

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۱ الی ۴۵

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پارس فنر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر

۱) صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان های تلفیقی و جداگانه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختاری و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معوقی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پارس فنر (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.
- ۶) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های 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 نگریده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

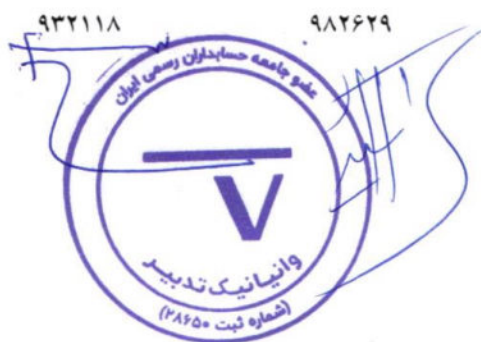
شرکت پارس فنر (سهامی عام)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۴۹ و نیز تبصره های مواد ۲۲ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده، همچنین مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، رعایت نگردیده است. در چارچوب رسیدگی های انجام شده، به موضوع با اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۲۰ تیر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
مرتضی سید آبادی ایمان نیکوکار



شرکت پارس فنر

((سهامی عام))

تاریخ :
شماره :
پیوست :



پیشرو در صنایع فنر سازی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به

قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۴
- صورت جریان های نقدی تلفیقی ۵

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه ۶
- صورت وضعیت مالی جداگانه ۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۸
- صورت جریان های نقدی جداگانه ۹

۱۰-۴۵

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی عام) طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است .

امضا

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص) آقای سیروس شجاعی بر جونی رئیس هیات مدیره - خیر موفف

شرکت فنر سازان پیتر (سهامی خاص) آقای حلال جلیلی تنها نایب رئیس هیات مدیره و مدیر فروش

شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص) آقای محمدرضا پیروز هاشمی عضو هیات مدیره - خیر موفف

شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص) آقای علی علیرضایی عضو هیات مدیره - خیر موفف

شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص) حاتم سمیرا صیانی نژاد عضو هیات مدیره و رئیس فروش

آقای رضا جلیلی تنها

مدیر عامل - خارج از اعضای هیات مدیره



دفتر مرکزی : تهران، صادقیه، خیابان شهید گلاب، پلاک ۸۰، ساختمان شرکت پارس فنر
کد پستی ۱۵۱۹۶۶۳۵، تلفن: ۷۹-۷۹۰۷۹۰۷۹۰ و ۳۷۵۸۱۰۰۰ (۳۰ خطی) فاکس: ۳۷۵۸۱۰۰۰۰ و ۳۷۵۸۱۰۰۰۰ (۹ خطی)
کارخانه: ساوه، شهر صنعتی کاوه، بلوار آزادی، خیابان دوم تلفن: ۰۸۶۲۳۳۹۱۱۴-۳، فاکس: ۰۸۶۲۳۳۹۱۱۴-۴
وب سایت: www.parsfanar.com، پست الکترونیکی: info@parsfanar.com

پیوست گزارش

شرکت پارس فنر (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۰۳۱,۹۴۷	۶,۷۲۷,۹۷۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۸۴۳,۸۳۵)	(۴,۵۰۰,۸۰۸)
سود ناخالص	۶,۱۸۸,۱۱۳	۲,۲۲۷,۱۶۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۵۷,۳۴۵)	(۲۹۸,۲۳۴)
سایر درآمدها	۳۲۶,۶۴۰	۱۶۸,۴۰۹
سایر هزینه‌ها	(۱۴۱)	(۱,۰۱۷)
سود عملیاتی	۵,۹۵۷,۲۶۷	۲,۰۹۶,۳۲۷
هزینه‌های مالی	(۴۲۳,۶۱۵)	(۲۵۸,۲۱۰)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۸۲۵,۴۶۴	۹۰,۷۵۱
سود قبل از مالیات	۶,۳۵۹,۱۱۶	۱,۹۲۸,۸۶۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۶۴۶,۴۳۲)	(۲۳۲,۸۶۶)
سود خالص	۵,۷۱۲,۶۸۴	۱,۶۹۶,۰۰۱
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۴,۳۵۰,۴۸۳	۱,۱۴۲,۹۶۰
منافع فاقد حق کنترل	۱,۳۶۲,۲۰۱	۵۵۳,۰۴۱
	۵,۷۱۲,۶۸۴	۱,۶۹۶,۰۰۱

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۲,۴۳۴	۵,۷۹۹
(۱۴۸)	۷۲۷
۲,۲۸۶	۶,۵۲۶

۱۲

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



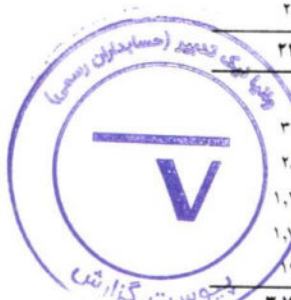
شرکت پارس فنر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴,۰۳۵,۲۶۴
دارایی های نامشهود	۱۴	۶۶,۰۹۱
سایر سرمایه گذاری بلندمدت	۱۶	۷۰
دریافتی های بلندمدت	۱۷	۹۵,۶۹۸
سایر دارایی ها	۱۸	۱۶,۳۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۴,۲۱۳,۴۲۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۹	۸۰۹,۵۵۵
موجودی مواد و کالا	۲۰	۴,۰۸۱,۸۶۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۱,۴۰۹,۳۰۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱	۷۰۰,۸۹۲
موجودی نقد	۲۲	۴,۱۶۸,۶۳۶
جمع دارایی های جاری		۱۱,۱۷۰,۲۵۲
جمع دارایی ها		۱۵,۳۸۳,۶۷۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	۲۴	(۱۳,۵۲۷)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۵	(۴۹۲,۳۳۶)
اندوخته قانونی	۲۶	۱۷۳,۱۴۵
اندوخته احتیاطی		۲,۵۳۱
سایر اندوخته ها		۱۸
سود انباشته		۴,۴۸۹,۳۳۵
سهام خزانة	۲۷	(۲۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۵,۱۵۹,۱۴۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۱,۳۲۴,۹۳۵
جمع حقوق مالکانه		۶,۴۸۴,۰۸۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۳۷۶,۵۶۲
جمع بدهی های غیر جاری		۳۷۶,۵۶۲
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۰	۳,۳۸۳,۵۵۴
مالیات پرداختنی	۳۲	۶۹۶,۲۲۳
سود سهام پرداختنی	۳۳	۲۱,۵۴۶
تسهیلات مالی	۳۱	۳,۴۲۴,۹۶۵
پیش دریافت ها	۳۴	۹۹۶,۷۴۳
جمع بدهی های جاری		۸,۵۲۳,۰۳۲
جمع بدهی ها		۸,۸۹۹,۵۹۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۵,۳۸۳,۶۷۵



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



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	اندرخته احتیاطی	سایر اندرخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۸,۹۵۱	۶۰,۳۱۷	۲,۵۳۱	۱۸	۹۵۱,۲۷۸	۲,۱۹۳,۰۹۵	۶۶۴,۸۵۰	۲,۸۵۷,۹۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰										
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۲,۹۶۰	۱,۱۴۲,۹۶۰	۵۵۳,۰۴۱	۱,۶۹۶,۰۰۱
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۱۷,۵۵۸)	(۱,۲۱۷,۵۵۸)	(۲۰۹,۷۸۷)	(۱,۴۲۷,۳۴۵)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	۰	(۲۹۹,۹۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۹,۹۳۵)	۰	(۲۹۹,۹۳۵)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	۰	۲۷۸,۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۲۲۶	۰	۲۷۸,۲۲۶
تخصیص به اندرخته قانونی	۰	۰	۱۷,۶۲۵	۰	۰	۰	(۱۷,۶۲۵)	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۰۹)	۶۷۸,۹۵۱	۷۷,۹۴۲	۲,۵۳۱	۱۸	۸۵۹,۰۵۵	۲,۰۹۶,۷۸۸	۱,۰۰۸,۱۰۴	۳,۱۰۴,۸۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱										
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۵۰,۴۸۳	۴,۳۵۰,۴۸۳	۱,۳۶۲,۲۰۱	۵,۷۱۲,۶۸۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۵,۰۰۰)	(۶۲۵,۰۰۰)	(۳۱۵,۴۲۶)	(۹۴۰,۴۲۶)
منافع فاقد کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۰,۴۸۰	۷۴۰,۴۸۰
افزایش منافع در شرکت فرعی	۰	۰	(۱,۱۷۱,۲۸۶)	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۷۱,۲۸۶)	(۱,۵۹۱,۱۴۱)	(۲,۷۶۲,۴۲۷)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۷۱۶	۱۲۰,۷۱۶
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	۰	(۱۶۲,۴۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۲,۴۲۷)	۰	(۱۶۲,۴۲۷)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	۰	۱۷۰,۶۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۶۰۹	۰	۱۷۰,۶۰۹
تخصیص به اندرخته قانونی	۰	۰	۹۵,۲۰۲	۰	۰	۰	(۹۵,۲۰۲)	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۲۷)	(۴۹۲,۳۳۶)	۱۷۳,۱۴۵	۲,۵۳۱	۱۸	۴,۴۸۹,۳۳۵	۵,۱۵۹,۱۴۶	۱,۳۲۴,۹۳۵	۶,۴۸۴,۰۸۱

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



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۵	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۵,۱۳۰,۵۶۹	۱,۱۹۸,۰۲۸
جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۲۳۰,۸۴۴)	(۱۴۶,۴۳۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۹	۲۳,۶۸۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۱۴,۶۵۱)	(۱,۳۹۲,۱۷۴)
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۷۰۰,۰۰۰)	۰
ورود وجه نقد بابت تحصیل شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۱۱۹,۷۷۱	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۶,۰۳۰)	(۲,۳۰۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۰	۵۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۲۳,۷۷۴	۴۷,۳۸۷
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۸۷,۰۷۸)	(۸۲۳,۴۰۸)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۹۱۲,۶۴۷	۲۲۸,۱۸۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
تامین مالی سهامدار عمده	۰	۱۳,۴۹۰
پرداخت وجوه به سهامدار عمده	۰	(۱۳,۱۳۹)
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۱۷۰,۶۰۹	۲۷۸,۲۲۶
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	(۱۶۲,۴۲۷)	(۲۹۹,۹۳۵)
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	(۲۷۲,۷۳۴)	۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۴۰۷,۶۸۶	۲,۲۸۶,۲۶۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۷۱۳,۹۲۲)	(۱,۷۲۷,۷۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۲۸,۵۷۹)	(۱۹۷,۱۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱,۷۰۸,۹۸۸)	(۱۲۷,۱۱۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۴۶۴,۲۸۱)	(۷۲,۹۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱,۱۷۲,۶۳۶)	۱۳۷,۹۰۰
خالص افزایش در وجه نقد	۲,۷۴۰,۰۱۲	۳۶۶,۰۸۴
موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۳۷۴,۶۱۳	۱,۰۱۲,۶۶۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۴,۰۱۲	(۲,۵۳۱)
موجودی نقد در پایان سال	۴,۱۶۸,۶۳۶	۱,۳۷۴,۶۱۳
معاملات غیر نقدی	۳,۴۸۱,۰۹۱	۳۶

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



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی	۷,۳۱۰,۲۴۴	۳,۶۶۳,۳۷۰	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۳۸۰,۱۸۰)	(۲,۶۴۲,۴۳۵)	۶
سود ناخالص	۲,۹۳۰,۰۶۴	۱,۰۲۰,۹۳۴	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۴,۶۹۹)	(۱۴۸,۳۷۶)	۷
سایر درآمدها	۱۰۲,۰۸۸	۴۰,۰۵۴	۸
سایر هزینه ها	.	(۹۹۸)	۹
سود عملیاتی	۲,۷۲۷,۴۵۳	۹۱۱,۶۱۵	
هزینه های مالی	(۱۶۴,۸۹۳)	(۱۱۳,۶۴۰)	۱۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۵۴۷,۵۸۳	۲۹۶,۸۴۷	۱۱
سود قبل از مالیات	۳,۱۱۰,۱۴۳	۱,۰۹۴,۸۲۲	
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۹۵,۵۲۰)	(۱۵۰,۱۸۸)	۳۱
سود خالص	۲,۷۱۴,۶۲۲	۹۴۴,۶۳۳	
سود هر سهم	۳,۴۸۹	۱,۵۰۰	
سود پایه هر سهم:	۵۸۳	۳۸۹	
عملیاتی (ریال)	۴,۰۷۲	۱,۸۸۹	
غیرعملیاتی (ریال)			
سود پایه هر سهم (ریال)			



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده

است.

