



عضو گروه خودرو سازی سایپا

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

ZAR SPRING MFG. CO.



شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه فنر سازی زر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)

(۳)

(۴)

(۵)

(۵۲) - (۶)

الف - صورت های مالی اساسی مجموعه

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	عضو موظف و نائب رئیس هیأت مدیره	امید حیدری	شرکت خدمات فنی رنا
	عضو موظف و رئیس هیأت مدیره	حسن علی جماعتی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان اینکار
	عضو موظف هیأت مدیره	سید مهدی واعظ موسوی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیأت مدیره	اصغر رمضانی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیأت مدیره		سید محمد سادات (عضو حقیقی)

(۱)



نشانی: تهران، کیلومتر ۱۵ جاده قدیم کرج

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۴۵۶۵۱۱

تلفن: ۰۵-۴۴۹۲۳۱۹۰ فاکس: ۴۴۹۲۲۲۹۴

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۱۸۶۴۸۵

نشانی الکترونیک: www.zarspring.com

کدپستی: ۱۳۸۶۱۸۳۷۱۱

بست الکترونیک: info@zarspring.com

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)

صورت سود و زيان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	
درآمدهای عملیاتی	۵,۳۷۲,۴۴۹	۲,۳۸۴,۷۹۹	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۰۹۲,۶۴۱)	(۱,۶۶۳,۹۲۸)	۶
سود ناخالص	۱,۲۷۹,۸۰۸	۷۲۰,۸۷۱	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۱۹,۴۳۵)	(۱۹۹,۰۹۵)	۷
سایر درآمدها	۲۰,۰۷۲	۶۴,۳۴۵	۸
سود عملیاتی	۹۸۰,۵۴۵	۵۸۶,۱۲۱	
هزینه های مالی	(۳۸,۹۸۴)	(۱۷,۰۶۸)	۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۸۸,۸۵۴	۴۱,۲۲۰	۱۰
سود قبل از مالیات	۱,۵۳۰,۴۱۵	۶۱۰,۲۷۳	
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۴۸,۳۷۲)	(۱۱۶,۴۹۹)	۲۹
سود خالص	۱,۳۸۲,۰۴۳	۴۹۳,۷۷۴	
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲۳۲	۱۸۳	
غیر عملیاتی (ریال)	۱۵۳	۸	
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۸۵	۱۹۱	۱۱

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

سید محمد سادات
 اصغر رضائی
 سید مهدی واعظ موسوی
 امید حیدری
 حسن علی جماعت



شرکت فنسازي زر (سهامي عام)

صورت وضعيت مالي

به تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	
		دارايي ها
		دارايي هاي غير جاري
		دارايي هاي ثابت مشهود ۱۲
۲,۵۲۶,۹۵۵	۲,۸۷۷,۱۰۰	دارايي هاي نامشهود ۱۳
۱۱,۹۸۰	۱۱,۴۲۵	سرمایه گذاري در شرکت های فرعی ۱۴
۴۶۲,۵۳۶	۴۶۲,۵۳۶	سایر سرمایه گذاري هاي بلندمدت ۱۵
۴۰۱	۴۰۱	دريافتي هاي بلند مدت ۱۶
۷,۱۲۲	۹,۴۷۷	سایر دارايي ها ۱۷
۸,۴۸۵	۶,۷۸۸	جمع دارايي هاي غير جاري
۳,۰۱۷,۴۷۹	۳,۳۶۷,۷۲۷	دارايي هاي جاري
		پيش پرداخت ها ۱۸
۸۱۷,۴۶۴	۶۸۶,۴۲۷	موجودی مواد و کالا ۱۹
۱,۵۸۹,۱۴۲	۲,۴۸۰,۲۶۹	دريافتي هاي تجاري و سایر دريافتي ها ۱۶
۱,۴۸۵,۲۱۷	۲,۳۳۳,۷۴۹	سرمایه گذاري هاي کوتاه مدت ۲۰
۱۴۲	۱۴۲	موجودی نقد ۲۱
۵۶۲,۳۵۸	۷۴۷,۴۶۲	جمع دارايي هاي جاري
۴,۴۵۴,۳۳۳	۶,۲۴۸,۰۴۹	دارايي هاي غير جاري نگهداري شده برای فروش ۲۲
۷۶۰	۷۶۰	جمع دارايي هاي جاري
۴,۴۵۵,۰۸۳	۶,۲۴۸,۸۰۹	جمع دارايي ها
۷,۴۷۲,۵۶۲	۹,۶۱۶,۵۳۶	حقوق مالکانه و بدهي ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه ۲۳
۳,۵۸۷,۹۹۷	۳,۵۸۷,۹۹۷	اندرخته قانونی ۲۴
۱۴۴,۷۰۳	۲۱۳,۸۰۵	سایر اندوخته ها ۲۵
۲۸۰	۲۸۰	سود انباشته ۴۸
۱,۵۳۰,۳۱۴	۲,۶۸۱,۷۹۵	جمع حقوق مالکانه
۵,۲۶۳,۲۹۴	۶,۴۸۳,۸۷۷	بدهي ها
		بدهي هاي غير جاري
		پرداختني هاي بلندمدت ۲۶
۷۲,۵۳۲	۶۱,۷۷۲	تسهيلات مالي بلندمدت ۲۷
۱۲۴,۱۴۸	۱۲۴,۱۴۸	ذخيره مزایای پایان خدمت کارکنان ۲۸
۱۹۵,۴۳۱	۳۳۸,۱۸۸	جمع بدهي هاي غير جاري
۳۹۲,۱۱۱	۵۲۴,۱۰۸	بدهي هاي جاري
		پرداختني هاي تجاري و سایر پرداختني ها ۲۶
۱,۱۱۸,۸۶۸	۱,۵۲۶,۴۸۸	مالیات پرداختني ۲۹
۷۷,۳۶۰	۱۵۹,۳۵۲	سود سهام پرداختني ۳۰
۱۵,۸۰۰	۹۴,۰۵۶	تسهيلات مالي ۲۷
۴۰۰,۷۱۸	۶۱۸,۰۲۳	پيش دريافت ها ۳۱
۲۰۴,۴۱۱	۲۱۰,۶۳۲	جمع بدهي هاي جاري
۱,۸۱۷,۱۵۷	۲,۶۰۸,۵۵۱	جمع بدهي ها
۲,۲۰۹,۲۶۸	۳,۱۳۲,۶۵۹	جمع حقوق مالکانه و بدهي ها
۷,۴۷۲,۵۶۲	۹,۶۱۶,۵۳۶	

يادداشت هاي توضیحي ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالي است.



سيد محمد سادات

اصغر رضائي

سيد مهدي واعظ موسوي

اميد حيدري

حسن علي جماعت

(۴)

Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a stamp with the name 'علي جماعت'.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
 صورت تغييرات در حقوق مالكانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر يور ۱۴۰۲

سرمایه	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۹۹,۹۹۷	-	۶۴,۷۰۴	۲۸۰	۱,۷۸۸,۰۰۰	-	۳,۷۶۶,۸۳۳
تغییرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۱,۵۹۹,۹۸۱	-	۱,۵۹۹,۹۸۱
تجدید ارزیابی دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۱,۵۹۹,۹۸۱	-	۱,۵۹۹,۹۸۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۰۳,۵۲۰)	-	(۱۰۳,۵۲۰)
انتقال مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به سرمایه	۱,۷۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۹,۹۹۹	-	-	(۷۹,۹۹۹)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۵۸۷,۹۹۷	-	۱۴۴,۷۰۳	۲۸۰	۱,۵۳۰,۳۱۴	-	۵,۲۶۳,۲۹۴
تغییرات حقوق مالكانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	-	-	-	-	۱,۳۸۲,۰۴۳	-	۱,۳۸۲,۰۴۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۶۱,۴۶۰)	-	(۱۶۱,۴۶۰)
انتقال مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به سرمایه	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۹,۱۰۲	-	-	(۶۹,۱۰۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۶/۳۱	۳,۵۸۷,۹۹۷	-	۲۱۳,۸۰۵	۲۸۰	۲,۶۸۱,۷۹۵	-	۶,۴۸۳,۸۷۷

بإدداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



سيد محمد سادات
 اصغر مضانى

سیدمهدی واعظ سوسوی
 (۴)

امید حیدری

حسن علی جماعت

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
صورت جريان هاي نقدي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	
۲۱۶,۳۴۷	۴۰۹,۶۰۸	۳۲
(۳۳,۵۳۶)	۴۲,۰۵۳	
۱۸۲,۸۱۱	۴۵۱,۶۶۱	
۸,۱۵۹	.	
(۱۴۳,۷۶۷)	(۳۶۲,۱۱۹)	
۵۰,۴۰۱	.	
۴,۷۰۵	.	
.	۴۴۵	
(۸۰,۵۰۲)	(۳۶۱,۶۷۴)	
۱۰۲,۳۰۹	۸۹,۹۸۷	
۱۸۰,۰۰۰	۴۸۴,۹۰۳	
(۱۵۳,۸۲۱)	(۳۷۸,۵۷۳)	
(۱۷,۰۶۸)	(۳۸,۰۰۹)	
(۸۶۹)	(۸۳,۲۰۴)	
۸,۲۴۲	۹۵,۱۱۷	
۱۱۰,۵۵۱	۱۸۵,۱۰۴	
۲۵۸,۳۲۲	۵۶۲,۳۵۸	
۲۸,۶۱۴	.	
۳۹۷,۴۸۷	۷۴۷,۴۶۲	
۱۴۴,۱۵۸	.	۳۳

جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي :

نقد حاصل از عمليات

پرداخت هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد

جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي عملياتي

جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري :

دريافت هاي نقدي حاصل از فروش دارايي هاي ثابت مشهود

پرداخت هاي نقدي براي خريد دارايي هاي ثابت مشهود

دريافت هاي نقدي حاصل از واگذاري سرمايه گذاري هاي بلندمدت

دريافت هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه گذاري ها

دريافت هاي نقدي حاصل از سود سپرده هاي بانكي

جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري

جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت هاي تأمين مالي

جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي تأمين مالي :

دريافت هاي نقدي بابت تسهيلات

پرداخت هاي نقدي بابت اصل تسهيلات

پرداخت هاي نقدي بابت سود تسهيلات

پرداخت هاي نقدي بابت سود سهام

جريان خالص خروج نقد حاصل از فعاليت هاي تأمين مالي

خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقدي

مانده موجودي نقد در ابتدای دوره

تأثير تغيير نرخ ارز

مانده موجودي نقد در پايان دوره

معاملات غير نقد

يادداشت هاي توضيحي ، بخش جدائي ناپذير صورت هاي مالي است.

سید محمد سادات
اصغر رضائي
سید مهدی واعظ موسوی
امید حیدری
حسن علی جماعت

OH

(۵)



شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۱- تاريخچه و فعاليت

۱-۱- تاريخچه

گروه فنسازي زر شامل شرکت فنسازي زر (سهامي عام) و شرکت هاي فرعي آن است. شرکت فنسازي زر (سهامي عام) به شماره ملي ۱۰۸۶۱۱۸۶۴۸۵ در تاريخ ۱۳۴۳/۰۵/۲۶ به صورت شرکت سهامي خاص تاسيس شد و طی شماره ۹۴۰۵ مورخ ۱۳۴۳/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکيت صنعتي تهران به ثبت رسيد و متعاقبا از همان تاريخ شروع به فعاليت نموده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومي فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۱/۲۹ به شرکت سهامي عام تبديل و در همان تاريخ در بورس اوراق بهادار تهران پذيرفته شده است و در تقسيم بندي جديد در بازار اول "تابلو فرعي بورس" ثبت شده است. در حال حاضر شرکت فنسازي زر سيستان و شرکت فنسازي زر گلپايگان جزو شرکت هاي فرعي شرکت فنسازي زر (سهامي عام) و شرکت نهائي گروه، شرکت خودروسازي ساپا (سهامي عام) مي باشد. نشاني مرکز اصلي شرکت و محل فعاليت اصلي آن واقع در تهران ۱۵ بلوار فتح (جاده قديم کرج) مي باشد.

۱-۲- فعاليت اصلي

موضوع فعاليت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تاسيس و اداره کارخانجات به منظور توليد انواع فنر هاي ورقی لوله ای برای انواع وسایل نقلیه زميني و روی ريل و همچنين توليد انواع و اقسام فنرها و انواع قطعات وسایل نقلیه موتوري و صنعتی و ماشين هاي کشاورزي و واردات و صادرات و توزيع مواد اوليه و مصنوعات نيمه ساخته و ساخته در حدود فعاليت هاي ذکر شده مي باشد. فعاليت اصلي شرکت طی سال مالي مورد گزارش توليد انواع فنر تخت و پارابوليك و فعاليت شرکت هاي فرعي آن عمدتا در زمينه توليد انواع فنر هاي ريلی، ميل موجگير و توشن بار و فنر لول بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

ميانگين ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت هاي خدماتي گروه و شرکت طی سال مالي مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شش ماهه منتهي	شش ماهه منتهي	سال مالي منتهي	
به ۱۴۰۲/۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمي
۵۲	۵۴	۶۴	
۲۸۲	۱۳۷	۱۳۷	کارکنان قراردادي
۳۳۴	۱۹۱	۲۰۱	
۱۱	۱۰	۹	مامورين از گروه ساپا
۱۰	۸۶	۹۶	کارکنان شرکت هاي خدماتي
۳۵۵	۲۸۷	۳۰۶	

۲- بکارگيري استانداردهاي حسابداری جديد و تجديد نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان تغيير در نرخ ارز که از تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا گردیده که با توجه به ترکيب دارايي ها و بدهي هاي پولي، تاثير با اهميتي در طبقه بندي و افشاء صورت هاي مالي ندارد.

