

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۴۶	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۲۷	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



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

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت:

طبق استاندارد حسابداری ۱۱ با عنوان دارایی‌های ثابت مشهود، شرکت باید مدل بهای تمام شده یا مدل تجدیدارزیابی را به عنوان رویه حسابداری دارایی‌های ثابت مشهود به کار گیرد. در خصوص طبقه زمین در سرفصل دارایی‌های ثابت، واحد مورد رسیدگی تغییر رویه داده است و از روش تجدید ارزیابی به عنوان رویه حسابداری اندازه گیری پس از شناخت، استفاده می‌کند. در نتیجه این امر، تغییر قابل توجهی در مبلغ مندرج در سرفصل دارایی‌های ثابت ایجاد شده است.

تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود به ارزش منصفانه، فرآیند پیچیده‌ای است که با استفاده از قضاوت‌ها و مفروضات متعددی محاسبه و برآورد می‌گردد.

لذا با توجه به موارد فوق و ویژگی‌های فرآیند تجدید ارزیابی، الزامات حسابداری و افشا و همچنین اهمیت این دارایی‌ها، این موضوع به عنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

کسب شناخت و ارزیابی فرایند اجرایی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود که توسط شرکت به اجرا گذاشته شده است.

• تجربه، صلاحیت حرفه‌ای و استقلال افرادی که تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود را انجام داده‌اند بررسی گردید.

• از روش‌های گردآوری داده‌ها و اطلاعات اولیه و همچنین مفروضات بکار گرفته شده توسط ارزیابان مستقل شناخت کافی به دست آمد.

• گزارش تجدید ارزیابی ارزیاب‌های مستقل مورد بررسی حسابرس قرار گرفت. در بررسی صورت گرفته، مناسب بودن روش‌ها و مربوط و معتبر بودن اطلاعات اولیه مورد استفاده‌ی ارزیاب‌ها و همچنین معقول بودن مفروضات بکار گرفته شده توسط آنها مورد بررسی قرار گرفت.

• داده‌های اولیه مورد استفاده توسط ارزیاب‌های مستقل، با داده‌هایی که در دسترس عموم هستند مقایسه گردید.

• محاسبات انجام شده توسط ارزیابان مستقل با توجه به مفروضات اولیه مورد استفاده آنان، محاسبه مجدد شد تا از صحت محاسبات صورت گرفته اطمینان حاصل شود.

• ارزیابی کامل بودن و کفایت افشای صورت گرفته در صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری با توجه به تجدید ارزیابی انجام شده.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به پیامدهای آتی وضعیت مالیاتی و بیمه تأمین اجتماعی

۴- وضعیت مالیات عملکرد، تکلیفی، ارزش افزوده و نحوه رعایت قوانین بیمه‌ای سنوات قبل به شرح یادداشت‌های توضیحی ۹-۲۵ و ۲-۳۵ مورد رسیدگی و اظهار نظر سازمان‌های ذیربط قرار نگرفته و یا نسبت به مبالغ مطالبه شده سازمان‌های مزبور اعتراض گردیده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است، شرکت از این بابت طبق رویه مورد عمل سازمان‌های ذیربط و بر اساس برآورد مدیریت، ذخیره در حساب‌ها منظور نموده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

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

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه)
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۳ صاحبان سهام در ارتباط با رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، مقررات پولشویی و پرداخت به موقع برخی دیون دولتی به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۹- طی سال مالی مورد گزارش، با عنایت به تحریم‌های اقتصادی کشور، واردات کالا از طریق صرافی‌ها و سایر اشخاص و بدون گشایش اعتبار اسنادی و انتقال ارز از سیستم‌های بانکی انجام شده و در برخی موارد علی‌رغم تخصیص ارز نیمایی، پرداخت وجه با نرخ‌های بازار در وجه صرافی و سایر اشخاص صورت پذیرفته است که اقدامات به منظور پوشش ریسک‌های موجود در این خصوص از ابتدای سال مالی ۱۴۰۲ در حال انجام است.

۱۰- رویه مورد عمل در گروه در سنوات اخیر، تعدیل نرخ‌های خرید و فروش مواد و کالا در مقاطع گزارشگری بوده است. با عنایت به همین سیاست‌ها (علاوه بر اقدامات اصلاحی انجام شده در خطوط تولید و افزایش ظرفیت از طریق راه اندازی خط جدید تولید) تعدیل نرخ دریافتی و حاشیه سود ناشی از افزایش فروش در بازار یدک منجر به جبران زیان انباشته شرکت گردیده و تداوم شرایط فعلی منوط به تداوم سیاست‌های کلان گروه می‌باشد.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره 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 خاص عملیات گروه انجام پذیرفته است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مذکور باشد، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایند آمین سایپا (سهامی عام)

۱۴- طی سال مالی مورد گزارش، این موسسه به استثنای افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، ارسال به موقع مصوبه مجمع عمومی عادی به اداره ثبت شرکتها، افشای به موقع گزارش فعالیت ماهانه مربوط به دو ماه از سال و اطلاعات مالی ۳ ماهه اول سال، افشای جداول تحلیل حساسیت سود (زیان) هر سهم در گزارش تفسیری مدیریت، به مواردی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیستهای ابلاغی سازمان مزبور برخورد نکرده است. مضافاً دستورالعمل حاکمیتی شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای لازم جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات و کنترل های داخلی و برقراری روابط مؤثر با سرمایه گذاران و استقرار فرایند ارزیابی اثر بخشی مدیران و کمیته ها رعایت نگردیده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده ای از سامانه ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین شده در آیین نامه های اجرایی توسط مراجع ذیصلاح، تأیید صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تاکنون صادر نگردیده و در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده (بالاخص موضوع مندرج در بند ۹ این گزارش) در جریان است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلچین پور

عبرضا عطوفی

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

تاریخ: ۲۹ خرداد ۱۴۰۲



گروه خودروسازی سایپا

کمک فنر ایندامین سایپا

(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۶	• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	رضا صحراکاران	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوانابتکار (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	نادر نوری	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سیامک معارفی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علی متدین	شرکت مرکز تحقیقات نوآوری صنایع خودروسازی سایپا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	احسان مقدم	شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

نشانی: تهران، کیلومتر ۱۴ بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج)
نیش چیتنگر جنوبی، شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا
صندوق پستی: ۱۳۸۸۵-۱۹۹ | کد پستی: ۱۳۸۶۱۴۳۳۱۱
تلفن: ۰۲۱-۴۴۱۹۶۷۰۱ | ۳-۴۴۱۹۶۷۰۴
وبسایت: www.indamin.com | ایمیل: info@indamin.com

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

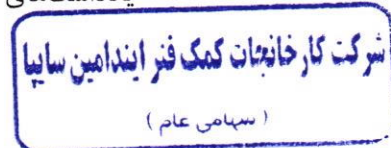
(مبالغ میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۵۳۶,۹۵۷	۱۱,۶۳۸,۹۳۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۰۴۳,۲۹۳)	(۱۰,۲۷۹,۷۲۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹۳,۶۶۴	۱,۳۵۹,۲۱۱		سود ناخالص
(۴۷۱,۹۹۲)	(۸۳۷,۶۴۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۶,۰۸۳)	(۹,۰۴۷)	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
۱۳,۲۱۵	-	۹	سایر درآمدها
-	(۹۹,۶۹۸)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۲۸,۸۰۴	۴۱۲,۸۱۹		سود عملیاتی
(۱۷,۷۷۷)	(۲۳,۶۴۸)	۱۱	هزینه‌های مالی
۳,۵۴۱	۶,۰۴۶	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۴,۵۶۸	۳۹۵,۲۱۷		سود قبل از مالیات
-	(۴۰,۴۶۹)	۲۶	مالیات بر درآمد :
-	(۲۹,۵۷۷)	۲۶	سالهای قبل
۱۴,۵۶۸	۳۲۵,۱۷۱		سود خالص
۷	۸۴		سود هر سهم
(۳)	(۴)		سود (زیان) پایه هر سهم
۴	۸۰	۱۳	عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت 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 ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۳۵۱,۱۴۴	۴,۱۸۸,۸۸۷	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۶۷	۲۳۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۳۴۱	۳۴۱	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۶,۵۹۹	۴۷,۸۷۹	۱۷	سایر دارایی ها
۴۳۸,۳۵۱	۴,۲۳۷,۳۴۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۶۰,۵۴۲	۴۸۷,۶۸۴	۱۸	سفارشات و پیش پرداخت ها
۴۷۶,۶۷۶	۷۵۳,۱۱۴	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۵۹۱,۸۳۶	۳,۶۰۸,۸۵۴	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۱,۴۷۲	۱۰۱,۳۴۵	۲۱	موجودی نقد
۲,۵۷۰,۵۲۶	۴,۹۵۰,۹۹۷		جمع دارایی های جاری
۳,۰۰۸,۸۷۷	۹,۱۸۸,۳۴۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۲۰,۸۵۷	۴,۰۷۲,۴۵۳	۲۲	سرمایه
۱,۳۰۰	۷,۸۹۴	۲۳	اندوخته قانونی
(۱۹۳,۲۹۷)	۱۲۵,۲۸۰		سود (زیان) انباشته
۱۲۸,۸۶۰	۴,۲۰۵,۶۲۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۰۱,۱۹۵	۵۳۶,۵۵۵	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۱,۱۹۵	۵۳۶,۵۵۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۵۰۳,۶۲۸	۴,۳۲۲,۴۶۳	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	۲۹,۵۷۷	۲۶	مالیات پرداختی
۶۵,۷۴۴	۵۴,۱۷۶	۲۷	تسهیلات مالی
۹,۴۵۰	۳۹,۹۴۴	۲۸	پیش دریافت ها
۲,۵۷۸,۸۲۲	۴,۴۴۶,۱۶۱		جمع بدهی های جاری
۲,۸۸۰,۰۱۷	۴,۹۸۲,۷۱۵		جمع بدهی ها
۳,۰۰۸,۸۷۷	۹,۱۸۸,۳۴۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا
(سهامی عام)

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

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۲۶۱	(۷۲,۱۵۲)	(۱۲۷,۷۴۴)	۱,۳۰۰	۳۲۰,۸۵۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۳۷,۲۰۰)	-	(۳۷,۲۰۰)	-	-	اصلاح اشتباهات - یادداشت توضیحی ۲۹
۸۵,۰۶۱	(۷۲,۱۵۲)	(۱۶۴,۹۴۴)	۱,۳۰۰	۳۲۰,۸۵۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
					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
۱۲۸,۸۶۰	۰	(۱۹۳,۲۹۷)	۱,۳۰۰	۳۲۰,۸۵۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۳۲۵,۱۷۱	-	۳۲۵,۱۷۱	-	-	سود خالص سال مالی ۱۴۰۱
۳,۷۵۱,۵۹۶	-	-	-	۳,۷۵۱,۵۹۶	افزایش سرمایه در جریان
-	-	(۶,۵۹۴)	۶,۵۹۴	-	اندوخته قانونی
۴,۲۰۵,۶۲۷	-	۱۲۵,۲۸۰	۷,۸۹۴	۴,۰۷۲,۴۵۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا
(سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



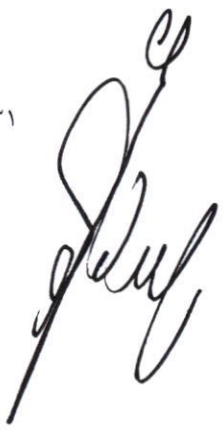
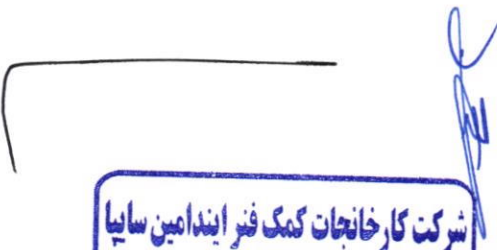
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

