

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
و یادداشت های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، 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 حسابر و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه 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 حسابر، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسئله زیر به عنوان مسئله عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می‌شود تعیین شده است.

۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته

• همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۵ صورتهای مالی ذکر شده است، طی سال مورد گزارش شرکت مبلغ ۱۵۲۸۸ میلیارد ریال فروش به اشخاص وابسته داشته که معادل ۸۴٪ از کل فروش طی سال می باشد.

• به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۹ صورت های مالی، مانده مطالبات تجاری شرکت از اشخاص وابسته مبلغ ۴۲۸۹ میلیارد ریال معادل ۸۶ درصد دریافتنی های تجاری است.

با توجه به عمده بودن فروش و مطالبات شرکت از اشخاص وابسته، شناخت درآمد، افشای روابط با اشخاص وابسته و قابلیت وصول مطالبات مزبور به عنوان مسئله عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

روش های حسابرسی برای معاملات مزبور شامل موارد ذیل بوده، اما محدود به این موارد نیست:

- رویه و فرایند های مورد استفاده مدیریت به منظور شناسایی و ثبت معاملات با اشخاص مرتبط مورد ارزیابی قرار گرفته است.
- سندرسی لازم درخصوص مبالغ شناسایی و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته صورت گرفت، و واری های لازم در خصوص مدارک و مستندات پشتوانه اینگونه معاملات از قبیل قرارداد فروش، فاکتور فروش، مستندات ارسال کالا و حواله انبار صورت گرفته تا از وقوع و صحت افشای معاملات اطمینان معقول کسب گردد.
- به منظور حصول اطمینان از وقوع، صحت و کامل بودن افشای معاملات با اشخاص وابسته، تاییدیه های مربوطه و مانده بدهی صورت تطبیق های فی ما بین منعکس شده در صورتهای مالی از اشخاص وابسته دریافت و بررسی گردیده است.
- روش های تحلیلی لازم به منظور شناسایی هرگونه معامله صورت گرفته و افشا نشده با اشخاص وابسته به کار گرفته شده است.
- کامل بودن و کفایت افشا صورت گرفته در خصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات استاندارد های حسابداری و الزامات قانونی مورد ارزیابی قرار گرفته است.

سایر بندهای توضیحی

۴- حسابرسی سال گذشته

صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، 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 تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

• خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر 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 گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت 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 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 بازرس 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام) **سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه در رابطه با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۸ و ۱۲ این گزارش، و همچنین اقدامات لازم در خصوص انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته جهت استفاده از معافیت مالیاتی به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً با تاکید بر لزوم رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام، به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال عادی عملیات فیمابین شرکت های گروه انجام گرفته است.

۱۱- گزارش هیئت 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چهارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح ذیل رعایت نشده است:

۱۲-۱- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه صورتهای مالی ۶ ماهه و دوره مالی ۷ ماه و ۴ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، حسابرسی شده شرکت فرعی.

۱۲-۲- تبصره ماده ۹ و ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره.

۱۲-۳- مفاد ماده ۱۳ گروه ب، دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته و مفاد بند ۶ مکرر ماده ۷ در رابطه افشای عملیات فعالیت ماهانه (مرداد ماه) حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هر ماه.

۱۲-۴- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی.

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



۱۴- گزارش کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای عدم انتقال ارز از طریق سیستم‌های بانکی، برای بخش محدودی از کالاها که با نرخ توافقی در وجه صرافی و سایر اشخاص صورت پذیرفته، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

۱۹ تیر ۱۴۰۴

اسفندیار گرشاسبی

۸۰۰۶۶۹

رسول سعیدی

۹۷۲۴۵۹



گروه خودروسازی سایپا

کمک فنر ایندامین سایپا

(سهامی عام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	+ صورت سود و زیان تلفیقی
۳	+ صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	+ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	+ صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)
۶	+ صورت سود و زیان جداگانه
۷	+ صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	+ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	+ صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۵۵	پ - یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۴/۱۴۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان‌ایتکار (سهامی عام)	رضا صحراکاران	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)	مهدی صادقی کاشان	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)	امیر حسین رمضان شمس	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)	ابوالفضل کریمی	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی)	هادی الهی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا
(سهامی عام)

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

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

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۵,۸۷۶,۵۵۵	۱۸,۶۹۲,۶۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۷۰۷,۳۶۳)	(۱۷,۰۱۵,۲۷۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۶۹,۱۹۲	۱,۶۷۷,۴۱۶		سود ناخالص
(۱,۶۵۳,۱۰۷)	(۱,۵۶۳,۳۷۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲۳,۴۸۲)	(۱۵,۶۹۴)	۸	سایر هزینه‌ها
۴۹۲,۶۰۳	۹۸,۳۴۵		سود عملیاتی
(۵,۸۰۴)	(۶,۳۳۴)	۹	هزینه‌های مالی
(۶۱۵)	(۲,۶۵۴)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۸۶,۱۸۴	۸۹,۳۵۸		سود قبل از مالیات
(۸۶,۰۵۵)	(۱۳,۸۴۰)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۰,۱۲۹	۷۵,۵۱۸		سود خالص
			قابل انتساب به
۴۰۰,۱۲۹	۷۵,۵۱۸		مالکان شرکت اصلی
.	.		منافع فاقد حق کنترل
۴۰۰,۱۲۹	۷۵,۵۱۸		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

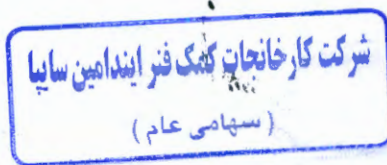
غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۱۰۰	۲۰	
(۲)	(۲)	
۹۸	۱۸	۱۱

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۴,۴۵۱,۸۶۲	۴,۴۴۱,۵۶۹	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۱۲	۷۹۵	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۶۹۱	۳۴۱	۱۵	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۳,۲۹۵	۴۴,۵۸۱	۱۹	سایر دریافتی‌ها
۶۵,۰۸۳	۱,۹۶۳	۱۶	سایر دارایی‌ها
۴,۵۵۱,۱۴۳	۴,۴۸۹,۳۴۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۴۲,۱۰۵	۱۶۹,۵۹۴	۱۷	پیش پرداخت‌ها
۲,۱۱۹,۵۳۵	۲,۵۶۱,۲۳۰	۱۸	موجودی مواد و کالا
۵,۰۸۱,۰۱۹	۵,۲۴۰,۶۴۳	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۴۰,۱۲۰	۴۹۲,۰۰۰	۲۰	موجودی نقد
۷,۵۸۲,۷۸۰	۸,۴۶۳,۴۶۷		جمع دارایی‌های جاری
۱۲,۱۳۳,۹۲۳	۱۲,۹۵۲,۷۱۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۴,۰۷۲,۴۵۳	۴,۰۷۲,۴۵۳	۲۱	اندوخته قانونی
۲۷,۹۰۰	۳۱,۶۷۶	۲۲	سود انباشته
۴۷۲,۸۲۳	۵۰۳,۸۴۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۵۷۳,۱۷۷	۴,۶۰۷,۹۷۰		منافع فاقد حق کنترل
.	.		جمع حقوق مالکانه
۴,۵۷۳,۱۷۷	۴,۶۰۷,۹۷۰		بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۷۰,۲۰۰	۲۳,۴۰۰	۲۴	سایر پرداختی‌ها
۶۲۷,۵۶۲	۸۷۶,۸۰۸	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹۷,۷۶۲	۹۰۰,۲۰۸		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۶,۲۵۵,۲۱۰	۶,۹۱۴,۸۸۸	۲۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۷۲,۴۱۱	۹۵,۱۹۷	۲۶	مالیات پرداختی
۱,۴۶۴	۵,۵۰۹	۲۵	سود سهام پرداختی
۷۷,۴۸۷	۴۹,۱۹۳	۲۷	تسهیلات مالی
۳۵۲,۵۹۴	۳۶۲,۴۶۲	۲۸	ذخایر
۳,۸۱۸	۱۷,۲۸۹	۲۹	پیش دریافت‌ها
۶,۸۶۲,۹۸۴	۷,۴۴۴,۵۳۸		جمع بدهی‌های جاری
۷,۵۶۰,۷۴۶	۸,۳۴۴,۷۴۶		جمع بدهی‌ها
۱۲,۱۳۳,۹۲۳	۱۲,۹۵۲,۷۱۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا

(سهامی عام)



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۰۷۲,۴۵۳	۷,۸۹۴	۱۲۵,۲۸۰	۴,۲۰۵,۶۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	۴۰۰,۱۲۹	۴۰۰,۱۲۹
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	(۳۲,۵۸۰)	(۳۲,۵۸۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۶	(۲۰,۰۰۶)	۰	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۰۷۲,۴۵۳	۲۷,۹۰۰	۴,۵۷۳,۱۷۷	۴,۵۷۳,۱۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	۷۵,۵۱۸	۷۵,۵۱۸
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	(۴۰,۷۲۵)	(۴۰,۷۲۵)
سود سهام مصوب	-	-	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۳,۷۷۶	(۳,۷۷۶)	۰	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۰۷۲,۴۵۳	۳۱,۶۷۶	۴,۶۰۷,۹۷۰	۴,۶۰۷,۹۷۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۱۳۵,۲۴۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۱,۰۵۵)	(۲۴,۵۷۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۹۱,۳۷۲	۱۱۰,۶۶۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۵,۸۷۲)	(۱۷۲,۱۵۶)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت و دارایی های نامشهود	(۸۷۴)	(۳۵۰)
دریافت های نقدی سود سایر سرمایه گذاری ها	۹۱۷	۴۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۵,۸۲۹)	(۱۷۲,۴۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۵۵,۵۴۳	(۶۱,۷۹۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافتهای نقدی حاصل از تامین مالی توسط اشخاص وابسته	۱۳۶,۴۴۷	۱۷۴,۶۰۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی	۱۴۷,۵۴۴	.
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۷۶,۸۳۷)	(۵۲,۲۵۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۹۴۹)	(۷,۷۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱۲,۷۴۵)	(۱۴,۳۴۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۹۰,۴۶۰	۱۰۰,۲۸۱
خالص افزایش در موجودی نقد	۳۴۶,۰۰۳	۳۸,۴۸۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۰,۱۲۰	۱۰۱,۳۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۸۷۷	۲۸۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۹۲,۰۰۰	۱۴۰,۱۲۰

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا

(سهامی عام)

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



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۵,۸۷۶,۵۵۵	۱۸,۶۹۲,۶۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۷۰۷,۳۶۳)	(۱۷,۰۲۱,۶۹۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۶۹,۱۹۲	۱,۶۷۰,۹۹۷		سود ناخالص
(۱,۶۵۳,۱۰۷)	(۱,۵۶۱,۳۲۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲۳,۴۸۲)	(۱۵,۶۹۴)	۸	سایر هزینه‌ها
۴۹۲,۶۰۳	۹۳,۹۸۲		سود عملیاتی
(۵,۸۰۴)	(۶,۳۳۴)	۹	هزینه‌های مالی
(۶۱۵)	(۲,۶۵۴)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۸۶,۱۸۴	۸۴,۹۹۵		سود قبل از مالیات
(۸۶,۰۵۵)	(۱۲,۷۴۹)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۰,۱۲۹	۷۲,۲۴۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۱۰۰	۲۰		عملیاتی (ریال)
(۲)	(۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۹۸	۱۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا
(سهامی عام)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۶

Handwritten signatures of the management and the audit committee members.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

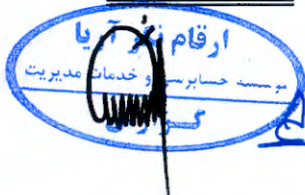
(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۴,۴۵۱,۸۶۲	۴,۴۳۹,۱۲۹	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۱۲	۲۱۲	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۰	۳۵۰	۱۴ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۶۹۱	۳۴۱	۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۳,۲۹۵	۴۴,۵۸۱	۱۹ سایر دریافتی‌ها
۶۵,۰۸۳	۱,۹۶۳	۱۶ سایر دارایی‌ها
۴,۵۵۱,۱۴۳	۴,۴۸۶,۵۷۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲۴۲,۱۰۵	۱۶۴,۰۳۸	۱۷ پیش پرداخت‌ها
۲,۱۱۹,۵۳۵	۲,۵۶۱,۲۳۰	۱۸ موجودی مواد و کالا
۵,۰۸۱,۰۱۹	۵,۲۳۲,۰۸۷	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۴۰,۱۲۰	۴۸۸,۸۳۱	۲۰ موجودی نقد
۷,۵۸۲,۷۸۰	۸,۴۴۶,۱۸۶	جمع دارایی‌های جاری
۱۲,۱۳۳,۹۲۳	۱۲,۹۳۲,۷۶۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۷۲,۴۵۳	۴,۰۷۲,۴۵۳	۲۱ سرمایه
۲۷,۹۰۰	۳۱,۵۱۲	۲۲ اندوخته قانونی
۴۷۲,۸۲۳	۵۰۰,۷۳۲	سود انباشته
۴,۵۷۳,۱۷۷	۴,۶۰۴,۶۹۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۷۰,۲۰۰	۲۳,۴۰۰	۲۴ سایر پرداختی‌ها
۶۲۷,۵۶۲	۸۷۳,۹۸۶	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹۷,۷۶۲	۸۹۷,۳۸۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۶,۲۵۵,۲۱۰	۶,۹۰۲,۱۱۹	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۷۲,۴۱۱	-۹۴,۱۰۶	۲۶ مالیات پرداختی
۱,۴۶۴	۵,۵۰۹	۲۵ سود سهام پرداختی
۷۷,۴۸۷	۴۹,۱۹۳	۲۷ تسهیلات مالی
۳۵۲,۵۹۴	۳۶۲,۴۶۲	۲۸ ذخایر
۳,۸۱۸	۱۷,۲۸۹	۲۹ پیش دریافت‌ها
۶,۸۶۲,۹۸۴	۷,۴۳۰,۶۷۸	جمع بدهی‌های جاری
۷,۵۶۰,۷۴۶	۸,۳۲۸,۰۶۴	جمع بدهی‌ها
۱۲,۱۳۳,۹۲۳	۱۲,۹۳۲,۷۶۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا

(سهامی عام)



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

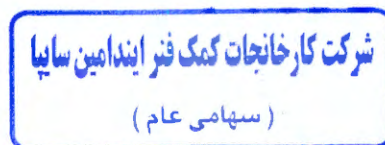
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۰۷۲,۴۵۳	۷,۸۹۴	۱۲۵,۲۸۰	۴,۲۰۵,۶۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	۴۰۰,۱۲۹	۴۰۰,۱۲۹
سود سهام مصوب	-	-	(۳۲,۵۸۰)	(۳۲,۵۸۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۰,۰۰۶	(۲۰,۰۰۶)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۰۷۲,۴۵۳	۲۷,۹۰۰	۴۷۲,۸۲۳	۴,۵۷۳,۱۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	۷۲,۲۴۵	۷۲,۲۴۵
سود سهام مصوب	-	-	(۴۰,۷۲۵)	(۴۰,۷۲۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳,۶۱۲	(۳,۶۱۲)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۰۷۲,۴۵۳	۳۱,۵۱۲	۵۰۰,۷۳۲	۴,۶۰۴,۶۹۷








یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



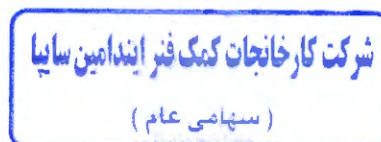
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱۳۵,۲۴۵	۳۷۵,۲۱۰	۳۰
(۲۴,۵۷۶)	(۹۱,۰۵۵)	نقد حاصل از عملیات
۱۱۰,۶۶۹	۲۸۴,۱۵۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۷۲,۱۵۶)	(۳۲,۶۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۴	۹۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷۲,۴۶۲)	(۳۱,۷۸۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۱,۷۹۳)	۲۵۲,۳۷۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱۷۴,۶۰۰	۱۳۶,۴۴۷	دریافتهای نقدی حاصل از تامین مالی توسط اشخاص وابسته
۰	۱۴۷,۵۴۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی
(۵۲,۲۵۷)	(۱۷۶,۸۳۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۷۲۲)	(۳,۹۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴,۳۴۰)	(۱۲,۷۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۰۰,۲۸۱	۹۰,۴۶۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۸,۴۸۸	۳۴۲,۸۳۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۰۱,۳۴۵	۱۴۰,۱۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸۸	۵,۸۷۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۰,۱۲۰	۴۸۸,۸۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت حامی صنعت هامون (سهامی خاص) شرکت فرعی است. 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 کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مذکور می‌باشد 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.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت اصلی و شرکت فرعی

فعالیت شرکت اصلی طی سال مورد گزارش تولید و ساخت انواع کمک فنر خودروهای سبک می‌باشد و شرکت فرعی آن، تامین نیروی انسانی برای شرکت اصلی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه 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:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۹۴	۹۸	۹۴	۹۸	کارکنان دائم
۳۵۸	۴۳۷	۳۵۸	۴۱۷	کارکنان قراردادی
۴۵۲	۵۳۵	۴۵۲	۵۱۵	
۹۴		۹۴	۷۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۴۶	۵۳۵	۵۴۶	۵۸۵	

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



شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامن سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- به کارگیری استاندارد حسابداری جدید :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرایی استاندارد حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا ها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورتهای مالی سال مالی ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می‌شود.
الف: زمین به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- 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.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامن سایبا (سهامی عام) و شرکت حامی صنعت هامون (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور میکند. ضمناً شرکت برای اولین بار صورتهای مالی تلفیقی تهیه کرده، لذا اقلام مقایسه ای صورتهای مالی مذکور بر اساس صورتهای مالی منفرد شرکت اصلی سال مالی قبل ارائه گردیده است.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت اصلی و شرکت حامی صنعت هامون (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی میگردد

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است. با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود، نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۹۷۷,۸۰۰	نرخ قابل دسترس - براساس ارز توافقی
	یورو	۷۶۹,۹۶۱	
	لیبر	۲۶,۹۰۰	
حساب‌های پرداختی ارزی	یورو	۷۶۹,۹۶۱	نرخ قابل دسترس - براساس ارز توافقی
	دلار	۷۰۸,۱۴۱	
	یوان چین	۹۰,۹۹۷	
حساب‌های دریافتنی ارزی	یورو	۳۴۰,۲۴۲	نرخ قابل دسترس - براساس ارز توافقی

شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۴- 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۲-۳-۴- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۶-۱- دارایی های ثابت (به استثناء موارد مندرج در یادداشت های توضیحی ۲-۳-۶)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۶-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن 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	دارایی های ثابت
خط مستقیم	۷۵ ساله	ساختمان ها
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 قالب ها
مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۰٪	وسایل کارگاهی و آزمایشگاهی

۴-۳-۶- برای دارایی 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 دارایی 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 دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۳-۶- استهلاك دارایی های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۷-۳- حق الامتیازها به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارائی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامین سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل 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	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۱۰-۳- 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 گونه ای 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.

