

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی صورت‌های مالی:
۱	تائید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۴۳	یادداشت‌های توضیحی
۱۱ الی ۱۲	پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پروداز لیران مشهور

(حسابداران رسمی)

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



دفتر اصفهان: چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ،
طبقه ۴، واحدهای ۲۰ و ۱۹ کدپستی: ۸۱۴۳۹۹۵۹۵۱
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۲۰۹۱۸-۰۳۱-۳۲۲۳۴۱۹۸، ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲
فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱
دفتر اهواز: کیان پارس، فلکه سوم، اول خیابان
اردیبهشت، پلاک ۳۳، طبقه دوم واحد ۴،
کدپستی: ۶۱۵۵۶۸۹۸۵۳
تلفکس: ۰۶۱-۳۳۳۶۰۹۷

دفتر مرکزی: تهران: خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، شماره ۳۶
تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۵۹۰-۸۸۵۴۶۶۶، ۸۸۷۶۹۴۷۶، ۸۸۵۴۶۶۶۶
کدپستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵
فکس: ۸۸۷۵۹۸۹۵، ۸۸۵۰۳۵۲۸
تلفن: ۸۸۷۳۷۷۹۷، ۸۸۵۴۶۶۹۷، ۸۸۵۰۳۵۲۷



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني (ادامه) شرکت کارخانجات کمک فنر اینداین سایپا (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کمک فنر اینداین سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۱۲ و ۲-۲۸ منعکس است، شرکت از بابت مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال مطالبه ادعا شده توسط سازمان تامین اجتماعی بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال (براساس گزارش دریافتی از مشاور در خصوص آخرین وضعیت پرونده اعتراضی) ذخیره در حسابها منظور نموده است. مضافا عملکرد شرکت در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات مالیات ارزش افزوده از سال ۱۳۹۵ و مالیات عملکرد، حقوق و حق بیمه از سال ۱۳۹۶ توسط سازمانهای امور مالیاتی و تامین اجتماعی مورد رسیدگی و اظهارنظر قرار نگرفته است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، این موضوع می بایست گزارش گردد. در این خصوص، نکته قابل ذکری وجود نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۰ در خصوص پرداخت به موقع دیون دولتی در ارتباط با مالیات حقوق کارکنان و ارزش افزوده و رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده و کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، ضمن تأکید بر لزوم رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام، معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین شرکتهای گروه انجام گرفته است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات کمک فنر ایند آمین سایپا (سهامی عام)

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۹/۷ میلیارد ریال (معادل ۴۰ درصد مبلغ سرمایه) می باشد، با عنایت به رویه مورد عمل در گروه در ارتباط با اعمال تعدیل نرخ فروش در مقاطع گزارشگری، جبران زیان انباشته مزبور در شرایط عادی عملیات بعید به نظر می رسد، لذا توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به اتخاذ تصمیمات مقتضی جهت بازده مطلوب اقتصادی و جبران زیانهای سنواتی در سایه ثبات مدیریتی جلب می نماید.

۱۱- با عنایت به شرایط اقتصادی بوجود آمده، انتقال ارز به منظور پرداخت و یا تسویه بخشی از بدهیهای ارزی از طریق صرافیها صورت پذیرفته است. نظر مجمع عمومی را به ریسکهای موجود در اینخصوص و ارائه رهنمودهای لازم جهت پوشش حداکثری این ریسکها جلب می نماید.

۱۲- این مؤسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل های انضباطی صادره توسط سازمان مزبور به استثنای افشای صورتجلسه مجمع عمومی پس از ابلاغ ثبت توسط مرجع ثبت شرکتها ظرف مدت یک هفته، افشای فوری تغییردر ترکیب اعضای هیات مدیره، افشای به موقع اطلاعات ماهانه آذر ماه ۱۳۹۷ و داشتن حداقل یک بازارگردان، به مورد قابل ذکردیگری برخورد ننموده است. مضافا مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی از جمله تصویب منشور هیات مدیره و تشکیل کمیته انتصابات رعایت نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

(حسابداران رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده باکدامن
شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

نیما جناب
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴



تاریخ: ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

پیوست :

تاریخ :

شماره :

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



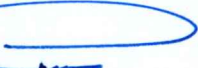

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف : تاریخچه و فعالیت
۶-۸	ب : اهم رویه های حسابداری
	پ : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های
۹-۴۳	مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	محمد ابراهیم تقوی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
	رئیس هیأت مدیره	داریوش گل محمدی	شرکت بازرگانی سایپا دیک
	عضو هیأت مدیره	علی حاجی کاظم	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
	عضو هیأت مدیره (قائم مقام مدیر عامل در امور تولید)	محمدجواد مقدم فر	شرکت مرکز تحقیقات نوآوری صنایع خودرو سازی سایپا
	عضو هیأت مدیره	بهرام سبزواری	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)

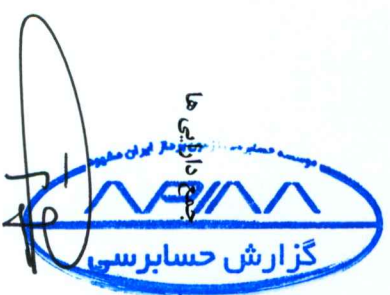


(تجدید ارائه شده)

ریال	ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	داراییها
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			بدهی های جاری:				دارائی های جاری:
۳۴۲,۰۲۸,۱۹۵,۱۳۳	۵۳۲,۱۹۱,۱۴۹,۸۸۶	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۸۰,۶۸۰,۹۷۹,۵۳۸	۹۰,۵۵۳,۸۳۴,۵۶۶	۳	موجودی نقد
	۳,۳۸۱,۵۰۲,۷۷۴	۱۲	مالیات پرداختی	۷۸,۱۳۵,۴۰۱,۱۴۶	۱۷۰,۳۱۸,۹۷۲,۷۸۰	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۵۳,۹۸۰,۵۷۹,۶۰۴	۱۲۹,۳۲۹,۵۵۶,۹۶۹	۱۳	تسهیلات مالی	۲۰۸,۸۰۶,۳۰۹,۹۹۶	۲۵۷,۹۷۶,۳۵۴,۳۷۵	۵	موجودی مواد و کالا
۳,۰۵۱,۶۹۵,۶۳۸	۲۹۷,۶۷۰,۴۹۳	۱۴	پیش دریافت	۷۷,۴۳۷,۷۵۷,۸۰۴	۱۵۹,۷۹۴,۳۴۵,۴۵۴	۶	پیش پرداخت ها
۳۹۸,۰۶۰,۴۷۰,۳۸۵	۶۵۴,۹۹۹,۸۸۰,۱۲۲		جمع بدهی های جاری	۴۰۲,۴۳۸,۳۴۸,۴۸۴	۶۷۸,۶۴۳,۴۰۷,۰۷۵		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:
۴,۷۷۶,۴۳۷,۰۱۴	۹,۸۵۵,۰۳۷,۵۷۷	۱۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۶,۷۴۱,۹۰۲,۵۱۳	۱۲۰,۹۹۶,۹۴۱,۳۸۵	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۳۲,۹۶۸,۳۲۵	۹۷۳,۸۳۵,۹۶۰	۸	دارائیهای نامشهود
۹۱,۵۱۸,۳۳۹,۵۳۷	۱۳۰,۸۵۱,۹۷۸,۸۶۳		جمع بدهی های غیر جاری	۲۷۶,۹۳۵,۱۲۰,۱۲۶	۲۹۸,۲۸۵,۰۵۰,۵۸۵	۹	دارائی های ثابت مشهود
				۱۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰	سایر دارائیهها
۴۸۹,۵۷۸,۸۰۹,۹۱۳	۷۸۵,۸۵۱,۸۵۸,۹۸۴		جمع بدهی ها	۲۷۸,۷۴۷,۳۰۰,۰۷۲	۲۹۹,۷۳۷,۸۳۸,۱۶۶		جمع دارائی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه				
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی				
(۱۳۰,۵۵۰,۷۳۱,۳۵۶)	(۱۲۹,۶۲۷,۹۲۳,۷۴۳)		زبان انباشته				
۱۹۱,۶۰۶,۵۶۸,۶۴۴	۱۹۲,۵۲۹,۳۷۶,۳۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۸۱,۱۸۵,۳۷۸,۵۵۶	۹۷۸,۳۸۱,۳۳۵,۲۴۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۸۱,۱۸۵,۳۷۸,۵۵۶	۹۷۸,۳۸۱,۳۳۵,۲۴۱		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مهر
 (مهر و امضا)



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		یادداشت
سال ۱۳۹۶	ریال	ریال	ریال	
	۱.۸۱۳.۸۲۰.۹۵۹.۶۳۱	۲.۰۴۲.۵۳۲.۱۳۱.۴۲۰		۱۸ درآمدهای عملیاتی
	(۱.۷۰۷.۴۸۴.۱۲۶.۸۶۱)	(۱.۸۸۹.۹۴۰.۶۱۷.۲۶۰)		۱۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۱۰۶.۳۳۶.۸۳۲.۷۷۰	۱۵۲.۵۹۱.۵۱۴.۱۶۰		سود ناخالص
	(۸۰۰.۲۱.۸۶۵.۶۵۴)		(۱۲۰.۲۷۰.۳۹۶.۲۲۲)	۲۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	(۲.۳۴۶.۷۴۸.۹۰۷)		-	۲۱ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
	۱۰.۶۴۱.۸۹۷.۷۳۸		(۱۳.۶۶۰.۵۷۳.۳۳۶)	۲۲ سایر اقلام عملیاتی
	(۷۱.۷۲۶.۷۱۶.۸۲۳)	(۱۳۳.۹۳۰.۹۶۹.۵۵۸)		سود عملیاتی
	۳۴.۶۱۰.۱۱۵.۹۴۷	۱۸.۶۶۰.۵۴۴.۶۰۲		
	(۱۹.۰۱۰.۳۹۳.۴۶۸)		(۱۲.۸۹۵.۳۵۸.۸۱۱)	۲۳ هزینه های مالی
	۱۸.۲۵۵.۳۷۷		(۱.۵۱۴.۶۴۰.۴۰۴)	۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۱۸.۹۹۲.۱۳۸.۰۹۱)	(۱۴.۴۰۹.۹۹۹.۲۱۵)		
	۱۵.۶۱۷.۹۷۷.۸۵۶	۴.۲۵۰.۵۴۵.۳۸۷		سود (زیان) قبل از مالیات
	-	(۳.۳۲۷.۷۳۷.۷۷۴)		مالیات بردرآمد (سالهای قبل)
	۱۵.۶۱۷.۹۷۷.۸۵۶	۹۲۲.۸۰۷.۶۱۳		سود (زیان) خالص
	۱۰۸	۴۸		سود (زیان) پایه هر سهم :
	(۵۹)	(۴۵)		عملیاتی
	۴۹	۳		غیر عملیاتی

گردش حساب زیان انباشته

۱۵.۶۱۷.۹۷۷.۸۵۶	۹۲۲.۸۰۷.۶۱۳		سود (زیان) خالص
(۱۳۳.۵۱۹.۷۴۸.۸۲۵)		(۱۲۴.۴۲۱.۰۱۷.۵۲۹)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۱۲.۶۴۸.۹۶۰.۳۸۷)		(۶.۱۲۹.۷۱۳.۸۲۷)	تعدیلات سنواتی
(۱۴۶.۱۶۸.۷۰۹.۲۱۲)	(۱۳۰.۵۵۰.۷۳۱.۳۵۶)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۳۰.۵۵۰.۷۳۱.۳۵۶)	(۱۲۹.۶۲۷.۹۲۳.۷۴۳)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تأمین مالی:	۱۲.۲۰۶.۲۳۴.۲۳۰	۸۵.۴۷۲.۶۶۸.۳۷۷	۲۷
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۴۴.۳۰۶.۵۳۵	۳۶.۲۲۷.۸۲۸	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۱.۶۱۱.۱۱۴.۹۰۸)	(۹.۶۲۷.۲۳۲.۶۹۴)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۱.۵۶۶.۸۰۸.۳۷۳)	(۹.۵۹۱.۰۰۴.۸۶۶)	
مالیات بردرآمد:		-	
مالیات بردرآمد پرداختی	(۴۶.۲۳۵.۰۰۰)	-	
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۷.۸۷۰.۸۷۸.۷۶۰)	(۸.۷۲۰.۳۳۱.۰۲۱)	
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۴.۴۹۶.۸۲۵	-	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۷.۸۳۶.۳۸۱.۹۳۵)	(۸.۷۲۰.۳۳۱.۰۲۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۷.۲۴۳.۱۹۱.۰۷۸)	۶۷.۱۶۱.۳۳۲.۴۹۰	
فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۱۲۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴۹.۷۷۱.۹۵۳.۸۹۴)	(۶.۶۷۶.۹۴۳.۱۳۴)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۷۹.۷۲۸.۰۴۶.۱۰۶	(۳۳.۷۷۶.۹۴۳.۱۳۴)	
خالص کاهش در وجه نقد	۵۲.۴۸۴.۸۵۵.۰۲۸	۳۳.۲۸۴.۳۸۹.۳۵۶	
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۳۸.۰۶۸.۹۷۹.۵۳۸	۴.۶۸۴.۵۹۰.۱۸۲	
مانده وجه نقد در پایان سال	۹۰.۵۵۳.۸۲۴.۵۱۰	۳۸.۰۶۸.۹۷۹.۵۳۸	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۲۵۱۴ در تاریخ ۱۳۴۹/۰۶/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۴۱۶۹ در مورخه ۱۳۴۹/۰۶/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۸/۰۸ به شرکت (سهامی عام) تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و نام آن از تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۶ در تابلو بورس درج شده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۰۶ نام شرکت در ماده دو اساسنامه به شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۸/۱۲/۲۵ مشمول بند (ج) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و از تاریخ ۱۳۵۸/۱۲/۲۸ اداره امور آن به هیات مدیره منتخب سازمان صنایع ملی ایران و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران واگذار گردیده و در آذر ماه سال ۱۳۶۷ با پرداخت بدهی معوقه بانکی ورای هیات ۵ نفره از شمول بند (ج) قانون مذکور خارج و به سهام داران آن واگذار شده است. در حال حاضر شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام ایرانی تولید اتومبیل سایپا است. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در تهران کیلو متر ۱۴ جاده مخصوص تهران - کرج می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از تولید و ساخت انواع کمک فنر خودروهای سبک، نیمه سنگین و سنگین و انواع کمک فنر مورد نیاز در وسایل خانگی، وسایل ورزشی و وسایل صنعتی و غیره و تولید قطعات یدکی مربوطه و فروش این فرآورده ها و انجام هر نوع سرمایه گذاری و عملیات صنعتی، بازرگانی و خدمات و انجام صادرات و واردات این فرآورده ها و قطعات مربوطه و واردات هر نوع ماشین آلات مورد نیاز و خرید دانش فنی مربوطه و مبادله دانش فنی موجود می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت خدماتی که بخشی از امور خدماتی را برعهده دارند، طی سال مالی جاری و سال ۱۳۹۶ به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۱۷۲	۱۵۸	کارکنان دائم
۲۴۰	۲۷۸	کارکنان موقت
۴۱۲	۴۳۶	
۷۸	۷۶	کارکنان شرکت خدماتی
۴۹۰	۵۱۲	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه 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	نوع موجودی
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع شرکت تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴- دارائی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شوند و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت و یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود. هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت : طبق نامه ابلاغی شماره ۹۵/۴۷۰۷۶۹ مورخ ۹۵/۱۱/۲۸ شرکت سایپا به شرکتهای زیرمجموعه ، دارائیهای ثابت شرکت از سال ۱۳۹۶ بصورت زیر مستهلک میشود:

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی های ثابت
خط مستقیم	۷۵ ساله	ساختمان ها
نزولی و خط مستقیم	۴ تا ۱۲ ساله و ۲۵٪، ۱۵٪	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم و نزولی	۱۰ ساله، ۱۰۰٪ و ۱۰٪	ابزار و قالب ها
مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۰٪	وسایل کارگاهی و آزمایشگاهی

۳-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۵- دارائی های نامشهود

۱-۲-۵- 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.

