

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 ۲۴ اردیبهشت 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

گولانگ

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 ۲۴ اردیبهشت 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 جزیی 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 درآمدهای 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 یادشده، 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 ۵۰ درصد) ۲۹ درصد بالاتر از میانگین نرخ سود ناخالص مندرج در مجموعه کامل صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نشانی: تهران: بلوار اشرفی اصفهانی، بالاتر از مرزداران، خیابان شهید محرمعلی بی نظیر، پلاک ۱۹، ساختمان تجاری اداری امین،

طبقه ۶ شمالی، واحد ۹ کدپستی: ۱۴۶۱۷۴۶۸۹۶ تلفن: ۴۴۳۷۳۳۶۱- آدرس ایمیل: Govahan.iacpa@yahoo.com

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) (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 مالی 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 ۲۴ اردیبهشت 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 اثربخشی 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.

۱۱- مفاد ماده ۱۰ قرارداد در خصوص واریز اصل مبلغ تامین مالی به حساب عامل و تسویه سود سرمایه گذاران در مهلت مقرر رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی گواهان
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۲ خرداد ماه ۱۴۰۴

امین رضائی

صابر جلیلی

۹۶۲۳۸۵

۹۳۲۱۴۹



گواهان

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی
دوره مالی منتهی به ۲۴ اردیبهشت 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 ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

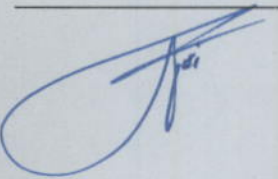


۲

صورت سود و زیان

۶-۹

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت سود و زیان براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

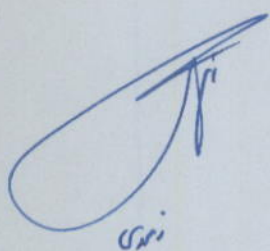
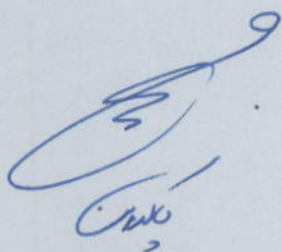
امضاء	سمت	نماینده اشخص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره (خارج از هیئت مدیره و سهامداران)	محمد رضا زمردی	شرکت فن آوران بهبود انرژی البرز
	رئیس هیات مدیره	جلال تیموری نیا	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی نیرو
	عضو هیات مدیره		جواد پاکدامن

شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح های تامین مالی جمعی

دوره مالی منتهی به ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

دوره مالی منتهی به ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۰۷۸,۵۶۰,۰۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴,۹۲۱,۴۴۰,۰۰۰		سود ناخالص
(۷,۵۷۷,۲۴۰,۰۰۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۳۴۴,۲۰۰,۰۰۰		سود عملیاتی
(۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸	هزینه های مالی
۵۹۴,۲۰۰,۰۰۰		سود قبل از کسر مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
		هزینه سال جاری
۵۹۴,۲۰۰,۰۰۰		سود خالص



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 ۲۴ اردیبهشت 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 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:

استاندارد حسابداری ۴۳ " درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان "

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد 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 بایک 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 ایرانان (سهامی خاص)

بازرسی توجیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۴ اردیبهشت 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.

۳-۲-۱- 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 فزونی 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 پیش بینی 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 ابرانان (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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

شرح	طرح تامین مالی جمعی- شرکت آی فاند
	مبالغ به میلیون ریال
مبلغ کل تامین مالی	۱۵,۰۰۰
آورده متقاضی	۱,۵۰۰
خالص مبلغ تامین مالی	۱۳,۵۰۰
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	۱۴۰۳/۰۲/۲۴
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۰۲/۲۴
تضامین و وثایق	یک فقره ضمانت نامه به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال



شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

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

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	
جمع	طرح دوم
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

درآمدهای عملیاتی
برگشت از فروش

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

نام محصول	تعداد فروش	مبلغ - ریال
بلوک سیلندر موتور ژنراتور (مولد)	۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

