

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
صورت هاي مالي تلفيقي گروه و شرکت
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۴,۸۱۵,۶۲۳ | ۹,۳۵۷,۳۲۷ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۳,۴۸۵,۱۸۹) | (۶,۹۲۷,۶۷۴) | ۷ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱,۳۳۰,۴۳۴ | ۲,۴۲۹,۶۵۳ | | سود ناخالص |
| (۳۶۶,۱۰۹) | (۶۵۱,۱۶۸) | ۸ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۳۹,۳۳۱ | ۳۴۸,۸۸۰ | ۹ | سایر درآمدها |
| (۱,۷۶۵) | (۱۰,۴۳۱) | ۱۰ | سایر هزینه ها |
| ۱,۰۰۱,۸۹۱ | ۲,۱۱۶,۹۳۴ | | سود عملیاتی |
| (۲۵,۴۵۰) | (۴۵,۷۵۰) | ۱۱ | هزینه های مالی |
| ۱۷,۷۴۳ | ۲۹,۲۰۸ | ۱۲ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۹۹۴,۱۸۴ | ۲,۱۰۰,۳۹۲ | | سود قبل از مالیات |
| (۱۷۲,۴۹۱) | (۱۵۶,۶۲۲) | ۳۲ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۸۲۱,۶۹۳ | ۱,۹۴۳,۷۷۰ | | سود خالص |
| ۲۳۱ | ۵۴۶ | | سود (زیان) پایه هر سهم: |
| (۲) | (۵) | | عملیاتی (ریال) |
| ۲۲۹ | ۵۴۱ | ۳۲ | غیر عملیاتی (ریال) |
| | | | سود پایه هر سهم (ریال) |

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

سید محمد سادات

اصغر رضائی

سید مهدی واعظ موسوی
(۲)

امید حیدری

فرهاد نیک زاد

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
صورت وضعيت مالي تلفيقي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | يادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ميليون ريال | ميليون ريال | |
| | | دارايي ها : |
| | | دارايي هاي غير جاري : |
| ۴۹۶,۴۶۴ | ۲,۸۷۸,۶۴۹ | ۱۴ دارايي هاي ثابت مشهود |
| ۱۴,۸۶۹ | ۲۲,۴۳۷ | ۱۵ دارايي هاي نامشهود |
| ۵۰,۴۰۱ | ۴۰۱ | ۱۶ سرمايه گذاري هاي بلندمدت |
| ۴,۸۱۴ | ۷,۱۲۲ | ۱۷ دريافتي هاي بلند مدت |
| ۴۰۰ | ۸,۴۸۵ | ۱۸ ساير دارايي ها |
| ۵۶۶,۹۴۸ | ۲,۹۱۷,۰۹۴ | جمع دارايي هاي غير جاري |
| | | دارايي هاي جاري : |
| ۳۰۴,۰۹۴ | ۶۹۳,۸۴۸ | ۱۹ پيش پرداخت ها |
| ۱,۵۳۲,۴۶۱ | ۲,۳۴۵,۵۰۰ | ۲۰ موجودي مواد و کالا |
| ۸۴۰,۵۵۶ | ۱,۹۲۸,۹۵۴ | ۱۷ دريافتي هاي تجاري و ساير دريافتي ها |
| ۱,۴۲۱ | ۱۴۲ | ۲۱ سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت |
| ۳۵۱,۴۱۶ | ۸۶۷,۵۰۵ | ۲۲ موجودي نقد |
| ۳,۰۲۹,۹۴۸ | ۵,۸۳۵,۹۴۹ | |
| ۷۶۰ | ۷۶۰ | ۲۳ دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش |
| ۳,۰۳۰,۷۰۸ | ۵,۸۳۶,۷۰۹ | جمع دارايي هاي جاري |
| ۳,۵۹۷,۶۵۶ | ۸,۷۵۳,۸۰۳ | جمع دارايي ها |
| | | حقوق مالكانه و بدهي ها : |
| | | حقوق مالكانه |
| ۷۹۹,۹۹۷ | ۳,۵۸۷,۹۹۷ | ۲۴ سرمايه |
| - | - | صرف سهام خزانة |
| ۸۳,۶۰۵ | ۱۸۸,۷۹۴ | ۰ اندوخته قانوني |
| ۲۸۰ | ۲۸۰ | ۲۶ ساير اندوخته ها |
| ۱,۱۸۲,۹۵۳ | ۲,۰۵۶,۷۱۷ | سود انباشته |
| ۲۳,۵۸۴ | ۱۹۴,۴۵۲ | ۲۷ سهم شركت اصلي از تجديد ارزيايي شركت هاي فرعي |
| - | - | ۲۸ سهام خزانة |
| ۲,۰۹۰,۴۱۹ | ۶,۰۲۸,۲۴۰ | جمع حقوق مالكانه |
| | | بدهي ها : |
| | | بدهي هاي غير جاري |
| ۲۳,۸۸۷ | ۷۲,۵۳۲ | ۲۹ پرداختي هاي بلندمدت |
| ۵,۳۶۲ | ۱۱۸,۰۵۳ | ۳۰ تسهيلات مالي بلندمدت |
| ۲۲۰,۲۴۱ | ۳۳۳,۳۶۱ | ۳۱ ذخيره مزايای پايان خدمت كاركنان |
| ۲۴۹,۴۹۰ | ۵۲۳,۹۴۶ | جمع بدهي هاي غير جاري |
| | | بدهي هاي جاري : |
| ۶۱۸,۳۱۲ | ۱,۲۸۱,۳۴۳ | ۲۹ پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها |
| ۱۷۷,۸۹۲ | ۲۰۱,۲۴۲ | ۳۲ ماليات پرداختي |
| ۳۱,۵۲۶ | ۱۵,۸۰۷ | ۳۳ سود سهام پرداختي |
| ۲۲۹,۵۳۳ | ۴۹۸,۸۱۴ | ۳۰ تسهيلات مالي |
| ۲۰۰,۴۸۴ | ۲۰۴,۴۱۱ | ۳۴ پيش دريافت ها |
| ۱,۲۵۷,۷۴۷ | ۲,۲۰۱,۶۱۷ | جمع بدهي هاي جاري |
| ۱,۵۰۷,۲۳۷ | ۲,۷۲۵,۵۶۳ | جمع بدهي ها |
| ۳,۵۹۷,۶۵۶ | ۸,۷۵۳,۸۰۳ | جمع حقوق مالكانه و بدهي ها |

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

سيد محمد سادات

اصغر رمضاني

فرهاد نيك زاد
اميد حيدري
مديريت مالي و حسابي
OH
(۳)

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | يادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ميليون ريال | ميليون ريال | |
| | | جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي : |
| | | نقد حاصل از عمليات |
| ۲۵۱,۱۳۸ | ۱۸۳,۵۵۱ | ۳۶ |
| (۸۹,۸۱۷) | (۱۲۸,۰۶۵) | ۳۲-۱ |
| ۱۶۱,۳۲۱ | ۵۵,۴۸۶ | |
| | | جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري : |
| | | دريافت هاي نقدي حاصل از فروش دارايي هاي ثابت مشهود |
| | - | |
| (۵۴,۵۱۵) | (۱,۱۴۲) | ۱۴-۱ |
| (۱۰,۹۰۰) | - | ۱۵ |
| (۵۰,۰۰۰) | - | |
| (۱) | - | |
| ۱۵,۰۵۲ | ۶,۴۲۵ | |
| (۱۰۰,۳۶۴) | ۵,۲۸۳ | |
| ۶۰,۹۵۷ | ۶۰,۷۶۹ | |
| | | جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي تأمين مالي : |
| | | دريافت هاي نقدي حاصل از تسهيلات |
| ۵۹,۵۰۰ | ۳۴۴,۱۵۷ | |
| (۱۵۴,۸۸۰) | (۲۶۱,۴۴۳) | |
| (۲۱,۵۰۸) | | |
| (۶,۰۴۸) | (۸۶۹) | |
| (۱۲۲,۹۳۶) | ۸۱,۴۴۵ | |
| (۶۱,۹۷۹) | ۱۴۲,۲۱۴ | |
| ۴۴۵,۲۸۳ | ۳۸۳,۲۵۳ | |
| (۵۱) | ۲۸,۶۱۴ | |
| ۳۸۳,۲۵۳ | ۵۵۴,۰۸۱ | |
| ۲۳۶,۹۰۷ | - | ۳۷ |

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

سيد محمد سادات

اصغر رمضاني

سيد مهدي ولعظ موسوي

اميد حيدري

فرهاد نيک زاد

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | يادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۳,۰۴۰,۳۴۵ | ۶,۲۲۳,۹۶۵ | ۵ درآمد های عملیاتی |
| (۲,۲۰۲,۴۶۶) | (۴,۴۲۲,۰۳۱) | ۷ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی |
| ۸۳۷,۸۷۹ | ۱,۸۰۱,۹۳۴ | سود ناخالص |
| (۲۹۱,۱۴۰) | (۵۲۴,۳۷۱) | ۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۲۶,۷۰۸ | ۲۹۶,۷۴۴ | ۹ سایر درآمدها |
| . | (۶۶۸) | ۱۰ سایر هزینه ها |
| ۵۷۳,۴۴۷ | ۱,۵۷۳,۶۳۹ | سود عملیاتی |
| (۱۰۰,۰۸۷) | (۳۴,۳۰۹) | ۱۱ هزینه های مالی |
| ۳۴۹,۶۱۰ | ۱۶۶,۸۳۲ | ۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۹۱۲,۹۷۰ | ۱,۷۰۶,۱۶۲ | سود قبل از مالیات |
| (۱۱۵,۱۷۱) | (۴۰,۹۸۷) | ۳۲ هزینه مالیات بر درآمد |
| ۷۹۷,۷۹۹ | ۱,۶۶۵,۱۷۵ | سود خالص |
| | | سود پایه هر سهم: |
| ۱۲۸ | ۴۲۷ | عملیاتی (ریال) |
| ۹۵ | ۳۷ | غیر عملیاتی (ریال) |
| ۲۲۳ | ۴۶۴ | ۱۳ سود پایه هر سهم (ریال) |

يادداشت هاي توضيحي، بخش جدایی ناپذیر صورت هاي مالي است.

سيد محمد سادات

اصغر رضاني

سيد مهدي و اعظم موسوي

اميد حيدري

فرهاد نيک زاد

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | يادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---|
| ميليون ريال | ميليون ريال | | دارايي ها |
| | | | دارايي هاي غير جاري |
| | | ۱۴ | دارايي هاي ثابت مشهود |
| ۲,۱۸۰,۱۰۹ | ۲,۵۲۶,۹۵۲ | | دارايي هاي نامشهود |
| ۱۳,۰۷۰ | ۱۱,۹۸۱ | ۱۵ | سرمايه گذاري هاي بلندمدت |
| ۱۹۹,۳۰۵ | ۴۶۲,۹۳۷ | ۱۶ | دريافتي هاي بلند مدت |
| ۴,۸۱۴ | ۷,۱۲۲ | ۱۷ | سايर دارايي ها |
| ۴۰۰ | ۸,۴۸۵ | ۱۸ | جمع دارايي هاي غير جاري |
| ۲,۳۹۷,۶۹۸ | ۳,۰۱۷,۴۷۷ | | دارايي هاي جاري |
| | | | پيش پرداخت ها |
| ۲۸۸,۲۹۸ | ۶۵۶,۵۹۵ | ۱۹ | موجودي مواد و کالا |
| ۱,۰۳۱,۱۰۷ | ۱,۵۸۹,۱۴۲ | ۲۰ | دريافتي هاي تجاري و سايير دريافتي ها |
| ۹۱۵,۴۷۴ | ۱,۴۵۵,۲۵۷ | ۱۷ | سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت |
| ۱,۴۲۱ | ۱۴۲ | ۲۱ | موجودي نقد |
| ۲۵۸,۳۲۲ | ۵۸۹,۵۵۰ | ۲۲ | جمع دارايي هاي جاري |
| ۲,۴۹۴,۶۲۲ | ۴,۲۹۰,۶۸۶ | | دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش |
| ۷۶۰ | ۷۶۰ | ۲۳ | جمع دارايي هاي جاري |
| ۲,۴۹۵,۳۸۲ | ۴,۲۹۱,۴۴۶ | | جمع دارايي ها |
| ۴,۸۹۳,۰۸۰ | ۷,۳۰۸,۹۲۳ | | حقوق مالکانه و بدهي ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| | | | سرمايه |
| ۷۹۹,۹۹۷ | ۳,۵۸۷,۹۹۷ | ۲۴ | اندرخته قانوني |
| ۶۴,۷۰۴ | ۱۴۷,۹۶۳ | ۲۵ | سايير اندرخته ها |
| ۲۸۰ | ۲۸۰ | ۲۶ | مازاد تجديد آرزيايي دارايي ها |
| ۱,۷۸۸,۰۰۰ | - | ۰ | سود انباشته |
| ۱,۱۱۳,۸۵۳ | ۱,۵۹۲,۲۴۹ | ۴۸ | سهام خزانه |
| - | - | ۲۸ | جمع حقوق مالکانه |
| ۳,۷۶۶,۸۳۴ | ۵,۳۲۸,۴۸۹ | | بدهي ها |
| | | | بدهي هاي غير جاري |
| ۲۳,۸۱۷ | ۷۲,۵۳۲ | ۲۹ | پرداختي هاي بلندمدت |
| | ۱۱۸,۰۵۳ | ۳۰ | تسهيلات مالي بلندمدت |
| ۱۶۹,۲۰۱ | ۲۵۰,۷۵۴ | ۳۱ | ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان |
| ۱۹۳,۰۸۸ | ۴۴۱,۳۳۹ | | جمع بدهي هاي غير جاري |
| | | | بدهي هاي جاري |
| ۴۱۵,۴۳۹ | ۸۳۳,۶۶۲ | ۲۹ | پرداختي هاي تجاري و سايير پرداختي ها |
| ۱۰۹,۴۵۱ | ۷۸,۴۰۸ | ۳۲ | ماليات پرداختي |
| ۳۱,۵۲۶ | ۱۵,۸۰۱ | ۳۳ | سود سهام پرداختي |
| ۱۸۳,۱۰۸ | ۴۰۶,۸۱۳ | ۳۰ | تسهيلات مالي |
| ۱۹۳,۶۳۴ | ۲۰۴,۴۱۱ | ۳۴ | پيش دريافت ها |
| ۹۳۳,۱۵۸ | ۱,۵۳۹,۰۹۵ | | جمع بدهي هاي جاري |
| ۱,۱۲۶,۲۴۶ | ۱,۹۸۰,۴۳۴ | | جمع بدهي ها |
| ۴,۸۹۳,۰۸۰ | ۷,۳۰۸,۹۲۳ | | جمع حقوق مالکانه و بدهي ها |

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

سيد محمد سادات

اصغر رضاني

سيد محمد موسوي

اميد حيدري

فرهاد نيك زاد

Handwritten signatures and stamps, including a large blue stamp with the number 105 and a signature.

شرکت فرسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| جمع كل | سهم خزانة | سود ابلانته | ملازمت تجديد ارزائي دارائي ها | سايर اندوخته ها | اندوخته قانوني | سرف سهم خزانة | سرمابه |
|------------|------------|-------------|-------------------------------|-----------------|----------------|---------------|------------|
| مليون ريال | مليون ريال | مليون ريال | مليون ريال | مليون ريال | مليون ريال | مليون ريال | مليون ريال |
| ۱,۱۶۱,۹۲۴ | (۵۴,۲۵۸) | ۳۳۴,۵۰۷ | . | ۷۸۰ | ۲۴,۸۱۴ | ۱۶,۵۸۴ | ۷۹۹,۹۹۷ |
| ۷۹۷,۷۹۹ | . | ۷۹۷,۷۹۹ | . | . | . | . | . |
| ۱,۷۸۸,۰۰۰ | . | . | ۱,۷۸۸,۰۰۰ | . | . | . | . |
| ۲,۵۵۵,۷۹۹ | . | ۷۹۷,۷۹۹ | ۱,۷۸۸,۰۰۰ | . | . | . | . |
| (۳۷,۵۸۹) | . | (۳۷,۵۸۹) | . | . | . | . | . |
| . | . | . | . | . | . | . | . |
| ۵۴,۲۵۸ | ۵۴,۲۵۸ | ۱۶,۵۸۴ | . | . | . | (۱۶,۵۸۴) | . |
| ۲,۴۴۱ | . | ۲,۴۴۱ | . | . | . | . | . |
| . | . | (۳۹,۸۹۰) | . | . | ۳۹,۸۹۰ | . | . |
| ۳,۷۶۶,۸۳۳ | . | ۱,۱۱۳,۸۵۳ | ۱,۷۸۸,۰۰۰ | ۷۸۰ | ۹۶,۷۰۴ | . | ۷۹۹,۹۹۷ |
| ۱,۶۶۵,۱۷۵ | . | ۱,۶۶۵,۱۷۵ | . | . | . | . | . |
| (۱۰۳,۵۲۰) | . | (۱۰۳,۵۲۰) | . | . | . | . | . |
| . | . | . | . | . | . | . | . |
| . | . | (۸۳,۲۵۹) | . | . | ۸۳,۲۵۹ | . | . |
| . | . | . | . | . | . | . | . |
| . | . | . | (۱,۷۸۸,۰۰۰) | . | . | . | ۱,۷۸۸,۰۰۰ |
| . | . | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | . | . | . | . | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵,۳۲۸,۴۸۸ | . | ۱,۵۹۲,۱۲۹ | . | ۷۸۰ | ۱۳۷,۹۶۳ | . | ۳,۵۸۷,۹۹۷ |

يادداشت هاي توضيحي، بخش جديلي بايد بر صورت مالي است

سيد محمد سادات
 اصغر رضائي

سيدمهدى ولايتي موسوي

اميد خجوري

(N)

فرهاد نيگ زراد

مطلوبه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزايش سرمابه از محل سود ابلانته

انتقال ملازمت تجديد ارزائي دارائي ها به سرمابه

خريد سهم خزانة

تخصيص به اندوخته قانوني

سرف سهم خزانة

سود سهم مصوب

سود خالص سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغييرات حقوق مالكانه در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مطلوبه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تخصيص به اندوخته قانوني

سرف سهم خزانة

فروش سهم خزانة

تجديد ارزائي دارائي ها

سود سهم مصوب

سود جايگ سال ۱۴۰۰

تجديد ارزائي دارائي ها

سود خالص سال ۱۴۰۰

تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۰

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
صورت جريان هاي نقدي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| يادداشت | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ |
|--|-------------|-------------|
| | ميليون ريال | ميليون ريال |
| جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي : | | |
| نقد حاصل از عمليات | ۳۵ | ۲۸,۰۹۵ |
| پرداخت هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | ۳۲-۱ | (۶۸,۶۷۰) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي عملياتي | | (۴۰,۵۷۵) |
| 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 | ۱۴-۱ | (۳۵,۷۲۲) |
| پرداخت هاي نقدي براي خريد دارايي هاي نامشهود | ۱۵ | (۱۰,۹۰۰) |
| پرداخت هاي نقدي براي خريد سرمايه گذاري هاي بلندمدت | | (۵۰,۰۰۰) |
| وجوه حاصل از فروش سرمايه گذاريهاي کوتاه مدت | | (۱) |
| دريافت هاي نقدي حاصل از تسهيلات اعطائي به شرکتهای فرعي | | ۲۰۹,۰۰۵ |
| پرداخت هاي نقدي بابت تسهيلات اعطائي به شرکتهای فرعي | | (۱۴۱,۰۰۵) |
| پرداخت هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه گذاري ها | | ۲۲,۵۱۰ |
| دريافت هاي نقدي حاصل از سود سپرده هاي بانكي | | ۷,۳۸۰ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري | | ۱,۲۶۷ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت هاي تأمين مالي | | (۳۹,۳۰۸) |
| جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي تأمين مالي : | | |
| دريافتهای نقدي بابت تسهيلات | ۶۵۵,۸۱۰ | |
| پرداخت هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | (۳۲۴,۰۷۱) | (۵۳,۷۹۹) |
| پرداخت هاي نقدي بابت سود تسهيلات | (۲۴,۲۹۰) | (۱۰,۰۸۷) |
| پرداخت هاي نقدي بابت سود سهام | (۱۱۹,۲۴۵) | (۶,۰۴۸) |
| جريان خالص خروج نقد حاصل از فعاليت هاي تأمين مالي | ۱۸۸,۲۰۴ | (۶۹,۹۳۴) |
| خالص افزايش (کاهش) در موجودی نقدي | ۳۳۱,۲۲۸ | (۱۰۹,۲۴۲) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۲۵۸,۳۲۲ | ۳۶۷,۶۱۵ |
| تأثير تغيير نرخ ارز | | (۵۱) |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۵۸۹,۵۵۰ | ۲۵۸,۳۲۲ |
| معاملات غيرنقدي | ۲۳۶,۹۰۷ | ۲۳۶,۹۰۷ |
| ۳۷ | | |