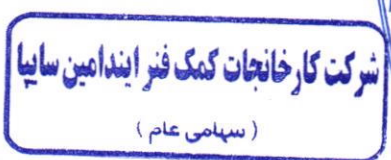
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱۶۹,۵۸۷	۱۰,۳۵۵	نقد حاصل از عملیات
-	(۲۹,۸۶۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۹,۵۸۷	(۱۹,۵۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۵,۸۷۳)	(۸۹,۰۱۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۳	۱,۳۷۷	دریافت های نقدی سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵,۸۷۰)	(۸۷,۶۳۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۳,۷۱۷	(۱۰۷,۱۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۰	۱۰۰,۰۰۰	تامین مالی از سهامدار
۴۸,۰۰۰	۰	دریافت های ناشی از تسهیلات مالی
(۶۹,۷۱۲)	(۱۳,۵۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰,۴۱۷)	(۲۱,۶۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۲,۱۲۹)	۶۴,۷۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۳۱,۵۸۹	(۴۲,۳۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۵۷	۲,۲۳۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹,۳۲۶	۱۴۱,۴۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۱,۴۷۲	۱۰۱,۳۴۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۱۲,۵۵۴	معاملات غیر نقدی





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

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 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 می باشد. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در کیلومتر 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 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 می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

سیانگین 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۱۰	۱۰۵	کارکنان قراردادی
۲۷۱	۲۷۵	
۳۸۱	۳۸۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۰۰	۱۱۴	
۴۸۱	۴۹۴	

۱-۳-۱- افزایش پرسنل در سال جاری با مجوزات و روال گروه سایپا عمدتاً "جهت تامین نیروی انسانی جهت تولید در سایت ۲ می باشد"



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- به کارگیری استاندار حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است

۱-۲- استاندار حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد است لازم الاجرا است تاثیر با اهمیتی بر فعالیت شرکت ندارد

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود.

الف: زمین به روش تجدید ارزیابی.

۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز 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 نزد بانک ها و صندوق	یورو	۴۲۶,۷۹۰	نرخ قابل دسترس - سامانه سنا
	دلار	۳۹۸,۳۸۲	
	لیبر	۲۰,۹۵۴	
حساب‌های پرداختی ارزی	یورو	۵۳۰,۰۰۰	نرخ قابل دسترس - براساس ارز توافقی
	دلار	۴۶۰,۴۶۰	
	یووان چین	۴۳,۶۷۵	

۱-۳-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- 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.

۳-۵- دارائی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائی های ثابت (به استثناء موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۲-۵-۳)، 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.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۸ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارائی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارائی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۵-۳- استهلاک 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 استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی‌های 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

۳-۵-۴- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارائی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- دارائی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارائی ها

۳-۷-۱- 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 برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش قتصادی 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (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 دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی 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 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.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	نوع موجودی
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی

۳-۹- ذخایر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شود 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 گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر اساس سوابق هزینه‌های خدمات پس از فروش بر مبنای ۲ درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین برآورد و به حساب گرفته می‌شود. که در سال مورد گزارش ۱/۵ درصد توسط مشتری اعلامیه بدهکار صادر و در حساب‌ها منظور گردیده است و برای ۰.۵ درصد باقی مانده ذخیره لازم در حسابها در نظر گرفته شده است.

۳-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹-۳- ذخیره هزینه بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور کارکنان

با توجه به قوانین و مقررات موضوعه و بر مبنای ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه متناسب با سالهای خدمت پرسنل در شرف بازنشستگی، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۳-۱۰- سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. 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 می‌شود.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

هیات مدیره با بررسی بدهی های شرکت از قبیل بیمه و مالیات با توجه به رویه های سنوات قبل سازمان های مربوطه و بررسی هزینه خدمات پس از فروش و گارانتی بر اساس رویه های جاری خودرو ساز و یادداشت توضیحی ۱-۹-۳، ذخیره کافی در حساب ها منظور نموده است همچنین با توجه به قوانین و مقررات موضوعه و بر مبنای ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه متناسب با سالهای خدمت پرسنل در شرف بازنشستگی، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور گردیده است



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	فروش خالص
۲,۴۴۱,۲۰۳	۷۶۹,۵۹۵	۴,۶۸۱,۷۵۶	۱,۰۰۴,۳۲۴	کالای تیپ ۶۲
۳,۱۳۸,۷۳۳	۵۵۵,۵۰۲	۵,۵۶۳,۹۰۳	۷۱۱,۴۷۵	کالای تیپ ۶۷
۵,۵۷۹,۹۳۶		۱۰,۲۴۵,۶۵۹		جمع فروش محصولات
۱,۰۰۷,۱۸۸		۱,۴۱۹,۳۸۲		قطعات و مواد اولیه
۶,۵۸۷,۱۲۴		۱۱,۶۶۵,۰۴۱		جمع کل فروش
(۵۰,۱۶۷)		(۲۶,۱۰۹)		برگشت از فروش و تخفیفات
۶,۵۳۶,۹۵۷		۱۱,۶۳۸,۹۳۲		فروش خالص

۵-۱- برگشت از فروش و تخفیفات شامل برگشت از فروش به مبلغ ۲۵.۴۲۳ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال مربوط به تخفیفات اعطایی به مشتریان می باشد.

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
نسبت به کل فروش	درآمد عملیاتی	نسبت به کل فروش	درآمد عملیاتی	اشخاص وابسته:
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	شرکت سازه گستر
۷۵.۴	۴,۹۲۹,۲۳۹	۷۶.۲	۸,۸۶۷,۸۳۳	شرکت سایپا یدک
۲.۵	۱۶۱,۰۶۶	۷.۷	۸۹۲,۸۴۱	شرکت تهیه و توزیع ریخته‌گری (سودیکو)
۰.۴	۲۴,۵۷۵	۰.۲	۲۲,۱۹۵	زامیاد
۰.۰	۰	۰.۱	۱۴,۹۳۱	
۷۸	۵,۱۱۴,۸۸۰	۸۴	۹,۷۹۷,۸۰۰	سایر مشتریان
۲۲	۱,۴۲۲,۰۷۷	۱۶	۱,۸۴۱,۱۳۲	
۱۰۰	۶,۵۳۶,۹۵۷	۱۰۰	۱۱,۶۳۸,۹۳۲	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- مشتریان قطعات و مواد اولیه بر اساس صورتحساب‌های صادره به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
نسبت به کل فروش	فروش	نسبت به کل فروش	فروش	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۶	۶۴,۹۳۴	۱۷	۲۳۸,۴۷۲	شرکت بهسازان پارت پویش
۲۴	۲۴۴,۴۵۶	۱۴	۱۹۵,۸۵۴	شرکت مبین توس
۹	۸۷,۶۱۵	۱۲	۱۷۱,۱۵۶	شرکت متین کیمیا
۱۵	۱۵۱,۶۰۶	۱۲	۱۶۹,۰۷۱	شرکت پیشرو صنعت نوین
۱۱	۱۰۹,۷۶۸	۱۱	۱۵۳,۱۴۴	کارگاه قالبسازی و پرسکاری شبان
۶	۶۰,۶۲۶	۵	۷۳,۳۶۰	شرکت سپاهان
۰	۰	۵	۷۰,۷۰۶	افرا زمرد آسیا
۰	۰	۴	۵۷,۱۹۸	صنایع فلزی آتیلا
۳	۲۷,۱۴۳	۳	۴۸,۳۸۹	شرکت دوران تراش اشترجان
-	-	۳	۴۳,۷۳۳	کارگاه تولیدی اهرم کار
۳	۳۴,۶۲۲	۱	۱۶,۸۱۶	شرکت فولاد آروین
۲۲	۲۲۶,۴۱۸	۱۳	۱۸۱,۴۸۳	سایر
۱۰۰	۱,۰۰۷,۱۸۸	۱۰۰	۱,۴۱۹,۳۸۲	

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده : (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		مبلغ	مبلغ	مبلغ
۳٪	۱۳٪	۶۱۱,۳۳۷	(۴,۰۶۱,۶۹۵)	۴,۶۷۳,۰۳۲
۶٪	۱۱٪	۶۲۸,۹۰۰	(۴,۹۲۵,۴۸۰)	۵,۵۵۴,۳۸۰
۲۵٪	۸٪	۱۱۸,۹۷۴	(۱,۳۹۲,۵۴۶)	۱,۴۱۱,۵۲۰
۸٪	۱۲٪	۱,۳۵۹,۲۱۱	(۱۰,۲۷۹,۷۲۱)	۱۱,۶۳۸,۹۳۲

فروش خالص:

کالای تیپ ۶۲

کالای تیپ ۶۷

قطعات و مواد اولیه

۵-۴-۱- خرید و فروش قطعات و مواد اولیه متناسب با روال و استراتژی گروه و شرکت و مصوبات کمیسیون معاملات (عمدتاً شامل مواد و قطعات تکمیل کاری محصولات) ارسال توسط شرکت به تامین کنندگان بوده است. لازم به ذکر است کاهش حاشیه سود قطعات و مواد اولیه عمدتاً مربوط به تعدیل قیمت خرید در سال جاری نسبت به سال قبل بوده است.

۵-۴-۲- افزایش درآمد عملیاتی محصولات کمک فنر در سال جاری بابت افزایش مقادیر فروش و نرخهای توافقی (از جمله شرکت سازه گستر و سایر مشتریان بر اساس قراردادهای منعقد شده و کمیسیون معاملات) میباشد...



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سانبیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳,۸۱۲,۱۹۹	۶,۲۲۶,۵۷۳	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۷۷۴,۶۱۷	۱,۲۷۶,۳۷۸	۶-۳ دستمزد مستقیم
۷۶۳,۷۹۸	۱,۶۳۰,۱۶۵	۶-۳ سربار تولید
۵,۳۵۰,۶۱۴	۹,۱۳۳,۱۱۶	جمع هزینه‌های ساخت
(۱۷,۵۶۶)	(۹۳,۶۶۰)	کاهش (افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
۵,۳۳۳,۰۴۸	۹,۰۳۹,۴۵۶	بهای تمام شده ساخت
(۹,۳۵۷)	(۳۱,۳۷۲)	کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده
(۳۱,۶۷۶)	(۲۰,۹۰۸)	گارانتی و سایر
۵,۲۹۱,۹۸۹	۸,۹۸۷,۱۷۵	بهای تمام شده فروش محصولات
۷۵۱,۳۰۴	۱,۲۹۲,۵۴۶	۶-۲ بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته
۶,۰۴۳,۲۹۳	۱۰,۲۷۹,۷۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- به‌توجه به افزایش تولید سال جاری و متناسب با نرخ خرید مواد اولیه ، مواد مستقیم مصرفی افزایش یافته است.

