

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۴۸



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- حسابهای دریافتنی تجاری و سایر حسابهای دریافتنی (موضوع یادداشتهای ۵ و ۷ توضیحی صورتهای مالی) و پیش پرداختها (مشمول بر پیش پرداختهای سرمایه ای) شامل اقلام راکد و انتقالی از سنوات مالی قبل جمعاً به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال می باشد که از این بابت جمعاً مبلغ ۷ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دفاتر شرکت منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق و نامشخص بودن چگونگی وصول و یا تعیین تکلیف نهائی مبالغ فوق، میزان تعدیلات مورد نیاز از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۴- مانده حسابهای دریافتنی از شرکت سازه گستر سایپا (موضوع یادداشت ۶ توضیحی صورتهای مالی) به مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال می باشد. در اینخصوص صورت تطبیق حسابهای فیما بین به این مؤسسه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق آثار مالی ناشی از تطبیق حساب ها و رفع مغایرتهای احتمالی برای این مؤسسه مشخص نمیشد.

۵- ماند حساب موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۱۵/۸ میلیارد ریال موجودی های راکد و کم گردش می باشد که مراحل فروش آن در جریان بوده و از این بابت مبلغ ۳ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی ها در حساب ها منظور

گردیده است. با توجه به نامشخص بودن مبلغ خالص ارزش فروش موجودیهای مورد اشاره، ذخیره مورد نیاز از این بابت برای این موسسه مشخص نمیشد.

۶- به موجب گزارش حسابرسی مالیاتی شرکت مورد گزارش، مانده بدهی شرکت بابت اصل و جرایم عدم پرداخت مالیاتهای تکلیفی و حقوق به وزارت دارایی، مبلغ ۶ میلیارد ریال بیش از مانده مبلغ مندرج در صورتهای مالی میباشد و ذخیره لازم از این بابت در حسابها منعکس نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۷- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد سلطانی
۸۸۱۶۲۲
امیرحسین نریمانی
۸۸۱۶۲۳

۲۸ آبان ماه ۱۳۹۳



بسمه تعالی



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 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵-۶	الف : تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب : مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۸	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت : یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای
۹-۴۸	مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت در هیئت مدیره

اعضاء هیئت مدیره

نماینده

	مدیرعامل عضو هیئت مدیره	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	محمد حسن گرمان
	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار	عباس شهریار افشار
	عضو موظف هیئت مدیره	شرکت بازرگانی سایپا یدک	اسمعیل گوران اوریمی
	عضو موظف هیئت مدیره	شرکت مهندسی و مشاوره گسترسایپا	اصغر خوش فهم
	نایب رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	ابراهیم آقا پور



web site : www.plascokarsaipa.com

E-mail: info@plascokarsaipa.com

تهران: میدان فتح، بزرگراه فتح (ابتدای جاده قدیم کرج) پلاک ۱۹۲

صندوق پستی: (۱۹۳-۱۳۱۴۵) تلفن : ۶۶۶۳۰۲۵۰۰۲ - ۶۶۶۳۰۲۵۵۵ دورنگار: ۶۶۶۹۲۸۵۵

50

تاریخ ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۳

با داده‌های تو ضمیمه‌ی همراهِ و لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات پلاستیک ساین (سهامی عام)

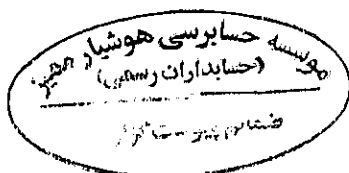
صورت سود و زیان

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۴ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۷۶۱,۶۵۶,۸۵۵,۹۳۴	۳۶۴,۹۷۵,۰۱۱,۰۹۲	۹۸۷,۳۹۳,۰۱۹,۶۱۴
کسر می شود:			
۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۶۷۶,۵۱۴,۷۵۵,۳۴۵)	(۳۴۸,۶۱۷,۹۹۸,۳۴۰)	(۸۹۲,۳۳۱,۸۶۴,۹۹۱)
سود (زیان) ناخالصی	۸۵,۱۴۲,۱۰۰,۵۸۹	۱۶,۳۵۷,۰۱۲,۷۵۲	۹۵,۰۶۱,۱۵۴,۶۲۳
کسر می شود:			
۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۵,۴۵۹,۹۱۵,۵۳۴)	(۳۲,۶۹۶,۳۱۳,۷۰۹)	(۷۷,۲۴۶,۰۸۶,۵۶۲)
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲۴,۵۲۴,۵۴۲,۶۰۲)	(۲۰,۹۶۲,۹۱۸,۳۳۲)	(۴۳,۷۷۲,۴۲۱,۱۰۴)
سود (زیان) عملیاتی	(۸۹,۹۸۴,۴۵۸,۱۳۶)	(۵۳,۶۵۹,۳۲۲,۰۴۱)	(۱۲۱,۰۱۸,۵۰۷,۶۶۶)
افزایش (کسر) می شود:			
۲۸ هزینه های مالی	(۲۹,۰۳۲,۰۹۸,۵۶۵)	(۲۹,۴۲۴,۱۶۳,۳۰۹)	(۵۹,۰۹۵,۸۶۸,۰۲۰)
۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴۶,۱۱۸,۲۴۶	۲۵۰,۹۳۳,۳۳۲	۷۲۳,۱۰۴,۱۳۴
زیان قبل از مالیات	(۲۸,۷۸۵,۹۸۰,۳۱۹)	(۲۹,۱۷۳,۲۲۹,۸۷۷)	(۵۸,۳۷۲,۷۶۳,۸۸۶)
مالیات	(۳۳,۶۲۸,۳۳۷,۸۶۶)	(۶۶,۴۷۵,۴۴۹,۱۶۶)	(۸۴,۲۳۰,۱۱۶,۹۲۹)
زیان خالص	(۶۲,۴۱۴,۳۱۸,۱۸۵)	(۹۵,۶۴۸,۶۷۹,۰۴۳)	(۱۴۲,۶۰۲,۸۸۰,۸۱۵)
سود (زیان) عملیاتی هر سهم	(۱۲)	(۹۶)	(۶۷)
زیان غیر عملیاتی هر سهم	(۷۴)	(۷۵)	(۱۵۰)
زیان هر سهم	(۸۶)	(۱۷۱)	(۲۱۷)
زیان خالص			
سود انباشته در ابتدای سال	(۱۱۹,۰۸۹,۴۹۳,۴۷۹)	(۶۶,۴۷۵,۴۴۹,۱۶۶)	(۸۴,۲۳۰,۱۱۶,۹۲۹)
تعدیلات سنواتی	(۹۳۵,۳۸۱,۰۲۹)	(۳۶,۵۱۳,۳۵۶,۶۷۸)	(۴۳,۲۰۰,۴۸۶,۶۰۳)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۱۲۰,۰۲۴,۸۷۴,۵۰۸)	(۱۰۳,۰۰۸,۸۰۵,۸۴۴)	(۱۲۷,۴۳۰,۶۰۳,۵۳۲)
سود قابل تخصیص	(۱۵۳,۶۵۳,۲۱۲,۳۷۴)	(۹۵,۰۸۴,۰۷۶,۸۲۰)	(۱۱۹,۶۳۶,۸۷۴,۵۰۸)
تخصیص سود:			
۲۲ اندوخته قانونی			
سود سهام مصوب			
زیان انباشته در پایان سال	(۱۵۳,۶۵۳,۲۱۲,۳۷۴)	(۹۵,۴۷۲,۰۷۶,۸۲۰)	(۱۲۰,۰۲۴,۸۷۴,۵۰۸)

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات پلاستیک کار سایپا (سهامی عام)

صورت جریان و جوجه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	(تجدید ارائه شده) دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	یادداشت
۶۵,۶۳۸,۳۵۳,۴۵۵		۳,۰۶۸,۲۸۷,۱۲۱		۲۸,۵۷۷,۴۰۶,۶۳۶		۳۱
۶۰۱,۸۳۸,۵۰۷		۱۸۵,۱۸۳,۳۱۳		۲۴۷,۷۰۵,۳۰۳		
(۵۹,۲۰۲,۰۵۳,۲۰۰)		(۲۹,۲۳۳,۱۶۳,۳۰۹)		(۱۶,۵۳۳,۷۳۵,۴۹۸)		
(۵۸,۶۰۰,۲۱۴,۷۸۳)		(۲۹,۲۳۸,۹۸۱,۰۹۶)		(۲۶,۲۸۶,۳۰۳,۱۹۵)		
(۴,۶۰۱,۴۷۹,۲۹۵)		(۳۱۵,۴۹۰,۲۲۸)		(۳,۰۳۳,۰۶۲,۴۷۵)		
(۳۷,۷۱۵,۰۲۱,۱۶۹)		(۵,۳۴۵,۱۴۵,۶۴۷)		(۳,۴۶۷,۹۷۷,۰۳۱)		
(۱۳۰,۴۳۷,۱۳۶)		(۴۲,۳۰۵,۴۴۹)		*		
(۲۷,۸۴۵,۲۵۸,۳۰۵)		(۵,۳۸۷,۴۵۱,۰۹۶)		(۲,۳۶۷,۹۷۷,۰۳۱)		
(۲۵,۴۰۸,۵۹۸,۱۲۸)		(۳۱,۹۷۳,۵۳۵,۲۹۹)		(۵,۴۰۹,۶۶۵,۰۶۵)		
۱۳۳,۶۸۴,۰۰۰		۷۰,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰		۹۱,۰۳۸,۹۴۵,۰۰۰		
(۱۲۲,۹۳۳,۶۵۶,۵۹۳)		(۳۵,۴۹۳,۹۴۵,۳۰۱)		(۹۱,۳۳۴,۰۲۷,۵۱۵)		
۱۱,۹۲۸,۳۴۳,۴۰۷		۴۵,۳۷۳,۰۵۳,۶۹۹		(۳۰۵,۱۰۲,۵۱۵)		
(۱۳,۴۸۰,۲۵۴,۷۲۱)		(۶,۵۹۹,۴۸۰,۶۰۰)		(۵,۵۱۴,۷۶۷,۵۸۰)		
۳۲,۶۳۲,۸۷۰,۵۳۴		۳۲,۶۳۲,۸۷۰,۵۳۴		۱۹,۱۶۳,۶۱۵,۸۱۳		
۱۹,۱۶۲,۶۱۵,۸۱۳		۲۶,۰۴۳,۳۸۹,۹۳۴		۱۳,۶۴۷,۸۴۸,۲۳۳		
۲۸۵,۸۶۶,۰۰۰		۲۸۵,۸۶۶,۰۰۰		*		

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

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

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

فعالیت های تامین مالی :

تسهیلات مالی دریافتی

باز پرداخت تسهیلات مالی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال مالی

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

مبادلات غیر نقدی

حسابرسی هویت پذیر
(صاحبان رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

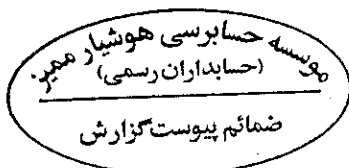
۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سهامی عام کارخانجات پلاسکوکار سایپا در تاریخ ۱۳۴۲/۱۲/۲۴ تاسیس شده و طی شماره ۹۱۰۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و تحت مجوز شماره ۳۵۳۶۲۹ مورخ ۱۳۳۱/۱۱/۶ صادره از سوی وزارت صنایع و معادن مورد بهره برداری قرار گرفته است . شرکت پلاسکوکار در سنوات قبل تحت پوشش بنیاد مستضعفان و جانبازان و شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی اداره گردیده و در سال ۱۳۷۶ مقدار ۸۴/۷ درصد از سهام این شرکت به شرکت سایپا انتقال یافت و در حال حاضر ۷۵/۶۵ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت سایپا بوده و تحت پوشش شرکت سایپا میباشد . ضمنا 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) می باشد . سهام شرکت در سال ۱۳۶۸ وارد سازمان بورس اوراق بهادار شده است که در حال حاضر نماد معاملاتی این شرکت در تابلوی اصلی باز می باشد.

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 می باشد .



شرکت کارخانجات پلاستوکار سانیپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۳- فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش :

طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ فعالیت اصلی شرکت عبارت از تولید انواع محصولات خودرویی پلاستیکی و صنعتی به شرح جدول زیر بوده است:

درصد الحاقیت (واقعی) نسبت به سال مالی قبل	میان فروش واقعی				میان تولید واقعی				مقدار تولید	نام محصول
	فروش	تولید	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
			۱۳۸۱/۱۲/۳۰	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۶/۳۱	۱۳۸۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
۹٪		۲۷۳,۲۱۳	۲۰۰,۸۹۶	۲۰۰,۸۹۶	۲۱۸,۸۱۶	۲۷۲,۷۷۸	۲۰۱,۵۱۲	۸۵,۵۵۳	۲۱۸,۸۱۶	(واحد ست)
۳۳٪		۱۱۲,۰۷۲	۱۱۲,۸۰۲	۱۱۲,۸۰۲	۷۶,۰۶۴	۱۱۲,۲۱۶	۱۱۳,۰۰۷	۵۷,۸۳۴	۷۶,۰۶۴	(واحد ست)
۳۷٪		۱۳۶,۶۹۶	۶۶,۰۰۴	۶۶,۰۰۴	۴۱,۳۴۶	۱۳۸,۰۴۳	۶۳,۱۶۰	۸۸,۲۹۱	۴۱,۳۴۶	(واحد ست)
										X۱۰۰ سری رودی

۱-۳-۱- با توجه به نفر بری تولید سپر و داشبورد مونتاژ شده ظرفیت عملی شناور می باشد و براساس نیاز مشتری (MRP) تعریف می گردد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شاغل در شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

سال مالی	دوره مالی	دوره مالی	دوره مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۵	۴۸	۱۹	
۶۱۱	۶۷۴	۶۱۱	کارکنان موقت
۶۲۶	۷۲۲	۶۳۰	جمع

مهر و امضاء مدیر عامل (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱-۱- 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.

۳-۱-۲- بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

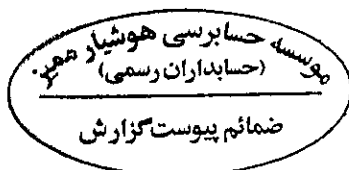
روش مورد استفاده	نوع موجودی کالا
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک 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 سود و زیان سال منظور می گردد.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیرمحاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۷ و ۸ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی	۱۲٪	تاسیسات
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ ساله	غلتکها
خط مستقیم	۱ ساله	قالیها
خط مستقیم	۴ ساله	داراییهای نامشهود

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصدنرخهای استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۳-۴- مخارج تامین مالی

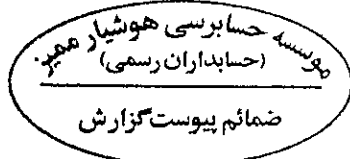
مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به ساخت " داراییهای واجد شرایط " است .

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاو ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود .



شرکت کارخانجات پلاستیکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تشکیل می شود:

۱۳۹۳/۱۳/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۱۹۰,۲۹۳,۱۳۰	۱۲,۵۸۵,۱۵۳,۴۵۰	۴-۱
۹۲۸,۹۴۸,۸۸۴	۹۲۸,۹۴۸,۸۸۴	۴-۲
۴۳,۳۷۳,۷۹۹	۴۳,۳۷۳,۷۹۹	۴-۳
	۹۰,۳۷۲,۱۰۰	
۱۹,۱۶۲,۶۱۵,۸۱۳	۱۳,۶۳۷,۸۴۸,۲۳۳	

۴-۱- موجودی نزد بانکها

سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تشکیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۳/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شماره حساب
ریال	ریال	
۶,۱۴۷,۳۰۸,۳۴۵	۶,۱۵۹,۳۴۰,۵۲۲	۶۶۵۵۳۳۸۳
۱۷۰,۷۹۴,۲۸۰	۳,۸۳۲,۴۰۶,۴۳۴	۲۶۴۱۶-۲۱۵۲۰۴۲۱
۵۲۴,۱۵۳,۱۸۰	۴۸۶,۳۸۱,۵۶۲	۴۱۵۲۰۰۵۲
۳۳۷,۲۵۶,۶۲۶	۴۳۷,۲۵۶,۶۲۶	۶۶۵۸۰۴۲۱۳
	۳۳۷,۷۶۴,۸۰۰	۲۲۰۰۲۲۰۰۸۰۰۶۱۲۰۱
۲۴۵,۶۶۰,۶۸۴	۲۴۵,۶۰۰,۶۸۴	۶۶۵۷۷۷۸۲۸
۱۴۳,۲۹۶,۲۳۰	۲۴۲,۱۷۶,۹۸۰	۶۶۶۶-۲۴۵۰۰۷۶۶۶
۱۷۸,۴۴۶,۵۷۶	۱۷۸,۴۰۶,۵۷۶	۶۶۵۷۷۷۸۲۱
۱,۰۰۰,۶۰۰	۱۵۴,۹۱۱,۰۳۴	۶۱۵۹-۱۴۰۰۳۲۱۹-۳-۶۱۵۹
	۱۰۹,۵۶۹,۷۲۶	۶۵۷۱۱۰۰۱۰۰۵۸۶۸۷۱
۲۲,۳۱۳,۲۷۸	۸۸,۴۳۶,۴۶۶	۵۸۸۱۴۵۲۷۸
۴,۳۶۳,۸۶۳,۹۲۸	۵۱,۶۶۶,۵۷۵	۰۱۰۳۶۸۷۶۱۰۰۲
	۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۶۱۵۹۸۷۵۰۰۳۲۱۹۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸۶۸۰۰۰۹۹۸۰۸
۳۹,۶۱۷,۹۷۸	۴۱,۵۰۲,۷۶۱	۲۱۸۸۱۱۱۶
۳۳,۷۷۴,۷۰۵	۳۳,۷۷۴,۷۰۵	۶۵۷۸۱۰۰۱۰۰۵۸۶۸۷۱
۱۰۳,۵۰۰,۴۳۴	۲۶,۶۸۲,۱۰۵	۲۵۷۸۱۰۰۱۰۰۹۴۲۹۰۵
۵,۷۰۶,۶۰۹,۳۹۷	۲۵,۸۸۴,۵۰۸	۲۵۷۸۱۰۰۱۰۰۹۴۲۹۰۵
۴۰,۳۴۷,۴۲۴	۴۰,۳۴۷,۴۲۴	۶۶۵۷۷۷۸۱۱۳
۱۸,۱۱۱,۳۵۵	۱۸,۹۵۷,۹۵۲	۰۱۰۴۲۶۲۲۳۰۰۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۱۰۴۲۶۲۲۳۰۰۱
۱,۹۵۲,۰۰۰	۱,۹۵۲,۰۰۰	۰۱۰۴۲۶۲۲۳۰۰۱
۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰	۱۴۰۵۰۰۲۲۱۹-۸۳۱-۶۱۵۹
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶۱۵۲,۰۳۶۳۳
۱۸,۱۹۰,۲۹۳,۱۳۰	۱۲,۵۸۵,۱۵۳,۴۵۰	

۴-۱- موجودی نزد بانکها (ارزی) شامل جاری ۴۶۱۲۷۶۷۰۶۲ و جاری ۴۶۱۲۷۳۲۱۴۰. بانک ملت شعبه جیحون که به ترتیب بابت سیستم ۷۹/۵- دلار به ارزش ۹۷۱۷۱۵۳ ریال و -۵۸۱۷۱/۸۶- یورو به ارزش ۳۱۷۳۱۹۳۱ ریال جهت انباشت امور سفارشات خارجی شرکت افتتاح گردیده است.

۴-۳- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۱۱۱۳۰۱۲ دلار و ۲۰۴ یورو می باشد.

حسابرسی هوشتاد مهر
موسسه حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

: هو ٢٠١٩ م ٢٤ رجب المرجب ١٤٤١ هـ

၁၆၆၀ ဘုရား မိုးရေ ၄ ဘုရား ထိုက်၍ ၁၆၆၁ ဘုရား
 ၁၆၆၂ ဘုရား ၁၆၆၃ ဘုရား ၁၆၆၄ ဘုရား
 ၁၆၆၅ ဘုရား ၁၆၆၆ ဘုရား ၁၆၆၇ ဘုရား

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ماده ریال	خالص ریال
۵-۱-۱	۴۳۹,۴۲۹,۴۷۴	۴۳۹,۴۲۹,۴۷۴
فوم ریزان قطعه		
۵-۱-۲	۱,۱۵۹,۸۲۵,۲۲۶	۱,۱۵۹,۸۲۵,۲۲۶
لرانتیک (تولیدی و صنعتی)		
۵-۱-۳	۷۳۹,۰۷۷,۹۴۲	۷۳۹,۰۷۷,۹۴۲
شیمی ابزار		
۵-۱-۴	۶۶۵,۷۵۷,۳۰۶	۶۶۵,۷۵۷,۳۰۶
آزمینه یاد		
۵-۱-۵	۶۴۵,۵۹۰,۰۳۳	۶۴۵,۵۹۰,۰۳۳
طراحی بازرگانی صیانت کاران		
۵-۱-۶	۴۳۱,۰۳۸,۳۱۸	۴۳۱,۰۳۸,۳۱۸
سالمی یحیی		
۵-۱-۷	۳۹۳,۶۵۰,۴۸۳	۳۹۳,۶۵۰,۴۸۳
پوش پلاست الوند		
۵-۱-۸	۵۵۹,۹۵۸,۳۲۴	۵۵۹,۹۵۸,۳۲۴
ی. ذک سنج		
۵-۱-۹	۳۲۸,۵۹۳,۸۲۱	۳۲۸,۵۹۳,۸۲۱
شمال پلاستیک چاپکسر		
۵-۱-۱۰	۲۷۷,۷۵۴,۴۰۰	۲۷۷,۷۵۴,۴۰۰
کمپسان		
۵-۱-۱۱	۲۵۱,۸۹۲,۷۸۸	۲۵۱,۸۹۲,۷۸۸
امجدی حسن		
۵-۱-۱۲	۲۱۴,۳۸۵,۰۰۰	۲۱۴,۳۸۵,۰۰۰
سورچی ترابیر		
۵-۱-۱۳	۱۹۳,۴۸۴,۵۶۳	۱۹۳,۴۸۴,۵۶۳
بازرگانی کاویان تجارت گلشن		
۵-۱-۱۴	۱۶۸,۵۱۵,۹۷۵	۱۶۸,۵۱۵,۹۷۵
یوسف نژاد ایرانی جعفر		
۵-۱-۱۵	۱۵۰,۱۷۹,۱۲۴	۱۵۰,۱۷۹,۱۲۴
ممتاز کالای مدیر		
۵-۱-۱۶	۱۵۰,۰۴۸,۴۵۴	۱۵۰,۰۴۸,۴۵۴
الی میانی شش ماهه		
۵-۱-۱۷	متنهی به ۳۱ شهریور	۷۸,۰۴۴,۱۷۲
تولید دارو		
۵-۱-۱۸	۵۶,۳۰۱,۳۵۶	۵۶,۳۰۱,۳۵۶
شاخص صنعت پویا		
۵-۱-۱۹	۲۹,۱۸۶,۰۰۰	۲۹,۱۸۶,۰۰۰
جهاد تحقیقات تهران		
۵-۱-۲۰	۲۷,۹۶۲,۲۱۳	۲۷,۹۶۲,۲۱۳
تعاونی گل و گیاه استان تهران		
۵-۱-۲۱	۲۲,۶۷۵,۰۰۰	۲۲,۶۷۵,۰۰۰
نوری وحید		
۵-۱-۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تدبیر مهر جاوید		
۵-۱-۲۳	۴,۸۵۱,۹۲۳,۲۸۴	۴,۸۵۱,۹۲۳,۲۸۴
سایر		
۵-۱-۲۴	۱۱,۸۵۵,۲۷۳,۲۵۶	۱۱,۸۵۵,۲۷۳,۲۵۶
جمع		

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

۱-۵-۲- بدهی شرکت های مذکور از بابت مواد و قطعات ارسالی شرکت جهت انجام تولیدات تکمیل کاری می باشد که به مرور با تحویل کالا به شرکت پلاسکوکار سایپا تسویه می گردد.

۱-۵-۳- بدهی شرکت شیمی ابزار عمدتاً بابت فروش اموال بر اساس مزایده های سال ۱۳۸۲ می باشد که نهایتاً منجر به صدور حکم قضایی در خصوص پرداخت اصل و فرع بدهی به نفع شرکت پلاسکوکار گردیده است.

۱-۵-۴- بدهی شرکت صیانت کاران بابت چک های برگشتی آن شرکت می باشد که پیگیری حقوقی جهت وصول آن در دست اقدام می باشد.

۱-۵-۵- مانده طلب از آقای یحیی سالمی، حسن امجدی بازرگانی کاویان تجارت گلشن و جعفر یوسف نژاد ایرانی مربوط به چک های برگشتی شرکت های مذکور می باشد. که پیگیری حقوقی جهت وصول مبالغ مذکور در دست اقدام می باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- طلب از شرکتهای گروه

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات	مانده	یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۴,۳۳۰,۹۲۷,۷۰۹	۲۵۳,۷۳۳,۲۲۲,۱۳۰	(۹۷,۲۹۵,۶۷۴)	۲۵۳,۸۳۰,۵۱۷,۸۰۴	۶-۱ حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه
۱۳۴,۳۳۰,۹۲۷,۷۰۹	۲۵۳,۷۳۳,۲۲۲,۱۳۰	(۹۷,۲۹۵,۶۷۴)	۲۵۳,۸۳۰,۵۱۷,۸۰۴	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات	مانده	یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۷,۹۱۵,۰۰۹,۲۳۷	۲۳۳,۸۹۷,۳۳۶,۹۹۵	—	۲۳۳,۸۹۷,۳۳۶,۹۹۵	۶-۱-۱ شرکت سازه گستر سایپا
۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲ شرکت سرمایه گذاری سایپا
۳,۴۴۱,۵۹۱,۷۲۲	۴,۱۸۹,۵۶۵,۵۷۰	—	۴,۱۸۹,۵۶۵,۵۷۰	۶-۱-۳ شرکت سایپا آذین
۱,۳۸۰,۸۳۳,۶۷۲	۱,۳۶۱,۴۲۴,۹۸۶	—	۱,۳۶۱,۴۲۴,۹۸۶	۶-۱-۴ شرکت پارس خودرو
۲۲۵,۱۴۱,۰۶۰	۲۲۵,۱۴۱,۰۶۰	(۹۶,۲۹۰,۹۲۶)	۳۲۱,۴۳۱,۹۸۶	۶-۱-۵ شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
۱۸,۳۵۲,۰۱۸	۱۸,۳۵۲,۰۱۸	—	۱۸,۳۵۲,۰۱۸	سایان کارت
—	۱,۹۹۸,۹۹۰,۵۲۳	—	۱,۹۹۸,۹۹۰,۵۲۳	شرکت سایپا یدک
—	۵,۵۳۸,۰۰۶,۹۳۸	—	۵,۵۳۸,۰۰۶,۹۳۸	۶-۱-۶ شرکت سایپا
—	—	(۶۲۶,۶۰۴)	۶۲۶,۶۰۴	شرکت سایپا شیشه
—	—	(۳۷۸,۱۴۴)	۳۷۸,۱۴۴	شرکت رینگ سایپا
۱۳۴,۳۳۰,۹۲۷,۷۰۹	۲۵۸,۵۷۸,۸۱۸,۰۹۰	(۹۷,۲۹۵,۶۷۴)	۲۵۸,۶۷۶,۱۱۳,۷۶۴	

۱-۱-۶- مانده طلب از شرکت سازه گستر سایپا بابت تنه حساب فیما بین قراردادهای فروش قطعات و ملحقات خودرویی سپر و داشبورد بوده که به مرور در حال تسویه می باشد .

۱-۱-۲- مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت تنه حساب فیما بین جهت فروش زمین شرکت در راستای طرح توسعه و انتقال شرکت طبق مبادعه نامه می باشد که می بایست پس از تحویل زمین شرکت تسویه حساب گردد .

۱-۱-۳- مانده طلب از شرکت سایپا آذین عمدتاً بابت تنه بهای فروش قطعات تزئینی ری استایل به آن شرکت در سال مورد گزارش بوده که به مرور در حال تسویه می باشد .

۱-۱-۴- مانده طلب از شرکت پارس خودرو عمدتاً بابت تنه بهای قرارداد مونتاژ کاری در پارس خودرو توسط پرسنل این شرکت بوده که پیگیری جهت وصول در دست اقدام می باشد .

۱-۱-۵- مانده طلب از مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا بابت تنه حساب فیما بین قراردادهای فروش قطعات و ملحقات خودرویی سپر و داشبورد بوده که به مرور در حال تسویه می باشد .

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	حسابهای دریافتی غیر تجاری:
خالص	خالص	ریال	ریال		
ریال	ریال				
۹,۷۷۷,۹۴۷,۳۶۷	۲,۶۰۷,۰۵۴,۹۵۱	—	۲,۶۰۷,۰۵۴,۹۵۱	۷-۱	وام کارکنان
۵۲۹,۳۶۳,۸۸۳	۲,۷۰۸,۹۷۳,۱۶۳	(۱۰,۸۶۹,۰۵۵)	۲,۷۱۹,۸۴۲,۲۱۸	۷-۲	سپرده ها
۴۳۶,۳۰۰,۵۲۷	۴,۴۱۶,۹۷۵,۳۲۲	(۵,۰۲۱,۹۲۹,۴۷۳)	۹,۳۳۸,۹۰۴,۷۹۵	۷-۳	سایر بدهکاران غیر تجاری
۷,۹۴۳,۶۱۱,۷۷۷	۹,۷۳۳,۰۰۳,۴۳۶	(۵,۰۳۲,۷۹۸,۵۲۸)	۱۴,۷۶۵,۸۰۱,۹۶۴		

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

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۲,۶۲۵,۰۰۰	۷-۲-۱	سپرده ضمانت نزد بانکها
۲۲۳,۱۹۸,۵۸۳	۲,۴۰۲,۸۴۱,۳۶۳	۷-۲-۲	سپرده گمرکی
۱۷۴,۴۰۹,۳۵۵	۱۷۴,۳۷۵,۸۵۵		سایر سپرده ها
۱,۵۴۰,۲۳۲,۹۳۸	۲,۷۱۹,۸۴۲,۲۱۸		جمع
(۱۰,۸۶۹,۰۵۵)	(۱۰,۸۶۹,۰۵۵)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۵۲۹,۳۶۳,۸۸۳	۲,۷۰۸,۹۷۳,۱۶۳		

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

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده	ذ.م.و	خالص
ریال	ریال	ریال
۷-۳-۱ پلاستیک شمال	۱,۶۲۰,۳۹۴,۹۳۱	(۱,۶۲۰,۳۹۴,۹۳۱)
بیمه تکمیل درمان	۵۲۳,۴۱۶,۱۹۲	۵۲۳,۴۱۶,۱۹۲
۷-۳-۲ شرکت تابیران	۱,۳۵۸,۱۵۷,۳۴۴	۱,۳۵۸,۱۵۷,۳۴۴
نماد آور	۱,۰۵۰,۳۱۸,۷۲۰	۱,۰۵۰,۳۱۸,۷۲۰
۷-۳-۳ ساکی ولی	۱۷۷,۸۶۸,۴۲۲	(۱۷۷,۸۶۸,۴۲۲)
۷-۳-۴ بنیاد مستضعفان و جانبازان	۱۷۲,۶۸۱,۵۴۰	(۱۷۲,۶۸۱,۵۴۰)
۷-۳-۵ گسترش و نوسازی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۷-۳-۳ سپهر تابشیر	۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰	(۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰)
۷-۳-۳ قالبسازی رستگاری	۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰)
۷-۳-۳ ساراوول	۸۲,۰۰۸,۷۳۱	(۸۲,۰۰۸,۷۳۱)
۷-۳-۶ بدهکاران تجاری معوقه	۱۱۳,۰۵۴,۵۷۹	(۱۱۳,۰۵۴,۵۷۹)
گروه خدمات مهندسی S.K.GROUP	۸۵,۹۰۰,۰۰۰	(۸۵,۹۰۰,۰۰۰)
تعمیرگاه کویلند	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
صادراتی بنیاد	۷۶,۳۰۹,۴۵۰	(۷۶,۳۰۹,۴۵۰)
سلیمی خلیل	۶۴,۴۲۳,۲۰۳	(۶۴,۴۲۳,۲۰۳)
شرکت کار	۶۳,۴۲۵,۳۹۸	(۶۳,۴۲۵,۳۹۸)
صادراتی کانی ایران	۶۱,۹۷۲,۷۰۳	(۶۱,۹۷۲,۷۰۳)
۳۱ منتهی به	۵۲,۴۰۴,۷۰۲	(۵۲,۴۰۴,۷۰۲)
۷-۳-۳ نوران صنعت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
باقری محمدرضا	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۰۰,۰۰۰)
ساترکفش کار (کفش سانتال)	۳۲,۸۹۲,۰۷۶	(۳۲,۸۹۲,۰۷۶)
صفایی محمد	۲۹,۶۷۴,۵۸۴	(۲۹,۶۷۴,۵۸۴)
۷-۳-۳ جهاد تحقیقات سپاهان	۲۹,۳۵۰,۰۰۰	(۲۹,۳۵۰,۰۰۰)
خرید سپاه (شاهرخی)	۲۸,۰۴۳,۷۵۲	(۲۸,۰۴۳,۷۵۲)
شاپور بافکر	۲۶,۹۹۶,۱۴۶	(۲۶,۹۹۶,۱۴۶)
گلیران	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
۷-۳-۳ حداد خزل	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۰۰,۰۰۰)
سایر	۲,۱۶۳,۴۵۸,۴۶۸	(۱,۶۷۷,۳۷۵,۴۰۲)
جمع	۹,۴۳۸,۹۰۴,۷۹۵	(۵,۰۲۱,۹۲۹,۴۷۳)
	۴,۴۱۶,۹۷۵,۳۲۲	۳,۴۳۶,۳۰۰,۵۲۷
	۱,۴۸۶,۰۸۳,۰۶۶	۵۷۹,۳۱۵,۰۴۵

شُرکت کارخانجات پلاسکو کارسایا (سہامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۷-۲- طلب از شرکت پلاستیک شمال، شامل مبلغ ۱۶۲۰ میلیون ریال بابت پرداخت قسمتی از بدهی آن شرکت به بانک تجارت شعبه اسکان (ظهر نویسی سفته های تضمین وام دریافتی شرکت پلاستیک شمال در سال ۱۳۷۱ انجام شده است) در سال های ۴-۱۳۸۳ توسط این شرکت پرداخت شده که معادل مبلغ مذکور در حسابها صد در صد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده است که نهایتاً شکایت شرکت پلاسکوکار به مراجع قضایی منجر به صدور حکم به نفع شرکت پلاسکوکار گردید و دایره حقوقی شرکت تا اجرای کامل حکم صادره، موضوع را پیگیری خواهد نمود.

