

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به انضمام  
صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی  
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۳۸-۶	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه گیری

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

### تاکید بر مطلب خاص

۴- همانطور که در یادداشت ۳-۵-۳ درج گردیده است، از ابتدای سال ۱۳۹۵ محاسبه هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مطابق با نرخ های استهلاک تعیین شده توسط هیئت مدیره شرکت و با توجه به مفاد ماده ۱۹ بخش مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک دارائیها، صورت پذیرفته است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده از فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با شرکتهای پذیرفته شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات ذیربط برخورد نشده است.

۷- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه ۱۲ آبانماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای عدم تشکیل کمیته ریسک و مستند سازی ارزیابی اثر بخشی کمیته ها و عدم افشای برخی اطلاعات لازم در پایگاه اینترنتی شرکت، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور برخورد نگردیده است.

۱۹ آبان ماه ۱۳۹۹

آزموده کاران

حسابداران رسمی  
اسداله درخشانی ۸۰۰۲۹۳  
علی اصغر فرخ ۸۰۰۵۹۲





با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی عام کارخانجات پلاسکوکارسایپا برای دوره مالی میانی منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۸	یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۳ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت در هیات مدیره	نماینده	اعضاء هیات مدیره
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	محمد رضا آرام	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
	رییس و عضو موظف هیات مدیره	امیررضا نخعی	شرکت بازرگانی سایپا یدک
	نایب رییس و عضو غیرموظف	محمد عظیمی	شرکت مهندسی و مشاور سازه گستر سایپا
	عضو غیرموظف هیات مدیره	فریبرز رستم زاده	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار
	عضو غیرموظف هیات مدیره	محمد میوه چی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا

**کارخانجات پلاسکو کار سایپا**  
**شرکت سهامی عام**



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۲,۶۳۳,۶۸۴	۲,۵۸۳,۰۲۹	۵,۱۱۱,۶۹۳
درآمدهای عملیاتی			
۵	(۲,۳۱۱,۷۸۹)	(۲,۴۲۵,۱۸۹)	(۴,۶۴۴,۳۸۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۳۲۱,۸۹۵	۱۵۷,۸۳۹	۴۶۷,۳۱۲
سود ناخالص			
۶	(۲۹۲,۰۰۴)	(۱۷۴,۷۰۷)	(۴۱۷,۳۵۷)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی			
۷	۳,۰۹۴	۷,۳۱۹	۲۴,۷۵۸
سایر درآمدها			
۸	(۳۳,۵۱۰)	(۲۵,۶۵۴)	(۵۴,۴۱۴)
سایر هزینه ها			
	(۵۲۴)	(۳۵,۲۰۳)	۲۰,۳۰۰
سود (زیان) عملیاتی			
۹	(۶,۱۱۲)	(۹,۰۴۲)	(۲۷,۳۴۵)
هزینه های مالی			
۱۰	۹,۲۲۶	(۱,۳۱۲)	۱,۴۱۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
	۲,۵۹۰	(۴۵,۵۵۷)	(۵,۶۲۹)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			
	-	-	-
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری			
سالهای قبل			
سود(زیان) خالص	۲,۵۹۰	(۴۵,۵۵۷)	(۵,۶۲۹)
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۱)	(۳۹)	۲۲
غیر عملیاتی (ریال)	۳	(۱۱)	(۲۸)
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۲	(۵۰)	(۶)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۲	(۵۰)	(۶)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال است، لذا سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

کارخانجات پلاسکو کار سایپا  
شرکت سهامی عام



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۹۹۳.۰۰۲	۹۷۵.۰۳۰	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴.۴۲۸	۴.۰۹۲	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۷	۱۷	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۱۰	۲.۰۰۵	۱۵ دریافتی های بلند مدت
<b>۹۹۸.۳۵۷</b>	<b>۹۸۱.۱۴۴</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۳۲.۹۸۹	۱۵۱.۶۱۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۳۰۶.۲۰۰	۳۲۰.۳۸۹	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱۰.۲۷۰.۱۷	۱.۵۷۹.۷۳۲	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴.۸۵۵	۲۹.۴۶۰	۱۹ موجودی نقد
<b>۱.۳۸۱.۰۶۱</b>	<b>۲.۰۸۱.۲۰۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۳۷۹,۴۱۹</b>	<b>۳,۰۶۲,۳۴۴</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۹۱۳,۹۳۹	۹۱۳,۹۳۹	۲۰ سرمایه
۹,۸۳۱	۹,۸۳۱	۲۱ اندوخته قانونی
۴۵	۴۵	۲۲ سایر اندوخته ها
(۴۰۹,۶۷۷)	(۴۰۷,۰۸۷)	سود(زیان) انباشته
<b>۵۱۴,۱۳۷</b>	<b>۵۱۶,۷۲۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۴۷,۴۹۰	۵۱,۱۲۱	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۸۲,۹۳۸	۳۱۵,۱۵۳	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۳۰,۴۲۸</b>	<b>۳۶۶,۲۷۴</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱,۶۰۰,۸۰۳	۲,۱۵۵,۲۱۱	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷	۷	۲۷ سود سهام پرداختی
۳۴,۰۴۳	۲۴,۱۲۴	۲۲ تسهیلات مالی
<b>۱,۶۳۴,۸۵۴</b>	<b>۲,۱۷۹,۳۴۲</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۸۶۵,۲۸۲</b>	<b>۲,۵۴۵,۶۱۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۳۷۹,۴۱۹</b>	<b>۳,۰۶۲,۳۴۴</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

