

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

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 ۲۹	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های 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.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



دفتر مشهد:

دفتر اصفهان:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایکو،
طبقه ۶، کدپستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸، ۳۲۲۰۶۰۵۲، ۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶،
کدپستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵
تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۸۸۵۰۳۵۲۷، ۸۸۵۴۷۶۹۷
فکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸، ایمیل: info@azpar.com

تر مرکزی، تهران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس 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 حسابرس 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 زیرپاگذاری 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس 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 این‌که 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 بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش درمورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

ساير وظائف بازرس قانوني

۵- معاملات مندرج در يادداشت ۱-۲۸ صورتهای مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رای گیری رعايت گرديده، مضافا به استثنای دريافت و پرداخت قرض الحسنه وجوه که در چارچوب روابط فی مابین شرکت های عضو گروه بوده، نظر اين موسسه به شواهدی حاکی از اين که معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاری و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۶- گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگی های انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتی که حاکی از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

ساير مسئوليت های قانوني و مقرراتي حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی و آيين نامه اجرائی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذيربط و استانداردهای حسابرسي، نحوه اجرای الزامات قانوني مزبور، توسط اين موسسه مورد ارزيابی قرار گرفته است. در اين خصوص به دليل عدم استقرار سامانه ها و زير ساخت های لازم از سوی مراجع قانوني ذيربط، امکان کنترل کامل مفاد آيين نامه اجرائی از آن جمله در ارتباط با مفاد مواد ۱۰ الی ۱۳، تبصره ماده ۲۲، تبصره ۳ ماده ۴۴ و ۶۷ برای اين موسسه مقدور نگردیده است در ساير موضوعات به استثنای استقرار کامل ساختارهای متناسب با اين آيين نامه، اين موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده، برخورد نموده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

ناصر سنگسريزدي

(۸۰۰۳۹۹)

فرزاد شهداد فرد

(۸۰۰۴۴۷)

۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۲



شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)



عضو گروه خودرو سازی سایپا

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

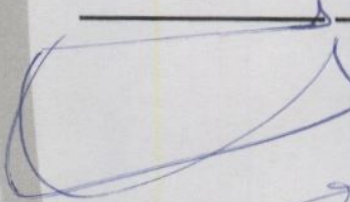
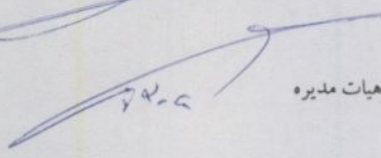
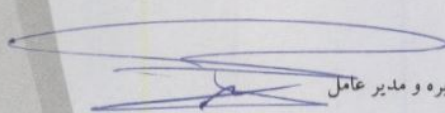
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

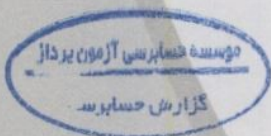
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
۶-۲۹	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ 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)



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

صورت سود و زيان

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۴۱۴,۰۲۵	۴۲۶,۵۲۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶۹,۵۹۰)	(۲۷۸,۲۵۵)
سود ناخالص	۱۴۴,۴۳۵	۱۴۸,۲۷۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۷۲۶)	(۱۴,۴۶۹)
سایر درآمدها	۸,۴۹۵	-
سایر هزینه ها	(۹,۷۶۳)	-
سود عملیاتی	۱۲۰,۴۴۱	۱۳۳,۸۰۳
هزینه های مالی	(۳۰۰)	(۵,۰۱۰)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳,۷۱۱	۶,۷۹۵
سود قبل از مالیات	۱۲۳,۸۵۲	۱۳۵,۵۸۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۲,۲۹۳)	(۲۰,۷۰۲)
سود خالص	۱۰۱,۵۵۹	۱۱۴,۸۸۶

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

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

آقای عباس امینی زهان

آقای علیرضا پویان

آقای احمد نعمت بخش

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرکت فنسازي زر سيستان
سهامي خاص
شماره ثبت ۲۲۷۶

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

صورت وضعيت مالي

به تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارايي ها		
دارايي هاي غير جاري		
۱۲	۵۹,۷۳۴	۲۸,۰۳۸
دارايي هاي ثابت مشهود		
۱۳	۵۵۰	۳۷۵
دارايي هاي نامشهود		
جمع دارايي هاي غير جاري	۶۰,۲۸۴	۲۸,۴۱۳
دارايي هاي جاري		
۱۴	۲۱,۹۰۵	۲۸۱
پيش پرداخت ها		
۱۵	۱۱۴,۹۲۳	۸۳,۳۷۰
موجودي مواد و کالا		
۱۶	۷۴,۵۴۱	۷۵,۴۷۷
دريافتي هاي تجاري و ساير دريافتي ها		
۱۷	۵۴,۹۸۲	۵۲,۱۹۲
موجودي نقد		
جمع دارايي هاي جاري	۲۶۶,۳۵۱	۲۱۱,۳۲۰
جمع دارايي ها	۳۲۶,۶۳۵	۲۳۹,۷۳۳
حقوق مالكانه و بدهي ها		
حقوق مالكانه		
۱۸	۱۴۱,۰۰۰	۲۶,۵۰۰
سرمايه		
۱۹	۷,۷۲۸	۲,۶۵۰
اندوخته قانوني		
سود انباشته	۱۰۷,۱۲۵	۱۲۵,۵۳۰
جمع حقوق مالكانه	۲۵۵,۸۵۳	۱۵۴,۶۸۰
بدهي ها		
بدهي هاي غير جاري		
۲۰	-	۵,۳۶۲
تسهيلات مالي بلند مدت		
۲۱	۱۰,۳۲۵	۷,۰۳۹
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان		
جمع بدهي هاي غير جاري	۱۰,۳۲۵	۱۲,۴۰۱
بدهي هاي جاري		
۲۲	۳۸,۱۵۹	۲۸,۹۵۵
پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها		
۲۳	۲۲,۲۹۳	۲۰,۶۳۸
ماليات پرداختني		
۲۴	۵	۱۹,۱۳۵
سود سهام پرداختني		
۲۰	-	۳,۹۲۴
تسهيلات مالي		
جمع بدهي هاي جاري	۶۰,۴۵۷	۷۲,۶۵۲
جمع بدهي ها	۷۰,۷۸۲	۸۵,۰۵۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي ها	۳۲۶,۶۳۵	۲۳۹,۷۳۳

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

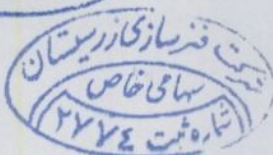
آقای عباس امینی زهان

آقای علیرضا پویان

آقای احمد نعمت بخش

موسسه حسابري آزمون پرداز

گزارش حسابري



شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۲۶,۵۰۰	۲,۶۵۰	۴۰,۶۴۴	۶۹,۷۹۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	۱۱۴,۸۸۶	۱۱۴,۸۸۶	تغییرات حقوق مالکانه طی سال ۱۴۰۰:
-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۰
-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲۶,۵۰۰	۲,۶۵۰	۱۲۵,۵۳۰	۱۵۴,۶۸۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	-	۱۰۱,۵۵۹	۱۰۱,۵۵۹	تغییرات حقوق مالکانه طی سال ۱۴۰۱:
-	-	(۱۱۴,۸۸۶)	(۱۱۴,۸۸۶)	سود خالص سال ۱۴۰۱
-	-	(۱۱۴,۸۸۶)	(۱۱۴,۸۸۶)	سود سهام مصوب
۱۱۴,۵۰۰	-	-	۱۱۴,۵۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۵,۰۷۸	(۵,۰۷۸)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۴۱,۰۰۰	۷,۷۲۸	۱۰۷,۱۲۵	۲۵۵,۸۵۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

