

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

در مورد صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

کاشفان

حسابداران رسمی

«به نام خدا»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 بااهمیت 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، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 بازرس 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت (۱-۵)، تعیین قیمت فروش محصولات براساس مصوبات هیئت مدیره و کشش بازار رقابتی صورت می پذیرد. در این ارتباط ۵۲ درصد فروش انجام شده به شرکت های گروه می باشد.

۶- به شرح یادداشت (۱-۱۹) موجودی های مواد و کالا در مقابل مخاطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- 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 حسابرسي 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 حسابرسي و یا تحریف های بااهمیت 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 بازرس قانونی

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

- ۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت هشت ماه از زمان تصویب.
- ۹- اقدامات هیأت مدیره در خصوص پیگیری تکالیف مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در ارتباط با پوشش بیمه ای موجودی کالا ، پرداخت سود سهام مصوب و رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار 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 فنر سازی خاور (سهامي عام) ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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:
- ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای اصلاح زمانبندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع.
- ماده ۵ دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده، پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی.
- ۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه 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- دستورالعمل حاکمیت شرکتی که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ توسط سازمان بورس اوراق بهادار ابلاغ گردیده، در برخی از موارد از جمله ایجاد سازو کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و مستند سازی آن، پرداخت به موقع سود سهام، تشکیل کمیته های انتصابات، ریسک، جبران خدمات و مستند سازی ارزیابی و نتایج اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل و ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره رعایت نگردیده است.
- ۱۵- 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 حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

کاشفان (حسابداران رسمی)

۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۰

جعفر عوض پور ۸۰۰۵۶۵
قاسم ضرغامی ۸۰۰۴۹۶

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)	آقای عباس خلج هدایتی	رئیس هیات مدیره	
شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)	آقای جلال جلیلی تنها	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)	آقای علی علیرضائی	عضو هیات مدیره	
شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	آقای اسمعیل سعیدی	عضو هیات مدیره	
شرکت پارس فنر (سهامی خاص)	آقای امید خسروی جاوید	عضو هیات مدیره	
آقای ایرج رمضانی		مدیر عامل - خارج از هیات مدیره	



IMS(Integrated Management System)



دفتر مرکزی : تهران ، تهران ویلا ، خیابان شهید محسن کلپ ، خیابان حسین شوریده (۲۲) پلاک ۸ طبقه همکف کد پستی : ۱۴۴۴۹۲۵۴۱۱
کارخانه : ساوه ، شهر صنعتی کاوه ، خیابان هفتم ، پلاک ۱۳ ، کد پستی ۳۹۱۴۲۵۴۴۶۱ صندوق پستی ۱۱۸-۳۹۱۴۵
تلفن دفتر مرکزی : ۸۸۲۶۹۶۴۱-۸۸۲۶۷۸۱۶-۸۸۲۶۹۲۵۴ فاکس : داخلی ۹
تلفن کارخانه : ۲-۴۲۳۴۳۷۱۱-۸۶

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۲,۷۲۸	۱,۳۳۳,۸۱۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۳۱,۴۴۵)	(۹۸۱,۵۴۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۱,۲۸۳	۳۵۲,۲۶۶	سود ناخالص
(۵۸,۵۲۳)	(۸۹,۰۶۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۶۶۸	۶۲,۵۸۸	۸ سایر درآمدها
(۱۹۹)	(۷۱)	۹ سایر هزینه ها
۱۰۸,۲۲۹	۳۲۵,۷۲۲	سود عملیاتی
(۲۲,۸۲۶)	(۴۵,۴۷۳)	۱۰ هزینه های مالی
۷,۳۴۹	۱۰,۲۳۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۲,۷۵۲	۲۹۰,۴۷۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۰,۸۶۹)	(۶۵,۳۵۸)	۲۶ سال جاری
.	.	سال های قبل
۷۱,۸۸۳	۲۲۵,۱۲۱	سود خالص
۴۱۳	۵۳۵	سود پایه هر سهم:
(۵۹)	(۵۸)	عملیاتی (ریال)
۳۵۴	۴۷۷	غیر عملیاتی (ریال)
		۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



تأیید حسابدار
مهر و امضاء

مهر و امضاء

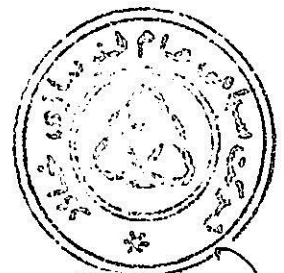
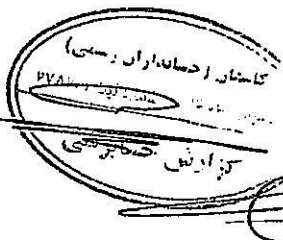
شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۳۰۵,۸۵۱	۱,۰۱۷,۸۴۲	دارایی های غیر جاری
۱,۷۶۶	۱,۹۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵۶	۵۶	دارایی های نامشهود
۶,۱۱۱	۳,۸۵۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵	۵۰	دریافتی های بلند مدت
۳۱۳,۷۹۹	۱,۰۲۳,۷۱۷	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۱,۷۲۴	۶۲,۲۱۴	پیش پرداخت ها
۲۶۲,۵۴۳	۷۴۱,۱۷۴	موجودی مواد و کالا
۲۲۲,۶۱۹	۲۸۴,۱۸۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۹۲	۸۹۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۲,۳۳۷	۱۷۹,۲۴۷	موجودی نقد
۶۲۰,۱۱۵	۱,۲۶۷,۷۱۱	جمع دارایی های جاری
۹۳۳,۹۱۴	۲,۲۹۱,۴۲۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۶۷,۹۳۸	۱,۱۵۹,۸۴۱	سرمایه
۱۳,۷۶۷	۲۵,۰۲۳	اندوخته قانونی
۶۹,۵۶۹	۲۲۷,۲۸۱	سود انباشته
۵۵۱,۲۷۴	۱,۴۱۲,۱۴۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶۶,۱۵۳	۹۱,۵۰۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶,۱۵۳	۹۱,۵۰۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۷,۵۲۳	۱۶۰,۷۹۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۰,۱۸۰	۸۲,۳۱۱	مالیات پرداختی
۸,۷۲۲	۵۹,۴۰۲	سود سهام پرداختی
۲۰۹,۰۳۹	۴۷۲,۱۷۵	تسهیلات مالی
۱۱,۰۲۳	۱۳,۰۹۷	پیش دریافت ها
۳۱۶,۴۸۷	۷۸۷,۷۷۸	جمع بدهی های جاری
۳۸۲,۶۴۰	۸۷۹,۲۸۳	جمع بدهی ها
۹۳۳,۹۱۴	۲,۲۹۱,۴۲۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and stamp of the company representative.

