



شرکت: چرخشگر	سرمایه ثبت شده: 952,095
نماد: چرخش	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 343004	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	چرخشگر
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. 1- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت چرخشگر (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا 36 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. 2- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
<p>3. 3- سرفصل پیش‌پرداختها به شرح یادداشت 6 صورتهای مالی شامل مبلغ 17 میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده که تاکنون تعیین وضعیت نشده، ضمن اینکه با توجه به قرارداد منعقد فی‌مابین شرکت رنو پارس و شرکت مورد گزارش در خصوص جبران خسارت کسری تامین قطعات توافقنامه بعدی چگونگی پذیرش تعدیل نرخ فروش 59.160 دستگاه گیربکس ال 90 جمعاً به مبلغ 1/53 میلیارد ریال منعکس در سرفصل درآمدهای عملیاتی به طرفیت حسابهای دریافتی از شرکت رنو پارس با توجه به قطع مراودات تجاری به این مؤسسه ارائه نشده است.</p> <p>لذا اعمال تعدیلاتی از بابت موارد مزبور در حسابهای شرکت ضروری است لیکن در نبود مدارک و مستندات لازم، تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم برای این مؤسسه امکانپذیر نشده است.</p> <p>4. 4- صورت تطبیق حساب فی‌مابین با شرکتهای ایران خودرو دیزل، زامیاد، رنو پارس و زرین خودروی اصفهان ارائه نشده و صورت تطبیق حساب تهیه شده با شرکت سازه گستر سایپا دارای مغایرت بوده که رفع نگردیده است و این مؤسسه از طریق اعمال سایر روشهای حسابرسی نیز نتوانسته است آثار احتمالی ناشی از موارد مزبور را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.</p>	

5.5- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

6.6- جهت مالیات عملکرد سال 1396 بر مبنای سود ابرازی مبلغ 3,422 میلیون ریال ذخیره در حساب منظور، لیکن به دلیل زیان ابرازی از بابت دوره مورد گزارش ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. همچنین بر اساس اوراق قطعی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای 1392 الی 1394 جمعا مبلغ 7/150 میلیارد ریال بابت اصل و جرایم مطالبه شده که مبلغ 9/68 میلیارد ریال اصل مالیات آن پرداخت و ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده، لیکن به دلیل اعتراض شرکت نسبت به جرایم اعلام شده ذخیره‌ای در حساب منظور نشده است. مضافا دفاتر قانونی شرکت مربوط به سال 1389 الی 1395 مورد حسابرسی بیمه‌ای سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته لیکن نتایج آن از طرف واحد مورد گزارش به این مؤسسه اعلام نشده است. لذا تعیین وضعیت مالیاتهای تکلیفی و عملکرد و بیمه شرکت، منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی سازمانهای ذیربط می‌باشد.
- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7.7- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی "در سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.
8.8- در رعایت دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان به استثنای افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای، افشاء نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت این مؤسسه به موردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل اجرایی مزبور باشد برخورد نکرده است.
9.9- در راستای چک لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری، مالی به استثنای تهیه منشور و آئین‌نامه رفتار حرفه‌ای واحد حسابرسی داخلی، مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی و انجام آزمونهای کنترل، استقرار مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی، در اختیار داشتن پرسنل با تجربه و دارای آموزش کافی جهت انجام فرآیند حسابرسی داخلی و انجام آزمونهای کنترل و محتوایی، این مؤسسه به مطلب قابل ذکر که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

14 آبان 1397

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

1397/08/15 16:54:42	811001	[Mohammad Hajipour [Sign	شریک مؤسسه رهبین
1397/08/15 16:56:32	800454	[Hosein Sheikh Sofla [Sign	مدیر مؤسسه رهبین