۶-۲- جدول بهای تمام شده مواد و قطعات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۴۷,۸۹۱	۲۶۰,۳۳۸	موجودی ابتدای سال
۴,۵۷۵,۹۵۰	۷,۶۵۷,۲۳۹	۶-۵ خرید طی سال
۴,۸۲۳,۸۴۱	۷,۹۱۷,۵۷۷	موجودی کالای آماده برای مصرف
(۳,۸۱۲,۱۹۹)	(۶,۲۲۶,۵۷۳)	مصرف طی سال در تولید
(۲۶۰,۳۳۸)	(۳۹۸,۴۵۸)	موجودی پایان سال
۷۵۱,۳۰۴	۱,۲۹۲,۵۴۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱-۳-۶- حقوق و دستمزد و مزایا	۶۱۲,۰۶۹	۳۹۶,۳۸۷	۶۰۹,۸۸۱	۳۴۵,۵۴۲
۲-۳-۲- بیمه سهم کارفرما	۱۳۶,۲۰۷	۷۲,۷۸۳	۲۶۸,۱۰۸	۵۴,۹۴۵
مزایای پایان خدمت	۱۶۰,۴۶۹	۱۲۱,۴۰۹	۹۷,۹۶۳	۶۴,۰۸۵
۳-۳-۳- حق الزحمه خدمات تولید	۱۴۷,۱۶۹	۹۱,۲۴۶	۸۷,۳۷۱	۴۷,۲۴۵
۴-۳-۴- مواد غیر مستقیم	.	.	۱۳۲,۰۰۴	۴۶,۲۷۸
۲-۳-۲- هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور	۹۲,۲۵۳	۱۹,۵۱۶	۲۰,۷۰۰	۶,۰۹۷
رستوران و مواد غذایی	۷۸,۱۰۶	۴۳,۷۴۰	۷۶,۲۱۱	۴۲,۰۳۴
ایاب و ذهاب	۴۵,۰۳۳	۲۷,۰۶۵	۷۰,۶۰۲	۴۲,۳۲۳
تعمیر و نگهداشت	.	.	۵۱,۲۰۱	۴۳,۹۵۸
کرایه حمل	.	.	۱۱۷,۲۵۰	۲۳,۶۴۱
هزینه اجاره سایت ۲	.	.	۱۵,۳۵۰	.
استهلاک	.	.	۱۲,۳۹۵	۱۱,۰۱۱
آب ، برق ، گاز و سوخت	.	.	۱۱,۸۷۸	۷,۳۳۱
پوشاک و لوازم ایمنی	۵۰,۷۲	۲,۴۷۱	۸,۵۵۶	۴,۱۶۴
بهداشت و تنظیفات	.	.	۵,۴۵۳	۲,۵۳۵
نوشت افزار و ملزومات اداری	.	.	۵,۶۷۶	۳,۱۱۷
بهداشت و درمان	.	.	۱,۷۵۰	۹۳۳
حق بیمه اموال	.	.	۱,۲۷۳	۹۹۲
آموزشی	.	.	۵۹۹	۱۴۴
هزینه تلفن و پست	.	.	۵۰۶	۶۶۱
سایر	.	.	۳۵,۴۳۸	۱۶,۷۶۲
	۱,۲۷۶,۳۷۸	۷۷۴,۶۱۷	۱,۶۳۰,۱۶۵	۷۶۳,۷۹۸

۱-۳-۶- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل و اضافه کاری پرسنل ناشی از افزایش تولید بوده است.

۲-۳-۲- افزایش هزینه‌های بیمه سهم کارفرما نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از ذخیره هزینه بیمه تامین اجتماعی (یادداشت ۹-۲۵) و متناسب با افزایش حقوق و مزایای پرسنل بوده است همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۹-۲۵ و ۲-۴، ذخیره سختی و زیان آور احتساب گردیده است.

۳-۳-۳- مبلغ مذکور مربوط به حق الزحمه پرسنل پیمانکار تامین نیرو انسانی بکارگرفته شده در خطوط تولید و پشتیبانی تولید شرکت می‌باشد. که متناسب با افزایش نرخ مطابق قانون کار در سال جاری افزایش یافته است

۴-۳-۴- مواد غیر مستقیم عمدتاً شامل هزینه های مواد مصرفی در آبکاری و شستشو در فرآیند تولید شرکت می باشد که متناسب با افزایش تولید و نرخ های خرید نسبت به سال قبل افزایش یافته است

۵-۳-۶- برخی از اقلام مقایسه ای (از جمله حق الزحمه خدمات تولید، رستوران، ایاب و ذهاب، پوشاک و حقوق و دستمزد و سختی و زیان آور) با توجه به نحوه تسهیم هزینه ها در سال قبل و سال جاری، تجدید طبقه بندی گردیده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۶- مقایسه تولید واقعی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و عملی نتایج زیر را نشان می‌دهد:

سال مالی	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	عدد	۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۱۹,۳۴۴	۱,۷۳۱,۷۰۶	۱,۳۰۶,۹۸۱

۴-۶-۱- ظرفیت معمولی (عملی) میانگین تولید واقعی شرکت در ۲ سال اخیر می‌باشد.

۴-۶-۲- ظرفیت اسمی بر مبنای دو شیفت کاری می‌باشد.

۴-۶-۳- افزایش تولید در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از بهبود وضعیت تامین قطعات مورد نیاز و رفع گلوگاههای تولید و ایجاد سایت ۲ در طی سال و تولید در این سایت در سه ماهه آخر سال می‌باشد.

۴-۶-۵- در سال مورد گزارش مواد اولیه خریداری شده به مبلغ ۷,۶۵۷,۲۳۹ میلیون ریال (سال قبل ۴,۵۷۵,۹۵۰ 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	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
			مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
ایران	شرکت سازه گستر - اشخاص وابسته	مواد اولیه / قطعات مدولار	۱,۶۳۰,۶۶۲	۲۰.۸	۷۶۷,۴۲۹	۱۶.۶
ایران	شرکت متین کیمیا	قطعات	۶۵۶,۳۳۹	۸.۴	۳۷۱,۸۰۲	۸.۰
ایران	شرکت لاستیک فولاد آروین	قطعات / قطعات مدولار	۴۲۲,۲۷۸	۵.۵	۲۴۳,۹۴۱	۵.۳
ایران	بهسازان پارت پویش البرز	قطعات	۴۱۴,۲۳۲	۵.۳	۸۰,۴۷۲	۱.۷
ایران	شرکت تولیدی مبین توس	مواد اولیه	۳۷۷,۱۷۲	۴.۸	۳۴۰,۸۸۴	۷.۴
ایران	شرکت سیل صنعت رگا	قطعات	۳۲۰,۵۵۹	۴.۱	۱۷۲,۷۵۰	۳.۷
ایران	شرکت پیشرو صنعت نوین	قطعات	۲۸۵,۹۶۱	۳.۷	۱۷۷,۸۹۹	۳.۸
ایران	شرکت نورد و لوله سپاهان	مواد اولیه	۲۶۵,۴۴۴	۳.۴	۱۲۶,۸۶۶	۲.۷
ایران	محمدعلی شبان	قطعات / قطعات مدولار	۲۴۲,۷۸۴	۳.۱	۱۷۴,۸۸۵	۳.۸
تایوان	شرکت جیان یائو (JIANYAO)	قطعات	۱۹۹,۷۹۰	۲.۶	۴۹,۱۲۲	۱.۱
ایران	شرکت پل آستارا صنعت	قطعات / قطعات مدولار	۱۹۴,۵۱۷	۲.۵	۲۲۱,۹۹۵	۴.۸
ایران	شرکت سازه صنعت رادان	قطعات / قطعات مدولار	۱۵۹,۶۸۵	۲.۰	۷۳,۴۲۸	۱.۶
چین	شرکت ذیچیانگ	قطعات	۱۵۹,۰۸۷	۲.۰	۲۲۴,۳۳۰	۴.۸
چین	شرکت ساج	قطعات / قطعات مدولار	۱۵۷,۸۰۱	۲.۰	۱۱۳,۷۲۷	۲.۵
ایران	نیوساد پلیمر ایرانیان	مواد اولیه	۱۵۰,۹۸۹	۱.۹	۷۵,۷۶۳	۱.۶
ایران	افرا زمرد آسیا	قطعات	۱۴۵,۵۴۶	۱.۹	۰	۰.۰
ایران	شرکت مهندسی سمان	قطعات / قطعات مدولار	۱۴۰,۴۷۳	۱.۸	۶۵,۰۰۷	۱.۴
ایران	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد	قطعات	۵۹,۹۰۳	۰.۸	۰	۰.۰
ایران	پارت صنعت پایا آذر سپهر	قطعات	۶۳,۸۲۴	۰.۸	۰	۰.۰
ایران	شرکت آلیاژکاران (یزد)	قطعات	۱۲۶,۹۳۴	۱.۶	۱۱۷,۷۴۴	۲.۵
ایران	شرکت متالورژی پودر ایران	قطعات / قطعات مدولار	۱۱۵,۹۸۰	۱.۵	۳۹,۲۸۵	۰.۸
ایران	فرآوری مقتول و میلگرد پارس کشش دقیق	قطعات	۱۰۰,۲۶۲	۱.۳	۲۶,۵۲۴	۰.۶
چین	شرکت بی اند بی (B&B)	مواد اولیه	۷۹,۵۶۹	۱.۰	۰	۰.۰
			۶,۴۷۹,۷۸۹	۸۲.۸۳	۳,۴۶۳,۷۵۳	۷۴.۷۴

نقل به صفحه بعد



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		نوع مواد و قطعات	نام شرکت فروشنده	نام کشور
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ			
۷۴.۷۴	۳,۴۶۳,۷۵۳	۸۲.۸۳	۶,۴۷۹,۷۸۹			نقل از صفحه قبل
۰.۹	۴۲,۳۳۷	۱.۰	۷۸,۸۰۹	مواد اولیه	شرکت دوران تراش اشترجان	ایران
۰.۰	۰	۰.۸	۶۶,۲۸۱	مواد اولیه	صنایع فلزی آتیلا	ایران
۰.۷	۳۲,۲۰۱	۰.۸	۶۴,۷۴۳	مواد اولیه	طراحی و مهندسی و تولیدی اهرم کار دلفان	ایران
۱.۲	۵۷,۹۰۷	۰.۸	۶۴,۷۳۴	قطعات	شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد	ایران
۰.۰	۰	۰.۸	۵۹,۳۷۰	قطعات / قطعات مدولار	سید علی قاسمی (پیچ و مهره تک)	ایران
۰.۶	۲۷,۷۵۶	۰.۷	۵۶,۷۷۲	قطعات	پیشتاز قطعه مارال	ایران
۰.۰	۰	۰.۷	۵۶,۴۵۷	قطعات	شرکت ژینگ (ZHIPING)	چین
۱.۲	۵۶,۳۹۸	۰.۶	۴۳,۸۵۳	قطعات / قطعات مدولار	شرکت دایونگ	کره جنوبی
۰.۰	۰	۰.۵	۴۲,۴۲۸	قطعات	کارگاه متال فرمینگ کاسپین (جلال مرتضوی)	ایران
۰.۴	۱۹,۰۱۲	۰.۵	۴۲,۴۰۲	مواد اولیه	بازرگانی زرین	ایران
۰.۵	۲۰,۸۶۷	۰.۵	۳۹,۵۳۷	قطعات	کابوک بسپار سپهر ایرانیان	ایران
۰.۰	۰	۰.۵	۳۸,۷۱۴	قطعات	شرکت تاو آریا ماد	ایران
۰.۰	۰	۰.۵	۳۸,۳۰۸	قطعات	شرکت یانتای (Yantai)	چین
۰.۴	۱۷,۶۷۳	۰.۴	۳۵,۰۰۷	مواد اولیه	کارگاه تراشکاری قائم	ایران
۰.۰	۰	۰.۴	۳۲,۳۳۹	قطعات	شرکت همکاری نینگبو چین (CNIC)	چین
۰.۴	۱۹,۴۰۷	۰.۳	۲۵,۱۷۳	قطعات	شرکت دانش گستر فرزاد	ایران
۰.۵	۲۲,۳۳۳	۰.۳	۲۵,۳۸۲	مواد اولیه	شرکت سوژو (SUZHOU)	چین
۰.۰	۰	۰.۳	۲۴,۶۵۹	قطعات	شرکت گماتی	ایران
۰.۰	۰	۰.۳	۲۴,۱۱۸	قطعات / قطعات مدولار	HOK شرکت	چین
۰.۱	۵,۴۳۴	۰.۳	۲۳,۷۱۱	قطعات	شرکت ابزار اندیشه	ایران
۰.۰	۰	۰.۳	۲۲,۳۳۶	مواد اولیه	شیمیایی تک رنگ کار	ایران
۰.۰	۰	۰.۳	۲۲,۰۸۵	دستگاه سنگ	شرکت امید فنر	ایران
۰.۳	۱۵,۳۹۶	۰.۲	۱۸,۹۹۷	قطعات	شرکت پیروز پلیمر یدک	ایران
۰.۱	۶,۴۳۲	۰.۲	۱۸,۳۸۶	مواد اولیه	شرکت کهن فولاد نامی	ایران
۰.۰	۰	۰.۱	۸,۴۵۶	قطعات	شرکت متالوژی پودر البرز	ایران
۰.۳	۱۳,۵۷۷	۰.۲	۱۴,۱۸۱	قطعات	شرکت طیف سایپا - اشخاص وابسته	ایران
۰.۰	۰	۰.۱	۹,۲۴۵	قطعات	فروشگاه فولاد توکلی	ایران
۰.۰	۰	۰.۲	۱۳,۸۶۶	قطعات	پارسیمان مهرانیل ایرانیان	ایران
۰.۰	۰	۰.۱	۹,۷۱۰	قطعات	اریس کیمیای پارس	ایران
۱۶.۳	۷۵۵,۴۶۷	۲.۰	۱۵۷,۳۹۱		سایر اقلام مواد اولیه و قطعات	
۹۹	۴,۵۷۵,۹۵۰	۹۷.۹	۷,۶۵۷,۲۳۹		خرید مواد اولیه و قطعات	
۱.۲۱	۵۸,۳۹۲	۲.۱	۱۶۵,۳۵۴		خرید اقلام فنی و کاربردازی	
۱۰۰	۴,۶۳۴,۲۴۲	۱۰۰	۷,۸۲۲,۵۹۳		جمع کل خرید	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	شرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۱۰,۲۸۳	۳۷۰,۵۸۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲۴,۷۳۷	۱۸۴,۰۹۷		هزینه خدمات پس از فروش
۲۷,۹۷۵	۴۱,۶۴۶		حمل و نقل فروش کالا
۱۳,۴۹۶	۳۰,۳۵۲		هزینه غذا و کمک‌های غیرنقدی
۲۲,۳۸۴	۲۹,۷۵۲		هزینه مواد و بسته‌بندی
۳۱,۷۷۰	۲۰,۹۰۸		هزینه گارانتی
۶,۹۲۵	۱۱,۱۶۹	۷-۲	حق الزحمه خدمات نیروی انسانی
۹۷۴	۱۰,۵۹۶	۷-۳	هزینه آگهی و تبلیغات و برپایی نمایشگاه
۳۹۸	۹,۹۹۰		ایاب و ذهاب
۶,۲۸۲	۶,۶۳۹		هزینه ثبتی و حقوقی
۵,۷۷۹	۶,۱۵۶		حق الزحمه سایر خدمات و مشاوره‌ای
۲,۴۴۰	۳,۷۳۱		هزینه حسابرسی
۶۵۹	۲,۲۷۲		استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۷۲۹	۲,۲۵۷		نوشت افزار
۴۹۶	۱,۵۹۵		تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات
۵۷۲	۶۸۵		حق عضویت و اشتراک
۱,۰۸۹	۴۷۱		هزینه انجمن و بسیج و شورای اسلامی کار
۱۱,۹۵۳	۲۸,۱۸۰		کارمزد خدمات بانکی
۳,۰۵۱	۷۶,۵۶۸		سایر
۴۷۱,۹۹۲	۸۳۷,۶۴۶		



