شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
گزارش میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فنر سازی زر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰تقدیم می شود

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی	۱۳-۴۰

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	علیمردان عظیمی فشی	مدیرعامل و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سایپا	فرشید الوند	رییس و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	جلال نیکنام	نائب رئیس و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت خدمات فنی رنا	محمد کمالو	عضو غیر موظف هیات مدیره	
آقای سید محمد سادات(شخصیت حقیقی)	-	عضو غیر موظف هیات مدیره	

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۶	۱,۲۲۶,۲۵۵	۵۹۵,۲۶۶	۱,۷۰۳,۵۳۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۸۶۷,۶۷۴)	(۴۱۴,۰۶۴)	(۱,۲۱۴,۱۶۸)
سود ناخالص		۳۵۸,۵۸۱	۱۸۱,۲۰۲	۴۸۹,۳۷۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۱۱۱,۴۴۷)	(۶۰,۹۹۳)	(۱۵۶,۹۹۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها		-	-	(۷,۱۹۲)
سایر درآمدها	۹	۳۲,۸۳۱	۲,۵۵۹	۴۸,۱۲۶
سایر هزینه ها	۱۰	(۱۰,۴۹۴)	(۱۹,۸۱۴)	(۲۵,۸۵۲)
سود عملیاتی		۲۶۹,۴۷۱	۱۰۲,۹۵۴	۳۴۷,۴۵۴
هزینه های مالی	۱۱	(۱,۴۲۵)	(۵,۴۱۲)	(۶,۱۵۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۴,۸۲۷	۶۷,۸۱۷	۷۹,۰۴۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۲۷۲,۸۷۳	۱۶۵,۳۵۹	۴۲۰,۳۴۳
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری		(۶۱,۳۹۶)	(۲۷,۴۶۴)	(۴۷,۹۳۴)
سال های قبل		(۳۴,۳۷۳)	(۱۳,۶۵۸)	
سود (زیان)خالص		۱۷۷,۱۰۴	۱۲۴,۲۳۷	۳۷۲,۴۰۹
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)		۳۳۷	۱۲۹	۳۸۶
غیر عملیاتی (ریال)		۴	۷۸	۸۰
سود (زیان)پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۳۴۱	۲۰۷	۴۶۶

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

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۳۶۸,۷۹۸	۳۶۷,۱۳۰
دارایی های نامشهود	۱۵	۲,۱۷۰	۲,۱۷۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱۴۸,۹۰۴	۱۴۹,۳۰۵
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۸,۷۷۵	۱,۵۵۰
سایر دارایی ها	۱۸	-	۱,۴۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۵۲۸,۶۴۷	۵۲۱,۵۵۵
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۹	۳۷,۳۳۷	۵۶,۰۱۱
موجودی مواد و کالا	۲۰	۹۶۶,۰۲۹	۷۳۲,۵۵۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۷۲۸,۷۴۹	۴۱۳,۹۴۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۱,۴۲۰	۱,۴۲۰
موجودی نقد	۲۲	۱۷۴,۷۵۰	۳۶۷,۶۱۵
جمع		۱,۹۰۸,۲۸۵	۱,۵۷۱,۵۴۰
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۲۳	۷۶۰	۷۶۰
جمع دارایی های جاری		۱,۹۰۹,۰۴۵	۱,۵۷۲,۳۰۰
جمع دارایی ها		۲,۴۳۷,۶۹۲	۲,۰۹۳,۸۵۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۷۹۹,۹۹۷	۷۹۹,۹۹۷
صرف سهام خزانه		۱۶,۵۸۴	۱۶,۵۸۴
اندوخته قانونی	۲۵	۲۴,۸۱۴	۲۴,۸۱۴
سایر اندوخته ها	۲۶	۲۸۰	۲۸۰
سود انباشته		۵۱۴,۸۱۱	۳۷۴,۵۰۷
سهام خزانه		(۵۴,۲۵۸)	(۵۴,۲۵۸)
جمع حقوق مالکانه		۱,۳۰۲,۲۲۸	۱,۱۶۱,۹۲۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۷	۷,۶۸۹	۱۵,۴۹۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۱۸۱,۰۵۰	۱۷۳,۹۴۴
جمع بدهی های غیر جاری		۱۸۸,۷۳۹	۱۸۹,۴۳۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۶۵۸,۱۴۷	۵۳۸,۲۷۲
مالیات پرداختنی	۳۰	۱۰۵,۴۶۸	۶۲,۹۵۰
سود سهام پرداختنی	۳۱	۳۷,۴۴۶	۶۴۵
تسهیلات مالی	۲۸	-	-
پیش دریافت ها	۳۲	۱۴۵,۶۶۴	۱۴۰,۶۲۷
جمع بدهی های جاری		۹۴۶,۷۲۵	۷۴۲,۴۹۴
جمع بدهی ها		۱,۱۳۵,۴۶۴	۹۳۱,۹۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۴۳۷,۶۹۲	۲,۰۹۳,۸۵۵
		-	-

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

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۹۹,۹۹۷	-		۶,۴۹۴	۲۸۰	۲۰,۴۱۸	-	۸۲۷,۱۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹								
سود خالص دوره شش ماهه دوره منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	-	-	-	-	-	۱۲۱,۹۵۱	-	۱۲۱,۹۵۱
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	۶,۰۹۷	-	(۶,۰۹۷)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷۹۹,۹۹۷	-	-	۱۲,۵۹۱	۲۸۰	۱۳۶,۲۷۲	-	۹۴۹,۱۴۰
مانده در۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۹۹,۹۹۷	-	-	۶,۴۹۴	۲۸۰	۲۰,۴۱۸	-	۸۲۷,۱۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹								
سود خالص دوره سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	۳۷۲,۴۰۹	-	۳۷۲,۴۰۹
افزایش سرمایه	-	-	۱۶,۵۸۴	-	-	-	-	۱۶,۵۸۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۱۸,۳۲۰	-	(۱۸,۳۲۰)	-	-
خالص خرید سهام خزانه	-	-	-				(۵۴,۲۵۸)	(۵۴,۲۵۸)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۹۹,۹۹۷	-	۱۶,۵۸۴	۲۴,۸۱۴	۲۸۰	۳۷۴,۵۰۷	(۵۴,۲۵۸)	۱,۱۶۱,۹۲۴
تغییرات حقوق مالکانه دردوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰								
سود خالص شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰						۱۷۷,۱۰۴		۱۷۷,۱۰۴
افزایش سرمایه								-
افزایش سرمایه در جریان								-
سود سهام مصوب						(۳۶,۸۰۰)		(۳۶,۸۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی								-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۹۹,۹۹۷	-	۱۶,۵۸۴	۲۴,۸۱۴	۲۸۰	۵۱۴,۸۱۱	(۵۴,۲۵۸)	۱,۳۰۳,۲۲۸

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

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۳	(۱۳۴,۱۲۷)	۷۴,۵۵۱	۱۰۴,۲۱۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۵۳,۲۵۲)	(۲,۳۲۷)	(۹,۷۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱۸۷,۳۷۹)	۷۲,۲۲۴	۹۴,۴۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۰	-	۱۲۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳۳,۱۹۶)	(۳,۵۵۳)	(۲۳,۵۷۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها بلند مدت		۰	-	-
خالص دریافت پرداخت تامین مالی شرکتهای فرعی توسط شرکت اصلی		۰	(۲۵,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی سود سهام		۰	۱۲۵	-
خالص تامین مالی از شرکتهای گروه		۰	-	-
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران		۰	-	(۴۵)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات اعطایی به شرکت های گروه				۴۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده گذاری های بانکی		۴,۸۲۷	۸,۶۸۱	۲۰,۹۴۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها کوتاه مدت		۰	-	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲۸,۳۶۹)	(۱۹,۷۴۷)	(۲,۴۹۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۲۱۵,۷۴۸)	۵۲,۴۷۷	۹۱,۹۵۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:				
دریافتی های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		۰	-	-
دریافتی های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		۰	-	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۰	-	-
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		۰	(۴,۳۷۳)	(۶,۰۵۶)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		۰	(۶,۰۹۶)	(۶,۱۵۲)
خالص استرداد تامین مالی شرکت های گروه		۰	-	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۲)	-	۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲)	(۱۰,۴۶۹)	(۱۲,۲۰۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۲۱۵,۷۵۰)	۴۲,۰۰۸	۷۹,۷۴۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۶۷,۶۱۵	۲۶۳,۱۶۴	۲۶۳,۱۶۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۲,۸۸۵	۳۱,۳۵۱	۲۴,۷۰۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		۱۷۴,۷۵۰	۳۳۶,۵۲۳	۳۶۷,۶۱۵

