

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا ( سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

و یادداشت های توضیحی همراه

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

## به هیئت مدیره شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

## مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت، برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

## دامنه بررسی اجمالی

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

## نتیجه گیری

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

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت مایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی در برگیرنده ی اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در رابطه با بررسی اجمالی صورتهای مالی مسئولیت این موسسه مطالعه مایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در مایر اطلاعات وجود دارد موضوع را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

کد پستی:

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷



info@ariaaudit.com

ایمیل:

۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

تلفن:



www.ariaaudit.com

وبسایت:

۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

فاکس:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۵- رویه مورد عمل در گروه مبنی بر تعدیل نرخهای خرید و فروش مواد و کالا در مقاطع گزارشگری در دورههای مالی مورد گزارش اجرایی نگردیده، و عملاً حاشیه سود پایین فروش به اشخاص وابسته با سود آوری فروش به سایر مشتریان جبران و نهایتاً سود خالص قابل توجهی عاید شرکت نگردیده است. از طرفی افزایش دوره وصول مطالبات از شرکت‌های گروه منجر به عدم تأمین نقدینگی لازم و رسوب مطالبات تأمین کنندگان و عدم پرداخت به موقع سایر دیون (بالاخص دیون دولتی) گردیده است. لذا توجه هیئت مدیره و سهامداران عمده را به اتخاذ تصمیمات مقتضی جهت برون رفت از شرایط فعلی جلب می نماید.

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

۶-۱- تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت به موقع سود سهام ظرف مهلت مقرر

۶-۲- ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با افشای صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکت ها و ارائه آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغیه ثبت

۶-۳- ماده ۱۳ گروه الف و ب دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با افشای تغییرات با اهمیت در عملکرد شرکت تحت کنترل و تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت یا سایر اشخاص وابسته

۶-۴- تبصره ۱ ماده ۳ و ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در ارتباط با استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی و نظارت بر آن و ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و همچنین اعضای هیئت مدیره ذی ربط در شرکت فرعی و انعکاس نتایج آن در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره.

۷- صورت های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت به تأیید ۴ نفر از اعضای هیئت مدیره شرکت رسیده است.

۱۳ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

۸۰۰۶۶۹

رسول سعیدی

۹۷۲۴۵۹





با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

|                                                                                  |                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی                                                  |                                        |
| ۲                                                                                | • صورت سود و زیان تلفیقی               |
|                                                                                  | • صورت سود و زیان جامع تلفیقی          |
| ۳                                                                                | • صورت وضعیت مالی تلفیقی               |
| ۴                                                                                | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  |
| ۵                                                                                | • صورت جریانهای نقدی تلفیقی            |
| ب - صورتهای 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 میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت                                 | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره و مدیرعامل           |
|-------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
|       | رئیس هیات مدیره - غیر<br>موظف       | هادی الهی               | شرکت رایان سرمایه پایدار (سهامی خاص)  |
|       | نایب رئیس هیات مدیره و<br>مدیر عامل | مهدی صادقی کاشان        | شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)        |
|       | عضو هیات مدیره - غیر<br>موظف        | رضا صحراکاران           | شرکت توسعه بازرگانی برنا (سهامی خاص)  |
|       | عضو هیات مدیره موظف                 | ابوالفضل کریمی          | شرکت انرژی گستر سینا ارون (سهامی خاص) |
|       | عضو هیات مدیره                      | -                       | شرکت رایان تدبیر سرمایه (سهامی خاص)   |

ارقام نگر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا

(سهامی عام)

**شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

(مبالغ میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | یادداشت |                                     |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| ۷,۲۰۶,۵۱۶   | ۸,۳۱۱,۰۶۹   | ۵       | درآمدهای عملیاتی                    |
| (۶,۵۴۹,۱۶۵) | (۷,۵۰۸,۶۱۱) | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| ۶۵۷,۳۵۱     | ۸۰۲,۴۵۹     |         | سود ناخالص                          |
| (۶۱۶,۵۳۳)   | (۷۰۳,۷۱۸)   | ۷       | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی       |
| (۲,۹۷۱)     | (۴۲,۵۱۰)    | ۸       | سایر هزینه‌ها                       |
| ۳۷,۸۴۷      | ۵۶,۲۳۰      |         | سود عملیاتی                         |
| (۱,۹۵۴)     | (۲,۸۵۷)     | ۹       | هزینه‌های مالی                      |
| (۳,۶۹۴)     | ۷,۹۳۰       | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۳۲,۲۰۰      | ۶۱,۳۰۳      |         | سود قبل از مالیات                   |
| (۶,۴۴۰)     | (۹,۷۲۹)     | ۲۶      | هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۲۵,۷۶۰      | ۵۱,۵۷۴      |         | سود خالص                            |
|             |             |         | قابل انتساب به                      |
| ۲۵,۷۶۰      | ۵۱,۵۷۴      |         | مالکان شرکت اصلی                    |

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

|     |    |    |
|-----|----|----|
| ۷   | ۱۲ |    |
| (۱) | ۱  |    |
| ۶   | ۱۳ | ۱۱ |

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا  
(سهامی عام)

شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامن سایا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت | دارایی‌ها                                    |
|------------|------------|---------|----------------------------------------------|
|            |            |         | دارایی‌های غیر جاری                          |
| ۴,۴۴۱,۵۶۹  | ۴,۴۶۵,۷۸۸  | ۱۲      | دارایی‌های ثابت مشهود                        |
| ۷۹۴        | ۶۴۶        | ۱۳      | دارایی‌های نامشهود                           |
| ۳۴۱        | ۳۴۱        | ۱۵      | سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                |
| ۴۴,۵۸۱     | ۴۰,۲۴۸     | ۱۹      | سایر دریافتی‌ها                              |
| ۱,۹۶۳      | ۱,۹۶۳      | ۱۶      | سایر دارایی‌ها                               |
| ۴,۴۸۹,۲۴۸  | ۴,۵۰۸,۹۸۵  |         | جمع دارایی‌های غیر جاری                      |
|            |            |         | دارایی‌های جاری                              |
| ۱۶۹,۵۹۵    | ۲۸۳,۴۸۲    | ۱۷      | پیش پرداخت‌ها                                |
| ۲,۵۶۱,۳۳۰  | ۳,۶۷۳,۹۸۸  | ۱۸      | موجودی مواد و کالا                           |
| ۵,۲۴۰,۶۴۳  | ۷,۱۹۷,۵۵۴  | ۱۹      | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها          |
| ۴۹۲,۰۰۰    | ۲۹۲,۹۲۳    | ۲۰      | موجودی نقد                                   |
| ۸,۴۶۳,۴۶۸  | ۱۱,۴۴۷,۹۴۷ |         | جمع دارایی‌های جاری                          |
| ۱۲,۹۵۲,۷۱۶ | ۱۵,۹۵۶,۹۳۲ |         | جمع دارایی‌ها                                |
|            |            |         | حقوق مالکانه و بدهی‌ها                       |
|            |            |         | حقوق مالکانه                                 |
| ۴,۰۷۲,۴۵۳  | ۴,۰۷۲,۴۵۳  | ۲۱      | سرمایه                                       |
| ۳۱,۶۷۶     | ۳۱,۶۷۶     | ۲۲      | اندرخته قانونی                               |
| ۵۰۳,۸۴۱    | ۵۴۶,۹۴۳    |         | سود انباشته                                  |
| ۴,۶۰۷,۹۷۰  | ۴,۶۵۱,۰۷۲  |         | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| .          | .          |         | منافع فاقد حق کنترل                          |
| ۴,۶۰۷,۹۷۰  | ۴,۶۵۱,۰۷۲  |         | جمع حقوق مالکانه                             |
|            |            |         | بدهی‌ها                                      |
|            |            |         | بدهی‌های غیر جاری                            |
| ۲۳,۴۰۰     | .          | ۲۴      | سایر پرداختی‌ها                              |
| ۸۷۶,۸۰۸    | ۱,۳۲۸,۴۶۹  | ۲۳      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان              |
| ۹۰۰,۳۰۸    | ۱,۳۲۸,۴۶۹  |         | جمع بدهی‌های غیر جاری                        |
|            |            |         | بدهی‌های جاری                                |
| ۶,۹۱۴,۸۸۸  | ۹,۳۸۶,۲۲۷  | ۲۴      | پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها          |
| ۵,۵۰۹      | ۹,۳۸۴      | ۲۵      | سود سهام پرداختی                             |
| ۹۵,۱۹۷     | ۹۷,۴۶۰     | ۲۶      | مالیات پرداختی                               |
| ۴۹,۱۹۳     | .          | ۲۷      | تسهیلات مالی                                 |
| ۳۶۲,۴۶۲    | ۴۵۱,۴۸۵    | ۲۸      | ذخایر                                        |
| ۱۷,۲۸۹     | ۲۲,۸۳۶     | ۲۹      | پیش دریافت‌ها                                |
| ۷,۴۴۴,۵۳۸  | ۹,۹۷۷,۳۹۲  |         | جمع بدهی‌های جاری                            |
| ۸,۳۴۴,۷۴۶  | ۱۱,۳۰۵,۸۶۰ |         | جمع بدهی‌ها                                  |
| ۱۲,۹۵۲,۷۱۶ | ۱۵,۹۵۶,۹۳۲ |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                   |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارقام نگر آریا

بوسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مزارش

شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامن سایا

(سهامی عام)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

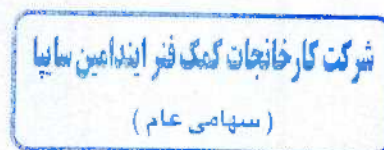
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴           | سرمایه    | اندوخته قانونی | سود انباشته | حقوق مالکان شرکت اصلی | منافع فاقد حق کنترل | جمع کل    |
|-------------------------------------------|-----------|----------------|-------------|-----------------------|---------------------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱                       | ۴,۰۷۲,۴۵۳ | ۳۱,۶۷۶         | ۵۰۳,۸۴۱     | ۴,۶۰۷,۹۷۰             | ۰                   | ۴,۶۰۷,۹۷۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴ | ۰         | ۰              | ۵۱,۵۷۴      | ۵۱,۵۷۴                | ۰                   | ۵۱,۵۷۴    |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۰         | ۰              | (۸,۴۷۲)     | (۸,۴۷۲)               | ۰                   | (۸,۴۷۲)   |
| سود سهام مصوب                             | ۰         | ۰              | ۰           | ۰                     | ۰                   | ۰         |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱                       | ۴,۰۷۲,۴۵۳ | ۳۱,۶۷۶         | ۵۴۶,۹۴۳     | ۴,۶۵۱,۰۷۲             | ۰                   | ۴,۶۵۱,۰۷۲ |
| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳           | ۴,۰۷۲,۴۵۳ | ۲۷,۹۰۰         | ۴۷۲,۸۲۳     | ۴,۵۷۳,۱۷۷             | ۰                   | ۴,۵۷۳,۱۷۷ |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱                       | ۴,۰۷۲,۴۵۳ | ۲۷,۹۰۰         | ۴۷۲,۸۲۳     | ۴,۵۷۳,۱۷۷             | ۰                   | ۴,۵۷۳,۱۷۷ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳ | ۰         | ۰              | ۲۵,۷۶۰      | ۲۵,۷۶۰                | ۰                   | ۲۵,۷۶۰    |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۰         | ۰              | (۴۰,۷۲۵)    | (۴۰,۷۲۵)              | ۰                   | (۴۰,۷۲۵)  |
| سود سهام مصوب                             | ۰         | ۰              | ۰           | ۰                     | ۰                   | ۰         |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                       | ۴,۰۷۲,۴۵۳ | ۲۷,۹۰۰         | ۴۵۷,۸۵۹     | ۴,۵۵۸,۲۱۲             | ۰                   | ۴,۵۵۸,۲۱۲ |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

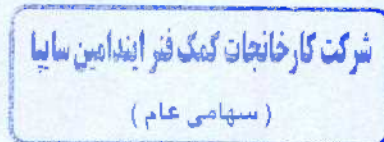
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

| یادداشت                                                  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:               |            |            |
| نقد حاصل از عملیات                                       | ۳۰         |            |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                     | (۹۴,۸۴۱)   | ۱۰,۳۷۱     |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی           | (۷,۴۶۵)    | (۳۹,۳۱۸)   |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:          |            |            |
| دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود            | (۱۰۲,۳۰۷)  | (۲۸,۹۴۷)   |
| پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود          | .          | .          |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت     | (۳۹,۲۵۰)   | (۴۳,۲۲۹)   |
| دریافت های نقدی سود سایر سرمایه گذاری ها                 | .          | .          |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری    | ۷,۳۲۹      | ۱۸         |
| جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی       | (۳۱,۹۲۰)   | (۴۳,۲۱۱)   |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:            |            |            |
| دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی توسط اشخاص وابسته     | (۱۳۴,۲۲۷)  | (۷۲,۱۵۸)   |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی                     | .          | ۳۰,۰۰۰     |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                         | (۴۹,۱۹۳)   | (۷۷,۴۸۷)   |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                         | (۲,۸۵۷)    | (۳۹۴)      |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی        | .          | .          |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۵۲,۰۵۰)   | ۲,۱۱۹      |
| خالص کاهش در موجودی نقد                                  | (۱۸۶,۲۷۷)  | (۷۰,۰۳۹)   |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                          | ۴۹۲,۰۰۰    | ۱۴۲,۴۷۲    |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                    | (۱۲,۸۰۰)   | (۳,۷۱۱)    |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره                           | ۲۹۲,۹۲۳    | ۶۸,۷۲۲     |



ارقام نکر آریا  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش



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

۵

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا  
(سهامی عام)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | یادداشت |                                     |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| ۷,۲۰۶,۵۱۶   | ۸,۳۱۱,۰۶۹   | ۵       | درآمدهای عملیاتی                    |
| (۶,۵۴۹,۱۶۵) | (۷,۵۱۶,۶۵۸) | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| ۶۵۷,۳۵۱     | ۷۹۴,۴۱۱     |         | سود ناخالص                          |
| (۶۱۶,۵۳۳)   | (۷۰۱,۰۰۳)   | ۷       | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی       |
| (۲,۹۷۱)     | (۴۲,۵۱۰)    | ۸       | سایر هزینه‌ها                       |
| ۳۷,۸۴۷      | ۵۰,۸۹۸      |         | سود عملیاتی                         |
| (۱,۹۵۴)     | (۲,۸۵۷)     | ۹       | هزینه‌های مالی                      |
| (۳,۶۹۴)     | ۷,۹۳۰       | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۳۲,۲۰۰      | ۵۵,۹۷۱      |         | سود قبل از مالیات                   |
| (۶,۴۴۰)     | (۸,۳۹۶)     | ۲۶      | هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۲۵,۷۶۰      | ۴۷,۵۷۶      |         | سود خالص                            |
|             |             |         | سود هر سهم                          |
|             |             |         | سود پایه هر سهم                     |
| ۷           | ۱۱          |         | عملیاتی (ریال)                      |
| (۱)         | ۱           |         | غیر عملیاتی (ریال)                  |
| ۶           | ۱۲          | ۱۱      | سود پایه هر سهم (ریال)              |



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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا  
(سهامی عام)

*[Handwritten signature]*

۶  
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت                                |
|------------|------------|----------------------------------------|
|            |            | دارایی‌ها                              |
|            |            | دارایی‌های غیر جاری                    |
| ۴,۴۳۹,۱۲۹  | ۴,۴۶۳,۶۳۶  | ۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود               |
| ۲۱۲        | ۲۱۲        | ۱۳ دارایی‌های نامشهود                  |
| ۳۵۰        | ۳۵۰        | ۱۴ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی       |
| ۳۴۱        | ۳۴۱        | ۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت       |
| ۴۴,۵۸۱     | ۴۰,۲۴۸     | ۱۹ سایر دریافتی‌ها                     |
| ۱,۹۶۳      | ۱,۹۶۳      | ۱۶ سایر دارایی‌ها                      |
| ۴,۴۸۶,۵۷۵  | ۴,۵۰۶,۷۵۰  | جمع دارایی‌های غیر جاری                |
|            |            | دارایی‌های جاری                        |
| ۱۶۴,۰۳۸    | ۲۷۷,۹۷۴    | ۱۷ پیش پرداخت‌ها                       |
| ۲,۵۶۱,۲۳۰  | ۳,۶۷۳,۹۸۸  | ۱۸ موجودی مواد و کالا                  |
| ۵,۲۳۲,۰۸۷  | ۷,۱۹۱,۱۶۴  | ۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| ۴۸۸,۸۳۱    | ۲۹۱,۲۷۹    | ۲۰ موجودی نقد                          |
| ۸,۴۴۶,۱۸۶  | ۱۱,۴۳۴,۴۰۶ | جمع دارایی‌های جاری                    |
| ۱۲,۹۳۲,۷۶۲ | ۱۵,۹۴۱,۱۵۶ | جمع دارایی‌ها                          |
|            |            | حقوق مالکانه و بدهی‌ها                 |
|            |            | حقوق مالکانه                           |
| ۴,۰۷۲,۴۵۳  | ۴,۰۷۲,۴۵۳  | ۲۱ سرمایه                              |
| ۳۱,۵۱۲     | ۳۱,۵۱۲     | ۲۲ اندوخته قانونی                      |
| ۵۰۰,۷۳۲    | ۵۴۰,۱۶۲    | سود انباشته                            |
| ۴,۶۰۴,۶۹۷  | ۴,۶۴۴,۱۲۸  | جمع حقوق مالکانه                       |
|            |            | بدهی‌ها                                |
|            |            | بدهی‌های غیر جاری                      |
| ۲۳,۴۰۰     | .          | ۲۴ سایر پرداختی‌ها                     |
| ۸۷۳,۹۸۶    | ۱,۳۱۹,۹۶۷  | ۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| ۸۹۷,۳۸۶    | ۱,۳۱۹,۹۶۷  | جمع بدهی‌های غیر جاری                  |
|            |            | بدهی‌های جاری                          |
| ۶,۹۰۲,۱۱۹  | ۹,۳۸۷,۵۵۶  | ۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| ۵,۵۰۹      | ۹,۰۵۶      | ۲۵ سود سهام پرداختی                    |
| ۹۴,۱۰۶     | ۹۶,۱۲۷     | ۲۶ مالیات پرداختی                      |
| ۴۹,۱۹۳     | .          | ۲۷ تسهیلات مالی                        |
| ۳۶۲,۴۶۲    | ۴۵۱,۴۸۵    | ۲۸ ذخایر                               |
| ۱۷,۲۸۹     | ۳۲,۸۳۶     | ۲۹ پیش دریافت‌ها                       |
| ۷,۴۳۰,۶۷۸  | ۹,۹۷۷,۰۶۰  | جمع بدهی‌های جاری                      |
| ۸,۳۲۸,۰۶۴  | ۱۱,۲۹۷,۰۲۷ | جمع بدهی‌ها                            |
| ۱۲,۹۳۲,۷۶۲ | ۱۵,۹۴۱,۱۵۶ | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها             |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارقام نکر آریا

مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا

(سهامی عام)

شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

| سرمایه                                    | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل   | شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ |
|-------------------------------------------|----------------|-------------|----------|---------------------------------|
| مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱                       | ۴,۰۷۲,۴۵۳      | ۳۱,۵۱۲      | ۵۰۰,۷۳۲  | ۴,۶۰۴,۶۹۷                       |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴ |                |             |          |                                 |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | -              | -           | ۴۷,۵۷۶   | ۴۷,۵۷۶                          |
| سود سهام مصوب                             | -              | -           | (۸,۱۴۵)  | (۸,۱۴۵)                         |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱                       | ۴,۰۷۲,۴۵۳      | ۳۱,۵۱۲      | ۵۴۰,۱۶۲  | ۴,۶۴۴,۱۲۸                       |
| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳           |                |             |          |                                 |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱                       | ۴,۰۷۲,۴۵۳      | ۲۷,۹۰۰      | ۴۷۲,۸۲۳  | ۴,۵۷۳,۱۷۷                       |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | -              | -           | ۲۵,۷۶۰   | ۲۵,۷۶۰                          |
| سود سهام مصوب                             | -              | -           | (۴۰,۷۲۵) | (۴۰,۷۲۵)                        |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                       | ۴,۰۷۲,۴۵۳      | ۲۷,۹۰۰      | ۴۵۷,۸۵۹  | ۴,۵۵۸,۲۱۲                       |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا  
(سهامی عام)

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

| یادداشت                                                  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:               |            |            |
| نقد حاصل از عملیات                                       | ۳۰         | ۱۰,۳۷۱     |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                     | (۹۴,۴۰۷)   | (۳۹,۳۱۸)   |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی           | (۶۴,۳۷۵)   | (۲۸,۹۴۷)   |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:          |            |            |
| دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود            | .          | .          |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود          | (۳۹,۲۵۰)   | (۴۱,۶۷۹)   |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت     | .          | .          |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها         | ۷,۳۲۹      | ۱۸         |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری    | (۳۱,۹۲۰)   | (۴۱,۶۶۱)   |
| جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی       | (۱۳۲,۷۰۱)  | (۷۰,۶۰۸)   |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:            |            |            |
| دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی توسط اشخاص وابسته     | .          | ۳۰,۰۰۰     |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی                     | .          | ۵۰,۰۰۰     |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                         | (۴۹,۱۹۳)   | (۷۷,۴۸۷)   |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                         | (۲,۸۵۷)    | (۳۹۴)      |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                            | .          | .          |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۵۲,۰۵۰)   | ۲,۱۱۹      |
| خالص کاهش در موجودی نقد                                  | (۱۸۴,۷۵۲)  | (۶۸,۴۸۹)   |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                          | ۴۸۸,۸۳۱    | ۱۴۰,۱۲۰    |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                    | (۱۲,۸۰۰)   | (۳,۷۱۱)    |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره                           | ۲۹۱,۲۷۹    | ۶۷,۹۲۰     |



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

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا  
(سهامی عام)

**شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامین سایپا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامین سایپا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت حامی صنعت هامون (سهامی خاص) شرکت فرعی است. شرکت کارخانجات کمک فتر ایندامین سایپا به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۲۵۱۴ در تاریخ ۱۳۴۹/۰۶/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس 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 فتر ایندامین سایپا (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مذکور می باشد 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 فتر خودروهای سبک، نیمه سنگین و سنگین و انواع کمک فتر 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 دوره مورد گزارش تولید و ساخت انواع کمک فتر خودروهای سبک می باشد و شرکت فرعی آن، تأمین 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 دوره به شرح زیر بوده است:

| شرکت       |            | گروه       |            |                         |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                         |
| نفر        | نفر        | نفر        | نفر        | کارکنان دائم            |
| ۹۶         | ۹۱         | ۹۶         | ۹۱         | کارکنان قراردادی        |
| ۴۴۷        | ۴۱۱        | ۴۷۷        | ۴۷۹        |                         |
| ۵۴۳        | ۵۰۲        | ۵۷۳        | ۵۷۰        | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۳۰         | ۶۸         | ۰          | ۰          |                         |
| ۵۷۳        | ۵۷۰        | ۵۷۳        | ۵۷۰        |                         |

۱-۳-۱- کاهش پرسنل گروه در دوره جاری بابت پرسنل بازنشسته و خارج شده از شرکت می باشد که نیروی جایگزین جذب نشده است.



**شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سایپا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۲- به کارگیری استاندارد حسابداری جدید :**

**۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرایی استاندارد حسابداری جدید مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی نداشته است:**

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ 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.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای**

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده به استثنای مورد ذیل که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف: زمین به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.  
ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.  
ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

**۳-۲- مبانی تلفیقی**

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت کارخانجات کمک فنر ایندَامین سایپا (سهامی عام) و شرکت حامی صنعت هامون (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت 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 می یابد.

