

شهرامین

حسابداران رسمی

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو هیات حسابداران رسمی ایران

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۳۸۱۸۱۴۵۲۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:
شماره:
پوست:

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
شرکت فنوسازی زر سیستان (سهامی خاص)
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

شرکت فنرسازی زر سیستان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت فنرسازی زر سیستان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- موارد زیر بدون تاثیر بر نتیجه گیری این مؤسسه مورد تاکید است.
۴-۱- توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳-۱-۲۱ صورتهای مالی که در آن وضعیت مالیات حقوق و نحوه تسویه آن در دوره مورد گزارش و سال مالی قبل توصیف شده است.
۴-۲- توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳-۶ که در آن وضعیت تولیدات و آخرین پروانه بهره برداری شرکت تشریح شده است.

شهود امین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین (حسابداران رسمی)

۳۰ مهر ۱۴۰۴

حسن روح افشاری
محمد مصفا دهقان
(۸۷۱۵۱۶) (۸۱۱۲۰۱۲)

مهر بر چسب

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)



عضو گروه خودروسازی سایپا



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۲۸

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی میان دوره ای طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (عضو غیر موظف)	آقای احمد نعمت بخش	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (عضو غیر موظف)	آقای علیرضا پوریان	شرکت فنر سازی زر گلهایگان (سهامی خاص)
	عضو موظف 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 سود و زيان

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

(مبالغ به ميليون ريال)	۶ ماهه منتهي به	۶ ماهه منتهي به	يادداشت
۶ ماهه منتهي به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹۹,۵۳۵	۴۵۷,۶۷۱	۵	درآمد هاي عملياتي
(۱۵۷,۵۰۲)	(۳۵۹,۳۲۵)	۶	بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي
۴۲,۰۳۳	۹۸,۳۴۶		سود ناخالص
(۱۹,۸۳۳)	(۳۰,۶۷۲)	۷	هزينه هاي فروش، اداري و عمومي
۰	۹۱۵	۸	ساير درآمدها
(۴,۱۲۷)	(۱۵,۲۸۵)	۹	ساير هزينه ها
۱۸,۰۷۳	۵۳,۳۰۴		سود عملياتي
(۷,۸۴۹)	(۴,۸۸۵)	۱۰	هزينه هاي مالي
۵۷۹	۱۵۶	۱۱	ساير درآمدهاي غير عملياتي
۱۰,۸۰۳	۴۸,۵۷۵		سود قبل از ماليات
(۱,۶۲۲)	(۹,۶۸۴)	۲۲-۷	هزينه ماليات بر درآمد
۹,۱۸۱	۳۸,۸۹۱		سود خالص

از آنجا که اقلام تشكيل دهنده سود و زيان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زيان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

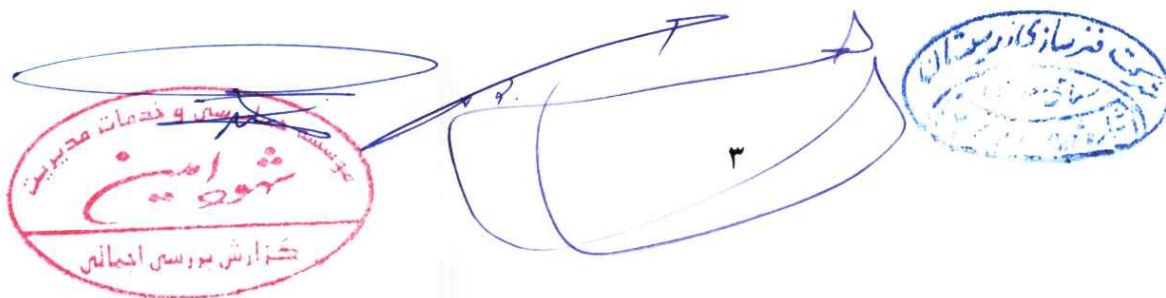
صورت وضعيت مالي

به تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	يادداشت	دارايي ها
			دارايي هاي غير جاري
۸۵,۶۳۱	۸۳,۰۵۸	۱۲	دارايي هاي ثابت مشهود
۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	۱۳	دارايي هاي نامشهود
۸۷,۶۱۸	۸۵,۰۴۵		جمع دارايي هاي غير جاري
			دارايي هاي جاري
۴,۴۰۰	۳۴۲	۱۴	پيش پرداخت ها
۱۷۶,۵۷۳	۱۶۸,۸۱۷	۱۵	موجودي مواد و کالا
۲۷۲,۵۹۷	۲۷۰,۴۳۶	۱۶	دريافتي هاي تجاري و ساير دريافتي ها
۸۳,۷۲۲	۲۸,۵۶۹	۱۷	موجودي نقد
۵۳۷,۲۹۲	۴۶۸,۱۶۴		جمع دارايي هاي جاري
۶۲۴,۹۱۰	۵۵۳,۲۰۹		جمع دارايي ها
			حقوق مالكانه و بدهي ها
			حقوق مالكانه
۲۴۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمايه
۵۹,۰۰۰	.	۱۸	افزايش سرمايه درجريان
۱۳,۵۴۷	۱۵,۴۹۲	۱۹	اندوخته قانوني
۴۵,۴۷۰	۴۶,۴۱۷		سود انباشته
۳۵۹,۰۱۷	۳۶۱,۹۰۸		جمع حقوق مالكانه
			بدهي ها
			بدهي هاي غير جاري
۲۰,۱۹۰	۲۹,۵۲۷	۲۰	ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان
۹,۰۷۷	۱۵,۶۲۶	۲۱-۲	پرداختي هاي بلند مدت
۲۹,۲۶۷	۴۵,۱۵۳		جمع بدهي هاي غير جاري
			بدهي هاي جاري
۶۱,۴۱۱	۷۳,۶۶۵	۲۱	پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها
۹,۱۰۱	۱۸,۳۹۴	۲۲	ماليات پرداختي
۱۱۵,۸۶۹	۵۴,۰۸۹	۲۳	تسهيلات مالي
۵۰,۲۴۶	.	۲۴	پيش دريافت ها
۲۳۶,۶۲۶	۱۴۶,۱۴۸		جمع بدهي هاي جاري
۲۶۵,۸۹۳	۱۹۱,۳۰۱		جمع بدهي ها
۶۲۴,۹۱۰	۵۵۳,۲۰۹		جمع حقوق مالكانه و بدهي ها

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



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

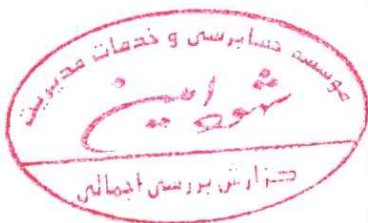
صورت تغييرات در حقوق مالكانه

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

(مبالغ به ميليون ريال)

