

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۶ 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 شامل ارقام راکد و انتقالی از سنوات مالی قبل جمعاً به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال می باشد که از این بابت مبلغ ۶/۸ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دفاتر شرکت منظور گردیده است. همچنین مانده حسابهای دریافتنی و پرداختنی به شرکتهای گروه (سازه گستر، سایپا و پارس خودرو) دارای مغایرت نامساعد جمعاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال می باشد که تعیین تکلیف نهائی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و نامشخص بودن چگونگی وصول و یا تعیین تکلیف نهائی مغایرت های موجود، تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۴- ماند حساب موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۱۲/۴ میلیارد ریال موجودی های راکد و کم گردش می باشد که از این بابت مبلغ ۳ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است. همچنین مانده حساب شامل مانده سنواتی کالای در راه به مبلغ ۲۲/۵ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ ترازنامه تسویه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و نامشخص بودن چگونگی تسویه مبالغ مورد اشاره، تعیین تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۵- با عنایت به یادداشت ۳-۱ توضیحی صورتهای مالی، محصولات تولیدی شرکت در دوره مورد گزارش دارای انحراف قابل توجه نسبت به تولیدات شرکت در سالهای مالی قبل می باشد. در این خصوص توجه کافی در خصوص مبانی محاسبه هزینه های جذب نشده تولیدی (یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی) به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال به این مؤسسه ارایه نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

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

۸- با عنایت به مبلغ تعدیلات سنواتی مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش، زیان انباشته تعدیل شده شرکت در ابتدای سال بالغ بر ۲۸/۶ میلیارد ریال گردیده است. با توجه به تقسیم سود طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۸۸ میلیون ریال، نظر هیات مدیره محترم را به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای 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 ۹۲
مفاد بند ۷ ماده ۷ در خصوص ارایه پیش بینی سالانه شرکت بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه سال ۹۲
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 ۱۳۹۲/۱۲/۳۱
مفاد بند ۱ ماده ۱۲ در خصوص ارایه به موقع جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره .
مفاد بند ۵ قسمت "الف" ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره.
مفاد بند ۳ قسمت "د" ماده ۱۳ در خصوص افشا تغییر با اهمیت در پیش بینی عملکرد شرکت با برنامه های آتی مدیریت به همراه دلایل مربوطه.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۲۸ آذر ماه ۱۳۹۲

محمد سلطانی
۸۸۶۶۲۲
آبیر حسین نریمانی
۸۰۰۸۲۴



بسمه تعالی



شرکت کارخانجات پلاسکوکارسایپا (سهامی عام)

پیوست :

شماره :

تاریخ :

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی عام کارخانجات پلاسکوکارسایپا برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سودوزیان
۳	۱-۲- 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 میاندوره ای براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نماینده	اعضاء هیئت مدیره	سمت در هیئت مدیره	امضاء
زعفر تنها پور	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
عباس شهریار	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
اسمعیل گوران اوریمی	شرکت بازرگانی سایپا یدک	عضو موظف هیئت مدیره	
مصطفی وحید زاده	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گسترسایپا	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	
ابراهیم آقا پور	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	عضو غیر 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: (۱۹۳-۱۳۱۴۵) تلفن : ۶۶۶۳۰۲۵-۰۲۰۶۶۶۳۰۲۵۵۵ دورنگار: ۶۶۶۹۲۸۵۵

شرکت کارخانجات پلاستیک سانی (سهامی عام)

صورت سودوزیان

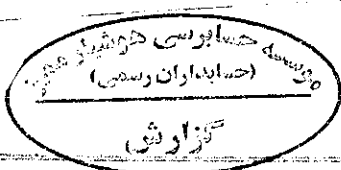
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی منتهی به	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۴	۳۶۴,۹۷۵,۰۱۱,۰۹۲	۷۸۰,۶۴۵,۰۴۶,۵۷۹
کسر می شود:			
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۵	(۳۳۸,۶۱۷,۹۹۸,۳۴۰)	(۶۵۰,۹۸۷,۰۳۹,۳۶۶)
سود (زیان) ناخالص		۱۶,۳۵۷,۰۱۲,۷۵۲	۱۲۹,۶۵۸,۰۰۷,۲۱۳
کسر می شود:			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۳۲,۶۹۶,۳۱۳,۷۰۹)	(۶۲,۴۷۰,۶۹۵,۶۴۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	(۲۰,۹۶۲,۹۱۸,۳۳۲)	(۱۸,۹۷۶,۸۰۴,۳۳۷)
سود (زیان) عملیاتی		(۵۳,۳۴۵,۲۱۳,۲۵۷)	(۸۱,۴۴۷,۳۹۹,۸۸۲)
افزافه (کسر) می شود:			
هزینه های مالی	۲۸	(۲۹,۴۲۴,۱۶۳,۳۰۹)	(۵۰,۹۲۲,۱۵۱,۱۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۲۵,۰۹۳,۴۳۲	۳,۳۱۵,۶۶۴,۱۶۶
سود (زیان) قبل از مالیات		(۲۹,۱۷۳,۲۲۹,۸۷۷)	(۴۷,۶۰۶,۴۸۶,۹۴۶)
مالیات		(۴۶,۴۷۵,۴۴۹,۱۶۶)	(۶۰,۴۰۲,۰۳۸۵)
سود (زیان) خالص		(۷۵,۶۴۸,۶۷۸,۰۴۳)	(۱۰۷,۰۰۸,۵۲۶,۱۱۱)
سود (زیان) عملیاتی هر سهم		(۱۶)	(۱۱۵)
زیان غیر عملیاتی هر سهم		(۷۵)	(۱۲۲)
سود (زیان) هر سهم		(۱۷۱)	(۷)
سود (زیان) تقی لی یافته هر سهم		(۱۷۱)	(۷)
زیان خالص			
سود انباشته در ابتدای سال		۷,۹۰۳,۷۲۹,۰۲۴	(۲,۷۴۴,۴۲۲,۳۱۸)
تعدیلات ستواتی		(۳۶,۵۱۲,۳۵۶,۶۷۸)	(۱۲,۴۷۷,۹۸۷,۰۳۶)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۲۸,۶۰۸,۶۲۷,۶۵۴)	(۳۷,۳۳۹,۱۴۰,۶۷۶)
سود قابل تخصیص		(۹۵,۰۸۴,۰۷۶,۸۲۰)	(۲۴,۸۷۱,۱۵۳,۴۴۰)
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۲۲	(۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۰۴۱,۶۹۵)
سود سهام مصوب			(۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
زیان انباشته در پایان سال	۳۷	(۹۵,۴۷۲,۰۷۶,۸۲۰)	(۷۸,۴۰۸,۴۲۲,۶۵۳)

گردش حساب سود و زیان (انباشته

توضیح: از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال / دوره مالی و تعدیلات ستواتی است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتی توضیحی همراه جزء لاینفک صورتی مالی است.



شرکت کارخانجات پلاستیکو کار سانیما (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰,۶۰۹,۷۲۱,۳۴۷	۲,۹۴۵,۷۹۵,۱۸۴	۳,۰۶۸,۲۸۷,۱۲۱	۳۱
۱,۵۳۴,۴۸۹,۷۷۵ (۴۵,۷۱۸,۵۰۴,۴۵۸)	۸۴۱,۹۲۷,۰۴۶ (۱۴,۶۴۴,۱۷۸,۳۹۶)	۱۸۵,۱۸۲,۲۱۳ (۲۹,۳۲۴,۱۶۳,۳۰۹)	
(۴۴,۱۸۶,۰۱۴,۸۸۳)	(۱۳,۷۷۲,۴۵۱,۳۵۰)	(۲۹,۲۳۸,۹۸۱,۰۹۶)	
(۳,۸۵۸,۱۵۱,۸۰۴)	(۳,۷۳۱,۱۷۵,۵۳۴)	(۳۱۵,۳۹۰,۲۲۸)	
(۷۱,۶۷۹,۰۴۷,۹۳۲) (۶,۸۷۵,۰۰۰) ۱,۶۷۴,۸۸۹,۲۳۱	(۲۶,۵۱۴,۹۵۳,۹۲۳) — —	(۵,۴۴۵,۱۳۵,۶۴۷) (۴۲,۳۰۵,۴۴۹) —	
(۷۰,۰۱۲,۹۸۳,۷۱۳)	(۳۶,۵۱۴,۹۵۳,۹۲۳)	(۵,۴۸۷,۴۵۱,۰۹۶)	
(۲۲,۴۴۵,۴۲۹,۰۵۲)	(۵۱,۰۷۲,۵۸۵,۶۱۴)	(۳۱,۹۷۳,۵۳۵,۲۹۹)	
۲,۰۲۶,۲۷۲,۰۰۰ ۲۲۹,۲۶۰,۴۲۲,۸۰۰ (۲۳۰,۱۰۲,۲۸۵,۶۵۸) ۱,۱۸۴,۴۶۰,۱۴۳	۲,۰۲۶,۲۷۲,۰۰۰ ۱۲۳,۹۲۴,۴۴۲,۸۰۰ (۱۰۷,۳۹۹,۴۹۰,۶۶۷) ۱۸,۵۵۱,۱۷۵,۱۳۳	۷۰,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰ (۴۵,۴۹۳,۹۴۵,۳۰۱) ۲۵,۳۷۴,۰۵۴,۶۹۹	
(۲۶,۲۴۱,۰۴۸,۹۱۱) ۵۸,۹۰۳,۹۳۴,۴۴۴	(۲۲,۵۲۱,۴۱۰,۴۸۱) ۵۸,۹۰۳,۹۳۴,۴۴۴	(۶,۵۹۹,۴۸۰,۶۰۰) ۳۲,۶۴۲,۸۷۰,۵۳۴	
(۳۲,۶۴۲,۸۷۰,۵۳۴)	(۲۶,۲۴۱,۰۴۸,۹۱۱)	۲۶,۰۴۳,۳۸۹,۹۳۴	

گزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی، بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام پرداختی

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

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالتهای سرمایه گذاری:

مالیات بر درآمد پرداختی

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

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

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

فعالتهای تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

تسهیلات مالی دریافتی

باز پرداخت تسهیلات مالی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مبالغ وجه نقد در آغاز دوره / سال مالی

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال مالی

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

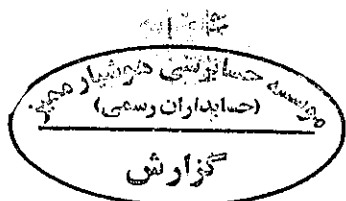
۱-۱- کلیات

شرکت سهامی عام کارخانجات پلاسکوکار سایپا در تاریخ ۱۳۴۲/۱۲/۲۴ تاسیس شده و طی شماره ۹۱۰۶ در اداره ثبت شرکتهای 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 ۹۹/۴ 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 کیلومتر ۴ جاده قدیم کرج واقع و هم اکنون نیز بخش عمده به سایت کاسپین (قزوین) انتقال یافت. سهام شرکت در سال ۱۳۶۸ وارد سازمان بورس اوراق بهادار شده است که در حال حاضر نماد معاملاتی این شرکت در تابلوی فرعی 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 پلاسکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ فعالیت اصلی شرکت عبارت از تولید انواع محصولات خوردنی پلاستیکی و صنعتی به شرح جدول زیر بوده است:

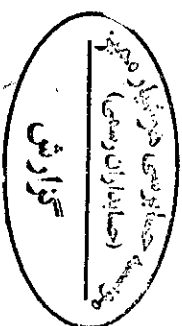
درصد افزایش (کاهش) نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل	میزان فروش واقعی			میزان تولید واقعی			مقدار تولید	نام محصول
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به		
فروش	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
(۴۷)	۶۶۳,۲۵۴	۲۷۳,۲۱۳	۱۳۹,۵۰۰	۸۹,۰۷۵	۶۷۸,۶۹۲	۲۷۲,۷۷۸	۱۶,۰۲۵۳	۸۵,۵۵۳ (ست) واحد
۸	۲۶۰,۳۱۰	۱۱۲,۰۷۲	۵۳,۸۶۷	۵۸,۰۱۵	۲۶۰,۱۳۱	۱۱۲,۲۱۶	۵۳,۶۰۷	۵۷,۸۳۴ (ست) واحد
(۶۰)	۲۸۹,۶۹۰	۱۳۶,۶۹۶	۸۷,۶۶۱	۲۵,۱۸۱	۲۸۷,۹۳۰	۱۳۸,۰۴۳	۸۸,۲۹۱	۲۳,۸۵۰ (ست) واحد
								سیر مونتاز شده و پوسته سیر مونتاز شده
								داشبورد مونتاز شده
								روتری سری ۱۰۰X

۳-۱-۱- بلکجه به نفر بری تولید سیر و داشبورد مونتاز شده ظرفیت عملی شناور می باشد و بر اساس نیاز مشتری (MRP) تعریف می گردد .

۳-۱-۲- وضعیت اشتغال

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۴۸	۴۸	۷۵	کارکنان دائم
۶۳۳	۶۷۴	۶۳۶	کارکنان موقت
۶۸۱	۷۲۲	۶۶۱	جمع



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 تك تك 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 متحرك

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرك

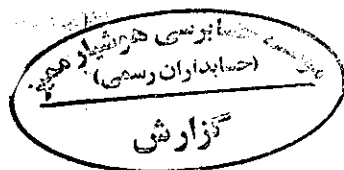
قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر يك 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 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 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 ۱۳۹۲

۲-۳-۲- 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 زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۷ و ۸ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی	۱۲٪	تأمینات
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	قالینها
خط مستقیم	۲ 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 يك از داراییهای استهلاك پذیر پس از

آمادگی جیت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، 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 مستقیماً قابل انتساب

به ساخت " داراییهای واجد شرایط " است .

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی یا نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای

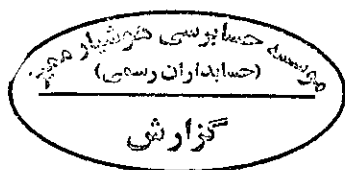
تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت

ناشی از تسعیر 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 يك ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان

محاسبه و درحسابها منظور می شود .



شرکت کارخانجات پلاستیکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱,۶۷۹,۴۵۶,۱۹۶	۲۵,۰۱۱,۸۰۳,۱۵۳	۴-۱	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۹۲۹,۸۲۱,۴۶۳	۹۲۸,۹۴۸,۸۸۴	۴-۲	موجودی نزد بانکها (ارزی)
	۵۷,۴۷۴,۳۰۶		موجودی تنخواه گردان
۳۳,۵۹۲,۸۷۵	۴۵,۱۶۳,۵۹۱	۴-۳	صندوق موجودی ارزی
۳۲,۶۴۲,۸۷۰,۵۴۴	۲۶,۰۴۳,۳۸۹,۹۳۴		

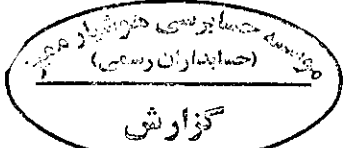
۴-۱- موجودی نزد بانکها

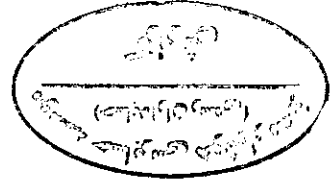
سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	شماره حساب	
ریال	ریال		
۱۲,۸۸۸,۴۲۵	۱۳,۴۲۲,۰۹۹,۱۴۰	۰۱۰۴۹۶۸۷۶۱۰۰۲	بانک ملی شعبه مهرآباد جنوبی
۶,۰۴۴,۳۴۹,۵۵۹	۶,۰۳۳,۱۷۳,۹۳۳	۶۳۵۸۵۲۴۸۳	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۶,۱۵۰,۷۳۵	۴,۲۳۲,۳۰۷,۶۴۸	۲۱۵۲۰۴۴۶۴۱۶	بانک تجارت - کامپین قزوین
۴۳۷,۲۵۶,۶۲۶	۴۳۷,۲۵۶,۶۲۶	۶۳۵۸۰۴۷۱۷۳	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۲۴۵,۷۷۷,۶۸۴	۲۴۵,۶۶۰,۶۸۴	۶۳۵۷۷۷۸۲۲۸	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۱۶,۹۹۲,۷۲۷,۶۹۲	۲۲۷,۴۸۶,۷۷۰	۴۱۵۲۰۰۵۲	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۱۹۳,۵۰۶,۵۷۶	۱۷۸,۴۶۶,۵۷۶	۶۳۵۷۷۷۸۲۲۱	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۹۵,۷۹۶,۵۳۰	۹۵,۷۹۶,۵۳۰	۶۳۵۶۳۵۰۰۷۶۶۶	بانک ملت شعبه جیحون
۳۶,۹۰۹,۲۷۷	۳۸,۲۴۵,۶۰۰	۲۰۰۰۰۸۱۰۰۰۰۸	بانک صنعت و معدن شعبه صنعت
۳۳,۷۷۴,۷۰۵	۳۳,۷۷۴,۷۰۵	۴۱۸۸۱۱/۱۶	ملت آزادی (حساب جام)
۲۰,۳۴۷,۴۲۴	۲۰,۳۴۷,۴۲۴	۶۳۵۷۷۷۸۱۱۴	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۷,۳۵۴,۲۷۰,۹۵۱	۱۸,۷۶۰,۱۶۴	۱۰۰۰۱۹۲۲۲۰۰۵	بانک صنعت و معدن شعبه صنعت
۱۵۳,۵۵۷,۹۴۰	۱۷,۵۰۱,۸۷۷	۲۱۵۲۳۳۳۹۶۲	بانک تجارت - کامپین قزوین
۲۰,۵۸۵,۲۷۰	۵,۷۵۵,۳۵۳	۵۸۸۱۳۵۲۷۸	بانک کشاورزی - شعبه آزادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰۱۰۴۲۳۶۲۳۲۰۰۱	بانک صادرات- شعبه مهرآباد جنوبی
۱,۹۵۲,۰۰۰	۱,۹۵۲,۰۰۰	۰۱۰۷۴۳۴۴۹۰۰۸	بانک صادرات- شعبه شهاب خودرو
۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰	۱۴-۵۰۰۳۲۱۹-۸۳۱-۶۱۵۹	موسسه مالی اعتباری مهر سائپا
۲۶,۱۷۲,۸۹۴	۸۳,۱۱۳	۲۵۷/۸۱۰۰/۱۰۵۸۴۶۸۷/۱	بانک پاسارگاد شعبه آزادی
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲,۱۵۲,۰۴۴,۴۳۲	بانک تجارت - کامپین قزوین
۱,۲۹۶,۸۹۸		۲۵۷/۱۱۰/۱۰۵۸۴۶۸۷/۱	بانک پاسارگاد شعبه آزادی
۳۱,۶۷۹,۴۵۶,۱۹۶	۲۵,۰۱۱,۸۰۳,۱۵۳		

۴-۲- موجودی نزد بانکها (ارزی) شامل جاری ۴۶۱۲۷۴۲۱۴۰ و جاری ۴۶۱۲۷۴۷۰۶۲ بانک ملت شعبه جیحون که به ترتیب بابت ۷۹۲/۵- دلار به ارزش ۹۷۱۷۱۵۳ ریال و ۵۸۱۷۱/۸۶- یورو به ارزش ۹۱۹۲۳۱۷۳۱ ریال جهت انجام امور سفارشات خارجی شرکت افتتاح گردیده است .

