

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

در مورد صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

کاشفان

حسابداران رسمی

«به نام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام
شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه بعنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- در سال مورد گزارش قیمت فروش محصولات به شرکت ها براساس قراردادهای فی مابین و فروش به اشخاص حقیقی (بازار قطعه یدکی) برطبق نرخ های مصوب شرکت های تولید کننده فنر و کشتش بازار رقابتی توسط هیئت مدیره (یادداشت ۵-۱-۱) تعیین میگردد.

۶- به شرح یادداشت (۳-۱۳) معادل ۳۸۰۰ مترمربع از زمین های شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است .
۷- به شرح یادداشت (۱-۱۹) موجودی های مواد و کالا در مقابل مخاطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵الی ۷ تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹- در ارتباط با پرداخت سود سهام سنوات قبل و رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و اقدامات هیأت مدیره در خصوص پیگیری تکالیف مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در ارتباط با تعیین تکلیف وضعیت تولید، پوشش بیمه ای موجودی کالا تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۳۴ توضیحی صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره در پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردید، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- ارسال فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه ظرف ۵ روز کاری بعد از پایان هرماه (بند ۶ مکرر ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).
 - افشای فوری تغییرات هیأت مدیره و تعدیل نرخ فروش قبل از روز معاملاتی قبل (تبصره ماده ۱۹ و ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).
 - ارائه صورت جلسه مجمع ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ مجمع به مرجع ثبت شرکتها (ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).
 - عدم تصویب کمک های بلا عوض توسط مجمع قبل از هر پرداخت (ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی).
 - ارسال لوح فشرده تصویر برداری مجمع ۱۳۹۷ به سازمان بورس .
- ۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی به استثنای مفاد بند ۶۶ چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مبنی بر ارائه گزارش های حسابرسی داخلی به هیأت مدیره ، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.
- ۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگرديده است.

۰۷ تیر ماه ۱۳۹۹

کاشفان (حسابداران رسمی)



جعفر عوض پور

۸۰۰۵۶۵



ایمان نیکوکار

۹۳۲۱۱۸



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

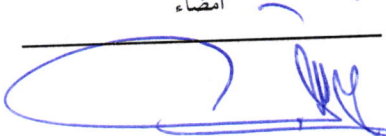
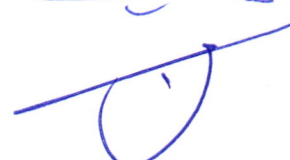
تاریخ :
شماره :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

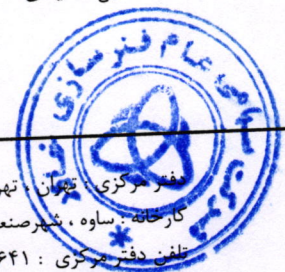
شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۷	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
آقای عباس خلج هدایتی	-	رئیس هیات مدیره	
شرکت پارس فنر (سهامی خاص)	آقای ایرج رمضانی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	آقای جلال جلیلی تنها	نائب رئیس هیات مدیره	
آقای علی علیرضائی	-	عضو هیات مدیره	
آقای اسمعیل سعیدی	-	عضو هیات مدیره	



IMS(Integrated Management System)



دفتر مرکزی: تهران، تهران ویلا، خیابان شهید محسن کلوپ، خیابان حسین شوریده (۲۲) پلاک ۸، طبقه همکف کد پستی: ۱۴۴۴۹۳۵۴۱۱
کارخانه: ساوه، شهر صنعتی کاوه، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، کد پستی: ۳۹۱۴۳۵۴۴۶۱ صندوق پستی ۱۱۸-۳۹۱۴۵
تلفن دفتر مرکزی: ۸۸۲۶۹۶۴۱-۸۸۲۶۷۸۱۶-۸۸۲۶۹۳۵۴ فاکس: داخلی ۹
تلفن کارخانه: ۰۸۶-۴۲۳۴۳۷۱۱-۲

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۳۴۸,۵۲۳	۶۹۲,۷۲۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۶۶,۶۰۹)	(۵۳۱,۴۴۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۱,۹۱۴	۱۶۱,۲۸۳	سود ناخالص
(۳۹,۱۱۹)	(۵۸,۵۲۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶,۳۲۵	۵,۶۶۸	۸ سایر درآمدها
(۱,۰۰۲)	(۱۹۹)	۹ سایر هزینه ها
۴۸,۱۱۸	۱۰۸,۲۲۹	سود عملیاتی
(۷,۸۹۲)	(۲۲,۸۲۶)	۱۰ هزینه های مالی
۲,۱۶۲	۷,۳۴۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۲,۳۸۸	۹۲,۷۵۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
۰	(۲۰,۸۶۹)	۲۶ سال جاری
(۹,۵۳۷)	۰	۲۶ سال های قبل
۳۲,۸۵۱	۷۱,۸۸۳	سود خالص عملیات در حال تداوم
۳۲,۸۵۱	۷۱,۸۸۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲۹۸	۴۱۳	عملیاتی (ریال)
(۳۶)	(۵۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۲۶۲	۳۵۴	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۲۶۲	۳۵۴	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری بوده ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



