

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



شرکت فنر سازی خاور

(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مقدمه : این گزارش براساس ضوابط مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است . جهت بهره مندی حداکثری از اطلاعات آن باید همراه با صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و یادداشت های مربوط به آن مطالعه شود ، این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آن شرکت در ارتباط می باشد و کلماتی نظیر پیش بینی ، باور ، برآورد ، انتظار ، تمایل ، خواسته ، احتمالا و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگری است . جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات ، باورها ، پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی شرکت است . این جملات در معرض ریسک ها ، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند . بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند .

اطلاعات مندرج در این گزارش درباره عملیات و وضعیت شرکت می باشد با تاکید بر ارایه منصفانه نتایج عملکرد در جهت حفظ منابع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است .

۱- کلیات درباره شرکت :

۱-۱- تاریخچه فعالیت :

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۲۹۵۵ در سال ۱۳۵۶ به عنوان یکی از کارخانجات و مالکیت صنعتی ایران خودرو (سهامی عام) تاسیس و در سال ۱۳۷۰ طی شماره ۸۴۸۲۲ مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۹ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در سال ۱۳۷۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در اسفند ماه همان سال در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . در اسفند ماه ۱۳۸۰ معادل ۶۷ درصد از سهام متعلق به شرکت ایران خودرو دیزل در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به شرکت سرمایه گذاری عظام واگذار و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۲۳ شرکت سرمایه گذاری عظام کل سهام خود را به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو واگذار 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 شرکت پارس فنر می باشد . مرکز اصلی شرکت واقع در تهران ، تهران ویلا ، خیابان شهید محسن کلوپ ، خیابان شهید حسین شوریده ، پلاک ۸ طبقه همکف و محل فعالیت اصلی آن در شهر صنعتی کاوه در شهرستان ساوه می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید فنر سبک، سنگین انواع خودروها و انجام کلیه امور بازرگانی مرتبط با بندهای " الف " تا " د " ذیل می باشد .

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 شرکتهای .

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 متعاقبا در سال ۱۳۶۵ ظرفیت اسمی از سه هزار تن در یک شیفت کاری به شش هزار

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

تن برای دو شیف کاری و در سال ۱۳۸۱ با خرید یک دستگاه کوره پیش گرم و تکمیل کوره آبکاری و دستگاه تیپ ، ظرفیت اسمی به ۸۰۰۰ تن افزایش یافته است .
همچنین با اخذ جواز تاسیس 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 ۲-۶۹۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۰۱ و ۱۰۲۶۱۱۰۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۱/۱۵ دریافت و بهره برداری از طرح های فوق با ظرفیت اسمی ۵۲۰۰ تن آغاز گردیده است .

سرمایه :

سرمایه شرکت بالغ بر میلیارد ریال منقسم به ۱,۱۵۹,۸۴۱,۷۲۲ سهم یکهزار ریالی با نام می باشد که مراحل تغییرات سرمایه و اسامی سهامداران عمده و میزان سهام هر یک به شرح زیر می باشد :

تغییرات سرمایه			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۲/۱۱/۰۹	-	۴,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده
۱۳۷۸/۰۳/۱۰	۲۰۰	۱۲,۰۰۰	از محل آورده نقدی
۱۳۸۰/۰۳/۲۱	۱۵۰	۳۰,۰۰۰	از محل اندوخته طرح توسعه
۱۳۸۳/۰۱/۰۱	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	از محل اندوخته طرح و توسعه و آورده نقدی سهامداران
۱۳۸۹/۰۷/۲۰	۶۶.۶۶	۱۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۳۹۷/۰۳/۲۲	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۱۳۴	۴۶۷,۹۳۸	از محل تجدید ارزیابی زمین
۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۱۴۷	۱,۱۵۹,۸۴۱	از محل تجدید ارزیابی ساختمان ها

سهامداران :

ردیف	نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
۱	شرکت پارس فنر (سهامی خاص)	۶۲۴,۹۴۹,۱۵۱	۵۴
۲	شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	۲۲۷,۴۷۸,۴۹۸	۱۹
۳	سایر سهامداران	۳۰۷,۴۱۳,۰۷۳	۲۷
جمع کل :		۱,۱۵۹,۸۴۰,۷۲۲	۱۰۰



