



شرکت موتوژن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت موتوژن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت موتوژن (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت موتوژن (سهامی عام)

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت موتوژن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت موتوژن (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد الزام پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی رعایت نشده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره در مورد معاملات مزبور رعایت نشده است و به استثنای معاملات انجام شده با شرکت‌های تابعه که با شرایط مندرج در ذیل یادداشت توضیحی ۴۰ انجام شده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در مورد تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس و تهیه گزارش کنترل‌های داخلی رعایت نشده است.

۹- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در موارد زیر رعایت نشده است:

- الف - ارائه صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل
- ب - برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید
- ج - پیش‌بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی شش ماهه



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت موتوژن (سهامی عام)

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم دریافت اطلاعات کامل از ارباب‌رجوع و تدوین رویه‌های قابل اتکا و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران

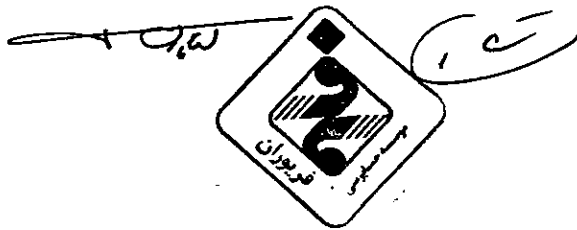
۱۸ آبان ماه ۱۳۹۳

جواد بستانیان

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۱۳۲

۸۰۰۰۵۶



شرکت موتورزن (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت موتورزن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

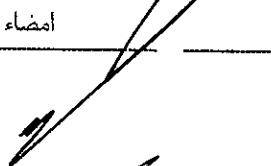
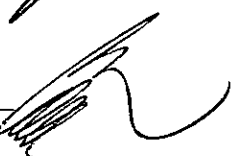



الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت موتورزن (سهامی عام):

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۱	مبنای تلفیق
۱۲-۴۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت موتورزن (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۷/۲۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است:

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	جواد نجم الدین	شرکت سپاهان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	بهزاد گودرزبان	شرکت صنعتی بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	عباس بختیاری	شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	بشیر ابراهیمی	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	ناصرباقی نژاد	سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

نمونه جاری فروردین
گزارش

شرکت موتورن (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری :	ریال	ریال		داراییهای جاری :
۱۵۱,۶۸۶,۹۱۴,۰۷۹	۲۴۲,۱۹۶,۳۵۵,۵۲۴	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۹۶,۴۷۲,۱۷۶,۳۲۸	۱۱۰,۴۲۱,۸۰۸,۵۲۶	۵	موجودی نقد
۱۱۴,۶۱۳,۱۱۰,۱۷۰	۱۴۲,۰۴۲,۴۴۷,۱۲۴	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۸۸,۲۷۰,۳۶۱	۱۹۷,۷۲۷,۱۸۳,۹۲۴	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۷,۵۱۴,۸۵۰,۳۶۸	۱۱,۱۷۵,۳۰۹,۹۸۹	۱۸	پیش دریافتها	۱۰۸,۱۸۵,۴۸۳,۹۳۰	۵۱۸,۳۰۵,۸۶۸,۴۲۷	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۶۴,۴۳۴,۸۲۲,۵۵۶	۱۷۰,۱۹۳,۴۰۱,۲۵۸	۱۹	ذخیره مالیات	۹۸,۷۵۹,۲۶۴,۳۴۸	۱۸,۷۴۵,۴۱۰,۷۶۴	۸	سایر حسابهای دریافتی
۱۹۱,۱۵۳,۱۹۲,۷۳۸	۲۷۰,۰۰۲,۴۳۵,۶۰۶	۲۰	سود سهام پرداختی	۱,۰۵۶,۶۱۰,۴۹۲,۶۴۱	۱,۳۳۲,۰۱۸,۶۰۹,۱۹۶	۹	موجودی مواد و کالا
۱۴۷,۰۵۰,۴۳۶,۹۸۴	۲۸۰,۶۸۳,۶۳۳,۵۴۰	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۲۹۴,۲۸۸,۰۰۶,۶۶۸	۲۱۶,۲۶۹,۱۷۴,۷۵۰	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۷۸۶,۴۵۳,۳۲۶,۸۹۵	۱,۱۱۶,۲۹۳,۶۲۳,۰۴۱		جمع بدهیهای جاری	۱,۶۵۵,۰۰۳,۶۹۴,۲۷۶	۲,۲۹۳,۴۸۸,۰۵۵,۵۸۷		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۹,۶۹۰,۰۸۱	۱۱	داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۹,۲۶۴,۳۵۸,۶۷۷	۴۴,۴۱۹,۴۲۶,۳۲۸	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۵۵,۷۵۳,۶۹۴,۲۷۶	۲,۳۰۳,۷۸۷,۷۴۵,۶۶۸		
۳۹,۲۶۴,۳۵۸,۶۷۷	۴۴,۴۱۹,۴۲۶,۳۲۸		جمع بدهی های غیر جاری				داراییهای غیر جاری :
۸۲۵,۷۱۷,۶۸۵,۵۷۲	۱,۱۶۰,۷۱۳,۰۴۹,۳۶۹		جمع بدهیها	۱۸۸,۹۴۲,۶۶۵,۳۵۷	۲۹۴,۵۵۴,۳۹۸,۲۶۴	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۵,۹۰۹,۴۰۶,۳۰۷	۵,۶۳۷,۲۳۶,۷۸۶	۱۳	داراییهای نامشهود
۳۴۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۶۸/۲ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده)	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴	افزایش سرمایه در جریان	۱,۹۹۴,۰۹۴,۲۸۱	۲,۰۸۲,۰۱۴,۴۰۰	۱۵	سایر داراییها
(۱۱,۷۶۱,۵۴۷,۲۷۶)	(۱۳,۰۲۶,۷۲۹,۹۵۶)	۲۵	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۱۹۷,۴۵۲,۴۱۵,۹۴۵	۳۰۲,۸۷۹,۷۹۹,۴۵۰		جمع داراییهای غیر جاری
۳۴,۴۰۹,۲۵۷,۸۴۰	۶۷,۰۴۴,۴۰۵,۰۸۳	۲۶	اندوخته قانونی				
۴۹,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷	سایر اندوخته ها				
۶۰۸,۵۹۶,۸۳۰,۲۴۲	۷۱۱,۴۹۶,۵۹۳,۷۳۳		سود انباشته				
۱,۰۲۷,۷۳۹,۵۴۰,۸۰۷	۱,۴۴۵,۹۱۴,۲۶۸,۸۶۰		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
(۲۵۱,۱۱۶,۱۵۸)	۴۰,۲۲۶,۸۸۹	۲۸	سهم اقلیت				
۱,۰۲۷,۴۸۸,۴۲۴,۶۴۹	۱,۴۴۵,۹۵۴,۴۹۵,۷۴۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۸۵۳,۲۰۶,۱۱۰,۲۲۱	۲,۶۰۶,۶۶۷,۵۴۵,۱۱۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۵۳,۲۰۶,۱۱۰,۲۲۱	۲,۶۰۶,۶۶۷,۵۴۵,۱۱۸		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است
 گروه حسابی ژورنال
 گزارش

شرکت موتورن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۲,۲۱۳,۲۵۶,۹۰۵,۳۴۵	۲,۷۵۲,۴۱۵,۸۰۳,۹۲۶	۲۹ فروش خالص
(۱,۵۱۵,۴۸۰,۹۱۳,۶۷۸)	(۲,۱۲۵,۵۰۴,۶۲۴,۲۷۳)	۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۹۷,۷۷۵,۹۹۱,۶۶۷	۶۲۶,۹۱۱,۱۷۹,۶۵۳	سود ناخالص
(۸۹,۰۵۱,۱۵۴,۷۲۵)	(۷۴,۸۹۱,۵۳۰,۰۱۵)	۳۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۳,۴۰۶,۵۱۵,۹۹۵	۱۸۵,۹۷۳,۶۷۶,۱۳۳	۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴,۳۵۵,۳۶۱,۲۷۰	۱۱۱,۰۸۲,۱۴۶,۱۱۸	سود عملیاتی
۷۰۲,۱۳۱,۳۵۲,۹۲۷	۷۳۷,۹۹۳,۳۲۵,۷۷۱	هزینه های مالی
(۴۰,۲۵۶,۱۳۳,۴۱۸)	(۴۹,۷۴۰,۰۷۴,۸۱۲)	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۲,۷۰۸,۸۳۱,۰۱۰	۱۳۷,۹۵۰,۲۹۸,۴۷۷	۳۴ سود قبل از مالیات
۳۲,۴۵۲,۶۹۸,۵۹۲	۸۸,۲۱۰,۲۲۳,۶۶۵	مالیات سال قبل
۷۳۴,۵۸۴,۰۵۱,۵۲۹	۸۲۶,۲۰۳,۵۴۹,۴۳۶	مالیات
	(۴,۳۷۲,۷۷۳,۳۰۰)	سود خالص
(۱۶۲,۷۸۲,۶۶۵,۰۳۷)	(۱۶۷,۶۲۱,۴۰۲,۴۰۱)	سهم اقلیت از سود خالص
۵۷۱,۸۰۱,۳۸۶,۴۹۲	۶۵۴,۲۰۹,۳۷۳,۷۳۵	سود پایه هر سهم :
(۹۳,۴۹۳,۶۱۳)	(۲۶,۱۱۸,۳۱۵)	سود پایه عملیاتی هر سهم
۱۶۱۶	۱۰۵۵	سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم
۷۴	۱۲۲	سود پایه هر سهم
۱,۶۹۰	۱,۱۷۷	۲۵
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی		
۵۷۱,۸۰۱,۳۸۶,۴۹۲	۶۵۴,۲۰۹,۳۷۳,۷۳۵	سود خالص
۲۵۹,۵۸۶,۲۱۹,۰۶۴	۶۰۸,۲۸۵,۳۵۵,۵۸۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۴۹۱,۴۲۳,۹۰۸)	.	۲۶ تعدیلات ستوانی
۲۵۸,۰۹۴,۷۹۵,۱۵۶	۶۰۸,۲۸۵,۳۵۵,۵۸۶	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۸۲۹,۸۹۶,۱۸۱,۶۴۸	۱,۲۶۲,۴۹۴,۷۲۹,۳۲۱	سود قابل تخصیص
(۱۱,۳۶۷,۲۲۶,۰۶۲)	(۳۲,۶۳۷,۱۸۴,۶۵۴)	تخصیص سود:
.	(۱۸,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	اندراخته قانونی
(۲۱۰,۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
(۲۲۱,۶۱۰,۸۲۶,۰۶۲)	(۵۵۰,۹۷۶,۱۸۴,۶۵۴)	سود سهام مصوب
۶۰۸,۲۸۵,۳۵۵,۵۸۶	۷۱۱,۵۱۸,۵۴۴,۶۶۷	سود تخصیص داده شده طی سال
۳۱۱,۴۷۴,۶۵۷	(۲۱,۹۵۰,۹۳۴)	۲۸ سهم اقلیت از زیان (سود) انباشته
۶۰۸,۵۹۶,۸۳۰,۳۴۳	۷۱۱,۴۹۶,۵۹۳,۷۳۳	سود انباشته در پایان سال

به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواری است، صورت سود و زیان جامع آرایه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت مونتوژن (سهامی عام)

صورت جریان و جوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۳۷	۴۶۱,۸۷۶,۴۶۹,۵۹۴	۲۲۷,۱۵۰,۷۵۱,۳۳۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سربرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۶,۲۵۴,۳۱۶,۳۶۴	۱۱,۹۸۲,۳۴۳,۳۹۸
سود حاصل از فروش سهام	۲۴,۱۴۶,۰۰۷,۵۸۶	.
سودپرداختی بابت تسهیلات مالی	(۴۷,۵۱۴,۶۰۸,۰۱۴)	(۳۵,۸۷۴,۹۶۰,۴۱۲)
سودسهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۱۵۵,۱۹۲,۸۱۱,۳۰۰)	(۱۳۴,۱۷۲,۷۴۷,۱۱۲)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی فربازده سرمایه گذاریهاوسود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۵۲,۳۰۷,۰۹۵,۳۶۴)	(۱۵۸,۰۶۵,۳۶۴,۱۲۶)
مالیات پرداختی :		
مالیات پرداختی	(۱۴۴,۳۲۴,۲۵۳,۸۷۴)	(۷۰,۴۳۸,۷۸۹,۸۹۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
۱۱	(۱۲۶,۸۳۴,۳۰۶,۸۱۹)	(۵۲,۶۴۹,۵۷۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۹۷,۱۳۸,۹۱۳,۵۶۳)	(۸۵,۵۶۳,۶۳۳,۴۶۱)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود	.	(۱,۰۸۰,۵۵۴,۶۶۵)
وجوه خاص از دارائی های نامشهود	.	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	.	.
وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود	۱,۹۲۰,۸۰۶,۰۳۰	۷۱۸,۰۰۷,۰۴۲
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳۲۲,۰۵۲,۴۱۴,۳۵۲)	(۸۶,۰۷۸,۸۳۰,۶۵۴)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵۶,۸۰۷,۲۹۳,۹۹۶)	(۸۷,۴۳۲,۲۳۳,۳۳۵)
فعالیت‌های تامین مالی :		
۳۸	۲۷۵,۹۳۷,۰۰۴,۳۲۳	۱۳,۹۹۳,۱۲۶,۳۴۰
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۶,۱۰۸,۰۵۴,۱۶۸	.
وجوه پرداختی جهت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی	(۱,۲۶۵,۱۸۲,۶۸۰)	(۱۰,۵۰۱,۵۹۱,۷۸۱)
دریافت تسهیلات مالی	۵۳۵,۹۰۸,۰۸۹,۰۳۹	۳۷۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴۰۴,۵۰۰,۳۱۹,۲۸۱)	(۳۵۴,۶۶۵,۲۸۱,۹۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۶,۲۵۰,۶۴۱,۲۴۶	۱۳,۹۹۳,۱۲۶,۳۴۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۲۰,۵۵۶,۶۵۲,۷۵۰)	(۷۳,۴۳۹,۱۰۷,۰۹۵)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۹۶,۴۷۲,۱۷۶,۳۲۸	۱۲۲,۲۷۸,۸۱۰,۷۱۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۴,۵۰۶,۲۸۴,۹۴۸	۴۷,۶۳۲,۴۷۲,۷۰۴
مانده وجه نقددرپایان دوره	۱۱۰,۴۲۱,۸۰۸,۵۲۶	۹۶,۴۷۲,۱۷۶,۳۲۸
مبادلات غیر نقدی	۲۷۵,۹۳۷,۰۰۴,۳۲۳	۷,۵۸۰,۵۷۰,۵۱۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت موتورن (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام بدهیهای جاری:	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها داراییهای جاری:
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۵۷,۰۶۵,۵۵۰,۶۸۱	۲۲۶,۷۷۸,۳۴۷,۴۳۵	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۹۴,۳۴۴,۹۷۰,۳۳۰	۱۰۹,۳۲۳,۷۸۶,۳۲۲	۵	موجودی نقد
۱۰۱,۸۱۰,۵۲۲,۵۱۸	۱۳۱,۵۱۰,۶۴۶,۴۱۵	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۵,۰۵۶,۲۰۸,۴۲۳	۲۱۶,۴۴۸,۲۰۸,۴۲۳	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۷,۵۱۴,۸۵۰,۴۶۸	۱۱,۱۷۵,۳۰۹,۹۸۹	۱۸	پیش دریافتها	۱۴۲,۴۰۰,۱۳۹,۸۵۲	۵۵۴,۶۶۷,۲۷۵,۰۰۴	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۶۰,۷۳۱,۳۴۶,۱۲۵	۱۶۷,۲۲۸,۴۲۰,۸۶۴	۱۹	ذخیره مالیات	۱۰۶,۱۲۳,۹۰۸,۵۵۳	۲۸,۸۶۰,۵۸۱,۵۰۸	۸	سایر حسابهای دریافتی
۱۹۱,۱۵۰,۱۹۲,۷۳۸	۲۶۹,۹۹۹,۴۳۵,۶۰۶	۲۰	سود سهام پرداختی	۹۹۸,۹۳۵,۷۶۲,۷۱۳	۱,۱۵۶,۸۰۶,۸۰۸,۷۳۹	۹	موجودی مواد و کالا
۱۴۷,۰۵۰,۴۳۶,۹۸۴	۲۸۰,۶۸۳,۶۷۳,۵۴۰	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۲۹۳,۶۱۸,۰۵۱,۴۸۸	۲۱۳,۸۶۸,۲۰۰,۴۶۵	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۷۷۵,۳۲۲,۸۹۹,۴۱۴	۱,۰۸۷,۳۷۵,۸۳۳,۸۴۹		جمع بدهیهای جاری	۱,۶۶۰,۴۷۹,۰۴۱,۳۵۹	۲,۲۷۹,۹۷۴,۸۶۰,۴۶۱		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:		۹,۵۴۹,۶۹۰,۰۸۱	۱۱	داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
		-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۶۰,۴۷۹,۰۴۱,۳۵۹	۲,۲۸۹,۵۲۴,۵۵۰,۵۴۲		جمع
۳۸,۸۹۶,۲۹۰,۱۸۳	۴۳,۶۸۶,۰۹۹,۶۸۴	۲۲	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۷۲,۵۳۷,۰۰۵,۵۵۵	۲۵۲,۷۹۸,۳۸۷,۴۹۵	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۳۸,۸۹۶,۲۹۰,۱۸۳	۴۳,۶۸۶,۰۹۹,۶۸۴		جمع بدهیها	۵,۷۰۵,۹۴۹,۳۴۸	۵,۴۲۸,۰۲۰,۹۹۸	۱۳	داراییهای نامشهود
۸۱۴,۲۱۹,۱۸۹,۵۹۷	۱,۱۳۱,۰۶۱,۹۳۳,۵۳۳		حقوق صاحبان سهام:	۸,۰۰۴,۳۰۳,۱۵۶	۲۶,۲۵۵,۱۶۳,۱۵۶	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
		۲۳	۸۰٪ (۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده) سرمایه	۱,۹۹۴,۰۹۴,۲۸۱	۲,۰۸۲,۰۱۴,۴۰۰	۱۵	سایر داراییها
۳۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی	۱۸۸,۲۴۱,۳۵۲,۳۴۰	۲۸۶,۵۶۳,۵۸۶,۰۴۹		جمع داراییهای غیر جاری
۳۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۴۲,۹۴۹,۹۴۸	۲۵	سایر اندوخته ها				
۴۹,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۶۸۳,۲۵۳,۱۱۰		سود انباشته				
۶۱۰,۴۸۶,۲۰۴,۱۰۲	۱,۴۴۵,۰۲۶,۲۰۳,۰۵۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۰۳۴,۵۰۱,۲۰۴,۱۰۲	۲,۵۷۶,۰۸۸,۱۳۶,۵۹۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۴۸,۷۲۰,۳۹۳,۶۹۹	۲,۵۷۶,۰۸۸,۱۳۶,۵۹۱		جمع داراییها
۱,۸۴۸,۷۲۰,۳۹۳,۶۹۹	۲,۵۷۶,۰۸۸,۱۳۶,۵۹۱						