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

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فنرسازی زر به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۸۶۴۸۵ در تاریخ ۱۳۴۶/۰۵/۲۶ بصورت شرکت سهامی خاص تـاسیس و تحت شماره ۹۴۰۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مـورخ ۱۳۷۵/۱۱/۲۹ به شـرکت سهامی عـام تغییر یـافته ودر همان تاریخ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده اســـت. در حال حاضر شرکت زر سیستان و زر گلپایگان جزو شرکتهای فرعی شرکت فنرسازی زر(سهامی عام)است و شرکت نهایی گروه ، شرکت خودرو سازی سایپا (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران کیلومتر ۱۵ بلوار فتح (جاده قدیم کرج) می باشـــــد .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه،عبارت است از تولید و فروش انـواع فنر برای وسائط نقلیه موتوری و صنعتی و ماشینهای کشاورزی، خرید و فروش سهام سایر شرکتها و کارخانجات وتوزیع و فروش مواد اولیه و مصنوعات نیمه ساخته و ساخته شده در حدود فعالیتهای ذکر شده می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع فنر تخت و پارابولیک و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتا در زمینه تولید انواع فنرهای ریلی ،میل موجگیر و توشن بار و فنر رول 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، طی سال به شرح زیر بوده است :

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۶۸	۷۶	۸۰
کارکنان قراردادی	۱۵۰	۱۴۴	۱۴۱
	۲۱۸	۲۲۰	۲۲۱
مامورین از گروه سایپا	۱۳	۶	۶
کارکنان شرکت های خدماتی	۴۰	۲۷	۳۶
	۲۷۱	۲۵۳	۲۶۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

-۲-۱

استاندارد حسابداری ۱۸(صورتهای مالی جداگانه)،استاندارد حسابداری ۲۰(سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خالص)،اسـتاندارد حسابداری ۳۸(ترکیب های تجاری)استاندارد حسابداری ۳۹(صورتهای مالی تلفیقی)استاندارد حسابداری ۴۰(مشارکتها)و استاندار حسابداری ۴۱(افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر)از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱لازم الاجرا می باشند که شرکت ملزم خواهد بود مطابق استانداردهای مرتبط صورتهای مالی خودرا تهیه و ارائه نماید.

۳- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

-۳-۱

در دوره جاری استاندارد حسابداری ۳۵ باعنوان مالیات بر درآمد که از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده توسط شرکت بکار گرفته شده است .هدف استاندارد مذکور تجویز کننده نحوه حسابداری مالیات بر درآمد است.موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد ،چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی بازیافت (تسویه)آتی مبلغ دفتری داراییهایی (بدهیهایی)که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند و معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری است.رویه حسابداری شرکت در ارتباط با مالیات بر درآمد بر پایه الزامات استاندارد حسابداری یاد شده در یادداشت توضیحی ۱۲-۴ ارائه شده است.

۴- اهم رویه های حسابداری

۴-۱ مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صـورتهای مالی بـرمبنای بهـای تمـام شـده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده گردیده اســـت .

سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله طبق روش ارزش بازار

صورتهای مالی به استثنای زمین و ساختمان (به شرح یادداشت ۱۲)که از ارزش جاری استفاده شده ،اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۲- درآمد عملیاتی

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

۴-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۴-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ،در زمان ارائه خدمات ،شناسایی می گردد .

۴-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۴-۳-۱ قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی ومعاملات با سایر قسمت ها ،حداقل ۱۰در صد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد ،یا نتیجه عملیات قسمت ،اعم از سود یا زیان ،حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده ،هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد،یا دارایی های آن حداقل ۱۰درصد جمع دارای های تمام قسمت ها باشد .توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است ،باید بیش از ۷۵درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد .

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

۴-۳-۳ درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، برمبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات ،اندازه گیری می شود .هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی ومستمر قسمت ،سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت ونیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمدعملیاتی قسمت به کل درآمدعملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد .

۴-۴- تسعیر ارز

۴-۴-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۴-۴-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

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

۳-۴-۴- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود .اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۵-۴- مخارج تامین مالی

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

۶-۴- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۴- داریی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۶-۳ و ۳-۶-۳، 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۶-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵-۱۵ساله	مستقیم
تاسیسات	ساله ۱۰	مستقیم
ماشین آلات وتجهیزات	ساله ۱۰	مستقیم
وسایل نقلیه	ساله ۱۰	مستقیم
اثاثه ومنصوبات	ساله ۱۰	مستقیم
ابزار آلات	ساله ۱۰	مستقیم
قالب ها	۱ساله	مستقیم

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

۲-۳-۶-۴- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه ودر حسابها منظور می شود .

۷-۴- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۷-۴- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت ودر صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود وزیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود وزیان دوره منظور شود.

۲-۷-۴- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود وزیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود .

۴-۸- دارایی های نامشهود

۴-۸-۱- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 وفروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود .شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۴-۸-۲ استهلاک دارایی های 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 دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ساله	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۲۰ساله	مستقیم

۴-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۴-۹-۱- درپایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۴-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۴-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲-۴ هزینه مالیات بر درآمد مجموع هزینه مالیات جاری و هزینه مالیات انتقالی(درآمد مالیات انتقالی)است.

مالیات انتقالی ، شامل بدهی مالیات انتقالی و دارائی مالیات انتقالی ، بر مبنای تفاوتهای موقتی شناسائی می شود .بدهیهای مالیات انتقالی ، مبالغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره های آتی است که از تفاوتهای موقتی مشمول مالیات ناشی می شود. دارائیهای مالیات انتقالی ، مبالغ مالیات بر درآمد قابل بازیافت در دوره های آتی در ارتباط با تفاوتهای موقتی کاهنده مالیات ، انتقال زیانهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی و انتقال اعتبارهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی است.

تفاوتهای موقتی ، تفاوت بین مبلغ دارائیها و بدهیهای منعکس در صورت وضعیت مالی و مبانی مالیاتی آنها است . مبنای مالیاتی یک دارائی ، مبلغی است که از هرگونه منافع اقتصادی مشمول مالیات در زمان بازیافت مبلغ دفتری دارائی ، برای مقاصد مالیاتی قابل کسر است .مبنای مالیاتی یک بدهی ، مبلغ دفتری آن پس از کسر مبلغی است که برای مقاصد مالیاتی در ارتباط با آن بدهی در دوره های آتی قابل کسر است .بدهیهای مالیات انتقالی عموما برای تمام تفاوتهای موقتی مالیاتی شناسائی می گردد. دارائیهای مالیات انتقالی عموما برای تفاوتهای موقتی قابل کسر از سود مشمول مالیات ، تا حدی که وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی ، برای استفاده از آن تفاوتهای مالیاتی متحمل باشد ، شناسایی می شود.چنین دارائیها و بدهی مالیات انتقالی در صورتیکه تفاوت موقتی مربوط، ناشی از شناخت اولیه آن دسته از دارائیها و بدهیهای معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر سود مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست شناسایی نمی شود .

دارائیها و بدهیهای مالیات انتقالی به نرخهای مالیاتی قابل اعمال در دوره ای که انتظار می رود دارائی بازیافت یا بدهی تسویه شود.اندازه گیری می گردد.این اندازه گیری مبتنیبر نرخهای مالیاتی (و قوانین مالیاتی) لازم الاجرا تا پایان دوره گزارشگری است .اندازه گیری دارائیها و بدهیهای قابل انتقال ، بازتابی از آثار مالیاتی شیوه مورد انتظار برای بازیافت مبلغ دفتری دارائی ها و تسویه مبلغ دفتری بدیها است .در صورت تجدید ارزیابی دارائیها ، تفاوت مبلغ دفتری دارائی تجدید ارزیابی و مبنای مالیاتی آن، به عنوان تفاوت موقتی باعث ایجاد بدهی مالیاتی انتقالی یا دارائی مالیات انتقالی می شود.در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارائی های مالیات انتقالی ،محتمل بودن وجه سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی ارزیابی می گردد.ودر صورت ضرورت مبلغ دفتری دارائی مزبورتا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود.

مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سودو زیان منعکس می شود به استثنای آنکه مربوط به اقلامی باشد که در سایر اقلام سودو زیان جامه یا مستقیما در حقوق حقوق مالکانه شناسایی شده اند ، که در این حالت، مالیات جاری و مالیات انتقالی نیز حسب مورد در سایر اقلام سودو زیان جامع یا بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۱۳-۴- 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 .

۱-۱۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

۱۴-۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	
سرمایه گذاری های بلند مدت:	
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری های جاری:	
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی)سرمایه گذاری مزبور
شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تائید صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۵- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۵ قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۵ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ،قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد .این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۵ تجدید ارزیابی زمین و ساختمان

۱-۲-۱-۵ زمین و ساختمان برمبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی با توجه به ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی جهت افزایش سرمایه بوده که در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ و با استفاده از کارشناس مستقل پذیرفته است .

