

شرکت چرخشگر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت چرخشگر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۶	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۷ الی ۱۱	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۱۲ الی ۶۵	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت چرخشگر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت چرخشگر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 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 اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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.



مبانی اظهار نظر مشروط

۴) شرکت اصلی طی سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰، در راستای قرارداد و الحاقیه مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۶ منعقد با شرکت رنو پارس به منظور تولید، مونتاژ و تأمین گیربکس خودرو، از بابت جبران خسارات مربوط به تأمین قطعات گیربکس اتومبیل های ال ۹۰، در مجموع به مبلغ ۱ ۶۸۳ ۹۱۴ میلیون ریال به حساب دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها موضوع یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، از شرکت رنو پارس و مبلغ ۱ ۳۰۵ ۸۲۸ میلیون ریال نیز به طرف حسابهای پرداختی بابت قرارداد منعقد با پیمانکاران موضوع یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، منظور نموده است که افزایش مانده های سال جاری نسبت به سال قبل بابت شناسایی جبران خسارت به طرفیت پیمانکاران به مبلغ ۷۰۷ ۸۸۹ میلیون ریال می باشد. با توجه به مراتب فوق و اینکه شرکت رنو پارس از سال مالی ۱۳۹۷ مراودات تجاری خود را با شرکت مورد گزارش قطع نموده و پیگیریها و اقدامات حقوقی انجام شده از سوی شرکت مورد گزارش نیز تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است، همچنین با توجه به عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی این موسسه از شرکت مذکور، حصول اطمینان از قابلیت صحت شناسایی درآمد در سنوات مالی گذشته، نحوه جبران خسارات کسری در سال جاری و قابلیت بازیافت مطالبات از شرکت رنو پارس و تسویه تعهدات پیمانکاران و نیز صحت طبقه بندی مانده های مذکور در صورتهای مالی برای این مؤسسه محرز نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیلات از این بابت ضروری می باشد. لیکن تعیین تعدیلات لازم منوط به اخذ اطلاعات و دسترسی به مستندات لازم و کافی می باشد.

۵) براساس استانداردهای حسابداری صورتهای مالی تلفیقی باید با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه شود که در این رابطه شرکت اصلی، به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۳ صورتهای مالی، در سال ۱۳۹۴ از سرفصل داراییهای ثابت مشهود، زمین خود را تجدید ارزیابی نموده، لیکن در شرکت فرعی - زرین فن آور چرخشگر، تجدید ارزیابی صورت پذیرفته است. با توجه به مراتب فوق، هر چند تعدیلات از این بابت ضروری بوده، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت چرخشگر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) به موجب یادداشتهای توضیحی شماره ۲- ۱۵ صورتهای مالی سهام سرمایه گذاری در بانک پارسیان از بابت تسهیلات اخذ شده توسط شرکت ایران خودرو دیزل (سهامدار اصلی) از بانک های کارآفرین و اقتصاد نوین در وثیقه بانک های مذکور بوده که تعیین وضعیت سرمایه گذاری فوق منوط به مشخص شدن پیگیریهای حقوقی شرکت می باشد. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای ۴ و ۵ این گزارش می باشد.

گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام، ظرف مهلت مقرر پس از تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۹-۲) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در خصوص بندهای ۴، ۵، ۹-۱، ۱۴ الی ۱۶ این گزارش، تعیین تکلیف مطالبات و داراییهای ثابت راکد، ارسال یک نسخه از صورتجلسات هیأت مدیره ظرف مهلت مقرر به شرکت ایران خودرو دیزل و ارسال تصویر یک نسخه از کلیه بخشنامه های مدیریت ارشد گروه صنعتی ایران خودرو به بازرس قانونی منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۰) با توجه به یادداشت های توضیحی ۲۶ میزان بدهی به بانک ملی از بابت تسهیلات دریافتی در سنوات قبل بدلیل تاخیر در تسویه اقساط سررسید شده و شناسایی جرایم دیرکرد افزایش یافته است. نظر مجمع عمومی عادی را به تعیین تکلیف وضعیت تسهیلات معوق جهت استفاده بهینه از منابع مالی و افزایش سود آوری جلب می نماید.

۱۱) در راستای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود توسط هیأت مدیره، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به آثار مالی بندهای تحریف این گزارش جلب می نماید.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً به استثناء موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۶-۳۵ صورتهای مالی، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) این مؤسسه در ارتباط با موارد عدم رعایت مفاد ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش به جزء، ارائه به موقع اطلاعات مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی نشده شرکت مورد رسیدگی (۲ روز تاخیر) و حسابرسی شده شرکت تحت کنترل، ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، پرداخت به موقع سود سهامداران، افشای به موقع تعیین و تغییر در نماینده شخص حقوقی هیأت مدیره و کسری نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها به مورد با اهمیت دیگری برخورد نموده است. در ضمن براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، در این خصوص در شرکت مورد گزارش به جزء، تجزیه و تحلیل ریسکهای فعالیت شرکت به موارد با اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۱۵) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش در ارتباط با، مفاد تبصره های ۱ و ۲ ماده ۳، مستندسازی استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت مورد رسیدگی و همچنین در شرکت فرعی آن، مفاد ماده ۶ پرداخت به موقع سود سهامداران، مفاد ماده ۱۵، تشکیل کمیته انتصابات، مفاد ماده ۱۶، مستند سازی هر ساله اثر بخشی کمیته های تخصصی هیأت مدیره و همچنین هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت فرعی، مفاد ماده ۱۹، تهیه منشور هیأت مدیره، مفاد ماده ۲۸، عدم داشتن سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، مفاد ماده ۴۲، درج برخی از مشخصات اعضای هیأت مدیره، کمیته های تخصصی هیأت مدیره و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و همچنین افشای آن در یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و مفاد ماده ۴۳، ارائه گزارش هیأت مدیره در گزارش تفسیری مدیریت بابت اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی، رعایت نگردیده است.

۱۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با وجود تعیین مسئول واحد مبارزه با پولشویی، لیکن فرآیند اجرایی آن به طور کامل عملی نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

مهدی رضایی

غلامرضا درباری

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲





بسمه تعالی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شماره ثبت ۱۳۳۸۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۰۹۴۵۸

شرکت چرخشگر (سهامی عام)

شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت چرخشگر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت چرخشگر (سهامی عام)

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

۲

۳-۴

۵

۶

۷

۸-۹

۱۰

۱۱

۱۲-۶۵

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (موظف)	سید مهدی حسیم اسکویی	شرکت مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو دیزل
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره (موظف)	علی اکبر عمرانی ارسی	شرکت گواه
	نائب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	کیهان داود زاده مقدم	شرکت ZF آلمان
	عضو هیأت مدیره (موظف)	حسین یوسف زاده	شرکت تولید محور خودرو
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	علیرضا زیرکی	شرکت ایران خودرو دیزل

دفتر تهران : خیابان شهید وحید دستگردی (ظفر) شماره ۱۷۰ صندوق پستی ۱۷۶۴-۱۵۸۱۵ تلفن : ۰۲۱) ۲۲۲۷۶۷۳۳-۴ فاکس : ۰۲۱) ۲۲۲۷۶۷۱۰

کارخانه : تبریز-جاده سردرود - منطقه صنعتی غرب صندوق پستی ۵۱۳۸۵-۴۴۸۷ تلفن : ۰۴۱) ۳۴۴۵۹۰۸۱-۸۶ فاکس : ۰۴۱) ۳۴۴۵۲۴۶۶



Website : WWW.charkeshgar.com E-Mail : info@charkeshgar.com





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۷۶,۲۲۷	۶,۷۶۷,۵۳۰	۵	درآمد های عملیاتی
(۳,۴۴۷,۳۲۶)	(۵,۹۰۴,۸۹۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۴۲۸,۹۰۱	۸۶۲,۶۳۴		سود ناخالص
(۲۵۱,۹۸۶)	(۴۲۵,۸۸۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۵,۲۱۲	۹۲,۷۶۷	۸	سایر درآمد ها
(۸۳,۳۷۹)	(۲۲۶)	۹	سایر هزینه ها
۱۵۸,۷۴۸	۵۱۹,۲۸۹		سود عملیاتی
(۹۴,۲۰۴)	(۷۳,۹۰۱)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۸۴۳	۳۵,۶۸۹	۱۱	سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۸,۳۸۷	۴۸۱,۰۷۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۱۵,۹۰۴)	(۱۰۴,۱۶۰)		سال جاری
(۶,۱۳۹)	(۱۰,۲۳۶)		سال های قبل
۴۶,۳۴۴	۳۶۶,۶۸۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۲۹	۴۳۶		عملیاتی (ریال)
(۸۱)	(۵۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۹	۳۸۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود (زیان) خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.



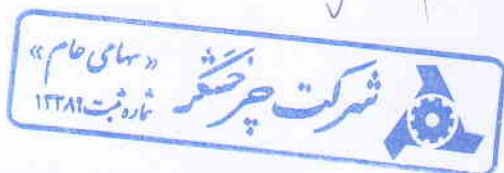
شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها :
			دارایی های غیر جاری :
۱,۰۳۳,۳۲۷	۱,۰۵۹,۶۸۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳۸,۷۷۳	۳۸,۷۷۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۱۵	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۲,۰۸۰	۱۷,۶۸۴	۱۷	سایر دارایی ها
۱,۱۷۰,۱۴۴	۱,۱۹۲,۱۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
			پیش پرداخت ها
۴۷۸,۴۳۹	۱,۸۰۶,۷۵۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۹۸۶,۱۹۰	۱,۳۴۸,۱۶۸	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۰۱۱,۹۳۷	۳,۳۱۸,۲۳۷	۱۶	موجودی نقد
۳۱۴,۰۶۶	۳۷۵,۱۰۲	۲۰	جمع دارایی های جاری
۳,۷۹۰,۶۳۲	۶,۸۴۸,۲۶۶		جمع دارایی ها
۴,۹۶۰,۷۷۶	۸,۰۴۰,۳۷۳		حقوق مالکانه و بدهی ها :
			حقوق مالکانه :
			سرمایه
۹۵۲,۰۹۵	۹۵۲,۰۹۵	۲۱	اندوخته قانونی
۲۳,۸۱۸	۳۹,۸۵۹	۲۲	سایر اندوخته ها
۵۳۴	۵۳۴	۲۳	سود انباشته
۱۳۳,۴۷۱	۴۸۰,۳۰۳		سهام خزانه
(۱۱)	(۱۱)	۲۴	جمع حقوق مالکانه
۱,۱۰۹,۹۰۷	۱,۴۷۲,۷۸۰		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.



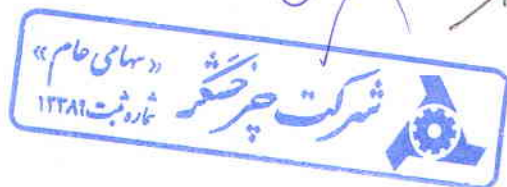
شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی ها :
		بدهی های غیر جاری
۵۳,۵۳۶	۵۳,۳۳۲	۲۵ پرداختنی های بلند مدت
۴۱۰,۸۳۱	۴۲۷,۹۴۷	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۸,۱۹۳	۳۸۹,۸۴۳	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴۲,۵۶۰	۸۷۱,۱۲۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۳۷۲,۱۲۶	۵,۰۲۹,۱۴۲	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹,۱۶۵	۱۲۴,۹۳۳	۲۸ مالیات پرداختنی
۲۹,۱۹۲	۳۲,۳۷۲	۲۹ سود سهام پرداختنی
۳۱۷,۳۳۴	۳۲۹,۷۸۲	۲۶ تسهیلات مالی
۵۵,۶۵۸	۱۲۵,۴۱۰	۳۰ ذخایر
۳۰۴,۸۳۴	۵۴,۸۳۱	۳۱ پیش دریافت ها
۳,۱۰۸,۳۰۹	۵,۶۹۶,۴۷۰	جمع بدهی های جاری
۳,۸۵۰,۸۶۹	۶,۵۶۷,۵۹۲	جمع بدهی ها
۴,۹۶۰,۷۷۶	۸,۰۴۰,۳۷۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



امین

۴

۴ ۹ ۶

۴

۴

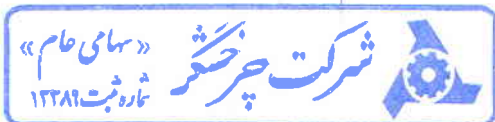


شرکت چرخشگر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمايه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۲.۰۹۵	۲۲.۲۵۳	۵۳۴	۸۹.۷۷۴	(۱۱)	۱.۰۶۴.۶۴۵
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹					
-	-	-	۴۶.۳۴۴	-	۴۶.۳۴۴
سود خالص دوره ۱۳۹۹					
-	-	-	(۹۵۲)	-	(۹۵۲)
سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹					
-	-	-	(۱۳۰)	-	(۱۳۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته					
-	۱.۵۶۵	-	(۱.۵۶۵)	-	-
تخصیص به اندرخته قانونی - یادداشت ۲۲					
۹۵۲.۰۹۵	۲۳.۸۱۸	۵۳۴	۱۳۳.۴۷۱	(۱۱)	۱.۱۰۹.۹۰۷
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
۹۵۲.۰۹۵	۲۳.۸۱۸	۵۳۴	۱۳۳.۴۷۱	(۱۱)	۱.۱۰۹.۹۰۷
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰					
-	-	-	۳۶۶.۶۸۱	-	۳۶۶.۶۸۱
سود خالص دوره ۱۴۰۰					
-	-	-	(۳.۸۰۸)	-	(۳.۸۰۸)
سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹					
-	۱۸	-	(۱۸)	-	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته					
-	۱۶.۰۲۳	-	(۱۶.۰۲۳)	-	-
تخصیص به اندرخته قانونی - یادداشت ۲۲					
۹۵۲.۰۹۵	۳۹.۸۵۹	۵۳۴	۴۸.۰۳۰۳	(۱۱)	۱.۴۷۲.۷۸۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۲۱۴,۷۸۷	۱۹۵,۸۷۲	۳۲
(۹,۹۲۸)	(۱۸,۶۲۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۰۴,۸۵۹	۱۷۷,۲۴۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۷۵۷	-	
(۸۲,۲۸۵)	(۷۴,۴۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۵)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۴۸	۲۲	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۴۱۹	۲,۷۲۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۸,۱۱۶)	(۷۱,۶۹۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲۶,۷۴۳	۱۰۵,۵۴۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۸,۳۶۲)	(۲,۱۸۶)	
(۹,۷۷۵)	(۴۱,۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۵۶)	(۶۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۸,۷۹۳)	(۴۴,۵۹۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷۷,۹۵۰	۶۰,۹۴۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۹۱	۸۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۵,۷۲۵	۳۱۴,۰۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۱۴,۰۶۶	۳۷۵,۱۰۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps of the company and accounting firm.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۷۳,۹۸۹	۶,۴۹۴,۸۴۶	۵
(۳,۳۸۲,۱۵۶)	(۵,۷۴۰,۷۸۳)	۶
۳۹۱,۸۳۳	۷۵۴,۰۶۳	
(۲۳۹,۴۵۲)	(۴۱۷,۵۴۸)	۷
۶۴,۶۹۷	۹۲,۱۹۰	۸
(۸۲,۳۷۹)	(۲۲۶)	۹
۱۳۳,۶۹۹	۴۲۸,۴۷۹	
(۹۴,۲۰۴)	(۷۳,۹۰۱)	۱۰
۸۰,۰۸۹	۵۴,۳۲۸	۱۱
۴۷,۵۸۴	۴۰۸,۹۰۶	
(۱۰,۱۴۶)	(۷۸,۲۱۳)	
(۶,۱۳۹)	(۱۰,۲۳۶)	
۳۱,۲۹۹	۳۲۰,۴۵۷	
۱۰۹	۳۶۰	
(۷۶)	(۲۳)	
۳۳	۳۳۷	۱۲