۱-۱۰-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر اساس اعلامیه بدهکار صادره هزینه گارانتی در حساب‌ها منظور گردیده است و با توجه با اعلامیه‌های صادره و نهایی شده هزینه‌های خدمات پس از فروش ذخیره دیگری در حسابها در نظر گرفته نشده است.

۲-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری		گروه	شرکت
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	نوع سرمایه گذاری	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱ هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت 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 حفظ، تسهیل و گسترش فعالیت یا روابط موجود، تامین درآمد یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ ذخیره تضمین محصولات

هیأت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در قالب اعلامیه‌های دریافتی طی دوره، اقدام به برآورد ذخیره تضمین و گارانتی محصولات با توجه به توضیحات یادداشت توضیحی ۱-۱۰-۳ نمی‌نماید.

۴-۲-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت

شرکت دارایی‌های خود را بر اساس عمر مفید به روشی غیر از ماده ۱۴۹ قانون مالیات مستقیم مستهلک می‌نماید که مبنای آن بر اساس نامه ابلاغی ۹۵/۴۷۰۷۶۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ گروه سایپا می‌باشد.

۴-۲-۳ سایر ذخیره

هیأت مدیره با بررسی بدهی‌های شرکت از قبیل بیمه و مالیات با توجه به رویه‌های سنوات قبل سازمان‌های مربوطه و بررسی صورت گرفته، ذخیره کافی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ در حساب‌ها به ۳۶۲.۴۶۲ میلیون ریال (سال قبل ۳۵۲.۵۹۴ میلیون ریال) منظور نموده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت				
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۶,۲۶۵,۶۶۷	۱,۰۴۲,۱۸۱	۷,۴۴۷,۲۶۴	۱,۰۲۹,۷۰۵	کلای تیپ ۶۲
۷,۷۱۱,۳۱۶	۸۳۰,۰۶۵	۹,۳۰۳,۳۳۷	۷۸۵,۴۵۴	کلای تیپ ۶۷
۱۳,۹۷۶,۹۸۳		۱۶,۷۵۰,۶۰۰		جمع فروش محصولات
۱,۹۶۸,۶۶۷		۲,۰۰۹,۷۶۰		قطعات و سایر مواد
۱۵,۹۴۵,۶۵۰		۱۸,۷۶۰,۳۶۰		جمع کل فروش
(۶۹,۰۹۵)		(۶۷,۶۶۸)		برگشت از فروش و تخفیفات
۱۵,۸۷۶,۵۵۵		۱۸,۶۹۲,۶۹۲		فروش خالص

۵-۱-۱- تعداد فروش محصولات در سال مالی مورد گزارش به دلیل کاهش تولید به ناشی از قطع مکرر برق در فصل تابستان نسبت به سال قبل ۳ درصد کاهش داشته و مبلغ فروش نسبت به سال قبل ۱۸ درصد افزایش داشته است.

۵-۱-۲- افزایش درآمد عملیاتی محصولات کمک فنر در سال جاری بابت افزایش نرخهای توافقی (از جمله شرکت سازه گستر و سایر مشتریان بر اساس قراردادهای منعقد و کمیسیون معاملات) میباشد.

۵-۱-۳- برگشت از فروش و تخفیفات شامل برگشت از فروش به مبلغ ۴۷,۵۸۴ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۲۰,۰۸۴ میلیون ریال مربوط به تخفیفات اعطایی به مشتریان می باشد.

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۷۰	۱۱,۰۹۱,۳۶۱	۷۴	۱۳,۸۰۰,۴۱۰
۱۳	۲,۰۰۵,۹۸۴	۸	۱,۴۵۴,۳۸۲
۰	۳۴,۲۲۴	۰	۲۸,۹۴۹
۰	۰	۰	۴,۴۱۷
۸۳	۱۳,۱۳۱,۵۶۹	۸۲	۱۵,۲۸۸,۱۵۸
۱۷	۲,۷۴۴,۹۸۶	۱۸	۳,۴۰۴,۵۳۳
	۱۵,۸۷۶,۵۵۵		۱۸,۶۹۲,۶۹۲

اشخاص وابسته:

شرکت سازه گستر

شرکت سایپا پدک

شرکت تهیه و توزیع ریخته‌گری (سودیکو)

شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)

سایر اشخاص



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳- مشتریان قطعات و سایر مواد (شامل ورق، میلگرد) بر اساس صورتحساب‌های صادره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت				
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
۱۳	۲۵۸,۱۹۶	۲۳	۴۵۳,۸۷۵	شرکت پیشرو صنعت نوین
۱۱	۲۲۴,۷۵۱	۱۴	۲۸۵,۴۸۶	شرکت متین کیمیا
۱۱	۲۱۲,۰۸۷	۱۱	۲۲۰,۸۲۷	کارگاه قالبسازی و پرسکاری شبان
۱۹	۳۷۲,۰۴۲	۹	۱۷۴,۰۵۹	شرکت بهسازان پارت پویش
۷	۱۴۴,۶۸۳	۶	۱۲۱,۶۹۳	شرکت مبین توس
۴	۷۶,۰۲۱	۵	۱۱۰,۵۲۰	کارگاه تولیدی اهرم کار
۴	۸۵,۱۶۳	۵	۹۱,۴۳۷	صنایع فلزی آتیلا
۲	۴۰,۱۲۱	۴	۸۲,۲۹۸	دانش گستر فرزاد
۳	۵۱,۰۳۰	۴	۷۸,۰۷۰	کارگاه متال فورمینگ کاسپین
۳	۵۶,۷۳۳	۴	۷۵,۲۵۴	شرکت دوران تراش اشترجان
۶	۱۲۲,۱۱۶	۴	۷۳,۷۸۶	افرا زمرد آسیا
۴	۷۳,۰۳۹	۳	۵۱,۹۰۹	پیششار قطعه مارال
۱	۲۵,۳۲۹	۲	۳۷,۳۳۸	شرکت پولاد آروین
۷	۱۳۳,۳۵۸	۲	۳۶,۸۴۶	شرکت سپاهان
۱	۲۰,۸۴۰	۲	۳۳,۰۹۰	شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد
۰	۰	۱	۱۶,۸۰۳	شرکت فرداد قطعه زاینده رود
۰	۸,۰۴۲	۱	۱۴,۸۴۵	شرکت پل آستارا صنعت
۱	۲۰,۵۲۱	۰	۷,۸۸۳	کارگاه سری تراشی آرا صنعت
۲	۴۴,۵۹۶	۲	۴۳,۷۴۰	سایر
۱۰۰	۱,۹۶۸,۶۶۷	۱۰۰	۲,۰۰۹,۷۶۰	

۵-۳-۱- فروش شامل میلگرد، ورق و لوله می باشد که توسط شرکت ایندَامین تامین گردیده و در قالب قرارداد جهت تولید قطعات میله پیستون و بدنه کمک فنر به شرکت ها ارسال میگردد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی		
۱۳	۱۰	۷۶۲,۲۲۴	(۶,۶۵۵,۰۴۰)	۷,۴۱۷,۲۶۴	فروش خالص:
۱۱	۸	۷۲۷,۳۶۷	(۸,۵۳۸,۳۰۲)	۹,۲۶۵,۶۶۹	کلای تپ ۶۲
۸	۹	۱۸۱,۴۰۸	(۱,۸۲۸,۳۵۳)	۲,۰۰۹,۷۶۰	کلای تپ ۶۷
۱۲	۹	۱,۶۷۰,۹۹۸	(۱۷,۰۲۱,۶۹۴)	۱۸,۶۹۳,۶۹۲	قطعات و سایر مواد

۵-۴-۱- کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی عمدتاً به دلیل قطع مکرر برق در فصل تابستان می باشد.



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸,۶۲۷,۰۰۸	۱۰,۱۷۰,۳۴۸	۸,۶۲۷,۰۰۸	۱۰,۱۷۰,۳۴۸	۶-۱	مواد مستقیم
۱,۹۴۳,۲۶۳	۲,۷۲۷,۴۹۴	۱,۹۴۳,۲۶۳	۲,۷۲۱,۰۷۵	۶-۳	دستمزد مستقیم
۱,۸۹۰,۹۳۹	۲,۶۹۱,۶۷۵	۱,۸۹۰,۹۳۹	۲,۶۹۱,۶۷۵	۶-۳	سربار ساخت
۱۲,۴۶۱,۲۱۰	۱۵,۵۸۹,۵۱۷	۱۲,۴۶۱,۲۱۰	۱۵,۵۸۳,۰۹۸		جمع هزینه‌های ساخت
(۱۹۳,۱۷۰)	(۲۹۶,۱۹۲)	(۱۹۳,۱۷۰)	(۲۹۶,۱۹۲)		افزایش موجودی‌های در جریان ساخت
۱۲,۲۶۸,۰۴۰	۱۵,۲۹۳,۳۲۶	۱۲,۲۶۸,۰۴۰	۱۵,۲۸۶,۹۰۷		بهای تمام شده ساخت
(۳۵۹,۲۷۱)	(۹۸,۸۷۶)	(۳۵۹,۲۷۱)	(۹۸,۸۷۶)		افزایش موجودی‌های ساخته شده
(۲۱,۴۹۵)	(۱,۱۰۷)	(۲۱,۴۹۵)	(۱,۱۰۷)		گارانتی و سایر
۱۱,۸۸۷,۲۷۴	۱۵,۱۹۳,۳۴۳	۱۱,۸۸۷,۲۷۴	۱۵,۱۸۶,۹۲۴		بهای تمام شده فروش محصولات
۱,۸۲۰,۰۸۹	۱,۸۲۸,۳۵۲	۱,۸۲۰,۰۸۹	۱,۸۲۸,۳۵۲	۶-۲	بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته
۱۳,۷۰۷,۳۶۳	۱۷,۰۲۱,۶۹۴	۱۳,۷۰۷,۳۶۳	۱۷,۰۱۵,۲۷۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- متناسب با تغییرات و افزایش نرخ خرید مواد اولیه و قطعات ناشی از تورم ، مواد مستقیم مصرفی افزایش یافته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
گروه و شرکت			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۹۸,۴۵۸	۱,۱۵۹,۶۵۴		موجودی ابتدای سال
۱۱,۲۰۸,۲۹۳	۱۲,۰۳۵,۰۵۳	۶-۴	خرید طی سال
۱۱,۶۰۶,۷۵۱	۱۳,۱۹۴,۷۰۷		موجودی کالای آماده برای مصرف
(۸,۶۲۷,۰۰۸)	(۱۰,۱۷۰,۳۴۸)	۶-۱	مصرف طی سال در تولید
(۱,۱۵۹,۶۵۴)	(۱,۱۹۶,۰۰۷)		موجودی پایان سال
۱,۸۲۰,۰۸۹	۱,۸۲۸,۳۵۲		بهای تمام شده مواد فروش رفته



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۳ هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است : (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
یادداشت	دستمزد مستقیم		سریار تولید	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۶-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۴۹۱,۹۹۴	۱,۰۲۲,۶۵۹	۱,۰۸۵,۹۷۲	۶۹۳,۳۴۰
۶-۳-۱ بیمه تامین اجتماعی	۳۱۲,۹۳۷	۲۱۶,۲۸۲	۱۶۵,۴۳۷	۱۰۳,۳۰۲
مزایای پایان خدمت	۲۲۹,۵۲۷	۱۵۶,۴۹۲	۱۰۱,۸۶۸	۱۰۲,۸۷۱
۶-۳-۲ حق الزحمه خدمات تولید	۱۶۰,۶۵۰	۱۷۲,۹۹۲	۲۶,۶۴۵	۹۶,۰۴۹
۶-۳-۳ مواد غیر مستقیم	-	-	۳۲۶,۴۷۰	۲۴۶,۲۰۳
هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور				
کمکهای غیر نقدی	۲۰۹,۸۲۱	۱۴۶,۰۳۵	۱۳۴,۰۱۰	۱۲۱,۱۹۴
رستوران و مواد غذایی	۲۰۰,۴۸۷	۱۲۴,۳۲۰	۱۷۸,۷۲۸	۱۰۹,۷۴۶
۶-۳-۴ ایاب و ذهاب	۱۱۰,۲۶۲	۹۳,۱۴۷	۲۱۹,۳۲۶	۱۳۰,۳۱۵
تعمیر و نگهداشت	-	-	۶۰,۱۱۰	۴۷,۷۳۷
هزینه اجاره سایت ۳	-	-	۱۳۰,۷۸۳	۴۴,۵۳۷
استهلاک	-	-	۲۹,۷۲۱	۲۴,۰۶۴
آب ، برق ، گاز و سوخت	-	-	۴۷,۸۸۹	۲۳,۱۱۱
پوشاک و لوازم ایمنی	۱۱,۸۱۶	۱۱,۳۲۷	۱۶,۲۳۵	۸,۹۶۲
بهداشت و نظیفات	-	-	۴,۷۴۸	۷,۳۴۷
نوشت افزار و ملزومات اداری	-	-	۳۱,۳۶۱	۱۴,۵۸۹
بهداشت و درمان	-	-	۳,۱۵۹	۲۹۰
حق بیمه اموال	-	-	۵,۱۳۴	۳,۸۰۳
آموزشی	-	-	۱,۹۵۰	۲,۴۱۶
هزینه تلفن و پست	-	-	۵۰۳	۱,۳۴۸
سایر	-	-	۶۶,۵۷۲	۴۳,۲۵۶
	۲,۷۲۷,۴۹۴	۱,۹۴۳,۲۶۳	۲,۶۹۱,۶۷۵	۱,۸۹۰,۹۳۹

۶-۳-۱ افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و گروه سایپا، افزایش تعداد پرسنل (جذب پرسنل تولیدی و پشتیبانی برای خطوط تولید سایت ۳) بوده است.

۶-۳-۲ مبلغ مذکور مربوط به حق الزحمه پرسنل پیمانکار تامین نیرو انسانی توسط شرکت های حامی صنعت هامون و ستاره سفیران آینده (اشخاص وابسته) بکارگرفته شده در خطوط تولید و پشتیبانی تولید شرکت می‌باشد. که با توجه به تبدیل وضعیت استخدامی و انتقال برخی از پرسنل به شرکت اندامین و متناسب با افزایش نرخ مطابق قانون کار و گروه سایپا در سال جاری در مجموع کاهش یافته است.

۶-۳-۳ مواد غیر مستقیم عمدتاً شامل هزینه های مواد مصرفی در ساخت آترتیوپ، میله پیستون، آبکاری و شستشو در فرآیند تولید شرکت می باشد که متناسب با افزایش نرخ های خرید نسبت به سال قبل افزایش یافته است

۶-۳-۴ افزایش هزینه ایاب و ذهاب متناسب با شرایط قرارداد منعقد با رعایت تشریفات قانونی کمیسیون معاملات و افزایش تعداد پرسنل شاغل در شرکت می باشد .

۶-۳-۵ طی سال مالی مورد گزارش در گروه و شرکت از اشخاص وابسته خرید کالا و خدمات و هزینه اجاره از شرکت های مهندسی توسعه سایپا (سیکو)، پیشگامان خوارک تابان ، نمایندگی بیمه سایپا ، خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران ، ستاره سفیران آینده و شرکت فرعی حامی صنعت هامون دریافت شده که به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ مبالغ آن درج گردیده است.

۶-۳-۶ هزینه دستمزد مستقیم گروه به مبلغ ۲.۷۲۱.۰۷۵ میلیون ریال می باشد .



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۶- در سال مورد گزارش مواد اولیه خریداری شده به مبلغ ۱۲۰۳۵۰۵۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۱۲۰۸۰۲۹۳ میلیون ریال) تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و قطعات به تفکیک مبلغ و نوع مواد به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت		نوع مواد و قطعات	نام شرکت فروشنده	نام کشور
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبلغ	درصد نسبت به کل			
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ			
۲۳.۰	۲,۶۳۳,۷۶۷	۲۳.۷	۲,۹۳۳,۹۵۴	مواد اولیه/ قطعات مدولار	شرکت سازه گستر - اشخاص وابسته	ایران
۹.۹	۱,۱۳۱,۴۱۴	۱۵.۰	۱,۸۶۲,۴۸۲	قطعات	شرکت متین کیمیا	ایران
۳.۸	۴۳۰,۲۶۳	۶.۲	۷۷۲,۸۷۷	قطعات	شرکت پیشرو صنعت نوین	ایران
۳.۹	۴۴۷,۵۲۳	۴.۳	۵۳۴,۲۶۵	قطعات	شرکت سیل صنعت رگا	ایران
۳.۵	۳۹۷,۰۹۳	۳.۵	۴۳۴,۶۵۹	قطعات/ قطعات مدولار	شرکت لاستیک پولاد آروین	ایران
۶.۱	۶۹۹,۱۴۲	۳.۴	۴۱۷,۷۰۷	قطعات	ایرانی تولیداتومبیل(سایا)سهامی عام اشخاص و	ایران
۲.۷	۳۱۱,۲۶۸	۳.۳	۴۱۳,۸۰۳	مواد اولیه	نیوساد پلیمر ایرانیان	ایران
۲.۸	۳۲۳,۹۹۵	۲.۸	۳۴۷,۰۵۵	قطعات/ قطعات مدولار	محمدعلی شیان	ایران
۱.۸	۲۰۷,۹۲۰	۲.۷	۳۳۰,۶۴۶	قطعات	شرکت آلیازکاران یزد	ایران
۴.۹	۵۵۹,۱۵۶	۲.۳	۲۸۹,۷۵۵	قطعات	بهسازان پارت پوش البرز	ایران
۱.۰	۱۱۷,۷۷۸	۲.۳	۲۸۵,۴۱۵	قطعات/ قطعات مدولار	شرکت متالوژی پودر ایران	ایران
۴.۳	۴۹۷,۰۲۷	۲.۱	۲۶۱,۱۲۵	مواد اولیه	شرکت نورد و لوله سپاهان	ایران
۱.۵	۱۷۶,۳۱۰	۳.۱	۲۵۴,۷۰۵	قطعات/ قطعات مدولار	شرکت سازه صنعت رادان	ایران
۲.۶	۲۹۷,۸۸۳	۲.۰	۲۵۳,۹۶۶	قطعات/ قطعات مدولار	شرکت پل آستارا صنعت	ایران
۱.۶	۱۸۰,۳۳۸	۱.۷	۲۰۵,۴۳۸	مواد اولیه	شرکت تولیدی مبین توس	ایران
۱.۱	۱۲۴,۶۶۶	۱.۶	۱۹۷,۹۸۰	قطعات/ قطعات مدولار	شرکت ساج	چین
۱.۷	۱۹۲,۱۹۴	۱.۵	۱۹۲,۰۲۰	مواد اولیه	صنایع فلزی آتیلا	ایران
۲.۷	۳۰۷,۹۱۲	۱.۵	۱۸۳,۴۵۲	قطعات	شرکت جیان یائو (JIANYAO)	تایوان
۰.۹	۱۰۳,۰۴۲	۱.۴	۱۷۴,۶۲۲	مواد اولیه	طراحی و مهندسی و تولیدی اهرم کار دلفان	ایران
۱.۹	۲۲۲,۵۷۲	۱.۳	۱۶۱,۹۱۵	قطعات	فرآوری مفتول و میلگرد پارس کشش دقیق	ایران
۰.۵	۵۶,۰۳۰	۱.۲	۱۵۰,۵۰۳	مواد اولیه	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاز آریا	ایران
۲.۲	۲۵۵,۶۳۲	۱.۱	۱۳۸,۶۷۴	قطعات	افرا زمرد آسیا	ایران
۰.۹	۱۰۸,۶۳۰	۱.۱	۱۳۲,۳۷۱	قطعات/ قطعات مدولار	سید علی قاسمی (بیج و مهره تک)	ایران
۰.۸	۹۴,۳۲۴	۱.۰	۱۲۰,۴۵۷	مواد اولیه	شرکت دوران تراش اشترجان	ایران
۰.۸	۹۰,۶۳۳	۱.۰	۱۱۸,۰۱۴	مواد اولیه	شرکت بی اند بی (B&B)	چین
۰.۵	۵۳,۷۶۵	۰.۹	۱۰۵,۹۵۱	قطعات	شرکت دانش گستر فرزبان	ایران
۰.۷	۸۴,۲۴۳	۰.۸	۹۸,۳۷۵	قطعات	کارگاه متال فرمینگ کاسپین (جلال مرتضوی)	ایران
۱.۳	۱۴۳,۹۳۵	۰.۷	۸۸,۵۵۳	قطعات	پیشتاز قطعه مارال	ایران
۰.۴	۴۵,۱۷۰	۰.۶	۷۱,۱۲۷	قطعات	شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد	ایران
۲.۱	۲۳۷,۳۶۳	۰.۶	۶۹,۹۳۱	قطعات/ قطعات مدولار	شرکت مهندسی سمان	ایران
۹۲.۰۰	۱۰,۵۳۰,۹۵۸	۹۳.۵۶	۱۱,۶۰۱,۷۹۹			