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه حسابی فروران
گزارش

شرکت موتورن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

بیزای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال ۲,۳۲۹,۰۳۹,۹۳۲,۵۹۴	ریال ۲,۷۷۱,۹۱۹,۱۴۱,۵۳۱	۲۹ فروش خالص
(۱,۵۴۶,۷۴۰,۷۴۹,۹۸۹)	(۲,۱۴۶,۶۳۳,۶۱۳,۵۰۹)	۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۸۲,۲۹۹,۱۸۲,۶۰۵	۶۲۵,۲۸۵,۵۲۸,۰۲۲	سود ناخالص
(۸۰,۸۶۲,۷۲۲,۸۱۶)	(۶۵,۲۸۶,۹۰۲,۰۷۶)	۳۱ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۳,۶۷۸,۰۲۱,۴۶۵	۱۸۵,۰۷۸,۴۹۸,۷۸۷	۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۲,۸۱۵,۲۹۸,۶۴۹	۱۱۹,۷۹۱,۵۹۶,۷۱۱	سود عملیاتی
۶۹۵,۱۱۴,۴۸۱,۲۵۴	۷۴۵,۰۷۷,۱۲۴,۷۳۳	هزینه های مالی
(۳۵,۶۶۶,۰۵۰,۳۳۹)	(۴۹,۷۴۰,۰۷۴,۸۱۲)	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱,۵۴۰,۵۷۷,۸۳۳	۱۱۴,۵۲۷,۷۹۷,۸۲۵	۳۴ سود قبل از مالیات
۳۵,۸۷۴,۵۲۷,۴۹۴	۶۴,۷۸۷,۷۲۳,۰۱۳	مالیات سال قبل
۷۳۰,۹۸۹,۰۰۸,۷۴۸	۸۰۹,۸۶۴,۸۴۷,۷۴۶	مالیات
-	(۴,۱۷۷,۴۲۷,۹۲۶)	سود خالص
(۱۶۰,۷۳۱,۳۴۶,۱۲۵)	(۱۶۷,۲۲۸,۴۲۰,۸۶۴)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵۷۰,۲۵۷,۶۶۲,۶۲۳	۶۳۸,۴۵۸,۹۹۸,۹۵۶	سود خالص
۲۶۲,۵۰۰,۹۸۰,۳۸۷	۶۱۰,۴۸۶,۲۰۴,۱۰۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۶۸۸,۸۳۸,۹۰۸)	۰	۳۶ تعدیلات سنوایی
۲۶۱,۸۱۲,۱۴۱,۴۷۹	۶۱۰,۴۸۶,۲۰۴,۱۰۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۸۳۲,۰۶۹,۸۰۴,۱۰۲	۱,۲۴۸,۹۴۵,۲۰۳,۰۵۸	سود قابل تخصیص
(۱۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۲۲,۹۴۹,۹۴۸)	تخصیص سود :
(۲۱۰,۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	انداخته قانونی
(۲۲۱,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۶۱۰,۴۸۶,۲۰۴,۱۰۲	۶۹۸,۶۸۳,۲۵۳,۱۱۰	سود سهام مصوب
		سود تخصیص داده شده طی سال
		سود انباشته در پایان سال

به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنوایی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

نوسر جاری فوران
گزارش

شرکت موئوزن (سهامی عام)

صورت جریان و جوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
		فعالیت‌های عملیاتی :
۲۵۸,۷۳۶,۶۷۲,۳۱۰	۴۶۹,۸۶۹,۱۸۴,۵۱۳	۳۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۱,۹۸۲,۳۴۳,۳۹۸	۲۶,۲۵۴,۳۱۶,۳۶۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۱,۲۸۴,۸۷۸,۳۳۳)	(۴۷,۵۱۴,۶۰۸,۰۱۴)	سودپرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۳۴,۲۷۵,۱۴۷,۱۱۲)	(۱۵۵,۱۹۲,۸۱۱,۳۰۰)	سودسهم پرداختی
(۱۵۳,۵۷۷,۶۸۲,۰۴۷)	(۱۷۶,۴۵۳,۱۰۲,۹۵۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از باز ده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات پرداختی :
(۹۷,۲۶۶,۷۹۳,۳۷۳)	(۱۴۳,۹۹۷,۴۲۷,۹۲۶)	مالیات بردرآمدپرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۵۰,۸۶۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
	(۱۹۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۵,۰۵۶,۲۰۸,۴۲۳)	-	وجه پرداختی بابت تسهیلات اعطایی
(۸۰,۱۰۵,۹۵۷,۸۴۶)	(۹۸,۷۳۲,۵۵۲,۵۷۷)	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۱,۰۳۵,۵۴۶,۳۳۶)	-	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۱,۳۰۶,۰۲۹	وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
(۱۰۵,۹۷۵,۷۱۲,۶۰۵)	(۳۰۶,۵۵۴,۱۰۶,۵۴۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹۸,۰۸۳,۵۱۵,۷۱۵)	(۱۵۷,۱۳۵,۴۵۲,۹۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
	۶,۱۰۸,۰۵۴,۱۶۸	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۳۷۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۹۰۸,۰۸۹,۰۳۹	دریافت تسهیلات مالی
(۳۵۴,۶۶۵,۲۸۱,۹۷۹)	(۴۰۴,۵۰۰,۳۱۹,۲۸۱)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۴,۴۹۴,۷۱۸,۰۲۱	۱۳۷,۵۱۵,۸۲۳,۹۲۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۷۳,۵۸۸,۷۹۷,۶۹۴)	(۱۹,۶۱۹,۶۲۸,۹۸۵)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۲,۳۰۱,۳۹۵,۳۲۰	۹۴,۳۴۴,۹۷۰,۳۳۰	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۴۷,۶۳۲,۴۷۲,۷۰۴	۳۴,۵۹۸,۴۴۴,۹۷۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۴,۳۴۴,۹۷۰,۳۳۰	۱۰۹,۳۲۳,۷۸۶,۳۲۳	مانده وجه نقد در پایان دوره
-	۲۷۵,۶۵۶,۶۳۵,۹۱۳	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت موتوژن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات :

گروه شامل شرکت سهامی عام موتوژن (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت موتوژن در تاریخ ۱۳۵۲/۰۷/۲۱ تحت شماره ۱۷۶۹۹ با نام گولد الکتریک ایران در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران ثبت و در تاریخ ۱۳۵۴/۰۸/۲۵ به شرکت موتوژن (سهامی خاص) تغییر نام و مرکز آن از تهران به تبریز انتقال یافت و تحت شماره ۱۰۶۷ در اداره ثبت شرکت‌های تبریز مجدداً به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۶۹/۱۲/۲۸ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و از اول سال ۱۳۷۰ سهام آن جهت فروش به عموم عرضه شده است. در حال حاضر شرکت موتوژن جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در منطقه صنعتی غرب تبریز واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی :

موضوع فعالیت شرکت سهامی عام موتوژن و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید انواع الکتروموتورهای لوازم خانگی (کولر) و انواع الکتروموتورهای صنعتی در سایزهای مختلف و الکتروموتورهای ضد انفجاری بوده است. و به موجب اساسنامه فعالیت اصلی شرکت تولید و فروش انواع ماشینهای برقی و قطعات وابسته، ارائه خدمات تولیدی، سرمایه گذاری در شرکت‌های تولیدی، جذب و گسترش تکنولوژی ساخت انواع ماشینهای برقی، خرید و فروش تکنولوژی و انجام آموزشهای مربوط از منابع داخلی و خارجی، تولید قطعات ریخته گری آلومینیومی، فروش و توزیع فرآورده های شرکت در داخل و خارج از کشور و انجام هرگونه فعالیتی که به نحوی از انحاء مفید یا نافع باشد.

به موجب پروانه بهره براری شماره ۲۶۲۶۱-۱۰۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۹ که توسط وزارت صنایع صادر شده است، ظرفیت تولید سالانه شرکت شامل ۱,۱۷۰,۰۰۰ دستگاه انواع الکتروموتور تکفاز صنعتی و کولری، ۱۹۰,۰۰۰ دستگاه انواع الکتروموتور صنعتی سه فاز تا ۱۸ کیلو وات، ۴۰۰,۰۰۰ دستگاه پمپ آب کولری، ۲۰۰,۰۰۰ دستگاه پمپ آب صابونی صادراتی و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۴ موافقت اصولی طرح توسعه الکتروموتور دی سی خودرو به شماره ۱۲۸۹۳-۱۰۵ جهت تولید تعداد ۲,۰۰۰,۰۰۰ دستگاه الکتروموتور دی سی خودرو، ۲۵۰,۰۰۰ دستگاه الکتروموتور ماشین لباس شویی و ۱,۰۰۰,۰۰۰ دستگاه الکتروموتور کولری دو دور اخذ شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان :

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶۴	۱۳۲	۱۴۸	۱۳۵	کارکنان رسمی
۳۰۹	۳۰۳	۴۰۵	۴۳۱	کارکنان قراردادی
۵۲۸	۶۴۳	۶۴۵	۷۵۶	کارکنان پیمانکار
۱,۰۱۱	۱,۰۷۸	۱,۱۹۸	۱,۳۲۲	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

نمونه حسابی فروردین
مگزانش

شرکت موتورن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- مبانی تلفیق

- ۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت موتورن و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است .
- ۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس می گردد .
- ۳-۳- سال مالی شرکتهای فرعی مطابق با سال مالی شرکت اصلی است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا :

- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهسای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود .
- بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای زیر تعیین می گردد:

روش قیمت گذاری

مواد اولیه و قطعات	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات ، لوازم یدکی و مصرفی	میانگین موزون متحرک

نمونه عاری فروران
گزارش

شرکت موتوژن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲- سرمایه گذاریها :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی :
بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری های جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سایر سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	نحوه شناخت در آمد :
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
		سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری

نوسر جاری ژوران
گزارش

شرکت مو تو زن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود :

دارائیهای ثابت بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه بادر نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارائیهای ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	۸٪ و ۱۵٪	نزولی
ساختمان	۰٫۷٪، ۸٪، ۱۰٪ و ۱۲٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰٪ و ۱۰ و ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
قالیها	۴ ساله	خط مستقیم

هزینه استهلاک دارائیهای از تاریخ بهره برداری محاسبه و در حسابها منظور می شود. برای دارائیهایی ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول دارائیهاست.

۴-۴- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است .

۴-۵- تسعیر ارز :

دارائیهای پولی ارزی از جمله موجودی نقد به دلیل محدودیت در برداشت با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ تراز نامه و بدهیهای پولی ارزی به دلیل تامین ارز توسط شرکت، با نرخ بازار ارز در تاریخ ترازنامه و همچنین اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائمی براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. ذخیره سنوات خدمت پرسنل قراردادی (بدلیل تسویه حساب سالانه) محاسبه و در پایان هر فصل پرداخت و تسویه میشود .

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت موتورزن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۱۵,۹۲۳,۵۰۰	۱۰,۲۱۹,۶۴۲,۹۸۰	۳,۷۰۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۹,۷۰۹,۴۸۰	موجودی نزد صندوق
۵۲,۵۶۲,۰۴۸,۳۳۱	۹۸,۰۱۷,۷۲۵,۹۹۳	۵۴,۶۰۰,۵۲۷,۸۲۹	۹۹,۰۱۵,۶۸۱,۶۹۷	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۲۹,۰۷۲,۲۹۳,۰۱۳	۱,۰۸۶,۴۱۷,۳۴۹	۲۹,۰۷۲,۲۹۳,۰۱۳	۱,۰۸۶,۴۱۷,۳۴۹	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۹,۰۹۴,۷۰۵,۴۸۶	-	۹,۰۹۴,۷۰۵,۴۸۶	-	اسناد در جریان وصول
۹۴,۳۴۴,۹۷۰,۳۳۰	۱۰۹,۳۲۳,۷۸۶,۳۲۲	۹۶,۴۷۲,۱۷۶,۳۲۸	۱۱۰,۴۲۱,۸۰۸,۵۲۶	

۱-۵- موجودی نزد صندوق شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۴۹۲۵۷ دلار و ۵۷۸۸۷ یورو می باشد.

۲-۵- موجودی ارزی نزد بانکها تماماً متعلق به شرکت اصلی است در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ شامل ۱۹,۴۰۰/۴۱ درهم، ۶,۳۵۲/۸۵ دلار و ۲,۲۶۵/۱۷ یورو می باشد.

۶- سرمایه گذار یه‌های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۳۶,۲۷۰,۳۶۱	۵۹۲,۱۸۳,۹۲۴	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
-	-	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس ۱-۶
-	-	۵۸۸,۲۷۰,۳۶۱	۶,۳۳۵,۱۸۳,۹۲۴	اوراق مشارکت
-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	۱۹۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۵,۰۵۶,۲۰۸,۴۲۳	۲۵,۰۵۶,۲۰۸,۴۲۳	-	-	تسهیلات اعطایی به شرکت ممتاز الکتریک ۲-۶
۲۵,۰۵۶,۲۰۸,۴۲۳	۲۱۶,۴۴۸,۲۰۸,۴۲۳	۵۸۸,۲۷۰,۳۶۱	۱۹۲,۷۲۷,۱۸۳,۹۲۴	

نسخه جاری فوران
 گزارش

شرکت موتوزن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
گروه :						
شرکتهای پذیرفته شده در بورس						
-	-	۵۸۸,۳۸۴,۰۰۰	۵۸۸,۳۸۴,۰۰۰	(۸۰۰,۳۵۱,۵۴۴)	۱,۳۸۸,۷۳۵,۵۴۴	۶۴۸,۰۰۰
-	-	۴,۵۲۰,۱۰۰	۳,۷۹۹,۹۲۴	.	۳,۷۹۹,۹۲۴	۱,۲۲۰
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۷۰,۳۶۱	
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۷۰,۳۶۱	۵۹۲,۱۸۳,۹۲۴		(۸۰۰,۳۵۱,۵۴۴)	۱,۳۹۲,۵۳۵,۴۶۸	۶۴۹,۲۲۰

شرکت اصلی :

سهام شرکتهای خارج از بورس

-	-	-	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۲- جهت کمک به راه اندازی خط تولید لوازم خانگی از جمله کولر آبی و آبگرمکن و بخاری و تامین مواد مورد نیاز آنها طی سال مالی قبل مبلغی بعنوان تسهیلات اعطایی در اختیار شرکت ممتاز الکتریک قرار گرفت

۶-۳- شرکتهای حکیم صنعت و کاویان اندیش منحل و در حال تصفیه بوده و مراحل نهایی تصفیه را طی میکنند .

