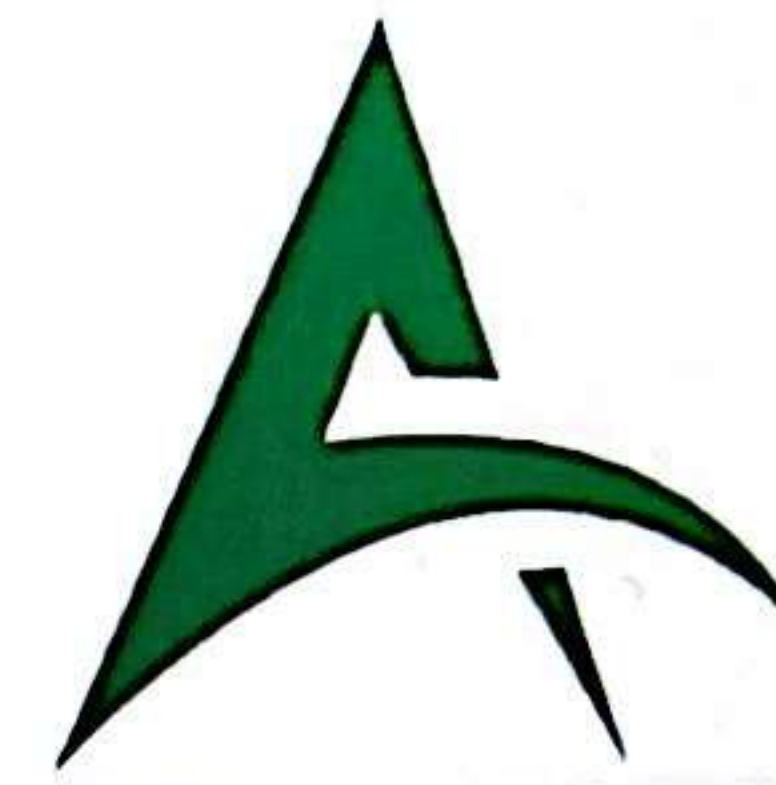




موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

هشت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران |

تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل به انضمام

صورت سود و زیان (طرح تامین مالی جمعی)

و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۱ آبان ۱۴۰۴



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

هشت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران |

تاریخ:

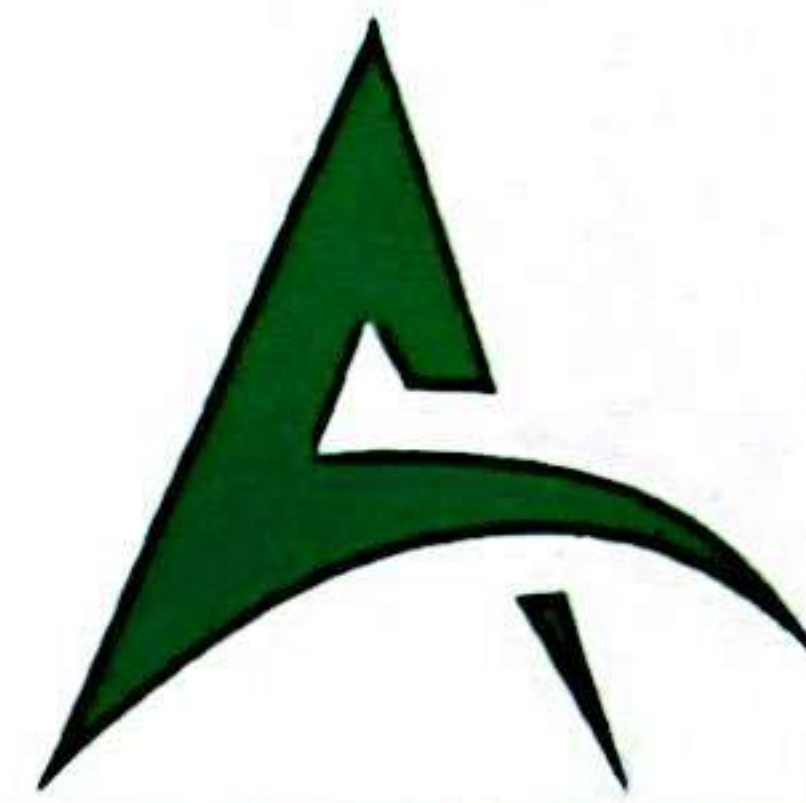
شماره:

پیوست:

شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۵



گزارش حسابرسی مستقل

به هیات مدیره شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص)

مقدمه

۱. صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۳۰۷۰۱۰۰۰۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ فیما بین شرکت سپهر بوم راد و شرکت نیک ابزار پردیس سهامی خاص برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۱ آبان ماه ۱۴۰۴ و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیات مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت مالی

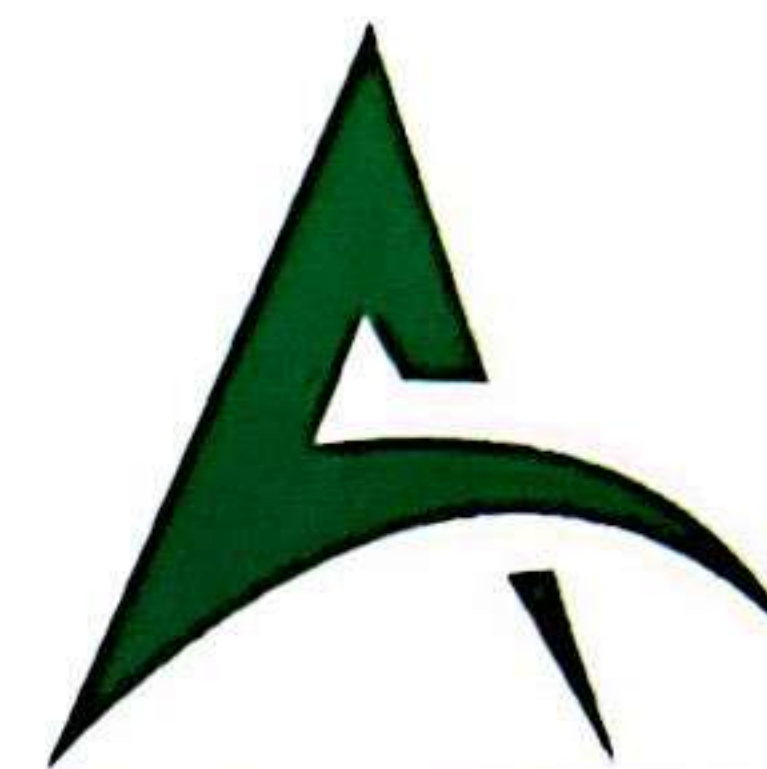
۲. مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیات مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل، طراحی اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت مالی است به گونه ای که این صورت عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

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 حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت مالی است.

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



گزارش حسابرسی مستقل
شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص)

اظہار نظر مشروط

۴. صورت های مالی شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص) شامل صورت سود و زیان برای دوره منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا پنج، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه به استثنا آثار موارد مبانی اظهار نظر مشروط، صورت مالی یاد شده در تاریخ ۲۱ آبان ۱۴۰۴ از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۵. باتوجه به اینکه محاسبات مربوط به بهای تمام شده کالای تولیدی ارائه گردیده است اما به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم شامل پروانه بهره برداری، ظرفیت عملی و معمول تولید امکان محاسبه هزینه ناشی از عدم استفاده اقتصادی از ماشین آلات، نیروی کار و مواد اولیه جهت تعیین هزینه های جذب نشده در تولید و میزان آثار مالی مربوط به ضایعات میسر نمی باشد. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کشف شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

موسسه حسابرسی هشت

۱۶ آذر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)
محمد خالقی
(۸۳۱۱۷۰)
قاید کردومی
(۸۷۰۸۲۱)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت نیک ابزار پردیس



شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص)

