

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت انرژی و معدن سیمیا (سهامی خاص)

طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش ماده خام فرومگنیزکربن متوسط جهت صنایع فولاد سازی با نماد نوینمعدن

گزارش یافته های عینی

به: هیات مدیره شرکت انرژی و معدن سیمیا (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱) هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت انرژی و معدن سیمیا (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 طرح تامین سرمایه در گردش جهت خرید و فروش ماده خام فرومگنز کربن متوسط جهت صنایع فولاد سازی با نماد نوین معدن متوسط جهت صنایع فولاد سازی ، 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 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 انرژی و معدن سیمیا (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 حسابرسی

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 انرژی و معدن سیمیا (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 حسابرسی نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد. روش های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمیشود. اگر حسابرسی 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 خرید و فروش ماده خام فرومگنز کربن متوسط جهت صنایع فولاد سازی با نماد نوین معدن

۴) گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت خرید و فروش ماده خام فرومگنز کربن متوسط جهت صنایع فولاد سازی ، از شرکت انرژی و معدن سیمیا (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است:



گزارش یافته های عینی - ادامه
به هیات مدیره شرکت انرژی و معدن سیمیا (سهامی خاص)

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	تطبیق تعداد و مبالغ فروش و پیش بینی شده مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی جهت طرح تامین سرمایه در گردش جهت ماده خام فرومگنیزکربن متوسط جهت صنایع فولاد سازی با نماد طرح نوین معدن، با قرارداد سرمایه گذاری یاد شده	تعداد و فروش پیش بینی شده طرح تامین سرمایه در گردش ماده خام فرومگنیزکربن متوسط جهت صنایع فولاد سازی با نماد طرح نوین معدن، 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 انرژی و معدن سیمیا).	فروش طرح تامین سرمایه در گردش جهت طرح تامین سرمایه در گردش جهت ماده خام فرومگنیزکربن متوسط جهت صنایع فولاد سازی با نماد طرح نوین معدن، مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با صورتحساب های فروش ماده خام فرومگنیزکربن متوسط، مربوط به طرح مذکور، صادر شده توسط شرکت سرمایه پذیر (شرکت انرژی و معدن سیمیا) جمعاً به مبلغ ۴۹۵,۰۰۰ میلیون ریال، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۳	تطبیق هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با مستندات مربوط.	هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با بخشی از پرینت دفاتر حسابداری (طرح تامین سرمایه در گردش جهت خرید و فروش ماده خام فرومگنیزکربن متوسط جهت صنایع فولاد سازی با نماد نوین معدن - موضوع طرح) جمعاً به مبلغ ۴۲۳,۰۰۰ 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.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

۵) 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.

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.

مؤسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

غلامرضا ایوبی مسعود هادیان جزی

۸۰۰۸۹

۸۶۱۴۴۷

انرژی و معدن سیمیا (سهامی خاص)

شماره ثبت ۹۵۸۹۰

۱۴۰۴ آذر ۲۹

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATIHAR & Co.
تجارت ۲۱۰۰

۱- وضعیت پروژه در یک نگاه

عنوان پروژه	زمان شروع پروژه	زمان خاتمه	درصد پیشرفت زمانی	میزان تاخیر
تامین سرمایه در گردش ماده خام فرو منگنز کربن متوسط جهت صنایع فولاد سازی	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۴/۰۹/۲۸	۱۰۰٪	۰

وضعیت مالی طرح

هزینه‌ها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۱۲۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۱۲۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳۸.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۴۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه‌های واقعی	۱۲۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه‌های واقعی تجمعی	۱۲۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۲۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
درآمدها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۱۵۰.۰۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۱۵۰.۰۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۴۰.۰۰۰.۰۰۰
درآمدهای واقعی	۱۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
درآمدهای واقعی تجمعی	۱۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۹۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

وضعیت فیزیکی طرح

شرح (درصد)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی پیش بینی شده	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۵٪	۵۰٪	۷۵٪	۱۰۰٪
پیشرفت فیزیکی واقعی	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
پیشرفت فیزیکی واقعی تجمعی	۲۵٪	۵۰٪	۷۵٪	۱۰۰٪

شرح اقدامات انجام شده

شرکت انرژی و معدن سیمیا پس از تامین مالی سرمایه مورد تقاضا اقدام به تامین فرومگنز کربن متوسط جهت صنایع فولادسازی نموده است. با توجه به برنامه تولید صورت وضعیت های این شرکت، مقادیر کارهای انجام شده و پیشرفت طرح مطابق برنامه پیش بینی شده بوده است.

متقاضی	عامل	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۱
		

انرژی و معدن سیمیا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۹۵۹۴۵

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


انرژی و معدن سیمیا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۹۵۹۴۵