۲

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۳۳,۴۷۹	۳۰۵,۸۵۱	۱۳ دارایی های غیر جاری :
۱,۵۵۲	۱,۷۶۶	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۵۶	۵۶	۱۵ دارایی های نامشهود
۲,۳۵۷	۶,۱۱۱	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳۹	۱۵	۱۷ دریافتی های بلند مدت
۳۷,۵۸۳	۳۱۳,۷۹۹	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۱۲,۲۹۵	۱۱,۷۲۴	۱۸ دارایی های جاری :
۲۲۴,۱۴۱	۲۶۲,۵۴۳	۱۹ پیش پرداخت ها
۱۲۱,۷۴۴	۲۲۲,۶۱۹	۱۶ موجودی مواد و کالا
۸۹۲	۸۹۲	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶,۱۰۵	۱۲۲,۳۳۷	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹۵,۱۷۷	۶۲۰,۱۱۵	موجودی نقد
۴۳۲,۷۶۰	۹۳۳,۹۱۴	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۹۳۸	۲۲ حقوق مالکانه
۱۰,۱۷۳	۱۳,۷۶۷	۲۳ سرمایه
۳,۲۸۰	۶۹,۵۶۹	اندرخته قانونی
۲۱۳,۴۵۳	۵۵۱,۲۷۴	سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۵۰,۷۸۰	۶۶,۱۵۳	۲۵ بدهی های غیر جاری
۵۰,۷۸۰	۶۶,۱۵۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۷۳,۹۹۶	۵۷,۵۲۳	۲۴ بدهی های جاری
۹,۵۸۱	۳۰,۱۸۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹,۳۱۰	۸,۷۲۲	۲۶ مالیات پرداختی
۷۵,۲۷۹	۲۰۹,۰۳۹	۲۷ سود سهام پرداختی
۳۶۱	۱۱,۰۲۳	۲۸ تسهیلات مالی
۱۶۸,۵۲۷	۳۱۶,۴۸۷	۲۹ پیش دریافت ها
۲۱۹,۳۰۷	۳۸۲,۶۴۰	جمع بدهی های جاری
۴۳۲,۷۶۰	۹۳۳,۹۱۴	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۶۰۲	(۲۹,۳۹۸)	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۲,۸۵۱	۳۲,۸۵۱	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	(۱۷۳)	۱۷۳	۰
۲۱۳,۴۵۳	۳,۲۸۰	۱۰,۱۷۳	۲۰۰,۰۰۰
۷۱,۸۸۳	۷۱,۸۸۳	۰	۰
(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	۰	۰
۲۶۷,۹۳۸	۰	۰	۲۶۷,۹۳۸
۰	(۳,۵۹۴)	۳,۵۹۴	۰
۵۵۱,۲۷۴	۶۹,۵۶۹	۱۳,۷۶۷	۴۶۷,۹۳۸

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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

کانتینر (حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۱۳۹۷
شماره پروانه: ۱۳۹۸/۱۰
گزارش حسابرسی

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۲۷,۲۳۶)	(۱۷,۵۴۱)	نقد حاصل از عملیات
۰	(۲۷۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۷,۲۳۶)	(۱۷,۸۱۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۰	۱۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۷۶)	(۸,۹۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۲۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۰۶	۱۹۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۷۰)	(۸,۸۴۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷,۶۰۶)	(۲۶,۶۵۲)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۰,۹۹۱	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۰۴,۵۹۲	۲۲۰,۹۵۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۲,۵۵۲)	(۹۷,۵۰۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۸۹۲)	(۱۲,۵۱۹)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳)	(۲,۵۸۸)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۵۵,۱۲۶	۱۰۸,۳۴۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷,۵۲۰	۸۱,۶۹۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۷,۸۵۰	۳۶,۱۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۳۵	۴,۵۳۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶,۱۰۵	۱۲۲,۳۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۹,۰۰۹	۲۶۷,۹۳۸	معاملات غیر نقدی

۳۱



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

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فنر سازی خاور به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۲۹۵۵ در سال ۱۳۵۶ به عنوان یکی از کارخانجات و مالکیت صنعتی ایران خودرو دیزل (سهامی عام) تأسیس و در سال ۱۳۷۰ طی شماره ۸۴۸۲۲ مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۹ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در سال ۱۳۷۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در اسفند ماه همان سال در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در اسفندماه ۱۳۸۰ معادل ۶۷ درصد از سهام متعلق به شرکت ایران خودرو دیزل در سازمان بورس اوراق بهادار تهران به شرکت سرمایه گذاری عظام واگذار و در تاریخ ۱۳۸۲/۹/۲۳ شرکت سرمایه گذاری عظام کل سهام خود را به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و در اسفند ماه ۱۳۹۵ معادل ۷۰ درصد سهام شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرکت پارس فنر منتقل شده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت پارس فنر می باشد و شرکت نهایی گروه، شرکت پارس فنر (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - تهران ویلا - خیابان شهید محسن کلوب - خیابان حسین شوریده - پلاک ۸ - طبقه همکف و محل فعالیت اصلی آن در شهر صنعتی کاهه شهرستان ساوه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید فنر سبک و سنگین انواع خودرو ها و انجام کلیه امور بازرگانی مرتبط به شرح بندهای "الف" تا "د" ذیل میباشد.

- الف - ساخت یا خرید و فروش انواع فنر
- ب - ساخت یا تکمیل و فروش انواع قطعات یدکی
- ج - اقدام به خرید و واردات هر نوع مواد اولیه و لوازم یدکی دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز شرکت
- د - مشارکت در سهام سایر شرکت ها

فعالیت شرکت به موجب پروانه بهره برداری شماره ۷۱۰۹۷-۶ مورخ ۱۳۶۴/۰۹/۲۳ با ظرفیت اسمی سه هزار تن فنر تخت در یک شیفت کاری در سال ۱۳۶۴ آغاز و متعاقباً در سال ۱۳۶۵ ظرفیت اسمی از سه هزار تن در یک شیفت کاری به شش هزار تن برای دو شیفت کاری و در سال ۱۳۸۱ با خرید یک دستگاه کوره پیش گرم و تکمیل کوره آبکاری و دستگاه تیپر ظرفیت اسمی به ۸,۰۰۰ تن افزایش یافته است.

همچنین با اخذ جواز تأسیس شماره ۱۵۶۹۵/۰۲ مورخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۳ و اجرای طرح های توسعه تولید محصولات جدید اعم از میل تعادل و میل پیچش و فنر لول، پروانه های مکمل شماره ۶۹۶۹/۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۱ و ۱۰۲۶۱۱۰۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۱/۱۵ دریافت و بهره برداری از طرح های فوق با ظرفیت اسمی ۵,۲۰۰ تن آغاز گردیده 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:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۴	۳
۱۷۱	۱۷۹
۱۷۵	۱۸۲

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

آثار با اهمیت (مالیات بر درآمد) ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱. زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)





شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای 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 و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- 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
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی 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.

