

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۴۹	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۱۵	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- وضعیت مالیات عملکرد، تکلیفی، ارزش افزوده و نحوه رعایت قوانین بیمه ای سنوات قبل بشرح یادداشت‌های توضیحی ۹-۲۵ و ۲-۳۲ مورد رسیدگی و اظهار نظر سازمان‌های ذیربط قرار نگرفته و یا نسبت به مطالب ادعا شده سازمان‌های مزبور اعتراض گردیده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است، شرکت از این بابت طبق رویه مورد عمل سازمان و براساس برآورد مدیریت جمعاً مبلغ ۵۸ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها منظور نموده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت 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 نمی‌شود.

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، باید این موضوع را گزارش کند. در این ارتباط مورد قابل ذکری وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- با عنایت به شرایط اقتصادی به وجود آمده و محدودیت‌های حاکم بر واردات کالا، نظر مجمع عمومی را به رهنمودهای لازم در خصوص ریسک‌های موجود در نحوه انتقال وجوه ارزی به خارج از کشور از طریق سایر اشخاص و اتخاذ تمهیداتی در خصوص اطمینان از دریافت کالاهای سفارش شده در زمان معقول جلب می‌نماید.

۸- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال (معادل ۴۸/۶ درصد سرمایه) گردیده است. با عنایت به رویه مورد عمل در گروه در ارتباط با نحوه تعدیل نرخ‌های خرید و فروش مواد و کالا، جبران زیان انباشته در شرایط عادی عملیات بعید به نظر می‌رسد. از طرفی قدمت خطوط تولید و عدم سرمایه گذاری مناسب جهت ارتقای تکنولوژی منجر به افزایش چشمگیر هزینه‌های گارانتی و خدمات پس از فروش در دوره های مالی اخیر و کاهش تولید گشته است، لذا توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به اتخاذ تصمیمات مقتضی جهت بازده مطلوب اقتصادی و جبران زیان‌های سنواتی در سایه ثبات مدیریتی و نیز کاهش دوره وصول مطالبات جلب می‌نماید.





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

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- آخرین تغییرات هیأت مدیره تاکنون در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۹-۲- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶، در ارتباط با ارائه طرح افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی و گزارش نوسازی خطوط تولید و افزایش سهم بازار یدکی به سهامدار عمده، رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، تعیین تکلیف و پرداخت به موقع دیون دولتی به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۱ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه، با تاکید بر لزوم رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام، معاملات مزبور در روال معمول عملیات شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.

۱۱- 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 رسیدگی‌های 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

۱۲- طی سال مالی مورد گزارش، این موسسه به استثنای افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره و تغییرات نرخ فروش محصولات، افشای به موقع گزارش تفسیری سالانه حسابرسی نشده، ارسال به موقع مصوبه مجمع عمومی عادی به اداره ثبت شرکتها، حداقل نسبت حقوق مالکانه به کل دارایی‌ها، افشای با تأخیر (۲ روز) گزارش فعالیت ماهانه ماه پایانی سال مالی، افشای با تأخیر (۲ روز) صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی شده، افشای دلایل تغییر سود عملیاتی میان‌دوره‌ای و سالانه نسبت به دوره مشابه قبل و افشای جداول تحلیل حساسیت سود (زیان) هر سهم در گزارش تفسیری مدیریت، تعیین تکلیف نحوه رعایت ماده ۳۸ دستورالعمل پذیرش بورس (اخطار به سازمان بورس)، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست‌های ابلاغی سازمان مزبور برخورد نگردیده است. مضافاً در برخی از موارد دستورالعمل حاکمیتی شرکتی از جمله تعیین ساز و کار مناسب توسط هیأت مدیره و نظارت قابل اتکا بر اجرای قوانین و مقررات و الزام افشای کامل اطلاعات مندرج در ماده ۴۲ دستورالعمل فوق رعایت نگردیده است.





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

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای آموزش کارکنان و رویه قابل اتکاء و نحوه انتقال ارز در خصوص واردات کالا با توجه به تحریم های بین المللی، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

تاریخ: ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

(ایران مشهود) حسابداران رسمی

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور

علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۴۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایند آمین سایپا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

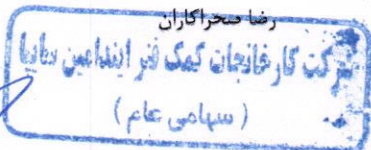
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات کمک فنر ایند آمین سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۹	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	داریوش گل محمدی	شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	فرید صباحی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره	سیامک معارفی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و قائم مقام مدیر عامل در امور اقتصادی	رضا زوار	شرکت مرکز تحقیقات نوآوری صنایع خودروسازی سایپا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	رضا سخراکاران	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)
	سرپرست	نادر نوری	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۵,۸۰۸,۱۶۵	۶,۵۳۶,۹۵۷	۴	درآمدهای عملیاتی
(۵,۲۵۰,۴۷۶)	(۶,۰۴۳,۲۹۳)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۵۷,۶۸۹	۴۹۳,۶۶۴		سود ناخالص
(۳۳۲,۲۴۷)	(۴۷۱,۹۹۲)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۰,۶۲۴)	(۶,۰۸۳)	۷	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
-	۱۳,۲۱۵	۸	سایر درآمدها
(۱۴۹,۰۵۶)	-	۸	سایر هزینه‌ها
۶۵,۷۶۲	۲۸,۸۰۴		سود عملیاتی
(۱۹,۵۱۸)	(۱۷,۷۷۷)	۹	هزینه‌های مالی
(۴۳,۲۸۱)	۳,۵۴۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۹۶۳	۱۴,۵۶۸		سود قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد سالهای قبل
۲,۹۶۳	۱۴,۵۶۸		سود خالص

سود هر سهم:

سود (زیان) پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

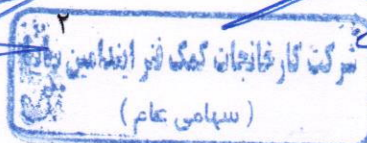
سود پایه هر سهم

۲۰۵	۹۰	
(۱۹۶)	(۴۵)	
۹	۴۵	۱۱

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می‌باشد، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۷,۰۴۰	۳۵۱,۱۴۴	۱۲	دارایی‌های غیر جاری
۵۴۸	۲۶۷	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۴۱	۳۴۱	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۱۰,۱۳۸	۸۶,۵۹۹	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۶۸,۰۶۷	۴۳۸,۳۵۱		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۲۸۱,۲۵۹	۳۹۷,۷۴۲	۱۶	دارایی‌های جاری
۳۹۹,۴۳۰	۴۷۶,۶۷۶	۱۷	سفارشات و پیش پرداخت‌ها
۱,۵۳۴,۳۰۶	۱,۵۹۱,۸۳۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۹,۳۲۶	۱۴۱,۴۷۲	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۲۲۴,۳۲۱	۲,۶۰۷,۷۲۶		موجودی نقد
۲,۵۹۲,۳۸۸	۳,۰۴۶,۰۷۷		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳۲۰,۸۵۷	۳۲۰,۸۵۷	۲۰	سرمایه
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۲۱	اندرخته قانونی
(۱۲۷,۷۴۴)	(۱۵۶,۰۹۷)		زبان انباشته
(۷۲,۱۵۲)	-	۲۴	سهم خزانه
۱۲۲,۲۶۱	۱۶۶,۰۶۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲۰۰,۹۶۲	۳۰۱,۱۹۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۰,۹۶۲	۳۰۱,۱۹۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲,۱۸۹,۰۷۰	۲,۵۰۳,۶۲۸	۲۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	۲۶	مالیات پرداختی
۸۰,۰۹۵	۶۵,۷۴۴	۲۲	تسهیلات مالی
-	۹,۴۵۰	۲۷	پیش دریافت
۲,۲۶۹,۱۶۵	۲,۵۷۸,۸۲۲		جمع بدهی‌های جاری
۲,۴۷۰,۱۲۷	۲,۸۸۰,۰۱۷		جمع بدهی‌ها
۲,۵۹۲,۳۸۸	۳,۰۴۶,۰۷۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایبا
(سهامی عام)

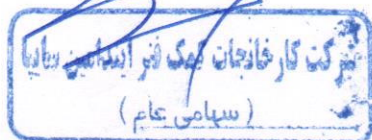
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سهام خزانه	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۰۵۹	-	(۱۲۸,۰۹۸)	۱,۳۰۰	۳۲۰,۸۵۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۲,۹۶۳	-	۲,۹۶۳	-	-	سود خالص سال مالی ۱۳۹۹
(۱۰۰,۶۷۱)	(۱۰۰,۶۷۱)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲۸,۵۱۹	۲۸,۵۱۹	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۲,۶۰۹)	-	(۲,۶۰۹)	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به زیان انباشته
۱۲۲,۲۶۱	(۷۲,۱۵۲)	(۱۲۷,۷۴۴)	۱,۳۰۰	۳۲۰,۸۵۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۴,۵۶۸	-	۱۴,۵۶۸	-	-	سود خالص سال مالی ۱۴۰۰
۷۲,۱۵۲	۷۲,۱۵۲	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۴۲,۹۲۱)	-	(۴۲,۹۲۱)	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به زیان انباشته
۱۶۶,۰۶۰	-	(۱۵۶,۰۹۷)	۱,۳۰۰	۳۲۰,۸۵۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with initials like 'P.O.' and 'R.A.'.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۸۱,۹۵۷	۱۶۹,۵۸۷	۲۸
(۱۲,۸۲۷)	-	
۶۹,۱۳۰	۱۶۹,۵۸۷	
(۳۵,۳۴۷)	(۵,۸۷۳)	
۲	۳	
(۳۵,۳۴۵)	(۵,۸۷۰)	
۳۳,۷۸۵	۱۶۳,۷۱۷	
-	۴۸,۰۰۰	
(۶۶,۹۹۲)	(۶۹,۷۱۲)	
(۸,۲۷۷)	(۱۰,۴۱۷)	
(۷۵,۲۶۹)	(۳۲,۱۲۹)	
(۴۱,۴۸۴)	۱۳۱,۵۸۹	
(۴۲)	۵۵۷	
۵۰,۸۵۲	۹,۳۲۶	
۹,۳۲۶	۱۴۱,۴۷۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های ناشی از تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and another on the right.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً در تاریخ ۱۳۴۹/۰۶/۲۴ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۸/۰۸ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت 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 کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص تهران - کرج می‌باشد.

