

شرکت صنایع فولادی مبین کترامیرکسیر (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به انضمام

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه

برای دوره منتهی به ۵ اسفند ۱۴۰۴



فهرست

صفحه	عنوان
۲ تا ۱	گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	طرح تامین سرمایه در گردش تولید شمش فولادی مورد نیاز صنعت فولاد

گزارش یافته‌های عینی

به: هیئت‌مدیره شرکت صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص)

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا فرآیند اجرای قرارداد فی‌مابین صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص) و صندوق توسعه فناوری‌های نوین با موضوع تأمین مالی جمعی از طریق تأمین‌کنندگان و به‌وسیله عامل و نهاد مالی در قالب مشارکت در سود و زیان طرح به نسبت مشارکت و سهمی که در تأمین منابع مالی مورد نیاز متقاضی توسط تأمین‌کنندگان پرداخت گردیده است اعمال می‌شود یا خیر بنابراین، گزارش روش‌های توافقی برای طرف قرارداد ارسال خواهد شد و گزارش مذکور ممکن است برای اهداف دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد و طرف مسئول

شرکت صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص) تایید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئول موضوعی است که روش‌های توافقی در مورد آن اجرا می‌شود.

مسئولیت‌های 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 صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص) و گزارش یافته‌ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش‌ها می‌باشند. تشخیص مناسب بودن روش‌های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد. روش‌های توافقی رسیدگی، جزو خدمات اطمینان‌بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه‌گیری اطمینان بخشی ارائه نمی‌شود. اگر حسابرس روش‌های رسیدگی را گسترش می‌داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می‌گردید که گزارش آن‌ها ضرورت می‌یافت.

اخلاق حرفه‌ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ‌گونه الزامات مربوط به استقلال حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته است. حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه‌کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان‌بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست‌ها و روش‌های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص طرح تأمین مالی در ارتباط با تولید شمش فولادی مورد نیاز صنعت فولاد؛ روش‌های منعکس در جدول زیر را که در مورد آن‌ها با شرکت صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص) توافق شده است اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در مقابل آن درج شده است:

یافته‌ها	روش‌ها	
۱. پیشرفت پروژه پیش بینی شده طرح، مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با جدول پیوست ۱ قرارداد مذکور؛ مطابقت داده شد و به استثنای مغایرت در کل هزینه‌های پیش بینی شده پروژه با پیوست قرارداد مذکور به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال، به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	تطبیق پیشرفت پروژه پیش بینی شده مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با قرارداد سرمایه گذاری.	۱
۲. مبلغ درآمد واقعی تجمیعی مندرج در گزارش مذکور با پرینت رسید اطلاعات ارسالی فروش ماخوذه از سامانه امور مالیاتی که توسط شرکت صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص) ارائه گردید، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است. ۳. شایان ذکر است در دوره مالی مورد گزارش طرح تولید شمش فولادی مورد نیاز صنعت فولاد تکمیل گردیده و سود پرداختی بابت تامین مالی و فروش گزارش شده مذکور از محل درآمدهای حاصل از شمش فولادی بوده است.	تطبیق فروش واقعی مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با صورتحساب‌های فروش صادر شده توسط متقاضی طرح.	۲
۱. مبلغ خرید مندرج در گزارش مذکور با پرینت دفاتر حسابداری جمعا به مبلغ ۳,۱۸۵,۴۵۱ میلیون ریال مطابقت داده شد و به صورت نمونه ای با مستندات پیوست اسناد حسابداری نیز کنترل گردید مبلغ هزینه های مندرج در جدول گزارش پیشرفت مرحله چهارم فاقد مغایرت می باشد.	تطبیق هزینه‌های مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با مستندات مربوطه.	۳
۱. واریزی‌های سود مندرج در جدول مذکور با فقره تراکنش واریزی جمعا به مبلغ ۷۰,۵۰۰ میلیون ریال مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است. ۲. واریزی‌های اصل مندرج در جدول مذکور به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ وصول گردید و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است. ۳. تاریخ‌های واریز سود طرح: ریال ۱۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ - ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ ریال ۱۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ - ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ ریال ۱۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ - ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ ریال ۱۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ - ۱۴۰۴/۱۱/۲۷	تطبیق مبالغ واریزی سود و باز پرداخت اصل سرمایه مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با مستندات واریز.	۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام (حسابداران رسمی)

