

گزارش یافته‌های عینی حسابرس در اجرای روش‌های توافقی
به هیئت‌مدیره شرکت آتورا زیست آرای (سهامی عام)

شرکت آتورا زیست آرای (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش یافته‌های عینی در خصوص رعایت قوانین و مقررات
۱ تا ۳	۲- پیوست

گزارش یافته های عینی درباره طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید داروی بوتولینوم توکسین در گرید آ
به هیئت مدیره

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱- هدف این گزارش صرفاً "بررسی فروش های پیش بینی شده و تحقق یافته، هزینه های صورت گرفته، مبالغ سود واریزی و بازپرداخت اصل سرمایه مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم جهت تولید داروی بوتولینوم توکسین گرید آ می باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت های طرف قرارداد و طرف مسئول

۲- شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب است شرکت مذکور و مسئول موضوع مدنظر است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

مسئولیت های حسابرس

۳- 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 آترا زیست آرای (سهامی عام) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها می باشد. 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

۴- حسابرس الزامات اخلاقی را رعایت کرده است. حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامعی، شامل سیاست ها و روش های مدون برای الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

روش ها و یافته ها - طرح تامین سرمایه در گردش

۵- گزارش عملکرد طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید داروی بوتولینوم توکسین گرید آ بنا بر مشخصات طرح از شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن، به شرح صفحه بعد است:

گزارش یافته های عینی - (ادامه)
شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

ردیف	روش ها	یافته ها																		
۱	تطبیق اطلاعات پیش بینی شده در گزارش پیشرفت مرحله اول تا چهارم با قرارداد سرمایه گذاری.	اطلاعات مذکور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که نتایج حاصل از آن به شرح جدول زیر می باشد. (میلیون ریال)																		
		<table><tr><th>شرح</th><th>قرارداد</th><th>گزارش پیشرفت مرحله ای طبق سایت صندوق توسعه فناوری های نوین</th><th>مغایرت</th></tr><tr><td>پیش بینی درآمدها</td><td>۲,۵۱۲,۵۰۰</td><td>۲,۱۷۵,۰۰۰</td><td>۳۳۷,۵۰۰</td></tr><tr><td>پیش بینی هزینه ها</td><td>۲,۰۲۹,۸۷۲</td><td>۱,۵۰۰,۰۰۰</td><td>۵۲۹,۸۷۲</td></tr></table>	شرح	قرارداد	گزارش پیشرفت مرحله ای طبق سایت صندوق توسعه فناوری های نوین	مغایرت	پیش بینی درآمدها	۲,۵۱۲,۵۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۰	پیش بینی هزینه ها	۲,۰۲۹,۸۷۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۸۷۲						
شرح	قرارداد	گزارش پیشرفت مرحله ای طبق سایت صندوق توسعه فناوری های نوین	مغایرت																	
پیش بینی درآمدها	۲,۵۱۲,۵۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۰																	
پیش بینی هزینه ها	۲,۰۲۹,۸۷۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۸۷۲																	
۲	تطبیق پیشرفت پروژه در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با قرارداد سرمایه گذاری.	پیشرفت پروژه مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با جدول پیوست ۱ قرارداد سرمایه گذاری مذکور مطابقت گردید که انحراف نامساعد به میزان ۲۰ درصد مشاهده شد.																		
۳	تطبیق فروش واقعی مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با صورتحساب های فروش صادر شده توسط متقاضی طرح.	درآمد واقعی تجمیعی مطابق دفاتر شرکت مبلغ ۶,۰۹۹,۹۶۲ میلیون ریال بوده که از درآمد مندرج طبق گزارش پیشرفت مرحله چهارم مبلغ ۵,۱۴۶,۹۳۹ میلیون ریال بیشتر می باشد که دلایل این موضوع فعالیت شرکت از محل منابع داخلی بوده است.																		
۴	تطبیق هزینه های مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با مستندات مربوط.	مبلغ هزینه های منعکس شده در گزارش مذکور با دفاتر شرکت به مبلغ ۶۶۶,۴۵۰ میلیون ریال به صورت نمونه ای با مستندات پیوست اسناد حسابداری کنترل گردید. شایان ذکر است مبلغ هزینه های مندرج در جدول گزارش پیشرفت مرحله چهارم با دفاتر قابلیت انطباق نداشته و با توجه به اینکه بهای تمام شده درآمد عملیاتی تاکنون در دفاتر محاسبه و شناسایی نشده است لذا امکان تعیین میزان مغایرت آن در حال حاضر میسر نمی باشد.																		
۵	تطبیق مبالغ واریزی سود و بازپرداخت اصل سرمایه مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با مستندات پرداخت وجه.	مبالغ واریزی سود و بازپرداخت اصل سرمایه به شرح جدول زیر می باشد. لازم به توضیح است که مبالغ پرداختی نسبت به سررسید با تاخیر صورت پذیرفته است.																		
		<table><tr><th>ردیف</th><th>مبلغ-ریال</th><th>شرح</th></tr><tr><td>۱</td><td>۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰</td><td>سود</td></tr><tr><td>۲</td><td>۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰</td><td>سود</td></tr><tr><td>۳</td><td>۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰</td><td>سود</td></tr><tr><td>۴</td><td>۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰</td><td>سود</td></tr><tr><td>۵</td><td>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</td><td>اصل</td></tr></table>	ردیف	مبلغ-ریال	شرح	۱	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود	۲	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود	۳	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود	۴	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود	۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصل
ردیف	مبلغ-ریال	شرح																		
۱	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود																		
۲	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود																		
۳	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود																		
۴	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود																		
۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصل																		