کارخانجات پلاسکوکار سایپا

شرکت سهامی عام

آزموده کاران  
گزارش

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

جمع کل	زبان اینباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۴,۱۳۷	(۴۰۹,۶۷۷)	۴۵	۹,۸۳۱	۹۱۳,۹۳۹
۲,۵۹۰	۲,۵۹۰	-	-	-
۵۱۶,۷۲۷	(۴۰۷,۰۸۷)	۴۵	۹,۸۳۱	۹۱۳,۹۳۹
۵۱۹,۷۶۷	(۴۰۴,۰۴۸)	۴۵	۹,۸۳۱	۹۱۳,۹۳۹
(۴۵,۵۵۷)	(۴۵,۵۵۷)			
۴۷۴,۲۱۰	(۴۴۹,۶۰۴)	۴۵	۹,۸۳۱	۹۱۳,۹۳۹
۵۱۹,۷۶۷	(۴۰۴,۰۴۸)	۴۵	۹,۸۳۱	۹۱۳,۹۳۹
(۵,۶۲۹)	(۵,۶۲۹)			
۵۱۴,۱۳۷	(۴۰۹,۶۷۷)	۴۵	۹,۸۳۱	۹۱۳,۹۳۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

زبان خالص گزارش شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

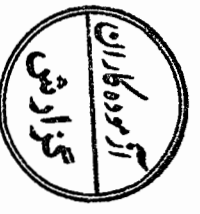
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زبان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

با داناتهای توضیحی، بخش حسابی ناپذیر صورتهای مالی است.

کارخانجات پلاسکو کار سایپا  
 شرکت سهامی عام





شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۳۷,۶۱۲	۱۳,۰۱۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۸	۳۷,۶۱۲	۱۳,۰۱۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۸۴۸)	(۲,۰۳۴)	(۲,۰۳۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۱۴۸)	(۶۳۱)	(۵۱۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۲۳	۲۲۸	۹۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۷۷۳)	(۴۰۳)	(۱,۵۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۲,۸۳۹	(۱۱,۳۷۱)	۱۱,۴۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	-	-
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۱,۱۲۵)	(۲,۷۸۰)	(۲۱,۶۱۲)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۶,۱۱۲)	(۶,۲۰۰)	(۸,۵۴۸)
تامین مالی توسط سهامدار اصلی	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۷,۲۳۷)	(۵,۴۸۰)	(۲۶,۶۶۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵,۶۰۲	(۱۶,۸۵۱)	(۱۵,۱۹۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۸۵۵	۲۹,۶۲۹	۲۹,۶۲۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۹,۰۰۳	(۱,۵۴۰)	۴۱۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۹,۴۶۰	۱۱,۲۳۷	۱۴,۸۵۵

کارخانجات پلاسکو کار سایپا  
شرکت سهامی عام

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش  
آزموده کاران

۵

شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۴۲/۱۲/۲۴ تاسیس شده و طی شماره ۹۱۰۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۳۱۱۶ در اداره ثبت شرکتهای با مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده و در همان سال مورد بهره برداری قرار گرفته است. شرکت پلاستیکوکار در سنوات قبل تحت پوشش بنیاد مستضعفان و جانبازان و شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی اداره گردیده و در سال ۱۳۷۶، ۸۴/۷ درصد از سهام این شرکت به شرکت سایپا انتقال یافت و در حال حاضر ۵۸/۱۷ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت سایپا بوده و تحت پوشش شرکت سایپا میباشد. ضمناً نام شرکت طی آخرین تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده در سال ۱۳۷۸ به شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام) تغییر یافته و مرکز اصلی شرکت واقع در کیلومتر ۱۹ جاده قدیم تهران کرج مجتمع صنعتی سازه گستر سایپا می باشد. سهام شرکت در سال ۱۳۶۸ وارد بورس اوراق بهادار شده است که در حال حاضر نماد معاملاتی این شرکت در بازار دوم باز می باشد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) - سهامی عام می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از دایر کردن 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. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً تولید و مونتاژ انواع سپر و داشبورد خودروهای گروه خودرو سازی سایپا بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۹	۹	۸	کارکنان رسمی
۵۸۳	۵۸۶	۵۸۲	کارکنان قراردادی
۵۹۲	۵۹۵	۵۹۰	
۷۱	۸۱	۶۹	پیمانکاران
۶۶۳	۶۷۶	۶۵۹	

۱-۴- تداوم فعالیت:

در جهت کاهش بدهیهای اشخاص و شرکتهای، هیات مدیره در صدد می باشد از طریق افزایش تولید و فروش محصولات به بازار یدک و پیشنهاد افزایش سرمایه و دریافت تسهیلات و نیز پیگیری مطالبات شرکت از سازه گستر اقدامات لازم را بعمل آورد

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب لازم الاجرا شده و نشده اند:

۲-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) - لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

۲-۱-۱- مالیات جاری

مالیات پرداختی بر مبنای درآمد مشمول مالیات سال جاری می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان گزارش شده می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

یا قابل کسب در سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری با استفاده از نرخهای مالیاتی که وضع شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند محاسبه می شود.

۲-۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورت های مالی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور متحمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورت تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثرگذار نیست، شناسایی نمی شود. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرفقلمی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می یابد. اندازه گیری دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی می کند.

۲-۱-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود یا زیان شناسایی می شود، با استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

شماره	عنوان	لازم الاجرا برای صورتهای مالی که شروع آن از تاریخ ذیل می باشد	برآورد از اثر آن بر صورتهای مالی
۱۸	صورتهای مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تاثیر با اهمیتی ندارد
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشا تغییر می یابد
۳۸	ترکیبهای تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت فاقد ترکیبهای تجاری می باشد
۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت فاقد صورتهای مالی تلفیقی می باشد
۴۰	مشارکتهای	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱- دارایی های ثابت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱-۲-۵-۲)

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:



شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

### ۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی صندوق و بانک	یورو	سنا ۳۱۷.۰۰۰ ریال
موجودی صندوق و بانک	دلار	سنا ۲۶۸.۵۰۰ ریال

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۵-۲- در سال ۱۳۹۴، با استناد به بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آئین نامه اجرایی آن و نیز ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده

از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و آئین نامه اجرایی آن، موضوع مصوبه شماره ۹۰۸۳۶/ت/۴۸۷۹۳ مورخ

۱۳۹۲/۰۲/۱۸ هیات وزیران و بهره مندی از معافیت مالیاتی قانون مالیاتهای مستقیم تجدید ارزیابی دارایی ها صورت پذیرفته است.