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



شرکت پارس فنر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳	۱,۲۶۷,۲۴۹	۱,۱۰۷,۱۸۲
دارایی های ثابت مشهود		
۱۴	۱,۶۲۵	۲,۳۶۳
دارایی های نامشهود		
۱۵	۳,۴۶۰,۷۹۵	۳۲۷,۶۸۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
۱۶	۱۴	۱۴
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		
۱۸	۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۷۴۵,۹۸۳	۱,۴۵۳,۵۴۴
دارایی های جاری		
۱۹	۱۶۵,۷۵۶	۵۲۴,۹۵۶
پیش پرداخت ها		
۲۰	۱,۴۵۷,۹۱۰	۹۸۳,۴۹۸
موجودی مواد و کالا		
۱۷	۸۵۵,۳۲۱	۴۵۷,۵۹۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۲۲	۲,۸۴۹,۹۹۳	۷۸۳,۲۸۲
موجودی نقد		
	۵,۳۲۸,۹۸۰	۲,۷۴۹,۳۲۸
	۱۰,۰۷۴,۹۶۳	۴,۲۰۲,۸۷۲
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		
	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱
اندوخته احتیاطی		
	۱۸	۱۸
سایر اندوخته ها		
	۳,۲۸۸,۶۴۵	۱,۲۴۹,۰۲۳
سود انباشته		
	۴,۳۹۱,۱۹۴	۱,۸۰۱,۵۷۱
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۹	۱۶۸,۳۲۲	۱۰۹,۲۶۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
	۱۶۸,۳۲۲	۱۰۹,۲۶۷
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۳۰	۳,۱۱۸,۹۱۹	۱۳۷,۶۵۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۳۲	۳۹۹,۳۰۴	۱۵۱,۱۶۰
مالیات پرداختی		
۳۳	۶,۴۵۵	۱,۰۹۰,۴۴۳
سود سهام پرداختی		
۳۱	۱,۲۹۸,۹۳۹	۸۱۱,۰۲۱
تسهیلات مالی		
۳۴	۶۹۱,۸۲۹	۱۰۱,۷۵۳
پیش دریافت ها		
	۵,۵۱۵,۴۴۷	۲,۲۹۲,۰۳۳
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
	۵,۶۸۳,۷۶۹	۲,۴۰۱,۳۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
	۱۰,۰۷۴,۹۶۳	۴,۲۰۲,۸۷۲

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



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۵۰,۰۰۰	۳۰,۲۵۱	۲,۵۳۱	۱۸	۱,۵۲۱,۹۴۸
					۱,۹۰۴,۷۴۷
سود خالص سال گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۹۴۴,۶۳۳	۹۴۴,۶۳۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱,۲۱۷,۵۵۸)	(۱,۲۱۷,۵۵۸)
افزایش سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۹,۷۴۹	۰	۰	۱۹,۷۴۹
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۱	۱۸	۱,۲۴۹,۰۲۳
					۱,۸۰۱,۵۷۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۶۲۵,۰۰۰)	(۶۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۰,۰۰۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۱	۱۸	۳,۲۸۸,۶۴۵
					۴,۳۹۱,۱۹۴

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۵۴۹,۸۳۷	۳,۸۴۲,۲۶۸	۳۵
(۱۱۰,۹۲۲)	(۱۴۷,۳۷۶)	
۴۳۸,۹۱۵	۳,۶۹۴,۸۹۱	
۲۳,۶۸۰	۳۷,۵۵۸	
(۱,۰۳۴,۶۲۴)	(۲۰۹,۴۹۶)	
.	(۲۷۲,۷۳۴)	
۵۰۰,۰۰۰	.	
.	(۴۵۵)	
۱۰۵,۲۵۰	۱۱۲,۴۹۱	
۴۴,۱۱۳	۸۲,۴۴۳	
(۳۶۱,۵۸۱)	(۲۵۰,۱۹۴)	
۷۷,۳۳۴	۳,۴۴۴,۶۹۸	
۱۳,۴۹۰	.	
(۱۳,۱۳۹)	.	
۱,۱۹۷,۰۴۰	۲,۱۲۶,۴۷۳	
(۱,۰۸۹,۴۸۳)	(۱,۶۳۵,۱۰۹)	
(۱۰۴,۷۲۴)	(۱۶۰,۵۴۴)	
(۱۲۷,۱۱۵)	(۱,۷۰۸,۹۸۸)	
(۱۲۳,۹۳۳)	(۱,۳۷۸,۱۶۸)	
(۴۶,۵۹۹)	۲,۰۶۶,۵۳۰	
۸۲۹,۸۵۷	۷۸۳,۲۸۲	
۷۸۳,۲۸۲	۱۸۱	
۳,۳۶۰,۳۷۵	۲,۸۴۹,۹۹۳	
	۳,۳۶۰,۳۷۵	۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری ها

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

تامین مالی سهامدار عمده

پرداخت وجوه به سهامدار عمده

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



سپاه پاسداران، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پارس فنر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن می باشد. شرکت پارس فنر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۹۳۴۷۸ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۱/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۵۱۵۶۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از سال ۱۳۶۷، شروع به بهره برداری نموده است. و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۵/۱۷ محل قانونی آن از تهران به ساوه با شماره ثبت ۶۸۶ انتقال یافته است. شرکت به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت مرکز اصلی شرکت، استان مرکزی، شهرستان ساوه، بخش مرکزی، دهستان طراز ناهید، آبادی شهر صنعتی کاوه، بلوار آزادی، خیابان دهم، قطعه ۸۷۰، طبقه همکف بوده و دفتر مرکزی شرکت تهران، صادقیه، خیابان شهید گلاب، پلاک ۸۰ واقع است.

۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: الف- موضوع اصلی: تولید و ساخت انواع فنرهای خودروها و تریلرها و بهره برداری از موافقت اصولی شماره ۶۶۳۰۱ مورخ ۱۳۶۲/۱۱/۱۵ وزارت صنایع سنگین. ب- موضوع فرعی: انجام هر نوع فعالیت های صنعتی و تولیدی و تأسیس کارخانجات و موسسات صنعتی با رعایت مقررات و قوانین مربوطه. انجام کلیه فعالیت های بازرگانی و مالی مجاز که برای انجام موضوع شرکت لازم بوده یا به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد. ارائه دهنده خدمات آزمون به عنوان آزمایشگاه همکار سازمان ملی استاندارد ایران مطابق دامنه تعریف شده آزمایشگاه شرکت پارس فنر پس از اخذ مجوز های لازم. فعالیت اصلی شرکت پارس فنر در سال مالی مورد گزارش و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه ساخت فنر خودرو، تولید مواد اولیه و متعلقات بوده است.

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام گروه و شرکت اصلی اعم از دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۹۷	۳۶۰	۶۱۳	۸۳۴
۲۹۷	۳۶۰	۶۱۳	۸۳۴

کارکنان رسمی و قراردادی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی اثر بااهمیتی نداشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۲-۳- مبانی تلفیق

۲-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمع اقلام صورت های مالی شرکت پارس فنر (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن، شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) و شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص) و شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات قیامین است.

۲-۳-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۲-۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۲-۳-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود (حسابداری رسمی).

۲-۳-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به اپای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی های ارزی	دلار	سنا ۳۹۸,۳۸۲	نرخ در دسترس
موجودی های ارزی	یورو	سنا ۴۲۶,۷۹۰	نرخ در دسترس
دریافتی های ارزی	دلار	سنا ۳۹۸,۳۸۲	نرخ در دسترس

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخ است که در آن، تبدیل امکان پذیر

۳-۵-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات و قالبها	۱۵ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۱۰۰ درصد	-

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- 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 ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که 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 صورت 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.

۳-۹-۵- 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه برای شرکت اصلی و شرکت فرعی ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به 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	کالای ساخته شده
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

علیرغم وجود تعهد در خصوص گارانتی محصولات فروش رفته، ذخیره ای از این بابت در حساب ها محاسبه نشده لیکن هرگونه هزینه در سال تحقق در حساب ها اعمال می گردد.

۳-۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه -گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می -گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما-به-ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۵- هزینه مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۵-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) شرکت فرعی گروه است. شرکت اصلی توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آنها را دارد.

۴-۱-۳- کنترل بر شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)

شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه است. شرکت اصلی با تحصیل ۹۸٪ سهام این شرکت در تاریخ گزارشگری توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آنها را دارد.

۴-۱-۴- کنترل بر شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)

شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه است. شرکت اصلی با تحصیل ۹۸٪ سهام این شرکت در تاریخ گزارشگری توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آنها را دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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



شرکت پارس فتر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۶۶۳,۳۷۰	۷,۳۱۰,۲۴۴	۶,۷۲۷,۹۷۶	۱۴,۰۱۸,۲۸۷
.	.	.	۱۳,۶۶۰
۳,۶۶۳,۳۷۰	۷,۳۱۰,۲۴۴	۶,۷۲۷,۹۷۶	۱۴,۰۳۱,۹۴۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن

۵,۸۳۰,۰۰۷	۱۳,۰۲۴	۱۲,۴۳۴,۶۹۰	۱۷,۵۴۴
۵۷۱,۸۶۲	۹۵۶	۱,۳۴۳,۸۳۰	۱,۳۹۱
۳۳۰,۲۲۱	۸۰۵	۲۶۶,۰۱۴	۴۸۷
۶,۷۳۲,۰۹۱	۱۴,۷۸۴	۱۴,۰۴۴,۵۳۴	۱۸,۰۳۱
(۹۹۴)	(۳)	(۲۰,۴۲۹)	(۳۴)
(۳,۱۲۱)	.	(۵,۸۱۸)	.
۶,۷۲۷,۹۷۶	۱۴,۷۸۲	۱۴,۰۱۸,۲۸۷	۱۷,۹۹۸

۳,۵۳۵,۰۳۰	۷,۶۴۸	۷,۱۳۳,۸۲۱	۹,۲۹۷
۱۳۲,۰۸۸	۲۹۰	۱۸۴,۲۰۰	۳۰۳
۳,۶۶۷,۱۱۹	۷,۹۳۷	۷,۳۱۸,۰۲۱	۹,۶۰۰
(۶۲۹)	(۲)	(۱,۹۵۹)	(۳)
(۳,۱۲۱)	.	(۵,۸۱۸)	.
۳,۶۶۳,۳۷۰	۷,۹۳۶	۷,۳۱۰,۲۴۴	۹,۵۹۸

۵-۲- درآمد ارائه خدمات گروه مربوط به اصلاح دست فتر های ارسالی از شرکت ایران خودرو دیزل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

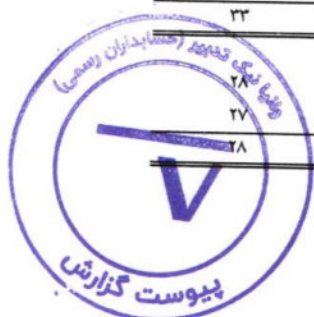
۵-۳- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
.	.	۲۲	۳,۰۱۷,۷۲۰
۱۰۰	۶,۷۲۷,۹۷۶	۷۸	۱۱,۰۱۴,۲۲۷
۱۰۰	۶,۷۲۷,۹۷۶	۱۰۰	۱۴,۰۳۱,۹۴۷
۰.۲۵	۹,۰۲۱	۰.۲۸	۲۰,۵۴۱
۹۹.۷۵	۳,۶۵۴,۳۴۹	۹۹.۷۲	۷,۲۸۹,۷۰۴
۱۰۰	۳,۶۶۳,۳۷۰	۱۰۰	۷,۳۱۰,۲۴۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

محصول	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد های عملیاتی-۱۴۰۱	درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی-۱۴۰۱
گروه					
فروش داخلی	۱۳,۷۵۲,۲۷۳	۷,۶۲۲,۷۷۹	۶,۱۲۹,۴۹۴	۴۵	۳۳
فروش صادراتی	۲۶۶,۰۱۴	۲۱۶,۳۹۶	۴۹,۶۱۹	۱۹	۲۹
درآمد ارائه خدمات	۱۳,۶۶۰	۴,۶۶۰	۱۸,۳۲۰	۱۳۴	-
	۱۴,۰۳۱,۹۴۷	۷,۸۴۳,۸۳۵	۶,۱۷۹,۱۱۳	۴۴	۳۳
شرکت اصلی					
فروش داخلی	۷,۱۳۱,۸۶۲	۴,۲۴۶,۶۸۴	۲,۸۸۵,۱۷۷	۴۰	۲۸
فروش صادراتی	۱۷۸,۳۸۳	۱۳۳,۴۹۶	۴۴,۸۸۶	۲۵	۲۷
	۷,۳۱۰,۲۴۴	۴,۳۸۰,۱۸۰	۲,۹۳۰,۰۶۴	۴۰	۲۸



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

۴-۱- افزایش نسبت سود ناویژه در مقایسه با سال قبل عمدتاً مربوطه به فروش داخلی بوده که ناشی از افزایش قیمت محصولات می باشد و عدم رشد متناسب نرخ های فروش محصولات صادراتی به دلیل رقابتی بودن بازار بوده است.

۴-۲- سهم فروش صادراتی گروه از هزینه های اداری، عمومی و فروش و مالی مبلغ ۱۰۷۴۷ میلیون ریال (شرکت اصلی به مبلغ ۱۳۶۷۰ میلیون ریال) بوده که با اعمال آن ۶۸,۴۴۱ میلیون ریال (شرکت اصل ۳۱,۲۱۶ میلیون ریال) معافیت سود صادرات می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	فروش	درآمد ارائه خدمات	جمع	فروش
مواد مستقیم مصرفی	۶,۸۶۶,۱۳۲	۰	۶,۸۶۶,۱۳۲	۳,۸۵۳,۷۱۳
دستمزد مستقیم	۶۸۸,۵۷۳	۱,۹۲۴	۶۹۰,۴۹۷	۲۸۴,۳۴۱
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم	۶۴۹,۲۷۸	۱,۶۰۷	۶۵۰,۸۸۵	۳۴۹,۲۳۷
مواد غیر مستقیم	۳۲۰,۸۳۲	۶۳۰	۳۲۱,۴۶۲	۱۵۲,۲۰۰
استهلاک	۸۱,۰۱۵	۲۰۱	۸۱,۲۱۶	۳۸,۲۱۶
تعمیر و نگهداری	۷۹,۸۸۳	۱۳۵	۸۰,۰۱۸	۴۴,۴۰۳
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۹۸,۳۱۵	۱۶۳	۱۹۸,۴۷۸	۱۴۹,۶۶۲
جمع هزینه های ساخت	۸,۸۸۴,۰۲۷	۴,۶۶۰	۸,۸۸۸,۶۸۷	۴,۸۷۱,۷۷۳
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۳۰۴,۱۰۳)	۰	(۳۰۴,۱۰۳)	(۲۴۹,۶۷۵)
بهای تمام شده ساخت	۸,۵۷۹,۹۲۴	۴,۶۶۰	۸,۵۸۴,۵۸۴	۴,۶۲۲,۰۹۹
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۷۵۳,۰۶۵)	۰	(۷۵۳,۰۶۵)	(۱۳۷,۸۸۱)
بهای تمام شده تولیدی فروش رفته	۷,۸۲۶,۸۵۹	۴,۶۶۰	۷,۸۳۱,۵۱۹	۴,۴۸۴,۲۱۸
بهای تمام شده محصولات خریداری شده فروش رفته	۱۲,۳۱۶	۰	۱۲,۳۱۶	۱۶,۵۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷,۸۳۹,۱۷۵	۴,۶۶۰	۷,۸۴۳,۸۳۵	۴,۵۰۰,۸۰۸

شرکت

مواد مستقیم مصرفی	۳,۶۴۴,۲۳۴	۰	۳,۶۴۴,۲۳۴	۲,۲۹۸,۴۵۶
دستمزد مستقیم	۲۶۱,۸۹۰	۰	۲۶۱,۸۹۰	۱۲۵,۸۰۳
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم	۲۹۴,۸۵۳	۰	۲۹۴,۸۵۳	۱۹۶,۳۸۹
مواد غیر مستقیم	۱۸۱,۷۹۳	۰	۱۸۱,۷۹۳	۸۹,۰۴۵
استهلاک	۳۸,۲۶۲	۰	۳۸,۲۶۲	۱۹,۱۳۲
تعمیر و نگهداری	۵۰,۰۳۶	۰	۵۰,۰۳۶	۱۹,۸۸۹
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۶۲,۳۰۷	۰	۱۶۲,۳۰۷	۱۲۹,۱۲۰
جمع هزینه های ساخت	۴,۶۳۳,۲۷۵	۰	۴,۶۳۳,۲۷۵	۲,۸۷۷,۸۳۵
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۱۴۸,۱۵۹)	۰	(۱۴۸,۱۵۹)	(۱۶۶,۱۷۸)
بهای تمام شده ساخت	۴,۴۸۵,۲۱۶	۰	۴,۴۸۵,۲۱۶	۲,۷۱۱,۶۵۷
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۱۱۷,۳۵۱)	۰	(۱۱۷,۳۵۱)	(۸۵,۸۱۲)
بهای تمام شده تولیدی فروش رفته	۴,۳۶۷,۸۶۵	۰	۴,۳۶۷,۸۶۵	۲,۶۲۵,۸۴۵
بهای تمام شده محصولات خریداری شده فروش رفته	۱۲,۳۱۶	۰	۱۲,۳۱۶	۱۶,۵۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴,۳۸۰,۱۸۰	۰	۴,۳۸۰,۱۸۰	۲,۶۴۲,۴۳۵



