

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
در مورد صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

کاشفان

حسابداران رسمی

«به نام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- علیرغم کاهش تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی (یادداشت ۲-۲۰ توضیحی) هزینه های جذب نشده ناشی از ظرفیت بلااستفاده در تولید محاسبه و شناسایی نشده است. طبق استانداردهای حسابداری، هزینه های مذکور می بایست در سرفصل سایر اقلام عملیاتی طبقه بندی گردد. لیکن بدلیل فقدان اطلاعات و مدارک مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- در سال مورد گزارش قیمت فروش محصولات به شرکت ها بر اساس قرارداد های فی مابین و فروش به اشخاص حقیقی (بازار قطعه یدکی) بر طبق نرخهای مصوب شرکت های تولید کننده فنر و کشش بازار رقابتی توسط هیأت مدیره (یادداشت ۱۹ توضیحی) تعیین می گردد.

۷- موجودی های مواد و کالا (یادداشت ۲-۵ توضیحی) در مقابل مخاطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهامداران ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجامع عمومی عادی برای سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۷ رعایت نگردیده است.

۱۰- آخرین تغییرات اعضای هیأت مدیره و صاحبان امضاء مجاز به بانک های عامل ارائه نگردیده است.

۱۱- اقدامات هیأت مدیره در خصوص پیگیری تکالیف مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در ارتباط با تعیین تکلیف وضعیت تولید، پوشش بیمه ای موجودی کالا، رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و واحد حسابرسی داخلی تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳۱ 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 مؤسسه 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 مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردید، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

- ارائه نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه و مجمع عمومی فوق العاده حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ثبت، نزد مرجع ثبت شرکت ها.

- پرداخت سود مصوب مجامع عمومی عادی سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۷ ظرف مهلت قانونی مقرر به سهامداران.

- ارسال به موقع صورت های مالی دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷ ظرف موعد مقرر تعیین شده.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

۱۵- 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 به استثنای مفاد بند ۵۶ چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مبنی بر تشکیل واحد حسابرسی داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی شخص مسئول به سازمان ذیربط به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

کاشفان (حسابداران رسمی)

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

جعفر عوض پور

ایمان نیکوکار

۸۰۰۵۶۵

۹۳۲۱۱۸




شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

تاریخ :

صورت های مالی

شماره :

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

پیوست :



شرکت فنر سازی خاور

(سهامی عام)

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 ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۷ و ۶	اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

	رئیس هیئت مدیره	-	آقای عباس خلیج هدایتی
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	شرکت پارس فنر (سهامی خاص)	آقای مهدی اله یاری بیگ
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	آقای سیروس شجاعی برجویی
	عضو هیئت مدیره	-	آقای علی علیرضائی
	عضو هیئت مدیره	-	آقای اسمعیل سعیدی

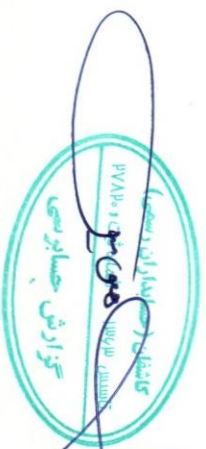


IMS(Integrated Management System)

شرکت فرس سازی خاور (سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۱۴۹,۴۳۹	۷۳,۹۹۶	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷,۸۵۰	۳۶,۹۹۷	۳	موجودی نقد
۴۴	۹,۵۸۱	۱۲	مالیات پرداختی	۸۹,۴۹۷	۱۲۱,۷۴۴	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۰,۰۲۲	۹,۳۱۰	۱۳	سود سهام پرداختی	۱۶۵,۶۳۵	۲۲۴,۱۴۱	۵	موجودی مواد و کالا
۲۰,۲۸۰	۷۵,۲۷۹	۱۴	تسهیلات مالی	۱,۲۷۶	۱۲,۲۹۵	۶	پیش پرداخت ها
۹۰۹	۳۶۱	۱۵	پیش دریافت ها				
۱۸۰,۶۹۴	۱۶۸,۵۲۷		جمع بدهی های جاری	۲۶۴,۲۵۸	۳۹۵,۱۷۷		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۴۴,۵۶۴	۵۰,۷۸۰	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۳۵۷	۲,۳۵۷	۴	دریافتی های بلند مدت
۴۴,۵۶۴	۵۰,۷۸۰		جمع بدهی های غیر جاری	۵۶	۵۶	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۵,۲۵۸	۲۱۹,۳۰۷		جمع بدهی ها	۱,۱۶۷	۱,۵۵۲	۸	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام	۳۷,۹۸۲	۳۳,۴۷۹	۹	دارایی های ثابت مشهود
			سرمایه	۴۰	۱۳۹	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۷	اندرجته قانونی				جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۳	۱۸	سود(زیان) انباشته				
(۲۹,۳۹۸)	۳,۲۸۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۱,۶۰۲	۳۷,۵۸۳		
۸۰,۶۰۲	۲۱۳,۴۵۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۰۵,۸۶۰	۴۲۳,۷۶۰		جمع دارایی ها
۲۰۵,۸۶۰	۴۲۳,۷۶۰						

