

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خفنر
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام

فنر سازی خاور

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 توسط این موسسه،

حسابرسی شده است. 1. صورتهای مالی شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 توس

این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف ب

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای ک

این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خفنر
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه

برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتب

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

می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.3. مسئولیت این موسس

اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا ،

که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتب

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

می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خفنر
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

4. علیرغم کاهش تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی (یادداشت 3-20توضیحی) هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه و شناسایی نشده است. طبق استانداردهای حسابداری هزینه های جذب نشده در تولید می بایست در سرفصل سایر اقلام عملیات

طبقه بندی گردد. اعمال تعدیلات از این بابت ضروری بوده لیکن بدلیل نبودن اطلاعات کافی این موسسه نتوانسته است آثار مالی مربوط را بر

صورت های مالی مورد گزارش تعیین و تعدیلات لازم ارائه نماید.

5. سرفصل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری (یادداشت 5 توضیحی) به مبلغ 11ر489 میلیون ریال شامل اقلام راكد وسنواتی می باشد که از این بابت مبلغ 6ر440 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها شناسایی شده است.

همچنین مبلغ 7ر760 میلیون ریال از اسناد دریافتنی سررسید گذشته می باشد. نظر به اینکه اقدامات بعمل آمده جهت تعیین وضعیت اقلام مذکور تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده، به نظر این موسسه احتساب ذخایر دیگری در قبال مانده

فوق ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن منوط به پیگیری های شرکت و مشخص شدن میزان قابل بازیافت اقلام فوق الذکر خواهد بود .

6. پاسخ تأییدیه های درخواستی از سرفصل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری به مبلغ 57ر777 میلیون ریال دریافت نشده است. این موسسه بالاجرای سایرروش های حسابرسی نتوانسته است مبالغ یادشده رااثبات نمایندولذا تعیین هرگونه تعدیلات

احتمالی که در صورت دریافت تأییدیه های درخواستی برصورت های مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 6 صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفندماه1396 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.

تاکید بر مطالب خاص

8. همانگونه که در یادداشت توضیحی 12 صورت های مالی منعکس شده، بدلیل زیان ابرازی جهت عملکرد سال مورد گزارش ذخیره مالیات در حساب ها منظور نگردیده است، همچنین دفاتر شرکت در خصوص حق بیمه (یادداشت 2-28

توضیحی) از سال 1394 لغایت سال مورد گزارش توسط مسئولین تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته و همچنین اسناد و مدارک در ارتباط با رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده به این موسسه ارائه نشده است. حصول اطمینان از لزوم تعدیل

بابت موارد فوق، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط خواهد بود.

9. طبق یادداشت توضیحی 1-28 صورت های مالی در تاریخ ترازنامه مورد گزارش اسناد تضمینی موضوع ماده 235 اصلاحیه قانون تجارت شامل مبلغ 826ر044 میلیون ریال اسناد انتظامی عهده شرکت بابت قراردادهای منعقد می باشد که

عمدتاً موضوع آن ها خاتمه یافته لیکن علیرغم پیگیری های صورت گرفته تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است.

10. در سال مورد گزارش فروش داخلی محصولات براساس نرخ های تعیین شده توسط هیأت مدیره، پس از کسر تخفیفات اعطایی براساس شرایط حاکم بر بازار (یادداشت 1-19توضیحی) صورتحساب شده است. همچنین مطابق یادداشت 2-19

توضیحی مبلغ 41درصد از فروش های شرکت به اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

11. موجودی های مواد و کالا (یادداشت 1-5 توضیحی) در مقابل مخاطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 8 الی 11 مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	نماد: خفنر	شرکت: فنر سازی خاور
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

12. صورت های مالی منتهی به 30 اسفند ماه 1395 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ 20/01/1396 آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

13. مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیندحسابرسی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی

این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

در این خصوص موارد مندرج در بندهای 5، 4 این گزارش و عدم افشای مفروضات استفاده شده در ارائه اطلاعات آینده نگر قابل ذکر می باشد.ضمناهمانطوریکه دربخش مبانی اظهارنظرمشروط توضیح داده شده است، درتاریخ ترازنامه، این موس

سه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط در رابطه بابند6 این گزارش، نتوانسته است شواهدکافی ومناسب در این خصوص بدست آورد.ازاین رواین موسسه نمی تواندنتیجه گیری کندکه «سایر اطلاعات»درارتباط بااین موضوع حاوی تحریف بااهم

است یاخیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	نماد: خفتر	شرکت: فنر سازی خاور
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

14. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهامداران ظرف مدت حداکثر 8 ماه، خصوصا سود سهام سال های 1385 لغایت 1387 (طبق آراء مراجع قانونی) رعایت نگردیده است.