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

**۳-۳- درآمد عملیاتی**

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری شناسایی می شود، این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده در قرارداد با مشتری نسبت به آن محق می باشد (به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود) مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، متغیر یا هر دو باشد.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در راستای کنترل در زمان تحویل کالا به مشتری همزمان با انتقال کنترل دارایی به ایشان، شناسایی میگردد

**۳-۴- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی 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  | مقدار ارز | نرخ تسعیر - ریال | دلیل استفاده از نرخ                |
|--------------------------|----------|-----------|------------------|------------------------------------|
| موجودی نقد               | دلار     | ۲,۲۳۸     | ۱,۰۵۹,۹۰۰        | نرخ قابل دسترس - براساس ارز توافقی |
|                          | یورو     | ۸,۸۱۶     | ۱,۲۳۶,۵۰۰        |                                    |
|                          | لیبر     | ۳۴۰       | ۲۵,۵۰۰           |                                    |
| حسابهای پرداختی ارزی     | یورو     | ۷۵۵,۷۶۵   | ۸۲۲,۱۰۷          | نرخ قابل دسترس - براساس ارز توافقی |
|                          | دلار     | ۱۴۹,۵۰۲   | ۷۰۶,۰۰۳          |                                    |
|                          | یوان چین | ۰         | ۹۷,۳۰۳           |                                    |
| حسابهای دریافتی ارزی     | یورو     | ۳۲,۶۴۵    | ۳۴۰,۲۴۲          | نرخ قابل دسترس - براساس ارز توافقی |

**شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۱-۴-۳- 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 حفاظتی 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.

۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، 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.

**۵-۳- 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.

**۶-۳- دارایی های ثابت مشهود**

۱-۶-۳- دارایی های ثابت ( به استثناء موارد مندرج در یادداشت های توضیحی ۲-۶-۳) 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.

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

۳-۶-۳- 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٪                     | وسایل 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 |

۴-۶-۳- 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 آمدگی 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.

۵-۶-۳- 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 میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**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 دارایی‌ها**

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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**۳-۹- 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 یکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

| روش مورد استفاده      | نوع موجودی             |
|-----------------------|------------------------|
| میانگین موزون (متحرک) | مواد اولیه و بسته بندی |
| میانگین موزون سالانه  | کالای در جریان ساخت    |
| میانگین موزون (متحرک) | کالای ساخته شده        |
| میانگین موزون (متحرک) | قطعات و لوازم یدکی     |

**۳-۱۰- 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.

**۳-۱۰-۱- 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.

**۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۱۱- سرمایه گذاری ها**

| نحوه اندازه گیری          |                                          |                                                                                           |                                                                                                |
|---------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| نوع سرمایه گذاری          |                                          | گروه                                                                                      | شرکت                                                                                           |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | سرمایه گذاری در اوراق بهادار             | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها                            | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها                                 |
|                           | 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 صورت های 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 فتر ایندامن سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**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 رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری**

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

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای شامل منابع مالی برآوردی عدم اطمینان ها، یا قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سالانه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.

**۴-۲-۱ ذخیره تضمین محصولات**

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در قالب اعلامیه های دریافتی طی دوره، اقدام به برآورد ذخیره تضمین و گارانتی محصولات با توجه به توضیحات یادداشت توضیحی ۱-۱۰-۳ نمی نماید.

**۴-۲-۲ استهلاك دارایی های ثابت**

شرکت دارایی های خود را بر اساس عمر مفید به روشی غیر از ماده ۱۴۹ قانون مالیات مستقیم مستهلك می نماید که مبنای آن بر اساس نامه ابلاغی ۹۵/۴۷۰۷۶۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ گروه سایپا می باشد.

**۴-۲-۳ سایر ذخیره**

هیات مدیره با بررسی بدهی های شرکت از قبیل بیمه و مالیات با توجه به رویه های سنوات قبل سازمان های مربوطه و بررسی صورت گرفته، ذخیره کافی برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ در حساب ها به مبلغ ۴۵۱،۴۰۳ میلیون ریال (دوره قبل ۴۳۷،۹۶۸ میلیون ریال) منظور نموده است.

**۴-۲-۴ تعیین نرخ خرید و فروش محصولات بازار خودرو ساز**

رویه مورد عمل در شرکتهای خودرو ساز و تامین کنندگان قطعات در خصوص تعدیل نرخهای خرید و فروش، عمدتاً بررسی و اعمال تغییرات قیمت در نیمه دوم سال همزمان با مشخص شدن اثرات تورمی در آنالیز قیمت قطعات و محصولات می باشد، لذا در مقطع گزارشگری مورد نظر تعدیلات کامل قیمت انجام نشده و پیش بینی می شود با اصلاح قیمتها در نیمه دوم سال وضعیت سود عملکرد و نقدینگی شرکت بهبود یابد.



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت     |         |            |         |                         |
|-----------------|---------|------------|---------|-------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به |         |            |         |                         |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                         |
| مبلغ            | تعداد   | مبلغ       | تعداد   |                         |
| ۲,۷۵۱,۱۷۱       | ۴۲۹,۲۱۱ | ۳,۳۳۸,۱۲۹  | ۳۶۰,۹۵۳ | کالای تیپ ۶۲            |
| ۳,۷۴۱,۸۱۸       | ۳۹۳,۹۴۲ | ۴,۱۷۳,۸۷۰  | ۲۸۳,۶۵۹ | کالای تیپ ۶۷            |
| ۶,۴۹۲,۹۸۹       |         | ۷,۵۱۱,۹۹۹  |         | جمع فروش محصولات        |
| ۷۳۵,۶۰۸         |         | ۸۶۲,۹۴۲    |         | مواد اولیه و سایر       |
| ۷,۲۲۸,۵۹۷       |         | ۸,۳۷۴,۹۴۱  |         | جمع کل فروش             |
| (۲۲,۰۸۱)        |         | (۶۳,۸۷۲)   |         | برگشت از فروش و تخفیفات |
| ۷,۲۰۶,۵۱۶       |         | ۸,۳۱۱,۰۶۹  |         | فروش خالص               |

۵-۱-۱- تعداد فروش محصولات در دوره مالی مورد گزارش به دلیل کاهش سفارش مشتری و کاهش تولید ناشی از قطع مکرر برق در فصل تابستان نسبت به دوره قبل ۲۲ درصد کاهش داشته و مبلغ فروش نسبت به دوره قبل ۱۵ درصد رشد داشته که به دلیل افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.

۵-۱-۲- افزایش درآمد عملیاتی محصولات کمک فنر در دوره جاری بابت افزایش نرخهای توافقی (ازجمله شرکت سازه گستر و سایر مشتریان بر اساس قراردادهای منعقد و کمیسیون معاملات) می باشد.

۵-۱-۳- برگشت از فروش و تخفیفات در صورت مالی مورد گزارش شامل برگشت از فروش به مبلغ ۳۸,۶۴۸ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۲۵,۲۲۴ 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     |           |                 |           |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| ۶ ماهه منتهی به |           |                 |           |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |           | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      |           |
| درصد نسبت به کل | مبلغ      | درصد نسبت به کل | مبلغ      |
| ۷۶              | ۵,۴۴۲,۱۰۰ | ۷۲              | ۵,۹۵۴,۸۹۰ |
| ۱۰              | ۶۹۸,۱۹۸   | ۷               | ۵۷۳,۲۰۴   |
| ۰               | ۱۱,۳۳۱    | ۰               | ۲۱,۳۳۵    |
| ۰               | ۴,۴۱۷     | ۰               | ۰         |
| ۸۵              | ۶,۱۵۶,۰۴۵ | ۷۹              | ۶,۵۴۹,۴۲۹ |
| ۵               | ۳۴۴,۵۱۶   | ۱۱              | ۹۳۹,۱۷۸   |
| ۱۰              | ۷۰۵,۹۵۵   | ۱۰              | ۸۲۲,۴۶۳   |
|                 | ۷,۲۰۶,۵۱۶ |                 | ۸,۳۱۱,۰۶۹ |

|                                      |
|--------------------------------------|
| اشخاص وابسته:                        |
| شرکت سازه گستر سایپا                 |
| شرکت سایپا یدک                       |
| شرکت تهیه و توزیع ریخته گری (سودیکو) |
| شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)       |
| سایر اشخاص:                          |
| نماینده های بازار یدک                |
| مشتریان مواد و قطعات (تامین کنندگان) |

ارقام نگر آ

شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت     |         |            |         |                                     |
|-----------------|---------|------------|---------|-------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به |         |            |         |                                     |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                                     |
| نسبت به کل      | مبلغ    | نسبت به کل | مبلغ    |                                     |
| ۲۰              | ۱۴۶,۶۸۳ | ۲۸         | ۲۳۲,۶۴۹ | شرکت پیشرو صنعت نوین                |
| ۱۷              | ۱۲۰,۷۴۳ | ۱۸         | ۱۴۹,۸۰۱ | شرکت متین کیمیا                     |
| ۶               | ۴۳,۰۸۲  | ۸          | ۶۳,۸۲۹  | شرکت بهازان پارت پوشش               |
| ۱۱              | ۷۶,۶۶۴  | ۷          | ۵۶,۷۵۸  | کارگاه قالبسازی و پرسکاری شبان      |
| ۲               | ۱۱,۴۳۵  | ۷          | ۵۵,۰۹۷  | شرکت سپاهان                         |
| ۴               | ۳۰,۶۶۳  | ۵          | ۴۵,۱۹۴  | افرا زمرد آسیا                      |
| ۳               | ۲۵,۲۲۹  | ۵          | ۳۸,۴۵۱  | دانش گستر فرزاد                     |
| ۶               | ۴۲,۴۸۱  | ۳          | ۲۹,۲۲۲  | کارگاه تولیدی اهرم کار              |
| .               | .       | ۳          | ۲۹,۰۳۷  | صنایع فلزی آتیلا                    |
| ۴               | ۲۷,۹۹۴  | ۳          | ۲۶,۵۸۸  | شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد |
| ۴               | ۲۹,۲۸۷  | ۳          | ۲۲,۳۰۴  | شرکت دوران تراش اشترجان             |
| .               | .       | ۲          | ۱۷,۶۱۸  | شرکت مهمان فیدار کاسپین             |
| .               | .       | ۲          | ۱۶,۰۵۸  | شرکت هیدرو اتصال (سعادت پور)        |
| ۲               | ۱۳,۸۰۵  | ۲          | ۱۵,۰۸۳  | شرکت پولاد آروین                    |
| .               | .       | ۱          | ۶,۲۰۶   | شرکت فرداد قطعه زاینده رود          |
| ۴               | ۳۱,۰۲۰  | ۱          | ۴,۷۷۵   | کارگاه متال فورمینگ کاسپین          |
| ۳               | ۱۹,۳۲۰  | .          | ۲,۱۴۰   | پیشاز قطعه مارال                    |
| ۱۱              | ۷۸,۹۹۴  | .          | .       | شرکت مبین توس                       |
| ۱               | ۴,۴۴۵   | .          | .       | کارگاه سری تراشی آرا صنعت           |
| ۳               | ۱۹,۹۵۶  | ۴          | ۳۰,۷۹۸  | سایر                                |
| ۱۰۰             | ۷۲۱,۷۰۲ | ۱۰۰        | ۸۴۱,۶۰۷ | خالص فروش                           |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

| شرکت          |                             | ۶ ماهه منتهی به |                  |
|---------------|-----------------------------|-----------------|------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |                             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      |                  |
| درآمد عملیاتی | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود ناخالص      | درآمد سود ناخالص |
| درآمد عملیاتی | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود ناخالص      | درآمد سود ناخالص |
| فروش خالص:    |                             |                 |                  |
| ۳,۳۰۸,۱۲۹     | (۲,۹۳۷,۵۳۰)                 | ۳۷۰,۵۹۹         | ۱۲               |
| ۴,۱۳۹,۹۹۸     | (۳,۷۵۶,۶۷۸)                 | ۴۸۳,۳۲۰         | ۱۰               |
| ۸۶۲,۹۴۲       | (۸۳۲,۴۵۰)                   | ۴۰,۴۹۲          | (۱۰)             |
| ۸,۳۱۱,۰۶۹     | (۷,۵۱۶,۶۵۸)                 | ۷۹۴,۴۱۱         | ۹                |

۵-۴-۱- افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی عمدتاً به دلیل مدیریت هزینه های تولید در دوره جاری و افزایش نرخ فروش محصولات شرکت است.

کاهش مقدار تولید می باشد.



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |            |            |         |                                           |
|------------------------|------------|------------|------------|---------|-------------------------------------------|
| شرکت                   |            | گروه       |            |         |                                           |
| ۶ ماهه منتهی به        |            |            |            |         |                                           |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                           |
| ۴,۰۱۴,۹۶۵              | ۴,۴۷۸,۰۶۴  | ۴,۰۱۴,۹۶۵  | ۴,۴۷۸,۰۶۴  | ۶-۱     | مواد مستقیم                               |
| ۱,۲۲۱,۰۷۲              | ۱,۷۸۷,۷۵۳  | ۱,۲۲۱,۰۷۲  | ۱,۷۷۹,۷۰۶  | ۶-۳     | دستمزد مستقیم                             |
| ۱,۱۱۴,۱۱۳              | ۱,۶۱۵,۱۷۷  | ۱,۱۱۴,۱۱۳  | ۱,۶۱۵,۱۷۷  | ۶-۳     | سربار ساخت                                |
| ۶,۳۵۰,۱۵۰              | ۷,۸۸۰,۹۹۵  | ۶,۳۵۰,۱۵۰  | ۷,۸۷۲,۹۴۸  |         | جمع هزینه‌های ساخت                        |
| (۲۳۴,۲۲۴)              | (۱۷۸,۵۸۲)  | (۲۳۴,۲۲۴)  | (۱۷۸,۵۸۲)  |         | افزایش موجودی‌های در جریان ساخت           |
| ۶,۱۱۵,۹۲۶              | ۷,۷۰۲,۴۱۲  | ۶,۱۱۵,۹۲۶  | ۷,۶۹۴,۳۶۵  |         | بهای تمام شده ساخت                        |
| (۳۵۸,۴۸۰)              | (۹۵۹,۸۱۴)  | (۳۵۸,۴۸۰)  | (۹۵۹,۸۱۴)  |         | افزایش موجودی‌های ساخته شده               |
| ۰                      | (۲۹,۳۹۰)   | ۰          | (۲۹,۳۹۰)   |         | هزینه های جذب نشده                        |
| (۱,۱۴۴)                | (۱۹,۱۰۰)   | (۱,۱۴۴)    | (۱۹,۱۰۰)   | ##      | گارانتی و سایر                            |
| ۵,۷۵۶,۳۰۲              | ۶,۶۹۴,۲۰۸  | ۵,۷۵۶,۳۰۲  | ۶,۶۸۶,۱۶۱  |         | بهای تمام شده فروش محصولات                |
| ۷۹۲,۸۶۳                | ۸۲۲,۴۵۰    | ۷۹۲,۸۶۳    | ۸۲۲,۴۵۰    | ۶-۲     | بهای تمام شده مواد اولیه و سایر فروش رفته |
| ۶,۵۴۹,۱۶۵              | ۷,۵۱۶,۶۵۸  | ۶,۵۴۹,۱۶۵  | ۷,۵۰۸,۶۱۱  |         | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی            |

\*\* - هزینه های گارانتی بابت جایگزینی محصولات کمک فنر در دوره گارانتی برای مشتری می باشد .

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

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |             |                                            |
|------------------------|-------------|--------------------------------------------|
| گروه و شرکت            |             |                                            |
| ۶ ماهه منتهی به        |             |                                            |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | یادداشت                                    |
| ۱,۱۵۹,۶۵۴              | ۱,۱۹۶,۰۰۷   | موجودی ابتدای دوره                         |
| ۴,۷۴۹,۶۸۷              | ۵,۲۹۶,۴۳۳   | ۶-۴ خرید طی دوره                           |
| ۵,۹۰۹,۳۴۱              | ۶,۴۹۲,۴۴۰   | موجودی کلای آماده برای مصرف                |
| (۴,۰۱۴,۹۶۵)            | (۴,۴۷۸,۰۶۴) | ۶-۱ مصرف طی دوره در تولید                  |
| (۱,۱۰۱,۵۱۳)            | (۱,۱۹۱,۹۲۶) | موجودی پایان دوره                          |
| ۷۹۲,۸۶۳                | ۸۲۲,۴۵۰     | بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته طی دوره |

**شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره آبی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

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

**شرکت**

| سرشار تولید     |            | دستمزد مستقیم |            | یادداشت |
|-----------------|------------|---------------|------------|---------|
| ۶ ماهه منتهی به |            |               |            |         |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |

|           |           |           |           |       |                                   |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------------------------------|
| ۴۹۴,۳۳۶   | ۶۴۹,۸۱۵   | ۷۱۴,۸۶۷   | ۸۷۸,۵۹۴   | ۶-۳-۱ | حقوق و دستمزد و مزایا             |
| ۷۹,۵۹۷    | ۱۳۶,۶۰۷   | ۱۴۴,۶۸۷   | ۱۷۸,۹۴۵   | ۶-۳-۱ | بیمه تامین اجتماعی                |
| ۴۶,۱۵۱    | ۱۶۲,۴۴۷   | ۷۱,۷۳۷    | ۲۳۳,۵۰۲   |       | مزایای پایان خدمت                 |
| ۳۱,۹۸۹    | ۱,۵۷۶     | ۳۵,۹۶۵    | ۱۶۶,۸۹۸   | ۶-۳-۲ | حق الزحمه خدمات تولید             |
| ۱۱۵,۳۰۳   | ۲۰۴,۷۶۱   | -         | -         | ۶-۳-۳ | مواد غیر مستقیم                   |
| -         | -         | ۴۳,۷۵۳    | ۷۳,۶۸۵    |       | هزینه ۴ درصد مقابل سخت و زیان آور |
| ۳۹,۹۷۲    | ۴۶,۵۹۴    | ۵۳,۳۱۵    | ۷۴,۶۴۴    |       | کمکهای غیر نقدی                   |
| ۷۵,۳۸۸    | ۱۰۳,۴۲۷   | ۹۴,۴۵۸    | ۱۰۱,۹۹۱   |       | رستوران و مواد غذایی              |
| ۹۸,۵۹۱    | ۱۲۵,۶۱۴   | ۵۸,۵۵۶    | ۸۵,۴۸۶    | ۶-۳-۴ | آب و ذهاب                         |
| ۱۹,۵۵۱    | ۲۵,۸۰۳    | -         | -         |       | تعمیر و نگهداشت                   |
| ۳۳,۲۰۲    | ۳,۰۰۵     | -         | -         | ۶-۳-۵ | هزینه اجاره سایت ۲                |
| ۱۳,۷۰۶    | ۱۲,۷۱۴    | -         | -         |       | استهلاک                           |
| ۳۹,۰۷۲    | ۲۸,۹۲۹    | -         | -         |       | کرایه حمل                         |
| ۱۸,۳۷۴    | ۷۸,۹۳۱    | -         | -         |       | آب ، برق ، گاز و سوخت             |
| ۳,۴۴۴     | ۶,۹۰۳     | ۳,۷۴۴     | ۴,۸۰۸     |       | پوشاک و لوازم ایمنی               |
| ۲,۰۱۹     | ۲,۴۰۶     | -         | -         |       | بهداشت و تغذیه                    |
| ۴,۵۹۲     | ۱۳,۶۰۱    | -         | -         |       | نوشته اقزار و ملزومات اداری       |
| ۲,۳۲۴     | ۷۳۸       | -         | -         |       | بهداشت درمان                      |
| ۳,۴۹۵     | ۳,۱۴۳     | -         | -         |       | حق بیمه اموال                     |
| ۱,۳۰۴     | ۷۷۳       | -         | -         |       | آموزشی                            |
| ۲۱۴       | ۴۵۵       | -         | -         |       | هزینه تلفن و پست                  |
| ۱۱,۷۹۹    | ۱۵,۹۳۷    | -         | -         |       | سایر                              |
| ۱,۱۱۴,۱۱۳ | ۱,۶۱۵,۱۷۷ | ۱,۳۲۱,۰۷۲ | ۱,۷۸۷,۷۵۳ |       |                                   |

۶-۳-۱ افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دستمزد مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و گروه سایپا 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 ) بکار گرفته شده در خطوط تولید و پشتیبانی تولید شرکت می‌باشد. که با توجه به تبدیل وضعیت استخدامی و انتقال برخی از پرسنل شرکت اینتامین به شرکت حامی صنعت هامون و متناسب با افزایش نرخ مطابق قانون کار و گروه سایپا در دوره جاری در مجموع افزایش یافته است.

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

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

۶-۳-۵ طی دوره مالی مورد گزارش سالن تولید سایت ۲ به متراژ تقریبی ۳۸۰۰ متر توسط شرکت سازه گستر سایپا ( اشخاص وابسته) برای انجام عملیات تولیدی بدون هزینه اجاره ماهیانه در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۶-۳-۶ طی دوره مالی مورد گزارش در گروه و شرکت از اشخاص وابسته خرید کالا و خدمات شامل شرکت های سایپا یکد ، زایساد ، نمایندگی بیمه سایپا ، خدمات مسافرت هوایی و جهاگودی ایران ، توسعه صنایع خودرو ایدکو ، سایپا سترون ، ستاره سفیران آینده و شرکت فرعی حامی صنعت هامون دریافت شده که به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ مبالغ آن درج گردیده است.

۶-۳-۷ هزینه دستمزد مستقیم گروه به مبلغ ۱,۷۷۹,۷۰۶ میلیون ریال می باشد.

**شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۴-۶- در دوره مورد گزارش مواد اولیه خریداری شده به مبلغ ۵.۲۹۶.۴۳۳ میلیون ریال ( دوره قبل ۴.۷۴۹.۶۸۷ 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 |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------|---------------------------|---------------------------------------------------|----------|
| ۶ ماهه منتهی به |           |                 |           |                           |                                                   |          |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | مبلغ      | درصد نسبت به کل | مبلغ      |                           |                                                   |          |
| ۲۴.۹            | ۱,۲۳۴,۲۶۳ | ۲۲.۱            | ۱,۲۱۸,۶۷۲ | مواد اولیه / قطعات مدولار | شرکت سازه گستر - اشخاص وابسته                     | ایران    |
| ۱۴.۳            | ۷۱۱,۰۴۳   | ۱۰.۹            | ۶۰۰,۷۷۴   | قطعات                     | شرکت متین کیمیا                                   | ایران    |
| ۵.۱             | ۲۵۲,۸۸۲   | ۶.۱             | ۳۳۵,۲۹۷   | قطعات                     | شرکت پیشرو صنعت نوین                              | ایران    |
| ۲.۰             | ۱۰۱,۱۵۸   | ۵.۶             | ۳۱۱,۱۷۶   | قطعات / قطعات مدولار      | شرکت لاستیک فولاد آروین                           | ایران    |
| ۰.۲             | ۱۱,۶۲۸    | ۳.۹             | ۲۱۲,۱۸۷   | مواد اولیه                | صنایع فلزی آتیلا                                  | ایران    |
| ۳.۳             | ۱۶۱,۹۴۱   | ۳.۸             | ۲۰۸,۸۹۳   | قطعات                     | شرکت آلیاژکاران یزد                               | ایران    |
| ۳.۲             | ۱۵۹,۲۹۹   | ۳.۷             | ۲۰۶,۴۳۳   | مواد اولیه                | شرکت نورد و لوله سپاهان                           | ایران    |
| ۴.۹             | ۲۴۳,۴۴۱   | ۳.۴             | ۱۸۸,۶۵۹   | قطعات                     | شرکت سیل صنعت و کا                                | ایران    |
| ۵.۵             | ۲۷۴,۷۳۶   | ۳.۰             | ۱۶۷,۲۹۱   | قطعات                     | ایرانی تولیداتومبیل (سایبا)سهامی عام اشخاص وابسته | ایران    |
| ۰.۵             | ۲۴,۳۰۶    | ۲.۷             | ۱۴۸,۷۵۱   | قطعات                     | شرکت جیان یائو (JIANYAO) (۱۵۱.۳۸۸ یورو)           | تایوان   |
| ۰.۵             | ۲۴,۵۹۹    | ۲.۳             | ۱۲۶,۳۰۶   | مواد اولیه                | شرکت بی اند بی (B&B) (۱۲۱.۶۷۶ یورو)               | چین      |
| ۳.۴             | ۱۷۰,۵۶۵   | ۲.۲             | ۱۲۲,۲۴۲   | مواد اولیه                | نیوساد پلیمر ایرانیان                             | ایران    |
| ۲.۰             | ۹۹,۴۹۱    | ۲.۱             | ۱۱۵,۳۴۹   | قطعات                     | بهسازان پارت پوشش البرز                           | ایران    |
| ۱.۸             | ۸۸,۰۰۲    | ۱.۸             | ۹۷,۲۹۷    | قطعات                     | افرا زمرد آسیا                                    | ایران    |
| ۲.۱             | ۱۰۶,۰۸۵   | ۱.۶             | ۹۰,۶۰۴    | قطعات / قطعات مدولار      | شرکت سازه صنعت رادان                              | ایران    |
| ۱.۳             | ۶۴,۰۱۱    | ۱.۶             | ۹۰,۰۴۴    | قطعات / قطعات مدولار      | شرکت ساج (۸۹.۱۰۱ یورو)                            | چین      |
| ۲.۵             | ۱۲۳,۱۵۷   | ۱.۵             | ۸۴,۷۱۴    | قطعات / قطعات مدولار      | محمدعلی شبان                                      | ایران    |
| ۲.۳             | ۱۱۳,۳۳۰   | ۱.۱             | ۵۹,۹۹۷    | قطعات / قطعات مدولار      | شرکت متالوژی پودر ایران                           | ایران    |
| ۰.۰             | ۰         | ۱.۰             | ۵۲,۴۹۳    | قطعات                     | نگین قطعات دیاکو                                  | ایران    |
| ۰.۸             | ۳۸,۰۶۱    | ۰.۹             | ۴۹,۴۵۹    | قطعات                     | شرکت دانش گستر فرزاد                              | ایران    |
| ۱.۶             | ۸۰,۳۴۳    | ۰.۹             | ۴۸,۸۷۱    | قطعات                     | فرآوری مفتول و میلگرد پارس کشش دقیق               | ایران    |
| ۱.۳             | ۶۴,۲۸۳    | ۰.۸             | ۴۳,۴۵۵    | مواد اولیه                | طراحی و مهندسی و تولیدی اهرم کار دلفان            | ایران    |
| ۰.۰             | ۰         | ۰.۸             | ۴۱,۳۶۴    | قطعات                     | شرکت تاو آریا ماد                                 | ایران    |
| ۰.۶             | ۲۹,۴۸۷    | ۰.۷             | ۳۹,۶۷۹    | قطعات                     | شرکت امید فنر                                     | ایران    |
| ۰.۸             | ۳۹,۳۸۸    | ۰.۷             | ۳۹,۰۸۷    | قطعات                     | شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد               | ایران    |
| ۰.۰             | ۰         | ۰.۷             | ۳۸,۹۱۰    | قطعات                     | شرکت بازرگانی پیچ و مهره آرئین                    | ایران    |
| ۰.۷             | ۳۳,۹۳۷    | ۰.۷             | ۳۷,۸۴۹    | مواد اولیه                | شرکت دوران تراش اشترجان                           | ایران    |
| ۰.۰             | ۰         | ۰.۷             | ۳۶,۰۵۸    | قطعات                     | شرکت مهام فیدار کامسپین                           | ایران    |
| ۱.۵             | ۷۳,۸۶۴    | ۰.۷             | ۳۵,۹۴۳    | قطعات / قطعات مدولار      | شرکت پل آستارا صنعت                               | ایران    |
| ۰.۰             | ۰         | ۰.۶             | ۳۰,۷۴۲    | قطعات                     | شرکت هیدرو اتصال (سعادت پور)                      | ایران    |
| ۸۷.۲۰           | ۴,۳۲۳,۲۰۰ | ۸۸.۵۲           | ۴,۸۷۸,۵۹۶ |                           |                                                   |          |



**شرکت کارخانجات کمک فنر ایندلمین سایپا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی، حان دوره: ۱۴۰۴**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت     |            |                 |                 | نوع مواد و قطعات     | نام شرکت فروشنده                            | نام کشور |
|-----------------|------------|-----------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------------|----------|
| ۶ ماهه منتهی به |            |                 |                 |                      |                                             |          |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | درصد نسبت به کل | درصد نسبت به کل |                      |                                             |          |
| درصد نسبت به کل | مبلغ       | مبلغ            | مبلغ            | نقل از صفحه قبل      |                                             |          |
| ۸۷۲۰            | ۴,۲۳۲,۲۰۰  | ۸۸,۵۲           | ۴,۸۷۸,۵۹۶       | قطعات                | شرکت صنایع فولاد آلیاژی پرد                 | ایران    |
| ۰,۳             | ۱۳,۰۱۲     | ۰,۵             | ۲۶,۷۵۸          | قطعات                | شرکت طیف سایپا - انحصاری وابسته             | ایران    |
| ۰,۵             | ۲۳,۲۹۹     | ۰,۵             | ۲۶,۳۹۸          | مواد اولیه           | شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاژی آریا          | ایران    |
| ۱,۴             | ۷۱,۶۵۰     | ۰,۵             | ۲۵,۷۴۴          | قطعات                | مدارال قطعات نقش جهان                       | ایران    |
| ۰,۰             | ۰          | ۰,۵             | ۲۵,۰۶۴          | مواد اولیه           | شرکت نفت ری سان                             | ایران    |
| ۰,۶             | ۲۹,۱۰۰     | ۰,۴             | ۲۴,۸۰۰          | قطعات                | شرکت نیرو و پلیمر پدک                       | ایران    |
| ۰,۲             | ۱۰,۱۱۳     | ۰,۴             | ۲۳,۵۸۸          | قطعات                | سید علی قاسمی (بیج) و همپو (تک)             | ایران    |
| ۰,۸             | ۳۸,۰۶۱     | ۰,۴             | ۲۳,۱۸۰          | قطعات / قطعات مدولار | جهان تجارت کارتن البرز                      | ایران    |
| ۰,۰             | ۰          | ۰,۴             | ۲۱,۶۷۱          | قطعات                | بازرگانی زرین                               | ایران    |
| ۰,۳             | ۱۴,۴۰۹     | ۰,۴             | ۲۰,۸۰۴          | مواد اولیه           | شرکت آریانا سلولوز سینتیا گستر              | ایران    |
| ۰,۰             | ۰          | ۰,۳             | ۱۸,۱۷۲          | مواد اولیه           | کارگاه تراشکاری قائم                        | ایران    |
| ۰,۴             | ۲۳,۰۹۹     | ۰,۳             | ۱۶,۶۳۷          | قطعات                | شرکت همکاری بینگمو چین (CNIC) (۱۹,۱۰۳) یورو | چین      |
| ۰,۰             | ۰          | ۰,۳             | ۱۵,۴۶۳          | قطعات                | فابهای پیشرفته ایران خودرو (GPI)            | ایران    |
| ۰,۰             | ۰          | ۰,۳             | ۱۴,۳۲۶          | قطعات                | بیج و پرچ خوارزمی                           | ایران    |
| ۰,۰             | ۰          | ۰,۲             | ۱۳,۲۹۰          | قطعات                | شرکت دقت صنعت رسام                          | ایران    |
| ۰,۰             | ۰          | ۰,۲             | ۱۱,۸۱۶          | قطعات                | شرکت دیجیتاگ (۱۳,۳۰۰) یورو                  | چین      |
| ۰,۰             | ۴۲۵        | ۰,۲             | ۱۱,۵۹۲          | قطعات                | کاپوک بسیار سپهر ایرانیان                   | ایران    |
| ۰,۲             | ۱۱,۹۰۶     | ۰,۲             | ۱۱,۳۵۹          | قطعات                | سایر اقلام مواد اولیه و قطعات               | ایران    |
| ۸,۱             | ۴۰۰,۲۷۴    | ۵,۵             | ۴۰۴,۰۴۸         |                      | جمع کل خرید                                 |          |
| ۱۰۰             | ۴,۹۵۷,۵۴۷  | ۱۰۰             | ۵,۵۱۱,۴۰۴       |                      | خرید اقلام فنی و کارپردازی و ...            |          |
|                 | ۲۰۷,۸۵۹    |                 | ۲۱۴,۷۷۱         |                      | خرید مواد اولیه و قطعات                     |          |
|                 | ۴,۷۴۹,۶۸۷  |                 | ۵,۲۹۶,۶۳۳       |                      |                                             |          |

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

| تولید واقعی ۶ ماهه | تولید واقعی ۶ ماهه | ظرفیت عملی ۶ ماهه | ظرفیت اسمی | واحد اندازه‌گیری | گروه محصولات |
|--------------------|--------------------|-------------------|------------|------------------|--------------|
| تولید واقعی ۶ ماهه | منتهی به           | منتهی به          | منتهی به   | عدد              |              |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        | ۸۵۰,۰۰۰    |                  |              |
| ۸۳۹,۸۸۶            | ۷۳۹,۳۵۱            | ۸۲۳,۴۲۳           |            |                  |              |

- ۱-۵-۶- ظرفیت معمولی (عملی) سایپاگن تولید واقعی شرکت در ۳ دوره اخیر بر اساس استاندارد حساباری می‌باشد.
- ۲-۵-۶- ظرفیت اسمی بر مبنای دو شیفت کاری می‌باشد.
- ۳-۵-۶- کاهش تولید در دوره ششماهه ابتدای سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از کاهش سفارش مشتری و قطع مکرر برق می‌باشد که به تناسب آن سلامت کاری شرکت کاهش یافته و هزینه‌های تولید مدیریت شده است
- ۴-۵-۶- به دلیل تسب 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 آندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                    |            | گروه       |            | یادداشت |                                           |
|-------------------------|------------|------------|------------|---------|-------------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به         |            |            |            |         |                                           |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱              | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                                           |
| هزینه های فروش          |            |            |            |         |                                           |
| ۵۲,۸۷۲                  | ۶۱,۵۱۰     | ۵۲,۸۷۲     | ۶۱,۵۱۰     | ۷-۱     | حقوق و دستمزد و مزایا                     |
| ۵۶,۰۶۸                  | ۴۵,۰۷۵     | ۵۶,۰۶۸     | ۴۵,۰۷۵     |         | حمل و نقل فروش کالا                       |
| ۱۷,۴۹۷                  | ۲۴,۸۲۱     | ۱۷,۴۹۷     | ۲۴,۸۲۱     |         | هزینه مواد و بسته‌بندی                    |
| ۱,۱۴۴                   | ۱۹,۱۰۰     | ۱,۱۴۴      | ۱۹,۱۰۰     | ۷-۲     | هزینه گارانتی                             |
| ۲,۵۲۴                   | ۲,۸۰۹      | ۲,۵۲۴      | ۲,۸۰۹      |         | ایاب و ذهاب                               |
| ۵۰,۰۱۴                  | ۲,۴۷۳      | ۵۰,۰۱۴     | ۲,۴۷۳      |         | هزینه غذا                                 |
| ۵۶۰                     | ۲۰۷        | ۵۶۰        | ۲۰۷        |         | نوشت افزار                                |
| ۲۵۸                     | ۳۸         | ۲۵۸        | ۳۸         |         | استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود             |
| ۱۱۸,۷۷۶                 | ۷۶,۲۴۹     | ۱۱۸,۷۷۶    | ۷۶,۲۴۹     | ۷-۲     | هزینه خدمات پس از فروش                    |
| ۷,۵۱۱                   | ۰          | ۷,۵۱۱      | ۰          |         | هزینه آگهی و تبلیغات و برپایی نمایشگاه    |
| ۹۹۵                     | ۳۱         | ۹۹۵        | ۳۱         |         | سایر                                      |
| ۲۶۳,۲۱۹                 | ۲۳۲,۳۱۱    | ۲۶۳,۲۱۹    | ۲۳۲,۳۱۱    |         |                                           |
| هزینه های اداری و عمومی |            |            |            |         |                                           |
| ۲۷۸,۸۹۴                 | ۳۶۱,۹۶۰    | ۲۷۸,۸۹۴    | ۳۶۱,۹۶۰    | ۷-۱     | حقوق و دستمزد و مزایا                     |
| ۲۵,۶۰۱                  | ۳۰,۱۶۹     | ۲۵,۶۰۱     | ۳۰,۱۶۹     |         | ایاب و ذهاب                               |
| ۲۳,۵۷۵                  | ۲۴,۸۴۱     | ۲۳,۵۷۵     | ۲۴,۸۴۱     |         | هزینه غذا                                 |
| ۳,۱۷۳                   | ۶,۹۹۱      | ۳,۱۷۳      | ۶,۹۹۱      |         | نوشت افزار                                |
| ۲۲۸                     | ۵,۸۸۱      | ۲۲۸        | ۵,۹۶۱      |         | هزینه ثبتی و حقوقی                        |
| ۱,۸۰۰                   | ۵,۰۰۰      | ۱,۸۰۰      | ۷,۱۹۶      |         | هزینه حسابرسی                             |
| ۵,۸۴۴                   | ۴,۳۶۴      | ۵,۸۴۴      | ۴,۳۶۴      | ۷-۳     | حق‌الزحمه سایر خدمات و مشاوره‌ای          |
| ۳,۹۸۳                   | ۲,۶۶۴      | ۳,۹۸۳      | ۲,۶۶۴      | ۶-۳-۲   | حق‌الزحمه خدمات نیروی انسانی              |
| ۹۴۴                     | ۲,۳۳۰      | ۹۴۴        | ۲,۳۳۰      |         | حق عضویت و اشتراک                         |
| ۲۷۳                     | ۲,۲۴۷      | ۲۷۳        | ۲,۲۴۷      |         | تعمیر و نگهداری ساختمان ، اثاثه و منصوبات |
| ۱,۷۵۲                   | ۱,۹۹۲      | ۱,۷۵۲      | ۲,۴۲۹      |         | استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود             |
| ۱,۸۱۹                   | ۰          | ۱,۸۱۹      | ۰          |         | هزینه مسولیت های اجتماعی                  |
| ۲۲۹                     | ۰          | ۲۲۹        | ۰          |         | هزینه انجمن و بسیج و شورای اسلامی کار     |
| ۵,۱۹۹                   | ۲۰,۲۵۴     | ۵,۱۹۹      | ۲۰,۲۵۷     |         | سایر                                      |
| ۳۵۳,۳۱۴                 | ۴۶۸,۶۹۲    | ۳۵۳,۳۱۴    | ۴۷۱,۴۰۷    |         |                                           |
| ۶۱۶,۵۳۳                 | ۷۰۱,۰۰۳    | ۶۱۶,۵۳۳    | ۷۰۳,۷۱۸    |         |                                           |



**شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                                   | گروه            |            |            |
|----------------------------------------|-----------------|------------|------------|
|                                        | ۶ ماهه منتهی به |            |            |
|                                        | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| هزینه های فروش                         |                 |            |            |
| حقوق و دستمزد کارکنان                  | ۱۸,۷۵۲          | ۱۲,۲۵۱     | ۱۸,۷۵۲     |
| اضافه کاری و نوبت کاری و فوق العاده ها | ۱۲,۵۵۳          | ۱۴,۹۵۶     | ۱۲,۵۵۳     |
| مزایای پایان خدمت کارکنان              | ۱۲,۱۹۸          | ۸,۴۳۴      | ۱۲,۱۹۸     |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری         | ۷,۰۰۴           | ۵,۵۴۲      | ۷,۰۰۴      |
| عیدی و پاداش                           | ۳,۸۳۱           | ۳,۰۳۵      | ۳,۸۳۱      |
| کمکهای غیر نقدی                        | ۱,۹۳۱           | ۱,۷۸۱      | ۱,۹۳۱      |
| حق مسکن و حق اولاد و خواربار           | ۱,۶۲۶           | ۱,۷۶۲      | ۱,۶۲۶      |
| بهره وری                               | ۱,۱۱۵           | ۳,۵۴۹      | ۱,۱۱۵      |
| سایر هزینه های پرسنلی                  | ۲,۵۰۱           | ۱,۵۶۲      | ۲,۵۰۱      |
|                                        | ۶۱,۵۱۰          | ۵۲,۸۷۲     | ۵۲,۸۷۲     |

|                                        |         |         |         |
|----------------------------------------|---------|---------|---------|
| هزینه های اداری و عمومی                |         |         |         |
| حقوق و دستمزد کارکنان                  | ۱۰۳,۱۵۵ | ۷۱,۷۶۶  | ۷۱,۷۶۶  |
| اضافه کاری و نوبت کاری و فوق العاده ها | ۶۴,۴۶۹  | ۶۰,۹۵۷  | ۶۴,۴۶۹  |
| مزایای پایان خدمت کارکنان              | ۶۴,۰۳۷  | ۱۶,۸۸۰  | ۶۴,۰۳۷  |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری         | ۵۷,۳۹۱  | ۳۸,۱۰۷  | ۵۷,۳۹۱  |
| عیدی و پاداش                           | ۲۴,۳۸۳  | ۱۹,۵۵۰  | ۲۴,۳۸۳  |
| کمکهای غیر نقدی                        | ۱۶,۸۳۶  | ۱۲,۳۸۵  | ۱۶,۸۳۶  |
| بهره وری                               | ۱۵,۸۶۳  | ۴۱,۱۹۲  | ۱۵,۸۶۳  |
| حق مسکن و حق اولاد و خواربار           | ۱۰,۹۵۰  | ۱۰,۱۲۲  | ۱۰,۹۵۰  |
| سایر هزینه های پرسنلی                  | ۴,۸۷۶   | ۷,۹۳۶   | ۴,۸۷۶   |
|                                        | ۳۶۱,۹۶۰ | ۲۷۸,۸۹۴ | ۳۶۱,۹۶۰ |
|                                        | ۴۲۳,۴۷۰ | ۳۳۱,۷۶۵ | ۴۲۳,۴۷۰ |

۷-۱-۱ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره قبل، عمدتاً ناشی از طبقه بندی مشاغل ، افزایش نرخ مطابق مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و گروه سایپا بوده است.

۷-۲- کاهش هزینه گارانتی و خدمات پس از فروش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش کیفیت محصولات و عدم صدور اعلامیه جرایم خدمات پس از فروش توسط شرکت سازه گستر سایپا در دوره مورد گزارش می باشد.

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



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت     |            | یادداشت |                                      |
|-----------------|------------|---------|--------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به |            |         |                                      |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                                      |
| ۲,۹۷۱           | ۱۳,۲۲۰     | ۸-۱     | زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی |
| ۰               | ۲۹,۲۹۰     | ۸-۲     | هزینه های جذب نشده                   |
| ۲,۹۷۱           | ۴۲,۵۱۰     |         |                                      |

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

۸-۲ - هزینه جذب نشده بابت هزینه دستمزد و سربار واحد های تولیدی شرکت در زمان توقفات غیر مجاز تولید به نسبت زمان برنامه ریزی شده تولید محاسبه گردیده می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت     |            | یادداشت |                  |
|-----------------|------------|---------|------------------|
| ۶ ماهه منتهی به |            |         |                  |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                  |
| ۱,۹۵۴           | ۲,۸۵۷      | ۲۷      | وام های دریافتی: |



شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |                                |
|------------------------|------------|---------|--------------------------------|
| گروه و شرکت            |            |         |                                |
| ۶ ماهه منتهی به        |            |         |                                |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                                |
| ۱۸                     | ۷,۳۲۹      | ۱۰-۱    | سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری |
| (۳,۷۱۸)                | ۴۲۰        |         | سود ( زیان) حاصل از تغییر ارز  |
| ۷                      | ۱۸۱        |         | سایر                           |
| (۳,۶۹۴)                | ۷,۹۳۰      |         |                                |

۱۰-۱- رقم فوق بابت سود سپرده وجوه نقد نزد بانکها می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه            |            |                                            |
|------------------------|------------|-----------------|------------|--------------------------------------------|
| شرکت                   |            | ۶ ماهه منتهی به |            |                                            |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                                            |
| ۳۷,۸۴۷                 | ۵۰,۸۹۸     | ۳۷,۸۴۷          | ۵۶,۲۳۰     | سود عملیاتی                                |
| (۷,۵۶۹)                | (۷,۶۳۵)    | (۶,۶۹۹)         | (۸,۹۲۴)    | اثر مالیاتی                                |
| ۳۰,۲۷۸                 | ۴۳,۲۶۳     | ۳۱,۱۴۸          | ۴۷,۳۰۶     |                                            |
| (۵,۶۴۷)                | ۵۰,۷۳      | (۵,۶۴۷)         | ۵۰,۷۳      | سود (زیان) غیر عملیاتی                     |
| ۱,۱۲۹                  | (۷۶۱)      | ۱,۰۰۰           | (۸۰۵)      | اثر مالیاتی                                |
| ۳۲,۲۰۰                 | ۵۵,۹۷۱     | ۳۲,۲۰۰          | ۶۱,۳۰۳     | سود قبل مالیات                             |
| (۶,۴۴۰)                | (۸,۳۹۶)    | (۶,۴۴۰)         | (۹,۷۲۹)    | اثر مالیاتی                                |
| ۲۵,۷۶۰                 | ۴۷,۵۷۶     | ۲۵,۷۶۰          | ۵۱,۵۷۴     | سود خالص                                   |
| .                      | .          | .               | .          | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص        |
| ۲۵,۷۶۰                 | ۴۷,۵۷۶     | ۲۵,۷۶۰          | ۵۱,۵۷۴     | سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت     |               |
|-----------------|---------------|
| ۶ ماهه منتهی به |               |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    |
| تعداد           | تعداد         |
| ۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰   | ۴,۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