۲-۲-۱-۵ به منظور فرصت استفاده از بخشودگی مالیاتی تجدید ارزیابی دارایی ها و افزایش سرمایه از محل آن ،زمین در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و ساختمان در شرکتهای فرعی مورد تجدید ارزیابی قرارگرفته و افزایش سرمایه از این محل در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۰ به ثبت رسیده است .

۶- درآمدهای عملیاتی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش خالص:						
داخلی:						
سبک	۲,۰۱۴	۶۵۶,۱۴۸	۱,۹۵۶	۳۲۲,۹۷۲	۴,۲۶۶	۸۵۷,۶۲۲
نیمه سنگین	۲۸۵	۱۲۵,۴۷۲	۲۲۸	۵۳,۰۸۳	۵۱۲	۱۳۹,۶۳۲
سنگین	۸۹۸	۳۷۴,۹۱۴	۹۱۳	۱۹۵,۷۴۸	۲,۰۱۱	۵۸۴,۲۵۰
	۳,۱۹۷	۱,۱۵۶,۵۳۴	۳,۰۹۷	۵۷۱,۸۰۳		۱,۵۸۱,۵۰۴
صادراتی:						
سبک	۹	۲,۰۵۴	۲۱	۴,۵۰۲	۶۶	۱۵,۷۹۶
نیمه سنگین	۲۵۹	۶۳,۲۶۷	۵۱	۱۰,۰۸۹	۲۳۵	۵۴,۶۲۹
سنگین	۲۰	۵,۱۷۵	۴۳	۹,۱۰۷	۲۴۸	۶۱,۹۱۳
	۲۸۸	۷۰,۴۹۶	۱۱۵	۲۳,۶۹۸		۱۳۲,۳۴۸
فروش ناخالص		۱,۲۲۷,۰۳۰		۵۹۵,۵۰۱		۱,۷۱۳,۸۵۲
برگشت از فروش	(۱)	(۷۷۵)	(۱)	(۲۳۵)	(۵۸)	(۱۰,۳۱۳)
	۳,۴۸۴	۱,۲۲۶,۲۵۵		۵۹۵,۲۶۶		۱,۷۰۳,۵۳۹

۶-۱ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۴۲۳,۶۲۶	۳۵٪	۱۸۸,۱۶۶	۳۲٪	۴۷۴,۹۵۹	۲۸٪
سایر مشتریان	۸۰۲,۶۲۹	۶۵٪	۴۰۷,۱۰۰	۶۸٪	۱,۲۲۸,۵۸۰	۷۲٪
	۱,۲۲۶,۲۵۵	۱۰۰٪	۵۹۵,۲۶۶	۱۰۰٪	۱,۷۰۳,۵۳۹	

۶-۲ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

				۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده		درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال		
سبک	۶۵۸,۱۹۵	۵۱۱,۲۵۰	۱۴۶,۹۴۵	۲۳٪	۱۸	۲۹
نیمه سنگین	۱۸۸,۰۰۴	۸۳,۹۳۶	۱۰۴,۰۶۸	۵۵٪	۳۴	۲۹
سنگین	۳۸۰,۰۵۶	۲۷۲,۴۸۸	۱۰۷,۵۶۸	۲۸٪	۳۱	۲۹
	۱,۲۲۶,۲۵۵	۸۶۷,۶۷۴	۳۵۸,۵۸۱	۲۹٪	۲۳	۲۹

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ فروش	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ فروش	۱۳۹۹ فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۷-۱	۶۸۴,۲۸۰	۳۰۱,۱۹۲	۸۴۲,۸۳۶
دستمزد مستقیم	۷-۲	۱۱۳,۰۸۷	۶۱,۶۹۹	۲۰۵,۳۴۸
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم	۷-۲	۸۱,۶۸۹	۴۴,۹۷۰	۱۱۶,۲۵۲
مواد غیر مستقیم	۷-۱	۲۹,۵۱۲	۱۲,۴۶۷	۳۶,۵۴۶
استهلاک		۴,۰۵۵	۳,۵۳۱	۶,۹۷۹
تعمیرات	۷-۳	۶,۰۷۶	۸,۲۸۰	۲۲,۵۰۹
سوخت		۳,۴۲۲	۲,۷۵۰	۵,۹۸۲
ایاب ذهاب		۸,۸۹۸	۳,۷۲۸	۱۱,۶۱۳
رستوران		۶,۴۳۴	۱,۵۷۷	۹,۸۰۵
سایر		۶,۳۹۹	۵,۱۶۶	۲,۱۹۹
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور		-	-	۸,۹۸۰
سهم هزینه های عمومی اداری و فروش از مراکز خدماتی		(۵,۲۴۹)	(۲,۹۶۳)	۷,۳۲۸
جمع هزینه های ساخت		۹۳۸,۶۰۳	۴۴۲,۳۹۷	۱,۲۶۱,۷۲۱
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت		(۲۸,۱۳۲)	(۳۰,۳۰۸)	(۶۹,۹۷۲)
بهای تمام شده ساخت		۹۱۰,۴۷۱	۴۱۲,۰۸۹	۱,۱۹۱,۷۴۹
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		(۴۲,۷۹۷)	۱,۹۷۵	۲۲,۴۱۹
		۸۶۷,۶۷۴	۴۱۴,۰۶۴	۱,۲۱۴,۱۶۸

۷-۱ افزایش مصرف مواد بابت افزایش نرخ مواد اولیه و همچنین افزایش تناژ تولید در دوره مالی شش ماهه سال ۱۴۰۰می باشد.

۷-۲ افزایش دستمزد بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۷-۳ افزایش هزینه تعمیرات بابت افزایش دستمزد پیمانکاران تعمیرات دردوره جاری و نیز مستهلک بودن دستگاهها و افزایش تولید می باشد.

۷-۴ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۳۳۸,۰۱۷ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است.

نوع مواد اولیه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۳۹۹ میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمش ومتعلقات	ایران	۱,۳۳۸,۰۱۷	۱۰۰٪	۱,۵۶۵,۰۲۵	۱۰۰٪

۵-۷- 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	ظرفیت معمولی(عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
گروه محصولات / محصول	تن	۶,۰۰۰	۵,۸۰۰		۲,۹۰۵	۶,۶۱۶

۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۱	۹,۶۳۰	۶,۲۵۵	۱۳,۸۲۷
حمل و نقل	۸-۲	۱۲,۴۰۷	۵,۷۰۲	۲۱,۲۹۸
نمایشگاه وتبلیغات		۳,۷۲۳	۲,۲۵۲	۷,۷۹۲
سایر		۴۸۶	۸۰۳	۲,۷۶۹
		۲۶,۲۴۶	۱۵,۰۱۲	۴۵,۶۸۶
هزینه های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۱	۵۴,۷۸۳	۳۱,۷۲۵	۸۲,۶۶۳
رفاه کارکنان		۲,۰۹۲	۶۶۶	
خرید خدمات		۴,۳۷۲	۲,۷۳۲	۶,۰۴۹
ایاب ذهاب	۸-۳	۷,۱۰۰	۱,۳۷۵	۴,۷۹۳
استهلاک		۷۲۵	۲۸۵	۶۳۵
تخفیفات تجاری		۱,۴۷۸		
رستوران		۲,۶۹۷	۵۶۳	۳,۷۲۸
هزینه تعمیرات		۱,۱۹۶	۷۹۴	
سایر		۵,۵۰۹	۴,۵۲۰	۶,۱۱۷
		۷۹,۹۵۲	۴۲,۶۶۰	۱۰۳,۹۸۵
		۱۰۶,۱۹۸	۵۷,۶۷۲	۱۴۹,۶۷۱
سهم از هزینه های مراکزخدماتی		۵,۲۴۹	۳,۳۲۱	۷,۳۲۸
		۱۱۱,۴۴۷	۶۰,۹۹۳	۱۵۶,۹۹۹

۸-۱ افزایش دستمزد بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی و پرداخت آکورد و بهره وری و افزایش تناژ تولید می باشد.

۸-۲ افزایش هزینه حمل به دلیل انعقاد قرارداد خرید بیلت و شمش در دوره ۶ ماهه سال ۱۴۰۰می باشد.

۸-۳ افزایش هزینه ایاب و ذهاب بابت افزایش نرخ کرایه در دوره مالی ۶ ماهه سال ۱۴۰۰ و همچنین افزایش برخی از مسیرهای جدید می باشد.

