

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱۱ الی ۲
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۴۸

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت پارس فنر (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

نرخ های فروش

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، قیمت فروش محصولات گروه و شرکت به اشخاص حقوقی بر اساس قراردادهای فیما بین و فروش به اشخاص حقیقی (بازار قطعه یدکی) طبق نرخ های مصوب شرکت های تولیدکننده فنر و کشش بازار رقابتی، توسط هیات مدیره تعیین می گردد. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

سایر اطلاعات

۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در فرآیند بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۶-۱) مفاد بندهای ۳ و ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر افشای اطلاعات، صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده حداکثر

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

ظرف مدت ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه (با ۲ روز تاخیر) و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره‌ی ۶ ماهه.
۶-۲) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی و مستندسازی آن و عضویت مستقل اکثریت اعضای کمیته‌ها.

۱۴ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
مرتضی سیدآبادی ۹۸۲۶۲۹
محسن رضائی ۹۶۲۲۶۵




شرکت پارس فنر

((سهامی عام))

پیشرو در صنایع فنر سازی

تاریخ :
شماره :

شرکت پارس فنر (سهامی عام) صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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 عام)

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

۱۰-۴۸

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت پارس فنر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)	سیروس شجاعی برجونی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)	امید خسروی جاوید	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)	لیلا سلجلی زاده	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)	علی علیرضایی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت فنر کاوه ابرنایان (سهامی خاص)	سمیرا ضیائی نژاد	عضو هیات مدیره و مدیر فروش	
آقای محمدرضا پیروهاشمی	-	مدیر عامل - خارج از اعضای هیات مدیره	



دفتر مرکزی: تهران، صادقیه، خیابان شهید گلاب، پلاک ۸۰، ساختمان شرکت پارس فنر
کد پستی: ۱۴۵۱۹۶۲۳۵، تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۵۰۰۷ و ۳۷۵۸۱۰۰۰ (۳۰ کانال) فاکس: ۳۷۵۸۱۰۰۰ داخلی (۹)
کارخانه: ساوه، شهر صنعتی کاوه، بلوار آزادی، خیابان دهم تلفن: ۰۸۶۴۲۳۴۲۱۱۲-۳ فاکس: ۰۸۶۴۲۳۴۲۱۱۴
وب سایت: www.parsfanar.com پست الکترونیکی: info@parsfanar.com

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۷,۱۱۸,۷۶۵	۷,۶۰۰,۴۹۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۸۸۶,۳۴۷)	(۴,۲۱۵,۴۸۶)
سود ناخالص	۲,۲۳۲,۴۱۸	۳,۳۸۵,۰۰۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۰۸,۶۶۲)	(۴۸۴,۴۰۰)
سایر درآمدها	۱۹۷,۹۰۴	۲۱۸,۹۳۵
سود عملیاتی	۱,۷۲۱,۶۶۰	۳,۱۱۹,۵۴۲
هزینه‌های مالی	(۴۹۵,۳۸۰)	(۴۰۳,۷۳۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۶۰,۵۵۶	۱۳۲,۹۰۴
سود قبل از مالیات	۱,۲۸۶,۸۳۶	۲,۸۴۸,۷۱۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۲۱,۳۳۶)	(۵۵۹,۸۶۵)
سود خالص	۹۶۵,۵۰۰	۲,۲۸۸,۸۴۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۷۶۸,۱۷۳	۱,۸۰۴,۷۹۰
منافع فاقد حق کنترل	۱۹۷,۳۲۷	۴۸۴,۰۵۵
	۹۶۵,۵۰۰	۲,۲۸۸,۸۴۵

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

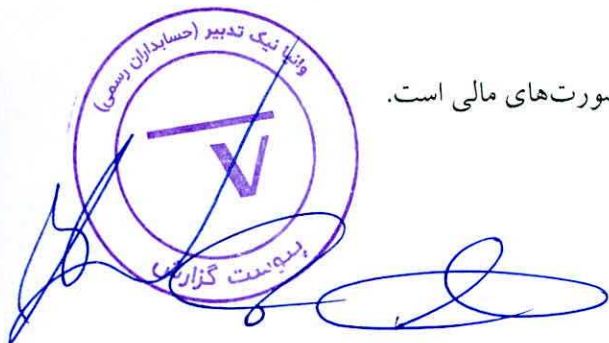
۱۱

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)	۴۲۴	۸۶۹
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۱۶)	(۶۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۰۷	۸۰۲

سود هر سهم تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a signature with the number '۲' below it.

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

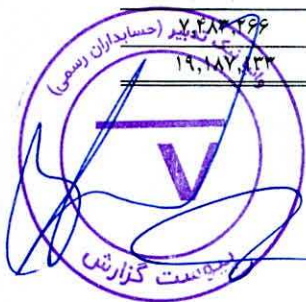
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۶,۷۳۶,۰۴۳	۵,۳۷۷,۹۹۸
۱۳ دارایی های نامشهود	۱۲۵,۷۰۸	۱۰۸,۶۰۱
۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت	۷۰	۷۰
۱۶ دریافتنی های بلندمدت	۲۱۲,۸۱۹	۱۸۰,۳۵۰
۱۷ سایر دارایی ها	.	۱۶,۳۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۰۷۴,۶۳۹	۵,۶۸۳,۳۱۹
دارایی های جاری		
۱۸ پیش پرداخت ها	۴۱۵,۳۳۶	۴۳۵,۹۲۰
۱۹ موجودی مواد و کالا	۷,۱۵۵,۶۳۲	۷,۳۲۸,۸۵۲
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۵۳۸,۹۵۷	۲,۰۰۶,۰۹۵
۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶,۴۴۰	۱۱,۱۵۹
۲۱ موجودی نقد	۲,۱۵۰,۱۲۹	۳,۷۲۱,۷۸۹
جمع دارایی های جاری	۱۴,۲۶۶,۴۹۴	۱۳,۵۰۳,۸۱۴
جمع دارایی ها	۲۱,۳۴۱,۱۳۲	۱۹,۱۸۷,۱۳۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۲ سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۳ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	(۱۸,۸۶۹)	(۱۱,۹۱۶)
۲۴ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۴۹۲,۳۳۶)	(۴۹۲,۳۳۶)
۲۵ اندوخته قانونی	۳۹۵,۵۱۴	۳۸۹,۸۸۰
اندوخته احتیاطی	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱
سایر اندوخته ها	۱۸	۱۸
سود انباشته	۷,۲۵۰,۸۷۷	۷,۱۱۳,۳۳۸
۲۶ سهام خزانه	(۵۴)	(۵۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۶۳۷,۶۸۱	۹,۵۰۱,۴۶۰
منافع فاقد حق کنترل	۲,۱۰۰,۳۸۶	۲,۲۰۲,۴۰۶
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۷۳۸,۰۶۷	۱۱,۷۰۳,۸۶۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۲۲,۸۷۹	۶۸۶,۳۴۳
۲۹ پرداختنی های بلند مدت	۸۶,۸۳۰	۸۶,۸۳۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۰۹,۷۰۹	۷۷۳,۱۷۳
بدهی های جاری		
۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۵۱۶,۴۹۹	۱,۱۲۷,۹۶۶
۳۱ مالیات پرداختنی	۸۶۸,۶۵۲	۸۸۹,۰۹۶
۳۲ سود سهام پرداختنی	۱۸,۹۹۷	۱۸,۵۹۰
۳۰ تسهیلات مالی	۵,۵۱۷,۴۵۹	۴,۵۰۶,۱۳۷
۳۳ پیش دریافت ها	۶۷۱,۷۴۸	۱۶۸,۳۰۴
جمع بدهی های جاری	۸,۵۹۳,۳۵۶	۶,۷۱۰,۰۹۳
جمع بدهی ها	۹,۶۰۳,۰۶۶	۷,۴۸۳,۲۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱,۳۴۱,۱۳۲	۱۹,۱۸۷,۱۳۳

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



[Signature]

[Signature]

[Signature]



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۱۶)	(۴۹۲,۳۳۶)	۳۸۹,۸۸۰	۲,۵۳۱	۷,۱۱۳,۳۳۸	(۵۴)	۹,۵۰۱,۴۶۰	۲,۲۰۲,۴۰۶	۱۱,۷۰۳,۸۶۷
.	.	.	.	.	۷۶۸,۱۷۳	.	۷۶۸,۱۷۳	۱۹۷,۳۲۷	۹۶۵,۵۰۰
.	.	.	.	.	(۶۲۵,۰۰۰)	.	(۶۲۵,۰۰۰)	(۲۹۸,۲۳۵)	(۹۲۳,۲۳۵)
.	(۶,۹۵۳)	.	.	.	.	.	(۶,۹۵۳)	(۱,۱۱۱)	(۸۰,۰۶۴)
.	.	.	۵,۶۳۴	.	(۵,۶۳۴)	.	.	.	.
۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۶۹)	(۴۹۲,۳۳۶)	۳۹۵,۵۱۴	۲,۵۳۱	۷,۲۵۰,۸۷۷	(۵۴)	۹,۶۳۷,۶۸۱	۲,۱۰۰,۳۸۶	۱۱,۷۳۸,۰۶۷

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۲۷)	(۴۹۲,۳۳۶)	۱۷۳,۱۴۵	۲,۵۳۱	۴,۴۸۹,۳۳۵	(۲۰)	۵,۱۵۹,۱۴۶	۱,۳۲۴,۹۳۵	۶,۴۸۴,۰۸۱
.	.	.	.	.	۱,۸۰۴,۷۹۰	.	۱,۸۰۴,۷۹۰	۴۸۴,۰۵۵	۲,۲۸۸,۸۴۵
.	.	.	.	.	(۱,۳۱۱,۵۹۴)	.	(۱,۳۱۱,۵۹۴)	(۲۶۹,۶۹۳)	(۱,۵۸۱,۲۸۷)
.	(۲۰۰,۴۱۹)	.	.	.	.	.	(۲۰۰,۴۱۹)	(۱۳,۴۰۴)	(۲۱۳,۸۲۳)
.	۲۰۸,۴۰۶	.	.	.	.	.	۲۰۸,۴۰۶	۱۴,۱۳۶	۲۲۲,۵۴۲
.	.	.	۴۴,۲۰۰	.	(۴۴,۲۰۰)	.	.	.	.
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	(۳۰)	۱,۴۹۹,۹۷۰	.	۱,۴۹۹,۹۷۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۵۴۰)	(۴۹۲,۳۳۶)	۲۱۷,۳۴۵	۲,۵۳۱	۴,۹۳۸,۳۳۰	(۵۰)	۷,۱۶۰,۲۹۹	۱,۵۴۰,۰۲۹	۸,۷۰۰,۳۲۸

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت پارس فنر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

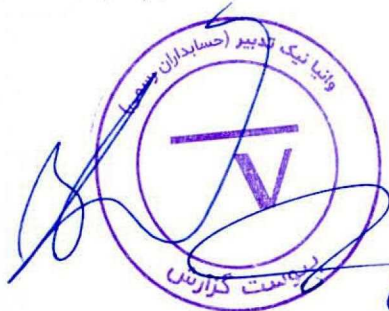
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۷۰۱,۱۵۱	(۲۲۰,۹۷۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۴۱,۷۸۰)	(۲۲۷,۵۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۵۹,۳۷۱	(۴۴۸,۵۵۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۵۲۱,۸۱۶)	(۷۸۶,۴۱۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۲,۵۳۹)	(۶,۲۹۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۴,۷۱۹	۲۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۶,۷۲۴	۱۱۸,۹۱۸
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۵۲۲,۹۱۲)	(۶۷۳,۷۸۶)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۱۶۳,۵۴۱)	(۹۲۲,۳۴۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	.	۲۰۸,۴۰۶
پرداخت های نقدی ناشی از خرید سهام خزانه	(۶,۹۵۳)	(۲۰۰,۴۱۹)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	.	۱۴,۱۳۶
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	(۱,۱۱۱)	(۱۳,۴۰۴)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۲۳۷,۲۳۷	۳,۹۰۷,۵۲۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۲۳۴,۱۳۴)	(۳,۱۱۸,۷۲۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۸۵,۴۵۸)	(۳۶۵,۹۰۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۶۲۴,۳۸۶)	(۲,۱۴۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۲۹۸,۴۴۲)	(۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۴۱۳,۲۴۸)	۴۲۹,۳۹۲
خالص کاهش در موجودی نقد	(۱,۵۷۶,۷۸۹)	(۴۹۲,۹۴۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۷۲۱,۷۸۹	۴,۱۶۸,۶۳۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۱۳۰	۴۹۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲,۱۵۰,۱۲۹	۳,۶۷۶,۱۷۹
معاملات غیر نقدی	.	۱,۴۹۹,۹۷۰

۳۵



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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت پارس فنر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

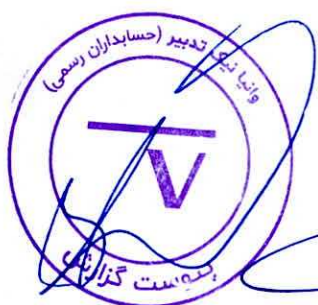
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت	
۳,۷۶۴,۲۳۶	۴,۰۹۳,۹۲۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۶۷,۶۸۴)	(۲,۸۰۴,۲۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۹۶,۵۵۱	۱,۲۸۹,۷۰۲		سود ناخالص
(۲۷۷,۳۴۵)	(۳۸۲,۶۷۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۱,۳۸۱	۱۰۵,۳۵۰	۸	سایر درآمدها
۱,۲۴۰,۵۸۷	۱,۰۱۲,۳۷۸		سود عملیاتی
(۱۴۶,۹۱۴)	(۲۲۹,۱۴۵)	۹	هزینه‌های مالی
۵۱,۰۵۳	۸۹,۳۰۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۱۴۴,۷۲۶	۸۷۲,۵۳۸		سود قبل از مالیات
(۲۷۰,۹۲۷)	(۱۹۲,۶۶۹)	۳۱-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸۷۳,۷۹۹	۶۷۹,۸۶۹		سود خالص
۱۱			
۴۱۵	۳۱۵		سود پایه هر سهم
(۲۷)	(۴۳)		عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
۳۸۸	۲۷۲		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۶

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲	۱,۹۳۰,۷۲۱	۱,۶۶۸,۹۷۰
دارایی های ثابت مشهود		
۱۳	۱۷,۶۲۲	۲۱,۴۱۲
دارایی های نامشهود		
۱۴	۳,۴۶۰,۷۹۵	۳,۴۶۰,۷۹۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
۱۵	۱۴	۱۴
سایر سرمایه گذاری بلندمدت		
۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	.
دریافتی های بلند مدت		
۱۷	.	۱۶,۳۰۰
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری		
	۶,۴۰۹,۱۵۲	۵,۱۶۷,۴۹۰
دارایی های جاری		
۱۸	۲۷۸,۳۶۵	۱۷۰,۷۳۱
پیش پرداخت ها		
۱۹	۲,۷۸۳,۴۳۲	۲,۴۳۹,۶۳۱
موجودی مواد و کالا		
۱۶	۲,۶۳۲,۶۳۰	۲,۰۷۳,۲۸۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۲۱	۱,۰۳۴,۱۷۴	۱,۴۱۹,۵۸۹
موجودی نقد		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		
	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱
اندوخته احتیاطی		
	۱۸	۱۸
سایر اندوخته ها		
	۴,۷۵۰,۱۱۶	۴,۶۹۵,۲۴۷
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه		
	۷,۵۰۲,۶۶۵	۷,۴۴۷,۷۹۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۸	۴۰۵,۷۴۹	۳۰۹,۷۳۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری		
	۴۰۵,۷۴۹	۳۰۹,۷۳۹
بدهی های جاری		
۲۹	۱,۲۱۴,۱۰۲	۸۹۴,۳۶۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۳۱	۴۹۵,۲۵۹	۵۶۲,۰۱۸
مالیات پرداختی		
۳۲	۶۱۴	.
سود سهام پرداختی		
۳۰	۲,۹۴۲,۳۰۱	۱,۹۱۷,۱۶۲
تسهیلات مالی		
۳۳	۵۷۷,۰۶۳	۱۳۹,۶۴۰
پیش دریافت ها		
جمع بدهی های جاری		
	۵,۲۲۹,۳۳۹	۳,۵۱۳,۱۸۷
جمع بدهی ها		
	۵,۶۳۵,۰۸۸	۳,۸۲۲,۹۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
	۱۳,۱۳۷,۷۵۳	۱۱,۲۷۰,۷۲۲