شیرکت کارخانجات کمک فنر ایندنامین، سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره اول  
 دوره ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | پیش پرداخت‌های<br>سرمایه‌ای | افلام سرمایه‌ای<br>نزد انبار | جمع       | اسکیت‌ها و لوازم<br>آزمایشگاهی | اثاثه و<br>مستوفات | قالب‌ها | وسائط نقلیه | ابزار آلات | ماشین‌آلات | تأسیسات | ساختمان | زمین      |
|-----------|-----------------------------|------------------------------|-----------|--------------------------------|--------------------|---------|-------------|------------|------------|---------|---------|-----------|
| ۴,۶۱۴,۰۷۹ | ۴۹,۳۰۹                      | ۸,۰۶۱                        | ۴,۵۵۶,۷۰۹ | ۷۰۷                            | ۵۳,۹۰۶             | ۶۰۰     | ۲۱,۸۷۸      | ۴۳,۶۴۱     | ۱۸۴,۶۵۷    | ۷۸,۷۸۵  | ۲۳,۳۱۹  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۳۹,۲۵۰    | ۲۳,۹۰۰                      | ۰                            | ۱۵,۳۵۰    | ۰                              | ۱۰,۱۶۱             | ۰       | ۰           | ۱,۴۱۷      | ۱,۴۴۶      | ۲,۳۲۷   | ۰       | ۰         |
| ۰         | (۱,۹۶۸)                     | ۰                            | ۱,۹۶۸     | ۰                              | ۰                  | ۰       | ۰           | ۰          | ۱,۹۶۸      | ۰       | ۰       | -         |
| ۴,۶۵۳,۳۲۹ | ۷۱,۲۴۳                      | ۸,۰۶۱                        | ۴,۵۷۴,۰۲۶ | ۷۰۷                            | ۶۴,۰۶۷             | ۶۰۰     | ۲۱,۸۷۸      | ۴۵,۰۵۷     | ۱۸۷,۶۷۰    | ۳۱,۱۱۲  | ۲۳,۳۱۹  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۱۷۲,۵۰۹   | ۰                           | ۰                            | ۱۷۲,۵۰۹   | ۶۹۴                            | ۱۵,۸۷۴             | ۶۰۰     | ۱۳,۳۳۲      | ۴۵,۷۷۱     | ۸۴,۶۵۳     | ۱۵,۶۴۶  | ۵,۹۳۹   | ۰         |
| ۱۵۰,۳۳۰   | -                           | -                            | ۱۵۰,۳۳۰   | ۳                              | ۲,۷۴۰              | -       | ۱۰,۸۹۰      | ۲,۰۳۱      | ۸,۰۵۳      | ۹۶۰     | ۱۵۷     | -         |
| (۰)       | -                           | -                            | (۰)       | -                              | (۰)                | -       | -           | -          | -          | -       | -       | -         |
| ۱۸۷,۵۴۱   | ۰                           | ۰                            | ۱۸۷,۵۴۱   | ۶۹۷                            | ۱۸,۶۱۴             | ۶۰۰     | ۱۴,۴۳۱      | ۳۷,۸۰۲     | ۹۲,۷۰۵     | ۱۶,۶۰۷  | ۶,۰۹۶   | ۰         |
| ۴,۴۶۵,۷۸۸ | ۷۱,۲۴۳                      | ۸,۰۶۱                        | ۴,۳۸۶,۴۸۵ | ۹                              | ۴۵,۴۵۳             | -       | ۷,۴۵۷       | ۷,۳۵۶      | ۹۴,۹۶۶     | ۱۴,۵۰۵  | ۱۷,۳۲۳  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۴,۴۴۱,۵۷۰ | ۴۹,۳۰۹                      | ۸,۰۶۱                        | ۴,۳۸۴,۳۰۰ | ۱۳                             | ۲۸,۰۳۳             | -       | ۸,۵۴۶       | ۷,۸۷۰      | ۹۹,۶۰۴     | ۱۳,۱۳۸  | ۱۷,۳۸۰  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۴,۵۹۱,۵۳۵ | ۴۹,۱۲۷                      | ۲۹,۵۳۳                       | ۴,۵۱۲,۸۷۴ | ۷۰۷                            | ۴۲,۰۳۵             | ۶۰۰     | ۲۱,۸۷۸      | ۲۸,۱۵۸     | ۱۵۹,۸۵۷    | ۲۵,۹۸۷  | ۲۴,۰۲۵  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۱,۵۵۰     | (۱۰,۵۰۰)                    | ۰                            | ۲,۶۰۰     | ۰                              | ۲,۶۰۰              | ۰       | ۰           | ۰          | ۰          | ۰       | ۰       | ۰         |
| ۶,۵۷۹     | ۳,۰۸۵                       | ۷۵                           | ۳,۴۱۹     | -                              | ۱,۰۴۰              | -       | -           | ۱,۰۴۸      | ۰          | ۱,۳۲۰   | -       | -         |
| (۶,۴۸۶)   | (۱۰,۹۲۲)                    | (۱۹,۴۳۰)                     | ۲۳,۸۵۶    | -                              | ۲,۷۱۰              | -       | -           | ۰          | ۲۱,۱۴۶     | ۰       | -       | -         |
| ۴,۵۹۳,۱۷۷ | -                           | ۱۰,۱۸۹                       | ۴,۵۴۳,۷۴۸ | ۷۰۷                            | ۴۸,۳۸۵             | ۶۰۰     | ۲۱,۸۷۸      | ۳۹,۲۰۷     | ۱۸۱,۰۱۳    | ۲۷,۳۱۷  | ۲۴,۰۲۵  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۱۳۸,۰۴۸   | -                           | ۰                            | ۱۳۸,۰۴۸   | ۶۸۷                            | ۱۱,۱۵۳             | ۶۰۰     | ۱۰,۴۸۴      | ۲۵,۷۰۴     | ۶۹,۸۴۴     | ۱۳,۴۴۶  | ۵,۶۳۱   | ۰         |
| ۱۵,۷۱۵    | -                           | -                            | ۱۵,۷۱۵    | ۳                              | ۱,۹۳۶              | -       | ۱,۴۴۸       | ۴,۱۱۷      | ۷,۳۴۳      | ۸۱۳     | ۱۵۶     | -         |
| ۱۵۳,۷۶۲   | -                           | -                            | ۱۵۳,۷۶۲   | ۶۹۱                            | ۱۳,۰۸۸             | ۶۰۰     | ۱۱,۹۳۱      | ۲۹,۸۳۱     | ۷۷,۰۸۵     | ۱۳,۷۵۹  | ۵,۷۸۸   | -         |
| ۴,۴۳۹,۴۱۵ | ۴۰,۳۴۰                      | ۱۰,۱۸۹                       | ۴,۳۸۸,۹۸۶ | ۱۶                             | ۲۵,۲۹۷             | -       | ۹,۹۴۷       | ۹,۳۸۶      | ۱۰۳,۹۲۸    | ۱۳,۵۵۸  | ۱۸,۱۳۸  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش از طریق شرکت فرعی

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۱۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | پیش پرداخت‌های سرمایهای | الزام سرمایهای تراز ابزار | جمع       | اسکیما و ازمایش | اثاث و منسوبات | قالبها | وسائط نقلیه | ابزار آلات | ماشین آلات | طایات  | ساختمان | زمین      |
|-----------|-------------------------|---------------------------|-----------|-----------------|----------------|--------|-------------|------------|------------|--------|---------|-----------|
| ۴,۹۱۰,۹۰۴ | ۴۹,۳۰۹                  | ۸۰,۶۱                     | ۴,۵۵۲,۵۳۴ | ۷۰,۷            | ۵۰,۷۲۲         | ۶۰۰    | ۲۱,۸۷۸      | ۴۳,۶۴۱     | ۱۸۴,۲۵۶    | ۲۸,۷۸۵ | ۲۳,۳۱۹  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۳۹,۳۵۰    | ۲۳,۹۰۰                  |                           | ۱۵,۳۵۰    |                 | ۱۰,۱۶۱         | -      | -           | ۱,۴۱۷      | ۱,۴۴۶      | ۲,۳۲۷  | ۰       | ۰         |
| ۰         | (۱,۹۶۸)                 |                           | ۱,۹۶۸     |                 |                |        |             |            | ۱,۹۶۸      |        | ۰       | -         |
| ۴,۶۵۰,۱۵۴ | ۷۱,۳۲۳                  | ۸۰,۶۱                     | ۴,۵۷۰,۸۵۱ | ۷۰,۷            | ۶۰,۸۹۲         | ۶۰۰    | ۲۱,۸۷۸      | ۴۵,۰۵۷     | ۱۸۷,۶۷۰    | ۳۱,۱۱۲ | ۲۳,۳۱۹  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۱۷۱,۷۷۵   | ۰                       | ۰                         | ۱۷۱,۷۷۵   | ۶۹۴             | ۱۵,۱۳۹         | ۶۰۰    | ۱۳,۳۳۲      | ۳۵,۷۷۱     | ۸۴,۶۵۳     | ۱۵,۶۴۶ | ۵,۹۳۹   | ۰         |
| ۱۴,۷۴۴    | -                       | -                         | ۱۴,۷۴۴    | ۳               | ۲,۴۵۳          | -      | ۱,۰۸۹       | ۲,۰۳۱      | ۸۰,۵۳      | ۹۶۰    | ۱۵۷     | -         |
| ۱۸۶,۵۱۸   | ۰                       | ۰                         | ۱۸۶,۵۱۸   | ۶۹۷             | ۱۷,۵۹۱         | ۶۰۰    | ۱۴,۴۲۱      | ۳۷,۸۰۲     | ۹۲,۷۰۵     | ۱۶,۶۰۷ | ۶,۰۹۶   | ۰         |
| ۴,۴۶۲,۶۳۶ | ۷۱,۳۲۳                  | ۸۰,۶۱                     | ۴,۳۸۴,۳۳۳ | ۹               | ۴۳,۳۰۲         | -      | ۷,۴۵۷       | ۷,۳۵۶      | ۹۴,۹۶۵     | ۱۴,۵۰۵ | ۱۷,۳۲۳  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۴,۴۳۹,۱۲۹ | ۴۹,۳۰۹                  | ۸۰,۶۱                     | ۴,۳۸۱,۷۵۹ | ۱۳              | ۳۵,۵۹۳         | -      | ۸,۵۴۶       | ۷,۸۷۰      | ۹۹,۶۰۳     | ۱۳,۱۳۸ | ۱۷,۳۸۰  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۴,۵۸۹,۹۱۰ | ۴۸,۰۷۷                  | ۲۹,۵۳۳                    | ۴,۵۱۲,۳۰۰ | ۷۰,۷            | ۴۱,۴۶۰         | ۶۰۰    | ۲۱,۸۷۸      | ۳۸,۱۵۸     | ۱۵۹,۸۶۷    | ۲۵,۹۸۷ | ۲۴,۰۲۵  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۶,۵۷۹     | ۳,۰۸۵                   | ۷۵                        | ۳,۴۱۹     | -               | ۱,۰۴۰          | -      | -           | ۱,۰۴۸      |            | ۱,۳۳۰  | -       | -         |
| (۶,۴۸۶)   | (۱۰,۹۳۲)                | (۱۹,۴۳۰)                  | ۲۳,۸۵۶    |                 | ۲,۷۱۰          |        |             |            | ۲۱,۱۴۶     |        |         |           |
| ۴,۵۹۰,۰۰۳ | ۴۰,۳۴۰                  | ۱۰,۱۸۹                    | ۴,۵۳۹,۵۷۴ | ۷۰,۷            | ۴۵,۲۱۰         | ۶۰۰    | ۲۱,۸۷۸      | ۳۹,۲۰۷     | ۱۸۱,۰۱۳    | ۲۷,۳۱۷ | ۲۴,۰۲۵  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |
| ۱۳۸,۰۳۸   | ۰                       | ۰                         | ۱۳۸,۰۳۸   | ۶۸۷             | ۱۱,۱۵۲         | ۶۰۰    | ۱۰,۴۸۴      | ۲۵,۷۰۴     | ۶۹,۸۴۴     | ۱۲,۹۴۶ | ۵,۶۳۱   | ۰         |
| ۱۵,۷۱۵    | -                       | -                         | ۱۵,۷۱۵    | ۳               | ۱,۹۴۶          |        | ۱,۴۴۸       | ۴,۱۱۷      | ۷,۳۴۲      | ۸۱۳    | ۱۵۶     | -         |
| ۱۵۲,۷۶۲   | -                       | -                         | ۱۵۲,۷۶۲   | ۶۹۱             | ۱۳,۰۸۸         | ۶۰۰    | ۱۱,۹۳۱      | ۲۹,۸۲۱     | ۷۷,۰۸۵     | ۱۴,۷۵۹ | ۵,۷۸۸   | ۰         |
| ۴,۴۳۹,۳۴۰ | ۴۰,۳۴۰                  | ۱۰,۱۸۹                    | ۴,۳۵۸,۸۱۱ | ۱۶              | ۳۲,۱۲۳         | -      | ۹,۹۴۷       | ۹,۳۸۶      | ۱۰۲,۹۲۸    | ۱۲,۵۵۸ | ۱۸,۳۳۸  | ۴,۱۹۹,۶۱۶ |



بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ افزایش  
 سایر نقل و انتقالات  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 استهلاک انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش  
 سایر نقل و انتقالات  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 استهلاک انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

**شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت گروه و شرکت به مبلغ ۳۰۴۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای بوده ضمن اینکه وسایل 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 طرح های توسعه ای می باشد که مبلغ ۸۷.۷۵۰ میلیون ریال آن تا کنون تسویه گردیده و مابقی طبق اقساط تعیین شده در قرارداد منعقدہ با تاخیر به دلیل مشکلات نقدینگی موجود در حال پرداخت است .

۱۲-۵- اضافات طی دوره تالیفات ابزار آلات و اثاثه و منصوبات عمدتا مربوط به تجهیز خطوط ماشین آلات و قسمت اداری سایت ۲ شرکت می باشد.

۱۲-۶- اقلام سرمایه موجود نزد انبار عمدتا بابت دستگاه جوش می باشد .

۱۲-۷- هیچ یک از دارایی های شرکت در رهن و وثیقه نمی باشد .

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

**۱۲-۸-۱- گروه و شرکت :**

| (مبالغ به میلیون ریال) |                              |            |                             |                                                       |
|------------------------|------------------------------|------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|
| مانده در<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | انتقال به<br>دارایی‌های ثابت | افزایش سال | مانده در ابتدای<br>سال ۱۴۰۴ |                                                       |
| 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 |
| ۱۳,۹۰۰                 | .                            | ۱۳,۹۰۰     | .                           | تکنو کمپرسور ایرانیان                                 |
| ۱۰,۰۰۰                 | .                            | ۱۰,۰۰۰     | .                           | شرکت آرشیت پارس ایرانیان                              |
| ۷,۶۰۰                  | .                            | .          | ۷,۶۰۰                       | مسعود صادقی کارگاه نگه کار صنعت - دستگاه گراف         |
| ۶,۵۰۰                  | .                            | .          | ۶,۵۰۰                       | ماشین سازی جهان دانش تبریز - دستگاه پخ زنی            |
| ۴,۷۲۷                  | .                            | .          | ۴,۷۲۷                       | شایگان صنعت سرو                                       |
| ۳۱۲                    | (۱,۹۶۸)                      | .          | ۳,۲۷۹                       | ابوالفضل عراقی (دستگاه بارکدخوان صنعتی)               |
| ۱,۰۶۹                  | .                            | .          | ۱,۰۶۹                       | آذین طرح سازه                                         |
| ۱,۰۰۰                  | .                            | .          | ۱,۰۰۰                       | پیشرو صنعت نوین                                       |
| ۷۵                     | .                            | .          | ۷۵                          | دستگاه سنگ زنی گماتی                                  |
| ۷۱,۳۴۲                 | (۱,۹۶۸)                      | ۲۳,۹۰۰     | ۴۹,۳۰۹                      | <b>جمع</b>                                            |

شرکت کارخانجات کمک فنر اسندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی‌های نامشهود

۱۳-۱- گروه

| حق الامتیاز برق | نرم افزار | حق امتیاز تلفن | جمع     |
|-----------------|-----------|----------------|---------|
| ۱۷۵             | ۲,۲۵۰     | ۳۶             | ۲,۴۶۲   |
| -               | -         | -              | -       |
| ۱۷۵             | ۲,۲۵۰     | ۳۶             | ۲,۴۶۲   |
| -               | (۱,۶۶۷)   | -              | (۱,۶۶۷) |
| -               | (۱۴۸)     | -              | (۱۴۸)   |
| ۰               | (۱,۸۱۶)   | ۰              | (۱,۸۱۶) |
| ۱۷۵             | ۴۳۴       | ۳۶             | ۶۴۶     |
| ۱۷۵             | ۵۸۳       | ۳۶             | ۷۹۴     |
| ۱۷۵             | ۲,۲۵۰     | ۳۶             | ۲,۴۶۲   |
| -               | -         | -              | -       |
| ۱۷۵             | ۲,۲۵۰     | ۳۶             | ۲,۴۶۲   |
| -               | (۱,۳۷۶)   | -              | (۱,۳۷۶) |
| -               | -         | -              | -       |
| -               | (۱,۳۷۶)   | -              | (۱,۳۷۶) |
| ۱۷۵             | ۸۷۴       | ۳۶             | ۱,۰۸۶   |
| ۱۷۵             | ۱,۳۷۶     | ۳۶             | ۱,۵۸۸   |
| ۱۷۵             | ۱,۳۷۶     | ۳۶             | ۱,۵۸۸   |
| -               | (۱,۳۷۶)   | -              | (۱,۳۷۶) |
| ۰               | (۱,۳۷۶)   | ۰              | (۱,۳۷۶) |
| ۱۷۵             | ۰         | ۳۶             | ۲۱۲     |
| ۱۷۵             | ۰         | ۳۶             | ۲۱۲     |
| ۱۷۵             | ۱,۳۷۶     | ۳۶             | ۱,۵۸۸   |
| ۱۷۵             | ۱,۳۷۶     | ۳۶             | ۱,۵۸۸   |
| -               | (۱,۳۷۶)   | -              | (۱,۳۷۶) |
| -               | (۱,۳۷۶)   | -              | (۱,۳۷۶) |
| ۱۷۵             | ۰         | ۳۶             | ۲۱۲     |

بهای تمام شده

مانده ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۳-۲- شرکت

بهای تمام شده

مانده ابتدای سال ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت فرعی :

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی گروه در پایان دوره ششماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |       |           |       |              |         |
|------------|------------|-------|-----------|-------|--------------|---------|
| مبلغ       | مبلغ       | ارزش  | بهای تمام | ارزش  | درصد         | تعداد   |
| دفتری      | دفتری      | بازار | شده       | اسمی  | سرمایه‌گذاری | سهام    |
| ۳۵۰        | ۳۵۰        |       | ۳۵۰       | ۱,۰۰۰ | ۹۹.۹۹        | ۹۹۹,۹۹۸ |

شرکت حامی صنعت هامون (غیر بورسی)

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        | ۱۰۰٪                            |

۱۵- سایر سرمایه‌گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |       |           |       |              |           |
|------------|------------|-------|-----------|-------|--------------|-----------|
| مبلغ       | مبلغ       | ارزش  | بهای تمام | ارزش  | درصد         | تعداد     |
| دفتری      | دفتری      | بازار | شده       | اسمی  | سرمایه‌گذاری | سهام      |
|            |            |       |           | ریال  |              |           |
| ۳۳۲        | ۳۳۲        | ۷,۶۱۸ | ۳۳۲       | ۱,۰۰۰ | ۰.۰۱         | ۳,۹۹۲,۴۹۸ |
| ۵          | ۵          | ۳     | ۵         | ۱,۰۰۰ | -            | ۴,۰۰۰     |
| ۳۳۷        | ۳۳۷        |       | ۳۳۷       |       |              |           |
| ۴          | ۴          |       | ۴         | ۱,۰۰۰ | ۰.۰۱         | ۴,۰۰۰     |
| ۳۴۱        | ۳۴۱        |       | ۳۴۱       |       |              |           |

سرمایه‌گذاری های سریع‌المعامله :

توسعه صنعتی ایران- بورسی

شرکت رایان سایپا - بورسی - اشخاص وابسته

سایر شرکت‌ها

شرکت ایتراک

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ۱,۸۱۱      | ۱,۸۱۱      | ۱۶-۱    |
| ۱۳۰        | ۱۳۰        |         |
| ۲۲         | ۲۲         |         |
| ۱,۹۶۳      | ۱,۹۶۳      |         |

وجوه بانکی مسدود شده

سپرده نزد صندوق دادگستری

سپرده ضمانت‌نامه بانکی

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

شرکت کارخانجات کمک فنر (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحي صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷ پیش پرداخت‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | شرکت       |               | گروه       |            | یادداشت       |         |
|------------------------|------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|---------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |               |         |
| خالص                   | خالص       | کاهش ارزش  | بهای تمام شده | خالص       | کاهش ارزش  | بهای تمام شده |         |
| ۱۴۹,۵۸۷                | ۲۲۱,۹۴۵    | (۱۶,۷۳۸)   | ۲۳۸,۶۸۳       | ۱۴۹,۵۸۷    | ۲۲۱,۹۴۵    | (۱۶,۷۳۸)      | ۲۳۸,۶۸۳ |
| ۱۴۹,۵۸۷                | ۲۲۱,۹۴۵    | (۱۶,۷۳۸)   | ۲۳۸,۶۸۳       | ۱۴۹,۵۸۷    | ۲۲۱,۹۴۵    | (۱۶,۷۳۸)      | ۲۳۸,۶۸۳ |
| ۸۱۵                    | ۱۰,۷۲۱     | (۱,۴۵۴)    | ۱۲,۱۷۴        | ۸۱۵        | ۱۰,۷۲۱     | (۱,۴۵۴)       | ۱۲,۱۷۴  |
| ۱۳,۶۲۶                 | ۴۵,۳۰۹     | (۱,۲۴۰)    | ۴۶,۵۴۹        | ۱۹,۱۹۲     | ۵۰,۸۱۶     | (۱,۲۴۰)       | ۵۲,۰۵۶  |
| ۱۴,۴۵۱                 | ۵۶,۰۳۹     | (۳,۶۹۴)    | ۵۸,۷۳۳        | ۲۰,۰۰۷     | ۶۱,۵۳۷     | (۳,۶۹۴)       | ۶۴,۲۳۱  |
| ۱۶۴,۰۳۸                | ۲۷۷,۹۷۴    | (۱۹,۴۲۲)   | ۲۹۷,۴۰۶       | ۱۶۹,۵۹۵    | ۲۸۳,۴۸۲    | (۱۹,۴۲۲)      | ۳۰۲,۹۱۴ |

پیش پرداخت های خارجی :  
سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی :  
پیش پرداخت خرید مواد اولیه سایر شرکتها  
سایر پیش پرداختها

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |         |                   |           |               |  |
|------------------------|------------|---------|-------------------|-----------|---------------|--|
| گروه و شرکت            |            |         |                   |           |               |  |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | نوع ارز | نام شرکت          | مبدأ      | شرح کالا      |  |
| ۱,۱۱۹                  | ۷۹,۰۵۳     | یورو    | بی اند بی (B&B)   | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۴۴,۹۴۲                 | ۳۶,۳۲۳     | یورو    | ساج               | تایوان    | قطعات کمک فنر |  |
| ۶,۸۴۰                  | ۳۰,۹۱۵     | یورو    | HOK               | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۳۸,۹۲۹                 | ۳۹,۰۵۲     | یورو    | ژینینگ            | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۲۲,۰۸۰                 | ۲۲,۲۵۶     | یورو    | دایونگ            | کره جنوبی | قطعات کمک فنر |  |
| ۲۱,۳۹۴                 | ۱۱,۸۵۹     | یورو    | نینگیو چین (CNIC) | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۵,۸۳۰                  | ۹,۴۸۸      | یورو    | جیان یائو         | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۱۴,۱۹۶                 | ۵,۳۸۲      | یورو    | ذیچیانگ           | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۳,۲۹۴                  | ۳,۲۹۴      | یورو    | رز                | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۱۵,۰۲۲                 | ۲,۳۳۳      | یورو    | یانتای (Yantai)   | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۱,۳۴۶                  | ۱,۳۴۶      | یورو    | BBK               | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۱,۰۵۲                  | ۱,۰۵۲      | یورو    | بولچون            | چین       | قطعات کمک فنر |  |
| ۲۷۸                    | ۶,۳۳۲      | یورو    | سایر              |           | قطعات کمک فنر |  |
| ۱۶۶,۳۲۵                | ۲۳۸,۶۸۳    |         |                   |           |               |  |
| (۱۶,۷۳۸)               | (۱۶,۷۳۸)   |         |                   |           |               |  |
| ۱۴۹,۵۸۷                | ۲۲۱,۹۴۵    |         |                   |           |               |  |

کسر می‌شود: کاهش ارزش

کسر می‌شود: کاهش ارزش

۱-۱-۱۷- طی دوره مالی مبلغ ۴۱۶,۱۶۳ یورو معادل ۴۰۸,۷۲۴ میلیون ریال خرید اجزاء و قطعات قدرتی کمک فنر از شرکتهای خارجی طی یادداشت‌های شماره ۲-۶ و ۱-۳ صورت پذیرفته است.  
۱-۲-۱۷- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۹,۳۱۸ میلیون ریال از سفارشات خارجی رسید و تحویل گردیده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سابا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه سایر شرکتها به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

| پادداشت                   | مبلغ   | گروه و شرکت |            | خالص | خالص |
|---------------------------|--------|-------------|------------|------|------|
|                           |        | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |      |      |
| شرکت پیشرو صنعت ورنه      | ۴۶۰۰   | -           | ۴۶۰۰       | -    | -    |
| شرکت آلمان صنعت جی        | ۳,۱۵۶  | -           | ۳,۱۵۶      | -    | -    |
| شرکت پیشرو فولاد حبیب     | ۲,۱۴۹  | -           | ۲,۱۴۹      | -    | -    |
| بازرگانی بین المللی فرانک | ۵۶۶    | -           | ۵۶۶        | -    | ۵۶۶  |
| آینده صنعت فولاد ممین     | ۲۵۰    | -           | ۲۵۰        | -    | ۲۵۰  |
| سپید صنعت فولاد شرق       | ۵۴۶    | (۵۴۶)       | -          | -    | -    |
| سایر                      | ۹۰۸    | (۹۰۸)       | -          | -    | -    |
|                           | ۱۲,۱۷۴ | (۱,۴۵۴)     | ۱۰,۷۲۱     | ۸۱۵  | -    |

۱۷-۲-۱- پیش پرداخت انجام شده به شرکت ها مربوط به خرید قالب مواد اولیه و قطعات مورد نیاز شرکت می باشد .

