

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)
به انصمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۴۸

فهرست صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی متده به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کنند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف، یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- حسابهای دریافتی تجاری و سایر حسابهای دریافتی (موضوع یادداشت‌های ۵ و ۷ توضیحی صورتهای مالی) شامل ارقام راکد و انتقالی از سوابات مالی قبل جمماً به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال می‌باشد که اقدامات حقوقی جهت وصول در جریان می‌باشد. از این بابت مبلغ ۷/۸ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای شرکت ثبت گردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ تیر ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

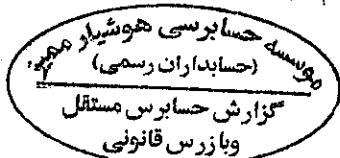
۷- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به موارد زیر جلب می‌نماید:

- حساب متعلق خرید از شرکت سازه گستر سایپا در پایان سال مالی ۱۳۹۲ با شرکت مذبور مورد تطبیق قرار نگرفته است.

- مالیات‌های تکلیفی کسر شده توسط شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً پرداخت نگردیده است.

۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۵ تیرماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام در ارتباط با مطالبات سنتی و اقلام راکد موجود در اینبار، استقرار سیستم قیمت تمام شده و رعایت مقررات و خواص سازمان بورس به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات متدرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مذبور براساس روابط فمایین شرکتهای گروه صورت پذیرفته و تصویب آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد.



موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- طی سال ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر در خصوص افشا اطلاعات به شرح زیر رعایت نگردیده است:

- مفاد بند ۳ و ۴ ماده ۷ در خصوص ارایه به موقع صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده و نشده سال ۱۳۹۲.
- مفاد بند ۷ ماده ۷ در خصوص ارایه پیش‌بینی سالانه شرکت براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه شرکت در سال ۱۳۹۲.
- مفاد بند ۳ ماده ۸ در خصوص عدم درج موضوع تقسیم سود تحت عنوان سایر موارد در دستور جلسه مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹.
- مفاد بند ۱ ماده ۱۲ در خصوص ارایه به موقع جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره.
- مفاد بند ۶ قسمت "الف" ماده ۱۳ در خصوص افشا فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره.
- مفاد بند ۵ قسمت "د" ماده ۱۳ در خصوص افشا تغییر با اهمیت در پیش‌بینی عملکرد شرکت با برنامه‌های آتی مدیریت به همراه دلایل مربوطه.

۱۲- کترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادر در چارچوب چك لیستهای ابلاغی بررسی شده است، براساس بررسی انجام شده و با توجه محدودیت‌های ذاتی کترلهای داخلی این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کترلهای داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادر برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیستهای ابلاغی مرجع ذیریط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

آذیز حسین فریمانی

محمد سلطانی

۱۴۰۰۰۸۲۴

۸۶۱۶۲۴



شرکت کارخانجات پلاسکوکارسایپا (سهامی عام)

پیوست :

شماره :

تاریخ :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی عام کارخانجات پلاسکوکارسایپا برای سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۱

۱- ترازنامه

۲

۲- صورت سودوزیان

۳

۳- ۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۴- صورت جریان وجهه نقد

۵-۶

۴- یادداشت‌های توضیحی :

۷

الف : تاریخچه فعالیت شرکت

۷-۸

ب : مبنای تهیه صورتهای مالی

۹-۴۸

پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت : یادداشت‌های مریوط به اقلام متدرج در صورتهای

مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۲۴ به تأثید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نماينده	اعضاء هيئت مدیره	سمت در هيئت مدیره	امضا
محمد حسن گرمان	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	مدیرعامل عضو هیئت مدیره	
عباس شهریاری افشار	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	
اسماعیل گوران اوریمی	شرکت بازرگانی سایپا یدک	نایب رئیس و عضو موظف هیئت مدیره	
اصغر خوش فهم	شرکت مهندسی و مشاورسازه گسترش سایپا	عضو موظف هیئت مدیره	
افشین صداقتی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	عضو موظف هیئت مدیره	



web site : www.plascokarsaipa.com
E-mail: info@plascokarsaipa.com

تهران: میدان فتح، بزرگراه فتح (ابتدای جاده قدیم کرج) پلاک ۱۹۲
صندوق پستی: (۱۳۱۴۵-۱۹۳) تلفن: ۰۲۰-۶۶۶۳۰۵۰۵ دورگفتار: ۶۶۶۹۲۸۵۵

卷之三

卷之三

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

(جذب ایک جگہ)

۱۳۹۱/۲/۳۰

۱۷

۱۴۸

248

۱۴۰

四三

፩፲፻፷፭

卷之三

۱۴۴

卷之三

۳۷۴

6'14.1'14V's

1

१३४

246

رمان و سعدی

۲۷۰

شرکت کارخانجات پلاسکوگار سایبا (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ استند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

یادداشت

ریال

ریال

ریال

۷۸۰,۶۴۵,۰۴۶,۵۷۹

۹۸۷,۲۹۳,۰۱۹,۶۱۴

۲۴

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

کسر می شود :

(۶۵۰,۹۸۷,۰۳۹,۲۶۸)

(۸۹۲,۳۲۱,۸۶۴,۹۹۱)

۲۵

پهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سود (زیان) ناخالص

کسر می شود :

۱۲۹,۶۵۸,۰۰۷,۲۱۳

۹۵,۰۶۱,۱۵۴,۶۲۳

(۷۷,۲۴۶,۰۸۶,۵۶۲)

۲۶

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

(۷۷,۰۶۶,۴۱۶,۹۴۲)

(۱۲۱,۰۱۸,۵۰۷,۶۶۶)

۲۷

(۱۸,۰۴۲,۲۲۱,۱۷۹)

(۲۵,۹۵۷,۳۵۳,۰۴۳)

سود (زیان) عملیاتی

اضافه (کسر) می شود :

(۵۱,۴۴۴,۸۶۲,۳۳۲)

(۵۸,۳۷۲,۷۶۳,۸۸۶)

۲۸

۲,۳۱۵,۶۶۴,۱۶۶

(۸۴,۳۳۰,۱۱۶,۹۲۹)

۲۹

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(۴۸,۱۲۹,۱۹۹,۱۶۷)

(۴۸,۳۷۲,۷۶۳,۸۸۶)

(۴,۵۱۴,۴۱۳,۱۳۳)

(۸۴,۳۳۰,۱۱۶,۹۲۹)

(۳,۳۴۸,۴۵۲,۷۰۲)

.

(۷,۸۶۲,۸۶۵,۸۳۶)

(۸۴,۳۳۰,۱۱۶,۹۲۹)

۱۱۵

(۸۷)

(۱۲۲)

(۱۵۰)

(Y)

(۲۱۷)

(Y)

(۲۱۷)

زیان قبل از مالیات

مالیات

زیان خالص

سود (زیان) عملیاتی هر سهم

زیان غیر عملیاتی هر سهم

زیان هر سهم

زیان تقلیل یافته هر سهم

زیان خالص

سود ابانتهه در ابتدای سال

تعديلات سنواتی

زیان ابانتهه در ابتدای سال - تعديل شده

سود قابل تخصیص

تخصیص سود :

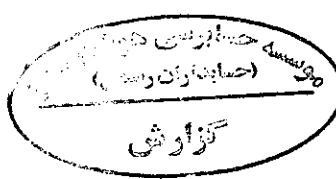
الدولخته قانونی

سود سهام مصوب

زیان ابانتهه در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعديلات سنواتی است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتی توضیحی همراه جزو لاینک صورتهای مالی است.



شirkat-e-karoskouar-sabz (am)

صادرات جریان و جهود اینقدر

برای سال مالی مشتمل به ۹۹ استند ماه ۱۳۹۹

(جندید از اندیشه)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۱۴۰۵

۱۴۰۶

۱۴۰۷

۱۴۰۸

۱۴۰۹

۱۴۱۰

۱۴۱۱

۱۴۱۲

۱۴۱۳

۱۴۱۴

۱۴۱۵

۱۴۱۶

۱۴۱۷

۱۴۱۸

۱۴۱۹

۱۴۲۰

۱۴۲۱

۱۴۲۲

۱۴۲۳

۱۴۲۴

۱۴۲۵

۱۴۲۶

۱۴۲۷

۱۴۲۸

۱۴۲۹

۱۴۳۰

۱۴۳۱

۱۴۳۲

۱۴۳۳

۱۴۳۴

۱۴۳۵

۱۴۳۶

۱۴۳۷

۱۴۳۸

۱۴۳۹

۱۴۴۰

۱۴۴۱

۱۴۴۲

۱۴۴۳

۱۴۴۴

۱۴۴۵

۱۴۴۶

۱۴۴۷

۱۴۴۸

۱۴۴۹

۱۴۴۱۰

۱۴۴۱۱

۱۴۴۱۲

۱۴۴۱۳

۱۴۴۱۴

۱۴۴۱۵

۱۴۴۱۶

۱۴۴۱۷

۱۴۴۱۸

۱۴۴۱۹

۱۴۴۲۰

۱۴۴۲۱

۱۴۴۲۲

۱۴۴۲۳

۱۴۴۲۴

۱۴۴۲۵

۱۴۴۲۶

۱۴۴۲۷

۱۴۴۲۸

۱۴۴۲۹

۱۴۴۳۰

۱۴۴۳۱

۱۴۴۳۲

۱۴۴۳۳

۱۴۴۳۴

۱۴۴۳۵

۱۴۴۳۶

۱۴۴۳۷

۱۴۴۳۸

۱۴۴۳۹

۱۴۴۳۱۰

۱۴۴۳۱۱

۱۴۴۳۱۲

۱۴۴۳۱۳

۱۴۴۳۱۴

۱۴۴۳۱۵

۱۴۴۳۱۶

۱۴۴۳۱۷

۱۴۴۳۱۸

۱۴۴۳۱۹

۱۴۴۳۲۰

۱۴۴۳۲۱

۱۴۴۳۲۲

۱۴۴۳۲۳

۱۴۴۳۲۴

۱۴۴۳۲۵

۱۴۴۳۲۶

۱۴۴۳۲۷

۱۴۴۳۲۸,۵۵۴,۴۲۵

۱۴۴۳۲۹,۳۱۴,۷۸۳

۱۴۴۳۳۰,۲۵۸,۳۰۵

۱۴۴۳۳۱,۲۵۸,۳۱۲

۱۴۴۳۳۲,۲۸۹,۸۷۹

۱۴۴۳۳۳,۲۲۲,۰۰۰

۱۴۴۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۴۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۴۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۴۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۴۳۴۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۴۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۴۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۴۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۴۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۴۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۴۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۴۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۴۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۴۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۵۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۶۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۷۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۸۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۳۹۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۰۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۱۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۲۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۴,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۵,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۶,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۷,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۸,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۳۹,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۴۰,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۴۱,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۴۲,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۴۳,۸۰۴,۰۰۰

۱۴۴۴۴۴,۸۰۴,۰۰۰

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

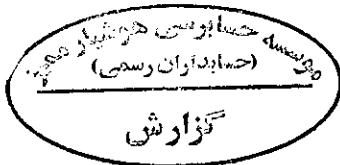
۱-۱- کلیات

شرکت سهامی عام کارخانجات پلاسکوکار سایپا در تاریخ ۱۳۴۲/۱۲/۲۴ تأسیس شده و طی شماره ۳۵۳۶۲۹ در اداره ثبت شرکت‌های مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و تحت مجوز شماره ۹۱۰۶ مورخ ۱۳۳۱/۱۱/۶ صادره از سوی وزارت صنایع و معادن مورد بهره برداری قرار گرفته است.

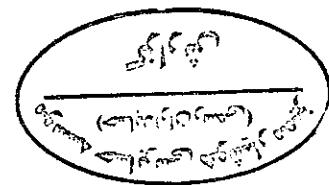
شرکت پلاسکوکار در سال ۱۳۷۶ مقدار ۸۴/۷ درصد از سهام این شرکت به شرکت سایپا انتقال یافت و در حال حاضر ۷۵/۶ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت سایپا بوده و تحت پوشش شرکت سایپا میباشد. ضمناً نام این شرکت طی آخرین تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده در سال ۱۳۷۸ به شرکت سهامی عام کارخانجات پلاسکوکار سایپا تغییر یافته و مرکز اصلی شرکت واقع در شهرک صنعتی کاسپین (قزوین) میباشد. سهام شرکت در سال ۱۳۶۸ وارد سازمان بورس اوراق بهادار شده است که در حال حاضر نماد معاملاتی این شرکت در تابلوی فرعی باز میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از دایرکردن کارخانجات صنایع پلاستیک و بهره برداری و تولید قطعات خودرویی و غیره و تامین ماشین آلات، ابزار کار، مواد اولیه و واردات و صادرات و انجام هرگونه فعالیت های اقتصادی و همچنین معامله و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه های فعالیت های صنعتی، تولیدی، تجاری و غیره میباشد.



સંક્રાન્તિ	૧૮૯	૧૮૯
જાણાની અભ્યાસ	૧૯૩	૧૯૩
જાણાની વાર્તા	૭૫	૭૫
	લા	લા
	૧૯૪	૧૯૪
	૩૮	૩૮



નોંધુણ્ણાં જર્સીની લાગ્યું હું ચાદ્રી એવી એવી કાળી હુંથી પરિબળે હતું કે હું એવી જાતીના:

Digitized by srujanika@gmail.com

33. **מִעֵדָה מְרַכֶּזֶת (MRP)** מִעֵדָה מְרַכֶּזֶת היא מנגנון של איסוף ו传送 מידע על הדרישות והספקת המוצרים או השירותים.

አዲስ አበባ ቤትና የተሰጠውን ስራውን ተከተል

ကျင်းမွှေ့၏ နှစ်တိုင်း တော်ခြေ၏ ဘဏ္ဍာ

፩፻፲፭ ዓ.ም. በ፩፻፲፭ ዓ.ም. ተስፋ (መሆኑን ገል)

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم روش‌های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۱-۳- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام، ارزیابی و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

۱-۲-۱- بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

نوع موجودی کالا

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

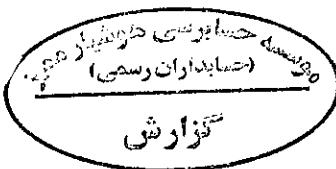
قطعات و لوازم یدکی

۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بیایی تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته هر یاک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت شناسایی می‌شود.

۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهایی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می‌شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سودوزیان سال منظور می‌گردد.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۲ اسفند ماه

۳-۲-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۷ و ۸ و ۱۰%	ساختمان
نزولی	۱۲%	تاسیسات
نزولی	۳۵ و ۳۰ و ۲۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ ساله	غلتکه‌ها
خط مستقیم	۱ ساله	قالبه‌ها
خط مستقیم	۴ ساله	داراییهای نامشهود

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخهای استهلاک معنکس در جدول بالا است.