غیر جاری فروران
 گزارش

شرکت موتورن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۷۹۶,۵۵۰,۳۷۵	۴۲۷,۱۲۲,۷۱۹,۳۳۴	.	۴۲۷,۱۲۲,۷۱۹,۳۳۴
۹۱,۷۹۶,۵۵۰,۳۷۵	۴۲۷,۱۲۲,۷۱۹,۳۳۴	.	۴۲۷,۱۲۲,۷۱۹,۳۳۴
۱۶,۳۸۸,۹۳۳,۵۵۵	۹۱,۱۸۳,۱۴۹,۰۹۳	(۵۱,۳۴۸,۹۴۳,۰۱۴)	۱۴۲,۵۳۲,۰۹۲,۱۰۷
۱۶,۳۸۸,۹۳۳,۵۵۵	۹۱,۱۸۳,۱۴۹,۰۹۳	(۵۱,۳۴۸,۹۴۳,۰۱۴)	۱۴۲,۵۳۲,۰۹۲,۱۰۷
۱۰۸,۱۸۵,۴۸۳,۹۳۰	۵۱۸,۳۰۵,۸۶۸,۴۲۷	(۵۱,۳۴۸,۹۴۳,۰۱۴)	۵۶۹,۶۵۴,۸۱۱,۴۴۱

گروه:

اسناد دریافتنی تجاری:

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی تجاری:

سایر اشخاص

شرکت اصلی:

اسناد دریافتنی تجاری:

سایر اشخاص

۷-۱

۹۰,۱۰۳,۷۸۶,۶۶۸	۴۲۰,۵۰۶,۱۲۳,۴۹۵	.	۴۲۰,۵۰۶,۱۲۳,۴۹۵
۹۰,۱۰۳,۷۸۶,۶۶۸	۴۲۰,۵۰۶,۱۲۳,۴۹۵	.	۴۲۰,۵۰۶,۱۲۳,۴۹۵
۴۲,۰۶۹,۰۵۷,۳۲۹	۶۷,۶۳۰,۴۰۶,۴۵۵	.	۶۷,۶۳۰,۴۰۶,۴۵۵
۱۰,۲۲۷,۲۹۵,۸۵۵	۶۶,۵۳۰,۷۴۵,۰۵۴	(۵۰,۱۷۷,۹۶۶,۵۶۰)	۱۱۶,۷۰۸,۷۱۱,۶۱۴
۵۲,۲۹۶,۳۵۳,۱۸۴	۱۳۴,۱۶۱,۱۵۱,۵۰۹	(۵۰,۱۷۷,۹۶۶,۵۶۰)	۱۸۴,۳۳۹,۱۱۸,۰۶۹
۱۴۲,۴۰۰,۱۳۹,۸۵۲	۵۵۴,۶۶۷,۲۷۵,۰۰۴	(۵۰,۱۷۷,۹۶۶,۵۶۰)	۶۰۴,۸۴۵,۲۴۱,۵۶۴

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکتهای گروه

۷-۲

سایر اشخاص

۷-۳

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸,۳۸۸,۶۱۵,۲۵۴	۴۲۱,۸۰۵,۷۲۹,۹۷۳	-	۴۲۱,۸۰۵,۷۲۹,۹۷۳
(۸,۲۸۴,۸۲۸,۵۸۶)	(۱,۲۹۹,۶۰۶,۴۷۸)	-	(۱,۲۹۹,۶۰۶,۴۷۸)
۹۰,۱۰۳,۷۸۶,۶۶۸	۴۲۰,۵۰۶,۱۲۳,۴۹۵	-	۴۲۰,۵۰۶,۱۲۳,۴۹۵

اسناد دریافتنی تجاری

تهاتر با سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۷)

شرکت موتورزن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۲- مانده طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	پایور اندیش
۳۸,۸۶۶,۸۷۷,۲۳۳	۴۷,۴۴۴,۶۷۵,۷۹۹	
۳,۲۰۲,۱۸۰,۰۹۶	۲۰,۱۸۵,۷۳۰,۶۵۶	خودروصنعت موتورزن
۴۲,۰۶۹,۰۵۷,۳۲۹	۶۷,۶۳۰,۴۰۶,۴۵۵	

۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص		ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	.	(۱۶,۶۳۷,۶۶۷,۰۰۷)	۱۶,۶۳۷,۶۶۷,۰۰۷	۷-۳-۱ آزمایش
-	۱۶,۳۴۰,۳۷۲,۵۰۰	.	۱۶,۳۴۰,۳۷۲,۵۰۰	۷-۳-۱ تولید موتور گیربکس اکسل سایبا
-	.	(۸,۳۸۰,۲۰۲,۴۳۷)	۸,۳۸۰,۲۰۲,۴۳۷	۷-۳-۱ بهیویا
-	.	(۷,۸۵۶,۰۲۱,۸۰۰)	۷,۸۵۶,۰۲۱,۸۰۰	۷-۳-۱ تاجیک عبدالله
-	۴,۲۹۵,۷۲۴,۱۸۱	.	۴,۲۹۵,۷۲۴,۱۸۱	آدنیس
۳,۸۹۵,۵۹۴,۶۰۷	۱۳,۰۷۶,۳۴۹,۵۲۲	.	۱۳,۰۷۶,۳۴۹,۵۲۲	آبسال
-	۶,۷۹۶,۴۲۶,۲۵۴	.	۶,۷۹۶,۴۲۶,۲۵۴	۷-۳-۱ ارج
-	.	(۳,۲۰۸,۰۷۷,۹۸۵)	۳,۲۰۸,۰۷۷,۹۸۵	۷-۳-۱ آتش سو
۲,۸۰۷,۰۷۴,۱۲۷	۴,۷۰۳,۴۹۸,۵۱۳	.	۴,۷۰۳,۴۹۸,۵۱۳	سپهرالکترونیک
-	.	(۲,۱۴۵,۳۵۱,۵۸۵)	۲,۱۴۵,۳۵۱,۵۸۵	۷-۳-۱ بسیط
۴۰۶,۱۳۱,۸۹۳	.	(۱,۲۳۰,۳۶۹,۶۲۷)	۱,۲۳۰,۳۶۹,۶۲۷	۷-۳-۱ اتمسفر
-	.	(۸۶۱,۶۳۳,۹۷۴)	۸۶۱,۶۳۳,۹۷۴	پیام صنعت شرق
۵۶۴,۹۶۳,۶۵۶	۱,۴۳۸,۸۵۶,۶۹۲	(۱۳۹,۳۹۸,۸۱۱)	۱,۵۷۸,۲۴۶,۵۰۳	ماشین سازی تبریز
-	.	(۴۸۵,۰۳۹,۲۲۱)	۴۸۵,۰۳۹,۲۲۱	کولر بیتا
۵۶,۴۴۸,۳۵۴	۱,۷۳۴,۳۸۰,۶۹۸	.	۱,۷۳۴,۳۸۰,۶۹۸	سنگرکار
-	.	(۴,۱۵۰,۸۲۹,۳۰۱)	۴,۱۵۰,۸۲۹,۳۰۱	کیهان نوید البرز
-	۱,۶۶۳,۲۴۶,۵۵۸	.	۱,۶۶۳,۲۴۶,۵۵۸	ریخته گری تراکتورسازی
-	۱,۴۵۲,۱۶۸,۰۰۰	.	۱,۴۵۲,۱۶۸,۰۰۰	شرکت گسترش فولاد آرتین
-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپهر خزر تبریز
-	۸,۸۹۵,۸۲۳,۵۰۰	.	۸,۸۹۵,۸۲۳,۵۰۰	شرکت آروین ستاره امید
-	.	(۳,۶۸۴,۳۰۷,۳۵۵)	۳,۶۸۴,۳۰۷,۳۵۵	ایتالیا (عامری)
۲,۴۹۷,۰۸۳,۲۱۸	۴,۷۳۳,۸۹۸,۶۳۶	(۱,۳۹۹,۰۷۶,۴۵۷)	۶,۱۳۲,۹۷۵,۰۹۳	سایر
۱۰,۲۲۷,۲۹۵,۸۵۵	۶۶,۵۳۰,۷۴۵,۰۵۴	(۵۰,۱۷۷,۹۶۶,۵۶۰)	۱۱۶,۷۰۸,۷۱۱,۶۱۴	

۷-۳-۱- مانده مطالبات از شرکتهای آزمایش ، کیهان نوید البرز ، بهیویا ، عبدالله تاجیک ، آتش سو ، بسیط بابت فروش محصولات در سنوات قبل که بدلیل عدم پرداخت و برگشت چکهای دریافتی از آنها اقدامات حقوقی به عمل آمده است و از این بابت ذخیره در حسابها منظور شده است .

موسسه حسابداری فروردان
گزارش

شرکت موتوزن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:			
			کارکنان
۴,۸۵۷,۶۰۵,۷۸۰	۵,۴۷۱,۱۷۵,۸۵۹	۰	۵,۴۷۱,۱۷۵,۸۵۹
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۷,۷۱۱,۱۸۷	۰	۴,۷۰۷,۷۱۱,۱۸۷
.	.	(۵,۶۱۱,۳۹۲,۶۲۸)	۵,۶۱۱,۳۹۲,۶۲۸
۸۷,۳۴۵,۴۳۷,۷۳۱	.	.	۸-۱
۵,۶۷۶,۲۲۰,۸۳۷	۸,۵۶۶,۵۲۳,۷۱۸	(۲۴۲,۰۰۲,۵۶۶)	۸,۸۰۸,۵۲۶,۲۸۴
۹۸,۷۵۹,۲۶۴,۳۴۸	۱۸,۷۴۵,۴۱۰,۷۶۴	(۵,۸۵۳,۳۹۵,۱۹۴)	۲۴,۵۹۸,۸۰۵,۹۵۸
شرکت اصلی:			
شرکتهای گروه:			
			ممتاز الکتریک
۷,۵۶۹,۰۱۹,۰۳۶	۱۳,۰۰۶,۶۶۰,۱۷۶	۰	۱۳,۰۰۶,۶۶۰,۱۷۶
.	.	(۲,۵۸۲,۷۱۵,۲۷۰)	۲,۵۸۲,۷۱۵,۲۷۰
.	.	(۳,۰۲۸,۶۷۷,۳۵۸)	۳,۰۲۸,۶۷۷,۳۵۸
۷,۵۶۹,۰۱۹,۰۳۶	۱۳,۰۰۶,۶۶۰,۱۷۶	(۵,۶۱۱,۳۹۲,۶۲۸)	۱۸,۶۱۸,۰۵۲,۸۰۴
۴,۶۸۵,۶۰۶,۲۲۵	۵,۰۸۷,۸۹۷,۶۱۴	۰	۵,۰۸۷,۸۹۷,۶۱۴
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۷,۳۴۵,۴۳۷,۷۳۱	.	.	.
.	۶,۰۵۴,۰۹۳,۰۰۰	۰	۶,۰۵۴,۰۹۳,۰۰۰
.	۵۶۴,۴۹۰,۵۸۰	۰	۵۶۴,۴۹۰,۵۸۰
.	۴۶۱,۶۱۷,۵۳۶	۰	۴۶۱,۶۱۷,۵۳۶
.	۱۷۹,۳۰۳,۹۴۲	۰	۱۷۹,۳۰۳,۹۴۲
۵,۶۴۳,۸۴۵,۵۶۱	۱,۲۲۶,۵۱۸,۶۶۰	(۲۴۲,۰۰۲,۵۶۶)	۱,۴۶۸,۵۲۱,۲۲۶
۱۰۶,۱۳۳,۹۰۸,۵۵۳	۲۸,۸۶۰,۵۸۱,۵۰۸	(۵,۸۵۳,۳۹۵,۱۹۴)	۳۴,۷۱۳,۹۷۶,۷۰۲

۸-۱- طلب از شرکتهای گروه (در حال تصفیه) مربوط به شرکتهای حکیم صنعت و کاویان اندیش است. که در مراحل نهایی تصفیه بوده و از این بابت ذخایر لازم در حسابها منظور شده است.

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت متوزن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۴,۸۳۵,۶۰۸,۱۷۶	۲۸۵,۳۶۴,۸۴۴,۸۹۲	(۱۰,۲۴۸,۵۸۹,۵۷۲)	۲۹۵,۶۱۳,۴۳۴,۴۶۴	موجودی کالای ساخته شده
۱۱۹,۰۱۷,۷۶۱,۶۰۷	۱۲۹,۱۲۴,۵۳۱,۷۴۲	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۴,۶۲۴,۵۳۱,۷۴۲	کالای در جریان ساخت
۵۹۰,۲۶۳,۰۹۲,۱۱۱	۷۱۳,۴۴۵,۹۴۲,۴۲۰	(۵,۵۱۶,۹۳۵,۶۸۶)	۷۱۸,۹۶۲,۸۷۸,۱۰۶	مواد اولیه و قطعات
۴۹,۵۱۶,۱۷۴,۶۳۶	۵۳,۶۶۶,۰۷۱,۷۰۳	-	۵۳,۶۶۶,۰۷۱,۷۰۳	لوازم یدکی و مصرفی
.	۳۸,۷۱۴,۷۴۴,۲۷۵	-	۳۸,۷۱۴,۷۴۴,۲۷۵	کالای در راه
۲,۹۱۷,۸۵۶,۱۱۱	۱۱,۷۰۲,۴۷۴,۱۶۴	-	۱۱,۷۰۲,۴۷۴,۱۶۴	سایر
۱,۰۵۶,۶۱۰,۴۹۲,۶۴۱	۱,۲۳۲,۰۱۸,۶۰۹,۱۹۶	(۲۱,۲۶۵,۵۲۵,۲۵۸)	۱,۲۵۳,۲۸۴,۱۳۴,۴۵۴	

گروه:

موجودی کالای ساخته شده
 کالای در جریان ساخت
 مواد اولیه و قطعات
 لوازم یدکی و مصرفی
 کالای در راه
 سایر

شرکت اصلی:

۲۹۳,۰۶۵,۷۷۵,۹۷۶	۲۸۲,۰۶۹,۱۶۸,۰۷۸	(۱۰,۲۴۸,۵۸۹,۵۷۲)	۲۹۲,۳۱۷,۷۵۷,۶۵۰	موجودی کالای ساخته شده
۱۰۶,۶۵۸,۴۹۶,۷۵۸	۱۲۳,۱۵۰,۱۵۵,۵۶۴	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۸,۶۵۰,۱۵۵,۵۶۴	کالای در جریان ساخت
۵۴۸,۵۹۱,۱۰۸,۳۳۷	۶۵۴,۶۰۰,۳۰۱,۲۱۲	(۱,۹۵۶,۱۲۷,۹۷۵)	۶۵۶,۵۵۶,۴۲۹,۱۸۷	مواد اولیه و قطعات ۱-۲
۴۸,۱۲۸,۱۶۶,۸۱۲	۵۲,۵۰۵,۸۰۵,۲۰۲	-	۵۲,۵۰۵,۸۰۵,۲۰۲	لوازم یدکی و مصرفی
-	۳۸,۷۱۴,۷۴۴,۲۷۵	-	۳۸,۷۱۴,۷۴۴,۲۷۵	کالای در راه
۲,۴۹۲,۲۱۴,۸۳۰	۵,۷۶۶,۶۳۴,۴۰۸	-	۵,۷۶۶,۶۳۴,۴۰۸	سایر
۹۹۸,۹۳۵,۷۶۲,۷۱۳	۱,۱۵۶,۸۰۶,۸۰۸,۷۳۹	(۱۷,۷۰۴,۷۱۷,۵۴۷)	۱,۱۷۴,۵۱۱,۵۲۶,۲۸۶	

۹-۱- موجودی مواد و کالای گروه و شرکت اصلی تا مبلغ ۹۹۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و انفجار و صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۹-۲- موجودی مواد اولیه و قطعات شرکت اصلی در تاریخ تراز نامه به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
ریال	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال				
۴۸۶,۶۲۲,۲۴۱,۲۸۶	۵۱۵,۹۵۰,۲۹۲,۸۱۰	(۸۴۲,۴۰۹,۵۸۵)	۵۱۶,۷۹۲,۷۰۲,۳۹۵	مواد خام و قطعات خریداری شده
۵۸,۵۶۳,۸۴۸,۱۷۱	۸۱,۲۸۳,۲۴۲,۴۸۴	(۱,۱۱۳,۷۱۸,۳۹۰)	۸۲,۳۹۶,۹۶۰,۸۷۴	قطعات تولید داخلی
۳,۳۷۸,۰۲۴,۴۸۰	۵۷,۳۶۶,۷۶۵,۹۱۸	-	۵۷,۳۶۶,۷۶۵,۹۱۸	مواد خام و قطعات انبار موقت
۱۲۶,۹۹۴,۴۰۰	.	-	.	مواد و محصول نزد دیگران
۵۴۸,۵۹۱,۱۰۸,۳۳۷	۶۵۴,۶۰۰,۳۰۱,۲۱۲	(۱,۹۵۶,۱۲۷,۹۷۵)	۶۵۶,۵۵۶,۴۲۹,۱۸۷	

شرکت موتوژن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
سفارشات خارجی :			
مواد اولیه و قطعات			
۱۴۱,۹۷۰,۳۶۸,۹۵۵	۱۴۸,۵۷۱,۰۶۳,۸۵۷	۱۴۲,۶۶۵,۹۱۶,۱۷۹	۱۴۸,۵۷۱,۰۶۳,۸۵۷
۶,۹۷۲,۴۷۹,۷۰۹	۸,۹۶۶,۰۶۲,۰۳۹	۶,۹۷۲,۴۷۹,۷۰۹	۸,۹۶۶,۰۶۲,۰۳۹
۱۴۸,۹۴۲,۸۴۸,۶۶۴	۱۵۷,۵۳۷,۱۲۵,۸۹۶	۱۴۹,۶۳۸,۳۹۵,۸۸۸	۱۵۷,۵۳۷,۱۲۵,۸۹۶
پیش پرداختها :			
مواد اولیه (فولاد مبارکه)			
۸,۲۹۳,۸۰۶,۲۵۷	۶,۵۴۳,۶۲۲,۶۷۳	۸,۲۹۳,۸۰۶,۲۵۷	۶,۵۴۳,۶۲۲,۶۷۳
خرید مواد خام و قطعات			
۱۴۲,۵۹۹,۲۲۰,۹۱۱	۵۵,۸۹۲,۹۲۳,۱۸۵	۱۴۲,۵۹۹,۲۲۰,۹۱۱	۵۷,۹۹۹,۳۷۰,۵۵۳
پیش پرداخت بیمه دارایی های ثابت			
۲۶۱,۰۴۵,۶۲۳	۲۷۳,۳۹۸,۶۷۸	۲۶۱,۰۴۵,۶۲۳	۵۹۱,۹۴۵,۵۷۳
سایر پیش پرداختها			
۴۴۷,۲۷۵,۳۹۳	۴۴۷,۲۷۵,۳۹۳	۵۷۶,۶۸۳,۳۴۹	۵۷۸,۲۵۵,۴۱۵
۱۵۱,۶۰۱,۳۴۸,۱۸۴	۶۳,۲۵۷,۲۱۹,۹۲۹	۱۵۱,۷۳۰,۷۵۶,۱۴۰	۶۵,۷۱۳,۱۹۴,۲۱۴
(۶,۹۲۶,۱۴۵,۳۶۰)	(۶,۹۲۶,۱۴۵,۳۶۰)	(۶,۹۸۱,۱۴۵,۳۶۰)	(۶,۹۸۱,۱۴۵,۳۶۰)
کسرمی شوند: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول			
۱۴۴,۶۷۵,۲۰۲,۸۲۴	۵۶,۳۳۱,۰۷۴,۵۶۹	۱۴۴,۷۴۹,۶۱۰,۷۸۰	۵۸,۷۳۲,۰۴۸,۸۵۴
۲۹۳,۶۱۸,۰۵۱,۴۸۸	۲۱۳,۸۶۸,۲۰۰,۴۶۵	۲۹۴,۳۸۸,۰۰۶,۶۶۸	۲۱۶,۲۶۹,۱۷۴,۷۵۰

۱۱- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سر فصل فوق شامل بهاء یک باب آپارتمان تملک شده توسط شرکت موتوژن واقع در ده ونک تهران متعلق به آقای نخعی به جای بدهی میباشد و بهاء یک باب ساختمان واقع در روستای قم قلعه مهاباد متعلق به آقایان رش به جای قسمتی از بدهی سامی قادر احمد که توسط شرکت ممتاز الکتریک تملک شده است و شرکت ها قصد استفاده از آن را نداشته و اقدام به فروش طی سال آینده خواهند نمود.