در این راستا دارایی های شرکت توسط گروه کارشناس رسمی دادگستری معرفی شده از سوی کانون کارشناسان رسمی انجام شده است.

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۳-۵-۲-۱ تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۴ به شرح ذیل صورت گرفته است:

شرح دارایی	مانده قبل از تجدید ارزیابی میلیون ریال	مانده پس از تجدید ارزیابی میلیون ریال
زمین	۱۴,۳۵۹	۴۰,۰۰۰
ساختمان	۱۸۴,۵۱۷	۲۲۰,۰۰۰
تأسیسات	۴۲,۸۲۶	۱۲۱,۳۶۷
ماشین آلات و دارایی در جریان ساخت	۱۷۰,۱۹۷	۵۰۶,۶۵۶
وسایط نقلیه	۹,۲۵۷	۹,۲۵۷
اثاثه و منصوبات	۱۱,۳۲۶	۱۱,۳۲۶
ابزارآلات و قالبها	۴۰,۱۸۵	۹۰,۰۰۰
	<u>۴۷۲,۶۶۷</u>	<u>۹۹۸,۶۰۶</u>

مازاد تجدید ارزیابی مذکور به مبلغ ۵۲۵.۹۳۹ میلیون ریال در سال ۱۳۹۵ به سرمایه منتقل شده است.

شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۵ و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می گردد:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۳ و ۳۰ سال، ۴ درصد	ماشین آلات
خط مستقیم	۷۵ سال	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۱۵ ساله و ۳۰ ساله و ۴۵ ساله و ۵ درصد	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	۴ و ۶ و ۱۸ سال و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ سال	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ سال	غلثکها
خط مستقیم	۱۸ سال	قالبها

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	ساله ۹	نرم افزار های رایانه ای



شرکت کارخانجات پلاسکوکار نسایا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه وبسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات ولوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار  
سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها  
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۱-۱- قضاوتها در فرایند به کارگیری رویه های حسابداری

۳-۱۱-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه داراییهای غیر جاری  
هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهدای سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف ان نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است

۳-۱۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها:

۳-۱۱-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیئت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سالهای قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید

۳-۱۱-۳- تجدید ارزیابی ماشین الات و تجهیزات

ماشین الات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است





شرکت کارخانجات پلاستوکار سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		واحد یادداشت			
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۱,۳۱۰,۴۰۳	۲۶۴,۰۲۰	۶۰۹,۱۹۵	۱۲۵,۸۵۴	۸۲۳,۰۴۳	۱۱۱,۱۳۷	ست	۴-۱	سیر مونتاژ شده و پوسته سیر
۳,۴۴۳,۳۳۷	۲۹۱,۷۹۸	۱,۸۳۶,۰۷۴	۱۵۴,۹۲۷	۱,۶۱۵,۸۱۸	۱۲۲,۹۷۶	عدد	۴-۲	داشبورد مونتاژ شده
۴۲۸,۰۷۰		۱۶۷,۸۸۱		۲۰۸,۸۷۰			۴-۳	سایر
۵,۱۸۱,۸۱۰		۲,۶۱۳,۱۴۹		۲,۶۴۷,۷۳۱				فروش ناخالص
(۷۰,۱۱۷)		(۳۰,۱۲۱)		(۱۴,۰۴۷)			۴-۴	برگشت از فروش
۵,۱۱۱,۶۹۳		۲,۵۸۳,۰۲۹		۲,۶۳۳,۶۸۴				فروش خالص

فروش خالص:

داخلی:

- ۴-۱ عمده افزایش مبلغ فروش با توجه به کاهش تعدادی فروش مربوط به افزایش نرخ می باشد.
- ۴-۲ عمده دلیل کاهش مبلغ فروش مربوط به کاهش تولید و فروش میباشد.
- ۴-۳ عمده ترین فروش طبقه سایر مربوط به فروش ملحقات و قطعات تکمیل کاری می باشد.
- ۴-۴ برگشت از فروش عمدتاً بابت شرکت سازه گستر می باشد.



شرکت کارخانجات پلاستیک ساینیا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۴-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی انحصاری:

درصد نسبت به کل	سال ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۹۶	۴,۸۵۰,۸۴۴	میلیون ریال	۱۷	۲,۳۹۸,۶۹۳	۹۴	۲,۵۲۱,۳۷۳	۴-۳-۱ انحصاری وابسته
۴	۲۶۰,۸۴۹	میلیون ریال	۳	۸۴,۳۳۶	۶	۱۱۲,۲۱۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۵,۱۱۱,۶۹۳	میلیون ریال	۱۰۰	۲,۵۸۳,۰۲۹	۱۰۰	۲,۶۳۳,۶۸۴	

۴-۴-۱ عمدتاً فروش به اشخاص وابسته مربوط به شرکت سازنده ساینیا به مبلغ ۲,۳۹۸,۶۹۳ میلیون ریال بوده است.

