

گزارش یافته های عینی

اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی

شرکت بهان کیمیا آنزیم (سهامی خاص)



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
فهییم مدبر (حسابداران رسمی)

گزارش یافته های عینی

اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی

به هیئت مدیره شرکت بهان کیمیا آنزیم (سهامی خاص)

این موسسه روش های توافق شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد اجرای قرارداد فی مابین شرکت بهان کیمیا آنزیم (سهامی خاص) و شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (سهامی خاص) با موضوع تامین مالی جمعی خرید و فروش آن به شرح زیر اجرا نموده است. روش های زیر که بر اساس استاندارد اجرای روش های توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است تنها به منظور بررسی موارد ذیل می باشد:

- بررسی اطلاعات مالی عملیات خرید و فروش محصول و سودزبان محصول بر اساس قرارداد فی مابین.

یافته های این موسسه به شرح زیر اعلام می گردد:

۱- بررسی های این موسسه در دو بخش عملیات خرید مواد اولیه (مورد نیاز بابت تولید محصولات پری بیوتیک بر پایه مخمر) و فروش محصولات تولید شده، تهیه گردیده است.

۱-۱- بخش خرید کالا:

۱-۱-۱- مستندات خرید شامل فاکتورهای خرید از شرکت دریافت و با مقادیر خرید و ر سیدهای انبار مطابقت داده شده است.

۱-۱-۲- خریدهای انجام شده با اقلام ثبت شده در سرفصل موجودی مواد و کالا طبق سیستم حسابداری شرکت مورد گزارش و همچنین با اطلاعات ارسال شده در گزارش های فصلی (موضوع ماده ۱۶۹ مکرر (ق.م.م)) مورد تطبیق قرار گرفته است.

۱-۱-۳- خریدهای انجام شده، بصورت مقداری و ریالی در سیستم انبار ردیابی گردید.

۱-۱-۴- خریدهای انجام شده با پرداخت های صورت گرفته به تامین کنندگان ردیابی گردیده است.

در این زمینه مغایرتی مشاهده نگردید.



گزارش یافته های عینی - ادامه

به هیئت مدیره شرکت بهان کیمیا آنزیم (سهامی خاص)

۲-۱- بخش فروش کالا:

۲-۱-۱- مستندات فروش با مقادیر مندرج در سیستم فروش کنترل و مطابقت گردید.

۲-۱-۲- سرفصل حساب فروش طبق سیستم مالی و همچنین اطلاعات مربوط به گزارش های فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م تطبیق گردید.

۲-۱-۳- فروش انجام شده با دریافت های صورت گرفته از مشتریان ردیابی گردید.

در این زمینه مغایرتی مشاهده نگردید.

۳-۱- با عنایت به موارد مندرج در بندهای بخش خرید و فروش کالا، نتایج عملیات شرکت، منتج به سود پیش بینی شده در طرح اولیه گردیده است.

از آنجا که روش های رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست این موسسه نیز اطمینانی درباره اطلاعات مالی عملیات خرید و فروش کالا بر اساس قرارداد فی مابین اظهار نمی کند.

چنانچه این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی می داد، احتمالا با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت.

این گزارش منحصر برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شرکت بهان کیمیا آنزیم (سهامی خاص) تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش تنها به حسابها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می شود و صورتهای مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی گیرد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت فهییم مدبر

۱۱ اسفند ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

مرتضی حیدری

۹۹۲۷۹۱

محمد رضا آرون

۸۰۰۰۶

