

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 ۱۴۰۱

شرکت چرخشگر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۶	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۷ الی ۱۱	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۱۲ الی ۶۶	یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

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 حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

(۱) صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت چرخشگر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۲ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷ مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

(۲) 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 مبلغ ۹۱۴ ۶۸۳ ۱ میلیون ریال به حساب دریافتی های تجاری و سایر دریافتی، از شرکت رنو پارس و مبلغ ۸۲۸ ۳۰۵ ۱ میلیون ریال نیز به طرفیت حسابهای پرداختی بابت قرارداد منعقد با پیمانکاران منظور نموده است. در سال مالی مورد رسیدگی ضمن اینکه از بابت جبران خسارات فوق‌الذکر به طرفیت پیمانکاران، مبلغی به حساب های فی مابین منظور نشده، مبلغ احتسابی یادشده در سرفصل پرداختی ها و دریافتی ها به سرفصل حساب های انتظامی منظور شده است. مضافاً اینکه شرکت رنو پارس از سال مالی ۱۳۹۷ مرادوات 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 مؤسسه از شرکت مذکور، حصول اطمینان از قابلیت صحت شناسایی درآمد (در حدود ۴۰۱ میلیارد ریال) در سنوات مالی گذشته، نحوه جبران خسارات کسری و قابلیت بازیافت مطالبات از شرکت رنو پارس و نیز صحت انتقال مانده های مذکور به سرفصل حسابهای انتظامی منعکس در یادداشت تعهدات و بدهی های احتمالی برای این مؤسسه محرز نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند تعدیلاتی از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مدارک لازم و کافی تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم امکان پذیر نمی باشد.

۳) 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 داده‌اند، 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 است. ضمن اینکه در شرکت اصلی دوره تناوب رعایت نگردیده و در شرکت فرعی - زرین فن آور چرخشگر نیز، 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.

۴) سرفصل پیش پرداخت ها موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۸ صورت های مالی، شامل مبلغ ۳۲۹ ۳۳۳ میلیون ریال بهای سفارش اعتباری بابت خرید ۳۰۰ دستگاه گیربکس ۱۶ سرعته از شرکت AMP بوده که در سال مالی قبل ایجاد و علیرغم پیگیری های حقوقی شرکت جهت وصول چک تضمین و بازیافت مبلغ یاد شده منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. مضافاً اینکه سرفصلهای دریافتی ها، پیش پرداخت ها و پرداختنی ها، موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۶، ۱۸ و ۲۵ صورتهای مالی، به ترتیب شامل مبالغ ۸۳۴ ۹۰ و ۹۸۱ ۱۰۵ میلیون ریال به ترتیب مربوط به مطالبات و بدهی های راکد و سنواتی بوده که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین آثار مالی تعدیلات فوق بدلیل نامشخص بودن میزان بازیافت داراییهای مذکور و تسویه بدهی های یاد شده، درحال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵) سرفصل تسهیلات مالی، موضوع یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۰۶ ۴۹۳ میلیون ریال مانده بدهی راکد و سنواتی در تاریخ صورت وضعیت مالی به بانک ملی شعبه مستقل حافظ می باشد. شواهد مزبور حاکی از تعیین تکلیف بدهی مذکور و بخشودگی جرائم احتسابی در سنوات گذشته در مانده بدهی یادشده به مبلغ ۹۳۹ ۳۱۱ میلیون ریال می باشد. که از این بابت مبلغ ۹۹۳ ۲۵ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی منظور و مابقی در سرفصل تسهیلات مالی تحت عنوان درآمدهای تحقق نیافته انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی به مبلغ ۹۴۶ ۲۸۵ میلیون ریال افزایش و سرفصل تسهیلات مالی بمیزان مبلغ یاد شده کاهش خواهد یافت.

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، جهت عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به استناد برگ تشخیص های صادره توسط سازمان امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۱۹۶ ۳۵۰ میلیون ریال مالیات از شرکت مورد رسیدگی مطالبه گردیده که ضمن اعتراض شرکت، از این بابت صرفاً مبلغ ۸۵۱ ۸۸ میلیون ریال در حساب ها ذخیره منظور یا پرداخت شده است. همچنین جهت سال مالی مورد رسیدگی بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیتهای مقرر ذخیره درحسابها شناسایی گردیده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت، هر چند احتساب ذخیره از بابت موضوعات یادشده ضروریست، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۷) با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۸ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش بابت خرید ۵۰۰ دستگاه گیربکس اکولایف ۱۴۰۰ مبلغ ۹۷۴ ۶۵۹ میلیون ریال معادل (۶/۱۲۲ میلیون یورو) پرداخت گردیده و علیرغم اینکه تا تاریخ این گزارش بخشی از گیربکس ها وارد و تعهدات ارزی مربوطه رفع گردیده، لیکن پاسخ تأییدیه درخواستی از شرکت تامین کننده توسط این مؤسسه دریافت نگردیده است و در رعایت مفاد صورتجلسه مورخ ۱۹/۰۵/۱۴۰۱ هیات مدیره، در رابطه با اخذ تضامین کافی از فروشنده، یک فقره چک بدون تاریخ به مبلغ ۲۷۰۰ میلیارد ریال از شرکت تولیدی و بازرگانی کنگان تایر به عنوان تضمین اخذ گردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه مزبور و تحویل مابقی موجودی ها برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۸) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۹) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این رابطه به استثنای مسائل درج شده در مبنای اظهارنظر مشروط، این مؤسسه به موضوع عمده ای برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۱۰) به موجب یادداشتهای توضیحی شماره ۲-۱۵ صورتهای مالی سهام سرمایه گذاری در بانک پارسیان از بابت تسهیلات اخذ شده توسط شرکت ایران خوردرو 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. مفاد این بند تأییدی بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۱) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبنای اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بندهای ۲ الی ۶ تحریف شده است. همچنین این مؤسسه نتوانسته است

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد بند ۷ دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۲) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۳) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر

اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت چرخشگر(سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴) موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱۴) مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص رعایت حقوق صاحبان سهام (تأمین مالی صرفاً توسط شرکت اصلی) و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، توسط شرکت رعایت نشده است.

۲-۱۴) اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ در رابطه با بندهای ۲، ۳، ۱۰، ۱-۱۴، ۱۸، ۱۹ و ۲۰ این گزارش و ارائه گزارشات سه ماهه به مدیریت اقتصادی شرکت اصلی در رابطه با تدوین سیاست‌های مربوط به کاهش هزینه‌های شرکت، تعیین تکلیف حساب‌های دریافتی، اصلاح نحوه قیمت‌گذاری و فروش محصولات به مشتریان خارج از گروه منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۵) در راستای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، 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 تحریف این گزارش جلب می نماید.

۱۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی بعنوان 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 رعایت گردیده است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۷) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸) این مؤسسه در ارتباط با موارد عدم رعایت مفاد ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی سازمان، در شرکت مورد گزارش به جزء، ارائه به موقع اطلاعات مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده تحت کنترل، ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشا به موقع آن، پرداخت به موقع سود سهامداران، افشای به موقع تعیین و تغییر در نماینده شخص حقوقی هیأت مدیره، افشا به موقع دعاوی مهم مطرحه له یا علیه ناشر، حدنصاب حقوق مالکانه به کل داراییها، به موارد با اهمیت دیگری برخورد ننموده است.

۱۹) 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، تبصره ۵ ماده ۷ اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن، افشا کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات مذکور و افشا آن در گزارش فعالیت هیأت مدیره، ماده ۱۴ تشکیل کمیته ریسک تحت نظر هیأت مدیره، مفاد ماده ۱۵ مستندسازی هر ساله اثر بخشی کمیته های تخصصی هیأت مدیره و همچنین هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت فرعی، مفاد ماده ۲۸ عدم داشتن سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، ماده ۲۹ افشا گزارشات و اطلاعات از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت، گزارش کنترل های داخلی، گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در پایگاه اینترنتی، مفاد ماده ۳۷ 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 ماده ۳۹ ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی رعایت نگردیده است.



۲۰) 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 (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات مؤثری در راستای اجرای برخی مواد دستورالعمل و آیین نامه مزبور از جمله تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی، ارزیابی و طبقه بندی خطر(ریسک)، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات لازم و برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و اخذ مجوز های لازم از مراجع ذیصلاح در خصوص امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات صورت پذیرفته است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۰ خرداد ماه ۱۴۰۲

غلامرضا درباری مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲ شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- ۲
- ۳ - ۴
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸ - ۹
- ۱۰
- ۱۱
- ۱۲ - ۶۶

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیرموظف)

اردلان حسینی

شرکت ایران خودرودیزل

مدیر عامل و عضو هیات مدیره (موظف)

علی اکبر عمرانی ارسبی

شرکت گواه

نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)

کیهان داود زاده مقدم

شرکت ZF آلمان

عضو هیات مدیره (موظف)

حسین یوسف زاده

شرکت تولید محور خودرو

عضو هیات مدیره (غیرموظف)

جواد تاری وردی پور

شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرودیزل

دفتر تهران : خیابان شهید وحید دستگردی (ظرف) شماره ۱۷۰ صندوق پستی ۱۵۸۱۵-۱۷۶۴ تلفن : ۰۲۱-۲۲۲۷۶۷۷۳-۴ فاکس : ۰۲۱-۲۲۲۷۶۷۱۰

کارخانه : تبریز-جاده سردرود - منطقه صنعتی غرب صندوق پستی ۴۴۸۷-۵۱۳۸۵ تلفن : ۰۴۱-۳۴۴۵۹۰۸۱-۸۶ فاکس : ۰۴۱-۳۴۴۵۲۶۶۶



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





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶.۷۶۷.۵۳۰	۱۵.۹۸۰.۴۳۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۵.۹۰۴.۸۹۶)	(۱۲.۹۵۹.۹۹۵)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۸۶۲.۶۳۴	۳.۰۲۰.۴۳۸		سود ناخالص
(۴۴۵.۸۸۶)	(۸۲۵.۶۲۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۲.۷۶۷	۱۷۰.۲۹۸	۸	سایر درآمد ها
(۲۲۶)	(۲۲۹.۸۷۴)	۹	سایر هزینه ها
۵۱۹.۲۸۹	۲.۱۳۵.۲۳۷		سود عملیاتی
(۷۳.۹۰۱)	(۴۳۵.۳۲۰)	۱۰	هزینه های مالی
۳۵.۶۸۹	۱۲.۱۳۹	۱۱	سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۸۱.۰۷۷	۱.۷۱۲.۰۵۶	*	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۱۴.۳۹۶)	(۳۵۴.۶۸۴)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶۶.۶۸۱	۱.۳۵۷.۳۷۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۴۳۶	۱.۷۹۴		عملیاتی (ریال)
(۵۱)	(۳۶۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۸۵	۱.۴۲۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signatures and notes in blue ink)





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها :
		دارایی های غیر جاری :
۱۰۰۵۹۶۸۶	۱۰۱۶۶۶۴۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۸۰۷۷۳	۳۸۰۷۷۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۷۵۰۹۶۴	۷۵۰۹۶۴	۱۵ سرمایه گذارینهای بلند مدت
۱۷۶۸۴	۱۹۰۲۳۰	۱۷ سایر دارایی ها
۱۰۱۹۲۰۱۰۷	۱۰۳۰۰۶۱۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱۸۰۶۰۷۵۹	۳۰۹۰۱۶۷۴	۱۸ پیش پرداخت ها
۱۰۳۴۸۰۱۶۸	۲۰۴۲۶۰۲۵۴	۱۹ موجودی مواد و کالا
۳۰۳۱۸۰۲۳۷	۲۰۸۹۸۰۷۳۳	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۷۵۰۱۰۲	۱۰۱۷۸۰۴۱۱	۲۰ موجودی نقد
۶۰۴۸۰۲۶۶	۱۰۰۴۱۵۰۷۲	جمع دارایی های جاری
۸۰۴۰۰۲۷۳	۱۱۰۷۱۵۰۶۸۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها :
		حقوق مالکانه :
۹۵۲۰۰۹۵	۹۵۲۰۰۹۵	۲۱ سرمایه
۳۹۰۸۵۹	۱۰۲۰۱۷۶	۲۲ اندوخته قانونی
۵۳۴	۵۳۴	۲۳ سایر اندوخته ها
۴۸۰۰۳۰۳	۱۰۷۲۷۰۷۵۳	سود انباشته
(۱۱)	(۱۱)	۲۴ سهام خزانه
۱۰۴۷۲۰۷۸۰	۲۰۷۸۲۰۵۴۷	جمع حقوق مالکانه

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps in blue ink.

موسسه حسابرسی فائز
گزارش

شرکت چرخشگر سهامی عام
SHERKAT SAHAMI CHARKHESHGAR



شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی ها :
		بدهی های غیر جاری
۵۲.۳۳۲	۸۱.۷۹۸	۲۵ پرداختی های بلند مدت
۴۲۷.۹۴۷	۳۸۸.۱۵۵	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۸۹.۸۴۳	۵۸۶.۷۴۰	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۷۱.۱۲۲	۱.۰۵۶.۶۹۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۰.۲۹.۱۴۲	۴۰.۸۲.۲۸۳	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲۴.۹۳۳	۴۲۹.۲۲۴	۲۸ مالیات پرداختی
۳۲.۳۷۲	۴۰.۵۹۲	۲۹ سود سهام پرداختی
۳۲۹.۷۸۲	۱۱۹.۸۵۴	۲۶ تسهیلات مالی
۱۲۵.۴۱۰	۲۲۳.۶۹۸	۳۰ ذخایر
۵۴.۸۳۱	۲.۹۸۰.۷۹۵	۳۱ پیش دریافت ها
۵.۶۹۶.۴۷۰	۷.۸۷۶.۴۴۶	جمع بدهی های جاری
۶.۵۶۷.۵۹۲	۸.۹۳۳.۱۳۹	جمع بدهی ها
۸.۰۴۰.۳۷۳	۱۱.۷۱۵.۶۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

(Handwritten signatures and stamps)





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۱۰۹.۹۰۷	(۱۱)	۱۳۳.۴۷۱	۵۳۴	۲۳.۸۱۸	۹۵۲.۰۹۵
۳۶۶.۶۸۱	-	۳۶۶.۶۸۱	-	-	-
(۳۸.۰۸)	-	(۳۸.۰۸)	-	-	-
-	-	(۱۸)	-	۱۸	-
-	-	(۱۶.۰۲۳)	-	۱۶.۰۲۳	-
۱.۴۷۲.۷۸۰	(۱۱)	۴۸۰.۳۰۳	۵۳۴	۳۹.۸۵۹	۹۵۲.۰۹۵
۱.۳۵۷.۳۷۲	-	۱.۳۵۷.۳۷۲	-	-	-
(۴۷.۶۰۵)	-	(۴۷.۶۰۵)	-	-	-
-	-	(۶۲.۳۱۷)	-	۶۲.۳۱۷	-
۲.۷۸۲.۵۴۷	(۱۱)	۱.۷۲۷.۷۵۳	۵۳۴	۱۰۲.۱۷۶	۹۵۲.۰۹۵

