

شرکت: تولیدی باطری سحر صنعت	سرمایه ثبت شده: 500
نماد: خبرنا1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولیدی باطری سحر صنعت
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1403 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 20 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 بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. فعالیت‌های عملیاتی شرکت از سال‌های گذشته همچنان متوقف است و درآمد شرکت محدود به اجاره محل کارخانه به شرکت تولیدی برنا باتری (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی بوده است (یادداشت توضیحی 3-1 صورتهای مالی). مضافاً عدم وجود هرگونه برنامه و استراتژی مناسب برای انجام فعالیت، چشم‌انداز مشخصی برای ایجاد منافع آتی برای شرکت فراهم نمی‌کند. مراتب فوق نشان‌دهنده ابهامی بااهمیت است که می‌تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند.

موسسه حسابرسی رازدار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/09/14 13:15:26	800602	[Hamidreza Forouzan [Sign	شریک موسسه رازدار
1403/09/14 13:40:01	811059	[Saeed Ghasemi [Sign	شریک موسسه رازدار
1403/09/14 13:44:03		Mohammadjavad [Safarsoflaie [Sign	مدیر موسسه رازدار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
•	•	•	•	درآمدهای عملیاتی
•	•	•	•	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
•	•	•	•	سود(زیان) ناخالص
•	(۵۰۶)	(۲)	(۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
•	•	•	•	سایر درآمدها
•	•	•	•	سایر هزینه ها
•	(۵۰۶)	(۲)	(۲)	سود(زیان) عملیاتی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۸۱	۵,۵۲۱	۶,۱۰۱	(۹۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۷۹	۵,۵۱۹	۵,۵۹۵	(۹۱)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۱۱۸)	۰	(۱,۳۱۳)	--
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۶۱	۵,۵۱۹	۴,۲۸۲	(۹۳)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۶۱	۵,۵۱۹	۴,۲۸۲	(۹۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۲۲	۱۱,۰۳۸	۸,۵۶۴	(۹۳)
سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۶۱	۵,۵۱۹	۴,۲۸۲	(۹۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•
سود(زیان) جامع سال	۳۶۱	۵,۵۱۹	۴,۲۸۲	(۹۳)
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۱۰	۱۰	•

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۴۵۶	۴۵۶	۴۵۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۳	۳	۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۴۶۹	۴۶۹	۴۶۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
	۰	۰	۷۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۸	۷۴	۴,۵۴۲	۴,۸۸۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۴)	۷,۱۹۷	۴,۱۳۷	۲,۳۱۲	موجودی نقد
(۱۶)	۷,۲۷۱	۸,۶۷۹	۷,۲۶۸	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۶)	۷,۲۷۱	۸,۶۷۹	۷,۲۶۸	جمع دارایی‌های جاری
(۱۵)	۷,۷۴۰	۹,۱۴۸	۷,۷۳۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۵۰	۵۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲,۴۴۰	۲,۰۷۹	(۲,۱۵۲)	۱۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۹۹۰	۲,۶۲۹	(۱,۶۵۲)	۱۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴,۷۴۷	۵,۳۸۶	۷,۹۹۸	(۱۲)
مالیات پرداختنی	۰	۱,۱۳۳	۱,۳۹۵	--
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴,۷۴۷	۶,۵۱۹	۹,۳۹۳	(۲۷)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴,۷۴۷	۶,۵۱۹	۹,۳۹۳	(۲۷)
جمع بدهی‌ها	۴,۷۴۷	۶,۵۱۹	۹,۳۹۳	(۲۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۷۳۷	۹,۱۴۸	۷,۷۴۰	(۱۵)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۵۳)	۰	(۱,۶۵۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۵۳)	۰	(۱,۶۵۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴,۲۸۲		۴,۲۸۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۸۲	۰	۴,۲۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۸۲	۰	۴,۲۸۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵۰				(۵۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۹	۰	۲,۶۲۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۳۶۱		۳۶۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۱	۰	۳۶۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۰	۰	۲,۹۹۰

