

گزارش یافته های عینی

شرکت کیا تولید طب ستان (سهامی خاص)

به انضمام تراز حساب ها برای عملکرد ۷ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۷/۳۰

شرکت کیا تولید طب ستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	۱- گزارش یافته های عینی درباره رعایت قوانین و مقررات بانک مرکزی
۱ الی ۵	۲- چک لیست بررسی عملکرد صرافیها



موسسه حسابرسی آزمون تراز ارقام
(جلد اول رسمی)

شماره عضویت: ۷۲۱۱۷۸
شناسه ملی: ۱۰۱۵۳۴۳۹۳۶۹
شماره ثبت: ۲۱۶۰۸

گزارش یافته‌های عینی درباره طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۰۱۹-۰۳/۱۱۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸
به: هیات مدیره شرکت کیا تولید طبستان (سهامی خاص)

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت کیا تولید طبستان (سهامی خاص) برای اجرای روش‌های توافقی رسیدگی نسبت به صورت سود و زیان طرح مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۰۱۹-۰۳/۱۱۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ (طرح) مورد استفاده جهت تامین سرمایه در گردش خرید و فروش تجهیزات پزشکی است که براساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان طرح پیوست تشریح شده و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد. این گزارش صرفاً برای شرکت کیا تولید طبستان (سهامی خاص) و هیات مدیره تهیه شده است و نباید توسط سایر اشخاص مورد استفاده قرار گیرد یا بین آنها توزیع شود.

مسئولیت‌های هیات مدیره شرکت

هیات مدیره شرکت کیا تولید طبستان (سهامی خاص) تایید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هست.
هیات مدیره شرکت مسئول موضوع مدنظر است که روش‌های توافقی در مورد آن اجرا می‌شود.

مسئولیت‌های حسابرس

روش‌های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش‌های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافق شده با هیات مدیره شرکت 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 اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه‌گیری اطمینان بخشی ارائه نمی‌شود. اگر حسابرس روش‌های رسیدگی را گسترش می‌داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می‌گردید که گزارش آنها ضرورت می‌یافت.



(۱)

اخلاق حرفه‌ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی و استقلال طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی 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 یک 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

حسابرس در خصوص صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ مبتنی بر چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی پیوست، روش‌های منعکس شده در جدول زیر را که در مورد آنها با هیات مدیره شرکت توافق شده است اجرا کرده و یافته‌های حاصل از اجرای این روش‌ها در مقابل آن درج شده است.

ردیف	روش‌ها	یافته‌ها
۱	کنترل محاسبه مورد استفاده جهت تعیین درآمدها و هزینه‌ها و سود خالص طرح	صورت سود و زیان طرح که بر اساس چارچوب گزارشگری مالی تشریح شده در یادداشت توضیحی صورت سود و زیان طرح تهیه شده دریافت گردید و مورد محاسبه مجدد قرار گرفته است.
۲	کنترل محاسبات درآمدها و هزینه‌های شرکت طی دوره طرح	منابع مالی حاصل از طرح به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال علاوه بر خرید و فروش تجهیزات پزشکی جهت تامین سرمایه در گردش شرکت که مورد استفاده بوده، مورد بررسی قرار گرفت. همانگونه که در یادداشت توضیحی صورت سود و زیان پیوست منعکس شده، با توجه به عدم امکان ردیابی (شناسایی ویژه) خرید و فروش تجهیزات پزشکی به طور خاص از محل منابع مالی طرح، جهت تعیین درآمدها و هزینه‌های طرح، از روش میانگین منابع تامین مالی شرکت طی دوره طرح استفاده شده است.
۳	کنترل محاسبات هزینه کارمزد طرح طبق قرارداد منعقد	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزمون تراز ارقام

۱۴۰۴ آذر ۲۵

(حسابداران رسمی)
 شماره عضویت ۷۲۱۱۷۸
 محمد قربانی
 شماره عضویت ۰۲۳۱۸۹
 محمد تقی رستمی
 شماره عضویت ۸۵۱۴۱۶





KIA TOLID TEBESTAN

شرکت دانش بنیان کیا تولید طبستان

(سهامی خاص)

تولید کننده ایمپلنت های ارتوپدی و ستون فقرات

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کیا تولید طبستان (سهامی خاص)

