

گزارش یافته های عینی و اجرای روشهای توافقی

رسیدگی به اطلاعات مالی

به شرکت صنعت و معدن یزد یوناب

(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 ما بین شرکت صنعت و معدن یزد یوتاب (سهامی خاص) و شرکت صندوق توسعه فناوری های نوین (سهامی خاص) با ارائه مشاوره تامین منابع مالی به کارفرما در جهت پیشبرد فعالیت های قانونی وی 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 ۰۲۴-۰۳-۱۱۵۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ فی مابین شرکت و شرکت صندوق توسعه فناوری های نوین (سهامی خاص).

یافته های این موسسه به شرح زیر اعلام میشود:

بررسی های این موسسه در دو بخش عملیات خرید (فاکتور خرید و 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- جهت ردیابی خرید های انجام شده با پرداختهای صورت گرفته به فروشندگان از طریق سیستم بانکی ردیابی گردیده است و مغایرتی مشاهده نشد.

۱-۲-۱ بخش فروش محصولات

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

۱-۲-۱-۲- 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.

۱-۲-۱-۳- 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 منحصرأ 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
(حسابداران رسمی)
محمد رضا هانفی (حسابداران رسمی)
سید محمد کشاورزبان
شماره ثبت: ۲۲۷۹۴
۸۴۱۳۵۳
۹۵۲۲۴۷

۰۳ دی ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۲۶

شماره: ۰۴/۷۸۵۱

پیوست: ندارد

سال ۱۴۰۴:
سرمایه گذاری برای تولید

بسمه تعالی

جناب آقای هاتفی

مدیریت محترم موسسه حسابرسی کارآمد حساب ایرانیان (حسابداران رسمی)

موضوع: درخواست بررسی اطلاعات و عملیات مالی قرارداد شماره های ۷۸۲-۹-۴۱۴

باسلام

احتراماً، پیرو قرارداد ۷۸۲-۹-۴۱۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۹ فی مابین این شرکت و شرکت توانمند سازان فناوری های نوین، 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

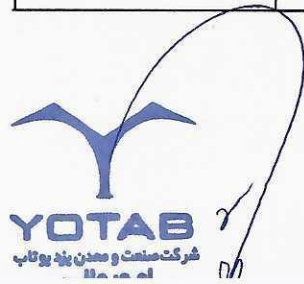


جدول خرید سنگ آهن مطابق با طرح شرکت توانمند سازان فناوری های نوین به شماره ۰۳/۱۱۵۰-۰۲۴

| فصل | شرح | تناژ | فی خرید | مبلغ خرید |
|---------|------------------------|---------|------------|-------------------|
| تابستان | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۵۰,۶۹۳ | ۱۲,۶۷۵,۶۸۲ | ۶۴۲,۵۷۴,۱۸۱,۴۹۲ |
| پاییز | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۶۰,۷۸۶ | ۱۳,۶۲۲,۵۶۸ | ۸۲۸,۰۵۴,۸۲۴,۷۷۳ |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| زمستان | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۷۳,۶۷۵ | ۱۴,۹۹۲,۳۹۱ | ۱,۱۰۴,۵۶۴,۱۸۹,۰۵۲ |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| بهار | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۵۱,۶۷۲ | ۱۵,۱۲۶,۸۱۶ | ۷۸۱,۶۳۹,۹۴۴,۵۷۷ |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| تابستان | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۲۵,۰۰۵ | ۱۶,۳۹۶,۱۱۹ | ۴۰۹,۹۷۷,۹۰۷,۴۳۲ |
| جمع | | ۲۶۱,۸۳۱ | | ۳,۷۶۶,۸۱۱,۰۴۷,۳۲۵ |

جدول فروش سنگ آهن مطابق با طرح توانمند سازان فناوری های نوین به شماره ۰۳/۱۱۵۰-۰۲۴

| فصل | شرح | تناژ فروش | فی فروش | مبلغ فروش |
|---------|------------------------|-----------|------------|-------------------|
| تابستان | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۵۰,۶۹۳ | ۱۴,۶۸۵,۴۹۷ | ۷۴۴,۴۵۸,۶۶۲,۱۶۱ |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| پاییز | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۶۰,۷۸۶ | ۱۶,۰۱۷,۳۹۹ | ۹۷۳,۶۲۵,۸۱۴,۸۱۳ |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| زمستان | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۷۳,۶۷۵ | ۱۷,۱۸۴,۱۸۳ | ۱,۲۶۶,۰۴۴,۳۸۳,۶۶۷ |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| بهار | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۵۱,۶۷۲ | ۲۰,۲۸۴,۹۹۶ | ۱,۰۴۸,۱۷۵,۸۵۲,۰۹۶ |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| | سنگ آهن دانه بندی (تن) | | | |
| تابستان | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۲۵,۰۰۵ | ۲۰,۶۰۸,۹۷۷ | ۵۱۵,۳۱۸,۶۱۶,۰۴۱ |
| جمع | | ۲۶۱,۸۳۱ | | ۴,۵۴۷,۶۲۳,۳۲۸,۷۷۸ |