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۶۹۳)	(۵,۷۶۶)	(۱,۷۶۶)	۸۸

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۳۳)	(۱,۳۹۵)	(۱,۳۹۵)	۱۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۸۳۶)	(۷,۱۶۱)	(۳,۱۶۱)	۷۵
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۵,۰۴۰	۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱	۱	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۱۰۱	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱	۵,۰۴۱	۱۰۱	(۱۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۸۳۵)	(۳,۱۳۰)	(۳,۰۶۰)	۱۴
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۸۲۵)	(۲,۱۲۰)	(۳,۰۶۰)	۱۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۱۳۷	۷,۱۹۷	۷,۱۹۷	(۴۳)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۳۱۲	۵,۰۷۷	۴,۱۳۷	(۵۴)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
علیرضا فروغی	علیرضا فروغی	1971291897	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	بله
اصغر صفاپور	اصغر صفاپور	1290130329	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	شیمی	بله
عباس سیدمقیم	عباس سیدمقیم	0451830563	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دیپلم	اقتصاد	بله
ابراهیم افشاری	ابراهیم افشاری	2390119451	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله



موسسه حسابرسی رازدار (حلبدهان ری)
مستشاران بورس و اوراق بهادار

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص) مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه فرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۴- فعالیت های عملیاتی شرکت از سال های گذشته همچنان متوقف است و درآمد شرکت محدود به اجاره محل کارخانه به شرکت تولیدی برنا باتری (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی بوده است (یادداشت توضیحی ۳-۱ صورتهای مالی). مضافاً عدم وجود هرگونه برنامه و استراتژی مناسب برای انجام فعالیت، چشم انداز مشخصی برای ایجاد منافع آتی برای شرکت فراهم نمی کند. مراتب فوق نشان دهنده ابهام با اهمیت است که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند.

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۵ آذر ماه ۱۴۰۳

سعید قاسمی

(عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

حمیدرضا فروزان

(عضویت: ۸۰۰۶۰۳)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷۳ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳

کد پستی: ۸۱۶۸۶۷۵۷۳۱ تلفن: ۰۳۱-۳۶۷۰۰۹۳-۵ دورنگار: ۰۳۱-۳۶۶۹۹۷۸۶

دفتر اصفهان: خیابان شیخ صدوق جنوبی، کوچه پنجم، پلاک ۶۸

شرکت تولیدی باتری سحر صنعت (سهامی خاص)

ثبت: ۴۵۸۶

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۵۷۳۸۰

صورت های مالی میان دوره ای

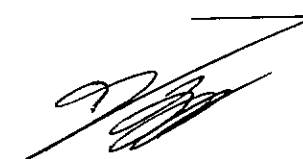
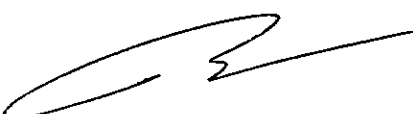
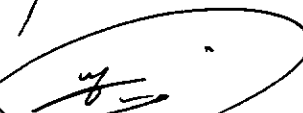
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

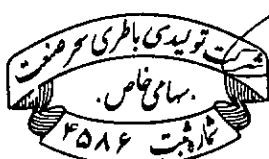
با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت تولیدی باتری سحر صنعت (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۹	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
عباس سید مقیم	رئیس هیئت مدیره	
اصغر صفاپور	نائب رئیس هیئت مدیره	
علیرضا فروغی	عضو هیئت مدیره	
ابراهیم افشاری	مدیر عامل (خارج از هیئت مدیره)	



پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۵

اصفهان - بزرگراه وحید دستجردی - روبروی سپاهانشهر - اصفهان سیتی سنتر

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

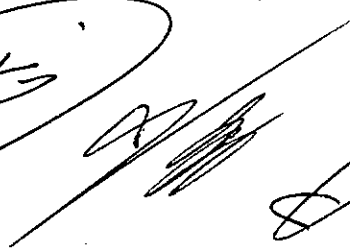
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(حسابرسی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی	(۲)	(۲)
زیان عملیاتی	(۲)	(۲)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵,۵۲۱	۴۸۱
سود قبل از مالیات	۵,۵۱۹	۴۷۹
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۱۱۸)
سود خالص	۵,۵۱۹	۳۶۱