مؤسسه حسابرسی فروردان
گزارش

شرکت موئوزن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته شده - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	تعدیلات	داراییهای فروخته شده طی سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱۳,۴۹۶,۸۳۵,۴۷۴	۱۴,۵۲۷,۱۴۱,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۰,۳۰۶,۱۷۶	۱۳,۴۹۶,۸۳۵,۴۷۴	زمین
۱۸,۰۳۹,۹۳۱,۵۲۰	۲۳,۲۴۵,۵۹۷,۵۹۴	۱۷,۲۴۴,۵۱۰,۹۱۹	-	۱,۸۷۷,۱۴۰,۷۷۳	۱۵,۸۶۷,۳۷۰,۱۴۶	-	-	۷,۰۸۲,۸۰۶,۷۹۷	۲۳,۹۰۷,۳۰۱,۷۱۶	ساختمانها وتاسیسات آن
۴,۵۹۴,۹۱۴,۴۹۱	۵,۲۱۶,۹۶۱,۸۷۴	۴,۷۳۶,۳۴۰,۳۵۳	(۱۰۰,۴۷,۸۱۷)	۴۰۴,۶۸۷,۱۱۰	۴,۳۳۱,۷۰۱,۰۷۰	-	(۱۲,۱۶۵,۰۰۰)	۱,۰۲۸,۸۵۱,۶۶۶	۸,۹۳۶,۶۱۵,۵۶۱	تاسیسات
۴۹,۰۶۵,۲۶۸,۴۵۷	۸۸,۲۹۱,۲۲۳,۰۴۸	۶۵,۷۴۴,۵۶۷,۸۸۰	(۴۵۲,۹۲۴,۵۷۳)	۸,۲۵۵,۴۱۹,۷۶۷	۵۷,۹۴۲,۰۷۲,۶۸۵	-	(۵۱۳,۹۸۵,۶۴۹)	۴۷,۵۴۲,۴۳۵,۴۳۵	۱۰۷,۰۰۷,۳۳۱,۱۲۲	ماشین آلات وتجهیزات
۳,۵۲۳,۰۸۶,۶۸۰	۴,۱۳۱,۵۲۳,۳۷۹	۱۶,۴۵۲,۲۰۰,۷۶۷	(۱۳۷,۰۹۹,۱۵۴)	۲,۶۶۳,۰۰۳,۸۹۹	۱۳,۹۲۶,۲۹۶,۰۲۲	-	(۵,۷۱۸,۵۶۰)	۳,۳۳۲,۰۸۹,۰۸۶	۱۷,۲۶۷,۳۵۳,۶۲۰	ابزارآلات
۸,۷۷۶,۱۳۴,۲۱۲	۴۹,۳۸۷,۱۵۲,۶۵۳	۶۷,۸۵۰,۵۹۹,۹۷۱	(۱,۹۷۳,۳۲۳)	۵,۹۰۴,۲۹۹,۰۸۰	۶۱,۹۶۸,۲۷۴,۲۱۳	-	(۱,۹۷۳,۳۲۳)	۴۶,۴۶۸,۸۹۶,۵۲۳	۷۰,۶۷۰,۸۲۹,۴۲۵	قالیها
۱,۵۴۹,۰۷۳,۷۹۷	۱,۷۲۰,۹۵۶,۹۶۷	۳,۲۳۵,۲۴۹,۶۳۴	(۵۰۵,۴۴۴,۹۵۳)	۴۵۶,۲۸۰,۲۶۸	۳,۲۸۴,۴۱۴,۳۱۹	-	(۶۰۷,۰۷۲,۵۱۵)	۷۲۹,۷۹۱,۰۰۰	۴,۸۱۳,۴۸۸,۱۱۶	وسائط نقلیه
۴,۴۰۴,۴۵۹,۴۴۷	۴,۹۸۸,۳۳۵,۳۳۷	۸,۵۶۶,۰۳۵,۴۷۱	(۱,۸۹۹,۹۹۹)	۹۹۹,۰۵۱,۱۰۱	۷,۵۶۸,۸۸۴,۳۶۹	-	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۵۸۲,۹۱۷,۰۰۲	۱۱,۹۷۳,۲۴۳,۸۱۶	اثاثه و منسوبات
۱,۱۴۹,۱۲۰,۱۰۱	۱,۲۱۸,۸۵۸,۰۰۶	۱,۸۲۷,۷۶۸,۳۲۸	(۴۵,۸۲۶)	۱۷۹,۸۷۰,۱۷۶	۱,۶۵۷,۹۴۳,۹۸۸	-	(۴۵,۸۲۷)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۶۷۲,۱۷۱	وسایل کنترل وانتازه گیری
۱۰۴۶۰۷۸۲۳,۳۳۹	۱۹۲,۶۲۷,۳۴۰,۵۱۸	۱۸۶,۱۶۷,۲۷۳,۳۳۳	(۱,۱۰۹,۴۳۵,۶۶۳)	۲۰,۳۲۹,۷۵۲,۱۷۴	۱۶۶,۵۲۶,۹۵۶,۸۱۲	-	(۱,۱۴۲,۸۶۰,۸۸۵)	۱۰۸,۷۹۳,۰۹۳,۶۸۵	۳۷۱,۱۴۴,۷۸۱,۰۴۱	جمع
۸۱,۱۶۸,۸۹۱,۰۱۹	۸۱,۷۱۸,۴۳۹,۹۹۷				۸۱,۷۱۸,۴۳۹,۹۹۷	-	-	۲,۵۱۱,۳۶۰,۱۷۴	۷۹,۲۰۷,۰۷۹,۸۲۳	سفارشات سرمایه ای
	۳,۶۵۲,۹۲۹,۷۶۶				۳,۶۵۲,۹۲۹,۷۶۶	-	-	۱,۹۸۳,۰۸۵,۵۵۸	۱,۶۶۹,۸۴۴,۲۰۸	پیش برداختهای سرمایه ای
۳,۱۶۵,۹۵۰,۱۰۹	۸,۴۰۸,۶۶۲,۹۰۰				۸,۴۰۸,۶۶۲,۹۰۰	(۴۴۹,۴۹۶,۵۱۶)	-	۷,۶۷۶,۱۵۹,۴۱۶	۱,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات دردست تکمیل
	۸,۱۴۶,۵۲۵,۰۸۳				۸,۱۴۶,۵۲۵,۰۸۳	-	-	۵,۸۷۰,۶۰۷,۹۸۶	۲,۲۷۵,۹۱۷,۰۹۷	ساختمانهای دردست تکمیل
۸۴,۳۳۴,۸۴۱,۱۲۸	۱۰۹,۹۲۶,۵۵۷,۴۶۶				۱۰۹,۹۲۶,۵۵۷,۴۶۶	(۴۴۹,۴۹۶,۵۱۶)	-	۱۸,۰۴۱,۴۱۳,۱۳۴	۸۴,۳۳۴,۸۴۱,۱۲۸	جمع
۱۸۸,۹۲۴,۶۶۵,۳۵۷	۲۹۴,۵۵۴,۳۹۸,۲۶۴	۱۸۶,۱۶۷,۲۷۳,۳۳۳	(۱,۱۰۹,۴۳۵,۶۶۳)	۲۰,۳۲۹,۷۵۲,۱۷۴	۱۶۶,۵۲۶,۹۵۶,۸۱۲	(۴۴۹,۴۹۶,۵۱۶)	(۱,۱۴۲,۸۶۰,۸۸۵)	۱۲۶,۸۳۴,۳۰۶,۸۱۹	۳۵۵,۴۷۹,۶۲۲,۱۶۹	جمع کل

۱-۱۲- داراییهای ثابت به استثنای وسائط نقلیه درمقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار تا مبلغ ۵۱۰ میلیارد ریال نزد بیمه البرز از پوشش بیمه ای برخوردار است. وسائط نقلیه نیز بطور جداگانه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱-۱۲- ساختمان و ماشین آلات در جریان تکمیل کلا متعلق به شرکت پایور اندیش بوده و جهت احداث کارگاه ریخته گری چند در آن شرکت سرمایه گذاری شده و حدود ۸۵ تا ۹۰ درصد از پروژه به اتمام رسیده و بیش بینی میشود در دیماه به اتمام رسیده و مورد بهره برداری قرار گیرد.

موسسه حسابرسی فوران
گزارش

شرکت موتورون (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی									
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است:									
شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته شده - ریال			میان دفتری - ریال		
	مابده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فرورفته شده طی سال	مابده در پایان سال	استهلاک سال مالی	استهلاک داراییهای فرورفته شده	مابده در پایان سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
زمین	۱۲,۴۹۱,۸۸۹,۰۲۳	-	-	۱۲,۴۹۱,۸۸۹,۰۲۳	-	-	-	۱۲,۴۹۱,۸۸۹,۰۲۳	۱۲,۴۹۱,۸۸۹,۰۲۳
ساختها و تاسیسات آن	۲۵,۸۹۸,۴۹۹,۶۴۷	-	-	۲۵,۸۹۸,۴۹۹,۶۴۷	۱۳,۴۴۰,۰۷۹,۸۱۴	-	۱۳,۴۴۰,۰۷۹,۸۱۴	۱۲,۴۵۸,۴۱۹,۸۳۳	۱۱,۳۲۸,۸۷۶,۷۵۱
تاسیسات	۸,۸۳۴,۷۹۶,۸۱۱	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۶۵,۰۰۰)	۸,۹۳۲,۶۳۱,۸۱۱	۳,۲۶۷,۵۳۱,۳۲۵	(۱۰,۰۳۷,۸۱۷)	۳,۲۶۷,۵۳۱,۳۲۵	۴,۵۶۷,۲۶۵,۴۸۶	۴,۳۰۹,۰۶۵,۴۹۲
ماشین آلات و تجهیزات	۹۹,۵۳۱,۵۷۰,۸۷۰	۴۵,۰۴۰,۸۷۲,۳۴۰	(۵۱۳,۹۸۵,۶۴۹)	۱۴۴,۰۶۸,۴۵۷,۵۶۱	۵۳,۲۹۵,۱۵۳,۸۹۳	(۴۴۹,۳۳۴,۵۷۲)	۷,۷۱۰,۸۶۲,۲۸۲	۴۶,۲۴۶,۴۱۶,۹۷۷	۸۳,۵۱۱,۷۶۵,۹۵۸
ابزار آلات	۱۶,۵۵۴,۰۵۵,۰۴۰	۳,۱۸۵,۰۲۳,۵۸۶	(۵,۷۱۸,۵۶۰)	۱۹,۰۲۰,۵۶۰,۰۶۶	۱۳,۴۶۷,۹۰۷,۵۲۸	(۱۳۷,۰۹۹,۱۵۴)	۲,۶۰۰,۳۵۵,۸۲۴	۳,۱۸۶,۱۳۷,۵۱۲	۳,۹۰۱,۸۲۵,۸۶۸
تقالیه	۶۶,۹۶۵,۹۶۲,۱۰۱	۴۴,۷۰۰,۰۱۶,۷۲۶	(۱,۹۷۳,۳۲۴)	۱۱۱,۶۶۴,۰۰۵,۵۰۳	۶۰,۱۷۳,۱۵۹,۹۵۶	(۱,۹۷۳,۳۲۲)	۵۲۰,۸۸۳,۸۹۵	۶,۷۹۲,۰۲۰,۱۴۵	۴۶,۲۸۳,۹۷۴,۹۷۴
وسایط نقلیه	۳,۴۶۸,۸۹۵,۲۷۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۰,۰۹۰,۷۱۶)	۳,۴۲۳,۸۰۴,۵۵۴	۲,۴۴۳,۹۶۵,۵۷۵	(۴۰۱,۶۲۲,۲۰۱)	۲۸۹,۴۱۸,۱۱۵	۱,۰۲۴,۹۲۹,۶۹۵	۱,۰۹۳,۵۴۵,۰۶۵
اثاثه و منسوبات	۱۰,۴۵۸,۲۷۵,۶۱۸	۱,۳۵۶,۶۲۲,۰۰۱	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	۱۱,۸۱۳,۰۰۷,۶۱۹	۶,۹۲۱,۷۷۲,۹۴۸	(۱,۸۹۹,۹۹۹)	۸۵۷,۶۲۰,۲۶۷	۲,۵۳۶,۵۰۲,۶۷۰	۴,۰۲۵,۵۱۴,۴۰۲
وسایل کنترل و اندازه گیری	۲,۹۹۷,۴۷۲,۱۷۱	-	(۴۵,۸۱۷)	۲,۹۹۷,۴۲۶,۳۵۴	۱,۶۴۱,۷۶۳,۹۸۸	(۴۵,۸۱۶)	۱۷۳,۲۰۰,۱۷۶	۱,۳۵۵,۷۰۸,۱۸۳	۱,۱۸۱,۵۰۸,۰۰۶
جمع	۲۲۷,۳۱۱,۴۱۶,۵۵۱	۹۴,۸۳۹,۰۵۴,۶۵۳	(۱,۰۲۵,۸۷۹,۰۸۶)	۳۲۱,۰۲۴,۵۹۲,۱۱۸	۱۵۵,۵۵۱,۳۳۵,۰۲۷	(۱,۰۰۲,۰۱۴,۹۱۱)	۱۸,۴۲۷,۳۰۶,۴۴۲	۹۱,۶۶۰,۰۸۱,۵۲۴	۱۶۸,۰۳۷,۹۶۵,۵۴۰
سفرهاست سرمایه ای	۷۹,۲۰۷,۰۷۹,۸۲۳	-	-	۸۱,۷۱۸,۴۳۹,۹۹۷	-	-	-	۷۹,۲۰۷,۰۷۹,۸۲۳	۸۱,۷۱۸,۴۳۹,۹۹۷
بیش برداشتهای سرمایه ای	۱,۶۶۹,۸۴۴,۲۰۸	-	-	۳,۰۴۱,۹۸۱,۹۵۸	-	-	-	۱,۶۶۹,۸۴۴,۲۰۸	۳,۰۴۱,۹۸۱,۹۵۸
جمع	۸۰,۸۷۶,۹۲۴,۰۳۱	-	-	۸۴,۷۶۰,۴۲۱,۹۵۵	-	-	-	۸۰,۸۷۶,۹۲۴,۰۳۱	۸۴,۷۶۰,۴۲۱,۹۵۵
جمع کل	۳۲۸,۰۸۸,۳۴۰,۵۸۲	۹۸,۷۲۲,۵۵۲,۵۷۷	(۱,۰۲۵,۸۷۹,۰۸۶)	۴۲۵,۷۸۵,۰۱۴,۰۷۳	۱۵۵,۵۵۱,۳۳۵,۰۲۷	(۱,۰۰۲,۰۱۴,۹۱۱)	۱۸,۴۲۷,۳۰۶,۴۴۲	۱۷۲,۵۳۷,۰۰۵,۵۵۵	۲۵۲,۷۹۸,۳۸۷,۴۹۵

داراییهای ثابت به استثنای وسایط نقلیه در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار تا مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال نزد بیمه البرز از پوشش بیمه ای برخوردار است. وسایط نقلیه نیز بطور جداگانه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱-۱۲-۲- در تاریخ گزارشنامه عرصه و اعیان ساختمان دفتر بازرگانی شرکت واقع در تهران خیابان استاد مطهری در رهن بانک سپه شعبه مرکزی تبریز است.

موسسه حسابرسی فروردان
 گزارش

شرکت موتورزن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۵۸۱,۵۱۴,۴۴۸	۵,۳۰۳,۵۸۶,۰۹۸	۵,۶۱۱,۵۱۴,۴۴۸	۵,۳۰۳,۵۸۶,۰۹۸	دانش فنی
۱۲۴,۴۳۴,۹۰۰	۱۲۴,۴۳۴,۹۰۰	۲۹۷,۸۹۱,۸۵۹	۳۳۳,۶۵۰,۶۸۸	ودایع تلفن و آب
۳,۸۱۲,۴۰۰	۳,۸۱۲,۴۰۰	۳,۸۱۲,۴۰۰	۳,۸۱۲,۴۰۰	لیسانس موتورهای امرسون
۵,۷۰۹,۷۶۱,۷۴۸	۵,۴۳۱,۸۳۳,۳۹۸	۵,۹۱۳,۲۱۸,۷۰۷	۵,۶۴۱,۰۴۹,۱۸۶	
(۳,۸۱۲,۴۰۰)	(۳,۸۱۲,۴۰۰)	(۳,۸۱۲,۴۰۰)	(۳,۸۱۲,۴۰۰)	کسر می شود ذخیره کاهش ارزش دارایی ها
۵,۷۰۵,۹۴۹,۳۴۸	۵,۴۲۸,۰۲۰,۹۹۸	۵,۹۰۹,۴۰۶,۳۰۷	۵,۶۳۷,۲۳۶,۷۸۶	

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰)	۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های مستثنی شده از تلفیق:
۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰)	۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	سایر

۱۴-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۴۰۰,۰۵۳,۱۵۶	۲۵,۷۴۸,۹۱۳,۱۵۶	.	۲۵,۷۴۸,۹۱۳,۱۵۶	شرکتهای فرعی
۶۰۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	سایر شرکتهای
۸,۰۰۴,۳۰۳,۱۵۶	۲۶,۲۵۵,۱۶۳,۱۵۶	.	۲۶,۲۵۵,۱۶۳,۱۵۶	

محمد عباسی فروردین
 گزارش

شرکت موتورزن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۳- مشخصات شرکت‌های فرعی به شرح زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	شرکت اصلی	گروه		
تولید الکتروموتور و ابزارآلات و قالب و ارائه خدمات	۱۰۰	۱۰۰	تبریز	پایور اندیش
سوپرچ و ترمینال برد و کولر آبی	۹۹.۴۷	۱۰۰	مهاباد	ممتاز الکتریک
تولید دینام استارت خودرو	۹۸	۱۰۰	تبریز	خودرو صنعت موتورزن

۱۴-۳-۱- نظر به اینکه شرکت خودروصنعت یک شرکت جدید التاسیس بوده به لحاظ کم اهمیت بودن حجم فعالیت آن از تلفیق مستثنی شده است .