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود خالص دوره ۱۴۰۰
سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی - یادداشت ۲۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خالص دوره ۱۴۰۱
سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹
تخصیص به اندوخته قانونی - یادداشت ۲۲
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فاطمه گزانش

(Handwritten signatures and scribbles)





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱۹۵,۸۹۳	۱,۳۰۲,۳۹۵	۳۲
(۱۸,۶۲۸)	(۵۰,۳۹۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷۷,۲۶۶	۱,۲۵۲,۰۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
	۱۷۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۴,۴۵۹)	(۱۲۰,۳۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۲	-	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۲,۷۳۸	۱,۸۲۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۱,۶۹۹)	(۱۱۸,۳۵۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۵,۵۶۷	۱,۱۳۳,۶۴۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۱۸۶)	(۲۸۲,۶۸۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۱,۷۸۴)	(۱,۳۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۲۸)	(۳۹,۳۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۴,۵۹۸)	(۳۲۳,۴۵۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۰,۹۶۹	۸۱۰,۱۹۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۱۴,۰۶۶	۳۷۵,۱۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۷	(۶,۸۸۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۷۵,۱۰۲	۱,۱۷۸,۴۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فاطمی
گزارش





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶.۴۹۴.۸۴۶	۱۴.۸۹۱.۷۰۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۵.۷۴۰.۷۸۳)	(۱۲.۰۵۵.۸۱۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۷۵۴.۰۶۳	۲.۸۳۵.۸۸۷		سود ناخالص
(۴۱۷.۵۴۸)	(۷۸۹.۴۷۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۲.۱۹۰	۱۴۰.۶۸۳	۸	سایر درآمد ها
(۲۲۶)	(۲۲۹.۸۷۴)	۹	سایر هزینه ها
۴۲۸.۴۷۹	۱.۹۵۷.۲۲۳		سود عملیاتی
(۷۳.۹۰۱)	(۴۳۵.۳۲۱)	۱۰	هزینه های مالی
۵۴.۳۲۸	۳۱.۳۰۰	۱۱	سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰۸.۹۰۶	۱.۵۵۳.۲۰۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۸۸.۴۴۹)	(۳۰۶.۹۶۹)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲۰.۴۵۷	۱.۲۴۶.۲۳۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۶۰	۱.۶۴۵		عملیاتی (ریال)
(۲۳)	(۳۳۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۳۷	۱.۳۰۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

دبیره حسابداری
فاطمه گزارش





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها :
		دارایی های غیر جاری :
۱۰۴۵۵۹۹	۱۰۱۴۱۷۰۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۸۰۲۹۷	۳۸۰۲۹۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۱۶۶۱۵	۱۱۶۶۱۵	۱۵ سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۷۶۸۴	۱۹۰۲۳۰	۱۷ سایر دارایی ها
۱۰۲۱۸۰۱۹۵	۱۰۳۱۵۸۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱۰۷۹۳۰۳۳۱	۳۰۱۵۹۸۶۴	۱۸ پیش پرداخت ها
۱۰۲۸۴۰۴۶۴	۲۰۲۸۸۰۷۳۳	۱۹ موجودی مواد و کالا
۳۰۲۲۵۰۹۴	۲۰۶۹۸۰۰۳۸	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶۹۰۷۹۸	۸۷۵۰۴۴۲	۲۰ موجودی نقد
۶۰۶۷۲۰۵۸۷	۹۰۰۲۲۰۰۷۷	جمع دارایی های جاری
۷۰۸۹۰۰۷۸۲	۱۰۰۳۳۷۰۹۲۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها :
		حقوق مالکانه :
۹۵۲۰۹۵	۹۵۲۰۹۵	۲۱ سرمایه
۳۹۸۵۹	۱۰۲۰۱۷۶	۲۲ اندوخته قانونی
۵۳۴	۵۳۴	۲۳ سایر اندوخته ها
۴۳۴۰۱۷	۱۰۵۷۰۰۴۲۹	سود انباشته
۱۰۴۲۶۵۰۴	۲۰۶۲۵۰۲۳۳	جمع حقوق مالکانه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۳.۳۳۲	۸۱.۷۹۸	۲۵ پرداختی های بلند مدت
۴۲۷.۹۴۷	۳۸۸.۱۵۵	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۸۶.۴۲۸	۵۸۰.۴۴۴	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۶۷.۷۰۷	۱.۰۵۰.۳۹۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴.۹۸۶.۶۲۰	۳.۷۲۹.۳۷۰	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۶.۵۱۴	۳۷۶.۳۶۵	۲۸ مالیات پرداختی
۳۲.۳۷۲	۴۰.۵۹۲	۲۹ سود سهام پرداختی
۳۲۹.۷۸۲	۱۱۹.۸۵۴	۲۶ تسهیلات مالی
۱۲۵.۴۱۰	۲۲۳.۶۹۸	۳۰ ذخایر
۲۵.۸۷۳	۲.۱۷۲.۴۱۴	۳۱ پیش دریافت ها
۵.۵۹۶.۵۷۱	۶.۶۶۲.۲۹۳	جمع بدهی های جاری
۶.۴۶۴.۲۷۸	۷.۷۱۲.۶۹۰	جمع بدهی ها
۷.۸۹۰.۷۸۲	۱۰.۳۳۷.۹۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signatures and scribbles)





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۱۰۹.۸۵۵	۱۳۳.۳۹۰	۵۳۴	۲۳.۸۳۶	۹۵۲.۰۹۵
۳۲۰.۴۵۷	۳۲۰.۴۵۷	-	-	-
(۳۸۰.۸)	(۳۸۰.۸)	-	-	-
=	(۱۶۰.۲۳)	-	۱۶۰.۲۳	-
۱.۴۲۶.۵۰۴	۴۴۴.۰۱۷	۵۳۴	۳۹.۸۵۹	۹۵۲.۰۹۵
۱.۲۴۶.۳۳۳	۱.۲۴۶.۳۳۳	-	-	-
(۴۷۶.۰۵)	(۴۷۶.۰۵)	-	-	-
=	(۶۲.۳۱۷)	-	۶۲.۳۱۷	-
۲.۶۲۵.۲۳۲	۱.۵۷۰.۴۲۹	۵۳۴	۱۰۲.۱۷۶	۹۵۲.۰۹۵

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی - یادداشت ۲۲

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص دوره ۱۴۰۱

سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی - یادداشت ۲۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps of the audit firm.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱۷۲,۸۲۶	۹۴۹,۷۳۱	۳۲
(۱۱,۹۳۲)	(۲۷,۱۱۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۰,۸۹۴	۹۲۲,۶۱۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	۱۷۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۴,۲۷۶)	(۱۰۷,۸۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۱۰۸	۱۹,۱۱۷	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۲,۷۳۵	۱,۸۰۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۶,۴۳۳)	(۸۶,۷۰۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۴,۴۶۱	۸۳۵,۹۰۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۱۸۶)	(۲۸۲,۶۸۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۱,۷۸۴)	(۱,۳۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۲۸)	(۳۹,۳۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۴,۵۹۸)	(۳۲۴,۴۵۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۹,۸۶۳	۵۱۲,۴۵۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۰۹,۹۵۶	۳۶۹,۷۹۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲۱)	(۶,۸۱۱)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶۹,۷۹۸	۸۷۵,۴۴۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

گروه شامل شرکت چرخشگر سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت فرعی زرین فن آور 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 تبریز می باشد.

۱-۲ - فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از، تولید، ساخت و 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 ۱۷۳.۷۵۰ 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 شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

	گروه			
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
کارکنان رسمی	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۹۲	۶۱	۹۲	۶۱
جمع	۶۶۹	۶۵۷	۶۵۳	۶۴۱
	۷۶۱	۷۱۸	۷۴۵	۷۰۲

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:

۱-۱-۲ - استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

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

۳ - اهم رویه های حسابداری

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





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی سالانه مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
- ۱-۲-۳- صورتهای مالی سالانه تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:
- الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار و
- ب- ماشین‌آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.
- ۱-۳-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:
- الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.
- ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
- ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۲-۳- مبنای تلفیق

- ۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت چرخشگر (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۲-۲-۳- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.
- ۲-۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت تلفیقی مالی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه، تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.
- ۲-۳-۴- سال مالی شرکت زرین فن آور چرخشگر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۰ دی ماه هر سال می‌باشد، با این حال صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد، با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فوق به حساب گرفته می‌شود.
- ۲-۳-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
- ۳-۳-۳- سرقفلی
- ۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای 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 مابه‌ازای 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.
- ۲-۲-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۳-۴- درآمد عملیاتی
- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
- ۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد و دریافتی‌های ارزی	دلار	۴۰۲۰۰۰	نرخ قابل دسترس
وجوه نقد و دریافتی‌های ارزی	یورو	۴۲۰۶۶۷	نرخ قابل دسترس
پرداختی‌های ارزی	یورو	۴۲۰۶۶۷	نرخ قابل دسترس

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی آن منظور می‌شود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۵ و ۲۵	ساختمان
خط مستقیم	۱۰	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰	ماشین‌آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۶	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۴	ابزار آلات
خط مستقیم	۸	تجهیزات آزمایشگاهی
خط مستقیم	۸	مستحدثات

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	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 / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها یا بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

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، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دلرای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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

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 می گردد.

۲ - ۱۰ - ۳ - قرارداد زیانبار

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 می شود.

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 می شود.



اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲ - سهام خزانه

۳-۱۲-۱ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی 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 ۱۴۰۱

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.

۳-۱۲-۳- 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.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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 که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- 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 ۱۴۰۱

۵ - درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۹۴,۸۴۶	۱۴,۸۹۱,۷۰۳	۶,۷۶۷,۵۳۰	۱۵,۹۸۰,۴۳۳
۶,۴۹۴,۸۴۶	۱۴,۸۹۱,۷۰۳	۶,۷۶۷,۵۳۰	۱۵,۹۸۰,۴۳۳

فروش خالص - یادداشت ۱ - ۵



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۵ - فروش خالص

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۵۵۵,۱۸۹	۲,۶۷۹	۴,۸۳۲,۰۵۳	۵,۷۶۳	گروه
۳,۲۲۵,۷۱۳	۳۳,۵۴۷	۵,۷۷۳,۹۷۶	۳۸,۱۴۴	گیربکسهای سنگین
۵۵۰	۱۰	-	۰	گیربکسهای نیمه سنگین
۶۰۸,۸۵۶	۴,۰۳۷	۱,۷۲۶,۱۰۹	۸۶۴۱	گیربکسهای سواری
۵۴۱	۱۵	-	۰	جعبه فرمانهای سنگین
۱۶	۳	۴۵۱	۸۹	جعبه فرمانهای نیمه سنگین
۱,۴۵۹,۳۵۰	-	۳,۸۲۰,۸۵۸	-	جعبه فرمانهای سواری
۶۸۵۰,۳۱۵	-	۱۶,۱۵۳,۴۴۷	-	قطعات و خدمات
(۸۲,۶۸۵)	-	(۱۷۳,۰۱۴)	-	فروش ناخالص
۶,۷۶۷,۵۲۰	-	۱۵,۹۸۰,۴۲۳	-	برگشت از فروش
				شرکت
۱,۵۵۵,۱۸۹	۲,۶۷۹	۴,۸۳۲,۰۵۳	۵,۷۶۳	گیربکسهای سنگین
۳,۲۲۵,۷۱۳	۳۳,۵۴۷	۵,۷۷۳,۹۷۶	۳۸,۱۴۴	گیربکسهای نیمه سنگین
۵۵۰	۱۰	-	۰	گیربکسهای سواری
۶۰۸,۸۵۶	۴,۰۳۷	۱,۷۲۶,۱۰۹	۸۶۴۱	جعبه فرمانهای سنگین
۵۴۱	۱۵	-	-	جعبه فرمانهای نیمه سنگین
۱۶	۳	۴۵۱	۸۹	جعبه فرمانهای سواری
۱,۱۸۶,۶۶۶	-	۲,۷۳۲,۱۲۸	-	قطعات و خدمات
۶,۵۷۷,۵۳۱	-	۱۵,۰۶۴,۷۱۷	-	فروش ناخالص
(۸۲,۶۸۵)	-	(۱۷۳,۰۱۴)	-	برگشت از فروش
۶,۴۹۴,۸۴۶	-	۱۴,۸۹۱,۷۰۳	-	

۱-۵ - نحوه نرخ گذاری محصولات براساس قرارداد و توافق طرفین می باشد و افزایش یا کاهش نوع و مقدار محصول نسبت به سال قبل بدلیل اعلام نیاز مشتریان بوده و تغییرات نرخ تابع قرارداد های منعقد و مابه التفاوت نرخ ارز محاسبه شده می باشد.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲ - ۵ - فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
گروه				
شرکتهای گروه :				
۳۴،۰۸	۲،۳۰۶،۴۲۰	۵۲،۳۱	۸،۳۵۹،۱۲۲	شرکت ایران خودرو دیزل
۰،۶۵	۴۲،۷۱۴	۰،۲۳	۳۶،۷۰۸	شرکت گواه
۳۴،۷۳	۲،۳۵۰،۱۳۴	۵۲،۵۴	۸،۳۹۵،۸۳۰	
سایر اشخاص :				
۴۷،۳۱	۳،۲۰۱،۶۲۷	۳۵،۹۶	۵،۷۴۶،۱۹۷	شرکت زامیاد
۳،۹۴	۱۹۸،۸۴۰	۰،۰۰	-	شرکت زرین خودرو اصفهان
۰،۰۰	-	۰،۴۱	۶۵،۴۹۹	شرکت پارس خودرو
۱۵،۰۳	۱،۰۱۶،۹۲۹	۱۱،۰۹	۱،۷۷۲،۹۰۷	سایر شرکتهای غیر گروه
۶۵،۲۷	۴،۴۱۷،۳۹۶	۴۷،۴۶	۷،۵۸۴،۶۰۳	
۱۰۰،۰۰	۶،۷۶۷،۵۳۰	۱۰۰،۰۰	۱۵،۹۸۰،۴۳۲	
شرکت				
شرکتهای گروه :				
۳۴،۸۴	۲،۲۶۲،۹۹۳	۵۱،۳۶	۷،۶۴۸،۹۴۸	شرکت ایران خودرو دیزل
۰،۵۱	۳۳،۲۸۶	۰،۰۰	۳۸۳	شرکت گواه
۰،۲۹	۱۹،۰۹۲	۰،۱۳	۱۹،۹۰۲	شرکت زرین فن آور چرخشگر
۳۵،۶۵	۲،۳۱۵،۳۷۱	۵۱،۵۰	۷،۶۶۹،۲۳۳	
سایر اشخاص :				
۴۹،۳۹	۳،۲۰۱،۶۲۷	۳۸،۵۹	۵،۷۴۶،۱۹۷	شرکت زامیاد
۳،۰۶	۱۹۸،۸۴۰	۰،۰۰	-	شرکت زرین خودرو اصفهان
۰،۱۰	۶۵،۹۵	۰،۴۴	۶۵،۴۹۹	قرارگاه خاتم الانبیا موسسه عاشورا
۱۱،۸۹	۷۷۲،۴۱۳	۹،۴۷	۱،۴۱۰،۷۷۴	سایر شرکتهای غیر گروه
۶۴،۳۵	۴،۱۷۹،۴۷۵	۴۸،۵۰	۷،۲۲۲،۴۷۰	
۱۰۰،۰۰	۶،۴۹۴،۸۴۶	۱۰۰،۰۰	۱۴،۸۹۱،۷۰۳	