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



Handwritten signature and official stamp of the Ministry of Economic Affairs and Finance, Islamic Republic of Iran.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹	۳۴۸,۵۲۳	۲۱۳,۶۴۹	درآمد های عملیاتی
۲۰	(۲۶۶,۶۰۹)	(۲۲۹,۹۳۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۸۱,۹۱۴	(۱۶,۲۸۲)	سود (زیان) ناخالص
۲۱	(۳۹,۱۱۹)	(۳۲,۸۰۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲	۵,۳۲۳	۴,۰۷۹	سایر اقلام عملیاتی
	(۳۳,۷۹۶)	(۲۸,۷۲۷)	
	۴۸,۱۱۸	(۴۵,۰۰۹)	سود (زیان) عملیاتی
۲۳	(۷,۸۹۲)	(۳,۹۷۳)	هزینه های مالی
۲۴	۲,۱۶۲	۱,۱۱۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۵,۷۳۰)	(۲,۸۵۷)	
	۴۲,۳۸۸	(۴۷,۸۶۶)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	(۹,۵۳۷)	*	مالیات بر درآمد
	۳۲,۸۵۱	(۴۷,۸۶۶)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم :
	۲۹۸	(۳۰۲)	ناشی از عملیات در حال تداوم :
	(۳۶)	(۱۹)	عملیاتی - ریال
			غیر عملیاتی - ریال
۲۵	۲۶۲	(۳۲۱)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۳۲,۸۵۱	(۴۷,۸۶۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	(۲۹,۳۹۸)	۱۹,۶۴۷
تعدیلات سنواتی	*	(۱,۱۷۹)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۲۹,۳۹۸)	۱۸,۴۶۸
سود (زیان) قابل تخصیص	۳,۴۵۳	(۲۹,۳۹۸)
اندوخته قانونی	(۱۷۳)	*
سود (زیان) انباشته پایان سال	۳,۲۸۰	(۲۹,۳۹۸)

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.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی :

۲۷	(۲۵,۹۵۹)	(۸۲,۹۲۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
	۵۰۶	۱۸۸	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
	(۷,۸۹۲)	(۳,۹۷۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات
	(۱۳)	(۳۹)	سود سهام پرداختی
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
	(۷,۳۹۹)	(۳,۸۲۴)	مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
		(۹۸۴)	

فعالیت های سرمایه گذاری :

	(۸۷۶)	(۱,۸۱۲)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۳۸۵)	.	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	(۱,۲۶۱)	(۱,۸۱۲)	
	(۳۴,۶۱۹)	(۸۹,۵۴۲)	

فعالیت های تامین مالی :

	۱۰,۹۹۱	۹۵,۴۰۸	وجه حاصل از افزایش سرمایه
	۱۰۴,۵۹۲	۴۴,۶۵۲	دریافت تسهیلات
	(۵۲,۵۵۲)	(۴۸,۶۶۶)	باز پرداخت اصل تسهیلات
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
	۶۳,۰۳۱	۹۱,۳۹۴	خالص (کاهش) در وجه نقد
	۲۸,۴۱۲	۱,۸۵۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
	۷,۸۵۰	۵,۸۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۳۶,۹۹۷	۱۸۷	مانده وجه نقد در پایان سال
	۸۹,۰۰۹	.	مبادلات غیر نقدی
۲۸			

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



Handwritten signature of the preparer.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فنر سازی خاور 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 و شناسه ملی ۱۰۱۲۹۲۹۵۵ 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 واحدهای تجاری تابعه شرکت پارس فنر می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - تهران ویلا - خیابان شهید محسن کلوپ - خیابان حسین شوریده - پلاک ۸ - طبقه همکف و محل فعالیت اصلی آن در شهر صنعتی کاوه شهرستان ساوه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه تولید فنر سبک و سنگین انواع خودرو ها و انجام کلیه امور بازرگانی مرتبط به شرح بندهای "الف" تا "د" ذیل میباشد.

الف- ساخت یا خرید و فروش انواع فنر

ب - ساخت یا تکمیل و فروش انواع قطعات یدکی

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

د - مشارکت در سهام سایر شرکت ها

فعالیت شرکت به موجب پروانه بهره برداری شماره ۷۱۰۹۷-۶ مورخ ۱۳۶۴/۰۹/۲۳ با ظرفیت اسمی سه هزار تن فنر تخت در یک شیفت کاری در سال ۱۳۶۴ آغاز و متعاقباً در سال ۱۳۶۵ ظرفیت اسمی از سه هزار تن در یک شیفت کاری به شش هزار تن برای دو شیفت کاری و در سال ۱۳۸۱ با خرید یک دستگاه کوره پیش گرم و تکمیل کوره آبکاری و دستگاه تیپر ظرفیت اسمی به ۸,۰۰۰ تن افزایش یافته است. همچنین با اخذ جواز تأسیس شماره ۱۵۶۹۵/۰۲ مورخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۳ و اجرای طرح های توسعه تولید محصولات جدید اعم از میل تعادل و میل پیچش و فنر لول، پروانه های مکمل شماره ۶۹۶۹/۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۱ و ۱۰۲۶۱۱۰۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۱/۱۵ دریافت و بهره برداری از طرح های فوق با ظرفیت اسمی ۵,۲۰۰ تن آغاز گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۶	۴	کارکنان دائم
۱۹۴	۱۷۱	کارکنان موقت
۲۰۰	۱۷۵	



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش و گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
مواد اولیه - متعلقات	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت به روش بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.
- ۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای 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.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

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

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان شناسایی می شود

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر درحسابها 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.