۳- اهم رويه هاي حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گيري استفاده شده در تهيه صورت هاي مالي

صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاريخي تهيه شده و در موارد زیر از ارزش هاي جاری استفاده شده است:
 ۳-۱-۱- دارايي هاي ثابت شامل طبقه زمين گروه و طبقه ساختمان شرکت هاي فرعي با استفاده از روش تجديد ارزيابي (يادداشت ۲-۷-۳)

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل از تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳-۲-۳- صورت های مالی شرکت های فرعی زیر با صورت های مالی شرکت فنسازي زر (سهامي عام) تلفیق گردیده است.
 دوره شش

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	دوره مالی	موضوع فعالیت	درصد مالکیت
۱	شرکت زر سیستان	سهامي خاص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	انواع فنرهای ریلی	۱۰۰
۲	شرکت زر گلپایگان	سهامي خاص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میل موجگیر، ترشن باروفنرلول	۱۰۰

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۳- در آمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۴-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر در آمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و در آمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع در آمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع در آمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع در آمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۴-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۴-۳- در آمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت در آمد عملیاتی قسمت به کل در آمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳-۵- تسعير ارز

۳-۵-۱- اقلام پولي ارزي با نرخ قابل دسترس ارز در تاريخ صورت وضعيت مالي واقلام غير پولي كه به بهاي تمام شده ارزي اندازه گيري شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاريخ انجام معامله، تسعير مي شود. نرخ هاي قابل دسترس به شرح ذيل است:

دليل استفاده از نرخ	نرخ تسعير	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
نرخ ارز قابل دسترس	سنا	يورو	موجودي نقد
نرخ ارز قابل دسترس	سنا	دلار	موجودي نقد
نرخ ارز قابل دسترس	سنا	درهم	موجودي نقد
نرخ ارز قابل دسترس	سنا	يوان	موجودي نقد
نرخ ارز قابل دسترس	سنا	روبل روسيه	موجودي نقد
نرخ ارز قابل دسترس	سنا	يورو	دريافتي هاي ارزي
نرخ ارز قابل دسترس	سنا	دلار	دريافتي هاي ارزي
نرخ ارز قابل دسترس	سنا	دلار	ساير پرداختي ها

۳-۵-۲- تفاوت هاي ناشي از تسويه يا تسعير اقلام پولي ارزي حسب مورد به شرح زير در حساب ها منظور مي شود:

الف- تفاوت هاي تسعير بدهي هاي ارزي مربوط به دارايي هاي واجد شرايط، به بهاي تمام شده آن دارايي منظور مي شود.

ب- در ساير موارد، به عنوان درآمد يا هزينه دوره وقوع شناسايي و در صورت سود وزيان گزارش مي شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ هاي متعدد براي يك ارز، از نرخی براي تسعير استفاده مي شود كه جريان هاي نقدي آتی ناشي از معامله يا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسويه مي شود. اگر تبديل دو واحد پول به يكديگر به صورت موقت ممكن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولين تاريخي است كه در آن، تبديل امكان پذير مي شود.

۳-۵-۴- كليه درآمدهاي ارزي حاصل از صادرات به نرخ ارز آزاد به تاريخ وقوع معامله شناسايي و در حساب ها ثبت مي گردد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳-۶- مخارج تامين مالي

مخارج تامين مالي در دوره وقوع به عنوان هزينه شناسايي مي شود، به استثنای مخارجي که مستقيماً قابل انتساب به تحصيل «دارايي هاي واجد شرايط» است.

۳-۷- دارايي هاي ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارايي هاي ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در يادداشت ۵-۷-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گيري مي شود. مخارج بعدي مرتبط با ارابي هاي ثابت مشهود که موجب بهبود وضعيت دارايي در مقايسه با استاندارد عملکرد ارزيابي شده اوليه آن گردد و منجر به افزايش منافع اقتصادي حاصل از دارايي شود، به مبلغ دفتری دارايي اضافه و طی عمر مفيد باقيمانده دارايي هاي مربوط مستهلک مي شود. مخارج روزمره تعمير و نگهداري دارايي ها که به منظور حفظ وضعيت دارايي در مقايسه با استاندارد عملکرد ارزيابي شده اوليه دارايي انجام مي شود، در زمان وقوع به عنوان هزينه شناسايي مي گردد.

۳-۷-۲- طبقه زمين شرکت اصلي در سال ۱۴۰۰ و شرکت فرعي زر گلپايگان در سال ۱۴۰۱ مورد تجديد ارزيابي قرار گرفته است. تجديد ارزيابي فوق با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذيرفته است. تجديد ارزيابي مزبور جهت استفاده از مشوق هاي مالياتي و با توجه به ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان توليدي و خدماتي کشور و حمايت از کالای ايراني بوده است. تجديد ارزيابي طبقه زمين و ساختمان شرکت فرعي فنسازي زر سيستان در سال ۱۳۹۴ صورت گرفته است.

۳-۷-۳- استهلاك دارايي هاي ثابت مشهود، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتی مورد انتظار (شامل عمر مفيد برآوردي) دارايي هاي مربوط و براساس نرخ ها و روش هاي زير محاسبه مي شود:

نوع دارايي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقيم
تاسيسات	۱۰ ساله	خط مستقيم
ماشين آلات و تجهيزات	۱۰ ساله	خط مستقيم
وسايل نقليه	۶ ساله	خط مستقيم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقيم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقيم
قالب ها	يکساله	خط مستقيم

۳-۷-۳-۱- برای دارايي هاي ثابتي که طی ماه تحصيل مي شود و مورد بهره برداري قرار مي گيرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور مي شود. در مواردی که هريك از دارايي هاي استهلاك پذير (به استثنای ساختمان ها و تاسيسات ساختماني) پس از آمادگي جهت بهره برداري به علت تعطيل کار يا علل ديگر برای بیش از ۶ ماه متوالي در يك دوره مالي مورد استفاده قرار نگیرد، ميزان استهلاك آن برای مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در اين صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زماني که دارايي مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقي مانده مدت تعيين شده برای استهلاك دارايي در جدول بالا اضافه خواهد شد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۴-۷-۳- استهلاك دارايي هاي تجديد آريزيابي شده با توجه به مبلغ دفترى جديد (پس از تجديد آريزيابي)، طى عمر مفيد باقى مانده محاسبه و در حساب ها منظور مى شود.

۵-۷-۳- به منظور استفاده از فرصت بخشودگى مالياتى تجديد آريزيابي دارايي ها و افزايش سرمايه از محل آن ، طبقه زمين در شركت اصلى در سال ۱۴۰۰ مورد تجديد آريزيابي قرار گرفته كه در تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ توسط مجمع عمومى فوق العاده ، انتقال مازاد تجديد آريزيابي به حساب سرمايه مورد تصويب قرار گرفته است. همچنين زمين شركت فنسازي زر گلپايگان در سال ۱۴۰۱ تجديد آريزيابي شده است و ساختمان شركت فرعى زر سيستان (نسبت به گروه كم اهميت) در سال ۱۳۹۴ مورد تجديد آريزيابي قرار گرفته و افزايش سرمايه از اين محل در تاريخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۰ به ثبت رسيده است.

۸-۳- مازاد تجديد آريزيابي دارايي ها

۱-۸-۳- افزايش مبلغ دفترى يك دارايي ثابت مشهود در نتيجه تجديد آريزيابي آن (در آمد غير عملياتى تحقق نيافته ناشى از تجديد آريزيابي) مستقيما تحت عنوان مازاد تجديد آريزيابي ثبت و در صورت وضعيت مالى به عنوان بخشى از حقوق مالكانه طبقه بندى مى شود و در صورت سود و زيان جامع انعكاس مى يابد. هرگاه افزايش مزبور عكس يك کاهش قبلى ناشى از تجديد آريزيابي باشد كه به عنوان هزينه شناسايى گرديده است، در اين صورت، اين افزايش تا ميزان هزينه قبلى شناسايى شده در رابطه با همان دارايي به عنوان درآمد به سود و زيان دوره منظور مى شود.

۲-۸-۳- کاهش مبلغ دفترى يك دارايي ثابت مشهود در نتيجه تجديد آريزيابي آن به عنوان هزينه شناسايى مى شود. هرگاه کاهش مزبور عكس يك افزايش قبلى ناشى از تجديد آريزيابي باشد كه به حساب مازاد تجديد آريزيابي منظور شده است، در اين صورت، اين کاهش تا ميزان مازاد تجديد آريزيابي مربوط به همان دارايي به بدهكار حساب تجديد آريزيابي منظور مى گردد و در صورت سود و زيان جامع انعكاس مى يابد و باقىمانده به عنوان هزينه شناسايى مى شود.

۳-۸-۳- مازاد تجديد آريزيابي منعكس شده در سرفصل حقوق مالكانه، در زمان بركنارى يا واگذارى دارايي مربوط يا به موازات استفاده از آن توسط شركت، مستقيما به حساب سود انباشته منظور مى شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بين استهلاك مبتنى بر مبلغ تجديد آريزيابي دارايي و استهلاك مبتنى بر بهاي تمام شده تاريخى آن است. افزايش سرمايه به طور مستقيم، از محل مازاد تجديد آريزيابي مجاز نيست، مگر در مواردى كه به موجب قانون تجويز شده باشد. لازم به ذكر است كه به منظور استفاده از فرصت بخشودگى مالياتى تجديد آريزيابي دارايي ها و افزايش سرمايه از محل آن ، زمين در شركت اصلى در سال ۱۴۰۰ براساس مصوبه هيئت مديره مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ مورد تجديد آريزيابي قرار گرفته و در تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ به تصويب مجمع عمومى فوق العاده شركت جهت انتقال به سرمايه رسيده است. كه با توجه به يكسان بودن گروه بابت تجديد آريزيابي در سال ۱۴۰۰ از صورت مالى گروه حذف و در سال ۱۴۰۱ همراه با شركت فرعى در تلفيق اعمال گرديد .

۹-۳- دارايي هاي نامشهود

۱-۹-۳- دارايي هاي نامشهود، بر مبناي بهاي تمام شده اندازه گيرى و در حساب ها ثبت مى شود. مخارجى از قبيل مخارج معرفى يك محصول يا خدمت جديد مانند مخارج تبليغات، مخارج انجام فعاليت تجارى در يك محل جديد يا با يك گروه جديد از مشتريان مانند مخارج آموزش كاركنان، و مخارج ادارى، عمومى و فروش در بهاي تمام شده دارايي نامشهود منظور نمى شود. شناسايى مخارج در مبلغ دفترى يك دارايي نامشهود، هنگامى كه دارايي آماده بهره بردارى است، متوقف مى شود. بنا بر اين، مخارج تحمل شده براى استفاده يا بكارگيرى مجدد يك دارايي نامشهود، در مبلغ دفترى آن منظور نمى شود.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره نشش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳-۹-۲- استهلاك دارايي هاي نامشهود با عمر مفيد معين، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتي مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش هاي زير محاسبه مي شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارايي
خط مستقيم	۳ ساله	نرم افزارهاي رایانه اي

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارايي ها

۳-۱۰-۱- در پايان هر دوره گزارشگري، در صورت وجود هرگونه نشانه اي دال بر امکان کاهش ارزش دارايي ها، آزمون کاهش ارزش انجام مي گيرد. در اين صورت مبلغ بازيافتني دارايي برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه مي گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازيافتني يك دارايي منفرد ممكن نباشد، مبلغ بازيافتني واحد مولد وجه نقدي كه دارايي متعلق به آن است تعيين مي گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارايي هاي نامشهود با عمر مفيد نامعين، بدون توجه به وجود يا عدم وجود هرگونه نشانه اي دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام مي شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازيافتني يك دارايي (يا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به كسر مخارج فروش يا ارزش اقتصادي، هر کدام بيشتراست مي باشد. ارزش اقتصادي برابر با ارزش فعلي جريان هاي نقدي آتي ناشي از دارايي با استفاده از نرخ تنزيل قبل از ماليات كه بيانگر ارزش زماني پول و ريسك هاي مختص دارايي كه جريان هاي نقدي آتي برآوردی بابت آن تعديل نشده است، مي باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیكه مبلغ بازيافتني يك دارايي از مبلغ دفتری آن كمتر باشد، مبلغ دفتری دارايي (يا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازيافتني آن کاهش يافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی مي گردد، مگر اینکه دارايي تجديد ارزیابی شده باشد كه در اين صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجديد ارزیابی مي گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزايش مبلغ بازيافتني از زمان شناسایی آخرین زیان كه بيانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) مي باشد، مبلغ دفتری دارايي تا مبلغ بازيافتني جديد حداكثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال هاي قبل، افزايش مي يابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی مي گردد، مگر اینکه دارايي تجديد ارزیابی شده باشد كه در اين صورت منجر به افزايش مبلغ مازاد تجديد ارزیابی مي گردد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۱۱-۳- موجودي مواد و کالا