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

شرکت پارس فنر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۱	۱۸	۴,۶۹۵,۲۴۷	۷,۴۴۷,۷۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	.	.	.	۶۷۹,۸۶۹	۶۷۹,۸۶۹
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	.	.	.	(۶۲۵,۰۰۰)	(۶۲۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب	.	.	.	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۱	۱۸	۴,۷۵۰,۱۱۶	۷,۵۰۲,۶۶۵

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۱	۱۸	۳,۲۸۸,۶۴۵	۴,۳۹۱,۱۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	.	.	.	۸۷۳,۷۹۹	۸۷۳,۷۹۹
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	.	.	.	(۱,۳۱۲,۵۰۰)	(۱,۳۱۲,۵۰۰)
سود سهام مصوب	.	.	.	.	.
افزایش سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۴۳,۶۹۰	.	.	(۴۳,۶۹۰)	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۳,۶۹۰	۲,۵۳۱	۱۸	۳,۸۰۶,۲۵۴	۵,۴۵۲,۴۹۲



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

شرکت پارس فنر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
------------------------------------	------------------------------------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۶۶,۱۰۵	۲۰۲,۹۴۹	۳۴	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱۲۲,۱۴۳)	(۲۵۹,۴۲۸)	۳۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۶,۰۳۸)	(۵۶,۴۷۹)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

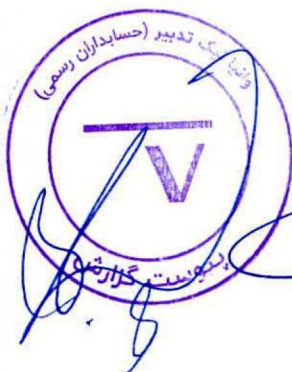
(۲۲۲,۲۹۸)	(۳۱۹,۶۲۴)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۵۹,۹۷۵		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۵,۰۲۲)	.		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۳۰۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
.	۴۹,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴۴,۳۶۹	۸,۳۳۴		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۸۲,۹۵۱)	(۵۰۲,۳۱۵)		جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۳۸,۹۸۹)	(۵۵۸,۷۹۵)		جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی

۱,۵۲۸,۸۵۹	۲,۷۸۶,۴۰۱		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۲۶۴,۹۹۰)	(۱,۷۷۷,۲۵۳)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳۴,۱۹۷)	(۲۱۱,۴۵۳)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۲۷۰)	(۶۲۴,۳۸۶)		پرداخت نقدی بابت سود سهام
۱۲۷,۴۰۲	۱۷۳,۳۰۸		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱۱,۵۸۷)	(۳۸۵,۴۸۷)		خالص کاهش در موجودی نقد
۲,۸۴۹,۹۹۳	۱,۴۱۹,۵۸۹		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۲	۷۳		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۷۳۸,۴۱۸	۱,۰۳۴,۱۷۴		مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۵	معاملات غیر نقدی



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



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پارس فنر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پارس فنر به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۹۳۴۷۸ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۱/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس 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 شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. و نشانی مرکز اصلی شرکت شهر صنعتی کاهو (ساوه) خیابان آزادی خیابان دهم و دفتر مرکزی شرکت تهران بزرگراه محمدعلی جناح نبش خیابان شهید سعید گلاب پلاک ۸۰ ساختمان پارس فنر واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

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 تاسیس 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 دوره مالی مورد گزارش مطابق اساسنامه و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید فنر خودرو، تسمه فولادی و متعلقات تولید فنر خودرو بوده است. قابل ذکر است شرکت فرعی فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص) در پایان سال ۱۴۰۱ به بهره برداری رسیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۶۵	۳۸۳	۹۲۳	۹۷۴
۳۶۵	۳۸۳	۹۲۳	۹۷۴

کارکنان رسمی و قراردادی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان : هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد. الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. اجرای این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میاندوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میاندوره ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبانی بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲- مبنای 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، 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 میکند.

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- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه 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) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- 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.

۳-۳-۳- 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 دریافتی 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 ۴۹۰,۳۰۵	نرخ در دسترس
موجودی های ارزی	یورو	سنا ۵۴۵,۰۳۴	نرخ در دسترس
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دلار	سنا ۴۹۰,۳۰۵	نرخ در دسترس

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

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

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

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، 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.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین 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.

۳-۷-۲- 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 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و 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
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۱ ساله	خط مستقیم
سخت افزار	۳ 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل 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 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.

۳-۸-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
ایجاد کاربری صنعتی	۵ 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 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.

۳-۹-۴- 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.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰-۳- 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 و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون
ماشین آلات در جریان ساخت	میانگین موزون

۱۱-۳- 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 اتکاپذیر 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.

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.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	تلفیقی گروه	
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 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	سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۳-۳- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه 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 مابه-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.

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 حقوق مالکانه شناسایی می-شوند.

۳-۱۵-۲- 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.

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 غیر جاری

هیات 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان است.

تضمین قراردادهای فروش محصولات بر اساس مفاد قراردادها و توافقات فی مابین با تصویب هیات مدیره در حسابها اعمال میگردد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۷۶۴,۲۳۶	۴,۰۹۳,۹۲۷	۷,۵۹۸,۰۸۳
.	.	۲,۴۱۰
۳,۷۶۴,۲۳۶	۴,۰۹۳,۹۲۷	۷,۶۰۰,۴۹۳
۷,۱۱۸,۷۶۵	۷,۱۱۸,۷۶۵	

فروش خالص (۵-۱)

درآمد ارائه خدمات (۵-۲)

۵-۱- فروش خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن

فروش خالص

گروه

داخلی

محصول سبک (فنر تخت)

محصول نیمه سنگین (فنر تخت)

محصول سنگین (فنر تخت)

میل تعادل ، فنر لول ، پابند فلزی

انواع بوش خودرو

۲,۵۲۸	۲,۴۴۲,۶۵۹	۲,۳۷۲	۲,۳۳۱,۰۵۱
۱,۰۲۱۵	۱,۱۸۲,۵۹۰	۱,۳۷۴	۱,۲۱۲,۲۶۳
۲,۰۹۴۱	۲,۸۷۸,۳۷۶	۴,۱۴۶	۳,۳۹۰,۶۹۵
۳۹۳	۵۴۳,۳۶۴	۴۴۷	۵۷۱,۵۲۱
۰,۲	۹۴۶	.	.
۷,۰۷۶	۷,۰۴۷,۹۳۵	۸,۳۳۹	۷,۵۰۵,۵۳۰

صادراتی

محصول سبک، نیمه سنگین و سنگین (فنر تخت)

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات

۱۱۰	۹۱,۷۸۵	۱۱۱	۹۷,۸۲۵
۷,۰۱۸۷	۷,۱۳۹,۷۲۱	۸,۴۴۹	۷,۶۰۳,۳۵۵
(۱۹)	(۲۰,۹۵۵)	(۱)	(۸۹۱)
.	.	.	(۴,۳۸۲)
۷,۰۱۶۷	۷,۱۱۸,۷۶۵	۸,۴۴۸	۷,۵۹۸,۰۸۳

شرکت

داخلی

محصول سبک (فنر تخت)

محصول نیمه سنگین (فنر تخت)

محصول سنگین (فنر تخت)

۱,۸۰۵	۱,۷۶۹,۷۹۰	۱,۶۳۴	۱,۷۷۰,۲۸۸
۷۳۲	۷۱۸,۴۲۹	۶۶۵	۵۵۰,۰۴۱
۱,۳۵۰	۱,۵۲۸,۷۸۲	۱,۶۷۶	۱,۳۷۰,۹۱۷
۳,۸۸۶	۴,۰۱۷,۰۰۱	۳,۹۷۵	۳,۶۹۱,۲۴۵

صادراتی

محصول سبک، نیمه سنگین و سنگین (فنر تخت)

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

۸۲	۷۷,۲۸۱	۸۵	۷۸,۲۶۲
۳,۹۶۸	۴,۰۹۴,۲۸۲	۴,۰۶۰	۳,۷۶۹,۵۰۸
(۰,۴)	(۳۵۵)	(۱)	(۸۹۱)
.	.	.	(۴,۳۸۲)
۳,۹۶۸	۴,۰۹۳,۹۲۷	۴,۰۵۹	۳,۷۶۴,۲۳۶

۵-۱-۱- قیمت فروش محصولات گروه و شرکت به اشخاص حقوقی براساس قراردادهای فیما بین و اشخاص حقیقی (بازار قطعه یدکی) طبق نرخهای مصوب

شرکتهای تولید کننده فنر و کشش بازار رقابتی ، توسط هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۱-۲- کاهش فروش گروه و شرکت ناشی از کاهش سطح تقاضای مشتریان بازاری و خودرو سازی می باشد که در نیمه دوم سال جبران خواهد شد.

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

۵-۳- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱,۱۵۰,۷۲۳	۱۶	۱,۶۸۱,۴۳۶	۲۲
۵,۹۶۸,۰۴۲	۸۴	۵,۹۱۹,۰۵۷	۷۸
۷,۱۱۸,۷۶۵	۱۰۰	۷,۶۰۰,۴۹۳	۱۰۰
۴۹,۶۰۰	۱	۵۲,۷۹۰	۱
۴,۰۴۴,۳۲۶	۹۹	۳,۷۱۱,۴۴۶	۹۹
۴,۰۹۳,۹۲۷	۱۰۰	۳,۷۶۴,۲۳۶	۱۰۰

گروه

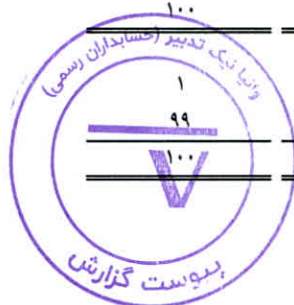
اشخاص وابسته - ایران خودرو دیزل

سایر مشتریان

شرکت

اشخاص وابسته - فنر سازی خاور

سایر مشتریان



شرکت پارس فلز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

محصول	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی - (میانگین به میلیون ریال)	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی - (میانگین به میلیون ریال)
گروه					
محصول سبک (فتر تخت)	۲,۳۵۰,۵۱۲	(۱,۹۳۷,۶۰۲)	۵۱۲,۹۱۰	۲۱	۳۲
محصول نیمه سنگین (فتر تخت)	۱,۲۰۴,۴۱۲	(۸۳۱,۰۰۲)	۳۷۳,۴۱۰	۳۱	۳۸
محصول سنگین (فتر تخت)	۲,۹۱۹,۷۰۳	(۱,۸۵۳,۰۸۶)	۱,۰۶۶,۶۱۷	۳۷	۵۱
میل تامل، فتر لول، پابند فلزی	۵۳۳,۱۹۲	(۲۶۳,۶۱۰)	۲۶۹,۵۸۲	۵۱	۵۸
انواع پوش خودرو	۹۴۶	(۱۰,۴۸۸)	(۱۰,۴۸۲)	(۱۱)	-
درآمد ارائه خدمات	-	-	-	-	۵۳
	۷,۱۱۸,۷۶۵	(۴,۸۱۶,۳۴۷)	۲,۳۰۲,۴۱۸		
شرکت اصلی					
محصول سبک (فتر تخت)	۱,۷۷۷,۶۴۳	(۱,۴۸۴,۰۶۳)	۲۹۳,۵۷۹	۱۷	۳۰
محصول نیمه سنگین (فتر تخت)	۷۴۵,۲۹۷	(۵۰۲,۴۰۵)	۲۴۲,۸۹۲	۳۳	۳۰
محصول سنگین (فتر تخت)	۱,۵۷۰,۹۸۷	(۸۱۷,۷۵۷)	۷۵۳,۲۳۰	۴۸	۵۰
	۴,۰۹۳,۹۲۷	(۲,۸۰۴,۲۲۵)	۱,۲۸۹,۷۰۲		

۵-۴-۱- علت کاهش حاشیه سود ناخالص نسبت به سنوات قبل کاهش تولید و فروش شرکت در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ می باشد. که در نیمه دوم سال جبران خواهد شد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	فروش	ازاله خدمات	جمع	جمع	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱
گروه						
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۲,۹۸۷,۷۱۱	۰	۲,۹۸۷,۷۱۱	۲,۹۸۷,۷۱۱	۳,۷۶۴,۷۰۸	۳,۷۶۴,۷۰۸
۶-۲ دستمزد مستقیم	۶۵۷,۷۲۲	۰	۶۵۷,۷۲۲	۶۵۷,۷۲۲	۵۲۷,۸۸۸	۵۲۷,۸۸۸
سربار ساخت						
۶-۲ دستمزد غیر مستقیم	۷۵۹,۹۳۵	۰	۷۵۹,۹۳۵	۷۵۹,۹۳۵	۵۴۵,۹۸۴	۵۴۵,۹۸۴
مواد غیر مستقیم	۱۵۵,۴۸۴	۰	۱۵۵,۴۸۴	۱۵۵,۴۸۴	۲۱۴,۷۱۱	۲۱۴,۷۱۱
استهلاک	۱۲۰,۸۸۸	۰	۱۲۰,۸۸۸	۱۲۰,۸۸۸	۵۴,۸۶۲	۵۴,۸۶۲
تعمیر و نگهداری	۱۲۱,۶۲۲	۰	۱۲۱,۶۲۲	۱۲۱,۶۲۲	۴۸,۹۸۶	۴۸,۹۸۶
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۷۲,۱۷۱	۰	۱۷۲,۱۷۱	۱۷۲,۱۷۱	۱۲۵,۴۹۰	۱۲۵,۴۹۰
جمع هزینه های ساخت	۴,۹۷۵,۵۳۳	۰	۴,۹۷۵,۵۳۳	۴,۹۷۵,۵۳۳	۵,۲۸۲,۶۳۹	۵,۲۸۲,۶۳۹
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۱۷۹,۳۳۲)	۰	(۱۷۹,۳۳۲)	(۱۷۹,۳۳۲)	(۷۷,۲۱۹)	(۷۷,۲۱۹)
بهای تمام شده ساخت	۴,۷۹۶,۲۰۲	۰	۴,۷۹۶,۲۰۲	۴,۷۹۶,۲۰۲	۵,۱۰۵,۴۲۰	۵,۱۰۵,۴۲۰
افزایش موجودی های ساخته شده	(۳۲۰,۰۶۵)	۰	(۳۲۰,۰۶۵)	(۳۲۰,۰۶۵)	(۱۰۰,۷۶۱)	(۱۰۰,۷۶۱)
بهای تمام شده تولیدی فروش رفته	۴,۴۷۶,۱۳۷	۰	۴,۴۷۶,۱۳۷	۴,۴۷۶,۱۳۷	۴,۱۹۷,۸۰۷	۴,۱۹۷,۸۰۷
بهای تمام شده محصولات خریداری شده	۴۱۰,۲۱۰	۰	۴۱۰,۲۱۰	۴۱۰,۲۱۰	۱۷,۶۷۹	۱۷,۶۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴,۸۸۶,۳۴۷	۰	۴,۸۸۶,۳۴۷	۴,۸۸۶,۳۴۷	۴,۲۱۵,۴۸۶	۴,۲۱۵,۴۸۶
شرکت						
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۲,۰۸۶,۴۳۳	۰	۲,۰۸۶,۴۳۳	۲,۰۸۶,۴۳۳	۱,۷۵۴,۷۵۶	۱,۷۵۴,۷۵۶
۶-۲ دستمزد مستقیم	۳۲۱,۵۷۳	۰	۳۲۱,۵۷۳	۳۲۱,۵۷۳	۲۰۰,۷۴۵	۲۰۰,۷۴۵
سربار ساخت						
۶-۲ دستمزد غیر مستقیم	۳۵۵,۴۶۵	۰	۳۵۵,۴۶۵	۳۵۵,۴۶۵	۲۶۵,۳۱۵	۲۶۵,۳۱۵
مواد غیر مستقیم	۱۱۶,۸۸۰	۰	۱۱۶,۸۸۰	۱۱۶,۸۸۰	۱۲۲,۵۱۴	۱۲۲,۵۱۴
استهلاک	۲۷,۲۱۶	۰	۲۷,۲۱۶	۲۷,۲۱۶	۲۰,۱۲۶	۲۰,۱۲۶
تعمیر و نگهداری	۱۰۱,۸۰۵	۰	۱۰۱,۸۰۵	۱۰۱,۸۰۵	۲۳,۷۴۶	۲۳,۷۴۶
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۲۱,۴۴۹	۰	۱۲۱,۴۴۹	۱۲۱,۴۴۹	۸۷,۰۸۱	۸۷,۰۸۱
جمع هزینه های ساخت	۳,۱۳۰,۸۲۰	۰	۳,۱۳۰,۸۲۰	۳,۱۳۰,۸۲۰	۲,۴۷۴,۲۸۱	۲,۴۷۴,۲۸۱
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۸۸,۶۵۸	۰	۸۸,۶۵۸	۸۸,۶۵۸	(۶۱,۳۵۴)	(۶۱,۳۵۴)
بهای تمام شده ساخت	۳,۲۱۹,۴۷۸	۰	۳,۲۱۹,۴۷۸	۳,۲۱۹,۴۷۸	۲,۴۱۲,۹۲۷	۲,۴۱۲,۹۲۷
افزایش موجودی های ساخته شده	(۸۲۵,۴۶۴)	۰	(۸۲۵,۴۶۴)	(۸۲۵,۴۶۴)	(۱۶۲,۹۲۲)	(۱۶۲,۹۲۲)
بهای تمام شده تولیدی فروش رفته	۲,۳۹۴,۰۱۴	۰	۲,۳۹۴,۰۱۴	۲,۳۹۴,۰۱۴	۲,۲۵۰,۰۰۶	۲,۲۵۰,۰۰۶
بهای تمام شده محصولات خریداری شده	۴۱۰,۲۱۰	۰	۴۱۰,۲۱۰	۴۱۰,۲۱۰	۱۷,۶۷۹	۱۷,۶۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲,۸۰۴,۲۲۵	۰	۲,۸۰۴,۲۲۵	۲,۸۰۴,۲۲۵	۲,۲۶۷,۶۸۴	۲,۲۶۷,۶۸۴

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی گروه شامل ۲,۸۹۲,۷۴۱ میلیون ریال مواد اولیه تولید فتر تخت و ۹۴,۹۷۰ میلیون ریال قطعات و لوازم ساخت ماشین آلات می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد (شامل مستقیم و غیر مستقیم) و هزینه های مرتبط با آن به دلیل افزایش سالیانه حقوق و دستمزد و اعمال ضریب جدول مزد و سایر سطوح مزدی و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری به علت افزایش نرخ خرید ابزار و لوازم مصرفی جهت تعمیر و نگهداری ماشین آلات خطوط تولید می باشد.

