

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت زامیاد (سهامی عام)

۱ - ترانزنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت زامیاد (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۹ پیوست، مورد حسابرسی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت است و مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴ زیر، حسابرسی این سازمان براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این سازمان، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

۳ - در سال مالی مورد رسیدگی جهت تعداد ۲,۳۸۶ دستگاه از محصولات شرکت به مبلغ ۲۴۸/۳ میلیارد ریال در قبال پیش دریافت وجه آن از مشتری، فاکتور فروش صادر و در حساب فروش شرکت ثبت شده است. طبق بررسیهای بعمل آمده، علیرغم تخصیص خودروهای مذکور به مشتریان معهدا تحویل آنها ظرف مهلت مقرر صورت پذیرفته است. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم تکمیل فرایند فروش، رویه مورد عمل فوق برخلاف استانداردهای حسابداری می باشد که در صورت اصلاح حسابها از این بابت و با در نظر گرفتن

This document was created with Win2PDF available at <http://www.daneprairie.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.