عملیات در حال تداوم

درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمد ها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد :

سال جاری

سال های قبل

سود خالص

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود (زیان) خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها :
		دارایی های غیر جاری :
۱,۰۱۸,۶۸۱	۱,۰۴۵,۵۹۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۸,۲۹۷	۳۸,۲۹۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۱۶,۶۱۵	۱۱۶,۶۱۵	۱۵ سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۲,۰۸۰	۱۷,۶۸۴	۱۷ سایر دارایی ها
۱,۱۹۵,۶۷۳	۱,۲۱۸,۱۹۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۷۰,۸۳۴	۱,۷۹۳,۲۳۱	۱۸ پیش پرداخت ها
۹۴۳,۲۹۱	۱,۲۸۴,۴۶۴	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱,۹۹۹,۳۶۵	۳,۲۲۵,۰۹۴	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۰۹,۹۵۶	۳۶۹,۷۹۸	۲۰ موجودی نقد
۳,۷۲۳,۴۴۶	۶,۶۷۲,۵۸۷	جمع دارایی های جاری
۴,۹۱۹,۱۱۹	۷,۸۹۰,۷۸۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها :
		حقوق مالکانه :
۹۵۲,۰۹۵	۹۵۲,۰۹۵	۲۱ سرمایه
۲۳,۸۳۶	۳۹,۸۵۹	۲۲ اندوخته قانونی
۵۳۴	۵۳۴	۲۳ سایر اندوخته ها
۱۳۳,۳۹۰	۴۳۴,۰۱۷	سود انباشته
۱,۱۰۹,۸۵۵	۱,۴۲۶,۵۰۴	جمع حقوق مالکانه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps in blue ink.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۲,۵۳۶	۵۲,۳۳۲	۲۵ پرداختی های بلند مدت
۴۱۰,۸۳۱	۴۲۷,۹۴۷	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۶,۰۶۳	۲۸۶,۴۲۸	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴۰,۴۳۰	۸۶۷,۷۰۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۳۵۰,۲۶۸	۴,۹۸۶,۶۲۰	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۹,۹۹۷	۹۶,۵۱۴	۲۸ مالیات پرداختی
۲۹,۱۹۲	۳۲,۳۷۲	۲۹ سود سهام پرداختی
۳۱۷,۳۳۴	۳۲۹,۷۸۲	۲۶ تسهیلات مالی
۵۵,۶۵۸	۱۲۵,۴۱۰	۳۰ ذخایر
۲۹۶,۲۸۵	۲۵,۸۷۳	۳۱ پیش دریافت ها
۳,۰۶۸,۸۳۴	۵,۵۹۶,۵۷۱	جمع بدهی های جاری
۳,۸۰۹,۲۶۴	۶,۴۶۴,۲۷۸	جمع بدهی ها
۴,۹۱۹,۱۱۹	۷,۸۹۰,۷۸۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۹,۵۰۸	۱۰۴,۶۰۸	۵۳۴	۲۲,۲۷۱	۹۵۲,۰۹۵
۳۱,۲۹۹	۳۱,۲۹۹	-	-	-
(۹۵۲)	(۹۵۲)	-	-	-
-	(۱,۵۶۵)	-	۱,۵۶۵	-
۱,۱۰۹,۸۵۵	۱۲۲,۳۹۰	۵۳۴	۲۳,۸۳۶	۹۵۲,۰۹۵
۱,۱۰۹,۸۵۵	۱۲۲,۳۹۰	۵۳۴	۲۳,۸۳۶	۹۵۲,۰۹۵
۳۲۰,۴۵۷	۳۲۰,۴۵۷	-	-	-
(۳۸۰۸)	(۳۸۰۸)	-	-	-
-	(۱۶,۰۲۲)	-	۱۶,۰۲۲	-
۱,۴۲۶,۵۰۴	۴۲۴,۰۱۷	۵۳۴	۳۹,۸۵۹	۹۵۲,۰۹۵

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹

سود خالص دوره ۱۳۹۹

سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی - یادداشت ۲۲

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود خالص دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی - یادداشت ۲۲

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۳۰۶,۷۴۵	۱۷۲,۸۰۵	۳۲
(۷,۶۴۳)	(۱۱,۹۳۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۹۹,۱۰۲	۱۶۰,۸۷۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۷۵۷	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۱,۲۵۳)	(۷۴,۲۷۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳,۰۷۵	۱۵,۱۰۸	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۴۱۷	۲,۷۳۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۵,۰۰۸)	(۵۶,۴۳۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲۴,۰۹۴	۱۰۴,۴۴۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۸,۳۶۲)	(۲,۱۸۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹,۷۷۵)	(۴۱,۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۵۶)	(۶۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۸,۷۹۳)	(۴۴,۵۹۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷۵,۳۰۱	۵۹,۸۴۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۳۴,۶۵۵	۳۰۹,۹۵۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۰۹,۹۵۶	۳۶۹,۷۹۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and dates in blue ink.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

گروه شامل شرکت چرخشگر سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت فرعی زرین فن اور چرخشگر است. شرکت چرخشگر به شناسه ملی ۱۰۱۰۵۰۹۴۵۸ در تاریخ ۲۰ شهریور ماه ۱۳۴۸ به صورت شرکت سهامی خاص و جهت ایجاد، نگهداری و بهره برداری از کارخانجات ساخت موتورهای دیزلی بریتیش لیلاند تحت شماره ۱۳۳۸۹ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۸ مرداد ماه ۱۳۴۹ پروانه تاسیس در خصوص تولید موتورهای دیزلی دریافت نموده است.

در سال ۱۳۶۷ طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۷/۱۲/۲۴ اساسنامه شرکت تغییر و موضوع فعالیت شرکت بشرح بند ۱-۲ اصلاح شد. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۲۸ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به شرکت سهامی عام تبدیل و در اسفند ماه سال ۱۳۷۲ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۸ معادل ۷۸٪ سهام خود را از طریق سازمان بورس اوراق بهادار تهران به شرکت ایران خودرو دیزل واگذار و در حال حاضر شرکت، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مزبور می باشد و شرکت نهایی گروه، شرکت ایران خودرو می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهر در تبریز می باشد.

۱-۲ - فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از، تولید، ساخت، واردات سیستم موتور و محرکه خودروها (موتور، گیربکس، دیفرانسیل، اکسل، جعبه فرمان و غیره) و ملحقات مربوط، واردات ماشین آلات و ابزار آلات و مواد اولیه و تجهیزات و قطعات یدکی و فروش و صادرات محصولات صنعتی از هر نوع و انجام کلیه عملیات لازم و مفید برای حصول به اهداف فوق.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۵۱۵۱۱۴ مورخه ۱۳۸۲/۷/۲۹ و اصلاحیه شماره ۲۴۶۹۲ - ۱۰۵ مورخ ۸۲/۱۱/۳۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۲۲۱،۱۵۰ دستگاه (انواع گیربکس با ظرفیت ۴۷،۴۰۰ دستگاه و انواع جعبه فرمان با ظرفیت ۱۷۲،۷۵۰ دستگاه) آغاز شده است و فعالیت شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه های برنامه ریزی مهندسی و اجرای طرحهای صنعتی و خدمات پس از فروش می باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

گروه	شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
کارکنان رسمی	نفر ۴۱	نفر ۶۱
کارکنان قراردادی	نفر ۶۴۵	نفر ۶۴۳
جمع	نفر ۶۸۶	نفر ۷۰۴

۲ - بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱ - آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است :

۲-۱-۱ - اجرای استاندارد ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱ می باشد، لازم الاجرا است.

بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای صورت گرفته، استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی تأثیری با اهمیت بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نداشته است.

۲-۱-۲ - اجرای استاندارد شماره ۱۸ با موضوع صورتهای مالی جداگانه و استاندارد شماره ۲۰ با موضوع سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص و استاندارد شماره ۳۸ با موضوع ترکیب های تجاری و استاندارد شماره ۳۹ با موضوع صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد شماره ۴۰ با موضوع مشارکت ها و استاندارد شماره ۴۱ با موضوع افزایش منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد شماره ۴۲ با موضوع اندازه گیری ارزش منصفانه که در مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱ می باشد، لازم الاجرا میباشد.

در شرایط کنونی، بکارگیری استانداردهای حسابداری فوق، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نداشته است.

۲-۲ - آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۲-۱ - اجرای استاندارد شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز در شرایط کنونی و بکارگیری آن به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نداشته است.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت چرخشگر (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت تلفیقی مالی به عنوان کاهشده حقوق مالکانه، تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت زمین فن آور چرخشگر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۰ دی ماه هر سال می باشد، با این حال صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فوق به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مایه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مایه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد و دریافتی های ارزی	دلار	۲۴۹,۵۴۳	نرخ قابل دسترس
وجه نقد و دریافتی های ارزی	یورو	۲۸۱,۸۲۵	نرخ قابل دسترس
پرداختی های ارزی	یورو	۲۸۱,۸۲۶	نرخ قابل دسترس

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی آن منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۵ و ۲۵	ساختمان
خط مستقیم	۱۰	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۶	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴	ابزار آلات
خط مستقیم	۸	تجهیزات آزمایشگاهی
خط مستقیم	۸	مستحقات

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های 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 بالاست.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی، یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۸-۳- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار سیستم های یکپارچه

۹ - ۳ - موجودی مواد و کالا

۱-۹-۳- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	شرح موجودی
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	لوازم یدکی و مواد کمکی
میانگین موزون متحرک	قطعات وارداتی

۱۰ - ۳ - ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱ - ۱۰ - ۳ - ذخیره تضمین محصولات (گारانتی)

ذخیره خدمات پس از فروش معادل ۱.۵ درصد فروش، بعنوان ذخیره برای گارانتی ۲ ساله محصولات اصلی (گیربکس و جعبه فرمان) در حسابها منظور می‌گردد.

۲ - ۱۰ - ۳ - ذخیره تضمین محصولات (گारانتی)

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می‌شود.

۳ - ۱۰ - ۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای برداشتی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۲-۱۲-۲- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۲-۱۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۲- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- 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.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان قابل بازیافت موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۲-۱۳-۳- تهاوت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۴-۱۳-۳- 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- کنترل بر شرکت زرین فن آور چرخشگر

شرکت زرین فن آور چرخشگر شرکت فرعی گروه است. با توجه به اینکه گروه مالکیت ۱۰۰ درصد سهام شرکت مزبور را در اختیار دارد، گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۲- ذخیره تضمین محصولات

هیأت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵ - درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۷۳,۹۸۹	۶,۴۹۴,۸۴۶	۳,۸۷۶,۲۲۷	۶,۷۶۷,۵۳۰
۳,۷۷۳,۹۸۹	۶,۴۹۴,۸۴۶	۳,۸۷۶,۲۲۷	۶,۷۶۷,۵۳۰

فروش خالص - یادداشت ۱ - ۵





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- ۵ - فروش خالص

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۹۵۵,۸۲۴	۱,۰۶۶	۱,۵۵۵,۱۸۹	۲۶۷۹	گروه گیربکسهای سنگین
۱,۸۸۴,۹۶۲	۲۲,۷۹۱	۲,۲۲۵,۷۱۲	۲۳,۵۴۷	گیربکسهای نیمه سنگین
۱۸,۲۳۰	۴۰۳	۵۵۰	۱۰	گیربکسهای سواری
۲۸۱,۵۷۵	۲,۱۰۸	۶۰۸,۸۵۶	۴۰,۳۷	جعبه فرمانهای سنگین
۴,۹۰۲	۱۲۶	۵۴۱	۱۵	جعبه فرمانهای نیمه سنگین
۱,۳۰۵	۸۱۷	۱۶	۳	جعبه فرمانهای سواری
۷۲۶,۰۹۶	-	۱,۴۵۹,۳۵۰	-	قطعات و خدمات
۳,۸۸۲,۹۹۴	-	۶,۸۵۰,۲۱۵	-	فروش ناخالص
(۶,۷۶۷)	-	(۸۲,۶۸۵)	-	برگشت از فروش
۳,۸۷۶,۲۲۷	-	۶,۷۶۷,۵۳۰	-	
۹۵۵,۸۲۴	۱,۰۶۶	۱,۵۵۵,۱۸۹	۲۶۷۹	شرکت گیربکسهای سنگین
۱,۸۸۴,۹۶۲	۲۲,۷۹۱	۲,۲۲۵,۷۱۲	۲۳,۵۴۷	گیربکسهای نیمه سنگین
۱۸,۲۳۰	۴۰۳	۵۵۰	۱۰	گیربکسهای سواری
۲۸۱,۵۷۵	۲,۱۰۸	۶۰۸,۸۵۶	۴۰,۳۷	جعبه فرمانهای سنگین
۴,۹۰۲	۱۲۶	۵۴۱	۱۵	جعبه فرمانهای نیمه سنگین
۱,۳۰۵	۸۱۷	۱۶	۳	جعبه فرمانهای سواری
۶۲۳,۸۵۸	-	۱,۱۸۶,۶۶۶	-	قطعات و خدمات
۳,۷۸۰,۷۵۶	-	۶,۵۷۷,۵۳۱	-	فروش ناخالص
(۶,۷۶۷)	-	(۸۲,۶۸۵)	-	برگشت از فروش
۳,۷۷۳,۹۸۹	-	۶,۴۹۴,۸۴۶	-	

۱- ۲- ۲۵ - مانده حساب های پرداختنی بلند مدت مربوط به مانده طلب شرکت ZF آلمان به مبلغ ۱۹۱,۲۵۱/۹۰ یورو از بابت هزینه های تست اولیه و نهایی ماشین آلات

و تغییرات نرخ تابع قرارداد های منقده و مابه التفاوت نرخ ارز محاسبه شده می باشد.

