



سازمان

موسسه حسابی و خدمات میریت
شهر امن حسابداری سازمان ایران

تمثید مازن بورس و اوراق بهادره کدیپرس ۹۴۰۱۷۳۵۲۹ - متناسبه ملى ۱۴۰۱، ۱۷۱

تاریخ:
شماره:
پست:

Richard Amin
Certified Public Accountant

گزارش بورسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
شرکت فنر سازی زرگلیبا پیکان (اسهامی خاص)
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شوهنی

حسابداران ایران

موزه ملی ایران

جمهوری اسلامی ایران

Shohreh, Amiri
Certified Public Accountant

۱۰۱۰۳۱۵۶۷، شناسه ملی: ۱۴۸۱۸۷۳۰۶، کد بسته: ۱۴۸۱۸۷۳۰۶

جزئی از اسناد بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیئت مدیره

شرکت فنر سازی زرگلپایگان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت فنر سازی زرگلپایگان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدي برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ میسور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مرتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی از این نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه بد مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده از تمام چنین‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورده نکرده است.

نیکیت پر مطلب خاص

۴- توجه هیئت مدیره را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۵-۱ به ترتیب درخصوص بروز کردن بروانه پهره برداری با توجه به بهبود ارتفاع فرایند و تجهیزات خط نویس و پیگیری موضوع نقل و انتقال رسمی سند مالکیت زمین کارخانه به نام شرکت جلب می‌نماید. نتیجه گیری این مؤسسه از بابت مفاد این بند تعديل نشده است.

۱ ابان ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین (حسابداران رسمی)

محمد صفا دهمنان
حسن روح افشاری
(۱۱۰۱۱)
(۱۸۲۵۱۶)

SHIR00179-A.C.BB4

تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت فنر سازی
زد گلپایگان
ZAR
SPRING MFG Co.

MEMBER OF SAIPA GROUP

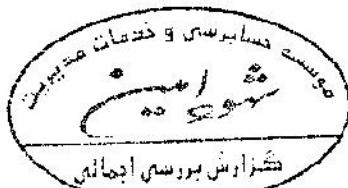
شرکت فنر سازی زد گلپایگان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فنر سازی زد گلپایگان (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم میشود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ صورت سود و زیان
- ۳ صورت وضعیت مالی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ صورت جریانهای نقدی
- ۶-۳۰ یادداشت‌های توضیحی



صورتهای مالی علیق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۷/۲۵/۱۴۰۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء

سمت

نامینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

(رئيس هیات مدیره (غير موظف))

آقای محسن رحیمی

شرکت فنر سازی زر سبستان (سهامی خاص)

نائب رئيس هیات مدیره (غير موظف)

آقای احمد پیرامی

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

عضو موظف هیات مدیره و مدیر ثامن

آقای مهدی پهرامی

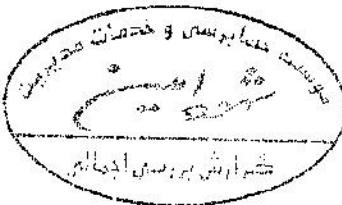
شرکت نیوان ابتکار (سهامی عام)



آدرس دفتر مرکزی: کیلومتر ۱۵ جاده قدیم کرج، جنب شرکت زامیاد تلفن: ۰۲۱-۴۴۹۲۳۱۹۱ فکس: ۰۲۱-۴۴۹۲۲۴۹۴
آدرس کارخانه: شهرستان گلپایگان، جاده خوانسار، شهرک صنعتی سایبا تلفن: ۰۳۱-۵۷۲۴۸۲۶۰ فکس: ۰۳۱-۵۷۲۴۸۳۰۲
پست الکترونیک: info@gzarspring.com نشانی الکترونیک: www.gzarspring.com

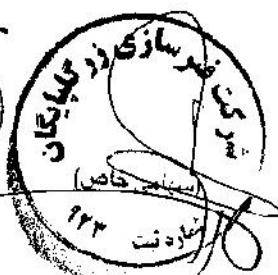
شرکت فنر سازی زد گلپایگان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

باده است	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۶۰,۲۸۷	۳۰,۶,۲۲۸	۷۹,۳۶۵
بهی تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۶۰,۰۲۳)	(۲۵۱,۱۶۳)	(۵۷۱,۴۷۵)
سود ناچالص	۱۳۶,۳۵۸	۵۵,۲۶۴	۱۵۷,۴۹۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶,۳۴۸)	(۱۵,۴۱۸)	(۳۸,۸۷۷)
سایر درآمدها	۱۱,۴۰۱	۵,۳۸۴	۱۲,۵۸۶
سود عملیاتی	۱۳۱,۳۱۱	۴۵,۴۲۰	۱۳۲,۵۰۴
هزینه های مالی	(۳,۰۰۲)	(۵۸۷)	(۱,۹۱۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۸۷۰	۳,۶۶۷	۵,۱۷۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۰,۵۶۴	۴۸,۱۱۳	۱۳۶,۷۶۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۲,۴۲۸)	(۱۱,۹۶۲)	(۲۰,۳۲۲)
سود خالص	۹۸,۱۳۶	۲۶,۰۱۵	۱۱۶,۴۴۱



باده است های توضیحی، بخش جدایی نابذیر صورت های مالی است.

از آنجانیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره/سال دی باشد از اند صورت سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)

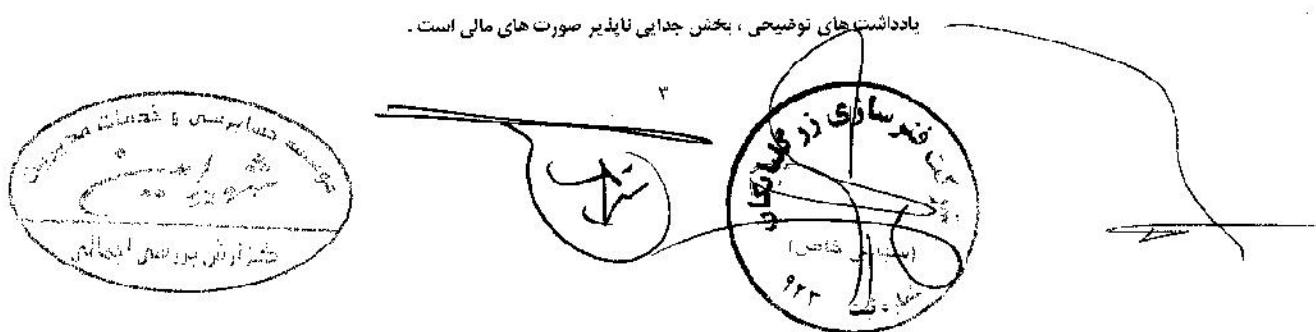
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