آقای عباس امینی زهان

آقای علیرضا پویان

آقای احمد نعمت بخش

موسسه حسابرسی آزمون بر دانا

گزارش حسابرس



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

صورت جريان هاي نقدي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي:		
نقد حاصل از عمليات	۶۴,۲۲۳	۱۳۰,۱۳۲
پرداخت هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۰,۷۰۲)	(۸,۸۹۶)
جريان خالص ورود نقد حاصل از فعاليت هاي عملياتي	۴۳,۵۲۱	۱۲۱,۲۳۶
جريان هاي نقدي حاصل از (مصرف شده در) فعاليت هاي سرمايه گذاري:		
پرداخت هاي نقدي براي خريد دارايي هاي ثابت مشهود	(۳۶,۲۷۸)	(۲,۲۷۴)
پرداخت هاي نقدي براي خريد دارايي هاي نامشهود	(۱۷۵)	-
دريافت هاي نقدي حاصل از سود سپرده هاي بانكي	۲,۶۲۲	۶,۷۹۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري	(۳۳,۸۳۱)	۴,۵۲۱
جريان خالص ورود نقد قبل از فعاليت هاي تأمين مالي	۹,۶۹۰	۱۲۵,۷۵۷
جريان هاي نقدي مصرف شده در فعاليت هاي تأمين مالي:		
دريافت نقدي از صاحبان سهام بابت تأمين مالي	۴۰,۸۱۹	۱۴۱,۰۰۵
بازپرداخت وجوه دريافتي از صاحبان سهام بابت تأمين مالي	(۱۹,۰۰۰)	-
پرداخت هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۹,۱۳۳)	(۲۰۹,۰۰۵)
پرداخت هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹,۲۸۶)	(۴۲,۴۵۰)
پرداخت هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۰۰)	(۵,۰۱۰)
جريان خالص خروج نقد حاصل از فعاليت هاي تأمين مالي	(۶,۹۰۰)	(۱۱۵,۴۶۰)
خالص افزايش در موجودي نقدي	۲,۷۹۰	۱۰,۲۹۷
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۵۲,۱۹۲	۴۱,۸۹۵
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۴,۹۸۲	۵۲,۱۹۲
معاملات غير نقد - افزايش سرمايه از محل مطالبات		
۲۶	۱۱۴,۵۰۰	-

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

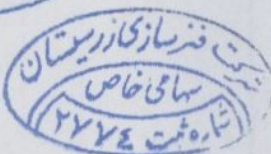
آقای عباس امینی زهان

آقای علیرضا پویان

آقای احمد نعمت بخش

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي



شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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 شرکت ها 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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱	۱	مامور از طرف شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
۲۳	۲۵	کارکنان قراردادی
۲۴	۲۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای (تجدید نظر شده ۱۴۰۰): آثار استاندارد حسابداری ۲۲ تجدیدنظر شده، عمدتاً مربوط به نحوه ارائه و افشاء اقلام است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز (تجدید نظر شده ۱۴۰۰)

اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز با توجه به ترکیب دارایی ها و بدهی ها فاقد آثار با اهمیت بر صورت های مالی می باشد.

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 فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- در آمد عملياتي

درآمد عملياتي به ارزش منصفانه مابه ازاي دريافتي يا دريافتي و به كسر مبالغ برآوردي از بابت برگشت از فروش و تخفيفات اندازه گيري مي شود.

۳-۲-۱- در آمد عملياتي حاصل از فروش كالا در زمان تحويل كالا به مشتري شناسايي مي شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسايي مي گردد.

۳-۳- مخارج تامين مالي

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

۳-۴- دارايي هاي ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارايي هاي ثابت مشهود، به استثنای طبقه زمين و ساختمان ها مندرج در يادداشت هاي ۴-۴-۳ و ۴-۴-۶، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گيري مي شود. مخارج بعدي مرتبط با دارايي هاي ثابت مشهود كه موجب بهبود وضعيت دارايي در مقايسه با استاندارد عملكرد آريايي شده اوليه آن گردد و منجر به افزايش منافع اقتصادي حاصل از دارايي شود، به مبلغ دفتری دارايي اضافه و طی عمر مفيد باقيمانده دارايي هاي مربوط مستهلك مي شود. مخارج روزمره تعمير و نگهداري دارايي ها كه به منظور حفظ وضعيت دارايي در مقايسه با استاندارد عملكرد آريايي شده اوليه دارايي انجام مي شود، در زمان وقوع به عنوان هزينه شناسايي مي گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارايي هاي ثابت مشهود، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتی مورد انتظار (شامل عمر مفيد برآوردي) دارايي هاي مربوط و براساس نرخ ها و روش هاي زیر 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 نقليه	۶ ساله	خط مستقيم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقيم
ابزار آلات	يكساله	خط مستقيم

۳-۴-۲-۱- برای دارايي هاي ثابتي كه 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 كه هريك از دارايي هاي استهلاك پذير (به استثنای ساختمان ها و تاسيسات ساختماني) پس از آمادگي جهت بهره برداري به علت تعطيل كار 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 كه 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 آريايي شده با توجه به مبلغ دفتری جديد (پس از تجديد آريايي)، طی عمر مفيد باقي مانده محاسبه و در حسابها منظور مي شود.

۳-۴-۴- به منظور استفاده از فرصت مشوق هاي مالياتي تجديد آريايي دارايي ها و افزايش سرمايه از محل آن، زمين و ساختمان شركت مورد تجديد آريايي قرار گرفته و افزايش سرمايه از اين محل در تاريخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ به ثبت رسيده است.

۳-۵- دارايي هاي نامشهود

۳-۵-۱- 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 دارايي نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارايي نامشهود، هنگامی که دارايي آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارايي نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارايي هاي نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش

های زیر محاسبه می شود:

نوع دارايي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارايي ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارايي ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارايي برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارايي منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارايي متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارايي هاي نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارايي (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 دارايي با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارايي که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارايي از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارايي (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارايي تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارايي تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارايي تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۳-۸- ذخاير

ذخاير، بدهي هايي هستند كه زمان تسويه و يا تعيين مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخاير زماني شناسايي مي شوند كه شركت 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 اتكاپذير 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.