جمع كل	سود انباشته	انداخته قانوني	افزايش سرمايه درجريان	سرمايه	
۳۵۹,۰۱۷	۴۵,۴۷۰	۱۳,۵۴۷	۵۹,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
.	.	.	.	.	تغييرات حقوق مالكانه طی دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۸,۸۹۱	۳۸,۸۹۱	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۳۶,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	.	(۵۹,۰۰۰)	۵۹,۰۰۰	افزايش سرمايه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	(۱,۹۴۵)	۱,۹۴۵	.	.	تخصیص به اندوخته قانوني
۳۶۱,۹۰۸	۴۶,۴۱۷	۱۵,۴۹۲	.	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۳۱,۸۸۰	۷۹,۳۵۱	۱۱,۵۲۹	.	۲۴۱,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
.	.	.	.	.	تغييرات حقوق مالكانه طی دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۱۸۱	۹,۱۸۱	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۷۲,۲۲۵)	(۷۲,۲۲۵)	.	.	.	سود سهام مصوب
۲۶۸,۸۳۶	۱۶,۳۰۷	۱۱,۵۲۹	.	۲۴۱,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

يادداشت های توضیحي، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

صورت جريان هاي نقدي

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

(مبالغ به ميليون ريال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	يادداشت
		جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي:
۷۶,۹۹۰	۴۹,۰۵۵	نقد حاصل از (مصرف شده در) عمليات
(۴,۸۴۱)	(۳۹۱)	پرداخت هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد
۷۲,۱۴۹	۴۸,۶۶۴	جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي عملياتي
		جريان هاي نقدي مصرف شده در فعاليت هاي سرمايه گذاري:
(۱۳,۵۱۳)	(۱,۳۰۸)	پرداخت هاي نقدي براي خريد دارايي هاي ثابت مشهود
۵۷۹	۱۵۶	دريافت هاي نقدي حاصل از سود سپرده هاي بانكي
(۱۲,۹۳۴)	(۱,۱۵۲)	جريان خالص خروج نقد حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري
۵۹,۲۱۶	۴۷,۵۱۲	جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت هاي تأمين مالي
		جريان هاي نقدي مصرف شده در فعاليت هاي تأمين مالي:
.	۵۰,۰۰۰	دريافتهای های نقدي بابت اصل تسهيلات
(۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت هاي نقدي بابت اصل تسهيلات
(۸,۲۸۶)	(۱۶,۶۶۵)	پرداخت هاي نقدي بابت سود تسهيلات
(۶)	(۳۶,۰۰۰)	پرداخت هاي نقدي بابت سود سهام
(۵۸,۲۹۲)	(۱۰۲,۶۶۵)	جريان خالص خروج نقد حاصل از فعاليت هاي تأمين مالي
۹۲۴	(۵۵,۱۵۳)	خالص افزايش (کاهش) در موجودی نقدي
۱۳,۴۵۳	۸۳,۷۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۴,۳۷۶	۲۸,۵۶۹	مانده موجودی نقد در پايان دوره
۱۰۰,۰۰۰	.	معاملات غير نقدي

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



شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 تاسیس شد و طی شماره ۲۷۷۴ در اداره ثبت شرکت ها 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

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است

الف) تاسیس و راه اندازی کارخانه های تولید انواع فنر وسایل نقلیه زمینی و ریلی و ماشین های کشاورزی.
 ب) صادرات و واردات و توزیع مواد اولیه و مصنوعات نیمه ساخته و محصولات ساخته شده در محدوده فعالیت های مندرج در بند الف.

ج) انجام هرگونه معاملات مرتبط با مندرجات بند الف و ب.

د) انجام هرگونه اقداماتی که به نظر هیات مدیره شرکت مستقیم یا غیر مستقیم با فعالیت های شرکت مرتبط می باشد.

ه) خرید و فروش هرگونه سهام سایر شرکتها و کارخانجات.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش، تولید و فروش انواع فنر پابند ریل، بوش، کرپی، یو بولت، سنتر بولت بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

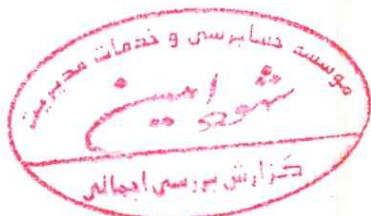
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱	۱	مامور از طرف شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
۳۱	۳۳	کارکنان قراردادی
۳۲	۳۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

آثار بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جدید لازم الاجرا شده است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، از ابتدای دوره مالی مورد گزارش لازم الاجرا شده است. استاندارد مذکور جایگزین استانداردهای ۳، ۹ و ۲۹ گردیده است. اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر ارائه و افشای اقلام صورت های مالی نسبت به سنوات قبل نداشته است.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۳-۱-۳ اهم رويه هاي حسابداري

۳-۱-۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه به استثنای زمین و ساختمان که به شرح مندرجات یادداشت توضیحي ۳-۴-۴ در سنوات قبل تجدید ارزیابی شده، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری، قابل بازیافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رويه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازار های فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲-۳-۲ در آمد عملیاتی

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

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

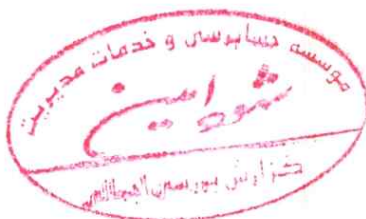
۳-۲-۳-۱-۲- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳-۳-۳-۳ 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.

۳-۴-۳-۴-۳-۴ دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۳-۴-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای طبقه زمین و ساختمان ها مندرج در یادداشت های ۳-۴-۴-۴ و که به موجب قانون در سال ۱۳۹۳ تجدید ارزیابی شده و به سرمایه انتقال یافته بود، 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 مستهلک 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.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۳-۴-۲- استهلاك دارايي هاي ثابت مشهود، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتي 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 ساله	خط مستقيم
تاسيسات	۱۲ درصد	نزولي
ماشين آلات و تجهيزات	۱۰ ساله	خط مستقيم
وسايل نقلیه	۶ ساله	خط مستقيم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقيم
ابزار آلات	يكساله	خط مستقيم

۳-۴-۲-۱- 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 ساختمانی) 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 زمانی که دارايي مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقي مانده مدت تعيين شده برای استهلاك دارايي در جدول صفحه قبل اضافه خواهد شد.

۳-۴-۳- استهلاك دارايي هاي تجديد آرزيباي شده با توجه به مبلغ دفتری جديد (پس از تجديد آرزيباي)، طی عمر مفيد باقي مانده محاسبه و در حسابها منظور مي شود.

۳-۴-۴- به منظور استفاده از فرصت مشوق هاي مالياتي تجديد آرزيباي دارايي ها و به موجب قانون و افزايش سرمايه از محل مازاد تجديد آرزيباي، زمين و ساختمان (بشرح يادداشت ۳-۱۲ صورت هاي مالي) شرکت در تاريخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ به ثبت رسیده است.