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲ - ۵ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

گروه	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده در آمد عملیاتی میلیون ریال	
فروش خالص					
	۳	۱۰	۱,۱۰۵,۵۱۵	۹,۴۲۹,۶۰۹	۱۰,۵۳۵,۱۲۴
	۵	۵	۸۵,۶۱۹	۱,۵۵۱,۴۴۲	۱,۶۳۷,۰۶۱
انواع گیربکس					
انواع جعبه فرمان	۲۴	۴۸	۱,۸۲۹,۳۰۴	۱,۹۷۸,۹۴۴	۳,۸۰۸,۲۴۸
قطعات					
			۲,۰۲۰,۴۳۸	۱۲,۹۵۹,۹۹۵	۱۵,۹۸۰,۴۳۳
شرکت					
	۳	۱۰	۱,۱۰۵,۵۱۵	۹,۴۲۹,۶۰۹	۱۰,۵۳۵,۱۲۴
	۵	۵	۸۵,۶۱۹	۱,۵۵۱,۴۴۲	۱,۶۳۷,۰۶۱
انواع گیربکس					
انواع جعبه فرمان	۴۵	۶۰	۱,۶۴۴,۷۵۳	۱,۰۷۴,۷۶۵	۲,۷۱۹,۵۱۸
قطعات					
			۲,۸۳۵,۸۸۷	۱۲,۰۵۵,۸۱۶	۱۴,۸۹۱,۷۰۳





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۷,۹۴۲	۸۰۸,۵۲۴	موجودی مواد اولیه در اول سال
۴,۷۲۶,۳۵۹	۱۰,۶۲۳,۸۰۵	خرید طی سال
(۸۰۸,۵۲۴)	(۷۶۰,۹۲۴)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
۴,۴۹۵,۷۷۷	۱۰,۶۸۱,۴۰۵	مواد مستقیم مصرفی
۶۴۹,۸۰۵	۱,۰۷۸,۱۱۶	دستمزد مستقیم
۸۳۶,۶۶۷	۱,۴۱۹,۸۹۸	سربار ساخت
(۲۲۴)	(۱۲۳)	کسر می شود: هزینه های جذب نشده تولید
۵,۹۸۳,۰۲۳	۱۳,۱۷۹,۲۹۶	جمع هزینه های ساخت
۲۰۴,۷۲۷	۲۴۸,۰۷۰	اضافه می شود: موجودی کالا در جریان ساخت اول سال
(۲۴۸,۰۷۰)	(۴۸۳,۹۵۵)	کسر می شود: موجودی کالا در جریان ساخت پایان سال
۵,۹۳۸,۶۸۰	۱۲,۹۴۳,۴۱۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸۷,۶۹۷	۱۲۱,۴۸۱	اضافه می شود: موجودی کالا و قطعات ساخته شده اول سال
(۱۲۱,۴۸۱)	(۱۰۴,۸۹۷)	کسر می شود: موجودی کالا و قطعات ساخته شده پایان سال
۵,۹۰۴,۸۹۶	۱۲,۹۵۹,۹۹۵	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۸۲۳	۵۰۳,۶۶۴	۳۳۷,۴۶۳	۵۸۳,۵۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۹,۹۴۰	۱۵۱,۶۱۶	۱۳۲,۴۲۰	۱۷۵,۷۸۰	بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۸۲,۱۰۴	۱۴۱,۱۰۹	۷۳,۰۱۳	۱۲۶,۱۶۲	مزایای پایان خدمت
۴,۸۱۷	۱۱,۲۹۷	۵,۸۳۴	۱۷,۴۳۴	پاداش آکورد
۲۲,۹۲۴	۳۶,۰۴۹	۲۶,۰۲۵	۴۳,۳۵۳	عیدی و پاداش
۱۵,۷۲۱	۴۲,۴۰۰	۱۷,۱۰۴	۵۰,۴۴۲	مزایای غیر نقدی
۴۷,۲۶۷	۵۰,۵۶۳	-	-	استهلاک
۷۶,۳۵۴	۱۱۹,۶۸۴	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۲۸,۴۷۷	۳۷,۶۵۱	-	-	برق و سوخت
۷۸,۸۵۱	۱۳۹,۳۳۴	-	-	مواد غیر مستقیم
۲۷,۳۲۴	۶۷,۹۱۳	-	-	ایاب و ذهاب
۹,۶۴۸	۲۹,۲۸۵	-	-	تخلیه و بارگیری
۴۱,۱۳۰	۹۱,۵۳۷	-	-	غذای کارکنان
۱۰۶,۲۶۶	۱۷۴,۶۶۶	۵۷,۹۴۶	۸۱,۳۴۶	سایر
۹۲۹,۶۶۶	۱,۵۹۶,۷۴۸	۶۴۹,۸۰۵	۱,۰۷۸,۱۱۶	
(۹۲,۹۹۹)	(۱۶۶,۸۵۰)	-	-	کسر می شود: سهم دواير فروش و اداری
۸۳۶,۶۶۷	۱,۴۱۹,۸۹۸	۶۴۹,۸۰۵	۱,۰۷۸,۱۱۶	



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت
۵۳۷,۹۶۹	۸۰۸,۵۲۴	موجودی مواد اولیه در اول سال
۴,۵۸۸,۰۸۸	۹,۷۶۷,۴۲۴	خرید طی سال
(۸۰۸,۵۴۴)	(۷۶۰,۹۲۴)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
۴,۳۱۷,۵۱۳	۹,۸۱۵,۰۲۴	مواد مستقیم مصرفی
۶۲۴,۰۱۷	۱,۰۵۳,۸۸۲	دستمزد مستقیم
۸۲۶,۶۱۳	۱,۴۰۶,۳۳۴	سربار ساخت
(۲۲۶)	(۱۲۳)	کسر می شود: هزینه های جذب نشده تولید
۵,۷۷۷,۹۳۷	۱۲,۳۷۵,۱۱۷	جمع هزینه های ساخت
۲,۰۴۰,۷۲۷	۲۴۸,۰۷۰	انضافه می شود: موجودی کالا در جریان ساخت اول سال
(۲۴۸,۰۷۰)	(۴۸۳,۶۵۵)	کسر می شود: موجودی کالا در جریان ساخت پایان سال
۵,۷۳۴,۵۹۴	۱۲,۰۳۹,۳۳۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۲۷,۶۷۰	۱۲۱,۴۸۱	انضافه می شود: موجودی کالا و قطعات ساخته شده اول سال
(۱۳۰,۴۸۱)	(۱۰۳,۸۹۷)	کسر می شود: موجودی کالا و قطعات ساخته شده پایان سال
۵,۷۴۰,۷۸۳	۱۲,۰۵۵,۸۱۶	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

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

شایان ذکر است در این فرایند 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 ۱۲۳ 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:

ظرفیت اسمی طبق	ظرفیت عملی	تولید واقعی	تولید واقعی
پروانه بهره برداری	میانگین تولید واقعی ۳ سال گذشته	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۲۲,۰۰۰	۳۴,۶۵۷	۵۲,۱۶۵	۴۰,۶۱۱
۱۴,۴۰۰	۲,۴۵۹	۳,۶۶۷	۲,۷۴۲
		۳۰۸	۸
۴۷,۴۰۰	۳۷,۱۱۶	۵۶,۳۴۰	۴۳,۳۶۱

گروه محصولات - گیربکس

گروه محصولات - جعبه فرمان

سایر





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
قطعات منفصله ، CKD و CBU گیرکس	ZF آلمان	۲,۰۱۱,۴۸۳	۲۱٪	۸۵۲,۵۸۹	۱۹٪
قطعات جعبه فرمان - چین	سایر کشورها	۲۸۳,۵۲۹	۳٪	۱۹,۸۱۳	۰٪
قطعات گیرکس و مواد خام - فولاد آلیاژی	ایران	۱,۱۳۰,۰۲۴	۱۳٪	۵۹۳,۲۶۴	۱۳٪
قطعات گیرکس و جعبه فرمان - ایران خودرو دیزل	ایران	۱,۴۰۵,۹۶۶	۱۴٪	۴۵۵,۷۲۸	۱۰٪
قطعات گیرکس و مواد خام - آهنگری تراکتور	ایران	۵۴۱,۸۳۴	۶٪	۲۳۴,۹۲۶	۵٪
قطعات گیرکس و مواد خام - امل تکنیک	ایران	۲۹۰,۶۱۰	۳٪	۱۷۹,۱۰۲	۴٪
قطعات گیرکس و مواد خام - سایر	ایران	۴,۱۰۳,۹۷۸	۴۲٪	۲,۲۵۲,۶۶۶	۴۹٪
		۹,۷۶۷,۴۲۴		۴,۵۸۸,۰۸۸	

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

	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۶۴,۹۱۹	۳۲۴,۴۸۷	۵۰۳,۶۶۴	۲۸۸,۸۳۳
بیمه کارفرما و بیمه بیکاری	۱۷۳,۸۵۵	۱۳۱,۱۱۳	۱۵۱,۶۱۶	۹۹,۹۴۰
مزایای پایان خدمت	۱۲۳,۵۱۴	۷۲,۰۱۶	۱۴۱,۱۰۹	۸۲,۱۰۴
پاداش آکورد	۱۷,۴۲۴	۵,۸۳۴	۱۱,۲۹۷	۴,۸۱۷
عیدی و پاداش	۴۲,۳۷۶	۲۵,۵۰۷	۳۶,۰۴۹	۲۲,۹۳۴
مزایای غیر نقدی	۵۰,۴۴۲	۱۷,۱۸۴	۴۲,۴۰۰	۱۵,۷۲۱
استهلاک	-	-	۴۹,۸۰۲	۲۶,۶۲۳
ابزار و لوازم مصرفی	-	-	۱۱۸,۱۳۷	۷۶,۰۲۳
برق و سوخت	-	-	۳۶,۸۴۵	۲۷,۹۴۹
مواد غیر مستقیم	-	-	۱۳۹,۳۳۴	۷۸,۸۵۱
ایاب و ذهاب	-	-	۶۷,۷۲۶	۲۷,۱۶۲
تخلیه و بارگیری	-	-	۲۵,۸۷۷	۸,۴۱۲
غذای کارکنان	-	-	۹۱,۴۸۵	۴۱,۰۰۹
سایر	۸۱,۳۴۲	۵۷,۹۴۶	۱۶۷,۸۴۳	۹۹,۲۳۴
	۱,۰۵۳,۸۸۲	۶۳۴,۰۱۷	۱,۵۸۳,۱۸۴	۹۱۹,۶۱۲
کسر می شود :	-	-	(۱۷۶,۸۵۰)	(۹۲,۹۹۹)
سهام دواير فروش و اداری	۱,۰۵۳,۸۸۲	۶۳۴,۰۱۷	۱,۴۰۶,۳۳۴	۸۲۶,۶۱۳

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 بازخرید خدمت و ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل بازتنشته واحدهای تولیدی و همچنین افزایش مواد و لوازم مصرفی ناشی از افزایش میزان تولید می باشد .



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۷۴۷	۱۱۹,۵۰۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۵۴۸	۲۵,۹۷۷	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۱۸,۱۴۴	۳۴,۷۲۰	مزایای پایان خدمت
۲۴,۲۳۷	۵۸,۰۲۹	کرایه حمل کالای فروش رفته
۱,۰۵۱	۴,۳۲۸	پاداش آکورد
۴,۹۵۱	۷,۰۱۷	عیدی و پاداش
۴,۴۰۲	۶,۳۴۱	حق الزحمه حسابرسی
۱,۵۰۶	۴,۰۷۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۸۳۳	۴,۲۹۴	استهلاک
۸۶,۳۳۲	۱۹۱,۷۹۸	هزینه‌های گارانتی
۳۳۶	۱,۱۴۵	هزینه‌های ثبتی و قضایی و ارزیابی
۲,۰۷۹	۷,۳۵۹	پذیرایی
۵۷۰	۹۷۴	لوازم مصرفی
۴۱۰۴	۸,۳۳۷	کمک‌های غیر نقدی
۵,۳۱۷	۵,۷۱۵	پاداش
۲,۱۴۸	۳,۰۹۵	ایاب و ذهاب
۵,۳۲۵	۸۰۷	ملزومات و نوشت افزار
۷,۸۱۸	۱۴,۵۱۰	بسته بندی
۹۱,۴۴۹	۱۵۰,۷۵۱	سایر
۲۴۲,۸۸۷	۶۴۸,۷۷۵	
۹۲,۹۹۹	۱۷۶,۸۵۰	سهم از مراکز خدماتی
۴۲۵,۸۸۶	۸۲۵,۶۲۵	



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

ادامه هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۵۸,۴۱۷	۹۶,۳۲۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۵۴۸	۲۵,۹۷۷	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۱۸,۱۴۴	۳۴,۷۲۰	مزایای پایان خدمت
۲۳,۲۳۷	۵۸,۰۲۹	کرایه حمل کالای فروش رفته
۱,۰۰۵۱	۴,۳۲۸	پاداش آکورد
۴,۹۵۱	۷,۰۰۱۷	عیدی و پاداش
۳,۶۲۲	۵,۱۲۱	حق الزحمه حسابرسی
۱,۵۰۶	۴,۰۰۷۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۷۳۵	۳,۳۴۸	استهلاک
۸۶,۳۳۲	۱۹۱,۷۹۸	هزینه های گارانتی
۳۲۶	۱,۱۴۵	هزینه های ثبتی و قضایی و ارزیابی
۲,۰۰۷۹	۷,۳۵۹	پذیرایی
۵۷۰	۹۷۴	لوازم مصرفی
۴,۱۰۴	۸,۳۳۷	کمک های غیر نقدی
۵,۳۱۷	۵,۷۱۵	پاداش
۱,۹۸۸	۲,۹۰۸	ایاب و ذهاب
۶۵۵	۸۰۷	ملزومات و نوشت افزار
۷,۸۱۸	۱۴,۵۱۰	بسته بندی
۸۸,۱۴۹	۱۴۰,۰۳۴	سایر
۲۲۴,۵۴۹	۶۱۲,۵۲۳	
۹۲,۹۹۹	۱۷۶,۸۵۰	سهم از مراکز خدماتی
۴۱۷,۵۴۸	۷۸۹,۳۷۳	

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

۲ - ۷ - با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج، در طی دوره مبلغ ۱۹۱,۷۹۸ میلیون ریال معادل ۱,۵ درصد فروش گیربکس - جعبه فرمان و قطعات مرتبط، ذخیره تضمین محصولات در نظر گرفته شده است.