۲- ۲- ۲۵ - کاهش نرخ گیربکس های سنگین در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل مربوط می شود به تنوع فروش این محصول و همچنین تنوع در نرخ فروش که گیربکس های سنگین در چند نوع مختلف از انواع کامیون ها تا کشنده ها با نرخ های متفاوت طبقه بندی می شوند که در سال ۱۳۹۹ بر اساس درخواست مشتریان تعداد گیربکس های فروخته شده با نرخ بالاتر بوده ولی در سال ۱۴۰۰ تعداد گیربکس های فروش رفته با نرخ میانگین پایین تری بوده که این امر موجب گردیده در نرخ فروش گیربکس های سنگین کاهش ۲۵ درصدی داشته باشیم.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲ - ۵ - فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
گروه				
شرکتهای گروه :				
۲۲,۶۴	۱,۲۶۵,۰۴۶	۲۴,۰۸	۲,۳۰۶,۴۲۰	شرکت ایران خودرو دیزل
-۰,۹۱	۳۵,۴۴۶	-۰,۶۵	۴۲,۷۱۴	شرکت گواه
۲۳,۵۵	۱,۳۰۰,۴۹۲	۲۴,۷۳	۲,۳۵۰,۱۳۴	
سایر اشخاص :				
۴۷,۹۴	۱,۸۵۸,۱۸۳	۴۷,۳۱	۳,۲۰۱,۶۲۷	شرکت زامیاد
-۰,۳۳	۱۲,۷۱۵	۲,۹۴	۱۹۸,۸۴۰	شرکت زرین خودرو اصفهان
-۰,۴۷	۱۸,۳۹۵	-۰,۰۰	-	شرکت پارس خودرو
۱۷,۷۱	۶۸۶,۴۴۲	۱۵,۰۳	۱,۰۱۶,۹۲۹	سایر شرکتهای غیر گروه
۶۶,۴۵	۲,۵۷۵,۷۳۵	۶۵,۲۷	۴,۴۱۷,۳۹۶	
۱۰۰,۰۰	۳,۸۷۶,۲۲۷	۱۰۰,۰۰	۶,۷۶۷,۵۳۰	
شرکت				
شرکتهای گروه :				
۲۳,۲۰	۱,۲۵۲,۷۹۷	۲۴,۸۴	۲,۲۴۲,۹۹۳	شرکت ایران خودرو دیزل
-۰,۹۴	۳۵,۴۴۶	-۰,۵۱	۲۳,۲۸۶	شرکت گواه
-۰,۵۷	۲۱,۵۴۵	-۰,۲۹	۱۹,۰۹۲	شرکت زرین فن آور چرخشگر
۲۴,۷۱	۱,۳۰۹,۷۸۸	۲۵,۶۵	۲,۳۱۵,۳۷۱	
سایر اشخاص :				
۴۹,۲۴	۱,۸۵۸,۱۸۳	۴۹,۲۹	۳,۲۰۱,۶۲۷	شرکت زامیاد
-۰,۳۴	۱۲,۷۱۵	۳,۰۶	۱۹۸,۸۴۰	شرکت زرین خودرو اصفهان
-۰,۴۹	۱۸,۳۹۵	-۰,۰۰	-	شرکت پارس خودرو
۱۵,۲۳	۵۷۴,۹۰۸	۱۱,۹۹	۷۷۹,۰۰۸	سایر شرکتهای غیر گروه
۶۵,۲۹	۲,۴۶۴,۲۰۱	۶۴,۳۵	۴,۱۷۹,۴۷۵	
۱۰۰,۰۰	۳,۷۷۳,۹۸۹	۱۰۰,۰۰	۶,۲۹۴,۸۴۶	





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳ - ۵ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				گروه
				فروش خالص
۳	۵	۲۵۱,۷۵۵	۴,۴۶۲,۷۵۴	۴,۷۱۴,۵۰۹
۵	۴	۲۶,۴۶۹	۵۷۲,۳۷۶	۵۹۸,۸۴۵
۴۴	۴۰	۵۸۴,۴۱۰	۸۶۹,۷۶۶	۱,۴۵۴,۱۷۶
		<u>۸۶۲,۶۳۴</u>	<u>۵,۹۰۴,۸۹۶</u>	<u>۶,۷۶۷,۵۳۰</u>
				شرکت
				فروش خالص
۳	۵	۲۵۱,۷۵۵	۴,۴۶۲,۷۵۴	۴,۷۱۴,۵۰۹
۵	۴	۲۶,۴۶۹	۵۷۲,۳۷۶	۵۹۸,۸۴۵
۴۵	۴۰	۴۷۵,۸۳۰	۷۰۵,۶۵۳	۱,۱۸۱,۴۹۲
		<u>۷۵۴,۰۶۳</u>	<u>۵,۷۴۰,۷۸۳</u>	<u>۶,۴۹۴,۸۴۶</u>

مؤسسه حسابرسی فاطمه
گزارش



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶,۹۸۶	۵۷۷,۹۴۲	موجودی مواد اولیه در اول دوره
۲,۹۰۱,۴۱۶	۴,۷۲۶,۳۵۹	خرید طی دوره
(۵۷۷,۹۴۲)	(۸۰۸,۵۲۴)	موجودی مواد اولیه در پایان دوره
۲,۶۶۰,۴۶۰	۴,۴۹۵,۷۷۷	مواد مستقیم مصرفی
۲۸۷,۰۱۶	۶۴۹,۸۰۵	دستمزد مستقیم
۲۷۹,۹۵۱	۸۳۶,۶۶۷	سربار ساخت
(۴۳,۹۰۸)	(۱۲۶)	کسر می شود: هزینه های جذب نشده تولید
۳,۴۸۳,۵۱۹	۵,۹۸۲,۰۲۳	جمع هزینه های ساخت
۱۸۵,۲۴۰	۲۰۴,۷۲۷	افزافه می شود: موجودی کالا در جریان ساخت اول دوره
(۲۰۴,۷۲۷)	(۲۴۸,۰۷۰)	کسر می شود: موجودی کالا در جریان ساخت پایان دوره
۳,۴۶۴,۰۳۲	۵,۹۳۸,۶۸۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۷۰,۹۹۱	۸۷,۶۹۷	اضافه می شود: موجودی کالا و قطعات ساخته شده اول دوره
(۸۷,۶۹۷)	(۱۲۱,۴۸۱)	کسر می شود: موجودی کالا و قطعات ساخته شده پایان دوره
۳,۴۴۷,۳۳۶	۵,۹۰۴,۸۹۶	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱ - ۶ - هزینه های دستمزد و سربار تولید گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸,۸۰۵	۲۸۸,۸۳۳	۲۲۱,۹۷۲	۳۳۷,۴۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۲,۸۰۵	۹۹,۹۴۰	۵۵,۰۵۵	۱۳۲,۴۲۰	بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۲۲,۶۲۳	۸۲,۱۰۴	۳۷,۱۲۰	۷۳,۰۱۳	مزایای پایان خدمت
۴,۲۱۴	۴,۸۱۷	۴,۷۰۶	۵,۸۲۴	آکورد
۱۶,۸۸۹	۲۲,۹۳۴	۱۸,۲۷۱	۲۶,۰۲۵	عیدی و پاداش
۱۰,۳۶۸	۱۵,۷۲۱	۸,۷۶۲	۱۷,۱۰۴	مزایای غیرنقدی
۲۲,۳۲۷	۴۷,۹۸۰	-	-	استهلاک
۲۹,۳۱۵	۷۶,۳۵۴	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۱۰,۸۸۳	۲۸,۴۷۷	-	-	برق و سوخت
۳۸,۰۷۵	۷۸,۸۵۱	-	-	مواد غیر مستقیم
۱۴,۴۶۹	۲۷,۳۲۴	-	-	ایاب و ذهاب
۵,۲۵۵	۹,۶۳۸	-	-	تخلیه و بارگیری
۱۹,۸۵۳	۴۱,۱۳۰	-	-	غذای کارکنان
۶۴,۹۰۹	۱۰۵,۵۵۳	۴۹,۱۲۰	۵۷,۹۴۴	سایر
۵۴۰,۸۰۰	۹۳۹,۶۶۶	۳۸۷,۰۱۶	۶۴۹,۸۰۵	
(۶۰,۸۲۹)	(۹۲,۴۴۹)	-	-	
۴۷۹,۹۵۱	۸۳۶,۶۶۷	۳۸۷,۰۱۶	۶۴۹,۸۰۵	کسر می شود: سهم دایر فروش و اداری





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶,۹۸۶	۵۲۷,۹۶۹	شرکت
۲,۸۴۷,۴۸۰	۴,۵۸۸,۰۸۸	موجودی مواد اولیه در اول دوره
(۱,۵۲۷,۹۶۹)	(۸۰۸,۵۲۴)	خرید طی دوره
۲,۶۴۶,۴۹۷	۴,۳۱۷,۵۲۳	موجودی مواد اولیه در پایان دوره
۳۸۰,۰۵۸	۶۳۴,۰۱۷	مواد مستقیم مصرفی
۴۷۵,۶۷۵	۸۲۶,۶۱۳	دستمزد مستقیم
(۴۲,۹۰۸)	(۲۲۶)	سربار ساخت
۲,۴۵۸,۳۲۲	۵,۷۷۷,۹۱۷	کسر می شود: هزینه های جذب نشده تولید
۱۸۵,۲۴۰	۲۰۴,۷۷۷	جمع هزینه های ساخت
(۲۰۴,۷۲۷)	(۲۴۸,۰۷۰)	اضافه می شود: موجودی کالا در جریان ساخت اول دوره
۲,۴۴۸,۸۳۵	۵,۷۲۹,۵۹۴	کسر می شود: موجودی کالا در جریان ساخت پایان دوره
۷۰,۹۹۱	۱۳۷,۶۷۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱۳۷,۶۷۰)	(۱۳۱,۴۸۱)	اضافه می شود: موجودی کالا و قطعات ساخته شده اول دوره
۲,۳۸۲,۱۵۶	۵,۷۴۰,۷۸۲	کسر می شود: موجودی کالا و قطعات ساخته شده پایان دوره
		بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۲-۶ - برابر BOM مهندسی محصول، گردش انبار مواد خام بر اساس برنامه صورت می گیرد.

شایان ذکر است در این فرآیند نسبت به انتقال حوالجات تولیدی و غیر تولیدی، نقل و انتقال بین انبارها طبق سیستم مدون برنامه ریزی شرکت انجام می شود. و در پایان برابر حوالجات صادره قیمت تمام شده محصولات تولیدی بر اساس پردازش سیستم بهای تمام شده محاسبه می گردد که هزینه های جذب نشده دوره نیز به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال می باشد که از این بابت شرکت متحمل هزینه شده، لیکن این هزینه ها جذب تولید نگردیده است و از بهای تمام شده کسر شده است.

۲-۶ - مقایسه تعداد تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تجدید آرایه شده	ظرفیت اسمی طبق	ظرفیت عملی	تولید واقعی	تولید واقعی
	بر پایه بهره برداری	سانگس تولید واقعی ۳ سال گذشته	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
گروه محصولات - گیربکس	۳۳,۰۰۰	۱۷,۷۲۵	۴۰,۶۱۱	۳۴,۱۲۸
گروه محصولات - جعبه فرمان	۱۲,۴۰۰	۱,۰۸۳	۳,۷۴۲	۲,۴۲۶
سایر	۰	۹	۸	۰
	۴۷,۴۰۰	۲۸,۸۱۷	۴۴,۳۶۱	۳۶,۵۵۴

در سال مالی مورد گزارش ضرایب منظور شده در محاسبات ظرفیتهای همگن شده بازنگری گردیده که جهت فراهم کردن قابلیت مقایسه ظرفیتهای سال گذشته نیز بر اساس مبانی جدید آرایه مجدد گردیده است.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴ - ۶ - تامین کنندگان عمده مواد اولیه شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
قطعات منفصله ، CBU و CKD گیربکس	ZF آلمان	۱۹٪	۸۵۲.۵۸۹	۲۲٪	۶۲۳.۹۶۷
قطعات جعبه فرمان - HMR ترکیه	سایر کشورها	۰٪	۱۹.۸۱۳	۹٪	۲۴۹.۵۷۱
قطعات گیربکس و مواد خام - فولاد الیازی	ایران	۱۳٪	۵۹۳.۲۶۴	۲۴٪	۶۹۰.۶۸۶
جعبه فرمان - ایران خودرو دیزل	ایران	۱۰٪	۴۵۵.۷۲۸	۴٪	۱۲۸.۱۳۵
قطعات گیربکس و مواد خام - آهنگری تراکتور	ایران	۵٪	۲۳۴.۹۲۶	۱٪	۲۰.۳۸۳
قطعات گیربکس و مواد خام - امل تکنیک	ایران	۴٪	۱۷۹.۱۰۲	۵٪	۱۴۶.۶۶۶
قطعات گیربکس و مواد خام - سایر	ایران	۴۹٪	۲.۲۵۲.۶۶۶	۳۵٪	۹۸۸.۰۷۲
			<u>۴.۵۸۸.۰۸۸</u>		<u>۲.۸۴۷.۴۸۰</u>

۵ - ۶ - هزینه های دستمزد و سربار تولید شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲۴.۴۸۷	۲۱۶.۶۹۲	۲۸۸.۸۳۳	۱۹۸.۸۰۵
بیمه کارفرما و بیمه بیکاری	۱۳۱.۱۳۳	۵۴.۱۶۱	۹۹.۹۴۰	۵۲.۸۰۵
مزایای پایان خدمت	۷۲۰.۱۶	۳۶.۵۶۴	۸۲.۱۰۴	۴۲.۶۳۳
آکورد	۵.۸۳۴	۴.۷۰۶	۴.۸۱۷	۴.۲۱۴
عیدی و پاداش	۲۵.۵۰۷	۱۸.۰۲۳	۲۲.۹۳۴	۱۶.۸۸۹
مزایای غیرنقدی	۱۷.۱۰۴	۸.۷۶۲	۱۵.۷۲۱	۱۰.۳۶۸
استهلاک	-	-	۴۶.۶۲۳	۲۲.۲۶۱
ابزار و لوازم مصرفی	-	-	۷۶.۰۲۳	۲۹.۱۱۵
برق و سوخت	-	-	۲۷.۹۴۹	۱۰.۵۱۰
مواد غیر مستقیم	-	-	۷۸.۸۵۱	۳۸.۰۷۵
ایاب و ذهاب	-	-	۲۷.۱۶۲	۱۴.۳۹۳
تخلیه و بارگیری	-	-	۸.۴۱۲	۵.۰۵۲
غذای کارکنان	-	-	۴۱.۰۰۹	۱۹.۴۹۴
سایر	۵۷.۹۴۶	۴۱.۱۳۰	۹۹.۲۳۴	۶۱.۹۱۰
	<u>۶۳۴.۰۱۷</u>	<u>۳۸۰.۰۵۸</u>	<u>۹۹۹.۶۱۴</u>	<u>۵۲۶.۵۲۴</u>
کسر می شود:	-	-	(۶۷.۸۴۵)	(۶۰.۸۴۵)
سهام دایر فروش و اداری	<u>۶۳۴.۰۱۷</u>	<u>۳۸۰.۰۵۸</u>	<u>۸۲۶.۶۱۳</u>	<u>۴۷۵.۶۷۵</u>

۱ - ۵ - ۶ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و سربار در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش اضافه کاری ، محاسبات مربوط به بازر خرید خدمت و ۱۴ حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته واحدهای تولیدی و همچنین افزایش مواد و لوازم مصرفی ناشی از افزایش میزان تولید می باشد.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۰۹۲	۶۷,۷۴۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۸۳۰	۱۵,۵۴۸	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۸,۳۷۹	۱۸,۱۴۴	مزایای پایان خدمت
۱۴,۵۸۳	۲۳,۲۲۷	کرایه حمل کالای فروش رفته
۹۶۹	۱,۰۵۱	یادداشت اکورد
۳,۷۳۹	۴,۹۵۱	عیدی و یادداشت
۲,۷۹۵	۴,۴۰۲	حق الراحمه حسابرسی
۷۶۵	۱,۵۰۶	سفر و فوق العاده ماموریت
۶۹۲	۸۳۲	استهلاک
۳۵,۰۶۹	۸۶,۳۳۲	هزینه های جاری
۳,۳۳۴	۳۳۶	هزینه های ثبتی و قضایی و ارزیابی
۴,۵۸۲	۲,۰۷۹	بدبرایی
۴۶۵	۵۷۰	لوازم مصرفی
۴,۰۴۵	۴,۱۰۴	کمک های غیر نقدی
۵,۳۱۸	۵,۳۱۷	یادداشت
۱,۰۰۰	۲,۱۴۸	نیاب و ذهاب
۲,۸۷۸	۵,۲۲۵	ملازومات و نوشت افزار
۵,۴۵۱	۷,۸۱۸	بسته سدی
۴۹,۳۴۸	۹۱,۴۴۹	سایر
۱۹۱,۱۳۷	۲۴۲,۸۸۷	
۶۰,۸۴۹	۹۲,۹۹۹	سهم از مراکز خدماتی
۳۵۱,۹۸۶	۴۳۵,۸۸۶	

مجلسه حسابرسی فانبر
 گزارش



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۳۰۷	۵۸,۴۱۷	شرکت
۱۰,۸۳۰	۱۵,۵۴۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۳۷۹	۱۸,۱۴۴	بیمه-سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۱۴,۵۸۲	۲۲,۲۳۷	مزایای پایان خدمت
۹۶۹	۱۰,۵۱۱	کرایه حمل کالای فروش رفته
۳,۷۳۹	۴,۹۵۱	پاداش آکورد
۲,۱۰۵	۳,۶۲۲	عیدی و پاداش
۷۶۵	۱,۵۰۶	حق الزحمه حسابرسی
۵۵۷	۶۷۹	سفر و فوق العاده مأموریت
۳۵,۰۶۹	۸۶,۳۳۲	استهلاک
۳,۲۳۴	۳۲۶	هزینه‌های گارانتی
۲,۵۸۳	۲,۰۷۹	هزینه‌های ثبتی و قضایی و ارزیابی
۴۶۵	۵۷۰	پذیرایی
۴۰۴۵	۴۱۰۴	لوازم مصرفی
۵,۳۱۸	۵,۳۱۷	کمک‌های غیر نقدی
۱,۰۰۱	۱,۹۸۸	پاداش
۲,۸۷۸	۵,۳۲۵	ایاب و ذهاب
۵,۴۵۱	۷,۸۱۸	ملزومات و نوشت افزار
۳۵,۴۲۵	۸۳,۵۳۵	بسته بندی
۱۷۸,۶۰۳	۲۲۴,۵۴۹	سایر
۶۰,۸۴۹	۹۲,۹۹۹	سهم از مراکز خدماتی
۲۳۹,۴۵۲	۴۱۷,۵۴۸	

۱ - ۷ - افزایش هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش دستمزدها بر اساس اعلام شورای عالی کار می باشد

۲ - ۷ - با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج، در طی دوره مبلغ ۸۶,۳۳۲ میلیون ریال معادل ۱,۵ درصد فروش گیربکس، جعبه فرمان و قطعات مرتبط، ذخیره تضمین محصولات

در نظر گرفته شده است.