۶-۴- افزایش محصول خریداری شده مربوط طی دوره بدلیل تکمیل سبد کالای فروش شرکت صورت پذیرفته و نرخ های آنها در مقایسه با میانگین قیمت تمام شده شرکت تفاوت محسوسی ندارد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۳۷۵,۳۳۳ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۵,۳۰۸,۶۱۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱,۸۲۳,۹۲۵ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۴۹۱,۹۴۷ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت		درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	کشور	نوع مواد اولیه
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره
شمش فنر	ایران	۱۹۳,۲۲۸	۸	۱,۷۰۴,۸۰۰	۳۲	۲,۳۳۱,۵۶۹	۹۴	۲,۳۳۱,۵۶۹	۹۴
شمش فنر و میلگرد	ایران	۶۰۸,۹۳۰	۲۶	۳۳۷,۳۹۷	۶	۰	۰	۰	۰
بیلت، نسم فولادی و لوله و ورق	ایران	۱,۱۸۴,۶۱۵	۵۰	۲,۸۳۳,۶۸۴	۵۳	۰	۰	۰	۰
قطعات ماشین سازی	ایران	۱۶۰,۰۳۸	۷	۱۰۲,۶۸۶	۲	۰	۰	۰	۰
متعلقات	ایران	۲۲۸,۵۲۲	۱۰	۳۳۰,۰۴۲	۶	۱۶۰,۳۷۸	۶	۱۶۰,۳۷۸	۶

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

گروه	انواع فنر تخت	تن	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول (شش ماهه)	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
گروه	فنر لول و میل تعادل	تن	۱۲,۴۰۳	۷,۶۱۹	۷,۱۶۷	۹,۲۳۳
گروه	مقاطع آلیاژی	تن	۱۵,۰۰۰	۵,۹۴۱	۳,۷۸۳	۵۲۴
گروه	پولک زنی و منگنه کاری ورق فلزی (پانچینگ)	تن	۵۰۰	۶۰۵	۱,۲۰۱	۸
گروه	خدمات ساخت تراشکاری فلزات	تن	۵۰۰	۲۵	۲	۴۸
گروه	کری خودرو سواری	عدد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۴۰	۴۳,۱۷۶	۱۵۰,۷۰۴
گروه	کری خودرو دیزلی	عدد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳	۶۰۲	۸۲۳
گروه	انواع بوش خودرو سنگین و نیمه سنگین	عدد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۴	۷۳,۹۳۶	۱۲۰,۰۷۱
گروه	نسم و نوار نورد گرم فولاد ساده کربنی و کم آلیاژی	تن	۲,۵۰۰	۱۱۱	۲۸	۱۹۴
شرکت	انواع فنر تخت	تن	۱۵,۰۰۰	۴,۴۰۳	۴,۵۷۱	۴,۲۲۸

۱-۶-۶- ظرفیت معمول گروه و شرکت اصلی بر اساس میانگین تولید دوره های شش ماهه سال ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳ حاصل شده است. به دلیل کم اهمیت بودن هزینه های جذب نشده گروه از محاسبات و تفکیک آن صرف نظر شده است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
هزینه های فروش					
۱۷,۰۲۵	۱۸,۹۰۱	۳۷,۱۶۳	۴۶,۰۶۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۰۰۲	۳,۱۴۳	۶,۷۰۳	۸,۱۱۱	۷-۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۱,۲۲۶	۹,۱۵۱	۱۹,۷۷۳	۱۷,۴۳۸	۷-۱	مزایای پایان خدمت
۵۵	۷۴	۱,۳۴۱	۱,۴۱۲		استهلاک
۲۸,۶۶۹	۳۴,۷۷۵	۴۸,۲۶۱	۴۹,۱۳۳	۷-۲	حمل و نقل و بارگیری
۱,۷۲۵	۱,۴۰۸	۴,۱۸۸	۳,۹۰۹		هزینه های فروش و تبلیغات و بازاریابی
۸,۳۰۲	۹,۳۸۲	۱۳,۹۹۵	۱۴,۱۶۴	۷-۲	هزینه های بسته بندی
۱,۱۸۷	۸۰۵	۱,۲۰۴	۹۰۶		هزینه های صادرات
۱,۵۵۶	۲,۲۳۶	۱۲,۰۶۸	۱۳,۶۹۶		سایر
۷۲,۷۴۷	۷۹,۸۷۶	۱۴۴,۶۹۷	۱۵۴,۸۳۶		
هزینه های اداری و عمومی					
۵۲,۵۳۱	۹۴,۱۴۱	۱۲۳,۴۷۶	۲۱۰,۴۷۵	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۹۰۰	۱۸,۸۹۹	۲۱,۸۲۷	۴۲,۶۳۳	۷-۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۷,۹۶۵	۳۱,۱۱۰	۲۴,۶۹۵	۵۱,۹۷۰	۷-۱	مزایای پایان خدمت
۱۲,۳۳۸	۲۹,۸۵۹	۱۸,۳۲۸	۳۷,۵۴۵		استهلاک
۷,۴۱۶	۲,۴۰۲	۹,۲۲۸	۷,۳۸۴		سفر و فوق العاده ماموریت
۳۹,۳۷۵	۱۸,۷۵۰	۵۶,۷۱۱	۵۴,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۱۱,۶۲۴	۸,۶۷۹	۱۳,۶۳۹	۹,۹۲۹	۷-۳	حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۸۶۴	۳,۱۲۸	۱۲,۱۱۹	۸,۱۰۴		حسابرسی
۸,۴۳۰	۳۴,۳۱۸	۲۸,۴۴۲	۳۷,۶۴۳		حقوقی و قانونی
۲,۵۹۸	۵,۹۷۴	۳,۴۹۴	۶,۶۲۴		ملزومات مصرفی اداری
۳۷,۵۵۷	۵۵,۵۳۹	۲۷,۷۴۳	۸۷,۵۲۲		سایر
۲۰۴,۵۹۸	۳۰۲,۷۹۸	۳۳۹,۷۰۳	۵۵۳,۸۲۷		
۲۷۷,۳۴۵	۳۸۲,۶۷۴	۴۸۴,۴۰۰	۷۰۸,۶۶۲		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و هزینه های مرتبط با آن به دلیل افزایش سالیانه حقوق و دستمزد و اعمال ضریب جدول مزد و سایر سطوح مزدی و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۷-۲- افزایش حمل و نقل و بارگیری و بسته بندی به دلیل افزایش فروش گروه و شرکت نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

۷-۳- افزایش در هزینه های استهلاک عمدتاً به علت افزایش دارایی های شرکت در سرفصل ساختمان و اثاثه می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
فروش ضایعات	۱۳۱,۶۲۹	۲۰۷,۳۱۰	۴۰,۶۷۷	۹,۳۹۷	۸-۱
فروش خدمات	.	۱۲	۴۸۰	۴۴۵	
اضافات انبارگردانی	۶۵۹	.	۶۵۹	.	
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۶۵,۶۱۶	۱۱,۶۱۲	۶۳,۵۳۴	۱۱,۵۳۸	
	۱۹۷,۹۰۴	۲۱۸,۹۳۵	۱۰۵,۳۵۰	۲۱,۳۸۱	

۸-۱- فروش ضایعات عادی شرکت و گروه مربوط به ضایعات عادی سربری می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود تسهیلات دریافتی از بانک ها	۴۹۳,۶۷۹	۴۰۰,۱۰۷	۲۲۷,۴۴۵	۱۴۳,۸۸۳	
کارمزد بانکی مرتبط با تسهیلات	۱,۷۰۱	۳,۶۲۹	۱,۷۰۰	۳,۰۳۱	
	۴۹۵,۳۸۰	۴۰۳,۷۳۶	۲۲۹,۱۴۵	۱۴۶,۹۱۴	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته	.	.	۵۴۷	۲۸۳	
	.	.	۵۵,۴۶۲	.	
	۵,۶۷۰	۱,۹۱۳	۲۰,۲۲۰	۳,۶۰۰	
	.	.	۲۰۰	(۲۶)	
	۵,۶۷۰	۱,۹۱۳	۷۶,۴۲۸	۳,۸۵۷	
سایر اقلام	۴,۴۷۰	۲,۹۲۱	۴,۴۷۰	۲,۸۱۵	
	۵,۱۳۰	۴۹۲	۷۳	۱۲	
	۱۶,۷۲۴	۱۱۸,۹۱۸	۸,۳۳۴	۴۴,۳۶۹	
	۴۲	۴۲	.	.	
	۲۸,۵۲۰	۸,۶۱۹	.	.	
۱۰-۱	۵۴,۸۸۵	۱۳۰,۹۹۱	۱۲,۸۷۶	۶۷,۱۹۵	
	۶۰,۵۵۶	۱۳۲,۹۰۴	۸۹,۳۰۵	۵۱,۰۵۳	

۱۰-۱- مبلغ ۲۱,۶۴۶ میلیون ریال از مبلغ سایر درآمدها گروه بابت تنزیل چک های شماره ۸۷۷۵۶ و ۸۷۷۵۷ شرکت واگن پارس پیرو تفاهم نامه شماره ۱۴۰۳/۰۱/۵۱۷۸۶ می باشد.

شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- مینای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۲۴۰,۵۸۷	۱,۰۱۲,۳۷۸	۳,۱۱۹,۵۴۲	۱,۷۲۱,۶۶۰
(۳۰۵,۹۸۵)	(۲۲۶,۰۰۸)	(۶۳۸,۵۰۰)	(۳۹۷,۲۷۷)
۰	۰	(۵۲۶,۲۹۹)	(۲۶۵,۲۵۴)
۹۳۴,۶۰۲	۷۸۶,۳۷۰	۱,۹۵۴,۷۴۳	۱,۰۵۹,۱۳۰
(۹۵,۸۶۱)	(۱۳۹,۸۴۰)	(۲۷۰,۸۳۲)	(۴۳۴,۸۲۴)
۳۵,۰۵۷	۳۳,۳۳۹	۷۸,۶۳۴	۷۵,۹۴۱
۰	۰	۴۲,۲۴۴	۶۷,۹۲۷
(۶۰,۸۰۳)	(۱۰۶,۵۰۱)	(۱۴۹,۹۵۳)	(۲۹۰,۹۵۷)
۱,۱۴۴,۷۲۶	۸۷۲,۵۳۸	۲,۸۴۸,۷۱۰	۱,۲۸۶,۸۳۶
(۲۷۰,۹۲۷)	(۱۹۲,۶۶۹)	(۵۵۹,۸۶۵)	(۳۲۱,۳۳۶)
۰	۰	(۴۸۴,۰۵۵)	(۱۹۷,۳۲۷)
۸۷۳,۷۹۹	۶۷۹,۸۶۹	۱,۸۰۴,۷۹۰	۷۶۸,۱۷۳