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۸۰۲٫۱۰۳ میلیون ریال (سال قبل ۲۸۴٫۱۱۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۴٫۰۳۵٫۸۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۲٫۴۰۷٫۶۸۷ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است. عمده تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت اصلی		
		۱۴۰۱	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۰	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۱	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۰
شمش فنر و میلگرد	ایران	۲٫۹۲۵٫۲۵۲	۴۳	۲٫۴۵۳٫۵۸۶	۶۵	۳٫۷۵۵٫۹۸۸	۹۳	۲٫۲۷۷٫۳۰۶
شمش فنر و میلگرد	امارات (هند)	۱۴۰٫۶۰۰	۲	۲۹۴٫۹۷۹	۸	۹۵٫۵۴۶	۲	۰
بیل	ایران	۳٫۳۲۶٫۲۰۹	۴۹	۹۳۳٫۲۳۱	۲۵	۰	۰	۱۹٫۰۹۶
متعلقات	ایران	۴۱۰٫۰۴۲	۶	۶۷٫۷۶۳	۲	۱۸۴٫۲۹۱	۵	۱۱۱٫۲۸۵

۲-۶- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰
گروه	انواع فنر تخت	تن ۲۳٫۰۰۰	۱۵٫۰۴۹	۱۹٫۲۷۰	۱۳٫۸۱۶
گروه	فنر لول و میل تعادل	تن ۵٫۲۰۰	۱٫۰۱۶	۱٫۵۰۳	۹۱۳
گروه	مقاطع آلیاژی	تن ۱۰٫۰۰۰	۸٫۷۲۵	۱۲٫۸۷۷	۸٫۲۳۵
گروه	پولک زنی و منگنه کاری ورق	تن ۵۰۰	۱۲	۶	۰
گروه	فلزی (پانچینگ)	تن ۵۰۰	۱۶۰	۸۰	۰
گروه	خدمات ساخت تراشکاری فلزات	تن ۵۰۰	۱۶۰	۸۰	۰
گروه	کرپی خودرو سواری	عدد ۱٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۲۵٫۲۹۰	۱۱۲٫۶۴۵	۰
گروه	کرپی خودرو دیزلی	عدد ۱٫۰۰۰٫۰۰۰	۸۷٫۶۳۰	۴۳٫۸۱۵	۰
گروه	انواع بوش خودرو سنگین و نیمه سنگین	عدد ۱٫۰۰۰٫۰۰۰	۳۳۸٫۹۱۲	۱۶۹٫۴۵۶	۰
گروه	تسمه و نوار نورد گرم فولاد ساده کربنی و کم آلیاژی	تن ۲۵۰۰	۰	۰	۰
شرکت اصلی	انواع فنر	تن ۱۵۰٫۰۰۰	۸٫۴۳۳	۹٫۶۹۰	۷٫۹۴۶

۱-۲-۶- ظرفیت معمول گروه و شرکت بر اساس میانگین تولید سه سال اخیر در نظر گرفته شده است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه	هزینه های فروش	
		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰,۲۵۶	۲۲,۴۰۵	۲۲,۴۱۴	۴۷,۲۸۰
۲,۴۳۱	۳,۸۳۵	۵,۵۵۳	۸,۷۷۲
۵,۳۰۴	۵,۶۲۲	۸,۸۳۷	۱۲,۷۳۰
۶۵	۷۱	۲,۵۱۶	۲,۵۹۶
۳۲,۵۸۶	۵۰,۷۲۷	۵۲,۵۰۴	۸۹,۹۲۴
۵,۳۲۸	۵,۹۰۳	۵,۹۶۳	۸,۱۸۴
۸,۹۵۴	۱۶,۳۷۰	۱۱,۶۴۴	۲۲,۱۵۹
۴,۹۶۲	۲,۴۶۸	۶,۰۷۰	۴,۰۴۴
۳,۶۸۷	۷,۱۷۷	۱۰,۴۷۵	۱۹,۸۳۸
۷۳,۵۷۵	۱۱۴,۵۷۹	۱۲۵,۹۷۸	۲۱۵,۵۲۸

سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)

هزینه های اداری و عمومی

۲۶,۷۹۹	۷۴,۵۸۳	۷۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۵۷
۶,۲۶۴	۱۴,۱۰۷	۱۲,۲۹۹	۲۴,۹۵۶
۷,۵۱۴	۱۲,۲۵۰	۱۲,۴۵۹	۱۷,۸۵۳
۲,۶۹۱	۱۰,۹۲۹	۴,۷۹۴	۱۷,۱۷۹
۳,۷۴۷	۸,۱۸۲	۵,۵۲۳	۹,۸۱۶
۶,۷۱۰	۱۲,۶۸۹	۹,۴۹۰	۱۴,۲۵۸
۱,۲۰۰	۰	۲,۲۰۵	۰
۱,۰۳۷	۱,۹۶۸	۱,۱۹۱	۱,۹۶۸
۱,۲۹۲	۲,۹۵۴	۲,۱۷۸	۳,۲۸۲
۵,۱۵۹	۳,۰۷۱	۵,۱۵۹	۳,۰۷۱
۲,۸۶۴	۵,۲۱۹	۵,۲۴۱	۵,۲۱۹
۱,۵۹۰	۳,۳۹۸	۴,۸۱۵	۹,۷۰۷
۱,۱۵۳	۴,۶۵۵	۹,۸۳۶	۱۷,۴۹۵
۶,۷۸۰	۳۶,۱۱۳	۲۷,۰۶۶	۷۵,۰۵۴
۷۴,۸۰۱	۱۹۰,۱۲۰	۱۷۲,۲۵۶	۳۴۱,۸۱۷
۱۴۸,۳۷۶	۳۰۴,۶۹۹	۲۹۸,۲۳۴	۵۵۷,۳۴۵

سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۹,۴۶۲	۴۸,۰۰۳	۱۵۷,۱۶۷	۲۶۸,۲۸۸
۵۹۲	۵۴,۰۵۵	۱,۰۹۹	۵۸,۳۱۵
۰	۱۲	۱۰,۱۴۳	۱۹
۰	۱۸	۰	۱۸
۴۰,۰۵۴	۱۰۲,۰۸۸	۱۶۸,۴۰۹	۳۲۶,۶۴۰

فروش ضایعات
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
خالص اضافی ائبار
خدمات

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۷۹	۰	۸۹۸	۱۴۱
۱۱۹	۰	۱۱۹	۰
۹۹۸	۰	۱,۰۱۷	۱۴۱

خالص کسری ائبار
سایر

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱۱,۳۹۵	۱۵۷,۰۹۸	۲۱۸,۵۲۴	۴۱۰,۹۲۷
۲,۲۴۵	۷,۷۹۵	۲,۸۶۷	۱۲,۶۸۸
۰	۰	۳۶,۸۱۹	۰
۱۱۳,۶۴۰	۱۶۴,۸۹۳	۲۵۸,۲۱۰	۴۲۳,۶۱۵

سود تسهیلات دریافتی از بانک ها
کارمزد و هزینه های مرتبط با تسهیلات
هزینه مالی تنزیل LC داخلی

۱۱- سایر درآمد های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۲,۸۰۲	۵,۵۹۴	۲۱,۳۵۲	۰
۲۰۳,۷۵۶	۴۲۲,۶۲۷	۰	۰
۱۷,۲۸۴	۳۶,۲۳۷	۱۷,۲۸۴	۰
۶۸۳	۰	۰	۷۳۱
۲۴۴,۵۲۵	۴۶۴,۴۵۸	۳۸,۶۳۶	۷۳۱

اشخاص وابسته
سود حاصل از فروش مواد اولیه و متعلقات
سود سهام
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
درآمد اجاره

۲۵	۱۸۱	(۳,۵۳۱)	۵۴,۰۱۲
۰	۰	۰	۶۴۰,۴۸۰
۴۴,۱۱۳	۸۲,۴۴۳	۴۷,۳۸۷	۱۲۳,۷۷۴
۰	۰	۰	۵۹
۵,۰۴۷	۳۰۹	۵,۰۶۱	۳۰۹
۰	۰	۶۱	۷۷
۳,۱۳۶	۱۹۳	۳,۱۳۶	۶,۰۲۲
۵۲,۳۲۲	۸۳,۱۲۵	۵۲,۱۱۵	۸۲۴,۷۳۳
۲۹۶,۸۴۷	۵۴۷,۵۸۳	۹۰,۷۵۱	۸۲۵,۴۶۴

سود (زیان) تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
سود خرید سهام زیر قیمت
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود حاصل از فروش مواد اولیه و متعلقات
درآمد اجاره
سایر



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۱۱,۶۱۵	۲,۷۲۷,۴۵۳	۲,۰۹۶,۳۲۷	۵,۹۵۷,۲۶۷
(۱۶۱,۲۹۷)	(۴۰۱,۲۷۱)	(۲۵۴,۰۴۰)	(۶۶۷,۷۳۰)
.	.	(۶۲۵,۴۸۹)	(۱,۴۲۳,۶۶۹)
۷۵۰,۳۱۸	۲,۳۲۶,۱۸۲	۱,۲۱۶,۷۹۸	۳,۸۶۵,۸۶۷
۱۸۳,۲۰۶	۳۸۲,۶۸۹	(۱۶۷,۴۵۹)	۴۰۱,۸۴۹
۱۱,۱۰۹	۵,۷۵۱	۲۱,۱۷۴	۲۱,۲۹۹
.	.	۷۲,۴۴۷	۶۱,۴۶۸
۱۹۴,۳۱۵	۳۸۸,۴۴۰	(۷۳,۸۳۹)	۴۸۴,۶۱۶
۱,۰۹۴,۸۲۲	۳,۱۱۰,۱۴۳	۱,۹۲۸,۸۶۷	۶,۳۵۹,۱۱۶
(۱۵۰,۱۸۸)	(۳۹۵,۵۲۰)	(۲۳۲,۸۶۶)	(۶۴۶,۴۳۲)
.	.	(۵۵۳,۰۴۲)	(۱,۳۶۲,۲۰۱)
۹۴۴,۶۳۳	۲,۷۱۴,۶۲۲	۱,۱۴۲,۹۶۰	۴,۳۵۰,۴۸۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷
.	.	.	(۱,۶۶۷)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۶۶۵,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانة (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان	تأسیسات و تجهیزات	ماشین آلات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	سخت افزار	اثاثه و منسوبات	قالب و لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	استهلاک به سایر دارایی ها	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۱۶۴,۹۱۳	۱۹۱,۶۵۴	۲۵۰,۷۶۶	۲۷۴,۱۶۳	۵۰,۲۴۴	۱۵,۹۱۳	۸,۱۴۵	۱۷,۷۰۵	۳,۵۱۷	۹۰۶,۱۱۰	۱۴,۶۵۸	(۷۸)	۲۶۴	۰	۹۲۰,۹۵۴
۰	۳۴,۸۷۰	۱۷,۴۸۸	۲۵۰,۲۲۵	۲,۷۳۱	۱۰,۱۲۵	۱۱,۹۴۳	۱۳,۴۲۶	۸۵۳	۳۴۱,۶۶۰	۹۸۹,۷۳۰	۰	۰	۵۴,۶۰۰	۱,۳۸۵,۹۹۰
۰	۰	(۶۶)	(۸۰,۵۵)	(۴۱)	۰	(۸۱)	(۲۷)	۰	(۸,۲۷۰)	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۷۰)
۰	۴۰,۲۶۳	۰	۷۶۵	۰	۰	۰	۹۷۹	۱۳	۴۲,۰۲۰	(۴۲,۰۰۷)	۰	(۱۳)	۰	۰
۱۶۴,۹۱۳	۲۶۶,۷۸۷	۴۲,۴۹۸	۷۱۷,۰۹۸	۷,۷۱۴	۲۶,۰۳۸	۲۰,۰۰۷	۳۲,۰۸۳	۳,۳۸۳	۱,۲۸۱,۵۲۰	۹۶۲,۳۸۲	(۷۸)	۲۵۱	۵۴,۶۰۰	۲,۲۹۸,۶۷۵
۰	۲۰,۰۶۲	۲۴,۸۶۴	۲۲۸,۵۰۱	۲,۸۶۷	۱۰,۳۸۰	۱۹,۱۴۴	۳۰,۰۷۳	۰	۳۵۰,۷۹۲	۱۷۱,۴۶۰	۰	۰	۷,۴۰۰	۵۱۴,۶۵۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰)	۰	(۱۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۰)
۸۲۵,۰۸۱	۷۳,۵۸۷	۱۶,۵۶۷	(۷,۸۹۸)	۲,۶۴۰	(۱۰,۰۴۲)	۱,۰۵۸	(۱,۱۰۶)	۰	۹۱۹,۸۸۹	(۸۵۷,۸۸۹)	۰	۰	(۶۲,۰۰۰)	۱,۶۸۶,۹۹۰
۹۲۰,۰۰۰	۲۵۳,۹۶۱	۹۲,۱۴۷	۵۳,۲۸۲	۶,۷۵۲	۰	۰	۹,۲۹۱	۹۷۵	۱,۳۳۶,۴۰۸	۳۵۰,۵۸۲	۰	۰	۰	۱,۶۸۶,۹۹۰
۱,۱۲۹,۹۹۳	۶۱۴,۳۹۷	۱۷۶,۰۷۶	۹۹۰,۹۸۳	۱۹,۹۷۳	۲۶,۲۷۶	۳۰,۲۰۹	۷۰,۳۳۲	۵,۳۵۸	۳,۸۷۳,۵۹۸	۶۲۶,۵۳۵	(۷۸)	۲۵۱	۰	۴,۵۰۰,۳۰۶
۰	۲۶,۹۵۴	۵,۴۵۴	۱۸۸,۹۶۲	۲,۱۲۵	۷,۴۰۵	۲,۵۲۱	۵,۶۲۲	۳,۲۲۶	۲۴۲,۲۷۰	۰	(۷۸)	۰	۰	۲۴۲,۱۹۲
۰	۱۰,۳۵۵	۲,۹۵۸	۴۵,۳۲۵	۱,۲۱۲	۲,۵۳۷	۳,۷۴۱	۳,۵۶۵	۹۳	۶۹,۷۸۶	۰	۰	۰	۰	۶۹,۷۸۶
۰	۰	(۲۴)	(۱,۷۷۰)	(۲۷)	۰	(۲۹)	(۲۲)	۰	(۱,۸۷۴)	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۷۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)	۰	۰	(۱)
۰	۳۷,۳۰۹	۸,۳۸۷	۲۳۲,۵۱۷	۳,۳۱۰	۹,۹۴۲	۶,۲۳۳	۹,۱۶۴	۳,۳۱۹	۳۱۰,۱۸۲	۰	(۷۹)	۰	۰	۳۱۰,۱۰۳
۰	۱۹,۶۲۲	۹,۳۵۳	۹۵,۵۲۵	۲,۶۵۴	۲,۵۱۸	۷,۸۳۹	۶,۹۱۵	۲۴۰	۱۴۴,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۶۶۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰)	۰	(۱۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۰)
۰	۰	۳,۶۹۳	(۲,۷۷۲)	۸۶۸	(۱,۷۳۷)	۸۱۳	(۸۲۶)	۰	۳۹	۰	۰	۰	۰	۳۹
۰	۴,۵۶۹	۲۶۲	۲,۴۲۱	۳۴۳	۰	۰	۲,۲۶۵	۳۸۵	۱۰,۲۴۳	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۴۳
۰	۶۱,۵۰۰	۲۱,۶۹۶	۳۳۷,۶۹۰	۷,۱۷۵	۱۰,۷۲۳	۱۴,۸۸۵	۱۷,۵۰۸	۳,۹۴۴	۴۶۵,۱۲۱	۰	(۷۹)	۰	۰	۴۶۵,۰۴۲
۱,۹۲۹,۹۹۳	۵۵۲,۸۹۷	۱۵۴,۳۸۱	۶۶۳,۲۹۳	۱۲,۷۹۹	۱۵,۵۵۳	۲۵,۲۲۴	۵۲,۸۲۳	۱,۴۱۵	۳,۴۰۸,۴۷۷	۶۲۶,۵۳۵	۱	۲۵۱	۰	۴,۰۳۵,۲۶۴
۱۶۴,۹۱۳	۲۲۹,۴۷۷	۳۲,۱۱۱	۲۸۴,۵۸۱	۴,۴۰۲	۱۶,۰۹۶	۱۳,۷۷۴	۲۲,۹۱۸	۱,۰۶۵	۹۷۱,۳۳۸	۹۶۲,۳۸۲	۱	۲۵۱	۵۴,۶۰۰	۱,۹۸۸,۵۷۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تعدیلات ناشی از تحصیل شرکت فرعی

