

شرکت فرا صنعت اردکان (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به انضمام

گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه

برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

فهرست

صفحه	عنوان
1 تا 3	گزارش حسابرس مستقل
1 ضمیمه	طرح تامین سرمایه در گردش فراهم نمودن الکتروموتور و لوازم و قطعات گیربکس صنایع

بسمه تعالی

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.

بسمه تعالی

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 لوازم و قطعات 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:

بسمه تعالی

روش ها	یافته ها
۱	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 ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال به مولدی از عدم تطابق برخوردار نگردیده است.
۲	۱- مبلغ درآمد واقعی تجمیعی مندرج در گزارش مذکور با پرینت رسید اطلاعات ارسالی فروش مایخونه از شرکت فرا صنعت اردکان ارائه گردید، مطابقت داده شد و به مولدی از عدم تطابق برخوردار نگردیده است. ۲- شایان ذکر است در دوره مالی گزارش طرح فراهم نمودن لکتروموتور و لوازم و قطعات گیربکس صنایع جهت فروش به چادر ملو و پیمانکاران و ... تکمیل گردیده و سود پرداختی بابت تضمین مالی و فروش گزارش شده مذکور از محل درآمدهای حاصل از فراهم نمودن لکتروموتور و لوازم و قطعات گیربکس صنایع بوده است.
۳	۱- مبلغ خرید مندرج در گزارش مذکور با پرینت فاکتور حسابداری جمعاً به مبلغ ۲۵۲.۰۰۰ 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.
۴	۱- ولژی های سود مندرج در جدول مذکور با ۴ فقره تراکنش ولژی جمعاً به مبلغ ۶۴.۵۰۰ میلیون ریال مطابقت داده شد و به مولدی از عدم تطابق برخوردار نگردیده است. ۲- ولژی های اصل مندرج در جدول مذکور به مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال طی ۵ مرحله به تریخ و مبلغ های، تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۰ به مبلغ ۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰، تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ به مبلغ ۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰، تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰، تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ به مبلغ ۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ و تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ به مبلغ ۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ پرداخت گردیده است و با مولدی از عدم تطابق برخوردار نگردیده است. ۳- تاریخ های ولژی سود طرح: ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ - ۱۶.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال ۱۴۰۴/۱۲/۲۴ - ۱۶.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ - ۱۶.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ - ۱۶.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال (بابت آخرین چک بهره مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۱ به شماره ۶۹۰۰۲۸ به مبلغ ۱۶.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال که وصول نگردیده است لازم به توضیح است طبق قرارداد شرح ذیل بایستی تسویه گردد: ۱۰٪ سرمایه به مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و ۱۰٪ بهره به مبلغ ۱۶.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد بنابراین صندوق بایستی ضمن استرداد چک مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۱ به شماره ۶۹۰۰۲۸ به مبلغ ۱۶.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال مبلغ ۴۸۷.۵۰۰.۰۰۰ ریال به شرکت فراصنعت اردکان پرداخت نماید.)

با احترام
موسسینک روشن زمین یزد
مدیر مالی
عابدی



صندوق توسعه
فناوری های نوین

گزارش پیشرفت مرحله چهارم

عنوان طرح:

تامین سرمایه در گردش فراهم نمودن الکتروموتور و لوازم و قطعات گیربکس

صنایع

نماد: نوینفا

مبلغ تامین مالی:

۱۵۰،۰۰۰ میلیون ریال

نام شرکت متقاضی:

فراصنعت اردکان

۳ ماه چهارم

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱- وضعیت پروژه در یک نگاه

عنوان پروژه	زمان شروع پروژه	زمان خاتمه	درصد پیشرفت زمانی	میزان تاخیر
سرمایه در گردش فراهم نمودن الکتروموتور و لوازم و قطعات گیربکس صنایع	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۰۰	-

وضعیت مالی طرح

هزینه‌ها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های واقعی	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های واقعی تجمعی	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمدها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمدهای واقعی	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمدهای واقعی تجمعی	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 لوازم و قطعات 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 بوده‌است.

نهاد مالی	عامل	متقاضی

موسسه نیک روشن ایمین نژاد
مدیر خدمات مالی

هزینه کرد بابت ثبت سفارش ماشین آلات و مواد اولیه:

ردیف	مواد اولیه خریداری شده	هزینه مواد اولیه خریداری شده (ریال)	اقلام تحویل شده به پروژه (تن)	فعالیت های تکمیل شده	قراردادهای فروش منعقد شده
۱	مواد اولیه مورد نیاز	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خرید مواد اولیه مورد نیاز	فروش فاکتوری

انحراف و ریسک های موجود در بازدید این مرحله:

مرحله چهارم				
ردیف	توضیحات	(میلیون ریال) مبلغ	تاریخ پرداخت سود	وضعیت
۱	مرحله اول	۱۶,۱۲۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۶	پرداخت شده
۲	مرحله دوم	۱۶,۱۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	پرداخت شده
۳	مرحله سوم	۱۶,۱۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	پرداخت شده
۴	مرحله چهارم	۱۶,۱۲۵	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	پرداخت شده
۵	اصل سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	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	سرمایه در گردش فراهم نمودن الکتروموتور و لوازم و قطعات گیربکس صنایع	۷۵٪	۲۵٪	۱۰۰٪

نهاد مالی	عامل	متقاضی

موسسه نیک روشن ایران
خدمات مالی