



شرکت ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل به انضمام
صورت سود و زیان (طرح تامین مالی جمعی)
و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره ۱۲ ماهه ۲۴ بهمن ۱۴۰۳ لغایت ۲۴ بهمن ۱۴۰۴



شرکت تولیدی ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

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



گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص)

مقدمه

۱. صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی (موضوع قرارداد شماره ۱۹۷۴-۱۲-۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ فی مابین شرکت سامانه تامین هوشمند نو آفرینان ایرانیان و شرکت مورد گزارش)، شرکت ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۴ بهمن ماه ۱۴۰۴ و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیئت‌مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت مالی

۲. مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل 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 حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت مالی 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 حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورت مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت مالی یاد شده، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

شرکت ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص)

اظهاری نظر مشروط

۴. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورت یاد شده، عملکرد مالی طرح تامین مالی جمعی (موضوع قرارداد شماره ۱۹۷۴-۱۲-۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ فی مابین شرکت سامانه تامین هوشمند نو آفرینان ایرانیان و شرکت مورد گزارش) شرکت ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۴۰۴، را از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۵. به شرح یادداشت توضیحی ۵ صورت مالی، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تنها شامل هزینه مواد مستقیم مصرفی بوده و هزینه‌های تبدیل در محاسبه آن منظور نگردیده است. هرچند اصلاح صورت‌های مالی طرح از این بابت الزامی می‌باشد لیکن با توجه به عدم ارایه صورت ریز هزینه‌های انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش و در نبود مبانی تسهیم هزینه‌های یاد شده تعیین تعدیلات مزبور برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۶. شرکت فاقد روش مدون و مناسب جهت تعیین بهای تمام شده محصولات تولیدی می‌باشد و با توجه به عدم ارایه استاندارد مصرف مواد اولیه قابل اتکاء جهت مقایسه با مصرف واقعی، انجام مطابقت‌های لازم از این بابت و مشخص نمودن هرگونه ضایعات غیرعادی که می‌بایست تحت سرفصل سایر هزینه‌های عملیاتی انعکاس می‌یافت برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۲۵ اسفند ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

(حسابداران رسمی)

محمد رضا خالقی (۹۶۲۳۸۰)

حامد مختاری تودشکی (۹۶۲۳۸۱)



تاریخ:
شماره:
پیوست:

ثبت: ۶۱۲۷۶

ارجمند فراز
ARJMAND
FARAZ YEKTA Co



(گروه صنعتی پاکتین)
تولید کننده انواع جاروبرقی خانگی و صنعتی

شرکت ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص)

یک صورت مالی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۴

با احترام

به پیوست یک صورت مالی مربوط به طرح تأمین مالی جمعی شرکت ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۴ که از طریق سکو پلتفرم آی فاند تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳-۵

❖ صورت سود و زیان

❖ یادداشت‌های توضیحی

یک صورت‌های مالی (سود و زیان) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
۱	سید محمد حسین قرشی سروستانی	رئیس هیئت مدیره	
۲	سید فیاض قرشی سروستانی	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳	سید محسن قرشی سروستانی	عضو هیات مدیره	
۴	سید محمد قرشی سروستانی	مدیر عامل	

کمیته حسابرسی
این تدبیر تصمیم‌گیرنده است
تاریخ: ۱۴۰۴/۱۲/۲۵

Paktin

ارجمند فراز
ARJMAND
FARAZ YEKTA Co
شماره ثبت: ۶۱۲۷۶



کارخانه: اصفهان کیلومتر ۱۵ جاده نائین، منطقه صنعتی
بزرگ شرق اصفهان فاز اول - خیابان پنجم غربی - پلاک ۱۶۱