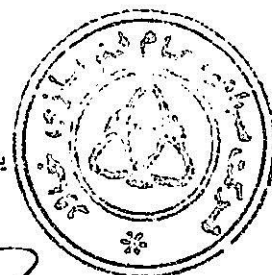
شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۳	۳,۲۸۰	۲۱۳,۴۵۳
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۷۱,۸۸۳	۷۱,۸۸۳
افزایش سرمایه	۲۶۷,۹۳۸	۰	۰	۲۶۷,۹۳۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۳,۵۹۴	(۳,۵۹۴)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۶۷,۹۳۸	۱۳,۷۶۷	۶۹,۵۶۹	۵۵۱,۲۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۲۲۵,۱۲۱	۲۲۵,۱۲۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵۶,۱۵۳)	(۵۶,۱۵۳)
افزایش سرمایه	۶۹۱,۹۰۳	۰	۰	۶۹۱,۹۰۳
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۱,۲۵۶	(۱۱,۲۵۶)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۱۵۹,۱۴۱	۲۵,۰۲۳	۲۲۷,۲۸۱	۱,۴۱۲,۱۴۵

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



Handwritten signature and date ۱۳۹۹/۱۲/۳۰.



Handwritten signature and date ۱۳۹۹/۱۲/۳۰.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷,۵۴۱)	(۱۴۷,۰۱۹)	۳۰
(۲۷۰)	(۱۳,۲۲۷)	
(۱۷,۸۱۱)	(۱۶۰,۲۴۶)	
۱۵۰	۲,۵۴۴	
(۸,۹۶۳)	(۲۷,۲۲۲)	
(۲۲۳)	(۲۷۹)	
۱۹۵	۱,۹۷۸	
(۸,۸۴۱)	(۲۲,۹۷۹)	
(۲۶,۶۵۲)	(۱۸۳,۲۲۵)	
۲۲۰,۹۵۶	۴۸۰,۲۴۳	
۰	۲۵,۰۰۰	
(۹۷,۵۰۳)	(۲۲۷,۱۰۸)	
(۱۲,۵۱۹)	(۳۵,۴۷۲)	
(۲,۵۸۸)	(۵,۴۷۳)	
۱۰۸,۳۴۶	۲۳۷,۱۹۰	
۸۱,۶۹۴	۵۳,۹۶۵	
۳۶,۱۰۵	۱۲۲,۳۳۷	
۴,۵۳۸	۲,۹۴۵	
۱۲۲,۳۳۷	۱۷۹,۲۴۷	
۲۶۷,۹۳۸	۶۹۱,۹۰۳	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

تامین مالی سهامداران عمده

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

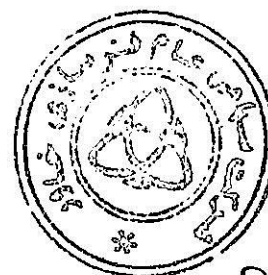
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature and stamp of the Ministry of Economic Affairs and Finance.

Handwritten signature and stamp of the Ministry of Economic Affairs and Finance.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

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 شهیدمحسن کلوپ - خیابان حسین شوریده پلاک ۸ - طبقه همکف و محل فعالیت اصلی آن در شهر صنعتی کاوره 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 تبر 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 پیش و فنر لوله، 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 مامانه 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 :

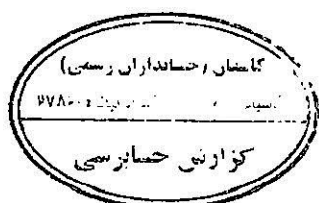
۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۳	۲
کارکنان رسمی	
۱۷۹	۱۸۶
کارکنان قراردادی	
۱۸۲	۱۸۸

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد
- ۲-۱-۱- اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد .

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است :
- ۳-۲- ساختمان بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری
۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام 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. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی های ارزی	یورو	۲۷۷,۲۹۰	نرخ در دسترس
موجودی های ارزی	دلار	۲۳۲,۸۶۴	نرخ در دسترس

- ۳-۳-۲- 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 با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ 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.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

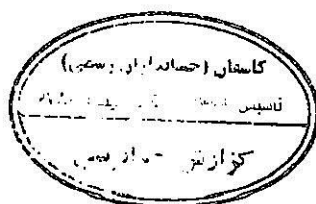
۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای ساختمان بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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.

- ۳-۵-۲- ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

- ۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
ماشین آلات	۸,۵ و ۱۵ سال و ۱۰,۱۲,۱۵ درصد	مستقیم - نزولی
ابزار آلات	۴ و ۱۰ سال	مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۶ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
قالیها	۱۰۰ درصد	-
اثاثیه و منصوبات	۱۰ سال	مستقیم



۳-۵-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

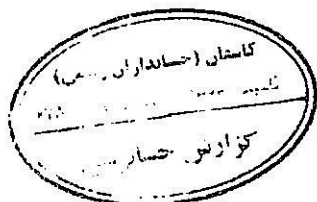
۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق 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 وریسک 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 یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروشی 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 یکارگیری 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 توأم با ابهام نسبتاً 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 اکتفاپذیر 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 های بلند مدت:
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	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 یکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

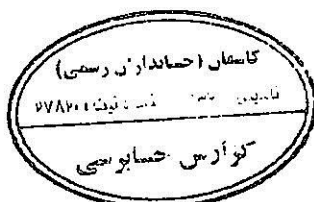
۴-۱-۱- حیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی ساختمانها

ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه به شرح ذیل است:

۴-۲-۱-۱- در ارزیابی ساختمانهای شرکت از تکنیک قیمت گذاری مقایسه با قیمت بازار استفاده شده است.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۲۹,۶۷۷	۷۹۱	۲۳۵,۸۴۸	۷۶۱
۲۴۰,۳۵۳	۱,۷۶۵	۱۴۹,۳۳۰	۵۷۰
۷۵,۸۶۹	۵۴۶	۶۴۷,۹۱۲	۲,۶۴۵
۱۵۷,۲۲۵	۸۷۹	۱۷۵,۵۷۶	۵۷۷
۶۰۳,۱۲۴	۳,۹۸۱	۱,۲۰۸,۶۶۶	۴,۵۵۳
۸۹,۸۷۶	۵۸۵	۱۲۹,۶۰۱	۴۷۵
۶۹۳,۰۰۰	۴,۵۶۶	۱,۳۳۸,۲۶۷	۵,۰۲۸
(۲۷۲)	(۲۶)	(۴,۴۵۵)	(۳۹)
۶۹۲,۷۲۸	۴,۵۴۰	۱,۳۳۳,۸۱۲	۴,۹۹۹

فروش خالص:

داخلی:

محصول سبک (فنر تخت)