۳-۸-۱- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

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

۳-۹- ماليات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، شامل مالیات جاري و مالیات انتقالی است. مالیات جاري بايد در صورت سود و زيان منعكس شوند، مگر در مواردی كه به اقلام شناسايي شده در صورت سود و زيان جامع يا حقوق صاحبان سرمايه مرتبط باشند كه به ترتيب بايد در صورت سود و زيان جامع يا مستقيما در حقوق مالكانه شناسايي شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات 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 مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پيش بينی براي بازيافت دارايی مالیات انتقالی ارزيابی مي گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارايی های مزبور تا ميزان قابل بازيافت کاهش داده مي شود. چنين كاهشي، در صورتی برگشت داده مي شود كه وجود سود مشمول مالیات به ميزان كافي، محتمل باشد. در سال مالي مورد گزارش شركت فاقد هرگونه تفاوت موقت با اهميتی بين مبلغ دفتری و مبنای مالیاتي دارايی ها و بدهي ها بوده، در نتيجه مالیات انتقالی با اهميتی در شركت وجود ندارد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآيند بكارگيري 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 ۲-۵-۳ توضيح داده شده است. عمر مفيد ذكر شده بيانگرالگوی مصرف منافع اقتصادي حاصل از بكارگيري دارايی های مربوط مي باشد.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
مبلغ - میلیون ريال	تعداد	مبلغ - میلیون ريال	تعداد
۳۴۴,۷۵۵	۱,۳۳۴,۲۰۰	۲۸۵,۶۷۹	۷۱۰,۰۰۰
۴۳,۱۱۲	۷۱۶,۲۰۶	۸۶,۸۹۸	۹۸۸,۰۹۷
۳۰,۸۶۲	۱۹۹,۶۰۰	۳۲,۲۸۰	۱۳۷,۹۰۰
۴۱۸,۷۲۹	۲,۲۵۰,۰۰۶	۴۰۴,۸۵۷	۱,۸۳۵,۹۹۷
۷,۳۵۵	-	۹,۱۶۸	-
۴۴۳	-	-	-
۷,۷۹۸	-	۹,۱۶۸	-
۴۲۶,۵۲۷	۲,۲۵۰,۰۰۶	۴۱۴,۰۲۵	۱,۸۳۵,۹۹۷

فروش خالص:

محصولات:

پابند فنی W14

بوش و کربی و لوله کربی

گاید، پد و پیچ

ارائه خدمات:

آبکاری فنر

فرم دمی یوبولت نیسان

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

۵-۲- کاهش درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات در دوره جاری نسبت به دوره مالی مشابه قبل عمدتاً ناشی از کاهش تعداد فروش به دلیل کاهش در پروژه های عمرانی مربوط به عملیات ریلی می باشد.

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

(مبالغ میلیون ريال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
نسبت به کل - درصد	مبلغ	نسبت به کل - درصد	مبلغ
۱۰٪	۴۳,۵۵۵	۲۰٪	۸۶,۸۹۸
۹۰٪	۳۸۲,۹۷۲	۸۰٪	۳۲۷,۱۲۷
۱۰۰٪	۴۲۶,۵۲۷	۱۰۰٪	۴۱۴,۰۲۵

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال
درصد	درصد			
۴۱٪	۴۴٪	۱۲۶,۹۷۹	۱۵۸,۷۰۰	۲۸۵,۶۷۹
(۱۵٪)	۱۱٪	۹,۷۸۵	۷۷,۱۱۳	۸۶,۸۹۸
۲۵٪	۲۱٪	۶,۷۷۰	۲۵۵۱۰	۳۲,۲۸۰
۶۰٪	۱۰٪	۹۰۱	۸,۲۶۷	۹,۱۶۸
۳۵٪	۳۵٪	۱۴۴,۴۳۵	۲۶۹,۵۹۰	۴۱۴,۰۲۵

پابند فنی W14

بوش و کربی

گاید، پد و پیچ

ارائه خدمات

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۶۱	-	۲۴,۴۶۱	۵۵,۳۲۹	-	۵۵,۳۲۹	۱۵ موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
۲۳۵,۵۷۲	-	۲۳۵,۵۷۲	۲۰۳,۲۳۳	-	۲۰۳,۲۳۳	۶-۱ خرید طی دوره
۲۶۰,۰۳۳	-	۲۶۰,۰۳۳	۲۵۸,۵۶۲	-	۲۵۸,۵۶۲	مواد اولیه آماده مصرف
(۵۵,۳۲۹)	-	(۵۵,۳۲۹)	(۳۳,۲۸۴)	-	(۳۳,۲۸۴)	۱۵ کسر می شود: موجودی مواد اولیه پایان دوره
۲۰۴,۷۰۴	-	۲۰۴,۷۰۴	۲۲۵,۲۷۸	-	۲۲۵,۲۷۸	مواد اولیه مصرفی
۲۱,۷۸۹	۱,۱۹۵	۲۰,۵۹۴	۳۴,۸۶۹	۴,۱۳۷	۳۰,۷۳۲	۶-۴ دستمزد مستقیم
۲۹,۲۲۷	۱,۳۳۵	۲۷,۸۹۲	۳۴,۸۱۷	۴,۱۳۰	۳۰,۶۸۷	۶-۴ سربار تولید
۲۵۵,۷۲۰	۲,۵۳۰	۲۵۳,۱۹۰	۲۹۴,۹۶۴	۸,۲۶۷	۲۸۶,۶۹۷	جمع هزینه های تولیدی
-	-	-	(۹,۷۶۳)	-	(۹,۷۶۳)	۹ هزینه های جذب نشده
(۲,۲۱۱)	-	(۲,۲۱۱)	۲,۵۳۲	-	۲,۵۳۲	۱۵ کاهش کالای در جریان ساخت طی دوره
۲۵۳,۵۰۹	۲,۵۳۰	۲۵۰,۹۷۹	۲۸۷,۷۳۳	۸,۲۶۷	۲۷۹,۴۶۶	بهای تمام شده ساخت
۲۸,۵۲۳	-	۲۸,۵۲۳	۳۶,۲۸۰	-	۳۶,۲۸۰	بهای تمام شده فعالیت های بازرگانی
(۳,۷۷۷)	-	(۳,۷۷۷)	(۵۴,۴۲۳)	-	(۵۴,۴۲۳)	۱۵ افزایش کالای ساخته شده طی دوره
۲۷۸,۲۵۵	۲,۵۳۰	۲۷۵,۷۲۵	۲۶۹,۵۹۰	۸,۲۶۷	۲۶۱,۳۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰۳,۲۳۳ میلیون ریال مواد اولیه خریداری گردیده است. مبلغ مزبور شامل بهای خرید کالا به مبلغ ۱۹۸,۶۱۴ میلیون ریال و هزینه های حمل کالای خریداری شده جمعاً به مبلغ ۴,۶۱۸ میلیون ریال می باشد. تفکیک مواد اولیه که تماماً از داخل کشور تامین شده، بشرح جدول زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
۸۶	۲۰۳,۷۳۵	۶۷	۱۳۶,۶۵۳	میلگرد
۹	۲۱,۶۹۴	۲۷	۵۴,۳۶۰	تسمه
۵	۱۰,۱۴۳	۵	۱۱,۳۶۶	لوله
-	-	۱	۸۵۳	سایر
۱۰۰	۲۳۵,۵۷۲	۱۰۰	۲۰۳,۲۳۳	

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمولی (عملی) سالیانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
عدد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۶۵۰	۱,۳۰۷,۵۶۱
عدد	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۸۲۶,۹۱۱	۵۴۱,۴۵۶
عدد	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۳۰	۱۲۷,۲۶۸
عدد	-	-	۲,۱۹۶	۵۴۰
عدد	-	-	۲۱,۰۰۰	-

پایند فنی W14
کرپی
بوش
یوبولت
لوله کرپی

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۶- ظرفيت اسمي طبق آخرين پروانه بهره برداري به شماره ۱۱۴/۰۱/۳۸۵۹۶، تاريخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۶ براي ۲۴ ساعت در سه شيفت كاري مي باشد. لازم بذكر است كه با توجه به تصميم مديريت در خصوص شروع توليد محصول جديد يوبولت و لوله كرپي اقدامات لازم جهت بروز كردن پروانه مذكور در دستور كار قرار گرفته است.

