

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۳	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بند های توضیحی

۵) صورت‌های مالی شرکت برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، توسط موسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) به ترتیب مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش‌های مورخ ۴ اردیبهشت ۱۴۰۰ و ۳ مرداد ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت پارس فنر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۶-۱) مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۳ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سال حداکثر ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.
- ۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت پذیرفته 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 نگردیده است.
- ۸) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
- گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
- ۹) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با در نظر گرفتن لزوم استقرار سامانه‌های لازم به استثنای تدوین دستورالعمل‌های داخلی و اجرای رویه‌های شناسایی خطر در سطوح مختلف این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۴ تیر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری

ایمان نیکوکار

۸۹۱۷۰۱

۹۳۲۱۱۸

 **انیا نیک تدبیر**
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



شرکت پارس فنر

((سهامی خاص))

پیشرو در صنایع فنر سازی

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

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

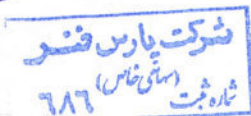
- ۶ صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۲۳

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
آقای احمد جلیلی تنها	-	رئیس هیات مدیره	
آقای رضا جلیلی تنها	-	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
آقای کسری جلیلی تنها	-	عضو هیات مدیره	
شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)	آقای جلال جلیلی تنها	عضو هیات مدیره	
شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	آقای اسمعیل سعیدی	عضو هیات مدیره	



دفتر مرکزی : تهران، بزرگراه شیخ فضل الله نوری، بعد از پل ستارخان، نرسیده به پل آزمایش، خیابان شوریده (۲۲)، پلاک ۸

کدپستی ۱۴۴۴۹۳۵۴۱۱، صندوق پستی ۶۳۴-۱۴۴۵۵، تلفن: ۷۱-۰۷۰-۸۸۲۵۰۰ و ۶۲-۸۸۲۶۱۹۶۱-۸۸۲۵۵۶۴۹، فاکس: ۸۸۲۵۵۶۴۹

کارخانه: ساوه، شهر صنعتی کاوه، بلوار آزادی، خیابان دهم تلفن: ۰۲۶۴۲۳۲۲۱۱۲-۳، فاکس: ۰۲۶۴۲۳۲۲۱۱۴

وب سایت: www.parsfanar.com پست الکترونیکی: info@parsfanar.com

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۳,۴۱۷,۵۰۲	۶,۷۲۷,۹۷۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۱۳,۷۷۹)	(۴,۵۰۰,۸۰۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۰۳,۷۲۳	۲,۲۲۷,۱۶۹		سود ناخالص
(۱۸۱,۴۳۴)	(۲۹۸,۲۳۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۴۹,۲۳۶	۱۶۸,۴۰۹	۸	سایر درآمدها
(۲,۴۵۰)	(۱,۰۱۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۲۶۹,۰۷۵	۲,۰۹۶,۳۲۷		سود عملیاتی
(۹۹,۶۵۶)	(۲۵۸,۲۱۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۲۳,۵۵۴	۹۰,۷۵۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۲۹۲,۹۷۳	۱,۹۲۸,۸۶۷		سود قبل از مالیات
(۱۶۲,۵۸۴)	(۲۳۲,۸۶۶)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۳۰,۳۹۰	۱,۶۹۶,۰۰۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۸۴۹,۰۵۴	۱,۱۴۲,۹۶۰		مالکان شرکت اصلی
۲۸۱,۳۳۶	۵۵۳,۰۴۱		منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۳۰,۳۹۰	۱,۶۹۶,۰۰۱		

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 خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۷۲,۵۷۸	۱,۹۸۸,۵۷۲	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۰,۲۵۷	۴۰,۳۸۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۷۰	۷۰	۱۴ سرمایه گذاری بلندمدت
۳,۸۵۸	۱۲,۶۲۳	۱۵ دریافتنی های بلندمدت
۱۶,۳۵۰	۱۸,۳۹۴	۱۶ سایر دارایی ها
۷۳۳,۱۱۳	۲,۰۶۰,۰۳۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۳۹,۲۲۱	۴۰۵,۸۱۳	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۷۴۶,۰۴۱	۲,۶۱۸,۵۹۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
۴۰۳,۰۲۵	۶۷۳,۱۷۸	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰۰,۸۹۲	۸۹۲	۱۹ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۰۱۲,۰۶۱	۱,۳۷۴,۶۱۳	۲۰ موجودی نقد
۳,۹۰۱,۲۳۹	۵,۰۷۳,۰۸۹	جمع دارایی های جاری
۴,۶۳۴,۳۵۲	۷,۱۳۳,۱۲۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۰	(۲۱,۷۰۹)	۲۳ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۶۷۸,۹۵۱	۶۷۸,۹۵۱	۲۴ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۶۰,۳۱۷	۷۷,۹۴۲	۲۵ اندوخته قانونی
۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	اندوخته احتیاطی
۱۸	۱۸	سایر اندوخته ها
۹۵۱,۲۷۸	۸۵۹,۰۵۵	سود انباشته
۲,۱۹۳,۰۹۵	۲,۰۹۶,۷۸۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۶۴,۸۵۰	۱,۰۰۸,۱۰۴	۲۶ منافع فاقد حق کنترل
۲,۸۵۷,۹۴۵	۳,۱۰۴,۸۹۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۵۳,۷۶۶	۲۴۶,۹۶۸	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۳,۷۶۶	۲۴۶,۹۶۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۵۸,۱۳۷	۳۰۲,۸۹۷	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۴,۲۰۵	۲۸۰,۶۳۶	۳۰ مالیات پرداختنی
۲۹,۱۴۶	۱,۲۵۴,۳۸۹	۳۱ سود سهام پرداختنی
۹۶۸,۹۶۹	۱,۷۴۸,۸۵۳	۲۹ تسهیلات مالی
۷۲,۱۸۴	۱۹۴,۴۹۳	۳۲ پیش دریافت ها
۱,۶۲۲,۶۴۱	۳,۷۸۱,۲۶۹	جمع بدهی های جاری
۱,۷۷۶,۴۰۸	۴,۰۲۸,۲۳۶	جمع بدهی ها
۴,۶۳۴,۳۵۲	۷,۱۳۳,۱۲۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان اصلی	سود انباشته	آثار معاملات با کنترل	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	سایر اندوخته ها	اندوخته احتیاطی	اندوخته قانونی	سرمایه
۹۹۹,۱۰۲	۲۲۸,۷۸۸	۷۷۰,۳۰۲	۳۸۵,۲۰۲	۰	۰	۱۸	۲,۵۳۱	۳۲,۵۵۴	۳۵۰,۰۰۰
۱,۱۳۰,۳۹۰	۲۸۱,۳۳۶	۸۴۹,۰۵۴	۸۴۹,۰۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۹۵,۸۹۷)	(۳۵,۸۹۷)	(۲۷۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۶۷۸,۹۵۱	۰	۶۷۸,۹۵۱	۰	۶۷۸,۹۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۹,۳۳۶	۱۵۹,۳۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶,۱۶۳	۲۱,۳۷۷	۱۴,۷۸۶	۱۴,۷۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۳۷,۷۶۴)	۰	۰	۰	۰	۳۷,۷۶۴	۰
۲,۸۵۷,۹۲۵	۶۶۴,۸۵۰	۲,۱۹۳,۰۹۵	۹۵۱,۲۷۸	۶۷۸,۹۵۱	-	۱۸	۲,۵۳۱	۶۰,۳۱۷	۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۶,۰۰۱	۵۵۳,۰۴۱	۱,۱۴۲,۹۶۰	۱,۱۴۲,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۲۲۷,۳۲۵)	(۲۰۹,۷۸۷)	(۱,۲۱۷,۵۵۸)	(۱,۲۱۷,۵۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۹۹,۹۳۵)	۰	(۲۹۹,۹۳۵)	۰	۰	(۲۹۹,۹۳۵)	۰	۰	۰	۰
۲۷۸,۳۲۶	۰	۲۷۸,۳۲۶	۰	۰	۲۷۸,۳۲۶	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۱۷,۶۳۵)	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۳۵	۰
۳,۱۰۲,۸۹۲	۱,۰۰۸,۱۰۲	۲,۰۹۴,۷۸۸	۸۵۹,۰۵۵	۶۷۸,۹۵۱	(۲۱,۷۰۹)	۱۸	۲,۵۳۱	۷۷,۹۲۲	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - واگذاری سرمایه گذاری ها
سهم منافع فاقد حق کنترل از تحصیل شرکت فرعی
تغییر در طبقه بندی منافع فاقد حق کنترل
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی
فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت پارس فنر
سهامی خاص
شماره ثبت ۶۸۶

مسیر



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳۸۱,۹۳۶	۱,۱۹۸,۰۲۸	۳۳
(۴۹,۲۰۷)	(۱۴۶,۴۳۵)	نقد حاصل از عملیات
۳۳۲,۷۲۹	۱,۰۵۱,۵۹۲	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۸,۵۳۱	۲۳,۶۸۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۶,۹۸۷)	(۱,۳۹۲,۱۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۰۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳,۶۷۹)	(۲,۳۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴,۴۵۴	۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۱۴,۱۰۰	۴۷,۳۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۳۳,۵۸۱)	(۸۲۳,۴۰۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۰,۸۵۲)	۲۲۸,۱۸۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
.	۱۳,۴۹۰	تامین مالی سهامدار عمده
.	(۱۳,۱۳۹)	پرداخت وجوه به سهامدار عمده
۶۷۸,۹۵۱	.	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
.	۲۷۸,۲۲۶	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
.	(۲۹۹,۹۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۱,۲۰۵,۴۲۱	۲,۲۸۶,۲۶۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۵۹,۹۳۱)	(۱,۷۲۷,۷۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۸,۴۷۴)	(۱۹۷,۱۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۷۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۱۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲۵,۸۹۷)	(۷۴,۹۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۷۴۰,۰۷۱	۱۳۷,۹۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۶۳۹,۲۱۹	۳۶۶,۰۸۴	خالص افزایش در وجه نقد
۳۶۹,۸۰۱	۱,۰۱۲,۰۶۱	موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۰۴۰	(۳,۵۳۱)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۱۲,۰۶۱	۱,۳۷۴,۶۱۳	موجودی نقد در پایان سال
	.	معاملات غیر نقدی

۳۴



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
شرکت پارس فنر
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۶۸۶

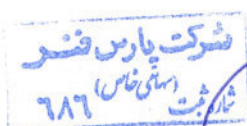
[Handwritten signature]

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۲,۱۱۲,۴۹۳	۳,۶۶۳,۳۷۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۶۷,۱۱۵)	(۲,۶۴۲,۴۳۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۴۵,۳۷۹	۱,۰۲۰,۹۳۴	سود ناخالص
(۷۹,۷۷۷)	(۱۴۸,۳۷۶)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۷,۱۲۲	۴۰,۰۵۴	۸ سایر درآمدها
۰	(۹۹۸)	۹ سایر هزینه‌ها
۷۱۳,۴۲۴	۹۱۱,۶۱۵	سود عملیاتی
(۵۴,۱۸۳)	(۱۱۳,۶۴۰)	۱۰ هزینه‌های مالی
۹۱۸,۰۶۹	۲۹۶,۸۴۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۵۷۷,۳۱۱	۱,۰۹۴,۸۲۲	سود قبل از مالیات
(۹۷,۲۲۶)	(۱۵۰,۱۸۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۸۰,۰۸۵	۹۴۴,۶۳۳	سود خالص

