

گزارش حسابرس مستقل

شرکت آنی تک اصفهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مشاوران سرآمد کاوش

(حسابداران رسمی)

شرکت آئی تک اصفهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴	صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

## گزارش حسابرسی مستقل نسبت به صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

به هیات مدیره

شرکت آئی تک اصفهان (سهامی خاص)

### مقدمه

۱) صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت آئی تک اصفهان (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴ و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۶ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیات مدیره شرکت و بر اساس الزامات گزارشگری مالی تعیین شده در قرارداد تامین مالی جمعی با شرکت گروه پیشگامان کارآفرینی کارن تهیه شده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت سود و زیان طرح

۲) مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده طبق الزامات گزارشگری مالی تعیین شده در قرارداد تامین مالی جمعی، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل توجیه قابل قبول بودن مبنای یاد شده برای تهیه صورت مالی در شرایط موجود و طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت مالی است به گونه‌ای که این صورت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت مزبور، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت مالی مزبور است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه این صورت مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت مالی یاد شده، کافی و مناسب است.

### مبانی اظهارنظر مشروط

۴) سیستم حسابداری بهای تمام شده در شرکت به صورت مدون استقرار نیافته و روش‌های جمع‌آوری و پردازش اطلاعات در مراحل مختلف تولید کامل نمی‌باشد. به دلیل عدم ارایه استانداردهای مصرف، امکان مقایسه هزینه مواد مصرفی با استانداردهای مصرف مواد فراهم نگردیده است. هرچند اعمال تعدیلات از بابت موارد فوق ضروری می‌باشد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز بر صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی مورد گزارش برای این موسسه امکان‌پذیر نشده است.

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱، عملیات مالی طرح در سیستم حسابداری جداگانه و مستقل از سایر عملیات سرمایه‌پذیر، تحت سرفصل‌های مناسب و متناسب با ماهیت معاملات انجام شده انعکاس نیافته و به عنوان جزیی از عملیات اصلی در سیستم حسابداری شرکت منظور شده است. تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت آنی تک اصفهان (سهامی خاص)

اظهاری نظر مشروط

۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، اطلاعات مالی مندرج در صورت مالی یاد شده، سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت آنی تک اصفهان (سهامی خاص) را برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق الزامات گزارشگری مالی تعیین شده در قرارداد تامین مالی جمعی با شرکت گروه پیشگامان کارآفرینی کارن، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) این موسسه، بدون تعدیل اظهار نظر خود، توجه استفاده‌کنندگان را به یادداشت توضیحی ۱ صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی که مبنای تهیه صورت مالی یاد شده را توصیف کرده است، جلب می‌نماید. صورت سود و زیان طرح تامین مالی بر اساس شرایط قرارداد تامین مالی جمعی با شرکت گروه پیشگامان کارآفرینی کارن توسط هیات مدیره شرکت تهیه شده است. بنابراین این صورت ممکن است برای مقاصد دیگر مناسب نباشد و نباید بین اشخاص دیگر توزیع شود.

۸) این موسسه، بدون تعدیل اظهار نظر خود، توجه استفاده‌کنندگان را به یادداشت توضیحی ۵ صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی که محاسبات سهم سود سرمایه‌گذار طرح تامین مالی جمعی را توصیف کرده است، جلب می‌نماید.

موسسه حسابرسی مشاوران سرآمد کاوش (حسابداران رسمی)

۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

علیرضا نجار اسداله زاده

مهدی آراسته منش

۹۷۲۵/۳

۹۹۲۷/۱۹



تاریخ: / / شرکت آنی تک اصفهان (سهامی خاص)  
شماره: ..... صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
پیوست: ..... دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت آنی تک اصفهان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان تامین مالی جمعی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

۳-۴

• یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی طبق الزامات گزارشگری مالی تعیین شده در قرارداد تامین مالی جمعی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

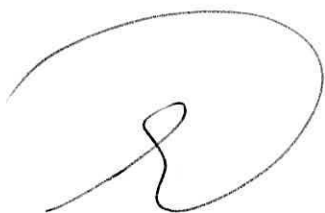
اعضای هیات مدیره

	رییس هیات مدیره	خانم وجیهه عباس زاده
	نایب رییس هیات مدیره	آقای محمد حسین دادگر نیا
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای سید حسن دردشتی



شرکت آنی تک اصفهان (سهامی خاص)  
 صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
 دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال		
۳۹۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲	درآمدهای عملیاتی طرح تامین مالی جمعی
(۲۸۲,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳	هزینه‌های عملیاتی طرح تامین مالی جمعی
۱۱۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴	سود خالص طرح
۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سهم سرمایه‌گذار از سود خالص طرح تامین مالی جمعی



شرکت آنی تک اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴

۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت سود و زیان طرح

۱-۱- شرکت آنی تک اصفهان (سهامی خاص) براساس قرارداد شماره ۴۰۳/۰۱۰۷۸ ق تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ با شرکت گروه پیشگامان کارآفرینی کارن (شرکت عامل سرمایه‌گذار با مجوز فرا بورس) مجوز تامین مالی جمعی به میزان ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال را دریافت نموده که سرمایه‌گذار مبلغ مذکور را در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ تامین و به حساب‌های شرکت واریز کرده است. طول زمان اجرای طرح به مدت ۱۲ ماه شمسی می‌باشد و سهم مشارکت (سرمایه‌گذار) ۴۵ درصد می‌باشد.

