

شرکت هیبرد نیرو (سهامی خاص)

گزارش مشاهدات و یافته های عینی درباره قرارداد تأمین مالی جمعی

شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۰۷-۲

”بسمه تعالی“

گزارش مشاهدات و یافته های عینی درباره قرارداد تامین مالی جمعی شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۰۷-۲ به هیأت مدیره شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

این گزارش به درخواست شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص) و صرفاً جهت کمک به آن شرکت برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا درآمدها و هزینه های گزارش شده بابت طرح تامین مالی جمعی احیای چاه های کم بازده نفتی با روش های نوین مربوط بوده و به درستی افشا و طبقه بندی شده است یا خیر، می باشد این گزارش صرفاً جهت ارائه به صندوق توسعه فناوری های نوین می باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های هیأت مدیره

هیأت مدیره شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب می باشد. همچنین هیأت مدیره مسئولیت طرح موضوعات مورد بررسی و نتایج یافته های عینی مربوطه را عهده دار می باشد.

هیأت مدیره مسئول موضوع مدنظر است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های حسابرس

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر به عنوان حسابرس روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدید نظر شده ۱۴۰۳) را اجرا نموده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد. روش های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهار نظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمی شود. اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات استقلال و اخلاقی آئین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران را رعایت کرده 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 سیاست ها و روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص بررسی کلیه هزینه‌ها، درآمدها، سود و سایر اقلام مالی مرتبط با تامین مالی اجرای طرح احیای چاه‌های کم بازده نفتی با روش‌های نوین کراد که با شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص) توافق شده (طبق قرارداد فی مابین مبلغ طرح ۲۵۵۷۰۰ میلیون ریال و مبلغ تامین مالی بابت آن ۲۵۰۰۰۰ میلیون ریال است)، اجرا نموده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در ستون یافته‌های حسابرس درج شده است:

ردیف	روش‌ها	یافته‌ها
۱	بررسی درآمد مربوط به طرح	با توجه به عدم بهره برداری از طرح تا تاریخ گزارش درآمدی از بابت طرح فوق شناسایی نشده است.
۲	بررسی مستندات مربوط به هزینه طرح	طبق لیست دریافتی، میزان کل هزینه‌های انجام شده به مبلغ ۲۱۳۰۵۵ میلیون ریال می‌باشد: ۱- مبلغ ۱۱۰۷۲۷ میلیون ریال بابت خرید سنسور اندازه‌گیری نقطه ریزش سیال و پکیج شیرین ساز LRC می‌باشد که در این رابطه بهای تمام شده پکیج به مبلغ ۳۰۴۷۳ میلیون ریال قبل از تاریخ تامین مالی بوده و قابلیت ردیابی به پروژه را ندارد. ضمن اینکه مبلغ ۳۳۴۳ میلیون ریال از مستندات مربوط به آن نیز مشاهده نگردید. ۲- مبلغ ۶۱۵۸۰ میلیون ریال با عنوان هزینه تهیه پروپزال اعلام شده است که در این رابطه مبلغ فوق به حساب آقای بهنام صدایی واریز شده است و مبلغ ۶۱۰۰۰ میلیون ریال آن به طرفیت سهامدار عمده شرکت ثبت شده است. ضمن این که کلیه واریزی‌ها قبل از عقد قرارداد با صندوق توسعه فناوری‌های نوین صورت گرفته است. در رابطه با هزینه فوق تنها قرارداد فی مابین آقای بهنام صدایی به مبلغ ۶۰۰۰۰ میلیون ریال مشاهده گردید. ۳- مبلغ ۱۱۰۰۰ میلیون ریال هزینه کارمزد مربوط به تسهیلات به عنوان بهای تمام شده پروژه منظور شده است. ۴- مبلغ ۲۹۷۴۸ میلیون ریال به عنوان هزینه حقوق و دستمزد اعلام شده است که در این رابطه طبق لیست بیمه کارکنان پرداختی‌های مذکور قابل ردیابی به پروژه نیست.



ردیف	روش‌ها	یافته‌ها
۳-	سود پیش بینی شده مربوط به طرح (طبق پیوست ۱ قرارداد)	هزینه مالی طرح به مبلغ ۱۲۰ ۰۰۰ میلیون ریال طی چهار چک طبق قرارداد با مبالغ مساوی ۳۰ ۰۰۰ میلیون ریال به تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۹/۱۹، ۱۴۰۳/۱۲/۱۹، ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ پرداخت شده است.
۴-	بررسی مفاد قرارداد	طبق مفاد بندهای ۷-۱ و ۷-۳ قرارداد متقاضی موظف است مبالغ جمع آوری شده از سرمایه‌گذاران توسط سکو را صرفاً در طرح مورد نظر و مطابق با مندرجات پوست یک قرارداد مصرف نموده و مفاد پیوست یک قرارداد را به طور کامل و صحیح انجام دهد که مورد مذکور رعایت نشده است. در این رابطه هزینه خرید مواد اولیه پروژه به مبلغ ۱۸ ۸۷۳ میلیون ریال کمتر، هزینه نیروی انسانی به مبلغ ۸ ۱۴۸ میلیون ریال بیشتر، سربار به مبلغ ۳۱ ۹۲۰ میلیون ریال کمتر و مجموع هزینه‌های انجام شده به مبلغ ۴۲ ۶۴۵ میلیون ریال کمتر از پیوست یک قرارداد می‌باشد. طبق مفاد بند ۸-۷ شرکت متعهد است نسبت به نگهداری اموال و دارایی‌های طرح اقدام نموده و تضییع دارایی‌های مشترک جلوگیری به عمل آورد در صورت تضییع و تلف اموال و دارایی‌های طرح متقاضی موظف است معادل کلیه خسارات وارده فوق را از اموال خود به عامل و سرمایه‌گذاران تملیک کند. در این رابطه پکیج شیرین ساز LRC با بهای تمام شده ۳۰ ۴۷۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ فروش رفته است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۴۰۴ ماه دی ۰۳