۳-۵- مازاد تجديد آرزيباي داراييها

۳-۵-۱- افزايش مبلغ دفتری يك دارايي ثابت مشهود در نتيجه تجديد آرزيباي آن (درآمد غير عملياتي تحقق نيافته ناشی از تجديد آرزيباي) مستقيماً تحت عنوان مازاد تجديد آرزيباي ثبت و در صورت وضعيت مالي به عنوان بخشي از حقوق مالكانه طبقه بندي ميشود و در صورت سود و زيان جامع انعكاس مي يابد. هرگاه افزايش مزبور عكس يك کاهش قبلي ناشی از تجديد آرزيباي باشد که به عنوان هزينه شناسايي گردیده است، در اين صورت، اين افزايش تا ميزان هزينه قبلي شناسايي شده در رابطه با همان دارايي به عنوان درآمد به سود و زيان دوره منظور مي شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری يك دارايي ثابت مشهود در نتيجه تجديد آرزيباي آن به عنوان هزينه شناسايي مي شود. هرگاه کاهش مزبور عكس يك افزايش قبلي ناشی از تجديد آرزيباي باشد که به حساب مازاد تجديد آرزيباي منظور شده است، در اين صورت، اين کاهش تا ميزان مازاد تجديد آرزيباي مربوط به همان دارايي به بدهكار حساب مازاد تجديد آرزيباي منظور ميگردد و در صورت سود و زيان جامع انعكاس مي يابد و باقيمانده به عنوان هزينه شناسايي مي شود.

۳-۵-۳- مازاد تجديد آرزيباي منعكس شده در سرفصل حقوق مالكانه، در زمان برکناري يا واگذاري دارايي مربوط يا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقيماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بين استهلاك مبتنی بر مبلغ تجديد آرزيباي دارايي و استهلاك مبتنی بر بهاي تمام شده تاريخي آن است. افزايش سرمايه به طور مستقيم، از محل مازاد تجديد آرزيباي مجاز نيست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۳-۶- دارايي هاي نامشهود

۳-۶-۱- دارايي هاي نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارايي هاي نامشهود با عمر مفيد معين، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش هاي زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی هاي نامشهود با عمر مفيد نامعين، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک 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

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۳-۹- ذخاير

ذخاير، بدهي هايي هستند که زمان تسويه و يا تعيين مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخاير زماني شناسايي مي شوند که شرکت داراي تعهد فعلي (قانوني يا عرفي) در نتيجه رويدادهاي گذشته باشد، خروج منافع اقتصادي براي تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه اي اتکاپذير قابل برآورد باشد.

ذخاير در پايان هر دوره مالي بررسي و براي نشان دادن بهترين برآورد جاري تعديل مي شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادي براي تسويه تعهد، ديگر محتمل نباشد، ذخيره برگشت داده مي شود.

۳-۹-۱- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان و سخت و زيان آور

ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان براساس يک ماه آخرين حقوق و مزايای مستمر براي هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور مي شود و ذخيره حق بيمه مشاغل سخت و زيان آور پرسنل مشمول بر مبنای ۴ درصد آخرين حقوق و مزايای مشمول حق بيمه به نسبت سنوات اشتغال محاسبه مي شود.

۳-۱۰- ماليات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزينه ماليات

هزينه ماليات، مجموعه ماليات جاري و انتقالی است. ماليات جاري و ماليات انتقالی در صورت سود و زيان منعکس مي شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسايی شده در صورت سود و زيان جامع يا حقوق صاحبان سرمايه مرتبط باشند که به ترتيب در صورت سود و زيان جامع يا مستقيما در حقوق مالکانه شناسايی مي شوند.

۳-۱۰-۲- ماليات انتقالی

ماليات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتي بين مبلغ دفتری دارايی ها و بدهي ها براي مقاصد گزارشگري مالي و مبالغ مورد استفاده براي مقاصد مالياتي محاسبه مي شود.

در پايان هر دوره گزارشگري براي اطمینان از قابليت بازيافت مبلغ دفتری دارايی های ماليات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول ماليات در آينده قابل پيش بينی براي بازيافت دارايی ماليات انتقالی ارزيابی مي گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارايی های مزبور تا ميزان قابل بازيافت کاهش داده مي شود. چنين کاهش، در صورتی برگشت داده مي شود که وجود سود مشمول ماليات به ميزان کافي، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاتر دارايی های ماليات جاري و بدهي های ماليات جاري

شرکت دارايی های ماليات جاري و بدهي های ماليات جاري را تنها در صورتی تهاتر مي کند که الف. حق قانوني براي تهاتر مبالغ شناسايی شده داشته باشد و ب. قصد تسويه بر مبنای خالص ف بازيافت و تسويه همزمان دارايی و بدهي را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- ماليات جاري و انتقالی دوره جاري

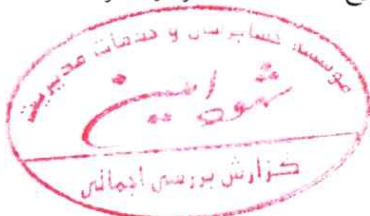
ماليات جاري و انتقالی در سود زيان شناسايی مي شود، به استثنای زماني که آنها مربوط به اقلامي باشند که در ساير اقلام سود و زيان جامع يا مستقيما در حقوق مالکانه شناسايی مي شوند، که در اين خصوص، ماليات جاري و انتقالی نیز به ترتيب در ساير اقلام سود زيان جامع شناسايی مي شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآيند بکارگيري رويه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- عمر مفيد دارايی های ثابت مشهود و دارايی های نامشهود

برآورد مدیریت از عمر مفيد دارايی های ثابت مشهود و نامشهود به تفصيل در يادداشت های ۲-۴-۳ و ۲-۶-۳ توضيح داده شده است. عمر مفيد ذکر شده بيانگر الگوی مصرف منافع اقتصادي حاصل از بکارگيري دارايی های مربوط مي باشد.



شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۹۱,۰۰۰	۴۲,۳۵۰	۶۰۲,۵۰۰	۳۲۶,۲۴۰	پابند فنی W14
۶۴۶,۰۹۵	۱۰۱,۴۹۲	۴۵۱,۶۹۳	۷۲,۵۳۱	بوش و کرپی
۲۳۷,۲۳۲	۱۳,۸۸۶	۱۳۶,۶۱۸	۱۱,۷۹۲	لوله کرپی و سنتر بولت
۸۱,۹۲۱	۴۰,۸۱۲	۷۶,۸۲۱	۴۰,۶۸۸	یوبولت
۲,۱۰۰	۱۸۷	۱۴,۵۰۰	۶,۴۲۰	گاید، پد و پیچ و رولپلاک
	۱۹۸,۷۲۷		۴۵۷,۶۷۱	
	۸۰۸		.	ارائه خدمات:
	۱۹۹,۵۳۵		۴۵۷,۶۷۱	آبکاری فنر

۵-۱- نرخ های فروش محصولات طی دوره مالی مورد گزارش بر اساس نرخ توافق با مشتریان که به تایید هیئت مدیره می رسد، تعیین شده است.