کد پستی: ۸۱۳۹۱۷۳۹۳۳

۰۳۱ ۴۶۴ ۱۶۶ ۸۶-۷
۰۳۱ ۴۶۴ ۱۶۹ ۸۶-۷

شرکت تولیدی ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۴ بهمن ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ارجمند فراز یکتا در تاریخ ۱۹ مهرماه ۱۳۹۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۱۲۷۶ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۸۴۸۶۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، شهرک صنعتی سجزی، فاز ۱، خیابان ۵ غربی، پلاک ۳۱ واقع شده است.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت، تولید، توزیع و بسته بندی کلیه لوازم خانگی، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و بطور کلی هر نوع عمل و اقدامی که با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد، است. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۰۹۷۵۹/۱۳۱۹۱۸۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۵ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده، ظرفیت تولید کارخانه ۱۶۵۰۰۰ عدد جاروبرقی خشک و ۲۰۰۰۰ عدد جاروبرقی صنعتی است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع رزین می‌باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط کارکنان شرکت در سال ۱۴۰۳ تعداد ۱۷۵ نفر بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳- مشخصات طرح

تامین سرمایه در گردش به مبلغ ۱۲۰،۰۰۰ میلیون ریال به منظور مشارکت در راستای تأمین سرمایه در گردش شرکت ارجمند فراز یکتا طی یک دوره ۱۲ ماه، از طریق سکو پلتفرم آی فاند که ۱۲۰،۰۰۰ میلیون ریال توسط سرمایه گذاران تامین گردیده است.

۳-۱- سایر مشخصات طرح تأمین مالی جمعی و گزارش حاضر به شرح جدول زیر است:

عنوان	شرح
نام طرح	تولید جاروبرقی ۶۱۰۰ و ۴۴۶۰
نام شرکت	شرکت ارجمند فراز یکتا
شماره قرارداد	۰۳-۱۲-۱۹۷۴
مبلغ تأمین مالی شده (میلیون ریال)	۱۲۰،۰۰۰
دوره طرح (ماه)	۱۲
سود مشارکت (درصد)	۴۴٪
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۱۱/۲۴
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۱۱/۲۴



شرکت ارجمند فراز یکتا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره ۱۲ ماهه ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ لغایت ۱۴۰۴/۱۱/۲۴

دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۴	یادداشت	
ریال		
۴۲۵.۸۰۷.۶۸۵.۰۹۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳۳۵.۹۴۳.۶۹۸.۱۵۸)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<u>۸۹.۸۶۳.۹۸۶.۹۳۴</u>		سود ناخالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت ارجمند فراز پکتا (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
دوره ۱۲ ماهه ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ لغایت ۱۴۰۲/۱۱/۲۴

۲- درآمد های عملیاتی

دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۲/۱۱/۲۴
منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۴

ریال
۲۲۵.۸۰۷.۶۸۵.۰۹۲

فروش خالص (پادداشت ۳-۱)

۲-۱- فروش خالص به تفکیک دوره طرح:

دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۴

ریال	مقدار	سال
۱۰۶.۲۴۹.۵۵۲.۲۸۳	۱.۴۲۴	۱۴۰۳-۱۴۰۲
۶۳.۸۱۸.۵۸۴.۶۸۱	۸۶۵	۱۴۰۲
۱۲۸.۲۶۹.۸۳۱.۰۹۰	۱.۷۳۹	۱۴۰۲
۱۲۹.۲۶۹.۳۱۵.۰۳۸	۱.۷۴۰	۱۴۰۲
۲۲۵.۸۰۷.۶۸۵.۰۹۲	۵.۷۶۸	

دوره ۲ ماه اول طرح
دوره ۳ ماه دوم طرح
دوره ۳ ماه سوم طرح
دوره ۲ ماه چهارم طرح

۲-۲- فروش خالص به تفکیک نوع محصول:

دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۴

ریال	مقدار
۱۴۰.۷۸۵.۰۶۹.۰۲۰	۲.۰۹۱
۲۸۵.۰۲۲.۶۱۶.۰۶۲	۳.۶۷۷
۲۲۵.۸۰۷.۶۸۵.۰۹۲	۵.۷۶۸

جزو برقی PRO ۲۲۶
جزو برقی PRO ۶۱۰

۲-۳- فروش به تفکیک نوع وابستگی اشخاص:

دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۲/۱۱/۲۴
منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۴