۳ - ۷ - افزایش هزینه‌های سال جاری نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً مربوط به محاسبه هزینه گارانتی و قسمتی از افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش اضافه کاری با توجه به افزایش حجم فروش شرکت و همچنین محاسبات مربوط به باز خرید خدمت پرسنل بازنشسته می باشد.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸ - سایر درآمدها

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه			
فروش ضایعات	۶۴.۵۲۲	۸۵.۵۰۹	
سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی	-	۵۵۰۷	
سایر	۶۹۰	۱.۷۵۱	
	<u>۶۵.۲۱۲</u>	<u>۹۲.۷۶۷</u>	
شرکت			
فروش ضایعات	۶۴.۲۲۲	۸۴.۹۳۲	
سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی	-	۵۵۰۷	
سایر	۴۷۵	۱.۷۵۱	
	<u>۶۴.۶۹۷</u>	<u>۹۲.۱۹۰</u>	

۹ - سایر هزینه ها

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه			
زیان ناشی از تسعیر داراییهاو بدهیهای عملیاتی ارزی	۳۹.۱۳۳	-	
هزینه های جذب نشده تولید	۴۳.۹۰۸	۲۲۶	
سایر	۳۳۸	-	
	<u>۸۳.۳۷۹</u>	<u>۲۲۶</u>	
شرکت			
زیان ناشی از تسعیر داراییهاو بدهیهای عملیاتی ارزی	۳۹.۱۳۳	-	
هزینه های جذب نشده تولید	۴۳.۹۰۸	۲۲۶	
سایر	۳۳۸	-	
	<u>۸۳.۳۷۹</u>	<u>۲۲۶</u>	

۹-۱ - کاهش عمده در هزینه های جذب نشده تولید مربوط است به استفاده بهینه شرکت از تمامی ظرفیت های تولیدی شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل که این امر موجب کاهش هزینه های جذب نشده گردیده است

فهرست حسابرسی فانگ
گزارش



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰ - هزینه های عالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴.۰۷۵	۷۳.۵۳۴
۱۲۹	۳۶۷
<u>۹۴.۲۰۴</u>	<u>۷۳.۹۰۱</u>

گروه

وام های دریافتی :

جرایم دیر کرد و بهره تسهیلات دریافتی از بانک

سایر هزینه های مالی

شرکت

وام های دریافتی :

جرایم دیر کرد و بهره تسهیلات دریافتی از بانک

سایر هزینه های مالی

۹۴.۰۷۵	۷۳.۵۳۴
۱۲۹	۳۶۷
<u>۹۴.۲۰۴</u>	<u>۷۳.۹۰۱</u>

- ۱۰-۱ - جرایم دیر کرد و بهره تسهیلات عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی سلف از بانک ملی شعبه حافظ می باشد که اقدامات شرکت در خصوص تسویه تسهیلات به شرح یادداشت ۲۶ در حال انجام می باشد.
- ۱۰-۲ - مبلغ سایر هزینه های مالی بابت هزینه های مالی ضمانتنامه و سایر هزینه های مالی می باشد.
- ۱۰-۳ - هزینه های مالی در سال ۱۳۹۹ در حدود ۲۹,۰۷۶ میلیون ریال اضافه محاسبه شده بود که با دریافت تاییدیه از بانک ملی حافظ در سال جاری به شرح یادداشت ۱۱-۱ در حساب ها اصلاح گردید.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۱۱ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۵۷	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۱۹	۲,۷۳۸	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۴۸	۲۲	سود سهام
۳۹۱	۸۸	تسمیر وجوه نقد ارزی غیر عملیاتی
(۱,۰۷۲)	۲۲,۸۴۱	سایر
۳,۸۴۳	۳۵,۶۸۹	
۳,۷۵۷	-	شرکت
۴۱۷	۲,۷۳۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۰۷۵	۱۵,۱۰۸	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۸۴۰	۳۶,۴۸۵	سود سهام
۸,۰۸۹	۵۴,۳۲۸	سایر

۱۱-۱ - مبلغ سایر عمدتا مبلغ ۲۹,۰۷۶ میلیون ریال مربوط به تسویه تسهیلات دریافتی از بانک ملی حافظ می باشد.

۱۲ - مبنای محاسبه سود (زبان) پایه هر سهم

با توجه به اینکه در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه سهام عادی بالقوه منتشره وجود نداشته و کل سهام منتشره شرکت تعداد ۹۵۲,۰۹۴ میلیون سهم عادی می باشد. لذا سود(زبان) تقبیل یافته معادل سود هر سهم بر اساس تعداد سهام عادی می باشد.

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۳,۶۹۹	۴۲۸,۴۷۹	۱۵۸,۷۴۸	۵۱۹,۲۸۹
(۳۰,۰۸۲)	(۸۵,۶۹۶)	(۳۵,۷۱۸)	(۱۰۳,۸۵۸)
۱۰۳,۶۱۷	۳۴۲,۷۸۳	۱۲۳,۰۳۰	۴۱۵,۴۳۱
۱۰۹	۳۶	۱۲۹	۴۳۶
(۸۶,۱۱۵)	(۱۹,۵۷۳)	(۹۰,۳۶۱)	(۳۸,۲۱۲)
۱۳,۷۹۷	(۲,۷۵۳)	۱۳,۶۷۵	(۱۰,۵۳۸)
(۷۲,۳۱۸)	(۲۲,۲۳۶)	(۷۶,۶۸۶)	(۴۸,۷۵۰)
(۷۶)	(۲۲)	(۸۱)	(۵۱)
۴۷,۵۸۲	۴۰۸,۹۰۶	۶۸,۳۸۷	۴۸۱,۰۷۷
(۱۶,۲۸۵)	(۸۸,۴۴۹)	(۲۲,۰۴۳)	(۱۱۴,۳۹۶)
۳۱,۲۹۹	۳۲۰,۴۵۷	۴۶,۳۴۴	۳۶۶,۶۸۱
۲۲	۳۳۷	۴۹	۳۸۵
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹
-	-	(۷,۶۱۶)	(۷,۶۱۶)
۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۸۷,۱۳۳	۹۵۲,۰۸۷,۱۳۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم عملیاتی
 زبان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی

زبان پایه هر سهم غیر عملیاتی
 سود خالص
 اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم

تعداد سهام عادی
 کسر می شود: تعداد سهام خزانه
 تعداد سهام عادی





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه‌ای در ابزار	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	دستگاه‌های مشاورتی	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزارآلات	انابه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساخت‌ها	زمین
۱,۳۳۳,۵۸۴	۴۱,۰۹۴	۸۹۱	۶,۹۲۹	۱,۳۷۳,۵۵۰	۶۲۱	۷۸	۸۶,۱۵۸	۲۸,۵۱۰	۷۹۰۲	۴۳۳,۴۰۳	۲۱,۹۳۹	۲۹,۸۸۶	۶۶۵,۱۵۳
۸۳,۳۸۵	۱۳,۸۱۰	۱,۰۶۹	-	۶۷,۴۰۶	-	-	۱۳,۸۱۶	۳,۵۵۸	۷۵۳	۲۶,۶۷۳	۱,۸۰۷	-	-
(۳۶)	-	(۱۱,۷۵۱)	-	(۳۶)	-	-	-	-	-	(۳۶)	-	-	-
۱,۴۰۴,۸۴۳	۵۴,۹۰۴	۲۰۹	۶,۹۲۹	۱,۳۳۳,۷۸۱	۶۲۱	۷۸	۱۰۰,۹۷۴	۳۲,۰۶۸	۸,۶۵۴	۴۸۱,۶۰۱	۲۳,۷۴۶	۲۹,۸۸۶	۶۶۵,۱۵۳
۷۴,۴۵۹	۱۹,۴۵۶	۱۳,۳۸۷	-	۴۳,۶۱۶	-	۶۲۵	۳۷,۷۰۰	۳,۵۵۵	-	۱,۵۳۳	۲۰۳	-	-
-	-	(۱,۳۷۸)	-	۳۷۸	-	-	-	۳۷۸	-	-	-	-	-
۱,۴۷۸,۳۰۲	۷۴,۳۳۰	۱۳,۳۱۸	۶,۹۲۹	۱,۳۷۵,۶۷۵	۶۲۱	۷۰۳	۱۳۸,۶۷۴	۳۴,۹۰۱	۸,۶۵۴	۴۸۳,۱۳۴	۲۳,۹۴۹	۲۹,۸۸۶	۶۶۵,۱۵۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

افزایش

و کسر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

افزایش

و کسر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰





شرکت جوجمشکر (سهامی عام)
 یادداشتهای توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(بالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در ابتداء	بیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	دستگاههای مطابراتی	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاث و متعلقات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۱۹,۴۱۳	۵۴۸	-	-	۳۱۸,۸۶۴	۹۰۵	۷۷	۷۵,۵۵۳	۲۲,۹۷۱	۶,۸۳۰	۱۸۰,۷۷۳	۱۲,۸۲۹	۱۹,۳۲۶	-
۵۳,۱۳۰	-	-	-	۵۳,۱۳۰	۸	-	۵,۳۷۱	۱,۸۳۹	۱,۰۴۱	۴۱,۳۶۳	۱,۸۸۷	۸۳۱	-
(۱۶۱)	-	-	-	(۱۶۱)	-	-	-	-	-	(۳۶)	-	-	-
۳۷۱,۵۱۶	۵۴۸	-	-	۳۷۰,۹۶۸	۹۱۳	۷۷	۸۰,۸۲۴	۲۴,۸۱۰	۷,۸۷۱	۲۲۲,۰۱۰	۱۴,۷۱۶	۲۰,۰۵۷	-
۴۸۱,۰۰۰	-	-	-	۴۸۱,۰۰۰	۶	۵۷	۱۰,۹۳۰	۳,۲۷۰	۲,۷۳۰	۲۲۰,۰۰۰	۱,۸۶۴	۵۰۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۹,۹۱۶	۵۴۸	-	-	۲۱۹,۰۶۸	۹۱۹	۱۲۴	۹۱,۷۲۴	۲۷,۰۷۰	۸,۲۴۴	۲۵۲,۰۱۷	۱۶,۵۸۰	۲۰,۵۶۰	-
۱۰,۵۹۶,۸۶	۷۳,۸۱۳	۱۲,۳۱۸	۶,۹۲۹	۹,۶۶۶,۰۰۷	۲	۵۴۹	۴۶,۹۳۰	۷,۸۳۱	۳۱۰	۲۲۹,۱۱۷	۷,۲۶۹	۹,۳۲۶	۶۶,۵۱۵,۳
۱۰,۳۳۳,۳۷	۵۴,۳۵۶	۲۰,۹	۶,۹۲۹	۹,۷۱,۸۱۳	۸	۱	۴۰,۱۵۰	۷,۲۶۸	۷۸۳	۲۵۹,۵۹۱	۹,۰۳۰	۹,۸۲۹	۶۶,۵۱۵,۳

استهلاک اثباتنامه و کاهش ارزش اثباتنامه

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

استیلاک

واحد سنده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

استیلاک

واحد سنده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹





شرکت پورشمگیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلاعات سرمایه‌های در انتظار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	مستقاهای مضارایی	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزارآلات	انابه و ممنویات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین
۱,۳۸۴,۰۸۱	۴۱,۰۹۴	۸۹۱	۶,۹۴۹	۱,۳۳۵,۱۴۷	۶۱۹	۷۸	۷۵,۶۷۸	۲۵,۳۷۸	۵,۹۹۸	۴۳۷,۸۲۴	۲۱,۹۳۹	۲۳۸,۰۰۴	۶۵۳,۸۱۷
۸۱,۷۵۳	۱۳,۸۱۰	۱,۰۶۹	-	۶۶,۳۷۴	-	-	۱۴,۸۱۳	۲,۴۰۷	۷۵۳	۴۶,۳۷۳	۱,۰۰۳	-	-
(۲۶)	-	(۱,۰۶۹)	-	(۲۶)	-	-	-	-	-	(۲۶)	-	-	-
				۱,۷۵۱	-	-	-	-	-	۱,۷۵۱	-	-	-
۱,۳۶۵,۳۰۸	۵۴,۹۰۴	۲۰۹	۶,۹۴۹	۱,۳۰۳,۳۲۶	۶۱۹	۷۸	۹۰,۴۴۰	۲۸,۷۲۵	۶,۷۵۰	۴۷۵,۹۳۴	۲۳,۹۶۹	۲۳۸,۰۰۴	۶۵۳,۸۱۷
۷۴,۳۷۶	۱۹,۳۵۶	۱۲,۳۸۷	-	۴۲,۴۳۳	-	۶۲۵	۳۷,۷۰۰	۲,۳۷۳	-	۱,۵۳۳	۲۰۳	-	-
-	-	(۳,۷۸۱)	-	۲۷۸	-	-	-	۲۷۸	-	-	-	-	-
۱,۴۳۹,۵۸۴	۷۴,۳۴۰	۱۲,۳۳۸	۶,۹۴۹	۱,۳۴۵,۸۵۷	۶۱۹	۷۰۳	۱۲۸,۱۴۰	۳۱,۴۹۵	۶,۷۵۰	۴۷۷,۴۵۷	۲۳,۱۷۲	۲۳۸,۰۰۴	۶۵۳,۸۱۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

افزایش

واکند شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

افزایش

واکند شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

انامه جداول دارایی‌های ثابت موجود شرکت اصلی

جمع	انامه سرمایه‌ای در انبار	بیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	دستگاه‌های مختار	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اتاقه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	نسیان	ساختمان	زمین
۲۹۵,۳۵۱	۵۳۸	-	۲۹۴,۷۰۳	۶۰۴	۷۷	۵۵,۰۳۷	۳۰,۱۵۹	۵,۲۶۵	۱۷۵,۷۷۵	۱۳,۸۲۹	۱۴,۹۶۷	-	اسپهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۵۱,۴۰۲	-	-	۵۱,۴۰۲	۸	-	۵,۳۶۸	۱,۷۶۶	۹۲۹	۴۱,۰۱۰	۱,۸۵۰	۵۷۱	-	اسپهلاک
۱۳۶۱	-	-	۱۳۶۱	-	-	-	-	-	-	۱۳۶۱	-	-	واگذار شده
۲۴۶,۶۲۷	۵۳۸	-	۲۴۶,۰۷۹	۶۱۲	۷۷	۷۰,۳۹۵	۳۱,۹۲۵	۶,۱۹۴	۲۱۶,۷۵۹	۱۶,۶۷۹	۱۵,۵۳۸	-	سایر نقل و انتقالات و نسیانات مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۶۷,۳۵۸	-	-	۶۷,۳۵۸	۶	۵۷	۱۰,۹۱۹	۳,۱۸۶	۶۸۳	۲۱,۴۹۲	۱,۸۱۲	۵۰۳	-	اسپهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۳۹۲,۹۱۵	۵۳۸	-	۳۹۲,۳۷۷	۶۱۸	۱۳۴	۸۱,۳۱۴	۳۶,۱۱۱	۶,۵۷۷	۲۴۸,۲۵۱	۱۶,۴۹۱	۱۶,۰۴۱	-	سایر نقل و انتقالات و نسیانات مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۱,۰۳۵,۵۱۹	۷۳,۸۱۲	۱۳,۳۱۸	۹۶۹۹	۱	۵۶۹	۹۶,۹۱۶	۷,۲۸۴	۱۷۳	۳۲۸,۳۰۶	۶,۶۸۱	۷,۸۶۳	۶۵۳,۹۱۷	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰
۱,۰۱۸,۶۸۱	۵۶,۳۵۶	۲۰۹	۹۶۹۹	۷	۷	۹۵,۷۱۶	۳۰,۱۳۵	۶,۸۳۰	۲۵۹,۱۶۵	۸,۳۹۰	۸,۲۶۶	۶۵۳,۹۱۷	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

۳ - دارایی‌های ثابت موجود گروه و شرکت اصلی به ترتیب: ترازش ۲۰۹۸ و ۳۸۱۶ میلیارد ریال در مقابل مخزلات احتمالی ناشی از جرفه، اسل و ویژه از پیش‌بینی‌های برخورداری است.

