

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

طرح تامین تجهیزات زیر ساخت ICT فروشگاه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ماه ۱۴۰۴

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)

طرح تامین تجهیزات زیر ساخت ICT فروشگاه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ماه ۱۴۰۴

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

---

۱ و ۲

#### **بخش اول:**

گزارش حسابرس مستقل

#### **بخش دوم:**

صورت سود و زیان و خلاصه گزارش عملکرد اجرایی

پیوست ۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

## گزارش حسابرسی مستقل

### درباره طرح تامین سرمایه در گردش طرح تامین تجهیزات زیر ساخت ICT فروشگاه

به: هیئت مدیره

### شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)

۱- صورت سود و زیان عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش به مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال برای طرح تامین تجهیزات زیر ساخت ICT فروشگاه شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص) برای دوره مالی ۱۲ ماهه از تاریخ ۱۸ دی ۱۴۰۳ لغایت ۱۸ دی ۱۴۰۴ و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۸، 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 خطرها، 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت مالی است.

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

### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت مالی یاد شده، صورت سود و زیان عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش طرح تامین تجهیزات زیر ساخت ICT فروشگاههای برای دوره مالی ۱۲ ماهه از تاریخ ۱۸ دی ۱۴۰۳ لغایت ۱۸ دی ۱۴۰۴ شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ بیان گردیده، به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه‌ای برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین جمعی، درآمد عملیاتی به مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۱۰۸/۲ میلیارد ریال در صورت‌های مالی پیوست بر اساس عملکرد کلی شرکت طی دوره انعکاس یافته است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۲۲ دی ماه ۱۴۰۴

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۸۴۱۳۱۴)



**فآوا فناوری افق**  
(سهامی خاص)

شرکت فآوا فناوری افق (سهامی خاص)  
طرح تامین بخشی از سرمایه در گردش جهت تامین تجهیزات زیرساخت ICT  
دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود (زیان) و گزارش عملکرد اجرایی طرح تامین سرمایه در گردش برای شرکت فآوا فناوری افق (سهامی خاص) تقدیم میگردد اجزایی تشکیل دهنده به شرح زیر است :

شماره صفحه

- ۲ • صورت سود (زیان) طرح
- ۳ • یادداشت های توضیحی طرح
- ۴ الی ۵ • یادداشت های مربوط به سود (زیان) طرح

گزارش طبق استانداردهای حسابداری رعایت الزامات قانونی حاکم بر تامین مالی جمعی و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ به تایید مسئولین رسیده است .

| امضا | سمت                            | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره             |
|------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|
|      | رئیس هیات مدیره- غیر موظف      | حسین صفری               | شرکت گسترش توسعه فناوری افق  |
|      | نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف | حبیبه آناهید            | شرکت سامان پوشش تامین        |
|      | عضو هیات مدیره و مدیرعامل      | امیرگلشن                | شرکت گروه طلوع آوید          |
|      | عضو هیات مدیره- غیر موظف       | هادی اصغری بهمبری       | شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش |
|      | عضو هیات مدیره- غیر موظف       | محسن محمدی اندارگلی     | توسعه کشت و صنعت کوروش       |

**شرکت فآوا فناوری افق**  
سهامی خاص  
شماره ثبت: ۵۸۲۶۹۰

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| درصد انحراف<br>عملکرد | انحراف مساعد / نامساعد | عملکرد اجرایی طرح | برنامه اجرای طرح | یادداشت |
|-----------------------|------------------------|-------------------|------------------|---------|
| ۵۱٪                   | (۲۱۶,۱۲۰)              | ۲۲۵,۰۰۰           | ۴۴۱,۱۲۰          | ۴       |
| ۳۶٪                   | ۱۹۱,۷۵۰                | (۱-۸,۲۵۰)         | (۳۰۰,۰۰۰)        | ۵       |
| ۸۳٪                   | (۲۴,۳۲۰)               | ۱۱۶,۷۵۰           | ۱۴۱,۱۲۰          |         |
| ۱۰۰٪                  | ۱۰,۷۴۰                 | (۱۰۷,۵۰۰)         | (۱۰۷,۵۰۰)        | ۸       |
| ۲۸٪                   | (۲۴,۳۲۰)               | ۹,۲۵۰             | ۳۳,۶۲۰           |         |
|                       | (۲,۳۱۲)                | (۲,۳۱۲)           |                  |         |
| ۵۳٪                   | (۱۵,۹۳۳)               | ۱۷,۶۷۷            | ۳۳,۶۲۰           |         |