نقشه به صفحه بعد

نقل به صفحه بعد



شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت				نوع مواد و قطعات	نام شرکت فروشنده	نام کشور	نقل از صفحه قبل
۱۴۰۲	مبلغ	درصد نسبت به کل	۱۴۰۳				
۹۲.۰۰	۱۰,۵۳۰,۹۵۸	۹۳.۵۶	۱۱,۶۰۱,۷۹۹				
۰.۶	۶۸,۳۳۷	۰.۶	۶۹,۱۰۰	قطعات	شرکت امید فتر	ایران	
۰.۰	۰	۰.۵	۶۴,۲۱۴	قطعات	نگین قطعات دیاکو	ایران	
۰.۲	۲۱,۹۶۲	۰.۴	۵۴,۱۸۲	قطعات	معیار پلیمر ایرانیان	ایران	
۰.۵	۵۴,۵۹۸	۰.۴	۵۳,۵۸۵	قطعات	شرکت طیف سایپا - اشخاص وابسته	ایران	
۰.۴	۴۸,۳۱۱	۰.۴	۵۲,۰۷۳	مواد اولیه	کارگاه تراشکاری قائم	ایران	
۰.۰	۲,۲۸۲	۰.۴	۵۴,۱۶۱	قطعات / قطعات مدولار	شرکت HOK	چین	
۰.۰	۱,۷۸۷	۰.۳	۴۱,۵۹۸	قطعات	شرکت ژیبینگ (ZHIPING)	چین	
۰.۰	۰	۰.۳	۳۹,۹۷۰	مواد اولیه	شرکت نفت ری سان	ایران	
۰.۳	۳۸,۳۵۰	۰.۳	۳۵,۱۲۷	قطعات	کابوک بسیار سپهر ایرانیان	ایران	
۰.۲	۲۶,۷۲۴	۰.۳	۳۲,۰۲۴	قطعات / قطعات مدولار	شرکت دایونگ	کره جنوبی	
۰.۰	۰	۰.۳	۳۱,۶۹۷	قطعات	فالبهای پیشرفته ایران خودرو (GPI)	ایران	
۰.۰	۰	۰.۳	۳۱,۲۴۳	قطعات	کارگاه پرسکاری پاک روش	ایران	
۰.۳	۳۴,۹۶۰	۰.۲	۳۰,۶۶۸	قطعات	شرکت پیروز پلیمر یدک	ایران	
۰.۰	۰	۰.۲	۳۰,۲۷۵	قطعات	مارال قطعات نقش جهان	ایران	
۰.۳	۳۲,۳۱۳	۰.۲	۲۸,۶۵۴	مواد اولیه	بازرگانی زرین	ایران	
۰.۲	۲۵,۰۹۷	۰.۲	۲۵,۸۳۲	مواد اولیه	شرکت کهن فولاد نامی	ایران	
۰.۵	۵۸,۸۲۴	۰.۲	۲۵,۱۰۸	قطعات	کاغذ اکسیر گستر درسا	ایران	
۲.۳	۲۶۴,۸۰۰	۰.۱	۱۳,۴۵۵	قطعات	شرکت ذبیحانگ	چین	
۰.۳	۳۳,۴۴۹	۰.۱	۱۳,۰۱۲	قطعات	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد	ایران	
۰.۲	۲۶,۲۶۳	۰.۱	۶,۸۸۴	قطعات	شرکت ابزار اندیشه	ایران	
۰.۹	۱۰۳,۰۱۸	۰.۱	۸,۵۶۶	قطعات	شرکت همکاری نینگبو چین (CNIC)	چین	
۰.۱	۷,۲۰۰	۰.۰	۳,۶۱۰	قطعات	شرکت تاو آریا ماد	ایران	
۰.۲	۱۹,۰۱۴	۰.۰	۱,۳۴۹	قطعات	شرکت متالوژی پودر البرز	ایران	
۰.۲	۲۷,۷۰۲	۰.۰	۳۱۳	قطعات	شرکت یانتای (Yantai)	چین	
۰.۱	۱۲,۵۶۸	۰.۰	۰	قطعات	فروشگاه فولاد توکلی	ایران	
۰.۱	۸,۴۸۳	۰.۴	۵۲,۴۰۷		سایر اقلام مواد اولیه و قطعات		
۱۰۰	۱۱,۴۴۷,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۴۰۰,۹۰۶		جمع کل خرید		
	۲۳۸,۷۰۷		۳۶۵,۸۵۳		خرید اقلام فنی و کاربردازی و ...		
	۱۱,۲۰۸,۲۹۳		۱۲,۰۳۵,۰۵۳		خرید مواد اولیه و قطعات		

۶-۵- مقایسه تولید واقعی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و عملی نتایج زیر را نشان می‌دهد :

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
عدد	۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۱۲	۱,۸۰۱,۰۶۳	۲,۰۰۱,۳۴۹
گروه محصولات				

۶-۵-۱- ظرفیت معمولی (عملی) میانگین تولید واقعی شرکت در ۳ سال اخیر بر اساس استاندارد حسابداری می‌باشد.

۶-۵-۲- ظرفیت اسمی بر مبنای دو شیفت کاری می‌باشد.

۶-۵-۳- کاهش تولید در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از قطع مکرر برق می‌باشد

۶-۵-۴- به دلیل نصب و به روز رسانی ماشین آلات جدید در سنوات گذشته ظرفیت تولید افزایش یافته اما پروانه بهره برداری (ظرفیت اسمی) توسط اداره صنعت معدن و تجارت اصلاح نگردیده است .



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

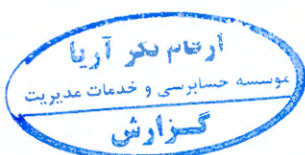
۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
هزینه‌های فروش					
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۸۰,۵۵۹	۹۸,۷۳۴	۸۰,۵۵۹	۹۸,۷۳۴
هزینه خدمات پس از فروش	۷-۲	۵۵۲,۵۸۱	۳۸۱,۰۴۴	۵۵۲,۵۸۱	۳۸۱,۰۴۴
هزینه گارانتی	۷-۲	۱۷۶,۵۳۲	۱,۱۰۷	۱۷۶,۵۳۲	۱,۱۰۷
حمل و نقل فروش کالا		۱۰۵,۶۴۶	۱۲۴,۳۳۱	۱۰۵,۶۴۶	۱۲۴,۳۳۱
هزینه مواد و بسته‌بندی		۷۰,۳۹۷	۴۰,۵۵۲	۷۰,۳۹۷	۴۰,۵۵۲
ایاب و ذهاب		۳,۸۱۶	۵,۳۱۴	۳,۸۱۶	۵,۳۱۴
هزینه غذا		۷,۳۱۱	۸,۳۵۱	۷,۳۱۱	۸,۳۵۱
هزینه آگهی و تبلیغات و برپایی نمایشگاه		۱۵,۰۱۵	۸,۹۲۷	۱۵,۰۱۵	۸,۹۲۷
نوشته افزار		۱,۴۸۲	۷۸۳	۱,۴۸۲	۷۸۳
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود		۴۱	۱۲۹	۴۱	۱۲۹
سایر		۴۵	۸۸۴	۴۵	۸۸۴
		۱,۰۱۳,۳۲۶	۶۷۰,۰۵۷	۱,۰۱۳,۳۲۶	۶۷۰,۰۵۷

هزینه‌های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۵۱۳,۲۴۵	۶۷۳,۸۵۵	۵۱۳,۲۴۵	۶۷۳,۸۵۵
ایاب و ذهاب		۳۲,۶۲۵	۶۴,۸۱۳	۳۲,۶۲۵	۶۴,۸۱۳
هزینه غذا		۲۷,۸۷۱	۴۷,۵۴۷	۲۷,۸۷۱	۴۷,۵۴۷
حق‌الزحمه سایر خدمات و مشاوره‌ای	۷-۳	۱۱,۴۵۲	۱۶,۴۱۶	۱۱,۴۵۲	۱۶,۴۱۶
حق‌الزحمه خدمات نیروی انسانی	۶-۳-۲	۱۱,۱۳۹	۸,۰۳۲	۱۱,۱۳۹	۸,۰۳۲
هزینه حسابرسی		۴,۳۲۰	۷,۷۷۵	۴,۳۲۰	۷,۷۷۵
هزینه مسولیت‌های اجتماعی		۳,۰۰۵	۴,۱۴۷	۳,۰۰۵	۴,۱۴۷
حق عضویت و اشتراک		۴,۸۳۲	۴,۷۵۶	۴,۸۳۲	۴,۷۵۶
نوشته افزار		۷,۵۱۹	۸,۸۴۱	۷,۵۱۹	۸,۸۴۱
تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات		۱,۸۰۷	۲,۵۹۷	۱,۸۰۷	۲,۵۹۷
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود		۴,۳۲۹	۴,۹۰۶	۴,۳۲۹	۴,۹۰۶
هزینه ثبتی و حقوقی		۶۳۷	۲,۹۵۲	۶۳۷	۲,۹۵۲
هزینه انجمن و بسیج و شورای اسلامی کار		۴۸۵	۴۲۰	۴۸۵	۴۲۰
سایر		۱۶,۵۱۶	۴۶,۲۶۲	۱۶,۵۱۶	۴۶,۲۶۲
		۶۳۹,۷۸۱	۸۹۱,۲۶۴	۶۳۹,۷۸۱	۸۹۳,۳۱۹
		۱,۶۵۳,۱۰۷	۱,۵۶۱,۳۲۱	۱,۶۵۳,۱۰۷	۱,۵۶۳,۳۷۷



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱- حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
				هزینه های فروش
۲۹,۳۷۸	۳۶,۶۶۸	۲۹,۳۷۸	۳۶,۶۶۸	حقوق و دستمزد کارکنان
۴,۰۳۹	۶,۱۹۸	۴,۰۳۹	۶,۱۹۸	عیدی و پاداش
۲۰,۸۵۹	۲۷,۴۹۸	۲۰,۸۵۹	۲۷,۴۹۸	اضافه کاری و نوبت کاری و فوق العاده ها
۹,۷۳۰	۱۰,۰۲۸	۹,۷۳۰	۱۰,۰۲۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۱۵۴	۱۰,۲۶۳	۸,۱۵۴	۱۰,۲۶۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۳۸۶	۲,۵۷۰	۲,۳۸۶	۲,۵۷۰	حق مسکن و حق اولاد و خواربار
۵,۳۶۱	۵,۱۴۹	۵,۳۶۱	۵,۱۴۹	کمکهای غیر نقدی
۶۵۴	۳۶۱	۶۵۴	۳۶۱	سایر هزینه های پرسنلی
۸۰,۵۵۹	۹۸,۷۳۴	۸۰,۵۵۹	۹۸,۷۳۴	
				هزینه های اداری و عمومی
۲۳۶,۴۰۴	۲۹۶,۷۹۹	۲۳۶,۴۰۴	۲۹۶,۷۹۹	حقوق و دستمزد کارکنان
۲۷,۴۹۶	۴۵,۳۵۱	۲۷,۴۹۶	۴۵,۳۵۱	عیدی و پاداش
۹۰,۸۳۸	۱۱۸,۷۸۲	۹۰,۸۳۸	۱۱۸,۷۸۲	اضافه کاری و نوبت کاری و فوق العاده ها
۴۴,۰۹۶	۶۸,۷۱۰	۴۴,۰۹۶	۶۸,۷۱۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲,۷۳۶	۶۸,۹۷۴	۵۲,۷۳۶	۶۸,۹۷۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۵۹۹	۱۶,۵۳۲	۱۲,۵۹۹	۱۶,۵۳۲	حق مسکن و حق اولاد و خواربار
۴۶,۷۲۹	۵۸,۰۶۳	۴۶,۷۲۹	۵۸,۰۶۳	کمکهای غیر نقدی
۲,۳۴۵	۶۴۳	۲,۳۴۵	۶۴۳	سایر هزینه های پرسنلی
۵۱۳,۲۴۵	۶۷۳,۸۵۵	۵۱۳,۲۴۵	۶۷۳,۸۵۵	
۵۱۳,۲۴۵	۶۷۳,۸۵۵	۵۱۳,۲۴۵	۶۷۳,۸۵۵	

۷-۱-۱ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و گروه سایپا و اضافه کاری پرسنل بوده است.

۷-۲ - کاهش هزینه گارانتی و خدمات پس از فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش کیفیت و کاهش تعداد محصولات برگشتی در بازار خودرو ساز و بازار یدک ، عدم عرضه محصولات شرکت در قالب طرح فروش در دوران گارانتی توسط شرکت سایپا یدک و همچنین تامین به موقع قطعات مورد نیاز خودرو ساز در طی دوره گارانتی و کاهش جرائم عدم تامین قطعات می باشد .

۷-۳ - حق الزحمه سایر خدمات و مشاوره ای بابت هزینه حقوق پرسنل ساعتی شرکت می باشد .



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳,۴۳۹	۱۲,۹۴۴	۸-۱ زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
۴۳	۳,۷۵۰	۸-۲ سایر
۲۳,۴۸۲	۱۵,۶۹۴	

۸-۱- با توجه به اینکه خریدهای اعتباری انجام شده از تامین کنندگان خارجی طی سال مالی بر اساس ارز توافقی در حسابها منظور گردیده است در پایان سال مالی تفاوت نرخ تسعیر بدهی های ارزی با نرخ مندرج در حساب بستانکاری تامین کنندگان نسبت به سال قبل اصلاح شده است .

۸-۲- سایر عمدتا ناشی از نتیجه خرید ۱۹ دستگاه خودرو نیسان از شرکت زامیاد (اشخاص وابسته موضوع یادداشت توضیحی ۳۳) و فروش آن به سایر اشخاص می باشد. .

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۸۰۴	۶,۳۳۴	۲۷ کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها



شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۴	۹۱۷
(۶۵۹)	(۳,۵۷۱)
(۶۱۵)	(۲,۶۵۴)

سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۹۲,۶۰۳	۹۳,۹۸۲	۴۹۲,۶۰۳	۹۸,۳۴۵
(۸۷,۱۹۱)	(۱۴,۰۹۷)	(۸۷,۱۹۱)	(۱۵,۲۳۲)
۴۰۵,۴۱۲	۷۹,۸۸۵	۴۰۵,۴۱۲	۸۳,۱۱۳
(۶,۴۱۹)	(۸,۹۸۸)	(۶,۴۱۹)	(۸,۹۸۸)
۱,۱۳۶	۱,۳۴۸	۱,۱۳۶	۱,۳۹۲
۴۸۶,۱۸۴	۸۴,۹۹۵	۴۸۶,۱۸۴	۸۹,۳۵۸
(۸۶,۰۵۵)	(۱۲,۷۴۹)	(۸۶,۰۵۵)	(۱۳,۸۴۰)
۴۰۰,۱۲۹	۷۲,۲۴۵	۴۰۰,۱۲۹	۷۵,۵۱۸
.	.	.	.
۴۰۰,۱۲۹	۷۲,۲۴۵	۴۰۰,۱۲۹	۷۵,۵۱۸

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

زیان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد
۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰	۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۲-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

