

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت فنسازي زر گليپكان (سهامي خاص)
به انضمام
صورت‌هاي مالي ميان دوره اي همراه با يادداشت‌هاي توضيحي
براي دوره مالي منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۷	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت فنسازي زر گليپايگان (سهامي خاص)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت فنسازي زر گليپايگان (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌های توضیحي ۱ تا ۳۲ پیوست، توسط این مؤسسه بررسی اجمالی شده است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس 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 میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۵ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

خسرو لطفی زاده

رامین حشمتی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲

شماره عضویت: ۹۲۲۰۳۰

دفتر مشهد:

دفتر اصفهان:

خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶،

کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵

تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۸۸۵۰۳۵۲۷۰، ۸۸۵۴۷۶۹۷

فکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸ ایمیل: info@azpar.com

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰

تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، ۳۲۲۰۹۱۸-۳۱

فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایکو،

طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

مرکزی، تهران



تاریخ:
شماره:
پیوست:



MEMBER OF SAIPA GROUP



فنر سازی زر گلپایگان

Golpayegan ZAR Spring MFG Co

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

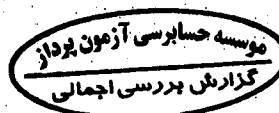
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ به تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۷	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای احمد بهرامی	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای جواد منافی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره	آقای ابراهیم شکوری	شرکت فنر سازی زر سیستان (سهامی خاص)



آدرس دفتر مرکزی: تهران - کیلومتر ۱۵ جاده قدیم کرج - جنب شرکت زامپاد تلفن: ۰۲۱-۴۴۹۲۳۱۹۱-۴
آدرس کارخانه: گلپایگان - شهرک صنعتی سایبا تلفن: ۰۳۱-۵۷۲۴۸۲۶۰-۲ فکس: ۰۳۱-۵۷۲۴۸۳۰۲
نشانی الکترونیک: www.Gzarspring.com پست الکترونیک: info@Gzarspring.com

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۵۲۷۶۰ کد اقتصادی: ۴۱۱۳۵۶۶۵۷۷۷۸



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

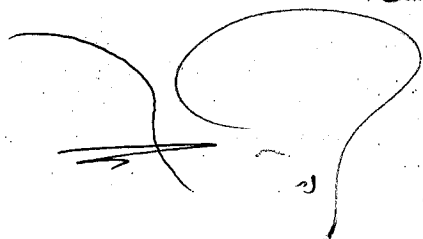
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

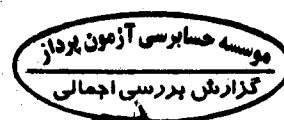
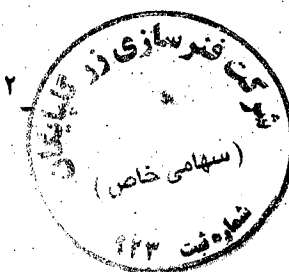
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲,۰۷۷,۴۵۳	۱,۸۷۷,۵۹۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۸۷۰,۲۳۸)	(۱,۶۰۵,۴۰۳)
سود ناخالص	۲۰۷,۲۱۵	۲۷۲,۱۹۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۳۳,۵۱۰)	(۶۴,۹۶۱)
سایر درآمدها	۱۴,۰۹۶	۳۳,۵۹۱
سایر هزینه ها	-	(۲۴۸)
سود عملیاتی	۸۷,۸۰۱	۲۴۰,۵۷۴
هزینه های مالی	(۳,۲۶۱)	(۵,۷۵۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱,۹۴۰	۱۰۰
سود قبل از مالیات	۹۶,۴۸۰	۲۳۴,۹۱۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۴,۹۹۹)	(۵۸,۷۰۵)
سود خالص	۷۱,۴۸۰	۱۷۶,۲۱۴
سود هر سهم	۵۴۹	۳,۰۰۷
سود پایه سهم:	۴۷	(۷۰)
عملیاتی (ریال)	۵۹۶	۲,۹۳۸
غیر عملیاتی (ریال)		
سود پایه هر سهم (ریال)		

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت 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.



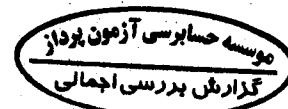


شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۷۶۷,۸۶۲	۷۵۲,۶۳۶
دارایی های نامشهود	۷,۲۵۴	۸,۱۵۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱	۱
جمع دارایی های غیر جاری	۷۷۵,۱۱۷	۷۶۰,۷۸۶
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۴۱,۲۰۵	۳۶,۵۴۱
موجودی مواد و کالا	۱,۱۵۴,۳۷۶	۹۰۵,۷۷۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۱۱۷,۰۳۰	۱,۱۶۷,۲۴۶
موجودی نقد	۳,۱۸۸	۲۸,۹۱۱
جمع دارایی های جاری	۲,۳۱۵,۷۹۹	۲,۱۴۸,۴۶۸
جمع دارایی ها	۳,۰۹۰,۹۱۶	۲,۹۰۹,۲۵۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۷۱,۵۵۳	۶۷,۹۷۹
سود انباشته	۱۲۶,۵۴۱	۵۸۱,۵۸۸
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۹۸,۰۹۴	۱,۸۵۶,۵۶۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۸,۳۸۸	۱۰۶,۰۶۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱۷۸,۳۸۸	۱۰۶,۰۶۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۶۴,۳۳۰	۶۸۶,۰۲۸
مالیات پرداختنی	۲۱۰,۳۴۴	۲۳۹,۹۹۴
سود سهام پرداختنی	۵۲۹,۹۵۳	-
تسهیلات مالی	-	۲۰,۶۰۵
پیش دریافت ها	۹,۸۰۷	-
جمع بدهی های جاری	۱,۵۱۴,۴۳۴	۹۴۶,۶۲۷
جمع بدهی ها	۱,۶۹۲,۸۲۲	۱,۰۵۲,۶۸۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۰۹۰,۹۱۶	۲,۹۰۹,۲۵۵

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



شرکت فنر سازی زر گلبایگان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۷,۹۷۹	۵۸۸,۵۸۸	۱,۸۵۶,۵۶۷
-	-	-	۷۱,۴۸۰	۷۱,۴۸۰
-	-	-	(۵۲۹,۹۵۳)	(۵۲۹,۹۵۳)
-	-	۳,۵۷۴	(۳,۵۷۴)	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۷۱,۵۵۳	۱۲۶,۵۴۱	۱,۳۹۸,۰۹۴

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۴۰۰,۸۶۸	۱۹۹,۱۳۲	۴۰,۰۸۶	۶۵۸,۶۳۵	۱,۲۹۸,۷۲۱
-	-	-	۱۷۶,۲۱۴	۱۷۶,۲۱۴
-	-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
-	(۱۹۹,۱۳۲)	-	-	-
۱۹۹,۱۳۲	-	۸,۸۱۰	(۸,۸۱۰)	-
۶۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۸۹۶	۲۲۶,۰۳۹	۸۷۴,۹۳۵

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی شش ماهه منتهی به

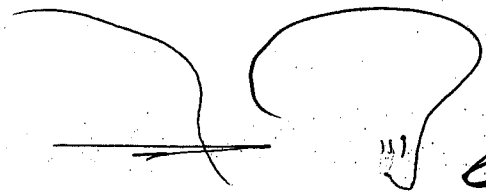
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

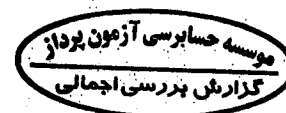
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

 ۱۱۱



شرکت فنر سازی زر گلبایگان (سهامی خاص)

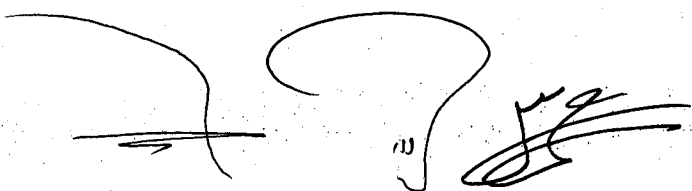
صورت جریان های نقدی

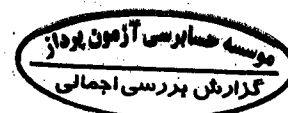
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۷۲,۳۶۵	۱۴۶,۱۴۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۴,۶۴۹)	(۱۷,۱۳۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۷,۷۱۶	۱۲۹,۰۰۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۱,۸۲۶)	(۲۸۰,۱۶۲)
سود حاصل از سپرده گذاری بانکی	۴	۹۹
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۱,۸۲۲)	(۲۸۰,۰۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۴,۱۰۷)	(۱۵۱,۰۵۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	(۱,۴۹۴)	(۵,۷۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۱,۶۱۶)	(۵۳,۱۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۵,۷۲۳)	(۲۰۴,۲۵۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۸,۹۱۱	۲۲۲,۹۷۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۱۸۸	۱۸,۷۲۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره		