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

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درآمد عملیاتی
	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۱۲	۵	۱۴۱,۵۷۰	۱۷	(۶۷۸,۷۳۸)	۸۲۰,۳۰۸
۱۱	۷	۱۷۶,۳۴۴	۱۱	(۱,۴۳۰,۵۹۸)	۱,۶۰۶,۹۴۲
-	-	-	-	(۲۰۲,۴۵۳)	۲۰۶,۲۳۴
۱۰	۶	۳۲۱,۸۹۵	۱۲	(۲,۳۱۱,۷۸۹)	۲,۶۳۳,۶۸۴

سپهر مونتاز شده و پویسته سپهر

دانشپور مونتاز شده

سایر



شرکت کارخانجات پلاستوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۷۶,۱۰۹	۲,۰۳۶,۶۲۵	۱,۸۳۵,۲۳۶	۵-۱
۲۵۰,۶۴۶	۱۲۵,۱۰۶	۱۵۰,۵۷۶	۵-۲
۲۱۸,۶۶۶	۱۱۴,۴۷۰	۱۳۰,۲۰۷	۶-۴
۲۸,۸۸۱	۱۴,۵۹۷	۲۱,۳۷۴	
۳۹,۵۲۲	۱۹,۹۰۵	۲۰,۶۹۱	
۵۲,۰۱۳	۳۸,۲۱۵	۱۰۸,۱۸۳	
۶۳,۳۹۷	۲۴,۳۱۰	۲۴,۰۱۵	
۲۲,۹۰۵	۸,۰۲۸	۱۴,۹۶۹	
۱۴,۰۴۷	۷,۰۰۷	۵,۲۶۶	
۵۸,۴۱۲	۲۶,۵۵۱	۴۹,۲۷۶	۵-۳
۴,۷۲۴,۵۹۸	۲,۴۱۴,۹۱۳	۲,۳۵۹,۷۹۳	۵-۵
(۵۴,۴۱۴)	(۲۵,۶۵۴)	(۳۳,۵۱۰)	
۴,۶۷۰,۱۸۴	۲,۳۸۹,۲۵۹	۲,۳۲۶,۲۸۳	
(۲۲,۷۵۹)	(۱۵,۰۶۳)	(۲۲,۸۹۴)	
۴,۶۴۷,۴۲۵	۲,۳۷۴,۱۹۶	۲,۳۰۳,۳۸۹	
(۳,۰۴۴)	۵۰,۹۹۳	۸,۴۰۰	
۴,۶۴۴,۳۸۱	۲,۴۲۵,۱۸۹	۲,۳۱۱,۷۸۹	

مواد مستقیم  
 دستمزد مستقیم  
 سربار ساخت  
 دستمزد غیر مستقیم  
 مواد غیر مستقیم  
 استهلاک  
 مزایای پایان خدمت  
 بهره وری کارکنان  
 مواد غذایی  
 انرژی  
 سایر

هزینه های جذب نشده  
 جمع هزینه های ساخت  
 (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت  
 بهای تمام شده ساخت  
 (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده



شرکت کارخانجات پلاستیک ساینیا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

۵-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱.۸۳۱.۱۷۶ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۲۰۷۰.۳۵۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک شرکت و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
انواع قطعات داشبورد و سپر	سازه گستر ساینیا (اشخاص وابسته)	۶۳٪	۱,۳۱۲,۳۹۵	۵۱٪	۹۲۸,۸۴۶
خرید مواد اولیه PP	ساحل شیعی	۷٪	۱۴۶,۱۷۳	۱۶٪	۲۸۸,۷۳۶
خرید مواد اولیه PP	کیمیا بسیار گلبا	۹٪	۱۸۵,۹۹۵	۵٪	۹۸,۱۵۹
خرید مواد اولیه PP	پارسا پلیمر	۳٪	۵۸,۶۹۹	۴٪	۶۴,۳۹۸
قطعات خودرو	بهین پلیمر آسیا	۳٪	۶۷,۳۷۸	۴٪	۶۴,۲۹۰
قطعات خودرو	صلبر پلاستیک	۲٪	۴۱,۴۲۴	۳٪	۵۹,۷۳۲
مواد رنگ و رزین	مارون پوشش ایرانیان	۳٪	۳۵,۶۰۱	۳٪	۵۹,۱۰۶
قطعات خودرویی	پارس صنعت فرناک	۱٪	۲۸,۵۲۶	۳٪	۵۶,۱۵۸
قطعات خودرو	نوبین صنعت موحد	۱٪	۱۰,۶۶۶	۱٪	۲۲,۴۷۹
قطعات خودرو	رامو آلپبرت	۰٪	۷,۲۳۸	۱٪	۱۸,۸۵۷
قطعات خودرو	پایا پلیمر پارس	۱٪	۹۷,۰۰۶	۱٪	۱۶,۵۶۴
روکش سیلیفون	اطلس پلاستیک فجر	۱٪	۱۲,۸۴۲	۰٪	۸,۱۳۵
مواد رنگ و رزین	رهارود سرزمین پرشیا	۱٪	۲۰,۸۸۷	۰٪	۸,۰۳۰
قطعات خودرو	پارس غزاله پلیمر	۱٪	۱۹,۱۵۱	۰٪	۲,۵۸۴
فوم	ظریف کار بهروز	۰٪	۲,۵۷۲	۰٪	۷۶۶
فوم	پاتیان رای سلامت	۱٪	۱۰,۸۲۶	۰٪	۷۷۵
قطعات خودرو	کاسپین پارت شمال	۰٪	۵,۲۴۳	۰٪	۲۲۳
روکش سیلیفون	پوشش محافظ ایمن چسب	۰٪	۲,۸۲۹	۰٪	-
محصول مونتاژی	البرز صنعت کاشان	۰٪	۸۹	۰٪	-
سایر	مختلف	۴٪	۸۴,۹۱۰	۷٪	۱۳۲,۳۳۹
جمع		۱۰۰٪	۲,۰۷۰,۳۵۰	۱۰۰٪	۱,۸۳۱,۱۷۶

۵-۱-۱ کلیه خرید های انجام شده طبق آیین نامه معاملات شرکت و با اخذ تاییدیه های لازم کیفیت کالا از آزمایشگاههای مورد تایید شرکت ساینیا صورت پذیرفته است

۵-۲ عمده ترین دلیل افزایش دستمزد مستقیم و سربرابر مربوط به افزایش هزینه ها مطابق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش ناشی از اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و افزایش اضافه کار ناشی از جلوگیری از توقف خطوط تولید می باشد

۵-۳ عمده ترین مبالغ سرفصل سایر هزینه ها مربوط به نفاقت صنعتی خط رنگ و ایاب و ذهاب پرسنل می باشد