شرح شرکت توانمند سازان فناوری های نوین به شماره ۰۲۴-۱۱۵/۰۲

| سود/زیان (بهای تمام شده) | سود / زیان | بهای تمام شده کلای خریداری شده جهت فروش | مبلغ فروش | فای فروش | تاریخ فروش | طرف مقابل فروش | مبلغ خرید | فای خرید | تاریخ خرید | طرف مقابل خرید | شرح | ردیف | ماه | فصل |
|--------------------------|-------------------|---|------------|----------|---------------------------|--------------------|------------|----------|---------------------------|---------------------------|------------------------|------|----------|---------|
| | ۱۵,۵۶۱,۶۸۰,۹۱۷ | ۱۸۴,۳۱۵,۷۰۰,۰۱۸ | ۱۲,۲۸۰,۸۷۶ | ۱۲,۷۷۰ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۱۶۹,۲۶۱,۲۹۱,۱۰۱ | ۱۲,۴۲۱,۲۹۶ | ۱۲,۷۷۰ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۱ | مرداد | تابستان |
| | ۴۱۰,۳۲۰,۱۸۹,۵۰۰ | ۲۸۵,۲۷۱,۰۶۸,۵۰۰ | ۱۲,۲۸۰,۸۷۶ | ۱۹,۷۱۴ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۲۴۴,۳۵۱,۹۸۸,۰۰۰ | ۱۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۷۱۴ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت ماکور هسایون | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۲ | مرداد | تابستان |
| -۱۶,۲۱۲,۳۸۹,۰۰۰ | ۱۵,۳۰۰,۶۸۰,۸۰۲ | ۲۳۰,۵۸۰,۵۸۵,۱۹۳ | ۱۵,۰۵۰,۵۱۹ | ۱۸,۳۰۹ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۲۴۸,۵۸۰,۱۶۶,۴۹۱ | ۱۲,۵۶۲,۷۸۵ | ۱۸,۳۰۹ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت ماکور هسایون | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۳ | شهریور | پاییز |
| -۱۶,۸۰۰,۳۳۴,۰۰۰ | ۳۵,۴۸۷,۹۰۷,۲۱۹ | ۳۲,۷۳۱,۶۶۶,۶۸۱ | ۱۵,۲۳۵,۹۹۹ | ۲۱,۶۴۴ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۲۸۵,۲۵۱,۷۵۲,۹۵۲ | ۱۳,۰۰۰,۶۲۸ | ۲۱,۶۴۴ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت ماکور هسایون | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۴ | مهر | پاییز |
| -۱۳,۰۸۱,۳۰۸,۸۶۹ | ۱۵,۸۶۲,۹۱۳,۰۰۹ | ۱۳,۳۵۰,۵۲۴,۹۹۴ | ۱۵,۴۳۵,۲۱۹ | ۱۱,۲۱۷ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۱۲,۴۳۸,۹۰۵,۵۸۵ | ۱۳,۱۲۹,۵۲۷ | ۱۱,۲۱۷ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۵ | آبان | پاییز |
| ۹,۷۱۲,۲۵۱,۱۵۷۸ | ۲۱,۲۲۹,۲۷۲,۵۷۵ | ۹,۰۰۰,۲۲۴,۸۱۱ | ۱۶,۴۸۸,۶۵۸ | ۵,۷۶۰ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۷۵,۸۱۵,۱۲۴,۳۲۷ | ۱۳,۱۶۲,۶۸۹ | ۵,۷۶۰ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۶ | آذر | پاییز |
| ۲۷,۱۶۹,۶۹۸,۸۸۱ | ۲۱,۹۹۱,۱۵۲,۳۲۷ | ۳۲,۲۹۱,۰۱۲,۳۲۷ | ۱۶,۴۸۸,۶۵۸ | ۲۲,۱۱۲ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۳۰,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۱۱۲ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۷ | آذر | پاییز |