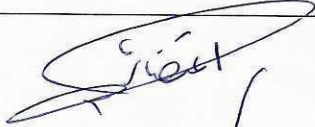
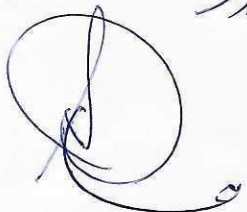
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره یکساله منتهی به ۲۸ مهر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کیا تولید طبستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۸ مهر ۱۴۰۴
اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان به قرار زیر است:

صورت سود و زیان طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده
است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	روشنک اعتضادی آملی
	نائب رئیس هیات مدیره	احسان واحدی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مجید سماک



info@kiatolid.com

دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی، خیابان اندیشه، کوچه اندیشه ۸، پلاک ۳۸
تلفن دفتر مرکزی: ۰۲۱-۸۸۴۷۴۷۱۲ فکس: ۰۲۱-۸۸۴۶۱۶۳۶

شرکت کیا تولید طب ستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره یکساله منتهی به ۲۸ مهر ۱۴۰۴

منتهی به ۲۸ مهر ۱۴۰۴

۲۹۹,۷۰۱,۰۲۵,۹۵۹

(۶۱,۳۹۷,۳۸۴,۸۵۹)

۲۳۸,۳۰۳,۶۴۱,۱۰۰

(۱۲۳,۰۴۰,۴۲۴,۵۱۷)

۱۱۵,۲۶۳,۲۱۶,۵۸۳

(۸۹,۴۲۳,۸۳۷,۱۵۸)

۱۱,۵۶۰,۰۴۱,۴۸۲

۳۷,۳۹۹,۴۲۰,۹۰۷

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدهای غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

ادرس

۱۵۱

۱۵۱

شرکت کیا تولید طب ستان

(سهامی خاص)

۵۱۵۶۵۸

شماره ثبت

موسسه حسابداری
آزمون تراز ارقام

شرکت کیا تولید طب ستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره یکساله منتهی به ۲۸ مهر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کیا تولید طب ستان به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۰۷۹۹۸۳ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ به صورت سهامی خاص تاسیس شد . و طی شماره ۵۱۵۶۵۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید . نشانی مرکز اصلی شرکت در خیابان سهروردی شمالی خ منصور تقوی کوچه اندیشه ۸ پلاک ۳۸ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است .

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید تولید طراحی ساخت واردات و صادرات تجهیزات پزشکی و راه اندازی تعمیر نگهداری نظارت فنی و پشتیبانی دستگاه ها و تجهیزات رایانه ای و پزشکی و غیره

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

منتهی به ۲۸ مهر

۱۴۰۴

نفر

۲۴

۲۴

شرکت کیا تولید طب ستان

(سهامی خاص)

۵۱۵۶۵۸

شماره ثبت

موسسه حسابرسي

آزمون تراز ارقام

شرکت کیا تولید طبستان

تراز کل آزمایشی از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ لغایت ۱۴۰۴/۰۷/۲۸

