

گزارش یافته‌های عینی
شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱-۳

گزارش یافته‌های عینی •

۱-۳

گزارش پیشرفت مرحله چهارم •

۱۳۲۷۲

شماره ثبت:

۰۲۱-۸۸۸۸۶۶۵۳

تلفن:

۰۲۱-۸۸۱۹۷۳۶۱

کس:

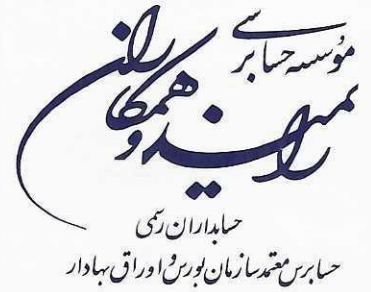
۱۵۱۷۶۳۳۵۱۹

کد پستی:

گازدی، خیابان پنجم، پلاک ۲۴، طبقه چهارم، واحد شماره ۸

www.rymand.com

Email: info@rymand.com



گزارش یافته‌های عینی درباره طرح تأمین سرمایه در گردش جهت تولید آمپول پیرومول (استامینوفن تزریقی) به هیئت مدیره شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

هدف گزارش روش‌های توافقی رسیدگی

هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) برای پی بردن به پاسخ این سوال است که آیا اطلاعات مالی فروش‌های پیش‌بینی شده و تحقق یافته مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم طرح تأمین سرمایه در گردش جهت تولید آمپول پیرومول (استامینوفن تزریقی) با نماد نوینفارم به ترتیب با قرارداد تأمین مالی جمعی و مستندات فروش، مبالغ هزینه‌های مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم طرح مذکور با مستندات هزینه و مبالغ واریزی سود و بازپرداخت اصل مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم طرح مذکور با مستندات واریز مطابقت دارد یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

مسئولیت‌های طرف قرارداد

شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) تأیید کرده است که روش‌های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند و مسئول موضوع مد نظر است که روش‌های توافقی در مورد آن اجرا می‌شود.

مسئولیت‌های حسابرس

روش‌های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش‌های توافقی رسیدگی" (تجدید نظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش‌های توافقی مستلزم اجرای روش‌های توافقی شده با شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) و گزارش یافته‌ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش‌ها می‌باشند. تشخیص مناسب بودن روش‌های توافقی 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 آن ها 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 مؤسسات 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، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

روش ها و یافته ها

گزارش عملکرد تأمین سرمایه در گردش جهت تولید آمپول پیرومول (استامینوفن تزریقی) از شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) دریافت گردید. روش های توافقی اجرا شده و یافته های عینی مرتبط با آن به شرح زیر است:

یافته ها	روش ها
مبالغ فروش پیش بینی شده طرح مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با جدول پیوست ۱ قرارداد مذکور، مطابقت داده شد و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.	۱ تطبیق تعداد و مبالغ فروش و پیش بینی شده مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با قرارداد سرمایه گذاری.
مبلغ درآمدهای واقعی تجمعی مندرج در گزارش مذکور با اطلاعات ارسالی فروش مأخوذه از سامانه امور مالیاتی کشور به مبلغ ۸۸۹،۹۷۶ میلیون ریال که توسط شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد ارائه گردید، مطابقت داده شد که مبلغ درآمد مندرج در جدول گزارش پیشرفت مرحله چهارم مبلغ ۴،۴۰۳ میلیون ریال کمتر از دفاتر شرکت است.	۲ تطبیق فروش واقعی مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با صورتحساب های فروش صادر شده توسط متقاضی طرح.
مبلغ خرید مندرج در گزارش مذکور با پرینت دفاتر حسابداری (خرید استامینوفن) جمعاً به مبلغ ۲۴۸،۰۷۳ میلیون ریال مطابقت داده شد و به صورت نمونه ای با مستندات پیوست نیز کنترل گردید. مبلغ هزینه های مندرج در جدول گزارش پیشرفت مرحله چهارم با دفاتر شرکت مغایرتی نداشته است.	۳ تطبیق هزینه های مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم با مستندات مربوط.