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۳- نقل و انتقال زمین گروه ناشی از تفکیک عرصه و اعیان ساختمان جدید دفتر مرکزی و زمین (سوله) خریداری شده در مجاور کارخانه زنجان می باشد.

۱-۱۳-۱- افزایش ساختمان های گروه عمدتاً ناشی از تعمیرات و بازسازی ساختمان های اداری کارخانه، آپارتمان های مسکونی کارخانه، ساختمان های آزمایشگاه و اتاق IT، ساخت اتاق دیزل ژنراتور، سوله خریداری شده در زنجان و... می باشد.

۱-۱۳-۱-۲- افزایش تأسیسات و تجهیزات گروه مربوط به خرید باتری UPS و پمپ شوقاژ، خرید تابلو برق، جرقه، مخازن آب، کمپرسور باد، کابل کشی و راه اندازی تابلو برق دیزل ژنراتور و اورهال پست برق سالن های تولید، خرید یک عدد مبدل حرارتی و منبع کویل دار می باشد.

۱-۱۳-۱-۳- افزایش ماشین آلات گروه بابت خرید دستگاه کالیبراسیون و دو دستگاه لیفتراک و استاکر برقی و دستگاه دریلینگ و مابقی عمدتاً بابت خرید تجهیزات و قطعات میباشد و کاهش آن ناشی از فروش ماشین آلات از جمله کوره و فرز، تعمیر و بازسازی اساسی خط نورد، کوره گرمایش، دستگاه پرس، کتیر، کاتوایر

۱-۱۳-۱-۴- افزایش ماشین آلات گروه بابت خرید دستگاه کالیبراسیون و دو دستگاه لیفتراک و استاکر برقی و دستگاه دریلینگ و مابقی عمدتاً بابت خرید تجهیزات و قطعات میباشد و کاهش آن ناشی از فروش یک دستگاه تراز لیزری، خرید کولیس، جک پنوماتیک، لیفت مگنت دستی، سنگ فرز دستی، مینی سنگ دستی و تانس جوش می باشد.

۱-۱۳-۱-۵- افزایش ابزار آلات گروه مربوط به ساخت پالت فلزی، خرید یک عدد سمه کش و کاهش آن ناشی از فروش یک دستگاه تراز لیزری، خرید کولیس، جک پنوماتیک، لیفت مگنت دستی، سنگ فرز دستی، مینی سنگ دستی و تانس جوش می باشد.

۱-۱۳-۱-۶- افزایش وسایل نقلیه شرکت عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه موتور سیکلت و... می باشد.

۱-۱۳-۱-۷- افزایش سخت افزار شرکت عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات سرور جهت نرم افزار جدید و انواع رایانه به همراه مانیتور می باشد.

۱-۱۳-۱-۸- افزایش اثاثه شرکت عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات اداری می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در جریان تکمیل

جمع	تکمیل	جمع	اثاثه و مستقریات	سخت افزار	وسایل نقلیه	لرزه آلات	ماشین آلات	تأسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲۴۸,۰۰۳	۶۴۴	۲۴۷,۳۵۹	۶,۱۳۴	۶,۱۴۵	۷,۱۰۸	۳,۳۳۵	۱۹۸,۰۸۲	۱,۵۸۶	۱۴,۴۱۹	۱۰,۴۵۰
۱,۰۳۴,۶۲۴	۹۶۴,۹۸۲	۷۱,۱۲۴	۴,۴۹۰	۹,۳۳۵	۸,۷۲۳	۵۵۵	۴۰,۸۴۹	۱۱۳	۷,۰۳۷	.
(۸,۲۷۰)	.	(۸,۲۷۰)	(۲۷)	(۸۱)	.	(۴۱)	(۸,۰۵۵)	(۶۶)	.	.
.	(۱,۷۴۳)	۱,۷۴۳	۹۷۹	.	.	.	۷۶۵	.	.	.
۱,۱۷۴,۳۵۷	۹۶۴,۳۸۲	۳۱۱,۹۷۵	۱۱,۳۷۶	۱۵,۴۰۸	۱۵,۸۳۱	۳,۸۸۰	۳۲۱,۴۴۱	۱,۶۴۳	۲۱,۴۵۷	۱۰,۴۵۰
۲۰,۴۹۶	۱۲۵,۶۱۲	۸۳,۸۸۴	۲,۰۲۷	۶,۰۹۹	۱,۰۳۹	۳۱۲	۱۳,۵۶۶	۷۷۱	۱,۰۷۰	.
(۳,۷۸۷)	.	(۳,۷۸۷)	.	.	.	(۷)	(۳,۷۷۹)	.	.	.
.	(۸۱,۰۰۱۷)	۸۱,۰۰۱۷	(۱,۱۰۶)	۱,۰۵۸	(۱۰,۰۲۲)	۲,۶۴۰	(۷,۸۸۸)	۱۶,۵۶۷	.	۸۰,۷۹۶
۱,۴۸۰,۰۶۶	۲۷۷,۹۷۸	۱,۲۰۲,۰۸۹	۱۲,۵۹۶	۲۲,۵۶۶	۶,۸۱۸	۶,۸۱۴	۲۹۲,۵۳۰	۱۸,۸۷۳	۲۲,۵۲۷	۸۱۹,۳۴۶
۱۴۸,۲۸۴	.	۱۴۸,۲۸۴	۳,۷۱۵	۲,۲۷۸	۳,۱۴۴	۱,۸۰۶	۱۲۹,۹۱۶	۶۲۶	۶,۸۱۰	.
۲۰,۷۵۵	.	۲۰,۷۵۵	۱,۳۷۷	۲,۷۷۶	۱,۱۹۷	۷۶۲	۱۳,۳۴۶	۲۱۱	۱,۰۸۷	.
(۱,۸۷۴)	.	(۱,۸۷۴)	(۲۲)	(۲۹)	-	(۲۷)	(۱,۷۷۰)	(۲۴)	.	.
۱۶۷,۱۷۵	.	۱۶۷,۱۷۵	۵,۰۶۹	۵,۰۲۴	۴,۳۳۱	۲,۵۲۱	۱۴۱,۴۹۱	۸۱۲	۷,۸۹۷	.
۴۸,۰۶۹	.	۴۸,۰۶۹	۲,۰۳۳	۵,۲۹۲	۱,۲۲۱	۶۷۰	۳۴,۵۲۱	۲,۸۵۳	۱,۲۷۹	.
(۲,۶۶۶)	.	(۲,۶۶۶)	.	.	.	(۷)	(۲,۴۵۸)	.	.	.
۳۹	.	۳۹	(۸۲۶)	۸۱۳	(۱,۷۳۷)	۵۵۸	(۲,۷۷۲)	۳,۶۹۳	.	.
۲۱۲,۸۱۷	.	۲۱۲,۸۱۷	۶,۳۷۷	۱۱,۱۲۹	۳,۸۱۴	۴,۰۷۲	۱۷,۰۸۱	۷,۳۵۹	۹,۳۷۵	.
۱,۳۶۷,۳۲۹	۳۷۷,۸۷۸	۹۸۹,۳۷۱	۶,۳۱۹	۱۱,۳۳۷	۳,۰۰۳	۲,۷۵۳	۱۲۱,۷۳۸	۱۱,۶۱۳	۱۳,۱۵۲	۸۱۹,۳۴۶
۱,۱۰۷,۱۸۳	۹۶۴,۳۸۲	۱۳۴,۸۰۰	۶,۶۰۶	۱۰,۳۸۴	۱۱,۴۹۰	۱,۳۳۸	۹۰,۱۵۰	۸۲۱	۱۳,۵۶۰	۱۰,۴۵۰

استهلاک انباشته

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگدار شده

مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگدار شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگدار شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگدار شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگدار شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگدار شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگدار شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگدار شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگدار شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگدار شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

۱-۱۳-۲-۱- انتقال زمین ناشی از تفکیک عرصه و اعیان ساختمان جدید دفتر مرکزی می باشد.

۲-۱۳-۲-۲- افزایش ساختمان های شرکت عمدتاً ناشی از تعمیرات و بازسازی ساختمان های اداری کارخانه می باشد.

۳-۱۳-۲-۳- افزایش تأسیسات و تجهیزات شرکت مربوط به خرید باتری UPS و پمپ شوفاژ می باشد.

۴-۱۳-۲-۴- افزایش ماشین آلات شرکت بابت خرید دستگاه کالیبراسیون و یکدستگاه لیزر اک و اساکر برقی و دستگاه دریلینگ و مافقی عمدتاً بابت خرید تجهیزات و قطعات میباشد و کاهش آن ناشی از فروش آلات ازجمله کوره و فرز و ... می باشد.

۵-۱۳-۲-۵- افزایش ابزار آلات شرکت مربوط به ساخت پالت فلزی توسط شرکت و خرید یک عدد سمه کش و کاهش آن ناشی از فروش یک دستگاه نزار لیزری می باشد.

۶-۱۳-۲-۶- افزایش وسایل نقلیه شرکت عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه موتور سیکلت و ... می باشد.

۷-۱۳-۲-۷- افزایش سخت افزار شرکت عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات سرور جهت نرم افزار جدید و انواع رایانه به همراه مانیتور می باشد.

۸-۱۳-۲-۸- افزایش اثاثه شرکت عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات اداری می باشد.

۹-۱۳-۲-۹- افزایش دارایی در جریان ساخت عمدتاً مربوط به تکمیل ساختمان جدید دفتر مرکزی شرکت می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۳۲٫۰۸۰٫۶ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۹۹۴٫۹۹۰٫۳ میلیون ریال مقابل خطرات احتمالی ناشی از قبیل حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- زمین و ساختمان و ماشین آلات گروه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
احداث خط تولید	۰	۸۱,۱۹۵	۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۵	۹۹	تسمه و نوار نورد گرم ساده کربنی-خط تولید
احداث خط تولید	۰	۱۸۶,۵۰۳	۹۸,۶۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰	۴۰	خدمات ساخت و تراشکاری فلزات-خط تولید
گسترش فضای اداری گروه	۰	۱۹,۶۷۰	۴۱,۳۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰	۳۲	ساختمان اداری در جریان ساخت
گسترش فضا و سرعده سوله ی سایت ۲	۰	۳۳,۴۶۴	۶,۵۳۶	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	۸۴	افزایش ظرفیت پست برق داخلی
گسترش فضای انبارش مواد اولیه	۰	۲۴,۱۰۳	۱۰,۸۹۷	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	۶۹	پست برق پاساژ
بهبود خط تولید	۰	۲,۵۸۷	۴۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۸۶	ساخت دستگاه تراش اتوماتیک (سایزینگ)
گسترش فضای انبارش مواد اولیه	۰	۱,۰۳۶	۷	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۹۹	استند شمش ۲
گسترش فضای اداری گروه	۹۶۲,۳۸۲	۲۷۶,۸۶۹	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷۷	۹۹	احداث ساختمان مرکزی جدید
گسترش فضای انبارش مواد اولیه	۰	۱,۱۰۹	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹۹	۹۹	ساخت پالت فلزی
	۹۶۲,۳۸۲	۶۲۶,۵۳۵	۱۵۷,۳۶۳				
شرکت							
گسترش فضای اداری گروه	۹۶۲,۳۸۲	۲۷۶,۸۶۹	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷۷	۹۹	احداث ساختمان مرکزی جدید
گسترش فضای انبارش مواد اولیه	۰	۱,۱۰۹	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۹۹	ساخت پالت فلزی
	۹۶۲,۳۸۲	۲۷۷,۹۷۸					



