

شرکت فرا صنعت اردکان (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به انضمام

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه

برای دوره منتهی به ۲۴ تیر ۱۴۰۵

فهرست

صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	طرح تامین سرمایه در گردش فراهم نمودن الکتروموتور و انواع گیربوکس صنایع جهت فروش به چادرملو و پیمانکاران و غیره

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۵/۰۶

شماره:

پیوست:

کاظم حاجی عابدی

کارشناس رسمی دادگستری در امور حسابداری و حسابرسی

شماره پروانه: ۶۳۷۵

بسمه تعالی



مرکز کارشناسان رسمی دادگستری
ایران بزرگ

گزارش یافته های عینی

به: هیئت مدیره شرکت فرا صنعت اردکان (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت فراصنعت اردکان (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا فرآیند اجرای قرارداد فی مابین شرکت فراصنعت اردکان (سهامی خاص) و صندوق توسعه فناوری های نوین با موضوع تامین مالی جمعی از طریق تامین کنندگان و به وسیله عامل و نهاد مالی در قالب مشارکت در سود و زیان طرح به نسبت مشارکت و سهمی که در تامین منابع مالی مورد نیاز متقاضی توسط تامین کنندگان پرداخت گردیده است، اعمال می شود یا خیر. بنابراین، گزارش روش های توافقی برای طرف قرارداد ارسال خواهد شد و گزارش مذکور ممکن است برای اهداف دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد و طرف مسئول

شرکت فراصنعت اردکان (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

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 فراصنعت اردکان (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها میباشند. 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 میداد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.



کاظم حاجی عابدی

کارشناس رسمی دادگستری
در زمینه حسابداری و حسابرسی
شماره پروانه: ۶۳۷۵

K1349a@gmail.com

ایمیل

۰۳۵-۳۸۲۶۶۵۱۲

تلفن ثابت

۰۹۱۳ ۱۵۳ ۱۹۵۸

تلفن همراه

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۵/۰۶

شماره:

پیوست:

کاظم حاجی عابدی

کارشناس رسمی دادگستری در امور حسابداری و حسابرسی

شماره پروانه: ۶۳۷۵

بسمه تعالی



مرکز کارشناسان رسمی دادگستری
استان بروجرد

اخلاق حرفه ای 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 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.

روش ها و یافته ها

حسابرس در خصوص طرح تامین مالی در ارتباط با فراهم نمودن الکتروموتور و انواع گیربکس صنایع، روش های منعکس در جدول زیر را که در مورد آن ها با شرکت فرا صنعت اردکان (سهامی خاص) توافق شده است اجرا کرده و یافته های حاصل از اجرای این روش ها در مقابل آن درج شده است:



کاظم حاجی عابدی

کارشناس رسمی دادگستری
رشته: حسابداری و حسابرسی

شماره پروانه: ۶۳۷۵

K1۳۴۹a@gmail.com

ایمیل

۰۳۵-۳۸۲۶۶۵۱۲

تلفن ثابت

۰۹۱۳ ۱۵۳ ۱۹۵۸

تلفن همراه

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۵/۰۶

شماره:

پیوست:

کاظم حاجی عابدی

کارشناس رسمی دادگستری در امور حسابداری و حسابرسی

شماره پروانه: ۶۳۷۵

بسمه تعالی



مرکز کارشناسان رسمی دادگستری
استان یسزد

یافته ها	روش ها
۱- پیشرفت پروژه پیش بینی شده طرح، مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با جدول پیوست ۱ قرارداد مذکور، مطابقت داده شد و پیوست قرارداد مذکور به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ 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- مبلغ درآمد واقعی تجمیعی مندرج در گزارش مذکور با پرینت رسید اطلاعات ارسالی فروش مایخوده از شرکت فرا صنعت اردکان ارائه گردید، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است. ۲- شایان ذکر است در دوره مالی گزارش طرح فراهم نمودن الکتروموتور و انواع گیربکس صنایع جهت فروش به چادر ملو و پیمانکاران و ... تکمیل گردیده و سود پرداختی بابت تامین مالی و فروش گزارش شده مذکور از محل درآمدهای حاصل از فراهم نمودن الکتروموتور و انواع گیربکس صنایع بوده است.	۲- تطبیق فروش واقعی مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با صورتحساب های فروش صادر شده توسط متقاضی طرح.
۱- مبلغ خرید مندرج در گزارش مذکور با پرینت دفاتر حسابداری جمعا به مبلغ ۱۶۸۰۰۰۰ 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.	۳- تطبیق هزینه های مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با مستندات مربوطه.
۱- واریزی های سود مندرج در جدول مذکور با ۴ فقره تراکنش واریزی جمعا به مبلغ ۴۴۰۰۰۰ میلیون ریال مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است. ۲- واریزی های اصل مندرج در جدول مذکور به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال طی یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۵/۰۴/۲۲ در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۲ وصول گردید و با مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است. ۳- تاریخ های واریز سود طرح: ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ - ۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ - ۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال ۱۴۰۵/۰۱/۲۴ - ۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال ۱۴۰۵/۰۳/۱۶ - ۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (چک مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۶ به شماره ۶۹۰۰۱۶ به مبلغ ۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال با پرداختی به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ و سود مشارکت آن به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال توسط شرکت تسویه شده و چک بایستی به شرکت مسترد گردد)	۴- تطبیق مبالغ واریزی سود و باز پرداخت اصل سرمایه مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با مستندات واریز.

کاظم حاجی عابدی
K1348a@gmail.com
کارشناس رسمی دادگستری
رشته: حسابداری و حسابرسی
شماره پروانه ۶۳۷۵

ایمیل

۰۳۵-۳۸۲۶۵۱۲

تلفن ثابت

۰۹۱۳ ۱۵۳ ۱۹۵۸

تلفن همراه



صندوق توسعه
فناوری های نوین

گزارش پیشرفت مرحله چهارم

عنوان طرح:

تامین سرمایه در گردش فراهم نمودن الکتروموتور و انواع گیربوکس صنایع

نماد: نوینفرا

مبلغ تامین مالی:

۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال

نام شرکت متقاضی:

فراصنعت اردکان

۳ ماه چهارم

۱۴۰۵/۰۴/۲۴

شماره پروانه: ۵۸۸۵
رشته: صنایع و کشاورزی
کارشناس رسمی دادگستری
محمد علی محمدی



۱- وضعیت پروژه در یک نگاه

عنوان پروژه	زمان شروع پروژه	زمان خاتمه	درصد پیشرفت زمانی	میزان تاخیر
تامین سرمایه در گردش فراهم نمودن الکتروموتور و انواع گیربکس صنایع	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۰۰	-

وضعیت مالی طرح

هزینه‌ها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های واقعی	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های واقعی تجمعی	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمدها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمدهای واقعی	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمدهای واقعی تجمعی	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

شرح اقدامات انجام شده

شرکت فراصنعت اردکان پس از تامین مالی سرمایه مورد تقاضا اقدام به فراهم نمودن الکتروموتور و انواع گیربکس صنایع نموده است. با توجه به برنامه تولید صورت وضعیت های این شرکت، مقادیر کارهای انجام شده و پیشرفت طرح مطابق برنامه پیش‌بینی شده بوده است.

نهاد مالی	عامل	مقتضی
		

هزینه کرد بابت ثبت سفارش ماشین آلات و مواد اولیه:

ردیف	مواد اولیه خریداری شده	هزینه مواد اولیه خریداری شده (ریال)	اقدام تحویل شده به پروژه (تن)	فعالیت های تکمیل شده	قراردادهای فروش منعقد شده
۱	مواد اولیه مورد نیاز	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خرید مواد اولیه مورد نیاز	فروش فاکتوری

انحراف و ریسک های موجود در بازدید این مرحله:

مرحله چهارم از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۲ تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۲				
ردیف	توضیحات	مبلغ (میلیون ریال)	تاریخ پرداخت سود	وضعیت
۱	مرحله اول	۱۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	پرداخت شده
۲	مرحله دوم	۱۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۰	پرداخت شده
۳	مرحله سوم	۱۱,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۴	پرداخت شده
۴	مرحله چهارم	۱۱,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	پرداخت شده
۵	اصل سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	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 فراهم نمودن الکتروموتور و انواع گیربکس صنایع	%۷۵	%۲۵	%۱۰۰

متقاضی	عامل	نهاد مالی
		