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

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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 خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قسابل 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 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.

۳-۹-۱- 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.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه به شرح گزارش کارشناسان رسمی دادگستری می باشد.



شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۷۹,۰۲۸	۸۰۸	۱۲۹,۶۷۷	۷۹۱	محصول سبک (فتر تخت)
۵۵,۷۱۸	۶۵۶	۲۴۰,۳۵۳	۱,۷۶۵	محصول نیمه سنگین (فتر تخت)
۱۲۳,۰۱۵	۱,۲۸۲	۷۵,۸۶۹	۵۴۶	محصول سنگین (فتر تخت)
۷۶,۲۴۷	۵۹۷	۱۵۷,۲۲۵	۸۷۹	محصول جدید (میل تعادل، فترلول، پایند فتری)
۳۳۴,۰۰۸	۳,۳۴۳	۶۰۳,۱۲۴	۳,۹۸۱	
				صادراتی:
۱۴,۵۱۹	۱۱۹	۸۹,۸۷۶	۵۸۵	محصول سبک، نیمه سنگین و سنگین (فتر تخت)
۱۴,۵۱۹	۱۱۹	۸۹,۸۷۶	۵۸۵	فروش ناخالص
(۴)		(۳۷۲)	(۲۶)	برگشت از فروش
۳۴۸,۵۲۳	۳,۴۶۲	۶۹۲,۷۲۸	۴,۵۴۰	فروش خالص

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۶۰	۲۰۹,۷۸۵	۴۹	۳۴۱,۶۰۳	اشخاص وابسته - کیهان فتر
۷	۲۵,۸۹۸	۵	۳۴,۴۸۳	اشخاص وابسته - پارس فتر
۳۲	۱۱۲,۸۴۰	۴۶	۳۱۶,۶۴۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۳۴۸,۵۲۳	۱۰۰	۶۹۲,۷۲۸	

۵-۱-۱-قیمت فروش محصولات به شرکتها براساس قراردادهای فیما بین و فروش به اشخاص حقیقی (بازار قطعه یدکی) طبق نرخهای مصوب شرکتهای تولیدکننده فتر و کشش بازار رقابتی، توسط هیئت مدیره تعیین می گردد.

۵-۲-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۱۹	۱۵۰,۰۷۰	۱۵۲,۳۸۶	۱۶۷,۴۵۶
۱۰	۵	۱۱,۷۴۰	۸۸,۳۵۸	۱۰۰,۰۹۸
۲۰	۱۴	۸۰,۱۸۴	۱۸۷,۷۷۴	۲۶۷,۹۵۸
۴۰	۲۱	۵۴,۲۸۹	۱۰۲,۹۲۷	۱۵۷,۲۱۶
		۱۶۱,۲۸۳	۵۳۱,۴۴۵	۶۹۲,۷۲۸

محصول سبک

محصول نیمه سنگین

محصول سنگین

محصول جدید



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۷۰۷	۰	۱۵۹,۷۰۷	۳۸۱,۴۱۴	۰	۳۸۱,۴۱۴	مواد مستقیم
۳۷,۳۷۹	۰	۳۷,۳۷۹	۶۸,۲۶۱	۰	۶۸,۲۶۱	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۳۵,۶۲۱	۰	۳۵,۶۲۱	۵۴,۸۷۴	۰	۵۴,۸۷۴	دستمزد غیر مستقیم
۴,۵۱۳	۰	۴,۵۱۳	۱۳,۲۹۱	۰	۱۳,۲۹۱	مواد غیر مستقیم
۴,۸۰۴	۰	۴,۸۰۴	۳,۸۵۷	۰	۳,۸۵۷	استهلاک
۸,۵۲۷	۰	۸,۵۲۷	۱۴,۷۰۰	۰	۱۴,۷۰۰	تعمیر و نگهداری
۳,۵۲۶	۰	۳,۵۲۶	۹,۰۱۷	۰	۹,۰۱۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۵۴,۰۷۷	۰	۲۵۴,۰۷۷	۵۴۵,۴۱۴	۰	۵۴۵,۴۱۴	جمع هزینه های ساخت
(۴,۵۸۲)	۰	(۴,۵۸۲)	۴,۸۹۶	۰	۴,۸۹۶	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲۴۹,۴۹۵	۰	۲۴۹,۴۹۵	۵۵۰,۳۱۰	۰	۵۵۰,۳۱۰	بهای تمام شده ساخت
۱۷,۱۱۴	۰	۱۷,۱۱۴	(۱۸,۸۶۵)	۰	(۱۸,۸۶۵)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲۶۶,۶۰۹	۰	۲۶۶,۶۰۹	۵۳۱,۴۴۵	۰	۵۳۱,۴۴۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۴۴۴,۹۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۲۳۱,۵۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴	۸,۲۳۶	۱۰	۴۲,۲۹۲	هند	شمش و میلگرد
۶	۱۴,۸۴۷	۵	۲۳,۶۱۰	چین	شمش و میلگرد
۲۴	۵۵,۴۹۳	۱۵	۶۶,۲۴۳	ایران	شمش و میلگرد
۳۶	۸۲,۹۵۴	۴۰	۱۷۷,۶۴۶	ایران	شمش و میلگرد
۲۳	۵۳,۳۷۸	۲۲	۹۹,۵۶۶	ایران	شمش و میلگرد
۷	۱۶,۶۲۸	۸	۳۵,۵۳۳		متعلقات
	۲۳۱,۵۳۶		۴۴۴,۹۹۱		