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

سيد محمد سادات

اصغر رضائي

سيد مهدي واعظ موسوي

اميد حيدري

فرهاد نهنگ زاد

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱- تاريخچه و فعاليت

۱-۱- تاريخچه

گروه 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 دراداره ثبت شرکت ها ومالكيت صنعتي تهران به ثبت رسيد و متعاقبا ازهمان 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. درحال حاضرشرکت فنسازي زر سيستان و شرکت فنسازي زر گلپايگان جزو شرکت هاي فرعي شرکت فنسازي زر(سهامي عام) و شرکت نهايي گروه، شرکت خودروسازي ساپا(سهامي عام) مي باشد. نشاني مرکز اصلي شرکت و محل فعاليت اصلي آن واقع در تهران كيلومتر ۱۵ بلوار فتح (جاده قديم كرج) 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 وسايل نقلیه زميني و روی ريل و همچنين توليد انواع و اقسام فنرها و انواع قطعات وسايل 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

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی گروه و شرکت طی سال مالي مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

| | شرکت | | | گروه | | |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|--|-------------------------------------|
| | سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| کارکنان رسمي | ۶۴ | ۶۸ | ۵۴ | ۶۴ | ۶۸ | ۵۴ |
| کارکنان قراردادی | ۱۵۲ | ۱۵۰ | ۱۳۷ | ۲۸۲ | ۲۸۰ | ۲۴۴ |
| | ۲۱۶ | ۲۱۸ | ۱۹۱ | ۳۴۶ | ۳۴۸ | ۲۹۸ |
| مامورين از گروه ساپا | ۷ | ۱۳ | ۱۰ | ۹ | ۱۵ | ۱۱ |
| کارکنان شرکت هاي خدماتی | ۴۰ | ۴۰ | ۸۶ | ۹۹ | ۹۴ | ۱۶۳ |
| | ۲۶۳ | ۲۷۱ | ۲۸۷ | ۴۵۴ | ۴۵۷ | ۴۷۲ |

۲- بکارگيري استانداردهای حسابداری جديد و تجديد نظر شده

۲-۱- استاندارد هاي حسابداری جديد و تجديد نظر شده که در اين دوره برای نخستين بار مورد استفاده قرار گرفته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ (صورتهاي مالي جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۰ (سرمایه گذاري در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص)، استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب های تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورتهاي مالي تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۰ (مشاركتها) و استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحدهای تجاری ديگر) که در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به تصويب رسیده است و در مورد کليه ی صورت های مالي که دوره مالي آنها از ابتدای سال ۱۴۰۰ شروع می شود لازم الاجرا خواهد بود که با توجه به شرایط تحصيل شرکت فرعي، اجرای استانداردهای فوق تاثیر بااهميتی بر افشاء، طبقه بندي و اندازه گيري اقلام صورت های مالي نخواهد داشت.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و برای شرکت هایی که سال مالی آنها از ابتدای ۱۴۰۰ شروع می شود لازم الاجرا خواهد بود. این استاندارد شامل رهندهایی برای تعیین ارزش منصفانه است و بکارگیری آن با توجه به نوع عملیات و ترکیب دارایی ها و بدهی ها، اثر با اهمیتی بر افشائیات نخواهد داشت.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز:

۱-۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسید و برای شرکت هایی که سال مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۱ شروع می شود لازم الاجرا خواهد بود. مدیریت شرکت در نظر دارد استاندارد مذکور را از تاریخ لازم الاجرا شدن آنها به کار گیرد.

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۱-۱- دارایی های ثابت شامل طبقه زمین گروه و طبقه ساختمان شرکت های فرعی با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۷-۳)

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل از جمع ارقام 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.

۳-۲-۲- در سال مالی مورد گزارش هیچ کدام از شرکت های فرعی در سهام شرکت اصلی مالکیت ندارند.

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

| 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 بار و فنر لول | ۱۰۰ |

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

۳-۲-۵- زمین شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته، لیکن با توجه به عدم انجام تجدید ارزیابی در سال مذکور توسط شرکت های فرعی، آثار آن در صورت های مالی تلفیقی حذف شده است.

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.

شرکت فنسازری زر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۴-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۴-۳-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد 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 دارای های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

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

۴-۳-۳- درآمد 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 درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۵-۳- تسعیر ارز

۵-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل است:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|------------|-----------|---------------------|
| موجودی نقد | یورو | آزاد | نرخ ارز قابل دسترس |
| موجودی نقد | دلار | آزاد | نرخ ارز قابل دسترس |
| موجودی نقد | درهم | آزاد | نرخ ارز قابل دسترس |
| موجودی نقد | یوان | آزاد | نرخ ارز قابل دسترس |
| موجودی نقد | روبل روسیه | آزاد | نرخ ارز قابل دسترس |
| دریافتی های ارزی | یورو | سنا | نرخ ارز قابل دسترس |
| دریافتی های ارزی | دلار | سنا | نرخ ارز قابل دسترس |
| سایر پرداختی ها | دلار | سنا | نرخ ارز قابل دسترس |

۵-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۵-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۵-۳-۴- کلیه درآمدهای ارزی حاصل از صادرات به نرخ ارز آزاد به تاریخ وقوع معامله شناسایی و در حساب ها ثبت می گردد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 ۳-۷-۵، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گيري مي شود. مخارج بعدي مرتبط با دارايي 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 مورد تجديد ارزيابي قرار گرفته است. تجديد ارزيابي به مبلغ ۱,۷۸۸,۰۰۰ ميليون ريال و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذيرفته است. تجديد ارزيابي در شرکت هاي گروه نيز در طبقه زمين و ساختمان در سال ۱۳۹۴ بر مبنای مبلغ تجديد ارزيابي در حساب ها انعکاس يافته 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 انجام گرفته است.

۳-۷-۳- استهلاك دارايي هاي ثابت مشهود، باتوجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آني مورد انتظار (شامل عمر مفيد برآوردی) 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 منعكس 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
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳-۷-۴- استهلاك دارايي هاي تجديد آرزيايي شده با توجه به مبلغ دفتری جديد (پس از تجديد آرزيايي)، طی عمر مفيد باقي مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۷-۵- به منظور استفاده از فرصت بخشودگی مالياتی تجديد آرزيايي دارايي ها و افزايش سرمايه از محل آن، زمين در شرکت اصلي در سال ۱۴۰۰ مورد تجديد آرزيايي قرار گرفته که در تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ توسط مجمع عمومي فوق العاده، انتقال مازاد تجديد آرزيايي به حساب سرمايه مورد تصويب قرار گرفته است. همچنين زمين شرکت اصلي و زمين و ساختمان هاي شرکت هاي فرعی (نسبت به گروه کم اهميت) در سال ۱۳۹۴ مورد تجديد آرزيايي قرار گرفته و افزايش سرمايه از اين محل در تاريخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۰ به ثبت رسیده بوده است.

۳-۸- مازاد تجديد آرزيايي دارايي ها

۳-۸-۱- افزايش مبلغ دفتری يك دارايي ثابت مشهود در نتيجه تجديد آرزيايي آن (در آمد غير عملياتي تحقق نيافته ناشی از تجديد آرزيايي) مستقيماً تحت عنوان مازاد تجديد آرزيايي ثبت و در صورت وضعيت مالي به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زيان جامع انعکاس می يابد. هرگاه افزايش مزبور عکس يك کاهش قبلي ناشی از تجديد آرزيايي باشد که به عنوان هزينه شناسايی گردیده است، در اين صورت، اين افزايش تا ميزان هزينه قبلي شناسايی شده در رابطه با همان دارايي به عنوان درآمد به سود و زيان دوره منظور می شود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری يك دارايي ثابت مشهود در نتيجه تجديد آرزيايي آن به عنوان هزينه شناسايی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس يك افزايش قبلي ناشی از تجديد آرزيايي باشد که به حساب مازاد تجديد آرزيايي منظور شده است، در اين صورت، اين کاهش تا ميزان مازاد تجديد آرزيايي مربوط به همان دارايي به بدهکار حساب تجديد آرزيايي منظور می گردد و در صورت سود و زيان جامع انعکاس می يابد و باقیمانده به عنوان هزينه شناسايی می شود.

۳-۸-۳- مازاد تجديد آرزيايي منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری يا واگذاري دارايي مربوط يا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقيماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بين استهلاك مبتنی بر مبلغ تجديد آرزيايي دارايي و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاريخی آن است. افزايش سرمايه به طور مستقيم، از محل مازاد تجديد آرزيايي مجاز نيست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد. لازم به ذکر است که به منظور استفاده از فرصت بخشودگی مالياتی تجديد آرزيايي دارايي ها و افزايش سرمايه از محل آن، زمين در شرکت اصلي در سال ۱۴۰۰ براساس مصوبه هيئت مديره مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ مورد تجديد آرزيايي قرار گرفته و در تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ به تصويب مجمع عمومي فوق العاده شرکت جهت انتقال به سرمايه رسیده است.

۳-۹- دارايي هاي نامشهود

۳-۹-۱- دارايي هاي نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گيري و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبيل مخارج معرفي يك محصول يا خدمت جديد مانند مخارج تبليغات، مخارج انجام فعاليت تجاری در يك محل جديد يا با يك گروه جديد از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومي و فروش در بهای تمام شده دارايي نامشهود منظور نمی شود. شناسايی مخارج در مبلغ دفتری يك دارايي نامشهود، هنگامی که دارايي آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده يا بکارگيري مجدد يك دارايي نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲-۹-۳- 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:

| نوع دارايي | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزارهاي رایانه ای | ۳ ساله | خط مستقيم |

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارايي ها

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

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

۳-۱۰-۳- مبلغ بازيافتي يك دارايي (يا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به كسر مخارج فروش يا ارزش اقتصادي، هر كدام بيشتر است 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 زمانی پول و ريسك هاي مختص دارايي كه جريان هاي نقدي آتي برآوردي بابت آن تعديل نشده است، مي باشد.

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

۵-۱۰-۳- در صورت افزايش مبلغ بازيافتي از زمان شناسايي آخرين زیان كه بيانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) مي باشد، مبلغ دفتری دارايي تا مبلغ بازيافتي جديد حداكثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسايي 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 شناسايي مي گردد، مگر اينكه دارايي تجديد ارزيابي شده باشد كه در اين صورت منجر به افزايش مبلغ مازاد تجديد ارزيابي مي گردد.

شرکت فنوسازی زر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱۱-۳- موجودی 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

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

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

۱۲-۳-۱- 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.

۱۲-۳-۲- 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
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴-۳- سرمايه گذاري ها

| شرکت | تلفيضي گروه | اندازه گيري: |
|---|---|--|
| | | سرمايه گذاري هاي بلندمدت |
| | مشمول تلفيضي | سرمايه گذاري در شرکت فرعي |
| بهاي تمام شده به كسر کاهش ارزش انباشته هر يك از سرمايه گذاري ها | | |
| بهاي تمام شده به كسر کاهش ارزش انباشته هر يك از سرمايه گذاري ها | بهاي تمام شده به كسر کاهش ارزش انباشته هر يك از سرمايه گذاري ها | ساير سرمايه گذاري هاي بلندمدت |
| | | سرمايه گذاري هاي جاري |
| اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتوي) سرمايه گذاري ها | اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتوي) سرمايه گذاري ها | سرمايه گذاري هاي سريع معامله در بازار |
| اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هر يك از سرمايه گذاري ها | اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هر يك از سرمايه گذاري ها | ساير سرمايه گذاري هاي جاري |
| | | شناخت در آمد: |
| | مشمول تلفيضي | 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 |
| | | ۱۵-۳- سهام خزانه |
| | | ۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهاي تمام شده در دفاتر شناسايي و ثبت مي شود و به عنوان رقم كاهنده در بخش حقوق صاحبان سهام در صورت وضعيت مالي ارائه مي شود. در زمان خريده، فروش، انتشار يا ابطال ابزارهاي مالكانه 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 مالكانه شناسايي گردد. |
| | | ۲-۱۵-۳- 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 (كسر) سهام خزانه" شناسايي و ثبت مي شود. |
| | | ۳-۱۵-۳- در تاريخ گزارشگري، مانده بدهكار در حساب "صرف (كسر) سهام خزانه" به حساب سود (زيان) انباشته منتقل مي شود. مانده بستانكار حساب مزبور تا ميزان كسر 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 مالكانه ارائه و در زمان فروش كل سهام خزانه به حساب سود (زيان) انباشته منتقل مي شود. |
| | | ۴-۱۵-۳- هر گاه تنها بخشي از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود. |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۶-۳- ماليات بر درآمد

۱-۱۶-۳- 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.

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود 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 دارایی‌ها و بدهی‌ها بوده، در نتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت وجود ندارد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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 می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- کنترل بر شرکت های فرعی

شرکت های فنسازي زر گلپایگان و فنسازي 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.

۳-۱-۴- یکسان بودن رویه تجدید ارزیابی گروه

شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ نسبت به تجدید ارزیابی طبقه زمین اقدام نموده، لیکن به دلیل اینکه شرکت های فرعی در سال جاری این تجدید ارزیابی را انجام نداده اند به دلیل یکسان سازی رویه های تلفیق، آثار ناشی از تجدید ارزیابی طبقه زمین در تلفیق حذف شده است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- 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 ۳-۷-۳ و ۳-۹-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می‌باشد.

۲-۲-۴- تجدید ارزیابی زمین و ساختمان

زمین شرکت اصلی 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
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

| شرکت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | گروه | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | درصد نسبت به کل | مبلغ - میلیون ریال | درصد نسبت به کل | مبلغ - میلیون ریال | | درصد نسبت به کل | مبلغ - میلیون ریال | درصد نسبت به کل | مبلغ - میلیون ریال |
| | ۳۱٪ | ۹۲۹,۶۶۲ | ۳۰٪ | ۱,۸۶۳,۵۳۵ | | ۴۲٪ | ۲,۰۱۶,۳۱۸ | ۴۳٪ | ۴,۰۵۲,۳۷۸ |
| | ۶۹٪ | ۲,۱۱۰,۶۸۳ | ۷۰٪ | ۴,۳۶۰,۴۳۰ | | ۵۸٪ | ۲,۷۹۹,۳۰۵ | ۵۷٪ | ۵,۳۰۴,۹۴۹ |
| | | ۳,۰۴۰,۳۴۵ | | ۶,۲۲۳,۹۶۵ | | | ۴,۸۱۵,۶۲۳ | | ۹,۳۵۷,۳۲۷ |

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

| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | گروه |
|------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|
| | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | |
| | درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سیک | ۲۳٪ | ۱۸٪ | ۶۰۲,۸۷۵ | ۲,۷۳۰,۴۹۵ | ۳,۳۳۳,۳۷۰ |
| نیمه سنگین | ۲۸٪ | ۴۱٪ | ۲۷۴,۶۱۸ | ۳۹۵,۰۳۱ | ۶۶۹,۶۴۹ |
| سنگین | ۴۰٪ | ۴۲٪ | ۹۲۴,۴۴۱ | ۱,۲۹۶,۵۰۵ | ۲,۲۲۰,۹۴۶ |
| سایر | ۳۰٪ | ۱۹٪ | ۵۹۷,۳۹۵ | ۲,۵۳۵,۹۶۷ | ۳,۱۳۳,۳۶۲ |
| | ۲۹٪ | ۲۶٪ | ۲,۳۹۹,۳۲۹ | ۶,۹۵۷,۹۹۸ | ۹,۳۵۷,۳۲۷ |
| شرکت | | | | | |
| سیک | ۲۳٪ | ۱۸٪ | ۶۰۲,۸۷۵ | ۲,۷۳۰,۴۹۵ | ۳,۳۳۳,۳۷۰ |
| نیمه سنگین | ۲۸٪ | ۴۱٪ | ۲۷۴,۶۱۸ | ۳۹۵,۰۳۱ | ۶۶۹,۶۴۹ |
| سنگین | ۴۰٪ | ۴۲٪ | ۹۲۴,۴۴۱ | ۱,۲۹۶,۵۰۵ | ۲,۲۲۰,۹۴۶ |
| | ۲۹٪ | ۲۹٪ | ۱,۸۰۱,۹۳۴ | ۴,۴۲۲,۰۳۱ | ۶,۲۲۳,۹۶۵ |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۷- بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي

| يادداشت | گروه | | شرکت | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال |
| ۲۰ موجودی مواد اولیه ابتدای سال | ۶۳۱,۴۲۶ | ۷۷۳,۴۲۳ | ۵۲۱,۰۷۱ | ۳۸۶,۴۰۶ |
| ۷-۱ خرید طی سال | ۷,۴۲۸,۹۲۴ | ۳,۶۱۴,۶۵۸ | ۵,۵۳۴,۶۸۷ | ۲,۸۵۱,۸۰۵ |
| ۷-۳ مواد اولیه آماده مصرف | ۸,۰۶۰,۳۵۰ | ۴,۳۸۸,۰۸۱ | ۶,۰۵۵,۷۵۸ | ۳,۲۳۸,۲۱۱ |
| ۲۰ کسر می شود: موجودی مواد اولیه پایان سال | (۱,۱۰۸,۴۵۶) | (۶۶۹,۴۹۳) | (۸۸۰,۹۶۱) | (۵۲۱,۰۷۱) |
| ۷-۴ کسر می شود: فروش مواد اولیه | (۱,۷۹۴,۱۴۴) | (۹۵۶,۱۰۲) | (۱,۷۹۴,۱۴۴) | (۹۵۶,۱۰۲) |
| مواد اولیه مصرفی | ۵,۱۵۷,۷۵۰ | ۲,۷۶۲,۴۸۶ | ۳,۳۸۰,۶۵۳ | ۱,۷۶۱,۰۳۸ |
| ۷-۵ دستمزد مستقیم | ۹۲۰,۹۲۵ | ۴۷۷,۸۵۶ | ۶۴۱,۰۲۰ | ۳۳۷,۹۹۳ |
| ۷-۶ سربار تولید | ۱,۱۷۸,۴۴۶ | ۶۴۳,۸۶۶ | ۶۸۶,۱۶۱ | ۳۵۵,۵۸۷ |
| جمع هزینه های تولیدی | ۷,۲۵۷,۱۲۱ | ۳,۸۸۴,۲۰۸ | ۴,۷۰۷,۸۳۴ | ۲,۴۵۴,۶۱۸ |
| هزینه های جذب نشده | (۹,۷۶۳) | . | . | . |
| ۲۰ کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت طی سال | (۱۷۴,۹۴۶) | (۱۸۶,۵۷۶) | (۱۵۵,۰۸۸) | (۴۹,۲۹۷) |
| خالص (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت طی سال پیمانکار | (۱۲,۶۲۱) | ۷,۷۹۶ | . | . |
| بهای تمام شده ساخت | ۷,۰۵۹,۷۹۱ | ۳,۷۰۵,۴۲۸ | ۴,۵۵۲,۷۴۶ | ۲,۴۰۵,۳۲۱ |
| ۷-۷ بهای تمام شده فروش ضایعات | (۹۴,۲۴۳) | (۴۲,۶۹۳) | (۹۴,۲۴۳) | (۴۲,۶۹۳) |
| ۷-۸ بهای تمام شده فعالیت های بازرگانی | ۳۶,۳۸۰ | ۲۸,۵۲۳ | . | . |
| ۲۰ کاهش (افزایش) کالای ساخته شده طی سال | (۷۳,۴۲۸) | (۲۰۵,۹۷۵) | (۳۵,۷۴۷) | (۱۶۰,۰۶۸) |
| تعدیلات ناشی از تبدیل | (۷۲۶) | (۹۴) | (۷۲۶) | (۹۴) |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته | ۶,۹۲۷,۶۷۴ | ۳,۴۸۵,۱۸۹ | ۴,۴۲۲,۰۳۱ | ۲,۲۰۲,۴۶۶ |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۷-۵- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشد :

| شرکت | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴۵,۶۷۸ | ۲۲۹,۶۵۳ | ۲۷۶,۹۵۰ | ۴۹۷,۰۳۸ |
| ۲۲,۴۹۷ | ۳۳,۵۴۹ | ۲۵,۰۳۳ | ۳۸,۳۰۰ |
| ۵۱,۴۰۳ | ۵۲,۳۳۳ | ۵۲,۵۷۱ | ۵۴,۹۸۵ |
| ۴۱,۲۶۱ | ۷۶,۳۴۷ | ۴۴,۰۷۹ | ۸۱,۴۶۴ |
| ۴۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰ | ۴۲,۰۶۹ | ۷۰,۰۰۰ |
| ۳۷,۱۵۴ | ۱۷۹,۱۳۸ | ۳۷,۱۵۴ | ۱۷۹,۱۳۸ |
| ۳۳۷,۹۹۳ | ۶۴۱,۰۲۰ | ۴۷۷,۸۵۶ | ۹۲۰,۹۲۵ |