۹- سایر درآمد ها

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۲۲,۸۸۵	-	۳۲,۹۲۳
فروش مواد اولیه	-	۲,۱۵۷	۷,۰۳۳
فروش ضایعات	۹,۹۴۶	۲۷۰	۸,۱۷۰
اضافات انبار	-	-	
سایر	-	۱۳۲	
	۳۲,۸۳۱	۲,۵۵۹	۴۸,۱۲۶

۱۰- سایر هزینه ها

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان فروش مواد اولیه	۱۰,۴۹۴	۲,۰۴۳	
زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی	-	-	
هزینه وصول مطالبات	-	-	۳,۰۵۴
هزینه جرائم دیر کرد مالیات و بیمه و حقوق	-	۱۷,۷۷۱	۵,۱۰۲
مالیات وعوارض ارزش افزوده برگ قطعی سال۱۳۹۷	-	-	۱۳,۴۷۱
بابت مطالبات بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷	-	-	۴,۱۵۰
جرایم دیرکرد وپرداخت بدهی	-	-	۷۵
	۱۰,۴۹۴	۱۹,۸۱۴	۲۵,۸۵۲

۱۱- هزینه های مالی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارمزد و سایر هزینه های بانکی	۱,۴۲۵	۵,۴۱۲	۶,۱۵۲
	۱,۴۲۵	۵,۴۱۲	۶,۱۵۲

۱۲- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:			
سود ناشی از سرمایه گذاری درسهام شرکت فرعی	-	-	۳۰,۱۲۵
سایر اشخاص:			
کارمزد بازارگردان	-	-	(۱۸۲)
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۱۲۳
سود تسعیر ارزدارایی های غیر مرتبط با عملیات	-	۶۰,۶۹۲	۲۴,۷۰۸
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی	۴,۸۲۷	۸,۶۸۱	۲۰,۹۴۷
سود ناشی از سرمایه گذاری ها	-	۱۲۵	
سود حاصل از خرید وفروش سهام شرکت ها	-	-	۲,۹۷۳
عوارض شهرداری	-	(۱,۶۸۱)	
سایر	-	-	۳۴۷
	۴,۸۲۷	۶۷,۸۱۷	۷۹,۰۴۱

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۲۶۹,۴۷۱	۱۰۲,۹۵۴	۳۴۷,۴۵۴
اثر مالیاتی	(۶۱,۳۹۶)	(۲۷,۴۶۴)	(۳۸,۸۶۹)
	۲۰۸,۰۷۵	۷۵,۴۹۰	۳۰۸,۵۸۵
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۳,۴۰۲	۶۲,۴۰۵	۷۲,۸۸۹
اثر مالیاتی	(۳۴,۳۷۳)	(۱۳,۶۵۸)	(۹,۰۶۵)
	(۳۰,۹۷۱)	۴۸,۷۴۷	۶۳,۸۲۴
سود ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۷۲,۸۷۳	۱۶۵,۳۵۹	۴۲۰,۳۴۳
اثر مالیاتی	(۹۵,۷۶۹)	(۴۱,۱۲۲)	۴۷,۹۳۴
سود خالص	۱۷۷,۱۰۴	۱۲۴,۲۳۷	۳۷۲,۴۰۹
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۷۹۹,۹۹۷,۰۶۸	۷۹۹,۹۹۷,۰۶۸	۷۹۹,۹۹۷,۰۶۸

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	قالبها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۵	۴,۱۶۸	۸,۳۰۶	۷۶,۵۶۸	۶,۴۸۷	۱۰,۷۲۸	۱,۸۶۴	۴۲۳,۲۹۶	۰	۰	۴۲۳,۲۹۶
افزایش	۰	۱۰۳	۰	۲۲۸	۱۱,۰۵۵	۰	۳,۷۹۵	۴۶۰	۱۵,۶۴۱	۷,۹۳۰	۰	۲۳,۵۷۱
کاهش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۱	۰	۳۹۱	۰		۳۹۱
واگذار شده									۰		۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۸	۴,۱۶۸	۸,۵۳۴	۸۷,۶۲۳	۶,۴۸۷	۱۴,۱۳۲	۲,۳۲۴	۴۳۸,۵۴۶	۷,۹۳۰	۰	۴۴۶,۴۷۶
افزایش	۰	۱۷۹	۵۱	۴۳۹	۴,۵۳۸	۴,۵۵۹	۴,۳۳۰	۲۸۳	۱۴,۳۷۹			۱۴,۳۷۹
کاهش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۳۰		۷,۹۳۰
مانده در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۵۷	۴,۲۱۹	۸,۹۷۳	۹۲,۱۶۱	۱۱,۰۴۶	۱۸,۴۶۲	۲,۶۰۷	۴۵۲,۹۲۵	۰	۰	۴۵۲,۹۲۵
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۸,۹۴۱	۴,۱۵۵	۶,۰۱۵	۴۰,۶۹۷	۲,۶۶۶	۸,۰۵۲	۱,۵۹۲	۷۲,۱۱۸	۰	۰	۷۲,۱۱۸
هزینه استهلاک	۰	۴۴۴	۱۲	۳۲۷	۴,۹۰۶	۷۸۴	۱,۰۶۴	۷۷	۷,۶۱۴			۷,۶۱۴
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۶	۰	۳۸۶			۳۸۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۹,۳۸۵	۴,۱۶۷	۶,۳۴۲	۴۵,۶۰۳	۳,۴۵۰	۸,۷۳۰	۱,۶۶۹	۷۹,۳۴۶			۷۹,۳۴۶
استهلاک	۰	۲۲۵	۶	۱۶۳	۲,۸۷۰	۷۰۹	۷۶۲	۴۶	۴,۷۸۱			۴,۷۸۱
مانده در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	۰	۹,۶۱۰	۴,۱۷۳	۶,۵۰۵	۴۸,۴۷۳	۴,۱۵۹	۹,۴۹۲	۱,۷۱۵	۸۴,۱۲۷	۰	۰	۸۴,۱۲۷
مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۷	۴۶	۲,۴۶۸	۴۳,۶۸۸	۶,۸۸۷	۸,۹۷۰	۸۹۲	۳۶۸,۷۹۸			۳۶۸,۷۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۳	۱	۲,۱۹۲	۴۲,۰۲۰	۳,۰۳۷	۵,۴۰۲	۶۵۵	۳۵۹,۲۰۰	۷,۹۳۰	۰	۳۶۷,۱۳۰

۱۴-۱ دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۱,۷۶۴,۳۵۹میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ،آتش سوزی ، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲ .اضافات داراییها عمدتا بابت خرید وانت کابرا و تعمیر اساسی ماشین آلات خط تولید میباشد

۱۴-۳ .دارائیهای ثابت در تاریخ تائید صورتهای مالی در مالکیت شرکت بوده و شرکت فاقد هرگونه ترهین دارایی یا محدودیت در استفاده از آن می باشد

۱۵- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱,۰۱۵	۶۵۸	۴۹۷	۲,۱۷۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۰۱۵	۶۵۸	۴۹۷	۲,۱۷۰
مانده در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	۱,۰۱۵	۶۵۸	۴۹۷	۲,۱۷۰
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-
مانده در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	-	-	-	-
مبلغ دفتری در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	۱,۰۱۵	۶۵۸	۴۹۷	۲,۱۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۰۱۵	۶۵۸	۴۹۷	۲,۱۷۰

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری	۱۳۹۹ مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۶-۱	۱۴۸,۹۰۴	-	۱۴۸,۹۰۴	۱۴۸,۹۰۴
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی		-	-	-	۴۰۱
		۱۴۸,۹۰۴	-	۱۴۸,۹۰۴	۱۴۹,۳۰۵

۱-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

	۱۴۰۰/۶/۳۱ تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۳۹۹ مبلغ دفتری	فعالیت اصلی
شرکتهای فرعی و و غیر بورسی و فرابورسی :							
شرکت فنر سازی زرسپهستان(سهامی خاص)	۲۶,۵۰۰	۱۰۰	۶,۲۰۰	-	۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	تولید فنر وسلو
شرکت فنر سازی گلپایگان(سهامی خاص)	۲۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۲,۷۰۴	-	۱۴۲,۷۰۴	۱۴۲,۷۰۴	تولید میل موجگیر ،ترشن بار، و فنرلول
			۱۴۸,۹۰۴	-	۱۴۸,۹۰۴	۱۴۸,۹۰۴	