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




 بیوست گزارش بررسی اجمالی
 مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۵
 رازدار

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)

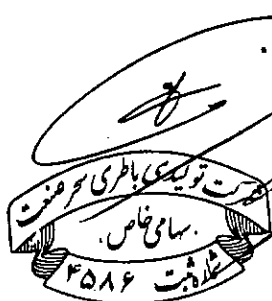
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۰	۱۰	۷	دارایی های ثابت مشهود
۴۵۶	۴۵۶	۸	دارایی های نامشهود
۳	۳	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۶۹	۴۶۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
-	۷۰	۱۰	پیش پرداخت ها
۴,۵۴۲	۴,۸۸۶	۱۱	سایر دریافتنی ها
۴,۱۳۷	۲,۳۱۲	۱۲	موجودی نقد
۸,۶۷۹	۷,۲۶۸		جمع دارایی های جاری
۹,۱۴۸	۷,۷۳۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰	۵۰۰	۱۳	سرمایه
۵۰	۵۰	۱۴	اندوخته قانونی
۲,۰۷۹	۲,۴۴۰		سود انباشته
۲,۶۲۹	۲,۹۹۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۵,۳۸۶	۴,۷۴۷	۱۵	سایر پرداختنی ها
۱,۱۳۳	-	۱۶	مالیات پرداختنی
۶,۵۱۹	۴,۷۴۷		جمع بدهی های جاری
۶,۵۱۹	۴,۷۴۷		جمع بدهی ها
۹,۱۴۸	۷,۷۳۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۳ رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۵

شرکت تولیدی باتری سحر صنعت (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
۵۰۰	۵۰	۲,۰۷۹	۲,۶۲۹
-	-	۳۶۱	۳۶۱
۵۰۰	۵۰	۲,۴۴۰	۲,۹۹۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
۵۰۰	-	(۲,۱۵۳)	(۱,۶۵۳)
۵,۵۱۹	۵,۵۱۹	-	-
۵۰۰	-	۳,۳۶۶	۳,۸۶۶

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

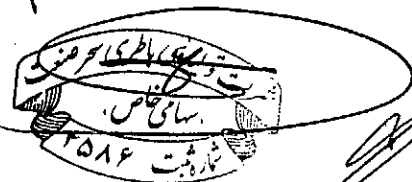
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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



شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(حسابرسی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
۱۷	(۶۹۳)	(۵,۷۶۶)
	(۱,۱۳۳)	(۱,۳۹۵)
	(۱,۸۲۶)	(۷,۱۶۱)
	۱	۵,۰۴۰
	۱	۵,۰۴۱
	(۱,۸۲۵)	(۲,۱۲۰)
	۴,۱۳۷	۷,۱۹۷
	۲,۳۱۲	۵,۰۷۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی ناشی از سود سرمایه گذاری ها

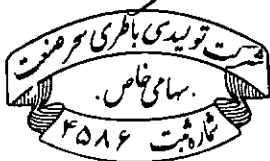
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



بوسیت گزارش بررسی اجمالی

رژدار

مورخ ۵ - ۱۴۰۳ / ۹ / ۵

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۵۷۳۸۰ در تاریخ ۱۰ تیر ۱۳۶۳ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شد و طی شماره ۴۵۸۶ مورخ ۱۴ تیر ۱۳۶۳ ابتدا تحت نام شرکت کندانسور ایران در اداره کل ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۰ تیر ۱۳۶۳، شروع به بهره برداری نموده است. نام شرکت در تاریخ ۱۸ بهمن ۱۳۷۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت تولیدی باطری سحر صنعت تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص) جز شرکت های فرعی شرکت تولیدی برنا باتری (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، ساختمان سیتی سنتر، طبقه اول و محل کارخانه در شهرک صنعتی مبارکه اصفهان واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اصلاحی اساسنامه، تولید انواع باتری صنعتی و اتومبیل، ساخت و تولید انواع کندانسور یخچال های خانگی، فریزر، سینی داخل یخچال، تولید هرگونه وسایل مفتولی و واردات لوازم مربوط و به طور کلی هر نوع عمل و اقدامی که با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد، می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش نیز، کسب درآمد از محل قرارداد اجاره کارخانه بوده است.