۴-۳- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲۱۴۴ دلار و ۷۹۶ یورو می باشد.





۱۲,۵۸۱,۹۸۹,۱۷۵,۸۱	۵۸۸,۸۰۸,۶۵۵,۸	(۱,۸۵۳,۳۷۴,۹۹۰)	۵۵۸,۸۰۸,۶۵۵,۸
۱۲,۵۸۱,۹۸۹,۱۷۵,۸۱	۵۸۸,۸۰۸,۶۵۵,۸	(۱,۸۵۳,۳۷۴,۹۹۰)	۵۵۸,۸۰۸,۶۵۵,۸
۱۲,۵۸۱,۹۸۹,۱۷۵,۸۱	۵۸۸,۸۰۸,۶۵۵,۸	(۱,۸۵۳,۳۷۴,۹۹۰)	۵۵۸,۸۰۸,۶۵۵,۸
۱۲,۵۸۱,۹۸۹,۱۷۵,۸۱	۵۸۸,۸۰۸,۶۵۵,۸	(۱,۸۵۳,۳۷۴,۹۹۰)	۵۵۸,۸۰۸,۶۵۵,۸

تاریخ

۱-۵

حسابهای جاری و تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۱

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تاریخ: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

حسابهای جاری و تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰
تاریخ: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
(تاریخ: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰)

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

یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ماده	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال
۵-۱-۲	۱,۱۸۰,۰۰۲۸,۵۸۴	۱,۱۸۰,۰۰۲۸,۵۸۴	سویل پلاستیک
۵-۱-۲	۱,۱۵۹,۸۲۵,۲۲۶	۱,۱۵۹,۸۲۵,۲۲۶	ارانتیک (تولیدی و صنعتی)
۵-۱-۳	۷۳۹,۰۷۷,۹۴۲	۷۳۹,۰۷۷,۹۴۲	شیمی ابزار
۵-۱-۲	۶۶۵,۷۵۷,۳۰۶	۶۶۵,۷۵۷,۳۰۶	آزبک پاد
۵-۱-۴	۶۴۵,۵۹۰,۰۳۳	۶۴۵,۵۹۰,۰۳۳	طراحی بازرگانی صباغت کاران
۵-۱-۱	۵۱۶,۰۰۲,۸۹۰	۵۱۶,۰۰۲,۸۹۰	نوم ریزان قطعه
۵-۱-۵	۴۳۱,۰۳۸,۳۱۸	(۴۳۱,۰۳۸,۳۱۸)	سالمی یحیی
۵-۱-۲	۳۹۳,۶۵۰,۴۸۳	۳۹۳,۶۵۰,۴۸۳	پوش پلاست الوتد
۵-۱-۱	۳۸۶,۱۹۳,۹۶۶	۳۸۶,۱۹۳,۹۶۶	یدک سنج
۵-۱-۲	۳۲۸,۹۵۳,۸۲۱	۳۲۸,۹۵۳,۸۲۱	شمال پلاستیک چاپکس
۵-۱-۱	۲۷۷,۷۵۴,۴۰۰	۲۷۷,۷۵۴,۴۰۰	کمپسین
۵-۱-۵	۲۵۱,۸۹۲,۷۸۸	(۲۵۱,۸۹۲,۷۸۸)	امجدی حسن
۵-۱-۲	۲۱۴,۳۸۵,۰۰۰	۲۱۴,۳۸۵,۰۰۰	سورچی ترابری
۵-۱-۵	۱۹۳,۴۸۴,۵۶۳	(۱۹۳,۴۸۴,۵۶۳)	بازرگانی کاروان تجارت گلشن
	۱۷۶,۴۸۹,۵۵۰	۱۷۶,۴۸۹,۵۵۰	داشپورد اصفهان
۵-۱-۵	۱۶۸,۵۱۵,۹۷۵	(۱۶۸,۵۱۵,۹۷۵)	یوسف نژاد ایرانی جعفر
	۱۵۳,۲۷۹,۹۷۷	۱۵۳,۲۷۹,۹۷۷	جوان راه کرشا
	۱۵۰,۱۷۹,۱۲۴	(۱۵۰,۱۷۹,۱۲۴)	ممتاز کالای منیر
	۱۵۰,۰۴۸,۴۵۴	(۱۵۰,۰۴۸,۴۵۴)	بجاری علی
	۱۲۸,۶۱۹,۲۴۰	۱۲۸,۶۱۹,۲۴۰	تایا شیمی
	۱۱۸,۵۵۷,۹۸۸	۱۱۸,۵۵۷,۹۸۸	کران ابر بسیار
	۸۰۰,۱۰۴۶۳	۸۰۰,۱۰۴۶۳	تولید دارو
	۷۱,۱۶۳,۷۶۰	۷۱,۱۶۳,۷۶۰	پوشش رنگ
	۶۰,۱۰۴,۴۳۳	۶۰,۱۰۴,۴۳۳	کیاکولا
۵-۱-۲	۵۶,۳۰۱,۳۵۶	۵۶,۳۰۱,۳۵۶	شلخص صنعت پویا
	۳۰,۹۱۰,۰۰۰	۳۰,۹۱۰,۰۰۰	توسعه بین الملل مرزبان کیفیت پارس کیش
	۲۹,۱۸۶,۰۰۰	۲۹,۱۸۶,۰۰۰	جهاد تحقیقات تهران
	۲۷,۹۶۲,۲۱۳	(۲۷,۹۶۲,۲۱۳)	تعاونی گل و گیاه استان تهران
	۲۲,۶۷۵,۰۰۰	۲۲,۶۷۵,۰۰۰	نوری وحید
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	تدبیر مهر جاوید
			سوسمهای توزین کامپیوتری
			قطعات خودرو اتحادیه توین
	۶۹۵,۴۴۳,۹۱۲	(۴۶۰,۲۵۲,۵۵۵)	مدیر
	۹۵۳,۲۰۸,۲۶۵	(۱,۸۵۲,۲۷۴,۹۹۰)	جمع
		۲۳۵,۱۹۰,۳۵۷	۱۶۷,۵۵۰,۰۰۰
		۷,۶۶۹,۷۰۷,۷۷۵	۱۲,۶۸۱,۹۸۹,۴۵۴

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

۵-۱-۲- 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 پلاستیک و کار ساینی تسویه می گردند.

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

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

۵-۱-۵- مانده طلب از آقای یحیی سالمی ، حسن امجدی بازرگانی گلوان گلشن و جعفر یوسف نژاد ایرانی مربوط به چک های برگشتی شرکت های مذکور می باشد.

که پیگیری حقوقی جهت وصول مبلغ مذکور در دست اقدام می باشد.

شرکت کارخانجات پلاستیک ساینیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- طلب از شرکت‌های گروه

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره مطالبات	مانده	یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۳۶۰,۷۷۶,۹۶۴	—	—	—	اسناد دریافتی از شرکت‌های گروه
۳۰۱,۸۰۶,۱۰۷,۷۴۲	۲۳۶,۶۷۱,۸۷۸,۶۹۵	(۹۷,۲۹۵,۶۷۴)	۲۳۶,۷۶۹,۱۷۴,۳۶۹	۶-۲ حساب‌های دریافتی از شرکت‌های گروه
۳۰۹,۱۶۶,۸۸۴,۷۰۶	۲۳۶,۶۷۱,۸۷۸,۶۹۵	(۹۷,۲۹۵,۶۷۴)	۲۳۶,۷۶۹,۱۷۴,۳۶۹	

۶-۲- حساب‌های دریافتی از شرکت‌های گروه به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره مطالبات	مانده	یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۱,۶۵۸,۴۸۸,۶۴۶	۲۱۷,۸۸۳,۶۳۷,۶۴۶	—	۲۱۷,۸۸۳,۶۳۷,۶۴۶	۶-۲-۱ شرکت سازه گستر ساینیا
۴۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲-۲ شرکت سرمایه گذاری ساینیا
۳,۶۴۵,۷۲۷,۲۵۴	۳,۶۴۵,۷۲۷,۲۵۴	—	۳,۶۴۵,۷۲۷,۲۵۴	۶-۲-۴ شرکت ساینیا آذین
۲,۸۵۲,۳۰۳,۲۹۶	۲,۸۵۸,۸۷۳,۰۳۵	—	۲,۸۵۸,۸۷۳,۰۳۵	۶-۲-۵ شرکت پارس خودرو
—	۴۲۵,۴۰۷,۲۳۷	—	۴۲۵,۴۰۷,۲۳۷	۶-۲-۳ رایان ساینیا
۲۲۴,۸۶۶,۱۰۱	۲۲۴,۹۷۶,۱۰۱	(۹۶,۲۹۰,۹۲۶)	۳۲۱,۲۶۷,۰۲۷	۶-۲-۶ شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری ساینیا
۲,۰۷۴,۷۲۲,۴۴۲	۲۸۳,۲۵۷,۴۲۲	—	۲۸۳,۲۵۷,۴۲۲	شرکت ساینیا پدک
—	—	(۶۲۶,۶۰۴)	۶۲۶,۶۰۴	شرکت ساینیا شیشه
—	—	(۳۷۸,۱۴۴)	۳۷۸,۱۴۴	شرکت رینگ ساینیا
۳۰۱,۸۰۶,۱۰۷,۷۴۲	۲۳۶,۶۷۱,۸۷۸,۶۹۵	(۹۷,۲۹۵,۶۷۴)	۲۳۶,۷۶۹,۱۷۴,۳۶۹	

۶-۲-۱- مانده طلب از شرکت سازه گستر ساینیا بابت تنه حساب فیما بین قراردادهای فروش قطعات و ملحقات خودرویی سپر و داشبورد بوده که به مرور در حال تسویه می باشد.

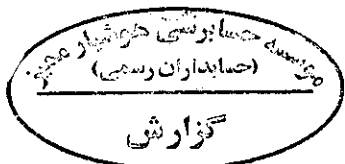
۶-۲-۲- مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری ساینیا بابت تنه حساب فیما بین جهت فروش زمین شرکت در راستای طرح توسعه و انتقال شرکت طبق مبادعه نامه می باشد که می بایست پس از تحویل زمین شرکت تسویه حساب گردد.

۶-۲-۳- مانده طلب از شرکت رایان ساینیا بابت قرارداد بیمه تکمیل درمان پرسنل می باشد که به مرور تسویه می گردد.

۶-۲-۴- مانده طلب از شرکت ساینیا آذین عمدتاً بابت تنه بهای فروش قطعات تزئینی استایل به آن شرکت در سال مورد گزارش بوده که به مرور در حال تسویه می باشد.

۶-۲-۵- مانده طلب از شرکت پارس خودرو عمدتاً بابت تنه بهای قرارداد موقت کاری در پارس خودرو توسط پرسنل این شرکت بوده که پیگیری جهت وصول در دست اقدام می باشد.

۶-۲-۶- مانده طلب از مرکز تحقیقات و نوآوری ساینیا بابت تنه حساب فیما بین قراردادهای فروش قطعات و ملحقات خودرویی سپر و داشبورد بوده که به مرور در حال تسویه می باشد.



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
—	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
				استاد دریافتی
				حسابهای دریافتی غیر تجاری:
				وام کارکنان
۱,۴۵۶,۶۳۵,۱۷۲	۳,۰۳۸,۹۸۲,۱۶۰	—	۳,۰۳۸,۹۸۲,۱۶۰	۷-۲
				سپرده ها
۱,۷۲۸,۵۳۳,۲۴۳	۱,۷۲۸,۴۹۹,۷۴۳	(۱۰,۸۶۹,۰۵۵)	۱,۷۳۹,۳۶۸,۷۹۸	۷-۳
				سایر بدهکاران غیر تجاری
۴,۸۴۵,۱۲۷,۳۹۰	۶,۸۲۴,۸۶۴,۴۸۲	(۵,۰۳۲,۵۸۴,۸۴۴)	۱۱,۸۵۷,۴۴۹,۳۲۶	۷-۴
۸,۰۳۰,۲۹۵,۸۰۵	۱۴,۲۰۲,۳۴۶,۳۸۵	(۵,۰۴۳,۴۵۳,۸۹۹)	۱۹,۲۴۵,۸۰۰,۲۸۴	

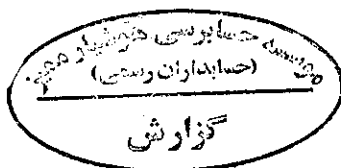
۷-۱- اسناد دریافتی شامل ۸ فقره چک دریافتی از شرکت سیستمهای توزین کامپیوتری بابت تسویه بدهی آن شرکت می باشد که در سررسید مربوطه وصول خواهد
۷-۲- وام کارکنان مشتمل بر وام شرکت ، وام ضروری ، وام خرید سهام از شرکتهای گروه و وامهای کوتاه مدت می باشد .

۷-۳- حساب سپرده ها از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۲,۶۲۵,۰۰۰	۷-۲-۱	سپرده ضمانت نزد بانکها
۱,۴۲۲,۳۶۷,۹۴۳	۱,۴۲۲,۳۶۷,۹۴۳	۷-۲-۲	سپرده گمرکی
۱۷۴,۴۰۹,۳۵۵	۱۷۴,۳۷۵,۸۵۵		سایر سپرده ها
۱,۷۳۹,۴۰۲,۲۹۸	۱,۷۳۹,۳۶۸,۷۹۸		جمع
(۱۰,۸۶۹,۰۵۵)	(۱۰,۸۶۹,۰۵۵)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۷۲۸,۵۳۳,۲۴۳	۱,۷۲۸,۴۹۹,۷۴۳		

۷-۳-۱- سپرده نزد بانکها از بابت وام دریافتی و به جهت ضمانت باز پرداخت اقساط وام فوق می باشد.

۷-۳-۲- سپرده گمرکی بابت خرید مواد و قطعات از کشورهای خارجی بود که در زمان سررسید مسترد می گردد .



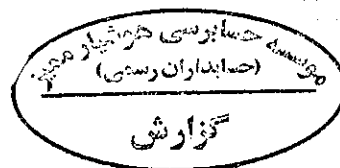
شرکت کارخانجات پلاستیک سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی عیانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۲. مانده حساب سایر بدهکاران غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	مانده ریال	خالص ریال
بیمه تکمیل درمان	۱,۷۲۲,۹۸۴,۴۹۲	۱,۷۲۲,۹۸۴,۴۹۲
پلاستیک شمال	۱,۶۲۰,۲۹۴,۹۳۱	(۱,۶۲۰,۲۹۴,۹۳۱)
شرکت تابیران	۱,۳۵۸,۱۵۷,۲۴۴	۱,۳۵۸,۱۵۷,۲۴۴
نماد آور	۹۵۰,۱۳۴,۰۰۰	(۹۵۰,۱۳۴,۰۰۰)
برونده ثبت سفارش ۷۶۵۵۱۱۲۵ (اعتبار ۹)	۵۰۸,۶۸۵,۹۳۷	۵۰۸,۶۸۵,۹۳۷
ساکي ولي	۱۷۷,۸۶۸,۴۲۳	(۱۷۷,۸۶۸,۴۲۳)
بنیاد مستضعفان و جانبازان	۱۷۲,۶۸۱,۵۴۰	(۱۷۲,۶۸۱,۵۴۰)
بازرگانی پتروشیمی	۱۶۹,۳۸۱,۳۷۳	۱۶۹,۳۸۱,۳۷۳
خدمات فنی ایران	۱۶۱,۳۶۵,۰۰۰	(۱۱۸,۷۷۵,۰۰۰)
گسترش و توسعای	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۱۴۷,۰۴۰)
سپهر تابشیر	۱۳۲,۶۵۰,۰۰۰	(۱۳۱,۴۷۲,۲۴۸)
قالبسازی رستگاری	۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰)
ساراول	۱۳۶,۸۹۹,۹۰۹	۱۳۶,۸۹۹,۹۰۹
بدهکاران تجاری معوقه --	۱۱۳,۰۵۴,۵۷۹	(۱۱۳,۰۵۴,۵۷۹)
گروه خدمات مهندسی K.S.K.GROUP	۸۵,۹۰۰,۰۰۰	(۸۵,۹۰۰,۰۰۰)
تعمیرگاه کویلند	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
صادراتی بنیاد	۷۶,۲۰۹,۲۵۰	(۷۶,۲۰۹,۲۵۰)
سلیمی خلیل	۶۴,۴۳۲,۳۰۳	(۶۲,۷۶۲,۷۰۳)
شرکت کار	۶۳,۴۲۵,۳۹۸	(۶۳,۴۲۵,۳۹۸)
صادراتی کانی ایران	۶۱,۹۷۲,۷۰۳	(۶۱,۹۷۲,۷۰۳)
فیلم کار	۵۳,۴۰۲,۷۰۲	(۵۳,۴۰۲,۷۰۲)
نوران صنعت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
باقری محمدرضا	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۰۰,۰۰۰)
سپاهان لیفتراک	۴۳,۹۶۹,۳۶۵	۴۳,۹۶۹,۳۶۵
ساترکفش کار (کفش سانتال)	۳۳,۸۹۳,۰۷۶	(۳۱,۸۹۲,۰۷۶)
صفایی محمد	۳۹,۶۷۲,۵۸۴	(۳۹,۶۷۲,۵۸۴)
جهاد تحقیقات سپاهان	۳۹,۳۵۰,۰۰۰	۳۹,۳۵۰,۰۰۰
خرید سپاه (شاهرخی)	۲۸,۰۲۳,۷۵۲	۲۸,۰۲۳,۷۵۲
شپور باقر	۲۶,۹۹۶,۱۴۴	۲۶,۹۹۶,۱۴۴
گلیران	۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۰,۰۰۰
تکتو ماشین قدس	۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۰,۰۰۰
هیدرو شیلنگ پارس	۲۱,۶۷۰,۰۰۰	۲۱,۶۷۰,۰۰۰
حداد خزئی	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۲۸۲,۹۶۰,۵۳۹	(۸۴۸,۵۱۵,۳۶۸)
جمع	۱۱,۸۵۷,۴۴۹,۳۲۶	(۵,۰۳۲,۵۸۴,۸۴۴)
	۲,۶۳۵,۴۴۵,۱۶۱	۲,۶۳۵,۴۴۵,۱۶۱
	۶,۸۲۶,۸۶۴,۴۸۲	۶,۸۲۶,۸۶۴,۴۸۲
	۳,۲۰۰,۷۱۸,۰۱۳	۳,۲۰۰,۷۱۸,۰۱۳
	۴,۸۴۵,۱۲۷,۳۹۰	۴,۸۴۵,۱۲۷,۳۹۰