۵-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نسبت به کل - درصد	مبلغ	نسبت به کل - درصد	مبلغ	
۳۷٪	۱۵۶,۹۹۸	۲۷٪	۱۲۵,۰۱۱	اشخاص وابسته
۶۳٪	۴۲,۵۳۷	۷۳٪	۳۳۲,۶۶۰	سایر اشخاص
	۱۹۹,۵۳۵		۴۵۷,۶۷۱	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
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	
۳۲٪	۳۳٪	۱۰۷,۸۴۱	۲۱۸,۳۹۹	۳۲۶,۲۴۰	پابند فنی W14
۳٪	-۸٪	(۵,۶۶۹)	۷۸,۲۰۰	۷۲,۵۳۱	بوش و کرپی
۳۳٪	-۳۴٪	(۴,۰۳۷)	۱۵,۸۲۹	۱۱,۷۹۲	لوله کرپی و سنتر بولت
۵۰٪	-۳٪	(۱,۰۵۶)	۴۱,۷۴۴	۴۰,۶۸۸	انواع یوبولت
۳۱٪	۲۰٪	۱,۲۶۷	۵,۱۵۳	۶,۴۲۰	گاید، پد و پیچ و رول پلاک (متعلقات فنر)
۴۹٪	.	.	.	.	ارائه خدمات
۲۱٪	۲۱٪	۹۸,۳۴۶	۳۵۹,۳۲۵	۴۵۷,۶۷۱	

۵-۳-۱- کاهش حاشیه سود محصولات نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت رشد بیشتر قیمت اقلام بهای تمام شده محصولات نسبت به رشد قیمت فروش آنها و همچنین عدم تغییر قیمت فروش محصولات بوش، کرپی، لوله کرپی، سنتر بولت و انواع یوبولت که کلاً به اشخاص وابسته (شرکت فنر سازی زر (سهامی عام) و شرکت فنر سازی گلپایگان (سهامی عام) نسبت به قیمت های سال قبل می باشد.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۶- بهاي تمام شده درآمد هاي عملياتي

يادداشت	۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
موجودي مواد اوليه ابتدای دوره	۴۲,۴۵۴	۰	۴۲,۴۵۴	۲۴,۱۲۹	۰	۲۴,۱۳۰
خرید طی دوره	۲۴۵,۲۳۲	۰	۲۴۵,۲۳۲	۲۲۹,۹۸۵	۰	۲۲۹,۹۸۵
مواد اوليه آماده مصرف	۲۸۷,۶۸۶	۰	۲۸۷,۶۸۶	۲۵۴,۱۱۴	۰	۲۵۴,۱۱۵
کسر می شود: موجودي مواد اوليه پايان دوره	(۷۹,۴۲۸)	۰	(۷۹,۴۲۸)	(۸۱,۷۰۳)	۰	(۸۱,۷۰۳)
انتقال به ضايعات	(۱,۴۷۶)	۰	(۱,۴۷۶)	(۱,۲۰۰)	۰	(۱,۲۰۰)
مواد اوليه مصرفي	۲۰۶,۷۸۲	۰	۲۰۶,۷۸۲	۱۶۴,۲۱۱	۰	۱۶۴,۲۱۲
دستمزد مستقيم	۷۳,۲۴۱	۰	۷۳,۲۴۱	۴۲,۶۶۳	۱۲۳	۴۲,۷۸۶
سربار توليد	۴۱,۱۴۰	۰	۴۱,۱۴۰	۲۹,۵۴۴	۸۶	۲۹,۶۳۰
جمع هزینه های توليدي	۳۲۱,۱۶۳	۰	۳۲۱,۱۶۳	۲۳۶,۴۱۸	۲۰۹	۲۳۶,۶۲۸
هزینه های جذب نشده در توليد	(۱۵,۲۸۵)	۰	(۱۵,۲۸۵)	(۴,۱۲۷)	۰	(۴,۱۲۷)
بهای تمام شده ساخت	۳۰۵,۸۷۸	۰	۳۰۵,۸۷۸	۲۳۲,۲۹۱	۲۰۹	۲۳۲,۵۰۱
بهای تمام شده فعاليت های بازرگاني	۴,۳۳۵	۰	۴,۳۳۵	۴,۴۳۹	۰	۴,۴۳۹
کاهش کالای ساخته شده طی دوره	۴۹,۱۱۲	۰	۴۹,۱۱۲	(۷۹,۴۳۸)	۰	(۷۹,۴۳۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات	۳۵۹,۳۲۵	۰	۳۵۹,۳۲۵	۱۵۷,۲۹۲	۲۰۹	۱۵۷,۵۰۲

۶-۱ طی دوره مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۲۴۵,۲۳۲ ميليون ريال (دروه مشابه سال قبل به مبلغ ۲۲۹,۹۸۵ ميليون ريال) مواد اوليه (کلا خرید داخلی) خریداری گردیده که به تفکیک مواد (بالای ۱۰ درصد خرید) بشرح زیر می باشد:

نوع مواد اوليه	۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ميليون ريال	درصد نسبت به کل خرید دوره	ميليون ريال	درصد نسبت به کل خرید دوره
انواع ميلگرد	۱۹۸,۵۲۳	۸۱%	۱۲۲,۵۷۰	۵۴%
تسمه	۲۷,۶۳۴	۱۱%	۵۲,۰۳۳	۲۳%

۶-۲ افزایش هزینه مواد اوليه مصرفي نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد فوق می باشد.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۶-۳- مقايسه مقدار توليد شرکت در دوره 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) سالبانه	توليد واقعي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴	توليد واقعي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳
پابند فزري W14	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۶۵۰	۲۵۷,۴۷۸
کربي	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۴۲,۳۴۵	۵۶۲,۸۰۰
بوش	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۰۰	۱۶۲,۶۵۰
لوله کربي	-	۳۶۷,۰۰۰	۱۳۳,۲۲۴	۲۳۵,۰۰۰
يوبولت	-	۲۲۰,۰۰۰	۹۸,۶۹۴	۸۸,۴۲۱
ستتر بولت	-	۳۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۴	۲۰,۸۰۹

۶-۳-۱- 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 محصولات توليدي فاقد پروانه، مديريت شرکت تصميم به بروز رساني پروانه بهره برداري دارد که اقدامات آن در جريان انجام مي باشد.

۶-۳-۲- ظرفيت عملي محصولات شرکت با توجه به دوره اورهال ماشين آلات خط توليد، تعطيلات رسمي و تابستاني و شرايط جوي فصلي و همچنين وضعيت بازار فروش در خصوص پابند فزري ۶۰ درصد، بوش و کربي ۷۰ درصد ظرفيت اسمي هر کدام و ساير محصولات با توجه به متغير بودن شرايط بازار بر اساس ميانگين سه سال آخر برآورد گرديده است.

۶-۴- افزايش هزينه هاي فوق نسبت به دوره مشابه سال مالي قبل، عمدتاً ناشي از افزايش قانوني توسط وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعي مي باشد.