۱-۱۱-۳- موجودي مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۲-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۳-۳- ذخایر

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

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. همچنین برای حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر مبنای ۴ درصد آخرین حقوق و مزایای مشمول حق بیمه به نسبت سنوات اشتغال محاسبه می شود

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳-۱۴- سرمايه گذاري ها

شرکت	تلفيقي گروه	اندازه گيري:
		سرمايه گذاري هاي بلندمدت
		سرمايه گذاري در شرکت فرعي
بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر يک از سرمايه گذاري ها	مشمول تلفيقي	
بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر يک از سرمايه گذاري ها	بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر يک از سرمايه گذاري ها	سايर سرمايه گذاري هاي بلندمدت
		سرمايه گذاري هاي جاري
		سرمايه گذاري هاي سريع معامله در بازار
اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوي) سرمايه گذاري ها	اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوي) سرمايه گذاري ها	
اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هر يک از سرمايه گذاري ها	اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هر يک از سرمايه گذاري ها	ساير سرمايه گذاري هاي جاري

شناخت درآمد:

		مشمول تلفيقي	سرمايه گذاري در شرکت فرعي
در زمان تصويب سود توسط مجمع عمومي صاحبان سهام شرکت سرمايه پذير (تا تاريخ تصويب صورت هاي مالي)			
در زمان تصويب سود توسط مجمع عمومي صاحبان سهام شرکت سرمايه پذير (تا تاريخ صورت وضعيت مالي)	در زمان تصويب سود توسط مجمع عمومي صاحبان سهام شرکت سرمايه پذير (تا تاريخ صورت وضعيت مالي)		ساير سرمايه گذاري هاي جاري و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمين شده	در زمان تحقق سود تضمين شده		سرمايه گذاري در ساير اوراق بهدار

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهاي تمام شده در دفاتر شناسايي و ثبت مي شود و به عنوان رقم کاهنده در بخش حقوق صاحبان سهام در صورت وضعيت مالي ارائه مي شود. در زمان خريد، فروش، انتشار يا ابطال ابزارهاي مالکانه خود شرکت، هيچ سود يا زياني در صورت سود و زيان شناسايي نمي شود. ما به ازاي پرداختي يا دريافتي بايد به طور مستقيم در بخش حقوق مالکانه شناسايي گردد.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هيچ گونه مبلغی در صورت سود و زيان و صورت سود و زيان جامع شناسايي نمي شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف(کسر) سهام خزانه" شناسايي و ثبت مي شود.

۳-۱۵-۳- در تاريخ گزارشگري، مانده بدهکار در حساب "صرف(کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زيان) انباشته منتقل مي شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا ميزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلي به حساب سود (زيان) انباشته، به آن حساب منظور و باقيمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعيت مالي در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زيان) انباشته منتقل مي شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگين بهاي تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه مي شود.

شرکت فترسازی زر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۶-۲- 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. در دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه تفاوت موقت با اهمیتی بین مبلغ دفتری و مبنای مالیاتی دارایی ها و بدهی ها بوده، در نتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت وجود ندارد.

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های فرعی

شرکت های فنر سازی زر گلپایگان و فنر سازی زر سیستان، شرکت های فرعی گروه است. گروه ۹۹.۹۹ درصد از سهام شرکت های فرعی را در اختیار دارد. شرکت اصلی توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های شرکت های فرعی یاد شده را دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود به تفصیل در یادداشت های ۳-۷ و ۳-۹-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی زمین و ساختمان

زمین شرکت اصلی و شرکت های فرعی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از نظر هیات کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۵ - درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱,۲۹۲,۹۱۱	۲,۸۲۰	۲,۴۳۸,۹۱۵	۳,۵۲۰	سبک
۲۲۸,۷۷۷	۳۸۲	۳۵۹,۳۲۱	۴۰۸	نیمه سنگین
۷۸۹,۵۷۸	۱,۱۱۸	۱,۰۲۰,۱۴۴	۱,۱۷۷	سنگین
۰	۰	۱,۴۴۱,۰۸۹	۰	اکسل نیسان
۰	۰	۰	۰	سایر
۲,۳۱۱,۲۶۶		۵,۲۵۹,۴۶۹		
				صادراتی:
۴,۸۵۱	۸	۱۱,۴۸۴	۱۵	سبک
۱۸,۵۹۲	۳۲	۵۲,۱۵۵	۶۷	نیمه سنگین
۵۰,۷۰۱	۹۰	۴۹,۳۴۸	۵۹	سنگین
۷۴,۱۴۴		۱۱۲,۹۸۷		
۲,۳۸۵,۴۱۰		۵,۳۷۲,۴۵۶	۰	فروش ناخالص
(۶۱۱)	(۱)	(۷)	۰	برگشت از فروش و تخفیفات
۲,۳۸۴,۷۹۹		۵,۳۷۲,۴۴۹		

۱ - ۵ - نرخ های فروش محصولات طی سال مالی مورد گزارش بر اساس قراردادهای منعقد شده با مشتریان بوده است.

۲ - ۵ - افزایش درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات در سال جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش در نرخ های فروش ، افزایش در حجم فروش و مونتاژ مجموعه اکسل وانت نیسان جهت شرکت زامیاد بوده است .

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳ - ۵ - خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ-میلیون ریال	
۳۰٪	۷۲۲,۳۷۷	۴۴٪	۲,۳۸۹,۷۰۶	اشخاص وابسته
۷۰٪	۱,۶۶۲,۴۲۲	۵۶٪	۲,۹۸۲,۷۴۳	سایر اشخاص
	۲,۳۸۴,۷۹۹		۵,۳۷۲,۴۴۹	

۴ - ۵ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹٪	۲۴٪	۵۸۵,۱۸۳	۱,۸۶۵,۲۱۰	۲,۴۵۰,۳۹۳	سبک
۳۸٪	۳۹٪	۱۶۰,۸۴۷	۲۵۰,۶۲۹	۴۱۱,۴۷۶	نیمه سنگین
۴۵٪	۳۹٪	۴۱۷,۳۲۸	۶۵۲,۱۶۴	۱,۰۶۹,۴۹۲	سنگین
۰٪	۸٪	۱۱۶,۴۵۱	۱,۳۲۴,۶۳۸	۱,۴۴۱,۰۸۹	اکسل نیسان
۳۰٪	۲۲٪	۱,۱۶۳,۳۵۸	۴,۰۹۲,۶۴۱	۵,۳۷۲,۴۵۰	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۶ - بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي

شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	يادداشت	
ميليون ريال	ميليون ريال		
۵۲۱,۰۷۱	۸۸۰,۹۶۱	۱۹	موجودي مواد اوليه ابتدای دوره
۲,۳۶۰,۳۸۲	۵,۳۴۲,۰۳۴	۶ - ۱	خرید طی دوره
۲,۸۸۱,۴۵۳	۶,۲۲۲,۹۹۵		مواد اوليه آماده مصرف
(۶۲۴,۰۱۶)	(۱,۴۰۵,۹۹۶)	۱۹	کسر می شود: موجودی مواد اوليه پایان دوره
(۸۲۸,۷۹۴)	(۱,۳۳۲,۷۹۷)	۶ - ۴	کسر می شود: فروش مواد اوليه
۱,۴۲۸,۶۴۳	۳,۴۸۴,۲۰۲		مواد اوليه مصرفي
۲۱۸,۱۱۶	۴۱۴,۹۸۷	۶ - ۵	دستمزد مستقیم
۲۸۳,۳۸۴	۵۸۲,۸۰۶	۶ - ۶	سربار توليد
۱,۹۳۰,۱۴۳	۴,۴۸۱,۹۹۵		جمع هزینه های توليدی
۰	۰		هزینه های جذب نشده
(۶۵,۲۳۵)	۶۲,۶۱۹	۱۹	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت طی دوره
۰	۰		خالص (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت طی دوره پیمانکار
۱,۸۶۴,۹۰۸	۴,۵۴۴,۶۱۴		بهای تمام شده ساخت
(۳۰,۵۷۷)	(۳۸,۳۷۸)	۶ - ۷	بهای تمام شده فروش ضایعات
۰	۰	۶ - ۸	بهای تمام شده فعالیت های بازرگانی
(۱۷۱,۸۲۴)	(۴۱۱,۴۰۰)	۱۹	کاهش (افزایش) کالای ساخته شده طی دوره (۴۱۱,۴۰۱)
۱,۴۲۱	(۲,۱۹۵)		تعدیلات ناشی از تبدیل
۱,۶۶۳,۹۲۸	۴,۰۹۲,۶۴۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۱ - ۶ - در سال مالي مورد گزارش ، ۵۳۴۲۰۳۴ ميليون ريال مواد اوليه خريداري گرديده است . تا مین کنندگان به تفکیک کشور و مبلغ به شرح زیر می باشد :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		کشور	نوع مواد اوليه
درصد نسبت به کل خريد دوره	ميليون ريال	درصد نسبت به کل خريد دوره	ميليون ريال		
۱۰۰٪	۲,۳۶۰,۳۸۲	۱۰۰٪	۵,۳۴۲,۰۳۴	ايران	شمش و متعلقات
۱۰۰٪	۲,۳۶۰,۳۸۲	۱۰۰٪	۵,۳۴۲,۰۳۴		

۲ - ۶ - مقايسه مقدار توليد شرکت در سال مالي مورد گزارش با ظرفيت اسمي و ظرفيت معمولي (عملي)، نتايج زیر را نشان می دهد:

ظرفيت اسمي سالانه (يک شيفت بلند)	ظرفيت معمولي (عملي) ساليانه (يک شيفت بلند)	توليد واقعي شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	توليد واقعي شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	گروه محصولات شرکت
۹,۰۰۰	۸,۰۰۰	۵,۹۰۱	۴,۶۷۰	

۱ - ۲ - ۶ - ظرفيت اسمي طبق آخرين پروانه بهره برداري صادره در تاريخ ۱۳۸۸/۰۷/۲۷ برای سه شيفت کاري (دوشيفت بلند) معادل ۱۸.۰۰۰ تن فنر تخت و پارابولیک بوده که با عنایت به تغيير شيفت کاري طی سنوات اخير به يک شيفت بلند ، معادل ۹.۰۰۰ تن می باشد. لازم به ذکر است که با توجه به افزايش ۲۵ درصدی در شيفت کاري کارکنان در دوره مالي مورد گزارش و استفاده حداکثري از توان توليد با ظرفيت موجود، توليد شرکت نسبت به سال مالي قبلي افزايش داشته است.

۲ - ۲ - ۶ - ظرفيت عملي محصولات شرکت با توجه به دوره اورهال ماشين آلات خط توليد، تعطيلات رسمي و تابستاني و شرايط جوی فصلي و همچنين نظر کارشناسان رسمي و هيئت مديره شرکت تعيين گرديده است.

۳ - ۶ - افزايش هزينه مواد مستقيم مصرفي سال جاری نسبت به سال مالي قبل بابت افزايش نرخ مواد خريداري شده و افزايش در تناژ توليد بوده است.

شرکت فنسازى زر (سهامى عام)
 يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالي ميان دوره اى
 دوره شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۶-۴ - هزینه های دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهى به ۱۴۰۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهى به ۱۴۰۲/۶/۳۱	يادداشت
میلیون ريال	میلیون ريال	
۹۷,۳۳۶	۲۶۳,۶۸۸	۶-۵-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۴۵۴	۳۳,۸۷۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱۷,۳۵۱	۳۶,۵۳۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۳۵۲	۱۰,۸۴۰	۶-۵-۳ عیدی و پاداش
.	.	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۶۸,۶۲۳	۷۰,۰۴۲	خرید خدمات برون سپاری
۲۱۸,۱۱۶	۴۱۴,۹۸۷	

۶-۶ - هزینه های سربار به شرح زیر می باشد:

شرکت		يادداشت
شش ماهه منتهى به ۱۴۰۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهى به ۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ريال	میلیون ريال	
۱۲۵,۱۸۱	۱۸۶,۱۱۳	۶-۵-۲ حقوق و دستمزد و مزایای غیر مستقیم
۱۷,۴۳۹	۲۶,۴۸۱	حق بیمه سهم کارفرما
۲۲,۷۳۷	۴۳,۸۲۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۵۴۵	۳۰,۵۴۳	۶-۵-۳ عیدی و پاداش
۶۵,۴۷۰	۱۰۹,۸۵۵	۶-۶-۴ مواد غیر مستقیم تولید
۹,۷۸۴	۱۶,۷۳۲	آب، برق و سوخت مصرفی
۸,۲۵۰	۸,۸۷۳	استهلاک
۲,۳۹۵	۲,۴۶۹	خرید خدمات برون سپاری
۵,۴۰۴	۱۰,۴۴۶	لوازم و ملزومات مصرفی
۱۷,۳۷۷	۶۴,۱۹۱	۶-۶-۴ تعمیر و نگهداری
۵,۳۰۱	۹۹,۲۹۳	سایر
(۸,۴۹۹)	(۱۶,۰۱۰)	سهم هزینه های عمومی، اداری از مراکز خدماتی
۲۸۳,۳۸۴	۵۸۲,۸۰۶	

۶-۶-۱ - تسهیم هزینه های حقوق و دستمزد و سربار بر اساس مراکز هزینه و تعداد پرسنل شاغل در هر قسمت به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تخصیص یافته است

۶-۵-۲ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد طی سال نسبت به سال مالی قبل، براساس بخشنامه اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی، همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۶-۵-۳ - افزایش هزینه عیدی و پاداش طی سال نسبت به سال قبل به دلیل افزایش تعداد کارکنان، افزایش تولید و افزایش پاداش بهره وری کارکنان بوده است.