۹۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	حصه بلندمدت وام کارکنان
۱,۹۲۳,۴۴۵,۵۱۲	۲,۰۱۱,۳۶۵,۶۳۱	۱,۹۲۳,۴۴۵,۵۱۲	۲,۰۱۱,۳۶۵,۶۳۱	
۷۰,۶۴۸,۷۶۹	۷۰,۶۴۸,۷۶۹	۷۰,۶۴۸,۷۶۹	۷۰,۶۴۸,۷۶۹	موجودی سکه
۱,۹۹۴,۰۹۴,۲۸۱	۲,۰۸۲,۰۱۴,۴۰۰	۱,۹۹۴,۰۹۴,۲۸۱	۲,۰۸۲,۰۱۴,۴۰۰	

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

یادداشت		گروه :	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۲,۵۰۷,۵۴۲,۶۰۵	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰		اسناد پرداختی تجاری
۱۲۵,۹۰۱,۳۴۶,۹۹۴	۱۸۳,۸۳۵,۵۸۹,۶۰۶	۱۶-۱	حسابهای پرداختی تجاری
۳,۲۷۸,۰۲۴,۴۸۰	۵۲,۳۶۶,۷۶۵,۹۱۸	۱۶-۲	سایر
۱۵۱,۶۸۶,۹۱۴,۰۷۹	۲۴۲,۱۹۶,۳۵۵,۵۲۴		
شرکت اصلی :			
۲۰,۵۹۰,۷۲۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰		اسناد پرداختی تجاری
۱۳۳,۱۹۶,۸۰۶,۲۰۱	۱۶۸,۴۱۷,۵۸۱,۵۱۷	۱۶-۱	حسابهای پرداختی تجاری
۳,۲۷۸,۰۲۴,۴۸۰	۵۲,۳۶۶,۷۶۵,۹۱۸	۱۶-۲	سایر
۱۵۷,۰۶۵,۵۵۰,۶۸۱	۲۲۶,۷۷۸,۳۴۷,۴۳۵		

فهرست حسابهای فروردان
گزارش

شرکت مو توژن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶-۱- مانده حسابهای پرداختی تجاری گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال			فولاد مبارکه
۶۶,۳۶۲,۴۶۴,۲۲۶	۵۸,۹۶۱,۱۰۷,۸۷۸	۶۶,۳۶۲,۴۶۴,۲۲۶	۵۸,۹۶۱,۱۰۷,۸۷۸	
۳۷,۸۸۶,۷۷۰,۲۴۶	۲۴,۹۶۲,۸۵۰,۰۷۲	۳۷,۸۸۶,۷۷۰,۲۴۶	۲۸,۷۷۱,۶۰۸,۲۵۹	سیم لاک مرکزی
۲۸۵,۵۵۴,۶۳۰	۱۷,۶۴۷,۸۱۳,۳۹۳	۲۸۵,۵۵۴,۶۳۰	۱۷,۶۴۷,۸۱۳,۳۹۳	لاک سیم (رشت)
.	۱۳,۸۹۴,۵۲۷,۶۵۲	.	۱۳,۸۹۴,۵۲۷,۶۵۲	تیرازه نور
۵,۴۹۹,۶۸۰	۷,۲۱۶,۵۶۱,۹۹۹	۵,۴۹۹,۶۸۰	۷,۲۱۶,۵۶۱,۹۹۹	فن آوری ذوب گلیپانگان
۴۸۴,۳۵۳,۲۳۰	۵,۸۵۰,۹۴۸,۱۱۷	۴۸۴,۳۵۳,۲۳۰	۵,۸۵۰,۹۴۸,۱۱۷	سیم کاشان
۲,۱۴۱,۸۳۱,۱۷۴	۴,۸۲۰,۱۶۳,۹۳۹	۲,۱۴۱,۸۳۱,۱۷۴	۱۱,۶۸۴,۳۶۱,۸۱۶	سیم فارس
۱,۲۲۲,۹۸۲,۲۴۴	۴,۵۰۲,۱۷۴,۲۲۳	۱,۲۲۲,۹۸۲,۲۴۴	۴,۵۰۲,۱۷۴,۲۲۳	بستانکاران ارزی
.	۳,۹۴۰,۵۶۴,۴۳۶	.	۳,۹۴۰,۵۶۴,۴۳۶	آمیزه ساز اراک
۴,۴۹۱,۴۴۹,۰۳۶	۱,۵۸۷,۱۰۲,۴۹۵	۴,۴۹۱,۴۴۹,۰۳۶	۱,۵۸۷,۱۰۲,۴۹۵	آریان صنعت تیدا
۱,۷۶۲,۱۰۶,۷۸۲	۱,۵۷۲,۶۴۳,۹۷۹	۱,۷۶۲,۱۰۶,۷۸۲	۱,۵۷۲,۶۴۳,۹۷۹	قطعه سازان فرد
۳۵۵,۲۹۶,۳۷۷	۱,۴۲۷,۳۰۱,۷۳۶	۳۵۵,۲۹۶,۳۷۷	۱,۴۲۷,۳۰۱,۷۳۶	تولیدی لاک ۱۳۳
۱,۴۹۹,۷۳۵,۸۳۰	۱,۳۰۶,۴۴۶,۷۳۲	۱,۴۹۹,۷۳۵,۸۳۰	۱,۳۰۶,۴۴۶,۷۳۲	سهند آذرین
۱,۵۶۱,۳۰۶,۶۰۱	۱,۰۵۷,۶۲۰,۸۴۵	۱,۵۶۱,۳۰۶,۶۰۱	۱,۰۵۷,۶۲۰,۸۴۵	رهشاد الکتریک (سهامی خاص)
۱۵,۰۳۷,۴۵۶,۱۴۵	۱۹,۶۶۹,۷۵۴,۰۲۱	۷,۷۴۱,۹۹۶,۹۳۸	۲۴,۴۱۴,۸۰۶,۰۴۶	سایر
۱۳۳,۱۹۶,۸۰۶,۲۰۱	۱۶۸,۴۱۷,۵۸۱,۵۱۷	۱۲۵,۹۰۱,۳۴۶,۹۹۴	۱۸۳,۸۳۵,۵۸۹,۶۰۶	

۱۶-۲- سایر بدهی های تجاری عبارت از ارزش کالاهای وارده به انبار موقت شرکت است که تا تاریخ ترازنامه توسط واحد کنترل کیفیت تایید نشده و در نتیجه بهای آنها بعنوان بدهی قطعی به حساب فروشندگان کالا منظور نشده است و صورت ریز کالاهای مذکور بشرح زیر میباشد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
.	۱۰,۵۹۲,۸۲۲,۰۶۵	.	۱۰,۵۹۲,۸۲۲,۰۶۵	انواع بلبرینگ (ORS ترکیه ، C&U چین)
.	۹,۹۸۶,۱۲۷,۲۷۰	.	۹,۹۸۶,۱۲۷,۲۷۰	ورق رول ST۱۲ (فولاد مبارکه)
.	۳۰,۶۳۰,۲۰۷,۶۱۱	.	۳۰,۶۳۰,۲۰۷,۶۱۱	سیم مسی (سیم فارس، سیم مرکزی ، لاک سیم)
.	۱,۸۵۳,۷۶۲,۵۵۰	.	۱,۸۵۳,۷۶۲,۵۵۰	شمش آلومینیوم (ذوب گلیپانگان)
۳,۲۷۸,۰۲۴,۴۸۰	۴,۳۰۳,۸۴۶,۴۲۲	۳,۲۷۸,۰۲۴,۴۸۰	۴,۳۰۳,۸۴۶,۴۲۲	سایر (ONDER ترکیه ، قطعه سازان داخلی)
۳,۲۷۸,۰۲۴,۴۸۰	۵۷,۳۶۶,۷۶۵,۹۱۸	۳,۲۷۸,۰۲۴,۴۸۰	۵۷,۳۶۶,۷۶۵,۹۱۸	

نمونه حسابی فروردین
گزارش

شرکت موثوزن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۳۰۳,۷۹۵,۴۲۴	۴۴,۹۵۷,۹۳۴,۲۴۴	۶۸,۰۶۹,۹۹۵,۴۲۴	۱۷-۱ اسناد پرداختی غیرتجاری
۴۱۱,۴۰۴,۳۶۶	۷۹۵,۸۲۳,۸۷۰	۲۷۴,۷۳۷,۷۷۸	۱,۰۴۹,۱۲۰,۷۹۴	مالیاتهای تکلیفی پرداختی
۱,۵۴۲,۲۲۳,۴۸۲	۱,۷۳۷,۳۹۱,۸۰۶	۱,۵۴۶,۷۱۸,۵۳۲	۲,۱۹۳,۴۴۱,۲۳۴	حق بیمه های پرداختی
۶,۰۹۸,۶۸۳,۲۸۷	۶,۶۲۷,۳۵۷,۴۰۷	۶,۰۹۸,۶۸۳,۲۸۷	۶,۸۶۷,۲۹۹,۰۲۰	ذخیره مزایای کارکنان (عیدی و بهره وری...)
.	۱۵,۵۷۱,۸۲۶,۶۴۶	.	۱۵,۵۷۱,۸۲۶,۶۴۶	مطالبات سهامداران سبابت فروش حق تقدم
۵۶۰,۱۹۸۲,۸۷۹	۷,۷۱۲,۴۳۸,۱۷۲	۵۶۰,۱۹۸۲,۸۷۹	۷,۷۱۲,۴۳۸,۱۷۲	سپرده حسن انجام کار دیگران نزد ما
.	۵,۱۱۷,۶۶۷,۴۷۸	.	۶,۳۲۸,۵۸۱,۸۹۴	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۲۴,۲۶۱,۸۷۶,۲۵۷	۲۴,۲۶۱,۸۷۶,۲۵۷	۲۴,۵۶۵,۳۸۸,۹۳۳	۲۴,۲۶۱,۸۷۶,۲۵۷	۱۷-۲ حق بیمه سنوات قبل
۱۹,۷۹۴,۳۵۲,۲۴۷	۲,۳۸۱,۴۶۹,۳۵۵	۳۱,۵۶۷,۶۶۴,۵۱۷	۹,۹۸۷,۸۶۷,۶۸۳	سایر
۱۰,۱۸۱,۰۵۲۲,۵۱۸	۱۳۱,۵۱۰,۶۴۶,۴۱۵	۱۱۴,۶۱۳,۱۱۰,۱۷۰	۱۴۲,۰۴۲,۴۴۷,۱۲۴	

۱۷-۱- اسناد پرداختی غیر تجاری گروه و شرکت اصلی شامل مبلغ ۶۴,۵۳۶ میلیون ریال اسناد تجویلی به اداره دارایی شامل ۵۳,۷۹۸ میلیون ریال مالیات عملکرد،

۹,۹۴۶ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده و ۷۹۲ میلیون ریال مالیات تکلیفی می باشد.

۱۷-۲- حق بیمه سنواتی شامل تفاوت حق بیمه تشخیصی توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی بوده که جهت تعیین تکلیف آن اقدامات لازم بعمل آمده است.

۱۸- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۸۷۶,۰۰۲,۴۲۴	۲,۷۵۴,۵۶۰,۳۷۷	۸,۸۷۶,۰۰۲,۴۲۴	۲,۷۵۴,۵۶۰,۳۷۷	کولر سازان
۶,۳۹۵,۸۵۰,۶۴۳	۲,۰۱۹,۴۴۴,۶۳۱	۶,۳۹۵,۸۵۰,۶۴۳	۲,۰۱۹,۴۴۴,۶۳۱	نمایندگی های فروش
۱۰,۵۲۷,۸۲۵,۸۸۷	۷,۷۰۰,۹۱۱,۵۵۹	۱۰,۵۲۷,۸۲۵,۸۸۷	۷,۷۰۰,۹۱۱,۵۵۹	سایر خریداران محصول و ضایعات
۲۵,۷۹۹,۶۷۸,۹۵۴	۱۲,۴۷۴,۹۱۶,۴۶۷	۲۵,۷۹۹,۶۷۸,۹۵۴	۱۲,۴۷۴,۹۱۶,۴۶۷	
(۸,۲۸۴,۱۲۸,۵۸۶)	(۱,۲۹۹,۶۰۶,۴۷۸)	(۸,۲۸۴,۱۲۸,۵۸۶)	(۱,۲۹۹,۶۰۶,۴۷۸)	کسری شود: تهاثر با اسناد دریافتی (یادداشت ۷-۱)
۱۷,۵۱۴,۸۵۰,۳۶۸	۱۱,۱۷۵,۳۰۹,۹۸۹	۱۷,۵۱۴,۸۵۰,۳۶۸	۱۱,۱۷۵,۳۰۹,۹۸۹	

نوسه جاری فروردین
گزارش

شرکت مو تو وزن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹۹- ذخیره مالیات

۱-۱۹- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۹,۲۶۵,۹۴۱,۲۳۵	۱۶۴,۴۳۴,۸۲۲,۵۵۶	مانده در ابتدای دوره
۱۶۲,۶۰۷,۶۷۱,۲۱۳	۱۶۷,۶۲۱,۴۰۲,۴۰۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۹۷,۴۳۸,۷۸۹,۸۹۳)	(۱۶۱,۸۶۲,۸۲۳,۶۹۹)	تأدیه شده طی دوره
<u>۱۶۴,۴۳۴,۸۲۲,۵۵۶</u>	<u>۱۷۰,۱۹۳,۴۰۱,۲۵۸</u>	

مؤسسه حسابرسی فروردان
گزارش

شرکت موئوزن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی :

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به		
	ریال	ریال	مالیات		ابرازی	درآمد مشمول مالیات			
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی		سود ابرازی		
رسیدگی شده	-	-	۷۴,۱۸۰,۰۷۱,۴۴۰	۷۴,۱۸۰,۰۷۱,۴۴۰	۸۲,۶۷۰,۳۱۲,۵۳۶	۷۰,۰۰۲,۶۴۳,۵۱۴	۳۱۱,۱۲۲,۸۶۰,۰۶۳	۳۲۰,۸۶۸,۱۳۱,۹۶۳	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱۶۰,۷۳۱,۳۴۶,۱۲۵	-	۱۶۰,۱۹۰,۴۰۷,۴۰۷	-	-	۱۶۰,۱۹۰,۴۰۷,۴۰۷	۷۱۴,۳۶۱,۵۳۸,۳۳۳	۷۳۰,۹۸۹,۰۰۸,۷۴۸	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	۱۶۷,۲۲۸,۴۲۰,۸۶۴	-	-	-	۱۶۷,۲۲۸,۴۲۰,۸۶۴	۷۴۳,۲۳۷,۴۲۶,۰۶۲	۸۰۹,۸۶۴,۸۴۷,۷۴۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	<u>۱۶۰,۷۳۱,۳۴۶,۱۲۵</u>	<u>۱۶۷,۲۲۸,۴۲۰,۸۶۴</u>							

مبلغ تادیه شده شامل ۵۳.۱۹۰ میلیون ریال چکهای مدت دار به سررسید سال مالی آتی است که در سرفصل اسناد پرداختنی غیر تجاری طبقه بندی شده است.

**نوسه حسابداری فروران
گزارش**

شرکت مینوژن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت اصلی:
۱۸۳,۴۰۲,۶۸۱,۱۴۸	۲۶۷,۶۸۲,۷۷۵,۸۸۶	۱۸۳,۴۰۵,۶۸۱,۱۴۸	۲۶۷,۶۸۲,۷۷۵,۸۸۶	سود سهام سال ۱۳۹۲
۷,۷۴۷,۵۱۱,۵۹۰	۲,۳۱۶,۶۵۹,۷۲۰	۷,۷۴۷,۵۱۱,۵۹۰	۲,۳۱۶,۶۵۹,۷۲۰	سود سهام سنواتی
۱۹۱,۱۵۰,۱۹۲,۷۳۸	۲۶۹,۹۹۹,۴۳۵,۶۰۶	۱۹۱,۱۵۳,۱۹۲,۷۳۸	۲۷۰,۰۰۲,۴۳۵,۶۰۶	

۲۰-۱- از محل مانده سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۴۹,۶۶۲,۶۸۴,۹۵۲ ریال (سال قبل ۲۰,۲۱۸,۳۶۴,۳۳۲) ریال چک به سررسید بعد از سال مالی صادر و در اختیار سهامداران قرار گرفته است.

