

گزارش حسابرسی مستقل

مورخ ۱۹ آذر ماه ۱۴۰۴

شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)

به انضمام

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد

فیما بین با شرکت گروه پیشگامان کار افرینی کارن و

یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۶ آذر ماه ۱۴۰۴

شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۵	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

((به نام خدا))

گزارش حسابرس مستقل
به هیئت مدیره شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)

گزارش نسبت به موارد خاص در حسابرسی

مقدمه

۱- صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص) برای پایان دوره طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد به شماره ۴۰۳۰۱۰۳۹/ق مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ شرکت گروه پیشگامان کارافرینی کارن برای سال مالی منتهی به ۶ آذر ماه ۱۴۰۴ همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت مالی مذکور طبق استانداردهای حسابرسی بر عهده هیئت مدیره است.

مسئولیت حسابرس

۲- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی ۸۰۵ با عنوان "ملاحظات خاص در حسابرسی یک صورت مالی یا اجزای یک صورت مالی" است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۳- به نظر این موسسه، صورت مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

شرکت نانو فناوران دارویی الوند (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشتهای همراه صورتهای مالی درج گردیده، عملیات منعکس شده در صورت مالی مورد گزارش، جزئی از عملکرد اصلی شرکت می باشد. با توجه به اینکه شرکت فاقد سیستم حسابداری جداگانه ای برای تفکیک تامین مالی انجام شده از محل تامین مالی جمعی می باشد، لذا این موسسه قادر به شناسایی درآمد و بهای تمام شده و هزینه مالی طرح فوق الذکر به صورت جداگانه در صورت های مالی شرکت فوق الذکر نمی باشد. لیکن درآمد مد نظر و سود مشارکت کنندگان طبق مفاد قرارداد محاسبه و پرداخت شده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

موسسه حسابرسی مطلب زاده و همکاران

۱۹ آذر ماه ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

زهره مطلب زاده

اکرم علیاری

۸۰۰۷۴۱

۸۰۰۵۶۰



شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شرکت نانو فناوری دارویی الوند (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح های تامین مالی جمعی
دوره مالی منتهی به ۶ آذر ماه ۱۴۰۴

به هیات مدیره

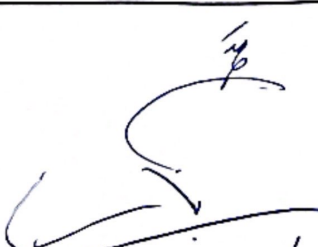
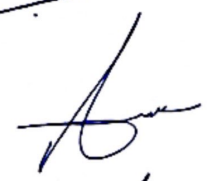
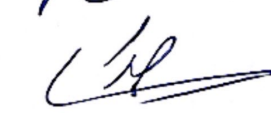
با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح های تامین مالی جمعی شرکت نانو فناوری دارویی الوند (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی، به قرار زیر است :

شماره صفحه	صورت سود و زیان
۲	
۳-۵	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره-موظف	میرحامد حاجی میری
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره-موظف	نیما سپهری
	عضو هیئت مدیره- غیرموظف	آراز سبزواری
	عضو هیئت مدیره- موظف	حسام الدین سلامی
	عضو هیئت مدیره-موظف	هستی روحانی



شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح های تامین مالی جمعی
دوره مالی منتهی به ۶ آذر ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی منتهی به ۶ آذر ۱۴۰۴	یادداشت	
۵۷۷,۲۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۵۰,۵۶۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲۶,۶۳۴		سود ناخالص
(۱۰,۰۰۰)	۷	هزینه های مالی
۳۱۶,۶۳۴		سود عملیاتی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures of the board members and management.



شرکت نانو فناوریان داروئی الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ آذر ماه ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نانو فناوریان داروئی الوند در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۴۱۶۲۸۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۷۹۱۹۹ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۶۹۱۸۵۱۵۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان درختی، خیابان شهید محمود فخار مقدم گلها، خیابان سپهر، پلاک ۳۴ طبقه ۲، واحد ۲۰۲ و کارخانه در شهرک صنعتی سیمین دشت کرج، کوچه هفتم غربی واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه تولید دارو می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان تمام وقت در استخدام در طی سال به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۵۴۲	۵۶۵	کارکنان قراردادی
۵۴۲	۵۶۵	جمع

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مزبور، آثای با اهمیت ناشی از اندازه‌گیری درآمدهای شرکت بر صورت‌های مالی پیوست نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا مطابق قرارداد منعقد با شرکت‌های بخش شناسایی می‌گردد.



شرکت نانو فناوریان داروئی الوند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۶ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۳- موجودی مواد و کالا

۳-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	موجودی کالای ساخته شده
میانگین موزون	موجودی کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	موجودی مواد اولیه اصلی و بسته بندی
میانگین موزون	موجودی قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	سایر موجودی‌ها
میانگین موزون	کالای امانی

۴- مشخصات طرح تامین مالی استفاده شده توسط شرکت بشرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	طرح تامین مالی جمعی- شرکت گروه پیشگامان کارآفرینی کارن
مبلغ کل تامین مالی	۲۲۵,۰۰۰
آورده متقاضی	۲۲,۵۰۰
خالص مبلغ تامین مالی	۲۱۶,۰۰۰
دوره اجرای طرح	۱۲ ماهه
نوع تامین مالی	تامین مالی جمعی
سود شرکت	۴۱ درصد
شیوه پرداخت اصل سرمایه	طی یک قسط در پایان طرح
شیوه پرداخت سود شرکت	به صورت ۶ ماه یکبار
تاریخ شروع اجرای طرح	۱۴۰۳/۰۹/۰۶
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۰۹/۰۶



شرکت نانو فناوریان داروئی الوند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۶ آذر ماه ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی طرح تامین مالی در طول دوره بشرح زیر است:

دوره مالی یکساله منتهی به ۶ آذر ماه ۱۴۰۴	
طرح شرکت گروه پیشگامان کارافرنی کارن	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۷,۲۰۰	۵۷۷,۲۰۰
۵۷۷,۲۰۰	۵۷۷,۲۰۰

درآمد عملیاتی

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

طرح شرکت گروه پیشگامان کارافرنی کارن	
جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۴,۴۵۸	۱۳۴,۴۵۸
۲۲۷,۲۰۰	۲۲۷,۲۰۰
۳۶۱,۶۵۸	۳۶۱,۶۵۸
(۱۱۱,۰۹۳)	(۱۱۱,۰۹۳)
۲۵۰,۵۶۶	۲۵۰,۵۶۶

موجودی کالا در ابتدای دوره

ساخت طی دوره

موجودی کالای آماده برای فروش

موجودی کالا در پایان دوره

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱ جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده طرح‌های تامین مالی جمعی دوره طرح به شرح زیر است:

طرح شرکت گروه پیشگامان کارافرنی کارن	
جمع	جمع
۵۷۷,۲۰۰	۵۷۷,۲۰۰
(۲۵۰,۵۶۶)	(۲۵۰,۵۶۶)
۳۲۶,۶۳۴	۳۲۶,۶۳۴
۵۷%	۵۷%

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده

نسبت سود و زیان به درآمدهای عملیاتی

۷- هزینه های مالی:

طرح شرکت گروه پیشگامان کارافرنی کارن	
جمع	جمع
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

هزینه مالی

