

شرکت پیشداد فولاد ارس (توسعه تجارت بنیان ساز)

(سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه در

گردش خرید و فروش انواع ورق های فولادی و رعایت

قوانین و مقررات تامین مالی جمعی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش انواع ورق های فولادی و رعایت قوانین و مقررات تامین مالی جمعی به هیئت مدیره شرکت پیشداد فولاد ارس (توسعه تجارت بنیان ساز) (سهامی خاص)

مقدمه

عطف به قرارداد فیما بین این موسسه با شرکت پیشداد فولاد ارس (توسعه تجارت بنیان ساز) (سهامی خاص)، این موسسه روش های توافق شده زیر را طبق دستور العمل تامین مالی جمعی سازمان فرابورس و اوراق بهادار، در خصوص طرح تامین سرمایه در گردش تولید انواع کاغذ و مقوا در سکوی تامین مالی جمعی "هم آفرین" (شرکت مشاوره سرمایه گذاری فراز ایده نو آفرین تک (سهامی خاص)) با نماد "هم آفر تبس" اجرا نموده است. روش های زیر که بر اساس استاندارد حسابرسی "اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی" انجام شده است، تنها به منظور کمک به شما در ارزیابی صحت محاسبات سود و زیان طرح و رعایت قوانین و مقررات مربوطه صورت گرفته است:

- ۱- بررسی الزامات قانونی مربوط به تامین مالی جمعی از جمله دستور العمل تامین مالی جمعی مصوبات کار گروه ارزیابی تامین مالی جمعی و مفاد قرارداد ارایه خدمات تامین مالی جمعی.
- ۲- بررسی و تطبیق محاسبات سود و زیان طرح با استانداردهای حسابداری و دستور العمل های مربوطه.

گزارش یافته های عینی حاصل از اجرای روش های توافقی

یافته های این موسسه به عنوان نتیجه گیری به شرح زیر اعلام می شود:

- ۱- در خصوص رعایت مفاد قرارداد شماره ۱۴۰۲/ق/۶۲۱۵۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ ارایه خدمات تامین مالی جمعی این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد دستور العمل مذکور برخورد نکرده است.
- ۲- میزان تولید و فروش عملکرد اجرایی شرکت، حدود ۴۴۰،۸۰۹ کیلوگرم بیشتر از طرح اولیه بوده است، لیکن مبلغ فروش و در نهایت سود محقق شده حاصل از اجرای طرح کمتر از سود پیش بینی شده بوده (نرخ فروش کمتر از میزان پیش بینی شده بوده است). با این حال تمامی سود متعلق به سرمایه گذاران در طی مراحل ۱۲ گانه در موعد مقرر و اصل مبلغ سرمایه، سرمایه گذاران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۳ توسط شرکت پرداخت شده است.

سایر توضیحات

از آنجایی که روش های رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست این موسسه نیز اطمینانی درباره موضوع مورد رسیدگی اظهار نمی کند.

گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه در گردش خرید و فروش انواع ورق های فولادی - ادامه

شرکت پیشداد فولاد ارس (سهامی خاص)

چنانچه این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد و یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استاندارد های حسابرسی را انجام می داد احتمالا با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آن ها ضرورت می یافت. این گزارش منحصر برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شما تهیه شده است و نباید برای اهداف دیگر یا ارایه به سایرین به استثنای سازمان فرابورس ایران استفاده شود این گزارش تنها به موضوع مورد رسیدگی در بالا مربوط می باشد و صورت های مالی و کلیه قوانین و مقررات مرتبط بر شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی گیرد.

موسسه حسابرسی میزان اندیشه

۰۳ دی ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

محمد رضا شورورزی

علی شورورزی

عضویت: ۸۹۱۷۱۱

عضویت: ۹۸۲۵۹۰





پیشداد فولاد

تاریخ:
شماره:
پیوست:

طرح تامین سرمایه در گردش واردات و فروش ورق های فلزی شرکت پیشداد فولاد ارس (سهامی خاص)
دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۳



با احترام

به پیوست صورت سود و زیان و گزارش عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش واردات و فروش ورق های فلزی شرکت پیشداد فولاد ارس (توسعه تجارت بنیان ساز) (سهامی خاص) تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|-----|---|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • تاریخچه عامل و معرفی طرح |
| ۴-۶ | • یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان و سایر اطلاعات مالی |

صورت سود و زیان طرح بر طبق استانداردهای حسابداری و با رعایت الزامات قانونی حاکم بر تامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۵ به تائید مسئولین طرح رسیده است.