سود - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود - عملیاتی

سود - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

(زیان) - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) - غیر عملیاتی

(زیان) - 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	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۴۵,۰۰۰)	(۵۰,۳۹۴)
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۹,۹۵۵,۰۰۰	۲,۴۹۹,۹۴۹,۶۰۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تأسیسات و تجهیزات	ماشین آلات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	سخت افزار	اثاثه و منصوبات	لوازم آزمایشگاهی و قالب	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	انتقالی ماشین آلات بلا استفاده به سایر دارایی ها	اقلام سرمایه ای در انتظار	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۲,۰۴۷,۵۷۹	۱,۱۲۳,۸۸۸	۳۳۶,۲۴۷	۱,۶۵۷,۱۱۰	۴۱,۴۳۶	۱۳۸,۷۸۰	۷۲,۰۰۷	۲۱۲,۶۱۳	۱۰,۲۰۲	۵,۶۳۹,۸۶۳	۲۹۹,۸۸۴	(۷۸)	۱۲,۲۷۸	۱۶۷,۶۹۷	۶,۱۱۹,۷۴۴
.	۱۰,۲۱۴	۳,۳۱۰	۸۷,۹۳۸	۲,۱۴۸	۳,۹۲۲	۴,۰۴۲	۱۱,۷۴۳	.	۱۲۳,۳۲۷	۴۷۱,۹۹۳	.	۳,۱۳۳	۹۸۴,۸۹۱	۱,۵۸۳,۵۴۴
.	.	.	.	(۹۷۵)	.	.	.	.	(۹۷۵)	.	.	.	.	(۹۷۵)
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶۱,۷۲۸)	(۶۱,۷۲۸)
.	۷۴۴	۴,۹۴۹	۸۰,۸۹۵	.	.	.	۵۰۶	.	۸۷,۰۹۴	(۷۵,۰۹۴)	.	(۱۲,۰۰۰)	.	.
۲,۰۴۷,۵۷۹	۱,۱۳۴,۸۴۶	۳۴۴,۵۰۶	۱,۸۲۵,۹۴۳	۴۲,۶۰۹	۱۴۲,۷۱۲	۷۶,۰۵۰	۲۲۴,۸۶۲	۱۰,۲۰۲	۵,۸۴۹,۳۱۰	۶۹۶,۷۸۳	(۷۸)	۳,۷۱۱	۱,۰۹۰,۸۶۰	۷,۶۴۰,۵۸۵
.	۹۳,۶۶۳	۴۵,۲۴۳	۴۸,۰۹۱۰	۱۳,۵۷۲	۳۱,۰۷۴	۲۸,۱۶۵	۴۲,۹۹۹	۵,۱۹۹	۷۴۱,۸۲۵	.	(۷۹)	.	.	۷۴۱,۷۴۶
.	۱۲,۰۸۹	۱۲,۰۱۱۸	۸۴,۰۱۶	۵,۰۷۹	۱۶,۲۷۷	۹,۶۹۱	۲۲,۰۷۸	۴۵۰	۱۶۲,۷۹۷	.	.	.	.	۱۶۲,۷۹۷
.	۱۰,۵۷۵۱	۵۸,۱۴۶۱	۵۶۴,۹۲۶	۱۸,۶۵۱	۴۷,۳۵۲	۳۸,۸۵۶	۶۵,۰۷۷	۵,۶۴۸	۹۰,۴۲۲	.	(۷۹)	.	.	۹۰,۴۵۴۳
۲,۰۴۷,۵۷۹	۱,۰۲۹,۰۹۵	۲۸۶,۱۴۵	۱,۴۶۱,۰۱۷	۲۳,۹۵۸	۹۵,۳۶۱	۳۷,۱۹۴	۱۵۹,۷۸۵	۴,۵۵۴	۴,۹۴۴,۶۸۸	۶۹۶,۷۸۳	۱	۳,۷۱۱	۱,۰۹۰,۸۶۰	۶,۷۳۶,۰۴۳
۲,۰۴۷,۵۷۹	۱,۰۳۰,۲۲۵	۲۹۱,۰۰۴	۱,۱۷۶,۲۰۰	۲۷,۸۶۴	۱۰۷,۷۰۶	۴۲,۸۴۲	۱۶۹,۶۱۴	۵,۰۰۴	۴,۸۹۸,۰۳۸	۲۹۹,۸۸۴	۱	۱۲,۲۷۸	۱۶۷,۶۹۷	۵,۳۷۷,۹۹۸
۱,۹۲۹,۹۹۴	۶۱۴,۳۹۷	۱۷۶,۰۷۶	۹۹۰,۹۸۳	۱۹,۹۷۳	۲۶,۲۷۶	۴۰,۲۰۹	۷۰,۱۳۲	۵,۳۵۸	۳,۸۷۳,۵۹۸	۶۲۶,۵۳۵	(۷۸)	۲۵۱	.	۴,۵۰۰,۳۰۶
۸۷,۵۷۰	۴,۱۳۷	۳۲,۴۷۶	۱۸۶,۱۶۷	۶,۹۳۲	۱۰۰,۴۹۳	۱۷,۴۶۶	۸۳,۰۰۷	۴,۶۰۴	۵۲۳,۰۴۲	۲۵۵,۵۶۸	.	۷۸۰۰	.	۷۸۶,۴۱۰
.	۳۶۸,۴۶۰	۱۲۲,۳۸۹	۲۳۲,۵۴۹	۷۵۷	.	.	۳,۴۴۰	.	۷۲۷,۴۹۵	(۷۲۷,۴۹۵)	.	.	.	.
۲,۰۱۷,۵۶۴	۹۸۷,۱۸۴	۳۳۰,۹۴۱	۱,۴۰۹,۷۰۰	۲۷,۶۶۲	۱۲۶,۷۶۹	۵۷,۶۷۵	۱۵۶,۶۷۸	۹,۹۶۲	۵,۱۲۴,۱۳۵	۱۵۴,۶۰۹	(۷۸)	۸۰۰۵۱	.	۵,۲۸۶,۷۱۷
.	۶۱,۵۰۰	۲۱,۶۹۶	۳۲۷,۶۹۰	۷,۱۷۵	۱۰,۷۲۳	۱۴,۸۸۵	۱۷,۵۰۸	۳,۹۴۴	۴۶۵,۱۲۱	.	(۷۹)	.	.	۴۶۵,۰۴۲
.	۱۲,۰۱۴۰	۱۰,۴۸۷	۶۹,۵۴۰	۲,۷۷۹	۸,۳۷۷	۵,۹۵۳	۹,۴۰۷	۷۲۹	۱۱۹,۴۱۲	.	.	.	.	۱۱۹,۴۱۲
.	۷۳,۶۴۰	۳۲,۱۸۳	۳۹۷,۲۳۰	۹,۹۵۴	۱۹,۱۰۰	۲۰,۸۳۸	۲۶,۹۱۵	۴,۶۷۳	۵۸۴,۵۳۳	.	(۷۹)	.	.	۵۸۴,۴۵۴
۲,۰۱۷,۵۶۴	۹۱۳,۵۴۴	۲۹۸,۷۵۸	۱,۰۱۲,۴۶۹	۱۷,۷۰۹	۱۰۷,۶۶۹	۳۶,۸۳۷	۱۲۹,۷۶۳	۵,۲۹۰	۴,۵۳۹,۶۰۲	۱۵۴,۶۰۹	۱	۸۰۰۵۱	.	۴,۷۰۲,۱۶۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
واگذار شده
تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۲۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۱-۱- نقل و انتقال ماشین آلات گروه مربوط به خط تولید پانچ و برش می باشد که در سه ماهه دوم سال ۱۴۰۳ به بهره برداری رسیده است و از سرفصل دارایی در جریان تکمیل انتقال یافته است.

۱۲-۱-۲- افزایش ساختمان های گروه و شرکت عمدتاً ناشی از تعمیرات ساختمان سالنهای تولید و آپارتمانهای مسکونی شرکت جهت استفاده پرسنل و همچنین خرید های مربوط به تکمیل واحد های ساختمان اداری و سوله های کارخانه (سایت زنجان) می باشد.

۱۲-۱-۳- افزایش تأسیسات گروه و شرکت عمدتاً بابت اختتامیه پروژه اصلاح و بازسازی سیستم برج خنک کننده آب و تعمیر الکترو موتور ۷۵ کیلووات و یو پی اس و همچنین خرید کپسول آتش نشانی و خرید راه بند می باشد.

۱۲-۱-۴- افزایش ماشین آلات گروه و شرکت خرید تجهیزات و ادوات لازم جهت تجهیز ماشین آلات خط نورد، تعمیر و نگهداری کوره ، خرید دستگاه پرس ضربه ای ۱۶۰ تن ، کوره سرزنی ، اره نواری، دستگاه پرس هیدرولیک ۲۵۰ تن، کوره الکتریکی ، جرنقیل برقی ، تعمیرات برج خنک کننده ، دستگاه چشمی ، کوره آبکاری ، دستگاه پارابولیک می باشد .

۱۲-۱-۵- افزایش ابزار آلات گروه و شرکت عمدتاً بابت خرید مینی سنگ فرز ، دریل مگنت دار ، سنگ دریل دستی ، دستگاه جوش ، پیرومتر لیزری و اینورتر می باشد .

۱۲-۱-۶- افزایش اثاثه و منصوبات گروه و شرکت عمدتاً مربوط به خرید سیستم تهویه و تجهیزات اداری ، آب سرد کن ، مایکرو ، کولر آبی ، ساعت حضور و غیاب می باشد.

۱۲-۱-۷- افزایش سخت افزار شرکت عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر و تجهیزات آن می باشد .

۱۲-۱-۸- افزایش وسایل نقلیه گروه بابت تعمیرات اساسی لیفتراک و خودرو مرزدا می باشد .



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تأسیسات و تجهیزات	ماشین آلات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	سخت افزار	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	اقلام سرمایه ای نزد انبار	جمع
۸۱۹,۲۴۶	۴۲۰,۳۸۴	۲۰,۹۶۱	۳۹۶,۵۶۴	۱۵,۱۳۷	۳۹,۰۴۳	۴۷,۴۰۸	۱۱۲,۹۰۶	۱,۸۷۱,۶۴۹	۵,۴۶۳	۶۶,۹۲۵	۱۵,۰۰۰	۱,۹۵۹,۰۳۷
۰	۱,۵۶۶	۱,۳۷۵	۴۳,۲۵۵	۵۸۸	۳۸۷	۱,۳۰۹	۲,۶۹۵	۵۱,۱۷۶	۱۲۵,۰۴۳	۱۳۹,۱۵۵	۴,۲۵۰	۳۱۹,۶۲۴
۰	۰	۰	(۵۸,۹۹۹)	(۹۷۵)	۰	۰	۰	(۶,۸۷۳)	۰	۰	۰	(۶,۸۷۳)
۰	۷۴۴	۴,۹۴۹	۴۵,۹۳۰	۹۷۵	۰	۰	۰	۵۲,۵۹۸	(۵,۶۹۳)	(۳۱,۹۰۵)	(۱۵,۰۰۰)	۰
۸۱۹,۲۴۶	۴۲۲,۶۹۵	۲۷,۲۸۵	۴۷۹,۸۵۱	۱۵,۷۲۵	۳۹,۴۳۰	۴۸,۷۱۸	۱۱۵,۶۰۰	۱,۹۶۸,۵۴۹	۱۲۴,۸۱۳	۱۷۴,۱۷۶	۴,۲۵۰	۲,۲۷۱,۷۸۸
۰	۱۸,۳۶۵	۱۰,۴۴۰	۲۰۹,۶۸۸	۵,۶۱۰	۷,۹۱۷	۲۰,۴۲۹	۱۷,۶۱۹	۲۹۰,۰۶۷	۰	۰	۰	۲۹۰,۰۶۷
۰	۸,۵۹۷	۱,۰۱۰	۱۹,۶۹۷	۱,۸۸۴	۳,۵۵۴	۶,۴۱۲	۱۲,۰۱۵	۵۳,۳۶۰	۰	۰	۰	۵۳,۳۶۰
۰	۰	۰	(۲,۳۶۰)	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۶۰)	۰	۰	۰	(۲,۳۶۰)
۰	۲۶,۹۶۱	۱۱,۵۴۱	۲۲۷,۰۲۴	۷,۴۹۵	۱۱,۴۷۱	۲۶,۸۴۰	۲۹,۷۳۴	۳۴۱,۰۶۷	۰	۰	۰	۳۴۱,۰۶۷
۸۱۹,۲۴۶	۳۹۵,۷۳۳	۱۵,۷۲۳	۲۵۲,۸۲۷	۸,۲۳۱	۲۷,۹۵۹	۲۱,۸۷۸	۸۵,۸۶۷	۱,۶۲۷,۴۸۳	۱۲۴,۸۱۳	۱۷۴,۱۷۶	۴,۲۵۰	۱,۹۳۰,۷۲۱
۸۱۹,۲۴۶	۴۰۲,۰۲۰	۱۰,۵۲۱	۱۸۶,۸۷۶	۹,۵۲۷	۳۱,۱۲۶	۲۶,۹۸۰	۹۵,۲۸۷	۱,۵۸۱,۵۸۲	۵,۴۶۳	۰	۰	۱,۶۶۸,۹۷۰
۸۱۹,۲۴۶	۲۲,۵۲۷	۱۸,۹۷۲	۲۹۲,۵۳۰	۶,۸۲۴	۶,۸۲۸	۲۲,۵۶۶	۱۲,۵۹۶	۱,۰۲۰,۲۰۸	۲۷۷,۹۷۸	۰	۰	۱,۴۸۰,۰۰۶
۰	۴۶۰	۹۰۰	۱۷۰,۲۹	۷۵۵	۲۰,۲۲۰	۱۵,۰۰۸	۵۵,۷۸۳	۱۱۰,۱۵۵	۹۸,۹۹۱	۱۳,۱۵۲	۰	۲۲۲,۲۹۸
۰	۳۶۸,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۸,۴۶۰	(۳۶۸,۴۶۰)	۰	۰	۰
۸۱۹,۲۴۶	۳۹۱,۴۴۷	۱۹,۸۷۲	۳۰۹,۵۵۹	۷,۵۷۹	۲۷,۰۴۸	۳۷,۵۷۴	۶۸,۳۸۰	۱,۶۸۰,۷۰۴	۸,۵۰۹	۱۳,۱۵۲	۰	۱,۷۰۲,۳۳۴
۰	۹,۳۷۵	۷,۳۵۹	۱۷۰,۷۸۱	۴,۰۷۲	۳,۸۲۴	۱۱,۱۲۹	۶,۲۷۷	۲۱۲,۸۱۷	۰	۰	۰	۲۱۲,۸۱۷
۰	۶۴۲	۱,۴۹۶	۱۷,۶۷۵	۸۰۴	۱,۴۲۷	۳,۶۲۰	۳,۲۱۰	۲۸,۸۷۵	۰	۰	۰	۲۸,۸۷۵
۰	۱۰,۰۱۷	۸,۸۵۵	۱۸۸,۴۵۶	۴,۸۷۵	۵,۲۵۲	۱۴,۷۴۹	۹,۴۸۷	۲۴۱,۶۹۲	۰	۰	۰	۲۴۱,۶۹۲
۸۱۹,۲۴۶	۳۸۱,۴۴۰	۱۱,۰۱۷	۱۲۱,۰۱۳	۲,۷۰۳	۲۱,۷۹۶	۲۲,۸۲۴	۵۸,۸۹۳	۱,۴۳۹,۰۱۲	۸,۵۰۹	۰	۰	۱,۴۴۰,۶۷۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده/ کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۲-۲-افزایش تأسیسات شرکت بابت اختتامیه پروژه اصلاح و بازسازی سیستم برج خنک کننده آب و تعمیر الکترو موتور ۷۵ کیلووات و یو پی اس می باشد.

۲-۱۲-۲-افزایش ماشین آلات شرکت عمدتاً بابت خرید دستگاه پرس ضربه ای ۱۶۰ تن و کوره سرزنی و اره نواری و دستگاه پرس هیدرولیک ۲۵۰ تن و کوره الکتریکی جرقه‌یل برقی می باشد.

۳-۱۲-۲-افزایش ابزار آلات شرکت عمدتاً بابت خرید مینی سنگ فرز و دستگاه جوش و پرومتر لیزری و اینورتر می باشد.

۴-۱۲-۲-افزایش اثاثه و منصوبات شرکت عمدتاً مربوط به خرید سیستم تهویه و تجهیزات اداری می باشد.

۵-۱۲-۲-افزایش سخت افزار شرکت عمدتاً مربوط به خرید اسکنر و پرینتر و مانیتور و کامپیوتر و تجهیزات آن می باشد.

۶-۱۲-۲-پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید ماشین آلات از جمله گیره نقاشی و دستگاه نورد و چشمنی اتوماتیک از شرکت فولاد صنعت ساپرا بوده است.

۷-۱۲-۲-فروش دارایی ثابت بابت دستگاه برش نیمه اتوماتیک و سوراخکاری نیمه اتوماتیک و دریلینگ می باشد که سود آن در یادداشت شماره ۱۰ افشا شده است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۲,۷۵۵,۱۰۵ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۶,۳۴۳,۴۹۹ میلیون ریال مقابل خطرات احتمالی ناشی از قبیل حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- زمین و ساختمان و ماشین آلات گروه و شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد باقی مانده مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		گروه
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
احداث و راه اندازی خط تولید جدید	۲۸۵,۴۰۲	۵۲۱,۵۶۳	۲,۷۷۸,۸۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۱۴	۴۴	پروژه سایت سه کارخانه نورد زنجان
احداث و راه اندازی خط تولید جدید	۰	۹,۷۸۵	۳,۷۷۲,۶۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	پروژه خط تولید فنر تخت
بهبود و گسترش و نوسازی فضای ساختمان اداری و تولید	۵,۳۸۹	۱۲۴,۷۳۹	۲۷۵,۲۶۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲	۴۳	ساختمان جدید اداری و تولید کارخانه
ساخت ماشین آلات جدید	۱,۹۳۷	۱,۹۳۷	۴۰,۴۷۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵	۵	ساخت ماشین نورد دستی
ساخت ماشین آلات جدید	۶,۹۱۴	۶,۹۱۴	۲۷,۶۵۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۰	۲۰	ساخت دو عدد پرس ۲۵۰ تن
ساخت ماشین آلات جدید	۱۶۹	۱,۹۰۵	۱,۹۹۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۵	۸	۹۶	دستگاه سمپاده زنی
سهولت در انتقال کالا	۷۳	۷۳	۵۴۷	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۰	۲۰	جرفیل ستونی ۵۰۰ کیلویی
ساخت ماشین آلات جدید	۰	۱,۶۶۲	۳,۲۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۰	۵۲	ساخت کاسه گاید نورد
ساخت ماشین آلات جدید	۰	۷,۵۶۹	۵,۶۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۰	۹۰	ساخت دستگاه دریلینگ دوپل
ساخت ماشین آلات جدید	۰	۱۷,۳۵۵	۲,۵۴۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۹۰	تجهیز تاسیسات برق و باد سالن ۲ خط نورد
ساخت ماشین آلات جدید	۰	۷	۹۴۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۰	۱	۱۵ عدد گاری دستی
ساخت ماشین آلات جدید	۰	۳	۱۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	۰	۲	استوپر برشکاری اهر نواری پوش سازی
ساخت ماشین آلات جدید	۰	۴۱	۹۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۰	۴۳	ساخت میز نقاشی کربی
ساخت ماشین آلات جدید	۰	۳,۲۳۰	۸,۶۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰	۳۸	ساخت ۴ عدد کانوایر خط برش
	<u>۲۹۹,۸۸۴</u>	<u>۶۹۶,۷۸۳</u>					

شرکت

بهبود و گسترش و نوسازی فضای اداری و انبار کارخانه	۵,۳۸۹	۱۲۴,۷۳۹	۲۷۵,۲۶۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲	۴۳	ساختمان جدید اداری و تولید کارخانه
سهولت در انتقال کالا	۷۳	۷۳	۵۴۷	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۰	۲۰	جرفیل ستونی ۵۰۰ کیلویی
	<u>۵,۴۶۳</u>	<u>۱۲۴,۸۱۳</u>	<u>۲۷۵,۸۰۷</u>				

۱۲-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه		شرکت		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شرکت فولاد صنعت سابر - اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۱۱۱,۱۹۰	خرید ماشین آلات تولیدی
شرکت سوله باختر	۶۲,۹۸۶	۰	۰	۶۲,۹۸۶	خرید سوله جهت ساختمان تولید و اداری کارخانه
سفارشات خارجی	۹۲۴,۵۴۹	۰	۱۶۷,۶۹۷	۰	ماشین آلات خط تولید پروژه سایت سه کارخانه نورد زنجان
کارگاه ساخت سازه های فلزی، پیچ و مهره ای و سوله شامی	۱۰۳,۳۲۵	۰	۰	۰	خرید سوله جهت ساختمان تولید و اداری پروژه خط تولید فنر تخت
	<u>۱,۰۹۰,۸۶۰</u>	<u>۱۶۷,۶۹۷</u>	<u>۱۶۷,۶۹۷</u>	<u>۱۷۴,۱۷۶</u>	



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳-۱- گروه

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	کاربری صنعتی	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۲۹,۴۲۶	۲۲,۵۳۹	۱۳,۲۳۸	۴۰,۶۷۷	۵۲,۹۷۲
۲۲,۵۳۹	۲۲,۵۳۹	۰	۰	۰
۱۵۱,۹۶۵	۴۵,۰۷۸	۱۳,۲۳۸	۴۰,۶۷۷	۵۲,۹۷۲
۲۰,۸۲۵	۰	۳,۲۷۱	۱۶,۴۵۰	۱,۱۰۴
۵,۴۳۲	۰	۶۰۵	۴,۷۶۴	۶۲
۰	۰	۰	(۳)	۳
۲۶,۲۵۷	۰	۳,۸۷۶	۲۱,۲۱۱	۱,۱۷۰
۱۲۵,۷۰۸	۴۵,۰۷۸	۹,۳۶۱	۱۹,۴۶۶	۵۱,۸۰۲
۱۰۸,۶۰۱	۲۲,۵۳۹	۹,۹۶۷	۲۴,۲۲۷	۵۱,۸۶۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۱-۱- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای گروه طی دوره بابت پرداخت قسط دوم خرید نرم افزارهای شرق رایا تحت وب (مالی، فروش،

تدارکات و....) می باشد.

