

# شرکت گروه کارخانجات صنعتی حدید قلمه سابلان (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به انضمام

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه

برای دوره منتهی به ۱۲ آذر ۱۴۰۴



## فهرست

| صفحه    | عنوان                                                                       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ۲ تا ۱  | گزارش حسابرس مستقل                                                          |
| ۱ ضمیمه | طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری آهن جهت فروش به کارخانجات تولید آهن و فولاد |

## گزارش یافته‌های عینی

به: هیئت مدیره شرکت گروه کارخانجات صنعتی حدید قطعه سپاهان (سهامی خاص)

### هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به گروه کارخانجات صنعتی حدید قطعه سپاهان (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا فرآیند اجرای قرارداد فی مابین گروه کارخانجات صنعتی حدید قطعه سپاهان (سهامی خاص) و صندوق توسعه فناوری‌های نوین با موضوع تأمین مالی جمعی از طریق تأمین کنندگان 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 تأمین کنندگان پرداخت گردیده است اعمال می‌شود یا خیر. بنابراین، گزارش روش‌های توافقی برای طرف قرارداد از سال خواهد شد و گزارش مذکور ممکن است برای اهداف دیگر مناسب نباشد.

### مسئولیت‌های طرف قرارداد

شرکت گروه کارخانجات صنعتی حدید قطعه سپاهان (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 گروه کارخانجات صنعتی حدید قطعه سپاهان (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 اطمینان بخشی 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، هیچ گونه 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 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 حرفه‌ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می‌برد.

### روش‌ها و یافته‌ها

حسابرس در خصوص طرح تأمین مالی در ارتباط با فراوری آهن جهت فروش به کارخانجات تولید آهن و فولاد، روش‌های منعکس در جدول زیر را که در مورد آن‌ها با شرکت گروه کارخانجات صنعتی حدید قطعه سپاهان (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 ۳۴,۸۹۹ میلیون ریال به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.                                                                                                                                                                                                                                                        | ۱ تطبیق پیشرفت پروژه پیش بینی شده مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با قرارداد سرمایه گذاری.        | ۱ |
| ۱. مبلغ درآمد واقعی تجمیعی مندرج در گزارش مذکور با پرینت رسید اطلاعات ارسالی فروش مایخوده از سامانه امور مالیاتی که توسط شرکت گروه کارخانجات صنعتی حدید قطعه سپاهان (سهامی خاص) ارائه گردید، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.<br>۲. شایان ذکر است در دوره مالی مورد گزارش طرح فرآوری آهن جهت فروش به کارخانجات تولید آهن و فولاد تکمیل گردیده و سود پرداختی بابت تامین مالی و فروش گزارش شده مذکور از محل درآمد های حاصل از تولید آهن و فولاد بوده است.                                            | ۲ 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 جمعاً به مبلغ ۳,۱۸۲,۰۸۸ میلیون ریال مطابقت داده شد و به صورت نمونه‌ای با مستندات پیوست اسناد حسابداری نیز کنترل گردید مبلغ هزینه‌های مندرج در جدول گزارش پیشرفت مرحله چهارم فاقد مغایرت می باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                     | ۳ تطبیق هزینه‌های مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با مستندات مربوطه.                               | ۳ |
| ۱. واریزی های سود مندرج در جدول مذکور با فقره تراکنش واریزی جمعاً به مبلغ ۱۱۲,۵۰۰ میلیون ریال مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.<br>۲. واریزی های اصل مندرج در جدول مذکور به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ وصول گردید و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.<br>تاریخ‌های واریز سود طرح:<br>۳. ۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ - ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ ریال<br>۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ - ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ ریال<br>۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ - ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ ریال<br>۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ - ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ ریال | ۴ 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 رده)

سید حسام الدین قائم مقامی

۸۹۱۲۰۸

علیرضا عبدالهی

۰۱۳۰۶۴

۳۰ خرداد ۱۴۰۵





صندوق توسعه  
فناوری های نوین

## گزارش پیشرفت مرحله چهارم

### عنوان طرح:

تامین سرمایه در گردش فرآوری آهن جهت فروش به کارخانجات تولید  
آهن و فولاد

مبلغ تامین مالی:

۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

نماد طرح: نوینقطعه

نام شرکت متقاضی:

گروه کارخانجات صنعتی حدید قطعه سپاهان

۳ ماه چهارم

۱۴۰۴/۰۹/۱۲



۱- وضعیت پروژه در یک نگاه

| عنوان پروژه                                                             | زمان شروع پروژه | زمان خاتمه | درصد پیشرفت زمانی | میزان تاخیر |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-------------------|-------------|
| تامین سرمایه در گردش فرآوری آهن جهت فروش به کارخانجات تولید آهن و فولاد | ۱۴۰۳/۰۹/۱۲      | ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ | ۱۰۰               | -           |