جمع	پیش برآوردی	تجدید ارزیابی	جمع	اسکیپ‌ها و لوازم	اثاثه و منقولات	قلایما	وسائط نقلیه	ابزارات	ماشین‌آلات	تاسیسات	ساختن	زمین
۴,۲۸۹,۹۸۶	۱۵,۳۳۹	۲,۰۱۹	۴,۲۷۲,۶۴۹	۷۰۷	۲۶,۲۱۰	۶۰۰	۲۱,۸۷۸	۲۹,۷۵۶	۱۵۳,۰۳۵	۲۲,۳۱۱	۲۳,۳۶۵	۲,۹۹۴,۸۶۶
۳۰۰,۸۵۶	۷۸,۹۷۲	۲۹,۸۳۵	۲۳۲,۰۴۹	-	۱۵,۱۵۰	-	-	۶,۹۸۰	۱,۳۹۳	۳,۶۷۶	-	۲۰۴,۷۵۰
(۹۳۲)	-	-	(۹۳۲)	-	-	-	-	(۸۹۸)	(۳۶)	-	-	-
-	(۶,۲۳۳)	(۲,۳۲۰)	۸,۵۵۳	-	-	-	-	۲,۳۲۰	۵,۴۷۳	-	۷۶۰	-
۴,۵۸۹,۹۱۰	۴۸,۰۷۷	۲۹,۵۳۳	۴,۵۱۲,۲۹۹	۷۰۷	۴۱,۴۶۰	۶۰۰	۲۱,۸۷۸	۳۸,۱۵۸	۱۵۹,۸۶۷	۲۵,۹۸۷	۲۴,۰۳۵	۴,۱۹۹,۶۱۶
۲,۱۱۵	-	-	۲,۱۱۵	-	۲,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۴	۱۲,۳۱۲	-	۱۰,۹۴۲	-	۷,۷۵۰	-	-	۷۶۱	-	۲,۳۲۲	-	-
(۷۱۰)	-	-	(۷۱۰)	-	(۲)	-	-	(۱)	-	-	(۷۰۶)	-
-	(۱۱,۰۸۰)	(۲۱,۴۷۲)	۳۲,۵۵۲	-	۳,۰۷۴	-	-	۴,۷۳۳	۲۴,۳۹۰	۳۶۶	-	-
۴,۶۱۴,۵۷۹	۴۳,۳۰۹	۸,۰۶۱	۴,۵۵۷,۳۰۹	۷۰۷	۵۴,۴۰۷	۶۰۰	۲۱,۸۷۸	۴۳,۶۴۱	۱۸۴,۲۵۷	۲۸,۷۸۵	۲۳,۳۱۹	۴,۱۹۹,۶۱۵
۱۱۰,۵۳۰	-	-	۱۱۰,۵۳۰	۶۸۰	۸,۲۴۱	۶۰۰	۶,۶۸۶	۱۸,۵۲۳	۵۸,۰۰۴	۱۲,۴۷۴	۵,۳۲۳	-
۷۸,۴۳۴	-	-	۷۸,۴۳۴	۷	۲,۹۱۱	-	۳,۷۹۸	۸,۰۶۴	۱۱,۸۷۴	۱,۴۷۲	۳۰۸	-
(۹۱۶)	-	-	(۹۱۶)	-	-	-	-	(۸۸۲)	(۳۶)	-	-	-
۱۳۸,۰۴۸	-	-	۱۳۸,۰۴۸	۶۸۷	۱۱,۱۵۳	۶۰۰	۱۰,۳۸۴	۲۵,۷۰۴	۶۹,۸۴۴	۱۳,۹۴۶	۵,۶۲۱	-
۳۴,۴۶۵	-	-	۳۴,۴۶۵	۷	۴,۷۲۴	-	۲,۸۴۸	۱۰,۰۶۸	۱۴,۸۰۹	۱,۷۰۱	۳۰۸	-
(۳)	-	-	(۳)	-	(۲)	-	-	(۱)	-	-	-	-
۱۷۲,۵۱۰	-	-	۱۷۲,۵۱۰	۶۹۴	۱۵,۸۷۴	۶۰۰	۱۳,۳۳۳	۳۵,۷۷۱	۸۴,۶۵۳	۱۵,۶۴۶	۵,۹۳۹	-
۴,۴۴۰,۶۹	۴۹,۳۰۹	۸,۰۶۱	۴,۳۸۴,۶۹۹	۱۳	۲۸,۵۲۳	-	۸,۵۴۶	۷,۸۷۰	۹۹,۶۰۴	۱۳,۱۳۸	۱۷,۳۸۰	۴,۱۹۹,۶۱۵
۴,۴۵۱,۸۶۲	۴۸,۰۷۷	۲۹,۵۳۳	۴,۳۷۴,۲۵۱	۱۹	۳۰,۳۰۸	-	۱۱,۳۹۴	۱۲,۴۵۵	۹۰,۰۲۳	۱۲,۰۴۱	۱۸,۳۹۴	۴,۱۹۹,۶۱۶

برگزار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

برگزار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت کارخانجات کمک فتر ایندنامین ساسیا (سهامی عامه)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت‌های سرمایهای	اقلام سرمایهای نزد انبار	جمع	اسکیپ‌ها و لوازم آزمایشگاهی	اثاث و منسوبات	قالب‌ها	وسائط نقلیه	ابزار آلات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختن	زمین
۴,۳۸۹,۹۸۶	۱۵,۳۳۹	۲,۰۱۹	۴,۳۷۲,۶۲۹	۷۰۷	۲۶,۲۱۰	۶۰۰	۲۱,۸۷۸	۲۹,۷۵۶	۱۵۳,۰۳۵	۲۳,۳۱۱	۲۳,۳۶۵	۳,۹۹۴,۸۶۶
۳۰۰,۸۵۶	۲۸,۹۷۲	۲۹,۸۳۵	۲۳۲,۰۴۹	-	۱۵,۲۵۰	-	-	۶,۹۸۰	۱,۳۹۳	۳,۶۷۶	-	۲۰,۴۷۵۰
(۹۳۲)	-	۰	(۹۳۲)	-	-	-	-	(۸۹۸)	(۳۴)	-	-	-
۰	(۶,۲۳۲)	(۲,۳۳۰)	۸,۵۵۳	-	-	-	-	۲,۳۲۰	۵,۴۷۳	-	۷۶۰	-
۴,۵۸۹,۹۱۰	۴۸,۰۷۷	۲۹,۵۳۳	۴,۵۱۲,۲۹۹	۷۰۷	۴۱,۴۶۰	۶۰۰	۲۱,۸۷۸	۳۸,۱۵۸	۱۵۹,۸۶۷	۲۵,۹۸۷	۲۴,۰۲۵	۴,۱۹۹,۶۱۵
۲۱,۷۰۴	۱۲,۳۱۲	۰	۹,۳۹۲	۶,۳۰۰	(۲)	-	-	۷۶۱	(۱)	۲,۴۳۲	(۷۰۶)	۰
(۷۱۰)	-	۰	(۷۱۰)	۲,۰۷۴	۲۰,۷۴۳	۶۰۰	۲۱,۸۷۸	۴۳,۶۴۱	۱۸۴,۳۵۷	۲۸,۷۸۵	۲۳,۳۱۹	۴,۱۹۹,۶۱۵
۰	(۱۱,۰۸۰)	(۲۱,۴۷۲)	۲۴,۵۵۲	۷۰۷	۵۰,۷۳۲	۶۰۰	۲۱,۸۷۸	۴۳,۶۴۱	۱۸۴,۳۵۷	۲۸,۷۸۵	۲۳,۳۱۹	۴,۱۹۹,۶۱۵
۴,۶۱۰,۹۰۴	۴۹,۳۰۹	۸,۰۶۱	۴,۵۵۳,۵۳۴	۷۰۷	۵۰,۷۳۲	۶۰۰	۲۱,۸۷۸	۴۳,۶۴۱	۱۸۴,۳۵۷	۲۸,۷۸۵	۲۳,۳۱۹	۴,۱۹۹,۶۱۵
۱۱۰,۵۳۰	-	-	۱۱۰,۵۳۰	۶۸۰	۸,۲۴۱	۶۰۰	۶,۶۸۶	۱۸,۵۲۳	۵۸,۰۰۴	۱۲,۴۷۴	۵,۳۲۳	-
۲۸,۴۳۴	-	-	۲۸,۴۳۴	۷	۲,۹۱۱	-	۳,۷۹۸	۸,۰۶۴	۱۱,۸۷۴	۱,۴۷۲	۳۰۸	-
(۹۱۶)	-	-	(۹۱۶)	-	-	-	-	(۸۸۲)	(۳۴)	-	-	-
۱۳۸,۰۴۸	-	-	۱۳۸,۰۴۸	۶۸۷	۱۱,۱۵۳	۶۰۰	۱۰,۴۸۴	۲۵,۷۰۴	۶۹,۸۴۴	۱۳,۹۴۶	۵,۶۳۱	-
۳۳,۷۳۰	-	-	۳۳,۷۳۰	۷	۳,۹۸۹	-	۲,۸۴۸	۱۰,۰۶۸	۱۴,۸۰۹	۱,۷۰۱	۳۰۸	-
(۳)	-	-	(۳)	-	(۲)	-	-	(۱)	-	-	-	-
۱۷۱,۷۷۵	-	-	۱۷۱,۷۷۵	۶۹۴	۱۵,۱۳۹	۶۰۰	۱۲,۳۳۲	۳۵,۷۷۱	۸۴,۶۵۳	۱۵,۶۴۶	۵,۹۳۹	-
۴,۴۳۹,۱۲۹	۴۹,۳۰۹	۸,۰۶۱	۴,۳۸۱,۷۵۹	۱۳	۲۵,۵۹۳	-	۸,۵۴۶	۷,۸۷۰	۹۹,۶۰۴	۱۳,۱۳۸	۱۷,۳۸۰	۴,۱۹۹,۶۱۵
۴,۴۵۱,۸۶۲	۴۸,۰۷۷	۲۹,۵۳۳	۴,۳۷۴,۲۵۱	۱۹	۲۰,۳۰۸	-	۱۱,۳۹۴	۱۲,۴۵۵	۹۰,۰۲۳	۱۲,۰۴۱	۱۸,۳۹۴	۴,۱۹۹,۶۱۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش

برگزار شده

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲ افزایش

برگزار شده

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳ استهلاک

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ استهلاک

برگزار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲ افزایش

برگزار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت گروه و شرکت به مبلغ ۳,۰۴۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای بوده ضمن اینکه وسائط نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه‌ای لازم و کافی برخوردار است.

۱۲-۴- خرید زمین از شرکت شهرکهای صنعتی استان سمنان به مبلغ ۲۰۴,۷۵۰ میلیون ریال به متراژ ۷۸,۳۶۷ متر مربع واقع در شهرک صنعتی شاهرود جهت اجرای طرح‌های توسعه‌ای می‌باشد که مبلغ ۸۷,۷۵۰ میلیون ریال آن در سال ۱۴۰۳ تسویه گردیده و مابقی طبق اقساط تعیین شده در قرارداد منعقد در حال پرداخت است.

۱۲-۵- اضافات طی سال تاسیسات، ابزار آلات و اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به تجهیز خطوط ماشین آلات و قسمت اداری سایت ۲ شرکت میباشد.

۱۲-۶- اقلام سرمایه موجود نزد انبار عمدتاً بابت دستگاه جوش می‌باشد.

۱۲-۷- هیچ یک از دارایی‌های شرکت در رهن و وثیقه نمی‌باشد.

۱۲-۸- گردش حساب پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

۱۲-۸-۱- گروه:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	افزایش سال	انتقال به دارایی‌های ثابت	مبالغ به میلیون ریال) مانده در پایان سال ۱۴۰۳	
۱۵,۹۳۴	.	.	۱۵,۹۳۴	ایوب نیک زاد (ماشین سازی ایده آل) - دستگاه جوش
۱۰,۱۲۵	.	.	۱۰,۱۲۵	عباس رضازاده (کارگاه کوره القایی البرز) - کوره القایی
۶,۱۷۵	۷,۱۷۵	(۵,۷۵۰)	۷,۶۰۰	مسعود صادقی کارگاه نگه کار صنعت - دستگاه گراف
۶,۵۰۰	.	.	۶,۵۰۰	ماشین سازی جهان دانش تبریز - دستگاه پخ زنی
۲,۱۹۲	۲,۵۳۵	.	۴,۷۲۷	شایگان صنعت سرو
۲,۲۷۹	.	.	۲,۲۷۹	ابوالفضل عراقی (دستگاه بارکدخوان صنعتی)
۱,۰۶۹	.	.	۱,۰۶۹	آذین طرح سازه
۱,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰	پیشرو صنعت نوین
۷۴	.	.	۷۴	دستگاه سنگ زنی گماتی
۹۱۸	۲,۶۰۲	(۳,۵۲۰)	.	نیک اندیش صنعت آذر
۷۲۰	.	(۷۲۰)	.	پیشگامان اندیشه راه آرمان
۴۹۵	.	(۴۹۵)	.	فروشگاه فولاد توکلی
۳۶۶	.	(۳۶۶)	.	ساختمانی آژند پی بنا
۲۲۹	.	(۲۲۹)	.	درخشش افرنگ
۴۸,۰۷۷	۱۲,۳۱۲	(۱۱,۰۸۰)	۴۹,۳۰۹	جمع

۱۲-۸-۲- شرکت:

۱۵,۹۳۴	.	.	۱۵,۹۳۴	ایوب نیک زاد (ماشین سازی ایده آل) - دستگاه جوش
۱۰,۱۲۵	.	.	۱۰,۱۲۵	عباس رضازاده (کارگاه کوره القایی البرز) - کوره القایی
۶,۱۷۵	۷,۱۷۵	(۵,۷۵۰)	۷,۶۰۰	مسعود صادقی کارگاه نگه کار صنعت - دستگاه گراف
۶,۵۰۰	.	.	۶,۵۰۰	ماشین سازی جهان دانش تبریز - دستگاه پخ زنی
۲,۱۹۲	۲,۵۳۵	.	۴,۷۲۷	شایگان صنعت سرو
۲,۲۷۹	.	.	۲,۲۷۹	ابوالفضل عراقی (دستگاه بارکدخوان صنعتی)
۱,۰۶۹	.	.	۱,۰۶۹	آذین طرح سازه
۱,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰	پیشرو صنعت نوین
۷۴	.	.	۷۴	دستگاه سنگ زنی گماتی
۹۱۸	۲,۶۰۲	(۳,۵۲۰)	.	نیک اندیش صنعت آذر
۷۲۰	.	(۷۲۰)	.	پیشگامان اندیشه راه آرمان
۴۹۵	.	(۴۹۵)	.	فروشگاه فولاد توکلی
۳۶۶	.	(۳۶۶)	.	ساختمانی آژند پی بنا
۲۲۹	.	(۲۲۹)	.	درخشش افرنگ
۴۸,۰۷۷	۱۲,۳۱۲	(۱۱,۰۸۰)	۴۹,۳۰۹	جمع

شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامین سابیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز تلفن	نرم افزار	حق الامتیاز برق	جمع
۳۶	۱,۳۷۶	۱۷۵	۱,۵۸۸
۳۶	۱,۳۷۶	۱۷۵	۱,۵۸۸
	۸۷۴		۸۷۴
۳۶	۲,۲۵۰	۱۷۵	۲,۴۶۲
-	(۱,۳۴۹)	-	(۱,۳۴۹)
-	(۲۷)	-	(۲۷)
-	(۱,۳۷۶)	-	(۱,۳۷۶)
-	(۲۹۱)	-	(۲۹۱)
-	(۱,۶۶۷)	-	(۱,۶۶۷)
۳۶	۵۸۳	۱۷۵	۷۹۵
۳۶	۸۷۴	۱۷۵	۲۱۲

بهای تمام شده:

مانده ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

بهای تمام شده:

مانده ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۳۶	۱,۳۷۶	۱۷۵	۱,۵۸۸
۳۶	۱,۳۷۶	۱۷۵	۱,۵۸۸
۳۶	۱,۳۷۶	۱۷۵	۱,۵۸۸
-	(۱,۳۴۹)	-	(۱,۳۴۹)
-	(۲۷)	-	(۲۷)
-	(۱,۳۷۶)	-	(۱,۳۷۶)
-	-	-	-
-	(۱,۳۷۶)	-	(۱,۳۷۶)
۳۶	-	۱۷۵	۲۱۲
۳۶	-	۱۷۵	۲۱۲



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت فرعی :

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی گروه در پایان سال ۱۴۰۳ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۳					
تعداد	درصد	ارزش	بهای تمام	ارزش	مبلغ
سهام	سرمایه گذاری	اسمی	شده	بازار	دفتری
۹۹۹,۹۹۸	۹۹.۹۹	۱,۰۰۰	۳۵۰		۳۵۰

شرکت حامی صنعت هامون

۱۴-۱- شرکت فرعی

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
شرکت حامی صنعت هامون	تامین نیروی انسانی	تهران - سمنان	۱۴۰۳ ۱۰۰٪ ۱۴۰۲ ۰

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت						
۱۴۰۳						
تعداد	درصد	ارزش	بهای تمام	ارزش	مبلغ	۱۴۰۲
سهام	سرمایه گذاری	اسمی	شده	بازار	دفتری	دفتری
۳,۹۹۲,۴۹۸	۰.۰۱	۱,۰۰۰	۳۳۲	۴,۹۲۷	۳۳۲	۳۳۲
۴,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۵	۳	۵	۵
			۳۳۷		۳۳۷	۳۳۷
سرمایه گذاری های سریع المعامله :						
توسعه صنعتی ایران - بورسی						
شرکت رایان سایا - بورسی - اشخاص وابسته						
سایر شرکت ها						
شرکت ایتراک						
۹۹۹,۹۹۸	۹۹.۹۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵۰
			۳۴۱		۳۴۱	۶۹۱

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۶-۱	۱,۸۱۱	۶۴,۹۳۱
	۱۳۰	۱۳۰
	۲۲	۲۲
	۱,۹۶۳	۶۵,۰۸۳

وجوه بانکی مسدود شده

سپرده نزد صندوق دادگستری

سپرده ضمانت نامه بانکی

۱۶-۱- وجوه مسدودی عمدتاً نزد بانک ملی و تجارت بابت سپرده نقدی ضمانت حواله ارزی می باشد.



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین ساسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه				
شرکت								
۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲۲۲,۳۴۳	۱۴۹,۵۸۷	(۱۶,۷۳۸)	۱۶۶,۳۲۵	۲۲۲,۳۴۳	۱۴۹,۵۸۷	(۱۶,۷۳۸)	۱۶۶,۳۲۵	۱۷-۱
۲۲۲,۳۴۳	۱۴۹,۵۸۷	(۱۶,۷۳۸)	۱۶۶,۳۲۵	۲۲۲,۳۴۳	۱۴۹,۵۸۷	(۱۶,۷۳۸)	۱۶۶,۳۲۵	پیش پرداخت های خارجی : سفارشات مواد اولیه
۲,۵۷۴	-	-	-	۲,۵۷۴	-	-	-	۱۷-۲
۲,۹۱۸	۸۱۵	(۱,۴۵۴)	۲,۲۶۹	۲,۹۱۸	۸۱۵	(۱,۴۵۴)	۲,۲۶۹	پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکتهای گروه
۱۴,۳۷۱	۱۳,۶۳۶	(۱,۲۴۰)	۱۴,۸۷۶	۱۴,۳۷۱	۱۹,۱۹۲	(۱,۲۴۰)	۲۰,۴۳۲	۱۷-۳
۱۹,۷۶۲	۱۴,۴۵۱	(۲,۶۹۴)	۱۷,۱۴۴	۱۹,۷۶۲	۲۰,۰۰۷	(۲,۶۹۴)	۲۲,۷۰۰	پیش پرداخت خرید مواد اولیه سایر شرکتهای
۲۴۲,۱۰۵	۱۶۴,۰۲۸	(۱۹,۴۲۲)	۱۸۳,۴۷۰	۲۴۲,۱۰۵	۱۶۹,۵۹۴	(۱۹,۴۲۲)	۱۸۹,۰۲۶	۱۷-۴ سایر پیش پرداختها

۱۷-۱- صورت ریز سفارشات خارجی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	نوع ارز	نام شرکت	مهدا	شرح کالا
۴۰,۵۳۰	۲۲,۰۸۰	یورو	دایونگ	کره جنوبی	قطعات کمک فنر
۹۸,۹۵۶	۴۴,۹۴۳	یورو	ساج	تایوان	قطعات کمک فنر
۲۳,۰۳۷	۲۸,۹۲۹	یورو	ژپینگ	چین	قطعات کمک فنر
۲۱,۸۶۲	۲۱,۳۹۴	یورو	نینگیو چین (CNIC)	چین	قطعات کمک فنر
۹,۹۵۰	۱۵,۰۲۲	یورو	یانتای (Yantai)	چین	قطعات کمک فنر
۴,۹۹۰	۱۴,۱۹۶	یورو	دنجیانگ	چین	قطعات کمک فنر
۱۶,۱۹۷	۶,۸۴۰	یورو	HOK	چین	قطعات کمک فنر
۵,۴۵۹	۵,۸۳۰	یورو	چیان یالو	چین	قطعات کمک فنر
۳,۲۹۴	۳,۲۹۴	یورو	رز	چین	قطعات کمک فنر
۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	یورو	BBK	چین	قطعات کمک فنر
۱۰,۹۸۱	۱,۱۱۹	یورو	بی اند بی (B&B)	چین	قطعات کمک فنر
۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	یورو	بولجون	چین	قطعات کمک فنر
۱,۳۲۹	-	یورو	رویان	چین	قطعات کمک فنر
۹۸	۲۷۸	یورو	سایر		قطعات کمک فنر
۲۳۹,۰۸۱	۱۶۶,۳۲۵				
(۱۶,۷۳۸)	(۱۶,۷۳۸)				
۲۲۲,۳۴۳	۱۴۹,۵۸۷				

کسر می‌شود: کلش ارزش

کسر می‌شود: کاهش ارزش

۱-۱-۱۷- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۷,۹۷۱ میلیون ریال از سفارشات خارجی رسید و تحویل گردیده است.

شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سابا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکتهای گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه و شرکت			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۲,۵۷۴	.	.	.

لتخصص وابسته:

شرکت توسعه مهندسی سابا سیکو (سهامی خاص)

۱۷-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه سایر شرکتهای گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
گروه و شرکت				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱,۳۴۵	۲۵۰	-	۲۵۰	۱۷-۳-۱ آینده صنعت فولاد معین
۱,۰۰۷	-	-	-	۱۷-۳-۱ شرکت پارس سوپرج
۵۶۶	۵۶۶	-	۵۶۶	بازرگانی بین المللی فراتک
-	-	(۵۴۶)	۵۴۶	سپید صنعت فولاد شرق
-	-	(۹۰۸)	۹۰۸	سایر
۳,۹۱۸	۸۱۵	(۱,۴۵۴)	۲,۲۶۹	

۱۷-۳-۱- پیش پرداخت انجام شده به شرکت فولاد معین و سپید پیچ بابت خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز شرکت می‌باشد.

۱۷-۴- مانده حساب سایر پیش پرداختها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت							
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	-	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	-	۱,۱۱۸
۲,۶۶۸	-	-	-	۲,۶۶۸	-	-	-
۱,۰۹۹	۱,۰۹۹	-	۱,۰۹۹	۱,۰۹۹	۱,۰۹۹	-	۱,۰۹۹
۹,۳۸۵	۱۱,۴۱۸	(۱,۲۴۰)	۱۲,۶۵۸	۹,۳۸۵	۱۶,۹۷۴	(۱,۲۴۰)	۱۸,۲۱۴
۱۴,۲۷۱	۱۳,۶۳۶	(۱,۲۴۰)	۱۴,۸۷۶	۱۴,۳۷۱	۱۹,۱۹۲	(۱,۲۴۰)	۲۰,۴۲۲

اداره کل امور مالیاتی غرب تهران

همکاران سیستم پناه تهران

کارخانجات نورد پروفیل ساوه

سایر



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
گروه و شرکت			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴۱۱,۵۷۷	۵۱۰,۴۵۳	۱۸-۱	کالای ساخته شده
۳۹۵,۳۳۴	۶۹۱,۵۲۵		کالای در جریان ساخت
۱,۱۵۹,۶۵۴	۱,۱۹۶,۰۰۷		مواد اولیه و قطعات
۳۶,۴۱۰	۴۱,۹۲۰		قطعات و لوازم یدکی
۳,۱۰۵	۴,۱۲۱		کالای امانی نزد دیگران
۳,۴۲۳	۵۶۰۹		سایر موجودی‌ها - انبار کارپردازی
۲,۰۰۹,۵۰۳	۲,۴۴۹,۶۳۵	۱۸-۲	موجودی کالای در راه
۱۱۰,۰۳۲	۱۱۱,۵۹۵		
۲,۱۱۹,۵۳۵	۲,۵۶۱,۲۳۰		

۱۸-۱- کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل مواد اولیه و قطعات پای کار می‌باشد. خاطر نشان می‌سازد موجودی‌های فوق‌الذکر تماماً بر اساس ارزش‌های منعمکس در دفاتر قابل بازیافت و یا مصرف در فرآیند عملیات آتی شرکت می‌باشد.

۱۸-۲- موجودی کالای در راه عمداً بابت خرید قطعات از شرکت‌های سایپا و شرکت پارس کشش دقیق می‌باشد که در اواخر ۱۴۰۳ در انبار شرکت رسید موقت گردیده و پس تایید واحد کنترل کیفیت در سال ۱۴۰۴ رسید قطعی گردیده است.

۱۸-۳- موجودی‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، سیل و زلزله تا مبلغ ۲,۹۳۱ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	کاهش ارزش	ریالی	ارزی
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰
۰	۲۵۲,۳۳۹	۲۵۲,۳۳۹	۰
۲۰۳,۱۶۹	۵۴۰,۲۱۳	۵۴۰,۴۱۵	۰
۲۰۳,۱۶۹	۸۳۲,۵۵۲	۸۳۲,۷۵۴	۰
حساب‌های دریافتنی:			
۴,۴۵۰,۳۵۵	۳,۹۹۷,۵۶۳	۳,۹۹۷,۵۶۳	۰
۱۹۷,۹۶۱	۱۲۶,۸۰۲	۱۲۰,۹۵۷	۲۴,۲۷۵
۴,۶۴۸,۳۱۶	۴,۱۲۴,۳۶۵	۴,۱۱۸,۵۲۰	۲۴,۲۷۵
سایر دریافتنی‌ها:			
۲۱۵,۷۴۴	۲۰۶,۳۷۸	۲۰۶,۳۷۸	۰
۱۳,۳۳۱	۱۷,۵۲۶	۱۷,۵۲۶	۰
۵۶۰	۵۹,۸۲۳	۶۰,۰۵۵	۰
۲۲۹,۵۳۴	۲۸۳,۷۲۶	۲۸۳,۹۵۸	۰
۵,۰۸۱,۰۱۹	۵,۲۴۰,۶۴۳	۵,۲۳۵,۳۴۲	۲۴,۲۷۵

شرکت

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۱۹-۲-۱-۱	اشخاص وابسته- شرکت سایپا یدک
۰	۲۵۲,۳۳۹	۰	۰	۲۵۲,۳۳۹	۱۹-۲-۲-۱	اشخاص وابسته- شرکت سازه گستر سایپا
۲۰۳,۱۶۹	۵۴۰,۲۱۳	(۲۰۲)	۰	۵۴۰,۴۱۵	۱۹-۱	سایر مشتریان
۲۰۳,۱۶۹	۸۳۲,۵۵۲	(۲۰۲)	۰	۸۳۲,۷۵۴		
حساب‌های دریافتنی:						
۴,۴۵۰,۳۵۵	۳,۹۹۷,۵۶۳	۰	۰	۳,۹۹۷,۵۶۳	۱۹-۲	اشخاص وابسته
۱۹۷,۹۶۱	۱۲۶,۸۰۲	(۱۸,۴۳۰)	۲۴,۲۷۵	۱۲۰,۹۵۷	۱۹-۳	سایر مشتریان
۴,۶۴۸,۳۱۶	۴,۱۲۴,۳۶۵	(۱۸,۴۳۰)	۲۴,۲۷۵	۴,۱۱۸,۵۲۰		
سایر دریافتنی‌ها:						
۲۱۵,۷۴۴	۱۹۶,۳۱۷	۰	۰	۱۹۶,۳۱۷	۱۹-۴	کارکنان (وام و مساعده)
۱۳,۳۳۱	۱۹,۰۳۰	۰	۰	۱۹,۰۳۰	۱۹-۵	اشخاص وابسته
۵۶۰	۵۹,۸۲۳	(۲۳۲)	۰	۶۰,۰۵۵	۱۹-۶	سایر
۲۲۹,۵۳۴	۲۷۵,۱۷۰	(۲۳۲)	۰	۲۷۵,۴۰۲		
۵,۰۸۱,۰۱۹	۵,۲۳۲,۰۸۷	(۱۸,۸۶۴)	۲۴,۲۷۵	۵,۲۳۶,۶۷۶		

ارقام نگر آریا

سازمان حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۱- صورت ریز اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۹-۱-۱
-	۱۰۵,۲۷۸	شرکت دینا ایمن قطعه
۳۳,۰۰۰	۶۷,۳۰۰	عباس دهقانی اشکذری
۳۲,۷۴۷	۶۸,۰۰۰	شرکت بارز پخش کرمان
-	۳۴,۷۹۵	حسین خادرد
-	۳۲,۸۲۸	علی حسن پیر آینده
-	۳۱,۷۶۶	شرکت امیران نیک سورا
۲۱,۵۳۰	۲۸,۳۱۰	صمد عباس زاده
۱۵,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	یعقوب رضائی نژاد
۸,۱۱۷	۱۷,۹۸۹	فراگامان نو اندیش آرسن
۸,۴۲۰	۱۷,۹۳۹	محسن سبزه پرور
-	۱۶,۱۴۰	مسعود فراهانی
۸,۷۴۴	۱۵,۸۷۱	شرکت پردیسان پخش قطعه شمال
۶,۲۱۰	۱۴,۱۹۰	رضا قزل سفلی
۲۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰	بهنام یعقوب لوی شندی
-	۱۲,۵۴۰	شرکت کیان پارت گیتی گستر
-	۱۰,۰۰۰	شرکت آسانا تامین پایا
۱۰,۳۸۷	۵,۰۲۶	مصطفی پرمی
۲,۰۲۴	۴,۶۹۷	اعتمادی محمدصادق
-	۴,۵۰۰	محمد ایکذری
-	۳,۰۰۰	محمد خان پور
-	۳,۴۵۰	نصرت آبادی روح ا...
۴,۲۳۳	۲,۹۱۶	اصغر اصغری
۲,۸۸۹	۲,۸۴۶	حسین یزدی ها
-	۲,۰۰۰	احمد روح اله پورخلردی
۱,۰۵۰	۱,۹۲۸	بهرام استادمهري
۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	سیدياسر اسماعیل نژادارچی
۲,۱۲۸	-	نصرت آبادی حمید
۵,۳۸۴	-	محمد حسین پوربشیر
۵,۲۷۹	-	صمد عاشقی
۵,۰۰۰	-	فاطمه خدادادی
۴,۵۷۵	-	محمد علی دولتخواه
۶۵۵	۶۵۵	سایر
۲۰۳,۳۷۱	۵۴۰,۴۱۵	کسر می‌شود: کاهش ارزش
(۲۰۲)	(۲۰۲)	
۲۰۳,۱۶۹	۵۴۰,۲۱۳	

۱۹-۱-۱- مانده حساب اسناد دریافتی از شرکت دینا ایمن قطه بابت فروش کمک فنر به آن شرکت بوده است.

۱۹-۱-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی اسناد دریافتی فوق عمدتا از محل واگذاری چک هابه تامین کنندگان و پیمانکاران تسویه شده است.

۱۹-۲- صورت ریز حسابهای دریافتی از شرکت های گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۷۹۵,۱۷۳	۳,۴۲۶,۴۱۸	شرکت سازه گستر
۶۴۶,۰۷۷	۵۵۴,۲۸۴	شرکت سایپا پدک
۹,۱۰۵	۶۶۱۷	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری - سودیکو
-	۵,۳۸۶	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
-	۴,۸۵۹	شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)
۴,۴۵۰,۳۵۵	۳,۹۹۷,۵۶۳	

۱۹-۲-۱- حسابهای دریافتی از شرکت سازه گستر به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۹۸۵,۹۰۲	۳,۷۹۵,۱۷۳	مانده در ابتدای دوره
۴,۷۰۹,۷۶۲	۱۳,۸۰۰,۴۱۰	فروش طی دوره
(۲,۸۸۵,۵۹۶)	(۱۱,۹۴۰,۸۱۲)	تسویه مطالبات
(۱,۰۴۰,۷۷۳)	(۲,۹۳۳,۹۵۴)	خرید مواد اولیه
(۳۰۴,۳۳۱)	(۳۸۱,۰۴۴)	هزینه کیفی و خدمات پس از فروش و سایر موارد
۳۳۰,۳۰۹	۱,۰۸۶,۶۴۶	خالص ارزش افزوده خرید و فروش
۳,۷۹۵,۱۷۳	۳,۴۲۶,۴۱۸	

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۹- حسابهای دریافتنی از شرکت سایپا پدک به شرح زیر است :

1F-Y	1F-Y
1FF,39A	FF, -YY
A9Y,AF1	1,FAF,YAF
(FF1,Δ1A)	(1FA1,FAF)
A-Y,AF	1FA,FAF
FF, -YY	FAF,YAF

مانده در ابتدای دوره
فروش طی دوره
تسویه مطالبات
خالص ارزش افزوده خرید و فروش

۱۹-۳- حساب‌های دریافتنی از سایر مشتریان:

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
۱۸۶,۶۱۴	۱۱۵,۶۹۵	(۵,۲۶۲)	.	۱۲۰,۹۵۷
۱۱,۳۴۷	۱۱,۱۰۷	(۱۲,۱۶۸)	۲۴,۲۷۵	.
۱۹۷,۹۶۱	۱۲۶,۸۰۲	(۱۸,۴۳۰)	۲۴,۲۷۵	۱۲۰,۹۵۷

داخلی
خارجی

۱-۳-۱۹- صورت ریز حساب‌های دریافتنی، تجاری ریالی، به شرح زیر است:

ماده	کاهشی ارزش	خالص	خالص
۳۰,۹۱۵		۳۰,۹۱۵	۱۴۲,۷۶۹
۸,۹۴۴		۸,۹۴۴	۲۶,۵۷۹
۱۱,۴۰۹		۱۱,۴۰۹	-
۳۰,۴۶۹		۳۰,۴۶۹	-
۱۰,۰۳۵		۱۰,۰۳۵	-
۹,۷۲۱		۹,۷۲۱	۱۲,۸۳۱
۶,۶۹۰		۶,۶۹۰	-
۴,۰۸۸		۴,۰۸۸	-
۳,۶۶۷		۳,۶۶۷	۳,۶۶۷
۳,۶۵۴		۳,۶۵۴	-
۳,۵۲۱		۳,۵۲۱	-
۷,۸۴۳	(۵,۲۶۲)	۲,۵۸۱	۷۶۸
۱۲,۰۹۵۷	(۵,۲۶۲)	۱۱۵,۶۹۵	۱۸۶,۶۱۴

شرکت تولیدی مبین توس
بهسازان پارت پوش البرز
شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد
جلال مرتضی (مثال فرمینگ کاسپین)
شرکت فرداد قطعه زاینده رود
شرکت دانش گستر فرزاد
صرافى ابوالقاسم حسنى و شرکاء
نصرت آبادی روح ا...
طراحی مهندسی صنایع خودرو ساپکو
شرکت هیدرو اتصال (سعادت پور)
شرکت دقت صنعت رسام
سایر

۳-۳-۱۹- صورت ریز حساب‌های دریافتنی تجاری ارزی به شرح زیر است:

خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
۴,۱۹۹	۴,۱۹۹	(۶,۹۱۶)	۱۱,۱۱۵
۶,۴۲۶	۶,۴۲۶	(۱,۴۶۰)	۷,۸۸۶
-	-	(۱,۰۶۸)	۱,۰۶۸
-	-	(۵۳۹)	۵۳۹
-	-	(۲۹۸)	۲۹۸
-	-	(۲۲۹)	۲۲۹
-	-	(۱۷۸)	۱۷۸
-	-	(۱۳۱)	۱۳۱
-	-	(۱۲۰)	۱۲۰
-	-	(۱۰۰)	۱۰۰
-	-	(۹۱)	۹۱
۷۲۳	۴۸۳	(۲,۰۳۸)	۲,۵۲۱
۱۱,۴۴۷	۱۱,۱۰۷.۲	(۱۳,۱۶۸)	۲۴,۳۷۵

شرکت sk
شرکت تیم تک
شرکت توزماتل
شرکت اپکس
شرکت لانچام
شرکت ساج
شرکت GKN (آفریقای جنوبی)
دستگاه سروست
شرکت دایونگ
شرکت کالیپرو
شرکت مارساگلیا
سایر

تحويل کالا اقدامات جهت استرداد وجوه در شرف انجام می باشد

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۴- مانده حساب کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۲۲,۱۵۳	۹۳,۳۷۴	۱۲۲,۱۵۳	۹۶,۳۴۸	۱۹-۴-۱	وام‌های کارکنان
۹۳,۵۹۰	۱۰۳,۹۴۳	۹۳,۵۹۰	۱۱۰,۰۳۰	۱۹-۴-۲	جاری کارکنان
۲۱۵,۷۴۴	۱۹۶,۳۱۷	۲۱۵,۷۴۴	۲۰۶,۳۷۸		

۱۹-۴-۱- کاهش وام کارکنان نسب به سال قبل عمدتاً ناشی از تسویه خرید اقساطی کالا به واسطه شرکتهای تعاونی مصرف کارکنان سایپا و تجارت الکترونیک تابان تاخت می باشد .

۱۹-۴-۲- بخشی از جاری کارکنان مربوط به تقسیط بدهی پرداختنی کارکنان (بر اساس تصمیم مدیریت) می‌باشد.