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	کاربری صنعتی	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴۲,۰۹۷	۰	۷,۴۵۲	۳۴,۶۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۳۰۱	۰	۳۸۴	۱,۹۱۷	افزایش
۴۴,۳۹۸	۰	۷,۸۳۶	۳۶,۵۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶,۰۳۰	۰	۳,۲۸۷	۱۲,۷۴۳	افزایش
۱۵,۶۴۶	۱۳,۲۳۸	۲,۴۰۸	۰	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۷۶,۰۷۵	۱۳,۲۳۸	۱۳,۵۳۲	۴۹,۳۰۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۸۴۰	۰	۱,۸۴۰	۰	استهلاک انباشته
۲,۱۷۸	۰	۲,۱۷۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۰۱۷	۰	۴,۰۱۷	۰	استهلاک
۳,۷۷۱	۱,۲۱۱	۲,۵۶۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۱۹۵	۸۵۰	۱,۳۴۶	۰	استهلاک
۹,۹۸۴	۲,۰۶۰	۷,۹۲۳	۰	تعدیلات ناشی از خرید شرکت فرعی
۶۶,۰۹۱	۱۱,۱۷۷	۵,۶۰۹	۴۹,۳۰۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۰,۳۸۱	۰	۳,۸۱۹	۳۶,۵۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱-۱۴- افزایش دارایی های نامشهود گروه بابت خرید نرم افزار دنیای پردازش و نرم افزار TS PLUS و نرم افزار نیلرام و خرید اتوماسیون اداری و انشعاب گاز و برق سایت دو می باشد

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	کاربری صنعتی	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴,۵۵۷	۰	۴,۳۶۸	۱۸۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۰	افزایش
۴,۵۵۷	۰	۴,۳۶۸	۱۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۵۵	۰	۴۵۵	۰	افزایش
۵,۰۱۳	۰	۴,۸۲۴	۱۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۶۱	۰	۱,۰۶۱	۰	استهلاک انباشته
۱,۱۳۳	۰	۱,۱۳۳	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۱۹۴	۰	۲,۱۹۴	۰	استهلاک
۱,۱۹۳	۰	۱,۱۹۳	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۳۸۸	۰	۳,۳۸۸	۰	استهلاک
۱,۶۲۵	۰	۱,۴۳۶	۱۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۳۶۳	۰	۲,۱۷۴	۱۸۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۲-۱۴- افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار دنیای پردازش و نرم افزار TS PLUS می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
بورسی	۶۲۴,۹۴۹,۱۵۱	۵۴	۲۸۷,۶۸۵	۰	۲۸۷,۶۸۵	۷,۵۸۰,۶۳۳	۲۸۷,۶۸۵	۲,۷۹۳,۱۵۲
غیر بورسی	۷,۸۴۰,۰۰۰	۹۸	۱,۳۹۹,۴۶۶	۰	۱,۳۹۹,۴۶۶	-	۴۰,۰۰۰	-
غیر بورسی	۷,۸۴۰,۰۰۰	۹۸	۱,۳۹۹,۴۶۶	۰	۱,۳۹۹,۴۶۶	-	-	-
			۳,۴۶۰,۷۹۵	۰	۳,۴۶۰,۷۹۵		۳۲۷,۶۸۵	

۱۵-۱- تعداد ۱۴,۸۷۱,۷۰۷ سهم از سهام شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

۱۵-۲- طی سال مالی مورد گزارش شرکت طی دو مرحله سهام خود در شرکت کیمیا فولاد آریا را افزایش داد: مرحله اول در افزایش سرمایه شرکت کیمیا فولاد آریا شرکت و معادل ۳۱ درصد از سهام شرکت مذکور را خریداری نمود و در مرحله دوم در اسفند ماه معادل ۴۸ درصد باقی مانده را خریداری نمود. بدین ترتیب در پایان سال معادل ۹۸ درصد از سهام شرکت مذکور را دارا می باشد.

۱۵-۳- طی سال مالی مورد گزارش شرکت سهام شرکت فولاد صنعت ساپرا طی دو مرحله (در مرداد (معادل ۵۰ درصد) و اسفند ماه (معادل ۴۸ درصد)) به قیمت کارشناسی رسمی دادگستری خریداری نمود. بدین ترتیب در پایان سال معادل ۹۸ درصد از سهام شرکت مذکور را دارا می باشد.

۱۵-۴- تجميع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجميعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد یا در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی بااهمیت نباشد.

۱۵-۵- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی بااهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی
۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۵۴	۵۴	تولید فنر خودرو (شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام))
۹۸	۲۰	تولید تنمه فولادی (شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص))
۹۸	۰	تولید متعلقات فنر و ماشین سازی (شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص))

۱۵-۶- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۵-۶-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ پنجاه درصد سهام دارای حق رای شرکت فولاد صنعت ساپرا را نقداً تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

۱۰۰,۰۰۰

مابه ازای انتقال یافته

۱,۴۲۶,۵۲۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۶۳۸	دارایی های نامشهود
۸,۸۸۴	پیش پرداخت ها
۴۸,۵۷۶	موجودی مواد و کالا
۱۰,۳۰۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰,۸۷۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۱۹,۷۷۱	موجودی نقد
(۱,۴۰۷)	ذخیره مرآبای پایان خدمت کارکنان
(۲۵۶,۲۰۴)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۴۸۰,۹۶۱	خالص دارایی های قابل تشخیص
(۷۴۰,۴۸۰)	منافع فاقد حق کنترل
(۷۴۰,۴۸۰)	
(۶۴۰,۴۸۰)	سود خرید زیر قیمت

خالص مابه ازای نقدی پرداختی

۱۰۰,۰۰۰

موجودی نقد تحصیل شده

(۲۱۹,۷۷۱)

جریان خالص ورود وجه نقد

۱۱۹,۷۷۱



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۷۰	۷۰	۰	۷۰
۷۰	۷۰	۰	۷۰
۱۴	۱۴	۰	۱۴
۱۴	۱۴	۰	۱۴

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)								
۱۴۰۰			۱۴۰۱					
شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
-	۶,۰۰۰	۰٪	۶	۰	۶	۰	۶	۰
-	۵۰۰	۰٪	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰
-	۲۷۶	ناچیز	۱۴	۰	۱۴	۰	۱۴	۰
			۷۰	۰	۷۰		۷۰	
			۱۴	۰	۱۴	۰	۱۴	۰
	۲۷۶	ناچیز	۱۴	۰	۱۴	۰	۱۴	۰

گروه

شرکت تولید قطعات خاور (سهامی خاص)

نمایشگاه بین المللی اراک

شرکت مدیران صنایع استان مرکزی

شرکت

سایر شرکت ها

شرکت مدیران صنایع استان مرکزی



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
ایران کاوه سایپا	۴,۹۷۵	۳۶,۵۰۰	۴,۹۷۵	۰	۴,۹۷۵
شرکت واگن پارس	۲۶۰,۰۰۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۲۶۰,۰۰۰
سایر مشتریان	۳۴,۵۳۸	۶,۰۱۶	۳۴,۵۳۸	۰	۳۴,۵۳۸
۱۷-۱-۱	۲۹۹,۵۱۳	۴۲,۵۱۶	۲۹۹,۵۱۳	۰	۲۹۹,۵۱۳
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته - شرکت فولاد صنعت سایر (سهامی خاص)	۰	۵۸,۹۹۱	۰	۰	۵۸,۹۹۱
اشخاص وابسته - ایران خودرو دیزل - بابت فروش انواع فنر	۶۱۱,۱۴۷	۰	۶۱۱,۱۴۷	۰	۶۱۱,۱۴۷
سایر مشتریان	۲۵۶,۹۵۵	۵۳۸,۱۰۵	۴۲۶,۲۶۳	(۵)	۵۳۸,۱۰۵
۱۷-۱-۵	۸۶۸,۱۰۲	۵۹۷,۰۹۶	۱,۰۳۷,۴۱۰	(۵)	۱,۰۳۷,۴۱۰
	۱,۱۶۷,۶۱۵	۶۳۹,۶۱۲	۱,۳۳۶,۹۱۳	(۵)	۱,۳۳۶,۹۱۳
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اکسیر سودا	۱۱,۴۷۳	۳,۲۹۱	۱۱,۴۷۳	۰	۱۱,۴۷۳
کارکنان (وام و مساعد)	۲۹,۳۳۵	۱۰,۷۵۰	۲۹,۳۳۵	۰	۲۹,۳۳۵
ودیع اجاره	۸۵۰	۲,۳۵۰	۸۵۰	۰	۸۵۰
سپرده های موقت	۷,۲۲۸	۱۳,۰۹۰	۷,۲۲۸	۰	۷,۲۲۸
سایر	۲۳,۰۹۸	۴,۰۸۵	۲۳,۰۹۸	۰	۲۳,۰۹۸
۱۷-۱-۴	۷۲,۳۸۵	۳۳,۵۶۶	۷۲,۳۸۵	۰	۷۲,۳۸۵
	۱,۲۴۰,۰۰۰	۶۷۳,۱۷۸	۱,۴۰۹,۳۱۲	(۵)	۱,۴۰۹,۳۱۲

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی-مشتریان	۲۷,۶۳۱	۰	۲۷,۶۳۱	۰	۲۷,۶۳۱
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته - شرکت فولاد صنعت سایر (سهامی خاص)	۲۰۰,۴۱۰	۵۴,۰۳۸	۲۰۰,۴۱۰	۰	۲۰۰,۴۱۰
اشخاص وابسته - شرکت فنر سازی خاور (سهامی خاص)	۰	۱۶,۳۶۸	۰	۰	۱۶,۳۶۸
سایر مشتریان	۱۰,۳۰۷	۱۵۴,۱۵۸	۱۶۹,۰۵۳	(۵)	۱۶۹,۰۵۳
۱۷-۱-۵	۲۱۰,۷۱۷	۲۲۴,۵۶۴	۳۶۹,۴۶۳	(۵)	۳۶۹,۴۶۳
	۲۳۸,۳۴۸	۲۲۴,۵۶۴	۳۹۷,۰۹۸	(۵)	۳۹۷,۰۹۸
سایر دریافتنی ها					
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته	۰	۱۹,۵۷۵	۰	۰	۱۹,۵۷۵
سود سهام دریافتی	۴۲۲,۶۲۷	۲۰۳,۷۵۶	۴۲۲,۶۲۷	۰	۴۲۲,۶۲۷
کارکنان (وام و مساعد)	۲۰,۱۱۴	۸,۷۰۷	۲۰,۱۱۴	۰	۲۰,۱۱۴
سپرده موقت	۱,۰۹۹	۰	۱,۰۹۹	۰	۱,۰۹۹
سایر	۱۴,۳۸۸	۹۸۹	۱۴,۳۸۸	۰	۱۴,۳۸۸
۱۷-۱-۴	۴۵۸,۲۲۷	۲۳۳,۰۲۷	۴۵۸,۲۲۷	۰	۴۵۸,۲۲۷
	۶۹۶,۵۷۵	۴۵۷,۵۹۱	۸۵۵,۳۲۶	(۵)	۸۵۵,۳۲۶

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی گروه و شرکت تا تاریخ تایید صورت های مالی عمدتاً وصول گردیده است.

۱۷-۱-۲- مبلغ ۴۲۲,۶۲۷ میلیون ریال بابت سود سهام شرکت های فرعی (شرکت فنر سازی خاور و کیمیا فولاد آریا سال ۱۴۰۱) می باشد که بر اساس سود سهام منسوب صورت جلسات مجامع عمومی سالیانه شناسایی گردیده است.

۱۷-۱-۳- طلب از صندوق سرمایه گذاری اکسیر بابت پرداخت وجه در خصوص بازارگردانی سهام شرکت فنر سازی خاور میباشد.

۱۷-۱-۴- سپرده های موقت بابت سپرده ضمانت نامه بانکی ارائه شده به گمرک می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱-۵- مانده حساب سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت			مقدار ارز- دلار		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	مقدار ارز- دلار	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مقدار ارز- دلار
۴۲,۳۱۵	۱۰۴,۴۵۶	۲۶۲,۲۰۰	۴۲,۳۱۵	۱۰۴,۴۵۶	۲۶۲,۲۰۰
۳۹,۳۷۳	۵۴,۲۹۵	۱۳۶,۲۸۹	۳۹,۳۷۳	۵۴,۲۹۵	۱۳۶,۲۸۹
.	.	.	۲۴,۸۹۶	۲,۴۱۳	۶,۰۵۸
.	.	.	۱۹,۱۶۰	۴۹	۱۲۳
.	.	.	۱۵,۳۲۲	۷,۰۲۰	۱۷,۶۲۲
۲۶,۴۸۷	۳	.	۲۶,۴۸۷	۳	.
۲۲,۲۹۲	.	.	۲۲,۲۹۲	.	.
.	.	.	۳۷,۵۰۳	۲۳,۸۲۹	.
.	.	.	۱۶,۹۰۴	۵,۰۸۱	.
.	۲۰	.	۶	۲۰	.
.	.	.	۳۹۸	۴۸,۳۳۹	.
.	.	.	۹,۷۹۰	۱۰,۲۲۴	.
.	.	.	۱۹,۳۶۴	۱۱,۰۵۳۳	.
۲۱۳	۲۱۳	.	۲۱۳	۲۱۳	.
.	.	.	۱۹۶,۵۷۱	۶,۸۵۴	.
.	.	.	۱۲,۹۷۵	.	.
۲۰,۴۹۷	.	.	۲۰,۴۹۷	۷,۱۸۷	.
۶۳۸	.	.	۱,۳۴۸	.	.
.	.	.	۴,۸۱۰	.	.
.	۶,۹۵۷	.	۴,۰۵۳	۲۱,۳۳۱	.
.	۲,۰۰۰	.	.	۲,۰۰۰	.
.	.	.	۳,۴۸۰	۳,۴۸۰	.
۲,۳۴۷	۱,۱۱۵	.	۲۰,۳۵۲	۱۸,۸۴۲	۲,۷۱۰
۱۵۴,۱۶۳	۱۶۹,۰۵۸	۳۹۸,۴۸۹	۵۳۸,۱۱۰	۴۲۶,۲۶۸	۴۲۵,۰۰۲
(۵)	(۵)	.	(۵)	(۵)	.
۱۵۴,۱۵۸	۱۶۹,۰۵۳	۳۹۸,۴۸۹	۵۳۸,۱۰۵	۴۲۶,۲۶۳	۴۲۵,۰۰۲

علیرضا هروی
شرکت القلاف Al-Qallaf Group
حسن علی میر حسین
محمد الفاتح
سهیل درویش
شرکت تولیدی و صنعتی محور سازان چی چست
نهر و عبد الخالق احمد
شرکت آراین پارس موتور
شرکت طراحی و مهندسی کرمان خودرو
شرکت بهمن موتور
شرکت ارس خودرو دیزل آمیکو
شرکت اروین تبریز
شرکت واگن پارس
شرکت ریوند تجارت ارس
شرکت ساپکو- بابت فروش انواع فنر
شرکت ایران کاوه سایپا
شرکت تعاونی تولیدی سازه فولاد هرمس
شرکت بهمن دیزل
منصور افشارزاده
عباس فرج زاده ها
محمد باهراسلامی
شرکت بالاست
سایر (ارقام زیر ۱۰۰۰ میلیون ریال)

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱۷-۱-۵-۱- مبلغ مطالبات ارزی شرکت (به شرح یادداشت ۳۸) با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۱۷-۱-۶- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۹,۵۷۵	.	.	.
۱۹,۵۷۵	.	.	.