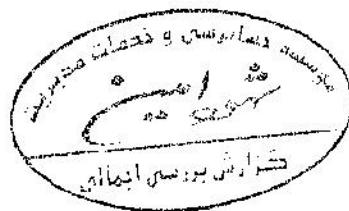
داداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۶۰,۷۰۸	۱۶۲,۹۳۵
دارایی های نامشهود	۱,۸۷۶	۱,۴۵۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶۲,۱۸۴	۱۶۴,۳۸۵
دارایی های جاری :		
بیش برداشت ها	۲,۱۰۶	۲,۸۸۶
موجودی مواد و کالا	۴۸۹,۸۶	۳۷۱,۴۲۹
دراختی های تجارتی و سایر دریافتی ها	۸۷۵۴۷	۱۶۶,۰۴۸
موجودی نقد	۳۵,۷۷۳	۵۷۶,۰۸
جمع دارایی های جاری	۶۱۲,۵۱۲	۵۹۷,۹۷۱
جمع دارایی ها	۷۷۶,۵۹۶	۷۶۲,۳۵۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
ادوخته قانونی	۵,۸۳۲	۱۰,۷۳۹
سود ایناشته	۹۰,۶۷۴	۱۷۲,۲۵۸
جمع حقوق مالکانه	۳۲۶,۵۰۶	۴۱۲,۹۹۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۳۱۹	۴۲,۰۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶,۳۱۹	۴۲,۰۴۶
بدهی های جاری		
برداختی های تجارتی و سایر برداختی ها	۳۵۳,۱۹۳	۲۰۵,۸۲۲
مالیات برداختی	۲۳,۴۲۶	۳۵,۴۲۴
تسهیلات مالی	۴۱,۵۲۲	۵۹,۱۹۵
بیش دریافت ها	۵۶۱۰	۶,۸۵۰
جمع بدهی های جاری	۴۲۳,۸۷۱	۳۰,۳۱۳
جمع بدهی ها	۴۵۰,۱۹۰	۳۴۹,۳۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۷۶,۵۹۶	۷۶۲,۳۵۶

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

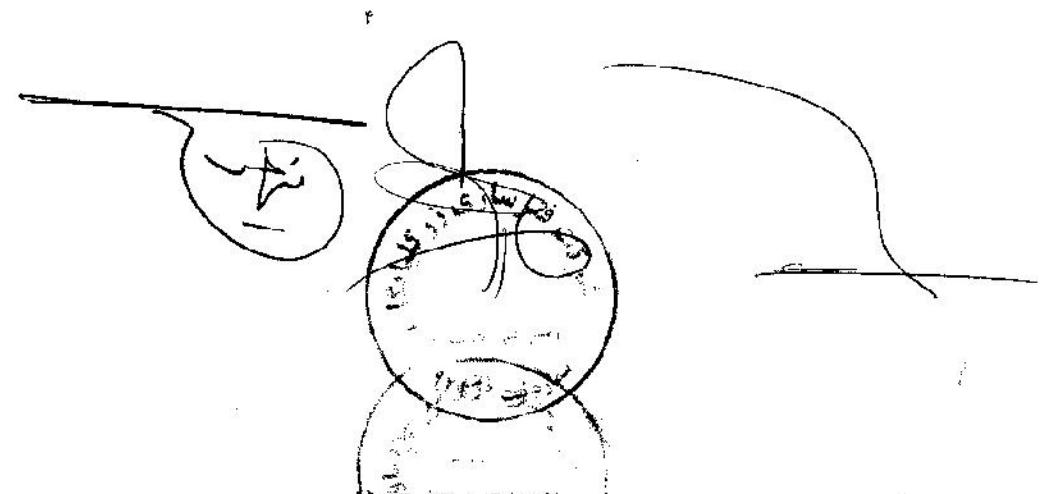


شوکت فر سازی زر گپیاگان (اسهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) اینماشه	اندخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
۲۱۰,۶۵	(۱۹,۹۴۵)	۱۰	۷۲۰,۰۰۰	ماضده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۶,۱۵۱	۳۶,۱۵۱	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	(۸۰۳)	۸۰۳	-	تخصیص به اندخته قانونی
۲۴۶,۳۱۶	۱۵۸,۰۳	۸۱۳	۷۲۰,۰۰۰	ماضده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مندده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱				
۲۱۰,۶۵	(۱۹,۹۴۵)	۱۰	۷۲۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
۱۱۶,۳۲۱	۱۱۶,۳۲۱	-	-	تخصیص به آنندخته قانونی
-	(۵۸۲۲)	۵۸۲۲	-	ماضده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۳۶۵,۵۰۶	۹۰,۵۷۲	۸۰۷۷	۷۲۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
۹۸,۱۳۶	۹۸,۱۳۶	-	-	سود سهام مصوب
(۱۱۵۹۵)	(۱۱۵۹۵)	-	-	تخصیص به آنندخته قانونی
۴۱۷,۵۹۷	۱۷۲,۲۵۸	۱۰,۷۳۹	۷۲۰,۰۰۰	ماضده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



بادداشت های توضیحی، بخش جدابی نایابی صورت های مالی است.



شرکت فنر سازی ذر گلپایگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جویان های نقدی

دوره مالی میانی ۶ ماهه متین به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۷۹۶	۱۵,۴۱۵	۱۲,۰۸۵	۴۳
(۱۱,۵۵۰)	-	-	
۹,۲۴۱	۱۵,۴۱۵	۱۳,۰۸۵	

جویان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

بردهنخه های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جویان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عمیاتی

جویان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

سود حاصل ز سبده گذاری بنک

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جویان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جویان خالص ورود (خروج) نقد قابل از فعالیت های تأمین مالی

جویان های نقدی حاصل از فعالیتهای نامین مالی:

دریافت بابت تسهیلات مالی

برداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات مالی

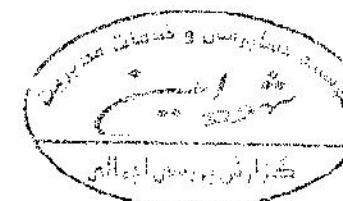
برداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جویان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

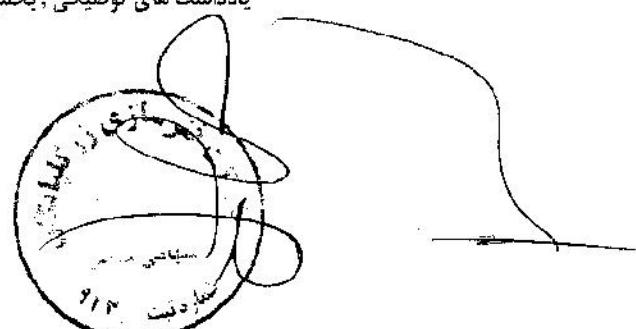
خالص افزایش در موجودی نقد

ماشه موجودی نقد در ابتدای سال

ماشه موجودی نقد در پایان سال



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



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه ملتپی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۱ به شناسه ملی ۱۵۳۷۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده است و طبق شماره ۹۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی گلپایگان به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۱۱، شروع به پهنه بردازی نموده است. در حال حاضر، شرکت فنر سازی زر گلپایگان جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت فنر سازی زر (سهامی عالم) است و واحد نجاری نهادی گروه، شرکت گروه خودرو سازی سایبا می‌باشد. نشان شرکت استان اصفهان - شهرستان گلپایگان - بخش مرکزی - شهرستان بیوان مجمع صنعتی، گروه سایبا خیابان نیلوفر پلاک ۲۲ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تأسیس و راه اندازی کارخانه‌های تولید انواع میل موجکیر، تورشن بار، فنرالول و وسایل نقلیه زمینی و بیلی و ماشینهای کشاورزی و صادرات واردات و توزیع مواد اولیه و مصنوعات نیمه-ساخته و محصولات ساخته شده و خرد و فروش سهام سایر شرکتها و کارخانجات و سایر اقدامات مرتبط با موضوع سهامی فوق می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، عمدها شامل تولید انواع میل موجکیر، تورشن بار، فنرالول و پویوبت بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

مبالغین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت هدی خدماتی شرکت را به عهده دارند و کارکنان مأمور به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۱۰	۱۰۶	۱۰۸
۴۴	۴۰	۳۶
۱	۱	۱
۱۵۵	۱۴۶	۱۶۲

کارکنان قراردادی	کارکنان شرکت هدایی خدماتی	ملمود از طرف شرکت سایبا
۱۰۸	۱۰۶	۱۰۱
۳۶	۴۰	۴۱
۱	۱	۱
۱۶۲	۱۴۶	۱۵۵

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»: در دوره جاری جرایی استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده، آثار با اهمیت بر مالیات شرکت ندارد.