۱۹-۵- صورت ریز سایر حسابهای دریافتنی از شرکت های گروه (اشخاص وابسته) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۰	۸,۸۹۴	۰	۸,۸۹۴		تعاونی مصرف سایپا
۶,۷۸۰	۶,۷۸۰	۶,۷۸۰	۶,۷۸۰		شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۴,۶۰۰	۱,۵۰۵	۴,۶۰۰	۰		شرکت حامی صنعت هامون
۹۷۵	۹۷۵	۹۷۵	۹۷۵		شرکت حمل و نقل سایپا لجستیک
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰		مهندسی بازرگانی خودرو سایپا
۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱		سایپا آذین
۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۳		شرکت خدمات فنی رنا
۲	۲	۲	۲		شرکت رایان سایپا
۱۳,۲۳۱	۱۹,۰۳۰	۱۳,۲۳۱	۱۷,۵۲۶		

۱۹-۶- صورت ریز سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۵۷,۸۳۴	بانک تجارت شعبه کاروانسر سنگی کد ۱۳۴
۳۶۶	۱,۹۰۴	سایر شرکت‌ها و اشخاص
۳۱۷	۳۱۷	توسعه صنعتی ایران - سود سرمایه‌گذاری
۱۰۹	۰	بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)
۷۹۲	۶۰,۰۵۵	
(۲۳۲)	(۲۳۲)	کسر می‌شود: کاهش ارزش
۵۶۰	۵۹,۸۲۳	

۱۹-۷- سایر دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۳۳,۲۹۵	۴۴,۵۸۱	۱۹-۴-۱	کارکنان (وام)



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸۸,۶۷۸	۴۷۵,۲۷۱	۸۸,۶۷۸	۴۷۸,۳۲۰	۲۰-۱	ریالی: موجودی نزد بانکها
۱,۳۳۷	۲,۵۷۸	۱,۳۳۷	۲,۶۹۸		موجودی صندوق (ریالی)
۴۵,۰۰۰	.	۴۵,۰۰۰	.		وجوه بین راهی بانک تجارت
۱۳۵,۰۱۵	۴۷۷,۸۴۹	۱۳۵,۰۱۵	۴۸۱,۰۱۸		
۶۱	۱۳۷	۶۱	۱۳۷	۲۰-۲	ارزی: موجودی صندوق
۵,۰۴۵	۱۰,۸۴۵	۵,۰۴۵	۱۰,۸۴۵	۲۰-۳	موجودی نزد بانکها
۵,۱۰۶	۱۰,۹۸۲	۵,۱۰۶	۱۰,۹۸۲		
۱۴۰,۱۲۰	۴۸۸,۸۳۱	۱۴۰,۱۲۰	۴۹۲,۰۰۰		

۲۰-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۷۸,۶۱۱	۴۰۱,۹۲۳	۷۸,۶۱۱	۴۰۴,۲۹۰		تجارت
۹۸	۲۴,۰۲۲	۹۸	۲۴,۰۲۲		سپه
۷,۱۴۷	۳۴,۹۱۹	۷,۱۴۷	۳۴,۹۱۹		پارسیان
.	۱۲,۳۲۶	.	۱۲,۳۲۶		ملی
۲۱	۴۵۲	۲۱	۴۵۲		بانک آینده
۱,۶۲۷	۴۴۸	۱,۶۲۷	۴۴۸		گردشگری
۴۷۵	۳۹۰	۴۷۵	۳۹۰		سینا
۳۰۸	۳۱۰	۳۰۸	۳۱۰		صادرات
۹	۱۶۴	۹	۱۶۴		پست بانک
۹۶	۱۰۶	۹۶	۱۰۶		رفاه
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸		توسعه تعاون
۲۷	۲۷	۲۷	۲۷		قرض الحسنه مهر ایران
۹۸	۲۶	۹۸	۷۰۸		ملت
۲۶	۲۶	۲۶	۲۶		سامان
۱۷	۱۷	۱۷	۱۷		اقتصاد نوین
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵		صنعت و معدن
۳	۳	۳	۳		پاسارگاد
۸۸,۶۷۸	۴۷۵,۲۷۱	۸۸,۶۷۸	۴۷۸,۳۲۰		

۲۰-۲- ارزش موجود در صندوق شرکت در پایان سال ۱۴۰۳ شامل ۳۴۰ لیر و ۱۳۱ دلار می‌باشد



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۰- موجودی ارزی نزد بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه و شرکت			
تعداد ارزی	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
ملت - شعبه پارس خودرو / یورو	۸,۷۱۱	۴,۰۸۸	
ملت - شعبه پارس خودرو / دلار	۲,۱۰۷	۹۰۸	
تجارت - شعبه چیتگر / یورو	۱۰۰	۴۷	
سپه - شعبه سایپا / یورو	۵	۲	
	۱۰,۸۴۵	۵,۰۴۵	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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.

۱۴۰۳			۱۴۰۲			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ میلیون ریال	
۲,۰۹۶,۵۹۲,۶۰۰	۵۱,۴۸	۲,۰۹۶,۵۹۲,۶۰۰	۲,۰۹۶,۵۵۱,۸۸۳	۵۱,۴۸	۲,۰۹۶,۵۵۲	شرکت سایپا (سهامی عام)
۱۳۹,۳۷۱,۱۵۷	۳,۴۲	۱۳۹,۳۷۱,۱۵۷	۱۳۹,۳۷۱,۱۵۷	۳,۴۲	۱۳۹,۳۷۱	شرکت سرمایه گذاری رنا
۳۴,۱۰۷,۷۰۱	۰,۸۴	۳۴,۱۰۸	۱۱۷,۴۱۱,۸۶۱	۲,۸۸	۱۱۷,۴۱۲	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۲۸,۶۰۰,۳۷۷	۰,۷۰	۲۸,۶۰۰	۴۰,۰۹۶,۰۱۳	۰,۹۸	۴۰,۰۹۶	صندوق بازارگردانی لوتوس پارسیان
۱,۷۷۳,۷۸۱,۴۶۵	۴۳,۵۶	۱,۷۷۳,۷۸۱	۱,۶۷۹,۰۲۲,۳۸۶	۴۱,۲۳	۱,۶۷۹,۰۲۲	سایر (سهامداران)
۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰	۱۰۰	۴,۰۷۲,۴۵۳	۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰	۱۰۰	۴,۰۷۲,۴۵۳	

۱-۲۱- 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 ایندامین سایپا نموده است لازم به ذکر است بازارگردانی سهام شرکت کماکان بدین صورت می‌باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، گروه و شرکت به ترتیب مبلغ ۳۱,۶۷۶ و ۳۱,۵۱۲ 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 فتر ایندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۳۶,۵۵۵	۶۲۷,۵۶۲	۵۳۶,۵۵۵	۶۲۷,۵۶۲
(۲۲۲,۱۸۲)	(۱۶۳,۷۰۸)	(۲۲۲,۱۸۲)	(۱۶۳,۷۰۸)
۳۱۳,۱۸۹	۴۱۰,۱۳۲	۳۱۳,۱۸۹	۴۱۲,۹۵۴
۶۲۷,۵۶۲	۸۷۳,۹۸۶	۶۲۷,۵۶۲	۸۷۶,۸۰۸

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی
ریالی	جمع		
۳۴۸,۰۷۶	۲۲۲,۴۳۹	۰	۲۲۲,۴۳۹
۸۰۶,۵۴۰	۷۲,۲۹۲	۰	۷۲,۲۹۲
۲,۵۸۸,۹۰۱	۳,۵۹۹,۰۰۲	۷۵۶,۷۴۱	۲,۸۴۲,۲۶۰
۳,۳۹۵,۴۴۱	۳,۶۷۱,۲۹۴	۷۵۶,۷۴۱	۲,۹۱۴,۵۵۳
۳,۷۴۳,۵۱۷	۳,۸۹۳,۷۳۲	۷۵۶,۷۴۱	۳,۱۳۶,۹۹۱
۰	۲۱۱,۵۲۲	۰	۲۱۱,۵۲۲
۰	۲۱۱,۵۲۲	۰	۲۱۱,۵۲۲
۰	۰	۰	۰
۹۳,۶۸۹	۱۲۱,۲۷۴	۰	۱۲۱,۲۷۴
۱۲۲,۰۶۶	۱۷۶,۵۵۴	۰	۱۷۶,۵۵۴
۸۰,۶۶۵	۸۹,۱۳۱	۰	۸۹,۱۳۱
۱,۲۰۷,۲۸۴	۱,۲۱۵,۳۳۳	۰	۱,۲۱۵,۳۳۳
۱۵۹,۰۱۰	۵۲,۲۷۸	۰	۵۲,۲۷۸
۶۸,۹۰۶	۹۸,۶۱۶	۰	۹۸,۶۱۶
۴۷۲,۸۳۱	۶۵۶,۲۱۵	۰	۶۵۶,۲۱۵
۳۰۶,۲۴۳	۴۰۰,۲۳۱	۰	۴۰۰,۲۳۱
۲,۵۱۱,۶۹۳	۲,۸۰۹,۶۳۳	۰	۲,۸۰۹,۶۳۳
۲,۵۱۱,۶۹۳	۳,۰۲۱,۱۵۶	۰	۳,۰۲۱,۱۵۶
۶,۲۵۵,۲۱۰	۶,۹۱۴,۸۸۸	۷۵۶,۷۴۱	۶,۱۵۸,۱۴۷
۳۴۸,۰۷۶	۲۲۲,۴۳۹	۰	۲۲۲,۴۳۹
۸۰۶,۵۴۰	۷۲,۲۹۲	۰	۷۲,۲۹۲
۲,۵۸۸,۹۰۱	۳,۵۹۹,۰۰۲	۷۵۶,۷۴۱	۲,۸۴۲,۲۶۰
۳,۳۹۵,۴۴۱	۳,۶۷۱,۲۹۴	۷۵۶,۷۴۱	۲,۹۱۴,۵۵۳
۳,۷۴۳,۵۱۷	۳,۸۹۳,۷۳۲	۷۵۶,۷۴۱	۳,۱۳۶,۹۹۱
۰	۲۱۱,۵۲۲	۰	۲۱۱,۵۲۲
۰	۲۱۱,۵۲۲	۰	۲۱۱,۵۲۲
۰	۰	۰	۰
۹۳,۶۸۹	۱۲۱,۲۷۴	۰	۱۲۱,۲۷۴
۱۲۲,۰۶۶	۱۷۶,۲۱۴	۰	۱۷۶,۲۱۴
۸۰,۶۶۵	۸۹,۱۳۱	۰	۸۹,۱۳۱
۱,۲۰۷,۲۸۴	۱,۲۱۴,۷۴۳	۰	۱,۲۱۴,۷۴۳
۱۵۹,۰۱۰	۴۸,۲۲۲	۰	۴۸,۲۲۲
۶۸,۹۰۶	۹۸,۶۱۶	۰	۹۸,۶۱۶
۴۷۲,۸۳۱	۶۵۲,۷۳۶	۰	۶۵۲,۷۳۶
۳۰۶,۲۴۳	۳۹۷,۹۲۷	۰	۳۹۷,۹۲۷
۲,۵۱۱,۶۹۳	۲,۷۹۶,۸۶۴	۰	۲,۷۹۶,۸۶۴
۲,۵۱۱,۶۹۳	۳,۰۰۸,۳۸۷	۰	۳,۰۰۸,۳۸۷
۶,۲۵۵,۲۱۰	۶,۹۰۲,۱۱۹	۷۵۶,۷۴۱	۶,۱۴۵,۳۷۸

تجاری
اسناد پرداختنی تجاری :
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختنی :
اشخاص وابسته
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها :
اسناد پرداختنی :
اسناد پرداختنی

حساب‌های پرداختنی :
صندوق سرمایه‌گذاری سهم آشنا یکم
اشخاص وابسته
صندوق پس‌انداز کارکنان
سپرده‌های پرداختنی
مالیات و عوارض ارزش افزوده
حق بیمه‌های پرداختنی (تامین اجتماعی-آینده‌ساز)
حق بیمه‌های پرداختنی (تکمیل درمان و سایر)
مالیات پرداختنی (حقوق و اجاره)
متفرقه (سایر)

پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت
تجاری

اسناد پرداختنی تجاری :
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختنی :
اشخاص وابسته
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها :
اسناد پرداختنی :
اسناد پرداختنی

حساب‌های پرداختنی :
صندوق سرمایه‌گذاری سهم آشنا یکم
اشخاص وابسته
صندوق پس‌انداز کارکنان
سپرده‌های پرداختنی
مالیات و عوارض ارزش افزوده
حق بیمه‌های پرداختنی (تامین اجتماعی-آینده‌ساز)
حق بیمه‌های پرداختنی (تکمیل درمان و سایر)
مالیات پرداختنی (حقوق و اجاره)
متفرقه (سایر)

شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۴- صورت ریز اسناد پرداختنی به سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۵۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی تجاری :
-	۲۳,۵۸۵	کارگزاری بیمه سایپا (بیمه دانا)- بیمه تکمیلی کارکنان
۲۵,۰۰۰	۱۹,۴۰۲	شرکت متین کیمیا
-	۹,۸۸۹	شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژ آریا
۱۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	سید اکبر محمودی (شیرینی و آجیل اصل تبریز)
-	۶,۰۰۰	شرکت امید فنر
-	۴,۵۰۰	دیزل خاور نو
-	۴,۰۰۰	طراحی و مهندسی و تولیدی اهرم کار دلفان
-	۴,۰۰۰	بازرگانی زرین
-	۳,۷۷۳	سید علی قاسمی (پیچ و مهره تک)
-	۳,۵۰۰	گروه تولیدی ایمن میلان تبریز (شوکتیان)
-	۳,۵۰۰	معیار پلیمر ایرانیان
-	۳,۰۰۰	شرکت دانش گستر فرزاد
۱۰۶,۰۰۰	-	شرکت طیف سایپا
۲۵,۰۰۰	-	ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) سهامی عام - اشخاص وابسته
۱۱,۷۰۰	-	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری ایران (سودیکو)- اشخاص وابسته
۳۵,۴۴۲	-	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۳۷,۸۴۹	-	شرکت پیشگامان خوراک تابان- اشخاص وابسته
۲۰,۰۰۰	-	بیمه تامین اجتماعی شعبه ۱۴
۲۰,۰۰۰	-	شرکت سیل صنعت رگا
۱۰,۰۰۰	-	افرا زمرد آسیا
۱۰,۰۰۰	-	شرکت نورد و لوله سپاهان
۱۰,۰۰۰	-	صنایع فلزی آتیلا
۲۷,۰۸۵	۷۷,۷۹۰	شرکت مهندسی سمان
۳۴۸,۰۷۶	۲۲۲,۴۳۹	سایر

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختنی شرکت به مبلغ ۲۱۹,۶۰۵ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

۲-۲۴- اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۸۰,۶۴۳	-	۱-۲-۲۴ شرکت ایرانی اتومبیل سایپا (سهامی عام)
۱۴,۶۶۰	۸,۲۶۱	شرکت طیف سایپا
۱۱,۲۳۷	۶۴,۰۳۱	۲-۲-۲۴ شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
۸۰۶,۵۴۰	۷۲,۲۹۲	

۱-۲-۲۴- شرکت ایرانی اتومبیل سایپا (سهامی عام) :

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۲,۶۲۸	۷۸۰,۶۴۳	مانده در ابتدای دوره
(۴۴۷,۹۴۵)	(۱,۲۴۰,۱۲۱)	تسویه و تهاوتر بدهی
۱,۱۰۶,۳۸۵	۴۱۷,۷۰۷	۴-۶ خرید مواد اولیه
۹۹,۵۷۵	۴۱,۷۷۱	خالص ارزش افزوده خرید و فروش
۷۸۰,۶۴۳	-	

۱-۲-۲۴- بدهی به شرکت سایپا بابت خرید قطعات مورد استفاده در تولید کمک فنر بوده که بر اساس توافق صورت گرفته از محل مطالبات شرکت سازه گستر سایپا تسویه گردیده است.

۲-۲-۲۴- بدهی به شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو) بابت اجاره سالن تولید مستقر در مجتمع تولیدی تپا (کفش ملی) می باشد.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۴- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۶۵,۳۰۶	۶۳۷,۹۴۹	-	۶۳۷,۹۴۹	شرکت متین کیمیا
۲۰۸,۷۸۳	۲۰۲,۵۵۸	-	۲۰۲,۵۵۸	لاستیک پولاد آروین
۱۳۴,۷۰۸	۱۹۱,۹۹۱	-	۱۹۱,۹۹۱	شرکت سیل صنعت رگا (بابت خرید روغن)
۱۳۳,۸۱۲	۲۴۹,۰۰۴	-	۲۴۹,۰۰۴	نیوساد پلیمر ایرانیان
۲۳,۲۳۴	۱۷۸,۹۱۹	-	۱۷۸,۹۱۹	شرکت پیشرو صنعت نوین
۲۵۸,۳۳۳	۱۶۲,۰۰۱	-	۱۶۲,۰۰۱	شرکت پل آستارا صنعت
۸۹,۳۶۳	۱۴۲,۵۶۶	-	۱۴۲,۵۶۶	سازه صنعت رادان
۶۶,۷۳۶	۱۴۰,۶۰۴	-	۱۴۰,۶۰۴	م탈وژی پودر ایران
۹۳,۵۴۹	۱۱۹,۶۴۳	-	۱۱۹,۶۴۳	شرکت بیج و مهره تک
۳۱,۵۹۲	۸۳,۴۶۸	-	۸۳,۴۶۸	کارگاه دوران تراش
-	۶۵,۶۲۹	-	۶۵,۶۲۹	شرکت نگین قطعات دیاکو
۱۸,۴۷۶	۶۵,۲۸۹	-	۶۵,۲۸۹	طراحی و مهندسی و تولید اهرم کار
۳۱,۷۱۹	۶۳,۶۸۶	-	۶۳,۶۸۶	شرکت نفت ری سان
۳۹,۵۲۱	۶۰,۹۴۳	-	۶۰,۹۴۳	شرکت امید فنر
۱۱,۴۴۸	۴۸,۱۱۷	-	۴۸,۱۱۷	معیار پلیمر ایرانیان
۲۸,۸۵۶	۳۶,۹۱۱	-	۳۶,۹۱۱	کابوک بسیار سپهر ایرانیان
۱۱,۷۶۴	۳۲,۵۳۷	-	۳۲,۵۳۷	شرکت آلیاژکاران (یزد)
۲۵,۵۹۰	۳۲,۲۸۳	-	۳۲,۲۸۳	کارگاه شبان
۲۲,۰۳۰	۲۵,۸۴۳	۰	۲۵,۸۴۳	شرکت کهن فولاد نامی
۲۶,۷۵۰	۲۶,۷۵۰	۰	۲۶,۷۵۰	شرکت تاو ساحل اروند
۲۵,۹۸۲	۲۲,۴۹۷	۰	۲۲,۴۹۷	شرکت نورد و لوله سپاهان
۱۴,۸۵۶	۲۱,۰۵۰	۰	۲۱,۰۵۰	تراشکاری قائم
۶,۶۷۵	۱۸,۵۲۱	۰	۱۸,۵۲۱	کارگاه پرسکاری پاک روش
۵۹۸	۱۵,۱۰۴	۰	۱۵,۱۰۴	درویشی یعقوب
۱۳,۷۵۱	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	نت گستر اوان
۲۶,۱۵۷	۱۴,۴۴۰	۰	۱۴,۴۴۰	پیشناز قطعه مارال
-	۱۱,۸۳۴	۰	۱۱,۸۳۴	مارال قطعات نقش جهان
۹,۳۸۵	۱۰,۳۵۵	۰	۱۰,۳۵۵	شرکت تاو آریا ماد
۱۸,۳۳۰	۱۰,۵۶۵	۰	۱۰,۵۶۵	شرکت ابزار اندیشه
۶,۲۶۳	۱۰,۳۷۶	۰	۱۰,۳۷۶	ماهان ترابور کارن
۷۹,۰۴۰	۹,۵۳۵	۰	۹,۵۳۵	افرا زمرد آسیا
۳۶,۳۴۳	۹,۲۸۷	۰	۹,۲۸۷	شرکت مهندسی سمان
۱۷,۷۳۱	۶,۰۶۱	۰	۶,۰۶۱	کاغذ اکسیر گستر درسا
۳۲,۴۶۷	۱,۷۸۵	۰	۱,۷۸۵	صنایع فلزی آتیلا
۹۷۳	۴,۰۳۲	۰	۴,۰۳۲	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
۵,۱۳۳	۱,۷۷۱	۰	۱,۷۷۱	لاستیک درنا
۳,۹۰۳	۲,۴۹۶	۰	۲,۴۹۶	سپهر پلیمر جهان
۲۹,۸۲۷	-	-	-	شرکت بیروز پلیمر یدک
۱۵,۶۶۱	-	-	-	کارگاه متال فرمینگ کاسپین (جلال مرتضوی)
۳,۳۵۰	-	-	-	فراورده های مفتول و میلگرد پارس کشش دقیق
۹۸۵	-	-	-	پارت صنعت پایا آذر سپهر
۱۱۰,۳۵۶	۱۵۶,۶۷۰	۱۵۶,۶۷۰	-	شرکت همکاری نینگبو چین
۱۱۶,۹۴۹	۱۴۹,۳۹۳	۱۴۹,۳۹۳	-	شرکت ذیجیانگ
۸۷,۳۵۰	۱۰۸,۴۲۰	۱۰۸,۴۲۰	-	شرکت ساج
۶۸,۱۹۹	۱۰۰,۹۸۲	۱۰۰,۹۸۲	-	شرکت ناک
۵۶,۶۹۵	۸۴,۱۶۹	۸۴,۱۶۹	-	شرکت جیان یالو JIANYAO
۵۰,۶۱۶	۷۴,۸۵۲	۷۴,۸۵۲	-	شرکت دی تی آر
۲۲,۸۵۷	۳۸,۴۶۵	۳۸,۴۶۵	-	شرکت ژیبینگ (ZHIPING)
۷,۸۷۵	۱۱,۶۶۰	۱۱,۶۶۰	-	شرکت دایونگ
۶,۸۰۷	۱۰,۰۷۹	۱۰,۰۷۹	-	شرکت HOK
۴,۱۷۳	۶,۵۳۹	۶,۵۳۹	-	شرکت یانتای (Yantai)
۴۲,۶۰۴	۶,۴۹۱	۶,۴۹۱	-	شرکت بی اند بی
۳,۳۲۴	۳,۳۲۴	۳,۳۲۴	-	شرکت رز
۱,۹۷۶	۲,۹۲۶	۲,۹۲۶	-	شرکت تیاک
۱,۸۷۲	۲,۷۷۲	۲,۷۷۲	-	شرکت لیوژو زیائوری (Liuzhou Xiaori)
۴۹,۳۶۹	۹۱,۸۵۸	-	۹۱,۸۵۸	سایر
۲,۵۸۸,۹۰۱	۳,۵۹۹,۰۰۲	۷۵۶,۷۴۱	۲,۸۴۲,۲۶۰	

۳-۳۴- بدهی ارزی شامل ۱۴۸,۹۲۵ دلار و ۸۵۴,۲۱۷ یورو (تامین کنندگان قطعات شرکت) بوده است .
 ۳-۲۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۷۹,۶۳۴ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه گردیده است .

شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۴- صورت ریز اسناد پرداختنی به شرح زیر است :

گروه و شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۲۱۱,۵۲۲	سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)

- ۱- ۴-۲۴- سایر اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات بر ارزش افزوده تابستان و پاییز سال ۱۴۰۳ می باشد.
- ۲- ۴-۲۴- سایر اسناد پرداختنی شرکت به مبلغ ۱۳۲,۷۸۷ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه و پرداخت گردیده است.
- ۵- ۴-۲۴- اشخاص وابسته :

گروه و شرکت (مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۸,۸۱۵	۸۸,۰۶۹	شرکت تابان تاخت (خرید اقساطی کارکنان)
۱۳,۵۹۵	۱۲,۳۴۱	شرکت تعاونی مصرف سایپا (خرید اقساطی کارکنان)
۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	شرکت سایپا دیزل
۹,۰۵۴	۵,۸۷۳	شرکت ستاره سفیران (تامین نیرو)
۰	۳,۵۷۵	شرکت سایپا خزر (سهامی خاص)
۱,۸۴۳	۱,۶۱۲	شرکت مالیبل
۷۵۷	۱,۲۰۵	پارس خودرو
۴۵۰	۴۵۲	مگا موتور
۲۲۹	۲۲۹	شرکت سایپا پرس
۱۹۴	۱۹۴	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)
۱۹۴	۱۹۴	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)
۱۹۴	۱۹۴	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۱۵۳	۱۵۳	بنیان توسعه صنعت خودرو - بن رو
۱,۱۲۳	۹۴	کارگذاری بیمه سایپا
۵۲	۵۲	شرکت زامیاد
۰	۰	سایر
۹۳,۶۸۹	۱۳۱,۲۷۴	

۶- ۴-۲۴- پس انداز کارکنان از محل حقوق و دستمزد ماهانه بوده که جهت پرداخت وام به کارکنان مورد استفاده قرار می گیرد. که سهم کارکنان ۴٪ و سهم شرکت ۳٪ می باشد. که نحوه تسویه با پرسنل موکول به خاتمه خدمت است.

۷- ۴-۲۴- صورت ریز سپرده‌های پرداختنی به شرح زیر است.

گروه و شرکت (مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۰,۴۶۱	۸۸,۹۲۷	سپرده بیمه تامین اجتماعی (پیمانکاران)
۱۲۴	۱۲۴	نمایندگان فروش
۸۰	۸۱	سپرده حسن انجام کار
۰	۰	سپرده دریافتی مزایده
۸۰,۶۶۵	۸۹,۱۳۱	



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۲۴- سپرده‌های مذکور مربوط به سپرده مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران تامین نیروی انسانی، رستوران، ایاب ذهاب و حمل نقل می‌باشد که با توجه به افزایش حجم فعالیت و نرخ تورم و همچنین عدم ارائه مقاصد حساب توسط پیمانکاران نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

۸-۲۴- مانده بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به بدهی‌های پرداخت نشده سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۳ می‌باشد.

۹-۲۴- مانده بدهی به تامین اجتماعی عمدتاً مربوط به حق بیمه پرداخت نشده سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۱۰-۲۴- مانده بدهی مالیات حقوق مربوط به بدهی پرداخت نشده سال ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۳ و مالیات اجاره پرداختی سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳ سایت ۲ شرکت می‌باشد.

۱۱-۲۴- صورت ریز سایر حساب‌های پرداختنی متفرقه به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۸,۵۰۰	۹۳,۶۰۰	۵۸,۵۰۰	۹۳,۶۰۰	۲۴-۱۲-۱
۳۹,۸۸۳	۸۱,۸۷۳	۳۹,۸۸۳	۸۱,۸۷۳	شرکت شهرکهای صنعتی استان سمنان
۸۹,۱۳۰	۷۴,۸۴۴	۸۹,۱۳۰	۷۴,۸۴۴	یاسین سفر آریا
۲۳,۹۴۶	۳۹,۴۴۵	۲۳,۹۴۶	۴۰,۸۳۰	همراهان کارآموزده
-	۱۸,۷۸۸	-	۱۸,۷۸۸	حقوق و دستمزد معوق
۳۹,۴۹۰	۲۳,۵۶۸	۳۹,۴۹۰	۲۳,۵۶۸	اداره برق
-	۱۳,۴۰۴	-	۱۳,۴۰۴	پرستل باز نشسته و مستغنی (سنوات خدمت و ...)
-	۶,۴۷۲	-	۶,۴۷۲	سید مهدی حسینی (حمل)
-	۴,۰۷۳	-	۴,۰۷۳	فروشنگاه های زنجیره ای اتکا
-	۴,۰۰۸	-	۴,۰۰۸	فناوری سایا ارتباط (FASA)
-	۳,۴۱۲	-	۳,۴۱۲	اداره گاز
-	۳,۰۴۴	-	۳,۰۴۴	اتاق بازرگانی تهران
-	۳,۱۹۰	-	۳,۱۹۰	خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران
۱,۷۶۳	۱,۷۶۳	۱,۷۶۳	۱,۷۶۳	خلیل رستم خان (حمل)
-	۱,۶۱۶	-	۱,۶۱۶	بازارگردانی سهم آشنا یکم
-	۱,۲۲۰	-	۱,۲۲۰	سید قاسم طاهری (حمل)
-	۱,۱۵۸	-	۱,۱۵۸	رضا آریافر (حمل)
۳۱,۶۸۸	-	۳۱,۶۸۸	-	نبی الله دادخواه (حمل)
۳,۴۵۶	-	۳,۴۵۶	-	شرکت روناک پروتئین
۸۷۷	-	۸۷۷	-	بورس اوراق بهادار تهران
۱۷,۵۱۰	۲۳,۴۵۰	۱۷,۵۱۰	۲۴,۳۶۹	شرکت بازرگانی تکساران پارمیس
۳۰,۶,۳۴۳	۳۹۷,۹۲۷	۳۰,۶,۳۴۳	۴۰۰,۳۳۱	سایر

۱-۱۱-۲۴- 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 توافق‌شده، پرداخت می‌شود.

۱۲-۲۴- پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۰,۲۰۰	۲۳,۴۰۰

شرکت شهرکهای صنعتی استان سمنان

۱-۱۲-۲۴- با توجه به خرید زمین در شهرک صنعتی شاهرود از شرکت شهرک های صنعتی سمنان به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳ به مبلغ ۲۰۴,۷۵۰ میلیون ریال تا پایان سال ۱۴۰۳ مبلغ ۸۷,۷۵۰ میلیون ریال پرداخت و مابقی متناسب با سررسید اقساط به مبلغ ۷۰,۲۰۰ و ۲۳,۴۰۰ میلیون ریال در سایر پرداختنی‌ها و پرداختنی‌های بلند مدت طبقه بندی گردیده است همچنین مبلغ ۱۳۹,۶۰۰ میلیون ریال چک تضمین به شرکت فوق ارائه شده است.

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۱,۴۶۴	۱,۴۶۴
-	۴۰,۴۵
۱,۴۶۴	۵۵۰۹

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۱-۲۵- سود تقسیمی عملکرد سال ۱۴۰۲ به ازای هر سهم ۱۰ ریال جمعا به مبلغ ۴۰,۷۲۵ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۲,۷۴۵ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۲۳,۹۳۵ میلیون ریال با شرکت‌های گروه تهاوت شده است و مانده بدهی پایان شامل آن دسته از سهامدارانی می‌باشد که علی‌رغم زمان بندی پرداخت سود سهام و اقدامات شرکت جهت پرداخت از طریق سامانه سجام به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات سهامداران تا کنون پرداخت نگردیده است.



شرکت گل جواهرات کمک غیر انحصاری سامان (سهامی عام)

لایحه تالی توجیهی صورتحالی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳
مطلوبه در ابتدای سال	۲۹,۵۷۲	۱۷۲,۴۱۱	۲۹,۵۷۲	۱۷۲,۴۱۱	۱۷۲,۴۱۱
حالیات سال های قبل	۸۱,۳۵۵	۰	۸۱,۳۵۵	۰	۰
حالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۷/۳۰	۸۶,۰۵۵	۱۲,۷۲۹	۸۶,۰۵۵	۱۲,۷۲۹	۱۳,۸۴۰
پرداخت شده طی سال - نقد	(۲۴,۵۷۲)	(۹۱,۰۵۵)	(۲۴,۵۷۲)	(۹۱,۰۵۵)	(۹۱,۰۵۵)
	۱۷۲,۴۱۱	۹۴,۱۰۶	۱۷۲,۴۱۱	۹۴,۱۰۶	۹۵,۱۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

حالیات

نوع	۱۴۰۲/۱۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۷/۳۰		نوع
	حالیات پرداختی	مطلوبه پرداختی	حالیات پرداختی	مطلوبه پرداختی	
رسیدگی به دلالتر	۸۱,۳۵۵	۸۱,۳۵۵	۰	۲۹,۵۷۲	رسیدگی به دلالتر
رسیدگی به دلالتر	۵,۰۰۲	۲	۲۹,۵۷۲	۰	رسیدگی به دلالتر
رسیدگی بنده	۸۶,۰۵۵	۰	۸۶,۰۵۵	۰	رسیدگی بنده
رسیدگی بنده	۰	۱۲,۷۲۹	۰	۰	رسیدگی بنده
	۱۷۲,۴۱۱	۹۴,۱۰۶			

۱۴۰۲-۱۶-۲۰- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۴۰۲-۱۶-۲۰- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ اعتراضی نموده است و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد که نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مشخص نشده است. همچنین از بهمت سال ۱۴۰۱ در اجرای ماده ۲۲۸

ق ۴۴ مبلغ تشخیصی توسط مقامات مالیاتی به مبلغ ۱۲۹,۳۰۲ میلیون ریال کاهش یافته که مورد تأیید نبوده و مجدداً به مبلغ فوق اعتراض گردیده که نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نگردیده است.

۱۴۰۳-۱۶-۱۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد و تا کنون نتیجه آن بزرگ تشخیص یا قطعی و جهت مالیات این سال تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مدراد مورد مطالبه
۲۰,۹۷۴	۴۳۸,۶۳۰	۲۳۸,۸۹۴
۱۰,۰۹۱	۰	۰
۲۱۰,۸۲۷	۴۳۸,۶۳۰	۲۳۸,۸۹۴

شرکت
شرکت فرعی
گروه

۱۴۰۲-۱۶-۲۰- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۷/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۷/۳۰
سود قبل از مالیات	۸۴,۹۹۵	۴۸۶,۱۸۴
هزینه مالیات بر درآمد مالیات نامود با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۵ درصد	(۱۲,۷۲۹)	(۵۶,۰۵۵)

۱۴۰۲-۱۶-۲۰- حقیق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از ۵ درصد معافیت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و ۵ درصد معافیت های تولید دارای پروژه بهرذاری مالیاتی با بودجه کل کشور استفاده نموده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه و شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۵۰,۵۷۹	۷۷,۴۸۷		
(۱,۳۸۶)	-		
۴۹,۱۹۳	۷۷,۴۸۷		

تسهیلات دریافتی از بانک‌ها

کسر می‌شود:

سود و کارمزد سال‌های آتی

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۸ درصد (نرخ موثر ۲۴ درصد)

گروه و شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۴۹,۱۹۳	۷۷,۴۸۷		

۲۷-۱-۲-۱- تسهیلات دریافتی در سال ۱۴۰۲ در قالب اعتبار خرید دین می‌باشد

۲۷-۱-۲- به تفکیک وثیقه

گروه و شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۴۹,۱۹۳			

قرارداد لازم الاجرا

۲۶-۱-۴- شرکت با هدف تامین مالی، بخشی از مطالبات مدت‌دار خود از مشتریان را به نهاد واسط منتقل و اوراق خرید دین توسط نهاد واسط منتشر و منابع حاصل در اختیار شرکت قرار گرفته است. با توجه به هدف شرکت و تضمین زیان‌های اعتباری توسط شرکت، اساساً تمام ریسک‌ها و مزایای مالکیت مطالبات حفظ شده و مطالبات دریافتی (دارایی مالی) انتقال یافته به نهاد واسط، از دفاتر شرکت حذف نشده و بابت وجوه دریافتی در نتیجه انتشار اوراق خرید دین، بدهی مالی در سرفصل تسهیلات مالی شناسایی شده است.

مبلغ دفتری مطالبات	مبلغ جریان‌های نقدی مطالبات	سررسید مطالبات
میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ
۵۷,۸۳۴	۴۹,۱۹۳	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۷-۱-۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی به بدهی آتی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است.

گروه و شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۵۴,۱۷۵	۷۷,۴۸۷		
۵۸۰۴	(۵۲,۲۵۷)		
(۷,۷۲۲)	۷۷,۴۸۷		
۴,۹۴۸	(۱۷۶,۸۳۷)		
(۳,۹۴۹)	۱۴۷,۵۴۴		
۴۹,۱۹۳			

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت تسهیلات - اعتبار اسنادی خرید داخلی

سود و کارمزد جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود و کارمزد جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

دریافت تسهیلات - خرید دین

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت					
ذخیره سایر مالیات ها مقرر		ذخیره بیمه ها و سایر		جمع	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۳۲,۴۲۹	۱۱۳,۰۴۷	۲۳۵,۲۲۰	۲۳۹,۵۴۷	۴۶۷,۶۴۹	۳۵۲,۵۹۴
۰	۸۴,۰۰۰	۴,۳۲۷	۷۱,۲۴۰	۴,۳۲۷	۱۵۵,۲۴۰
(۱۱۹,۳۸۳)	(۱۰۸,۹۷۳)	۰	(۳۶,۴۰۰)	(۱۱۹,۳۸۳)	(۱۴۵,۳۷۳)
۱۱۳,۰۴۷	۸۸,۰۷۴	۲۳۹,۵۴۷	۲۷۴,۳۸۸	۳۵۲,۵۹۴	۳۶۲,۴۶۲
مانده در ابتدای سال					
افزایش					
کاهش					
مانده در پایان سال					

۱-۲۸- با عنایت به رویه مورد عمل شرکت در رابطه با سرفصل ذخایر موضوع یادداشت توضیحی ۱۰-۳ شرکت اقدام به شناسایی مبلغ مناسب ذخایر نموده است.

۲۹- پیش دریافت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۸۱۸	۱۷,۲۸۹

پیش دریافت از نمایندگان فروش



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۰۰,۱۲۹	۷۲,۲۴۵	۴۰۰,۱۲۹	۷۵,۵۱۸	سود خالص
				تعدیلات :
۸۶,۰۵۵	۱۲,۷۴۹	۸۶,۰۵۵	۱۳,۸۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۸۰۴	۶,۳۳۴	۵,۸۰۴	۶,۳۳۴	هزینه‌های مالی
(۴۴)	(۹۱۷)	(۴۴)	(۹۱۷)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۲۸۸)	(۵,۸۷۷)	(۲۸۸)	(۵,۸۷۷)	سود تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۸,۴۶۱	۳۳,۷۳۰	۲۸,۴۶۱	۳۴,۷۵۶	استهلاک داراییهای غیر جاری
۹۱,۰۰۷	۲۴۶,۴۲۴	۹۱,۰۰۷	۲۴۹,۲۴۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱۱,۱۲۴	۳۶۴,۶۸۹	۶۱۱,۱۲۴	۳۷۲,۹۰۰	
(۱,۵۱۰,۰۵۹)	(۱۸۶,۲۸۹)	(۱,۵۱۰,۰۵۹)	(۱۹۴,۸۴۵)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱,۳۶۶,۴۲۱)	(۴۴۱,۶۹۵)	(۱,۳۶۶,۴۲۱)	(۴۴۱,۶۹۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۵۵,۰۰۹	۷۸,۰۶۷	۲۵۵,۰۰۹	۷۲,۵۱۱	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
۲,۳۱۳,۹۷۷	۴۷۳,۹۷۶	۲,۳۱۳,۹۷۷	۴۸۷,۰۹۵	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
(۱۱۵,۰۵۵)	۹,۸۶۸	(۱۱۵,۰۵۵)	۹,۸۶۸	افزایش (کاهش) ذخایر
(۳۶,۱۲۶)	۱۳,۴۷۲	(۳۶,۱۲۶)	۱۳,۴۷۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۱۷,۲۰۵)	۶۳,۱۲۰	(۱۷,۲۰۵)	۶۳,۱۲۰	(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها
۱۳۵,۲۴۵	۳۷۵,۲۱۰	۱۳۵,۲۴۵	۳۸۲,۴۲۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۱-۱- مدیریت ریسک توسط کمیته مدیریت ریسک 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 کمیته مدیریت ریسک 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 در سال ۱۴۰۱ اقدام به افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین نموده است. کمیته مدیریت ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می‌کند به عنوان بخشی از این بررسی کمیته مدیریت ریسک شرکت، هزینه های سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۵۶۰,۷۴۶	۸,۳۲۸,۰۶۴	۷,۵۶۰,۷۴۶	۸,۳۴۴,۷۴۶
(۱۴۰,۱۲۰)	(۴۸۸,۸۳۱)	(۱۴۰,۱۲۰)	(۴۹۲,۰۰۰)
۷,۴۲۰,۶۲۶	۷,۸۳۹,۲۳۳	۷,۴۲۰,۶۲۶	۷,۸۵۲,۷۴۶
۴,۵۷۳,۱۷۷	۴,۶۰۴,۶۹۷	۴,۵۷۳,۱۷۷	۴,۶۰۸,۳۲۰
۱۶۲	۱۷۰	۱۶۲	۱۷۰
		نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت 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. کمیته مدیریت 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.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه 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 فتر ایندامین سابیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۳-۱ - مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق عقد قراردادهای به صرفه و نظارت موثر، مدیریت می شود. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهی ها پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۳-۲ - 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.