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

۴ - ۷ - در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت در مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ مبلغ ۱,۴۲۰ میلیون ریال به عنوان پاداش برای هیأت مدیره شرکت مورد تصویب قرار گرفت.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸ - سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵.۵۰۹	۱۴۱.۵۶۹
۵.۵۰۷	۲۶.۸۸۴
۱.۷۵۱	۱.۸۴۵
۹۲.۷۶۷	۱۷۰.۲۹۸
۸۴.۹۳۲	۱۴۰.۶۸۳
۵.۵۰۷	-
۱.۷۵۱	-
۹۲.۱۹۰	۱۴۰.۶۸۳

گروه

فروش ضایعات

سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی

سایر

شرکت

فروش ضایعات

سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی

سایر

۹ - سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۱.۵۵۶
۲۲۶	۱۲۳
-	۱۷۸.۱۹۵
۲۲۶	۲۲۹.۸۷۴
-	۵۱.۵۵۶
۲۲۶	۱۲۳
-	۱۷۸.۱۹۵
۲۲۶	۲۲۹.۸۷۴

گروه

زیان ناشی از تسعیر داراییهاو بدهیهای عملیاتی ارزی

هزینه های جذب نشده تولید

سایر

شرکت

زیان ناشی از تسعیر داراییهاو بدهیهای عملیاتی ارزی

هزینه های جذب نشده تولید

سایر

۹-۱- کاهش 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.

۹-۲- عمده مبلغ سایرین به مبلغ ۱۷۲.۸۴۲مربوط به هزینه جریمه جبران توقف خط مشتری می باشد.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۵۳۴	۳۴,۳۴۷
-	۴۰۰,۵۵۸
۳۶۷	۴۱۵
<u>۷۳,۹۰۱</u>	<u>۴۳۵,۳۲۰</u>

گروه

وام های دریافتی :

جرایم دیر کرد و بهره تسهیلات دریافتی از بانک

جرایم دیر کرد تامین مالی

سایر هزینه های مالی

شرکت

وام های دریافتی :

جرایم دیر کرد و بهره تسهیلات دریافتی از بانک

جرایم دیر کرد تامین مالی

سایر هزینه های مالی

۷۳,۵۳۴	۳۴,۳۴۷
-	۴۰۰,۵۵۸
۳۶۷	۴۱۶
<u>۷۳,۹۰۱</u>	<u>۴۳۵,۳۲۱</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 ۴۰۰,۵۵۸ میلیون ریال مربوط به تامین مالی از طرف شرکت ایران خودرو دیزل می باشد.

۱۰-۳- مبلغ سایر هزینه های مالی بابت هزینه های مالی ضمانتنامه و سایر هزینه های مالی می باشد.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷۶	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۷۳۸	۱,۸۳۴	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲۲	-	سود سهام
۶۷	(۶,۸۸۶)	تسعیر وجوه نقد ارزی غیر عملیاتی
۳۲,۸۶۲	۱۷,۰۱۵	سایر
۳۵,۶۸۹	۱۲,۱۳۹	
شرکت		
-	۱۷۶	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۷۳۵	۱,۸۰۳	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱۵,۱۰۸	۱۹,۱۱۷	سود سهام
(۳۱)	(۶,۸۱۱)	تسعیر وجوه نقد ارزی غیر عملیاتی
۳۶,۵۰۶	۱۷,۰۱۵	سایر
۵۴,۳۳۸	۳۱,۳۰۰	

۱۱-۱ - مبلغ سایر عمدتاً مربوط به سود تسویه تسهیلات بانکی می‌باشد.

۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) 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 ۹۵۲۰۹۵ میلیون سهم عادی می‌باشد، لذا سود (زیان) تقلیل یافته معادل سود هر سهم بر اساس تعداد سهام عادی می‌باشد.

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۸,۴۷۹	۱,۹۵۷,۳۲۳	۵۱۹,۳۸۹	۲,۱۳۵,۳۲۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۸۵,۶۹۶)	(۳۹۱,۴۶۵)	(۱۰۳,۸۵۸)	(۴۲۷,۰۴۷)	اثر مالیاتی
۳۴۲,۷۸۳	۱,۵۶۵,۸۵۸	۴۱۵,۴۳۱	۱,۷۰۸,۱۹۰	
۳۶۰	۱,۶۴۵	۴۳۶	۱,۷۹۴	سود پایه هر سهم عملیاتی
(۱۹,۵۷۳)	(۴۰۴,۰۳۱)	(۳۸,۳۱۳)	(۴۳۰,۱۸۱)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲,۷۵۳)	۸۴,۴۹۶	(۱۰,۵۳۸)	۷۲,۳۳۳	اثر مالیاتی
(۲۲,۳۲۶)	(۳۱۹,۵۲۵)	(۴۸,۷۵۰)	(۳۵۰,۸۱۸)	
(۲۳)	(۳۳۶)	(۵۱)	(۳۶۸)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی
۴۰۸,۹۰۶	۱,۵۵۳,۳۰۲	۴۸۱,۰۷۷	۱,۷۱۲,۰۵۶	سود عملیاتی
(۸۸,۴۴۹)	(۳۰۶,۹۶۹)	(۱۱۴,۳۹۶)	(۳۵۴,۶۸۴)	اثر مالیاتی
۳۲۰,۴۵۷	۱,۲۴۶,۳۳۳	۳۶۶,۶۸۱	۱,۳۵۷,۳۷۲	سود خالص
۳۳۷	۱,۳۰۹	۳۸۵	۱,۴۲۶	سود پایه هر سهم
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	تعداد سهام عادی
-	-	(۷,۶۱۶)	(۷,۶۱۶)	کسر می‌شود: تعداد سهام خزانه
۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۹۴,۷۴۹	۹۵۲,۰۸۷,۱۳۳	۹۵۲,۰۸۷,۱۳۳	تعداد سهام عادی



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	دستگاه‌های مغایرتی	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزارآلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۴۰۴,۸۴۳	۵۴,۹۰۴	۲۰۹	۶,۹۴۹	۱,۳۳۲,۷۸۱	۶۲۱	۷۸	۱۰۰,۹۷۴	۳۲,۰۶۸	۸,۶۵۲	۴۸۱,۶۰۱	۲۳,۷۲۶	۲۹,۸۸۶	۶۶۵,۱۵۳
۷۴,۴۵۹	۱۹,۴۵۶	۱۲,۳۸۷	-	۴۲,۶۱۶	-	۶۲۵	۳۷,۷۰۰	۲,۵۵۵	-	۱,۵۳۳	۲۰۳	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۲۷۸)	-	۲۷۸	-	-	-	۲۷۸	-	-	-	-	-
۱,۴۰۴,۸۴۳	۷۴,۴۵۶	۱۲,۳۸۷	۶,۹۴۹	۱,۳۳۵,۶۷۵	۶۲۱	۷۰۳	۱۳۸,۶۷۴	۳۴,۹۰۱	۸,۶۵۲	۴۸۳,۱۳۴	۲۳,۹۲۹	۲۹,۸۸۶	۶۶۵,۱۵۳
۱,۶۱,۸۱۸	۴۹,۰۷۹	-	-	۱۱۲,۷۳۹	-	-	۲۵,۹۷۳	۱۱,۸۵۰	۵۱,۱۳۰	۲۳,۸۳۶	۹۵۰	-	-
(۴۱)	-	-	-	(۴۱)	-	-	-	(۴۱)	-	-	-	-	-
-	-	(۱۱,۰۰۰)	-	۱۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۱,۰۰۰	-	-	-
۱,۶۶۱,۰۷۹	۱۲۳,۴۳۹	۱,۳۷۸	۶,۹۴۹	۱,۵۰۹,۲۳۳	۶۲۱	۷۰۳	۱۶۴,۶۴۷	۴۶,۷۱۰	۵۹,۷۸۴	۵۱۶,۹۷۰	۲۴,۸۹۹	۲۹,۸۸۶	۶۶۵,۱۵۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

انبارش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

انبارش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 پاداشتهای توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	بیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	دستگاههای مخازنی	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاثه و منقورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۷۱،۵۱۶	۵۴۸	-	-	۳۷۰،۹۶۸	۶۱۳	۷۷	۸۰،۸۳۴	۳۴،۸۰۰	۷،۸۷۱	۳۳۲،۰۱۰	۱۴،۷۱۶	۲۰۰،۵۷	-
۴۸۱،۰۰۰	-	-	-	۴۸۱،۰۰۰	۶	۵۷	۱۰،۹۲۰	۲،۳۷۰	۴۷۳	۳۳،۰۰۷	۱،۸۶۴	۵۰۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۹،۶۱۶	۵۴۸	-	-	۴۱۹،۰۶۸	۶۱۹	۱۳۴	۹۱،۷۴۴	۳۷،۰۷۰	۸،۳۴۴	۳۵۴،۰۱۷	۱۶،۵۸۰	۲۰۰،۵۶۰	-
۵۴۸،۵۵۷	-	-	-	۵۴۸،۵۵۷	۱	۶۳	۱۸،۸۳۳	۴،۱۳۳	۳،۵۵۵	۲۶،۷۲۳	۱،۳۲۸	۷۵۳	-
(۴۱)	-	-	-	(۴۱)	-	-	-	(۴۱)	-	-	-	-	-
۴۷۴،۴۳۳	۵۴۸	-	-	۴۷۳،۸۸۴	۶۲۰	۱۹۷	۱۱۰،۰۶۶	۳۱،۱۵۳	۱۱،۸۸۹	۳۸۰،۳۳۹	۱۷،۹۰۸	۲۱۳،۳۱۳	-
۱،۱۹۶،۶۳۷	۱۳۳،۸۹۱	۱،۳۱۸	۶،۹۲۹	۱،۰۳۵،۴۸۹	۱	۵۰۶	۵۴،۵۸۱	۱۵،۵۵۸	۲۷،۸۹۵	۲۲۶،۲۳۱	۶،۹۹۱	۸۵،۷۳	۶۶۵،۱۵۳
۱۰،۵۹،۶۸۶	۷۳،۸۱۳	۱۳۳،۱۸	۶،۸۴۹	۹،۶۶۶،۰۷	۴	۵۶۹	۴۶،۹۲۰	۷،۸۲۱	۳۱۰	۲۲۹،۱۱۷	۷،۳۶۹	۹،۳۳۶	۶۶۵،۱۵۳

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - شرکت اصلی

جمع	بیش پرداخت های اقلام سرمایه ای در انبار	سرمایه ای	درزی های در جریان تکمیل	جمع	دستگاههای مخازنی	تجهیزات آزمایشگاهی	ابزار آلات	اتاق و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۳۶۵,۳۰۸	۵۴,۹۰۴	۳۰۹	۶,۹۴۹	۱,۳۰۲,۳۴۶	۶۱۹	۷۸	۶۰,۳۴۳	۲۸,۷۴۵	۶,۷۵۰	۴۷۵,۹۲۴	۲۲,۹۶۹	۳۳۸,۰۰۴	۶۵۳,۹۱۷
۷۴,۳۷۶	۱۹,۴۵۶	۱۳,۳۸۷	-	۴۲,۴۴۳	-	۶۲۵	۳۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲	-	۱,۵۳۳	۳,۰۳۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۳۷۸)	-	۳۷۸	-	-	-	۳۷۸	-	-	-	-	-
۱,۳۳۹,۵۸۴	۷۴,۳۶۰	۱۳,۳۱۸	۶,۹۴۹	۱,۳۳۵,۵۵۷	۶۱۹	۷۰۳	۱۲۸,۱۴۰	۳۱,۳۹۵	۶,۷۵۰	۴۷۷,۸۵۷	۲۳,۱۷۲	۳۳۸,۰۰۴	۶۵۳,۹۱۷
۱,۴۹۳,۵۵۵	۴۹,۰۷۹	-	-	۱,۰۰۰,۱۷۶	-	-	۲۵,۹۷۳	۹,۴۵۵	۴,۱۴۱,۲	۳۳۳,۲۶	۹۵۰	-	-
(۴۱)	-	-	-	(۴۱)	-	-	-	(۴۱)	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰,۰۰۰)	-	۱۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۱,۰۰۰	-	-	-
۱,۵۸۸,۹۷۸	۱۳۳,۳۳۹	۱,۳۱۸	۶,۹۴۹	۱,۴۵۷,۰۹۲	۶۱۹	۷۰۳	۱۵۴,۱۱۳	۳۰,۰۰۹	۴,۸۱,۴۳	۵۱۰,۸۴۳	۲۴,۱۱۳	۳۳۸,۰۰۴	۶۵۳,۹۱۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واکنش دهنه

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واکنش دهنه

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱





شرکت پورخشنگر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	انبار	پیش پرداخت های اقلام سرمایه ای در	درایی های در جریان تکمیل	جمع	مستغایهای مخارجات	تجهیزات ارزیابی شده	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زین
۳۴۶,۲۱۷	۵۲۸	-	-	۳۴۶,۷۲۹	۶۱۲	۷۷	۷۰,۲۶۵	۲۱,۹۲۵	۶,۱۹۴	۲۱۶,۷۵۹	۱۴,۶۷۹	۱۵,۵۳۸	-
۳۴۶,۲۱۷	-	-	-	۳۴۶,۲۱۷	۶	۵۷	۱۰,۹۱۹	۲,۱۸۶	۲۸۳	۲۱,۴۹۳	۱,۸۱۳	۵۰۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹۳,۹۸۵	۵۲۸	-	-	۳۹۳,۴۵۷	۶۱۸	۱۳۴	۸۱,۱۸۴	۲۴,۱۱۱	۶,۵۷۷	۲۸۸,۲۵۱	۱۶,۴۹۱	۱۶,۰۴۱	-
۵۳,۱۵۰	-	-	-	۵۳,۱۵۰	۱	۶۳	۱۸,۳۳۱	۲,۵۵۱	۲,۶۵۱	۲۶,۶۹۴	۱,۲۷۶	۴۹۳	-
(۳۱۱)	-	-	-	(۳۱۱)	-	-	(۳۱۱)	(۳۱۱)	-	-	-	-	-
۳۴۷,۰۹۳	۵۲۸	-	-	۳۴۶,۵۲۶	۶۱۹	۱۹۷	۹۹,۵۳۵	۲۷,۷۲۱	۹,۲۲۸	۲۷۲,۹۲۵	۱۷,۷۶۷	۱۶,۵۳۴	-
۱,۱۴۱,۷۰۴	۱۲۳,۸۹۱	۱,۳۱۸	۶,۹۴۹	۱,۰۰۱,۵۴۶	۰	۵۰۶	۵۲,۵۷۸	۱۳,۰۸۸	۲۸,۹۳۴	۲۳۵,۸۹۸	۶,۳۵۵	۷,۳۷۰	۶۵۳,۹۱۷
۱,۰۳۵,۵۹۹	۷۳,۸۱۳	۱۳,۳۱۸	۶,۹۴۹	۹۵۳,۵۰۲	۱	۵۴۹	۴۶,۸۱۶	۷,۷۲۴	۱۷۳	۲۲۹,۳۰۶	۶,۶۸۱	۷,۷۶۴	۶۵۳,۹۱۷

۳ - دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب ۳۸۹۶ و ۳۸۴۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حقوق، سلب و روزه از پیشگیری بیمه ای برخوردار است.

۴ - اسناد مالکیت زمینهای شرکت اصلی در مقابل تسهیلات دریافتی از بانک ملی منتهی به ۱۴۰۱ سال ۶۵۳,۹۱۷ ریال و ۱۴۰۰ سال ۶۵۳,۹۱۷ ریال است.

۵ - زمین شامل زمین معمل کارخانه، دفتر مرکزی و سایت شمالی (حدوداً ۳۳۱,۵۷۸ متر مربع) و ساختمان ها شامل سوله کارخانه، دفتر مرکزی و ساختمان های مسکونی "جس" ۵۹۴۲۱ متر مربع که در قبال تسهیلات دریافتی در زمین بانک ملی و تجارت می باشد.

