

شرکت نوران صنعت مصباح (با مسئولیت محدود)

گزارش اجرای روشهای توافقی

به اطلاعات مالی

دوره مالی منتهی به ۴ اسفند ۱۴۰۳ الی ۴ اسفند ۱۴۰۴

شرکت نوران صنعت مصباح (با مسئولیت محدود)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

گزارش اجرا روشهای توافقی

۲ الی ۴

پیوستها

**گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی طرح تامین سرمایه در گردش جهت "تولید محصول دستگاه برش لیزری"
به: هیات مدیره شرکت نوران صنعت مصباح (با مسئولیت محدود)**

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش شرکت نوران صنعت مصباح (با مسئولیت محدود) 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 ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ الی ۱۴۰۴/۱۲/۰۴ می‌باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد و طرف منقول

شرکت نوران صنعت مصباح (با مسئولیت محدود) تایید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند.
شرکت نوران صنعت مصباح (با مسئولیت محدود)، 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 نوران صنعت مصباح (با مسئولیت محدود) 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.

آدرس: اصفهان، خیابان چهارباغ بالا، کوچه مضررت یمیی، پلاک ۶۲، طبقه همکف
کدپستی: ۸۱۷۳۶۸۴۱۱۰ cpatabanseraj@gmail.com تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۵۰۴۷۰

روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص طرح تأمین سرمایه در گردش جهت "تولید محصول دستگاه برش لیزری" منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها با شرکت نوران صنعت مصباح (با مسئولیت محدود) 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 ۰۴۲۶-۱۳-۰۳ به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸	درآمد حاصل از فروش در ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرار داد با شرکت آیفاند مبلغ ۸۵٫۵۰۰ میلیون ریال بوده است که این میزان طبق دفاتر مبلغ ۳۶٫۹۵۵ 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 ۵۷٫۳۰۰ میلیون ریال بوده است که در دفاتر شرکت مبلغ ۲۲٫۱۷۳ میلیون ریال می‌باشد. لازم به توضیح می‌باشد که بهای تمام شده معادل ۶۰ درصد فروش در نظر گرفته شده و از این بابت مبنای تسهیم مواد اولیه به دستگاه‌های موضوع طرح به این موسسه ارائه نشده است.
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 مالی پروژه" برابر با ۲۳٪ معادل مبلغ ۲۸٫۲۰۰ می‌باشد و طبق جدول حاشیه سود شرکت، سود طرح برابر با ۴۰٪ معادل مبلغ ۱۴٫۷۸۲ 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 به این موسسه ارائه گردیده است و مغایرتی از این بابت 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 به این موسسه ارائه نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی تابان سراج سعادت

۱۶ فروردین ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

رسول جوانمرد مؤسسه حسابرسی محمد علی کریمی

(۸۳۱۱۹۷)

(۰۲۳۲۴۱)



تابان سراج سعادت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۳۳۳

موضوع قرارداد

عبارتست از ارائه خدمات تامین مالی جمعی به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال برای اجرای طرح سرمایه پذیراز طریق فراخوان تامین در پلتفرم حلال فاند با مشارکت تامین کنندگان ، نظارت بر حسن اجرای طرح در صورت موفقیت در تامین مالی و همچنین مدیریت و نظارت بر شیوه تقسیم سود و زیان حاصل از اجرا با سرمایه گذاران مطابق بر شیوه تعیین شده در مشخصات طرح
 تبصره ۱: این قرارداد بر اساس مفاد دستورالعمل تامین مالی جمعی تنظیم گردیده است و طرفین متعهد به پذیرش و رعایت تمامی مقررات وضع شده ، مصوبه ها و ابلاغیه های کارگروه ارزیابی ، شرکت فرابورس ایران و سازمان بورس اوراق بهادار هستند .
 تبصره ۲: عامل هیچ گونه تعدی برای تامین مالی طرح نداشته و در صورت عدم تامین مالی طرح در سکو توسط سرمایه گذاران ، هیچ حقی برای متقاضی متصور نیست.

پیش بینی مالی پروژه	
تعهد ارائه خدمات	
موضوع قرارداد:	دستگاه برش لیزر
مدت قرارداد:	۱۲ ماه
تعهد متقاضی (ریال)	
میزان بر آورد اولیه در آمد طرح	۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میزان سود طرح	۲۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعریف شده در این طرح	۳۱.۲۱%
تخمین نرخ سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)	۴۴%
مبلغ سود بر آوردی پرداختی به سرمایه گذاران	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عنوان	مقدار
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزد های عامل و فرابورس)	۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
تعداد گواهی های شراکت طرح	۲۰ میلیون گواهی شراکت ۱,۰۰۰ ریالی
حداقل میزان وجه جمع آوری شده قابل پذیرش	۱۲,۰۰۰ میلیون ریال
مدت زمان تامین مالی	۱۰ روز
حداقل مشارکت شخص حقیقی	۱ میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقیقی (۵٪ سرمایه درخواستی)	۱,۰۰۰ میلیون ریال
حداقل مشارکت شخص حقوقی	۱۰۰ میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقوقی (۱۰۰٪ سرمایه درخواستی)	۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
نحوه پرداخت سرمایه به متقاضی	پرداخت به صورت مرحله ای بعد از تامین هر ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه جمع آوری شده می باشد. به استثنای مرحله آخر که ما بقی سرمایه جمع آوری شده پرداخت می گردد.
ضمانت سرمایه/سود	ضمانت نامه تعهد پرداخت از صندوق گیلان
نوع حسابرسی	حسابرسی توسط حسابدار 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	۳۳%
سهم مشارکت کنندگان از سود تعریف شده در پروژه	۳۱.۲۱%
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح	۴۴%
نرخ بازده داخلی سرمایه (IRR) - ماهانه	۲.۵۴%
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	ابتدای ماه ۴ مطابق پیوست قرارداد
بازه های پرداخت سود علی الحساب	ماه ۳
نرخ سود علی الحساب (هر ۳ ماه یکبار)	۲.۶۷%
نحوه باز پرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح
سایر شرایط مشارکت	ندارد

موسسه حسابرسی
 تابان سراج سعادت
 گزارش

دوران سلامت منابع
 NORS OPTICS

Handwritten signature and initials.

* میزان درآمدها بابت انجام قرارداد ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ درآمد واقعی	مبلغ درآمد طبق پیش بینی قرارداد	شرح
۳۶,۹۵۵	۸۵,۵۰۰	فروش ۲ دستگاه برش لیزر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ هزینه واقعی	مبلغ بهای تمام شده پیش بینی شده طبق قرارداد	شرح
۲۲,۱۷۳	۵۷,۳۰۰	فروش ۲ دستگاه برش لیزر

* میزان سود طرح به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ سود واقعی	مبلغ سود پیش بینی شده طبق قرارداد	شرح
۱۴,۷۸۲	۲۸,۲۰۰	فروش ۲ دستگاه برش لیزر

* هزینه های واقعی تماما مواد مصرفی جهت تولید دستگاه برش لیزر بوده که معادل ۶۰ درصد فروش در نظر گرفته شده است.