۲-۲-۵- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

۱-۲-۶- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی بر آورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه بر آورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایند آمین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۶-۲- تنها در صورتیکه 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 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.

۵-۶-۲- 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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.

۲-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انشساب به تحصیل " دارائی های واجد شرایط " است.

۲-۸- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ در دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ در دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۹- ذخائر

۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره ای از بابت گارانتی محصولات فروخته شده محاسبه و منظور نمیشود و هزینه های مربوطه بر اساس هزینه های تحقق یافته واقعی و در سال وقوع هزینه ، در دفاتر شرکت شناسایی و ثبت میگردد.

۲-۱۰- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و به کسر مبالغ از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری و در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.



شرکت کارخانجات کمک فنرايندامين سايبا (سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

ريالی :	يادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		ريال	ريال
موجودی نزد بانک ها	۳-۱	۸۸.۷۶۷.۸۱۷.۲۰۶	۳۷.۲۹۷.۴۱۸.۶۰۶
موجودی صندوق		۲۱۰.۰۸۶.۰۹۶	۲۲۱.۰۳۵.۰۰۰
تنخواه گردانها		۲۲۲.۵۵۹.۸۴۷	-
		۸۹.۲۰۰.۴۶۳.۱۴۹	۳۷.۵۱۸.۴۵۳.۶۰۶

ارزی :

موجودی صندوق	۳-۲	۲۳۳.۱۲۴.۱۰۱	۲۱.۹۸۹.۰۶۳
موجودی نزد بانک ها	۳-۳	۱.۱۲۰.۲۴۷.۳۱۶	۵۲۸.۵۳۶.۸۶۹
		۱.۳۵۳.۳۷۱.۴۱۷	۵۵۰.۵۲۵.۹۳۲
		۹۰.۵۵۳.۸۳۴.۵۶۶	۳۸.۰۶۸.۹۷۹.۵۳۸

۳-۱- موجودی ریالی نزد بانکها بشرح زیر می باشد :

شرح	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ريال	ريال
رسالت - شعبه شهرک راه آهن	۴۰.۲۹۳.۴۸۳.۲۸۵	۲۲۳.۹۷۶.۲۹۱
توسعه و تعاون - شعبه رجائی شهر	۲۵.۱۲۹.۳۱۹.۸۴۳	-
سپه - شعبه سايبا	۹.۹۸۷.۵۶۰.۵۲۲	۱۵.۸۷۲.۰۴۵.۷۷۵
سامان - شعبه تهرانسر	۳.۵۲۶.۸۱۸.۴۰۰	۲۰.۲۶.۴۵۱
صادرات - شعبه شهاب خودرو	۳.۶۵۸.۸۴۳.۶۶۴	۱۴.۰۱۵.۴۱۲.۷۷۵
پارسیان - شعبه چیتگر	۳.۵۴۳.۶۳۰.۰۴۹	۳.۳۳۲.۱۷۸.۸۹۱
ملی - شعبه ایران خودرو	۱.۶۵۱.۴۰۶.۷۵۶	۴۳۲.۸۰۹.۵۵۲
اقتصاد نوین - شعبه صنعتگران	۶۸۶.۸۱۲.۶۰۴	۷.۷۰۹.۸۸۸
ملت - شعبه پارس خودرو	۱۵۵.۴۶۷.۰۳۵	۸۰.۳۵۱.۴۴۷
رفاه - شعبه کرمان خودرو	۱۰۷.۱۱۷.۲۷۳	۳.۳۰۴.۷۰۸.۷۰۹
پاسارگاد - شعبه تجریش	۱۹۰.۷۲.۴۶۸	۱۷.۸۶۷.۳۴۸
صنعت ومعدن - شعبه صنعت	۸.۱۳۱.۸۶۲	۸.۱۶۱.۸۶۲
تجارت - شعبه چیتگر	۱۳۰.۸۴۷	۱۴۷.۰۱۹
مالي اعتباری مهر - شعبه شهيد صدوقی	۲۲.۵۹۸	۲۲.۵۹۸
	۸۸.۷۶۷.۸۱۷.۲۰۶	۳۷.۲۹۷.۴۱۸.۶۰۶

شرکت کارخانجات کمک فنرايندامين سايبا(سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۸۹ دلار آمریکا و ۱۱۴۶ یورو و ۳۴۰ لیر ترکیه می باشد و سود حاصل از تسعیر در یادداشت توضیحی ۲۲ درج شده است.

۳-۳- موجودی ارزی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	مبلغ ارزی	شرح
ریال	ریال		
۴۰۲,۸۷۵,۰۳۹	۸۴۸,۹۱۲,۱۰۸	۸۷۱۰/۹۹ یورو	ملت - شعبه پارس خودرو
۷۹,۴۱۲,۸۳۰	۱۸۹,۷۵۶,۲۰۸	۲۱۰۶/۵ دلار	ملت - شعبه پارس خودرو
۴۶,۲۴۹,۰۰۰	۸۱,۵۷۹,۰۰۰	۱۰۰۰ یورو	تجارت - شعبه چیتگر
<u>۵۲۸,۵۳۶,۸۶۹</u>	<u>۱,۱۲۰,۲۴۷,۳۱۶</u>		

۳-۳-۱- سود حاصل از تسعیر در یادداشت توضیحی ۲۲ درج شده است.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
دریافتنی های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷			یادداشت	
	خالص	خالص	ذخیره مطالبات		
ریال	ریال	مشکوک الوصول	مانده		
		ریال	ریال		
۳,۹۱۹,۵۲۲,۳۰۰	۱۳,۳۴۴,۵۳۷,۷۰۰	(۴۹۱,۶۶۰,۳۵۰)	۱۳,۸۳۶,۱۹۸,۰۵۰	۴-۱	تجاری: اسناد دریافتنی: سایر مشتریان
۳,۹۱۹,۵۲۲,۳۰۰	۱۳,۳۴۴,۵۳۷,۷۰۰	(۴۹۱,۶۶۰,۳۵۰)	۱۳,۸۳۶,۱۹۸,۰۵۰		
۴۳,۶۱۳,۶۷۶,۳۸۱	۱۱۲,۵۰۷,۲۳۵,۱۸۷	-	۱۱۲,۵۰۷,۲۳۵,۱۸۷	۴-۲	حساب های دریافتنی: اشخاص وابسته
۱۵,۸۶۶,۸۳۸,۱۳۰	۲۵,۵۲۲,۹۰۹,۱۷۸	(۷,۴۴۶,۰۸۸,۷۱۷)	۳۲,۹۶۸,۹۹۷,۸۹۵	۴-۳	سایر مشتریان
۵۹,۴۸۰,۵۱۴,۷۰۱	۱۳۸,۰۲۰,۱۴۴,۳۶۵	(۷,۴۴۶,۰۸۸,۷۱۷)	۱۴۵,۴۷۶,۲۳۳,۰۸۲		
۱۳,۶۴۱,۰۴۱,۴۰۲	۱۷,۹۴۴,۸۸۴,۹۹۸	-	۱۷,۹۴۴,۸۸۴,۹۹۸	۴-۴	غیرتجاری: کارکنان (وام و مساعده)
۱,۰۹۴,۳۲۲,۷۴۳	۹۹۹,۴۰۵,۷۱۷	-	۹۹۹,۴۰۵,۷۱۷	۴-۵	سایر
۱۴,۷۳۵,۳۶۴,۱۴۵	۱۸,۹۴۴,۲۹۰,۷۱۵	-	۱۸,۹۴۴,۲۹۰,۷۱۵		
۷۸,۱۳۵,۴۰۱,۱۴۶	۱۷۰,۳۱۸,۹۷۲,۷۸۰	(۷,۹۲۷,۷۴۹,۰۶۷)	۱۷۸,۳۵۶,۷۲۱,۸۴۷		

۴-۱- صورت ریز اسناد دریافتنی از سایر اشخاص و شرکت ها به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	شرح
ریال	ریال	
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ابوالفضل حمامی
۶۵۴,۱۲۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۶۷۷,۰۰۰	کرج - سبزه پرور
۱۷۸,۲۸۳,۰۰۰	۲۰,۵۲۵,۵۸۴,۲۰۰	صمد عباس زاده
۱۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۹,۹۵۰,۰۰۰	حسین سرخوش
۳۲۲,۳۹۰,۰۰۰	۸۹۱,۵۵۴,۶۰۰	زهرا فراهانی
-	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	غلامرضا محمودی
۲۸۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۱۸,۸۷۲,۰۰۰	مهدی نیلی
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی قطعات ایران خودرو
-	۳۸۱,۹۳۶,۰۰۰	حسن بیات
-	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	استاد مهري
۲۰۳,۵۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۶۶۴,۰۰۰	میرعابدی
۲۱۶,۹۱۲,۰۰۰	۲۴۶,۹۱۲,۰۰۰	احمد پورخردی
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تهران - معراجی
۲۰۱,۵۵۵,۵۴۰	۲۰۱,۵۵۵,۵۴۰	شرکت سازه سرای ارسیا
۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	رجبعلی قزل سفلی
۸۹,۷۶۷,۶۰۰	۱۵۴,۱۴۰,۰۰۰	کریمی مطلق
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شیراز - افشین میرزائی
۱۱۱,۴۲۷,۷۳۰	۱۱۱,۴۲۷,۷۳۰	اسفراین - ایزی
۹۳,۹۸۷,۱۷۳	۹۳,۹۸۷,۱۷۳	پوشهر - یزاف
۸۰,۹۲۵,۳۳۷	۸۰,۹۲۵,۳۳۷	سنندج - اعظمی
-	۳,۷۶۴,۵۷۰	بعاج زاده
۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	-	یوسف تیزچرخ
۳۴۳,۶۵۶,۰۰۰	-	مهرداد مهرداد
۱۴۳,۵۳۰,۰۰۰	-	مجتبی جبلی
۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	-	اسماعیل بهجتی پور
۱۲۹,۳۱۷,۶۰۰	-	روح اله نصرت آبادی
۳۴۷,۲۶۰,۶۷۰	۲۳۱,۲۴۷,۹۰۰	سایر
۴,۴۱۱,۱۸۲,۶۵۰	۱۳,۸۳۶,۱۹۸,۰۵۰	
(۴۹۱,۶۶۰,۳۵۰)	(۴۹۱,۶۶۰,۳۵۰)	
۳,۹۱۹,۵۲۲,۳۰۰	۱۳,۳۴۴,۵۳۷,۷۰۰	

کسر می شود- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱-۴-۱ مبلغ ۱۰,۹۵۶ میلیون ریال از مانده حساب فوق تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول در آمده است.

۴-۲- صورت ریز طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	شرکت سازه گستر
۴۲.۴۵۴.۷۶۹.۱۶۵	۱۱۰.۰۵۲.۱۸۲.۰۶۵	شرکت سایبیا بدک
۱۰.۷۶.۸۷۱.۸۳۷	-	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری
۴۶.۲۸۹.۲۳۸	۲.۴۱۹.۳۰۵.۹۸۱	مهندسی بازرگانی خودرو سایبیا
۳۵.۷۴۶.۱۴۱	۳۵.۷۴۶.۱۴۱	
۴۳.۶۱۳.۶۶۶.۳۸۱	۱۱۲.۵۰۷.۲۳۵.۱۸۷	

۴-۳- حسابهای دریافتنی داخلی و خارجی:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
۱۵.۸۶۶.۸۲۸.۳۲۰	۲۵.۵۲۲.۹۰۹.۱۷۸	۴-۳-۱ داخلی
-	-	۴-۳-۲ خارجی
۱۵.۸۶۶.۸۲۸.۳۲۰	۲۵.۵۲۲.۹۰۹.۱۷۸	

۴-۳-۱- صورت ریز حساب های دریافتنی تجاری داخلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲.۹۲۵.۲۹۹.۹۷۲	۷.۸۳۳.۴۸۰.۰۳۶	-	۷.۸۳۳.۴۸۰.۰۳۶	مهدخودرو طوس
-	-	(۳.۶۶۷.۲۰۳.۷۳۳)	۳.۶۶۷.۲۰۳.۷۳۳	شرکت سایکو
۲.۴۵۶.۱۳۶.۷۷۱	۳.۸۸۲.۲۴۶.۸۰۰	-	۳.۸۸۲.۲۴۶.۸۰۰	نمایندگان فروش
۱.۹۴۷.۸۳۹.۵۱۴	۱.۵۴۷.۸۳۹.۵۱۴	-	۱.۵۴۷.۸۳۹.۵۱۴	طراحی مهندسی خودروهای سنگین
۳۳۴.۳۳۷.۱۵۵	۲.۸۶۴.۴۶۴.۵۰۹	-	۲.۸۶۴.۴۶۴.۵۰۹	دانش گستر فرزاد
۷۱۱.۹۰۹.۹۹۸	۳.۵۷۹.۸۶۶.۹۰۸	-	۳.۵۷۹.۸۶۶.۹۰۸	اهرم کار
۴۳۷.۹۰۵.۹۱۹	۷۴۴.۹۲۷.۸۴۵	-	۷۴۴.۹۲۷.۸۴۵	تکنو تراش البرز
-	-	(۵۴۵.۵۴۰.۱۶۰)	۵۴۵.۵۴۰.۱۶۰	سید صنعت فولاد شرق
۳۶۱.۸۹۴.۸۶۱	۳۶۱.۸۹۴.۸۶۱	-	۳۶۱.۸۹۴.۸۶۱	فولاد آلبازی ایران
۴۵۸.۸۸۲.۲۴۹	۸۷.۹۷۶.۶۴۹	-	۸۷.۹۷۶.۶۴۹	سزی تراشی آرا صنعت
۵۹۵.۰۴۲.۴۰۵	۲۶۰.۹۳۲.۷۸۷	-	۲۶۰.۹۳۲.۷۸۷	آزمایش قطعات و مجموعه های خودرو
-	۲۱۷.۷۲۶.۸۸۲	-	۲۱۷.۷۲۶.۸۸۲	آرمان قطعه لیا
-	۵۳۸.۴۹۴.۳۵۰	-	۵۳۸.۴۹۴.۳۵۰	شرکت حمل و نقل زنجیره
-	۵۳۶.۵۴۸.۶۰۶	-	۵۳۶.۵۴۸.۶۰۶	شرکت حمل و نقل دریا شتاب گیتی
-	۴۲۵.۴۵۷.۶۸۰	-	۴۲۵.۴۵۷.۶۸۰	شرکت حمل و نقل سفیر دریا
-	-	(۱۳۷.۸۷۷.۵۰۰)	۱۳۷.۸۷۷.۵۰۰	قطعه گستر مهربویا
۱۱۹.۹۷۱.۳۹۱	۱۱۹.۹۷۱.۳۹۱	-	۱۱۹.۹۷۱.۳۹۱	پولادکاش آسیا
-	۸۲۱.۲۸۷.۵۴۲	-	۸۲۱.۲۸۷.۵۴۲	الماس الوند ایرانیان
۲۳۸.۸۵۶.۷۵۲	۷۴.۵۲۲.۳۹۱	-	۷۴.۵۲۲.۳۹۱	قطعه سازان رهنورد
-	-	(۷۰.۵۵۵.۲۵۲)	۷۰.۵۵۵.۲۵۲	پرتو رهنمون تدبیر
-	-	(۵۰.۲۶۷.۶۰۰)	۵۰.۲۶۷.۶۰۰	راه آهن جمهوری اسلامی
-	-	(۴۲.۱۰۰.۰۰۰)	۴۲.۱۰۰.۰۰۰	محمدرضا مقصودلو
-	-	(۳۷.۰۱۸.۰۳۴)	۳۷.۰۱۸.۰۳۴	فولاد آلبازی یزد
-	-	(۲۴.۰۰۰.۰۰۰)	۲۴.۰۰۰.۰۰۰	سید هادی طباطبایی
-	-	(۲۲.۰۶۰.۳۹۸)	۲۲.۰۶۰.۳۹۸	تراکتورسازی تبریز
-	-	(۲۰.۴۰۳.۶۵۹)	۲۰.۴۰۳.۶۵۹	گرمکار نیرو
-	-	(۱۶.۷۶۵.۸۶۱)	۱۶.۷۶۵.۸۶۱	هنگار سعی
-	-	(۱۱.۳۹۶.۷۷۳)	۱۱.۳۹۶.۷۷۳	هادی برزو
-	-	(۳۰.۹۰۹.۵۰۰)	۳۰.۹۰۹.۵۰۰	تامین اجزای واگن (تاو)
۳.۸۳۵.۷۱۷.۵۴۷	-	-	-	شرکت روئین صنعت دقیق
۲۰۱.۰۳۰.۶۱۳	۳۷۹.۶۰۵.۳۱۳	-	۳۷۹.۶۰۵.۳۱۳	فولاد صنعت
۱.۲۳۵.۹۱۳.۱۷۲	۱.۲۴۵.۶۳۷.۱۱۴	-	۱.۲۴۵.۶۳۷.۱۱۴	سایر
۱۵.۸۶۶.۸۲۸.۳۲۰	۲۵.۵۲۲.۹۰۹.۱۷۸	(۴.۶۴۸.۳۷۹.۹۲۰)	۳۰.۱۷۱.۲۸۹.۰۹۸	