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





شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۱ به شناسه ملی ۱۵۲۷۶۰۱۰۲۶۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده است و طی شماره ۹۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی گلپایگان به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۱۱، شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت فنر سازی زر گلپایگان جز واحدهای تجاری فرعی شرکت فنر سازی زر (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه خودرو سازی سایپا می باشد. نشانی شرکت: استان اصفهان، شهرستان گلپایگان، بخش مرکزی، دهستان نیوان، شهرک صنعتی گروه سایپا، میدان صنعت، خیابان نیلوفر، پلاک ۲۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تاسیس و راه اندازی کارخانه های تولید انواع میل موجگیر، تورشن بار، فنرلول و وسایل نقلیه زمینی و ریلی و ماشین های کشاورزی، صادرات و واردات و توزیع مواد اولیه و مصنوعات نیمه ساخته و محصولات ساخته شده، خرید و فروش سهام سایر شرکتها و کارخانجات و سایر اقدامات مرتبط با موضوعات فوق می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش عمدتاً شامل تولید انواع میل موجگیر، تورشن بار و فنرلول بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

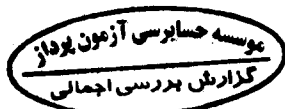
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند و کارکنان مامور طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲	۲	
۱۸۷	۱۹۳	رسمی
۲	۲	کارکنان قراردادی
۱۹۱	۱۹۷	مامور از طرف شرکت سایپا

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. شرکت قصد به کارگیری استاندارد مزبور از تاریخ فوق الذکر را دارد.



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

- ۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تسهیم صورت های مالی سالانه، اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین و ساختمان که به شرح یادداشت ۲-۴-۳ به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

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

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمتهای اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهیهای همانند است که واحد تجاری میتواند 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 غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳) 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 فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

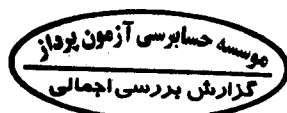
۳-۴-۲- زمین و ساختمان شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در دو مقطع زمانی صورت گرفته است در مقطع اول تجدید ارزیابی زمین و ساختمان در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۲ به منظور استفاده از فرصت بخشودگی مالیاتی تجدید ارزیابی دارایی ها با استفاده از ارزیابان مستقل صورت گرفته و افزایش سرمایه از این محل در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است ، در مقطع دوم در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۶ زمین شرکت به منظور افزایش سرمایه با استفاده از ارزیابان مستقل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و براساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ و اعلامیه اداره ثبت شرکتها به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ افزایش سرمایه از این محل به ثبت رسیده است .

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به بهترین برآورد مدیریت از الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۵ ساله	مستقیم
قالب ها	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	مستقیم

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

۳-۴-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت فنر سازی زر گلبایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های نامشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار مالی	۵ ساله	مستقیم
حق اختراع (دانش فنی)	۲۰ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۶-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی 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.
- ۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتی 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.
- ۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی 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 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 شود.

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی 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
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- سرمایه گذاری ها:

نحوه اندازگیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

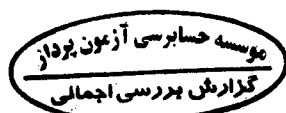
هزینه مالیات، شامل مالیات جاری است. مالیات جاری باید در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱- قضاوت ها مربوط به برآورد ها

۴-۱-۱- قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان

است.



شرکت فنر سازی زر گلیپان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۸۷۷,۵۹۵	۲,۰۷۷,۴۵۳
۱,۸۷۷,۵۹۵	۲,۰۷۷,۴۵۳

یادداشت

۵-۱

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - عدد
۷۶۰,۲۷۱	۳۰۷,۲۰۴	۸۴۸,۹۵۲	۲۶۲,۹۷۹
۶۰۳,۳۴۸	۳۰۲,۲۶۸	۷۱۰,۸۲۵	۲۶۲,۳۰۸
۴۹۱,۳۶۱	۳۵۲,۸۷۲	۵۱۱,۰۱۲	۳۳۵,۷۰۷
۵۳,۵۰۲	۱۵۷,۳۷۴	۷۵,۸۱۸	۱۸۰,۹۹۷
۱,۹۰۸,۴۸۲	۱,۱۱۹,۷۱۸	۲,۱۴۶,۶۰۷	۱,۰۴۱,۹۹۱
(۳۰,۸۸۷)	(۱,۳۵۴)	(۶۹,۱۵۴)	(۸,۱۰۲)
۱,۸۷۷,۵۹۵	۱,۱۱۸,۳۶۴	۲,۰۷۷,۴۵۳	۱,۰۳۳,۸۸۹

داخلی

میل موجگیر

میل مندل خودرو (تورشن بار و تنش)

فنر مار پیچ (لول)

کری

برگشت از فروش و تخفیفات

۵-۱-۱- نرخ فروش محصولات بر اساس نظر مدیریت و کشتش بازار تعیین می شود.

۵-۱-۲- برگشت از فروش و تخفیفات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - عدد
۲۹,۴۶۳	۳۰۸	۵۸,۴۳۷	۲,۰۰۴
-	-	۶,۵۷۲	۳,۴۰۱
-	-	۲,۴۰۰	۵۰۰
۳۷۱	۳۶۱	-	-
۱,۲۵۳	۶۸۵	۱,۷۴۵	۲,۱۹۷
۳۰,۸۸۷	۱,۳۵۴	۶۹,۱۵۴	۸,۱۰۲

شرکت سازه گستر سایپا - عمدتاً "فروش فنر لول و موجگیر

شرکت پایلار قطعه اطمینان خودرو آذربایجان - عمدتاً "فروش فنر لول

محمد صابری مقدم - فروش تورشن نسان

شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگاموتور)

سایر اشخاص

۵-۱-۲-۱- برگشت از فروش به مبلغ ۶۹,۱۵۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت سازه گستر سایپا به مبلغ ۵۸,۴۳۷ میلیون ریال از بابت تعدیل فاکتور های فروش با توجه به کاهش در نرخ قرارداد فروش در خصوص محصولات موجگیر و یوبولت در دوره جاری می باشد که با توجه به ارسال صورتحساب های فروش در سامانه مودیان فاکتور برگشت از فروش مجدداً صادر گردید.

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۴	۱,۳۹۸,۲۱۲	۸۹	۱,۸۵۴,۵۷۵	۵-۲-۱ اشخاص وابسته
۲۶	۴۷۹,۳۸۴	۱۱	۲۲۲,۸۷۸	سایر مشتریان
	۱,۸۷۷,۵۹۵		۲,۰۷۷,۴۵۳	

۵-۲-۱- درآمد عملیاتی تحصیل شده از اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

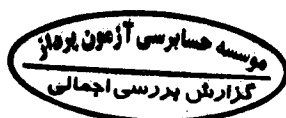
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
شرکت سازه گستر سایپا	۱,۷۲۸,۴۸۱	۱,۱۲۱,۲۱۶	
شرکت سایپا یدک	۶۷,۸۳۰	۱۳۳,۷۹۲	
شرکت همراه خودرو سایپا	-	۳۱,۳۳۰	
شرکت تولیدی موتور گیربکس واکسل سایپا (مگاموتور)	۴۸,۷۵۵	۱۰۱,۰۴۲	
شرکت تولیدی صنعتی بهران موتور گلپایگان	۹,۵۰۳	۱۴	
شرکت زامیاد	۶	۱۰,۸۱۸	
	۱,۸۵۴,۵۷۵	۱,۳۹۸,۲۱۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۸	۱۰	۸۲,۵۲۷	(۷۳۴,۷۴۶)	۸۱۷,۲۷۳
۱۹	۱۰	۶۹,۰۷۸	(۶۳۸,۲۸۲)	۷۰۷,۳۶۰
۲۰	۱۰	۴۶,۵۴۹	(۴۳۱,۳۸۳)	۴۷۷,۹۳۲
۶	۱۲	۹,۰۶۱	(۶۵,۸۲۷)	۷۴,۸۸۸
۱۴	۱۰	۲۰۷,۲۱۵	(۱,۸۷۰,۲۳۸)	۲,۰۷۷,۴۵۳