۶ - ساختمان شرکت اصلی شامل کارگاههای تولیدی و ساختمان های اداری و پشتیبانی موجود در کارخانه و ساختمان مرکزی شرکت واقع در خیابان ظفر تهران و مهیا سرائ و بصر و سه واحد اداریشان در سبز می باشد.

۷ - زمین شرکت اصلی، در سال ۱۳۹۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و نهایت آن به مبلغ ۶۵۷۰,۰۸۵ میلیون ریال به استناد محاسبه عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۱/۱۲/۱۷ و مجوز شماره ۰۱۰۷۶-۴۹۹۳۵-۵۱۰۱ مورخه ۱۳۹۱/۱۲/۲۴ سازمان بورس اوراق بهادار به حساب سرمایه انتقال یافت.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

تاثیر بر عملکرد شرکت	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۳,۸۰۲	۳,۸۰۲	۱,۵۶۸	۱۴۰۲	۴۵٪	۴۵٪	احداث سالن جعبه فرمان
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۱,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۵٪	۹۵٪	پروژه L۹۰
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۱,۸۶۹	۱,۸۶۹	۸۰	۱۴۰۲	۱۵٪	۱۵٪	حصار کشی زمین
	<u>۶,۹۴۹</u>	<u>۶,۹۴۹</u>	<u>۲,۶۴۸</u>				
							شرکت
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۳,۸۰۲	۳,۸۰۲	۱,۵۶۸	۱۴۰۲	۴۵٪	۴۵٪	احداث سالن جعبه فرمان
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۱,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۵٪	۹۵٪	پروژه L۹۰
در حال حاضر اثر با اهمیت ندارد	۱,۸۶۹	۱,۸۶۹	۸۰	۱۴۰۲	۱۵٪	۱۵٪	حصار کشی زمین
	<u>۶,۹۴۹</u>	<u>۶,۹۴۹</u>	<u>۲,۶۴۸</u>				

۱- ۸- ۱۳- با توجه به شروع پروژه تولید جعبه فرمان اقدامات لازم برای احداث سالن یاد شده در حال انجام می باشد .
مخارج پیش بینی شده برای تکمیل پروژه شامل ۲/۶ میلیارد ریال بودجه برای عملیات ساختمانی می باشد .
تاریخ برآوردی تکمیل و بهره برداری پروژه ، اواخر سال ۱۴۰۲ می باشد .

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

۱۴۰۰	افزایش (کاهش) طی سال		۱۴۰۱	خرید قطعات ماشین آلات
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۳۱۸	(۱۲۹۰۷)	۲۱۱		
<u>۱۲,۳۱۸</u>	<u>(۱۲,۱۰۷)</u>	<u>۲۱۱</u>		



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴ - دارایی های نا مشهود

۱ - ۱۴ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۳۹,۹۷۶	۱,۲۲۵	۳۷,۱۶۵	۱,۵۸۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۹۷۶	۱,۲۲۵	۳۷,۱۶۵	۱,۵۸۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۹۷۶	۱,۲۲۵	۳۷,۱۶۵	۱,۵۸۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۸,۷۷۳	۲۲	۳۷,۱۶۵	۱,۵۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۸,۷۷۳	۲۲	۳۷,۱۶۵	۱,۵۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲ - ۱۴ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	
۳۹,۵۰۰	۱,۲۲۵	۳۷,۱۶۵	۱,۱۱۰	بهای تمام شده
				مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
				افزایش
				واگذار شده
				سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۵۰۰	۱,۲۲۵	۳۷,۱۶۵	۱,۱۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				افزایش
				واگذار شده
				سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۵۰۰	۱,۲۲۵	۳۷,۱۶۵	۱,۱۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
				استهلاک
				واگذار شده
				سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				استهلاک
				واگذار شده
				سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۸,۲۹۷	۲۲	۳۷,۱۶۵	۱,۱۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۸,۲۹۷	۲۲	۳۷,۱۶۵	۱,۱۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت

گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
	مبلغ دفتری	مبلغ ریال	مبلغ دفتری	مبلغ ریال	
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۷۵,۹۶۴	۱۵-۱
شرکت	۴۰,۶۵۱	۴۰,۶۵۱	-	-	
شرکت زرین فن آفر چرخشگر	۱۵۵	۱۵۵	-	-	
مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن	۷۵,۷۹۶	۷۵,۷۹۶	-	-	✓
بانک پارسیان	۱۳	۱۳	-	-	
توسعه آذربایجان	۱۱۶,۶۱۵	۱۱۶,۶۱۵	-	-	✓

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت
	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	
بانک پارسیان	۱,۲۴۴,۱۵۹	۷۵,۷۹۶	۱,۲۴۹,۳۳۹	۷۵,۷۹۶	۰,۵۳
توسعه آذربایجان	۱,۳۴۴	۱۳	۱,۸۵۰	۱۳	۰,۰۳
مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن	-	۱۵۵	-	۱۵۵	۱,۵
شرکت	۱,۴۳۵,۵۰۱	۷۵,۹۶۴	۱,۲۳۱,۱۷۹	۷۵,۹۶۴	۳,۰
شرکت فروچی	-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	۱,۰۰
شرکت زرین فن آفر چرخشگر	-	۴۰,۶۵۱	-	۴۰,۶۵۱	۱,۳۰۰,۵۰۰
سایر شرکت ها	۱,۴۴۴,۱۵۹	۷۵,۷۹۶	۱,۲۴۹,۳۳۹	۷۵,۷۹۶	۰,۵۳
بانک پارسیان	۱,۳۴۴	۱۳	۱,۸۵۰	۱۳	۰,۰۳
توسعه آذربایجان	-	۱۵۵	-	۱۵۵	۱,۵
مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن	۱,۴۳۵,۵۰۱	۷۵,۹۶۴	۱,۲۳۱,۱۷۹	۷۵,۹۶۴	۳,۰
شرکت	۱,۴۳۵,۵۰۱	۱۱۶,۶۱۵	۱,۲۳۱,۱۷۹	۱۱۶,۶۱۵	۱۱,۶۶۱,۵

۲- ۱۵- تعداد ۸۲۵۷۸۷۷۳ سهم از سهام بانک پارسیان در وثیقه بانک کارآفرین و اقتصاد نوین ثبت اخذ نام توسط شرکت ایران خودرو درول می باشد که با توجه به تسویه وام اخذ شده توسط شرکت مذکور مدلی محدود شدهای حالت شده از طرف بانک مرکزی اقدامات تک رفتن آن تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است که موضوع در دایره حقیقی در حال بررسی می باشد.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲۵	۲۵	-	۲۵	-	۲۵
۵۳,۶۲۳	۲۷۶	-	۲۷۶	-	۲۷۶
۵۳,۶۴۸	۳۰۱	-	۳۰۱	-	۳۰۱
۲۰۶,۴۹۸	۲۲۶,۲۶۷	(۸,۵۲۳)	۲۳۴,۷۹۰	-	۲۳۴,۷۹۰
۲,۹۸۱,۰۵۵	۲,۵۱۶,۱۷۱	(۱۶۰)	۲,۵۱۶,۳۳۱	-	۲,۵۱۶,۳۳۱
۳,۱۸۷,۵۵۳	۲,۷۴۲,۴۳۸	(۸,۶۸۳)	۲,۷۵۱,۱۲۱	-	۲,۷۵۱,۱۲۱
۳,۲۴۱,۲۰۱	۲,۷۴۲,۷۳۹	(۸,۶۸۳)	۲,۷۵۱,۴۲۲	-	۲,۷۵۱,۴۲۲
-	-	-	-	-	-
۱۱,۴۳۵	۸۳,۵۳۹	-	۸۳,۵۳۹	-	۸۳,۵۳۹
۳۹,۲۶۱	۴۱,۰۵۹	-	۴۱,۰۵۹	-	۴۱,۰۵۹
۱,۶۷۲	۱,۵۰۳	-	۱,۵۰۳	-	۱,۵۰۳
۱۲,۱۳۵	۱۲,۱۳۵	-	۱۲,۱۳۵	-	۱۲,۱۳۵
۱۳,۵۳۳	۱۷,۷۵۸	-	۱۷,۷۵۸	-	۱۷,۷۵۸
۷۷,۰۳۶	۱۵۵,۹۹۴	-	۱۵۵,۹۹۴	-	۱۵۵,۹۹۴
۷۷,۰۳۶	۱۵۵,۹۹۴	-	۱۵۵,۹۹۴	-	۱۵۵,۹۹۴
۳,۳۱۸,۲۳۷	۲,۸۹۸,۷۳۳	(۸,۶۸۳)	۲,۹۰۷,۴۱۶	-	۲,۹۰۷,۴۱۶

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 ساعده)

سپرده های موقت

سود سهام دریافتنی - بانک پارسیان

سایر





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱ - ۱۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۲,۳۰۰	-	-	-	-	-
۲۵	۲۵	-	۲۵	-	۲۵
۵۰,۵۴۵	۲۴۰	-	۲۴۰	-	۲۴۰
۶۲,۸۷۰	۲۶۵	-	۲۶۵	-	۲۶۵
۲۳۹,۷۶۴	۲۴۷,۱۸۳	(۸,۵۲۳)	۲۵۵,۷۰۶	-	۲۵۵,۷۰۶
۲,۸۴۶,۰۳۳	۲,۳۹۴,۷۰۸	(۱۶۰)	۲,۲۹۴,۸۶۸	-	۲,۲۹۴,۸۶۸
۳,۰۸۵,۷۹۷	۲,۵۴۱,۸۹۱	(۸,۶۸۳)	۲,۵۵۰,۵۷۴	-	۲,۵۵۰,۵۷۴
۳,۱۴۸,۶۶۷	۲,۵۴۲,۱۵۶	(۸,۶۸۳)	۲,۵۵۰,۸۳۹	-	۲,۵۵۰,۸۳۹
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۱,۴۳۵	۸۳,۵۳۹	-	۸۳,۵۳۹	-	۸۳,۵۳۹
۳۹,۲۳۳	۴۱,۰۳۱	-	۴۱,۰۳۱	-	۴۱,۰۳۱
۱,۶۶۹	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰
۱۲,۱۳۵	۱۲,۱۳۵	-	۱۲,۱۳۵	-	۱۲,۱۳۵
۱۱,۹۵۵	۱۷,۶۷۷	-	۱۷,۶۷۷	-	۱۷,۶۷۷
۷۶,۴۲۷	۱۵۵,۸۸۲	-	۱۵۵,۸۸۲	-	۱۵۵,۸۸۲
۷۶,۴۲۷	۱۵۵,۸۸۲	-	۱۵۵,۸۸۲	-	۱۵۵,۸۸۲
۲,۲۲۵,۰۹۴	۲,۶۹۸,۰۳۸	(۸,۶۸۳)	۲,۷۰۶,۷۲۱	-	۲,۷۰۶,۷۲۱

شرکت
تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت زرین فن اور 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)
سپرده های موقت
سود سهام دریافتی
سایر



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۶ - حساب های دریافتی تجاری (اشخاص وابسته)

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۷۶,۸۲۴	۱۷۶,۷۷۹	۱۷۶,۸۲۴	۱۷۶,۷۷۹	شرکت ایران خودرو
	۵۸,۱۱۳	۶۷,۶۷۱	-	-	شرکت زرین فن آور چرخشگر
	۷,۳۵۸	۷,۳۵۸	۷,۳۵۸	۷,۳۵۸	شرکت سایکو
	-	-	۸,۹۶۱	۴۶,۷۵۵	شرکت گواه
	-	-	۱۵,۸۸۶	-	شرکت زد اف آلمان
	۵,۹۸۲	۳,۸۹۸	۵,۹۸۲	۳,۸۹۸	سایر
	۲۴۸,۲۸۷	۲۵۵,۷۰۶	۲۱۵,۰۲۱	۲۲۴,۷۹۰	
	(۸,۵۲۳)	(۸,۵۲۳)	(۸,۵۲۳)	(۸,۵۲۳)	کاهش ارزش مطالبات
	۲۳۹,۷۶۴	۲۴۷,۱۸۳	۲۰۶,۴۹۸	۲۱۶,۲۶۷	

۱-۱-۱۶-۱ - مبلغ طلب از شرکت ایران خودرو عمدتاً از بابت حساب فیما بین و فروش گیربکس می باشد.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲ - ۱۶ - حساب‌های دریافتی تجاری (سایر مشتریان)

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱,۶۸۳,۹۱۴	۳۷۸,۰۸۶	۱,۶۸۳,۹۱۴	۳۷۸,۰۸۶	شرکت رنویارس
	۹۹۰,۱۷۳	۱,۷۴۲,۵۸۹	۹۹۰,۱۷۳	۱,۷۴۲,۵۸۹	شرکت زامیاد
	۵۶,۶۴۰	-	۵۶,۶۴۰	-	شرکت گداز کوبان سپاهان
	۳۱,۶۲۸	۳۳,۹۴۱	۳۱,۶۲۸	۳۳,۹۴۱	شرکت زرین خودرو اصفهان
	۲۰,۳۶۵	۷۴,۶۰۰	۲۰,۳۶۵	۷۴,۶۰۰	شرکت ولکان گداز آراز
	۶۳,۴۷۳	۶۵,۶۵۲	۱۹۹,۱۷۳	۲۸۷,۱۱۵	سایر
	۲,۸۴۶,۱۹۳	۲,۲۹۴,۸۶۸	۲,۹۸۱,۸۹۳	۲,۵۱۶,۳۳۱	
	(۱۶۰)	(۱۶۰)	(۸۳۸)	(۱۶۰)	کاهش ارزش مطالبات
	۲,۸۴۶,۰۳۳	۲,۲۹۴,۷۰۸	۲,۹۸۱,۰۵۵	۲,۵۱۶,۱۷۱	

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

۲-۲ - ۱ - 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 ۱۴۰۱

۱۷ - سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۸۴	۱۹,۲۳۰	۱۷,۶۸۴	۱۹,۲۳۰	۱۷ - ۱
۱۷,۶۸۴	۱۹,۲۳۰	۱۷,۶۸۴	۱۹,۲۳۰	صندوق قرض الحسنه شرکت

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





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸ - پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۶۶۴	۸۴,۴۱۰	۳۰,۶۶۴	۸۴,۴۱۰
۱,۵۹۲,۸۶۰	۲,۹۲۱,۹۱۹	۱,۵۹۲,۸۶۰	۲,۹۲۱,۹۱۹
۱,۶۲۳,۵۲۴	۳,۰۰۶,۳۲۹	۱,۶۲۳,۵۲۴	۳,۰۰۶,۳۲۹

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

۱۱۷,۶۳۵	۱۰۶,۱۷۶	۱۲۹,۶۳۵	۷۳۸,۹۹۸
۱۱۸	۵۴۸	۱۱۸	۵۴۸
۵۱,۹۵۴	۴۶,۸۱۱	۵۳,۴۸۲	۱۵۵,۷۹۹
۱۶۹,۷۰۷	۱۵۳,۵۳۵	۱۸۳,۲۳۵	۸۹۵,۳۴۵
۱,۷۹۳,۲۳۱	۳,۱۵۹,۸۶۴	۱,۸۰۶,۷۵۹	۳,۹۰۱,۶۷۴

خرید مواد اولیه

خرید خدمات

سایر پیش پرداختها

۱ - ۱۸ - مبلغ ارزی: سفارشات قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ریالی ۲,۹۲۱,۹۱۹ میلیون ریال ، معادل ۷,۲۶۸,۸۱۷,۴۳ یورو می باشد .