شرکت کارخانجات پلاستیک ساینیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

۴-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی ۱۳۹۷	تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید واقعی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۲۵۲,۴۲۱	۲۳۹,۶۶۱	۱۱۱,۱۳۲	۴۶۰,۲۷۴	۶۰۰,۰۰۰	ست	سپر
۲۲۶,۰۴۲	۲۸۷,۰۳۱	۱۲۲,۹۷۶	۴۶۰,۲۷۴	۶۰۰,۰۰۰	عدد	داشبورد
۱۵,۲۴۵	۷	۲۹	۱۱۵,۰۶۸	۱۵۰,۰۰۰	ست	رودری
۱۲,۹۷۲,۷۴۸	۸۶۰۵,۳۳۹	۲,۹۵۳,۳۷۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	عدد	سایر

۵-۵- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از کمبود مواد و قطعات اولیه محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۶- هزینه های اداری و عمومی و فروش:

توزیع و فروش:	دوره مالی ۶ ماهه		یادداشت	
	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه		
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۲	۲۹,۳۵۵	۱۵,۸۱۳	۲۰,۲۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶-۴	۴,۷۸۸	۴,۲۴۵	۱۰,۳۰۵	هزینه مزایای پایان خدمت
	۴,۷۴۳	۱,۵۲۳	۱,۲۹۵	بهره وری کارکنان
	۱,۵۸۱	۶۰۸	۱,۴۵۰	هزینه ایاب و ذهاب (سرویس کارکنان)
	۱,۶۹۸	۶۱۱	۱,۲۹۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه رستوران
۶-۱	۱۹۲,۳۲۸	۷۸,۷۲۴	۱۰۷,۹۸۳	حمل و نقل
	۵,۸۹۷	۶۰۰	۱,۰۳۹	هزینه اجاره
	۱۸۵	۹۸	۹۳	استهلاک
	۳,۰۳۰	۲,۵۵۸	۱,۸۴۲	سهم واحدهای توزیع و فروش از سربار
	۱,۶۳۲	۳,۲۸۰	۵,۳۹۱	سایر
	۲۴۵,۲۳۷	۱۰۸,۰۶۰	۱۵۰,۹۵۴	

اداری و عمومی:

۶-۲	۶۸,۱۶۱	۲۸,۴۴۹	۴۴,۷۳۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۶-۴	۱۰,۶۲۷	۵,۵۵۳	۱۸,۴۹۶	هزینه مزایای پایان خدمت
	۱۱,۳۱۱	۳,۲۲۴	۵,۲۰۳	بهره وری کارکنان
	۲,۱۴۳	۱,۰۵۴	۳,۳۲۲	هزینه ایاب و ذهاب (سرویس کارکنان)
	۴,۰۵۸	۱,۴۹۵	۲,۶۰۷	هزینه پذیرایی و آبدارخانه رستوران
	۳۲	۷	۴	حمل و نقل
	۱,۸۶۲	۴۲۸	۲,۶۶۷	هزینه حسابرسی
	۱,۰۰۷	۴۸۶	۵۲۳	استهلاک
	۶,۸۴۹	۳,۹۸۷	۴,۹۴۸	سهم واحدهای اداری و عمومی از سربار
۶-۳	۶۶,۰۷۰	۲۱,۹۶۴	۵۸,۵۴۸	سایر
	۱۷۲,۱۲۰	۶۶,۶۴۷	۱۴۱,۰۵۰	
	۴۱۷,۳۵۷	۱۷۴,۷۰۷	۲۹۲,۰۰۴	

۶-۱ عمده دلیل افزایش هزینه حمل و نقل، افزایش نرخ تعرفه دولت و پیمانکار حمل و نقل بوده است.

۶-۲ عمده ترین دلیل افزایش هزینه حقوق و مزایا، افزایش هزینه های پرسنلی طبق مصوبه وزارت کار و همچنین افزایش ناشی از طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۶-۳ عمده ترین مبالغ در سرفصل سایر هزینه ها مربوط به برگ قطعی رسیدگی ارزش افزوده سالهای ۹۶ و ۹۷ سازمان امور مالیاتی رسیدگی می باشد.

۶-۴ عمده ترین دلیل افزایش مزایای پایان خدمت پرسنل مربوط به تغییر رویه محاسبه سنوات (اضافه شدن مزایای قانونی به مبنای محاسبه سنوات) می باشد.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

۷- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۷۵۸	۷,۳۱۹	۳,۰۹۴	۷-۱	فروش ضایعات
۲۴,۷۵۸	۷,۳۱۹	۳,۰۹۴		

۷-۱ فروش ضایعات مربوط به فروش کارتن، چوب و نایلون ضایعاتی می باشد

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۴۱۴	۲۵,۶۵۴	۳۳,۵۱۰		هزینه های جذب نشده در تولید
۵۴,۴۱۴	۲۵,۶۵۴	۳۳,۵۱۰		

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۳۴۵	۹,۰۴۲	۶,۱۱۲		وام های دریافتی:
۲۷,۳۴۵	۹,۰۴۲	۶,۱۱۲		بانک ها و موسسات اعتباری

شرکت کارخانجات پلاستیک ساینیا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۷	۲۲۸	۲۲۳
۴۱۹	(۱,۵۴۰)	۹,۰۰۳
۱,۴۱۶	(۱,۳۱۲)	۹,۲۲۶

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی  
سود(زیان) تسعیر موجودی نقد ارزی غیر مرتبط با عملیات

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۰۰	(۳۵,۲۰۳)	(۵۲۴)
-	-	-
۲۰,۳۰۰	(۳۵,۲۰۳)	(۵۲۴)
(۲۵,۹۲۹)	(۱۰,۳۵۴)	۳,۱۱۴
-	-	-
(۲۵,۹۲۹)	(۱۰,۳۵۴)	۳,۱۱۴
(۵,۶۲۹)	(۴۵,۵۵۷)	۲,۵۹۰