میل موجگیر
میل مندل خودرو (تورشن بار و
فنر مار پیچ (لول)
کریبی خودرو



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۱۸۸,۴۸۳	۱,۳۱۱,۲۴۸	۶-۱	مواد مستقیم
۱۶۴,۵۸۳	۲۴۸,۸۸۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
۳۷۸,۹۲۷	۵۰۱,۷۳۷	۶-۳	سربار ساخت
۱,۷۳۱,۹۹۳	۲,۰۶۱,۸۶۷		جمع هزینه های ساخت
(۵۳,۸۱۳)	(۶۳,۹۲۱)	۱۷	افزایش موجودی های در جریان ساخت
(۳۷,۵۱۴)	(۵۷,۱۶۰)	۱۷	افزایش موجودی های در جریان ساخت نزد پیمانکار
۱,۶۴۰,۶۶۶	۱,۹۴۰,۷۸۶		بهای تمام شده ساخت
(۳۵,۲۶۳)	(۷۰,۵۴۸)	۱۷	افزایش موجودی های ساخته شده و ضایعات
۱,۶۰۵,۴۰۳	۱,۸۷۰,۲۳۸		

۶-۱- افزایش هزینه مصرف مواد مستقیم نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ مواد اولیه و همچنین افزایش تولید میل موجگیر خودرو و کربنی خودرو سواری می باشد. مضافاً " شرکت در طی سال مبلغ ۱,۳۹۰,۸۹۹ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۹۶۳,۳۶۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری نموده است که به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال		
اشخاص وابسته:					
۶۱	۵۸۶،۸۴۱	۸۶	۱،۱۹۵،۹۳۷	شرکت سازه گستر سایپا	میلگرد
۱۴	۱۳۰،۳۵۱	۲	۲۷،۹۴۹	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا(مگا موتور)	میلگرد
۴	۳۹،۴۶۱	-	-	شرکت زامیاد	میلگرد
		-	۷،۳۰۱	شرکت تولیدی صنعتی بهران موتور گلپایگان	
سایر اشخاص:					
۱۵	۱۴۱،۱۸۷	-	-	شرکت تجارت گستران خوارزمی	میلگرد
۷	۶۵،۵۲۴	۷	۹۹،۳۹۳	شرکت پارس کشش دقیق	میلگرد
۰	-	۲	۳۲،۶۵۴	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو(ایدکو پرس)	میلگرد
۰	-	۳	۲۷،۶۶۵	سایر	
۱۰۰	۹۶۳،۳۶۴	۱۰۰	۱،۳۹۰،۸۹۹		

۶-۲- دستمزد مستقیم به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۴,۱۵۵	۱۴۳,۴۶۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۸,۶۰۵	۳۳,۴۹۵	بیمه سهم کارفرما
۱۸,۹۴۰	۳۵,۴۳۴	مزایای پایان خدمت
۸,۱۴۵	۱۳,۰۷۲	عیدی و پاداش
۲۴,۷۳۸	۲۳,۴۲۱	بن غیر نقدی و پاداش بهره وری
۱۶۴,۵۸۳	۲۴۸,۸۸۲	

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۳- سربار ساخت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سربار	دستمزد غیر مستقیم	جمع	سربار	دستمزد غیر مستقیم	
۷۹,۹۷۷	-	۷۹,۹۷۷	۸۲,۵۸۷	-	۸۲,۵۸۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۹,۰۹۰	-	۹,۰۹۰	۱۸,۷۹۲	-	۱۸,۷۹۲	بیمه سهم کارفرما
۹,۵۵۲	-	۹,۵۵۲	۲۹,۲۱۸	-	۲۹,۲۱۸	مزایای پایان خدمت
۸,۸۶۵	-	۸,۸۶۵	۲۰,۸۰۷	-	۲۰,۸۰۷	کمک های غیر نقدی پاداش بهره وری
۹,۲۰۱	-	۹,۲۰۱	۵,۰۵۳	-	۵,۰۵۳	عیدی و پاداش
۱۲۶,۲۷۰	۱۲۶,۲۷۰	-	۱۰۶,۱۷۶	۱۰۶,۱۷۶	-	۶-۳-۱ خدمات پیمانکاری
۲۸,۷۱۶	۲۸,۷۱۶	-	۳۹,۰۰۷	۳۹,۰۰۷	-	مواد غیر مستقیم
۱۵,۹۸۷	۱۵,۹۸۷	-	۳۴,۴۸۳	۳۴,۴۸۳	-	هزینه تعمیرات
۲۱,۱۲۳	۲۱,۱۲۳	-	۲۹,۷۶۲	۲۹,۷۶۲	-	۶-۳-۲ هزینه حمل مواد اولیه
۱۰,۱۸۷	۱۰,۱۸۷	-	۱۳,۸۶۵	۱۳,۸۶۵	-	استهلاک
۱۰,۱۸۲	۱۰,۱۸۲	-	۱۴,۰۷۰	۱۴,۰۷۰	-	غذا و پذیرایی کارکنان
۷,۸۲۹	۷,۸۲۹	-	۹,۴۲۳	۹,۴۲۳	-	آب، برق و سوخت
-	-	-	۷,۹۲۲	۷,۹۲۲	-	ابزار آلات، قطعات و لوازم مصرفی آزمایشگاه
۴۱,۹۴۸	۴۱,۹۴۸	-	۹۰,۵۷۲	۹۰,۵۷۲	-	سایر
۳۷۸,۹۲۷	۲۶۲,۲۴۲	۱۱۶,۶۸۵	۵۰۱,۷۳۷	۳۴۵,۲۸۰	۱۵۶,۴۵۷	

۶-۳-۱- کاهش خدمات پیمانکاری نسبت به دوره قبل به دلیل انجام بیشتر فعالیت ها در خود شرکت و استفاده از ظرفیت شرکت بوده است..

۶-۳-۲- افزایش هزینه حمل مواد اولیه نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ سراسری بارنامه ها توسط سازمان راهداری و حمل و نقل کل کشور و افزایش تناژ خرید در سال جاری می باشد.

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۴- 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 (سالیانه)	ظرفیت معمولی (عملی) سالیانه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
عدد	۴۸۸,۰۰۰	۴۹۴,۳۳۸	۲۵۴,۷۶۵	۳۳۳,۵۹۰
عدد	۸۲۰,۰۰۰	۵۸۱,۰۱۱	۲۶۴,۸۶۹	۲۹۰,۶۸۸
عدد	۲۵۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۲۵	۱۸۷,۰۰۰	۱۵۵,۳۷۴
تن	۱,۲۰۰	۱,۲۳۱	۶۶۱	۷۰۱

میل موجگیر خودرو

میل مندل خودرو (تورشن بار و تنش)

کرپی خودروی سواری

فنر مارپیچ (لول) هر فنر دو کیلوگرم حدوداً

۶-۴-۱- ظرفیت اسمی با توجه به پروانه بهره برداری به شماره ۶۳۳۶۵/۱۳۳۱۳۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۳ برای سه شیفت کاری می باشد. پروانه مذکور با توجه به ظرفیت خط تولید سال ۹۷ صادر گردیده که با عنایت به ارتقاء خط تولید در سال ۹۸، تولید واقعی در سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ نسبت به ظرفیت اسمی تعیین شده در پروانه مذکور بیشتر شده و بر اساس جواز توسعه به شماره ۹۸۱۹۲/۱۳۳۱۱۳۵۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ ظرفیت اسمی میل مندل خودرو به میزان ۳۶۰,۰۰۰ عدد و میل موجگیر خودرو به میزان ۱۰۸,۰۰۰ عدد افزایش یافته است. همچنین ظرفیت کرپی خودرو سواری به میزان ۱۵۰,۰۰۰ عدد و فنر مارپیچ به میزان ۴۰۰ تن افزایش یافته است.