۲ - ۱۸ - عمده مبلغ سفارشات قطعات و لوازم یدکی مربوط به قرارداد فی مابین با شرکت Ahad Trading بابت خرید ۵۰۰ دستگاه گیربکس اکولایف به مبلغ ارزی ۶,۱۲۲,۰۰۰ یورو معادل ۱,۶۱۶,۲۰۸ میلیون ریال و مبلغ ۱,۲۰۶,۰۰۰ یورو معادل ۳۲۳,۳۲۹ میلیون ریال بابت ۳۰۰ دستگاه گیربکس AMP از شرکت AMP به عنوان پیش پرداخت به شرکت های فوق می باشد که به دلیل اهمیت مبالغ مذکور پیگیریهای لازم جهت تعیین تکلیف مفاد قرارداد و سفارشات در دست اجراست .

۳ - ۱۸ - عمده مبلغ در سایر پیش پرداخت ها به مبلغ ۳۳,۹۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت سیف وند بابت خریدهای خارجی از بابت قطعات و لوازم یدکی می باشد .

۴ - ۱۸ - تا تاریخ گزارش مبلغ ۸۲۰,۹۶۵ میلیون ریال از سفارشات قطعات و لوازم یدکی وارد انبار کارخانه شده است .

۵ - ۱۸ - در تاریخ صورت وضعیت مالی ، تعهد ارزی بابت سفارشات خارجی دریافت شده وجود ندارد .





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹ - موجودی مواد و کالا

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۸,۳۴۹	-	۸,۳۴۹	۱۷,۳۵۵
قطعات نیمه ساخته و ساخته شده	۹۷,۴۵۶	(۹۰۸)	۹۶,۵۴۸	۱۰۴,۱۲۶
کالای در جریان ساخت	۴۸۳,۹۵۵	-	۴۸۳,۹۵۵	۲۴۸,۰۷۰
مواد اولیه	۷۶۲,۵۸۹	(۱,۶۶۵)	۷۶۰,۹۲۴	۸۰۸,۵۲۴
قطعات و لوازم یدکی	۲۵۳,۷۶۵	(۱,۵۵۳)	۲۵۲,۲۱۲	۱۵۳,۷۲۷
سایر موجودیها	۳۲,۵۲۰	(۱۹,۲۱۹)	۱۳,۳۰۱	۷,۰۶۷
	۱,۶۳۸,۶۳۴	(۲۳,۳۴۵)	۱,۶۱۵,۲۸۹	۱,۳۳۸,۸۶۹
کالای در راه	۸۲۰,۹۶۵	-	۸۲۰,۹۶۵	۹,۲۹۹
	۲,۴۵۹,۵۹۹	(۲۳,۳۴۵)	۲,۴۳۶,۲۵۴	۱,۳۴۸,۱۶۸
شرکت				
کالای ساخته شده	۸,۳۴۹	-	۸,۳۴۹	۱۷,۳۵۵
قطعات نیمه ساخته و ساخته شده	۹۷,۴۵۶	(۹۰۸)	۹۶,۵۴۸	۱۰۴,۱۲۶
کالای در جریان ساخت	۴۸۳,۹۵۵	-	۴۸۳,۹۵۵	۲۴۸,۰۷۰
مواد اولیه	۷۶۲,۵۸۹	(۱,۶۶۵)	۷۶۰,۹۲۴	۸۰۸,۵۲۴
قطعات و لوازم یدکی	۱۰۵,۷۲۶	(۱,۰۳۵)	۱۰۴,۶۹۱	۹۰,۰۲۳
سایر موجودیها	۳۲,۵۲۰	(۱۹,۲۱۹)	۱۳,۳۰۱	۷,۰۶۷
	۱,۴۹۰,۵۹۵	(۲۲,۸۲۷)	۱,۴۶۷,۷۶۸	۱,۳۷۵,۱۶۵
کالای در راه	۸۲۰,۹۶۵	-	۸۲۰,۹۶۵	۹,۲۹۹
	۲,۳۱۱,۵۶۰	(۲۲,۸۲۷)	۲,۲۸۸,۷۳۳	۱,۳۸۴,۴۶۴

۱ - ۱۹ - موجودیها در گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله به ترتیب تا مبلغ ۱,۵۰۰ و ۱,۲۰۰ میلیارد ریال بیمه شده است.

۲ - ۱۹ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی الحاقیه بیمه به مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال برای جبران کسری پوشش بیمه ای موجودی ها صادر شده است.

۳ - ۱۹ - کاهش ارزش موجودی در انبار قطعات نیمه ساخته و ساخته شده و مواد اولیه ، اکثرا "مربوط به قطعات گیربکس ۲-۵/۳۵ S و به دلیل عدم امکان تولید و دریافت سفارش و بازیافت آن و ذخیره سایر موجودیها و قطعات و لوازم یدکی مربوط به انبار اسکرب و مازاد می باشد.

۴ - ۱۹ - موجودی کالای در راه 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰ - موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷,۳۵۰	۸۴۸,۲۹۹	۳۶۱,۷۷۱	۱,۱۵۰,۱۹۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی - یادداشت ۲۰-۱
۹,۹۰۸	۱۵,۵۲۱	۱۰,۷۸۸	۱۶,۴۴۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی - یادداشت ۲۰-۱
۲,۵۴۰	۱۱,۶۲۲	۲,۵۴۳	۱۱,۷۷۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی و ارزی - یادداشت ۲۰-۲
۳۶۹,۷۹۸	۸۷۵,۴۴۲	۳۷۵,۱۰۲	۱,۱۷۸,۴۱۱	

- ۱- ۲۰ - موجودی نزد بانک ها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۸۴۸,۲۹۹ میلیون ریال حسابهای ریالی و مبلغ ۱۵,۵۲۱ میلیون ریال حساب های ارزی که شامل هم ارز ریالی مبالغ ۲۲,۰۰۰/۵۳ یورو ، ۱۴,۴۲۱/۴۴ دلار و ۲,۲۷۰ درهم می باشد که با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .
- ۲- ۲۰ - موجودی صندوق در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۷۵ میلیون ریال حسابهای ریالی و مبلغ ۴,۵۵۶ میلیون ریال حسابهای ارزی که شامل هم ارز ریالی مبالغ ۱,۷۸۳/۹۹ یورو و ۶,۵۲۸/۵۶ دلار می باشد که با نرخ آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۵۲۰۰۹۴ 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
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	۸۷,۵۵۹,۸۱۸	۱۳,۷۳	۱۳۰,۷۲۶,۱۹۳	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۴,۷۳	۴۵,۰۱۰,۰۰۰	۴,۶۰	۴۳,۸۱۰,۰۰۰	شرکت سهامی بیمه ایران
۲۰,۸۲	۱۹۸,۲۳۹,۱۳۷	۱۶,۴۱	۱۵۶,۲۷۲,۷۶۲	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 ۹۴۹/۲۴۵۰۵۱-۷۶ مورخه ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ سازمان بورس اوراق بهادار افزایش سرمایه پیشنهادی هیات مدیره از مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به ۹۵۲۰۰۹۴ 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 ۱۴۰۱

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 ۱۰۲،۱۷۶ و ۱۰۲،۱۷۶ میلیون ریال که (در دوره جاری به ترتیب به مبالغ ۶۲،۳۱۷ و ۶۲،۳۱۷ 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 ۱۳۸۳/۰۲/۲۳ 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

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۱۱	۷،۶۱۶	۱۱	۷،۶۱۶
۱۱	۷،۶۱۶	۱۱	۷،۶۱۶

سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

۱ - ۲۴ - سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۱	۱۱	۷،۶۱۶	۰،۰۰۰۸	زرین فن آور چرخشگر
۱۱	۱۱			





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵ - پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱ - ۲۵ - پرداختی های کوتاه مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲.۱۰۰	-	-	-
۷۶.۰۹۰	۲۹۴.۳۵۵	-	۲۹۴.۳۵۵
۲۵۸.۱۹۰	۲۹۴.۳۵۵	-	۲۹۴.۳۵۵
۲.۳۱۲.۷۱۶	۱.۳۹۸.۲۱۵	-	۱.۳۹۸.۲۱۵
۲۸۷.۳۱۴	۹۶۸.۶۶۲	-	۹۶۸.۶۶۲
۱.۳۰۵.۸۲۸	-	-	-
۹۸.۰۴	۵۵.۱۹۱	-	۵۵.۱۹۱
۶۹.۵۱۳	۱۰۶.۲۲۵	۱۰۶.۲۲۵	-
۳.۹۸۵.۱۷۵	۲.۵۲۸.۲۹۳	۱۰۶.۲۲۵	۲.۴۲۲.۰۶۸
۴.۲۴۳.۳۶۵	۲.۸۲۲.۶۴۸	۱۰۶.۲۲۵	۲.۷۱۶.۴۲۳
۲۴۳	۲۴۹	-	۲۴۹
۲۴۳	۲۴۹	-	۲۴۹
۴۷.۲۲۸	۴۵.۴۴۴	-	۴۵.۴۴۴
۶۱.۹۸۲	۹۰.۱۵۰	-	۹۰.۱۵۰
۹۸.۳۰۸	۱۱۳.۹۴۴	-	۱۱۳.۹۴۴
۷۸.۷۶۶	۱۳۸.۹۳۳	-	۱۳۸.۹۳۳
۴۶۹.۳۰۲	۸۰۵.۲۶۷	-	۸۰۵.۲۶۷
۲۵.۷۹۳	۶۰.۷۹۳	-	۶۰.۷۹۳
۴.۱۵۵	۴.۸۵۵	-	۴.۸۵۵
۷۸۵.۵۳۴	۱,۲۵۹,۳۸۶	-	۱,۲۵۹,۳۸۶
۷۸۵.۷۷۷	۱,۲۵۹,۶۳۵	-	۱,۲۵۹,۶۳۵
۵۰,۲۹,۱۴۲	۴,۰۸۲,۲۸۳	۱۰۶,۲۲۵	۳,۹۷۶,۰۵۸

گروه

تجاری

اسناد پرداختی

اشخاص وابسته - یادداشت ۱-۱-۲۵

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختی

اشخاص وابسته - یادداشت ۱-۲-۲۵

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

بدهی بابت قرارداد منعقد با پیمانکاران

بدهی اعتبارات اسنادی - خرید قطعات از طریق ایران خودرو دیزل

بدهی ارزی - شرکت STL به مبلغ ارزی ۲۴۶,۶۵۲,۶۹ یورو

سایر پرداختی ها

اسناد پرداختی

سایر اشخاص - یادداشت ۱-۲-۲۵

حساب های پرداختی

سایر اشخاص

مالیاتهای تکلیفی

حق بیمه های پرداختی

۲۵ - ۱ - ۵

سپرده پیمانکاران

مالیات بر ارزش افزوده

۲۵ - ۱ - ۶

هزینه های پرداختی (عمدتاً حقوق ماه آخر دوره)

سایر



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱ - ۲۵

پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۱۰۰	-	-	-
۷۶,۰۹۰	۹۸,۰۱۴	-	۹۸,۰۱۴
۲۵۸,۱۹۰	۹۸,۰۱۴	-	۹۸,۰۱۴

شرکت

تجاری

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته - یادداشت ۱-۲۵

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته - یادداشت ۱-۲۵

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - یادداشت ۱-۲۵

بدهی بابت قرارداد منعقد با پیمانکاران

بدهی اعتبارات اسنادی - خرید قطعات از طریق ایران خودرو دیزل

بدهی ارزی - شرکت STL به مبلغ ارزی ۲۴۶,۶۵۲,۶۹۰ یورو

۲,۲۹۶,۹۴۰	۱,۳۵۵,۸۵۵	-	۱,۳۵۵,۸۵۵
۲۸۱,۰۹۱	۸۸۳,۳۹۶	-	۸۸۳,۳۹۶
۱,۳۰۵,۸۲۸	-	-	-
۹۸,۰۰۴	۵۵,۱۹۱	-	۵۵,۱۹۱
۶۹,۵۱۳	۱۰۶,۲۲۵	۱۰۶,۲۲۵	-
۳,۹۶۳,۱۷۶	۲,۴۰۰,۶۶۷	۱۰۶,۲۲۵	۲,۲۹۴,۴۴۲
۴,۲۲۱,۳۶۶	۲,۴۹۸,۶۸۱	۱۰۶,۲۲۵	۲,۳۹۲,۴۵۶

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص - یادداشت ۱-۲۵

-	-	-	-
-	-	-	-

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

۴۷,۲۲۸	۴۵,۴۴۴	-	۴۵,۴۴۴
۶۱,۷۷۲	۸۹,۹۹۷	-	۸۹,۹۹۷
۹۸,۰۵۷	۱۱۳,۳۶۹	-	۱۱۳,۳۶۹
۷۸,۷۶۶	۱۳۸,۹۳۳	-	۱۳۸,۹۳۳
۴۵۱,۴۵۹	۷۸۰,۹۴۸	-	۷۸۰,۹۴۸
۲۴,۲۳۰	۵۷,۱۸۸	-	۵۷,۱۸۸
۳,۷۴۲	۴,۸۱۰	-	۴,۸۱۰
۷۶۵,۲۵۴	۱,۲۳۰,۶۸۹	-	۱,۲۳۰,۶۸۹
۷۶۵,۲۵۴	۱,۲۳۰,۶۸۹	-	۱,۲۳۰,۶۸۹
۲,۹۸۶,۶۲۰	۲,۷۲۹,۲۷۰	۱۰۶,۲۲۵	۲,۶۲۳,۱۴۵



شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۱۰۰	-	۱۸۲,۱۰۰	-	شرکت ایران خودرو دیزل
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	شرکت فولاد الیازی
۴۶,۰۹۰	۹۸,۰۱۴	۴۶,۰۹۰	۲۹۴,۳۵۵	سایر
۲۵۸,۱۹۰	۹۸,۰۱۴	۲۵۸,۱۹۰	۲۹۴,۳۵۵	

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴۳	۲۴۹	اداره دارائی
-	-	۲۴۳	۲۴۹	

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۸۴,۳۲۱	۱,۳۴۲,۵۴۵	۲,۳۰۰,۰۹۷	۱,۳۸۴,۹۰۵	ایران خودرو دیزل
۱۲,۶۱۹	۱۳,۳۱۰	۱۲,۶۱۹	۱۳,۳۱۰	گواه
۲,۲۹۶,۹۴۰	۱,۳۵۵,۸۵۵	۲,۳۱۲,۷۱۶	۱,۳۹۸,۲۱۵	

