



## آتیہ نگر

بِسْمِ تَعَالٰی

## گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت آینده روشن مقاطع آلیاژی (سهامی خاص)

### گزارش حسابرسی به اجزای صورت های مالی

### اظہار نظر مشروط

۱- صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت آینده روشن مقاطع آلبازی (سهامی خاص) به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون برای دوره مالی منتهی به ۱۶ بهمن ۱۴۰۴ و یادداشت های توضیحی ۱ و ۲ توسط این موسسه، حایرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت مالی یادشده، عملکرد مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت آینده روشن مقاطع آلبازی (سهامی خاص) را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظہار نظر مشروط

۲- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت سود و زیان طرح عنوان گردیده، به دلیل محدودیت در واردات تلفن همراه شرکت موفق به گردش منابع مالی طرح مذکور در یک مرحله گردیده و در نتیجه مغایر با طرح ارایه شده در مجموع مبلغ ۱۳۲.۹۲۷ میلیون ریال در آمد و مبلغ ۸.۶۹۱ میلیون ریال سود کسب نموده است. باتوجه به مراتب فوق منابع مذکور در طول مدت طرح در سایر فعالیت ها مصرف شده و سود و زیان ارایه شده محدود به موضوع طرح می باشد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت آینده روشن مقاطع آلیاژی (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

### تاکید بر مطلب خاص

### ۳- تفاوت درآمد اعلامی در گزارش های دوره ای به سکوی تامین مالی

همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۱ درج گردیده، درآمد اعلامی در گزارش دوره اول به سکو مبلغ ۹۳.۴۰۰ میلیون ریال عنوان شده که مشتمل بر ارزش افزوده اضافه شده بر صورت حسابهای صادره بوده که در صورت سود و زیان ارایه شده به مبلغ ۸۴.۹۰۹ میلیون ریال اصلاح گردیده است. همچنین مستدانی دال بر رعایت بندهای ۷-۱۰ و ۹-۱۶ قرارداد طرح تامین مالی جمعی یادشده ملاحظه نشده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

ASIP-VAT-AA19214-TAGAL

DOODLEBITE: *James*

#### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری حساب شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه تکر  
(حسابداران رسمی)  
محمد رضا گل محمدی  
سعید وطنی  
۹۰۱۸۲۷  
۸۹۱۷۳۸  
شماره ثبت حسابداران رسمی  
آتیه تکر  
انجمن حسابداران رسمی ایران  
تهران

۱۳ اسفند ۱۴۰۲

شرکت آینده روشن مقاطع آلباژی (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل طرح تامین مالی جمعی  
به انضمام صورت سودوزیان و یادداشت های همراه  
دوره مالی منتهی به ۱۶ بهمن ماه ۱۴۰۴



شرکت آینده روشن مقاطع آلیاژی

سهامی خاص - شماره ثبت ۴۸۴۴۵۷

شرکت آینده روشن مقاطع آلیاژی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی

شروع ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ - پایان ۱۴۰۴/۱۱/۱۶

با احترام

به پیوست صورتهای مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت آینده روشن مقاطع آلیاژی (سهامی خاص) منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۷ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                    |
|------------|--------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان  |
| ۳          | یادداشت های توضیحی |

صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره | سمت                       | امضاء |
|------------------|---------------------------|-------|
| حمیدرضا کلبافیان | رئیس هیات مدیره           |       |
| سلمان افخمی راد  | مدیرعامل و عضو هیئت مدیره |       |
| علی سروش         | عضو هیات مدیره            |       |



تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از ولک، خیابان خدای، پلاک ۶۲، طبقه ۳

armaidustrial.com ☎ +۹۸۲۱ - ۸۸۸۸ ۶۵۶۲ info@armaidustrial.com ✉

**شرکت آینده روشن مقاطع الیازی**  
**یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی**  
**شروع ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ - پایان ۱۴۰۴/۱۱/۱۶**

**خلاصه طرح**

شرکت آینده روشن مقاطع الیازی جهت تامین سرمایه در گردش خود برای واردات گوشی تلفن همراه، درخواست تامین سرمایه به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال را نمود که سرمایه جمع آوری شده از سکوی تامین مالی پس از کسر کارمزد سکو، صرف واردات گوشی تلفن همراه گردید. طبق پیش بینی اولیه شرکت می بایست ۷۲۰۰ عدد گوشی تلفن همراه وارد نماید تا بتواند سود ۴۵٪ پیش بینی شده را محقق و پرداخت نماید ولی متأسفانه به علت مشکلات ارزی کشور و عدم ثبت سفارش و اعطای مجوز واردات شرکت نهایتاً توانست که ۷۸۰ عدد گوشی تلفن همراه وارد و به فروش رساند و عملاً سود سرمایه گذاران محترم را از محل سود های قبلی واردات تلفن همراه که توسط سرمایه شرکت انجام شده بود پرداخت نماید

