

شرکت نانو دارو پژوهان پردیس (سهامی خاص)
گزارش یافته‌های عینی

گزارش یافته های عینی

به هیات مدیره شرکت نانو دارو پژوهان پردیس (سهامی خاص)

این موسسه روشهای توافق شده زیر موضوع قرارداد شماره ۱۲۸-۱۱-۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد پیوست نامه شماره ۱۰۸/۱۳/ص/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۷ اجرای قرارداد فی مابین شرکت نانو دارو پژوهان پردیس (سهامی خاص) و شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنچ با موضوع تامین مالی جمعی به شرح زیر اجرا نموده است. روشهای زیر که بر اساس استاندارد اجرای روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی که به تایید مدیرعامل و عضو هیئت مدیره و یک عضو هیئت مدیره دیگر رسیده پیوست می باشد انجام شده است تنها به منظور بررسی موارد ذیل می باشد.

بررسی اطلاعات مالی شامل بررسی گزارش تولید و فروش کالا طبق اطلاعات پیوست مطابق بند تسویه حساب و تقسیم سود طبق قرارداد شماره ۱۳/۰۰/ب/۱۴۰۳ فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنچ، یافته های عینی این موسسه به شرح زیر اعلام می شود :

۱- بررسی های این موسسه درخصوص داروی تراستوزومب شامل دو بخش اول مربوط به تولید داروی تراستوزومب و بخش دوم مربوط به بررسی فاکتور ها فروش داروی پادینکس ۱۶۰ می باشد.

۱-۱- بخش خرید و مصرف مواد اولیه محصول مدنظر

- ۱-۱-۱- برخی از مواد مصرفی از موجودی سال قبل و برخی به موجب خرید طی دوره انجام پذیرفته است.
- ۱-۱-۲- ترسیدهای دریافت از تولید به مقدار ۱.۴۴۰ ویال داروی تراستوزومب در کاردکس محصول و مصرف مواد اولیه و مواد جانبی در کاردکس مربوطه ردیابی گردید که شامل ۴ رسید دریافت از تولید بوده است.
- ۱-۱-۳- مدارک کارمزد تامین مالی طبق طرح بررسی گردیده است که مبلغ ۲.۰۰۰ میلیون ریال بیشتر پرداخت شده است.

۱-۲- بخش فروش کالا (داروی ضد سرطان پادینکس ۱۶۰)

- ۱-۲-۱- بررسی فاکتورهای فروش با مبلغ ثبت شده در سیستم های حسابداری انجام و مغایرتی از این بابت مشاهده نگردیده است.
- ۱-۲-۲- مطابقت خروج (مقداری) فاکتورهای فروش با کاردکس محصول موردنظر مطابقت داشته است.
- ۱-۲-۳- نرخ های فروش ثبت شده در فاکتور با نرخ های سازمان غذا و دارو مطابقت داشته است.
- ۱-۲-۴- فروش های انجام شده با دریافت های صورت گرفته قابلیت ردیابی نداشته زیرا به مشتری های مذکور محصولات دیگری نیز به فروش رسیده و مبلغ پرداختی برای تسویه چندین فاکتور می باشد.
- ۱-۲-۵- قرارداد منعقد شده بابت تولید داروی تراستوزومب می باشد که شرکت از داروی تراستوزومب امتنانسین جهت تولید داروی پادینکس ۱۶۰ استفاده نموده است. داروی تراستوزومب فروش نداشته است بنابراین در گزارش فروش پادینکس ۱۶۰ مدنظر قرار گرفته است.

۲- سود و زیان واقعی شامل تخفیفات فروش به مبلغ ۷۶۰۰ میلیون ریال نسبت به نرخ مصوب و هزینه های عمومی و اداری به مبلغ ۴۵.۳۶۹ میلیون ریال به بهای تمام شده افزوده شده است که بطور مشخص در قرارداد پیش بینی نشده است.

۳- تضامین ارائه شده به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال (مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به شرکت تحلیل گران و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری) بیشتر ارائه شده 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 فیما بین اظهار نمی کند. چنانچه این موسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا میکرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی انجام می داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد میکرد که گزارش آنها ضرورت می یافت. این گزارش منحصرأ برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شرکت نانو دارو پژوهان پردیس (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.