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

اعضاء هیات مدیره :

اعضاء هیات مدیره	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	تاریخ عضویت در هیات مدیره
آقای عباس خلج هدایتی	رئیس هیئت مدیره	شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)	۱۴۰۱/۰۳/۲۸
آقای سیروس شجاعی بر جوئی	نائب رئیس هیئت مدیره	شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)	۱۴۰۱/۰۳/۲۸
آقای پرهام جلیلی تنها	عضو هیئت مدیره	شرکت پارس فنر (سهامی خاص)	۱۴۰۲/۰۱/۱۵
آقای اسمعیل سعیدی	عضو هیئت مدیره	شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	۱۴۰۱/۰۳/۲۸
آقای علی علیرضائی	عضو هیئت مدیره	شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)	۱۴۰۱/۰۳/۲۸
آقای ایرج رمضانی	مدیرعامل و خارج از هیات مدیره	-	۱۴۰۱/۰۳/۲۸

اطلاعات مربوط به هر سهم :

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷
تعداد سهام در دوره مورد گزارش	۱,۱۵۹,۸۴۰,۷۲۲	۱,۱۵۹,۸۴۰,۷۲۲	۱,۱۵۹,۸۴۰,۷۲۲	۴۶۷,۹۳۸,۴۹۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود واقعی هر سهم - ریال	۱,۵۳۸	۵۳۹	۴۷۷	۳۵۴	۲۶۲
سود نقدی هر سهم - ریال	-	۱۸۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
ارزش دفتری هر سهم - ریال	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰

اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیران اجرایی غیر عضو هیات مدیره شرکت به شرح زیر می باشد .

خانوادگی نام و نام	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
کورس اختری	قائم مقام مدیر عامل	کارشناسی	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	مدیر	-
جعفر اخوان	مدیر تولید	کارشناسی	۱۳۹۳/۰۲/۲۲	مدیر	-
علیرضا یادگاری	مدیر اجرایی	کارشناسی	۱۳۸۹/۰۹/۰۳	مدیر	-
مجتبی عباسی	مدیر مالی	کارشناسی ارشد	۱۳۹۳/۰۳/۲۲	مدیر	-

الف : ماهیت کسب و کار

صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می کند .
شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) در صنعت قطعه سازی با تولید و فروش انواع فنرهای سبک و سنگین ، میل تعادل ، میل پیچش و تورشن بار فعالیت دارد . این شرکت با استفاده از فن آوری های نوین و روش های خلاق و مبتکرانه ضمن حفظ کیفیت محصولات ، توانمندی و تعهد کارکنان و رضایت مشتریان و ذینفعات و رعایت ایمنی ، بهداشت و محیط زیست ، کاهش مصرف انرژی ، منابع و مواد ، دارای جایگاه مناسب در بازار تولیدات قطعات یدکی مورد مصرف انواع خودروهای سبک ، سنگین و صنایع ریلی می باشد .

محیط حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت های شرکت عبارتند از :

- قانون تجارت
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار
- قانون سازمان تامین اجتماعی
- قانون بورس و اوراق بهادار
- قوانین و بخشنامه های مربوط به قوانین مذکور
- قانون مبارزه با پولشویی
- قانون و دستورالعمل های وزارت صنعت ، معدن و تجارت ، سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان .
- اساسنامه شرکت
- مصوبات مجمع عمومی
- قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مؤدیان

حسابرس مستقل و بازرس قانونی :

در مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۴ موسسه حسابرسی و خدمات مالی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی) بعنوان بازرس قانونی و حسابرس و موسسه حسابرسی آگاهان بعنوان بازرس علی البدل شرکت انتخاب گردیدند .
مروری بر عملکرد عملیاتی شرکت در سال جاری :

۱) وضعیت نقدینگی

منابع اصلی تامین نقدینگی شرکت ، عباتند از وجوه دریافتی بابت فروش محصولات به مشتریان ، در صورت نیاز استفاده از منابع تسهیلات سیستم بانکی می باشد و مصارف عمده شامل خرید مواد اولیه ، تامین هزینه های عملیاتی و پرسنلی و تامین نقدینگی لازم جهت انجام تعمیرات اساسی و پروژه های بازسازی و نوسازی می باشند .

