

گزارش یافته های عینی
شرکت آریا طب فیروز (سهامی خاص)
گزارش عملکرد طرح تامین مالی

شرکت آریا طب فیروز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	الف) گزارش یافته های عینی
۲ و ۱	ب) گزارش طرح تامین مالی شرکت



گزارش یافته های عینی

به هیات مدیره شرکت آریا طب فیروز (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱- این موسسه روش های توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرایی قرارداد تامین سرمایه در گردش خرید تجهیزات پزشکی نیوفرولولوژیک فی مابین شرکت آریا طب فیروز (سهامی خاص) و شرکت واسط صندوق توسعه فناوری نوین (سهامی خاص) اجرا نموده است.

قرارداد یادشده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ بین طرفین قرارداد مبادله شده و گزارش عملکرد اجرائی آن به تایید هیات مدیره شرکت آریا طب فیروز (سهامی خاص) رسیده است. روش های زیر که بر اساس استاندارد حسابرسی اجرای روش های توافقی و رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است، تنها به منظور کمک به استفاده کنندگان در ارزیابی اعتبار ارقام مندرج در گزارش زیر صورت گرفته است.

مسئولیت های طرف قرارداد

۲- شرکت آریا طب فیروز (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف مناسب هستند و مسئول موضوعی 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 آریا طب فیروز (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 آن ها ضرورت می یافت.

دامنه رسیدگی های انجام شده

۴- دامنه رسیدگی های این موسسه با توجه به توافقات انجام شده و قرارداد ذکر شده به شرح زیر می باشد:

۴-۱- بررسی مستندات خرید شامل قرارداد و صورت حساب ها، مستندات حمل و پرداخت و انطباق آن با دفاتر حسابداری، زیرسیستم های مربوط، گردش های مقداری-ریالی سیستم انبار، گزارشات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و گزارشات سامانه مودیان و جداول گزارش عملکرد.

۴-۲- بررسی مستندات فروش شامل صورتحساب های فروش با گزارشات انبار محصولات، گزارشات سامانه مودیان و گزارشات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم، ردیابی آن ها با وجوه دریافتی یا دریافتنی از مشتریان و جدول گزارش عملکرد.

۵- روش های رسیدگی انجام شده، یافته ها و مشاهدات این موسسه در این رسیدگی های به شرح زیر می باشد:

۵-۱- خریدهای انجام شده

۵-۱-۱- مستندات خریدهای انجام شده از جمله صورت حساب های خرید مدارک و مستندات حمل و پرداخت و وجوه مربوطه از شرکت دریافت و با دفاتر شرکت، مطابقت داده شده است و اطمینان حاصل گردید اقلام مندرج در گزارش به عنوان خرید دارای مستندات قابل اتکا از جمله صورت حساب های معتبر بوده که با اطلاعات مندرج در صورت حساب های خرید مطابقت دارد.

۵-۱-۲- خریدهای انجام شده با موارد ثبت شده در سر فصل موجودی کالا و خرید کالا طبق دفاتر و سیستم حسابداری شرکت مطابقت داده شده و مغایرتی مشاهده نگردیده است. در مجموع ۷۰۰.۸۸۵ میلیون ریال به خرید مواد اولیه اختصاص داده شد که همراه با سایر هزینه های مرتبط از جمله هزینه حقوق، اجاره و سایر هزینه ها، در مجموع هزینه های قابل قبول طرح به مبلغ ۲.۶۰۴.۸۵۲ میلیون ریال می رسد.

۵-۲- فروش انجام شده و درآمدهای عملیاتی

۵-۲-۱- مستندات فروش انجام شده از جمله صورت حساب های فروش و دریافت وجوه مربوطه، از شرکت دریافت و مقادیر مندرج در گزارش عملکرد دارای مستندات قابل اتکا از جمله صورت حساب های رسمی بوده است. همچنین فروش های انجام شده با موارد ثبت شده در سرفصل فروش کالا طبق دفاتر و سیستم حسابداری شرکت مطابقت داده شده و مغایرتی مشاهده نگردیده است.