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱- حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حقوق و دستمزد کارکنان	۹۸,۲۷۴	۶۱,۹۷۶
اضافه‌کاری و نوبت‌کاری و فوق‌العاده‌ها	۶۷,۷۷۲	۳۱,۹۶۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸,۹۴۳	۲۶,۹۷۴
عیدی و پاداش	۴۶,۰۷۹	۲۸,۶۱۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸۴,۴۲۲	۴۴,۴۲۴
حق مسکن و حق اولاد و خواربار	۱۱,۱۳۶	۱۰,۵۲۹
سایر هزینه‌های پرسنلی	۱۳,۹۵۶	۵,۸۰۵
	۳۷۰,۵۸۲	۲۱۰,۲۸۳

۷-۱-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و اضافه‌کاری پرسنل بوده است، همچنین اقلام مقایسه‌ای با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۳-۶ تجدید طبقه بندی گردید.

۷-۲- مبلغ مذکور مربوط به حق‌الزحمه پرسنل پیمانکار تامین نیرو انسانی بکارگرفته شده در واحد‌های ستادی شرکت می‌باشد.

۷-۳- مبلغ مذکور مربوط به برگزاری نمایشگاه خودرو و قطعات خودرو در تهران، مشهد و قائم شهر می‌باشد



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتی

در سال ۱۴۰۱ بابت دریافتی‌های سنواتی که احتمال بازیافت آنها نبوده (یادداشت توضیحی ۲۰) مبلغ ۹۰۰۴۷ میلیون ریال (سال قبل ۶۰۰۸۳ میلیون ریال) هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها منظور شده است.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۳,۲۱۵	.
۱۳,۲۱۵	.

تسعیر موجودی و بدهی ارزی

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	(۹۹,۶۹۸)
.	(۹۹,۶۹۸)

تسعیر موجودی و بدهی‌های ارزی

۱۰-۱- زیان تسعیر ارز ناشی از نوسانات نرخ ارز در سال جاری بوده است.

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷,۷۷۷	۲۳,۶۴۸
۱۷,۷۷۷	۲۳,۶۴۸

کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳	۱,۳۷۷	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری
۷۵۲	۴۶۳	فروش ضایعات
۲,۷۸۶	۴,۲۰۶	سایر
۳,۵۴۱	۶,۰۴۶	

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸,۸۰۴	۴۱۲,۸۱۹	سود عملیاتی
۰	(۷۰,۰۴۶)	اثر مالیاتی
۲۸,۸۰۴	۳۴۲,۷۷۳	
(۱۴,۲۳۶)	(۱۷,۶۰۲)	زیان غیر عملیاتی
۱۴,۵۶۸	۳۹۵,۲۱۷	سود قبل از مالیات
-	(۷۰,۰۴۶)	اثر مالیاتی
۱۴,۵۶۸	۳۲۵,۱۷۱	سود خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰	۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندنامین سایا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)													شرح
جمع	بیش برداخته‌های سرمایه‌ای	افلام سرمایه‌ای نزد انبار	جمع	اسکیپ‌ها و لوازم آزمایشگاهی	اتاقه و مصروفات	والت‌ها	وساطت نقلیه	ابزار آلات	ماشین‌آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۴۴۱,۴۴۳	۳۲,۹۸۴	۱,۰۵۴	۴۱۷,۴۰۵	۷۰۷	۱۱,۴۶۲	۶۰۰	۶,۳۸۴	۲۰,۳۶۷	۱۰۵,۱۷۹	۱۹,۸۶۸	۹,۶۶۷	۲۴۳,۳۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵,۸۷۳	۷۲۵	.	۵,۱۴۸	.	۱,۹۵۶	.	۲,۹۴۰	۱۸۹	-	۳۶۳	.	.	افزایش
(۴۶۲)	.	.	(۴۶۲)	.	(۳)	.	.	-	(۴۵۹)	-	.	.	واکنش شده
۴۴۶,۸۵۴	۳۲,۷۰۹	۱,۰۵۴	۴۲۲,۰۹۱	۷۰۷	۱۳,۱۱۵	۶۰۰	۹,۳۲۴	۲۰,۴۵۶	۱۰۴,۷۲۰	۲۰,۳۳۱	۹,۶۶۷	۲۴۳,۳۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰,۱۵۶۹	۲۴,۶۹۵	۹۶۵	۷۵,۹۰۹	-	۱۳,۳۱۷	-	۱۲,۵۵۴	۹,۴۳۱	۲۵,۸۹۱	۲۰,۸۰۰	۱۲,۷۳۶	۳,۷۵۱,۵۹۶	افزایش
۳,۷۵۱,۵۹۶	-	-	۳,۷۵۱,۵۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
(۶۰۰)	-	-	(۶۰۰)	-	(۱۲۳)	-	-	(۱۳۱)	(۳۴۹)	-	-	-	واکنش شده
.	(۱۳,۶۳۵)	-	۲۳,۶۳۵	-	-	-	-	۲۲,۷۷۳	-	-	۸۶۲	-	تقل و انتقالات
۴,۲۹۹,۴۱۷	۲۴,۷۶۹	۲,۰۱۹	۴,۲۷۲,۶۲۹	۷۰۷	۲۶,۳۱۰	۶۰۰	۲۱,۸۷۸	۲۹,۷۵۶	۱۵۴,۰۳۵	۲۲,۳۱۱	۲۳,۲۶۵	۳,۹۹۴,۸۶۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۴,۴۰۱	-	-	۸۴,۴۰۱	۶۶۶	۶,۴۲۵	۶۰۰	۲,۷۹۳	۱۵,۳۹۱	۴۳,۵۶۲	۱۰,۰۴۷	۵,۰۱۶	-	استهلاک
۱۱,۶۷۰	-	-	۱۱,۶۷۰	۷	۸۱۱	-	۱,۰۵۱	۱,۱۹۲	۷,۳۵۹	۱,۳۲۳	۱۳۹	-	استهلاک
(۳۶۱)	-	-	(۳۶۱)	-	(۱)	-	-	-	(۳۶۰)	-	-	-	واکنش شده
۹۵,۷۰۹	-	.	۹۵,۷۰۹	۶۷۳	۷,۲۳۴	۶۰۰	۳,۸۴۴	۱۶,۴۸۳	۵۰,۴۶۱	۱۱,۳۶۹	۵,۱۴۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۵,۱۳۳	-	-	۱۵,۱۳۳	۷	۱,۱۳۹	-	۲,۸۴۳	۲,۱۶۹	۷,۵۹۳	۱,۳۰۵	۱۷۸	-	افزایش
(۳۰۲)	-	-	(۳۰۲)	-	(۱۳۳)	-	-	(۱۳۰)	(۵۰)	-	-	-	واکنش شده
۱۱۰,۵۳۰	.	.	۱۱۰,۵۳۰	۶۸۰	۸,۳۴۱	۶۰۰	۶,۶۸۶	۱۸,۵۳۳	۵۸,۰۰۴	۱۲,۶۷۴	۵,۳۲۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۱۸۸,۸۸۷	۲۴,۷۶۹	۲,۰۱۹	۴,۱۶۲,۰۹۹	۲۶	۱۷,۹۶۹	.	۱۵,۱۹۲	۱۱,۳۲۵	۹۵,۰۳۱	۹,۸۳۷	۱۷,۹۴۳	۳,۹۹۴,۸۶۶	افزایش در پایان سال ۱۴۰۱
۳۵۱,۱۴۴	۲۳,۷۰۹	۱,۰۵۴	۳۶۶,۳۸۲	۳۳	۵,۸۸۱	.	۵,۴۸۰	۳,۹۷۴	۵۴,۳۵۹	۸,۹۶۲	۴,۵۲۳	۲۴۳,۳۷۰	افزایش دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین ساپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۴- دارایی‌های ثابت شرکت به مبلغ ۳,۳۳۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای بوده ضمن اینکه وسائط نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه‌ای لازم و کافی برخوردار است.

۲-۱۴- اضافات طی سال دارایی ثابت عمدتاً بابت بازسازی ساختمانهای کارخانه، خرید ماشین آلات سنگ زنی و نوسازی دستگاه‌های پرس موجود در شرکت، خرید ۳ دستگاه خودرو سواری می‌باشد.

۳-۱۴- زمین شرکت در سال جاری به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۵-۳ و ۱-۲۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و نهایتاً سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی فوق افزایش یافت. تجدید ارزیابی توسط ارزیابان مستقل و به کارگیری تکنیک‌های ارزیابی و داده‌های موثر صورت گرفته است.