۱۷-۳- مانده حساب سایر پیش پرداختها به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                              | گروه   |           |        |            | خالص       | خالص    | خالص      | خالص       |
|-----------------------------------|--------|-----------|--------|------------|------------|---------|-----------|------------|
|                                   | مانده  | کاهش ارزش | خالص   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | مانده   | کاهش ارزش | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| جهان تجارت کارتن البرز            | ۷,۵۱۴  | -         | ۷,۵۱۴  | -          | -          | ۷,۵۱۴   | -         | -          |
| همکاران سیستم پناه تهران          | ۵,۳۱۲  | -         | ۵,۳۱۲  | -          | -          | ۵,۳۱۲   | -         | -          |
| شرکت خدماتی مهندسی آزاد مهر تهران | ۳,۱۰۰  | -         | ۳,۱۰۰  | -          | -          | ۳,۱۰۰   | -         | -          |
| شرکت نمایشگاهی میلاد نور          | ۲,۰۰۲  | -         | ۲,۰۰۲  | -          | -          | ۲,۰۰۲   | -         | -          |
| محسن جامع ( ابزار جامع )          | ۱,۵۳۰  | -         | ۱,۵۳۰  | -          | -          | ۱,۵۳۰   | -         | -          |
| فروشگاه آنلاین تجهیزات ایمنی      | ۱,۲۷۳  | -         | ۱,۲۷۳  | -          | -          | ۱,۲۷۳   | -         | -          |
| یوسف جامه ورزشی ایرانپان          | ۱,۱۳۳  | -         | ۱,۱۳۳  | -          | -          | ۱,۱۳۳   | -         | -          |
| اداره کل امور مالیاتی غرب تهران   | ۱,۱۱۸  | -         | ۱,۱۱۸  | ۱,۱۱۸      | ۱,۱۱۸      | -       | -         | ۱,۱۱۸      |
| کارخانجات نورد پروفیل سلوه        | ۱,۰۹۹  | -         | ۱,۰۹۹  | ۱,۰۹۹      | ۱,۰۹۹      | -       | -         | ۱,۰۹۹      |
| شرکت آذین طرح سازه                | ۱,۰۶۹  | -         | ۱,۰۶۹  | -          | -          | ۱,۰۶۹   | -         | -          |
| شرکت اطلس کوشا                    | ۱,۰۶۲  | -         | ۱,۰۶۲  | -          | -          | ۱,۰۶۲   | -         | -          |
| شرکت پارس نیکل شیمی               | ۱,۰۱۳  | -         | ۱,۰۱۳  | -          | -          | ۱,۰۱۳   | -         | -          |
| آرتانماگر اردبیل                  | ۱,۰۰۰  | -         | ۱,۰۰۰  | -          | -          | ۱,۰۰۰   | -         | -          |
| سایر                              | ۲۳,۸۳۳ | (۱,۲۴۰)   | ۲۲,۵۹۳ | ۱۶,۹۷۵     | ۱۸,۳۲۵     | (۱,۲۴۰) | ۱۷۰,۸۵    | ۱۱,۴۱۸     |
|                                   | ۵۲,۰۵۶ | (۱,۲۴۰)   | ۵۰,۸۱۶ | ۱۹,۱۹۲     | ۴۶,۵۴۹     | (۱,۲۴۰) | ۴۵,۳۰۹    | ۱۳,۶۳۶     |

شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |                                  |
|------------------------|------------|---------|----------------------------------|
| گروه و شرکت            | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                                  |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             |            |         |                                  |
| ۵۱۰,۴۵۳                | ۱,۴۷۰,۲۶۷  |         | کالای ساخته شده                  |
| ۶۹۱,۵۲۵                | ۸۷۰,۱۰۸    | ۱۸-۱    | کالای در جریان ساخت              |
| ۱,۱۹۶,۰۰۷              | ۱,۱۹۱,۹۲۶  |         | مواد اولیه و قطعات               |
| ۴۱,۹۲۰                 | ۵۲,۹۰۳     |         | قطعات و لوازم یدکی               |
| ۴,۱۲۱                  | ۴,۱۰۵      |         | کالای امانی نزد دیگران           |
| ۵,۶۰۹                  | ۵,۰۷۷      |         | سایر موجودی‌ها - انبار کاربرداری |
| ۳,۴۴۹,۶۳۵              | ۳,۵۹۴,۳۸۶  |         |                                  |
| ۱۱۱,۵۹۵                | ۷۹,۶۰۳     | ۱۸-۲    | موجودی کالای در راه              |
| ۳,۵۶۱,۲۳۰              | ۳,۶۷۳,۹۸۸  |         |                                  |

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

۱۸-۲- موجودی کالای در راه بابت خرید قطعات از شرکت‌های سایا می‌باشد که در انبار شرکت رسید موقت گردیده و پس تایید واحد کنترل کیفیت در نیمه دوم سال ۱۴۰۴ رسید قطعی خواهد است.

۱۸-۳- موجودی‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، سیل و زلزله تا مبلغ ۳۶۶۴ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها  
گروه

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت  | ریالی     | ارزی   | کاهش ارزش | خالص      | خالص                              |
|------------------------|------------|----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |          |           |        |           |           |                                   |
|                        |            |          |           |        |           |           |                                   |
| ۴۰,۰۰۰                 | ۸۶۵,۰۲۵    | -        | ۸۶۵,۰۲۵   | -      | -         | ۸۶۵,۰۲۵   | تجاری:                            |
| ۲۵۲,۳۳۹                | ۱۵۲,۸۰۸    | -        | ۱۵۲,۸۰۸   | -      | -         | ۱۵۲,۸۰۸   | اسناد دریافتنی:                   |
| ۵۴۰,۲۱۳                | ۸۹۴,۵۶۷    | (۲۰۲)    | ۸۹۴,۷۶۹   | -      | -         | ۸۹۴,۷۶۹   | اشخاص وابسته- شرکت سایا پدک       |
| ۸۲۲,۵۵۲                | ۱,۹۱۲,۴۰۰  | (۲۰۲)    | ۱,۹۱۲,۶۰۲ | -      | -         | ۱,۹۱۲,۶۰۲ | اشخاص وابسته- شرکت سازه گستر سایا |
|                        |            |          |           |        |           |           | سایر مشتریان                      |
| ۳,۹۹۷,۵۶۳              | ۴,۸۵۳,۳۱۳  | -        | ۴,۸۵۳,۳۱۳ | -      | -         | ۴,۸۵۳,۳۱۳ | حساب‌های دریافتنی:                |
| ۱۲۶,۸۰۲                | ۱۶۶,۳۶۰    | (۱۸,۴۳۰) | ۱۶۰,۴۱۵   | ۲۴,۲۷۵ | ۲۴,۲۷۵    | ۱۶۰,۴۱۵   | اشخاص وابسته                      |
| ۴,۱۲۴,۳۶۵              | ۵,۰۱۹,۵۷۳  | (۱۸,۴۳۰) | ۵,۰۱۳,۷۲۸ | ۲۴,۲۷۵ | ۲۴,۲۷۵    | ۵,۰۱۳,۷۲۸ | سایر مشتریان                      |
|                        |            |          |           |        |           |           | سایر دریافتنی‌ها:                 |
| ۲۰۶,۳۷۸                | ۲۴۰,۲۲۶    | -        | ۲۴۰,۲۲۶   | -      | -         | ۲۴۰,۲۲۶   | کارکنان (وام و مساعده)            |
| ۱۷,۵۲۶                 | ۱۴,۹۵۵     | -        | ۱۴,۹۵۵    | -      | -         | ۱۴,۹۵۵    | اشخاص وابسته                      |
| ۵۹,۸۲۳                 | ۱۰,۴۰۰     | (۲۳۲)    | ۱۰,۶۳۲    | -      | -         | ۱۰,۶۳۲    | سایر                              |
| ۲۸۳,۷۲۶                | ۲۶۵,۵۸۰    | (۲۳۲)    | ۲۶۵,۸۱۲   | -      | -         | ۲۶۵,۸۱۲   |                                   |
| ۵,۲۴۰,۶۴۳              | ۷,۱۹۷,۵۵۴  | (۱۸,۸۶۴) | ۷,۱۹۲,۱۴۳ | ۲۴,۲۷۵ | ۲۴,۲۷۵    | ۷,۱۹۲,۱۴۳ |                                   |
|                        |            |          |           |        |           |           | شرکت                              |
|                        |            |          |           |        |           |           | تجاری:                            |
| ۴۰,۰۰۰                 | ۸۶۵,۰۲۵    | -        | ۸۶۵,۰۲۵   | -      | -         | ۸۶۵,۰۲۵   | اسناد دریافتنی:                   |
| ۲۵۲,۳۳۹                | ۱۵۲,۸۰۸    | -        | ۱۵۲,۸۰۸   | -      | -         | ۱۵۲,۸۰۸   | اشخاص وابسته- شرکت سایا پدک       |
| ۵۴۰,۲۱۳                | ۸۹۴,۵۶۷    | (۲۰۲)    | ۸۹۴,۷۶۹   | -      | -         | ۸۹۴,۷۶۹   | اشخاص وابسته- شرکت سازه گستر سایا |
| ۸۲۲,۵۵۲                | ۱,۹۱۲,۴۰۰  | (۲۰۲)    | ۱,۹۱۲,۶۰۲ | -      | -         | ۱,۹۱۲,۶۰۲ | سایر مشتریان                      |
|                        |            |          |           |        |           |           | حساب‌های دریافتنی:                |
| ۳,۹۹۷,۵۶۳              | ۴,۸۵۳,۳۱۳  | -        | ۴,۸۵۳,۳۱۳ | -      | -         | ۴,۸۵۳,۳۱۳ | اشخاص وابسته                      |
| ۱۲۶,۸۰۲                | ۱۶۶,۳۶۰    | (۱۸,۴۳۰) | ۱۶۰,۴۱۵   | ۲۴,۲۷۵ | ۲۴,۲۷۵    | ۱۶۰,۴۱۵   | سایر مشتریان                      |
| ۴,۱۲۴,۳۶۵              | ۵,۰۱۹,۵۷۳  | (۱۸,۴۳۰) | ۵,۰۱۳,۷۲۸ | ۲۴,۲۷۵ | ۲۴,۲۷۵    | ۵,۰۱۳,۷۲۸ | سایر دریافتنی‌ها:                 |
| ۱۹۶,۳۱۷                | ۲۳۳,۸۳۶    | -        | ۲۳۳,۸۳۶   | -      | -         | ۲۳۳,۸۳۶   | کارکنان (وام و مساعده)            |
| ۱۹,۰۳۰                 | ۱۴,۹۵۵     | -        | ۱۴,۹۵۵    | -      | -         | ۱۴,۹۵۵    | اشخاص وابسته                      |
| ۵۹,۸۲۳                 | ۱۰,۴۰۰     | (۲۳۲)    | ۱۰,۶۳۲    | -      | -         | ۱۰,۶۳۲    | سایر                              |
| ۲۷۵,۱۷۰                | ۲۵۹,۱۹۱    | (۲۳۲)    | ۲۵۹,۴۲۳   | -      | -         | ۲۵۹,۴۲۳   |                                   |
| ۵,۲۲۲,۰۸۷              | ۷,۱۹۱,۱۶۴  | (۱۸,۸۶۴) | ۷,۱۸۵,۷۵۳ | ۲۴,۲۷۵ | ۲۴,۲۷۵    | ۷,۱۸۵,۷۵۳ |                                   |

ارقام نگر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

حسابداری

**شرکت کارخانجات کمک فنر ایندամین سانیبا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

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

| گروه و شرکت |            | یادداشت                    |
|-------------|------------|----------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                            |
| ۱۰۵,۳۷۸     | ۳۰۱,۶۷۰    | ۱۹-۱-۱ شرکت دینا ایمن قطعه |
| ۶۸,۰۰۰      | ۱۴۲,۴۹۷    | شرکت بارز پخش کرمان        |
| ۲۲,۸۲۸      | ۶۶,۵۳۰     | علی حسن پیر آینده          |
| ۶۷,۳۰۰      | ۶۳,۰۰۰     | عباس دهقانی اشکذری         |
| ۳۱,۷۶۶      | ۴۷,۴۲۷     | شرکت امیران نیک سورا       |
| ۱۳,۹۵۰      | ۴۵,۰۰۰     | بهنام یعقوب لوی شندی       |
| ۲۸,۳۱۰      | ۴۲,۶۶۰     | صمد عباس زاده              |
| ۳۴,۷۹۵      | ۳۹,۱۶۸     | حسین دادرند                |
| -           | ۲۷,۷۶۱     | اکسین سرویس هاهنگ          |
| ۱۵۰۰        | ۱۷,۱۵۰     | سیدبهراسر اسماعیل نژادارچی |
| ۳,۰۰۰       | ۱۵,۹۰۱     | محمد خان پور               |
| ۱۶,۱۴۰      | ۱۳,۷۷۰     | مسمود فراهانی              |
| ۱۵,۸۷۱      | ۱۰,۸۱۰     | شرکت پردیسان پخش قطعه شمال |
| -           | ۷,۷۳۱      | علی مقیسه                  |
| ۳۱,۰۰۰      | ۷,۱۵۰      | یعقوب رضائی نژاد           |
| ۱۷,۹۸۹      | ۶,۸۸۸      | فراگلمان نو اندیش آرسن     |
| ۴,۵۰۰       | ۶,۷۰۴      | محمد ایکذری                |
| ۱۲,۵۴۰      | ۵,۵۶۰      | شرکت کیان پارت گیتی گستر   |
| ۲,۸۴۶       | ۴,۹۱۰      | حسین یزدی ها               |
| -           | ۴,۱۱۹      | محمد حسین پوربشیر          |
| ۳,۴۵۰       | ۴,۰۹۵      | نصرت آبادی روح ا...        |
| ۱۰,۰۰۰      | ۴,۰۰۰      | شرکت آسانا تامین پایا      |
| -           | ۳,۴۷۸      | مهديار صنعت دایان ورنه     |
| ۲,۹۱۶       | ۳,۰۰۰      | اصغر اصغری                 |
| ۴,۶۹۷       | ۲,۲۱۳      | اعتمادی محمدصادق           |
| ۱,۹۲۸       | ۹۲۳        | بهرام استادمهتری           |
| ۱۴,۱۹۰      | -          | رضا قزل سفلی               |
| ۱۷,۹۳۹      | -          | محسن سبزه پرور             |
| ۲,۰۰۰       | -          | احمد روح اله پورخلردی      |
| ۵,۰۲۶       | -          | مصطفی پرمی                 |
| ۶۵۵         | ۶۵۵        | سایر                       |
| ۵۴۰,۴۱۵     | ۸۹۴,۷۶۹    |                            |
| (۲۰۲)       | (۲۰۲)      | کسر می‌شود: کاهش ارزش      |
| ۵۴۰,۲۱۳     | ۸۹۴,۵۶۷    |                            |

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

۱۹-۱-۲- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اسناد دریافتی فوق عمدتاً از محل واگذاری چک‌ها به تامین کنندگان و پیمانکاران تسویه شده است.

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

| گروه و شرکت |            | یادداشت                                   |
|-------------|------------|-------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                                           |
| ۳,۴۲۶,۴۱۸   | ۴,۷۸۵,۶۱۹  | ۱۹-۲-۱ شرکت سازه گستر                     |
| ۵۵۴,۲۸۴     | ۵۴,۴۴۶     | ۱۹-۲-۲ شرکت سانیبا یدک                    |
| -           | ۸,۳۰۳      | شرکت سانیبا سیتروئن                       |
| ۶۶۱۷        | ۸۶         | شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته‌گری - سودیکو |
| ۵,۳۸۶       | -          | شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا          |
| ۴,۸۵۹       | ۴,۸۵۹      | شرکت توسعه صنایع خودرو (یدککو)            |
| ۳,۹۹۷,۵۶۳   | ۴,۸۵۳,۳۱۳  |                                           |

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

| گروه و شرکت |             | یادداشت                                    |
|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |                                            |
| ۳,۴۲۶,۴۱۸   | ۳,۴۲۶,۴۱۸   | مقده در ابتدای دوره                        |
| ۱۳,۸۰۰,۴۱۰  | ۵,۹۵۴,۸۹۰   | ۵-۲ فروش طی دوره                           |
| (۸,۲۴۰,۸۷۳) | (۳,۴۴۹,۴۷۷) | تسویه مطالبات                              |
| (۲,۹۲۳,۹۵۴) | (۱,۲۱۸,۶۷۲) | ۶-۴ خرید مواد اولیه                        |
| (۳۹۷,۱۲۱)   | (۳۶,۷۳۵)    | هزینه به نیابت                             |
| (۳,۳۰۲,۸۱۸) | (۲۸۸,۱۷۷)   | تسویه و تهاتر بنهی                         |
| (۳۸۱,۰۴۴)   | (۷۶,۲۴۹)    | هزینه کیفی و خدمات پس از فروش و سایر موارد |
| ۱,۰۸۶,۶۴۶   | ۴۷۳,۶۲۲     | خالص ارزش افزوده خرید و فروش               |
| ۳,۴۲۶,۴۱۸   | ۴,۷۸۵,۶۱۹   |                                            |

**شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین سایپا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۱۹-۲-۲- حسابهای دریافتی از شرکت سایپا یک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت |             | یادداشت |                              |
|-------------|-------------|---------|------------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |         | مانده در ابتدای دوره         |
| ۶۴۶,۰۷۷     | ۵۵۴,۲۸۴     |         | فروش طی دوره                 |
| ۱,۴۵۴,۲۸۲   | ۵۷۳,۲۰۴     | ۵-۲     | خرید خدمات                   |
| (۵۰,۵۴)     | (۴,۹۵۷)     |         | تسویه مطالبات                |
| (۱,۶۸۶,۵۶۰) | (۱,۱۲۵,۴۰۵) |         | خالص ارزش افزوده خرید و فروش |
| ۱۴۵,۴۳۸     | ۵۷,۳۲۰      |         |                              |
| ۵۵۴,۲۸۴     | ۵۴,۴۴۶      |         |                              |

۱۹-۲-۲-۱- لازم به توضیح است اسناد دریافتی شرکت سایپا یک تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است

۱۹-۳- حسابهای دریافتی از سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت |            | یادداشت   |         |
|-------------|------------|-----------|---------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |           |         |
| خالص        | خالص       | کاهش ارزش | ارزی    |
| ۱۱۵,۶۹۵     | ۱۵۵,۱۵۳    | (۵,۲۶۲)   | ۰       |
| ۱۱,۱۰۷      | ۱۱,۱۰۷     | (۱۳,۱۶۸)  | ۲۴,۲۷۵  |
| ۱۲۶,۸۰۲     | ۱۶۶,۲۶۰    | (۱۸,۴۳۰)  | ۲۴,۲۷۵  |
|             |            |           | ۱۶۰,۴۱۵ |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت                         |         | مانده   | کاهش ارزش | خالص    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|-------------------------------------|---------|---------|-----------|---------|------------|
|                                     |         |         |           |         | خالص       |
| عباس دهقانی اشکذری                  | ۶۳,۸۴۲  |         |           | ۶۳,۸۴۲  | ۰          |
| شرکت تولیدی مبین توس                | ۲۷,۳۰۶  |         |           | ۲۷,۳۰۶  | ۳۰,۹۱۵     |
| شرکت دانش گستر فرزاد                | ۲۲,۸۴۳  |         |           | ۲۲,۸۴۳  | ۹,۷۲۱      |
| شرکت فرداد قطعه زاینده رود          | ۷,۱۴۴   |         |           | ۷,۱۴۴   | ۱۰,۰۳۵     |
| صرافی ابوالقاسم حسنی و شرکاء        | ۶,۶۴۳   |         |           | ۶,۶۴۳   | ۶,۶۹۰      |
| طراحی مهندسی صنایع خودرو سایکو      | ۳,۶۶۷   |         |           | ۳,۶۶۷   | ۳,۶۶۷      |
| بهسازان پارت پوش البرز              | ۰       |         |           | ۰       | ۸,۹۴۴      |
| شرکت فنی و مهندسی فناوری دقیق باراد | ۰       |         |           | ۰       | ۱۱,۴۰۹     |
| جلال مرتضوی ( متال فرمینگ کاسپین )  | ۰       |         |           | ۰       | ۳۰,۴۶۹     |
| نصرت آبادی روح ا...                 | ۰       |         |           | ۰       | ۴,۰۸۸      |
| شرکت هیدرو اتصال (سعادت پور)        | ۰       |         |           | ۰       | ۳,۶۵۴      |
| شرکت دقت صنعت رسام                  | ۰       |         |           | ۰       | ۳,۵۲۱      |
| سایر                                | ۲۸,۹۷۰  | (۵,۲۶۲) |           | ۲۳,۷۰۸  | ۲,۵۸۱      |
|                                     | ۱۶۰,۴۱۵ | (۵,۲۶۲) |           | ۱۵۵,۱۵۳ | ۱۱۵,۶۹۵    |

