شرکت مهام فرش کویر (سهامی خاص)

گزارش اجرای روشهای توافقی

به اطلاعات مالی

دوره مالی منتهی به ۱۸ شهریور ۱۴۰۴ الی ۱۸ شهریور ۱۴۰۵

شرکت پلیمر فام آراد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش اجرا روشهای توافقی	۱ الی ۲
پیوستها	۳ الی ۴

تابان سراج سعادت

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

TABAN SERAJ SA'ADAT
Auditing Firm

گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی طرح تأمین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش "گلیم فرش"

به: هیات مدیره شرکت مهام فرش کویر (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 مهام فرش کویر (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 ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ الی ۱۴۰۵/۰۶/۱۸ می‌باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد و طرف مسئول

شرکت مهام فرش کویر (سهامی خاص) تأیید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند.

شرکت مهام فرش کویر (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" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافق شده با شرکت مهام فرش کویر (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 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 حرفه ای 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 حضرت یحیی، ساختمان تابان، پلاک ۶۲
کد پستی: ۸۱۷۳۶۸۴۱۱۴ cpatabanseraj@gmail.com تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۵۰۴۷۰

روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص طرح تأمین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش" گلیم فرش" منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها با شرکت مهام فرش کویر (سهامی خاص) 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 محصول مذکور از دفاتر مالی شرکت به مدت ۱۲ ماه و تطبیق مبالغ درآمد و حاشیه سود طرح با قرار داد تأمین مالی جمعی در طرح سکوی تأمین مالی جمعی آیفاند به شماره ۰۴۵۴-۱۳-۰۴ به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۳	درآمد حاصل از فروش محصول مذکور در ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرار داد با شرکت آیفاند مبلغ ۳۱۹٫۷۴۴ میلیون ریال بوده است.که این میزان طبق فایل دریافتی از شرکت مبلغ ۳۱۹٫۶۳۶ میلیون ریال بوده است.
۲	دریافت گزارش بهای تمام شده فروش محصول مذکور طرح با دفاتر شرکت.	بهای تمام شده طبق ستون "پیش‌بینی مالی پروژه" طبق قرارداد با شرکت آیفاند برابر با مبلغ ۲۸۶٫۸۰۱ میلیون ریال بوده است که طبق فایل دریافتی از شرکت مبلغ ۲۸۷٫۳۲۵ 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 ۱۰٪ معادل مبلغ ۳۲٫۹۴۳ میلیون ریال می‌باشد و طبق جدول حاشیه سود شرکت، سود طرح برابر با ۱۰٪ معادل مبلغ ۳۲٫۳۱۰ میلیون ریال می باشد.
۴	کنترل فروش و مقادیر فروش کالا	مستندات فروش شامل فاکتورهای فروش موضوع طرح جهت تطبیق با اقلام ثبت، شده در سیستم حسابداری (سرفصل درآمد) به حسابرس ارائه نشده و از این رو امکان اطمینان از صحت مبالغ مذکور برای این موسسه 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) به حسابرس ارائه نشده و از این رو امکان اطمینان از صحت مبالغ مذکور برای این موسسه وجود نداشته است.
۶	کنترل گردش مقداری و ریالی موجودی مواد و کالا	گردش مواد و کالا به تفکیک کالای موضوع طرح جهت بررسی و تطبیق با سیستم انبار به این موسسه ارائه نشده است.

۶ آبان ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی تابان سراج سعادت

(حسابداران رسمی)

رسول جوانمرد (۰۲۳۲۴۱)

محمد علی کریمی (۸۳۱۱۹۷)

مؤسسه حسابرسی تابان سراج سعادت (حسابداران رسمی) شماره ثبت: ۷۳۱۳

موضوع قرارداد :

عبارتست از ارائه خدمات تامین مالی جمعی به مبلغ ۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 وزیان حاصل از اجرا با سرمایه گذاران مطابق بر شیوه تعیین شده در مشخصات طرح است. ولی در هرصورت مسئولیت هرنوع خسارت منحصرا به عهده متقاضی خواهد بود.