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 فرآورده‌ها و انجام هر نوع سرمایه‌گذاری و عملیات صنعتی، بازرگانی و خدمات و انجام صادرات و واردات این فرآورده‌ها و قطعات مربوطه و واردات هر نوع ماشین آلات مورد نیاز و خرید دانش فنی مربوطه و مبادله دانش فنی موجود می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت خدماتی که بخشی از امور خدماتی را بر عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱۳۲	۱۱۰	کارکنان دائم
۲۶۸	۲۷۱	کارکنان قراردادی
۴۰۰	۳۸۱	
۱۰۳	۱۰۰	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۵۰۳	۴۸۱	جمع



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در خصوص زمین‌های شرکت از مبنای روش تجدید ارزیابی استفاده شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری و در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است. با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود، نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک	دلار	۲۴۷,۰۵۹	نرخ قابل دسترس - سامانه سنا
	یورو	۲۷۹,۰۲۱	
موجودی صندوق	دلار	۲۴۷,۰۵۹	نرخ قابل دسترس - سامانه سنا
	یورو	۲۷۹,۰۲۱	
	لیر	۱۶,۴۶۰	
حساب‌های پرداختی ارزی	یورو	۳۰۶,۵۲۴	نرخ قابل دسترس - ارز آزاد
	یووان چین	۴۳,۶۷۵	

۲-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- دارائی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارائی های ثابت به استثناء زمین، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارائی های ثابت طبق نامه ابلاغی شماره ۹۵/۴۷۰۷۶۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ شرکت سایپا به شرکتهای زیرمجموعه، با نرخ ها و روشهای ذیل به صورت زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی های ثابت
خط مستقیم	۷۵ ساله	ساختمانها
نزولی و خط مستقیم	۴ تا ۱۲ ساله، ۲۵٪ و ۱۵٪	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم و نزولی	۱۰ ساله، ۱۰۰٪ و ۱۰٪	ابزار و قالبها
مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۰٪	وسایل کارگاهی و آزمایشگاهی

۲-۵-۳- برای دارائی های ثابتی که 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 دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارائی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶- دارائی های نامشهود

- ۲-۶-۱- دارائی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۲-۶-۲- استهلاک دارائی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه‌ای

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارائی ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارائی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارائی (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 دارائی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارائی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارائی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارائی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۲- 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	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۹-۲- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) ناشی از رویداد گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد. و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر 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.

۱-۹-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۲-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۲- سهام خزانه

۱-۱۱-۲- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی میشود.

۳-۱۱-۲- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود.

۴-۱۱-۲- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۳- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

هیات مدیره با بررسی بدهی‌های شرکت از قبیل بیمه و مالیات با توجه به رویه‌های سنوات قبل سازمان‌های مربوطه ذخیره کافی در حساب‌ها منظور نموده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۹۰۴,۹۸۱	۲,۱۴۴,۴۹۴	۷۶۹,۵۹۵	۲,۴۴۱,۲۰۳	فروش خالص
۷۰۸,۲۶۰	۲,۵۲۱,۸۶۴	۵۵۵,۵۰۲	۳,۱۳۸,۷۳۳	کالای تیپ ۶۲
	۴,۶۶۶,۳۵۸		۵,۵۷۹,۹۳۶	کالای تیپ ۶۷
	۱,۱۶۵,۸۲۹		۱,۰۰۷,۱۸۸	جمع فروش محصولات
	۵,۸۳۲,۱۸۷		۶,۵۸۷,۱۲۴	قطعات و مواد اولیه
	(۲۴,۰۲۲)		(۵۰,۱۶۷)	جمع کل فروش
	۵,۸۰۸,۱۶۵		۶,۵۳۶,۹۵۷	برگشت از فروش و تخفیفات
				فروش خالص

۴-۱- افزایش برگشت از فروش متناسب با افزایش نرخ فروش و وضعیت کیفی محصولات می باشد .

۴-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
نسبت به کل فروش	درآمد عملیاتی	نسبت به کل فروش	درآمد عملیاتی	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۷۲.۱۸	۴,۱۹۲,۱۸۸	۷۵.۴۱	۴,۹۲۹,۲۳۹	اشخاص وابسته:
۲.۳۲	۱۲۶,۱۲۱	۲.۲۶	۱۲۱,۰۶۶	شرکت سازه گستر
۰.۶۹	۴۰,۲۱۲	۰.۳۸	۲۴,۵۷۵	شرکت سایپا یدک
				شرکت تهیه و توزیع ریخته‌گری
۷۵.۲۱	۴,۳۶۸,۵۴۱	۷۸.۲۵	۵,۱۱۴,۸۸۰	
۲۴.۷۹	۱,۴۳۹,۶۲۴	۲۱.۷۵	۱,۴۲۲,۰۷۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۵,۸۰۸,۱۶۵	۱۰۰	۶,۵۳۶,۹۵۷	

۴-۲-۱- فروش صادراتی به مبلغ ۱۵.۵۰۰ دلار معادل مبلغ ۳.۷۱۹ میلیون ریال (مشتری از کشور عراق) بوده است



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳- مشتریان عمده قطعات و مواد اولیه بر اساس صورتحساب‌های صادره به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
نسبت به کل فروش	فروش	نسبت به کل فروش	فروش	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱۸.۷۰	۲۱۷,۹۷۷	۹	۸۷,۶۱۵	شرکت متین کیمیا
۱۵.۵۴	۱۸۱,۲۲۶	۲۴	۲۴۴,۴۵۶	شرکت مبین توس
۴.۱۸	۴۸,۷۲۰	۳	۳۴,۶۲۲	شرکت فولاد آروین
۶.۷۳	۷۸,۴۴۷	۱۱	۱۰۹,۷۶۸	کارگاه قالبسازی و پرسکاری شبان
۸.۹۵	۱۰۴,۳۶۰	۱۵	۱۵۱,۶۰۶	شرکت پیشرو صنعت نوین
۰.۶۱	۷,۱۲۰	-	-	شرکت نیوساد پلیمر ایرانیان
۲.۳۶	۲۷,۵۲۳	-	-	کارگاه تولیدی اهرم کار
۱.۷۴	۲۰,۳۲۵	-	-	شرکت سازه صنعت رادان
۱.۴۹	۱۷,۳۹۲	۳	۲۷,۱۴۳	شرکت دوران تراش اشترجان
۵.۷۲	۶۶,۶۸۶	۶	۶۴,۹۳۴	شرکت بهسازان پارت پوش
۱۱.۷۲	۱۳۶,۶۶۳	۶	۶۰,۶۲۶	شرکت سپاهان
۲۲.۲۵	۲۵۹,۳۹۰	۲۲	۲۲۶,۴۱۸	سایر
۱۰۰	۱,۱۶۵,۸۲۹	۱۰۰	۱,۰۰۷,۱۸۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درصد سود (زیان)	درصد سود	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
۷	۳	۶۴,۸۶۰	۲,۳۶۲,۴۸۶	۲,۴۲۷,۳۴۶	فروش خالص:
۲۰	۶	۱۷۲,۹۲۰	۲,۹۲۹,۵۰۳	۳,۱۰۲,۴۲۳	کالای تیپ ۶۲
(۲)	۲۵	۲۵۵,۸۸۴	۷۵۱,۳۰۴	۱,۰۰۷,۱۸۸	کالای تیپ ۶۷
۱۱	۸	۴۹۳,۶۶۴	۶,۰۴۳,۲۹۳	۶,۵۳۶,۹۵۷	قطعات و مواد اولیه

۴-۴-۱- کاهش حاشیه سود محصولات کمک فنر متناسب با وضعیت تامین قطعات مصرفی و میزان تولید بوده است .

۴-۴-۲- زیان قطعات و مواد اولیه در سال ۱۳۹۹ عمدتاً مربوط به اعمال تعدیل نرخ خرید مواد و قطعات در اواخر سال مذکور می باشد .



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۱۶۷,۲۰۹	۳,۸۱۲,۱۹۹	۵-۱
۳۸۴,۱۳۳	۶۱۰,۰۹۵	۵-۲
۵۵۲,۹۱۶	۹۲۸,۲۹۴	۵-۳
۴,۱۰۴,۲۵۸	۵,۳۵۰,۵۸۷	
(۱۳,۴۹۴)	(۱۷,۵۶۶)	
۴,۰۹۰,۷۶۴	۵,۳۳۳,۰۲۱	
(۸,۱۱۸)	(۹,۳۵۷)	
(۹,۹۳۸)	(۳۱,۶۷۶)	
۴,۰۷۲,۷۰۸	۵,۲۹۱,۹۸۹	
۱,۱۷۷,۷۶۸	۷۵۱,۳۰۴	۵-۲
۵,۲۵۰,۴۷۶	۶,۰۴۳,۲۹۳	

۵-۱- باتوجه به کاهش تولید در سال جاری، مقادیر مواد مصرفی کاهش یافته است.

۵-۲- جدول بهای تمام شده مواد و قطعات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۰,۱۵۱	۳۱,۱۵۸	موجودی ابتدای سال
۱,۷۰۳,۰۸۱	۴,۵۶۹,۷۲۶	خرید طی سال
۱,۷۲۳,۲۳۲	۴,۶۰۰,۸۸۴	موجودی کالای آماده برای فروش
(۵۱۴,۳۰۶)	(۳,۸۱۲,۱۹۹)	مصرف طی سال
(۳۱,۱۵۸)	(۳۷,۳۸۱)	موجودی پایان سال
۱,۱۷۷,۷۶۸	۷۵۱,۳۰۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین ساییا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۳۷,۳۲۰	۳۴۵,۹۴۷	۲۷۱,۴۷۷	۳۹۶,۳۸۷	۵-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۴,۵۹۷	۶۱,۰۴۲	۶۳,۲۸۳	۹۲,۲۹۹		بیمه سهم کارفرما
۳۳,۷۰۵	۸۱,۵۲۵	۴۹,۳۷۳	۱۲۱,۴۰۹		مزایای پایان خدمت
۹۳,۶۱۶	۱۴۵,۴۱۶			۵-۳-۲	حق الزحمه خدمات تولید
۳۷,۷۸۹	۴۶,۲۷۸				مواد غیر مستقیم
۸,۶۳۲	۱۱,۰۱۱				استهلاک
۲۰,۹۹۵	۴۳,۹۵۸				تعمیر و نگهداشت
۷,۱۰۸	۷,۳۳۱				آب ، برق ، گاز و سوخت
۵۲۶	۶۶۱				هزینه تلفن و پست
۳۴,۵۷۹	۶۹,۳۹۸				ایاب و ذهاب
۱۰۲,۰۰۷	۱۷۷,۸۲۸				رستوران و مواد غذایی
۳,۷۸۹	۷,۲۹۷				متفرقه فعالیت
۱۶,۳۳۸	۲۳,۶۴۱				کرایه حمل
۲,۸۱۹	۲,۵۳۵				بهداشت و نظیفات
۴,۶۵۲	۶,۶۰۹				پوشاک و لوازم ایمنی
۳,۳۲۳	۹۳۳				بهداشت و درمان
۱,۵۳۷	۳,۱۱۷				نوشت افزار و ملزومات اداری
۱۶۷	۱۴۴				آموزشی
۷۶۲	۹۹۲				حق بیمه اموال
۸,۸۹۰	۹,۴۶۵				سایر
۶۶۳,۱۵۱	۱,۰۴۵,۱۲۸	۳۸۴,۱۳۳	۶۱۰,۰۹۵		
(۱۱۰,۳۳۵)	(۱۱۶,۸۳۴)	-	-		
۵۵۲,۹۱۶	۹۲۸,۲۹۴	۳۸۴,۱۳۳	۶۱۰,۰۹۵		

سهم هزینه‌های عمومی ، اداری و فروش از سربار

۵-۳-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی بوده است.

۵-۳-۲- مبلغ مذکور مربوط به حق الزحمه پرسنل پیمانکار تامین نیرو شرکت می‌باشد.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۴- مورد گزارش با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

سال مالی	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عدد	۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۵۱۱	۱,۶۱۱,۰۵۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	عدد	۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۸۶۲	۱,۳۰۶,۹۸۱

۵-۴-۱- ظرفیت معمولی (عملی) میانگین تولید واقعی شرکت در ۲ سال اخیر می‌باشد.

۵-۴-۲- ظرفیت اسمی بر مبنای دو شیفت کاری می‌باشد.

۵-۴-۳- کاهش تولید در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از وضعیت تامین بخشی از قطعات مورد نیاز و قطعی برق در طی سال می‌باشد.

