

گزارش یافته های عینی 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 مابین 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 ۰۳-۱۳-۰۳۷۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ فی مابین شرکت و شرکت سامانه تامین هوشمند نو آفرینان ایرانیان (آفاند)

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.

۱-۱-۱- بخش خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات

۱-۱-۱-۱- 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.

۱-۱-۱-۲- فاکتورهای خرید گزارش شده در جدول یک خرید با اقلام ثبت شده در سر فصل 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.

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

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

۲-۱-۱- بخش فروش محصولات

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

۲-۱-۱-۲- 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.

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

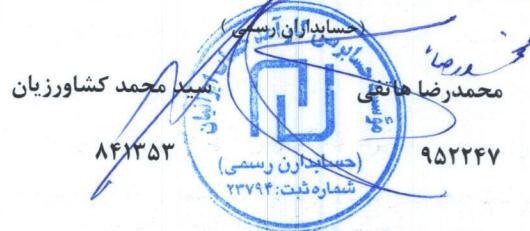
گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت صنعت و معدن یزد یوتاب

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، احتمالاً با موارد دیگری برخورد میکرد که گزارش آنها ضرورت می یافت این گزارش منحصر 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.

موسسه حسابرسی کارآمد حساب ایرانیان

۰۳ دی ماه ۱۴۰۴



تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۲۶

شماره: ۰۴/۷۸۵۰

پیوست: ندارد

سرپایه گذاری برای تولید
میل ۱۴۰۴

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




ISO 9001:2015
ISO 14001:2015

ISO 21500:2021
ISO 45001:2018
IMS HSE-MS

035 - 35308100 - 3
www.yazdyotab.com
yazd.yotab@gmail.com

جدول خرید سنگ آهن مطابق با طرح شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان به شماره ۰۳-۱۳-۰۳۷۹

فصل	شرح	تناژ	فی خرید	مبلغ خرید
تابستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۲۵,۴۳۰	۱۲,۸۳۶,۹۳۹	۳۲۶,۴۴۱,۲۳۰,۸۰۵
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
پاییز	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۳۹,۴۵۳	۱۳,۵۸۲,۱۹۶	۵۳۵,۸۶۱,۷۷۳,۵۰۰
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
زمستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۳۸,۸۷۹	۱۴,۹۷۹,۵۵۱	۵۸۲,۳۹۳,۷۰۱,۷۷۰
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
بهار	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۳۹,۱۴۶	۱۵,۵۶۲,۴۸۴	۶۰۹,۲۱۲,۸۹۸,۸۵۴
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
تابستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۱۲,۸۳۲	۱۵,۱۶۱,۰۴۹	۱۹۴,۵۵۲,۹۴۸,۴۸۶
جمع		۱۵۵,۷۴۱		۲,۲۴۸,۴۶۲,۵۵۳,۴۱۴

جدول فروش سنگ آهن مطابق با طرح شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان به شماره ۰۳-۱۳-۰۳۷۹

فصل	شرح	تناژ فروش	فی فروش	مبلغ فروش
تابستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۲۵,۴۳۰	۱۴,۷۵۹,۸۰۰	۳۷۵,۳۳۹,۲۵۰,۰۵۹
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
پاییز	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۳۹,۴۵۳	۱۵,۸۵۲,۲۱۹	۶۲۵,۴۲۱,۵۷۸,۶۸۸
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
زمستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۳۸,۸۷۹	۱۷,۱۳۷,۱۰۵	۶۶۶,۲۷۷,۸۰۱,۷۴۳
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
بهار	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۳۹,۱۴۶	۲۰,۴۰۳,۷۸۷	۷۹۸,۷۳۱,۷۵۴,۹۱۹
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
	سنگ آهن دانه بندی (تن)			
تابستان	سنگ آهن دانه بندی (تن)	۱۲,۸۳۲	۲۱,۱۹۴,۳۶۲	۲۷۱,۹۷۴,۹۵۰,۸۸۱
جمع		۱۵۵,۷۴۱		۲,۷۳۷,۷۴۵,۳۳۶,۲۹۰



طرح شرکت سهامانه تامین هوشمند نو آفرینان به شماره ۳۷۹-۱۳-۳

سودزبان (بهای تمام شده)	سود / زیان	بهای تمام شده کلای خریداری شده جهت فروش	مبلغ فروش	فی فروش	تاز فروش	طرف مقابل فروش	مبلغ خرید	فی خرید	تاز خرید	طرف مقابل خرید	شرح	ردیف	ماه	فصل
-۱۹۰,۷۶,۷۷۲,۱۳۳	۱۷,۹۲۱,۵۸۲,۰۹۳	۲۰,۶۸۸,۳۵۴,۲۲۶	۱۸,۹۳۸,۸۲۱,۲۱۶	۱۲,۴۸۰,۸۷۶	۱۲,۹۷۸	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۸	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت مامور همایون	۱	مرداد	تابستان
-۱۲,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۱	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۵۶,۲۱۳,۹۷۲,۶۷۲	۱۲,۵۶۱,۲۱۵	۱۲,۵۵۱	شرکت مامور همایون	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۲	شهریور	تابستان
-۱۷,۵۶۳,۱۲۹,۸۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۳,۱۲۹,۸۶۹	۱۵,۵۶۳,۱۲۹,۸۶۹	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۳	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۲,۹۳۰,۸۶۲,۰۰۰	۱۲,۵۶۰,۹۶۸	۱۲,۵۵۳	شرکت مامور همایون	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۳	مهر	پاییز
-۲,۷۷۲,۱۶۲,۷۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۲,۱۶۲,۷۶۹	۵,۷۷۲,۱۶۲,۷۶۹	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۴	آبان	پاییز
-۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۵	آذر	پاییز
-۱,۷۶۲,۹۸۸,۵۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۲,۹۸۸,۵۱۴	۴,۷۶۲,۹۸۸,۵۱۴	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۶	دی	زمستان
-۱۲,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۷	بهمن	زمستان
-۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۸	اسفند	زمستان
-۱۵,۵۶۳,۱۲۹,۸۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۳,۱۲۹,۸۶۹	۱۸,۵۶۳,۱۲۹,۸۶۹	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۹	فروردین	زمستان
-۱۵,۵۶۳,۱۲۹,۸۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۳,۱۲۹,۸۶۹	۱۸,۵۶۳,۱۲۹,۸۶۹	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۱۰	اردیبهشت	زمستان
-۲۸,۷۵۱,۷۶۶,۹۶۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۵۱,۷۶۶,۹۶۵	۲۵,۷۵۱,۷۶۶,۹۶۵	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۱۱	خرداد	بهار
-۱۶۷,۱۳۲,۸۶۲,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۱۳۲,۸۶۲,۰۰۰	۱۶۴,۱۳۲,۸۶۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶	۱۲,۳۲۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرلو	شرکت صنایع معدنی و فلزی کویر بافق	۱۲	تیر	بهار
					۱۵۵,۷۶۱		۲,۲۴۸,۴۲۱,۵۵۲,۲۱۴		۱۵۵,۷۶۱		جمع	۱۳	مرداد	تابستان

