

شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

طرح تامین سرمایه در گردش تولید و فروش پاکت‌های پلی

اتیلن پلی استر چاپ دار

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۸ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

طرح تامین سرمایه در گردش تولید و فروش پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۸ شهریور ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ و ۲

بخش دوم:

صورت سود و زیان و خلاصه گزارش عملکرد اجرایی

پیوست طرح تامین مالی

۱ الی ۸

پیوست

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

درباره طرح تامین سرمایه در گردش، تولید و فروش پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار

به: هیئت مدیره

شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت سود و زیان و گزارش عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش، تولید و فروش پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص) مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برای دوره مالی ۱۲ ماهه از تاریخ ۸ شهریور ماه ۱۴۰۳ لغایت ۸ شهریور ماه ۱۴۰۴ و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۷، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی توسط هیئت مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره 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 اظهار نظر 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 نسبت به صورت مالی یاد شده، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

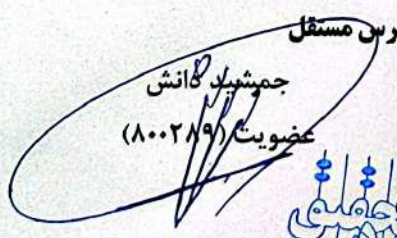
۴- به نظر این مؤسسه، صورت مالی یاد شده، صورت سود و زیان و گزارش عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش، تولید و فروش پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار به مبلغ ۲۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه از تاریخ ۸ شهریور ماه ۱۴۰۳ لغایت ۸ شهریور ماه ۱۴۰۴، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

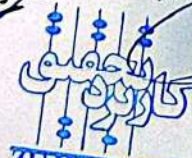
تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۳ بیان گردیده، به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه ای برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین جمعی، درآمد عملیاتی به مبلغ ۱۴۸٫۶۱۹ میلیارد ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۱۰۴٫۰۳۴ میلیارد ریال در صورت های مالی پیوست بر اساس عملکرد کلی شرکت طی دوره انعکاس یافته است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۱۵ مهر ماه ۱۴۰۴

حسابرس مستقل
محمد زمانی
عضویت (۸۴۱۳۱۴)
جمشید گانش
عضویت (۸۰۰۲۸۹)



مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)



(سهامی خاص)
(شبهلم)

صنایع تولیدی اصفهان مقدم

کارخانه: اصفهان - منطقه صنعتی سه راهی مبارکه

آدرس پستی: پست فیض اصفهان - صندوق پستی ۷۶۹-۸۱۶۵۵ (اصغر اخوان مقدم)

تلفاکس: ۳۸۴۰۰ (۰۳۱)

تاریخ:.....
شماره:.....
پیوست:.....

www.moghadamco.com

شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید و فروش پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان و گزارش عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش برای تولید و فروش پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص) تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

یادداشت های توضیحی:

۳

تاریخچه عامل و معرفی طرح

۴-۶

یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان و سایر اطلاعات مالی

صورت مالی طبق استانداردهای حسابداری و با رعایت الزامات قانونی حاکم بر تامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ به تأیید مسئولین طرح رسیده است.