نام مشتری	تعداد فروش	مبلغ - ریال
شرکت تولید نیروی آذرخش	۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۳-۵- 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
بلوک سیلندر موتور ژنراتور (مولد)	۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۱,۴۴۰,۰۰۰	۰.۵۰
	۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۱,۴۴۰,۰۰۰	



شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جمع	طرح دوم		
ریال	ریال		
.	.		مواد اولیه ابتدای سال
۹,۳۰۳,۹۱۳,۷۵۰	۹,۳۰۳,۹۱۳,۷۵۰	۶-۱	خرید طی دوره
۱,۵۱۶,۱۳۹,۲۰۰	۱,۵۱۶,۱۳۹,۲۰۰		اضافه میشود: هزینه حمل کالای خریداری شده
۱۰,۸۲۰,۰۵۲,۹۵۰	۱۰,۸۲۰,۰۵۲,۹۵۰		مواد مستقیم مصرف شده در تولید
۲,۴۵۵,۵۴۶,۱۵۴	۲,۴۵۵,۵۴۶,۱۵۴		دستمزد مستقیم
۱,۸۰۲,۹۶۰,۸۹۶	۱,۸۰۲,۹۶۰,۸۹۶	۶-۲	سربار ساخت
۱۵,۰۷۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۸,۵۶۰,۰۰۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

شرح کالا	کشور تامین کننده	مقدار
سیلندر	ایران	عدد ۲

۶-۲- هزینه های دستمزد به شرح زیر است:

طرح تامین مالی جمعی
ریال
۲,۴۵۵,۵۴۶,۱۵۴
-
۲,۴۵۵,۵۴۶,۱۵۴

هزینه های دستمزد مستقیم تولیدی

۶-۲- سربار ساخت و سایر هزینه ها به شرح زیر میباشد:

طرح دوم
ریال
۱,۸۰۲,۹۶۰,۸۹۶
.
۱,۸۰۲,۹۶۰,۸۹۶

هزینه ابزار، لوازم و قطعات مصرفی

سایر



شرکت موتورسازان فن آوری بهینه ایرانان (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی منتهی به

۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۴

ریال

۴,۴۰۶,۵۶۳,۹۹۵

حقوق و مزایای کارکنان (غیرتولیدی)

۶۲۲,۶۵۶,۱۰۱

هزینه بیمه و مالیات پرسنلی

۱,۱۸۷,۸۹۴,۵۰۰

هزینه بازاریابی و توزیع و فروش

۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰

هزینه کارمزد عامل و نهاد مالی و فرابورس

۹۸۵,۱۲۵,۴۰۴

سایر هزینه های کارکنان (شامل ارزاق، وام، بسته های معیشتی و...)

۷,۵۷۷,۲۴۰,۰۰۰

۸- هزینه های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۴

جمع

اردیبهشت ۱۴۰۴

ریال

ریال

۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سود تضمین شده پرداختی به سرمایه گذاران طرح

۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت موتورسازان فن آوری هیسه اورتان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۹- مقایسه عملکرد طرح تامین مالی با طرح توجیهی اولیه به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال														
سود خاص		سایر هزینه ها		کاربرد سرمایه شمار		سود ناخالص		بهای تمام شده		فروش		تعداد	شرح کالا	ردیف
برآوردی (قرارداد)	واقعی (صورت‌های مالی)	برآوردی (قرارداد)	واقعی (صورت‌های مالی)	برآوردی (قرارداد)	واقعی (صورت‌های مالی)	برآوردی (قرارداد)	واقعی (صورت‌های مالی)	برآوردی (قرارداد)	واقعی (صورت‌های مالی)	برآوردی (قرارداد)	واقعی (صورت‌های مالی)			
۷,۸۷۵	۵۱۴	۳۷۵	۷,۵۷۷	۶,۷۵۰	۶,۷۵۰	۱۵,۰۰۰	۱۴,۹۲۱	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۷۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲	بلوک سیلندر موتور ژنراتور (مولد)	۱
۷,۸۷۵	۵۱۴	۳۷۵	۷,۵۷۷	۶,۷۵۰	۶,۷۵۰	۱۵,۰۰۰	۱۴,۹۲۱	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۷۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲	جمع	