شرکت فنی سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
تن	۸,۰۰۰	۲,۶۱۸	۳,۵۰۵	۲,۳۱۸
تن	۵,۲۰۰	۸۳۲	۹۰۵	۶۰۲
	۱۳,۲۰۰	۳,۴۵۰	۴,۴۱۰	۲,۹۲۰

۶-۲-۱- ظرفیت معمول براساس میانگین سه سال اخیر در نظر گرفته شده است.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۵۹	۳,۷۹۰
۳,۶۹۵	۱,۳۸۸
۶۳	۵۹
۲,۹۷۴	۸۸۲
۱۲,۹۹۱	۶,۱۱۹
۲۶,۶۹۰	۱۹,۰۵۶
۵۸۵	۵۱۱
۱۸,۲۵۷	۱۳,۴۳۳
۴۵,۵۳۲	۳۳,۰۰۰
۵۸,۵۲۳	۳۹,۱۱۹

هزینه های فروش :

حقوق و دستمزد و مزایا

حمل و نقل

استهلاک

سایر اقلام

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

استهلاک

سایر اقلام

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۰۴	۶,۲۶۴
۶۴	۶۱
۵,۶۶۸	۶,۳۲۵

فروش ضایعات

درآمد اجاره

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۹	۱,۰۰۲
۱۹۹	۱,۰۰۲

خالص کسری انبار



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۲۴	۱۸,۴۱۸
۱,۰۹۰	۴,۴۰۸
۱۷۸	۰
۷,۸۹۲	۲۲,۸۲۶

وام های دریافتی:

بانک سپه - سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی

بانک تجارت - سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی

جریمه دیرکرد تسهیلات و سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۵	۴,۵۳۸
۶۰۰	۲,۵۰۱
۵۰۶	۱۹۵
۰	۱۱۵
۳۲۱	۰
۲,۱۶۲	۷,۳۴۹

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۱۱۸	۱۰۸,۲۲۹
(۱۰,۸۲۷)	(۲۴,۳۵۲)
۳۷,۲۹۱	۸۳,۸۷۷
(۵,۷۳۰)	(۱۵,۴۷۷)
۱,۲۸۹	۳,۴۰۲
(۴,۴۴۱)	(۱۱,۹۹۵)
۳۲,۸۵۱	۷۱,۸۸۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد	تعداد
۱۲۵	۲۰۳
۱۲۵	۲۰۳
۲۹۸	۴۱۳
(۳۶)	(۵۹)
۲۶۲	۳۵۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)



۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	انتقالی به سایر داراییها	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	آزمایشگاه و قالب	ساختمان	زمین
۶۸۳,۳۳۱	۵۰۱	(۱)	۷۰۱	۷۰۱	۱۱۱	۶۷۸,۱	۷۱۱,۱	۵۷۳,۷۸	۳۱۵	۰,۸	۰,۳۱,۱	۵۸	
۱,۹۵۰,۰۰۰	۵۰۱	(۱)	۷۰۱	۷۰۱	۱۱۱	۳۳۳,۳	۷۷۱,۳	۷۵۷,۷۸	۵۰۳	۶۳	۸۱,۵	۳۱,۰۷۸,۱	
۱,۹۵۰,۰۰۱	۰	(۵۶۷)	۰	۱,۹۵۰,۰۰۱	۰,۸۰۱	۱۱۱,۳	۵۵۰,۳	۳۸۷,۸۷	۶,۵۶۳	۶۵۳	۸,۵۶۰,۵	۰	
(۱,۵۰)	۰	(۱,۵۰)	۰	(۱,۵۰)	۰	۰	۰	(۱,۵۰)	۰	۰	۰	۰	
۵,۵۳۳	۰	۰	۰	۵,۵۳۳	۰,۶	۱,۴۳	۱,۶۳	۷۸۱,۰,۳	۷۱۱	۳,۱	۳۱,۱	۰	
۵,۵۳۳,۳۰۱	۰	(۵,۵۷)	۰	۵,۵۳۳,۳۰۱	۰,۱۰۰,۱	۱,۸۷,۳	۳,۸۰,۳	۵,۳۸,۶۷	۷۸۱,۳	۱,۱۳	۰,۸۳۰,۵	۰	
(۵,۵۷)	۰	(۵,۵۷)	۰	(۵,۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۷۲,۱)	۰	۰	۰	(۷۲,۱)	۰	۰	(۷۲,۱)	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۸,۳۰۵	۰	۰	۰	۳۸,۳۰۵	۳,۱	۳۰,۳	۱۷۳	۱,۸۷,۱,۳	۷۱۱	۱,۵	۳۱,۱	۰	
۵,۵۵۵,۵۵	۰	۰	۰	۵,۵۵۵,۵۵	۸,۸۵	۸۱,۵۰,۳	۰,۲۷,۳	۸۱,۵۰,۱۷	۰,۲۰,۳	۱,۰۳	۸,۳۲,۵	۰	
۱۳۱,۴۱,۴	۵۰	(۱,۵۷)	۷۰۱	۷۰۱	۱۵,۳۴,۱	۶,۰۱۷	۳,۸۸,۶	۳,۱۵۷,۸۱	۱,۰۸,۳	۲,۰۵	۰,۱۲,۶	۳۱,۰۷۸,۱	
(۷۷)	۰	۰	۰	(۷۷)	۰	۰	۰	(۷۷)	۰	۰	۰	۰	
۵,۵۳۵,۸۸,۱	۰	۰	۰	۵,۵۳۵,۸۸,۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳,۵۵۷	۰	۰	۰	۳,۵۵۷	۰,۶۱	۶,۷۳,۱	۱,۳۵,۲	۶,۷۳,۳	۰	۰	۰	۰	
۷۸۳,۲۸,۱	۵,۵۱	(۱,۵۷)	۷۰۱	۷۸۳,۲۸,۱	۳,۳۴,۱	۱۰,۱۲,۵	۱,۵۶,۴	۳,۳۱,۵۱۱	۱,۰۸,۳	۲,۰۵	۰,۱۲,۶	۵۸	
(۳,۳۵)	۰	۰	(۲)	(۳,۳۵)	۰	۲	(۳,۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	
۸۷	۰	۰	۰	۸۷	۶,۷	۱,۳۱	۸,۳۱	۰	۲	۰	۰	۰	
۱۳۱,۶۸۱	۲۵۰	(۱,۵۷)	۲۱۰	۱۳۱,۶۸۱	۶,۱۰۰,۱	۴,۸۷,۳	۴۰,۴۰	۳,۳۱,۵۱۱	۵,۵۶,۳	۲,۰۵	۰,۱۲,۶	۵۸	

