

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۴/۱۳
شماره: ۵۰۴۱۳/۵۶
پیوست: ندارد



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی
تابان سراج سادات
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۷۴۱۳

شرکت سامانه تأمین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (آیفاند)

باسلام

احتراماً، به استحضار می‌رساند پیرو قرارداد شماره ۰۴۱۶-۱۳-۰۳ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۰ با موضوع تأمین مالی جمعی طرح سرمایه در گردش جهت تولید کنترل دور موتور مبدل الکتریکی "به مبلغ ۲۲۷۲۰۰۰۰ ریال که برای شرکت کاوش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۶۴۷۷۸۰ می‌باشد و در سکوی تأمین مالی جمعی "آیفاند" منتشر می‌گردد. مؤسسه حسابرسی تابان سراج سادات (حسابداران رسمی) آمادگی خود را جهت حسابرسی این طرح اعلام می‌نماید.

مؤسسه حسابرسی تابان سراج سادات

(حسابداران رسمی)

احمد رضا پاک‌گوهر



تابان سراج سادات

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۷۴۱۳

آدرس: اصفهان، خیابان چهارباغ بالا، کوچه مضرت یمنی، پلاک ۶۲، طبقه همکف
کدپستی: ۸۱۷۳۶۸۴۱۱۰ cpatabanseraj@gmail.com تلفن: ۳۶۲۵۰۴۷۰-۳۱

شرکت کاوش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

گزارش اجرای روشهای توافقی

به اطلاعات مالی

دوره مالی منتهی به ۱۲ مرداد ۱۴۰۴ الی ۱۲ مرداد ۱۴۰۵

تابان سراج سعادت

شرکت کاوش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

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 تأمین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش "کنترل دور موتور مبدل الکتریکی"

به: هیأت مدیره شرکت کاوش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت سامانه تأمین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح تأمین سرمایه در گردش شرکت کاوش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) 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 ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ الی ۱۴۰۵/۰۵/۱۲ می‌باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد و طرف مسئول

شرکت کاوش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) تأیید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند. شرکت کاوش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)، 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" (تجدید نظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافق شده با شرکت کاوش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) 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 اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهار نظر یا نتیجه‌گیری اطمینان بخشی 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 اطمینان بخشی 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 تأمین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش "کنترل دور موتور مبدل الکتریکی" منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها با شرکت کاوش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) توافق شده است، اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در مقابل آن درج شده است:

یافته‌ها	روش‌ها	
درآمد حاصل از فروش محصول مذکور در ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرار داد با شرکت آیفاند مبلغ ۱۲۸٫۶۵۱ میلیون ریال بوده است. که این میزان طبق دفاتر مبلغ ۱۱۷٫۰۷۳ میلیون ریال بوده است.	دریافت فهرست درآمد حاصل از فروش محصول مذکور از دفاتر مالی شرکت به مدت ۱۲ ماه و تطبیق مبالغ درآمد و حاشیه سود طرح با قرار داد تامین مالی جمعی در طرح سکوی تأمین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۳-۱۳-۰۴۱۶ به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱
بهای تمام شده طبق ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرارداد با شرکت آیفاند برابر با مبلغ ۸۶٫۱۳۸ میلیون ریال بوده است که در دفاتر شرکت مبلغ ۷۶٫۶۶۲ میلیون ریال می‌باشد.	دریافت گزارش بهای تمام شده فروش محصول مذکور طرح با دفاتر شرکت.	۲
حاشیه سود طرح طبق "پیش‌بینی پروژه" برابر با ۳۳٪ معادل مبلغ ۴۲٫۵۱۳ میلیون ریال می‌باشد و طبق جدول حاشیه سود شرکت، سود طرح برابر با ۳۵٪ معادل مبلغ ۴۰٫۴۱۰ میلیون ریال می‌باشد.	دریافت جدول حاشیه سود طرح از شرکت و مطابقت آن با حاشیه سود پیش بینی شده در قرارداد با شرکت آیفاند.	۳
مستندات فروش شامل فاکتورهای فروش موضوع طرح جهت تطبیق با اقلام ثبت شده در سیستم حسابداری (سرفصل درآمد) بررسی گردید و از این رو هیچ گونه مغایرتی وجود نداشته است	کنترل فروش و مقادیر فروش کالا	۴
مستندات مربوط به خرید مواد اولیه، شامل فاکتورهای خرید و مدارک پشتیبان جهت انجام تطبیق‌های لازم با سیستم حسابداری شرکت (سرفصل موجودی کالا) بررسی گردید و از این رو هیچ گونه مغایرتی وجود نداشته است.	کنترل خرید و مقادیر خرید کالا	۵
گردش مواد و کالا به تفکیک کالای موضوع طرح جهت بررسی و تطبیق با سیستم انبار به این موسسه ارائه نشده است.	کنترل گردش مقداری و ریالی موجودی مواد و کالا	۶