محصول نیمه سنگین (فنر تخت)

محصول سنگین (فنر تخت)

محصول جدید (میل تعادل، فنر لول، پابند فنری)

صادراتی:

محصول سبک، نیمه سنگین و سنگین (فنر تخت)

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درآمد	درآمد	درآمد	درآمد
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹	۳۴۱,۶۰۳	۵۰	۶۶۵,۴۳۹
۵	۳۴,۴۸۳	۲	۲۲,۶۰۱
۴۶	۳۱۶,۶۴۲	۴۸	۶۴۵,۷۷۲
۱۰۰	۶۹۲,۷۲۸	۱۰۰	۱,۳۳۳,۸۱۲

اشخاص وابسته - کیهان فنر

اشخاص وابسته - پارس فنر

سایر مشتریان

۱-۵-۱- تعیین قیمت فروش محصولات به شرکتها براساس قراردادهای فیما بین و فروش به اشخاص حقیقی (بازار قطعه یدکی) طبق نرخهای مصوب شرکتهای تولیدکننده فنر و کاهش بازار رقابتی. توسط هیئت مدیره تعیین می گردد. که ۵۲ درصد فروش انجام شده به شرکت های همگروه می باشد.

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

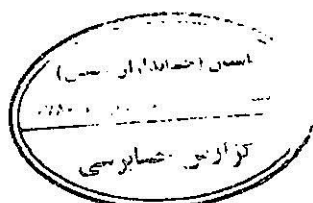
۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درآمد	درآمد	درآمد	درآمد
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹	۳۵	۱۰۶,۶۶۰	۲۰۲,۰۶۳
۱۲	۲۳	۳۸,۴۹۹	۱۲۶,۹۹۷
۳۰	۲۱	۱۴۳,۷۰۴	۵۴۴,۴۹۷
۳۵	۲۷	۶۳,۴۰۳	۱۰۷,۹۸۹
		۲۵۲,۲۶۶	۹۸۱,۵۴۶
			۱,۳۳۳,۸۱۲

محصول سبک

محصول نیمه سنگین

محصول سنگین

محصول جدید (میل تعادل - فنر لول - پابند فنری)



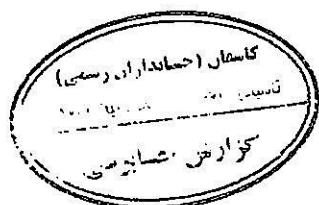
شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۸			۱۳۹۹		
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۳۸۱,۴۱۴	۰	۳۸۱,۴۱۴	۸۶۵,۶۶۱	۰	۸۶۵,۶۶۱
دستمزد مستقیم	۶۸,۲۶۱	۰	۶۸,۲۶۱	۹۰,۵۷۳	۰	۹۰,۵۷۳
سربار ساخت:						
دستمزد غیر مستقیم	۵۴,۸۷۴	۰	۵۴,۸۷۴	۷۱,۵۱۴	۰	۷۱,۵۱۴
مواد غیر مستقیم	۱۳,۲۹۱	۰	۱۳,۲۹۱	۳۵,۱۳۲	۰	۳۵,۱۳۲
استهلاک	۳,۸۵۷	۰	۳,۸۵۷	۴,۵۴۷	۰	۴,۵۴۷
تعمیر و نگهداری	۱۴,۷۰۰	۰	۱۴,۷۰۰	۱۱,۸۸۰	۰	۱۱,۸۸۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۹,۰۱۷	۰	۹,۰۱۷	۱۴,۱۷۰	۰	۱۴,۱۷۰
جمع هزینه های ساخت	۵۴۵,۴۱۴	۰	۵۴۵,۴۱۴	۱,۰۹۳,۴۷۷	۰	۱,۰۹۳,۴۷۷
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۴,۸۹۶	۰	۴,۸۹۶	(۵۲,۰۵۵)	۰	(۵۲,۰۵۵)
بهای تمام شده ساخت	۵۵۰,۳۱۰	۰	۵۵۰,۳۱۰	۱,۰۴۱,۴۲۲	۰	۱,۰۴۱,۴۲۲
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۸,۸۶۵)	۰	(۱۸,۸۶۵)	(۵۹,۸۷۶)	۰	(۵۹,۸۷۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵۳۱,۴۴۵	۰	۵۳۱,۴۴۵	۹۸۱,۵۴۶	۰	۹۸۱,۵۴۶

۱-م. در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۳۵۷,۱۹۷ میلیون ریال (سال قبل ۴۴۴,۹۹۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمش، تسمه و میلگرد	هند	۱۰۴,۲۱۳	۸	هند	۴۲,۳۹۳	۱۰
شمش، تسمه و میلگرد	چین	۰	-	چین	۱۳,۶۱۰	۵
شمش، تسمه و میلگرد	ایران - صنایع یزد	۲۵۷,۷۰۶	۱۹	ایران - صنایع یزد	۶۶,۲۴۳	۱۵
شمش، تسمه و میلگرد	ایران - فولاد آلیاژی ایران	۱۵۸,۳۶۳	۱۲	ایران - فولاد آلیاژی	۱۷۷,۶۴۶	۴۰
	- آریا آلیاژ پارس -			ایران و سایر		
شمش، تسمه، میلگرد و بیل	ایران - هرمس - کیمیا	۷۶۹,۱۵۲	۵۷	ایران - هرمس و سایر	۹۹,۵۶۶	۲۲
	فولاد آریا - کاوخ فولاد					
	آریا - حامی آلیاژ آسیا -					
	نکین فولاد نقش جهان					
متعلقات		۶۷,۷۶۳	۵		۳۵,۵۳۳	۸
		۱,۳۵۷,۱۹۷			۴۴۴,۹۹۱	



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- 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 ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تن	۸,۰۰۰	۳,۴۰۸	۴,۴۰۰	۳,۵۰۵
تن	۵,۲۰۰	۷۱۳	۶۳۱	۹۰۵
	۱۳,۲۰۰	۴,۱۲۱	۵,۰۳۱	۴,۴۱۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

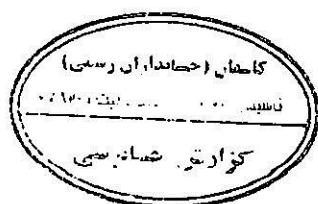
۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۵۰	۴,۲۷۳	هزینه های فروش:
۹۸۰	۹۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۷۹	۱,۰۸۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۶۱	۶۳	مزایای پایان خدمت
۹,۲۱۸	۳,۶۹۶	استهلاک
۹۴۰	۲۵۸	حمل و نقل و بارگیری
۱,۱۸۳	۱۱۷	هزینه های فروش و تبلیغات و بازاریابی
۱۸	۳۰	هزینه های بسته بندی
۳,۲۴۴	۲,۳۶۸	هزینه های صادرات
۲۲,۸۷۴	۱۲,۹۹۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۳۰,۰۱۹	۲۰,۲۵۸	هزینه های اداری و عمومی:
۴,۲۴۴	۳,۴۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۴۱۰	۳,۰۱۳	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۲۰۳	۵۸۵	مزایای پایان خدمت
۱,۲۰۸	۲۴۴	استهلاک
۲۴,۹۰۴	۱۷,۸۱۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۶۶,۱۸۷	۲۵,۵۳۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۸۹,۰۶۱	۵۸,۵۲۳	