۲) سرمایه در گردش

با توجه به مدیریت منابع و مصارف و استفاده بهینه از منابع نقدینگی علی رغم وضعیت رکود حاکم بر اقتصاد کلان کشور و همچنین ضرورت اجرای طرح های فروش اعتباری محصولات ، سرمایه در گردش مورد نیاز در دوره مورد گزارش در حد امکان تامین گردیده است .

۳) مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی شرکت

الف: وضعیت عملکرد اجتماعی

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) با توجه به تعاریف مسئولیت اجتماعی و ابعاد سه گانه (اجتماعی، زیست محیطی، اقتصادی (همواره اهتمام و کوشش به افزودن ارزش اجتماعی و زیست محیطی به جامعه داشته و اعتقاد دارد تحقق مسئولیت اجتماعی یک مزیت رقابتی برای شرکت می باشد. از جمله اقدامات انجام گرفته در این راستا می توان به موارد ذیل اشاره کرد:

- مساعدت جهت مقابله با بیماری کرونا
- اهدای ماسک و مواد ضد عفونی به پرسنل
- صیانت از پرسنل در مقابل کلیه مصائب قابل رخ داد.

ب: وضعیت عملکرد زیست محیطی

- پایش آلاینده های زیست محیطی
- نظارت و پایش فعالیت های موثر بر محیط زیست در طول اجرای تعمیرات اساسی واحدها

۴) جلسات هیات مدیره:

در سال جاری تعداد ۲۵ جلسه هیات مدیره با حضور کلیه اعضاء جهت بررسی روند کاری شرکت و اتخاذ تصمیم های لازم برای شرکت برگزار گردید.

ب: تجزیه و تحلیل عوامل ریسک شرکت

۱- ریسک کیفیت محصولات

دسترسی به تولید محصولات با کیفیت مطلوب و حفظ آن، متضمن داشتن تکنولوژی برتر، استفاده از مواد اولیه مرغوب و پایش مستمر محصولات تولیدی می باشد. نظر به اینکه این شرکت در بین رقبا از فناوری قابل قبولی برخوردار بوده و منابع خرید مواد اولیه نیز مطلوب و واحد کنترل کیفیت و آزمایشگاه در طی سال نظارت مستمر بفرآیند های تولید دارد، شرکت طی دوره مورد گزارش همانند گذشته در ارتباط با کیفیت محصولات در مقایسه با رقبا مشکلی نداشته و علیرغم وجود تحریم های اقتصادی، مواد اولیه مطلوب راجهت حفظ کیفیت محصولات، از منابع مد نظر خود تامین نموده و می نماید.

۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در ابتدا در معرض ریسک تغییرات در قیمت مواد اولیه و محصولات قرار می گیرد. شرکت به منظور مدیریت بهینه آسیب پذیری ریسک قیمت مواد اولیه و محصولات، اقدام به کنترل میزان تولید و تغییر در نوع محصولات با سودآوری مناسب نموده است. هیچگونه تغییر در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۳- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۴- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارائی ها و بدهی های مالی مدیریت می نماید

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- منابع مالی در اختیار شرکت

تنها منبع مالی در اختیار شرکت فروش محصولات می باشد که در پایان سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ شامل وجوه نقدی و سپرده بانکی معادل ۱,۴۶۸,۶۵۶ میلیون ریال دریافتنی های تجاری و غیر تجاری معادل ۱,۱۶۱,۲۳۵ میلیون ریال موجودی داشته است.

مواد و کالا معادل ۲,۰۷۸,۶۱۴ میلیون ریال، مجموع دارائی های جاری ۴,۹۸۲,۵۱۱ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری ۲,۶۲۵,۵۷۹ میلیون ریال داشته است.