<p>با توجه به مکاتبات انجام شده و تأیید شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)، از آنجایی که مبالغ به حساب عامل واریز شده است، لذا تطبیق مبالغ واریزی سود و بازپرداخت اصل سرمایه در گزارش پیشرفت مرحله چهارم انعکاس نیافته و مورد بررسی این مؤسسه نیز قرار نگرفته است.</p>	<p>تطبیق مبالغ واریزی سود و بازپرداخت اصل سرمایه مندرج در گزارش پیشرفت مرحله چهارم، با مستندات واریز.</p>	<p>۴</p>
---	---	----------

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
 (حسابداران رسمی)

۲۳ اسفند ۱۴۰۴

عباس سالک
 ۹۰۱۸۵۴

پویا بهادری
 ۹۸۲۶۸۴

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
 Rymand and Company

AS/MB



صندوق توسعه
فناوری های نوین

گزارش پیشرفت مرحله چهارم

عنوان طرح:

تامین سرمایه در گردش جهت تولید آمپول پیرومول (استامینوفن
تزریقی) با نماد " نوینفارم "

مبلغ تأمین مالی: ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

نام شرکت متقاضی:

تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد

۳ ماه چهارم

۱۴۰۴/۰۹/۲۶



موسسه حسابرسی رایسند و همکاران
Ryman and Company

۱- وضعیت پروژه در یک نگاه

عنوان پروژه	زمان شروع پروژه	زمان خاتمه	درصد پیشرفت زمانی	میزان تاخیر
تامین سرمایه در گردش جهت تولید آمپول پیرومول (استامیتوفن تزریقی)	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۱۰۰٪	-

وضعیت مالی طرح

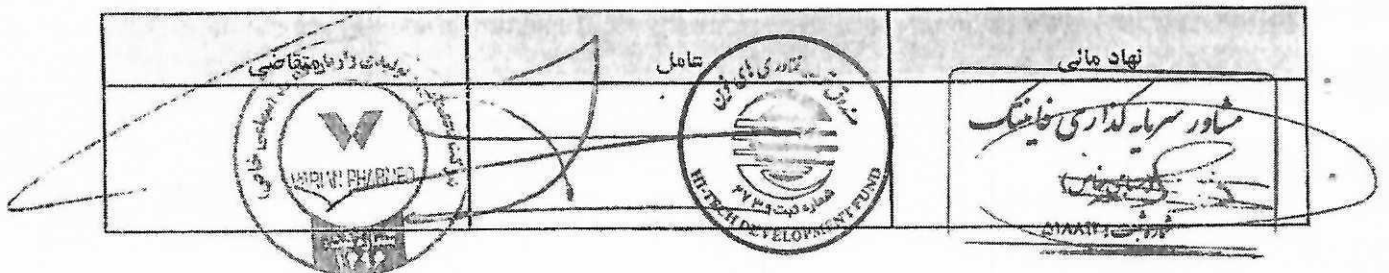
هزینه‌ها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۶۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۶۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۵.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۶.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه‌های واقعی	۶۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه‌های واقعی تجمعی	۶۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
درآمدها				
شرح (ارقام به ریال)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰	۴۲۷.۷۸۶.۵۰۰.۰۰۰	۶۴۱.۶۷۹.۷۵۰.۰۰۰	۸۵۵.۵۷۳.۰۰۰.۰۰۰
درآمدهای واقعی	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰
درآمدهای واقعی تجمعی	۲۱۳.۸۹۳.۲۵۰.۰۰۰	۴۲۷.۷۸۶.۵۰۰.۰۰۰	۶۴۱.۶۷۹.۷۵۰.۰۰۰	۸۵۵.۵۷۳.۰۰۰.۰۰۰

وضعیت فیزیکی طرح

شرح (درصد)	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی پیش بینی شده	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۵٪	۵۰٪	۷۵٪	۱۰۰٪
پیشرفت فیزیکی واقعی	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
پیشرفت فیزیکی واقعی تجمعی	۲۵٪	۵۰٪	۷۵٪	۱۰۰٪

شرح اقدامات انجام شده

شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد پس از تامین مالی سرمایه مورد تقاضا اقدام به تولید آمپول پیرومول 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.



هزینه کرد بابت ثبت سفارش ماشین آلات و مواد اولیه:

ردیف	مواد اولیه خریداری شده	هزینه مواد اولیه خریداری شده (ریال)	اقدام تحویل شده به پروژه (تن)	فعالیت های تکمیل شده	قراردادهای فروش منعقد شده
۱	استامینوفن	۲۵۰۸۳۲۰۹۳۰۶۱۳	۴۹.۲	-	-

انحراف و ریسک های موجود در بازدید این مرحله:

مرحله دوم از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۸				
ردیف	شرح فعالیت ها	خروجی های مورد انتظار	درصد تکمیل (ناظر فنی)	درصد تکمیل (ناظر مالی)
۱	خرید مواد اولیه	ارائه مستندات خرید استامینوفن		۱۰۰٪
۲	تولید محصول	مستندات تولید	۱۰۰٪	

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 آمپول پیرومول (استامینوفن تزریقی) با نماد "نوبینفارم"	۷۵٪	۲۵٪	۱۰۰٪

تعهد شرکت

- شرکت تحقیقاتی و تولیدی واربان فارمد 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 ابقاء، تعهدات در این گزارش، ارائه داده ها با بصورت رسم، به نوبت، کراد اعلام گردیده است.

