

گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی پایان طرح تأمین سرمایه در گردش احداث و بهره‌برداری Mini-NGL

به هیئت‌مدیره

شرکت هیبرید نیرو (سهامی خاص)

شرکت هیبرد نیرو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱- گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی پایان طرح تأمین سرمایه در گردش احداث و بهره‌برداری Mini-NGL ۱ الی ۲

۳

۲- جدول خلاصه طرح



گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی پایان طرح تأمین سرمایه در گردش احداث و بهره‌برداری Mini-NGL به هیئت‌مدیره شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص)

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی و محدودیت در استفاده از گزارش و توزیع آن

۱- هدف این گزارش، بررسی گزارش پایان دوره طرح تأمین سرمایه در گردش احداث و بهره‌برداری MINI-NGL شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص) و انطباق آن با دفاتر مالی و سایر اسناد و مدارک شرکت می‌باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد

۲- شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص) تایید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب و مسئول موضوعی است که روش‌های توافقی در مورد آن اجرا می‌شود.

مسئولیت‌های حسابرس

۳- روش‌های توافقی رسیدگی طبق استاندارد ۴۴۰۰ روش‌های توافقی رسیدگی اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافق شده با شرکت هیربد نیرو (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 اظهار نظر یا نتیجه‌گیری اطمینان‌بخشی 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

۴- حسابرس الزامات اخلاقی و الزامات استقلال را رعایت کرده 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 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

۵- حسابرس در خصوص گزارش پایان دوره طرح تأمین سرمایه در گردش احداث و بهره‌برداری Mini-NGL، روش‌های منعکس در جدول صفحه بعد را در مورد شرکت هیربد نیرو (سهامی خاص)، اجرا و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در مقابل آن درج شده است:

گزارش یافته‌های عینی درباره بررسی پایان طرح تأمین سرمایه در گردش احداث و بهره‌برداری Mini-NGL (ادامه)

شرکت هیبرید نیرو (سهامی خاص)

دیف	روش‌ها	یافته‌ها
۱	فروش کالا طبق گزارش پایان طرح با مبلغ درآمد مندرج در قرارداد تامین مالی جمعی شرکت هیبرید نیرو (سهامی خاص) به شماره ۴۰۳/۱۱۰۶ ق مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴، مطابقت داده شود.	درآمد حاصل از فروش طبق "پیش بینی مالی پروژه" مندرج در قرارداد مزبور مبلغ ۴۱۰٫۰۰۰ ریال بوده، که با گزارش پایان طرح، مطابقت دارد.
۲	صورت حساب خرید دستگاه Hot Oil با بهای تمام شده خرید مندرج در قرارداد تامین مالی جمعی شرکت هیبرید نیرو (سهامی خاص) به شماره ۴۰۳/۱۱۰۶ ق مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ و گزارش پایان طرح، مطابقت داده شود.	بهای تمام شده خرید طبق "پیش بینی مالی پروژه" مندرج در قرارداد مزبور که مبلغ ۲۳۷٫۰۰۰ میلیون ریال بوده، با صورت حساب مربوط و مبلغ مندرج در گزارش پایان طرح، مطابقت دارد.
۳	محاسبات حاشیه سود مندرج در گزارش پایان طرح با حاشیه سود پیش‌بینی شده در قرارداد تامین مالی جمعی شرکت هیبرید نیرو (سهامی خاص) به شماره ۴۰۳/۱۱۰۶ ق مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴، مطابقت داده شود.	حاشیه سود طرح طبق "پیش بینی مالی پروژه" مندرج در قرارداد مزبور برابر با ۶۴/۱٪ و به مبلغ ۱۶۰٫۲۵۰ میلیون ریال (بدون احتساب سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران) می‌باشد که با گزارش پایان طرح، مطابقت دارد.
۴	مشخصات صورت حساب فروش کالای موضوع طرح با مشخصات فروش کالا در سامانه مودیان، مطابقت داده شود.	مستندات فروش شامل فاکتور فروش، جهت تطبیق با اقلام ثبت شده در سامانه مودیان، مورد بررسی قرار گرفت و موردی مشاهده نگردید.
۵	خرید کالای موضوع طرح طبق دفاتر مالی شرکت با خرید و مقادیر خرید کالا در قرارداد تامین مالی جمعی شرکت هیبرید نیرو (سهامی خاص) به شماره ۴۰۳/۱۱۰۶ ق مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴، مطابقت داده شود.	مستندات مربوط به خرید دستگاه Hot Oil، شامل فاکتور خرید، جهت تطبیق با سیستم حسابداری شرکت، مورد بررسی قرار گرفت و موردی مشاهده نگردید.
۶	مدارک هزینه‌های مالی و عمومی و اداری طبق گزارش پایان طرح با هزینه‌های مالی و عمومی و اداری در قرارداد تامین مالی جمعی شرکت هیبرید نیرو (سهامی خاص) به شماره ۴۰۳/۱۱۰۶ ق مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ و همچنین دفاتر مالی شرکت، مطابقت داده شود.	هزینه‌های مالی و عمومی و اداری طرح طبق "پیش‌بینی مالی پروژه" مشتمل بر حقوق و دستمزد و کارمزد عامل و نهاد مالی به ترتیب به‌مبالغ ۱۵۰۰ و ۱۱۲۵۰ میلیون ریال بوده، که عیناً مبالغ مزبور تحقق پیدا کرده است.
۷	مدارک پرداخت اصل و سود (سود بر مبنای ۴۴ درصد - در ۴ مقطع سه ماهه) پیش‌بینی شده در قرارداد تامین مالی جمعی شرکت هیبرید نیرو (سهامی خاص) به شماره ۴۰۳/۱۱۰۶ ق مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴، دریافت و بررسی گردد.	سود پیش‌بینی شده طبق قرارداد مزبور معادل ۴۴٪ به‌مبلغ ۱۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال بوده، که در ۴ مقطع، توسط شرکت، پرداخت شده است. همچنین اصل مبلغ طرح نیز، پرداخت شده است.

