

گزارش یافته های مبنی و اجرای روشهای توافقی

رسیدگی به اطلاعات مالی

به شرکت صنعت و معدن یزد یوتاب

(سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی**به هیئت مدیره**

این موسسه روش های توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرای قرارداد فی ما بین شرکت صنعت و معدن یزد یوتاب (سهامی خاص) و شرکت سامانه تامین هوشمند نو آفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص) با موضوع تامین مالی جمعی جهت اجرای طرح سرمایه پذیر به شرح زیر اجرا نموده است. روش های زیر که بر اساس استاندارد اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است تنها به منظور بررسی موارد ذیل می باشد:

بررسی اطلاعات مالی شامل بررسی اطلاعات عملیات خرید مواد اولیه طبق جدول شماره یک و فروش کالا طبق جدول شماره دو موضوع قرارداد شماره ۰۳-۱۳-۰۳۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ فی مابین شرکت و شرکت سامانه تامین هوشمند نو آفرینان ایرانیان (آیفاند)

یافته های این موسسه به شرح زیر اعلام میشود:

بررسی های این موسسه در دو بخش عملیات خرید (فاکتور خرید، مستندات ورود کالا و واریز وجه) و عملیات فروش (محصول فاکتور فروش، مستندات خروج محصول و دریافت وجه فروش) آن تهیه گردیده است.

۱-۱- بخش خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات

۱-۱-۱- مستندات خرید شامل فاکتورهای خرید از شرکت دریافت و با مقادیر مندرج در جدول یک مطابق داده شده است و کوتاژهای واردات کالا بررسی و با فاکتورها و رسیدهای انبار مطابقت گردیده و مغایرتی نداشته است.

۱-۱-۲- فاکتورهای خرید گزارش شده در جدول یک خرید با اقلام ثبت شده در سرفصل موجودی مواد و کالا طبق سیستم حسابداری شرکت مورد گزارش و همچنین با اطلاعات ارسال شده در گزارش های فصلی (موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م) مورد تطبیق قرار گرفته است. ضمن ثبت صحیح مغایرت مشاهده نشد.

۱-۱-۳- خرید های انجام شده در جدول یک بصورت مقداری و ریالی در سیستم انبار ردیابی گردید.

۱-۱-۴- خرید های انجام شده با پرداختهای صورت گرفته به فروشندگان از طریق سیستم بانکی ردیابی گردیده است و مغایرتی مشاهده نشد.

۲-۱- بخش فروش محصولات

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

۲-۱-۲- سرفصل حساب فروش شرکت طبق سیستم مالی و همچنین اطلاعات مربوط به گزارشهای فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م درخواست و با اطلاعات مندرج در جدول دو پیوست فروش - تطبیق گردید ضمن ثبت فروش های مندرج در جدول مذکور، گزارشهای فصلی مغایرتی نداشته است.

۲-۱-۳- مستندات دریافت وجوه نقد حاصل از فروش های انجام شده جهت بررسی و مغایرت گیری به این موسسه ارائه نگردیده است.

از آنجا که روش های رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست این موسسه نیز اطمینانی درباره اطلاعات مالی عملیات واردات و فروش کالا بر اساس قرار داد فیما بین اظهار نمی کند. چنانچه این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا میکرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی انجام می داد، احتمالا با موارد دیگری برخورد میکرد که گزارش آنها ضرورت می یافت این گزارش منحصرا برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شرکت صنعت و معدن یزد یوتاب (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود این گزارش تنها به حسابها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط میشود و صورتهای مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی گیرد.



۰۳ دی ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۲۶

شماره: ۰۴/۷۸۵۰

پیوست: ندارد

سرپایه گذاری برای تولید

بسمه تعالی

جناب آقای هاتفی

مدیریت محترم موسسه حسابرسی کارآمد حساب ایرانیان (حسابداران رسمی)

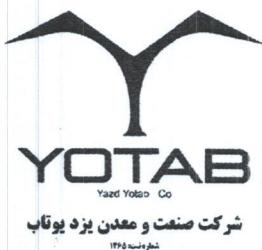
موضوع: درخواست بررسی اطلاعات و عملیات مالی قرارداد شماره های ۷۸۱-۹-۴۱۴

باسلام

احتراماً، پیرو قرارداد ۴۱۴-۹-۷۸۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۹ فی مابین این شرکت و شرکت سامانه تامین هوشمند ایرانیان، خواهشمند است دستور اقدامات لازم جهت بررسی اطلاعات و عملیات مالی، شامل بررسی اطلاعات مالی عملیات واردات قطعات مورد نیاز و تولید و فروش کالا طبق قرارداد فی ما بین را مبذول فرمایید.

پیشاپیش از حسن همکاری آن موسسه محترم کمال تشکر و امتنان را دارد.