۴-۳-۱-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷.۷۳۲ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۴-۳-۲- صورت ریز حساب های دریافتنی تجاری خارجی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۱۰.۶۸۴.۴۶۸.۶۳۸)	۱۰.۶۸۴.۴۶۸.۶۳۸	شرکت توزمتال
-	-	(۲۹۷.۶۲۰.۴۶۴)	۲۹۷.۶۲۰.۴۶۴	شرکت لاجام
-	-	(۲۲۸.۸۲۵.۹۶۳)	۲۲۸.۸۲۵.۹۶۳	شرکت ساج
-	-	(۱۷۸.۳۵۰.۴۱۴)	۱۷۸.۳۵۰.۴۱۴	شرکت GKN (آفریقای جنوبی)
-	-	(۱۳۰.۸۹۴.۶۱۶)	۱۳۰.۸۹۴.۶۱۶	شرکت سروست
-	-	(۱۰۰.۳۴۲.۳۷۰)	۱۰۰.۳۴۲.۳۷۰	شرکت کالیبرو
-	-	(۹۰.۹۸۱.۴۰۷)	۹۰.۹۸۱.۴۰۷	شرکت مارسگالیا
-	-	(۵۳۸.۷۲۴.۲۲۵)	۵۳۸.۷۲۴.۲۲۵	شرکت اپکس
-	-	(۱۶۳.۴۸۹.۷۰۰)	۱۶۳.۴۸۹.۷۰۰	سایر
-	-	(۲.۷۹۷.۷۰۸.۷۹۷)	۲.۷۹۷.۷۰۸.۷۹۷	



شرکت کارخانجات کمک فنرايندامين سايبا(سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۴- مانده حساب کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ريال	ريال	
۹.۶۶۹.۶۳۳.۶۱۹	۱۳.۰۲۰.۰۲۹.۸۱۷	وامهای کارکنان
۳.۹۷۱.۴۰۷.۷۸۳	۴.۹۲۴.۸۵۵.۱۸۱	جاری کارکنان
۱۳.۶۴۱.۰۴۱.۴۰۲	۱۷.۹۴۴.۸۸۴.۹۹۸	

۴-۵- صورت ریز سایر حساب های دریافتنی غیر تجاری به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	يادداشت
ريال	ريال	
۱۳.۵۰۰.۰۰۰	۱۳.۵۰۰.۰۰۰	سپرده های تضمین سفارشات
۲۳۳.۴۲۷.۸۰۸	۹۶.۵۹۵.۶۸۸	بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)
۱۰۶.۶۳۲.۰۵۰	۱۰۶.۶۳۲.۰۵۰	شرکت سايبا پرس
۱۳۶.۵۵۶.۰۰۰	۱۳۶.۷۲۵.۴۳۴	شرکت ايتراک
۷۳.۲۵۰.۱۷۲	۱۱۳.۸۷۹.۸۸۲	توسعه صنعتی ایران - سود سرمایه گذاری
۳۸.۳۴۱.۶۶۷	۳۸.۳۴۱.۶۶۷	اداره کار و امور اجتماعی
۲۳.۱۷۳.۹۴۰	۲۳.۱۷۳.۹۴۰	شرکت پخت منتخب
۴۶۴.۱۵۶.۹۵۲	۴۶۴.۱۵۶.۹۵۲	مهندسی بازرگانی خودرو سايبا
۵.۲۸۴.۱۵۴	۶.۴۰۰.۱۰۴	سایر شرکت ها و اشخاص
۱.۰۹۴.۳۲۲.۷۴۳	۹۹۹.۴۰۵.۷۱۷	

۵- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	يادداشت
ريال	ريال	
۵۶۰۴۰۹۱۳۰۵۶۲	۴۰۵۹۲۰۳۲۹۰۳۱۷	کالای ساخته شده
۷۶۰۷۱۰۷۷۶۰۱۵۷	۱۰۳۰۹۷۷۰۸۳۲۰۴۶۶	۵-۱ کالای در جریان ساخت
۸۶۰۸۶۷۰۹۹۴۰۵۵۹	۱۰۲۰۵۵۱۰۶۲۰۰۵۵۶	مواد اولیه و قطعات
۱۳۰۲۶۶۰۲۵۶۰۱۰۶	۱۵۰۶۱۸۰۱۹۸۰۳۱۱	۵-۲ قطعات و لوازم یدکی
۲۶۰۸۰۳۰۶۳۴۰۴۳۴	۳۰۰۸۷۳۰۵۱۷۰۶۶۸	۵-۴ کالای امانی نزد دیگران
۱۹۱۰۶۳۵۰۱۷۸	۳۶۲۰۸۵۵۰۹۵۷	سایر موجودیها - انبار کارپردازی
۲۰۸۰۸۰۶۰۲۰۹۰۹۹۶	۲۵۷۰۹۷۶۰۳۵۴۰۲۷۵	

۵-۱- کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل مواد اولیه و قطعات پای کار می باشد و افزایش موجودیها عمدتاً به منظور تامین و تدارک اقلام مورد نیاز تولید آتی بر اساس برنامه ریزی شرکت می باشد. خاطرنشان می سازد موجودیهای فوق الذکر تماماً بر اساس ارزشهای منعکس در دفاتر قابل بازیافت و یا مصرف در فرآیند عملیات آتی شرکت می باشد.

۵-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی، عمدتاً شامل قطعات مربوط به ماشین آلات و تجهیزات می باشد که مبلغ ۷/۳ میلیارد ریال آن در سنوات اخیر مورد استفاده قرار نگرفته، لذا با توجه به بررسیهای بعمل آمده و اعتقاد مدیریت، با استفاده ماشین آلات در سنوات آتی، نیاز به قطعات مذکور می باشد.

۵-۳- موجودیها در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا مبلغ ۲۶۰/۱ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۵-۴- کالای امانی نزد دیگران مربوط به پیمانکاران ساخت قطعات (عمدتاً مربوط به شرکتهای آلیاژکاران یزد و پروفیل ساوه) می باشد.

۶- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷			یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات	مانده	
ریال	ریال	مشکوک الوصول ریال	ریال	
۷۴,۶۶۲,۰۷۰,۸۱۲	۱۴۶,۷۳۲,۸۱۴,۴۰۷	-	۱۴۶,۷۳۲,۸۱۴,۴۰۷	۶-۱
۷۴,۶۶۲,۰۷۰,۸۱۲	۱۴۶,۷۳۲,۸۱۴,۴۰۷	-	۱۴۶,۷۳۲,۸۱۴,۴۰۷	
۲۰۷,۸۶۶,۴۰۶	۳,۷۱۳,۷۸۳,۶۰۰	(۵۹۳,۷۰۲,۱۶۱)	۴,۳۰۷,۴۸۵,۷۶۱	۶-۲
۲,۵۵۷,۸۲۰,۵۸۶	۹,۳۴۷,۶۴۷,۴۴۷	(۱,۰۱۷,۸۶۵,۴۸۵)	۱۰,۳۶۵,۵۱۲,۹۳۲	۶-۳
۲,۷۶۵,۶۸۶,۹۹۲	۱۳,۰۶۱,۴۳۱,۰۴۷	(۱,۶۱۱,۵۶۷,۶۴۶)	۱۴,۶۷۲,۹۹۸,۶۹۳	
۷۷,۴۲۷,۷۵۷,۸۰۴	۱۵۹,۷۹۴,۲۴۵,۴۵۴	(۱,۶۱۱,۵۶۷,۶۴۶)	۱۶۱,۴۰۵,۸۱۳,۱۰۰	

پیش پرداخت های خارجی :

سفرشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی :

خرید مواد اولیه

سایر پیش پرداخت ها

۶-۱- صورت ریز سفارشات خارجی مواد اولیه به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	شماره پرونده	نوع جنس
ریال	ریال		
-	۱۱۰۰۱۹۵۱۹۵۶۰	۱۹۷۰۳۷	قطعات کمک فنر
-	۷۰۶۵۷۸۰۲۰۶۵۰	۱۹۷۰۳۸	قطعات کمک فنر
۶۰۹۳۰۰۱۵۰۲۹۳	۶۰۹۳۰۰۱۵۰۲۹۳	۲۱۰۱۰۰۰۶	پیستون
-	۶۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۵۵	قطعات کمک فنر
۱۰۲۱۵۰۲۰۰۲۵۰	۶۰۱۶۵۰۰۸۲۰۹۵۰	۱۱۱۰۰۰۱۰	رادگاید
-	۵۰۶۶۰۰۰۰۰۲۳۶	۱۹۷۰۴۸	قطعات کمک فنر
-	۵۰۶۲۸۷۷۸۵۰۲	۲۹۷۰۰۴	قطعات کمک فنر
۱۰۵۷۷۰۰۵۲۰۱۸۴	۵۰۵۶۹۰۰۰۰۰۰۹۸۶	۱۱۱۰۰۰۱۳	رادگاید
۱۰۰۱۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۴۹۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۱۰۰۰۱۶	قطعات کمک فنر تپیا
-	۶۰۸۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۶۰۰۰۰۰۸	قطعات کمک فنر
-	۶۰۶۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۷۰۰۲۱	قطعات کمک فنر
۱۰۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۶۲۰۰۰۰۵	پیستون ۲۶۲۰
۶۰۱۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۱۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۲۰۰۰۰۰۰۱	پدنه سوپاپ
-	۶۰۰۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۴۰	قطعات کمک فنر
-	۳۰۹۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۷۰۰۱۷	قطعات کمک فنر
-	۳۰۷۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۵۴	قطعات کمک فنر
-	۳۰۶۳۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۷۰۰۱۰	قطعات کمک فنر
-	۳۰۲۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۱۰۰۰۰۰۰۸	قطعات کمک فنر
-	۳۰۰۵۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۵۱	قطعات کمک فنر
-	۲۰۹۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۶۰	قطعات کمک فنر
-	۲۰۹۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۵۲	قطعات کمک فنر
-	۲۰۳۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۱۰۰۰۰۰۰۱۲	قطعات کمک فنر
-	۲۰۲۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۱۹	قطعات کمک فنر
-	۲۰۱۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۲۶	قطعات کمک فنر
-	۱۰۸۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۰۰۰۰۰۰۲۴	قطعات کمک فنر
۱۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۸۱۰۰۰۱۷	پیستون ۲۰۱۷
-	۱۰۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۴	قطعات کمک فنر
-	۱۰۵۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۳۵	قطعات کمک فنر
۱۰۴۴۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۴۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۸	قطعات تپیا
-	۱۰۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۲۶	قطعات کمک فنر
-	۱۰۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۷۰۰۱۸	قطعات کمک فنر
-	۱۰۳۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۸۱۰۰۰۰۰۱۸	قطعات کمک فنر
-	۱۰۳۶۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۷۰۰۱۵	قطعات کمک فنر
۱۰۳۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰۵	دستگاه سرویسست
۱۰۲۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۲۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۸۱۰۰۰۰۰۱۶	قطعات کمک فنر
-	۱۰۱۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۳۶	قطعات کمک فنر
-	۱۰۰۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۹	قطعات کمک فنر
۱۰۰۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۷	رادگاید
-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۴	قطعات کمک فنر
۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۴۱	فوت والو
-	۶۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۷۰۰۱۶	قطعات کمک فنر
۶۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۳	رول وگاز
-	۶۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۰۱	قطعات کمک فنر
۶۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۲	مولد
۶۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۴	رول وگاز
-	۶۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۴	قطعات کمک فنر
-	۸۹۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۷۰۰۰۰۲	قطعات کمک فنر
۸۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲	پیستون
-	۷۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۷۰۰۱۲	قطعات کمک فنر
-	۶۷۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۳۲	قطعات کمک فنر
۶۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲	پیستون
-	۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۴۶	قطعات کمک فنر
-	۵۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۰۰۴۴	قطعات کمک فنر
۷۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۵	فوت والو
۵۰۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۶	لوله برش خورده
۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۰	پیستون
۱۰۴۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۱۵	پیستون
۳۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۳۴	پیستون
۳۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۵	پیستون
۳۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۲۲۰۰۰۰۰۰۲۷	پیستون ۱۳۹۱
۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۶	فوت والو
۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۳۰	واشرالات
۲۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۳	رادگاید
۲۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۳۸	پیستون
۲۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲	مهره فلنجی
۲۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۵	واشرالات
۲۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۲۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۵	بوئن
۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۲۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۶	بوئن
۱۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲	قطعات
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۳	قطعات کمک فنر
۲۰۴۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۰	رادگاید
۲۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۱	قطعات کمک فنر
۱۰۴۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۹	قطعات کمک فنر
۶۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۲۲	پیستون مولد
۵۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۹	بین
۱۰۴۶۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	سایر
۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	

۶-۱-۱ مبلغ ۵۱.۵۰۴ میلیون ریال از سفارشات خارجی فوق تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسید و به موجودی کالا منتقل گردیده است.