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۱ آبان ۱۴۰۴

احتراما به پیوست یک صورت مالی مربوط به طرح تامین مالی جمعی شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ که از طریق سکوی تامین مالی جمعی مسکن پلاس تقدیم میشود اجزای تشکیل دهنده صورت مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

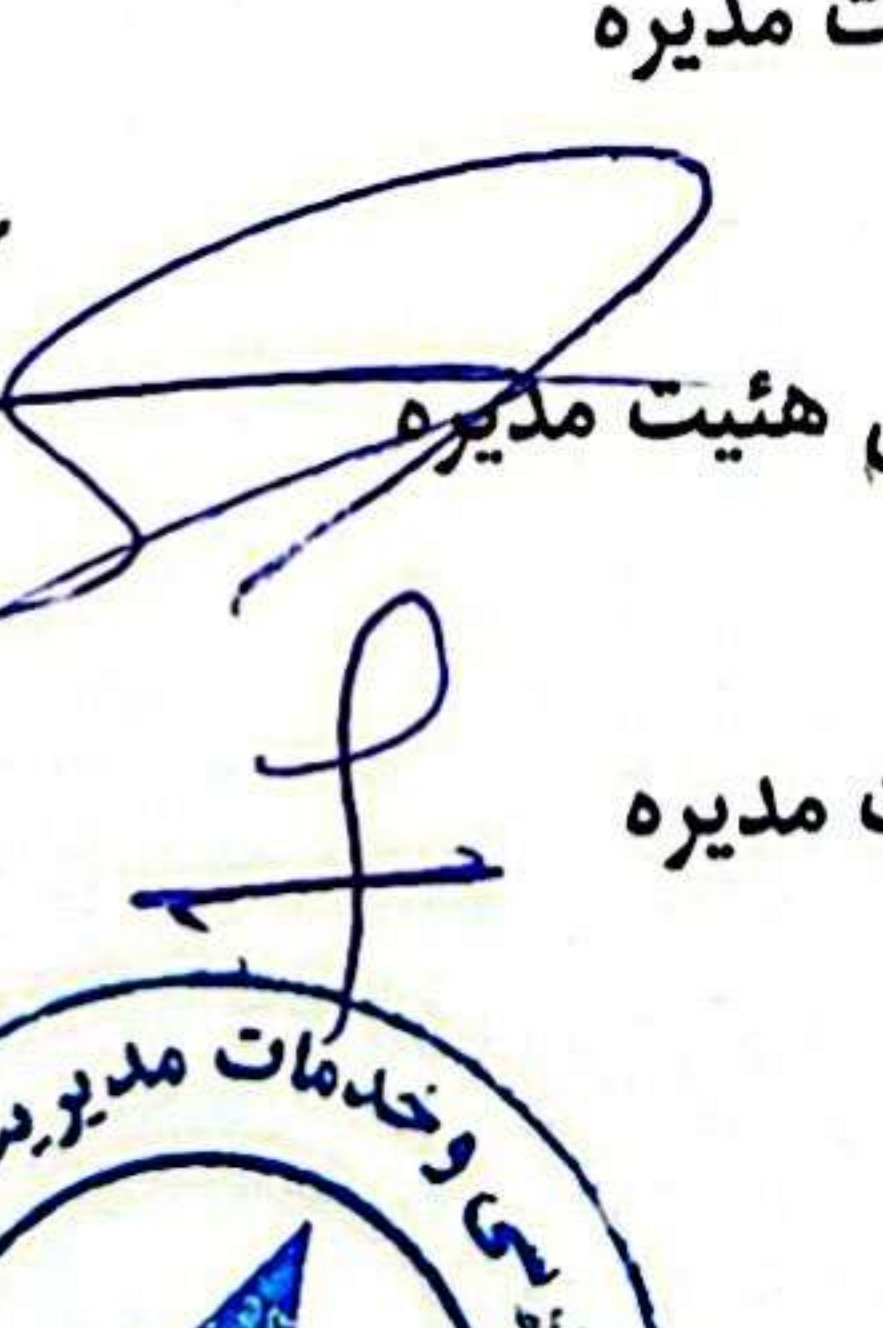
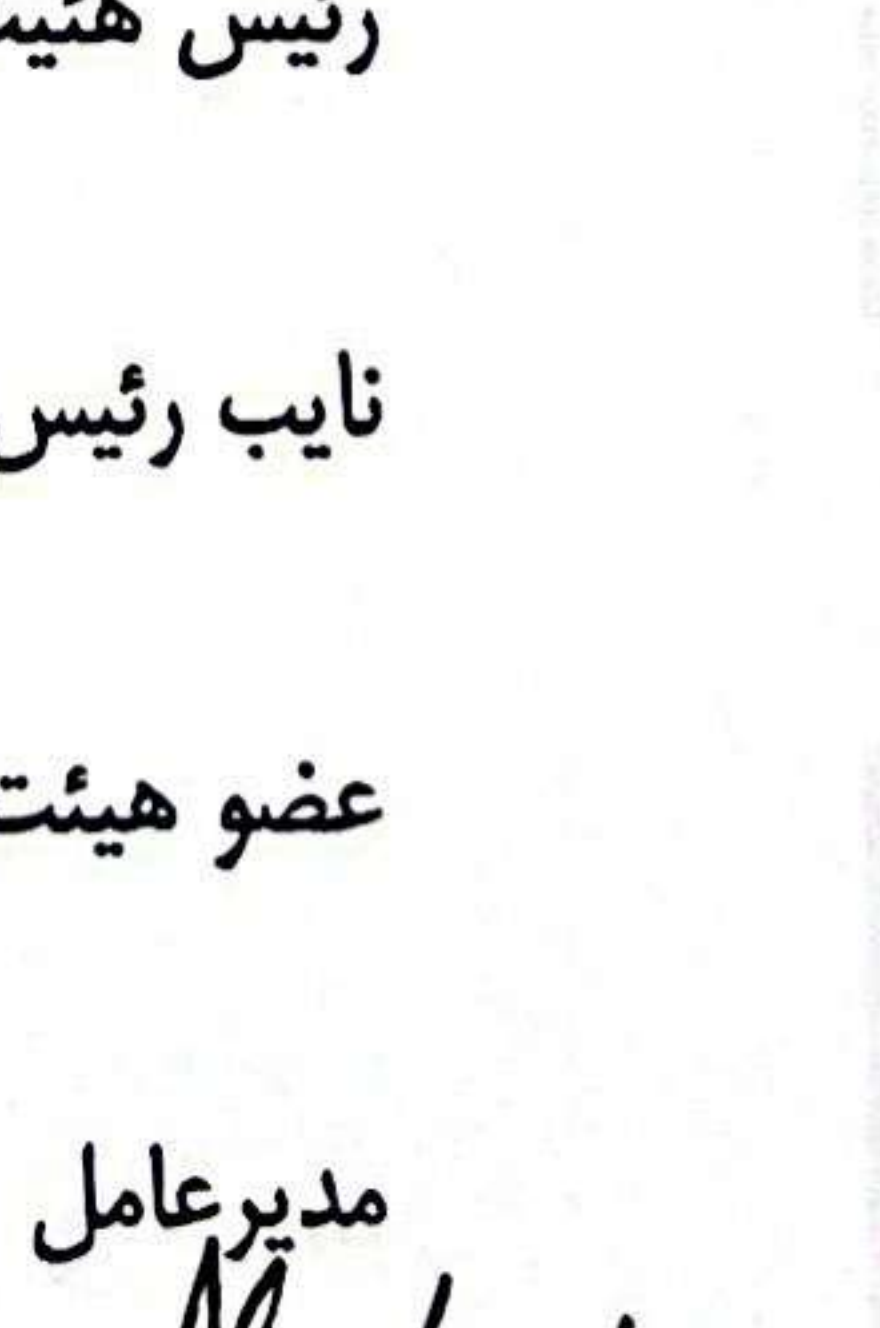
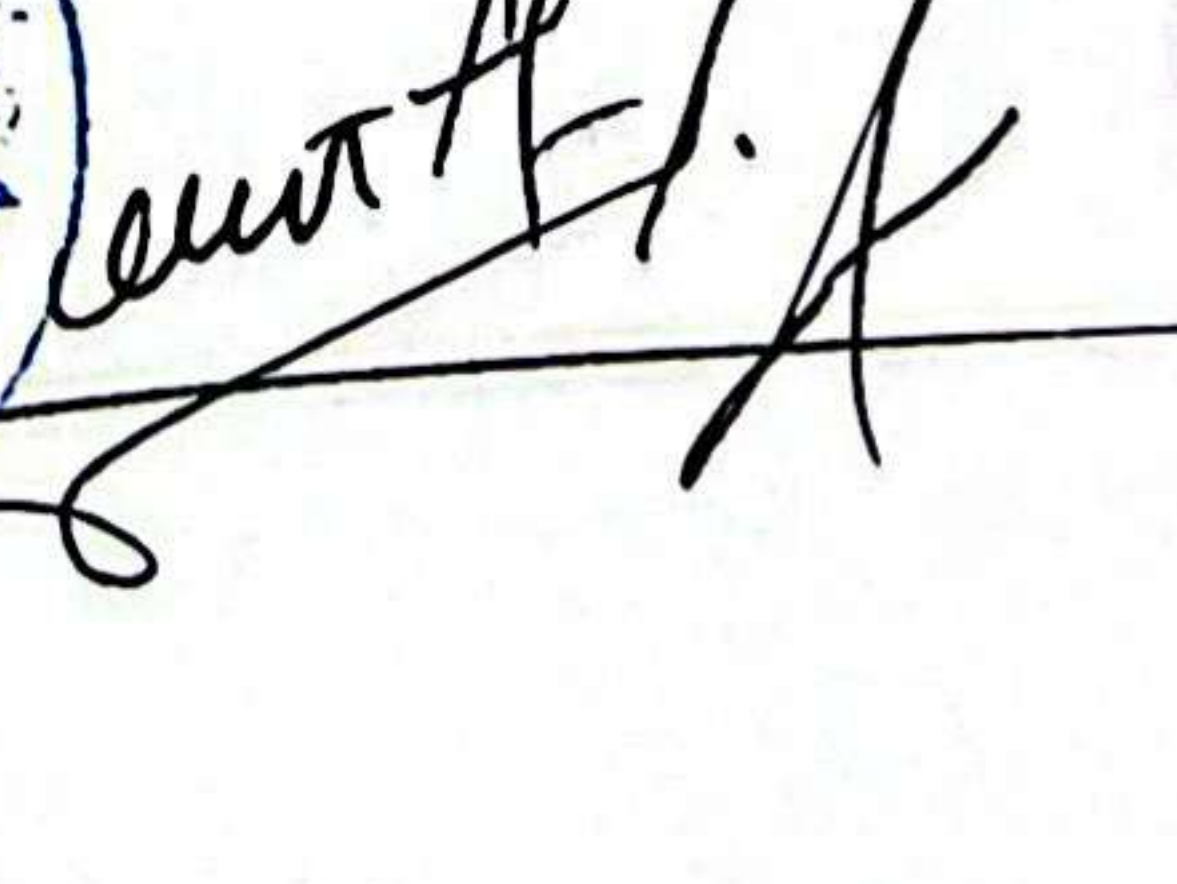
۲