۳-۷- بهی شرکت تاییران (پیمانکار پروژه کاسپین) بابت علی الحساب پرداختی بابت صورت وضعیت های در دست رسیدگی توسط مدیر پیمان (شرکت سیکو) می باشد که به مرور تسویه می گردد .

۳-۷-۲- شش‌گانه‌های مذکور ناشی از وجوه پرداختنی بابت ساخت قالب میبایست که بدلیل عدم تایید قالبهای ساخته شده مبالغ پرداختنی به حساب بدهی شرکت‌های سازنده منظور و از این بابت نیز صد درصد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول احاط گردیده است.

۴-۷- طلب از بنیاد مستضعفان و جانبازان به مبلغ ۱۷۳ میلیون ریال بابت تسه حسابهای فی مابین قبل از انقضاء مالکیت به شرکت پتروشیمی (سنوات قبل از ۱۳۷۲ و ۱۳۷۳) می باشد که از این بابت مدد درصد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است.

۵-۳-۷- بدهی سازمان گسترش و نوسازی عمدتاً بابت قرض الحسنه پرداختی بابت وام مسکن مدیران می باشد که معادل مبلغ مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دفاتر منظور شده است .

۶-۳-۷- مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال به‌هکمران متفرقه درارتباط با بهی اشخاص حقیقی و حقوقی از سنوات قبل از سال ۱۳۷۲ می باشد که معادل مبلغ مزبور ذخیره مطالعات مشکوک الوصول در دفاتر منعکس گردیده است .

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۴,۹۴۲,۹۶۵,۰۷۳	۷۸,۲۵۹,۱۵۳,۰۵۵	(۱,۱۷۵,۱۰۶,۵۹۸)	۷۹,۴۳۴,۲۵۹,۶۵۳	۸-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۵,۲۷۹,۳۸۶,۵۶۱	۷,۳۶۲,۶۴۶,۵۷۸	(۱۹۵,۷۶۲,۳۶۳)	۷,۵۵۸,۴۰۸,۹۴۱	۸-۲	کالای ساخته شده
۶,۸۳۸,۱۹۲,۷۲۵	۵,۹۱۱,۴۲۵,۸۳۳	(۱,۷۲۲,۲۹۰,۱۷۴)	۷,۶۳۳,۷۱۶,۰۰۷	۸-۳	قطعات و لوازم یدکی
۵,۸۷۵,۵۴۹,۹۹۲	۵,۷۶۴,۷۶۷,۷۲۸	۰	۵,۷۶۴,۷۶۷,۷۲۸	۸-۴	کالای در جریان ساخت
۱۴۲,۹۳۶,۰۹۴,۴۵۱	۹۷,۲۹۷,۹۹۳,۱۹۴	(۳,۰۹۳,۱۵۹,۱۳۵)	۱۰۰,۳۹۱,۱۵۲,۳۲۹	جمع	
۳۷,۷۳۲,۸۷۸	۳۷,۷۳۲,۸۷۸		۳۷,۷۳۲,۸۷۸	۸-۵	مواد کالای در راه
۱۴۲,۹۷۳,۸۲۷,۲۷۹	۹۷,۳۳۵,۷۲۶,۰۷۲	(۳,۰۹۳,۱۵۹,۱۳۵)	۱۰۰,۴۲۸,۸۸۵,۲۰۷		

۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی

سرفصل فوق متشکل از اقلام ذیل است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸,۳۷۷,۷۳۱,۷۴۱	۱۵,۹۴۹,۸۹۴,۶۵۹	۸-۱-۱	مواد پلاستیکی و رنگ
۱۰۵,۵۱۶,۴۶۲,۳۳۳	۵۹,۰۱۱,۷۸۱,۵۶۲		ملحقات خودرویی
۱,۲۹۱,۰۹۹,۶۶۱	۲,۵۸۶,۷۱۳,۱۹۸		مواد امانی نزد دیگران
۱۲۵,۱۸۵,۲۹۳,۷۳۵	۷۷,۵۴۸,۳۸۹,۴۱۹	جمع	
۹۳۲,۷۷۷,۹۳۶	۱,۸۸۵,۸۷۰,۲۳۴	۸-۱-۳	لوازم بسته بندی
۱۲۶,۱۱۸,۰۷۱,۶۷۱	۷۹,۴۳۴,۲۵۹,۶۵۳		

۸-۱-۱- مبلغ ۱۵۹۵۰ میلیون ریال مواد پلاستیک عمدتاً شامل انواع مواد ABS ، PP و انواع رنگ و تینر می باشد .

۸-۱-۲- مبلغ ۵۹۰۱۲ میلیون ریال ملحقات سپرو داشبورد مشتمل بر انواع تقویتی های سپر، انواع فوم های ضربه گیر ، پیچ و خار پلاستیکی و انواع

چراغ راهنما ، رادیو پخش خودرو ، دسته سیم داشبورد ، مجموعه کیلومتر شمار و کنترل بخاری می باشد .

۸-۱-۳- مبلغ ۱۸۸۶ میلیون ریال لوازم بسته بندی مشتمل بر انواع کارتن و ورق مقوایی و پالت چوبی میباشد که در انبار بسته بندی منعکس گردیده است .

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاستیک سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۲- موجودی کالای ساخته شده

موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۷۷,۵۲۹,۷۷۲	۴,۴۰۲,۴۶۱,۱۰۵	_____	۴,۴۰۲,۴۶۱,۱۰۵	داشبورد
۱,۵۹۲,۱۰۱,۳۱۱	۲,۴۰۵,۱۴۸,۰۷۳	_____	۲,۴۰۵,۱۴۸,۰۷۳	مونتاز سپر
۷۴۵,۱۰۸,۳۷۲	۱۳۲,۲۴۱,۷۶۷	_____	۱۳۲,۲۴۱,۷۶۷	تزریق سبک
_____	۱۸۱,۹۳۵,۵۰۲	(۱۹۵,۷۶۲,۳۶۳)	۳۷۷,۶۹۷,۸۶۵	سایر قطعات
_____	۷۸,۹۸۰,۵۹۴		۷۸,۹۸۰,۵۹۴	ملازمین
۳۴۴,۰۶۷,۴۵۰	۱۶۱,۸۷۹,۵۳۷	_____	۱۶۱,۸۷۹,۵۳۷	تزریق سنگین
۸۴,۶۴۱,۴۳۵	.		.	بادی و وکیوم و ملحقات
۱۳۵,۹۳۸,۲۲۱	.	_____	.	سالن رنگ
۵,۲۷۹,۳۸۶,۵۶۱	۷,۳۶۲,۶۴۶,۵۷۸	۱۹۵,۷۶۲,۳۶۳	۷,۵۵۸,۴۰۸,۹۴۱	

۸-۲-۱- ذخیره کاهش ارزش محصولات ساخته شده عمدتاً مربوط به محصولات ون و فوم و ملازمین می باشد که جهت

محصولات فوق ایجاد شده و بدلیل توقف تولید محصولات مزبور مقرر گردیده از طریق مزایده به فروش برسد .

۸-۲-۲- مبلغ ۷۶۳۴ 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 مصرفی موجود در انبار مذکور در حسابها منعکس گردیده است .

۸-۲-۳- مبلغ ۵۷۶۵ میلیون ریال موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل مبلغ ۲۷۳۹ میلیون ریال موجود در سالن تزریق

سبک ، مبلغ ۳۰۲۶ میلیون ریال موجود در سالن تزریق سنگین و مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال موجود در سایر سالن های تولیدی می باشد .

۸-۲-۴- مبلغ ۳۸ میلیون ریال مربوط به ۲۷ فقره سفارش کالا شامل خرید مواد اولیه PP سپری مواد وداشبورد می باشد که تا تاریخ

ترازنامه مالکیت آنها به شرکت منتقل گردیده است.

۸-۲-۵- کلیه موجودیهای مواد و کالا در پایان سال مالی ۱۳۹۳ 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 سایا در تاریخ تهیه

این گزارش و افزایش حجم تولیدات جدید در سال آتی ، پوشش بیمه ای از کفایت لازم برخوردار می باشد .

مؤسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش پرداختها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	سفرشات خارجی :
ریال	ریال		
۵۳,۱۴۵,۱۳۳,۸۱۰	۷۴,۸۰۴,۱۷۵,۸۶۳	۹-۱	سفرشات خرید مواد اولیه و اقلام یدکی
۵۳,۱۴۵,۱۳۳,۸۱۰	۷۴,۸۰۴,۱۷۵,۸۶۳		
			پیش پرداختها :
۳,۲۰۲,۳۲۸,۹۸۳	۶,۵۲۵,۴۴۰,۲۱۷	۹-۲	خرید مواد اولیه ، قطعات و ملزومات
۱,۶۰۴,۸۰۴,۴۵۳	۴,۵۲۰,۰۷۳,۲۹۴	۹-۳	سایر پیش پرداختها
۴,۸۰۷,۱۳۳,۴۳۶	۱۱,۰۴۵,۵۱۳,۵۱۱		
۵۷,۹۵۲,۲۶۷,۲۴۶	۸۵,۸۴۹,۶۸۹,۳۷۴		

۹-۱- مبلغ مذکور بابت ۱۳ فقره اعتبار اسنادی بابت خرید قطعات ومواد از شرکت کراس مافای وانگل می باشد .

۹-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات متشکل از اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
—	۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	پارس کمپرسور
—	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	امیدایرانیان (امکو)
۱,۱۱۴,۸۸۸,۷۹۴	۱,۱۱۴,۸۸۸,۷۹۴	کارگزاری سپهر باستان
۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	باختر تجارت مهیار
۱۶۱,۶۲۵,۰۰۰	۱۶۱,۶۲۵,۰۰۰	مواد پلیمر امیر
۵۱,۹۷۵,۰۰۰	۵۱,۹۷۵,۰۰۰	تجارت آذین کیهان
۴۸,۱۷۴,۰۰۰	۴۸,۱۷۴,۰۰۰	صبح توسعه چهل امیران
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	بازرسی بهستون صنعت نوین
۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	ایران کد
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	—	سینا سیستم همکاران
۱,۵۳۰,۲۳۶,۱۸۹	۱,۲۵۹,۵۴۷,۴۲۳	سایر اقلام
۳,۲۰۲,۳۲۸,۹۸۳	۶,۵۲۵,۴۴۰,۲۱۷	جمع

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

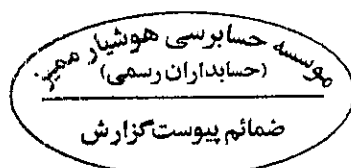
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹-۳- پیش پرداخت هزینه ها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بیمه دارایی ها	۸۰۲,۴۱۷,۷۱۸	۹۲۶,۲۸۸,۰۶۱
پیش پرداخت مالیات	۵۱۳,۷۰۸,۱۵۵	۶۲۰,۹۴۴,۷۲۶
بیمه ایران	۲,۹۵۴,۸۸۴,۲۶۰	
سایر اقلام	۲۴۹,۰۶۳,۱۶۱	۵۷,۵۷۱,۶۶۶
	۴,۵۲۰,۰۷۳,۲۹۴	۱,۶۰۴,۸۰۴,۴۵۳

۹-۳-۱- مبلغ مذکور بر اساس بیمه نامه آتش سوزی و حوادث با شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا ایجاد گردیده است .

۹-۳-۲- مبلغ مذکور بابت فیش های پرداخت مالیات توسط شرکتهای طرف قرارداد می باشد.



شرکت کارخانجات پلاستیک کار ساینما (سهامی عام)
 پانصدتتهای فرضی صورتی مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱- جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			برای تمام شده - ریال					شرح الام
مقدار	مقدار	تاریخ	مقدار	مقدار	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	مقدار	مقدار	
۱۳۷/۷/۲۹	۱۳۷/۲/۲۱	۱۳۷/۲/۲۱	۱۳۷/۲/۲۱	۱۳۷/۷/۲۹	۱۳۷/۷/۲۹	۱۳۷/۷/۲۹	۱۳۷/۷/۲۹	۱۳۷/۷/۲۹	۱۳۷/۷/۲۹	۱۳۷/۷/۲۹	زمین
۱۳۳۵۱۴۰۵۰۰۰	۱۳۳۵۱۴۰۵۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۳۵۱۴۰۵۰۰۰				۱۳۳۵۱۴۰۵۰۰۰	۱۳۳۵۱۴۰۵۰۰۰	ساختار
۲۲۱,۸۲۶,۵۴۰,۲۱۵	۲۱۱,۷۸۳,۲۶۲,۹۶۴	۲۲۰,۱۱۲,۰۳۳,۸۸۷	۱۱,۶۴۹,۸۲۳,۷۹۲	۱۰,۳۲۲,۲۰۸,۰۹۵	۲۳۳,۳۱۶,۲۱۵,۵۵۱	۱,۵۳۷,۲۲۷,۵۴۱			۲۳۳,۳۱۶,۲۱۵,۵۵۱	۲۳۳,۳۱۶,۲۱۵,۵۵۱	تجهیزات
۵۱,۱۳۳,۷۸۴,۲۳۵	۳۷,۶۲۹,۸۸۳,۳۵۶	۹,۸۳۲,۰۰۰,۷۱۳	۲,۳۲۸,۸۰۰,۸۷۹	۶,۳۷۳,۶۰۱,۸۳۳	۵۷,۵۱۸,۳۴۶,۶۶۹				۵۷,۵۱۸,۳۴۶,۶۶۹		تجهیزات
۹,۵۵۶,۳۱۲,۲۳۲	۱۶,۱۸۹,۵۵۸,۲۴۶	۹,۸۸۹,۳۳۰,۰۰۳	۹,۶۵۹,۲۶۵,۷۲۳	۸۲,۳۳۰,۶۶۶,۲۸۰	۲۶۱,۰۸۷,۸۸۸,۴۹۹	۸۰,۳۸۰,۸۱۱,۷۳۷			۲۶۱,۰۸۷,۸۸۸,۴۹۹	۲۶۱,۰۸۷,۸۸۸,۴۹۹	تجهیزات
۲۶۸,۳۳۸,۰۸۴	۲۵۲,۵۵۵,۵۵۶	۱۳,۵۷۲,۳۶۳,۹۶۹	۱۰۰,۴۸۶,۰۰۵	۱۳,۳۷۱,۸۸۷,۹۶۴	۱۳,۹۱۲,۸۸۹,۵۵۵	۱۳,۹۱۲,۸۸۹,۵۵۵			۱۳,۹۱۲,۸۸۹,۵۵۵	۱۳,۹۱۲,۸۸۹,۵۵۵	تجهیزات
۲۰,۵۵۷,۸۲۴,۴۱۱	۲,۶۵۸,۳۴۱,۵۳۳	۶,۰۷۸,۵۵۲,۳۶۸	۲۱۵,۸۵۴,۸۲۰	۵,۷۵۰,۵۸۶,۵۰۸	۸,۷۳۶,۳۴۵,۸۰۲	۶۹,۴۳۳,۱۱۷			۸,۷۳۶,۳۴۵,۸۰۲	۸,۷۳۶,۳۴۵,۸۰۲	تجهیزات
۴,۶۵۲,۱۱۶,۵۲۶	۴,۳۸۱,۱۴۸,۴۳۳	۵,۱۱۷,۷۲۴,۹۷۵	۲۸۹,۳۳۹,۸۸۵	۴,۳۳۰,۱۱۹,۹۰۰	۹,۴۳۸,۸۹۱,۴۳۸				۴,۳۳۰,۱۱۹,۹۰۰	۴,۳۳۰,۱۱۹,۹۰۰	تجهیزات
۳۴۳,۹۸۲,۱۵۸,۷۳۳	۲۵۰,۴۲۲,۲۱۵,۳۴۹	۱۳,۸۵۲۰,۳۱۹,۶۸۵	۲۵۶,۶۰۰,۲۶۹,۱۰۴	۱۳,۳۸۹,۹۵۰,۵۵۱	۵۹,۹۱۲,۶۶۹,۰۰۴	۸۱,۸۱۸,۵۵۹,۲۸۸	۶۹,۳۳۳,۱۱۷		۵۹,۹۱۲,۶۶۹,۰۰۴	۵۹,۹۱۲,۶۶۹,۰۰۴	تجهیزات
-----	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰				۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰				۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	تجهیزات
۸۵,۸۶۹,۲۵۵,۸۵۱	۷,۸۴۵,۱۱۲,۵۱۴				۷,۸۴۵,۱۱۲,۵۱۴	(۸,۸۱۸,۵۵۹,۲۸۸)			۷,۸۴۵,۱۱۲,۵۱۴	۷,۸۴۵,۱۱۲,۵۱۴	تجهیزات
۱,۸۴۳,۹۶۱,۴۱۱	۱,۸۵۴,۰۵۷,۹۰۲				۱,۸۵۴,۰۵۷,۹۰۲				۱,۸۵۴,۰۵۷,۹۰۲	۱,۸۵۴,۰۵۷,۹۰۲	تجهیزات
۴۸۱,۶۹۵,۳۷۰,۰۰۵	۲۶۰,۳۸۱,۳۱۶,۸۱۵	۱۳,۸۵۲۰,۳۱۹,۶۸۵	۲۵۶,۶۰۰,۲۶۹,۱۰۴	۱۳,۳۸۹,۹۵۰,۵۵۱	۶۰,۹۸۸,۸۷۰,۵۰۰	۰			۶۰,۹۸۸,۸۷۰,۵۰۰	۶۰,۹۸۸,۸۷۰,۵۰۰	تجهیزات