۴ - اسناد مالکیت رسیته‌های شرکت اصلی در مقابل تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه حافظ در رهن بانک برپور می باشد.

۵ - زمین شامل زمین محل کارخانه، دفتر مرکزی و سایت شمالی (مجموعاً ۳۳۱,۵۷۸ متر مربع) و ساختمان‌ها شامل محل کارخانه، دفتر مرکزی و ساختمان‌های شمالی (مجموعاً ۵۹,۱۲۶ متر مربع) که در خیابان طهرانی و همپان سرای ولیمیه و سه واحد آپارتمان در تبریز می باشد.

۶ - ساختمان شرکت اصلی شامل کارگاه‌های تولیدی و ساختمان‌های اداری و پشتیبانی موجود در کارخانه و ساختمان مرکزی شرکت واقع در خیابان طهرانی و همپان سرای ولیمیه و سه واحد آپارتمان در تبریز می باشد.

۷ - ۱۳ - زمین شرکت اصلی، در سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و نتایج آن به مبلغ ۶۵۳,۰۹۵ میلیون ریال به استناد محاسبه مجموع فوق‌الذکر مورخه ۱۳۹۷/۱۲/۱۷ و مجوز شماره ۵۰۱۰۷۶-۹۹۹۲۴۵-۵۰ مورخه ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار به حسب سرمایه انتقال یافت.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۸- ۱۳- دارائی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تاثیر بر عملکرد شرکت	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۳,۸۰۲	۳,۸۰۲	۱۴۰۱	۴۵٪	۴۵٪	احداث سالن جمعیه فرمان
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۱۴۰۱	۹۵٪	۹۵٪	پروژه L۹۰
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۱,۸۶۹	۱,۸۶۹	۱۴۰۱	۱۵٪	۱۵٪	حصار کشی زمین
	۶,۹۴۹	۶,۹۴۹	۲,۶۴۸			
شرکت						
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۳,۸۰۲	۳,۸۰۲	۱۴۰۱	۴۵٪	۴۵٪	احداث سالن جمعیه فرمان
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۱۴۰۱	۹۵٪	۹۵٪	پروژه L۹۰
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۱,۸۶۹	۱,۸۶۹	۱۴۰۱	۱۵٪	۱۵٪	حصار کشی زمین
	۶,۹۴۹	۶,۹۴۹	۲,۶۴۸			

۱- ۸- ۱۳- با توجه به شروع پروژه تولید جمعیه فرمان اقدامات لازم برای احداث سالن یاد شده در حال انجام می باشد .

مخارج پیش بینی شده برای تکمیل پروژه شامل ۲۱۶ میلیارد ریال بودجه برای عملیات ساختمانی می باشد . تاریخ برآوردی تکمیل و بهره برداری پروژه ، اواخر سال ۱۴۰۱ می باشد .

۹- ۱۳- بیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای شرکت شامل خرید قطعات و ماشین آلات (خارجی و داخلی) بشرح زیر می باشد :

۱۴۰۰	افزایش (کاهش) علی سال	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۱۸	۱۲,۱۰۹	۲۰۹	خرید قطعات ماشین آلات
۱۲,۳۱۸	۱۲,۱۰۹	۲۰۹	





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴ - دارایی های نامشهود

۱۴ - ۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	
۳۹,۶۲۱	۱,۲۲۵	۳۷,۱۶۵	۱,۲۳۱	بهای تمام شده
۲۵۵	-	-	۲۵۵	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۹۷۶	۱,۲۲۵	۳۷,۱۶۵	۱,۵۸۶	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۹۷۶	۱,۲۲۵	۳۷,۱۶۵	۱,۵۸۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
-	-	-	-	استهلاک انباشته
۱,۱۳۱	۱,۱۳۱	-	-	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۷۲	۷۲	-	-	استهلاک
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	-	-	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۳۸,۷۷۳	۲۲	۳۷,۱۶۵	۱,۵۸۶	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰
۳۸,۷۷۳	۲۲	۳۷,۱۶۵	۱,۵۸۶	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

فوتحه حسابرسی تایید
گزارش



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲ - ۱۴ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	
۳۹.۴۹۶	۱.۲۲۵	۳۷.۱۶۵	۱.۱۰۶	بهای تمام شده
۴	-	-	۴	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹.۵۰۰	۱.۲۲۵	۳۷.۱۶۵	۱.۱۱۰	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹.۵۰۰	۱.۲۲۵	۳۷.۱۶۵	۱.۱۱۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۱.۱۳۱	۱.۱۳۱	-	-	استهلاک انباشته
۷۲	۷۲	-	-	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱.۲۰۳	۱.۲۰۳	-	-	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱.۲۰۳	۱.۲۰۳	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۳۸.۲۹۷	۲۲	۳۷.۱۶۵	۱.۱۱۰	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰
۳۸.۲۹۷	۲۲	۳۷.۱۶۵	۱.۱۱۰	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹





شرکت پرجنیکور (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵ - سرمایه‌گذارهای بلندمدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		داداشت		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	
مبلغ دفتری	مبلغ ریالی	مبلغ دفتری	مبلغ ریالی	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی
۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	-	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴
۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱
۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵	-	۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵
۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶	-	۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	-	۱۳	۱۳	۱۳
۱۱۶,۶۱۵	۱۱۶,۶۱۵	۱۱۶,۶۱۵	۱۱۶,۶۱۵	-	۱۱۶,۶۱۵	۱۱۶,۶۱۵	۱۱۶,۶۱۵

گروه
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت
 زرین فن اور پرجنیکور
 مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن
 بانک پارسیان
 توسعه آذربایجان

۱۵ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درصد سرمایه‌گذاری		تعداد سهام		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی
۲,۶۰۹,۸۳۶	۷۵,۷۹۶	۱,۴۳۴,۱۵۹	۷۵,۷۹۶	-	۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶	۵۳	۸۳۳,۸۱۳,۳۱۱
۱,۸۹۹	۱۳	۱,۳۴۲	۱۳	-	۱۳	۱۳	۱۳	۰,۰۰۳	۲۲,۱۰۲
-	۱۵۵	-	۱۵۵	-	۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵	۱,۵۰۰	۳۰
۲,۶۱۱,۷۳۵	۷۵,۹۶۴	۱,۴۳۵,۵۰۰	۷۵,۹۶۴	-	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۱,۵۰۰	۳۰
-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۵۰۰
-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۵۰۰
۲,۶۰۹,۸۳۶	۷۵,۷۹۶	۱,۴۳۴,۱۵۹	۷۵,۷۹۶	-	۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶	۵۳	۸۳۳,۸۱۳,۳۱۱
۱,۸۹۹	۱۳	۱,۳۴۲	۱۳	-	۱۳	۱۳	۱۳	۰,۰۰۳	۲۲,۱۰۲
-	۱۵۵	-	۱۵۵	-	۱۵۵	۱۵۵	۱۵۵	۱,۵۰۰	۳۰
۲,۶۱۱,۷۳۵	۷۵,۹۶۴	۱,۴۳۵,۵۰۰	۷۵,۹۶۴	-	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۱,۵۰۰	۳۰
-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۵۰۰
-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۵۰۰

گروه
 بانک پارسیان
 توسعه آذربایجان
 مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن
 شرکت

شرکت فرعی
 شرکت زرین فن اور پرجنیکور

سایر شرکت‌ها
 بانک پارسیان
 توسعه آذربایجان
 مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن

۱۰ - تعداد ۸۲۵,۷۸۵,۷۷۳ سهم از سهام بانک پاسان در وثیقه بانک افراین و اقتصاد پون پایت وام توسط شرکت ایران خودرو درون می‌باشد که با توجه به تسویه وام اخذ شده توسط شرکت مذکور، تبدیل محدودیت‌های حالت تسویه از طرف بانک مرکزی اقدامات فک رهن آن تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است که موضوع در دایره حقوقی در حال بررسی است.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱ - ۱۶ - دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵۸۸۱	۲۵	-	۲۵	-	۲۵
۲۴,۲۷۷	۵۳,۶۲۳	-	۵۳,۶۲۳	-	۵۳,۶۲۳
۳۰,۱۵۸	۵۳,۶۴۸	-	۵۳,۶۴۸	-	۵۳,۶۴۸
۱۹۵,۷۹۱	۳,۰۶,۴۹۸	(۸,۵۲۳)	۲۱۵,۰۰۶	-	۲۱۵,۰۰۶
۱,۷۴۱,۹۹۰	۲,۹۸۱,۰۵۵	(۸۳۸)	۲,۹۸۱,۸۹۳	-	۲,۹۸۱,۸۹۳
۱,۹۲۷,۷۸۱	۳,۱۸۷,۵۵۳	(۹,۳۶۱)	۳,۱۹۶,۹۶۳	-	۳,۱۹۶,۹۶۳
۱,۹۵۷,۹۳۹	۳,۲۴۱,۲۰۱	(۹,۳۶۱)	۳,۲۵۰,۵۶۲	-	۳,۲۵۰,۵۶۲
۲۵	-	-	-	-	-
۲۵	-	-	-	-	-
۹,۵۴۳	۱۱,۴۳۵	-	۱۱,۴۳۵	-	۱۱,۴۳۵
۳۴,۰۸۳	۳۹,۲۶۱	-	۳۹,۲۶۱	-	۳۹,۲۶۱
۴۲۲	۱,۶۷۲	-	۱,۶۷۲	-	۱,۶۷۲
۱۲,۱۳۵	۱۲,۱۳۵	-	۱۲,۱۳۵	-	۱۲,۱۳۵
۷,۷۹۰	۱۲,۵۳۳	-	۱۲,۵۳۳	-	۱۲,۵۳۳
۵۳,۹۷۳	۷۷,۰۳۶	-	۷۷,۰۳۶	-	۷۷,۰۳۶
۵۳,۹۹۸	۷۷,۰۳۶	-	۷۷,۰۳۶	-	۷۷,۰۳۶
۳,۰۱۱,۹۳۷	۳,۳۱۸,۲۳۷	(۹,۳۶۱)	۳,۳۲۷,۵۹۸	-	۳,۳۲۷,۵۹۸

گروه

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته - یادداشت ۱-۱۶

سایر مشتریان - یادداشت ۱-۲

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

سایر اشخاص

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

سود سهام دریافتنی - بانک پارسیان

سایر





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه یادداشت ۱ - ۱۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۲,۳۰۰	۱۲,۳۰۰	-	۱۲,۳۰۰	-	۱۲,۳۰۰
۵,۸۸۱	۲۵	-	۲۵	-	۲۵
۱۳,۳۵۱	۵۰,۵۴۵	-	۵۰,۵۴۵	-	۵۰,۵۴۵
۳۱,۵۳۲	۶۲,۸۷۰	-	۶۲,۸۷۰	-	۶۲,۸۷۰
۲۰,۹۶۱۹	۲۳۹,۷۶۴	(۸,۵۲۳)	۲۴۸,۲۸۷	-	۲۴۸,۲۸۷
۱,۷۰۴,۸۲۵	۲,۸۴۶,۰۳۳	(۱۶۰)	۲,۸۴۶,۱۹۳	-	۲,۸۴۶,۱۹۳
۱,۹۱۴,۴۴۴	۳,۰۸۵,۷۹۷	(۸,۶۸۳)	۳,۰۹۴,۴۸۰	-	۳,۰۹۴,۴۸۰
۱,۹۴۵,۹۷۶	۳,۱۴۸,۶۶۷	(۸,۶۸۳)	۳,۱۵۷,۳۵۰	-	۳,۱۵۷,۳۵۰
۲۵	-	-	-	-	-
۲۵	-	-	-	-	-
۹,۵۴۳	۱۱,۴۳۵	-	۱۱,۴۳۵	-	۱۱,۴۳۵
۲۴,۰۵۵	۳۹,۲۳۲	-	۳۹,۲۳۲	-	۳۹,۲۳۲
۴۱۹	۱,۶۶۹	-	۱,۶۶۹	-	۱,۶۶۹
۱۲,۱۳۵	۱۲,۱۳۵	-	۱۲,۱۳۵	-	۱۲,۱۳۵
۷,۲۱۲	۱۱,۹۵۵	-	۱۱,۹۵۵	-	۱۱,۹۵۵
۵۳,۳۶۴	۷۶,۴۲۷	-	۷۶,۴۲۷	-	۷۶,۴۲۷
۵۳,۳۸۹	۷۶,۴۲۷	-	۷۶,۴۲۷	-	۷۶,۴۲۷
۱,۹۹۹,۳۶۵	۳,۲۲۵,۰۹۴	(۸,۶۸۳)	۳,۲۳۳,۷۷۷	-	۳,۲۳۳,۷۷۷

شرکت
تجاری
اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت زمین فن آور چرخشگر
 اشخاص وابسته - سایرین
 سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته - یادداشت ۱-۱-۱۶
 سایر مشتریان - یادداشت ۱-۲-۱۶

سایر دریافتنی ها
اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

سایر اشخاص
 کارکنان (وام و مساعده)
 سررده های موقت
 سود سهام دریافتی
 سایر





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱ - ۱۶ - حساب‌های دریافتی تجاری (اشخاص وابسته)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت ایران خودرو	شرکت زرین فن آور چرخشگر	شرکت سایکو	شرکت گواه	شرکت زد اف آلمان (معادل ۱۲۶,۰۷۸ یورو)	سایر	کاهش ارزش مطالبات
	۱۳۹۹	۱۴۰۰							
	۱۷۶,۱۵۲	۱۷۶,۸۳۴	۱۷۶,۱۵۲	۱۷۶,۸۳۴					
	۳۳,۱۳۰	۵۸,۱۱۳	-	-					
	۷,۳۵۶	۷,۳۵۸	۷,۳۵۶	۷,۳۵۸					
	-	-	۳,۴۱۶	۸,۹۶۱					
	-	-	۱۵,۸۸۶	۱۵,۸۸۶					
	۱,۵۰۴	۵,۹۸۲	۱,۵۰۴	۵,۹۸۲					
	۲۱۸,۱۴۲	۲۴۸,۲۸۷	۲۰۴,۲۱۴	۲۱۵,۰۲۱					
	(۸,۵۲۳)	(۸,۵۲۳)	(۸,۵۲۳)	(۸,۵۲۳)					
	۲۰۹,۶۱۹	۲۳۹,۷۶۴	۱۹۵,۷۹۱	۲۰۶,۴۹۸					

۱-۱ - ۱۶ - مبلغ طلب از شرکت ایران خودرو عمدتاً از بابت حساب فیما بین و فروش گبریکس می‌باشد

توزیع حساب‌ها
 گزارش



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲ - ۱۶ - حساب های دریافتی تجاری (سایر مشتریان)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹
	۹۷۶.۰۲۵	۱.۶۸۳.۹۱۴	۹۷۶.۰۲۵	۱.۶۸۳.۹۱۴	شرکت رنویارس
	۵۳۶.۰۴۸	۹۹۰.۱۷۳	۵۳۶.۰۴۸	۹۹۰.۱۷۳	شرکت زامیاد
	۷۷.۸۱۸	۵۶.۶۴۰	۷۷.۸۱۸	۵۶.۶۴۰	شرکت گداز کوبان سیاهان
	۳۸.۰۱۱	۳۱.۶۲۸	۳۸.۰۱۱	۳۱.۶۲۸	شرکت زرین خودرو اصفهان
	۲۹.۲۸۱	۲۰.۳۶۵	۲۹.۲۸۱	۲۰.۳۶۵	شرکت ولکان گداز آراز
	۴۷.۸۰۲	۶۳.۴۷۳	۷۵.۶۴۵	۱۹۹.۱۷۳	سایر
	۱.۷۰۴.۹۸۵	۲.۸۴۶.۱۹۳	۱.۷۳۲.۸۲۸	۲.۹۸۱.۸۹۳	
	(۱۶۰)	(۱۶۰)	(۸۳۸)	(۸۳۸)	کاهش ارزش مطالبات
	۱.۷۰۴.۸۲۵	۲.۸۴۶.۰۳۳	۱.۷۳۱.۹۹۰	۲.۹۸۱.۰۵۵	

۱-۲-۱ - ۱۶ - مطالبات از شرکت رنویارس بابت جبران توقف خط طبق قرارداد فی مابین می باشد .