ترازنامه

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح
			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی ها
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۵	۱۵۱,۶۳۱	۱۵۹,۸۲۹	پرداختنی های تجاری	(۶)	۳۹,۸۵۸	۳۷,۵۶۵	موجودی نقد
۵۹	۳۰۶,۳۰۹	۳۸۵,۵۰۱	پرداختنی های غیرتجاری	--	۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۳)	۷,۹۹۹	۱,۴۵۹	مالیات پرداختنی	۱۳	۵۳۲,۴۴۴	۵۹۰,۸۸۶	دریافتنی های تجاری
۷	۳۳,۴۰۷	۳۵,۷۰۷	سود سهام پرداختنی	(۱۱)	۷۱,۳۶۹	۶۳,۸۷۳	دریافتنی های غیرتجاری
۱۵	۷۷,۸۶۵	۸۹,۴۰۸	تسهیلات مالی	۴۳	۳۵۹,۰۸۳	۵۱۳,۱۷۳	موجودی مواد و کالا
(۸)	۵۳,۴۰۳	۴۹,۰۶۶	ذخایر	۹۱	۵۶,۳۵۵	۱۰۷,۶۷۵	پیش برداخت ها و سفارشات
۸۵	۷,۰۷۰	۱۳,۰۵۱	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۵	۱,۰۴۹,۱۳۸	۱,۳۱۳,۱۷۱	جمع دارایی های جاری
۳۱	۶۳۷,۶۸۴	۸۳۴,۰۳۱	جمع بدهی های جاری				دارایی های غیرجاری
			بدهی های غیرجاری				دریافتنی های بلندمدت
۱,۳۲۵	۳,۴۵۷	۳۳,۵۶۳	پرداختنی های بلندمدت	۰	۱۱۶,۶۱۵	۱۱۶,۶۱۵	سرمایه گذاری های بلندمدت
--	۰	۰	پیش دریافت های غیرجاری	--	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
۱۳	۳۶۱,۳۱۳	۴۰۸,۳۰۷	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۳۷,۲۵۷	۳۷,۱۴۴	دارایی های نامشهود
۳۰	۱۳۹,۴۹۳	۱۶۷,۷۹۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۳)	۹۶۵,۸۰۱	۹۵۰,۹۵۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۱	۵۰۳,۱۶۳	۶۰۸,۵۶۱	جمع بدهی های غیرجاری	۰	۳۱,۳۸۵	۳۱,۳۸۶	سایر دارایی ها
۳۶	۱,۱۴۰,۸۴۷	۱,۴۴۲,۵۹۳	جمع بدهی ها	(۱)	۱,۱۴۱,۰۵۸	۱,۱۲۶,۰۹۹	جمع دارایی های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۹۵۳,۰۹۵	۹۵۳,۰۹۵	سرمایه				
--	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
--	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۱۹,۹۵۹	۱۹,۹۵۹	اندوخته قانونی				
۰	۵۳۴	۵۳۴	سایر اندوخته ها				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
(۶۹)	۷۶,۷۵۱	۳۴,۰۹۰	سود (زیان) انباشته				
(۵)	۱,۰۴۹,۳۳۹	۹۹۶,۶۷۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۱	۳,۱۹۰,۱۸۶	۳,۴۳۹,۲۷۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱	۳,۱۹۰,۱۸۶	۳,۴۳۹,۲۷۰	جمع دارایی ها

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	شرح
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به
				سود (زیان) خالص
۱,۴۸۴,۳۸۴	۴۹	۲۲۶,۳۴۷	۴۸۶,۴۲۰	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۳۲,۳۵۱)	۵۰	(۲۶۷,۰۱۵)	(۳۹۹,۷۵۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۶۱,۱۳۳	۴۶	۵۹,۳۳۳	۸۶,۶۶۹	سود (زیان) ناخالص
(۶۹,۵۳۵)	۲۶	(۳۴,۸۶۷)	(۴۳,۷۹۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۵,۱۱۱	--	۰	۳,۴۷۵	سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۱۷,۹۰۳)	۴۳	(۳۰,۶۴۱)	(۵۷,۹۱۳)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۹۸,۸۰۶	(۲۹)	(۱۶,۱۷۶)	(۱۱,۵۶۱)	سود (زیان) عملیاتی
(۶۱,۱۹۱)	۷	(۳۵,۱۶۵)	(۳۷,۶۲۹)	هزینه‌های مالی
۲,۷۷۹	(۸۰)	۱,۳۵۹	۲۷۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۳۱	--	۰	(۸۸۷)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۴۰,۴۳۵	۰	(۴۹,۹۸۳)	(۴۹,۸۰۵)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷,۹۹۹)	--	۰	۰	مالیات بر درآمد
۳۲,۴۳۶	۰	(۴۹,۹۸۳)	(۴۹,۸۰۵)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۰	--	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۳۲,۴۳۶	۰	(۴۹,۹۸۳)	(۴۹,۸۰۵)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۱۰۴	--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۶۱)	--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
۰	--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۳۳	--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
				سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
۰	--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۰	--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
۰	--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۰	--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
				گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳۲,۴۳۶	۰	(۴۹,۹۸۳)	(۴۹,۸۰۵)	سود (زیان) خالص
۹۶,۹۱۳	(۱۶)	۹۶,۹۱۳	۸۱,۰۲۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۴۸,۱۱۱)	(۸۳)	(۳۳,۱۷۳)	(۴,۳۷۵)	تعدیلات سنواتی
۴۸,۸۰۲	۴	۷۳,۷۴۱	۷۶,۷۵۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۲,۸۵۶)	۰	(۲,۸۵۶)	(۲,۸۵۶)	سود سهام مصوب

تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴	۷۰,۸۸۵	۷۳,۸۹۵	۴۵,۹۴۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	--	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۱۵	۲۰,۹۰۲	۲۴,۰۹۰	۷۸,۳۷۲
انتقال به اندوخته قانونی	--	۰	۰	(۱,۶۲۱)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	--	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۵	۲۰,۹۰۲	۲۴,۰۹۰	۷۶,۷۵۱
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	(۵۲)	(۵۲)	۳۴
سرمایه	۰	۹۵۲,۰۹۵	۹۵۲,۰۹۵	۹۵۲,۰۹۵

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(15,991)	29,143	--	54,045
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(15,991)	29,143	--	54,045
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقرار	(19,125)	(6,594)	190	(8,003)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	252	1,389	(82)	1,957
سود سهام پرداختی	(556)	(319)	74	(381)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(19,429)	(5,524)	252	(6,427)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(6,540)	0	--	0
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	570
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(394)	(3,317)	(88)	(29,468)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت				

۱,۰۳۷	۳,۰۷۵	(۱۹,۸۷۰)	۳۳,۹۴۵	۱۰۳,۸۹۳,۳۷۶.۶۸	۳۳۳	۳۵,۴۹۸	(۱۴۷,۹۵۹)	۱۷۳,۴۵۷	۴۰۰,۵۹۳,۵۳۳.۴۹	۴۳۳	۴۰۸	۴	سایر	دستگاه	فروش داخلی: گیربکسهای سنگین
۱۳,۵۳۴	۱۵,۸۶۰	(۱۱۱,۰۱۴)	۱۳۶,۸۷۴	۱۹,۹۳۹,۹۴۰.۳۱	۶,۳۶۶	۶۰,۹۱۷	(۳۵۳,۴۸۱)	۴۱۴,۳۹۸	۱۸,۴۳۹,۱۵۵.۹۳	۳۳,۴۸۶	۱۹۵,۰۴۸	۱۱,۲۸۳	سایر	دستگاه	گیربکسهای نیمه سنگین
۱۴,۱۸۱	۵۵,۰۴۸	(۳۳۳,۸۷۸)	۳۸۸,۹۳۶	۱۸,۳۶۴,۴۹۳.۰۷	۱۵,۸۱۹	۸۴,۳۳۸	(۴۸۸,۷۵۰)	۵۷۳,۹۷۸	۱۶,۵۳۸,۰۵۳.۶۱	۳۴,۶۶۷	۷۶,۰۹۶	۵,۰۴۰	سایر	دستگاه	گیربکسهای سواری
۱,۳۰۰	۵۰۷	(۶,۱۵۷)	۶,۶۶۴	۶۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۴۷۳	(۴۱,۶۳۶)	۴۵,۰۹۹	۳۴,۶۱۱,۶۶۵.۳۹	۱,۳۰۳	۱۷,۷۰۵	۵۳۷	سایر	دستگاه	جعبه فرمانهای سنگین
۳,۳۴۶	۶۹۸	(۷,۵۱۳)	۸,۳۱۰	۴,۰۸۴,۵۷۷.۱۱	۳,۰۱۰	۴۱۷	(۴,۹۸۴)	۵,۴۰۱	۲۶,۸۷۰,۶۴۶.۷۷	۲۰۱	۰	۰	سایر	دستگاه	جعبه فرمانهای نیمه سنگین
۱	۱۱,۴۸۱	(۳۱,۳۳۰)	۳۳,۸۰۱	۳۳,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸۶,۶۰۰	(۱۸۶,۴۵۱)	۳۷۳,۰۵۱	۳۷۳,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۷,۰۹۰	۱	سایر	عدد	خدمات و قطعات
۳۳,۳۹۹	۸۶,۶۶۹	(۳۹۹,۷۵۱)	۴۸۶,۴۳۰		۳۴,۵۱۹	۳۶۱,۱۳۳	(۱,۳۳۳,۳۵۱)	۱,۴۸۴,۳۸۴		۵۹,۰۹۱	۳۳۶,۳۴۷	۱۶,۸۶۵			جمع فروش داخلی
															فروش صادراتی:
۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰			جمع فروش صادراتی:
															درآمد ارائه خدمات:
۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰			جمع درآمد ارائه خدمات:
۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰			برگشت از فروش
۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰			تخفیفات
۳۳,۳۹۹	۸۶,۶۶۹	(۳۹۹,۷۵۱)	۴۸۶,۴۳۰		۳۴,۵۱۹	۳۶۱,۱۳۳	(۱,۳۳۳,۳۵۱)	۱,۴۸۴,۳۸۴		۵۹,۰۹۱	۳۳۶,۳۴۷	۱۶,۸۶۵			جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶۴۱,۶۲۱	۸۰۸,۴۸۸	۸۳۱,۳۵۰	۱,۰۰۴,۳۴۳	۱,۴۸۴,۳۸۴	۴۸۶,۴۳۰	۱,۰۰۸,۴۳۵
مبلغ بهای تمام شده	(۵۵۱,۱۱۶)	(۶۷۷,۹۷۹)	(۶۹۱,۵۶۱)	(۸۶۵,۷۸۵)	(۱,۳۳۳,۳۵۱)	(۳۹۹,۷۵۱)	(۸۳۸,۰۰۱)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