۳۱-۴ - ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمی کند. همچنین گروه سایر سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۱-۵ - 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 مبتنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تاریخ اعتباری ناشی از توانایی 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 ۸۲ 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 نمایندگیها شرکت صورت می گیرد که وصولی آنها بصورت کوتاه مدت انجام می پذیرد.

۳۱-۶ - 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 جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

گروه:

۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۳,۸۹۳,۷۳۲	۱,۹۴۶,۸۶۶	۱,۹۴۶,۸۶۶	-	۳,۸۹۳,۷۳۲
سایر پرداختی	۳,۰۴۴,۵۵۶	۱,۵۱۰,۵۷۸	۱,۵۱۰,۵۷۸	۲۳,۴۰۰	۳,۰۴۴,۵۵۶
مالیات پرداختی	۹۵,۱۹۷	۴۷,۵۹۸	۴۷,۵۹۸	-	۹۵,۱۹۷
سود سهام پرداختی	۵,۵۰۹	۵,۵۰۹	-	-	۵,۵۰۹
جمع	۷,۰۳۸,۹۹۳	۳,۵۱۰,۵۵۱	۳,۵۱۰,۵۵۱	۲۳,۴۰۰	۷,۰۳۸,۹۹۳
شرکت:					
۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۳,۸۹۳,۷۳۲	۱,۹۴۶,۸۶۶	۱,۹۴۶,۸۶۶	-	۳,۸۹۳,۷۳۲
سایر پرداختی	۳,۰۳۱,۷۸۷	۱,۵۰۴,۱۹۳	۱,۵۰۴,۱۹۳	۲۳,۴۰۰	۳,۰۳۱,۷۸۷
مالیات پرداختی	۹۴,۱۰۶	۴۷,۰۵۳	۴۷,۰۵۳	-	۹۴,۱۰۶
سود سهام پرداختی	۵,۵۰۹	۵,۵۰۹	-	-	۵,۵۰۹
جمع	۷,۰۲۵,۱۲۴	۳,۵۰۳,۶۲۱	۳,۴۹۸,۱۱۲	۲۳,۴۰۰	۷,۰۲۵,۱۲۴

۳۱-۷ - مدیریت ریسک انرژی

شرکت برای مدیریت ریسک انرژی در مقاطع زمانی کمبود برق با استفاده از ژنراتور، توسعه زیرساختهای تامین برق و صرفه جویی در مصرف برق، برنامه ریزی لازم در خصوص مدیریت ریسک انرژی را در دستور کار دارد.



شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین ساپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- وضعیت ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت				
لیر	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۳۴۰	۸,۸۱۶	۲,۲۳۸	۲۰	موجودی نقد
-	۳۲,۶۴۵	۰	۱۹	دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۴۰	۴۱,۴۶۱	۲,۲۳۸		جمع دارایی‌های پولی ارزی
۰	(۸۵۴,۲۱۷)	(۱۴۸,۹۲۵)	۲۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	(۸۵۴,۲۱۷)	(۱۴۸,۹۲۵)		جمع بدهی‌های پولی و ارزی
۳۴۰	(۸۱۲,۷۵۶)	(۱۴۶,۶۸۷)		خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی
۹	(۶۲۹,۳۱۷)	(۱۰۱,۳۰۳)		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال)
۳۴۰	(۹۸۹,۱۸۸)	(۱۰۳,۰۷۲)		خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵	(۵۱۴,۳۷۸)	(۴۹,۳۵۶)		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۲-۱ ارزش مورد مصرفی برای واردات طی سال به شرح زیر می باشد

گروه و شرکت

یورو
۸۷۷,۳۶۷

خرید مواد اولیه

۳۲-۲ تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

گروه و شرکت						نوع ارز	
۱۴۰۲			۱۴۰۳				
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات		
۸۵,۸۷۹	۸,۲۶۱,۶۴۲	۸,۳۴۷,۵۲۱	۱۹۲,۶۱۲	۷۷۰,۶۳۴	۹۶۳,۲۴۶	یورو	واردات
۳۸,۸۵۲,۵۴۱	۰	۳۸,۸۵۲,۵۴۱	۳۸,۸۵۲,۵۴۱	۰	۳۸,۸۵۲,۵۴۱	وون کره جنوبی	واردات
۵,۳۸۸	۲۸,۳۰۸	۳۳,۶۹۶	۰	۰	۰	یورو	صادرات



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیم اعطایی	تأمین مالی	اجاره	هزینه به نیابت	سایر	تقل و انتقال حساب فی مابین
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۴۱۷,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۸۷,۹۸۷	۰	۲,۰۹۴,۵۹۵
	سازگستر سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۹۳۳,۹۵۴	۱۳,۸۰۰,۴۱۰	۲,۴۴۹,۲۵۴	۰	۰	۳۹۷,۱۲۱	۰	۳,۳۰۲,۸۱۸
	سایپا پدک	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۱,۴۵۲,۳۸۲	۰	۰	۰	۵,۰۵۴	۰	۳۰,۰۰۰
	زایجاد (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	طیغ سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۳,۵۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۸۵,۴۱۳	۰	۰	۰
	پیشگامان خوراک تابان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳۹,۲۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	نمایندگی بیمه سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۲۳,۵۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۰,۳۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تجهیه و توزیع مواد ریخته‌گری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲۸,۹۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰
	شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۴,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رایان سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۳۶,۴۴۷	۰	۰	۳۹,۷۶۸	۰
	ستاره سفیران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۴,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۳,۹۷۳,۱۰۶	۱۵,۳۸۸,۱۵۸	۲,۴۴۹,۲۵۴	۱۳۶,۴۴۷	۸۵,۴۱۳	۲۹۲,۳۲۱	۲۹,۷۶۸	۵,۴۹۷,۴۱۳

شرکت‌های گروه

۳۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۵ در روال عادی روابط تجاری شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است .



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳- مانده حساب‌های نهایی گروه با اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳						۱۴۰۲	
		دریافتنی تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی‌ها	ماده طلب	بدهی	ماده طلب	بدهی
شرکت تجاری اصلی و نهایی	سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۸۶,۶۴۳)
شرکت‌های گروه	سازه گستر سایپا	۳,۶۷۸,۷۵۷	۰	۰	۰	۳,۶۷۸,۷۵۷	۰	۳,۷۹۵,۱۷۳	۰
	سایپا یدک	۵۹۴,۲۸۴	۰	۰	۰	۵۹۴,۲۸۴	۰	۶۴۶,۰۷۷	۰
	مهندسی بازرگانی خودرو سایپا	۰	۵۰۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۰
	تعاونی مصرف سایپا	۰	۸,۸۹۴	۰	(۱۲,۳۴۱)	(۳,۴۴۶)	(۱۳,۵۹۵)	(۵۲)	(۵۲)
	زامیاد	۰	۰	۰	(۵۲)	(۵۲)	(۵۲)	(۵۲)	(۵۲)
	تابان تاخت	۰	۰	۰	(۸۸,۰۶۹)	(۸۸,۰۶۹)	(۸۸,۰۶۹)	(۵۸,۸۱۵)	(۵۸,۸۱۵)
	طیف سایپا	۰	۰	۰	(۸,۲۶۱)	(۸,۲۶۱)	(۸,۲۶۱)	(۱۴,۶۶۰)	(۱۴,۶۶۰)
	سایپا آذین	۰	۲۵۱	۰	۰	۲۵۱	۰	۲۵۱	۰
	سایپا دیزل	۰	۰	۰	(۷,۰۳۶)	(۷,۰۳۶)	(۷,۰۳۶)	(۷,۰۳۶)	(۷,۰۳۶)
	تهیه و توزیع مواد ریخته‌گری	۶,۶۱۷	۰	۰	۰	۶,۶۱۷	۰	۰	(۱۵,۸۹۵)
	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو	۰	۰	(۶۴,۰۳۱)	۰	(۶۴,۰۳۱)	(۶۴,۰۳۱)	(۲۰,۳۶۳)	(۲۰,۳۶۳)
	شرکت خدمات فنی رنا	۰	۱۲۳	۰	۰	۱۲۳	۰	۱۲۳	۰
	ستاره سفیران	۰	۰	۰	(۵,۸۷۳)	(۵,۸۷۳)	(۵,۸۷۳)	(۹,۰۵۴)	(۹,۰۵۴)
	پیشگامان خوراک تابان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۴۴۲)
	شرکت حمل و نقل سایپا لجستیک	۰	۹۷۵	۰	۰	۹۷۵	۰	۹۷۵	۰
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۵,۲۸۶	۶,۷۸۰	۰	۰	۱۲,۱۶۶	۰	۶,۷۸۰	۰
	کارگذاری بیمه سایپا	۰	۰	۰	(۹۴)	(۹۴)	(۹۴)	(۱,۱۲۳)	(۱,۱۲۳)
	پارس خودرو	۰	۰	۰	(۱,۲۰۵)	(۱,۲۰۵)	(۱,۲۰۵)	(۷۵۷)	(۷۵۷)
	مگا موتور	۰	۰	۰	(۴۵۲)	(۴۵۲)	(۴۵۲)	(۴۵۰)	(۴۵۰)
	شرکت سایپا پرس	۰	۰	۰	(۲۲۹)	(۲۲۹)	(۲۲۹)	(۲۲۹)	(۲۲۹)
	شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	۴,۸۵۹	۰	۰	۰	۴,۸۵۹	۰	۰	۰
	سایپا خزر	۰	۰	۰	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	۰	۰
	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)	۰	۰	۰	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۱۹۴)
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)	۰	۰	۰	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۱۹۴)
	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۰	۰	۰	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۱۹۴)
	بنیان توسعه صنعت خودرو - بین رو	۰	۰	۰	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)
	شرکت رایان سایپا	۰	۲	۰	۰	۲	۰	۲	۰
	شرکت مالییل	۰	۰	۰	(۱,۶۱۲)	(۱,۶۱۲)	(۱,۶۱۲)	(۱,۸۴۳)	(۱,۸۴۳)
جمع		۴,۲۸۹,۹۰۲	۱۷,۵۲۶	(۷۲,۲۹۲)	(۱۲۱,۲۷۴)	۴,۲۹۸,۵۳۴	(۱۸۴,۶۷۲)	۴,۴۴۹,۸۸۱	(۱,۰۶۶,۶۹۳)

۱-۲-۳ - هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و قبل شناسایی نشده است.



شرکت کارخانجات کمتک فنر اندامین سایپا (سهامی عامه)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیر اعطایی	تأمین مالی	اجاره	هزینه به نیابت	سایر	تقل و انتقال حساب فی مابین
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سایپا (سهامی عامه)	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۴۱۷,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۸۷,۹۸۷	۰	۷,۰۹۴,۵۹۵
	ساره گستر سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۴۳۳,۹۵۴	۱۳,۸۰۰,۴۱۰	۲,۴۳۹,۲۵۴	۰	۰	۳۹۷,۱۲۱	۰	۳,۳۰۲,۸۱۸
	سایپا یک	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۱,۴۵۴,۳۸۲	۰	۰	۰	۵,۰۵۴	۰	۳,۰۰۰
	زامیاد (سهامی عامه)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	حلیف سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۳,۵۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۸۵,۳۱۳	۰	۰	۰
	پیشگامان خوراکی تانان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳۹,۱۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	نمایندگی بیمه سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۲۳,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تجهیز و توزیع مواد ریخته گری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۸,۹۴۹	۰	۰	۰	۲,۰۶۹	۰	۷۰,۰۰۰
شرکت‌های گروه	شرکت توسعه صنایع خودرو (ایندکو)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۴,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رایان سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۳۶,۴۴۷	۰	۰	۲۹,۷۶۸	۰
	ستاره سفیران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۴۰,۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت حامی صنعت هانوم	عضو هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر	✓	۱۱۵,۴۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۴,۰۸۸,۵۵۴	۱۵,۲۸۸,۱۵۸	۲,۴۳۹,۲۵۴	۱۳۶,۴۴۷	۸۵,۳۱۳	۴۹۲,۳۲۱	۲۹,۷۶۸	۵,۳۹۷,۹۱۳

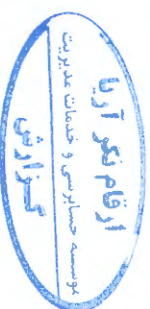
۳-۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۵ در روال عادی روابط تجاری شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است .



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳- مانده حساب‌های نهایی شرکت با اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
		سایر دریافتی ها	پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	مانده طلب	بدهی	مانده طلب	بدهی	۱۴۰۲
شرکت تجاری اصلی و نهایی	سایپا								بدهی
	سازه گستر سایپا	۳,۶۷۸,۷۵۷	*	*	۳,۶۷۸,۷۵۷	-	*	-	(۸۸۶,۶۴۳)
	سایپا پدک	۵۹۴,۷۸۴	*	*	۵۹۴,۷۸۴	-	*	-	*
	مهندسی بازرگانی خودرو سایپا	*	*	*	۵۰۰	-	۵۰۰	-	*
	تعاونی معروف سایپا	*	*	*	۸,۸۹۴	(۱۲,۳۴۱)	*	(۳,۴۴۶)	(۱۳,۵۹۵)
	زایجاد	*	*	*	*	(۵۲)	*	(۵۲)	(۵۲)
	تایلر تانخت	*	*	*	*	(۸۸,۰۶۹)	*	(۸۸,۰۶۹)	(۵۸,۸۱۵)
	حقیق سایپا	*	*	*	*	(۸,۳۶۱)	*	(۸,۳۶۱)	(۱۴,۶۶۰)
	سایپا آئین	*	*	*	۲۵۱	*	۲۵۱	-	*
	سایپا دیزل	*	*	*	*	(۷,۰۳۶)	*	(۷,۰۳۶)	(۷,۰۳۶)
شرکت‌های گروه	تیپه و توزیع مواد ریختگری	*	*	*	۶,۶۱۷	-	*	-	(۱۵,۸۹۵)
	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو	*	*	*	*	(۶۴,۰۳۱)	*	(۶۴,۰۳۱)	(۳,۰۳۶۳)
	شرکت خدمات فنی رنا	*	*	*	۱۲۳	*	۱۲۳	-	*
	سواره سفیران	*	*	*	*	(۵,۸۷۳)	*	(۵,۸۷۳)	(۹,۰۵۴)
	پیشگامان خوراگ تیلان	*	*	*	*	-	*	-	(۳۵,۴۴۲)
	شرکت حمل و نقل سایپا لجستیک	*	*	*	۹۷۵	*	۹۷۵	-	*
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۵,۳۸۶	*	*	۶,۷۸۰	-	۱۲,۱۶۶	-	۶,۷۸۰
	کارگزاری بیمه سایپا	*	*	*	*	(۹۴)	*	(۹۴)	(۱,۱۲۳)
	پارس خودرو	*	*	*	*	(۱,۳۰۵)	*	(۱,۳۰۵)	(۷۵۷)
	مگا موتور	*	*	*	*	(۴۵۲)	*	(۴۵۲)	(۴۵۰)
شرکت فرعی	شرکت سایپا پرس	*	*	*	*	(۲۲۹)	*	(۲۲۹)	(۲۲۹)
	شرکت توسعه صنایع خودرو (ایکو)	۴,۸۵۹	*	*	۴,۸۵۹	-	*	-	*
	سایپا خور	*	*	*	*	(۳,۵۷۵)	*	(۳,۵۷۵)	*
	شرکت موزونیت و بازاری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)	*	*	*	*	(۱۹۴)	*	(۱۹۴)	(۱۹۴)
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان اینکار (سهامی عامه)	*	*	*	*	(۱۹۴)	*	(۱۹۴)	(۱۹۴)
	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عامه)	*	*	*	*	(۱۹۴)	*	(۱۹۴)	(۱۹۴)
	نیسان توسعه صنعت خودرو - نی رو	*	*	*	*	(۱۵۳)	*	(۱۵۳)	(۱۵۳)
	شرکت زیان سایپا	*	*	*	۲	-	۲	-	*
	شرکت مایلبل	*	*	*	*	(۱,۶۱۲)	*	(۱,۶۱۲)	(۱,۸۴۳)
	شرکت حامی صنعت هاتون	*	*	*	۱,۵۰۵	*	۱,۵۰۵	*	۴,۶۰۰
جمع		۴,۳۸۹,۹۰۲	۱۹,۰۳۰	(۱۲۱,۲۷۴)	۴,۳۰۰,۰۳۸	(۱۸۴,۶۷۲)	۴,۴۴۹,۸۸۱	(۱۰,۶۲,۹۳)	



۴-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و قبل شناسایی نشده است.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. تضامین نزد شرکت‌ها و بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۴,۱۰۱,۸۴۷	۳۵,۴۵۳,۳۵۱	تضمین قراردادهای فروش - سازه گستر
۸۴۹,۵۹۴	۸۴۹,۵۹۴	تضمین حسن انجام کار
۱۶۰,۵۴۰	۶۰,۵۴۰	تضامین بانکی عهده شرکت
۳۰۷,۰۳۹	۴۰۵,۵۷۱	اسناد تضمین بابت سفارشات
۲,۱۳۸,۶۱۲	۳,۳۱۱,۹۹۱	سایر اسناد
<u>۳۷,۵۵۷,۶۳۳</u>	<u>۴۰,۰۸۱,۰۴۷</u>	

۳۴-۲- 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 ۱۴۰۲ در جریان رسیدگی سازمان مالیاتی می باشد

۳۴-۲-۲- بیمه متعلق به عملیات شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی شرکت پرداخت شده است. سال ۱۴۰۱ در جریان رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی می باشد و سال ۱۴۰۲ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۵- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۸,۹۰۹ میلیون ریال در هیات حل اختلاف توافق و در ابتدای سال ۱۴۰۴ پرداخت و تسویه گردید و مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۶۷,۶۴۹ میلیون ریال مطالبه شده و پس از اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف در جریان رسیدگی میباشد، مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ نیز در جریان رسیدگی میباشد.

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 ۸,۱۴۵ میلیون ریال (مبلغ ۲ ریال برای هر سهم) است.

