

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۸	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)**

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

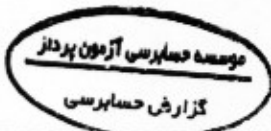
مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این‌که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیربازگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فترسازی زر سیستان (سهامی خاص)

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۵- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۰ صورت‌های مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره شرکت در زمان ارائه صورت‌های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت گردیده است. مضافاً به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۱-۱-۳۰ صورت‌های مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۶- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به- موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

حمید خادم

محمد حسن سعادتیان فریور

(۹۴۲۱۸۴) (۸۰۰۳۸۵)

۵ خرداد ۱۴۰۴



شرکت فنر سازی زر سیستان

(سهامی خاص) شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

عضو گروه خودروسازی سایپا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



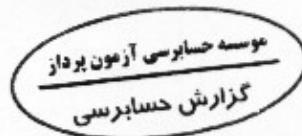
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۸	پادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای احمد نعمت بخش	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علیرضا پویان	شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای عباس امینی زهان	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)



- کارخانه: زاهدان - شهرک صنعتی جاده میرجاوه - فاز ۳
- تلفن: ۰۵۴-۳۳۵۹۲۲۰۱ / تلفکس: ۰۵۴-۳۳۵۹۲۲۰۳
- کد پستی: ۹۸۱۶۷۵۶۵۷۵
- نشانی الکترونیک: www.zarspring.com

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

صورت وضعيت مالي

به تاريخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	يادداشت	دارايي ها
			دارايي هاي غير جاري
۶۵,۲۷۱	۸۵,۶۳۱	۱۲	دارايي هاي ثابت مشهود
۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	۱۳	دارايي هاي نامشهود
۶۷,۲۵۸	۸۷,۶۱۸		جمع دارايي هاي غير جاري
			دارايي هاي جاري
۲۴,۸۴۲	۴,۴۰۰	۱۴	پيش پرداخت ها
۱۰۳,۲۲۹	۱۷۶,۵۷۳	۱۵	موجودي مواد و کالا
۲۵۹,۳۸۱	۲۷۲,۵۹۷	۱۶	دريافتي هاي تجاري و ساير دريافتي ها
۱۳,۴۵۴	۸۳,۷۲۲	۱۷	موجودي نقد
۴۰۰,۹۰۷	۵۳۷,۲۹۲		جمع دارايي هاي جاري
۴۶۸,۱۶۵	۶۲۴,۹۱۰		جمع دارايي ها
			حقوق مالكانه و بدهي ها
			حقوق مالكانه
۲۴۱,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰	۱۸	سرمايه
-	۵۹,۰۰۰	۱۹	افزايش سرمايه درجريان
۱۱,۵۲۹	۱۳,۵۴۷	۲۰	اندوخته قانوني
۷۹,۳۵۱	۴۵,۴۷۰		سود انباشته
۳۳۱,۸۸۰	۳۵۹,۰۱۷		جمع حقوق مالكانه
			بدهي ها
			بدهي هاي غير جاري
۱۳,۰۲۶	۲۰,۱۹۰	۲۱	ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان
۱۳,۰۲۶	۲۰,۱۹۰		جمع بدهي هاي غير جاري
			بدهي هاي جاري
۴۴,۶۲۷	۷۰,۴۸۸	۲۲	پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها
۲۴,۲۷۹	۹,۱۰۱	۲۳	ماليات پرداختي
۶	-	۲۴	سود سهام پرداختي
۵۲,۳۲۲	۱۱۵,۸۶۹	۲۵	تسهيلات مالي
۲,۰۲۵	۵۰,۲۴۶	۲۶	پيش دريافت ها
۱۳۳,۲۵۹	۲۴۵,۷۰۴		جمع بدهي هاي جاري
۱۳۶,۲۸۵	۲۶۵,۸۹۴		جمع بدهي ها
۴۶۸,۱۶۵	۶۲۴,۹۱۰		جمع حقوق مالكانه و بدهي ها

موسسه حسابري آزموين پرداز
گزارش حسابري

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

آقای احمد نعمت بخش
آقای علی رضا پویان
آقای عباس امین زاهدان

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)

سرمایه	افزایش سرمایه درجریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۱۴۱,۰۰۰	-	۷,۷۲۸	۱۰۷,۱۲۵	۲۵۵,۸۵۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-	-	۷۶,۰۲۷	۷۶,۰۲۷	تغييرات حقوق مالكانه طی سال مالي ۱۴۰۲
-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۲
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	-	۳,۸۰۱	(۳,۸۰۱)	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۴۱,۰۰۰	-	۱۱,۵۲۹	۷۹,۳۵۱	۳۳۱,۸۸۰	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	۴۰,۳۶۲	۴۰,۳۶۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	-	(۷۲,۲۲۵)	(۷۲,۲۲۵)	تغييرات حقوق مالكانه طی سال مالي ۱۴۰۳
-	-	-	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	۵۹,۰۰۰	-	-	۵۹,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	-	۲,۰۱۸	(۲,۰۱۸)	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۴۱,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۱۳,۵۴۷	۴۵,۴۷۰	۳۵۹,۰۱۷	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	۴۰,۳۶۲	۴۰,۳۶۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

~~آقای عباس امینی زنگنه~~

آقای علیرضا پویان
آقای احمد نعمت بخش



موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت فنوسازی زر سیستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

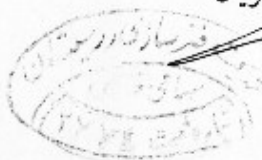
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۱۰,۰۸۹)	۱۷۳,۸۱۱	۲۷ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲۲,۴۵۰)	(۱۹,۱۱۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۲,۵۳۹)	۱۵۴,۶۹۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۰,۸۹۹)	(۲۶,۸۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۳۷)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳,۳۴۶	۷۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۸,۹۹۰)	(۲۶,۱۳۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۱,۵۲۸)	۱۲۸,۵۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تأمین مالی:
-	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۸,۲۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	(۵۸,۲۹۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۴۱,۵۲۸)	۷۰,۲۶۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقدی
۵۴,۹۸۲	۱۳,۴۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳,۴۵۴	۸۳,۷۲۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

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

آقای عباس امینی زهان

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

آقای علیرضا پویان



آقای احمد نعمت بخش

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۱۶۳۲۰۷ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۳/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۲۷۷۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان سیستان و بلوچستان، شهرستان زاهدان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۰۶ شروع به فعالیت نموده است. در حال حاضر شرکت فنر سازی زر سیستان جزو شرکت های فرعی شرکت فنر سازی زر (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت خودروسازی سایپا (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت، زاهدان ابتدای جاده میرجاوه شهرک صنعتی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه راه اندازی کارخانه تولید فنر، وسایل نقلیه زمینی و ریلی و ماشین های کشاورزی، خرید و فروش سهام سایر شرکتها و کارخانجات و سایر اقدامات مرتبط با موضوع های فوق می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، تولید و فروش انواع فنر پابند ریل، بوش و کربی و ارائه خدمات آبکاری فنر بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۱	۲
۲۶	۳۳
۲۷	۳۵

مأمور از طرف شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

آثار بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده است:

در سال ۱۴۰۲ استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، تصویب شده و برای صورت های مالی شرکت هایی که سال مالی آن ها از ابتدای سال ۱۴۰۴ شروع می شود، لازم الاجرا است. استاندارد مذکور در زمان اجرا جایگزین استانداردهای ۳، ۹ و ۲۹ می شود. با توجه به وضعیت شرکت که قبل از بهره برداری می باشد، اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر ارائه و افشای اقلام صورت های مالی ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

به استثنای زمین و ساختمان که به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۴-۴-۳ در سنوات قبل تجدید ارزیابی شده، سایر اقلام صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت فنوسازی زر سیستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- 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.