۱۷ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	-
شرکتهای گروه		-	-	-	-	-	۱,۸۹۲
سایر مشتریان		۲۲۹,۹۲۶	-	۲۲۹,۹۲۶	-	۲۲۹,۹۲۶	۱۱۸,۸۸۴
		۲۲۹,۹۲۶	-	۲۲۹,۹۲۶	-	۲۲۹,۹۲۶	۱۲۰,۷۷۶
حساب های دریافتنی:							
گروه،شرکت فنرسازی زر سیستان		-	-	-	-	-	۶,۱۰۰
اشخاص وابسته	۱۷-۱-۱	۸,۴۳۷	-	۸,۴۳۷	(۲۹۹)	۸,۱۳۸	۲,۲۴۹
سایر مشتریان		۸۵,۵۴۳	۸۰,۷۰۵	۱۶۶,۲۴۸	(۴۰,۴۳۶)	۱۲۵,۸۱۲	۲۱۱,۳۸۵
		۹۳,۹۸۰	۸۰,۷۰۵	۱۷۴,۶۸۵	(۴۰,۷۳۵)	۱۳۳,۹۵۰	۲۱۹,۷۳۴
		۳۲۳,۹۰۶	۸۰,۷۰۵	۴۰۴,۶۱۱	(۴۰,۷۳۵)	۳۶۳,۸۷۶	۳۴۰,۵۱۰
سایر دریافتنی ها :							
شرکتهای گروه	۱۷-۱-۲	۳۵,۱۲۶	-	۳۵,۱۲۶	-	۳۵,۱۲۶	۵۲,۵۲۶
اشخاص وابسته-سرمایه گذاری رنا		۲۲	-	۲۲	(۲۲)	-	۲,۴۹۳
کارکنان (وام مساعده)		۱۳,۸۳۴	-	۱۳,۸۳۴	-	۱۳,۸۳۴	۱۴,۹۵۰
بیمه تکمیلی کارکنان		۸,۸۸۷	-	۸,۸۸۷	-	۸,۸۸۷	-
سپرده های موقت		۹,۱۳۳	-	۹,۱۳۳	-	۹,۱۳۳	-
صرافی دولت		-	-	-	-	-	-
سایر		۳۱۵,۲۷۶	-	۳۱۵,۲۷۶	(۱۷,۳۸۳)	۲۹۷,۸۹۳	۳,۴۶۱
		۳۸۲,۲۷۸	-	۳۸۲,۲۷۸	(۱۷,۴۰۵)	۳۶۴,۸۷۳	۷۳,۴۳۰
		۷۰۶,۱۸۴	۸۰,۷۰۵	۷۸۶,۸۸۹	(۵۸,۱۴۰)	۷۲۸,۷۴۹	۴۱۳,۹۴۰

۱۷-۱-۱ حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۶/۳۱			۱۳۹۹
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایپا دیزل	۴,۲۸۸	-	۴,۲۸۸	-
سازگستر سایپا	-	-	-	-
ایران کاوه	۱,۲۷۰	-	۱,۲۷۰	۱,۲۷۰
کاوه خودرو	۲۶۴	(۲۴۵)	۱۹	۲۶۴
پلاسکوکار سایپا	۴۷۴	-	۴۷۴	-
سنان شیمی	-	-	-	۷۰۳
پارس خودرو	-		-	۱۲
زامیاد	۱,۹۷۹	-	۱,۹۷۹	-
سایر	۱۶۲	(۵۴)	۱۰۸	-
	۸,۴۳۷	(۲۹۹)	۸,۱۳۸	۲,۲۴۹

۱۷-۱-۲ سایر حسابهای دریافتنی شرکت از شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد :

	۱۴۰۰/۶/۳۱			۱۳۹۹
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت زرگلپایگان	۱۵,۹۸۹	-	۱۵,۹۸۹	۲۱,۹۹۹
شرکت زرسیستان	۱۹,۱۳۷	-	۱۹,۱۳۷	۳۰,۵۲۷
	۳۵,۱۲۶	-	۳۵,۱۲۶	۵۲,۵۲۶

۲-۱۷- دریافتنی های بلند مدت:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان (وام مساعده)	۸,۳۷۴	-	۸,۳۷۴	۱,۵۵۰
مطالبات و سپرده های بلند مدت	۴۰۱	-	۴۰۱	-
	۸,۷۷۵	-	۸,۷۷۵	۱,۵۵۰

۳-۱۷- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
از ۲۶۵ روز تا ۱۰۹۵ روز	-	-
بیش از ۱۰۹۵ روز	-	-
جمع	-	-
میانگین مدت زمان	-	-

این دریافتنی های تجاری شامل مبلغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند .

۴-۱۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵۴,۰۲۲	۴۶,۸۳۰
زیانهای کاهش ارزش دریافتنی ها طی دوره	-	۷,۱۹۲
حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول	-	-
مانده در پایان دوره	۵۴,۰۲۲	۵۴,۰۲۲

۱۸- سایر دارائیها

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
وجوه مسدود شده	-	۱,۴۰۰
سایر	-	-
	-	۱,۴۰۰

۱۹ پیش پرداخت ها و سفارشات

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
:پیش پرداخت های داخلی	۵,۹۷۸		۵,۹۷۸	-
خرید مواد اولیه	۲,۶۳۵	-	۲,۶۳۵	۲۰,۵۵۱
خرید کالا و خدمات	۲۳,۱۵۸	-	۲۳,۱۵۸	۳۲,۲۰۷
سفارشات و اقلام در راه	۵۰۲	-	۵۰۲	
سایر	۵,۰۶۴	-	۵,۰۶۴	۳,۲۵۳
	۳۷,۳۳۷	-	۳۷,۳۳۷	۵۶,۰۱۱

۲۰ موجودی مواد وکالا

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه و بسته بندی	۵۹۰,۷۴۷	-	۵۹۰,۷۴۷	۳۸۶,۴۰۶
کالای ساخته شده	۱۶۳,۱۱۴	-	۱۶۳,۱۱۴	۱۲۰,۳۱۷
کالای در جریان ساخت	۱۴۸,۳۶۲	-	۱۴۸,۳۶۲	۱۲۰,۲۳۰
قطعه ولوازم یدکی	۲۱,۸۹۶	-	۲۱,۸۹۶	۱۹,۸۵۳
سایر موجودی ها	۴۱,۹۱۰	-	۴۱,۹۱۰	۸۵,۷۴۸
	۹۶۶,۰۲۹	-	۹۶۶,۰۲۹	۷۳۲,۵۵۴

۲۰-۱ موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادثی مانند آتش سوزی ،سیل ، زلزله و ... تحت پوشش بیمه قراردارد.قابل ذکر اینکه مواد اولیه و کالای ساخته شده از جنس فولاد می باشد که قابلیت اشتعال و خرابی ندارد همچنین شرکت دارای سیستم اطفا حریقمی باشد و پست نگهبانی نیروی انسانی آن نیز به صورت شبانه روزی محوطه را ، هم از طریق دوربین های مدار بسته و هم بصورت فیزیکی کنترل می نماید .

۲۰-۲ هیچ کدام از موجودی مواد و کالا در وثیقه بانک ها و اشخاص ثالث دیگر نمی باشد.

۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارز	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس				
سایپا	۱,۲۷۹	-	۱,۲۷۹	۱,۲۷۹
سرمایه گذاری رنا	۱۴۰	-	۱۴۰	۱۴۰
رادیاتور ایران	۱		۱	۱
	۱,۴۲۰	-	۱,۴۲۰	۱,۴۲۰

۲۲ موجودی نقد

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۴۷,۴۷۶	۲۱۴,۲۴۳
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۱۰,۳۸۵	۱۱۰,۳۴۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	-	-
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۱۶,۸۸۹	۴۳,۰۲۶
	۱۷۴,۷۵۰	۳۶۷,۶۱۵

۲۲-۱ موجودی نقدی ارزی کلا متعلق به شرکت می باشد.شامل موجودی نقد ارز نزد بانکها به میزان ۳۳۲,۵۳۷.۳۲ دلار، ۵۳,۱۸۵.۳۹یورو و ۱,۹۸۲,۹۶۳.۸۶ روبل روسیه و موجودی نقدی ارزی نزد صندوق به میزان ۶۴,۴۴۲.۳۰ دلار ،۷۲۰ درهم ،۳۸۶ یوآن می باشد .

۲۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین و ساختمان ملک شهرقدس	۴۹۵	۴۹۵
زمین و ساختمان ملک شهر ری	۲۶۵	۲۶۵
	۷۶۰	۷۶۰

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۳۱مبلغ ۷۹۹/۹۹۷ میلیون ریال شامل ۷۹۹/۹۹۷/۰۶۸سهم ۱/۰۰۰ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سازه گستر سایپا	۳۸۱,۸۵۳	۴۸٪	۳۸۱,۸۵۳	۴۸٪
شرکت سایپا	۸,۲۰۶	۱٪	۱۴,۰۳۷	۲٪
سیدمحمد سادات	۷۳,۲۷۲	۹٪	۷۲,۸۶۰	۹٪
شرکت سرمایه گذاری گروه رنا	۴۶,۶۷۶	۶٪	۵۰,۰۷۶	۶٪
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (کمتر از ۵٪)	۲۸۹,۹۹۰	۳۶٪	۲۸۱,۱۷۱	۳۵٪
	۷۹۹,۹۹۷	۱۰۰٪	۷۹۹,۹۹۷	۱۰۰٪

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۴،۸۱۴ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص، 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.

