

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۸	صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فنرسازی خاور (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی شرکت فنرسازی خاور (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، صورت سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات 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 مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فنرسازی خاور (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ صورت‌های مالی قیمت فروش محصولات به شرکتها براساس قراردادهای فیما بین و فروش به اشخاص حقیقی (بازار قطعه یدکی) طبق نرخهای مصوب شرکتهای تولیدکننده فنر و کشش بازار رقابتی، توسط هیات مدیره تعیین می‌گردد. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی و دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ و ۳۱ شهریور ۱۳۹۹، توسط موسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته است و در گزارش‌های مورخ ۲۲ خرداد ۱۴۰۰ و ۲۵ آبان ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت فنسازي خاور (سهامي عام)

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي گزارش در مورد ساير وظايف بازرس قانوني

۸) موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
۸-۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداكثر ۸ ماه پس از تصويب مجمع عمومي عادي صاحبان سهام.

۹) معاملات مندرج در يادداشت توضيحي ۳۶ به عنوان كلييه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت در پايان سال به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، تشريحات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري، صورت پذيرفته است. مضافاً نظر اين موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گردیده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد ساير مسؤليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

۱۱) موارد عدم رعايت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زير است:

۱۱-۱) بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرائي افشايش اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان مبني بر افشايش صورت هاي مالي و گزارش تفسيری مدیریت میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداكثر ۶۰ روز بعد از پايان دوره ۶ ماهه (يك روز تاخير).

۱۱-۲) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ در رابطه با پرداخت سود از طريق هماهنگي با شركت سپرده گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه و انتشار نتيجه اقدامات صورت گرفته بر روي سامانه كدال.

۱۲) مفاد مواد دستورالعمل حاكميت شركتي مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله ايجاد سازو كارهاي اثر بخش جهت كسب اطمينان از اثربخشي چارچوب حاكميت شركتي و مستند سازي آن، پرداخت به موقع سود سهام، تشكيل كميت هاي انتصابات، ريسك، جبران خدمات و تدوين فرآيند جهت ارزيايي اثربخشي هيأت مديره، مديرعامل و كميت هاي تخصصي و مستندسازي انجام اثربخش وظايف هيأت مديره و كميت هاي تخصصي آن و درج حقوق مزايای مديران اصلي در پايگاه اينترنتي شركت و ارائه گزارش درباره اقدامات صورت گرفته در رابطه با رعايت اصول راهبري شركتي رعايت نگردیده است.

۱۳) در رعايت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس و اوراق بهادار، پيشنهاد تقسيم سود هيأت مديره به مبلغ ۶۲،۶۳۱ ميليون ريال (موضوع يادداشت توضيحي ۳۹)، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص، نظر اين موسسه به مورد بااهميتي جلب نشده است.

۱۴) كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسي شده است. با توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترل هاي داخلي و ماهيت عمليات شركت، اين موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهميت در كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، برخورد نموده است.

۱۵) در اجرائي ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرائي مرتبط، در چارچوب چك ليست هاي ابلاغي مرجع ذي ربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيايي قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه در حدود رسيدگي هاي انجام شده به موارد بااهميتي حاکی از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نموده است.

۷ خرداد ۱۴۰۱

موسسه حسابرسي وانيا نيك تدبير (حسابداران رسمي)

ايمان نيكوكار

حسين شهبازي مزيد

۹۳۲۱۱۸

۰۰۲۸۵۲



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 اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۲۸	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)	آقای عباس خلیج هدایتی	رئیس هیات مدیره	
شرکت پارس فنر (سهامی خاص)	آقای سیروس شجاعی برجونی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)	آقای جلال جلیلی تنها	عضو 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	
آقای ایرج رضائی	-	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 : ۱۴۴۴۹۳۵۴۱۱

کارخانه : ساوه ، شهر صنعتی کاوه ، خیابان هفتم ، پلاک ۱۳ ، کد پستی : ۳۹۱۴۵۴۴۶۱ صندوق پستی ۱۱۸-۳۹۱۴۵

تلفن دفتر مرکزی : ۸۸۲۶۹۳۵۴، ۸۸۲۶۷۸۱۶، ۸۸۲۶۹۶۴۱ فاکس : داخلی ۹

تلفن کارخانه : ۰۸۶-۴۲۳۴۳۷۱۱-۲



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۳,۰۹۰,۴۵۸	۱,۳۳۳,۸۱۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۱۹۸,۹۳۸)	(۹۸۱,۵۴۶)
سود ناخالص	۸۹۱,۵۲۰	۳۵۲,۲۶۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۴۲,۰۹۴)	(۸۹,۰۶۱)
سایر درآمدها	۴۲,۷۰۳	۶۲,۵۲۳
سایر هزینه ها	(۱۹)	(۷۱)
سود عملیاتی	۷۹۲,۱۱۰	۳۲۵,۶۵۷
هزینه های مالی	(۱۰۰,۳۶۳)	(۴۵,۴۷۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴,۴۰۱	۱۰,۲۹۵
سود قبل از مالیات	۷۰۶,۱۴۸	۲۹۰,۴۷۹
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۸۲,۶۷۸)	(۶۵,۳۵۸)
سود خالص	۶۲۳,۴۷۰	۲۲۵,۱۲۱
سود خالص	۶۲۳,۴۷۰	۲۲۵,۱۲۱
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۶۰۴	۵۳۴
غیر عملیاتی (ریال)	(۶۶)	(۵۸)
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۵۳۹	۴۷۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۳۹	۴۷۷

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



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سود خالص	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود خالص		۶۲۳,۴۷۰	۲۲۵,۱۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود		-	۶۹۱,۹۰۳
مالیات بر درآمد اقلام فوق		-	-
سود جامع سال		۶۲۳,۴۷۰	۹۱۷,۰۲۴