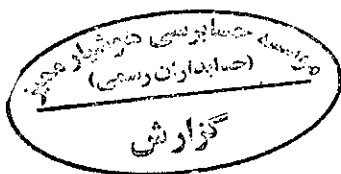


شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- ۷-۴-۱- طلب از شرکت پلاستیک شمال، شامل مبلغ ۱۶۲۰ میلیون ریال بابت پرداخت قسمتی از بدهی آن شرکت به بانک تجارت شعبه اسکان (ظهور نویسی سفته های تضمین رام دریافتی شرکت پلاستیک شمال در سال ۱۳۷۱ انجام شده است) در سال های ۴-۱۳۸۲ توسط این شرکت پرداخت شده که معادل مبلغ مذکور در حسابها صد در صد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده است که نهایتا 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.
- ۷-۴-۲- بدهی شرکت تابیران (پیمانکار پروژه کامپین) بابت علی الحساب پرداختی بابت صورت وضعیت های در دست رسیدگی توسط مدیر پیمان (شرکت سینکو) می باشد که به مرور تسویه می گردد.
- ۷-۴-۳- بدهی شرکت های مذکور ناشی از وجوه پرداختی بابت ساخت قالب میباشد که بدلیل عدم تایید قالبهای ساخته شده مبالغ پرداختی به حساب بدهی شرکت های سازنده منظور و از این بابت نیز صد در صد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لحاظ گردیده است.
- ۷-۴-۴- طلب از بنیاد مستضعفان و جایزبان به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال بابت تنه حسابهای فی مابین قبل از انتقال مالکیت به شرکت پتروشیمی (سنوات قبل از ۱۳۷۲ و ۱۳۷۳) می باشد که از این بابت صد در صد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است.
- ۷-۴-۵- بدهی سازمان گسترش و نوسازی عمدتا بابت قرض الحسنه پرداختی بابت وام مسکن مدیران می باشد که معادل مبلغ مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دفاتر منظور شده است.
- ۷-۴-۶- مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال بدهکاران متفرقه در ارتباط با بدهی اشخاص حقیقی و حقوقی از سنوات قبل از سال ۱۳۷۲ می باشد که معادل مبلغ مزبور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دفاتر منعکس گردیده است.



شرکت کار حاجات پلاستیکوکار سایا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره کاهش	بهای	یادداشت
خالص	خالص	ارزش	تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۷۳۹,۹۳۶,۲۷۶	۸۶,۰۹۴,۷۴۵,۳۸۲	(۱,۱۷۵,۱۰۶,۵۹۸)	۸۷,۲۶۹,۸۷۱,۹۸۰	۸-۱ مواد اولیه و بسته بندی
۶,۶۹۰,۱۴۴,۲۶۵	۵,۲۹۴,۵۳۱,۶۶۵	(۱۹۵,۷۶۲,۳۶۳)	۵,۴۹۰,۲۹۴,۰۲۸	۸-۲ کالای ساخته شده
۷,۰۲۴,۱۷۸,۱۶۶	۷,۷۱۱,۸۰۲,۵۶۷	(۱,۷۲۲,۲۹۰,۱۷۴)	۹,۴۳۴,۰۹۲,۷۴۱	۸-۳ قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۰۶,۲۹۵,۷۳۳	۳,۵۱۳,۵۱۵,۳۷۳	—	۳,۵۱۳,۵۱۵,۳۷۳	۸-۴ کالای در جریان ساخت
۸۸,۹۶۰,۵۵۴,۴۴۰	۱۰۲,۶۱۴,۶۱۴,۹۸۷	(۳,۰۹۳,۱۵۹,۱۳۵)	۱۰۵,۷۰۷,۷۷۴,۱۲۲	جمع
۱۳,۹۸۶,۵۹۳,۰۲۴	۱۶,۷۵۲,۰۵۳,۰۱۸	—	۱۶,۷۵۲,۰۵۳,۰۱۸	۸-۵ مواد کالای در راه
۱۰۲,۹۴۷,۱۴۷,۴۶۴	۱۱۹,۳۶۶,۶۶۸,۰۰۵	(۳,۰۹۳,۱۵۹,۱۳۵)	۱۲۲,۴۵۹,۸۲۷,۱۴۰	

۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی

سرفصل فوق متشکل از اقلام ذیل است :

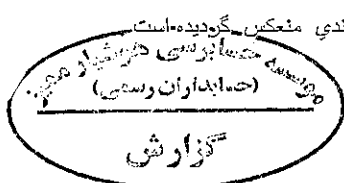
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۶۲۴,۴۶۳,۴۳۹	۳۱,۲۸۷,۷۵۹,۵۴۶	۸-۱-۱ مواد پلاستیکی و رنگ
۴۷,۰۱۱,۸۹۹,۴۲۴	۵۱,۹۲۴,۳۶۶,۹۰۷	۸-۱-۲ ملحقات خودرویی
۱,۲۱۹,۶۴۲,۸۸۰	۲,۸۹۵,۲۱۹,۸۴۲	مواد آسانی نزد دیگران
۷۱,۸۵۶,۰۰۵,۷۴۳	۸۶,۱۰۷,۳۴۶,۲۹۵	جمع
۱,۰۵۹,۰۳۷,۱۳۱	۱,۱۶۲,۵۲۵,۶۸۵	۸-۱-۳ لوازم بسته بندی
۷۲,۹۱۵,۰۴۲,۸۷۴	۸۷,۲۶۹,۸۷۱,۹۸۰	

۸-۱-۱- مبلغ ۳۱۲۸۸ میلیون ریال مواد پلاستیک عمدتاً شامل انواع مواد ABS ، PP ، ورق PVC ABS و انواع رنگ و تینر می باشد .

۸-۱-۲- مبلغ ۵۱۹۲۴ میلیون ریال ملحقات سپرو داشبورد مشتمل بر انواع تقویتی های سپر، انواع فرم های ضربه گیر ، پیچ و خار پلاستیکی و انواع

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

۸-۱-۳- مبلغ ۱۱۶۲ میلیون ریال لوازم بسته بندی مشتمل بر انواع کارتن و ورق مقوایی و پالت چوبی میباشد که در انبار بسته بندی منعکس گردیده است .



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۲- موجودی کالای ساخته شده

موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۲۲,۸۶۲,۷۶۹	۷۶۰,۹۹۶,۵۵۹	—	۷۶۰,۹۹۶,۵۵۹	داشبورد
۷۶۱,۲۳۴,۹۸۱	۱۰۴,۶۰۳,۷۲۲	—	۱۰۴,۶۰۳,۷۲۲	مونتاژ سپر
۱,۱۲۲,۴۷۶,۳۴۲	۶۷۰,۹۴۵,۹۱۰	—	۶۷۰,۹۴۵,۹۱۰	تزریق سبک
—	—	(۱۳,۶۶۹,۴۰۶)	۱۳,۶۶۹,۴۰۶	سایر قطعات
—	—	(۱۶۳,۳۶۹,۳۹۹)	۱۶۳,۳۶۹,۳۹۹	ملامین
۲,۶۶۳,۵۲۱,۹۶۶	۲,۸۷۶,۵۲۳,۹۷۱	—	۲,۸۷۶,۵۲۳,۹۷۱	تزریق سنگین
۹۷,۰۶۷,۶۸۷	۹۴,۴۶۶,۳۴۲	(۱۸,۷۲۳,۵۵۸)	۱۱۳,۱۸۹,۹۰۰	بادی و وکیوم و ملحقات
۱۲۲,۹۸۰,۵۲۰	۷۸۶,۹۹۵,۱۶۱	—	۷۸۶,۹۹۵,۱۶۱	سالن رنگ
۶,۶۹۰,۱۴۴,۲۶۵	۵,۲۹۴,۵۳۱,۶۶۵	(۱۹۵,۷۶۲,۳۶۳)	۵,۴۹۰,۲۹۴,۰۲۸	

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

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

۸-۳- مبلغ ۹۴۳۴ 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 .

۸-۴- مبلغ ۳۵۱۴ میلیون ریال موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل مبلغ ۲۴۵۵ میلیون ریال موجود در سالن تزریق

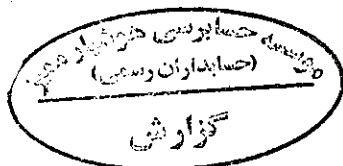
سبک ، مبلغ ۵۷۱ میلیون ریال موجود در سالن تزریق سنگین و مبلغ ۴۸۸ میلیون ریال موجود در سایر سالن های تولیدی می باشد .

۸-۵- مبلغ ۱۶۷۵۲ میلیون ریال مربوط به ۲۷ قفله سفارش کالا شامل خرید مواد اولیه PP سپری مواد داشبورد می باشد که تا تاریخ ترازنامه مالکیت آنها به شرکت منتقل گردیده است.

۸-۶- کلیه موجودیهای مواد و کالا در پایان سال مالی ۱۳۹۱ در مقابل خطرات حریق ، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۷۰۶۳۳

میلیون ریال و بصورت شناور تحت پوشش بیمه ای می باشد که با توجه به روند ارسال کالا به خط تولید سایپا در تاریخ تهیه

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



شرکت کارخانجات پلاستیک کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

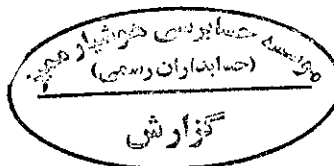
۹- سفارشات و پیش پرداختها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	سفرشات خارجی :
ریال	ریال		
۲,۵۴۰,۶۱۳,۰۳۲	۲,۰۰۴,۲۳۰,۰۶۸		سفرشات خرید مواد اولیه و اقلام یدکی
۲,۵۴۰,۶۱۳,۰۳۲	۲,۰۰۴,۲۳۰,۰۶۸		
			پیش پرداختها :
۲,۲۱۴,۵۱۸,۱۹۴	۲,۶۴۷,۹۸۴,۹۴۴	۹-۱	خرید مواد اولیه ، قطعات و ملزومات
۱,۵۱۵,۱۸۰,۶۵۴	۱,۳۰۳,۲۹۷,۰۳۰	۹-۲	سایر پیش پرداختها
۳,۷۲۹,۶۹۸,۸۴۸	۳,۹۵۱,۳۸۱,۹۷۴		
۶,۲۷۰,۳۱۱,۸۸۰	۵,۹۵۵,۶۱۲,۰۴۲		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۱۴,۸۸۸,۷۹۴	۱,۱۱۴,۸۸۸,۷۹۴	کار گزارى سپهر باستان
۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۹۵۰,۰۰۰	باختر تجارت مهیار
۱۶۱,۶۲۵,۰۰۰	۱۶۱,۶۲۵,۰۰۰	مواد پلیمر امیر
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	خاوران صنعت خوشنام کرج
۱۱۲,۷۴۶,۰۰۰	۱۱۲,۷۴۶,۰۰۰	دیاکو ترابری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طراحی مهندسی خلاق ماشین
۵۱,۹۷۵,۰۰۰	۵۱,۹۷۵,۰۰۰	تجارت آذین کیهان
۴۸,۱۷۴,۰۰۰	۴۸,۱۷۴,۰۰۰	صبح توسعه چهل امیران
۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	قابلهای 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	بازرسی بهستون صنعت نوین
۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	ایران کد
۶۰,۴۳۶,۰۰۰	—	خدمات فنی امیر پاشا
۵۵,۶۵۰,۰۰۰	—	آوا تجارت ویژن
۵۰,۰۹۳,۴۰۰	—	تابا شیمی
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	—	سینا سیستم همکاران
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	—	موسسه فنی اندرانیک
—	۳۸۸,۸۴۶,۱۵۰	سایر اقلام
۲,۲۱۴,۵۱۸,۱۹۴	۲,۶۴۷,۹۸۴,۹۴۴	جمع



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

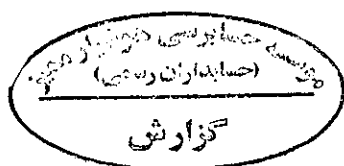
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بیمه دارایی ها	۷۷۹,۳۵۳,۸۷۵	۹۵۵,۱۹۶,۰۱۹
پیش پرداخت مالیات	۵۱۳,۷۰۸,۱۵۵	۵۱۴,۷۵۹,۴۵۶
سایر اقلام	۱۰,۳۳۵,۰۰۰	۴۵,۲۲۵,۱۷۹
	<u>۱,۳۰۳,۳۹۷,۰۳۰</u>	<u>۱,۵۱۵,۱۸۰,۶۵۴</u>

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.



၁၆၇၇ ခုနှစ် ဇူလိုင်လ ၁၆ ရက်နေ့တွင် ဝန်ကြီးရုံးမှ အမိန့်ချမှတ်ခဲ့သည်။

၁၈၆၈ ခုနှစ်တွင် နယ်လွှဲရာတွင် နယ်လွှဲရာတွင် နယ်လွှဲရာတွင်
 နယ်လွှဲရာတွင် နယ်လွှဲရာတွင် နယ်လွှဲရာတွင်
 နယ်လွှဲရာတွင် နယ်လွှဲရာတွင် နယ်လွှဲရာတွင်

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

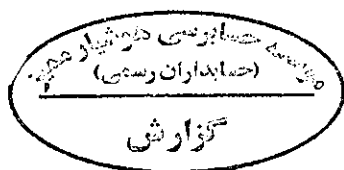
۲-۱۰- اضافات نقل و انتقال داراییهای ثابت از حساب دارائی در جریان تکمیل به سرفصل‌های مربوطه به شرح زیر می باشد :

عنوان گروه حساب	ردیف	شرح اضافات	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
زمین				
	۱-	زمین پروژه کاسپین	۱۴,۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰	۱۴,۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰
ساختمان				
	۱-	ساختمانهای تولیدی و تاسیساتی و فنی پروژه کاسپین	۸۱,۲۴۲,۱۵۰,۵۹۷	۸۱,۲۴۲,۱۵۰,۵۹۷
تاسیسات				
	۱-	تاسیسات پروژه کاسپین (برق ، آب، گاز، چیلرها و خط رنگ)	۲۴,۵۶۲,۳۲۸,۲۴۷	۲۴,۵۶۲,۳۲۸,۲۴۷
ماشین آلات				
	۱-	دودستگاه ماشین تزریق سنگین و خط رنگ رباتیک کاسپین	۱۱۶,۸۷۵,۴۵۴,۹۷۲	
		یک دستگاه الکترو موتور	۱۳۱,۸۱۶,۲۶۴	۱۱۷,۰۰۷,۲۷۱,۴۳۷
ابزار و لوازم و قالبها				
	۱-	یک دستگاه سشوار صنعتی	۳,۱۹۵,۰۰۰	۳,۱۹۵,۰۰۰
اثاثه و منصوبات				
	۱-	بابت میز صندلی و تلفن کامپیوتر و ... پروژ کاسپین	۱,۸۲۵,۴۶۶,۸۹۲	
		تعداد یک دستگاه پرینتر و یک دستگاه کیبی	۷۵,۹۰۰,۰۰۰	
		تعداد ۳ دستگاه گوشی تلفن ثابت	۳,۵۹۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۹۵۶,۸۹۲
				۲۴۹,۰۸۰,۱۰۷,۱۷۳

۲-۱۰-۳- خرید کلیه داراییهای تحصیل شده طی سال براساس آئین نامه معاملات شرکت صورت پذیرفته است .

۲-۱۰-۴- کلیه داراییهای مشهود و ماتین آلات شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و حوادث از پوشش بیمه ای به مبلغ ۵۲۲۲۹۴ میلیون ریال برخوردار میباشند .

۲-۱۰-۵- 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 .