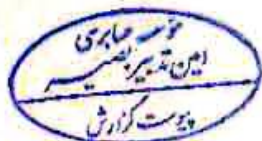
ریال
۲۲۵.۸۰۷.۶۸۵.۰۹۲

سایر اشخاص

۲-۴- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۴

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۰۶.۲۴۹.۵۵۲.۲۸۳	۸۲.۷۴۸.۵۸۹.۶۹۶	۲۲.۰۰۱.۹۶۲.۵۸۷	۲۱.۱٪
۶۳.۸۱۸.۵۸۴.۶۸۱	۵۰.۳۵۰.۰۸۰.۷۹۸	۱۳.۴۶۸.۵۰۳.۸۸۳	۲۱.۱٪
۱۲۸.۲۶۹.۸۳۱.۰۹۰	۱۰۱.۳۵۷.۱۷۲.۲۹۱	۲۷.۱۱۲.۷۵۶.۷۹۹	۲۱.۱٪
۱۲۹.۲۶۹.۳۱۵.۰۳۸	۱۰۱.۹۸۷.۸۵۳.۳۷۳	۲۷.۲۸۱.۴۶۱.۶۶۵	۲۱.۱٪
۲۲۵.۸۰۷.۶۸۵.۰۹۲	۲۲۵.۹۲۳.۶۹۸.۱۵۸	۸۹.۸۶۳.۹۸۶.۹۲۴	۲۱.۱٪



شرکت ارجمند فراز پکتا (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
دوره ۱۲ ماهه ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ لغایت ۱۴۰۴/۱۱/۲۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

پادداشت	دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۴
	ریال
۵-۲	۳۳۵,۹۴۳,۶۹۸,۱۵۸
	<u>۳۳۵,۹۴۳,۶۹۸,۱۵۸</u>

مواد مستقیم مصرفی

۵-۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی به تفکیک دوره اجرایی طرح :

دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۴	مواد اولیه مصرفی - ریال	جمع - ریال	
۸۲,۲۴۸,۵۸۹,۶۹۶	۸۲,۲۴۸,۵۸۹,۶۹۶	۸۲,۲۴۸,۵۸۹,۶۹۶	دوره ۲ ماه اول طرح
۵۰,۳۵۰,۰۰۸,۰۷۹۸	۵۰,۳۵۰,۰۰۸,۰۷۹۸	۵۰,۳۵۰,۰۰۸,۰۷۹۸	دوره ۳ ماه دوم طرح
۱۰۱,۳۵۷,۱۷۴,۲۹۱	۱۰۱,۳۵۷,۱۷۴,۲۹۱	۱۰۱,۳۵۷,۱۷۴,۲۹۱	دوره ۳ ماه سوم طرح
۱۰۱,۹۸۷,۵۵۳,۳۷۳	۱۰۱,۹۸۷,۵۵۳,۳۷۳	۱۰۱,۹۸۷,۵۵۳,۳۷۳	دوره ۳ ماه چهارم طرح
<u>۳۳۵,۹۴۳,۶۹۸,۱۵۸</u>	<u>۳۳۵,۹۴۳,۶۹۸,۱۵۸</u>		

۵-۲- مواد اولیه مصرفی جهت تولید محصولات مربوط به طرح به تفکیک نوع مواد به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۴	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل مصرف	
۱۷۲,۲۶۲,۴۷۱,۳۸۸	۱۷۲,۲۶۲,۴۷۱,۳۸۸	۵۱,۳٪	اندام لاستیکی و پلاستیکی، مسترچ و رنگ
۹۹,۶۶۴,۵۵۳,۱۳۰	۹۹,۶۶۴,۵۵۳,۱۳۰	۲۹,۷٪	موتور، برد و کلید
۲۸,۵۰۲,۹۷۲,۴۶۲	۲۸,۵۰۲,۹۷۲,۴۶۲	۱۱,۵٪	سیم و کابل
۷,۴۱۹,۰۰۴,۶۵۱	۷,۴۱۹,۰۰۴,۶۵۱	۲,۲٪	کارتن و بسته بندی
۶,۰۸۶,۸۹۰,۷۷۸	۶,۰۸۶,۸۹۰,۷۷۸	۱,۸٪	لوله و متعلقات
۱۲,۰۰۶,۸۰۴,۷۴۹	۱۲,۰۰۶,۸۰۴,۷۴۹	۳,۶٪	سایر
<u>۳۳۵,۹۴۳,۶۹۸,۱۵۸</u>	<u>۳۳۵,۹۴۳,۶۹۸,۱۵۸</u>	۱۰۰٪	