شرکت فنسازى خاور (سهامى عام)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى
سال مالى منتهى به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودى نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷
مىليون ريال	مىليون ريال
۷,۷۹۲	۳۶,۸۳۱
۵۸	۱۶۶
۷,۸۵۰	۳۶,۹۹۷

موجودى نزد بانك ها
موجودى نقد صندوق و تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودى نقد در تاريخ ترازنامه عمدتاً شامل ۸۳,۰۴۳ دلار و ۱,۰۰۹ يورو مى باشد كه به ترتيب با نرخ هاى ۱۲۸,۴۰۰ و ۱۴۷,۴۴۰ ريال تسعير شده است .

۴- دريافتنى هاى تجارى و غير تجارى

۴-۱- دريافتنى هاى کوتاه مدت

يادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
ريالى	ارزى	جمع
مىليون ريال	مىليون ريال	مىليون ريال
ذخيره مطالبات مشكوك الوصول	خالص	خالص
مىليون ريال	مىليون ريال	مىليون ريال
۳۴,۶۰۹	۳۴,۶۰۹	۳۴,۶۰۹
۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۴۰
۸,۵۰۷	۸,۵۰۷	۸,۵۰۷
۶۰,۱۵۶	۶۰,۱۵۶	۶۰,۱۵۶
۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲
۲۰,۶۶۵	۲۰,۶۶۵	۲۰,۶۶۵
۸,۸۷۹	۸,۸۷۹	۸,۸۷۹
۷,۹۲۲	۷,۹۲۲	۷,۹۲۲
۶,۵۹۷	۶,۵۹۷	۶,۵۹۷
۴,۱۵۰	۴,۱۵۰	۴,۱۵۰
۱,۷۱۸	۱,۷۱۸	۱,۷۱۸
۱,۲۵۷	۱,۲۵۷	۱,۲۵۷
۳۰۰	۷۳۸	۱,۰۳۸
۵۱,۶۱۰	۷۳۸	۵۲,۳۴۸
۱۱۱,۷۶۶	۷۳۸	۱۱۲,۵۰۴
۱۰,۵۲۳	۰	۰
۰	۱۲۲	۰
۱۷,۲۵۴	۲۰,۶۶۵	۰
۱۷,۹۶۸	۸,۸۷۹	۰
۸,۴۰۱	۷,۹۲۲	۰
۵,۲۱۰	۶,۵۹۷	۰
۱,۲۴۲	۴,۱۵۰	۰
۴,۰۹۶	۱,۷۱۸	۰
۲,۴۹۲	۱,۲۵۷	۰
۱,۲۱۷	۱۴۶	(۸۹۲)
۶۸,۴۰۳	۵۱,۴۵۶	(۸۹۲)
۸۳,۹۴۵	۱۱۱,۵۹۹	(۹۰۵)

تجارى :

اسناد دريافتنى :

اشخاص وابسته - شركت كيهان فنر

اشخاص وابسته - شركت پارس فنر

سايير مشتريان

حساب هاى دريافتنى :

اشخاص وابسته :

شركت كيهان فنر

پارس فنر

سايير مشتريان :

شركت ساپكو

شركت سازه گستر ساپيا

بهمن موتور

ايران كاوه ساپيا

شركت بالاست

ساپيا يدك

شركت بهمن ديزل

سايير

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت فترسازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۹۴۵	۱۱۱,۵۹۹	(۹۰۵)	۱۱۲,۵۰۴	۷۳۸	۱۱۱,۷۶۶
۳,۱۷۳	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳
۰	۰	(۱,۰۲۲)	۱,۰۲۲	۰	۱,۰۲۲
۳۱	۱۱۸	۰	۱۱۸	۰	۱۱۸
۲,۲۴۸	۵,۴۷۹	۰	۵,۴۷۹	۰	۵,۴۷۹
۱۰۰	۱,۳۷۵	(۴,۵۱۳)	۵,۸۸۸	۰	۵,۸۸۸
۵,۵۵۲	۱۰,۱۴۵	(۵,۵۳۵)	۱۵,۶۸۰	۰	۱۵,۶۸۰
۸۹,۴۹۷	۱۲۱,۷۴۴	(۶,۴۴۰)	۱۲۸,۱۸۴	۷۳۸	۱۲۷,۴۴۶

جمع نقل از صفحه قبل

غیر تجاری :

شعبه ۲۲ دادگاه عمومی مجتمع قضایی بهشتی تهران

شرکت سرمایه گذاری عظام

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

سایر

۱-۱-۴- مبلغ ۱,۵۲۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی مرتبط با شرکت فولاد صنعت میلاد و مبلغ ۱,۴۰۷ میلیون ریال مرتبط با آقای سعید شجری می باشد .

۱-۲-۴- مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

۱-۳-۴- مبلغ ۲۰,۶۶۵ میلیون ریال مربوط به فروش انواع فنر طبق قرارداد می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است .

۱-۴-۴- مبلغ ۲۶,۳۰۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است .