۳- اهم رویده های حسابداری

۳-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی (به استثنای موضوع یادداشت ۲-۴-۲-۲) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منسقانه مبناه ارزی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بلت برگشته از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخرج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل اتساب به تحصیل «دلایل های واجد نیازی» است.



شرکت فنر سازی ذر گلپایگان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه متنه به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بها تضم شده ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که پس از فراش قابل ملاحظه در ظرفیت به بیرون اساسی در کیفیت و عمر مفید دارایی ثابت مشهود میگردد، به مبلغ دفتری دارایی اخاذه و طی عمر مفید مستهلاک می گردد. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی داراییها در نظر گرفتن آین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون عالیات های مستقیم بر اساس نفع ها و روش های زیر محاسبه می شود.

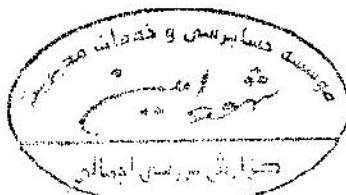
روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۵٪	ساختمان
نزولی	۱۲٪	تاسیسات
مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۲۵ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منقولات
مستقیم	۶ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۱ ساله	قابل ها

۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که ملی 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 ز دارایی ۵٪ استهلاک پذیریس از املاک جهت بهره برداری، به علت تعیین کاری علی دیگر برای بیش از ۶ ماهه متداولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت باد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد. ۷٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۴-۲- در تاریخ ۹۴/۱۲/۰۲ به منظور استفاده از فرصت بخشندگی مالیاتی تجدید ارزیابی دارایی ها و فرایش سرمایه از محل نزدین و ساختمان شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و فرایش سرمایه از این محل در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است.

۴-۵- دارایی های نامشهود

۴-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بها تمام شده تدازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموخت کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بها تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحصل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (اسهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۵-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی، مصرف منافع اقتصادی آن مورد انتظار صریح، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	نیسانه	نرم افزار مالی
مستقیم	۴۰ ساله	حق اخراج (دانش فنی)

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۶-۳- در بیان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دل بر اسکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چونچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی کد دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دل برآمکان کاهش ارزش، به طور سالانه لجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آن ناشی از دارایی با استفاده ز نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول وریسک هی مختص دارایی که جریان های نقدی آن برآورده بایت آن تعديل نشده است، می باشد.

۴-۶-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالا قابل دستورالعمل در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ ممتاز تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (با واحد مولد وجه نقد) می بشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی چند دفتری تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل افزایش می باید برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (با واحد مولد وجه نقد) نیز بالا قابل دستورالعمل در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که درین صورت منجر به افزایش مبلغ ممتاز تجدید ارزیابی می شود.

۷-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۷-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک ز الام /گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزوی بودی تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش روزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با پکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشتیای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۸- ذخایر

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

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن محاسبه و در حساب ها منظور می شود

۳-۹- مالیات بر درآمد

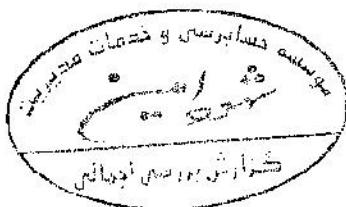
۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان معکوس شوند، مگر در مولادی 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 مالکان شناسایی شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقنی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها بری متقاضد گزارشگری مالی و مبالغ مورد ستفاده 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 دارنی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
عکزراش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی مبانی ۶ ماهه متمین به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده در اندیهای عملیاتی

بادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
مواد مستینم	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد مستینم	۴۱	۲۱۴۷۶	۱۴۱۸۹
سربار ساخت	۵-۲	۵۶۰۵۱	۳۳۵۲۶
دستمزد نیزه مستینم	۵-۲	۳۶۰۵۱	۲۰۱۷۴
خدمات پیمانکاری	۵-۳	۲۵۰۸۹	۸۳۵۶
هزینه تعمیرات	۵-۴	۱۳۸۰۰	۵۰۹۸
ایارالات، قطعات و لوازم آزمایشگاهی مصرفی	۵-۵	۸۰۴۵	۲۱۸۱
هزینه حمل مواد اولیه	۵-۶	۵۱۱۳	۲۵۷
هراد غیر مستینم	۵-۷	۸۹۴۱	۲۳۴۰
امتناعل	۵-۸	۴۰۰۲	۲۰۳۲
غذا / تغذیه	۵-۹	۲۷۳۲	۱۰۰۴
سوخت و روشنایی	۵-۱۰	۲۷۷۸	۱۶۹۱
هزینه کالاشناسی و بازرس	۵-۱۱	۱۰۷	۰
سپر	۴۰۶۳	۴۰۶۳	۵۹۷۳
جمع هزینه های ساخت	۴۹۹۵۵۹	۴۹۹۵۵۹	۶۱۶۵۹
(آذاری) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۳۲۰۱۱)	(۳۲۰۱۱)	(۷۷۰۴۰)
(آذاری) کاهش موجودی های در جریان ساخت تولد پیمانکار	(۰۵۷۳)	(۰۵۷۳)	(۹۰۴۷)
بهنو تضم شده ساخت	۴۵۹۰۶	۴۵۹۰۶	۵۷۰۱۲۳
(آذاری) کاهش موجودی های ساخته شده	۴۶۰۰۳۹	۴۶۰۰۳۹	۱۶۳۳
			۵۷۱۶۷۵

۱- افزایش هزینه مصرف مواد نسبت به دوره مشابه سال قبل با است افزایش توزع هراد اولیه و همچنین فروختن نولیده من باشد.

۲- افزایش هزینه های حقوق و مرای نسبت به دوره مشابه سال قبل با است افزایش قانونی از طرف وزارت کار، رفاه و امور اجتماعی، افزایش حدوداً ۱۰ تلف نیزه کار و ادار افزایش ناشی از اجرای طرح ملتفت پشتی ساختگان من باشد.

۳- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری نسبت به دوره مشابه سال قبل با است افزایش توزع خدمات پیمانکاری افزایش تعداد پیمانکاری اجتہت تولید محصولات جدید و تعداد پیمانکاران من باشد.

۴- افزایش هزینه تعمیرات نسبت به دوره مشابه سال قبل بیلت تعمیرات مالین الات و تجهیزات در دوره جاری و همچنین افزایش توزع قطعات مصرفی خردباری شده من باشد.

۵- افزایش هزینه ایارالات، قطعات و لوازم آزمایشگاهی مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل با است افزایش توزع قطعات مصرفی من باشد.

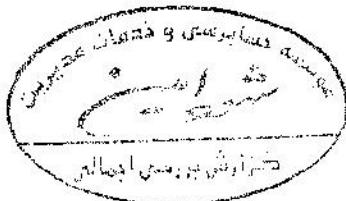
۶- افزایش هزینه حمل مواد اولیه نسبت به دوره مشابه سال قبل با است افزایش توزع نکی بودری و افزایش همچنین مترن مناسب باشد بولید من باشد.

۷- افزایش هزینه مواد غیر مستینم نسبت به دوره مشابه سال قبل با است کی افزایش توزع نکی بودری و افزایش همچنین مترن مناسب باشد بولید من باشد.

۸- افزایش هزینه معدتا ناشی از مصرف پیشتر در راستای افزایش نولیده است.