شرکت کارخانجات کمک فنرايندامين سايبا(سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶-۲- سرفصل پيش پرداخت خريد مواد اوليه به شرح زير مي باشد :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷			
خالص	خالص	نخيره مطالبات مشكوك الوصول	مانده	
ريال	ريال	ريال	ريال	
-	۲,۱۶۹,۱۵۱,۹۵۸	-	۲,۱۶۹,۱۵۱,۹۵۸	شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد - خريد لوله
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپهر پليمر جهان - خريد كاسه نمد
۱۳۷,۳۴,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	احمد مسلمی - خريد ورق گالوانيزه
-	-	(۱۶۲,۱۸۴,۲۱۷)	۱۶۲,۱۸۴,۲۱۷	شرکت لوله های دقیق آذرخش
-	-	(۸۲,۰۹۱,۷۹۰)	۸۲,۰۹۱,۷۹۰	مهرگام قطعه - مجموعه آترتیوپ
-	-	(۶۴,۰۶۳,۵۶۲)	۶۴,۰۶۳,۵۶۲	شامخ - مجموعه آترتیوپ
-	-	(۶۰,۶۱۴,۴۰۰)	۶۰,۶۱۴,۴۰۰	متالورژی پودر تبریز - خريد قطعات مدولار
-	-	(۶۰,۲۶۷,۰۷۷)	۶۰,۲۶۷,۰۷۷	صنایع پویا قالب - خريد نوار فولادي
-	-	(۵۸,۳۸۱,۵۴۰)	۵۸,۳۸۱,۵۴۰	آزاد قطعه توس - خريد هادي ميل پيستون
-	-	(۴۷,۵۱۸,۲۸۱)	۴۷,۵۱۸,۲۸۱	قطعه قالب فولاد - خريد قطعات مدولار
-	-	(۴۰,۱۳۶,۴۶۹)	۴۰,۱۳۶,۴۶۹	قطعات صنایع ایران - مجموعه آترتیوپ
-	-	(۱۸,۴۴۴,۸۲۵)	۱۸,۴۴۴,۸۲۵	اخوان حسینی - خريد قطعات مدولار
۷۰,۵۲۶,۴۰۶	۱۸۲,۱۳۱,۶۴۲	-	۱۸۲,۱۳۱,۶۴۲	سایر
<u>۲۰۷,۸۶۶,۴۰۶</u>	<u>۳,۷۱۳,۷۸۳,۶۰۰</u>	<u>(۵۹۳,۷۰۲,۱۶۱)</u>	<u>۴,۳۰۷,۴۸۵,۷۶۱</u>	

شرکت کارخانجات کمک فنرايندامين سايبا(سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۶- مانده حساب ساير پيش پرداخت ها شامل اقلام زير مي باشد :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷			
خالص	خالص	ذخيره مطالبات مشكوك الوصول	مانده	
ريال	ريال	ريال	ريال	
-	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنايع ايران پرس (اجاره بها انبار)
۹۹۵,۰۵۱,۴۹۳	۱,۴۳۹,۸۷۳,۰۷۹	-	۱,۴۳۹,۸۷۳,۰۷۹	امراه امير مردی (بابت ترخيص کالا)
-	۵۶۴,۰۰۷,۸۴۰	-	۵۶۴,۰۰۷,۸۴۰	همکاران سيستم پناه ايران (پشتيباني سيستم)
-	۳۸۶,۴۰۵,۰۰۰	-	۳۸۶,۴۰۵,۰۰۰	طراحان شبکه آرکا (خرید سرور)
۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پایش زیست آزما(بابت آزمایشات زیست محیطی)
۱۵۵,۳۸۷,۸۵۵	۱۵۵,۳۸۷,۸۵۵	-	۱۵۵,۳۸۷,۸۵۵	وجه التزام تسهیلات بانکی
-	-	(۱۷,۰۵۴,۸۰۴)	۱۷,۰۵۴,۸۰۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی
-	-	(۴۲۱,۶۲۲,۷۸۶)	۴۲۱,۶۲۲,۷۸۶	شرکت KPw - انتقال دانش فني کمک فنر از کره
-	-	(۱۲۰,۷۳۸,۷۱۶)	۱۲۰,۷۳۸,۷۱۶	مهندسين مشاور اتومبيل
-	-	(۵۴,۶۰۰,۰۰۰)	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	شرکت رایسان بابت خرید نرم افزار سيستم توليد
-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آتی ابزار پیشرو
-	-	(۴۷,۳۵۵,۳۶۵)	۴۷,۳۵۵,۳۶۵	پارس میدل
-	-	(۲۴,۴۵۸,۳۴۶)	۲۴,۴۵۸,۳۴۶	مهندسی اندیشه ورزان خودرو
-	-	(۲۱,۴۳۱,۸۸۴)	۲۱,۴۳۱,۸۸۴	تکنو صنعت پارس
-	-	(۱۴,۷۰۸,۶۵۸)	۱۴,۷۰۸,۶۵۸	آقای سلطانزاده - خرید لوازم و قطعه
۱,۱۳۳,۳۸۱,۲۳۸	۱,۸۷۷,۹۷۳,۶۷۳	(۲۴۵,۸۹۴,۹۲۶)	۲,۱۲۳,۸۶۸,۵۹۹	ساير
۲,۵۵۷,۸۲۰,۵۸۶	۹,۳۴۷,۶۴۷,۴۴۷	(۱,۰۱۷,۸۶۵,۴۸۵)	۱۰,۳۴۵,۵۱۲,۹۳۲	

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		ارزش اسمی	بهای تمام شده	مانده ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
			ریال	ریال	ریال	ریال							
شرکتهای بورسی:													
توسعه صنعتی ایران	۳۶۹,۳۶۱	۰,۰۲	۱,۰۰۰	۳۳۲,۱۷۹,۷۷۶	-	۳۳۲,۱۷۹,۷۷۶	۳۳۲,۱۷۹,۷۷۶	۳۳۲,۱۷۹,۷۷۶	۳۳۲,۱۷۹,۷۷۶	۳۳۲,۱۷۹,۷۷۶	۳۳۲,۱۷۹,۷۷۶	۳۳۲,۱۷۹,۷۷۶	۳۳۲,۱۷۹,۷۷۶
شرکت رایان سایپا	۴,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۴,۶۶۱,۸۴۵	-	۴,۶۶۱,۸۴۵	۴,۶۶۱,۸۴۵	۴,۶۶۱,۸۴۵	۴,۶۶۱,۸۴۵	۴,۶۶۱,۸۴۵	۴,۶۶۱,۸۴۵	۴,۶۶۱,۸۴۵	۴,۶۶۱,۸۴۵
	۳۷۳,۳۶۱	-	-	۳۳۶,۸۴۱,۶۲۱	-	۳۳۶,۸۴۱,۶۲۱	۳۳۶,۸۴۱,۶۲۱	۳۳۶,۸۴۱,۶۲۱	۳۳۶,۸۴۱,۶۲۱	۳۳۶,۸۴۱,۶۲۱	۳۳۶,۸۴۱,۶۲۱	۳۳۶,۸۴۱,۶۲۱	۳۳۶,۸۴۱,۶۲۱
سایر شرکتهای سرمایه پذیر:													
شرکت ایتراک	۴,۰۰۰	۰,۰۰۵	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
	۳۷۷,۳۶۱	-	-	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	-	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱	۳۴۰,۸۴۱,۶۲۱

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین ساینیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- داراییهای نامشهود

شرح	یادداشت	مانده در ابتدای سال	استهلاک انباشته در ابتدای سال	استهلاک دوره مالی جاری	ارزش دفتری	
					سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
نقشه کمک فنر ال ۹۰		۸۷۸.۹۵۰.۳۰۱	(۷۰۳.۱۶۰.۲۴۱)	(۱۷۵.۷۹۰.۰۶۰)	ریال	۱۷۵.۷۹۰.۰۶۰
نقشه کمک فنر ریو		۳۰۶.۲۱۱.۵۲۹	(۲۴۴.۹۶۹.۲۲۴)	(۶۱.۲۴۲.۳۰۵)	ریال	۶۱.۲۴۲.۳۰۵
حق الامتیاز برق		۱۷۵.۳۹۸.۹۶۰	-	-	ریال	۱۷۵.۳۹۸.۹۶۰
نقشه کمک فنر SA1	۸-۱	۱۷۴.۳۵۵.۳۱۸	(۱۷۴.۳۵۵.۳۱۸)	-		-
نرم افزار	۸-۲	۱.۳۹۹.۲۸۸.۲۶۶	(۳۸۲.۸۸۸.۲۶۶)	(۲۵۴.۱۰۰.۰۰۰)		۷۶۲.۳۰۰.۰۰۰
حق امتیاز تلفن همراه و ثابت		۳۶.۱۳۷.۰۰۰	-	-		۳۶.۱۳۷.۰۰۰
		۲.۹۷۰.۳۴۱.۳۷۴	(۱.۵۰۵.۳۷۳.۰۴۹)	(۴۹۱.۱۳۲.۳۶۵)		۹۷۳.۸۳۵.۹۶۰
						۱.۳۳۲.۹۶۸.۳۲۵

۸-۱- مانده حسابهای فوق بابت خرید دانش فنی جهت تولید کمک فنر بوده که با روش مستقیم ۵ ساله مستهک می گردد.

۸-۲- مانده حساب فوق بابت خرید ۷ مورد نرم افزارهای پشتیبانی و ذخیره اطلاعات کامپیوتری می باشد که طی ۵ سال مستهک می شود.

۹- داراییهای ثابت مشهود

ریال		اسمولان ایمنه- ریال				ریال تمام شده - ریال				بازداشت	شرح اقلام
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	مانده پایان سال	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده پایان سال	بطل و انفال و سایر تعویلات	فروش	افزایش		
۲۳۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۳۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۲,۶۷۱,۰۹۸,۷۷۱	۲,۶۶۹,۰۰۹,۱۶۶	۲,۷۶۰,۳۵۸,۳۹۳	-	۱۳۳,۸۸۹,۵۵۵	۲,۶۳۵,۳۶۸,۷۳۹	۹,۳۲۹,۳۱۷,۵۱۰	-	-	۱۳۳,۸۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۶,۶۶۸,۵۱۰	ساختمان
۵,۳۳۹,۱۳۳,۶۱۹	۱۱,۱۱۱,۸۳۳,۸۷۳	۷,۲۸۳,۰۳۶,۹۷۷	(۲۹۳,۳۷۵)	۱,۳۰۷,۳۳۳,۶۹۰	۶,۱۷۷,۱۹۴,۷۶۳	۱,۸۵۵,۸۶۰,۸۵۱	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۲,۳۰۰)	۵۰,۳۰۱,۳۳,۶۷۰	۱۱,۳۰۶,۳۲۹,۳۸۱	تاسیسات
۹,۳۲۴,۳۲۳,۳۷۹	۸,۰۱۷,۷۳۸,۰۸۹	۲۶,۹۰۰,۵۷۷,۶۱۹	-	۲,۳۱۹,۷۳۵,۳۲۹	۳۳,۳۸۰,۸۵۱,۹۲۸	۲۳,۹۱۸,۳۰۰,۳۰۸	-	-	۱۰,۳۳۰,۹۰۰,۰۰۱	۲۳,۸۸۵,۳۵۰,۳۰۷	ماشین آلات و تجهیزات
۵,۹۱۲,۵۳۵,۲۹۲	۵,۹۹۶,۶۰۹,۱۳۳	۱۲,۸۳۵,۶۳۶,۸۵۹	(۷۷,۳۱۷,۶۵۵)	۱,۳۰۹,۳۱۶,۳۳۳	۱۱,۶۰۲,۶۳۸,۱۸۳	۱,۸۸۳,۳۵۰,۹۹۱	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۸۸۰,۶۸۵)	۸۸۷,۹۶۳,۰۰۰	۱۷,۵۱۸,۱۶۴,۶۷۶	ایرالات
۶۶	۶۶	۶۰۰,۳۳۵,۶۳۰	(۳۳۵,۲۹۸)	-	۶۰۰,۶۶۱,۱۲۸	۶۰۰,۳۳۵,۷۰۳	-	(۳۳۵,۵۰۰)	-	۶۰۰,۶۶۱,۳۰۳	فابریکها
۲,۱۸۳,۱۱۹,۴۸۸	۲,۵۱۳,۵۳۳,۰۳۱	۱,۱۳۱,۲۳۳,۳۳۵	(۳۱۶,۳۳۳,۳۹۶)	۷۶۵,۳۷۸,۰۹۱	۵۸۳,۵۸۹,۷۳۶	۲,۶۳۳,۹۷۷,۳۶۶	-	(۳۳۳,۳۶۰,۰۰۰)	۱,۱۱۳,۵۳۸,۳۵۳	۲,۷۶۵,۷۰۹,۳۱۳	وسایط نقلیه
۲,۳۸۳,۶۸۶,۳۳۰	۲,۵۳۶,۶۱۱,۱۹۱	۵,۰۶۷,۹۳۸,۱۳۳	(۱۷۸,۶۹۳,۹۵۵)	۵۵۳,۰۰۰,۱,۶۷۳	۲,۶۲۲,۶۳۱,۲۳۷	۹,۵۹۳,۵۳۹,۳۳۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۵۸۳,۳۳۵)	۲,۳۳۹,۸۱۵,۰۰۳	۷,۱۷۷,۳۰۷,۸۶۷	انگاره و مصنوعات
۶۰۷,۹۰۵۳۳	۵۳۷,۰۳۰,۶۸۷	۶۵۳,۹۳۰,۱۷۵	-	۷۰۰,۶۸۳۵	۶۵۵,۹۳۳,۳۳۰	۷۰۶,۶۳۳,۸۶۳	-	-	-	۷۰۶,۶۳۳,۸۶۳	اسکیمها و لوازم آرایشی بهداشتی
۳۳۳,۳۰۶,۶۳۵,۷۶۹	۳۸۰,۱۵۸,۰۷۷,۳۲۳	۶۹,۳۳۳,۱۳۷,۷۳۳	(۳۳۳,۱۷۵,۰۰۰)	۶,۳۸۶,۳۵۱,۳۷۶	۶۳,۳۱۹,۸۵۱,۳۵۳	۳۳۹,۵۹۱,۳۰۰,۱۱۷	۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۶۷۱,۸۳۰)	۱۰,۵۴۶,۳۱۹,۹۳۶	۳۳۶,۶۳۶,۳۸۷,۰۳۱	جمع
۱,۰۵۳,۵۸۷,۵۱۹	۱۷,۳۵۷,۳۷۶,۳۵۳					۱۷,۳۵۷,۳۷۶,۳۵۳			۱۶,۳۰۳,۳۸۸,۸۳۳	۱۰,۵۳۰,۵۸۷,۵۱۹	اقلام سرمایه ای در انبار
۲,۶۳۳,۸۹۶,۸۳۸	۷۶۹,۳۹۶,۸۳۸					۷۶۹,۳۹۶,۸۳۸			۱,۰۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۳,۸۹۶,۸۳۸	پیش برداختهای سرمایه ای
۳,۳۷۸,۳۸۳,۳۵۷	۱۸,۱۳۶,۹۳۳,۱۹۱					۱۸,۱۳۶,۹۳۳,۱۹۱			۱۷,۳۳۳,۳۸۸,۸۳۳	۳,۳۷۸,۳۸۳,۳۵۷	جمع
۳۷۶,۹۳۵,۱۳۰,۱۳۶	۳۸۱,۳۵۰,۰۰۰,۵۵۵					۳۸۱,۳۵۰,۰۰۰,۵۵۵			۳۷۸,۸۷۰,۸۷۸,۷۶۰	۳۳۰,۳۵۳,۹۷۱,۳۷۸	جمع کل

داراییهای ثابت شرکت به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای بوده ضمن اینکه وسایط نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای لازم و کافی برخوردار است .
 اقسای داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به تعمیر و نگهداری و خرید تاسیسات (خرید ترانسفورماتورها) و یکدیگر است .
 اقلام سرمایه ای نزد ارباب عمده شامل مبلغ ۱۷ میلیارد ریال مربوط به قطعات ساخت خط رنگ و سنگ سنتز می باشد .
 پیش برداختهای سرمایه ای به سازمان تامین اجتماعی توسط اداره ثبت بازداشت شده که پس از پرداخت اقساط بدهی (یادداشت ۵-۱۱) رفع بازداشت می گردد .