۲-۴- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۴۴	۱,۶۴۴	۰	۱,۶۴۴	۱,۶۴۴
۷۱۳	۷۱۳	۰	۷۱۳	۷۱۳
۲,۳۵۷	۲,۳۵۷	۰	۲,۳۵۷	۲,۳۵۷

غیر تجاری :

شرکت ساپکو - بابت گارانتی محصولات

شرکت اپکو - بابت گارانتی محصولات



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۰۴,۱۲۰	۱,۶۸۳	۸۷,۰۰۶	۱,۱۳۰	کالای ساخته شده
۵,۶۲۰	۱۲۱	۱۰,۲۰۲	۱۵۲	کالای در جریان ساخت
۳۹,۳۴۸	۱,۰۱۹	۱۱۱,۱۷۷	۱,۷۵۹	مواد اولیه
۳,۵۱۱	.	.	.	قطعات و لوازم یدکی
۳,۷۶۵	.	۶,۸۰۴	.	سایر موجودیها (لوازم فنی مصرفی، برق، تاسیساتی و آهن آلات)
۱۵۶,۳۶۴		۲۱۵,۱۸۹		
۹,۲۷۱	۲۳۲	۸,۹۵۲	۱۰۸	کالای در راه ۵-۱ و ۶
۱۶۵,۶۳۵		۲۲۴,۱۴۱		

۵-۱- اقلام تشکیل دهنده کالای در راه شامل :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۹,۲۷۱		۸,۹۵۲		مواد اولیه - شمش فولادی
۹,۲۷۱		۸,۹۵۲		

۵-۲- موجودیهای مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از صاعقه، انفجار و آتش سوزی، تا سقف ۱۲۳,۳۷۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت فنرسازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶ - پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱,۲۰۳	
۰	(۸,۹۵۲)	۵
۰	۲,۲۵۱	
۶۲	۴,۹۳۰	
۱۶۲	۹۶	
۱,۰۵۲	۵,۰۱۸	
۱,۲۷۶	۱۰,۰۴۴	
۱,۲۷۶	۱۲,۲۹۵	

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه - شمش فولادی

کالای در راه

پیش پرداخت های داخلی :

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

بیمه دارایی ها

سایر



شرکت فترسازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷					
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انیاشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
	۶	۰	۶	-	۶,۰۰۰	شرکت تولید قطعات خاور (سهامی خاص)
	۰	(۴,۹۳۸)	۴,۹۳۸	۸۵	۸۵۰	۷-۱ شرکت گرم فرم
	۰	(۱,۱۲۰)	۱,۱۲۰	۱۰۰	-	۷-۲ نوردخمین
	۵۰	۰	۵۰	-	۵۰۰	نمایشگاه بین المللی اراک
	۵۶	(۶,۰۵۸)	۶,۱۱۴			

۷-۱- سرمایه گذاری بلندمدت به مبلغ ۴,۹۳۸ میلیون ریال در ارتباط با خرید ۸۵ درصد از ارزش سهام شرکت گرم فرم (سهامی خاص) در سنوات گذشته می باشد که باتوجه به انحلال و فروش اموال، ماشین آلات و عدم تأمین سرمایه گذاری معادل بهای تمام شده به مبلغ ۴,۹۳۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. ضمناً درخواست ختم تصفیه در سازمان ثبت اسناد و املاک و روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.

۷-۲- به موجب تکلیف بند شماره ۱ مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۰ و نیز عدم تقسیم سود مربوط به مبلغ سرمایه گذاری در شرکت نوردخمین (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.

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۶	۱۳۹۷						
۱۱۶۷	۱۱۶۷	۰	۰	۰	۱۱۶۷	۰	۱۱۶۷
۰	۰	۵۸۴	۰	۵۸۴	۵۸۴	۰	۵۸۴
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	۵۸۴	۰	۵۸۴	۱,۷۵۱	۰	۰
۰	۳۸۵	۰	۰	۰	۳۸۵	۳۸۵	۰
۱,۱۶۷	۱,۵۵۲	۵۸۴	۰	۵۸۴	۲,۱۳۶	۳۸۵	۰

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار جامع همکاران سیستم

پیش پرداخت سرمایه ای - نرم افزار رایانه ای

۸-۱- مبلغ افزایش در پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید نرم افزار رایانه ای شرق رایا می باشد.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته						بهای تمام شده			
مبالغ دفتری		مبلغ دفتری		مبلغ دفتری		مبلغ دفتری		مبلغ دفتری		مبلغ دفتری	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۷۵	۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۶۳	۱,۱۴۰	۵,۳۷۰	۲۳۳	۵,۳۷۰	۵,۳۷۰	۶,۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۳۹	۵۲۳	۴,۱۷۸	۱۱۸	۴,۰۶۰	۴,۰۶۰	۴,۷۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲,۶۶۷	۲۸,۴۸۵	۸۶,۳۴۹	۴,۱۸۲	۸۲,۱۶۷	۸۲,۱۶۷	۱۱۵,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹	۲۲۲	۱,۰۱۰	۳۳	۹۷۷	۹۷۷	۱,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷	۶	۸۲	۱۱	۷۱	۷۱	۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
۸۴	۶۴	۲۵۰	۲۰	۲۳۰	۲۳۰	۴۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۷۰	۱,۱۱۸	۳,۰۷۴	۴۸۲	۲,۵۹۲	۲,۵۹۲	۴,۱۹۳	(۲۳۵)	۳۳۷	۴,۰۹۰	۴,۰۹۰	۴,۰۹۰
۱,۳۶۰	۱,۳۸۹	۲,۸۲۱	۲۰۴	۲,۵۲۷	۲,۵۲۷	۵,۲۲۰	۲	۳۳۱	۴,۸۸۷	۴,۸۸۷	۴,۸۸۷
۳۷,۵۲۴	۳۳,۰۲۲	۱۰۴,۳۴۴	۵,۳۷۳	۹۹,۵۹۹	۹۹,۵۹۹	۱۳۷,۷۶۶	(۲۳۳)	۸۷۶	۱۳۷,۱۲۳	۱۳۷,۱۲۳	۱۳۷,۱۲۳
۲۵۰	۲۵۰					۲۵۰	۰	۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
۲۱۰	۲۰۸					۲۰۸	(۲)	۰	۲۱۰	۲۱۰	۲۱۰
(۲)	(۱)	(۸۹۵)	(۱)	(۸۹۴)	(۸۹۴)	(۸۹۵)	۰	۰	(۸۹۶)	(۸۹۶)	(۸۹۶)
۳۷,۹۸۲	۳۳,۴۷۹	۱۰۳,۸۴۹	۵,۳۷۲	۹۸,۷۰۵	۹۸,۷۰۵	۱۳۷,۳۳۸	(۲۳۵)	۸۷۶	۱۳۶,۶۸۷	۱۳۶,۶۸۷	۱۳۶,۶۸۷