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی  
اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی  
اثر مالیاتی

زیان خالص

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳	۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳	۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کارخانجات پلاستیک آریا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	الزام سرمایه ای در چهار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و داراییها	اثاثه و منقوبات	رسائل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختار	زمین
۱,۱۳۹,۸۰۵	۹,۱۸۲	۳,۳۳۳	۲۰,۹۵۳	۱۱۰,۵۱۳	۸۱,۴۳۴	۲۱,۰۶۶	۱۱,۳۳۱	۵۷۵,۲۵۳	۱۳۴,۸۰۴	۲۴۲,۰۵۸	۴۰,۰۰۰
۴,۰۵۵	-	۲۵۷۲	-	۱,۴۸۳	۲۷	۱,۲۱۸	۳,۲۶۳	(۱,۵۰۰)	۱,۱۷۷	(۲,۷۰۲)	-
-	(۶,۹۶۱)	(۳,۶۲۵)	(۲۰,۹۵۳)	۲۹,۵۱۸	۹۴۳۱	(۴۸)	-	۲۰,۱۲۵	-	-	-
۱,۱۴۴,۸۳۹	۲,۳۲۱	۲,۶۸۰	-	۱,۱۳۶,۹۳۸	۹۰,۸۹۲	۲۲,۲۳۶	۱۴,۵۸۴	۵۹۳,۸۸۸	۱۳۵,۹۸۱	۲۳۹,۳۵۶	۴۰,۰۰۰
۳,۱۳۸	-	۲,۱۳۳	-	۱۰۰۰۲۶	۱۲۱	۸۳۴	-	۸۱	-	-	-
(۱۷۹)	-	-	-	(۱۷۹)	-	(۱۷۹)	-	-	-	-	-
۱,۱۴۴,۸۰۸	۲,۳۲۱	۴۸۰۲	-	۱,۱۳۷,۷۸۵	۹۱,۰۱۳	۲۲,۸۸۱	۱۴,۵۸۴	۵۹۳,۹۶۹	۱۳۵,۹۸۱	۲۳۹,۳۵۶	۴۰,۰۰۰

۱۲- فارابی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

۱۳۸۸ در ابتدای سال

افزایش

سلب نقل و انتقالات و تخریبات

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش (کاهش)

فروش دارایی ثابت

مبلغه در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک ایستاده و کاهش ارزش ایستاده

مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مبلغه در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغه دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغه دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۳۵۱,۶۲۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲-۲- اختلافات دارایی عمدتاً مربوط به خرید ابزارآلات ماشین آلات و اثاثه و منقوبات می باشد.

۱-۲-۳- مبلغ ۶۷,۹۹۹ میلیون ریال زمین در حال دریافت تسهیلات مالی دریافتی در رتبه بانکی می باشد.





شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
			بهای تمام شده:
۵,۸۲۳	۵,۶۹۷	۵	مانده در ابتدای ۱۳۹۸
۵۱۰	۵۱۰		افزایش
۶,۳۳۳	۶,۲۰۷	۵	مانده در پایان ۱۳۹۸
۱	۱		افزایش
۶,۳۳۴	۶,۲۰۸	۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
(۱,۲۴۹)	(۱,۲۴۹)		مانده در ابتدای ۱۳۹۸
(۶۵۶)	(۶۵۶)		استهلاک
(۱,۹۰۵)	(۱,۹۰۵)	-	مانده در پایان ۱۳۹۸
(۳۳۸)	(۳۳۸)		استهلاک
(۲,۲۴۳)	(۲,۲۴۳)	-	مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴,۰۹۲	۳,۹۶۵	۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴,۴۲۸	۴,۳۰۲	۵	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	انباشته	انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۱۰	-	۱۰
۳	۳	-	۳
۲	۲	-	۲
۲	۲	-	۲
-	-	(۱)	۱
۱۷	۱۷	(۱)	۱۸

سرمایه گذاری پایین دستی پتروشیمی  
شرکت کارتن پارس (سهامی عام)  
شرکت انبارهای عمومی (سهامی عام)  
تعاونی صنایع پلاستیک استان تهران  
سهام بانک صنایع ایزران (سابق)

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

۱۵- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۰	۲,۰۰۵
۹۱۰	۲,۰۰۵

حساب های دریافتنی:

حصه بلندمدت کارکنان (وام و بدهی)

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۸	۲,۶۰۸	
۲,۶۰۸	۲,۶۰۸	
۱۶,۸۱۱	۱۰۰,۹۱۸	۱۶-۱
۱۳,۵۷۰	۴۸,۰۹۳	
۳۰,۳۸۱	۱۴۹,۰۱۱	
۳۲,۹۸۹	۱۵۱,۶۱۹	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر

۱۶-۱ عمده مبلغ پیش پرداخت مربوط به شرکت ساحل شیمی می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ مذکور تسویه نشده است.



شرکت کارخانجات پلاستیک کارسیا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۵,۸۴۰		۷,۴۴۱	-	۷,۴۴۱
	۳۸,۳۹۳		۶۱,۲۵۷	-	۶۱,۲۵۷
	۲۱۳,۰۸۵		۲۱۱,۷۸۳	(۱,۳۰۲)	۲۱۲,۴۴۱
	۲۸,۸۸۲		۲۸,۹۳۳	(۱,۷۲۲)	۴۰,۶۵۵
	-		-	-	-
	۳۰۶,۲۰۰		۳۱۹,۴۱۴	(۲,۳۸۰)	۳۲۱,۷۹۴
	-		۹۷۵	-	۹۷۵
	۳۰۶,۲۰۰		۳۲۰,۳۸۹	(۲,۳۸۰)	۳۲۲,۷۶۹

کالای ساخته شده  
 کالای در جریان ساخت  
 مواد اولیه و بسته بندی  
 قطعه و لوازم یدکی

کالای در راه

۱۷-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل زلزله آتش سوزی بیمه شده است.