با توجه به اهداف شرکت پیش بینی می شود تولیدات شرکت در سال ۱۴۰۲ به ۱۲,۰۰۰ تن قابل دسترسی باشد.

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	پیش بینی تولیدات	سهم شرکت از بازار داخلی	صادرات	پیش بینی تولیدات	سهم شرکت از بازار داخلی	صادرات
انواع فنر	۱۲,۰۰۰	۱۱,۸۰۰	۲۰۰	۹,۴۷۰	۸,۹۷۰	۵۰۰

سرمایه انسانی و فکری و مشارکت کارکنان

یکی از نقاط قوت شرکت در دستیابی به اهداف تعریف شده استفاده از تجربیات و اتکاء به دانش و تخصص همکاران سازمانی می باشد. شرکت همواره پذیرای ایده های نو، خلاقانه و مشارکت فعال همه همکاران در بهبود فرآیند ها و دستیابی به اهداف سازمانی می باشد.

آمار کارکنان شرکت به تفکیک نوع فعالیت و میزان تحصیلات به شرح ذیل می باشد:

مدرک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	اداری	پشتیبانی	تولیدی	جمع	اداری	پشتیبانی	تولیدی	جمع
دیپلم	۲۲	۲۸	۷۸	۱۲۸	۱۷	۲۷	۵۹	۱۰۳
زیر دیپلم	۸	۱۲	۸۵	۱۰۵	۷	۸	۲۸	۴۳
فوق دیپلم	۱	۱۲	۶	۱۹	۱	۶	۱	۸
فوق لیسانس	۵	۱	۱	۷	۵	۱	۱	۷
لیسانس	۲۵	۱۹	۵	۴۹	۲۲	۱۳	۲	۳۷
جمع کل	۶۱	۷۲	۱۷۵	۳۰۸	۵۲	۵۵	۹۱	۱۹۸



پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ت - نتایج عملیات و چشم اندازها :

چشم اندازها :

با توجه به نتایج مثبت حاصل از اقدامات صورت گرفته و تلاش روزافزون در جهت حفظ روند سودآوری محصولات و تامین و تجهیز اقلام قطعات یدکی ، مواد اولیه به مقدار کافی و در موقعیتهای زمانی مناسب و از سوی دیگر انگیزه مضاعف پرسنل اکثرا جوان شرکت به حفظ و ارتقاء روند رو به رشد با تلاش های مفید آنان حاصل شده ، و چشم انداز روشنی در برابر شرکت و سهامداران آن قرار گرفته که از جمله اهم آن می توان به موارد ذیل اشاره نمود .

- حفظ و ارتقاء جایگاه شرکت در میان تولید کنندگان با کیفیت و با ارزش افزوده بالا .
 - تثبیت جایگاه شرکت در مجامع صنفی و نهادهای نظارتی و افزایش قدرت چانه زنی و حضور پررنگ در نهادهای تصمیم ساز .
- موجودی مواد و کالا : موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به پایان سال قبل به مبلغ ۱۰۵۹.۵۸۳ میلیون ریال افزایش یافته است ، علت افزایش موجودی مواد و محصول ، مربوط به خرید مواد اولیه و افزایش میانگین نرخ مواد و محصولات می باشد .

دارایی های ثابت :

افزایش عمده داراییهای ثابت طی دوره مورد گزارش بالغ بر ۷۷,۶۶۸ میلیون ریال ناشی از خرید دستگاه تابگیری و برش گیوتین و تعمیرات دستگاه های پرس،کمپر،کانوایر سرزنی،ساچمه زنی و برج خنک کننده و سایر موارد می باشد

نتایج عملیات شرکت :

عملکرد شرکت از نظر فروش ریالی نسبت به سال قبل ۱۱۹ درصد افزایش دارد.

درآمدهای عملیاتی :

مجموعه درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال مالی موردگزارش مبلغ ۶,۷۵۳,۶۸۱ (سال قبل ۳,۰۹۰,۴۵۸) میلیون ریال بوده است .

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

بهای تمام شده کالای فروش رفته هر واحد نسبت به دوره مشابه قبل افزایش یافته است این افزایش عمدتا ناشی از افزایش نرخ مواد آلیاژی و سایر متعلقات مورد مصرف می باشد .

هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

هزینه های فروش ، اداری و عمومی به میزان ۲۱۶,۸۷۹ (سال قبل ۱۴۲,۰۹۴) میلیون ریال بوده که عمدتا ناشی از افزایش های تورمی سال می باشد .

هزینه حقوق و دستمزد کارکنان :

هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان طی دوره مذکور به مبلغ ۸۸۷,۱۹۶ میلیون ریال ناشی از آثار افزایش پخشنامه وزارت کار در سال ۱۴۰۱ می باشد .



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

تغییرات در عملکرد مالی وعناصر سود یا زیان

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۰۹۰,۴۵۸	۶,۷۵۳,۶۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۹۸,۹۳۸)	(۴,۴۱۲,۷۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۱,۵۲۰	۲,۳۴۰,۸۹۶		سود ناخالص
(۱۴۲,۰۹۴)	(۲۱۶,۸۷۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۲,۷۰۳	۳۷,۹۳۴	۸	سایر درآمدها
(۱۹)	(۹۶)	۹	سایر هزینه ها
۷۹۲,۱۱۰	۲,۱۶۱,۸۵۵		سود عملیاتی
(۱۰۰,۳۶۳)	(۲۲۳,۷۷۳)	۱۰	هزینه های مالی
۱۴,۴۰۱	۹۳,۳۵۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۰۶,۱۴۸	۲,۰۳۱,۴۳۸		سود قبل از مالیات
(۸۲,۶۷۸)	(۲۵۰,۳۸۴)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲۳,۴۷۰	۱,۷۸۱,۰۵۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۶۰۴	۱,۶۳۷		عملیاتی (ریال)
(۶۵)	(۹۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۵۳۹	۱,۵۳۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود خالص است ، لذا صورت سود(زیان) جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

بررسی و تحلیل عملکرد واقعی در مقایسه با دوره مشابه

بودجه سالیانه :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹				شرح
سه ماهه اول	سه ماهه دوم	سه ماهه سوم	سه ماهه چهارم	سه ماهه اول	سه ماهه دوم	سه ماهه سوم	سه ماهه چهارم	
۱'۴۰۲'۵۹۴	۱'۵۶۹'۷۸۱	۱'۶۷۴'۸۵۹	۱'۵۶۴'۴۷۲	۵۷۱'۵۲۵	۶۹۳'۳۰۷	۷۳۴'۹۵۲	۷۱۴'۹۱۴	مبلغ فروش
۲'۱۳۳	۲'۳۹۱	۲'۵۵۵	۲'۳۹۱	۱'۳۰۷	۱'۵۹۱	۱'۶۸۷	۱'۶۴۰	وزن فروش
۶۵۷'۴۸۷	۶۵۶'۴۹۵	۶۵۵'۵۹۱	۶۵۴'۲۵۷	۴۳۷'۲۸۰	۴۳۵'۷۶۸	۴۳۵'۶۵۶	۴۳۵'۹۲۳	نرخ فروش
۲'۱۳۳	۲'۳۹۱	۲'۵۵۵	۲'۳۹۱	۱'۳۸۹	۱'۶۷۳	۱'۷۶۹	۱'۷۲۲	وزن تولید

بررسی وضعیت فروش شرکت در گروه های محصولات به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹				شرح
سه ماهه اول	سه ماهه دوم	سه ماهه سوم	سه ماهه چهارم	سه ماهه اول	سه ماهه دوم	سه ماهه سوم	سه ماهه چهارم	
۱'۱۵۴'۹۷۶	۱'۴۸۶'۴۴۲	۱'۹۷۵'۱۳۹	۲'۱۳۷'۱۲۴	۴۹۰'۳۱۳	۶۹۱'۰۵۳	۹۰۶'۱۶۶	۱'۰۰۲'۹۲۶	مبلغ فروش
۱'۸۳۴	۲'۲۱۸	۲'۸۲۲	۲'۹۳۹	۱'۳۶۴	۱'۵۶۱	۱'۹۲۰	۲'۰۴۸	وزن فروش
۶۲۹'۷۵۸	۶۷۰'۱۷۲	۶۹۹'۹۰۷	۷۲۷'۱۶۰	۳۵۹'۵۲۹	۴۴۲'۶۹۹	۴۷۱'۹۶۱	۴۸۹'۷۱۰	نرخ فروش
۲'۰۳۴	۲'۶۳۰	۳'۲۵۱	۳'۱۶۸	۱'۵۳۱	۱'۴۲۷	۱'۸۹۹	۱'۹۲۶	وزن تولید