۴- مخارج تامین مالی

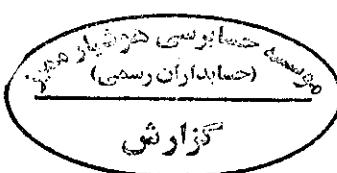
مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "داراییهای واجد شرایط" است.

۵- تسعیر ارز

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

۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۶۷۹,۴۵۶,۱۹۶	۱۸,۱۹۰,۲۹۳,۱۳۰	۴-۱
۹۲۹,۸۲۱,۴۶۲	۹۲۸,۹۴۸,۸۸۴	۴-۲
۳۲,۵۹۲,۸۷۵	۴۲,۳۷۳,۷۹۹	۴-۳
۳۲,۶۴۲,۸۷۵,۵۳۴	۱۹,۱۶۲,۶۱۵,۸۱۳	

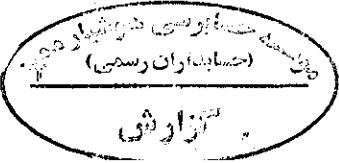
۱-۴- موجودی نقد بانکها

سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شماره حساب
ریال	ریال	
۶,۰۴۴,۳۴۹,۵۵۹	۶,۱۲۷,۳۰۸,۳۴۵	۶۳۵۸۵۲۳۴۸۲
۷,۳۵۴,۲۷۰,۹۵۱	۵,۷۰۶,۶۰۹,۴۹۷	۱۰۰۰۱۹۲۲۹۰۰۵ جاری
۱۲,۸۸۸,۴۲۵	۴,۳۶۳,۸۶۴,۹۲۸	۰۱۰۴۹۶۸۷۶۱۰۰۲
۱۶,۹۹۲,۷۲۷,۶۹۲	۵۲۴,۱۵۳,۱۸۰	۴۱۵۲۰۰۵۲
۴۳۷,۲۵۶,۶۲۶	۴۳۷,۲۵۶,۶۲۶	۶۳۵۸۰۴۷۱۷۳
۲۴۵,۷۷۷,۶۸۴	۲۴۵,۶۷۰,۶۸۴	۶۳۵۷۷۷۸۴۲۸ جام
۱۹۳,۵۰۷,۵۷۶	۱۷۸,۴۴۶,۵۷۶	۶۳۵۷۷۷۸۲۲۱ جام
۹,۱۵۰,۷۲۵	۱۷۰,۷۹۴,۲۸۰	۲۲۱۵۲۰۴۶۴۱۶ فرادری
۹۵۵,۷۹۶,۵۳۰	۱۴۳,۲۹۶,۲۳۰	۶۳۵۶۰۰۷۶۶۶ جام
۲۶,۱۷۲,۸۹۴	۱۰۳,۶۵۰,۴۳۴	۲۵۷/۱۱۰/۱۰۵۸۴۶۸۷/۱
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸۶۸۰۰۰۹۹۸۰۸
۳۶,۹۰۹,۲۷۷	۳۹,۶۱۷,۹۷۸	۲۰۰۰۰۸۱۰۰۰۸ سپرده
۳۲,۷۷۴,۷۰۵	۳۲,۷۷۴,۷۰۵	۴۱۸۸۱۱/۱
۲۰,۵۸۵,۲۷۰	۲۲,۳۱۲,۲۷۸	۵۸۸۱۳۵۲۷۸
۲۰,۳۴۷,۴۲۴	۲۰,۳۴۷,۴۲۴	۶۳۵۷۷۸۱۱۴ جام
۱۵۳,۵۵۷,۹۴۰	۱۸,۱۱۱,۳۵۵	۲۲۱۵۲۳۲۳۹۶۲ فرادری
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴۲۳۶۲۲۰۰۱
۱,۹۵۲,۰۰۰	۱,۹۵۲,۰۰۰	۱۰۱۷۶۲۶۴۹۰۰۸ جاری
	۱,۰۰۰,۷۰۰	۱۶۵۰۰۳۲۱۹۲۳۰۶۱۵۹
۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰	۱۴۵۰۰۳۲۱۹۸۳۱۶۱۵۹
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲,۱۵۲,۰۴۶,۴۳۲
۱,۲۹۶,۸۹۸		۲۵۷/۱۱۰/۱۰۵۸۴۶۸۷/۱
۳۱,۶۷۹,۴۵۶,۱۹۶	۱۸,۱۹۰,۲۹۳,۱۳۰	

۴-۱- موجودی نقد بانکها (ارزی) شامل جاری ۴۶۱۲۷۶۷۰۶۲ و جاری ۴۶۱۲۷۶۷۰۶۲ باشک ملت شعبه جیحون که به ترتیب بابت ۷۹۲/۵-۱۵۳ ارزش ۱۵۷۱۷ ریال و ۵۸۱۷۱/۸۶- یورو به ارزش ۷۲۱ ریال ۹۱۹ ریال جهت انجام امور سفارشات خارجی شرکت افتتاح گردیده است.

۴-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۱۱۱۳,۱۲ دلار و ۲۶ یورو می‌باشد.



شرکت کار خانه‌جات بلاسکوکار سایبا (سهامی عام)

بادداشت‌های توپیسمی صور تهی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آستیند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابهای و اسناد در رفاقتی تجاری

حسابهای و اسناد در رفاقتی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱	
بادداشت	مانده	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۸۱,۹۸۹,۴۵۴	۶,۸۴۶,۳۳۲,۹۵۰	۱,۸۵۳,۳۷۴,۹۱۰	۱۲,۴۸۱,۹۸۹,۴۵۴
۸,۷۷۱,۷۰۷,۹۱۰	۸,۷۷۱,۷۰۷,۹۱۰	۸,۷۷۱,۷۰۷,۹۱۰	۸,۷۷۱,۷۰۷,۹۱۰
۸,۸۴۳,۳۷۹,۹۹۰	(۱,۸۵۳,۳۷۹,۹۹۰)	۸,۸۴۳,۳۷۹,۹۹۰	۸,۸۴۳,۳۷۹,۹۹۰
۸,۷۱۹,۷۰۷,۹۴۰			

حسابهای در رفاقتی تجاری



شرکت گارخانهای پلاسکو کار سایبا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۵- مانده حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است:

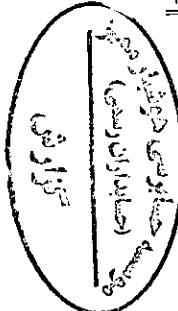
بادداشت	مانده	نام و میزان	خالص	سال
فرو ریزان قطعه	۹۰۸,۸۶۷,۲۹۱	—	۹۰۸,۸۶۷,۲۹۱	۱۳۹۲
لرانتیک (تولیدی و صنعتی)	۱,۱۵۹,۸۲۵,۲۲۶	—	۱,۱۵۹,۸۲۵,۲۲۶	۱۳۹۱
شیمی ایزار	۷۳۹,۰۷۷,۹۴۲	—	۷۳۹,۰۷۷,۹۴۲	۱۳۹۲
آرینه پل	۶۶۵,۷۵۷,۳۰۶	—	۶۶۵,۷۵۷,۳۰۶	۱۳۹۲
طراحی بازرگانی صیاغت کلان	۶۴۵,۵۹۰,۰۳۳	—	۶۴۵,۵۹۰,۰۳۳	۱۳۹۱
سالی بختی	(۴۳۱,۰۳۸,۳۱۸)	۴۳۱,۰۳۸,۳۱۸	—	۱۳۹۲
پوش پلاست الوند	۳۹۳,۶۵۰,۴۸۳	—	۳۹۳,۶۵۰,۴۸۳	۱۳۹۲
پدک سنج	۵۵۴,۷۷۴,۳۲۴	—	۵۵۴,۷۷۴,۳۲۴	۱۳۹۱
شمپ پلاستیک چاکس	۳۲۸,۹۵۲,۸۲۱	—	۳۲۸,۹۵۲,۸۲۱	۱۳۹۲
کمیسان	۲۷۷,۷۵۴,۴۰۰	—	۲۷۷,۷۵۴,۴۰۰	۱۳۹۱
امجدی حسن	(۲۵۱,۸۹۲,۷۸۸)	۲۵۱,۸۹۲,۷۸۸	—	۱۳۹۲
سورجی تراپر	۲۱۴,۳۸۵,۰۰۰	—	۲۱۴,۳۸۵,۰۰۰	۱۳۹۱
بازرگانی کلویان تجارت گلشن	(۱۹۳,۴۸۴,۵۶۳)	۱۹۳,۴۸۴,۵۶۳	—	۱۳۹۲
پوست نژاد ایرانی جعفر	(۱۶۸,۵۱۵,۹۷۵)	۱۶۸,۵۱۵,۹۷۵	—	۱۳۹۱
متاز کالای متنبر	(۱۵۱,۱۷۹,۱۲۴)	۱۵۱,۱۷۹,۱۲۴	—	۱۳۹۲
بخاری علی	(۱۵۰,۰۴۸,۴۵۴)	۱۵۰,۰۴۸,۴۵۴	—	۱۳۹۱
کران ایر بسپار	۱۱۸,۵۵۷,۹۸۸	—	—	۱۳۹۲
ترلید دارو	۷۸,۰۴۴,۱۷۲	۷۸,۰۴۴,۱۷۲	—	۱۳۹۲
پوشش رنگ	۴۲,۲۱۹,۲۶۰	—	—	۱۳۹۲
کیاکولا	۶۰,۱۰۴,۳۲۳	—	—	۱۳۹۲
شاخن صنعت پویا	۵۶,۳۰۱,۳۵۶	۵۶,۳۰۱,۳۵۶	—	۱۳۹۱
توسعه بین الملل مرزبان کیفیت پارس کیش	۴۰,۹۱۰,۰۰۰	—	—	۱۳۹۲
چهاد تحقیقات تهران	۲۹,۱۸۶,۰۰۰	—	۲۹,۱۸۶,۰۰۰	۱۳۹۲
تمارنی گل و گیاه استان تهران	۲۹,۲۹۹,۱۴۰	(۲۷,۹۶۲,۲۱۳)	۲۷,۹۶۲,۲۱۳	۱۳۹۲
ذری وحدت	۲۲,۶۷۵,۰۰۰	—	۲۲,۶۷۵,۰۰۰	۱۳۹۲
تبریزمهرجارید	—	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲
سیستمهاي توپن کامپیوتري	۳,۹۰۴,۶۸۱,۱۰۰	—	—	۱۳۹۲
قطعا خودرو اتحادي نوین	۳,۶۵۲,۸۲۴,۴۲۸	—	—	۱۳۹۲
سایر	۱۶۷,۵۵۰,۰۲۷	۷۹۱,۸۵۰,۵۹۶	(۴۶۰,۲۵۳,۵۵۵)	۱۳۹۲
جمع	۱۲,۷۸۱,۹۸۹,۴۵۴	۷,۸۶۶,۳۲۲,۹۵۰	(۱,۸۵۳,۳۷۴,۹۹۰)	۱۳۹۲

۱-۵-۱-۱- پدھی شرکت های مذکور از بابت خرید مواد اولیه بوده که به مرور با تحویل مواد تسویه می گردد.

۱-۵-۱-۲- پدھی شرکت های مذکور از بابت مواد و قطعات ارسالی شرکت چیت اجرام تولیدات تکمیل کاری می باشد که به مرور با تحویل کالا به شرکت پلاسکو کار سپاه تسویه می گردد.

۱-۵-۱-۳- پدھی شرکت شیمی ایزار حدتاً بابت فروش اموال بر اساس مبالغ های سال ۱۳۸۲ می باشد که نیاتا متجوز به صدور حکم قضایی در خصوص پرداخت اصل و فرع بدنه به نفع شرکت پلاسکو کار گردیده است.

۱-۵-۱-۴- پدھی شرکت چیت پلاسکو کار سپاه، حسن امجدی بازرگانی کاریان تجارت گلشن و جعفر پوست نژاد ایرانی مربوط به چکای پرگفتگو شرکت های مذکور می باشد که پنگیری حقوقی چیت وصول مبلغ مذکور در دست اقام می باشد.



یادداشت‌های توضیحی، صور تهای مالی

سال مالی منتظر، نه ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- طلب از شرکتهای گروه

مانده طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر تفکیک می شود :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		نحوه مطالبات مشکوک الوصول	مانده	بادداشت
خلص	ریال	خلص	ریال			
۷,۳۶۰,۷۷۶,۹۶۴	—	—	—	—	—	استاد دریافتی از شرکت‌های متروه
۳۰۱,۸۰۶,۱۰۷,۷۶۲	۱۳۴,۳۳۰,۳۲۷,۷۰۹	—	(۹۷,۲۹۵,۶۷۴)	۱۳۴,۴۲۸,۲۲۳,۳۸۳	۶-۱	حسابهای دریافتی از شرکت‌های متروه
۳۰۹,۱۶۶,۸۸۴,۷۰۸	۱۳۴,۳۳۰,۹۲۷,۷۰۹	—	(۹۷,۲۹۵,۶۷۴)	۱۳۴,۴۲۸,۲۲۳,۳۸۳	—	...

۱-۶- حسابهای دریافتی از شرکت‌های گروه به شرح ذیل تفکیک می‌شود :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
خاص		ذخیره مطالبات	مشکوک الوصول	ماده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۱,۶۵۸,۴۸۸,۶۴۹	۱۱۷,۹۱۵,۰۰۹,۲۳۷	—	۱۱۷,۹۱۵,۰۰۹,۲۳۷	۶-۱-۱
۴۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲
۳,۶۴۵,۷۷۷,۲۵۴	۳,۴۴۱,۵۹۱,۷۲۲	—	۳,۴۴۱,۵۹۱,۷۲۲	۶-۱-۳
۲,۸۵۲,۳۰۳,۶۹۷	۱,۳۸۰,۸۳۳,۶۷۲	—	۱,۳۸۰,۸۳۳,۶۷۲	۶-۱-۴
۲۲۴,۸۶۷,۱۰۱	۲۲۵,۱۴۱,۰۶۰	(۹۷,۲۹۰,۹۲۶)	۳۲۱,۴۳۱,۹۸۶	۶-۱-۵
—	۱۸,۳۵۲,۰۱۸	—	۱۸,۳۵۲,۰۱۸	سایان کارت
۷,۰۷۴,۷۷۲,۶۶۲	—	—	—	شرکت سایان پاک
—	—	(۶۲۶,۶۰۴)	۶۲۶,۶۰۴	شرکت سایان شیشه
—	—	(۳۷۸,۱۴۲)	۳۷۸,۱۴۲	شرکت رینگ سایان
۴-۱,۸۰۶,۱۰۷,۷۴۲	۱۳۶,۳۳۰,۹۳۷,۷۰۹	(۹۷,۲۹۵,۶۷۴)	۱۳۶,۴۲۸,۲۲۳,۳۸۳	

^{۱-۱-۶}-ستاده طلب از شدی کت سازه گستاخ مدلایل تئیه حساب قسمیانه قدر از دادهای فروش قطعات و ملاحظات خودرویی سین و داشتیور بوده که به مرور در حال تسویه می باشد.