مجید بهمانی

بهزاد حیدری

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴

شماره عضویت: ۴۳۶۳۸





شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی پروژه احیای

چاه های کم بازده نفتی با روش های نوین

تاریخ شروع طرح ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۸

شرکت هیربد نیرو

تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بین بهشتی و مطهری

خیابان هشتم، پلاک ۱۲، کد پستی: ۱۵۸۶۸ ۵۴۵۱۴

تلفن: ۵۰ ۵۲ ۵۲ ۸۸، فکس: ۵۳ ۲۱ ۷۳ ۸۸

www.hirbodniroyi.com



امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

مهام مومنی

—

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف

شرکت انرژی طراحان همراه

سمیه صدرا مقدم

رئیس هیات مدیره - غیرموظف

شرکت ساختمان نصب تانسو

احمد حسه زاده حسه

عضو هیات مدیره - موظف

شرکت ساخت و تجهیزات آریا اروند شهرام رستمی

نایب رئیس هیات مدیره - موظف

شرکت پارس ویراشید

علی اکبر مرآتی

عضو هیات مدیره - موظف



شرکت هیروبد نیرو

تهران، خیابان قائم مقام قزاقانی، بین بهشتی و مطهری

خیابان هشتم، پلاک ۱۲، کد پستی: ۱۵۸۶۸ ۵۴۵۱۴

تلفن: ۸۸ ۵۲ ۵۲ ۵۰، فکس: ۸۸ ۷۳ ۲۱ ۵۳

www.hirbodniroyi.com



عملکرد طرح	یادداشت	میلیون ریال
درآمدهای تحقق یافته:	۱	.
هزینه های انجام شده:	۲	۲۱۳,۰۵۵
زیان خالص		(۲۱۳,۰۵۵)

۱- با توجه به اینکه پروژه فوق به بهره برداری نرسیده است درآمدی برای این شرکت نداشته است

۲- هزینه های طرح	
حقوق و دستمزد	۲۹,۷۴۸ میلیون ریال
تجهیزات	۱۱۰,۷۲۷ میلیون ریال
تحقیق و توسعه	۶۱,۵۸۰ میلیون ریال
کارمزد وام	۱۱,۰۰۰ میلیون ریال
جمع	۲۱۳,۰۵۵ میلیون ریال

جدول سود توزیع شده				
ردیف	توضیحات	مبلغ	تاریخ پرداخت سود	وضعیت
۱	مرحله اول	۳۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	پرداخت شده
۲	مرحله دوم	۳۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	پرداخت شده
۳	مرحله سوم	۳۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	پرداخت شده
۴	مرحله چهارم	۳۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۸	پرداخت شده
جمع		۱۲۰۰۰۰		

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت هیروبد نیرو

تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بین بهشتی و مطهری
خیابان هشتم، پلاک ۱۲، کد پستی: ۱۵۸۶۸ ۵۴۵۱۴
تلفن: ۸۸ ۵۲ ۵۰ ، فکس: ۸۸ ۷۳ ۲۱ ۵۳
www.hirbodniroyi.com



۱- وضعیت پروژه در یک نگاه

عنوان پروژه	زمان شروع پروژه	زمان خاتمه	درصد پیشرفت زمانی	میزان تاخیر
تامین سرمایه در گردش احیاء چاه‌های کم بازده نفتی با روش های نوین	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	٪۱۰۰	.

وضعیت مالی طرح

هزینه‌ها				
شرح (ارقام به میلیون ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۶۸,۳۶۹	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۲۷۰,۹۳۱
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۶۸,۳۶۹	۱۳۳,۳۶۹	۱۹۸,۳۶۹	۴۶۹,۳۰۰
هزینه‌های واقعی	۶۸,۳۶۹	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۲۷۰,۹۳۱
هزینه‌های واقعی تجمعی	۶۸,۳۶۹	۱۳۳,۳۶۹	۱۹۸,۳۶۹	۴۶۹,۳۰۰
درآمدها				
شرح (ارقام به میلیون ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۹۰,۲۵۰	۱۸۰,۵۰۰	۲۷۰,۷۵۰	۳۶۱,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۹۰,۲۵۰	۲۷۰,۷۵۰	۵۴۱,۵۰۰	۹۰۲,۵۰۰
درآمدهای واقعی	۹۰,۲۵۰	۱۸۰,۵۰۰	۲۷۰,۷۵۰	۳۶۱,۰۰۰
درآمدهای واقعی تجمعی	۹۰,۲۵۰	۲۷۰,۷۵۰	۵۴۱,۵۰۰	۹۰۲,۵۰۰

وضعیت فیزیکی طرح

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



شرکت هیربد نیرو

تهران، خیابان قائم مقام قزاقانی، بین بهشتی و مطهری
 میانان هشتم، پلاک ۱۲، کد پستی: ۱۵۸۶۸ ۵۴۵۱۴
 تلفن: ۸۸ ۵۲ ۵۲ ۵۰، فکس: ۸۸ ۷۳ ۲۱ ۵۳
www.hirbodniroo.com