**نوسر جاری فروردین
 گزارش**

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۷	۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۷	بانکها
(۱۵,۸۵۲,۱۵۳,۴۸۶)	(۳۵,۹۷۱,۲۶۸,۲۱۱)	(۱۵,۸۵۲,۱۵۳,۴۸۶)	(۳۵,۹۷۱,۲۶۸,۲۱۱)	کسرمی شود سود و کارمزد سال آتی
۱۳۷,۶۶۹,۱۹۰,۰۸۸	۲۶۹,۰۷۶,۹۵۹,۸۴۶	۱۳۷,۶۶۹,۱۹۰,۰۸۸	۲۶۹,۰۷۶,۹۵۹,۸۴۶	اضافه می شود: سود و کارمزد معوق
۹,۳۸۱,۳۴۶,۸۹۶	۱۱۶,۰۶۷,۱۳۶,۹۹۴	۹,۳۸۱,۳۴۶,۸۹۶	۱۱۶,۰۶۷,۱۳۶,۹۹۴	حصه جاری تسهیلات
۱۴۷,۰۵۰,۴۳۶,۹۸۴	۲۸۰,۶۸۳,۶۲۳,۵۴۰	۱۴۷,۰۵۰,۴۳۶,۹۸۴	۲۸۰,۶۸۳,۶۲۳,۵۴۰	

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۴,۹۰۲,۸۷۶,۶۵۸	.	۱۴,۹۰۲,۸۷۶,۶۵۸	۱۴٪ توسعه صادرات
۱۷,۸۲۰,۶۶۹,۴۷۶	۱۸,۴۶۶,۸۶۸,۴۰۲	۱۷,۸۲۰,۶۶۹,۴۷۶	۱۸,۴۶۶,۸۶۸,۴۰۲	۱۹٪ توسعه صادرات
.	۱۴,۹۶۹,۲۹۳,۶۶۷	.	۱۴,۹۶۹,۲۹۳,۶۶۷	۲۲٪ تجارت
.	۱۵,۵۲۲,۶۹۷,۵۷۲	.	۱۵,۵۲۲,۶۹۷,۵۷۲	۲۳٪ تجارت
۱۳۱,۸۶۳,۴۰۳,۱۶۹	۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۶۳,۴۰۳,۱۶۹	۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪ ملی
۲,۸۳۷,۲۷۰,۹۲۹	۸۱,۶۷۷,۸۳۰,۴۴۸	۲,۸۳۷,۲۷۰,۹۲۹	۸۱,۶۷۷,۸۳۰,۴۴۸	۲۵٪ صادرات و سیه
.	۴۴,۶۸۴,۷۱۱,۵۱۹	.	۴۴,۶۸۴,۷۱۱,۵۱۹	۲۶٪ سیه و تجارت
.	۲۵,۱۰۱,۰۷۶,۰۱۹	.	۲۵,۱۰۱,۰۷۶,۰۱۹	۲۷٪ تجارت
.	۴۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۷۲	.	۴۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۷۲	۲۸٪ صادرات
۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۷	۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۷	

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال		ریال	
۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	-	۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	-	سال ۱۳۹۲ - ۱۳۹۳
-	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۷	-	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۸	سال ۱۳۹۳ - ۱۳۹۴
۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۷	۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۸	

د: به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۲,۸۸۰,۷۹۵,۶۳۰	۲۷۴,۴۰۷,۶۸۰,۱۱۳	۱۲۲,۸۸۰,۷۹۵,۶۳۰	۲۷۴,۴۰۷,۶۸۰,۱۱۳	در قبال سفته
۳۰,۶۴۰,۵۴۷,۹۴۴	۳۰,۶۴۰,۵۴۷,۹۴۴	۳۰,۶۴۰,۵۴۷,۹۴۴	۳۰,۶۴۰,۵۴۷,۹۴۴	در قبال ملک دفتر بازرگانی
۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۷	۱۵۲,۵۲۱,۳۴۳,۵۷۴	۳۰۵,۰۴۸,۲۲۸,۰۵۷	

موسسه حسابری فروردان
گزارش

شرکت موئوزن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۰۵۰,۹۳۱,۸۵۳	۳۸,۸۹۶,۲۹۰,۱۸۳	۲۹,۴۴۳,۲۹۰,۶۳۳	۳۹,۲۶۴,۳۵۸,۶۷۷	مانده در ابتدای سال
(۶,۲۵۶,۴۳۴,۹۲۷)	(۱۲,۳۱۹,۴۱۲,۲۵۲)	(۷,۲۵۰,۸۵۶,۶۱۵)	(۱۲,۵۹۲,۳۶۲,۸۳۸)	پرداخت شده طی سال
۱۶,۲۰۱,۷۹۳,۲۵۷	۱۷,۱۰۹,۳۲۱,۷۵۳	۱۷,۰۷۱,۹۲۴,۶۵۹	۱۷,۷۴۷,۴۳۰,۴۸۹	ذخیره تامین شده
۳۸,۸۹۶,۲۹۰,۱۸۳	۴۳,۶۸۶,۰۹۹,۶۸۴	۳۹,۲۶۴,۳۵۸,۶۷۷	۴۴,۴۱۹,۴۲۶,۳۲۸	مانده در پایان سال

۲۳- سرمایه‌سسه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۳۴۰,۲۰۰ میلیون ریال بوده و طی سال از محل آورده نقدی سهامداران ۶,۱۰۸,۰۵۴,۱۶۸ ریال، اندوخته طرح و توسعه

۴۹,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، مطالبات حال شده ۲۶۶,۰۵۱,۹۴۵,۸۳۲ ریال و از محل سود انباشته ۱۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته است. در حال حاضر

سرمایه شرکت شامل ۶۸۰,۴۰۰,۰۰۰ سهم عادی یا نام یک‌هزار ریالی بوده و ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۵۳%	۱۸۱,۱۶۵,۹۴۰	۵۳%	۳۶۲,۳۳۱,۸۸۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۲%	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۶۰,۳۵۳,۴۸۸	نوردآریان فولاد
۷%	۲۴,۲۸۸,۴۷۷	۶%	۴۴,۱۴۷,۶۶۳	بانک پارسیان
۰%	۱,۵۹۸,۹۷۲	۰%	۳,۱۹۷,۹۴۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۴%	۴۷,۰۳۷,۶۷۲	۱۴%	۹۴,۰۷۵,۳۴۴	سایر سهامداران بالای ۱۰۰۰۰ سهم
۳%	۱۱,۱۰۸,۹۳۹	۲%	۱۶,۲۹۳,۶۸۲	سایر سهامداران زیر ۱۰۰۰۰ سهم
۱۰۰%	۳۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۶۸۰,۴۰۰,۰۰۰	

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	از محل مطالبات حال شده سهامداران
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۲۴-۱- افزایش سرمایه در جریان سال مالی قبلی مربوط به شرکت ممتاز الکتریک بوده و طی سال جاری تعیین تکلیف و به حساب سرمایه شرکت افزوده شده است.

مؤسسه حسابی فروردان
گزارش

شرکت مونوژن (سهامی شام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	ریال		
ریال	ریال				
۶,۰۷۱,۲۵۵,۲۴۰	۶,۵۲۶,۷۲۹,۹۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰.۱	شرکت سافت ابزار و قالب‌های صنعتی یابور اندیش
۵,۶۹۰,۲۹۲,۰۳۶	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰.۱	شرکت صنایع ممتاز الکتریک
۱۱,۷۶۱,۵۴۷,۲۷۶	۱۳,۰۲۶,۷۲۹,۹۵۶				

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سایر اندوخته ها

مانده سایر اندوخته ها به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اندوخته طرح توسعه تکمیل
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	اندوخته عمومی
۴۹,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	

۲۷-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مانده سایر اندوخته های شرکت اصلی به حساب افزایش سرمایه انتقال و در قبال آن سهام جایزه در اختیار سهامداران ذینفع قرار گیرد

غیر جاری فوران
گزارش

شرکت موتوژن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۸,۰۰۰	سرمایه
۲۷۸,۴۹۹	۱,۱۵۷,۹۵۵	اندوخته قانونی
(۳۱۱,۴۷۴,۶۵۷)	۲۱,۹۵۰,۹۳۴	سود(زیان) انباشته
(۲۵۱,۱۱۶,۱۵۸)	۴۰,۳۲۶,۸۸۹	

موسسه جاری فیوران
گزارش

شرکت موتورزن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۹- فروش خالص

فروش خالص انواع محصولات شرکت به شرح زیر است :

گروه :

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال	دستگاه	ریال	دستگاه
۱,۳۷۵,۴۶۰,۹۵۶,۳۰۲	۱,۳۷۷,۹۱۸	۱,۵۵۰,۴۷۱,۷۲۱,۲۶۰	۱,۴۰۴,۸۶۶
۷۰۴,۵۲۹,۶۱۶,۵۹۶	۱۹۰,۵۵۵	۹۶۹,۰۷۳,۴۰۰,۲۷۵	۲۴۲,۷۴۲
۱۲۶,۲۶۲,۱۵۹,۸۰۰	۹۳۸,۵۱۴	۱۴۹,۵۵۰,۰۷۴,۴۰۰	۱,۰۰۴,۶۷۳
۲,۹۳۱,۵۳۰,۴۰۴	۲,۷۷۵	۳,۷۴۱,۶۴۲,۶۹۰	۳,۴۵۲
۳,۷۷۹,۳۶۷,۱۴۳	.	۶,۵۸۴,۸۱۷,۰۰۵	.
.	.	۱۱,۴۸۴,۴۱۳,۹۱۰	.
۲,۲۱۲,۹۶۳,۶۳۰,۲۴۵	۲,۵۰۹,۷۶۲	۲,۶۹۰,۹۰۶,۰۶۹,۵۴۰	۲,۶۵۵,۷۳۳
(۱۸,۰۸۸,۷۱۳,۹۵۶)	(۲۳,۶۶۰)	(۱۱,۹۱۰,۲۵۷,۲۴۵)	(۸,۹۶۲)
۲,۱۹۴,۸۷۴,۹۱۶,۲۸۹	۲,۴۸۶,۱۰۲	۲,۶۷۸,۹۹۵,۸۱۲,۱۹۵	۲,۶۴۶,۷۷۱
۱۲,۸۰۶,۴۴۸,۱۶۰	۳۹,۵۵۲	۶۳,۳۴۹,۱۰۵,۱۳۱	۵۴,۳۶۸
۵,۵۷۵,۵۴۰,۸۹۶	۸۲,۶۰۸	۵,۵۸۲,۰۱۹,۰۰۴	۴۴۷
۱۸,۳۸۱,۹۸۹,۰۵۶	۱۲۲,۱۶۰	۴,۴۸۸,۸۶۷,۵۹۶	۲۴,۰۴۸
۲,۲۱۳,۲۵۶,۹۰۵,۳۴۵	۲,۶۰۸,۲۶۲	۲,۷۵۲,۴۱۵,۸۰۳,۹۲۶	۲,۷۲۵,۶۳۴

فروش داخل کشور :

کولری

صنعتی

فن و پمپ

پمپ آب صابون و ضد انفجار

کالای نیمه ساخته ویدکی

سایر

کسر می شود برگشت از فروش و تخفیفات

خالص فروش داخلی

فروش صادراتی :

کولری

صنعتی

فن و پمپ

خالص فروش صادراتی

شرکت اصلی :

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال	دستگاه	ریال	دستگاه
۱,۳۶۹,۸۹۴,۶۶۷,۸۰۰	۱,۳۶۳,۳۹۵	۱,۵۵۲,۷۴۵,۲۳۸,۲۶۰	۱,۴۰۶,۷۵۴
۷۰۴,۵۲۹,۶۱۶,۵۹۶	۱۹۰,۵۵۵	۹۶۹,۰۸۰,۵۳۰,۳۷۵	۲۴۲,۷۴۲
۱۲۷,۸۴۱,۷۶۷,۸۰۰	۹۳۸,۵۱۴	۱۴۹,۵۵۰,۰۷۴,۴۰۰	۱,۰۰۴,۶۷۳
۲,۹۳۱,۵۳۰,۴۰۴	۲,۷۷۵	۳,۷۴۱,۶۴۲,۶۹۰	۳,۴۵۲
۲۳,۵۲۹,۱۷۰,۸۹۲	.	۳۷,۳۹۰,۸۹۷,۷۳۸	.
۲,۲۲۸,۷۳۶,۷۵۳,۴۹۲	۲,۴۹۵,۲۳۹	۲,۷۱۲,۵۰۸,۳۸۳,۳۶۳	۲,۶۵۷,۶۲۲
(۱۸,۰۷۸,۸۰۹,۹۵۴)	(۲۳,۶۶۰)	(۱۴,۰۰۹,۲۳۳,۵۶۳)	(۸,۹۶۲)
۲,۲۱۰,۶۵۷,۹۴۳,۵۳۸	۲,۴۷۱,۵۷۹	۲,۶۹۸,۴۹۹,۱۴۹,۸۰۰	۲,۶۴۸,۶۶۰
۱۲,۸۰۶,۴۴۸,۱۶۰	۱۳,۴۳۸	۶۳,۳۴۹,۱۰۵,۱۳۱	۵۴,۳۶۸
.	.	۵,۵۸۲,۰۱۹,۰۰۴	۴۴۷
۵,۵۷۵,۵۴۰,۸۹۶	۴۲,۴۰۱	۴,۴۸۸,۸۶۷,۵۹۶	۲۴,۰۴۸
۱۸,۳۸۱,۹۸۹,۰۵۶	۵۵,۸۳۹	۲۳,۴۱۹,۹۹۱,۷۳۱	۷۸,۸۶۳
۲,۲۲۹,۰۳۹,۹۳۲,۵۹۴	۲,۵۲۷,۴۱۸	۲,۷۷۱,۹۱۹,۱۴۱,۵۳۱	۲,۷۲۷,۵۲۳

فروش داخل کشور :

کولری

صنعتی

فن و پمپ

پمپ آب صابون و ضد انفجار

دینام استارت خودرو

کسر می شود برگشت از فروش و تخفیفات

خالص فروش داخلی

فروش صادراتی :

کولری

صنعتی

فن و پمپ

خالص فروش صادراتی

موسسه حسابداری فوران
گزارش

شرکت موتورزن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲۹- جدول مقایسه ای فروش کالا و بهای تمام شده شرکت اصلی به تفکیک محصولات شرکت به شرح زیر است :

تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	
دستگاه	ریال	ریال	ریال	درصد	
کولری	۱,۴۵۲,۵۲۹	۱,۳۱۱,۵۸۳,۷۸۳,۷۳۲	۲۹۴,۲۸۳,۰۹۵,۳۹۹	۱۸	
صنعتی	۲۴۳,۱۶۴	۶۷۵,۷۳۷,۲۲۲,۲۲۳	۲۹۷,۷۴۴,۳۵۶,۰۵۶	۳۱	
فن و پمپ	۱,۰۲۸,۳۷۸	۱۱۳,۷۸۸,۶۸۵,۲۵۴	۴۰,۲۱۱,۵۳۱,۰۴۲	۲۶	
بب اب ملون و ضد انفجار	۲,۴۵۲	۱,۶۰۵,۰۹۲,۸۴۸	۲,۱۳۶,۵۴۹,۸۴۲	۵۷	
نیمه ساخته ویدکی	-	۴۹,۶۸۵,۴۶۳,۸۶۰	(۱۴,۸۵۶,۶۳۸,۶۲۵)	(۴۳)	
موجودی ضایعات	-	(۵,۷۶۶,۶۳۴,۴۰۸)	۵,۷۶۶,۶۳۴,۴۰۸	۰	
	۲,۷۲۷,۵۲۳	۲,۷۷۱,۹۱۹,۱۴۱,۵۳۱	۶۲۵,۲۸۵,۵۲۸,۰۲۲		

مهندس عباسی فروزان
معاونت

شرکت مینوژن (سهامی تمام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۹- مشتریان عمده شرکت اصلی به تفکیک خریداران به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۴.۲۵	۳۲۰,۲۶۹,۳۳۵,۶۰۰	۱۶.۰۳	۴۴۶,۶۸۰,۷۶۷,۲۰۰	آقای رضائی-سپهر خزر
۱۲.۶۸	۲۸۴,۹۴۸,۱۷۴,۸۰۰	۱۲.۶۰	۲۵۱,۰۰۱,۷۲۴,۲۰۰	شرکت ماهان تجارت بینالود(شفیعی)
۳.۷۴	۸۴,۰۹۳,۴۵۰,۰۰۰	۴.۹۰	۱۲۶,۴۶۳,۹۵۷,۲۰۰	سپهرالکترونیک
۳.۵۰	۷۸,۷۲۱,۴۵۶,۲۷۵	۳.۷۱	۱۰۳,۳۸۰,۹۳۹,۴۰۰	ریخته گری تراکتورسازی
۲.۵۵	۵۷,۲۵۲,۹۹۲,۰۰۰	۲.۶۳	۷۳,۳۶۱,۹۲۰,۲۰۰	برق‌آب
۳.۵۴	۷۹,۴۵۱,۵۸۶,۲۱۴	۲.۶۰	۷۲,۳۷۰,۸۴۴,۴۲۵	یکتا صنعت رسپینا
۰.۸۵	۱۹,۱۲۸,۵۷۲,۰۰۰	۲.۵۲	۷۰,۰۹۲,۵۳۰,۰۰۰	سنگر کار
۲.۰۳	۴۵,۶۵۸,۶۶۴,۰۰۰	۲.۰۹	۵۸,۳۰۴,۱۶۲,۴۰۰	لورج
۲.۹۴	۶۶,۰۰۹,۲۲۸,۰۰۰	۱.۷۳	۴۸,۱۱۴,۳۰۵,۵۰۰	سولان
۴.۴۰	۹۸,۷۸۴,۹۶۱,۰۰۰	۱.۷۲	۴۷,۹۷۳,۷۲۹,۰۰۰	آبسال
۰.۵۲	۱۱,۶۱۲,۵۹۲,۸۰۰	۲.۴۷	۶۸,۸۹۹,۱۶۶,۵۹۵	شرکت لیان صنعت دیلم
۲.۲۷	۵۳,۱۵۱,۰۶۸,۰۰۰	۱.۵۸	۴۴,۰۲۶,۷۴۷,۳۴۴	شرکت کیوان صنعت امرتات
۰.۶۴	۱۴,۲۸۰,۰۵۰,۰۰۰	۱.۵۱	۴۲,۰۰۲,۱۶۷,۱۰۰	شرکت پادز پویا
۱.۱۷	۲۶,۲۶۸,۰۷۲,۰۰۰	۱.۵۱	۴۱,۹۵۱,۲۹۸,۰۰۰	امید پیشرو ستاره
۰.۹۵	۲۱,۳۸۳,۸۴۴,۱۳۴	۱.۲۹	۳۵,۹۶۴,۴۴۸,۲۰۰	سامان آبیار
۲.۲۳	۵۰,۰۳۰,۳۹۳,۶۰۰	۱.۱۵	۳۱,۹۷۰,۹۲۸,۰۰۰	گرمای جنوب
۰.۷۹	۱۷,۶۷۶,۴۰۶,۵۵۰	۱.۱۱	۳۰,۸۵۳,۷۷۶,۱۵۰	اصیدفر ناصر
۱.۱۵	۲۵,۸۹۸,۳۷۲,۸۰۰	۱.۱۰	۳۰,۷۸۴,۰۴۶,۲۰۰	شرکت تکسا تجارت کوشا گر
۰.۰۰	-	۱.۰۸	۳۰,۱۰۵,۹۱۰,۴۰۴	شرکت نفیس صنعت فولاد
۰.۰۴	۱,۰۰۳,۴۶۱,۹۰۰	۱.۰۴	۲۹,۰۶۰,۸۹۲,۱۳۴	کالا کستران نوژان
۱.۲۰	۲۶,۹۸۲,۳۰۷,۱۷۳	۱.۰۴	۲۸,۹۶۳,۶۷۷,۳۲۳	پایوران‌اندیش
۰.۰۰	-	۰.۹۹	۲۷,۶۶۳,۱۳۲,۰۶۴	ماکسیم
۱.۰۹	۲۴,۴۴۰,۶۹۰,۳۰۰	۰.۹۷	۲۷,۰۴۲,۲۴۵,۶۰۰	شرکت صنعت چرخش کاسپین
۳۷.۳۸	۸۴۰,۰۶۳,۰۶۳,۴۰۴	۳۲.۶۲	۹۰۸,۸۹۵,۰۶۰,۴۵۵	سایر
۱۰۰	۲,۲۴۷,۱۱۸,۷۴۲,۵۴۸	۱۰۰	۲,۷۸۵,۹۲۸,۳۷۵,۰۹۴	جمع
-	(۱۸,۰۷۸,۸۰۹,۹۵۴)	-	(۱۴,۰۰۹,۳۳۳,۵۶۳)	برگشت از فروش
۱۰۰	۲,۲۲۹,۰۳۹,۹۳۲,۵۹۴	۱۰۰	۲,۷۷۱,۹۱۹,۱۴۱,۵۲۱	خالص فروش