۶-۶-۴ - افزایش هزینه مواد غیر مستقیم و هزینه تعمیرات به علت افزایش تولید و افزایش نرخ مواد و قطعات مصرفی می باشد.

شرکت فنسازى زر (سهامى عام)

يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالي ميان دوره اى

دوره شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر يور ۱۴۰۲

۷- هزينه هاى فروش ، ادارى و عمومى

شش ماهه منتهى به ۱۴۰۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهى به ۱۴۰۲/۶/۳۱	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	
هزينه هاى فروش:		
۱۷,۸۱۵	۲۹,۸۲۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزايا
۱۹,۸۷۶	۱۶,۶۱۵	حمل و نقل كالائى فروش رفته
۴۹۷	۹,۱۹۳	آگهئى تبليغات و نمايشگاه
۳,۹۴۷	۲,۹۸۳	سايير
۴۲,۱۳۵	۵۸,۶۱۱	
هزينه هاى ادارى و عمومى:		
۱۰۷,۵۴۱	۱۷۶,۷۰۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزايا
۸,۵۹۱	۱,۹۰۲	سفر و ماموريت و ايباب ذهاب
۳۱۰	۳۱۱	حق حضور و پاداش هيات مديره
۲,۳۴۲	۸۸۷	خريد خدمات مشاوره اى
۳,۵۷۳	۰	حق الزحمه حسابرسى
۳,۴۱۳	۰	ابزار و لوازم مصرفى و نوشت افزار
۲,۰۱۷	۳,۶۰۹	استهلاك
۱,۱۹۴	۷,۶۵۴	پذيرايى و آبدارخانه
۰	۰	اجاره محل
۰	۰	جرايم بيمه و ماليات
۱۹,۴۸۰	۵۳,۶۴۹	سايير
۱۴۸,۴۶۱	۲۴۴,۷۱۴	
۱۹۰,۵۹۶	۳۰۳,۳۲۵	
۸,۴۹۹	۱۶,۰۱۰	سهم از هزينه هاى مراکز خدماتى
۱۹۹,۰۹۵	۳۱۹,۳۳۵	

۷-۱- افزايش هزينه هاى حقوق و دستمزد طى سال نسبت به سال مالى قبل، براساس بخشنامه اداره تعاون، كار و رفاه اجتماعى، همچنين افزايش تعداد پرسنل مى باشد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۸ - ساير درآمدها

يادداشت		شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۶/۳۱
		ميليون ريال	ميليون ريال
۸ - ۱	سود حاصل از فروش ضايعات	۱۶,۶۱۴	۵۱,۰۰۲
۸ - ۲	سود حاصل از فروش مواد اوليه	۶,۴۷۵	۱۳,۳۴۳
	سود ناشي از تسعير دارايي هاي ارزي عملياتي	(۳,۰۱۷)	۰
		۲۰,۰۷۲	۶۴,۳۴۵

۸ - ۱ - سود حاصل از فروش ضايعات بابت خريد ضايعات از شرکت هاي توليدي و فروش آن به شرکت هاي ذوب ريز جهت توليد بيلت مي باشد

۸ - ۲ - سود حاصل از فروش مواد اوليه بابت خريد بيلت از شرکت هاي ذوب ريز و فروش آن به شرکتهای نورد کار جهت توليد تسمه به عنوان مواد اوليه اين شرکت مي باشد.

۹ - هزينه هاي مالي

وام هاي دريافتي :		شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۶/۳۱
		ميليون ريال	ميليون ريال
سود و کارمزد تسهيلات دريافتي از بانک ها		۳۷,۳۲۸	۱۷,۰۶۸
ساير هزينه هاي مالي		۱,۶۵۶	۰
		۳۸,۹۸۴	۱۷,۰۶۸

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۱۰ - ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي

شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	
۰	۵۸۹,۵۸۱	اشخاص وابسته سود ناشي از سرمايه گذارها در سهام شركت فرعي
۰	۰	ساير اشخاص سود حاصل از فروش سهام
۴,۷۰۵	۴۴۵	سود حاصل از سپرده هاي بانكي
۷,۸۶۵	۰	سود حاصل از فروش دارايي هاي ثابت
۰	۰	درآمد استرداد حق بيمه حسابري سنواتي
۲۸,۶۱۴	۰	سود (زيان) تسعير ارز دارايي هاي غير مرتبط با عمليات
۳۶	(۱,۱۷۲)	ساير
۴۱,۲۲۰	۵۸۸,۸۵۴	

۱۱ - مبنای محاسبه سود (زيان) هر سهم

۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۵۸۶,۱۲۱	۹۸۰,۵۴۵	سود عملياتي
(۱۱۲,۶۱۰)	(۱۵۴,۷۲۷)	اثر مالياتي
۴۷۳,۵۱۱	۸۲۵,۸۱۸	سود ناشي از فعاليت هاي عملياتي- قابل انتساب به مالكان شركت اصلي
۲۴,۱۵۲	۵۴۹,۸۷۰	سود (زيان) غير عملياتي
(۳,۸۸۹)	۶,۳۵۴	اثر مالياتي
۲۰,۲۶۳	۵۵۶,۲۲۴	سود(زيان) ناشي از فعاليت هاي غير عملياتي- قابل انتساب به مالكان شركت اصلي
۶۱۰,۲۷۳	۱,۵۳۰,۴۱۵	سود خالص
(۱۱۶,۴۹۹)	(۱۴۸,۳۷۳)	اثر مالياتي
۴۹۳,۷۷۴	۱,۳۸۲,۰۴۲	سود خالص- قابل انتساب به مالكان شركت اصلي

شركت

۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸	۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸	ميانگين موزون تعداد سهام عادي
۰	۰	كسر مي شود: ميانگين موزون تعداد سهام خزانه
۲,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸	۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهر يور ۱۴۰۲

۱۲ - دارايي هاي ثابت مشهود

زمين	ساختمان	تاسيسات	ماشين الات و تجهيزات	وسايل نقليه	اثايبه و منصوبات	ابزارالات	قالب ها	جمع	اقلام سرمايه اي نزد انبار در راه	پيش پرداخت سرمايه اي	جمع
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
مانده در ابتداي ۱۴۰۱	۱۵,۵۵۶	۹,۶۵۳	۱۱۱,۴۴۸	۱۱,۰۴۵	۲۷,۵۴۴	۲,۷۱۶	۴,۲۳۶	۲,۲۷۰,۱۹۸	۰	۰	۲,۲۷۰,۱۹۸
افزايش	۶,۷۴۸	۶۹۳	۲,۵۲۴	۱۲,۶۸۹	۱۲,۳۷۰	۸۸۵	۲۹	۳۵,۹۳۸	۲۳,۲۷۹	۳۰۸,۵۵۴	۳۶۷,۷۷۱
افزايش ناشي از تجديد ارزيابي	۰	۰	(۳۱۹)	۰	۰	۰	۰	(۳۱۹)	۰	۰	(۳۱۹)
نقل و انتقالات و تغييرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پايان ۱۴۰۱	۲۲,۳۰۴	۱۰,۳۴۶	۱۱۳,۶۵۳	۲۳,۷۳۴	۳۹,۹۱۴	۳,۶۰۱	۴,۲۶۵	۲,۳۰۵,۱۱۷	۲۳,۲۷۹	۳۰۸,۵۵۴	۲,۶۳۷,۶۵۰
افزايش	۲۷,۱۱۵	۵۹۰	۶,۰۸۹	۰	۵,۴۸۴	۲۱,۱۰۳	۰	۶۰,۳۸۱	۳۰۱,۹۳۹	۱۸,۱۳۷	۳۸۰,۴۵۷
افزايش ناشي از تجديد ارزيابي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساير نقل و انتقالات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۳۳۸)	(۱۸,۳۳۸)	(۱۸,۳۳۸)
مانده در پايان شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	۴۹,۴۱۹	۱۰,۹۳۶	۱۱۹,۷۴۲	۲۳,۷۳۴	۴۵,۳۹۸	۲۴,۷۰۴	۴,۲۶۵	۲,۳۶۶,۱۹۸	۳۲۶,۶۹۱	۳۰۶,۸۸۰	۲,۹۹۹,۷۶۹
استهلاك انباشته:											
مانده در ابتداي ۱۴۰۱	۹,۸۱۶	۶,۷۱۱	۵۱,۸۴۲	۴,۹۱۰	۱۰,۸۱۳	۱,۷۹۲	۴,۲۰۵	۹۰,۰۸۹	۰	۰	۹۰,۰۸۹
استهلاك	۲,۰۶۹	۶۳۶	۱۰,۲۶۰	۲,۸۲۶	۴,۲۲۶	۷۸۷	۳۶	۲۰,۸۴۰	۰	۰	۲۰,۸۴۰
واگذار شده	۰	۰	(۲۳۴)	۰	۰	۰	۰	(۲۳۴)	۰	۰	(۲۳۴)
مانده در پايان ۱۴۰۱	۱۱,۸۸۵	۷,۳۴۷	۶۱,۸۶۸	۷,۷۳۶	۱۵,۰۳۹	۲,۵۷۹	۴,۲۴۱	۱۱۰,۶۹۵	۰	۰	۱۱۰,۶۹۵
استهلاك	۴۱۸	۳۱۱	۵,۲۴۵	۲,۰۳۳	۳,۰۴۵	۹۰۸	۱۴	۱۱,۹۷۴	۰	۰	۱۱,۹۷۴
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پايان شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۲,۳۰۳	۷,۶۵۸	۶۷,۱۱۳	۹,۷۶۹	۱۸,۰۸۴	۳,۴۸۷	۴,۲۵۵	۱۲۲,۶۶۹	۰	۰	۱۲۲,۶۶۹
ميلغ دفتری در پايان شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	۳۷,۱۱۶	۳,۲۷۸	۵۲,۶۲۹	۱۳,۹۶۵	۲۷,۳۱۴	۲۱,۲۱۷	۱۰	۲,۲۴۳,۵۲۹	۳۲۶,۶۹۱	۳۰۶,۸۸۰	۲,۸۷۷,۱۰۰
ميلغ دفتری در پايان شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۰,۴۱۹	۲,۹۹۹	۵۱,۷۸۵	۱۵,۹۹۸	۲۴,۸۷۵	۱,۰۲۲	۲۴	۲,۱۹۵,۱۲۲	۳۰۸,۵۵۴	۲۳,۲۷۹	۲,۵۲۶,۹۵۵

۱ - ۲ - ۱۲ - دارايي هاي ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱,۳۵۷,۶۶۴ ريال در مقابل خطرات احتمالي ناشي از آتش سوزي، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، طوفان و گردباد و سيل از پوشش بيمه اي برخوردار مي باشد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳ - ۲ - ۱۲ - مبلغ ۳۲۶۶۹۱ ميليون ريال اقلام سرمايه اي ، شامل ۱۱۰ ر ۱۳۴ ميليون ريال ماشين آلات خط پارابوليك و ۱۹۸٫۴۲۰ ميليون ريال ماشين آلات خط عمليات حرارتي مي باشد . لازم به ذكر است ماشين آلات مذكور ترخيص گرديده و تا زمان آماده شدن زيرساخت لازم نرد انبار مي باشد .

۴ - ۲ - ۱۲ - مبلغ ۳۰۶۸۸۰ ميليون ريال اقلام سرمايه اي ، شامل ۲۱۰ ميليارد ريال پيش پرداخت خريد زمين طرح توسعه شركت در شهرك صنعتي شاهرود و ۱۰۰ ميليارد ريال پيش پرداخت به شركت مهندسي توسعه ساپيا مي باشد .

