

شرکت: خودرو صنعت موتوژن	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: بموتو3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	خودرو صنعت موتوژن
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت خودرو صنعت موتوژن (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 26، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجامشده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت خودرو صنعت موتوژن (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت 6 صورتهای مالی، موجودی محصول به مبلغ 7,445 میلیون ریال، دینام خودرو تولیدشده برای شرکت مگاموتور می باشد که ارسال آن به شرکت یادشده و همچنین ادامه فعالیت تولید و فروش این محصول در آینده و تداوم فعالیت شرکت، منوط به حصول توافق بر روی نرخ فروش با عنایت به نوسانات قیمت ها ناشی از تغییرات نرخ ارز با شرکت مگاموتور یا سایر متقاضیان می باشد.
6. به شرح یادداشت 7 صورتهای مالی، در سال مورد گزارش وجه مربوط به سفارش خرید قطعات از خارج کشور به میزان 2,153,000 یوان در اواخر سال 1396 به حساب فروشنده واریز نشده است. اقدامات شرکت در این خصوص منجر به انتقال 50 درصد وجه مذکور به حساب فروشنده در شهریورماه 1397 گردیده و برای واریز مابقی آن نیز توافق نزد مراجع قضایی صورت گرفته است.
- شایان ذکر است، اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 5 و 6 فوق، تعدیل نشده است.
- گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. اقدامات شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 13 آبان ماه 1396 صاحبان محترم سهام، بابت تمدید قرارداد با شرکت مگاموتور به نتیجه قطعی نرسیده است.
8. معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی 25 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام شده و به نظر این مؤسسه، معاملات مزبور براساس روابط خاص بین شرکتهای گروه انجام شده است.
9. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت خودرو صنعت موتوژن (سهامی خاص) موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمی)			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه داریا روش	[Seyed Ali Shirazi [Sign	8011037	1397/08/06 10:04:43
شریک موسسه داریا روش	Mohammad Jafar Dehghan [Tarzjani [Sign		1397/08/06 10:07:45
مدیر موسسه داریاروش	Shahriyar Deilam Salehi [[Sign	800311	1397/08/06 10:11:08

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۶,۵۷۶	۱۴۷	۱۱,۱۷۶	پرداختنی‌های تجاری	۸۷,۶۵۶	۷۷,۹۷۱	۱۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری	۴۸,۱۸۵	۷۸,۳۹۰	(۳۹)	مالیات پرداختنی	۷۵	۱,۶۶۵	(۹۵)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰		سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۱۰,۹۸۰	۱,۰۴۸	۹۴۸	تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۲,۷۹۴	۹۱	۱۳,۹۵۹	ذخایر	۰	۰	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰		
جمع دارایی‌های جاری	۸۸,۵۳۵	۰	۱۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۷۹,۶۷۶		
دارایی‌های غیرجاری		۸۷,۷۳۱		جمع بدهی‌های جاری		۷۹,۶۳۶	۱۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰			بدهی‌های غیرجاری	۰		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۱	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۰	۰		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۷۵۷	۶۱۹	(۱۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۷۴	۲۸۹	۱۱۴
سایر دارایی‌ها	۰	۶۱۹		جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۲۸۹	۱۱۴
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۷۵۸	۸۸,۳۵۰	(۱۵)	جمع بدهی‌ها	۲,۰۷۵	۷۹,۹۳۵	۱۱
				حقوق صاحبان سهام			
		۱۰۰		سرمایه		۱۰۰	۰
		۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	
		۰		صرف (کسر) سهام		۰	
		۰		سهام خزانه		۰	
		۱۰		اندوخته قانونی		۱۰	۰
		۰		سایر اندوخته‌ها		۰	
		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	
		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	
		۰		تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	۰	۰		انداخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
	۱,۸۳۳	۱,۷۱۶	۷	سود (زیان) انباشته			
	۱,۹۴۳	۱,۸۲۶	۶	جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌ها	۹۰,۳۹۳	۸۱,۷۵۱	۱۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹۰,۳۹۳	۸۱,۷۵۱	۱۰

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۶۸,۱۵۸	۱۱۵,۵۶۸	(۴۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۸,۶۱۶)	(۱۰۶,۵۴۸)	(۴۵)
سود (زیان) ناخالص	۹,۵۴۲	۹,۰۲۰	۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹,۳۵۶)	(۶,۴۳۷)	۴۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۰۹	۱۱۲	(۳)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۳۹۵	۲,۶۹۵	(۸۵)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹۵	۲,۶۹۵	(۸۵)
مالیات بر درآمد	(۷۳)	(۶۴۵)	(۸۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۲۲	۲,۰۵۰	(۸۴)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد تغییرات
	حسابرسی شده	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	۳۲۲	۲,۰۵۰	(۸۴)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۳۲۲	۲,۰۵۰	(۸۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۷۱۶	۷۵۵	۱۲۷
تعدیلات سنواتی	۰	(۱,۰۱۹)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۷۱۶	(۲۶۴)	--
سود سهام مصوب	(۲۰۵)	(۷۰)	۱۹۳
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۵۱۱	(۳۳۴)	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۱,۸۳۳	۱,۷۱۶	۷
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۸۳۳	۱,۷۱۶	۷
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۲۲,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	(۸۴)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۳۷,۳۴۴)	(۱,۱۰۰)	۲,۳۸۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۷,۳۴۴)	(۱,۱۰۰)	۲,۳۸۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۰	۰	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۱	۱۱۲	(۱۰)
سود سهام پرداختی	(۲۰۵)	(۷۰)	۱۹۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۰۴)	۴۲	--
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۶۶۳)	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷)	(۴۴۵)	(۹۶)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱)	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۸)	(۴۴۵)	(۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۹,۱۳۹)	(۱,۵۰۳)	۱,۸۳۸
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴۵,۵۵۰	۸۰۰	۵,۵۹۴
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۵,۵۵۰	۸۰۰	۵,۵۹۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶,۴۳۱	(۷۰۳)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۴۷	۸۵۰	(۸۳)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۸	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۶,۵۷۶	۱۴۷	۱۱,۱۷۶
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	