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

فروش رفته

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک ایستاده و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۱- زمین و ساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی از بانک سپه در رهن بانک مذکور و آپارتمان های مسکونی شرکت در روال دریافت تسهیلات در رهن بانک تجارت می باشد.

۱۳-۲- داراییهای ثابت مشهود تا سقف ۲۹۱,۱۰۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- زمین های شرکت معادل ۸۸,۵۰۰ مترمربع مربوط به کارخانه و منازل سامانی کارکنان شرکت می باشد. طی دوره زمین کارخانه به متراژ ۷۸,۰۰۰ مترمربع به مبلغ ۳۲۷,۹۳۹ میلیون ریال مورد ارزیابی قرار گرفته که در اجرای ماده ۱۴ قانون حاکم استفاده از توان تولیدی و خدماتی و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و همچنین بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸۳۰ مورخ ۳ تیر ماه ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی به حساب مازاد تجدید ارزیابی و افزایش سرمایه منظور شده است. در این ارتباط به میزان ۳۸۰,۰۰۰ مترمربع به دلیل اینکه سند مالکیت نداشته و اخذ سند آن منوط به احداث واحد مسکونی می باشد توسط کارشناس مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است. در این ارتباط مفاد بند ۳۰ استاندارد ۱۱ نیز مدنظر هیئت مدیره بوده است.

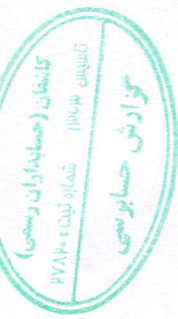
۱۳-۴- داراییهای ثابت در جریان تکمیل بابت ساخت یک دستگاه کبیر جهت پروژه شیندار و پروژه طرح فترهای بادی می باشد.

۱۳-۵- افزایش ابزار آلات بابت خرید دستگاه مینی سنگ و دستگاه سنگ دستی می باشد.

۱۳-۶- افزایش ماشین آلات بابت تعمیر دیزل ژنراتور و دستگاه فرز و خرید میز کنترلی آبرسان و کنترل پاشش دستگاه الکتر و استایک و نصب دروازه اندازی ماشین سنگ زنی بوزی فنر لول و کاهش آن بابت فروش یک دستگاه پرینتر می باشد.

۱۳-۷- افزایش اثاثه بابت خرید کرلر-بخچال- گریش تلفن- جت پرینتر سیز و صندلی و اسکتر و پرینتر و لب تاب می باشد.

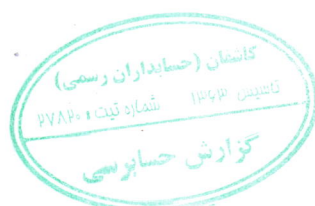
۱۳-۸- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید دو دستگاه وانت مزدا و تعمیرات اساسی لیفتراکها و وسایل نقلیه می باشد.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۷۵۱	۰	۵۸۴	۱,۱۶۷	بهای تمام شده
۳۸۵	۳۸۵			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۱۳۶	۳۸۵	۵۸۴	۱,۱۶۷	افزایش طی سال
۲۲۳	۰	۲۲۳	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۰	(۳۸۵)	۳۸۵	۰	افزایش
۲,۳۵۹	۰	۱,۱۹۲	۱,۱۶۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۸۴	۰	۵۸۴	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵۸۴	۰	۵۸۴	۰	استهلاک
۹	۰	۹	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵۹۳	۰	۵۹۳	۰	استهلاک
۱,۷۶۶	۰	۵۹۹	۱,۱۶۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۵۵۲	۳۸۵	۰	۱,۱۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶	۵۶	(۶,۰۵۸)	۶,۱۱۴
۵۶	۵۶	(۶,۰۵۸)	۶,۱۱۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۶	۶	۰	۶	ناچیز	۶,۰۰۰
۰	۰	(۴,۹۳۸)	۴,۹۳۸	۸۵	۸۵۰
۰	۰	(۱,۱۲۰)	۱,۱۲۰	۱۰۰	-
۵۰	۵۰	-	۵۰	ناچیز	۵۰۰
۵۶	۵۶	(۶,۰۵۸)	۶,۱۱۴		

سایر شرکت ها

شرکت تولید قطعات خاور

شرکت گرم فرم

شرکت نورد خمین

نمایشگاه بین المللی اراک

۱۵-۲- سرمایه گذاری بلندمدت به مبلغ ۴,۹۳۸ میلیون ریال در ارتباط با خرید ۸۵ درصد از ارزش سهام شرکت گرم فرم (سهامی خاص) در سنوات گذشته می باشد که باتوجه به انحلال و فروش اموال، ماشین آلات و عدم تأمین سرمایه گذاری معادل بهای تمام شده به مبلغ ۴,۹۳۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. ضمناً درخواست ختم تصفیه در سازمان ثبت اسناد و املاک و روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.