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



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۰۱۷,۸۴۲	۱,۱۱۴,۰۹۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۱۱	۳,۲۶۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۵۶	۵۶	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۸۵۸	۱۲,۶۲۳	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۵۰	۲,۰۹۴	۱۷ سایر دارایی ها
۱,۰۲۳,۷۱۷	۱,۱۳۲,۱۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۲,۲۱۴	۱۲۶,۶۷۰	۱۸ پیش پرداخت ها
۷۴۱,۱۷۴	۱,۰۱۹,۰۳۱	۱۹ موجودی مواد و کالا
۲۸۴,۱۸۴	۴۵۱,۳۱۰	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۹۲	۸۹۲	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۹,۲۴۷	۵۷۲,۵۹۹	۲۱ موجودی نقد
۱,۲۶۷,۷۱۱	۲,۱۷۰,۵۰۲	جمع دارایی های جاری
۲,۲۹۱,۴۲۸	۳,۳۰۲,۶۲۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۵۹,۸۴۱	۱,۱۵۹,۸۴۱	۲۲ سرمایه
-	۱۸,۹۸۱	۲۳ صرف سهام خزانه
۲۵,۰۲۳	۵۶,۱۹۷	۲۴ اندوخته قانونی
۲۲۷,۲۸۱	۶۸۰,۳۹۶	سود انباشته
-	(۴۰,۶۹۰)	۲۵ سهام خزانه
۱,۴۱۲,۱۴۵	۱,۸۷۲,۷۲۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۱,۵۰۵	۱۳۵,۰۹۹	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۱,۵۰۵	۱۳۵,۰۹۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۶۰,۷۹۳	۱۶۸,۷۵۲	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۲,۳۱۱	۱۲۹,۴۷۶	۲۸ مالیات پرداختنی
۵۹,۴۰۲	۲۰,۳۴۶	۲۹ سود سهام پرداختنی
۴۷۲,۱۷۵	۸۸۱,۴۹۰	۳۰ تسهیلات مالی
۱۳,۰۹۷	۹۲,۷۴۰	۳۱ پیش دریافت ها
۷۸۷,۷۷۸	۱,۲۹۲,۸۰۴	جمع بدهی های جاری
۸۷۹,۲۸۳	۱,۴۲۷,۹۰۳	جمع بدهی ها
۲,۲۹۱,۴۲۸	۳,۳۰۲,۶۲۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۴

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	-	۱۳,۷۶۷	-	۶۹,۵۶۹	-	۵۵۱,۲۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:	-	-	-	۲۲۵,۱۲۱	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۹	-	-	۶۹۱,۹۰۳	۲۲۵,۱۲۱	-	۲۲۵,۱۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	۶۹۱,۹۰۳	۲۲۵,۱۲۱	-	۶۹۱,۹۰۳
سود جامع سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	۹۱۷,۰۲۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵۶,۱۵۳)	-	(۵۶,۱۵۳)
افزایش سرمایه	-	-	(۶۹۱,۹۰۳)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۱,۲۵۶	-	(۱۱,۲۵۶)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۲۵,۰۲۳	-	۲۲۷,۲۸۱	-	۱,۴۱۲,۱۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	۶۲۳,۲۷۰	-	۶۲۳,۲۷۰
سود جامع سال ۱۴۰۰	-	-	-	۶۲۳,۲۷۰	-	۶۲۳,۲۷۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۳۹,۱۸۱)	-	(۱۳۹,۱۸۱)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۹۹,۹۳۵)	(۲۹۹,۹۳۵)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۲۵۹,۲۲۵	۲۵۹,۲۲۵
سود (زیان) حاصل فروش سهام خزانه	۱۸,۹۸۱	-	-	-	-	۱۸,۹۸۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۱,۱۷۴	-	(۳۱,۱۷۴)	-	(۱)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۸,۹۸۱	۵۶,۱۹۷	-	۶۸۰,۳۹۶	(۲۰,۶۹۰)	۱,۸۷۴,۷۲۵

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



۵

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۴۱۱,۱۶۲	(۱۴۴,۴۷۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۵,۵۱۳)	(۱۳,۲۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۷۵,۶۴۹	(۱۵۷,۷۰۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۹,۲۴۰)	(۲۷,۲۲۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۶۷۸)	(۲۷۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳,۱۷۱	۱,۹۷۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۷,۷۴۷)	(۲۵,۵۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۸۷,۹۰۲	(۱۸۳,۲۲۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۸۹,۲۲۶	۴۸۰,۲۴۳
تامین مالی سهامداران عمده	-	۲۵,۰۰۰
دریافتهای نقد حاصل از فروش سهام خزانه	۲۷۸,۲۲۶	-
پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۲۹۹,۹۳۵)	-
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۹۴,۵۳۰)	(۲۲۷,۱۰۸)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۵,۷۴۴)	(۳۵,۴۷۲)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۷۸,۲۳۷)	(۵,۴۷۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۰۹,۰۰۶	۲۳۷,۱۹۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۳۹۶,۹۰۸	۵۳,۹۶۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷۹,۲۴۷	۱۲۲,۳۳۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۳,۵۵۶)	۲,۹۴۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۷۲,۵۹۹	۱۷۹,۲۴۷
معاملات غیر نقدی	-	۶۹۱,۹۰۳

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



مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فتر 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 ۸۲۸۲۲ مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت‌ها 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 ۱۳۸۲/۰۹/۲۳ شرکت سرمایه گذاری عظام کلی 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 فتر منتقل شده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکت‌های فرعی شرکت پارس فتر می باشد و شرکت نهایی گروه، شرکت پارس فتر (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - تهران ویلا - خیابان شهیدمحسن کلوب - خیابان حسین شوریه - پلاک ۸ - طبقه همکف و محل فعالیت اصلی آن در شهر صنعتی کاوه شهرستان سوادیه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف- ساخت یا خرید و فروش انواع فتر

ب- ساخت یا تکمیل و فروش انواع قطعات بدنه

ج- اقدام به خرید و واردات هر نوع مواد اولیه و لوازم بدنه دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز شرکت

د- مشارکت در سهام سایر شرکت ها

فعالیت شرکت به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶-۷۱۰۹۷ مورخ ۱۳۶۶/۰۹/۲۳ با ظرفیت اسمی سه هزار تن فتر تخت در یک شیفت کاری در سال ۱۳۶۶ 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 تیر 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 تعداد و میل پیچش و فتر لوله، پروانه های مکمل شماره ۶۶۹۹/۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۰۱ و ۱۰۶۶۱۰/۰۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۱/۱۵ در یافت 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲	۲	
۱۸۶	۲۰۰	کارکنان قراردادی
۱۸۸	۲۰۲	

۲- بازنگری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که تا دوره جاری لازم الاجرا شده است لیکن بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی نداشته است.