۱۳ - دارايي هاي نامشهود

شرکت			
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۰۷۰	۱۱,۳۹۸	۶۵۸	۱,۰۱۴
-	-	-	-
۱۳,۰۷۰	۱۱,۳۹۸	۶۵۸	۱,۰۱۴
-	-	-	-
۱۳,۰۷۰	۱۱,۳۹۸	۶۵۸	۱,۰۱۴
-	-	-	-
۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	-	-
۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	-	-
۵۵۵	۵۵۵	-	-
۱,۶۴۵	۱,۶۴۵	-	-
۱۱,۴۲۵	۹,۷۵۳	۶۵۸	۱,۰۱۴
۱۱,۹۸۰	۱۰,۳۰۸	۶۵۸	۱,۰۱۴

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۶/۳۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۱۴ - سرمايه گذاري در شرکت هاي فرعي

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمايه گذاري	تعداد سهام
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال		
-	۱۲۰,۷۰۰	۱۲۰,۷۰۰	-	۱۲۰,۷۰۰	۱۰۰٪	۱۴۰,۹۹۸
-	۳۴۱,۸۳۶	۳۴۱,۸۳۶	-	۳۴۱,۸۳۶	۱۰۰٪	۴۰,۰۸۶,۷۸۰
-	۴۶۲,۵۳۶	۴۶۲,۵۳۶	-	۴۶۲,۵۳۶		

سرمايه گذاري در شرکت هاي فرعي

شرکت فنسازي زر سيستان

شرکت فنسازي زر گلپايگان

۱ - ۱۴ - مشخصات شرکت هاي فرعي گروه به قرار زير است :

درصد سرمايه گذاري

فعاليت اصلي	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱		اقامتگاه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
توليد فنر پابند ريل و بوش	۹۹.۹۸	۱۰۰	۹۹.۹۸	۱۰۰	ايران
توليد فنر لول و ميل موجگير	۹۹.۹۸	۱۰۰	۹۹.۹۸	۱۰۰	ايران

شرکت فنسازي زر سيستان

شرکت فنسازي زر گلپايگان

۱ - ۱ - ۱۵ - سود سهام حاصل از سرمايه گذاري هاي بلندمدت در شرکت هاي فرعي مشمول تلفيق به شرح يادداشت ۱۰ صورت هاي مالي به مبلغ ۵۸۹۵۸۱ ميليون ريال شناسايي گرديده است.

۱۵ - ساير سرمايه گذاري هاي بلندمدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	يادداشت
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
۴۰۱	۴۰۱	-	۴۰۱	
۴۰۱	۴۰۱	-	۴۰۱	

سپرده سرمايه گذاري بلند مدت بانكي

شرکت فنسازى زر (سهامى عام)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى ميان دوره اى
دوره شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۱۶- دريافتنى هاى تجارى و ساير دريافتنى ها

۱۶-۱- دريافتنى هاى کوتاه مدت

يادداشت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزى	ريالى	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
.	
۵۴۹,۷۵۰	۸۲۵,۴۳۷	(۱۸)	۸۲۵,۴۵۵	.	۸۲۵,۴۵۵	۱۶-۱-۱
۵۴۹,۷۵۰	۸۲۵,۴۳۷	(۱۸)	۸۲۵,۴۵۵	.	۸۲۵,۴۵۵	ساير مشتريان
						اشخاص وابسته
						حساب هاى دريافتنى:
۲۲۱,۹۶۹	۶۰,۲۷۷	(۲۴۵)	۶۰,۵۲۲	.	۶۰,۵۲۲	۱۶-۱-۲
۵۴۳,۷۶۴	۶۵۴,۱۲۷	(۴۲,۰۹۳)	۶۹۶,۲۲۰	۱۲۵,۱۴۹	۵۷۱,۰۷۱	ساير مشتريان
۷۶۵,۷۳۳	۷۱۴,۴۰۴	(۴۲,۳۳۸)	۷۵۶,۷۴۲	۱۲۵,۱۴۹	۶۳۱,۵۹۳	
۱,۳۱۵,۴۸۳	۱,۵۳۹,۸۴۱	(۴۲,۳۵۶)	۱,۵۸۲,۱۹۷	۱۲۵,۱۴۹	۱,۴۵۷,۰۴۸	
						ساير دريافتنى ها :
						اسناد دريافتنى
-	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته
.	
						حساب هاى دريافتنى:
۱۳۶,۱۱۸	۷۳۵,۹۹۵	(۵۸)	۷۳۶,۰۵۳	.	۷۳۶,۰۵۳	۱۶-۱-۳
.	.	.	.	.	.	اشخاص وابسته
۱۰,۵۶۲	۳۶,۴۴۲	.	۳۶,۴۴۲	.	۳۶,۴۴۲	سازمان تامين اجتماعى
۲۸,۲۶۲	۲۸,۱۰۱	.	۲۸,۱۰۱	.	۲۸,۱۰۱	بيمه تکميلى کارکنان
.	.	.	.	.	.	کارکنان- وام و مساعده
۱,۹۱۴	۲,۸۴۷	(۱۱,۰۹۶)	۱۳,۹۴۳	.	۱۳,۹۴۳	سپرده هاى موقت
۱۷۶,۸۵۶	۸۰۳,۳۸۵	(۱۱,۱۵۴)	۸۱۴,۵۳۹	.	۸۱۴,۵۳۹	ساير
(۷,۱۲۲)	(۹,۴۷۷)	.	(۹,۴۷۷)	.	(۹,۴۷۷)	۱۶-۲
۱۶۹,۷۳۴	۷۹۳,۹۰۸	(۱۱,۱۵۴)	۸۰۵,۰۶۲	.	۸۰۵,۰۶۲	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۶۹,۷۳۴	۷۹۳,۹۰۸	(۱۱,۱۵۴)	۸۰۵,۰۶۲	.	۸۰۵,۰۶۲	
۱,۴۸۵,۲۱۷	۲,۳۳۳,۷۴۹	(۵۳,۵۱۰)	۲,۳۸۷,۲۵۹	۱۲۵,۱۴۹	۲,۲۶۲,۱۱۰	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۲ - ۱ - ۱۶ - مانده مطالبات تجاري از اشخاص وابسته تماما بابت فروش کالا بوده و به شرح زير مي باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزي	ريالي	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۲۱۷,۹۸۸	۶۰,۲۵۸	-	۶۰,۲۵۸	-	۶۰,۲۵۸	شرکت سازه گستر ساپيا
-	-	-	-	-	-	شرکت ساپيا يدک
-	-	-	-	-	-	شرکت مگاموتور
۳,۹۶۲	-	-	-	-	-	شرکت زامپاد
-	-	-	-	-	-	شرکت بهران موتور
-	-	-	-	-	-	همراه خورو ساپيا
۱۹	۱۹	(۲۴۵)	۲۶۴	-	۲۶۴	شرکت کاوه خودرو ساپيا
-	-	-	-	-	-	شرکت ساپيا پلوس
-	-	-	-	-	-	شرکت ساپيا ديزل
-	-	-	-	-	-	شرکت ايران کاوه ساپيا
-	-	-	-	-	-	سايير
۲۲۱,۹۶۹	۶۰,۲۷۷	(۲۴۵)	۶۰,۵۲۲	-	۶۰,۵۲۲	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳- ۱- ۱۶- مانده ساير دريافتي ها از اشخاص وابسته به شرح زير مي باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزي	ريالي
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۶,۲۴۷	۶,۲۴۷	۰	۶,۲۴۷	۰	۶,۲۴۷
۲,۶۰۲	۲,۶۰۲	۰	۲,۶۰۲	۰	۲,۶۰۲
۱,۸۷۸	۱,۸۷۸	۰	۱,۸۷۸	۰	۱,۸۷۸
۱,۳۶۴	۱,۳۶۴	۰	۱,۳۶۴	۰	۱,۳۶۴
۸۶۷	۸۶۷	۰	۸۶۷	۰	۸۶۷
۷۹۱	۷۹۱	۰	۷۹۱	۰	۷۹۱
۶۹۵	۴۹۱	۰	۴۹۱	۰	۴۹۱
۶۲۶	۲,۵۴۷	۰	۲,۵۴۷	۰	۲,۵۴۷
۴۷۴	۴۷۴	۰	۴۷۴	۰	۴۷۴
۳۳۳	۳۳۳	۰	۳۳۳	۰	۳۳۳
۰	۰	(۵۴)	۵۴	۰	۵۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۴)	۴	۰	۴
۲۰,۲۴۱	۶۱۱,۸۷۱	۰	۶۱۱,۸۷۱	۰	۶۱۱,۸۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۲۲۵	۰	۱,۲۲۵	۰	۱,۲۲۵
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۰۵	۰	۱۰۵,۳۰۵	۰	۱۰۵,۳۰۵
۱۳۶,۱۱۸	۷۳۵,۹۹۵	(۵۸)	۷۳۶,۰۵۳	۰	۷۳۶,۰۵۳

۱۶- ۲- دريافتي هاي بلندمدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزي	ريالي
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۷,۱۲۲	۹,۴۷۷	۰	۹,۴۷۷	۰	۹,۴۷۷
۷,۱۲۲	۹,۴۷۷	۰	۹,۴۷۷	۰	۹,۴۷۷

تجاري

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت فترسازی زر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- ۱۶ - مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	از ۳۶۵ روز تا ۱۰۹۵ روز
۰	۰	بیش از سه سال
۰	۰	جمع
۰	۰	میانگین مدت زمان (روز)

۱- ۳- ۱۶ - دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۲- ۳- ۱۶ - با توجه به اعتبار سنجی مدیریت در خصوص عمده مشتریان گروه و شرکت و وصول بموقع مطالبات در کمتر از ذخیره ای بابت کاهش ارزش دریافتی های شرکت در دفاتر لحاظ نشده است. لازم به ذکر است میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۴۵ روز است. باتوجه به تصمیم هیات مدیره، دریافتی ها پس از گذشت ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین ۴۵ روز تا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازیافت باتوجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری منظور می شود. گروه و شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد و در صورت لزوم و تشخیص مدیریت، وثیقه کافی اخذ می نماید.

۴- ۱۶ - گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۰۲۲	۵۳,۵۳۲	مانده در ابتدای سال
(۴۹۰)	(۵)	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۵۳,۵۳۲	۵۳,۵۲۷	مانده در پایان سال

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷ - سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۸۵	۶,۷۸۸	سپرده های مسدودی نزد بانک ها
۸,۴۸۵	۶,۷۸۸	

۱۸ - پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۲	۵۰۲		پیش پرداخت های خارجی:
۵۰۲	۵۰۲		سفارشات مواد اولیه
۷۹۴,۹۰۰	۶۳۳,۴۷۰	۱۸ - ۱	پیش پرداخت های داخلی:
۱۱,۰۹۱	۲۳,۹۶۰		خرید مواد اولیه، کالا و خدمات
۱۰,۹۷۱	۲۸,۴۹۵		بیمه دارایی ها
۸۱۶,۹۶۲	۶۸۵,۹۲۵		سایر
۸۱۷,۴۶۴	۶۸۶,۴۲۷		

۱۸ - ۱ - پیش پرداخت داخلی بابت خرید مواد، کالا و خدمات به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۵۴۳	۱۱,۷۱۵	شرکت کاوه فولاد آریا- خرید شمش
۱۴۸,۲۴۴	۴۳۵,۹۷۶	شرکت فولاد آلیاژی آرمان زنجان - خرید شمش
۱۰,۹۴۱	۱۶۱,۱۰۷	شرکت تعاونی تولیدی سازه فولاد هرمس - خرید شمش
۲۶,۷۱۳	۲۲,۷۹۴	شرکت فولاد آلیاژی ایران - خرید شمش
۱۰,۰۸۶	۰	شرکت تعاونی تولید رنگ و رزین الوان - خرید شمش
۵۵۲,۴۳۵	۱,۸۷۸	سایر
۸۱۶,۹۶۲	۶۳۳,۴۷۰	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۱۹ - موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶,۱۳۲	۷۲۷,۵۳۳	کالای ساخته شده
۳۲۴,۶۱۵	۲۶۱,۹۹۶	در جریان ساخت
۸۸۰,۹۶۱	۱,۴۰۵,۹۹۶	مواد اولیه و بسته بندی
۳۷,۸۶۷	۴۸,۵۸۲	قطعات و لوازم یدکی
۲۹,۵۶۷	۳۶,۱۶۲	سایر موجودی ها
.	.	کالای امانی ما نزد دیگران
<u>۱,۵۸۹,۱۴۲</u>	<u>۲,۴۸۰,۲۶۹</u>	

- ۱ - ۱۹ - موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲,۷۰۰ میلیارد ریال در مقابل مخاطرات احتمالی تحت پوشش می باشد .
۲ - ۱۹ - کلیه موجودی های شرکت در مالکیت شرکت بوده و هیچ گونه محدودیتی در استفاده از آنها وجود ندارد.