۴-۱۴- گردش حساب پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	افزایش سال	انتقال به دارایی‌های ثابت	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)
۰	۹,۴۳۱	۰	۹,۴۳۱
۰	۵,۱۷۵	۰	۵,۱۷۵
۰	۲,۹۵۱	۰	۲,۹۵۱
۰	۲,۱۹۲	۰	۲,۱۹۲
۰	۱,۰۶۹	۰	۱,۰۶۹
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۰	۷۶۰	۰	۷۶۰
۰	۴۹۵	۰	۴۹۵
۰	۷۲۰	۰	۷۲۰
۰	۳۶۶	۰	۳۶۶
۰	۳۰۷	۰	۳۰۷
۰	۲۲۹	۰	۲۲۹
۲۲,۴۰۹	۰	۲۲,۳۳۵	۷۴
۱,۳۰۰	۰	۱,۳۰۰	۰
۲۳,۷۰۹	۲۴,۶۹۵	۲۳,۶۳۵	۲۴,۷۶۹

۱۵- دارایی‌های نامشهود

حق‌الامتياز برق	نرم افزار	حق امتياز تلفن	جمع (مبالغ به میلیون ریال)
۱۷۵	۱,۳۷۶	۳۶	۱,۵۸۷
۱۷۵	۱,۳۷۶	۳۶	۱,۵۸۷
۱۷۵	۱,۳۷۶	۳۶	۱,۵۸۷
۰	(۱,۰۳۹)	۰	(۱,۰۳۹)
۰	(۲۸۲)	۰	(۲۸۲)
۰	(۱,۳۲۱)	۰	(۱,۳۲۱)
۰	(۲۸)	۰	(۲۸)
۰	(۱,۳۴۹)	۰	(۱,۳۴۹)
۱۷۵	۲۷	۳۶	۲۳۹
۱۷۵	۵۵	۳۶	۲۶۷

بهای تمام شده:

مانده ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه‌گذاری بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
				ریال		
۳۳۲	۳۳۲	۵,۰۲۸	۳۳۲	۱,۰۰۰	۰.۰۲	۵۱۵,۱۶۱
۵	۵	۶	۵	۱,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۳۳۷	۳۳۷	-	۳۳۷			
۴	۴	-	۴		۰.۰۱	
۳۴۱	۳۴۱	-	۳۴۱			

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله :

(بورسی و فرابورسی)

توسعه صنعتی ایران

شرکت رایان سایپا

سایر شرکت‌ها

شرکت ایتراک

۱۷- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۳۰	۱۳۰	
۸۲,۴۴۷	۴۷,۷۲۷	۱۷-۱
۴,۰۲۲	۲۲	
۸۶,۵۹۹	۴۷,۸۷۹	

سپرده نزد صندوق دادگستری

وجوه بانکی مسدود شده

سپرده ضمانت‌نامه بانکی

۱۷-۱- 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 و با توجه به تسویه بخشی از تسهیلات وجوه مسدودی نسبت به سال قبل کاهش داشته است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۲ میلیارد ریال از وجوه فوق از مسدودی خارج گردیده است.



شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامین سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سفارشات و پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱			
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت	
۳۰۷,۱۶۳	۱۹۹,۹۳۶	(۱۶,۷۳۸)	۲۱۶,۶۷۴	۱۸-۱	خارجی : سفارشات مواد اولیه
۳۰۷,۱۶۳	۱۹۹,۹۳۶	(۱۶,۷۳۸)	۲۱۶,۶۷۴		
۰	۲۷۴,۳۳۴	۰	۲۷۴,۳۳۴	۱۸-۲	داخلی : پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکتهای گروه
۳۹,۷۷۹	۱,۱۰۲	(۱,۴۵۴)	۳,۵۵۶	۱۸-۳	پیش پرداخت خرید مواد اولیه سایر شرکتهای
۱۳,۶۰۰	۱۲,۳۱۲	(۱,۲۴۰)	۱۳,۵۵۲	۱۸-۴	سایر پیش پرداخت‌ها
۵۳,۳۷۹	۲۸۷,۷۴۸	(۲,۶۹۴)	۲۹۰,۴۴۲		
۳۶۰,۵۴۲	۴۸۷,۶۸۴	(۱۹,۴۳۲)	۵۰۷,۱۱۶		

۱۸-۱- صورت ریز سفارشات خارجی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت	نوع جنس
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۸۸,۱۶۶	۴۸,۱۶۱	ساج	قطعات کمک فنر
۵۹,۶۲۴	۴۵,۶۴۲	دایونگ	قطعات کمک فنر
۶۳,۴۴۹	۲۶,۵۳۴	دیجیانگ	قطعات کمک فنر
۱۲۰	۲۲,۷۷۱	یانتای (Yantai)	قطعات کمک فنر
-	۱۳,۹۳۲	HOK	قطعات کمک فنر
۳۱,۲۲۸	۷,۷۳۳	جیان یاو	قطعات کمک فنر
-	۵,۹۹۷	نینگیو چین (CNIC)	قطعات کمک فنر
۱۳,۵۷۴	۴,۶۹۶	ژیبینگ	قطعات کمک فنر
۱۰,۹۰۸	۳,۲۹۳	رز	قطعات کمک فنر
۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	BBK	قطعات کمک فنر
۷۰۲	۶۱۲	دین تک (Dintech)	قطعات کمک فنر
-	۸۶	بی اند بی (B&B)	قطعات کمک فنر
۱۷,۹۵۷	-	سوزو	قطعات کمک فنر
۱۴,۸۰۷	-	تیم تک	قطعات کمک فنر
۱۱,۱۲۹	-	sk	قطعات کمک فنر
۱۰۴	-	فینراد (FINRAD)	قطعات کمک فنر
۱۰,۷۸۷	۳۵,۸۷۱	سایر	قطعات کمک فنر
۳۲۳,۹۰۱	۲۱۶,۶۷۴		
(۱۶,۷۳۸)	(۱۶,۷۳۸)		کسر می‌شود: کاهش ارزش
۳۰۷,۱۶۳	۱۹۹,۹۳۶		

۱۸-۱-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال از سفارشات خارجی رسید و تحویل گردیده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکتهای گروه به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱
۰	۱۴,۳۳۴	۰	۱۴,۳۳۴	
۰	۲۷۴,۳۳۴	۰	۲۷۴,۳۳۴	

اشخاص وابسته :
ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) سهامی عام
شرکت توسعه مهندسی سایپا سیکو (سهامی خاص)

۱۸-۲-۱- پیش پرداخت انجام شده به شرکت سایپا بابت خرید قطعات خارجی مصرفی در تولید کمک فنر توسط بازرگانی خارجی شرکت سایپا میباشد

۱۸-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه سایر شرکتهای به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۵۰۰	۵۶۶	-	۵۶۶	بازرگانی بین المللی فراتک
۵۴۶	۰	(۵۴۶)	۵۴۶	سپید صنعت فولاد شرق
۵۳۷	۵۳۷	-	۵۳۷	حمل نقل کشتیرانی دریا شتاب گیتی
۱۱,۹۷۳	-	-	-	حمل و نقل بین المللی راهبانان
۶۴۶	-	-	-	کارخانجات نورد و پروفیل ساوه
۲۵,۵۷۷	-	(۹۰۸)	۹۰۸	سایر
۳۹,۷۷۹	۱,۱۰۲	(۱,۴۵۴)	۲,۵۵۶	

۱۸-۴- مانده حساب سایر پیش پرداختها به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
-	۱,۱۱۸	-	۱,۱۱۸	اداره کل امور مالیاتی غرب تهران
۱,۰۶۹	۱,۰۶۹	-	۱,۰۶۹	آذین طرح سازه
۱,۳۶۹	۱,۰۳۵	-	۱,۰۳۵	همکاران سیستم پناه تهران
-	۸۰۳	-	۸۰۳	بورس و اوراق بهادار
۸۰۰	۸۰۲	-	۸۰۲	مرتضی لیلی دوست - تولیدی مرتضی
-	۷۳۵	-	۷۳۵	موسسه حسابرسی ایران مشهود
-	۶۰۰	-	۶۰۰	تدبیر ایده اکسون
۱۰,۳۶۲	۶,۱۵۰	(۱,۲۴۰)	۷,۳۹۰	سایر
۱۳,۶۰۰	۱۲,۳۱۲	(۱,۲۴۰)	۱۳,۵۵۲	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۳۴	۵۲,۳۰۶		کالای ساخته شده
۱۰۸,۵۰۴	۲۰۲,۱۶۴	۱۹-۱	کالای در جریان ساخت
۲۶۰,۳۳۸	۳۹۸,۴۵۸		مواد اولیه و قطعات
۲۰,۰۹۳	۳۴,۸۲۴	۱۹-۲	قطعات و لوازم یدکی
۶۵,۸۸۹	۶۲,۹۶۸		کالای امانی نزد دیگران
۹۱۸	۲,۳۹۴		سایر موجودی‌ها - انبار کاربرداری
۴۷۶,۶۷۶	۷۵۳,۱۱۴		

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- کالای امانی نزد دیگران مربوط به پیمانکاران ساخت قطعات عمدتاً مربوط به شرکت فرآوری مفتول و میلگرد پارس کشش دقیق می‌باشد.

۱۹-۳- موجودی‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، سیل و زلزله تا مبلغ ۸۰۲ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۲۰- دریافته‌های تجاری و سایر دریافته‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
			تجاری:	
			اسناد دریافته:	
	۱۶۰,۲۱۰	۰	۱۶۰,۲۱۰	اشخاص وابسته - شرکت سایپا یدک
۶۵۳	۷۹,۵۶۱	(۲۰۲)	۷۹,۷۶۳	۲۰-۱ سایر مشتریان
۶۵۳	۲۳۹,۷۷۱	(۲۰۲)	۲۳۹,۹۷۳	
				حساب‌های دریافته:
۱,۳۳۶,۸۱۵	۳,۱۱۸,۴۳۴	۰	۳,۱۱۸,۴۳۴	۲۰-۲ اشخاص وابسته
۱۹۴,۹۰۱	۸۶,۶۵۵	(۱۸,۱۹۰)	۱۰۴,۸۴۵	۲۰-۳ سایر مشتریان
۱,۵۳۱,۷۱۶	۳,۲۰۵,۰۸۸	(۱۸,۱۹۰)	۳,۲۲۳,۲۷۹	
				سایر دریافته‌ها:
۵۸,۳۶۷	۱۶۱,۴۵۵	۰	۱۶۱,۴۵۵	۲۰-۴ کارکنان (وام و مساعده)
۱,۱۰۰	۲,۵۴۰	(۲۳۲)	۲,۷۷۲	۲۰-۵ سایر
۵۹,۴۶۷	۱۶۳,۹۹۵	(۲۳۲)	۱۶۴,۲۲۷	
۱,۵۹۱,۸۳۶	۳,۶۰۸,۸۵۴	(۱۸,۶۲۴)	۳,۶۲۷,۴۷۸	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۱- صورت ریز اسناد دریافتنی از سایر اشخاص و شرکت‌ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۳۱,۷۹۲	شرکت بارز پخش کرمان
.	۱۱,۸۴۰	صمد عباس زاده
.	۹,۷۶۰	محسن سبزه پرور
.	۶,۹۹۰	بهنام یعقوب لوی شندی
.	۵,۲۱۶	سیدياسر اسماعیل نژادارچی
.	۳,۲۱۴	محمد بختیاری
.	۱,۷۹۰	میلاذ رضائی نژاد
.	۱,۶۴۱	جلی مجتبی
.	۱,۱۰۹	بهرام استادمهری
.	۱,۱۰۹	نصرت ابادی روح ا...
.	۱,۰۴۴	فراگامان نو اندیش ارسن
.	۹۷۳	سرخوش حسین
۲۱۰	۲۱۰	مهران معراجی
۲۰۲	۲۰۲	شرکت سازه سرای ارشیا
۱۳۲	۱۳۲	افشین میرزایی
۱۱۱	۱۱۱	محمد ایزی اسفراین
۲۰۰	۲,۶۲۹	سایر
۸۵۵	۷۹,۷۶۳	
(۲۰۲)	(۲۰۲)	کسر می‌شود: کاهش ارزش
۶۵۳	۷۹,۵۶۱	

۲۰-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اسناد دریافتنی فوق عمدتاً از محل واگذاری چکها به تامین کنندگان و پیمانکاران تسویه شده است.