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۳۴۲	۵,۶۰۴	فروش ضایعات
۳۲,۱۸۱	۰	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۶۵	۶۴	درآمد اجاره
۶۲,۵۸۸	۵,۶۶۸	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱	۱۹۹	خالص کسری انبار
۷۱	۱۹۹	



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۱۸	۳۴,۰۷۹	وام های دریافتی:
		بانک سپه - سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۴,۴۰۸	۸,۸۷۷	بانک تجارت - سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۰	۲,۵۱۷	بانک توسعه صادرات - سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۲۲,۸۲۶	۴۵,۴۷۳	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۱	۴,۲۲۰	۱۱-۱
۴,۵۳۸	۲,۹۴۵	
۱۹۵	۱,۹۷۸	
۱۱۵	۱,۰۸۷	
۷,۳۴۹	۱۰,۲۳۰	

۱۱-۱ سود حاصل از فروش مواد اولیه به اشخاص وابسته (شرکت پارس فر) ناشی از فروش مواد اولیه و متعلقات به مبلغ ۴۲/۰۱۱ میلیون ریال و بهای تمام شده به مبلغ ۳۷/۷۹۱ میلیون ریال می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۸,۲۲۹	۳۲۵,۷۲۲
(۲۴,۳۵۲)	(۷۳,۲۸۱)
۸۳,۸۷۸	۲۵۲,۴۴۱
(۱۵,۴۷۷)	(۳۵,۲۴۳)
۳,۴۸۲	۷,۹۳۰
(۱۱,۹۹۵)	(۲۷,۳۱۳)
۷۱,۸۸۳	۲۲۵,۱۲۱
۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۲۰۳	۴۷۲
۴۱۳	۵۳۵
(۵۹)	(۵۸)
۳۵۴	۴۷۷

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

عملیاتی (ریال)
غیر عملیاتی (ریال)
سود ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)



شرکت فذر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	در انبار	انتقالی به	دارایی های در	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	آزمایشگاه و قالب	ساختمان	زمین
۱۳۲,۳۲۸	۲۰۸	(۸۹۶)	۲۵۰	۱۳۲,۶۶۶	۱,۳۲۲	۵,۲۲۰	۲,۱۹۲	۱۱۵,۳۲۴	۲,۲۰۱	۵۰۲	۶,۶۱۰	۷۵
۸,۹۶۳	۰	۰	۰	۸,۹۶۳	۱۶۰	۲,۸۸۶	۲,۵۳۱	۳,۲۵۶	۰	۰	۰	۰
۲۶۷,۹۲۹	۰	۰	۰	۲۶۷,۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۷,۹۲۹
(۸۸)	۰	۰	۰	(۸۸)	۰	۰	۰	(۸۸)	۰	۰	۰	۰
۲۱۲,۱۲۲	۲۰۸	(۸۹۶)	۲۵۰	۲۱۲,۵۸۰	۱,۳۲۲	۸,۱۰۶	۶,۲۲۳	۱۱۸,۵۲۲	۲,۲۰۱	۵۰۲	۶,۶۱۰	۲۶۸,۰۱۲
۲۷,۲۲۲	۰	۰	۰	۲۷,۲۲۲	۳۲۸	۲,۷۸۵	۱,۸۱۷	۷,۱۰۱	۷۵۱	۰	۱۲,۴۳۰	۰
۶۹۱,۹۰۳	۰	۰	۰	۶۹۱,۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۱,۹۰۳	۰
۰	۰	۰	(۲۵۰)	۲۵۰	۰	۰	۰	۲۵۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۹۰)	۰	۰	۰	(۱,۵۹۰)	۰	۰	(۱,۵۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۲۱,۶۷۷	۲۰۸	(۸۹۶)	۰	۱,۳۲۱,۶۵۵	۱,۳۲۰	۱۲,۸۹۱	۶,۹۵۰	۱۲۵,۸۸۲	۵,۲۵۲	۵۰۲	۷۱۰,۹۲۳	۲۶۸,۰۱۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

واگذار شده

مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

نقل و تحولات

فروش رفته

مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و تحولات و تغییرات

مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده و تبدیلات

مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

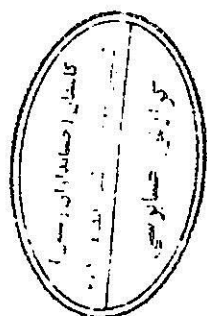
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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 ۴۲۰,۳۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- زمین شرکت معادل ۸۸,۵۰۰ مترمربع می باشد که از این مقدار ۷۸,۰۰۰ متر مربع مربوط به کارخانه و بقیه مربوط به منازل سازمانی کارکنان شرکت می باشد.

۱۳-۴- افزایش ابزار آلات بابت خرید دستگاه دریل دستی و دستگاه جوش می باشد.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۵- افزایش ماشین آلات بابت خرید کوره دوار و تعمیر دستگاه آره نواری دستگاه تست و پلینگ و شیر هیدرولیک دستگاه کمپرینگ و جرقه‌یل هوایی و دستگاه تراش سالن فنر لول می باشد .

۱۳-۶- افزایش اثاثه بابت خرید پرینتر، اسکنر دوربین و کولر گازی و پرینتر، رادیو، دستگاه علف زن، صندلی و سایر می باشد .

۱۳-۷- افزایش وسائط نقلیه بابت تعمیرات اساسی لیفتراکها و کاهش آن مرتبط با فروش دو دستگاه مژدا وانت می باشد .

۱۳-۸- ساختمان های شرکت معادل ۲۲,۵۵۵ مترمربع مربوط به کارخانه و ۳۰۸۱ متر مربع مرتبط با آپارتمانهای شرکت می باشد که طی سال به مبلغ ۶۹۱,۹۰۳ میلیون ریال مورد ارزیابی قرار گرفته که در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و همچنین بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۳ تیر ماه ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی به حساب مازاد تجدید ارزیابی و افزایش سرمایه منظور شده است.