۲۰ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۶/۳۱		۱۴۰۲/۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک درصد	سرمایه گذاری های سریع معامله در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک درصد	شرکت سایپا
۲,۶۲۱	۱۴۰	۲,۶۲۱	۱۴۰	-	۱۴۰	کمتر از یک درصد	شرکت سرمایه گذاری رنا
۷	۲	۷	۲	-	۲	کمتر از یک درصد	شرکت محورسازان ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک درصد	شرکت رادیاتور ایران
<u>۲,۶۲۸</u>	<u>۱۴۲</u>	<u>۲,۶۲۸</u>	<u>۱۴۲</u>	<u>-</u>	<u>۱۴۲</u>		

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۲۱ - موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	يادداشت	
ميليون ريال	ميليون ريال		
۳۲۲,۹۴۴	۶۰۸,۹۷۸	۲۱ - ۱	موجودی نزد بانک ها - ريالی
۲۳۸,۰۵۰	۸۸,۶۷۹	۲۱ - ۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۳۶۴	۴۹,۸۰۵	۲۱ - ۳	موجودی صندوق - ارزی
	۰		موجودی نزد تنخواه گردان ها - ريالی
۵۶۲,۳۵۸	۷۴۷,۴۶۲		

۱ - ۲۱ - سود حاصل از سپرده های دیداری نزد بانک ها به مبلغ ۴۴۵ ريال به شرح يادداشت شماره ۱۰ افشاء شده است

۲ - ۲۱ - مانده حساب های بانکی ارزی شامل ۱۰۶۳۲۴ دلار امريکا، ۷۹۰۳۳ يورو و ۹۸۲,۹۶۴ روبل روسيه می باشد که بر مبنای نرخ سنا (به شرح يادداشت ۱-۵-۳) تسعير و در حساب ها انعکاس یافته است. (يادداشت ۳۷)

۳ - ۲۱ - مانده حساب صندوق ارزی شامل ۱۲۰۱۰۱ دلار، ۵۰۳ يورو، ۳۸۶ يوان و ۷۲۰ درهم می باشد که بر مبنای نرخ سنا (به شرح يادداشت ۱-۵-۳) تسعير و در حساب ها انعکاس یافته است. (يادداشت ۳۷)

۲۲ - دارایی های غيرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۴۹۵	۴۹۵	ملک شهرک قدس
۲۶۵	۲۶۵	ملک شهر ری
۷۶۰	۷۶۰	

شرکت فترسازی زر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۶/۳۱ مبلغ ۳۵۸۷۹۹۷ میلیون ریال ، شامل ۳۵۸۷۹۹۷۰۶۸ سهم هزار ریالی با نام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷.۷٪	۱,۷۱۲,۶۱۷,۷۲۳	۴۴.۸٪	۱,۶۰۷,۶۱۷,۷۲۰	شرکت سازه گستر سایپا
۵.۸٪	۲۰۹,۳۴۱,۷۹۲	۸.۸٪	۳۱۴,۳۴۱,۷۹۱	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۱۰.۲٪	۳۶۷,۳۵۲,۶۶۴	۸.۳٪	۲۹۹,۴۵۶,۲۲۹	سید محمد سادات
۰.۷٪	۲۵,۳۰۶,۱۵۹	۰.۹٪	۳۲,۷۹۶,۸۷۲	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان
۰.۰٪	۲۲,۹۶۷	۰.۰٪	۲۲,۹۶۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
۰.۰٪	۱۴,۵۷۱	۰.۰٪	۱۴,۵۷۱	شرکت خدمات فنی رنا
۰.۰٪	۱۷,۹۳۰	۰.۰٪	۱۷,۹۳۰	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۳۵.۵٪	۱,۲۷۳,۳۲۳,۲۶۲	۳۷.۲٪	۱,۳۳۳,۷۲۸,۹۸۹	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸	۱۰۰٪	۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸	

۱ - ۲۳ - صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۷۹۹,۹۹۷,۰۶۸	۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸	مانده ابتدای سال
۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸	۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸	مانده پایان سال

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۲۴ - اندوخته قانوني

۱ - ۲۴ - در اجرائي مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحيه قانون تجارتي مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۶۹۱۰۲ ميليون ريال از محل سود قابل تخصيص سال هاي قبل و دوره جاري ، به اندوخته قانوني منتقل شده است. به موجب مفاد مواد ياد شده تا رسيدن مانده اندوخته قانوني به ۱۰ درصد سرمايه شركت ، انتقال يكي بيستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذكر الزامي است. اندوخته قانوني قابل انتقال به سرمايه نمي باشد و جز در هنگام انحلال شركت ، قابل تقسيم بين سهامداران نيست.

۲۵ - ساير اندوخته ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱
ميليون ريال	ميليون ريال
۲۸۰	۲۸۰
۲۸۰	۲۸۰

اندوخته تکميل و توسعه

شرکت فرسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۲۶ - پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها

۱ - ۲۶ پرداختي هاي کوتاه مدت

يادداشت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
		تجاري :
		اسناد پرداختي
-	-	اشخاص وابسته
-	-	۲۶ - ۱ - ۱ ساير تامين کنندگان کالا و خدمات
-	-	
		حساب هاي پرداختي:
۲۰۲,۰۸۴	۵۴۹,۱۲۶	۲۶ - ۱ - ۲ اشخاص وابسته
۳۱,۷۵۱	۸۷,۴۱۸	۲۶ - ۱ - ۳ ساير تامين کنندگان کالا و خدمات
۲۳۳,۸۳۵	۶۳۶,۵۴۴	
۲۳۳,۸۳۵	۶۳۶,۵۴۴	
		ساير پرداختي ها :
		اسناد پرداختي :
۲,۲۵۸	۳,۰۰۰	اشخاص وابسته
۲۱,۸۶۶	۱۹۵,۹۰۴	ساير اشخاص
۲۴,۱۲۴	۱۹۸,۹۰۴	
		حساب هاي پرداختي:
۵۱۳,۸۲۹	۲۲۳,۶۱۲	۲۶ - ۱ - ۴ اشخاص وابسته
۵۶,۸۱۲	۱۵۸,۴۵۳	۲۶ - ۱ - ۵ ساير اشخاص
۳۴,۲۱۸	۴۵,۱۸۳	۲۶ - ۱ - ۶ سازمان امور مالياتي - ماليات حقوق و تکليفي
۶۵,۷۴۲	۷۱,۲۵۸	۲۶ - ۱ - ۷ سازمان امور مالياتي - عوارض و ماليات بر ارزش افزوده
۱۲,۱۶۷	۲۴,۲۵۴	۲۶ - ۱ - ۸ سازمان تامين اجتماعي - حق بيمه حقوق کارکنان
۱۱,۵۷۴	۱۸,۸۰۴	سپرده هاي بيمه، حسن انجام کار و تعهدات پرداختي
۱۴,۴۴۱	۳۷,۵۱۸	ذخاير هزينه هاي تحقق يافته پرداخت نشده
۱۱,۱۰۸	۶۵,۶۴۳	حقوق و دستمزد پرداختي
۱۱۷,۸۶۷	۱۴,۶۸۳	مزايای پرداختي پايان خدمت کارکنان
-	-	حق بيمه درمان گروهي
۱۶,۲۸۵	۱۶,۲۸۵	۲۶ - ۱ - ۹ حق تقدم استفاده نشده
۶,۸۶۶	۱۵,۳۴۷	ساير
۸۶۰,۹۰۹	۶۹۱,۰۴۰	
۸۸۵,۰۳۳	۸۸۹,۹۴۴	
۱,۱۱۸,۸۶۸	۱,۵۲۶,۴۸۸	جمع پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۲ - ۱ - ۲۶ - پرداختني هاي تجاري به اشخاص وابسته به شرح زير مي باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۰	۲۵۲,۱۳۳	شرکت زامپاد
۲۰۱	۳۵۸	شرکت طيف ساپا
۱۲۶,۸۵۷	۲۰۱,۵۷۶	ساپا پرس
۲۷,۴۰۰	۷۷,۴۳۳	شرکت قالب هاي بزرگ صنعتي ساپا
۴۷,۶۲۶	۱۷,۶۲۶	شرکت ساپا سيتروئن
۲۰۲,۰۸۴	۵۴۹,۱۲۶	

۳ - ۱ - ۲۶ - مانده پرداختني هاي تجاري به ساير تامين کنندگان کالا و خدمات به شرح زير مي باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۲۱,۶۱۳	۱۷,۶۸۹	تعاوني سرير صنعت پايتهخت
۳,۹۴۵	۳,۸۹۰	کارگاه صنعتي دقيق کار
۰	۰	پارس کشش
۵,۸۱۹	۶,۴۶۵	فروشگاه ايمن کارا
۰	۳۸,۳۵۴	شرکت توليدي فولاد کيمياي صبا
۳۷۴	۲۱,۰۲۰	ساير
۳۱,۷۵۱	۸۷,۴۱۸	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۴ - ۱ - ۲۶ - مانده ساير پرداختي ها به اشخاص وابسته به شرح زير مي باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۳۹۸,۸۷۴	۰	سازه گستر
۱۳,۹۰۵	۷۰,۴۶۴	زر سيستان
۹,۸۴۷	۵۸,۸۷۷	شرکت رايان سايبا - بيمه ايران
۳۸,۲۰۰	۵۴,۳۰۳	شرکت پيشگامان خوراک تابان
۴۰,۷۱۱	۵۲,۴۱۰	شرکت ستاره سفيران آينده
۴,۵۴۴	۴,۵۴۴	شرکت مگاموتور
۲۳۵	۵۹۶	شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي نيوان ابتکار
۲۳۴	۲۳۴	شرکت گروه سرمايه گذاري سايبا
۷,۲۷۹	(۱۷,۸۱۶)	ساير
۵۱۳,۸۲۹	۲۲۳,۶۱۲	

۵ - ۱ - ۲۶ - مانده ساير پرداختي ها به ساير اشخاص به شرح زير مي باشد:

شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۴,۱۴۷	۴۶,۸۶۷	شرکت آرمان پويا گشت-اياب ذهاب پرسنل
۸,۴۴۴	۳۲,۴۲۸	شرکت گسترش ترابر شميم - پيمانکار حمل ضايعات
۵,۴۹۸	۴,۶۶۸	شرکت ارمغان آذر پارس - پيمانکار حمل ضايعات
۲۸,۷۲۳	۷۴,۴۹۰	ساير
۵۶,۸۱۲	۱۵۸,۴۵۳	

۶-۱-۲۸ - دفاتر شرکت اصلي از بابت ماليات هاي حقوق و تکليفي تا پايان سال ۱۳۹۸ مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته که دفاتر شرکت تا پايان ۱۳۹۷ قطعي و تسويه شده است. از بابت سال ۱۳۹۸ برگ تشخيص به مبلغ ۱۴,۱۳۸ ميليون ريال (اصل بدهي مبلغ ۷,۸۳۳ ميليون ريال و جرايم مبلغ ۶,۳۰۵ ميليون ريال) صادر و به شرکت اعلام گرديده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در اين رابطه مبلغ ۹,۰۹۴ ميليون ريال ذخيره از سنوات قبل در دفاتر شناسايي کرده است. .

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۱-۲۶- دفاتر شرکت اصلی از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که تا پایان سال ۱۳۹۷، قطعی و تسویه شده است. همچنین از بابت سال ۱۳۹۸ برگ مطالبه به مبلغ ۲۵.۳۴۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳.۲۵۲ میلیون ریال بابت اصل بدهی و مبلغ ۲۲.۰۹۶ میلیون ریال بابت جرایم متعلقه) و بابت سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۷,۳۵۲ میلیون ریال صادر گردیده و به شرکت اعلام شد که با توجه به اعتراض شرکت، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده و موضوع در جریان رسیدگی مجدد میباشد.

۱-۲۶-۸- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفته که سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. سال ۱۳۹۹ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۱۴,۸۳۲ ریال مطابق رای هیات بدوی صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و جلسه هیات تجدید نظر نیز برگزار گردیده و رای هیات مذکور تاکنون واصل نگردیده است. حسابرس بیمه ای سال ۱۴۰۰ نیز انجام گردیده ولیکن نتیجه رسیدگی تا تاریخ گزارش دریافت نشده است.

۱-۲۶-۹- علیرغم پیگیری های صورت گرفته توسط شرکت و انتشار اعلامیه های متعدد در سایت کدال و روزنامه های کثیرالانتشار، مانده مطالبات سهامداران بابت حق تقدم های استفاده نشده از سال های قبل به دلیل عدم مراجعه سهامداران پرداخت نگردیده است.