عملکرد واقعی: علیرغم این که عملکرد فروش شرکت در سال مورد گزارش تحت تاثیر رکود حاکم بر بازار و همچنین ویروس کرونا قرار گرفته بود، با این حال تولید و فروش شرکت در مقایسه با بودجه افزایش یافته است.

اهداف هیات مدیره در راستای تولید محصولات با حاشیه سود بالا و فروش به مشتریانی که در پرداخت به موقع مطالبات، شرکت را در رسیدن به اهداف در برنامه شرکت میباید.



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ث) مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد که مدیریت از آنها برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده استفاده مینماید

نسبتهای مالی

نسبتهای مالی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
نسبتهای نقدینگی		
نسبت جاری	۱.۹	۱.۷
نسبت آنی	۱	۰.۸

نسبتهای اهرمی		
نسبت بدهی به جمع داراییها	۰.۴	۰.۴
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۰.۸	۰.۸

تحلیل نسبتهای نقدینگی :

این نسبتها از تقسیم دارایی جاری به بدهی جاری حاصل میشود و دلیل افزایش آن نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش نقد شوندگی و حسابها دریافتنی تجاری و فروش نقدی شرکت می باشد .

تحلیل نسبتهای اهرمی :

این نسبتها از تقسیم بدهیها به حقوق صاحبان سهام بدست می آید .

تصویری از وضعیت درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷
درآمد عملیاتی میلیون ریال	۶,۷۵۳,۶۸۰	۳,۰۹۰,۴۵۸	۱,۳۳۳,۸۱۲	۶۹۲,۷۲۸	۳۴۸,۵۲۳

شرکت تولید ۱۲,۰۰۰ تن و فروش ۱۲,۰۰۰ تن محصول را در برنامه بودجه کاری خود در سال ۱۴۰۲ قرار داده بود.

سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی :

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۹۳,۳۵۶ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۱ صورتهای مالی دوره مذکور می باشد .

آثار ناشی از ویروس کرونا :

شیوع ویروس کرونا تاثیر قابل ذکری بر فعالیت های شرکت نداشته است ، این شرکت جهت صیانت از پرسنل و مقابله با ویروس کرونا طبق دستورالعملها و پروتکل های بهداشتی عمل نموده است که به شرح زیر می باشند .

- توضیح ماسک و ضد عفونی بطور روزانه بین واحدها .
- تب سنجی در هنگام ورود به شرکت .



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفصیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

جدول تحلیلی حساسیت سود هر سهم :

- مفروضات بودجه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۱ براساس تأثیرگذاری بر سود شرکت :
- نرخ مواد اولیه مصرفی برای هر کیلو معادل ۴۳۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است . (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر نیز محاسبه شده است)
- نرخ حقوق و دستمزد با معادل ۴۰٪ افزایش نسبت به سال ۱۴۰۰ محاسبه شده است .
- نرخ تورم ۲۵٪ محاسبه شده است .
- میزان تولیدات شرکت ۴۰٪ درصد مازاد سال مالی ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است .
- میزان مواد مستقیم مصرفی هم معادل تولید بودجه عملیاتی در نظر گرفته شده است .