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۱۳۶	۳۸۵	۵۸۴	۱,۱۶۷	بهای تمام شده
۲۲۳	۰	۲۲۳	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۰	(۳۸۵)	۳۸۵	۰	افزایش
۲,۳۵۹	۰	۱,۱۹۲	۱,۱۶۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۷۹	۰	۰	۲۷۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۶۳۸	۰	۱,۱۹۲	۱,۴۴۶	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۸۴	۰	۵۸۴	۰	استهلاک انباشته
۹	۰	۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۹۳	۰	۵۹۳	۰	استهلاک
۱۳۴	۰	۱۳۴	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۲۷	۰	۷۲۷	۰	افزایش
۱,۹۱۱	۰	۴۶۵	۱,۴۴۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۷۶۶	۰	۵۹۹	۱,۱۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
				مبلغ دفتر در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۱۴	(۶,۰۵۸)	۵۶	۵۶
۶,۱۱۴	(۶,۰۵۸)	۵۶	۵۶

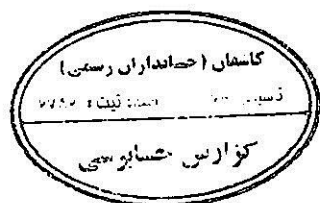
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۹		۱۳۹۸		(مبالغ به میلیون ریال)	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت تولید قطعات خاور	۶,۰۰۰	ناچیز	۶	۰	۰
شرکت گرم فرم	۸۵۰	۸۵	۴,۹۳۸	۰	۰
شرکت نورد خمین	-	۱۰۰	۱,۱۲۰	۰	۰
نمایشگاه بین المللی اراک	۵۰۰	ناچیز	۵۰	۵۰	۰
		۶,۱۱۴	(۶,۰۵۸)	۵۶	۰

۱-۱۵- 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 گذشت 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.

۲-۱۵- به موجب تکلیف بند شماره ۱ مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۷/۰۳/۱۰ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹					یادداشت
خالص	خالص	گشایش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۵,۰۷۹	۱۵,۴۲۷	(۱۳)	۱۵,۴۴۰	۰	۱۵,۴۴۰	
۶۴,۹۳۹	۱۵,۴۲۷	(۱۳)	۱۵,۴۴۰	۰	۱۵,۴۴۰	

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت کیهان فنر

اشخاص وابسته - شرکت پارس فنر

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت پارس فنر

سایر مشتریان

شرکت ساهکو - بابت فروش انواع فنر

ایران کاره سایپا

شرکت ارس خودرو دیزل آمیکو

شرکت اروین تبریز

شرکت واکن پارس

شرکت بالاست

شرکت بهمن دیزل

بهمن موتور

شرکت طراحی و مهندس کرمان خودرو

شرکت اربین پارس موتور

شرکت تعاونی تولیدی سازه فولاد هرمس

شرکت سایپا بدک

شرکت زامیاد

شرکت تعاونی استیل پیشناز گیلان

سایر

۲۹,۴۰۲	۱۱۰,۳۳۵	۰	۱۱۰,۳۳۵	۰	۱۱۰,۳۳۵	
۲۴,۹۶۹	۳۲,۶۴۰	۰	۳۲,۶۴۰	۰	۳۲,۶۴۰	
۰	۸,۲۸۴	۰	۸,۲۸۴	۰	۸,۲۸۴	
۰	۶,۶۷۴	۰	۶,۶۷۴	۰	۶,۶۷۴	
۳,۰۷۰	۶,۲۸۷	۰	۶,۲۸۷	۰	۶,۲۸۷	
۴,۱۵۰	۳,۴۸۰	۰	۳,۴۸۰	۰	۳,۴۸۰	
۱,۰۴۶	۹۹۱	۰	۹۹۱	۰	۹۹۱	
۱,۲۴۵	۹۵۵	۰	۹۵۵	۰	۹۵۵	
۶,۹۱۳	۹۱۳	۰	۹۱۳	۰	۹۱۳	
۰	۴۰۳	۰	۴۰۳	۰	۴۰۳	
۹,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۱۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	
۳,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۸,۵۴۰	۴۵,۲۹۵	(۸۹۲)	۴۶,۱۸۷	۰	۴۶,۱۸۷	
۱۴۰,۳۰۲	۲۱۶,۳۳۵	(۸۹۲)	۲۱۷,۲۳۷	۰	۲۱۷,۲۳۷	
۲۰۵,۲۴۱	۲۳۱,۷۷۲	(۹۰۵)	۲۳۲,۶۷۷	۰	۲۳۲,۶۷۷	

سایر دریافتنی ها :

۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۱۶-۱-۳	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اکسیر سودا
۱۳,۱۵۶	۲۲,۴۰۲	۰	۲۲,۴۰۲	۰	۲۲,۴۰۲		سپرده های موقت
۳,۱۷۳	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳		شعبه ۲۲ دهکاه عمومی مجتمع قضایی بهشتی تهران
۰	۰	(۱,۰۲۲)	۱,۰۲۲	۰	۱,۰۲۲		شرکت سرمایه گذاری عظام
۲۰۰	۸۹	۰	۸۹	۰	۸۹		کارکنان (وام و مساعدت)
۸۴۹	۱,۷۴۸	(۴,۵۱۳)	۶,۲۶۱	۰	۶,۲۶۱		سایر
۱۷,۳۷۸	۵۲,۴۱۲	(۵,۵۳۵)	۵۷,۹۴۷	۰	۵۷,۹۴۷		
۲۲۲,۶۱۹	۲۸۴,۱۸۴	(۶,۴۴۰)	۲۹۰,۶۲۴	۰	۲۹۰,۶۲۴		

۱۶-۱-۱- مبلغ ۷/۵۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است .

۱۶-۱-۲- مبلغ ۳۶/۳۰۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است .

۱۶-۱-۳- مبلغ ۲۵/۰۰۰ میلیون ریال حساب دریافتنی از صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اکسیر سودا بابت بازارگردانی سهام شرکت می باشد.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۹۸	۳,۸۵۸	۰	۳,۸۵۸
۷۱۳	۰	۰	۰
۶,۱۱۱	۳,۸۵۸	۰	۳,۸۵۸

حساب های دریافتنی:

شرکت ساپکو - بابت گارانتی محصولات

شرکت اپکو - بابت گارانتی محصولات

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	۵۰
۱۵	۵۰

سایر حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۰	۳,۳۱۳	پیش پرداخت های خارجی:
۲,۷۰۰	۳,۳۱۳	سفارشات مواد اولیه
۲,۹۳۹	۴۷,۹۳۹	۱۸-۱
۱۷۵	۲۹۷	پیش پرداخت های داخلی:
۵,۹۱۰	۱۰,۶۶۵	خرید مواد اولیه
		بیمه دارایی ها
		سایر
۹,۰۲۴	۵۸,۹۰۱	
۱۱,۷۲۴	۶۲,۲۱۴	