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰-۶- دارایی در جریان تکمیل

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰	—	خرید زمین پروژه
۱۵۶,۸۳۲,۶۰۷,۴۰۱	۵۱,۱۰۰,۷۲۶,۰۶۸	ماشین آلات در جریان
۲۰۷,۱۶۰,۳۱۱,۴۵۳	۱۳۸,۴۳۱,۶۷۸,۶۸۰	ساختمان در جریان ساخت
۵۶,۹۵۷,۷۴۵,۷۴۵	۲۳,۹۹۰,۸۸۲,۰۸۲	تاسیسات در جریان ساخت
۱,۵۱۰,۳۳۳,۸۶۰	۹,۸۶۰,۸۰۲,۵۷۲	هزینه های قبل از بهره برداری
۴۳۶,۸۲۰,۰۹۳,۴۵۹	۲۲۲,۳۷۴,۰۸۹,۴۰۲	

۱-۶-۱- در حال حاضر طرح توسعه و انتقال شرکت حدود ۹۸٪ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است که طبق برنامه اعلام شده

توسط مدیریت پیمان شرکت سیکو طرح و توسعه و انتقال شرکت در سال ۱۳۹۲ به اتمام خواهد رسید.

۲-۶-۱- جهت مخارج پروژه طرح و توسعه شرکت (کاسپین قزوین) مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال تسهیلات مالی در قالب مشارکت مدنی به نسبت پیشرفت کار دریافت گردیده است.

۱۱- داراییهای نامشهود

مانده حساب داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	سرقفلی
۱۱۵,۷۸۰,۲۶۴	۱۱۵,۷۸۰,۲۶۴	۱۱-۲	حق الامتیاز
۶۱۰,۳۴۳,۴۴۸	۶۵۲,۷۴۸,۸۹۷	۱۱-۳	سایر
۷۳۱,۲۲۳,۷۱۲	۷۷۳,۵۲۹,۱۶۱		
(۵۴۳,۹۸۶,۱۸۴)	(۵۶۷,۷۲۳,۷۶۱)	۱۱-۴	انباشته استهلاک دارایی نامشهود
۱۸۷,۲۳۷,۵۲۸	۲۰۵,۸۰۵,۴۰۰		حق الامتیاز

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

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

۳-۱-۱- سایر داراییها نامشهود عمدتاً شامل مبلغ ۸۴ 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 آرشیو فنی می باشد.

۴-۱-۱- مبلغ ۵۶۷ میلیون ریال استهلاک انباشته دارایی های نامشهود عمدتاً شامل ذخیره استهلاک نرم افزارهای مالی و اداری مکانیزه میباشد.

[illegible]

ה'תרצ"ה

: است. و در این کتاب نیز آمده است.

41- ገጽ ፩

۱-۲- حفظ سہولت خرید مواد اولیہ ان شرکت ہائے پٹرولیئم و قلعہ شریکت نہایت بہ خرید حداقل ایک سو گم ان سهام میں کتا سرمایہ کلاری مالیت سرمایہ شریکت نہایت بہ خرید حداقل ایک سو گم ان سهام میں کتا سرمایہ کلاری مالیت سرمایہ شریکت نہایت بہ خرید

[illegible]

سوال : کیا کائنات کا وجود خدا کا ارادہ ہے؟

۱۴- سر مایه گزاریهای بلندمدت

[illegible]

ရဲဝေးလွှဲကွဲ၍ ငြိမ်းစေ၍ စစ်ကြို၍ တုလ

(၁၀) (၁၀) (၁၀) (၁၀) (၁၀) (၁၀) (၁၀) (၁၀) (၁၀) (၁၀)

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

تجدید ارائه شده	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	حسابهای پرداختنی تجاری :
ریال		ریال		حسابهای پرداختنی
۱۱۸,۵۷۲,۷۳۹,۲۱۶		۱۱۵,۵۳۴,۵۸۸,۹۰۵	۱۴-۱	تعهدات ارزی (پرونده ارزی ۸۹/۱۵)
۲۹,۷۰۲,۹۸۶,۵۳۱		۴۴,۴۱۱,۸۰۱,۶۰۰	۱۴-۲	
۱۴۸,۲۷۵,۷۲۵,۷۴۷		۱۵۹,۹۴۶,۳۹۰,۵۰۵		

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

تجدید ارائه شده	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	اعتبار موضوع پرونده ۹۰/۸۷
ریال		ریال	بهین پلیمر آسیا
۶,۲۸۱,۴۶۵,۱۲۴		۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی صنعتی مهرخواه
۵,۷۷۷,۵۸۵,۶۱۸		۸,۴۰۱,۳۵۱,۲۴۶	سهند پلاستیک
۵,۵۲۴,۸۰۵,۶۰۵		۳,۳۷۰,۰۱۹,۲۴۰	مهرگان پهنه
۴,۵۱۹,۱۰۰,۶۷۸		۲,۴۴۱,۵۴۶,۴۸۱	تولیدی مهرخودرو فجر
۴,۳۰۴,۲۹۴,۵۷۱		۵,۶۸۲,۱۰۶,۶۷۸	صابر پلاستیک گلدیس
۳,۵۱۶,۲۶۹,۲۲۳		۴,۷۷۶,۸۱۳,۳۷۱	گاما تینر
۳,۱۳۳,۷۸۵,۷۳۷		۸,۳۱۰,۱۳۱,۳۹۴	کیمیا بسپار گلپا
۳,۰۶۳,۴۷۷,۳۰۶		۳,۰۷۹,۳۲۹,۳۶۷	ایمن نوار تهران
۲,۷۵۱,۸۰۵,۷۵۲		۷,۳۶۸,۲۱۵,۵۱۱	آلارنگ
۲,۳۰۴,۲۵۴,۴۶۷		۳,۱۸۹,۷۳۰,۹۵۲	برازش صنعت
۲,۲۰۶,۶۱۴,۵۰۷		۲,۳۸۹,۷۵۷,۶۶۷	رازین پلیمر
۱,۸۲۴,۸۰۴,۲۷۶		۱,۴۸۳,۱۹۴,۵۰۷	تولیدی حباب پلاستیک
۱,۶۹۵,۷۶۴,۱۴۹		۱,۰۶۱,۱۰۴,۲۷۶	ظریف کار بهروز
۱,۶۸۹,۳۴۶,۴۴۲		۳۰۴,۲۶۱,۶۴۹	پیچ سازان
۱,۶۲۳,۴۲۷,۳۷۶		۱,۰۵۳,۲۸۱,۰۲۳	تولیدی چرم ایده
۱,۴۵۹,۹۶۶,۱۲۷		۱,۰۵۶,۷۵۵,۶۰۸	صبوران پلیمر (صنعتی)
۱,۳۶۷,۰۷۲,۶۰۲		۶۸۲,۵۷۵,۱۹۰	بهین کیفیت شمال
۱,۲۹۹,۹۸۲,۸۵۳		۹۲۶,۵۰۶,۸۳۵	سازه صنعت رادان
۱,۲۲۵,۸۰۷,۶۳۷		۵۱۶,۲۹۲,۸۵۳	یزد پیچ
۱,۲۰۵,۰۱۹,۵۵۵		۲۲۸,۰۰۳,۲۸۷	طلوع آفتاب کمال
۱,۰۵۷,۵۴۵,۷۹۲		۱,۲۷۹,۰۴۷,۹۵۵	پایا گستر پارسیان - گروه صنعتی
۲۷,۴۷۲,۶۶۶,۲۱۷		۲,۱۶۱,۸۴۶,۲۱۵	نقل به صفحه بعد
۸۵,۳۰۴,۸۶۱,۶۱۴		۷۳,۲۶۱,۸۷۱,۳۰۵	(حسابداران رسمی)

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

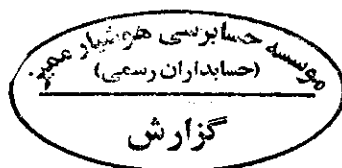
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵,۳۰۴,۸۶۱,۶۱۴	۷۳,۲۶۱,۸۷۱,۳۰۵	نقل از صفحه قبل
۹۴۲,۵۰۸,۵۱۸	۸۸۴,۰۶۳,۹۱۸	کوشا فن پیام
۸۳۸,۱۱۰,۱۹۳	۸۵۵,۸۲۱,۱۵۰	تولیدی پیشتاز کیمیا
۷۳۱,۰۴۹,۰۰۰	۱۱۴,۶۸۹,۰۰۰	پیمانکاری امیری
۶۷۲,۸۸۹,۶۲۶	۳۶۲,۴۷۹,۶۲۶	تاک فوم گستر
۶۴۶,۱۰۱,۰۴۸	۳۲۳,۳۶۲,۲۹۸	سازه آلیاژ البرز
۶۳۹,۵۵۲,۶۱۹	۳۲۱,۶۱۲,۶۱۹	البرز پولادین ۲۰۰۰
۵۲۳,۵۷۳,۴۶۹	۲۰۹,۳۰۳,۸۵۰	ابر آذین تهران
۴۴۵,۹۲۳,۲۸۰	۲۲۶,۴۴۸,۹۲۰	نیرو مند پلیمر
۴۴۵,۷۰۹,۴۹۴	۱۲۱,۳۶۹,۴۹۴	پارسا سازان
۳۹۳,۵۵۵,۶۰۰	۳۲۴,۵۵۵,۶۰۰	سینا پلیمر آسیا
۳۶۹,۵۵۸,۱۴۸	.	سویل پلاستیک
۳۶۷,۳۳۰,۸۴۱	۶۳۵,۸۲۱,۵۴۲	صنایع ضابط کوبان
۲۷۳,۸۵۷,۷۱۷	۲۷۳,۸۵۷,۷۱۷	برشین صنعت بهارستان
۲۴۷,۸۶۶,۹۴۸	۲۴۷,۸۶۶,۹۴۸	۱-۱-۱۴ قالبسازی کاسپین
۲۴۴,۳۷۷,۶۵۰	.	یدک سنج
۲۲۹,۹۲۲,۱۴۰	۴۹۲,۸۳۷,۹۳۵	آبشار فوم گستر
۱۹۷,۳۶۰,۲۴۲	۱۹۷,۳۶۰,۲۴۲	کبودان شیمی زرین
۱۹۷,۰۰۶,۷۲۵	۱۳۷,۰۰۶,۷۲۵	مدرن ابزار
۱۹۰,۶۱۴,۱۵۲	۹۰,۶۱۴,۱۵۲	گروه صنعتی برنز
۱۱۸,۰۱۷,۶۲۶	.	هنگار سعي
۲۴,۵۵۲,۹۹۲,۵۶۶	۳۶,۴۵۳,۶۴۵,۸۶۴	مباير
۱۱۸,۵۷۲,۷۳۹,۲۱۶	۱۱۵,۵۳۴,۵۸۸,۹۰۵	

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.

۱-۱-۱۴ تعهدات ارزی بابت بدهی به شرکت دور آلمان جهت خرید ماشین آلات خط رنگ پروژه کاسپین می باشد که در سال ۱۳۹۲ تسویه خواهد شد.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- بدهی به شرکتهای گروه

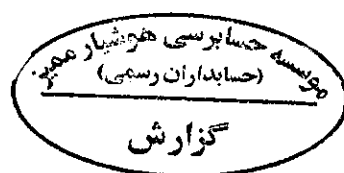
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۷۳,۰۰۳,۵۸۱	۱۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۵-۱
۳,۷۷۳,۰۰۳,۵۸۱	۱۴۵,۷۵۰,۰۰۰	
		اسناد پرداختی به شرکتهای گروه
		حسابهای پرداختی به شرکتهای گروه
۵,۴۴۴,۸۸۷,۹۵۷	۱۲,۰۷۷,۶۴۵,۲۲۳	۱۵-۲
۸,۵۳۸,۶۷۷,۳۱۹	۱۳۸,۶۶۹,۵۶۹	۱۵-۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۳۸۲,۶۶۲	۳,۷۰۸,۳۱۹,۳۷۷	
۹,۱۸۲,۴۸۹	۲۲,۸۲۷,۹۶۰	
۱۴,۰۴۳,۱۳۰,۴۲۷	۱۵,۹۶۷,۴۶۲,۱۲۹	
۱۷,۸۱۶,۱۳۴,۰۰۸	۱۶,۱۱۳,۲۱۲,۱۲۹	

۱۵-۱- اسناد پرداختی شامل ۲ فقره چک جمعا به مبلغ ۱۴۶ میلیون ریال در وجه خدمات بیمه ای رایان سایپا بابت بیمه آتش سوزی و حوادث می باشد که در سررسید مربوطه پرداخت می گردد.

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

۱۵-۳- بدهی به شرکت سایپا لجستیک بابت هزینه حمل محصولات می باشد که به مرور در حال تسویه می باشد.



سرمد دار حاجات پلاسکو دار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

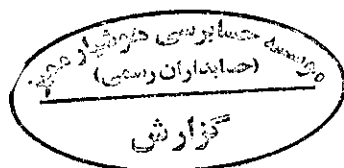
۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱۶-۱	۱,۶۵۲,۰۲۶,۰۹۷	۳۰۱,۱۹۴,۵۸۹
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۶-۲	۷,۰۵۵,۱۵۵,۵۳۸	۲,۹۷۵,۱۰۹,۷۸۱
حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۱۶-۳	۵۱,۶۶۶,۱۷۱,۸۶۵	۵۱,۴۵۹,۳۹۶,۸۱۷
حق بیمه پرداختنی		۴,۲۸۶,۳۶۰,۱۰۲	۳,۹۵۹,۷۹۴,۰۶۷
مالیات حقوق و مزایا		۱۰,۵۶۳,۹۱۵,۹۷۹	۸,۶۱۲,۷۰۸,۱۳۴
سپرده حسن انجام کار		۲۰,۰۸۲,۷۳۸,۲۲۸	۲۰,۶۰۵,۴۳۴,۹۷۰
مالیاتهای تکلیفی		۸۱۴,۴۱۵,۰۶۸	۳۸۷,۱۰۰,۲۶۷
		۹۶,۱۲۰,۷۸۲,۸۷۷	۸۸,۳۰۰,۷۳۸,۶۲۵

۱۶-۱- اسناد پرداختنی مذکور شامل ۴ فقره چک به مبلغ ۶۵۲ میلیون ریال نزد وزارت امور اقتصادی و دارائی بابت جریمه واصله اظهار نامه ارزش افزوده سال ۹۱ و ۱ فقره چک بمبلغ ۵ میلیون ریال بابت پشتیبانی وب و میل و ۱ فقره چک بمبلغ ۱۳ میلیون ریال بابت هزینه غذای پرسنل کاسپین به رستوران هائی ریال و یک فقره چک بمبلغ ۹۸۲ 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 :

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۴۸,۸۲۲,۵۸۳	۱,۲۸۶,۳۰۸,۳۳۱	ذخیره بن و خواربار
۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های حسابرسی
۴۲۲,۵۳۳,۵۲۰	۷۴۷,۸۰۰,۴۵۰	ذخیره هزینه برق ، گاز و تلفن
۵۵۸,۵۲۱,۲۴۳	—	ذخیره بابت هزینه ماموریت و ایاب و ذهاب پرسنل
۳,۹۹۰,۴۲۷,۲۶۰	—	ذخیره عیدی ۶
۳۳۱,۸۵۰,۹۳۲	۳۱۱,۰۰۱,۰۰۰	سایر
۷,۰۵۵,۱۵۵,۵۳۸	۲,۹۷۵,۱۰۹,۷۸۱	



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای بودجتهای صورتی ماهی

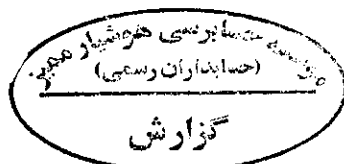
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۴۶۶,۱۵۷,۱۴۵	۱۸,۱۲۲,۵۷۶,۷۶۳	۱۶-۳-۱ سپرده بیمه
۵,۰۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۶,۷۶۱,۷۸۱	کرایه حمل
	۵,۰۸۸,۵۷۲,۰۸۲	حقوق پرداختی
۹,۳۸۴,۷۲۳,۸۸۳	۳,۶۸۷,۲۱۲,۵۷۶	بستانکاران کارکنان
۵,۶۸۱,۱۱۲,۴۰۵	۳,۰۳۸,۰۹۰,۲۲۵	مهندسی توسعه سایپا (سیکو)
۶۶۴,۸۵۸,۳۳۴	۲,۲۱۴,۸۹۰,۹۶۳	۱۶-۳-۲ پارس عمران سینا
۷,۲۹۴,۴۰۹,۹۳۰	۸۱۳,۷۳۴,۹۰۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی
۳۶۵,۹۱۸,۶۸۶	۳۶۵,۹۱۸,۶۸۶	۱۶-۳-۲ ارسال تابلو
۵۰۶,۹۳۹,۷۱۱	۲۴۰,۴۳۱,۷۱۱	اینتر لاک
۱۹۹,۰۶۰,۹۵۰	۱۹۹,۰۶۰,۹۵۰	بازرگانی صنایع شیمیایی
۱۶۴,۱۸۰,۰۰۰	۱۶۴,۱۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بنیاد
۱,۰۸۴,۰۲۷,۱۵۶	۱۴۷,۵۹۷,۱۵۶	۱۶-۳-۲ صنایع تأسیسات تهریه
۴۷۶,۱۴۳,۹۰۰	۱۱۷,۷۸۹,۹۴۶	اتحاد بار آسپا
۹۷,۰۸۲,۶۱۲	۹۷,۰۸۲,۶۱۲	جرفیل اشتاب
۹۳,۸۶۸,۷۷۰	۹۳,۸۶۸,۷۷۰	صنایع و معادن بنیاد
۷۳,۵۱۹,۸۹۷	۷۳,۵۱۹,۸۹۷	مختاری علی
۶۲,۴۳۶,۱۴۸	۶۲,۴۳۶,۱۴۸	شرکت تولیدی تهران
۵۷,۳۳۳,۶۷۶	۵۷,۳۳۳,۶۷۶	شهرداری منطقه ۹
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	کارگاه فنی مهندسی اطمینان
۴۶,۶۲۰,۰۰۰	۴۶,۶۲۰,۰۰۰	کیش آی سی تی
۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	مهندسی مشاور طرح صنعت
۴۱,۴۵۰,۸۳۵	۴۱,۴۵۰,۸۳۵	حسابرسی (واحد اجرایی)
۳۷,۸۹۸,۶۰۰	۳۷,۸۹۸,۶۰۰	گلنک
۳۰,۵۰۴,۹۲۵	۳۰,۵۰۴,۹۲۵	تزنین خودرو
۲۱,۳۶۶,۰۳۳	۲۱,۳۶۶,۰۳۳	فرآورد ارون
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی پیمان تجارت گلشن
۱۴,۶۹۳,۸۳۶	۱۴,۶۹۳,۸۳۶	۱۶-۳-۲ مهندسی ایده
۱,۰۴۰,۷۳۹,۹۳۵		جوان راه کوئین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶-۳-۲ مهندسی کارآموزان افق
۱۲۰,۱۰۳,۷۶۹		۱۶-۳-۲ گرما گستران بهینه ساز
۲,۰۴۶,۲۹۵,۶۸۱	۱۰,۳۵۸,۸۲۸,۷۸۸	سایر
۵۱,۴۵۹,۳۹۶,۸۱۷	۵۱,۶۶۶,۱۷۱,۸۶۵	

۳-۱۶-۱- سپرده بیمه عمدتاً مربوط به قراردادهای پیمانکاران پروژه کاسپین می باشد.