۷-۶- هزینه های سربار به شرح زیر می باشد :

| شرکت | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۱,۲۵۷ | ۳۰۰,۶۷۶ | ۲۳۴,۷۱۵ | ۴۰۸,۳۱۶ |
| ۱۹,۴۴۶ | ۳۷,۵۵۷ | ۲۰,۱۰۶ | ۳۸,۶۶۶ |
| ۴۵,۳۲۸ | ۶۲,۹۴۹ | ۴۵,۹۴۰ | ۶۳,۹۸۷ |
| ۲۶,۹۰۶ | ۴۷,۱۳۱ | ۲۸,۰۸۷ | ۴۹,۱۹۷ |
| ۵۹,۵۳۷ | ۱۳۰,۱۹۶ | ۸۵,۵۳۷ | ۱۹۴,۸۴۱ |
| ۱۹,۶۸۰ | ۲۸,۵۹۴ | ۲۹,۳۳۱ | ۴۴,۱۷۰ |
| ۹,۰۷۰ | ۱۶,۴۸۷ | ۲۲,۶۴۹ | ۲۲,۷۷۶ |
| ۸,۷۳۹ | ۱۶,۹۰۳ | ۸۶,۸۶۷ | ۱۶۰,۶۸۲ |
| ۸,۰۱۶ | ۲,۲۹۲ | ۳۱,۶۳۱ | ۲,۲۹۲ |
| ۱۵,۷۷۲ | ۵۲,۴۹۰ | ۴۳,۲۸۱ | ۱۲۰,۲۱۵ |
| ۴,۹۳۹ | ۱۱,۵۱۸ | ۲۸,۸۲۵ | ۱۳,۰۳۶ |
| (۱۳,۱۰۳) | (۲۰,۶۲۲) | (۱۳,۱۰۳) | ۶۰,۲۶۸ |
| ۳۵۵,۵۸۷ | ۶۸۶,۱۶۱ | ۶۴۳,۸۶۶ | ۱,۱۷۸,۴۴۶ |

سهم هزینه های عمومی، اداری از مراکز خدماتی

۷-۶-۱- 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.

۷-۶-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد طی سال نسبت به سال مالی قبل، بر اساس بخشنامه اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی، همچنین افزایش تعداد پرسنل در شرکت های اصلی و فرعی می باشد.

۷-۶-۳- بهای تمام شده ضایعات به مبلغ ۳۰,۵۷۷ میلیون ریال مربوط به فروش ضایعات ذوبی فلزی به مبلغ ۵۶۲,۵۶۶ میلیون ریال بوده که سود حاصل از فروش به مبلغ ۵۱,۰۰۲ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۰ صورت های مالی در دفاتر ثبت شده است.

۷-۶-۴- بهای تمام شده فعالیت های بازرگانی به مبلغ ۶,۹۲۵ میلیون ریال مربوط به فروش تعداد ۲۱۸۰۰ عدد پوش و ۱۳,۵۰۰ عدد از سایر لوازم خریداری شده توسط شرکت فرعی فنسازي زر سیستان می باشد.

شرکت فنرسازی زر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۸ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | | هزینه های فروش: |
| ۲۶,۶۶۳ | ۴۶,۹۴۲ | ۳۹,۳۴۸ | ۵۷,۱۱۴ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۳۱,۰۳۷ | ۶۸,۸۸۶ | ۵۱,۱۳۰ | ۱۰۵,۴۱۲ | حمل و نقل کالای فروش رفته |
| ۴,۰۴۹ | ۲,۹۹۲ | ۴,۸۵۹ | ۴,۴۶۴ | آگهی تبلیغات و نمایشگاه |
| ۷,۴۵۴ | ۱۲,۵۲۴ | ۱۲,۲۴۱ | ۲۴,۳۸۱ | سایر |
| ۶۹,۲۰۳ | ۱۳۱,۳۴۳ | ۱۰۷,۵۷۸ | ۱۹۱,۳۷۱ | |
| | | | | هزینه های اداری و عمومی: |
| ۱۴۸,۴۸۱ | ۲۵۶,۱۹۴ | ۱۶۹,۱۳۴ | ۲۹۲,۴۸۲ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۱۱,۸۴۲ | ۲۱,۵۹۲ | ۱۴,۰۵۶ | ۲۵,۳۷۷ | سفر و ماموریت و ایاب ذهاب |
| ۱,۲۱۵ | ۵۵۹ | ۲,۰۶۸ | ۵۵۹ | حق حضور و پاداش هیات مدیره |
| ۳,۳۲۷ | ۱۵,۱۳۷ | ۴,۹۸۰ | ۱۷,۳۳۹ | خرید خدمات مشاوره ای |
| ۴,۶۱۸ | ۶,۵۵۴ | ۵,۱۵۹ | ۱۰,۶۰۴ | حق الزحمه حسابرسی |
| ۵,۶۸۴ | ۱۸,۹۷۹ | ۵,۷۱۷ | ۱۸,۹۷۹ | ابزار و لوازم مصرفی و نوشت افزار |
| ۱,۶۷۳ | ۵,۳۶۵ | ۲,۵۷۲ | ۶,۳۳۷ | استهلاک |
| ۶,۴۲۳ | ۲,۹۱۵ | ۷,۸۵۲ | ۲,۹۱۵ | پذیرایی و آبدارخانه |
| | | | ۴۱۴ | اجاره محل |
| ۵,۶۴۰ | | ۵,۶۴۰ | - | جرایم بیمه و مالیات |
| ۱۹,۹۳۱ | ۴۵,۱۰۰ | ۲۸,۲۵۰ | ۶۴,۱۵۹ | سایر |
| ۲۰۸,۸۴۴ | ۳۷۲,۳۹۶ | ۲۴۵,۴۲۸ | ۴۳۹,۱۶۵ | |
| ۲۷۸,۰۳۷ | ۵۰۳,۷۳۹ | ۳۵۳,۰۰۶ | ۶۳۰,۵۳۶ | |
| ۱۳,۱۰۳ | ۲۰,۶۳۲ | ۱۳,۱۰۳ | ۲۰,۶۳۲ | سهم از هزینه های مراکز خدماتی |
| ۲۹۱,۱۴۰ | ۵۲۴,۳۷۱ | ۳۶۶,۱۰۹ | ۶۵۱,۱۶۸ | |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۹ - ساير درآمدها

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۱۸,۹۳۹ | ۶۴,۳۰۷ | ۳۱,۵۶۲ | ۱۱۶,۴۴۳ | سود حاصل از فروش ضايعات |
| ۲,۴۶۳ | ۸۷,۱۰۹ | ۲,۴۶۳ | ۸۷,۱۰۹ | سود حاصل از فروش مواد اوليه |
| ۵,۳۰۶ | ۱۴۵,۳۲۸ | ۵,۳۰۶ | ۱۴۵,۳۲۸ | سود ناشي از تسعير دارايي هاي ارزي عملياتي |
| ۲۶,۷۰۸ | ۲۹۶,۷۴۴ | ۳۹,۳۳۱ | ۳۴۸,۸۸۰ | |

۱۰ - ساير هزينه ها

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| . | . | . | . | زيان حاصل از فروش مواد اوليه |
| . | . | . | . | هزينه عوارض و ارزش افزوده و حقوق |
| . | . | . | . | اختلاف نرخ برگشت از خريد با قيمت ميانگين انبار |
| . | . | . | ۹,۷۶۳ | هزينه هاي جذب نشده در توليد |
| . | ۶۶۸ | . | ۶۶۸ | ساير |
| . | ۶۶۸ | . | ۱۰,۴۳۱ | |

۱۱ - هزينه هاي مالي

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۱۰,۰۸۷ | ۳۲,۶۹۸ | ۲۵,۴۵۰ | ۴۲,۱۳۶ | وام هاي دريافتي : |
| . | ۱,۶۱۱ | ۲,۰۰۳ | ۳,۶۱۴ | سود و کارمزد تسهيلات دريافتي از بانک ها |
| ۱۰,۰۸۷ | ۳۴,۳۰۹ | ۲۷,۴۵۳ | ۴۵,۷۵۰ | ساير هزينه هاي مالي |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۲ - ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي

| شرکت | گروه | | شرکت | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۳۳۴,۹۰۹ | ۱۳۵,۰۰۰ | . | . | . | اشخاص وابسته |
| | | | | | سود ناشي از سرمايه گذارها در سهام شرکت فرعي |
| | | | | | ساير اشخاص |
| | ۷,۸۶۵ | | | ۱,۶۹۰ | سود حاصل از فروش دارايي هاي ثابت |
| | ۱۸,۲۸۵ | | | ۱۸,۲۸۵ | سود حاصل از فروش سهام |
| ۷,۳۸۰ | ۵,۶۴۶ | ۱۵,۰۵۲ | | ۸,۵۲۶ | سود حاصل از سپرده هاي بانكي |
| ۹,۰۴۲ | . | ۱۰,۴۴۵ | | . | درآمد استرداد حق بيمه حسابري سنواي |
| (۵۱) | . | (۵۱) | | . | سود (زيان) تسعير ارز دارايي هاي غير مرتبط با عمليات |
| (۱,۶۷۰) | ۳۶ | (۷,۷۰۳) | | ۷۰۷ | ساير |
| ۳۴۹,۶۱۰ | ۱۶۶,۸۳۲ | ۱۷,۷۴۳ | | ۲۹,۲۰۸ | |

۱۳ - ميناى محاسبه سود (زيان) هر سهم

| شرکت | گروه | | شرکت | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۵۷۳,۴۴۷ | ۱,۵۷۳,۶۳۹ | ۱,۰۰۱,۸۹۱ | | ۸۵۱,۳۸۴ | سود عملياتي |
| (۱۱۵,۵۲۵) | (۱۴۶,۷۵۶) | (۱۷۴,۸۱۰) | | (۲۲۴,۴۸۴) | اثر مالياتي |
| ۴۵۷,۹۲۲ | ۱,۴۲۶,۸۸۳ | ۸۲۷,۰۸۱ | | ۶۲۶,۹۰۰ | سود ناشي از فعاليت هاي عملياتي-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي |
| ۳۳۹,۵۲۳ | ۱۳۲,۵۲۳ | (۷,۷۰۷) | | ۱۴,۳۶۱ | سود (زيان) غير عملياتي |
| ۳۵۴ | ۲,۱۵۹ | ۲,۳۱۹ | | (۲۱۱,۱۹۰) | اثر مالياتي |
| ۳۳۹,۸۷۷ | ۱۳۴,۶۸۲ | (۵,۳۸۸) | | (۱۹۶,۸۲۹) | سود ناشي از فعاليت هاي غير عملياتي-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي |
| ۹۱۲,۹۷۰ | ۱,۷۰۶,۱۶۲ | ۹۹۴,۱۸۴ | | ۸۶۵,۷۴۵ | سود خالص |
| (۱۱۵,۱۷۱) | (۱۴۴,۵۹۷) | (۱۷۲,۴۹۱) | | (۴۳۵,۶۷۴) | اثر مالياتي |
| ۷۹۷,۷۹۹ | ۱,۵۶۱,۵۶۵ | ۸۲۱,۶۹۳ | | ۴۳۰,۰۷۱ | سود خالص-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي |

| شرکت | گروه | | شرکت | گروه | |
|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|--|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| تعداد | تعداد | تعداد | تعداد | تعداد | |
| ۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸ | ۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸ | ۳,۵۸۸,۴۸۲,۹۴۳ | | ۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸ | میانگين موزون تعداد سهام عادي |
| (۲,۴۱۸,۰۸۷) | . | (۳,۵۰۳,۸۹۳) | | . | کسر مي شود: میانگين موزون تعداد سهام خزانه |
| ۳,۵۸۵,۵۷۸,۹۸۱ | ۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸ | ۳,۵۸۴,۹۷۹,۰۵۰ | | ۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۶۸ | |

شرکت فرسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴ - دارايي هاي ثابت مشهود
 ۱۴ - ۱ - گروه

| جمع | ارقام سرمایه ای در انبار | پیش پرداخت های سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | جمع | قابلیت ها | ایزالات | اتاقیه و مسوخت | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | اقساط | ساختن | زمین |
|-------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۵۵,۷۵۸ | ۴,۳۸۴ | ۱۸,۵۰۲ | ۲,۵۹۳ | ۶۳۰,۳۳۹ | ۷,۲۸۱ | ۳,۴۰۷ | ۱۹,۷۲۲ | ۱۱,۲۴۴ | ۱۸۲,۰۳۳ | ۳۳,۰۰۵ | ۶۷,۸۴۱ | ۳۳۵,۲۱۶ |
| ۵۳,۷۱۳ | ۱۲,۸۱۸ | ۹,۹۹۹ | ۳۱۱ | ۳۱,۵۵۵ | ۹۸ | ۴۹۲ | ۱۴,۱۱۷ | ۱۶۱ | ۱۵۶,۲۸۱ | ۱,۱۱۹ | ۵۱۷ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (۱۹۸) | (۱۰,۷۶۲) | (۱۶,۸۰۸) | ۱,۰۰۸۳ | ۲۶,۳۸۹ | ۸۳۰ | ۱۷۸ | ۱,۴۹۵ | ۴,۳۹۷ | ۱۹,۴۲۹ | - | - | - |
| ۷۱۰,۳۷۳ | ۶,۳۴۰ | ۱۱,۶۳۳ | ۳,۶۸۷ | ۶۸۸,۰۳۳ | ۸,۱۷۹ | ۳,۶۹۷ | ۳۵,۶۵۴ | ۱۶,۶۰۲ | ۲۱۶,۷۵۳ | ۲۴,۱۲۴ | ۶۸,۳۵۸ | ۳۳۵,۲۱۶ |
| ۲,۶۱۰,۶۰۵ | ۷,۲۳۵ | ۳۳۱,۱۶۶ | - | ۲,۰۶۲,۳۴۴ | ۲۷۴ | ۶۸۸ | ۳۷,۱۱۵ | ۱۵,۵۶۱ | ۲۷,۶۸۲ | ۱,۳۱۱ | ۴,۸۴۹ | ۱,۹۵۴,۸۶۶ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (۶۶۷) | - | (۳۳۳) | - | (۳۳۳) | - | - | - | - | (۳۳۴) | - | - | - |
| (۲,۶۵۳) | (۵,۳۰۳) | (۵,۲۲۲) | (۳,۶۸۷) | ۱۱,۸۸۹ | ۵۵۰ | - | ۱۶۶ | ۲ | ۱۱,۱۶۱ | - | - | - |
| ۳,۲۱۷,۵۸۸ | ۸,۳۶۴ | ۳۳۷,۳۰۴ | - | ۲,۷۶۲,۰۲۲ | ۹,۰۰۳ | ۴,۳۱۵ | ۷۲,۳۳۵ | ۳۲,۰۶۵ | ۲۷۵,۰۷۲ | ۲۵,۵۳۵ | ۵۳,۲۰۷ | ۲,۲۱۰,۰۸۰ |
| ۱۸۸,۳۷۱ | - | - | - | ۱۸۸,۳۷۱ | ۵,۸۸۶ | ۲,۵۸۲ | ۱۰,۶۶۱ | ۵,۴۶۴ | ۱۱۲,۳۶۶ | ۱۷,۵۰۳ | ۳۴,۰۰۹ | - |
| ۲۵,۳۳۸ | - | - | - | ۲۵,۳۳۸ | ۱۸۲ | ۱۶۳ | ۲,۶۸۴ | ۲,۲۳۴ | ۱۰,۶۸۸ | ۷۸۲ | ۸,۷۰۵ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۲۱۳,۸۰۹ | - | - | - | ۲۱۳,۸۰۹ | ۶,۱۶۸ | ۲,۷۴۵ | ۱۳,۳۴۵ | ۷,۶۹۸ | ۱۲۲,۸۵۴ | ۱۸,۲۸۵ | ۳۴,۰۰۹ | - |
| ۲۵,۳۶۹ | - | - | - | ۲۵,۳۶۹ | ۳۱۸ | ۱۷۹ | ۳,۶۱۲ | ۲,۶۱۲ | ۱۳,۰۶۷ | ۷۶۵ | ۵,۰۱۶ | - |
| (۳۳۹) | - | - | - | (۳۳۹) | - | - | - | - | (۳۳۹) | - | - | - |
| ۲۳۸,۴۳۹ | - | - | - | ۲۳۸,۴۳۹ | ۶,۴۸۶ | ۲,۹۲۴ | ۱۶,۹۵۷ | ۱۰,۱۱۰ | ۱۳۵,۶۸۲ | ۱۹,۰۵۰ | ۳۹,۰۲۵ | - |
| ۲,۸۷۸,۶۳۹ | ۸,۳۶۴ | ۳۳۷,۳۰۴ | - | ۲,۵۳۳,۰۸۳ | ۲,۵۱۷ | ۱,۵۰۱ | ۵۵,۶۷۸ | ۲۱,۹۵۵ | ۱۴۹,۳۰۰ | ۶,۶۸۵ | ۱۴,۱۸۲ | ۲,۲۱۰,۰۸۰ |
| ۴۹۶,۴۶۴ | ۶,۳۴۰ | ۱۱,۶۳۳ | ۳,۸۸۷ | ۴۹۲,۳۱۴ | ۲,۰۱۱ | ۱,۱۹۲ | ۲۲,۰۰۹ | ۸,۵۰۴ | ۹۳,۹۹۹ | ۵,۵۳۹ | ۱۴,۳۴۹ | ۳۳۵,۲۱۶ |

هائي تمام شده يا مبلغ تصديد ارزدهي:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت فوسازی زر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴ - ۲ - ۲ - ساختمان و مستحقات ایجاد شده در سال های قبل در محل کارخانه شرکت فوسازی زر سیستم فایده پایان کار و با مفاسد حساب از جانب شهرداری می باشد. همچنین اقدامات مدیریت جهت اخذ سند تک برگ بابت زمین و پایان کار ساختمان شرکت در جریان می باشد.