۱۸-۱ مبلغ ۴۷/۹۳۹ میلیون ریال پیش پرداخت خرید مواد اولیه تا تاریخ تایید صورتهای مالی به سرفصل موجودی کالا منتقل گردیده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مقدار	مقدار	خالص
تن	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۳۷	۴۹۶,۹۰۶	۴۹۶,۹۰۶
۸۴۴	۱۶۵,۷۴۷	۱۶۵,۷۴۷
۲۳۸	۵۷,۳۶۱	۵۷,۳۶۱
۰	۲۱,۱۶۰	۲۱,۱۶۰
	۷۴۱,۱۷۴	۷۴۱,۱۷۴
		۲۶۲,۵۴۳

۱۹-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۲۳۵,۳۴۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از صاعقه، انفجار و آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۲	۸۹۲
۸۹۲	۸۹۲

مهرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۳۵۵	۱۳۹,۱۹۰
۳۹,۵۰۵	۳۴,۲۲۵
۴,۴۷۷	۵,۸۳۲
۱۲۲,۳۳۷	۱۷۹,۲۴۷

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 وجوه ارزی به شرح یادداشت ۲۳ می باشد که با نرخهای در دسترس تسعیر شده است.

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۱۵۹,۸۴۱ ریال شامل ۱/۱۵۹/۸۴۰/۷۲۲ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۱	۲۸۶,۶۳۶,۱۴۴	۵۴	۶۲۴,۹۴۹,۱۵۲
۱۹	۸۸,۷۰۲,۳۶۰	۱۹	۲۱۸,۱۷۸,۴۹۸
۲۰	۹۲,۵۹۹,۹۹۳	۲۷	۳۱۶,۷۱۳,۰۷۲
۱۰۰	۴۶۷,۹۳۸,۴۹۷	۱۰۰	۱,۱۵۹,۸۴۰,۷۲۲

شرکت پارس فتر (سهامی خاص)
 شرکت فتر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)
 سایرین (کمتر ۵ درصد)
 جمع

۲۲-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۲۲-۲-۱- طی سال مالی مورد گزارش به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۶۷ میلیارد ریال به ۱,۱۶۰ میلیارد ریال (معادل ۱۴۸ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییها (طبقه ساختمان) افزایش یافته و به موجب روزنامه رسمی شماره ۲۲۱۵۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

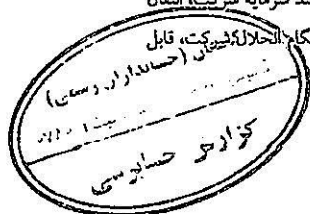
۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۹۳۸,۴۹۷
۲۶۷,۹۳۸,۴۹۷	۶۹۱,۹۰۲,۲۲۵
۴۶۷,۹۳۸,۴۹۷	۱,۱۵۹,۸۴۰,۷۲۲

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۵,۰۲۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۲۴-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	۵,۸۸۹	۰	۵,۸۸۹
۰	۷۱,۲۹۱	۰	۷۱,۲۹۱
۲۸	۷۷,۱۸۰	۰	۷۷,۱۸۰
۱,۶۲۶	۵,۲۲۳	۰	۵,۲۲۳
۹۶۶	۲,۷۳۱	۰	۲,۷۳۱
۲۶۸	۱,۵۳۱	۰	۱,۵۳۱
۶۱۸	۱,۲۹۹	۰	۱,۲۹۹
۴۵۳	۱,۰۲۵	۰	۱,۰۲۵
۶۸	۷۵۵	۰	۷۵۵
۲۲۸	۷۵۳	۰	۷۵۳
۱۲۵	۵۹۵	۰	۵۹۵
۱۹۶	۵۸۵	۰	۵۸۵
۲۶	۵۶۰	۰	۵۶۰
۵۲۱	۵۴۲	۰	۵۴۲
۰	۴۹۲	۰	۴۹۲
۶۱۰	۳۹۴	۰	۳۹۴
۸,۷۱۲	۰	۰	۰
۴۶۱	۰	۰	۰
۴۵۳	۰	۰	۰
۴,۲۵۴	۳,۹۹۴	۰	۳,۹۹۴
۱۹,۵۹۵	۲۰,۴۷۹	۰	۲۰,۴۷۹
۱۹,۶۲۳	۹۷,۶۵۹	۰	۹۷,۶۵۹
۸۶۶	۳,۸۴۱	۰	۳,۸۴۱
۸۶۶	۳,۸۴۱	۰	۳,۸۴۱
۲۹۲	۱۹,۰۸۷	۰	۱۹,۰۸۷
۰	۶,۴۰۰	۰	۶,۴۰۰
۱۱,۲۹۹	۱۱,۳۸۲	۰	۱۱,۳۸۲
۳,۵۳۶	۷,۸۶۸	۰	۷,۸۶۸
۵,۰۰۹	۶,۰۷۲	۰	۶,۰۷۲
۱۳,۱۳۰	۲,۱۳۱	۰	۲,۱۳۱
۸۵۱	۱,۲۹۲	۰	۱,۲۹۲
۳۷۳	۱,۰۳۲	۰	۱,۰۳۲
۲,۳۲۴	۲,۰۲۷	۰	۲,۰۲۷
۳۷,۰۲۴	۵۹,۲۹۳	۰	۵۹,۲۹۳
۳۷,۸۹۰	۶۳,۱۳۴	۰	۶۳,۱۳۴
۵۷,۵۲۳	۱۶۰,۷۹۳	۰	۱۶۰,۷۹۳

سایر پرداختی ها

اسناد پرداختی

حساب های پرداختی

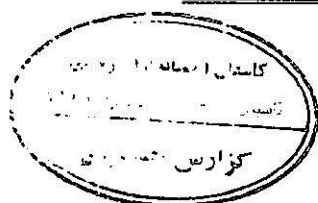
اشخاص وابسته شرکت پارس فنر
اشخاص وابسته شرکت فنر کاوه ایرانیان
پدیی به سهامداران
بیمه تامین اجتماعی
صندوق پس انداز وام
مالیات تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
حقوق و مزایا و عیدی و صندوق غدیر
سایر

۱-۱-۲۴- مبلغ ۶۷/۵۷۸ میلیون ریال از اسناد و حسابهای پرداختی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است .