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

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای طبقه زمین و ساختمان ها مندرج در یادداشت های ۴-۴-۳ و ۶-۱۲ که به موجب قانون در سال ۱۳۹۳ تجدید ارزیابی شده بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط منسپهک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، بانوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و متصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	یکساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول صفحه قبل اضافه خواهد شد.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده یا توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴-۴- به منظور استفاده از فرصت مشوق های مالیاتی تجدید ارزیابی دارایی ها و به موجب قانون و افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی، زمین و ساختمان شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ به ثبت رسیده است.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- دارايي هاي نامشهود

۳-۵-۱- دارايي هاي نامشهود، بر مبناي بهاي تمام شده اندازه گيري و در حساب ها ثبت مي شود. مخارجي از قبيل مخارج معرفي يك محصول يا خدمت جديد مانند مخارج تبليغات، مخارج انجام فعاليت تجاري در يك محل جديد يا با يك گروه جديد از مشتريان مانند مخارج آموزش كاركنان، و مخارج اداري، عمومي و فروش در بهاي تمام شده دارايي نامشهود منظور نمي شود. شناسايي مخارج در مبلغ دفتری يك دارايي نامشهود، هنگامي كه دارايي آماده بهره برداري است، متوقف مي شود. بنا بر اين، مخارج تحمل شده براي استفاده با بكارگيري مجدد يك دارايي نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمي شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارايي هاي نامشهود يا عمر مفيد معين، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش هاي زير محاسبه مي شود:

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

۳-۶- زيان کاهش ارزش دارايي ها

۳-۶-۱- در پايان هر دوره گزارشي، در صورت وجود هرگونه نشانه اي دال بر امكان کاهش ارزش دارايي ها، آزمون کاهش ارزش انجام مي گيرد. در اين صورت مبلغ بازيافتني دارايي برآورد و با ارزش دفتری آن مقايسه مي گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازيافتني يك دارايي منفرد ممكن نباشد، مبلغ بازيافتني واحد مولد وجه نقدي كه دارايي متعلق به آن است تعيين مي گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارايي هاي نامشهود با عمر مفيد نامعين، بدون توجه به وجود با عدم وجود هرگونه نشانه اي دال بر امكان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام مي شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازيافتني يك دارايي (يا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به كسر مخارج فروش يا ارزش اقتصادي، هر کدام پيشتر است مي باشد. ارزش اقتصادي برابر با ارزش فعلي جريان هاي نقدي آتی ناشي از دارايي با استفاده از نرخ تنزيل قبل از ماليات كه بيانگر ارزش زماني پول و ريسك هاي مختص دارايي كه جريان هاي نقدي آتی برآوردی بابت آن تعديل نشده است، مي باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتيكه مبلغ بازيافتني يك دارايي از مبلغ دفتری آن كمتر باشد، مبلغ دفتری دارايي (يا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازيافتني آن کاهش يافته و تفاوت به عنوان زيان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زيان شناسايي مي گردد، مگر اينكه دارايي تجديد ارزيايي شده باشد كه در اين صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجديد ارزيايي مي گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزايش مبلغ بازيافتني از زمان شناسايي آخرين زيان كه بيانگر برگشت زيان کاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) مي باشد، مبلغ دفتری دارايي تا مبلغ بازيافتني جديد حداكثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسايي زيان کاهش ارزش در سال هاي قبل، افزايش مي يابد. برگشت زيان کاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) نيز بلافاصله در سود و زيان شناسايي مي گردد، مگر اينكه دارايي تجديد ارزيايي شده باشد كه در اين صورت منجر به افزايش مبلغ مازاد تجديد ارزيايي مي گردد.

۳-۷- موجودي مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودي مواد و کالا بر مبناي اقل بهاي تمام شده وخالص ارزش فروش، هريك از اقلام اندازه گيري مي شود. در صورت فروني بهاي تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زيان کاهش ارزش موجودي شناسايي مي شود. بهاي تمام شده موجودي ها با بكارگيري روش هاي زير تعيين مي گردد:

روش مورد استفاده	مواد اوليه
ميانگين موزون متحرك	كالا ي در جريان ساخت
ميانگين موزون	كالا ي ساخته شده
ميانگين موزون متحرك	قطعات ولوازم يدكي

شوکت فنوسازی زر سیستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و سخت و زیان آو

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

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه تفاوت موقت با اهمیتی بین مبلغ دفتری و مبنای مالیاتی دارایی ها و بدهی ها بوده، در نتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت وجود ندارد.

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

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

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود به تفصیل در یادداشت های ۲-۴-۳ و ۲-۵-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۵۳۱,۹۸۰	۲۳۲,۲۵۰	۲۵۷,۵۶۷	۵۱۶,۸۰۷	محصولات: پابند فتری W14
۱,۴۹۴,۸۳۵	۱۹۳,۲۳۲	۱۸۸,۴۶۵	۱,۲۱۴,۴۰۳	بوش و کرببی
-	-	۳۶,۸۶۲	۴۳۵,۸۷۰	لوله کرببی و ستر بولت
-	-	۹۹,۴۰۴	۱۹۶,۴۳۳	یوبولت
۲۸۷,۶۵۰	۹۱,۳۵۴	۴۹,۴۶۷	۱۳۸,۱۰۰	گابند، پد و پیچ و رولپلاک
۲,۳۱۴,۴۶۵	۵۱۶,۸۳۶	۶۳۱,۷۶۵	۲,۵۰۱,۶۱۳	
-	۱۰,۱۸۱	۷,۱۶۵	-	ارائه خدمات: آبکاری فتر
۲,۳۱۴,۴۶۵	۵۲۷,۰۱۷	۶۳۸,۹۳۰	۲,۵۰۱,۶۱۳	

۵-۱- نرخ های فروش محصولات طی سال مالی مورد گزارش بر اساس نرخ توافق با مشتریان و مصوبات هیئت مدیره تعیین گردیده است.