۱۹-۳-۲- صورت ریز حسابهای دریافتی تجاری ارزی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت              |        | مانده    | کاهش ارزش | خالص   | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|--------------------------|--------|----------|-----------|--------|------------|
|                          |        |          |           |        | خالص       |
| شرکت sk                  | ۱۱,۱۱۵ | (۶,۹۱۶)  |           | ۴,۱۹۹  | ۴,۱۹۹      |
| شرکت تیم تک              | ۷,۸۸۶  | (۱,۴۶۰)  |           | ۶,۴۲۶  | ۶,۴۲۶      |
| شرکت نوزمتال             | ۱,۰۶۸  | (۱۰,۰۶۸) |           | ۰      | ۰          |
| شرکت ایکس                | ۵۳۹    | (۵۳۹)    |           | ۰      | ۰          |
| شرکت لانچام              | ۲۹۸    | (۲۹۸)    |           | ۰      | ۰          |
| شرکت ساج                 | ۲۲۹    | (۲۲۹)    |           | ۰      | ۰          |
| شرکت GKN (آفریقای جنوبی) | ۱۷۸    | (۱۷۸)    |           | ۰      | ۰          |
| دستگاه سروست             | ۱۳۱    | (۱۳۱)    |           | ۰      | ۰          |
| شرکت دایونگ              | ۱۲۰    | (۱۲۰)    |           | ۰      | ۰          |
| شرکت کالیبرو             | ۹۱     | (۹۱)     |           | ۰      | ۰          |
| شرکت مارسکاگلیا          | ۲,۵۲۱  | (۳,۰۳۸)  |           | ۴۸۳    | ۴۸۳        |
| سایر                     | ۲۴,۲۷۵ | (۱۳,۱۶۸) |           | ۱۱,۱۰۷ | ۱۱,۱۰۷     |

۱۹-۳-۲-۱- مانده مطالبات عمدتا از شرکتهای SK و تیم تک جمعا به مبلغ ۲۲,۶۴۵ یورو از بابت وجوه پرداختی سفارشات خارجی بوده که با توجه به منتهی شدن تحویل کالا اقدامات جهت استرداد وجوه در شرف انجام می باشد

**شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین سایپا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه       |            | یادداشت |                 |
|------------------------|------------|------------|------------|---------|-----------------|
| شرکت                   |            |            |            |         |                 |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                 |
| ۹۳,۳۷۴                 | ۱۱۹,۸۶۸    | ۹۶,۳۴۸     | ۱۲۳,۱۷۲    | ۱۹-۴-۱  | وام‌های کارکنان |
| ۱۰۲,۹۴۳                | ۱۱۳,۹۶۸    | ۱۱۰,۰۳۰    | ۱۱۷,۰۵۴    | ۱۹-۴-۲  | جاری کارکنان    |
| ۱۹۶,۳۱۷                | ۲۳۳,۸۳۶    | ۲۰۶,۳۷۸    | ۲۴۰,۲۲۶    |         |                 |

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

۱۹-۴-۲- بخشی از جاری کارکنان مربوط به تسطیع 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                   |            |            |            |  |                                  |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |  |                                  |
| ۸,۸۹۴                  | ۶,۳۲۳      | ۸,۸۹۴      | ۶,۳۲۳      |  | تعاونی مصرف سایپا                |
| ۶,۷۸۰                  | ۶,۷۸۰      | ۶,۷۸۰      | ۶,۷۸۰      |  | شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا |
| ۱,۵۰۵                  | ۰          | ۰          | 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                 |
| ۱۹,۰۳۰                 | ۱۴,۹۵۵     | ۱۷,۵۲۶     | ۱۴,۹۵۵     |  |                                  |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |  |            |            |
|------------------------|--|------------|------------|
| گروه و شرکت            |  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|                        |  | ۵۷,۸۳۴     | ۷,۱۰۱      |
|                        |  | ۱,۹۰۴      | ۱,۷۱۵      |
|                        |  | ۳۱۷        | ۳۱۷        |
|                        |  | ۰          | ۱,۵۰۰      |
|                        |  | ۶۰,۰۵۵     | ۱۰,۶۳۲     |
|                        |  | (۲۳۲)      | (۲۳۲)      |
|                        |  | ۵۹,۸۳۳     | ۱۰,۴۰۰     |

بانک تجارت شعبه کاروانسر سنگی کد ۱۳۴  
سایر شرکت‌ها و اشخاص  
توسعه صنعتی ایران - سود سرمایه‌گذاری  
شرکت مدیران تجارت آبفا  
کسر می‌شود: کاهش ارزش

۱۹-۷- سایر دریافتنی‌های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |  |            |            |
|------------------------|--|------------|------------|
| گروه و شرکت            |  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|                        |  | ۴۴,۵۸۱     | ۴۰,۲۴۸     |

۱۹-۴-۱ کارکنان (وام)



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه       |            | یادداشت |                                                                                 |
|------------------------|------------|------------|------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت                   |            | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |                                                                                 |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۲۰-۱    | ریالی:<br>موجودی نزد بانکها<br>موجودی صندوق (ریالی)<br>وجوه بین راهی بانک تجارت |
| ۴۷۵,۲۷۱                | ۲۶۷,۴۹۹    | ۴۷۸,۳۲۰    | ۲۶۸,۶۸۷    |         |                                                                                 |
| ۲,۵۷۸                  | ۱۰,۵۰۱     | ۲,۶۹۸      | ۱۰,۹۵۷     |         |                                                                                 |
| .                      | .          | .          | .          |         |                                                                                 |
| ۴۷۷,۸۴۹                | ۲۷۸,۰۰۰    | ۴۸۱,۰۱۸    | ۲۷۹,۶۴۴    |         |                                                                                 |
| ۱۳۷                    | ۱۴۸        | ۱۳۷        | ۱۴۸        | ۲۰-۲    | ارزی:<br>موجودی صندوق                                                           |
| ۱۰,۸۴۵                 | ۱۳,۱۳۱     | ۱۰,۸۴۵     | ۱۳,۱۳۱     | ۲۰-۳    | موجودی نزد بانکها                                                               |
| ۱۰,۹۸۲                 | ۱۳,۲۷۹     | ۱۰,۹۸۲     | ۱۳,۲۷۹     |         |                                                                                 |
| ۴۸۸,۸۳۱                | ۲۹۱,۲۷۹    | ۴۹۲,۰۰۰    | ۲۹۲,۹۲۳    |         |                                                                                 |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه       |            |                      |
|------------------------|------------|------------|------------|----------------------|
| شرکت                   |            | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                      |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | بانک شهر             |
| .                      | ۱۲۶,۲۵۱    | .          | ۱۲۶,۲۵۱    | رفاه                 |
| ۱۰۶                    | ۷۲,۶۶۴     | ۱۰۶        | ۷۲,۶۶۴     | سپه                  |
| ۲۴,۰۲۲                 | ۲۴,۰۲۲     | ۲۴,۰۲۲     | ۲۴,۰۲۲     | تجارت                |
| ۴۰۱,۹۲۳                | ۲۲,۹۰۳     | ۴۰۴,۲۹۰    | ۲۲,۴۰۳     | ملی                  |
| ۱۲,۳۲۶                 | ۱۲,۳۲۰     | ۱۲,۳۲۶     | ۱۲,۳۲۰     | قرض الحسنه مهر ایران |
| ۲۷                     | ۴,۰۴۳      | ۲۷         | ۴,۰۵۱      | گردشگری              |
| ۴۴۸                    | ۲,۵۸۸      | ۴۴۸        | ۲,۵۸۸      | پارسیان              |
| ۳۴,۹۱۹                 | ۸۶۶        | ۳۴,۹۱۹     | ۸۶۶        | سینا                 |
| ۳۹۰                    | ۶۰۸        | ۳۹۰        | ۶۰۸        | بانک آینده           |
| ۴۵۲                    | ۵۸۵        | ۴۵۲        | ۵۸۵        | صادرات               |
| ۳۱۰                    | ۳۱۰        | ۳۱۰        | ۳۱۰        | پست بانک             |
| ۱۶۴                    | ۱۵۵        | ۱۶۴        | ۱۵۵        | توسعه تعاون          |
| ۹۸                     | ۹۸         | ۹۸         | ۹۸         | ملت                  |
| ۲۶                     | ۲۶         | ۷۰۸        | ۷۰۷        | سامان                |
| ۲۶                     | ۲۶         | ۲۶         | ۲۶         | اقتصاد نوین          |
| ۱۷                     | ۱۷         | ۱۷         | ۱۷         | صنعت و معدن          |
| ۱۵                     | ۱۴         | ۱۵         | ۱۴         | پاسارگاد             |
| ۳                      | ۱          | ۳          | ۱          |                      |
| ۴۷۵,۲۷۱                | ۲۶۷,۴۹۹    | ۴۷۸,۳۲۰    | ۲۶۸,۶۸۷    |                      |

۲۰-۲- ارز موجود در صندوق شرکت شامل ۳۴۰ لیر و ۱۳۱ دلار می باشد



**شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۲۰- موجودی ارزی نزد بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال)       |            | گروه و شرکت |  |
|------------------------------|------------|-------------|--|
| تعداد ارزی                   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |  |
| ملت - شعبه پارس خودرو / یورو | ۸,۷۱۱      | ۸,۸۳۱       |  |
| ملت - شعبه پارس خودرو / دلار | ۲,۱۰۷      | ۱,۹۰۸       |  |
| تجارت - شعبه چیتگر / یورو    | ۱۰۰        | ۱۰۱         |  |
| سپه - شعبه سایپا / یورو      | ۵          | ۵           |  |
|                              | ۱۳,۱۳۱     | ۱۰,۸۴۵      |  |

**۲۱- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۰۷۲,۴۵۳ میلیون ریال شامل ۴۰۷۲,۴۵۳,۳۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است.

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    |           |                  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |           |                  |                                 |
|---------------|-----------|------------------|---------------|-----------|------------------|---------------------------------|
| تعداد سهام    | درصد سهام | مبلغ میلیون ریال | تعداد سهام    | درصد سهام | مبلغ میلیون ریال |                                 |
| ۲,۰۹۶,۵۹۲,۶۰۰ | ۵۱,۴۸     | ۲,۰۹۶,۵۹۲        | ۲,۰۹۶,۵۵۱,۸۸۳ | ۵۱,۴۸     | ۲,۰۹۶,۵۵۲        | شرکت سایپا (سهامی عام)          |
| ۱۳۹,۳۷۱,۱۵۷   | ۳,۴۲      | ۱۳۹,۳۷۱          | 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)                |
| ۴۰,۷۲,۴۵۳,۳۰۰ | ۱۰۰       | ۴۰,۷۲,۴۵۳        | ۴۰,۷۲,۴۵۳,۳۰۰ | ۱۰۰       | ۴۰,۷۲,۴۵۳        |                                 |

۲۱-۱ 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 فنر اندامین سایا (سهایی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه       |            |
|------------------------|------------|------------|------------|
| شرکت                   |            |            |            |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۶۲۷,۵۶۲                | ۸۷۳,۹۸۶    | ۶۲۷,۵۶۲    | ۸۷۶,۸۰۸    |
| (۴,۵۳۳)                | (۱۶,۲۰۲)   | (۴,۵۳۳)    | (۱۶,۲۰۲)   |
| ۱۴۳,۱۹۲                | ۴۶۲,۱۸۴    | ۱۴۳,۱۹۲    | ۴۶۷,۸۶۳    |
| ۷۶۶,۲۲۰                | ۱,۳۱۹,۹۶۷  | ۷۶۶,۲۲۰    | ۱,۳۲۸,۴۶۹  |

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

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها  
 پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |           |
|------------------------|------------|---------|-----------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |           |
| ریالی                  | جمع        | ارزی    | ریالی     |
| ۲۲۲,۴۳۹                | ۵۳۴,۶۸۵    | ۰       | ۵۳۴,۶۸۵   |
| ۷۲,۲۹۲                 | ۲۳۹,۰۲۴    | ۰       | ۲۳۹,۰۲۴   |
| ۳,۵۹۹,۰۰۲              | ۴,۷۴۲,۴۹۷  | ۷۲۳,۰۹۷ | ۴,۰۱۹,۳۹۹ |
| ۳,۶۷۱,۳۹۴              | ۴,۹۸۱,۵۲۰  | ۷۲۳,۰۹۷ | ۴,۲۵۸,۴۲۳ |
| ۳,۸۹۳,۷۳۲              | ۵,۵۱۶,۲۰۵  | ۷۲۳,۰۹۷ | ۴,۷۹۳,۱۰۸ |
| ۲۱۱,۵۲۲                | ۷۱,۳۸۸     | ۰       | ۷۱,۳۸۸    |
| ۲۱۱,۵۲۲                | ۷۱,۳۸۸     | ۰       | ۷۱,۳۸۸    |
| ۱۲۸,۳۹۱                | ۱۴۶,۰۸۳    | ۰       | ۱۴۶,۰۸۳   |
| ۱۷۶,۵۵۴                | ۲۲۳,۲۵۸    | ۰       | ۲۲۳,۲۵۸   |
| ۸۹,۱۳۱                 | ۹۲,۵۱۵     | ۰       | ۹۲,۵۱۵    |
| ۱,۲۱۵,۳۳۳              | ۱,۴۰۰,۱۱۶  | ۰       | ۱,۴۰۰,۱۱۶ |
| ۵۲,۲۷۸                 | ۱۴۷,۸۹۹    | ۰       | ۱۴۷,۸۹۹   |
| ۹۸,۶۱۶                 | ۲۶,۳۸۴     | ۰       | ۲۶,۳۸۴    |
| ۶۵۶,۲۱۵                | ۷۳۹,۰۱۲    | ۰       | ۷۳۹,۰۱۲   |
| ۳۹۳,۱۱۴                | ۱,۰۲۳,۲۶۶  | ۰       | ۱,۰۲۳,۲۶۶ |
| ۲۸۰,۹۶۳۳               | ۳,۷۹۸,۶۳۴  | ۰       | ۳,۷۹۸,۶۳۴ |
| ۳,۰۲۱,۱۵۶              | ۳,۸۷۰,۰۲۱  | ۰       | ۳,۸۷۰,۰۲۱ |
| ۶,۹۱۴,۸۸۸              | ۹,۳۸۶,۲۲۷  | ۷۲۳,۰۹۷ | ۸,۶۶۳,۱۳۰ |

تجاری  
 اسناد پرداختنی تجاری :  
 سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختنی :  
 اشخاص وابسته  
 سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها :  
 اسناد پرداختنی :  
 اسناد پرداختنی

سایر حساب‌های پرداختنی :  
 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

|           |           |         |           |       |
|-----------|-----------|---------|-----------|-------|
| ۲۲۲,۴۳۹   | ۵۳۴,۶۸۵   | ۰       | ۵۳۴,۶۸۵   | ۲۴-۱  |
| ۷۲,۲۹۲    | ۲۶۹,۸۹۹   | ۰       | ۲۶۹,۸۹۹   | ۲۴-۲  |
| ۳,۵۹۹,۰۰۲ | ۴,۷۴۲,۴۹۷ | ۷۲۳,۰۹۷ | ۴,۰۱۹,۳۹۹ | ۲۴-۳  |
| ۳,۶۷۱,۳۹۴ | ۵,۰۱۲,۳۹۵ | ۷۲۳,۰۹۷ | ۴,۲۸۹,۲۹۸ |       |
| ۳,۸۹۳,۷۳۲ | ۵,۵۴۷,۰۸۰ | ۷۲۳,۰۹۷ | ۴,۸۲۳,۹۸۳ |       |
| ۲۱۱,۵۲۲   | ۷۱,۳۸۸    | ۰       | ۷۱,۳۸۸    | ۲۴-۴  |
| ۲۱۱,۵۲۲   | ۷۱,۳۸۸    | ۰       | ۷۱,۳۸۸    |       |
| ۱۲۸,۳۹۱   | ۱۴۶,۰۸۳   | ۰       | ۱۴۶,۰۸۳   | ۲۴-۵  |
| ۱۷۶,۲۱۴   | ۲۱۷,۴۲۲   | ۰       | ۲۱۷,۴۲۲   | ۲۴-۶  |
| ۸۹,۱۳۱    | ۱۰۶,۲۹۵   | ۰       | ۱۰۶,۲۹۵   | ۲۴-۷  |
| ۱,۲۱۴,۷۴۳ | ۱,۳۹۹,۳۵۸ | ۰       | ۱,۳۹۹,۳۵۸ | ۲۴-۸  |
| ۴۸,۲۲۲    | ۱۳۷,۲۹۹   | ۰       | ۱۳۷,۲۹۹   | ۲۴-۹  |
| ۹۸,۶۱۶    | ۲۶,۳۸۴    | ۰       | ۲۶,۳۸۴    |       |
| ۶۵۲,۷۳۶   | ۷۳۸,۵۵۵   | ۰       | ۷۳۸,۵۵۵   | ۲۴-۱۰ |
| ۳۹۰,۸۱۱   | ۹۹۷,۶۹۰   | ۰       | ۹۹۷,۶۹۰   | ۲۴-۱۱ |
| ۲,۷۹۶,۸۶۴ | ۳,۷۶۹,۰۸۷ | ۰       | ۳,۷۶۹,۰۸۷ |       |
| ۳,۰۰۸,۳۸۷ | ۳,۸۴۰,۴۷۵ | ۰       | ۳,۸۴۰,۴۷۵ |       |
| ۶,۹۰۲,۱۱۹ | ۹,۳۸۷,۵۵۶ | ۷۲۳,۰۹۷ | ۸,۶۶۴,۴۵۹ |       |

اسناد پرداختنی تجاری :  
 سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختنی :  
 اشخاص وابسته  
 سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها :  
 اسناد پرداختنی :  
 اسناد پرداختنی

سایر حساب‌های پرداختنی :  
 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 ایندامین ساسا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت                                            | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| اسناد پرداختنی تجاری :                                 |                |                |
| شرکت سازه صنعت رادان                                   | ۵۰,۰۰۰         | ۲,۰۰۰          |
| شرکت نفت ری سان                                        | ۴۶,۰۰۰         | ۰              |
| کارگزاری بیمه سایپا (بیمه دانا)                        | ۴۵,۷۵۹         | ۵۰,۰۰۰         |
| شرکت متالورژی پودر ایران                               | ۳۵,۰۰۰         | ۰              |
| شرکت پیشرو صنعت نوین برس جم                            | ۳۵,۰۰۰         | ۰              |
| افرا زمرد آسیا                                         | ۳۲,۰۰۰         | ۲,۰۰۰          |
| شرکت نورد و لوله سیاهان                                | ۳۰,۰۰۰         | ۰              |
| شرکت لاستیک پولاد آروین                                | ۳۰,۰۰۰         | ۰              |
| شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سمیکو) - اشخاص وابسته | ۳۰,۰۰۰         | ۰              |
| دیزل خاور نو                                           | ۱۳,۴۰۰         | ۶,۰۰۰          |
| جهان تجارت کارتن البرز                                 | ۱۲,۳۵۲         | ۰              |
| تشریفات سیر سبز شمیران                                 | ۱۱,۷۰۰         | ۰              |
| پیشگامان صنایع دیزلی و نیروگاهی پارسپا                 | ۱۰,۵۶۰         | ۰              |
| شرکت آتیه فرزندان وطن                                  | ۱۰,۰۰۰         | ۰              |
| شرکت امید فنر                                          | ۱۰,۰۰۰         | ۹,۵۰۰          |
| شرکت سیل صنعت رگا                                      | ۱۰,۰۰۰         | ۰              |
| شرکت طیف سایپا - اشخاص وابسته                          | ۸,۵۰۰          | ۳,۰۰۰          |
| شرکت آلیازکاران (یزد)                                  | ۸,۰۰۰          | ۱,۵۰۰          |
| مهرآوا ( احسان ریاحی فر )                              | ۷,۴۴۴          | ۰              |
| بازرگانی زرین (محمد متقیان نژاد)                       | ۷,۰۰۰          | ۴,۰۰۰          |
| شرکت آریانا سلولز سینتا گستر                           | ۶,۰۰۰          | ۰              |
| محسن محمدی -بازرگانی زاگرس (فروشگاه البرز)             | ۵,۶۴۱          | ۰              |
| شرکت آرشیت پارس ایرانیان                               | ۵,۰۰۰          | ۰              |
| سید احمد هاشمی دولابی ( کارگاه مدرن تکنیک)             | ۵,۰۰۰          | ۲,۰۰۰          |
| شرکت متین کیمیا                                        | ۰              | ۲۳,۵۸۵         |
| شرکت گسترش خدمات فولاد آلیاز آریا                      | ۲,۵۰۰          | ۱۹,۴۰۲         |
| سید اکبر محمودی (شیرینی و آجیل اصل تبریز)              | ۰              | ۹,۸۸۹          |
| طراحی و مهندسی و تولیدی اهرم کار دلفان                 | ۰              | ۴,۵۰۰          |
| سید علی قاسمی (پیچ و مهره تک)                          | ۰              | ۴,۰۰۰          |
| گروه تولیدی ایمن میلان تبریز (شوکتیان)                 | ۰              | ۳,۷۷۳          |
| معیار پلیمر ایرانیان                                   | ۰              | ۳,۵۰۰          |
| شرکت دانش گستر فرزنان                                  | ۳,۵۰۰          | ۳,۵۰۰          |
| سایر                                                   | ۶۴,۳۲۹         | ۷۰,۲۹۰         |
|                                                        | <b>۵۳۴,۶۸۵</b> | <b>۲۲۲,۴۳۹</b> |

**۲۴-۲- اشخاص وابسته :**

| یادداشت | گروه                                  | شرکت           | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |
|---------|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| ۲۴-۲-۱  | شرکت ایرانی اتومبیل سایپا (سهامی عام) | ۱۶۷,۷۰۴        | ۰              | ۰             |
|         | شرکت حامی صنعت هامون                  | ۰              | ۰              | ۱۶۷,۷۰۴       |
|         | شرکت طیف سایپا                        | ۰              | ۰              | ۳۰,۸۷۵        |
| ۲۴-۲-۲  | شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو          | ۶۴,۰۳۱         | ۶۴,۰۳۱         | ۶۴,۰۳۱        |
|         |                                       | ۲۳۹,۰۲۴        | ۷۲,۲۹۲         | ۷۲,۲۹۲        |
|         |                                       | <b>۲۳۹,۰۲۴</b> | <b>۲۶۹,۸۹۹</b> | <b>۷۲,۲۹۲</b> |

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

| یادداشت                      | گروه و شرکت | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |
|------------------------------|-------------|----------------|-------------|
| عائده در ابتدای دوره         |             | ۰              | ۷۸۰,۶۴۳     |
| دریافت وجوه و سایر           |             | ۲۱۳,۱۵۹        | ۱,۱۷۸,۷۶۹   |
| پرداخت وجوه نقد و چک         |             | ۰              | (۴۱۲,۲۸۱)   |
| هزینه به نیابت               |             | ۵۸,۷۰۴         | ۸۷,۹۸۷      |
| تسویه و تهاتر بدهی           |             | (۲۸۸,۱۸۰)      | (۲,۰۹۴,۵۹۵) |
| خرید قطعات و مواد اولیه      |             | ۱۶۷,۲۹۱        | ۴۱۷,۷۰۷     |
| خالص ارزش افزوده خرید و فروش |             | ۱۶,۷۲۹         | ۴۱,۷۷۱      |
| ۲۴-۲-۱-۱                     |             | <b>۱۶۷,۷۰۴</b> | <b>۰</b>    |

۲۴-۲-۱-۱- بدهی به شرکت سایپا بابت خرید مواد اولیه و قطعات مورد استفاده در تولید کمک فنر می باشد.