۱۷-۲ مبلغ ۹,۳۴۳ میلیون ریال از مواد اولیه و بسته بندی مربوط به کالای امانی مانده دیگران می باشد



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 ۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب های دریافتنی:
		اشخاص وابسته:
۹۵۱,۱۵۳	۱,۵۰۹,۹۰۶	۱۸-۱-۱
۱,۰۰۶	۱۵,۱۰۴	سازه گستر سایپا
۹,۴۸۹	۹,۴۸۹	سایپا یدک
۲,۷۹۶	-	سایپا لجستیک (فروش پالت ضایعاتی)
۱,۸۳۵	۵۹۸	همراه خودروی سایپا
۱,۳۶۲	۱,۳۶۲	سایپا سیتروئن
	-	پارس خودرو
۶۰۶	۳۰۴	مگا موتور
۴۹۹	۴۸۵	زامیاد
۳۸۸	۳۸۸	تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران (سودیکو)
۱۸	۱۸	مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
۱	۱	سایان کارت
		صنایع شیشه نشکن سایپا
۹۶۹,۱۵۲	۱,۵۳۷,۶۵۴	
(۹۷)	(۹۷)	
۹۶۹,۰۵۵	۱,۵۳۷,۵۵۷	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

سایر دریافتنی ها:

۱۶,۹۶۸	۱۲,۶۱۸	ماشین سازان البرز صنعت کاشان (فروش قطعات جهت تکمیل کاری)
۶,۵۲۹	۴,۳۲۷	حصه جاری کارکنان (وام بدهی)
۳,۴۶۹	۳,۴۶۹	پایا گستر پارسیان - گروه صنعتی
۳,۱۰۶	-	رامو آلیبرت
۲,۳۳۴	۲,۳۳۴	اینترلاک
۲,۹۳۶	۲,۹۳۶	پلاستیک شمال
۱,۲۶۴	۱,۲۶۴	لرانتیک (تولیدی و صنعتی)
۷۸۰	۷۸۰	مهرکام قطعه
۶۷۷	۶۷۷	فوم ریزان قطعه پارس
۵۴۱	۵۴۱	یدک سنج
۴۳۱	۴۳۱	سالمی یحیی
۴۰۷	۴۰۷	پویش پلاست الوند
۳۳۲	۳۳۲	شمال پلاستیک چابکسر
۲۵۲	۲۵۲	امجدی حسن
۲۰۰	۲۰۰	سرازا
۶۰	۶۰	آریا پلاست آذین
۳۹	۳۹	سپرده های موقت
۲۴,۵۲۴	۱۸,۳۹۳	سایر
۶۴,۸۴۹	۴۹,۰۶۱	
(۶,۸۸۶)	(۶,۸۸۶)	
۵۷,۹۶۳	۴۲,۱۷۵	
۱,۰۲۷,۰۱۷	۱,۵۷۹,۷۳۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۱۸-۱-۱ مطالبات از شرکت سازه گستر سایپا به مبلغ ۱.۵۰۹.۹۰۶ میلیون ریال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۷۷۷	۹۵۱,۱۵۳	مانده ابتدای سال
۴,۸۴۶,۶۶۷	۲,۴۹۴,۹۸۶	فروش طی سال
(۲,۴۳۷,۹۳۴)	(۹۲۸,۸۵۰)	خرید طی سال
۲۱۶,۷۸۶	۱۴۰,۹۵۲	خالص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
(۱,۷۷۶,۸۸۷)	(۱,۱۴۸,۳۳۵)	دریافت وجه نقد
(۱۰۸,۲۵۶)	-	انتقال مطالبات شرکت سایپا
۹۵۱,۱۵۳	۱,۵۰۹,۹۰۶	مانده

۱۸-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۷۸.۵۰۴ میلیون ریال از مطالبات تجاری و غیرتجاری وصول شده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۰۶	۱۰,۱۸۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹,۸۹۰	۱۸,۶۵۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۱۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۸۵	۵۲۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳۷۴	-	وجوه بین راهی
۱۴,۸۵۵	۲۹,۴۶۰	



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۱۳.۹۳۹ میلیون ریال شامل ۹۱۳.۹۳۸.۶۲۳ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۲	۵۶۵,۵۳۴,۶۶۴	۵۸/۱۷	۵۳۱,۶۱۴,۸۸۲	شرکت سایپا
۳۸	۳۴۸,۴۰۳,۹۵۹	۴۱/۸۳	۳۸۲,۳۲۳,۷۴۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳	۱۰۰	۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۹.۸۳۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- 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 و بصورت اختیاری براساس مصوبه مجمع عادی صاحبان سهام می باشد.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۱,۵۳۳	۴۷,۴۹۰	۳۴,۰۴۳	۷۵,۲۴۵	۵۱,۱۲۱	۲۴,۱۲۴
۸۱,۵۳۳	۴۷,۴۹۰	۳۴,۰۴۳	۷۵,۲۴۵	۵۱,۱۲۱	۲۴,۱۲۴

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها بشرح زیر است:

۱۳۹۸ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۷۶,۰۰۲	-	۷۶,۰۰۲	۶۷,۹۹۹	-	۶۷,۹۹۹	بانک تجارت شعبه کاسپین
۲۲,۲۸۱	-	۲۲,۲۸۱	۲۰,۰۱۴	-	۲۰,۰۱۴	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۹۸,۲۸۳	-	۹۸,۲۸۳	۸۸,۰۱۳	-	۸۸,۰۱۳	
(۱۵,۸۸۲)	-	(۱۵,۸۸۲)	(۱۱,۹۰۰)	-	(۱۱,۹۰۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۸۲,۴۰۱	-	۸۲,۴۰۱	۷۶,۱۱۳	-	۷۶,۱۱۳	
(۸۶۸)	-	(۸۶۸)	(۸۶۸)	-	(۸۶۸)	سپرده های مسدودی
(۴۷,۴۹۰)	-	(۴۷,۴۹۰)	(۵۱,۱۲۱)	-	(۵۱,۱۲۱)	حصه بلند مدت
۳۴,۰۴۳	-	۳۴,۰۴۳	۲۴,۱۲۴	-	۲۴,۱۲۴	حصه جاری