۵-۲- ارائه خدمات آبکاری فتر مشتمل بر ارائه خدمات به فنر سازی زر گلیایگان - اشخاص وابسته به مبلغ ۸۸۹ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
نسبت به کل - درصد	مبلغ	نسبت به کل - درصد	مبلغ	
۳۷٪	۱۹۳,۲۳۲	۵۱٪	۳۲۴,۷۳۱	اشخاص وابسته
۶۳٪	۳۳۳,۷۸۵	۴۹٪	۳۱۴,۱۹۹	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۵۲۷,۰۱۷	۱۰۰٪	۶۳۸,۹۳۰	

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

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱٪	۲۹٪	۷۳,۴۷۸	۱۸۴,۰۸۹	۲۵۷,۵۶۷	پابند فتری W14
۱۷٪	۰٪	(۳۱۷)	۱۸۸,۷۸۲	۱۸۸,۴۶۵	بوش و کرببی
-	۴۸٪	۱۷,۸۲۴	۱۹,۰۳۸	۳۶,۸۶۲	لوله کرببی و ستر بولت
-	۴۳٪	۴۲,۸۲۲	۵۶,۵۸۲	۹۹,۴۰۴	یوبولت
۱۳٪	۴٪	۱,۹۴۱	۴۷,۵۲۶	۴۹,۴۶۷	گابند، پد و پیچ و رولپلاک
۲۷٪	۳۳٪	۲,۳۷۷	۴,۷۸۸	۷,۱۶۵	ارائه خدمات
۲۷٪	۲۲٪	۱۳۸,۱۲۵	۵۰۰,۸۰۵	۶۳۸,۹۳۰	

۵-۴-۱- کاهش حاشیه سود محصولات بابت افزایش عمومی قیمت اقلام بهای تمام شده محصولات و همچنین عدم تغییر نرخ محصولات بوش و کرببی نسبت به سال قبل می باشد.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز
گزارش حسابرسي

شرکت فنر سازی زر میستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲			
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۲۴,۱۳۰	-	۲۴,۱۳۰	۲۳,۲۸۴	-	۲۳,۲۸۴	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۶-۱	۳۷۵,۷۴۸	-	۳۷۵,۷۴۸	۲۶۷,۳۳۴	-	۲۶۷,۳۳۴	خرید طی سال
	۳۹۹,۸۷۸	-	۳۹۹,۸۷۸	۳۰۰,۶۱۸	-	۳۰۰,۶۱۸	مواد اولیه آماده مصرف
۱۵	(۴۲,۴۵۴)	-	(۴۲,۴۵۴)	(۲۴,۱۳۰)	-	(۲۴,۱۳۰)	کسر می شود: موجودی مواد اولیه پایان سال
۸	-	-	-	(۲۷,۰۱۶)	-	(۲۷,۰۱۶)	کسر می شود: فروش مواد اولیه
	۳۵۷,۴۲۴	-	۳۵۷,۴۲۴	۲۲۹,۴۷۲	-	۲۲۹,۴۷۲	مواد اولیه مصرفی
۶-۲	۸۹,۸۸۶	۲,۷۷۲	۹۲,۶۵۸	۴۲,۲۸۷	۳,۸۴۴	۴۶,۱۳۱	دستمزد مستقیم
۶-۳	۶۵,۳۹۲	۲,۰۱۶	۶۷,۴۰۸	۳۹,۶۲۶	۳,۶۰۲	۴۳,۲۲۸	سربار تولید
	۵۱۲,۷۰۲	۴,۷۸۸	۵۱۷,۴۹۰	۳۱۱,۳۸۵	۷,۴۴۶	۳۱۸,۸۳۱	جمع هزینه های تولیدی
۹	(۱۱,۵۲۵)	-	(۱۱,۵۲۵)	(۱۲,۵۰۴)	-	(۱۲,۵۰۴)	هزینه های جذب نشده
۱۵	(۲,۱۱۶)	-	(۲,۱۱۶)	(۱,۴۲۰)	-	(۱,۴۲۰)	کاهش کالای در جریان ساخت طی سال
	۴۹۹,۰۶۱	۴,۷۸۸	۵۰۳,۸۴۹	۲۹۷,۴۶۱	۷,۴۴۶	۳۰۴,۹۰۷	بهای تمام شده ساخت
	۵۱,۹۰۶	-	۵۱,۹۰۶	۷۵,۵۵۸	-	۷۵,۵۵۸	بهای تمام شده فعالیت های بازرگانی
۱۵	(۵۴,۹۵۰)	-	(۵۴,۹۵۰)	۳,۴۸۰	-	۳,۴۸۰	افزایش کالای ساخته شده طی سال
	۴۹۶,۰۱۷	۴,۷۸۸	۵۰۰,۸۰۵	۳۷۶,۴۹۹	۷,۴۴۶	۳۸۳,۹۴۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۷۵,۷۴۸ میلیون ریال مواد اولیه خریداری گردیده است. مبلغ مزبور شامل بهای خرید کالا به مبلغ ۳۶۸,۳۱۰ میلیون ریال و هزینه های حمل کالای خریداری شده جمعاً به مبلغ ۷,۴۲۸ میلیون ریال می باشد. تفکیک مواد اولیه که تماماً از داخل کشور تامین شده، بشرح جدول زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مینگرد	۱۵۰,۳۷۸	۴۰٪	۱۰۰,۶۲۰	۲۸٪
تسمه	۹۲,۸۲۸	۲۵٪	۶۷,۴۶۲	۲۵٪
لوله- پوش	۶۷,۰۷۹	۱۸٪	۴۸,۳۴۴	۱۴٪
لوله- کربنی	۲,۲۵۳	۱٪	۲۷,۰۱۶	۱۸٪
مینگرد و ستربولت	۱۲,۷۷۷	۳٪	۱۰,۵۰۴	۴٪
مینگرد ویبولت - خریداری شده از فنر سازی زر گلپایگان	۵۰,۴۳۳	۱۳٪	۳,۳۸۸	۱٪
	۳۷۵,۷۴۸	۱۰۰٪	۳۷۶,۴۹۹	۱۰۰٪

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

واحد اندازه گيري	ظرفيت اسمي (سالانه)	ظرفيت معمولي (عملي) ساليانه	توليد واقعي سال ۱۴۰۳	توليد واقعي سال ۱۴۰۲	میانگین توليد واقعي سال ۱۴۰۰ الي ۱۴۰۲
پايند فري W14	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۲۰۷	۵۱۵,۶۸۰	۹۰۳,۲۹۷
کريبي	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۹۷۲,۳۰۰	۸۲۵,۸۶۲	۷۳۱,۴۱۰
بوش	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۳۹,۴۴۲	۲۲۸,۵۳۹	۱۷۳,۸۴۶
لوله کريبي	-	-	۳۹۵,۹۵۴	۳۳۹,۰۹۸	۱۲۰,۰۳۳
بيولت	-	-	۲۱۹,۶۹۷	-	۹۱۲
ستربولت	-	-	۴۳,۹۱۶	۱۶,۵۸۰	۵,۵۲۷

۶-۲-۱- ظرفيت اسمي طبق آخرين پروانه بهره برداري به شماره ۱۱۴/۰۱/۳۸۵۹۶، تاريخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۶ براي ۲۴ ساعت در سه شيفت کاري مي باشد. لازم بذکر است که با توجه به تصميم مديريت در خصوص شروع توليد محصول جديد بيولت و لوله کريبي اقدامات لازم جهت بروز کردن پروانه مذکور در دستور کار قرار گرفته است.

۶-۲-۲- ظرفيت عملي محصولات شرکت با توجه به دوره اوردهال ماشين آلات خط توليد، تعطيلات رسمي و ناستاني و شرايط جوي فصلي و همچنين وضعيت بازار فروش در خصوص پايند فري ۶۰ درصد، بوش و کريبي ۷۰ درصد ظرفيت اسمي هر کدام برآورد گرديده است.