۶-۴-۲- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید سه سال آخر لحاظ شده است. لازم بذکر است که افزایش ظرفیت عملی نسبت به سالهای قبل بابت بهبود فرآیند خط تولید و متناسب آن کاهش دوره های اورهال می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۴,۶۸۱	۲۱,۶۱۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۶۶۹	۱,۷۱۴		مزایای پایان خدمت
۶,۹۳۶	۲,۷۷۳		بیمه سهم کارفرما
۲,۱۵۹	۸۶۳		عیدی و پاداش
۵,۹۴۵	۲,۹۷۱		بن غیر نقدی
۱۷,۸۷۸	۱۹,۵۱۳		حمل و نقل کالا
۳,۴۰۰	۱,۸۵۲	۷-۳	خدمات حسابرسی و مشاوره
۹۰۰	۵۶۸		استهلاک
۱۱,۲۶۴	۳,۸۷۸		غذا و پذیرایی
۹۱۷	۸۴۱		آب، برق و سوخت
۱,۴۳۵	۱,۳۰۴		ایاب و ذهاب
۱,۲۴۹	۲۱۰		هزینه اجاره
۲۸,۰۷۷	۶,۸۶۱		سایر
۱۳۳,۵۱۰	۶۴,۹۶۱		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار و بازنگاری در طرح طبقه بندی مشاغل و نیز انتقال پرسنل شاغل در خط تولید که تحت استخدام پیمانکار در دوره جاری به استخدام شرکت به صورت قرارداد مستقیم می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه غذای کارکنان نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ مواد غذایی و نیز افزایش پرسنل پیمانکار در خصوص راه اندازی خط افزایش ظرفیت محصول فنر لول می باشد

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۱۳,۵۹۷	۸-۱
۳۳,۲۷۶	-	
-	۳۲۰	
	۱۷۹	
۳۱۵	-	
۳۳,۵۹۱	۱۴,۰۹۶	

اشخاص وابسته

فروش مواد اولیه - شرکت فنر سازی زر سیستان

فروش ضایعات - شرکت مواد ریخته گری و قطعات ایران

سایر اشخاص

اختلاف نرخ برگشت از خرید به قیمت میانگین انبار

فروش ضایعات

سایر

۸-۱- درآمد فروش مواد اولیه میلگرد برش خورده به شرکت فنر سازی زر سیستان به مبلغ ۱۳,۵۹۷ میلیون ریال براساس قرارداد منعقد می باشد

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۲۴۸)	-
(۲۴۸)	-

اختلاف نرخ برگشت از خرید به قیمت میانگین انبار

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۷۵۵	۱,۰۱۱
-	۲,۲۵۰
۵,۷۵۵	۳,۲۶۱

وام های دریافتی:

بانک ها

هزینه تنزیل اسناد دریافتی

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۸,۹۵۰	۱۳-۸
۱	-	
۱	۸,۹۵۰	
۹۹	۴	۱۹
-	۹۰۳	
-	۲,۰۷۶	
-	۷	
۹۹	۲,۹۹۰	
۱۰۰	۱۱,۹۴۰	

اشخاص وابسته

سود حاصل از فروش دارایی ثابت
سود سهام-شرکت فنر سازی زر سیستان

سایر اشخاص

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از فروش قطعات- شرکت آفران کوره تهران
تفاوت ناشی از تغییرات نرخ مواد اولیه- شرکت ساپکو
سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۴۰,۵۷۴	۸۷,۸۰۱
(۶۰,۱۴۴)	(۲۱,۹۵۰)
۱۸۰,۴۳۰	۶۵,۸۵۱
(۵,۶۵۵)	۸,۶۷۹
۱,۴۳۸	(۳,۰۴۹)
(۴,۲۱۷)	۵,۶۳۰
۲۳۴,۹۱۹	۹۶,۴۸۰
(۵۸,۷۰۶)	(۲۴,۹۹۹)
۱۷۶,۲۱۴	۷۱,۴۸۰
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از فعالیت های عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت فروسازی زرکلیپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)																					
جمع	ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	قایما	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین									
۸۹۷,۳۷۸	۹,۸۴۰	۵۴,۲۴۱	۲۵۳,۳۳۵	۵۷۹,۹۱۲	۱,۷۷۱	۳۶,۰۳۷	۲۳,۷۷۹	۴,۷۳۸	۱۸۱,۵۵۲	۱۴,۱۸۵	۹۹,۳۸۲	۲۱۸,۳۶۸									
۳۱,۸۱۶	۱,۰۲۱	۸۹۱	۲,۲۶۳	۲۶,۵۵۱	-	۱۴,۱۸۵	-	-	۱۲,۴۶۶	-	-	-									
(۳,۷۳۴)	.	.	.	(۳,۷۳۴)	-	-	-	(۴۴)	(۳,۶۹۰)	-	-	-									
.	(۲,۴۳۷)	.	۳۹۰	۱,۹۵۷	۹۹	-	-	-	۱,۸۵۸	-	-	-									
۹۲۵,۴۲۰	۸,۵۱۴	۵۵,۱۳۲	۲۵۶,۹۸۸	۶۰۴,۷۸۶	۱,۸۷۰	۵۰,۲۲۲	۲۳,۷۷۹	۴,۶۹۴	۱۹۲,۷۸۶	۱۴,۱۸۵	۹۹,۳۸۲	۲۱۸,۳۶۸									

بهای تمام شده به مبلغ تجدید ارزیابی:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۴,۶۹۲	-	-	-	۱۴۴,۶۹۲	۱,۰۷۷	۶,۷۰۰	۵,۳۲۵	۲,۵۵۴	۷۷,۳۸۱	۱۱,۰۸۴	۴۰,۵۷۱	-											
۱۳,۸۶۹	-	-	-	۱۳,۸۶۹	۸۳	۲,۱۵۹	۱,۸۸۵	۱۵۷	۷,۳۵۶	۲۰۳	۲,۰۲۶	-											
(۱,۰۰۴)	-	-	-	(۱,۰۰۴)	-	-	-	(۴۴)	(۹۶۰)	-	-	-											
۱۵۷,۵۵۷	-	-	-	۱۵۷,۵۵۷	۱,۱۶۰	۸,۸۵۹	۷,۲۱۰	۲,۶۶۷	۸۳,۷۷۷	۱۱,۷۸۷	۴۲,۵۹۷	-											
۷۶۷,۸۶۲	۸,۵۱۴	۵۵,۱۳۲	۲۵۶,۹۸۸	۴۳۷,۲۲۹	۷۱۰	۴۱,۲۶۳	۱۶,۵۶۹	۲,۰۱۷	۱۰۸,۵۰۹	۲,۸۹۸	۵۶,۷۸۵	۲۱۸,۳۶۸											
۷۵۲,۳۳۶	۹,۸۴۰	۵۴,۲۴۱	۲۵۳,۳۳۵	۴۳۵,۲۲۰	۶۹۴	۲۹,۳۳۷	۱۸,۴۵۴	۲,۱۸۴	۱۰۴,۳۷۱	۳,۱۰۱	۵۸,۸۱۱	۲۱۸,۳۶۸											
۵۰۹,۲۵۹	۸,۳۶۲	۱۲,۶۴۸	-	۴۸۸,۲۴۹	۱,۲۰۰	۳۰,۷۷۶	۴,۷۰۶	۴,۷۳۸	۱۱۹,۴۳۸	۱۳,۵۴۹	۹۵,۴۷۴	۲۱۸,۳۶۸											
۷۸۰,۱۶۲	۹,۸۱۶	۲۴۵,۲۱۰	-	۷۵۱,۱۲۶	-	۱,۸۸۲	۷۸۰	-	۲۰,۳۱۹	-	۲,۶۴۵	-											
-	(۱۰,۴۱۷)	(۷,۳۵۶)	-	۱۷,۷۷۳	۵۷	۱,۹۶۴	-	-	۱۵,۷۵۲	-	-	-											
۷۸۹,۴۲۱	۷,۷۷۱	۲۵۰,۵۰۲	-	۵۳۱,۱۶۸	۱,۲۵۷	۳۴,۶۲۲	۴,۹۸۶	۴,۷۳۸	۱۵۵,۵۰۹	۱۳,۵۴۹	۹۸,۱۱۹	۲۱۸,۳۶۸											

استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
واگذار شده
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲۶,۳۷۲	-	-	-	۱۲۶,۳۷۲	۹۹۰	۳,۳۹۶	۳,۱۷۰	۲,۴۴۳	۶۹,۱۶۲	۱۰,۷۴۹	۳۶,۶۶۲	-											
۹,۸۶۰	-	-	-	۹,۸۶۰	۳۰	۱,۶۰۶	۴۰۶	۱۶۰	۵,۵۱۶	۱۷۱	۱,۹۷۱	-											
۱۳۳,۲۳۲	-	-	-	۱۳۳,۲۳۲	۱,۰۲۰	۵,۰۰۲	۳,۵۷۶	۲,۴۰۳	۷۴,۶۷۸	۱۰,۹۲۰	۳۸,۶۳۳	-											
۶۵۳,۱۸۹	۷,۷۷۱	۲۵۰,۵۰۲	-	۳۹۴,۹۱۶	۲۳۷	۲۹,۶۲۰	۱,۴۱۰	۲,۳۲۵	۸۰,۸۳۱	۲,۶۲۹	۵۹,۶۸۶	۲۱۸,۳۶۸											

استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت فنر سازی زرگلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۳- دارائی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۱۶۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه پارسیان برخوردار است.