* صورت سود و زیان

۵-۳

* یادداشت های توضیحی

یک صورت های مالی (سود و زیان) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	مصطفی نجفی	رئیس هیئت مدیره	
۲	راحله کرمان پور	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳	احمد کرمان پور	عضو هیئت مدیره	
۴	مصطفی نجفی	مدیر عامل	

NIK ABZAR PARDIS CO.

شهرک صنعتی شن زار، میدان چهارم
بوستان پنجم، خیابان سوسن، پلاک ۴۵۹



۰۲۱ ۳۴۹۷۴
۰۲۱ ۹۱۰۰۴۰۱۳





موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

هشت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران |

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۱ آبان ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۱ آبان ۱۴۰۴
	ریال
درآمدهای عملیاتی	۶۱۳,۷۱۱,۸۶۹,۱۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۴۰,۳۶۲,۳۶۵,۱۵۴)
	۷۳,۳۴۹,۵۰۴,۰۳۸



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آیت اله کاشانی | مهران | خیابان ناصرسلیمان بیگی (پنجم) | خیابان ارغوان | پلاک ۲۹ | طبقه ۴ | واحد ۸

کدپستی: ۱۴۷۱۶۴۶۱۳۹

تلفن: ۴۴۰۲۴۶۷۹

تلفن: ۴۴۰۲۲۴۷۵

تلفن: ۴۴۰۲۹۳۶۹



شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۱ آبان ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص) در تاریخ ۵ اردیبهشت ۱۴۰۰ تأسیس شده و طی شماره ثبت ۳۷۳۷ با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۷۳۴۶۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با کد پستی ۳۳۹۴۱۷۹۵۹۹ به ثبت رسیده است مرکز اصلی شرکت در تهران، شریف آباد، شهرک صنعتی سنزار، خیابان بوستان پنجم، خیابان سوسن پلاک ۴۵۹ واقع می باشد.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: طراحی و تولید و تهیه و تامین و بسته بندی، خرید و فروش و صادرات و واردات انواع ابزار آلات دستی مورد نیاز در صنایع مختلف و کالاهای مجاز بازرگانی و ترخیص کالا از بنادر و گمرکات کشور بصورت خرد و کلان و انجام امور بازاریابی مجاز (غیر هرمی و غیر شبکه)، اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی از بانکهای داخلی و خارجی، ایجاد و اخذ و اعطای شعبه و نمایندگی، شرکت در مناقصات و مزایدات و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط و طراحی و تولید و پخش ابزار آلات دستی و برقی و دستگاه جوش و کابل جوش و کابل برق در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط کارکنان شرکت در سال ۱۶ نفر بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات





۳- مشخصات طرح

تأمین سرمایه در گردش به مبلغ ۱۱۱,۱۰۰ میلیون ریال به منظور مشارکت در راستای تأمین سرمایه در گردش شرکت نیک ابزار پردیس طی دوره ۱۲ ماهه از طریق سکوی تأمین مالی جمعی مسکن پلاس که ۱۱,۱۱۰ میلیون ریال توسط متقاضی و ۹۹,۹۹۰ میلیون ریال توسط سرمایه گذاران تأمین گردیده است.

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

عنوان	شرح
نام طرح	مشارکت در تولید و فروش سیم و کابل سپهرجوش
نام شرکت	نیک ابزار پردیس
نماد فرابورس	نیکاپلاس
شماره قرارداد	۳۰۲۰۱۰۰۰۸
مبلغ تأمین مالی شده (میلیون ریال)	۱۱۱,۱۰۰
دوره طرح (ماه)	۱۲
سود مشارکت (درصد)	۴۲٪
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۰۸/۲۱
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۰۸/۲۱





موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

هشت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران |

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۱ آبان ۱۴۰۴

۴- درآمدهای مالیاتی

دوره مالی ۱۲ ماهه
منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۲۱

ریال

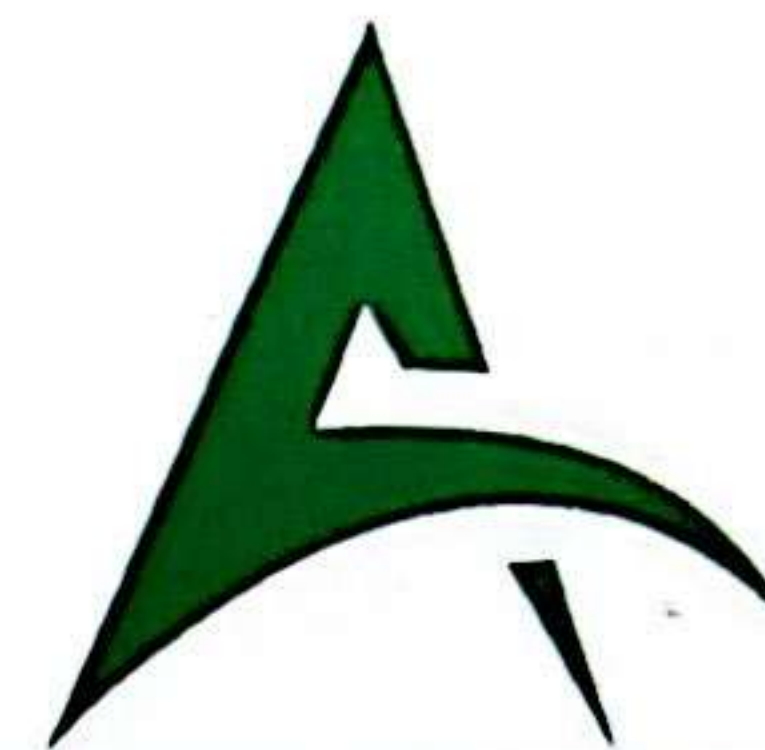
۶۱۳,۷۱۱,۸۶۹,۱۹۲

فروش خالص (یادداشت ۱-۴)
۴-۱- فروش خالص به تفکیک دوره طرح:

دوره ۱۲ ماهه طرح تامین مالی جمعی - از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۱

مقدار	ریال	
۴۹,۱۹۸	۴۵,۰۷۵,۹۸۴,۱۲۲	دوره ۳ ماهه اول
۲۲۳,۵۰۱	۱۲۸,۴۴۴,۹۳۰,۰۷۰	دوره ۳ ماهه دوم
۲۰۴,۶۹۸	۱۶۲,۷۱۵,۸۶۴,۰۰۰	دوره ۳ ماهه سوم
۳۳۳,۸۱۵	۳۷۷,۴۷۵,۰۹۱,۰۰۰	دوره ۳ ماهه چهارم
۸۱۱,۲۱۲	۶۱۳,۷۱۱,۸۶۹,۱۹۲	





موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

هشت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران |

تاریخ:

شماره:

پیوست:

۴-۲- فروش خالص به تفکیک نوع محصول

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۲۱			
مقدار	واحد	ریال	
۲۹۴,۳۹۹	متر	۳۰۵,۳۹۵,۴۲۸,۹۷۸	کابل جوش
۲۹۱,۰۴۶	متر	۲۰۴,۰۷۲,۴۸۱,۰۰۰	کابل برق
۲۱۴,۵۴۶	متر	۵۳,۱۷۹,۲۰۰,۸۰۰	سیم برق
۶,۲۲۱	کیلوگرم	۴۹,۲۷۹,۴۹۸,۴۱۴	مفتول مس
۵,۰۰۰	متر	۱,۳۸۵,۲۶۰,۰۰۰	سیم مخابراتی
۸۱۱,۲۱۲		۶۱۳,۷۱۱,۸۶۹,۱۹۲	

۴-۳- فروش به تفکیک نوع وابستگی اشخاص:

دوره مالی ۱۲ ماهه
منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۲۱
ریال
۶۱۳,۷۱۱,۸۶۹,۱۹۲

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

دوره ۱۲ ماهه طرح تامین مالی جمعی - از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۱ تا ۱۴۰۲/۰۸/۲۱

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۰۷۵,۹۸۴,۱۲۲	(۲۳,۰۸۹,۳۰۴,۲۶۹)	۲۱,۹۸۶,۶۷۹,۸۵۳	۴۹%
۱۲۸,۴۴۴,۹۳۰,۰۷۰	(۱۱۱,۱۸۳,۳۱۸,۵۲۸)	۱۷,۲۶۱,۶۱۱,۵۴۲	۱۳%
۱۶۲,۷۱۵,۸۶۴,۰۰۰	(۱۵۲,۱۱۲,۳۶۲,۹۴۷)	۱۰,۶۰۳,۵۰۱,۰۵۳	۷%
۲۷۷,۴۷۵,۰۹۱,۰۰۰	(۲۵۳,۹۷۷,۳۷۹,۴۱۰)	۲۳,۴۹۷,۷۱۱,۵۹۰	۸%
۶۱۳,۷۱۱,۸۶۹,۱۹۲	(۵۴۰,۳۶۲,۳۶۵,۱۵۴)	۷۳,۳۴۹,۵۰۴,۰۳۸	