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۴۵۵۰۲ در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۴۰۰ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۸۲۶۹۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳/۰۶/۱۴۰۰ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص) جزء شرکت‌های فرعی شرکت گسترش توسعه فناوری افق است و شرکت نهایی، شرکت گروه صنعتی گلرنگ می‌باشد. شرکت در تاریخ ۱۷/۱۰/۱۴۰۰ موفق به کسب عنوان دانش بنیان تولیدی نو پا در خصوص برق الکترونیک، فوتونیک، مخابرات و سیستم‌های خود کار گردیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران، بزرگراه کردستان جنوب، بعد از پل حکیم، کوی آزادگان خیابان ۲۵ شرقی پلاک ۱۵ بوده و محل فعالیت آن در شهر تهران می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: انجام امور انفورماتیکی شامل مشاوره و نظارت و اجرای پروژه‌های انفورماتیک و طراحی و تولید و ساخت و خرید و فروش و واردات و صادرات انواع تجهیزات رایانه ای و دستگاه‌های جانبی رایانه و قطعات و ملزومات رایانه و سیستم‌های کنترل رایانه ای و سیستم‌های الکترونیکی و سیستم‌های ویژه رایانه ای شامل اتوماسیون صنعتی و کارتهای هوشمند و دوربین‌های مدار بسته کنترل تردد و اعلام سرقت و اعلام اطفاء حریق و انجام خدمات پشتیبانی تجهیزات فوق الذکر و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و اخذ وام و اعتبار از سیستم بانکی و غیر بانکی و اخذ و اعطای نمایندگی و شرکت در مناقصات و مزایده‌ها و تمامی در موضوع فعالیت شرکت باشد و انجام هرگونه فعالیتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد. فعالیت اصلی شرکت در طی سال مورد گزارش فروش کالای تولیدی (عمدتاً محصول پایش)، کالای بازرگانی و ارائه خدمات (عمدتاً پیامکی) بوده است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

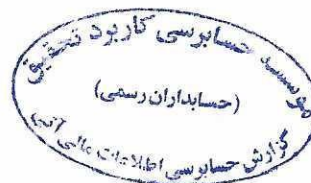
۳-۴- مالیات بردرآمد

۳-۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

معرفی طرح

شرکت فاوا فناوری افق با توجه به دانش و تخصص موجود در شرکت اقدام به تامین اقلام مورد نیاز فروشگاه‌های جهت فروش نظیر فیش پرینتر حرارتی، صندوق فروشگاهی و... برای شرکت فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش نموده است که با توجه به سابقه فروش شرکت و صرفه‌های اقتصادی و وجود نیاز شرکت‌های همگروه و بیرون از گروه، علاقه مند به ایجاد خط بازرگانی مستمر در این زمینه است. با توجه به بودجه سال ۱۴۰۳ شرکت، همچنین در حال توسعه بودن ۵۰۰ شعبه ای افق کوروش در سال جاری و ۱۰۰۰ شعبه ای در سال آینده بازار فعال مناسبی جهت ورود برای شرکت فاوا فناوری افق وجود دارد. همچنین، پس از باز خورد مثبت شرکت افق کوروش از محصولات تامین شده شرکت فاوا فناوری افق سایر شرکت‌ها نیز در حال ثبت سفارشات خود جهت تامین هستند. مدت زمان طرح مورد نظر ۱ سال بوده که تاریخ شروع ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ و پایان نیز ۱۴۰۴/۱۰/۱۸ می‌باشد



شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)  
یادداشت توضیحی طرح  
دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