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های در جریان تکمیل

اقلام سرمایه ای در انبار

انتقالی ماشین آلات پلاستیک به سایر

دارایی

۹-۱ زمین و ساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی از بانک سپه در رهن بانک پارس تجارت می باشد.

۹-۲ دارایی های ثابت مشهود تا سقف ۲۲۶,۹۸۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۳ زمین شرکت معامل ۸۵۰۰ متر مربع می باشد که از این مقدار ۷۸۰۰۰ متر مربع مربوط به کارخانه و بقیه مربوط به منازل سازمانی کارکنان شرکت می باشد.

۹-۴ دارایی های ثابت در جریان تکمیل بابت ساخت یک دستگاه کمر جهت کوره شیدار و پروژه طرح فرهنگی بادی می باشد.

۹-۵ افزایش ابزار آلات بابت خرید دستگاه منشی سنگ و دستگاه استرج پالت و دستگاه جوش می باشد.

۹-۶ افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو پژو پارس می باشد.

۹-۷ افزایش اثاثه بابت خرید تلوزیون - گوشی تلفن - دوربین و اسکنر و پرینتر می باشد.

۹-۸ مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال سایر تغییرات بابت سرقط یک دستگاه خودرو پژو پارس متعلق به شرکت می باشد.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۱	ماشین آلات بلا استفاده
۳۸	۱۳۸	حصه بلندمدت وام کارکنان
۴۰	۱۳۹	

۱۱- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۷۱	.	تجاری :
		اسناد پرداختی
		حسابهای پرداختی :
۳۸	۳۸	اشخاص وابسته - شرکت پارس فنر
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :
۱,۶۰۳	۱۵,۲۱۷	۱۱-۱ شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
۷,۲۲۶	۶,۲۱۴	۱۱-۲ شرکت آریا آلیاژ پارس
.	۳,۳۳۲	شرکت تولیدی رهام سلولز
۴۷۴	۶۴۴	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۲۴۱	۴۸۹	رخشان رزین
۸۶	۴۳۸	تراشکاری داریوش کریمی
۱۶۸	۹۴	کارگاه فنی تکنو صنعت
۳,۹۴۱	۴,۷۷۷	سایر
۱۶,۴۴۸	۳۱,۲۴۳	
		غیر تجاری :
۸۵۴	۱,۲۰۵	۱۱-۳ اسناد پرداختی
۷۰,۱۵۸	.	اشخاص وابسته - شرکت پارس فنر
۱۶,۵۲۶	۱۰,۶۰۰	اشخاص وابسته - آقای احمد جلیلی تنها
۱۶,۴۰۰	.	اشخاص وابسته - شرکت فنر کاوه ایرانیان
۶,۱۹۳	۵,۵۸۸	مالیات تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده
۳,۶۹۰	۴,۲۴۶	صندوق پس انداز وام
۱,۹۵۲	۲,۴۲۵	بیمه تامین اجتماعی
۵,۰۸۰	۱۲,۳۵۵	۱۱-۴ بدهی به سهامداران
۵۲۸	۴۷۹	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳,۲۳۴	۱,۸۳۰	حقوق و مزایا و عیدی و صندوق غدیر
۸,۳۷۶	۴,۰۲۵	سایر
۱۳۲,۹۹۱	۴۲,۷۵۳	
۱۴۹,۴۳۹	۷۳,۹۹۶	

۱۱-۱- مبلغ ۱۳,۷۷۷ میلیون ریال از مانده حساب فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۱۱-۲- مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماً تسویه شده است.