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)										
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمدهای عملیاتی										
۳۶۵,۴۸۶	۳۴۸,۰۸۲	۳۳۱,۵۰۶	۳۱۵,۷۲۰	۳۰۰,۶۸۶	۲۸۵,۶۵۲	۲۷۱,۴۶۹	۲۵۷,۸۰۱	۲۴۴,۹۱۱	۲۳۲,۶۶۵	
۱,۴۰۶	۱,۵۲۹	۱,۶۶۱	۱,۸۰۶	۱,۹۶۳	۲,۰۶۱	۲,۱۶۴	۲,۲۷۲	۲,۳۸۶	۲,۵۰۵	۱۰,۷۲۹,۴۸۸
۱,۳۳۹	۱,۴۵۶	۱,۵۸۲	۱,۷۲۰	۱,۸۶۹	۱,۹۶۳	۲,۰۶۱	۲,۱۶۴	۲,۲۷۲	۲,۳۸۶	۱۱,۲۹۴,۱۹۸
۱,۲۷۵	۱,۳۸۶	۱,۵۰۷	۱,۶۳۸	۱,۷۸۰	۱,۸۶۹	۱,۹۶۳	۲,۰۶۱	۲,۱۶۴	۲,۲۷۲	۱۱,۸۸۸,۶۲۹
۱,۲۱۵	۱,۳۲۰	۱,۴۳۵	۱,۵۶۰	۱,۶۹۶	۱,۷۸۰	۱,۸۶۹	۱,۹۶۳	۲,۰۶۱	۲,۱۶۴	۱۲,۵۱۴,۳۴۷
۱,۱۵۷	۱,۲۵۸	۱,۳۶۷	۱,۴۸۶	۱,۶۱۵	۱,۶۹۶	۱,۷۸۰	۱,۸۶۹	۱,۹۶۳	۲,۰۶۱	۱۳,۱۷۲,۹۹۶
۱,۱۰۲	۱,۱۹۸	۱,۳۰۲	۱,۴۱۵	۱,۵۳۸	۱,۶۱۵	۱,۶۹۶	۱,۷۸۰	۱,۸۶۹	۱,۹۶۳	۱۳,۸۶۶,۳۱۲
۱,۰۴۷	۱,۱۳۸	۱,۲۳۷	۱,۳۴۴	۱,۴۶۱	۱,۵۳۴	۱,۶۱۱	۱,۶۹۱	۱,۷۷۶	۱,۸۶۵	۱۴,۵۵۹,۶۲۸
۹۹۴	۱,۰۸۱	۱,۱۷۵	۱,۲۷۷	۱,۳۸۸	۱,۴۵۷	۱,۵۳۰	۱,۶۰۷	۱,۶۸۷	۱,۷۷۲	۱۵,۲۸۷,۶۰۹
۹۴۵	۱,۰۲۷	۱,۱۱۶	۱,۲۱۳	۱,۳۱۹	۱,۳۸۵	۱,۴۵۴	۱,۵۲۶	۱,۶۰۳	۱,۶۸۳	۱۶,۰۵۱,۹۸۹
۸۹۷	۹۷۵	۱,۰۶۰	۱,۱۵۲	۱,۲۵۳	۱,۳۱۵	۱,۳۸۱	۱,۴۵۰	۱,۵۲۳	۱,۵۹۹	۱۶,۸۵۴,۵۸۹
۸۵۳	۹۲۷	۱,۰۰۷	۱,۰۹۵	۱,۱۹۰	۱,۲۵۰	۱,۳۱۲	۱,۳۷۸	۱,۴۴۷	۱,۵۱۹	۱۷,۶۹۷,۳۱۸

نرخ مواد مصرفی به دلار



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفهیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