۱۳-۱-۲- سایر نقل و انتقالات بابت تغییر طبقه حق امتیاز تلفن همراه می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۱,۳۷۹	۳۰,۳۲۳	۱,۰۵۶
۳۱,۳۷۹	۳۰,۳۲۳	۱,۰۵۶
۹,۹۶۷	۹,۹۶۷	۰
۳,۷۹۰	۳,۷۸۴	۵
۰	(۳)	۳
۱۳,۷۵۷	۱۳,۷۵۲	۵۲۸۵۲۳۲
۱۷,۶۲۲	۱۶,۵۷۱	۱,۰۵۱
۲۱,۴۱۲	۲۰,۳۵۶	۱,۰۵۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵,۰۱۳	۴,۸۲۴	۱۸۹
۵,۰۲۲	۴,۱۶۵	۸۵۷
۱۰,۰۳۵	۸,۹۸۹	۱,۰۴۶
۲۰,۰۶۹		
	۳,۳۸۸	۰
۳,۶۵۳	۳,۶۵۳	۰
۷,۰۴۰	۷,۰۴۰	۰
۲,۹۹۴	۱,۹۴۸	۱,۰۴۶

۱-۱۳-۲- سایر نقل و انتقالات بابت تغییر طبقه حق امتیاز تلفن همراه می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرکت های پذیرفته شده		در بورس/فرا بورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش الیهسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۷,۵۸۰,۵۳۳	۲۸۷,۶۸۵	۸,۴۹۹,۹۳۷	۲۸۷,۶۸۵	۰	۲۸۷,۶۸۵	۵۴٪	۱,۳۴۷,۰۵۸,۱۲۷
-	۱,۳۹۹,۴۶۶	-	۱,۳۹۹,۴۶۶	۰	۱,۳۹۹,۴۶۶	۹۸٪	۷۸۴۰,۰۰۰
-	۱,۷۷۳,۶۴۴	-	۱,۷۷۳,۶۴۴	۰	۱,۷۷۳,۶۴۴	۹۸٪	۷۸۴۰,۰۰۰
	<u>۳,۴۶۰,۷۹۵</u>		<u>۳,۴۶۰,۷۹۵</u>	<u>۰</u>	<u>۳,۴۶۰,۷۹۵</u>		

۱۴-۱- تعداد ۳۲,۰۵۵,۴۹۴ سهم از سهام شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

۱۴-۲- به منظور تعیین ارزش سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی) رویکرد اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک معینی قیمت پایانی معاملات در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۳۱۰ ریال است.

۱۴-۳- 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 با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی بااهمیت نباشد.

۱۴-۴- شرکت های فرعی

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

نسبت منافع مالکیت/ حق وای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۵۴	۵۴	ایران	تولید فنر خودرو	شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)
۹۸	۹۸	ایران	تولید مقاطع آلایژی	شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)
۹۸	۹۸	ایران	تولید بوش، کربی خودرو و...	شرکت فولاد صنعت سایر (سهامی خاص)



شرکت پارس فتر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
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

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
۰	۶	۰	۶	۰	۶	۰٪	۶,۰۰۰	-	شرکت تولید قطعات خاور (سهامی خاص)
۰	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰٪	۵۰۰	-	نمایشگاه بین المللی اراک
۰	۱۴	۰	۱۴	۰	۱۴	ناچیز	۲۷۶	-	شرکت مدیران صنایع استان مرکزی
	۷۰		۷۰	۰	۷۰				
۰	۱۴	۰	۱۴	۰	۱۴	ناچیز	۲۷۶	-	شرکت مدیران صنایع استان مرکزی
	۱۴		۱۴	۰	۱۴				

گروه

شرکت تولید قطعات خاور (سهامی خاص)

نمایشگاه بین المللی اراک

شرکت مدیران صنایع استان مرکزی

شرکت

شرکت فرعی

سایر شرکت ها

شرکت مدیران صنایع استان مرکزی



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	جمع
ریالی	ارزی	ریالی
۴۲۰,۸۹۵	۴۲۰,۸۹۵	۴۲۰,۸۹۵
۲۲۴,۰۶۰	۲۲۴,۰۶۰	۲۲۴,۰۶۰
۲۹۱,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰
۵۳,۳۲۵	۵۳,۳۲۵	۵۳,۳۲۵
۳۳,۰۶۷	۳۳,۰۶۷	۳۳,۰۶۷
۲۸,۹۰۵	۲۸,۹۰۵	۲۸,۹۰۵
۲۵,۰۰۴	۲۵,۰۰۴	۲۵,۰۰۴
۲۰,۸۳۶	۲۰,۸۳۶	۲۰,۸۳۶
۱۹,۹۲۰	۱۹,۹۲۰	۱۹,۹۲۰
۱۵,۷۱۹	۱۵,۷۱۹	۱۵,۷۱۹
۵,۶۴۷	۵,۶۴۷	۵,۶۴۷
۳۱,۵۹۱	۳۱,۵۹۱	۳۱,۵۹۱
۱۱,۴۳۲	۱۱,۴۳۲	۱۱,۴۳۲
۱۱,۳۳۴	۱۱,۳۳۴	۱۱,۳۳۴
۱۱,۳۰۸	۱۱,۳۰۸	۱۱,۳۰۸
۹,۶۲۱	۹,۶۲۱	۹,۶۲۱
۸,۶۵۸	۸,۶۵۸	۸,۶۵۸
۷,۱۷۱	۷,۱۷۱	۷,۱۷۱
۷,۰۴۲	۷,۰۴۲	۷,۰۴۲
۶,۶۰۴	۶,۶۰۴	۶,۶۰۴
۶,۲۷۰	۶,۲۷۰	۶,۲۷۰
۲۶۵,۰۹۶	۲۶۵,۰۹۶	۲۶۵,۰۹۶
۴۶۷,۵۱۹	۴۶۷,۵۱۹	۴۶۷,۵۱۹
(۱۳۱,۱۸۹)	(۱۳۱,۱۸۹)	(۱۳۱,۱۸۹)
۴۶۷,۵۱۹	۴۶۷,۵۱۹	۴۶۷,۵۱۹

تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۳۳)

حساب های دریافتنی

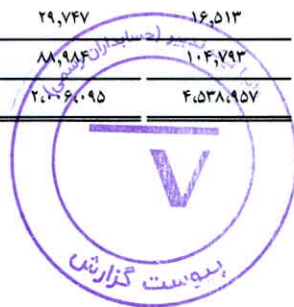
۵۷۴,۷۵۴	۵۷۴,۷۵۴	۵۷۴,۷۵۴	۱۶-۱-۱	اشخاص وابسته - شرکت ایران خودرو دیزل
۸۷۴,۸۳۷	۸۷۴,۸۳۷	۸۷۴,۸۳۷	۱۶-۲-۶	سایر مشتریان
۱,۴۴۹,۵۹۱	۱,۴۴۹,۵۹۱	۱,۴۴۹,۵۹۱		
۱,۹۱۷,۱۱۱	۱,۹۱۷,۱۱۱	۱,۹۱۷,۱۱۱		

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

۶,۳۱۱	۶,۳۱۱	۶,۳۱۱	۱۶-۲-۷	اشخاص وابسته
۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸	۱۶-۲-۵	کارکنان (وام و مساعده)
۱۰,۱۷۰	۱۰,۱۷۰	۱۰,۱۷۰	۱۶-۲-۳	سپرده های موقت
۳,۶۵۰	۳,۶۵۰	۳,۶۵۰		ودیعه اجاره
۳,۶۵۸	۳,۶۵۸	۳,۶۵۸	۱۶-۲-۸	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پایش پایدار
۲۹,۷۴۷	۲۹,۷۴۷	۲۹,۷۴۷		سایر
۸۸,۹۸۴	۸۸,۹۸۴	۸۸,۹۸۴		
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		

۱-۱۶- افزایش مطالبات گروه از ایران خودرو ناشی از مشکلات استاندارد ۸۵ گانه کیفیت خودرو و عدم شماره گذاری محصولات شرکت مذکور می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۰	۴۲۰,۸۹۵	۰	۴۲۰,۸۹۵	۰	۴۲۰,۸۹۵	۱۶-۲-۴
۲۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۶۰	۰	۲۲۴,۰۶۰	۰	۲۲۴,۰۶۰	۱۶-۲-۴
۱۹۸,۴۶۱	۵۳۳,۸۶۰	۰	۵۳۳,۸۶۰	۰	۵۳۳,۸۶۰	
۲۱۸,۴۶۱	۱,۱۷۸,۸۱۵	۰	۱,۱۷۸,۸۱۵	۰	۱,۱۷۸,۸۱۵	

تجاری

اسناد دریافتنی-مشتریان

آریا اورست ماشین

زیوند تجارت ارس

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت فنر سازی خاور(سهامی عام)

سایر مشتریان

۰	۵۹,۱۴۷	۰	۵۹,۱۴۷	۰	۵۹,۱۴۷	
۲۶۶,۲۲۲	۵۰۴,۷۴۴	(۵)	۵۰۴,۷۴۹	۱۴۲,۱۸۵	۳۶۲,۵۶۳	۱۶-۲-۶
۲۶۶,۲۲۲	۵۶۳,۸۹۱	(۵)	۵۶۳,۸۹۶	۱۴۲,۱۸۵	۴۲۱,۷۱۱	
۴۸۴,۶۸۴	۱,۷۴۲,۷۰۶	(۵)	۱,۷۴۲,۷۱۰	۱۴۲,۱۸۵	۱,۶۰۰,۵۲۵	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سود سهام دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده موقت

سایر

۷۱۴,۷۰۲	۵۱,۴۱۱	۰	۵۱,۴۱۱	۰	۵۱,۴۱۱	۱۶-۲-۷
۸۲۶,۷۶۵	۷۷۷,۷۶۵	۰	۷۷۷,۷۶۵	۰	۷۷۷,۷۶۵	۱۶-۲-۲
۱۵,۶۱۶	۴۲,۱۲۹	۰	۴۲,۱۲۹	۰	۴۲,۱۲۹	۱۶-۲-۵
۷,۳۳۹	۶,۳۲۴	۰	۶,۳۲۴	۰	۶,۳۲۴	۱۶-۲-۳
۲۴,۱۷۷	۱۲,۲۹۶	۰	۱۲,۲۹۶	۰	۱۲,۲۹۶	
۱,۵۸۸,۵۹۸	۸۸۹,۹۲۴	۰	۸۸۹,۹۲۴	۰	۸۸۹,۹۲۴	
۲,۰۷۳,۲۸۲	۲,۶۳۲,۶۳۰	(۵)	۲,۶۳۲,۶۳۵	۱۴۲,۱۸۵	۲,۴۹۰,۴۴۹	

۱۶-۲-۱- مبلغ ۲,۰۶۱,۰۷۷ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری گروه (شرکت ۱,۲۵۵,۹۶۴ میلیون ریال) تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۶-۲-۲- مبلغ ۴۴۱,۰۰۰ میلیون ریال بابت مانده سود سهام شرکت فرعی (کیمیا فولاد آریا) میباشد و مبلغ ۳۳۶,۷۶۵ میلیون ریال بابت سود سهام سال ۱۴۰۲ شرکت فرعی(فنر سازی خاور) می باشد.

۱۶-۲-۳- سپرده های موقت عمدتاً بابت سپرده ضمانت نامه های بانکی ارائه شده به گمرک می باشد.

۱۶-۲-۴- اسناد دریافتنی آریا اورست و زیوند تجارت ارس مربوط به فروش محصولات شرکت می باشد.

۱۶-۲-۵- کارکنان وام و مساعده شرکت و گروه مربوط به مساعده و وام های پرداختی به پرسنل می باشد که به صورت ماهانه از حقوق ایشان کسر می گردد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۲-۱۶- مانده حساب سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	ارزی	ریالی	خالص	خالص	ارزی	ریالی
۰	۵۴,۵۴۲	۰	۵۴,۵۴۲	۰	۵۴,۵۴۲	۰	۵۴,۵۴۲
۱۶۳,۲۹۹	۷۱,۷۲۷	۷۱,۷۲۷	۰	۱۶۳,۲۹۹	۷۱,۷۲۷	۷۱,۷۲۷	۰
۴۱,۶۳۵	۳۲,۹۵۱	۳۲,۹۵۱	۰	۴۱,۶۳۵	۳۲,۹۵۱	۳۲,۹۵۱	۰
۵۸,۶۴۹	۳۷,۵۰۸	۳۷,۵۰۸	۰	۵۸,۶۴۹	۳۷,۵۰۸	۳۷,۵۰۸	۰
۰	۲۶,۷۸۰	۰	۲۶,۷۸۰	۰	۲۶,۷۸۰	۰	۲۶,۷۸۰
۰	۲۵۰,۰۸۶	۰	۲۵۰,۰۸۶	۰	۲۵۰,۰۸۶	۰	۲۵۰,۰۸۶
۰	۱۹,۳۰۵	۰	۱۹,۳۰۵	۰	۱۹,۳۰۵	۰	۱۹,۳۰۵
۰	۱۹,۱۱۳	۰	۱۹,۱۱۳	۰	۱۹,۱۱۳	۰	۱۹,۱۱۳
۰	۱۶,۵۴۸	۰	۱۶,۵۴۸	۰	۱۶,۵۴۸	۰	۱۶,۵۴۸
۰	۱۵,۹۵۲	۰	۱۵,۹۵۲	۰	۱۵,۹۵۲	۰	۱۵,۹۵۲
۰	۱۳,۳۷۷	۰	۱۳,۳۷۷	۰	۱۳,۳۷۷	۰	۱۳,۳۷۷
۰	۱۲,۱۱۹	۰	۱۲,۱۱۹	۱۹,۵۰۲	۲۹,۸۸۹	۰	۲۹,۸۸۹
۰	۱۱,۸۳۲	۰	۱۱,۸۳۲	۰	۱۱,۸۳۲	۰	۱۱,۸۳۲
۰	۴۹,۴۴۷	۰	۴۹,۴۴۷	۲,۴۴۱	۶۹,۴۸۶	۰	۶۹,۴۸۶
۰	۰	۰	۰	۴,۹۶۲	۶۵,۴۵۱	۰	۶۵,۴۵۱
۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۱۵۷	۰	۸۷,۱۵۷
۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۸۴۹	۰	۲۴,۸۴۹
۰	۰	۰	۰	۸۰۰	۱۵,۶۸۰	۰	۱۵,۶۸۰
۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۹,۰۷۵	۰	۹,۰۷۵
۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۸۱	۰	۷,۸۸۱
۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۰۶	۰	۷,۳۰۶
۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۱	۰	۷,۰۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۰۶	۰	۶,۴۰۶
۰	۰	۰	۰	۱۵۲	۶,۰۶۷	۰	۶,۰۶۷
۰	۰	۰	۰	۲,۶۱۰	۱۸,۹۶۰	۱۸,۹۶۰	۰
۰	۰	۰	۰	۹۰۴	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	۰
۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۱۵	۵۲,۱۳۲	۰	۵۲,۱۳۲
۰	۰	۰	۰	۶۰,۵۳	۲۵,۹۹۵	۰	۲۵,۹۹۵
۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۶۰	۲۲,۱۷۹	۰	۲۲,۱۷۹
۰	۰	۰	۰	۹۷,۵۱۰	۱۶,۴۵۶	۰	۱۶,۴۵۶
۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۸۶	۱۶,۷۸۶	۰	۱۶,۷۸۶
۰	۰	۰	۰	۳۰۹,۳۰۲	۳۳۲,۸۰۳	۰	۳۳۲,۸۰۳
۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۰۶	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۱۱	۷,۱۴۹	۰	۷,۱۴۹
۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۵۵	۴,۶۷۶	۰	۴,۶۷۶
۲,۶۴۳	۹۸,۴۶۳	۰	۹۸,۴۶۳	۴۱,۰۸۹	۱۲۳,۹۶۶	۹۱۸	۱۲۳,۰۴۸
۲۶۶,۲۲۷	۵۰۴,۷۴۹	۱۴۲,۱۸۵	۳۶۲,۵۶۳	۸۷۴,۸۴۲	۱,۳۰۳,۰۹۹	۱۶۳,۰۹۲	۱,۱۴۰,۰۰۷
(۵)	(۵)	۰	(۵)	(۵)	(۵)	۰	(۵)
۲۶۶,۲۲۲	۵۰۴,۷۴۴	۱۴۲,۱۸۵	۳۶۲,۵۵۹	۸۷۴,۸۳۷	۱,۳۰۳,۰۹۴	۱۶۳,۰۹۲	۱,۱۴۰,۰۰۲