• تنوع بخشی به سبد محصولات و افزایش تعداد مشتریان • بهبود عملکرد فرآیندهای تولید • توسعه شبکه تامین کنندگان • بهبود مستمر و افزایش کیفیت محصولات • افزایش رضایت مشتری • ورود به تولید طراحی گیربکس و جعبه فرمان های گروه سواری • بروز نمودن محصولات سازمان جهت افزایش سهم بازار

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۹۸۳,۳۵۱	۳۸۴,۸۲۸
دستمزد مستقیم تولید	۱۸۵,۷۳۳	۱۰۳,۹۹۴
سربار تولید	۳۱۴,۴۷۳	۱۱۰,۸۶۳
جمع	۱,۳۸۳,۵۴۷	۵۹۸,۶۸۵
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۱۷,۹۰۳)	(۵۷,۹۱۳)
جمع هزینه های تولید	۱,۲۶۵,۶۴۴	۵۴۰,۷۷۳

موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۵۶,۰۵۲ (۹۲,۰۴۸)	۹۲,۰۴۸ (۱۹۷,۴۹۱)
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۲۳۹,۶۴۸	۴۲۵,۳۳۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۴۰,۰۰۲	۴۶,۳۹۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۴۶,۳۹۹)	(۸۱,۹۷۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۲۳۳,۲۵۱	۳۹۹,۷۵۱
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱,۲۳۳,۲۵۱	۳۹۹,۷۵۱