۱۴ - ۲ - ۳ - زمین شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱,۷۷۸,۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان سرمایه ثبت شده است و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| ارزایی کارشناس | مازاد تجدید | ارزایی کارشناس | مازاد تجدید | ارزایی کارشناس | مازاد تجدید |
|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| ارزایی در سال ۱۴۰۰ | ۱۳۹۴ | ارزایی در سال ۱۴۰۰ | ۱۳۹۴ | ارزایی در سال ۱۴۰۰ | ۱۳۹۴ |
| تفاوت | ۱۲۹۴ | تفاوت | ۱۲۹۴ | تفاوت | ۱۲۹۴ |

گروه

| | | | | | |
|---------|--------|---------|-----------|-----------|-----------|
| زمین | ۲۸۷۱۹ | ۳۴۹,۸۶۴ | ۲,۳۵۸,۵۶۸ | ۱,۹۰۶,۳۸۵ | ۱,۹۰۶,۳۸۵ |
| ساختمان | ۲۹,۵۸۷ | ۸۴,۰۱۲ | ۵۴,۱۲۵ | ۰ | ۰ |
| | ۳۲,۶۰۶ | ۴۳۶,۵۹۵ | ۲,۳۵۸,۵۶۸ | ۱,۹۰۶,۳۸۵ | ۱,۹۰۶,۳۸۵ |

شرکت

| | | | | | |
|------|---|---------|---------|-----------|-----------|
| زمین | ۳ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲۹۹,۹۹۷ | ۲,۰۸۸,۰۰۰ | ۱,۷۷۸,۰۰۰ |
| | ۳ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲۹۹,۹۹۷ | ۲,۰۸۸,۰۰۰ | ۱,۷۷۸,۰۰۰ |

۱۴ - ۲ - ۳ - ۱ - تجدید ارزیابی زمین شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ و توسط کارشناس رسمی دادگستری به صورت مستقل انجام گرفته است.

۱۴ - ۲ - ۴ - افزایش و نقل و انتقالات و تغییرات دارایی های ثابت گروه در سرفصل مانع آلات و تجهیزات جمعاً به مبلغ ۲,۳۳۴ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۲۷۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کوره سیرینگ فولول و موجگیر و موجگیر و کابین پاشش رنگ جهت شرکت فوسازی زر گلپایگان می باشد.

۱۴ - ۲ - ۵ - افزایش و نقل و انتقالات و تغییرات دارایی های ثابت گروه در سرفصل وسایل نقلیه جمعاً به مبلغ ۱۲,۶۸۹ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت اصلی و در رابطه با خرید ۴ دستگاه خودروی شاهین از شرکت سایپا می باشد.

۱۴ - ۲ - ۶ - افزایش و نقل و انتقالات و تغییرات دارایی های ثابت شرکت اصلی در سرفصل اثاثه و منقولات جمعاً به مبلغ ۴,۲۹۸ میلیون ریال مربوط به خرید تجهیزات اداری و خرید کامپیوتر می باشد.

۱۴ - ۲ - ۷ - افزایش و نقل و انتقالات و تغییرات دارایی های ثابت شرکت اصلی در سرفصل ساختمان جمعاً به مبلغ ۴,۰۷۵ میلیون ریال مربوط به تعمیرات اساسی می باشد.

شرکت فرسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۵ - دارايي هاي نامشهود

| گروه | شرکت | | | | گروه | | | |
|------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | حق امتياز خدمات عمومي | دانش فني | نرم افزار رايانه اي | جمع | حق امتياز خدمات عمومي | دانش فني | نرم افزار رايانه اي | جمع |
| بياي تمام شده : | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال |
| مانده در ابتداي سال ۱۴۰۰ | ۲,۱۷۰ | ۴۹۸ | ۶۵۸ | ۱,۰۱۴ | ۴,۷۱۰ | ۸۰۳ | ۱,۶۷۹ | ۲,۳۲۸ |
| افزايش | ۱۰,۹۰۰ | ۱۰,۹۰۰ | - | - | ۱۱,۰۲۳ | ۱۰,۹۰۰ | - | ۱۲۳ |
| مانده در پايان سال ۱۴۰۰ | ۱۳,۰۷۱ | ۱۱,۳۹۷ | ۶۵۸ | ۱,۰۱۶ | ۱۵,۷۳۳ | ۱۱,۷۰۳ | ۱,۶۷۹ | ۲,۳۵۱ |
| افزايش | - | - | - | - | ۸,۷۰۸ | ۸,۵۳۳ | - | ۱۷۵ |
| مانده در پايان سال ۱۴۰۱ | ۱۳,۰۷۱ | ۱۱,۳۹۷ | ۶۵۸ | ۱,۰۱۶ | ۲۴,۴۴۱ | ۲۰,۲۳۶ | ۱,۶۷۹ | ۲,۵۲۶ |
| استهلاك انباشته: | | | | | | | | |
| مانده در ابتداي سال ۱۴۰۰ | - | - | - | - | ۸۱۲ | ۳۰۰ | ۵۱۲ | - |
| استهلاك | - | - | - | - | ۵۲ | - | ۵۲ | - |
| مانده در پايان سال ۱۴۰۰ | - | - | - | - | ۸۶۴ | ۳۰۰ | ۵۶۴ | - |
| استهلاك | ۱,۰۹۰ | ۱,۰۹۰ | - | - | ۱,۱۴۰ | ۱,۰۹۰ | ۵۰ | - |
| مانده در پايان سال ۱۴۰۱ | ۱,۰۹۰ | ۱,۰۹۰ | - | - | ۲,۰۰۴ | ۱,۳۹۰ | ۶۱۴ | - |
| مبلغ دفوري در پايان سال ۱۴۰۱ | ۱۱,۹۸۱ | ۱۰,۳۰۷ | ۶۵۸ | ۱,۰۱۶ | ۲۲,۴۳۷ | ۱۸,۸۴۶ | ۱,۰۶۵ | ۲,۵۲۶ |
| مبلغ دفوري در پايان سال ۱۴۰۰ | ۱۳,۰۷۱ | ۱۱,۳۹۷ | ۶۵۸ | ۱,۰۱۶ | ۲۳,۵۷۷ | ۱۱,۷۰۳ | ۱,۶۲۷ | ۲,۳۵۱ |

۱۵-۱ - کاهش دارايي هاي نامشهود گروه در سرفصل نرم افزارهاي رايانه اي به مبلغ ۵۵۵ ميليون ريال تماما مربوط به استهلاك نرم افزار حسابداري تحت شبکه راهکاران جهت شرکت اصلی می باشد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۶ - سرمايه گذاري هاي بلندمدت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|-------------------|---------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۰,۴۰۱ | ۴۰۱ | - | ۴۰۱ |
| ۵۰,۴۰۱ | ۴۰۱ | - | ۴۰۱ |
| ۱۴۸,۹۰۴ | ۴۶۲,۵۳۶ | - | ۴۶۲,۵۳۶ |
| ۵۰,۴۰۱ | ۴۰۱ | - | ۴۰۱ |
| ۱۹۹,۳۰۵ | ۴۶۲,۹۳۷ | - | ۴۶۲,۹۳۷ |

گروه

سپرده سرمايه گذاري بلند مدت بانكي

شرکت

۱۶ - ۱ سرمايه گذاري در شرکت هاي فرعي

سپرده سرمايه گذاري بلند مدت بانكي

۱۶ - ۱ - سرمايه گذاري در سهام شرکت هاي فرعي

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | درصد سرمايه گذاري | تعداد سهام |
|-------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | ۶,۲۰۰ | ۱۲۰,۷۰۰ | - | ۹۹,۹۸ | ۲۶,۴۹۸ |
| - | ۱۴۲,۷۰۴ | ۳۴۱,۸۳۶ | - | ۹۹,۹۸ | ۴۰۰,۴۸۴ |
| - | ۱۴۸,۹۰۴ | ۴۶۲,۵۳۶ | - | | |

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت فنسازي زر سيستان

شرکت فنسازي زر گلپايگان

۱۶ - ۱ - مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

| درصد سرمايه گذاري | | | | |
|-------------------|------|------------|------|----------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | اقامتگاه |
| شرکت | گروه | شرکت | گروه | |
| ۹۹,۹۸ | ۱۰۰ | ۹۹,۹۸ | ۱۰۰ | ايران |
| ۹۹,۹۸ | ۱۰۰ | ۹۹,۹۸ | ۱۰۰ | ايران |

شرکت فنسازي زر سيستان

شرکت فنسازي زر گلپايگان

شرکت فیرساری زر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷ - دریاقتی های تجاری و سایر دریاقتی ها
 ۱۷ - ۱ - دریاقتی های کوتاه مدت
 یادداشت

| حساب | شرکت | | | | گروه | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ملیون ریال | حاصل | کاهش ارزش | جمع | ریالی | حاصل | کاهش ارزش | جمع | ریالی |
| | ملیون ریال | ملیون ریال | ملیون ریال | ملیون ریال | ملیون ریال | ملیون ریال | ملیون ریال | ملیون ریال |
| ۲۹۹,۹۳۳ | ۵۵۰,۳۵۵ | (۱۰,۰۰۰) | ۵۵۱,۳۵۳ | ۵۵۱,۳۵۳ | ۳۳۵,۵۷۱ | (۱۰,۰۰۰) | ۳۲۵,۵۷۱ | ۷۹۵,۷۵۴ |
| ۲۹۹,۹۳۳ | ۵۵۰,۳۵۵ | (۱۰,۰۰۰) | ۵۵۱,۳۵۳ | ۵۵۱,۳۵۳ | ۳۳۵,۵۷۱ | (۱۰,۰۰۰) | ۳۲۵,۵۷۱ | ۷۹۵,۷۵۴ |
| ۲۷,۸۵۵ | ۵,۳۲۶ | . | ۵,۳۲۶ | ۵,۳۲۶ | ۱۰۰,۵۰۸ | (۱۰۰) | ۱۰۰,۴۰۸ | ۸۱,۱۲۷ |
| ۱۷۹,۸۵۱ | ۷۱۱,۱۰۶ | (۵۶,۱۹۴) | ۶۹۸,۹۱۰ | ۶۹۳,۹۳۳ | ۳۲۷,۱۵۱ | (۳۹,۵۳۳) | ۲۸۷,۶۱۸ | ۸۱۲,۸۱۵ |
| ۲۰۷,۸۰۶ | ۷۱۶,۹۳۲ | (۳۶,۱۲۴) | ۶۸۰,۷۰۸ | ۶۷۷,۸۹۹ | ۳۲۷,۶۵۹ | (۳۹,۵۳۳) | ۲۸۸,۱۲۶ | ۸۵۲,۹۲۲ |
| ۵۰۷,۳۳۹ | ۱,۲۶۶,۵۸۷ | (۳۸,۱۲۲) | ۱,۲۲۸,۴۶۵ | ۱,۲۲۸,۴۶۵ | ۷۹۲,۳۲۰ | (۳۰,۸۰۰) | ۷۶۱,۵۲۰ | ۱,۶۹۹,۱۹۳ |
| ۱۲,۳۳۱ | . | . | . | . | . | . | . | . |
| ۲۲,۳۳۱ | . | . | . | . | . | . | . | . |
| ۳۲۲,۶۰۸ | ۱۵۵,۲۲۸ | . | ۱۵۵,۲۲۸ | ۱۵۵,۲۲۸ | ۱,۳۵۶ | . | ۱,۳۵۶ | ۱۵۵,۲۲۵ |
| ۹,۰۲۲ | . | . | . | . | ۹,۰۲۲ | . | ۹,۰۲۲ | . |
| ۱۶,۳۳۱ | ۲۱,۱۲۰ | . | ۲۱,۱۲۰ | ۲۱,۱۲۰ | ۱۷,۲۵۲ | . | ۱۷,۲۵۲ | ۲۵,۰۳۱ |
| ۴,۳۳۱ | ۱۰,۵۶۲ | . | ۱۰,۵۶۲ | ۱۰,۵۶۲ | ۴,۳۳۱ | . | ۴,۳۳۱ | ۱۰,۵۶۲ |
| ۱۷,۳۳۸ | . | . | . | . | ۱۹,۵۵۶ | . | ۱۹,۵۵۶ | ۴۰۶ |
| ۹۲ | ۱,۵۲۰ | (۷,۸۸۹) | ۹,۲۲۹ | ۹,۲۲۹ | ۷۵ | (۷,۸۸۹) | ۱۱,۳۴۰ | ۱۱,۳۴۹ |
| ۳۸۸,۳۳۲ | ۱۸۸,۶۲۰ | (۶,۸۸۹) | ۱۸۱,۷۳۱ | ۱۸۶,۲۵۹ | ۵۲,۱۲۰ | (۷,۸۸۹) | ۴۴,۲۳۱ | ۲۰۲,۹۷۳ |
| (۴,۸۱۶) | ۷,۱۲۲ | . | ۷,۱۲۲ | ۷,۱۲۲ | (۴,۸۱۶) | . | ۲,۳۰۶ | ۲,۳۰۶ |
| ۳۸۳,۴۰۸ | ۱۹۵,۵۹۲ | (۷,۸۸۹) | ۱۸۰,۷۰۳ | ۱۸۶,۲۵۹ | ۴۷,۳۰۶ | (۷,۸۸۹) | ۳۹,۴۱۷ | ۲۱۰,۰۹۵ |
| ۴۰۷,۳۳۹ | ۱۹۵,۵۹۲ | (۷,۸۸۹) | ۱۸۰,۷۰۳ | ۱۸۶,۲۵۹ | ۴۷,۳۰۶ | (۷,۸۸۹) | ۳۹,۴۱۷ | ۲۱۰,۰۹۵ |
| ۹۱۵,۳۳۸ | ۱,۳۶۲,۳۳۹ | (۳۶,۰۶۱) | ۱,۳۲۶,۲۷۸ | ۱,۳۲۶,۲۷۸ | ۸۲,۵۵۶ | (۳۸,۷۸۵) | ۴۳,۷۷۱ | ۱,۹۰۹,۱۳۸ |

۱۷-۱-۱- اسناد دریاقتی تجاری از سایر مشتریان گروه، شامل مبلغ ۳۳۳,۳۳۳ ملیون ریال چک دریاقتی از نمایندگان فروش بابت فروش کالا (شرکت به تعداد ۳۳ فقره، جمعا به مبلغ ۳۳۳,۳۳۳ ملیون ریال) که تا تاریخ تهیه یادداشت ما مبلغ ۲۰۴,۵۵۷ ملیون ریال از شرکت به مبلغ ۲۲۵,۸۷۷ ملیون ریال آن وصول نشده است.

شرکت فینساز زر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷ - ۲ - مانده مطالبات تجاری از اشخاص وابسته تماماً بابت فروش کالا بوده و به شرح زیر می باشد:

| شرکت | | گروه | | | | | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| خاص | میلیون ریال | خاص | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | | خاص | میلیون ریال | ارزی | میلیون ریال | کاهش ارزش | میلیون ریال |
| | | جمع | میلیون ریال | جمع | میلیون ریال | ارزی | میلیون ریال |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۶,۲۲۱ | | ۴۸,۲۴۷ | ۳۲۵,۹۷۹ | - | ۳۲۵,۹۷۹ | - | ۳۲۵,۹۷۹ |
| ۱,۳۶۴ | | ۳ | ۳ | (۱۰۰) | ۱۰۳ | - | ۱۰۳ |
| ۲۵۱ | | ۵,۳۹۶ | ۵۷,۱۰۰ | - | ۵۷,۱۰۰ | - | ۵۷,۱۰۰ |
| ۹۱ | | ۱۳,۹۶۶ | ۱۳,۹۶۶ | - | ۱۳,۹۶۶ | - | ۱۳,۹۶۶ |
| - | | ۹,۹۷۶ | ۴,۴۴۳ | - | ۴,۴۴۳ | - | ۴,۴۴۳ |
| - | | ۲۶,۲۲۱ | - | - | - | - | - |
| - | | ۱,۳۶۴ | - | - | - | - | - |
| ۲۵۱ | ۲,۹۶۲ | ۸۸ | ۳,۹۶۲ | - | ۷,۴۳۶ | - | ۷,۴۳۶ |
| ۹۱ | ۱,۳۶۴ | ۹۱ | ۱,۳۶۴ | - | ۱,۳۶۴ | - | ۱,۳۶۴ |
| - | - | ۷,۴۳۶ | - | - | ۱۶,۶۲۱ | - | ۱۶,۶۲۱ |
| - | - | - | - | - | (۹۹) | - | ۹۹ |
| ۲۷,۸۵۵ | ۵,۳۲۶ | ۷۰,۰۰۰ | ۵,۱۲۶ | - | ۴۲۷,۱۱۱ | - | ۴۲۷,۱۱۱ |

(۳۱)

شرکت سازه گستر سایپا
 شرکت سایپا پلوس
 شرکت سایپا بدک
 همراه خورو سایپا
 شرکت بهران موتور
 شرکت سایپا دیزل
 شرکت ایران کاوه سایپا
 شرکت زامیاد
 شرکت کاوه خورو سایپا
 شرکت مگاموتور
 سایر

شرکت فروسازی زر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷ - ۱ - ۳ - مانده سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| شرکت | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | | | | | |
|---------|-------------|------------|-------------|------|-------------|------------|-------------|--------|-------------|------|-------------|--------|--|
| خالص | میلیون ریال | خالص | میلیون ریال | ارزی | میلیون ریال | خالص | میلیون ریال | جمع | میلیون ریال | ارزی | میلیون ریال | رالی | میلیون ریال |
| ۲۰۱,۲۸۲ | ۵۵,۲۴۱ | ۰ | ۵۵,۲۴۱ | - | ۵۵,۲۴۱ | - | ۵۵,۲۴۱ | - | - | - | - | - | شرکت زر گلیپگان |
| ۱۳۹,۸۴۶ | ۸۶,۰۹۵ | ۰ | ۸۶,۰۹۵ | - | ۸۶,۰۹۵ | - | ۸۶,۰۹۵ | - | - | - | - | - | شرکت فروسازی زر سیستان |
| ۱۲۵ | ۶۲۶ | ۰ | ۶۲۶ | - | ۶۲۶ | ۱۲۵ | ۲,۴۹۱ | ۲,۴۹۱ | ۲,۴۹۱ | - | - | ۲,۴۹۱ | شرکت عید و توزیع مواد ریحانه گری و قطعات صنعتی ایران |
| ۷۹۱ | - | ۰ | - | - | - | ۷۹۱ | ۵۴۳ | ۵۴۳ | ۵۴۳ | - | - | ۵۴۳ | شرکت تولید خودرو ایرانی سایپا |
| ۴۷۴ | ۴۷۴ | ۰ | ۴۷۴ | - | ۴۷۴ | ۴۷۴ | - | ۴۷۴ | ۴۷۴ | - | - | - | شرکت سایپا آذین |
| ۵۴ | ۵۴ | ۰ | ۵۴ | - | ۵۴ | ۵۴ | - | ۵۴ | ۵۴ | - | - | - | شرکت پلاسکو کار سایپا |
| ۱۲ | ۵,۲۸۸ | ۰ | ۵,۲۸۸ | - | ۵,۲۸۸ | ۱۲ | - | ۵,۲۸۸ | ۵,۲۸۸ | - | - | - | شرکت مگانو تور |
| ۱۲ | ۶۷۵- | ۰ | ۶۷۵- | - | ۶۷۵- | - | - | ۶۷۵- | ۶۷۵- | - | - | - | سایر |
| - | - | ۰ | - | - | - | - | - | - | (۶۷۵) | - | - | - | شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو) |
| ۱۲ | ۶,۲۴۷ | ۰ | ۶,۲۴۷ | - | ۶,۲۴۷ | - | - | ۶,۲۴۷ | ۶,۲۴۷ | - | - | ۶,۲۴۷ | شرکت مایلبل |
| - | ۱,۸۷۸ | ۰ | ۱,۸۷۸ | - | ۱,۸۷۸ | - | - | ۱,۸۷۸ | ۱,۸۷۸ | - | - | ۱,۸۷۸ | شرکت سایپا لجستیک |
| ۳۴۲,۶۰۸ | ۱۵۵,۲۲۸ | - | ۱۵۵,۲۲۸ | - | ۱۵۵,۲۲۸ | ۱,۴۵۶ | - | ۱۶,۳۰۰ | ۱۶,۳۰۰ | - | - | ۱۶,۳۰۰ | شرکت ستاره سفیران آینده |