۲-۲-۶- ظرفيت عملي محصولات شركت با توجه به دوره اورهال ماشين آلات خط توليد، تعطيلات رسمي و تابستاني و شرايط جوي فصلي و همچنين وضعيت بازار فروش در خصوص پايه فني ۶۰ درصد، بوش و كرپي ۷۰ درصد ظرفيت اسمي هر كدام برآورد گرديده است.

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

۴-۶- هزينه هاي دستمزد مستقيم و سربار به شرح زير مي باشد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		يادداشت
سربار	دستمزد مستقيم	سربار	دستمزد مستقيم	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۴,۵۹۳	۱۳,۱۹۸	۶,۸۵۸	۲۲,۳۴۹	۱-۴-۶- حقوق و دستمزد و مزايا
۶۶۰	۲,۵۳۶	۱,۱۰۹	۴,۷۵۱	حق پيمه سهم كارفرما
۶۱۲	۳,۲۳۷	۱,۰۳۸	۲,۶۵۲	مزايای پايان خدمت كاركنان و حق پيمه مشاغل سخت و زيان آور
۱,۱۸۱	۲,۸۱۸	۲,۰۶۶	۵,۱۱۷	عيدي و پاداش
۶,۸۲۸	-	۷,۶۷۹	-	مواد غير مستقيم توليد
۱,۲۰۶	-	۱,۸۶۵	-	آب، برق و سوخت مصرفي
۹,۵۵۲	-	۴,۲۵۸	-	استهلاك
۱,۸۳۵	-	۴,۷۱۲	-	خريد خدمات برون سپاري
۲,۴۴۹	-	۳,۷۱۵	-	تعمير و نگهداري
۳۱۱	-	۱,۵۱۸	-	ساير
۲۹,۲۲۷	۲۱,۷۸۹	۳۴,۸۱۸	۳۴,۸۶۹	

۱-۴-۶- افزايش هزينه هاي حقوق و دستمزد نسبت به سال مالي قبل، ناشي از اعمال مصوبات مراجع ذيربط مي باشد.

۲-۴-۶- هزينه هاي حقوق و دستمزد و سربار بر اساس وزن محصولات تهيم شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش:
۲,۹۹۵	۵,۳۷۸	حمل و نقل کالای فروش رفته
۳۹۵	۱,۴۷۲	آگهی تبلیغات و نمایشگاه
۴۱۵	۴۹۲	بازار یابی
۸۶۹	۱۶۶	هزینه کارمزد صدور ضمانت نامه
۴,۶۷۴	۷,۵۰۸	
		هزینه های اداری و عمومی:
۴,۴۱۹	۵,۹۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۲۹	۲,۲۰۲	حق الزحمه خرید خدمات
۱,۱۵۰	۲,۱۷۶	سفر و مأموریت و ایاب ذهاب
۵۴۰	۱,۲۵۲	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۷۵۷	۳,۶۳۹	سایر
۹,۷۹۵	۱۵,۲۱۸	
۱۴,۴۶۹	۲۲,۷۲۶	

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۴۹۵	۸-۱
		فروش ضایعات

۸-۱- مبلغ فوق بابت فروش ۷۸,۶۶۵ کیلوگرم ضایعات تولیدات بوده که با توجه به مبلغ کارشناسی آن بفروش رفته است.

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۷۶۳	۶
		هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۱۰	۳۰۰	۲۰-۴
		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۹۵	۲,۶۲۲	۱۷-۱
-	۱,۰۸۹	۱۱-۱
۶,۷۹۵	۳,۷۱۱	
		سود حاصل از سپرده های بانکی
		یارانه اشتغال زایی

۱۱-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به یارانه دریافتی از دولت بابت اشتغال زایی در شهرستان زاهدان می باشد.

شرکت فروسازی زر سیستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ایزالات	اثاثیه و مشروبات	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	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۹۸۰	-	۴۷,۹۸۰	۲۱	۴۳۷	۴۵۳	۱۶,۴۰۵	۱,۵۲۸	۲۱,۳۳۶	۷,۸۰۰
۲,۲۷۴	۳۲۳	۱,۹۵۱	-	۱۰۳	-	۱,۶۰۹	-	۳۳۹	-
۵۰,۲۵۴	۳۲۳	۴۹,۹۳۱	۲۱	۵۴۰	۴۵۳	۱۸,۰۱۴	۱,۵۲۸	۲۱,۵۷۵	۷,۸۰۰
۳۶,۲۷۸	-	۳۶,۲۷۸	-	۹۰۴	۳,۱۷۲	۲۶,۵۴۲	۱۱۲	۵۸۹	۴,۹۵۹
(۳۲۳)	(۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۶,۲۰۹	-	۸۶,۲۰۹	۲۱	۱,۴۴۴	۳,۶۲۵	۴۴,۵۵۶	۱,۶۴۰	۲۲,۱۶۴	۱۲,۷۵۹
۱۲,۶۶۴	-	۱۲,۶۶۴	۱۹	۲۵۸	۳۶۲	۴,۱۰۹	۱,۱۳۰	۶,۷۸۶	-
۹,۵۵۲	-	۹,۵۵۲	-	۴۱	۱۵	۱,۲۸۲	۴۸	۸,۱۶۶	-
۲۲,۲۱۶	-	۲۲,۲۱۶	۱۹	۲۹۹	۳۷۷	۵,۳۹۱	۱,۱۷۸	۱۴,۹۵۲	-
۴,۲۵۹	-	۴,۲۵۹	-	۳۶۶	۱۹۳	۲,۸۸۲	۴۳	۷۷۵	-
۲۶,۴۷۵	-	۲۶,۴۷۵	۱۹	۶۶۵	۵۷۰	۸,۲۷۳	۱,۳۲۱	۱۵,۷۲۷	-
۵۹,۷۳۴	-	۵۹,۷۳۴	۲	۷۷۹	۳,۰۵۵	۳۶,۲۸۳	۴۱۹	۶,۶۳۷	۱۲,۷۵۹
۲۸,۰۳۸	۳۲۳	۲۷,۷۱۵	۲	۲۴۱	۷۶	۱۲,۶۳۳	۲۵۰	۶,۶۳۳	۷,۸۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

کاهش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

- ۱- ۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۵۲۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، آلودگی، گرویداد و سیل نزد شرکت بیمه پارسیان از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۲- سند مالکیت و پاناکلر ساختمان در سال مالی مورد گزارش اخذ گردیده است.
- ۳- ۱۲- افزایش دارایی های ثابت در سر فصل زمین مربوط به هزینه های ثبتی و هزینه های پرداخت شده به شرکت شهرک های صنعتی سیستان و بلوچستان می باشد.
- ۴- ۱۲- افزایش در سر فصل ساختمان مربوط به نصب سیستم اطفاء حریق و مسقف نمودن پارکینگ می باشد.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۲-۵- افزايش در سرفصل تاسيسات مربوط به خريد هشت عدد هواکش صنعتي مي باشد.
- ۱۲-۶- افزايش در سرفصل اثاثيه و منصوبات مربوط به خريد دوربين مدار بسته و يک دستگاه تلويزيون مي باشد.
- ۱۲-۷- افزايش در سرفصل ماشين آلات و تجهيزات عمدتاً مربوط به خريد دو دستگاه پرس از شرکت کيان صنعت به مبلغ ۱۴,۷۴۰ ميليون ريال وفق صورتجلسه هيئت مديره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ و ۱۴۰۱/۰۹/۰۸ و ماشين آلات تراشکاري و پرس از شرکت فنر سازي زر (اشخاص وابسته) به مبلغ ۵,۶۰۰ ميليون ريال که مطابق با نظر کارشناس رسمي دادگستري قيمت گذاري شده، مي باشد.
- ۱۲-۸- افزايش وسايط نقليه بابت خريد يکدستگاه خودروي شاهين از شرکت ساپا به مبلغ ۳,۱۷۲ ميليون ريال وفق صورتجلسه هيئت مديره مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ مي باشد.
- ۱۲-۹- به شرح يادداشت ۴-۳ صورت هاي مالي تجديد ارزيايي دارايي هاي ثابت شامل زمين و ساختمان که در سال ۱۳۹۴ به موجب قانون انجام گرفته ، به شرح زير مي باشد:

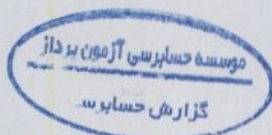
طبقه	بهاي تمام شده قبل از تجديد ارزيايي	مبلغ ارزيايي شده توسط کارشناس رسمي دادگستري	مازاد تجديد ارزيايي
زمين	۳۳۴	۷,۸۰۰	۷,۴۶۶
ساختمان	۵,۸۱۸	۱۸,۶۵۲	۱۲,۸۳۴
	۶,۱۵۲	۲۶,۴۵۲	۲۰,۳۰۰

۱۳- دارايي هاي نامشهود

بهاي تمام شده :	حق امتياز خدمات عمومي	نرم افزار رایانه ای	جمع
میلون ريال	میلون ريال	میلون ريال	میلون ريال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۴۸	۴	۲۵۲
افزايش	۱۲۳	-	۱۲۳
مانده در پايان سال ۱۴۰۰	۳۷۱	۴	۳۷۵
افزايش	۱۷۵	-	۱۷۵
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۴۶	۴	۵۵۰
استهلاك انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	-	-
استهلاك	-	-	-
مانده در پايان سال ۱۴۰۰	-	-	-
استهلاك	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۴۶	۴	۵۵۰
مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۷۱	۴	۳۷۵

- ۱۳-۱- حق امتياز خدمات عمومي به مبلغ ۳۷۱ ميليون ريال شامل وديعه انشعاب گاز به مبلغ ۱۲۳ ميليون ريال، وديعه انشعاب برق به مبلغ ۲۲۶ ميليون ريال، وديعه انشعاب آب به مبلغ ۱۶ ميليون ريال و وديعه حق الامتياز تلفن به مبلغ ۶ ميليون ريال تماماً مربوط به کارخانه مي باشد.

- ۱۳-۲- افزايش مربوط به وديعه حق انشعاب لوله کشي فاضلاب مي باشد.



شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۰۰۰	پیش پرداخت های داخلی :
-	۶,۲۱۰	ماه صنعت فلز
-	۵,۳۸۰	لوله های دقیق آسیا کران
۲۸۰	۲۸۰	شرکای سه گانه
۱	۳۵	فولاد آلیاژی ایران
۲۸۱	۲۱,۹۰۵	سایر

۱-۱۴- مانده پیش پرداخت های فوق به مبلغ ۲۱,۹۰۵ میلیون ریال عمدتاً بابت بیج و پد لاستیکی و همچنین خرید مواد اولیه می باشد.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
۲۲,۰۳۷	۱۸۲,۹۲۵	۷۶,۴۶۰	۳۸۲,۸۹۰	کالای ساخته شده
۴,۵۳۶	-	۲,۰۰۴	-	در جریان ساخت (ضایعات تولیدی)
۵۵,۳۲۹	-	۳۳,۲۸۴	-	مواد اولیه
۱,۴۶۸	-	۳,۱۷۵	-	سایر موجودی ها
۸۳,۳۷۰		۱۱۴,۹۲۳		

۱-۱۵- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲۳۰ 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.

۲-۱۵- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

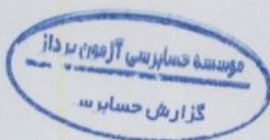
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			اسناد دریافتنی:
۳,۲۰۰	-		سایر مشتریان
۳,۲۰۰	-		
			حساب های دریافتنی:
-	۱۳,۹۰۵	۱۶-۱	اشخاص وابسته
۶۸,۷۳۱	۵۸,۵۸۹	۱۶-۲	سایر مشتریان
۶۸,۷۳۱	۷۲,۴۹۴		
۷۱,۹۳۱	۷۲,۴۹۴		
			سایر دریافتنی ها:
			حساب های دریافتنی:
-	۱۷	۱۶-۳	اشخاص وابسته
۱,۳۵۲	۵۴۲		کارکنان- وام و مساعده
۳۰۰	۵۰۰		سپرده های دریافتنی - اجاره منزل زاهدان
۱,۵۰۰	۴۱۰		سپرده ضمانت نامه بانکی
۳۹۴	۵۷۸		سایر
۳,۵۴۶	۲,۰۴۷		
۷۵,۴۷۷	۷۴,۵۴۱		

۱-۱۶- مانده مطالبات تجاری از اشخاص وابسته تماما مربوط به شرکت فنر سازی زر (سهامی عام) بابت فروش کالا بوده است.

۲-۱۶- مانده مطالبات تجاری از سایر مشتریان تماما بابت فروش کالا بوده و به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۲۶۳	موسسه حرا
۹,۴۵۴	۱۱,۴۲۸	شرکت ماه صنعت فلز
۴,۳۶۹	۱۰,۳۹۱	شرکت جنرال مکانیک
-	۸,۸۱۶	پترو عمران مهد سازه
-	۳,۵۴۴	قرارگاه خاتم الانبیا
۳,۱۱۵	۳,۱۱۵	شرکت خدمات خط وابنيه فنی
-	۳,۳۲۵	ریل دار نوتریکا
۳۷,۹۱۹	-	شرکت ریل گستر
۱۳,۸۷۴	۷۰۷	سایر
۶۸,۷۳۱	۵۸,۵۸۹	

۳-۱۶- مانده سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته مربوط به شرکت فنر سازی زر گلیایگان (سهامی خاص) می باشد.



شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۴- سپرده ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۴۱۰ میلیون ریال مربوط به سپرده های نقدی ضمانتنامه حسن انجام کار قرار داد پترو عمران مهد سازه نزد بانک رفاه کارگران می باشد.

۱۶-۵- با توجه به اعتبار سنجی مدیریت در خصوص عمده مشتریان شرکت و وصول بموقع مطالبات در کمتر از یک سال مالی، ناشی از کاهش ارزش دریافتی ها در دفاتر لحاظ نشده است. لازم به ذکر است میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۵۰ روز است. باتوجه به تصمیم هیات مدیره دریافتی ها پس از گذشت ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند به میزان ۱۰۰ درصد زیان کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش دریافتی هایی که بین ۵۰ روز تا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازیافت باتوجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد و در صورت لزوم و تشخیص مدیریت، وثیقه کافی اخذ می نماید.