«جملات آینده نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱													واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
۷۸,۶۶۶	۲,۳۷۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۴	۱۰۵,۵۰۷	۲۴,۱۵۴,۵۳۲.۹۷	۴,۳۶۸	۰	۰	۱۳۹,۸۶۲	۲۲,۲۴۱,۱۳۴.۹۴	۴,۳۲۸	۴۴,۳۱۱	۸۲۰,۵۷۴,۰۷۴.۰۷	۵۴	دستگاه	انواع گیربکس
۱,۸۴۰	۱۱,۳۱۹,۵۱۳.۲	۱۶۴	۲۰,۳۱۳	۶۶,۹۳۷,۱۵۳.۳۳	۳۰۳	۰	۰	۲۰,۳۱۳	۶۶,۹۳۷,۱۵۳.۳۳	۳۰۳	۱,۸۴۰	۱۱,۳۱۹,۵۱۳.۲	۱۶۴	دستگاه	انواع جعبه فرمان
۱,۴۷۳	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶	۲۷۴,۰۳۳	۱۳,۳۷۳,۸۸۵.۷۹	۲۰,۶۴۶	۰	۰	۲۷۵,۲۵۶	۱۳,۳۳۳,۱۷۰.۸۸	۲۰,۶۴۶	۲۴۸	۵,۳۹۱,۳۰۴.۳۵	۴۶	عدد	خدمات و قطعات
۸۱,۹۷۸			۳۹۹,۷۵۱		۰			۴۲۵,۳۳۰			۴۶,۳۹۹				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱												واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره						
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار				
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال					
															مواد اولیه داخلی:
۷۳,۸۱۴	۲۶,۸۱۳.۲	۳,۷۵۳	۳۳۳,۱۱۵	۳۶,۳۴۵,۷۴۴	۶,۴۱۴	۳۳۰,۷۱۵	۳۶,۹۴۳.۹۶	۶,۳۴۵	۷۶,۶۱۴	۲۶,۰۸۳.۸۲	۳,۹۲۳	دستگاه	قطعات منفصله گیربکسها		
۹,۹۰۳	۱,۹۸۹.۷۵	۴,۹۷۷	۶۷,۹۳۶	۲,۴۰۷,۳۲۸	۲۸,۲۳۲	۶۶,۴۵۷	۲,۳۷۳.۴۵	۲۸,۰۱۲	۱۱,۲۸۲	۲,۱۹۴.۳۳	۵,۱۸۷	دستگاه	قطعات منفصله جعبه فرمان		
۲۳,۶۳۵	۱۴۵,۰۹۶.۱۵	۱۵۶	۲۵۷	۲۵۷,۰۴۰,۰۰۰	۱	۲۵۷	۲۵۷,۰۰۰	۱	۳۲,۶۳۵	۱۴۵,۰۹۶.۱۵	۱۵۶	دستگاه	گیربکسهای cbu		

۲۳,۲۲۷	۲,۱۴۶.۸	۱۰,۸۲۴	۸۲,۵۲۰	۲,۲۸۲,۴۳۱	۲۴,۶۸۵	۸۲,۱۸۲	۲,۵۲۵.۷۱	۲۲,۵۹۳	۲۲,۵۷۵	۱,۹۷۸.۴۳	۱۱,۹۱۶	دستگاه	قطعات خام آماده تولید
۱۲۹,۵۸۹	۱۷۶,۰۴۴.۹۱	۱۸,۷۱۰	۲۸۴,۸۲۸	۲۹۹,۱۷۶,۴۰۲	۵۹,۲۳۲	۲۸۰,۶۱۱	۲۹۹,۸۴۲.۱۱	۵۷,۸۵۱	۱۲۳,۸۰۶	۱۷۵,۲۵۱.۷۴	۲۰,۱۸۱		جمع مواد اولیه داخلی:
													مواد اولیه وارداتی:
													جمع مواد اولیه وارداتی:
۱۲۹,۵۸۹			۲۸۴,۸۲۸			۲۸۰,۶۱۱			۱۲۳,۸۰۶				جمع کل

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱۴۳,۲۶۱	۸۲,۵۶۸	۸۳,۱۸۲	۲۴,۸۰۶	۱۴,۹۰۵	۱۵,۲۰۰
هزینه استهلاک	۱۲,۱۸۴	۶,۴۹۶	۶,۳۹۶	۲,۵۱۸	۲,۱۶۶	۲,۱۰۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۷,۴۷۴	۴,۰۲۵	۴,۱۲۷	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۳,۹۳۰	۲,۸۴۴	۳,۵۰۰	۳۱۹	۲۳	۲۱۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱,۴۸۹	۸۴۵	۸۲۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۴۶,۱۲۵	۱۲,۰۸۵	۲۰,۲۳۴	۴۱,۸۹۲	۲۶,۶۹۹	۲۵,۱۰۰
جمع	۲۱۴,۴۷۳	۱۱۰,۸۶۳	۱۱۸,۲۴۹	۶۹,۵۳۵	۴۳,۷۹۳	۴۳,۶۱۰

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش نرخ در سال ۹۶ ، فروشهای شش ماهه اول سال نیز با همین نرخ محاسبه گردیده اند و احتمال اینکه تعدیلات جدیدی در نرخ محصولات بنابه شرایط موجود داشته باشیم ، وجود دارد .
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برای سال ۹۷ نرخ های خرید مواد اولیه وارداتی بر اساس هر یورو ۵۰,۰۰۰ ریال طبق دستورالعمل صادره گروه برآورد گردیده و نرخ های خرید مواد اولیه داخلی طی سال بر اساس افزایش عمومی قیمتها برآورد می گردد و احتمال اینکه تعدیلات جدیدی در نرخ مواد بنابه شرایط افزایش نرخ مواد داشته باشیم ، وجود دارد .