شرکت تولیدی و صنعتی محورسازان جهان اسپوتا

علیرضا هروی

شرکت القلاف Al-Qallaf Group

نادر شاه افغانستان

سیداماد قاسمی و سیدبابا قاسمی

جهانشاهی فرد محمدرضا

جهانشاهی فرد رسول

باهر اسلامی محمد

شرکت نیما فراز سپاهان

سجاد فیروزی ملکی

احمد و مجید مقل

احمد شکونی

میرسعیدی سید امیر مرتضی

عباس فرح زاده ها

شرکت طراحی و مهندسی کرمان خودرو

شرکت واگن پارس

شرکت بارز بخش کرمان

حسن عطوفی

بهرام قدیریان

ابوالفضل طالی زنگبار

قاسم هاشمی نیکو

مهدی جلو دار زاده

ناصر و حجت فیروزی ملکی

فاطمه جعفری

حسن علی میر حسین

لیث عبدالکریم طاهرا

کاره فولاد آریا

شرکت ماه هرمس آریا

شرکت آرین پارس موتور

شرکت ارس خودرو دیزل آمیکو

شرکت اروین تبریز

شرکت سایکو

سجاد فیروزی ملکی

شرکت ایمن پارت دشت مینو

محمد باهراسلامی

سایر (ارقام زیر ۱۰۰۰ میلیون ریال)

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶-۲-۱۶- مبلغ مطالبات ارزی شرکت (به شرح یادداشت ۳۷) با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۷-۲-۱۶- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۰۲,۹۱۱	۷,۱۹۴	۰	۰
۱,۳۵۰	۳,۷۷۸	۰	۰
۴,۱۳۰	۲۲,۴۹۰	۰	۰
۱,۴۶۳	۳,۰۹۹	۱,۴۶۳	۳,۰۹۹
۱,۴۶۳	۳,۰۹۹	۱,۴۶۳	۳,۰۹۹
۳,۳۸۶	۱۱,۷۵۰	۳,۳۸۶	۱۱,۷۵۰
۷۱۴,۷۰۲	۵۱,۴۱۱	۶,۳۱۱	۱۷,۹۴۹

شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)

شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)

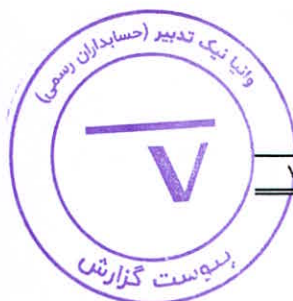
شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)

شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)

شرکت کیهان فنر (سهامی خاص)

شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)

۸-۲-۱۶- طلب از صندوق سرمایه گذاری پایش پایدار بابت پرداخت وجه در خصوص بازارگردانی سهام شرکت فنر سازی خاور (شرکت فرعی) میباشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۰	۰	۱۷۳,۶۸۸	۲۰۸,۲۱۰
۰	۰	۱۷۳,۶۸۸	۲۰۸,۲۱۰
۰	۹۵۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۶,۶۶۲	۴,۶۰۹
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۲	۴,۶۰۹
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۵۰	۲۱۲,۸۱۹

تجاری

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت ایران خودرو دیزل - بابت گارانتی محصولات

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته - فولاد صنعت ساپرا

اشخاص وابسته - کیمیا فولاد آریا

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱-۱۶-۳- مطابق با قرارداد، درصدی از مبالغ هر صورت حساب بابت تضمین ارائه خدمات پس از فروش توسط خریدار کسر و در پایان مدت زمان گارانتی، با تایید خریدار به شرکت پرداخت می شود.

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶,۳۰۰	۰	۱۶,۳۰۰	۰
۱۶,۳۰۰	۰	۱۶,۳۰۰	۰

وجوه بانکی مسدود شده

۱-۱۷- وجوه مسدودی دوره قبل بابت تسهیلات دریافتی از بانک ها می باشد که شرایط تهاتر با تسهیلات را نداشته و تحت این سرفصل منعکس شده است.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۱۳۰	۱۲,۹۴۲	۵,۱۵۳	۱۸-۱
۳۳	۰	۳۳	۰	
۳۳	۱۳۰	۱۲,۹۷۵	۵,۱۵۳	
۱۵۱,۷۵۱	۱۰۴,۴۶۷	۳۲۰,۰۸۲	۲۹۰,۵۱۳	۱۸-۲
۰	۱۳۰,۳۴۹	۰	۰	
۱,۵۱۸	۲۲,۶۰۴	۶۴,۲۶۹	۶۳,۱۰۵	
۰	۵,۵۵۷	۲,۸۳۰	۱۵,۸۶۲	
۸۳۲	۴,۱۸۲	۲,۷۳۲	۸,۵۰۶	
۳,۰۱۷	۳,۳۹۸	۱۶,۶۹۳	۱۲,۱۵۹	
۱۳,۵۸۰	۷,۶۷۸	۱۶,۳۴۰	۲۰,۰۳۸	
۱۷۰,۶۹۸	۲۷۸,۲۳۵	۴۲۲,۹۴۵	۴۱۰,۱۸۳	
۱۷۰,۲۳۱	۲۷۸,۳۶۵	۴۳۵,۹۲۰	۴۱۵,۳۳۶	

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات خرید تجهیزات

کالای در راه

پیش پرداخت های داخلی

خرید مواد اولیه

پیش پرداخت خرید کالا - فر سازی خاور (اشخاص وابسته)

خرید قطعات و ملزومات

پیش پرداخت هزینه بیمه

پیش پرداخت قرارداد ها

پیش پرداخت هزینه ها

سایر

۱-۱۸- پیش پرداخت سفارشات خارجی گروه بابت خرید ۳ عدد سنسور خط کش، یک عدد مبدل و سیمودرایو میباشد که تا تایید تاریخ صورتهای مالی رسید نشده است. مدیر (حسابداران رسمی)



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳۳,۳۷۴	۱۰۴,۴۴۵	.	.
۱۱	۱۱	۵۹,۸۹۹	۳۴,۶۹۵
۱۸,۳۶۶	.	.	۳۶,۵۳۶
.	.	۳۷,۱۸۳	۷۸,۵۸۹
.	.	.	۱۹,۷۹۴
.	.	.	۷۲۲
.	.	.	۱۵,۱۹۱
.	.	۲۰۱,۸۷۸	۹۱,۹۹۷
.	.	.	۷,۷۵۳
.	.	.	۵,۲۲۰
.	۱۱	۲۱,۱۲۲	۱۶
۱۵۱,۷۵۱	۱۰۴,۴۶۷	۳۲۰,۰۸۲	۲۹۰,۵۱۳

اشخاص وابسته - کیمیا فولاد آریا
 شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
 شرکت فولاد آلیاژی آرمان زنجان
 شرکت ماه هرمس آریا
 شرکت کاوه فولاد اریا
 شرکت فولاد آلیاژی ایران
 شرکت پترو فولاد کاران خاورمیانه
 شرکت فولاد آریا آلیاژی پارس
 شرکت راشا پارس فیدار
 شرکت تابان فولاد پاسارگاد
 سایر

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۲,۹۱۲,۹۶۱	۳,۲۳۳,۰۲۵	.	۳,۲۳۳,۰۲۵
۱,۱۴۰,۸۷۳	۱,۲۲۴,۳۸۴	.	۱,۲۲۴,۳۸۴
۲,۹۲۰,۴۹۱	۲,۱۷۰,۶۲۰	.	۲,۱۷۰,۶۲۰
۱۶۶,۱۷۵	۱۹۲,۵۹۱	.	۱۹۲,۵۹۱
۱۸,۷۵۱	۱۱۴,۵۷۲	.	۱۱۴,۵۷۲
۱۶۹,۶۰۱	۲۱۹,۹۷۵	.	۲۱۹,۹۷۵
۷,۳۲۸,۸۵۲	۷,۱۵۵,۱۶۷	.	۷,۱۵۵,۱۶۷
.	۴۶۵	.	۴۶۵
۷,۳۲۸,۸۵۲	۷,۱۵۵,۶۳۲	.	۷,۱۵۵,۶۳۲
۸۳۶,۱۸۸	۱,۶۶۱,۶۵۲	.	۱,۶۶۱,۶۵۲
۶۱۱,۵۱۰	۵۲۲,۸۵۳	.	۵۲۲,۸۵۳
۸۴۵,۶۲۵	۴۴۵,۶۲۴	.	۴۴۵,۶۲۴
۹۹,۱۷۴	۹۸,۹۵۶	.	۹۸,۹۵۶
۴۷,۱۳۴	۵۳,۸۸۳	.	۵۳,۸۸۳
۲,۴۳۹,۶۳۱	۲,۷۸۲,۹۶۷	.	۲,۷۸۲,۹۶۷
.	۴۶۵	.	۴۶۵
۲,۴۳۹,۶۳۱	۲,۷۸۳,۴۳۲	.	۲,۷۸۳,۴۳۲

گروه

کالای ساخته شده
 کالای در جریان ساخت
 مواد اولیه و بسته بندی
 قطعات و لوازم یدکی
 ماشین آلات در جریان ساخت
 سایر موجودی ها

کالای در راه

شرکت

کالای ساخته شده
 کالای در جریان ساخت
 مواد اولیه و بسته بندی
 قطعات و لوازم یدکی
 سایر موجودی ها

کالای در راه

۱۹-۱ 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 ۱۱,۹۰۲,۶۸۳ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۲,۶۸۶,۳۱۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از صاعقه، انفجار و آتش سوزی بیمه شده است.

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	.	۱۰,۲۶۷	۵,۵۴۸	۲۰-۱
.	.	۱۰,۲۶۷	۵,۵۴۸	
.	.	۸۹۲	۸۹۲	۲۰-۲
.	.	۱۱,۱۵۹	۶,۴۴۰	

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

سایر اوراق بهادار

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۲۰-۱ مبلغ ۵,۵۴۸ میلیون ریال مربوط به خرید تعداد ۳۹۸,۷۲۵ یونیت از صندوق سرمایه گذاری لیختن می باشد که توسط صندوق بازارگردانی پایش پایدار برای شرکت خریداری شده است. ارزش بازار هر یونیت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ معادل ۱۶,۵۶۱ ریال می باشد.

۲۰-۲ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه مربوط به بانک تجارت بانرخ سود سالانه ۱۰ درصد می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۴۱۶,۷۰۵	۱,۰۲۹,۷۲۶	۳,۶۷۱,۲۰۸	۲,۱۰۱,۱۵۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
۵۱۰	۵۸۲	۲,۱۸۲	۲,۴۸۵	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲,۳۷۴	۳,۸۶۶	۴,۴۱۲	۶,۱۹۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
.	.	۴۳,۹۸۷	۴۰,۲۹۹	موجودی صندوق - ارزی
۱,۴۱۹,۵۸۹	۱,۰۳۴,۱۷۴	۳,۷۲۱,۷۸۹	۲,۱۵۰,۱۲۹	

۲۱-۱- موجودی نقد شامل وجوه ارزی به شرح یادداشت ۳۷ می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز در دسترس تسعیر گردیده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۸	۹۴۹,۸۷۵,۱۹۷	۳۸	۹۴۹,۸۷۵,۱۹۷	آقای احمد جلیلی تنها
۳۱	۷۷۵,۰۰۰,۱۹۷	۳۱	۷۷۵,۰۰۰,۱۹۷	آقای رضا جلیلی تنها
۳۱	۷۷۵,۱۲۴,۶۰۶	۳۱	۷۷۵,۱۲۴,۶۰۶	سایرین
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۳- آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی

در دوره مورد گزارش شرکت فرعی فنر سازی خاور (سهامی عام) تعداد ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ از سهام خود را خریداری نمود طی این رویداد مالی نسبت سهم مالکانه شرکت از تغییر ناچیز داشته و مبلغ ۶۹۵۳ میلیون ریال نیز در این رابطه به شرکت تعلق گرفت.