۱۷- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۵۴,۹۸۲	۵۲,۱۹۲

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۷-۱- سود حاصل از سپرده های دیداری نزد بانک ها به مبلغ ۲,۶۲۲ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۱ صورت های مالی در دفاتر ثبت گردیده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴۱,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۴۱,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد؛ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۴۰,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۲۶,۴۹۸	۹۹,۹۹۸
۱	۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۱
۱	۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۱
۱۴۱,۰۰۰	۱۰۰	۲۶,۵۰۰	۱۰۰

شرکت فنر سازی زر

شرکت فنر سازی زر گلپایگان

مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا

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

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۶,۵۰۰ میلیون ریال به ۱۴۱,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۳۲ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۶,۵۰۰	۲۶,۵۰۰
-	۱۱۴,۵۰۰
۲۶,۵۰۰	۱۴۱,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

مانده در پایان سال

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- اندوخته قانوني

در اجراي مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحيه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۷۰۷۶ ميليون ريال از محل سود قابل تخصيص، 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- تسهيلات مالي

۲۰-۱- به تفكيك تأمين کنندگان تسهيلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۰,۹۹۲	-	بانك صادرات
(۱,۷۰۶)	-	سود و کارمزد سال هاي آتي
۹,۲۸۶	-	
(۵,۳۶۲)	-	حصة بلند مدت
۳,۹۲۴	-	حصة جاري

۲۰-۲- به تفكيك زمانبندي پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ميليون ريال		
۳,۹۲۴	-	سال ۱۴۰۱
۴,۱۹۳	-	سال ۱۴۰۲
۱,۱۶۹	-	سال ۱۴۰۳
۹,۲۸۶	-	

۲۰-۳- به تفكيك نوع وثيقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۹,۲۸۶	-	سفته

۲۰-۴- به رغم اينکه تسهيلات بلندمدت بوده ليکن تصميم هيئت مديره مبني بر تسويه طي سال جاري و بدين لحاظ هزينه دوره کارمزد آن کاهش قابل ملاحظه داشته است.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲۰- تغييرات حاصل از جريان هاي نقدي و تغييرات در بدهي هاي حاصل از فعاليت هاي تامين مالي به شرح زير است:

تسهيلات مالي	
ميليون ريال	
۵۱,۷۳۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	دريافت هاي نقدي
۵,۰۱۰	سود و کارمزد و جرائم
(۴۲,۴۵۰)	پرداخت هاي نقدي بابت اصل
(۵,۰۱۰)	پرداخت هاي نقدي بابت سود
۹,۲۸۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	دريافت هاي نقدي
-	سود و کارمزد و جرائم
(۹,۲۸۶)	پرداخت هاي نقدي بابت اصل
(۳۰۰)	پرداخت هاي نقدي بابت سود
-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۱- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۳,۱۹۱	۷,۰۳۹	مانده در ابتدای سال
(۱۴۶)	(۴۰۵)	پرداخت شده طی سال
۳,۹۹۴	۳,۶۹۱	ذخيره تأمين شده سال
۷,۰۳۹	۱۰,۳۲۵	مانده در پايان سال

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی		
۱۰۴	۴,۹۴۲	۲۲-۱
۱۰۴	۴,۹۴۲	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
حساب های پرداختنی:		
۵,۸۲۷	-	اشخاص وابسته
۹,۱۸۱	۱۵,۵۰۰	۲۲-۲
۱۵,۰۰۸	۱۵,۵۰۰	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۵,۱۱۲	۲۰,۴۴۲	
سایر پرداختنی ها:		
۲,۶۸۵	۵,۷۵۸	۲۲-۳
۲,۶۸۵	۵,۷۵۸	اسناد پرداختنی
حساب های پرداختنی:		
۲,۴۲۸	-	اشخاص وابسته
۷۲۴	۱,۹۱۸	۲۲-۴
۶,۱۳۶	۷,۳۶۷	۲۲-۵
-	۹۱۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۹۹۲	۱,۰۰۱	سازمان امور مالیاتی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳۳	۳۳	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه حقوق کارکنان
۸	۸	سپرده حق بیمه های پرداختنی
۸۳۷	۷۱۸	سپرده حسن انجام کار و تعهدات
۱۱,۱۵۸	۱۱,۹۵۹	ذخایر هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۳,۸۴۳	۱۷,۷۱۷	سایر
۲۸,۹۵۵	۳۸,۱۵۹	

۲۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری به سایر تأمین کنندگان مربوط به شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا به مبلغ ۴,۲۶۶ میلیون ریال بابت

خرید مواد اولیه و همچنین شرکت پیشتاز تدبیر استیل پارس به مبلغ ۶۷۶ میلیون ریال بابت خرید ساچمه فولادی می باشد.

۲۲-۲- مانده پرداختنی های تجاری به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۸۴۷	شرکت فولاد کیمیای صبا اسفراین
۱,۲۹۰	۹۶۹	شرکت گجین
۷,۸۲۹	-	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا
۶۲	۶۸۴	سایر
۹,۱۸۱	۱۵,۵۰۰	

۳-۲۲- ساير اسناد پرداختني به مبلغ ۵.۷۵۸ ميليون ريال شامل ۲.۱۰۰ ميليون ريال بابت ارزش افزوده فصل پاييز سال ۱۴۰۱ و همچنين مبلغ ۲.۰۷۰ ميليون ريال بابت ماليات عملکرد سال ۱۴۰۰ در وجه سازمان امور مالياتي مي باشد. مبلغ ۲.۲۶۴ ميليون ريال در وجه تنخواه داران شرکت مي باشد. تا تاريخ تاييد صورت هاي مالي اسناد پرداختني تسويه شده است.

۴-۲۲- وضعيت رسيدگي به دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالياتي جهت ماليات هاي حقوق و تکليفي به شرح زير مي باشد:

۱-۴-۲۲- دفاتر شرکت بابت ماليات حقوق تا پايان سال ۱۳۹۵ قطعي و تسويه شده است. از بابت سال هاي ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ مورد رسيدگي قرار گرفته و برگه تشخيص صادر گرديده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. سالهاي ۱۳۹۷ الي ۱۳۹۹ مورد رسيدگي قرار نگرفته است.

۲-۴-۲۲- دفاتر شرکت بابت ماليات تکليفي تا پايان سال ۱۳۹۶ قطعي و تسويه شده است. سال هاي ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسيدگي قرار نگرفته است. همچنين جهت سال ۱۳۹۸ برگ قطعي به مبلغ ۳۵ ميليون ريال صادر گرديده که توسط شرکت پرداخت و تسويه شده گرديده است بابت سال ۱۴۰۰ نيز برگ مطالبه به مبلغ ۵۰ ميليون ريال صادر گرديده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۵-۲۲- دفاتر شرکت جهت عوارض و ماليات بر ارزش افزوده تا پايان سال ۱۳۹۷ و همچنين سال ۱۳۹۹ قطعي و تسويه شده است. دفاتر شرکت از بابت عوارض و ماليات بر ارزش افزوده سال هاي ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسيدگي قرار نگرفته است و سال ۱۴۰۰ نيز مورد رسيدگي قرار گرفته و برگ مطالبه صادر گرديده که مورد اعتراض شرکت واقع گرديده است.