4- درآمدهای عملیاتی

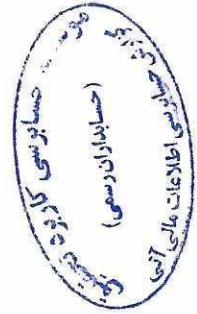
| شرح  | ماه اول | ماه دوم | ماه سوم | ماه چهارم | ماه پنجم | ماه ششم | ماه هفتم | ماه هشتم | ماه نهم | ماه دهم | ماه یازدهم | ماه دوازدهم | جمع     |
|------|---------|---------|---------|-----------|----------|---------|----------|----------|---------|---------|------------|-------------|---------|
| فروش | ۱۷,۵۰۰  | ۲۰,۵۰۰  | ۱۸,۵۴۰  | ۲۰,۰۰۰    | ۱۸,۵۴۰   | ۱۸,۲۰۰  | ۱۸,۱۰۰   | ۱۷,۶۰۰   | ۱۶,۵۰۰  | ۲۰,۰۰۰  | ۱۷,۰۰۰     | ۲۲,۵۲۰      | ۲۲۵,۰۰۰ |

5- بهای تمام شده

| شرح              | ماه اول | ماه دوم | ماه سوم | ماه چهارم | ماه پنجم | ماه ششم | ماه هفتم | ماه هشتم | ماه نهم | ماه دهم | ماه یازدهم | ماه دوازدهم | جمع     |
|------------------|---------|---------|---------|-----------|----------|---------|----------|----------|---------|---------|------------|-------------|---------|
| هزینه خرید       | ۹,۰۲۱   | ۹,۰۲۱   | ۹,۰۲۱   | ۹,۰۲۱     | ۹,۰۲۱    | ۹,۰۲۱   | ۹,۰۲۱    | ۹,۰۲۱    | ۹,۰۲۱   | ۹,۰۲۱   | ۹,۰۲۱      | ۹,۰۲۱       | ۱۰۸,۲۵۰ |
| هزینه تامین مالی | ۸,۹۵۸   | ۸,۹۵۸   | ۸,۹۵۸   | ۸,۹۵۸     | ۸,۹۵۸    | ۸,۹۵۸   | ۸,۹۵۸    | ۸,۹۵۸    | ۸,۹۵۸   | ۸,۹۵۸   | ۸,۹۵۸      | ۸,۹۵۸       | ۱۰۷,۵۰۰ |
| جمع              | ۱۷,۹۷۹  | ۱۷,۹۷۹  | ۱۷,۹۷۹  | ۱۷,۹۷۹    | ۱۷,۹۷۹   | ۱۷,۹۷۹  | ۱۷,۹۷۹   | ۱۷,۹۷۹   | ۱۷,۹۷۹  | ۱۷,۹۷۹  | ۱۷,۹۷۹     | ۱۷,۹۷۹      | ۲۱۵,۷۵۰ |

6- هزینه مالی

| شرح               | ماه اول | ماه دوم | ماه سوم | ماه چهارم | ماه پنجم | ماه ششم | ماه هفتم | ماه هشتم | ماه نهم | ماه دهم | ماه یازدهم | ماه دوازدهم | جمع    |
|-------------------|---------|---------|---------|-----------|----------|---------|----------|----------|---------|---------|------------|-------------|--------|
| سود سرمایه گذاران |         |         |         |           |          | ۵,۳۷۰   |          |          |         |         |            |             | ۱۰,۷۴۰ |



شرکت فاوا فناوری افق (سهامی خاص)  
یادداشت توضیحی طرح  
دوره ۱۲ ماهه منتهی به دی ۱۴۰۴

7-جدول واریز اصل و بازپرداخت های سود سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

| مبلغ      | تاریخ      | شرح                                      |
|-----------|------------|--|
| ۲۲۵,۰۰۰   | ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ | خالص واریز وجه توسط سرمایه گذاران        |
| (۵۳,۷۵۰)  | ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ | پرداخت سود مرحله اول                     |
| (۵۳,۷۵۰)  | ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ | پرداخت سود مرحله دوم                     |
| (۲۲۵,۰۰۰) | ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ | خالص بازپرداخت اصل مبلغ به سرمایه گذاران |
| (۱۰۷,۵۰۰) |            | خالص بهره پرداختی                        |

کل مبلغ تامین مالی 250.000 میلیون ریال می باشد که با احتساب سود سالانه 43% سالانه، به سرمایه گذاران پرداخت گردیده است.

8- جهت ثبت رویدادهای مالی طرح به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین مالی جمعی، درآمد عملیاتی به مبلغ 225.000 میلیون ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ 108.250 میلیون ریال در صورت های مالی پیوست براساس عملکرد کلی شرکت طی دوره مالی انعکاس یافته است.