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

معاملات شرکت با منافع فاقد حق کنترل در سنوات گذشته انجام یافته و از معاملات فوق مبلغ ۴۹۲,۳۳۶ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منعکس گردیده است



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 سیستم 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		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۳,۱۴۵	۳۸۹,۸۸۰	مانده در ابتدای دوره / سال
۱۵۰,۰۰۰	۰	۲۱۶,۷۳۵	۵,۶۳۴	اندوخته تامین شده طی دوره / سال
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۸۹,۸۸۰	۳۹۵,۵۱۴	مانده در پایان دوره / سال

۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	سهام	مبلغ	سهام	
۵۴	۵۰,۳۹۴	۵۴	۵۰,۳۹۴	سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
۵۴	۵۰,۳۹۴	۵۴	۵۰,۳۹۴	سهام خزانه گروه

۱- ۲۶- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۲۷	۲۷	۲۵,۱۹۷	۰,۱٪	شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)
۲۷	۲۷	۲۵,۱۹۷	۰,۱٪	شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص)
۵۴	۵۴			

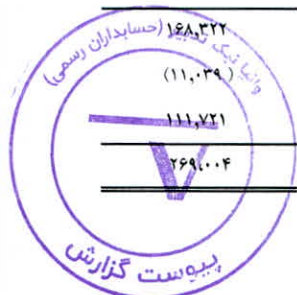
۲۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۳۲,۰۵۰	۷۳۲,۰۵۰	سرمایه
۱۱۱,۰۰۲	۱۱۵,۸۰۱	اندوخته قانونی
۱,۲۶۰,۸۹۴	۱,۱۵۸,۱۵۹	سود انباشته
۹۸,۵۴۸	۹۵,۴۸۷	سهام از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها
(۸۹)	(۱,۱۱۱)	سهام خزانه شرکت فرعی
۲,۲۰۲,۴۰۶	۲,۱۰۰,۳۸۶	

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۸,۳۲۲	۳۰۹,۷۳۹	۳۷۶,۵۶۲	۶۸۶,۳۴۳	مانده در ابتدای دوره
(۱۱,۰۳۹)	(۱۳,۱۹۱)	(۱۹,۶۵۳)	(۳۰,۲۲۹)	پرداخت شده طی دوره
۱۱۱,۷۲۱	۱۰۹,۲۰۱	۳۵۶,۹۰۹	۲۶۶,۷۶۵	ذخیره تامین و تعدیل شده طی دوره
۲۶۹,۰۰۴	۴۰۵,۷۴۹	۵۹۴,۱۱۸	۹۲۲,۸۷۹	مانده در پایان دوره



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری		
حساب های پرداختنی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۶۵,۶۱۳	۱۷,۹۶۸
۲۹-۲-۲	۶۵,۶۱۳	۱۷,۹۶۸
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی	۲۰۵,۶۱۵	۸۸,۵۹۴
تأخر با پیش پرداخت سرمایه ای	(۶۱,۷۲۸)	۰
۲۹-۲-۳	۱۴۳,۸۸۷	۸۸,۵۹۴
۱۲-۱		
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته	۴۰۷,۸۶۶	۵۱۳,۸۶۶
سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی)	۳۳۴,۹۲۱	۲۸۹,۶۴۰
حق بیمه های پرداختنی	۸۶,۴۹۳	۶۴,۸۸۱
حقوق و مزایا و بهره وری و صندوق غدیر	۲۲۸,۹۷۸	۷,۸۸۷
سپرده حسن انجام کار	۸,۰۷۸	۳,۳۰۲
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۹,۰۴۹	۴۰,۳۷۰
بدهی به کارکنان	۳,۰۸۵	۴,۸۱۵
صندوق قرض الحسنه پرسنل	۳۹,۸۹۱	۲۹,۵۲۳
عیدی و پاداش پرداختنی	۵۲,۰۲۱	۰
سپرده بیمه	۹,۸۵۲	۳,۵۱۳
بدهی به سهامداران	۷,۱۶۸	۷,۱۶۸
سایر	۹۹,۵۹۶	۵۶,۴۳۷
۲۹-۲-۴	۱,۳۰۶,۹۹۹	۱,۰۲۱,۴۰۳
۲۹-۲-۵	۱,۴۵۰,۸۸۷	۱,۰۱۰,۹۹۸
	۱,۵۱۶,۵۰۰	۱,۰۱۲,۹۶۶

۲۹-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری		
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته - شرکت فنر سازی خاور	۰	۹۲,۰۳۰
اشخاص وابسته - شرکت فولاد صنعت ساپرا	۴۱۴,۸۰۸	۳,۹۳۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۲,۵۵۶	۸,۰۳۰
۲۹-۲-۱	۴۲۷,۳۶۴	۱۰۳,۹۸۹
۲۹-۲-۲		
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی	۱۲,۳۲۷	۳۵,۶۳۶
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته	۴۰۴,۹۶۰	۵۱۸,۷۴۱
مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده	۱۳۱,۱۳۵	۱۲۰,۶۵۹
حق بیمه های پرداختنی	۲۸,۸۳۲	۲۶,۸۰۲
حقوق پرداختنی	۷۶,۴۷۳	۲۳
سپرده حسن انجام کار	۲,۱۸۵	۱,۶۵۶
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۵,۲۹۰	۲۵,۷۴۴
بدهی به کارکنان	۱,۷۷۷	۴,۷۱۴
صندوق قرض الحسنه	۱۴,۳۵۲	۱۰,۸۷۷
عیدی و پاداش پرداختنی	۳۷,۳۱۵	۳۸۴
سپرده بیمه	۴,۷۰۰	۲,۱۷۷
سایر	۴۷,۳۹۰	۴۲,۹۶۲
۲۹-۲-۴	۷۷۴,۴۱۰	۷۵۴,۷۴۱
۲۹-۲-۵	۷۸۶,۷۳۷	۷۹۰,۳۷۷
	۱,۰۲۱,۴۰۲	۸۹۴,۳۶۷



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۹-۲- مانده بدهی شرکت به شرکت فولاد صنعت ساپرا (سهامی خاص) مربوط به خرید مواد اولیه می باشد که مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت شده است.

۲-۲۹-۲- 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		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	۲,۴۰۹	.	۱۱,۸۵۰	شرکت ماه هرمس آریا
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	شرکت آریا آلیاژ پارس
۲,۹۱۹	۶,۹۲۷	۵,۱۱۱	۷,۵۵۶	رخشان زرین
۱۶۲	۳۶۸	.	۳۶۸	چوب بری میرزایی
.	.	.	۱۸,۰۰۸	شرکت ذوب نور البرز
.	.	۲,۵۴۶	.	شرکت تعاونی سازه فولاد هرمس
.	.	.	۳,۷۰۵	شرکت تابان فولاد پاسارگاد
.	.	.	۳,۵۰۰	شرکت توانگستر کاوه
.	.	.	۱,۵۸۱	آکام تجارت کاوه
۲,۸۸۵	.	۲,۸۸۵	۹۲۲	گروه تولیدی نوین صنعت
.	.	۱,۷۶۵	.	کارگاه فنی تکنو صنعت
.	.	.	۸۲۶	شرکت تولیدی ایمن کاوه
.	.	.	۴۳۶	شرکت حامی آلیاژ آسیا
.	.	.	۴۲۷	ماین کارتن سیوان
۱,۸۸۱	۲,۶۷۱	۵,۴۷۸	۱۶,۲۵۳	سایر
۸,۰۳۰	۱۲,۵۵۶	۱۷,۹۶۸	۶۵,۶۱۳	

۳-۲۹-۲- سایر اسناد پرداختنی گروه و شرکت عمدتاً تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۴-۲۹-۲- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

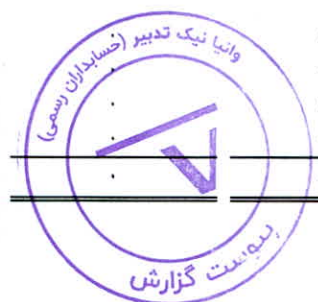
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۶	۷۶	۷۶	۷۶	آقای احمد جلیلی تنها
۲۵۹,۳۹۵	۲۵۴,۳۹۵	۲۵۹,۳۹۵	۲۵۴,۳۹۵	آقای کسری جلیلی تنها
۲۵۴,۳۹۵	۱۴۴,۳۹۵	۲۵۴,۳۹۵	۱۴۴,۳۹۵	آقای رضا جلیلی تنها
۴,۸۷۵	۶,۰۹۴	.	.	شرکت فولاد صنعت ساپرا
.	.	.	۴,۵۰۰	شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)
.	.	.	۴,۵۰۰	شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)
۵۱۸,۷۴۱	۴۰۴,۹۶۰	۵۱۳,۸۶۶	۴۰۷,۸۶۶	

۵-۲۹-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به حقوق و دستمزد و بهره وری شهریور ماه شرکت و گروه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۳-۲۹-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	.	۳۳,۳۴۰	۳۳,۳۴۰	سایر پرداختنی ها
.	.	۸,۷۷۰	۸,۷۷۰	حساب های پرداختنی
.	.	۴,۷۲۰	۴,۷۲۰	آقای احمد جلیلی تنها
.	.	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	آقای کسری جلیلی تنها
.	.	۸۶,۸۳۰	۸۶,۸۳۰	آقای رضا جلیلی تنها
.	.			شرکت فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جاری	جاری
۵,۵۱۷,۴۵۹	۴,۵۰۶,۱۳۷
۵,۵۱۷,۴۵۹	۴,۵۰۶,۱۳۷
۲,۹۴۲,۳۰۱	۱,۹۱۷,۱۶۲
۲,۹۴۲,۳۰۱	۱,۹۱۷,۱۶۲

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک ها		۵,۸۶۸,۰۵۳	۴,۸۲۰,۸۷۵
سود و کارمزد سالهای آتی		۵,۸۶۸,۰۵۳	۴,۸۲۰,۸۷۵
سود و کارمزد و جرائم معوق		(۴۰۰,۲۹۳)	(۳۵۷,۴۷۳)
حصة جاری		۴۹,۶۹۹	۴۲,۷۳۵
		۵,۵۱۷,۴۵۹	۴,۵۰۶,۱۳۷
		۲,۹۴۲,۳۰۱	۱,۹۱۷,۱۶۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۰ تا ۲۳ درصد		۵,۵۱۷,۴۵۹	۲,۹۴۲,۳۰۱

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۳		۴,۳۳۳,۹۳۸	۲,۴۸۶,۰۸۲
سال ۱۴۰۴		۱,۱۸۳,۵۲۲	۴۵۶,۲۲۰
		۵,۵۱۷,۴۵۹	۲,۹۴۲,۳۰۱

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زمین و ساختمان، ماشین آلات و آپارتمان های مسکونی		۲,۸۲۲,۶۴۷	۱,۷۹۴,۷۵۵
سهام شرکت فنر سازی خاور		۵۴۳,۹۰۲	۵۴۳,۹۰۲
سایر وثایق		۱,۹۲۵,۸۱۸	۸۰۶,۹۲۶
		۵,۲۹۲,۳۶۷	۳,۱۴۵,۵۸۳

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳۰- 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)

شرکت	گروه	
تسهلات مالی	تسهلات مالی	
۱,۹۱۷,۱۶۲	۴,۵۰۶,۱۳۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱
۲,۷۸۶,۴۰۱	۵,۲۳۷,۲۳۷	دریافت های نقدی
۲۲۷,۴۴۵	۴۹۳,۶۷۹	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۷۷۷,۲۵۳)	(۴,۲۳۴,۱۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۱۱,۴۵۳)	(۴۸۵,۴۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۹۴۲,۳۰۱	۵,۵۱۷,۴۵۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۲۹۸,۹۳۹	۳,۴۲۴,۹۶۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
۱,۵۲۸,۸۵۹	۳,۹۰۷,۵۲۹	دریافت های نقدی
۱۴۳,۸۸۳	۴۰۰,۱۰۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۲۶۴,۹۹۰)	(۳,۱۱۸,۷۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۳۴,۱۹۷)	(۳۶۵,۹۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۵۷۲,۴۹۴	۴,۲۴۷,۹۶۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- مالیات پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
۸۸۹,۰۹۶	۰	۸۸۹,۰۹۶	۸۶۸,۶۵۲	۲۹۴,۵۴۸	۵۷۴,۱۰۴
۵۶۲,۰۱۸	۰	۵۶۲,۰۱۸	۴۹۵,۲۵۹	۲۹۴,۵۴۸	۲۰۰,۷۱۱

۱-۳۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۹۹,۳۰۴	۵۶۲,۰۱۸	۶۹۶,۲۲۳	۸۸۹,۰۹۶	مانده در ابتدای دوره
۲۷۰,۹۲۷	۱۹۲,۶۶۹	۵۵۹,۸۶۵	۳۲۰,۴۹۵	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۰	۰	۸۴۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱۲۲,۱۴۳)	(۲۵۹,۴۲۸)	(۲۲۷,۵۷۸)	(۳۴۱,۷۸۰)	پرداختی طی دوره
۵۴۸,۰۸۹	۴۹۵,۲۵۹	۱,۰۲۸,۵۱۱	۸۶۸,۶۵۲	

۲-۳۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی (فنر سازی خاور) برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ اقطمی و تسویه شده است. همچنین عملکرد شرکت های فرعی (کیمیا فولاد آریا و فولاد صنعت سابر) مشمول ماده ۱۳۲ قانون مالیات ها می باشد.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۳ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات							درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی		
شورای عالی مالیاتی	۱,۴۹۳	۱,۰۱۳	۲۹,۷۹۱	۲۹,۷۷۷	۳۲,۲۲۸	۱۶,۶۱۱	۱۰۲,۹۸۰	۱۱۵,۸۱۹	۱۳۹۷
در مرحله هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی	۷,۱۹۸	۷,۱۹۸	۳۵,۳۸۸	-	۴۲,۵۸۶	۳۵,۰۳۲	۱۷۷,۸۳۳	۳۸۸,۹۲۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۰	۰	۹۹,۶۴۶	۹۹,۶۴۵	۱۰۰,۰۳۷	۹۷,۳۹۰	۶۱۰,۵۲۲	۱,۵۷۷,۳۱۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	۱۵۲,۵۷۰	۱۵۲,۵۱۷	۱۵۳,۹۸۴	۱۴۴,۸۳۵	۸۲۵,۴۰۱	۱,۰۹۴,۸۲۲	۱۴۰۰
در مرحله هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی	۰	۰	۳۸۱,۳۶۰	-	۵۷۵,۴۸۴	۳۸۱,۳۶۰	۲,۶۵۶,۳۰۰	۳,۱۱۰,۱۴۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۵۵۱,۸۰۹	۰	۵۵۳,۹۴۶	-	-	۵۵۳,۹۴۶	۲,۴۷۰,۵۰۴	۳,۴۲۳,۰۴۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۱۹۲,۶۶۹	-	-	-	۱۹۲,۶۶۹	۹۰۶,۵۵۸	۸۷۲,۵۳۸	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۵۶۲,۰۱۸	۲۰۲,۳۹۹							
	۰	(۱,۶۸۸)							
	۵۶۲,۰۱۸	۲۰۰,۷۱۱							
نتها تر با پیش پرداخت مالیات عملکرد									

تفاوت با پیش پرداخت مالیات عملکرد

۳۱-۳-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۳-۲ - بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با وجود پرداخت مالیات قطعی شده سال مذکور به شورای عالی مالیاتی اعتراض گردیده و رای شورای عالی مالیاتی مبنی بر رسیدگی در هیئت همعرض مالیاتی، ارجاع داده شده است.

۳۱-۳-۳ - بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ برگ تشخیص مالیاتی صادر گردیده که در مرحله اعتراض به هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی قرار دارد.

۳۱-۳-۴ - بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ برگ تشخیص مالیاتی صادر گردیده که در مرحله اعتراض به هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی قرار دارد. در این خصوص قابل ذکر است مبلغ ۱۲۸,۹۶۸ میلیون ریال از مالیات مطالبه شده مربوط به عدم اعمال بخشودگی بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ بوده است که باتوجه به گزارش رسیدگی، اعمال این معافیت منوط به ارائه تاییدیه مطابقت محصولات تولیدی با پروانه بهره برداری شرکت تعیین گردیده که نامه مربوط از وزارت صمت اخذ و ارائه شده است.

۳۱-۳-۵ - بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ با توجه به درآمد مشمول مالیات ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی مقرر ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.

