

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی و

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان  
(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                |
|------------|--------------------------------------|
| ۱ الی ۴    | ۱- گزارش حسابرس مستقل                |
| ۱          | ۲- فهرست صورتهای مالی                |
| ۲          | ۲-۱- صورت سود و زیان                 |
| ۳ الی ۹    | ۲-۲- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی |



(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

گزارش حسابرس مستقلبه هیات مدیرهشرکت موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

## اظهار نظر مشروط

- ۱- صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت مالی یاد شده در بالا، عملکرد مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص) را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

## مبانی اظهار نظر مشروط

- ۲- سیستم حسابداری شرکت فاقد قابلیت های لازم جهت محاسبه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات فروش رفته به تفکیک طرح های تامین مالی جمعی و درآمدهای غیر مرتبط با طرح های مزبور و مبانی مناسب تسهیم و تخصیص هزینه های مشترک از جمله هزینه های عمومی، اداری و فروش به محصولات طرح های مزبور و سایر محصولات شرکت می باشد و درآمدهای عملیاتی ناشی از طرح تامین مالی جمعی جزئی از عملکرد کلی شرکت در دفاتر ثبت می گردد. در نتیجه به دلیل عدم استفاده از روش های مناسب در خصوص محاسبه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک طرح تامین مالی جمعی و سایر محصولات، و عدم دسترسی به گزارشات تولید و استاندارد مصرف مواد اولیه، امکان کنترل دقیق صحت محاسبات درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده طرح و اجزای آن و انجام مطابقت های لازم در این خصوص و در نتیجه تعیین آثار تعدیلات مالی از این بابت بر صورت سود و زیان یاد شده، برای این موسسه امکانپذیر نبوده است.
- ۳- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۵ صورت های مالی منعکس است، نرخ سود ناخالص عملکرد طرح (حدود ۳۷ درصد) ۱۶ درصد بالاتر از میانگین نرخ سود ناخالص مندرج در مجموعه کامل صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

می باشد، که دلایل توجیهی لازم از این بابت در صورت های مالی افشا نشده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از مورد مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه میسر نگردید.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت موتور سازان فن آوری بهینه ایرانیان (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

#### نسبت سود خالص به درآمدهای عملیاتی

۵- همانطور که در صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت منعکس می باشد، سود خالص عملکرد طرح تامین مالی جمعی با نسبت سود خالص صورت سود و زیان مجموعه کامل صورتهای منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ اختلاف معنی داری دارد. این امر می تواند نشانگر ضعف سیستم حسابداری شرکت در جمع آوری، تجزیه تحلیل و ثبت صحیح داده های مرتبط با عملکرد طرح باشد، در نتیجه توجه اعضای هیات مدیره را به لزوم بازنگری و اصلاح سیستم حسابداری جهت امکان ارائه اطلاعات دقیق برای کمک به تصمیم گیری های مدیریت در راستای اتخاذ تصمیمات تامین مالی از منابع مختلف جلب می نماید که می تواند در اتخاذ تصمیم گیری های تامین مالی به رعایت صرف و صلاح شرکت کمک کند. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

#### سایر بندهای توضیحی

۶- صورت سود و زیان طرح تامین مالی شرکت برای اولین بار است که بعد از اتمام سررسید یکساله طرح مزبور، مورد حسابرسی قرار گرفته، بنابراین فاقد ارقام مقایسه ای می باشد. همچنین طول دوره زمانی طرح ۱۲ ماه می باشد و تاریخ شروع طرح تامین مالی ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ می باشد.

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

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت مالی 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 مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری 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.



## مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت 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 استانداردهای 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، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 زیرپا 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می شود. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل



ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

۹- مفاد ماده ۶ پیوست یک قرارداد در خصوص ارائه گزارشات پیشرفت کار در دوره های سه ماهه به شرکت عامل رعایت نگردیده است.

