۰۷۵ به مبلغ ۲۰۶۳۰۳۰۰۰۰۰۰۰ به مبلغ ۱۱/۳۶۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال در وجه شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان می باشد.



☎ ۰۳۵ ۹۱۰۰ ۶۴ ۶۵ ☎ ۸۹۴۷۱۸۳۷۴۵

شهرک صنعتی، جاده خضر آباد، فاز ۲، میدان کاج بلوار ابریشم خیابان ستاره