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

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





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲۵ - مانده حساب های پرداختی تجاری به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت امل تکنیک	۱۴۳,۰۴۹	۴۸,۲۱۷
شرکت توسعه ایذاصنعت آذر	۵۶,۷۸۵	۲۳,۸۳۷
شرکت فروگداز تبریز	۴۱,۸۸۸	۵۴,۹۸۲
شرکت تولیدی و صنعتی سهند فولاد	۴۰,۴۱۶	۵,۲۱۲
اطلس ستایش فام	۲۹,۹۹۵	۹,۵۴۸
گروه توسعه قطعات خودرو پیروز	۲۹,۲۷۹	۱۳,۷۲۶
شرکت سهند فولاد	۲۴,۴۶۴	۱,۱۴۲
شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران	۲۰,۱۶۴	۲۷,۲۳۹
شرکت یونار فولاد آریا	۱۶,۹۳۵	۱,۷۲۲
شرکت سهندآترین	۱۶,۵۸۵	۸,۴۲۴
شرکت ابتکار ورنیه	۱۶,۷۷۱	۱۰,۴۱۴
شرکت تولیدی و صنعتی شیر گاز لاله	۱۵,۳۵۶	۲,۹۵۷
گروه صنعتی سهیل	۷,۷۰۲	۲,۰۲۷
شرکت فولاد فرم	۷,۱۴۴	۲,۳۷۹
کارگاه محمدیان	۶,۰۵۰	۳,۲۷۲
فروشگاه دقیق بلیرینگ محمد	۵,۶۱۹	۱,۰۹۶
فروشگاه قائم پیچ	۴,۲۱۹	۱,۲۵۵
شرکت فولاد تراش تبریز	۴,۰۵۱	۲,۹۰۰
شرکت آریان ماشین آذربایجان	۳,۴۲۳	۳,۷۳۴
فروشگاه اسکندری	۳,۳۵۸	۱,۹۹۹
شرکت صنعتگران دقیق آذر	۲,۸۵۵	۱,۱۹۵
کارگاه عبدالهی	۲,۶۹۳	۲,۲۴۶
گروه صنعتی کربن	۲,۰۶۵	۲,۰۱۰
شرکت تکنو صنعت	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰
شرکت آذر اتصال	۱,۳۲۷	۲,۴۹۱
شرکت تلاشگران صنعت ساخت آذربایجان	۱۵۵	۱,۱۷۲
سایر	۴۶۴,۴۱۴	۵۰,۴۱۸
	۹۶۸,۶۶۲	۲۸۷,۲۱۴
	۸۸۲,۳۹۶	۲۸۱,۰۹۱

۵-۱-۲۵ - عمده مبلغ ۱۱۳,۳۶۹ میلیون ریال بابت حق بیمه های مسوره از کارکنان بابت حقوق و مزایا و نیز حق بیمه های سهم کارفرما از سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۹ بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور می باشد که در سال مورد گزارش تقسیم و پرداخت آنها در حال انجام میباشد.

۶-۱-۲۵ - مبلغ ۵۱۴,۸۹۱ میلیون ریال از مانده بدهی فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مورد گزارش می باشد. مابقی عمدتاً مربوط به سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد. دفاتر شرکت از بابت رسیدگی مالیاتی و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و پرداخت شده است. بابت سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برگ قطعی و مطالبه جمعاً به مبلغ ۵۰۱,۹۸۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۷۳,۹۳۰ میلیون ریال جریمه) صادر شده که ضمن اعتراض به برگ مطالبه سال ۱۴۰۰، در دفاتر به مبلغ ۴۳۴,۸۲۸ میلیون ریال بدهی شناسایی و پرداخت شده است.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲ - ۲۵ - پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳.۳۳۲	۸۱.۷۹۸	۸۱.۷۹۸	-
۵۳.۳۳۲	۸۱.۷۹۸	۸۱.۷۹۸	-

گروه

تجاری:

حساب های پرداختنی:

۲۵ - ۲ - ۱

اشخاص وابسته

شرکت

تجاری:

حساب های پرداختنی:

۲۵ - ۲ - ۱

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 ۱۴۰۱

۲۶ - تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰ - میلیون ریال			۱۴۰۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۷۵۷.۷۲۹	۴۲۷.۹۴۷	۳۲۹.۷۸۲	۵۰۸.۰۰۹	۳۸۸.۱۵۵	۱۱۹.۸۵۴
۷۵۷.۷۲۹	۴۲۷.۹۴۷	۳۲۹.۷۸۲	۵۰۸.۰۰۹	۳۸۸.۱۵۵	۱۱۹.۸۵۴

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی	۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع			جمع	جمع		
۳۳۱.۵۹۸	-	-	-	۳۳۱.۵۹۸	-	-	-
۶.۵۹۷	۴.۸۶۱	-	۴.۸۶۱	۶.۵۹۷	۴.۸۶۱	-	۴.۸۶۱
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۸.۱۹۵	۴.۸۶۱	-	۴.۸۶۱	۳۳۸.۱۹۵	۴.۸۶۱	-	۴.۸۶۱
(۹۷.۶۹۶)	(۴۵.۲۰۴)	-	(۴۵.۲۰۴)	(۹۷.۶۹۶)	(۴۵.۲۰۴)	-	(۴۵.۲۰۴)
۵۱۷.۲۳۰	۵۴۸.۳۵۲	-	۵۴۸.۳۵۲	۵۱۷.۲۳۰	۵۴۸.۳۵۲	-	۵۴۸.۳۵۲
۷۵۷.۷۲۹	۵۰۸.۰۰۹	-	۵۰۸.۰۰۹	۷۵۷.۷۲۹	۵۰۸.۰۰۹	-	۵۰۸.۰۰۹
(۴۲۷.۹۴۷)	(۳۸۸.۱۵۵)	-	(۳۸۸.۱۵۵)	(۴۲۷.۹۴۷)	(۳۸۸.۱۵۵)	-	(۳۸۸.۱۵۵)
۳۲۹.۷۸۲	۱۱۹.۸۵۴	-	۱۱۹.۸۵۴	۳۲۹.۷۸۲	۱۱۹.۸۵۴	-	۱۱۹.۸۵۴

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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۶ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۷.۷۲۹	۵۰۸.۰۰۹	۷۵۷.۷۲۹	۵۰۸.۰۰۹	۱۸ درصد
۷۵۷.۷۲۹	۵۰۸.۰۰۹	۷۵۷.۷۲۹	۵۰۸.۰۰۹	

۳-۱-۲۶ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۰۷.۵۸۶	۱۰۷.۵۸۶	۱۴۰۲
		۱۰۷.۵۸۶	۱۰۷.۵۸۶	۱۴۰۳
		۲۹۲.۸۳۶	۲۹۲.۸۳۶	۱۴۰۴ و پس از آن
		۵۰۸.۰۰۹	۵۰۸.۰۰۹	

۴-۱-۲۶ - به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۵۰۸.۰۰۹	۵۰۸.۰۰۹	زمین و ساختمان
		-	-	چک و سفته
		۵۰۸.۰۰۹	۵۰۸.۰۰۹	
		-	-	تسهیلات بدون وثیقه
		۵۰۸.۰۰۹	۵۰۸.۰۰۹	

۲-۲۶ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

شرکت		گروه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۰.۳۸۱	۳۴۰.۳۸۱	۳۴۰.۳۸۱	۳۴۰.۳۸۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۶۱.۳۱۸	۴۶۱.۳۱۸	۴۶۱.۳۱۸	۴۶۱.۳۱۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲.۱۸۶)	(۲.۱۸۶)	(۲.۱۸۶)	(۲.۱۸۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۱.۷۸۴)	(۴۱.۷۸۴)	(۴۱.۷۸۴)	(۴۱.۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	۷۵۷.۷۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱.۳۸۶)	(۱.۳۸۶)	(۱.۳۸۶)	(۱.۳۸۶)	سود و کارمزد و جرائم
				دریافت های نقدی
(۲۸۲.۶۸۱)	(۲۸۲.۶۸۱)	(۲۸۲.۶۸۱)	(۲۸۲.۶۸۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۳۴.۳۴۷	۳۴.۳۴۷	۳۴.۳۴۷	۳۴.۳۴۷	سایر تغییرات غیر نقدی - هزینه های مالی
۵۰۸.۰۰۹	۵۰۸.۰۰۹	۵۰۸.۰۰۹	۵۰۸.۰۰۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶.۰۶۳	۳۸۶.۴۲۸	۲۷۸.۱۹۳	۳۸۹.۸۴۳	مانده در ابتدای دوره
(۳۸.۶۱۲)	(۶۴.۳۵۱)	(۳۸.۷۵۲)	(۶۵.۲۵۳)	پرداخت شده طی دوره
۱۴۸.۹۷۷	۲۵۸.۳۶۷	۱۵۰.۴۰۲	۲۶۲.۱۵۰	ذخیره تامین شده
۳۸۶.۴۲۸	۵۸۰.۴۴۴	۳۸۹.۸۴۳	۵۸۶.۷۴۰	مانده در پایان دوره

۲۸ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۱۲۴.۹۲۳	-	۱۲۴.۹۲۳	۴۲۹.۲۲۴	-	۴۲۹.۲۲۴	گروه
۹۶.۵۱۴	-	۹۶.۵۱۴	۳۷۶.۳۶۵	-	۳۷۶.۳۶۵	شرکت

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹.۱۶۵	۱۲۴.۹۲۳	مانده در ابتدای سال
۱۱۴.۳۹۶	۳۵۴.۶۸۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۸.۶۴۸)	(۵۰.۳۹۳)	تادیه شده طی سال
۱۲۴.۹۲۳	۴۲۹.۲۲۴	





شرکت چرخشگر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره		
	۱۴۰۰			۱۴۰۱							
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۴.۷۷۸	۴.۷۷۸	۴.۷۷۸	۳.۴۲۲	۱۶.۴۱۷	۲۶.۷۷۵	۱۳۹۵		
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۱۰.۶۴۲	۱۰.۶۴۲	۱۰.۶۴۲	۷.۹۹۹	۳۵.۹۷۵	۳۸.۲۲۵	۱۳۹۶		
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۲.۶۷۶	۲.۶۷۶	۱۴.۳۰۶	۱۶.۹۸۲	۱۶.۹۸۲	۱۰.۸۲۳	۴۸.۱۸۹	۴۹.۲۸۵	۱۳۹۷		
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۵.۴۲۹	-	۱۱.۷۸۸	۱۱.۷۸۸	۱۴.۱۷۶	۱.۵۵۲	۶.۹۰۱	۹.۳۵۲	۱۳۹۸		
در حال رسیدگی	۱۰.۱۲۶	-	۱۰.۶۳۸	-	۱۴۰.۲۸۰	۱۰.۱۲۶	۲۵۰.۰۹۲	۲۷۵.۵۱۴	۱۳۹۹		
در حال رسیدگی	۷۸.۲۱۳	۶۷.۲۱۳	۱۱.۰۰۰	-	۲۰.۹۱۶	۷۸.۲۱۳	۳۹۱.۰۶۳	۴۰۸.۹۰۶	۱۴۰۰		
	-	۳۰.۶۴۶	-	-	-	۳۰.۶۴۶	۱.۵۲۲.۲۸۲	۱.۵۵۳.۳۰۲	۱۴۰۱		
	۹۶.۵۱۴	۳۷۶.۲۶۵									

۱ - ۲۸ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه و ذخیره شده است و برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که در حال رسیدگی می باشد.

۲ - ۲۸ - یکی از مهمترین تفاوت های موقت استهلاک داراییهای ثابت می باشد. با توجه به بکارگیری روش استهلاک در صورت های 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 چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳ - ۲۸ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان
عملیات در حال تداوم

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۱۶۰	۳۵۴,۱۹۱	مالیات جاری
۱۰,۲۳۶	۴۹۳	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۱۴,۳۹۶	۳۵۴,۶۸۴	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان
عملیات در حال تداوم

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۲۱۳	۳۰۶,۴۷۶	مالیات جاری
۱۰,۲۳۶	۴۹۳	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۸۸,۴۴۹	۳۰۶,۹۶۹	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹ - سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰			۱۴۰۱		
	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
سال ۱۳۸۴	۱۰۳	-	۱۰۳	۱۰۳	-	۱۰۳
سال ۱۳۸۵	۳۸۳	-	۳۸۳	۳۸۳	-	۳۸۳
سال ۱۳۸۶	۱,۷۶۸	-	۱,۷۶۸	۱,۷۶۸	-	۱,۷۶۸
سال ۱۳۸۷	۲۱۶	-	۲۱۶	۲۱۶	-	۲۱۶
سال ۱۳۸۸	۵۴	-	۵۴	۵۴	-	۵۴
سال ۱۳۸۹	۴۸۷	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۴۸۷
سال ۱۳۹۰	۹,۶۷۸	-	۹,۶۷۸	۹,۶۷۸	-	۹,۶۷۸
سال ۱۳۹۱	۱,۳۰۷	-	۱,۳۰۷	۱,۳۰۷	-	۱,۳۰۷
سال ۱۳۹۲	۲۳۰	-	۲۳۰	۲۳۰	-	۲۳۰
سال ۱۳۹۳	۵۳۴	-	۵۳۴	۵۳۲	-	۵۳۲
سال ۱۳۹۴	۷۰۳	-	۷۰۳	۶۵۴	-	۶۵۴
سال ۱۳۹۵	۸,۷۴۲	-	۸,۷۴۲	۸,۷۳۸	-	۸,۷۳۸
سال ۱۳۹۶	۶۳۹	-	۶۳۹	۶۰۹	-	۶۰۹
سال ۱۳۹۷	۳,۴۵۵	-	۳,۴۵۵	۵۹۸	-	۵۹۸
سال ۱۳۹۸	۸۶۹	-	۸۶۹	۲۵۳	-	۲۵۳
سال ۱۳۹۹	۲,۲۰۴	-	۲,۲۰۴	۶۹۷	-	۶۹۷
سال ۱۴۰۰	-	-	-	۱۴,۲۸۵	-	۱۴,۲۸۵
	۳۲,۳۷۲	-	۳۲,۳۷۲	۴۰,۵۹۲	-	۴۰,۵۹۲





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	ذخیره خدمات پس از فروش		جمع	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه				
مانده در ابتدای دوره	۱۲۵,۴۱۰	۵۵,۶۵۸	۱۲۵,۴۱۰	۵۵,۶۵۸
افزایش	۱۹۱,۵۳۳	۸۶,۳۳۲	۱۹۱,۵۳۳	۸۶,۳۳۲
مصرف	(۹۳,۲۴۵)	(۱۶,۵۸۰)	(۹۳,۲۴۵)	(۱۶,۵۸۰)
مانده در پایان دوره	۲۲۳,۶۹۸	۱۲۵,۴۱۰	۲۲۳,۶۹۸	۱۲۵,۴۱۰
شرکت				
مانده در ابتدای دوره	۱۲۵,۴۱۰	۵۵,۶۵۸	۱۲۵,۴۱۰	۵۵,۶۵۸
افزایش	۱۹۱,۵۳۳	۸۶,۳۳۲	۱۹۱,۵۳۳	۸۶,۳۳۲
مصرف	(۹۳,۲۴۵)	(۱۶,۵۸۰)	(۹۳,۲۴۵)	(۱۶,۵۸۰)
مانده در پایان دوره	۲۲۳,۶۹۸	۱۲۵,۴۱۰	۲۲۳,۶۹۸	۱۲۵,۴۱۰

۳۰-۱- در شرکت اصلی، مبلغ ذخیره خدمات پس از فروش با نرخ یادداشت ۱-۱-۳-۱ اهم رویه های حسابداری محاسبه و شناسائی گردیده است. شایان ذکر است در خصوص ذخیره خدمات پس از فروش محصولات فروش رفته به شرکت زامیاد، با توجه به توافقات صورت گرفته بابت هزینه های اعلامی از سوی مشتری طرف حساب، هزینه و ذخیره شناسائی شده در سنوات قبل از کفایت لازم برخوردار می باشد.