۲ - ۲۶ - پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۴۷۷	۵۴,۱۴۸
۶,۰۵۵	۷,۶۲۴
۷۲,۵۳۲	۶۱,۷۷۲

ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

سپرده های پس انداز دریافتی از کارکنان

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۲۷ - تسهيلات مالي

۱ - ۲۷ - به تفكيك تامين كنندگان تسهيلات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	بانك ها - ريالي
۶۲۸,۸۸۸	۸۵۴,۱۱۴	
(۸۷,۲۲۵)	(۱۰۷,۰۸۷)	سود و كارمزد سال هاي آتي
(۱۶,۷۹۷)	(۴,۸۵۶)	سپرده هاي سرمايه گذاري مرتبط با تسهيلات
۵۲۴,۸۶۶	۷۴۲,۱۷۱	
(۱۲۴,۱۴۸)	(۱۶۰,۱۵۲)	حصه بلند مدت
۴۰۰,۷۱۸	۵۸۲,۰۱۹	حصه جاري

۳ - ۲۷ - به تفكيك زمان بندي پرداخت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	سال ۱۴۰۲
۴۰۰,۷۱۸	۵۸۲,۰۱۹	
۱۲۴,۱۴۸	۱۶۰,۱۵۲	سال ۱۴۰۳
۵۲۴,۸۶۶	۷۴۲,۱۷۱	

۴ - ۲۷ - به تفكيك نوع وثيقه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	زمين و ساختمان
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
۹۲,۴۰۰	۹۲,۴۰۰	چك و سفته
۱۳۲,۴۶۶	۳۴۹,۷۷۱	تضمين توسط شركت هاي گروه (يادداشت ۱-۴-۳۱)
۵۲۴,۸۶۶	۷۴۲,۱۷۱	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۵ - ۲۷ - تغييرات حاصل از جريان هاي نقدي و تغييرات در بدهي هاي حاصل از فعاليت هاي تامين مالي به شرح زير است :

تسهيلات مالي	جمع	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۸۳,۱۰۸	۱۸۳,۱۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳۵۹,۹۹۵	۳۵۹,۹۹۵	دريافت هاي نقدي
۳۴,۳۰۹	۳۴,۳۰۹	سود و کارمزد و جرائم
(۳۲۹,۱۵۷)	(۳۲۹,۱۵۷)	پرداخت هاي نقدي بابت اصل
(۲۸,۳۹۶)	(۲۸,۳۹۶)	پرداخت هاي نقدي بابت سود
۳۰۵,۰۰۷	۳۰۵,۰۰۷	سایر تغييرات - غير نقدي
<u>۵۲۴,۸۶۶</u>	<u>۵۲۴,۸۶۶</u>	مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
۵۴۲,۰۹۴	۵۴۲,۰۹۴	دريافت هاي نقدي از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳۷,۳۲۸	۳۷,۳۲۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲۷۸,۵۷۳)	(۲۷۸,۵۷۳)	پرداخت هاي نقدي بابت اصل
(۳۸,۲۹۵)	(۳۸,۲۹۵)	پرداخت هاي نقدي بابت سود
(۴۵,۲۴۹)	(۴۵,۲۴۹)	سایر تغييرات - غير نقدي
<u><u>۷۴۲,۱۷۱</u></u>	<u><u>۷۴۲,۱۷۱</u></u>	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۲۸ - ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

شرکت		يادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۶۹,۲۰۱	۲۵۰,۷۵۴	مانده در ابتدای دوره
(۳۷,۰۱۸)	(۹۶۷)	پرداخت شده طی دوره
(۵۵,۳۲۳)	(۴,۱۵۳)	انتقال به پرداختنی های کوتاه مدت ۲۸ - ۱
۱۱۸,۵۷۱	۹۲,۵۵۴	ذخيره تأمين شده سال
۱۹۵,۴۳۱	۳۳۸,۱۸۸	مانده در پايان سال

۲۹ - ماليات پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخيره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخيره
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۷۷,۳۶۰	۰	۷۷,۳۶۰	۱۵۹,۳۵۲	۰	۱۵۹,۳۵۲

۱ - ۲۹ - گردش حساب ماليات پرداختنی به قرار زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۶۲,۹۵۰	۷۷,۳۵۹	مانده در ابتدای سال
۷۲,۰۳۲	۱۴۸,۳۷۲	ذخيره ماليات عملکرد سال
۴۳,۱۳۹	۰	تعديل ذخيره ماليات سال های قبل
(۶۸,۶۷۰)	(۶۶,۳۷۹)	پرداختنی طی سال
۱۰۹,۴۵۱	۱۵۹,۳۵۲	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۲ - ۲۹ - ماليات پرداختي

نحوه تشخيص	ماليات						درآمد مشمول ماليات ابرازي	سود (زيان) ابرازي	سال مالي
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱						
	مانده پرداختي	مانده پرداختي	پرداختي	قطعي و جرايم	تشخيص	ابرازي			
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال		
رسيدگي به دفاتر - صدور برگ تشخي	۳۲,۶۹۱	۸,۵۴۱	۴,۸۸۶	۰	۳۷,۰۸۶	۱۳,۴۲۷	۶۷,۱۳۵	۵۶,۲۴۳	سال ۱۳۹۸
در جريان رسيدگي	۴,۷۲۹	۴,۷۲۸	۴۳,۲۰۶	۰	۷۰,۹۳۴	۴۷,۹۳۴	۳۴۲,۷۵۴	۴۲۰,۳۴۳	سال ۱۳۹۹
در جريان رسيدگي	۰	۰	۹۹,۷۵۵	۰	۹۹,۷۵۵	۷۲,۰۳۲	۵۶۸,۰۰۴	۹۱۲,۹۷۰	سال ۱۴۰۰
در جريان رسيدگي	۳۹,۹۴۰	۰	۳۹,۹۳۹	۰	۰	۳۹,۹۳۹	۱,۳۸۰,۲۷۱	۱,۶۳۹,۹۲۰	سال ۱۴۰۱
		۱۴۸,۳۷۲	۰	۰	۰	۱۴۸,۳۷۲		۱,۵۳۰,۴۱۵	سال ۱۴۰۲
	۷۷,۳۶۰	۱۵۹,۳۵۲							

۱ - ۲ - ۲۹ - ماليات بر درآمد شرکت تا پايان سال ۱۳۹۷ قطعي و تسويه شده است .

۲ - ۲ - ۲۹ - ماليات عملکرد سال مالي ۱۳۹۸ مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته و از اين بابت مبلغ ۳۷,۰۸۶ ميليون ريال (شامل مبلغ ۳۲,۶۹۲ ميليون ريال بابت اصل و مبلغ ۴,۳۹۴ ميليون ريال بابت جرايم متعلقه) برگ تشخيص مالياتي صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در جريان رسيدگي مجدد می باشد.

۳ - ۲ - ۲۹ - ماليات بر درآمد عملکرد سال مالي ۱۳۹۹ مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته و برگه تشخيص به مبلغ ۷۰,۹۳۴ ميليون ريال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است .

۴ - ۲ - ۲۹ - ماليات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۰ قطعي و تسويه گردیده .

۳ - ۲۹ - اجزای اصلي هزينه ماليات بر درآمد به شرح زير است:

۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱
ميليون ريال	ميليون ريال
۱۱۶,۴۹۹	۱۴۸,۳۷۲
۰	۰
۱۱۶,۴۹۹	۱۴۸,۳۷۲

هزينه ماليات بر درآمد سال جاري

معافيت مالياتي بر درآمد سال قبل - موضوع بند " ف " تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱

شرکت فنسازى زر (سهامى عام)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى ميان دوره اى
دوره شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر يور ۱۴۰۲

۴ - ۲۹ - صورت تطبيق هزينه ماليات بر درآمد سال جارى و حاصل ضرب سود حسابدارى در نرخ هاى ماليات قابل اعمالى به شرح زير است

۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
		شرکت
		سود قبل از ماليات
۶۱۰,۲۷۳	۱,۵۳۰,۴۱۵	
		هزينه ماليات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ماليات قابل اعمال
۱۲۲,۰۵۵	۲۴۴,۸۶۶	۱۶ درصد (سال قبل با نرخ ماليات قابل اعمال ۱۰/۴ درصد)
		اثر درآمدهاى معاف از ماليات:
		خالص درآمد حاصل از صادرات
(۲۳,۰۷۳)	(۱۶,۵۲۳)	
		سود حاصل از سپرده هاى بانكى
(۴,۷۰۵)	۰	
		سود سهام
۰	(۵۸۹,۵۸۱)	
		سود حاصل از تسعير ارز فروش هاى صادراتى
۰	۳,۰۱۷	
		سود حاصل از خريد و فروش سهام
۰	۰	
		هزينه ماليات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ماليات قابل اعمال
(۵,۵۵۶)	(۹۶,۴۹۴)	۱۶ درصد (سال قبل با نرخ ماليات قابل اعمال ۱۲.۸ درصد)
		هزينه ماليات بر درآمد
۱۱۶,۴۹۹	۱۴۸,۳۷۲	
		معافيت مالياتى سال قبل - موضوع بند " ف " تبصره ۲ قانون بودجه
۰	۰	سال ۱۴۰۱
		خالص ماليات پرداختى
۱۱۶,۴۹۹	۱۴۸,۳۷۲	
		نرخ موثر مالياتى
۱۹.۱٪	۹.۷٪	

شرکت فنسازى زر (سهامى عام)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى ميان دوره اى
دوره شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر يور ۱۴۰۲

۳۰ - سود سهام پرداختنى

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
مليون ريال	مليون ريال	
۲	۲	قبل از سال ۱۳۹۷
۱۲,۶۹۷	۱۲,۶۹۷	سال ۱۳۹۹
۳,۱۰۱	۳,۱۰۱	سال ۱۴۰۰
۰	۷۸,۲۵۶	سال ۱۴۰۱
۱۵,۸۰۰	۹۴,۰۵۶	

۱ - ۳۰ - سود نقدى عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۵ ريال به ازاي هر سهم مى باشد .

۲ - ۳۰ - عليرغم پيگيرى هاى صورت گرفته توسط شرکت و انتشار اعلاميه هاى متعدد در سايت كدال و روزنامه هاى كثيرالانتشار ، بخشى از مطالبات سنواتى سهامداران به دليل عدم مراجعه ايشان پرداخت نگرديده است.

۳۱ - پيش دريافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
مليون ريال	مليون ريال	
۱۲۸,۱۵۴	۱۹۸,۵۶۷	اشخاص وابسته
۱۰,۷۳۹	۶۲۷	شرکت سازه گستر ساپا
۱۳۸,۸۹۳	۱۹۹,۱۹۴	ساپا ديزل
۶۵,۵۱۸	۱۱,۴۳۸	ساير اشخاص
۶۵,۵۱۸	۱۱,۴۳۸	ساير
۲۰۴,۴۱۱	۲۱۰,۶۳۲	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳۲ - نقد حاصل از عمليات

شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۴۹۳,۷۷۴	۱,۳۸۲,۰۴۳	سود خالص
		تعديلات :
۱۱۶,۴۹۹	۳۹,۹۳۹	هزينه ماليات بر درآمد
۱۷,۰۶۸	۳۸,۹۸۴	هزينه هاي مالي
(۷,۸۶۵)	۰	زيان (سود) ناشي از فروش دارايي هاي ثابت مشهود
۵۰,۴۹۶	۱۴۲,۷۵۷	خالص افزايش (کاهش) در ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان
۱۰,۱۴۳	۱۲,۵۲۹	استهلاك دارايي هاي غير جاري
۰	۰	سود سهام
(۴,۷۰۵)	(۴۴۵)	سود حاصل از سپرده هاي بانكي
(۲۸,۶۱۴)	۰	سود تسعير دارايي هاي ارزي غير مرتبط با عمليات
		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۵۳,۰۲۲	۲۳۳,۷۶۴	جمع تعديلات
		تغييرات در سرمايه در گردش:
(۸۲۰,۰۰۲)	(۸۵۰,۸۸۷)	کاهش (افزايش) دريافتي هاي عملياتي
(۱۷۴,۲۴۳)	(۸۹۱,۱۲۷)	افزايش موجودی مواد و کالا
۱۹۲,۵۴۰	۱۳۱,۰۳۷	کاهش (افزايش) پيش پرداخت هاي عملياتي
۳۶۶,۴۳۷	۳۹۶,۸۶۰	افزايش پرداختني هاي عملياتي
۴,۸۱۹	۶,۲۲۱	افزايش (کاهش) پيش دريافت هاي عملياتي
۰	۱,۶۹۷	کاهش (افزايش) ساير دارايي ها
(۴۳۰,۴۴۹)	(۱,۲۰۶,۱۹۹)	جمع تغييرات در سرمايه در گردش
۲۱۶,۳۴۷	۴۰۹,۶۰۸	نقد حاصل از عمليات

۳۳ - معاملات غير نقد

شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۴۴,۱۵۸		تحصيل موجودی مواد و کالا در قبال تسهیلات
۱۴۴,۱۵۸	۰	

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳۴ - مديريت سرمايه و ريسك ها

۱ - ۳۴ - مديريت ريسك

شرکت سرمايه خود را مديريت مي کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذینفعان از طريق بهينه سازی تعادل بدهی و سرمايه، قادر به تداوم فعاليت خواهد بود. ساختار سرمايه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغيير باقی مانده است و شرکت در معرض هيچگونه الزامات سرمايه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. همچنين در جهت بهبود حقوق مالکانه، شرکت براساس مجمع عمومي فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ اقدام به افزايش سرمايه از محل تجديد ارزيايي دارايي هاي ثابت (زمین) و به استناد مجمع عمومي فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ اقدام به افزايش سرمايه ۱۰۰۰ ميليارد ريال از محل سود انباشته نموده است.

مديريت شرکت، ساختار سرمايه شرکت را شش ماه يکبار برسي مي کند. به عنوان بخشي از اين برسي، مديريت، هزينه سرمايه و ريسک هاي مرتبط با هر طبقه از سرمايه را مدنظر قرار مي دهد. نسبت اهرمي گروه در پايان سال به ۰ درصد و شرکت به ۳۷ درصد رسیده است.