۹- در سال موره کارزارش مبلغ میلیون ۱۶۵۴۳۷ ریال (دوره مشابه سال قبل ۱۶۵۴۳۷ میلیون ریال، مواد اولیه خردباری شده است. نامن کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده تحدید خرد) به تدقیک کشور و مبلغ خرد از هر بک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	انواع سلگرد	کشور	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
		ایران	۱۶۴۹۷	۹۰	۱۵۶۴۹۶	۹۰	۱۳۹۹	۹۰	۱۳۹۹



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
گزرش مالی میان دوره ای
یادداشتیهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میان ۶ ماهه متنی به ۳۱ شهریور ۴۰۰

۱۰-۵- منابعه مقدار بولید شرکت در سال ملی مورد کزارش با خلقت اینم و خلقت معمولی (اعمی)؛ نتایج زیر را نشان می دهد.

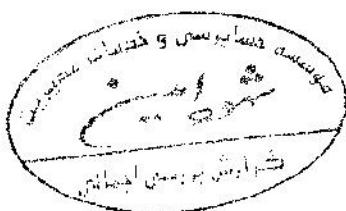
تولید واقعی	ظرفیت مجموعی(عمل)	ظرفیت اسمی (سالیانه)	واحد اندازه گیری	میل موج گیر خودرو
۱۴۹۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سد.	میل مندل خودرو (توشن بار و تشن)
۲۱۹,۶۴۰	۱۹۲,۵۸۷	۱۶۵,۸۰۵	۲۰۷,۰۰۰	کربو خودروی سوری
۵۷۹,۷۱	۱۸۷,۶۱	۲۹۷,۱۷۵	۴۰۷,۰۰۰	نر جاریج (لول) هر فتر نو تکلوفگرم خودرو
۴۶۶,۴۹۹	۱۸۷,۴۲	۱۰۰,۰۵۶	۶۹,۰۰۰	
۵۱۵	۱۰	۴۰	۸۰۰	

۶- هزینه های فروشن ، اداری و عمومی

هزینه های فروشنده		هزینه های اداری و عمومی	
هزینه های فروشنده	هزینه های اداری و عمومی	هزینه های فروشنده	هزینه های اداری و عمومی
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
١٣٩٩	١٣٩٩/٥٦/٣١	١٤٠٠	١٤٠٠/٥٧/٣١
٦,٢٣٠	٢,٨٧٨	٦,٧٦١	٦-١
١١,٨٩	٤,٠٣٣	٨,٣٧٦	٦-٢
٩٣٧	-	-	
١,١٧٦	١٢٦	٧٩٩	
٢٠,٩٧	٧,٠٣١	١٣,٦٤٢	
١١,٨٣١	٥,٨٣٥	٦,٩٦	٦-١
٨٥٧	٤٥٣	٦٣٠	
٨٣٦	٤٦٣	٤٥٥	
٧٦٩	٢٦٨	٤٥٥	
٢٠٣	٢٢٨	٤٩٥	
٥١٤	١٩٨	٢٨٦	
٣٠٠	٥٨	١٠٦	
٢,١١٠	٨٩٢	١,٤٧٩	
١٧,٩٨٠	٨,٣٧٥	١٣,٠٠٦	
٢٨,٨٧٢	١٥,٤١٨	٢٦,٣٤٨	

^{۱۴}- افواهی هزینه های حقوقی و مالی ایجاد شده می باشد که بعدها باید پس از اینکه مطالبات مالی قابل تأمین نباشند، برداشته شوند.

^{۱۴}- افواهی، خانه حمام و نعل، کالای نسبت به دو مشاهیر سزا، قتل، بربست از ایشان، فی خر تعب فده های، حمام، نعل، افواهی، نعل، فده های، سزا، بربست.



شرکت فنر سازی زرگلپایگان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها

اشخاص وابسته:

فروشن خایعات (شرکت زامباد)

اشخاص غیر وابسته:

فروشن خایعات

سایر

۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰	-		۷-۱
۱۳۰	-	-	
۱۲,۶۳۲	۵,۲۸۴	۱۱,۲۹۷	
۵۱۲	-	۱۰۴	
۱۲,۳۵۶	۵,۲۸۴	۱۱,۴۰۱	
۱۴,۵۸۶	۵,۲۸۴	۱۱,۴۰۱	

۱- ۷- افزایش فروشن خایعات نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ و تنفس فروشن خایعات می باشد.

۸- هزینه های مالی

وام های دریافتی:

بادک ها (بسیج یادداشت ۱۹)

۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۱۶	۵۸۶	۲,۰۰۷
۱,۹۱۳	۵۸۶	۲,۰۰۷

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اشخاص وابسته:

سود حاصل از فروشن دارایی ثابت (فنر سازی زر سیستان)

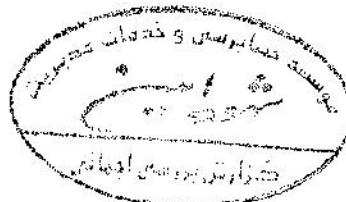
اشخاص غیر وابسته:

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بالکنی

برگشت ذخیره پیمه نامین جتماعی ناشی از رای دیوان عدالت به نفع شرکت

سایر

۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۳۹	۲,۲۸۲	-
۵,۱۳۹	۲,۲۸۴	-
۲۸	۱۰۷	۸۵۳
-	-	۱,۴۰۷
(۱۸۶)	۷۸	-
۳۴	۱۰۵	۲,۲۶۰
۵,۱۳۹	۲,۲۸۹	۲,۲۶۰



شروعت فنر سازی زرگلپایگان (اسهالامی خاص)

بلاد استهبان توپخانی صورت طایی هالی
دوره هالی میانی ۳۱ شاهزاده مشتبه به ۱۴۰۰ شاهزاده

۱۱ - دارایی های نایاب مخصوص

جهانی تمام سده یا مبلغ تجدید ارزشی:

افزایش

مسایر تحقیق و ایندیکات و تغیرات

مکالمہ

ماهده در پایان دوره

سال ۱۳۹۲ در تئاتر

بِحَمْرَةِ سَدَه

سنتلاک خی روہ

صلن دفتری در پایان درجه ۳۰۰۰

١٢

میگردید از اینجا به تابعیت شور است در مقابل تمثیلات با سایر قومیات در وظیفه پاکی با اسلام خاص نمی‌باشد.



شرکت فنر سازی زرگلپیگان (سهامی خاص)

بادانشتهای توضیحی صورت گذاشت
دو راه میباشد که امداد و متناسب با
دیوارهای میانی که میتوانند در
جهات مختلفی از دیوارهای میانی
که میتوانند در جهات مختلفی از دیوارهای

۱۳۰- درایی هایی در چرین تکمیل به شرح زیر است:

شirkat Farz Saziy Zer Golkar (Sahami خاص)
 تزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۱۰-۴- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده با شرکت در اعمال حقوقی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

توضیحات	مبالغ دفتری	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
عدم انتقال مالکیت	۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰
	۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰

- ۱۰-۴-۱ رومن شرکت در سوابات قبل طی مبایعه نامه از شرکت توسعه صنعتی نیوان ابتکار (شرکت‌های هم‌گروه) به شرکت فخر سازی زر (سهامدار اصلی) و از شرکت فخر سازی زر به این شرکت فروخته شده است. اسناد مالکیت دارایی مذکور به اسم شرکت نیوان ابتکار می‌باشد که اندامات لازم جهت به نام ندان آن توسط شرکت مذکور در داخل انجام ارسان و به تأثیر مدیریت تا پایان سال ۱۴۰۰ به نام شرکت در خواهد آمد.