۲۶- سایر اندوخته ها

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته توسعه و تکمیل	۲۸۰	۲۸۰
	۲۸۰	۲۸۰

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریالی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ارزی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ جمع	۱۳۹۹ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
اشخاص وابسته		-	-	-	۲۰,۱۵۹
اشخاص غیر وابسته (سایر تامین کنندگان کالا و خدمات)		-	-	-	
		-	-	-	۲۰,۱۵۹
حسابهای پرداختنی:					
شرکتهای گروه -فنرسازی زر سیستان		-	-	-	۲,۹۳۲
اشخاص وابسته	۲۷-۱-۱	۶۲,۰۰۵	-	۶۲,۰۰۵	۴۸,۱۶۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۸۲,۲۹۰	-	۸۲,۲۹۰	۴۱,۹۱۳
		۱۴۴,۲۹۵	-	۱۴۴,۲۹۵	۹۳,۰۰۷
		۱۴۴,۲۹۵	-	۱۴۴,۲۹۵	۱۱۳,۱۶۶
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
اشخاص وابسته	۲۷-۱-۲	-	-	-	۳,۷۰۰
سایر اشخاص		۲۳,۳۴۹	-	۲۳,۳۴۹	۱۱,۲۵۰
		۲۳,۳۴۹	-	۲۳,۳۴۹	۱۴,۹۵۰
حساب های پرداختنی:					
اشخاص وابسته	۲۷-۱-۳	۲۱۵,۴۵۰	-	۲۱۵,۴۵۰	۳۲۲,۳۴۹
اداره دارایی (مالیات های تکلیفی و حقوق)	۲۷-۱-۴	۱۴,۳۸۸	-	۱۴,۳۸۸	۱۱,۷۴۱
حق بیمه های پرداختنی	۲۷-۱-۵	۱۳,۲۶۹	-	۱۳,۲۶۹	۷,۸۵۴
سپرده های پرداختنی		۵,۱۱۰	۱۳,۷۰۰	۱۸,۸۱۰	۱۷,۳۲۲
هزینه های پرداختنی		۸,۰۷۱	-	۸,۰۷۱	۶,۰۴۷
مالیات بر ارزش افزوده	۲۷-۱-۶	۱۶۳,۰۴۴	-	۱۶۳,۰۴۴	۱۲,۰۵۳
حقوق پرداختنی		۱۹,۷۶۶	-	۱۹,۷۶۶	۱۰۸
عیدی پرداختنی		۷,۶۸۹	-	۷,۶۸۹	
بیمه درمان گروهی		۱۲,۴۳۸	-	۱۲,۴۳۸	
حق تقدم استفاده نشده	۲۷-۱-۷	۱۶,۷۶۵	-	۱۶,۷۶۵	۱۷,۹۳۱
سایر		۸۱۳	-	۸۱۳	۱۴,۷۵۱
		۴۷۶,۸۰۳	۱۳,۷۰۰	۴۹۰,۵۰۳	۴۱۰,۱۵۶
		۵۰۰,۱۵۲	۱۳,۷۰۰	۵۱۳,۸۵۲	۴۲۵,۱۰۶
		۶۴۴,۴۴۷	۱۳,۷۰۰	۶۵۸,۱۴۷	۵۳۸,۲۷۲

۲۷-۲- پرداختنی های بلند مدت:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریالی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ارزی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ جمع	۱۳۹۹ جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۷,۶۸۹	-	۷,۶۸۹	۱۵,۴۹۳
	۷,۶۸۹	-	۷,۶۸۹	۱۵,۴۹۳

۲۷-۱-۱ حساب های پرداختنی کوتاه مدت به اشخاص وابسته بشرح زیر است

	۱۴۰۰/۶/۳۱			۱۳۹۹
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت طیف	۲۰۱	-	۲۰۱	-
شرکت مهندسی ستکو	۲۰۲	-	۲۰۲	-
شرکت بهنگام	۱۸۰	-	۱۸۰	-
سایپا پرس	۶۱,۴۲۲	-	۶۱,۴۲۲	۴۱,۱۲۰
	۶۲,۰۰۵	-	۶۲,۰۰۵	۴۸,۱۶۲

۲۷-۱-۲ حساب های پرداختنی کوتاه مدت به سایر تامین کنندگان کالا وخدمات ریالی بشرح زیر است

	۱۴۰۰/۶/۳۱			۱۳۹۹
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سایپا	-	-	-	۳,۴۰۰
سایپا پرس	-	-	-	-
رایان سایپا	-	-	-	۳۰۰
	-	-	-	۳,۷۰۰

۲۷-۱-۳ حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح زیر است

	۱۴۰۰/۶/۳۱			۱۳۹۹
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایپا	۲۸۶	-	۲۸۶	۳۸۲
سازه گستر سایپا	۱۹۲,۹۲۷	۰	۱۹۲,۹۲۷	۳۱۶,۲۷۷
ستاره سفیران	۸,۶۱۸	۰	۸,۶۱۸	۲,۰۹۸
پیشگامان خوراک تابان	۸,۵۳۳	۰	۸,۵۳۳	۴,۵۶۲
تجارت الکترونیک خودرو تابان	۶۵۲	۰	۶۵۲	۰
پارس خودرو	۱,۰۸۶	۰	۱,۰۸۶	۰
مسافرت هوایی ایران	۱۳	۰	۱۳	۰
پلاسکوکار	۰	۰	-	۰
شرکت سرمایه گذاری رنا(سهامی عام)	۱۸۰	۰	۱۸۰	۰
سایپا یدک	۲۲۳	۰	۲۲۳	۰
رایان سایپا -بیمه ایران	۱,۸۹۶	۰	۱,۸۹۶	۲,۲۰۸
مهندسی مشاور صنایع وسایط نقلیه	۲۱۶	۰	۲۱۶	۰
رادیاتور ایران	۲۶	۰	۲۶	۰
خدمات فنی رنا (خاص)	۱۸۰	۰	۱۸۰	۰
شرکت سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)	۱۸۰	۰	۱۸۰	۰
سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۱۳۵	۰	۱۳۵	۰
سایر	۲۹۹	۰	۲۹۹	۳,۸۶۴
	۲۱۵,۴۵۰	۰	۲۱۵,۴۵۰	۳۲۲,۳۴۹

۲۷-۱-۴ مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶قطعی و تسویه شده است .درارتباط با مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ نسبت به برگه مطالبه دارائی شرکت اعتراض نموده و همچنان در حال بررسی می باشد . مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ نیز مورد بررسی سازمان امور مالیاتی قرارگرفته و برگ تشخیص صادر شده است.

۲۷-۱-۵ حساب بیمه شرکت تا پایان سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است. بابت سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳ طبق برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که برابر کل مبلغ ذخیره در حسابها لحاظ و طبق برگ تقسیط آن سازمان در حال تسویه است. لازم بذکر است با توجه به اعتراض شرکت نسبت به مبلغ فوق رای دیوان جهت بررسی مجدد صادر شده است که تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است و بابت سال ۱۳۹۴ طبق برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۲ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که ذخیره لازم از این بابت در حسابها لحاظ و طبق برگ تقسیط مربوطه در حال تسویه است. حساب بیمه سال ۱۳۹۵توسط سازمان تامین اجتماعی مورد بررسی قرار گرفته که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است و به نظر هیئت مدیره هزینه ای مازاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر شرکت متصور نخواهد شد. بابت حساب بیمه سال ۱۳۹۶ طبق بررسی سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال ذخیره در دفاتر لحاظ شده است و به نظر هیئت مدیره مازاد برآن هزینه ای متحمل شرکت نخواهد شد. حساب بیمه سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تا کنون مورد بررسی آن سازمان قرار نگرفته است و به نظر هیئت مدیره شرکت متحمل هزینه ای مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر نخواهد شد.

۲۷-۱-۶ حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرارگرفته است و ذخیره مورد نیاز در دفاتر ثبت شده است .در ارتباط با مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ نیز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرارگرفته و برگ تشخیص صادر گردیده است.

۲۷-۱-۷ مبلغ مذکور بابت مانده حساب سهامداران از محل فروش حق تقدم افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۳۹۸ (مبلغ ۲۶.۳۸۰ میلیون ریال) و سنوات قبل (مبلغ ۲.۱۴۱ میلیون ریال) می باشد. که با توجه به اقدامات و اطلاع رسانی های انجام گرفته با مراجعه سهامداران پرداخت خواهد شد.