۱ - ۱ - ۳۴ - نسبت اهرمي

نسبت اهرمي در پايان سال مالي مورد گزارش به شرح زير است:

شرکت		
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۲,۲۰۹,۲۶۸	۳,۱۳۲,۶۵۹	جمع بدهي ها
(۵۶۲,۳۵۸)	(۷۴۷,۴۶۲)	موجودی نقد
۱,۶۴۶,۹۱۰	۲,۳۸۵,۱۹۷	خالص بدهي
۳,۷۶۶,۸۳۳	۶,۴۸۳,۸۷۷	حقوق مالکانه
۴۴٪	۳۷٪	نسبت خالص بدهي به حقوق مالکانه (درصد)

۲ - ۳۴ - اهداف مديريت ريسك مالي

مديريت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مديريت ريسك هاي مالي مربوط به عمليات شرکت از طريق گزارش هاي ريسك داخلی که آسیب پذيري را بر حسب درجه و اندازه ريسك ها تجزيه و تحليل می کند، ارائه می کند. اين ريسك ها شامل ريسك بازار (شامل ريسك نرخ ارز و ساير ريسك هاي قيمت)، ريسك اعتباری و ريسك نقدینگی می باشد. مديريت شرکت که بر ريسك ها و سياست هاي اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذيري از ريسك را کاهش دهد. همچنين مديريت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات اين ريسك ها از طريق نظارت هاي موثر و برسي رعايت سياست ها و محدوديت هاي شرکت توسط حسابرسان داخلی می باشد.

۳ - ۳۴ - ريسك بازار

آسیب پذيري از ريسك بازار با استفاده از تجزيه و تحليل نرخ هاي بازار توسط و خريداران، اندازه گيري می شود. تجزيه و تحليل ياد شده، تاثير يک تغيير منطقی محتمل در نرخ هاي مواد اوليه در طی دوره را ارزيايي می کند. در اين خصوص شرکت با کسب اطلاع از نرخ بازار و توافق با مشتريان در خصوص فروش محصولات، می تواند ريسك بازار را کاهش دهد.

۴ - ۳۴ - مديريت ريسك ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذيري از نوسانات نرخ ارز قرار می گيرد. آسیب پذيري از نوسان نرخ ارز از طريق اولويت بخشي در خريد مواد اوليه و قطعات مورد نیاز مديريت می شود. مبالغ دفتری دارايي هاي پولی ارزی شرکت در يادداشت ۳۴ ارائه شده است. همچنين شرکت با رويکرد استفاده از ارزهاي با ثبات بالاتر و در زمان مناسب نرخ ارز، سعی در مديريت نوسانات نرخ ارز دارد.

۵ - ۳۴ - ريسك تورمي

ريسك تورمي عبارت از کاهش قدرت خريد وجوه سرمايه گذاري شده و وجوه در اختيار شرکت می باشد. به دليل شرايط اقتصادي خاص حاکم بر کشور و اعمال و تشديد تحریم هاي خارجي که منجر به افزايش تورم و کاهش قدرت خريد عمومي گرديده است، اين شرکت در معرض آثار ريسك تورمي قرار دارد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۶ - ۳۴ - مديريت ريسك اعتباري

ريسك اعتباري به ريسكي اشاره دارد كه طرف قرارداد در ايفاي تعهدات قراردادي خود ناتوان باشد كه منجر به زيان مالي براي شركت شود. شركت سياستي مبني بر معامله تنها با طرف هاي قرارداد معتبر واخذ وثيقه كافي، در موارد مقتضي، را اتخاذ کرده است، تا ريسك اعتباري ناشی از ناتواني در ايفاي تعهدات توسط مشتريان را کاهش دهد. شركت تنها با شركت ها و اشخاصي معامله می کند كه رتبه اعتباري بالايی داشته باشند. شركت با استفاده از اطلاعات مالي عمومي و سوابق معاملاتي خود، مشتريان عمده خود را رتبه بندي اعتباري می کند. آسيب پذيري شركت و رتبه بندي اعتباري طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش كل معاملات با طرف قراردادهای تايد شده گسترش می يابد. آسيب پذيري اعتباري از طريق محدوديت هاي طرف قرارداد كه به طور سالانه توسط مديريت بررسي، تايد و كنترل می شود. با توجه به نوع عمليات و تركيب مطالبات تجاري و با عنایت به اینکه طرف معاملات شركت، عمدتاً شركت های با رتبه اعتباري بالا می باشد، موارد بااهميتی كه نیاز به ذخيره کاهش ارزش داشته باشد، (به شرح يادداشت ۴-۱۷) افشا شده است.

نام مشتري	ميزان مطالبات كل	ميزان مطالبات سر رسيد شده	ذخيره کاهش ارزش
	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
چيفتچي (تركيه) غفار	۲۴,۱۶۵	۲۴,۱۶۵	(۲۴,۱۶۵)
مراكب و مقابلات كويت - نادري	۴,۴۵۰	۴,۴۵۰	(۴,۴۵۰)
سایر مطالبات	۹۴۰,۳۹۱	۲۴,۹۱۷	(۲۴,۹۱۷)
	۹۶۹,۰۰۶	۵۳,۵۳۲	(۵۳,۵۳۲)

۷ - ۳۴ - مديريت ريسك نقدينگي

شركت براي مديريت ريسك نقدينگي، يك چارچوب ريسك نقدينگي مناسب براي مديريت کوتاه مدت، ميان مدت و بلند مدت تايمين وجوه و الزامات مديريت نقدينگي تعيين کرده است. شركت ريسك نقدينگي را از طريق نگهداري اندوخته كافي و از طريق نظارت مستمر بر جريان هاي نقدي پيش بيني شده و واقعي و از طريق تطبيق مقاطع سر رسيد دارايي ها و بدهي هاي مالي، مديريت می کند. سررسيد بدهي هاي مالي شركت به شرح زير تفكيك می شود:

شش ماهه منتهي به ۳۱/۶/۱۴۰۲

سررسيد شده تا پايان سال مالي	سررسيد کمتر از يكسال	سررسيد بيش از يكسال	جمع
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۱,۳۰۸,۷۸۰	۲۱۷,۷۰۸	۶۱,۷۷۲	۱,۵۸۸,۲۶۰
-	۱۶۰,۱۵۲	۵۸۲,۰۱۹	۷۴۲,۱۷۱
۱,۳۰۸,۷۸۰	۳۷۷,۸۶۰	۶۴۳,۷۹۱	۲,۳۳۰,۴۳۱

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
تسهلات مالي

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳۵ - وضعيت ارزي

يادداشت	دلار آمريکا	يورو	رويل	يوان	درهم امارات
موجودي نقد	۱۴۷,۴۸۰	۷۹,۰۳۳	۱,۹۸۲,۹۶۴	۳۸۶	۴۶۲,۹۳۱
دريافتي هاي تجاري و ساير دريافتي ها	۱۸۹,۲۵۳	-	-	-	-
جمع دارايي هاي پولی ارزي	۳۳۶,۷۳۳	۷۹,۰۳۳	۱,۹۸۲,۹۶۴	۳۸۶	۴۶۲,۹۳۱
ساير پرداختني ها	۰	-	-	-	-
جمع بدهي هاي پولی ارزي	۰	-	-	-	-
خالص دارايي ها پولی ارزي در ۱۴۰۲/۶/۳۱	۳۳۶,۷۳۳	۷۹,۰۳۳	۱,۹۸۲,۹۶۴	۳۸۶	۴۶۲,۹۳۱
معادل ريالي خالص دارايي هاي پولی ارزي در ۱۴۰۲/۶/۳۱ (ميليون ريال)	۱۳۸,۷۳۱	۳۴,۷۸۸	۸,۶۲۹	۲۲	۵۱,۹۳۲
خالص دارايي ها پولی ارزي در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۹۹,۸۷۴	۷۹,۰۳۳	۱,۹۸۲,۹۶۴	۳۸۶	۷۲۰
معادل ريالي خالص دارايي هاي پولی ارزي در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	۲۴۱,۱۵۰	۳۴,۰۳۷	۱۰,۳۵۹	۲۳	۷۹

۱ - ۷ - ۳۵ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفي براي واردات و ساير پرداخت ها طی سال مالي مورد گزارش به شرح زير است:

مبلغ		
يوان	يورو	دلار
		۲۷۲,۵۶۸
		۱,۴۰۲
		فروش کالا
		کارمزد بانکی

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي مالي دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۱ - ۳۶ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۶	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید دارایی ثابت	فروش دارایی ثابت	خرید سهام کارکنان	انتقال طلب و بدهی	هزینه های فی الجمله	پرداخت هزینه باعوبرین	پرداخت وجه نقد	سود سهام	دریافت وجه نقد	افزایش سرمایه از محل مطالبات	پرداخت وجه به زیات از شرکت	سایر
شرکت های فرعی	فنسازي زر سيستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	(۸۱,۵۵۸)	-	-	-	-	-	۲۶۷	۵,۰۳۸	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
	زر گیلانگان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۲۱۹	۹,۸۳۰	-	۵۹,۵۸۱	(۸,۰۰۰)	-	-	-
شرکت اصلی و نهایی	سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	(۳,۸۱۵)	-	-	۳۱,۱۹۹	(۹,۰۹۴)	(۱۸,۴۴۴)	-	(۴۴)	-	-	-	-
	سازه گستر سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۱,۰۸۶,۸۴۱)	۱,۶۵۴,۰۵۲	-	-	-	(۳۱,۱۹۹)	-	-	-	(۷۷,۰۶۸)	(۲۸۱,۵۱۰)	-	-	(۶,۷۰۴)
	سایپا دیزل	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲۴,۹۰۱	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۹)	-	-	(۱۳,۰۹۰)	-	-	-
	رادیا تواریان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳)	-	-	-	-	-
	سایپا آذین	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری بیمه سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری سایپا (دومینا)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶۱)	-	-	-	-
	زانا (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۷۹۳)	-	-	-	-
	سایپا پدک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مگاتور	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	طیلس سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۱۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	موسسه فرهنگی وززشی سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی پارس نفت خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایپا (سنگ)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پارس خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کاره خودرو سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	زایماد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۲,۱۹۳,۶۵۱)	۲,۰۰۶,۹۹۰	-	-	-	-	(۱,۵۸۴)	-	(۳۳۶)	(۶۷,۷۵۰)	-	-	-	-
	ستاره سپهران آینده	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۷۰,۱۹۹)	-	-	-	-	-	-	۵۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۷,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۸۰)	-	-	-
شرکت های همگروه	بهنگام آفرین سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	خدمات مسافرت هوایی ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پلاسکو کار سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایپا گام	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بیمه ایران - رایان سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۸۰,۸۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۹۲۶	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه استروئین (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری خارکان گوه و تولید سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۲	-	-	-	(۲,۳۳۷)	-
	مهندسی مشاور صنایع و مناطق نقلیه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۹۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۲۵	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی زیان انگار	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶۱)	-	-	-	-
	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پیشگامان خوراگ تانان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۵۵,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۹۴۰
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مالی سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ایران کاره سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایپا پارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۳۰۹,۷۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
	مهندسی توسعه سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۳۰,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۲۴۴
	سایپا لجستیک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت قلهای بزرگ صنعتی سایپا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۶۷,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱)	-	-	-	۱۷,۰۰۰
جمع کل				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(یادداشت ۳-۵-۱۰-۱۰-۶)

۱ - ۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۲

۳۷ - تعهدات ، بدهي هاي احتمالي و دارايي هاي احتمالي

۱ - ۳۷ - تعهدات سرمايه اي ناشي از قراردادهاي منعقد شده و مصوب گروه در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح زير است :

يادداشت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۰	۱۷۲,۷۵۸	۱ - ۳۷ - شرکت شهرک های صنعتی استان سمنان
۱۰۲,۳۹۲	۰	شرکت اینترنشنال تریدینگ - خط تولید نورد پارابولیک
۱۰۲,۳۹۲	۱۷۲,۷۵۸	

۱ - ۱ - ۳۷ - مطابق بند ۱ مصوبه شماره ۲۵ هیات مدیره در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ در خصوص خرید ۷۸,۳۰۰ متر مربع زمین در شهرک صنعتی شاهرود جهت طرح توسعه شرکت ، مبلغ ۳۱,۹۹۲ میلیون ریال پرداخت گردیده و مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال طی ۱۵ قسط ۳ ماهه ۱۱,۵۱۷ میلیون ریالی از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ پرداخت می گردد.

۲ - ۳۷ - بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۲,۸۶۶,۰۹۶	۵,۴۴۷,۷۵۱	اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات
۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک صادرات - ضمانت نامه بانکی و تضمین تسهیلات دریافتی
۷۶,۳۵۰	۵۲۴,۶۱۰	اسناد تضمینی بابت گارانتی محصولات
۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	اسناد تضمینی سفارشات
۴۹,۴۸۸	۳۰۵,۹۴۶	اسناد تضمینی پیش دریافت ها
۳,۶۷۰,۷۶۵	۹,۰۰۰,۷۲۴	سایر اسناد تضمینی
۶,۷۱۵,۶۹۹	۱۵,۴۵۲,۰۳۱	

۲ - ۳۷ - سایر بدهی های احتمالی گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعيت مالي، به شرح يادداشت هاي ۶ - ۱ - ۲۶ ، ۷ - ۱ - ۲۶ ، ۸ - ۱ - ۲۶ ، ۲ - ۲۹ از بابت رسيدگي به دفاتر جهت ماليات هاي عملکرده ، عوارض و ماليات بر ارزش افزوده ، حقوق و تکليفي و حسابرسی بیمه ای می باشد.