مؤسسه حسابرسی تابان سراج سعادت

۲۴ مهر ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

محمد علی کریمی

رسول جوانمرد

(۸۳۱۱۹۷)

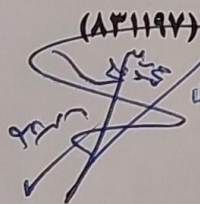
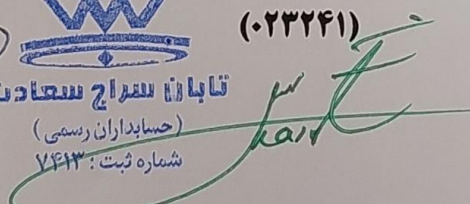
(۰۲۳۲۴۱)



تابان سراج سعادت

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۷۴۶۱۳

موضوع قرارداد :

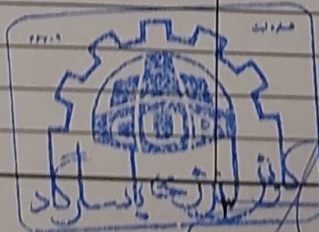
عبارتست از ارائه خدمات تامین مالی جمعی به مبلغ ۲۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای اجرای طرح سرمایه پذیراز طریق فراخوان تامین در سکوی آیفاند با مشارکت تامین کنندگان ، نظارت بر حسن اجرای طرح در صورت موفقیت در تامین مالی و همچنین مدیریت و نظارت بر شیوه تقسیم سود و زیان حاصل از اجرا با سرمایه گذاران مطابق بر شیوه تعیین شده در مشخصات طرح است. ولی در هر صورت مسئولیت هر نوع خسارت منحصرأ به عهده متقاضی خواهد بود.

تبصره ۱: عامل هیچ گونه تعهدی برای تامین مالی طرح نداشته و در صورت عدم تامین مالی طرح در سکو توسط سرمایه گذاران ، هیچ حقی برای متقاضی متصور نیست.

تبصره ۲: در زمان سکوت ، ابهام ، اجمال ، تعارض ، تناقض و تزخم میان این قرارداد و اسناد دیگر معیار و مرجع دستورالعمل و در مقام بالاتر قانون تجارت و سایر قوانین بلا دستی حاکم خواهد بود.

پیش بینی مالی پروژه	
تعهد ارائه خدمات	
موضوع قرارداد:	تولید کنترل دور موتور مبدل الکتریکی
مدت قرارداد:	یکسال
تعهد متقاضی (ریال)	
میزان بر آورد اولیه در آمد طرح	۱۲۸,۶۵۱,۷۷۱,۰۰۰
میزان سود طرح	۴۲,۵۱۳,۶۵۴,۳۳۹
درصد سود پرداختی به مشارکت کننده از میزان سود تعریف شده در این طرح	۲۴,۷٪
تخمین نرخ سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)	۳۵,۰٪
مبلغ سود بر آوردی پرداختی به سرمایه گذاران	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