وضعیت مالی طرح

| هزینه‌ها                        |          |           |           |            |
|---------------------------------|----------|-----------|-----------|------------|
| شرح (ارقام به میلیون ریال)      | دوره اول | دوره دوم  | دوره سوم  | دوره چهارم |
| پیشرفت ریالی پیش بینی شده       | ۷۹۶,۶۱۸  | ۷۹۶,۶۱۸   | ۷۹۶,۶۱۸   | ۷۹۶,۶۱۸    |
| پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده | ۷۹۶,۶۱۸  | ۱,۵۹۳,۲۳۵ | ۲,۳۸۹,۸۵۳ | ۳,۱۸۶,۴۷۱  |
| هزینه‌های واقعی                 | ۷۹۴,۸۳۹  | ۷۹۶,۷۴۰   | ۷۹۵,۵۸۵   | ۷۹۴,۹۲۳    |
| هزینه‌های واقعی تجمعی           | ۷۹۴,۸۳۹  | ۱,۵۹۱,۵۷۹ | ۲,۳۸۷,۱۶۴ | ۳,۱۸۲,۰۸۸  |
| درآمدها                         |          |           |           |            |
| شرح (ارقام به میلیون ریال)      | دوره اول | دوره دوم  | دوره سوم  | دوره چهارم |
| پیشرفت ریالی پیش بینی شده       | ۸۸۶,۳۱۹  | ۸۸۶,۳۱۹   | ۸۸۶,۳۱۹   | ۸۸۶,۳۱۹    |
| پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده | ۸۸۶,۳۱۹  | ۱,۷۷۲,۶۳۸ | ۲,۶۵۸,۹۵۷ | ۳,۵۴۵,۲۷۶  |
| درآمدهای واقعی                  | ۸۸۴,۸۶۲  | ۸۸۴,۷۳۰   | ۸۸۵,۹۹۱   | ۸۸۵,۷۰۲    |
| درآمدهای واقعی تجمعی            | ۸۸۴,۸۶۲  | ۱,۷۶۹,۵۹۲ | ۲,۶۵۵,۵۸۳ | ۳,۵۴۱,۲۸۵  |

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 گروه کارخانجات صنعتی حديد قطعه سپاهان (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.

| نهاد مالی | عامل | مقتضای                               |
|-----------|------|--------------------------------------|
|           |      | کارخانجات صنعتی حديد قطعه سپاهان خاص |

هزینه کرد بابت ثبت سفارش ماشین آلات و مواد اولیه:

| ردیف | مواد اولیه خریداری شده | هزینه مواد اولیه خریداری شده (میلیون ریال) | اقلام تحویل شده به پروژه (تن) | فعالیت های تکمیل شده | قراردادهای فروش منعقد شده |
|------|------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|
| ۱    | فرآوری آهن             | ۲۴۶,۷۰۰                                    | -                             | ۱۰۰٪                 | -                         |

جدول تاریخ واریز سود و بازپرداخت اصل سرمایه:

| مرحله چهارم از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۲ تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ |             |             |                  |            |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|------------|
| ردیف                                                | توضیحات     | مبلغ (ریال) | تاریخ پرداخت سود | وضعیت      |
| ۱                                                   | مرحله اول   | ۲۸,۱۲۵      | ۱۴۰۳/۱۱/۲۰       | پرداخت شده |
| ۲                                                   | مرحله دوم   | ۲۸,۱۲۵      | ۱۴۰۴/۰۲/۲۰       | پرداخت شده |
| ۳                                                   | مرحله سوم   | ۲۸,۱۲۵      | ۱۴۰۴/۰۵/۱۸       | پرداخت شده |
| ۴                                                   | مرحله چهارم | ۲۸,۱۲۵      | ۱۴۰۴/۰۸/۲۰       | پرداخت شده |
| ۵                                                   | اصل سرمایه  | ۲۵۰,۰۰۰     | ۱۴۰۴/۰۸/۲۰       | پرداخت شده |

در این بازدید ریسک ها و انحرافات مالی و فنی به شرح ذیل می باشد:

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 پیش بینی شده در برنامه عملیاتی |
|------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱    | تامین سرمایه در گردش فرآوری آهن جهت فروش به کارخانجات تولید آهن و فولاد | ۷۵٪         | ۲۵٪         | ۱۰۰٪                                  |

\*شرکت گروه صنعتی حدید قطعه سپاهان (سهامی خاص) صحت تمامی ادعاهای فوق را تایید می نماید.

| نهاد مالی | عامل | متقاضی |
|-----------|------|--------|
|           |      |        |