۱-۳- تداوم فعالیت

فعالیت عملیاتی شرکت از سال های گذشته همچنان متوقف است و درآمد شرکت محدود به اجاره محل کارخانه می باشد. محل کارخانه بر اساس قرارداد اجاره سه ساله از ابتدای فروردین ۱۴۰۲ به شرکت تولیدی برنا باتری (سهامی عام) اجاره داده شده و لذا برنامه آتی مدیریت، بر ادامه فعالیت شرکت و کسب درآمد از قرارداد اجاره مبنی است.

۱-۴- تعداد کارکنان

شرکت طی دوره مورد گزارش و سال مالی قبل، فاقد کارکنان تحت استخدام بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۱-۱-۲- برای دوره جاری بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده موضوعیت نداشته است.

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

۱-۲-۲- استانداردهای حسابداری ۴۳ درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

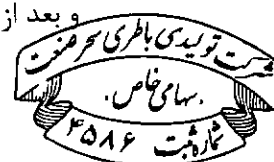
این استاندارد در سال ۱۴۰۲ تجدید نظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است.



یوبست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۵



شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- دارائی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت

مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود ، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسائی می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه ها استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات، تجهیزات	۶، ۸ و ۱۰ ساله / ۱۵ ساله	خط مستقیم / نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۲-۲-۱- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارائی در این جدول اضافه خواهد شد.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۵

رأی داور



شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳- دارائی های نامشهود

دارائی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالی 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 دارائی نامشهود منظور نمی شود. شناسائی مخارج در مبلغ دفتری یک دارائی نامشهود، هنگامی که دارائی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارائی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	
زمان شناخت در آمد	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	

۳-۵- مالیات بر درآمد

۳-۵-۱- 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 سهام مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

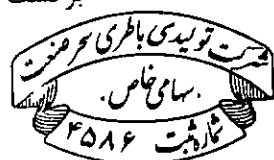
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۵ - ۱۴۰۳ / ۹ / ۱



شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر می بالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها 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.

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

هیئت 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 استقاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	
-	۲	هزینه کارمزد بانکی
۲	-	سایر
۲	۲	

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	
۴۸۰	۴۸۰	درآمد اجاره
۱	۱	سود سپرده بانکی
۵,۰۴۰	-	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۵۲۱	۴۸۱	



پیوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۵

شرکت تولیدی باتری سحر صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه ومنصوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات و قالب ها	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴,۹۳۹ (۴)	۲۷ (۲)	۱۶ -	۲۵۴ (۲)	۱,۷۹۳ -	۸۴۷ -	۱,۹۹۲ -	۱۰ -	تعدیلات مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۹۳۵	۲۵	۱۶	۲۵۲	۱,۷۹۳	۸۴۷	۱,۹۹۲	۱۰	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴,۹۲۹ (۴)	۲۷ (۲)	۱۶ -	۲۵۴ (۲)	۱,۷۹۳ -	۸۴۷ -	۱,۹۹۲ -	-	تعدیلات مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۹۲۵	۲۵	۱۶	۲۵۲	۱,۷۹۳	۸۴۷	۱,۹۹۲	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷,۵۳۴ (۲,۵۹۵)	۲۷ -	۱۶ -	۲۵۴ -	۴,۳۸۸ (۲,۵۹۵)	۸۴۷ -	۱,۹۹۲ -	۱۰ -	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴,۹۳۹	۲۷	۱۶	۲۵۴	۱,۷۹۳	۸۴۷	۱,۹۹۲	۱۰	واگذار شده مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷,۵۲۴ (۲,۵۹۵)	۲۷ -	۱۶ -	۲۵۴ -	۴,۳۸۸ (۲,۵۹۵)	۸۴۷ -	۱,۹۹۲ -	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴,۹۲۹	۲۷	۱۶	۲۵۴	۱,۷۹۳	۸۴۷	۱,۹۹۲	-	واگذار شده مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۷-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه ای آتش سوزی می باشد.