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.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹۹,۷۰۸	۱,۱۰۷,۱۸۲	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳,۴۹۶	۲,۳۶۳	۱۳ دارایی های نامشهود
۳۱۲,۳۱۰	۳۱۲,۳۱۰	۱۴ سرمایه گذاری بلندمدت
۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۶ سایر دارایی ها
۴۳۱,۸۱۵	۱,۴۳۸,۱۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲۸۴,۹۹۹	۵۲۴,۹۵۶	۱۷ پیش پرداخت ها
۷۸۰,۲۸۷	۹۸۳,۴۹۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۰۴,۲۹۵	۴۵۷,۵۹۱	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۰۰,۰۰۰	.	۱۹ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸۲۹,۸۵۷	۷۸۳,۲۸۲	۲۰ موجودی نقد
۲,۵۹۹,۴۳۷	۲,۷۴۹,۳۲۸	
۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	۲۱ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۶۱۴,۸۲۷	۲,۷۶۴,۷۱۷	
۳,۰۴۶,۶۴۱	۴,۲۰۲,۸۷۲	
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	اندوخته احتیاطی
۱۸	۱۸	سایر اندوخته ها
۱,۵۲۱,۹۴۸	۱,۲۴۹,۰۲۳	سود انباشته
۲,۰۷۴,۴۹۶	۱,۸۰۱,۵۷۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۶۰,۹۲۳	۱۰۹,۲۶۷	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۰,۹۲۳	۱۰۹,۲۶۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲۴۳,۴۴۷	۱۳۷,۶۵۷	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱۱,۸۹۴	۱۵۱,۱۶۰	۳۰ مالیات پرداختی
.	۱,۰۹۰,۴۴۳	۳۱ سود سهام پرداختی
۴۹۶,۷۹۴	۸۱۱,۰۲۱	۲۹ تسهیلات مالی
۵۹,۰۸۷	۱۰۱,۷۵۳	۳۲ پیش دریافت ها
۹۱۱,۲۲۲	۲,۲۹۲,۰۳۳	جمع بدهی های جاری
۹۷۲,۱۴۵	۲,۴۰۱,۳۰۰	جمع بدهی ها
۳,۰۴۶,۶۴۱	۴,۲۰۲,۸۷۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت پارس فنر
شماره ثبت ۶۸۶
شماره شناسایی ۷

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه اندوخته قانونی اندوخته احتیاطی سایر اندوخته ها سود انباشته جمع کل

۷۱۴,۴۱۱	۳۳۱,۶۱۲	۱۸	۲,۵۳۱	۳۰,۲۵۱	۳۵۰,۰۰۰
۱,۴۸۰,۰۸۵	۱,۴۸۰,۰۸۵	۰	۰	۰	۰
(۳۷۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	(۱۹,۷۴۹)	۰	۰	۱۹,۷۴۹	۰
۲,۰۷۴,۴۹۶	۱,۵۲۱,۹۴۸	۱۸	۲,۵۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۹۴۴,۶۳۳	۹۴۴,۶۳۳	۰	۰	۰	۰
(۱,۳۱۷,۵۵۸)	(۱,۳۱۷,۵۵۸)	۰	۰	۰	۰
۱,۸۰۱,۵۷۱	۱,۳۴۹,۰۲۳	۱۸	۲,۵۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۴۴۱,۴۸۲	۵۴۹,۸۳۷	۳۳
(۳۵,۹۸۰)	(۱۱۰,۹۲۲)	
۴۰۵,۵۰۲	۴۳۸,۹۱۵	
۷,۸۹۰	۲۳,۶۸۰	
(۳۱,۶۶۵)	(۱,۰۳۴,۶۲۴)	
(۵۰۰,۰۰۰)	۰	
(۲۹۰)	۰	
۴,۴۵۴	۵۰۰,۰۰۰	
(۳,۴۰۰)	۰	
۰	۱۰۵,۲۵۰	
۱۱۲,۱۲۲	۴۴,۱۱۳	
(۴۱۰,۸۸۹)	(۳۶۱,۵۸۱)	
(۵,۳۸۷)	۷۷,۳۳۴	
۰	۱۳,۴۹۰	
۰	(۱۳,۱۳۹)	
۷۲۵,۱۷۸	۱,۱۹۷,۰۴۰	
(۵۳۲,۸۲۳)	(۱,۰۸۹,۴۸۳)	
(۵۳,۰۰۲)	(۱۰۴,۷۲۴)	
۷۱۸,۳۳۰	۰	
(۲۷۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۱۱۵)	
۵۸۷,۶۸۳	(۱۲۳,۹۳۳)	
۵۸۲,۲۹۷	(۴۶,۵۹۹)	
۲۴۷,۴۶۴	۸۲۹,۸۵۷	
۹۵	۲۵	
۸۲۹,۸۵۷	۷۸۳,۲۸۲	
۱۹۴,۴۵۴	۰	۳۴

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 کوتاه مدت

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

دریافتهای 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 (خروج) 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

در یافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



شرکت پارس فنر
شماره ثبت ۶۸۶
شماره شناسایی ۶۸۶

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

شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پارس فنر (سهامی خاص) و شرکت های فرعی فنر سازی خاور (سهامی عام) و کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص) می باشد. شرکت پارس فنر 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 در تاریخ ۱۳۷۵/۰۵/۱۷ محل قانونی آن از تهران به ساوه با شماره ثبت ۶۸۶ انتقال یافته و نشانی مرکز اصلی شرکت شهر صنعتی کاوه (ساوه) خیابان آزادی خیابان دهم و دفتر مرکزی شرکت تهران خیابان شیخ فضل اله نوری خیابان شهید شوریده پلاک ۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ اساسنامه تولید و ساخت انواع فنرهای خودرو و تریلر ها و کلیه فعالیت های مرتبط می باشد و فعالیت اصلی شرکت پارس فنر در سال مالی مورد گزارش و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه فوق بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۶۲	۲۹۷	۵۵۰	۶۱۳
۲۶۲	۲۹۷	۵۵۰	۶۱۳

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 دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی اثر بااهمیتی داشته اند :

۲-۱-۱- استاندارد های حسابداری ۱۸ "صورت های مالی جداگانه"، شماره ۳۸ "ترکیب های تجاری"، شماره ۳۹ "صورت های مالی تلفیقی" و شماره ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحد های تجاری دیگر" استاندارد حسابداری ۴۲ "اندازه گیری ارزش منصفانه".

۲-۲- آثار احتمالی بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز: اجرای استاندارد حسابداری مزبور فاقد هرگونه اثر با اهمیت بر صورت های مالی می باشد.

۳- اهم 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.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- 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.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲-۳- 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.

۳-۲-۴- 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 ازای 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.

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- 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 ۲۴۳,۷۹۰	نرخ در دسترس
موجودی های ارزی	یورو	سنا ۲۶۹,۲۵۷	نرخ در دسترس
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دلار	سنا ۲۴۳,۷۹۰	نرخ در دسترس

۳-۴-۲- 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.

۳-۴-۳- 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، برحسب 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 است.

۳-۴-۴- 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 ماهیتاً 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.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های 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 استهلاک	روش استهلاک
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 ۱۵ درصد	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۱۰۰ درصد	-

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- 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.

۳-۸-۵- 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.

۳-۹- 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 فزونی 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



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 حسابها محاسبه نشده لیکن هرگونه هزینه در سال تحقق در حسابها 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 درحسابها منظور می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
تلفیقی گروه	شرکت اصلی	
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در سرمایه گذاری
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 تصویب 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.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- هزینه مالیات بر درآمد

۱۴-۳-۱- 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 حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۱۴-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی 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.

۱۴-۳-۳- 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.

۱۴-۳-۴- 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 غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

به موجب صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۵ هیئت مدیره موافقت نمود تا سقف ۵۱ درصد از سهام شرکت فنر سازی خاور (شرکت فرعی) را نگهداری و الباقی را باتوجه به روند مثبت بازار سرمایه و نیاز مبرم شرکت، از طریق سازمان بورس بفروش برساند.

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 هیأت 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. هر چند که گروه تنها مالکیت ۲۰ درصد سهام شرکت کیمیا فولاد آریا را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مال و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
فروش خالص		فروش خالص	
گروه		گروه	
داخلی		داخلی	
فروش فنر تخت ، میل تعادل ، فنر لول ، پایند فلزی	۱۳,۹۸۰	فروش فنر تخت ، میل تعادل ، فنر لول ، پایند فلزی	۶,۴۰۱,۸۶۹
صادراتی		صادراتی	
فروش فنر تخت	۸۰۵	فروش فنر تخت	۳۳۰,۲۲۱
فروش ناخالص	۱۴,۷۸۴	فروش ناخالص	۶,۷۳۲,۰۹۱
برگشت از فروش	(۳)	برگشت از فروش	(۹۹۴)
تخفیفات	۰	تخفیفات	(۳,۱۲۱)
	۱۴,۷۸۲		۶,۷۲۷,۹۷۶
شرکت		شرکت	
داخلی		داخلی	
فروش فنر تخت	۷,۶۴۸	فروش فنر تخت	۳,۵۳۵,۰۳۰
صادراتی		صادراتی	
فروش فنر تخت	۲۹۰	فروش فنر تخت	۱۳۲,۰۸۸
فروش ناخالص	۷,۹۳۷	فروش ناخالص	۳,۶۶۷,۱۱۹
برگشت از فروش	(۲)	برگشت از فروش	(۹۲۹)
تخفیفات	۰	تخفیفات	(۳,۱۲۱)
فروش خالص	۷,۹۳۶	فروش خالص	۳,۶۶۳,۳۷۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱-درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
گروه		گروه	
اشخاص وابسته - کیهان فنر	-	اشخاص وابسته - کیهان فنر	۰
سایر مشتریان	۶,۷۲۷,۹۷۶	سایر مشتریان	۱۰۰
	۶,۷۲۷,۹۷۶		۱۰۰
شرکت		شرکت	
اشخاص وابسته- فنر سازی خاور	۹,۰۲۱	اشخاص وابسته- فنر سازی خاور	۰.۲۵
اشخاص وابسته- کیهان فنر	-	اشخاص وابسته- کیهان فنر	۰.۰۰
سایر مشتریان	۳,۶۵۴,۳۴۹	سایر مشتریان	۹۹.۷۵
	۳,۶۶۳,۳۷۰		۱۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

محصول	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی-۱۳۹۹	درآمد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی-۱۴۰۰
گروه:					
فروش داخلی	۶,۳۹۷,۷۵۵	۴,۲۶۵,۷۴۳	۲,۱۳۲,۰۱۲	۴۲	۳۳
فروش صادراتی	۳۳۰,۲۲۱	۲۳۵,۰۶۴	۹۵,۱۵۷	۳۹	۲۹
	۶,۷۲۷,۹۷۶	۴,۵۰۰,۸۰۸	۲,۲۲۷,۱۶۹	۴۲	۳۳
شرکت اصلی:					
فروش داخلی	۳,۵۳۴,۴۰۲	۲,۵۴۸,۳۴۸	۹۸۶,۰۵۴	۳۴	۲۸
فروش صادراتی	۱۲۸,۹۶۸	۹۴,۰۸۷	۳۴,۸۸۰	۴۶	۲۷
	۳,۶۶۳,۳۷۰	۲,۶۴۲,۴۳۵	۱,۰۲۰,۹۳۴	۳۵	۲۸

۵-۲-۱- کاهش نسبت سود ناویژه در مقایسه با سال قبل عمدتاً مربوط به عدم رشد متناسب نرخ های فروش محصولات (به دلیل رقابتی بودن بازار) در مقایسه با بهای تمام شده می باشد.