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری و پایان سال قبل لازم الاجرا شده است:

استانداردهای حسابداری شماره ۴۱۰,۴۰۳,۴۰۲ و ۴۲۰ با عنوان مالیات بر درآمد که از ابتدای سال ۹۹ به ترتیب صورت های مالی جداگانه، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، حسابداری ترکیب های تجاری، صورت های مالی تلفیقی، مشارکت ها، افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر و ارزش منصفانه که حسب مورد از ابتدای سال ۱۴۰۰ و شماره ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای که از ابتدای مهرماه ۱۴۰۰ لازم الاجرا شده است.

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

استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز.

اجرای استاندارد حسابداری مزبور فاقد هرگونه اثر با اهمیت بر صورت های مالی می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مالی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای نهایی تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

۳-۱-۱- ساختمان بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 می شود.

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 نقد ارزی	دلار	۲۴۷,۰۵۹	نرخ در دسترس
حسابهای دریافتی ارزی	دلار	۲۴۷,۰۵۹	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 یا 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 آن 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. نتایج تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با ابعیتی یا مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آن مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۸



شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
بهداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۱- برای دارایی های ثابت 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 تعطل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد 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- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق یافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش فنی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه فنی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش فنی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و بالتأیید به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك منتهی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك منتهی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد. مازاد تجدید ارزیابی به سرمایه منتقل شده است و دوره ثلوث موضوعیت ندارد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود. کامل افشا شود.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت فر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- موجودی مواد و کالا
 ۳-۹-۱

موجودی مواد و کالا بر مبنای باقی بمانی تمام شده و خالص ارزش فروش، هر یک از اقلام، گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروشی بمانی تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بمانی تمام شده موجودی ها با بازگویی روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
 میانگین موزون
 میانگین موزون
 میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی
 کالای در جریان ساخت
 کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم بدگی

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن تمام با اتمام نسبتاً قسابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج متوقع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انگیزه قابل برآورد باشد.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
 بمانی تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سرج معامله در بازار
 سایر سرمایه گذاری های جاری
 ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مرور
 باقی بمانی تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک 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

۳-۱۲- سهام خزانة

۳-۱۲-۱- سهام خزانة به روش بمانی تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا انتقال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدعکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بدستکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام واگذار شود مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بمانی تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه میشود.

۳-۱۳-۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازپایان مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازپایان دارایی های مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازپایان کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. لذا بر اساس شواهد و بررسیهای انجام شده اثر مالیاتی بابت موضوع استاندارد ۳۵ برای این شرکت متصور نیست.

۴- تفاوت های مدیریت در فرآیند بازگویی رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- تفاوت ها در فرآیند بازگویی 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 با رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- تفاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- بر اساس مفاد قرارداد ها و توافقات فی مابین با تصویب هیات مدیره، تضمین قراردادهای فروش محصولات در حسابها اعمال می گردد.

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی ساختارها:

۴-۲-۲-۱- 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:

در ارزیابی ساختمانهای شرکت از روش قیمت گذاری مقایسه با قیمت بازار توسط کارشناسان رسمی فاذاکسری استفاده شده است



شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مبلغ	تن	مبلغ	تن
فروش خالص:			
داخلی:			
۹۳۳	۴۶۶,۱۸۳	۷۶۱	۲۳۵,۸۲۸
۸۱۳	۳۴۳,۹۸۴	۵۷۰	۱۴۹,۳۳۰
۳,۶۷۷	۱,۵۱۰,۶۶۱	۲,۶۲۵	۶۴۷,۹۱۲
۹۵۶	۵۷۱,۸۶۲	۵۷۷	۱۷۵,۵۷۶
۶,۳۷۹	۲,۸۹۲,۶۹۰	۲,۵۵۳	۱,۲۰۸,۶۶۶
صادراتی:			
۵۱۵	۱۹۸,۱۳۳	۴۷۵	۱۲۹,۶۰۱
۵۱۵	۱۹۸,۱۳۳	۴۷۵	۱۲۹,۶۰۱
۶,۸۹۴	۳,۰۹۰,۸۲۳	۵,۰۲۸	۱,۳۳۸,۲۶۷
(۱)	(۳۶۵)	(۳۹)	(۴,۴۵۵)
۶,۸۹۳	۳,۰۹۰,۴۵۸	۴,۹۹۹	۱,۳۳۳,۸۱۲

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

۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مقدار	درآمد عملیاتی	مقدار	درآمد عملیاتی
تن	کل	تن	کل
-	۰	۲,۶۶۵	۶۶۵,۴۳۹
۳۰	۱۸,۰۷۳	۶۳	۲۲,۶۰۱
۲,۵۹۳	۱,۰۰۲,۸۲۸	۱,۳۵۴	۳۴۰,۴۰۸
۴,۲۷۰	۲,۰۶۷,۵۳۷	۹۱۷	۳۰۵,۳۶۴
۶,۸۹۳	۳,۰۹۰,۴۵۸	۴,۹۹۹	۱,۳۳۳,۸۱۲

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

۵-۱-۲- افزایش فروش ناشی از افزایش تولید و فروش مقداری با توجه به انعقاد قراردادهای فروش با مشتریان خودروساز و صنایع ریلی و بازار می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۵۶۹,۲۲۴	(۳۸۵,۴۰۳)	۳۲	۱۸۴,۰۲۲
۳۸۷,۴۳۵	(۲۹۶,۶۱۴)	۲۳	۹۰,۸۲۱
۱,۵۶۱,۷۳۷	(۱,۲۱۱,۹۳۵)	۲۱	۳۴۹,۸۰۲
۵۷۱,۸۶۲	(۳۰۴,۹۸۷)	۳۷	۲۶۶,۸۷۵
۳,۰۹۰,۴۵۸	(۲,۱۹۸,۹۳۸)	۸۹۱,۵۲۰	(۵۹۱,۵۲۰)