۲-۱۳- زمین های شرکت به بهای تمام شده ۲۱۸,۳۶۸ میلیون ریال شامل ۲ قطعه زمین واقع در شهرک صنعتی گروه سایپا به مساحت ۳۸,۰۶۱ متر مربع می باشد که اسناد مالکیت زمین های مزبور تماماً به نام شرکت می باشد. لازم به توضیح است یک قطعه زمین به مساحت ۱۸,۰۶۶ مترمربع بابت دریافت اعتبارات اسنادی طی این دوره و دوره های آتی از بانک سپه، شعبه میدان فردوسی گلپایگان در رهن آن بانک می باشد.

۳-۱۳- افزایش و سایر نقل و انتقالات و تغییرات ماشین آلات و تجهیزات جمعاً به مبلغ ۱۴,۳۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه های کوره القایی کنترل سوییچ به مبلغ ۵,۰۸۰ میلیون ریال، سورتینگ فنر لول به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال، فرم سرد یوبولت به مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال، پرست به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱,۹۴۴ میلیون ریال مربوط تعمیرات اساسی دستگاه های کارخانه می باشد.

۴-۱۳- افزایش اثاثیه و منصوبات جمعاً به مبلغ ۱۴,۱۸۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید پالت فلزی به مبلغ ۱۱,۹۲۵ میلیون ریال، کمد طبقاتی به مبلغ ۶۹۵ میلیون ریال، یک دستگاه کامپیوتر و متعلقات به مبلغ ۸۷۷ میلیون ریال، کولر گازی به مبلغ ۵۳۰ میلیون ریال و ۴ عدد صندلی چرخ دار به مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال می باشد.

۵-۱۳- دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال مربوط به افزایش ظرفیت خط تولید فنر لول گرم و نیز انجام پروژه خط کشش سرد توسط شرکت مهندسین مشاور صنایع وسائط نقلیه بوده که به شرح زیر می باشد:

درصد پیشرفت فیزیکی	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد باقیمانده مخارج تکمیل	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اضافات طی دوره		مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				تجهیزات و قطعات مصرفی	حقوق و دستمزد	
۱۰۰	آبان ۱۴۰۳	۶۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۳۵	۱,۱۵۳	-	۲۵۴,۴۸۸
افزایش ظرفیت خط تولید فنر لول گرم						
۱۰	اسفند ۱۴۰۳	۷۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
پروژه خط کشش سرد						
		۷۶۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۳۵	۱,۱۵۳	۲,۵۰۰	۲۵۶,۹۸۸

۱-۵-۱۳- خط تولید فنر لول گرم تکمیل گردیده لیکن تاکنون تحویل شرکت نشده است.

۲-۵-۱۳- پروژه خط کشش سرد مربوط به هزینه های انجام شده جهت راه اندازی تکنولوژی مربوط به کشش مواد اولیه شامل میلگرد می باشد.

شرکت فنر سازی زر گلبایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۵,۲۰۶	۳۴,۳۱۵
۱۸,۴۰۰	۱۸,۴۰۰
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶
۵۵,۱۳۲	۵۴,۲۴۱

شرکت افزاره کوره تهران-خرید، نصب و راه اندازی خط کامل رنگ الکترو استاتیک پودری

شرکت پویا برش اراک- خرید، نصب و راه اندازی فرمینگ فنر لول گرم و سرد
سایر

۱-۶-۱۳ پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ تهیه این یادداشت ها تماماً وارد شرکت شده است ولی توسط پیمانکار مربوطه تحویل قطعی نگردیده است.

۷-۱۳- اقلام سرمایه ای در انبار جمعا به مبلغ ۸,۵۱۴ میلیون ریال شامل ۷۲ نوع قطعات و اثاثه منصوبات بوده که تماماً "ماهیت سرمایه ای داشته است."

۸-۱۳- دارایی های واگذار شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود فروش
۹۶	(۹۶)	-	۲۵۰	۲۵۰
۲۸۰	(۱۲)	۲۶۸	۲۰۰	(۶۸)
۱۸۵	(۲۳)	۱۶۲	۴۰۰	۲۳۸
۲,۳۰۰	۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	-
۸۴۳	(۸۴۳)	-	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰
۱۴	(۱۴)	-	۶۵۰	۶۵۰
۱۵	(۱۵)	-	۶۵۰	۶۵۰
۱	(۱)	-	۳۰	۳۰
۳,۷۳۴	(۱,۰۰۴)	۲,۷۳۰	۱۱,۶۸۰	۸,۹۵۰

(یادداشت ۱۱)

۱-۸-۱۳- دارایی های ثابت مشهود طبق جدول فوق تماماً به شرکت های وابسته فنر سازی زر تهران و فنر سازی زر سیستان فروخته شده است. لازم به ذکر است فروش مذکور طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ بوده و نحوه نرخ گذاری آن مطابق با قیمت کارشناسان شرکت های گروه بوده است.

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	حق اختراع (دانش فنی)
۱۰,۸۲۱	-	۸,۸۳۴	۹۶۶	۱,۰۲۱
۱۰,۸۲۱	۰	۸,۸۳۴	۹۶۶	۱,۰۲۱
۲,۶۷۱	-	۲,۰۰۶	-	۶۶۵
۸۹۶	-	۸۷۰	-	۲۶
۳,۵۶۷	۰	۲,۸۷۶	۰	۶۹۱
۷,۲۵۴	-	۵,۹۵۸	۹۶۶	۳۳۰
۸,۱۵۰	۰	۶,۸۲۸	۹۶۶	۳۵۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	حق اختراع (دانش فنی)
۱۰,۸۲۱	۸,۵۳۳	۳۰۱	۹۶۶	۱,۰۲۱
۰	(۸,۵۳۳)	۸,۵۳۳	-	-
۱۰,۸۲۱	۰	۸,۸۳۴	۹۶۶	۱,۰۲۱
۹۱۴	-	۳۰۰	-	۶۱۴
۸۹۶	-	۸۷۰	-	۲۶
۱,۸۱۰	۰	۱,۱۷۰	۰	۶۴۰
۹,۰۱۱	-	۷,۶۶۴	۹۶۶	۳۸۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۱ میلیون ریال مربوط به خرید ۱ سهم مدیریتی از سهام شرکت فنر سازی زر سیستان می باشد.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۸,۳۰۴	۳۳,۲۱۵	۱۶-۱	خرید کالا و خدمات
۳,۱۲۳	۱۳,۵۷۲		بیمه
۴۵۶	۶۲۷		سایر
۴۱,۸۸۳	۴۷,۴۱۴		
(۵,۳۴۲)	(۶,۲۰۹)	۲۳	تفاوت با اسناد پرداختی
۳۶,۵۴۱	۴۱,۲۰۵		

۱۶-۱- اقلام عمده خرید کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۱۳,۵۱۰	شرکت ارتباط فلز ایرانیان-خرید لوله های گازی
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	منوچهر سمرق پی-خرید دستگاه کوره القایی
۱,۵۷۵	۱,۵۷۵	مهدی قاموسی- بلبرینگ
۸۵۵	۸۵۵	میهن صنعت دانشور- مشعل سیلیکونی
۳۱,۰۷۴	۱۲,۴۷۵	سایر
۳۸,۳۰۴	۳۳,۲۱۵	

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۸۹,۵۳۰	۲۴۹,۷۵۹	۱۷-۳	کالای ساخته شده
۴۷۰,۳۰۰	۵۳۴,۲۲۱		کالای در جریان ساخت
۷۸,۹۲۰	۱۲۸,۳۷۵	۱۷-۴	مواد اولیه
۶۶,۶۶۸	۷۴,۱۹۰		قطعات و لوازم یدکی
۱,۴۵۲	۱۱,۷۷۱		ضایعات
۸۰۶,۸۷۰	۹۹۸,۳۱۶		
۹۸,۹۰۰	۱۵۶,۰۶۰	۱۷-۵	مواد اولیه و نیمه ساخته امانی-نزد پیمانکار
۹۰۵,۷۷۰	۱,۱۵۴,۳۷۶		

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث صاعقه، سیل، زلزله و آتش سوزی نزد شرکت بیمه پارسیان بیمه شده است.