کد	عنوان	گردش بهشکار	گردش سستانکار	مانده بهشکار	مانده سستانکار
۱۱۱۰	موجودی نقد و بانک	۵,۲۳۸,۳۳۴,۸۰۲,۰۲۷	۴,۷۳۹,۹۸۱,۵۲۸,۸۱۶	۴۹۸,۳۵۲,۲۷۲,۲۲۱	
۱۱۱۱	سپرده های کوتاه مدت	۱۵۲,۱۶۹,۵۳۶,۷۵۲	۹۱,۳۰۰,۶۷۲,۹۵۸	۶۰,۸۶۸,۸۵۲,۷۹۴	
۱۱۱۲	اسناد دریافتنی	۲,۹۸۷,۹۶۶,۹۴۸,۲۸۴	۲,۸۹۲,۹۰۵,۰۲۸,۵۰۱	۹۵,۰۶۱,۹۱۹,۷۸۳	
۱۱۱۵	موجودی انبار	۱,۱۳۶,۸۶۴,۵۰۰,۶۸۷	۳۴۹,۷۵۰,۷۰۵,۴۷۷	۷۸۷,۱۱۳,۷۹۵,۲۱۰	
۱۱۱۶	سفارشات و اقلام در راه	۱,۷۳۸,۴۶۱,۷۴۷,۱۵۲	۱,۲۷۲,۱۷۸,۸۵۲,۶۶۷	۴۶۵,۲۸۲,۸۹۲,۴۸۵	
۱۱۱۷	بیش پرداختها	۵۰,۱۹۱,۰۸۲,۰۰۰	.	۵۰,۱۹۱,۰۸۲,۰۰۰	
۱۲۱۰	دارایی های ثابت	۲۱۰,۰۴۲,۹۰۶,۴۸۱	.	۲۱۰,۰۴۲,۹۰۶,۴۸۱	
۱۲۱۱	استهلاک انباشته	.	۴۰,۵۵۹,۶۸۲,۱۰۲	۴۰,۵۵۹,۶۸۲,۱۰۲	
۱۲۱۳	سپرده ها و مطالبات بلند مدت	۷۸,۹۹۹,۱۲۲,۲۴۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۹۹,۱۲۲,۲۴۴	
۱۲۱۴	سایر دارائیه	۴۶۸,۴۵۲,۰۰۰	.	۴۶۸,۴۵۲,۰۰۰	
۲۱۱۰	حسابها و اسناد پرداختنی	۲,۲۳۲,۴۴۷,۷۳۲,۰۳۰	۲,۳۰۲,۲۳۲,۵۲۶,۷۶۳	۹۷۸,۷۸۴,۷۹۳,۷۳۲	
۲۱۱۲	سایر حسابهای پرداختنی	۲۴۴,۳۸۵,۳۳۲,۹۹۳	۱,۲۷۸,۲۱۹,۱۲۲,۶۰۳	۱,۰۳۴,۳۳۲,۸۰۹,۶۱۰	
۲۱۱۵	دخایر	۸۴۴,۹۵۲,۳۴۲	۲,۴۷۸,۲۲۷,۰۲۹	۱,۶۳۳,۲۷۴,۶۸۷	
۲۱۱۶	تسهیلات و اعتبارات مالی دریافتی	۳۹۱,۱۰۸,۱۱۱,۳۳۲	۴۲۴,۸۵۸,۱۱۱,۳۳۲	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲۱۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	.	۹۴,۴۳۵,۰۶۸,۴۰۰	۹۴,۴۳۵,۰۶۸,۴۰۰	
۳۱۱۲	سود (زیان) انباشته	۱۵,۳۴۷,۵۴۴,۸۲۴	۸۳۳,۰۰۸,۷۰۲	۱۴,۵۱۴,۵۳۶,۱۲۲	
۴۱۱۰	فروش	.	۲۹۹,۷۰۱,۰۲۵,۹۵۹	۲۹۹,۷۰۱,۰۲۵,۹۵۹	
۴۱۱۲	سایر درآمدها	.	۱۱,۵۶۰,۰۴۱,۴۸۲	۱۱,۵۶۰,۰۴۱,۴۸۲	
۵۱۱۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶۱,۲۹۷,۳۸۴,۸۵۹	.	۶۱,۲۹۷,۳۸۴,۸۵۹	
۶۱۱۰	هزینه های حقوق و دستمزد	۴۵,۳۶۵,۳۳۲,۸۲۵	.	۴۵,۳۶۵,۳۳۲,۸۲۵	
۶۱۱۱	هزینه های کارکنان	۲,۰۳۸,۸۴۷,۲۷۵	.	۲,۰۳۸,۸۴۷,۲۷۵	
۶۱۱۲	هزینه های عملیاتی	۵۴,۰۷۶,۵۶۲,۳۱۴	.	۵۴,۰۷۶,۵۶۲,۳۱۴	
۶۱۱۳	هزینه های استهلاک	۲۰,۵۵۹,۶۸۲,۱۰۲	.	۲۰,۵۵۹,۶۸۲,۱۰۲	
۶۲۱۱	هزینه های مالی	۸۹,۴۲۳,۸۳۷,۱۵۸	۷۸۵,۰۰۰	۸۹,۴۲۳,۰۵۲,۱۵۸	
۹۱۱۱	حسابهای انتظامی عهده شرکت	۲۰۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۱۱۲	طرف حسابهای انتظامی به نفع شرکت	.	۲۰۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۱۵۱,۴۴۱,۲۹۴,۴۱۴,۹۱۶۹۲	۱۵۱,۴۴۱,۲۹۴,۴۱۴,۹۱۶۹۲	۲۱۶۹۴,۵۵۷,۱۶۹,۵۱۹۷۴	۲۱۶۹۴,۵۵۷,۱۶۹,۵۱۹۷۴

مستحق

مستحق

مستحق

شرکت کیا تولید طبستان

سهامی خاص

۵۱۵۶۵۸

شماره ثبت