محصول سبک
محصول نیمه سنگین
محصول سنگین
محصول جدید/اصلی/تبادل - فتر لول - پلند فتری



شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
فروش	فروش
مواد مستقیم	۸۶۵,۶۶۱
دستمزد مستقیم	۹۰,۵۷۳
سربار ساخت:	
دستمزد غیر مستقیم	۷۱,۵۱۴
مواد غیر مستقیم	۳۵,۱۳۲
استهلاک	۴,۵۴۷
تعمیر و نگهداری	۱۱,۸۸۰
سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۴,۱۷۰
جمع هزینه های ساخت	۱,۰۹۳,۴۷۷
افزایش موجودی های در جریان ساخت	(۵۲,۰۵۵)
بهای تمام شده ساخت	۱,۰۴۱,۴۲۲
افزایش موجودی های ساخته شده	(۵۹,۸۷۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹۸۱,۵۴۶

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۰۱۷,۷۳۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۳۵۷,۱۹۷ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد	کشور	۱۴۰۰	درصد نسبت به کل خرید سال	کشور	۱۳۹۹	درصد نسبت به کل خرید سال
شمش و میکره	هند	-	-	هند	۱۰۴,۳۱۴	۸
شمش و میکره	ترکیه	۱۸,۰۸۳	۱	چین	-	-
شمش و میکره	سنگ بره	۴۸۵,۳۴۴	۱۴	ایران - صنایع بزرگ	۲۵۷,۷۰۶	۱۹
شمش و میکره	آریا آلیاژ پارس - پارس فر	۶,۷۲۲	۰	ایران - فولاد آملی ایران و سایر	۱۵۸,۴۴۳	۱۲
شمش و میکره و پلت	کسبا فولاد آریا	۷۹۳,۸۶۶	۳۹	کسبا فولاد آریا	۴۱۵,۱۳۷	۳۱
شمش و میکره و پلت	هرمس - آزما زینجان	۷۴۱,۰۸۳	۳۷	ایران - هرمس و سایر	۲۵۴,۰۱۵	۲۰
متعلقات		۱۷۱,۶۴۱	۹		۶۷,۷۶۲	۵
		۲,۰۱۷,۷۳۵			۱,۳۵۷,۱۹۷	



شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
تن	۸۰۰۰۰	۴۵۹۲	۵۰۱۷۰	۴۰۰۰
تن	۵۰۰۰	۸۱۶	۹۱۳	۶۴۱
	۱۳۰۰۰	۵۰۰۸	۶۰۷۸۳	۵۰۳۱

۶-۲-۱- ظرفیت معمول کارخانه از میانگین تولید سه ساله ۱۳۹۸ لغایت سال ۱۴۰۰ حاصل شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۷,۲۲۸	۹,۲۱۸
۱۲,۱۵۸	۵,۲۵۱
۳,۵۳۳	۱,۷۷۹
۲,۳۵۱	۶۱
۳,۱۲۲	۹۸۰
۱,۱۰۸	۶۸
۶۸۰	۱,۱۸۳
۵۱۰	۹۴۰
۶,۷۸۸	۳,۲۲۴
۲۷,۷۹۸	۲۲,۸۷۲
۴۱,۰۸۵	۳۰,۲۱۹
۲,۹۰۹	۲,۲۱۰
۵۶۰۵	۲,۲۲۲
۵,۶۹۲	۱,۲۰۳
۱,۷۷۶	۱,۲۰۸
۳۵,۲۲۹	۲۲,۹۰۲
۹۲,۳۹۴	۶۶,۱۸۷
۱۲۲,۰۹۲	۸۹,۰۴۱

هزینه های فروش:

حمل و نقل و بارگیری
 حقوق و دستمزد و مزایا
 مزایای پایان خدمت
 استهلاك
 بیمه سهم کارفرما و بیکاری
 هزینه های صادرات
 هزینه های بسته بندی
 هزینه های فروش و تبلیغات و بازاریابی
 سایر (تلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا
 مزایای پایان خدمت
 بیمه سهم کارفرما و بیکاری
 استهلاك
 سفر و فوق العاده ماموریت
 سایر (تلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)

۷-۱- افزایش هزینه استهلاك ناشی از افزایش تعداد ارزیابی ساختمانهای شرکت می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲۲,۱۹۶	۳۰,۳۲۲
۵۰۷	۳۲,۱۸۱
۲۱,۷۰۳	۶۲,۵۲۳

فروش ضایعات

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۹)	۷۱
(۱۹)	۷۱

خالص کسری انبار

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

<u>1399</u>	<u>1400</u>
33,000	33,000
1,100	1,100
1,000	1,000
<u>35,100</u>	<u>35,100</u>

وام های دریافتی:

بانک سپه - سود تضمین شده و کارمزد نهیلات دریافتی

بانک تجارت - سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی

بانک توسعه صادرات - سود تقسیمی شده و کارمزد تسهیلات دریافتی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲,۳۲۰	۱۲,۷۱۱	۱۱۰۱
-	۱۲	
۱,۴۷۸	۳,۱۷۱	
۲,۹۹۵	(۳,۵۵۲)	
۶۵	۶۱	
۱,۰۰۸۷	-	
۱۰,۳۹۵	۱۲,۲۰۱	

اشخاص وابسته

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سایر اشخاص

سود حاصل از فروش متعلقات

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و

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

رآمد اجاره

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

۱۱- فروش به اشخاص وابسته (شرکت پارس فیر) ناشی از فروش مواد اولیه نعلش به مبلغ ۳۲,۲۱۸ میلیون و بهای تمام شده به مبلغ

۱۷,۵۰۷ میلیون ریال می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغه به میلیون ریال)

1949	1950
320,920	397,111
(37,137)	(97,443)
283,783	300,668
(30,158)	(10,967)
253,625	190,701
(23,763)	(50,197)
230,862	140,504
(20,258)	(17,578)
210,604	122,926

