



گزارش یافته های عینی

به شرکت شرق سازه بیشمار (سهامی خاص)

این مؤسسه روش توافق شده زیر را در مورد محاسبه طرح تامین سرمایه برای پروژه های ساخت و نصب ساختمان ها و تاسیسات برای شرکت شرق سازه بیشمار (سهامی خاص) برای بازه زمانی ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ لغایت ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ اجرا نموده است. روشهای زیر که بر اساس استاندارد اجرای روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است، تنها به منظور بررسی موارد ذیل می باشد.

بررسی اطلاعات مالی شامل بررسی گزارش خرید کالا و خدمات و وضعیت پیمانکاری طبق اطلاعات پیوست مطابق بند تسویه حساب و تقسیم سود طبق قرارداد شماره ۰۰۲۱-ب-۱۴۰۳ فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنج، یافته های عینی این مؤسسه به شرح زیر اعلام می شود:

۱- بررسی های این مؤسسه در دو بخش عملیات خرید کالا (میلگرد، بتن، دستمزد خدمات پیمانکاری) شامل بررسی فاکتور های خرید، و هزینه های مستقیم و غیر مستقیم، صورت وضعیت پیمانکاری آن تهیه گردیده است.

۱-۱- بخش خرید کالا و خدمات

۱-۱-۱- مستندات خرید شامل فاکتور های خرید از شرکت دریافت و با مقادیر مندرج در جدول یک- خرید مطابق داده شده است و بارنامه، فاکتور و رسید های انبار مطابقت داده شد و مغایرتی نداشته است.

۱-۱-۲- خرید گزارش شده در جدول یک- خرید، با اقلام ثبت شده در سر فصل موجودی مواد و کالا طبق سیستم حسابداری شرکت مورد گزارش همچنین با اطلاعات ارسال شده در گزارش های فصلی مورد تطبیق قرار گرفته است.

۱-۱-۳- خرید کالا و خدمت با پرداخت های صورت گرفته به فروشندگان از طریق سیستم بانکی ردیابی گردیده است و مغایرتی مشاهده نشد.

۱-۲- بخش صورت وضعیت پیمانکاری

۱-۲-۱- مستندات صورت وضعیت اخذ و با مقادیر مندرج در جدول دو- فروش کنترل و مورد مطابقت قرار گرفته است. مغایرتی نداشته است.

۱-۲-۲- سرفصل حساب فروش شرکت طبق سیستم مالی و همچنین اطلاعات مربوط به گزارشهای فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م درخواست و با اطلاعات مندرج در جدول دو پیوست- فروش تطبیق گردید.

۱-۲-۳- فروش های انجام شده با دریافت های صورت گرفته از مشتریان از طریق سیستم بانکی ردیابی گردید و مغایرتی نداشته است

جدول شماره یک - خرید کالا و خدمت

شرح	مبلغ کل تجمیعی ۴ دوره خرید (ریال)
میلگرد	۷,۹۵۵,۱۵۰,۰۰۰
بتن	۶۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
قالب بندی	۶۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
آرماتور	۶,۸۲۱,۰۷۰,۰۰۰
بتن ریزی	۵,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حمل	۲۷,۷۲۷,۷۰۰
بهای تمام شده	۱۵۰,۲۰۵,۹۴۷,۷۰۰

جدول شماره دو - صورت وضعیت

شرح	بهای کل تجمیعی ۴ دوره صورت وضعیت (ریال)
اجرای کامل دیوار حائل و دیوار برشی	۵۰,۰۳۵,۷۵۰,۰۰۰
اجرای کامل سازه	۲۱۵,۲۶۵,۵۱۵,۰۰۰
جمع کل درآمد	۲۶۵,۳۰۱,۲۶۵,۰۰۰

۲- شرکت نسبت به واریز سود طرح به حساب عامل جهت واریز به حساب سرمایه گذاران در موعد مقرر به مبلغ ۶۴,۵۰۰ میلیون ریال اقدام نموده است.

۳- تضامین ارائه شده شامل ضمانت نامه تعهد پرداخت به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۰۰ درصد مبلغ هدف تأمین مالی و همچنین یک فقره چک به مبلغ ۱۹۵,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۳۰ درصد مبلغ هدف، پیشتر ارائه شده است

از آنجا که روش های رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست این موسسه نیز اطمینانی درباره اطلاعات مالی عملیات خرید و فروش کالا براساس قرارداد فیما بین اظهار نمی کند. چنانچه این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی انجام می داد احتمالا با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت. این گزارش منحصر برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شرکت شرق سازه بیشمار (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود این گزارش تنها به حساب ها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می شود و صورت های مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی گیرد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایان معتمد فردا

۳۰ خرداد ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)
مستطقی سیاحی
حسین محمدجانی
دایان معتمد فردا

DayanMotamedFarda@gmail.com شماره ثبت: ۷۴۶۴

DayanMotamedFarda.com

خراسان رضوی، مشهد، خیابان آبکوه ۱۷

خیابان ارم شمالی، پلاک ۸، طبقه ۴

کد پستی: ۹۱۸۴۶۴۵۳۵۷

شماره تماس: ۰۵۱۳۷۲۹۷۵۴۷ - ۰۵۱۳۷۲۹۴۶۲۳

4 th Floor, No 5, Eram shomali St
(17 abkoh) Mashhad City, Khorasan Razavi

Pst Code: 9184645357

Tel: 05137297547 - 05137294623