عنوان	سمت	امضا
شرکت پیشداد فولاد ارس (سهامی خاص)	متقاضی	 

طرح تامین سرمایه در گردش واردات و فروش ورق های فلزی شرکت پیشداد فولاد ارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۳

درصد انحراف عملکرد نسب به برنامه	انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد اجرایی طرح	برنامه اجرایی طرح	یادداشت
درصد	ریال	ریال	ریال	
۳٪-	(۱۲,۶۴۷,۴۵۲,۵۴۲)	۳۸۱,۳۱۶,۳۸۷,۴۵۸	۳۹۳,۹۶۳,۸۴۰,۰۰۰	۴ درآمدهای عملیاتی
۱٪	(۵,۰۷۳,۰۶۱,۹۲۶)	(۳۵۴,۹۲۸,۳۷۸,۰۷۴)	(۳۶۰,۰۰۱,۴۴۰,۰۰۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲٪-	(۷,۵۷۴,۳۹۰,۶۱۶)	۲۶,۳۸۸,۰۰۹,۳۸۴	۳۳,۹۶۲,۴۰۰,۰۰۰	سود ناخالص
.	.	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶ هزینه های مالی
.	.	۳,۰۶۰,۰۲۰,۳۵۰	۳,۰۶۰,۰۲۰,۳۵۰	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۵٪-	(۷,۵۷۴,۳۹۰,۶۱۶)	(۴,۰۵۱,۹۷۰,۲۶۶)	۳,۵۲۲,۴۲۰,۳۵۰	سود (زیان) خالص قبل از مالیات
	۸۸۰,۶۰۵,۰۸۸	.	(۸۸۰,۶۰۵,۰۸۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۳٪-	(۶,۶۹۳,۷۸۵,۵۲۸)	(۴,۰۵۱,۹۷۰,۲۶۶)	۲,۶۴۱,۸۱۵,۲۶۲	سود (زیان) خالص

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت سود (زیان) است.

طرح تامین سرمایه در گردش واردات و فروش ورق های فلزی شرکت پیشداد فولاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۳

۱- تاریخچه متقاضی

نوع فعالیت شرکت پیشداد فولاد ارس (توسعه تجارت بنیان ساز) به شناسه ملی ۱۰۲۰۰۳۰۰۵۲۱ بازرگانی بوده که در زمینه واردات و فروش انواع کالاها از جمله کاغذ و مقوا فعالیت می نماید. شرکت پیشداد فولاد ارس تلاش دارد تا با بهره گیری از اطلاعات و دانش روز و بکار گیری نیروهای با دانش و مجرب به عنوان یکی از بهترین انتخاب مشتریان در این حوزه باشد. ماموریت شرکت پیشداد فولاد ارس همگام با تامین کاغذ و خصوصاً تولید ورق های آهنی و فلزی در طرح جدید با کیفیت و قیمت کاملاً مناسب برای اصناف مختلف، ارائه و تامین نیازمندی های خاص کشور نیز می باشد. در راستای ایجاد و تحقق این امر پیشداد فولاد سال هاست که در این زمینه پیشرو بوده و در حال توسعه می باشد.

۲- معرفی طرح

هدف از اجرای طرح افزایش سرمایه در گردش و ایجاد تنوع در واردات کالا از جمله ورق های فولادی به مقدار ۶۸۰ تن با استفاده از ارز نیمایی و عرضه آن در بورس کالا و تامین نیاز بازار داخلی و افزایش سود شرکت توأم با اشتغال زایی می باشد. پیش بینی می گردد این حجم از سرمایه در گردش در طول یکسال منجر به فروش حدوداً ۱۰۰ میلیارد ریال گردد مدت اجرای طرح مطابق با ماده ۵ و پیوست یک قرارداد ۱۴۰۲/۶۲۱۵۲/ق/۱۴۰۲ مورخ ۱۲/۰۶/۱۴۰۲، ۱۲ ماه (یکسال) از تاریخ پرداخت وجه تامین مالی (از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۳) می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت سود و زیان

۳-۱-۱- صورت های سود و زیان طبق استانداردهای حسابداری و با رعایت الزامات قانونی حاکم بر تامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

طرح تامین سرمایه در گردش واردات و فروش ورق های فلزی شرکت پیشداد فولاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ماه ۱۴۰۳	
مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۳۸۱,۳۱۶,۳۸۷,۴۵۸	۱,۱۲۰,۰۵۷