| -۷۵,۲۰۲,۷۲۸,۱۵۴ | ۵۱,۸۲۲,۰۰۰,۰۱۸ | ۳۱۰,۱۶۲,۳۲۸,۵۲۶ | ۱۵,۹۴۸,۱۶۶ | ۱۹,۲۰۱ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۲۵۸,۳۲۹,۲۱۷,۶۰۸ | ۱۳,۳۷۵,۱۲۲ | ۱۹,۲۰۱ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۸ | دی | زمستان |
| ۲۶,۰۴۱,۰۰۰,۵۹۰ | ۷۸,۸۷۲,۲۶۱,۶۷۷ | ۵۵۴,۶۲۸,۱۲۲,۱۲۱ | ۱۷,۲۲۸,۵۲۴ | ۲۲,۱۲۳ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۲۷۱,۳۶۵,۷۷۱,۲۴۴ | ۱۲,۷۶۱,۱۵۶ | ۲۲,۱۲۳ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۹ | بهمن | زمستان |
| ۴۷,۱۶۱,۰۰۰,۳۳۹ | ۱۹,۷۳۲,۷۷۱,۰۰۰ | ۴۰,۱۲۲,۱۷۱,۰۰۰ | ۱۸,۱۲۳,۲۴۴ | ۲۲,۱۱۱ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۳۷۱,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۱۱۱ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت ماکور هسایون | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۱۰ | اسفند | زمستان |
| ۶,۰۰۰,۱۱۸,۸۵۴ | ۱۰,۵۷۲,۲۶۲,۷۲۵ | ۲۷,۸۰۰,۰۰۰,۳۲۲ | ۲۰,۲۵۸,۱۶۶ | ۲۲,۰۵۳ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۳۲۰,۸۴۹,۲۰۰,۶۲۷ | ۱۴,۷۶۱,۸۵۷ | ۲۲,۰۵۳ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۱۱ | فروردین | زمستان |
| ۸۶,۶۹۹,۳۲۴,۶۱۵ | ۱۲,۲۶۸,۵۶۸,۸۳۷ | ۳۳,۱۱۲,۳۲۵,۰۷۸ | ۲۰,۲۵۸,۱۶۶ | ۲۲,۰۵۳ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۳۳۵,۳۸۱,۰۰۰,۵۸۵ | ۱۴,۷۶۱,۸۵۷ | ۲۲,۰۵۳ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۱۲ | اردیبهشت | بهار |
| ۹,۸۱۴,۵۶۱,۶۸۹ | ۲۸,۵۲۰,۰۰۰,۳۲۷ | ۱۶۲,۵۲۱,۲۲۴,۲۸۱ | ۲۰,۸۳۸,۷۸۸ | ۷,۸۰۰ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۱۳۴,۰۰۰,۱۷,۹۲۲,۳۴۴ | ۱۷,۱۸۱,۸۵۱ | ۷,۸۰۰ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۱۳ | خرداد | بهار |
| ۱۲,۶۰۰,۸۱۳,۶۳۳ | ۲۲,۷۸۵,۹۹۹,۶۷۹ | ۳۲,۶۲۸,۵۲۴,۲۲۰ | ۲۱,۴۰۰,۷۴۲ | ۱۰,۹۵۲ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۱۶۹,۶۷۱,۸۴۹,۵۲۹ | ۱۴,۷۶۱,۸۵۶ | ۱۰,۹۵۲ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۱۴ | تیر | بهار |
| -۹,۰۰۰,۹۱,۲۲۳,۴۵۱ | ۱۲,۳۲۶,۸۰۰,۳۲۹ | ۱۶۲,۵۰۰,۶۴۱,۲۲۷ | ۱۹,۹۹۱,۸۲۶ | ۸,۱۳۵ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۱۴۲,۷۵۹,۹۸۲,۷۸۷ | ۱۷,۴۸۸,۰۰۰ | ۸,۱۳۵ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۱۵ | مرداد | بهار |
| -۷,۵۷۳,۷۷۲,۸۴۹ | ۷۸,۰۰۰,۸۱۲,۸۱,۲۵۲ | ۴,۵۲۷,۲۲۳,۲۲۸,۷۷۸ | ۱۹,۹۹۱,۸۲۶ | ۲۶,۸۳۱ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | ۱۰,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۹۱۹,۰۴۲ | ۲۶,۸۳۱ | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | شرکت معننی و صنعتی چادرلو | سنگ آهن دانه بندی (تن) | ۱۶ | شهریور | بهار |
| | | | | | | ۳,۷۶۶,۸۱۱,۰۴۷,۳۲۵ | | | | | جمع | | | |