۵-۵- در سال مورد گزارش مواد اولیه خریداری شده به مبلغ ۴.۷۹۷.۶۰۱ میلیون ریال (سال قبل ۴.۸۳۶.۱۲۹ میلیون ریال) تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و قطعات به تفکیک مبلغ و نوع مواد به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام کشور	نام شرکت فروشنده	نوع مواد و قطعات	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
ایران	ایرانی تولیداتوسبیل‌سایپا(سهامی عام)	مواد اولیه	-	-	۳۹۹,۸۸۷	۸,۲۷
ایران	شرکت سازه گستر	مواد اولیه / قطعات مدولار	۷۶۷,۴۲۹	۱۶,۰۰	۱,۳۰۴,۰۳۱	۲۶,۹۶
کره جنوبی	شرکت دایونگ	قطعات	۵۶,۳۹۸	۱,۱۸	۲۷۴,۱۲۳	۵,۶۷
ایران	شرکت متین کیمیا	قطعات / قطعات مدولار	۳۷۱,۸۰۲	۷,۷۵	۳۰۹,۱۶۵	۶,۳۹
ترکیه	شرکت رز ROSE	قطعات	-	-	۱۲,۹۱۲	۰,۲۷
ایران	شرکت نورد و لوله سپاهان	مواد اولیه	۱۳۶,۸۶۶	۲,۶۴	۱۵۹,۰۳۱	۳,۲۹
ایران	شرکت تولیدی مبین توس	قطعات	۳۴۰,۸۸۴	۷,۱۱	۱۶۴,۷۷۰	۳,۴۱
چین	شرکت دیجیانگ	قطعات	۲۲۴,۲۳۰	۴,۶۷	۲۴۰,۸۷۲	۴,۹۸
ایران	شرکت آلیاژکاران (یزد)	مواد اولیه	۱۱۷,۷۴۴	۲,۴۵	۱۱۵,۸۲۷	۲,۴۰
ایران	شرکت لاستیک پولاد آروین	قطعات / قطعات مدولار	۲۴۳,۹۴۱	۵,۰۸	۱۷۲,۹۳۰	۳,۵۸
تایوان	شرکت ساج	قطعات	۱۱۳,۷۲۷	۲,۳۷	۱۹۶,۸۲۳	۴,۰۷
ایران	شرکت پیشرو و صنعت نوین	قطعات / قطعات مدولار	۱۷۷,۸۹۹	۳,۷۱	۱۳۰,۹۳۲	۲,۷۱
ایران	محمدعلی شیان	قطعات / قطعات مدولار	۱۷۴,۸۸۵	۳,۶۵	۸۷,۵۳۱	۱,۸۱
ایران	بهسازان پارت پویش البرز	قطعات	۸۰,۴۷۲	۱,۶۸	۷۶,۴۶۶	۱,۵۸
ایران	شرکت بل آستارا صنعت	قطعات / قطعات مدولار	۲۲۱,۹۹۵	۴,۶۳	۱۴۹,۹۴۹	۳,۱۰
ایران	شرکت سیل صنعت رگا	مواد اولیه	۱۷۲,۷۵۰	۳,۶۰	۴۰,۵۱۱	۰,۸۴
ایران	طراحی و مهندسی و تولیدی اهرم کار دلفان	قطعات	۳۲,۲۰۱	۰,۶۷	۳۲,۵۳۹	۰,۶۷
ایران	نیوساد پلیمر ایرانیان	قطعات / قطعات مدولار	۷۵,۷۶۳	۱,۵۸	۵۰,۵۷۸	۱,۰۵
ایران	شرکت متالورژی پودر ایران	قطعات	۳۹,۲۸۵	۰,۸۲	۳۵,۷۰۱	۰,۷۴
ایران	پیشرو صنعت دیاکو نقش جهان	قطعات	۱,۴۶۷	۰,۰۳	۱۶,۱۸۸	۰,۳۳
ایران	شرکت دانش گستر فرزاد	قطعات	۱۹,۴۰۷	۰,۴۰	۱۴,۰۶۹	۰,۲۹
ایران	شرکت سازه صنعت رادان	قطعات / قطعات مدولار	۷۳,۴۲۸	۱,۵۳	۴۷,۹۸۱	۰,۹۹
ایران	شرکت دوران تراش استرجان	قطعات	۴۲,۳۳۷	۰,۸۸	۱۸,۹۰۰	۰,۳۹
ایران	شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد	مواد اولیه	۵۷,۹۰۷	۱,۲۱	۱۰۰,۳۳۰	۲,۰۷



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نوع مواد و قطعات	نام شرکت فروشنده	نام کشور
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ			
۰.۹۰	۴۲,۷۵۷	-	-	مواد اولیه	نفت پارس	ایران
۰.۳۲	۱۵,۵۲۳	۰.۴۰	۱۹,۰۱۲	مواد اولیه	بازرگانی زرین	ایران
۰.۲۷	۱۲,۹۶۹	۰.۲۸	۱۳,۵۷۷	مواد اولیه	شرکت طیف سایپا	ایران
۰.۱۰	۴,۶۹۰	۰.۲۵	۱۱,۸۴۶	قطعات	قالبهای پیشرفته ایران خودرو (GPI)	ایران
۰.۱۴	۶,۶۹۵	۰.۰۶	۲,۸۲۴	قطعات/ قطعات مدولار	لاستیک سازی مهندس عنایت	ایران
۰.۶۷	۳۲,۵۴۸	-	-	قطعات	شرکت وان رای WANRAY	چین
۰.۲۸	۱۳,۶۱۳	۰.۳۷	۱۷,۶۷۳	قطعات	کارگاه تراشکاری قائم	ایران
۰.۸۲	۳۹,۵۴۶	۰.۸۲	۳۹,۵۶۸	قطعات/ قطعات مدولار	پیچ و مهره تک (سید اسمعیل قاسمی)	ایران
۰.۳۳	۱۵,۸۵۱	۰.۱۱	۵,۴۳۴	قطعات	شرکت ابزار اندیشه	ایران
۰.۷۲	۳۴,۵۸۸	۰.۴۷	۲۲,۳۳۳	مواد اولیه	شرکت سوژو (SUZHOU)	چین
۰.۳۳	۱۵,۸۸۵	-	-	قطعات	شرکت HOK	چین
۰.۱۹	۹,۳۶۵	۰.۳۲	۱۵,۳۹۶	قطعات	شرکت پیروز پلیمر یدک	ایران
۰.۰۷	۳,۵۷۳	-	-	قطعات	کارگاه سری تراشی نوین	ایران
۰.۳۳	۱۵,۸۷۲	۰.۱۰	۴,۹۲۴	مواد اولیه	شرکت صنایع نورد فولاد هما	ایران
۰.۱۳	۶,۳۰۸	۰.۱۳	۶,۴۳۲	قطعات	شرکت کهن فولاد نامی	ایران
۰.۱۹	۹,۳۸۱	-	-	قطعات	شرکت نتاو آریا ماد	ایران
۰.۲۸	۱۳,۶۴۲	۰.۲۹	۱۴,۱۰۹	مواد اولیه	مهدی معبودی (چاپ و بسته بندی آتریسا)	ایران
۰.۳۴	۱۶,۴۳۵	۰.۴۱	۱۹,۷۵۹	قطعات	سپهر پلیمر جهان	ایران
۰.۱۴	۶,۷۱۹	۰.۱۱	۵,۱۴۲	قطعات/ قطعات مدولار	لاستیک درنا	ایران
۰.۰۲	۱,۱۹۹	-	-	قطعات	شرکت آرمان قطعه لیا	ایران
۰.۰۵	۲,۳۸۳	-	-	مواد اولیه	کاردان تجارت مهستان	ایران
۱.۲۴	۵۹,۸۴۳	-	-	دستگاه سنگ	شرکت دی تی آر DTR	کره جنوبی
۰.۴۵	۲۱,۶۹۱	۰.۵۵	۲۶,۵۲۴	قطعات	فرآوری مفتول و میلگرد پارس کنش دقیق	ایران
۰.۳۹	۱۸,۷۴۸	-	-	مواد اولیه	یوله های دقیق صنعتی پاشا	ایران
۰.۳۷	۱۸,۰۳۱	۱.۲۰	۵۷,۷۹۵	قطعات	شرکت جیان یاو (JIANYAO)	چین
۰.۳۷	۱۷,۷۲۴	۰.۴۳	۲۰,۸۶۷	قطعات	کابوک بسپار سپهر ایرانیان	ایران
۰.۲۸	۱۳,۴۵۷	۰.۵۸	۲۷,۷۵۶	قطعات	پیشناز قطعه مارال	ایران
۰.۲۶	۱۲,۶۲۷	-	-	قطعات	شرکت ژیپینگ ZHIPING	چین
۰.۲۴	۱۱,۸۱۸	۱.۳۵	۶۵,۰۰۷	قطعات	شرکت مهندسی سمان	ایران
۱.۶۱	۷۷,۷۳۸	۱۶.۸۹	۸۱۰,۵۱۴		سایر اقلام مواد اولیه و قطعات	
۹.۸	۴,۷۲۳,۹۶۵	۹.۹	۴,۷۳۹,۳۰۹		خرید مواد اولیه و قطعات	
۲.۲۲	۱۱۲,۱۶۴	۱.۲۱	۵۸,۲۹۲		خرید اقلام فنی و کاربرداری	
۱۰۰	۴,۸۳۶,۱۲۹	۱۰۰	۴,۷۹۷,۶۰۱		جمع کل خرید	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	شرح
۷۸,۲۴۱	۱۰۰,۳۷۴	۶-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۵۵۴	۲۲,۲۸۴		هزینه مواد و بسته‌بندی
۷,۰۲۱	۵,۷۷۹		حق‌الزحمه سایر خدمات و مشاوره‌ای
۱۳,۶۴۳	۲۷,۹۷۵		حمل و نقل فروش کالا
۱,۷۲۰	۲,۴۴۰		هزینه حسابرسی
۵۳۷	۱,۰۸۹		هزینه انجمن و بسیج و شورای اسلامی کار
۱,۵۸۹	۹۷۴		هزینه آگهی و تبلیغات و برپایی نمایشگاه
۵۵۷	۵۷۲		حق عضویت و اشتراک
۲۸۷	۴۱		آموزش
۸۳۵	۶۵۹		استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۸۴۰	۷۲۹		نوشت افزار
۹,۹۳۸	۳۱,۷۷۰		هزینه گارانتی
۱۵۶	۷۷۰		بهداشت درمان و نظیفات
۱۵۳	۴۷		پوشاک و لوازم ایمنی
۳۱۷	۴۹۶		تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات
۲,۱۸۵	۵		تعمیر و نگهداری اسکپ ها
۴,۰۰۹	۱۳,۴۹۶		هزینه غذا و غیرنقدی
۴۲۷	۳۲		آب ، برق، تلفن، تلفکس، پست
۷۴۶	۳۶۲		تعمیر ساختمان و تاسیسات
۱۸۴	۳۹۸		ایاب و ذهاب
۶۸	۱۱۴		تعمیر و سوخت وسائط نقلیه
۱۹,۹۴۴	۶,۲۸۲		هزینه ثبتی و حقوقی
۵۶,۰۶۵	۱۲۴,۷۳۷	۶-۲	هزینه کلیم و جرائم خدمات پس از فروش
۱,۱۱۸	۱۱,۹۵۳		کارمزد خدمات بانکی
۷,۸۷۸	۱,۶۸۰		سایر
۲۲۲,۰۱۲	۳۵۵,۱۵۸		
۱۱۰,۲۳۵	۱۱۶,۸۳۴		
۳۳۲,۲۴۷	۴۷۱,۹۹۲		

اضافه می‌شود: تسهیم هزینه‌ها از سربار تولید



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۶- حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرح
۳۷,۵۷۱	۴۷,۲۴۴	حقوق و دستمزد کارکنان
۱۱,۷۹۷	۱۴,۷۷۸	اضافه کاری و نوبت کاری و فوق العاده‌ها
۱۰,۴۹۶	۱۱,۲۷۲	عیدی و پاداش
۳,۰۴۳	۵,۰۲۶	حق مسکن و حق اولاد و خواربار
۷,۶۸۲	۹,۷۴۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۶۴۶	۹,۵۳۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۰۶	۲,۷۷۱	سایر هزینه‌های پرسنلی
<u>۷۸,۲۴۱</u>	<u>۱۰۰,۳۷۴</u>	

۱-۱-۶- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی بوده است .