غروه حسابی فروران
گزارش

شرکت موتوزن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۶۶,۹۱۶,۴۸۴,۵۴۶	۱,۶۶۴,۹۴۵,۴۲۷,۸۸۸	۱,۳۷۳,۵۶۶,۳۹۹,۴۷۱	۱,۷۸۷,۸۳۹,۳۳۱,۰۹۵	مواد اولیه مصرف شده
۱۲۱,۹۰۱,۲۴۷,۲۲۰	۱۶۶,۰۸۹,۹۲۴,۸۸۷	۱۲۵,۱۵۳,۰۶۰,۹۵۳	۲۰۱,۲۸۷,۹۳۲,۰۴۴	۳۰-۱ دستمزد مستقیم
۱۳۹,۶۵۱,۵۳۴,۰۰۲	۱۵۵,۲۷۴,۴۵۶,۹۰۳	۱۵۱,۹۷۷,۰۸۶,۳۹۱	۱۶۷,۸۰۶,۴۰۳,۵۹۶	۳۰-۲ سربار تولید
۱,۵۲۸,۴۶۹,۲۶۵,۷۶۸	۱,۹۸۶,۳۰۹,۸۰۹,۶۷۸	۱,۶۵۰,۶۹۶,۵۴۶,۸۱۵	۲,۱۵۶,۹۳۳,۶۶۶,۷۳۵	
۲۸,۱۷۷,۲۱۰,۹۶۳	۶۴,۴۹۱,۸۶۰,۱۷۷	۳۳,۹۷۰,۱۹۹,۲۴۴	۶۹,۷۶۸,۸۵۱,۰۷۵	موجودی کالای نیمه ساخته اول دوره
(۲۸,۹۱۶,۴۴۹,۵۹۴)	(۴۱,۰۰۳,۷۶۰,۶۷۷)	(۲۸,۹۱۶,۴۴۹,۵۹۴)	(۴۱,۰۰۳,۷۶۰,۶۷۷)	بهای تمام شده کالای نیمه ساخته فروش رفته
۲,۱۴۳,۱۶۴,۱۱۷	(۳,۴۳۱,۴۱۹,۰۸۶)	(۴۱۱,۷۶۶,۴۰۰)	(۳,۴۳۱,۴۱۹,۰۸۶)	سایر اقلام ورودی (خروجی) قطعات نیمه ساخته
(۶۴,۴۹۱,۸۶۰,۱۷۷)	(۸۲,۳۹۶,۹۶۰,۸۷۴)	(۶۹,۷۶۸,۸۵۱,۰۷۵)	(۸۷,۹۵۹,۵۷۰,۶۵۲)	موجودی کالای نیمه ساخته آخر دوره
۱,۴۶۵,۲۸۱,۳۳۱,۰۷۷	۱,۹۲۳,۹۶۹,۵۲۹,۲۱۸	۱,۵۸۵,۵۶۹,۶۷۸,۹۹۰	۲,۰۹۴,۳۰۷,۷۶۷,۳۹۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲۱۱,۶۷۸,۴۶۸,۰۰۷	۳۰۰,۲۳۸,۴۳۶,۵۲۲	۲۱۱,۶۷۸,۴۶۸,۰۰۷	۳۰۲,۰۰۸,۲۶۸,۷۲۲	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۱۵۳,۱۹۳,۶۳۶,۳۱۹	۱۷۰,۴۳۳,۶۰۰,۳۱۰	-	۷,۳۷۱,۱۶۱,۹۰۸	خرید کالای ساخته شده
(۱۷,۴۹۹,۰۸۶,۴۹۳)	۴۰۰,۹۷۵,۶۵۷	(۸,۶۷۵,۴۱۴,۱۹۱)	۴۰۰,۹۷۵,۶۵۷	سایر وارده (صادره) ائبار
(۳۰۰,۲۳۸,۴۳۶,۵۲۲)	(۲۹۲,۳۱۷,۷۵۷,۶۵۰)	(۳۰۲,۰۰۸,۲۶۸,۷۲۲)	(۲۹۵,۶۱۳,۴۳۴,۴۶۴)	کالای ساخته شده پایان دوره
۱,۵۱۲,۵۱۵,۹۱۲,۳۸۸	۲,۱۰۲,۷۱۴,۷۸۴,۰۵۷	۱,۴۸۶,۵۶۴,۴۶۴,۰۸۴	۲,۱۰۸,۴۷۴,۷۳۹,۲۱۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده و خرید خالص طی دوره
۳۶,۷۱۷,۰۵۲,۴۳۱	۴۹,۶۸۵,۴۶۳,۸۶۰	۲۸,۹۱۶,۴۴۹,۵۹۴	۲۲,۷۹۶,۵۱۹,۴۶۳	بهای تمام شده خدمات قطعات و مواد خام فروش رفته
(۲,۴۹۲,۲۱۴,۸۳۰)	(۵,۷۶۶,۶۳۴,۴۰۸)	-	(۵,۷۶۶,۶۳۴,۴۰۸)	موجودی ضایعات پایان دوره
۱,۵۴۶,۷۴۰,۷۴۹,۹۸۹	۲,۱۴۶,۶۳۳,۶۱۳,۵۰۹	۱,۵۱۵,۴۸۰,۹۱۳,۶۷۸	۲,۱۲۵,۵۰۴,۶۲۴,۲۷۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته

نوسر حسابی فروردان
گزارش

شرکت موتوژن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۳۰- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۱,۷۴۶,۴۶۵,۲۲۸	۱۵۴,۱۰۴,۶۲۶,۴۶۳	۱۱۴,۷۸۶,۸۳۱,۷۶۸	۱۷۵,۱۸۸,۸۵۰,۱۳۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۰۶۱,۶۶۲,۶۱۶	۷,۲۴۲,۰۷۱,۶۰۲	۶,۳۵۵,۱۳۷,۳۵۷	۷,۹۴۱,۵۶۶,۲۶۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۹۲,۱۲۶,۹۴۷	۹۲۷,۲۲۷,۱۷۹	۷۹۲,۱۲۶,۹۴۷	۹۲۷,۲۲۷,۱۷۹	حق ناهار
۲,۶۹۰,۲۸۳,۳۱۲	۳,۱۹۱,۴۴۴,۴۳۸	۲,۶۹۰,۲۸۳,۳۱۲	۳,۱۹۱,۴۴۴,۴۳۸	سایر کمک های نقدی و غیرنقدی
۶۱۰,۸۰۹,۱۱۷	۶۲۴,۵۴۵,۳۰۵	۵۲۸,۶۸۱,۵۶۹	۱۴,۰۳۸,۸۴۴,۰۲۸	سایر
۱۲۱,۹۰۱,۴۴۷,۲۲۰	۱۶۶,۰۸۹,۹۲۴,۸۸۷	۱۲۵,۱۵۳,۰۶۰,۹۵۳	۲۰۱,۲۸۷,۹۳۲,۰۴۴	

ضمیمه جاری فروردین
گزارش

شرکت موثون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۳- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷,۷۱۱,۴۳۸,۸۰۴	۵۶,۸۴۰,۸۷۸,۱۳۹	۶۲,۰۸۰,۰۳۵,۷۶۲	۵۹,۱۰۳,۸۹۲,۸۳۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۱۵۰,۹۱۸,۳۴۲	۱۰,۲۶۲,۴۰۲,۶۴۳	۸,۵۰۶,۵۱۶,۲۲۷	۱۰,۷۴۹,۵۰۵,۹۸۲	بیمه سهم کارفرما
۶,۹۶۶,۱۵۱,۴۲۸	۶,۳۹۵,۸۱۹,۵۵۳	۷,۰۴۶,۷۴۸,۲۳۱	۶,۵۱۲,۳۴۶,۲۱۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۲۲۲,۱۲۰,۰۹۷	۱۶,۶۲۷,۹۳۲,۶۶۴	۲۰,۹۳۷,۲۰۹,۷۳۳	۱۸,۸۴۳,۸۷۲,۴۲۴	استهلاک
۱۵,۷۵۸,۳۳۰,۶۶۸	۱۸,۶۰۵,۲۹۳,۷۲۸	۱۶,۷۰۶,۹۵۴,۵۹۵	۱۹,۵۳۰,۴۵۴,۴۰۸	تعمیر و نگهداری
۹۴۳,۳۴۲,۶۷۸	۱,۱۹۸,۶۱۲,۸۸۰	۹۴۳,۳۴۲,۶۷۸	۱,۱۹۸,۶۱۲,۸۸۰	حق نامهار
۹,۱۰۹,۵۷۵,۲۲۴	۱۱,۷۷۶,۴۲۴,۵۰۰	۹,۵۶۰,۰۳۸,۳۸۶	۱۲,۲۷۲,۳۸۷,۵۸۹	برق و سوخت
۱۳۵,۹۸۸,۸۰۶	۲۹۶,۴۰۰,۶۹۵	۱۹۸,۱۶۴,۶۶۱	۳۱۲,۳۸۵,۳۹۵	حق بیمه اموال
۴,۸۱۹,۲۶۴,۷۰۰	۶,۵۹۱,۶۶۹,۱۴۶	۵,۱۰۱,۴۴۶,۴۴۰	۷,۲۱۳,۶۷۷,۴۳۰	ایاب و نهباب
۱,۱۴۷,۳۷۹,۸۰۷	۲,۵۴۷,۶۹۰,۶۱۵	۱,۱۴۷,۳۷۹,۸۰۷	۲,۵۴۷,۶۹۰,۶۱۵	پوشاک
۳,۳۸۵,۰۷۸,۷۱۲	۳,۱۳۷,۶۲۸,۰۶۲	۳,۳۸۵,۰۷۸,۷۱۲	۳,۱۳۷,۶۲۸,۰۶۲	سفر و اقامت و فوق العاده ماموریت
۴۴۵,۸۶۲,۸۷۱	۵۹۳,۶۵۸,۳۴۲	۴۴۵,۸۶۲,۸۷۱	۵۹۳,۶۵۸,۳۴۲	پست و تلفن
۷,۷۹۸,۹۲۰,۸۸۶	۱۷,۶۷۴,۱۵۷,۷۳۴	۷,۷۹۸,۹۲۰,۸۸۶	۱۷,۶۷۴,۱۵۷,۷۳۴	تعمیر و نگهداری تجهیزات و ابزار
۶,۷۱۶,۳۶۱,۹۱۳	۵,۶۸۵,۴۲۸,۶۸۳	۱۰,۷۷۸,۵۸۸,۳۳۶	۱۱,۰۷۵,۶۷۴,۱۶۵	سایر
۱۴۲,۳۱۰,۶۳۴,۹۳۶	۱۵۸,۲۳۳,۹۹۷,۳۸۴	۱۵۴,۶۳۶,۱۸۷,۳۲۵	۱۷۰,۷۶۵,۹۴۴,۰۷۷	جمع
(۲,۶۵۹,۱۰۰,۹۳۴)	(۲,۹۵۹,۵۴۰,۴۸۱)	(۲,۶۵۹,۱۰۰,۹۳۴)	(۲,۹۵۹,۵۴۰,۴۸۱)	سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳۹,۶۵۱,۵۳۴,۰۰۲	۱۵۵,۲۷۴,۴۵۶,۹۰۳	۱۵۱,۹۷۷,۰۸۶,۳۹۱	۱۶۷,۸۰۶,۴۰۳,۵۹۶	

نسخه جاری فروردین
گزارش

شرکت موتورزن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۳- ظرفیت اسمی تولید محصولات شرکت اصلی و شرکتهای گروه بر اساس پروانه بهره برداری آنها که در سالهای قبل اخذ شده همراه با تولید واقعی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بشرح زیر است :

گروه :	واحداندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال مالی	تولید واقعی دوره مالی قبل
الکتروموتورهای صنعتی	دستگاه	۱۹۱,۰۰۰	۲۰۶,۰۳۳	۱۸۷,۳۳۴
الکتروموتورهای کولری	دستگاه	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۳۸۳,۷۰۰	۱,۳۶۳,۳۵۶
الکتروموتورهای پمپ آب	دستگاه	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۴,۸۰۵	۱,۰۵۲,۴۹۳
دینام سواری	دستگاه	.	۱۶,۴۱۸	.
سوئیچ کولری	عدد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۲۸	۱,۲۴۶,۰۲۱

شرکت اصلی:

الکتروموتورهای صنعتی	دستگاه	۱۹۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۳۳	۱۸۷,۳۳۴
الکتروموتورهای کولری	دستگاه	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۶۴۸	۱,۲۴۲,۸۲۵
الکتروموتورهای پمپ آب	دستگاه	۶۷۰,۰۰۰	.	۴,۱۵۹
دینام سواری	دستگاه	.	۱۶,۴۱۸	.

فوسه جاری فروردین
 گزارشش

شرکت موتورن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۳۶۵,۵۱۱,۸۵۹	۱۴,۱۴۳,۱۱۵,۳۵۸	۳۰,۱۸۷,۰۹۵,۴۱۱	۱۶,۱۷۱,۴۴۳,۲۷۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴,۱۶۶,۶۱۲,۰۹۶	۸۲,۷۴۱,۶۲۵	۲۴,۱۶۶,۶۱۲,۰۹۶	۸۹,۷۱۱,۶۲۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۶,۸۵۲,۶۳۱,۳۶۷	۶,۸۵۲,۲۲۱,۷۶۹	۴,۸۲۰,۵۹۱,۵۴۹	۶,۸۵۲,۲۲۱,۷۶۹	آگهی و تبلیغات و هدایا
۳,۲۴۱,۷۶۴,۹۱۹	۳,۹۷۶,۴۵۶,۸۷۲	۳,۲۴۱,۷۶۴,۹۱۹	۳,۹۷۶,۴۵۶,۸۷۲	هزینه های مراسم و پذیرایی
۲,۳۰۳,۸۰۴,۳۳۰	۶,۰۰۴,۲۰۷,۷۱۱	۲,۴۴۶,۸۱۴,۶۳۷	۶,۱۷۷,۲۴۵,۴۰۴	مزایای پایان خدمت
۱,۷۷۰,۳۰۳,۹۰۴	۲,۱۹۹,۲۹۷,۵۱۵	۲,۰۷۷,۷۶۷,۳۵۶	۲,۶۰۲,۶۳۰,۵۱۵	سفر و فوق العاده ماموریت و ایاب ذهاب
۱,۸۸۴,۱۴۴,۰۵۰	۵۶۰,۵۷۶,۳۵۹	۱,۸۸۴,۱۴۴,۰۵۰	۵,۸۵۷,۴۱۸,۲۵۹	بازاریابی و تبلیغات
۱,۷۰۹,۰۶۷,۹۶۹	۱,۹۳۲,۶۷۷,۶۴۹	۱,۸۷۴,۵۹۹,۳۸۹	۲,۰۷۶,۱۵۹,۲۰۴	استهلاک دارائی ثابت
۱,۱۰۶,۱۲۲,۲۶۰	۱,۱۵۵,۱۹۲,۳۴۰	۱,۷۶۸,۹۲۲,۰۱۰	۱,۸۱۰,۴۳۵,۸۴۰	هزینه های حسابرسی
۶۶۴,۳۸۵,۹۷۴	۲,۸۵۴,۲۵۵,۴۳۳	۱,۵۳۲,۸۰۵,۸۷۵	۳,۳۱۹,۰۶۶,۱۸۶	هزینه های توزیع فروش
۱۸,۶۳۱,۸۲۹,۷۹۳	۱,۵۶۳,۰۸۴,۸۱۴	۱,۴۷۹,۶۵۰,۲۸۶	۱,۸۹۴,۵۲۷,۴۱۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۲۶۹,۱۶۳,۹۰۵	۱,۵۹۸,۷۵۳,۲۴۸	۱,۲۶۹,۱۶۳,۹۰۵	۱,۵۹۸,۷۵۳,۲۴۸	فضای سبز
۳۰۸,۱۴۰,۰۰۰	۴,۲۶۳,۹۵۴,۰۶۲	۱,۱۱۲,۲۲۹,۸۵۰	۴,۲۶۳,۹۵۴,۰۶۲	هزینه حقوقی و ثبت
۳۹۹,۲۷۲,۲۸۸	۶۲۹,۸۵۲,۷۲۱	۴۱۱,۳۷۴,۷۸۴	۶۳۶,۶۲۷,۴۲۰	آب و برق و تلفن
۲,۵۳۰,۸۶۷,۱۶۸	۹,۴۶۵,۷۸۴,۱۱۹	۸,۱۱۸,۵۱۷,۶۷۴	۱۴,۶۰۵,۳۳۸,۴۴۱	سایر
۷۸,۲۰۳,۶۲۱,۸۸۲	۶۲,۳۲۷,۳۶۱,۵۹۵	۸۶,۳۹۲,۰۵۳,۷۹۱	۷۱,۹۳۱,۹۸۹,۵۳۴	
۲,۶۵۹,۱۰۰,۹۳۴	۲,۹۵۹,۵۴۰,۴۸۱	۲,۶۵۹,۱۰۰,۹۳۴	۲,۹۵۹,۵۴۰,۴۸۱	سهم هزینه های فروش ، اداری از سرپارخدمتانی
۸۰,۸۶۲,۷۲۲,۸۱۶	۶۵,۲۸۶,۹۰۲,۰۷۶	۸۹,۰۵۱,۱۵۴,۷۲۵	۷۴,۸۹۱,۵۳۰,۰۱۵	

