

شرکت ساحل نقش (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

بانضمام طرح تامین مالی سرمایه در گردش

فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلایه لنگرود

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت ساحل نقش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱ - گزارش یافته های عینی
۱ الی ۲	۲ - گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلایه لنگرود

## گزارش یافته های عینی

### به هیئت مدیره شرکت ساحل نقش (سهامی خاص)

## گزارش یافته های عینی درباره گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلایه لنگرود

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین (سهامی خاص) در خصوص انطباق گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلایه لنگرود شرکت ساحل نقش (سهامی خاص) با گزارش استخراج و فروش و مدارک و مستندات هزینه مواد اولیه و نیروی انسانی و سربار می باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد و این گزارش صرفاً برای شرکت ساحل نقش (سهامی خاص) و شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید توسط سایر اشخاص مورد استفاده قرار گیرد یا بین آنها توزیع شود.

### مسئولیت های طرف قرارداد و طرف مسئول

شرکت ساحل نقش (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئولیت گزارشگری طرح فوق با شرکت مزبور بوده است.

### مسئولیت های حسابرس

روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدید نظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت ساحل نقش (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها می باشند. 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 می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.

### اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است. برای مقاصد این کار، هیچ گونه الزامات مربوط به استقلال که حسابرس ملزم به رعایت آن باشد، وجود نداشته است.

حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در موسسات 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، استاندارد های حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.



## گزارش یافته های عینی

### به هیئت مدیره شرکت ساحل نقش (سهامی خاص) ادامه صفحه ۱

### روش ها و یافته ها

حسابرس در خصوص گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلايه لنگرود روش های منعکس در جدول زیر (موضوع قرارداد) را اجرا کرده و یافته های حاصل از اجرای این روش ها در مقابل آن درج شده است:

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	تطبيق مبالغ فروش، هزینه مواد اولیه، نیروی انسانی و سربار و سود طرح که در ستون "پیش بینی" درج گردیده، با قرارداد تامین مالی جمعی در طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلايه لنگرود با شماره ۰۷۱-۰۳/۱۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲	مبالغ فروش، هزینه مواد اولیه، نیروی انسانی و سربار و سود طرح، مندرج در ستون "پیش بینی" گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه مذکور با خلاصه عملکرد مالی طرح در قرارداد مذکور، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۲	تطبيق فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلايه لنگرود با گزارش فروش.	مبلغ فروش مندرج در ستون "تحقق یافته" با گزارش فروش ارائه شده توسط شرکت ساحل نقش (سهامی خاص)، کل فروش شامل ۲ فقره خاک بیولوژیک، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۳	تطبيق هزینه مواد اولیه مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلايه لنگرود با گزارش خرید.	مبلغ هزینه مواد اولیه مندرج در ستون تحقق یافته صفر بوده و از محل لایه روبی پروژه، خاک مربوطه تامین گردیده است و مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۴	تطبيق هزینه نیروی انسانی مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلايه لنگرود، با گزارش سیستم مالی و لیست های حقوق و دستمزد.	مبانی تسهیم هزینه نیروی انسانی به طرح فوق به این موسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، این موسسه نیز نتوانسته است، هزینه نیروی انسانی مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبیندان کیا کلايه لنگرود را با سیستم مالی و لیست های حقوق و دستمزد انطباق دهد.



**گزارش یافته های عینی**

**به هیئت مدیره شرکت ساحل نقش (سهامی خاص) ادامه صفحه ۲**

**روش ها و یافته ها**

۵	تطبیق هزینه سربار مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری فرآوری خاک مازاد آیبندان کیا کلایه لنگرود با گزارش سیستم مالی و مدارک و مستندات.	مدارک و مستندات و مبنای تسهیم هزینه های سربار به طرح فوق به این موسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، این موسسه نیز نتوانسته است هزینه سربار مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح فرآوری خاک مازاد آیبندان کیا کلایه لنگرود را با سیستم مالی و مدارک و مستندات انطباق دهد.
۶	تطبیق هزینه مالی مندرج در ستون "تحقق یافته" گزارش پایان دوره طرح تامین سرمایه در گردش فرآوری فرآوری خاک مازاد آیبندان کیا کلایه لنگرود با گزارش سیستم مالی و مدارک و مستندات.	هزینه مالی طرح به مبلغ ۴۵،۰۰۰ میلیون ریال طی چهار فقره چک طبق مفاد قرارداد با مبالغ مساوی ۱۱،۲۵۰ میلیون ریال به تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۲۶، ۱۴۰۴/۰۶/۲۶، ۱۴۰۴/۰۹/۲۶، ۱۴۰۴/۱۲/۱۶ پرداخت شده است و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۷	تطبیق جدول پیش بینی و عملکرد طرح	جدول پیش بینی مندرج در صفحه ۲ این گزارش با جدول مندرج در قرارداد تامین مالی جمعی در مواردی از جمله جمع کل هزینه های پروژه در یک دوره و حاشیه سود سالانه منطبق نمی باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی سنجیده روش آریا

۲۰ خرداد ماه ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

جواد محمدی  
۸۷۱۵۹۵  
موسسه حسابرسی  
سنجیده روش آریا  
(حسابداران رسمی)  
شماره ثبت ۳۱۲۴۴

مجتبی رحیمی  
۰۰۳۸۹۷



**شرکت ساحل نقش (سهامی خاص)**  
**گزارش پایان دوره تامین سرمایه در گردش فرآوری خاک مازاد آبنندان کیا کلایه لنگرود**  
**دوره ۱۲ ماهه منتهی به اسفند ۱۴۰۴**

مشخصات طرح:

شماره قرارداد	۱۱۳۰/۰۳-۰۷۱
تاریخ قرارداد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲
موضوع پیمان	تامین مالی سرمایه در گردش به منظور اجرایی نمودن طرح فرآوری خاک مازاد آبنندان کیا کلایه لنگرود
مبلغ تامین مالی	۱۰۰/۰۰۰ میلیون ریال
طول زمان اجرای طرح	۱۲ ماه
زمان شروع	۱۴۰۳/۱۲/۲۲
زمان خاتمه	۱۴۰۴/۱۲/۲۱
درصد پیشرفت زمانی	۱۰۰٪

وضعیت کلی طرح در پایان دوره:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	پیش بینی	تحقق یافته
مجموع فروش	۷۴۴,۰۰۰	۱۹۶,۸۷۸
هزینه مواد اولیه	(۵۸۱,۲۱۳)	۰
هزینه نیروی انسانی	(۲۵,۸۳۲)	(۱۰,۴۷۶)
هزینه سربار	(۲۵,۸۳۲)	(۱۱,۳۶۰)
مجموع بهای تمام شده	(۶۳۲,۸۷۷)	(۲۱,۸۳۶)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی		۴,۵۰۰
هزینه مالی	(۱۲,۹۱۵)	(۴۵,۰۰۰)
سود طرح	۹۸,۲۰۸	۱۳۴,۵۴۲
حاشیه سود	۱۳.۲۰٪	۶۸.۳۴٪



جدول تاریخ واریز سود و باز پرداخت اصل سرمایه:

ردیف	توضیحات	مبلغ (میلیون ریال)	تاریخ پرداخت سود	وضعیت
۱	مرحله اول	۱۱,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	پرداخت شد
۲	مرحله دوم	۱۱,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	پرداخت شد
۳	مرحله سوم	۱۱,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۶	پرداخت شد
۴	مرحله چهارم	۱۱,۲۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۶	پرداخت شد
۵	اصل سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۶	پرداخت شد