۲-۶- هزینه کلیم و جرائم خدمات پس از فروش ناشی از محصولات مرجوعی از خودرو ساز و نمایندگی‌های شرکت سایپا یدک می‌باشد.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه کاهش ارزش دریافتی

در سال جاری بابت سفارشات، پیش پرداخت‌ها و دریافتی‌های سنواتی که احتمال بازیافت آنها نبوده (یادداشت‌های توضیحی ۱۶ و ۱۸) هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها منظور شده است.

۸- سایر درآمدها (هزینه‌ها)

زیان تسعیر ارز در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۴۹۰۰۵۶ میلیون ریال و سود تسعیر ارز در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۳۰۲۱۵ میلیون ریال بوده است. تغییرات چشمگیر و کاهش عمده زیان تسعیر ارز، عمدتاً ناشی از کاهش نوسانات ارز در سال جاری در مقایسه با سال قبل (سال ۱۳۹۹ عمدتاً ناشی از نوسانات نرخ ارز در زمان تسویه) است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۶,۳۱۸	۱۸,۲۲۲	۱,۴۵۹	۱,۲۹۶
۱۷,۷۷۷	۱۹,۵۱۸		

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
جریمه تاخیر اقساط پرداختی



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲	۳	سایر اقلام
(۴۶,۵۰۳)	-	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری
۳,۲۲۰	۳,۵۳۸	هزینه مالیات و بیمه
(۴۳,۲۸۱)	۳,۵۴۱	سایر

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۵,۷۶۲	۲۸,۸۰۴	سود عملیاتی
۶۵,۷۶۲	۲۸,۸۰۴	
(۶۲,۷۹۹)	(۱۴,۲۳۶)	زیان غیر عملیاتی
۲,۹۶۳	۱۴,۵۶۸	سود خالص

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰	۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۴۶۴,۸۶۷)	-	میانگین موزون تعداد سهام
۳۲۰,۳۹۲,۴۳۳	۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندماستین سایپا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	زمن	ساختن	تاسیسات	ماشین‌آلات	ابزارآلات	وسائط نقلیه	قالیما	اقاذه و ممنوعات	اسکیپ‌ها و لوازم آزمایشگاهی	جمع	اقلام سرمایه‌های توزع انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۴۳,۲۷۰	۹,۶۶۷	۱۸,۹۹۷	۴۵,۰۱۹	۱۹,۴۳۶	۶,۳۸۴	۶۰۰	۱۰,۰۹۶	۷۰۷	۲۵۴,۱۷۷	۲۸,۹۵۱	۲۳,۰۱۹	۴۰۶,۱۴۶
افزایش	-	-	۸۷۲	۳۲,۱۲۳	۸۷۷	-	-	۱,۳۷۱	-	۲۵,۲۴۲	-	۱۰۵	۲۵,۳۴۷
واگذار شده	-	-	-	-	(۴۵)	-	-	(۵)	-	(۵۰)	-	-	(۵۰)
نقل و انتقالات	-	-	-	۲۸,۰۳۷	-	-	-	-	-	۲۸,۰۳۷	(۲۷,۸۹۷)	(۱۴۰)	-
کاهش ارزش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴۳,۲۷۰	۹,۶۶۷	۱۹,۸۶۸	۱۰۵,۱۷۹	۲۰,۳۶۷	۶,۳۸۴	۶۰۰	۱۱,۴۶۲	۷۰۷	۴۱۷,۴۰۵	۱,۰۵۴	۲۲,۹۸۴	۴۴۱,۴۴۳
افزایش	-	-	۳۶۳	-	۱۸۹	۲,۹۴۰	-	۱,۶۵۶	-	۵,۱۴۸	-	۷۲۵	۵,۸۷۳
واگذار شده	-	-	-	(۴۵۹)	-	-	-	(۳)	-	(۴۶۲)	-	-	(۴۶۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴۳,۲۷۰	۹,۶۶۷	۲۰,۲۳۱	۱۰۴,۷۲۰	۲۰,۴۵۶	۹,۳۲۴	۶۰۰	۱۳,۱۱۵	۷۰۷	۴۲۲,۰۹۱	۱,۰۵۴	۲۳,۷۰۹	۴۴۶,۸۵۳
استهلاک در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۴,۸۸۸	۸,۷۷۹	۳۸,۵۵۵	۱۴,۱۳۹	۱,۵۹۶	۶۰۰	۵,۷۳۷	۶۶۰	۷۴,۹۸۲	-	-	۷۴,۹۸۲
استهلاک	-	۱۲۹	۱,۲۶۷	۴,۹۷۸	۱,۱۹۷	۱,۱۹۷	-	۶۹۳	۷	۹,۴۶۷	-	-	۹,۴۶۷
واگذار شده	-	-	-	-	(۴۴)	-	-	(۴)	-	(۴۹)	-	-	(۴۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۵,۰۱۶	۱۰,۰۴۷	۴۳,۵۲۴	۱۵,۲۹۱	۲,۷۹۳	۶۰۰	۶,۴۳۵	۶۶۶	۸۴,۴۰۱	-	۲۳,۷۰۹	۱۰۸,۱۱۰
افزایش	-	۱۲۹	۱,۲۲۳	۷,۲۵۹	۱,۱۹۲	۱,۰۵۱	-	۸۱۱	۷	۱۱,۶۷۰	-	-	۱۱,۶۷۰
واگذار شده	-	-	-	(۳۶۰)	-	-	-	(۱)	-	(۳۶۲)	-	-	(۳۶۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۵,۱۴۵	۱۱,۲۶۹	۵۰,۴۶۱	۱۶,۴۸۳	۳,۸۴۴	۶۰۰	۷,۲۳۴	۶۷۳	۹۵,۷۰۹	-	-	۹۵,۷۰۹
ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴۳,۲۷۰	۴,۵۳۲	۸,۹۶۲	۵۴,۲۵۹	۲,۹۷۳	۵,۴۸۰	-	۵,۸۸۱	۳۳	۲۲۶,۳۸۲	۱,۰۵۴	۲۳,۷۰۹	۲۵۱,۱۴۴
ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴۳,۲۷۰	۴,۶۵۱	۹,۸۲۳	۶۱,۶۱۶	۴,۹۷۶	۳,۵۹۱	-	۵,۰۳۸	۴۰	۲۳۳,۰۰۵	۱,۰۵۴	۲۲,۹۸۴	۲۵۷,۰۴۰



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت شرکت به مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای بوده ضمن اینکه وسائط نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه‌ای لازم و کافی برخوردار است.

۱۲-۲- اضافات دارایی ثابت عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کولر گازی، یک دستگاه خودرو و لب تاب می باشد.

۱۲-۳- سند زمین شرکت بعثت بدهی به سازمان تامین اجتماعی، در تهرین آن سازمان است.

۱۲-۴- گردش حساب پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می باشد :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	افزایش سال	انتقال به دارایی‌های ثابت	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵	-	-	۵
۶۵	-	-	۶۵
۵	-	-	۵
-	۷۲۵	-	۷۲۵
۲۲,۹۰۹	۰	-	۲۲,۹۰۹
۵۰۰	۰	-	۵۰۰
۲۳,۴۸۴	۷۲۵	-	۲۴,۲۰۹
(۵۰۰)	-	-	(۵۰۰)
۲۲,۹۸۴	۷۲۵	-	۲۳,۷۰۹

جوش ایران صاف

شرکت دایونگ (پروژه کمک فنر SA1)

شرکت پرس‌سازی متحدنو- ساخت دو بشقاب کوره

پویا رایانه دنا

دستگاه سنگ زنی- گماتی

سایر

جمع

کاهش ارزش

۱۲-۴-۱- با توجه به خرید دو دستگاه برند گماتی از کشور هند، فرآیند استفاده از آن دارایی‌ها منوط به نصب و راه اندازی توسط کارشناسان تامین کننده می باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

جمع	حق امتیاز تلفن	نرم افزار	حق الامتیاز برق
۱,۵۸۷	۳۶	۱,۳۷۶	۱۷۵
۱,۵۸۷	۳۶	۱,۳۷۶	۱۷۵
(۱,۰۳۹)	-	(۱,۰۳۹)	-
(۲۸۲)	-	(۲۸۲)	-
(۱,۳۲۰)	۰	(۱,۳۲۰)	-
۲۶۷	۳۶	۵۵	۱۷۵
۵۴۸	۳۶	۳۲۷	-

بهای تمام شده :

مانده ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

استهلاک انباشته در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده استهلاک در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه‌گذاری بلندمدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
				ریال			سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله: (بورسی و فرابورسی)
۳۳۲	۳۳۲	۴,۹۳۰	۳۳۲	۱,۰۰۰	۰.۰۲	۵۱۵,۱۶۱	توسعه صنعتی ایران
۵	۵	۶	۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۴,۰۰۰	شرکت رایان سایپا
۳۳۷	۳۳۷	۴,۹۳۶	۳۳۷				
							سایر شرکت‌ها
۴	۴	۰	۴		۰.۰۱		شرکت ایتراک
۳۴۱	۳۴۱	۴,۹۳۶	۳۴۱				

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۳۰	۱۳۰		سپرده نزد صندوق دادگستری
۱۰,۰۰۰	۸۲,۴۴۷	۱۵-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۸	۴,۰۲۲		سپرده ضمانت‌نامه بانکی
۱۰,۱۳۸	۸۶,۵۹۹		

۱۵-۱- وجوه مسدودی نزد بانک‌های تجارت - ملت از بابت اخذ وام بانکی (تسویه بخشی از مطالبات شرکت از شرکت سازه گستر بر اساس اعلامیه صادره) می‌باشد. که تعهدات تسویه وام فوق به عهده شرکت سازه گستر است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶ سفارشات و پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
				خارجی:
۲۶۴,۷۸۹	۳۴۴,۳۶۳	(۱۶,۷۳۸)	۳۶۱,۱۰۱	۱۶-۱ سفارشات مواد اولیه
۲۶۴,۷۸۹	۳۴۴,۳۶۳	(۱۶,۷۳۸)	۳۶۱,۱۰۱	
				داخلی:
۹,۱۱۳	۳۹,۷۸۰	(۱,۴۵۴)	۴۱,۲۳۴	۱۶-۲ خرید مواد اولیه
۷,۳۵۷	۱۳,۵۹۹	(۱,۲۴۰)	۱۴,۸۳۹	۱۶-۳ سایر پیش پرداخت‌ها
۱۶,۴۷۰	۵۳,۳۷۹	(۳,۶۹۳)	۵۶,۰۷۳	
۲۸۱,۲۵۹	۳۹۷,۷۴۲	(۱۹,۴۳۱)	۴۱۷,۱۷۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱- صورت ریز سفارشات خارجی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نام شرکت	نوع جنس
۴۷,۴۰۱	۸۸,۱۶۶	ساج	قطعات کمک فنر
۲۰,۴۵۰	۱۷,۹۵۷	سوزو	قطعات کمک فنر
۱۴,۷۴۸	۱۴,۸۰۷	تیم تک	قطعات کمک فنر
۱۰,۸۸۰	۱۰,۹۰۸	رز	قطعات کمک فنر
۱۰۲,۰۰۷	۱۰۰,۶۵۰	ذیچیانگ	قطعات کمک فنر
۱۹,۷۲۱	۵۹,۶۲۴	دایونگ	قطعات کمک فنر
-	۱۳,۵۷۴	ژیپینگ	قطعات کمک فنر
-	۱۱,۱۲۹	sk	قطعات کمک فنر
۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	BBK	قطعات کمک فنر
۷,۶۸۸	۳۱,۲۲۸	جیان یاو	قطعات کمک فنر
-	۷۰۲	دین تک (Dintech)	قطعات کمک فنر
-	۱۰۴	فینراد (FINRAD)	قطعات کمک فنر
-	۱۲۰	یانتای (Yantai)	قطعات کمک فنر
۵۲,۵۱۹	۱۰,۷۸۷	سایر	قطعات کمک فنر
۲۷۶,۷۶۰	۳۶۱,۱۰۱		
(۱۱,۹۷۱)	(۱۶,۷۳۸)		
۲۶۴,۷۸۹	۳۴۴,۳۶۳		