۳-۱۶-۲- بدهی های مذکور عمدتاً بابت پیمانکاران پروژه می باشد که به مرور تسویه می گردد



شرکت کار خواجهات پلاستیکار سالیبا (سهلی عام)

بنداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱- ذخیره مالیات عملکرد پیش از قبول تفکیک می باشد :

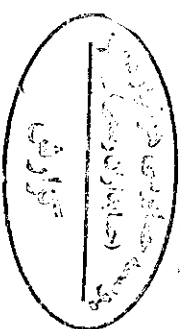
نموده تشخیص	تجدید (برگه شده)		۱۳۹۱/۷/۳۰		۱۳۹۲/۲/۲۹ - دوره		۱۳۹۲/۲/۲۹ - دوره		سابق مالی
	ریزه	میان دوره	تاریخ شده	قلمی	تشخیص	ایزازی	درآمد مشمول مالیات (ریزه تالیف شده)	سود (زیان) ایزازی	
قلمی	_____	_____	۳۰۱۵۳۵۲۵۰	۳۰۱۵۳۵۲۵۰	۱۴۶۰۲۶۲۸۵۶۸	_____	۵۸۳۱۰۵۱۴۶۳۱	۵۴۶۵۸۰۲۲۷۲۴	۱۳۸۵
قلمی	_____	_____	۳۰۱۵۳۹۶۳۲۲۵	۳۰۱۵۳۹۶۳۲۲۴	۴۳۸۷۰۶۸۴۱۰	۳۵۵۵۶۴۳۱۱۳	۱۵۸۰۲۸۵۸۲۸۲	۴۰۱۶۶۵۲۱۳۰۷	۱۳۸۶
قلمی	_____	_____	۱۴۱۷۳۳۳۰۹۶۸	۱۴۱۷۳۳۳۰۹۶۸	۱۴۱۷۳۳۳۰۹۶۸	۱۳۱۹۸۹۰۶۰۹۲۷	۵۸۶۶۱۸۰۸۶۵۵	۲۴۹۶۵۳۰۷۳۳۵۳۱	۱۳۸۷
قلمی	_____	_____	۸۲۹۸۴۶۵۴۲۵	۸۲۹۸۴۶۵۴۲۵	۹۵۰۸۹۳۱۴۹۷	۷۷۶۹۱۷۲۴۸۰۴	۲۴۵۳۲۱۱۰۲۳۸	۳۶۱۱۱۲۹۰۶۵۹	۱۳۸۸
قلمی	_____	_____	۵۸۳۳۰۰۴۳۶۴	۵۸۳۳۰۰۴۳۶۴	۶۶۰۳۳۳۸۱۸۲	۴۳۲۶۳۱۸۰۹۴۳	۱۶۸۷۶۳۳۴۲۶۶	۱۸۵۴۷۰۶۰۷۷۹	۱۳۸۹
در حال رسیدگی	۳۲۸۶۰۸۹۰۶۷	۳۲۸۶۰۸۹۰۶۷	۲۰۶۴۰۳۲۱۶۷	۶۳۵۰۱۲۱۲۳۴	۶۳۵۰۱۲۳۱۴۳۱	۲۰۶۴۰۳۲۱۶۷	۹۱۷۳۳۷۶۲۹۸	۱۰۶۷۵۷۳۸۱۰۷	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۳۲۴۸۴۵۲۷۰۴	۳۰۳۳۰۶۲۴۷۵	۳۱۵۳۹۰۲۲۸	_____	۳۲۴۸۴۵۲۷۰۴	۳۱۵۳۹۰۲۲۸	۶۰۴۰۲۰۳۸۵	۶۰۴۰۲۰۳۸۵	۱۳۹۱
ایزازی	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
	۷۶۳۲۰۵۴۱۰۷۷۰	۷۸۲۹۱۵۱۵۲۱	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

۱۷-۲- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۵ تا ۱۳۸۹ برگ قلمی مالیاتی صادر شده است.

۱۷-۳- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ براساس برگ مالیات قلمی ذخیره در نظر گرفته شده است.

۱۷-۸- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ براساس گزارش حسابرس مالیاتی ذخیره در نظر گرفته و پرداخت شده است.

۱۷-۹- جهت عملکرد دوره مالی منتهی به ۹۲/۶/۳۱ با توجه به زیان ایزازی ذخیره مالیات محاسبه نشده است.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختی

حساب سود سهام پرداختی بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
	۴,۷۴۲,۵۱۳	مانده ابتدای سال
۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۸۵۷,۲۵۷,۴۸۷)	(۳۸۵,۸۶۶,۰۰۰)	انتقال به شرکت‌های گروه
۴,۷۴۲,۵۱۳	۶,۸۷۶,۵۱۳	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

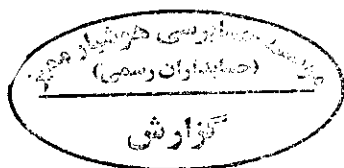
خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	نرخ سود کارمزد	نوع وثیقه	الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات
ریال	ریال	درصد		
۶۶,۸۱۸,۰۷۶,۳۰۰	۷۵,۰۵۳,۱۶۷,۰۳۹	۱۹	سفته	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۲۱,۸۰۴,۱۵۰,۶۰۷	۱۵,۲۶۲,۹۰۵,۴۲۴	۱۲	سفته	بانک صنعت و معدن
۱۶۲,۰۵۴,۳۰۰,۵۵۳	۱۸۵,۸۴۲,۸۶۳,۰۷۸	۲۱	سند کارخانه	بانک تجارت شعبه کاسپین
۳۹,۱۵۱,۷۲۳,۶۵۲	۳۵,۲۶۲,۷۹۶,۰۷۰	۲۳	سفته	موسسه مالی واعتباری مهر
۸,۸۴۴,۶۶۶,۶۶۷	۸,۸۲۳,۸۹۰,۴۱۱		سفته	بانک کشاورزی شادمهر
۲۹۸,۶۷۲,۹۱۷,۷۷۹	۳۲۰,۲۴۵,۶۲۲,۰۲۲			
(۱۶,۷۶۶,۵۱۴,۸۱۰)	(۱۲,۹۶۵,۱۶۴,۳۵۴)			کسر میشود: سود کارمزد سالهای آتی
۲۸۱,۹۰۶,۴۰۲,۹۶۹	۳۰۷,۲۸۰,۴۵۷,۶۶۸			
(۱۰,۵۶۴,۵۷۴,۹۲۳)	(۱۲۹,۳۹۳,۶۹۴,۹۲۶)			حصه بلند مدت
۱۷۶,۳۴۰,۶۵۳,۶۹۶	۱۷۷,۸۸۶,۷۶۲,۷۴۲			حصه جاری

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۱۸۵,۳۷۷,۲۲۹	۲۳,۷۶۲,۵۷۰,۴۶۸	مانده در ابتدای دوره
(۱۰,۹۴۰,۴۲۵,۸۰۲)	(۱۰,۳۹۵,۵۵۴,۶۳۱)	پرداخت شده طی دوره
۶,۵۱۷,۶۱۹,۰۴۱	۴,۵۵۴,۳۲۴,۹۰۳	ذخیره تامین شده
۲۳,۷۶۲,۵۷۰,۴۶۸	۱۷,۹۲۱,۳۴۰,۷۴۰	



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت شامل ۲۸۸ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی بانام می باشد .

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۴۵	۲۸۵,۸۶۵,۳۱۹	۹۹.۴۵	۲۸۵,۸۶۵,۳۱۹	شرکت سایپا
۰.۵۵	۲,۱۳۴,۶۸۱	۰.۵۵	۲,۱۳۴,۶۸۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

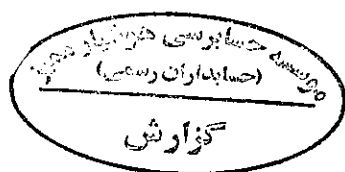
۲۲-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه در هر سال ۵ درصد از سود خالص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل می گردد و تا رسیدن مانده حساب اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۱,۰۴۱,۶۹۵	مانده در ابتدای سال
۱۳۱,۰۴۱,۶۹۵		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 پلاستکو کار سیلیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

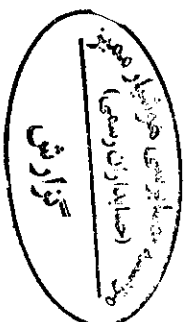
دوره مالی میانی فرماده منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱			دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱			یادداشت
ریال	ست	ریال	ست	ریال	ست	ریال	ست	ریال	ست	ریال	ست	
۳۰۴,۰۳۱,۱۲۶,۱۲۱	۲۷۳,۵۱۵	۱۰۸,۰۳۰,۱۷۵,۱۹۵۲	۱۳۹,۵۸۲	۱۱۴,۱۷۲,۱۶۲,۰۱۴	۸۴,۱۹۲	۲۳-۱						
۴۶۵,۱۶۷,۵۸۷,۶۵۵	۳۸۶,۰۳۴	۱۹۰,۶۹۳,۱۲۶,۲۱۷	۲۴۲,۸۲۸	۲۱۹,۹۵۳,۸۷۱,۳۶۴	۵۸,۰۴۹							
۱۲,۱۳۰,۶۹۵,۲۵۰	—	۳,۸۳۸,۵۹۳,۳۰۸	—	۳۱,۲۰۲,۲۰۱,۹۸۲	—							
۷۸۱,۳۴۹,۴۰۹,۰۲۶	۶۵۹,۵۴۹	۴۰۲,۵۶۲,۲۷۱,۴۷۷	۳۹۲,۴۱۰	۳۶۵,۳۲۸,۲۳۵,۳۶۰	۱۴۴,۲۴۱							
(۷۰,۴,۳۶۲,۴۳۷)	—	(۲۲۶,۵۵۲,۳۰۷)	—	(۳۵۳,۲۲۴,۷۶۸)	—							
۷۸۰,۶۴۵,۰۴۶,۵۷۹	۶۵۹,۵۴۹	۳۰۲,۳۳۵,۹۱۹,۱۷۰	۳۹۲,۴۱۰	۳۶۴,۹۷۵,۰۱۱,۰۹۲	۱۴۴,۲۴۱							
								</				

۲۳-۱- فروش محصولات سبزر شامل فروش سبزر مونتال شده عادی و رنگی و پورسته سبز در طی دوره مورد گزارش عمدتاً به شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.
۲۳-۲- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً شامل برگشت از فروش محصولات خودرئوبی ارسطی به شرکت‌های سبزر گستر می‌باشد.



شرکت کارخانجات پلاستکو کار سیلیا (سهامی عام)

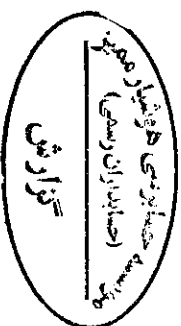
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲- مشنریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش	ریال
۷۷۹,۷۰۰,۰۵۶,۶۴۱	۸۶,۹	۳۰۱,۲۷۸,۷۸۵,۱۱۵	۱۰۰,۰۰	۲۴۴,۹۵۳,۲۷۰,۲۲۲	۲۴-۴-۱
۹۴۴,۹۹۴,۹۳۸	۰,۳	۱,۰۵۷,۱۳۴,۰۵۵	۰,۰	۲۱,۷۴۰,۸۷۰	
۲۱۳,۶	۰,۳	۳۰۲,۳۳۵,۹۱۹,۱۷۰	۱۰۰	۴۶۴,۹۷۵,۰۱۱,۰۹۲	شرکت‌های گروه
۲۱۴	۸۳				سایر

۳-۲-۱- فروش به شرکت‌های گروه شامل مبلغ ۳۳۵۱۲ میلیون ریال به شرکت سازه گستر ، مبلغ ۱۳۲۸ میلیون ریال به شرکت سیلیا پلاک ، مبلغ ۲ میلیون ریال مرکز تحقیقات نوآوری می باشد.



شرکت کارخانجات پلاستکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

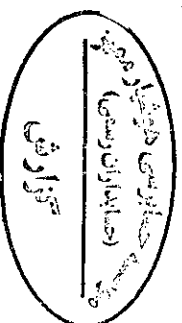
۴-۲۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است :

درصد	درصد سود (زیان)	سود	بهای تمام شده	فروش
ترکیب	ناخالص به فروش	(زیان) ناخالص	ریال	ریال
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال
(۲۳)	(۳)	(۳,۷۰۴,۴۴۰,۰۹۶)	(۱۱۷,۶۴۵,۲۵۰,۶۵۶)	۱۱۳,۹۴۰,۸۱۰,۵۶۰
۱۲۹	۹	۲۱,۰۳۴,۸۹۰,۱۲۳	(۲۲۴,۸۵۶,۹۷۰,۷۶۲)	۲۴۵,۸۹۱,۸۶۰,۸۸۵
(۶)	(۱۹)	(۹۷۳,۴۳۷,۲۷۵)	(۶,۱۱۵,۷۷۶,۹۲۲)	۵,۱۴۲,۳۳۹,۶۴۷
۱۰۰	۴	۱۶,۳۵۷,۰۱۲,۷۵۲	(۳۴۸,۶۱۷,۹۹۸,۳۴۰)	۳۶۴,۹۷۵,۰۱۱,۰۹۲

سپل خودروی

دائیم‌برد و وردری و قطعات تزئینی

سایر



شرکت کارخانجات پلاستیک (سهامی عام)

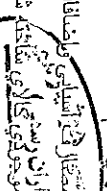
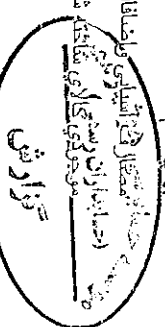
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی کرمهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی کرمهه منتهی به	دوره مالی میانی کرمهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۲,۷۹۹,۲۰۸,۸۹۱	۹۲,۷۹۹,۲۰۸,۸۹۱	۷۱,۸۵۶,۰۰۵,۷۴۳ (۲۱۱,۷۴۲,۲۲۲)	۸-۱ موجودی مواد اولیه در ابتدای سال تعدیلات خرید مواد اولیه طی سال مواد اولیه آماده به مصرف تعدیلات و سایر مصارف
۵۷۷,۲۱۱,۱۷۶,۳۲۹	۲۷۶,۶۲۸,۴۴۲,۰۳۵	۳۱۰,۱۸۱,۹۷۳,۸۹۴	۲۵-۱ موجودی مواد اولیه در پایان سال
۶۷۰,۰۱۰,۳۸۵,۳۲۰	۳۶۹,۴۲۷,۶۵۰,۹۲۶	۳۸۱,۸۲۶,۳۲۷,۴۱۵ (۱۳۰,۹۵۲,۹۴۸)	مواد مستقیم مصرفی مواد مستقیم مصرفی سربار تولید
۲۱۱,۷۴۲,۱۹۷	۲۰۳,۵۷۲,۸۲۱	(۸۶,۱۰۷,۲۴۶,۲۹۵)	هزینه های جذب شده در تولید جمع هزینه های تولید موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال بهای تمام شده کالای تولید شده
(۷۱,۸۵۶,۰۰۵,۷۴۳)	(۷۵,۱۷۷,۰۵۹,۷۱۰)	(۸۶,۱۰۷,۲۴۶,۲۹۵)	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای ساخته شده اول سال بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۹۸,۳۶۶,۱۲۱,۷۷۴	۲۹۴,۴۵۵,۱۶۲,۰۳۷	۲۹۵,۵۸۷,۹۳۸,۱۵۲	۲۵-۲ موجودی مواد اولیه در ابتدای سال تعدیلات خرید مواد اولیه طی سال مواد اولیه آماده به مصرف تعدیلات و سایر مصارف
۴۹,۰۰۰,۸۸۶,۶۴۹	۲۵,۳۰۷,۹۸۱,۹۰۲	۲۵,۶۲۳,۰۷۴,۹۲۷	۲۵-۲ موجودی مواد اولیه در پایان سال
۹۶,۵۵۸,۵۶۹,۶۶۸	۳۴,۲۴۷,۹۴۰,۸۸۷	۶۰,۹۸۹,۹۴۴,۰۹۰	۲۵-۲ موجودی مواد اولیه در پایان سال
(۱۷,۵۶۸,۲۳۶,۲۳۴)	—	(۱۸,۶۶۲,۰۳۵,۲۸۸)	۲۵-۴ موجودی مواد اولیه در ابتدای سال تعدیلات خرید مواد اولیه طی سال مواد اولیه آماده به مصرف تعدیلات و سایر مصارف
۷۲۶,۳۵۷,۳۴۱,۷۵۷	۳۶۴,۰۱۱,۱۰۶,۸۲۶	۳۶۳,۵۳۸,۹۲۱,۸۸۱	۸-۴ موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال بهای تمام شده کالای تولید شده
۲,۹۳۸,۲۲۹,۸۲۵	۲,۹۳۸,۲۲۹,۸۲۵	۳,۵۰۶,۲۹۵,۷۳۳	۸-۴ موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای ساخته شده اول سال بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۳,۵۰۶,۲۹۵,۷۳۳)	(۳,۴۹۱,۵۴۳,۷۲۷)	(۳,۵۱۳,۵۱۵,۳۷۲)	۸-۴ موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای ساخته شده اول سال بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۲۵,۷۸۹,۲۷۵,۸۴۹	۳۶۳,۴۵۷,۷۹۲,۹۲۴	۳۶۳,۵۳۱,۷۰۲,۲۴۱	۲۵-۵ موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای ساخته شده اول سال بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵,۴۷۵,۰۳۷,۲۸۳	۵,۴۷۵,۰۳۷,۲۸۳	۶,۸۸۵,۹۰۶,۶۲۸	۲۵-۵ موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای ساخته شده اول سال بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۷۲,۹۳۶,۲۵۶,۲۴۷)	(۳۷,۸۷۲,۱۲۷,۳۰۶)	(۱۴,۹۰۳,۸۳۳,۸۰۷)	۲۵-۵ موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای ساخته شده اول سال بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۳۵۵,۱۱۰,۸۹۱)	(۳۸۷,۸۷۲,۸۸۳)	(۱,۴۰۵,۴۸۲,۶۹۹)	۲۵-۵ موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای ساخته شده اول سال بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۶,۸۸۵,۹۰۶,۶۲۸)	(۵,۹۳۴,۳۲۱,۲۳۹)	(۵,۴۴۹,۲۹۴,۰۷۸)	۸-۲ موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای ساخته شده اول سال بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۵۰,۹۸۷,۰۳۹,۳۶۶	۳۲۴,۶۷۸,۳۹۸,۶۷۹	۳۴۸,۶۱۷,۹۹۸,۳۴۰	۸-۲ موجودی کالای در جریان ساخت اول سال موجودی کالای ساخته شده اول سال بهای تمام شده کالای فروش رفته