۲۸- تسهیلات مالی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها	-			-		
سود و کارمزد سال های آتی	-	-	-	-	-	-
سود و کارمزد جرائم معوق	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
حصه بلند مدت	-	-	-	-	-	-
حصه جاری	-	-	-	-	-	-

۲۸-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸درصد	-	-
	-	-

۲۸-۲ به تفکیک زمانبندی پرداخت :

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تا پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-
	-	-

۲۸-۳ به تفکیک نوع وثیقه :

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
چک و سفته	-	-
	-	-

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۷۳,۹۴۴	۹۳,۱۸۰
پرداخت شده طی دوره	(۲۰,۲۱۲)	(۹,۹۷۰)
ذخیره تأمین شده	۲۷,۳۱۹	۹۰,۷۳۴
مانده در پایان سال	۱۸۱,۰۵۰	۱۷۳,۹۴۴

۳۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات ۱۳۹۹ پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۲	(۳,۱۷۹)	-	-	۳,۸۰۳	۲,۵۳۸	۳,۸۰۳	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۱۹,۹۸۶	-	-	۶,۸۳۷	-	-	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۸۲,۶۶۵	۲۹,۲۶۵	۵,۸۵۳	۱۹,۵۱۲	۱۹,۵۱۲	۴,۸۷۸	۴,۱۹۸	۱۴,۶۳۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۵۶,۲۴۳	۶۷,۱۳۵	۱۳,۴۲۷	-	-	۴,۸۸۶	-	۸,۵۴۱	رسیدگی نشده
۱۳۹۹	۳۷۲,۴۰۹	۱۴۶,۴۷۴	۳۴,۲۷۵	-	-	۵۳,۲۵۲	-	۳۴,۲۷۵	رسیدگی نشده
۱۴۰۰		۲۷۲,۸۷۳	۶۱,۳۹۶	-	-	-	۹۵,۷۷۰	-	
							۱۰۵,۴۶۸	۶۲,۹۵۰	

۳۰-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت طبق برگ تشخیص مبلغ ۶,۸۳۷ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در این خصوص مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است، که به نظر هیات مدیره هزینه مازادی بر آن متصور شرکت نخواهد شد.

۳۰-۳ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت طبق برگ قطعی مبلغ ۱۹,۵۱۱ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که در این خصوص مبلغ ذخیره در حسابها لحاظ شده است.

۳۰-۴ بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد سالهای ۹۷ و ۹۸ و ۹۹ مبلغ ۳۴,۳۷۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است و مالیات عملکرد سال ۹۹ نیز مطابق اظهارنامه عملکرد پرداخت گردیده است.

۳۱- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از سال ۱۳۹۰	۶۴۶	-	۶۴۶	۶۴۶	(۱)	۶۴۵
سود سهام سال ۹۹	۳۶,۸۰۰	-	۳۶,۸۰۰	-	-	-
	۳۷,۴۴۶	-	۳۷,۴۴۶	۶۴۶	(۱)	۶۴۵

۳۲- پیش دریافت ها

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:		
اشخاص وابسته - سازه گستر	۱۰۹,۲۵۱	۹۰,۴۳۰
سایر مشتریان	۳۶,۴۱۳	۵۰,۱۹۷
	۱۴۵,۶۶۴	۱۴۰,۶۲۷

۳۳- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱۷۷,۱۰۴	۱۲۴,۲۳۷	۳۷۲,۴۰۹
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد	۹۵,۷۶۹	۴۱,۱۲۲	۴۷,۹۳۴
هزینه های مالی	۱,۴۲۵	۵,۴۱۲	۶,۱۵۲
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	(۱۲۳)
سود ناشی از سرمایه گذاریها	-	-	(۲,۹۷۳)
زیان ناشی از فروش مواد اولیه	۱۰,۴۹۴	۲,۰۴۳	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۷,۳۱۹	۱۶,۲۲۴	۸۰,۷۶۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴,۷۸۱	۳,۸۱۹	۷,۶۱۴
کاهش ارزش دارائیهای غیر جاری	-	-	-
سود حاصل از سپرده گذاری بانکی	(۴,۸۲۶)	(۸,۶۸۱)	(۲۰,۹۴۷)
سود سهام	(۲)	(۱۲۵)	(۳۰,۱۲۵)
درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار	-	-	
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز	(۲۲,۸۸۵)	(۶۰,۶۹۲)	(۲۴,۷۰۸)
جمع تعدیلات	**۲۸۹,۱۷۹**	**۱۲۳,۳۵۹**	**۶۳,۵۸۸**
تغییرات در سرمایه در گردش :			
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳۱۴,۸۰۹)	(۱۲۲,۰۱۲)	(۱۱۱,۷۴۴)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۳۳,۴۷۵)	(۱۱۹,۹۳۸)	(۳۷۴,۹۴۷)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۳۷,۱۰۸)	(۳۷,۱۰۸)	(۴۵,۰۲۸)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۱۱۹,۸۷۵	۷۹,۷۶۸	۱۴۶,۱۷۸
افزایش (کاهش) ذخایر	-	-	-
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۵,۰۳۷	۹۷,۸۸۴	۵۳,۷۵۱
سایر	۳۷,۱۷۰	۷,۲۲۲	۵
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۴۲۳,۳۱۰)	(۹۴,۱۸۴)	(۳۳۱,۷۸۵)
نقد حاصل از عملیات	(۱۳۴,۱۳۱)	۲۹,۱۷۵	۱۰۴,۲۱۲

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۷۵ بدون تغییر باقی مانده است و 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، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۱,۱۳۵,۴۶۴	۹۳۱,۹۳۱
موجودی نقد	(۱۷۴,۷۵۰)	۳۶۷,۶۱۵
خالص بدهی	۹۶۰,۷۱۴	۱,۲۹۹,۵۴۶
حقوق مالکانه	۱,۳۰۲,۲۲۸	۱,۱۶۱,۹۲۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۷۴٪	۱۱۲٪

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق نظارتهای موثر و بررسی رعایت سیاست و محدودیتهای شرکت توسط حسابرسی

۳۴-۳- مدیریت ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

۳۴-۳-۱ - مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد(عمدتا فروش) که در نتیجه ، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد . آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سایت بانک مرکزی ، مدیریت می شود . مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است .لازم بذکر است که شرکت با توجه به تغییرات تصمیمات هیات مدیره درخصوص تامین عمده مواد اولیه ازداخل کشور بجای کشورهای خارجی ازحساسیت این آسیب پذیری ریسک ارزکاسته است.

۴-۳۴- 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 تقریبا طی سه سال اخیر سیاستی مبنی برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، 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 . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.دریافتنی های تجاری عمدا شامل تعدادزیادی ازمشتریان است که منطق جغرافیایی گسترده اند .ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار بمنظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمیکند .

۵-۳۴- 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. شرکت ریسک نقدینگی از طریق نگهداری سپرده کافی و اخذ تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۶-۳۴ ریسک کووید- ۱۹

با توجه به اعلام فراگیری بیماری کووید ۱۹ توسط سازمان بهداشت جهانی در اواخر اسفند ماه ۱۳۹۸، عملیات صادرات دوره مورد گزارش به دلیل بسته بودن مرزها و نیز رکود اقتصادی کشورهای هدف و عدم وجود درخواست و سفارش تحت تاثیر شیوع بیماری مذکور قرار گرفت. لازم به ذکر است که انجام هزینه های لازم جهت پیشگیری از شیوع این بیماری فراگیر مشتمل بر تهیه ملزومات ضد عفونی کننده و نظافتی و تغییرات ساعات کاری دردوره ۶ ماهه بالغ بر مبلغ ۴۴۰میلیون ریال انجام پذیرفته ، همچنین تولید و فروش محصولات وخرید مواد اولیه تولیدی شرکت با توجه به انجام اقدامات پیشگیرانه شرکتهای تامین کننده مواد و کالا، خریداران محصولات، درکاهش تعداد تولید و فروش محصولات شرکت تاثیرمنفی نداشته است و زمان تامین کالاهای مورد نیاز طولانی شده است . با عنایت به تلاش مدیریت در خصوص تغییرات در روش تولید و فروش جهت کاهش تاثیرات منفی بیماری کووید ۱۹ به علت غیر قابل پیش بینی بودن شرایط شیوع این بیماری به نظر هیئت مدیره تعیین آثار منفی احتمالی ناشی از آن که محدود به موارد مشروحه در بالا نمی باشد، بر وضعیت مالی ، عملکرد و جریان های نقدی شرکت امکان پذیر نمی باشد.