۲۰-۲- صورت ریز حسابهای دریافتنی از شرکت‌های گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۳۱۷,۶۰۶	۲,۹۸۲,۹۰۲	شرکت سازه گستر
۱۶,۹۵۸	۱۳۴,۳۹۸	شرکت سایپا یدک
۵۰۰	۵۰۰	مهندسی بازرگانی خودرو سایپا
۱,۲۷۹	۲۵۷	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته‌گری
۲۵۱	۲۵۱	سایپا اذین
۱۲۳	۱۲۳	شرکت خدمات فنی رنا
.	۲	شرکت رایان سایپا
۹۸	.	شرکت سایپا پرس
۱,۳۳۶,۸۱۵	۳,۱۱۸,۴۳۴	

۲۰-۲-۱- با توجه به افزایش مقداری فروش در سال جاری در مقایسه با سال قبل با در نظر گرفتن افزایش نرخ‌های فروش محصولات ، مطالبات از شرکت سازه گستر افزایش یافته است مضافاً بخشی از مطالبات شرکت سایپا یدک و سازه‌گستر بعد از سال مالی از محل خرید مواد اولیه و قطعات و دریافت نقدی تسویه گردیده است.

۲۰-۳- حساب‌های دریافتنی از سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۹۱,۱۸۲	۷۲,۳۱۱	۲۰-۳-۱	داخلی
۳,۷۱۹	۱۴,۳۴۴	۲۰-۳-۲	خارجی
۱۹۴,۹۰۱	۸۶,۶۵۵		



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۲۰- صورت ریز حساب‌های دریافتی تجاری داخلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۰	۳۶,۴۴۴	۰	۳۶,۴۴۴	بهسازان پارت پویش البرز
۴,۴۲۱	۸,۹۶۳	۰	۸,۹۶۳	دانش گستر فرزاد
۵,۹۵۷	۶,۳۹۴	۰	۶,۳۹۴	شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد
۰	۴,۳۴۶	۰	۴,۳۴۶	صنایع فلزی آتیلا
۳,۶۶۷	۳,۶۶۷	۰	۳,۶۶۷	طراحی مهندسی صنایع خودرو ساپکو
۱,۸۶۷	۲,۴۱۴	۰	۲,۴۱۴	نمایندگان فروش
۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۰	۲,۱۵۸	الماس الوند ایرانیان
۰	۰	(۸۳۰)	۸۳۰	علی تقی خانی
۰	۵۳۷	۰	۵۳۷	کارگاه پرسکاری پاک روش
۳۱۹	۳۱۹	۰	۳۱۹	فرآوری و ساخت قطعات خودروی ایران
۰	۲۹۰	۰	۲۹۰	تکنو تراش البرز
۱۵۷,۳۵۰	۰	۰	۰	مبین توس
۱۵,۴۴۴	۶,۷۷۹	(۴,۴۳۲)	۱۱,۲۱۱	سایر
۱۹۱,۱۸۲	۷۲,۳۱۱	(۵,۲۶۲)	۷۷,۵۷۳	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳-۲۰- صورت ریز حساب‌های دریافتی تجاری خارجی به شرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
(مبالغ به میلیون ریال)				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
-	۴,۱۹۹	(۶,۹۱۶)	۱۱,۱۱۵	شرکت sk
-	۶,۴۲۶	(۱,۴۶۰)	۷,۸۸۶	شرکت تیم تک
-	-	(۱,۰۶۸)	۱,۰۶۸	شرکت توزمتال
-	-	(۵۳۹)	۵۳۹	شرکت آپکس
-	-	(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 مارسگالیا
۳,۷۱۹	۳,۷۱۹	(۱,۹۱۸)	۵,۶۳۷	سایر
۳,۷۱۹	۱۴,۳۴۴	(۱۲,۹۲۸)	۲۷,۲۷۲	

۲-۳-۲۰-۱- مانده مطالبات عمدتاً از شرکتهای SK و تیم تک جمعاً به مبلغ ۳۲.۶۴۵ یورو از بابت وجوه پرداختی سفارشات خارجی بوده که با توجه به منتفی شدن تحویل کالا اقدامات جهت استرداد وجوه در شرف انجام می باشد :

۲-۴-۲۰- مانده حساب کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)				
۳۶,۹۷۰	۱۲۵,۸۰۶	۲۰-۴-۱	وام‌های کارکنان	
۲۱,۳۹۷	۳۵,۶۴۹	۲۰-۴-۲	جاری کارکنان	
۵۸,۳۶۷	۱۶۱,۴۵۵			

۲-۴-۲۰-۱- افزایش وام کارکنان نسب به سال قبل عمدتاً ناشی از خرید اقساطی کالا به واسطه شرکتهای تعاونی مصرف کارکنان سایپا و تجارت الکترونیک تابان تاخت می باشد .

۲-۴-۲۰-۲- بخشی از جاری کارکنان مربوط به تقسیط بدهی پرداختی کارکنان (بر اساس تصمیم مدیریت) می‌باشد.

۲-۴-۲۰-۵- صورت ریز سایر حساب‌های دریافتی غیرتجاری به شرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۲۵۱	۱,۰۲۵			بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)
۳۱۷	۳۱۷			توسعه صنعتی ایران - سود سرمایه‌گذاری
۱۳۴	۱۳۴			شرکت ایتراک
۴۳۸	۱,۲۹۶			سایر شرکت‌ها و اشخاص
۱,۱۳۹	۲,۷۷۲			
(۳۸)	(۲۳۲)			
۱,۱۰۰	۲,۵۴۰			کسر می‌شود: کاهش ارزش



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	ریالی:
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۳۶,۴۲۴	۹۵,۵۷۸	۲۱-۱	موجودی نزد بانکها
۲	۲۴۰		موجودی صندوق (ریالی)
۱,۷۶۱	.		تنخواه گردان‌ها
۱۳۸,۱۸۷	۹۵,۸۱۸		
ارزی:			
۶	۹۲۵	۲۱-۲	موجودی صندوق (ارزی)
۳,۲۷۹	۴,۶۰۲	۲۱-۳	موجودی نزد بانکها
۳,۲۸۵	۵,۵۲۷		
۱۴۱,۴۷۲	۱۰۱,۳۴۵		

۲۱-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۴,۸۶۸	۵۰,۵۱۲	تجارت
۶۰	۱۹,۱۷۳	ملی
۹۶۶	۱۰,۷۴۰	پارسیان
.	۹,۴۵۶	گردشگری
۸۶۱	۱,۹۱۵	سینا
.	۱,۳۲۰	پست بانک
.	۱,۱۹۸	بانک آینده
۵۷	۵۷۹	قرض الحسنه مهر ایران
۵۷	۳۰۷	صادرات
۱۱۰	۱۱۰	توسعه تعاون
۹۹,۳۴۷	۱۰۶	ملت
۳۴	۱۰۰	سپه
۲۶	۲۶	سامان
۱۷	۱۷	اقتصاد نوین
۱۶	۱۶	صنعت و معدن
۵	۳	رفاه
.	۲	پاسارگاد
۱۳۶,۴۲۴	۹۵,۵۷۸	

۲۱-۲- ارز موجود در صندوق شرکت در پایان سال ۱۴۰۱ شامل ۳۴۰ لیر و ۲,۳۰۳ دلار می باشد



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ ارزی	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ملت - شعبه پارس خودرو / یورو	۸,۷۱۱	۳,۷۱۸	۲,۶۹۵
ملت - شعبه پارس خودرو / دلار	۲,۱۰۷	۸۳۹	۵۵۳
تجارت - شعبه چیتگر / یورو	۱۰۰	۴۳	۳۱
سپه - شعبه سایپا / یورو	۵	۲	-
		۴,۶۰۲	۳,۲۷۹

۳-۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۰۷۲,۴۵۳ میلیون ریال شامل ۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است.

شرح	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ میلیون ریال
شرکت سایپا (سهامی عام)	۲,۰۹۴,۰۱۳,۴۰۳	۵۱.۴۲	۲,۰۹۴,۰۱۳	۱۶۴,۹۸۴,۷۱۶	۵۱.۴۲	۲,۰۹۴
صندوق.س.ابزارگردانی سهم‌آشنایکم	۱,۹۸۳,۷۴۸	۰.۰۵	۱,۹۸۴	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۶	۲
سایر (سهامداران)	۱,۹۷۶,۴۵۶,۱۴۹	۴۸.۵۳	۱,۹۷۶,۴۵۶	۱۵۵,۶۷۲,۵۸۴	۴۸.۵۲	۱,۹۷۶
	۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰	۱۰۰	۴,۰۷۲,۴۵۳	۳۲۰,۸۵۷,۳۰۰	۱۰۰	۴,۰۷۲

۱-۲۲- مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۲۷/۱۲/۱۴۰۱، افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارائیه‌ها (زمین) را به تصویب رساند و این افزایش در تاریخ ۲۹ فروردین ۱۴۰۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است از مبلغ ۳۲۰,۸۵۷ میلیون ریال به ۴,۰۷۲,۴۵۳ میلیون ریال افزایش یافته است لذا با توجه به پرسش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی به شماره ۱۰۸ مورخه ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ سرمایه ثبت شده فعلی در طبقه سرمایه بندی گردیده است.

۲-۲۲- پیرو ابلاغیه صادره در سنوات قبل توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، سهامدار عمده (شرکت سایپا) طی سال ۱۴۰۰ اقدام به عقد قرارداد با بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکتهای فرعی از جمله ایندَامین سایپا نموده است لازم به ذکر است بازارگردانی سهام شرکت کماکان بدین صورت می باشد.

۳-۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷,۸۹۴ 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 اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰۰,۹۶۲	۳۰۱,۱۹۵	پرداخت شده طی سال
(۱۲۹,۶۷۵)	(۹۴,۳۳۸)	ذخیره تامین شده
۲۲۹,۹۰۸	۳۲۹,۶۹۸	مانده در پایان سال
۳۰۱,۱۹۵	۵۲۶,۵۵۵	

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری :
۵۳,۴۵۹	۱۴۹,۹۱۶	۲۵-۱	اشخاص وابسته
۱,۴۳۸,۱۸۹	۲,۰۰۲,۶۶۹	۲۵-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۷,۲۹۴	۱۶۶,۶۰۳	۲۵-۳	اسناد پرداختنی تجاری
۱,۵۴۸,۹۴۲	۲,۳۱۹,۱۸۸		سایر پرداختنی‌ها :
۶۷,۷۰۵	۱۴,۰۴۷	۲۵-۳	اسناد پرداختنی
۶۷,۷۰۵	۱۴,۰۴۷		حساب‌های پرداختنی :
۴۶,۶۰۹	۸۸,۹۴۲	۲۵-۴	صندوق پس انداز کارکنان
۲۵,۲۶۹	۴۹,۰۵۰	۲۵-۵	سپرده‌های پرداختنی
۳۸۳,۹۶۱	۸۴۹,۱۶۸	۲۵-۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۰,۲۷۵	۱۵۰,۸۵۲	۲۵-۷	حق بیمه‌های پرداختنی (تامین اجتماعی-آینده‌ساز)
۲۴,۰۹۳	۱۱,۶۴۳		حق بیمه‌های پرداختنی (تکمیل درمان)
۸۸,۰۸۹	۱۶۴,۸۱۸	۲۵-۸	مالیات پرداختنی (عملکرد ، حقوق و اجاره)
۶۰,۴۹۲	۴۶۳,۱۶۱	۲۵-۹	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۱۸۸,۱۹۵	۲۱۱,۵۹۵	۲۵-۱۰	متفرقه (سایر)
۸۸۶,۹۸۲	۱,۹۸۹,۲۳۰		جمع حسابهای پرداختنی
۹۵۴,۶۸۷	۲,۰۰۳,۲۷۶		جمع سایر پرداختنی‌ها
۲,۵۰۳,۶۲۸	۴,۳۲۲,۴۶۳		



