

شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

صورتهای مالی طرح تأمین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۸

شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورتهای مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳ الی ۶	۲-۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی به اجزای صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص) به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال برای دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۵ و یادداشت های توضیحی ۱ و ۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت سود و زیان یاد شده، عملکرد مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص) را برای دوره مالی طرح، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- 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 فام تک صنعت چاپ (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، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- تفکیک درآمد و بهای تمام شده طرح تامین مالی جمعی همانطور که در یادداشت توضیحی ۳-۶ درج گردیده است، نظام حسابداری جداگانه برای تفکیک عملیات مالی ناشی از اجرای طرح تامین مالی جهت دستیابی به مبلغ ۱,۰۵۱,۲۵۲ میلیون ریال درآمد عملیاتی و مبلغ ۹۴۱,۰۰۶ میلیون ریال بهای تمام شده آن در دفاتر مالی شرکت استقرار نیافته و مبالغ فوق بخشی از عملکرد اصلی شرکت بوده که براساس مبنای منابع طرح، تهیه گردیده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده 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.

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ادیب

(حسابداران رسمی)

حمید محمدنژاد
۹۲۱۹۷۲

رشد بابایی
۹۳۲/۸۶



شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص)

صورت‌های مالی طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی طرح شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

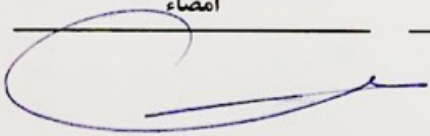
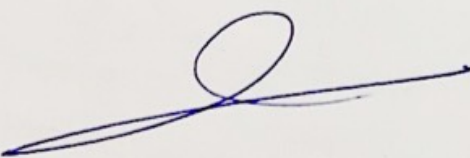
۲

۳الی ۶

• صورت سود و زیان

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای صابر حسینی خیرآبادی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	خانم مهناز حسینی خیرآبادی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای صادق حسینی خیرآبادی

شرکت فام تک صنعت چاپ
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۸۲۱۱۴



شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۸

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۸	یادداشت	
۱,۰۵۱,۲۵۲	۷	درآمدهای عملیاتی طرح توجیهی تامین مالی جمعی
(۹۴۱,۰۰۶)	۸	بهای تمام شده طرح توجیهی تامین مالی جمعی
۱۱۰,۲۴۶		سود ناخالص
(۱۱۰,۰۰۰)		سود مشارکت سرمایه گذاری طرح توجیهی تامین مالی جمعی
۲۴۶		مازاد سود نسبت به سود تعهد شده

شرکت فام تک صنعت چاپ
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۸۲۱۱۴

۲



شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی طرح تامین مالی جمعی
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۸

۱- تاریخچه و فعالیت :

شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۷۳۳۷۸ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و تحت شماره ۴۸۲۱۱۴ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی و فعالیت شرکت واقع در تهران، کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج، خیابان نخ زرین، پلاک ۷ می باشد.

۲- فعالیت اصلی:

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، چاپ و تولید و بسته بندی انواع پرچسب کاتالوگ و تراکت و کارت ویزیت و پوستر در سایزهای مختلف و سربرگ و فاکتور و کتاب و لیبیل، جعبه های مقوایی و کاغذی و پلیمری و صفحه بندی و ویرایش آن و واردات و صادرات ماشین آلات چاپ و سایر ماشین آلات صنعتی و مواد مرتبط با فعالیت شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم و شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی، اعطای نمایندگی به شرکت های داخلی و خارجی و اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی از بانک های داخلی و خارجی برای شرکت و نیز شرکت در مناقصات داخلی و خارجی مرتبط با فعالیت شرکت می باشد.

۳- کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال و سال قبل به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹۴	۹۵

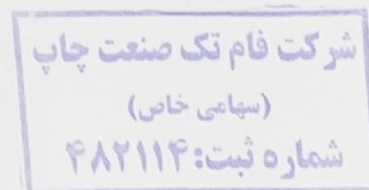
کارکنان قراردادی

۴- خلاصه طرح

شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص) جهت تامین سرمایه در گردش خود برای تولید لیبیل پشت چسبدار، درخواست تامین سرمایه به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال را نمود که سرمایه جمع آوری شده از سکوی تامین مالی پس از کسر کارمزد سکو و سهم شرکت به میزان ۱۰ درصد، صرف تولید لیبیل پشت چسبدار گردید. طبق پیش بینی اولیه شرکت می بایست ۱۷۲,۵۶۸,۰۰۰ عدد لیبیل پشت چسبدار وارد نماید تا بتواند سود ۴۴٪ پیش بینی شده را محقق و پرداخت نماید.

۴-۱- شرح طرح

شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص) به شناسه ملی و کد اقتصادی ۱۴۰۰۵۳۷۳۳۷۸، در تولید طیف متنوعی از لیبیل های پشت چسبدار فعال بوده و کارت بازرگانی معتبر از اتاق بازرگانی تهران دریافت نموده است. بر این اساس شرکت با ضمانتنامه تعهد پرداخت دریافت شده از شرکت مرکز نوآوری و فناوریهای نوین گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) به میزان اصل مبلغ طرح، از سرمایه گذاران و ۱۰ درصد شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص) به میزان ۲۵۰ میلیارد ریال تامین مالی نمود. این شرکت قصد داشت با تامین ۲۵۰ میلیارد ریال در طول دوازده ماه، نسبت به تولید لیبیل پشت چسبدار و فروش آنها 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 تولید لیبیل پشت چسبدار شود. برآورد شده بود که شرکت پس اجرای طرح به درآمدی در حدود ۱,۰۰۰,۸۹۴ میلیون ریالی دست یابد که سودآوری ۲۹۸,۱۳۴ میلیون ریالی برای طرح طی دوره اجرا خواهد داشت که ۴۴ درصد از این سود به سرمایه گذاران طرح اختصاص دهد. برآورد شده بود فرایند تولید و فروش هر ۳ ماه یکبار محقق شود لذا در مجموع در طول اجرای طرح مبلغ تامین مالی شده ۴ 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.



شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی طرح تامین مالی جمعی
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۸

۵- فعالیت انجام شده

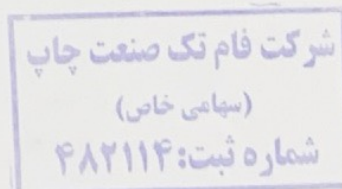
در خصوص فعالیت های انجام شده تولید لیبل پشت چسبدار طرح تامین مالی شرکت توانست از محل تولید ۱۵۶,۵۳۵,۳۷۵ لیبل تولید نماید . که باتوجه به افزایش مواد اولیه و سربار و دستمزد و به طبع با افزایش نرخ های فروش شرکت توانست با فروش ۱,۰۵۱,۲۵۲,۱۶۲,۴۵۵ ریال مبلغ ۱۱۰,۲۴۶,۴۹۶,۵۲۱ ریال سود نماید.

۶- درآمد عملیاتی

۶-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۶-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.

۶-۳- نظام حسابداری جداگانه ای برای تفکیک عملیات مالی ناشی از طرح تامین مالی جهت دستیابی به مبلغ ۱,۰۵۱,۲۵۲ میلیون ریال درآمد عملیاتی و مبلغ ۹۴۱,۰۰۶ میلیون ریال بهای تمام شده آن در دفاتر مالی شرکت استقرار نیافته و مبالغ فوق بخشی از عملکرد شرکت اصلی بوده که براساس مبنای منابع طرح، تهیه گردیده است.



شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی طرح تامین مالی جمعی

دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۸

۷- درآمدهای عملیاتی طرح توجیهی تامین مالی جمعی

۷-۱- فروش خالص به تفکیک محصول بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به	مقدار - عدد	
۱۴۰۵/۰۲/۱۸		
۱,۰۵۱,۲۵۲	۱۵۶,۵۳۵,۳۷۵	لیبل پشت چسبدار
۱,۰۵۱,۲۵۲		

۷-۲- فروش خالص به تفکیک مشتریان بشرح زیر می باشد:

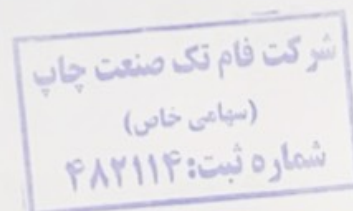
(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به	مقدار - عدد	
۱۴۰۵/۰۲/۱۸		
۱,۰۵۱,۲۵۲	۱۵۶,۵۳۵,۳۷۵	شرکت صنعت غذایی کورش
۱,۰۵۱,۲۵۲		

۷-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۱۱۰,۲۴۶	(۹۴۱,۰۰۶)	۱,۰۵۱,۲۵۲	لیبل پشت چسب دار
۱۱۰,۲۴۶	(۹۴۱,۰۰۶)	۱,۰۵۱,۲۵۲	

۸- بهای تمام شده طرح توجیهی تامین مالی جمعی

(مبالغ به میلیون ریال)			شرح
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به	یادداشت		
۱۴۰۵/۰۲/۱۸			
۸۴۵,۶۲۲	۸-۱		مواد مستقیم
۵۲,۸۹۰	۸-۲		دستمزد دستمزد
۳۷,۲۹۴	۸-۲		سربار ساخت
۵,۲۰۰	۸-۳		سایر هزینه ها
۹۴۱,۰۰۶			



شرکت فام تک صنعت چاپ (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی طرح تامین مالی جمعی
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۸

۸-۱- گردش مواد مستقیم بشرح زیر می باشد :

ارقام به میلیون ریال	یادداشت	موجودی کالای ابتدای سال
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به		خرید کالا طی سال
۱۴۰۵/۰۲/۱۸		کالای آماده برای فروش
.		موجودی کالای پایان دوره
۸۴۵,۶۲۲	۸-۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۸۴۵,۶۲۲		
.		
۸۴۵,۶۲۲		

۸-۱-۱- تامین کنندگان کالا به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال	نام شرکت	نوع کالا
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به	شرکت ایراندار	خرید کاغذ و فیلم
۱۴۰۵/۰۲/۱۸	شرکت طلا کوپ خالد	خرید نواز
۷۶۸,۶۲۴	شرکت ایران رو تانیو	خرید مرکب
۱۲,۵۶۴	شرکت ایده نگار بهرنگ	خرید نواز
۳۳,۵۹۵	شرکت تهران ماشین ابزار	خرید نواز
۱۴,۰۰۸		
۱۶,۸۳۰		
۸۴۵,۶۲۲		

۸-۲- هزینه های های دستمزد و سربار ساخت بشرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به			
۱۴۰۵/۰۲/۱۸			
.	۹,۵۱۹	.	هزینه بیمه تامین اجتماعی
.	۴۳,۳۷۱	.	هزینه اجاره محل
۱۳,۴۶۶	.	.	هزینه ملزومات مصرفی
۱۵,۶۷۲	.	.	هزینه بسته بندی
۵,۸۵۸	.	.	هزینه کلیشه
۲,۱۵۵	.	.	هزینه حمل
۱۴۲	.	.	
۳۷,۲۹۴	۵۲,۸۹۰		

۸-۳- سایر هزینه ها بشرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال	هزینه کارمزد سکو و بورس
دوره مالی ۱۲ ماه منتهی به	
۱۴۰۵/۰۲/۱۸	
۵,۲۰۰	
۵,۲۰۰	