۶-۵- هزينه هاي سربار به شرح زير مي باشد:

يادداشت	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳
حقوق دستمزد و مزايا	۱۸,۷۰۴	۱۱,۶۳۶
مواد غير مستقيم توليد	۷,۷۹۶	۶,۲۱۸
آب، برق و سوخت مصرفي	۳,۰۶۴	۶۱۸
استهلاك	۳,۸۸۱	۳,۶۱۹
خريد خدمات برون سپاري	۹۲۱	۲,۵۵۹
تعمير و نگهداري	۴,۷۲۱	۳,۸۲۶
ساير	۲,۰۵۳	۱,۱۵۴
	۴۱,۱۴۰	۲۹,۶۳۰

۶-۵-۱- هزينه فوق عمدتاً بابت انجام عمليات حرارتي ستتر بولت مي باشد که در دوره مشابه سال قبل عمدتاً برون سپاري شده ولي در اواخر سال قبل تجهيزات انجام عمليات فوق توسط شرکت راه اندازي گرديد.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۷- هزينه هاي فروش، اداري و عمومي

يادداشت	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳
	ميليون ريال	ميليون ريال
	۵,۵۹۰	۳,۹۹۷
	۸۸۶	۴۳۷
	۶,۴۷۶	۴,۴۳۴

هزينه هاي فروش:

حمل و نقل كالاي فروش رفته
آگهي تبليغات و نمايشگاه و بازاریابی

هزينه هاي اداري و عمومي:

۶-۴	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴,۱۶۱	۹,۱۶۷
حق الزحمه خريد خدمات	۵۸۰۷	۲,۱۰۷
سفر و ماموريت و اياب ذهاب	۲,۰۱۸	۱,۷۸۷
هزينه اجاره محل	۶۰۰	۱,۵۷۰
حق حضور اعضا هيت مديره	۲۹۹	۲۰۰
سایر	۱,۳۱۱	۵۶۸
	۲۴,۱۹۶	۱۵,۳۹۹
	۳۰,۶۷۲	۱۹,۸۳۳

۸- ساير درآمدها

	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳
	ميليون ريال	ميليون ريال
	۹۱۵	۰
	۹۱۵	۰

سود حاصل از فروش مواد اوليه

۹- ساير هزينه ها

۹-۱	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳
	ميليون ريال	ميليون ريال
	۱۵,۲۸۵	۴,۱۲۷
	۱۵,۲۸۵	۴,۱۲۷

هزينه هاي جذب نشده در توليد

۹-۱- هزينه هاي جذب نشده به علت نوسانات حجم در بازار ايجاد شده كه مديریت در حال رايزنی جهت گسترش حجم فروش در بازار می باشد .



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۱۰- هزينه هاي مالي
 وام هاي دريافتي :

۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴
ميليون ريال	ميليون ريال
۷,۸۴۹	۴,۸۸۵
۷,۸۴۹	۴,۸۸۵

سود و كارمزد تسهيلات دريافتي از بانك ها

۱۱- ساير درآمدهاي غير عملياتي

۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴
ميليون ريال	ميليون ريال
۵۷۹	۱۵۶
۵۷۹	۱۵۶

سود حاصل از سپرده هاي بانكي

۱۲- دارايي هاي ثابت مشهود

جمع	ايزارالات	اثابيه و منصوبات	وسايل نقليه	ماشين الات و تجهيزات	تاسيسات	ساختمان	زمين
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۱۲۳,۹۸۸	۲۱	۴,۲۶۴	۳,۶۲۵	۷۸,۸۲۲	۱,۸۲۰	۲۲,۶۷۷	۱۲,۷۵۹
۱,۳۰۸	۰	۱,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۳۰۰)	۰	۳۰۰	۰	۰	۰
۱۲۵,۲۹۶	۲۱	۵,۲۷۲	۳,۶۲۵	۷۹,۱۲۲	۱,۸۲۰	۲۲,۶۷۷	۱۲,۷۵۹
۳۸,۳۵۷	۱۹	۱,۳۰۷	۱,۵۰۳	۱۷,۶۱۰	۱,۳۴۵	۱۶,۵۷۳	۰
۳,۸۸۱	۰	۳۹۶	۱۷۷	۳,۰۷۶	۲۹	۲۰۳	۰
۴۲,۲۳۸	۱۹	۱,۷۰۳	۱,۶۸۰	۲۰,۶۸۶	۱,۳۷۴	۱۶,۷۷۶	۰
۸۳,۰۵۸	۲	۳,۵۶۹	۱,۹۴۵	۵۸,۴۳۶	۴۴۶	۵,۹۰۱	۱۲,۷۵۹
۸۵,۶۳۱	۲	۲,۹۷۵	۲,۱۲۲	۶۱,۲۱۲	۴۷۵	۶,۱۰۴	۱۲,۷۵۹
۹۷,۱۰۸	۲۱	۲,۶۳۱	۳,۶۲۵	۵۳,۹۳۸	۱,۸۲۰	۲۲,۳۱۴	۱۲,۷۵۹
۱۳,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۳,۵۱۳	۰	۰	۰
۱۱۰,۶۲۱	۲۱	۲,۶۳۱	۳,۶۲۵	۶۷,۴۵۱	۱,۸۲۰	۲۲,۳۱۴	۱۲,۷۵۹
۳۱,۸۳۷	۱۹	۹۲۰	۱,۰۷۹	۱۲,۳۷۸	۱,۲۸۰	۱۶,۱۵۹	۰
۳,۶۱۹	۰	۱۷۱	۲۱۲	۲,۹۹۸	۳۳	۲۰۵	۰
۳۵,۴۵۶	۱۹	۱,۰۹۱	۱,۲۹۱	۱۵,۳۷۶	۱,۳۱۳	۱۶,۳۶۴	۰
۷۵,۱۶۵	۲	۱,۵۴۰	۲,۳۳۴	۵۲,۰۷۵	۵۰۷	۵,۹۵۰	۱۲,۷۵۹

هاي تمام شده يا مبلغ تجديد ارزايي :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزايش

تعديلات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاك انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزايش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

هاي تمام شده يا مبلغ تجديد ارزايي :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزايش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاك انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزايش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت فترسازی زر سیستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۲۶۹,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۲-۱۲- افزایش داراییهای ثابت مشهود کلا مربوط به طبقه اثاثیه و منصوبات بوده و عمدتاً بابت خرید ۲ عدد کولر آبی و میز اداری می باشد.

۳-۱۲- به شرح یادداشت ۴-۳ صورت های مالی تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شامل زمین و ساختمان که در سال ۱۳۹۴ به موجب قانون انجام گرفته، به شرح زیر می باشد:

طبقه	بهای تمام شده قبل از تجدید ارزیابی	مبلغ ارزیابی شده توسط کارشناس رسمی دادگستری	مازاد تجدید ارزیابی
زمین	۳۳۴	۷۸۰۰	۷,۴۶۶
ساختمان	۵,۸۱۸	۱۸,۶۵۲	۱۲,۸۳۴
	۶,۱۵۲	۲۶,۴۵۲	۲۰,۳۰۰

۴-۱۲- کلیه دارایی های شرکت در مالکیت شرکت بوده و در رهن هیچ بانک یا سازمانی نمی باشد و هیچ گونه محدودیتی در استفاده از آنها وجود ندارد.

