

گزارش یافته های عینی  
شرکت قائم پخش آدرین (سهامی خاص)  
به انضمام گزارش پایان دوره طرح بازرگانی  
محصولات سلولزی و پلیمری  
برای دوره ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

شرکت قائم بخش آدرین (سهامی خاص)

شماره صفحه	فهرست مندرجات
یک الی ۲	گزارش یافته های عینی
یک الی ۳۳	گزارش پایان دوره طرح بازرگانی محصولات سلولزی و پلیمری



گزارش یافته های عینی درباره گزارش پایان دوره طرح بازرگانی محصولات سلولزی و پلیمری  
به هیات مدیره شرکت قائم پخش آدرین (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی و محدودیت در استفاده از گزارش و توزیع آن

هدف این گزارش صرفاً کمک به گروه پیشگامان کارآفرینی کارن برای پی بردن به این سوال است که آیا گزارش پایان دوره طرح بازرگانی محصولات سلولزی و پلیمری شرکت قائم پخش آدرین (سهامی خاص) در انطباق با دفاتر این شرکت می باشد یا خیر و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد. این گزارش صرفاً برای شرکت قائم پخش آدرین (سهامی خاص) و گروه پیشگامان کارآفرینی کارن تهیه شده است و نباید توسط سایر اشخاص مورد استفاده قرار گیرد یا بین آنها توزیع شود.

#### مسئولیت های طرف قرارداد

شرکت قائم پخش آدرین (سهامی خاص) تایید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند.  
شرکت قائم پخش آدرین (سهامی خاص) مسئول موضوع مدنظر است که روش های توافقی در مورد آن اجرا می شود.

#### مسئولیت های حسابرس

روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" (تجدیدنظر شده ۱۴۰۳) اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت قائم پخش آدرین (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 آنها ضرورت می یافت.

#### اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

حسابرس الزامات اخلاقی و الزامات استقلال 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 جامع شامل سیاست ها و روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

موسسه حسابرسی  
امین حسابرس افق  
(حسابداران رسمی)  
شماره ثبت ۱۷۲۸۳



امین حسابرس افق (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران (حسابداران مستقل)

عضو انجمن حسابداری ایران

شماره ثبت: ۱۷۲۸۳

### روش ها و یافته ها

حسابرس در خصوص فرایند تدارکات، روش های منعکس در جدول زیر را که در مورد آنها در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ با شرکت قائم پخش آدرین (سهامی خاص) توافق شده است اجرا کرده و یافته های حاصل از اجرای این روش ها در مقابل آن درج شده است.

یافته ها	روش ها	
فهرست فاکتورهای خرید از تاریخ ۱ اسفند ۱۴۰۲ تا ۲۱ بهمن ۱۴۰۳ از مدیریت شرکت دریافت گردید. بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت، ۱۴۳ فاکتور خرید شامل مبلغ ۲۸۶.۲۱۷ میلیون ریال خرید ناخالص و ارزش افزوده، ۲۴.۴۳۰ میلیون ریال تخفیفات و در نهایت مبلغ ۲۶۱.۷۸۸ میلیون ریال خرید خالص و ارزش افزوده است. از ۱۴۳ فاکتور خرید منعکس شده در فهرست، ۸۱ فاکتور خرید که مبلغ آنها بیش از ۱.۶۶۵ میلیون ریال بود (جمعا به مبلغ ۱۸۵.۶۶۹ میلیون ریال)، مشخص گردید و به صورت نمونه ای با دفاتر و سامانه مودیان بررسی شد و مغایرتی مشاهده نگردید.	دریافت فهرست فاکتورهای خرید از تاریخ ۱ اسفند ۱۴۰۲ تا ۲۱ بهمن ۱۴۰۳ از مدیریت شرکت و مشخص کردن فاکتورهای خرید که مبلغ آنها بیش از ۱.۶۶۵ میلیون ریال است و بررسی مبالغ و کنترل موارد مربوط به خرید با دفاتر و سامانه های سازمان امور مالیاتی.	۱
لیست شماره سریال و فهرست فاکتورهای فروش از تاریخ ۱ اسفند ۱۴۰۲ (شماره سریال ۵۳۶۷ تا ۵۶۱۴ سال ۱۴۰۲) تا ۲۱ بهمن ۱۴۰۳ (شماره سریال ۹ تا ۲۶۱۵ سال ۱۴۰۳) از مدیریت شرکت دریافت گردید. بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت، ۱.۴۴۵ فاکتور فروش شامل مبلغ ۳۸۱.۴۵۳ میلیون ریال فروش ناخالص، ۴۲۰.۳۸ میلیون ریال تخفیفات و در نهایت مبلغ ۳۳۹.۴۱۶ میلیون ریال فروش خالص است. از ۱.۴۴۵ فاکتور فروش منعکس شده در فهرست، ۳۰۷ فاکتور فروش که مبلغ آنها بیش از ۲۳۵ میلیون ریال بود (جمعا به مبلغ ۲۸۰.۲۷۳ میلیون ریال)، مشخص گردید و به صورت نمونه ای با دفاتر و سامانه مودیان بررسی شد و مغایرتی مشاهده نگردید.	دریافت فهرست و شماره سریال فاکتورهای فروش از تاریخ ۱ اسفند ۱۴۰۲ تا ۲۱ بهمن ۱۴۰۳ از مدیریت شرکت و مشخص کردن فاکتورهای فروش که مبلغ آنها بیش از ۲۳۵ میلیون ریال است و بررسی مبالغ و کنترل موارد مربوط به فروش با دفاتر و سامانه های سازمان امور مالیاتی.	۲
لیست بیمه حقوق و مزایای پرسنل ارائه شده به سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی از شرکت دریافت شد. بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت میانگین تعداد پرسنل، ماهانه ۲۷ نفر می باشد. بررسی های صورت گرفته حاکی از آن است که لیست های مزبور در مواعد مقرر قانونی به سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی ارائه شده است. همچنین پس از مطابقت با دفاتر مشخص شده که مغایرتی از این بابت وجود ندارد.	دریافت لیست بیمه حقوق و مزایای پرسنل جهت کنترل هزینه های حقوق و مزایا و سایر هزینه های مرتبط با کارکنان و رعایت الزامات قانونی مربوطه.	۳
در این خصوص اطلاعات مرتبط و دقیق به این موسسه ارائه نشده است.	وضعیت پیشرفت ریالی و فیزیکی طرح	۴

مؤسسه امین حسابرس افق

(حسابداران رسمی)

۱۸ اسفند ماه ۱۴۰۳

مرئوسه حسابرسی  
مرئوسه حسابرسی  
کیهان آزادی هیئر  
شماره عضویت: ۳۳۴۷۶  
شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۳  
(حسابداران رسمی)  
شماره ثبت ۱۷۲۸۳