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

**شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین سایا (سهامی عام)**  
**مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۳-۲۴- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت |            |         |           |
|-------------|------------|---------|-----------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |         |           |
| جمع         | جمع        | ارزی    | ریالی     |
| ۶۳۷,۹۴۹     | ۱,۰۳۸,۲۲۵  | -       | ۱,۰۳۸,۲۲۵ |
| ۳۰۲,۵۵۸     | ۴۳۱,۱۲۸    | -       | ۴۳۱,۱۲۸   |
| ۱۹۱,۹۹۱     | ۳۵۹,۴۷۱    | -       | ۳۵۹,۴۷۱   |
| ۲۴۹,۰۰۴     | ۲۸۵,۱۴۴    | -       | ۲۸۵,۱۴۴   |
| ۱۷۸,۹۱۹     | ۲۴۳,۶۰۶    | -       | ۲۴۳,۶۰۶   |
| ۱۴۲,۵۶۶     | ۱۵۹,۸۳۶    | -       | ۱۵۹,۸۳۶   |
| ۱۴۰,۶۰۴     | ۱۴۰,۲۹۳    | -       | ۱۴۰,۲۹۳   |
| ۱۱۹,۶۴۳     | ۱۳۸,۷۳۷    | -       | ۱۳۸,۷۳۷   |
| -           | ۱۰۰,۵۷۶    | -       | ۱۰۰,۵۷۶   |
| ۱,۷۸۵       | ۹۸,۳۸۰     | -       | ۹۸,۳۸۰    |
| ۸۳,۴۶۸      | ۹۰,۸۴۴     | -       | ۹۰,۸۴۴    |
| ۶۵,۳۸۹      | ۷۳,۸۷۰     | -       | ۷۳,۸۷۰    |
| ۶۰,۹۴۳      | ۵۷,۱۷۶     | -       | ۵۷,۱۷۶    |
| ۱۰,۳۵۵      | ۵۳,۸۵۵     | -       | ۵۳,۸۵۵    |
| ۹,۵۳۵       | ۵۱,۷۴۸     | -       | ۵۱,۷۴۸    |
| ۱۶۲,۰۰۱     | ۵۱,۵۳۱     | -       | ۵۱,۵۳۱    |
| ۳۲,۵۳۷      | ۴۹,۲۰۳     | -       | ۴۹,۲۰۳    |
| ۴۸,۱۱۷      | ۴۵,۴۶۳     | -       | ۴۵,۴۶۳    |
| ۳۶,۹۱۱      | ۳۷,۴۰۵     | -       | ۳۷,۴۰۵    |
| -           | ۳۳,۸۰۱     | -       | ۳۳,۸۰۱    |
| ۱۴,۴۴۰      | ۳۳,۴۷۳     | -       | ۳۳,۴۷۳    |
| ۶۳,۶۸۶      | ۳۱,۹۶۶     | -       | ۳۱,۹۶۶    |
| ۳۳,۲۸۳      | ۲۹,۵۵۰     | -       | ۲۹,۵۵۰    |
| ۲۲,۴۹۷      | ۲۷,۵۸۹     | -       | ۲۷,۵۸۹    |
| -           | ۲۰,۷۸۰     | -       | ۲۰,۷۸۰    |
| ۲۶,۷۵۰      | ۲۶,۷۵۰     | -       | ۲۶,۷۵۰    |
| -           | ۲۴,۸۸۳     | -       | ۲۴,۸۸۳    |
| ۱۵,۱۰۴      | ۱۹,۴۵۶     | -       | ۱۹,۴۵۶    |
| ۳۱,۰۵۰      | ۱۹,۲۷۹     | -       | ۱۹,۲۷۹    |
| -           | ۱۸,۹۱۲     | -       | ۱۸,۹۱۲    |
| ۲۵,۸۴۳      | ۱۷,۳۶۵     | -       | ۱۷,۳۶۵    |
| ۱۴,۱۰۰      | ۱۱,۴۳۰     | -       | ۱۱,۴۳۰    |
| ۱۰,۲۷۶      | ۱۰,۲۷۶     | -       | ۱۰,۲۷۶    |
| ۱۰,۵۶۵      | ۱۰,۱۹۷     | -       | ۱۰,۱۹۷    |
| -           | ۶,۸۷۴      | -       | ۶,۸۷۴     |
| ۹,۲۸۷       | ۲,۷۳۷      | -       | ۲,۷۳۷     |
| ۳,۴۹۶       | ۲,۴۹۶      | -       | ۲,۴۹۶     |
| ۱۱,۸۳۴      | ۲,۴۰۸      | -       | ۲,۴۰۸     |
| ۴,۰۳۲       | ۲,۱۸۲      | -       | ۲,۱۸۲     |
| ۱,۷۷۱       | ۷۱         | -       | ۷۱        |
| ۶,۰۶۱       | ۱          | -       | ۱         |
| ۱۸,۵۲۱      | -          | -       | -         |
| ۱۴۹,۳۹۳     | ۱۶۰,۰۲۰    | ۱۶۰,۰۲۰ | -         |
| ۱۰۸,۴۲۰     | ۱۱۸,۷۲۳    | ۱۱۸,۷۲۳ | -         |
| ۱۰۰,۹۸۲     | ۱۰۷,۸۲۱    | ۱۰۷,۸۲۱ | -         |
| ۱۵۶,۶۷۰     | ۸۹,۹۶۵     | ۸۹,۹۶۵  | -         |
| ۸۴,۱۶۹      | ۸۹,۸۷۰     | ۸۹,۸۷۰  | -         |
| ۷۴,۸۵۲      | ۷۴,۶۳۶     | ۷۴,۶۳۶  | -         |
| ۳۸,۴۶۵      | ۴۱,۱۱۴     | ۴۱,۱۱۴  | -         |
| ۱۱,۶۶۰      | ۱۲,۳۳۰     | ۱۲,۳۳۰  | -         |
| ۱۰,۰۷۹      | ۱۰,۷۶۱     | ۱۰,۷۶۱  | -         |
| ۶,۴۹۱       | ۶,۹۳۰      | ۶,۹۳۰   | -         |
| ۳,۳۲۴       | ۳,۳۲۴      | ۳,۳۲۴   | -         |
| ۳,۹۲۶       | ۳,۱۲۴      | ۳,۱۲۴   | -         |
| ۲,۷۷۲       | ۲,۹۶۰      | ۲,۹۶۰   | -         |
| ۶,۵۳۹       | ۳۸۵        | ۳۸۵     | -         |
| ۹۱,۸۵۸      | ۱۷۱,۵۷۵    | ۱,۱۴۴   | ۱۷۰,۴۳۱   |
| ۳,۵۹۹,۰۰۲   | ۴,۷۴۲,۴۹۷  | ۷۳۳,۰۹۷ | ۴,۰۱۹,۳۹۹ |

شرکت متین کیمیا  
 لاستیک پولاد آروین  
 شرکت سیل صنعت رگا (بابت خرید روغن)  
 نیوساد پلیمر ایرانیان  
 شرکت پیشرو صنعت نوین  
 سازه صنعت رادان  
 متالوژی بودر ایران  
 شرکت پیچ و مهره تک  
 شرکت نگین قطعات دیاکو  
 صنایع فلزی آتینا  
 کارگاه دوران تراش  
 طراحی و مهندسی و تولید اهرم کار  
 شرکت امید فتر  
 شرکت تاو آریا ماد  
 افرا زمرد آسیا  
 شرکت بل آستارا صنعت  
 شرکت الیازکاران (یزد)  
 معیار پلیمر ایرانیان  
 کابوک بسیار سپهر ایرانیان  
 بهسازان پارت بوش البرز  
 پیشتاز قطعه مارال  
 شرکت نفت ری سان  
 کارگاه شبان  
 شرکت نورد و لوله سیاهان  
 هادی علی نژاد (سنگ کاری مغناطیسی)  
 شرکت تاو ساحل اروند  
 شرکت بیروز پلیمر بدگ  
 درویشی یعقوب  
 تراشکاری قائم  
 پیچ و پرچ خوارزمی  
 شرکت کهن فولاد نامی  
 نت گستر اوان  
 ماهان توابر کارن  
 شرکت ایزار اندیشه  
 شرکت بازرگانی پیچ و مهره آرتین  
 شرکت مهندسی سمان  
 سپهر پلیمر جهان  
 مارال قطعات نقش جهان  
 شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد  
 لاستیک درنا  
 کاغذ اکسیر گستر درسا  
 کارگاه پرسکاری پاک روش  
 شرکت دیجیانگ  
 شرکت ساج  
 شرکت ناک  
 شرکت همکاری نینگبو چین  
 شرکت جیان یالو JIANYAO  
 شرکت دی تی آر  
 شرکت ژیبینگ (ZHIPING)  
 شرکت دایونگ  
 شرکت HOK  
 شرکت بی اند بی  
 شرکت رز  
 شرکت تیاک  
 شرکت لیوژو زیلاوری (Liuzhou Xiaori)  
 شرکت یانتای (Yantai)  
 سایر

۳-۲۴-۱- بدهی ارزی شامل ۱۴۹۵۰۲ دلار و ۷۵۵,۷۶۴ یورو (تامین کنندگان قطعات شرکت) بوده است.

۳-۲۴-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۷۱۲,۹۶۴ میلیون ریال از بدهی های فوق از طرق واگذاری چکهای مدت دار و پرداخت نقد تسویه گردیده است.

**شرکت کارخانجات گمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

**گروه و شرکت**

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۲۱۱,۵۲۲    | ۷۱,۳۸۸     |

سازمان امور مالیاتی ( ارزش افزوده)

۱-۲۴-۴- سایر اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات بر ارزش افزوده و همچنین مالیات حقوق می باشد.

۲-۲۴-۴- سایر اسناد پرداختنی شرکت به مبلغ ۲۹.۷۷۷ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

۵-۲۴- اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

**گروه و شرکت**

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۸۸,۰۶۹     | ۸۸,۰۶۹     |
| ۹۴         | ۲۹۹        |
| ۱۲,۳۴۱     | ۲۱,۶۷۷     |
| ۷,۰۳۶      | ۷,۰۳۶      |
| ۴,۰۷۳      | ۴,۰۷۳      |
| ۳,۵۷۵      | ۳,۵۷۵      |
| ۵,۸۷۳      | ۳,۳۱۱      |
| ۱,۶۱۲      | ۱,۸۵۹      |
| ۵۲         | ۱۱,۵۱۸     |
| ۱۹۴        | ۱,۶۶۱      |
| ۱,۲۰۵      | ۱,۲۰۵      |
| ۴۵۲        | ۴۵۲        |
| ۲۲۹        | ۲۲۹        |
| ۱۹۴        | ۴۷۸        |
| ۱۹۴        | ۴۸۷        |
| ۱۵۳        | ۱۵۳        |
| ۳,۰۴۴      | ۰          |
| ۱۲۸,۳۹۱    | ۱۴۶,۰۸۳    |

شرکت تابان تاخت (خرید اقساطی کارکنان)

کارگذاری بیمه سایپا

شرکت تعاونی مصرف سایپا (خرید اقساطی کارکنان)

شرکت سایپا دیزل

فناوری سایپا ارتباط (FASA)

شرکت سایپا خزر (سهامی خاص)

شرکت ستاره سفیران (تامین نیرو)

شرکت مالیبل

شرکت زامیاد

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

پارس خودرو

مگا موتور

شرکت سایپا پرس

شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)

پنجان توسعه صنعت خودرو - بن رو

خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران

۶-۲۴- 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.

۷-۲۴- صورت ریز سپرده های پرداختنی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            | یادداشت                               |
|------------|------------|------------|------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                                       |
| ۸۸,۹۲۷     | ۱۰۶,۰۹۱    | ۸۸,۹۲۷     | ۹۲,۳۱۰     | سپرده بیمه تأمین اجتماعی (پیمانکاران) |
| ۱۲۴        | ۱۲۴        | ۱۲۴        | ۱۲۴        | نمایندگان فروش                        |
| ۸۱         | ۸۱         | ۸۱         | ۸۱         | سپرده حسن انجام کار                   |
| ۸۹,۱۳۱     | ۱۰۶,۲۹۵    | ۸۹,۱۳۱     | ۹۲,۵۱۵     | ۲۴-۷-۱                                |

۱-۲۴-۷- سپرده های مذکور مربوط به سپرده مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران تأمین نیروی انسانی، رستوران، ایاب ذهاب و حمل نقل می باشد که با توجه به افزایش حجم فعالیت و نرخ تورم و همچنین عدم ارائه مقاصد حساب توسط پیمانکاران نسبت به دوره قبل افزایش یافته است.

**شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین سابا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۸-۲۴- مانده بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به بدهی های پرداخت نشده سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۴ می باشد.

۹-۲۴- مانده بدهی به تامین اجتماعی عمدتا مربوط به حق بیمه پرداخت نشده تیر و شهریور ۱۴۰۴ می باشد.

۱۰-۲۴- مانده بدهی مالیات حقوق مربوط به بدهی پرداخت نشده سال ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۴ و مالیات اجاره پرداختنی سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳ سایت ۲ شرکت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                      | گروه       |            | شرکت       |            |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                              | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| حقوق و دستمزد معوق                           | ۲۷۲,۷۱۴    | ۴۰,۸۳۰     | ۲۴۹,۰۱۹    | ۳۹,۲۴۵     |
| همراهان کارآموده                             | ۱۷۸,۸۵۸    | ۷۴,۸۴۴     | ۱۷۸,۸۵۸    | ۷۴,۸۴۴     |
| ۱-۱۲-۲۴ شرکت شهرکهای صنعتی استان سمنان       | ۱۱۷,۰۰۰    | ۹۳,۶۰۰     | ۱۱۷,۰۰۰    | ۹۳,۶۰۰     |
| یاسین سفر آریا                               | ۸۸,۰۰۱     | ۸۱,۸۷۳     | ۸۸,۰۰۱     | ۸۱,۸۷۳     |
| پژندگان شرق محب یاس                          | ۸۲,۳۳۳     | -          | ۸۲,۳۳۳     | -          |
| پرستل باز نشسته و مستعفی ( سنوات خدمت و ...) | ۷۶,۰۱۹     | ۲۲,۵۶۸     | ۷۶,۰۱۹     | ۲۲,۵۶۸     |
| تشریفات سیر سبز شمیران                       | ۷۱,۳۳۷     | ۰          | ۷۱,۳۳۷     | -          |
| شرکت روناک پروتئین                           | ۱۹,۴۴۸     | ۰          | ۱۹,۴۴۸     | -          |
| سید مهدی حسینی (حمل)                         | ۱۳,۷۲۵     | ۱۳,۴۰۴     | ۱۳,۷۲۵     | ۱۳,۴۰۴     |
| ایوب فروتن اصل (پیمانکاری فروتن)             | ۱۳,۱۴۱     | ۰          | ۱۳,۱۴۱     | -          |
| سید قاسم طاهری (حمل)                         | ۲,۳۴۵      | ۱,۶۱۶      | ۲,۳۴۵      | ۱,۶۱۶      |
| خلیل رستم خان (حمل)                          | ۲,۰۳۲      | ۳,۱۹۰      | ۲,۰۳۲      | ۳,۱۹۰      |
| رضا آریافر (حمل)                             | ۱,۸۸۵      | ۱,۲۲۰      | ۱,۸۸۵      | ۱,۲۲۰      |
| بازارگردانی سهم آشنا یکم                     | ۱,۷۶۳      | ۱,۷۶۳      | ۱,۷۶۳      | ۱,۷۶۳      |
| اداره برق                                    | ۱,۵۵۶      | ۱۸,۷۸۸     | ۱,۵۵۶      | ۱۸,۷۸۸     |
| فروشگاه های زنجیره ای انکا                   | ۰          | ۶,۴۷۲      | -          | ۶,۴۷۲      |
| اداره گاز                                    | ۴۰۱        | ۴۰,۰۰۸     | ۴۰۱        | ۴۰,۰۰۸     |
| اتاق بازرگانی تهران                          | ۰          | ۳,۴۱۲      | -          | ۳,۴۱۲      |
| نبی الله دادخواه (حمل)                       | ۰          | ۱,۱۵۸      | -          | ۱,۱۵۸      |
| سایر                                         | ۸۰,۸۰۷     | ۲۴,۳۶۹     | ۷۸,۹۲۷     | ۲۲,۲۵۰     |
|                                              | ۱,۰۲۳,۲۶۶  | ۳۹۳,۱۱۴    | ۹۹۷,۶۹۰    | ۳۹۰,۸۱۱    |

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- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت |            |
|-------------|------------|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۰           | ۲۳,۴۰۰     |

شرکت شهرکهای صنعتی استان سمنان

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال               | گروه         |              | شرکت         |              |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰   | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰   |
| مانده پرداخت نشده | مانده پرداخت | مانده پرداخت | مانده پرداخت | مانده پرداخت |
| ۱۴۰۱ سال          | ۱,۴۶۴        | ۱,۴۶۴        | ۱,۴۶۴        | ۱,۴۶۴        |
| ۱۴۰۲ سال          | ۴,۰۴۵        | ۴,۰۴۵        | ۴,۰۴۵        | ۴,۰۴۵        |
| ۱۴۰۳ سال          | ۳,۸۷۵        | ۰            | ۳,۵۴۸        | ۰            |
|                   | ۹,۳۸۴        | ۵,۵۰۹        | ۹,۰۵۶        | ۵,۵۰۹        |

۱-۲۵- سود تقسیمی عملکرد سال ۱۴۰۳ به ازای هر سهم ۲ ریال جمعا به مبلغ ۸,۱۴۵ میلیون ریال بوده که مبلغ ۴,۳۷۰ میلیون ریال با شرکت‌های گروه تسویه شده است و مانده بدهی در موعد مقرر به سهامداران پرداخت خواهد شد. همچنین سود تقسیمی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۰,۷۲۵ میلیون ریال بوده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**۲۷- تسهیلات مالی**

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل می باشد.

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                            |
|------------------------|------------|----------------------------|
| گروه و شرکت            |            |                            |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                            |
| ۵۰,۵۷۹                 | .          | تسهیلات دریافتی از بانک‌ها |
|                        |            | کسر می‌شود:                |
| (۱,۳۸۶)                | .          | سود و کارمزد سال‌های آتی   |
| ۴۹,۱۹۳                 | .          |                            |

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                            |
|------------------------|------------|----------------------------|
| گروه و شرکت            |            |                            |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                            |
| ۴۹,۱۹۳                 | .          | ۱۸ درصد (نرخ موثر ۲۴ درصد) |

۲۷-۱-۲-۱- تسهیلات دریافتی در سال ۱۴۰۳ در قالب اعتبار خرید دین بوده که طی دوره مورد رسیدگی تسویه شده است.

۲۷-۱-۳- 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.

| سررسید مطالبات | مبلغ جریان‌های نقدی مطالبات | مبلغ دفتری مطالبات |
|----------------|-----------------------------|--------------------|
| تاریخ          | میلیون ریال                 | میلیون ریال        |
| تسویه شده      | .                           | .                  |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                                           |
|------------------------|------------|-------------------------------------------|
| گروه و شرکت            |            |                                           |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                                           |
| ۷۷,۴۸۷                 | ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | مانده در                                  |
| .                      |            | دریافت تسهیلات - اعتبار اسنادی خرید داخلی |
| ۴,۹۴۸                  |            | سود و کارمزد جرائم                        |
| (۱۷۶,۸۳۷)              |            | پرداخت‌های نقدی بابت اصل                  |
| (۳,۹۴۹)                |            | پرداخت‌های نقدی بابت سود                  |
| ۱۴۷,۵۴۴                |            | دریافت تسهیلات - خرید دین                 |
| ۴۹,۱۹۳                 | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | مانده در                                  |
| ۲,۸۵۷                  |            | سود و کارمزد جرائم                        |
| (۴۹,۱۹۳)               |            | پرداخت‌های نقدی بابت اصل                  |
| (۲,۸۵۷)                |            | پرداخت‌های نقدی بابت سود                  |
| .                      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | مانده در                                  |

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**۲۸- ذخایر**

**گروه و شرکت**

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع        |            | ذخیره بیمه ها و سایر |            | ذخیره سایر مالیات ها مقرر |            |                      |
|------------|------------|----------------------|------------|---------------------------|------------|----------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                      |
| ۳۵۲,۵۹۴    | ۳۶۲,۴۶۲    | ۲۲۰,۵۹۴              | ۱۱۱,۰۳۴    | ۱۳۲,۰۰۰                   | ۲۵۱,۴۲۷    | مانده در ابتدای دوره |
| ۸۸,۶۱۱     | ۱۸۶,۲۴۷    | ۸۸,۶۱۱               | ۱۱۸,۵۹۷    | ۰                         | ۶۷,۶۵۰     | افزایش               |
| (۳,۲۳۷)    | (۹۷,۲۲۳)   | (۳,۲۳۷)              | (۵,۶۹۱)    | ۰                         | (۹۱,۵۳۲)   | کاهش                 |
| ۴۳۷,۹۶۸    | ۴۵۱,۴۸۵    | ۳۰۵,۹۶۸              | ۲۲۳,۹۴۰    | ۱۳۲,۰۰۰                   | ۲۲۷,۵۴۵    | مانده در پایان دوره  |

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

**۲۹- پیش دریافت**

(مبالغ به میلیون ریال)

**گروه و شرکت**

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۱۷,۲۸۹     | ۳۲,۸۳۶     |

پیش دریافت از نمایندگان فروش



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامن سایا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) |             | گروه       |             |                                                                |
|------------------------|-------------|------------|-------------|----------------------------------------------------------------|
| شرکت                   |             |            |             |                                                                |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |                                                                |
| ۲۵,۷۶۰                 | ۴۷,۵۷۶      | ۲۵,۷۶۰     | ۵۱,۵۷۴      | سود خالص                                                       |
|                        |             |            |             | تعدیلات :                                                      |
| ۶,۴۴۰                  | ۸,۳۹۶       | ۶,۴۴۰      | ۹,۷۲۹       | هزینه مالیات بر درآمد                                          |
| ۱,۹۵۴                  | ۲,۸۵۷       | ۱,۹۵۴      | ۲,۸۵۷       | هزینه‌های مالی                                                 |
| (۱۸)                   | (۷,۳۲۹)     | (۱۸)       | (۷,۳۲۹)     | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی                       |
| ۳,۷۱۱                  | ۱۲,۸۰۰      | ۳,۷۱۱      | ۱۲,۸۰۰      | سود تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۱۵,۷۱۵                 | ۱۴,۷۴۴      | ۱۵,۷۱۵     | ۱۵,۱۸۰      | استهلاک داراییهای غیر جاری                                     |
| ۱۳۸,۶۵۹                | ۴۴۵,۹۸۱     | ۱۳۸,۶۵۹    | ۴۵۱,۶۶۱     | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                 |
| ۱۹۲,۲۲۱                | ۵۲۵,۰۲۴     | ۱۹۲,۲۲۱    | ۵۳۶,۴۷۲     |                                                                |
| ۴۴۱,۸۳۷                | (۱,۹۵۴,۷۴۵) | ۴۴۱,۸۳۷    | (۱,۹۵۲,۵۷۸) | (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی                                  |
| (۴۶۵,۸۱۷)              | (۱,۱۱۲,۷۵۹) | (۴۶۵,۸۱۷)  | (۱,۱۱۲,۷۵۹) | (افزایش) موجودی مواد و کالا                                    |
| (۲۳,۴۹۰)               | (۱۱۳,۹۳۶)   | (۲۳,۴۹۰)   | (۱۱۳,۸۸۷)   | (افزایش) کاهش پیش پرداخت ها                                    |
| (۲۸۳,۱۰۹)              | ۲,۴۵۷,۴۳۹   | (۲۸۳,۱۰۹)  | ۲,۴۴۳,۳۴۱   | افزایش پرداختنی‌های عملیاتی                                    |
| ۸۵,۳۷۴                 | ۸۹,۰۲۳      | ۸۵,۳۷۴     | ۸۹,۰۲۳      | افزایش (کاهش) ذخایر                                            |
| ۱۴۹                    | ۱۵,۵۴۷      | ۱۴۹        | ۱۵,۵۴۷      | افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی                           |
| ۶۳,۲۰۶                 | .           | ۶۳,۲۰۶     | .           | (افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها                                   |
| ۱۰,۳۷۱                 | (۹۴,۴۰۷)    | ۱۰,۳۷۱     | (۹۴,۸۴۱)    | نقد حاصل از عملیات                                             |

**شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**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 دوره به شرح زیر است :

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه       |            |                                       |
|------------------------|------------|------------|------------|---------------------------------------|
| شرکت                   | شرکت       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                                       |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                                       |
| ۸,۳۲۸,۰۶۴              | ۱۱,۲۹۷,۰۲۷ | ۸,۳۴۴,۷۴۶  | ۱۱,۳۰۵,۸۶۰ | جمع بدهی                              |
| (۴۸۸,۸۳۱)              | (۲۹۱,۳۷۹)  | (۴۹۲,۰۰۰)  | (۲۹۲,۹۲۳)  | جمع موجودی نقد                        |
| ۷,۸۳۹,۲۳۳              | ۱۱,۰۰۵,۷۴۹ | ۷,۸۵۲,۷۴۶  | ۱۱,۰۱۲,۹۳۸ | خالص بدهی                             |
| ۴,۶۰۴,۶۹۷              | ۴,۶۴۴,۱۲۸  | ۴,۶۰۷,۹۷۰  | ۴,۶۵۱,۰۷۲  | حقوق مالکانه                          |
| ۱۷۰                    | ۲۳۷        | ۱۷۰        | ۲۳۷        | 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 آسیب‌پذیری 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 آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد :



### شرکت کارخانجات کمک فتر اندامین سایا (سهامی عام)

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۳۱-۳-۱ - مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نواسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق عقد قرارداد های به صرفه و نظارت موثر، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارائیهای پولی ارزی و بدهی ها پولی ارزی شرکت در یادداشت 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 گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین گروه سایر سرمایه گذاری ها 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 مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تاریک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را از لحاظ اعتباری رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرفهای قرارداد آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرفهای قرارداد تأیید شده گسترش می یابد. در حال حاضر ۸۲ درصد معاملات شرکت در حوزه فروش با شرکت سازه گستر و سایا یک می باشد که این دو شرکت از لحاظ اعتباری دارای رتبه بسیار بالایی هستند در ضمن پرداخت مطالبات مطابق قرارداد توسط این دو شرکت انجام می گردد. در ضمن به غیر از دو شرکت ذکر شده که بزرگترین مشتریان شرکت هستند، مابقی فروش به نمایندگی ها شرکت صورت می گیرد که وصولی آنها بصورت کوتاه مدت انجام می پذیرد.