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	جمع	نرم افزار های رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۷	۷۷۵	۱,۲۱۲	۶۶۶	۵۴۶	مانده در ابتدای دوره
۰	(۷۷۵)	۷۷۵	۷۷۵	۰	افزایش
۱,۹۸۷	۰	۱,۹۸۷	۱,۴۴۱	۵۴۶	مانده در پایان دوره
۱,۹۸۷	۰	۱,۹۸۷	۱,۴۴۱	۵۴۶	مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۹۸۷	۷۷۵	۱,۲۱۲	۶۶۶	۵۴۶	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱۳- حق امتیاز خدمات عمومی به مبلغ ۵۴۶ میلیون ریال شامل ودیعه انشعاب گاز به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال، ودیعه انشعاب برق به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال، ودیعه انشعاب آب به مبلغ ۱۶ میلیون ریال و ودیعه حق الامتیاز تلفن به مبلغ ۶ میلیون ریال و ودیعه حق الامتیاز انشعاب فاضلاب به مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال تماماً مربوط به کارخانه می باشد.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۱۴- پيش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ميليون ريال	ميليون ريال
۴,۴۰۰	۳۴۲
۴,۴۰۰	۳۴۲

پيش پرداخت هاي داخلي :
 اشخاص غير وابسته :
 خريد کالا و خدمات

۱۵- موجودي مواد و کالا

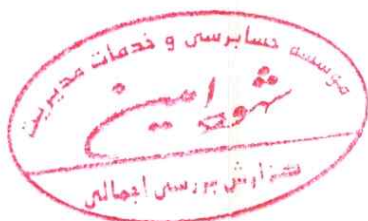
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	يادداشت
مبلغ	مبلغ	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۲۷,۹۳۰	۷۸,۸۱۸	کالاي ساخته شده
۵,۵۴۰	۷,۰۱۶	۱۵-۳ ضايعات عادي توليدي
۴۲,۴۵۴	۷۹,۴۲۸	مواد اوليه
۶۴۹	۳,۵۵۵	ساير موجودي ها
۱۷۶,۵۷۳	۱۶۸,۸۱۷	

۱۵-۱- موجودي مواد و کالا تا مبلغ ۳۴۵ ميليارد ريال در مقابل خطرات احتمالي ناشي از آتش سوزي، انفجار، صاعقه، زلزله، و سيل از پوشش بيمه اي برخوردار مي باشد.

۱۵-۲- کليه موجودي هاي شرکت در مالکيت شرکت بوده و هيچ گونه محدوديتي در استفاده از آنها وجود ندارد.

۱۵-۳- ضايعات عادي توليدي ناشي از براده ها و قطعات برش خورده مواد اوليه غير قابل استفاده مي باشد که اضافات هر سال آن به

يک سوم نرخ خريد مواد اوليه مربوطه در همان سال، در پايان سال مالي ارزش گذاري مي گردد



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۱۶- دريافتي هاي تجاري و ساير دريافتي ها

يادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ميليون ريال	ميليون ريال
تجاري		
استاد دريافتي:		
اشخاص وابسته	۰	۲۳,۰۸۴
	۰	۲۳,۰۸۴
حساب هاي دريافتي:		
اشخاص وابسته	۱۸۹,۴۶۹	۱۶۶,۱۰۱
ساير مشتريان	۷۶,۳۰۳	۷۵,۹۰۳
	۲۶۵,۷۷۲	۲۴۲,۰۰۴
	۲۶۵,۷۷۲	۲۶۵,۰۸۸
ساير دريافتي ها:		
حساب هاي دريافتي:		
كاركنان - (وام، مساعده، بيمه تكميلي و ...)	۱,۸۵۲	۴,۲۱۸
سپرده هاي دريافتي - اجاره واحد مسكوني	۵۰۰	۵۰۰
سپرده ضمانت نامه بانكي	۲,۳۱۲	۲,۷۹۱
	۴,۶۶۴	۷,۵۰۹
	۲۷۰,۴۳۶	۲۷۲,۵۹۷

۱۶-۱- سپرده ضمانت نامه بانكي به مبلغ ۲,۳۱۲ 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.

۱۶-۲- ميانگين دوره اعتباري فروش کالاها ۱۰۸ روز است. باتوجه به تصميم هيات مديره دريافتي ها پس از گذشت ۱۰۹۵ روز از تاريخ سررسيد قابل وصول نيست و براي كليده دريافتي هايي كه تا ۱,۰۹۵ روز از تاريخ سررسيد وصول نشوند به ميزان ۱۰۰ درصد زبان کاهش ارزش در نظر گرفته مي شود. کاهش ارزش دريافتي هايي كه بين ۳۶۵ روز تا ۱,۰۹۵ روز از تاريخ سررسيد وصول نشوند بر مبنای برآورد مبالغ غير قابل بازياقت باتوجه به سابقه نكول مشتري و تجزيه و تحليل مالي فعلي 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.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۷۲۲	۲۸,۵۶۹
۸۳,۷۲۲	۲۸,۵۶۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی (داخلی)

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد؛ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹	۲۴۰,۹۹۸	۹۹	۲۹۹,۹۹۸
کمتراز یک درصد	۱	کمتراز یک درصد	۱
کمتراز یک درصد	۱	کمتراز یک درصد	۱
۱۰۰	۲۴۱,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)

شرکت فنسازي زر گلپایگان (سهامي عام)

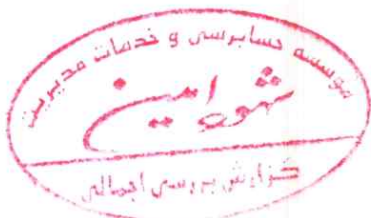
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامي خاص)

۱۸-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۱,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ از محل مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۴۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

۱۸-۲- طی دوره مورد گزارش طبق صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۵ اقدامات لازم جهت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (در طبقات ساختمان و زمین) در حال انجام است.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۱۹- اندوخته قانوني

در اجراء مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحيه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۱۵,۴۹۲ ميليون ريال از محل سود قابل تخصيص سنوات قبل، 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.