۱۷-۲ - دریافتی های بلند مدت

| شرکت | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | | | | | |
|-------|-------------|------------|-------------|------|-------------|------------|-------------|-------|-------------|------|-------------|-------|---------------------------|
| خالص | میلیون ریال | خالص | میلیون ریال | ارزی | میلیون ریال | خالص | میلیون ریال | جمع | میلیون ریال | ارزی | میلیون ریال | رالی | میلیون ریال |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | تجاری |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | اسناد دریافتی |
| ۴,۸۱۴ | ۷,۱۲۲ | - | ۷,۱۲۲ | - | ۷,۱۲۲ | ۴,۸۱۴ | - | ۷,۱۲۲ | ۷,۱۲۲ | - | - | ۷,۱۲۲ | سایر دریافتی ها |
| ۴,۸۱۴ | ۷,۱۲۲ | - | ۷,۱۲۲ | - | ۷,۱۲۲ | ۴,۸۱۴ | - | ۷,۱۲۲ | ۷,۱۲۲ | - | - | ۷,۱۲۲ | حیصه بلند مدت وام کارکنان |

شرکت فنسازى زر(سهامى عام)
گزارش مالى ميان دوره اى
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى
دوره شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ۱۴۰۱

۱۷-۳- مدت زمان دريافتنى هاى كه معوق هستند ولى کاهش ارزش نداشته اند:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۵۳۲ | ۸۲۹ | از ۳۶۵ روز تا ۱۰۹۵ روز |
| - | - | ۱,۰۷۵ | ۱,۳۴۰ | بیش از سه سال |
| - | - | ۱,۶۰۷ | ۲,۱۶۹ | جمع |
| - | - | ۵۷ | ۴۲ | میانگین مدت زمان(روز) |

۱۷-۳-۱- دريافتنى هاى تجارى شامل مبالغى است كه در پايان دوره گزارشگرى معوق هستند ولى به دليل عدم تغيير قابل ملاحظه در كيفيت اعتبارى، براى آنها کاهش ارزش شناسايى نشده و اين مبالغ هنوز قابل دريافت هستند.

۱۷-۳-۲- با توجه به اعتبار سنجى مديریت در خصوص عمده مشتریان گروه و شرکت و وصول بموقع مطالبات در کمتر از يك سال مالى، ذخيره اى بابت کاهش ارزش دريافتنى هاى شرکت در دفاتر لحاظ نشده است. لازم به ذکر است میانگین دوره اعتبارى فروش کالاها ۴۵ روز است. باتوجه به تصمیم هیات مدیره، دريافتنى ها پس از گذشت ۱۰۹۵ روز از تاريخ سررسيد قابل وصول نيست و براى کليه دريافتنى هاى كه تا ۱۰۹۵ روز از تاريخ سررسيد وصول نشوند به ميزان ۱۰۰ درصد ذخيره در نظر گرفته مى شود. ذخيره کاهش ارزش براى دريافتنى هاى كه بين ۴۵ روز تا ۱۰۹۵ روز از تاريخ سررسيد وصول نشوند بر مبنای برآورد مبالغ غير قابل بازيافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزيه و تحليل مالى فعلى مشتری منظور مى شود. گروه و شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجى مشتری مى پردازد و در صورت لزوم و تشخيص مديریت، وثيقه كافی اخذ مى نمايد.

۱۷-۴- گردش حساب کاهش ارزش دريافتنى ها به شرح زيل است:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۴,۰۲۲ | ۵۳,۵۳۲ | ۵۶,۷۵۰ | ۵۶,۲۶۰ | مانده در ابتدای سال |
| - | - | - | - | زيان هاى کاهش ارزش دريافتنى ها طى سال |
| (۴۹۰) | (۱۵) | (۴۹۰) | (۱۵) | حذف شده طى سال به عنوان غير قابل وصول |
| ۵۳,۵۳۲ | ۵۳,۵۱۷ | ۵۶,۲۶۰ | ۵۶,۲۴۵ | مانده در پايان سال |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸ - ساير دارايي ها

| شرکت | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال |
| ۴۰۰ | ۸,۴۸۵ | ۴۰۰ | ۸,۴۸۵ |
| - | - | - | - |
| ۴۰۰ | ۸,۴۸۵ | ۴۰۰ | ۸,۴۸۵ |

سپرده هاي مسدودي نزد بانک ها
ساير

۱۹ - پيش پرداخت ها

| شرکت | | گروه | | يادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۵۰۲ | ۵۰۲ | ۵۰۲ | ۵۰۲ | پيش پرداخت هاي خارجي: سفارشات مواد اوليه |
| ۵۰۲ | ۵۰۲ | ۵۰۲ | ۵۰۲ | پيش پرداخت هاي داخلي: |
| ۲۸۷,۷۹۶ | ۶۴۵,۱۴۲ | ۳۰۳,۵۹۲ | ۶۸۰,۹۷۴ | ۱۸ - ۱ خريد مواد اوليه، کالا و خدمات |
| - | - | - | ۱,۴۲۱ | بيمه دارايي ها |
| - | - | - | - | دارايي ثابت |
| - | ۱۰,۹۵۱ | - | ۱۰,۹۵۱ | ساير |
| ۲۸۷,۷۹۶ | ۶۵۶,۰۹۳ | ۳۰۳,۵۹۲ | ۶۹۳,۳۴۶ | |
| ۲۸۸,۲۹۸ | ۶۵۶,۵۹۵ | ۳۰۴,۰۹۴ | ۶۹۳,۸۴۸ | |

۱۸ - ۱ - پيش پرداخت داخلي بابت خريد مواد، کالا و خدمات به ساير اشخاص به شرح زير مي باشد:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۶۸,۵۴۳ | ۳۹۵,۱۴۰ | ۶۸,۵۴۳ | ۳۹۵,۱۴۰ | شرکت کاوه فولاد آريا - خريد شمش |
| ۱۴۸,۲۴۴ | - | ۱۴۸,۲۴۴ | - | شرکت فولاد آلياژي آرمان زنجان - خريد شمش |
| - | ۶۴,۹۳۰ | - | ۶۴,۹۳۰ | تعاوني سرير سنت پايخت |
| ۱۰,۹۴۱ | ۳۸,۷۶۹ | ۱۰,۹۴۱ | ۳۸,۷۶۹ | شرکت تعاوني توليدي سازه فولاد هرمس - خريد شمش |
| - | ۳۶,۸۱۸ | - | ۳۶,۸۱۸ | شرکت توليدي فولاد کيميايي صبا |
| ۲۶,۷۱۳ | ۲۲,۷۹۴ | ۲۶,۷۱۳ | ۲۲,۷۹۴ | شرکت فولاد آلياژي ايران - خريد شمش |
| ۱۰,۴۱۴ | - | ۱۰,۴۱۴ | - | شرکت آريا آلياژ پارس - خريد شمش |
| ۱۰,۰۸۶ | - | ۱۰,۰۸۶ | - | شرکت تعاوني توليد رنگ و رزين الوان - خريد شمش |
| ۲,۵۶۴ | - | ۲,۵۶۴ | - | شرکت ره آوران پيشرو نسوز تهران - خريد مواد |
| ۱۰,۲۹۱ | ۸۶,۶۹۱ | ۲۵,۸۰۷ | ۱۰۱,۷۰۵ | ساير |
| ۲۱۹,۲۵۳ | ۶۴۵,۱۴۲ | ۲۳۴,۷۶۹ | ۲۶۵,۰۱۶ | |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۰ - موجودی مواد و کالا

| شرکت | | گروه | | يادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | |
| ۲۸۰,۳۸۵ | ۳۱۶,۱۳۲ | ۳۷۱,۲۴۳ | ۴۴۴,۶۷۱ | کالای ساخته شده |
| ۱۶۹,۵۲۷ | ۳۲۴,۶۱۵ | ۳۹۳,۸۷۰ | ۵۶۸,۸۱۶ | در جریان ساخت |
| ۵۲۱,۰۷۱ | ۸۸۰,۹۶۱ | ۶۳۱,۴۲۶ | ۱,۱۰۸,۴۵۶ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۲۰,۶۶۰ | ۳۷,۸۶۷ | ۴۹,۰۸۶ | ۱۰۸,۴۱۷ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۳۹,۴۶۴ | ۲۹,۵۶۷ | ۴۰,۹۳۲ | ۳۲,۷۴۲ | سایر موجودی ها |
| . | . | ۴۵,۹۰۴ | ۸۲,۳۹۸ | ۲۰ - ۳ کالای امانی ما نزد دیگران |
| ۱,۰۳۱,۱۰۷ | ۱,۵۸۹,۱۴۲ | ۱,۵۳۲,۴۶۱ | ۲,۳۴۵,۵۰۰ | |

۲۰ - ۱ - موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۲,۳۶۶ میلیارد ريال شامل (شرکت اصلی تا مبلغ ۲,۰۵۰ میلیارد ريال، شرکت فنسازي زر سيستان تا مبلغ ۱۷۶ میلیارد ريال و شرکت فنسازي زر گلپایگان تا مبلغ ۱۴۰ میلیارد ريال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، طوفان و گردباد و سيل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲۰ - ۲ - کلیه موجودی های گروه و شرکت در مالکیت شرکت بوده و هیچ گونه محدودیتی در استفاده از آنها وجود ندارد.

۲۰ - ۳ - موجودی کالای امانی ما نزد دیگران به شرح زیر می باشد:

| شرکت | | گروه | | يادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | |
| . | . | ۴۳,۰۸۱ | ۱۲۱,۵۷۸ | موجودی مواد اولیه و نیمه ساخته |
| . | . | ۲,۸۲۳ | . | سایر موجودی ها |
| . | . | ۴۵,۹۰۴ | ۱۲۱,۵۷۸ | |

۲۰ - ۳ - ۱ - موجودی مواد اولیه و در جریان ساخت امانی ما نزد دیگران بابت ساخت قطعات نزد قطعه سازان و و سایر موجودی های امانی ما نزد دیگران نیز عمدتاً مشتمل بر قطعات مستعمل نزد کارگاه های تعمیراتی می باشد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۱ - سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ارزش بازر | مبلغ دفتری | ارزش بازر | مبلغ دفتری | کاهش ارزش | پيای تمام شده | درصد سرمايه گذاري | تعداد سهام | گروه |
|------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|---------------|-------------------|------------|--|
| ۱,۸۲۵ | ۱,۲۷۹ | - | - | - | - | - | - | کمتر از يك درصد | - | سرمايه گذاري هاي سريع معامله در سهام شرکتهاي پذيرفته شده در بورس و فرابورس: |
| ۳,۱۷۱ | ۱۴۰ | ۱,۸۹۳ | ۱۴۰ | - | - | - | ۱۴۰ | کمتر از يك درصد | ۳۷۵,۵۲۶ | شرکت ساپا |
| ۶,۱۱۰ | ۲ | ۴ | ۲ | - | - | - | ۲ | کمتر از يك درصد | ۳۷۱ | شرکت سرمايه گذاري رنا |
| ۹,۷۲۰ | - | - | - | - | - | - | - | کمتر از يك درصد | - | شرکت محورسازان ايران خودرو |
| ۲۰,۸۲۶ | ۱,۴۲۱ | ۱,۸۹۷ | ۱۴۲ | - | - | - | ۱۴۲ | کمتر از يك درصد | - | شرکت رادياتور ايران |
| ۱۵,۲۹۲ | ۱,۲۷۹ | - | - | - | - | - | - | کمتر از يك درصد | - | شرکت سرمايه گذاري هاي سريع معامله در سهام شرکتهاي پذيرفته شده در بورس و فرابورس: |
| ۱,۱۹۱ | ۱۴۰ | ۱,۸۹۳ | ۱۴۰ | - | - | - | ۱۴۰ | کمتر از يك درصد | ۳۷۵,۵۲۶ | شرکت ساپا |
| ۲ | ۲ | ۴ | ۲ | - | - | - | ۲ | کمتر از يك درصد | ۳۷۱ | شرکت سرمايه گذاري رنا |
| - | - | - | - | - | - | - | - | کمتر از يك درصد | - | شرکت محورسازان ايران خودرو |
| ۱۶,۴۸۵ | ۱,۴۲۱ | ۱,۸۹۷ | ۱۴۲ | - | - | - | ۱۴۲ | کمتر از يك درصد | - | شرکت رادياتور ايران |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۲ - موجودي نقد

| شرکت | | گروه | | يادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | | |
| ۹۳,۸۴۹ | ۳۲۲,۹۳۹ | ۱۸۶,۹۴۳ | ۶۰۰,۸۹۴ | ۲۲ - ۱ | موجودي نزد بانک ها - ريالي |
| ۱۵۹,۰۴۶ | ۲۶۵,۲۴۷ | ۱۵۹,۰۴۶ | ۲۶۵,۲۴۷ | ۲۲ - ۲ | موجودي نزد بانک ها - آريزي |
| ۵,۴۲۷ | ۱,۳۶۴ | ۵,۴۲۷ | ۱,۳۶۴ | ۲۲ - ۳ | موجودي صندوق - آريزي |
| | - | | - | | موجودي نزد تنخواه گردان ها - ريالي |
| ۲۵۸,۳۲۲ | ۵۸۹,۵۵۰ | ۳۵۱,۴۱۶ | ۸۶۷,۵۰۵ | | |

۲۲ - ۱ - سود حاصل از سپرده هاي ديداري نزد بانک هاي گروه به مبلغ ۸۵۲۶ ريال و شرکت به مبلغ ۵۶۴۶ ريال به شرح يادداشت شماره ۱۲ افشاء شده است.

۲۲-۲ - مانده حساب هاي بانكي آريزي تماما مربوط به شرکت اصلي و شامل ۴۸۲,۲۶۴ دلار امريکا، ۷۸۵۳۰ يورو و ۱,۹۸۲,۹۶۴ روبل روسيه مي باشد که بر مبنای نرخ آزاد (به شرح يادداشت ۱-۵-۳) تسعير و در حساب ها انعکاس يافته است. (يادداشت ۳۹)

۲۲-۳ - مانده حساب صندوق آريزي تماما مربوط به شرکت اصلي و شامل ۲,۶۰۱ دلار، ۵۰۳ يورو، ۳۸۶ يوان و ۷۲۰ درهم مي باشد که بر مبنای نرخ آزاد (به شرح يادداشت ۱-۵-۳) تسعير و در حساب ها انعکاس يافته است. (يادداشت ۳۹)

۲۳ - دارايي هاي غير جاري نگهداري شده براي فروش

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۴۹۵ | ۴۹۵ | ۴۹۵ | ۴۹۵ | ملک شهرک قدس |
| ۲۶۵ | ۲۶۵ | ۲۶۵ | ۲۶۵ | ملک شهر ري |
| ۷۶۰ | ۷۶۰ | ۷۶۰ | ۷۶۰ | |

۲۳ - ۱ - شرکت در سال مالي قبل تصميم گرفته که املاک واقع در شهرک قدس و شهر ري را بدليل بلااستفاده بودن و موقعيت مکاني واگذار نمايد. براي فروش اموال مذکور به قيمت منطقي، بازاریابي موثري انجام شده است و پيگيري هاي شرکت براي فروش در جريان مي باشد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۴ - سرمايه

سرمايه شرکت در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۴//۱۹ ميليون ريال، شامل ۳۵۸۷۹۹۷،۰۰۰ سهم هزار ريالي با نام پرداخت شده مي باشد.
 تركيب سهامداران در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح زير است:

شرکت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۴۷/۷٪ | ۳۸۱,۸۵۳,۴۷۸ | ۴۷/۷٪ | ۱,۷۱۲,۶۱۷,۷۲۳ | شرکت سازه گستر ساپا |
| ۹/۷٪ | ۷۷,۷۹۶,۲۴۴ | ۱۰/۲٪ | ۳۶۷,۳۵۲,۶۶۴ | سيد محمد سادات |
| ۵/۸٪ | ۴۶,۶۷۵,۸۵۲ | ۵/۸٪ | ۲۰۹,۳۴۱,۷۹۲ | شرکت سرمايه گذاري گروه صنعتي رنا |
| ۱/۲٪ | ۹,۷۷۷,۵۳۷ | ۰/۷٪ | ۲۵,۳۰۶,۱۵۹ | صندوق بازارگرداني اميد لوتوس پارسيان |
| ۰/۱٪ | ۵,۱۲۱ | ۰/۱٪ | ۲۲,۹۶۷ | شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي نيوان ابتکار |
| ۰/۱٪ | ۳,۲۴۹ | ۰/۱٪ | ۱۴,۵۷۱ | شرکت خدمات فني رنا |
| ۰/۱٪ | ۳۷۷,۴۹۷ | ۰/۱٪ | ۱۷,۹۳۰ | شرکت گروه سرمايه گذاري ساپا |
| ۳۵/۴٪ | ۲۸۳,۵۰۸,۰۹۰ | ۳۵/۵٪ | ۱,۲۷۳,۳۲۳,۲۶۱ | ساير اشخاص حقيقي و حقوقی (کمتر از ۵ درصد) |
| ۱۰۰٪ | ۷۹۹,۹۹۷,۰۶۸ | ۱۰۰٪ | ۳,۵۸۷,۹۹۷,۰۰۰ | |

۲۵ - اندوخته قانوني

در اجراء مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحيه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸۷,۵۴۰ 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 شرکت، انتقال يک 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 شرکت، قابل تقسيم بين سهامداران نيست.