۱-۲-۲ - ۱۶ - مطالبات از شرکت زامیاد بابت تنمه مبلغ فروش گیربکس نیسان بر اساس قراردادهای فی مابین می باشد .





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷ - سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶.۹۲۲	۱۷.۶۸۴	۱۶.۹۲۲	۱۷.۶۸۴	۱۷ - ۱	صندوق قرض الحسنه شرکت
۵.۱۵۸	-	۵.۱۵۸	-	۱۷ - ۲	پروژه ها
۲۲.۰۸۰	۱۷.۶۸۴	۲۲.۰۸۰	۱۷.۶۸۴		

۱ - ۱۷ - مانده صندوق قرض الحسنه شرکت اصلی بابت وجوه پرداختی در جهت تامین سرمایه صندوق برای پرداخت وام به پرسنل می باشد.

۲ - ۱۷ - پروژه ها و طرحهای توسعه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۰۰۰	-	پروژه GV
۲.۱۵۸	-	پروژه گیربکس سمند (BE)
۵.۱۵۸	-	





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸ - پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۳۶	۳۰,۶۶۴	۷,۳۳۶	۳۰,۶۶۴
۱۴۲,۵۲۱	۱,۵۹۲,۸۶۰	۱۴۲,۵۲۱	۱,۵۹۲,۸۶۰
۱۴۹,۸۵۷	۱,۶۲۳,۵۲۴	۱۴۹,۸۵۷	۱,۶۲۳,۵۲۴

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

۱۰۱,۷۰۲	۱۱۷,۶۳۵	۱۰۵,۱۰۲	۱۲۹,۶۳۵	خرید مواد اولیه
۸۴۷	۱۱۸	۸۴۷	۱۱۸	خرید خدمات
۲۱۸,۴۲۸	۵۱,۹۵۴	۲۲۲,۶۴۳	۵۳,۴۸۲	سایر پیش پرداختها
۳۲۰,۹۷۷	۱۶۹,۷۰۷	۳۲۸,۵۸۲	۱۸۳,۲۳۵	
۴۷۰,۸۳۴	۱,۷۹۳,۲۳۱	۴۷۸,۴۳۹	۱,۸۰۶,۷۵۹	

- ۱ - ۱۸ - مبلغ ارزی سفارشات قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ریالی ۱,۵۹۲,۸۶۰ میلیون ریال ، معادل ۵,۷۷۲,۰۵۲ یورو می باشد .
- ۲ - ۱۸ - عمده مبلغ در سایر پیش پرداخت ها به ترتیب ۴۱,۳۷۶ و ۲۱۴,۲۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت سیف وند برای سال های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ بابت خریدهای خارجی بابت قطعات و لوازم یدکی می باشد .





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹ - موجودی مواد و کالا

گروه	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱۷,۳۵۵	-	۱۷,۳۵۵	۱۰,۸۴۶
قطعات نیمه ساخته و ساخته شده	۱۰۵,۰۳۴	(۹۰۸)	۱۰۴,۱۲۶	۷۶,۸۵۱
کالای در جریان ساخت	۲۴۸,۰۷۰	-	۲۴۸,۰۷۰	۲۰۴,۷۲۷
مواد اولیه	۸۱۰,۱۸۹	(۱,۶۶۵)	۸۰۸,۵۲۴	۵۷۷,۹۴۲
قطعات و لوازم یدکی	۱۵۵,۲۸۰	(۱,۵۵۳)	۱۵۳,۷۲۷	۱۰۵,۵۰۲
سایر موجودیها	۲۶,۲۸۶	(۱۹,۲۱۹)	۷,۰۶۷	۱۰,۳۲۲
	۱,۳۶۲,۲۱۴	(۲۳,۳۴۵)	۱,۳۳۸,۸۶۹	۹۸۶,۱۹۰
کالای درراه	۹,۲۹۹	-	۹,۲۹۹	-
	۱,۳۷۱,۵۱۳	(۲۳,۳۴۵)	۱,۳۴۸,۱۶۸	۹۸۶,۱۹۰
شرکت				
کالای ساخته شده	۱۷,۳۵۵	-	۱۷,۳۵۵	۵۰,۸۱۹
قطعات نیمه ساخته و ساخته شده	۱۰۵,۰۳۴	(۹۰۸)	۱۰۴,۱۲۶	۷۶,۸۵۱
کالای در جریان ساخت	۲۴۸,۰۷۰	-	۲۴۸,۰۷۰	۲۰۴,۷۲۷
مواد اولیه	۸۱۰,۱۸۹	(۱,۶۶۵)	۸۰۸,۵۲۴	۵۳۷,۹۶۹
قطعات و لوازم یدکی	۹۱,۰۵۸	(۱,۰۳۵)	۹۰,۰۲۳	۶۲,۶۰۳
سایر موجودیها	۲۶,۲۸۶	(۱۹,۲۱۹)	۷,۰۶۷	۱۰,۳۲۲
	۱,۳۹۷,۹۹۲	(۲۲,۸۲۷)	۱,۳۷۵,۱۶۵	۹۴۳,۲۹۱
کالای درراه	۹,۲۹۹	-	۹,۲۹۹	-
	۱,۳۰۷,۲۹۱	(۲۲,۸۲۷)	۱,۲۸۴,۴۶۴	۹۴۳,۲۹۱

۱ - ۱۹ - موجودیها در گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله به ترتیب تا مبلغ ۱,۳۵۰ و ۱,۱۰۰ میلیارد ریال بیمه شده است.

۲ - ۱۹ - کاهش ارزش موجودی در انبار قطعات نیمه ساخته و ساخته شده و مواد اولیه، اکثراً "مربوط به قطعات گیربکس S ۵/۳۵-۲" و به دلیل عدم امکان تولید و دریافت سفارش و بازیافت آن و ذخیره سایر موجودیها و قطعات و لوازم یدکی مربوط به انبار اسکرپ و مازاد می باشد.

۳ - ۱۹ - موجودی کالای درراه شامل موجودی هایی است که مزایا و مخاطرات آن به شرکت منتقل گردیده، لیکن تا تاریخ صورت وضعیت مالی، رسید قطعی انبار صادر نگردیده است.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰ - موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۸.۴۰۸	۳۵۷.۳۵۰	۳۰۱.۶۹۴	۳۶۱.۷۷۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی - یادداشت ۱-۲۰
۹.۷۳۲	۹.۹۰۸	۱۰.۵۲۴	۱۰.۷۸۸	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی - یادداشت ۱-۲۰
۱.۸۱۶	۲.۵۴۰	۱.۸۴۸	۲.۵۴۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی و ارزی - یادداشت ۲-۲۰
۳۰۹.۹۵۶	۳۶۹.۷۹۸	۳۱۴.۰۶۶	۳۷۵.۱۰۲	

- ۱- ۲۰ - موجودی نزد بانک‌ها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۵۷.۳۵۰ میلیون ریال حسابهای ریالی و مبلغ ۹.۹۰۸ میلیون ریال حساب‌های ارزی که شامل هم ارز ریالی مبالغ ۲۱.۷۴۶/۴۹ یورو ، ۱۴.۴۲۱/۰۵ دلار و ۲.۲۷۰ درهم می‌باشد که با نرخ آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .
- ۲- ۲۰ - موجودی صندوق در شرکت اصلی شامل مبلغ ۱.۵۳۴ میلیون ریال حسابهای ریالی و مبلغ ۱۰.۰۰۶ میلیون ریال حسابهای ارزی که شامل هم ارز ریالی مبالغ ۱.۷۵۵/۰۹ یورو و ۲۰.۴۹/۹۱ دلار می‌باشد که با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۵۲.۰۹۵ میلیون ریال، شامل ۹۵۲۰۹۴۷۴۹ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
در صد مالکیت	تعداد سهام	در صد مالکیت	تعداد سهام	
۴۸,۵۵	۴۶۲,۲۸۵,۹۷۲	۴۸,۵۵	۴۶۲,۲۸۵,۹۷۲	شرکت ایران خودرو دیزل
۱۶,۷۰	۱۵۸,۹۹۹,۸۲۲	۱۶,۷۰	۱۵۸,۹۹۹,۸۲۲	شرکت ZF آلمان
۹,۲۰	۸۷,۵۹۳,۳۱۸	۹,۲۰	۸۷,۵۵۹,۸۱۸	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۴,۷۳	۴۵,۰۱۰,۰۰۰	۴,۷۳	۴۵,۰۱۰,۰۰۰	شرکت سهامی بیمه ایران
۲۰,۸۲	۱۹۸,۲۰۵,۶۳۷	۲۰,۸۲	۱۹۸,۲۳۹,۱۳۷	سایرین
۱۰۰,۰۰	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۱۰۰,۰۰	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	

۱ - ۲۱ - به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت چرخشگر (سهامی عام) مورخه ۱۳۹۴/۱۲/۱۷ و مجوز شماره ۹۴۹/۲۴۵-۵۱۰۷۶ مورخه ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ سازمان بورس اوراق بهادار افزایش سرمایه پیشنهادی هیات مدیره از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹۵۲,۰۹۵ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ها طبقه زمین تصویب و در مورخه ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، در گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۳۹,۸۵۹ و ۳۹,۸۵۹ میلیون ریال که (در دوره جاری به ترتیب به مبالغ ۱۶,۰۲۳ و ۱۶,۰۲۳ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳ - سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها شامل مبلغ ۵۳۴ میلیون ریال اندوخته طرح توسعه انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۳/۰۲/۲۲ به منظور اجرای طرح توسعه اکومات و گیربکس ۴۲-۵۵ در حسابها اختصاص یافته است. طرحهای یاد شده، در حال حاضر خاتمه یافته است.

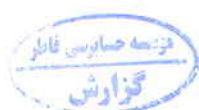
۲۴ - سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۷,۶۱۶	۱۱	۷,۶۱۶	۱۱
۷,۶۱۶	۱۱	۷,۶۱۶	۱۱

سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

۲۴ - ۱ - سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۱۱	۱۱	۷,۶۱۶	۰,۰۰۰۰۸	زرین فن آور چرخشگر
۱۱	۱۱			





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱ - ۲۵ - پرداختنی‌های کوتاه مدت

گروه

تجاری

اسناد پرداختنی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲.۱۰۰	۱۸۲.۱۰۰	-	۱۸۲.۱۰۰
۴۸.۱۵۲	۷۶.۰۹۰	-	۷۶.۰۹۰
۲۳۰.۲۵۲	۲۵۸.۱۹۰	-	۲۵۸.۱۹۰

اشخاص وابسته - یادداشت ۲۵-۱-۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختنی

۷۴.۰۰۳۱	۲.۳۱۲.۷۱۶	-	۲.۳۱۲.۷۱۶
۲۵۲.۷۴۱	۲۸۷.۳۱۴	-	۲۸۷.۳۱۴
۵۷۷.۹۳۹	۱.۳۰۵.۸۲۸	-	۱.۳۰۵.۸۲۸
۱۶.۸۹۸	۹.۸۰۴	-	۹.۸۰۴
۶۹.۷۷۶	۶۹.۵۱۳	۶۹.۵۱۳	-
۱.۶۷۷.۳۸۵	۳.۹۸۵.۱۷۵	۶۹.۵۱۳	۳.۹۱۵.۶۶۲
۱.۹۰۷.۶۲۷	۴.۲۴۳.۳۶۵	۶۹.۵۱۳	۴.۱۷۳.۸۵۲

اشخاص وابسته - یادداشت ۲۵-۱-۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - یادداشت ۲۵-۱-۴
بدهی بابت قرارداد منعقد شده با پیمانکاران
بدهی اعتبارات اسنادی - خرید قطعات از طریق ایران خودرو دیزل
بدهی ارزی - شرکت STL به مبلغ ارزی ۲۴۶.۶۵۲.۶۹ یورو

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

۳.۸۵۵	۲۴۲	-	۲۴۲
۳.۸۵۵	۲۴۲	-	۲۴۲

سایر اشخاص - یادداشت ۲۵-۱-۲

حساب‌های پرداختنی

۴۲.۱۶۴	۴۷.۲۲۸	-	۴۷.۲۲۸
۴۶.۵۳۴	۶۱.۹۸۲	-	۶۱.۹۸۲
۵۷.۵۹۳	۹۸.۳۰۸	-	۹۸.۳۰۸
۲۷.۲۰۸	۷۸.۷۶۶	-	۷۸.۷۶۶
۲۵۷.۱۸۵	۴۶۹.۳۰۲	-	۴۶۹.۳۰۲
۲۴.۸۹۵	۲۵.۷۹۳	-	۲۵.۷۹۳
۳.۹۵۵	۴.۱۵۵	-	۴.۱۵۵
۴۶۰.۶۳۴	۷۸۵.۵۳۴	-	۷۸۵.۵۳۴
۴۴۴.۲۸۹	۷۸۵.۷۷۷	-	۷۸۵.۷۷۷
۲.۲۷۲.۱۲۶	۵.۰۲۹.۱۴۲	۶۹.۵۱۳	۴.۹۵۹.۶۳۹

سایر اشخاص
مالیات‌های تکلیفی
حق بیمه‌های پرداختنی
سپرده پیمانکاران
مالیات بر ارزش افزوده
هزینه‌های پرداختنی (عمدتاً حقوق ماه آخر دوره)
سایر