**شرح طرح**

شرکت آینده روشن مقاطع الیازی به شناسه ملی و کد اقتصادی ۱۴۰۰۵۴۸۴۶۸۶، در تولید و بازرگانی طیف متنوعی از کالاها فعال بوده و کارت بازرگانی معتبر از اتاق بازرگانی تهران دریافت نموده است. بر این اساس شرکت با ضمانتنامه تعهد پرداخت دریافت شده از صندوق پژوهش و فناوری توسعه فناوری های نوین به میزان اصل مبلغ طرح، از سرمایه گذاران به میزان ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تامین مالی نمود. این شرکت قصد داشت با تامین ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در طول دوازده ماه، نسبت به واردات گوشی موبایل و فروش آن ها اقدام نماید و از این طریق سرمایه گذاران را در عواید فعالیت خود مشارکت دهد. عمده منابع این تامین مالی طبق طرح کسب و کار می بایست صرف امور خرید گوشی موبایل شود. برآورد شده بود که شرکت پس اجرای طرح به درآمدی در حدود ۲,۴۷۶,۸۰۰ میلیون ریالی دست یابد که سودآوری ۶۴,۸۰۰ میلیون ریالی برای طرح طی دوره اجرا خواهد داشت که ۴۵ درصد از این سود به سرمایه گذاران طرح اختصاص دهد. برآورد شده بود فرایند واردات و فروش هر ۱۵ روز یکبار محقق شود لذا در مجموع در طول اجرای طرح مبلغ تامین مالی شده ۲۴ مرتبه گردش را تجربه نماید و متقاضی بتواند در دوره های ۳ ماه یکبار مبالغ سود و در انتهای دوره اصل مبلغ مشارکت سرمایه گذاران را پرداخت نماید.

**فعالیت انجام شده**

در خصوص فعالیت های انجام شده واردات موبایل طرح تامین مالی شرکت توانست از محل ثبت سفارش تایید شده ۲۶۰ عدد گوشی سامسونگ S24 FE و ۵۲۰ عدد گوشی سامسونگ A16 وارد نماید ولی متأسفانه به علت مشکلات ارزی کشور و عدم تخصیص ارز و محدود کردن واردات موبایل به شرکتهایی که به طور تخصصی در زمینه واردات موبایل و تجهیزات مخابراتی کار می نمایند شرکت نتوانست در سال ۱۴۰۴ هیچگونه وارداتی انجام دهد و تملکی ثبت سفارش های این شرکت توسط وزارت صمت رد شد و مکاتبات انجام شده با وزارت صمت جهت رفع مشکل به نتیجه ای نرسید. مضافاً به اطلاع می رساند که این شرکت قبل از دریافت تامین مالی طرح یادشده، مبادرت به واردات ۸۵۵ عدد گوشی تلفن همراه سامسونگ به غیر از گوشی های مذکور نموده است

علی سردار

سلمان الحسینی راد

حیدر رضا گلپایگان



شرکت آینده روشن مقاطع آبیاری  
صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی  
شروع ۱۴۰۳/۱۱/۱۶-پایان ۱۴۰۴/۱۱/۱۶

| (مبالغ به میلیون ریال) | یادداشت  |                                              |
|------------------------|----------|----------------------------------------------|
| ۱۴۰۳                   |          |                                              |
| ۱۳۲.۹۲۷                | <u>۱</u> | درآمدهای عملیاتی طرح توجیهی                  |
| (۱۲۴.۲۳۶)              | <u>۲</u> | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی               |
| ۸۶۹۱                   |          | سود ناخالص                                   |
| (۴۰.۵۰۰)               |          | سود مشارکت سرمایه گذاران طرح تامین مالی جمعی |
| (۳۱.۸۰۹)               |          | سهم متقاضی از طرح تامین مالی جمعی            |



علی سروش

سلمان انصاری راد

حمیدرضا گلپایان



شرکت آینده روشن مقاطع الیازی  
یاد داشت های توضیحی صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی  
شروع ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ - پایان ۱۴۰۲/۱۱/۱۶

احرازهای عملیاتی طرح تامین مالی جمعی

| (مبالغ به میلیون ریال) | مقدار - عدد | یادداشت | فروش خالص       |
|------------------------|-------------|---------|-----------------|
| مبلغ                   |             |         | گوشی تلفن همراه |
| ۱۳۲,۹۲۷                | ۷۸۰         | ۱-۱     |                 |

۱۳۲,۹۲۷  
۱- ایدت مشکلات روزی کشور و عدم تخصیص ارز و محدود کردن واردات موبایل به شرکتی که به طور تخصصی در زمینه واردات موبایل و تجهیزات مخابراتی تدریجی متبند شرکت تیرولست در سال ۱۴۰۴ هیچگونه وارداتی انجام دهد و تمامی ثبت سفارش های این شرکت توسط وزارت صمت رد شد و مکاتبات انجام شده با وزارت صمت جهت رفع مشکل به نتیجه ای نرسید ضمناً در گزارش های ۲ ماهه ارائه شده به سکوی تامین مالی مبلغ فروش ۲ ماهه اول سالسویک ۳۲۴ FEE به همراه ۱۰٪ ارزش افزوده فروش گزارش شده است

۱-۲ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

| (مبالغ به میلیون ریال) | درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | سود ناخالصی |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|
|                        | ۱۳۲,۹۲۷       | (۱۲۴,۸۳۶)     | ۸,۰۹۱       |
|                        | ۱۳۲,۹۲۷       | (۱۲۴,۸۳۶)     | ۸,۰۹۱       |

۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



| (مبالغ به میلیون ریال) | مقدار - عدد | مبلغ    |
|------------------------|-------------|---------|
|                        | ۷۸۰         | ۱۲۴,۸۳۶ |
|                        | ۷۸۰         | ۱۲۴,۸۳۶ |

بلندترین کشور

نوع کالا

تخصیص شرکت

SkyMark General Trading FZE

لغات منطقه عربی

گوشی تلفن همراه

۲-۱ - تعداد ۲۶۰ عدد گوشی تلفن همراه سالسویک ۳۲۴ FEE از کشور امارات متحده عربی طی ثبت سفارش شماره ۵۸۰۱۰۵۶۷ به مبلغ ۵۸۰۱۰۵۶۷ و ۵۲۰ عدد گوشی سالسویک ۸۱۶ به مبلغ ۶۱,۲۰۰ یورو طی ثبت سفارش شماره ۵۸۰۱۰۵۶۷ و ۵۲۰ یورو به فروش رسید



علی ابروش

سلطان الغملی

محمود علیان