۱۵-۳- به موجب تکلیف بند شماره ۱ مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۰ و نیز عدم تقسیم سود مربوط به مبلغ سرمایه گذاری در شرکت نورد خمین (موضوع بند ۳ گزارش حسابرسی سال مالی ۱۳۸۷) مبلغ ۱,۱۲۰ میلیون ریال ذخیره در پایان سال ۱۳۸۹ در حسابها منظور شده است. ضمناً درخواست ختم تصفیه در سازمان ثبت اسناد و املاک و روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۶۰۹	۳۹,۸۶۰	۰	۳۹,۸۶۰	۰	۳۹,۸۶۰
۱۷,۰۴۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
۸,۴۹۴	۱۵,۰۷۹	(۱۳)	۱۵,۰۹۲	۰	۱۵,۰۹۲
۶۰,۱۴۳	۶۴,۹۳۹	(۱۳)	۶۴,۹۵۲	۰	۶۴,۹۵۲

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته - شرکت کیهان فنر

اشخاص وابسته - شرکت پارس فنر

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته:

شرکت پارس فنر

سایر مشتریان و سایر دریافتنی ها

۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۶۶۵	۴۹,۴۰۲	۰	۴۹,۴۰۲	۰	۴۹,۴۰۲
۶,۵۹۷	۲۴,۹۶۹	۰	۲۴,۹۶۹	۰	۲۴,۹۶۹
۰	۹,۰۱۰	۰	۹,۰۱۰	۰	۹,۰۱۰
۰	۶,۹۱۳	۰	۶,۹۱۳	۰	۶,۹۱۳
۱	۵,۹۸۳	۰	۵,۹۸۳	۰	۵,۹۸۳
۴,۱۵۰	۴,۱۵۰	۰	۴,۱۵۰	۰	۴,۱۵۰
۰	۳,۸۳۷	۰	۳,۸۳۷	۰	۳,۸۳۷
۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰
۰	۲,۱۳۷	۰	۲,۱۳۷	۰	۲,۱۳۷
۷,۹۲۲	۱,۲۴۵	۰	۱,۲۴۵	۰	۱,۲۴۵
۱,۲۵۷	۱,۰۴۶	۰	۱,۰۴۶	۰	۱,۰۴۶
۸,۸۷۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۶۳	۲۸,۵۴۰	(۸۹۲)	۲۹,۴۳۲	۲۶,۴۳۹	۲,۹۹۳
۵۱,۴۵۶	۱۴۰,۳۰۲	(۸۹۲)	۱۴۱,۱۹۴	۲۶,۴۳۹	۱۱۴,۷۵۵
۱۱۱,۵۹۹	۲۰۵,۲۴۱	(۹۰۵)	۲۰۶,۱۴۶	۲۶,۴۳۹	۱۷۹,۷۰۷

سایر دریافتنی ها:

سپرده های موقت

شعبه ۲۲ دادگاه عمومی مجتمع قضایی بهشتی تهران

شرکت سرمایه گذاری عظام

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۵,۴۷۹	۱۳,۱۵۶	۰	۱۳,۱۵۶	۰	۱۳,۱۵۶
۳,۱۷۳	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳
۰	۰	(۱,۰۲۲)	۱,۰۲۲	۰	۱,۰۲۲
۱۱۸	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰	۲۰۰
۱,۳۷۵	۸۴۹	(۴,۵۱۳)	۵,۳۶۲	۰	۵,۳۶۲
۱۰,۱۴۵	۱۷,۳۷۸	(۵,۵۳۵)	۲۲,۹۱۳	۰	۲۲,۹۱۳
۱۲۱,۷۴۴	۲۲۲,۶۱۹	(۶,۴۴۰)	۲۲۹,۰۵۹	۲۶,۴۳۹	۲۰۲,۶۲۰

۱۶-۱-۱- مبلغ ۵۰,۳۸۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱۶-۱-۲- مبلغ ۸۵,۹۴۶ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۴۴	۵,۳۹۸	۰	۵,۳۹۸
۷۱۳	۷۱۳	۰	۷۱۳
۲,۳۵۷	۶,۱۱۱	۰	۶,۱۱۱

تجاری:

حساب های دریافتنی:

شرکت ساپکو - بابت گارانتی محصولات
شرکت اپکو - بابت گارانتی محصولات

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸	۱۵
۱	۰
۱۳۹	۱۵

سایر-حصه بلند مدت وام کارکنان

ماشین آلات بلا استفاده



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۲۰۳	۲,۷۰۰
(۸,۹۵۲)	۰
۲,۲۵۱	۲,۷۰۰
۴,۹۳۰	۲,۹۳۹
۹۶	۱۷۵
۵,۰۱۸	۵,۹۱۰
۱۰,۰۴۴	۹,۰۲۴
۱۲,۲۹۵	۱۱,۷۲۴

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

کالای در راه

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

بیمه دارایی ها

سایر

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
خالص	مقدار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن
۱۱۱,۱۷۷	۱,۷۵۹	۱۳۸,۲۷۳	۰	۱۳۸,۲۷۳	۱,۵۴۷
۸۷,۰۰۶	۱,۱۳۰	۱۰۵,۸۷۱	۰	۱۰۵,۸۷۱	۹۰۴
۱۰,۲۰۲	۱۵۲	۵,۳۰۶	۰	۵,۳۰۶	۵۶
۶,۸۰۴	-	۱۳,۰۹۳	۰	۱۳,۰۹۳	-
۲۱۵,۱۸۹		۲۶۲,۵۴۳	۰	۲۶۲,۵۴۳	
۸,۹۵۲	۱۰۸	۰	۰	۰	
۲۲۴,۱۴۱		۲۶۲,۵۴۳	۰	۲۶۲,۵۴۳	

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

سایر موجودی ها

کالای در راه

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۵۶,۹۹۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از صاعقه ، انفجار و آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۲	۸۹۲
۸۹۲	۸۹۲

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۲۸۶	۷۸,۳۵۵
۱۰,۶۵۳	۳۹,۵۰۵
۱۶۶	۴,۴۷۷
۳۶,۱۰۵	۱۲۲,۳۳۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی
 موجودی نزد بانک ها - ارزی
 موجودی صندوق - ارزی

۲۱-۱

موجودی نقد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً شامل دلار و یورو می باشد که به ترتیب با نرخهای ارز نیمایی تسعیر شده است.