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۷۸۰	۶۶,۱۵۳
(۶,۰۶۲)	(۷,۵۲۸)
۲۱,۴۲۵	۳۲,۸۹۰
۶۶,۱۵۳	۹۱,۵۰۵

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال



شرکت فیر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوعه تشخیص	۱۳۹۹					مالیات جاری
	مالیات پرداختی	ماتده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایزای	مالیات ایزای
رسیدگی به دفاتر - شورای عالی مالیاتی هیئت همعرض	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - شورای عالی مالیاتی	۲۴	۲۴	۰	۰	۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - شورای عالی مالیاتی	۹,۱۶۷	۹,۱۶۷	۰	۲,۹۰۳	۹,۵۳۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - هیات حل اختلاف مالیاتی	۲۰,۸۶۹	۷,۶۴۲	۰	۱۵,۵۹۵	۲۰,۸۶۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۶۵,۳۵۸	۰	۰	۶۵,۳۵۸	۱۳۹۹
	۲۰,۱۸۰	۸۲,۳۱۱				

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال مالی قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- برای سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۷۸۲ میلیون ریال زیان تایید شده است که شرکت نیست به آن اعتراض نموده و موضوع طی رای صادره شورای عالی مالیاتی در هیاتهای همعرض در دست رسیدگی است.

۲۶-۳- برای سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۳۲,۱۹۸ میلیون ریال زیان تایید شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۶-۴- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ برگ تشخیص به مبلغ ۷/۹۰۳ میلیون ریال صادر و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع توسط شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است. که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه نهایی صادر نشده است. (مبلغ ۳۲,۶۸۲ میلیون ریال زیان تایید شده سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ در سال مالی ۱۳۹۷ مستهلک شده است).

۲۶-۵- برای سال مالی مورد گزارش از محل سود ایزای با توجه به معاینات قانونی ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	اسناد پرداختی	ماتده پرداخت	جمع	اسناد پرداختی	ماتده پرداخت
۲۰	۰	۳۰	۲۹	۰	۲۹
۶۳۶	۰	۶۳۶	۶۰۴	۰	۶۰۴
۲,۰۸۷	۰	۲,۰۸۷	۲,۰۸۵	۰	۲,۰۸۵
۳,۹۹۴	۰	۳,۹۹۴	۳,۸۷۹	۰	۳,۸۷۹
۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۱۲۵	۰	۱۲۵
۰	۰	۰	۵۶,۱۵۳	۰	۵۶,۱۵۳
(۲,۰۲۵)	۰	(۲,۰۲۵)	(۵,۶۷۳)	۰	(۵,۶۷۳)
۸,۷۲۲	۰	۸,۷۲۲	۵۹,۴۰۲	۰	۵۹,۴۰۲

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بر اساس احکام قضایی

سالهای قبل از ۱۳۹۳ و سال ۱۳۸۷ بر اساس احکام قضایی

سود سهام سال ۱۳۹۷

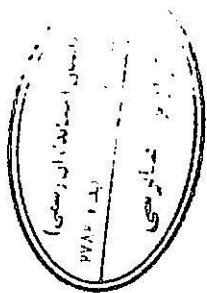
سود سهام سال ۱۳۹۸

پرداخت شده و انتقالی به سر فصل بستانکاران

۲۷-۱- سود مصوب سال ۱۳۹۷ به ازای هر سهم ۱۰ ریال بوده است.

۲۷-۲- مانده سود پرداخت نشده (به جز سال ۱۳۹۸) مربوط به سود سهامداران جزء می باشد که علیرغم اطلاعیه های پرداخت سود سهام از سوی شرکت، تاکنون شماره حساب بانکی به منظور واریز اعلام نشده است.

۲۷-۳- سود مصوب مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۸ به ازای هر سهم ۱۲۰ ریال بوده است.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	پایه مدت	جاری	جمع	پایه مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۱۷۶	۰	۴۶,۱۷۶	۹۹,۲۳۰	۰	۹۹,۲۳۰
۱۶۲,۸۶۳	۰	۱۶۲,۸۶۳	۳۲۰,۴۲۷	۰	۳۲۰,۴۲۷
۰	۰	۰	۵۲,۵۱۸	۰	۵۲,۵۱۸
۲۰۹,۰۳۹	۰	۲۰۹,۰۳۹	۴۷۲,۱۷۵	۰	۴۷۲,۱۷۵

تسهیلات دریافتی - بانک تجارت توحید

تسهیلات دریافتی - بانک سپه

تسهیلات دریافتی - بانک توسعه صادرات

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

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۹۱۹	۱۰۵,۴۱۲
۱۶۳,۶۴۶	۲۳۴,۴۵۰
۰	۵۲,۲۸۱
۲۱۲,۵۶۵	۴۹۲,۱۴۳
(۱۶,۷۹۳)	(۴۳,۱۳۷)
۱۳,۲۶۷	۱۳,۲۶۹
۲۰۹,۰۳۹	۴۷۲,۱۷۵

بانک تجارت توحید

بانک سپه

بانک توسعه صادرات

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جبران معوق

حقوق جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۲,۵۶۵	۴۹۲,۱۴۳
۲۱۲,۵۶۵	۴۹۲,۱۴۳

۱۸ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۴۹۲,۱۴۳
۴۹۲,۱۴۳

سال ۱۴۰۰

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱۵۷,۶۹۳
۲۳۴,۴۵۰
۴۹۲,۱۴۳

آپارتمان مسکونی و مسکن

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.

۲۸-۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بلخی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۷۵,۲۷۹
۲۲۰,۹۵۶
۲۲,۸۲۶
(۹۷,۵۰۳)
(۱۲,۵۱۹)
۲۰۹,۰۳۹
۴۸۰,۲۴۳
۴۵,۴۷۳
(۲۱۷,۱۰۸)
(۳۵,۴۷۳)
۴۷۲,۱۷۵

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد جبران

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد جبران

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- پیش دریافت ها

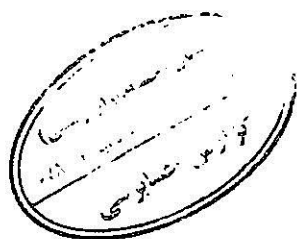
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۰۶	۱۰,۳۱۸	پیش دریافت از مشتریان:
۰	۲,۷۷۹	شرکت ارس خودرو دیزل
۵۷۱۷	۰	شرکت آروین تبریز
۱۱,۰۲۳	۱۳,۰۹۷	شرکت سهند ریل سپاهان

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۸۸۳	۲۲۵,۱۲۱	سود خالص
		تعدیلات:
۲۰,۸۶۹	۶۵,۳۵۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲,۸۲۶	۴۵,۴۷۳	هزینه های مالی
(۱۱۵)	(۱,۰۸۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۵۰۱)	(۴,۲۲۰)	سود ناشی از فروش مواد اولیه
(۱۹۵)	(۱,۹۷۸)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۵,۳۷۳	۲۵,۳۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۵۰۴	۵,۸۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۵۲۸)	(۲,۹۴۵)	خالص (سود) تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۲۸,۱۰۶	۳۵۶,۸۸۵	
(۱۰۴,۵۰۵)	(۵۹,۳۱۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۵,۹۰۲)	(۴۷۴,۴۱۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۷۱	(۵۰,۴۹۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۶,۴۷۳)	۷۸,۲۷۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۰,۶۶۲	۲,۰۷۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۰	(۳۵)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۱۷,۵۴۱)	(۱۴۷,۰۱۹)	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۷,۹۳۸	۶۹۱,۹۰۳	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
۲۶۷,۹۳۸	۶۹۱,۹۰۳	