پیوست گزارش بررسی اجمالی

رژدور

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز

خدمات عمومی

	بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴۵۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۵۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۵۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵۶
	بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۵۶
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۵۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۵۶

۹- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۳	۳	-	۳	۱۰-۱
-	-	-	-	
۳	۳	-	۳	

۹-۱- در اجرای قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرک‌های صنعتی مصوب سال ۱۳۸۷، تعداد ۳۰۰۰ سهم از سهام شرکت خدماتی شهرک صنعتی مبارکه به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال به شرکت واگذار شده است.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۵ رازدار

شرکت تولیدی باتری سحر صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۶۰	۳۴۰
۳۶۰	۳۴۰
(۳۶۰)	(۲۷۰)
-	۷۰

پیش پرداخت‌های داخلی

پیش پرداخت مالیات اجاره

مالیات پرداختنی (یادداشت)

۱۰-۱- پیش پرداخت‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به مالیات اجاره کارخانه در دوره مورد گزارش و سال قبل می باشد که توسط مستاجر (شرکت تولیدی برنا باتری) از اجاره بها کسر و پرداخت گردیده است

۱۱- سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۴۰۵	۴,۷۶۸	۱۱-۱
۶۷	۱۱۸	۱۱-۲
۷۰	-	
۴,۵۴۲	۴,۸۸۶	

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت تولیدی برنا باتری

مالیات ارزش افزوده

سازمان امور مالیاتی - عملکرد ۱۴۰۰

۱۱-۱- خلاصه گردش حساب شرکت تولیدی برنا باتری طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۴۰۵
۳۹۰
(۲۷)
۴,۷۶۸

ماده در ابتدای دوره

مطالبات ناشی از اجاره کارخانه

پرداخت بدهی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵

مانده در پایان سال

۱۱-۲- دفاتر شرکت از لحاظ مالیات ارزش افزوده از تاریخ شمول تا پایان سال ۱۴۰۱ به جز دوره های اول و سوم ۱۳۹۵ همچنین اول و چهارم ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۱۳۷	۲,۳۱۲
۴,۱۳۷	۲,۳۱۲

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی



یوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵



شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۵	۴۷,۵۰۰	۹۵	۴۷,۵۰۰	شرکت تولیدی برنا باطری
۴	۲,۰۰۰	۴	۲,۰۰۰	مسعود صرامی
۰.۴۰	۲۰۰	۰.۴۰	۲۰۰	اصغر صفاپور
۰.۴۰	۲۰۰	۰.۴۰	۲۰۰	عباس سید مقیم
۰.۱۵	۷۵	۰.۱۵	۷۵	علیرضا فروغی
۰.۰۵	۲۵	۰.۰۵	۲۵	سید تقوی رکن آبادی
۱۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۵ اساسنامه شرکت، مبلغ ۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۵



شرکت تولیدی باتری سحر صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
اسناد پرداختنی		
۱۸۹	-	شرکت بیمه سامان - بیمه آتش سوزی
۱۸۹	-	
حساب های پرداختنی		
۳,۴۷۲	۳,۴۷۲	۱۵-۱ اشخاص وابسته - مسعود صرامی
۱,۱۳۹	۱,۱۳۹	۱۵-۲ اشخاص وابسته - شرکت تولیدی تجهیزاتی سپاهان برنا
۴۳	۴۳	اشخاص وابسته - اصغر صفاپور
۴۳	۴۳	اشخاص وابسته - عباس سید مقیم
۵۰۰	۵۰	هزینه های پرداختنی - حسابرسی
۵,۱۹۷	۴,۷۴۷	
۵,۳۸۶	۴,۷۴۷	

۱۵-۱- مانده بدهی به آقای مسعود صرامی (مدیران شرکت اصلی) عمدتاً مربوط به وجوه دریافت شده از ایشان بابت تامین مالی در سنوات قبل می باشد.