از توابع منشیت کنندگان حساب می‌شوند.

۳-۱-۴- مدد طاری از آش، کرب مانی اذن، حدّتایل تنه باد، فروش قطعات تئفیل، اسـتال به آن شیر کـت در سـل مـد دـگـارـش، بـوـدهـ کـهـ بـهـ بـرـ وـدرـ حلـ تسـبـهـ هـمـ پـاشـ.

۴-۱۰-۲۲ طلوع آفتاب، یک دن سی و هشت بیان می‌نماید، حتماً بایت تسمیه بیان را از داده ممکن است، این بیان را می‌توان با داده که بیگنیز، حدیث، صفتی در دست اقسام می‌دانند.

مکتبہ حسینیہ اسلامیہ
حیدر آباد راں و سمنی

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آستیند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و استاد دریافتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
خلاص	خلاص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۵۶,۶۲۵,۱۷۲	۲,۹۷۷,۹۴۷,۲۶۷	—	۲,۹۷۷,۹۴۷,۲۶۷
۱,۷۲۸,۵۲۲,۲۴۳	۱,۵۲۹,۳۶۳,۸۸۳	(۱,۰۸۹,۰۵۵)	۱,۵۴۰,۲۲۲,۹۳۸
۲,۸۴۵,۱۲۷,۳۹۰	۲,۴۳۶,۳۰۰,۵۲۷	(۵,۰۲۱,۹۲۹,۳۷۲)	۸,۴۵۸,۲۲۰,۰۰۰
۸,۰۳۰,۲۹۵,۸۰۵	۷,۹۴۳,۶۱۱,۷۷۷	(۵,۰۳۲,۷۹۸,۵۲۸)	۱۲,۹۷۶,۴۱۰,۳۰۵

حسابهای دریافتی غیر تجاری:

وام کارکنان

سپرده ها

سایر بدهکاران غیر تجاری

۷-۱- وام کارکنان مشتمل بر وام شرکت، وام ضروری، وام خرید سهام از شرکتهای گروه و وامپای کوتاه مدت می باشد.

۷-۲- حساب سپرده ها از اقلام زیر تشکیل یافته است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۲,۶۲۵,۰۰۰	۷-۲-۱
۱,۴۲۲,۳۶۷,۹۴۳	۱,۲۲۳,۱۹۸,۵۸۳	۷-۲-۲
۱۷۴,۴۰۹,۳۵۵	۱۷۴,۴۰۹,۳۵۵	
۱,۷۳۹,۴۰۲,۲۹۸	۱,۵۴۰,۴۳۲,۹۳۸	
(۱۰,۸۶۹,۰۵۵)	(۱۰,۸۶۹,۰۵۵)	
۱,۷۲۸,۵۳۳,۲۴۳	۱,۵۲۹,۳۶۳,۸۸۳	

سپرده حسابات نزد بانکها

سپرده گمرکی

سایر سپرده ها

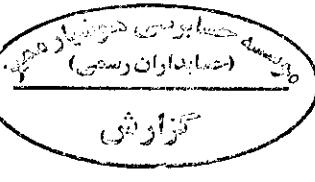
جمع

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۷-۲-۱- سپرده نزد بانکها از بابت وام دریافتی و به جهت حسابات باز پرداخت اقساط وام فرق می باشد.

۷-۲-۲- سپرده گمرکی بابت خرید مواد و قطعات از کشورهای خارجی بوده که در زمان سررسید مسترد می گردد.

گزارش



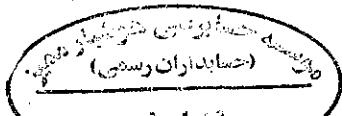
شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال های متمیز ده ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۷- ماتده حساب سایر بدهکاران غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت		
خلاص ریال	خلاص ریال	ف.م.و. ریال	مانده ریال	
۱۷۸,۹۷۴,۵۴۹	۵۲۱,۶۹۷,۹۹۲	—	۵۳۱,۶۹۷,۹۹۳	بیمه تکمیل درمان
—	—	(۱,۶۲۰,۳۹۴,۹۳۱)	۱,۶۲۰,۳۹۴,۹۳۱	پلاستیک شمال
۱,۳۰۸,۱۰۵,۳۴۴	۱,۳۵۸,۱۵۷,۳۴۴	—	۱,۳۵۸,۱۰۵,۳۴۴	شرکت تایران
—	۹۵۰,۱۳۴,۰۰۰	—	۹۵۰,۱۳۴,۰۰۰	نماد آور
۵۰۸,۶۸۰,۹۵۷	—	—	—	برونده ثبت سفارش (اعتبار ۱۹ ۷۶۰۵۱۱۴۵)
—	—	(۱۷۷,۸۷۸,۴۲۲)	۱۷۷,۸۶۸,۴۲۲	ساکی ولی
—	—	(۱۷۲,۶۸۱,۵۴۰)	۱۷۲,۶۸۱,۵۴۰	بنیاد مستضعفان و جانبازان
۱۶۹,۳۸۱,۳۷۴	—	—	—	بازرگانی پتروشیمی
۴۲,۰۹۰,۰۰۰	—	—	—	خدمات فنی ایران
۳۹,۸۰۲,۹۶۰	—	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش و نوسازی
۱۱,۱۷۷,۶۰۲	—	(۱۴۲,۷۵۰,۰۰۰)	۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰	سپهر تباشیر
—	—	(۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰)	۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰	قالبسازی رستگاری
۱۲۸,۸۹۹,۹۰۹	—	(۸۲,۰۰۸,۷۲۱)	۸۲,۰۰۸,۷۲۱	ساراول
—	—	(۱۱۲,۰۵۴,۵۷۹)	۱۱۲,۰۵۴,۵۷۹	بدکاران تجاری معوقه
—	—	(۸۵,۹۰۰,۰۰۰)	۸۵,۹۰۰,۰۰۰	گروه خدمات مهندسی K.GROUP
—	—	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تمیرگاه کوپلند
—	—	(۷۹,۵۰۹,۴۵۰)	۷۹,۳۰۹,۴۵۰	صادراتی بنیاد
۱,۶۶۰,۰۰۰	—	(۷۴,۴۲۲,۲۰۲)	۶۴,۴۲۲,۲۰۲	سلیمی خلیل
—	—	(۷۲,۴۲۵,۳۹۸)	۶۲,۴۲۵,۳۹۸	شرکت کار
—	—	(۶۱,۹۷۲,۷۰۲)	۶۱,۹۷۲,۷۰۲	صادراتی کانی ایران
—	—	(۵۲,۴۰۴,۷۰۲)	۵۲,۴۰۴,۷۰۲	فیلم کار
—	—	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نوران صنعت
—	—	(۴۵,۹۰۰,۰۰۰)	۴۵,۹۰۰,۰۰۰	پاقری محمد رضا
۴۲,۹۸۹,۳۶۰	—	—	—	سپاهان لیفتراک
—	—	(۴۲,۸۹۲,۰۷۶)	۴۲,۸۹۲,۰۷۶	ساترکفیش کار (کفیش ساتال)
—	—	(۴۹,۶۷۴,۵۸۴)	۴۹,۶۷۴,۵۸۴	صفایی محمد
۴۹,۳۵۰,۰۰۰	—	(۴۹,۲۵۰,۰۰۰)	۴۹,۲۵۰,۰۰۰	جهاد تحقیقات سپاهان
۴۸,-۴۲,۷۰۲	—	(۴۸,۴۲,۷۰۲)	۴۸,-۴۲,۷۰۲	خرید سپاه (شاھرخی)
۴۶,۹۹۶,۱۴۶	۴۶,۹۹۶,۱۴۶	—	۴۶,۹۹۶,۱۴۶	شلپور یانک
۴۲,۸۵۰,۰۰۰	—	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	گلیران
۴۱,۴۰۰,۰۰۰	—	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	حداد خوزل
۴۱,۳۴۶,۳۲۸,۰۱۲	۵۷۹,۳۱۵,۰۴۵	(۱,۶۷۷,۳۷۶,۰۲۲)	۱,۶۰۸,۵۹۰,۳۳۷	سایر
۴,۸۴۵,۱۲۷,۳۹۰	۲,۴۴۶,۴۰۰,۵۴۷	(۵,۲۱,۹۲۹,۴۷۳)	۸,۴۵۸,۲۳۰,۰۰۰	جمع



شرکت کار خانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳-۷- طلب از شرکت پلاستیک شمال، شامل مبلغ ۱۶۲۰ میلیون ریال بابت پرداخت قصته‌ی از بدھی آن شرکت به بازار تجارت شعبه اسکان

(ظفیر نویسی سفته هایی تضمین وام دریافتی شرکت پلاستیک شمال در سال ۱۳۷۱ انجام شده است) از سال های ۱۳۸۴-۱۳۸۳ ترسیط این شرکت

پرداخت شده که معادل مبلغ مذکور در حسابها صد درصد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده است که نهایاً شکایت شرکت پلاسکو کار

به مرایع قضایی منجریه صدور حکم به نفع شرکت پلاسکو کار گردید و دایره حقوقی شرکت تا اجرای کامل حکم صادره، موضوع را پیگیری

خواهد نمود.

۲-۳-۷- بدهی شرکت تایران (پیمانکار پژوهه کالهین) بابت علی‌الحساب پرداختی بابت صورت وضعیت هایی در دست رسیدگی توسط پدری پیمان

(شرکت سیکو) می‌باشدکه به مرور تغییره می‌گردد.
حساب بدهی شرکت‌هایی مذکور پاشی از وجود پرداختی بابت ساخت قاب می‌باشد که بدلیل عدم تأیید قالبه‌ای، ساعته شده مبالغ پرداختی به

۳-۳-۷- شرکت‌هایی مذکور پاشی از این بجهه پرداختی بابت ساخت قاب می‌باشد که بدلیل عدم تأیید قالبه‌ای، ساعته شده مبالغ پرداختی به

حساب بدهی شرکت‌هایی مذکور و از این بجهه پرداختی بابت صدر صد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لحافظ گردیده است.

۴-۳-۷- طلب از پیمانکار سازمان و جلیزان به مبلغ ۱۷۳ میلیون ریال بابت تنشه حسابهایی فی ملین قبیل از اتفاقی مالکیت به شرکت پتروشیدمی

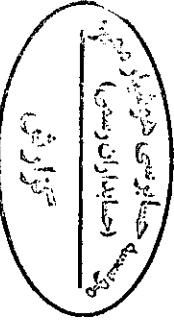
(سفارات قبیل از ۱۳۷۳ و ۱۳۷۷) می‌باشد که از این بابت صد درصد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است.

۵-۳-۷- بدهی سازمان کمترش و نوسازی حدتاً بابت قرض الحسنه پرداختی بابت وام مسکن میران می‌باشد که معادل مبلغ مذکور ذخیره مطالبات

مشکوک الوصول در دفاتر منظور شده است.

۶-۳-۷- مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال به مکار مقره در ابتدا بهی اشخاص حقیقی و حقوقی از سقوطات قبل از سال ۱۳۷۲ می‌باشد که معادل مبلغ

مزبور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دفاتر منظور گردیده است.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت			
خلاص	خلاص	ذخیره کاهش ارزش			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۱,۷۲۹,۹۲۶,۲۷۶	۱۲۴,۹۴۲,۹۶۵,۰۷۳	(۱,۱۷۵,۱۰۶,۵۹۸)	۱۲۶,۱۱۸,۰۷۱,۶۷۱	۸-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۶,۶۹۰,۱۴۶,۲۶۵	۵,۲۷۹,۳۸۶,۵۶۱	(۱۹۵,۷۶۲,۳۶۲)	۵,۴۷۵,۱۴۸,۹۲۴	۸-۲	کالای ساخته شده
۷,۰۲۴,۱۷۸,۱۶۶	۶,۸۳۸,۱۹۲,۷۲۵	(۱,۷۲۲,۲۹۰,۱۷۴)	۸,۵۶۰,۴۸۲,۸۹۹	۸-۳	قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۰۶,۲۹۵,۷۲۳	۵,۸۷۵,۵۴۹,۹۹۲	—	۵,۸۷۵,۵۴۹,۹۹۲	۸-۴	کالای در جریان ساخت
۸۸,۹۶۰,۵۵۴,۴۴۰	۱۴۲,۹۳۶,۰۹۴,۳۵۱	(۳,۰۹۳,۱۵۹,۱۳۵)	۱۴۶,۰۹۹,۲۵۳,۴۸۶	جمع	
۱۳,۹۸۶,۵۹۳,۰۲۴	۳۷,۷۳۲,۸۷۸	—	۳۷,۷۳۲,۸۷۸	۸-۵	مواد و کالای در راه
۱۰۲,۹۷۲,۱۴۷,۴۶۴	۱۴۲,۹۷۳,۸۲۲,۲۲۹	(۳,۰۹۳,۱۵۹,۱۳۵)	۱۴۶,۰۶۶,۹۸۶,۳۶۴		

-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی

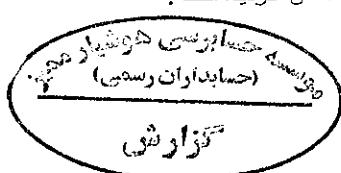
سرفصل فوق مشتمل از اقلام ذیل است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۶۲۴,۴۶۲,۴۳۹	۱۸,۳۷۷,۷۲۱,۷۴۱	۸-۱-۱	مواد پلاستیکی و رنگ
۴۷,۰۱۱,۸۹۹,۴۲۴	۱۰۵,۵۱۶,۴۶۲,۳۲۳	۸-۱-۲	ملحقات خودرویی
۱,۲۱۹,۶۴۲,۸۸۰	۱,۲۹۱,۰۹۹,۶۶۱	۸-۱-۳	مواد اماقی نزد دیگران
۷۱,۸۵۶,۰۰۵,۷۴۳	۱۲۸,۱۸۵,۲۹۳,۷۳۵	جمع	
۱,۰۵۹,۰۳۷,۱۳۱	۹۳۲,۷۷۷,۹۳۶	۸-۱-۴	لوازم بسته بندی
۷۲,۹۱۵,۰۴۲,۸۷۴	۱۲۶,۱۱۸,۰۷۱,۶۷۱		

۱-۱-۱-۸-۸- مبلغ ۱۸۳۷۸ میلیون ریال مواد پلاستیک عمده شامل انواع مواد ABS ، PP ، ورق PVC و انواع رنگ و تیفرب می باشد .

۱-۱-۲-۸-۸- مبلغ ۱۰,۵۵۱۶ میلیون ریال ملحقات سپر و داشبورد مشتمل بر انواع تقویتی های سپر ، انواع فرم های ضربه گیر ، پیچ و خار پلاستیکی و انواع چراغ راهنمای رادیو پخش خودرو ، سسته سیم داشبورد ، مجموعه کیلومتر شمار و کنترل بخاری می باشد .