مهر حسابدار رسمی هوشتار مهر
 (حسابداران رسمی)
 ضامن پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱- اضافات نقل و انتقال داراییهای ثابت از حساب دارائی در جریان تکمیل به سرفصل های مربوطه به شرح زیر می باشد :

عنوان گروه حساب	ردیف	شرح اضافات	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
ابزار و لوازم و قالبها				
	-۱	تعداد يك دستگاه سشوار صنعتي، ۵ دستگاه دريل، ۵ دستگاه برچ بادي، ۳ دستگاه پيچ كوشني بادي، ۱۰ دستگاه دوخت و ۱ دستگاه فرز	۱۸۶,۷۶۳,۵۰۷	
				۱۸۶,۷۶۳,۵۰۷
اثاثه و منصوبات				
	-۱	تعداد يك دستگاه پرینتر و ۲ عدد مودم WIFI	۱۱۲,۳۰۰,۰۰۰	
	-۳	تعداد ۲ دستگاه گوشی تلفن ثابت ۲, عدد ماشین حساب	۴,۳۰۰,۰۰۲	
				۱۱۶,۷۰۰,۰۰۲
				۳۰۳,۴۶۳,۵۰۹

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

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

۱-۱-۴- با وجود واگذاری زمین و ساختمانهای شرکت به شرکت سرمایه گذاری سایپا طبق توافق انجام شده پس از اتمام عملیات انتقال ، زمین و ساختمانهای شرکت تحویل شرکت سرمایه گذاری سایپا می گردد .

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵-۱- دارایی در جریان تکمیل

حساب دارایی در جریان تکمیل بابت مخارج طرح انتقال شرکت به شهرک کاسپین قزوین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷,۰۸۲,۵۰۲,۶۴۱	—	ماشین آلات در جریان
۷,۰۰۱,۵۰۵,۱۳۸	۷,۰۰۱,۵۰۵,۱۳۸	تاسیسات در جریان ساخت
—	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان در جریان ساخت
۱,۷۸۱,۲۴۸,۰۷۲	۹۳,۶۰۸,۴۵۶	سایر
۸۵,۸۶۵,۲۵۵,۸۵۱	۷,۸۴۵,۱۱۳,۵۹۴	

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

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

۱-۱- داراییهای نامشهود

مانده حساب داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	سرقفلی
۱۱۵,۷۸۰,۲۶۴	۱۱۵,۷۸۰,۲۶۴	۱۱-۲	حق الامتیاز
۷۴۰,۶۸۰,۵۸۴	۷۴۰,۶۸۰,۵۸۴	۱۱-۳	سایر
۸۶۱,۴۶۰,۸۴۸	۸۶۱,۴۶۰,۸۴۸		
(۶۰۵,۲۰۶,۰۲۳)	(۶۱۶,۴۴۲,۴۶۸)	۱۱-۴	استهلاک انباشته دارایی نامشهود
۲۵۶,۲۵۴,۸۲۵	۲۴۵,۰۱۸,۳۸۰		

۱-۱-۱- سرقفلی اشاره شده مربوط به فروشگاه امام حسین بوده که در حال حاضر بدون استفاده می باشد.

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

۱-۱-۳- سایر داراییها نامشهود عمدتاً 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 آرشو فنی می باشد.

۱-۱-۴- مبلغ ۶۱۶ میلیون ریال استهلاک انباشته دارایی های نامشهود عمدتاً شامل ذخیره استهلاک نرم افزارهای مالی و اداری مکانیزه میباشد.

10A2b2/3ab	31Y1.8'ba
10A2b2/3ab	31Y1.8'ba
99	99
1A/3.4bb1	ba/1/1ba1

אשר יזכור ויזכור

: است | و در این کتاب نیز از آنجا که در میان ما

41-72 01/10/01

۱-۲- در سال ۱۳۸۴ به جهت سهولت خرید و فروش از سهام یک حداقل سرمایه به نسبت شرکت پتروشیمی کردستان، افزایش سرمایه به میزان ۵۰ درصد صورت پذیرفت.

[illegible]

: سڀني جي زندگي تي اثر ڪندڙ اهم ڪارڻن کي بيان ڪندي چيو ته:

၂၁- ဇွန် ၁၉၄၅ ခုနှစ်

၁၆၆၀ ဘုရားတော် ၄ ဘုရားတော် ၆၂၂ ဘုရားတော် ၁၆၆၁
 ၆၆၆၁ ဘုရားတော် ၆၆၆၁ ဘုရားတော် ၆၆၆၁
 ၆၆၆၁ ဘုရားတော် ၆၆၆၁ ဘုရားတော် ၆၆၆၁

شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
حسابهای پرداختنی تجاری :	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی	۱۴۱,۹۷۷,۷۰۶,۱۰۶	۷۷,۷۴۷,۸۴۴,۴۳۷
تعهدات ارزی (پرونده ارزی ۸۹/۱۵)	۴۹,۳۵۲,۲۰۰,۸۲۶	۴۹,۰۸۶,۶۰۱,۶۰۰
	۱۹۱,۳۲۹,۹۰۶,۹۳۲	۱۲۶,۸۳۴,۴۴۶,۰۳۷

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کیمیا بسپار گلپا	۲۳,۹۸۱,۲۷۲,۴۱۲	۱۱,۸۹۶,۲۶۱,۴۷۴
صابر پلاستیک گلدیس	۲,۶۵۱,۴۲۰,۴۸۲	۵,۴۵۰,۳۴۴,۵۲۰
تولیدی مهرخودرو فجر	۴,۰۸۵,۲۴۳,۲۷۱	۴,۸۶۵,۲۴۳,۲۷۱
بهین پلیمر آسیا	۶,۵۵۵,۵۳۷,۰۴۲	۳,۲۶۸,۵۴۷,۹۷۰
آلارنگ	۴,۹۲۹,۵۰۵,۷۴۱	۳,۰۸۳,۲۳۸,۹۴۱
سهند پلاستیک	—	۲,۴۸۱,۱۰۳,۳۰۳
گاما تینر	۷,۳۰۳,۷۳۸,۱۷۶	۱,۵۹۳,۸۷۹,۵۷۲
طلوع آفتاب کمال	۲,۶۰۷,۰۴۸,۹۱۴	۱,۴۹۴,۴۲۱,۳۶۳
رازین پلیمر	۳,۵۹۳,۳۷۴,۱۹۶	۱,۱۶۲,۵۲۴,۱۹۶
یزد پیچ	۱,۴۱۸,۱۴۷,۶۱۵	۱,۰۶۲,۶۵۷,۴۵۵
ایمن نوار تهران	۱,۳۵۲,۳۷۷,۳۵۲	۸۸۲,۵۳۴,۱۵۲
مهرگان پهنه	۱,۰۵۳,۶۱۶,۶۷۸	۷۴۴,۷۱۶,۶۷۸
ظریف کار بهروز	۴,۵۴۳,۳۳۱,۸۰۶	۷۴۲,۲۴۵,۴۸۰
برازش صنعت	۶۸۲,۲۴۰,۲۸۲	۶۸۲,۲۴۰,۲۸۲
تولیدی چرم ایده	۲۳۰,۸۳۶,۳۹۰	۳۸۰,۸۳۶,۳۹۰
صبوران پلیمر (صنعتی)	۵۴۰,۵۶۶,۹۳۰	۳۷۳,۰۵۴,۵۳۰
پیچ سازان	۷۰۰,۴۰۴,۶۹۹	۱۸۵,۴۸۴,۸۹۱
تولیدی صنعتی مهرخواه	۱۴,۱۹۰,۲۲۰,۲۹۰	۴۹۰,۲۲۰,۲۹۰
بهین کیفیت شمال	۱۰۶,۹۶۷,۳۳۳	۴۸,۲۱۵,۶۳۸
تولیدی حباب پلاستیک	۴۱,۴۶۱,۶۴۹	۴۱,۴۶۱,۶۴۹
پایا گستر پارسیان - گروه صنعتی	۵,۴۴۰,۰۰۰	—
نقل به صفحه بعد	۸۰,۵۷۲,۷۵۱,۲۵۸	۴۰,۹۲۹,۲۳۲,۰۴۵

شرکت کارخانجات پلاستیک ساین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۲۹۲,۲۳۲,۰۴۵	۸۰,۵۷۲,۷۵۱,۲۵۸	نقل از صفحه قبل
۹۷۱,۸۹۵,۴۳۳	۳۶۳,۳۶۳,۷۰۵	سازه آلیاژ آلبرز
۸۲۶,۷۸۰,۷۵۳	۱,۲۴۷,۸۹۶,۴۵۸	تولیدی پیشتاز کیمیا
۶۳۵,۶۷۶,۴۵۸	۸۸۸,۱۰۹,۶۹۶	کوشا فن پیام
۵۴۶,۸۶۶,۱۳۶	۳۱۰,۳۸۸,۳۳۵	صنایع ضابط کوبان
۳۸۶,۵۹۰,۵۷۵	—	آبشار فوم گستر
۳۶۹,۵۵۸,۱۴۸	۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سویل پلاستیک
۳۶۲,۴۷۹,۶۲۶	۳۵۷,۱۵۵,۰۵۱	تاک فوم گستر
۳۲۱,۶۱۲,۶۱۹	۳۲۱,۶۱۲,۶۱۹	البرز پولادین ۲۰۰۰
۲۷۳,۸۵۷,۷۱۷	۲۷۳,۸۵۷,۷۱۷	پرشین صنعت بهارستان
۲۰۴,۵۵۵,۶۰۰	۴,۵۵۵,۶۰۰	سینا پلیمر آسیا
۱۹۷,۳۶۰,۲۴۲	۲۰۴,۵۵۰,۴۱۲	کبودان شیمی زرین
۱۳۷,۴۷۸,۸۳۳	۸۳,۳۹۸,۸۳۳	قالبسازی کاسپین
۱۲۱,۳۶۹,۴۹۴	۵۳۴,۳۳۴,۴۹۴	پارسا سازان
۹۲,۵۹۲,۹۲۰	۹۲,۵۹۲,۹۲۰	نیرو مند پلیمر
۷۷,۰۰۶,۷۲۵	۷۷,۰۰۶,۷۲۵	مدرن ابزار
۶۱,۱۹۵,۳۶۰	۳۴,۶۶۳,۴۸۴	گروه صنعتی برنز
—	۲۰۵,۲۰۰,۰۰۰	ابر آذین تهران
۳۱,۸۶۸,۷۳۵,۷۵۳	۵۵,۴۸۴,۲۶۸,۷۹۹	سایر
۷۷,۷۴۷,۸۴۴,۴۳۷	۱۴۱,۹۷۷,۷۰۶,۱۰۶	

۱-۱-۱۴- بدهی به شرکت های مذکور عمدتاً بابت خرید قطعات داشبورد و سپر می باشد که به مرور در حال تسویه می باشد.

۲-۱۴- تعهدات ارزی بابت بدهی به شرکت دوور آلمان جهت خرید ماشین آلات خط رنگ پروژه کاسپین می باشد که در سال ۱۳۹۳ تسویه خواهد شد.

شرکت کارخانجات پلاستیک سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- بدهی به شرکت‌های گروه

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸,۸۰۰,۵۲۷,۹۴۴	—	شرکت سایپا
۱۰,۴۱۸,۹۱۷,۲۱۸	—	شرکت سایپا یدک
۱۳۸,۶۶۹,۵۶۹	۱۳۸,۶۶۹,۵۶۹	۱۵-۲ شرکت سایپا لجستیک
۲,۳۲۱,۵۹۱,۵۴۳	۲,۸۵۸,۲۰۴,۵۸۶	۱۵-۳ شرکت سی‌کو (مهندسی توسعه سایی)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا گشت
۳,۵۶۹,۹۸۶,۹۴۳	۲۶,۹۰۵,۸۹۸	شرکت خدمات بیمه رایان سایپا
۲۶,۹۸۹,۰۲۰	۲۶,۹۸۹,۰۲۰	شرکت سایپا کاشان
۳۵,۲۹۶,۶۸۲,۲۳۷	۳,۰۷۰,۷۶۹,۰۷۳	
۳۵,۲۲۵,۴۸۲,۲۳۷	۳۸,۳۱۲,۷۶۹,۰۷۳	

- ۱۵-۱- اسناد پرداختی شامل ۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۳۵۰۰۰ میلیون ریال در وجه سایپا بابت علی‌الحسابها دریافتی و ۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۴۲ میلیون ریال در وجه خدمات بیمه ای رایان سایپا بابت بیمه آتش سوزی و حوادث می باشد که در سررسید مربوطه پرداخت می
- ۱۵-۲- بدهی به شرکت سایی لجستیک بابت هزینه حمل محصولات می باشد که به مرور در حال تسویه می باشد.
- ۱۵-۳- بدهی به شرکت سی‌کو بابت کارمزد حق مشاوره پروژه کاسپین می باشد.