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقيم و سربار به شرح زير مي باشد:

يادداشت	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	دستمزد مستقيم	سربار	دستمزد مستقيم	سربار
	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۶-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۱,۰۸۵	۱۵,۷۷۴	۲۹,۵۰۷	۹,۳۰۱
حق بييه سهم کارفرما	۱۴,۰۳۷	۲,۵۹۷	۶,۴۶۰	۱,۵۳۷
مزایای پایان خدمت کارکنان و حق بييه مشاغل سخت و زيان آور	۵,۰۷۸	۱,۷۵۷	۳,۴۴۵	۱,۳۹۶
۶-۳-۱ عيدي و پاداش	۱۲,۴۵۸	۲,۶۷۲	۶,۷۱۹	۳,۰۰۶
۶-۳-۲ مواد غير مستقيم توليد	-	۲۱,۹۷۰	-	۱۰,۲۸۷
آب، برق و سوخت مصرفي	-	۲,۲۰۸	-	۱,۳۳۹
استهلاك	-	۶,۵۲۲	-	۵,۳۶۲
خرید خدمات برون سپاري	-	۳,۲۲۶	-	۴,۲۰۲
تعمير و نگهداري	-	۸,۳۷۴	-	۵,۰۵۰
سایر	-	۲,۳۰۸	-	۱,۸۴۸
	۹۲,۶۵۸	۶۷,۴۰۸	۴۶,۱۴۱	۴۳,۲۲۸

۶-۳-۱- افزايش هزینه های فوق نسبت به سال مالي قبل، ناشي از افزايش تعداد کارکنان و افزايش قانوني حقوق سالانه و پرداخت حق غذا طی سال جاري مي باشد.

۶-۳-۲- مبلغ فوق مشتمل بر خريد رنگ از شرکت صنايع رنگ و رزين طيف ساپا - اشخاص وابسته مي باشد.

۶-۳-۳- هزینه های حقوق و دستمزد و سربار بر اساس وزن محصولات تسهيم شده است.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزينه هاي فروش، اداري و عمومي

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	يادداشت
مليون ريال	مليون ريال	
		هزينه هاي فروش:
۷,۷۵۲	۱۱,۱۰۲	حمل و نقل كالاي فروش رفت
۲,۳۱۷	۵,۰۵۹	آگهي تبليغات و نمايشگاه و بازرگاني
۴۱۱	-	هزينه كارمزد صدور ضمانت نامه
<u>۱۰,۴۸۰</u>	<u>۱۶,۱۶۱</u>	
		هزينه هاي اداري و عمومي:
۱۰,۴۵۴	۲۷,۰۶۱	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزايا
۳,۴۸۱	۴,۴۵۵	حق الزحمه خريده خدمات
۲,۳۲۳	۳,۶۶۹	سفر و ماموريت و اياب و ذهاب
۱,۶۳۷	۲,۸۱۷	حق پيمه سهم كارفرما
۸۴۰	۳,۳۴۰	۷-۲ هزينه اجاره محل
۴,۷۰۱	۳,۷۱۱	سايه
<u>۲۳,۴۳۶</u>	<u>۴۵,۰۵۳</u>	
<u>۲۳,۹۱۶</u>	<u>۶۱,۲۱۴</u>	

۷-۱- افزايش هزينه هاي حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، ناشي از اعمال مصوبات مراجع ذيربط و افزايش تعداد پرسنل اداري مي باشد. علاوه بر آن، مبلغ ۸,۵۵۰ ميليون ريال بابت ذخيره سنوات مدير عامل شركت بوده كه تاكنون در دفاتر شركت شناسايي نشده و در سال مورد گزارش توسط شركت فنسازي زر اعلاميه و در دفاتر ثبت گردهيده است.

۷-۲- از مبلغ فوق مبلغ ۱,۰۵۰ ميليون ريال بابت هزينه اجاره دفتر شركت بوده كه از طرف شركت فنسازي زر (اشخاص وابسته) بصورت اعلاميه به شركت ابلاغ شده است.

۸- ساير درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	يادداشت
مليون ريال	مليون ريال	
۲,۷۸۷	-	سود حاصل از فروش مواد اوليه

۹- ساير هزينه ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	يادداشت
مليون ريال	مليون ريال	
۱۲,۵۰۴	۱۱,۵۲۵	۶ هزينه هاي جذب نشده در توليد

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

پادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۴	۲,۳۲۲	۲۱,۸۳۳

وام های دریافتی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

پادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۳,۳۴۶	۷۴۵

سود حاصل از سپرده های بانکی و سرمایه گذاری

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ایزالات	اثاثیه و متصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۲۰۹	۲۱	۱,۴۴۴	۳,۶۲۵	۴۴,۵۵۶	۱,۶۴۰	۲۲,۱۶۴	۱۲,۷۵۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰,۸۹۹	-	۱,۱۸۷	-	۹,۳۸۲	۱۸۰	۱۵۰	-	افزایش
۹۷,۱۰۸	۲۱	۲,۶۳۱	۳,۶۲۵	۵۳,۹۳۸	۱,۸۲۰	۲۲,۳۱۴	۱۲,۷۵۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۶,۸۸۰	-	۱,۶۳۳	-	۲۴,۸۸۴	-	۳۶۳	-	افزایش
۱۲۳,۹۸۸	۲۱	۴,۲۶۴	۳,۶۲۵	۷۸,۸۲۲	۱,۸۲۰	۲۲,۶۷۷	۱۲,۷۵۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
								استهلاک انباشته:
۲۶,۴۷۵	۱۹	۶۶۵	۵۷۰	۸,۲۷۳	۱,۲۲۱	۱۵,۷۲۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۳۶۰	-	۲۵۵	۵۰۹	۴,۱۰۵	۵۹	۴۳۲	-	افزایش
۳۱,۸۳۵	۱۹	۹۲۰	۱,۰۷۹	۱۲,۳۷۸	۱,۲۸۰	۱۶,۱۵۹	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶,۵۲۲	-	۲۸۷	۴۲۴	۵,۲۳۲	۶۵	۴۱۴	-	افزایش
۳۸,۳۵۷	۱۹	۱,۳۰۷	۱,۵۰۳	۱۷,۶۱۰	۱,۳۴۵	۱۶,۵۷۳	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸۵,۶۳۱	۲	۲,۹۵۷	۲,۱۲۲	۶۱,۲۱۲	۴۷۵	۶,۱۰۴	۱۲,۷۵۹	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۵,۲۲۳	۲	۱,۷۱۱	۲,۵۴۶	۴۱,۵۵۹	۵۳۹	۶,۱۵۵	۱۲,۷۵۹	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت فترسازی زر سیستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود به استثنای وسایل نقلیه تا مبلغ ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، گردباد و سیل نزد شرکت بیمه پارسیان و وسایل نقلیه تا مبلغ ۱۰,۱۵۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲-۱۲- افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط خرید ماشین آلات تولید یوبولت به مبلغ ۴,۴۸۰ میلیون ریال از فتر سازی زر گلپایگان وفق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۷، دستگاه اکستروود هیدرولیک، یک دستگاه کوره انکتريکی و همچنین خرید دستگاه رولینگ پیچ تراورس می باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰	-	۵۵۰	۴	۵۴۶	بهای تمام شده:
۱,۴۳۷	۷۷۵	۶۶۲	۶۶۲		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۹۸۷	۷۷۵	۱,۲۱۲	۶۶۶	۵۴۶	افزایش
-	(۷۷۵)	۷۷۵	۷۷۵		مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۹۸۷	-	۱,۹۸۷	۱,۴۴۱	۵۴۶	سایر نقل و انتقالات
					مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
					استهلاک انباشته:
-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۹۸۷	-	۱,۹۸۷	۱,۴۴۱	۵۴۶	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۹۸۷	۷۷۵	۱,۲۱۲	۶۶۶	۵۴۶	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱۳- حق امتیاز خدمات عمومی به مبلغ ۳۷۱ میلیون ریال شامل ودیعه انشعاب گاز به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال، ودیعه انشعاب برق به مبلغ ۲۲۴ میلیون ریال، ودیعه انشعاب آب به مبلغ ۱۶ میلیون ریال و ودیعه حق الامتیاز تلفن به مبلغ ۶ میلیون ریال تماماً مربوط به کارخانه می باشد.