۱-۱-۳-۸- مبلغ ۹۳۲ میلیون ریال لوازم بسته بندی مشتمل بر انواع کارتون و ورق مقابله و پالت چوبی میباشد که در این بسته بندی منعکس گردیده است .



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۲- موجودی کالای ساخته شده

موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	کریال	ریال
۱,۹۲۲,۸۶۲,۷۶۹	۲,۳۷۷,۵۲۹,۷۷۲	—	۲,۳۷۷,۵۲۹,۷۷۲
۷۶۱,۲۳۴,۹۸۱	۱,۵۹۲,۱۰۱,۳۱۱	—	۱,۵۹۲,۱۰۱,۳۱۱
۱,۱۲۲,۴۷۶,۳۴۲	۷۴۵,۱۰۸,۳۷۲	—	۷۴۵,۱۰۸,۳۷۲
—	—	(۱۳,۶۶۹,۴۰۷)	۱۳,۶۶۹,۴۰۷
—	—	(۱۶۲,۲۸۳,۲۵۹)	۱۶۲,۲۸۳,۲۵۹
۲,۶۶۳,۵۲۱,۹۶۶	۳۴۴,۰۶۷,۴۵۰	—	۳۴۴,۰۶۷,۴۵۰
۹۷,۰۶۷,۶۸۷	۸۴,۶۶۱,۴۳۵	(۱۹,۸۰۹,۶۹۷)	۱۰۴,۴۵۱,۱۳۲
۱۲۲,۹۸۰,۵۲۰	۱۳۵,۹۳۸,۲۲۱	—	۱۳۵,۹۳۸,۲۲۱
۶,۶۹۰,۱۴۴,۲۶۵	۵,۲۲۹,۳۸۶,۵۶۱	(۱۹۵,۷۶۲,۳۶۳)	۵,۴۷۵,۱۴۸,۹۲۴

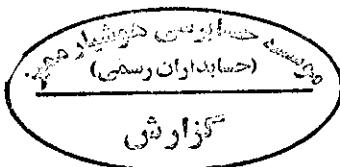
۸-۲-۱- ذخیره کاهش ارزش محصولات ساخته شده عمدتاً مربوط به محصولات ون و فرم و ملامین می باشد که جهت محصولات فوق ایجاد شده و بدليل توقف تولید محصولات مزبور مقرر گردیده از طریق مزایده به فروشن بررسد.

۸-۲- مبلغ ۸۵۶۰ میلیون ریال عمدتاً شامل موجودی قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات می باشد که از این بابت مبلغ ۱۷۲۲ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی اقلام راکد یدکی و مصرفي موجود در حسایلها منعکس گردیده است.

۸-۳- مبلغ ۵۸۷۶ میلیون ریال موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل مبلغ ۲۳۰۵ میلیون ریال موجود در سالن تزریق سبک ، مبلغ ۳۰۶۲ میلیون ریال موجود در سالن تزریق سنگین و مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال موجود در سایر سالن های تولیدی می باشد .

۸-۴- مبلغ ۳۸ میلیون ریال مربوط به ۲۷۴ فقره سفارش کالا شامل خرید مواد اولیه PP سپری مواد داشبورد می باشد که تا تاریخ ترازنامه مالکیت آنها به شرکت منتقل گردیده است.

۸-۵- کلیه موجودیهای مواد و کالا در پایان سال مالی ۱۳۹۲ در مقابل خطرات حریق ، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۹۲۱۰۰ میلیون ریال و بصورت شناور تحت پوشش بیمه ای می باشد که با توجه به روند ارسال کالا به خط تولید سایپا در تاریخ تبیه این گزارش و افزایش حجم تولیدات جدید در سال آتی ، پوشش بیمه ای از کفايت لازم برخوردار می باشد .



شرکت کارخانیجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توصیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

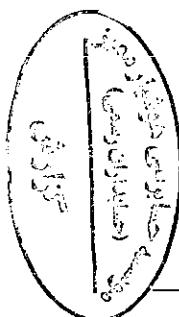
۹- سفارشات و پیش پرداختها

ماشه حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
رویال	رویال	
۱,۹۵۹,۸۳۲,۵۹۱	۵۳,۱۴۵,۱۲۲,۸۱۰	سفارشات خارجی:
۱,۹۵۹,۸۳۲,۵۹۱	۵۳,۱۴۵,۱۳۳,۸۱۰	سفارشات خرید مواد اولیه و اقلام یدکی
۲,۲۱۴,۵۱۸,۱۹۴	۳,۲۰۲,۳۲۸,۹۸۳	۹-۱ خرید مواد اولیه، قطعات و ملزمات
۹۲۳,۷۲۹,۴۵۸	۱,۶۰۴,۲۰۴,۲۵۳	۹-۲ سایر پیش پرداختها
۳,۱۳۸,۲۴۷,۶۵۲	۴,۸۰۷,۱۳۳,۴۳۶	
۵,۰۹۸,۰۸۰,۲۴۳	۵۷,۹۵۲,۲۶۷,۲۴۶	

۹-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات مشتمل از اقلام ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
رویال	رویال	
۱,۱۱۴,۸۸۸,۷۹۴	۱,۱۱۴,۸۸۸,۷۹۴	کارگزاری پیغمبر بلستان
۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	باختن تجارت مهیار
۱۶۱,۶۲۵,۰۰۰	۱۶۱,۶۲۵,۰۰۰	مواد پلیمر امیر
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	خاوران صنعت خوشنام کرج
۱۱۲,۷۴۶,۰۰۰	—	دیاکو تراپر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	طراحی مهندسی خلاق ماشین
۵۱,۹۷۵,۰۰۰	۵۱,۹۷۵,۰۰۰	تجارت آذین کیهان
۴۸,۱۷۴,۰۰۰	۴۸,۱۷۴,۰۰۰	صلیح توسعه چهل امیران
۲۹,۵۰۰,۰۰۰	—	قالیبایی صنعتی دماوند
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هما پخش سحر
۱۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی و ساخت نوین
۷,۳۵۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰	بازرگی بیستون صنعت ذوبین
۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	ایران کد
۶۰,۴۲۶,۰۰۰	—	خدمات فنی امیر پاشا
۵۵,۷۵۰,۰۰۰	—	اوای تجارت ویژن
۵۰,۰۹۳,۴۰۰	—	تابا شیمی
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	سینا میسیست همکاران
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	—	موسسه فنی آذر اثیک
۲,۲۱۴,۵۱۸,۱۹۴	۳,۲۰۲,۳۲۸,۹۸۳	سایر اقلام جمع



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۲- پیش پرداخت هزینه‌ها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۳,۷۴۴,۸۲۳	۹۲۶,۲۸۸,۰۶۱	بیمه دارایی‌ها
۵۱۴,۷۵۹,۴۵۶	۶۲۰,۹۴۴,۷۲۶	پیش پرداخت مالیات
۴۵,۲۲۵,۱۷۹	۵۷,۵۷۱,۹۶۶	سایر اقلام
۹۲۳,۷۲۹,۴۵۸	۱,۶۰۴,۸۴۴,۴۵۳	

۹-۲-۱- مبلغ مذکور بر اساس بیمه نامه آتش سوزی و حادث با شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا ایجاد گردیده است.

۹-۲-۲- مبلغ مذکور بابت فیش‌های پرداخت مالیات توسط شرکتهاي طرف قرارداد می باشد.



- 1 -



አዲሱ የዕስና ተግባር እንደሚከተሉት ስምምነት ተረጋግጧል፡፡

Digitized by srujanika@gmail.com

የደንብነት ተቋማዎች በፍትህ

ଶ୍ରୀ ମହାତ୍ମା ଗାଁନ୍ଧୀ (ପାଠ୍ୟ କଣ୍ଠରେ)

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

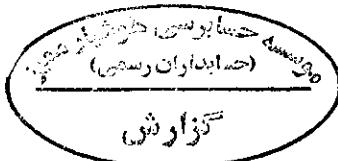
۱-۱۰- اضافات نقل و انتقال داراییهای ثابت از حساب دارایی در جریان تکمیل به سرفصل‌های مربوطه به شرح زیر می‌باشد:

عنوان گروه حساب	ردیف	شرح اضافات	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
ساختمان	-۱	مخارج احداث ساختمان در سایت کاسپین	۱۹,۹۷۱,۰۷۲,۱۶۳		۱۹,۹۷۱,۰۷۲,۱۶۳
ماشین آلات	-۱	ماشین آلات و تجهیزات خریداری شده جهت پروژه کاسپین	۱۱,۸۱۴,۹۷۵,۰۵۷		۱۱,۸۱۴,۹۷۵,۰۵۷
تاسیسات	-۲	تعداد ۱ دستگاه پمپ ۳ تکه کراس	۱۱۷,۸۰۲,۹۶۶		۱۱۷,۸۰۲,۹۶۶
ابزار و لوازم و قالبها	-۳	یک دستگاه الکترو موتور	۱۳۱,۸۱۶,۴۶۴		۱۳۱,۸۱۶,۴۶۴
تاسیسات	-۱	خرید کمپرسور	۲,۵۶۱,۹۴۳,۹۱۱		۲,۵۶۱,۹۴۳,۹۱۱
تاسیسات	-۲	خرید تاسیسات جهت پروژه کاسپین	۱۳,۸۲۹,۹۳۸,۲۲۶		۱۳,۸۲۹,۹۳۸,۲۲۶
افائه و منصوبات	-۱	یک دستگاه سشوار صنعتی	۳,۱۹۵,۰۰۰		۳,۱۹۵,۰۰۰
۱-۱۰-۲ خرید کلیه داراییهای تحصیل شده طی سال بر اساس آئین نامه معاملات شرکت صورت پذیرفته است.					
۱-۱۰-۳ کلیه داراییهای مشهود و ماشین آلات شرکت در مقابل خطرات احتمالی ثانی از حریق و حوادث از پوشش بیمه ای به مبلغ ۵۲۳۲۹۴ میلیون ریال برخورد می‌باشد.					
۱-۱۰-۴ با وجود واگذاری زمین و ساختمانهای شرکت به شرکت سرمایه‌گذاری سایپا طبق توافق انجام شده پس از اتمام عملیات انتقال، زمین و ساختمانهای شرکت تحویل شرکت سرمایه‌گذاری سایپا می‌گردد.					

۱-۱۰-۲ خرید کلیه داراییهای تحصیل شده طی سال بر اساس آئین نامه معاملات شرکت صورت پذیرفته است.

۱-۱۰-۳ کلیه داراییهای مشهود و ماشین آلات شرکت در مقابل خطرات احتمالی ثانی از حریق و حوادث از پوشش بیمه ای به مبلغ ۵۲۳۲۹۴ میلیون ریال برخورد می‌باشد.

۱-۱۰-۴ با وجود واگذاری زمین و ساختمانهای شرکت به شرکت سرمایه‌گذاری سایپا طبق توافق انجام شده پس از اتمام عملیات انتقال، زمین و ساختمانهای شرکت تحویل شرکت سرمایه‌گذاری سایپا می‌گردد.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار ساینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۱۰- دارایی در جریان تکمیل

حساب دارایی در جریان تکمیل پایت مخارج طرح انتقال شرکت به شهرک کاسپین قزوین به شرح ذیل می‌باشد.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۵۶,۸۳۲,۶۰۷,۴۰۱	۷۷,۰۸۳,۵۰۲,۶۴۱	ماشین آلات در جریان
۵۶,۹۵۷,۷۴۵,۷۴۵	۷,۰۰۱,۵۰۰,۱۲۸	تاسیسات در جریان ساخت
۱۶,۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰	—	خرید زمین پروژه
۲۰۷,۱۶۰,۲۱۱,۴۵۳	—	ساختمان در جریان ساخت
۱,۵۱۰,۳۲۲,۸۶۰	۱,۷۸۱,۲۴۸,۰۷۲	هزینه های قبل از بهره برداری
<u>۴۳۶,۸۲۰,۰۹۲,۴۵۹</u>	<u>۸۵,۸۶۵,۲۵۵,۸۵۱</u>	

۱-۵-۱- در حال حاضر طرح توسعه و انتقال شرکت حدود ۹۸% در صد پیشرفت فیزیکی داشته است.

۱-۵-۲- اجهت مخارج پروژه طرح و توسعه شرکت (کاسپین قزوین) مبلغ ۱۳۰ میلیار ریال تسهیلات مالی از بانک تجارت شعبه کاسپین در قالب قرارداد مشارکت مدنی به نسبت پیشرفت کار دریافت گردیده است.

۱۱- داراییهای نامشهود

مانده حساب داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل یافته است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	سرقلمی
۱۱۵,۷۸۰,۲۶۴	۱۱۵,۷۸۰,۲۶۴	۱۱-۲	حق الامتیاز
۶۱۰,۴۴۳,۴۴۸	۷۴۰,۶۸۰,۵۸۴	۱۱-۳	سایر
<u>۷۳۱,۲۲۳,۷۱۲</u>	<u>۸۶۱,۴۶۰,۸۴۸</u>		
(۵۴۳,۹۸۶,۱۸۴)	(۶۰۵,۲۰۶,۰۲۳)	۱۱-۴	انیاشته استهلاک دارایی نامشهود
<u>۱۸۷,۲۳۷,۵۲۸</u>	<u>۲۵۶,۲۵۴,۸۲۵</u>		حق الامتیاز

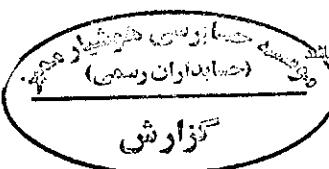
۱-۱۱-۱- سرقلمی اشاره شده مربوط به فروشگاه امام حسین بوده که در حال حاضر بدون استفاده می‌باشد.

۱-۱۱-۲- حق الامتیاز شامل ۴ خط موبایل و ۶۰ خط تلفن ثابت و ۵ خط تالیا کارت و ۳ خط سیم کارت ایرانسل می‌باشد.

۱-۱۱-۳- سایر داراییها نامشهود عدتاً شامل مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال بابت اخذ گواهینامه های ایزو، مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال بابت سیستم جامع مالی و اداری و شبکه رایانه ای، مبلغ ۱۲ میلیون ریال بابت سیستم حضور و غیاب و ۱۸ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار ارشیو فنی می‌باشد.

۱-۱۱-۴- مبلغ ۶۰۵ میلیون ریال استهلاک انبائته دارایی های نامشهود عدتاً شامل ذخیره استهلاک نرم افزارهای مالی و اداری مکافیزه می‌باشد.

