



عضو مؤسسات حسابرسی بین المللی AGN
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
به نام خدا

شماره: ۱۴۰۳۰۱۴۹۲

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۴/۳۰

مدیریت محترم عامل

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

با سلام

احتراماً، به پیوست ۳ نسخه قرارداد بررسی اجمالی صورتهای مالی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ جهت امضاءهای مجاز و دستور استرداد دو نسخه از آن به همراه چک / فیش واریزی پیش پرداخت به این موسسه ایفاد می گردد.

۸۹۹۱۳۳۱۳۳

- ملحق قرارداد سال گذشته

۵۰٪

- میزان افزایش مصوب

۱,۲۲۴,۱۳۳,۳۳۳

- مبلغ قرارداد پیوست

با تشکر و احترام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابداران رسمی

۱۴۰۳/۰۱/۰۲

۱۴۰۳/۰۴/۳۰

قرارداد حسابرسیبررسی اجمالی صورتهای مالی

این قرارداد بین شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۸۲۷۱۵ کد اقتصادی ۴۱۱۳۳۴۷۹۳۷۵۵ شماره ثبت ۳۰۱۰۸۰ که از این پس "واحد مورد بررسی" نامیده میشود و مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (حسابداران رسمی) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۶۵۳۹۷۶۸ و شماره ثبت ۱۲۰۰۵ که از این پس "حسابرس" نامیده میشود برای بررسی اجمالی صورت وضعیت مالی واحد مورد بررسی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی مربوط، با شرایط زیر منعقد میگردد:

۱- موضوع قرارداد

بررسی اجمالی صورتهای مالی یادشده در بالا با هدف اظهار اطمینان محدود در باره آنها.

۲- تعهدات مؤسسه

۲-۱- انجام موضوع قرارداد براساس استاندارد حسابرسی "بررسی اجمالی صورتهای مالی"

۲-۲- بررسی اجمالی صورتهای مالی، به منزله حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی نیست و از این رو، نظر حرفه ای حسابرسی اظهار نخواهد شد.

۲-۳- اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی در چارچوب اطمینان محدود براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی صورتهای مالی میتواند حسب مورد به صورت بدون بند توضیحی، مشروط، مردود یا عدم اظهار نظر باشد.

۲-۴- بررسی اجمالی صورتهای مالی، نمیتواند برای مقاصد کشف و افشای اشتباهات و اعمال غیر قانونی یا سایر تخلفات، مانند تقلب یا اختلاس، قابل اتکا باشد، هر چند در صورت برخورد با این گونه موارد، موضوع به واحد مورد بررسی گزارش خواهد شد.

۲-۵- در صورت مشاهده موارد عدم رعایت مقررات قانونی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و همچنین شناسایی هر گونه موارد مشکوک به پولشویی و تامین مالی تروریسم، مؤسسه حسابرسی برابر مقررات و در چارچوب ضوابط مرکز اطلاعات مالی عمل خواهد کرد. بدیهی است شرکت هیچ گونه درخواست، محدودیت یا مانعی برای گزارش دهی موضوع توسط این مؤسسه ایجاد نخواهد نمود.

۳- تعهدات واحد مورد بررسی

۳-۱- تهیه و ارائه صورتهای مالی تائید و امضاء شده توسط مدیریت واحد مورد بررسی. تهیه و ارائه صورتهای مالی مطلوب، مستلزم حفظ و نگهداری مدارک کافی حسابداری، استقرار و اعمال کنترلهای داخلی مناسب، انتخاب و بکارگیری اصول و روشهای مناسب حسابداری شامل حفاظت از دارائیهای واحد مورد بررسی توسط مدیریت است.

تبصره: صورتهای مالی عبارت است از صورتهای وضعیت مالی، سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی همراه با یادداشتهای توضیحی مربوط، حاوی افشای کافی طبق استانداردهای حسابداری.

۳-۲- ارائه کلیه اطلاعات، اسناد، مدارک و دفاتر (دستی و یا کامپیوتری) بخشنامه ها، دستورالعملها، قرارداد ها، صورتجلسات هیئت مدیره و مجامع عمومی، گزارشات هیئت مدیره و سایر اطلاعات مورد نیاز برای اجرای روشهای بررسی اجمالی.

۳-۳- ارائه تائیدیه ای توسط مدیریت واحد مورد بررسی در باره اطلاعاتی که در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی یاد شده در بالا به حسابرس داده میشود.

۳-۴- تامین محل کار، امکانات و تسهیلات مناسب و همچنین، همکاری کارکنان واحد مورد بررسی در تهیه و ارائه صورتهای ریز و جداول تفصیلی مورد نیاز برای اجرای هر چه بهتر روشهای بررسی اجمالی.

۳-۵- شرکت باید اطلاعات و مدارک مورد نیاز موسسه را که در راستای اجرای الزامات قانونی مبارزه با پولشویی درخواست میگردد، ارائه نماید. همچنین در هنگام اخذ و به روزرسانی اطلاعات موضوع قانون و آیین نامه اجرایی موضوع ماده ۱۴ قانون الحاقی مصوب هیات وزیران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱، همکاری های لازم را به عمل آورد و نباید اجازه استفاده غیرمجاز از خدمات دریافتی را به سایر اشخاص دهد و در صورت اطلاع از آن بلافاصله موضوع را به این موسسه اطلاع دهد. مضافاً شرکت متعهد به رعایت کلیه مقررات قانونی مبارزه با پولشویی بر قانون اصلاحی، آیین نامه اجرایی موضوع ماده ۱۴ و دستورالعمل های مرتبط است.