۵-۲-۲- جدول زیر بیانگر اقلام فروش رفته در طی سال می باشد:

عنوان	مبلغ-میلیون ریال
سه ماهه اول (بهار)	۶۵۵.۵۰۴
سه ماهه دوم (تابستان)	۱.۰۴۴.۱۶۲
سه ماهه سوم (پاییز)	۹۵۸.۴۸۶
سه ماهه چهارم (زمستان)	۱.۰۹۲.۸۳۶
جمع	۳.۷۵۰.۹۸۷

سایر موارد:

۶- از آنجا که روش های رسیدگی بالا، حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست، این موسسه نیز درباره گزارش عملکرد اجرای قرارداد تامین مالی اظهار نظر قطعی نمی کند. اگر این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را برای کل فعالیت شرکت انجام می داد، ممکن بود با موارد دیگر برخورد کند که گزارش آن ها ضرورت می یافت.

۷- این گزارش منحصرًا برای دستیابی به اهداف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شما تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود، همچنین این گزارش تنها به حساب‌ها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می‌شود و صورت‌های مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی‌گیرد.

۲ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی اصلاح گستران امین (حسابداران رسمی)

شماره عضویت: ۷۲۱۲۰۰

مجدد ملانی

سید عباس موسوی سنگسری

شماره عضویت: ۹۵۲۲۶۷

شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۴



شماره: ۵۷۹۱-۱۰۱۰

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۴/۰۱

پیوست/Attach:

گزارش پایان دوره طرح تامین مالی جمعی شرکت آریا طب فیروز

مشخصات طرح

- نام طرح: تامین سرمایه در گردش خرید تجهیزات پزشکی نیوفرولولوژیک
- مبلغ درخواستی: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
- مبلغ تامین شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال

مشخصات گزارش

- دوره گزارش: گزارش پایانی
- تاریخ دوره گزارش: از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸

خلاصه گزارش

شرکت آریا طب فیروز در طرح تامین مالی خرید تجهیزات پزشکی نیوفرولولوژیک مبلغ ۱۵ میلیارد تومان سرمایه در گردش از سرمایه گذاران جمع آوری کرد تا با این سرمایه به خرید تجهیزات پزشکی نیوفرولولوژیک بپردازد. هزینه‌ها و درآمدهای طرح طی یکسال در جداول زیر آمده است. لازم به ذکر است با توجه به اینکه تامین کنندگان و مشتریان شرکت آریا طب فیروز متنوع هستند و خریدها و فروش‌ها در زمان‌های مختلف اتفاق افتاده است / قیمت‌ها به صورت متوسط محاسبه و ثبت شده است.

هزینه‌های دوره :

عنوان	سه ماه اول	سه ماه دوم	سه ماه سوم	سه ماه چهارم	مجموع
حقوق	۲۱۳/۹۵۱/۳۵۲/۸۰۹	۲۲۹/۷۶۸/۳۲۹/۶۸۸	۲۳۲/۷۱۰/۶۷۱/۶۶۷	۲۹۹/۲۹۴/۲۷۵/۷۲۲	۹۷۵/۷۲۴/۶۲۹/۸۸۶
اجاره	۲۰/۷۲۳/۸۵۰/۰۰۰	۲۱۰/۴۴/۱۳۷/۵۰۰	۲۰/۰۷۵/۰۶۸/۵۰۰	۲۷/۶۵۰/۰۶۸/۵۰۰	۸۹/۴۹۳/۱۲۴/۵۰۰
سایر	۱۶۳/۸۰۵/۹۳۱/۸۶۴	۱۲۷/۸۵۲/۰۶۴/۹۱۶	۳۴۶/۴۷۰/۱۶۹۸/۶۳۲	۲۰۰/۱۶۲۰/۹۵۴/۶۹۵	۸۳۸/۷۴۹/۶۵۰/۱۰۵
خرید مواد اولیه	۹۱/۴۵۲/۶۱۵/۸۳۹	۱۶۶/۹۳۷/۴۴۳/۵۹۹	۱۳۰/۱۵۹۰/۸۷۹/۰۸۳	۳۱۱/۹۰۳/۸۰۲/۲۵۱	۷۰۰/۱۸۸۴/۷۴۰/۷۷۲
مجموع					۲/۶۰۴/۸۵۲/۱۴۵/۲۶۳