مؤسسه حسابرسی هوشیار معجز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

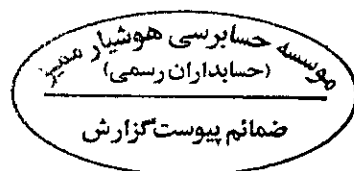
سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۹۷,۴۰۸,۲۳۸	۲,۹۶۰,۸۶۸,۶۴۲	۱۶-۱ اسناد پرداختنی غیرتجاری
۷,۹۶۳,۲۲۴,۸۰۷	۱۲,۵۹۰,۶۹۹,۲۳۵	۱۶-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۹,۵۱۶,۷۲۴,۵۲۸	۶۶,۸۰۹,۹۶۲,۵۳۲	۱۶-۳ حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۶,۸۲۳,۸۶۹,۳۶۸	۱۲,۳۸۲,۷۴۳,۹۴۱	حق بیمه پرداختنی
۷,۲۶۷,۷۷۷,۴۹۴	۵,۳۷۰,۵۲۳,۷۵۶	مالیات حقوق و مزایا
۱۷,۰۰۹,۱۳۶,۱۵۵	۱۶,۳۳۳,۹۷۶,۸۱۸	سپرده حسن انجام کار
۱۹,۹۵۹,۶۸۵,۱۸۱	۲۱,۹۱۴,۰۸۷,۹۷۹	سپرده بیمه
۱,۴۸۱,۳۳۲,۹۳۴	۱,۵۵۵,۴۴۰,۵۰۹	مالیاتهای تکلیفی
۸۴,۴۱۹,۱۵۸,۷۰۵	۱۳۹,۹۱۸,۳۰۳,۴۱۲	

۱۶-۱- اسناد پرداختنی مذکور شامل ۶ فقره چک به مبلغ ۲۱۶۸ میلیون ریال نزد وزارت امور اقتصادی و دارائی بابت قسط سوم اظهار نامه ارزش افزوده سه ماه سوم سال ۹۳ و جریمه تقسیط ارزش افزوده همچنین قسط دوم تا چهارم مالیات عملکرد سال ۹۱ و ۴ فقره چک بمبلغ ۷۹۳ میلیون ریال بابت تنمه حق بیمه پرسنل نزد سازمان تامین اجتماعی آبیگ می باشد.

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۴۱,۳۸۳,۳۳۴	۵,۰۲۶,۵۷۳,۰۲۰	ذخیره بن و خواربار
۱,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	—	ذخیره جریحه تسهیلات مالی
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های حسابرسی
۹۰۸,۴۵۸,۷۱۷	۳۸۲,۶۵۴,۹۷۹	ذخیره هزینه برق ، گاز و تلفن
۵۷۹,۷۱۲,۶۵۶	۲,۶۸۴,۲۷۰,۲۲۶	ذخیره بابت هزینه ماموریت و ایاب و ذهاب پرسنل
۲,۲۰۵,۶۷۰,۱۰۰	۳,۱۸۹,۲۰۱,۰۱۰	سایر
۷,۹۶۳,۲۲۴,۸۰۷	۱۲,۵۹۰,۶۹۹,۲۳۵	



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۳۴,۰۸۱,۲۰۱	۱۷,۱۶۵,۷۳۹,۱۶۹	اتحاد بار آسیا
۲,۵۳۵,۳۲۶,۷۵۶	۱۲,۷۸۸,۸۹۲,۱۴۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۱,۲۶۳,۷۶۷,۶۵۷	۶,۳۴۳,۶۱۵,۵۹۵	بستانکاران کارکنان
_____	۵,۹۰۹,۷۶۸,۵۲۰	بیمه ایران (استان قزوین)
_____	۴۷۵,۰۱۹,۳۰۵	ایثار نماد افق
_____	۴۱۴,۵۵۵,۷۲۹	مرکز خدمات پاک مجد
_____	۳۰۷,۱۷۳,۴۵۴	مجمع صنعتی شهید کلاهدوز
_____	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۲۸۶,۵۳۸,۹۴۲	۲۸۶,۵۳۸,۹۴۲	۱-۳-۱ صنایع تاسیسات تهویه
۲۶۰,۰۳۰,۶۷۵	۲۶۰,۰۳۰,۶۷۵	۱-۳-۱ پارس عمران سینا
۱۴,۶۹۳,۸۳۶	۱۴,۶۹۳,۸۳۶	۱-۳-۱ مهندسی ایده
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	_____	اعتبار موضوع پرونده ۹۰/۸۷
۱۰۰,۸۸۰,۰۰۰	_____	۱-۳-۱ راسل تابلو
۹۷,۰۸۲,۶۱۲	_____	جرثقیل اشتاب
۴۲,۷۵۰,۰۰۰	_____	مهندسین مشاور طرح صنعت
۴,۶۸۱,۵۷۲,۸۴۹	۲۲,۵۴۹,۹۳۵,۱۶۲	سایر
۱۹,۵۱۶,۷۲۴,۵۲۸	۶۶,۸۰۹,۹۶۲,۵۳۲	

۳-۱۶-۱- بدهی های مذکور عمدتاً بابت پیمانکاران پروژه می باشد که به مرور تسویه می گردد.

شرکت کارخانجات پلاستیک کارسانیا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱- ذخیره مالیات عملکرد به شرح ذیل قابل تکلیف می باشد :

نوعه تخصیص	تجدیدارانه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					سال مالی	
	ریال	مانده ذخیره	مسئله (ریال)		تخصیص	ایزازی	درآمد مشمول مالیات (ریال قابلینده شده)	سود (زیان) ایزازی	
			تأیید شده	مانده ذخیره					
قلمی	—	—	۸,۳۹۸,۳۶۵,۳۲۵	—	۸,۳۹۸,۳۶۵,۳۲۵	۹,۵۰۸,۹۳۱,۴۹۷	۷,۷۶۹,۷۲۴,۸۰۴	۳۴,۵۳۲,۱۱۰,۲۳۸	۳۲,۱۱۱,۷۲۹,۳۵۹
۱۳۸۸									
قلمی	—	—	۵,۹۴۲,۰۰۴,۳۶۴	—	۵,۹۴۲,۰۰۴,۳۶۴	۶,۶۰۲,۳۳۸,۱۸۲	۴,۳۲۶,۳۱۸,۹۴۳	۱۶,۸۷۶,۲۲۴,۲۶۶	۱۸,۵۴۷,۰۶۰,۷۷۹
۱۳۸۹									
قلمی	—	—	۴,۲۸۶,۰۸۹,۰۶۷	—	۶,۳۵۰,۱۲۱,۳۳۴	۶,۳۰۱,۲۳۱,۴۴۱	۲,۰۶۴,۰۳۲,۱۶۷	۹,۱۷۳,۳۷۶,۲۹۸	۱۰,۶۷۵,۷۳۸,۱۰۷
۱۳۹۰									
قلمی	۲,۰۳۳,۰۶۲,۴۷۵	—	۳,۳۸۹,۸۱۹,۷۱۰	—	۲,۳۵۴,۲۵۲,۱۶۲	۲,۳۸۹,۸۱۹,۷۱۰	۳۱۵,۲۹۰,۲۲۸	۱۵,۰۶۵,۸۶۵,۴۸۲	(۴,۵۱۴,۹۱۳,۱۳۳)
۱۳۹۱									
رسیدگی نشده	—	—	۱,۶۲,۸۶۷,۱۰۴	—	—	—	—	—	(۸۴,۳۳۰,۱۱۶,۹۱۹)
۱۳۹۲									
ایزازی	—	—	—	—	—	—	—	—	۰
۱۳۹۳/۰۶/۳۱									
	۲,۰۳۳,۰۶۲,۴۷۵	—	—	۰	—	—	—	—	—

۱۷-۲- مالیات شرکت اعم از تکلیف و حقوق و عملکرد تا پایان سال ۹۱ تسویه گردیده است.

مهر
 حسابداران رسمی
 حسابرسی هوشیار مهر
 ضامن پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

حساب سود سهام پرداختنی بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۴۲,۵۱۳	۶,۸۷۶,۵۱۳	مانده ابتدای سال
۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	—	سود سهام مصوب
(۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰)	—	انتقال به شرکتهای گروه
۶,۸۷۶,۵۱۳	۶,۸۷۶,۵۱۳	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نوع و قیقه	نوع سود و کارمزد	الف - به تفکیک قایمین کنندگان تسهیلات
ریال	ریال		درصد	
۷۴,۶۰۴,۱۶۸,۹۳۰	۷۵,۵۴۴,۹۳۳,۹۹۷	سفته	۲۳	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۲۰۵,۵۶۵,۳۵۱,۱۴۳	۲۱۰,۰۹۵,۴۳۰,۷۱۴	سند کارخانه	۲۱	بانک تجارت شعبه کاسپین
۱۴,۸۹۰,۸۸۲,۶۸۰	۷,۴۴۱,۹۶۳,۳۲۵	سفته	۲۸	موسسه مالی و اعتباری مهر
۸,۸۲۳,۸۹۰,۴۱۱	۷,۰۷۷,۵۲۳,۲۸۸	سفته	۲۱	بانک کشاورزی شادمهر
۳۰۳,۸۸۴,۲۹۳,۱۶۴	۳۰۰,۱۵۹,۸۵۱,۳۲۴			
(۱۰,۰۴۹,۵۴۶,۷۸۸)	(۶,۶۳۰,۲۰۷,۴۶۳)			کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲۹۳,۸۳۴,۷۴۶,۳۷۶	۲۹۳,۵۲۹,۶۴۳,۸۶۱			
(۱۳۴,۰۳۰,۵۳۴,۳۷۸)	—			حصة بلند مدت
۱۵۹,۸۰۴,۲۱۱,۹۹۸	۲۹۳,۵۲۹,۶۴۳,۸۶۱			حصة جاری

منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۷۶۲,۵۷۰,۴۶۸	۲۹,۹۲۲,۹۰۰,۹۴۰	مانده در ابتدای دوره
(۳,۴۴۵,۰۲۱,۸۹۶)	(۳,۲۱۴,۴۰۶,۴۲۵)	پرداخت شده طی دوره
۹,۶۰۵,۳۵۲,۳۶۸	۲,۸۰۷,۹۹۴,۴۵۰	ذخیره تامین شده
۲۹,۹۲۲,۹۰۰,۹۴۰	۲۹,۵۱۶,۴۸۸,۹۶۵	

موسسه حسابرسي هوشيار ممير
(حسابداران رسمي)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاستیک سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه

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

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۵.۶۵	۲۹۳,۵۳۴,۳۱۹	۷۵.۶۵	۲۹۳,۵۳۴,۳۱۹	شرکت سایا
۲۴.۳۵	۹۴,۴۶۵,۶۸۱	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 :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۹,۸۳۱,۰۴۱,۶۹۵	۹,۸۳۱,۰۴۱,۶۹۵	مانده در ابتدای سال
		انتقال از محل سود سال جاری
۹,۸۳۱,۰۴۱,۶۹۵	۹,۸۳۱,۰۴۱,۶۹۵	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 سنوات قبل از سال ۱۳۷۰ به منظور تقویت بنیه مالی شرکت ، بصورت اختیاری براساس مصوبه مجمع عادی صاحبان سهام می باشد .

شرکت کارخانجات پلاستیک آریا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

خالص فروش برحسب انواع محصولات فروش رفته و درآمد ارائه خدمات به شرح زیر قابل تملیک است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲		دوره مالی میانی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		دوره مالی میانی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲		یادداشت
ریال	ست	ریال	ست	ریال	ست	ریال	ست	
۳۰۴,۸۱۷,۲۷۳,۳۲۷	۲۰۱,۲۸۱	۱۱۴,۱۷۲,۱۶۲,۰۱۴	۸۶,۱۹۲	۲۱۵,۶۹۹,۲۱۰,۳۵۵	۱۲۸,۲۵۵		۲۴-۱	فروش سیر مونتاژ شده و پوسته سیر
۵۶۳,۷۲۶,۲۰۶,۴۱۰	۱۱۲,۸۹۶	۲۱۹,۹۵۳,۸۷۱,۳۶۴	۵۸,۰۴۹	۴۶۸,۷۶۲,۳۱۷,۱۴۴	۷۶,۵۷۹			فروش دان‌بورد مونتاژ شده
۱۲۰,۸۰۳,۰۹۱,۳۰۳	—	۳۱,۲۰۲,۲۰۱,۹۸۲	—	۷۸,۴۰۸,۹۹۷,۳۷۵	۱۹۴,۴۵۳			سایر
۹۸۹,۳۴۶,۵۷۱,۱۴۰	۳۱۴,۱۷۷	۳۶۵,۳۲۸,۲۳۵,۳۶۰	۱۴۴,۲۴۱	۷۶۲,۸۷۰,۵۲۴,۸۷۴	۳۹۹,۲۸۷			فروش ناخالص
(۱,۹۵۳,۵۵۱,۵۲۶)	—	(۳۵۳,۲۲۴,۲۶۸)	—	(۱,۲۱۳,۶۶۸,۹۴۰)	۷۲۷		۲۴-۲	برگشت از فروش و تخفیفات
۹۸۷,۳۹۳,۰۱۹,۶۱۴	۳۱۴,۱۷۷	۳۶۴,۹۷۵,۰۱۱,۰۹۲	۱۴۴,۲۴۱	۷۶۱,۶۵۶,۸۵۵,۹۳۴	۴۰۰,۰۱۴			

۱-۲۴- فروش محصولات سیر شامل فروش سیر مونتاژ شده عادی و رنگی و پوسته سیر در طی سال مورد گزارش عمدتاً به شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.

۲-۲۴- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً شامل برگشت از فروش محصولات خودرونی ارسال به شرکت سازنده گستر می باشد.

۳-۲۴- مقدار فروش سیر و دان‌بورد به ترتیب به میزان ۱۲۸۲۵۵ و ۷۶۵۷۹ ست بر مبنای فروش ناخالص و بدون کسر مقدار برگشت از فروش می باشد که مقدار فروش خالص در یادداشت (۲-۲۴) توضیحی همین گزارش ارائه شده است.

مهر و امضاء مدیر عامل
(حاج‌بابا زان رستمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاستکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

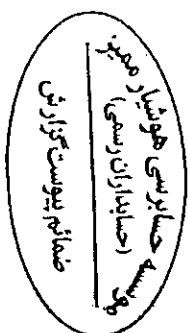
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲۴- مشریان عمده محمولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲۹	درصد نسبت به کل	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		یادداشت	شرکتهای گروه
		مبلغ فروش	ریال	مبلغ فروش	ریال		
۹۵٪		۹۳۳,۸۳۷,۶۷۰,۳۶۹	۱۰۰.۰۰	۳۶۴,۹۵۳,۳۷۰,۳۲۲	۹۶٪	۲۳-۴-۱	شرکتهای گروه
۵٪		۵۳,۵۵۵,۳۴۹,۳۴۵	۰.۰۰	۲۱,۷۱۰,۸۷۰	۳٪	۲۳-۴-۲	سایر
۱۰۰٪		۹۸۷,۳۹۳,۰۱۹,۶۱۴	۱۰۰	۳۶۴,۹۷۴,۹۸۱,۰۹۲	۱۰۰٪	۷۶۱,۶۵۶,۸۵۵,۹۳۴	

۱-۳-۲۴- فروش به شرکتهای گروه شامل مبلغ ۵۴۵-۶۶۰ میلیون ریال به شرکت سازه گستر ، مبلغ ۴۲۷۵-۱۱ میلیون ریال به شرکت سایپا یک می باشد.

۲-۳-۲۴- فروش به سایر شرکتهای عمده "بابت فروش مواد و قطعات اولیه جهت تکمیل کاری بوده است.