۱۱ - دارایی های نام مشهود

جمع	نرم افزار	حق الامیار تلفن	حق الامیار آب	حق الامیار گاز	حق الامیار برق	حق اخراج (دلاش فن)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۸۸	۳۰۱	۸	۹	۱۸۷	۷۶۲	۱,۰۲۱
۲,۲۸۸	۳۰۱	۸	۹	۱۸۷	۷۶۲	۱,۰۲۱
۲,۲۸۸	۳۰۱	۸	۹	۱۸۷	۷۶۲	۱,۰۲۱
۷۶۰	۳۰۰	-	-	-	-	۴۶۰
۵۲	-	-	-	-	-	۵۲
۸۱۲	۳۰۰	-	-	-	-	۵۱۲
۲۶	-	-	-	-	-	۲۶
۸۳۸	۳۰۰	-	-	-	-	۵۳۸
۱,۴۵۰	۱	۸	۹	۱۸۷	۷۶۲	۴۸۳
۱,۴۷۶	۱	۸	۹	۱۸۷	۷۶۲	۳۰۹

بهای تمام شده:

ماهه در ابتدای سال ۱۳۹۹

ماهه در پایان سال ۱۳۹۹

ماهه در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک ابیاشته:

ماهه در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک:

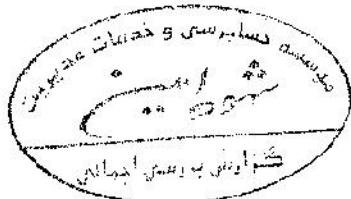
ماهه در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک:

ماهه در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۰

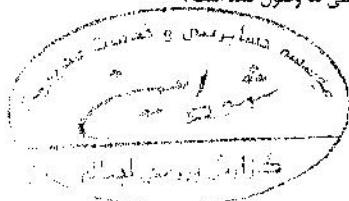
۱۲-۱-۱ دریافتی های کوتاه مدت
 ۱۲-۱-۲ دارایی های کوتاه مدت

۱۳۹۹ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۳۲۶	۵۲,۴۳۱	-	۵۲,۴۳۱	تجاری:
۴۲,۲۲۶	۵۲,۴۳۱	-	۵۲,۴۳۱	اسناد دریافتی:
۵,۷۴۷	۷۴,۷۸۷	(۱۹۹)	۷۴,۹۸۶	اشخاص غیر وابسته(مشتریان)
۲۲,۳۲۲	۲۲,۴۹۵	(۰,۵۲۹)	۲۲,۹۲۴	حساب های دریافتی:
۷۲,۰۲۰	۱۰,۹۱۸	(۲,۷۲۸)	۱۱۱,۹۱۰	اشخاص وابسته
۷۶,۳۹۶	۱۶,۴۶۳	(۲,۷۲۸)	۱۳۴,۳۲۳	سایر مشتریان
۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	-	۲,۹۱۱	سایر دریافتی ها:
۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	-	۲,۹۱۱	حساب های دریافتی:
۵,۹۴۵	-	-	-	اشخاص وابسته
۱,۷۸۹	۱,۰۱۸	-	۱,۰۱۸	شرکت فنر سازی زر سیستان(فروش دارایی ثابت)
۴۰۶	۴۰۶	-	۴۰۶	سایر شخصی
۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	دراپی - مالیات و سوارچن ارزش افزوده
-	-	-	-	کارکنان (وام مساعده)
۸,۲۴۰	۱,۰۲۴	-	۱,۰۱۶	سپرده های موقت (حسن انجام کار)
۸۷,۰۴۷	۱۵۶,۰۴۸	(۲,۷۲۸)	۱۶۸,۷۷۶	و دینه اجراه
				ضمانت: ذممه های بانکی

۱۲-۱-۱-۱ - حسابهای دریافتی تجاری از انسخاخص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۲۰۷	-	-	۲۹,۲۰۷	شرکت سازه گستر سپایا
-	(۹۹)	-	۹۹	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایر
۲	(۱۰۰)	-	۱۰۲	شرکت سایپ پلوس
۷,۹۳۲	-	-	۷,۹۳۲	شرکت مگاموتور
۲۵,۰۸۴	-	-	۲۵,۰۸۴	شرکت سایپ یدک
۱۱,۹۴۶	-	-	۱۱,۹۴۶	شرکت بهران موتور
۶۱۶	-	-	۶۱۶	شرکت همراه خودرو سایپا
۷۴,۷۸۷	(۱۹۹)	-	۷۴,۷۸۷	

۱۲-۲ - نازیخ ناید صورتهای مالی مبلغ ۲۵۷۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی و مبلغ ۴۸,۰۶۷ میلیون ریال از دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها وصول شده است.



نمرکت فنر سازی زر علیاگان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 پادداشت‌های نوپیمی صورت های مالی
 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲-۳ - میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۷۳ روز است. با توجه به تجزیهات گذشته، دریافت‌های پس از گذشت ۱۰۹۵ روز از تاریخ سورسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافت‌هایی که نا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سورسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود.
 ذخیره کاهش ارزش برای دریافت‌هایی که بین ۴۶ و ۱۰۹۵ روز از تاریخ سورسید وصول نشوند بر مبنای برآورد مبالغ نیازی بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فلی مشتری منظور می شود.
 شرکت قبل از قبول مشتری به استهار سنبختی مشتری می پردازد و در صورت لزوم و بحیث مدیریت وثیقه کافی اخذ می نماید.

۱۲-۴ - مدت زمان دریافت‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۶	۵۳۲
۱,۰۷۵	۱,۰۷۵
۱,۶۰۷	۱,۶۰۷
۲۷	۷۳
	میانگین مدت زمان (روز)

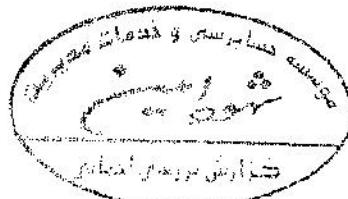
بن دریافت‌های تجاری شامل میانگین است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۲-۵ - گردش حساب کاهش ارزش دریافت‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۸۳	۲,۷۲۸	ماشه ابتدای دوره
-	-	اضافه شده طی دوره
-	-	بازیافت شده طی سال
(۵۵)	-	مطلوبات سوخت شده
۲,۷۲۸	۲,۷۲۸	ماشه در پایان دوره

۱۲-۶ - در تعیین قابلیت بازیافت دریافت‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافت‌های تجارتی از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می کشد.

۱۲-۷ - کاهش ارزش شامل دریافت‌های تجاری است که تماما انتقالی ز سالهای قبل می باشد، کاهش ارزش نشایانی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافت‌ها، تجاری، و ارزش فلی مواجه مورد انتظار از احتلال است. برای این دسته از دریافت‌ها وثیقه دریافت نشده است.



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۷ ماهه فنتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱- بیش پرداخت‌ها

بیش پرداخت‌های داخلی:	
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۱۸	۱,۳۲۱
۸۸۶	۱,۵۶۵
۲,۱۰۶	۲,۸۸۶

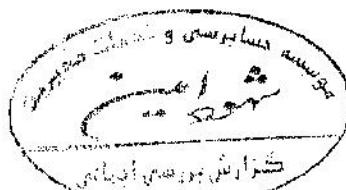
۱-۱۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه مبلغی از بیش پرداخت‌ها در مقابل دریافت کالا یا خدمات مربوطه مستهلك نگردیده است.