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

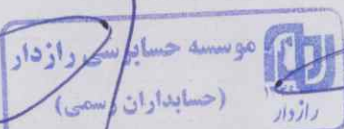
۲۲ دی ۱۴۰۴

محمد صدیقی

حسین یحیوی صائین

کد عضویت: ۹۳۲۱۰۳

کد عضویت: ۸۰۰۹۱۱





صندوق توسعه
فناوری های نوین

گزارش پیشرفت مرحله چهارم

عنوان طرح:

تامین سرمایه در گردش جهت تولید داروی بوتولینوم توکسین گرید آ

مبلغ تامین مالی:

۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

نام شرکت متقاضی:

آترا زیست آرای

نماد طرح: نوینزیست

۳ ماه چهارم

۱۴۰۴/۱۰/۲۴

عنوان پروژه	زمان شروع پروژه	زمان خاتمه	درصد پیشرفت زمانی	میزان تاخیر
تامین سرمایه در گردش جهت تولید داروی بوتولینوم توکسین گرید آ	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۰۰	-

وضعیت مالی طرح

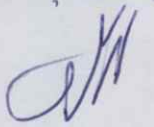
هزینه‌ها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۱,۰۸۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۴۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۳۶,۷۴۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۳۶,۷۴۱,۶۶۶,۶۶۶
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۱,۰۸۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۵۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۳۶۳,۲۵۸,۳۳۳,۳۳۳	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸
هزینه‌های واقعی	۲۱۵,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۲۱,۷۵۰,۰۰۰
هزینه‌های واقعی تجمعی	۲۱۵,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۴۴۹,۷۵۰,۰۰۰
درآمدها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۸۶,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۸۶,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۹۸۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۱۷۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸
درآمدهای واقعی	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۲۳,۱۴۲,۵۰۰
درآمدهای واقعی تجمعی	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۰۲۳,۱۴۲,۵۰۰

وضعیت فیزیکی طرح

شرح (درصد)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی پیش بینی شده	۲۵	۲۰	۳۰	۲۵
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۵	۴۰	۷۵	۱۰۰
پیشرفت فیزیکی واقعی	۲۵	۵	۱۰	۴۰
پیشرفت فیزیکی واقعی تجمعی	۲۵	۳۰	۴۰	۸۰

شرح اقدامات انجام شده

شرکت آترا زیست آرای پس از تامین مالی سرمایه مورد تقاضا اقدام به تولید دارو بوتولینوم توکسین گرید آ نموده است. با توجه به برنامه تولید صورت وضعیت های این شرکت، مقادیر کارهای انجام شده و پیشرفت طرح مطابق برنامه پیش بینی شده بوده است.

متقاضی	عامل	نهاد مالی
		



هزینه کرد بابت ثبت سفارش ماشین آلات و مواد اولیه:

ردیف	مواد اولیه خریداری شده	هزینه مواد اولیه خریداری شده (ریال)	اقلام تحویل شده به پروژه (تن)	فعالیت های تکمیل شده	قراردادهای فروش منعقد شده
۱	مواد مصرفی خریداری شده	۴۹,۸۲۱,۷۵۰,۰۰۰	-	تولید دارو بوتولینوم	-

انحراف و ریسک های موجود در بازدید این مرحله:

مرحله چهارم از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۴ تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۴				
ردیف	شرح فعالیت ها	خروجی های مورد انتظار	درصد تکمیل (ناظر فنی)	درصد تکمیل (ناظر مالی)
۱	-	-	-	-
۲	-	-	-	-

در این بازدید ریسک ها و انحرافات مالی و فنی به شرح ذیل می باشد:

در این مرحله از طرح هیچگونه ریسک و انحراف مالی و فنی ملاحظه نشد.

جمع بندی:

عملکرد شرکت

ردیف	مشخصات در طرح مصوب	پیشرفت قبلی	پیشرفت فعلی	پیشرفت پیش بینی شده در برنامه عملیاتی
۱	تامین سرمایه در گردش جهت تولید دارو بوتولینوم توکسین گرید آ	۴۰	۴۰	۸۰

تعهد شرکت

- شرکت شرکت آترا زیست آرای صحت تمامی ادعاهای فوق را تایید می نماید؛
- در پایان طرح برای تمامی هزینه ها و درآمدهای گزارش شده اسناد رسمی و معتبر ارائه می شود؛
- تمامی تغییرات جدی و موثر بر کسب و کار از جمله تغییرات ثبتی شرکت، تغییر مدل کسب و کار، تغییر جدی محیطی موثر بر اجرای طرح و موضوعات مالی موثر بر ایفای تعهدات در این گزارش ارائه داده و یا بصورت رسمی به نوین کراد اعلام گردیده است.

متقاضی	عامل	نهاد مالی