کسر می‌شود: کاهش ارزش



شرکت کارخانجات کمک فتر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۴,۷۸۱	-	-	-	کاسپین سفیر کالا (حمل و نقل)
۵۳۶	۵۳۷	-	۵۳۷	شرکت حمل و نقل دریا شتاب گیتی
۶۶۸	۶۶۸	-	۶۶۸	شرکت حمل و نقل البت آریا جم
۱,۰۶۹	۱,۰۶۹	-	۱,۰۶۹	شرکت آذین طرح سازه
-	-	(۵۴۶)	۵۴۶	سپید صنعت فولاد شرق
-	۴۲۱	-	۴۲۱	شرکت لاستیک سازی گیلان
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	پاکان صنعت ایمن پیشرو
-	۱۴,۳۰۲	-	۱۴,۳۰۲	خدمات بار فرابری پارسین
-	۱۱,۹۷۳	-	۱۱,۹۷۳	حمل و نقل بین المللی راهبانان
-	۳,۰۸۵	-	۳,۰۸۵	حمل و نقل بین المللی بار فرابری راهیان
-	۲,۸۷۰	-	۲,۸۷۰	شرکت درخشش افونگ
-	۹۲۴	-	۹۲۴	سعید گودرزی سرشت (کالای برق الکترون)
۹۰۸	۰	(۹۰۸)	۹۰۸	حسن شجاع
-	۷۸۵	-	۷۸۵	نامداران ترابر
-	۶۴۶	-	۶۴۶	شرکت کارخانجات نورد و پروفیل ساوه
-	۵۰۰	-	۵۰۰	بازرگانی بین المللی فراتک
۱,۱۵۱	-	-	-	سایر
۹,۱۱۳	۳۹,۷۸۰	(۱,۴۵۴)	۴۱,۲۳۴	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایبیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توفیخی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۳- مانده حساب سایر پیش پرداخت‌ها شامل اقلام زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		
۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	مانده	
-	-	(۴۲۲)	۴۲۲	انتقال دانش فنی کمک فنر از کره KPW
-	-	(۲۷۴)	۲۷۴	پایش زیست آزما
-	۱,۳۶۹	-	۱,۳۶۹	همکاران سیستم پناه تهران
-	۱,۰۶۰	-	۱,۰۶۰	وزارت امور اقتصادی و دارایی
-	-	(۵۵)	۵۵	شرکت رایسان
-	-	(۴۷)	۴۷	پارس مبدل
-	-	(۵۰)	۵۰	آتی ابزار پیشرو
۶,۵۳۷	۶,۵۳۷	-	۶,۵۳۷	شرکت بیمه میهن
-	۵۱۹	-	۵۱۹	حمید عباسی (نشر آسمان)
-	۸۰۰	-	۸۰۰	مرتضی لیلی دوست (تولیدی مرتضی)
-	۸۰۰	-	۸۰۰	نوروز صدیقی مشنقین (تولیدی کفش یحیی)
-	۵۰۰	-	۵۰۰	احمد قانع
-	۳۱۶	-	۳۱۶	اتوماسیون جوش گام الکتریک (کارگاه عینی)
-	۲۵۳	-	۲۵۳	خدماتی بین المللی نوین آموز ثبات
-	۲۵۰	-	۲۵۰	تهران ترموپلاست (علیرضا عابد)
-	۲۰۶	-	۲۰۶	شرکت شایگان صنعت رازی
-	۱۶۲	-	۱۶۲	خدمات ماشینی الکتریکی تکنیکال
۸۲۰	۸۲۷	(۳۹۲)	۱,۲۲۰	سایر
۷,۳۵۷	۱۳,۵۹۹	(۱,۲۴۰)	۱۴,۸۳۹	



شرکت کارخانجات کمک فتر ایند آمین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۱,۵۷۷	۲۰,۹۳۴	کالای ساخته شده
۹۰,۹۳۷	۱۰۸,۵۰۳	کالای در جریان ساخت
۲۴۷,۸۹۱	۲۶۰,۳۳۸	مواد اولیه و قطعات
۱۹,۸۹۳	۲۰,۰۹۳	قطعات و لوازم یدکی
۲۸,۰۸۶	۶۵,۸۹۰	کالای امانی نزد دیگران
۱,۰۴۶	۹۱۸	سایر موجودی‌ها - انبار کاربرداری
۳۹۹,۴۳۰	۴۷۶,۶۷۶	

- ۱۷-۱- کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل مواد اولیه و قطعات پای کار می‌باشد. خاطر نشان می‌سازد موجودی‌های فوق‌الذکر تماماً بر اساس ارزش‌های منعکس در دفاتر قابل بازیافت و یا مصرف در فرآیند عملیات آتی شرکت می‌باشد.
- ۱۷-۲- کالای امانی نزد دیگران مربوط به پیمانکاران ساخت قطعات عمدتاً مربوط به شرکت آلیازکاران یزد می‌باشد.
- ۱۷-۳- موجودی‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، سیل و زلزله تا مبلغ ۴۰۹ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	خالص	مانده
		کاهش ارزش
۶۵۳	۶۵۳	۸۵۵
۶۵۳	۶۵۳	(۲۰۲)
۱,۳۲۸,۶۴۱	۱,۳۳۶,۸۱۵	-
۱۶۴,۳۶۳	۱۹۴,۹۰۱	(۹,۳۳۷)
۱,۴۹۳,۰۰۴	۱,۵۳۱,۷۱۶	(۹,۳۳۷)
۳۹,۲۷۲	۵۸,۳۶۷	-
۱,۳۷۷	۱,۱۰۰	(۳۸)
۴۰,۶۴۹	۵۹,۴۶۷	(۳۸)
۱,۵۳۴,۳۰۶	۱,۵۹۱,۸۳۶	(۹,۵۷۷)

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

کارکنان (وام و مساعده)

سایر



شرکت کارخانجات کمک فنر ایند آمین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- صورت ریز اسناد دریافتی از سایر اشخاص و شرکت‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۰۰	۲۰۰	مرتضی خانلو - تسویه در سال ۱۴۰۱
۲۱۰	۲۱۰	تهران - معراجی
۲۰۲	۲۰۲	شرکت سازه سرای ارشیا
۱۳۲	۱۱۱	شیراز - افشین میرزایی
۱۱۱	۱۳۲	اسفراین - ایزی
۸۵۵	۸۵۵	
(۲۰۲)	(۲۰۲)	کسر می‌شود: کاهش ارزش
۶۵۳	۶۵۳	

۱۸-۲- صورت ریز طلب از شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۲۹۵,۷۶۷	۱,۳۱۷,۶۰۶	شرکت سازه گستر
۳۲,۳۲۱	۱۶,۹۵۸	شرکت سایپا یدک
-	۱,۲۷۹	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته‌گری
-	۲۵۱	شرکت سایپا آذین
-	۱۲۳	شرکت خدمات فنی رنا
۴۶۴	۵۰۰	مهندسی بازرگانی خودرو سایپا
۸۹	۹۸	شرکت سایپا پرس
۱,۳۲۸,۶۴۱	۱,۳۳۶,۸۱۵	

۱۸-۲-۱- بخشی از مطالبات شرکت سایپایدک و سازه‌گستر بعد از سال مالی از محل خرید مواد اولیه و قطعات تسویه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۸-۳- حساب‌های دریافتی از سایر مشتریان:	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۶۳,۰۲۶	۱۹۱,۱۸۲	۱۸-۳-۱	داخلی
۱,۳۳۷	۳,۷۱۹	۱۸-۳-۲	خارجی
۱۶۴,۳۶۳	۱۹۴,۹۰۱		



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۱۸- صورت ریز حساب‌های دریافتی تجاری داخلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۸۴,۳۴۶	۱۵۷,۳۵۰	-	۱۵۷,۳۵۰	مبین توس
۱۲,۷۶۴	۹,۱۷۱	-	۹,۱۷۱	شرکت مهندسی سمان
-	۳,۶۶۷	-	۳,۶۶۷	طراحی مهندسی صنایع خودرو ساپکو
۵,۹۱۷	۴,۴۲۱	-	۴,۴۲۱	دانش گستر فرزاد
۱,۵۰۸	-	-	-	شرکت مهد خودرو طوس
۲,۸۶۲	۱,۸۶۷	-	۱,۸۶۷	نمایندگان فروش
۲,۱۷۴	۳,۱۳۰	-	۳,۱۳۰	کارگاه متال فرمینگ کاسپین
۲,۹۰۳	۲,۱۵۸	-	۲,۱۵۸	الماس الوند ایرانیان
۳,۲۶۴	-	-	-	پیشتاز قطعه مارال
۸۳۰	-	(۸۳۰)	۸۳۰	علی تقی خانی
۱,۳۱۸	-	-	-	تکنو تراش البرز
۳,۱۴۹	-	-	-	فولاد مهر پردیس یزد
۴۲	۴۲	-	۴۲	کارگاه آدامیان
۳۳۱	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۲۳۲	-	-	-	آرمان قطعه لیا
۲۵۲	-	-	-	هادی نظری
-	۵,۹۵۷	-	۵,۹۵۷	شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد
-	۵۰۰	(۳۷)	۵۳۷	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	۴۶۲	-	۴۶۲	شرکت نفت پارس
-	۳۳۲	-	۳۳۲	شرکت فولاد آلیاژی ایران
-	۳۱۹	-	۳۱۹	فرآوری و ساخت قطعات خودروی ایران
۴۱,۱۳۴	۱,۸۰۷	(۴,۳۹۵)	۶,۲۰۲	سایر
۱۶۳,۰۲۶	۱۹۱,۱۸۲	(۵,۲۶۲)	۱۹۶,۴۴۴	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳-۲- صورت ریز حساب‌های دریافتی تجاری خارجی به شرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
-	-	(۱,۰۶۸)	۱,۰۶۸	شرکت توزمنال
-	-	(۲۹۸)	۲۹۸	شرکت لانچام
-	-	(۲۲۹)	۲۲۹	شرکت ساج
-	-	(۱۷۸)	۱۷۸	شرکت GKN (آفریقای جنوبی)
-	-	(۱۳۱)	۱۳۱	دستگاه سروتست
-	-	(۱۰۰)	۱۰۰	شرکت کالیبرو
-	-	(۹۱)	۹۱	شرکت مارسگاگلیا
-	-	(۵۳۹)	۵۳۹	شرکت اپکس
-	۳,۷۱۹	-	۳,۷۱۹	بلال عامر
۱,۳۳۷	-	(۱,۴۴۰)	۱,۴۴۰	سایر
۱,۳۳۷	۳,۷۱۹	(۴,۰۷۵)	۷,۷۹۴	