#### 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

#### گروه:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع       |
|-------------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| پرداختی های تجاری | ۵,۵۱۶,۲۰۵   | ۲,۷۵۸,۱۰۳     | ۲,۷۵۸,۱۰۳       | -              | ۵,۵۱۶,۲۰۵ |
| سایر پرداختی      | ۳,۸۷۰,۰۲۱   | ۱,۹۳۵,۰۱۱     | ۱,۹۳۵,۰۱۱       | -              | ۳,۸۷۰,۰۲۱ |
| سود سهام پرداختی  | ۹,۳۸۴       | ۹,۳۸۴         | -               | -              | ۹,۳۸۴     |
| مالیات پرداختی    | ۹۷,۴۶۰      | ۴۸,۷۳۰        | ۴۸,۷۳۰          | -              | ۹۷,۴۶۰    |
| جمع               | ۹,۴۹۳,۰۷۰   | ۴,۷۵۱,۲۲۷     | ۴,۷۴۱,۸۴۳       | -              | ۹,۴۹۳,۰۷۰ |

#### شرکت:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع       |
|-------------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| پرداختی های تجاری | ۵,۵۴۷,۰۸۰   | ۲,۷۷۳,۵۴۰     | ۲,۷۷۳,۵۴۰       | -              | ۵,۵۴۷,۰۸۰ |
| سایر پرداختی      | ۳,۸۴۰,۴۷۵   | ۱,۹۲۰,۲۳۸     | ۱,۹۲۰,۲۳۸       | -              | ۳,۸۴۰,۴۷۵ |
| سود سهام پرداختی  | ۹,۰۵۶       | ۹,۰۵۶         | -               | -              | ۹,۰۵۶     |
| مالیات پرداختی    | ۹۶,۱۲۷      | ۴۸,۰۶۳        | ۴۸,۰۶۳          | -              | ۹۶,۱۲۷    |
| جمع               | ۹,۴۹۲,۷۳۹   | ۴,۷۵۰,۸۹۸     | ۴,۷۴۱,۸۴۱       | -              | ۹,۴۹۲,۷۳۹ |

#### 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 فنر اندامین سابا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۳۲- وضعیت ارزی**

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت |           |             |                                                                                  |
|-------------|-----------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| لیر         | یورو      | دلار آمریکا | یادداشت                                                                          |
| ۳۴۰         | ۸,۸۱۶     | ۲,۲۲۸       | ۲۰-۳ و ۲۰-۲ موجودی نقد                                                           |
| -           | ۲۲,۶۴۵    | ۰           | ۱۹-۳-۲-۱ دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها                                         |
| ۳۴۰         | ۴۱,۴۶۱    | ۲,۲۲۸       | جمع دارایی‌های پولی ارزی                                                         |
| ۰           | (۷۵۵,۷۶۵) | (۱۴۹,۵۰۲)   | ۲۴-۳-۱ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها                                       |
| ۰           | (۷۵۵,۷۶۵) | (۱۴۹,۵۰۲)   | جمع بدهی‌های پولی و ارزی                                                         |
| ۳۴۰         | (۷۱۴,۳۰۴) | (۱۴۷,۲۶۴)   | خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی                                               |
| ۹           | (۵۸۱,۵۷۴) | (۱۰۳,۹۶۹)   | معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال)                     |
| ۳۴۰         | (۸۱۲,۷۵۶) | (۱۴۶,۶۸۷)   | خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                           |
| ۵           | (۶۳۳,۳۴۹) | (۱۰۱,۳۰۳)   | معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال) |

**۳۲-۱- ارز مورد مصرفی برای واردات طی دوره مالی به شرح زیر می باشد**

**گروه و شرکت**

| یورو    |
|---------|
| ۴۱۶,۱۶۳ |

خرید مواد اولیه

**۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :**

| گروه و شرکت |          |            | نوع ارز       |          |            |
|-------------|----------|------------|---------------|----------|------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |          |            | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    |          |            |
| ایفا نشده   | ایفا شده | کل تعهدات  | ایفا نشده     | ایفا شده | کل تعهدات  |
| ۱۹۲,۶۱۲     | ۷۷۰,۶۳۴  | ۹۶۳,۲۴۶    | ۱۳۸,۷۹۳       | ۵۶۶,۵۸۷  | ۷۰۵,۳۸۰    |
| ۳۸,۸۵۲,۵۴۱  | ۰        | ۳۸,۸۵۲,۵۴۱ | ۳۸,۸۵۲,۵۴۱    | -        | ۳۸,۸۵۲,۵۴۱ |
|             |          |            | وون کره جنوبی |          |            |
|             |          |            | واردات        |          |            |
|             |          |            | واردات        |          |            |

۳۲-۲-۱- تعهد ارزی مربوط به وون کره جنوبی بابت قطعاتی می باشد که کالا وارد شده و از گمرک ترخیص شده است لیکن به دلیل نقص مدارک پرونده رفع تعهد از طرف بانک به تعزیرات ارجاع شده که دادگاه با بررسی مدارک و مستندات به نفع شرکت رای صادر نموده است لیکن تا کنون در بانک مرکزی از سوابق حذف نشده و موضوع از طرف شرکت در حال پیگیری می باشد



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

| شرح                     | نام شخص وابسته                   | نوع وابستگی                   | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تضامین اعطایی | هزینه به نیت | نقل و انتقال حساب فی مابین |
|-------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|----------------------------|
| واحد تجاری اصلی و نهایی | شرکت سایپا (سهامی عام)           | سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره | ✓              | ۱۶۷,۲۹۱           | ۰                 | ۰             | ۵۸,۷۰۴       | ۲۸۸,۱۷۷                    |
|                         | سازه گستر سایپا                  | عضو مشترک هیات مدیره          | ✓              | ۱,۲۱۸,۶۷۲         | ۵,۹۵۴,۸۹۰         | ۳,۲۹۵,۷۹۵     | ۲۶,۷۳۵       | ۲۸۸,۱۷۷                    |
|                         | شرکت سایپا بدک                   | سهامدار و عضو هیات مدیره      | ✓              | ۴,۹۵۷             | ۵۷۲,۲۰۴           | ۰             | ۰            | ۰                          |
|                         | شرکت زامیاد (سهامی عام)          | عضو مشترک هیات مدیره          | ✓              | ۰                 | ۰                 | ۰             | ۱۱,۴۶۶       | ۰                          |
|                         | شرکت طیف سایپا                   | عضو مشترک هیات مدیره          | ✓              | ۲۶,۲۹۸            | ۰                 | ۰             | ۰            | ۰                          |
|                         | نمایندگی بیمه سایپا              | عضو مشترک هیات مدیره          | ✓              | ۷۲,۹۳۴            | ۰                 | ۰             | ۰            | ۰                          |
| شرکت‌های گروه           | شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری | عضو مشترک هیات مدیره          | ✓              | ۰                 | ۲۱,۳۳۵            | ۰             | ۰            | ۰                          |
|                         | شرکت توسعه صنایع خودرو (آید کو)  | عضو مشترک هیات مدیره          | ✓              | ۵,۸۷۱             | ۰                 | ۰             | ۰            | ۰                          |
|                         | شرکت سایپا سیتروئن               | عضو مشترک هیات مدیره          | ✓              | ۴۴۸               | ۰                 | ۰             | ۹,۲۷۵        | ۰                          |
|                         | شرکت ستاره سفیران                | عضو مشترک هیات مدیره          | ✓              | ۱۰,۰۸۸            | ۰                 | ۰             | ۰            | ۰                          |
| جمع                     |                                  |                               |                | ۱,۵۰۶,۵۶۰         | ۶,۵۴۹,۴۲۹         | ۳,۲۹۵,۷۹۵     | ۱۱۶,۱۷۹      | ۵۷۶,۳۵۴                    |

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



شرکت کارخانجات کمک فنر اندامین ساین (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲-۳۲-۱ - مانده حساب‌های بدهی گروه با اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

| شرح                    | نام شخص وابسته                                    | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    |                 |               |                 | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |           |           |           |
|------------------------|---------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|                        |                                                   | دریافتی تجاری | سایر دریافتی ها | پرداختی تجاری | سایر پرداختی ها | مانده طلب  | بدهی      | مانده طلب | بدهی      |
| شرکت تجاری اصلی و بدهی | سایا                                              | ۰             | ۰               | (۱۶۷,۷۰۴)     | ۰               | ۰          | (۱۶۷,۷۰۴) | ۰         | ۰         |
|                        | سازه گستر سایا                                    | ۴,۹۳۸,۴۳۷     | ۰               | ۰             | ۰               | ۳,۶۷۸,۷۵۷  | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | سایا پیک                                          | ۹۱۹,۴۷۱       | ۰               | ۰             | ۰               | ۵۹۴,۳۸۴    | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | مهندسی بارز گلین خودرو سایا                       | ۰             | ۵۰۰             | ۰             | ۰               | ۵۰۰        | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | معاونی مصرف سایا                                  | ۰             | ۶,۳۳۳           | ۰             | ۰               | ۰          | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | رامند                                             | ۰             | ۰               | ۰             | ۰               | ۰          | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | تیلان تانت                                        | ۰             | ۰               | ۰             | ۰               | ۰          | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | مقیف سایا                                         | ۰             | ۰               | (۱۵,۷۸۹)      | ۰               | ۰          | (۸۸,۰۶۹)  | ۰         | ۰         |
|                        | سایا آدین                                         | ۰             | ۲۵۱             | (۴۳)          | ۰               | ۲۵۱        | (۸,۳۶۱)   | ۰         | ۰         |
|                        | سایا فول                                          | ۰             | ۰               | (۴۳)          | ۰               | ۰          | (۷,۰۳۶)   | ۰         | ۰         |
|                        | نجه و توزیع مواد ریخته گری                        | ۸۶            | ۰               | ۰             | ۰               | ۸۶         | (۷,۰۳۶)   | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت مهندسی توسعه سایا سیکو                       | ۰             | ۰               | (۶۴,۰۳۱)      | ۰               | ۰          | (۶۴,۰۳۱)  | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت خدمات فنی رنا                                | ۰             | ۱۲۳             | ۰             | ۰               | ۱۲۳        | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | ستاره سفیران                                      | ۰             | ۰               | (۳,۳۱۱)       | ۰               | ۰          | (۵,۸۷۳)   | ۰         | ۰         |
|                        | پیشگامان خوراکی تیلان                             | ۰             | ۰               | (۱۰۹)         | ۰               | ۰          | (۱۰۹)     | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت حمل و نقل سایا لجستیک                        | ۰             | ۹۷۵             | ۰             | ۰               | ۹۷۵        | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا                  | ۰             | ۶,۷۸۰           | (۱,۳۹۴)       | ۰               | ۵,۳۸۶      | ۱۲,۱۶۶    | ۰         | ۰         |
| شرکت‌های گروه          | کارگزاری بیمه سایا                                | ۰             | ۰               | (۳۹۱)         | ۰               | ۰          | (۳۹۱)     | ۰         | ۰         |
|                        | پارس خودرو                                        | ۰             | ۰               | (۱,۲۰۵)       | ۰               | ۰          | (۱,۲۰۵)   | ۰         | ۰         |
|                        | مکا موتور                                         | ۰             | ۰               | (۴۵۲)         | ۰               | ۰          | (۴۵۲)     | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت سایا پرس                                     | ۰             | ۰               | (۳۹۱)         | ۰               | ۰          | (۳۹۱)     | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت توسعه صنایع خودرو (ایکو)                     | ۴,۸۵۹         | ۰               | ۰             | ۰               | ۴,۸۵۹      | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | سایا خور                                          | ۰             | ۰               | (۳,۵۷۵)       | ۰               | ۰          | (۳,۵۷۵)   | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت مزرعه‌های دولری صنایع خودرو سایا (سهامی عام) | ۰             | ۰               | (۴۷۸)         | ۰               | ۰          | (۴۷۸)     | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی تیلان (سهامی عام)   | ۰             | ۰               | (۴۸۷)         | ۰               | ۰          | (۴۸۷)     | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت گروه سرمایه گذاری گلاری (سهامی عام)          | ۰             | ۰               | (۱,۶۶۱)       | ۰               | ۰          | (۱,۶۶۱)   | ۰         | ۰         |
|                        | تیلان توسعه صنعت خودرو - بن رو                    | ۰             | ۰               | (۱۵۳)         | ۰               | ۰          | (۱۵۳)     | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت رایان سایا                                   | ۰             | ۲               | ۰             | ۰               | ۲          | ۰         | ۲         | ۰         |
|                        | شرکت سایا سیترون                                  | ۰             | ۰               | ۰             | ۰               | ۸,۳۰۳      | ۰         | ۰         | ۰         |
|                        | خدمات سمارت هوش و جهانگردی ایران                  | ۰             | ۰               | (۴,۰۷۳)       | ۰               | ۰          | (۴,۰۷۳)   | ۰         | ۰         |
|                        | فناوری سایا ارتباط (FASAN)                        | ۰             | ۰               | (۱,۸۵۹)       | ۰               | ۰          | (۱,۸۵۹)   | ۰         | ۰         |
|                        | شرکت مالیل                                        | ۰             | ۰               | ۰             | ۰               | ۰          | ۰         | ۰         | ۰         |
| جمع                    |                                                   | ۵,۸۷۱,۱۴۶     | ۱۴,۹۵۵          | (۲۵۳,۵۰۰)     | (۱۴۹,۱۶۳)       | ۵,۸۷۸,۳۴۱  | (۳۹۳,۹۰۴) | ۳,۶۹۸,۵۳۴ | (۱۹۱,۷۸۹) |

۳۲-۳۲-۱ - هیچگونه مزید یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره جاری و قبل شناسایی نشده است.

شرکت کارخانجات کمک فنر ایندنامین سالیبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

| شرح           | نام شخصی وابسته                  | نوع وابستگی                     | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تفاهین اعطایی | هزینه به نیابت | نقل و انتقال حساب فی مابین |
|---------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------------------|
| شرکت‌های گروه | شرکت سالیبا (سهامی عام)          | سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره   | ✓              | ۱۶۷,۲۹۱           | ۰                 | ۰             | ۵۸,۷۰۴         | ۲۸۸,۱۷۷                    |
|               | سازه گستر سالیبا                 | عضو مشترک هیات مدیره            | ✓              | ۱,۳۱۸,۶۷۲         | ۵,۹۵۴,۸۹۰         | ۳,۳۹۵,۷۹۵     | ۳۶,۷۳۵         | (۲۸۸,۱۷۷)                  |
|               | شرکت سالیبا یدک                  | سهامدار و عضو هیات مدیره        | ✓              | ۴,۹۵۷             | ۵۷۳,۳۰۴           | ۰             | ۰              | ۰                          |
|               | شرکت زامیاد (سهامی عام)          | عضو مشترک هیات مدیره            | ✓              | ۰                 | ۰                 | ۰             | ۱۱,۴۶۶         | ۰                          |
|               | شرکت طیف سالیبا                  | عضو مشترک هیات مدیره            | ✓              | ۲۶,۲۹۸            | ۰                 | ۰             | ۰              | ۰                          |
|               | نمایندگی بیمه سالیبا             | عضو مشترک هیات مدیره            | ✓              | ۷۲,۹۳۴            | ۰                 | ۰             | ۰              | ۰                          |
|               | شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته‌گری | عضو مشترک هیات مدیره            | ✓              | ۰                 | ۲۱,۳۳۵            | ۰             | ۰              | ۰                          |
|               | شرکت توسعه صنایع خودرو (ایلدکو)  | عضو مشترک هیات مدیره            | ✓              | ۵,۸۷۱             | ۰                 | ۰             | ۰              | ۰                          |
|               | شرکت سالیبا سیتروئن              | عضو مشترک هیات مدیره            | ✓              | ۴۴۸               | ۰                 | ۰             | ۹,۳۷۵          | ۰                          |
|               | شرکت ستاره سفیران                | عضو مشترک هیات مدیره            | ✓              | ۱۰۰,۸۸۸           | ۰                 | ۰             | ۰              | ۰                          |
| شرکت فرعی     | شرکت حامی صنعت هامون             | عضو هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر | ✓              | ۱۶۳,۴۳۳           | ۰                 | ۰             | ۰              | ۰                          |
|               | جمع                              |                                 |                | ۱,۶۶۹,۹۹۳         | ۶,۵۴۹,۴۲۹         | ۳,۳۹۵,۷۹۵     | ۱۱۶,۱۷۹        | ۰                          |

۳-۳-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۵ در روال عادی روابط تجاری شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.



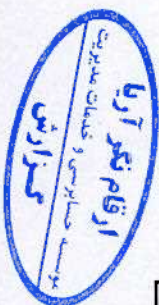
شرکت کارخانجات کمک فنی اندامین سابقا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲۳- مانده حساب‌های نهایی شرکت با اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

| شرح                     | نام شخص وابسته                                            | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   |              |              |              | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱   |              |              |              | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰   |              |              |              |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                         |                                                           | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده | ساز در مانده |
| شرکت تجاری اصلی و نهایی | سابقا                                                     | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    | ۴,۹۲۸,۴۲۷    |
|                         | ساز کسب سابقا                                             | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      | ۹۱۹,۴۷۱      |
|                         | سهامی یک                                                  | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          | ۵۰۰          |
|                         | مهندسی بازرگانی خودرو سابقا                               | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        | ۶,۳۲۳        |
|                         | تولیدی معروف سابقا                                        | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | زاساد                                                     | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | تایلر تانگت                                               | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | طیف سابقا                                                 | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | سابقا آدین                                                | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          | ۲۵۱          |
|                         | سابقا دیول                                                | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           | ۸۶           |
|                         | توپه و توزیع مواد ریخته گری                               | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت مهندسی توسعه سابقا سینکو                             | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت خدمات فنی ربا                                        | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          | ۱۲۳          |
|                         | ستاره سیریل                                               | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
| شرکت‌های گروه           | پیشگامان خوراک تیلان                                      | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت حمل و نقل سابقا لاجستیک                              | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          | ۹۷۵          |
|                         | شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ربا                          | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        | ۶,۷۸۰        |
|                         | کارگزاری بیمه سابقا                                       | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | پارس خودرو                                                | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت سابقا پارس                                           | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت توسعه صنایع خودرو (ایده‌ای)                          | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        | ۴,۸۵۹        |
|                         | سابقا خور                                                 | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت مرکز تحقیقات بازاریابی صنایع خودرو سابقا (سهامی عام) | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی تیلان (تک‌وجهی عام)         | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت گروه سرمایه گذاری سابقا (سهامی عام)                  | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | پیمان توسعه صنعت خودرو - تین رو                           | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت زایلان سابقا                                         | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت سابقا سیتروئن                                        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        | ۸,۳۰۳        |
| شرکت فرعی               | خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران                       | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | فناوری سابقا ارتباط (FASAN)                               | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت تایلر                                                | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
|                         | شرکت خطی صنعت ملون                                        | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            | ۰            |
| جمع                     |                                                           | ۵,۸۷۱,۱۴۶    | ۱۴,۹۵۵       | ۲,۸۳۲,۷۵۵    | ۱۱,۳۷۸,۱۱    | ۱۴۹,۱۶۳      | ۱۱,۳۷۸,۱۱    | ۱۴۹,۱۶۳      | ۲,۸۳۲,۷۵۵    | ۵,۸۷۸,۳۳۱    | ۲,۳۸۵,۵۵۱    | ۴,۳۰۰,۰۳۸    | ۱۹۱,۷۸۹      |

۴-۲۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره جاری و قبل شناسایی نشده است.



شرکت کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۳۴-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. تضامین نزد شرکت‌ها و بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

| شرح                                                | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰<br>(مبالغ به میلیون ریال) |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
| تضمین قراردادهای فروش - سازه گستر و گروه صنعتی رنا | ۳۹,۰۷۵,۶۹۳        | ۳۵,۴۵۳,۳۵۱                           |
| تضمین حسن انجام کار                                | ۸۴۹,۵۹۴           | ۸۴۹,۵۹۴                              |
| تضامین بانکی عهده شرکت                             | ۶۰,۵۴۰            | ۶۰,۵۴۰                               |
| اسناد تضمین بابت سفارشات                           | ۵۸۶,۹۱۷           | ۴۰۵,۵۷۱                              |
| سایر اسناد                                         | ۳,۴۳۹,۵۱۱         | ۳,۳۱۱,۹۹۱                            |
|                                                    | <u>۴۴,۰۱۲,۲۵۴</u> | <u>۴۰,۰۸۱,۰۴۸</u>                    |

۳۴-۱-۱- طی دوره مالی به ترتیب مبالغ ۲,۲۹۵,۷۹۵ و ۳۲۶,۵۴۷ میلیون ریال چک تضمین به اشخاص وابسته ، شرکت‌های سازه گستر سایپا و سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا بابت قراردادهای فیما بین داده شده است.

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 ۱۴۰۳ 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 سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۳۵- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است. مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۶۷,۶۴۹ میلیون ریال مطالبه شده و پس از اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف در جریان رسیدگی می باشد ، مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ نیز در جریان رسیدگی می باشد. مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

**۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

۳۶-۱- رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است. .