۱۰- مفاد ماده ۷ پیوست یک قرارداد در خصوص ارسال صورت مالی حسابرسی نشده طرح هر شش ماه یکبار بعد از شروع طرح رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی گواهان  
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۰ خرداد ماه ۱۴۰۴

امین رضائی  
۹۶۲۳۸۵

صابر جلیلی  
۹۳۲۱۴۹



گواهان

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

به هیات مدیره

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه



۲

صورت سود و زیان

۶-۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت سود و زیان براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

| امضاء   | سمت  | نماینده اشخص حقوقی | اعضای هیات مدیره                      |
|---|--|--------------------|---------------------------------------|
|  | مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره<br>(خارج از هیات مدیره و سهامداران) | محمد رضا زمردی     | شرکت فن آوران بهبود انرژی البرز       |
|  | رئیس هیات مدیره  | جلال تیموری نیا    | صندوق پژوهش و فناوری<br>غیردولتی نیرو |
|   | عضو هیات مدیره   |                    | جواد پاکدامن                          |

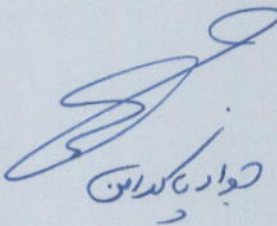


شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایران (سهامی خاص)

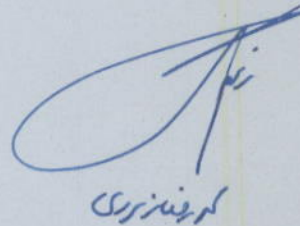
صورت سود و زیان طرح های تامین مالی جمعی

دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

| دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ | یادداشت | ریال                           |
|--|---------|--------------------------------|
| ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۵       | درآمدهای عملیاتی               |
| (۱۳۲,۱۶۰,۵۲۹,۹۹۷)                      | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۷۹,۰۳۹,۴۷۰,۰۰۳                         |         | سود ناخالص                     |
| (۲۸,۵۱۹,۴۶۰,۰۰۰)                       | ۷       | هزینه های فروش، اداری و عمومی  |
| ۵۰,۵۲۰,۰۱۰,۰۰۳                         |         | سود عملیاتی                    |
| (۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                       | ۸       | هزینه های مالی                 |
| ۱,۰۲۰,۰۱۰,۰۰۳                          |         | سود قبل از کسر مالیات          |
|  |         | هزینه مالیات بر درآمد:         |
|  |         | هزینه سال جاری                 |
| ۱,۰۲۰,۰۱۰,۰۰۳                          |         | سود خالص                       |

نوار کدین



گرفیندزری

موتورسازان فن آوری بهینه ایران

**FABA MOTOR**  
INDUSTRIAL ENGINE TECHNOLOGY

شماره ثبت ۸۵۷۸ سهامی خاص

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



## شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۱۰۵۴۷۳ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۵۵۳۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان خراسان شمالی، شهر بجنورد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در خراسان شمالی، بجنورد، خیابان صمدیه لباف نژاد، نبش چهارراه اول، پلاک ۴۵ میباشد، ضمناً به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ شعبه شرکت در تهران، شهرک گلستان، خیابان هوانیروز، خیابان برادران زینعلی، پلاک ۵، ساختمان اداری کاج، طبقه سوم و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردیده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: طراحی، ساخت و مونتاژ موتورهای گازسوز و موتور ژنراتور (مولد برق) گازسوز و مولدهای تولید همزمان برق و حرارت - طراحی، ساخت و احداث نیروگاه های کوچک مقیاس - طراحی، ساخت و تامین قطعات و لوازم یدکی کلیه موارد فوق - تعمیرات اساسی و جزئی - نگهداری فنی و راهبردی موارد ذکر شده - انجام کلیه امور مربوط به واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکتهای خارجی و اعطای نمایندگی به شرکتهای خارجی و داخلی و اخذ انواع ضمانت نامه در صورت نیاز پس از اخذ مجوز جهت شرمتم در مناقصات و مزایده های داخلی و خارجی. فعالیت اصلی شرکت در سال جاری تولید و فروش موتور مولد برق گاز سوز بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۴۱ نفر (سال قبل ۴۵ نفر) بوده است.

##### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

##### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن درمورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محقق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

##### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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



شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

**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 حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

**۳-۳- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با استفاده از روش میانگین موزون سالانه تعیین می گردد.

**۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.

**۳-۵- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه مالی شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

**۳-۶- مالیات بر درآمد**

**۳-۶-۱- 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.

**۳-۶-۲- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

**۳-۶-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری**

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

**۳-۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.



شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۴- مشخصات طرح تامین مالی استفاده شده توسط شرکت بشرح زیر است:

| شرح                       | طرح تامین مالی جمعی - شرکت آی فاند             |
|---------------------------|--|
| مبلغ کل تامین مالی        | مبالغ به میلیون ریال<br>۱۱۰,۰۰۰                |
| تعداد گواهی های شراکت طرح | ۱۱۰ میلیون گواهی شراکت ۱,۰۰۰ ریالی             |
| آورده متقاضی              | ۱۱,۰۰۰   |
| خالص مبلغ تامین مالی      | ۹۹,۰۰۰   |
| دوره اجرای طرح            | ۱۲ ماهه  |
| نوع تامین مالی            | تامین مالی جمعی                                |
| سود مشارکت                | ۴۵ درصد  |
| شیوه پرداخت اصل سرمایه    | طی یک قسط در پایان طرح                         |
| شیوه پرداخت سود مشارکت    | طی ۴ قسط در پایان هر ۳ ماه بعد از شروع طرح     |
| تاریخ شروع اجرای طرح      | ۱۴۰۳/۰۱/۲۱                                     |
| تاریخ پایان طرح           | ۱۴۰۴/۰۱/۲۱                                     |
| تضامین و وثائق            | دوقره ضمانتنامه جمعا" به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال |



شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ابرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی طرح تامین مالی در طول دوره طرح بشرح زیر است:

| دوره مالی یکساله منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ |                 |
|---|-----------------|
| جمع   | طرح اول         |
| ریال  | ریال            |
| ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| .   | .               |
| ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

درآمدهای عملیاتی

برگشت از فروش

۵-۳ درآمدهای عملیاتی طرح تامین مالی جمعی به تفکیک محصولات بشرح زیر است:

| نام محصول        | تعداد فروش | مبلغ - ریال     |
|------------------|------------|-----------------|
| ژنراتور مولد برق | ۲          | ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                  | ۲          | ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

۵-۴ درآمدهای عملیاتی بر حسب مشتریان عمده بشرح زیر است:

| نام مشتری              | تعداد فروش | مبلغ - ریال     |
|------------------------|------------|-----------------|
| شرکت تولید نیروی آذرخش | ۲          | ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                        |            | ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

۵-۳-۱ جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه به تفکیک گروه محصولات بشرح زیر است:

| نام محصول        | تعداد فروش | درآمد عملیاتی   | بهای تمام شده   | سود ناخالص     | درصد سود ناخالص به فروش |
|------------------|------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------------|
| ژنراتور مولد برق | ۲          | ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۲,۱۶۰,۵۲۹,۹۹۷ | ۷۹,۰۳۹,۴۷۰,۰۰۳ | ۰.۳۷                    |
|                  | ۲          | ۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۲,۱۶۰,۵۲۹,۹۹۷ | ۷۹,۰۳۹,۴۷۰,۰۰۳ |                         |



شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| جمع             | طرح اول         |     |  |
|-----------------|-----------------|-----|--|
| ریال            | ریال            |     |  |
| .               | .               |     | مواد اولیه ابتدای سال                    |
| ۱۱۷,۸۲۶,۹۱۵,۵۶۴ | ۱۱۷,۸۲۶,۹۱۵,۵۶۴ | ۶-۱ | خرید مواد اولیه طی دوره                  |
| ۲,۴۶۶,۴۳۶,۸۰۰   | ۲,۴۶۶,۴۳۶,۸۰۰   |     | اضافه میشود: هزینه حمل کالای خریداری شده |
| ۱۲۰,۲۹۳,۳۵۲,۳۶۴ | ۱۲۰,۲۹۳,۳۵۲,۳۶۴ |     | مواد مستقیم مصرف شده در تولید            |
| ۵,۴۹۰,۹۲۷,۹۱۷   | ۵,۴۹۰,۹۲۷,۹۱۷   | ۶-۲ | دستمزد مستقیم                            |
| ۶,۳۷۶,۲۴۹,۷۱۶   | ۶,۳۷۶,۲۴۹,۷۱۶   | ۶-۳ | سربار ساخت                               |
| ۱۳۲,۱۶۰,۵۲۹,۹۹۷ | ۱۳۲,۱۶۰,۵۲۹,۹۹۷ |     | بهای تمام شده کالای درآمدهای عملیاتی     |

۶-۱- خرید مواد اولیه در طی دوره به شرح زیر میباشد:

| شرح کالا | کشور تامین کننده | مقدار | عدد |
|----------|------------------|-------|-----|
| میل لنگ  | چین              | ۲     |     |
| شمع      | چین              | ۱۲۸   |     |
| سرسیلندر | چین              | ۲     |     |
| شاتون    | چین              | ۲     |     |
| پیستون   | چین              | ۲     |     |