۱۸-۴- مانده حساب کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
۲۷,۷۴۲	۳۶,۹۷۰			وام‌های کارکنان
۱۱,۵۳۰	۲۱,۳۹۷		۱۸-۴-۱	جاری کارکنان
۳۹,۲۷۲	۵۸,۳۶۷			

۱۸-۴-۱- بخشی از جاری کارکنان مربوط به تقسیط بدهی پرداختی کارکنان (بر اساس تصمیم مدیریت) می‌باشد.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	۱۳۹۹
		۲۵۱	۲۷۲
بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)		۱۳۴	۲۹۴
شرکت ایتراک		۳۱۷	۳۱۷
توسعه صنعتی ایران - سود سرمایه‌گذاری		۴۳۸	۵۵۶
سایر شرکت‌ها و اشخاص		۱,۱۳۹	۱,۴۳۹
		(۳۸)	(۶۲)
کسر می‌شود: کاهش ارزش		۱,۱۰۰	۱,۳۷۷

۱۸-۶- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات تولیدی به شرکت‌های هم‌گروه (سازه گستر و سایپا یدک) ۹۰ روز است با توجه به تجربیات گذشته، سایر دریافتی‌ها عمدتاً پس از ۳۰ روز به صورت میانگین قابل وصول است برای دریافتی‌ها و پیش‌پرداخت‌های سنواتی ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته شده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۹- موجودی نقد
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		ریالی:
۶,۰۶۸	۱۳۶,۴۲۴	۱۹-۱ موجودی نزد بانک‌ها
۲	۲	موجودی صندوق (ریالی)
۴	۱,۷۶۱	تنخواه‌گردان‌ها
۶,۰۷۴	۱۳۸,۱۸۷	
		ارزی:
۲۹۳	۶	۱۹-۲ موجودی صندوق (ارزی)
۲,۹۵۹	۳,۲۷۹	۱۹-۳ موجودی نزد بانک‌ها
۳,۲۵۲	۳,۲۸۵	
۹,۳۲۶	۱۴۱,۴۷۲	

۱۹-۱- موجودی ریالی نزد بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۸۱	-	رسالت
۱۱۱	۱۱۰	توسعه و تعاون
۵,۰۲۶	۳۴	سپه
۲۷	۲۶	سامان
۲۳	۵۷	صادرات
۴۶	۹۶۶	پارسیان
-	۶۰	ملی
۱۸	۱۷	اقتصاد نوین
۱۰۳	۹۹,۳۴۷	ملت
۹۳	۵	رفاه
۲۲	-	پاسارگاد
۱۷	۱۶	صنعت و معدن
-	۸۶۱	سینا
۱	۳۴,۸۶۸	تجارت
-	۵۷	مالی اعتباری مهر
۶,۰۶۸	۱۳۶,۴۲۴	

۱۹-۱- موجودی صندوق ارزی شامل ۳۴۰ لیر معادل ۶ میلیون ریال است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۳- موجودی ارزی نزد بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ ارزی	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
ملت - شعبه پارس خودرو / یورو	۸,۷۱۱	۲,۶۹۵	۲,۲۶۸
ملت - شعبه پارس خودرو / دلار	۲,۱۰۷	۵۵۳	۴۳۰
تجارت - شعبه چیتگر / یورو	۱۰۰	۳۱	۲۶۱
		<u>۳,۲۷۹</u>	<u>۲,۹۵۹</u>

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۲۰,۸۵۷ میلیون ریال شامل ۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است.

شرح	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ میلیون ریال
شرکت سایپا (سهامی عام)	۱۶۴,۹۸۴,۷۱۶	۵۱,۴۲	۱۶۸,۴۵۰	۱۶۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۲,۵۰	۱۶۸,۴۵۰
صندوق س.ا.بازارگردانی سهم‌آشنایکم	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۶	۸,۵۰۲	۸,۵۰۱,۵۰۸	۲,۶۵	۸,۵۰۲
سایر (سهامداران)	۱۵۵,۶۷۲,۵۸۴	۴۸,۵۲	۱۴۳,۹۰۶	۱۴۳,۹۰۵,۷۹۲	۴۴,۸۵	۱۴۳,۹۰۶
	<u>۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۳۲۰,۸۵۷</u>	<u>۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۳۲۰,۸۵۷</u>

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون 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 نیست.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- تسهیلات مالی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۲,۰۶۶	۷۵,۶۹۶	تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
(۱,۹۷۱)	(۱,۴۵۳)	کسر می‌شود:
-	(۸,۵۰۰)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۸۰,۰۹۵	۶۵,۷۴۴	سپرده های سرمایه گذاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۲,۵۱۶	۵۴,۱۷۶	۱۸ درصد
۱۹,۵۵۰	۲۱,۵۲۱	۲۳ درصد
۸۲,۰۶۶	۷۵,۶۹۶	

۲۲-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰		
۷۵,۶۹۶		سال ۱۴۰۱
۷۵,۶۹۶		



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	
۷۵,۶۹۶	در قبال چک و سفته
۷۵,۶۹۶	

۵-۱-۲۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	
۱۳۵,۸۴۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	دریافت‌های نقدی
۱۹,۵۱۸	سود و کارمزد جرائم
(۶۶,۹۹۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸,۲۷۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۸۰,۰۹۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۴۸,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۱۷,۷۷۷	سود و کارمزد جرائم
(۶۹,۷۱۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۰,۴۱۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۶۵,۷۴۴	

۵-۱-۲۲- تسهیلات دریافتی از بانکهای سپه و سینا شامل سپرده مسدودی نزد بانک بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده‌ها محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است لذا تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است و همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مذکور برابر با ۱۸ درصد است.



شرکت کارخانجات کمک فزر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵۷,۳۷۱	۲۰۰,۹۶۲	پرداخت شده طی سال
(۱۹,۷۳۴)	(۳۸,۱۲۳)	ذخیره تامین شده
۶۳,۳۲۵	۱۳۸,۳۵۶	مانده در پایان سال
<u>۲۰۰,۹۶۲</u>	<u>۳۰۱,۱۹۵</u>	

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	
-	-	۷۲,۱۵۲	مانده ابتدای سال
۱۰۰,۶۷۱	۲,۰۲۴,۳۰۹	-	خرید طی سال
(۲۸,۵۱۹)	(۵۵۵,۷۳۸)	(۷۲,۱۵۲)	فروش / انتقال به حساب فی ما بین
<u>۷۲,۱۵۲</u>	<u>۱,۴۶۸,۵۷۱</u>	<u>-</u>	مانده پایان سال

۱-۲۴- در سال ۱۳۹۹ با توجه به مقررات سازمان بورس و قرارداد منعقد شده با بازارگردان و متناسب با گزارشات ماهانه بازارگردان و به نسبت سهم شرکت (معادل ۱۷/۵ درصد سهم شرکت و ما بقی سهم شرکت سایپا)، سهام خزانه و کسر سهام خزانه منظور گردید. در سال ۱۴۰۰ با توجه به سیاست‌های گروه و قرارداد منعقد شده بازارگردان با سایپا و اعلامیه صادره سایپا، سهام خزانه به طرفیت حساب فی ما بین با شرکت مادر تعدیل و متناسب با سهم شرکت و هزینه بازارگردانی، مبلغ ۴۲.۹۲۱ میلیون ریال به عنوان کسر سهام خزانه بر اساس اعلامیه سایپا منظور گردید.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری :
۴۱,۲۰۱	۵۳,۴۵۹	۲۵-۱ اشخاص وابسته
۱,۲۲۵,۶۳۳	۱,۳۹۱,۹۲۶	۲۵-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۲۱,۲۸۳	۵۷,۲۹۴	۲۵-۳ اسناد پرداختنی تجاری
۱,۳۸۸,۱۱۷	۱,۵۰۲,۶۷۹	
		سایر پرداختنی‌ها :
۵۹,۵۰۵	۶۷,۷۰۵	۲۵-۳ سایر اشخاص
۵۹,۵۰۵	۶۷,۷۰۵	
		حساب‌های پرداختنی :
۱,۷۶۱	-	صندوق سرمایه‌گذاری سهم آشنا یکم
۳۲,۱۹۹	۴۶,۶۰۹	۲۵-۴ صندوق پس‌انداز کارکنان
۱۰,۷۱۸	۲۵,۲۶۹	۲۵-۵ سپرده‌های پرداختنی
۳۱۲,۶۹۰	۳۸۳,۹۶۱	۲۵-۶ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۶,۱۹۸	۷۰,۲۷۵	۲۵-۷ حق بیمه‌های پرداختنی (تامین اجتماعی-آینده‌ساز)
۲۵,۱۵۲	۲۴,۰۹۳	حق بیمه‌های پرداختنی (تکمیل درمان)
۵۵,۷۳۴	۸۸,۰۸۹	۲۵-۸ مالیات پرداختنی (حقوق و اجاره)
۹۰,۵۴۰	۶۰,۴۹۲	۲۵-۹ ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۱۳۶,۴۵۶	۲۳۴,۴۵۸	۲۵-۱۰ متفرقه (سایر)
۷۴۱,۴۴۸	۹۳۳,۲۴۵	
۸۰۰,۹۵۳	۱,۰۰۰,۹۵۰	
۲,۱۸۹,۰۷۰	۲,۵۰۳,۶۲۸	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۵- اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۰,۹۲۸	۲۳,۷۰۷	شرکت ستاره سفیران (تامین نیرو)
-	۱,۰۶۰	شرکت سایپا (مامورین و خودرو کارکنان)
-	۵,۷۷۰	شرکت تعاونی مصرف سایپا (خرید اقساطی کارکنان)
۳,۸۸۲	۲,۹۸۹	شرکت طیف سایپا
-	۳۲۷	شرکت سایپا پرس
-	۱۲,۲۸۳	شرکت تابان تخت (خرید اقساطی کارکنان)
-	۲۷۷	شرکت زامیاد
۳,۸۵۴	۷,۰۳۶	شرکت سایپا دیزل
۲,۵۳۷	۱۰	سایر
۴۱,۲۰۱	۵۳,۴۵۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۵- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۱۲۸,۰۴۰	۱۱۵,۰۱۵	۱۱۵,۰۱۵	-	۱۱۵,۰۱۵	۱۲۸,۰۴۰
۱۸۵,۱۱۶	۱۶۹,۷۹۱	-	۱۶۹,۷۹۱	-	۱۸۵,۱۱۶
۱۸۲,۶۷۰	۱۵۶,۰۹۲	۱۵۶,۰۹۲	-	۱۵۶,۰۹۲	۱۸۲,۶۷۰
۵۴,۳۴۳	۴۷,۲۵۲	-	۴۷,۲۵۲	-	۵۴,۳۴۳
۹۸,۵۷۷	۱۳۴,۴۱۷	۱۳۴,۴۱۷	-	۱۳۴,۴۱۷	۹۸,۵۷۷
۳۷,۸۳۵	۸۶,۳۴۶	۸۶,۳۴۶	-	۸۶,۳۴۶	۳۷,۸۳۵
۱۲,۹۸۸	۶,۷۰۵	۶,۷۰۵	-	۶,۷۰۵	۱۲,۹۸۸
۱۳,۹۴۵	۱۴,۲۷۶	۱۴,۲۷۶	-	۱۴,۲۷۶	۱۳,۹۴۵
۵۵,۴۷۷	۶۲,۷۲۵	-	۶۲,۷۲۵	-	۵۵,۴۷۷
۳۵,۵۶۹	۳۲,۴۰۰	-	۳۲,۴۰۰	-	۳۵,۵۶۹
۳۰,۳۲۰	۵۷,۰۱۹	۵۷,۰۱۹	-	۵۷,۰۱۹	۳۰,۳۲۰
۲۵۶	-	-	-	-	۲۵۶
۷,۵۰۹	۸,۲۱۹	۸,۲۱۹	-	۸,۲۱۹	۷,۵۰۹
۸,۱۹۱	۸,۳۱۵	۸,۳۱۵	-	۸,۳۱۵	۸,۱۹۱
۲۶,۴۶۵	۲۴,۱۰۷	-	۲۴,۱۰۷	-	۲۶,۴۶۵
۱۴,۷۸۵	۳۶,۳۵۷	۳۶,۳۵۷	-	۳۶,۳۵۷	۱۴,۷۸۵
۳,۳۲۴	۳,۳۲۴	-	۳,۳۲۴	-	۳,۳۲۴
۵,۷۰۲	۲۳,۸۰۶	-	۲۳,۸۰۶	-	۵,۷۰۲
۹,۲۷۱	-	-	-	-	۹,۲۷۱
۲۹,۵۳۸	-	-	-	-	۲۹,۵۳۸
۱,۵۴۴	۱۰,۳۵۶	۱۰,۳۵۶	-	۱۰,۳۵۶	۱,۵۴۴
۵,۳۳۳	۵,۷۰۹	۵,۷۰۹	-	۵,۷۰۹	۵,۳۳۳
۱۰,۲۵۵	-	-	-	-	۱۰,۲۵۵
۲,۹۱۷	۸۳,۵۹۲	۸۳,۵۹۲	-	۸۳,۵۹۲	۲,۹۱۷
۲۹,۱۳۰	۲۳,۷۲۴	۲۳,۷۲۴	-	۲۳,۷۲۴	۲۹,۱۳۰
-	۲۵,۰۸۹	-	۲۵,۰۸۹	-	-
-	۱,۱۰۴	-	۱,۱۰۴	-	-
-	۵۴۴	-	۵۴۴	-	-
-	۱,۸۴۷	-	۱,۸۴۷	-	-
-	۶,۸۹۷	-	۶,۸۹۷	-	-
-	۱,۱۶۵	-	۱,۱۶۵	-	-
۲,۴۵۹	۲,۴۵۹	۲,۴۵۹	-	۲,۴۵۹	۲,۴۵۹
۲,۴۵۷	۲,۲۱۷	۲,۲۱۷	-	۲,۲۱۷	۲,۴۵۷
۹۹۳,۹۱۶	۱,۱۵۰,۸۷۲	۷۵۰,۸۲۰	۴۰۰,۰۵۱	۹۹۳,۹۱۶	۹۹۳,۹۱۶