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۵- اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۳,۷۰۷	۴۲,۰۲۹
۱۲,۲۸۳	۳۰,۴۹۱
۱,۰۶۰	۲۲,۶۲۸
۵,۷۷۰	۲۱,۶۶۳
-	۱۸,۹۷۰
۷,۰۳۶	۷,۰۳۶
۲,۹۸۹	۶,۲۱۸
۳۲۷	۲۲۹
۲۷۷	.
۱۰	۶۵۲
۵۳,۴۵۹	۱۴۹,۹۱۶

شرکت ستاره سفیران (تامین نیرو)
 شرکت تابان تاخت (خرید اقساطی کارکنان)
 شرکت سایپا (مامورین و خودرو کارکنان)
 شرکت تعاونی مصرف سایپا (خرید اقساطی کارکنان)
 شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
 شرکت سایپا دیزل
 شرکت طیف سایپا
 شرکت سایپا پرس
 شرکت زامیاد
 سایر

۲-۲۵- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ریالی	ارزی	جمع
۱۵۶,۰۹۲	۳۱۳,۸۷۷	۳۱۳,۸۷۷	.	۳۱۳,۸۷۷
۱۱۵,۰۱۵	۲۸۴,۹۷۰	۲۸۴,۹۷۰	.	۲۸۴,۹۷۰
۱۳۴,۴۱۷	۱۶۱,۵۷۳	۱۶۱,۵۷۳	.	۱۶۱,۵۷۳
۸۶,۳۴۶	۱۲۶,۹۱۲	۱۲۶,۹۱۲	.	۱۲۶,۹۱۲
۱۶۹,۷۹۱	۱۱۸,۶۰۷	.	۱۱۸,۶۰۷	.
۵۷,۰۱۹	۱۱۶,۹۶۶	۱۱۶,۹۶۶	.	۱۱۶,۹۶۶
۴۶,۲۶۳	۸۱,۸۷۷	۸۱,۸۷۷	.	۸۱,۸۷۷
۴۷,۲۵۲	۶۹,۵۱۱	.	۶۹,۵۱۱	.
.	۶۴,۲۷۴	۶۴,۲۷۴	.	۶۴,۲۷۴
۱۷,۳۰۸	۶۲,۱۲۳	۶۲,۱۲۳	.	۶۲,۱۲۳
۱۲,۵۵۱	۵۷,۴۹۱	.	۵۷,۴۹۱	.
۳۲,۴۰۰	۵۲,۱۱۱	.	۵۲,۱۱۱	.
۶۲,۷۲۵	۴۷,۴۰۶	.	۴۷,۴۰۶	.
۲۳,۷۲۴	۳۴,۹۸۰	۳۴,۹۸۰	.	۳۴,۹۸۰
۲۵,۰۸۹	۳۲,۰۵۴	.	۳۲,۰۵۴	.
۸۳,۵۹۲	۲۹,۵۳۵	۲۹,۵۳۵	.	۲۹,۵۳۵
۱۴,۲۷۶	۲۷,۲۱۹	۲۷,۲۱۹	.	۲۷,۲۱۹
۱۲,۹۰۸	۲۶,۳۹۶	۲۶,۳۹۶	-	۲۶,۳۹۶
۹,۵۸۹	۲۰,۵۶۹	۲۰,۵۶۹	.	۲۰,۵۶۹
۷,۹۷۰	۱۸,۰۰۸	۱۸,۰۰۸	.	۱۸,۰۰۸
۲,۲۱۷
۱,۱۱۶,۵۴۷	۱,۷۴۶,۴۵۹	۱,۳۶۹,۲۷۸	۳۷۷,۱۸۰	۳۷۷,۱۸۰

لاستیک پولاد آروین
 شرکت متین کیمیا
 شرکت پل آستارا صنعت
 نیوساد پلیمر ایرانیان
 شرکت ذیچیانگ
 سازه صنعت رادان
 شرکت سیل صنعت رگا (بابت خرید روغن)
 شرکت ناک
 افرا زمرد آسیا
 شرکت پیشرو صنعت نوین
 شرکت جیان یائو JIANYAO
 شرکت دی تی آر
 شرکت ساج
 شرکت پیچ و مهره تک
 شرکت ژیبینگ (ZHIPING)
 کارگاه شبان
 متالورژی پودر ایران
 کابوک بسپار سپهر ایرانیان
 کارگاه دوران تراش
 شرکت امید فنر
 مهدی معبودی
 نقل به صفحه بعد



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۱,۱۱۶,۵۴۷	۱,۷۴۶,۴۵۹	۳۷۷,۱۸۰	۱,۳۶۹,۲۷۸	نقل از صفحه قبل
۸,۳۱۵	۱۵,۱۶۱	.	۱۵,۱۶۱	طراحی و مهندسی و تولید اهرم کار
۶,۲۰۴	۱۴,۱۰۱	.	۱۴,۱۰۱	شرکت پیروز پلیمر یدک
۱,۸۰۵	۱۳,۵۹۵	.	۱۳,۵۹۵	فراورده های مفتول و میلگرد پارس کشش دقیق
۵,۹۳۰	۱۲,۷۷۴	.	۱۲,۷۷۴	تراشکاری قائم
۳۶,۳۵۷	۱۱,۵۵۵	.	۱۱,۵۵۵	شرکت تلو آریا ماد
.	۱۰,۹۸۵	.	۱۰,۹۸۵	پارت صنعت پایا آذر سپهر
.	۹,۹۸۳	.	۹,۹۸۳	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
۵,۲۳۳	۹,۱۹۰	.	۹,۱۹۰	شرکت کهن فولاد نامی
.	۷,۵۷۸	.	۷,۵۷۸	کارگاه مثال فرمینگ کاسپین (جلال مرتضوی)
۳,۴۴۳	۷,۵۰۴	.	۷,۵۰۴	ابزار اندیشه
۵,۲۴۴	۶,۵۳۵	.	۶,۵۳۵	لاستیک درنا
.	۵,۱۲۰	.	۵,۱۲۰	شرکت تولیدی مبین توس
.	۵,۰۰۵	.	۵,۰۰۵	نت گستر اوان
۵,۷۰۹	۴,۲۰۹	.	۴,۲۰۹	لاستیک سازی مهندس عنایت
۵,۵۶۷	۳,۰۸۴	.	۳,۰۸۴	پیشتازقطعه مارال
۲,۲۲۳	۳,۹۰۱	.	۳,۹۰۱	سپهر پلیمر جهان
۳,۳۲۴	۳,۳۲۴	۳,۳۲۴	.	شرکت رز
۱,۱۰۴	۱,۹۰۸	۱,۹۰۸	.	شرکت لیوژو زیائوری (Liuzhou Xiaori)
۲۳,۸۰۶	۵,۱۱۲	۵,۱۱۲	.	شرکت دایونگ
۱,۸۴۷	۱,۶۱۰	۱,۶۱۰	.	شرکت دین تک (Dintech)
۵۴۴	۳	۳	.	شرکت یانتای (Yantai)
۲۰۳,۶۲۸	۱۰۳,۹۷۳	۱۳,۴۲۰	۹۰,۵۵۳	سایر
۱,۴۳۸,۱۸۹	۲,۰۰۲,۶۶۹	۴۰۲,۵۵۷	۱,۶۰۰,۱۱۲	

۱-۲-۲۵- بدهی ارزی شامل ۱۶۳.۷۷۴ دلار و ۶۰۴.۴۶۹ یورو (تامین کنندگان قطعات شرکت) بوده است .

۲-۲-۲۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۹۵۷.۷۰۷ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه گردیده است .



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵-۳- صورت ریز اسناد پرداختنی به شرح زیر است :
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		اسناد پرداختنی تجاری :
۰	۱۰۶,۰۰۰	ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)سهامی عام - اشخاص وابسته
۰	۵۰,۰۰۰	زامیاد - اشخاص وابسته
۰	۱۰,۶۰۳	پیشگامان خوراک تابان - اشخاص وابسته
۱۵,۵۰۰	۰	گروه مهندسی سمان (بابت تامین مواد اولیه)
۲۵,۰۰۰	۰	حسن فرح بخش (بابت تامین مواد اولیه)
۹,۵۹۴	۰	شرکت کشتیرانی لین مکران
۷,۲۰۰	۰	حمل و نقل بین المللی راهبانان
۵۷,۲۹۴	۱۶۶,۶۰۳	
		اسناد پرداختنی غیر تجاری :
۶۴,۷۰۵	۱۴,۰۴۷	سازمان امور مالیاتی (عملکرد و ارزش افزوده)
۳,۰۰۰	۰	سایر
۶۷,۷۰۵	۱۴,۰۴۷	
۱۲۴,۹۹۹	۱۸۰,۶۴۹	

۲۵-۳-۱ اسناد پرداختنی شرکت پیشگامان خوراک تابان و سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماما تسویه گردیده است.

۲۵-۴ 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 پرسنل موکول به خاتمه خدمت است.

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۴,۵۱۰	۴۸,۸۴۶	سپرده بیمه تامین اجتماعی (بیمانکاران)
۱۲۴	۱۲۴	نمایندگان فروش
۷۵	۸۰	سپرده حسن انجام کار
۵۶۰	۰	سپرده دریافتی مزایده
۲۵,۲۶۹	۴۹,۰۵۰	

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

۲۵-۶ مانده بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به بدهی های پرداخت نشده سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ می‌باشد.

۲۵-۷ مانده بدهی به تامین اجتماعی عمدتاً مربوط به حق بیمه مطالبه شده سال ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ و حق بیمه پرداخت نشده سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۲۵-۸ مانده بدهی مالیات حقوق مربوط به بدهی پرداخت نشده سال ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ و مالیات اجاره پرداختنی سال ۱۴۰۱ سایت ۲ شرکت می‌باشد.



شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۲۵- صورت ریز ذخایر پرداختنی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۱,۵۰۲	۲۱۸,۳۸۷	۴-۲	ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور و بیمه تامین اجتماعی
.	۱۲۲,۵۲۸	۴-۲	ذخیره خدمات پس از فروش
۲۸,۹۹۰	۱۲۲,۲۴۶	۴-۲	سایر (مالیاتهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم)
۶۰,۴۹۲	۴۶۳,۱۶۱		

۱۰-۲۵- صورت ریز سایر حساب‌های پرداختنی متفرقه به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۵,۴۲۵	۵۰,۲۰۳	پرسنل باز نشسته و مستعفی (سنوات خدمت و ...)
.	۳۹,۲۲۸	شرکت نورد و لوله سپاهان
۱۹,۶۷۸	۳۶,۲۵۸	همراهان کارآزموده
۱۷,۴۰۵	۱۳,۵۷۳	جم سرویس
.	۳,۵۴۵	شرکت بازرگانی تکساران پارمیس
۲,۳۷۹	۲,۶۷۵	بورس اوراق بهادار تهران
۴,۵۰۳	۱,۹۴۲	حقوق و دستمزد معوق
۱,۷۶۳	۱,۷۶۳	بازارگردانی سهم آشنا یکم
.	۱,۴۸۲	علی عسگری
۷۷,۰۴۲	۶۰,۹۲۷	سایر
۱۸۸,۱۹۵	۲۱۱,۵۹۵	

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 پرداختنی‌ها براساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.



شرکت گاز خاور خاور کفک فنر ایندامین سانبیا (سهایی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات								
	۱۴۰۰		۱۴۰۱						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سودزبان (ابرازی)	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۸,۸۵۴	۳۸,۸۵۴	۳۸,۸۵۴	-	-	۱,۵۳۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۰,۴۶۹	۴۰,۴۶۹	۴۰,۴۶۹	-	-	۲,۹۶۳	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۶۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۲۹,۵۷۷	-	-	-	۲۹,۵۷۷	۳۶۹,۷۱۶	۳۹۵,۲۱۷	۱۴۰۱
	-	۲۹,۵۷۷							

۲۶-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۶-۲- با توجه به وجود زیان انباشته مورد تایید سازمان امور مالیاتی مربوط به سنوات قبل به مبلغ ۲۵,۵۰۱ میلیون ریال و با در نظر گرفتن سایر معافیت‌های مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم، مالیات عملکرد سال جاری محاسبه شده است.