شرکت کارخانجات پلاستکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

درصد سود (زیان)	درصد	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	فروش
تورکیب	ناخالص به فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶	۱۴%	۲۱۵,۲۱۳,۹۱۵,۱۲۲	(۱۸۵,۷۹۹,۷۴۸,۵۴۸)	۲۹,۴۱۴,۱۶۶,۵۷۴	سپر خودروی
۲۵	۱۱%	۵۱۰,۰۱۵,۶۱۷,۱۷۳	(۴۵۴,۵۰۱,۵۹۱,۴۳۱)	۵۵,۵۱۴,۰۲۵,۷۴۲	دانشبورد ورودی و قطعات تزئینی
۸	۱%	۳۶,۴۲۷,۳۲۳,۶۳۹	(۳۶,۲۱۳,۴۱۵,۲۶۶)	۲۱۳,۹۰۸,۲۷۳	سایر
۱۰۰	۱۱%	۷۶۱,۶۵۶,۸۵۵,۹۳۴	(۶۷۶,۵۱۴,۷۵۵,۳۴۵)	۸۵,۱۴۲,۱۰۰,۵۸۹	

مهر و امضاء حسابدار رسمی هوشتیار مهر

(حسابداران رسمی) مهر

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاستیکار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۱,۶۴۴,۳۶۳,۵۲۱	۷۱,۸۵۶,۰۰۵,۷۴۳ (۲۱۱,۷۴۲,۲۲۲)	۱۲۵,۱۸۵,۳۹۳,۷۳۵ (۱,۹۰۰,۷۱۶,۳۳۵)	۸-۱
۸۰۱,۸۶۱,۳۲۱,۹۶۷	۳۱۰,۱۸۱,۹۷۳,۸۹۴	۵۱۸,۷۶۲,۵۴۵,۳۳۰	۲۵-۱
۸۷۳,۵۰۵,۵۸۵,۴۸۸ (۷۵۱,۵۰۲,۰۲۸)	۳۸۱,۸۲۶,۲۳۷,۴۱۵ (۱۳۰,۹۵۲,۹۶۸)	۶۴۲,۰۳۷,۱۲۲,۷۳۰ ۹,۷۰۱,۰۰۹	
(۱۲۵,۱۸۵,۲۹۳,۷۳۵)	(۸۶۱,۰۷,۳۴۶,۲۹۵)	(۷۷,۵۴۸,۳۸۹,۴۱۹)	۸-۱
۷۴۷,۵۶۸,۷۸۹,۷۲۵	۲۹۵,۵۸۷,۹۳۸,۱۵۲	۵۶۴,۵۰۸,۴۳۴,۳۲۰	
۵۷,۵۷۶,۹۳۳,۴۱۶	۲۵,۶۲۳,۰۷۴,۹۲۷	۴۰,۰۶۶,۸۵۷,۳۹۲	۲۵-۲
۱۳۶,۵۳۷,۹۳۸,۳۸۱	۶۰,۹۸۹,۹۴۴,۰۹۰	۱۰۱,۲۳۱,۹۵۲,۷۸۸	۲۵-۲
(۴۰,۱۲۸,۵۳۴,۴۰۷)	(۱۸,۶۶۲,۰۳۵,۲۸۸)	(۲۷,۳۳۰,۰۱۱,۳۰۲)	۲۵-۳
۹۰۱,۵۵۵,۱۲۷,۱۱۵	۲۶۳,۵۳۸,۹۲۱,۸۸۱	۶۷۸,۴۸۷,۲۳۳,۰۹۸	
۳,۵۰۶,۲۹۵,۷۳۳	۳,۵۰۶,۲۹۵,۷۳۳	۵,۸۷۵,۵۴۹,۹۹۲	۸-۴
(۵,۸۷۵,۵۴۹,۹۹۲)	(۳,۵۱۳,۵۱۵,۳۷۳)	(۵,۷۶۴,۷۶۷,۷۲۸)	۸-۴
۸۹۹,۱۸۵,۸۷۲,۸۵۶	۳۶۳,۵۳۱,۷۰۲,۲۴۱	۶۷۸,۵۹۸,۰۱۵,۳۶۲	
۷,۱۰۱,۱۶۱,۸۵۳	۶,۸۸۵,۹۰۶,۶۲۸	۵,۳۷۵,۱۴۸,۹۲۴	
—	(۱۴,۹۰۳,۸۳۳,۸۰۲)	—	
(۸,۴۸۰,۰۲۰,۷۹۴)	(۱,۴۰۵,۳۸۲,۶۹۹)	—	۲۵-۴
(۵,۴۷۵,۱۴۸,۹۲۴)	(۵,۴۹۰,۲۹۴,۰۲۸)	(۷,۵۵۸,۴۰۸,۹۴۱)	۸-۲
۸۹۲,۳۳۱,۸۶۴,۹۹۱	۳۴۸,۶۱۷,۹۹۸,۳۴۰	۶۷۶,۵۱۴,۷۵۵,۳۴۵	

جمع هزینه های تولید

موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال

بهای تمام شده کالای تولید شده

موجودی کالای ساخته شده اول سال
بهای تمام شده ملحقات فروش رفته

مصارف آسیایی وامضات اعتبار و تعهدات
موجودی کالای ساخته شده پایان سال

محاسبه حسابرسی هویتبار و همکار
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاستکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵-۱- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه عمده به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد	نسبام فسرشنده	یادداشت	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به
			۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
انواع قطعات سیر	سازه گستر سایپا	۲۵-۱-۱	۳۱۰,۰۲۲,۵۵۹,۵۴۶	۱۷۹,۱۲۲,۴۵۶,۰۳۴	۳۸۸,۲۵۱,۶۵۹,۷۳۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
خرید مواد اولیه	کیما پستلر کلیا		۸۸,۷۳۴,۱۰۸,۰۰۰	۴۸,۷۳۴,۵۰۵,۵۰۰	۱۲۰,۲۲۶,۸۷۰,۵۰۰	
قطعات خودرو	صابر پلاستیک	۲۵-۱-۱	۱۱,۵۵۲,۶۰۳,۸۱۰	۸,۹۰۰,۰۲۴۵,۱۴۵	۲۲,۰۷۰,۸۲۶,۶۸۵	
مواد اولیه پلیمر	پارسا پلیمر		—	۷,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	
مواد رنگ	گاما تیتیر	۲۵-۱-۱	۹,۳۴۴,۲۵۹,۷۲۴	۶,۹۹۴,۲۵۵,۰۰۰	۱۱,۹۴۳,۹۳۳,۰۰۰	
فوم	بهین پلیمر آسیا	۲۵-۱-۱	۶,۰۹۰,۷۰۰,۰۸۰۰	۴,۹۳۳,۴۲۱,۲۲۰	۱۰,۴۴۱,۰۳۹,۰۸۰	
مواد DP سیری	شرکت پلی کم	۲۵-۱-۱	—	۴,۳۸۰,۸۲۳,۴۶۰	۴,۳۸۰,۸۲۳,۴۶۰	
فوم	شریف کار بهروز	۲۵-۱-۱	۴,۳۲۹,۹۶۸,۴۶۰	۳,۵۲۱,۰۸۹,۶۰۰	۸,۴۳۴,۸۹۹,۰۴۰	
قطعات خودرویی	طریق آفتاب کمال	۲۵-۱-۱	۳,۴۹۴,۴۰۱,۲۵۰	۲,۲۴۸,۷۶۹,۵۵۰	۵,۷۳۵,۲۳۲,۱۱۰	
مواد رنگ	آلارنگی	۲۵-۱-۱	۳,۷۷۴,۱۷۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۴۳۰,۰۰۰	۵,۵۵۱,۸۷۰,۰۰۰	
قطعات خودرویی	تورین صنعت موجد	۲۵-۱-۱	۴,۸۶۶,۳۸۱,۲۱۰	۱,۳۶۵,۵۴۶,۲۴۰	۳,۹۷۹,۳۲۶,۹۴۰	
روکش سیلیکون	ایمن توار تهران	۲۵-۱-۱	—	۲,۰۰۴,۵۲۰,۰۰۰	۲,۷۵۳,۸۰۰,۰۰۰	
قطعات خودرویی	مهرگان پهنه	۲۵-۱-۱	۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۳,۱۴۰,۰۰۰	۲,۳۵۴,۹۹۶,۷۰۰	
مواد اولیه پلیمر	راژین پلیمر	۲۵-۱-۱	۱۵,۵۸۴,۳۱۰,۰۰۰	—	۲,۰۷۶,۹۴۳,۲۰۰	
کلید کوکیر	پیشکار کیما	۲۵-۱-۱	—	۱,۰۸۰,۹۱۹,۲۰۰	۱,۴۷۹,۹۰۸,۸۰۰	
پیچ و خار پلاستیکی	شرکت مهر خودروی فجر	۲۵-۱-۱	—	۱,۳۸۷,۳۵۸,۸۰۰	۱,۳۴۵,۸۴۹,۲۰۰	
قاب کولتر شمار	شرکت اتحادیه (اتحادیه نوین)	۲۵-۱-۱	—	۱,۳۵۵,۸۴۹,۲۰۰	۱,۳۴۵,۸۴۹,۲۰۰	
خرید استیل فلزی	کوشا فن پیام	۲۵-۱-۱	۹۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۵۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۴۴۲,۰۰۰	
قطعات خودرویی	سازه آفران البرز	۲۵-۱-۱	۱,۰۲۳,۲۱۰,۰۰۰	۴۹۷,۶۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۸۷,۱۶۵,۲۰۰	
پیچ	پیچ ساران	۲۵-۱-۱	۳۷۶,۷۷۷,۶۰۰	۲۲۴,۵۰۳,۲۰۰	۹۴۶,۰۵۰,۰۰۰	
انواع پیچ خاربراهما و...	تولیدی صیوری (صیوران پلیمر)	۲۵-۱-۱	۳۳۱,۰۳۰,۰۰۰	۵۶۷,۵۸۸,۲۵۰	۹۴۰,۴۰۷,۸۵۰	
قطعات خودرویی	خزیر پلاستیک	۲۵-۱-۱	۶۰,۱۲۳,۵۰۰	۲۴۰,۶۰۴۰۰	۳۰۱,۷۵۶,۰۰۰	
مواد اولیه پلیمر	نیرومند پلیمر	۲۵-۱-۱	—	—	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
کاتان هوا	بهین کیفیت شمال	۲۵-۱-۱	—	—	۲۷۷,۶۲۸,۰۰۰	
گردگیر ترمر دستی	چرم ایده	۲۵-۱-۱	—	۱۸۹,۳۱۲,۰۰۰	۲۴۶,۶۶۵,۲۰۰	
قطعات خودرویی	انزار اندیشه	۲۵-۱-۱	۴۲,۰۳۶,۰۰۰	—	۱۸۶,۷۶۹,۵۰۰	
قطعات خودرو	یدک سنج	۲۵-۱-۱	—	—	۱۷۰,۷۸۳,۲۶۳	
قطعات خودرو	سهند پلاستیک	۲۵-۱-۱	—	۶۱,۳۸۱,۶۰۰	۶۱,۳۸۱,۶۰۰	
قطعات خودرو	پرشین صنعت بهارستان	۲۵-۱-۱	—	—	۱۶,۲۱۱,۵۰۰	
پیچ و بست و واشر	ارسک پیچ	۲۵-۱-۱	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	
خرید مواد اولیه	تولیدی صنعتی مهرخواه	۲۵-۱-۱	۱۷,۶۵۱,۰۰۰	—	—	
خرید قطعات رانینا	پهنه ساران سرفراز	۲۵-۱-۱	۴۱,۴۴۰,۰۰۰	—	—	
ایرونت	پایا گستر پارسیان	۲۵-۱-۱	—	—	—	
سیالبر	سایر		۵۶,۷۱۳,۷۰۴,۳۳۰	۲۹,۶۶۲,۰۴۲,۷۹۵	۸۴,۵۵۱,۶۷۴,۸۰۶	
جمع			۵۱۸,۷۶۶,۵۴۵,۳۳۰	۳۱۰,۱۸۱,۹۷۳,۸۹۴	۸۰۱,۸۶۱,۳۲۱,۹۶۷	

۲۵-۱-۱- خرید قطعات و لوازم مربوط به سیر و داشبورد با اعلام شرکت سازه گستر منشی بر تاریخ کیفیت محصولات انجام پذیرفته است.
۲۵-۱-۲- کلیه خریدهای انجام شده طبق آیین نامه معاملات شرکت و با اخذ تاییدیه های لازم کیفیت کالا از آزمایشگاه های مورد تایید شرکت سایپا صورت پذیرفته است.

مجلس حسابرانی هوشیار
محاسبان رسمی، همکار
ضمائم پیوست گزارش

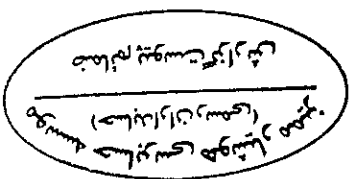
شهرت کارخانجات پلاستیک آرسنیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۵- هزینه های دستور مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستور مستقیم			یادداشت
دوره مالی منتهی به ماهه منتهی به دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۹۵۶,۶۳۳,۷۰۳	۲۲,۰۵۱,۹۱۱,۷۱۷	۳۵,۴۰۲,۸۵۴,۲۰۵	۲۸,۸۵۴,۳۵۴,۲۲۳	۱۹,۳۳۹,۳۵۸,۳۳۱	۳۰,۵۱۵,۲۶۷,۸۰۷	۲۵-۲-۱
۹,۰۰۵,۵۵۵,۷۴۵	۴,۳۴۷,۳۰۶,۴۲۳	۶,۷۸۵,۰۴۱,۷۵۹	۱۴,۳۶۲,۳۰۴,۱۷۷	۳,۸۵۸,۳۷۵,۶۹۸	۶,۴۱۰,۷۵۶,۶۴۴	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۵,۵۶۸,۶۱۹,۳۰۴	۱,۹۷۴,۱۱۴,۰۳۲	۲,۶۶۱,۳۹۸,۷۳۰	۳,۸۴۰,۳۳۸,۶۹۱	۲,۱۹۵,۰۲۸,۱۷۸	۲,۶۴۳,۵۸۹,۲۳۴	هزینه مرزایی پایان خدمت
۲۲,۶۹۹,۷۷۲	۱۶,۳۰۴,۰۶۸	۲۴,۸۵۴,۰۲۹	۳۴,۵۶۲,۰۸۸	۱۶,۹۰۶,۵۰۰	۲۵,۹۷۴,۰۷۳	هزینه بیمه تکمیل درمان و عضو حوادث
۷۱۱,۳۶۵,۹۵۱	۲۳۷,۲۴۶,۲۲۰	۴۰۳,۵۴۵,۱۸۵	۸۸,۵۳۹,۹۸۴	۴۰,۰۶۱,۷۵۹	۸۱۷,۷۱۱	هزینه بهداشت و درمان، ایمنی آموزش و ورزش
۷,۴۶۱,۷۵۰,۳۷۸	۳,۲۱۱,۸۰۴,۴۸۸	۵,۶۴۶,۵۳۲,۷۳۵	۳۷۵,۱۶۷,۲۲۵	۱,۶۶۵,۷۹۱,۲۴۹	۱۵۴,۹۲۶,۰۵۲	هزینه ایالت و فداطلب (سرویس کارکنان)
۷,۲۹۲,۹۱۴,۸۰۹	۲,۷۴۶,۳۳۴,۵۰۰	۲۵۴,۲۶۵,۰۰۰	۱۷,۹۷۱,۵۳۱	۱۴,۶۴۵,۴۷۱	۲۵۶,۹۶۵,۵۰۰	هزینه رستوران
۴۹,۱۷۲,۳۳۸	۱۸,۰۳۶,۹۹۵	۸۵,۱۸۸,۴۹۸	۴,۳۶۶,۰۹۷	۳,۱۱۹,۷۴۱	۱۰,۰۵۰,۳۸۱	هزینه مأموریت و مسافرت
۹۳,۸۷۴,۳۱۵	۲۳,۵۸۶,۰۹۵	۲۳,۵۱۷,۹۱۳	—	—	—	هزینه پذیرایی و آب و خا
۶,۹۹۶,۵۷۹,۳۹۴	۳,۰۳۸,۳۳۴,۴۷۸	۵,۵۵۴,۶۴۰,۰۵۸	—	—	—	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۸,۱۶۰,۳۷۲,۹۱۹	۷,۱۱۴,۱۶۰,۸۷۹	۱۴,۱۶۵,۶۳۳,۵۰۵	—	—	—	هزینه بسته بندی و مصالح ملزومات
۱,۷۸۳,۱۳۴,۳۹۵	۲۵۳,۸۵۱,۹۸۰	۱۴۳,۲۰۶,۰۰۰	—	—	—	هزینه حمل و نقل
۱۳۶,۰۸۲,۴۳۱	۷۳,۷۱۸,۶۳۵	۱۰۰,۸۲۱,۹۲۴	—	—	—	هزینه تبلیغات
۵,۵۴۸,۸۱۳,۵۴۸	۲,۵۲۴,۸۴۵,۳۹۰	۳,۱۲۴,۹۸۶,۸۷۷	—	—	—	هزینه برق مصرفی
۱,۵۳۱,۰۹۲,۱۹۶	۲۱۰,۴۴۶,۲۱۶	۹۲۹,۸۱۲,۴۵۲	—	—	—	هزینه سوخت وسائل نقلی و سوخت حرارتی
۲۵۵,۶۹۸,۰۸۲	۱۰۳,۳۷۹,۰۰۰	۱۶۸,۶۲۷,۰۰۰	—	—	—	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۲۹۵,۹۷۴,۹۹۵	۲۵۴,۱۸۰,۶۰۵	۲۹۵,۰۲۴,۸۴۰	—	—	—	هزینه بیمه اموال
۱۴۵,۲۳۳,۱۵۹	۲۸,۷۶۰,۵۵۶	۱۰۰,۶۵۵,۰۰۲	—	—	—	هزینه کامپیوتر
۳۰,۳۲۷,۳۲۱,۷۵۲	۱۴,۰۷۱,۵۵۱,۱۰۶	۲۵,۵۸۸,۹۸۱,۷۱۵	—	—	—	هزینه استهلاک
۷۹۵,۷۸۸,۵۳۹	۴۱۶,۸۱۷,۹۹۳	۲۲۸,۱۲۹,۱۲۶	—	—	—	هزینه تحقیق و توسعه
۲۶۰,۰۷۵,۸۸۵	۱۱۲,۵۲۳,۲۵۹	۱,۸۳۴,۶۳۵,۹۶۲	—	—	—	سایر هزینه ها
۱۴۰,۴۱۰,۳۷۱,۹۱۰	۶۳,۰۶۵,۰۴۱,۶۳۵	۱۰۴,۵۱۹,۳۴۰,۲۸۵	۵۷,۵۷۶,۹۲۳,۴۱۶	۲۵,۶۲۴,۰۷۴,۹۲۷	۴۰,۰۶۶,۸۵۴,۲۹۲	
(۳۰,۸۷۲,۳۳۳,۵۲۹)	(۲۰,۵۵۰,۹۷۵,۴۵)	(۲,۲۷۷,۳۸۷,۴۹۷)	—	—	—	سهم اقلیت، پس از فرض
۱۳۶,۵۳۷,۹۲۸,۳۸۱	۶۰,۹۸۹,۹۴۴,۹۰۰	۱۰۱,۲۴۱,۹۵۴,۷۸۸	۵۷,۵۷۶,۹۲۳,۴۱۶	۲۵,۶۲۴,۰۷۴,۹۲۷	۴۰,۰۶۶,۸۵۴,۲۹۲	