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه یادداشت ۱ - ۲۵

پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲.۱۰۰	۱۸۲.۱۰۰	-	۱۸۲.۱۰۰
۶۰.۴۵۲	۷۶.۰۹۰	-	۷۶.۰۹۰
۲۴۲.۵۵۲	۲۵۸.۱۹۰	-	۲۵۸.۱۹۰
۷۲۵.۶۴۶	۲.۲۹۶.۹۴۰	-	۲.۲۹۶.۹۴۰
۲۴۵.۲۸۲	۲۸۱.۰۹۱	-	۲۸۱.۰۹۱
۵۹۷.۹۳۹	۱.۲۰۵.۸۲۸	-	۱.۲۰۵.۸۲۸
۱۶۸.۹۸۸	۹۸.۰۰۴	-	۹۸.۰۰۴
۶۹.۷۷۶	۶۹.۵۱۳	۶۹.۵۱۳	-
۱.۶۵۵.۶۴۲	۳.۹۶۲.۱۷۶	۶۹.۵۱۳	۳.۸۹۳.۶۶۳
۱.۸۹۸.۱۹۴	۴.۲۲۱.۳۶۶	۶۹.۵۱۳	۴.۱۵۱.۸۵۲
۴۳.۱۶۴	۴۷.۲۲۸	-	۴۷.۲۲۸
۴۶.۲۹۴	۶۱.۷۷۲	-	۶۱.۷۷۲
۵۷.۴۵۲	۹۸.۰۵۷	-	۹۸.۰۵۷
۲۷.۲۰۸	۷۸.۷۶۶	-	۷۸.۷۶۶
۲۵۰.۱۰۸	۴۵۱.۴۵۹	-	۴۵۱.۴۵۹
۲۳.۸۸۹	۲۴.۲۳۰	-	۲۴.۲۳۰
۳.۸۵۹	۳.۷۴۲	-	۳.۷۴۲
۴۵۲.۰۷۴	۷۶۵.۲۵۴	-	۷۶۵.۲۵۴
۴۵۲.۰۷۴	۷۶۵.۲۵۴	-	۷۶۵.۲۵۴
۲.۳۵۰.۲۶۸	۴.۹۸۶.۶۲۰	۶۹.۵۱۳	۴.۹۱۷.۱۰۷

شرکت

تجاری

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته - یادداشت ۱-۱-۲۵

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته - یادداشت ۱-۲-۲۵

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - یادداشت ۱-۴-۲۵

بدهی بابت قرارداد منعقد شده با پیمانکاران

بدهی اعتبارات اسنادی - خرید قطعات از طریق ایران خودرو دیزل

بدهی ارزی - شرکت STL به مبلغ ارزی ۲۴۶.۶۵۲.۶۹ یورو

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص - یادداشت ۱-۲-۲۵

حساب های پرداختنی

سایر اشخاص

مالیاتهای تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده پیمانکاران

مالیات بر ارزش افزوده

هزینه های پرداختنی (عمدتاً حقوق ماه آخر دوره)

سایر





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- ۲۵-۱ - مانده اسناد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۱۰۰	۱۸۲,۱۰۰	۱۸۲,۱۰۰	۱۸۲,۱۰۰
۶۰,۴۵۲	۳۰,۰۰۰	۴۸,۱۵۲	۳۰,۰۰۰
-	۴۶,۰۹۰	-	۴۶,۰۹۰
۲۴۲,۵۵۲	۲۵۸,۱۹۰	۲۳۰,۲۵۲	۲۵۸,۱۹۰

شرکت ایران خودرو دیزل

شرکت فولاد الیازی

سایر

۲- ۲۵-۱ - مانده اسناد پرداختی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳,۸۵۵	۲۴۲
-	-	۳,۸۵۵	۲۴۲

اداره دارائی

۳- ۲۵-۱ - مانده حسابهای پرداختی تجاری به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۵,۶۴۶	۲,۲۸۴,۳۲۱	۷۴۰,۰۳۱	۲,۳۰۰,۰۹۷
-	۱۲,۶۱۹	-	۱۲,۶۱۹
۷۲۵,۶۴۶	۲,۲۹۶,۹۴۰	۷۴۰,۰۳۱	۲,۳۱۲,۷۱۶

ایران خودرو دیزل

گواه

۱- ۳-۱ - ۲۵ - مانده حساب پرداختی به شرکت گواه از بابت هزینه های گارانتی می باشد.

۲- ۳-۱ - ۲۵ - مانده حساب پرداختی به شرکت ایران خودرو دیزل از بابت حسابهای فی مابین می باشد.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۱-۴ - ۲۵ - مانده حساب‌های پرداختی تجاری به سایر اشخاص از اتلام زیر تشکیل شده است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فروگداز تبریز	۵۴.۹۸۲	۱۹.۷۶۸
شرکت امل تکنیک	۴۸.۲۱۷	۴۳.۴۷۲
شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۲۷.۲۳۹	۲۸.۹۷۷
شرکت توسعه نیداصنعت آذر	۲۳.۸۳۷	۲.۶۵۳
گروه توسعه قطعات خودرو پیروز	۱۳.۷۲۶	-
شرکت ابتکار ورنیه	۱۰.۴۱۴	۸.۶۱۶
اطلس ستایش فام	۹.۵۴۸	-
شرکت سهندانرین	۸.۴۲۴	۴.۹۵۶
شرکت تولیدی و صنعتی سهند فولاد	۵.۲۱۲	۲۰.۱۹
شرکت آهن‌گری تراکتورسازی تبریز	۴.۴۷۲	۱۳.۲۱۶
شرکت سلکو	۴.۳۴۱	۴.۳۴۱
شرکت آریان ماشین‌آذربایجان	۳.۷۳۴	۴.۳۰۳
شرکت نفت پارس	۳.۴۲۹	-
کارگاه محمدیان	۳.۲۷۲	۱.۵۶۶
شرکت تولیدی و صنعتی شیر گاز لاله	۲.۹۵۷	۴.۵۱۶
شرکت فولاد تراش تبریز	۲.۹۰۰	۳.۴۱۰
شرکت آذر اتصال	۲.۴۹۱	۵۰۴
شرکت فولاد فرم	۲.۳۷۹	۶۲۸
کارگاه عبدالهی	۲.۲۴۶	-
گروه صنعتی سهیل	۲.۰۲۷	۳.۶۷۴
گروه صنعتی کرین	۲.۰۱۰	۵۰
فروشگاه اسکندری	۱.۹۹۹	۱.۱۳۶
شرکت تکنو صنعت	۱.۹۰۰	۱۱.۷۴۲
شرکت یونار فولاد آریا	۱.۷۲۲	۱.۷۸۲
شرکت رازق پویا	۱.۴۲۱	۱.۱۳۴
فروشگاه قائم پیچ	۱.۲۵۵	۱.۶۷۰
شرکت صنعتگران دقیق آذر	۱.۱۹۵	۱.۹۱۷
شرکت تکنو سویچ تبریز	۱.۱۹۲	۱.۱۸۰
شرکت تلاشگران صنعت ساخت آذربایجان	۱.۱۷۲	۱.۹۲۰
شرکت سهند فولاد	۱.۱۴۲	۵۶۳
شرکت ارتنا صنعت سهند	۱.۱۰۴	۶۷۴
فروشگاه دقیق بلدرینگ محمد	۱.۰۹۶	۴.۳۵۷
سایر	۳۴.۲۵۹	۷۸.۰۹۷
	۲۸۷.۳۱۴	۲۵۲.۷۴۱
	۲۸۱.۰۹۱	۲۴۵.۳۸۳

۵- ۱-۲۵ - دفاتر شرکت از بابت رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و مبلغ آن پرداخت شده است. از بابت سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ تا کنون رسیدگی صورت نگرفته و جهت سال مالی ۱۳۹۸ نیز برگ مطالبه به مبلغ ۶۲.۲۵۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۷.۸۳۶ میلیون ریال جریمه) صادر گردیده که بابت اصل بدهی مطالبه شده در حسابها بدهی شناسایی شده است.

۶- ۱-۲۵ - عمده مبلغ ۹۸.۰۵۷ بابت حق بیمه‌های مکسوره از کارکنان بابت حقوق و مزایا و نیز حق بیمه‌های سهم کارفرما از سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۹ می‌باشد که در سال مورد گزارش در ۴۰ قسط تقسیط و پرداخت آنها در حال انجام می‌باشد.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲ - ۲۵ - پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۵۳۶	۵۳,۳۳۲	۵۳,۳۳۲	-
۵۳,۵۳۶	۵۳,۳۳۲	۵۳,۳۳۲	-
۵۳,۵۳۶	۵۳,۳۳۲	۵۳,۳۳۲	-
۵۳,۵۳۶	۵۳,۳۳۲	۵۳,۳۳۲	-

گروه

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

۱ - ۲۵-۲ - مانده حساب های پرداختنی بلند مدت مربوط به مانده طلب شرکت ZF آلمان به مبلغ ۱۹۱,۲۵۱/۹۰ یورو از بابت هزینه های تست اولیه و نهایی ماشین آلات و دانش فنی و آموزش می باشد که با نرخ قابل دسترس تسعیر شده است.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۲۶ - تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۹ - میلیون ریال			۱۴۰۰ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۷۲۸.۱۶۵	۴۱۰.۸۳۱	۳۱۷.۳۳۴	۷۵۷.۷۲۹	۴۲۷.۹۴۷	۳۲۹.۷۸۲
۷۲۸.۱۶۵	۴۱۰.۸۳۱	۳۱۷.۳۳۴	۷۵۷.۷۲۹	۴۲۷.۹۴۷	۳۲۹.۷۸۲
شرکت					
۷۲۸.۱۶۵	۴۱۰.۸۳۱	۳۱۷.۳۳۴	۷۵۷.۷۲۹	۴۲۷.۹۴۷	۳۲۹.۷۸۲
۷۲۸.۱۶۵	۴۱۰.۸۳۱	۳۱۷.۳۳۴	۷۵۷.۷۲۹	۴۲۷.۹۴۷	۳۲۹.۷۸۲

گروه
 تسهیلات دریافتی

شرکت
 تسهیلات دریافتی

۱ - ۲۶ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳۳۱.۵۹۸	۳۳۱.۵۹۸	-	۳۳۱.۵۹۸	۳۳۱.۵۹۸	۳۳۱.۵۹۸	-	۳۳۱.۵۹۸
۸.۷۸۲	۶.۵۹۷	-	۶.۵۹۷	۸.۷۸۲	۶.۵۹۷	-	۶.۵۹۷
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۰.۳۸۰	۳۳۸.۱۹۵	=	۳۳۸.۱۹۵	۳۴۰.۳۸۰	۳۳۸.۱۹۵	-	۳۳۸.۱۹۵
(۱۷۱.۵۹۸)	(۹۷.۶۹۶)	-	(۹۷.۶۹۶)	(۱۷۱.۵۹۸)	(۹۷.۶۹۶)	-	(۹۷.۶۹۶)
۵۵۹.۳۸۳	۵۱۷.۲۳۰	-	۵۱۷.۲۳۰	۵۵۹.۳۸۳	۵۱۷.۲۳۰	-	۵۱۷.۲۳۰
۷۲۸.۱۶۵	۷۵۷.۷۲۹	-	۷۵۷.۷۲۹	۷۲۸.۱۶۵	۷۵۷.۷۲۹	-	۷۵۷.۷۲۹
(۴۱۰.۸۳۱)	(۴۲۷.۹۴۷)	-	(۴۲۷.۹۴۷)	(۴۱۰.۸۳۱)	(۴۲۷.۹۴۷)	-	(۴۲۷.۹۴۷)
۳۱۷.۳۳۴	۳۲۹.۷۸۲	-	۳۲۹.۷۸۲	۳۱۷.۳۳۴	۳۲۹.۷۸۲	-	۳۲۹.۷۸۲

بانک ملی
 بانک سپه
 بانک تجارت

سود و کارمزد سال های آتی
 سود و کارمزد معوق

حصه بلند مدت
 حصه جاری



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۲ - ۲۶-۱ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۸.۱۶۵	۷۵۷.۷۲۹	۷۲۸.۱۶۵	۷۵۷.۷۲۹	۱۸ درصد
۷۲۸.۱۶۵	۷۵۷.۷۲۹	۷۲۸.۱۶۵	۷۵۷.۷۲۹	

۳ - ۲۶-۱ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۹.۷۸۲	۳۲۹.۷۸۲	۳۲۹.۷۸۲	۳۲۹.۷۸۲	۱۴-۱
۴۲۵.۳۱۲	۴۲۵.۳۱۲	۴۲۵.۳۱۲	۴۲۵.۳۱۲	۱۴-۲
۲.۶۳۵	۲.۶۳۵	۲.۶۳۵	۲.۶۳۵	۱۴-۳ و پس از آن
۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	

۴ - ۲۶-۱ - به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	زمین و ساختمان
-	-	-	-	چک و سفته
۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	تسهیلات بدون وثیقه
۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰.۶۰۴	۲۷۶.۰۶۲	۲۲۲.۰۱۸	۲۷۸.۱۹۳	مانده در ابتدای دوره
(۲۰.۳۳۸)	(۳۸.۶۱۲)	(۲۰.۷۳۱)	(۳۸.۷۵۲)	پرداخت شده طی دوره
۷۵.۷۹۷	۱۴۸.۹۷۷	۷۶.۹۰۶	۱۵۰.۴۰۲	ذخیره تامین شده
۲۷۶.۰۶۲	۳۸۶.۴۲۸	۲۷۸.۱۹۳	۳۸۹.۸۴۳	مانده در پایان دوره

۲۸ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۲۹.۱۶۵	-	۲۹.۱۶۵	۱۲۴.۹۳۳	-	۱۲۴.۹۳۳	گروه
۱۹.۹۹۷	-	۱۹.۹۹۷	۹۶.۵۱۴	-	۹۶.۵۱۴	شرکت

۱ - ۲۸ - گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷.۰۵۰	۲۹.۱۶۵	مانده در ابتدای سال
۲۲.۰۴۳	۱۱۴.۳۹۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۹.۹۳۸)	(۱۸.۶۲۸)	تادیه شده طی سال
۲۹.۱۶۵	۱۲۴.۹۳۳	





شرکت جرخشگر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲ - ۲۸ - خلاصه وضعیت مالیات برداختنی شرکت به شرح زیر است :

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
نوعه تشخیص	ماليات برداختنی	مانده برداختنی	برداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۲,۳۱۳	۲,۳۱۳	۷,۱۷۱	-	۳,۰۶۹	۳,۰۶۹	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۴۹۲	۴۹۲	۹,۵۸۹	-	۱,۷۲۰	۱,۷۲۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۶,۵۳۴	۶,۵۳۴	۱۷,۳۵۴	-	۱۱,۳۳۳	۲,۰۶۲۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۴,۱۷۸	۴,۱۷۸	۴,۱۷۸	-	۸,۴۴۳	۲۱,۵۸۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۴,۷۷۸	۴,۷۷۸	۴,۷۷۸	۳,۴۳۲	۱۶,۴۱۷	۲۶,۷۷۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۱۰,۶۴۲	۱۰,۶۴۲	۱۰,۶۴۲	۷,۹۹۹	۳۵,۹۷۵	۳۸,۳۲۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۸,۹۳۰	۲,۶۷۶	۱۴,۳۰۶	۱۶,۹۸۲	۱۶,۹۸۲	۱۰,۸۴۳	۴۸,۱۸۹	۴۹,۳۸۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۹۳۱	۵,۴۷۹	۶,۳۰۹	۱۱,۷۸۸	۱۴,۱۷۶	۱,۵۵۲	۶,۹۰۱	۹,۳۵۳	۱۳۹۸
رسیدگی شده	۱۰,۱۴۶	۱۰,۱۴۶	-	-	-	۱۰,۱۴۶	۳۵,۰۹۲	۴۷,۵۸۴	۱۳۹۹
		۷۸,۳۱۳	-	-	-	۷۸,۳۱۳	۳۹۱,۰۶۳	۴۰۸,۹۰۶	۱۴۰۰
	۱۹,۹۹۷	۹۶,۵۱۴							

۱ - ۲ - ۲۸ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه و ذخیره شده است.

۲ - ۲۸ - یکی از مهمترین تفاوت های موقت استهلاک داراییهای ثابت می باشد. با توجه به یکارگیری روش استهلاک در صورتهای مالی طبق قانون مالیاتهای مستقیم، مالیات ناشی از آن طبق استاندارد و قانون مالیاتهای مستقیم برابر است و تفاوتی از این بابت نداشته است.