۱۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال						
۲۲,۵۷۵	۲۱,۵۷۲	-	-	۲۱,۵۷۲	۲۱,۵۷۲	کالای ساخته شده
۸۵,۷۰۲	۱۱۸,۸۰۳	-	-	۱۱۸,۸۰۳	۱۱۸,۸۰۳	کالای در جریان ساخت
۲۴۲,۰۳۰	۱۱۸,۳۳۳	-	-	۱۱۸,۳۳۳	۱۱۸,۳۳۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵,۱۹۳	۱۹,۰۲۶	-	-	۱۹,۰۲۶	۱۹,۰۲۶	قطعات و لوازم یدکی
۳,۲۶۵	۱,۹۷۱	-	-	۱,۹۷۱	۱,۹۷۱	ضایعات
۳۶۸,۷۶۵	۲۷۹,۷۰۵	-	-	۲۷۹,۷۰۵	۲۷۹,۷۰۵	
۱۲۰,۳۲۱	۹۱,۷۲۴	-	-	۹۱,۷۲۴	۹۱,۷۲۴	کالای امنی (عمدتاً مواد اولیه و نیمه ساخته)
۴۸۹,۰۱۶	۳۷۱,۴۲۹	-	-	۳۷۱,۴۲۹	۳۷۱,۴۲۹	

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۴۰,۲۸۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث صاعقه ، سیل ، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است . به توجه به اندامات امنی (مشتمل بر نیمه‌انسانی انسانی ۲۴ ساعته ، مجهز بودن انبارها به سیستم اطفاء حریق و کمپولهای آتش نشانی و...) و ماهیت فیزیکی موجودی مواد اولیه (عمدتاً میگرد) و کالاهای ساخته شده به نظر هیئت مدیره مبلغ ذکور از پوشش کافی برخوردار میباشد.

۱۴-۲- هیچگدام از موجودی های شرک در واقعه اشخاص ثالث از جمله بانک ها نمی باشد.



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۵,۷۷۳	۵۵,۷۶۱	تاخواه گردان ها - ریالی
-	۱,۸۴۷	
۳۵,۷۷۳	۵۷,۶۰۸	

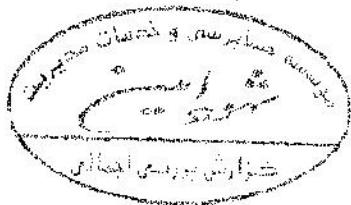
۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
۱۰۰	۲۲,۹۹۹,۹۸۸	۱۰۰	۲۲,۹۹۹,۹۸۸	سایرین (کمتر از یک درصد)
۰	۱۲	۰	۱۲	
۱۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۱۰,۷۳۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتفع شده است. به موجب مقاد مواد یاد شده نا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، نتیجایک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر ازامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت فتو سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 ۱۸-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ میلیون ریال	یادداشت
۳۶۶۰	۵۹,۶۰۹	تجاری: اسناد پرداختنی:
۲۶۶-	۵۹,۶۰۹	اشخاص غیر وابسته (تامین کنندگان کالا و خدمات)
۲۲۰,۹۴۴	۱,۳۱۹	حسابهای پرداختنی:
۸۷,۷۵۷	۷۹,۹۷۶	اشخاص وابسته
۳۲۳,۷۱۱	۸۱,۲۹۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۲۷,۳۷۱	۱۴۰,۴۰۴	
		سایر پرداختنی‌ها:
۲۰,۴۳۵	۲۷,۵۸۲	حسابهای پرداختنی:
۹۱۵	۶۸۱	اشخاص وابسته
۲,۷۸۸	۲,۴۶۹	دارایی - مالیات حقوق و تکلیفی
-	۱۹,۴۷۵	تامین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی
۳۱۹	۷,۷۲۴	دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۸۵	۶,۹۸۹	حقوق پرداختنی
۲۵,۸۲۲	۶۴,۹۲۰	هزینه‌های پرداختنی (عمدتاً عیدی و باداش)
۳۵۳,۱۹۳	۲۰۵,۸۲۴	

۱۸-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ میلیون ریال
۲۳۹,۵۶۵	-
۱,۱۰۶	۱,۱۰۶
۴۱	-
۴۹	۴۹
۴۲	۱۲۳
۴۱	۲۱
۲۴۰,۸۴۴	۱,۳۱۹

شرکت بازه گستر سایپا (خرید مواد اولیه)

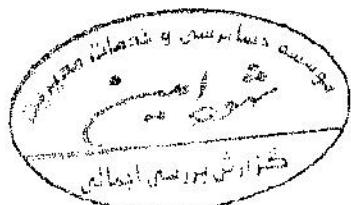
شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا (خرید قطعات مصرفی)

شرکت تولیدی موتور گیربکس و کسل سایپا (خرید مواد اولیه)

شرکت تولیدی خودرو ایرانی سایپا

شرکت زامباد

شرکت سایپا آذین



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه متنه به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۱۸-۱-۲ سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۳۴۰	۲۵,۹۵۳	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
۱۰,۹۵	۱۶۲۹	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا(سهامی خاص)
۲۰,۴۴۵	۲۷,۸۸۲	

-۱۸-۱-۲-۱ سایر حسابهای پرداختی به شرکت فنر سازی زر (سهامی عام) بشرح زیر عرض شود :

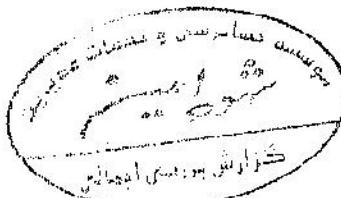
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	افتخاید (عمده) بابت پرداخت هزینه‌های شرکت
میلیون ریال	پرداخت هزینه‌های جاری شرکت (عمده حقوق و مزایا) توسط شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
۱۹,۳۴۰	باز پرداخت بدنه
۲,۹۶۸	
(۸,۰۰۰)	
۱۱,۵۶۸	سود سیام سال ۱۳۹۹
۲۵,۹۵۳	

-۱۸-۱-۳ مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است و بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۴ مبلغ ۷ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که شرکت در این خصوص اعتراض کرده است از این بابت ذخیره ای در دفاتر منعکس نشده است و بابت مالیات حقوق سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و در خصوص سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ پرونده شرکت در دست رسیدگی سازمان مور مالیاتی می باشد که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی مشخص نشده است به نظر هیئت مدیره ناجایت به رعایت مفاده موارد قانونی مربوطه توسط شرکت هزینه ای مازاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر بابت سالهای فوق محتمل برای شرکت نخواهد بود.

-۱۸-۱-۴ حساب بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ از طریق رسیدگی سازمان تامین اجتماعی و تسویه برگ قطعی و قبوی مبالغ کسر و پرداخت شده دفاتر طبق قوانین مربوطه تسویه شده است. حساب بیمه ای سل ۱۳۹۹ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته که به نظر هیئت مدیره با توجه به رعایت مفاد قانونی مربوطه هزینه ای مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر محتمل برای شرکت نخواهد بود.

-۱۸-۱-۵ مالیات ارزش غروده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ و بابت سالهای ۱۳۹۵-۱۳۹۶ العایت ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. مالیات و عوارض سالهای ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته که به نظر هیأت مدیره با توجه رعایت مفاد قانونی مربوطه مبلغی بیش از مبالغ ثبت شده در دفاتر محتمل برای شرکت نخواهد بود.

-۱۸-۱-۶ تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۱۹۳ میلیون از اسناد پرداختی و مبلغ ۱۳۵۴۸ میلیون ریال از پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها تسویه شده است.



