

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد

گزارش اجرای روشهای توافقی

به اطلاعات مالی

دوره مالی منتهی به ۲۴ دی ۱۴۰۳ الی ۲۴ دی ۱۴۰۴

تابان سراج سنج

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

گزارش اجرا روشهای توافقی

۳ الی ۴

پیوستها

تابان سراج سعادت

گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی طرح تامین سرمایه در گردش جهت "تولید محصول پارچه پرده ای"

به: هیات مدیره شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت سامانه تأمین هوشمند نوآفرینان (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد برای اطمینان یافتن از انطباق اطلاعات طرح با دفاتر مالی و سایر اسناد و مدارک موجود و همچنین بررسی سود و زیان عملیات مالی خدمات مورد اشاره در طرح از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ می‌باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد و طرف مسئول

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد تأیید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند. شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد، مسئول موضوع مدنظر 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 تعاونی نگارین تکمیل یزد 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.

اخلاق حرفه‌ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ‌گونه 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 ارائه‌کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان‌بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست‌ها و روش‌های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص طرح تامین سرمایه در گردش جهت "تولید محصول پارچه پرده‌ای" منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها با شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد توافق شده است، اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در مقابل آن درج شده است:

روش‌ها	یافته‌ها
۱ دریافت فهرست درآمد حاصل از فروش کالا از دفاتر مالی شرکت به مدت ۱۲ ماه و تطبیق مبالغ درآمد و حاشیه سود طرح با قرارداد تامین مالی جمعی در طرح سکوی تامین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۴۱۸ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸.	درآمد حاصل از فروش در ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرار داد با شرکت آیفاند مبلغ ۳۱۲٫۶۴۴ میلیون ریال بوده است. که این میزان طبق دفاتر مبلغ ۳۰۳٫۹۶۵ میلیون ریال بوده است.
۲ دریافت گزارش بهای تمام شده تولید کالا طرح با دفاتر شرکت.	بهای تمام شده طبق ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرارداد با شرکت آیفاند برابر با مبلغ ۲۳۲٫۳۲۱ میلیون ریال بوده است که در دفاتر شرکت مبلغ ۲۲۴٫۲۴۰ میلیون ریال می‌باشد.
۳ دریافت جدول حاشیه سود طرح از شرکت و مطابقت آن با حاشیه سود پیش‌بینی شده در قرارداد با شرکت آیفاند.	حاشیه سود طرح طبق "پیش‌بینی پروژه" برابر با ۲۶٪ معادل مبلغ ۸۰٫۳۲۳ می‌باشد و طبق جدول حاشیه سود شرکت، سود طرح برابر با ۲۶٪ معادل مبلغ ۷۹٫۷۲۵ میلیون ریال می‌باشد.
۴ کنترل فروش و مقادیر فروش کالا	مستندات فروش شامل فاکتورهای فروش، فروش کالا به تفکیک مشتریان و فروش مقداری کالای موضوع طرح جهت تطبیق با ارقام ثبت شده در سیستم حسابداری (سرفصل درآمد و سیستم انبار) و همچنین تطبیق اطلاعات فروش با سامانه مودیان مطابقت داده شده و هیچ گونه مغایرتی وجود نداشته است.
۵ کنترل خرید و مقادیر خرید کالا	مستندات مربوط به خرید مواد اولیه، شامل فاکتورهای خرید و مدارک پشتیبان جهت انجام تطبیق‌های لازم با سیستم حسابداری شرکت (سرفصل موجودی کالا و سیستم انبار) و همچنین تطبیق اطلاعات خرید با سامانه مودیان مطابقت داده شده و هیچ گونه مغایرتی وجود نداشته است.
۶ کنترل گردش مقداری و ریالی کالا	جدول گردش مقداری و ریالی کالا موضوع طرح بررسی گردیده است که از این بابت مغایرتی با دفاتر مالی شرکت وجود نداشته است.