تأیید شده و به حساب‌های مربوطه منتقل گردیده است.
مدیر عامل: 
مدیر مالی: 
تاریخ: 

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

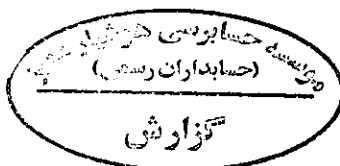
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

نوع مسوود	نام فروشنده	یادداشت	منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ ریال	منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال
انواع قطعات سپر	سازه گستر مانییا	۲۵-۱-۱	۱۷۹,۱۲۲,۵۵۶,۰۲۴	۱۲۵,۲۴۱,۹۹۱,۷۷۲	۲۷۱,۶۲۴,۹۰۸,۷۴۲
خرید مواد اولیه	کیبیا پسیار گلیا		۴۸,۷۴۴,۵۰۵,۵۰۰	۱,۱۸۶,۹۶۱,۰۰۰	۲۵,۰۸۴,۶۳۸,۰۰۰
قطعات خودرو	صابر پلاستیک	۲۵-۱-۱	۸,۹۰۰,۲۴۵,۱۴۵	۷,۷۴۰,۸۶۲,۲۵۹	۱۲,۹۵۵,۳۸۴,۳۹۹
مواد اولیه پلیمر	پارسا پلیمر		۷,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	—	۴,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰
مواد رنگ	گاما تینر	۲۵-۱-۱	۴,۹۹۴,۲۵۵,۰۰۰	۳,۷۲۳,۲۴۰,۷۰۰	۱۲,۰۱۱,۳۴۸,۷۰۰
فرم	ببین پلیمر آسیا	۲۵-۱-۱	۴,۹۳۲,۴۲۱,۲۲۰	۳,۲۶۲,۲۹۴,۱۰۰	۷,۷۲۳,۴۸۶,۰۶۰
مواد PP سپری	شرکت پالی کم		۴,۳۸۰,۸۲۳,۴۶۰	۵۸,۲۴۰,۱۵۵,۷۷۲	۷۲,۳۲۲,۳۵۹,۶۴۲
فرم	ظریف کار بهروز	۲۵-۱-۱	۳,۵۲۱,۰۸۹,۶۰۰	۵,۶۴۸,۰۶۲,۵۰۰	۱۰,۸۴۵,۵۸۲,۵۰۰
قطعات خودرویی	میرگان پنه	۲۵-۱-۱	۲,۴۷۳,۱۴۰,۰۰۰	۷۱۷,۶۸۰,۰۰۰	۴,۸۲۰,۱۰۰,۰۰۰
قطعات خودرویی	طلوع آفتاب کمال	۲۵-۱-۱	۲,۲۴۸,۷۶۹,۵۵۰	۲,۵۴۱,۸۵۹,۸۶۰	۴,۸۴۳,۳۲۹,۶۴۶
مواد رنگ	الارنگ	۲۵-۱-۱	۲,۱۹۹,۴۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۲۵۳,۰۰۰	۳,۳۶۶,۴۹۸,۰۰۰
روکش سیلیکون	ایمن نوار تیران	۲۵-۱-۱	۲,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۴۶۰,۰۰۰	۲,۴۵۵,۸۸۰,۰۰۰
پیچ و خار پلاستیکی	شرکت مهر خودروی فجر	۲۵-۱-۱	۱,۳۸۷,۳۵۸,۸۰۰	۹۱۳,۴۶۲,۰۰۰	۳,۲۰۸,۸۹۳,۲۰۰
قطعات خودرویی	نورین صنعت موحد	۲۵-۱-۱	۱,۳۶۵,۵۴۶,۲۴۰	۵۲۱,۶۳۸,۶۴۰	۲,۸۶۱,۵۰۴,۵۹۰
قاب کیلومتر شمار	شرکت اتحادیه (اتحادیه نوین)	۲۵-۱-۱	۱,۳۴۵,۸۴۹,۲۰۰	۵,۵۰۳,۶۰۰,۶۰۰	۹,۹۷۸,۱۶۷,۴۰۰
کلید کوئل	پشتان کیبیا	۲۵-۱-۱	۱,۰۸۰,۹۱۹,۲۰۰	۳۶۴,۳۱۶,۲۰۰	۱,۰۳۷,۰۶۶,۲۰۰
انواع پیچ بخار، راندا و ...	تولیدی صبوری (صبوران پلیمر)	۲۵-۱-۱	۵۶۷,۵۸۸,۳۵۰	۱,۱۶۸,۶۹۷,۰۵۰	۱,۲۷۸,۳۱۱,۰۵۰
خرید استیل فلزی	کرشیا فن پیام	۲۵-۱-۱	۴۸۷,۵۸۸,۰۰۰	۲۸۶,۹۶۸,۰۰۰	۱,۰۰۱,۹۶۸,۰۰۰
قطعات خودرویی	سازه الیزا البرز		۳۹۷,۶۲۵,۰۰۰	۷۳,۲۱۰,۰۰۰	—
قطعات خودرویی	خزل پلاستیک	۲۵-۱-۱	۲۴۰,۶۰۶,۰۰۰	۱,۰۱۳,۱۶۸,۰۰۰	۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰
پیچ	پیچ سازان	۲۵-۱-۱	۲۲۴,۵۰۳,۲۰۰	۴۳۲,۶۸۱,۶۰۰	۱,۵۶۰,۸۸۲,۰۰۰
گرفتار ترمل شستی	چرم ایده	۲۵-۱-۱	۱۸۹,۳۱۲,۰۰۰	۸۵۲,۲۸۳,۰۰۰	۱,۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰
قطعات خودرو	سهند پلاستیک	۲۵-۱-۱	۴۱,۳۸۱,۶۰۰	۱۳,۸۳۶,۷۷۳,۲۶۰	۱۷,۱۸۳,۷۵۰,۵۸۰
قطعات خودرو	پرشین صنعت پارسستان	۲۵-۱-۱	—	۴,۶۱۵,۷۴۰,۱۲۰	۶,۶۱۵,۷۴۰,۱۲۰
فرم	مینا پلیمر آسیا	۲۵-۱-۱	—	۲,۲۷۹,۱۲۱,۸۶۰	۴,۰۷۱,۴۳۰,۴۶۰
فرم داخل سپر	شرکت کوبان شیمی	۲۵-۱-۱	—	۱,۸۷۱,۰۰۱,۲۵۰	۶,۰۶۰,۱۸۰,۰۰۰
خرید مواد اولیه	تولیدی صنعتی مهرخواه	۲۵-۱-۱	—	۵,۴۳۵,۸۲۶,۰۰۰	۵,۴۱۳,۷۷۸,۰۰۰
قطعات خودرویی	تایش تجارت ظفر	۲۵-۱-۱	—	۲,۰۳۸,۷۵۵,۱۱۰	۲,۰۳۸,۷۵۵,۱۱۰
مواد اولیه پلیمر	نیرامند پلیمر	—	—	۱,۶۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۴۰۰,۰۰۰
جعبه داشبورد	لر آنتیک	۲۵-۱-۱	—	۱,۲۱۱,۰۶۱,۳۲۰	۱,۲۱۱,۰۶۱,۳۲۰
کاتال هوا	ببین کیفیت شمال	۲۵-۱-۱	—	۶۴۸,۹۶۹,۶۰۰	۸۲۵,۳۸۵,۶۰۰
قطعات خودرویی	بک سنج	۲۵-۱-۱	—	۳۸۵,۶۱۱,۹۰۰	۶۹۱,۲۰۵,۸۰۰
مواد اولیه پلیمر	آریا پلاست	—	—	۴۱۸,۳۷۸,۱۰۰	۴۱۸,۳۷۸,۱۰۰
قطعات خودرویی	ابزار انیشت	۲۵-۱-۱	—	۲۴۷,۹۶۸,۰۰۰	۲۹۳,۹۰۱,۷۶۰
پیچ و بست و واشر	ارنگ پیچ	۲۵-۱-۱	—	۱۹۴,۷۰۶,۰۰۰	۲۷۲,۸۳۷,۶۲۳
خرید قطعات لانتیا	بهینه سازان سرفراز	۲۵-۱-۱	—	۲۳۶,۴۹۰,۴۰۰	۲۳۶,۴۹۰,۴۰۰
فرم چسب دار	تاک فرم گستر	۲۵-۱-۱	—	۱۹۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۲۰,۰۰۰
ابزار فیوز	مردن ابزار	۲۵-۱-۱	—	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰
مواد اولیه پلیمر	تک پلاست خضرای	—	—	۹۴,۸۲۸,۳۲۰	۹۴,۸۲۸,۳۲۰
پرکت فلزی	البرز پلاستین	۲۵-۱-۱	—	۳۲,۸۲۳,۰۰۰	۳۲,۸۲۳,۰۰۰
ایرونت	پایا گستر پارسین	۲۵-۱-۱	—	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
رابط پلاستیکی	صنایع سپر	۲۵-۱-۱	—	۱۲۰,۹۶۰,۰۰۰	—
مواد اولیه پلیمر	رازین پلیمر	—	—	۱,۹۵۵,۰۰۰,۶۲۸	۲۲,۵۷۸,۹۷۲,۶۲۸
خرید مواد اولیه	کمیسان	—	—	۱,۷۵۹,۲۱۴,۰۰۰	—
مواد اولیه	سافت کیم	۲۵-۱-۱	—	—	۲۳۹,۰۸۳,۱۹۲
قطعات خودرو	برازش صنعت	۲۵-۱-۱	—	—	۷۶۷,۲۰۰,۰۰۰
سایر	سایر	—	۲۹,۶۶۲,۰۴۲,۷۵۵	۱۳,۸۴۰,۰۴۷,۱۶۴	۲۴,۲۷۰,۸۵۳,۴۸۶
جمع			۳۱۰,۱۸۱,۹۷۳,۸۹۴	۲۷۶,۶۲۸,۴۴۲,۰۳۵	۵۷۷,۱۱۱,۱۷۶,۴۲۹

۲۵-۱-۱. خرید قطعات و لوازم مربوط به سپر و داشبورد با اعلام شرکت سازه گستر مینی بر تایید 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 سایا صورت پذیرفته است .



شرکت کارخانجات پلاستیک کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی فرماده منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۷-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی فرماده منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۱	دوره مالی میانی فرماده منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی فرماده منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۱	دوره مالی میانی فرماده منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۲۸,۳۰۹,۳۱۲	۲۰,۳۷۹,۸۶۶,۹۹۷	۲۲,۰۵۹,۹۸۱,۷۱۷	۲۳,۷۳۹,۲۲۲,۷۶۷	۱۷,۱۲۱,۰۶۶,۸۹۱	۱۹,۳۲۹,۲۵۸,۲۳۱
۷,۵۲۹,۸۳۷,۳۳۰	۴,۱۱۱,۸۵۴,۶۷۷	۴,۳۳۷,۳۰۴,۴۲۳	۵,۹۱۱,۰۱۴,۳۵۳	۲,۳۴۸,۶۹۶,۷۱۴	۳,۸۵۸,۳۷۵,۶۹۸
۷,۱۳۲,۵۳۴,۰۴۲	۳,۳۴۵,۵۲۰,۱۶۳	۱,۹۷۳,۱۱۳,۰۳۲	۷,۶۱۰,۸۸۴,۷۷۵	۴,۳۴۶,۵۷۷,۴۷۵	۲,۱۹۵,۰۷۸,۱۷۸
۳۳,۵۸۴,۹۳۷	۱۷,۹۴۴,۹۰۰	۱۶,۳۰۳,۰۶۸	۳۶,۲۲۳,۹۰۳	۱۸,۲۹۰,۱۲۲	۱۶,۹۰۴,۵۰۰
۱۷۲,۳۰۴,۷۵۲	۱۱۰,۷۲۰,۹۴۸	۲۴۷,۲۳۶,۲۲۰	۲۰۴,۵۱۲,۶۳۷	۷۹,۶۶۹,۶۲۶	۴۰,۴۰۱,۷۵۹
۵,۱۲۵,۴۴۱,۹۱۴	۲,۰۴۴,۲۵۴,۵۸۴	۳,۳۱۱,۸۰۴,۷۸۸	۲۵۰,۸۶۵,۹۳۸	۱۷۷,۲۹۰,۰۷۸	۱۶۶,۵۷۹,۲۴۶
۵,۳۹۹,۲۱۲,۶۵۲	۱,۸۹۱,۲۷۱,۷۰۰	۲,۷۳۴,۳۳۴,۵۰۰	۳۱,۸۷۰,۵۳۴	—	۱۳,۴۴۵,۷۷۱
۳۶۶,۳۶۲,۱۵۲	۲۰۲,۶۴۶,۹۵۹	۱۸,۴۶۹,۹۹۵	۱۰۰,۹۱۵,۷۵۹	۶,۲۹۲,۹۱۶	۳,۱۱۹,۷۴۱
۲۱۹,۵۵۷,۳۴۲	۵۲,۳۲۶,۰۶۲	۲۳,۵۸۶,۹۵	—	—	—
۴,۷۹۸,۰۸۹,۷۵۱	۱,۳۲۳,۷۳۴,۶۵۴	۲,۰۳۸,۲۳۴,۳۷۸	—	—	—
۱۶,۳۷۰,۱۷۲,۰۵۲	۹,۵۳۰,۳۶۳,۰۹۴	۷,۱۱۲,۱۴۰,۸۷۹	—	—	—
۲,۲۵۸,۵۵۴,۰۲۳	۴۵۱,۸۲۸,۵۰۰	۴۵۲,۸۵۱,۹۸۰	—	—	—
۲۰۸,۱۲۱,۱۰۱	۶۸,۹۱۷,۷۴۰	۷۳,۷۱۸,۶۳۵	—	—	—
۲,۸۶۷,۵۱۸,۰۹۵	۱,۱۸۹,۵۸۲,۳۴۴	۲,۵۲۴,۸۴۵,۳۹۰	—	—	—
۱,۴۹۷,۱۷۶,۰۰۰	۲۰۴,۸۱۴,۵۰۰	۲۱۰,۴۴۴,۲۱۶	—	—	—
۱۵۴,۶۸۱,۰۰۰	۱۹,۹۲۲,۰۰۰	۱۰,۳۳۷,۰۰۰	—	—	—
۵۱۴,۴۴۳,۷۱۰	۲۵۴,۱۸۰,۶۰۶	۲۵۴,۱۸۰,۶۰۵	—	—	—
۸۴,۷۳۱,۵۰۱	۱۴,۹۸۸,۰۰۰	۷۸,۷۴۰,۵۵۴	—	—	—
۳,۷۷۶,۵۹۴,۳۲۱	۱,۸۵۶,۲۴۴,۸۲۲	۱۴,۰۷۱,۹۵۱,۱۰۶	—	—	—
۹۳۸,۵۶۷,۰۱۸	۳۹۳,۳۹۳,۰۹۷	۳۱۶,۸۱۷,۹۹۳	—	—	—
۲۲۸,۹۷۹,۳۲۸	۷۱۵,۴۶۱,۱۷۱	۱۱۲,۵۷۲,۴۵۱	۲,۷۸۴,۱۸۱	—	—
۱۰۱,۱۱۵,۸۱۴,۴۶۹	۴۶,۲۰۱,۸۵۶,۶۳۰	۶۳,۰۴۵,۴۱۶,۴۲۵	۴۹,۰۰۰,۸۸۶,۶۴۹	۲۵,۳۰۷,۹۸۱,۹۰۲	۲۵,۶۷۳,۰۷۲,۹۲۷
(۳,۵۵۷,۲۴۹,۸۰۱)	(۱,۹۵۲,۹۰۷,۲۳۶)	(۲,۰۵۵,۰۹۷,۵۵۵)	—	—	—
۹۶,۵۵۸,۵۶۹,۶۶۸	۴۳,۲۴۷,۹۶۰,۸۸۷	۶۰,۹۸۹,۹۳۴,۹۰۰	۴۹,۰۰۰,۸۸۶,۶۴۹	۲۵,۳۰۷,۹۸۱,۹۰۲	۲۵,۶۷۳,۰۷۲,۹۲۷