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۶۸ میلیارد ریال شامل ۴۶۸ میلیون سهم یک هزار ریال با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۴	۱۲۷,۸۹۸,۹۳۶	۶۱	۲۸۶,۶۳۶,۱۴۴
۲۱	۴۱,۳۳۳,۳۳۲	۱۹	۸۸,۷۰۲,۳۶۰
۴	۸,۱۰۰,۰۵۶	۰	۱۰,۰۰۰
۱۱	۲۲,۶۶۷,۶۷۶	۲۰	۹۲,۵۸۹,۹۹۳
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۶۷,۹۳۸,۴۹۷
			جمع

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)	
شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	
احمد جلیلی تنها	
سایرین (کمتر ۵ درصد)	

۲۲-۲- طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۸/۱۱/۱۶ از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۶۸ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی زمین افزایش یافته است و در تاریخ ۹۸/۱۲/۱۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۲-۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲۶۷,۹۳۸,۴۹۷
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۹۳۸,۴۹۷

مانده ابتدای سال
 افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
 افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
 ماند پایان سال

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۳,۷۶۷ میلیون ریال از محل 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.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

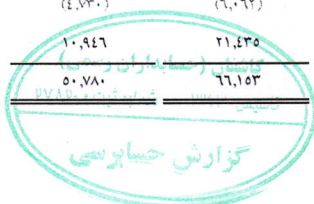
۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸	۳۸	۰	۳۸
			تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
			اشخاص وابسته- شرکت پارس فنر
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۱۵,۲۱۷	۰	۰	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
۰	۸,۷۱۲	۰	فولاد آلیاژی ایران
۶,۲۱۴	۱,۶۲۶	۰	شرکت آریا آلیاژ پارس
۴۸۹	۹۶۶	۰	رخشان رزین
۴۶	۶۱۸	۰	آروین صنعت ایرانیان
۹۴	۶۱۰	۰	کارگاه فنی تکنو صنعت
۳,۳۳۲	۵۲۱	۰	شرکت تولیدی رهام سلولز
۱	۴۶۱	۰	شرکت باژاک
۲۱۵	۴۵۳	۰	گروه تولیدی نوین صنعت
۰	۴۵۳	۰	گروه صنعتی البرز
۴۳۸	۲۳۸	۰	تراشکاری داریوش کریمی
۶۴۴	۶۸	۰	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۴,۵۱۵	۴,۸۶۹	۰	سایر
۳۱,۲۴۳	۱۹,۶۳۳	۰	
			سایر پرداختنی ها:
۱,۲۰۵	۸۶۶	۰	اسناد پرداختنی
۱,۲۰۵	۸۶۶	۰	
			حساب های پرداختنی:
۰	۲۹۲	۰	اشخاص وابسته - شرکت پارس فنر
۱۰,۶۰۰	۰	۰	اشخاص وابسته - آقای احمد جلیلی تنها
۵۵۸۸	۱۳,۱۳۰	۰	مالیات تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده
۱۲,۳۵۵	۱۱,۴۹۹	۰	بدهی به سهامداران
۴,۲۴۶	۵,۰۰۹	۰	صندوق پس انداز وام
۲,۴۲۵	۳,۵۳۶	۰	بیمه تامین اجتماعی
۴۷۹	۸۵۱	۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۸۳۰	۳۷۳	۰	حقوق و مزایا و عیدی و صندوق غدیر
۴,۰۲۵	۲,۳۳۴	۰	سایر
۴۱,۵۴۸	۳۷,۰۲۴	۰	
۴۲,۷۵۳	۳۷,۸۹۰	۰	
۷۳,۹۹۶	۵۷,۵۲۳	۰	

۱-۲۴- مبلغ ۲۸۹۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۵۶۴	۵۰,۷۸۰	مانده در ابتدای سال
(۴,۷۳۰)	(۶,۰۶۲)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۹۴۶	۲۱,۴۳۵	ذخیره تامین شده
۵۰,۷۸۰	۶۶,۱۵۳	مانده در پایان سال



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۳۲۰	۰	۱۲,۳۲۰	۴۶,۱۷۶	۰	۴۶,۱۷۶
۶۲,۹۵۹	۰	۶۲,۹۵۹	۱۶۲,۸۶۳	۰	۱۶۲,۸۶۳
۷۵,۲۷۹	۰	۷۵,۲۷۹	۲۰۹,۰۳۹	۰	۲۰۹,۰۳۹

تسهیلات دریافتی - بانک تجارت ترحید

تسهیلات دریافتی - بانک سپه

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۹۶	۰	۱۳,۴۹۶	۴۸,۹۱۹	۰	۴۸,۹۱۹
۶۴,۹۰۸	۰	۶۴,۹۰۸	۱۶۳,۶۴۶	۰	۱۶۳,۶۴۶
۷۸,۴۰۴	۰	۷۸,۴۰۴	۲۱۲,۵۶۵	۰	۲۱۲,۵۶۵
(۶,۰۸۴)	۰	(۶,۰۸۴)	(۱۶,۷۹۳)	۰	(۱۶,۷۹۳)
۲,۹۵۹	۰	۲,۹۵۹	۱۳,۲۶۷	۰	۱۳,۲۶۷
۷۵,۲۷۹	۰	۷۵,۲۷۹	۲۰۹,۰۳۹	۰	۲۰۹,۰۳۹

بانک تجارت ترحید

بانک سپه

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۲۱۲,۵۶۵
۲۱۲,۵۶۵

۱۸ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۲۱۲,۵۶۵
۲۱۲,۵۶۵

سال

۱۳۹۹

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۴۸,۹۱۹
۱۶۳,۶۴۶
۲۱۲,۵۶۵

آپارتمان مسکونی و سفینه

زمین، ساختمان و ماشین آلات

۲۸-۲- توضیح اینکه مانده تسهیلات سنوات قبل بانک های طرف حساب شرکت به طور کامل تسویه شده و تسهیلات جدید با مصوبه هیأت مدیره اخذ شده است.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵,۷۱۷
۰	۵,۳۰۶
۳۶۱	۰
۳۶۱	۱۱,۰۲۳