گزارش



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سپایا (سهامی عام)

یادداشتی توپیچی صورت‌های مالی

سال مالی متعهد به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تقدیک می‌شود:

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

تعداد سهام	بهاي تمام شده	ارزش اسمنی ریال	کاهش از ارزش ابانته ریال	خالص ریال	خالص ریال	نخالص ریال	نخالص ریال	نخالص ریال
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۴۷	۲,۶۲۴,۰۰۰	۲,۶۲۴,۰۰۰	۰	۲,۶۲۴,۰۰۰	۲,۶۲۴,۰۰۰	۰	۲,۶۲۴,۰۰۰	۲,۶۲۴,۰۰۰
۲۲۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۹,۴۴۰	۱۷,۳۲۹,۴۴۰	۰	۱۷,۳۲۹,۴۴۰	۱۷,۳۲۹,۴۴۰	۰	۱۷,۳۲۹,۴۴۰	۱۷,۳۲۹,۴۴۰
	۱۹,۹۱۹,۶۰۰	۱۹,۹۱۹,۶۰۰						

۱- در سال ۱۳۸۲ به جهت حفظ سهمیه خرد مواد اولیه از شرکت پارکی پتروشیمی خردیار گذاری بیان شد که سهم از سهام شرکت تأمین یافته باشد.

۱۳- سایر داراییها در تاریخ قرارداده از اقام نزد شرکت شده است:

سایر داراییها در تاریخ قرارداده از اقام نزد شرکت شده است:

سال ۱۳۹۲

ریال	ریال	ریال
۱,۶۵۶,۳,۶,۴۵۱	۱,۶۵۶,۳,۶,۴۵۱	۱,۶۵۶,۳,۶,۴۵۱
۴۹,۷۰,۱۰,۴۵۱	۴۹,۷۰,۱۰,۴۵۱	۴۹,۷۰,۱۰,۴۵۱

حصه بلندمدت وام کارگران

حسابداران روزبه

کنوارشی

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۸,۵۷۲,۷۳۹,۲۱۶	۷۷,۷۴۷,۸۴۴,۴۳۷	۱۴-۱
۲۹,۷۰۲,۹۸۶,۵۲۱	۴۹,۰۸۶,۶۰۱,۰۰۰	۱۴-۲
۱۴۸,۲۷۵,۷۲۵,۷۴۷	۱۲۶,۸۳۴,۴۴۶,۰۳۷	

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

حسابهای پرداختی تجاری :

حسابهای پرداختی

تعهدات ارزی (پرونده ارزی ۸۹/۱۵)

۱۴-۱- حسابهای پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۳,۰۶۳,۴۷۷,۳۰۶	۱۱,۸۹۶,۲۶۱,۴۷۴
۳,۵۱۶,۲۶۹,۲۲۳	۵,۴۵۰,۳۴۴,۵۲۰
۴,۳۰۴,۲۹۴,۵۷۱	۴,۸۶۵,۲۴۳,۲۷۱
۶,۲۸۱,۴۶۵,۱۲۴	۳,۲۶۸,۵۴۷,۹۷۰
۲,۳۰۴,۲۵۴,۴۶۷	۳,۰۸۳,۲۳۸,۹۴۱
۵,۵۲۴,۸۰۵,۶۰۵	۲,۳۸۱,۱۰۳,۳۰۳
۳,۱۳۳,۷۸۵,۷۳۷	۱,۵۹۳,۸۷۹,۵۷۲
۱,۰۵۷,۵۴۵,۷۹۲	۱,۴۹۴,۴۲۱,۳۶۳
۱,۸۲۴,۸۰۴,۲۷۶	۱,۱۶۲,۵۲۴,۱۹۶
۱,۲۰۵,۰۱۹,۵۵۵	۱,۰۶۲,۷۵۷,۴۵۵
۲,۷۵۱,۸۰۵,۷۵۲	۸۸۲,۵۳۴,۱۵۲
۴,۵۱۹,۱۰۰,۶۷۸	۷۴۴,۷۱۶,۶۷۸
۱,۶۸۹,۳۴۶,۴۴۲	۷۴۲,۲۴۵,۴۸۰
۲,۳۰۶,۶۱۴,۵۰۷	۶۸۲,۲۴۰,۲۸۲
۱,۴۰۹,۹۶۶,۱۲۷	۳۸۰,۸۳۶,۳۹۰
۱,۳۶۷,۰۷۲,۶۰۲	۳۷۳,۰۵۴,۵۳۰
۱,۶۲۳,۴۲۷,۳۷۶	۱۸۵,۴۸۴,۸۹۱
۵,۷۷۷,۵۸۵,۶۱۸	۴۹۰,۲۲۰,۲۹۰
۱,۲۹۹,۹۸۲,۸۵۳	۴۸,۲۱۵,۶۳۸
۱,۶۹۵,۷۶۴,۱۴۹	۴۱,۴۶۱,۶۴۹
۱,۲۲۵,۸۰۷,۶۳۷	—
۲۲,۲۷۲,۶۶۶,۲۱۷	—
۸۵,۳۰۴,۸۶۱,۶۱۴	۴۰,۹۲۹,۷۳۴,۰۴۵

کیمیا بسپار گلپا

صابر پلاستیک گلدبیس

تولیدی مهر خودرو فجر

بهین پلیمر آسیا

آلارنگ

سپهند پلاستیک

گاما تینر

طلوع آفتاب کمال

رازین پلیمر

بزد بیچ

ایمن نوار تهران

مهرگان پنهان

ظریف کار بیروز

برازش صنعت

تولیدی چرم ایده

صبوران پلیمر (صنعتی)

بیچ سازان

تولیدی صنعتی مهر خواه

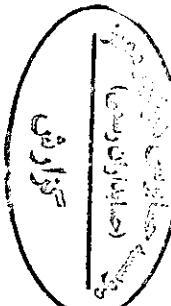
بهین کیفیت شمال

تولیدی حباب پلاستیک

سازه صنعت رادان

پایا گستر پارسیان - گروه صنعتی

نقل به صفحه بعد



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

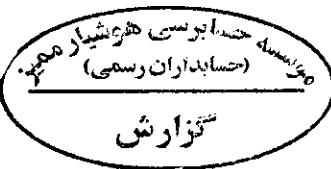
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵,۳۰۴,۸۶۱,۶۱۴	۴۰,۲۹۲,۲۳۲,۰۴۵	نقل از صفحه قبل
۶۴۶,۱۰۱,۰۴۸	۹۷۱,۸۹۵,۴۳۲	سازه آبیاره البرز
۸۳۸,۱۱۰,۱۹۳	۸۲۶,۷۸۰,۷۵۳	تولیدی پیشناز کیمیا
۹۴۲,۵۰۸,۵۱۸	۹۳۵,۶۷۶,۴۵۸	کوشافن پیام
۳۶۷,۳۳۰,۸۴۱	۵۴۶,۸۶۶,۱۳۶	صنایع ضابط کوبان
۲۲۹,۹۲۲,۱۴۰	۳۸۶,۵۹۰,۵۷۵	آبشار فوم گستر
۳۶۹,۵۵۸,۱۴۸	۳۶۹,۵۵۸,۱۴۸	سویل پلاستیک
۷۷۲,۸۸۹,۶۲۶	۳۶۲,۴۷۹,۶۲۷	تالک فوم گستر
۶۳۹,۵۵۲,۶۱۹	۳۲۱,۶۱۲,۶۱۹	برز پولادین ۲۰۰۰
۲۷۳,۸۵۷,۷۱۷	۲۷۳,۸۵۷,۷۱۷	پرشین صنعت بهارستان
۳۹۳,۵۵۵,۶۰۰	۲۰۴,۵۵۵,۶۰۰	سینا پلیمر آسیا
۱۹۷,۳۶۰,۲۴۲	۱۹۷,۳۶۰,۲۴۲	کبودان شیمی زرین
۲۴۷,۸۶۶,۹۴۸	۱۳۷,۴۷۸,۸۳۳	قالبسازی کاسپین
۲۴۵,۷۰۹,۴۹۴	۱۲۱,۳۶۹,۴۹۴	پارسا سازان
۴۴۵,۹۲۳,۲۸۰	۹۲,۵۹۲,۹۲۰	نیرو مند پلیمر
۱۹۷,۰۰۶,۷۲۵	۷۷,۰۰۶,۷۲۵	مدرن ابزار
۱۹۰,۶۱۴,۱۰۲	۶۱,۱۹۵,۳۶۰	گروه صنعتی برنز
۵۲۳,۵۷۳,۴۶۹	—	ابر آذین تهران
۲۴۴,۳۷۷,۶۵۰	—	یداک سنچ
۱۱۸,۰۱۷,۶۲۶	—	هنگارسعی
۷۳۱,۰۴۹,۰۰۰	—	پیمانکاری امیری
۲۴,۵۵۲,۹۹۲,۵۶۶	۳۱,۸۶۸,۷۳۵,۷۵۳	سایر
۱۱۸,۵۷۲,۷۳۹,۲۱۶	۷۷,۷۴۷,۸۴۴,۴۳۷	

۱-۱-۱-۱- بدھی به شرکت های مذکور عمدها بابت خرید قطعات داشبورد و سپر می باشد که به مرور در حال تسويه می باشد.

۱-۲-۱- تعهدات ارزی بابت بدھی به شرکت دور آلمان جهت خرید ماشین آلات خط رنگ پروژه کاسپین می باشد که در سال ۱۳۹۳ تسويه خواهد شد.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی خام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- بدهی به شرکتهای گروه

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۷۳,۰۰۳,۵۸۱	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۳,۷۷۳,۰۰۳,۵۸۱	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	
۵,۴۶۴,۸۸۷,۹۵۷	۱۸,۸۰۰,۵۲۷,۹۴۴	۱۵-۲
—	۱۰,۴۱۸,۹۱۷,۲۱۸	۱۵-۳
۸,۵۳۸,۶۷۷,۳۱۹	۱۳۸,۶۶۹,۵۶۹	۱۵-۴
۵,۶۸۱,۱۱۲,۴۰۵	۲,۳۲۱,۵۹۱,۵۴۳	۱۵-۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۳۸۲,۶۶۲	۳,۵۶۹,۹۸۶,۹۴۲	
۹,۱۸۲,۴۸۹	۲۶,۹۸۹,۰۲۰	
۱۹,۷۲۴,۲۴۲,۸۳۲	۳۵,۲۹۶,۶۸۲,۲۳۷	
۲۲,۴۹۷,۲۴۶,۴۱۳	۳۵,۳۲۵,۴۸۲,۲۳۷	

حسابهای پرداختی به شرکتهای گروه

استاد پرداختی به شرکتهای گروه

شرکت سایپا

شرکت سایپا یدک

شرکت سایپا لجستیک

شرکت سیکور (مهندسی توسعه سایپا)

شرکت سایپا گشت

شرکت خدمات بیمه رایان سایپا

شرکت سایپا کاشان

۱-۱۵-۱- استاد پرداختی شامل آفقره چک جمعاً به مبلغ ۲۹ میلیون ریال در وجه خدمات بیمه ای رایان سایپا با بت بیمه آتش سوزی و حوادث می باشد که در سررسید مربوطه پرداخت می گردد.

۱-۱۵-۲- بدهی به شرکت سایپا مربوط به تتمه حسابهای فی مابین با شرکت فوق می باشد.

۱-۱۵-۳- بدهی به شرکت سایپا یدک مربوط به پیش دریافت فروش محصولات سپر خودرو می باشد که طی مال آتی به مرور با تحويل محصول

تسویه می گردد.

۱-۱۵-۴- بدهی به شرکت سایپا لجستیک با بت هزینه حمل محصولات می باشد که به مرور در حال تسویه می باشد.

۱-۱۵-۵- بدهی به شرکت سیکور با بت کارمزد حق المشاوره پروژه کاسپین می باشد.

قزارش

حسابهای حمل و نقل (کارمزد)
(حسابداران و سفار)

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

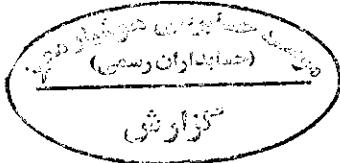
۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :
ریال	ریال			
۳۰۱,۱۹۴,۵۸۹	۴,۳۹۷,۴۰۸,۲۳۸	۱۶-۱	اسناد پرداختنی غیرتجاری	
۲,۹۷۵,۱۰۹,۷۸۱	۷,۰۲۷,۸۴۳,۷۷۸	۱۶-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	
۳۱,۶۶۶,۵۷۷,۹۶۶	۱۹,۵۱۶,۷۲۴,۵۲۸	۱۶-۳	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	
۷,۹۶۴,۰۶۲,۱۶۸	۶,۸۲۳,۸۶۹,۳۶۸		حق بیمه پرداختنی	
۶,۴۱۵,۳۵۹,۵۷۲	۷,۲۶۷,۷۷۷,۴۹۴		مالیات حقوق و مزايا	
۲۰,۶۰۵,۴۳۴,۹۷۰	۱۷,۰۰۹,۱۳۶,۱۵۵		سپرده حسن انجام کار	
۱۶,۴۶۶,۱۵۷,۱۴۵	۱۹,۹۵۹,۶۸۵,۱۸۱	۱۶-۴	سپرده بیمه	
۸۱۷,۲۴۵,۲۸۹	۱,۴۸۱,۳۳۲,۹۳۴		مالیاتهای تکلیفی	
۸۷,۲۱۰,۱۴۳,۴۸۰	۸۳,۴۸۳,۷۷۷,۶۷۶			

۱۶-۱- اسناد پرداختنی مذکور شامل ۳ فقره چک به مبلغ ۱۴۱۰ میلیون ریال نزد وزارت امور اقتصادي و دارانی بابت قسط آخر اظهار نامه ارزش افزوده سه ماه سوم سال ۹۲ و قسط پنجم و ششم مالیات عملکرد سال ۹۰ و یک فقره چک بمبلغ ۵۰ میلیون ریال بابت تسويه بدھی به شرکت راسل تابلو بوده که در تاریخ گزارش تسويه گردید. و ۳ فقره چک بمبلغ ۲۴۸۶ میلیون ریال بابت تتمه حق بیمه پرسنل نزد سازمان تامین اجتماعي آبیک می باشد.