۱۱-۳- مبلغ ۲۹۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۱۱-۴- بدهی به سهامداران عمدتاً بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال آن تسویه شده است و مابقی در جریان تسویه می باشد.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- مایات پرداختی

۱۳۹۶ - میلیون ریال		۱۳۹۷ - میلیون ریال									
نحوه ی تشخیص	ماده پرداختی	مالیات						درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۴۴	۴۴	۱,۳۹۳	۱,۳۹۳	۲,۶۹۸	۴۱۲	۸۵۱	۸۵۱	۱۳۹۴		
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	.	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۸۹۹)	۱۳۹۵		
در حال رسیدگی	.	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۸۶۶)	۱۳۹۶		
رسیدگی نشده	.	۹,۵۳۷	.	.	.	۹,۵۳۷	۴۲,۳۸۸	۴۲,۳۸۸	۱۳۹۷		
	۴۴	۹,۵۸۱									

- ۱-۱۲- مایات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.
- ۲-۱۲- برای سال مالی ۱۳۹۵ علیرغم تأیید ۲۸۴ میلیون ریال زیان توسط حوزه مالیاتی موضوع مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته و در دست رسیدگی می باشد.
- ۳-۱۲- مایات عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون نتیجه آن اعلام نشده است.
- ۴-۱۲- برای سال مالی ۱۳۹۷ براساس سود ابرازی ذخیره در دفاتر شناسایی شده است.



شرکت فتر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۳۳	۳۰	سال ۱۳۹۴
۶۸۷	۶۳۶	سال ۱۳۹۳
۴,۴۱۳	۴,۰۸۷	سال ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ بر اساس احکام قضایی
۷,۲۰۵	۵,۲۷۵	سالهای قبل از ۱۳۹۳ و سال ۱۳۸۷ بر اساس احکام قضایی
۱۲,۳۳۸	۱۰,۰۲۸	
(۲,۳۱۶)	(۷۱۸)	پرداخت شده و انتقالی به سر فصل بستانکاران
۱۰,۰۲۲	۹,۳۱۰	

۱۳-۱- مانده پرداخت نشده مربوط به سود سهام پرداختنی سالهای قبل و در ارتباط با مطالبات سهامداران جزء می باشد که علیرغم اطلاعیه های پرداخت سود سهام از سوی شرکت، تاکنون جهت اعلام شماره حساب بانکی به منظور واریز ویا وصول سود سهام مراجعه ننموده اند.

۱۴- تسهیلات مالی

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۰۸۵	۱۳,۴۹۶		بانک تجارت
۱۱,۰۰۱	۶۴,۹۰۸	۱۴-۱	بانک سپه
۲۲,۰۸۶	۷۸,۴۰۴		
(۱,۸۰۶)	(۶,۰۸۴)		سود و کارمزد سال های آتی
۲۰,۲۸۰	۷۲,۳۲۰		
۰	۲,۹۵۹		سود، کارمزد و جرایم معوق
۲۰,۲۸۰	۷۵,۲۷۹		

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	نرخ سود و کارمزد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۰۸۵	۱۳,۴۹۶	۱۸	بانک تجارت توجید
۱۱,۰۰۱	۶۴,۹۰۸	۱۸	بانک سپه
۲۲,۰۸۶	۷۸,۴۰۴		

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۷	سررسید	
میلیون ریال	سال	
۱۳,۴۹۶	۱۳۹۸	بانک تجارت
۶۴,۹۰۸	۱۳۹۸	بانک سپه
۷۸,۴۰۴		

د - به تفکیک وثیقه:

۱۳۹۷		
میلیون ریال		
۱۳,۴۹۶		بانک تجارت- سند رهنی آپارتمانهای مسکونی
۶۴,۹۰۸		بانک سپه- سند رهنی کارخانه
۷۸,۴۰۴		

۱۴-۱- 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.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهمن دیزل
۲۲۶	۰	
۶۸۳	۳۶۱	سایر
۹۰۹	۳۶۱	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۰,۹۱۶	۴۴,۵۶۴	
(۶,۰۸۱)	(۴,۷۳۰)	پرداخت شده طی سال
۹,۷۲۹	۱۰,۹۴۶	ذخیره تامین شده
۴۴,۵۶۴	۵۰,۷۸۰	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰۰ میلیون سهم یک هزارریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۶	۶۵,۹۸۳,۹۸۸	۶۳.۹	۱۲۷,۸۹۸,۹۳۶	شرکت پارس فنر(سهامی خاص)
۲۱	۲۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۰.۷	۴۱,۳۳۳,۳۳۲	شرکت فنر کاوه ایرانیان
۷	۶,۷۹۰,۱۹۶	۴.۱	۸,۱۰۰,۰۵۶	احمد جلیلی تنها
۶	۶,۵۵۹,۱۵۰	۱۱.۳	۲۲,۶۶۷,۶۷۶	سایرین
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۷- طی آگهی عرضه عمومی سهام در روزنامه های اطلاعات مورخ سه شنبه ۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ به شماره ۲۶۶۷۰ و روزنامه دنیای اقتصاد مورخ چهارشنبه ۱۱ اسفند ۱۳۹۵ به شماره ۳۹۹۷، گروه صنعتی ایران خودرو ۷۰ درصد سهام شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو در مورخ ۲۴ اسفند ۱۳۹۵ به قیمت پایه هر سهم ۴/۷۷۲ ریال عرضه و به شرکت پارس فنر (سهامی خاص) واگذار و مراتب در تاریخ تایید صورتهای مالی به نام شرکت مذکور ثبت گردید.