۳۱ - پیش دریافت ها

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت گواه	۶,۲۶۸	۶,۶۸۶	۶,۲۶۸	۶,۶۸۶
شرکت پرلیت	-	۵,۹۲۰	-	۵,۹۲۰
شرکت امکان یدک جی	۱,۵۷۴	۳,۲۶۳	۱,۵۷۴	۳,۲۶۳
شرکت پویش معادن ذوب آهن	-	۳,۳۸۲	-	۳,۳۸۲
زرین خودرو اصفهان	-	-	-	-
شرکت ایران خودرو بزل	۲,۲۳۲,۶۱۶	-	۲,۲۳۲,۶۱۶	-
سایر	۷۴۰,۳۳۷	۲۵,۵۸۰	۷۴۰,۳۳۷	۲۵,۵۸۰
	۲,۹۸۰,۷۹۵	۵۴,۸۴۱	۲,۹۸۰,۷۹۵	۵۴,۸۴۱

۳۱-۱- پیش دریافت از شرکت ها مربوط به قراردادهای فروش منعقد با طرف حساب ها می باشد.

۳۱-۲- پیش دریافت از شرکت ایران خودرو بزل مربوط به قراردادهای فروش منعقد بابت گیرکس و جعبه فرمان می باشد.





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه				
		۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱
		۲۲۰,۴۵۷	۱,۲۴۶,۳۳۳	۳۶۶,۶۸۱	۱,۲۵۷,۳۲۲	سود (زیان) خالص
						تعدیلات
	۸۸,۴۴۹	۳۰۶,۹۶۹	۱۱۴,۳۹۶	۲۵۴,۶۸۴		هزینه مالیات بر درآمد
	۷۳,۹۰۱	۴۳۵,۳۲۱	۷۳,۹۰۱	۴۳۵,۳۲۰		هزینه های مالی
	-	(۱۷۶)	-	(۱۷۶)		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	۱۱۰,۳۶۵	۱۹۴,۰۱۶	۱۱۱,۶۵۰	۱۹۶,۸۹۷		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۴۷,۳۵۸	۵۳,۱۰۹	۴۸,۱۰۰	۵۴,۸۱۶		استهلاک دارایی های غیر جاری
	۲۱	۶,۸۱۱	(۶۷)	۶,۸۸۶		(سود) زیان حاصل از تسعیر ارز
	(۱۵,۱۰۸)	(۱۹,۱۱۷)	(۳۴)	-		سود سهام
	(۱,۷۳۵)	(۱,۸۰۳)	(۳,۷۳۸)	(۱,۸۳۴)		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
		۳۰۲,۲۵۱	۹۷۵,۱۳۰	۳۳۵,۲۲۰	۱,۰۴۶,۵۹۲	جمع تعدیلات
						تغییرات در سرمایه در گردش
	(۱,۳۳۵,۷۲۹)	۵۷۷,۰۵۶	(۱,۳۰۶,۴۰۰)	۴۱۹,۵۰۴		(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
	(۳۴۱,۱۷۳)	(۱,۰۰۰,۴۶۹)	(۳۶۱,۹۷۸)	(۱,۰۸۸,۰۸۶)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
	(۱,۳۳۲,۴۹۷)	(۱,۳۶۶,۶۳۳)	(۱,۳۳۸,۳۲۰)	(۲,۰۹۴,۹۱۵)		(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۲,۶۳۶,۱۴۸	(۱,۶۷۰,۷۵۲)	۲,۶۵۶,۸۱۲	(۱,۳۶۰,۳۶۴)		افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
	۶۹,۷۵۲	۹۸,۲۸۸	۶۹,۷۵۲	۹۸,۲۸۸		افزایش ذخایر
	(۳۷۰,۵۱۳)	۲,۱۴۶,۵۴۱	(۳۵۰,۰۰۳)	۲,۹۲۵,۹۶۲		افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	۴,۳۹۶	(۱,۵۴۶)	۴,۳۹۶	(۱,۵۴۶)		(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
	(۳۶۷)	(۴۱۶)	(۳۶۷)	(۴۱۵)		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		(۴۴۹,۸۸۲)	(۱,۳۷۱,۷۳۴)	(۵۱۶,۰۰۸)	(۱,۰۰۱,۵۷۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		۱۷۲,۸۲۶	۹۴۹,۷۳۱	۱۹۵,۸۹۳	۱,۳۰۲,۳۹۵	نقد حاصل از عملیات





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۶۴,۲۷۸	۷,۷۱۲,۶۹۰	۶,۵۶۷,۵۹۲	۸,۹۳۳,۱۳۹
(۳۶۹,۷۹۸)	(۸۷۵,۴۴۳)	(۳۷۵,۱۰۲)	(۱,۱۷۸,۴۱۱)
۶,۰۹۴,۴۸۰	۶,۸۳۷,۲۴۸	۶,۱۹۲,۴۹۰	۷,۷۵۴,۷۲۸
۱,۴۲۶,۵۰۴	۲,۶۲۵,۲۲۳	۱,۴۷۲,۷۸۰	۲,۷۸۲,۵۴۷
۴۲٪	۲۶٪	۴۲٪	۲۷٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 حسابردان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله 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 یا 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 ۱۴۰۱

۱-۳۳-۳-۱- 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.

۲-۳۳-۳-۲- 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.

۴-۳۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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 یا 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی 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.

۵-۳۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین 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.

۶-۳۳-۳-۶- 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 ۱۴۰۱

۳۴ - وضعیت ارزی

گروه	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۶,۶۲۰,۳۳	۲,۲۷۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
پیش پرداخت ها	۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۸,۸۱۷,۴۳	۰,۰۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۵,۴۳۷,۷۶	۲,۲۷۰,۰۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰,۰۰۰	(۲۴۶,۶۵۲,۶۹)	۰,۰۰۰
پرداختنی های بلند مدت	۰,۰۰۰	(۱۹۱,۳۵۱,۹۰)	۰,۰۰۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰,۰۰۰	(۴۳۷,۹۰۴,۵۹)	۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۷,۵۳۳,۱۷۱	۲,۲۷۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸,۴۲۲	۶,۲۰۴,۸۴۹	۲۴۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۶,۴۷۰,۹۶	۵,۴۸۶,۵۶۳,۲۴	۲,۲۷۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲,۹۷۵	۵۳,۲۵۳	۱۴۰
شرکت			
موجودی نقد	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۸۴,۵۲	۲,۲۷۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
پیش پرداخت ها	۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۸,۸۱۷,۴۳	۰,۰۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۲,۶۰۱,۹۵	۲,۲۷۰,۰۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰,۰۰۰	(۲۴۶,۶۵۲,۶۹)	۰,۰۰۰
پرداختنی های بلند مدت	۰,۰۰۰	(۱۹۱,۳۵۱,۹۰)	۰,۰۰۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰,۰۰۰	(۴۳۷,۹۰۴,۵۹)	۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۴,۶۹۷,۳۶	۲,۲۷۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۸,۴۲۲	۶,۲۰۳,۶۲۸	۲۴۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۶,۴۷۰,۹۶	۵,۳۵۷,۶۴۹,۳۵۰	۲,۲۷۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۴,۱۱۰	۱,۵۰۹,۹۲۰	۱۵۳

۳۴-۱ - 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	-	-
خرید مواد اولیه	۵,۷۰۸,۹۸۵	-
سایر پرداخت ها	-	-





شرکت پیر خوشگزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵ - معاملات با انجمن وابسته
 ۳۵-۱ - معاملات گروه با انجمن وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر هزینه‌ها	تامین مالی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۷۳,۸۴۲	۴۰۰,۵۵۸	۱,۴۰۵,۹۶۶	۸۳۵۹,۱۳۲	سهامدار و عضو هیات مدیره	ایران خودرو دیزل	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	-	-	۳۶,۷۰۸	سهامدار و عضو هیات مدیره	گواه	شرکت‌های گروه
۱۷۳,۸۴۲	۴۰۰,۵۵۸	۱,۴۰۵,۹۶۶	۸,۳۹۵,۸۴۰		جمع	

۳۵-۲ - مانده حساب‌های نهایی انجمن وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		پیش دریافت‌ها	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۲,۴۸۲,۱۹۷	-	۲,۶۱۷,۵۲۱	-	۲,۲۳۳,۶۱۶	۱,۳۸۴,۹۰۵	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	ایران خودرو دیزل	واحد تجاری اصلی و نهایی
۳۷,۲۴۶	-	۸۱,۷۹۸	-	-	۸۱,۷۹۸	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	زد اف المان	شرکت وابسته
۱۰,۳۴۴	-	-	-	۶,۷۶۸	۱,۳۳۱۰	۴۶,۷۵۵	سهامدار و عضو هیات مدیره	گواه	شرکت‌های گروه
-	۱,۷۶,۸۳۴	-	۱,۷۶,۸۳۴	-	-	۱,۷۶,۸۳۴	هم گروه	ایران خودرو	شرکت‌های گروه
-	۷,۳۵۸	-	۷,۳۵۸	-	-	۷,۳۵۸	هم گروه	سایکو	شرکت‌های گروه
-	۵,۹۸۲	-	-	-	-	۳,۸۹۸	هم گروه	سایر	سایر انجمن وابسته
۲,۵۳۹,۹۸۷	۱,۹۰,۱۷۴	۳,۴۹۹,۳۱۹	۲۱۵,۲۱۲	۲,۳۳۸,۸۸۴	۱,۴۸۰,۰۱۳	۲۴۶,۷۹۰		جمع	





شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تأمین مالی	سایر هزینه ها
شرکت فرعی	زرین فن اور چرخشگر	زرین فن اور چرخشگر	واحد تجاری وابسته	✓	۱۹,۹۰۳	۲۷,۶۶۳	-	-
واحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو دیزل	سپامدار و عضو هیات مدیره	سپامدار و عضو هیات مدیره	✓	۷,۶۴۸,۹۴۸	۱,۴۰۵,۹۶۶	۴۰,۵۵۸	۱۷۳,۵۴۳
شرکت‌های گروه	گواه	سپامدار و عضو هیات مدیره	سپامدار و عضو هیات مدیره	✓	۳۸۳	-	-	-
	جمع				۷,۶۶۹,۲۳۴	۱,۴۳۳,۶۲۸	۴۰,۵۵۸	۱۷۳,۵۴۳

۳-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

۳-۵-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرح فرعی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافت ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرعی	زرین فن اور چرخشگر	زرین فن اور چرخشگر	واحد تجاری وابسته	۶۷,۶۷۱	-	۶۷,۶۷۱	-	۷۰,۴۱۳	-
واحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو دیزل	سپامدار و عضو هیات مدیره	سپامدار و عضو هیات مدیره	۱,۳۴۲,۵۴۵	۲,۱۶۱,۵۶۳	-	۳۵۰,۴۱۰,۸	-	۲,۶۶۶,۴۳۱
شرکت وابسته	زر اف المان	سپامدار	سپامدار و عضو هیات مدیره	۸۱,۷۹۸	-	-	۸۱,۷۹۸	-	۵۳,۳۳۳
شرکت‌های گروه	گواه	سپامدار و عضو هیات مدیره	سپامدار و عضو هیات مدیره	۱۳,۳۱۰	۶,۴۶۸	-	۱۹,۵۷۸	-	۱۹,۳۰۵
شرکت‌های گروه	ایران خودرو	هم گروه	هم گروه	-	-	۱۷۶,۷۷۹	-	۱۷۶,۸۳۴	-
شرکت‌های گروه	سایکو	هم گروه	هم گروه	-	-	۷,۳۵۸	-	۷,۳۵۸	-
سایر اشخاص وابسته	سایر	هم گروه	هم گروه	۳,۸۹۸	-	۳,۸۹۸	-	۵,۹۸۳	-
	جمع			۱,۳۳۷,۵۳۳	۲,۱۶۷,۸۳۱	۲۵۵,۷۰۶	۳۶۰,۵,۴۸۴	۲۶۰,۵۸۷	۲,۵۳۹,۰۵۸

۳-۵-۵ - ارزش معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با ارزش منصفانه آن تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت چرخشگر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶ - تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱ - ۳۶ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
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 جعبه فرمان از شرکت بتن پیش تنیده

پروژه ال ۹۰ از شرکت رنو پارس

۱ - ۱ - ۳۶ - مالیات بر ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۹ قطعی و ترتیب پرداخت آن داده شده ، همچنین جهت سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به شماره یادداشت ۶-۱-۲۵ رسیدگی شده است و ضمناً مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ تا کنون توسط اداره دارائی رسیدگی نشده است . حسابرسی بیمه ای تا سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و پرداخت شده است و سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه نهایی آن به این شرکت اعلام نشده است و همچنین سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۲ - ۳۶ - بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۰۰	۲,۷۵۲	۵۰۰	۲,۷۵۲
۷,۰۷۲,۳۶۳	۷,۶۶۴,۹۳۳	۷,۰۷۲,۳۶۳	۷,۶۶۴,۹۳۳
۳۸۶,۲۵۰	۲,۲۰۱,۲۳۶	۳۸۶,۲۵۰	۲,۲۰۱,۲۳۶
۸,۹۱۳,۷۷۷	۸,۹۰۰,۹۰۴	۸,۹۲۲,۵۳۰	۸,۹۰۹,۶۵۷
۱۶,۳۷۲,۸۹۰	۱۸,۷۶۹,۸۲۵	۱۶,۳۸۱,۶۴۳	۱۸,۷۷۸,۵۷۸

سایر بدهی های احتمالی

اسناد واگذاری در رابطه با ترخیص کالاها

سایر اسناد تضمینی نزد دیگران

اسناد تضمینی نزد بانکها

اسناد تضمینی نزد مشتریان

۱ - ۲ - ۳۶ - اسناد فوق عمدتاً مربوط به تضمین قراردادهای فروش با شرکت های خودرو ساز و ضمانت تسهیلات دریافتی می باشد و اسناد تضمینی ما نزد دیگران عمدتاً شامل قراردادهای خرید می باشد .

۲ - ۲ - ۳۶ - شرکت از بابت خرید ۳۰۰ دستگاه گیربکس ۱۶ سرعته از شرکت AMP از ضامن این شرکت به دلیل عدم ایفای قسمتی از تعهدات ، طرح دعوی حقوقی کرده است که موضوع در مراجع ذیصلاح در جریان است .

۳ - ۲ - ۳۶ - از بابت جریمه توقف خط تولید گیربکس ال ۹۰ برای سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۱۱۹,۸۹۸ میلیون ریال به طرفیت شرکت رونپارس در حسابهای انتظامی منظور شده است .

۳۷ - رویندادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۸ - سود سهام پیشنهادی

۱ - ۳۸ - پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۱۲۴,۶۳۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۱ ریال برای هر سهم) است.

۲ - ۳۸ - 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 تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را زائنه نموده است.