شیرکت کارخانجات پلاستیک کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۵- افلام تشکیل دهنده حقوق و دستمزد و مزایای مستقیم و سرکار تولید شرح ذیل می باشد :

سربار تولید

دستمزد مستقیم

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۰۸۴,۳۰۵,۵۰۳	۱۱,۶۱۱,۳۷۰,۲۵۳	۱۵,۷۷۹,۲۹۳,۵۹۷	۲۰,۳۰۱,۰۱۷,۶۷۳	۱۰,۲۵۶,۵۸۷,۸۷۳	۱۳,۱۲۱,۰۲۶,۵۲۸	هزینه حقوق و دستمزد
۱۱,۶۸۹,۲۸۵,۰۲۷	۵,۴۴۳,۹۹۳,۳۸۱	۹,۳۸۸,۷۷۳,۶۹۴	۱۱,۰۱۸,۵۰۲,۸۰۱	۴,۸۷۴,۵۲۰,۰۸۷	۹,۱۷۴,۳۲۵,۷۵۰	هزینه اضافه کاری
۱,۸۸۸,۷۲۳,۵۲۹	۹۳۰,۸۹۱,۹۷۱	۱,۱۵۷,۵۲۳,۲۶۰	۱,۶۶۷,۸۹۵,۱۶۶	۷۶۸,۲۳۳,۰۸۴	۱,۶۰۳,۷۱۳,۳۲۵	هزینه حق جذب فوق العاده شغل و شایستگی
۳,۶۱۳,۵۴۸,۷۶۴	۱,۷۷۱,۲۵۴,۸۳۶	۲,۳۵۵,۵۸۰,۴۹۹	۳,۵۹۵,۶۰۴,۱۰۵	۱,۷۰۴,۶۶۱,۹۵۹	۲,۳۹۶,۷۶۹,۱۰۵	هزینه عیدی
۳۱۰,۴۵۸,۰۶۵	۱۵۳,۸۰۹,۶۷۵	۳۲۳,۳۸۱,۲۳۴	۳۲۸,۴۳۸,۷۴۶	۱۶۰,۵۰۶,۵۹۸	۳۶۲,۴۰۱,۴۷۲	هزینه حق مسکن
۳۱,۰۴۵,۸۰۵	۱۵,۳۸۰,۹۶۷	۱۶,۱۶۹,۰۶۰	۳۲,۸۴۰,۳۳۶	۱۶,۰۵۰,۶۵۶	۱۸,۱۰۰,۰۶۳	هزینه حق خواربار
۱,۳۰۱,۳۳۷,۹۴۶	۶۳۷,۳۵۰,۲۰۸	۸۷۵,۹۳۰,۴۳۰	۹۰۶,۸۱۱,۴۲۰	۴۴۲,۹۸۳,۱۱۵	۵۶۶,۷۰۱,۴۶۷	هزینه حق اولاد
۶۶,۱۵۱,۳۳۳	۵۶۴,۱۸۵,۳۲۳	۱,۰۸۵,۱۳۹,۸۹۴	۹۵,۴۴۸,۲۶۶	۵۸۷,۵۵۴,۷۸۶	۱,۲۳۰,۲۲۵,۴۳۱	هزینه بن خواربار
۱,۸۹۸,۶۱۲,۲۷۶	۸۶۵,۵۹۶,۷۷۶	۴,۲۸۳,۳۳۳,۹۵۸	۷۲۸,۰۱۵,۷۳۶	۴۹۳,۰۵۷,۸۱۵	۹۶۴,۹۹۴,۳۸۲	هزینه پاداش و سایر مزایای کارکنان
۷۳,۱۵۹,۴۵۵	۶۶,۱۴۸,۳۲۷	۳۸,۷۱۸,۵۲۹	۶۹,۸۶۹,۲۷۳	۲۵,۲۰۲,۳۵۸	۷۵,۸۶۰,۱۶۴	هزینه بازخرید مرخصی
۴۳,۹۵۶,۶۳۳,۷۰۳	۲۲,۰۵۹,۹۸۱,۷۱۷	۳۵,۴۰۱,۸۵۴,۲۰۵	۳۸,۸۵۳,۴۵۳,۶۲۳	۱۹,۳۲۹,۳۵۸,۳۳۱	۳۰,۵۱۵,۲۶۷,۸۰۷	

۱-۱-۲-۵- اولی ش هزینه اضافه کاری نسبت به سال قبل عمدتاً متاثر از افزایش نرخ حقوق و دستمزد می باشد.

مهر حسابرس حسابرسی هوشتاژ مهر

(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲- هزینه های جذب نشده در تولید

هزینه های مذکور به مبلغ ۲۷۳۳۰ میلیون ریال مربوط به سهم مستمرد مستقیم و سر بار جذب نشده در مراحل تولید ناشی از توقفت تولید می باشد که بر اساس تولید واقعی طی سال نسبت به کل ظرفیت تولید محاسبه گردیده و از اینرو تحت هزینه های جذب نشده در تولید در سر فصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی) منعکس شده به شرح ذیل می باشد.

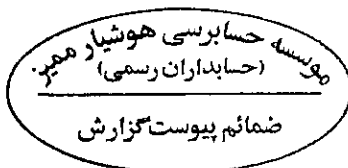
سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی بدوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۹۳۱,۵۱۰,۰۶۲	۵,۳۰۴,۵۵۲,۰۶۸	۸,۸۳۷,۹۳۴,۱۹۳
۳۰,۱۹۷,۰۲۴,۳۴۵	۱۳,۳۵۵,۴۸۳,۲۲۰	۱۸,۴۹۲,۰۷۵,۲۰۹
۴۰,۱۲۸,۵۳۴,۴۰۷	۱۸,۶۶۲,۰۳۵,۲۸۸	۲۷,۳۳۰,۰۱۱,۴۰۲

دستمزد مستقیم جذب نشده در تولید

سربار جذب نشده در تولید

۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با سال / دوره مالی گذشته نتایج زیر را نشان می دهد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی بدوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		واحد	شرح تولید
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
۲۰۱,۵۱۲	۸۵,۵۵۳	۱۳۹,۴۵۹	ست	سپهر مونتاژ شده و پوسته
۱۱۳,۰۰۷	۵۷,۸۳۴	۷۴,۰۴۴	ست	دانشپورد مونتاژ شده
۶۴,۱۶۰	۳۳,۸۵۰	۴۷,۹۰۲	ست	روندری سری ۱۰۰ X



شرکت کارخانجات پلاستیک ساین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

مصرفات فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۲۰۹,۵۳۸,۴۳۹	۹,۱۵۴,۷۷۲,۵۴۰	۱۳,۷۷۴,۱۹۱,۹۸۰	۲۶-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۷۸,۲۰۱,۱۱۶	۶,۱۳۰,۰۸۴,۵۲۵	۴,۸۹۵,۳۵۴,۶۹۵	۲۶-۲ هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۱,۹۰۳,۲۲۵,۴۴۸	۹۶۲,۲۰۵,۳۴۹	۴۱۳,۹۵۵,۸۵۹	هزینه مزایای پایان خدمت
۲۵,۶۴۴,۹۵۴	۵,۴۹۳,۳۱۲	۴,۱۷۲,۵۵۳	هزینه بیمه تکمیل درمان و عمرو حوادث
۱۱۲,۷۴۵,۷۸۶	۳۶,۲۷۸,۴۴۱	۲۱,۱۳۵,۰۰۰	هزینه بهداشت و لباس و پوشاک، ورزش و آموزش
۶۲۸,۰۶۹,۲۶۲	۳۲۴,۵۰۳,۶۱۶	۱۱۳,۲۳۲,۴۲۶	هزینه ایاب ذهاب (سرویس کارکنان)
۸,۳۷۹,۷۵۶	۵,۶۸۷,۱۲۶	۲۱,۷۱۴,۸۶۷	هزینه ماموریت و مسافرت
۶۴۰,۸۹۳,۱۴۸	۲۷۱,۹۲۸,۴۹۷	۷۰۰,۳۲۸,۹۱۳	هزینه پذیرایی و آبدارخانه رستوران
۱۳۲,۳۳۶,۱۰۲	۷۴,۷۲۴,۷۱۲	۷۷۷,۷۵۲,۴۰۰	هزینه تعمیرات و نگهداشت
۸۷۷,۴۳۲,۸۲۳	۶۳۹,۴۵۳,۹۶۷	۱,۱۲۰,۲۱۵,۵۵۷	هزینه بسته بندی و مصارف ملزومات
۳۲,۵۸۴,۵۰۴,۳۹۰	۱۲,۹۰۹,۴۷۴,۳۹۰	۳۵,۳۱۹,۲۱۶,۲۲۰	۲۶-۳ هزینه حمل و نقل
۳۷,۲۳۲,۹۳۶	۱۶,۶۹۸,۴۴۷	۵۱,۴۲۲,۵۳۵	هزینه سوخت وسایل نقلیه و سوخت حرارتی و برق
۸۷,۶۱۸,۲۱۱	۳۷,۰۰۴,۸۶۴	۴۹,۰۰۳,۳۴۸	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۲۴۲,۳۰۳,۳۳۵	۵۲,۷۸۳,۳۳۳	۱۸۶,۲۲۵,۵۵۲	هزینه کامپیوتر
۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۱۵۳,۸۴۸	هزینه اجاره فروشگاه
۱,۴۹۴,۷۸۷,۱۴۱	۶۲۴,۸۰۰,۷۸۸	۷۹۰,۱۱۴,۲۶۹	هزینه حق المشاوره و وکالت
۱۹۴,۷۹۴,۰۰۰	۱۳۳,۲۷۴,۰۰۰	۳۳۳,۷۶۵,۰۰۰	هزینه آگهی و مطبوعات
۱,۸۴۴,۷۴۹,۲۳۵	۱,۲۷۲,۴۴۹,۲۳۵	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی و حسابداری
۲۸۵,۹۹۷,۶۱۲	۱۳۳,۵۶۳,۶۶۶	۱۰۲,۴۲۳,۸۳۴	هزینه استهلاک
۷۴,۱۹۴,۸۴۵	۵۹,۷۰۰,۰۰۰	—	هزینه تحقیق و توسعه
۲۴۵,۰۲۷,۷۱۶	۱۲۳,۸۶۴,۸۹۷	—	هزینه تحقیقات خرید خودرو
—	۳۷۹,۰۴۲,۹۴۵	—	هزینه خرید سدان جهت پرسنل
۳,۸۷۲,۴۳۳,۵۵۱	۲,۰۵۵,۰۹۷,۵۴۵	۲,۲۷۷,۳۸۷,۴۹۷	سهم واحد های اداری از سربار
۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	—	پاداش هیأت مدیره
۵,۲۹۱,۷۰۸,۸۶۰	۱,۴۴۲,۴۰۴,۹۸۲	۲,۶۸۴,۹۴۵,۱۸۱	سایر
۸۲,۵۰۲,۰۴۸,۶۶۶	۳۶,۹۶۳,۳۱۵,۱۷۷	۶۵,۴۵۹,۹۱۵,۵۳۴	
(۵,۲۵۵,۹۵۲,۱۰۴)	(۴,۲۴۷,۰۰۱,۴۶۸)	—	۲۷-۴-۱ انتقال به سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۷۷,۲۴۶,۰۸۶,۵۶۲	۳۲,۶۹۶,۳۱۳,۷۰۹	۶۵,۴۵۹,۹۱۵,۵۳۴	

مؤسسه حسابرسی هوشیار مجیر
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاستکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶-۱- افلام تشکیل دهنده حقوق و دستمزد و مزایای فروش، عمومی و اداری بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۰,۶۰۴,۰۹۲,۳۵۶	۴,۲۹۵,۱۸۲,۳۸۴	۵,۷۷۴,۱۷۲,۹۰۳	۲۶-۱-۱	هزینه حقوق و دستمزد
۲,۱۳۶,۲۳۹,۲۲۳	۱,۲۲۸,۴۲۵,۵۶۲	۱,۳۱۰,۹۳۷,۹۴۰	۲۶-۱-۲	هزینه اضافه کاری
۶۳۰,۵۴۹,۵۹۱	۴۴۸,۱۱۶,۲۶۴	۱۸۵,۹۵۱,۲۰۹		هزینه حق جنب فوق العاده شغل و شایستگی
۷۵۰,۲۳۸,۹۱۲	۵۷۶,۸۰۸,۹۰۰	۳۷۷,۲۶۴,۹۹۱		هزینه عیدی
۸۸,۵۵۴,۹۴۴	۵۲,۱۵۱,۶۱۱	۴۲,۰۵۸,۰۶۵		هزینه حق مسکن
۸,۸۵۵,۴۹۵	۵,۲۱۵,۱۶۲	۲,۰۶۲,۹۰۳		هزینه حق خواربار
۳۰۲,۱۵۶,۶۴۸	۱۶۳,۳۱۲,۵۸۴	۱۴۴,۹۳۹,۰۸۳		هزینه حق اولاد
۳,۱۸۶,۶۴۱,۶۶۶	۱۸۸,۵۲۵,۸۰۷	۱۸۰,۱۳۶,۶۵۶		هزینه بن خواربار
۱۱,۴۲۳,۲۵۶,۸۱۱	۲,۱۷۹,۷۲۱,۴۸۴	۵,۷۴۵,۲۸۸,۳۰۳	۲۶-۱-۳	هزینه پاداش و سایر مزایای کارکنان
۷۸,۹۳۲,۷۹۳	۱۷,۳۱۲,۶۸۲	۱۳,۳۷۹,۹۲۷		هزینه بازخرید مرخصی
۲۹,۴۰۹,۵۳۸,۴۳۹	۹,۱۵۴,۷۷۲,۵۴۰	۱۳,۷۷۶,۱۹۱,۹۸۰		

۲۶-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتا ناشی از افزایش پرسنل واحدهای تولیدی می باشد.

۲۶-۱-۲ کاهش هزینه اضافه کاری نسبت به سال قبل عمدتا متأثر از کاهش هزینه های حقوق و دستمزد و تعداد پرسنل می باشد.

۲۶-۱-۳ کاهش هزینه پاداش و سایر مزایای کارکنان عمدتا متأثر از کاهش پرداخت پاداش بابت کاهش تولید می باشد.

۲۶-۲ افزایش هزینه بیمه سهم کارفرما ناشی از افزایش هزینه بیمه بازنشستگی پیش از موعد پرسنل در سال مورد گزارش می باشد.

۲۶-۳ افزایش هزینه حمل و نقل عمدتا بابت افزایش هزینه حمل محصولات تولید شده از سایت قزوین به تهران و کاشان و سواره می باشد.

مهر و امضاء مدیر مالی
حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاستیک سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی، متشکل از اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲,۱۰۳,۸۲۹,۹۰۱)	(۱,۵۵۹,۳۷۴,۳۶۲)	—	۲۷-۱
(۳,۱۲۸,۵۳۳,۴۰۷)	(۱۸,۶۶۷,۰۳۵,۷۸۸)	(۲۷,۳۳۰,۱۱۱,۳۰۷)	۲۵-۴
—	۸۸۶,۱۱۸,۳۲۷	۲,۸۰۵,۴۶۸,۸۰۰	درآمد حاصل از فروش ملحقیات
(۱,۵۴۰,۰۵۶,۷۹۶)	(۱,۶۲۷,۶۲۷,۰۱۹)	—	۲۷-۲
(۳۳,۷۷۲,۴۳۱,۱۰۴)	(۳,۰۹۴,۹۱۸,۳۳۲)	(۳۴,۵۲۴,۵۴۴,۶۰۲)	سود (زیان) حاصل از خدمات مرتبط کاری

۲۷-۱ - فروش مواد، قطعات و ضایعاتی مورد اشاره عمدتاً شامل انواع مقوا، تایلون ضایعاتی، چوب و آهن آلات قراضه می باشد که

بر اساس مزایده در طی سال مالی مورد گزارش فروخته شده است .