مهر و امضای متقانی شرکت آریا طب فیروز (سهامی خاص)		مهر و امضای عامل شرکت واسط صندوق توسعه فناوری نوین (سهامی خاص)		مهر و امضای حسابرس موسسه حسابداران رسمی اصلاح گستران امین (سهامی خاص)	
مدیرعامل	رئیس هیئت مدیره	مدیرعامل	رئیس هیئت مدیره		



بیت آریا طب فیروز



شماره/No: ۱۱۰ - ۵۷۹۱

تاریخ/Date: ۱۴۰۲/۰۴/۰۱

پیوست/Attach:

فروش / درآمد دوره :

عنوان	سه ماه اول	سه ماه دوم	سه ماه سوم	سه ماه چهارم	مجموع
فروش و بازدید	۶۵۵,۵۰۳,۸۴۸,۲۷۹	۱,۰۴۴,۱۶۱,۸۵۴,۲۷۶	۹۵۸,۴۸۵,۵۸۸,۵۴۵	۱,۰۹۲,۸۳۵,۷۹۸,۰۷۸	۳,۷۵۰,۹۸۷,۰۸۹,۱۷۸
جمع کل					۳,۷۵۰,۹۸۷,۰۸۹,۱۷۸

تعهد و امضا

امضا کنندگان زیر به عنوان نماینده قانونی شرکت آریا طب فیروز صحت تمامی ادعاهای فوق را تأیید کرده و تعهد می‌نمایم که:

- در پایان طرح برای تمامی هزینه‌ها و درآمدها/فروش‌های گزارش شده اسناد رسمی و قانونی ارائه دهم (شامل و نه محدود به فاکتورهای رسمی/ قراردادهای رسمی/ گزارش‌های فروش فصلی/ اظهارنامه رسمی مالیاتی/ گردش حساب بانکی و ...).
- در صورتی که اطلاعاتی به صورت ناصحیح یا ناکامل ارائه شده باشد/ به قسمی که کاریزماکراد را در تصمیم‌گیری در خصوص توقف یا ادامه طرح به اشتباه انداخته باشد/ عواقب تمامی این اشتباهات را بر عهده می‌گیرم؛ که این موضوع شامل پرداخت سود بالاتر محاسبه شده بر اساس داده‌های به اشتباه یا ناقص گزارش شده نیز می‌باشد.
- تمامی تغییرات جدی و موثر بر کسب و کار/ از جمله و نه محدود به تغییرات ثبتی شرکت/ تغییر آدرس قانونی/ تغییرات جدی در مدل کسب و کار/ یا تغییرات جدی محیطی موثر بر اجرای طرح/ موضوعات مالی موثر بر اجرای طرح یا ایفای تعهدات مالی و ... را در این گزارش ارائه داده و یا به صورت رسمی به کاریزماکراد اعلام کرده‌ام.

مهر و امضای متقاضی		مهر و امضای عامل		مهر و امضای حسابرس	
شرکت آریا طب فیروز (سهامی خاص)		شرکت واسط صندوق توسعه فناوری نوین (سهامی خاص)		موسسه حسابداران رسمی اصلاح گستران امین (سهامی خاص)	
مدیرعامل	رئیس هیئت مدیره	مدیرعامل	رئیس هیئت مدیره		



شرکت آریا طب فیروز