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۹۹۳,۹۱۶	۱,۱۵۰,۸۷۲	۴۰۰,۰۵۱	۷۵۰,۸۲۰	نقل از صفحه قبل
۸,۴۵۳	۳,۴۴۳	-	۳,۴۴۳	ابزار اندیشه
۴,۹۵۶	۳,۴۰۴	-	۳,۴۰۴	بهسازان پارت پویش البرز
۷,۶۲۶	۲,۲۲۳	-	۲,۲۲۳	سپهر پلیمر جهان
۶,۸۱۲	۵,۲۳۳	-	۵,۲۳۳	شرکت کهن فولاد نامی
۲,۱۷۷	۱,۹۷۷	-	۱,۹۷۷	کارگاه سری تراشی نوین
۱,۴۱۴	-	-	-	پل ایرانیان بسپار
۷,۰۲۵	۶,۲۰۴	-	۶,۲۰۴	شرکت پیروز پلیمر یدک
۳,۴۳۲	۲,۹۱۹	-	۲,۹۱۹	آلیاژکاران یزد
۱,۳۷۸	۱,۳۷۸	-	۱,۳۷۸	شرکت فولاد یزد
۱۹,۶۰۳	۱۷,۳۰۸	-	۱۷,۳۰۸	شرکت پیشرو صنعت نوین
۲,۷۶۶	۵,۹۳۰	-	۵,۹۳۰	تراشکاری قائم
۲,۱۳۱	۹,۵۸۹	-	۹,۵۸۹	کارگاه دوران تراش
۲۲,۰۹۳	-	-	-	شرکت وان رای
۴,۹۴۹	۵,۲۴۴	-	۵,۲۴۴	لاستیک درنا
۱۶,۱۶۹	۱۲,۵۵۱	۱۲,۵۵۱	۰	شرکت جیان یاو JIANYAO
۱۳,۴۱۸	-	-	-	شرکت سوژو SUZHOU
۶,۳۱۵	۵,۵۶۷	-	۵,۵۶۷	پیشتازقطعه مارال
۳,۵۴۱	-	-	-	خدمات بار فرابری پارسیان
۵۳,۷۴۶	۶۵,۸۲۱	-	۶۵,۸۲۱	شرکت تولیدی مبین توس
۵,۴۴۶	۷,۹۷۰	-	۷,۹۷۰	شرکت امید فنر
۶,۰۸۳	-	-	-	شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد
۱۲,۷۲۵	۱۲,۹۰۸	-	۱۲,۹۰۸	کابوک بسپار سپهر ایرانیان
-	۱,۳۵۸	-	۱,۳۵۸	شیمیایی تک رنگ کار
۱۹,۵۵۹	۷۰,۰۲۶	-	۷۰,۰۲۶	سایر
۱,۲۲۵,۶۳۳	۱,۳۹۱,۹۲۶	۴۱۲,۶۰۲	۹۷۹,۳۲۴	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۵- صورت ریز اسناد پرداختنی به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		اسناد پرداختنی تجاری:
۲,۰۰۰	-	پیمانکاران
۱۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۰	گروه مهندسی سمان (بابت تامین مواد اولیه)
-	۹,۵۹۴	شرکت کشتیرانی لین مکران
-	۷,۲۰۰	حمل و نقل بین المللی راهبانان
۳۷,۱۱۰	۲۵,۰۰۰	حسن فرح بخش (بابت تامین مواد اولیه)
۱۰,۰۰۰	-	نورد و لوله سپاهان (بابت تامین مواد اولیه)
۷,۵۰۰	-	سیل صنعت رگا (بابت تامین روغن)
۷,۲۲۴	-	روناک پروتئین (بابت تامین مواد غذایی)
۵,۰۰۰	-	سایپا پرس (بابت تامین مواد اولیه)
۲۰,۴۱۲	-	خدمات فرآوری پارسیان (بابت حمل و نقل)
۱۹,۰۳۷	-	سایر
<u>۱۲۱,۲۸۳</u>	<u>۵۷,۲۹۴</u>	
		اسناد پرداختنی غیر تجاری:
۵۰,۶۵۱	۶۴,۷۰۵	سازمان امور مالیاتی (تقسیم ارزش افزوده و حقوق)
۵,۰۰۰	-	سازمان تامین اجتماعی - بیمه تکمیلی
۳,۸۵۴	۳,۰۰۰	سایر
<u>۵۹,۵۰۵</u>	<u>۶۷,۷۰۵</u>	
<u>۱۸۰,۷۸۸</u>	<u>۱۲۴,۹۹۹</u>	

۱-۳-۲۵- اسناد پرداختنی به مبلغ ۶۴,۷۰۵ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۴-۲۵- پس انداز کارکنان از محل حقوق و دستمزد ماهانه بوده که جهت پرداخت وام به کارکنان مورد استفاده قرار می‌گیرد. که سهم کارکنان ۴٪ و سهم شرکت ۳٪ می‌باشد. که نحوه تسویه با پرستل موکول به خاتمه خدمت است.

۵-۲۵- صورت ریز سپرده‌های پرداختنی به شرح زیر است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹,۶۶۵	۲۴,۵۱۰	سپرده بیمه تامین اجتماعی (پیمانکاران)
۱۲۴	۱۲۴	نمایندگان فروش
۷۵	۷۵	سپرده حسن انجام کار
۸۵۴	۵۶۰	سپرده دریافتی مزایه
<u>۱۰,۷۱۸</u>	<u>۲۵,۲۶۹</u>	

۱-۵-۲۵- سپرده‌های مذکور مربوط به سپرده مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران تامین نیروی انسانی و رستوران و اباب ذهاب می‌باشد.

۶-۲۵- مانده بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به بدهی سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ می‌باشد.

۷-۲۵- مانده بدهی به تامین اجتماعی عمدتاً مربوط به تقسیم بیمه سال ۱۴۰۰ و بدهی سال ۱۳۹۶ بر اساس اعلامیه تامین اجتماعی است.

۸-۲۵- مانده بدهی مالیات حقوق مربوط به بدهی سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می‌باشد.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹-۲۵- ذخیره هزینه‌های پرداختی بر اساس برآورد مدیریت عمدتاً مربوط به مالیات پرداختی و بیمه تامین اجتماعی سنوات قبل (مبلغ ۵۸.۲۲۶ میلیون ریال) بوده است. که در سال جاری بر اساس اعلامیه بیمه سال ۱۳۹۶، مبلغ ۲۹.۰۲۷ میلیون ریال ذخایر تعدیل و به حساب فی مابین با تامین اجتماعی منتقل گردیده است.
۱۰-۲۵- صورت ریز سایر حساب‌های پرداختی متفرقه به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۸۲۵	۴,۵۰۳	حقوق و دستمزد معوق
۱۶,۸۰۳	۲۶,۷۵۰	شرکت تاو ساحل اروند
۹,۷۰۹	۵۲۱	کشتیرانی لین مکران
۶,۰۶۵	۵,۹۳۴	شرکت رابین مارین
۵,۳۶۸	۲,۳۷۲	شرکت صنایع نورد فولاد هما
۱,۸۱۰	-	آبکاری سیمین
۱,۴۹۰	۴,۹۸۳	بازرگانی پاشا صنعت کامران
۱,۴۶۰	۱۰	کاردان تجارت مهستان
۱۱,۸۴۵	۴۶,۲۶۳	شرکت سیل صنعت رگا (بابت خرید روغن)
۱,۴۱۸	۲۷۱	رحیم عبادی (ارم پلاستیک شمس)
۱۰,۷۱۷	۱۹,۶۷۸	شرکت همراهان کارآزموده - پیمانکار غذا
۳,۴۹۲	-	شرکت تابان تاخت - تعاونی سایپا
۲,۱۷۴	-	شهرداری منطقه ۲۱
-	۶۸۷	توسن پخش ستاره کیش
-	۲۷۷	شرکت آب معدنی داماش
-	۲,۷۹۵	شرکت روناک پروتئین
۲۶,۳۳۵	۶۵,۴۲۵	پرسنل مستغفی - بازنشسته
-	۳۴۸	شرکت طلوع پخش آفتاب
۵,۹۴۸	۱۷,۴۰۵	شرکت جم سرویس (بابت سرویس کارکنان)
۱,۸۶۶	۲,۳۷۹	بورس اوراق بهادار
۷۲۹	-	مجید قمری
-	۵۸۱	شرکت بازرگانی تک ساران پارمیس
۱۴۲	۱۶۳	فروشگاه لوازم یدکی
-	۱,۷۶۳	بازارگردانی سهم آشنا یکم
۳۴۰	۱,۶۵۹	پس‌انداز سرمایه‌گذاری کارکنان
۲۵,۹۲۰	۲۹,۶۹۱	سایر
<u>۱۳۶,۴۵۶</u>	<u>۲۳۴,۴۵۸</u>	

۱۱-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۲۰ روز است، شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها براساس شرایط اعتباری توافق‌شده، پرداخت می‌شود. مضافاً بخشی از بدهی‌های شرکت در سال جاری بدلیل عدم نقدینگی کافی منوط به تصمیم‌گیری مدیریت جهت تسویه می‌باشد



شرکت کارخانجات کمک فنر آیندامین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳۸,۸۵۴	-	-	۱,۵۳۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۶۳	۱۳۹۹
	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۶۸	۱۴۰۰

۲۶-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است زیان تایید شده سال‌های ۱۳۹۴، ۱۳۹۳، ۱۳۸۸ جمعاً بمبلغ ۵۳.۳۷۵ میلیون ریال می‌باشد. که مبلغ ۳۱.۱۱۳ میلیون ریال به عنوان استهلاک زیان انباشته از سنوات قبل منظور گردیده است. با عنایت به رویه مورد عمل در گروه در ارتباط با نحوه تعدیل نرخ‌های خرید و فروش مواد و کالا، جبران زیان انباشته در شرایط عادی عملیات بعید به نظر می‌رسد لذا با توجه به استاندارد حسابداری ۳۵ در این خصوص آثار با اهمیتی متصور نمی‌باشد.

