

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۳۹۷۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶,۵۰۰ میلیون ریال	شماره ثبت: ۲
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

فهرست سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت های مالی شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ 29 اسفندماه 1396 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 28 توسط مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2-مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3-مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را ب گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان 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.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفندماه 1396 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. 5-صورت های مالی سال مالی منتهی به 30 اسفندماه 1395 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 20 اردیبهشت 1396 آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر " مقبول " اظهار شده است .

شماره اطلاعیه: ۴۳۹۷۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶,۵۰۰ میلیون ریال	نماد: خزر ۲	شرکت: فنر سازی زر سیستان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6- بنا بر اظهار هیئت مدیره، در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 3 خرداد 1396 صاحبان سهام، تکلیفی از سوی صاحبان سهام برای هیئت مدیره تعیین نگردیده است .

7-7- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-27 صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در جریان رسیدگیها به اطلاع این مؤسسه رسید. مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. در اینخصوص نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط معمول تجاری و در ر عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است .

8-8- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی ه انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

9-1- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی آن در شرکت مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است در اینخصوص به استثناء عدم برگزاری برنامه های آموزشی برای کارکنان در مورد مبارزه با پولشویی و شناسایی معاملات مشکوک، به مورد با اهمیت دیگری برخورد نگردیده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	حسن روح افشاری	۸۷۱۵۱۶	۱۶:۲۸:۱۵ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴
شریک موسسه شهود امین	حسن حاجیان	۸۰۰۲۲۵	۱۶:۳۱:۳۱ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۶:۳۵:۵۳ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زر سیستان	نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۷۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶,۵۰۰ 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							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۳,۳۴۵	۱,۹۸۵	۵۷۲	پرداختنی های تجاری	۵,۷۲۵	۱,۹۱۸	۱۹۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۳,۶۰۵	۲,۳۲۳	۵۵
دریافتنی های تجاری	۱۹,۱۴۲	۱۲,۷۰۳	۵۱	مالیات پرداختنی	۳,۱۶۷	۳,۱۵۱	۱
دریافتنی های غیر تجاری	۷۵۴	۴۹۷	۵۲	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۰,۸۲۴	۱۱,۹۷۷	(۱۰)	تسهیلات مالی	۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۳	۴۶
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵۹۳	۴	۱۴,۷۲۵	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۲,۹۷۲	۳,۳۲۳	(۱۱)
جمع دارایی های جاری	۴۴,۶۵۸	۲۷,۱۶۶	۶۴	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۵,۴۶۹	۲۴,۳۶۸	۴۶
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۵۲	۲۵۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۸,۶۷۳	۲۸,۹۹۷	(۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۳۲	۶۱۸	۶۷
سایر دارایی ها	۱,۱۱۸	۱,۳۸۴	(۱۹)	جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۳۲	۶۱۸	۶۷
جمع دارایی های غیر جاری	۳۰,۰۴۳	۳۰,۶۳۳	(۲)	جمع بدهی ها	۳۶,۵۰۱	۲۴,۹۸۶	۴۶
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۲۶,۵۰۰	۲۶,۵۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۳۴۸	۸۰۴	۶۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زر سیستان	نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۷۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶,۵۰۰ 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: * میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزاشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۸۸	۵,۵۰۹	۱۰,۳۵۲	سود (زیان) انباشته				
۱۶	۳۲,۸۱۳	۳۸,۲۰۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۹	۵۷,۷۹۹	۷۴,۷۰۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۹	۵۷,۷۹۹	۷۴,۷۰۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زر سیستان	نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۷۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶,۵۰۰ 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		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
۱۰۶	۳۷,۲۶۵	۷۶,۷۶۳	درآمدهای عملیاتی
۹۵	(۲۸,۹۴۳)	(۵۶,۴۲۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۴	۸,۳۲۲	۲۰,۳۴۰	سود (زیان) ناخالص
۵۸	(۳,۵۸۴)	(۵,۶۴۷)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
(۷۷)	۳,۳۲۹	۷۶۸	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۹۲	۸,۰۶۷	۱۵,۴۶۱	سود (زیان) عملیاتی
۱,۷۲۵	(۱۵۳)	(۲,۷۹۲)	هزینههای مالی
۸۸۹	۱۴۰	۱,۳۸۵	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۷۴	۸,۰۵۴	۱۴,۰۵۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۵۷	(۲,۰۱۳)	(۳,۱۶۷)	مالیات بر درآمد
۸۰	۶,۰۴۱	۱۰,۸۸۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۸۰	۶,۰۴۱	۱۰,۸۸۷	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 زر سیستان		نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۷۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶,۵۰۰ 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	۱۰,۸۸۷	۶,۰۴۱	۸۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵,۸۳۵	۵,۸۵۵	۰		
تعدیلات سنواتی	(۳۲۶)	(۸۵)	۲۸۴		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵,۵۰۹	۵,۷۷۰	(۵)		
سود سهام مصوب	(۵,۵۰۰)	(۶,۰۰۰)	(۸)		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۹	(۲۳۰)	--		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--		
سود قابل تخصیص	۱۰,۸۹۶	۵,۸۱۱	۸۸		
انتقال به اندوخته قانونی	(۵۴۴)	(۳۰۲)	۸۰		
انتقال به سایر اندوختهها	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۰,۳۵۲	۵,۵۰۹	۸۸		
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۴۱۰,۸۳۰	۲۲۷,۹۶۲	۸۰		
سرمایه	۲۶,۵۰۰	۲۶,۵۰۰	۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زر سیستان	نماد: خزر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۹۷۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶,۵۰۰ 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	۱۵,۳۸۲	(۱,۶۱۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵,۳۸۲	(۱,۶۱۷)	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	(۲,۹۴۶)	(۱۵۴)	۱,۸۱۳
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۳۸۶	۱۳۳	۹۴۲
سود سهام پرداختی	(۴,۹۰۰)	(۶,۰۰۰)	(۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶,۴۶۰)	(۶,۰۲۱)	۷
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۱۵۱)	(۱,۷۵۴)	۸۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۱۱)	(۲,۳۲۸)	(۶۱)
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

شماره اطلاعیه: ۴۳۹۷۲۴	کد صنعت:	نماد: خزر ۲	شرکت: فنر سازی زر سیستان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۲۶,۵۰۰ 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		
۰	۰		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
(۹۱۱)	(۲,۳۲۸)	(۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۸۶۰	(۱۱,۷۲۰)	--	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			فعالیت های تأمین مالی
۰	۰	--	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	--	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
۰	۰	--	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۴۷,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۲۴۸	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(۴۰,۵۰۰)	۰	--	بازپرداخت اصل استقراض
۶,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	(۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱۱,۳۶۰	۱,۷۸۰	۵۲۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۹۸۵	۲۰۵	۸۶۸	موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	۰	--	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳,۳۴۵	۱,۹۸۵	۵۷۲	موجودی نقد در پایان دوره
۰	۰	--	مبادلات غیر نقدی