۲۵ خرداد ۱۴۰۵

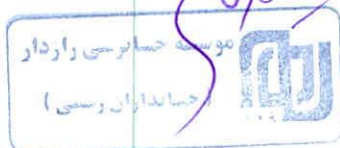
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمود لنگری

مهدی بختیاری

کد عضویت: ۸۰۰۶۸۴

کد عضویت: ۰۰۲۸۸۹



پیش بینی مالی پروژه

تعهد ارائه خدمات

موضوع قرارداد :	سرمایه در گردش احداث و بهره برداری Mini - NGL
مدت قرارداد :	۱۲ ماه
تعهد متقاضی (میلیون ریال)	
میزان برآورد اولیه درآمد طرح	۴۱۰.۰۰۰
میزان سود طرح	۴۴٪
مبلغ سود برآوردی پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱۰.۰۰۰

عنوان	مقدار
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزدهای عامل و فرابورس)	۲۵۰.۰۰۰
مدت زمان تامین مالی	۱۲ ماهه
حداکثر مشارکت شخص حقیقی (۵٪ سرمایه درخواستی)	۱۲.۵۰۰
حداقل مشارکت شخص حقوقی (۱۰٪ سرمایه درخواستی)	۲۵۰.۰۰۰
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماهه
نحوه پرداخت سرمایه به متقاضی	درانتهای طرح
ضمانت سرمایه / سود	بیمه اصل سرمایه صندوق نوآوری و شکوفایی و توثیق چک توسط متقاضی و ضامن نزد عامل
نوع حسابرسی	حسابرسی رسمی توسط حسابرس
معیار تشخیص سود طرح	ما به التفاوت فروش محصولات و هزینه خرید مواد اولیه و کارمزد تامین مالی جمعی
تخمین کل حاشیه سود طرح	۴۴٪
بازه های پرداخت سود علی الحساب	ابتدای ماده ۴ مطابق پیوست قرارداد بین متقاضی و عامل
نرخ سود علی الحساب (هر ۳ ماه یکبار)	۳ ماهه
نحوه باز پرداخت اصل سرمایه	درانتهای طرح
سایر شرایط مشارکت	ندارد

صیاد

پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۲۵ رازدار