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	.	.	۹۰,۵۸۹
.	.	۱۲,۶۲۳	.
.	.	۱۲,۶۲۳	۹۰,۵۸۹
.	.	۲,۰۹۴	۵,۱۰۹
.	.	۱۴,۷۱۷	۹۵,۶۹۸

۱۷-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

تجاری

حساب های دریافتنی

شرکت ایران خودرو دیزل- بابت گارانتی محصولات
شرکت ساپکو- بابت گارانتی محصولات

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

وام کارکنان

۱۷-۳-۱- مطابق با قرارداد درصدی از مبالغ هر صورتحساب بابت تضمین ارائه خدمات پس از فروش کسر و در پایان مدت زمان گارانتی با تایید خریدار به فروشنده پرداخت می شود.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰
۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰

وجوه بانکی مسدود شده

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۰	۰	۱۶,۱۰۰
۰	۲۴	۰	۲۴
۰	۲۴	۰	۱۶,۱۲۴

پیش پرداخت های خارجی

سفرات خرید تجهیزات
کالای در راه

پیش پرداخت های داخلی

۳۶۹,۲۷۲	۰	۰	۰
۱۳۲,۸۰۶	۷۵,۶۳۳	۳۲۱,۶۹۷	۵۵۴,۰۹۲
۱۶,۲۰۳	۸۷,۴۸۴	۳۵,۷۱۹	۲۱۶,۴۷۷
۷۹۳	۰	۱,۲۸۱	۱,۷۹۹
۵,۲۲۹	۲,۱۹۴	۶,۹۶۸	۷,۹۹۵
۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰
۲۳۲	۲	۳۹,۷۲۷	۱۲,۶۴۸
۵۲۴,۹۵۶	۱۶۵,۷۳۲	۴۰۵,۸۱۳	۷۹۳,۴۳۱
۵۲۴,۹۵۶	۱۶۵,۷۵۶	۴۰۵,۸۱۳	۸۰۹,۵۵۵

خرید مواد اولیه از اشخاص وابسته

خرید مواد اولیه و شمش فنر

خرید قطعات و ملزومات

بیمه دارایی ها

پیش پرداخت هزینه ها

پیش پرداخت قرارداد ها

سایر



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۱,۲۰۸,۲۸۷	۰	۱,۲۰۸,۲۸۷	۴۱۷,۱۳۶
کالای در جریان ساخت	۹۶۵,۱۵۱	۰	۹۶۵,۱۵۱	۵۴۳,۲۷۹
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۶۴۳,۱۸۴	۰	۱,۶۴۳,۱۸۴	۱,۴۹۴,۷۰۳
قطعات و لوازم یدکی	۱۲۳,۷۹۲	۰	۱۲۳,۷۹۲	۴۳,۸۳۳
ماشین آلات در جریان ساخت	۷,۶۷۸	۰	۷,۶۷۸	۰
سایر موجودی ها	۱۳۳,۷۶۹	۰	۱۳۳,۷۶۹	۱۱۹,۶۴۲
	۴,۰۸۱,۸۶۱	۰	۴,۰۸۱,۸۶۱	۲,۶۱۸,۵۹۴

شرکت

کالای ساخته شده	۳۱۵,۵۹۷	۰	۳۱۵,۵۹۷	۱۹۸,۴۶۰
کالای در جریان ساخت	۳۹۱,۱۵۱	۰	۳۹۱,۱۵۱	۲۴۲,۹۹۲
مواد اولیه و بسته بندی	۶۰۹,۶۷۳	۰	۶۰۹,۶۷۳	۴۱۳,۰۱۲
قطعات و لوازم یدکی	۵۳,۸۷۴	۰	۵۳,۸۷۴	۳۶,۵۵۷
سایر موجودی ها	۸۷,۶۱۵	۰	۸۷,۶۱۵	۹۲,۴۷۷
	۱,۴۵۷,۹۱۰	۰	۱,۴۵۷,۹۱۰	۹۸۳,۴۹۸

۲۰-۱- علی رغم اینکه موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت عمدتاً از جنس فولاد می باشند لیکن موجودی کالای گروه تا ارزش ۱,۸۹۳,۲۲۹ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۸۷۸,۴۱۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از صاعقه، انفجار و آتش سوزی بیمه شده است.

۲۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۷۰۰,۸۹۲	۸۹۲	۰	۰
	۷۰۰,۸۹۲	۸۹۲	۰	۰



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۸۲,۷۰۵	۲,۸۴۴,۱۴۹	۱,۲۸۷,۰۴۶	۴,۰۹۳,۴۵۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۸۹	۴۷۰	۸۴,۱۳۶	۲,۰۱۶	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۳۴	۵,۳۷۴	۹۶۸	۷,۳۶۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۵۴	۰	۲,۴۶۲	۶۵,۸۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۷۸۳,۲۸۲	۲,۸۴۹,۹۹۳	۱,۳۷۴,۶۱۳	۴,۱۶۸,۶۳۶	

۲۲-۱- موجودی نقد شامل وجوه ارزی به شرح یادداشت ۳۸ می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز در دسترس تسعیر گردیده است.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰	۱۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۴۰	۳۹۹,۹۵۰,۰۰۰	آقای احمد جلیلی تنها
۳۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای رضا جلیلی تنها
۳۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای کسری جلیلی تنها
۰	۱۰۰	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)
۰	-	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)
۰	-	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)
۰	-	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)
۰	۱۰۰	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و ارزش سهام شرکت از ۱۰۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰ ریال تبدیل گردیده است. لذا تعداد سهام سال ۱۴۰۰ براساس ارزش اسمی ۱,۰۰۰ ریالی لحاظ گردیده است.

۲۳-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در دوره مورد گزارش شرکت فرعی فنر سازی خاور (سهامی عام) تعداد ۱۷,۶۴۹,۲۵۹ از سهام خود را خریداری و سپس تعداد ۱۸,۵۳۱,۶۴۰ آنرا به فروش رساند. طی این رویداد مالی نسبت سهم مالکانه شرکت تغییری بااهمیتی نداشته و مبلغ ۱۳,۵۲۷ میلیون ریال نیز در این رابطه به شرکت تعلق گرفت.

۲۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی مورد گزارش شرکت تعداد ۳,۷۶۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت کیمیا فولاد آریا و تعداد ۳,۸۴۰,۰۰۰ سهم از شرکت فولاد صنعت ساپرا از منافع فاقد حق کنترل خریداری گردید و مبلغ ۱,۱۷۱,۲۸۶ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل سال جاری منعکس گردیده است.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی مبالغی به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. گردش حساب اندوخته مزبور به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۰,۳۱۷	۷۷,۹۴۲
۰	۵۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۵	۹۵,۲۰۲
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۴۲	۱۷۳,۱۴۵

مانده در ابتدای سال

اندوخته تامین شده سال

مانده در پایان سال

۲۷- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	سهم	مبلغ	سهم
۰	۰	۲۰	۲۰,۰۰۰
۰	۰	۲۰	۲۰,۰۰۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

سهام خزانه گروه

۲۷-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۱
۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۱
۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	

شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)

شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵۸,۰۰۰	۱۰۶,۹۱۹
۴۳,۵۳۷	۶۰,۸۳۶
۶۰۶,۷۹۱	۱,۰۵۱,۴۲۵
۹۹,۷۷۷	۱۰۵,۷۵۵
۱,۰۰۸,۱۰۴	۱,۳۲۴,۹۳۵

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

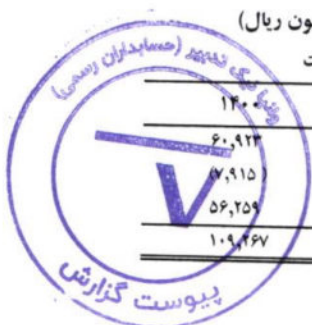
شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۰,۹۲۳	۱۰۹,۲۶۷	۱۵۳,۷۶۶	۲۴۷,۳۵۹
۷,۹۱۵	(۱۰,۳۷۲)	(۲۰,۵۲۹)	(۶۱,۰۵۹)
۵۶,۲۵۹	۹۸,۸۹۵	۱۳۳,۲۳۷	۱۸۶,۲۹۰
۱۰۹,۴۶۷	۱۹۸,۳۲۲	۲۴۶,۹۶۸	۳۷۶,۵۶۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین و تعدیل شده طی سال

مانده در پایان سال



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

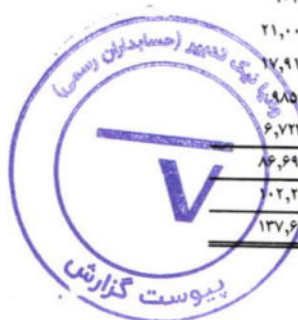
۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت
۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۴۱,۹۹۹	۰	۰	۰	تجاری
۰	۴,۲۹۱	۰	۴,۲۹۱	اسناد پرداختنی
				برق افشان سپاهان
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵,۲۹۰	۹,۱۰۳	۰	۹,۱۰۳	۳۰-۱-۱ حساب های پرداختنی
۵۷,۲۸۹	۱۳,۳۹۵	۰	۱۳,۳۹۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۸,۴۶۷	۸۷,۷۵۴	۰	۸۷,۷۵۴	۳۰-۱-۲ سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
۴۲,۷۷۱	۲,۸۵۶,۴۱۸	۰	۲,۸۵۶,۴۱۸	۳۰-۱-۳ حساب های پرداختنی
۴۸,۳۲۵	۲۳۵,۲۴۹	۰	۲۳۵,۲۴۹	اشخاص وابسته
۲۰,۴۹۴	۲۳,۰۵۷	۰	۲۳,۰۵۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی
۶,۶۶۴	۵۳۶	۰	۵۳۶	سازمان تامین اجتماعی
۱۰,۸۲۰	۷,۱۶۸	۰	۷,۱۶۸	حقوق پرداختنی
۱,۱۲۸	۱,۷۳۱	۰	۱,۷۳۱	بدهی به سهامداران
-	۱۱,۲۹۶	۰	۱۱,۲۹۶	سپرده حسن انجام کار
۲۱,۰۰۵	۲۱,۰۰۵	۰	۲۱,۰۰۵	۳۰-۱-۴ صندوق پس انداز وام کارکنان
۲۰,۳۶۹	۱۴,۷۰۷	۰	۱۴,۷۰۷	بانک صادرات
۱,۱۴۳	۱,۴۲۸	۰	۱,۴۲۸	هزینه های پرداختنی
۲۴,۴۲۵	۸۹,۸۱۱	۰	۸۹,۸۱۱	سپرده بیمه
۱۹۷,۱۴۲	۳,۲۸۲,۴۰۶	۰	۳,۲۸۲,۴۰۶	سایر
۲۴۵,۶۰۹	۳,۳۷۰,۱۶۰	۰	۳,۳۷۰,۱۶۰	
۳۰۲,۸۹۷	۳,۳۸۳,۵۵۴	۰	۳,۳۸۳,۵۵۴	

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت
۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۳۵,۲۶۳	۰	۰	۰	تجاری
۰	۷۶,۷۵۴	۰	۷۶,۷۵۴	حساب های پرداختنی
۱۹۲	۱۹۲	۰	۱۹۲	اشخاص وابسته شرکت فنر سازی خاور
۳۵,۴۵۵	۷۶,۹۴۶	۰	۷۶,۹۴۶	اشخاص وابسته شرکت کیمیا فولاد آریا
۱۵,۵۱۰	۳۴,۵۹۱	۰	۳۴,۵۹۱	۳۰-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۳۹۶	۲,۷۹۲,۹۵۹	۰	۲,۷۹۲,۹۵۹	۳۰-۱-۲ سایر پرداختنی ها
۲۶,۱۵۷	۱۳۹,۳۱۶	۰	۱۳۹,۳۱۶	اسناد پرداختنی
۵,۴۹۷	۱۱,۵۶۷	۰	۱۱,۵۶۷	حساب های پرداختنی
۶,۱۱۴	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
۹۰۲	۹۸۸	۰	۹۸۸	مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۲۱,۰۰۵	۲۱,۰۰۵	۰	۲۱,۰۰۵	حق بیمه های پرداختنی
۱۷,۹۱۵	۱,۸۷۲	۰	۱,۸۷۲	حقوق و پاداش پرداختنی
۶,۷۳۳	۱,۲۱۲	۰	۱,۲۱۲	سپرده حسن انجام کار
۸۶,۶۹۲	۳۸,۴۶۴	۰	۳۸,۴۶۴	۳۰-۱-۴ بانک صادرات
۱۰۲,۲۰۳	۳,۰۰۷,۳۸۲	۰	۳,۰۰۷,۳۸۲	هزینه های پرداختنی
۱۳۷,۶۵۷	۳,۰۴۱,۹۷۳	۰	۳,۰۴۱,۹۷۳	سپرده بیمه
	۳,۱۱۸,۹۱۹	۰	۳,۱۱۸,۹۱۹	سایر



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳۰- مانده حساب های پرداختی به خریداران کالا و سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات مشتمل بر اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۲,۵۴۶	شرکت تعاونی سازه فولاد هرمس
۰	۰	۵,۸۰۵	۰	شرکت فولاد آلیاژی آرمان زنجان
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	شرکت آریا آلیاژ پارس
۰	۰	۳,۱۷۳	۸۶۴	رخشان زرین
۰	۰	۰	۹۴۱	فرآوری مفتول و میلگرد پارس کشش دقیق
۰	۰	۰	۷۶۲	شرکت تولیدی ایمن کاوه
۰	۰	۲۵۰	۰	تولیدی رهام سلولز
۰	۰	۲,۰۳۷	۰	گروه تولیدی نوین صنعت
۱۱	۱۱	۳,۸۴۳	۳,۸۰۹	سایر
۱۹۲	۱۹۲	۱۵,۲۹۰	۹,۱۰۳	

۱-۲-۳۰- سایر اسناد پرداختی عمدتاً تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱-۳-۳۰- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۳۹۶	۵۴۶,۱۲۱	۴۲,۰۷۱	۵۷۹,۴۶۱	آقای احمد جلیلی تنها
۰	۷۶۴,۳۹۵	۳۵۰	۷۶۹,۱۱۵	آقای رضا جلیلی تنها
۰	۷۶۴,۳۹۵	۳۵۰	۷۷۳,۱۶۵	آقای کسری جلیلی تنها
۰	۲۳,۳۷۲	۰	۰	شرکت فولاد صنعت ساپرا
۰	۶۹۴,۶۷۶	۰	۷۳۴,۶۷۶	شرکت فنر سازان پیشرو
۱,۳۹۶	۲,۷۹۲,۹۵۹	۴۲,۷۷۱	۲,۸۵۶,۴۱۸	

۱-۳-۳۰-۱- افزایش مانده بدهی به اشخاص وابسته مربوط به خرید سهام شرکت های کیمیا فولاد آریا و فولاد صنعت ساپرا به قیمت کارشناسی از ایشان می باشد.