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۵- گردش حساب پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر میباشد :

سال ۱۳۹۷	انتقال به دارائیهای ثابت	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۳۵۳,۵۷۵	-	-	۵,۳۵۳,۵۷۵	جوش ایران صاف
-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	محمد بهادری (تک دیزاین ری)
-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سیاوش نخست یوسفی (اکو پلاست)
۶۴,۵۴۳,۳۶۲	-	-	۶۴,۵۴۳,۳۶۲	شرکت دایونگ (پروژه کمک فنر SA۱)
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پرس سازی متحد نو - ساخت ۲ بشقاب کوره
-	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت افرا طب گلسار (خرید تهویه هوا)
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	شایگان صنعت (خرید فیکسچر)
۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سروش نوآوران کیان (خط آبکرم)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تهران پوشش (خط کاتوایر)
۷۶۹,۳۹۶,۸۳۸	(۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۴,۸۹۶,۸۳۸	جمع کل

۹-۵-۱- پیش پرداختهای مربوط به شرکت تهران پوشش جهت تجهیز خطوط تولید می باشد.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰
<u>۱۳۸,۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳۸,۱۰۰,۰۰۰</u>

سپرده نزد صندوق دادگستری
سپرده ضمانت نامه بانکی نزد بانک ملت

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری:

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
		ریال	ریال	ریال	ریال
تجاری:					
اشخاص وابسته	۱۱-۱	۱۹۶.۴۲۱.۰۷۸۴	۷.۹۹۹.۳۵۵.۵۳۷		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۱-۲	۲۶۲.۲۷۵.۳۴۳.۸۸۶	۱۹۲.۲۷۸.۷۴۶.۹۸۳		
		<u>۲۸۱.۸۷۹.۵۵۴.۶۷۰</u>	<u>۲۰۰.۲۷۸.۱۰۲.۵۲۰</u>		
غیر تجاری:					
صندوق پس انداز کارکنان	۱۱-۳	۲۲.۶۸۸.۵۳۵.۸۵۵	۱۵.۳۴۲.۴۷۷.۸۵۸		
سپرده های پرداختنی	۱۱-۴	۵۶۹۶.۲۰۴.۸۱۲	۶.۱۸۷.۷۶۷.۳۲۲		
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۹۸.۷۳۰.۸۱۸.۹۵۱	۶۶.۴۴۴.۱۲۹.۸۷۸		
حق بیمه های پرداختنی (تامین اجتماعی- آینده ساز- تکمیل درمان)	۱۱-۵	۱۹.۴۰۳.۵۵۹.۵۰۱	۲۲.۴۵۴.۷۷۳.۲۲۹		
مالیات های پرداختنی		۱۲.۷۹۱.۱۲۳.۰۳۱	۴.۳۳۱.۱۴۶.۳۱۸		
ذخیره هزینه های پرداختنی		۵۰۱.۱۸۹.۷۲۱	۱.۴۸۰.۲۵۳.۲۴۴		
متفرقه (سایر)	۱۱-۶	۴۵.۱۶۰.۰۹۶.۴۷۷	۲۴.۹۵۸.۵۴۳.۷۹۴		
اسناد پرداختنی	۱۱-۷	۳۵.۳۴۰.۰۶۶.۸۶۸	۱۰.۵۵۱.۰۰۰.۹۸۰		
		<u>۲۴۰.۳۱۱.۵۹۵.۲۱۶</u>	<u>۱۴۱.۷۵۰.۰۹۲.۶۲۳</u>		
		<u>۵۲۲.۱۹۱.۱۴۹.۸۸۶</u>	<u>۳۴۲.۰۲۸.۱۹۵.۱۴۳</u>		

۱۱- اشخاص وابسته :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴,۵۱۷,۶۲۲,۸۶۸	۶,۵۹۱,۴۴۴,۱۷۳	شرکت حمل و نقل سایبا لجستیک (حمل و نقل)
-	۵,۹۸۷,۴۴۰,۷۰۷	شرکت سایبا یدک
۲,۶۲۳,۵۴۴,۵۱۰	۶,۶۲۹,۳۸۲,۱۸۲	شرکت ستاره سفیران (تامین نیرو)
۶۶۸,۴۰۹,۶۷۷	۱,۷۲۰,۳۵۴,۲۱۲	شرکت طیف سایبا
-	۶۱۳,۵۷۰,۸۱۴	شرکت سایبا شیشه
۷۰,۸۵۸,۹۲۲	۱۲۰,۲۸۸,۶۹۵	پست و خدمات ارتباطی سایبا
۱۰۴,۲۳۵,۰۰۰	-	خدمات مسافرتی ایران - سایبا
۲۶,۹۷۷,۵۰۰	-	شرکت قابهای بزرگ صنعتی سایبا
<u>۷,۹۹۹,۳۵۵,۵۳۷</u>	<u>۱۹,۶۰۴,۲۱۰,۷۸۴</u>	

۱۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲۷,۵۶۹,۰۸۰,۴۴۶	۴۸,۹۹۱,۷۴۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۱,۷۴۰,۰۰۰	-	شرکت ذیچیانگ
۲۹,۱۹۱,۳۰۹,۵۷۷	۳۹,۴۰۵,۳۸۷,۰۹۲	-	۳۹,۴۰۵,۳۸۷,۰۹۲	شرکت صنایع کیمیا
۱۰,۹۷۱,۰۵۴,۱۷۹	۲۸,۴۰۱,۴۷۱,۶۳۶	-	۲۸,۴۰۱,۴۷۱,۶۳۶	لاستیک پولاد آروین
۶,۲۷۶,۸۲۰,۰۳۲	۲۵,۴۰۹,۲۹۹,۹۹۹	۲۵,۴۰۹,۲۹۹,۹۹۹	-	شرکت تاک
۲۳,۲۶۴,۲۴۹,۹۵۹	۱۴,۹۷۶,۳۷۰,۷۱۰	۱۴,۹۷۶,۳۷۰,۷۱۰	-	شرکت دابونگ
۵,۱۵۱,۴۴۲,۳۳۹	۱۳,۵۰۸,۰۹۱,۴۵۴	-	۱۳,۵۰۸,۰۹۱,۴۵۴	نیوساد پلیمر ایرانیان
۶,۰۸۵,۶۷۷,۱۹۶	۹,۷۵۱,۱۱۸,۳۲۳	-	۹,۷۵۱,۱۱۸,۳۲۳	شرکت پلی آستارا صنعت
۸,۶۴۴,۷۷۲,۵۹۲	۸,۸۵۳,۷۴۰,۰۰۰	۸,۸۵۳,۷۴۰,۰۰۰	-	شرکت ساج
۷,۳۰۹,۱۹۹,۵۱۲	۸,۲۱۳,۹۳۷,۰۱۷	-	۸,۲۱۳,۹۳۷,۰۱۷	شرکت پیشرو صنعت نوین
۴,۸۴۲,۲۸۲,۰۵۲	۷,۳۶۵,۳۴۶,۳۱۹	-	۷,۳۶۵,۳۴۶,۳۱۹	پیشرو صنعت دیاکو
۷,۴۵۲,۱۰۰,۹۲۷	۶,۶۲۸,۲۵۷,۱۷۲	-	۶,۶۲۸,۲۵۷,۱۷۲	سازه صنعت رادان
۲,۱۷۳,۱۷۷,۶۹۷	۶,۳۹۱,۰۴۱,۶۹۷	-	۶,۳۹۱,۰۴۱,۶۹۷	شرکت لاستیک سازی گیلان
۳,۷۸۰,۹۳۱,۲۷۶	۶,۱۰۷,۹۲۰,۰۰۰	۶,۱۰۷,۹۲۰,۰۰۰	-	شرکت شان ها
۶,۸۹۱,۲۱۷,۳۵۲	۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت والفسان
۶,۲۰۵,۴۴۹,۵۶۲	۵,۳۴۰,۳۰۲,۶۰۷	-	۵,۳۴۰,۳۰۲,۶۰۷	کارگاه شیان
۲,۳۷۳,۳۱۷,۵۵۱	۴,۷۴۰,۱۷۹,۹۹۷	-	۴,۷۴۰,۱۷۹,۹۹۷	لاستیک سازی مهندس عنایت
۲,۸۷۳,۷۰۷,۱۵۴	۳,۸۱۷,۲۶۵,۰۰۰	-	۳,۸۱۷,۲۶۵,۰۰۰	متالورژی بوذر ایران
-	۲,۱۶۲,۲۴۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۲,۲۴۰,۰۰۰	شرکت بیج و مهره تک
۱۰,۷۴۳,۱۰۰,۸۷۰	۱,۳۶۰,۸۷۲,۵۰۰	-	۱,۳۶۰,۸۷۲,۵۰۰	شرکت کهن فولاد نامی
۱,۹۵۳,۳۴۰,۰۲۱	۱,۲۰۹,۲۰۹,۵۵۳	-	۱,۲۰۹,۲۰۹,۵۵۳	شرکت پیروز پلیمر یدک
۲۹۳,۳۸۲,۰۰۸	۱,۰۲۳,۶۶۸,۴۱۶	-	۱,۰۲۳,۶۶۸,۴۱۶	پلی ایرانیان سپاس
۵۲۳,۳۰۵,۳۸۲	۸۴۰,۷۱۰,۰۶۲	-	۸۴۰,۷۱۰,۰۶۲	تراشکاری قائم
-	۷۹۲,۹۷۰,۰۶۰	-	۷۹۲,۹۷۰,۰۶۰	شرکت ساتراب
۷۴۰,۰۱۷,۹۳۱	۷۲۳,۲۸۸,۴۴۶	-	۷۲۳,۲۸۸,۴۴۶	لاستیک درنا
۳,۱۳۳,۲۴۲,۸۲۷	۷۱۲,۰۳۵,۶۱۲	-	۷۱۲,۰۳۵,۶۱۲	کارگاه دوران تراش
۹۸۴,۸۳۷,۲۱۸	۶۰۹,۳۸۵,۵۳۵	-	۶۰۹,۳۸۵,۵۳۵	پیشناز قطعه مارال
۸۵۷,۵۹۶,۸۵۲	۵۰۴,۷۶۰,۰۷۴	-	۵۰۴,۷۶۰,۰۷۴	ابزار اندیشه
۱,۵۶۷,۱۶۰,۰۱۰	۴۶۸,۹۲۶,۹۴۷	-	۴۶۸,۹۲۶,۹۴۷	مبتکر صنعت شرق
-	۴۵۳,۸۸۰,۰۰۰	۴۵۳,۸۸۰,۰۰۰	-	شرکت کالیبرو
۲۷۷,۸۷۴,۱۰۱	۲۳۶,۲۸۳,۲۶۷	-	۲۳۶,۲۸۳,۲۶۷	شرکت آدین صنعت حافظ
۳,۱۴۸,۰۳۲,۰۰۰	۲۱۲,۰۳۱,۶۷۴	-	۲۱۲,۰۳۱,۶۷۴	بهسازان
۱,۰۰۰,۲۸۲,۴۵۲	۱۶۹,۰۳۲,۲۷۷	-	۱۶۹,۰۳۲,۲۷۷	شرکت شایگان صنعت رازی
۱,۷۱۸,۰۵۲,۴۴۲	۱۵۴,۶۹۸,۲۰۰	-	۱۵۴,۶۹۸,۲۰۰	گروه تولیدی پیشگام صنعت
۲,۷۹۷,۴۸۵,۱۸۶	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
-	۱,۱۳۹,۹۲۰,۰۴۰	-	۱,۱۳۹,۹۲۰,۰۴۰	آلیازکاران یزد
۱,۳۷۸,۲۴۸,۴۳۷	۱,۳۷۸,۲۴۸,۴۳۷	-	۱,۳۷۸,۲۴۸,۴۳۷	شرکت فولاد یزد
۱۲۵,۰۳۷,۵۵۲,۲۲۱	۵,۶۲۳,۸۰۵,۶۲۲	-	۵,۶۲۳,۸۰۵,۶۲۲	سایر
<u>۱۹۲,۲۷۸,۷۶۶,۹۸۳</u>	<u>۲۶۲,۲۷۵,۳۴۴,۸۸۶</u>	<u>۱۱۰,۳۲۲,۹۵۰,۷۰۹</u>	<u>۱۵۱,۹۵۲,۳۹۳,۱۷۷</u>	

۱۱-۲-۱- کلیه مبالغ فوق از حساب شرکت‌های فوق‌الذکر مربوط به خرید قطعات و مواد مصرفی مستقیم شامل مدولار و غیر مدولار می‌باشد.

۳-۱۱- پس انداز کارکنان از محل حقوق و دستمزد ماهانه بوده که جهت پرداخت وام به کارکنان مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۴-۱۱- صورت ریز سپرده‌های پرداختی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵,۲۱۸,۸۸۰,۰۴۱	۴,۷۳۲,۸۱۰,۵۸۴	سپرده بیمه تامین اجتماعی (پیمانکاران)
۱۲۴,۰۶۶,۴۹۸	۱۲۴,۰۶۶,۴۹۸	نمایندگان فروش
۸,۸۱۴,۵۰۰	۳,۳۱۱,۴۴۷	سپرده حسن انجام کار
۸۳۶,۰۰۶,۲۸۳	۸۳۶,۰۱۶,۲۸۳	سپرده دریافتی مزایده
۶,۱۸۷,۷۶۷,۳۲۲	۵,۶۹۶,۲۰۴,۸۱۲	

۱-۴-۱۱- سپرده‌های مذکور مربوط به سپرده مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران و قطعه سازان می‌باشد.

۵-۱۱- مبلغ ۴,۳۸۶ میلیون ریال بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی میباشد که در قبال آن زمین شرکت در رهن سازمان مربوطه می‌باشد و مابقی بدهی مربوط به بیمه تکمیلی پرسنل و سایر بیمه‌ها می‌باشد.

۱۱-۶ صورت ریز سایر حساب های پرداختنی متفرقه به شرح زیر است :

تجدید آرايه شده)	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
	ریال	ریال	
-	-	۸۳۰۷۰۴۸۵۰۹۱۰	شرکت نفت ريسان
۸۰۰۵۱۰۷۵۳۰۷۱۰	۸۰۰۵۱۰۷۵۳۰۷۱۰	۷۰۰۳۵۰۷۲۵۰۲۸۸	شرکت سيل صنعت رگا (بابت خريد روغن)
۹۴۰۰۴۲۳۰۹۳۳	۹۴۰۰۴۲۳۰۹۳۳	۳۰۲۸۹۰۰۹۲۵۰۷۱۳	حمل و نقل راهبان
-	-	۳۰۰۸۸۰۹۵۰۰۸۷۱	نورد و لوله سپاهان
۲۰۲۱۰۰۳۲۲۰۴۰۳	۲۰۲۱۰۰۳۲۲۰۴۰۳	۲۰۹۴۳۰۲۱۸۰۰۱۳	شرکت ايتار نماد افق (پيمانكار سرويس)
۶۴۴۰۰۹۸۰۷۴۲	۶۴۴۰۰۹۸۰۷۴۲	۲۰۸۲۶۰۶۲۷۰۸۲۱	شرکت پروفيل ساوه
-	-	۲۰۷۱۱۰۷۲۳۰۴۶۶	شرکت همراهان کارآزموده
۳۰۲۴۱۰۳۳۶۰۹۷۱	۳۰۲۴۱۰۳۳۶۰۹۷۱	۱۰۸۱۱۰۰۳۳۰۳۵۸	آرمان استيل پلنتر (بابت خريد مواد اوليه)
۲۱۳۰۲۳۹۰۷۳۵	۲۱۳۰۲۳۹۰۷۳۵	۱۰۶۰۱۰۴۴۶۰۴۹۸	شرکت شيميائي زرین
-	-	۱۰۴۳۹۰۶۸۲۰۴۸۶	صنایع بسته بندی پوشش کالا
۱۰۶۷۷۰۶۲۴۰۹۰۵	۱۰۶۷۷۰۶۲۴۰۹۰۵	۱۰۱۸۳۰۷۶۷۰۰۴۸	پرسنل مستطفي
-	-	۸۵۰۰۰۸۰۰۰۰۰	موسسه حسابرسي آزمون پرداز ايران مشهود
۳۵۳۰۶۵۲۰۴۶۱	۳۵۳۰۶۵۲۰۴۶۱	۵۹۰۰۶۷۴۰۳۳۷	شرکت مهرگان اوج البرز
۲۰۲۰۰۶۹۰۳۵۴	۲۰۲۰۰۶۹۰۳۵۴	۴۷۹۰۲۶۱۰۴۸۹	حقوق و دستمزد محوري
۱۳۸۱۵۰۳۰۸۰۱	۱۳۸۱۵۰۳۰۸۰۱	۴۳۷۰۸۰۲۰۴۰۷	پس انداز سرمايه گذاري کارکنان
۳۷۸۰۱۱۳۰۶۶۸	۳۷۸۰۱۱۳۰۶۶۸	۳۷۸۰۱۱۳۰۶۶۸	مطالبات سهامداران
۴۸۸۰۶۱۵۰۷۵۰	۴۸۸۰۶۱۵۰۷۵۰	۳۲۱۰۳۵۸۰۵۵۰	فروشگاه جابري
۲۴۵۰۳۹۷۰۸۵۹	۲۴۵۰۳۹۷۰۸۵۹	۲۴۵۰۳۹۷۰۸۵۹	صنایع کارآموزي
۶۱۰۰۳۵۹۰۰۰۰	۶۱۰۰۳۵۹۰۰۰۰	۱۸۴۰۶۹۷۰۰۰۰	گام الكتريک
۴۲۳۰۲۹۹۰۰۴۲	۴۲۳۰۲۹۹۰۰۴۲	-	حمل نقل دريا شتاب گيتي
۳۸۶۰۴۴۲۰۷۱۲	۳۸۶۰۴۴۲۰۷۱۲	-	اکورد کارکنان
۱۰۴۴۰۰۸۷۹۰۳۲۶	۱۰۴۴۰۰۸۷۹۰۳۲۶	-	شرکت طعام گستران گلستان (پيمانكار غذا)
۳۰۲۴۳۰۰۰۳۰۴۱۲	۳۰۲۴۳۰۰۰۳۰۴۱۲	۵۰۴۳۲۰۰۵۶۰۴۹۵	سسبر
۲۴۰۹۵۸۰۵۲۳۰۷۹۴	۲۴۰۹۵۸۰۵۲۳۰۷۹۴	۳۵۰۱۶۰۰۰۹۶۰۴۷۷	

۱۱-۷ صورت ریز استناد پرداختنی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۰۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	آرمان استيل پلنتر
-	۵۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	نورد و لوله سپاهان
۳۰۷۶۰۰۸۲۱۰۸۹۶	۵۰۱۱۸۰۰۱۵۰۴۶۶	پيمانكاران
-	۴۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	نفت ريسان
۱۰۷۰۸۰۹۳۹۰۳۶۱	۳۰۴۰۵۰۹۷۰۶۹۱	تامين اجتماعي (حق بيما)
-	۲۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ايتار نماد افق
-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شيميائي زرین
۳۶۶۰۱۹۱۰۸۶۵	۹۱۰۰۵۰۵۷۱۱	همکاران سيستم
۲۴۵۰۲۹۰۰۴۰۰	۲۰۶۰۴۴۸۰۰۰۰	شرکت راهبرد صنایع
۱۰۳۷۱۰۹۵۷۰۴۵۸	-	رضافيان (پرسنل پلنتر)
۳۷۰۸۰۰۰۰۰۰۰	-	عريض وظيفه
۱۰۰۵۵۱۰۰۰۰۰۹۸۰	۳۵۰۳۴۰۰۰۶۶۰۸۶۸	

۱-۱۱-۷ مبلغ ۲۹,۵۶۲ ميليون ريال از مانده حساب فوق تا تاريخ گزارش تسويه گردیده است.