آیت اله کاشانی | مهران | خیابان امام علی (ع) | پلاک ۲۹ | طبقه ۴ | واحد ۸
کدپستی: ۱۴۷۱۶۴۶۱۳۹ | شماره ثبت: ۴۴۰۲۴۶۷۹ | شماره تماس: ۴۴۰۲۹۳۶۹



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

هشت

| عضو جامعه حسابداران رسمی ایران |

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت نیک ابزار پردیس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۱ آبان ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۲۱	مواد مستقیم
۲-۵	ریال	دستمزد مستقیم
	۴۸۸,۴۰۳,۵۲۸,۳۰۲	سربار ساخت
	۳۳,۷۷۵,۸۹۸,۹۹۷	
	۱۸,۱۸۲,۹۳۷,۸۵۵	
	۵۴۰,۳۶۲,۳۶۵,۱۵۴	

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

دوره ۱۲ ماهه طرح تامین مالی جمعی - از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۱	مواد اولیه مصرفی	دستمزد مستقیم	سربار	جمع
دوره ۳ ماهه اول	۱۸,۰۰۳,۹۵۹,۲۰۰	۱,۸۸۰,۱۴۵,۰۶۹	۳,۲۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۸۹,۳۰۴,۲۶۹
دوره ۳ ماهه دوم	۹۷,۰۹۰,۴۱۵,۵۵۰	۱۰,۰۹۵,۸۲۵,۹۱۶	۳,۹۹۷,۰۷۷,۰۶۰	۱۱۱,۱۸۳,۳۱۸,۵۲۶
دوره ۳ ماهه سوم	۱۳۶,۶۷۸,۸۴۹,۵۵۲	۱۰,۷۲۷,۴۵۱,۳۶۰	۴,۷۰۶,۰۶۲,۰۳۵	۱۵۲,۱۱۲,۳۶۲,۹۴۷
دوره ۳ ماهه چهارم	۲۳۶,۶۳۰,۳۰۴,۰۰۰	۱۱,۰۷۲,۴۷۶,۶۵۰	۶,۲۷۴,۵۹۸,۷۶۰	۲۵۳,۹۷۷,۳۷۹,۴۱۰
	۴۸۸,۴۰۳,۵۲۸,۳۰۲	۳۳,۷۷۵,۸۹۸,۹۹۵	۱۸,۱۸۲,۹۳۷,۸۵۵	۵۴۰,۳۶۲,۳۶۵,۱۵۴

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۲۱	مقدار	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل مصرف
مفتول مسی	۵۰,۳۸۶	۴۵۰,۵۴۰,۹۸۰,۳۵۲	۹۲%
مواد روکش	۳۶,۲۵۰	۲۳,۶۰۲,۰۸۷,۷۵۰	۵%
مواد عایق	۱۳,۲۵۰	۸,۸۱۴,۷۹۷,۵۰۰	۲%
فویل مسی	۲۰۰/۴۵	۵,۴۴۵,۶۶۲,۷۰۰	۱%
	۵۸۸,۹۲۰	۴۸۸,۴۰۳,۵۲۸,۳۰۲	۱۰۰%



آیت اله کاشانی | مهران | خیابان ناصرسلیمان بیگی (پنجم) | خیابان ارغوان | پلاک ۲۹ | طبقه ۴ | واحد ۸
کدپستی: ۱۴۷۱۶۴۶۱۳۹ | ۴۴۰۲۲۴۷۵ | ۴۴۰۲۴۶۷۹ | ۴۴۰۲۹۳۶۹