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پیش بینی می شود افزایش بهای مواد اولیه داخلی که ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد و نرخ خرید مواد باشد ، داشته باشیم و پیش بینی افزایش نرخ ارز و افزایش مواد اولیه وارداتی نیز ، برآورد می گردد . در کل هزینه های حقوق ۱۵ درصد و سایر هزینه ها حدودا معادل ۱۲ درصد پیش بینی شده است که طلب می کند تعدیلاتی با روند ماههای آینده داشته باشیم .
------------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۷۸	۳۸۰	۳۸۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۵۱	۳۴۹	۳۴۹

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۳,۸۱۵,۷۷۹	۱۷۶,۴۷۶,۲۱۱,۸۸۴	۴۳۴,۳۴۰	۲۱,۲۱۱,۸۲۳,۵۴۷

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ هزینه حقوق و دستمزد برای این شش ماهه با ۱۵ درصد و سایر هزینه ها حدوداً معادل ۱۲ درصد پیش بینی شده است و افزایش برای سایر هزینه ها در شش ماهه سال قابل برآورد است .

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	
زرین فن اور چرخشگر	۱۰۰	۴۰,۶۵۱	۲۳	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	ادامه روند حاضر و توسعه فروش قطعات یدکی

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از حق نمایندگی	۷,۹۶۹	۰
سود ناشی از تسعی داراییهای ارزی	۹,۶۱۳	۴۱
فروش ضایعات	۷,۴۸۸	۳,۴۰۲
سایر	۴۱	۳۳
جمع	۲۵,۱۱۱	۳,۴۷۵

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
هزینه های جذب نشده تولید	۱۱۷,۹۰۳	۵۷,۹۱۲
جمع	۱۱۷,۹۰۳	۵۷,۹۱۲

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی
		بلند مدت	کوتاه مدت	ارزی				
				معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز		
	۳۷,۶۳۹	۴۰۸,۲۰۷	۸۹,۴۰۸	۰	۰	۴۹۷,۶۱۵	۴۳۹,۰۷۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰						۰	تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۳۷,۶۳۹	۴۰۸,۲۰۷	۸۹,۴۰۸	۰		۴۹۷,۶۱۵	۴۳۹,۰۷۸	جمع
	۰	انتقال به دارایی						
	۳۷,۶۳۹	هزینه مالی دوره						

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تامین مالی شرکت از طریق فروش محصولات بوده و در طی دوره جاری با توجه به وضعیت حاکم بر تغییرات نرخ مواد ، جهت سرمایه در گردش از بانک تجارت مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات دریافت گردید .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ روند تسویه تسهیلات مالی به مانند شش ماهه ادامه خواهد داشت و تامین مالی برای فعالیتهای شرکت از طریق فروش محصولات خواهد بود .

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
-----	------------	------------

سود سهام	۲۷۵	۲۰
سود حاصل از سپرده سرمایه گذار کوتاه مدت	۱,۹۵۷	۲۵۲
سود حاصل از فروش دارایی ها	۵۴۷	۰
جمع	۲,۷۷۹	۲۷۲

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱	(۸۷)
جمع	۳۱	(۸۷)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۸۱,۰۲۶	۲,۸۵۶	۳۲,۴۳۶	۲,۸۵۶	۱۰٪ طبق قانون تجارت

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اجرای برنامه تولید و فروش سال مالی ۹۷ و سایر برنامه های پیش بینی شده و توسعه تولید گیرکس سواری ال ۹۰ .
---------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت امیدوار است تا برنامه سال ۹۷ را اجرا کند ولی در صورت عدم پشتیبانی مشتریان از برنامه اعلامی ، نسبت به بازنگری برنامه اعلامی اقدامات لازم انجام خواهد گرفت که این موضوع به اطلاع عموم خواهد رسید .

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»