هزینه حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه حق بیمه سهم کارفرما

هزینه مزایای پایان خدمت

هزینه بیمه تکمیل درمان و عیور حوادث

هزینه بهداشت و درمان، لباس آموزشی و روزانه

هزینه ایاب و ذهاب (سرویس کارکنان)

هزینه سبزه‌رانی

هزینه مأموریت و مسافرت

هزینه پذیرایی و ابدارخانه

هزینه تعمیرات و نگهداری

هزینه بیمه بدنه و مسئولان ملزومات

هزینه حمل و نقل

هزینه تلفات

هزینه برق مصرفی

هزینه سوخت و بنزین و سوخت حملی

هزینه پست و تلگراف و تلفن

هزینه بیمه اسباب

هزینه کامیون

هزینه استیلاک

هزینه حقوق و قریبه

تاریخ تدوین

مهر و امضاء مدیر عامل

گزارش

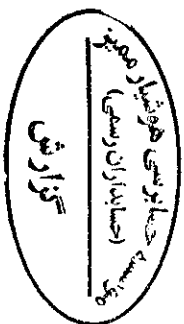
شرکت کارخانجات پلاستیک کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی کرمانده منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲۵- اقلام تشکیل دهنده حقوق و مزایای مستقیم و سرکار تولید بشرح ذیل می باشد :

سرکار تولید				دستمزد مستقیم			
دوره مالی میانی کرمانده منتهی به	دوره مالی میانی کرمانده منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	دوره مالی میانی کرمانده منتهی به	دوره مالی میانی کرمانده منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
۲۰,۰۸۷,۰۲۵,۷۱۶	۱۱,۰۸۶,۱۴۳,۱۹۳	۱۱,۶۱۱,۳۷,۰۴۵۳	۱۷,۸۰۸,۵۲,۰۲۹۱	۹,۳۸۱,۶۵۵,۵۶۳	۱۰,۰۲۵۶,۵۸۷,۸۷۳	۱۹,۳۲۹,۳۵۸,۳۳۱	۱۹,۳۲۹,۳۵۸,۳۳۱
۹,۰۲۹,۵۳۱,۷۳۱	۶,۷۳۵,۷۷۸,۷۳۸	۵,۴۴۳,۹۹۳,۳۸۱	۸,۳۷۰,۸۵۲,۷۴۲	۳,۷۲۰,۰۳۶,۸۴۳	۶,۸۷۴,۵۲۰,۰۸۷	۲۵-۲-۱-۱	۲۵-۲-۱-۱
۱,۳۵۴,۱۶,۵۶۸	۸۱۳,۳۳۸,۳۱۵	۹۳۰,۸۹۱,۹۷۱	۱,۶۱۳,۹۳۸,۲۹۷	۱,۰۱۲,۸۱۲,۶۳۹	۷۶۸,۲۳۳,۰۸۴	حقوق کارگری	حقوق کارگری
۳,۰۹۲,۶۶۳,۳۱۰	۱,۶۳۳,۸۷۵,۰۶۲	۱,۷۷۱,۲۵۴,۸۳۶	۲,۸۷۹,۱۶۲,۹۶۷	۱,۳۴۳,۱۱۲,۶۲۲	۱,۷۰۴,۶۶۱,۹۵۹	حقوق جذب فوق العاده شغل و رفاهیت	حقوق جذب فوق العاده شغل و رفاهیت
۳۱۹,۵۸۲,۷۳۶	۱۷,۰۹۹,۳۰۷	۱۵۳,۸۰۹,۶۷۵	۳۴۴,۴۲۰,۷۲۷	۱۷۳,۶۰۹,۸۲۳	۱۶,۵۰۴,۵۹۸	حقوق عیدی	حقوق عیدی
۳۱,۹۵۸,۲۷۳	۱۷,۰۹۹,۰۳۰	۱۵,۳۸۰,۹۶۷	۳۶,۴۴۲,۰۷۴	۱۷,۳۴۰,۹۸۳	۱۶,۰۵۰,۴۵۶	حقوق حق مسکن	حقوق حق مسکن
۱,۰۵۴,۰۸۳,۱۲۲	۵۹۰,۶۰۹,۱۹۹	۶۳۷,۳۵۰,۲۰۸	۷۴۴,۳۸۳,۰۹۸	۴۱۹,۹۸۳,۳۵۵	۴۴۲,۹۸۳,۱۱۵	حقوق حق خوارید	حقوق حق خوارید
۱,۱۶۲,۱۰۲,۹۸۴	۶۲۸,۷۹۸,۲۲۰	۵۶۴,۱۸۵,۳۲۳	۱,۱۹۷,۴۰۸,۲۲۹	۵۷۸,۱۴۹,۵۳۱	۵۸۷,۵۵۴,۷۸۶	حقوق حق اولاد	حقوق حق اولاد
۲,۳۸۹,۶۱۱,۲۷۹	۶۶۴,۱۹۶,۵۶۰	۸۴۵,۵۹۶,۷۷۶	۱,۵۹۲,۴۹۳,۲۴۶	۲۵۴,۲۷۳,۷۸۴	۴۹۴,۰۵۷,۸۱۵	حقوق بین خوارید	حقوق بین خوارید
۳۱۷,۵۸۹,۵۹۳	۱۲۹,۰۲۸,۳۳۳	۶۶,۱۴۸,۳۷۷	۱۴۰,۵۰۱,۰۷۶	۱۳۰,۰۵۱,۶۴۸	۲۵,۲۰۲,۳۵۸	حقوق پاداش و سلفی ملایم کارکنان	حقوق پاداش و سلفی ملایم کارکنان
۳۸,۹۳۸,۳۰۹,۳۱۲	۲,۴۷۹,۸۶۶,۹۶۷	۲۲,۰۵۹,۸۱۱,۷۱۷	۴۴,۷۳۹,۱۲۲,۷۶۷	۱۷,۱۳۱,۰۶۴,۸۹۱	۱۹,۳۲۹,۳۵۸,۳۳۱	حقوق بازنشستگی	حقوق بازنشستگی



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵-۳- مبلغ ۴۲۶۷ میلیون ریال بابت هزینه های مستمرد مستقیم مونتاژ کاري در شرکت سایپا و پارس خودرو مي باشد که از مرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی کسر و به مرفصل حساب بهای تمام شده کالاي فروش رفته منتقل گردیده است.

۲۵-۴- هزینه های جذب نشده در تولید

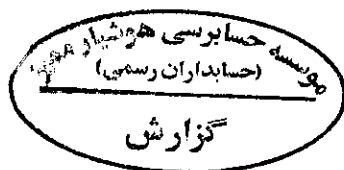
هزینه های مذکور به مبلغ ۱۸۶۶۲ میلیون ریال مربوط به سهم مستمرد مستقیم و مس بار جذب نشده در مراحل تولید ناشی از توقفات تولید می باشد که بر اساس تولید واقعی طی دوره نسبت به کل ظرفیت تولید محاسبه گردیده و از اینرو تحت هزینه های جذب نشده در تولید در مرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی) منعکس شده به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۹۲۹,۳۰۱,۵۶۷	_____	۵,۳۰۶,۵۵۲,۰۶۸	دستمرد مستقیم جذب نشده در تولید
۱۱,۶۳۸,۹۳۴,۷۶۷	_____	۱۳,۳۵۵,۴۸۳,۷۲۰	سربار جذب نشده در تولید
۱۷,۵۶۸,۲۳۶,۳۳۴	_____	۱۸,۶۶۲,۰۳۵,۷۸۸	

۲۵-۵- مبلغ ۱۴۰۵ میلیون ریال بابت خالص مقادیر مصارف آسیابی و اضافات ابزار و تجهیزات موجودیها می باشد.

۲۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش یا سال / دوره مالی گذشته نتایج زیر را نشان می دهد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	واحد	شرح تولید
۲۷۲,۷۷۸	۱۶۰,۲۵۳	۸۵,۵۵۳	مست	سپر مونتاژ شده و پومپه
۱۱۲,۲۱۶	۵۳,۶۰۷	۵۷,۸۳۴	مست	داشبورد مونتاژ شده
۱۳۸,۰۴۳	۸۸,۲۹۱	۳۳,۸۵۰	مست	رودری سری X۱۰۰



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

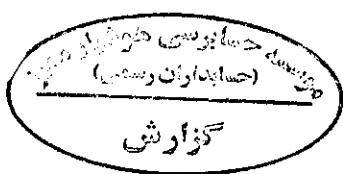
۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

یادداشت	دور مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دور مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۹,۱۵۴,۷۷۲,۵۴۰	۱۲,۷۴۴,۲۲۹,۳۷۰	۳۰,۲۰۵,۳۰۶,۸۵۶
هزینه حق بیمه سهم کارفرما	۶,۱۳۰,۰۸۴,۵۲۵	۲,۶۹۳,۱۴۹,۴۶۴	۶,۲۴۵,۷۴۸,۸۸۱
هزینه مزایای پایان خدمت	۹۶۲,۲۰۵,۳۴۹	۹۱۱,۶۲۲,۵۴۵	۲,۸۳۹,۵۵۲,۷۹۶
هزینه بیمه تکمیل درمان و عمر و حوادث	۵,۴۹۳,۳۱۲	۴۹,۴۸۱,۳۹۱	۷۲,۷۱۶,۹۶۶
هزینه بهداشت و لباس و پوشاک، ورزش و آموزش	۳۶,۲۷۸,۴۴۱	۶۲,۹۶۶,۱۷۴	۱۶۱,۸۴۱,۸۳۸
هزینه ایاب و ذهاب (سرویس کارکنان)	۳۲۴,۵۰۳,۶۱۶	۳۳۰,۴۴۶,۹۱۳	۶۶۵,۸۲۷,۲۰۵
هزینه مأموریت و مسافرت	۵,۶۸۷,۱۲۶	۲۴,۰۲۵,۲۹۳	۳۰,۹۶۰,۸۷۱
هزینه پذیرایی و آبدارخانه رستوران	۲۷۱,۹۲۸,۴۹۷	۱۱۱,۲۱۹,۸۹۱	۲۳۸,۰۴۰,۵۵۳
هزینه تعمیرات و نگهداشت	۷۶,۷۲۴,۷۱۲	۵۶,۴۰۵,۳۶۹	۱۰۳,۲۳۹,۸۶۲
هزینه بسته بندی و مصارف ملزومات	۶۳۹,۴۵۳,۹۶۷	۴۸۵,۵۴۶,۶۸۲	۱,۵۰۲,۸۵۷,۷۱۵
هزینه حمل و نقل	۱۲,۹۰۹,۴۷۴,۳۹۰	۸,۴۰۳,۲۷۱,۱۰۷	۲۲,۳۸۸,۹۳۱,۳۷۵
هزینه سوخت وسایل نقلیه و سوخت حرارتی و برق	۱۶,۶۹۸,۳۴۷	۲۱,۴۸۹,۵۲۹	۳۹,۸۱۳,۵۳۹
هزینه پست و تلگراف و تلفن	۳۷,۰۰۴,۸۶۴	۳۴,۰۳۸,۶۷۷	۵۷,۳۲۸,۹۳۸
هزینه نمونه جات و آزمایشی و مصارف داخلی	۵۲,۷۸۳,۳۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۱,۲۰۰
هزینه کامپیوتر	۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۲۸,۰۶۸	۶۳,۷۲۸,۰۶۸
هزینه اجاره فروشگاه	۶۲۶,۸۰۰,۷۸۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۱۰۰,۵۶۵
هزینه حق مشاوره و وکالت	۱۳۳,۲۷۴,۰۰۰	۸۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۴۰,۰۰۰
هزینه آگهی و مطبوعات	۱,۲۷۲,۶۶۹,۲۳۵	۴۹۲,۸۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۳۳۰,۰۰۰
هزینه های حسابداری و حسابداری	۱۳۳,۵۶۳,۶۶۶	۱۰۸,۶۷۳,۹۸۵	۲۲۱,۷۷۷,۴۸۳
هزینه استهلاك	۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۳۴۷	۶,۱۲۰,۰۰۰
هزینه تحقیق و توسعه	۱۲۳,۸۶۶,۸۹۷	۱۴۶,۷۴۸,۳۷۱	۵۵۵,۶۱۲,۰۰۰
هزینه عوارض شهرداری	۳۷۹,۰۴۲,۹۴۵	۲۴۰,۴۸۲,۳۹۵	۱۴۶,۷۴۸,۳۷۱
هزینه تخفیفات خرید خودرو	۲,۰۵۵,۰۹۷,۵۴۵	۱,۹۵۳,۹۰۲,۷۴۳	۲,۵۵۷,۲۴۹,۸۰۱
هزینه خرید سهام جهت پرسنل	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
سهم واحد های اداری از سربار	۱,۴۶۲,۴۰۶,۹۸۲	۳۷۳,۴۴۸,۸۱۶	۱,۳۰۰,۶۴۰,۹۲۱
پاداش هیات مدیره			
سایر			
	۳۶,۹۶۳,۳۱۵,۱۷۷	۲۹,۴۶۰,۲۵۰,۱۳۰	۷۳,۲۱۶,۱۴۵,۸۰۴
	(۴,۲۶۷,۰۰۱,۴۶۸)	(۵,۹۴۹,۹۷۸,۲۵۰)	(۱۰,۷۴۵,۴۵۰,۱۵۹)
	۳۲,۶۹۶,۳۱۳,۷۰۹	۲۳,۵۱۰,۲۷۱,۸۸۰	۶۲,۴۷۰,۶۹۵,۶۴۵

۲۷-۴-۱

انتقال به سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی



شرکت کارخانجات پلاستکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی کرماده منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی میانی کرماده منتهی به	دوره مالی میانی کرماده منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۸۵,۵۷۸,۱۸۲	۵,۶۱۳,۹۱۰,۵۲۶	۲۶-۱-۱
۳,۱۱۴,۶۶۷,۸۹۱	۱,۶۵۴,۹۵۹,۹۲۷	۲۶-۱-۲
۹۲,۳۷۱,۸۹۷	۴۶۸,۱۱۸,۹۷۷	
۱,۱۸۸,۲۹۹,۶۸۱	۶۸۹,۰۹۸,۰۶۶	
۱۵۲,۵۱۶,۷۴۹	۸۷,۷۸۳,۴۱۵	
۱۴,۲۴۸,۱۷۲	۷,۷۷۶,۸۳۸	
۳۴۳,۳۲۶,۴۰۲	۱۸۶,۸۳۰,۷۱۲	
۴۴۷,۳۸۱,۶۶۵	۲۶۷,۳۸۵,۶۱۷	
۱۳,۶۶۷,۳۲۸,۸۵۲	۳,۷۲۷,۵۶۰,۲۶۵	
۱۷۶,۳۸۷,۳۶۵	۳۹,۷۹۷,۰۲۷	
۳۰,۲۰۵,۳۰۶,۸۵۶	۱۳,۷۴۴,۳۲۹,۳۷۰	
	۹,۱۵۴,۷۷۲,۵۴۰	

مزایه حقوق و دستمزد

مزایه اضافه کاری

مزایه حق جذب فوق العاده شغل و شایستگی

مزایه عیدیه

مزایه حق مسکن

مزایه حق خواربار

مزایه حق اولاد

مزایه بن خواربار

مزایه پاداش و سایر مزایای کارکنان

مزایه بازخرید مرخصی

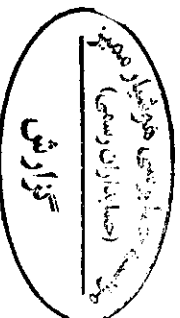
۲۶-۱-۱ کاهش مزایه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از کاهش تعداد پرسنل واحدهای اداری و فروش می باشد.

۲۶-۱-۲ کاهش مزایه اضافه کاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً متناثر از کاهش مزایه های حقوق و دستمزد و تعداد پرسنل می باشد.

۲۶-۱-۳ کاهش مزایه پاداش و سایر مزایای کارکنان عمدتاً متناثر از کاهش پرداخت پاداش پاداش تولید می باشد.

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

۲۶-۳ افزایش مزایه حق اولاد و نقل عمدتاً بابت افزایش مزایه حق حمل محصولات تولید شده از سایت تروین به تهران و کاشان و ملوره می باشد.



گزارش

شرکت کار خابجات پلاستیک کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مشکوک از اعلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال			
۱,۵۴۲,۶۹۷,۷۱۵	(۱,۵۳۳,۰۳۵,۷۳۳)	(۱,۵۵۹,۳۷۴,۳۴۲)	۲۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش مولد، قطعات و ضمیماتی
(۱۷,۵۶۸,۷۳۶,۳۳۴)	—	(۱۸,۶۶۲,۰۳۵,۲۸۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
۴,۳۰۴,۹۱۰	(۱۸۵,۵۷۸,۹۷۷)	۸۸۴,۱۱۸,۳۳۷	درآمد حاصل از فروش ملحقیات
(۳,۰۱۱,۵۷,۵۲۸)	(۳,۴۴۲,۵۰۱,۷۸۲)	(۱,۶۲۷,۶۲۷,۰۱۹)	سود (زیان) حاصل از خدمات مونتاژ کاری
(۱۸,۹۷۶,۸۰۴,۳۳۷)	(۵,۱۶۱,۱۱۵,۹۹۲)	(۲,۹۶۲,۹۱۸,۳۳۷)	

۲۷-۱ - فروش مولد، قطعات و ضمیماتی مورد اشکال - عمداً شامل انواع مقو، تایلون ضمیماتی، چوب و آهن آلات قرانضه می باشد که پرسنلین مزایده در طی

دوره مالی مورد گزارش فروخته شده است .

۲۷-۲ - فروش مولد، ملحقیات مورد اشکال بهت خرید و فروش مولد و ملحقیات به قطعه سالان زیر مجموعه می باشد .