15. اقدامات هیأت مدیره به منظور اجرای تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 03/02/1396 در خصوص بندهای 4، 5، 8، 9، 14 و 18 این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

16. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره از طریق صورت های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است، معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت گرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

17. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردید، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

18. 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 حداکثر ظرف مدت 10 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.

-عدم احراز حداقل میزان سرمایه تعیین شده و سهام شناور در دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار نزد سازمان بورس.

-پرداخت سود مصوب مجامع ظرف مهلت قانونی و همچنین از طرفی طبق رأی صادره از سوی مراجع قضایی مقرر شد جریمه عدم ایفای بموقع در پرداخت سود سال های 1385 لغایت 1387 بین سهامداران تقسیم، در این خصوص سود سهامداران عمده پرداخت و لیکن مراتب مزبور در زمان مقتضی به اطلاع سهامداران جزء نرسیده است.

-ارائه دلایل زیان دهی و برنامه های آتی شرکت جهت رفع موانع و سودآور شدن حداکثر ظرف مهلت 2 ماه پس از صورت های مالی سالانه حسابرسی شده به سازمان.

-مفاد بند 7 و تبصره 9 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص ارائه عملکرد واقعی 9 ماهه با گزارش تفسیری مدیریت.

-ماده 8 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص انتشار دعوت مجمع عمومی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع.

-مفاد ماده 13 دستورالعمل افشای اطلاعات در خصوص افشای تغییر آدرس شرکت.

19. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی به استثنای مفاد بند 7 و 56 چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مبنی بر تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی و موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه 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.

20. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه 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.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی خاور	نماد: خفنر	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی کاشفان (حسابداران رسمی)

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاشفان	قاسم ضرغامی	۸۰۰۴۹۶	۱۷:۲۶:۲۳ ۱۳۹۷/۰۳/۰۷
مدیر موسسه کاشفان	جعفر عوض پور	۸۰۰۵۶۵	۱۷:۳۰:۳۵ ۱۳۹۷/۰۳/۰۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی خاور	نماد: خفتر	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
حقوق صاحبان سهام															
سرمایه															
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان															
صرف (کسر) سهام															
سهام خزانه															
اندوخته قانونی															