شرکت فنر سازی ذر گلپایگان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- تسهیلات مالی
۱۹-۱- تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۹-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۳۷۸	۶۳,۹۳۹	بانک ها ریالی
(۴,۷۴۶)	(۴,۷۴۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۴۱,۶۲۲	۵۹,۱۹۵	حصه جاری

۱۹-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

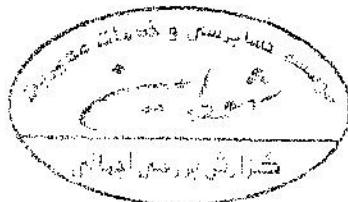
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۲۷۷	۵۹,۱۹۵	۱۸%
۴,۳۵۵	-	۱۲%
۴۱,۶۲۲	۵۹,۱۹۵	

۱۹-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۵۹,۱۹۵	تا پایان شهریور ماه سال ۱۴۰۱

۱۹-۱-۴ به تفکیک نوع و نیقه:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۵۹,۱۹۵	چک



شرکت فنر سازی زر کلپایکان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ دیمبه‌پور ۱۴۰۰

- ۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸,۰۲	۲۶,۳۱۹
(۷۲۶)	(۱,۲۰۸)
۹,۲۲۲	۱۶,۹۷۵
۲۶,۳۱۹	۴۲,۴۶

مانده در ابتدای سال
برداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

- ۲۱- مالیات پرداختنی

(صیاغه به میلیون ریال)		۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
وضعیت	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	برداختنی	قطعی	تسخیص
رسیدگی به دفاتر	۲۹۵۴	۲,۹۵۴	-	-	۲,۱۱۴
رسیدگی نشده	-	-	۱۱,۰۵۵	-	۱۱,۵۵۵
رسیدگی نشده	۲۰,۴۸۲	۶۲	۲۰,۶۲۰	-	۲۰,۶۸۲
	-	۳۲,۴۲۸	-	-	۳۲,۴۲۸
	۲۲,۴۲۶	۲۵,۴۴۴	-	-	-

سال مالی	سود (زیان) بوازی	درآمد مشمول	مالیات ابرازی
۱۳۹۷	۱۷,۷۷۹	۱۲,۴۵۷	۱۳۹۷
۱۳۹۸	۹۰,۰۴۹	۸۶,۹۹۵	۱۳۹۸
۱۳۹۹	۴۸,۱۱۳	۱۲۶,۵۶۶	۱۳۹۹
۱۴۰۰	۱۳,۰۶۶	۱۲۳,۷۱۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱

- ۲۱-۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است .
- ۲۱-۲- پایان سال، عماکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تسعیض مبلغ ۳,۹۵۴ میلیون ریال، شرکت مطالبه شده که به همان مبلغ نیز ذخیره در حسابها لحاظ و تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه خواهد شد . برگ قطعی عربوشه تاریخ این کاراشر و اصل نشده است .
- ۲۱-۳- مالیات عماکرد سال ۹۸ طبق قوانین مالیاتی محاسبه و برآورد شده است که به نظر هیئت مدیره هزینه ای مزایا بر مبلغ منعکس در دفاتر منصور شرکت نخواهد شد .
- ۲۱-۴- مالیات سال ۱۱۹۱ و دوره مالی میان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ توانین مالیاتی و با استفاده از مسافت های مسحول به شرح پاداشت ۶-۶-۳۱ متحاسبه و برآورد شده که به نظر هیئت مدیره هزینه ای مازاد بر این مبلغ محتمل برای شرکت بخواهد بود .
- ۲۱-۵- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :
- مالیات مربوط به حمورت سود و زیان :
مالیات در حال تداوم

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۸۷	۲۲,۳۲۸
-	-
۲۰,۳۸۷	۲۲,۳۲۸
(۱۶)	-
۲۰,۳۲۲	۲۱,۴۱۸

مالیات جاری

هزینه مالیات انتقالی دربرداری به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

- ۲۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضریب، سود حسابداری در برخ (های مالیات قبلی عمل به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶,۷۶۳	۱۲,۰۵۶۴
۱۳۶,۷۶۳	۱۲,۰۵۶۲
۲۴,۱۹۱	۲۲,۶۴۱
(۱۶)	-
(۱۶)	(۲۱۳)
۲۰,۳۲۲	۲۱,۴۱۸
۲۰,۳۲۲	۲۲,۴۲۱

سود عملیات در حل تداوم قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محلیات در حال تداوم

مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم

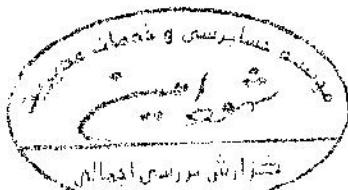
درآمد معاف از مالیات ۲۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۲۱۳ میلیون ریال)

انر معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ :

انر معافیت پنهانمه شماره ۱۱-۱-۲۰۰۰/۰۶/۲۲ (نماین از واحد عادی تولیدی جهت کاهش اثرات کرونای:

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نزد مؤثر مالیات درصد (۱۴۰۰/۰۶/۳۱) با نزد مؤثر مالیات (۱۴۰۰/۰۶/۳۱)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت فنر سازی زرگلیا یگان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۲۲ - پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۶۰	۶۰۰	۲۲-۱
۲۵۰	۲۵۰	
۵,۶۱۰	۶۲۵-	

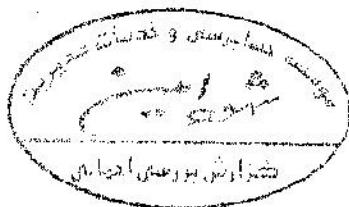
پیش دریافت از مشتریان:
 اشخاص وابسته
 سایر مشتریان

۲۲-۱ تاریخ پیش دریافت از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۶۰	-
۲,۰۰۰	۶۰۰
۵,۳۶۰	۶۰۰

شرکت مگا موتور
 شرکت زامباد

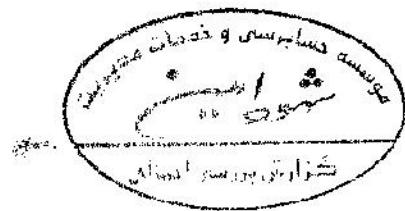
۲۲-۲ تاریخ تندید صورت‌های مالی هیچ‌کدام از کالاهای درخواستی جهت ستهلاک مبالغ پیش دریافت تحويل نشده است.



شروعه سازی زرگلپایگان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سود خالص	تعدادیلات:	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۵۸,۱۳۶	۳۶,۱۵۱	۱۱۶,۴۴۱
سود خالص				
هزینه مالیات بر درآمد		۲۲,۴۲۸	۱۱,۸۰۲	۴۰,۳۲۲
هزینه های مالی		۳,۰۰۷	۵۸۶	۱,۹۱۴
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	(۳,۲۸۴)	(۵,۱۳۹)
سود حاصل از سیرده گذاری بالکی		(۸۵۳)	(۱۰۷)	(۲۱۸)
خالص افزایش در ذخیره مزایای باین خدمات کارکنان		۱۵,۷۲۷	۷,۰۸۲	۸,۵۱۶
استهلاک دارایی های غیر جاری		۴,۴۵۸	۴,۵۵۷	۸,۶۸۱
جمع تعدادیلات		۵۴,۷۶۷	۲۰,۶۳۶	۳۶,۰۷۶
تفییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) دریافت‌های عمیانی		(۷۸,۵۰۱)	(۵۱,۷۰۸)	(۵۳,۳۴۲)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا		۱۱۷,۶۵۷	(۲۱,۳۲۵)	(۲۹۸,۰۱۴)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی		(۷۸۰)	(۲,۴۹۵)	(۶۹۱)
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی		(۱۷۹,۴۲۴)	۲۴,۱۵۶	۲۲۹,۳۹۶
افزایش (کاهش) بیش دریافت های عملیاتی		۱,۳۴۰	-	۳,۰۰۰
جمع تفییرات در سرمایه در گردش		(۱۳۹,۸۱۸)	(۴۱,۳۷۲)	(۱۱۳,۷۲۱)
نقد حاصل از عملیات		۱۲,۰۸۵	۱۵,۴۱۵	۲۰,۷۹۶



شirkat-e-fazir-e-sazai-zdeh-e-golpayegan (sahamchi-ha)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴ مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق، بهینه سازی تعامل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچگونه ازامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدقنقر قرار می‌دهد.