شرکت چرخسگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			شرکت
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۰۲	-	۱۰۲	۱۰۲	-	۱۰۲	سال ۱۳۸۴
۳۸۲	-	۳۸۲	۳۸۲	-	۳۸۲	سال ۱۳۸۵
۱,۷۶۸	-	۱,۷۶۸	۱,۷۶۸	-	۱,۷۶۸	سال ۱۳۸۶
۲۱۶	-	۲۱۶	۲۱۶	-	۲۱۶	سال ۱۳۸۷
۵۴	-	۵۴	۵۴	-	۵۴	سال ۱۳۸۸
۴۸۷	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۴۸۷	سال ۱۳۸۹
۹,۶۷۹	-	۹,۶۷۹	۹,۶۷۸	-	۹,۶۷۸	سال ۱۳۹۰
۱,۳۰۹	-	۱,۳۰۹	۱,۳۰۷	-	۱,۳۰۷	سال ۱۳۹۱
۲۳۰	-	۲۳۰	۲۳۰	-	۲۳۰	سال ۱۳۹۲
۵۳۴	-	۵۳۴	۵۳۴	-	۵۳۴	سال ۱۳۹۳
۷۰۲	-	۷۰۲	۷۰۲	-	۷۰۲	سال ۱۳۹۴
۸,۷۴۲	-	۸,۷۴۲	۸,۷۴۲	-	۸,۷۴۲	سال ۱۳۹۵
۶۴۰	-	۶۴۰	۶۳۹	-	۶۳۹	سال ۱۳۹۶
۳,۴۶۲	-	۳,۴۶۲	۳,۴۵۵	-	۳,۴۵۵	سال ۱۳۹۷
۸۸۱	-	۸۸۱	۸۶۹	-	۸۶۹	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۳,۲۰۴	-	۳,۲۰۴	سال ۱۳۹۹
۲۹,۱۹۲	-	۲۹,۱۹۲	۳۲,۳۷۲	-	۳۲,۳۷۲	





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	ذخیره خدمات پس از فروش		جمع	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده در ابتدای دوره	۱۸,۹۳۵	۵۵,۶۵۸	۱۸,۹۳۵	۵۵,۶۵۸
افزایش	۲۶,۷۲۳	۸۶,۳۳۲	۲۶,۷۲۳	۸۶,۳۳۲
مصرف	-	(۱۶,۵۸۰)	-	(۱۶,۵۸۰)
مانده در پایان دوره	۴۵,۶۵۸	۱۲۵,۴۱۰	۴۵,۶۵۸	۱۲۵,۴۱۰
شرکت				
مانده در ابتدای دوره	۱۸,۹۳۵	۵۵,۶۵۸	۱۸,۹۳۵	۵۵,۶۵۸
افزایش	۲۶,۷۲۳	۸۶,۳۳۲	۲۶,۷۲۳	۸۶,۳۳۲
مصرف	-	(۱۶,۵۸۰)	-	(۱۶,۵۸۰)
مانده در پایان دوره	۴۵,۶۵۸	۱۲۵,۴۱۰	۴۵,۶۵۸	۱۲۵,۴۱۰

۳۰-۱ - در شرکت اصلی، مبلغ ذخیره خدمات پس از فروش با نرخ یادداشت ۱-۱۰-۲ اهم رویه‌های حسابداری محاسبه و شناسایی گردیده است. شایان ذکر است در خصوص ذخیره خدمات پس از فروش محصولات فروش رفته به شرکت زامیاد، با توجه به توافقات صورت گرفته در نیمه دوم دوره قبل بابت هزینه‌های اعلامی از سوی مشتری طرف حساب، هزینه و ذخیره شناسایی شده در سنوات قبل از کفایت لازم برخوردار می‌باشد.

۳۱ - پیش دریافت‌ها

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت گواه	۴۳,۰۴۰	۶,۶۸۶	۴۳,۰۴۰	۶,۶۸۶
شرکت پرلیت	-	۵,۹۲۰	-	۵,۹۲۰
شرکت امکان یک جی	۱۲,۲۲۲	۳,۲۶۳	۱۲,۲۲۲	۳,۲۶۳
شرکت پویش معادن ذوب آهن	-	۳,۳۸۲	-	۳,۳۸۲
زرین خودرو اصفهان	۲۱۴,۲۷۶	-	۲۱۴,۲۷۶	-
شرکت کرمان صنعت حامد	۴,۹۹۹	-	۴,۹۹۹	-
سایر	۲۱,۸۴۸	۶,۶۳۲	۳۰,۲۹۷	۳۵,۵۸۰
	۲۹۶,۳۸۵	۲۵,۸۷۲	۳۰۴,۸۳۴	۵۴,۸۲۱

۳۱-۱ - پیش دریافت از شرکت‌ها مربوط به قراردادهای فروش منعقد با طرف حساب‌ها می‌باشد.

۳۱-۲ - تسویه مبلغ پیش دریافت از شرکت زرین خودرو اصفهان مربوط به فروش گریبکس اتوماتیک در دوره جاری می‌باشد.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲ - نقد حاصل از عملیات

	شرکت		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود (زیان) خالص	۳۱,۳۹۹	۳۲۰,۴۵۷	۴۶,۳۴۴	۲۶۶,۶۸۱
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۱۶,۳۸۵	۸۸,۴۴۹	۲۲,۰۴۲	۱۱۴,۳۹۶
هزینه های مالی	۹۴,۲۰۴	۷۳,۹۰۱	۹۴,۲۰۴	۷۳,۹۰۱
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۳,۷۵۷)	-	(۳,۷۵۷)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۵,۴۵۹	۱۱۰,۳۶۵	۵۶,۱۷۵	۱۱۱,۶۵۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵۱,۴۷۵	۴۷,۳۵۸	۵۲,۲۰۲	۴۸,۱۰۰
سود حاصل از تسعیر ارز	-	-	(۳۹۱)	(۸۸)
سود سهام	(۲۰,۷۵۵)	(۱۵,۱۰۸)	(۳۴۸)	(۲۲)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴۱۷)	(۲,۷۳۵)	(۴۱۹)	(۲,۷۳۸)
جمع تعدیلات	۳۱۱,۱۷۴	۳۰۲,۲۳۰	۲۱۹,۷۰۹	۲۴۵,۱۹۹
تغییرات در سرمایه در گردش				
افزایش دریافتی های عملیاتی	(۹۴۷,۸۱۹)	(۱,۳۳۵,۷۲۶)	(۹۶۴,۲۱۳)	(۱,۳۰۶,۳۰۰)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۲۷۵,۴۱۷)	(۴۴۱,۱۷۳)	(۲۷۹,۴۸۹)	(۳۶۱,۹۷۸)
افزایش پیش پرداخت های عملیاتی	(۲۶۷,۶۶۶)	(۱,۳۳۲,۳۹۷)	(۲۶۹,۰۵۷)	(۱,۳۳۸,۳۲۰)
افزایش پرداختی های عملیاتی	۱,۳۳۵,۸۱۸	۲,۶۳۶,۱۴۸	۱,۳۳۵,۱۰۶	۲,۶۵۶,۸۱۲
افزایش ذخایر	۳۶,۷۲۳	۶۹,۷۵۲	۳۶,۷۲۳	۶۹,۷۵۲
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲۸۹,۵۳۹	(۲۷۰,۵۱۲)	۲۹۶,۶۷۰	(۲۵۰,۰۰۲)
(افزایش) کاهش سایر دارایی ها	(۶,۷۴۷)	۴,۳۹۶	(۶,۷۴۷)	۴,۳۹۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۲۶)	(۳۶۷)	(۲۵۹)	(۳۶۷)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۶۴,۲۷۲	(۴۹,۸۸۲)	۴۸,۷۳۴	(۵۱۶,۰۰۸)
نقد حاصل از عملیات	۳۰۶,۷۴۵	۱۷۲,۸۰۵	۳۱۴,۷۸۷	۱۹۵,۸۷۲





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت	گروه		نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
جمع بدهی	۳,۸۵۰,۸۶۹	۶,۵۶۷,۵۹۲	
موجودی نقد	(۳۱۴,۰۶۶)	(۳۷۵,۱۰۲)	
خالص بدهی	۳,۵۳۶,۸۰۳	۶,۱۹۲,۴۹۰	
حقوق مالکانه	۱,۱۰۹,۹۰۷	۱,۴۷۲,۷۸۰	
	۳۱۵٪	۴۲۷٪	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت نوسانات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های سبانه ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز، مدیریت می شود.

۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳-۳-۶- مدیریت ریسک کرونا

با عنایت به لزوم رعایت دستورالعمل های ستاد مبارزه با کرونا و محدودیت های ایجاد شده ناشی از آن، شرکت توانسته است فروش خود را در مقایسه با مدت مشابه دوره قبل گذشته بهبود ببخشد به گونه ای که محدودیت های ایجاد شده ناشی از ویروس کرونا تاثیر منفی در فروش شرکت نداشته است و شرکت با رعایت پروتکل های ابلاغی از سوی ستاد ملی مبارزه با کرونا به منظور حفظ سلامت و ایجاد فاصله اجتماعی بین کارکنان و مشتریان اقداماتی نظیر فراهم نمودن تجهیزات ضد عفونی کننده، غربالگری و تست کارکنان و مشتریان، حذف و تعدیل فعالیتهای غیر ضروری و استفاده از پرداختهای غیر حضوری را جهت جلوگیری از خسارت های وارده معمول داشته است.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴ - وضعیت ارزی

گروه	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۱۶,۴۷۰,۹۶	۲۶,۳۳۷,۴۷	۲,۲۷۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	۱۲۶,۰۷۸,۰۰	-
پیش پرداخت ها	-	۵,۷۷۲,۰۵۲,۳۶	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۶,۴۷۰,۹۶	۵,۹۲۴,۴۶۷,۸۳	۲,۲۷۰,۰۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	(۲۴۶,۶۵۲,۶۹)	-
پرداختنی های بلند مدت	-	(۱۹۱,۲۵۱,۹۰)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۴۳۷,۹۰۴,۵۹)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱۶,۴۷۰,۹۶	۵,۴۸۶,۵۶۳,۲۴۲	۲,۲۷۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۴,۱۱۰	۱,۵۴۶,۲۵۱	۱۵۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۶,۵۹۰,۹۶	۱۸۸,۲۴۳,۳۸۰	۲,۲۷۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۳,۹۷۵	۵۳,۲۵۳	۱۴۰

شرکت	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۱۶,۴۷۰,۹۶	۲۳,۵۰۱,۵۸	۲,۲۷۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	-	-
پیش پرداخت ها	-	۵,۷۷۲,۰۵۲,۳۶	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۶,۴۷۰,۹۶	۵,۷۹۵,۵۵۳,۹۴	۲,۲۷۰,۰۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	(۲۴۶,۶۵۲,۶۹)	-
پرداختنی های بلند مدت	-	(۱۹۱,۲۵۱,۹۰)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۴۳۷,۹۰۴,۵۹)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱۶,۴۷۰,۹۶	۵,۳۵۷,۶۴۹,۳۵	۲,۲۷۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۴,۱۱۰	۱,۵۰۹,۹۲۰	۱۵۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۶,۵۹۰,۹۶	۵۹,۳۲۹,۴۹۰	۲,۲۷۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۳,۹۷۵	۱۶,۷۸۴	۱۴۰

۲۴-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال آتی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۳,۴۹۵,۹۹۹	-
خرید مواد اولیه	-	-
سایر پرداخت ها	-	-



شرکت جرخشگر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
۱,۲۴۰	۱۹۰,۹۹۲	✓	واحد تجاری وابسته	زرین فن آور جرخشگر	شرکت فرعی
۲۵۵,۷۷۸	۲,۲۴۲,۹۹۳	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	ایران خودرو دیزل	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۳۳,۲۸۶	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	گواه	شرکت‌های گروه
۲۵۶,۹۸۸	۲,۳۱۵,۲۷۱			جمع	

۲۵-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		برداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	در یافتنی‌های تجاری و غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۹۰,۷۷۴۶	۴۵,۴۳۰	۲,۴۶۶,۴۳۱	۷۰,۴۱۳	۲,۴۶۶,۴۳۱	۷۰,۴۱۳	واحد تجاری وابسته	زرین فن آور جرخشگر	شرکت فرعی
۵۳,۵۳۶	-	۵۳,۳۳۳	-	۵۳,۳۳۳	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	ایران خودرو دیزل	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	-	۱۹,۳۰۵	-	۱۹,۳۰۵	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	گواه	شرکت‌های گروه
-	۱۷۶,۱۵۲	-	۱۷۶,۸۳۴	-	۱۷۶,۸۳۴	هم گروه	ایران خودرو	شرکت‌های گروه
-	۷۳,۵۶	-	۷۳,۵۸	-	۷۳,۵۸	هم گروه	ساجو	شرکت‌های گروه
۹۹۱,۳۸۳	۲۳۸,۹۳۸	۲,۵۳۹,۰۵۸	۲۵۴,۶۰۵	۲,۵۳۹,۰۵۸	۲۵۴,۶۰۵	جمع	جمع	

۲۵-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۲۵-۵- ارزش معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با ارزش منصفانه آن تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵-۶- بر اساس قرارداد موجود، نرخ‌های فروش به شرکت ایران خودرو دیزل در پایان هر سال بر اساس آئینیه قیمت تمام شده محصولات محاسبه می‌شود که از این بابت، موجب تعدیل قیمت فروش جمعا به مبلغ ۴۸۵,۷۹۹ میلیون ریال شده است.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱ - ۲۶ - تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۶۷۷	۳,۶۷۷	۳,۶۷۷	۳,۶۷۷
۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹
۱۹,۳۵۶	۱۹,۳۵۶	۱۹,۳۵۶	۱۹,۳۵۶

تکمیل سالن جمعیه فرمان از شرکت بتن پیش‌تنیده

پروژه ال ۹۰ از شرکت رنو پارس

۱ - ۱ - ۲۶ - مالیات بر ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۸ قطعی و ترتیب پرداخت آن داده شده و ضمانت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و سال مالی ۱۳۹۹ تا کنون توسط اداره دارایی رسیدگی نشده است.

حسابرسی بیمه‌ای تا سال ۱۳۹۷ قطعی و سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه و گزارش نهایی به این شرکت اعلام نشده است همچنین سال ۱۳۹۹ رسیدگی نشده است.

۲ - ۲۶ - بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت نمی‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۰,۸۶۱	۵۰۰	۶۰,۸۶۱	۵۰۰
۳,۳۸۶,۴۸۰	۷,۰۷۲,۳۶۳	۳,۳۸۶,۴۸۰	۷,۰۷۲,۳۶۳
۶۷۶,۱۲۹	۳۸۶,۲۵۰	۶۷۶,۱۲۹	۳۸۶,۲۵۰
۹,۵۵۴,۷۷۶	۸,۹۱۳,۷۷۷	۹,۵۵۴,۷۷۶	۸,۹۱۳,۷۷۷
۱۳,۶۷۸,۲۴۶	۱۶,۳۷۲,۸۹۰	۱۳,۶۷۸,۲۴۶	۱۶,۳۸۱,۶۴۳

سایر بدهی‌های احتمالی

اسناد واگذاری در رابطه با ترخیص کالاها

سایر اسناد تضمینی نزد دیگران

اسناد تضمینی نزد بانکها

اسناد تضمینی نزد مشتریان

۱ - ۲ - ۲۶ - اسناد فوق عمدتاً مربوط به تضمین قراردادهای فروش با شرکت‌های خودرو ساز و ضمانت تسهیلات دریافتی می‌باشد.

و اسناد تضمینی ما نزد دیگران عمدتاً شامل قراردادهای خرید می‌باشد.

۲۷ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء، در یادداشت‌های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۸ - سود سهام پیشنهادی

۱ - ۲۸ - پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۲۰,۰۴۵ میلیون ریال (مبلغ ۲۳ ریال برای هر سهم) است.

۲ - ۲۸ - هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم

شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