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال			
در حال رسیدگی	-	۳,۲۸۱,۵۰۲,۷۷۴	-	۳,۲۸۱,۵۰۲,۷۷۴	-	(۶,۹۷۲,۷۶۱,۶۶۲)	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱۵,۶۱۷,۹۷۷,۸۵۶	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۹۳۳,۸۰۷,۶۱۳	۱۳۹۷
		۳,۲۸۱,۵۰۲,۷۷۴		۳,۲۸۱,۵۰۲,۷۷۴			

۱۲-۱- کلیه مالیات‌های عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۴ تسویه گردیده و برگ قطعی نیز اخذ شده است. زیان تایید شده سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ جمعاً مبلغ ۵۳,۳۷۵ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ صادر و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۱۲-۳- با توجه به زیان تایید شده سنوات قبل و معافیت‌های مالیاتی، عملکرد سال ۱۳۹۶ و سال جاری مشمول مالیات قرار نگرفته است.



شرکت کارخانجات کمک فنرايندامين سايبيا(سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- تسهیلات مالي

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	يادداشت
ريال	ريال	
۶۴,۳۳۱,۰۷۷,۴۵۱	۱۵۳,۹۳۴,۲۰۹,۱۱۹	تسهيلات دريافتي از بانكها
(۴,۵۷۴,۰۶۰,۸۳۳)	(۱۴,۸۴۹,۶۱۴,۵۷۳)	كسر مي شود: سود و كارمزد سالهاي آتي
۵۷,۷۵۷,۰۱۶,۶۱۸	۱۳۹,۰۸۴,۵۹۴,۵۴۶	۱۳-۱
(۴,۷۷۶,۴۳۷,۰۱۴)	(۹,۸۵۵,۰۳۷,۵۷۷)	حصه بلند مدت
۵۲,۹۸۰,۵۷۹,۶۰۴	۱۲۹,۲۲۹,۵۵۶,۹۶۹	حصه جاري

الف - به تفكيك نرخ سود و كارمزد

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ريال	ريال	
۵۰,۳۱۲,۳۵۰,۷۶۷	۱۴۵,۷۲۴,۲۴۴,۵۱۶	%۱۸ تا %۲۳
۱۴,۰۱۸,۷۲۶,۶۸۴	۸,۲۰۹,۹۶۴,۶۰۳	%۲۵ تا %۲۷
۶۴,۳۳۱,۰۷۷,۴۵۱	۱۵۳,۹۳۴,۲۰۹,۱۱۹	

شرکت کارخانجات کمک فنرايندامين سايبا(سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ب - به تفکیک زمانبندی پرداخت

سال ۱۳۹۷	
ریال	
۱۴۲,۲۱۳,۲۹۹,۲۳۹	سال ۱۳۹۷
۱۱,۷۲۰,۹۰۹,۸۸۰	سالهای آتی
<u>۱۵۳,۹۳۴,۲۰۹,۱۱۹</u>	

ج - به تفکیک نوع وثیقه

سال ۱۳۹۷	
ریال	
۱۵۳,۹۳۴,۲۰۹,۱۱۹	در قبال چك و سفته
<u>۱۵۳,۹۳۴,۲۰۹,۱۱۹</u>	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۶۹.۲۵۸.۶۲۲.۳۵۰	۸۶.۷۴۱.۹۰۲.۵۱۳	کاهش طی سال
(۷.۰۹۲.۵۵۶.۶۰۳)	(۷.۳۴۳.۶۷۱.۷۲۴)	ذخیره تامین شده
۲۴.۵۷۵.۸۳۶.۷۶۶	۴۱.۵۹۸.۷۱۰.۴۹۶	مانده در پایان سال
۸۶.۷۴۱.۹۰۲.۵۱۳	۱۲۰.۹۹۶.۹۴۱.۲۸۵	

۱۶- سرمایه

ترکیب سهام داران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۷			شرح
مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۰۴.۲۰۵.۳۷۳.۰۰۰	۶۳.۶٪	۲۰۴.۲۰۵.۳۷۳	۱۹۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۲.۰٪	۱۹۹.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سایپا (سهامی عام)
۱۱۶.۶۵۱.۹۲۷.۰۰۰	۳۶.۴٪	۱۱۶.۶۵۱.۹۲۷	۱۲۱.۸۵۷.۳۰۰.۰۰۰	۳۸.۰٪	۱۲۱.۸۵۷.۳۰۰	سایر (سهامداران زیر ۱ درصد)
۳۲۰.۸۵۷.۳۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۳۲۰.۸۵۷.۳۰۰	۳۲۰.۸۵۷.۳۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۳۲۰.۸۵۷.۳۰۰	

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۲۰.۸۵۷.۳۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به ۳۲۰.۸۵۷.۳۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده میباشد.

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۸- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	
۷۳۳,۰۵۹	۶۰,۱۱۷,۸۸۲,۵۹۶	۷۰۰,۴۲۴	۸۳۴,۲۳۰,۸۵۵,۲۹۹	کلای تیب ۶۲
۱۲	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۸۷۷,۲۹۹	کلای تیب ۶۷
۱,۴۳۳,۴۹۵	۱,۴۳۵,۴۵۷,۶۸۴,۸۹۵	۱,۸۸۷,۷۹۱	۱,۸۸۷,۷۹۱	کلای تیب ۷۰
۶۱۷,۰۹۸,۹۲۴,۹۱۵	۴۷۱,۸۷۲,۶۸۷,۰۵۵	۱,۴۳۴,۱۸۱,۴۳۳,۳۱۱	۱,۴۳۴,۱۸۱,۴۳۳,۳۱۱	جمع فروش محصولات
۲,۰۵۲,۵۵۶,۶۰۹,۸۱۰	۱,۸۲۰,۰۵۴,۱۲۰,۳۶۶	۱,۸۷۹,۶۰۳	۱,۸۷۹,۶۰۳	قطعات و مواد اولیه
۱,۰۰۰,۲۴۰,۴۷۸,۳۹۰	(۶,۲۳۳,۱۶۰,۷۳۵)	(۸,۱۸۸)	(۸,۱۸۸)	جمع کل فروش
۲,۰۴۲,۵۳۲,۱۳۱,۴۲۰	۱,۸۱۳,۸۲۰,۹۵۹,۶۳۱	۱,۸۱۳,۸۲۱	۱,۸۱۳,۸۲۱	برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۴۲۴,۲۱۶	۱,۸۱۳,۸۲۰,۹۵۹,۶۳۱	۱,۸۱۳,۸۲۱	۱,۸۱۳,۸۲۰,۹۵۹,۶۳۱	فروش خالص

۱۸-۱ درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
نسبت به کل فروش درصد	مبلغ فروش میلیون ریال	نسبت به کل فروش درصد	مبلغ فروش میلیون ریال	
۷۲,۲۰٪	۱,۳۰۹,۶۵۷	۶۳,۰۱٪	۱,۲۸۶,۹۱۶	اشخاص وابسته:
۰,۰۲٪	۴۰۶	۳,۸۲٪	۷۷,۹۴۵	شرکت سازه گستر
۰,۰۰٪	۰	۰,۲۷٪	۵,۵۰۲	شرکت سایپا بنگ
۲۷,۷۷٪	۵۰۳,۷۵۸	۳۲,۹۱٪	۶۷۲,۱۶۹	شرکت تهیه و توزیع ریخته گری
٪۱۰۰	۱,۸۱۳,۸۲۱	۱۰۰٪	۲,۰۴۲,۵۳۲	سایر مشتریان

۱۸-۲ مشتریان عمده قطعات و مواد اولیه بر اساس صورتحساب‌های صادره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
نسبت به کل فروش درصد	مبلغ فروش میلیون ریال	نسبت به کل فروش درصد	مبلغ فروش میلیون ریال	
۱۶,۱۶٪	۷۶,۲۵۵	۱۱,۲۵٪	۶۹,۴۳۷	شرکت متین کیمیا
۷,۵۶٪	۳۵,۶۹۵	۶,۰۴٪	۳۷,۲۵۵	شرکت مهدخودرو طوس
۵,۳۷٪	۲۵,۳۶۲	۴۱,۰۴٪	۲۵۳,۲۴۲	شرکت فولاد آروین
۴,۹۳٪	۲۳,۰۲۸	۳,۴۹٪	۲۱,۵۴۷	کارگاه قالبسازی و پرسکاری شبان
۴,۹۰٪	۲۳,۰۱۳	۳,۷۰٪	۲۲,۸۱۱	شرکت پیشرو صنعت نوین
۳,۸۲٪	۱۸,۰۲۴	۱,۹۲٪	۱۱,۸۶۱	شرکت نیوساد پلیمر ایرانیان
۳,۲۹٪	۱۵,۵۱۰	۲,۴۲٪	۱۴,۹۰۴	کارگاه تولیدی اهرم کار
۲,۳۶٪	۱۱,۱۲۶	۲,۱۲٪	۱۳,۱۰۸	شرکت سازه صنعت رادان
۱,۹۱٪	۹,۰۳۵	۱,۴۴٪	۸,۹۱۰	شرکت دوران تراش اشترجان
۴۹,۶۸٪	۲۲۴,۴۴۱	۲۶,۵۸٪	۱۶۴,۰۲۴	سایر
۱۰۰٪	۴۷۱,۸۷۳	۱۰۰٪	۶۱۷,۰۹۹	

شرکت کارخانجات کمک فرایندها (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		ریال	ریال	ریال	
					فروش خالص :
۷٪	۴٪	۲۴۰,۹۶۰,۳۶۸,۲۸۳	(۵۷۴,۰۰۷,۶۰۷,۱۶۵)	۵۹۸,۱۷۲,۹۳۵,۴۴۸	کالای تیپ ۶۲
۷٪	۷٪	۵۹,۱۲۰,۰۵۳,۴۴۵	(۷۶۸,۰۹۲,۲۱۷,۶۱۲)	۸۲۷,۲۱۲,۲۷۱,۰۵۷	کالای تیپ ۶۷
۹۱٪	۶۶٪	۳۱,۷۶۴,۱۵۹	(۱۶,۲۳۵,۸۲۱)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	کالای تیپ ۷۰
۳٪	۱۱٪	۶۹,۳۴۳,۳۲۸,۲۷۳	(۵۴۷,۷۵۵,۵۹۶,۶۴۲)	۶۱۷,۰۹۸,۹۲۴,۹۱۵	قطعات و مواد اولیه
۷٪	۷٪	۱۵۲,۵۹۱,۵۱۴,۱۶۰	(۱,۸۸۹,۹۴۰,۶۱۷,۲۶۰)	۲,۰۴۲,۵۳۲,۱۳۱,۴۲۰	

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۸۹۵,۴۳۰,۳۸۶,۵۹۳	۹۱۱,۸۶۳,۸۲۱,۴۹۹
دستمزد مستقیم	۱۹۴,۹۶۲,۴۲۸,۶۴۴	۱۵۱,۸۷۴,۲۸۶,۵۹۳
سربار تولید	۲۸۰,۹۲۴,۰۶۵,۶۷۱	۲۱۳,۸۸۲,۵۹۸,۱۰۶
جمع هزینه های تولید	۱,۳۷۱,۳۱۶,۸۸۰,۹۰۸	۱,۲۷۷,۶۲۰,۷۰۶,۱۹۸
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۷,۹۰۶,۰۵۶,۳۰۹)	(۲۲,۲۷۰,۰۵۱۹,۰۵۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۳۴۳,۴۱۰,۸۲۴,۵۹۹	۱,۲۵۵,۳۵۰,۱۸۷,۱۴۱
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۱۰,۱۲,۵۸۴,۲۴۵	(۴,۲۲۳,۶۶۸,۹۸۰)
گارانتی و سایر	(۲,۲۳۸,۳۸۸,۲۲۶)	(۱,۸۶۷,۸۳۸,۵۳۰)
بهای تمام شده فروش محصولات	۱,۳۴۲,۱۸۵,۰۲۰,۶۱۸	۱,۲۴۹,۲۰۸,۶۷۹,۶۳۱
بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته	۵۴۷,۷۵۵,۵۹۶,۶۴۲	۴۵۸,۲۷۵,۴۴۷,۲۳۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱,۸۸۹,۹۴۰,۶۱۷,۲۶۰	۱,۷۰۷,۴۸۴,۱۲۶,۸۶۱