۲۳- ماليات پرداختني

۱-۲۳- گردش حساب ماليات پرداختني به قرار زير است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۸,۸۳۲	۲۰,۶۳۸	مانده در ابتداي سال
۲۰,۶۰۷	۲۲,۲۹۳	ذخيره ماليات عملکرد سال
۹۵	-	تعديل ذخيره ماليات سال هاي قبل
(۸,۸۹۶)	(۲۰,۶۳۸)	پرداختي طی سال
۲۰,۶۳۸	۲۲,۲۹۳	

۱-۱-۲۳- طبق قوانين مالياتي، شرکت در سال جاري از معافيت هاي مقرر در مفاد ماده ۱۰۵ قانون ماليات هاي مستقيم و تبصره هاي مربوطه آن استفاده نموده است.

شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

ماليات									
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
نحوه تشخيص	مانده پرداختي	مانده پرداختي	پرداختي	قطعي	تشخيص	ايرازي	درآمد مشمول ماليات ايرازي	سود ايرازي	سال مالي
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
رسيدگي به دفاتر - صدور برگ قطعي	۴	-	۴۳۱	۴۳۱	۶۱۶	۴۲۷	۱,۷۱۱	۱,۸۶۳	۱۳۹۷ سال
رسيدگي به دفاتر - صدور برگ قطعي	-	-	۵۲۶	۵۲۶	۷۰۲	۴۳۱	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱۳۹۸ سال
رسيدگي به دفاتر - صدور برگ قطعي	-	-	۸,۷۸۰	۸,۷۸۰	۸,۷۸۰	۸,۷۸۰	۴۳,۸۹۶	۴۴,۲۹۵	۱۳۹۹ سال
رسيدگي به دفاتر - صدور برگ تشخيص	۲۷	-	۲۰,۶۳۸	-	۲۱,۹۷۸	۲۰,۷۰۲	۱۲۸,۷۹۳	۱۳۵,۵۸۸	۱۴۰۰ سال
رسيدگي نشده	۲۰,۶۰۷	۲۲,۲۹۳	-	-	-	۲۲,۲۹۳	۱۲۱,۳۲۰	۱۲۳,۸۵۲	۱۴۰۱ سال
	۲۰,۶۳۸	۲۲,۲۹۳							

۲۳-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۴- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۰، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۲۱,۹۷۸ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۳-۵- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۱، بر اساس سود ابرازی و معافیت های مقرر در مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و تبصره های مربوطه محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۶۰۷	۲۲,۲۹۳	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۹۵	-	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۲۰,۷۰۲	۲۲,۲۹۳	

۶-۲۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمالی به شرح زیر است:

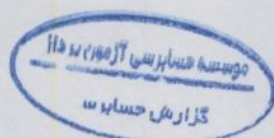
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۵۸۸	۱۲۳,۸۵۲	سود قبل از مالیات
۲۱,۶۹۴	۳۰,۹۶۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد(سال قبل با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶ درصد)
(۶,۷۹۵)	-	اثر درآمدهای معاف از مالیات: سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱,۰۸۷)	-	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد(سال قبل با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶ درصد)
-	(۸,۶۷۰)	مشوق قانون بودجه برای تولیدات ۷ واحد درصدی
(۱,۰۸۷)	(۸,۶۷۰)	
۲۰,۶۰۷	۲۲,۲۹۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵٪	۱۸٪	نرخ موثر

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۳۵	۵	سال ۱۴۰۰

۱-۲۴- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ مبلغ ۴,۳۳۵,۳۲۰ ریال بوده است.

۲-۲۴- وفق مکاتبات انجام شده با شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)، مقرر گردید مبلغ سود سهام این شرکت به مبلغ ۵ میلیون ریال در افزایش سرمایه بعدی شرکت استفاده شود.



شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- نقد حاصل از عمليات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۱۴,۸۸۶	۱۰۱,۵۵۹	سود خالص
		تعديلات :
۲۰,۷۰۲	۲۲,۲۹۳	هزينه ماليات بر درآمد
۳,۸۴۸	۳,۲۸۶	خالص افزايش در ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان
۹,۵۵۲	۴,۲۵۹	استهلاك دارايي هاي غير جاري
(۶,۷۹۵)	(۲,۶۲۲)	سود حاصل از سپرده هاي بانكي
۵,۰۱۰	۳۰۰	هزينه هاي مالي
-	(۱,۰۸۹)	ساير درآمدهاي غير عملياتي
۳۲,۳۱۷	۲۶,۴۲۷	
(۱۱,۴۳۳)	(۹۳۶)	افزايش دريافتي هاي عملياتي
(۳۶,۶۳۸)	(۳۱,۵۵۳)	افزايش موجودي مواد و کالا
۲۹,۳۳۷	(۲۱,۶۲۴)	کاهش (افزايش) پيش پرداخت هاي عملياتي
۶۸,۴۸۲	(۹,۶۵۰)	افزايش (کاهش) پرداختي هاي عملياتي
(۶۶,۸۱۹)	-	کاهش پيش دريافت هاي عملياتي
۱۳۰,۱۳۲	۶۴,۲۲۳	نقد حاصل از عمليات

۲۶- نقد حاصل از عمليات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
-	۱۱۴,۵۰۰	افزايش سرمايه از محل مطالبات سهامداران

۲۷- مديريت سرمايه و ريسك ها

۲۷-۱- مديريت سرمايه

شرکت سرمايه خود را مديريت مي کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذینفعان از طريق بهينه سازي تعادل بدهي و سرمايه، قادر به تداوم فعاليت خواهد بود. ساختار سرمايه شرکت از خالص بدهي و حقوق مالکانه تشکيل مي شود. استراتژي کلي شرکت از سال قبل بدون تغيير باقي مانده است و شرکت در معرض هيچگونه الزامات سرمايه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مديريت شرکت، ساختار سرمايه شرکت را شش ماه يکبار بررسي مي کند. به عنوان بخشي از اين بررسي، مديريت، هزينه سرمايه و ريسک هاي مرتبط با هر طبقه از سرمايه را مدنظر قرار مي دهد. نسبت اهرمي شرکت در پايان سال به ۲۴ درصد رسيده که عمده دليل آن افزايش حقوق مالکانه ناشي از سود خالص سال مالي مورد گزارش بوده است.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمي

نسبت اهرمي در پايان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۸۵,۰۵۳	۷۰,۷۸۲	جمع بدهي ها
(۵۲,۱۹۲)	(۵۴,۹۸۲)	موجودي نقد
۳۲,۸۶۱	۱۵,۸۰۰	خالص بدهي
۱۵۴,۶۸۰	۲۵۵,۸۵۳	حقوق مالکانه
۲۱	۶	نسبت خالص بدهي به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مديريت ريسك مالي

مديريت شرکت، خدماتي براي دسترسي به بازارهاي مالي داخلي و نظارت و مديريت ريسك هاي مالي مربوط به عمليات شرکت از طريق گزارش هاي ريسك داخلي که آسيب پذيري را بر حسب درجه و اندازه ريسك ها تجزيه و تحليل مي کند، ارائه مي کند. اين ريسك ها شامل ريسك بازار، ريسك اعتباري و ريسك نقدینگی مي باشد. مديريت شرکت بر ريسك ها و سياست هاي اجرا شده نظارت مي کند تا آسيب پذيري از ريسك را کاهش دهد.

۲۷-۳- ريسك بازار

آسيب پذيري از ريسك بازار با استفاده از تجزيه و تحليل نرخ هاي بازار توسط و خريداران، اندازه گيري مي شود. تجزيه و تحليل ياد شده، تاثير يک تغيير منطقي محتمل در نرخ هاي مواد اوليه در طی سال را نشان مي دهد. در اين خصوص شرکت با کسب اطلاع از نرخ بازار و توافق با مشتريان در خصوص فروش محصولات، مي تواند ريسك بازار را کاهش دهد.