۲۶ - ساير اندوخته ها

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۲۸۰ | - | ۲۸۰ | - | اندوخته تکميل و توسعه |
| ۲۸۰ | - | ۲۸۰ | - | |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۷ - افزايش سرمايه شركت هاي فرعي

| گروه | | |
|-------------------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| | ميليون ريال | ميليون ريال |
| شركت فنسازي زر گلپايگان | ۱۶,۱۱۸ | ۱۸۶,۹۸۶ |
| شركت فنسازي زر سيستان | ۷,۴۶۶ | ۷,۴۶۶ |
| | ۲۳,۵۸۴ | ۱۹۴,۴۵۲ |

۲۸ - سهام خزانه

۲۸ - ۱ - سهام خزانه گروه به طور كامل متعلق به شركت اصلي بوده و به شرح زير مي باشد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
|--------------------|------------|--------------------|------------|-------------------|
| مبلغ - ميليون ريال | تعداد سهام | مبلغ - ميليون ريال | تعداد سهام | |
| ۵۴,۲۵۸ | ۱,۴۸۳,۵۲۰ | - | - | مانده ابتداي سال |
| | | - | - | خالص خريدي طی سال |
| ۵۴,۲۵۸- | ۱,۴۸۳,۵۲۰- | - | - | فروش طی سال |
| - | - | - | - | مانده پايان سال |

۲۷ - ۱ - ۱ - طبق ماده ۳۸ قانون رفع موانع توليد رقابت پذير و ارتقا نظام مالي كشور، شركت مي تواند براساس ميزان سهام شناور تا سقف ده درصد از سهام خود را خريداري و تحت عنوان سهام خزانه در شركت نگه داري كند. خريدي و فروش سهام خزانه طبق آيين نامه و دستورالعمل اجرائي خريدي، نگه داري و عرصه سهام خزانه صورت مي گيرد. شركت نسبت به سهام خزانه فاقد حق راي در مجامع بوده و حق تقدم در خريدي سهام جديد را ندارد و در زمان انحلال حق دريافت هيچ گونه دارايي ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسيم سود، سودي تعلق نمي گيرد.

شرکت فرسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۹ - پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها

۲۹ - ۱ - پرداختي هاي کوتاه مدت

| يادداشت | گروه | | شرکت |
|---|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
| | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال |
| تجاري : | | | |
| اسناد پرداختي | | | |
| اشخاص وابسته | | | |
| ۲۹ - ۱ - ۱ | ۸۸,۱۵۳ | ۵۴,۷۴۳ | ۰ |
| ساير تامين کنندگان کالا و خدمات | ۸۸,۱۵۳ | ۵۴,۹۹۰ | ۰ |
| حساب هاي پرداختي: | | | |
| ۲۹ - ۱ - ۲ | ۲۸۵,۳۶۳ | ۱۲۱,۱۶۸ | ۱۱۹,۵۰۶ |
| اشخاص وابسته | ۱۹۳,۹۰۸ | ۱۱۷,۲۳۰ | ۴۱,۳۶۳ |
| ۲۹ - ۱ - ۳ | ۴۷۹,۲۷۱ | ۲۳۸,۳۹۸ | ۱۶۰,۸۶۹ |
| ساير تامين کنندگان کالا و خدمات | ۵۶۷,۴۲۴ | ۲۹۳,۳۸۸ | ۱۶۰,۸۶۹ |
| ساير پرداختي ها : | | | |
| اسناد پرداختي : | | | |
| اشخاص وابسته | | | |
| | ۱۰,۲۵۸ | ۱,۲۱۱ | ۱,۲۱۱ |
| ساير اشخاص | ۶۷,۰۹۹ | ۳۰,۲۴۸ | ۶,۵۶۰ |
| | ۷۷,۳۵۷ | ۳۱,۴۵۹ | ۷,۷۷۱ |
| حساب هاي پرداختي: | | | |
| ۲۹ - ۱ - ۴ | ۲۶۹,۴۷۶ | ۴۰,۲۰۸ | ۲۷,۳۸۰ |
| اشخاص وابسته | ۵۰,۴۳۳ | ۲۹,۸۳۶ | ۲۹,۸۳۶ |
| ۲۹ - ۱ - ۵ | ۵۰,۴۳۳ | ۲۹,۸۳۶ | ۵۰,۴۳۳ |
| ساير اشخاص | ۳۸,۱۵۰ | ۱۸,۶۲۷ | ۱۶,۶۳۲ |
| ۲۹ - ۱ - ۶ | ۷۵,۹۸۰ | ۵۲,۳۳۶ | ۳۴,۹۷۹ |
| سازمان امور مالياتي - ماليات حقوق و تکليفي | ۱۶,۷۶۹ | ۱۶,۰۱۳ | ۱۳,۸۲۸ |
| ۲۹ - ۱ - ۷ | ۴۹,۷۲۵ | ۲۱,۲۱۰ | ۱۳,۳۶۹ |
| سازمان امور مالياتي - عوارض و ماليات بر ارزش افزوده | ۴,۴۴۱ | ۱۷,۳۸۵ | ۱۶,۲۰۷ |
| ۲۹ - ۱ - ۸ | ۱۱,۷۵۵ | ۷۵,۳۱۶ | ۷۴,۰۳۱ |
| سازمان تامين اجتماعي - حق بيمه حقوق کارکنان | ۶۲,۵۴۴ | ۷۵,۳۱۶ | ۰ |
| سپرده هاي بيمه، حسن انجام کار و تعهدات پرداختي | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخاير هزينه هاي تحقق يافته پرداخت نشده | ۱۱,۷۵۵ | ۷۵,۳۱۶ | ۷۴,۰۳۱ |
| حقوق و دستمزد پرداختي | ۶۲,۵۴۴ | ۷۵,۳۱۶ | ۰ |
| مزاياي پرداختي پايان خدمت کارکنان | ۰ | ۰ | ۰ |
| حق بيمه درمان گروهي | ۰ | ۲,۰۲۳ | ۲,۰۲۳ |
| ۲۹ - ۱ - ۹ | ۱۶,۲۸۵ | ۱۶,۳۹۸ | ۱۶,۳۹۸ |
| حق تقدم استفاده نشده | ۴۱,۰۱۰ | ۴,۱۱۳ | ۲,۱۱۷ |
| ساير | ۶۳۶,۵۶۸ | ۳۶۸,۷۸۱ | ۲۴۶,۸۰۰ |
| جمع پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها | ۷۱۳,۹۲۵ | ۴۰۰,۲۴۰ | ۲۵۴,۵۷۱ |
| | ۱,۲۸۱,۳۴۹ | ۶۹۳,۲۲۸ | ۴۱۵,۴۴۰ |

۱-۱-۲۹ - اسناد پرداختي گروه به مبلغ ۱۶۰,۵۶۸ ميليون ريال به ساير تامين کنندگان کالا و خدمات مربوط به فرسازي زر گلباينگان و عمدتا بابت تامين مواد اوليه بوده است که تا تاريخ تهيه صورت هاي مالي مبلغ ۱۰۵,۷۳۷ ميليون ريال آن تسويه شده است.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۹ - ۱ - ۲ - پرداختني هاي تجاري به اشخاص وابسته به شرح زير مي باشد:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| | - | | | شرکت زر گلبايلگان |
| ۱۴۳ | ۲۰۱ | ۱۴۳ | ۲۰۱ | شرکت طيف سايبا |
| ۲۰۲ | - | ۲۰۲ | - | شرکت مهندسي سنکو |
| ۱۸۰ | - | ۱۸۰ | - | شرکت بهنگام |
| ۹۲,۶۱۷ | ۱۲۶,۸۵۷ | ۹۲,۶۱۷ | ۱۲۶,۸۵۷ | سايبا پرس |
| - | ۲۷,۴۰۰ | ۱,۱۰۶ | ۲۸,۵۰۶ | شرکت قالب هاي بزرگ صنعتي سايبا |
| ۲۶,۳۶۴ | ۴۷,۶۲۶ | ۲۶,۳۶۴ | ۴۷,۶۲۶ | شرکت سايبا سيترولن |
| - | - | ۴۹ | - | شرکت توليدي خودرو ايراني سايبا |
| - | - | - | - | شرکت ستاره سفيران آينده |
| - | - | - | - | شرکت خدمات بيمه اي رايان سايبا |
| - | - | - | - | شرکت زر سيستان |
| - | - | ۳۳۲ | - | ساير |
| ۱۱۹,۵۰۶ | ۲۰۲,۰۸۴ | ۱۲۰,۹۹۳ | ۲۰۳,۱۹۰ | |

۲۹ - ۱ - ۳ - مانده پرداختني هاي تجاري به ساير تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زير مي باشد:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۱,۷۱۳ | ۳,۹۴۵ | ۱,۷۱۳ | ۳,۹۴۵ | کارگاه صنعتي دقيق کار |
| | - | ۷,۸۲۹ | ۱۸۰,۶۱۵ | شرکت فولاد آلياژي آرمان زنجان |
| ۳,۹۰۴ | - | ۲,۹۰۴ | - | شرکت آنا صنعت پاسارگاد |
| | - | | ۳۴,۰۳۷ | پارس کشش |
| ۱,۲۸۲ | ۵,۸۱۹ | ۱,۲۸۲ | ۵,۸۱۹ | فروشگاه ايمن کارا |
| ۱۰,۳۰۶ | ۶,۸۲۴ | ۱۰,۳۰۶ | ۷,۶۳۴ | کارگاه صنعتي پارسه |
| ۶۰۲ | ۲۱,۶۱۳ | ۶۰۲ | ۲۱,۶۱۳ | تعاوني سربر صنعت پابنخت |
| ۱۳,۵۵۲ | - | ۱۳,۵۵۲ | ۵,۳۸۳ | شرکت توليدي فولاد کيميايي صبا |
| | - | | - | شرکت آريا آلياژ پارس |
| ۱,۸۴۰ | - | ۱,۸۴۰ | - | شرکت نفت سپاهان |
| | - | ۱,۲۹۰ | - | شرکت گچين |
| ۸,۱۶۴ | - | ۷۵,۹۱۲ | ۶۶,۶۲۶ | ساير |
| ۴۱,۳۶۳ | ۳۸,۲۰۱ | ۱۱۷,۲۳۰ | ۳۲۵,۶۷۲ | |

شرکت فنساززی زر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۹ - ۱ - ۴ - مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | ۱۸۷,۳۷۳ | | ۱۸۷,۳۷۳ | سازه گستر |
| | - | | - | زر گلپایگان |
| ۱,۳۶۰ | - | ۱,۳۶۰ | - | شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان |
| ۱,۸۹۶ | ۹,۸۴۷ | ۳,۰۹۷ | ۱۳,۰۹۲ | شرکت رایان ساییا- بیمه ایران |
| ۱۰,۰۹۳ | ۳۸,۲۰۰ | ۱۰,۰۹۳ | ۳۸,۲۰۰ | شرکت پیشگامان خوراک تابان |
| ۸,۳۸۵ | ۲۸,۴۵۲ | ۲۰,۰۱۲ | ۴۱,۹۲۷ | شرکت ستاره سفیران آینده |
| ۴,۵۴۴ | ۴,۵۹۸ | ۴,۵۴۴ | ۴,۵۹۸ | شرکت مگاموتور |
| | - | | ۱,۵۸۶ | شرکت تولید خورو ایرانی ساییا |
| ۱,۱۰۲ | ۷,۵۲۸ | ۱,۱۰۲ | ۷,۷۴۲ | سایر |
| ۲۷,۳۸۰ | ۲۷۵,۹۹۸ | ۴۰,۲۰۸ | ۲۹۴,۵۱۸ | |

۲۹ - ۱ - ۵ - مانده سایر پرداختنی ها به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۲,۱۰۴ | - | ۲۲,۱۰۴ | - | شرکت طراحی و مهندسی قطعات خودرو |
| ۱,۱۲۱ | - | ۱,۱۲۱ | - | شرکت ارمغان آذر پارس-پیمانکار حمل ضایعات |
| ۳,۵۶۶ | - | ۳,۵۶۶ | - | شرکت آرمان پویا گشت-ایاب ذهاب پرسنل |
| ۳,۰۴۵ | ۵۰,۴۳۳ | ۳,۰۴۵ | ۵۰,۴۳۳ | سایر |
| ۲۹,۸۳۶ | ۵۰,۴۳۳ | ۲۹,۸۳۶ | ۵۰,۴۳۳ | |

۱-۲۹-۸- دفاتر شرکت اصلی از بابت مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که دفاتر شرکت تا پایان ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. از بابت سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۱۴,۱۳۸ میلیون ریال (اصل بدهی مبلغ ۷,۸۳۳ میلیون ریال و جرایم مبلغ ۶,۳۰۵ میلیون ریال) صادر و به شرکت اعلام گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در این رابطه مبلغ ۹,۰۹۴ میلیون ریال ذخیره از سنوات قبل در دفاتر شناسایی کرده است. همچنین دفاتر شرکت فرعی فنساززی زر گلپایگان تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و تا پایان سال ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۴ مبلغ ۷۰۵ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. سال ۱۳۹۵ در جریان رسیدگی می باشد که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی مشخص نشده است. بابت سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مبلغ ۴۰۴ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن از بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ ذخیره ای در دفاتر شناسایی نگردیده است. در خصوص مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است. مضافا اینکه، دفاتر شرکت فرعی فنساززی زر سیستان تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. از بابت سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۹-۲۹- 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) 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. همچنین در مورد شرکت فنسازي زر گلبایگان دفاتر شرکت از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۳ و سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. از بابت سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی مبلغ ۳,۶۲۹ میلیون ریال مطالبه گردیده که تاکنون پرداخت نشده است. همچنین عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. در مورد شرکت فنسازي زر سیستان دفاتر شرکت جهت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ و همچنین سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. دفاتر شرکت از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است

۱-۱۰-۲۹- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفته که جهت از سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. همچنین دفاتر شرکت جهت سال ۱۳۹۷ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. و سال ۱۳۹۹ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و برگه مطالبه به مبلغ ۲۳,۰۰۰ ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. به نظر مدیریت با توجه به اسناد و مدارک مثبت، هزینه ای از این بابت متصور شرکت نمی باشد... لازم به ذکر است که دفاتر شرکت فرعی فنسازي زر گلبایگان تا پایان ۱۳۹۸ مورد رسیدگی حسابرسی بیمه ای قرار گرفته و تسویه شده است. مضافاً اینکه دفاتر شرکت فرعی فنسازي زر سیستان از بدو تاسیس تاکنون مورد رسیدگی حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

۱-۱۱-۲۹- 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.

۲۹ - ۲ - پرداخت های بلند مدت

| شرکت | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹,۲۹۱ | ۶۶,۴۷۷ | ۱۹,۲۹۱ | ۶۶,۴۷۷ |
| ۴,۵۹۶ | ۶,۰۵۵ | ۴,۵۹۶ | ۶,۰۵۵ |
| ۲۳,۸۸۷ | ۷۲,۵۳۲ | ۲۳,۸۸۷ | ۷۲,۵۳۲ |

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
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۰ - تسهيلات مالي

۳۰ - ۱ - به تفكيك تأمين كنندگان تسهيلات :

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | |
| ۲۲۴,۱۶۰ | ۶۲۸,۸۸۸ | ۲۷۸,۴۸۶ | ۷۲۷,۳۸۸ | بانک ها - ريالي |
| (۱۳,۴۵۲) | (۸۷,۲۲۵) | (۱۵,۹۹۱) | (۹۳,۷۲۴) | سود و کارمزد سال هاي آتي |
| (۲۷,۶۰۰) | (۱۶,۷۹۷) | (۲۷,۶۰۰) | (۱۶,۷۹۷) | سپرده هاي سرمايه گذاري مرتبط با تسهيلات |
| ۱۸۳,۱۰۸ | ۵۲۴,۸۶۶ | ۲۳۴,۸۹۵ | ۶۱۶,۸۶۷ | |
| - | (۴۰۶,۸۱۳) | (۵,۳۶۲) | (۴۹۸,۸۱۴) | حصه جاري |
| ۱۸۳,۱۰۸ | ۱۱۸,۰۵۳ | ۲۲۹,۵۳۳ | ۱۱۸,۰۵۳ | حصه بلند مدت |

۳۰ - ۲ - يك فقره تسهيلات دريافتي از بانک ملت شعبه زامباد به مبلغ ۱۶۰ ميليارد ريال و از محل صندوق دانش بنیان با نرخ ۱۵ درصد و الباقی تسهيلات با نرخ ۱۸ درصد اخذ گردیده است.

۳۰ - ۳ - به تفكيك زمان بندي پرداخت :

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | |
| ۴۰۶,۸۱۳ | ۵۰۵,۳۱۳ | | | سال ۱۴۰۲ |
| ۱۱۸,۰۵۳ | ۱۱۸,۰۵۳ | | | سال ۱۴۰۳ |
| ۵۲۴,۸۶۶ | ۶۲۳,۳۶۶ | | | |

۳۰ - ۴ - به تفكيك نوع وثيقه :

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۹۸,۵۰۰ | | | زمین و ساختمان |
| - | - | | | چک و سفته |
| ۳۲۴,۸۶۶ | ۳۲۴,۸۶۶ | | | تضمین توسط شرکت هاي گروه (يادداشت ۱-۴-۳۱) |
| ۵۲۴,۸۶۶ | ۶۲۳,۳۶۶ | | | |

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

سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۰ - ۵ - تغييرات حاصل از جريان هاي نقدي و تغييرات در بدهي هاي حاصل از فعاليت هاي تامين مالي به شرح زير است: :

| گروه | تسهيلات مالي | جمع |
|-------------------------------|--------------|------------|
| | مليون ريال | مليون ريال |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ | ۹۳,۳۶۸ | ۹۳,۳۶۸ |
| دريافت هاي نقدي | ۵۹,۵۰۰ | ۵۹,۵۰۰ |
| سود و کارمزد و جرائم | ۲۱,۵۰۸ | ۲۱,۵۰۸ |
| پرداخت هاي نقدي بابت اصل | (۱۵۴,۸۸۰) | (۱۵۴,۸۸۰) |
| پرداخت هاي نقدي بابت سود | (۲۱,۵۰۸) | (۲۱,۵۰۸) |
| ساير تغييرات - غير نقدي | ۲۳۶,۹۰۷ | ۲۳۶,۹۰۷ |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲۳۴,۸۹۵ | ۲۳۴,۸۹۵ |
| دريافت هاي نقدي از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | - | - |
| سود و کارمزد و جرائم | ۱۸,۳۷۲ | ۱۸,۳۷۲ |
| پرداخت هاي نقدي بابت اصل | (۱۵۴,۵۲۰) | (۱۵۴,۵۲۰) |
| پرداخت هاي نقدي بابت سود | (۱۷,۴۲۰) | (۱۷,۴۲۰) |
| ساير تغييرات - غير نقدي | ۶۷,۳۳۴ | ۶۷,۳۳۴ |
| | ۱۴۸,۶۶۱ | ۱۴۸,۶۶۱ |
| شرکت | | |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ | - | - |
| دريافت هاي نقدي | - | - |
| سود و کارمزد و جرائم | ۱۰,۰۸۷ | ۱۰,۰۸۷ |
| پرداخت هاي نقدي بابت اصل | (۱۵۴,۵۲۰) | (۱۵۴,۵۲۰) |
| پرداخت هاي نقدي بابت سود | (۱۰,۰۸۷) | (۱۰,۰۸۷) |
| ساير تغييرات - غير نقدي | ۲۳۶,۹۰۷ | ۲۳۶,۹۰۷ |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۸۲,۳۸۷ | ۸۲,۳۸۷ |
| دريافت هاي نقدي از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۳۵۸,۵۹۶ | ۳۵۸,۵۹۶ |
| سود و کارمزد و جرائم | ۱۸,۳۷۲ | ۱۸,۳۷۲ |
| پرداخت هاي نقدي بابت اصل | (۱۵۴,۵۲۰) | (۱۵۴,۵۲۰) |
| پرداخت هاي نقدي بابت سود | (۱۷,۴۲۰) | (۱۷,۴۲۰) |
| ساير تغييرات - غير نقدي | ۶۷,۳۳۴ | ۶۷,۳۳۴ |
| | ۳۵۴,۷۴۹ | ۳۵۴,۷۴۹ |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۱ - ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

| شرکت | | گروه | | يادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۱۷۳,۹۴۴ | ۱۶۹,۲۰۱ | ۲۰۳,۴۵۴ | ۲۲۰,۲۴۱ | مانده در ابتدای دوره |
| (۵۸,۷۱۹) | (۳۷,۰۱۸) | (۶۰,۶۷۵) | (۴۱,۰۸۱) | پرداخت شده طی دوره |
| (۷۱,۵۲۸) | - | (۷۱,۵۲۸) | - | انتقال به پرداختی های کوتاه مدت |
| ۱۲۵,۵۰۴ | ۱۱۸,۵۷۲ | ۱۴۸,۹۹۰ | ۱۵۴,۲۰۱ | ذخيره تأمين شده سال |
| ۱۶۹,۲۰۱ | ۲۵۰,۷۵۴ | ۲۲۰,۲۴۱ | ۳۳۳,۳۶۱ | مانده در پايان سال |