۵-۲-۲- سهم فروش صادراتی گروه از هزینه های اداری، عمومی و فروش و مالی مبلغ ۱۵۵۴۴ میلیون ریال (شرکت اصلی به مبلغ ۹۰۵۰ میلیون ریال) بوده که با اعمال

آن ۶۲,۴۸۱ میلیون ریال (شرکت اصلی ۲۰,۸۶۹ میلیون ریال) معافیت سود صادرات می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	گروه
۱,۷۰۹,۹۶۵	۳,۸۵۳,۷۱۳	مواد مستقیم مصرفی
۱۷۱,۱۶۰	۲۸۴,۳۴۱	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۸۱,۹۲۴	۳۴۹,۲۳۷	دستمزد غیر مستقیم
۸۷,۷۷۳	۱۵۲,۲۰۰	مواد غیر مستقیم
۳۸,۹۸۵	۳۸,۲۱۶	استهلاک
۲۹,۰۴۹	۴۴,۴۰۳	تعمیر و نگهداری
۸۱,۶۲۹	۱۴۹,۶۶۲	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲,۳۰۷,۴۸۴	۴,۸۷۱,۷۷۳	جمع هزینه های ساخت
(۱۰۷,۴۲۷)	(۲۴۹,۶۷۵)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲,۲۰۰,۰۵۷	۴,۶۲۲,۰۹۹	بهای تمام شده ساخت
(۱۰۵,۷۷۹)	(۱۳۷,۸۸۱)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۲,۰۹۴,۲۷۹	۴,۴۸۴,۲۱۸	بهای تمام شده تولیدی فروش رفته
۱۹,۵۰۰	۱۶,۵۹۰	بهای تمام شده محصولات خریداری شده فروش رفته
۲,۱۱۳,۷۷۹	۴,۵۰۰,۸۰۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
		شرکت
۱,۰۸۰,۰۳۵	۲,۲۹۸,۴۵۶	مواد مستقیم مصرفی
۶۵,۳۶۳	۱۲۵,۸۰۳	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۹۹,۶۰۷	۱۹۶,۳۸۹	دستمزد غیر مستقیم
۴۳,۲۱۵	۸۹,۰۴۵	مواد غیر مستقیم
۱۰,۸۳۵	۱۹,۱۳۲	استهلاک
۱۵,۵۳۸	۱۹,۸۸۹	تعمیر و نگهداری
۵۴,۰۹۹	۱۲۹,۱۲۰	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۳۶۸,۶۹۰	۲,۸۷۷,۸۳۵	جمع هزینه های ساخت
۱۶,۸۷۸	(۱۶۶,۱۷۸)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱,۳۸۵,۵۶۹	۲,۷۱۱,۶۵۷	بهای تمام شده ساخت
(۳۷,۹۵۴)	(۸۵,۸۱۲)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱,۳۴۷,۶۱۴	۲,۶۲۵,۸۴۵	بهای تمام شده تولیدی فروش رفته
۱۹,۵۰۰	۱۶,۵۹۰	بهای تمام شده محصولات خریداری شده فروش رفته
۱,۳۶۷,۱۱۵	۲,۶۴۲,۴۳۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت پارس فنو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶-۳۰ سر سال مورد گزارش مبلغ ۳۷۸۴۱۱۲ میلیون ریال (سال قبل ۳۷۴۹۵۵۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۴۰۷۶۸۷ میلیون ریال (سال قبل ۱۵۴۶۶۹۲)

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد نسبت به کل خرید سال	شرکت اصلی		گروه		کشور	نوع مواد اولیه			
	۱۳۹۹	درصد نسبت به کل خرید دوره	۱۴۰۰	درصد نسبت به کل خرید سال			۱۳۹۹	درصد نسبت به کل خرید دوره	
۸۸.۰	۱,۳۵۵,۹۲۶	۹۴.۶	۲,۲۷۷,۳۰۶	۶۵.۴	۲,۴۵۳,۵۸۶	۳۹.۷	۱,۷۰۱,۶۴۹	ایران	شش فنر و میلگرد
۱۲.۰	۱۹۰,۷۶۶	۰.۰	۰	۷.۹	۲۹۴,۹۷۹	۰.۴	۱۸,۰۸۳	کره جنوبی، هند، ترکیه	شش فنر و میلگرد
۰.۰	۰	۰.۸	۱۹,۰۹۶	۲۴.۹	۹۳۳,۳۳۱	۵۲.۸	۲,۲۶۲,۳۶۸	ایران	پلیت
۰.۰	۰	۴.۶	۱۱۱,۲۸۵	۱.۸	۶۷,۷۶۳	۷.۰	۳۰,۲۰۱۲	ایران	متعلقات

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

تولید واقعی ۱۳۹۹	تولید واقعی ۱۴۰۰	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱۷,۷۵۷	۱۴,۷۶۹	۱۲,۲۴۸	۳۸,۲۰۰	تن
۵,۰۶۲	۸,۱۳۵	۶,۶۴۹	۱۰,۰۰۰	تن
۷,۶۶۴	۷,۹۴۶	۶,۸۴۰	۱۵,۰۰۰	تن

۱-۲-۶-۹. ظرفیت معمول گروه و شرکت بر اساس میانگین تولید سه سال اخیر در نظر گرفته شده است.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
				هزینه های فروش
۶,۶۱۱	۱۰,۲۵۶	۱۲,۰۶۱	۲۲,۴۱۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۵۸	۲,۴۳۱	۲,۳۳۸	۵,۵۵۳	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۹۲۰	۵,۳۰۴	۲,۶۹۹	۸,۸۳۷	مزایای پایان خدمت
۸۳	۶۵	۱۴۴	۲,۵۱۶	استهلاک
۱۷,۲۳۶	۳۲,۵۸۶	۲۶,۲۵۴	۵۲,۵۰۴	حمل و نقل و بارگیری
۸۷۴	۵,۳۲۸	۱,۸۱۴	۵,۹۶۳	هزینه های فروش و تبلیغات و بازاریابی
۴,۷۴۷	۸,۹۵۴	۶,۷۸۶	۱۱,۶۴۴	هزینه های بسته بندی
۵,۳۵۶	۴,۹۶۲	۵,۳۷۴	۶,۰۷۰	هزینه های صادرات
۲,۲۳۰	۳,۶۸۷	۵,۴۷۴	۱۰,۴۷۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۳۹,۴۱۳	۷۳,۵۷۵	۶۳,۱۴۲	۱۲۵,۹۷۸	
				هزینه های اداری و عمومی
۱۵,۶۷۴	۲۶,۷۹۹	۴۵,۸۲۷	۷۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۰۱۱	۶,۲۶۴	۷,۴۸۱	۱۲,۲۹۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۹۰۹	۷,۵۱۴	۶,۳۱۹	۱۲,۴۵۹	مزایای پایان خدمت
۱,۰۱۲	۲,۶۹۱	۳,۶۰۳	۴,۷۹۴	استهلاک
۳,۷۴۴	۳,۷۴۷	۴,۹۵۲	۵,۵۲۳	سفر و فوق العاده ماموریت
۴,۵۲۰	۶,۷۱۰	۱۲,۰۱۵	۹,۴۹۰	حسابرسی و حق الامتلاش
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۹۴۰	۲,۲۰۵	اجاره محل
۰	۱,۰۳۷	۰	۱,۱۹۱	حق عضویت
۲۹۲	۱,۲۹۲	۹۴۱	۲,۱۷۸	ملزومات مصرفی اداری
۳,۴۶۴	۵,۱۵۹	۳,۴۶۴	۵,۱۵۹	پاداش افزایش تولید
۱,۲۰۱	۲,۸۶۴	۲,۱۵۴	۵,۲۴۱	پذیرائی
۴۳۷	۱,۵۹۰	۲,۲۸۴	۴,۸۱۵	تعمیر و نگهداری
۲۱۰	۱,۱۵۳	۳,۹۲۰	۹,۸۳۶	هزینه های حقوقی و قانونی
۳,۶۸۹	۶,۷۸۰	۲۳,۳۹۲	۲۷,۰۶۶	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۴۰,۳۶۳	۷۴,۸۰۱	۱۱۸,۲۹۲	۱۷۲,۲۵۶	
۷۹,۷۷۷	۱۴۸,۳۷۶	۱۸۱,۴۳۴	۲۹۸,۲۳۴	

۷-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل مربوط به تعدیل مآخذ محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت در رعایت قوانین و مقررات و همچنین افزایش نیروی انسانی می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۰,۸۲۱	۳۹,۴۶۲	۱۰۰,۰۵۳	۱۵۷,۱۶۷
۱۳,۶۱۷	۵۹۲	۴۵,۷۹۸	۱,۰۹۹
۳,۳۸۴	۰	۳,۳۸۴	۱۰,۱۲۳
۴۷,۸۲۲	۴۰,۰۵۴	۱۴۹,۲۳۶	۱۶۸,۴۰۹

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۸۷۹	۲,۴۵۰	۸۹۸
۰	۱۱۹	۰	۱۱۹
۰	۹۹۸	۲,۴۵۰	۱,۰۱۷

خالص کسری انبار
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۳,۷۵۶	۱۱۱,۳۹۵	۹۹,۲۲۹	۲۱۸,۵۲۴
۴۲۷	۲,۲۴۵	۴۲۷	۲,۸۶۷
۰	۰	۰	۳۶,۸۱۹
۵۴,۱۸۳	۱۱۳,۶۴۰	۹۹,۶۵۶	۲۵۸,۲۱۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳,۹۱۴	۲۲,۸۰۲	۰	۲۱,۳۵۲
۶۷۸,۹۵۱	۰	۰	۰
۱۰۵,۲۵۰	۲۰۳,۷۵۶	۰	۰
۲,۰۰۰	۱۷,۲۸۴	۰	۱۷,۲۸۴
۴۸۸	۶۸۳	۰	۰
۸۰۰,۶۰۲	۲۴۴,۵۲۵	۰	۳۸,۶۳۶

اشخاص وابسته

سود جاصل از فروش مواد اولیه و متعلقات
سود فروش سرمایه گذاری در شرکت فرعی با حفظ کنترل
سود سهام
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
درآمد اجاره

سایر اقلام

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

۹۵	۲۵	۳,۰۴۰	(۳,۵۳۱)
۱۱۲,۱۲۲	۴۴,۱۱۳	۱۱۴,۱۰۰	۴۷,۳۸۷
۰	۰	۱,۰۸۷	۰
۳,۸۳۱	۵,۰۴۷	۳,۸۳۱	۵,۰۶۱
۰	۰	۶۵	۶۱
۱,۴۱۹	۳,۱۳۶	۱,۴۳۱	۳,۱۳۶
۱۱۷,۴۶۷	۵۲,۳۲۲	۱۲۳,۵۵۴	۵۲,۱۱۵
۹۱۸,۰۶۹	۲۹۶,۸۴۷	۱۲۳,۵۵۴	۹۰,۷۵۱