۲۴-۱-۱ نسبت همواری

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون دیال		
۴۵۰,۱۹	۳۴۹,۳۵۹		جمع بدھی ها
(۳۵,۷۷۲)	(۵۷,۶۰۸)		موجودی نقد
۴۱۴,۴۱۷	۲۹۱,۷۵۱		خالص بدھی
۳۲۶,۵۰۴	۴۱۲,۹۹۷		حقوق مالکانه
۱۲۷	۷۱		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲ اهداف مدیریت ریسک عالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازرهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت محدود نمود نیاز است. (که عمدها شرکتهای گروه می‌باشد) از این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۲۴-۳ مدیریت ریسک اعتباری

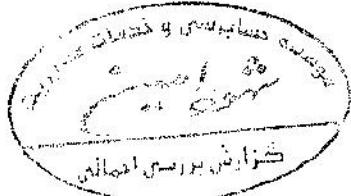
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره ندارد که طرف قرارداد در اتفاقی تعهدات فرادرادی خود نانون باشد که متوجه به زیان سالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر مسامله تنها با طرف‌های قرارداد معتمد و اخذ ویثقه کافی در موارد مقتضی، را نخواهد کرد. اما: برای ناشی از نانونی در اتفاقی تعهدات توسط شرکت را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالای داشته باشد. آسیب پذیری شرکت به طور مستمر نظارت شده و از این کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌پابد. آسیب پذیری اعتباری از طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل مبگردید. در این‌نتیه های تجاری شرکت شامل طلب از شرکتهای معتبر گروه می‌باشد، که با توجه به تأمین قسمت عمده مواد اولیه مورد نیاز شرکت توسط شرکتهای مذکور ریسک‌های اعتباری نگران کننده متحمل برای شرکت نخواهد بود.

۲۴-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک جهار جوب ریسک نقدینگی، مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. با توجه به رویه شرکت مربوط به فروش نقدی و اعتباری کوایه مدت خطیری ناشی از ریسک فروخته محمل برای شرکت نخواهد بود و در صورت کسری موجودی مدیریت اقدام به آخذ تسهیلات بانکی با حداقل نرخ بهره می‌نماید.

۲۴-۵ ریسک فرآگیر عملیات

در اوخر سال ۱۳۹۸، سازمن بهداشت جهانی سرط ویروس کرونای جدید (کووید-۱۹) را به عنوان یک بیماری همه گیر اعلام کرد که با توجه به تلاش‌های همه جانبه دولت و وزارت بهداشت در حسابت و اکسیمه کردن همه حاله مردم و سایر قدامات بشگرانه مربوطه، بیماری مذکور در حال کنترل و منع پوش شدن است لازم مذکور است ب توجه به تداوی مدیریت عملیات شرکت تاکنون تحت تأثیر با اهمیتی از شیوع این ویروس قرار گرفته است و همچنان با عنایت به موارد مشروطه فوق الذکر انسانه تأثیری بر عملیات آتی، شرکت نیز نخواهد داشت.



شرکت فهر ساری و زینهادگان (سهام خاص)

کوارٹر میان دوره ای

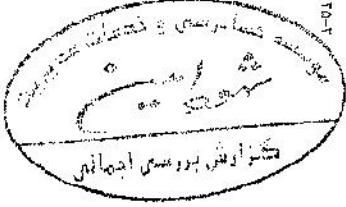
پادلشہای پوچھنی صورت ہائی مال

دورہ مال میان ہمراهہ متعدد بہ ۳۱ نومبر ۱۴۰۰

۲۰- مطالبات بالخصوص وابستہ
۲۰-۱- مطالبات انجام شدہ با اشخاص وابستہ طے دورہ جوہر کراش:

شرح	لام شخص وابستہ	جه و بستگی	مشمول مادہ ۱۴۹	خرید الا و خدمات	فروش الا و خدمات	خدمہ دار اس لائست	برداشت ہوتی ہائی شرکت توسیط شخص وابستہ
شرکتی اصلی و تعلیقی	شرکت فہر ساری در اسلامی	سہولتو و خصوصیات مذکورہ	-	-	-	-	-
شرکت سارہ فست سلیما	سارہ	سارہ	۱۷۳،۱۷۸	۱۷۳،۱۷۸	-	-	-
شرکت خدمت یزمه ای ریاض	سارہ	سارہ	۲۵۷،۶	-	-	-	-
شرکت سلیمان بدی	سارہ	سارہ	۳۴۹،۹۵	-	-	-	-
شرکت جنگل ترور	سارہ	سارہ	۷۵۷،۹	-	-	-	-
شرکت عیا امیرور	سارہ	سارہ	۷۵۷،۹	-	-	-	-
شرکت سندور سفران ایندھہ	سارہ	سارہ	۱۳۵،۶۹	-	-	-	-
شرکت ساری اذیں	سارہ	سارہ	۷۲	-	-	-	-
شرکت راسانہ	سارہ	سارہ	۱۶۱	-	-	-	-
جمع کل	۷۶۷	۷۶۷	۰-۳۲۱۳۹	۰-۳۲۱۳۹	۰-۳۲۱۳۹	۰-۳۲۱۳۹	۰-۳۲۱۳۹
	۷۵۷،۶	۷۵۷،۶	۱۷۵،۱۷۸	۱۷۵،۱۷۸	۱۷۵،۱۷۸	۱۷۵،۱۷۸	۱۷۵،۱۷۸

۲۰-۲- مطالبات انجام نہ دبا شخص وابستہ طے مودود گزارش بر اساس رواط قبیلین تمام گرفتہ است.



شرکت فرمان سازی زرگلپایگان (سهمایی خاص)

خواری مالی هیات دوره ای

یادداشت‌های توپیکی صورت هایی مانند

۱۴۰۰ مالی هیانی خ ماهه مستحقی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۵

卷之三

۳-۳۵ - مالنده حساب همان نهایی استخراج وابسته به شرح ذیر است:



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای معقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تعهد شده و برداخت نشده	برداخت تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صلغ قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خرید ماشین آلات خط نولید
۱۰,۳۹۷	۱۱,۴۰۲	۲۱,۶۹۹	
۱۰,۳۹۷	۱۱,۴۰۲	۲۱,۶۹۹	

۱-۱-۱- تعهدات مربوط به خرید ماشین آلات خط نولید شامل یک دستگاه پرس، یک دستگاه فیکسیر کنترلی، یک دستگاه ترک یابی و یک دستگاه شات پینینگ جهت جایگزینی، کاهش هزینه ها که تا بایان سال ۱۴۰۰ ملیون آلات تحول گرفته خواهد شد و تعهدات فوق تسویه می گردد.

۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه دارایی های احتمالی و بدھی احتمالی موضوع مذکوه ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدھی های احتمالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهایی که مستلزم انشاء ترصیحت مالی نشد به وقوع نیپوسته است.