۱۶-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده متشکل از اقلام ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
ریال	ریال		
۱,۲۸۶,۳۰۸,۳۳۱	۱,۷۴۱,۳۸۳,۳۲۲	ذخیره بن و خواربار	
—	۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره جریمه تسهیلات مالی	
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های حسابرسی	
۷۴۷,۸۰۰,۴۵۰	۹۰۸,۴۵۸,۷۱۷	ذخیره هزینه برق، گاز و تلفن	
—	۵۷۹,۷۱۲,۶۵۶	ذخیره بابت هزینه ماموریت و ایاب و ڈھاب پرسنل	
۳۱۱,۰۰۱,۰۰۰	۱,۲۷۰,۲۸۹,۰۷۱		سایر
۲,۹۷۵,۱۰۹,۷۸۱	۷,۰۲۷,۸۴۳,۷۷۸		



شرکت کار خانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۲ اسفند ماه

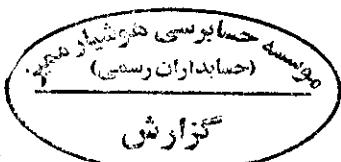
۳-۱۶-۱- سایر حسابهای پرداختی غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷۶,۱۴۳,۹۰۰	۵,۲۳۴,۰۸۱,۲۰۱	اتحاد بار آسیا
—	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اعتبار موضوع پرونده ۹۰/۸۷
۸,۲۰۷,۵۵۹,۰۸۶	۲,۵۳۵,۳۲۷,۷۵۶	مالیات و عوارض مازلش افزوده پرداختی
۹,۳۸۴,۷۷۲,۸۸۳	۱,۲۶۳,۷۶۷,۶۵۷	بستانکاران کارکنان
۱,۰۸۴,۰۲۷,۱۵۶	۲۸۶,۵۳۸,۹۴۲	صنایع تاسیسات تهییه
۳۶۵,۹۱۸,۶۸۶	۱۰۰,۸۸۰,۰۰۰	راسل تبلو
۹۷,۰۸۲,۶۱۲	۹۷,۰۸۲,۶۱۲	جرتیل اشتاد
۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	مهندسين مشاور طرح صنعت
۱۴,۶۹۳,۸۳۶	۱۴,۶۹۳,۸۳۶	مهندسي ایده
۶۶۴,۸۵۸,۳۳۴	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۶۷۵	پارس عمران سینما
۵,۰۷۴,۲۰۰,۰۰۰	—	کرايه حمل
۵۰۶,۹۳۹,۷۱۱	—	اینترلاک
۱۹۹,۰۶۰,۹۵۰	—	بازرگانی صنایع شیمیایی
۱۶۴,۱۸۰,۰۰۰	—	سرمایه گذاری بنیاد
۹۳,۸۶۸,۷۷۰	—	صنایع و معدن بنیاد
۷۳,۵۱۹,۸۹۷	—	مختراري على
۶۲,۴۲۶,۱۴۸	—	شرکت تولیدی تهران
۵۷,۳۲۳,۶۷۶	—	شهرداری منطقه ۹
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	—	کارگاه فنی مهندسي اطمینان
۴۶,۹۲۰,۰۰۰	—	کيش آي سی تي
۴۱,۴۵۰,۸۳۵	—	حسابرسی (واحد اجرائي)
۳۷,۸۹۸,۶۰۰	—	کلانک
۳۰,۵۰۴,۹۲۵	—	ترنین خوزنزو
۲۱,۳۶۶,۰۳۳	—	فرآورد اروند
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	بازرگانی پیمان تجارت گلشن
۱,۰۴۰,۷۳۹,۹۳۵	—	چران راه کوشنا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	مهندسي کارآموزان افق
۱۲۰,۱۰۳,۷۶۹	—	گرما گستران بیونیه ساز
۳,۴۸۷,۵۹۷,۲۲۴	۴,۶۸۱,۵۷۲,۸۴۹	سایر
۳۱,۶۸۸,۵۷۷,۹۶۹	۱۹,۵۱۶,۷۷۴,۵۲۸	

۳-۱۶-۲- بدهی های مذکور بابت تضمین بدهی به شرکت پلاکور که جهت خرید قابله سپر ۱۳۲ می باشد که در تاریخ ارایه این گزارش

تسویه گردیده است .

۳-۱۶-۳- بدهی های مذکور عمده " بابت پیمانکاران پروژه می باشد که به مرور تسویه می گردد .



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۳۹۲ شنبه ۰۷ مهر ماه سال ۱۴۰۰

۱۷- ذیخیره المالت و تغییره و اینکه می باشد:

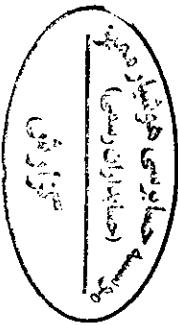
۸۱ → ذخیره مالیات

١٧٨٦ - جهت علکرد سفلی ملکی ۱۳۹۱ بر اساسن مکاری شد صدوری ملکیتی نظیر در نظر گرفته شده است.

١٧٧٧ - جهت علکرد سفلی ملکی ۱۳۹۰ بر اساسن نویگ قطعی ملکیتی صادر شده است.

١٧٢٤ - جهت علکرد سفلی ملکی ۱۳۸۵ برگ قطعی ملکیتی صادر شده است.

۱۷۹- جهت عملکرد سملی ۱۳۹۲ با توجه به زیان ایرانی تغیره مدلیت محاسبه نشده است.



شرکت گارخانجات پلاسکو کار ساییا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آستیند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختی

حساب سود سهام پرداختی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
—	۴,۷۴۲,۵۱۳
۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰
(۸۵۷,۲۵۷,۴۸۷)	(۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰)
<u>۴,۷۴۲,۵۱۳</u>	<u>۶,۸۷۶,۵۱۳</u>

مانده ابتدای سال

سود سهام مصوب

انتقال به شرکت‌های گروه

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	نوع و تیقه	درصد	نحو سود و کارمزد
ریال	ریال			
۶۶,۸۱۸,۰۷۶,۳۰۰	۷۶,۶۰۴,۱۶۸,۹۳۰	سفته	۲۳	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۲۱,۸۰۴,۱۵۰,۶۰۷	۰	سفته	۱۶	بانک صنعت و معدن
۱۶۲,۰۵۴,۳۰۰,۵۵۳	۲۰۵,۵۶۵,۳۵۱,۱۴۳	سد کارخانه	۲۱	بانک تجارت شعبه کاسپین
۳۹,۱۵۱,۷۲۳,۶۵۲	۱۳,۸۹۰,۸۸۲,۶۸۰	سفته	۲۸	موسسه مالی و اعتباری مهر
۸,۸۴۴,۶۶۶,۶۶۷	۸,۸۲۳,۸۹۰,۴۱۱	سفته	۲۱	بانک کشاورزی شادمهر
<u>۲۹۸,۶۷۲,۹۱۷,۷۷۹</u>	<u>۳۰۳,۸۸۴,۲۹۳,۱۶۴</u>			
(۱۶,۷۶۶,۵۱۴,۸۱۰)	(۱۰,۰۴۹,۵۴۶,۷۸۸)			کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
<u>۲۸۱,۹۰۶,۴۰۲,۹۶۹</u>	<u>۲۹۳,۸۳۴,۷۴۶,۳۷۶</u>			
(۱۰۵,۶۴۵,۷۴۹,۲۷۳)	(۱۳۴,۰۳۰,۵۲۴,۳۷۸)			حصه بلند مدت
<u>۱۷۶,۲۶۰,۶۵۳,۸۹۶</u>	<u>۱۵۹,۸۰۴,۲۱۱,۹۹۸</u>			حصه جاری

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۲۸,۱۸۵,۳۷۷,۲۲۹	۲۳,۷۶۲,۵۷۰,۴۶۸
(۱۰,۹۴۰,۴۲۵,۸۰۲)	(۳,۴۴۵,۰۲۱,۸۹۶)
۹,۵۱۷,۶۱۹,۰۴۱	۹,۶۰۵,۳۵۲,۳۶۸
<u>۲۳,۷۶۲,۵۷۰,۴۶۸</u>	<u>۲۹,۹۲۲,۹۰۰,۹۴۰</u>

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

گزارش

حکم امور اداری
مشایع اوان و سهمی

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

-۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت شامل ۳۸۸ میلیون سهم عادی یک هزاریالی باتام می باشد.

۲۱-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹,۴۵	۳۸۵,۸۶۵,۳۱۹	۷۵,۶۵	۲۹۳,۵۳۴,۳۱۹	شرکت سایپا
۰,۵۵	۲,۱۲۴,۶۸۱	۲۴,۳۵	۹۴,۴۶۵,۶۸۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	

-۲۲- اندوخته قانونی

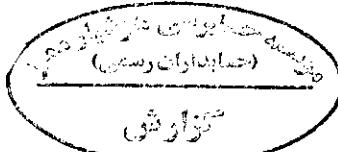
۲۲-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه در هر سال ۵ درصد از سود خالص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل می گردد و تا رسیدن مانده حساب اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

۲۲-۲- حساب اندوخته قانونی بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۱,۰۴۱,۶۹۵	مانده در ابتدای سال
۱۲۱,۰۴۱,۶۹۵	—	انتقال از محل سود سال جاری
<u>۹,۸۳۱,۰۴۱,۶۹۵</u>	<u>۹,۸۳۱,۰۴۱,۶۹۵</u>	مانده در پایان سال

-۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۴۴,۸۹۸,۹۰۰ ریال بابت اندوخته احتیاطی منظور شده از محل سود سالهای قبل از سال ۱۳۷۰ به منظور تقویت بنیه مالی شرکت ، بصورت اختیاری بر اساس مصوبه مجمع عادی صاحبان سهام می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی هشتاد و نه استند ماه ۱۳۹۲

۴۹- خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

حالص فروش بر حسب انواع محصولات فروش رفته و درآمد ارائه خدمات به شرح زیر قابل تدقیک است:

۳۲- فروش مخصوصات سپر م شامل فروش سپر موافلان شده عالی و رنگی و پوسته سپر لولی سل مورد تکمیلی گروه صورت پذیرفته است.

۳۳- درگذشت از فروش و تخفیفات معمول برگذشت از فروش مخصوصات خودرویی ارسالی به شرکت سازه محترم پذیرفته است.

۳۴- خالص در یادداشت (۱-۳) توضیح این کارش ارائه شده است.

۱۰۴

14



1-1. କେବଳ ଏକ ପାଦରୀ ହୁଏ ଥିଲୁ କିମ୍ବା ଏକ ପାଦରୀ ହୁଏ ଥିଲୁ କିମ୍ବା

፩፻፲፭	፩፻፲፭	፩፻፲፭	፩፻፲፭
፩፻፲፭	፩፻፲፭	፩፻፲፭	፩፻፲፭
፩፻፲፭	፩፻፲፭	፩፻፲፭	፩፻፲፭
፩፻፲፭	፩፻፲፭	፩፻፲፭	፩፻፲፭

አዲስ አበባ ቤት ተስፋዎች

ကျင်မှုစွဲ၏ ရှိတော်း ပေါ်လုပ်

አዲስ የዕለታዊ አገልግሎት ተግባር (መሸጋፍ ስም)

شرکت کار خانجات پلاسکو کار سایبا (سهامی عام)

یادداشتی توصیه‌ی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۹۲

۴- ۲۴- جدول مقایسه‌ی فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است:

درصد	فرمیب	درصد سود (زیان)
درصد	ناتخالص به فروش	سود (زیان) ناتخالص
درصد	بهای تمام شده	فروش
۴۹	۷۶,۷۷۴,۷۶۹	۴۴,۱۲۲,۴۷۴,۷۶۹
۴۸	۷	۴۵,۴۷۵,۵۳۸,۸۳۸
۹	۹	۵,۴۹۳,۳۴۱,۰۱۹
۱۰	۱۰	۹۵,۴۱,۱۵۴,۶۲۳
۱۱۰	۱۱۰	(۸۹۲,۳۳۱,۸۶۹,۹۹۱)
		۹۸۷,۳۹۳,۰۱۹,۶۱۴

داشبورد ورودی و قطعات ترتیبی

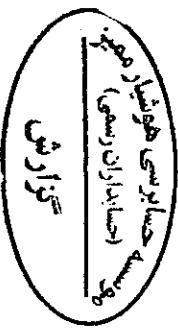
سلیمان

ریال	ریال	ریال
۳۰,۴,۲۸۵,۹۸۰,۴۳۳	۴۴,۰,۱۹۳,۷۰۵,۹۹۷)	۴۴,۱۲۲,۴۷۴,۷۶۹
۴۱۹,۴۷۴,۳۹۶,۹۶۹	(۵۷۳,۹۹۸,۸۵۷,۸۳۱)	۴۵,۴۷۵,۵۳۸,۸۳۸
۴۳,۴۳۳,۶۴۲,۵۲۲	(۵۸,۱۹۹,۳۰۱,۵۰۳)	۵,۴۹۳,۳۴۱,۰۱۹

سید خودرویی

داشبورد ورودی و قطعات ترتیبی

سلیمان



گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکو کار ساییا (سهامی عام)

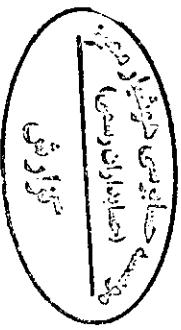
یادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴۵ - بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
یادداشت		ریال	ریال
بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی در جریان ساخت پیلیان سال بیان شده کالای توپید شده	بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی در جریان ساخت پیلیان سال بیان شده کالای توپید شده	بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی ساخته شده اول سال	بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی ساخته شده اول سال
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	موجودی مواد اولیه طی سال	موجودی مواد اولیه طی سال
خرید مواد اولیه طی سال	خرید مواد اولیه طی سال	خرید مواد اولیه آمده به مصرف	خرید مواد اولیه آمده به مصرف
مواد اولیه مواد اولیه در پیلیان سال	مواد اولیه مواد اولیه در پیلیان سال	نت diligat و مدلیل مصارف	نت diligat و مدلیل مصارف
مداد مستقیم مصرفي	مداد مستقیم مصرفي	مداد مستقیم مصرفي	مداد مستقیم مصرفي
دسته هایی جذب نشده در تولید	دسته هایی جذب نشده در تولید	دسته هایی جذب نشده در تولید	دسته هایی جذب نشده در تولید
سپریلار تسویلید	سپریلار تسویلید	سپریلار تسویلید	سپریلار تسویلید
۷۴۷,۵۶۸,۷۲۹,۷۲۵	۷۴۷,۵۶۸,۱۲۱,۳۷۴	۷۴۷,۵۶۸,۱۲۱,۳۷۴	۷۴۷,۵۶۸,۱۲۱,۳۷۴
۴۹,۱۰۰,۸۸۶,۶۴۹	۴۹,۱۰۰,۸۸۶,۶۴۹	۵۷,۵۷۶,۹۳۳,۴۱۹	۵۷,۵۷۶,۹۳۳,۴۱۹
۹۶,۵۵۸,۵۶۹,۹۹۸	۹۶,۵۵۸,۵۶۹,۹۹۸	۱۳۹,۵۳۷,۹۳۸,۳۸۱	۱۳۹,۵۳۷,۹۳۸,۳۸۱
(۱۷,۵۹۸,۴۳۹,۳۳۴)	(۱۷,۵۹۸,۴۳۹,۳۳۴)	(۱۷,۱۲۸,۵۳۴,۳۰۷)	(۱۷,۱۲۸,۵۳۴,۳۰۷)
۷۴۸,۳۵۷,۳۹۱,۷۵۷	۷۴۸,۳۵۷,۳۹۱,۷۵۷	۹۰۱,۵۵۵۰,۱۲۷,۱۱۵	۹۰۱,۵۵۵۰,۱۲۷,۱۱۵
۲,۹۳۸,۲۲۹,۸۱۵	۲,۹۳۸,۲۲۹,۸۱۵	۳,۰۰۹,۹۹۵,۷۳۳	۳,۰۰۹,۹۹۵,۷۳۳
(۱),۵۰۹,۲۹۵,۷۳۳	(۱),۵۰۹,۲۹۵,۷۳۳	(۰),۱۷۷۵,۵۴۹,۹۱۳	(۰),۱۷۷۵,۵۴۹,۹۱۳
۷۲۵,۲۸۹,۳۷۵,۸۴۹	۷۲۵,۲۸۹,۳۷۵,۸۴۹	۸۹۹,۱۸۵,۸۷۳,۸۵۹	۸۹۹,۱۸۵,۸۷۳,۸۵۹
۰,۹۷۶,۰۳۷,۲۸۳	۰,۹۷۶,۰۳۷,۲۸۳	۷,۱۱۱,۱۹۱,۸۵۳	۷,۱۱۱,۱۹۱,۸۵۳
(۱۷۲,۹۳۹,۲۵۲,۲۴۷)	(۱۷۲,۹۳۹,۲۵۲,۲۴۷)	—	—
بیانی تمام شده ملاحظات فروش و تقاضه	بیانی تمام شده ملاحظات فروش و تقاضه	بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی در جریان ساخت پیلیان سال	بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی در جریان ساخت پیلیان سال
مصارف اسپلیل و اضافات انبیار و تعديل	مصارف اسپلیل و اضافات انبیار و تعديل	بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی ساخته شده اول سال	بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی ساخته شده اول سال
موجردی کالایی ساخته شده پیلیان سال	موجردی کالایی ساخته شده پیلیان سال	بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی ساخته شده اول سال	بازدید از مجموعه هایی که در جریان ساخت اول سال موجودی کالایی ساخته شده اول سال
مشترک از این	مشترک از این	۳۵۴	۳۵۴
۸۵۰,۹۸۷,۰۳۹,۳۶۹	۸۵۰,۹۸۷,۰۳۹,۳۶۹	۸۹۲,۳۳۱,۸۴۴,۹۹۱	۸۹۲,۳۳۱,۸۴۴,۹۹۱