خود عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی - صرفہ جوئی مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۲۷۲	۱,۱۶۰
-	(۳)
۲۷۲	۱,۱۵۷
۵۳۴	۶۰۴
(۵۸)	(۶۶)
۲۷۷	۵۳۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام خزانه = میلیون سهم

عملیات (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود ناشی از عملیات در حال مداوم (ریال)



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲,۳۵۹	۱,۱۹۲	۱,۱۶۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۷۹	۰	۲۷۹	افزایش
۲,۶۳۸	۱,۱۹۲	۱,۴۴۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۶۷۸	۱,۶۷۸	۰	افزایش
۴,۳۱۶	۲,۸۷۰	۱,۴۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۵۹۳	۵۹۳	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۳۴	۱۳۴	۰	استهلاک
۷۲۷	۷۲۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۲۹	۳۲۹	۰	افزایش
۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۲۶۰	۱,۸۱۴	۱,۴۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۹۱۱	۴۶۵	۱,۴۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱ افزایش دارایی نامشهود طی سال بابت خرید نرم افزار مالی نیلرام می باشد.



شرکت فنی سازی خاور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۵۶	۵۶	-	۵۶
۵۶	۵۶	-	۵۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
-	۶	-	۶	-	۶
-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰
-	۵۶	-	۵۶	-	۵۶

شرکت تولید قطعات خاور

۶,۰۰۰

کمتر از ۱ درصد

نمایشگاه بین المللی اراک

۵۰۰

کمتر از ۱ درصد

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- دریافتن های تجاری و سایر دریافتن ها

۱۶-۱- دریافتن های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۲,۵۰۰	۳۶,۵۰۰	۰	۳۶,۵۰۰	۰	۳۶,۵۰۰
۲,۹۲۷	۶,۰۱۶	۰	۶,۰۱۶	۰	۶,۰۱۶
۱۵,۴۲۷	۴۲,۵۱۶	۰	۴۲,۵۱۶	۰	۴۲,۵۱۶

تجاری
 اسناد دریافتن

ایران کاوه سایپا

سایر مشتریان

حسابهای دریافتن

اشخاص وابسته

شرکت پارس فنر

شرکت فولاد صنعت ساهرا

شرکت سایپکو - بابت فروش انواع فنر

سایر مشتریان

ایران کاوه سایپا

شرکت اوبن پارس موتور

شرکت ارون تیریز

شرکت واگن پارس

شرکت ایمن پارت دشت مینو

شرکت ارس خودرو دیزل آمیکو

مید محمد پور محمد

شرکت پالاست

شرکت سایپا پدک

شرکت طراح و مهندس کرمان خودرو

منصور افشار زاده

عباس فرج زاده ها

شرکت فرافقه کلسین پردیا

شرکت بهمن دیزل

بهمن موتور

حسن علی میر حسین

محمدالمفتح

سایر

۱۲,۵۰۰	۳۶,۵۰۰	۰	۳۶,۵۰۰	۰	۳۶,۵۰۰
۲,۹۲۷	۶,۰۱۶	۰	۶,۰۱۶	۰	۶,۰۱۶
۱۵,۴۲۷	۴۲,۵۱۶	۰	۴۲,۵۱۶	۰	۴۲,۵۱۶

۱۶-۱-۱ از مبلغ حسابهای دریافتن فوق تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۱۰/۹۶۳ میلیون ریال وصول شده است.
 ۱۶-۱-۲ میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۶۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتن هایی که پس از گذشت ۷۳۰ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتن هایی که تا ۷۳۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش برای دریافتن هایی که بین ۳۶۵ و ۷۳۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآوردهای غیرقابل بازافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

سایر دریافتن ها

۲۲,۴۰۲	۱۳,۰۹۰	۰	۱۳,۰۹۰	۰	۱۳,۰۹۰
۵۰,۰۰۰	۳,۲۹۱	۰	۳,۲۹۱	۰	۳,۲۹۱
۸۹	۲,۰۲۸	۰	۲,۰۲۸	۰	۲,۰۲۸
۲,۹۲۱	۵,۲۵۰	۰	۵,۲۵۰	۰	۵,۲۵۰
۵۲,۴۱۲	۲۳,۸۵۹	۰	۲۳,۸۵۹	۰	۲۳,۸۵۹
۲۸۴,۱۸۲	۲۵۱,۳۱۰	۰	۲۵۱,۳۱۰	۰	۲۵۱,۳۱۰

۱۶-۱-۱

۱۶-۱-۲

سپرده های موقت

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اکسیر سودا

کارکنان (وام و مساعد)

سایر

۱۶-۱-۱

۱۶-۱-۲

سپرده های موقت بابت ضمانت اخذ تسهیلات از بانکها میباشد.
 طلب از صندوق سرمایه گذاری اکسیر بابت پرداخت وجه در خصوص بازارگردانی سهام شرکت فنر سازی خاور میباشد.

شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲ - دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۳,۸۵۸	۱۲,۶۲۳	۰	۱۲,۶۲۳
۳,۸۵۸	۱۲,۶۲۳	۰	۱۲,۶۲۳

حساب های دریافتنی:

شرکت ساپکو - بابت گارانتی محصولات

۱۶-۲-۱ مطابق با قرارداد درصدی از مبالغ هر صورت حساب بابت تضمین ارائه خدمات پس از فروش کسر و در پایان مدت زمان گارانتی با تایید خریدار به فروشنده پرداخت می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷ - سایر دارایی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۰	۲,۰۹۴
۵۰	۲,۰۹۴

سایر-حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پیش پرداخت ها		۱۸-
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۱۳	-	پیش پرداخت های خارجی:
۳,۳۱۳	-	سفارشات مواد اولیه
		پیش پرداخت های داخلی:
۲۷,۹۳۹	۱۱۴,۵۰۷	۱۸-۱ خرید مواد اولیه
۲۹۷	۴۵۲	بیمه دارایی ها و بیمه تکمیلی
۱۰,۶۶۵	۱۱,۷۰۹	سایر
۵۸,۹۰۱	۱۲۶,۶۷۰	
۶۲,۲۱۴	۱۲۶,۶۷۰	