۱۷-۲- موجودی های شرکت در وثیقه اشخاص ثالث نمی باشد.

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۳- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار
۵,۰۲۲	۶,۹۹۶	۲۸,۸۰۶	۱,۹۲۰,۴۰۰	۱۵,۰۰۰
۴۲,۸۱۴	۳۵,۹۴۲	۳۹,۱۸۹	۱,۳۷۲,۸۳۷	۲۸,۵۴۶
۴۶,۱۸۳	۲۱,۲۴۲	۸۲,۰۸۷	۳,۳۰۶,۸۹۳	۲۴,۸۲۳
۹۵,۵۱۱	۵۰,۸۹۹	۹۹,۶۷۷	۲,۱۹۷,۶۱۰	۴۵,۳۵۷
۱۸۹,۵۳۰	۱۱۵,۰۷۹	۲۴۹,۷۵۹		۱۱۳,۷۲۶

کرپی
فنرلول
تورشن و تنشن
موجگیر

۱۷-۴- موجودی مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	
۵۱,۳۲۸	۱۴۷,۳۶۸	۹۳,۶۸۳	۱۷۵,۱۲۰	میلگرد
۱۶,۷۲۶	۱۳۷,۲۷۵	۴,۹۶۲	۳۸,۰۵۰	واشر
۹,۷۹۲	۲۴,۷۱۶	۸,۴۹۰	۴۱,۱۱۸	بوش لاستیکی
۱,۰۷۴	۷,۲۵۳	۲۱,۲۴۰	۴۲,۵۵۵	سایر
۷۸,۹۲۰	۳۱۶,۶۱۲	۱۲۸,۳۷۵	۲۹۶,۸۴۳	

۱۷-۵- موجودی کالای نیمه ساخته نزد پیمانکاران به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۹,۶۰۰	۸۸,۵۷۱	پارس کشش دقیق
۳,۸۷۸	۳,۸۷۸	شرکت صنایع فولاد پردازان رادین
۳,۱۹۲	۹۵	شرکت کرپی سازان مشهد
۱۲,۲۳۰	۶۳,۵۱۶	سایر
۹۸,۹۰۰	۱۵۶,۰۶۰	

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
-	۱۴,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰	
۱۷۷,۱۶۵	-	-	-	
۱۰۳,۱۸۹	۸۱,۳۲۳	-	۸۱,۳۲۳	۱۸-۱
۲۸۰,۳۵۴	۹۵,۳۲۳	-	۹۵,۳۲۳	
۷۶۷,۲۶۴	۹۱۴,۵۳۸	(۱۹۹)	۹۱۴,۷۳۷	۱۸-۲
۱۰۴,۲۸۵	۸۳,۳۳۸	(۲,۵۲۹)	۸۵,۸۶۷	
۸۷۱,۵۴۹	۹۹۷,۸۷۶	(۲,۷۲۸)	۱,۰۰۰,۶۰۴	
۱,۱۵۱,۹۰۳	۱,۰۹۳,۱۹۹	(۲,۷۲۸)	۱,۰۹۵,۹۲۷	
۱۰,۱۳۵	۱۷,۶۶۳	-	۱۷,۶۶۳	
۵,۲۰۸	۶,۱۶۸	-	۶,۱۶۸	۱۸-۳
۱۵,۳۴۳	۲۳,۸۳۱	-	۲۳,۸۳۱	
۱,۱۶۷,۲۴۶	۱,۱۱۷,۰۳۰	(۲,۷۲۸)	۱,۱۱۹,۷۵۸	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایا (مگاموتور)

شرکت سازه گستر سایا

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت - وجه ضمانت نامه نزد اداره دارایی و

شرکت زامیاد

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۸- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد چک ها	موضوع	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
-	۱۹,۰۰۰	۱۸ فقره	فروش فنر لول و موجگیر	شرکت دینا ایمن قطعه
-	۱,۸۴۰	۸ فقره	فروش فنر لول و موجگیر	شرکت تاج قطعه آریا
۴۰,۸۹۰	۲,۰۱۴	۱ فقره	فروش فنر لول	شرکت فرا برد پارت یدک
-	۱,۹۶۷	۵ فقره	فروش فنر لول و موجگیر	شرکت سناباد قطعه آریا
۴,۶۰۴	۵,۳۱۶	۱ فقره	فروش موجگیر	شرکت آراز تجارت رستاک ایرانیان
۲۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱ فقره	فروش موجگیر	شرکت بیتا مهر هومن
۶,۵۵۰	۸,۸۳۹	۱ فقره	فروش موجگیر	شرکت گسترش قطعات خودرو همیار ایمن
۵,۰۰۰	۱۲,۸۷۵	۲ فقره	فروش موجگیر	علی ولی پور شندی
-	۱,۵۲۶	۱ فقره		گاندو ایمن قطعه
۲۶,۱۴۵	۲۰,۴۴۶	-		سایر
۱۰۳,۱۸۹	۸۱,۳۲۳			

۱-۱۸- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تعداد ۱۰ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۰,۷۱۴ میلیون ریال وصول شده است

۲-۱۸- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش ارزش	ناخالص	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص			
۱۷۸,۹۵۳	۱۳۲,۷۸۶	-	۱۳۲,۷۸۶	شرکت سایپا یدک
۱۱۴,۴۳۰	۵۲,۵۶۹	-	۵۲,۵۶۹	شرکت مگا موتور
۳,۴۳۶	۵,۸۵۸	-	۵,۸۵۸	شرکت بهران موتور
۲۱,۳۸۱	۱۱,۳۸۸	-	۱۱,۳۸۸	شرکت زامیاد
۱۲,۳۱۶	۲,۸۸۵	-	۲,۸۸۵	شرکت همراه خودرو سایپا
۳	۳	(۱۰۰)	۱۰۳	شرکت سایپا پلوس
-	-	(۹۹)	۹۹	شرکت مرکز تحقیقات ونوآوری سایپا
۴۳۶,۷۴۵	۷۰۹,۰۴۹	-	۷۰۹,۰۴۹	شرکت سازه گستر سایپا
۷۶۷,۲۶۴	۹۱۴,۵۳۸	(۱۹۹)	۹۱۴,۷۳۷	

۳-۱۸- مانده سپرده های موقت بانکی به مبلغ ۶,۱۶۸ میلیون ریال عمدتاً بابت اخذ ضمانت نامه بانکی شرکت زامیاد در خصوص پیش دریافت قرارداد موج گیر خودروی هامون نزد بانک ملی مرکزی گلپایگان به مبلغ ۹۶۰ میلیون ریال، ضمانت نامه تقسیط مالیات بر ارزش افزوده دوره اول سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴,۳۰۲ میلیون ریال نزد بانک ملی مرکزی گلپایگان و مبلغ ۴۰۶ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار شرکت ساپکو در سنوات گذشته می باشد.

شرکت فنر سازی زر گلبایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۸,۹۱۱	۱,۳۵۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	۱,۸۳۳	موجودی تنخواه گردان
۳۸,۹۱۱	۳,۱۸۸	

۱۹-۱- سود ناشی از سپرده های بانکی به مبلغ ۴ میلیون ریال شناسایی و در حسابها ثبت شده است. (یادداشت ۱۱)

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۴۴	۱۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۴۴	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
-	۵۶	-	۵۶	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۷۱,۵۵۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۲,۲۸۱	۱۰۶,۰۶۲	مانده در ابتدای دوره
(۴,۸۸۴)	(۹۹۶)	پرداخت شده طی دوره
۳۱,۲۸۸	۷۳,۳۲۲	ذخیره تأمین شده
۹۸,۶۸۵	۱۷۸,۳۸۸	مانده در پایان دوره

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۶۷,۵۵۵	۶۲,۳۴۶	۲۳-۱
-	۵۸,۴۲۲	۲۳-۲
۳۵۰,۲۴۱	۳۰۶,۵۱۶	۲۳-۳
۴۱۷,۷۹۶	۴۲۷,۲۸۴	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

-	۴,۰۱۰	
۷۵,۰۱۵	۹۶,۹۳۸	
۷۵,۰۱۵	۱۰۰,۹۴۸	۲۳-۱
(۵,۳۴۲)	(۶,۲۰۹)	۱۶
۶۹,۶۷۳	۹۴,۷۳۹	

تهاتر با پیش پرداخت ها

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی

اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده

سپرده های پرداختنی (عمدتا بیمه پیمانکاران)

حقوق پرداختنی

ذخیره هزینه های پرداختنی

سایر

۴۵,۴۰۳	۲۳,۹۷۷	۲۳-۴
۱,۱۴۵	۵,۷۴۷	۲۳-۵
۷,۷۶۵	۸,۳۷۶	۲۳-۶
۵۴,۵۷۲	۷۲,۵۴۸	۲۳-۷
۳۱,۲۱۲	۳۷,۷۲۰	
۷,۶۶۸	۳۷,۹۵۴	
۷,۲۸۶	۲۶,۲۶۲	
۴۳,۵۰۸	۲۹,۷۲۳	
۱۹۸,۵۵۹	۲۴۲,۳۰۷	
۲۶۸,۲۳۲	۳۳۷,۰۴۶	
۶۸۶,۰۲۸	۷۶۴,۳۳۰	

شرکت فنر سازی زر گلبایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۳- اسناد پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد چک ها	موضوع	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱ فقره	خرید بوش و واشر	اسناد پرداختنی تجاری:
-	۳,۰۰۰	۱ فقره	خرید ساجمه	شرکت دیرین صنعت تهران
-	۲,۰۰۰	۱ فقره	خرید ابزارآلات	شرکت ساجمه ریزان کیان شمال
-	۳,۰۰۰	۲ فقره	خرید بوش و واشر	سید حمید غضنفری (ک صنعتی صدف)
-	۲,۱۰۰	۲ فقره	خرید پیچ و مهره	شرکت پل آستارا صنعت
۶,۵۹۲	۱۵,۰۴۳	۲ فقره	خرید روغن آبکاری	مصطفی قدیری (فروشگاه صنعتی قدیری)
۱,۵۰۰	۲,۰۰۰	۱ فقره	خرید رنگ پودری	شرکت نفت سپاهان
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱ فقره	خرید میلگرد	شرکت تولیدی صنعتی پکا شیمی
۱,۵۰۰	۳,۴۷۵	۱ فقره	خرید رنگ پودری	فولاد کیمیای صبا
۴۸,۹۶۳	۲۲,۷۲۸	۳۷ فقره		مرکز پخش رنگهای پودری بازاک
۶۷,۵۵۵	۶۲,۳۴۶			سایر

سایر اسناد پرداختنی:

		تعداد چک ها	موضوع	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
-	۴,۰۱۰	۵ فقره	بیمه کارکنان	اشخاص وابسته
-	۴,۰۱۰			شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا

سایر

۳۲,۹۴۱	۳۵,۰۴۱	۱۰ فقره	مالیات بر ارزش افزوده	سازمان امور مالیاتی
۷,۸۱۸	۲,۹۹۳	۷ فقره	بیمه کارکنان	سازمان تامین اجتماعی
۲,۸۴۵	۷۰۰	۱ فقره	خرید غذا	آشپزخانه گل نرگس
-	۷,۰۰۰	۴ فقره	خرید ارزاق	محمد تقی معانی (نگین شهر)
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۱ فقره	خرید دستگاه القایی	منوچهر سمردی
-	۲,۰۰۰	۱ فقره	خرید لوازم التحریر	سید مهدی محمودی
-	۲,۷۰۰	۲ فقره	خرید دستگاه القایی	حسین کرمی (کوره القایی زاگرس)
۱,۲۰۰	۷,۰۰۰	۲ فقره	خدمات حمل و نقل	آقای اشراقی - راننده
-	۲,۳۰۰	۲ فقره	تعمیر توربین شن زنی	تعاونی تولیدی فراوردهای فولادی (گرگان)
-	۱,۵۳۲	۱ فقره	مالیات حقوق	سازمان امور مالیاتی
۲۵,۴۱۱	۳۰,۸۷۲	۳۰ فقره		سایر
۷۵,۰۱۵	۹۶,۹۳۸			
۷۵,۰۱۵	۱۰۰,۹۴۸			

۲-۲۳- حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد چک ها	موضوع
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	۳۲,۵۰۹		شرکت فنر سازی زر
-	۲۵,۹۱۳		شرکت فنر سازی زر سیستان
-	۵۸,۴۲۲		

۳-۲۳- بدهی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد چک ها	موضوع
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۴۷,۸۵۰	۴۹,۱۹۳		شرکت آرمان توانا راه آریا- خرید و راه اندازی کوره صنعتی
۸,۳۴۹	۸,۳۴۹		ساجمه ریزان کیان شمال - خرید ساجمه فولادی
۱۵,۲۶۲	۹۲,۲۶۴		شرکت پارس کشش دقیق - خرید میلگرد و خدمات تبدیل میلگرد
۱۱,۹۶۴	۱۲,۵۰۲		شرکت کرپی سازان مشهد - خدمات تبدیل میلگرد
۷,۵۷۳	۵,۵۷۳		تولیدی صنعتی پکا شیمی (سهامی خاص)- خرید رنگ پودری
۸,۴۴۱	۲,۸۴۵		مرتضی چلوئی- خرید ابزار
۷,۵۸۱	۷,۵۸۱		شرکت صنعتی آوا صنعت بانی- خرید دستگاه شات پینگ
۴,۶۰۲	۳,۷۴۲		قطعه سازان شفق خوانسار- خرید ابزار
-	۱۹,۳۷۸		شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد- خرید میلگرد
۲,۸۸۵	۱۵,۲۴۸		شرکت لاستیک پولاد آروین- خرید بوش و واشر
-	۱۲,۹۴۱		شرکت ارتباط فلز ایرانیان- خرید مواد اولیه و کارگاه ساخت
۲۳۵,۷۳۴	۷۶,۹۰۰		سایر
۳۵۰,۲۴۱	۳۰۶,۵۱۶		

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳-۴- حسابهای پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱,۳۴۶	۱۱,۳۱۶	شرکت ستاره سفیران آینده - تامین نیروی انسانی
۴,۱۸۲	۱۱,۹۶۶	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا - بیمه تکمیلی، عمر و ...
۴۶۶	۴۶۶	شرکت سایپا آذین - خرید ماسک
۱۷۳	۲۲۹	شرکت تولیدی خودرو ایرانی سایپا
۲۹,۲۳۶	.	سایر
<u>۴۵,۴۰۳</u>	<u>۲۳,۹۷۷</u>	

۲۳-۵- مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ به استثنای سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. همچنین جهت سال ۱۳۹۴ مبلغ ۷۰۵ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در خصوص مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۳-۶- دفاتر شرکت از بابت حق بیمه تا پایان سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و قطعی شده است.

۲۳-۷- دفاتر شرکت از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی و قطعی شده است و پرداخت شده است.

شرکت فر سازی زر کلبا یگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختی

۲۴-۱- گردش مالیات پرداختی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره
۱۴۲,۳۴۱	۲۳۹,۹۹۴	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۵۸,۷۰۵	۲۴,۱۱۹	تبدیل مالیات عملکرد سال های قبل
-	۸۰	پرداختی
(۱۷,۱۳۶)	(۵۴,۶۴۹)	مانده در پایان دوره
۱۸۳,۹۱۰	۲۱۰,۳۴۴	

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

وضعیت	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی و جرائم	قطعی	تخصیص	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵۹۴	-	۳۲,۶۰۶	۳۲,۶۰۶	۳۲,۷۲۴	۲۰,۴۲۰	۸۱,۶۸۲	۱۳۶,۷۶۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳,۱۲۰	-	۵۱,۱۳۲	۵۱,۱۳۲	۵۱,۱۳۲	۳۶,۶۱۸	۱۴۶,۴۷۱	۲۴۴,۹۹۶	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵۰,۳۷۴	۳۱۹	۱۰۶,۸۰۰	۱۰۶,۸۰۰	۱۰۷,۱۸۶	۱۰۶,۰۰۰	۷۳۶,۱۰۹	۷۳۸,۵۸۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱۸۵,۹۰۶	۱۸۵,۹۰۶	-	-	-	۱۸۵,۹۰۶	۷۴۳,۶۲۲	۷۴۳,۷۵۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۲۴,۱۱۹	-	-	-	۲۴,۱۱۹	۹۶,۴۷۶	۹۶,۴۸۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۲۳۹,۹۹۴	۲۱۰,۳۴۴							



شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴-۲-۱- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی محاسبه و در حساب ها ثبت گردیده است.

۲۴-۲-۳- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی محاسبه و در حساب ها ثبت گردیده است.