۳-۶- مسئولیت عدم رعایت مقررات قانونی مبارزه با پولشویی بر عهده شرکت است و از اینرو متعهد و مکلف به رعایت کلیه مقررات در چارچوب الزامات قانونی مبارزه با پولشویی می باشد.

۳-۷- شرکت باید اطلاعات و مدارک مورد نیاز این موسسه را که در راستای اجرای الزامات قانونی مبارزه با پولشویی درخواست می گردد، ارائه نماید. همچنین در هنگام اخذ و به روز رسانی اطلاعات هویتی، میبایست مالک واقعی و اقتصادی مرتبط با شرکت، همکاری های لازم را به عمل آورد.

۳-۸- گزارش حسابرسی صادر شده توسط موسسه صرفاً مربوط به شرکت و هر گونه تحریف در اطلاعات آن غیرقانونی است و لذا در صورت اطلاع مدیریت از هر گونه تحریف یا استفاده غیر قانونی از گزارش مزبور توسط سایر اشخاص، بلافاصله موضوع باید به این موسسه اطلاع داده شود.

۳-۹- پرداخت بموقع حق الزحمه حسابرس.

٤- حق الزحمه

۴-۱- حق الزحمه حسابرس مبلغ ۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال میباشد که طی سه نوبت بشرح زیر توسط واحد مورد بررسی در وجه

حسابرس، پرداخت خواهد شد:

الف) ۷۵٪ مبلغ قرارداد همراه با نسخه امضاء شده قرارداد

(ب) ۲۰٪ مبلغ قرارداد پس از اتمام کار و اعلام توسط حسابرس

(ج) ۵٪ مبلغ قرارداد همزمان با ارائه گزارش حسابرسی

۴-۲- تامین غذا و ایاب و ذهاب کارکنان حساس در تهران بعهدۀ واحد مورد بررسی میباشد.

۳-۴- در صورتیکه انجام تمام یا قسمتی از عملیات حسابرسی مستلزم اقامت در خارج از تهران باشد، در اینصورت فوق العاده ماموریت و تامین و وسیله نقلیه، محل اسکان و غذای آنها در دوران اقامت به صورت مستقیم یا از طریق صورتحساب حسابرس، بعهده واحد مورد بررسی خواهد بود.

۴-۴- حق الزحمه مذکور در بند ۱-۴ فوق شامل هزینه تامین امکانات و تسهیلات بشرح بندهای ۲-۴ و ۳-۴ ذیل نمیشد. تامین این تسهیلات و امکانات بعهده واحد مورد بررسی است و در صورتیکه از سوی حسابرس فراهم گردد، هزینه آن براساس اعلام حسابرس توسط واحد مورد بررسی پرداخت خواهد شد.

۴-۵- به حق الزحمه مندرج در بند ۱-۴ فوق، مالیات بر ارزش افزوده و عوارض طبق قوانین و مقررات مربوطه اضافه و توسط شرکت جهت واریز به حساب مراجع ذیربط، به موسسه پرداخت میگردد.

۴-۶- بموجب قوانین و مقررات مربوطه، حق بیمه قراردادهای حسابرسی از طریق رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی تعیین و مستقیماً توسط موسسه پرداخت می گردد، لذا کسر سپرده موضوع ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی موضوعیت ندارد. بدیهی است پس از تحویل گزارش موضوع قرارداد و با درخواست شرکت، موسسه متعهد می شود نسبت به اخذ مفاسد حساب بیمه و تحویل آن به شرکت اقدام نماید.

[illegible]

۴-۸- تسلیم گزارش حسابرس به شرکت منوط به پرداخت مبالغ مندرج در بندهای ۱-۴ الی ۵-۴ فوق می باشد.

۵- سایر موارد

۱-۵- این قرارداد از تاریخ امضاء و انجام پیش پرداخت تا ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ اعتبار دارد.

۲-۵- در صورتیکه صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن و سایر اطلاعات و امکانات مورد نیاز بشرح مندرج در بند ۳ این قرارداد، طبق اصول متداول حسابداری و بنحو مطلوب تهیه و بموقع به حسابرس تسلیم شود، گزارشات حسابرس نیز در موعد مقرر ارائه خواهد گردید. هرگونه تاخیر در ارائه صورتهای مالی، صورت ریز حسابها وسایر اطلاعات و امکانات مذکور، به حسابرس موجب خواهد شد زمان ارائه گزارش حسابرس بتناسب زمان تاخیر به تعویق افتد.

۳-۵- چنانچه انجام عملیات موضوع قرارداد، بنا به درخواست واحد مورد بررسی متوقف شود و یا بنا به عللی خارج از اختیار حسابرس، ادامه کار برای حسابرس امکان پذیر نگردد، قرارداد فسخ میشود و در آن صورت، واحد مورد بررسی ملزم به پرداخت حق الزحمه حسابرس تا زمان فسخ قرارداد براساس ساعات کار مصرف شده و نرخهای معمول حسابرس خواهد بود، حسابرس نیز موظف است نتایج کار را تا تاریخ فسخ در اختیار واحد مورد بررسی قرارداد دهد.

۴-۵- هر نوع اختلاف طرفین در اجرای مفاد این قرارداد از طریق ارجاع به "جامعه حسابداران رسمی ایران" حل و فصل خواهد شد.

۵-۵- این قرارداد در ۵ ماده و در سه نسخه که هر سه نسخه آن در حکم واحد است، تنظیم شده و به امضاء طرفین رسیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حسابداران رسمی

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)