تبصره ۱:عامل هیچ گونه تعهدی برای تامین مالی طرح نداشته و درصورت 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 تزحم 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 و فروش گلیم فرش
مدت قرارداد:	یکسال
تعهد متقاضی(ریال)	
میزان برآورد اولیه درآمد طرح	۳۱۹,۷۴۴,۸۰۰,۰۰۰
میزان سود طرح	۳۲,۹۴۳,۳۰۶,۷۴۴
درصد سود پرداختی به مشارکت کننده از میزان سود تعریف شده در این طرح	۶۵.۹۳٪
تخمین نرخ سود سرمایه گذاران در طرح(۱۲ ماهه)	۴۳.۴٪
مبلغ سود برآوردی پرداختی به سرمایه گذاران	۲۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰

عنوان	مقدار
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزد های عامل و فرابورس)	۵۰،۰۰۰ میلیون ریال
تعداد گواهی های شراکت طرح	۵۰ میلیون گواهی شراکت ۱۰۰۰ ریالی
حداقل میزان وجه جمع آوری شده قابل پذیرش	۳۰،۰۰۰ میلیون ریال
مدت زمان تامین مالی	۱۰ روز
حداقل مشارکت شخص حقیقی	۱ میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقیقی(۵٪ سرمایه درخواستی)	۲.۵۰۰ میلیون ریال
حداقل مشارکت شخص حقوقی	۱۰۰ میلیون ریال
حداکثر مشارکت شخص حقوقی(۱۰۰٪ سرمایه درخواستی)	۵۰.۰۰۰ میلیون ریال
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
نحوه پرداخت سرمایه به متقاضی	پرداخت به صورت مرحله ای بعد از تامین ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال سرمایه جمع آوری شده میباشد. به استثنای مرحله اخرکه مابقی سرمایه جمع آوری شده پرداخت میگردد.
ضمانت سرمایه/سود	دارای ضمانت نامه تعهد پرداخت بابت اصل سرمایه از بانک ملی ایران
نوع حسابرسی	حسابداران رسمی
معیار تشخیص سود طرح	مابه تفاوت درآمد طرح و هزینه خرید مواد اولیه محصول و موضوع طرح و کارمزد تامین مالی جمعی
تخمین کل سود طرح در طی دوره	۳۲,۹۴۳,۱۳۵,۲۲۲ ریال
سهم مشارکت کنندگان از سو.د تعریف شده در پروژه	۶۵.۹٪
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح	۱۰.۳٪
نرخ بازده داخلی سرمایه (IRR)-ماهانه	۳.۵٪
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	انتهای ماه ۳ (ابتدای ماه چهارم) طبق قراداد
بازه های پرداخت سود علی الحساب	۳ماهه
نرخ سود علی الحساب ماهانه	۳.۶۲٪
نحوه باز پرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح
سایر شرایط مشارکت	ندارد

موسسه حسابرسی تابان سراج سعادت گزارش

مهام فرش کویر (سهامی خاص) ثبت : ۱۸۴۸

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

شرح کالا	مبلغ درآمد طبق پیش بینی قرارداد	مبلغ فروش واقعی	درصد پیشرفت نسبت به پیش بینی
تولید و فروش گلیم فرش	۳۱۹,۷۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۶۳۶,۱۰۰,۰۰۰	

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

شرح کالا	پیش بینی شده طبق قرارداد	مبلغ هزینه واقعی	درصد تکمیل واقعی
تولید و فروش گلیم فرش	۲۸۶,۸۰۱,۴۹۳,۲۵۶	۲۸۷,۳۲۵,۳۲۵,۸۰۰	-

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

شرح کالا	مبلغ سود پیش بینی	مبلغ سود واقعی	
تولید و فروش گلیم فرش	۳۲,۹۴۳,۳۰۶,۷۴۴	۳۲,۳۱۰,۷۷۴,۲۰۰	۱۰٪
			۱۰٪

* مواد مصرفی طی سال به شرح زیر می باشد:

شرح هزینه ها	مبلغ - ریال
نخ پروپیلن	۲۸۷,۳۲۵,۳۲۵,۸۰۰
جمع	**۲۸۷,۳۲۵,۳۲۵,۸۰۰**

موسسه حسابرسی
تابان سراج سعادت
گزارش

مهام فرش کویر
(سهامی خاص)
ثبت : ۱۸۴۸

عباس مهدی

اعظم مهدی

علیرضا مهدی