۳۲ - ماليات پرداختنی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | |
|-------------|----------------|-------------|-------------|----------------|-------------|------|
| جمع | اسناد پرداختنی | ذخيره | جمع | اسناد پرداختنی | ذخيره | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۱۷۷,۸۹۲ | ۸,۱۶۹ | ۱۶۹,۷۲۳ | ۲۰۱,۲۴۲ | - | ۲۰۱,۲۴۲ | گروه |
| ۷۸,۴۰۸ | - | ۷۸,۴۰۸ | ۷۸,۴۰۸ | - | ۷۸,۴۰۸ | شرکت |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱ - ۳۲ - ماليات پرداختي :

| نحوه تشخيص | ماليات | | | | | | | | | |
|----------------------------------|------------|------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ماده پرداختي | ماليات پرداختي | ماليات پرداختي | ماليات پرداختي | ماليات پرداختي | ماليات پرداختي | ماليات پرداختي | ماليات پرداختي |
| رسيدگي به دفاتر - صدور برگ تشخيص | ۳۲,۶۹۱ | ۳۲,۶۹۱ | ۴,۸۸۶ | - | ۳۷,۵۷۶ | ۱۳,۴۲۷ | ۶۷,۱۳۵ | ۵۶,۲۴۳ | ۱۳۹۸ | سال مالي |
| در جريان رسيدگي - | ۴,۷۲۸ | ۴,۷۲۸ | ۴۳,۲۰۶ | - | ۷۰,۹۳۴ | ۲۷,۹۳۴ | ۳۲۲,۷۵۴ | ۴۲۰,۳۲۳ | ۱۳۹۹ | سال مالي |
| در جريان رسيدگي | ۷۲,۳۲۲ | - | ۷۲,۳۲۲ | - | - | ۷۲,۳۲۲ | ۵۶۸,۰۰۴ | ۹۱۲,۹۷۰ | ۱۴۰۰ | سال مالي |
| در جريان رسيدگي | - | ۴۰,۹۸۷ | - | - | - | ۴۰,۹۸۷ | - | ۱,۷۰۶,۱۶۲ | ۱۴۰۱ | سال مالي |
| | ۱۰۹,۴۵۱ | ۷۸,۴۰۸ | | | | | | | | |

۱ - ۱ - ماليات بر درآمد شرکت تا پايان سال ۱۳۹۷ قطعي و تسويه شده است.
 ۱ - ۲ - ماليات عملکرد سال مالي ۱۳۹۸ مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته و از اين بابت مبلغ ۳۷,۵۷۶ ميليون ريال (شامل مبلغ ۳۲,۶۹۲ ميليون ريال بابت اصل و مبلغ ۴,۳۸۴ ميليون ريال بابت جريمه متعلقه) برگ تشخيص مالياتي صادر و به شرکت ابلاغ گرديده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در جريان رسيدگي مجدد مي باشد.

۱ - ۳ - ماليات بر درآمد عملکرد سال مالي ۱۳۹۹ مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته و برگ تشخيص به مبلغ ۷۰,۹۳۴ ميليون ريال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.
 ۱ - ۴ - ماليات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته و هنوز برگ تشخيص صادر نشده است.

۲ - ۳۲ - اجزاي اصلي هزينه ماليات بر درآمد به شرح زير است:

| ماليات پرداختي | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------------|------------|------------|
| ماليات پرداختي بر درآمد سال جاري | ۷۲,۳۲۲ | ۴۰,۹۸۷ |
| ماليات پرداختي بر درآمد سال هاي قبل | ۴۳,۱۳۹ | - |
| | ۱۱۵,۴۶۱ | ۴۰,۹۸۷ |

(۵۰)

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۲- ۴- صورت تطبيق هزينه ماليات بر درآمد سال جاري و حاصل ضرب سود حسابداري در نرخ هاي ماليات قابل اعتمالي به شرح
زير است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|--|
| ميليون ريال | ميليون ريال | |
| | | شرکت |
| | | سود قبل از ماليات |
| ۹۱۲,۹۷۰ | ۱,۷۰۶,۱۶۲ | |
| | | هزينه ماليات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ماليات قابل اعمال ۱۲,۸ درصد (سال قبل با نرخ ماليات قابل اعمال ۱۰ درصد) |
| ۱۱۶,۸۶۰ | ۱۷۷,۴۴۱ | |
| | | اثر درآمدهاي معاف از ماليات: |
| | | خالص درآمد حاصل از صادرات |
| (۲,۶۷۷) | (۱۷,۱۹۵) | |
| | | سود حاصل از سپرده هاي بانكي |
| (۷,۳۸۰) | ۰ | |
| | | سود سهام |
| (۳۳۴,۹۰۹) | (۱۳۵,۰۰۰) | |
| | | سود حاصل از تسعير ارز فروش هاي صادراتي |
| (۵,۲۵۵) | (۱۴۵,۳۲۸) | |
| | | سود حاصل از خريد و فروش سهام |
| ۰ | (۱۸,۲۸۵) | |
| | | هزينه ماليات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ماليات قابل اعمال ۱۰,۴ درصد (سال قبل با نرخ ماليات قابل اعمال ۱۲,۸ درصد) |
| (۴۴,۸۲۸) | (۳۲,۸۴۴) | |
| | | هزينه ماليات بر درآمد |
| ۷۲,۰۳۲ | ۱۴۴,۵۹۷ | |
| | | معافيت مالياتي موضوع بند " ف " تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ |
| ۰ | (۱۰۳,۶۱۰) | |
| | | خالص ماليات پرداختي |
| ۷۲,۰۳۲ | ۴۰,۹۸۷ | |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۳ - سود سهام پرداختي

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۶۴۳ | ۲ | ۶۴۳ | ۲ | قبل از سال ۱۳۹۷ |
| ۳۰,۸۸۳ | ۱۲,۶۹۹ | ۳۰,۸۸۳ | ۱۲,۶۹۹ | سال ۱۳۹۹ |
| - | ۳,۱۰۱ | - | ۳,۱۰۶ | سال ۱۴۰۰ |
| ۳۱,۵۲۶ | ۱۵,۸۰۱ | ۳۱,۵۲۶ | ۱۵,۸۰۷ | |

۳۳ - ۱ - عليرغم پيگيري هاي صورت گرفته توسط شرکت و انتشار اعلاميه هاي متعدد در سايت کدال و روزنامه هاي کثيرالانتشار ، مانده مطالبات سهامداران از سال هاي قبل از ۱۳۹۵ به دليل عدم مراجعه سهامداران پرداخت نگرديده است.

۳۴ - پيش دريافت ها

| شرکت | | گروه | | يادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | | |
| ۱۹۰,۰۴۸ | ۱۲۸,۱۵۴ | ۱۹۰,۰۴۸ | ۱۲۸,۱۵۴ | ۳۴ - ۱ | اشخاص وابسته |
| - | - | ۶,۶۰۰ | - | | شرکت سازه گستر ساپيا |
| - | ۱۰,۷۳۹ | - | ۱۰,۷۳۹ | | شرکت زامپاد |
| ۱۹۰,۰۴۸ | ۱۳۸,۸۹۳ | ۱۹۶,۶۴۸ | ۱۳۸,۸۹۳ | | ساپيا ديزل |
| - | - | - | - | | سایر اشخاص |
| - | - | - | - | | شرکت طراحي و مهندسي قطعات خودرو |
| - | ۶۱,۹۵۳ | - | ۶۱,۹۵۳ | | شرکت سهند ريل |
| ۳,۵۸۶ | ۳,۵۶۵ | ۳,۸۳۶ | ۳,۵۶۵ | | سایر |
| ۳,۵۸۶ | ۶۵,۵۱۸ | ۳,۸۳۶ | ۶۵,۵۱۸ | | |
| ۱۹۳,۶۳۴ | ۲۰۴,۴۱۱ | ۲۰۰,۴۸۴ | ۲۰۴,۴۱۱ | | |

۳۴ - ۱ - مانده پيش دريافت گروه مبلغ ۱۳۸,۸۹۳ ميليون ريال بوده که مبلغ ۱۲۸,۱۵۴ ميليون ريال از شرکت سازه گستر مربوط به شرکت اصلي بابت سفارش فروش انواع فنر بوده که تا تاريخ تايبید صورت هاي مالي موضوع کالاي ياد شده در جريان حمل و صورتحساب جهت مشتري مي باشد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۵ - نقد حاصل از عمليات

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | |
| ۷۹۷,۷۹۹ | ۱,۶۶۵,۱۷۵ | ۸۲۱,۶۹۳ | ۶۵۴,۵۵۵ | سود خالص |
| | | | | تعدیلات: |
| ۱۱۵,۱۷۱ | ۴۰,۹۸۷ | ۱۷۲,۴۹۱ | ۲۱۱,۱۹۰ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱۰,۰۸۷ | ۳۴,۳۰۹ | ۲۵,۴۵۰ | ۲۳,۵۴۷ | هزینه های مالی |
| - | ۷,۸۶۵ | - | - | زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۴,۷۴۳) | ۸۱,۵۵۳ | ۱۶,۷۸۷ | ۸۱,۰۶۸ | خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۰,۷۴۳ | ۲۲,۱۶۳ | ۲۵,۳۹۰ | ۱۶,۴۷۶ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۳۳۴,۹۰۹) | - | - | - | سود سهام |
| (۷,۳۸۰) | (۵,۶۴۶) | (۱۵,۰۵۲) | (۶,۴۲۵) | سود حاصل از سپرده های بانکی |
| ۵۱ | - | ۵۱ | (۲۸,۶۱۴) | سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| (۲۱۰,۹۸۰) | ۱۸۱,۲۳۱ | ۲۲۵,۱۱۷ | ۲۹۷,۲۴۲ | جمع تعدیلات |
| | | | | تغییرات در سرمایه در گردش: |
| (۳۴۹,۸۱۸) | (۵۴۲,۰۹۱) | (۴۲۹,۹۷۵) | (۱,۲۳۲,۰۵۰) | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۶۱,۶۴۶) | (۵۵۸,۰۳۵) | (۲۷,۱۸۲) | (۴۲۸,۹۱۸) | افزایش موجودی مواد و کالا |
| (۱۵۸,۲۳۷) | (۳۶۸,۲۹۷) | (۱۴۲,۳۰۹) | ۱۹۵,۹۷۲ | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۲۷۳,۲۴۸ | ۴۶۶,۸۶۸ | ۱۳۱,۶۴۴ | ۶۹۱,۹۳۱ | افزایش پرداختی های عملیاتی |
| (۲۶۳,۲۷۱) | ۱۰,۷۷۷ | (۳۲۸,۸۵۰) | ۴,۸۱۹ | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| ۱,۰۰۰ | (۸,۰۸۵) | ۱,۰۰۰ | - | کاهش (افزایش) سایر دارایی ها |
| (۵۵۸,۷۲۴) | (۹۹۸,۸۶۳) | (۷۹۵,۶۷۲) | (۷۶۸,۲۴۶) | جمع تغییرات در سرمایه در گردش |
| ۲۸,۰۹۵ | ۸۴۷,۵۴۳ | ۲۵۱,۱۲۸ | ۱۸۳,۵۵۱ | نقد حاصل از عملیات |

۳۶ - معامیات غیر نقد

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | میلیون ريال | |
| ۲۳۶,۹۰۷ | - | ۲۳۶,۹۰۷ | - | تحصیل موجودی مواد و کالا در قبال تسهیلات |
| ۲۳۶,۹۰۷ | - | ۲۳۶,۹۰۷ | - | |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۷ - مديريت سرمايه و ريسك ها

۳۷ - ۱ - مديريت ريسك

شرکت سرمايه خود را مديريت مي کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذینفعان از طريق بهينه سازی تعادل بدهي و سرمايه، قادر به تداوم فعاليت خواهد بود. ساختار سرمايه شرکت از خالص بدهي و حقوق مالکانه تشکيل 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 شرکت براساس مجمع عمومي فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ در جهت بهبود حقوق مالکانه، اقدام به افزايش سرمايه از محل تجديدي ارزيايي دارايي هاي ثابت (زمین) نموده است.

مديريت شرکت، ساختار سرمايه شرکت را شش ماه يکبار برسي می کند. به عنوان بخشی از اين برسي، مديريت، هزينه سرمايه و ريسک هاي مرتبط با هر طبقه از سرمايه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمي گروه در پايان سال به ۵۵ درصد (شرکت معادل ۲۳ درصد) رسیده که عمده دليل آن افزايش حقوق مالکانه ناشی از سود خالص سال مالي مورد گزارش بوده است.

۳۷ - ۱ - ۱ - نسبت اهرمي

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

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۱,۱۲۶,۲۴۷ | ۱,۹۸۰,۴۳۴ | ۱,۵۰۷,۲۳۷ | ۲,۷۲۵,۵۶۳ | جمع بدهي ها |
| (۲۵۸,۳۲۲) | (۵۸۹,۵۵۰) | (۳۵۱,۴۱۶) | (۸۶۷,۵۰۵) | موجودی نقد |
| ۸۶۷,۹۲۵ | ۱,۳۹۰,۸۸۴ | ۱,۱۵۵,۸۲۱ | ۱,۸۵۸,۰۵۸ | خالص بدهي |
| ۳,۷۶۶,۸۳۳ | ۵,۳۲۸,۴۸۹ | ۲,۰۹۰,۴۱۹ | ۶,۰۲۸,۲۴۰ | حقوق مالکانه |
| ۲۳٪ | ۲۶٪ | ۵۵٪ | ۳۱٪ | نسبت خالص بدهي به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۷ - ۲ - اهداف مديريت ريسك مالي

مديريت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهاي مالي داخلي و بين المللی و نظارت و مديريت ريسك هاي مالي مربوط به عمليات شرکت از طريق گزارش هاي ريسك داخلي 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 حسابرس داخلي می باشد.

۳۷ - ۳ - ريسك بازار

آسيب 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 منطقي 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.

۳۷ - ۴ - مديريت ريسك ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتيجه، در معرض آسيب پذيري از نوسانات نرخ ارز قرار می گيرد. آسيب پذيري از نوسان نرخ ارز از طريق اولويت بخشی در خريد مواد اوليه و قطعات مورد نیاز، مديريت می شود. مبالغ دفتري دارايي هاي پولی ارزی شرکت در يادداشت ۴۰ 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.

۳۷ - ۵ - 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 گردیده است، اين شرکت در معرض آثار ريسك تورمي قرار دارد.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۷ - ۶ - 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 سياسي مبنى بر معامله تنها با طرف هاي قرارداد معتبر واخذ وثيقه كافي، در موارد مقتضي، را اتخاذ کرده است، تا ريسك اعتباري ناشى از ناتوانى در ايفاي تعهدات توسط مشتريان را کاهش دهد. شركت تنها با شركت ها و اشخاصي معامله مي كند كه رتبه اعتباري بالايي داشته باشند. شركت با استفاده از اطلاعات مالي عمومي و سوابق معاملاتي خود، مشتريان عمده خود را رتبه بندي اعتباري مي كند. آسيب پذيري شركت و رتبه بندي اعتباري طرف قراردادهاي آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش كل معاملات با طرف قراردادهاي تايد شده گسترش مي يابد. آسيب پذيري اعتباري از طريق محدوديت هاي طرف قرارداد كه به طور سالانه توسط مديريت بررسي، تايد و كنترل مي شود. با توجه به نوع عمليات و تركيب مطالبات تجاري و با عنايت به اينكه طرف معاملات شركت، عمدتاً شركت هاي با رتبه اعتباري بالا مي باشد، موارد بااهميتي كه نياز به ذخيره کاهش ارزش داشته باشد، (به شرح يادداشت ۲-۳-۱۷) افشا شده است.

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

۳۷ - ۷ - مديريت ريسك نقدينگي

شركت براي مديريت ريسك نقدينگي، يك چارچوب ريسك نقدينگي مناسب براي مديريت كوتاه 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 مي كند. سررسيد بدهي هاي مالي شركت به شرح زير تفكيك مي شود:

سال ۱۴۰۱

| سررسيد شده تا پايان سال مالي | سررسيد کمتر از يكسال | سررسيد بيش از يكسال | جمع | |
|------------------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------------------------------|
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۷۷۹,۵۵۰ | ۵۴,۱۱۵ | ۷۲,۵۳۲ | ۹۰۶,۱۹۷ | پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها |
| - | ۴۰۶,۸۱۳ | ۱۱۸,۰۵۳ | ۵۲۴,۸۶۶ | تسهيلات مالي |
| ۷۷۹,۵۵۰ | ۴۶۰,۹۲۸ | ۱۹۰,۵۸۵ | ۱,۴۳۱,۰۶۳ | |

۳۷ - ۸ - ساير ريسك ها

با توجه به شيوع و تأثير بيماري كرونا در كشور و ساير نقاط جهان و تأثير اقتصادي متنوع آن در بخش هاي مختلف توليدي وخدماتي كشور، پيش بيني کاهش رشد اقتصادي بين ۷ تا ۱۰ درصد براي كل كشورهاي جهان توسط صندوق بين المللي پول، احتمال آسيب پذيري اين شركت در حوزه هاي تداوم فعاليت، ريسك بازار، ريسك اعتباري و ريسك نقدينگي وجود خواهد داشت. با توجه به اقدامات انجام شده از طرف دولت در تهيه پروتكل هاي بهداشتي و نظارت بر اجراي آن و همچنين رعايت توصيه هاي بهداشتي، فاصله گذاري اجتماعي هوشمند و ساير تدابير به كار گرفته شده توسط شركت، اهميت آسيب هاي ناشي از موارد ذكر شده بر فعاليت هاي شركت كم اهميت خواهد بود.