۱۹-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و قطعات به تفکیک مبلغ طی سال ۹۷ به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		نوع مواد و قطعات	نام شرکت فروشنده	نام کشور
درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	ریال			
۶,۱٪	۹۱,۶۷۸,۰۳۷,۷۰۰	۲۲,۵٪	۳۵۳,۳۹۱,۴۳۲,۳۰۰	مواد اولیه	شرکت سایپا	ایران
۴۲,۳٪	۶۳۶,۵۲۹,۷۵۷,۲۰۸	۱۷,۱٪	۲۶۸,۶۹۴,۸۷۱,۹۶۵	مواد و قطعات مولدر	شرکت سازه گستر	ایران
۵,۷٪	۸۶,۱۴۴,۰۴۰,۴۰۰	۶,۰٪	۹۴,۶۳۷,۸۹۵,۷۴۲	قطعات و قطعات مولدر	شرکت متین کیمیا	ایران
-	-	۴,۰٪	۶۲,۱۴۳,۴۶۵,۰۰۰	قطعات مولدر	سایپا پدک	ایران
۳,۰٪	۴۵,۲۵۵,۶۷۰,۹۰۲	۳,۷٪	۵۸,۵۵۰,۶۱۷,۸۷۸	قطعات	شرکت نیچیانگ	چین
۲,۶٪	۳۸,۶۴۵,۹۳۶,۵۸۹	۲,۹٪	۴۵,۳۵۶,۴۳۸,۳۱۸	قطعات	شرکت دایونگ	کره جنوبی
۰,۲٪	۳,۳۹۱,۶۳۵,۷۸۲	۲,۸٪	۴۳,۵۴۹,۱۷۸,۴۰۰	مواد اولیه	شرکت نورد و لوله سپاهان	ایران
-	-	۲,۷٪	۴۲,۱۳۲,۷۲۱,۷۴۶	قطعات	شرکت مبین طوس	ایران
۱,۹٪	۲۹,۱۷۱,۶۱۱,۰۰۳	۲,۶٪	۴۰,۷۳۹,۶۲۵,۲۹۱	قطعات	شرکت آلپاکاران (یزد)	ایران
۱,۷٪	۲۵,۸۰۴,۱۱۴,۳۳۸	۲,۴٪	۳۷,۸۹۸,۵۲۷,۸۷۸	قطعات	شرکت آرمان استیل باختر	ایران
۱,۰٪	۱۴,۵۵۶,۵۷۲,۳۳۴	۲,۳٪	۳۶,۰۵۸,۰۱۰,۶۹۶	قطعات	شرکت ساج	تایوان
۲,۱٪	۳۰,۹۵۹,۴۰۶,۸۰۰	۲,۱٪	۳۳,۶۳۳,۷۰۴,۵۲۰	قطعات	شرکت لاستیک فولاد آروین	ایران
-	-	۲,۰٪	۳۱,۸۲۰,۲۲۷,۲۹۶	مواد اولیه	شرکت ROSE	ترکیه
۱,۵٪	۲۲,۳۴۲,۰۸۹,۲۷۵	۱,۷٪	۲۶,۵۳۰,۰۸۹,۸۷۱	قطعات	شرکت پشرو صنعت نوین	ایران
۱,۸٪	۲۶,۶۴۷,۴۲۲,۰۰۸	۱,۶٪	۲۵,۲۷۷,۳۸۲,۷۸۸	قطعات	شرکت ناکب	تایوان
۲,۰٪	۳۰,۷۶۷,۳۱۵,۱۵۲	۱,۵٪	۲۳,۷۹۲,۹۱۳,۳۷۶	قطعات	محمدرضا شهبان	ایران
-	-	۱,۳٪	۲۰,۹۲۴,۲۹۹,۰۰۰	مواد اولیه	نفت ریسان	ایران
۱,۵٪	۲۲,۵۷۰,۹۷۷,۵۲۴	۱,۳٪	۲۰,۳۲۴,۱۴۴,۴۲۲	قطعات	شرکت شان ها	تایوان
۰,۹٪	۱۳,۸۲۳,۲۵۴,۴۰۰	۱,۳٪	۲۰,۲۸۵,۰۱۹,۰۱۰	قطعات و قطعات مولدر	نیوساد پلیمر ایرانیان	ایران
۰,۵٪	۷,۹۸۴,۶۲۴,۰۰۰	۱,۲٪	۱۹,۰۱۴,۹۳۱,۰۰۰	قطعات مولدر	شرکت پل استارا صنعت	ایران
۱,۱٪	۱۶,۵۶۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۲٪	۱۸,۹۷۷,۷۱۰,۰۱۸	مواد اولیه	شرکت سیل صنعت رگا	ایران
۱,۳٪	۲۰,۰۸۸,۰۹۲,۰۱۰۸	۰,۹٪	۱۴,۵۲۶,۵۷۹,۸۵۵	قطعات	بهسازان پارت پوش البرز	ایران
۱,۱٪	۱۷,۰۴۹,۰۷۷,۴۰۰	۰,۹٪	۱۳,۰۹۰,۲۰۹,۹۹۲	قطعات و قطعات مولدر	شرکت سازه صنعت رادان	ایران
۱,۰٪	۱۵,۳۵۳,۹۶۱,۲۵۱	۰,۸٪	۱۳,۲۸۷,۲۴۴,۶۰۳	قطعات	طراحی و مهندسی و تولیدی اهرم کار دلفان	ایران
۰,۷٪	۱۰,۲۴۴,۲۵۵,۲۰۰	۰,۸٪	۱۲,۵۷۰,۳۸۶,۴۰۰	قطعات	پشرو صنعت دیاکو نقش جهان	ایران
۱,۲٪	۱۸,۰۶۸,۴۷۸,۴۲۲	۰,۸٪	۱۲,۳۹۱,۴۴۷,۴۶۱	قطعات	شرکت و الفسان	ترکیه
۰,۸٪	۱۲,۴۱۳,۰۳۰,۳۱۵	۰,۴٪	۸,۸۲۷,۰۳۳,۹۳۷	قطعات	شرکت دوران تراش اشترجان	ایران
۰,۳٪	۴,۴۵۹,۰۴۴,۴۰۷	۰,۶٪	۸,۸۲۲,۱۳۸,۶۶۱	قطعات	شرکت دانش گستر فرزاد	ایران
۱,۲٪	۱۸,۳۵۰,۹۷۰,۷۴۷	۰,۶٪	۸,۷۰۵,۸۵۵,۹۶۴	مواد اولیه	شرکت کالیبرو	ترکیه
۲,۵٪	۳۶,۹۹۵,۰۰۳,۴۸۶	۰,۶٪	۸,۶۹۸,۷۵۲,۲۷۷	مواد اولیه	شرکت پروپیل ساهو	ایران
۰,۳٪	۳,۸۴۷,۴۵۳,۳۶۱	۰,۵٪	۷,۸۳۸,۸۱۷,۹۰۰	مواد اولیه	شرکت شیمیایی زرین	ایران
۰,۴٪	۶,۵۳۲,۷۴۰,۰۲۰	۰,۵٪	۷,۷۱۸,۰۴۱,۲۷۵	قطعات	شرکت متالورژی بوذر ایران	ایران
-	-	۰,۵٪	۷,۵۶۰,۰۴۶۶,۵۸۸	مواد اولیه	شرکت HAZAR	چین
۰,۹٪	۱۳,۲۱۵,۳۰۲,۱۳۴	۰,۴٪	۶,۶۶۲,۰۲۹,۸۲۲	قطعات مولدر	شرکت ZX	کره جنوبی
۰,۴٪	۵,۹۶۲,۸۶۶,۳۳۳	۰,۴٪	۶,۴۰۲,۰۶۰,۹۰۷	قطعات	شرکت الماس الوند ایرانیان	ایران
۰,۴٪	۵,۴۱۷,۴۴۰,۰۰۰	۰,۴٪	۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	قطعات مولدر	لاستیک سازی مهندس عنایت	ایران
-	-	۰,۴٪	۵,۸۲۵,۰۲۰,۶۴۸	مواد اولیه	شرکت یولچون	کره جنوبی
۰,۲٪	۲,۷۱۲,۴۹۵,۴۸۰	۰,۳٪	۵,۰۹۶,۰۰۹,۵۸۲	مواد اولیه	شرکت طیف سایپا	ایران
۰,۴٪	۵,۵۲۲,۱۲۰,۰۰۰	۰,۲٪	۳,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	قطعات مولدر	شرکت لاستیک سازی گیلان	ایران
۰,۴٪	۶,۰۰۷,۰۰۸,۸۵۰	۰,۲٪	۳,۴۲۹,۹۵۰,۸۰۰	قطعات	گروه تولیدی پیشگام صنعت	ایران
۰,۴٪	۵,۴۶۰,۳۴۰,۵۳۳	۰,۲٪	۳,۳۳۱,۲۸۹,۵۰۸	قطعات	کارگاه تکنو تراش البرز	ایران
۰,۷٪	۲,۶۷۷,۷۷۷,۵۶۲	۰,۲٪	۳,۲۳۰,۶۹۴,۱۲۰	قطعات	کارگاه تراشکاری قائم	ایران
۰,۳٪	۴,۷۰۷,۱۰۲,۰۰۰	۰,۲٪	۳,۰۵۶,۱۹۴,۴۰۰	قطعات مولدر	شرکت پرورز پلیمر پدک	ایران
۰,۳٪	۳,۸۵۶,۳۳۳,۹۶۰	۰,۲٪	۲,۷۷۱,۰۹۲,۴۱۰	مواد اولیه	شرکت مهرگان اوج البرز	ایران
۰,۱٪	۱,۷۳۴,۵۵۰,۴۴۶	۰,۲٪	۲,۶۸۰,۰۹۷,۴۱۴	قطعات	کارگاه سری تراشی نوین	ایران
۰,۱٪	۱,۵۴۳,۶۵۰,۰۰۰	۰,۱٪	۱,۸۹۹,۶۹۰,۰۰۰	قطعات	شرکت کهن فولاد نامی	ایران
۰,۱٪	۱,۶۱۶,۴۲۴,۰۰۰	۰,۱٪	۱,۳۱۸,۶۸۲,۶۰۰	قطعات مولدر	پل ایرانیان بهساز	ایران
۰,۲٪	۲,۷۲۸,۵۵۱,۰۰۰	۰,۱٪	۱,۱۷۱,۸۲۹,۹۰۰	قطعات مولدر	لاستیک درنا	ایران
۰,۲٪	۴,۸۸۶,۲۸۲,۰۰۰	۰,۱٪	۱,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	قطعات	شرکت مینکر صنعت شرق	ایران
۲,۴٪	۳۶,۳۶۳,۱۲۸,۴۷۴	۰,۰٪	-	قطعات	شرکت مهد خودرو طوس	ایران
۰,۸٪	۱۱,۷۲۲,۴۸۷,۹۲۰	۰,۰٪	-	قطعات	شرکت فولاد آلیاژی ایران	ایران
۰,۷٪	۱۰,۸۴۸,۴۱۴,۸۱۹	۰,۰٪	-	قطعات	فرآوری مفتول و میلگرد پارس کشش دقیق	ایران
۰,۷٪	۱۰,۶۲۲,۶۱۹,۰۱۰	۰,۰٪	-	قطعات	پارسا صنایع لاستیکی	ایران
۰,۵٪	۷,۶۹۸,۹۶۸,۳۰۳	۰,۰٪	-	قطعات	شرکت توزمنال	ترکیه
۰,۳٪	۴,۷۱۶,۲۸۹,۶۰۰	۰,۰٪	-	قطعات مولدر	صنایع لاستیکی سهند	ایران
۰,۲٪	۳,۶۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۰,۰٪	-	قطعات	شرکت آرمان قطعه لیا	ایران
۰,۲٪	۳,۱۳۳,۸۱۰,۰۰۰	۰,۰٪	-	مواد اولیه	آریا صنعت بهینه	ایران
۰,۲٪	۳,۱۳۰,۰۸۰,۰۰۰	۰,۰٪	-	قطعات	پیشتاز قطعه مارال	ایران
۰,۲٪	۲,۲۷۰,۰۲۲,۰۰۰	۰,۰٪	-	قطعات	شرکت ابزار اندیشه	ایران
۰,۱٪	۱,۶۳۲,۹۵۰,۸۰۰	۰,۰٪	-	قطعات	کارخانه صنعتی سید	ایران
۰,۱٪	۱,۵۵۲,۱۴۱,۹۲۰	۰,۰٪	-	قطعات	شرکت آریا آلیاژ پارس	ایران
۰,۱٪	۱,۰۲۰,۹۴۲,۹۵۲	۰,۰٪	-	قطعات	فولاد صنعت	ایران
۰,۱٪	۱,۰۲۰,۲۰۷,۵۷۰	۰,۰٪	-	قطعات	کارگاه البرز صنعت نوین	ایران
۰,۱٪	۱,۱۲۲,۵۰۴,۴۶۰	۰,۰٪	-	قطعات	کارگاه سری تراشی آرا صنعت (جعفر مقدم)	ایران
۰,۷٪	۱۱,۱۸۳,۲۶۱,۱۷۴	۲,۰٪	۳۰,۷۲۳,۰۶۱,۵۷۲	سایر اقلام مواد اولیه و قطعات (اقلام کمتر از یک میلیارد)	خرید مواد اولیه و قطعات	
۹۹٪	۱,۴۸۶,۳۳۱,۷۶۲,۱۲۲	۹۸,۱٪	۱,۵۳۷,۵۹۸,۶۲۵,۵۶۲		خرید اقلام فنی و کار پردازي	
۱٪	۱۴,۷۳۰,۵۶۰,۷۱۲	۱,۹٪	۳۰,۱۰۷,۹۵۳,۵۶۷		جمع کل خرید	
۱۰۰٪	۱,۵۰۱,۰۶۲,۳۲۲,۸۳۴	۱۰۰٪	۱,۵۶۷,۷۰۶,۵۷۹,۱۲۹			



۱۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سریار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۱,۶۵۱,۰۴۶,۰۰۴	۱۰۳,۳۰۰,۶۵۸,۹۴۱	۱۰۶,۰۷۰,۱۲۲,۷۹۸	۱۳۹,۳۳۵,۹۳۸,۰۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۸۵۵,۵۳۱,۷۹۵	۲۱,۴۴۵,۴۵۴,۷۸۶	۲۷,۴۱۹,۸۱۹,۳۱۷	۳۲,۷۲۸,۰۲۴,۷۷۸	بیمه سهم کارفرما
۱۲,۴۸۳,۰۷۵,۲۲۶	۱۶,۱۲۹,۰۶۸,۸۲۴	۱۸,۲۴۷,۳۳۳,۴۷۸	۲۲,۸۹۸,۴۶۵,۸۰۰	مزایای پایان خدمت
۲۱,۴۲۵,۳۴۶,۱۳۷	۲۸,۶۰۲,۵۰۷,۴۲۸	-	-	حق الزحمه خدمات تولید ۱۹-۲-۲
۷,۹۸۹,۰۳۱,۳۰۲	۱۶,۶۰۴,۱۹۶,۱۶۹	-	-	مواد غیرمستقیم
۵,۲۹۳,۵۸۴,۸۸۹	۵,۶۷۷,۵۶۸,۵۹۲	-	-	استهلاک
۸,۹۹۴,۷۷۵,۱۲۲	۱۰,۲۴۴,۹۳۳,۲۲۱	-	-	تعمیر و نگهداشت
۶,۳۳۹,۹۳۱,۴۰۳	۴,۷۷۳,۱۹۶,۹۹۵	-	-	آب، گاز و برق و سوخت
۳۹,۰۶۷۷,۵۴۱	۳۸۱,۲۴۵,۴۹۶	-	-	هزینه تلفن و پست
۱۶,۱۸۳,۰۷۸,۸۸۹	۱۷,۶۶۳,۱۹۲,۵۵۱	-	-	ایاب و ذهاب
۳۶,۱۰۴,۵۵۵,۲۲۴	۵۷,۳۰۸,۷۳۶,۲۷۸	-	-	رستوران
۲,۱۲۲,۴۳۶,۹۰۹	۱,۹۵۸,۳۸۳,۶۷۹	-	-	منقرقه فعالیت
۴,۴۴۰,۲۱۵,۱۶۲	۶,۵۹۲,۸۸۸,۳۵۴	-	-	کرایه حمل
۲۶۴,۴۴۶,۲۲۶	۶۰۵,۸۲۲,۹۷۲	-	-	بهداشت و نظیفات
۱,۲۹۷,۳۴۲,۴۵۸	۲,۴۱۳,۸۱۶,۱۳۲	-	-	پوشاک و لوازم ایمنی
۲۸۶,۸۲۵,۳۵۰	۳۷۱,۹۵۴,۷۹۰	-	-	بهداشت و درمان
۶۵۷,۱۷۹,۵۶۳	۶۸۶,۸۴۶,۳۸۵	-	-	نوشته افزار
۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۸۴,۰۰۰	-	-	آموزشی
۲۴۲,۱۵۸,۵۹۷	۲۷۹,۲۱۹,۷۳۸	-	-	حق بیمه اموال
۵,۲۳۲,۹۱۷,۸۳۶	۱۰,۴۴۷,۶۲۹,۹۶۱	-	-	سایر
۲۲۸,۵۹۷,۷۹۵,۶۳۳	۳۰۵,۶۸۰,۸۰۵,۲۹۲	۱۵۱,۸۷۴,۲۸۶,۵۹۳	۱۹۴,۹۶۲,۴۲۸,۶۴۴	سهم هزینه های عمومی اداری و فروش از سریار
(۱۶,۷۱۵,۱۹۷,۵۲۷)	(۲۶,۷۵۶,۷۳۹,۶۲۱)	-	-	
۲۱۳,۸۸۲,۵۹۸,۱۰۶	۲۸۰,۹۲۴,۰۶۵,۶۷۱	۱۵۱,۸۷۴,۲۸۶,۵۹۳	۱۹۴,۹۶۲,۴۲۸,۶۴۴	

۱۹-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی بوده است.