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی خاور		نماد: خفنر		شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲		کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
							سایر اندوخته‌ها	۰	۰
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰
							تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰
							اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰
							سود (زیان) انباشته	(۲۹,۳۹۸)	۱۸,۴۶۸
							جمع حقوق صاحبان سهام	۸۰,۶۰۲	۱۲۸,۴۶۸
							جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۰۵,۸۶۰	۳۰۹,۲۷۹
جمع دارایی‌ها				۳۰۵,۸۶۰	۳۰۹,۲۷۹	(۱)			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فخر سازی خاور	نماد: خفخر	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
(۲)	۲۱۷,۵۶۲	۲۱۳,۶۴۹	درآمدهای عملیاتی
۱۴	(۲۰۲,۰۵۱)	(۲۲۹,۹۳۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۱۵,۵۱۱	(۱۶,۲۸۲)	سود (زیان) ناخالص
(۸)	(۳۵,۱۴۴)	(۳۲,۴۱۷)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۴۶	۲,۷۹۴	۴,۰۷۹	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۶۵	(۱۶,۸۳۹)	(۴۴,۶۲۰)	سود (زیان) عملیاتی
(۷)	(۴,۶۹۳)	(۴,۳۶۲)	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
--	(۶۹۳)	۱,۱۱۶	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۱۱۵	(۲۲,۲۲۵)	(۴۷,۸۶۶)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
۱۱۵	(۲۲,۲۲۵)	(۴۷,۸۶۶)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۱۵	(۲۲,۲۲۵)	(۴۷,۸۶۶)	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی خاور				نماد: خفتر	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				(۴۷,۸۶۶)	(۲۲,۲۲۵)	۱۱۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۱۹,۶۴۷	۸۴,۲۵۷	(۷۷)	
تعدیلات سنواتی				(۱,۱۷۹)	(۴۲,۸۶۴)	(۹۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۱۸,۴۶۸	۴۱,۳۹۳	(۵۵)	
سود سهام مصوب				۰	(۷۰۰)	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۱۸,۴۶۸	۴۰,۶۹۳	(۵۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰	۰	--	
سود قابل تخصیص				(۳۹,۳۹۸)	۱۸,۴۶۸	--	
انتقال به اندوخته قانونی				۰	۰	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۳۹,۳۹۸)	۱۸,۴۶۸	--	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۴۷۹)	(۲۲۲)	۱۱۶	
سرمایه				۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فتر سازی خاور	نماد: خفتر	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۸۲,۵۳۳)	۵۵,۵۰۸	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۸۲,۵۳۳)	۵۵,۵۰۸	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۴,۳۶۲)	(۱۰,۸۶۵)	(۶۰)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸۸	۱۶۷	۱۳
سود سهام پرداختی	(۳۹)	(۲۴,۳۹۶)	(۱۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۲۱۳)	(۳۵,۰۹۴)	(۸۸)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹۸۴)	(۲,۹۰۰)	(۶۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۸۱۲)	(۱,۰۹۵)	۶۵
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی خاور		نماد: خفنر	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت			۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت			۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک			۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک			۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			(۱,۸۱۲)	(۱,۰۹۵)	۶۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			(۸۹,۵۴۲)	۱۶,۴۱۹	--
فعالیت های تأمین مالی					--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه			۹۵,۴۰۸	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه			۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه			۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض			۴۴,۶۵۲	۱۲,۶۱۹	۲۵۴
بازپرداخت اصل استقراض			(۴۸,۶۶۶)	(۲۹,۲۲۴)	۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی			۹۱,۳۹۴	(۱۶,۶۰۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			۱,۸۵۲	(۱۸۶)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره			۵,۸۱۱	۵,۷۸۱	۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۱۸۷	۲۱۶	(۱۳)
موجودی نقد در پایان دوره			۷,۸۵۰	۵,۸۱۱	۳۵
مبادلات غیر نقدی			۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی خاور	نماد: خفنر	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
محصولات سبک	تن	۵۳۵	۷۱۸	(۲۵.۴۹)
محصولات نیمه سنگین	تن	۶۴۰	۱,۳۵۵	(۵۲.۷۷)
محصولات سنگین	تن	۸۵۷	۴۸۷	۷۵.۹۸
محصولات جدید	تن	۹۸۶	۱,۰۱۳	(۲.۶۷)
صادرات	تن	۰	۲۸	۰.۰۰
جمع		۳,۰۱۸	۳,۶۰۱	(۱۶.۱۹)

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
محصولات سبک	تن	۸۷۰	۷۷۸	۱۱.۸۳
محصولات نیمه سنگین	تن	۶۹۵	۴۸۴	۴۳.۶۰
محصولات سنگین	تن	۱,۱۳۵	۱,۴۹۶	(۲۴.۱۳)
محصولات جدید	تن	۱,۰۱۶	۱,۲۳۸	(۱۷.۹۳)
صادرات	تن	۰	۲۸	۰.۰۰
جمع		۳,۷۱۶	۴,۰۲۴	(۷.۶۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی خاور	نماد: خفنر	شماره اطلاعیه: ۴۴۴۳۳۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۰۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
محصولات سبک	میلیون ریال	۴۹,۶۸۷	۳۸,۷۱۷	۲۸.۳۳
محصولات نیمه سنگین	میلیون ریال	۳۸,۷۰۸	۲۶,۶۸۰	۴۵.۰۸
محصولات سنگین	میلیون ریال	۶۲,۷۲۷	۷۶,۳۴۵	(۱۷.۸۴)
محصولات جدید	میلیون ریال	۶۲,۵۲۷	۷۴,۵۹۴	(۱۶.۱۸)
صادرات	میلیون ریال	۰	۱,۲۲۶	۰.۰۰
جمع		۲۱۳,۶۴۹	۲۱۷,۵۶۲	(۱.۸۰)