۲-۱۳- افزایش مربوط به خرید نرم افزار رایانه ای مربوط به شرکت همکاران سیستم جهت خرید سیستم راهکاران بوده که مبلغ آن در سال قبل پرداخت شده است.

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۱	۴,۰۵۹	پیش پرداخت بیمه کارکنان
۲۸۰	۲۸۰	فولاد آلیازی ایران
۱۳,۷۵۰	-	آمن سجاد مهر سپاهان
۷,۱۱۰	-	لوله های دقیق آسیا کران
۱,۰۰۰	-	تابان فولاد پاسارگاد
۸۰۰	-	صنایع کوره سازی آذرخش
۶۱	۶۱	سایر
۲۴,۸۴۲	۴,۴۰۰	

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
۷۲,۹۸۰	۲۴۲,۱۳۶	۱۲۷,۹۳۰	۳۲۴,۵۰۰	کالای ساخته شده
۳,۴۲۴	-	۵,۵۴۰	-	در جریان ساخت (خصایعات تولیدی)
۲۴,۱۳۰	-	۴۲,۴۵۴	-	مواد اولیه
۲,۶۹۵	-	۶۴۹	-	سایر موجودی ها
۱۰۳,۲۲۹		۱۷۶,۵۷۳		

۱۵-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، طوفان و گردباد و سیل نزد شرکت بیمه پارسیان از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۵-۲- کلیه موجودی های شرکت در مالکیت شرکت بوده و هیچ گونه محدودیتی در استفاده از آنها وجود ندارد.

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			اسناد دریافتنی:
	۲۳,۰۸۴	۱۶-۱	اشخاص وابسته
۳۴,۹۸۹	-		سایر مشتریان
<u>۳۴,۹۸۹</u>	<u>۲۳,۰۸۴</u>		
			حساب های دریافتنی:
۱۳۵,۹۸۸	۱۶۶,۱۰۱	۱۶-۲	اشخاص وابسته
۸۳,۳۴۸	۷۵,۷۲۳	۱۶-۳	سایر مشتریان
<u>۲۱۹,۳۳۷</u>	<u>۲۴۱,۸۲۴</u>		
<u>۲۵۴,۳۲۵</u>	<u>۲۶۴,۹۰۸</u>		
			سایر دریافتنی ها:
			حساب های دریافتنی:
			اشخاص وابسته
۱۶	-		کارکنان- وام، مساعده و بیمه تکمیلی
۳,۷۶۴	۴,۲۱۸		سپرده های دریافتی - اجاره منزل زاهدان
۵۰۰	۵۰۰		سپرده ضمانت نامه بانکی
۷۱۴	۲,۷۹۱	۱۶-۴	سایر
۸۳	۱۸۰		
<u>۵,۰۵۶</u>	<u>۷,۶۸۹</u>		
<u>۲۵۹,۳۸۱</u>	<u>۲۷۲,۵۹۷</u>		

۱۶-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته تماماً بابت فروش کالا بوده و به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۳,۰۸۴	۱۶-۱-۱	شرکت فنر سازی زر گلپایگان
-	۱۰,۰۰۰	۱۶-۱-۲	شرکت فنر سازی زر
<u>-</u>	<u>۲۳,۰۸۴</u>		

۱۶-۱-۱- مبلغ فوق بابت دو فقره چک به سررسید ۱۴۰۴/۰۴/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ می باشد.

۱۶-۱-۲- مبلغ فوق بابت یک فقره چک بوده که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ وصول شده است.

۱۶-۲- مانده مطالبات تجاری از اشخاص وابسته تماماً بابت فروش کالا بوده و به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۵,۹۸۸	۱۳۲,۸۴۵		شرکت فنر سازی زر
-	۳۳,۲۵۶		شرکت فنر سازی زر گلپایگان
<u>۱۳۵,۹۸۸</u>	<u>۱۶۶,۱۰۱</u>		

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۴- مانده مطالبات تجاري از ساير مشتريان تماما بابت فروش کالا بوده و به شرح زير مي باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۳,۵۴۴	۶۰,۶۸۹	قرارگاه خاتم الانبياء
۶,۷۳۰	۶,۶۹۰	پترو عمران مهد سازه
۱۱,۶۸۵	۳,۹۳۶	شرکت ماه صنعت فلز
۳۶,۵۷۳	-	مجتمع فولاد كوير
۱۰,۲۳۴	-	گسترش صنايع ريلي ايران
۶,۷۹۸	-	موسسه حرا
۷,۷۸۳	۴,۴۰۹	ساير
۸۳,۳۴۸	۷۵,۷۲۳	

۱۶-۴- سپرده ضمانت نامه بانكي به مبلغ ۲,۷۹۱ ميليون ريال مربوط به سپرده هاي نقدي ضمانتنامه حسن انجام كار قرار داد پترو عمران مهد سازه نزد بانك رفاه كارگران و مبلغ ۳۰۴ ميليون ريال بابت ضمانت نامه حسن انجام تعهدات شركت خدمات خط و ابنه فني راه آهن نزد بانك رفاه كارگران مي باشد.

۱۶-۴- با توجه به اعتبار سنجي مديريت در خصوص عمده مشتريان شركت و وصول بيموق مطالبات در کمتر از يك سال مالي، ناشي از کاهش ارزش دريافتي ها در دفاتر لحاظ نشده است. لازم به ذكر است ميانگين دوره اعتباري فروش كالاها ۵۰ روز است. با توجه به تصميم هيأت مديره دريافتي ها پس از گذشت ۱۰۹۵ روز از تاريخ سررسيد قابل وصول نيست و براي كليده دريافتي هايي كه تا ۱۰۹۵ روز از تاريخ سررسيد وصول نشوند به ميزان ۱۰۰ درصد زبان کاهش ارزش در نظر گرفته مي شود. کاهش ارزش دريافتي هايي كه بين ۵۰ روز تا ۱۰۹۵ روز از تاريخ سررسيد وصول نشوند بر مبنای برآورد مبالغ غير قابل بازياقت با توجه به سابقه نكول مشتري و تجزيه و تحليل مالي قطعي مشتري منظور مي شود. شركت قبل از قبول مشتري به اعتبار سنجي مشتري مي پردازد و در صورت لزوم و تشخيص مديريت، وثيقه كافي اخذ مي نمايد.