۲۶-۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	-
مالیات سال های قبل	۴۰,۴۶۹
مالیات سال ۱۴۰۱	۲۹,۵۷۷
پرداخت شده طی سال	(۲۹,۸۶۲)
اسناد پرداختنی - یادداشت ۲۵-۳	(۱۰,۶۰۷)
	<u>۲۹,۵۷۷</u>



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۵,۶۹۶	۵۴,۱۷۶	تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
(۱,۴۵۳)	-	کسر می‌شود:
(۸,۵۰۰)	-	سود و کارمزد سال‌های آتی
۶۵,۷۴۴	۵۴,۱۷۶	سپرده های سرمایه گذاری

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۴,۱۷۶	۵۴,۱۷۶	۱۸ درصد
۲۱,۵۲۱	۰	۲۳ درصد
۷۵,۶۹۶	۵۴,۱۷۶	

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱		
۵۴,۱۷۶		سال ۱۴۰۲
۵۴,۱۷۶		



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۵۴,۱۷۶

۵۴,۱۷۶

در قبال چک

۵-۱-۲۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۸۰,۰۹۶

۴۸,۰۰۰

۱۷,۷۷۷

(۶۹,۷۱۲)

(۱۰,۴۱۷)

۶۵,۷۴۴

۲۳,۶۴۸

(۱۳,۵۵۱)

(۲۱,۶۶۴)

۵۴,۱۷۶

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود و کارمزد جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۸- پیش دریافت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۹,۴۵۰

۳۹,۹۴۴

۹,۴۵۰

۳۹,۹۴۴

پیش دریافت از نمایندگان فروش

۲۹- اصلاح اشتباهات

۱-۲۹- با توجه به بررسی سفارشات خارجی و وضعیت کنونی آن جمعاً مبلغ ۳۷,۲۰۰ میلیون ریال بر اساس ماهیت حسابها اصلاح و طبقه بندی گردید.

۲-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۵۶۸	۳۲۵,۱۷۱	سود خالص
		تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۰	۷۰,۰۴۶	هزینه‌های مالی
۱۷,۷۷۷	۳۳,۶۴۸	سود ناشی از سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۳)	(۱,۳۷۷)	سود تسعیر ارز موجودی نقد و بانک
(۵۵۷)	(۲,۲۳۴)	هزینه استهلاک دارایی ثابت
۱۱,۷۶۹	۱۵,۱۲۳	هزینه استهلاک دارایی نامشهود
۲۸۲	۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۰,۲۳۳	۲۳۵,۳۶۰	جمع تعدیلات
۱۲۹,۵۰۱	۳۴۰,۵۹۴	تغییرات در سرمایه در گردش:
		(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۵۷,۵۳۰)	(۲,۰۲۹,۵۷۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۷,۲۴۶)	(۲۷۶,۴۳۸)	(افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۱۱۶,۴۸۳)	(۱۲۷,۱۴۲)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۳۴۳,۷۸۹	۱,۷۰۸,۵۲۹	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۹,۴۵۰	۳۰,۴۹۴	(افزایش) سایر دارایی‌ها
(۷۶,۴۶۲)	۳۸,۷۲۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۵,۵۱۸	(۶۵۵,۴۱۰)	نقد حاصل از عملیات
۱۶۹,۵۸۷	۱۰,۳۵۵	

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۱۲,۵۵۴	خرید خودرو در قبال حساب فی مابین از سایپا و سایپا یدک
۰	۱۲,۵۵۴	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- 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 ذینفعان 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. با توجه به استراتژی کلی افزایش سرمایه، شرکت برای سال ۱۴۰۱ اقدام برای افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین نموده است. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی کمیته، هزینه های سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۱-۱-۳۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۸۸۰,۰۱۷	۴,۹۸۲,۷۱۵	جمع بدهی
(۱۴۱,۴۷۲)	(۱۰۱,۳۴۵)	جمع موجودی نقد
۲,۷۳۸,۵۴۵	۴,۸۸۱,۳۷۰	خالص بدهی
۱۲۸,۸۶۰	۴,۲۰۵,۶۲۷	حقوق مالکانه
۲۱۲۵	۱۱۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۲- 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 برحسب 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.

۳-۳۲- ریسک بازار

فعالیت های 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 ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۱ - مدیریت ریسک ارز

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 ۳۳ ارائه شده است.

۳-۳-۲ - 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.

۳-۳-۴ - 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 طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تاريسک 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 طرفهای قرارداد آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرفهای قرارداد تأیید شده گسترش می یابد. در حال حاضر ۸۴ درصد معاملات شرکت در حوزة فروش با شرکت سازه گستر و سایپا پدک 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.

۳-۳-۵ - 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 ایندامن سانیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- وضعیت ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

لیار	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۳۴۰	۸,۸۱۶	۴,۴۱۰	۲۱ موجودی نقد
-	۳۲,۶۴۵	-	۲۰ دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۴۰	۴۱,۴۶۱	۴,۴۱۰	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۰	(۶۰۴,۴۶۹)	(۱۶۳,۷۷۴)	۲۵ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	(۶۰۴,۴۶۹)	(۱۶۳,۷۷۴)	جمع بدهی‌های پولی و ارزی
۳۴۰	(۵۶۳,۰۰۸)	(۱۵۹,۳۶۴)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی
۷	(۲۹۹,۳۴۷)	(۷۷,۰۶۳)	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال)
۳۴۰	(۱,۲۴۹,۴۲۳)	(۷۴,۵۳۶)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶	(۳۸۲,۹۷۱)	(۲۲,۶۳۴)	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۳-۱- ارز مورد مصرفی برای واردات طی سال به شرح زیر می باشد

یوان چین	دلار	یورو
۰	۰	۲,۴۰۲,۱۱۹

خرید مواد اولیه



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندنامین سائیا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴ - معاملات با انحصار وابسته

۳۴-۱ - معاملات شرکت با انحصار وابسته طی سال مالی ۱۴۰۱ به شرح زیر بوده است :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیر اعطایی	تامین مالی	پیش پرداخت خرید	مزین به زیات	نقل و انتقال حساب فی مابین
شرکت‌های گروه	شرکت سائیا (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۶,۸۹۳	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۲,۶۷۸	-
	سازه گستر سائیا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۳۰,۶۶۳	-	-	-	-	-	-
	سائیا پدک	عضو هیات مدیره	✓	۵,۶۶۳	-	-	-	-	-	-
	زاسیاد (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	ملیف سائیا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۴,۱۸۱	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی توسعه سائیا سیکو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
	پیشگامان خوراکی تانان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۳,۵۴۵	-	-	-	-	-	-
	تجهیه و توزیع مواد ریخته‌گری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲۲,۱۹۵	-	-	-	-	-
	ستاره سفیران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۵۴,۸۱۷	-	-	-	-	-	-
	جمع			۱,۸۸۱,۰۷۹	۹,۱۹۷,۸۰۰	۲۲,۲۰۷,۲۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۲,۶۷۸	۵۰,۰۰۰

۳۴-۲ - مانده حساب‌های نهایی انحصار وابسته شرکت به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	درباختی تجاری	پیش پرداخت	درباختی تجاری	پیش پرداختی تجاری	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت‌های گروه	سائیا	-	۲۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۲۸	۱۳۱,۳۷۲	(۱,۰۶۰)	۲,۹۸۲,۹۰۲	۱,۳۱۷,۶۰۶	۱,۳۱۷,۶۰۶
	سازه گستر سائیا	-	-	-	-	۲,۹۸۲,۹۰۲	۲,۹۸۲,۹۰۲	۱۶,۹۵۸	۱۶,۹۵۸
	سائیا پدک	-	-	-	-	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
	مهندسی بارز گیتی خودرو سائیا	-	-	۲۱,۶۶۳	۵۰,۰۰۰	(۳۱,۶۶۳)	(۳۱,۶۶۳)	(۵,۷۷۰)	(۵,۷۷۰)
	تلفونی مصرف سائیا	-	-	-	-	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۹۱)	(۳۰,۴۹۱)
	زاسیاد	-	-	-	-	(۳۰,۴۹۱)	(۳۰,۴۹۱)	(۱۲,۲۸۳)	(۱۲,۲۸۳)
	تانان تانگ	-	-	-	-	(۶,۲۱۸)	(۶,۲۱۸)	(۲,۹۸۹)	(۲,۹۸۹)
	طیف سائیا	-	-	-	-	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱
	سائیا آدین	-	-	-	-	(۷,۰۳۶)	(۷,۰۳۶)	(۷,۰۳۶)	(۷,۰۳۶)
	سائیا دیوال	-	-	-	-	(۲۲۹)	(۲۲۹)	(۲۲۹)	(۲۲۹)
سائیا برس	-	-	-	-	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	
تجهیه و توزیع مواد ریخته‌گری	-	-	-	-	(۴,۶۳۶)	(۴,۶۳۶)	(۴,۶۳۶)	(۴,۶۳۶)	
شرکت مهندسی توسعه سائیا سیکو	-	-	۱۴,۳۳۴	۱۸,۹۷۰	۱۲۳	(۳۲,۰۲۹)	(۳۲,۰۲۹)	(۳۲,۰۲۹)	
شرکت خدمات فی رنا	-	-	-	-	۱۲۳	(۱۰,۶۰۳)	(۱۰,۶۰۳)	(۱۰,۶۰۳)	
ستاره سفیران	-	-	-	-	۶۵۲	(۶۵۰)	(۶۵۰)	(۶۵۰)	
پیشگامان خوراکی تانان	-	-	-	-	۲	-	-	(۱۰)	
سائر	-	-	-	-	۲۷۴,۳۳۴	۲,۳۲۶,۴۵۹	۲,۳۲۶,۴۵۹	۱,۲۸۳,۳۵۶	۱,۲۸۳,۳۵۶
جمع			۲,۳۲۸,۶۴۴	۲,۱۶,۵۱۸	۲,۳۲۶,۴۵۹	۲,۳۲۶,۴۵۹	۲,۳۲۶,۴۵۹	۱,۲۸۳,۳۵۶	

۳۴-۳ - معاملات با انحصار وابسته در روال خاص معاملات فی مابین شرکت‌های گروه می باشد.
 ۳۴-۴ - هیچگونه مزین به یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از انحصار وابسته در سال جاری و قبل شناسایی نشده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر اسندامین سایبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. تضامین نزد شرکت‌ها و بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	شرح
۲۲,۸۲۲,۹۷۶	۳۰,۵۱۱,۹۹۱	تضمین قراردادهای فروش
۴۵۳,۲۳۸	۴۵۳,۲۳۸	تضمین حسن انجام کار
۱۶۰,۵۴۰	۱۶۰,۵۴۰	تضامین بانکی عهده شرکت
۱۸۷,۶۴۹	۳۶۱,۶۴۹	اسناد تضمین بابت سفارشات
۸۶۵,۵۰۳	۲,۲۴۵,۸۱۷	سایر اسناد
۲۴,۴۸۹,۹۰۷	۳۳,۷۳۳,۲۳۵	

۳۵-۲ - سایر بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۵-۲-۱ - مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت شده است سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان مالیاتی قرار نگرفته است

۳۵-۲-۲ - بیمه متعلق به عملیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی شرکت تقسیط و در مرحله پرداخت می باشد. سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی مقامات تامین اجتماعی قرار نگرفته است

۳۵-۲-۳ - مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال (بدهی پرداخت نشده) مطالبه شده و در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف می باشد و مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است می باشد.

۳۵-۲-۴ - مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تقسیط و در مرحله پرداخت است .

۳۶ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱ - 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. .

۳۷ - سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳۲.۵۱۷ میلیون ریال (مبلغ ۸ ریال برای هر سهم) است.