عنوان	مقدار
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزد های عامل و فرابورس)	۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
تعداد گواهی های شراکت طرح	۳۰ میلیون گواهی شراکت ۱۰۰۰ ریالی
حداقل میزان وجه جمع آوری شده قابل پذیرش	۱۸,۰۰۰ میلیون ریال
مدت زمان تامین مالی	۱۰ روز
حداقل مشارکت شخص حقیقی	۱ میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقیقی (۵٪ سرمایه درخواستی)	۱,۵۰۰ میلیون ریال
حداقل مشارکت شخص حقوقی	۱۰۰ میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقوقی (۱۰۰٪ سرمایه درخواستی)	۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
نحوه پرداخت سرمایه به متقاضی	پرداخت به صورت مرحله ای بعد از تامین ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه جمع آوری شده میباشد. به استثنای مرحله آخر که مابقی سرمایه جمع آوری شده پرداخت میگردد.
ضمانت سرمایه / سود	دارای ضمانتنامه تعهد پرداخت بابت اصل سرمایه از صندوق پژوهش و فناوری مازندران
نوع حسابرسی	حسابداران رسمی
معیار تشخیص سود طرح	مابه تفاوت در آمد طرح و هزینه خرید مواد اولیه محصول و موضوع طرح و کارمزد تامین مالی جمعی
تخمین کل سود طرح در طی دوره	۴۲,۵۱۳,۶۵۴,۳۳۹
سهم مشارکت کنندگان از سود تعریف شده در پروژه	۲۴,۷٪
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح	۳۵,۰٪
نرخ بازده داخلی سرمایه (IRR) - ماهانه	۲,۸٪
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	انتهای ماه ۳ (ابتدای ماه چهارم) طبق قرارداد
بازه های پرداخت سود علی الحساب	۳ ماهه
نرخ سود علی الحساب ماهانه	۲,۹۲٪
نحوه باز پرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح
سایر شرایط مشارکت	ندارد



موسسه حسابرسی
تاج سراج سعادت
گزارش

* میزان درآمدها بابت فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح کالا	مبلغ درآمد طبق پیش بینی قرارداد	مبلغ فروش واقعی
تولید کنترل دور موتور مبدل الکتریکی	۱۲۸,۶۵۱,۷۷۱,۰۰۰	۱۱۷,۰۷۳,۱۱۱,۶۱۰

* میزان بهای تمام شده بابت ساخت و فروش کالا به شرح زیر می باشد:

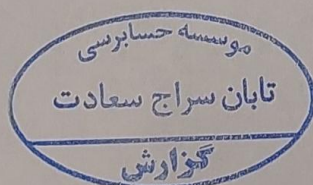
شرح	پیش بینی شده طبق قرارداد	مبلغ هزینه واقعی
تولید کنترل دور موتور مبدل الکتریکی	۸۶,۱۳۸,۱۱۶,۶۶۱	۷۶,۶۶۲,۹۲۳,۸۲۸

* سود حاصل از فروش کالا به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ سود پیش بینی	مبلغ سود واقعی
تولید کنترل دور موتور مبدل الکتریکی	۴۲,۵۱۳,۶۵۴,۳۳۹	۴۰,۴۱۰,۱۸۷,۷۸۲

* مواد مصرفی طی سال به شرح زیر می باشد:

شرح هزینه ها	مبلغ - ریال
قطعات نیمه هادی قدرت (IGBT، دیود و بردهای قدرت)	۴۲,۷۸۷,۶۳۱,۳۳۴
بردهای کنترلی میکروپروسسوری و قطعات الکترونیک SMD	۱۸,۲۷۹,۱۰۷,۴۷۱
قطعات مکانیکی، هیت سینک و فن خنک کننده	۸,۷۳۰,۳۴۰,۱۳۰
قاب و بدنه، ترمینال، کانکتور و بسته بندی	۶,۸۶۵,۸۴۴,۸۹۳
جمع	۷۶,۶۶۲,۹۲۳,۸۲۸



[Handwritten signature]