۲۴-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۸,۷۰۵	۲۴,۱۱۹	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
-	۸۸۰	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
۵۸,۷۰۵	۲۴,۹۹۹	هزینه مالیات بر درآمد

۲۴-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳۴,۹۱۹	۹۶,۴۸۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۸,۷۳۰	۲۴,۱۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۵)	(۱)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
		سود سپرده بانکی
۵۸,۷۰۵	۲۴,۱۱۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد (سال قبل ۱۴ درصد)

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت فنر سازی زر تهران	۲۵-۱
	۵۲۹,۹۵۳
	۵۲۹,۹۵۳

۲۵-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴,۴۱۶ ریال است.

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱- تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
بانک ها - ریالی	-	۲۱,۵۴۵	
سود و کارمزد سال های آتی	-	(۹۴۰)	
حصة جاری	-	۲۰,۶۰۵	

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	-	۲۱,۵۴۵	۲۳٪
	-	۲۱,۵۴۵	

۲۶-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
(مبالغ به میلیون ریال)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰,۶۰۵
سود و کارمزد و جرائم	۱,۰۱۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۰,۱۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۴۹۴)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۸,۵۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۷۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۷,۴۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵,۷۴۵)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۵,۳۸۳

شرکت فنر سازی زر گلیایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۲,۳۰۷	شرکت آرکا خودرو آماد-فروش محصول
-	۷,۵۰۰	کورش موتور آریا-فروش محصول
-	۹,۸۰۷	

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷۶,۲۱۴	۷۱,۴۸۰	سود خالص
		تعدیلات:
۵۸,۷۰۵	۲۴,۹۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۷۵۶	۱۴,۷۶۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۲۶,۴۰۴	۷۲,۳۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۷۵۵	۱,۰۱۱	هزینه های مالی
-	(۸,۹۵۰)	سود فروش دارایی ثابت مشهود
(۹۹)	(۴)	سود حاصل از سپرده گذاری بانکی
۲۷۷,۷۳۵	۱۷۵,۶۲۷	
(۴۲۶,۴۴۶)	۵۰,۲۱۷	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۹,۰۷۸)	(۲۴۸,۶۰۶)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۳۴,۲۴۹)	(۴,۶۶۴)	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
-	۹,۸۰۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۴۸,۱۸۲	۸۹,۹۸۴	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۴۶,۱۴۴	۷۲,۳۶۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع بدهی ها	۱,۶۹۲,۸۲۲	۱,۰۵۲,۶۸۹
موجودی نقد	(۳,۱۸۸)	(۳۸,۹۱۱)
خالص بدهی	۱,۶۸۹,۶۳۴	۱,۰۱۳,۷۷۸
حقوق مالکانه	۱,۳۹۸,۰۹۴	۱,۸۵۶,۵۶۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۲۱	۵۵

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق اعمال کنترل های لازم جهت تایید کیفیت محصولات مورد نیاز مشتریان (که عمدتاً شرکتهای گروه می باشند) ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۹-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی 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، را اتخاذ کرده است، تا ریسک 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. آسیب پذیری شرکت 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 بررسی و تأیید می شود، کنترل میگردد. دریافتی های تجاری شرکت شامل طلب از شرکتهای معتبر گروه می باشد، که با توجه به تامین قسمت عمده مواد اولیه مورد نیاز شرکت توسط شرکتهای مذکور ریسک های اعتباری نگران کننده محتمل برای شرکت نخواهد بود.

۲۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. با توجه به رویه شرکت مربوط به فروش نقدی و اعتباری کوتاه مدت خطری ناشی از ریسک فوق محتمل برای شرکت نخواهد بود و در صورت کسری موجودی مدیریت اقدام به اخذ تسهیلات بانکی با حداقل نرخ بهره می نماید.

شرکت فیر سازی زر گلیپکان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

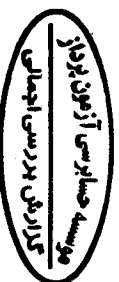
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی های ثابت مشهود
شرکت اصلی	شرکت فیر سازی زر تهران (سهامی عام)	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۷,۲۰۰
شخص وابسته	شرکت فیر سازی زر سیستان (سهامی خاص)	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۴۱,۶۲۰	۱۳,۵۹۷	۴,۴۸۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سازه گستر سایا	همگروه	-	۱,۱۹۵,۹۳۷	-	۱,۷۲۸,۴۸۱	-
	شرکت تولیدی ایرانی خودروی سایا	همگروه	-	-	۵۱	-	-
	شرکت تولیدی صنعتی بهران موتور گلیپکان	همگروه	-	۷,۳۰۱	-	۹,۵۰۳	-
	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا	همگروه	-	-	۱۹,۶۶۴	-	-
	شرکت سایا بدک	همگروه	-	-	-	۶۷,۸۳۰	-
	شرکت مگانموتور	همگروه	-	۲۷,۹۴۹	-	۴۸,۷۵۵	-
	شرکت سایا آذین	همگروه	-	-	-	-	-
جمع کل	شرکت زامیاد	همگروه	-	-	-	۶	-
				۱,۲۳۱,۱۸۷	۶۱,۳۳۵	۱,۸۶۸,۱۷۲	۱۱,۶۸۰

(یادداشت ۱-۵)

(یادداشت ۱-۵)

(یادداشت ۱-۵)

(یادداشت ۱-۵)



۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است..

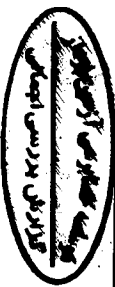
شرکت فر سازی زر گلیگان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳۰ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب		
بدهی		بدهی			شرکهای اصلی
(۲۹,۲۱۹)	-	(۳۲,۵۰۹)	-	شرکت فر سازی زر تهران (سهامی عام)	
(۲۹,۲۱۹)	-	(۳۲,۵۰۹)	-	جمع	
(۱۷)	۰	(۲۵,۹۱۳)	-	شرکت فر سازی زر سیستان (سهامی خاص)	
(۱۷)	-	(۲۵,۹۱۳)	-	جمع	شخص وابسته
-	-	-	-	شرکت فاللهای صنعتی سایا	
-	-	-	-	شرکت تحقیقات و نوآوری سایا	
(۱۱,۳۴۶)	-	(۱۱,۳۴۶)	-	شرکت ستاره سفیران آینده	
(۱۷۳)	-	(۲۲۹)	-	شرکت تولیدی ایرانی خودروی سایا	
-	۳	-	-	شرکت سایا پلوس	
-	۵۸,۹۴۳	-	۱۳۲,۷۸۶	شرکت سایا یدک	
-	۸,۰۲۲	-	۵,۸۵۸	شرکت بهران موتور	
-	۱۱,۴۳۴	-	۲,۸۸۵	شرکت همراه خودرو سایا	
(۴,۱۸۷)	-	(۱۵,۹۱۶)	-	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا	
-	۱۲,۱۱۳	-	۶۶,۵۶۹	شرکت مگاموتور	
(۴۶۶)	-	(۴۶۶)	-	شرکت سایا آذین	
-	۴,۹۴۲	-	۱۱,۳۸۸	شرکت زامیاد	
-	-	-	۷۰۹,۰۴۹	شرکت سازه گستر سایا	
(۱۶,۱۶۷)	۹۵,۴۵۷	(۲۷,۹۸۷)	۹۲۸,۵۳۸	جمع	
(۴۵,۴۰۳)	۹۵,۴۵۷	(۸۶,۴۰۹)	۹۲۸,۵۳۸	جمع کل	

سایر اشخاص وابسته



(یادداشت ۲۳)

۳۶

(یادداشت ۱۸)

شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تعهد شده و پرداخت نشده	تعهد شده و پرداخت نشده	پرداخت تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغ قرارداد
۱۱,۴۸۵	۱۰,۵۹۴	۳۵,۲۰۶	۴۵,۸۰۰
۱۸,۴۰۰	۱۸,۴۰۰	۱۸,۴۰۰	۳۶,۸۰۰
۲۹,۸۸۵	۲۸,۹۹۴	۵۳,۶۰۶	۸۲,۶۰۰

خرید، نصب و راه اندازی خط کامل رنگ الکترو استاتیک پودری

خرید و نصب دستگاه فرمینگ فنر لول

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه داراییهای احتمالی و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می

باشد.

۳۱-۳- سایر بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت های ۲۳-۵، ۲۳-۶ و ۲۳-۷ صورت های مالی از بابت

رسیدگی به دفاتر جهت مالیات حقوق، حسابرسی بیمه ای و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی هیچگونه رویدادی که بر صورت های مالی تاثیر مهمی

بگذارد، رخ نداده است، مضافا هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی، افشای آن

به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