۲۰- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	مانده مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۳,۰۲۶	۲۰,۱۹۰	پرداخت شده طی دوره
(۱۷۷)	(۲۰۹)	ذخيره تأمين شده طی دوره
۷,۳۴۱	۹,۵۴۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰,۱۹۰	۲۹,۵۲۷	

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	تجاری :
۱۰,۰۰۰	.	اسناد پرداختنی
		اشخاص غير وابسته: تأمين کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختنی:

اشخاص غير وابسته: تأمين کنندگان کالا و خدمات

۹,۳۷۳	۱۳,۱۶۵
۱۹,۳۷۳	۱۳,۱۶۵

سایر پرداختنی ها :

اشخاص غير وابسته: اسناد پرداختنی

۱,۰۴۵	۱۷,۱۱۰	۲۱-۱-۱
-------	--------	--------

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

۹,۵۱۸	۳,۴۷۲	۲۸-۲	
۲۱,۰۰۱	۲۷,۴۴۳	۲۱-۱-۲	سازمان امور مالياتی - عوارض و ماليات بر ارزش افزوده
۴,۲۵۸	۵,۱۶۳	۲۱-۱-۳	سازمان امور مالياتی - ماليات حقوق و تکليفي
۱,۱۱۰	۱,۱۱۰		سپرده حق بیمه های پرداختنی
۱,۶۰۹	۲,۰۲۸	۲۱-۱-۴	سازمان تامین اجتماعي - بیمه حقوق کارکنان
۳,۴۹۷	۴,۱۷۴		سایر
۴۰,۹۹۳	۴۳,۳۹۰		
۴۲,۰۳۸	۶۰,۵۰۰		
۶۱,۴۱۱	۷۳,۶۶۵		



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۲۱-۱-۱- اسناد پرداختي شامل مبلغ ۱۷,۱۱۰ ميليون ريال بابت پرداخت ماليات بر ارزش افزوده دوره چهار سال ۱۴۰۳ در وجه وزارت امور اقتصادي و دارايي ومابقي بابت شارژ حساب تنخواه شرکت مي باشد. که تا تاريخ تايد صورت هاي تسويه نشده است.

۲۱-۱-۲- حساب ماليات و عوارض بر ارزش افزوده به استثنای سال ۱۳۹۸ تا پايان سال ۱۴۰۲ قطعي و تسويه شده است. ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال هاي ۱۳۹۸ و ۱۴۰۳ تا تاريخ تايد صورت هاي مالي مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. و به نظر هيت مديره هزينه اي از اين بابت محتمل شرکت نخواهد شد.

۲۱-۱-۳- وضعيت رسيدگي به دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالياتي جهت ماليات هاي حقوق به شرح زير مي باشد:

۲۱-۱-۳-۱- ماليات حقوق به استثنای سال هاي ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ تا پايان سال ۱۴۰۱ قطعي و تسويه شده است. از بابت ماليات حقوق سالهاي ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ طبق برگه تشخيص ابلاغي سازمان امور مالياتي جمعا مبلغ ۱,۴۶۱ ميليون ريال از شرکت مطالبه گرديده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاريخ تايد صورت هاي مالي منتج به نتيجه نشده است، ماليات حقوق شرکت براي سالهاي ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تا تاريخ تايد صورتهای مالي مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. لازم به ذکر است که مانده حساب ماليات حقوق بابت ماليات حقوق دوره مورد گزارش و سال قبل مي باشد که باتوجه به تصميم مديريت تا پايان سال مالي تسويه خواهد شد.

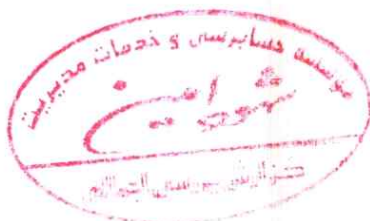
۲۱-۱-۴- مانده حساب بيمه اي شرکت بابت شهريور ماه مي باشد که تا تاريخ تايد صورتهای مالي تسويه شده است و حساب بيمه اي شرکت تا پايان سال مالي ۱۴۰۳ توسط سازمان تامين اجتماعي رسيدگي نشده است.

لازم به ذکر است بابت موارد مشروح يادداشت هاي ۲۱-۳ و ۲۱-۴، به نظر هيات مديره هزينه اي مازاد بر مبالغ منکس در دفاتر متصور شرکت نخواهد

۲۱-۲- پرداختي هاي بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ميليون ريال	ميليون ريال
۹۰,۰۷۷	۱۵,۶۲۶
۹۰,۰۷۷	۱۵,۶۲۶

چهار درصد ذخيره حق بيمه مشاغل سخت و زيان آور



شرکت فرسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
 دوره نشن ماهه منتهي به ۳۱ شهر يور ۱۴۰۴

۳۲- ماليات پرداختي

۳۲-۱- موردش حساب ماليات پرداختي به قرار زير است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مليون ريال	مليون ريال
-	۹,۱۰۱
۹,۱۰۱	۹,۶۸۴
-	(۳۹۱)
۹,۱۰۱	۱۸,۳۹۴

مانده در ابتدای دوره مالی
 ذخیره مالیات عملکرد دوره جاری
 پرداختی طی دوره

(مبالغ به ميليون ريال)

ماليات

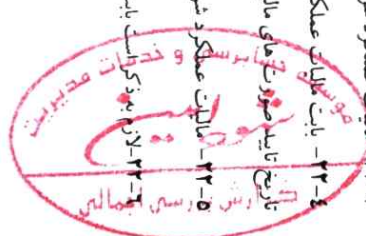
نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول ماليات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختي	مانده پرداختي	پرداختي	قطعي					
اعتراض به برگه تشخیص	۰	۰	۲۰,۶۳۸	۰	۲۱,۹۷۸	۲۰,۶۳۸	۱۲۸,۷۹۳	۱۳۵,۵۸۸	۱۴۰۰ سال
قطعی و تسویه شده	۳۹۱	۰	۱۹,۵۰۵	۱۹,۵۰۵	۱۹,۵۰۵	۲۴,۲۰۶	۹۷,۱۱۷	۱۰۰,۴۶۳	۱۴۰۲ سال
رسیدگی نشده	۸۷۱۰	۸۷۱۰	۰	۰	۰	۸۷۱۱	۴۳,۵۵۳	۴۴,۲۹۸	۱۴۰۳ سال
رسیدگی نشده	۰	۹,۶۸۴	۰	۰	۰	۹,۶۸۴	۴۸,۴۱۹	۴۸,۵۷۵	۱۴۰۴ سال
	۹,۱۰۱	۱۸,۳۹۴							

۳۲-۳- ماليات عملکرد شرکت به استثنای سال ۱۴۰۰ تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۴- بابت عملیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰، طبق برگ تشخیص ابلاحي سازمان امور مالياتی مبلغ ۱,۳۴۰ ميليون ريال مازاد مبلغ منگن در دفتر از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است ليکن نتيجه آن تا تاريخ تاثير صورت هاي مالي مشخص نشده است.

۳۲-۵- ماليات عملکرد شرکت برای سال ۱۴۰۳ و دوره مورد گزارش (به شرح يادداشت ۸-۲۲) بر اساس سود ابرازی و معافيت هاي قانوني بر آورد و محاسبه شده است.