با تشکر
سید ابوالفضل یزدی
رئیس هیأت مدیره



جدول خرید سنگ آهن مطابق با طرح شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان به شماره ۰۳-۱۳-۰۳۷۸

فصل	شرح	تناژ	فی خرید	مبلغ خرید
تابستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۱۶,۵۸۷	۱۲,۹۲۳,۶۳۳	۲۱۴,۳۶۴,۳۰۰,۶۶۵
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
پاییز	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۲۶,۱۸۹	۱۳,۲۹۸,۷۳۶	۳۴۸,۲۸۰,۵۹۳,۹۵۹
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
زمستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۲۳,۰۰۵	۱۴,۲۳۲,۰۸۴	۳۲۷,۴۰۶,۶۶۸,۲۱۱
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
بهار	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۲۵,۸۸۲	۱۶,۸۷۷,۵۴۹	۴۳۶,۸۲۴,۷۲۰,۹۷۴
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
تابستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۱۱,۰۲۱	۱۴,۷۶۱,۴۵۶	۱۶۲,۶۸۸,۵۱۶,۰۲۴
جمع		۱۰۲,۶۸۴		۱,۴۸۹,۵۶۴,۷۹۹,۸۳۳

جدول فروش سنگ آهن مطابق با طرح شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان به شماره ۰۳-۱۳-۰۳۷۸

فصل	شرح	تناژ فروش	فی فروش	مبلغ فروش
تابستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۱۶,۵۸۷	۱۴,۷۵۶,۶۵۳	۲۴۴,۷۶۸,۶۰۳,۸۰۲
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
پاییز	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۲۶,۱۸۹	۱۵,۸۵۵,۱۸۶	۴۱۵,۲۳۱,۴۷۱,۵۲۹
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
زمستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۲۳,۰۰۵	۱۷,۰۲۸,۹۳۵	۳۹۱,۷۴۷,۷۴۵,۳۰۸
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
بهار	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۲۵,۸۸۲	۲۰,۴۰۴,۷۵۰	۵۲۸,۱۱۵,۷۴۲,۰۲۰
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
تابستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۱۱,۰۲۱	۲۱,۴۰۰,۷۹۲	۲۳۵,۸۶۱,۷۶۶,۷۶۵
جمع		۱۰۲,۶۸۴		۱,۸۱۵,۷۲۵,۳۲۹,۴۲۳