۳۵ - وضعیت ارزی

	شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوآن چین	درهم امارات	روبل
موجودی نقد	۲۰	۳۹۶,۹۷۹.۶۲	۵۳.۱۸۵	۳۸۶	۷۲۰	۱,۹۸۲,۹۶۳.۸۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۴۱۵,۵۸۲	۱۲,۳۶۳		-	-
جمع دارایی های پولی و ارزی		۸۱۲,۵۶۱.۸۸	۶۵,۴۴۸	۳۸۶	۷۲۰	۱,۹۸۲,۹۶۳.۸۶
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها		(۵۲,۴۸۴.۷۸)	...	...	-	-
جمع بدهی های پولی و ارزی		(۵۲,۴۸۴.۷۸)	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی		۷۶۰,۰۷۷	۶۵,۴۴۸	۳۸۶	۷۲۰	۱,۹۸۲,۹۶۳.۸۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)		۱۹۸,۴۰۱	۲۰,۲۶۶	۱۶	۵۱	۷,۱۱۵
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۷۶۰,۰۷۷	۶۵,۴۴۸	۳۸۶	۷۲۰	۱,۹۸۲,۹۶۳.۸۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۱۹۸,۴۰۱	۲۰,۲۶۶	۱۶	۵۱	۷,۱۱۵

۳۵-۱ - ارز حاصل از صادرات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

نام مشتری	مبلغ	
	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۳۲۳,۵۲۷.۳۴	۰

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۶ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	سودسهام	خرید	فروش	انتقال طلب و یا بدهی	پرداخت هزینه مامورین	پرداخت نقد	دریافت نقد	پرداخت هزینه شرکت اصلی
شرکتهای گروه	شرکت فنرسازی زر گلپایگان	شرکتهای فرعی	۰	۷۱۲	(۲,۱۸۰)	۰	۰	۳,۶۲۵	۰		(۱۶۸)
	شرکت فنرسازی زر سمنان	شرکتهای فرعی	۰	۰	(۲۱,۸۱۶)	۶۶,۳۸۷	۰	۳۰۱	۵,۵۶۸	(۶۸,۰۰۰)	۰
	جمع		۰	۷۱۲	(۲۳,۹۹۶)	۶۶,۳۸۷	۰	۳,۹۲۶	۵,۵۶۸	(۶۸,۰۰۰)	(۱۶۸)
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سایپا	سهامداروکنترل کننده نهایی	-	(۴,۶۳۶)	...	...	۲۶,۹۳۹	۱۷,۲۲۲	-		-
	جمع		-	(۴,۶۳۶)	-	-	۲۶,۹۳۹	۱۷,۲۲۲	-		-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سازه گستر سایپا	سهامداروتحت کنترل مشترک	...	-	(۲۱۱,۴۶۱)	۴۱۲,۳۴۶	(۲۶,۴۹۲)	(۱,۴۸۷)	-	(۶۸,۳۷۵)	-
	جمع		-	-	(۲۱۱,۴۶۱)	۴۱۲,۳۴۶	(۲۶,۴۹۲)	(۱,۴۸۷)	-	(۶۸,۳۷۵)	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه رایان سایپا	-	۱۹,۵۳۲	-	...	...	-	...	۸,۴۷۹		-
	شرکت طیف سایپا	..	..	-	۲۰۱	...	-	...	-		-
	شرکت پارس خودرو	-	-	-	...		-	۱,۰۹۸	...		...
	زامیاد		(۲۹)			۲,۴۴۶	-		-	۲۷۴	-
	شرکت ستاره سفیران	-	۱۶,۶۷۳	-	...	.	.	-	۹,۲۱۸	.	-
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری	-	...	...	...	۱,۷۸۲	-	...	-		.
	سرمایه گذاری کارکنان سایپا	-	۱,۰۱۴	...	...	...		...	۱,۲۱۵		-
	مسافرت هوایی ایران	.	۱۲	-	-	-	-	-	-		-
	پیشگامان خوراک تابان		۱۲,۹۹۹	-	-	-	-	-	۹,۰۲۸		-
	تجارت الکترونیک تابان	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۱		-
	ایران کاوه	-	..	-	-	-	-	-	۱,۵۲۶		-
	سایپا پرس		-	-	۱۴۰,۱۲۵	-	-	۱۱۹,۸۲۲	-		-
جمع			۵۰,۲۰۱	-	۱۴۰,۳۲۶	۴,۲۲۸	-	۱۲۰,۹۲۰	۲۹,۹۸۷	۲۷۴	-
جمع کل			۶۶,۸۷۴	(۴,۶۳۶)	(۹۵,۱۳۱)	۴۸۲,۹۶۱	۴۴۷	۱۴۰,۵۸۱	۳۵,۵۵۵	(۱۳۶,۱۰۱)	(۱۶۸)

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۳۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ خالص		۱۳۹۹ خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	شرکت فنرسازی زر سیستان	-	۱۹,۱۳۷	-	۱۹,۱۳۷	۰	۳۳,۶۹۵	
	شرکت فنرسازی زر گلپایگان	-	۱۵,۹۸۹	-	۱۵,۹۸۹	-	۲۱,۹۹۹	
	جمع	-	۳۵,۱۲۶	-	۳۵,۱۲۶	-	۵۵,۶۹۴	
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سایپا	-	۶۷۹	(۲۸۶)	۶۷۹	-		(۹۰۷)
	جمع	-	۶۷۹	(۲۸۶)	۶۷۹	-		(۹۰۷)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سازه گستر سایپا	(۱۰۹,۲۵۱)	...	(۱۹۲,۹۲۷)	...	(۳۰۲,۱۷۸)		(۴۰۶,۷۰۷)
	جمع	(۱۰۹,۲۵۱)	-	(۱۹۲,۹۲۷)	-	(۳۰۲,۱۷۸)		(۴۰۶,۷۰۷)
سایر اشخاص وابسته	شرکت رایان سایپا	...	-	(۱۷,۶۵۱)	...	(۱۷,۶۵۱)		(۲,۵۰۸)
	شرکت پارس خودرو			(۱,۰۸۶)		(۱,۰۸۶)		۱۲
	شرکت طیف	(۲۰۱)		-	-	(۲۰۱)		
	شرکت ایران کاوه	۱,۲۷۰			۱,۲۷۰		۲,۷۹۶	
	شرکت بهنگام افرین			(۱۸۰)		(۱۸۰)		
	شرکت پلاسکوکار	...	۴۷۴	-	...	۴۷۴		
	شرکت ستاره سفیران	...	...	(۸,۶۱۸)	...	(۸,۶۱۸)		(۴,۲۶۷)
	شرکت سایپا اذین	...	...	-	...	-		
	سایپادیزل	۴,۲۸۸			۴,۲۸۸			
	شرکت ستکو			(۲۰۲)		(۲۰۲)		(۲۰۲)
	شرکت سرمایه گذاری			(۱۷۱)		(۱۷۱)		
	شرکت کاوه خودرو	۲۶۴				۲۶۴	۲۶۴	
	شرکت فرهنگی ورزشی			-		-		
	سنان شیمی	-		-	-	-	۷۰۳	
	مسافرت هوایی			(۱۲)		(۱۲)		
	سایپا پرس	(۶۱,۴۲۲)		-		(۶۱,۴۲۲)		(۵۹,۱۱۰)
	الکترونیک خودرو تابان			(۶۵۲)		(۶۵۲)		(۱,۱۹۵)
	پیشگامان خوراک تابان			(۸,۵۳۳)		(۸,۵۳۳)		(۴,۵۶۲)
	بهران موتور	-				-		
	بهنگام	-				-		(۱۸۰)
	رادیاتور	-				-		(۲۶)
	تهیه وتوزیع ریخته گری	-				-		۱۳۴
	شرکت زامیاد	۱,۹۷۹		-		۱,۹۷۹		(۱۹۳)
جمع		(۵۳,۸۲۲)	۴۷۴	(۳۷,۱۰۵)	۵,۵۵۸	(۹۶,۰۱۱)	۳,۷۶۳	(۷۲,۰۹۷)
جمع کل		(۱۶۳,۰۷۳)	۳۶,۲۷۹	(۲۳۰,۳۱۸)	۴۱,۳۶۳	(۳۹۸,۱۸۹)	۵۹,۴۵۷	(۴۷۹,۷۱۱)

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشند.

۳۷-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۷-۲-۱ در خصوص بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به استثنای تضمین وام دریافتی شرکت های گروه و اشخاص وابسته توسط شرکت به نظر هیئت مدیره مورد با اهمیت قابل ذکری وجود ندارد.

	مبلغ
	میلیون ریال
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:	
تضمین وام شرکت زر سیستان	۱۳,۵۰۰
تضمین وام شرکت زر گلپایگان	۱۲,۵۰۰
شرکت سایپا شیشه	۵۵,۰۰۰
	۸۱,۰۰۰
	۸۱,۰۰۰

۳۷-۲-۲ در خصوص سایر بدهی های احتمالی شرکت (مشتمل بر دعوای حقوقی علیه شرکت، فروش دین به بانکها و ....) مورد با اهمیت قابل ذکری وجود ندارد.

۳۷-۳ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه دارایی احتمالی می باشند.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

ازتاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.