۱-۴-۳۰- مبلغ ۲۱,۰۰۵ میلیون ریال مربوط به ما به التفاوت ارزش تعلق گرفته ۴۲,۰۰۰ ریالی مربوط به واردات و ارزش آزاد می باشد که شرکت می بایست به بانک پرداخت نماید. در این رابطه علیرغم شناسایی بدهی مزبور در دفاتر تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ فوق تسویه نشده است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
جاری	جاری
۱,۵۴۸,۸۵۳	۳,۴۲۴,۹۶۵
۲۰۰,۰۰۰	۰
۱,۷۴۸,۸۵۳	۳,۴۲۴,۹۶۵
۶۱۱,۰۲۱	۱,۲۹۸,۹۳۹
۲۰۰,۰۰۰	۰
۸۱۱,۰۲۱	۱,۲۹۸,۹۳۹

گروه

تسهیلات دریافتی
اعتبار اسنادی داخلی

شرکت

تسهیلات دریافتی
اعتبار اسنادی داخلی

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۴۵,۳۴۳	۱,۳۹۰,۰۳۶	۱,۶۶۲,۰۹۹	۳,۶۸۷,۶۶۴
۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
۸۴۵,۳۴۳	۱,۳۹۰,۰۳۶	۱,۶۶۲,۰۹۹	۳,۶۸۷,۶۶۴
(۴۳,۱۰۸)	(۹۶,۴۳۷)	(۱۶۰,۰۲۳)	(۳۰۰,۰۳۸)
۸,۷۸۶	۵,۳۴۰	۴۶,۷۷۷	۳۷,۳۳۹
۸۱۱,۰۲۱	۱,۲۹۸,۹۳۹	۱,۵۴۸,۸۵۳	۳,۴۲۴,۹۶۵

بانک ها

اعتبار اسنادی داخلی

سود و کارمزد سال آتی
سود و کارمزد و جرائم معوق

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۴۵,۳۴۳	۱,۳۹۰,۰۳۶	۱,۶۶۲,۰۹۹	۳,۶۸۷,۶۶۴

۱۸ تا ۲۳ درصد

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۱
۱,۲۹۸,۹۳۹	۳,۴۲۴,۹۶۵

سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۱
۷۵۴,۵۸۵	۳,۱۵۴,۱۱۳
۱۸۰,۳۹۴	۱۸۰,۳۹۴
۲,۶۳۹,۰۱۵	۳,۲۴۱,۱۳۶
۳,۵۷۳,۹۹۴	۶,۵۷۵,۶۴۳

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

زمین و ساختمان ، ماشین آلات و آپارتمان های مسکونی
سهام شرکت فنر سازی خاور
سایر وثایق



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	شرکت اصلی	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۹۶۸,۹۶۹	۴۹۶,۷۹۴
دریافت های نقدی	۲,۲۸۶,۲۶۶	۱,۱۹۷,۰۴۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۱۸,۵۲۴	۱۱۱,۳۹۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۷۲۷,۷۷۴)	(۱,۰۸۹,۴۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۹۷,۱۳۲)	(۱۰۴,۷۲۴)
سایر تغییرات غیر نقدی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱,۷۴۸,۸۵۳	۸۱۱,۰۲۱
دریافت های نقدی	۵,۴۰۷,۶۸۶	۲,۱۲۶,۴۷۳
سود و کارمزد و جرائم	۴۱۰,۹۲۷	۱۵۷,۰۹۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۷۱۳,۹۲۲)	(۱,۶۳۵,۱۰۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۲۸,۵۷۹)	(۱۶۰,۵۴۴)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۴۲۴,۹۶۵	۱,۲۹۸,۹۳۹

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
۲۸۰,۶۳۶	۰	۲۸۰,۶۳۶	۶۹۶,۲۲۳	۰	۶۹۶,۲۲۳
۱۵۱,۱۶۰	۰	۱۵۱,۱۶۰	۳۹۹,۳۰۴	۰	۳۹۹,۳۰۴
۴۳۱,۷۹۶	۰	۴۳۱,۷۹۶	۱,۰۹۵,۵۲۸	۰	۱,۰۹۵,۵۲۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۲۸۰,۶۳۶	۱۵۱,۱۶۰	۱۱۱,۸۹۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۶۳۱,۷۴۴	۳۸۱,۳۶۰	۱۳۹,۸۲۳
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۴,۶۸۸	۱۴,۱۶۱	۱۰,۳۶۵
پرداختی طی سال	(۲۳۰,۸۴۴)	(۱۴۷,۳۷۶)	(۱۱۰,۹۲۲)
	۶۹۶,۲۲۳	۳۹۹,۳۰۴	۱۵۱,۱۶۰

۳۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت فرعی (فنر سازی خاور) برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قلمی و تسویه شده است. همچنین عملکرد شرکتهای فرعی کیمیا فولاد آریا و شرکت فولاد صنعت ساپرا، به علت دریافت مجوز فعالیت تولیدی از وزارت صمت بعد از اصلاحیه قانون مالیاتها، مشمول معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات ها می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۳ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نوع تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	تخصیص	ابرازی		
شورای عالی مالیاتی	۱,۴۹۳	۱,۴۹۳	۲۹,۷۸۷	۳۳,۲۷۸	۱۶,۶۱۱	۱۰۲,۹۸۰	۱۳۹۷
شورای عالی مالیاتی	۷,۱۹۸	۷,۱۹۸	۳۵,۲۸۸	۴۲,۴۸۶	۳۵,۰۳۲	۱۷۸,۸۳۳	۱۳۹۸
قطعی و پرداخت شده	۲,۶۴۶	-	۹۹,۶۴۵	۱۰۰,۰۳۷	۹۷,۳۹۰	۶۱۰,۵۲۲	۱۳۹۹
قطعی و پرداخت شده	۱۳۹,۸۱۳	۹,۲۵۴	۱۴۴,۸۳۵	۱۵۳,۹۸۴	۱۴۴,۸۳۵	۸۱۵,۴۰۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۳۸۱,۳۶۰	-	-	۳۸۱,۳۶۰	۲,۶۵۶,۳۰۰	۱۴۰۱
	۱۵۱,۱۶۰	۳۹۹,۳۰۴					

۳۲-۳-۱ - تسویه شده است.

۳۲-۳-۲ - بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با وجود پرداخت مالیات قطعی شده سال مذکور به شورای عالی مالیاتی اعتراض گردیده و رای شورای عالی مالیاتی منتهی بر رسیدگی در هیئت معترض مالیاتی، ارجاع داده شده است.

۳۲-۳-۳ - بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ برگ تشخیص مالیاتی صادر گردیده که در مرحله اعتراض به هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی قرار دارد.

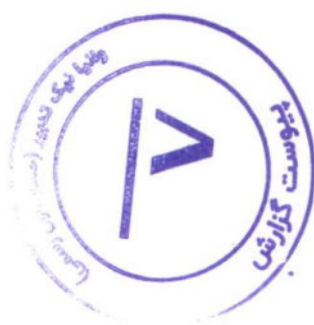
۳۲-۳-۴ - بابت عملکرد برای سال های مالی ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ تسویه شده است.

۳۲-۳-۵ - بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ با توجه به درآمد مشمول مالیات ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی مقرر ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.

۳۲-۴ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصلخیز سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

گروه

سود عملیات در حال تدام قبل از مالیات	۱,۸۰۰,۹۷۰	۵,۱۴۱,۵۸۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۱,۸۰۰,۹۷۰	۵,۱۴۱,۵۸۱		
نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۴۵۰,۲۴۲	۱,۲۸۵,۳۹۶		
اثر در درآمد سود صادرات و سیرده ها	(۲۶,۱۸۲)	(۱۳,۲۹۰)		
اثر در درآمد سود سهام و سود حاصل از فروش سهام	(۵۰,۹۳۹)	(۱۰,۵,۶۵۷)		
اثر در درآمد معافیت های بورس	(۳۵,۳۰۸)	(۷۳,۱۳۲)		
اثر اجاره دریایی (مالیات مقطوع)	(۱۷۱)	-		
اثر در درآمد سهم اوراق گنجی	(۱,۰۳۴)	(۳,۱۸۲)		
اثر هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی	۶,۹۱۹	۶,۹۱۹		
موضوع بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲	(۶۸,۷۰۵)	(۲۲۷,۵۷۳)		
درآمد تطبیق در نرخ مالیات متعلقه (موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵)	(۵۲,۳۲۱)	(۲۲۷,۵۳۶)		
هزینه مالیات بر درآمد محاسب شده با نرخ موثر مالیات ۱۲ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۱۲ درصد)	۲۲۲,۵۰۱	۶۳۱,۷۴۴		
سود عملیات در حال تدام قبل از مالیات	۱,۰۹۴,۸۱۲	۳,۱۱۰,۱۳۳		
سود حسابداری قبل از مالیات	۱,۰۹۴,۸۱۲	۳,۱۱۰,۱۳۳		
نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۲۷۳,۷۰۵	۷۷۷,۵۳۶		
اثر در درآمد سود صادرات و سیرده ها	(۱۶,۳۲۵)	(۷,۸۰۴)		
اثر در درآمد سود سهام و سود حاصل از فروش سهام	(۵۰,۹۳۹)	(۱۰,۵,۶۵۷)		
اثر اجاره دریایی (مالیات مقطوع)	(۱۷۱)	-		
اثر در درآمد سهم اوراق گنجی	(۶۱۹)	(۱,۹۹۳)		
موضوع بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲	(۴۱,۱۴۶)	(۱۴۸,۳۰۷)		
درآمد تطبیق در نرخ مالیات متعلقه (موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵)	(۲۴,۷۶۲)	(۱۳۲,۶۱۷)		
هزینه مالیات بر درآمد محاسب شده با نرخ موثر مالیات ۱۲٫۳ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۱۲٫۸ درصد)	۱۳۹,۸۱۳	۳۸۱,۳۶۰		



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۱,۰۹۰,۴۴۳	۶,۴۵۵
۱,۰۹۰,۴۴۳	۶,۴۵۵
۵۸۵	۴۴۹
۲۹	۲۳
۴,۰۸۲	۱,۲۰۶
۳,۸۴۳	۳,۵۵۵
۱۲۴	۱۱۵
۹,۳۰۳	۵,۸۲۷
۱۴۵,۹۸۰	۱,۷۶۴
۰	۲,۱۵۲
۱۶۳,۹۴۶	۱۵,۰۹۱
۱,۲۵۴,۳۸۹	۲۱,۵۴۶

شرکت

سال ۱۳۹۹

گروه

متعلق به منافع فاقد کنترل

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

سال های ۸۵ و ۸۶ بر اساس احکام قضایی

سال های قبل از ۹۳ و ۸۷ بر اساس احکام قضایی

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۶,۶۱۸	۶۸۱,۰۰۹	۲۶,۶۱۸	۶۸۱,۰۰۹
۱۷,۵۲۰	۷۰۰	۱۷,۵۲۰	۷۰۰
۱۰,۵۶۷	۰	۱۰,۵۶۷	۰
۰	۰	۰	۱,۹۴۸
۳,۸۱۰	۰	۳,۸۱۰	۰
۶,۸۵۴	۰	۶,۸۵۴	۰
۵,۵۴۶	۰	۵,۵۴۶	۰
۶,۰۹۶	۰	۶,۰۹۶	۰
۰	۰	۰	۰
۵,۰۸۴	۰	۵,۰۸۴	۰
۰	۰	۰	۳۴,۵۶۰
۲,۳۷۰	۲,۰۰۰	۲,۳۷۰	۲,۰۰۰
۵,۰۴۶	۶,۸۹۴	۵,۰۴۶	۶,۸۹۴
۰	۰	۰	۱۴۲,۳۸۹
۰	۰	۱۱,۶۶۱	۱۱۷,۶۱۲
۰	۰	۸,۸۰۴	۰
۰	۰	۴۶,۵۳۲	۰
۰	۰	۱۲,۱۲۳	۲,۴۵۲
۱۲,۲۴۱	۱,۲۲۶	۲۵,۸۶۲	۷,۱۷۹
۱۰۱,۷۵۳	۶۹۱,۸۲۹	۱۹۴,۴۹۳	۹۹۶,۷۴۳

پیش دریافت از مشتریان

شرکت آریا اورست ماشین

محمد رضا جهانشاهی فرد

عباس فرج زاده ها

سید محمد پور محمد

محمد باهر اسلامی

عباس نصر اصفهانی

رسول جهانشاهی فرد

محمد باقر و محمد حسن ایمانی مقدم

سید داماد و سید بابا قاسمی

سید امیر مرتضی میر سعیدی

شرکت سایکو

رحمان روزه

ریم کولیس

شرکت ارس خودرو دیزل آمیکو

شرکت واگن پارس

شرکت ارین پارس موتور

شرکت آروین تبریز

شرکت سهند ریل سپاهان

سایر



شرکت پارس فتر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۴۴,۶۳۳	۲,۷۱۴,۶۲۲	۱,۶۹۶,۰۰۱	۵,۷۱۲,۶۸۴	سود خالص
				تعدیلات
۱۵۰,۱۸۸	۳۹۵,۵۲۰	۲۳۲,۸۶۶	۶۴۶,۴۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۱,۳۹۵	۱۵۷,۰۹۸	۲۱۸,۵۲۴	۴۱۰,۹۲۷	هزینه های مالی
(۱۷,۲۸۴)	(۳۶,۱۹۸)	(۱۷,۲۸۴)	(۵۹)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۸,۳۴۴	۵۹,۰۵۵	۹۳,۲۰۲	۱۲۹,۵۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۸۸۸	۴۹,۲۶۲	۷۱,۹۶۴	۱۴۸,۴۷۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۰۳,۷۵۶)	(۴۲۲,۶۲۷)	.	.	سود سهام
(۴۴,۱۱۳)	(۸۲,۴۴۳)	(۴۷,۳۸۷)	(۱۲۳,۷۷۴)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۵)	(۱۸۱)	۳,۵۳۱	(۵۴,۰۱۲)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	.	(۶۴۰,۴۸۰)	(سود) حاصل از خرید زیر قیمت شرکت فرعی
۱,۰۱۱,۲۷۰	۱۱۹,۴۸۷	۲,۲۵۱,۴۱۷	۶,۲۲۹,۷۸۸	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۵۴,۷۹۰)	(۸۷,۵۹۴)	(۲۷۸,۹۱۸)	(۸۱۷,۱۱۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۳,۲۱۱)	(۴۷۴,۴۱۱)	(۸۷۲,۵۵۳)	(۱,۴۶۳,۲۶۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۹,۹۵۷)	۳۵۹,۱۹۹	۳۳,۴۰۸	(۴۰۳,۷۴۲)	(افزایش) سایر دارایی ها
.	.	(۲,۰۴۵)	.	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۰۶,۱۴۱)	۶۲۰,۸۸۸	(۵۵,۵۹۰)	۷۸۲,۶۵۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۲,۶۶۶	۵۹۰,۰۷۷	۱۲۲,۳۰۹	۸۰۲,۲۵۰	نقد حاصل از عملیات
۵۴۹,۸۳۷	۳,۸۴۲,۲۶۸	۱,۱۹۸,۰۲۸	۵,۱۳۰,۵۶۹	

۳۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۹۱,۲۶۶	.	۹۱,۲۶۶	شرکت در افزایش سرمایه کیمیا فولاد و تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات (تحصیل غیر نقد منافع فاقد حق کنترل)
.	۲,۷۶۹,۱۰۹	.	۲,۷۶۹,۱۰۹	خرید غیر نقدی سرمایه گذاری در شرکت کیمیا فولاد و سایر (تحصیل غیر نقد منافع فاقد حق کنترل)
.	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	.	.	۱۲۰,۷۱۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران سهم منافع فاقد کنترل
.	۳,۳۶۰,۳۷۵	.	۳,۴۸۱,۰۹۱	



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		۴,۰۲۸,۲۳۶	۵,۶۸۳,۷۶۹	۲,۴۰۱,۳۰۰
جمع بدهی ها				
		(۱,۳۷۴,۶۱۳)	(۲,۸۴۹,۹۹۳)	(۷۸۳,۲۸۲)
موجودی نقد				
		۲,۶۵۳,۶۲۴	۲,۸۳۳,۷۷۶	۱,۶۱۸,۰۱۸
خالص بدهی				
		۳,۱۰۴,۸۹۲	۴,۳۹۱,۱۹۴	۱,۸۰۱,۵۷۱
حقوق مالکانه				
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه		۸۵٪	۶۵٪	۹۰٪

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد.

۳۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، با برنامه ریزی واحد بازرگانی خارجی شرکت خصوصاً مدیریت مناسب زمان خرید از لحاظ تفاوت نرخ ارزی آن را مدیریت می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سفارش خرید مدیریت می شود، ضمن آنکه روند سنوات قبل مبنی تعدیل نرخ های فروش محصولات براساس تغییر نرخ ارز مواد اولیه بوده است. مبالغ و فیزی دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری در سهام شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)، شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص) و شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص) به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند.

۳۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیئت مدیره تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی از مشتریان انجام می شود.

۳۷-۷- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی، تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

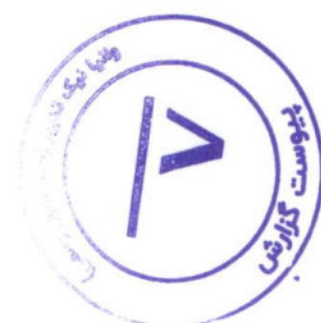
۳۸- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی گروه و شرکت در پایان سال به شرح زیر می باشد:

یونان چین	دلار	لیر	یورو	دینار عراق	یادداشت
گروه					
۴۰۲	۱۶۹,۸۰۹	۲,۷۸۰	۲۰۰	۵,۰۰۰	۲۲ موجودی نقد
۰	۴۲۵,۰۰۲	۰	۰	۰	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۰۲	۵۹۴,۸۱۱	۲,۷۸۰	۲۰۰	۵,۰۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۴۰۲	۵۹۴,۸۱۱	۲,۷۸۰	۲۰۰	۵,۰۰۰	خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۳	۳۳۸,۶۹۹	۵۸	۲۹	۱	معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹-سیلیون ریال
۴۰۲	۱,۰۶۶,۷۹۴	۲,۷۸۰	۲۰۰	۵,۰۰۰	خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۵	۲۶۲,۱۶۲	۴۳	۵۶	۱	معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹-سیلیون ریال
شرکت					
۰	۹۶۵	۰	۲۰۰	۰	۲۲ موجودی نقد
۰	۳۹۸,۴۸۹	۰	۰	۰	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۰	۳۹۹,۴۵۴	۰	۲۰۰	۰	خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	۱۵۸,۷۵۱	۰	۲۹	۰	معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹-سیلیون ریال
۰	۴۲۸,۱۱۳	۰	۲۰۰	۰	خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۰	۱۰۴,۳۷۰	۰	۵۶	۰	معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹-سیلیون ریال

۳۸-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

فروش	گروه	شرکت اصلی
خرید مواد اولیه و سایر پرداخت ها	۹۲۶,۸۲۸,۸۳	۶۳۲,۲۸۶,۸۳
۳۸-۲- ارزش حاصل از صادرات گروه به طور ۱۰۰٪ (و شرکت ۸۵٪) رفع تعهد شده و در سامانه مرکزی ثبت گردیده است. قابل ذکر است مهلت قانونی رفع تعهد ارزی سال ۱۴۰۱ تا شهریور ماه سال ۱۴۰۲ تمدید گردیده است.	۴۵۳,۶۶۳,۸۳	۲۳۳,۷۹۷,۸۳

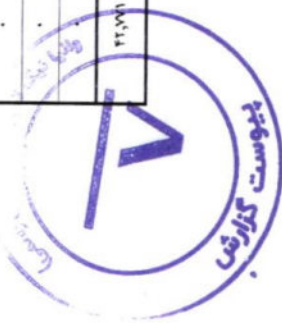


۳۹- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	درآمد اجاره	دریافت وجه	پرداخت وجه	خرید سهام	هزینه اجاره
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت فنر سازان پیرو (سهامی خاص)	نایب رئیس هیات مدیره	✓	۰	۳۶۶	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۶۸۴,۶۷۷	۱۲۰
	شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)	رئیس هیات مدیره	✓	۰	۳۶۶	۲۴۹,۹۷۰	۲۴۹,۹۶۰	۰	۰
	شرکت فنر کاوه ایرتیا (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۷۳۱	۴۹۹,۹۸۰	۴۹۹,۹۶۰	۶۸۴,۶۷۷	۱۲۰
سایر اشخاص وابسته	احمد جلیلی تنها	سهامدار عمده		۰	۰	۰	۰	۵۴۵,۶۴۲	۱,۰۴۵
	رضا جلیلی تنها	سهامدار عمده		۰	۰	۰	۰	۷۶۶,۳۹۵	۰
	کسری جلیلی تنها	سهامدار عمده		۰	۰	۰	۰	۷۶۶,۳۹۵	۰
	شرکت ایران خودرو دیزل	مشترکان بالای ۳۰ درصد		۳,۰۱۷,۲۲۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۲,۳۳۳	۱,۰۴۵
جمع کل				۳,۰۱۷,۲۲۰	۷۳۱	۴۹۹,۹۸۰	۴۹۹,۹۶۰	۲,۰۷۲,۳۳۳	۱,۰۴۵

۳۹-۲- مانده حساب های نایبی اشخاص وابسته گروه: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش دریافت	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱	
						خالص	طلب
مدیران و سهامداران اصلی	آقای احمد جلیلی تنها	۰	۰	۰	(۵۷۹,۴۶۱)	۵۷۹,۴۶۱	۰
	آقای رضا جلیلی تنها	۰	۰	۰	(۷۶۹,۱۱۵)	۷۶۹,۱۱۵	۰
	آقای کسری جلیلی تنها	۰	۰	۰	(۷۷۳,۱۶۵)	۷۷۳,۱۶۵	۰
	شرکت فنر سازان پیرو (سهامی خاص)	۰	۰	۰	(۷۳۴,۶۷۶)	۷۳۴,۶۷۶	۰
شرکت فرعی	جمع	۰	۰	۰	(۲,۸۵۶,۴۱۸)	۲,۸۵۶,۴۱۸	۰
	شرکت فولاد صنعت سابر (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۹۹۱
سایر اشخاص وابسته	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۹۹۱
	شرکت ایران خودرو دیزل	۷۰۱,۷۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سایکو	۶,۵۵۴	۰	(۳۴,۵۶۰)	۰	۲۷,۰۰۶	۱۹۶,۵۷۱
	جمع	۷۰۸,۵۹۰	۰	(۳۴,۵۶۰)	۰	۲۷,۰۰۶	۱۹۶,۵۷۱
جمع کل				(۳۴,۵۶۰)	(۲,۸۵۶,۴۱۸)	۲,۸۸۴,۱۲۴	۲۵۵,۵۶۲



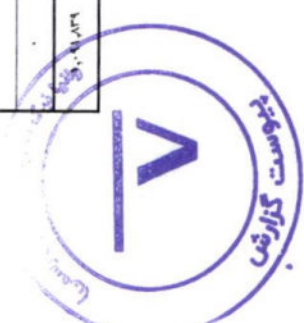
۳۱-۳. معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مستول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	فروش مواد اولیه و مخلفات	فروش دارایی	پرداخت وجه	دریافت وجه	هزینه اجاره	خرید سهام	درآمد سود سهام
واحد های تجاری فرعی	شرکت فر سازه های عاورد (سهامی عام)	واحد تجاری فرعی	✓	۲۰,۵۶۱	۱۹,۵۸۸	۱۱,۰۰۱	-	-	-	-	-	۲۱۱,۶۷۵
	شرکت کیبا فولاد آریا (سهامی عام)	واحد تجاری فرعی	✓	-	۳,۱۶۱,۵۵۳	۵,۶۱۱	۹,۰۰۰	-	۱۰	-	-	۱۱۰,۱۵۳
	شرکت فولاد صنعت ساینر (سهامی عام)	واحد تجاری فرعی	✓	-	۱۱۳,۶۶۸	۳,۰۶۵	۱۹,۰۰۰	-	-	۳,۰۱۳	-	-
	جمع			۲۰,۵۶۱	۳,۱۵۴,۶۱۹	۲۰,۶۷۷	۲۸,۰۰۰	-	۱۰	۳,۰۱۳	-	۲۱۱,۶۷۷
مدیران و سهامداران اصلی	احمد جلیلی تنها	سهامدار		-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۵	۵۵۵,۶۲۲	-
	رضا جلیلی تنها	سهامدار		-	-	-	-	-	-	-	۶۶۶,۶۷۵	-
	کسری جلیلی تنها	سهامدار		-	-	-	-	-	-	-	۶۶۶,۶۷۵	-
	جمع			-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۵	۲,۰۷۸,۹۷۲	-
سایر اشخاص وابسته	کیهان فر کوه (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۲۹,۹۶۰	۲۹۹,۹۷۰	-	-	-
	فرساز پشور (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۶۹۶,۶۷۷	-
	فر کوه (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۰	-	-	-
	جمع			-	-	-	-	۵۴,۹۶۰	۵۴۹,۹۷۰	-	۶۹۶,۶۷۷	-
جمع کل				۲۰,۵۶۱	۳,۱۵۴,۶۱۹	۲۰,۶۷۷	۲۸,۰۰۰	۵۴,۹۶۰	۵۴۹,۹۷۰	۲,۰۷۸,۹۷۰	۲,۰۷۸,۹۷۰	۲۱۱,۶۷۷

۳۱-۴. مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱		۱۴۰۰
									طلب	بدهی	
واحد تجاری فرعی	شرکت فر سازه های عاورد (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۱
	شرکت کیبا فولاد آریا (سهامی عام)	-	-	-	(۷۶,۷۵۳)	-	-	-	-	۷۶,۷۵۳	۳۶۹,۳۷۲
	شرکت فولاد صنعت ساینر (سهامی عام)	-	-	۲۰۰,۴۱۰	-	(۱۳,۳۷۲)	-	-	۱۷۷,۰۳۸	-	۵۸,۹۹۱
	جمع	-	-	۲۰۰,۴۱۰	(۷۶,۷۵۳)	(۱۳,۳۷۲)	-	-	۱۷۷,۰۳۸	۷۶,۷۵۳	۴۲۸,۹۲۴
مدیران و سهامداران اصلی	آقای احمد جلیلی تنها	-	-	-	-	(۵۶۹,۱۶۱)	-	(۲,۳۷۰)	-	۵۶۸,۶۹۱	-
	آقای رضا جلیلی تنها	-	-	-	-	(۷۶۶,۳۸۵)	-	(۶۱۷)	-	۷۶۵,۰۱۲	-
	آقای کسری جلیلی تنها	-	-	-	-	(۷۶۶,۳۸۵)	-	(۳,۵۶۸)	-	۷۶۶,۹۵۳	-
	جمع	-	-	-	-	(۲,۰۷۸,۹۱۱)	-	(۶,۵۵۵)	-	۲,۰۸۱,۳۶۶	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کیهان فر کوه (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فر کوه اریزان (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	فرساز پشور (سهامی عام)	-	-	-	-	(۶۹۶,۶۷۶)	-	-	۶۹۶,۶۷۶	-	۵۴,۰۳۸
	جمع	-	-	-	-	(۶۹۶,۶۷۶)	-	-	-	-	۵۴,۰۳۸
جمع کل				۲۰۰,۴۱۰	(۷۶,۷۵۳)	(۲,۰۷۸,۹۱۱)	-	(۶,۵۵۵)	۱۷۷,۰۳۸	۲,۰۸۱,۳۶۶	۶۸۲,۹۸۲

۳۱-۵. معاملات با اشخاص وابسته با شرایط ماکم بر معاملات حقوقی تفاوت باحتمالی نداشته است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۴۰-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، می باشد.
- ۴۰-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی می باشد.
- ۴۰-۳- دفاتر شرکت بابت مالیات تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی برای سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی و تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

- ۴۱-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳۱۳ میلیارد ریال (۵۲۵ ریال برای هر سهم) است.