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲۷- مدیریت ريسک اعتباري

ريسک اعتباري به ريسكي اشاره دارد که طرف قرارداد در ايفاي تعهدات قراردادي خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سياستي مبني بر معامله تنها با طرف هاي قرارداد معتبر واخذ وثيقه کافي، در موارد مقتضي، را اتخاذ کرده است، تا ريسک اعتباري ناشي از ناتواني در ايفاي تعهدات توسط مشتريان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت ها و اشخاصي معامله می کند که رتبه اعتباري بالايي داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالي عمومي و سوابق معاملاتي خود، مشتريان عمده خود را رتبه بندي اعتباري می کند. آسیب پذيري شرکت و رتبه بندي اعتباري طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاييد شده گسترش می يابد. آسیب پذيري اعتباري از طريق محدوديت هاي طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی، تاييد و کنترل می شود. با توجه به نوع عمليات و ترکيب مطالبات تجاري و با عنايت به اینکه طرف معاملات شرکت، عمدتاً شرکت هاي با رتبه اعتباري بالايی باشد، موارد بااهميتي که نیاز به ذخيره کاهش ارزش داشته باشد، وجود ندارد.

(مبالغ به ميليون ريال)

میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	میزان کل مطالبات	حساب های دریافتنی	
-	-	۱۳,۹۰۵	اشخاص وابسته	
-	-	۵۸,۵۸۹	سایر مشتریان	
-	-	۷۲,۴۹۴		
سایر حسابهای دریافتنی				
-	-	۱۷	اشخاص وابسته	
-	-	۵۴۲	کارکنان	
-	-	۱,۴۸۸	سایر	
-	-	۲,۰۴۷		
-	-	۷۴,۵۴۱		

۵-۲۷- مدیریت ريسک نقدينگي

شرکت برای مدیریت ريسک نقدينگي، يك چارچوب ريسک نقدينگي مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدينگي تعيين کرده است. شرکت ريسک نقدينگي را از طريق نگهداري اندوخته کافي و از طريق نظارت مستمر بر جريان هاي نقدي پيش بيني شده و واقعي و از طريق تطبيق مقاطع سررسيد دارايي ها و بدهي هاي مالي، مدیریت می کند. سررسيد بدهي هاي مالي شرکت به شرح زیر تفكيك می شود:

سال ۱۴۰۱			
سررسيد شده تا پايان سال مالي	سررسيد کمتر از يكسال	جمع	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
-	۲۰,۴۴۲	-	پرداختي هاي تجاري
-	۱۷,۷۱۷	-	ساير پرداختي ها
-	۱۰,۳۲۵	-	ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان
-	۲۲,۲۹۳	-	ماليات پرداختي
-	۵	-	سود سهام پرداختي
-	۷۰,۷۸۲	-	

شرکت فنسازي زو سيستان (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به ميليون ريال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگي	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	خرید مواد اولیه	خرید ماشین آلات	دریافت قرض الحسنه	بازر دارخت قرض الحسنه	پرداخت به نیابت (به تامین کننده شرکت)	پرداخت هزینه های شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت فنسازي زو	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۸۶,۸۹۸	۱۱,۱۳۲	۵,۶۰۰	۴۰,۸۱۹	۱۹,۰۰۰	۳۶,۰۸۶	۸,۴۸۸
جمع کل				۸۶,۸۹۸	۱۱,۱۳۲	۵,۶۰۰	۴۰,۸۱۹	۱۹,۰۰۰	۳۶,۰۸۶	۸,۴۸۸

(يادداشت ۷-۱۲)

(يادداشت ۳-۵)

۲۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای دریافت و پرداخت های قرض الحسنه که طبق روابط بین شرکت های وابسته بوده مابقی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ به ميليون ريال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختی	خالص ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		خالص ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت فنسازي زو	۱۳,۹۰۵	-	-	۱۳,۹۰۵	-	-	۲۴,۹۶۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت فنسازي زو گلباگان	-	۱۷	-	۱۷	-	-	۲,۴۲۹
سایر اشخاص وابسته	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایا	-	-	۶	-	۶	-	۱
جمع		۱۳,۹۰۵	۱۷	۶	۱۳,۹۲۲	۶	-	۲۷,۳۹۰

(يادداشت ۳-۱۲)

(يادداشت ۳-۱۶)

(يادداشت ۱-۱۶)

شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- تعهدات، بدهي هاي احتمالي و دارايي هاي احتمالي

۱- ۲۹- تعهدات سرمايه اي ناشي از قراردادهاي منعقد شده و مصوب در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح زير است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ميليون ريال	ميليون ريال
۲۳۳	-

شرکت فن آوري اطلاعات ارتباط گستر آيلات - خريد و نصب دوربين حفاظتي

۲- ۲۹- تعهدات تضميني موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحيه قانون تجارت شامل موارد زير است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۹۱,۳۹۰	۳۹,۲۹۰	بانك صادرات - صدور ضمانت نامه بانكي و ضمانت تهيلات دريافتي
-	۱۰,۴۹۲	بانك رفاه كارگران - چك تضمين بابت اخذ ضمانت نامه بانكي
-	۶,۹۹۵	شرکت پترو عمران مهد سازه - ضمانت نامه بانكي حسن انجام تعهدات
۳,۷۰۰	۳,۷۰۰	شرکت گسترش صنايع ريلي ايران - ضمانت حسن انجام تعهدات قرارداد فروش فنر
۱۵,۹۰۰	۷۰۰	شرکت خدمات خط و ابينه فني - ضمانت حسن انجام تعهدات قرارداد فروش فنر
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	شرکت فنر سازي زر - ظهر نويسي اسناد بابت صدور ضمانت نامه تراورس
۱,۵۰۰	-	قرارگاه خاتم الانبيا - ضمانت شرکت در مناقصه
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶	ساير
۲۱۸,۲۹۳	۶۶,۹۸۰	

۳- ۲۹- بدهي هاي احتمالي شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي، به شرح يادداشت هاي ۲-۲۳، ۵-۲۲ و ۴-۲۲ از بابت رسيدگي

به دفاتر جهت ماليات هاي عملکرد، عوارض و ماليات بر ارزش افزوده، حقوق و تکليفي مي باشد. همچنين دفاتر شرکت از بدو تاسيس تاکنون توسط سازمان تامين اجتماعي مورد حسابري بيমে اي قرار نگرفته و بنظر مديريت تعهدات با اهميتي وجود نخواهد داشت.

۴- ۲۹- شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي، فاقد هرگونه دارايي هاي احتمالي مي باشد.

۳۰- روي دادهاي پس از تاريخ پايان سال گزارشگري

از تاريخ صورت وضعيت مالي تا تاريخ تهيه اين يادداشت ها هيچ گونه روي دادي که بر صورت هاي مالي تاثير مهمي بگذارد، رخ نداده است. مضافاً هيچگونه روي دادي رخ نداده است که در عين بي تاثير بودن بر صورت هاي مالي، افشاي آن به سبب ميزان اهميت روي داد ضرورت يابد.

۳۱- سود سهام پيشهادي

پيشنهاد هيات مديره براي تقسيم سود، مبلغ ۸,۸۵۲ ميليون ريال (مبلغ ۶۲,۷۸۰ ريال براي هر سهم) است.