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	تکلیف بخش آت یا استفاده به سایر دارایی	جبران تکلیف	دارایی های در	جمع	نوازه آرمایشگاهی	تالابها	اثاث و منقوبات	سخت افزار	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ماشین آلات	تأسیسات و تجهیزات	مختصان	زمین	بهای تمام شده
۶۱۶,۳۳۲	۰	۲۶۴	(۷۸)	۳,۰۹۱	۶۱۲,۷۷۷	۵۲۳	۲,۲۲۰	۹,۸۱۶	۳,۲۵۴	۱۳,۱۵۲	۲,۵۵۳	۳۱۸,۱۱۰	۱,۰۳۰۴	۹۸,۱۷۳	۱۵۲,۹۱۳	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۶,۹۸۷	۰	۰	۰	۳,۰۹۸	۵۳,۸۸۸	۰	۰	۶,۶۵۱	۲,۸۱۳	۲,۵۵۹	۱,۲۵۱	۲۱,۱۸۶	۱,۱۲۶	۱۶,۲۸۲	۰	افزایش
(۷,۵۸۰)	۰	۰	۰	۰	(۷,۵۸۰)	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۹۰)	۰	(۵,۹۹۰)	۰	۰	۰	واکدار شده
(۲,۸۲۴)	۰	۰	۰	(۵,۵۶۰)	۲,۷۱۲	۰	(۱,۳۶۶)	(۶۹۹)	(۱,۱۳۳)	(۲)	۶۵	۲,۷۵۹	(۶۱)	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۵۱,۱۷۶	۰	۰	۰	۱۲,۰۲۹	۳۳۸,۱۷۷	۰	۰	۱,۸۸۷	۲,۰۰۰	۷۹۵	۷۵۵	۱۱۹,۹۱۵	۱۳,۵۸۷	۷۷,۱۹۸	۱۲,۰۰۰	تعدیلات ناشی از خرید شرکت فرعی
۹۱۲,۷۷۰	۰	۲۶۴	(۷۸)	۱۲,۶۵۸	۸۹۹,۹۲۶	۵۲۳	۲,۸۷۲	۱۷,۶۰۵	۸,۱۲۵	۱۵,۸۱۳	۵,۰۲۴	۴۶۷,۸۷۹	۲۵,۰۷۶	۱۹۱,۶۵۴	۱۶۴,۹۱۳	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۳۲۲,۱۲۴	۵۲,۶۰۰	۰	۰	۹۵۵,۸۱۴	۳۲۱,۶۶۰	۸۵۳	۰	۱۳,۲۲۶	۱۱,۹۱۳	۱۰,۱۲۵	۲,۳۲۱	۲۵۰,۳۲۵	۱۷,۲۸۸	۳۴,۸۷۰	۰	افزایش
(۸,۲۷۰)	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۷۰)	۰	۰	(۲۷)	(۸۱)	۰	(۲۱)	(۸۰,۵۵۰)	(۶۶)	۰	۰	واکدار شده
۰	۰	(۱۳)	۰	(۲۲,۰۰۷)	۲۲,۰۰۰	۱۳	۰	۹۷۹	۰	۰	۰	۷۶۵	۰	۲۰,۲۶۳	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۲۹۸,۶۷۵	۵۲,۶۰۰	۲۵۱	(۷۸)	۹۵۸,۵۶۶	۱,۲۷۵,۳۳۶	۱,۲۰۹	۲,۸۷۲	۳۲,۰۸۳	۲۰,۰۰۷	۲۶,۰۳۸	۷,۷۱۴	۷۱۰,۸۱۲	۴۲,۲۸۸	۲۶۶,۷۸۷	۱۶۴,۹۱۳	ماده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

۲۰,۲۲۶	۰	۰	(۷۷)	۰	۲۰,۲۲۹	۱۹۸	۳,۲۲۰	۲,۸۱۷	۱,۵۵۴	۵,۵۶۷	۱,۳۲۹	۱۶۱,۸۱۷	۳,۹۵۲	۱۸,۷۲۶	۰	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۲,۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۳۲,۲۶۶	۶۰	۲۲۸	۱,۳۱۲	۸۵۸	۱,۸۱۳	۷۶۳	۲۱,۸۰۶	۱,۰۲۳	۲,۲۷۳	۰	استهلاک
(۱۳۶)	۰	۰	۰	۰	(۱۳۶)	۰	۰	۰	۰	(۱۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	واکدار شده
(۲,۸۲۱)	۰	۰	(۱)	۰	(۲,۸۲۱)	۰	(۱,۲۰۹)	(۶۹۰)	(۱۲۵)	(۳۱)	(۲۰۴)	(۳۹۵)	(۸۹)	(۱۷)	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۲۰	۰	۰	۱۳۳	۲۲۴	۱۸۲	۲۸	۵,۷۲۵	۵۵۷	۳,۸۵۱	۰	تعدیلات ناشی از خرید شرکت فرعی
۲۲۲,۱۸۲	۰	۰	(۷۸)	۰	۲۲۲,۲۷۰	۲۵۸	۲,۹۶۸	۵,۶۲۲	۲,۵۲۱	۷,۶۰۵	۲,۱۲۵	۱۸۸,۹۶۲	۵,۲۵۴	۲۶,۸۵۴	۰	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۹,۷۸۶	۰	۰	۰	۰	۶۹,۷۸۶	۹۳	۰	۳,۵۶۵	۳,۷۲۱	۲,۵۲۷	۱,۲۱۲	۲۵,۳۲۵	۲,۹۵۸	۱۰,۳۵۵	۰	استهلاک
(۱,۸۷۲)	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۷۲)	۰	۰	(۲۲)	(۲۹)	۰	(۲۷)	(۱,۳۷۰)	(۲۲)	۰	۰	واکدار شده
(۱)	۰	۰	(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۱۰,۱۰۳	۰	۰	(۷۸)	۰	۳۱۰,۱۸۲	۳۵۱	۲,۹۶۸	۹,۱۲۴	۶,۲۳۳	۹,۹۲۲	۳,۳۱۰	۳۳۲,۵۱۷	۸,۳۸۷	۳۷,۳۰۹	۰	ماده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۹۵۸,۵۷۳	۵۲,۶۰۰	۲۵۱	۱	۹۵۸,۵۶۶	۴۵۵,۱۵۴	۱,۰۵۹	۶	۳۲,۹۱۸	۱۳,۷۷۴	۱۶,۰۴۶	۲,۰۲۴	۴۷۸,۳۷۷	۳۲,۱۱۱	۲۲۹,۲۷۷	۱۶۴,۹۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶۷۲,۵۷۸	۰	۲۶۴	۰	۱۲,۶۵۸	۶۵۷,۶۵۶	۲۸۵	۶	۱۲,۰۸۳	۵,۶۲۲	۸,۵۰۸	۲,۸۸۹	۳۷۸,۰۱۷	۱۹,۶۲۲	۱۶۴,۷۰۰	۱۶۴,۹۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۲- افزایش ساختارهای گروه عمدتاً ناشی از تعمیرات و بازسازی آپارتمانهای مسکونی می باشد.

۲-۱۲- افزایش تأسیسات و تجهیزات گروه مربوط به خرید پمپ رنگ، تابلو برق دیزل ژنراتور و کاهش آن مربوط به فروش گرماتاب بوش سازی می باشد.

۳-۱۲- افزایش ماشین آلات گروه عمدتاً بابت خرید دستگاه تانکری و تعمیرات دستگاه چسبی، فریگینگ بیوپلوت و کمپر و پارالولیک و اصلاح پهل و تعمیر دستگاه پوسته گیری، پمپش فنر لول پمپ هیدرولیک، دستگاه پرس، غلطک نورد، ترویل جرمقل، دیول ژنراتور، هیکس و ساخت یک عدد سند بلاست و کاهش آن هم مربوط به فروش تعدادی ماشین آلات از جمله گروه آبکاری پرس ۵۰ تنی دستگاه هواپرس و ... می باشد.

۴-۱۲- افزایش ابزار آلات خرید دستگاه دریل، منی سنگ دستی، چیم پلای دوتن سنگ فرز و کاهش آن مربوط به فروش دریل و گیره و اریه می باشد.

۵-۱۲- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه لیفراک و یک عدد موتور سیکلت و تعمیرات اساسی مزدا وانت و لیفراکها می باشد.

۶-۱۲- افزایش سخت افزار عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات سرور جهت نرم افزار جدید و انواع رایانه می باشد.

۷-۱۲- افزایش اثاثه عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات اداری و همچنین ساخت استند شمش سالت تولید می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی نامشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۳۶,۵۸۸	۲,۲۲۲	۳۴,۳۶۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۶۷۹	۳,۴۰۰	۲۷۹	افزایش
(۶۲)	(۶۲)	(۰)	واگذار شده
۱,۸۹۲	۱,۸۹۲	۰	تعدیلات ناشی از خرید شرکت فرعی
۴۲,۰۹۷	۷,۴۵۲	۳۴,۶۴۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۳۰۱	۳۸۴	۱,۹۱۷	افزایش
۴۴,۳۹۸	۷,۸۳۶	۳۶,۵۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۱,۲۳۳	۱,۲۳۳	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۱۴	۵۱۴	۰	استهلاک
۴۱	۴۱	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۲	۵۲	۰	تعدیلات ناشی از خرید شرکت فرعی
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	۰	استهلاک
۴,۰۱۷	۴,۰۱۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰,۳۸۰	۳,۸۱۹	۳۶,۵۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰,۲۵۷	۵,۶۱۲	۳۴,۶۴۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱,۲۲۰	۱,۰۳۰	۱۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۰	افزایش
(۶۲)	(۶۲)	(۰)	سایر تغییرات
۴,۵۵۷	۴,۴۳۰	۱۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	افزایش
۴,۵۵۷	۴,۴۳۰	۱۹۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۶۴۰	۶۴۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۸۰	۳۸۰	۰	استهلاک
۴۱	۴۱	۰	سایر تغییرات
۱,۰۶۱	۱,۰۲۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۱۳۳	۱,۱۳۳	۰	استهلاک
۲,۱۹۴	۲,۱۵۳	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۳۶۳	۲,۲۷۷	۱۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۴۹۶	۳,۴۱۰	۱۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۳- افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار نیلرام و شرق رایا می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۷۰	۷۰	(۶,۰۵۸)	۶,۱۲۸
۷۰	۷۰	(۶,۰۵۸)	۶,۱۲۸
۳۱۲,۲۹۶	۳۱۲,۲۹۶	۰	۳۱۲,۲۹۶
۱۴	۱۴	۰	۱۴
۳۱۲,۳۱۰	۳۱۲,۳۱۰	۰	۳۱۲,۳۱۰

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴۰۰		۱۳۹۹						
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
گروه								
شرکت تولید قطعات خاور (سهامی خاص)	-	۶.۰۰۰	۰٪	۶	۰	۰	۶	۰
شرکت گرم فرم	-	۸۵۰	۸۵٪	۴,۹۳۸	(۴,۹۳۸)	۰	۰	۰
نورد خمین	-	-	۱۰۰٪	۱,۱۲۰	(۱,۱۲۰)	۰	۰	۰
نمایشگاه بین المللی اراک	-	۵۰۰	۰٪	۵۰	۰	۰	۵۰	۰
شرکت مدیران صنایع استان مرکزی	-	۲۷۶	۰٪	۱۴	۰	۰	۱۴	۰
				۶,۱۲۸	(۶,۰۵۸)	۷۰	۷۰	
شرکت								
شرکت فرعی								
سرمایه گذاری در شرکت فنر سازی خاور	۷	۵۹۱,۵۱۸,۷۶۸	۵۱	۲۷۲,۲۹۶	۰	۲۷۲,۲۹۶	۲,۷۹۳,۱۵۲	۱۱,۵۱۶,۸۷۰
سرمایه گذاری در شرکت کیمیا فولاد آریا	-	۸۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰
جمع				۳۱۲,۲۹۶	۰	۳۱۲,۲۹۶	۲,۷۹۳,۱۵۲	۱۱,۵۱۶,۸۷۰
سایر شرکت ها								
شرکت مدیران صنایع استان مرکزی	-	۲۷۶	ناچیز	۱۴	۰	۱۴	۰	۰
				۳۱۲,۳۱۰	۰	۳۱۲,۳۱۰	۲,۷۹۳,۱۵۲	۱۱,۵۱۶,۸۷۰

۱۴-۲-۱- سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۴,۹۳۸ میلیون ریال در ارتباط با خرید سهام گرم فرم و مبلغ ۱,۱۲۰ میلیون ریال بابت خرید نورد خمین باتوجه به فروش اموال و انحلال شرکت و عدم بازیافت مبالغ سرمایه گذاری ذخیره در حساب ها منظور شده است و مشمول تلفیق نمی باشد.

۱۴-۲-۲- سرمایه گذاری در شرکت مدیران صنایع استان مرکزی شامل تعداد ۲۷۶ سهم پنجاه هزار ریالی با نام می باشد.