فروش انواع ورق های فلزی

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ماه ۱۴۰۳	
مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۳۲۹,۰۱۲,۲۲۱,۰۱۰	۹۵۹,۲۵۳
۵۲,۳۰۴,۱۶۶,۴۴۸	۱۶۰,۸۰۴
۳۸۱,۳۱۶,۳۸۷,۴۵۸	۱,۱۲۰,۰۵۷

۴-۱- گروه کالاهای فروش رفته به شرح ذیل می باشد:

ورق فولادی سیاه ST۳۷ (رول) سایز ۲*۱۰۰۰

ورق فولادی سیاه ST۳۷ (رول) سایز ۱.۸*۱۰۰۰

مشتریان طرح شامل موارد ذیل می باشند:

شرکت حامی فلز شاهرادی

شرکت صدر امین

شرکت پرتو فولاد دیاکو

شرکت فولاد مهام احمد

شرکت شایان تجارت ویرا

مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۱۲۳,۸۶۲,۳۲۱,۲۰۰	۳۷۴,۵۵۰
۱۱۹,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۴۰۰
۴۸,۳۱۹,۶۱۶,۶۷۰	۱۴۸,۹۹۳
۴۸,۱۶۳,۱۹۸,۱۴۰	۱۴۴,۸۱۰
۴۱,۳۱۳,۲۵۱,۴۴۸	۱۲۸,۳۰۴
۳۸۱,۳۱۶,۳۸۷,۴۵۸	۱,۱۲۰,۰۵۷

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ماه ۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار - کیلوگرم
(۳۵۴,۹۲۸,۳۷۸,۰۷۴)	۱,۱۲۰,۰۵۷

بهای تمام شده ورق های فلزی

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ماه ۱۴۰۳	
مبلغ (ریال)	مقدار - کیلوگرم
۳۴۱,۹۷۷,۲۴۰,۹۰۰	۱,۰۷۹,۲۹۳
۱۲,۹۵۱,۱۳۷,۱۷۴	۴۰,۷۶۴
۳۵۴,۹۲۸,۳۷۸,۰۷۴	۱,۱۲۰,۰۵۷

۵-۱- گروه کالاهای خریداری شده به شرح ذیل می باشد:

ورق فولادی سیاه ST۳۷ (رول) سایز ۲*۱۰۰۰

ورق فولادی سیاه ST۳۷ (رول) سایز ۱.۸*۱۰۰۰

طرح تامین سرمایه در گردش واردات و فروش ورق های فلزی شرکت پیشداد فولاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۳

۶- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳

آبان ماه ۱۴۰۳

(۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

سود سرمایه گذاران

کارمزد تامین مالی جمعی

۱-۶- بر طبق مفاد قرارداد حداقل سود مورد تعهد متقاضی ۳۴٪ بوده که ماهانه در موعد مقرر و بدون هیچ گونه تاخیری به سرمایه گذاران پرداخت گردیده است.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳

آبان ماه ۱۴۰۳

۳,۰۶۰,۰۲۰,۳۵۰

۳,۰۶۰,۰۲۰,۳۵۰

سود سرمایه گذاری شرکت پیشداد فولاد ارس در طرح تامین مالی

۱-۷- طبق بند ۱۶-۶ قرارداد سرمایه گذاری در طرح های سکو هم آفرین شرکت پیشداد فولاد ارس حداقل ۱۰٪ مبلغ تامین مالی طرح به ارزش ۹۰ میلیارد ریال را خود تامین نموده ، که این مبلغ مشمول سود طرح بوده که پس از واریز هر سود ، توسط شرکت فراز ایده نوآفرین تک به حساب شرکت پیشداد فولاد ارس واریز می شده است

طرح تامین سرمایه در گردش واردات و فروش ورق های فلزی شرکت پیشداد فولاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۳

۸- جدول واریز سود طرح مراحل و باز پرداخت اصل سرمایه گذاری

ردیف	مبلغ واریز (ریال)	تاریخ واریز	عنوان
۱	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	واریز سود مرحله اول
۲	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	واریز سود مرحله دوم
۳	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	واریز سود مرحله سوم
۴	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۲	واریز سود مرحله چهارم
۵	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۱	واریز سود مرحله پنجم
۶	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	واریز سود مرحله ششم
۷	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۶	واریز سود مرحله هفتم
۸	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	واریز سود مرحله هشتم
۹	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	واریز سود مرحله نهم
۱۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	واریز سود مرحله دهم
۱۱	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	واریز سود مرحله یازدهم
۱۲	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	واریز سود مرحله دوازدهم
	۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع واریز سودها
۱۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	بازپرداخت اصل سرمایه