۱۷- موجودي نقد

يادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ميليون ريال	ميليون ريال
موجودي نزد بانك ها - ريالي	۱۷-۱	۱۳,۴۵۴
	۸۳,۷۲۲	

۱۷-۱- سود حاصل از سپرده هاي دينداری نزد بانك ها به مبلغ ۷۴۵ ميليون ريال به شرح يادداشت ۱۱ صورت هاي مالي در دفاتر ثبت گردیده است.

۱۸- سرمايه

سرمايه شركت در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۴۱,۰۰۰ ميليون ريال، شامل ۲۴۱,۰۰۰ سهم يك ميليون ريالي با نام تمام پرداخت شده مي باشد؛ تر كيب سهامداران در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح زير است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد مالكييت	تعداد سهام	درصد مالكييت		
۹۹	۲۴۰,۹۹۸	۹۹	۲۴۰,۹۹۸	شرکت فنسازي زر
کمتر از يك درصد	۱	کمتر از يك درصد	۱	شرکت فنسازي زر گلپايگان
کمتر از يك درصد	۱	کمتر از يك درصد	۱	مرکز تحقيقات و نوآوري صنايع خودرو سايبا
۱۰۰	۲۴۱,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۱,۰۰۰	

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- افزايش سرمايه درجريان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۵۹۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۵۹۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. ثبت افزایش سرمایه نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری زاهدان مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ انجام شده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۱۳,۵۴۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک پانزدهم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۲۵	۱۳,۰۲۶	مانده در ابتدای سال
(۲۷۵)	(۱۷۷)	پرداخت شده طی سال
۲,۹۷۶	۷,۳۴۱	ذخیره تأمین شده سال
۱۳,۰۲۶	۲۰,۱۹۰	مانده در پایان سال

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی
۱۱,۹۹۸	۱۰,۰۰۰	۲۲-۱ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
		حساب های پرداختنی:
۶,۷۱۷	۱۹,۰۱۰	۲۲-۲ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۸,۷۱۵	۲۹,۰۱۰	
		سایر پرداختنی ها:
۵,۴۹۰	۱,۰۴۵	۲۲-۳ اسناد پرداختنی
		حساب های پرداختنی:
۲,۶۶۱	۶,۸۸۱	۲۲-۴ اشخاص وابسته
۱۰,۰۹۲	۲۱,۰۰۱	۲۲-۵ سازمان امور مالیاتی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۲,۷۸۰	۴,۲۵۸	۲۲-۶ سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۲,۰۷۷	۲,۰۷۷	ذخایر هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱,۰۶۲	۱,۱۱۰	سپرده حق بیمه های پرداختنی
-	۱,۶۰۹	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه حقوق کارکنان
۱,۷۵۰	۳,۴۹۷	سایر
۲۰,۴۲۲	۴۰,۴۳۳	
۲۵,۹۱۲	۴۱,۴۷۸	
۴۴,۶۳۷	۷۰,۴۸۸	

شرکت فنسازي زر بيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۱- اسناد پرداختي نجاري به ساير تامين کنندگان مربوط به شرکت گسترش خدمات فولاد آلياژ آريا به مبلغ ۱۰,۰۰۰ ميليون ريال بابت خريد مواد اوليه مي باشد.

۲۲-۲- مانده پرداختي هاي تجاري به ساير تامين کنندگان کالا و خدمات به شرح زير مي باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۵,۳۰۹	۱۰,۶۳۲	شرکت گسترش خدمات فولاد آلياژ آريا
-	۵,۰۵۵	گسترش ريلي ايران
-	۲,۶۳۷	طيف سايبا - اشخاص وابسته
۱,۰۵۹	-	شرکت خاور
۳۴۹	۶۸۶	ساير
۶,۷۱۷	۱۹,۰۱۰	

۲۲-۳- ساير اسناد پرداختي شامل مبلغ ۱,۰۴۵ ميليون ريال بابت پرداخت ماليات عملکرد سال ۱۴۰۲ در وجه وزارت امور اقتصادي و دارايي مي باشد. که تا تاريخ تايد صورت هاي تسويه نشده است.

۲۲-۴- مانده اشخاص وابسته مربوط به شرکت کارگزاري بيمه سايبا بابت دريافت خدمات بيمه اي کارکنان مي باشد.

۲۲-۵- دفاتر شرکت جهت عوارض و ماليات بر ارزش افزوده تا پايان سال ۱۳۹۷ و همچنين سالهاي ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ الي ۱۴۰۲ قطعي و تسويه شده است. دفاتر شرکت از بابت عوارض و ماليات بر ارزش افزوده سال هاي ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسيدگي قرار نگرفته است.

۲۲-۶- وضعيت رسيدگي به دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالياتي جهت ماليات هاي حقوق و تکليفي به شرح زير مي باشد:

۱- ۲۲-۶-۱- دفاتر شرکت بابت ماليات حقوق تا پايان سال ۱۳۹۵ و همچنين سالهاي ۱۳۹۷ و ۱۴۰۱ قطعي و تسويه شده است. از بابت سال هاي ۱۳۹۶ و سالهاي ۱۴۰۰ مورد رسيدگي قرار گرفته و برگه تشخيص به مبلغ ۱۵۷ ميليون ريال صادر گرديده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. سالهاي ۱۳۹۸ الي ۱۳۹۹ مورد رسيدگي قرار نگرفته است.

۲- ۲۲-۶-۲- دفاتر شرکت بابت ماليات تکليفي تا پايان سال ۱۳۹۶ و همچنين سالهاي ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ قطعي و تسويه شده است. سال هاي ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسيدگي قرار نگرفته است. بابت سال ۱۴۰۱ نيز برگه مطالبه به مبلغ ۹۱ ميليون ريال صادر گرديده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- ماليات پرداختي

۳۳-۱- مردن حساب ماليات پرداختي به وزارت امور ماليات:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مليون ريال	مليون ريال
۲۲,۲۹۳	۲۴,۲۷۹
۲۴,۲۷۹	۸,۷۱۱
۱۵۷	(۴,۷۷۴)
	(۲۲,۴۵۰)
<u>۲۴,۲۷۹</u>	<u>۹,۱۰۱</u>

مانده در ابتدای سال

ذخيره ماليات عملکرد سال

تعميل ذخيره ماليات سال هاي قبل (يادداشت ۱-۱-۲۳)

پرداختي طی سال

۱-۱-۲۳- مبلغ فرق بابت اضافه ماليات ايرازي عملکرد سال ۱۴۰۲ نسبت به برگي تخخيص صادره سازمان مي باشد با توجه به اينکه کاهش ۵ واحد درصدی ماليات شرکت های توليدي، موضوع بند "س" تبصره ۴ يودجه سال ۱۴۰۳ در اوایل تير ماه سال ۱۴۰۳ ابلاغ گرديده و صورت های مالي در خرداد سال ۱۴۰۳ به تاييد هيت مديره رسيده لذا متوقف متروک در حساب ها و اظهارنامه سال قبل اعمال نشده و در سال جاری، با استناد به برگي تخخيص صادره از سوی سازمان امور مالياتي، از بعضی مالياتي شرکت و غيره ماليات (يادداشت ۴-۲۳) کسر شده است.