شرکت فنر سازی خاور (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت فاقد کمیته مدیریت ریسک میباشد هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند و به عنوان بخشی از این بررسی کمیته هزینه سرمایه و ریسک مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار میدهد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷۹,۲۸۳	۲۸۲,۶۴۰
(۱۷۹,۲۲۷)	(۱۱۲,۳۳۷)
۷۰۰,۰۵۶	۲۶۰,۳۰۳
۱,۶۱۲,۱۲۵	۵۵۱,۲۷۴
۱/۵	۱/۵

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (دوگانه)

۳۲-۲- اهداف ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی همافکن 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)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۳۲-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اندک ریسک کانی، در موارد متضاد، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی، کنترل و تأیید می شود در یافتن های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه ریسک یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دریافتیهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۳۲-۴- ریسک بازار و مدیریت ریسک ارز

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:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تشکیل می دهد و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۴-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سفارش خرید مدیریت می شود. ضمن آنکه روند سنوات قبل مبنی تعدیل نرخ های فروش محصولات براساس تغییر نرخ ارز مواد اولیه بوده است. مبالغ دلاری فارابی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۱۳ ارائه شده است.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کانی و 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.

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوآن	لیو	دینار
۲۱	۱۲۵,۱۸۱	۲۵۹	۰	۰	۰
۲۱	۲۴,۳۶۴	۰	۴۰۲	۲,۷۸۰	۵۰۰۰
۱۶	۱۸۶,۵۳۲	۰	۰	۰	۰
	۲۵۶,۰۷۶	۲۵۹	۴۰۲	۲,۷۸۰	۵۰۰۰
	۴۶۹,۱۸۶	۱,۰۰۹	۲۰۲	۲,۷۸۰	۵,۰۰۰
	۸۳,۶۶۶	۱۲۵	۱۲	۹۹	۱
	۲۳,۶۲۲	۱۵۸	۷	۶	۱

موجودی نقد- بانک ارزی
 موجودی نقد- متعلق ارزی
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۳۰
 خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 متعلق ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۳۰- میلیون ریال
 متعلق ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹- میلیون ریال

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ
دلار
۵۵۵,۲۷۷
۲۰۸,۲۲۲

فروش
 تخصیص به خرید مواد اولیه



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

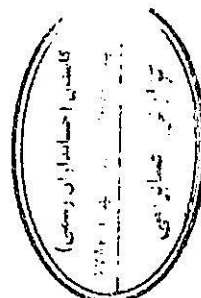
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت وجه (استقراض)	فروش مواد اولیه	هزینه اجاره
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت پارس فنر	عضو هیات مدیره	بله	۵۳,۰۳۱	۲۲,۶۰۱	۱۸,۶۰۰	۴۲,۰۱۱	۶۸۷
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت فنر کاره ایرانیان	عضو هیات مدیره	بله	۰	۰	۶,۴۰۰	۰	۰
مدیران اصلی شرکت	شرکت کیمیا فولاد آریا	عضو هیات مدیره	بله	۴۱۵,۱۳۷	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کیهان فنر	سهامدار مشترک	خیر	۰	۶۶۵,۴۳۹	۰	۰	۰
جمع کل				۴۶۸,۱۶۸	۶۸۸,۰۴۰	۲۵,۰۰۰	۴۲,۰۱۱	۶۸۷

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹	
						طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت پارس فنر	۰	۸۸	۰	(۱۹,۰۸۷)	۰	(۱۸,۹۹۹)
	جمع	۰	۸۸	۰	(۱۹,۰۸۷)	۰	(۱۸,۹۹۹)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت فنر کاره ایرانیان	۰	۰	۰	(۶,۴۰۰)	۰	(۶,۴۰۰)
	شرکت کیمیا فولاد آریا	۰	۰	(۷۱,۳۹۱)	۰	(۷۱,۳۹۱)	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کیهان فنر	۰	۰	(۵,۸۸۹)	۰	(۵,۸۸۹)	۰
	جمع	۰	۰	(۷۷,۱۸۰)	(۶,۴۰۰)	۰	(۸۳,۵۸۰)
جمع کل		۰	۸۸	(۷۷,۱۸۰)	(۷۵,۴۸۷)	۰	(۱۰۲,۵۷۹)



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱۶۶,۱۲۸	۲۲۲,۵۲۸	شرکت سایپا
۴۵,۹۰۰	۱۸۷,۰۰۰	ایران کاوه سایپا
۹۲,۰۰۰	۱۶۵,۷۱۴	تسهیلات بانک تجارت توحید
۱۳۹,۹۳۱	۱۲۸,۲۷۶	شرکت سازه گستر سایپا
۰	۴۷,۴۹۹	ساختمان و تاسیسات راه آهن (بالاست)
۲۵,۸۷۳	۲۵,۸۷۳	بهمن موتور
۲۱,۱۵۰	۲۱,۱۵۰	شرکت بهمن دیزل
۰	۱۹,۸۹۵	شرکت آروین تبریز
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 (دسکر)
۹,۲۳۸	۹,۲۳۸	شرکت ارس خودرو دیزل آمیکو
۷,۱۱۰	۷,۱۱۰	کاوه خودرو سایپا
۰	۶,۴۱۹	شرکت تولیدی پیچ و مهره گنجین اراک
۴,۳۶۶	۴,۳۶۶	شرکت سایپا یدک
۵,۷۹۲	۱۹۲	شرکت زامیاد سهامی عام
۱۴,۱۰۰	۰	صادرات شهاب خودرو ۰۱۱۱۰۶۲۱۱۷۰۰۵
۲۲,۰۰۰	۰	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
۱۳۰,۴۶۸	۰	شرکت تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
۲۴,۷۲۷	۱۸,۱۹۷	سایر
۷۴۳,۶۲۳	۸۹۸,۲۷۷	

۳۵-۲- سایر بدهی های احتمالی، بابت مالیات و عوارض یر ارزش افزوده در سال مالی ۱۳۹۹ تاکنون و بیمه تامین اجتماعی از سال مالی ۱۳۹۶ تاکنون می باشد که پس از ممیزی مشخص خواهد شد.

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

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

۳۷-۲- 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 رجوع 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 طرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

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