۲۱- هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر است:

طرح تامین مالی جمعی

| ریال            |
|-----------------|
| ۷۳,۸۲۱,۷۲۵,۱۳۶  |
| ۱۶,۳۷۵,۶۴۵,۸۲۴  |
| ۹,۸۹۳,۹۱۱,۴۴۴   |
| ۹,۸۳۱,۱۵۵,۷۸۲   |
| ۷,۹۰۴,۴۷۷,۳۷۸   |
| ۱۱۷,۸۲۶,۹۱۵,۵۶۴ |

هزینه های دستمزد مستقیم تولیدی

طرح اول

| ریال          |
|---------------|
| ۵,۴۹۰,۹۲۷,۹۱۷ |
| .             |
| ۵,۴۹۰,۹۲۷,۹۱۷ |

۶-۳- سربار ساخت به شرح زیر میباشد:

طرح اول

| ریال          |
|---------------|
| ۶,۳۷۶,۲۴۹,۷۱۶ |
| .             |
| ۶,۳۷۶,۲۴۹,۷۱۶ |

هزینه ابزار و لوازم و قطعات مصرفی  
سایر



شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۶ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| طرح اول        |  |
|----------------|--|
| ریال           |  |
| ۱۴,۶۰۲,۰۱۷,۳۲۰ | حقوق و مزایای کارکنان (غیرتولیدی)                              |
| ۵,۲۹۴,۳۶۶,۸۰۷  | هزینه های بیمه و مالیات پرسنلی                                 |
| ۴,۳۲۱,۱۲۹,۶۷۰  | هزینه های بازاریابی و توزیع و فروش                             |
| ۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | هزینه های کارمزد عامل و نهاد مالی و فرابورس                    |
| ۱,۱۰۱,۹۴۶,۲۰۳  | سایر هزینه های کارکنان (شامل ارزاق، وام، بسته های معیشتی و...) |
| ۲۸,۵۱۹,۴۶۰,۰۰۰ |  |

۸- هزینه های مالی

| جمع            | طرح اول        |  |
|----------------|----------------|--|
| ریال           | ریال           |  |
| ۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سود تضمین شده پرداختی به سرمایه گذاران طرح |
| ۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |  |



شرکت موبیل‌سازان فن آوری هسته ایران (سهامی خاص)

ماده‌های توضیحی صورتهای مالی.

دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۰۲

۸- مطابق عملکرد طرح تامین مالی با طرح توجیهی اولیه به شرح زیر است:

| سود خالص        |                      | سایر هزینه ها   |                      | کارمزدها سرمایه گذار |                      | سود ناخالص      |                      | بهای تمام شده   |                      | فروش            |                      | تعداد فروش طبق قرارداد | شرح کالا         | ردیف |
|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------------|------------------|------|
| پروژه (قرارداد) | واقعی (صورتهای مالی) | پروژه (قرارداد) | واقعی (صورتهای مالی) | پروژه (قرارداد)      | واقعی (صورتهای مالی) | پروژه (قرارداد) | واقعی (صورتهای مالی) | پروژه (قرارداد) | واقعی (صورتهای مالی) | پروژه (قرارداد) | واقعی (صورتهای مالی) |                        |                  |      |
| ۲۶,۳۲۰          | ۱,۰۲۰                | ۳,۲۰۰           | ۲۸,۵۱۹               | ۴۹,۵۰۰               | ۷۹,۰۳۹               | ۷۹,۰۲۰          | ۷۹,۰۳۹               | ۱۳۳,۱۸۰         | ۱۳۲,۱۶۱              | ۲۱۱,۲۰۰         | ۲۱۱,۲۰۰              | ۲                      | زیراتر موتور برق | ۱    |
| ۲۶,۳۲۰          | ۱,۰۲۰                | ۳,۲۰۰           | ۲۸,۵۱۹               | ۴۹,۵۰۰               | ۷۹,۰۳۹               | ۷۹,۰۲۰          | ۷۹,۰۳۹               | ۱۳۳,۱۸۰         | ۱۳۲,۱۶۱              | ۲۱۱,۲۰۰         | ۲۱۱,۲۰۰              | ۲                      | جمع              |      |