امضا

سمت

عنوان

رئیس هیئت مدیره - موظف

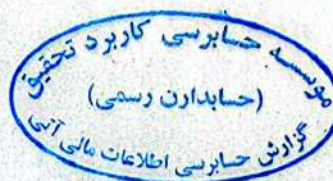
سعید اخوان مقدم

نایب رئیس هیئت مدیره - موظف

سجاد اخوان مقدم

عضو هیئت مدیره - مدیرعامل و موظف

امیرحسین اخوان مقدم



طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)	درصد انحراف عملکرد نسبت به برنامه	انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد اجرایی طرح	برنامه اجرایی طرح	یادداشت
	(۴۴٪)	(۲۷۴,۷۹۲,۷۹۹,۲۳۱)	۳۵۰,۲۰۷,۲۰۰,۷۶۹	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳
	(۱٪)	۲,۴۰۳,۵۰۹,۰۵۶	(۲۴۷,۵۹۶,۴۹۰,۹۴۴)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴
	(۳۳٪)	(۳۷۲,۳۸۹,۲۹۰,۱۷۵)	۱۰۲,۶۱۰,۷۰۹,۸۲۵	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰٪	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵
	٪	۱,۶۵۰	۱۰,۲۵۰,۰۰۰,۱۶۵۰	۱۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶
	(۱۰۰٪)	(۲۸۲,۵۸۹,۲۸۸,۵۲۵)	۱۶۰,۷۱۱,۴۷۵	۲۸۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	(۱۰۰٪)	(۲۸۲,۵۸۹,۲۸۸,۵۲۵)	۱۶۰,۷۱۱,۴۷۵	۲۸۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های مالی

سایر درآمدهای غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات برآمد

سود خالص

مستاور سید کاظمی
فرار آینده پویشی
سهامی خاص (شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سکوت نامین مله جیت شهر آفرین

شماره مجوز: ۱۱۲/۵۴۷۷/۸



شماره ثبت: ۱۳۳۳

مهر هیئت مدیره حسابرسی
(حسابداری ورسی)
گزارش حسابرسی اطلاعات مالی آریما

طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه متقاضی و معرفی طرح

۱-۱- تاریخچه متقاضی

شرکت تولید بافت و تکمیل فرش ماشینی و موکت مقدم (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۰۳۳۱۹ در تاریخ ۱۳۷۱/۰۷/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۹۲۴۴ مورخ ۱۳۷۱/۰۷/۱۲ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۳/۰۵ تغییر و تحت نام شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص) ثبت گردیده است. در حال حاضر، شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص) شرکت نهایی گروه، شرکت پلیمر شبنم سپاهان (سهامی خاص) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در اصفهان، خیابان توحید، بن‌بست توحید، پلاک ۱۰۶، واحد همکف و کارخانه آن واقع در منطقه سه راهی مبارکه، خیابان هشتم، فاز یک، واحد ۱۸ واقع شده است.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ شعبه شرکت به آدرس استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، عباس آباد-اندیشه، خیابان سینک، خیابان شهید برادران کاووسی فر، پلاک ۴۷، طبقه ۷، واحد ۳ به کد پستی ۱۵۷۷۹۵۳۱۴۸ تأسیس و آقای سعید اخوان مقدم به سمت مدیر شعبه تعیین شد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت به استناد ماده ۲ اساسنامه و آگهی تغییرات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴، تولید انواع لفاف های بسته بندی و مشتقات آن، بازیافت، چاپ انواع لفاف های بسته بندی و مشتقات آن، تولید انواع محصولات مجاز، انجام کلیه فعالیت های بازرگانی خرید و فروش، صادرات و واردات کالاهای مجاز، اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و خارجی، شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، سرمایه گذاری در سهام شرکتها، اخذ تسهیلات از بانکها و موسسات مالی جهت شرکت، واردات تولید و توزیع انواع کالاهای پزشکی، پیراپزشکی و دندانپزشکی.

۱-۳- معرفی طرح

هدف از این طرح طراحی و تولید پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار می باشد که در بازارهای داخلی و همچنین بازارهای خارجی عرضه میگردد. هدف از این طرح تامین نیاز مواد اولیه تولیدی بوده است. مدت اجرای طرح مطابق با ماده ۵ و پیوست یک قرارداد ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳، ۱۲ ماه (یک سال) از تاریخ پرداخت وجه تامین مالی (از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۸ الی ۱۴۰۴/۰۶/۰۸) می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

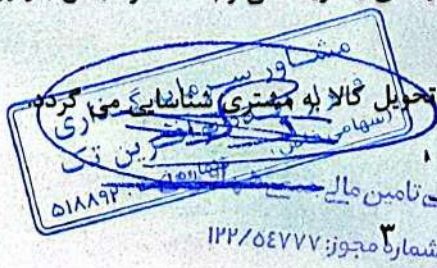
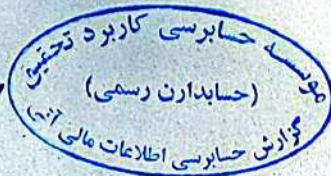
۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت سود و زیان طبق استانداردهای حسابداری و با رعایت الزامات قانونی حاکم بر تامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس اوراق بهادار تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی مغایرتی



طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴

۳- درآمدهای عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم
۳۵۰,۲۰۷,۲۰۰,۷۶۹	۲۲۱,۵۶۰
۳۵۰,۲۰۷,۲۰۰,۷۶۹	۲۲۱,۵۶۰

پاکت کامپوزیت

۳-۱- مشتریان طرح شامل موارد ذیل می باشند:

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم
۹۷,۰۹۴,۵۶۹,۸۳۳	۶۴,۰۰۲
۸۴,۱۷۳,۵۳۲,۵۰۰	۶۳,۳۴۵
۵۷,۸۵۰,۴۲۵,۶۸۲	۴۰,۵۲۰
۵۵,۸۷۸,۵۷۲,۳۸۷	۳۱,۴۴۳
۵۴,۱۸۹,۸۵۹,۱۵۴	۲۲,۲۵۰
۱۰,۲۰۰,۲۴۱,۲۱۳	.
۳۵۰,۲۰۷,۲۰۰,۷۶۹	۲۲۱,۵۶۰

احد مهرپرور بسته بندی آذپک

کیمیا گوشت پیشین

قادر عیسی زاده مجند

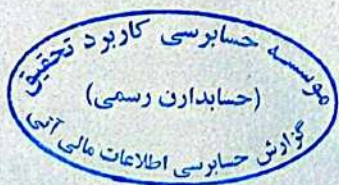
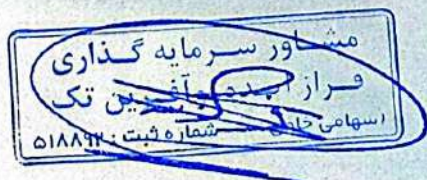
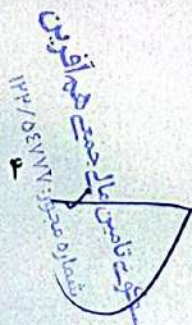
عیسی عبدی اجاکنندی

محمد یوسفی (تهران)

سایر

۳-۲- علت انحراف نامساعد در سرفصل درآمدهای عملیاتی در صورت سود و زیان مربوط به این موضوع می باشد که مبلغ درج شده در فروش کل سال پیوست شماره یک قرارداد مبلغ دو طرح می باشد که در خلاصه قرارداد به صورت یکجا آمده است و باعث انحراف غیر واقع شده است.

۳-۳- به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه ای برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین مالی جمعی مبلغ درآمد عملیاتی جزئی از مبلغ کل فروش ۱۲ ماهه طرح می باشد.



طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی طرح

دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)
دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی
به ۸ شهریور ۱۴۰۴
۲۴۷,۵۹۶,۴۹۰,۹۴۴
۲۴۷,۵۹۶,۴۹۰,۹۴۴

بهای تمام شده پاکت کامپوزیت

۴-۱- بهای تمام ده کالای فروش رفته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)
دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی
به ۸ شهریور ۱۴۰۴
مبلغ - ریال
۲۲۷,۱۲۳,۵۹۵,۴۵۷
۴,۲۶۲,۱۶۷,۰۸۷
۱۶,۲۱۰,۷۲۸,۴۰۰
۲۴۷,۵۹۶,۴۹۰,۹۴۴

مصرف مواد

دستمزد

سربار

۵- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)
دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی
به ۸ شهریور ۱۴۰۴
۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سرمایه گذاران

کارمزد تامین مالی جمعی

۵-۱- طبق مفاد قرارداد حداقل سود مورد تعهد متقاضی ۴۱٪ بوده که ماهانه در موعد مقرر و بدون هیچ گونه تاخیری به سرمایه گذاران پرداخت گردیده است.