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۸ - وضعیت ارزی

| گروه | یادداشت | دلار آمریکا | یورو | روپل | یوان | درهم امارات |
|---|-------------|-------------|--------|-----------|------|-------------|
| موجودی نقد | ۲۲-۳ و ۲۲-۲ | ۴۸۴,۸۶۵ | ۷۹,۰۳۳ | ۱,۹۸۲,۹۶۴ | ۳۸۶ | ۷۲۰ |
| دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۱۷ | ۱۶۷,۴۹۳ | - | - | - | - |
| جمع دارایی های پولی ارزی | | ۶۵۲,۳۵۸ | ۷۹,۰۳۳ | ۱,۹۸۲,۹۶۴ | ۳۸۶ | ۷۲۰ |
| سایر پرداختی ها | ۲۹-۱-۱۲ | (۶۰,۰۷۲) | - | - | - | - |
| جمع بدهی های پولی ارزی | | (۶۰,۰۷۲) | - | - | - | - |
| خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۵۹۲,۲۸۶ | ۷۹,۰۳۳ | ۱,۹۸۲,۹۶۴ | ۳۸۶ | ۷۲۰ |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | | ۲۳۸,۵۴۱ | ۳۴,۰۳۷ | ۱۰,۳۵۹ | ۲۳ | ۷۹ |
| خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۶۵۳,۱۲۴ | ۷۹,۰۰۴ | ۱,۹۸۲,۹۶۴ | ۳۸۶ | ۷۲۰ |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | | ۱۵۹,۲۲۵ | ۱۸,۵۸۸ | ۴,۵۹۳ | ۱۵ | ۴۸ |
| شرکت | | | | | | |
| موجودی نقد | ۲۲-۳ و ۲۲-۲ | ۴۸۴,۸۶۵ | ۷۹,۰۳۳ | ۱,۹۸۲,۹۶۴ | ۳۸۶ | ۷۲۰ |
| دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۱۷ | ۱۶۷,۴۹۳ | - | - | - | - |
| جمع دارایی های پولی ارزی | | ۶۵۲,۳۵۸ | ۷۹,۰۳۳ | ۱,۹۸۲,۹۶۴ | ۳۸۶ | ۷۲۰ |
| سایر پرداختی ها | ۲۹-۱-۱۲ | (۶۰,۰۷۲) | - | - | - | - |
| جمع بدهی های پولی ارزی | | (۶۰,۰۷۲) | - | - | - | - |
| خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۵۹۲,۲۸۶ | ۷۹,۰۳۳ | ۱,۹۸۲,۹۶۴ | ۳۸۶ | ۷۲۰ |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | | ۲۳۸,۵۴۱ | ۳۴,۰۳۷ | ۱۰,۳۵۹ | ۲۳ | ۷۹ |
| خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۶۵۳,۱۲۴ | ۷۹,۰۰۴ | ۱,۹۸۲,۹۶۴ | ۳۸۶ | ۷۲۰ |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | | ۱۵۹,۲۲۵ | ۱۸,۵۸۸ | ۴,۵۹۳ | ۱۵ | ۴۸ |

۳۸ - ۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

| شرکت | | | گروه | | | |
|---------|-----------|---------|---------|-----------|---------|------------------------|
| مبلغ | | | مبلغ | | | |
| یوان | یورو | دلار | یوان | یورو | دلار | |
| | | ۵۷۵,۶۱۵ | | | ۵۷۵,۶۱۵ | فروش کالا |
| | | ۱۰۰ | | | ۱۰۰ | کارمزد بانکی |
| | | ۱۴,۹۹۴ | | | ۱۴,۹۹۴ | هزینه های حمل و صادرات |
| ۳۰۴,۲۵۴ | ۱,۰۱۴,۷۹۷ | | ۳۰۴,۲۵۴ | ۱,۰۱۴,۷۹۷ | | خرید ماشین آلات از چین |

شرکت فیرسازي زر(سهامي عام)
مزارش مالي ميان دوره اي
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
دوره منتهى بانه منتهى به ۳۱ شهور پور ۱۴۰۱

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته
۴۰-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ريال)

| شماره | شرح | نام اشخاص وابسته | نوع وابستگی | مسئول بااد ۱۳۹۸ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | خرید دارایی ثابت | فروش سهام خرد | انتقال طلب و یا بدهی | پرداخت هزینه مانور | تخصیص تعهدات یا ترفیع دیگران | سایر پرداخت ها |
|-------|----------------------------|--------------------------|-------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|----------------------|--------------------|------------------------------|----------------|
| ۱۲۰ | شرکت سایا | سهامدار و عضو هیات مدیره | ✓ | ۱۲,۶۸۸ | - | - | - | ۲۲,۳۱۵ | ۱۹,۶۹۱ | - | - | ۱۲۰ |
| - | شرکت ستاره گستر سایا | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۱,۰۱۴,۹۶۵ | ۱,۵۱۹,۳۷۸ | - | - | (۲۲,۱۶۵) | ۵,۵۲۵ | - | - | - |
| - | شرکت سایا دیرال | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | - | ۵۷,۷۲۰ | - | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت نیبه واران سایا | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۳۲,۶۶۸ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت سایا بدک | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | - | - | ۷۸,۸۹۷ | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت طیف سایا | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۵۳ | - | - | - | (۹۱) | - | - | - | ۳۷۹ |
| - | شرکت پارس خودرو | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت زاینده | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | - | - | ۲۹,۵۱۰ | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت ستاره سفیران | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۹۹,۶۷۶ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | تهیه و توزیع مواد رسته گری | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | - | - | ۲,۷۸۷ | - | - | - | - | - | - |
| - | سرمایه گذاری کارخان سایا | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت مگاموتور | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۶,۶۸۸ | ۲۰,۸۱۵ | - | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت سایا آذین | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۱۲۸ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت بهران موتور | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۷,۶۱۸ | ۳,۲۵۹ | - | - | - | - | - | - | - |
| - | سازت هوانی ایران | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | پیشگامان خوراکی تانان | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۳۵,۰۴۸ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | تجارت الکترونیک تانان | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | ایران کاوه | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت سایا سیزدن | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۱۰,۱۱۰,۶ | - | - | - | - | - | ۱,۳۹۲ | - | - |
| - | سایا پارس | عضو هیات مدیره مشترک | ✓ | ۳۰,۴۲۰,۸ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | شرکت همراه خودرو سایا | سایر | ✓ | - | ۳۸,۴۰۳ | - | - | - | - | - | - | - |
| ۴۹۹ | جمع کل | | | ۱,۶۱۵,۴۴۶ | ۱,۷۵۰,۷۷۹ | ۰ | ۰ | ۵۹ | ۲۶,۶۰۸ | ۰ | ۰ | ۴۹۹ |

(یادداشت ۳-۱۰-۱۱)

۴۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت فنر سازی زرد (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲- مانده حساب های تخصصی وابسته گروه به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ | | سود سهام برداشتی | پیش دریافت ها | سایر برداشتی ها | سایر دریافتی ها | دریافتی های تجاری | نام شخص وابسته | شرح |
|------------|------------|---------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|--|
| | طلب | طلب | | | | | | | |
| ۸۹ | - | ۱,۰۴۳ | | | ۱,۶۹۴ | ۶۵۱ | | شرکت سایا | شرکت اصلی و تجاری |
| ۱۵۹,۴۶۸ | - | ۹۷,۲۲۷ | ۶۷,۳۵۹ | ۱۳۶,۵۳۴ | ۲۴,۸۵۹ | | ۳۲۵,۹۷۹ | شرکت ساز و گستر سایا | |
| - | ۲۶,۲۲۱ | ۳۴ | | | ۲۴ | | - | شرکت سایا دیزل | |
| ۳۰ | - | ۲۰ | ۲۰ | | | | | شرکت رادیاو راداران | |
| ۴,۶۵۵ | - | ۵,۱۴۱ | | | ۵,۱۴۱ | | | شرکت بیمه رایان سایا | |
| ۱۸۰ | - | ۱۸۰ | | | ۱۸۰ | | | شرکت سرمایه گذاری سایا | |
| ۲,۵۱۲ | - | ۸,۵۷۳ | ۸,۳۹۳ | | ۱۸۰ | | | شرکت سرمایه گذاری رنا | |
| - | ۴,۸۴۰ | ۵۶,۶۵۴ | ۲۲۳ | | ۲۲۳ | | ۵۷,۱۰۰ | شرکت سایا پدک | |
| ۱۸۲ | - | ۱۸۲ | ۲ | | ۱۸۰ | | | شرکت خدمات فنی رنا | |
| - | ۵۱۶ | ۵۷۷ | | | ۲۱۴ | ۷۹۱ | | سایا آذین | |
| ۱۴۳ | - | ۲۰۰ | | | | ۲۰۰ | | شرکت طیف سایا | |
| ۲۰۲ | - | - | | | | | | شرکت مهندسی سنکو | |
| - | ۱۰۳ | ۳ | | | | | | شرکت سایا پلوس | |
| - | ۱۲ | ۱۲ | | | | ۱۲ | | شرکت پارس خودرو | |
| - | - | ۱۳,۸۶۶ | | | | | ۱۳,۹۶۶ | شرکت همراهِ خودرو | |
| - | ۲۶۴ | ۲۶۴ | | | | | ۲۶۴ | شرکت کاروه خودرو | |
| ۵,۷۱۲ | - | ۱۷,۹۳۲ | | ۶,۶۰۰ | | | ۱۷,۹۳۲ | شرکت سایا دیزل | |
| - | - | ۵,۷۳۱ | | | | | ۱۲,۳۳۱ | شرکت زانباد | |
| ۲۵۷ | - | - | | | | | | شرکت ستان شیمی تابان | شرکت های همگروه |
| ۲۰,۰۱۲ | - | ۳۷,۰۳۴ | | | | | | شرکت سایا گام | |
| - | ۱۲۵ | ۱,۸۶۵ | | | ۳۷,۰۳۴ | | | شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایا | |
| - | ۳,۹۰۴ | ۱۲,۱۳۱ | | | ۴,۵۴۴ | ۱,۸۶۵ | | شرکت ستاره سفیران | |
| ۱۸۰ | - | ۱۸۰ | | | | ۵۴ | ۱۶,۶۲۱ | تهیه و توزیع مواد ریخته گری | |
| - | ۹,۸۷۶ | ۳,۴۴۳ | | | | | | شرکت مگنوتور | |
| - | - | ۲,۵۱۷ | | | | | ۴,۶۴۳ | شرکت بهنگام | |
| ۱۶ | - | ۱۶ | | | ۲,۵۱۷ | | | شرکت بهران موتور | |
| ۱,۱۰۶ | - | ۶۲,۷۶۷ | | | ۱۶ | | | توسعه مهندسی سایا (سیکو) | |
| - | ۳۷۴ | ۴۷۴ | | | | ۶۲,۷۶۷ | | سازنرت هواپیما ایران | |
| ۱۰,۰۹۳ | - | ۱۶,۷۰۸ | | | | | | شرکت قالب های بزرگ صنعتی سایا | |
| ۲۶,۳۶۴ | - | ۶۳,۱۱۵ | | | | | | شرکت پلاستیک کار | |
| ۱,۳۶۰ | - | - | | | | | | پیشگامان عوارک تابان | |
| - | ۱,۳۶۴ | - | | | | | | شرکت سایا سیروفن | |
| ۹۲,۶۱۷ | - | ۱۲۵,۴۰۹ | | | | | | تجارت الکترونیک تابان | |
| | | | | | | | | ایران کاوه | |
| | | | | | | | | سایا اجسینک | |
| | | | | | | | | سایا برس | |
| ۳۲۵,۲۵۸ | ۴۷,۸۹۸ | ۳۳۰,۱۱۵ | ۷۶,۰۰۳ | ۱۳۳,۱۳۴ | ۹۳,۵۱۴ | ۵,۷۲۵ | ۳۴۸,۶۳۹ | جمع | مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایا |

(مبالغ به ميليون ريال)

| بدهي | ۱۴۰۰/۱۲/۳۱ | | ۱۴۰۱/۱۲/۳۱ | | سود سهام پرداختي | پيش دريافت ها | سايه پرداختي ها | يودخشي هاي تجاري | سايه دريافتي ها | ديراقتي هاي تجاري | نام شخص وابسته | شرح | |
|---------|------------|-----------|------------|-----------|------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| | خالص | نتيجه | خالص | نتيجه | | | | | | | | | |
| ۰ | ۱۳۹,۱۴۶ | ۰ | ۸۶,۰۹۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳۹,۱۴۶) | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | شرکت فزر سازي زر سپهان | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۲۲۵,۶۲۳ | ۰ | ۵۵,۲۴۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۵,۲۴۱ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت فزر سازي زر گلپايگان | شرکت هاي فرسي | |
| ۴۰ | ۰ | (۰) | ۰ | (۱۷) | (۱۷) | ۰ | ۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت سايا | شرکت هاي فرسي | |
| ۲۰۷,۶۶۵ | ۰ | (۳۱۵,۵۶۶) | ۰ | (۳۱۵,۵۶۶) | ۰ | (۱۲۸,۱۵۴) | (۳۸۸,۸۴۴) | ۰ | ۰ | ۲۱۱,۵۰۲ | شرکت سازه گستر سايا | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۲۶,۲۲۱ | ۰ | (۱,۰۳۹) | ۰ | ۰ | (۱,۰۳۹) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت سايا دريول | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۷۹۱ | ۰ | ۷۹۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت رادياو راديو ايران | شرکت هاي فرسي | |
| ۳,۱۰۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت پسته زايند سايا | شرکت هاي فرسي | |
| ۱۸۰ | ۰ | (۲۲۸) | ۰ | (۲۲۸) | (۲۲۸) | ۰ | (۱۸۰) | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت پسته زايند سايا | شرکت هاي فرسي | |
| ۲,۵۱۲ | ۰ | (۵,۵۶۶) | ۰ | (۵,۵۶۶) | (۵,۵۶۶) | ۰ | (۴۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت سرمايه گذاري سايا | شرکت هاي فرسي | |
| ۲۲۴ | ۰ | (۳۶) | ۰ | (۳۶) | ۰ | ۰ | (۳۶) | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت سرمايه گذاري روا | شرکت هاي فرسي | |
| ۴,۴۹۰ | ۰ | (۴,۵۲۴) | ۰ | (۴,۵۲۴) | ۰ | ۰ | (۴,۵۲۴) | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت سايا پدک | شرکت هاي فرسي | |
| ۱۸۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۵۹۰) | ۰ | ۵۴ | ۰ | شرکت مگنايود | شرکت هاي فرسي | |
| ۱۴۳ | ۰ | (۲۰۱) | ۰ | (۲۰۱) | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۰۱) | ۰ | ۰ | شرکت خدمات فني روا | شرکت هاي فرسي | |
| ۲۰۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت لطف سايا | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۱۲ | (۱۱۲) | ۰ | (۱۱۲) | ۰ | ۰ | (۱۱۲) | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت مهدي سنکو | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۲۶۶ | ۰ | ۱۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت پارس خودرو | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۲۵۱ | ۰ | ۳,۹۶۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹ | شرکت کايو خودرو | شرکت هاي فرسي | |
| ۸,۳۵۵ | ۰ | (۴,۰۶۱) | ۰ | (۴,۰۶۱) | ۰ | (۴,۰۶۱) | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۹۶۲ | شرکت زايند | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۱۲۵ | ۰ | ۶۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت سازه سپهران | شرکت هاي فرسي | |
| ۱۸۰ | ۰ | (۱۸۰) | ۰ | (۱۸۰) | ۰ | ۰ | (۱۸۰) | ۰ | ۰ | ۰ | تهيه و توزيع مواد ريجنه گزي | شرکت هاي فرسي | |
| ۱۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت بهنگام | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۴۷۴ | ۰ | ۴۷۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سائورت هوايي ايران | شرکت هاي فرسي | |
| ۲۵۷ | ۰ | (۲۵۷) | ۰ | (۲۵۷) | ۰ | ۰ | (۲۵۷) | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت پلاسکو کايو | شرکت هاي فرسي | |
| ۲۶,۳۴۴ | ۰ | (۴۷,۶۲۶) | ۰ | (۴۷,۶۲۶) | ۰ | ۰ | ۰ | (۴۷,۶۲۶) | ۰ | ۰ | شرکت سايا گلم | شرکت هاي فرسي | |
| ۱,۰۰,۹۳ | ۰ | (۳۸,۲۰۰) | ۰ | (۳۸,۲۰۰) | ۰ | ۰ | (۳۸,۲۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت سايا سپهران | شرکت هاي فرسي | |
| ۱,۳۶۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | پيشگامان خوراک تان | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۱,۳۶۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تجارت الکترونيک تان | شرکت هاي فرسي | |
| ۹۲,۶۱۷ | ۰ | (۱۲۶,۸۵۷) | ۰ | (۱۲۶,۸۵۷) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ايران کايو | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | ۰ | ۰ | سايا پرس | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | ۰ | ۰ | توسعه مهدي سايا (سيکو) | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | ۰ | ۰ | سايا لستينگ | شرکت هاي فرسي | |
| ۰ | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | ۰ | (۴,۰۱۲) | ۰ | ۰ | ۰ | قاليهاي منشي ايران | شرکت هاي فرسي | |
| ۳۵۸,۳۷۷ | ۳۹۸,۵۶۱ | (۵۱۸,۰۰۰) | ۱۴۹,۰۸۶ | (۵۱۸,۰۰۰) | (۵۱۸,۰۰۰) | (۳۷۸,۸۳۳) | (۳۳۲,۶۱۵) | (۳۱۵,۸۸۸) | (۳۱۵,۸۸۸) | ۱,۰۳,۸۳۳ | ۹۱۵,۶۸۳ | جمع | شرکت هاي فرسي |

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)
گزارش مالي ميان دوره اي
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۱

۴۱- تعهدات، بدهي هاي احتمالي و دارايي هاي احتمالي

۴۱-۱- تعهدات سرمايه اي ناشي از قراردادهاي منعقد شده و مصوب گروه در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح زير است:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۱۰۲,۳۹۲ | - | ۱۰۲,۳۹۲ | - | شرکت اينترنشنال تریدینگ - خط تولید نورد پارابولیک |
| - | - | ۲۳۳ | - | شرکت فن آوری اطلاعات ارتباط گستر آیلات - خرید و نصب دوربین حفاظتی |
| - | - | ۱۰,۶۴۶ | ۱۰,۴۱۷ | ماشین آلات خط تولید شرکت فنسازي زر گلپایگان (يادداشت ۱-۴۲) |
| ۱۰۲,۳۹۲ | - | ۱۱۳,۲۷۱ | ۱۰,۴۱۷ | |

۴۱-۱-۱- تعهدات مربوط به خرید ماشین آلات خط تولید تماما مربوط به شرکت فنسازي زر گلپایگان بابت یک دستگاه پرس، یک دستگاه فیکسچر، یک دستگاه ترک بای و یک دستگاه شات پینینگ جهت جایگزینی و کاهش هزینه های تولید می باشد.

۴۱-۲- بدهي هاي احتمالي موضوع ماده ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زير است:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | |
| ۲,۸۶۶,۰۹۶ | ۵,۴۰۴,۰۹۳ | ۲,۸۸۵,۶۹۶ | ۵,۴۲۳,۶۹۳ | اسناد تضميني حسن اجرای تعهدات |
| - | - | ۱۹۱,۳۹۰ | ۳۹,۲۹۰ | بانک صادرات - ضمانت نامه بانکی و تضمین تسهیلات دریافتی |
| ۷۶,۳۵۰ | ۴۱۳,۴۱۵ | ۷۶,۳۵۰ | ۴۱۳,۴۱۵ | اسناد تضميني بابت گارانتی محصولات |
| ۵۳,۰۰۰ | ۵۳,۰۰۰ | ۵۳,۰۰۰ | ۵۳,۰۰۰ | اسناد تضميني سفارشات |
| ۴۹,۴۸۸ | ۸۳,۴۱۹ | ۴۹,۴۸۸ | ۸۳,۴۱۹ | اسناد تضميني پیش دریافت ها |
| ۳,۶۷۰,۷۶۵ | ۷,۳۵۵,۶۲۶ | ۳,۶۷۸,۰۶۸ | ۷,۳۶۹,۲۱۷ | سایر اسناد تضميني |
| ۶,۷۱۵,۶۹۹ | ۱۳,۳۰۹,۵۵۳ | ۶,۹۳۳,۹۹۲ | ۱۳,۳۸۲,۰۳۴ | |

۴۱-۳- سایر بدهي هاي احتمالي گروه و شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي، به شرح يادداشت هاي ۱-۹، ۱۰-۱، ۱۱-۱، ۱۱-۲۹ و ۲-۳۲ صورت هاي مالي از بابت رسيدگی به دفاتر جهت ماليات هاي عملکرد، عوارض و ماليات بر ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی و حسابرسی بیمه ای می باشد.