سید حسام الدین قائم مقامی

۸۹۱۷۰۸

علیرضا عبدالمهی

۰۱۳۰۶۴

۳۰ خرداد ۱۴۰۵





صندوق توسعه
فناوری های نوین

گزارش پیشرفت مرحله چهارم

عنوان طرح:

تامین سرمایه در گردش تولید شمش فولادی مورد نیاز صنعت فولاد

مبلغ تامین مالی:

۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

نماد طرح: نوینپارس

نام شرکت متقاضی:

صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص)

۳ ماه چهارم

۱۴۰۴/۱۲/۰۵



عنوان پروژه	زمان شروع پروژه	زمان خاتمه	درصد پیشرفت زمانی	میزان تاخیر
تامین سرمایه در گردش تولید شمش فولادی مورد نیاز صنعت فولاد	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۰۰	

وضعیت مالی طرح

هزینه‌ها				
شرح (ارقام به میلیون ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۷۹۷,۰۷۷	۷۹۷,۰۷۷	۷۹۷,۰۷۷	۷۹۷,۰۷۷
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۷۹۷,۰۷۷	۱,۵۹۴,۱۵۴	۲,۳۹۱,۲۳۱	۳,۱۸۸,۳۰۹
هزینه‌های واقعی	۷۹۴,۴۴۴	۷۹۷,۰۰۸	۷۹۶,۹۲۴	۷۹۷,۰۷۵
هزینه‌های واقعی تجمعی	۷۹۴,۴۴۴	۱,۵۹۱,۴۵۲	۲,۳۸۸,۳۷۶	۳,۱۸۵,۴۵۱
درآمدها				
شرح (ارقام به میلیون ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۸۶۲,۵۰۰	۸۶۲,۵۰۰	۸۶۲,۵۰۰	۸۶۲,۵۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۸۶۲,۵۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	۲,۵۸۷,۵۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰
درآمدهای واقعی	۸۶۰,۹۸۴	۸۶۵,۱۱۶	۸۵۶,۵۷۲	۸۶۲,۲۶۵
درآمدهای واقعی تجمعی	۸۶۰,۹۸۴	۱,۷۲۶,۱۰۰	۲,۵۸۲,۶۷۲	۳,۴۴۴,۹۳۷

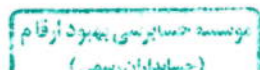
وضعیت فیزیکی طرح

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 صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص) پس از تامین مالی سرمایه مورد تقاضا اقدام به خرید تجهیزات 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	نهاد مالی
صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر		



هزینه کرد بابت ثبت سفارشات ماشین آلات و مواد اولیه:

ردیف	مواد اولیه خریداری شده	هزینه مواد اولیه خریداری شده (ریال)	اقلام تحویل شده به پروژه (تن)	فعالیت‌های تکمیل شده	قراردادهای فروش منعقد شده
۱	تولید شمش فولادی	۱۴۶.۷۰۰	-	۱۰۰٪	-

انحراف و ریسک‌های موجود در بازدید این مرحله:

مرحله چهارم از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۱				
ردیف	توضیحات	مبلغ (ریال)	تاریخ پرداخت سود	وضعیت
۱	مرحله اول	۱۷.۶۲۵	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	پرداخت شده
۲	مرحله دوم	۱۷.۶۲۵	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	پرداخت شده
۳	مرحله سوم	۱۷.۶۲۵	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	پرداخت شده
۴	مرحله چهارم	۱۷.۶۲۵	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	پرداخت شده
۵	اصل سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	پرداخت شده

در این بازدید ریسک‌ها و انحرافات مالی و فنی به شرح ذیل می‌باشد:

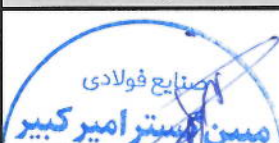
در این مرحله از طرح هیچگونه ریسک و انحراف مالی و فنی ملاحظه نشد.

جمع بندی:

عملکرد شرکت

ردیف	مشخصات در طرح مصوب	پیشرفت قبلی	پیشرفت فعلی	پیشرفت پیش‌بینی شده در برنامه عملیاتی
۱	تامین سرمایه در گردش تولید شمش فولادی مورد نیاز صنعت فولاد	۷۵٪	۲۵٪	۱۰۰٪

*شرکت صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر (سهامی خاص) صحت تمامی ادعاهای فوق را تایید می‌نماید.

متقاضی	عامل	نهاد مالی
 <p>صنایع فولادی مبین گستر امیر کبیر MEGA صنایع فولاد شماره ملی: ۱۰۲۶۰۵۳۷۵۹۰</p>		

موسسه حسابرسی محمود نراقی