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت سهند ریل سپاهان

شرکت ارس خودرو دیزل

استیل پیشتاز و سایر



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۸۵۱	۷۱,۸۸۳	سود خالص
۳۲,۸۵۱	۷۱,۸۸۳	
		تعدیلات:
۹,۵۳۷	۲۰,۸۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۸۹۲	۲۲,۸۲۶	هزینه های مالی
(۳۲۱)	(۱۱۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۸۵)	۰	سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۶۰۰)	(۲,۵۰۱)	سود ناشی از فروش مواد اولیه
(۵۰۶)	(۱۹۵)	سود سپرده بانکی
۶,۲۱۶	۱۵,۳۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۳۷۲	۴,۵۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۳۵)	(۴,۵۳۸)	خالص (سود) تسعیر ارز
۲۶,۴۷۰	۵۶,۲۲۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۲,۹۱۱)	(۱۰۴,۵۰۵)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۷,۹۰۶)	(۳۵,۹۰۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱,۰۱۹)	۵۷۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵,۸۲۷	(۱۶,۴۷۳)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۵۴۸)	۱۰,۶۶۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۶,۵۵۷)	(۱۴۵,۶۴۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۷,۲۳۶)	(۱۷,۵۴۱)	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۶۷,۹۳۸	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
۸۹,۰۰۹	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۸۹,۰۰۹	۲۶۷,۹۳۸	



٢٥

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

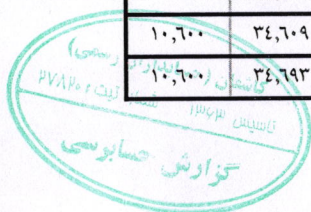
۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت وجه	فروش مواد اولیه	فروش ضایعات	هزینه اجاره
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس فنر	سهامدار عمده	بله	۱۱,۸۳۲	۳۴,۴۸۳	۰	۱۰,۴۰۵	۷۵	۰
	جمع			۱۱,۸۳۲	۳۴,۴۸۳	۰	۱۰,۴۰۵	۷۵	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کیهان فنر	سهامدار مشترک	خیر	۰	۳۴۱,۶۰۳	۰	۰	۰	۰
	آقای احمد جلیلی تنها	سهامدار	خیر	۰	۰	۱۰,۶۰۰	۰	۰	۲۹۲
	جمع			۰	۳۴۱,۶۰۳	۱۰,۶۰۰	۰	۰	۲۹۲
	جمع کل			۱۱,۸۳۲	۳۷۶,۰۸۶	۱۰,۶۰۰	۱۰,۴۰۵	۷۵	۲۹۲

۳۴-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است :

۳۴-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۸ خالص		۱۳۹۷ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس فنر	۱۰,۰۰۰	۰	۳۸	۲۹۲	۰	۱۰,۰۰۰	۳۳۰	۸۴	۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۰	۳۸	۲۹۲	۰	۱۰,۰۰۰	۳۳۰	۸۴	۰
سایر اشخاص وابسته	آقای احمد جلیلی تنها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۰۰
	شرکت کیهان فنر	۳۹,۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۸۶۰	۰	۳۴,۶۰۹	۰
	جمع	۳۹,۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۸۶۰	۰	۳۴,۶۰۹	۱۰,۶۰۰
	جمع کل	۴۹,۸۶۰	۰	۳۸	۲۹۲	۰	۴۹,۸۶۰	۳۳۰	۴۹,۶۹۳	۱۰,۶۰۰



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۵- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱۱۹,۷۲۸	۱۶۶,۱۲۸	شرکت ساپکو
۱۷۴,۴۰۵	۱۳۹,۹۳۱	شرکت سازه گستر سایپا
۲۵۵,۸۳۸	۱۳۰,۴۶۸	شرکت تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
۲۵,۱۰۰	۹۲,۰۰۰	تسهیلات بانک تجارت توحید
۱۲,۰۹۶	۴۵,۹۰۰	ایران کاوه سایپا
۲۵,۸۷۳	۲۵,۸۷۳	بهمن موتور
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
۲۱,۱۵۰	۲۱,۱۵۰	شرکت بهمن دیزل
۵,۲۰۰	۱۴,۱۰۰	صادرات شهاب خودرو ۰۱۱۱۰۶۲۱۱۷۰۰۵
۱۲,۳۲۰	۱۲,۳۲۰	شرکت طراحی و مهندسی کرمان خودرو کادک
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	تسهیلات بانک سپه دانشگاه تهران
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	مهندسی و تامین قطعات خودرو دیار(دسکو)
۹,۲۳۸	۹,۲۳۸	شرکت ارس خودرو دیزل آمیکو
۷,۱۱۰	۷,۱۱۰	کاوه خودرو سایپا
۱۹۲	۵,۷۹۲	شرکت زامیاد سهامی عام
۰	۴,۳۶۶	شرکت سایپا یدک
۱۰,۲۸۷	۲۴,۷۴۷	سایر
۷۲۳,۰۳۷	۷۴۳,۱۲۳	

۲-۳۵- شرکت از سال ۱۳۹۷ تاکنون بابت بیمه تامین اجتماعی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. مدیریت شرکت معتقد است بابت موارد فوق هیچگونه بدهی مازاد بر مبلغ منظور شده در حساب ها متوجه شرکت نخواهد بود.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های اتفاق افتاده اما مستلزم افشا صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود طبق مفاده ماده ۹۰ قانون تجارت و تصویب مجمع عمومی عادی سال مورد گزارش می باشد.

۲-۳۷- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۳۷- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