۳۱-۳-۶ - بابت دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ با توجه به درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت های قانونی مقرر ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۴۷۴,۳۶۳	۱,۴۲۶,۵۸۶
۲,۴۷۴,۳۶۳	۱,۴۲۶,۵۸۶
۶۱۸,۵۹۱	۳۵۶,۶۴۶
(۲۸,۶۵۷)	(۴,۰۵۸)
(۳۳,۲۴۲)	(۳۵,۲۵۸)
۳,۱۷۴	۳,۱۶۵
۵۵۹,۸۶۶	۳۲۰,۴۹۵

گروه

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمد سود صادرات و سپرده ها

اثر درآمد معافیت های بورس

اثر هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۲ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۲۳ درصد)

شرکت

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمد سود صادرات و سپرده ها

اثر معافیت موضوع ماده ۱۴۳ - شرکتهای بورسی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۲,۵ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۲۴ درصد)

۱,۱۴۴,۷۲۶	۸۷۲,۵۳۸
۱,۱۴۴,۷۲۶	۸۷۲,۵۳۸
۲۸۶,۱۸۱	۲۱۸,۱۳۴
(۱۵,۲۵۴)	(۴,۰۵۸)
۰	(۲۱,۴۰۷)
۲۷۰,۹۲۷	۱۹۲,۶۶۹

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۰	۶۱۴
۰	۶۱۴

شرکت

سال ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۴۴۹	۴۴۹
۲۳	۲۳
۱,۲۰۶	۱,۲۰۶
۳,۴۳۵	۳,۴۳۵
۶۸	۶۸
۵,۷۸۵	۵,۷۸۵
۱,۲۱۹	۱,۲۱۹
۱,۵۹۳	۱,۵۹۳
۴,۸۱۲	۴,۵۰۳
۰	۱۰۲
۱۸,۵۹۰	۱۸,۳۸۳
۱۸,۵۹۰	۱۸,۹۹۷

شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۱,۹۹۲	۴۷۲,۸۸۷	۵۱,۹۹۲	۴۷۲,۸۸۷
۸۰,۴۵۷	۹۱,۵۱۹	۸۰,۴۵۷	۹۱,۵۱۹
۲,۱۳۳	۲,۱۳۳	۲,۱۳۳	۲,۱۳۳
.	۱,۶۷۸	.	۱,۶۷۸
.	۱,۵۱۲	.	۱,۵۱۲
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
۱۴۲	۱,۰۱۲	.	۱,۰۱۲
.	.	۱۴,۰۶۱	۱۳۱,۱۸۹
.	.	.	۷۲,۲۱۳
.	.	.	۱۱,۹۱۶
.	.	.	۳,۹۵۵
.	.	۲,۴۵۲	۲,۴۵۲
.	.	.	۱,۸۷۰
.	.	.	۱,۸۳۲
.	.	۴,۳۸۷	.
.	.	۱,۶۰۰	.
.	.	۱,۵۰۰	.
۳,۷۱۶	۵,۱۲۲	۸,۵۲۲	۵,۵۶۹
۱۳۹,۶۴۰	۵۷۷,۰۶۳	۱۶۸,۳۰۴	۸۰۲,۹۳۷
.	.	.	(۱۳۱,۱۸۹)
۱۳۹,۶۴۰	۵۷۷,۰۶۳	۱۶۸,۳۰۴	۶۷۱,۷۴۸

پیش دریافت از مشتریان

شرکت آریا اورست ماشین

ریوند تجارت ارس

ریم کولیس

سیروس مرادی

شرکت پخش فنر پولاد سپاهان

یاسر دلداری

پرداختچی ماشاالله

شرکت واگن پارس

شرکت ارین پارس موتور

شرکت سازه کشت کاوه بوکان

شکت پخش سراسری میهن

شرکت سهند ریل سپاهان

میلاد عامریان

محمود و فرامرز رشادی نژاد

قاسم هاشمی نیکو

مسعود افشار زاده

عباس زمانی جزی

سایر

تفاوت با اسناد دریافتی (یادداشت ۱۶)

۳۳-۱- پیش دریافت های گروه و شرکت تا تاریخ تایید صورت های مالی عمدتاً به فروش منجر شده است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۶۵,۵۰۰	۲,۲۸۸,۸۴۵	۶۷۹,۸۶۹	۸۷۳,۷۹۹	سود خالص
۳۲۱,۳۳۶	۵۵۹,۸۶۵	۱۹۲,۶۶۹	۲۷۰,۹۲۷	تعدیلات
۴۹۳,۶۷۹	۴۰۰,۱۰۷	۲۲۷,۴۴۵	۱۴۳,۸۸۳	هزینه مالیات بر درآمد
۰	-	(۵۵,۴۶۲)	۰	هزینه های مالی
۲۳۶,۵۳۶	۲۱۷,۶۲۴	۹۶,۰۱۰	۱۰۰,۶۸۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۶۸,۲۲۹	۱۲۵,۰۳۳	۵۷,۱۴۹	۳۲,۵۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶,۷۲۴)	(۱۱۸,۹۱۸)	(۸,۳۳۴)	(۴۴,۳۶۹)	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۵,۱۳۰)	(۴۹۲)	(۷۳)	(۱۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۱۹۷,۹۲۷	۱,۱۸۳,۲۲۰	۵۰۹,۴۰۶	۵۰۳,۶۴۰	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲,۴۸۶,۳۲۹)	(۱,۱۵۲,۸۸۶)	(۱,۳۰۸,۳۴۸)	(۲۵۸,۸۰۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۷۳,۲۲۰	(۲,۸۷۱,۶۱۸)	(۳۴۳,۸۰۱)	(۸۷۹,۹۳۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۰,۵۸۴	۲۷۵,۴۶۵	(۱۰۷,۶۳۶)	۷۸,۱۷۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۲۶,۸۰۶	(۱۲۴,۰۹۷)	۳۱۹,۷۳۵	(۳۰۲,۵۵۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵۰۳,۴۴۴	۱۸۰,۰۹۵	۴۳۷,۴۲۳	۵۱,۷۸۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۶,۳۰۰	۰	۱۶,۳۰۰	۰	کاهش سایر دارایی ها
۷۰۱,۱۵۱	(۲۲۰,۹۷۶)	۲۰۲,۹۴۹	۶۶,۱۰۵	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۱,۴۹۹,۹۷۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۱,۴۹۹,۹۷۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

گروه 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 گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی گروه از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و گروه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره/سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۶۸۳,۷۶۹	۵,۶۳۵,۰۸۸	۸,۸۹۹,۵۹۴	۹,۶۰۳,۰۶۶	جمع بدهی ها
(۲,۸۴۹,۹۹۳)	(۱,۰۳۴,۱۷۴)	(۴,۱۶۸,۶۳۶)	(۲,۱۵۰,۱۲۹)	موجودی نقد
۲,۸۳۳,۷۷۶	۴,۶۰۰,۹۱۴	۴,۷۳۰,۹۵۸	۷,۴۵۲,۹۳۷	خالص بدهی
۴,۳۹۱,۱۹۴	۷,۵۰۲,۶۶۵	۶,۴۸۴,۰۸۱	۱۱,۷۳۸,۰۶۷	حقوق مالکانه
۶۵٪	۶۱٪	۷۳٪	۶۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت گروه خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه 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 گروه همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات گروه بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه 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 گروه 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.

۳۶-۴- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. 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 ۳۷ ارائه شده است.



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶-۵- سایر ریسک های قیمت

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند.

۳۶-۶- 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 گروه 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.

۳۶-۷- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع کل
پرداختنی های تجاری	۰	۶۵,۶۱۳	۰	۸۶,۸۳۰	۰	۱۵۲,۴۴۳
سایر پرداختنی ها	۰	۰	۱,۴۵۰,۸۸۷	۰	۰	۱,۴۵۰,۸۸۷
تسهیلات مالی	۰	۰	۵,۵۱۷,۴۵۹	۰	۰	۵,۵۱۷,۴۵۹
مالیات پرداختنی	۰	۰	۸۶۸,۶۵۲	۰	۰	۸۶۸,۶۵۲
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱۸,۹۹۷	۰	۰	۱۸,۹۹۷
جمع	۰	۶۵,۶۱۳	۷,۸۵۵,۹۹۶	۸۶,۸۳۰	۰	۸,۰۰۸,۴۳۹



شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دینار عراق	یورو	لیر	دلار	یوان چین
گروه					
موجودی نقد	۲۱	۵,۰۰۰	۲,۷۸۰	۸۶,۹۱۳	۴۰۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۰	۰	۳۳۲,۶۳۳	۰
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۵,۰۰۰	۲,۷۸۰	۴۱۹,۵۴۷	۴۰۲
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۵,۰۰۰	۲,۷۸۰	۷۳۰,۹۴۵	۴۰۲
معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱-میلیون ریال	۱	۱۰۹	۴۰	۱۴۲,۳۶۲	۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹-میلیون ریال	۱	۲۹	۳۷	۳۱۴,۹۰۱	۲۴
شرکت					
موجودی نقد	۲۱	۰	۰	۹۶۵,۴	۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۰	۰	۲۸۹,۹۹۳	۰
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۰	۰	۲۹۰,۹۵۹	۰
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۰	۰	۶۱۲,۷۹۵	۰
معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱-میلیون ریال	۰	۱۰۹	۰	۱۴۲,۱۹۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹-میلیون ریال	۰	۹۴	۰	۲۶۴,۰۰۰	۰

۳۷-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	دلار	یورو
فروش	۲۰۲,۸۳۱	۰
خرید مواد اولیه و سایر پرداخت ها	۵۱۴,۲۷۵	۱,۱۵۳,۱۸۶

۳۷-۱-۱- در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میزان ۱۰۰٪ رفع تعهد ارزی صورت گرفته است.

۳۷-۱-۲- در سال ۱۴۰۳ شرکت مبلغ ۴۸۲,۹۷۲ دلار از ارز حاصل از صادرات خود را از طریق واگذاری کوتاژ به شرکت فرعی کیمیا فولاد آریا اختصاص داده است.

۳۷-۲- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۲,۸۷۰,۷۰۰	۱,۴۷۹,۱۸۵	۱,۳۹۱,۵۱۵	۲,۸۷۰,۷۰۰	۳۲۵,۹۹۹	۲,۵۴۴,۷۰۱

واردات ماشین آلات خط تولید پروژه سایت سه کارخانه نورد زنجان



۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	شارژ ساختمان	درآمد اجاره
سایر اشخاص وابسته	کیهان فتر کاوه (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	✓	۰	۵۴۰	۱,۳۵۰
	فتر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	✓	۰	۵۴۰	۱,۳۵۰
	فتر سازان پیشرو (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	✓	۰	۵۴۰	۱,۳۵۰
	شرکت ایران خودرو	مشتریان بالای ۳۰ درصد	-	۱,۱۵۰,۷۲۳	۰	۰
	جمع			۱,۱۵۰,۷۲۳	۱,۶۲۰	۴,۰۵۰
جمع کل				۱,۱۵۰,۷۲۳	۱,۶۲۰	۴,۰۵۰

۳۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری کوتاه مدت و بلند مدت	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران و سهامداران اصلی	آقای احمد جلیلی تنها	۰	(۷۶)	(۳۳,۳۴۰)	۰	۳۳,۴۱۶	۰	۳۳,۴۱۶
	آقای رضا جلیلی تنها	۰	(۱۴۴,۳۹۵)	(۴,۷۲۰)	۰	۱۴۹,۱۱۵	۰	۲۶۴,۱۱۵
	آقای کسری جلیلی تنها	۰	(۲۵۴,۳۹۵)	(۸,۷۷۰)	۰	۲۶۳,۱۶۵	۰	۲۶۳,۱۶۵
	شرکت فتر سازان پیشرو (سهامی خاص)	۱۱,۷۵۰	(۴,۵۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	۰	۳۲,۷۵۰	۰	۳۶,۶۱۴
	شرکت کیهان فتر کاوه (سهامی خاص)	۳,۰۹۹	(۴,۵۰۰)	۰	۰	۱,۴۰۱	۱,۴۶۳	۰
	شرکت فتر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	۳,۰۹۹	۰	۰	۳,۰۹۹	۰	۱,۴۶۳	۰
	جمع کل	۱۷,۹۴۹	(۴۰۷,۸۶۶)	(۸۶,۸۳۰)	۳,۰۹۹	۴۷۹,۸۴۷	۲,۹۲۵	۵۹۷,۳۱۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایران خودرو دیزل	۱,۷۶۸,۷۶۲	۰	۰	۱,۷۶۸,۷۶۲	۰	۷۴۸,۴۴۲	۰
	جمع	۱,۷۶۸,۷۶۲	(۴۱۲,۳۶۶)	(۸۶,۸۳۰)	۱,۷۷۴,۹۶۱	۴۸۱,۲۴۸	۷۴۸,۴۴۲	۵۹۷,۳۱۰
	جمع کل	۱,۷۸۶,۷۱۱	(۸۲۰,۲۳۲)	(۱۷۳,۶۶۱)	۱,۷۷۸,۰۶۰	۹۶۱,۰۹۵	۷۵۱,۳۶۷	۵۹۷,۳۱۰

۳۸-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳-۳۸- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	فروش مواد اولیه، منقولات و سایر	ارائه خدمات	پرداخت وجه	هزینه اجاره	درآمد اجاره	شارژ ساختمان	فروش اذ (دلار)
واحد های تجاری	شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۹,۶۰۰	۴۲۴,۸۴۴	۴,۲۱۳	۱۷۷	۰	۰	۲,۸۵۰	۳,۰۰۰	۰
	شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۹۱۲,۶۶۵	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰	۳,۰۰۰	۲۵۸,۴۰۴
	شرکت فولاد صنعت سابر (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۷۴۸,۰۹۶	۵۹,۸۲۹	۳۰۳	۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۳۵۰	۳,۰۰۰	۰
	جمع			۴۹,۶۰۰	۲,۰۸۵,۶۰۵	۶۴,۰۴۲	۴۸۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۵۵۰	۹,۰۰۰	۲۵۸,۴۰۴
سایر اشخاص وابسته	کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۰	۵۴۰	۰
	فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۰	۵۴۰	۰
	فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۰	۵۴۰	۰
	جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۵۰	۱,۶۲۰	۰
جمع کل												
				۴۹,۶۰۰	۲,۰۸۵,۶۰۵	۶۴,۰۴۲	۴۸۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹,۶۰۰	۱۰,۶۲۰	۲۵۸,۴۰۴

۱- ۳۸-۳- به استثنای پرداخت وجه به فولاد صنعت سابر و کیمیا فولاد آریا که به صورت قرض الحسنه و بدون اخذ تضمین صورت پذیرفته، سایر معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی عملیات صورت پذیرفته است.

۳۸-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت	پیش پرداخت سرمایه ای	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلند مدت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری	شرکت فنر سازی خاور (سهامی عام)	۱۳۰,۳۴۹	۰	۵۹,۱۴۷	۳,۷۷۸	۰	۰	۰	۱۹۳,۲۷۵	۰	۲۴۶,۰۸۵	۰
	شرکت کیمیا فولاد آریا (سهامی خاص)	۱۰۴,۴۴۵	۰	۰	۲۲,۴۹۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷۶,۹۳۶	۰	۶۲۷,۵۰۴	۰
	شرکت فولاد صنعت سابر (سهامی خاص)	۰	۱۱۱,۱۹۰	۰	۷,۱۹۴	۹۵۰,۰۰۰	(۴۱۴,۸۰۸)	(۶,۰۹۴)	۶۴۷,۴۸۲	۰	۷۷۲,۸۲۳	۰
	جمع	۲۳۴,۷۹۴	۱۱۱,۱۹۰	۵۹,۱۴۷	۳۳,۴۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۴,۸۰۸)	(۶,۰۹۴)	۱,۰۱۷,۶۹۲	۰	۱,۶۴۶,۴۱۱	۰
مدیران و سهامداران اصلی	آقای احمد جلیلی تنها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶)	۰	۷۶	۰	۷۶
	آقای رضا جلیلی تنها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۴,۳۹۵)	۰	۱۴۴,۳۹۵	۰	۲۵۹,۳۹۵
	آقای کسری جلیلی تنها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۴,۳۹۵)	۰	۲۵۴,۳۹۵	۰	۲۵۴,۳۹۵
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۸,۸۶۶)	۰	۳۹۸,۸۶۶	۰	۵۱۳,۸۶۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت کیهان فنر کاوه (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۳,۰۹۹	۰	۰	۰	۳,۰۹۹	۰	۱,۴۶۳	۰
	شرکت فنر کاوه ایرانیان (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۳,۰۹۹	۰	۰	۰	۳,۰۹۹	۰	۱,۴۶۳	۰
	فنر سازان پیشرو (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۱۱,۷۵۰	۰	۰	۰	۱۱,۷۵۰	۰	۳,۳۸۶	۰
	جمع	۰	۰	۰	۱۷,۹۴۹	۰	۰	۰	۱۷,۹۴۹	۰	۶,۳۱۱	۰
جمع کل												
		۲۳۴,۷۹۴	۱۱۱,۱۹۰	۵۹,۱۴۷	۵۱,۴۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۴,۸۰۸)	(۴۰۴,۹۶۰)	۱,۰۳۵,۶۴۱	۳۹۸,۸۶۶	۱,۶۵۲,۷۱۳	۵۱۳,۸۶۶

۳۸-۵- هیچ گونه کاهش ارزش در قبال حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته در دروه جاری و سال مالی قبل شناسایی نشده است...

شرکت پارس فنر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، می باشد.

۳۹-۲- مخارج تکمیل طرحهای در دست اجرای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲ به ترتیب بالغ بر ۶۹۶،۷۸۳ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸,۱۱۸	۱۴,۹۲۷	احداث ساختمان خط تولید سایت سه کارخانه زنجان
۴۱,۸۷۰	۴,۸۱۶	احداث دیوار حائل سایت سه کارخانه زنجان
۷۸۱,۷۰۱	۱۰,۲۹۸	قرارداد افزایش دیماندر کارخانه زنجان
۱۳۵,۹۶۱	۵۵۰	قرارداد طراحی و تهیه نقشه خشت سبز ابنیه کارخانه ساوه
۹۶۷,۶۵۰	۳۰,۵۹۱	

۳۹-۲-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی گروه مربوط به ماشین آلات خط تولید مبلغ ۷۸۱،۷۰۱ میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۲-۳۷)

۳۹-۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی می باشد.

۳۹-۳- دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲ بابت مالیات بر ارزش افزوده و تامین اجتماعی مورد رسیدگی مقامات مذکور قرار نگرفت است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی همراه باشد به وقوع نپیوسته است.