محمد حاجی نوران
معاونت

شرکت موئون (سهامی عام)

یادداشت‌های توفسحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳,۱۶۳,۲۰۱,۹۵۴	۱۸۴,۹۶۸,۶۰۸,۷۳۳	۱۰۹,۲۷۱,۵۶۸,۳۰۱	۱۸۵,۰۸۸,۰۹۳,۷۸۹	فروش ضایعات
.	.	(۱۶,۴۴۸,۱۳۱,۱۵۱)	.	ذخیره کاهش ارزش موجودی ها
.	.	۴۳۰,۷۷۱,۹۰۰	.	درآمد حاصل از تعمیرات الکتروموتور
۵۱۴,۸۱۹,۵۱۱	۱۰۹,۸۹۰,۰۵۴	۱۵۲,۳۰۶,۹۴۵	۸۸۵,۵۸۲,۳۴۴	سایر
۹۳,۶۷۸,۰۲۱,۴۶۵	۱۸۵,۰۷۸,۴۹۸,۷۸۷	۹۳,۴۰۶,۵۱۵,۹۹۵	۱۸۵,۹۷۳,۶۷۶,۱۳۳	

۳۳- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۹۶۰,۶۴۶,۴۲۰	۲۸,۰۰۶,۷۰۲,۲۹۶	۲۰,۹۶۰,۶۴۶,۴۲۰	۲۸,۰۰۶,۷۰۲,۲۹۶	سود و کارمزد مشارکت مدنی و سلف
۱۳,۱۰۲,۵۲۰,۴۵۰	۲۱,۷۳۳,۳۷۲,۵۱۶	۱۳,۱۰۲,۵۲۰,۴۵۰	۲۱,۷۳۳,۳۷۲,۵۱۶	سود و کارمزد قراردادهای فروش اقساطی
۱,۶۰۲,۸۸۳,۴۶۹	.	۶,۱۹۲,۹۶۵,۵۴۸	.	سود و کارمزد خرید دین
۳۵,۶۶۶,۰۵۰,۳۳۹	۴۹,۷۴۰,۰۷۴,۸۱۲	۴۰,۲۵۶,۱۳۲,۴۱۸	۴۹,۷۴۰,۰۷۴,۸۱۲	

نسخه جاری فروردین
گزارش

شرکت موتورزن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۶۳۲,۴۷۲,۷۰۴	۳۴,۵۹۸,۴۴۴,۹۷۷	۴۷,۶۳۲,۴۷۲,۷۰۴	۳۴,۵۰۶,۲۸۴,۹۴۸	سود ناشی از تسعیر ارز
۲۶۳,۳۰۲,۸۳۶	۱,۷۸۷,۴۴۱,۸۵۴	۲۶۳,۳۰۲,۸۳۶	۱,۸۸۷,۳۸۰,۸۰۸	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱۱,۹۸۲,۳۴۳,۳۹۸	۲۶,۲۵۴,۳۱۶,۳۶۴	۱۱,۹۸۲,۳۴۳,۳۹۸	۲۶,۲۵۴,۳۱۶,۳۶۴	سود سپرده های بانکی
۱۱,۵۶۸,۶۶۱,۲۸۹	۱۸,۶۲۲,۱۲۲,۱۶۲	۱۱,۵۶۸,۶۶۱,۲۸۹	۱۸,۶۹۳,۱۸۴,۳۶۷	کارمزد دریافتی ۳۴-۱
.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۱۴۶,۰۰۷,۵۸۶	سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۱۹,۱۱۳,۷۲۳,۲۳۱	.	۱۹,۱۱۳,۷۲۳,۲۳۱	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ۳۴-۲
.	۶,۶۴۲,۴۰۰,۹۶۱	.	۶,۶۴۲,۴۰۰,۹۶۱	برگشت ذخیره اضافی کاهش ارزش موجودیها
.	۴,۵۸۹,۹۲۳,۲۷۳	.	۴,۵۸۹,۹۲۳,۲۷۳	سود ناشی از تسهیلات اعطایی
۹۳,۷۹۷,۶۰۶	۲,۸۶۴,۴۲۵,۰۰۳	۱,۲۶۲,۰۵۰,۷۸۳	۲,۱۱۷,۰۷۶,۹۳۹	سایر درآمدهای متفرقه
۷۱,۵۴۰,۵۷۷,۸۳۳	۱۱۴,۵۲۷,۷۹۷,۸۲۵	۷۲,۷۰۸,۸۳۱,۰۱۰	۱۳۷,۹۵۰,۲۹۸,۴۷۷	

۳۴-۱- درآمد حاصل از کارمزد مربوط به وجوه دریافتی از بابت فروش نسیم بر اساس مفاد قراردادهای فی ما بین با مشتریان شرکت است .

۳۴-۲- با توجه به اینکه تعدادی از مطالبات ستوانی شرکت که در سالهای قبل برای آنها ذخیره منظور شده بود ، در سال مالی جاری وصول شده است ، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول آنها نیز برگشت شد

موسسه حسابداری فروران
گزارش

شرکت موئوزن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۵- سود پایه هر سهم

۳۵-۱ سود پایه هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال ۷۰۲,۱۳۱,۳۵۲,۹۳۷	ریال ۷۳۷,۹۹۳,۳۲۵,۷۷۱	سود عملیاتی
(۱۵۵,۴۸۰,۸۰۷,۸۵۴)	(۱۴۷,۷۷۴,۱۰۲,۰۷۶)	اثر مالیاتی
۵۴۶,۶۵۰,۵۴۵,۰۸۳	۵۹۰,۲۱۹,۲۲۳,۶۹۵	خالص سود عملیاتی
۳۳۸,۱۹۶,۸۳۸	۵۵۹,۶۹۷,۲۹۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۶۱۶	۱,۰۵۵	سود پایه عملیاتی هر سهم
۳۲,۴۵۲,۶۹۸,۵۹۲	۸۸,۲۱۰,۲۲۳,۶۶۵	سود غیر عملیاتی
(۷,۳۰۱,۸۵۷,۱۸۳)	(۱۹,۸۴۷,۳۰۰,۳۲۵)	اثر مالیاتی
۲۵,۱۵۰,۸۴۱,۴۰۹	۶۸,۳۶۲,۹۲۳,۳۴۰	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی
۳۳۸,۱۹۶,۸۳۸	۵۵۹,۶۹۷,۲۹۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۴	۱۲۲	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۱,۶۹۱	۱,۱۷۷	سود پایه هر سهم

۳۵-۲ نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی بشرح زیر است :

میانگین	مدت	تعداد	
۳۴۰,۲۰۰,۰۰۰	$\frac{۳۶۵}{۳۶۵}$	۳۴۰,۲۰۰,۰۰۰	تعداد سهام در ابتدای دوره
۶۸,۰۴۰,۰۰۰	$\frac{۳۶۵}{۳۶۵}$	۶۸,۰۴۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سایر اندوخته ها و سود انباشته
۱۵۱,۶۱۳,۱۶۳	$\frac{۲۰۸}{۳۶۵}$	۲۶۶,۰۵۱,۹۴۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۱۶,۷۳۴	$\frac{۱}{۳۶۵}$	۶,۱۰۸,۰۵۵	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
(۹۳,۱۵۱)	$\frac{۳۴}{۳۶۵}$	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی (پایوران‌دیش)
(۷۹,۴۵۳)	$\frac{۲۹}{۳۶۵}$	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی (ممتاز الکترونیک)
۵۵۹,۶۹۷,۲۹۳		۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	میانگین موزون

تاریخ ثبت افزایش سرمایه ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ بوده که محاسبه میانگین موزون تعداد سهام بر مبنای تاریخ مزبور می باشد.

غوصه جاری فروران
گزارش

شرکت مو توژن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۷۵۴,۱۸۴,۹۲۰)	-	(۴,۷۵۴,۱۸۴,۹۲۰)	.	تعدیل ذخیره مالیات اندوخته توسعه و تکمیل سال ۸۲م
۴,۵۲۰,۰۳۲,۰۵۸	-	۴,۵۲۰,۰۳۲,۰۵۸	.	اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	-	(۸۰۲,۵۸۵,۰۰۰)	.	اصلاح ذخیره مالیات سنوات قبل
(۷۲۷,۲۹۶,۷۸۲)	.	(۷۲۷,۲۹۶,۷۸۲)	.	تعدیل ذخیره و پرداخت مالیات ارزش افزوده سال ۸۸
(۱,۱۰۷,۳۸۹,۲۶۴)	.	(۱,۱۰۷,۳۸۹,۲۶۴)	.	تعدیل ذخیره و پرداخت مالیات ارزش افزوده سال ۸۹
۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تعدیل حساب ذخیره سپرده موقت
(۶۸۸,۸۳۸,۹۰۸)	.	(۱,۴۹۱,۴۲۳,۹۰۸)	.	.

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت موتوژن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۹۵,۱۱۴,۴۸۱,۲۵۴	۷۴۵,۰۷۷,۱۲۴,۷۳۳	۷۰۲,۱۳۱,۳۵۲,۹۳۷	۷۳۷,۹۹۳,۳۲۵,۷۷۱	سود عملیاتی
۱۵,۷۹۸,۳۳۳,۲۷۴	۱۸,۴۳۷,۳۰۶,۴۶۲	۱۷,۶۶۵,۶۹۷,۲۸۸	۲۰,۷۷۳,۰۶۵,۷۲۰	هزینه استهلاک
۹,۸۴۵,۳۵۸,۳۳۰	۴,۷۸۹,۸۰۹,۵۰۱	۹,۸۲۱,۰۶۸,۰۴۴	۵,۱۵۵,۰۶۷,۶۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۳,۱۰۰,۳۸۵,۲۵۳)	(۳۳۵,۰۲۶,۷۲۸,۲۲۶)	(۴۵,۸۱۴,۵۷۷,۰۴۱)	(۳۳۰,۱۹۴,۴۵۱,۰۳۲)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۲۸۳,۶۳۰,۴۴۵,۹۸۲)	(۱۵۷,۸۷۱,۰۴۶,۰۲۶)	(۳۹۲,۴۲۶,۳۰۳,۱۳۲)	(۱۷۵,۴۰۸,۱۱۶,۵۵۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۰۰,۹۰۲,۴۵۲,۹۳۵)	۷۹,۷۴۹,۸۵۱,۰۲۳	(۹۹,۵۰۱,۵۳۵,۸۹۶)	۷۸,۱۱۸,۸۳۱,۹۱۸	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
۴۴,۵۶۶,۱۲۱,۳۵۰	۷۸,۵۰۱,۵۷۴,۵۲۶	۱۳,۳۰۶,۱۲۷,۵۱۲	۹۶,۰۲۷,۴۳۲,۲۷۴	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۹,۳۸۳,۲۰۳,۳۷۷	(۶,۳۳۹,۵۴۰,۳۷۹)	۹,۳۸۳,۲۰۳,۳۷۷	(۶,۳۳۹,۵۴۰,۳۷۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۱,۶۶۲,۴۵۸,۸۹۵	۴۲,۵۶۰,۸۳۲,۸۹۹	۱۲,۶۵۵,۷۱۸,۲۴۸	۳۵,۷۵۰,۸۵۴,۲۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵۸,۷۳۶,۶۷۲,۳۱۰	۴۶۹,۸۶۹,۱۸۴,۵۱۳	۲۲۷,۱۵۰,۷۵۱,۳۳۷	۴۶۱,۸۷۶,۴۶۹,۵۹۴	

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت مو توژن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۷-۱- مبادلات غیر نقدی طی سال مالی بشرح زیر است.

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲۶۶,۰۵۱,۹۴۵,۸۳۲	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۵۱,۹۴۵,۸۳۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
	۷,۲۳۵,۷۶۰,۰۰۰	.	۷,۲۳۵,۷۶۰,۰۰۰	تملك آپارتمان در مقابل مطالبات
	۲,۳۱۳,۹۳۰,۰۸۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۳,۹۳۰,۰۸۱	تملك زمین و ساختمان در مقابل مطالبات
	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	تفاوت سود سهام شرکت پایور اندیش
	.	۳۳۰,۵۷۰,۵۱۸	۳۳۵,۳۶۸,۴۱۰	تسویه مالیات از محل پیش پرداخت مالیات سالهای قبل
	۲۷۵,۶۵۶,۶۳۵,۹۱۳	۷,۵۸۰,۵۷۰,۵۱۸	۲۷۵,۹۳۷,۰۰۴,۳۲۳	

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی است.

۳۸-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی و گروه با توجه به قراردادهای منعقد و پیش پرداختهای انجام شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۳,۱۳۶,۸۲۹	۱,۲۷۵,۶۸۲,۸۲۹	۳۷۳,۱۳۶,۸۲۹	۱,۲۷۵,۶۸۲,۸۲۹	قالب
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۱۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۱۶۰,۰۰۰	ماشین آلات
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سوله و ساختمان
۵۲۳,۱۳۶,۸۲۹	۱,۷۸۴,۸۴۲,۸۲۹	۷۲۳,۱۳۶,۸۲۹	۱,۷۸۴,۸۴۲,۸۲۹	

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

فهرست جاری فروران
گزارش

شرکت موتورن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴+ معاملات با اشخاص وابسته

۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال، به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳			نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	موضوع معامله			
۸,۲۴۳,۸۱۱,۵۴۸	-	۳۱,۷۰۶,۸۱۲,۰۷۶	۴,۶۲۳,۸۸۹,۰۲۸	۲۷,۱۳۳,۷۱۳,۵۹۷	✓	خرید مواد اولیه	شرکت همگروه
۲۸,۸۶۶,۸۷۷,۲۳۳	-	۱۵۸,۶۵۸,۲۹۶,۱۴۸	۲۷,۴۴۴,۶۷۵,۷۹۹	۱۷۵,۴۵۶,۹۸۸,۷۰۱	✓	خرید مواد، محصول و خدمات	شرکت پاپور اندیش
	(۷۴۸,۵۰۹,۶۰۲)	۲۶,۹۰۲,۳۰۷,۹۵۲		(۱۷,۲۴۰,۲۷۸,۸۱۰)	۲۶,۶۴۰,۸۵۸,۰۶۰	✓	
۳۳,۶۲۵,۲۲۷,۴۵۹	-	۳۶,۵۱۷,۹۹۳,۰۰۰	۳۸,۰۶۲,۸۶۸,۵۹۹	۳۷,۸۵۴,۱۳۰,۶۲۸		خرید مواد و قطعات	شرکت ممتاز الکتریک
	۲,۸۴۲,۱۱۷,۶۹۲	۹,۰۲۰,۴۱۱,۴۰۰		۲۸۹,۹۶۵,۵۴۶	۴,۲۱۹,۳۷۳,۱۴۰		فروش مواد و محصول و خدمات
-	-	-	۲۰,۱۸۵,۷۳۰,۶۵۶	۲,۸۴۴,۱۲۸,۷۷۹	✓	فروش قطعات و مواد اولیه	شرکت خودروسانت

۴-۲- خرید مواد اولیه از فولاد آلیاژی بر اساس نرخهای اعلامی آن شرکت و تصویب کمیسیون معاملات انجام شده است.

۴-۳- خرید الکتروموتور از پاپور اندیش بر اساس نرخ قرارداد تنظیمی صورت پذیرفته است. بابت خرید های انجام شده تشریفات خاصی از قبیل مناقصه صورت نگرفته است و معاملات در چهارچوب روابط فی مابین صورت پذیرفته است.

۴-۴- خرید مواد و قطعات از شرکت پاپور اندیش براساس قرارداد منعقد و انجام تشریفات مناقصه صورت پذیرفته است.

۴-۵- فروش مواد و قطعات به شرکت پاپور اندیش بر اساس روابط فی مابین بدون انجام تشریفات خاصی از قبیل مزایده می باشد.

۴-۶- خرید سوپرج از شرکت ممتاز الکتریک بر اساس قرارداد منعقد فی مابین و طبق مناقصه انجام شده صورت پذیرفته است.

۴-۷- فروش الکتروموتور به شرکت ممتاز الکتریک بر اساس نرخ های مصوب فروش و بنا به تقاضای آن شرکت و همچنین بدون تنظیم قرارداد صورت پذیرفته است.

نوسه جاری فروران
گزارش

شرکت مو توژن (سهامی عام)
بازرسی حسابهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال مالی در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام است :

مبلغ
ریال
۶۳,۸۴۵,۸۹۹,۸۹۶
۴۷۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۲- وضعیت ارزی

۴۲-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

لیبر ترکیه	دلار	یورو	درهم	
۳,۲۲۲	۴۷۵,۹۹۳,۸۵	۶۳۱,۸۱۲,۶۳	۱۹,۶۸۰	موجودی نقدی و مطالبات
۰	(۱۴,۷۰۰)	(۷۰,۸۸۰,۷۴)	-	حسابهای پرداختی ارزی
۳,۲۲۲	۴۶۱,۲۹۳,۸۵	۵۶۰,۹۳۱,۸۹	۱۹,۶۸۰	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

نوسه جاری فروران
گزارش