فهرست زمین و ساختمان

شرح دارایی	بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ (مترمربع)	تشریح وضعیت وثیقه	تشریح پرونده های حقوقی
زمین:									
زمین شرکت	۲۴۰,۹۹۰	-	۲۴۰,۹۹۰	صنعتی	دارای سند	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ فتم	۷۸,۰۰۰	در رهن بانک سپه بابت اخذ وام	ندارد
زمین جدید ویلا	۱۲	-	۱۲	زمین	دارای قرارداد	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ یکم	۲,۷۵۰	-	ندارد
باقیمانده زمین فروش رفته ویلا	۱	-	۱	زمین	دارای قرارداد	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ یکم	۱,۰۰۰	-	ندارد
زمین آپارتمانها	۱۵,۹۹۷	-	۱۵,۹۹۷	مسکونی	دارای سند	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ یکم	۳,۷۵۰	در رهن بانک تجارت بابت اخذ وام	ندارد
زمین جدید آپارتمان	۱۱,۰۱۴	-	۱۱,۰۱۴	مسکونی	دارای سند	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ یکم	۳,۰۰۰	در رهن بانک تجارت بابت اخذ وام	ندارد
جمع	۲۶۸,۰۱۴	-	۲۶۸,۰۱۴				۸۸,۵۰۰		
ساختمان:									
ساختمان های تولیدی	۲۰۷,۸۶۴	۱۹,۵۱۳	۱۸۸,۳۴۱	صنعتی	دارای گواهی پایان کار صنعتی	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ فتم	۸,۱۸۱	در رهن بانک سپه بابت اخذ وام	ندارد
ساختمان های انبار	۲۵۰,۹۱۲	۲۱,۱۷۶	۲۲۹,۷۳۶	صنعتی	دارای گواهی پایان کار صنعتی	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ فتم	۱۰,۴۴۸	در رهن بانک سپه بابت اخذ وام	ندارد
ساختمان اداری	۴۲,۱۶۷	۳,۶۵۹	۳۸,۵۰۸	صنعتی	دارای گواهی پایان کار صنعتی	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ فتم	۱,۲۴۶	در رهن بانک سپه بابت اخذ وام	ندارد
ساختمان های پشتیبانی	۱۳۸,۲۷۸	۱۱,۳۷۷	۱۲۷,۰۰۱	صنعتی	دارای گواهی پایان کار صنعتی	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ فتم	۲,۶۸۱	در رهن بانک سپه بابت اخذ وام	ندارد
ساختمان های مسکونی	۱۰۷,۲۰۸	۱۰,۴۱۶	۹۶,۷۹۲	مسکونی	دارای گواهی پایان کار صنعتی	ساوه - شهر صنعتی کاوه - مخ یکم	۳,۰۸۱	در رهن بانک تجارت بابت اخذ وام	ندارد
جمع	۷۴۶,۴۲۹	۶۶,۰۵۱	۶۸۰,۳۷۸				۲۵,۶۳۶		

جدول مربوط به انرژی

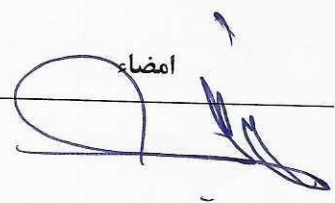
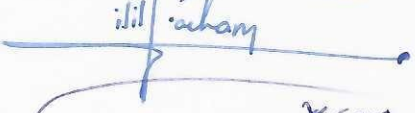
نوع انرژی	واحد اندازه گیری	از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۲۰	از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۰ (اصلاح شده)	دوره یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		مقدار مصرف	مقدار مصرف	مقدار مصرف	مقدار مصرف
		مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
گازویل	مترمکعب	۲۶,۹۹۶	۲۶,۹۹۶	۲۹,۴۱۸	۲۹,۴۱۸
بنزین	مترمکعب	۱۶,۷۶۲	۱۶,۷۶۲	۱۸,۱۶۲	۱۸,۱۶۲
گاز سوخت	مترمکعب	۲,۷۰۹,۱۸۹	۲,۷۰۹,۱۸۹	۲,۰۳۴,۸۲۰	۲,۰۳۴,۸۲۰
برق	مگاوات ساعت	۲,۳۷۶	۲,۳۷۶	۲,۵۹۲	۲,۵۹۲
آب	مترمکعب	۶۷,۱۱۸	۶۷,۱۱۸	۷۶,۱۰۷	۷۶,۱۰۷



شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)	عباس خلج هدایتی	رئیس هیات مدیره	
شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)	سیروس شجاعی برجویی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)	علی علیرضائی	عضو هیات مدیره	
شرکت پارس فنر (سهامی خاص)	پرهام جلیلی تنها	عضو هیات مدیره	
شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	اسمعیل سعیدی	عضو هیات مدیره	
-	ایرج رمضانی	مدیر عامل - خارج از هیات مدیره	