۱-۲- براساس شیوه نامه محاسبه و پرداخت سود و زیان طرح تامین مالی طبق قرارداد، براساس جدول نحوه و شرایط پرداخت سود سرمایه به تامین‌کنندگان و نسبت‌های تقسیمی بین متقاضی و تامین‌کنندگان بدین صورت است که اگر سود محقق شده طرح (به تشخیص عامل) ۴۵ درصد و کمتر باشد ۱۰۰ درصد مبلغ سود به تامین‌کنندگان تعلق می‌گیرد و سودی مشمول تخصیص به متقاضی نمی‌باشد و اگر سود محقق شده طرح (به تشخیص عامل) بالاتر از ۴۵ درصد باشد مازاد بر ۴۵ درصد فقط به متقاضی تعلق می‌گیرد.

۱-۳- صورت سود و زیان طرح تامین مالی بر اساس شرایط قرارداد تامین مالی جمعی با شرکت گروه پیشگامان کارآفرینی کارن توسط هیات مدیره شرکت تهیه شده است. بنابراین این صورت ممکن است برای مقاصد دیگر مناسب نباشد و نباید بین اشخاص دیگر توزیع شود. همچنین عملیات مالی طرح در سیستم حسابداری جداگانه و مستقل از سایر عملیات سرمایه‌پذیر، تحت سرفصل‌های مناسب و متناسب با ماهیت معاملات انجام شده و بر اساس روش‌های پذیرفته شده حسابداری ثبت و انعکاس نیافته است، لیکن عملیات طرح به عنوان جزئی از عملیات اصلی در سیستم حسابداری شرکت انعکاس یافته است.

۲- درآمدهای عملیاتی طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماهه

منتهی به ۱۵ اسفند

مبلغ - ریال

۳۹۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰

۳۹۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰

تولید و فروش سوهان و پولکی (تماما به مشتریان غیر وابسته)

۳- هزینه‌های عملیاتی طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماهه

منتهی به ۱۵ اسفند

ریال

۱۴۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۴,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۸۲,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰

مواد مستقیم مصرفی

حقوق و دستمزد

کارمزد عامل و فرا بورس تامین مالی جمعی

سایر هزینه‌ها



شرکت آنی تک اصفهان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
 دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴

۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و هزینه‌های مربوط به طرح

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۴

درآمد عملیاتی	هزینه‌های مرتبط با درآمد عملیاتی	سود خالص	درصد سود خالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸
۳۹۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸

تولید و فروش سوهان و پولکی

۵- سود قابل پرداخت طرح تامین مالی جمعی

مبالغ به ریال

مبلغ بر حسب درصد مشارکت	تعدیلات حداقل سود سهم سرمایه گذار	مبلغ نهایی
۵۰,۱۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۷,۸۵۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱,۲۸۴,۸۵۰,۰۰۰	(۱۷,۳۵۷,۸۵۰,۰۰۰)	۴۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰

سهم سرمایه گذار از سود خالص طرح تامین مالی جمعی  
 سهم سرمایه پذیر از سود خالص طرح تامین مالی جمعی

۵-۱- بر اساس سرفصل شیوه محاسبه سود و زیان در پیوست شماره یک قرارداد تامین مالی جمعی در صورتی که سرمایه پذیر کمتر از مبلغ ۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل ۴۵ درصد آورده سرمایه گذاران به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال) برای سرمایه گذاران سود طرح در دفاتر شناسایی نماید، موظف است حداقل سود فوق را پرداخت نماید و سود طرح از سرمایه پذیر کسر و به سرمایه گذار پرداخت خواهد شد. همچنین سرمایه گذار در دریافت سهم خود از سود نسبت به سرمایه پذیر (شرکت آنی تک اصفهان) اولویت دارند. با توجه به اینکه سود واقعی طرح کمتر از میزان سود پیش‌بینی شده در قرارداد طرح تامین مالی جمعی می‌باشد، سهم سود سرمایه گذار طرح تامین مالی جمعی حداقل بالغ بر ۶۷,۵۰۰ میلیون ریال می‌شود.

۶- منابع دریافتی و باز پرداخت شده در طرح

۶-۱- در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ بالغ بر ۱۵۰ میلیارد ریال توسط گروه پیشگامان کارآفرینی کارن به حساب شرکت آنی تک اصفهان به عنوان منابع طرح تامین مالی جمعی واریزی صورت گرفته است و شرکت آنی تک اصفهان بابت بازپرداخت سود طرح ۴ فقره چک ۳ ماهه به مبالغ ۱۶/۸۷۵/۰۰۰/۰۰۰ ریال (جمعاً به مبلغ ۶۷/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال) تحویل و از بابت اصل به دلیل عدم پرداخت توسط شرکت، ضمانت‌نامه حسن اجرای تعهدات ناشی از قرارداد صادره توسط بانک صنعت و معدن و اخواست شده و وجه متعلق به سرمایه گذاران طرح توسط شرکت پیشگامان کارآفرینی کارن دریافت و وصول شده است و شرکت آنی تک اصفهان هیچگونه بدهی بابت طرح به شرکت پیشگامان کارآفرینی کارن ندارد و می‌بایستی بدهی مذکور را با بانک صنعت و معدن تسویه نماید.