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

ପ୍ରଦୀପ କାନ୍ତେ ଓ ମହିଳାକାନ୍ତେ

۱۱۷۸

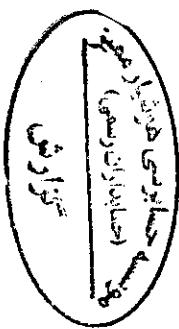
۱-۵- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه سده به تلقیک مبلغ خرید از هر یک یه شرح زیر است:

شہر کو کار جانبھات بلاسکو کار سائیا (سہماں عالم)

یادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی

سال مالی متمی بـ ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

دستیاری مسندیم
سردار نویین



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سپایا (سهامی عام)

باداشتهاي توبيخي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

۱-۲-۲۵-۱-۱ - اقلام تشکيل دهنده حقوق و مستمره و مزايائي مستقيم و سربار توليد بشرح ذيل مي باشد:

مستمزد مستقيم

سال ۱۳۹۲ سال ۱۳۹۱ سال ۱۳۹۰ سال ۱۳۹۱

ريال ريال ريال ريال

۲۴,۰۷۱,۷۱۴ ۲۳,۰۸۷,۰۴۵,۷۱۴ ۲۳,۰۸۷,۰۴۳,۰۵,۰۳ ۲۰,۳۱۷,۶۷۸

۹,۰۲۹,۵۳۱,۷۳۱ ۱۱,۰۸۹,۲۸۵,۰۲۷ ۱۱,۰۸۹,۰۵۰,۲۰۱ ۱۱,۰۱۸,۰۵۰,۲۸۰

۱,۴۵۴,۱۹۰,۵۹۸ ۱,۸۸۸,۷۴۳,۵۲۹ ۱,۹۱۴,۹۳۸,۱۹۷ ۱,۹۹۷,۸۹۵,۱۹۹

۳,۹۲,۹۶۳,۳۱۰ ۳,۶۱۳,۵۴۸,۷۹۴ ۴,۸۷۹,۱۹۴,۹۶۷ ۳,۵۹۵,۹۰۴,۱۰۵

۳۱۹,۵۸۶,۷۲۴ ۳۱۰,۴۵۸,۰۹۰ ۳۱۰,۴۵۸,۰۹۰ ۳۱۰,۴۳۸,۰۷۷

۳۱,۹۵۸,۲۷۳ ۳۱,۰۴۵,۸۰۵ ۳۱,۰۴۵,۸۰۵ ۳۱,۰۴۳,۸۷۴

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

۲,۳۸۹,۹۱۱,۴۷۹ ۱,۱۹۷,۴۰۸,۲۲۹ ۱,۱۹۷,۴۰۸,۲۲۹ ۱,۱۹۷,۴۰۸,۲۲۹

۳۱۷,۵۸۹,۵۹۳ ۷۳,۱۱۵,۹۰۵ ۷۳,۱۱۵,۹۰۵ ۷۳,۱۱۵,۹۰۵

۳۸,۹۳۸,۳۰۹,۳۱۲ ۴۳,۹۵۸,۴۳۳,۷۰۴ ۴۳,۹۵۸,۴۳۳,۷۰۴ ۴۳,۹۵۸,۴۳۳,۷۰۴

سربار توليد

سال ۱۳۹۲ سال ۱۳۹۱

ريال ريال

۲۳,۰۸۷,۰۴۵,۷۱۴ ۲۳,۰۸۷,۰۴۳,۰۵,۰۳

۱۱,۰۸۹,۰۵۰,۲۰۱ ۱۱,۰۸۹,۰۵۰,۲۸۰

۱,۸۸۸,۷۴۳,۵۲۹ ۱,۸۸۸,۷۴۳,۵۲۹

۳,۶۱۳,۵۴۸,۷۹۴ ۳,۶۱۳,۵۴۸,۷۹۴

۴,۸۷۹,۱۹۴,۹۶۷ ۴,۸۷۹,۱۹۴,۹۶۷

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰ ۱,۳۱,۰۴۵,۰۱۰

ستريسي
حساب روان رسمي

شکر اوزنی

۱-۱-۲۵-۲۵-۱ - افزایش هزینه اضافه کاري شبکت به سال قبل عمدتاً متاثراً افزایش حقوق و مستمزد مي باشد.

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۵-۳- هزینه‌های چذب نشده در تولید

هزینه‌های مذکور به مبلغ ۴۰۱۲۸ میلیون ریال مربوط به سهم دستمزد مستقیم و سر بار چذب نشده در مراحل تولید ناشی از توققات تولید می‌باشد که بر اساس تولید واقعی طی سال نکبت به کل ظرفیت تولید محاسبه گردیده و از آنرا تحت هزینه‌های چذب نشده در تولید در سر فصل سایر در آمدها و هزینه‌های عملیاتی (یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی) منعکس شده به شرح ذیل می‌باشد.

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

ریال

ریال

۵,۹۲۹,۳۰۱,۵۶۷

۹,۹۳۱,۵۱۰,۰۶۲

دستمزد مستقیم چذب نشده در تولید

۱۱,۶۳۸,۹۳۴,۷۶۷

۳۰,۱۹۷,۰۲۶,۳۴۵

سریار چذب نشده در تولید

۱۷,۵۶۸,۲۳۶,۳۳۴

۴۰,۱۲۸,۵۳۴,۴۰۷

۲۵-۴- مبلغ ۱۴۳۰۳ میلیون ریال بابت خالص مقادیر مصارف آسیابی و اضافات ابیارو تعديلات موجودیها می‌باشد.

۲۵-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با سال گذشته نتایج زیر را نشان می‌دهد:

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

واحد

شرح تولید

۲۷۲,۷۷۸

۲۰۱,۵۱۲

ست

سپر موئناز شده و پوسته

۱۱۲,۲۱۶

۱۱۳,۰۰۷

ست

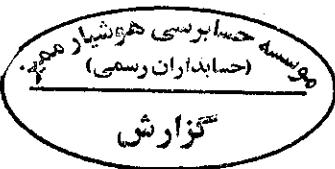
داشبورد موئناز شده

۱۳۸,۰۴۳

۶۴,۱۶۰

ست

رودری سری X100



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

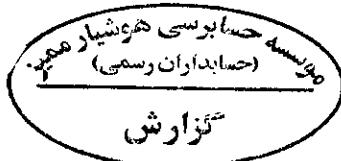
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق مت Shank از اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۲۶-	۳۰,۲۰۵,۳۰۸,۸۵۶
هزینه حق بیمه سهم کارفرما		۱۰,۲۵۰,-۱۸,۹۸۲
هزینه مزایای پایان خدمت		۲,۸۳۹,۵۵۲,۷۹۶
هزینه بیمه تکمیل درمان و عمر و حوادث		۷۲,۷۱۶,۹۶۶
هزینه بهداشت و لباس و پوشاسک، ورزش و آموزش		۱۶۱,۸۴۱,۸۳۸
هزینه ایاب ذهاب (سرویس کارکنان)		۶۶۵,۸۲۷,۲۰۵
هزینه ماموریت و مسافرت		۳۰,۹۶۰,۸۷۱
هزینه پذیرلایی و آبدارخانه رستوران		۲۳۸,-۴۰,۵۵۳
هزینه تعمیرات و نگهداری		۱۰۳,۲۳۹,۸۶۲
هزینه بسته بندی و مصارف ملزمات		۱,۵۰۲,۸۵۷,۷۱۵
هزینه حمل و نقل	۲۶-۲	۲۲,۳۸۸,۹۳۱,۳۷۵
هزینه سوخت وسائل نقلیه و سوخت حرارتی و برق		۳۹,۸۱۳,۵۳۹
هزینه پست و تلگراف و تلفن		۵۷,۳۲۸,۹۳۸
هزینه نمونه جات و آزمایشی و مصارف داخلی		۲۹,۲۱۱,۲۰۰
هزینه کامپیوتر		۶۳,۷۲۸,۰۶۸
هزینه اجاره فروشگاه		
هزینه حق المشاوره و کالت		۴۲۴,۱۰۰,۵۶۵
هزینه آگهی و مطبوعات		۱۲۲,۴۴۰,۰۰۰
هزینه های حسابرسی و حسابداری		۱,۱۹۲,۳۳۰,۰۰۰
هزینه استهلاک		۲۲۱,۷۷۷,۴۸۲
هزینه تحقیق و توسعه		۸,۱۲۰,۰۰۰
هزینه عوارض شهرداری		۵۵۵,۶۱۲,۰۰۰
هزینه تخفیفات خرید خودرو		۱۴۶,۷۶۹,۳۷۱
سهم واحد های اداری از سربار		۴,۵۵۷,۲۴۹,۸۰۱
پاداش هیأت مدیره		۴۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۱,۸۹۲,-۹۲,۱۱۷
انتقال به سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		۷۷,۸۱۱,۸۶۷,۱۰۱
		(۱,-۷۴۵,۴۵۰,۱۵۹)
		۶۷,۰۶۸,۴۱۶,۹۴۲
	۷۷,۲۴۶,۰۸۶,۵۶۲	(۵,۲۵۵,۹۵۲,۱۰۴)
	۲۷-۴-۱	



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهیمی عالم)

یادداشتیاں تو پیج کو کہہ کر پہنچیں گے اسی طبقے میں

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۴۹— افلام تشكیل دهنده حقوق و دستمزد و هزایای فروش، صدومی و اداری بشرط ذیل می باشد:

سال	باداشت	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲	هزینه حقوق و دستمزد	۱۰,۰۴۰,۹۰,۹۲,۳۵۶	۱۰,۰۸۰,۵۷۸,۱,۱۸۲	۱۰,۰۸۰,۵۷۸,۱,۱۸۲
	هزینه اضافه کاری	۲۶-۱-۱	۲۶-۱-۱	۲۶-۱-۱
	هزینه حق بندب فوق العاده شغل و شیفت	۱۱,۱۳۶,۲۴۹,۲۲۳	۹۶,۳۷۱,۱۸۹۷	۹۶,۳۷۱,۱۸۹۷
	هزینه عیدی	۸۳,۰,۵۴۹,۵۹۱	۷۸,۰,۲۳۸,۹۱۲	۷۸,۰,۲۳۸,۹۱۲
	هزینه حق مسکن	۸۸,۰,۵۵۴,۹۹۴	۱۵۲,۵۱۶,۷۴۹	۱۱,۱۸۸,۲۹۹,۸۸۱
	هزینه حق خواربار	۸,۸۵۵,۴۹۸	۱۴,۲۴۸,۱۷۳	۱۴,۲۴۸,۱۷۳
	هزینه حق اولاد	۳۰,۰,۱۰۵,۹۹۸	۳۳,۴۲۶,۴۰۲	۳۳,۴۲۶,۴۰۲
	هزینه پداش و سایر مزایای کارکنان	۱۱,۱۸۹,۴۴۱,۹۹۹	۱۳,۹۶۲,۹۳۸,۸۵۲	۱۳,۹۶۲,۹۳۸,۸۵۲
	هزینه پذیریده مخصوص	۷۸,۹۱۴,۷۹۳	۷۷۶,۳۸۷,۳۶۰	۷۷۶,۳۸۷,۳۶۰
۱۴۹۱	هزینه پذیریده مخصوص	۳۰,۰,۴۰۵,۳۰۸	۴۹,۳۰۹,۵۳۸,۹۴۹	۴۹,۳۰۹,۵۳۸,۹۴۹

ج

حصاری بندی
حسابداران (رسانی)

شرکت کارخانیجات پلاسکو کار سپایا (سهامی عام)

لادداشتگاه توپیچی صورتگاهی مالی

سال مالی مشتمل به ۳۹ اسفند ۱۳۹۲

۴۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی مشتمل از اقسام زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	بادهاشت
ریال	ریال	ریال

(۴۳,۷۷۲,۶۴۱,۰۴)	(۱۸,۹۷۶,۸,۴۹,۳۴۷)	(۱) ۱۱,۵۷۰,۵۲۸
۲۷-۲	۲۷-۱	۲۷-۱
سود(زیان) حاصل از فروش مواد، قطعات و ضایعاتی	سود(زیان) حاصل از فروش مواد، قطعات و ضایعاتی	سود(زیان) حاصل از فروش مواد، قطعات و ضایعاتی
هزینه‌های جذب نشده در تولید	هزینه‌های جذب نشده در تولید	هزینه‌های جذب نشده در تولید

۱- ۲۷-۱ - فروشنده مواد، قطعات و ضایعاتی بورده اشاره عمدها شامل انواع مقوا نتابلوں ضایعاتی، چوب و اهن آلات فراخذه می باشد که

براساس مبنایه در طی سال مالی بورده گوارش فروخته شده است .