۳۲-۶- موارد مذکور در يادداشت ۴-۲۲ و ۵-۲۲ به نظر حيات مديره مهربه اي مازاد بر مبالغ منگن در دفتر تصور شرکت نخواهد شد.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۲۲-۷- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ريال	میلیون ريال
۱,۶۲۲	۹,۶۸۴
.	.
۱,۶۲۲	۹,۶۸۴

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 تعديل مالیات سال های قبل

۲۲-۸- صورت تطبيق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ريال	میلیون ريال
۱۰,۸۰۳	۴۸,۵۷۵
۲,۷۰۰	۱۲,۱۴۴
(۵۷۹)	(۳۹)
(۴۹۹)	(۲,۴۲۱)
۱,۶۲۲	۹,۶۸۴
۱۵%	۲۰%

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال قبل با
 نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

اثر مالیاتی درآمدهای معاف از مالیات:

سود حاصل از سپرده های بانکی

پنج درصد نرخهای مالیاتی معافیت بخشنامه احکام بودجه سالهای ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

نرخ موثر



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۲۳- تسهيلات مالي

۲۳-۱- به تفكيك تأمين كنندگان تسهيلات:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	دريافتي از بانك ها
۱۱۵,۸۶۹	۵۵,۸۲۹	سود و كارمزد سال هاي آتي
۰	(۱,۷۴۰)	حصه جاري
۱۱۵,۸۶۹	۵۴,۰۸۹	

۲۳-۲- كليه تسهيلات شركت به نرخ ۲۳ درصد و در قبال ارائه سفته با ظهر نويسي شركت فنسازي زر اخذ شده است. و سررسيد آخرين قسط تسهيلات فوق مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ مي باشد.

۲۳-۳- تغييرات حاصل از جريان هاي نقدي و تغييرات در بدهي هاي حاصل از فعاليت هاي تأمين مالي به شرح زير است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	مانده در ابتداي دوره
۵۲,۳۲۲	۱۱۵,۸۶۹	دريافت هاي غير نقدي
۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سود، كارمزد و جرائم
۷,۸۴۹	۴,۸۸۵	پرداخت هاي نقدي بابت اصل
(۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت هاي نقدي بابت سود
(۸,۲۸۶)	(۱۶,۶۶۵)	
۱۰۱,۸۸۵	۵۴,۰۸۹	مانده در پايان دوره



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

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۲۴- پيش دريافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ميليون ريال	ميليون ريال
۵۰,۲۴۶	۰
۵۰,۲۴۶	۰

اشخاص غير وابسته:
مشترکان

۲۵- نقد حاصل از عمليات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ميليون ريال	ميليون ريال
۹,۱۸۱	۳۸,۸۹۱
۱,۶۲۲	۹,۶۸۴
۵,۱۸۵	۹,۳۳۷
۳,۶۱۹	۳,۸۸۱
(۵۷۹)	(۱۵۶)
۷,۸۴۹	۴,۸۸۵
۱۷,۶۹۶	۲۷,۶۳۱
۵,۷۶۴	۲,۱۶۲
(۱۴۶,۰۷۲)	۷,۷۵۶
۲۴,۵۰۰	۴,۰۵۸
۱۶۷,۹۴۶	۱۸,۸۰۳
(۲,۰۲۵)	(۵۰,۲۴۶)
۷۶,۹۹۰	۴۹,۰۵۵

سود خالص
تعديلات:

هزينه ماليات بر درآمد
خالص افزايش در ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان
استهلاك دارايبی های غير جاری
سود حاصل از سپرده های بانکی
هزينه های مالی

کاهش (افزايش) دريافتنی های عملياتی
کاهش (افزايش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزايش) پيش پرداخت های عملياتی
افزايش پرداختنی های عملياتی
(کاهش) افزايش پيش دريافت های عملياتی
نقد حاصل از (مصرف شده در) عمليات

۲۶- معاملات غير نقدي

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ميليون ريال	ميليون ريال
۱۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۰

واريزی مستقيم تسهيلات به حساب تامين کنندگان



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۲۷- مدیریت سرمایه و ريسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی و سال قبل به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ريال	میلیون ريال	جمع بدهی ها
۲۶۵,۸۹۳	۱۹۱,۳۰۱	موجودی نقد
(۸۳,۷۲۲)	(۲۸,۵۶۹)	خالص بدهی
۱۸۲,۱۷۱	۱۶۲,۷۳۲	حقوق مالکانه
۳۵۹,۰۱۷	۳۶۱,۹۰۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۱	۴۵	

۲۷-۲- اهداف مدیریت ريسک مالي

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ريسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ريسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ريسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ريسک ها شامل ريسک بازار، ريسک اعتباری و ريسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ريسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ريسک را کاهش دهد.

۲۷-۳- مدیریت ريسک اعتباری

ريسک اعتباری به ريسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، و پیگیری مصرانه وصول مطالبات در کمتر از یک سال مالی را اتخاذ کرده است، تا ريسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می گردد.

۲۷-۴- 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 کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت فرسازي زر سيستان (سهامي خاص)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي بيان دوره اي
 دوره نش ماهه منتهي به ۳۱ شهر تير ۱۴۰۴

معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به ميليون ريال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگي	مشمول ماده ۱۲۹	فروش ذللا	خرید ذللا	پرداخت هزینه های شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت فرسازي زر (سهامي عام)	سهامدار و عضویت مدبره	✓	۸۴,۳۳۳		(۱۱,۰۶۵)
سایر اشخاص وابسته	فرسازي زر گيلپايگان (سهامي عام)	سهامدار و عضویت مدبره	✓		۳۳,۶۲۸	۰
	جمع کل			۱۲۵,۰۱۱	۳۳,۶۲۸	(۱۱,۰۶۵)

۲۸-۱-۱- کلیه معاملات با اشخاص وابسته براساس روابط فی مابین صورت پذیرفته است.

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ميليون ريال)

شرح	نام اشخاص وابسته	حساب های پرداختی و سایر حساب های دریافتی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			طلب	بدهي	طلب	بدهي
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت فرسازي زر	۱۶۴,۵۳۷	۰	۱۶۴,۵۳۷	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت فرسازي زر گيلپايگان	۲۴,۹۲۲	۰	۲۴,۹۲۲	۰	۰
	دلف ساپا	۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۷
	کارگزاری بیمه ساپا	۰	۲,۶۳۷	۰	۲,۶۳۷	۶,۸۸۱
	جمع	۱۸۹,۴۵۹	۲,۶۷۴	۱۸۹,۴۵۹	۲,۶۷۴	۹,۵۱۸

۲۸-۲-۱- کلیه معاملات با اشخاص وابسته براساس روابط فی مابین صورت پذیرفته است.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات ، بدهي هاي احتمالي و دارايي هاي احتمالي

۲۹-۱- شرکت تا تاريخ تاييد صورت هاي مالي فاقد هرگونه بدهي احتمالي موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحيه قانون تجارت و ساير بدهي هاي احتمالي از جمله دعاوي حقوق مي باشد.

۲۹-۲- شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي فاقد هرگونه تعهدات سرمايه اي مي باشد

۳۰- رويدادهاي پس از تاريخ پايان دوره گزارشگري

از تاريخ صورت وضعيت مالي تا تاريخ تاييد صورت هاي مالي رويداد با اهميتي كه مستلزم افشاء در صورت هاي مالي باشد به وقوع نپيوسته است .