۱۹-۲-۲- مبلغ منگور مربوط به حق الزحمه پرسنل پیمانکار تامین نیرو شرکت ستاره سفیران می باشد که در واحدهای پشتیبانی و خدماتی طی سال مشغول بکار بوده اند.

۱۹-۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می دهد :

سال مالی	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	عدد	۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۵۱۸	۱,۴۱۵,۳۲۵
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	عدد	۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۱۹,۸۹۱	۱,۸۸۵,۰۰۰

۱۹-۲-۳-۱- شرکت جهت رسیدن به تولید ۱,۸۸۵,۰۰۰ عدد کمک فنر در سال ۱۳۹۶ اقدام به قرار دادن شیفت شب نموده است که در سال ۱۳۹۷ این شیفت اضافه وجود ندارد لذا جهت استفاده از ظرفیتهای ماشین آلات و دستگاههای موجود در شرکت برای افزایش ظرفیت تولید قطعات کمک فنر و کاهش وابستگی به تامین کنندگان قطعات از نیروی انسانی موجود در خط تولید در سالن ساخت قطعات استفاده نموده است لذا ظرفیت بلااستفاده برای دستگاههای شرکت متصور نمی باشد.

۱۹-۲-۳-۲- ظرفیت معمول (عملی) میانگین تولید واقعی شرکت در ۳ سال اخیر می باشد.

۱۹-۲-۳-۳- ظرفیت اسمی پرمبهای یک شیفت کاری می باشد.



۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰-۱	۶۶,۰۵۱,۰۴۹,۵۶۱	۴۳,۹۶۳,۰۴۷,۳۲۲
هزینه مواد و بسته بندی		۴,۸۵۴,۴۳۵,۱۱۵	۴,۹۷۰,۹۸۵,۳۰۷
حق الزحمه سایر خدمات و مشاوره ای		۳,۱۵۰,۴۱۰,۰۰۴	۱۰,۰۷۵,۸۱۶,۰۰۳
حمل و نقل		۴,۳۹۲,۳۲۴,۳۷۱	۵,۰۱۷,۴۲۹,۹۷۸
هزینه حسابرسی		۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه انجمن و بسیج و شورای اسلامی کار و روابط عمومی		۲,۲۸۵,۵۶۶,۸۱۲	۸۷۳,۲۲۱,۷۵۰
هزینه آگهی و تبلیغات		۱,۱۲۴,۰۱۹,۴۱۲	۴,۰۹۰,۷۸۶,۵۴۴
سفر و فوق العاده ماموریت		۷۳۱,۶۱۱,۳۸۴	۴۳۳,۰۹۰,۴۰۵
حق عضویت و اشتراك		۱,۶۶۳,۷۹۳,۶۱۳	۱,۶۱۰,۱۹۳,۳۰۰
آموزش		۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
استهلاك دارایی های ثابت مشهود		۸۰۸,۸۸۲,۸۸۴	۱,۶۹۰,۹۸۲,۸۶۱
نوشت افزار		۸۵۹,۳۸۱,۷۶۱	۲۶۰,۴۲۲,۰۷۲
هزینه تحقیق و توسعه		-	۱۳,۰۹۲۸,۷۱۳
هزینه گارانتی		۲,۲۳۸,۳۸۸,۲۲۶	۱,۸۶۷,۸۳۸,۵۳۰
بهداشت درمان و نظیفات		۴۸,۷۲۸,۰۴۷	۵,۴۴۲,۲۷۰
پوشاک و لوازم ایمنی		۷۹,۳۹۹,۸۰۰	۵,۵۲۲,۱۹۴
تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات		۱۹۱,۸۲۰,۸۰۶	۱۲۹,۷۷۶,۳۰۳
هزینه غذا		۳,۷۰۴,۸۸۵,۸۲۹	۱,۴۸۳,۱۲۲,۳۷۱
تلفن، تلکس، پست و تلگراف		۶۶,۵۲۴,۶۳۸	۴۳,۳۶۲,۳۱۸
تعمیر ساختمان و تاسیسات		۳۰۳,۰۱۸,۰۲۰	۱,۶۱۰,۷۱۰,۹۴۴
ایاب و ذهاب		۶۵۷,۸۳۵,۱۰۰	۱۰۰,۸۸۵,۰۰۰
تعمیر و سوخت و وسایط نقلیه		۷۵,۳۷۶,۲۲۳	۳۱,۲۵۰,۰۰۰
هزینه حقوقی و وثیقه		۴۲,۹۹۷,۹۹۰	۱۴۲,۵۵۲,۸۳۲
سایر		۹۰۶,۱۰۷,۰۰۵	۲,۹۷۹,۳۰۱,۱۱۰
		۹۵,۵۱۳,۶۵۶,۶۰۱	۶۵,۳۰۶,۶۶۸,۱۲۷
		۲۴,۷۵۶,۷۳۹,۶۲۱	۱۴,۷۱۵,۱۹۷,۵۲۷
		۱۲,۰۲۷,۰۳۹۶,۲۲۲	۸۰۰,۲۱,۸۶۵,۶۵۴

اضافه می شود : سهم هزینه ها از سربر تولید

۲۰-۱- حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال
حقوق و دستمزد کارکنان		۳۱,۱۲۱,۷۳۱,۲۳۹	۲۰,۱۶۹,۰۲۵,۷۴۵
اضافه کاری و نوبت کاری و فوق العاده ها عیدی		۱۱,۲۲۶,۵۳۰,۳۳۲	۷,۵۹۳,۸۰۴,۵۵۴
حق مسکن و حق اولاد و خواربار		۵,۹۰۸,۵۳۳,۶۳۹	۵,۳۵۳,۶۲۵,۹۸۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۲,۳۷۳,۰۴۸,۰۵۵	۱,۱۶۱,۵۵۸,۳۲۲
مزایای پایان خدمت کارکنان		۷,۳۸۱,۰۲۸,۰۰۵	۵,۴۰۸,۹۶۲,۱۳۹
سایر هزینه های پرسنلی		۶,۶۳۷,۶۳۲,۶۷۴	۳,۵۲۳,۸۱۰,۴۵۴
		۱,۴۰۲,۵۴۵,۶۱۷	۷۵۲,۲۶۰,۱۲۶
		۶۶,۰۵۱,۰۴۹,۵۶۱	۴۳,۹۶۳,۰۴۷,۳۲۲

۲۰-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی بوده است .

۲۱- هزینه مطالبات مشکوک الوصول

در سال قبل مبلغ ۲,۳۴۷ میلیون ریال از بابت مطالبات تجاری و پیش پرداختهای سنواتی (یادداشت‌های توضیحی ۱-۳، ۲-۶ و ۳-۶) هزینه مطالبات مشکوک الوصول منظور شده است.

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
کسری و اضافات انبارگردانی	(۵۱۰,۷۷۴,۵۶۳)	۳۲,۳۱۷,۵۰۶
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	(۱۴,۱۰۷,۲۸۲,۷۳۴)	۸,۷۴۲,۰۷۵,۴۹۷
سایر درآمدها (هزینه) متفرقه	۹۵۷,۴۸۳,۹۶۱	۱,۸۶۷,۵۰۴,۷۳۵
	(۱۳,۶۶۰,۵۷۳,۳۳۶)	۱۰,۶۴۱,۸۹۷,۷۳۸

۲۳- هزینه های مالی

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی	۱۲,۲۱۹,۱۸۳,۵۴۹	۱۶,۷۹۲,۱۰۴,۵۷۸
جریمه تاخیر اقساط پرداختی	۳۴۴,۸۷۳,۵۸۶	۲,۰۱۲,۳۴۶,۴۳۶
هزینه تمیر، اوراق بهادار و کارمزد بانکی	۳۳۱,۳۰۱,۶۷۶	۲۰۵,۹۴۲,۴۵۴
	۱۲,۸۹۵,۳۵۸,۸۱۱	۱۹,۰۱۰,۳۹۳,۴۶۸

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۶,۲۲۷,۸۲۸	۴۴,۳۰۶,۵۳۵	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
(۱۷,۹۷۲,۴۵۱)	(۱۶,۶۷۰,۲۱۱)	سود (زیان) حاصل از فروش موجودیهای راكد
-	(۱,۵۴۲,۲۷۶,۷۲۸)	سایر هزینه ها
۱۸,۲۵۵,۳۷۷	(۱,۵۱۴,۶۴۰,۴۰۴)	

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
۳۴,۶۱۰,۱۱۵,۹۴۷	۱۸,۶۶۰,۵۴۴,۶۰۲	سود (زیان) عملیاتی
-	(۳,۳۲۷,۷۳۷,۷۷۴)	اثرات مالیاتی سالهای قبل
۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰	۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱۰۸	۴۸	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱۸,۹۹۲,۱۳۸,۰۹۱)	(۱۴,۴۰۹,۹۹۹,۲۱۵)	زیان غیر عملیاتی
۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰	۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰	میانگین تعداد سهام
(۵۹)	(۴۵)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱۵,۶۱۷,۹۷۷,۸۵۶	۹۲۲,۸۰۷,۶۱۳	سود (زیان) خالص
۴۹	۳	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال (۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰ سهم)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایرندامین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۱۱۰,۰۱۰,۸۴۲۴)	-	بابت مالیات تکلیفی سنوات قبل
(۱,۶۲۸,۵۶۶,۶۳۶)	-	بدهی و جرائم مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
۲,۰۲۵,۸۱۶,۶۴۸	-	بابت مالیات عملکرد سنوات قبل
(۱,۹۲۲,۲۸۴,۰۰۰)	-	بابت جرائم خدمات پس از فروش سال ۹۵
(۸,۰۰۷,۲۵۴,۱۲۶)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت برگ تشخیص بیمه تامین اجتماعی
(۳,۰۰۶,۵۶۳,۸۴۹)	(۲,۶۲۹,۷۱۳,۸۲۷)	بابت اصلاح بهای خرید قطعات
(۱۲,۶۴۸,۹۶۰,۳۸۷)	(۶,۱۲۹,۷۱۳,۸۲۷)	

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۴,۶۱۰,۱۱۵,۹۴۷	۱۸,۶۶۰,۵۴۴,۶۰۲	سود(زیان) عملیاتی
۵,۴۶۳,۵۶۷,۷۵۰	۶,۴۸۶,۴۵۱,۴۷۶	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۴۵۸,۱۳۲,۳۶۷	۴۹۱,۱۳۲,۳۶۵	هزینه استهلاک دارائی نامشهود
۱۷,۴۸۳,۲۸۰,۱۶۳	۳۴,۲۵۵,۰۳۸,۷۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۹,۰۰۰,۶۶۱,۶۷۰)	(۴۹,۱۷۰,۱۴۴,۲۷۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۳,۰۳۷,۸۵۱,۲۵۰)	(۸۲,۳۶۶,۴۸۷,۶۵۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
۱۹۱,۶۶۸,۲۷۷,۲۶۶	(۹۲,۱۸۳,۵۷۱,۶۳۴)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۲,۱۵۴,۲۱۹,۷۴۵)	۱۸۰,۳۴۶,۲۴۲,۶۶۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
-	(۲,۷۵۴,۰۲۵,۱۴۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۷,۹۷۲,۴۵۱)	(۱,۵۵۸,۹۴۶,۹۳۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۵,۴۷۲,۶۶۸,۳۷۷	۱۲,۲۰۶,۲۳۴,۲۳۰	

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد. تضامین نزد شرکتها و بانکها به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تضمین قراردادهای فروش	۸,۳۲۳,۷۴۵,۵۳۲,۶۴۵ ریال	۴,۹۱۵,۷۵۷,۱۴۰,۴۳۸ ریال
تضمین حسن انجام کار	۴۵۳,۲۳۸,۳۷۵,۵۴۰	۴۵۳,۲۳۸,۳۷۵,۵۴۰
تضامین بانکی عهده شرکت	۵۵,۵۳۹,۸۶۸,۰۶۴	۵۵,۵۳۹,۸۶۸,۰۶۴
اسناد تضمین بابت سفارشات	۸۷,۶۴۹,۲۳۵,۰۵۰	۸۷,۶۴۹,۲۳۵,۰۵۰
سایر اسناد تضمینی به عهده شرکت	۷۸۲,۳۳۹,۱۳۳,۵۱۳	۶۶۲,۳۷۴,۸۵۸,۳۲۵
	۹,۷۰۲,۵۱۲,۱۴۴,۸۱۲	۶,۱۷۴,۵۵۹,۴۷۷,۴۱۷

۲۸-۲- سایر بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۲۸-۲-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و ترتیب پرداخت آن انجام شده است. مالیات و عوارض ارزش افزوده متعلق به عملیات شرکت در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۸-۲-۲- بیمه متعلق به عملیات شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی شرکت تعیین و پرداخت شده است. شرکت بابت سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۵ نیز مورد رسیدگی حسابرسی بیمه قرار گرفته و نتیجه رسیدگی اعلام و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. تعیین مبلغ دقیق بدهی آن منوط به اعلام نظر سازمان تامین اجتماعی می باشد. سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال مطالبه ادعا شده سازمان می باشد که مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال بر اساس گزارش دریافتی از مشاور حقوقی شرکت ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۲-۳- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده و مالیات سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۹- از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

ارقام به میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مفاد ماده ۱۲۹	نحوه تعیین قیمت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت سانی	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	√	-	۳۵۴,۵۰۴	-	-	-
سازه گستر سانی	همگروه	√	ارزش متعارف	۲۶۸,۶۹۵	-	-	-
			ارزش متعارف	-	۱,۰۲۸,۶۰۹	-	-
سانی پدک	همگروه و عضو هیئت مدیره	√	ارزش متعارف	۶۲,۱۴۳	۷۷,۹۴۵	-	-
طیف سانی	همگروه	√	ارزش متعارف	۵,۰۹۳	-	-	-
سانی لجستیک	همگروه	√	ارزش متعارف	-	-	-	-
تهیه و توزیع مواد ریخته گری	همگروه	√	ارزش متعارف	-	۵,۵۰۲	-	-
ستاره سفیران	همگروه	√	ارزش متعارف	۲۸,۶۰۲	-	-	-

۳۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

ارقام به میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۶
		دریافتی تجاری	دریافتی غیر تجاری	پرداختی تجاری	پرداختی غیر تجاری	
واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت سانی	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-
سازه گستر سانی	همگروه	۱۱,۰۰۵۲	-	-	-	۴۲,۴۵۵
		-	-	-	-	-
سانی پدک	همگروه و عضو هیئت مدیره	-	-	(۵,۹۸۷)	۱,۰۷۷	
طیف سانی	همگروه	-	-	(۱,۷۲۰)	(۶۶۹)	
سانی لجستیک	همگروه	-	-	(۶,۵۹۱)	(۴,۵۱۸)	
تهیه و توزیع مواد ریخته گری	همگروه	۲,۴۱۹	-	-	۴۶	
ستاره سفیران	همگروه	-	-	(۴,۶۷۹)	(۲,۶۷۴)	

۳۰-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته در روال معمول معاملات فی مابین شرکتهای گروه می باشد.

۳۰-۳-۲- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای جاری و قبل شناسایی نشده است.

۳۱- وضعیت ارزی

پادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیبر	ون کره
موجودی نقد	۲۴۹۵,۵	۱۰,۸۵۷	۳۴۰	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۴۹۵,۵	۱۰,۸۵۷	۳۴۰	-
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	-	(۶۸۱,۰۴۷)	-	(۱۶۶,۴۰۴,۱۱۹)
جمع بدهی های پولی و ارزی	-	(۶۸۱,۰۴۷)	-	(۱۶۶,۴۰۴,۱۱۹)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی	۲,۴۹۶	(۶۷۰,۱۹۰)	۳۴۰	(۱۶۶,۴۰۴,۱۱۹)

۳۱-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

خرید مواد اولیه	دلار آمریکا	یورو	لیبر	ون کره
	۱۱۲,۸۰۱	۲,۶۰۳,۷۱۶	-	-