۱۸-۱ پیش پرداخت مواد اولیه داخلی بابت خرید مواد اولیه شمش مورد نیاز از شرکت تعاونی تولیدی سازه فولاد هرمس میباشد

۱۸-۲ از مبلغ پیش پرداختهای فوق تا تاریخ تهیه این گزارش ۱۱۵,۵۰۰ میلیون ریال موجودی دریافت شده است

موجودی مواد و کالا				۱۹-
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۵۰۳,۲۵۶	۶۳۴,۹۷۲	-	۶۳۴,۹۷۲	مواد اولیه و بسته بندی
۱۶۵,۷۴۷	۲۱۷,۸۱۶	-	۲۱۷,۸۱۶	کالای ساخته شده
۵۷,۳۶۱	۱۲۰,۸۵۸	-	۱۲۰,۸۵۸	کالای در جریان ساخت
۱۴,۶۱۰	۲۵,۳۸۵	-	۲۵,۳۸۵	سایر موجودی ها
۷۴۱,۱۷۴	۱,۰۱۹,۰۳۱		۱,۰۱۹,۰۳۱	

۱۹-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم بدگی تا ۱,۰۲۹,۴۹۵ 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 ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۲	۸۹۲
۸۹۲	۸۹۲

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۶,۲۴۴	۱۳۹,۱۹۰
۸۳,۸۲۷	۳۴,۲۲۵
۲,۳۰۸	۵,۸۳۲
۵۷۲,۵۹۹	۱۷۹,۲۴۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

۲۱-۱- موجودی های ارزی به شرح یادداشت ۳۵ می باشد که با نرخ ارز در دسترس در پایان سال شصیر گردیده است.

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱/۱۵۹/۸۴۱ میلیون 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:

۱۴۰۰		۱۳۹۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۲۴,۹۴۹,۱۵۱	۵۴	۶۲۴,۹۴۹,۱۵۲	۵۴
۲۲۷,۲۷۸,۲۹۸	۱۹	۲۱۸,۱۷۸,۲۹۸	۱۹
۳۰۷,۴۱۳,۰۷۳	۲۷	۳۱۶,۷۱۳,۰۷۲	۲۷
۱,۱۵۹,۸۴۰,۷۲۲	۱۰۰	۱,۱۵۹,۸۴۰,۷۲۲	۱۰۰

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)

شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

جمع

۲۳- صرف سهام خزانه

۱۴۰۰
میلیون ریال
-
۱۸,۹۸۱
۱۸,۹۸۱

مانده ابتدای سال

سود حاصل از فروش

مانده پایان سال

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۶,۱۹۷ 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.

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۰	
تعداد سهام	میلیون ریال
-	-
۲۲,۰۴۰,۰۶۵	۲۹۹,۹۳۵
(۱۸,۸۳۷,۷۸۵)	(۲۵۹,۲۲۵)
۳,۲۰۲,۲۸۰	۴۰,۶۹۰

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۲۵-۱- با توجه به ابلاغیه مصوبه مورخ ۹۹/۰۷/۰۷ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر ضرورت انعقاد قرارداد بازارگردانی و معرفی بازارگردان توسط کلیه ناشران ثبت شده نزد سازمان این شرکت به منظور رعایت مصوبه فوق و همچنین در جهت حفظ حقوق سهامداران خرد اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اکسیرسودا نموده و از این بابت مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیون ریال به حساب صندوق واریز و آن صندوق اقدام به خرید و فروش سهام شرکت طی سال مالی نموده و طبق اطلاعات دریافتی در پایان سال تعداد ۳,۲۰۲,۲۸۰ سهام را دارا می باشد.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها
۲۶-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری					
استاد پرداختی	-	-	-	۵,۸۸۹	
حسابهای پرداختی	-	-	-	-	
اشخاص وابسته	-	-	-	-	
شرکت کیهان فنر	-	-	-	-	
شرکت کیمیا فولاد آریا	۱۳,۱۸۳	-	۱۳,۱۸۳	۷۱,۲۹۱	۲۶-۱-۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	-	-	-	
صنایع فولاد آلیاژی بزد	۷۰۷	-	۷۰۷	-	
شرکت فولاد آلیاژی آرمان زنجان	۵,۸۰۵	-	۵,۸۰۵	-	
گروه تولیدی نوین صنعت	۲,۰۳۷	-	۲,۰۳۷	۱,۰۲۵	
شرکت تولیدی رهام سلولر	۲۵۰	-	۲۵۰	۵۲۱	
وختشان رزین	۳,۱۷۳	-	۳,۱۷۳	۲,۷۳۱	
خدمات فی سپهر	۳۳۹	-	۳۳۹	۱۲۷	
شرکت آریا الیاز پارس	۶۸	-	۶۸	۵,۲۲۳	
تراشکاری داریوش کریمی	۶۲۱	-	۶۲۱	۷۵۳	
کارگاه فی تکو صنعت	۱۸۷	-	۱۸۷	۳۹۲	
سایر	۱,۸۲۲	-	۱,۸۲۲	۹,۶۸۴	
	۲۸,۲۱۵	-	۲۸,۲۱۵	۹۷,۶۵۹	
سایر پرداختی ها					
استاد پرداختی	۷۳,۲۲۶	-	۷۳,۲۲۶	۳,۸۲۱	۲۶-۱-۱
	۷۳,۲۲۶	-	۷۳,۲۲۶	۳,۸۲۱	
حساب های پرداختی					
اشخاص وابسته - شرکت پارس فنر	۶۸۳	-	۶۸۳	۱۹,۰۸۷	
اشخاص وابسته - شرکت فنر کاوه ایرانیان	-	-	-	۹,۴۰۰	
مالیات تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده	۲۷,۰۸۲	-	۲۷,۰۸۲	۲,۱۳۱	۲۶-۱-۳
حقوق و مزایا و عیدی و صندوق غدیر	۵۵۰	-	۵۵۰	۱,۰۳۲	
بیمه تامین اجتماعی	۱۳,۱۵۲	-	۱۳,۱۵۲	۷,۸۶۸	
حق تقدم استفاده شده سهامداران	۱۰,۸۲۰	-	۱۰,۸۲۰	۱۱,۳۸۲	۲۶-۱-۲
صندوق پس انداز وام	۷,۸۵۷	-	۷,۸۵۷	۹,۰۷۴	
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۵۲۶	-	۵۲۶	۱,۲۹۲	
سایر	۶,۲۱۹	-	۶,۲۱۹	۲,۰۲۷	
	۶۷,۰۹۱	-	۶۷,۰۹۱	۵۱,۲۹۳	
	۱۴۰,۵۳۷	-	۱۴۰,۵۳۷	۱۳۰,۱۳۲	
	۱۶۸,۷۵۲	-	۱۶۸,۷۵۲	۱۶۰,۷۹۳	

۲۶-۱-۱ استاد پرداختی به برق فشار سیاهان بابت خرید یک دستگاه فیوز ژنراتور برق بوده و سایر استاد پرداختی بابت تسطیحات شرکت با اداره امور مالیاتی می باشد.