۱۵-۲- مانده بدهی به شرکت تولیدی تجهیزاتی سپاهان برنا عمدتاً مربوط به وجوه دریافت شده از ایشان بابت تامین مالی در سنوات قبل می باشد.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۵



شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- مالیات پرداختنی

۱۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	
۱,۵۷۵	۱,۴۹۳	مانده در ابتدای دوره
-	۹۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	۲۸	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۱,۳۹۵)	(۱,۱۳۳)	پرداختی طی دوره
-	(۲۰۸)	تهاتر با پیش پرداخت / دریافتنی
۱۸۰	۲۷۰	
(۱۸۰)	(۲۷۰)	
-	-	

پیش پرداخت مالیات (یادداشت توضیحی ۱۰)

۱۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت ماده ۵۳ و ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم استفاده نموده است.

۱۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات									
۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
۱۴۰۳/۰۶/۳۱									
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۸۰	-	۱,۵۷۵	۱,۵۷۵	۱,۵۷۵	۱,۵۷۵	۷,۸۷۴	۸,۱۱۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱,۳۱۳	۱۸۰	۱,۱۳۳	-	-	۱,۳۱۳	۵,۲۵۴	۵,۵۹۵	۱۴۰۲
	-	۹۰	-	-	-	۹۰	۳۵۸	۴۷۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱,۴۹۳	۲۷۰							
	(۳۶۰)	(۲۷۰)							
	۱,۱۳۳	-							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۰)

۱۶-۲-۱- گردش مالیات پرداختنی در درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	سود خالص
۵,۵۱۹	۳۶۱	تعدیلات
-	۱۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۵,۰۴۰)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱)	(۱)	(سود) حاصل از سپرده‌های بانکی
۴۷۸	۴۷۸	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۳,۲۹۰)	(۳۷۲)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۷۱)	(۱۶۰)	(کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۲,۸۸۳)	(۶۳۹)	نقد مصرف شده در عملیات
(۵,۷۶۶)	(۶۹۳)	

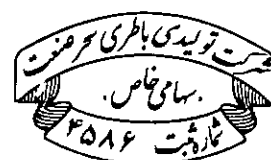


گزارش بررسی اجمالی

رازدار

موضوع ۱۴۰۳ / ۹ / ۵

۱۷



شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقیمانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌ای تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۵۱۹	۴,۷۴۷
(۴,۱۳۷)	(۲,۳۱۲)
۲,۳۸۲	۲,۴۳۵
۲,۶۲۹	۲,۹۹۰
۹۱٪	۸۱٪

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه با اینکه شرکت فاقد فعالیت عملیاتی بوده و تنها از محل اجاره کارخانه کسب درآمد می‌نماید فاقد هرگونه ریسک مالی می‌باشد.

۱۸-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی به شرکت شود. از آنجا که شرکت هیچگونه فعالیت عملیاتی ندارد و کارخانه به صورت اجاره به اشخاص وابسته واگذار شده، ریسک اعتباری وجود ندارد.

۱۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، اقدام به دریافت وجوه از طریق اشخاص وابسته به دریافت وجوه از طریق اشخاص وابسته به صورت اعتباری نموده است و شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، از طریق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

شرکت تولیدی باطری سحر صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد اجاره	انجام هزینه توسط اشخاص وابسته
شرکت اصلی	شرکت تولیدی برنا باتری	سهامدار عمده و عضو مشترک هیأت مدیره	✓	۴۸۰	۲۷
جمع کل				۴۸۰	۲۷

۱۹-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت تولیدی برنا باتری	۴,۷۶۸	-	۴,۷۶۸	-	۴,۴۰۵	-
مدیران شرکت اصلی آن	آقای مسعود صرامی	-	(۳,۴۷۲)	-	(۳,۴۷۲)	-	(۳,۴۷۲)
	آقای اصغر صفاپور	-	(۴۳)	-	(۴۳)	-	(۴۳)
	آقای عباس سید مقیم	-	(۴۳)	-	(۴۳)	-	(۴۳)
سایز اشخاص وابسته	شرکت تولیدی تجهیزات سپاهان برنا	-	(۱,۱۳۹)	-	(۱,۱۳۹)	-	(۱,۱۳۹)
جمع		۴۷۶۸	(۶۶۷)	۴۷۶۸	(۶۶۷)	۴۴۰۵	(۶۶۷)

۱۹-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱۹-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

۲۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، وجود نداشته است.