طرح شرکت سامانه تامین هوشمند نو آفرینان به شماره ۳۷۸-۱۳-۳

سوداگران (بهای تمام شده)	سود / زیان	بهای تمام شده کلای خریداری شده جهت فروش	مبلغ فروش	فی فروش	تتاز فروش	طرف مقابل فروش	مبلغ خرید	فی خرید	تتاز خرید	شرح	ردیف	ماه	فصل	الحاق
-۱۲,۵۲۸,۳۵۸,۸۱۴	۱۰,۴۲۷,۳۹۷,۶۱۷	۱۳,۶۵۱,۶۹۱,۷۵۶	۱۳,۸۱۲,۵۵۵,۱۳۲	۱۲,۶۸۰,۸۷۶	۵۵۵۷	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۱۳,۶۸۵,۶۵۸,۳۱۵	۱۳,۶۶۲,۴۹۵	۵۵۵۷	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۱	مرداد	تهستان	الحاق
-۷,۸۸۲,۱۶۹,۵۸۰	۱۹,۹۷۶,۹۰۵,۵۲۰	۱۱۸,۶۳۹,۹۱۷,۴۵۰	۱۲۰,۵۵۵,۷۲۷,۸۷۰	۱۵,۰۵۰,۵۲۹	۸۰۳۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۰۰,۸۷۸,۸۴۲,۳۵۰	۱۲,۵۶۲,۷۲۵	۸۰۳۰	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۲	شهریور	تهستان	
-۱۱,۵۲۱,۶۹۵,۶۰۰	۱۲,۷۹۲,۳۲۲,۶۷۱	۱۴۰,۰۷۱,۷۲۳,۱۶۸	۱۲,۸۵۵,۰۰۴,۵۶۸	۱۵,۲۴۵,۴۹۹	۸۴۳۲	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۱۴,۷۵۶,۸۰۴,۸۱۶	۱۲,۶۰۰,۹۶۷۸	۸۴۳۲	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۳	مهر	تهستان	
۲,۵۲۲۰,۴۷۲,۶۵	۲۰,۵۳۱,۲۰۰,۷۷۱۰	۱۴۵,۰۱۶,۸۲۶,۴۶۰	۱۳۷,۵۳۸,۸۳۳,۲۴۵	۱۵,۴۴۵,۱۲۹	۸۹۰۵	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۱۷,۰۰۰,۷۶۶۶۰,۳۵۰	۱۳,۱۳۹,۵۴۷	۸۹۰۵	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۴	آبان	تهستان	
-۲۶,۸۶۷,۴۷۱,۲۱۸	۳۲,۶۲۶,۴۲۷,۱۸۸	۱۷۶,۰۰۰,۹۸۲,۱۳۴۴	۱۴۹,۱۳۲,۵۵۰,۲۱۶	۱۶,۴۸۸,۴۵۸	۸۸۵۲	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۱۶,۵۱۶,۱۳۲,۰۲۸	۱۳,۱۶۲,۶۸۹	۸۸۵۲	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۵	آذر	تهستان	
-۱,۱۵۲,۲۸۶,۹۰۰	۳۲,۴۵۶,۴۵۵,۰۶۰	۱۳۵,۷۶۲,۴۷۷,۶۲۰	۱۳۴,۶۰۰,۸۹۲,۰۲۲۰	۱۵,۹۹۶,۸۱۶	۸۴۲۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۱۲,۰۱۳,۳۳۵,۶۶۰	۱۳,۳۱۵,۱۲۳	۸۴۲۰	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۶	دی	تهستان	الحاق
۱۰,۲۷۵,۹۸۷,۶۶۲	۲۰,۷۱۶,۴۳۹,۷۰۸	۱۳۳,۶۴۹,۵۶۴,۰۲۲	۱۳۲,۹۲۵,۵۵۱,۸۴۸	۱۷,۲۲۴,۵۵۴	۸۴۴۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۳۳,۱۹۹,۱۱۱,۷۷۶	۱۴,۷۶۱,۴۵۶	۸۴۴۶	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۷	بهمن	تهستان	
۸,۳۴۵,۷۹۱,۴۲۰	۲۱,۱۱۸,۹۸۳,۳۲۸	۱۰۴,۹۸۲,۴۳۱,۶۸۴	۱۱۳,۲۱۳,۲۰۳,۱۰۴	۱۸,۱۲۶,۵۴۴	۶۳۳۸,۸۳	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۹۲,۰۰۰,۳۲۰,۳۷۵	۱۴,۷۶۱,۴۵۷	۶۳۳۸,۸۳	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۸	اسفند	تهستان	
۳۳,۷۸۵,۹۷۸,۶۶۱	۴۱,۲۶۹,۹۰۰,۸۸۹۸	۱۳۲,۹۹۷,۷۱۷,۸۰۶	۱۶۷,۸۸۳,۶۱۶,۲۴۷	۱۹,۶۰۰,۷۷۷۱	۵۵۵۷	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۲۶,۳۱۳,۷۸۷,۵۴۹	۱۴,۷۶۱,۴۵۷	۵۵۵۷	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۹	فروردین	تهستان	
۱۰,۲۶۲,۸۷۷,۶۹۹	۲۴,۹۴۵,۴۲۰,۶۳۰	۱۷۲,۱۲۹,۹۷۷,۷۵۰	۱۸۲,۶۹۲,۸۵۵,۴۴۹	۲۰,۷۵۹,۱۶۶	۸۷۹۱	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۵۷,۵۵۸,۵۳۳,۸۱۹	۱۷,۹۲۲,۷۰۹	۸۷۹۱	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۱۰	اردیبهشت	تهستان	
۶,۵۸۶,۲۸۸,۷۷۴	۲۴,۸۵۵,۸۲۱,۵۱۸	۱۷۱,۴۵۱,۹۹۱,۴۵۰	۱۷۷,۸۳۸,۳۲۰,۱۲۴	۲۰,۸۳۸,۷۸۸	۵۵۳۴	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۵۲,۴۵۳,۳۹۸,۶۰۶	۱۷,۹۲۲,۷۰۹	۵۵۳۴	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۱۱	خرداد	تهستان	الحاق
-۱۱۶,۱۹۸,۴۵۵,۶۶۱	۷۳,۱۷۳,۴۵۰,۷۴۲	۴۵۲,۰۶۰,۱۲۲,۱۲۶	۳۴۵,۸۶۱,۷۶۶,۷۶۵	۲۱,۴۰۰,۰۷۹۲	۱۱۰۲۱,۱۷	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۶۲,۶۸۵,۵۱۶,۰۲۴	۱۴,۷۶۱,۴۵۶	۱۱۰۲۱,۱۷	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۱۲	تیر	تهستان	
-۱۱۶,۳۱۴,۷۲۲,۷۱۲	۳۲۶,۱۶۰,۵۲۹,۵۵۰	۱,۹۳۰,۰۳۹,۰۳۶	۱,۸۱۵,۷۴۵,۳۴۹,۴۲۳		۱۰۲۶۸۴	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱,۴۸۹,۵۶۴,۷۹۹,۸۳۳		۱۰۲۶۸۴	جمع	۱۳	مرداد	تهستان	