۶- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

(مبالغ به ریال)
دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی
به ۸ شهریور ۱۴۰۴
۱۰,۲۵۰,۰۰۱,۶۵۰
۱۰,۲۵۰,۰۰۱,۶۵۰



شماره ثبت: ۱۳۲۲
کوت تامین مالی جمعی هم آفرین

شماره ثبت: ۱۳۲۲/۵۵۷۷۷



طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی طرح

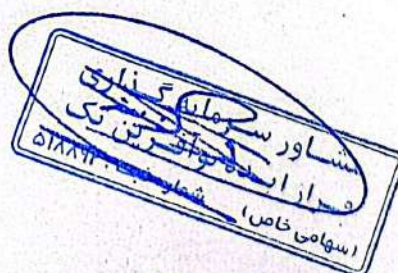
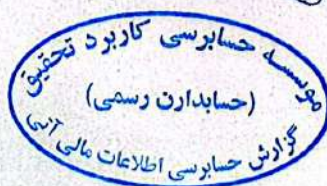
دوره ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴

۷- جدول واریز سود طرح مراحل و بازپرداخت اصل سرمایه گذاری

ردیف	مبلغ واریز (ریال)	تاریخ واریز	عنوان
۱	۲۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۸	واریز سود مرحله اول
۲	۲۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	واریز سود مرحله دوم
۳	۲۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	واریز سود مرحله سوم
۴	۲۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۸	واریز سود مرحله چهارم
	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع واریز سودها
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۸	بازپرداخت اصل سرمایه



گزارش حسابرسی کارپرداخت
شماره ثبت: ۹۲۳۴/۵۵۱۸۸۱۱

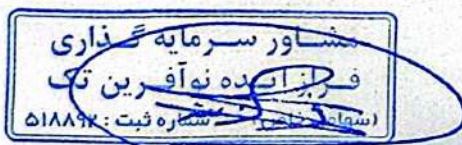


فروش ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴

طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

سال	مبلغ فروش	مبلغ برگشت از فروش	جمع / ریال
۶ ماه و ۲۳ روز سال ۱۴۰۳	۵۹,۶۵۸,۱۶۴,۱۴۹,۲۴۲	۸۹۳,۷۶۳,۸۴۹,۰۶۲	۵۸,۷۶۴,۴۰۰,۳۰۰,۱۸۰
۵ ماه و ۸ روز سال ۱۴۰۴	۹۰,۱۲۴,۵۶۴,۲۵۶,۸۵۳	۲۶۹,۱۹۰,۹۵۹,۱۳۹	۸۹,۸۵۵,۳۷۳,۲۹۷,۷۱۴
جمع	۱۴۹,۷۸۲,۷۲۸,۴۰۶,۰۹۵	۱,۱۶۲,۹۵۴,۸۰۸,۲۰۱	۱۴۸,۶۱۹,۷۷۳,۵۹۷,۸۹۴

مبلغ فروش طرح تامین مالی کمتر از ۱٪ از کل فروش



شرکت تولیدی اصفهان
تاریخ: ۱۳۸۵/۰۵/۱۲
شماره ثبت: ۹۲۴۴



بهای تمام شده ۱۲ ماهه مالی منتهی به ۸ شهریور ۱۴۰۴

طرح تامین سرمایه در گردش جهت تولید پاکت‌های پلی اتیلن پلی استر چاپ دار شرکت تولیدی اصفهان مقدم (سهامی خاص)

سال	مبلغ فروش	مبلغ برگشتی	جمع / ریال
۶ ماه و ۲۳ روز سال ۱۴۰۳	۴۱,۱۳۵,۰۸۰,۲۱۰,۱۲۶	-	۴۱,۱۳۵,۰۸۰,۲۱۰,۱۲۶
۵ ماه و ۸ روز سال ۱۴۰۴	۶۲,۸۹۸,۷۶۱,۳۰۸,۴۰۰	-	۶۲,۸۹۸,۷۶۱,۳۰۸,۴۰۰
جمع	۱۰۴,۰۳۳,۸۴۱,۵۱۸,۵۲۶	-	۱۰۴,۰۳۳,۸۴۱,۵۱۸,۵۲۶

بهای تمام شده طرح تامین مالی کمتر از ۱٪ از کل فروش



کتابتین علی محمد آفرین
شماره مجوز: ۱۳۲/۵۷۷۷۷