۲۶-۱-۲ بدهی به شرکت کیمیا فولاد آریا بابت تامین اعتباری مواد اولیه مورد نیاز تولید میباشد.

۲۶-۱-۳ مبلغ ۲۵,۳۳۱ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه پایان سال ۱۴۰۰ بوده و مطابق با قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در فروردین ماه سال ۱۴۰۱ تادیه شده است.

۲۶-۱-۲ حق تقدم استفاده شده سهامداران بابت افزایش سرمایه سال ۱۳۹۷ بوده که با توجه به اقدامات انجام شده و ایجاد سامانه انجام مبلغ فوق الذکر از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی در سال جاری تادیه خواهد شد.

۲۶-۱-۵ از مبلغ حسلهای پرداختی فوق تا تاریخ تهیه این گزارش ۹۱,۱۹۲ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مبلغ در ابتدای سال	۹۱,۵۰۵			۶۶,۱۵۳	
پرداخت شده طی سال	(۱۲,۱۳۳)			(۷,۵۳۸)	
ذخیره تامین شده	۵۵,۷۲۷			۳۲,۸۹۰	
مبلغ در پایان سال	۱۳۵,۰۹۹			۹۱,۵۰۵	



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جاری	جاری	جاری
۸۸۱,۲۹۰	۴۷۲,۱۷۵	۴۷۲,۱۷۵
۸۸۱,۲۹۰	۴۷۲,۱۷۵	۴۷۲,۱۷۵

تسهیلات دریافتی از بانکها
 جمع کل تسهیلات

- ۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:
 ۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۹۲,۳۳۶	۱۰۵,۲۱۲	۱۰۵,۲۱۲
۶۹۲,۲۰۱	۳۳۴,۲۵۰	۳۳۴,۲۵۰
۷۲,۷۳۰	۵۲,۲۸۱	۵۲,۲۸۱
۹۵۷,۲۶۷	۴۹۲,۱۴۳	۴۹۲,۱۴۳
(۱۱۳,۶۶۵)	(۲۳,۲۳۷)	(۲۳,۲۳۷)
۳۷,۸۸۸	۲۳,۲۶۹	۲۳,۲۶۹
۸۸۱,۲۹۰	۴۷۲,۱۷۵	۴۷۲,۱۷۵
۸۸۱,۲۹۰	۴۷۲,۱۷۵	۴۷۲,۱۷۵

بانکها:
 بانک تجارت توحید
 بانک سپه
 بانک توسعه صادرات

سود و کارمزد سال های آنی
 سود و کارمزد جرائم معوق

حصة جاری

- ۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰
۸۸۱,۲۹۰
۸۸۱,۲۹۰

۱۸ درصد

- ۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان پندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	سال
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۸۱,۲۹۰	۸۸۱,۲۹۰
۸۸۱,۲۹۰	۸۸۱,۲۹۰

- ۳۰-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰
۲۶۵,۰۶۶
۶۹۲,۲۰۱
۹۵۷,۲۶۷

آپارتمان مسکونی و سفینه
 زمین، ساختمان و ماشین آلات

- ۳۰-۲- 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.

- ۳۰-۳- تغییرات حاصل از جریانات نقدی و تعزیرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰
۲۰۹,۰۳۹
۴۸۰,۲۲۳
۴۵,۲۷۳
(۲۲۷,۱۰۸)
(۳۵,۲۷۲)
۴۷۲,۱۷۵
۹۸۹,۲۲۴
۱۰۰,۳۶۳
(۵۹۲,۵۳۰)
(۸۵,۷۲۲)
۸۸۱,۲۹۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۱
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد جرایم
 پرداخت نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد جرایم
 پرداخت نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۴۶,۵۳۲	۲,۷۷۹	۲,۷۷۹
۱۲,۱۲۳	-	-
۸,۸۰۴	-	-
۱۱,۶۶۱	-	-
۳,۹۳۸	-	-
۳,۹۲۲	-	-
۵,۷۶۰	۱۰,۳۱۸	۱۰,۳۱۸
۹۲,۷۴۰	۱۳,۰۹۷	۱۳,۰۹۷

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت آروین سیریز
 سفید ریل سیاهان
 شرکت لرین پارس موتور
 شرکت واگن پارس
 شرکت طراحی و مهندسی کرمان خودرو کادک
 شرکت نورا موتور پارس
 سایر مشتریان

- ۳۱-۱- پیش دریافت های اخذ شده از مشتریان بابت قراردادهای متعقد فی مابین در خصوص تامین بخشی از مواد اولیه محصولات مورد معامله میباشد.
 ۳۱-۲- از مبلغ پیش دریافت های فوق تا تاریخ تهیه این گزارش ۶۰,۲۹۱ میلیون ریال فروش تحقق پیدا کرده است.



شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۲- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۲۵,۱۲۱	۶۲۳,۴۷۰	سود خالص	
		تعدیلات	
۶۵,۳۵۸	۸۲,۶۷۸	هزینه مالیات بر درآمد	
۴۵,۴۷۳	۱۰۰,۳۶۳	هزینه های مالی	
۱,۲۵۷	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	
۲۵,۳۵۲	۴۳,۵۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	
۵,۸۱۱	۳۶,۸۳۱	استهلاک دارایی های غیر جاری	
(۱,۹۷۸)	(۳,۱۷۱)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی	
(۲,۹۴۵)	۳,۵۵۶	خالص (سود) زیان تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات	
۳۶۳,۶۲۹	۸۸۷,۳۲۱		
(۵۹,۳۱۲)	(۱۷۷,۴۰۵)	افزایش دریافتی های عملیاتی	
(۴۷۸,۶۳۱)	(۲۷۷,۸۵۷)	افزایش موجودی مواد و کالا	
(۵۰,۴۹۰)	(۶۴,۴۵۶)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی	
۷۸,۲۷۰	(۳۴,۰۴۰)	افزایش پرداختی های عملیاتی	
۲,۰۷۴	۷۹,۶۴۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی	
(۳۵)	(۲,۰۴۴)	افزایش سایر داراییها	
(۱۲۴,۴۷۵)	۴۱۱,۱۶۲	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۳- معاملات غیر نقدی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۶۹۱,۹۰۳	-	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی	
۶۹۱,۹۰۳	-		

شرکت قتر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده بازینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به انجام 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 از ازمات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت فاقد کمیته مدیریت ریسک می باشد. هیئت 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 مدنظر قرار میدهد.

۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع بدهی	۱,۲۲۷,۹۰۳	۸۷۹,۲۸۳
موجودی نقد	(۵۷۲,۵۹۹)	(۱۷۹,۲۴۷)
خالص بدهی	۸۵۵,۳۰۲	۷۰۰,۰۳۶
حقوق مالکانه	۱,۸۷۲,۷۲۵	۱,۴۱۲,۱۲۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۰.۵	۰.۵

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی معامله گران به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به تعینات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های آنها شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابقاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست مبنی بر معامله تنها با طرف های قراردادی معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است؛ تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ابقاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان 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 معذوبیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی، کنترل و تأیید می شود در ریسک های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است، که در بین صنایع متنوع و متغیر جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسنهایی دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت، هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۳-۲۴- ریسک بازار و مدیریت ریسک ارز

معاملات های شرکت در هفته اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات نرخ ارز قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را دنبال میکند:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجربه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجربه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر متعلق محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک خدایی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری نقدینگی کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۵- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوآن	لیر	دینار
۲۱- موجودی نقد - بانک ارزی	۳۳۹,۳۸۱	۰	۰	۰	۰
۲۱- موجودی نقد - صندوق ارزی	۹,۰۹۹	۰	۴۰۲	۲,۷۸۰	۵,۰۰۰
۱۶- دریافتن های تجاری و سایر دریافتن ها	۲۹۰,۲۰۱	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۳۸,۶۸۱	۰	۴۰۲	۲,۷۸۰	۵,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۵۶,۰۷۶	۲۵۹	۴۰۲	۲,۷۸۰	۵,۰۰۰
معادل ریالی معین داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۱۵۷,۷۹۲	۰	۱۵	۲۳	۱
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	۸۳,۸۶۶	۱۲۵	۱۲	۹۹	۱

۱-۳۵- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به شرح زیر است:

مبلغ	
دلار	
فروش	۷۸۳,۲۷۶
خرید	۱۰۶,۹۵۰

۱-۳۵- ارز حاصل از صادرات به طور ۷۱۰۰٪ رفع تعهد شده و در سامانه بانک مرکزی ثبت گردیده است.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- 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	دریافت وجه (استقراض)	فروش مواد اولیه
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت پارس فنر	عضو هیات مدیره	بده	۱۵,۰۱۷	۱۸,۰۷۳	-	۳۲,۲۱۹
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت فنر کاوه ایرانیان	عضو هیات مدیره	بده	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کیمیا فولاد آریا	عضو هیات مدیره	بده	۷۹۳,۸۶۲	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد صنعت سائرا	عضو هیات مدیره	بده	۱۹۵	۹۰۵	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سایکو	مشیرین بالای ۲۰ درصد	خیر	-	۱,۰۰۲,۸۲۸	-	-

۳۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

۳۶-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰		خالص
					طلب	بدهی	
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت پارس فنر	۲	۰	(۶۸۳)	۰	(۶۸۱)	(۱۸,۹۹۹)
	جمع	۲	۰	(۶۸۳)	۰	(۶۸۱)	(۱۸,۹۹۹)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت فنر کاوه ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت کیمیا فولاد آریا	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۸۸۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت کیمیا فولاد آریا	۰	(۱۳,۱۸۳)	۰	۰	(۱۳,۱۸۳)	(۷۱,۲۹۱)
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد صنعت سائرا	۹۸۶	۰	۰	۹۸۶	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سایکو	۱۹۶,۵۷۱	۰	۰	۱۹۶,۵۷۱	۰	۱۱۰,۳۳۵
	جمع	۱۹۷,۵۵۷	(۱۳,۱۸۳)	۰	۱۹۷,۵۵۵	(۱۳,۱۸۳)	(۸۳,۵۸۰)
	جمع کل	۱۹۷,۵۵۹	(۱۳,۱۸۳)	(۶۸۳)	۱۹۷,۵۵۵	(۱۳,۸۶۴)	(۱۰۲,۵۷۹)

۳۶-۴- هیچ گونه کاهش ارزش در قبال مطالبات از اشخاص وابسته در حسابهای شرکت به ثبت نرسیده است.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- سایر بدهی های احتمالی، بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در سال مالی ۱۴۰۰ تاکنون و بیمه تامین اجتماعی برای سال مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳,۲۶۸ میلیون ریال در مرحله هیات تجدید نظر و برای سال مالی ۱۳۹۷ رسیدگی نشده و برای سال ۱۳۹۹ در تشخیص به مبلغ ۴,۴۱۵ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است، لیکن به نظر مدیریت شرکت از بابت موارد یاد شده متحمل بدهی با اهمیتی نمی شود.

۳۸- 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.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود طبق مفاده ماده ۹۰ قانون تجارت مبلغ ۵۴ ریال به ازای هر سهم پس از تصویب مجمع عمومی عادی سال مورد گزارش می باشد.

۳۹-۲- 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 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 نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