۲۶-۲- با توجه به زیان تایید شده سنوات قبل و معافیت‌های مالیاتی، ذخیره ای از بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ در صورتهای مالی منعکس نشده است.

۲۶-۳- مالیات مطالبه شده طبق برگ تشخیص سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۸.۸۵۴ میلیون ریال در مرحله اعتراض به هیات بدوی می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- پیش دریافت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۹,۴۵۰	پیش دریافت از نمایندگان فروش
-	۹,۴۵۰	

۲۷-۱- مبلغ ۹.۴۵۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی به عنوان در آمد منظور شده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۹۶۳	۱۴,۵۶۸	سود خالص
		تعدیلات:
۱۹,۵۱۸	۱۷,۷۷۷	هزینه‌های مالی
(۲)	(۳)	سود ناشی از سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴۲	(۵۵۷)	سود تسعیر ارز موجودی نقد و بانک
۹,۴۶۸	۱۱,۷۶۹	هزینه استهلاک دارایی ثابت
۲۸۲	۲۸۲	هزینه استهلاک دارایی نامشهود
۴۳,۵۹۱	۱۰۰,۲۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲,۸۹۹	۱۲۹,۵۰۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۰۲,۴۵۰)	(۵۷,۵۳۰)	(افزایش) کاهش دریافته‌های عملیاتی
(۱۳۶,۲۸۶)	(۷۷,۲۴۶)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۸۴,۴۵۸)	(۱۱۶,۴۸۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌ها
۱,۲۱۹,۱۲۳	۳۴۳,۷۸۹	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۷۴,۷۶۱)	-	پرداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۵۰,۰۷۳)	۹,۴۵۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۱۰,۰۰۰)	(۷۶,۴۶۲)	(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها
۶,۰۹۵	۲۵,۵۱۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۱,۹۵۷	۱۶۹,۵۸۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

مدیریت ریسک توسط مدیریت شرکت انجام می‌شود. مدیریت می‌تواند ریسک‌های مالی را در یک مبنای منظم شناسایی و ارزیابی کند تا تاثیر زیان‌آور را بر عملیات سازمان به حداقل برساند. بر همین اصل فوق مدیریت شرکت سرمایه شرکت را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه شرکت، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی افزایش سرمایه شرکت برای سال ۱۴۰۱ اقدام برای افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین شرکت می‌باشد. با توجه به ریسک موجود در میزان زیان انباشته شرکت در سال ۱۴۰۰ که معادل ۴۸.۶۵ درصد مبلغ سرمایه می‌باشد نیاز به افزایش نرخ فروش، مدیریت هزینه‌های شرکت و همچنین افزایش سرمایه امری ضروری به نظر می‌رسد. این شرکت با این استراتژی از ریسک مشمول ماده ۱۴۱ شدن رها پی خواهد یافت. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی کمیته، هزینه‌های سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. لذا نسبت اهرمی هدف بر اساس نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه منوط به بازنگری در ساختار سرمایه و کاهش زیان انباشته است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۴۷۰,۱۲۷	۲,۸۸۰,۰۱۷	جمع بدهی
(۹,۳۲۶)	(۱۴۱,۴۷۲)	جمع موجودی نقد
۲,۴۶۰,۸۰۱	۲,۷۳۸,۵۴۵	خالص بدهی
۱۲۲,۲۶۱	۱۶۶,۰۶۰	حقوق مالکانه
۲۰۱۳	۱۶۴۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

واحد ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک‌های سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. واحد ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۲۹ - مدیریت ریسک ارز

۱-۳-۲۹ - شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نواسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسب پذیری از نواسان نرخ ارز از طریق عقد قرارداد های به صرفه و نظارت موثر، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارائیهای پولی ارزی و بدهی ها پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۲-۳-۲۹ - تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی ارزی قرار دارد با توجه به تامین بخشی از قطعات مورد نیاز از شرکتهای خارجی و فرآیند بلند مدت انتقال وجوه و تحویل کالا (با توجه به وضعیت نقدینگی و شرایط ناشی از تحریم های بین المللی) آسیب پذیری احتمالی در این خصوص وجود دارد.

۴-۲۹ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تاریخ اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را از لحاظ اعتباری رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف های قرارداد آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف های قرارداد تأیید شده گسترش می یابد. در حال حاضر ۷۸ درصد معاملات شرکت در حوزه فروش با شرکت سازه گستر و سایپا یدک می باشد که این دو شرکت از لحاظ اعتباری دارای رتبه بسیار بالایی هستند در ضمن پرداخت، مطالبات مطابق قرارداد توسط این دو شرکت انجام می گردد. در ضمن به غیر از دو شرکت ذکر شده که بزرگترین مشتریان شرکت هستند، مابقی فروش به نمایندگی ها شرکت صورت می گیرد که وصولی آنها بصورت کوتاه مدت انجام می پذیرد.

۵-۲۹ - مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- وضعیت ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت	
لیبر	یورو	دلار آمریکا		
۳۴۰	۸,۸۱۱	۲,۱۰۷	۱۹	موجودی نقد
-	-	۱۵,۵۰۰		دریافتی تجاری
۳۴۰	۸,۸۱۱	۱۷,۶۰۷		جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	(۱,۲۵۸,۲۳۴)	(۹۲,۱۴۳)	۲۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	(۱,۲۵۸,۲۳۴)	(۹۲,۱۴۳)		جمع بدهی‌های پولی و ارزی
۳۴۰	(۱,۲۴۹,۴۲۳)	(۷۴,۵۳۶)		خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی
۶	(۳۸۲,۹۷۱)	(۲۲,۶۳۴)		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال)
۳۴۰	(۱,۲۳۶,۵۵۹)	(۵۷,۲۴۹)		خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۱۲	(۴۱۶,۸۱۰)	(۱۴,۷۹۵)		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مورد مصرفی برای واردات طی سال به شرح ذیر می باشد

یوان چین	دلار	یورو	خرید مواد اولیه
۷۰۳,۸۶۸	-	۱,۲۷۷,۴۹۳	فروش
-	۱۵,۵۰۰	-	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۴۰۰ به شرح زیر بوده است :

تفصیلات اعطایی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	گروه
۲۲۹,۷۶۶	۴,۹۲۹,۳۳۹	۷۷۰,۳۶۹	عضو مشترک هیات مدیره	سازه گستر سایپا	شرکت‌های گروه
۲۲,۶۶۴	۱۶۱,۰۶۶	-	عضو مشترک هیات مدیره	سایپا یدک	
-	-	۱۳,۵۷۷	عضو مشترک هیات مدیره	طیف سایپا	
-	۲۴,۵۷۵	-	عضو مشترک هیات مدیره	تهیه و توزیع مواد ریخته‌گری	
-	-	۱۴۵,۴۱۶	عضو مشترک هیات مدیره	ستاره سفیران	

۳۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام شخص وابسته	واحد اصلی و نهایی
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	برداختنی تجاری	در بافتنی تجاری		
-	(۱,۰۶۰)	(۱,۰۶۰)	-	سایپا	شرکت‌های گروه
۱,۲۹۵,۷۶۷	۱,۳۱۷,۶۰۶	-	۱,۳۱۷,۶۰۶	سازه گستر سایپا	
۳۲,۳۲۱	۱۶,۹۵۸	-	۱۶,۹۵۸	سایپا یدک	
۴۶۴	۵۰۰	-	۵۰۰	مهندسی بازرگانی خودرو سایپا	
-	(۵,۷۷۰)	(۵,۷۷۰)	-	تعاونی مصرف سایپا	
-	(۳۷۷)	(۳۷۷)	-	رامپاد	
-	(۱۲,۲۸۳)	(۱۲,۲۸۳)	-	تابان تاجت	
(۳,۸۸۲)	(۳,۹۸۹)	(۳,۹۸۹)	-	طیف سایپا	
-	۲۵۱	-	۲۵۱	سایپا آدین	
(۳,۸۵۳)	(۷,۰۳۶)	(۷,۰۳۶)	-	سایپا دیول	
۸۹	(۳۲۹)	(۳۲۷)	۹۸	سایپا بروس	
-	۱,۳۷۹	-	۱,۳۷۹	تهیه و توزیع مواد ریخته‌گری	
-	۱۲۳	-	۱۲۳	شرکت خدمات فنی رنا	
(۳۰,۹۳۸)	(۳۳,۷۰۷)	(۳۳,۷۰۷)	-	ستاره سفیران	
(۲,۵۳۷)	(۱۰)	(۱۰)	-	سایر	

۳۱-۳- معاملات با اشخاص وابسته در روال معمول معاملات فی مابین شرکت‌های گروه می باشد.

۳۱-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته سال جاری و قبل شناسایی نشده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. تضامین نزد شرکت‌ها و بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹ (مبالغ به میلیون ریال)
تضمین قراردادهای فروش	۲۲,۸۲۲,۹۷۶	۲۶,۴۷۲,۰۳۴
تضمین حسن انجام کار	۴۵۳,۲۳۸	۴۵۳,۲۳۸
تضامین بانکی عهده شرکت	۱۶۰,۵۴۰	۱۶۰,۵۴۰
اسناد تضمین بابت سفارشات	۱۸۷,۶۴۹	۱۸۷,۶۴۹
سایر اسناد	۸۶۵,۵۰۳	۹۷۷,۰۳۸
	<u>۲۴,۴۸۹,۹۰۷</u>	<u>۲۸,۲۵۰,۴۹۹</u>

۳۲-۲- سایر بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۲-۲-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و در مرحله پرداخت می باشد. سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۲-۲-۲- بیمه متعلق به عملیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی شرکت تعیین و در مرحله پرداخت می باشد. و سال ۱۳۹۷ برگه مطالبه به مبلغ ۱۷,۶۱۳ میلیون ریال صادر گردیده است و در مرحله اعتراض میباشد. سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مقامات تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۲-۲-۳- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۲-۲-۴- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و پرداخت گردیده و سال ۱۳۹۸ طبق برگه تشخیص به مبلغ ۳۸,۸۵۴ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که در مرحله اعتراض است. سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۳-۱- رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