۲- ۲۷-۲ سود(زیان) حاصل از خدمات موتناز کاری

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	بادهاشت
ریال	ریال	ریال

(۱۰,۰۳۶,۰۵۳,۱)	(۱۰,۰۳۶,۰۵۳,۱)	(۱) ۱۰,۰۳۶,۰۵۳,۱
۳۳,۷۲۰,۴۷۸,۳۰۹	۳۳,۷۲۰,۴۷۸,۳۰۹	۳۳,۷۲۰,۴۷۸,۳۰۹
درآمد از ارائه خدمات موتناز کاری	درآمد از ارائه خدمات موتناز کاری	درآمد از ارائه خدمات موتناز کاری

۱- ۳۷-۲-درآمد خدمات موتناز کاری در برابر داشبورد در شرکتهای سایپا پارس خودرو به ترتیب به مبلغ ۳۵۷۵ و ۳۶۰ میلیون

ریال می باشد.

محوارش
حسنه‌دان و رسمی

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

-۲۸- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۴۵,۷۱۸,۵۰۴,۶۵۸	۵۸,۷۲۴,۷۵۰,۰۳۳
۵,۷۲۶,۳۵۸,۶۷۵	۳۷۱,۱۱۷,۹۸۷
۵۱,۴۴۴,۸۶۳,۳۳۳	۵۹,۰۹۵,۸۶۸,۰۲۰

هزینه کارمزد سود تضمین شده وام بانکی

سایر هزینه‌های مالی

-۲۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

خلاص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۱,۵۳۴,۴۸۹,۷۷۵	۶۰۱,۸۳۸,۵۰۷
(۱۹,۵۳۷,۳۴۰)	۵۴,۹۴۲,۸۲۹
۱,۶۷۲,۸۸۹,۲۳۱	—
۱۲۷,۸۲۲,۵۰۰	۶۶,۹۲۲,۷۹۸
۳,۳۱۵,۶۶۴,۱۶۶	۷۲۳,۱۰۴,۱۳۴

سود بانکی بابت سپرده نزد بانکها

سود(زیان) تسعیر نرخ ارز

سود(زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت

سایر



سازمان

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

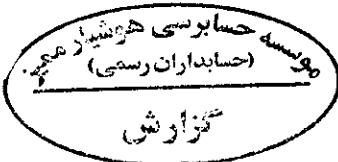
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متوجه به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰ - تعدیلات سنواتی

خلاص تعدیلات سنواتی مشکل از اقلام ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۱۲۱,۵۴۹,۳۹۸)	(۱۲۱,۵۴۹,۳۹۸)	تسویه مالیات بر ارزش افزوده اصلاحی سال ۹۰
(۲۱,۸۷۷,۲۰۹,۸۰۲)	(۲۱,۸۷۷,۲۰۹,۸۰۲)	بابه التفاوت نرخ قطعات خریداری شده از پایا گستر
(۸۰۶,۵۲۶,۰۴۱)	(۸۰۶,۵۲۶,۰۴۱)	بابت تتمه جرائم و ارزش افزوده اصلاحی
(۱,۳۷۸,۶۵۵,۳۷۵)	(۱,۳۷۸,۶۵۵,۳۷۵)	بابت تتمه مالیات حقوق سال ۹۰
—	(۲,۸۱۱,۹۱۵,۹۵۷)	بابت تتمه مالیات حقوق سال ۹۱
(۴,۲۸۶,۰۸۹,۰۶۷)	(۴,۲۸۶,۰۸۹,۰۶۷)	بابت تتمه مالیات عملکرد سال ۹۰
—	(۳,۰۳۳,۰۶۲,۴۷۵)	بابت تتمه مالیات عملکرد سال ۹۱
—	(۴,۰۰۴,۲۷۰,۱۰۱)	بابت حق بیمه عملکرد سال ۹۱ مشاغل سخت و زیان آور
(۴۲۹,۱۴۵,۰۲۲)	(۴۲۹,۱۴۵,۰۲۲)	بابت مالیات تکلیفی عملکرد سال ۹۰
(۹۱۳,۱۴۹,۱۵۶)	(۹۱۳,۱۴۹,۱۵۶)	بابت ۱۰ درصد جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال ۸۸
(۵۸۰,۷۸۰,۴۴۱)	(۵۸۰,۷۸۰,۴۴۱)	بابت اصلاح اعتبارات استادی سال ۹۰
—	(۵۹۱,۴۵۱,۱۹۶)	بابت اصلاح هزینه بیمه اموال شرکت در سال ۹۱
(۱,۲۴۳,۸۳۴,۱۶۴)	(۱,۲۴۳,۸۳۴,۱۶۴)	بابت هزینه دو در هزار وزارت صنایع و تحقیقات سال ۹۰
(۱۹۷,۴۶۷,۳۷۹)	(۱۹۷,۴۶۷,۳۷۹)	بابت اصلاح سند هزینه سهام سرمایه گذاری کارکنان سال ۹۰-۸۹
(۲,۱۳۹,۳۴۱,۹۶۰)	—	تسویه جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال ۸۷
(۲,۲۴۸,۲۱۳,۱۸۰)	—	۵ درصد جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال ۸۸
(۱,۱۷۲,۸۱۱,۴۳۱)	—	تتمه مالیات عملکرد سال ۸۹ بر اساس برگ قطعی
(۲۹۷,۹۲۴,۱۶۳)	—	تتمه مالیات حقوق سال ۸۹ بر اساس برگ تشخیص
(۲۰۸,۵۹۷,۲۵۳)	—	تتمه مالیات تکلیفی سال ۸۹ بر اساس برگ تشخیص
(۹۲,۱۶۲,۲۲۳)	—	متهم مالیات عملکرد سال ۸۵ بر اساس برگ قطعی
(۳۷,۹۹۳,۴۵۶,۰۵۵)	(۴۲,۲۷۵,۱۰۵,۵۷۴)	



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

- ۳۰ - اقلام مقایسه ای

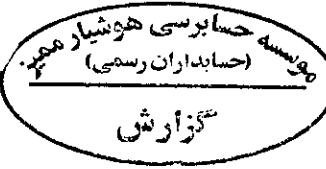
با توجه به اصلاح طبقه بندی های انجام شده در سال مالی جاری مانده ابتدای سال اقلام مشروحه زیر با صورتهای مالی سال قبل (۱۳۹۱/۱۲/۳۰) بشرح زیر تجدید ارایه شده است.

مانده طبق صورتهای مالی سال جاری بدهکار (بستانکار)	مبلغ طبقه بندی شده بدهکار (بستانکار)	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۸,۲۷۵,۷۲۵,۷۴۷	۲۱,۸۷۷,۲۰۹,۸۰۲	۱۲۶,۳۹۸,۵۱۵,۹۴۵	حسابها پرداختی تجاری
۸۷,۲۱۰,۱۴۳,۴۸۰	۶,۲۲۵,۴۰۰,۱۸۸	۸۰,۹۸۴,۷۴۳,۲۹۲	سایر حسابها و استناد پرداختی
(۵,۰۹۸,۰۸۰,۲۴۳)	۱,۱۷۲,۲۳۱,۶۳۷	(۶,۲۷۰,۳۱۱,۸۸۰)	سفرشات و پیش پرداختها
۷,۶۳۴,۵۴۱,۷۷۰	۷,۳۱۹,۱۵۱,۵۴۲	۳۱۵,۳۹۰,۲۲۸	ذخیره مالیات عملکرد
(۳۴,۳۷۱,۳۷۶,۵۵۰)	(۴۲,۲۷۵,۱۰۵,۵۷۴)	۷,۹۰۳,۷۲۹,۰۲۴	سود و زیان انباشته
۲۰۳,۶۵۰,۹۵۴,۲۰۴	(۵,۶۸۱,۱۱۲,۴۰۵)	۲۰۹,۳۳۲,۰۶۶,۶۰۹	

- ۳۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجهه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	مزد عملیاتی
ریال	ریال	هزینه ابتداء
۴۸,۲۵۲,۵۰۷,۳۲۱	(۲۵,۹۵۷,۳۵۲,۰۴۲)	خلاص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۲,۹۹۸,۳۷۱,۹۰۵	۳۰,۶۱۳,۷۲۹,۳۶۴	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴,۴۲۲,۸۰۶,۷۶۱)	۶,۱۶۰,۳۲۰,۴۷۲	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۲۷,۶۹۶,۸۹۶,۴۷۰	(۴۰,۰۲۶,۷۷۹,۷۶۵)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۹,۲۸۷,۳۶۴,۲۲۵	(۵۲,۷۴۸,۰۰۱,۷۲۲)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۸۱,۱۶۸,۸۶۶,۲۴۹)	۱۸۲,۳۶۵,۲۰۲,۱۶۴	خلاص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۶,۸۵۶,۹۶۹,۲۶۶	(۳۴,۸۹,۱۲۸,۸۲۱)	
۱۰۸,۲۸۵,۱۶۰	۱۲۱,۲۶۵,۶۲۷	
۹۰,۶۰۹,۷۲۱,۳۴۷	۶۵,۶۳۸,۳۵۴,۲۵۵	



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴۲- میادلات غیر نقدی

میادلات غیر نقدی بابت افزایش سرمایه به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۸۵۷,۲۵۷,۴۸۷	۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰
۸۵۷,۲۵۷,۴۸۷	۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰

انتقال سود سهام به حساب سهامداران

۴۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- ۴۳- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	
۱۴,۵۸۴,۴۲۷,۳۶۱,۶۷۹	۲۲-۱-۱
۵۲۰,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱-۲
۱۵,۱۱۵,۳۱۳,۳۶۱,۶۷۹	

۱-۱-۲۲-۱- اقلام عده استاد تضمینی نزد شرکتهای گروه شامل مبلغ ۱۰۵۶۶۷۴ میلیون ریال نزد شرکت سایپا (بابت تضمین ظاهر نویسی سفته های دریافت وام از بانکها) می‌باشد.

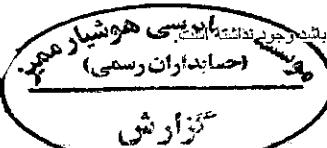
۱-۲-۲۲-۱- اقلام عده استاد تضمینی نزد بانکها شامل مبلغ ۳۰۴۶۷۰ میلیون ریال نزد بانک ملت مهرآباد جویی و مبلغ ۹۵۰۰ میلیون ریال نزد بانک صنعت و معدن بابت تضمین اعتبارات مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت کاسپین و مبلغ ۲۱۱۶۸ میلیون ریال نزد بانک کشاورزی می‌باشد.

۴۴- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام طرف قرارداد	موضوع تعهد هزینه سرمایه‌ای	مبلغ کل قرارداد	تاریخ برداخت شده	مبلغ برداخت شده	ماده از قرارداد
			ریال	ریال	ریال	تاریخ ۱۲/۲۹/۱۳۹۲
۱	تایران	احدات ساختمانی بر رویه انتقال شرکت به کاسپین	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۲۱,۵۲۰,۵۷۹	۹۹,۵۲۱,۵۲۰,۵۷۹	۱۲/۲۹/۱۳۹۲
۲	مهندسی ایند	ساخت تاسیسات چهت بر رویه	۸,۰۷۸,۷۸۹,۵۰۵	۶,۲۷۹,۵۲۹,۲۰۰	۶,۲۷۹,۵۲۹,۲۰۰	۱۲/۲۹/۱۳۹۲
۳	قیم و مهندسی ایران	خرید ماشین آلات	۱,۰۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۸۴۰,۳۹۲,۰۰۰	۸۴۰,۳۹۲,۰۰۰	۱۲/۲۹/۱۳۹۲
۴	صنایع شیشه چام آزادسنج	اجرای کارهای ساختمانی بر رویه انتقال شرکت به کاسپین	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۱۳,۲۸۸	۱۴۸,۸۱۳,۲۸۸	۱۲/۲۹/۱۳۹۲
۵	مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	مشاور بر رویه انتقال شرکت به کاسپین	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۱,۱۹۸,۳۶۹	۸,۴۲۱,۱۹۸,۳۶۹	۱۲/۲۹/۱۳۹۲
۶	سایر شرکتهای چهت انتقال بر رویه	احدات ساختمان، تاسیسات و بر رویه انتقال شرکت به کاسپین	۱,۴۷۳,۴۵۲,۰۰۰	۹۱۷,۷۹۳,۹۴۰	۹۱۷,۷۹۳,۹۴۰	۱۲/۲۹/۱۳۹۲
			۱۴۴,۲۸۵,۵۱,۵۰۵	۱۱۴,۱۴۹,۳۵۷,۳۷۶	۱۱۴,۱۴۹,۳۵۷,۳۷۶	۱۲/۲۹/۱۳۹۲

۴۵- روند ادلهای بعد از تاریخ ترازنامه:

در دوره مالی بند از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل ارقام و یا لفشاء آن در صورتهای مالی ضروری باشد و چون داشتند می‌باشد



عنوان

مقایسه عملکرد سال مالی منتهي به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ نسبت به بودجه مصوب و عملکرد سال مالی گذشت. پسچا هر دليل می باشد:

مبلغ به میلیون ریال

درصد متغيّر	درصد متغيّر	سال مالي ۱۳۹۱	سال مالي ۱۳۹۲	افزایش (کاهش) عاملکرد سال مالي	درصد پوشش بودجه سال مالي
۷۸%	۷۶%	۲۰۴,۷۴۸	۷۸,۶۴۵	۱,۲۶۳,۹۳۸	۹۸۷,۳۹۳
۷۸%	۷۶%	(۲۳۱,۳۴۵)	(۶۵,۹۸۷)	(۱,۱۴۳,۴۵۹)	(۸۹۲,۳۳۲)
۷۶%	-۴%	(۳۴,۱۱۸)	۱۳۹,۸۵۸	۱۳۰,۱۷۹	۹۵,۰۹۱
۷۰%	-۴%	(۱,۳۸۵)	(۱,۱۸۰)	(۰,۷۶,۰۴۹)	(۷۷,۲۴۶)
۷۱%	۱۶%	(۷,۶۵۳)	۱۳۱%	(۱۸,۹۷۷)	(۳۶,۷۷۲)
-۳۱۷%	-۱۶%	(۳۴,۱۵۶)	-۱۶۹۰٪	(۴۳,۶۱۵)	سواد (زیان) عملیاتی
۱۱۰%	۱۶%	(۷,۶۵۱)	۱۶%	(۵۱,۴۴۵)	هزینه هایی مالی
۱۳۴%	۲۲۱	۲۲۱	۷۸۸٪	۳,۳۱۹	عملکرد مالیها و هزینه هایی غیر عمده ای
۱۶۸%	(۳۴,۱۸۳)	۱۷۸۸٪	(۷۹,۸۱۶)	(۳,۰۵۱۴)	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
		-۱۰%	-۱۱,۳۲۸	.	مالیات
		۹۷۳٪	(۷۹,۴۹۷)	(۸۶,۳۳۰)	(زیان) کمال
		(۳۴,۱۸۳)	(۷۹,۴۹۷)	(۸۶,۳۳۰)	من

۳۷ - مقایسه بودجه