۲-۱۷- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ۲۰۰ میلیارد ریال به موجب روزنامه رسمی شماره ۲۱۵۴۴ مورخ ۹۷/۱۱/۰۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه مبلغ ۱۷۳ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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 نمی باشد.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۳۹۷

۱۹ - درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		فروش خالص: داخلی:
مبلغ فروش میلیون ریال	مقدار فروش تن	مبلغ فروش میلیون ریال	مقدار فروش تن	
۴۹,۶۸۷	۸۷۰	۷۹,۰۲۸	۸۰۸	محصول سبک (فنر تخت)
۳۸,۷۲۱	۶۹۶	۵۵,۷۱۸	۶۵۶	محصول نیمه سنگین (فنر تخت)
۶۲,۷۲۸	۱۱۳۵	۱۲۳,۰۱۵	۱۲۸۲	محصول سنگین (فنر تخت)
۶۲,۵۳۳	۱۰۱۵	۷۶,۲۴۷	۵۹۷	محصول جدید (میل تعادل، فنرلول، پابند فنری)
۲۱۳,۶۶۹	۳,۷۱۶	۳۳۴,۰۰۸	۳,۳۴۳	جمع فروش داخلی
۰	۰	۱۴,۵۱۹	۱۱۹	صادراتی: محصول سبک، نیمه سنگین و سنگین (فنر تخت)
۲۱۳,۶۶۹	۳,۷۱۶	۳۴۸,۵۲۷	۳,۴۶۲	جمع کل
(۲۰)	۰	(۴)	۰	برگشت از فروش و تخفیفات
۲۱۳,۶۴۹	۳,۷۱۶	۳۴۸,۵۲۳	۳,۴۶۲	فروش خالص

۱۹-۱- قیمت فروش محصولات به شرکتها براساس قراردادهای فیما بین و فروش به اشخاص حقیقی (بازار قطعه یدکی) بر طبق نرخهای مصوب شرکتهای تولید کننده فنر و ککشی بازار رقابتی و توسط هیئت مدیره تعیین می گردد.

۱۹-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		اشخاص وابسته - شرکت کیهان فنر
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۴۱	۸۸,۳۵۹	۶۰	۲۰۹,۷۸۵	اشخاص وابسته - شرکت پارس فنر
۷	۱۵,۱۰۲	۷	۲۵,۸۹۸	سایر مشتریان
۵۲	۱۱۰,۱۸۸	۳۲	۱۱۲,۸۴۰	
۱۰۰	۲۱۳,۶۴۹	۱۰۰	۳۴۸,۵۲۳	

۱۹-۲-۱- شرکت با هدف حفظ و افزایش سهم بازار خدمات پس از فروش و در چارچوب قراردادهای منعقد شده با شرکتهای تأمین کننده قطعات جهت خودروسازان، نسبت به فروش محصولات تولیدی خود متناسب با ظرفیتهای تولید و با حاشیه سود مناسب اقدام می نماید.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۳۹۸

۱۹-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷				
	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	
(۸)	۲۳	۲۱,۲۵۵	۶۹,۳۶۴	۹۰,۶۱۹	محصول سبک
(۱۱)	۱۰	۵,۷۱۲	۵۱,۲۷۲	۵۶,۹۸۴	محصول نیمه سنگین
(۱۲)	۲۰	۲۴,۷۰۶	۹۹,۹۳۳	۱۲۴,۶۳۹	محصول سنگین
(۰.۵)	۴۰	۳۰,۲۴۱	۴۶,۰۴۰	۷۶,۲۸۱	محصول جدید
		۸۱,۹۱۴	۲۶۶,۶۰۹	۳۴۸,۵۲۳	



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۹۱۲	۱۵۹,۷۰۷	مواد مستقیم مصرفی
۳۵,۶۴۹	۳۷,۳۷۹	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۳۵,۳۰۰	۳۵,۶۲۱	دستمزد غیر مستقیم
۶,۶۳۷	۴,۵۱۳	مواد غیر مستقیم
۶,۴۰۹	۴,۸۰۴	استهلاک
۴,۷۸۰	۸,۵۲۷	تعمیر و نگهداری
۳,۷۳۷	۳,۵۲۶	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۰۵,۴۲۴	۲۵۴,۰۷۷	جمع هزینه های ساخت
(۳,۴۴۵)	(۴,۵۸۲)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲۰۱,۹۷۹	۲۴۹,۴۹۵	بهای تمام شده ساخت
۲۷,۹۵۲	۱۷,۱۱۴	کاهش موجودی های ساخته شده
۲۲۹,۹۳۱	۲۶۶,۶۰۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۰-۱ تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۶	۱۳۹۷
			میلیون ریال	میلیون ریال
شمش و میلگرد	ترکیه ، کره جنوبی و هند	آرال استیل	۱۱,۵۲۵	۸,۲۳۶
شمش و میلگرد	کره - چین	jiang , daye zing	۴۹,۶۴۱	۱۴,۸۴۷
شمش و میلگرد	داخلی	صنایع فولاد آلیاژی یزد	۶,۶۰۸	۵۵,۴۹۳
شمش و میلگرد	داخلی	شرکت آریا آلیاژ پارس	۴۴,۲۵۸	۸۲,۹۵۴
شمش و میلگرد	داخلی	فولاد هرمس - حامی	۲۰,۰۹۹	۵۳,۳۷۸
شمش و میلگرد	داخلی	آلیاژ و پارس فنر	۶,۲۱۵	۱۶,۶۲۸
متعلقات	داخلی	منابع داخلی	۱۳۸,۳۴۶	۲۳۱,۵۳۶