۱۴-۲-۳- تعداد سهام شرکت فنر سازی خاور در سال ۱۴۰۰ تغییری نداشته است و از این سهام تعدا ۱۴۸۷۱۷۰۷ سهم در وثیقه بانک توسعه صادرات میباشد. از تعداد پایان سال معادل ۳۳,۴۳۰,۳۸۴ سهم به شرح یادداشت ۲۱ تحت سرفصل دارایی نگهداری شده برای فروش طبقه بندی گردیده است.

۱۴-۳- مشخصات شرکت های فرعی

درصد سرمایه گذاری					
		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
اقامتگاه		گروه	شرکت	گروه	شرکت
شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)	ایران	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱
تولید فنر خودرو					
شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰
تولید تنمه فولادی					



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۳۹۹
تجاری							
استاد دریافتنی	۳۶,۵۰۰	*	۳۶,۵۰۰	*	۳۶,۵۰۰	*	*
ایران کاوه سایپا	۶,۰۱۶	*	۶,۰۱۶	*	۶,۰۱۶	*	۱۷,۱۶۱
سایر مشتریان	۴۲,۵۱۶	*	۴۲,۵۱۶	*	۴۲,۵۱۶	*	۱۷,۱۶۱
۱۵-۱-۱							
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته - شرکت فولاد صنعت سایپا (سهامی خاص)	۵۸,۹۹۱	*	۵۸,۹۹۱	*	۵۸,۹۹۱	*	*
اشخاص وابسته - شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)	*	*	*	*	*	*	۳۱۰
سایر مشتریان	۳۶۲,۴۳۲	۱۷۵,۶۷۷	۵۳۸,۱۱۰	(۵)	۵۳۸,۱۰۵	(۵)	۳۲۹,۳۸۲
	۴۲۱,۴۲۴	۱۷۵,۶۷۷	۵۹۷,۱۰۱	(۵)	۵۹۷,۰۹۶	(۵)	۳۲۹,۶۹۲
	۴۶۳,۹۴۰	۱۷۵,۶۷۷	۶۳۹,۶۱۷	(۵)	۶۳۹,۶۱۲	(۵)	۳۲۶,۸۵۳
سایر دریافتنی ها							
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	*	*	*	*	*	*	۵۶۸
۱۵-۱-۴	۳,۲۹۱	*	۳,۲۹۱	*	۳,۲۹۱	*	۲۵,۰۰۰
۱۵-۱-۵	۳,۱۷۳	*	۳,۱۷۳	*	۳,۱۷۳	*	۳,۱۷۳
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اکسیر سودا	۱۰,۷۵۰	*	۱۰,۷۵۰	*	۱۰,۷۵۰	*	۲,۵۸۱
شعبه ۳۲ دادگاه عمومی مجتمع قضایی بهشتی تهران	۲,۳۵۰	*	۲,۳۵۰	*	۲,۳۵۰	*	۱,۹۵۰
کارکنان (وام و مساعده)	۱۳,۰۹۰	*	۱۳,۰۹۰	*	۱۳,۰۹۰	*	۲۲,۴۰۲
ودیه اجاره	۹۱۲	*	۹۱۲	*	۹۱۲	*	۲۹۷
سپرده های موقت	۳۳,۵۶۶	*	۳۳,۵۶۶	*	۳۳,۵۶۶	*	۵۶,۱۷۱
سایر	۳۳,۵۶۶	*	۳۳,۵۶۶	*	۳۳,۵۶۶	*	۵۶,۱۷۱
	۴۹۷,۵۰۵	۱۷۵,۶۷۷	۶۷۳,۱۸۳	(۵)	۶۷۳,۱۷۸	(۵)	۴۰۳,۰۲۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۳۹۹
تجاری							
استاد دریافتنی مشتریان	*	*	*	*	*	*	۱,۷۳۴
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته - شرکت فولاد صنعت سایپا (سهامی خاص)	۵۴,۰۳۸	*	۵۴,۰۳۸	*	۵۴,۰۳۸	*	*
اشخاص وابسته - شرکت فنر سازی خاور (سهامی خاص)	۱۶,۳۶۸	*	۱۶,۳۶۸	*	۱۶,۳۶۸	*	*
اشخاص وابسته - شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)	*	*	*	*	*	*	۳۱۰
سایر مشتریان	۵۰,۱۸۲	۱۰۳,۹۸۰	۱۵۴,۱۶۳	(۵)	۱۵۴,۱۵۸	(۵)	۷۴,۰۴۵
	۱۲۰,۵۸۹	۱۰۳,۹۸۰	۲۲۴,۵۶۹	(۵)	۲۲۴,۵۶۴	(۵)	۷۴,۳۵۵
	۱۲۰,۵۸۹	۱۰۳,۹۸۰	۲۲۴,۵۶۹	(۵)	۲۲۴,۵۶۴	(۵)	۷۶,۰۹۰
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۹,۵۷۵	*	۱۹,۵۷۵	*	۱۹,۵۷۵	*	۱۹,۹۴۸
سود سهام دریافتنی	۲۰۳,۷۵۶	*	۲۰۳,۷۵۶	*	۲۰۳,۷۵۶	*	۱۰۵,۲۵۰
کارکنان (وام و مساعده)	۸,۷۰۷	*	۸,۷۰۷	*	۸,۷۰۷	*	۱,۹۳۲
سایر	۹۸۹	*	۹۸۹	*	۹۸۹	*	۱,۰۷۵
	۲۲۳,۰۲۷	*	۲۲۳,۰۲۷	*	۲۲۳,۰۲۷	*	۱۲۸,۲۰۵
	۲۲۳,۰۲۷	*	۲۲۳,۰۲۷	*	۲۲۳,۰۲۷	*	۱۲۸,۲۰۵
	۳۵۳,۶۱۶	۱۰۳,۹۸۰	۴۵۷,۵۹۶	(۵)	۴۵۷,۵۹۱	(۵)	۲۰۴,۲۹۵

۱۵-۱-۱- استناد دریافتنی گروه تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماً وصول گردیده است.

۱۵-۱-۲- مبلغ ۲۰۳,۷۵۶ میلیون ریال بابت سود سهام شرکت های فرعی (شرکت فنر سازی خاور سال ۱۴۰۰ و کیپا فولاد آریا سال های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹) می باشد که بر اساس سود سهام مصوب صورت جلسات مجامع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵، ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۳/۲۴ (فنر سازی خاور (سهامی عام) شناسایی گردیده است.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۵- مانده حساب سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۶,۳۱۸	۴۲,۳۱۵	۴۶,۳۱۸	۴۲,۳۱۵	علیرضا هروی
۲۲,۵۳۴	۳۹,۳۷۳	۲۲,۵۳۴	۳۹,۳۷۳	شرکت القلاف Al-Qallaf Group
.	.	.	۲۴,۸۹۶	حسن علی میر حسین
.	.	.	۱۹,۱۶۰	محمد الفاتح
.	۲۶,۴۸۷	.	۲۶,۴۸۷	شرکت تولیدی و صنعتی محور سازان چی چست
.	۲۲,۲۹۲	.	۲۲,۲۹۲	نهر و عبد الخالق احمد
.	.	۴۰۳	۳۷,۵۰۳	شرکت آراین پارس موتور
.	.	۹۱۳	۱۶,۹۰۴	شرکت طراحی و مهندسی کرمان خودرو
.	.	۳۹,۰۷۹	.	کاوه فولاد آریا
۱,۸۹۱	.	۱,۸۹۱	.	بارام رحیم
۱,۰۵۲	.	۲,۰۰۷	۶	شرکت بهمن موتور
.	.	۸,۲۸۴	۳۹۸	شرکت ارس خودرو دیزل آمیکو
.	.	۶,۶۷۴	۹,۷۹۰	شرکت اروین تبریز
.	.	۶,۲۸۷	۱۹,۳۶۴	شرکت واگن پارس
۲۱۳	۲۱۳	۲۱۳	۲۱۳	شرکت ریوند تجارت ارس
.	.	۱۱۰,۳۳۵	۱۹۶,۵۷۱	شرکت ساپکو- بابت فروش انواع فنر
.	.	۳۲,۶۴۰	۱۲,۹۷۵	شرکت ایران کاوه سایپا
.	۲۰,۴۹۷	.	۲۰,۴۹۷	شرکت تعاونی تولیدی سازه فولاد هرمس
۶۳۸	۶۳۸	۱,۶۲۹	۱,۳۴۸	شرکت بهمن دیزل
.	.	.	۴,۸۱۰	منصور افشارزاده
.	.	.	۴,۰۵۳	عباس فرج زاده ها
.	.	۳,۴۸۰	۳,۴۸۰	شرکت بالاست
۱,۴۰۵	۲,۳۴۷	۴۷,۵۹۲	۳۵,۶۷۴	سایر (ارقام زیر ۱۰۰۰ میلیون ریال)
۷۴,۰۵۰	۱۵۴,۱۶۳	۳۳۰,۲۷۹	۵۳۸,۱۱۰	
(۵)	(۵)	(۸۹۷)	(۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۴,۰۴۵	۱۵۴,۱۵۸	۳۲۹,۳۸۲	۵۳۸,۱۰۵	

۱-۱۵-۳- مبلغ مطالبات ارزی شرکت (به شرح یادداشت ۳۶) با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۱-۱۵-۴- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۹,۳۸۰	۱۹,۵۷۵	.	.	شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
۵۶۸	.	۵۶۸	.	شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)
۱۹,۹۴۸	۱۹,۵۷۵	۵۶۸	.	

۱-۱۵-۵- طلب از صندوق سرمایه گذاری اکسیر بابت پرداخت وجه در خصوص بازارگردانی سهام شرکت فنر سازی خاور میباشد.

۱-۱۵-۶- سپرده های موقت بابت ضمانت اخذ تسهیلات از بانکها میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۵-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	.	۳,۸۵۸	۱۲,۶۲۳	سایر دریافتنی ها
.	.	۳,۸۵۸	۱۲,۶۲۳	شرکت ساپکو- بابت گارانتی محصولات

۱-۱۵-۳- مطابق با قرارداد درصدی از مبالغ هر صورتحساب بابت تضمین ارائه خدمات پس از فروش کسر و در پایان مدت گارانتی با تایید خریدار به

فروشنده پرداخت می شود.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰
۰	۰	۵۰	۲,۰۹۴
۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۵۰	۱۸,۳۹۴

وجوه بانکی مسدود شده
حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۱- وجوه بانکی مسدودی بابت اخذ تسهیلات از بانک صادرات می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۱۹	۰	۳,۴۳۲	۰
۱۱۹	۰	۳,۴۳۲	۰
۲۷۰,۶۴۴	۳۶۹,۲۷۲	-	-
۲,۹۱۴	۱۳۲,۸۰۶	۱۸۹,۳۰۵	۳۲۱,۶۹۷
۶,۹۹۹	۱۶,۲۰۳	۳۰,۷۰۶	۳۵,۷۱۹
۶۵۲	۷۹۳	۹۵۷	۱,۲۸۱
۳,۱۶۹	۵,۲۲۹	۳,۸۰۴	۶,۹۶۸
۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰
۸۲	۲۳۲	۱۰,۵۹۷	۳۹,۷۲۷
۲۸۴,۸۸۰	۵۲۴,۹۵۶	۲۳۵,۷۸۹	۴۰۵,۸۱۳
۲۸۴,۹۹۹	۵۲۴,۹۵۶	۲۳۹,۲۲۱	۴۰۵,۸۱۳

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی :

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 فتر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰		۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
کالای ساخته شده	۴۱۷,۱۳۶	۰	۲۸۴,۸۶۳
کالای در جریان ساخت	۵۴۳,۲۷۹	۰	۲۰۶,۴۲۶
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۴۹۴,۷۰۳	۰	۱,۰۸۰,۹۶۳
قطعات و لوازم یدکی	۴۳,۸۳۳	۰	۲۹,۲۷۸
سایر موجودی ها	۱۱۹,۶۴۲	۰	۱۴۴,۵۱۱
	۲,۶۱۸,۵۹۴	۰	۱,۷۴۶,۰۴۱

شرکت

کالای ساخته شده	۱۹۸,۴۶۰	۰	۱۱۱,۱۶۸
کالای در جریان ساخت	۲۴۲,۹۹۲	۰	۷۶,۸۱۵
مواد اولیه و بسته بندی	۴۱۳,۰۱۲	۰	۴۴۴,۶۰۷
قطعات و لوازم یدکی	۳۶,۵۵۷	۰	۲۵,۶۰۳
سایر موجودی ها	۹۲,۴۷۷	۰	۱۲۲,۰۹۵
	۹۸۳,۴۹۸	۰	۷۸۰,۲۸۷

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا گروه تا مبلغ ۱,۹۰۶,۰۴۵ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۸۷۶,۵۵۰ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. (قابل ذکر است موجودی شرکت فرعی کیمیا فولاد آریا باتوجه به ماهیت آن ها که عمدتاً از جنس فولاد هستند، مورد پوشش بیمه ای قرار نگرفته است).