(مبالغ به مليون ريال مي باشد)

۳۳-۲- خلاصه وضعيت ماليات پرداختي به شرح زير است:

نوعه تخخيص	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تخخيص	ايرازي	درآمد مشمول ماليات ايرازي	سود ايرازي	سال مالي
	مانده پرداختي	مانده پرداختي	پرداختي	فقطي					
ايراضي به برگي تخخيص	-	-	۲۰,۶۳۸	-	۲۱,۹۷۸	۲۰,۷۰۲	۱۲۸,۷۹۳	۱۳۵,۵۸۸	سال ۱۴۰۰
رسيدگي شده و صدور برگي فقطي	۲۴,۲۷۹	۳۹۱	۱۹,۱۱۴	۱۹,۵۰۵	۱۹,۵۰۵	۲۴,۲۰۶	۹۷,۱۱۷	۱۰۰,۴۳۳	سال ۱۴۰۲
رسيدگي نشده	-	۸,۷۱۱	-	-	-	۸,۷۱۱	۴۳,۵۵۲	۴۴,۲۹۸	سال ۱۴۰۳
	<u>۲۴,۲۷۹</u>	<u>۹,۱۰۱</u>							

۳۳-۳- ماليات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۱ فقطي و تسويه شده است.
 ۳۳-۴- ماليات بر درآمد عملکرد سال مالي ۱۴۰۰، مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته و برگي تخخيص به مبلغ ۲۱,۹۷۸ ميليون ريال صادر گرديده که مورد ايراضي شرکت قرار گرفته است.
 ۳۳-۵- ماليات بر درآمد عملکرد سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ براساس سود ايرازي و مساويت هاي مقرر در مفاد ماده ۱۰۵ قانون ماليات هاي مستقيم و تبصره هاي مربوطه محسبين بند "و" قانون يودجه سال ۱۴۰۳ محاسبه و شناسايي شده است.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ريال	میلیون ريال	
۲۴,۲۷۹	۸,۷۱۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۵۷	-	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
-	(۴,۷۷۴)	درآمد مالیاتی (یادداشت ۱-۱-۲۳)
۲۴,۴۳۶	۳,۹۳۶	

۷-۲۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ريال	میلیون ريال	
۱۰۰,۴۶۳	۴۴,۲۹۸	سود قبل از مالیات
۲۵,۱۱۶	۸,۸۶۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد (سال قبل با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۳,۳۴۶)	(۷۴۵)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۸۳۷)	(۱۴۹)	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد (سال قبل با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
(۸۳۷)	(۱۴۹)	
۲۴,۲۷۹	۸,۷۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴٪	۲۰٪	نرخ موثر

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ريال	میلیون ريال	
-	-	سال ۱۴۰۲
۶	-	سال ۱۴۰۱
۶	-	

۱-۲۴- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ مبلغ ۲۹۹,۶۸۸ ريال بوده است. لازم بذکر است مبلغ سود سهام طبق توافق انجام شده با سهامداران در حساب های فی مابین منعکس گردیده و واریز نقدی در این خصوص انجام نشده است.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تهيلات مالي

۲۵-۱- به تفكيك تايمين کنندگان تهيلات:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	بانك صادرات
۵۵,۷۲۵	۱۱۵,۸۶۹	سود و كارمزد سال هاي آني
(۳,۴۰۳)	-	حصه جاري
<u>۵۲,۳۲۲</u>	<u>۱۱۵,۸۶۹</u>	

۲۵-۲- به تفكيك نرخ:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	۲۳ درصد
۵۲,۳۲۲	۱۱۵,۸۶۹	

۲۵-۳- به تفكيك نوع وثيقه:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	سفته
۵۲,۳۲۲	۱۱۵,۸۶۹	

۲۵-۴- تغييرات حاصل از جريان هاي نقدي و تغييرات در بدهي هاي حاصل از فعاليت هاي تايمين مالي به شرح زير است:

تهيلات مالي		
ميليون ريال		
-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۵۰,۰۰۰	-	دريافت هاي غير نقدي
۲,۳۲۲	-	سود، كارمزد و جرائم
-	-	پرداخت هاي نقدي بابت اصل
-	-	پرداخت هاي نقدي بابت سود
<u>۵۲,۳۲۲</u>	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱۰۰,۰۰۰	-	دريافت هاي غير نقدي - (يادداشت ۱-۴-۲۵)
۲۱,۸۳۳	-	سود، كارمزد و جرائم
(۵۰,۰۰۰)	-	پرداخت هاي نقدي بابت اصل
(۸,۲۸۷)	-	پرداخت هاي نقدي بابت سود
<u>۱۱۵,۸۶۹</u>	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۵-۴-۱- طی سال مورد گزارش دوقره وام جمعا به مبلغ ۱۰۰ ميليارد ريال بصورت غير مستقيم دريافت شده كه مستقيما به حساب تايمين کنندگان واريز شده است.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- پيش دريافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	
-	۳۲,۰۹۲	۲۶-۱ امورا مهر گستران
-	۱۸,۱۵۵	۲۶-۲ شرکت خدمات خط وابنيه فني (راه آهن جمهوری اسلامی)
۲,۰۲۵	-	سایر مشتریان
۲,۰۲۵	۵۰,۲۴۶	

۲۶-۱- مبلغ فوق بابت فروش ۶۳,۰۰۰ عدد فتر W14 بوده که تاريخ ناييد صورت هاي مالي به مشتري تحويل داده نشده است.

۲۶-۲- تا تاريخ ناييد صورت هاي مالي کالای مربوطه به مشتري تحول داده شده است.

۲۷- نقد حاصل از عمليات

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۷۶,۰۲۷	۴۰,۳۶۲	سود خالص
		تعديلات:
۲۴,۴۳۶	۳,۹۳۶	هزينه ماليات بر درآمد
۲,۷۰۱	۷,۱۶۴	خالص افزايش در ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان
۵,۳۶۲	۶,۵۲۲	استهلاك دارايي هاي غير جاري
(۳,۳۴۶)	(۷۴۵)	سود حاصل از سپرده هاي بانكي
۲,۳۲۲	۲۱,۸۳۳	هزينه هاي مالي
۳۱,۴۷۵	۳۸,۷۱۰	
(۱۸۴,۸۴۱)	(۸۵,۴۴۱)	افزايش دريافتي هاي عملياتي
۱۱,۶۹۴	(۷۳,۳۴۴)	کاهش (افزايش) موجودی مواد و کالا
(۲,۹۳۷)	۲۰,۴۴۲	کاهش (افزايش) پيش پرداخت هاي عملياتي
۵۶,۴۶۹	۱۸۴,۸۶۱	افزايش پرداختي هاي عملياتي
۲,۰۲۵	۴۸,۲۲۱	افزايش پيش دريافت هاي عملياتي
(۱۰,۰۸۹)	۱۷۳,۸۱۱	نقد حاصل از (مصرف شده در) عمليات

۲۸- معاملات غير نقد

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	
-	۱۰۰,۰۰۰	۲۵-۴-۱ واريز مستقيم وجوه تسهيلات به حساب نامين کنندگان
۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۱۹ افزايش سرمايه از محل مطالبات سهامداران
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰	

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مديريت سرمايه و ريسك ها

۲۹-۱ مديريت سرمايه

شرکت سرمايه خود را مديريت مي کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذینفعان از طريق بهينه سازی تعادل بدهی و سرمايه، قادر به تداوم فعاليت خواهد بود. ساختار سرمايه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغيير باقي مانده است و شرکت در معرض هيچگونه الزامات سرمايه تحميل شده از خارج از شرکت نيست.