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۷۲۰,۴۷۵,۳۰۶	۲,۶۳۹,۳۷۴,۴۴۹	—	درآمد ارائه خدمات مرتبط کاری
(۵,۲۶۰,۵۳۲,۱۰۲)	(۳,۷۶۷,۰۰۱,۴۶۸)	—	هزینه تمام شده خدمات مرتبط کاری
(۱,۵۴۰,۰۵۶,۷۹۶)	(۱,۱۲۷,۶۲۷,۰۱۹)	—	

حسابرسی هویتار مهر
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۸,۷۲۴,۷۵۰,۰۳۳	۲۹,۴۲۴,۱۶۳,۳۰۹	۲۶,۵۳۳,۷۳۵,۴۹۸	هزینه کارمزد سود تضمین شده وام بانکی
۳۷۱,۱۱۷,۹۸۷	—	۲,۴۹۸,۳۴۳,۰۶۷	سایر هزینه های مالی
<u>۵۹,۰۹۵,۸۶۸,۰۲۰</u>	<u>۲۹,۴۲۴,۱۶۳,۳۰۹</u>	<u>۲۹,۰۳۲,۰۹۸,۵۶۵</u>	

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۰۱,۸۳۸,۵۰۷	۱۸۵,۱۸۲,۲۱۳	۲۴۷,۷۰۵,۳۰۳	سود بانکی بابت سپرده نزد بانکها
۵۴,۴۴۲,۸۲۹	(۸۷۲,۵۷۹)	—	سود(زیان) تسعیر نرخ ارز
—	—	(۱,۵۸۷,۰۵۷)	سود(زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت
۴۴,۴۲۲,۷۹۸	۴۴,۴۲۲,۷۹۸	—	سایر
<u>۷۲۲,۱۰۴,۱۳۴</u>	<u>۲۵۰,۹۳۳,۴۳۲</u>	<u>۲۴۶,۱۱۸,۲۴۶</u>	منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- تعدیلات سنواتی

خالص تعدیلات سنواتی متشکل از اقلام ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	—	(۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	حق تمیز افزایش سرمایه و جریمه
(۲۷,۳۸۱,۰۲۹)	—	(۲۷,۳۸۱,۰۲۹)	جریمه تقصیر مالیات عملکرد ۹۱
(۱۲۱,۵۴۹,۳۹۸)	(۱۲۱,۵۴۹,۳۹۸)		تسویه مالیات بر ارزش افزوده اصلاحی سال ۹۰
(۲۱,۸۷۷,۲۰۹,۸۰۲)	(۲۱,۸۷۷,۲۰۹,۸۰۲)		مابه التفاوت نرخ قطعات خریداری شده از پایا گستر
(۸۰۶,۵۲۶,۰۴۱)	(۸۰۶,۵۲۶,۰۴۱)		بابت تنه جرائم وارزش افزوده اصلاحی
(۱,۳۷۸,۶۵۵,۳۷۵)	(۱,۵۷۶,۰۰۳,۹۳۸)		بابت تنه مالیات حقوق سال ۹۰
(۲,۸۱۱,۹۱۵,۹۵۷)	(۲,۸۱۱,۹۱۵,۹۵۷)		بابت تنه مالیات حقوق سال ۹۱
(۴,۲۸۶,۰۸۹,۰۶۷)	(۴,۲۸۶,۰۸۹,۰۶۷)		بابت تنه مالیات عملکرد سال ۹۰
(۳,۰۳۳,۰۶۲,۴۷۵)	(۳,۰۳۳,۰۶۲,۴۷۵)		بابت تنه مالیات عملکرد سال ۹۱
(۴,۰۰۴,۲۷۰,۱۰۱)	—		بابت حق بیمه عملکرد سال ۹۱ مشاغل سخت و زیان آور
(۴۲۹,۱۴۵,۰۲۲)	—		بابت مالیات تکلیفی عملکرد سال ۹۰
(۹۱۳,۱۴۹,۱۵۶)	—		بابت ۱۰ درصد جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال ۸۸
(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)	—		بابت هزینه دو در هزار وزارت صنایع و تحقیقات سال ۹۰
(۱۹۷,۴۴۷,۳۷۹)	—		بابت اصلاح سند هزینه سهام سرمایه گذاری کارکنان سال ۸۹-۹۰
(۴۳,۲۱۰,۴۸۶,۶۰۳)	(۳۶,۵۱۲,۳۵۶,۶۷۸)	(۹۳۵,۳۸۱,۰۲۹)	

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰-۱ - 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 (۱۳۹۲/۱۲/۲۹) بشرح زیر تجدید آرایه 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	
۸۴,۴۱۹,۱۵۸,۷۰۵	۹۳۵,۳۸۱,۰۲۹	۸۳,۴۸۳,۷۷۷,۶۷۶	سایر حسابها و استاد پرداختنی
(۱۲۰,۰۲۴,۸۷۴,۵۰۸)	(۹۳۵,۳۸۱,۰۲۹)	(۱۱۹,۰۸۹,۴۹۳,۴۷۹)	سود و زیان انباشته
(۳۵,۶۰۵,۷۱۵,۸۰۳)	.	(۳۵,۶۰۵,۷۱۵,۸۰۳)	

۳۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲۵,۹۵۷,۳۵۳,۰۴۳)	(۳۷,۳۰۲,۲۱۹,۲۸۹)	(۴,۸۴۲,۳۵۷,۵۴۷)	سود عملیاتی
۳۰,۶۱۳,۷۲۹,۳۶۴	۱۴,۲۰۵,۵۱۴,۷۷۲	۲۵,۶۹۱,۶۰۵,۵۴۹	هزینه استهلاک
۶,۱۶۰,۳۳۰,۴۷۲	۳,۵۱۴,۷۷۰,۲۷۲	(۴۰۶,۴۱۱,۹۷۵)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۴۰,۰۲۶,۶۷۹,۷۶۵)	(۱۶,۴۱۹,۵۲۰,۵۴۱)	۴۵,۶۳۸,۱۰۱,۱۵۷	(افزایش) کاهش موجودی سواد و کالا
(۵۲,۷۴۸,۰۰۱,۷۳۳)	۳۱۴,۶۹۹,۸۳۸	(۲۷,۸۹۷,۴۲۳,۱۲۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۸۲,۳۶۵,۲۰۲,۱۶۴	۷۲,۷۸۳,۵۹۱,۳۷۳	(۱۳۰,۰۸۹,۶۳۹,۷۹۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۳۴,۸۹۰,۱۳۸,۸۳۱)	(۳۴,۰۹۴,۳۰۰,۵۲۳)	۱۲۲,۹۸۱,۸۹۲,۴۳۸	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۲۱,۲۶۵,۶۲۷	۶۵,۷۵۱,۲۱۹	(۲,۴۹۸,۳۶۳,۰۶۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۵,۶۳۸,۳۵۴,۲۵۵	۳,۰۶۸,۲۸۷,۱۲۱	۲۸,۵۷۷,۴۰۴,۶۳۶	

شرکت کارخانجات پلاستیک کار سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی بابت افزایش سرمایه به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰	۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰	۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰
۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰	۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰	۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰

انتقال سود سهام به حساب سهامداران

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال
۳۳-۱	۱۷,۷۲۲,۰۸۸,۶۲۱,۱۶۰
۳۳-۲	۸۷۷,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰
	۱۸,۶۰۲,۰۷۶,۶۲۱,۱۶۰

استناد تضمینی ما نزد شرکت های گروه سایپا

استناد تضمینی ما نزد بانکها

۳۳-۱- اقلام عمده استناد تضمینی نزد شرکتهای گروه شامل مبلغ ۱۵۸۷۳۹۳ میلیون ریال نزد شرکت سایپا (بابت تضمین ظهر نویسی سفته های دریافت وام از بانکها) می باشد.

۳۳-۲- اقلام عمده استناد تضمینی نزد بانکها شامل مبلغ ۴۰۸۰۸۲ میلیون ریال نزد بانک ملت مهرآباد جنوبی و مبلغ ۹۵۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک صنعت و معدن بابت تضمین اعتبارات

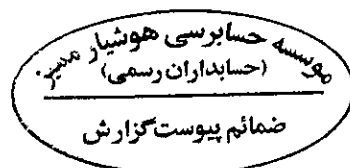
استادی خرید خارجی، مبلغ ۲۵۵۰۰۰ میلیون ریال نزد موسسه مالی اعتباری مهر سایپا و مبلغ ۶۳۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت کاسپین و مبلغ ۲۱۱۶۸ میلیون ریال نزد بانک کشاورزی می باشد.

۳۳-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام طرف قرارداد	موضوع تعهد هزینه سرمایه ای	مبلغ کل قرارداد	مبلغ پرداخت شده تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده از قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال
۱	تایبران	احداث ساختمانهای پروژه انتقال شرکت به کاسپین	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۳۱,۶۲۰,۵۷۹	۲۳,۹۶۸,۳۷۹,۴۲۱
۲	مهندسی ایده	ساخت تأسیسات جهت پروژه	۸,۰۷۸,۷۸۹,۵۰۵	۶,۳۷۹,۵۳۹,۲۰۰	۱,۷۹۹,۲۵۰,۳۰۵
۳	قندی و مهندسی ایلرد	خرید ماشین آلات	۱,۰۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۸۳۰,۳۹۲,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰
۴	صنایع شیشه جام آراسنج	اجرای کارهای ساختمانی پروژه انتقال شرکت به کاسپین	۱۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۸۱۳,۴۸۸	۱۳,۲۸۶,۷۱۲
۵	مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	مشاور پروژه انتقال شرکت به کاسپین	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۱,۱۹۸,۳۶۹	۱,۰۶۸,۸۰۱,۶۳۱
۶	سایر شرکتهای جهت انتقال پروژه	احداث ساختمان، تأسیسات و... پروژه انتقال شرکت به کاسپین	۱,۳۷۳,۴۵۲,۰۰۰	۹۱۷,۷۹۳,۹۴۰	۴۵۵,۶۵۸,۰۶۰
			۱۳۴,۲۸۵,۵۰۱,۵۰۵	۱۱۵,۶۳۹,۳۵۲,۲۷۶	۱۸,۶۴۶,۱۴۹,۱۲۹

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ تراز نامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی گردد وجود نداشته است.



شرکت کارخانجات پلاستیک فارس (سهامی عام)

فانداشتهای توفیقی، صورتبندی مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با شرکتهای وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش	مورد و توضیحات	تاریخ
نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش	مورد و توضیحات	تاریخ
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:						
شرکت سایا	عضو هیئت مدیره	انجام خدمات پیمانکاری	مستعار	۰	۰	۰
شرکت سازه گستر سایا	عضو هیئت مدیره	فروش کالا	مستعار	۹۲۸,۳۴۰,۹۷۹,۷۷۴	۹۲۸,۳۴۰,۹۷۹,۷۷۴	۲۳۳,۸۱۷,۲۳۶,۹۹۵
شرکت سازه گستر سایا	عضو هیئت مدیره	خرید کالا	مستعار	۴۸۸,۲۵۱,۶۵۹,۷۳۳	۴۸۸,۲۵۱,۶۵۹,۷۳۳	۸۹,۳۳۵,۹۲۵,۹۲۱
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایا	عضو هیئت مدیره	فروش کالا	مستعار	۲,۱۱۲,۴۹۵	۲,۱۱۲,۴۹۵	۲۰۳,۳۸۰
شرکت سایا پیک	عضو هیئت مدیره	فروش کالا	مستعار	۵,۲۴۳,۵۷۸,۰۰۰	۵,۲۴۳,۵۷۸,۰۰۰	۵۲۸,۹۸۹,۸۹۴
ب) سایر اشخاص وابسته						
شرکت پارس خودرو	شرکت همگروه	انجام خدمات پیمانکاری	مستعار	۰	۰	۰

۳۶- وضعیت ارضی

۱-۳۶- داراییها و بدهیهای پولی ارضی دریافتی میان دوره مالی هر ماهه به شرح زیر است:

موجودی نقد ارضی	موجودی نقد ارضی	موجودی نقد ارضی
۳۵-۱-۱	۷۹۲/۵	۵۸۱۷۱/۸۶
۳۵-۱-۲	—	(۱,۸۱۹,۰۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارضی	۷۹۲/۵	(۱,۷۶۰,۸۲۸)

۱-۳۶-۱- موجودی نقد ارضی مطابق یادداشت ۳-۲ این گزارش می باشد.

۲-۳۶-۱- حسابهایی پرداختنی ارضی مطابق با یادداشت ۳-۳ این گزارش می باشد.

۲-۳۶-۲- آورده آورد حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

موجودی نقد ارضی	موجودی نقد ارضی	موجودی نقد ارضی
۳۶-۱-۱	۱,۰۱۵,۶۸۰	۱,۰۱۵,۶۸۰

خرید مواد اولیه سالانه

۳۶-

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی) مهر
ضمائم پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

ذوره ماليه بيانى فر ماهه منتهى به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مقایسه عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ نسبت به بودجه مصوب و عملکرد سال مالی گذشته بشماره زیر می باشد:

درصد پوشش بودجه سال مالی ۱۳۹۲		افزایش (کاهش) عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به سال مالی ۱۳۹۱		سال مالی	دوره مالی	سال مالی	دوره مالی	نوع
در صد	مبلغ	در صد	مبلغ	میانگین منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میانگین منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میانگین منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میانگین منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
				حسابداری	حسابداری	بودجه	حسابداری	
				عملکرد	عملکرد		عملکرد	
۶۷۳٪	۲,۰۹۵,۸۳۷	۱۴٪	۱,۳۷۳,۳۰۹	۹۸۷,۳۹۲	۳۶۴,۹۷۵	۷,۳۶۰,۸۰۲	۷۶۱,۶۵۷	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۶۴۶٪	(۱,۹۰۲,۳۸۵)	۱۵۲٪	(۱,۳۵۸,۶۷۲)	(۸۹۲,۳۳۲)	(۳۴۸,۶۱۸)	(۲,۲۵۱,۰۰۴)	(۵۷۶,۵۱۵)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۷۸۳٪	۱۹۳,۳۴۱	۱۲٪	۱۱۴,۷۳۷	۹۵,۰۶۱	۱۶,۳۵۷	۴۰۹,۷۹۸	۸۵۱۴۲	سود (زیان) ناخالص
۴۵۶٪	(۱۱۶,۳۹۱)	۹۳٪	(۷۱,۹۴۱)	(۷۷,۲۴۶)	(۳۲,۶۹۶)	(۱۳۹,۱۸۷)	(۶۵,۴۵۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵٪	۱۹,۹۶۳	-۹۸٪	۴۴,۷۷۲	(۴۳,۷۷۲)	(۲۰,۹۶۳)	(۱,۰۰۰)	(۳۳,۵۲۵)	انقضای سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
-۱۶۰٪	۹۶,۹۱۳	-۳۳۰٪	۸۵,۵۵۸	(۲۵,۹۵۷)	(۳۷,۲۰۲)	۵۹,۶۱۱	(۴,۸۴۲)	سود (زیان) عملیاتی
۲۰۰٪	(۲۹,۳۱۴)	۰٪	۲۵۸	(۵۹,۰۹۶)	(۲۹,۳۲۴)	(۵۸,۸۳۸)	(۲۶,۳۹۱)	هزینه های مالی
۳۹۸٪	۷۳۹	۳۸٪	۲۷۷	۷۲۳	۲۵۱	۱,۰۰۰	۲۴۶	انقضای سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-۳٪	۶۸,۳۴۸	-۱۰۲٪	۸۶,۱۰۳	(۸۴,۳۳۰)	(۶۶,۴۷۵)	۱,۷۷۳	(۳۰,۹۸۷)	سود (زیان) قبل از کسب مالیات
	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	مالیات
	۶۸,۳۴۸	-۱۰۲٪	۸۶,۱۰۳	(۸۴,۳۳۰)	(۶۶,۴۷۵)	۱,۷۷۳	(۳۰,۹۸۷)	سود (زیان) خالص

مقام حسابرسی هویشیا در مهر:
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش