

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت تلاش خودرو ایرانیان (سهامی خاص)
طرح تامین مالی جمعی در قالب مشارکت در سود و زیان طرح

گزارش یافته های عینی

به : صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوریهای نوین (سهامی خاص)

درباره اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد قرارداد تامین مالی جمعی شماره ۱۱۳۰/۰۴/۰۸۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱

هدف گزارش روشهای توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوریهای نوین (سهامی خاص) برای پی بردن به این سوال است که آیا فرآیند اجرای قرارداد فی ما بین شرکت تلاش خودرو ایرانیان (سهامی خاص) و صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوریهای نوین (سهامی خاص) با موضوع تامین مالی جمعی از طریق تامین کنندگان و بوسیله عامل و نهاد مالی در قالب مشارکت در سود و زیان طرح تامین سرمایه در گردش جهت تامین قطعات خودروهای سواری به نسبت مشارکت و سهمی که در تامین منابع مالی مورد نیاز متقاضی توسط تامین کنندگان پرداخت گردیده است اعمال میشود یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد

شرکت تلاش خودرو ایرانیان (سهامی خاص) تایید کرده است که روشهای توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند. شرکت تلاش خودرو ایرانیان (سهامی خاص) مسئول موضوع مدنظر است که روشهای توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های 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 تلاش خودرو ایرانیان (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روشها می باشند 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 نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمیشود. اگر حسابرس روشهای رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه میگردد که گزارش آنها ضرورت می یافت.

روش ها و یافته ها

حسابرس در خصوص فرآیند تدارکات روشهای توافق شده به شرح زیر که در مورد آنها با شرکت تلاش خودرو ایرانیان (سهامی خاص) توافق شده است اجرا کرده و یافته های حاصل از اجرای این روشها در قسمت یافته ها گزارش شده است.

۱- بررسی الزامات قانونی مربوط به تامین مالی جمعی از جمله دستورالعمل تامین مالی جمعی، نرخ بازدهی تحقق یافته با محاسبات ریاضی مصوبات کارگروه ارزیابی تامین مالی جمعی و مفاد قرارداد ارائه خدمات تامین مالی جمعی.

۲- بررسی و مطابقت اطلاعات مالی فروشهای پیش بینی شده با فروشهای تحقق یافته و مبالغ واریزی سود و اصل با قرارداد سرمایه گذاری.



گزارش یافته های عینی - ادامه

شرکت تلاش خودرو ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی حاصل از اجرای روش توافقی

یافته های این موسسه حاصل از اجرای این روشها به شرح زیر است :

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	دریافت " قرارداد تامین مالی جمعی شماره ۱۱۳۰/۰۴-۰۸۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ از شرکت و بررسی مفاد و تحقق الزامات مندرج در آن .	قرارداد مذکور برای تامین نقدینگی به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برای مدت یک سال از تاریخ تامین مالی برای تامین سرمایه در گردش جهت تامین قطعات خودروهای سواری در ازای بازپرداخت اصل و سود علی الحساب به نرخ ۴۴ درصد سالیانه به صورت هر سه ماه یکبار در دوره های تعیین شده که کلیات به شرح پیوست محقق شده است .
۲	بررسی شاخص های اقتصادی پیش بینی شده با عملکرد واقعی طرح	میزان فروش و هزینه ها (شامل بهای تمام شده و سایر هزینه ها) عملکرد اجرایی شرکت ، تقریباً برابر با مبالغ پیش بینی شده در طرح اولیه بوده است .
۳	تطبیق فروش مندرج در ستون تحقق یافته گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه با مستندات فروش	مبلغ فروش مندرج در تحقق یافته " گزارش مذکور با صورتحساب فروش گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه با کالا صادر شده توسط سرمایه پذیر جمعاً مبلغ ۳,۱۵۳,۶۰۰ میلیون ریال مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق مستندات فروش برخورد نگردیده است .
۴	کنترل محاسبه میزان نرخ بازدهی تحقق محاسبات ریاضی .	میزان نرخ بازدهی تحقق یافته کنترل گردید و با مواردی یافته مندرج در آن از ایراد یا اشکال برخوردار نشد.
۵	بررسی مستندات بانکی مربوط به بازپرداخت اصل مبلغ تامین مالی و تسویه سود تامین .	اصل مبلغ و سود متعلق به تامین کنندگان در موعد مقرر طی مراحل طبق لیست پیوست توسط شرکت متقاضی به حساب عامل واریز گردیده کنندگان طرح وفق قرارداد مربوطه است .

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است .

حسابرس استاندارد کنترل کیفیت با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه کننده 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 حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد .

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
علی شایخ علیا لواسانی
۹۳۲۰۷۴
مسعود هادیان جزی
۸۰۰۸۹۰
موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATIHAR&Co.

۱۹مهر ۱۴۰۵