مؤسسه حسابرسی تابان سراج سعادت

۱۴۰۴ اسفند ۲۶

(حسابداران رسمی)

محمد علی کریمی

(۸۳۱۱۹۷)

رسول جوانمرد

(۰۲۳۲۴۱)



(حسابداران رسمی)

شماره ثبت ۷۴۱۳

موضوع قرارداد	
عبارتست از ارائه خدمات تامین مالی جمعی به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای اجرای طرح سرمایه پذیراز طریق فراخوان تامین در پلتفرم آیفاند یا تیمبرو ۱: این قرارداد بر اساس مفاد دستورالعمل تامین مالی جمعی تنظیم گردیده است و طرفین متعهد به پذیرش و رعایت تمامی مقررات وضع شده ، تبصره ۲: عمل هیچ گونه تعدی برای تامین مالی طرح نداشته و در صورت عدم تامین مالی طرح در سکو توسط سرمایه گذاران ، هیچ حقی برای متقاضی تبصره ۳: عمل هیچ گونه تعدی برای تامین مالی طرح نداشته و در صورت عدم تامین مالی طرح در سکو توسط سرمایه گذاران ، هیچ حقی برای متقاضی	

پیش بینی مالی پروژه	
تعهد ارائه خدمات	
موضوع قرارداد:	تولید و فروش پارچه پرده ای
مدت قرارداد:	۱۲ ماه
تعهد متقاضی (میلیون ریال)	
میزان برآورد اولیه در آمد طرح	۳۱۲,۴۴
میزان سود طرح	۸۰,۳۲۳
درصد سود پرداختی به مشارکت کننده از میزان سود تعریف شده در این م	۵۲,۳۹٪
تخمین کل حاشیه سود طرح	۲۶٪

عنوان	مقدار
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزد های عامل و فربورس)	۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
تعداد گواهی های شراکت طرح	۱۰۰ میلیون گواهی شراکت ۱,۰۰۰ ریالی
حداقل میزان وجه جمع آوری شده قابل پذیرش	۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
مدت زمان تامین مالی	۱۰ روز
حداقل مشارکت شخص حقیقی	۱ میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقیقی (۵٪ سرمایه درخواستی)	۵,۰۰۰ میلیون ریال
حداقل مشارکت شخص حقوقی	۱۰۰ میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقوقی (۱۰٪ سرمایه درخواستی)	۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
نحوه پرداخت سرمایه به متقاضی	پرداخت به صورت مرحله ای بعد از تامین هر ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه جمع آوری شده می باشد. به استثنای مرحله آخر که مابقی سرمایه جمع آوری شده پرداخت می گردد.
ضمانت سرمایه/سود	دارای ضمانتنامه تعهد پرداخت بابت اصل سرمایه از بانک سپه
نوع حسابرسی	حسابرسی توسط حسابداری رسمی (روش توافقی)
معیار تشخیص سود طرح	مابه التفاوت در آمد حاصل از فروش محصولات و هزینه خرید مواد اولیه و کارمزد تامین مالی جمعی
تخمین کل سود طرح در طی دوره	۸۰,۳۲۳ میلیون ریال
سهم مشارکت کنندگان از سود تعریف شده در پروژه	۵۲/۳۹٪
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح	۴۲٪
نرخ بازده داخلی سرمایه (IRR)-ماهانه	۲/۳۸۴٪
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	ابتدای ماه ۴
بازه های پرداخت سود علی الحساب	هر ۳ ماه یکبار
نرخ سود علی الحساب (هر ۳ ماه یکبار)	۳/۵٪
نحوه باز پرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح
سایر شرایط مشارکت	ندارد

پلتفرم سرمایه گذاری
تایید صلاح سعادت
گزارشی

تکمیل روز
ثبت ۱۱۰۴۸

شرکت تعاونی نگارین تکمیل یزد

میزان درآمدها بابت انجام قرارداد ها به شرح زیر می باشد

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

شرح	مبلغ در آمد طبق پیش بینی قرارداد	مبلغ در آمد واقعی
پارچه برده ای	۳۱۲,۶۴۴,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۴,۶۱۱,۲۳۵,۱۴۴

میزان هزینه ها بابت انجام قرارداد ها به شرح زیر می باشد:

شرح	پیش بینی شده طبق قرارداد	مبلغ هزینه واقعی
پارچه برده ای	۲۳۲,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۲۴۰,۷۵۰,۰۰۰

میزان سود طرح به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ سود و زیان پیش بینی	مبلغ سود واقعی
پارچه برده ای	۸۰,۳۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۸۰,۳۷۰,۴۸۵,۱۴۴

مواد مصرفی طی سال به شرح زیر می باشد

شرح مواد و مصالح	مبلغ - ریال
نخ	۲۲۴,۲۴۰,۷۵۰,۰۰۰
جمع	۲۲۴,۲۴۰,۷۵۰,۰۰۰



[Handwritten signature]

۸۹۴۷۱۸۳۷۴۵ ۰۳۵ ۹۱۰۰ ۶۴ ۶۵

میدان کاج بلوار ابریشم خیابان ستاره