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۶
تن	۸,۰۰۰	۴,۶۳۳	۲,۳۱۸	۲,۰۳۲
تن	۵,۲۰۰	۱,۰۹۰	۶۰۲	۹۸۶
	۱۳,۲۰۰	۵,۷۲۳	۲,۹۲۰	۳,۰۱۸

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
حقوق و دستمزد مزایا	۲۲,۸۴۶	۲۳,۱۰۳
سایر مواد مصرفی غیر تولیدی	۶۹۸	۱,۶۴۴
استهلاک	۵۷۰	۶۲۴
سایر اقلام	۱۵,۰۰۵	۷,۴۳۵
	۳۹,۱۱۹	۳۲,۸۰۶

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
فروش ضایعات	۶,۲۶۴	۴,۰۷۹
درآمد اجاره	۶۱	۰
خالص کسری اضافی انبار	(۱,۰۰۲)	۰
	۵,۳۲۳	۴,۰۷۹



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی :
۲,۷۵۴	۶,۶۲۴	بانک سپه - سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۹۱۴	۱,۰۹۰	بانک تجارت - سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۳۰۵	۱۷۸	جریمه دیرکرد تسهیلات و سایر
۳,۹۷۳	۷,۸۹۲	

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۸	۵۰۶	سود سپرده های بانکی
۱۸۷	۷۳۵	سود حاصل از تسعیر ارز
۷۱۷	۶۰۰	۲۴-۱ سود حاصل از فروش مواد اولیه و متعلقات
۲۴	۳۲۱	سایر
۱,۱۱۶	۲,۱۶۲	

۲۴-۱ سود حاصل از فروش مواد اولیه شامل فروش مبلغ ۶,۴۴۹ میلیون ریال (سال مالی قبل معادل ۲,۰۰۲ میلیون ریال) به شرکت پارس فنر می باشد .

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶ - میلیون ریال		۱۳۹۷ - میلیون ریال		
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
(۲,۸۵۷)	(۴۵,۰۰۹)	(۵,۷۳۰)	۴۸,۱۱۸	سو (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	۱,۲۸۹	(۱۰,۸۲۷)	مالیات بر درآمد
(۲,۸۵۷)	(۴۵,۰۰۹)	(۴,۴۴۱)	۳۷,۲۹۱	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۱۴۹	۱۴۹	۱۲۵	۱۲۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۹)	(۳۰۲)	(۳۶)	۲۹۸	

۲۵-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم ، با توجه به تغییرات سرمایه شرکت طبق افزایش سرمایه مورخ ۲ بهمن ۱۳۹۷ بر مبنای تعداد ۱۲۵ میلیون سهم می باشد . که باتوجه به رعایت استانداردهای حسابداری اقلام مقایسه ای نیز تجدید ارائه شده است.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی تماماً شامل اصلاح اشتباه و به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۹۰)	۰	بابت مالیات برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۹۴
(۵۸)	۰	بابت مالیات قطعی تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۴
(۵۹۳)	۰	بابت مالیات برگ ارزش افزوده عملکرد سال ۱۳۹۵
(۱۸)	۰	بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برگ تشخیص سال ۱۳۹۵
(۱۹)	۰	برگ قطعی جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق م م سال ۱۳۹۵
(۱)	۰	بابت مالیات قطعی تکلیفی سال ۱۳۹۵
(۱,۱۷۹)	۰	

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۵,۰۰۹)	۴۸,۱۱۸	سود (زیان) عملیاتی
۷,۰۳۳	۵,۳۷۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۳,۶۴۸	۶,۲۱۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶,۹۶۶)	(۵۸,۵۰۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵,۸۳۷	(۳۲,۳۴۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۳۶۶	(۱۱,۰۱۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۹,۵۵۹)	۱۵,۸۲۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۳)	(۵۴۸)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷۴۱	۹۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۲,۹۲۲)	(۲۵,۹۵۹)	



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸۹,۰۰۹
۰	۸۹,۰۰۹

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۲۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائی های احتمالی

۲۹-۱- بدهی احتمالی شامل موارد زیر است :

اسناد انتظامی نزد دیگران (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) می باشد :

مبلغ - میلیون ریال	
۱۷۴,۴۰۵	شرکت سازه گستر سایپا
۲۵۵,۸۳۸	شرکت تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
۱۱۹,۷۲۸	شرکت ساپکو
۲۵,۱۰۰	تسهیلات بانک تجارت توحید
۲۵,۸۷۳	بهمن موتور
۲۲,۰۰۰	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
۲۱,۱۵۰	شرکت بهمن دیزل
۱۲,۳۲۰	شرکت طراحی و مهندسی کرمان خودرو کادک
۱۲,۰۹۶	ایران کاوه سایپا
۱۲,۰۰۰	تسهیلات بانک سپه دانشگاه تهران
۱۰,۵۰۰	مهندسی و تامین قطعات خودرو دیار(دسکو)
۵,۲۰۰	صادرات شهاب خودرو ۰۱۱۱۰۶۲۱۱۷۰۰۵
۷,۱۱۰	کاوه خودرو سایپا
۱۹,۷۱۷	سایر
۷۲۳,۰۳۷	

۲-۲۹- دفاتر شرکت از سال مالی ۱۳۹۶ تا کنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است همچنین شرکت در خصوص سال مالی منتهی به پایان ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده واقع نگردیده است .

۳-۲۹- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.



۲۵