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک مسکن به منظور خرید ساختمان اداری جدید
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	۸۹۲	۸۹۲	۰
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۸۹۲	۵۰۰,۸۹۲	۵۰۰,۰۰۰



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۲۷,۰۸۷	۷۸۲,۷۰۵	۹۶۸,۹۱۵	۱,۲۸۷,۰۴۶	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۹۲	۲۸۹	۳۴,۵۱۷	۸۴,۱۳۶	موجودی نزد بانکها - ارزی
۶۳۵	۱۳۴	۹۵۴	۹۶۸	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
۱,۸۴۳	۱۵۴	۷,۶۷۵	۲,۴۶۲	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی
۸۲۹,۸۵۷	۷۸۳,۲۸۲	۱,۰۱۲,۰۶۱	۱,۳۷۴,۶۱۳	

۲۰-۱- موجودی نقد شامل وجوه ارزی به شرح یادداشت ۳۶ می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز در دسترس تسعیر گردیده است.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	۰	۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت فنر سازی خاور
۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	۰	۰	

۲۱-۱- به شرح یادداشت ۱-۴ شرکت تصمیم گرفته است حدود ۳ درصد از سهام شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام) شامل ۳۳,۴۳۰,۳۸۴ را ۳۳,۴۳۰,۳۸۴ سهم را از طریق بورس اوراق بهادار به فروش برساند.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۹,۹۹۹,۹۸۰	آقای احمد جلیلی تنها
۳۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای رضا جلیلی تنها
۳۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای کسری جلیلی تنها
۰	۰	۰	۱۰	شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱۰	شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)
۱۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت پارس فتر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در دوره مورد گزارش شرکت فرعی فتر سازی خاور (سهامی عام) تعداد ۲۲,۰۴۰,۰۶۵ از سهام خود را خریداری و سپس تعداد ۱۸۸,۳۷,۷۸۵ آنرا به فروش رساند. طی این رویداد مالی نسبت سهم مالکانه شرکت از تغییری نداشته و مبلغ ۲۱,۷۰۹ میلیون ریال نیز در این رابطه به شرکت تعلق گرفت.

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی قبل شرکت تعداد ۳۴,۵۱۵,۸۰۴ سهم از سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی فتر سازی خاور (سهامی عام) (معادل ۱۰٪ درصد) را به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید و مبلغ ۶۷۸,۹۵۱ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت منتسب گردید.

۲۵- 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)		گروه		مانده در ابتدای سال
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۰,۲۵۱	۵۰,۰۰۰	۳۲,۵۵۴	۶۰,۳۱۷	مانده در ابتدای سال
۱۹,۷۴۹	۰	۲۷,۷۶۴	۱۷,۶۲۵	اندوخته تامین شده سال
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۰,۳۱۷	۷۷,۹۴۲	مانده در پایان سال

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سرمایه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۵۸,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	سرمایه
۲۱,۳۵۶	۴۳,۵۳۷	اندوخته قانونی
۲۷۸,۶۱۵	۶۰۶,۷۹۱	سود انباشته
۱۰۶,۸۷۹	۹۹,۷۷۷	سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها
۶۶۴,۸۵۰	۱,۰۰۸,۱۰۴	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		مانده در ابتدای سال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۸,۲۵۶	۶۰,۹۲۳	۱۲۴,۴۰۹	۱۵۳,۷۶۶	مانده در ابتدای سال
(۷,۹۵۵)	(۷,۹۱۵)	(۱۵,۵۸۰)	(۲۰,۵۲۹)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۶۲۲	۵۶,۲۵۹	۴۴,۹۳۷	۱۱۳,۷۳۰	ذخیره تامین و تعدیل شده طی سال
۶۰,۹۲۳	۱۰۹,۲۶۷	۱۵۳,۷۶۶	۲۴۶,۹۶۸	مانده در پایان سال



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
استاد پرداختنی	۴۱,۹۹۹	۰	۴۱,۹۹۹	۰
برق افشان سپاهان				
حساب های پرداختنی	۰	۰	۰	۵,۸۸۹
اشخاص وابسته - شرکت کیهان فنرکاوه	۱۵,۲۹۰	۰	۱۵,۲۹۰	۲۵,۹۷۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۵۷,۲۸۹	۰	۵۷,۲۸۹	۳۱,۸۶۲
سایر پرداختنی ها				
استاد پرداختنی	۴۸,۴۶۷	۰	۴۸,۴۶۷	۲۱,۰۴۵
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته	۴۲,۷۷۱	۰	۴۲,۷۷۱	۲۰۷,۶۶۳
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، حقوق و تکلیف	۴۸,۳۲۵	۰	۴۸,۳۲۵	۱۱,۶۳۶
سازمان تامین اجتماعی	۲۰,۳۹۴	۰	۲۰,۳۹۴	۱۲,۶۸۵
حقوق پرداختنی	۶,۶۶۴	۰	۶,۶۶۴	۱۰,۰۷۰
بدهی به سهامداران	۱۰,۸۲۰	۰	۱۰,۸۲۰	۱۱,۳۸۲
سپرده حسن انجام کار	۱,۱۲۸	۰	۱,۱۲۸	۵۳۳
بانک صادرات	۲۱,۰۰۵	۰	۲۱,۰۰۵	۲۱,۰۰۵
هزینه های پرداختنی	۲۰,۳۶۹	۰	۲۰,۳۶۹	۸,۳۳۰
سپرده بیمه	۱,۱۴۳	۰	۱,۱۴۳	۱,۲۹۰
سایر	۲۴,۴۲۵	۰	۲۴,۴۲۵	۲۰,۶۳۸
	۱۹۷,۱۴۲	۰	۱۹۷,۱۴۲	۳۰۵,۲۳۰
	۲۴۵,۶۰۹	۰	۲۴۵,۶۰۹	۳۲۶,۲۷۵
	۳۰۲,۸۹۷	۰	۳۰۲,۸۹۷	۳۵۸,۱۳۷

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
حساب های پرداختنی	۳۵,۲۶۳	۰	۳۵,۲۶۳	۳۸۰
شرکت فنر سازی خاور	۱۹۲	۰	۱۹۲	۵,۴۹۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۵,۴۵۵	۰	۳۵,۴۵۵	۵,۸۷۴
سایر پرداختنی ها				
استاد پرداختنی	۱۵,۵۱۰	۰	۱۵,۵۱۰	۱۷,۲۰۴
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته	۱,۳۹۶	۰	۱,۳۹۶	۱۵۹,۹۰۴
مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده	۲۶,۱۵۷	۰	۲۶,۱۵۷	۱۰,۰۶۴
حق بیمه های پرداختنی	۵,۴۹۷	۰	۵,۴۹۷	۳,۶۳۶
حقوق و پاداش پرداختنی	۶,۱۱۴	۰	۶,۱۱۴	۷,۲۷۰
سپرده حسن انجام کار	۹۰۲	۰	۹۰۲	۵۳۳
بانک صادرات	۲۱,۰۰۵	۰	۲۱,۰۰۵	۲۱,۰۰۵
هزینه های پرداختنی	۱۷,۹۱۵	۰	۱۷,۹۱۵	۶,۰۸۰
سپرده بیمه	۹۸۵	۰	۹۸۵	۱,۲۱۰
سایر	۶,۷۲۳	۰	۶,۷۲۳	۱۰,۴۶۷
	۸۶,۶۹۲	۰	۸۶,۶۹۲	۲۲۰,۳۶۸
	۱۰۲,۲۰۲	۰	۱۰۲,۲۰۲	۲۳۷,۵۷۲
	۱۳۷,۶۵۷	۰	۱۳۷,۶۵۷	۲۲۳,۴۴۷



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۸- مانده حساب های پرداختنی به خریداران کالا و سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات مشتمل بر اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۰۶۱	۰	۴,۰۶۱	۰	شرکت تعاونی سازه فولاد هرمس
۱,۴۳۳	۰	۱,۴۳۳	۵,۸۰۵	شرکت فولاد الیازی ارمان زنجان
۰	۱۸۲	۵,۲۲۳	۱۸۲	شرکت اریا الیاز پارس
۰	۰	۲,۷۳۱	۳,۱۷۳	رخشان زرین
۰	۰	۱,۵۳۱	۰	بامگاه صنعت صنوبر
۰	۰	۵۴۲	۲۵۰	تولیدی رهام سلولز
۰	۰	۰	۲,۰۳۷	گروه تولیدی نوین صنعت
۰	۱۱	۱۰,۴۵۲	۳,۸۴۳	سایر
۵,۴۹۴	۱۹۲	۳۵,۹۷۳	۱۵,۴۹۰	

۱-۲-۲۸- سایر اسناد پرداختنی عمدتاً تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱-۳-۲۸- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۸,۲۳۵	۱,۳۹۶	۱۰۸,۸۴۵	۴۲,۰۷۱	آقای احمد جلیلی تنها
۴۷,۱۰۰	۰	۴۷,۴۵۰	۳۵۰	آقای کسری جلیلی تنها
۰	۰	۳۵۰	۰	خانم نسیم جلیلی تنها
۴۳,۳۴۹	۰	۴۳,۳۴۹	۳۵۰	آقای رضا جلیلی تنها
۱,۲۱۹	۰	۱,۲۶۸	۰	شرکت فولاد صنعت ساپرا
۰	۰	۶,۴۰۰	۰	شرکت فنر کاوه ایرانیان
۱۵۹,۹۰۴	۱,۳۹۶	۲۰۷,۶۶۳	۴۲,۷۷۱	

۱-۴-۲۸- مبلغ ۲۱,۰۰۵ میلیون ریال مربوط به ما به التفاوت ارز تعلق گرفته ۴۲,۰۰۰ ریالی مربوط به واردات و ارز 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 خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
جاری	جاری
۹۶۸,۹۶۹	۱,۵۴۸,۸۵۳
.	۲۰۰,۰۰۰
۹۶۸,۹۶۹	۱,۷۴۸,۸۵۳
۴۹۶,۷۹۴	۶۱۱,۰۲۱
.	۲۰۰,۰۰۰
۴۹۶,۷۹۴	۸۱۱,۰۲۱

گروه

تسهیلات دریافتی
اعتبار اسنادی یوزانس

شرکت

تسهیلات دریافتی
اعتبار اسنادی یوزانس

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۲۶,۴۹۵	۶۴۵,۳۴۳	۱,۰۱۸,۶۳۸	۱,۶۶۲,۰۹۹
.	۲۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰
۵۲۶,۴۹۵	۸۴۵,۳۴۳	۱,۰۱۸,۶۳۸	۱,۸۶۲,۰۹۹
(۳۱,۸۱۷)	(۴۳,۱۰۸)	(۷۵,۰۵۴)	(۱۶۰,۰۲۳)
۲,۱۱۶	۸,۷۸۶	۲۵,۳۸۵	۴۶,۷۷۷
۴۹۶,۷۹۴	۸۱۱,۰۲۱	۹۶۸,۹۶۹	۱,۷۴۸,۸۵۳

