

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت روشنا هور نورتاب (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت روشنا هور نورتاب (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱) هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت روشنا هور نورتاب (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا اطلاعات مالی فروش های پیش بینی شده ، و تحقق یافته مندرج در گزارش های دوره ای تامین مالی جمعی جهت طرح تامین سرمایه در گردش بمنظور تولید و فروش برکت خطی ۴۰ تا ۱۲۰ سانتی متر با نماد طرح "جمعروشنا" به ترتیب با قرارداد تامین مالی جمعی و مستندات فروش مطابقت دارد یا خیر و همچنین مبالغ هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی طرح مذکور با مستندات خرید مواد و هزینه های تولید، فروش و مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد

۲) شرکت روشنا هور نورتاب (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئول موضوعی است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های حسابرس

۳) روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت روشنا هور نورتاب (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روشها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد.

۴) روش های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهار نظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمیشود. اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.

روش ها و یافته ها - طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش برکت خطی ۴۰ تا ۱۲۰ سانتی متر با نماد طرح "جمعروشنا"

۵) گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت طرح تامین سرمایه در گردش بمنظور تولید و فروش برکت خطی ۴۰ تا ۱۲۰ سانتی متر با نماد طرح "جمعروشنا" از شرکت روشنا هور نورتاب (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است:

موسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۲۱۰۰

ATHAR & Co



عناایع روشنائی رهنور

شماره ثبت: ۱۱۸۹۱۷

خیابان ولیعصر، خیابان فاطمی (نرسیده به میدان فاطمی)، ساختمان پارس، طبقه پنجم، واحد ۱۳

athar.auditing@yahoo.com

۸۸۹۶۴۲۸۰ و ۸۸۹۷۸۴۹۶-۸

گزارش یافته های عینی - ادامه
به هیات مدیره شرکت روشنا هور نورتاب (سهامی خاص)

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	تطبیق تعداد و مبالغ فروش پیش بینی شده مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی جهت طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید و فروش برکت خطی ۴۰ تا ۱۲۰ سانتی متر با نماد طرح "جمروشنا"، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با جدول پیوست شماره ۲ قرارداد مذکور، مطابقت داده شده و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تعداد و مبالغ فروش پیش بینی شده جهت طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید و فروش برکت خطی ۴۰ تا ۱۲۰ سانتی متر با نماد طرح "جمروشنا"، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با جدول پیوست شماره ۲ قرارداد مذکور، مطابقت داده شده و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۲	تطبیق فروش واقعی مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی، با صورتحساب های فروش صادر شده توسط متقاضی طرح (شرکت روشنا هور نورتاب (سهامی خاص)).	فروش جهت طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید و فروش برکت خطی ۴۰ تا ۱۲۰ سانتی متر با نماد طرح "جمروشنا"، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با صورتحساب های فروش صادر شده توسط شرکت سرمایه پذیر (شرکت روشنا هور نورتاب (سهامی خاص)) جمعاً به مبلغ ۲۳۰,۸۶۳ میلیون ریال، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۳	تطبیق هزینه های تولید مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با مستندات مربوط.	هزینه های تولید مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با بخشی از پرینت دفاتر حسابداری (جهت طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید و فروش برکت خطی ۴۰ تا ۱۲۰ سانتی متر با نماد طرح "جمروشنا"، موضوع طرح) جمعاً به مبلغ ۲۰۴,۶۳۷ میلیون ریال مطابقت داده شد و به صورت نمونه ای با مستندات پیوست اسناد حسابداری نیز کنترل گردید و به مواردی حاکی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.

(۶) حسابرس الزامات اخلاقی مربوط را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ گونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته است.

(۷) حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ 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 میبرد.

۲۳ فروردین ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
غلامرضا ایوبی
مسعود هادیان جزی
۸۶۱۴۴۷
۸۰۰۸۹۰
مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت ۲۱۰۰
ATHAR&Co

صنایع روشنائی رهنور
روشنا هور نورتاب
شماره ثبت ۱۱۸۹۱۷



صنایع روشنایی رهنور
روشناهور نورتاب

شماره:

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۱/۰۹

ندارد

پیوست:

بسمه تعالی

گزارش دوره چهارم شرکت روشناهور نورتاب

عنوان پروژه	زمان شروع پروژه	زمان خاتمه	درصد پیشرفت زمانی	میزان تأخیر
تامین مالی سرمایه در گردش تولید براکت خطی ۴۰ تا ۱۲۰ سانتی متر	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۱۲ ماه	-

وضعیت مالی طرح

هزینه‌ها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
	۵۴.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۷۳.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۱۴.۰۰۰.۰۰۰
درآمدها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
	۶.۲۶۱.۷۵۰.۰۰۰	۵۸.۱۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۵۵.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰
وضعیت فیزیکی طرح				
شرح (درصد)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
	%۲۵	%۲۵	%۲۵	%۲۵

شرح اقدامات انجام شده

خرید مواد اولیه از قبیل برد، پیچ، جعبه براکت، سیم سیلیکون، طلق، قاب براکت، پایه پلاستیکی، خمیر سیلیکون، عایق حرارتی و تولید براکت خطی ۴۰ تا ۱۲۰ سانتی متر و فروش آن

هزینه کرد بابت.....

ردیف	مواد اولیه خریداری شده	هزینه مواد اولیه خریداری شده	اقدام تحویل شده به پروژه	فعالیت‌های تکمیل شده	قراردادهای فروش منعقد شده
	برد، پیچ، جعبه براکت، سیم سیلیکون، طلق، قاب براکت، پایه پلاستیکی، خمیر سیلیکون، عایق حرارتی	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	همه اقلام تحویل گردید.	خریداری مواد اولیه و ساخت براکت‌ها	
انحراف و ریسک‌های موجود					
ردیف	شرح فعالیت	خروجی مورد انتظار	درصد تکمیل (ناظر فنی)	درصد تکمیل (ناظر مالی)	
	-	-	-	-	-

جمع بندی

عملکرد شرکت				
ردیف	مشخصات در طرح مصوب	پیشرفت قبلی	پیشرفت فعلی	پیشرفت پیش‌بینی شده در برنامه عملیاتی
		%۷۵		%۱۰۰



سعدت آباد، بلوار منفرد نیازی، خیابان گل‌گشت، پلاک ۱/۲، طبقه ۳، واحد ۳
صنایع روشنایی رهنور

روشناهور نورتاب شماره ثبت ۶۱۸۹۱۷

۰۱۵ ۹۱۳۵

www.rahnear.co

rahnear.co

Rahnear.co

«سهامی خاص»

مؤسسه حسابرسی اظهار
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co.
تأیید: ۲۱۰۰

شرکت مدیریت فناوری و نوآوری
رشد خواجهان جوان