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر
اصول پایه «فرائد»
سید محمد مهدی یوسف زاده
ابراهیم موسوی
شماره ثبت ۱۳۶۴۸

تاریخ : ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

تاریخ: ۱۴۰۳/۹/۷
پیوست: ندارد



شرکت نانو دارو
پژوهان پردیس

بسمه تعالی

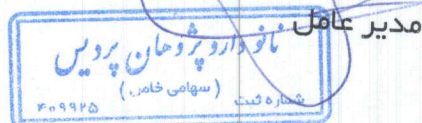
جناب آقای موسوی
مدیر محترم موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

موضوع: درخواست تایید حسابرسی دفاتر

با سلام و احترام

با توجه به این که این شرکت در نظر دارد از طریق سکوی تامین مالی استار تامین شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنج نسبت به تامین مالی طی قرارداد شماره ۰۰۱۳ - ب - ۱۴۰۳ اقدام نماید، خواهشمند است به صورت مکتوب برای شرکت مذکور تایید فرمایید که حسابرسی شرکت نانو دارو پژوهان پردیس را انجام خواهید داد. پیشاپیش از حسن همکاری شما سپاسگزارم.

نوید گودرزی



رونوشت:

جناب آقای امید حجازی فرهمند - معاون محترم مالی - داخلی ۲۱۱۰

Address: No. 18, Between Motahari St. & South Etaati St., Marzdaran Blvd., Tehran, Iran

Tel: +98 (21) 58107

Fax: +98 21 8611 1563

Zip code: 1464736143

تهران، بلوار مرزداران، بین خیابان مطهری و خیابان اطاعتی جنوبی، پلاک ۱۸

کد پستی: ۱۴۶۴۷۳۶۱۴۳

فکس: ۸۶۱۱۱۵۶۳

تلفن: ۵۸۱۰۷

www.nanodaru.com
info@nanodaru.com

بدینوسیله اطلاعات مربوط به طرح تامین مالی جمعی طی قرارداد شماره ۱۳-۰۰۰-ب-۱۴۰۳ از طریق سکوی تامین مالی استار تامین شرکت تحلیل گران کسب و کار بهاسنج بشرح زیر تقدیم حضور می شود.

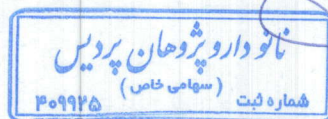
نام محصول	بودجه شده طبق قرارداد	محقق شده واقعی
تعداد تولید و فروش	پادینکس ۱۶۰ میلی گرم	پادینکس ۱۶۰ میلی گرم
میانگین فروش هر واحد محصول	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰
مبلغ فروش خالص کل	۱۴۲,۶۰۸,۶۹۶	۱۶۴,۷۶۲,۲۹۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰۵,۳۵۶,۵۳۲,۲۴۰	۲۳۷,۲۵۷,۷۰۰,۴۸۰
سود ناخالص طرح بر اساس قرارداد	(۱۰۸,۶۳۱,۸۱۴,۴۰۰)	(۱۱۴,۵۲۵,۴۶۳,۹۹۳)
هزینه کارمزد عامل (۴٪)	۹۶,۷۲۴,۷۰۷,۸۴۰	۱۲۲,۷۳۲,۲۳۶,۴۸۷
هزینه کارمزد فرابورس (۰,۵٪)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر هزینه های مربوط به تامین مالی	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طرح بر اساس قرارداد	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
درصد تحقق سود خالص نسبت به فروش	۹۳,۵۲۴,۷۰۷,۸۴۰	۱۱۷,۵۳۲,۲۳۶,۴۸۷
بهای تمام شده هر واحد محصول شامل:	%۴۶	%۵۰
مواد مستقیم	بودجه شده طبق قرارداد	محقق شده واقعی
دستمزد مستقیم	ریال	ریال
سربار ساخت	۶۷,۱۸۷,۵۲۰	۳۵,۴۶۰,۸۲۴
	۱,۱۳۸,۲۸۰	۱,۴۴۰,۳۹۰
	۷,۱۱۲,۹۶۰	۴۲,۶۳۰,۳۵۸
	۷۵,۴۳۸,۷۶۰	۷۹,۵۳۱,۵۷۲

شرکت نانوداروپژوهان پردیس

عضو هیات مدیره
محمدرضا آدمی

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

نوید گودرزی



Address: No. 18, Between Motahari St. & South Etaati St., Marzadaran Blvd., Tehran, Iran

Tel: +98 (21) 58107

Fax: +98 21 8611 1563

Zip code: 1464736143

تهران، بلوار مرزداران، بین خیابان مطهری و خیابان اطاعتی جنوبی، پلاک ۱۸

کد پستی: ۱۴۶۴۷۳۶۱۴۳

فکس: ۸۶۱۱۵۶۳

تلفن: ۵۸۱۰۷

www.nanodaru.com
info@nanodaru.com