مديريت شرکت، ساختار سرمايه شرکت را شش ماه بیکار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مديريت، هزینه سرمايه و ريسك هاي مرتبط با هر طبقه از سرمايه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در پايان دوره به ۱۱۶ درصد رسیده که عمده دليل آن افزايش حقوق مالکانه ناشی از سود خالص دوره مالي مورد گزارش بوده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پايان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ريال	میلیون ريال	
۲۶۵,۸۹۴	۱۳۶,۲۸۵	جمع بدهی ها
(۸۳,۷۲۲)	(۱۳,۴۵۴)	موجودی نقد
۱۸۲,۱۷۲	۱۲۲,۸۳۱	خالص بدهی
۳۵۹,۰۱۷	۳۳۱,۸۸۰	حقوق مالکانه
۵۱	۳۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲ اهداف مديريت ريسك مالي

مديريت شرکت، خدماتی برای دسترسي به بازارهاي مالي داخلي و نظارت و مديريت ريسك هاي مالي مربوط به عمليات شرکت از طريق گزارش هاي ريسك داخلي که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ريسك ها تجزيه و تحليل می کند، ارائه می کند. این ريسك ها شامل ريسك بازار، ريسك اعتباری و ريسك نقدینگی می باشد. مديريت شرکت بر ريسك ها و سياست هاي اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ريسك را کاهش دهد.

۲۹-۳ ريسك بازار

آسیب پذیری از ريسك بازار با استفاده از تجزيه و تحليل نرخ هاي بازار توسط و خریداران، اندازه گیری می شود. تجزيه و تحليل باد شده، تاثیر یک تغيير منطقی محتمل در نرخ هاي مواد اولیه در طی سال را نشان می دهد. در این خصوص شرکت با کسب اطلاع از نرخ بازار و توافق با مشتریان در خصوص فروش محصولات، می تواند ريسك بازار را کاهش دهد.

۲۹-۴ مديريت ريسك اعتباری

ريسك اعتباری به ريسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ايفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالي برای شرکت شود. شرکت سياستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و ثيقه کافی، در موارد مفتضی، را اتخاذ کرده است، تا ريسك اعتباری ناشی از ناتوانی در ايفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت ها و اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالي عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تايد شده گسترش می باید. آسیب پذیری اعتباری از طريق محدودیت هاي طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مديريت بررسی، تايد و کنترل می شود. با توجه به نوع عمليات و ترکیب مطالبات تجاری و با عنایت به اینکه طرف معاملات شرکت، عمدتاً شرکت های با رتبه اعتباری بالا می باشد، موارد بااهمیتی که نیاز به ذخیره کاهش ارزش داشته باشد، وجود ندارد.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)

کاهش ارزش	ميزان مطالبات سرسيد شده	ميزان کل مطالبات	
-	-	۱۳,۰۸۴	اسناد دريافتنی:
-	-	۱۰,۰۰۰	شرکت فنسازي زر گلباينگان
-	-	۲۳,۰۸۴	شرکت فنسازي زر
-	-	-	حساب هاي دريافتنی:
-	۱۳۲,۸۴۵	۱۳۲,۸۴۵	شرکت فنسازي زر
-	-	۳۳,۲۵۶	شرکت فنسازي زر گلباينگان
-	-	۶۰,۶۸۹	فراگاه خاتم الانبياء
-	۶,۶۹۰	۶,۶۹۰	پترو عمران مهدسازه
-	-	۸,۳۴۵	سایر
-	۱۳۹,۵۳۵	۳۶۴,۹۰۸	
-	-	۷,۶۸۹	سایر حسابهاي دريافتنی
-	۱۳۹,۵۳۵	۳۷۲,۵۹۷	

۲۹-۵- مدیریت ريسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ريسک نقدینگی، یک چارچوب ريسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ريسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافي و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. سررسید بدهی های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۴۰۳

جمع	سررسید کمتر از یکسال	سررسید شده تا پایان سال مالی	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
۷۰,۴۸۸	۲۹,۳۸۸	۴۱,۱۰۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۰,۱۹۰	۲۰,۱۹۰	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۱۰۱	۹,۱۰۱	-	مالیات پرداختی
۱۱۵,۸۶۹	۱۱۵,۸۶۹	-	تسهیلات مالی
۲۱۵,۶۴۸	۱۷۴,۵۶۸	۴۱,۱۰۰	

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- تعهدات، بدهي هاي احتمالي و دارايي هاي احتمالي

۳۱-۱- تعهدات تضميني موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحيه قانون تجارت شامل موارد زير است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۸۶,۸۹۰	۲۴۲,۸۹۰	بانك صادرات- صدور ضمانت نامه بانكي و ضمانت تسهيلات دريافتي
۲۳,۴۶۲	۲۳,۴۶۲	بانك رفاه كارگران - چك تضمين بابت اخذ ضمانت نامه بانكي
.	۹,۶۰۰	فرارگاه خاتم الاثيبا - بابت ضمانت نامه شركت در مناقصه
۶,۹۹۵	۶,۹۹۵	شركت پترو عمران مهد سازه - ضمانت نامه بانكي حسن انجام تعهدات
۳,۷۰۰	۳,۷۰۰	شركت گسترش صنايع ريلي ايران- ضمانت حسن انجام تعهدات قرارداد فروش فتر
۷,۷۹۵	۷,۷۹۵	شركت خدمات خط و ابينه فني- ضمانت حسن انجام تعهدات قرارداد فروش فتر
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	شركت فنسازي زر- ظهر نويسي اسناد بابت صدور ضمانت نامه تراورس
۲,۷۴۶	۷,۷۴۶	سايير
۲۳۴,۶۴۵	۳۰۵,۲۴۵	

۳۱-۲- بدهي هاي احتمالي شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي، به شرح يادداشت هاي ۲-۲۳، ۱-۲۲-۶ و ۲-۲۲-۶ از بابت رسيدگي به دفاتر جهت ماليات هاي عملكرده، عوارض و ماليات بر ارزش افزوده، حقوق و تكليفي مي باشد. همچنين دفاتر شركت از بدو تاسيس تاكنون توسط سازمان تايمين اجتماعي مورد حسابرسي بيمه اي قرار نگرفته و بنظر مديريت تعهدات با اهميتي وجود نخواهد داشت.

۳۱-۳- شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي، فاقد هرگونه دارايي هاي احتمالي مي باشد.

۳۲- رويداهاي پس از تاريخ پايان دوره گزارشگري

از تاريخ صورت وضعيت مالي تا تاريخ تهيه اين يادداشت ها هيچ گونه رويدادي كه بر صورت هاي مالي تاثير مهمي بگذارد، رخ نداده است. مضافاً همچگونه رويدادي رخ نداده است كه در عين بي تاثير بودن بر صورت هاي مالي، افشاي آن به سبب ميزان اهميت رويداد ضرورت يابد.

۳۳- سود سهام پيشنهادي

پيشهاد هيات مديره براي تقسيم سود، مبلغ ۴,۰۳۶ ميليون ريال (مبلغ ۷۴ ريال براي هر سهم) است.