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال			
۷,۷۳۴,۸۷۹,۶۳۱	۲,۵۰۷,۳۷۴,۹۶۸	۲,۶۳۹,۳۷۴,۹۶۸	درآمد ارائه خدمات مونتاژ کاری
(۱۰,۷۳۵,۳۵۰,۱۵۹)	(۵,۹۴۹,۹۷۸,۲۵۰)	(۳,۲۴۷,۰۰۱,۴۶۸)	بهای تمام شده خدمات مونتاژ کاری
(۳,۰۱۱,۵۷۰,۵۲۸)	(۳,۴۴۲,۵۰۱,۷۸۲)	(۱,۶۲۷,۶۲۷,۰۱۹)	

۲۷-۲ سود (زیان) حاصل از خدمات مونتاژ کاری مربوط به نصب دانشورد در شرکت‌های سلیبا و پارس خودرو به مبلغ ۲۶۹۳ و ۱۴۶ میلیون ریال می باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل
احسان‌آزاد رستمی

گزارش

شرکت کارخانجات پلاستیک ساین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵,۷۱۸,۵۰۴,۶۵۸	۱۴,۶۳۴,۱۷۸,۳۹۶	۲۹,۴۲۴,۱۶۳,۳۰۹
۵,۲۰۳,۶۴۶,۴۵۴	۳۶۴,۱۰۲,۲۱۲	—
۵۰,۹۲۲,۱۵۱,۱۱۲	۱۴,۹۹۸,۲۸۰,۶۰۸	۲۹,۴۲۴,۱۶۳,۳۰۹

هزینه کارمزد سود تضمین شده وام بانکی

سایر هزینه های مالی

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

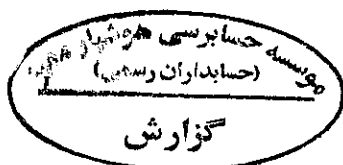
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۴,۴۸۹,۷۷۵	۸۶۱,۹۲۷,۰۴۶	۱۸۵,۱۸۲,۲۱۳
(۱۹,۵۳۷,۳۴۰)	(۱۱,۰۴۴,۲۴۸)	(۸۷۲,۵۷۹)
۱,۶۷۲,۸۸۹,۲۳۱	—	—
۱۲۷,۸۲۲,۵۰۰	۱۳۲,۷۳۵,۵۹۹	۶۶,۶۲۳,۷۹۸
۳,۳۱۵,۶۶۶,۱۶۶	۹۸۳,۶۱۸,۳۹۷	۲۵۰,۹۳۳,۴۳۲

سود بانکی بابت سپرده نزد بانکها

سود (زیان) تسعیر نرخ ارز

سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت

سایر



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعدیلات سنواتی

خالص تعدیلات سنواتی متشکل از اقلام ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دور مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دور مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۲۱,۵۴۹,۳۹۸)	(۱۲۱,۵۴۹,۳۹۸)	(۱۲۱,۵۴۹,۳۹۸)
(۲۱,۸۷۷,۲۰۹,۸۰۲)	(۲۱,۸۷۷,۲۰۹,۸۰۲)	(۲۱,۸۷۷,۲۰۹,۸۰۲)
(۸۰۶,۵۲۶,۰۴۱)	(۸۰۶,۵۲۶,۰۴۱)	(۸۰۶,۵۲۶,۰۴۱)
(۴,۰۹۸,۷۱۶,۱۵۸)	(۴,۰۹۸,۷۱۶,۱۵۸)	(۴,۰۹۸,۷۱۶,۱۵۸)
(۴,۲۸۶,۰۸۹,۰۶۷)	(۴,۲۸۶,۰۸۹,۰۶۷)	(۴,۲۸۶,۰۸۹,۰۶۷)
(۲,۱۳۹,۳۴۱,۹۶۰)	—	(۲,۱۳۹,۳۴۱,۹۶۰)
(۲,۲۴۸,۲۱۳,۱۸۰)	—	(۲,۲۴۸,۲۱۳,۱۸۰)
(۱,۱۷۲,۸۱۱,۴۳۱)	(۱,۰۹۵,۷۳۳,۲۳۵)	—
(۲۹۷,۹۲۴,۱۶۳)	(۲۹۷,۹۲۴,۱۶۳)	—
(۲۰۸,۵۹۷,۲۵۳)	(۲۰۸,۵۹۷,۲۵۳)	—
(۹۲,۱۶۲,۲۲۳)	(۹۲,۱۶۲,۲۲۳)	—
(۳۷,۳۴۹,۱۴۰,۶۷۶)	(۳۲,۸۳۴,۶۰۹,۲۵۶)	(۳۶,۵۱۲,۳۵۶,۶۷۸)

تسویه مالیات بر ارزش افزوده اصلاحی سال ۹۰
مابه التفاوت نرخ قطعات خریداری شده از پلپا گستر
بابت تسه جرائم وارزش افزوده اصلاحی
بابت تسه مالیات حقوق سال ۹۰
بابت تسه مالیات حقوق سال ۹۱
بابت تسه مالیات عملکرد سال ۹۰
بابت تسه مالیات عملکرد سال ۹۱
تسویه جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال ۸۷
۵۰ درصد جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال ۸۸
تسه مالیات عملکرد سال ۸۹ بر اساس برگ قطعی
تسه مالیات حقوق سال ۸۹ بر اساس برگ تشخیص
تسه مالیات تکلیفی سال ۸۹ بر اساس برگ تشخیص
متم مالیات عملکرد سال ۸۵ بر اساس برگ قطعی

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 (۱۳۹۱/۱۲/۳۰) بشرح زیر تجدید آرایه شده است .

ماتده طبق صورتهای مالی سال جاری بدهکار (بستانکار)	مبلغ طبقه بندی شده بدهکار (بستانکار)	ماتده طبق صورتهای مالی سال قبل بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال
۱۴۸,۲۷۵,۷۲۵,۷۴۷	۲۱,۸۷۷,۲۰۹,۸۰۲	۱۲۶,۳۹۸,۵۱۵,۹۴۵
۸۸,۳۰۰,۷۳۸,۶۲۵	۷,۳۱۵,۹۹۵,۳۳۳	۸۰,۹۸۴,۷۴۳,۲۹۲
۷,۶۳۴,۵۴۱,۷۷۰	۷,۳۱۹,۱۵۱,۵۴۲	۳۱۵,۳۹۰,۲۲۸
(۲۸,۶۰۸,۶۲۷,۶۵۳)	(۳۶,۵۱۲,۳۵۶,۶۷۷)	۷,۹۰۳,۷۲۹,۰۲۴
۲۱۵,۶۰۲,۳۷۸,۴۸۹	—	۲۱۵,۶۰۲,۳۷۸,۴۸۹

حسابها پرداختی تجاری
سایر حسابها و اسناد پرداختی
ذخیره مالیات عملکرد
سود و زیان انباشته

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 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دور مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دور مالی میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۸,۲۵۳,۵۰۷,۳۳۱	(۵۰,۹۷۰,۸۶۷,۳۸۱)	(۳۷,۳۰۲,۲۱۹,۲۸۹)
۳,۹۹۸,۳۷۱,۹۰۵	۱,۹۶۴,۳۲۲,۵۸۸	۱۴,۲۰۵,۵۱۴,۷۷۲
(۴,۴۲۲,۸۰۶,۷۶۱)	(۲,۸۷۷,۴۲۵,۸۶۴)	۳,۵۱۴,۷۷۰,۲۷۲
۲۷,۶۹۶,۸۹۶,۶۷۰	۳۹,۹۷۳,۳۸۷,۶۰۵	(۱۶,۴۱۹,۵۲۰,۵۴۱)
۹,۲۸۷,۳۴۴,۲۶۵	(۷,۲۲۲,۱۶۸,۱۴۲)	۳۱۴,۶۹۹,۸۳۸
(۸۱,۱۶۸,۸۶۶,۲۴۹)	(۱۰,۴۴۲,۶۵۷,۵۱۹)	۷۲,۷۸۲,۵۹۱,۳۷۳
۸۶,۸۵۶,۹۶۹,۲۶۶	۳۲,۲۹۹,۴۹۲,۵۴۴	(۳۲,۰۹۴,۳۰۰,۵۲۳)
۱۰۸,۲۸۵,۱۶۰	۱۲۱,۶۹۱,۳۵۱	۶۵,۷۵۱,۲۱۹
۹۰,۶۰۹,۷۲۱,۳۴۷	۲,۹۴۵,۷۹۵,۱۸۴	۳,۰۶۸,۲۸۷,۱۲۱

سود عملیاتی
عزیمه استهلاک
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
خالص منتهی برآیندها و هزینه های غیر عملیاتی

گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۲- مبادلات غیر نقدی

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

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۸۵,۸۶۶,۰۰۰	۸۵۷,۲۵۷,۴۸۷	۸۵۷,۲۵۷,۴۸۷
۲۸۵,۸۶۶,۰۰۰	۸۵۷,۲۵۷,۴۸۷	۸۵۷,۲۵۷,۴۸۷

انتقال سود سهام به حساب سهامداران

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	
۳۳-۱	۱,۸۰۸,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۳-۲	۱,۲۸۳,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۰۹۲,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰

اسناد تضمینی ما نزد شرکت های گروه سایپا

اسناد تضمینی ما نزد بانکها

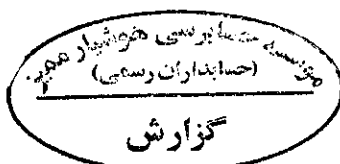
۳۳-۱- اقلام عمده اسناد تضمینی نزد شرکتهای گروه شامل مبلغ ۱,۸۰۸,۹۱۲ میلیون ریال نزد شرکت سایپا (بابت تضمین ظهر نویسی سفته های دریافت وام از بانکها) می باشد.

۳۳-۲- اقلام عمده اسناد تضمینی نزد بانکها شامل مبلغ ۱,۰۳۰,۷۵۴ میلیون ریال نزد بانک ملت، میرآباد چنریسی و مبلغ ۹۵۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک صنعت و معدن بابت تضمین اعتبارات

اسنادی خرید خارجی، مبلغ ۸۷۰۰۰ میلیون ریال نزد موسسه مالی اعتباری مهر سایپا و مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت کلسپین و مبلغ ۲۱۱,۶۸ میلیون ریال نزد بانک کشاورزی می باشد.

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

ردیف	نام طرف قرارداد	موضوع تعهد هزینه سرمایه ای	مبلغ کل قرارداد	مبلغ پرداخت شده تا تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱	مابده از قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱
۱	ایبتر لاک	ساخت تأسیسات جهت پروژه	۲۱,۴۴۶,۵۲۲,۰۰۰	۲۰,۵۴۷,۰۲۹,۰۹۹	۸۷۹,۴۹۴,۹۰۱
۲	تایران	اجداث ساختمانهای پروژه انتقال شرکت به کاسپین	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۴۵,۱۲۳,۵۹۴	۱۷,۰۵۴,۸۷۴,۴۰۴
۳	صنایع تأسیسات و تهرود ایران	ساخت تأسیسات جهت پروژه	۱۲,۷۴۴,۵۰۰,۴۴۷	۱۲,۷۴۴,۵۰۰,۴۴۷	—
۴	اشناب	خرید جرثقیل سقفی	۲,۲۹۲,۹۱۶,۰۰۰	۲,۲۹۲,۹۱۶,۰۰۰	—
۵	مهندسی توسعه سایپا (سیکو)	مشاور پروژه انتقال شرکت به کاسپین	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۲,۲۵۳,۴۱۹	۱,۴۸۷,۵۴۶,۵۸۱
۶	سایر شرکتهای جهت انتقال پروژه	اجداث ساختمان، تأسیسات و... پروژه انتقال شرکت به کاسپین	۷۴,۹۷۴,۵۲۵,۲۰۲	۳۷,۲۲۷,۰۹۹,۴۵۹	۳۷,۷۴۷,۴۲۵,۷۴۳
			۲۴۷,۹۶۰,۴۸۵,۸۶۹	۱۹۰,۸۸۹,۱۲۲,۴۲۸	۵۷,۰۷۱,۳۴۳,۴۴۱



شرکت کارخانجات پلاستیک کارسلایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	سود و زیان ناخالص معامله	ماده طلب (بدهی) در پایان سال
رپال	رپال	رپال	رپال	رپال	رپال	رپال	رپال
شرکت سلایا	عضو هیئت مدیره	انجام خدمات مرتبط کاری	مقتارف	۲,۳۹۳,۴۵۱,۵۰۰	۲,۳۹۳,۴۵۱,۵۰۰	(۸۲۹,۰۴۲,۳۵۷)	(۱۲,۰۷۷,۴۴۵,۲۲۳)
شرکت سازه گمش سلایا	عضو هیئت مدیره	فروش کالا	مقتارف	۲۴۴,۳۱۰,۸۵۹,۴۹۱	۲۴۴,۳۱۰,۸۵۹,۴۹۱		۲۱۷,۸۸۳,۴۳۷,۴۴۴
شرکت سازه گمش سلایا	عضو هیئت مدیره	خرید کالا	مقتارف	۱۷۹,۱۲۲,۴۵۴,۳۴	۱۷۹,۱۲۲,۴۵۴,۳۴		
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سلایا	عضو هیئت مدیره	فروش کالا	مقتارف	۲,۱۱۲,۴۹۵	۲,۱۱۲,۴۹۵	۱۸۵,۰۴۰	۲۲۴,۹۷۴,۱۰۱
شرکت سلایا بیک	عضو هیئت مدیره	فروش کالا	مقتارف	۱,۴۳۸,۴۵۸,۰۰۰	۱,۴۳۸,۴۵۸,۰۰۰	۷۱۹,۱۵۹,۰۰۰	۷۸۳,۲۵۷,۴۲۲
شرکت پارس خودرو		انجام خدمات مرتبط کاری	مقتارف	۱۴۵,۹۲۲,۹۳۹	۱۴۵,۹۲۲,۹۳۹	(۷۹۸,۵۸۰,۴۴۷)	۲,۸۵۸,۸۷۳,۰۳۵

ب) سایر اشخاص وابسته

مهر و امضاء مدیر عامل (حاج‌آبادیان رستمی)

گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سانیپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان میان دوره مالی ۶ ماهه به شرح زیر است :

یورو	دلار	یادداشت	
۵۸۱۷۱/۸۶	۷۹۲/۵	۳۸-۱-۱	موجودی نقد ارزی
(۱,۸۱۹,۰۰۰)		۳۸-۱-۲	حسابهای پرداختی ارزی
(۱,۷۶۰,۸۲۸)	۷۹۲/۵		خالص دارائی ها (بدهی ها) پولی ارزی

۳۵-۱-۱- موجودی نقد ارزی مطابق یادداشت ۲-۴ این گزارش می باشد .

۳۵-۱-۲- حسابهای پرداختی ارزی مطابق با یادداشت ۲-۱۴ این گزارش می باشد .

۳۵-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است :

یوان (چین)	دلار	
۱,۰۱۵,۶۸۰		خرید مواد اولیه سالانه

سابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت کارخانجات پلاستکو کار سایا (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی: ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۶- مقایسه دوره

مقایسه عملکرد دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ نسبت به بودجه مصوب و عملکرد سال مالی (دوره مالی مشابه) گذشته پیش از این می باشد :

مبلغ به میلیون ریال

درصد پیش بودجه سال مالی ۱۳۹۲ در عملکرد دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	مبلغ	درصد	مبلغ	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	شماره	شرح
۱۹%	(۱,۵۱۰,۳۹۳)	-۵۳%	(۳۱۵,۶۷۰)	۷۸۰,۶۲۵	۳۰۲,۳۳۶	۱,۸۷۵,۳۶۸	۳۶۴,۹۷۵		فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۲۰%	۱,۳۱۲,۳۷۲	-۴۶%	۳۰۲,۳۶۹	(۶۵۰,۹۸۷)	(۳۲۴,۶۷۸)	(۱,۷۶۰,۹۹۰)	(۳۳۸,۶۱۸)		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۴%	(۹۸,۰۲۱)	-۸۷%	(۱۱۳,۳۰۱)	۱۲۹,۶۵۸	(۲۲,۳۴۲)	۱۱۴,۳۷۸	۱۶,۳۵۷		سود (زیان) نا خالص
۴۱%	۴۷,۶۹۰	-۴۱%	۲۹,۷۷۴	(۶۲,۳۷۱)	(۳۳,۵۱۰)	(۸۰,۳۸۶)	(۳۲,۶۹۶)		فرایقه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱,۰۳%	(۱۹,۰۶۳)	۱۰%	(۱,۹۸۶)	(۱۸,۹۲۷)	(۵,۱۶۱)	(۱,۹۰۰)	(۲۰,۹۶۳)		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
-۱۱۶%	(۳۹,۳۹۴)	-۱۷۷%	(۸۵,۵۱۳)	۴۸,۳۱۱	(۵۱,۰۱۳)	۳۷,۰۹۲	(۳۷,۳۰۲)		سود (زیان) عملیاتی
۸۹%	۳,۳۷۶	-۴۲%	۲,۱۴۸	(۵,۹۲۲)	(۱۴,۹۹۸)	(۳۲,۹۰۰)	(۲۹,۳۲۴)		فرایقه های مالی
۲۵%	(۷۲۹)	-۹۲%	(۳,۰۶۵)	۳,۳۱۶	۹۸۴	۱,۰۰۰	۲۵۱		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-۳۴۴۲%	(۶۶,۶۶۷)	-۱۱۱,۰۵%	(۴۷,۰۷۹)	۶۰۴	(۶۵,۰۲۹)	۱۹۲	(۶۶,۴۷۵)		سود (زیان) قبل از کسور مالیات
-	۰	-۱,۰۰%	۳,۳۶۸	(۳,۳۶۸)	۰	۰	۰		مالیات
سود (زیان) دوره مالی	(۶۶,۶۶۷)	۲۲۲%	(۶۳,۷۳۱)	(۲,۷۴۴)	(۶۵,۰۲۹)	۱۹۲	(۶۶,۴۷۵)		سود (زیان) خالص

مختار ش