بانک ها

اعتبارات اسنادی یوزانس

سود و کارمزد سال آتی

سود و کارمزد و جرائم معوق

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۲۶,۴۹۵	۶۴۵,۳۴۳	۱,۰۱۸,۶۳۸	۱,۶۶۲,۰۹۹

۱۸ تا ۲۲ درصد

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۰
۶۴۵,۳۴۳	۱,۸۶۲,۰۹۹

سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۰
۴۹۹,۹۶۷	۱,۴۵۷,۲۳۴
۷۰,۲۲۴	۷۰,۲۲۴
۸۲۰,۲۰۰	۹۳۰,۲۱۶
۱,۳۹۰,۳۹۱	۲,۴۵۷,۶۷۴

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

۲۹-۱-۵- اعتبار اسنادی یوزانس مربوط به خرید مواد اولیه می باشد که ۸۰ درصد از مبلغ اعتبار اسنادی پراخت نشده و در سال مالی بعد تسویه می گردد.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۲- 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 ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۱۲,۷۲۴
دریافت های نقدی	۳۰۳,۶۸۵
سود و کارمزد و جرائم	۷۲۵,۱۷۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	۹۹,۲۲۹
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۳۲,۸۲۳)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(۵۳,۰۰۲)
دریافت های نقدی	۹۶۸,۹۶۹
سود و کارمزد و جرائم	۱,۱۹۷,۰۴۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	۲۱۸,۵۲۴
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۰۸۹,۴۸۳)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۰۴,۷۲۴)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰
	۸۱۱,۰۲۱
	۱,۷۴۸,۸۵۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۱۹۴,۲۰۵	۰	۱۹۴,۲۰۵	۲۸۰,۶۳۶	۰	۲۸۰,۶۳۶
۱۱۱,۸۹۴	۰	۱۱۱,۸۹۴	۱۵۱,۱۶۰	۰	۱۵۱,۱۶۰
۳۰۶,۱۰۰	۰	۳۰۶,۱۰۰	۴۳۱,۷۹۶	۰	۴۳۱,۷۹۶

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸۰,۸۲۹	۱۹۴,۲۰۵
۱۶۲,۵۸۴	۲۲۲,۵۰۱
۰	۱۰,۳۶۵
(۴۹,۲۰۷)	(۱۴۶,۴۳۵)
۱۹۴,۲۰۵	۲۸۰,۶۳۶

۳۰-۲- مالیات بر درآمد شرکت فرعی (فنر سازی خاور) برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. همچنین عملکرد شرکت فرعی (کیپیا فولاد آریا) مشمول ماده ۱۳۲ قانون مالیات ها می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۰ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	مالیات		سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
ماده پرداختی	ماده پرداختی	ماده پرداختی	ماده پرداختی	ماده پرداختی
شورای عالی مالیاتی	۱۲,۶۶۹	۱,۴۹۳	۲۹,۷۸۷	۱۱۵,۸۱۹
هیئت حل اختلاف مالیاتی	۰	۷,۱۹۸	۳۵,۳۸۸	۳۸,۹۲۸
رسیدگی به دقائر - تشخیص	۹۷,۲۲۶	۲,۶۴۶	۹۷,۳۹۰	۱,۵۷۷,۳۱۱
رسیدگی نشده	۰	۱۳۹,۸۱۳	۱۳۹,۸۱۳	۱۲۰۰
	۱۱۱,۸۹۴	۱۵۱,۱۶۰		

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۰-۱- حسابیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
۳-۲۰-۲- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با وجود پرداخت مالیات مقطعی شده سال مذکور به شورای عالی مالیاتی اعتراض گردیده است.
۳-۲۰-۳- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ برگه تشخیص مالیاتی صادر گردیده که در مرحله اعتراض به میات بدوی حل اختلاف مالیاتی قرار دارد.
۳-۲۰-۴- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ برگه تشخیص مالیاتی صادر گردیده با توجه به توافق با سرممیز مالیاتی در مرحله صدور برگه قطعی مالیات عملکرد قرار دارد.
۳-۲۰-۵- بابت عملکرد سالهای مالی ۱۴۰۰ با توجه به درآمد مشمول مالیات ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی مقر ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.
۳-۲۰-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۸۶۷,۷۸۹	۱,۸۰۰,۹۷۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۱,۸۶۷,۷۸۹	۱,۸۰۰,۹۷۰
نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۴۹۹,۳۳۲	۴۵۰,۲۴۲
اثر درآمد سود صادرات و سپرده ها	(۵۲,۰۴۴)	(۲۶,۱۸۲)
اثر درآمد سود سهام و سود حاصل از فروش سهام	(۱۹۶,۰۵۰)	(۵۰,۹۳۹)
اثر درآمد معافیت های بورس	(۱۴,۵۳۳)	(۳۵,۳۰۸)
اثر اجاره دریافتی (مالیات مقطوع)	(۱۲۲)	(۱۷۱)
اثر درآمد سهم بازرگانی	(۶۱۴)	(۱۰,۳۲۲)
اثر هزینه استهلاک ملزاه تجدید ارزیابی	۰	۶,۹۱۹
معافیت قانون بودجه مربوط به واحدهای آسیب دیده از کرونا	(۳۴,۶۳۳)	(۶۸,۷۰۵)
درآمد تخفیف در نرخ مالیات متعلقه(موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵)	(۳۸,۶۶۳)	(۵۲,۳۲۱)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۲ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۹ درصد)	۱۶۲,۵۸۳	۳۳۲,۵۰۱
شرکت		
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۷۷,۳۱۱	۱,۰۹۴,۸۱۲
سود حسابداری قبل از مالیات	۱,۵۷۷,۳۱۱	۱,۰۹۴,۸۱۲
نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۳۹۴,۳۲۸	۲۷۲,۷۰۵
اثر درآمد سود صادرات و سپرده ها	(۴۵,۵۲۵)	(۱۶,۲۲۵)
اثر درآمد سود سهام و سود حاصل از فروش سهام	(۱۹۶,۰۵۰)	(۵۰,۹۳۹)
اثر اجاره دریافتی (مالیات مقطوع)	(۱۲۲)	(۱۷۱)
اثر درآمد سهم بازرگانی	(۴۵۸)	(۶۱۹)
معافیت قانون بودجه مربوط به واحدهای آسیب دیده از کرونا	(۲۴,۳۳۸)	(۴۱,۱۲۶)
درآمد تخفیف در نرخ مالیات متعلقه(موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵)	(۳۰,۳۲۵)	(۴۴,۷۶۲)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۲٫۸ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۲٫۲۰ درصد)	۹۷,۳۹۰	۱۳۹,۸۱۳



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۰	۱,۰۹۰,۴۴۳
۰	۱,۰۹۰,۴۴۳
۶۰۴	۵۸۵
۲۹	۲۹
۴,۰۸۵	۴,۰۸۲
۳,۸۷۹	۳,۸۲۳
۱۲۵	۱۲۴
۲۵,۸۹۷	۹,۳۰۳
۰	۱۴۵,۹۸۰
۳۴,۶۱۹	۱۶۳,۹۴۶
(۵,۴۷۳)	۰
۲۹,۱۴۶	۱,۲۵۴,۳۸۹

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

پرداختی و انتقالی به سرفصل بستانکاران

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۲۶,۶۱۸	۰	۲۶,۶۱۸
۱۱,۳۹۹	۱۷,۵۲۰	۱۱,۳۹۹	۱۷,۵۲۰
۶,۸۲۵	۱۰,۵۶۷	۶,۸۲۵	۱۰,۵۶۷
۵,۲۶۴	۰	۵,۲۶۴	۰
۴,۰۶۱	۰	۴,۰۶۱	۰
۴,۰۲۵	۳,۸۱۰	۴,۰۲۵	۳,۸۱۰
۳,۳۶۴	۶,۸۵۴	۳,۳۶۴	۶,۸۵۴
۳,۳۰۴	۵,۵۴۶	۳,۳۰۴	۵,۵۴۶
۳,۲۱۰	۶,۰۹۶	۳,۲۱۰	۶,۰۹۶
۲,۵۸۰	۰	۲,۵۸۰	۰
۱,۶۳۶	۵,۰۸۴	۱,۶۳۶	۵,۰۸۴
۱,۴۳۳	۰	۱,۴۳۳	۰
۱,۳۴۲	۰	۱,۳۴۲	۰
۱,۲۰۴	۰	۱,۲۰۴	۰
۱,۰۵۳	۲,۳۷۰	۱,۰۵۳	۲,۳۷۰
۱,۰۱۱	۰	۱,۰۱۱	۰
۴,۹۷۵	۵,۰۴۶	۴,۹۷۵	۵,۰۴۶
۰	۰	۱۰,۳۱۸	۰
۰	۰	۰	۱۱,۶۶۱
۰	۰	۰	۸,۸۰۴
۰	۰	۲,۷۷۹	۴۶,۵۳۲
۰	۰	۰	۱۲,۱۲۳
۲,۴۰۱	۱۲,۲۴۱	۲,۴۰۱	۲۵,۸۶۲
۵۹,۰۸۷	۱۰۱,۷۵۳	۷۲,۱۸۴	۱۹۴,۴۹۳

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت آریا اورست ماشین

محمد رضا جهانشاهی فرد

عباس فرج زاده ها

مسعود افشار زاده

تعاونی سازه فولاد هرمس

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 فولاد آلیاژی آرمان زنجان

احمد صداقت

شرکت تولیدی صنعتی ابتکار هاشمی

رحمان روزه

حجت حاجی زاده

ریم کولیس

شرکت ارس خودرو دیزل

شرکت واگن پارس

شرکت ارین پارس موتور

شرکت آروین تبریز

شرکت سهند ریل سپاهان

سایر



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۴۸۰,۰۸۵	۹۴۴,۶۲۳	۱,۱۳۰,۳۹۰	۱,۶۹۶,۰۰۱	سود خالص
				تعدیلات
۹۷,۲۲۶	۱۵۰,۱۸۸	۱۶۲,۵۸۴	۲۳۲,۸۶۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵۳,۷۵۶	۱۱۱,۳۹۵	۹۹,۲۲۹	۲۱۸,۵۲۴	هزینه های مالی
(۲,۰۰۰)	(۱۷,۲۸۴)	(۱,۰۸۷)	(۱۷,۲۸۴)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۷۸,۹۵۱)	۰	۰	۰	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲,۶۶۷	۴۸,۳۴۴	۲۹,۳۵۷	۹۳,۲۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۴۶۹	۲۱,۸۸۸	۳۲,۷۸۰	۷۱,۹۶۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰۵,۲۵۰)	(۲۰۳,۷۵۶)	۰	۰	سود سهام
(۱۱۲,۱۲۲)	(۴۴,۱۱۳)	(۱۱۴,۱۰۰)	(۴۷,۳۸۷)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹۵)	(۲۵)	(۳,۰۴۰)	۳,۵۳۱	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۴۷,۷۸۴	۱,۰۱۱,۳۷۰	۱,۳۳۶,۱۱۲	۲,۳۵۱,۴۱۷	
۲۴,۴۶۷	(۱۵۴,۷۹۰)	(۷,۵۸۹)	(۲۷۸,۹۱۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۱۳,۷۷۷)	(۲۰۳,۲۱۱)	(۱,۰۳۶,۷۷۶)	(۸۷۲,۵۵۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۶۷,۳۷۰)	(۳۹,۹۵۷)	(۲۱۰,۰۱۷)	۳۳,۴۰۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۳۰۰)	۰	(۱,۳۳۵)	(۲,۰۴۵)	(افزایش) سایر دارایی ها
۱۸۳,۵۱۶	(۱۰۶,۱۴۱)	۲۵۱,۳۰۶	(۵۵,۵۹۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۸,۱۶۲	۴۲,۶۶۶	۵۰,۲۳۶	۱۲۲,۳۰۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۴۱,۴۸۲	۵۴۹,۸۳۷	۳۸۱,۹۳۶	۱,۱۹۸,۰۲۸	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت در افزایش سرمایه کیمیا فولاد و تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات
۰	۰	۳۷,۰۲۳	۰	خرید غیر نقدی شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۴,۴۵۴	۰	۴,۴۵۴	۰	فروش سرمایه گذاری به طرفیت اسناد دریافتنی
۱۹۴,۲۵۴	۰	۱۹۱,۴۹۷	۰	



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- 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.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۷۲,۱۴۵	۲,۴۰۱,۳۰۰	۱,۷۷۶,۴۰۸	۴,۰۲۸,۲۳۶	جمع بدهی ها
(۸۲۹,۸۵۷)	(۷۸۳,۲۸۲)	(۱,۰۱۲,۰۶۱)	(۱,۳۷۴,۶۱۳)	موجودی نقد
۱۴۲,۲۸۹	۱,۶۱۸,۰۱۸	۷۶۴,۳۴۷	۲,۶۵۳,۶۲۴	خالص بدهی
۲,۰۷۴,۴۹۶	۱,۸۰۱,۵۷۱	۲,۸۵۷,۹۴۵	۳,۱۰۴,۸۹۲	حقوق مالکانه
۷٪	۹۰٪	۲۷٪	۸۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۵-۲- 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.

۳۵-۳- 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.

۳۵-۴- 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 مبین تعدیل نرخ های فروش محصولات براساس تغییر نرخ ارز مواد اولیه بوده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵-۵- 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) و شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص) به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند.

۳۵-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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.

۳۵-۷- 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 خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- وضعیت ارزی

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

پولان چین	دلار	لیبر	یورو	دینار عراق	پادداشت	گروه
۴۰۲	۳۵۰,۰۷۸	۲,۷۸۰	۲۰۰	۵,۰۰۰	۲۰	موجودی نقد
۰	۷۱۶,۷۱۶	۰	۰	۰	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۰۲	۱,۰۶۶,۷۹۴	۲,۷۸۰	۲۰۰	۵,۰۰۰		جمع دارایی های پولی ارزی
۴۰۲	۱,۰۶۶,۷۹۴	۲,۷۸۰	۲۰۰	۵,۰۰۰		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۵	۲۶۲,۱۶۲	۴۳	۵۴	۱		معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹-سیلیون ریال
۴۰۲	۶۶۲,۳۳۷	۲,۷۸۰	۶۵۹	۵,۰۰۰		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۲	۱۵۶,۶۸۷	۹۹	۲۰۱	۱		معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰-سیلیون ریال
۰	۱,۵۹۷,۶	۰	۲۰۰	۰	۲۰	شرکت
۰	۴۲۶,۵۱۵,۴	۰	۰	۰	۱۵	موجودی نقد
۰	۴۲۸,۱۱۳,۰	۰	۲۰۰	۰		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۰	۴۲۸,۱۱۳,۰	۰	۲۰۰	۰		جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۱۰۴,۳۷۰	۰	۵۴	۰		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۰	۳۰۶,۱۷۰,۹	۰	۲۰۰	۰		معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹-سیلیون ریال
۰	۷۲,۸۲۱	۰	۵۶	۰		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
						معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰-سیلیون ریال

۳۶-۱- 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	۱,۵۹۰,۳۲۰,۷۰	۸۰۷,۰۴۴,۷۰
۳۶-۲- ارزش حاصل از صادرات گروه و شرکت به طور ۱۰۰٪ رفع تعهد شده و در سامانه مرکزی ثبت گردیده است.	۷۹,۸۳۷,۳۶	۶۷۲,۸۸۷,۳۶

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- 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	خرید کالا و خدمات	فروش مواد اولیه و متعلقات	فروش ضایعات	پرداخت وجه	دریافت وجه	هزینه اجاره
مدیران و سهامداران اصلی	احمد جلیلی تنها	رئیس هیات مدیره، غیر موظف	۷	۰	۰	۰	۱۳,۱۳۹	۱۳,۲۹۰	۱,۰۲۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد صنعت ساپرا	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۳۱,۶۵۸	۸۷,۹۱۲	۲,۰۵۹	۰	۰	۲,۵۵۸
	جمع	جمع		۳۱,۶۵۸	۸۷,۹۱۲	۲,۰۵۹	۰	۰	۲,۵۵۸
	جمع کل			۳۱,۶۵۸	۸۷,۹۱۲	۲,۰۵۹	۱۳,۱۳۹	۱۳,۲۹۰	۳,۶۰۳

۳۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰	۱۳۹۹
						خالص	خالص
						طلب	بدهی
مدیران و سهامداران اصلی	آقای احمد جلیلی تنها	۰	۰	۰	(۳۲,۰۷۱)	۰	۱۰,۸۸۲۵
	آقای رضا جلیلی تنها	۰	۰	۰	(۳۵۰)	۰	۳۳,۳۲۹
	آقای کسری جلیلی تنها	۰	۰	۰	(۳۵۰)	۰	۲۷,۲۵۰
	شرکت فنر کاوه ایران (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۳۲
	جمع	۰	۰	۰	(۳۲,۷۷۱)	۰	۲۰,۵۲۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۳۱۰	۰
	شرکت فولاد صنعت ساپرا	۵۸,۹۹۱	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۸
	خانم نسیم جلیلی تنها	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰
	جمع	۵۸,۹۹۱	۰	۰	۰	۳۱۰	۱,۶۱۸
	جمع کل	۵۸,۹۹۱	۰	۰	(۳۲,۷۷۱)	۳۱۰	۲۰,۷۰۹۵

۳۷-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	منقول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	فروش مواد اولیه و متعلقات	پرو داخت وجه	دریافت وجه	هزینه اجاره	درآمد سود سهام
واحد های تجاری فرعی	شرکت فنر سازی خاور (سهامی خاص)	واحد تجاری فرعی	✓	۹,۰۲۱	۵۴,۸۱۸	۶,۵۳۶	۰	۰	۶۸۳	۰
	شرکت کیپا فولاد آریا (سهامی خاص)	واحد تجاری فرعی	✓	۰	۱,۷۷۷,۶۲۶	۱۵۵	۰	۰	۰	۲۰۳,۷۵۶
	جمع	جمع		۹,۰۲۱	۱,۸۳۲,۴۴۴	۶,۸۳۰	۰	۰	۶۸۳	۲۰۳,۷۵۶
مدیران و سهامداران	احمد جلیلی تنها	رئیس هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۳,۱۳۹	۱۳,۲۹۰	۱,۰۲۵	۰
	کیهان فنر کاروه	عضو هیئت مدیره مشتری	✓	۰	۰	۸۷,۹۱۲	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد صنعت سائرا	عضو هیئت مدیره مشتری	✓	۰	۳۲,۶۵۸	۸۷,۹۱۲	۰	۰	۲,۳۲۸	۰
	جمع	جمع		۰	۳۲,۶۵۸	۸۷,۹۱۲	۰	۰	۲,۳۲۸	۰
	جمع کل			۹,۰۲۱	۱,۸۶۵,۱۰۲	۹۲,۶۹۵	۱۳,۱۳۹	۱۳,۲۹۰	۲,۱۶۵	۲۰۳,۷۵۶

۳۷-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرو داختی های تجاری	سایر پرو داختی ها	سود سهام پرو داختی	۱۴۰۰ خالص	
								طلب	بدهی
واحد تجاری فرعی	شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)	۰	۱۶,۳۶۸	۱۹,۵۷۵	(۳۵,۲۶۳)	۰	۰	۶۸۱	۰
	شرکت کیپا فولاد آریا (سهامی خاص)	۳۶۹,۲۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۹,۲۷۲	۰
	جمع	۳۶۹,۲۷۲	۱۶,۳۶۸	۰	(۳۵,۲۶۳)	۰	۰	۳۶۹,۹۵۳	۰
مدیران و سهامداران اصلی	آقای احمد جلیلی تنها	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۹۶)	(۳۳۵,۲۵۸)	۰	۲۳۶,۶۵۴
	آقای رضا جلیلی تنها	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۲,۶۱۷)	۰	۳۱۲,۶۱۷
	آقای کسری جلیلی تنها	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۰,۵۶۸)	۰	۳۴۰,۵۶۸
	جمع	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۹۶)	(۱,۰۹۰,۴۴۳)	۰	۱,۰۹۱,۸۳۹
	شرکت کیهان فنر کاروه (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فنر کاروه ایرانیان (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد صنعت سائرا	۰	۵۲,۰۳۸	۰	۰	۰	۰	۵۲,۰۳۸	۰
	خاتم نسیم جلیلی تنها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۵۲,۰۳۸	۰	۰	۰	۰	۵۲,۰۳۸	۰
	جمع کل	۳۶۹,۲۷۲	۷۰,۴۰۶	۰	(۳۵,۲۶۳)	(۱,۳۹۶)	۰	۲۳۳,۹۹۱	۱,۰۹۱,۸۳۹
									۳۹۵,۷۷۲

۳۷-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهیتی نداشته است.



شرکت پارس فنر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۰	۱۲۸,۲۷۶	۹۲,۱۱۱	شرکت سازه گستر سایپا
۰	۰	۱۸۷,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰	شرکت ایران کاوه سایپا
۰	۰	۱۶۵,۷۱۴	۳۵۱,۶۱۲	بانک تجارت
۰	۰	۰	۵۲,۷۶۲	شرکت آراین پارس موتور
۱۵,۸۶۰	۰	۱۵,۸۶۰	۰	بانک صادرات شعبه شهاب خودرو
۰	۰	۱۲,۳۲۰	۹۰,۴۲۰	شرکت طراحی و مهندسی کرمان خودرو کادک
۷۸,۰۰۰	۷۷,۵۰۰	۷۸,۰۰۰	۲۱۲,۵۰۰	بانک توسعه صادرات
۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	۲۲۳,۹۷۹	۱۴۹,۱۲۲	شرکت سایکو
۰	۱۳۵,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰	شرکت محورسازان چی چست
۳۵۴,۵۰۰	۳۶۷,۶۰۰	۳۵۴,۵۰۰	۳۶۷,۶۰۰	بانک صادرات
۱۸,۰۹۱	۵۵,۹۵۲	۴۳,۹۶۴	۵۵,۹۵۲	گروه بهمن (بهمن موتور)
۶۷,۶۰۰	۴۶۵,۴۱۵	۶۷,۶۰۰	۶۰۸,۴۳۶	بانک ملی شعبه آرش مهر
۲۲,۲۹۰	۲۲,۲۹۰	۴۳,۴۴۰	۴۳,۴۴۰	شرکت بهمن دیزل
۰	۰	۰	۱۷,۲۵۶	شرکت واگن پارس
۰	۰	۱۹,۸۹۵	۹۶,۱۵۵	شرکت آروین تبریز
۲۴۴,۶۲۹	۱,۵۲۳	۳۶۰,۱۵۰	۶۸,۱۶۲	سایر
۸۰۲,۴۲۱	۱,۱۲۶,۷۳۲	۱,۷۰۰,۶۹۸	۲,۵۲۷,۵۲۸	

۳۸-۱-۱- بدهی های احتمالی از بابت چک های صادره در وجه بانک ها بابت تضمین وام های اخذ شده می باشد.

۳۸-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی می باشد.

۳۸-۳- 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.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۴۰ سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲,۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.