۲-۱-۲۳ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۵۳۳	۷۵,۲۴۵
۸۱,۵۳۳	۷۵,۲۴۵

۲۰ تا ۲۵ درصد



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	
۱۳۹۹	۲۴,۹۹۲
۱۴۰۰	۴۱,۱۸۴
۱۴۰۱	۲۱,۸۳۶
	<u>۸۸,۰۱۳</u>

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۶۷,۹۹۹
۲۰,۰۱۴
<u>۸۸,۰۱۳</u>

زمین  
چک و سفته

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۳,۵۴۶	۱۸۲,۹۳۸
(۵,۷۳۴)	(۲,۶۴۱)
۶۵,۱۲۶	۱۳۴,۸۵۶
<u>۱۸۲,۹۳۸</u>	<u>۳۱۵,۱۵۳</u>

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان دوره



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته - گروه بیمه ای سایپا
۱۳۲,۸۴۶	۱۶۵,۰۲۰	۲۵-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۷,۸۴۶	۱۸۰,۰۲۰	
حسابهای پرداختنی:		
۷۳۷,۱۲۳	۱,۰۲۱,۲۳۵	۲۵-۱-۵ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۳۷,۱۲۳	۱,۰۲۱,۲۳۵	
۸۸۴,۹۶۹	۱,۲۰۱,۲۵۵	جمع تجاری
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲۵-۱-۳ اشخاص وابسته - شرکت سایپا
۸,۰۷۴	۳,۶۷۹	سایر اشخاص
۲۵,۰۷۴	۲۰,۶۷۹	
حساب های پرداختنی:		
۳۶۷,۳۲۲	۴۰۸,۷۴۳	۲۵-۱-۶ اشخاص وابسته
سایر اشخاص:		
۱۳۱,۷۸۹	۲۲۱,۸۱۳	۲۵-۱-۴ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۰۳,۴۴۶	۱۱۵,۴۳۱	۲۵-۱-۷ بیمه تامین اجتماعی
۳۴,۴۰۶	۳۴,۰۷۱	سپرده بیمه
۲۸,۸۸۸	۳۵,۶۴۷	مالیات حقوق و مزایا و تکلیفی
۶,۹۵۸	۶,۷۴۹	سپرده حسن انجام کار
۵,۹۳۶	۶۳,۷۰۱	کارکنان
۸۵۳	۸۵۳	سپرده تضمین مرغوبیت
۱۱,۱۶۲	۴۶,۲۷۰	سایر
۶۹۰,۷۶۰	۹۳۳,۲۷۸	
۷۱۵,۸۳۴	۹۵۳,۹۵۷	جمع سایر پرداختنی ها
۱,۶۰۰,۸۰۳	۲,۱۵۵,۲۱۱	جمع پرداختنی ها

۲۵-۱-۱ اسناد پرداختنی مربوط به بدهی بیمه تکمیلی پرسنل می باشد که ارائه گردیده و تاکنون تسویه نشده است



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۲-۱-۲۵- اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	ساحل شیمی
۳۲,۰۰۰	پارسا پلیمر
۲۰,۰۰۰	کیمیا بسپار گلپا
۵,۱۹۵	بانیان رای سلامت
۳,۵۰۰	پارس غزاله پلیمر
۲,۳۹۸	ظریف کار بهروز
۱,۴۲۶	پلاستیک شمال
۵۰۰	رازین پلیمر
<b>۱۶۵,۰۲۰</b>	

۲-۱-۲۵-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۵.۵۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است

۲-۱-۲۵-۳ بابت دریافت علی الحساب از شرکت سایپا اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۷۰.۰۰۰ میلیون ریال به آن شرکت ارائه شده است و تا کنون تسویه نگردیده است

۲-۱-۲۵-۴ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۲۱,۸۱۳ میلیون ریال به شرح زیر است که تاکنون پرداخت نشده است.

میلیون ریال	
۱۳۱,۷۸۹	مانده ابتدای سال
۲۴۱,۷۰۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش
۳۵,۴۵۰	ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده
(۱۷۹,۱۱۰)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید
(۸,۰۱۸)	مالیات و عوارض پرداختی طی دوره
<b>۲۲۱,۸۱۳</b>	

۲-۱-۲۵-۴-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۹۴۷ میلیون ریال از مبلغ فوق تسویه گردیده است

۲-۱-۲۵-۴-۲ مبلغ ۳۵,۴۵۰ میلیون ریال بابت ذخیره جرائم ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ می باشد.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۲۵-۱-۵- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۴۴۹	۲۱۲,۲۹۳	ساحل شیمی (بابت خرید مواد پتروشیمی)
۵۶,۱۷۳	۹۱,۱۷۵	اتحاد بار آسیا (بابت خرید خدمات حمل و نقل)
۴۵,۰۷۷	۸۷,۰۳۸	پارس صنعت فرتاک (بابت خرید قطعه)
۸۴,۹۸۴	۸۵,۴۶۴	بهین پلیمر آسیا (بابت خرید قطعات)
۷۱,۳۱۷	۶۷,۸۰۱	کیمیا بسپار گلیا (بابت خرید مواد پتروشیمی)
۴۶,۷۴۹	۶۵,۶۷۲	مارون پوشش ایرانیان (بابت خرید رنگ)
۴۱,۲۸۳	۵۷,۸۰۰	پارسا پلیمر
۱۵,۹۵۹	۲۸,۷۳۱	اطلس پلاستیک فجر
۱۶,۴۵۳	۲۳,۱۲۱	طاهر گستران کاسپین
۱۵,۱۸۲	۲۱,۱۱۰	پارسیان پلاست ایرانیان
۷,۹۶۰	۱۹,۱۷۱	نوین صنعت موحد
۱۴,۸۷۵	۱۵,۹۳۶	رهاورد سرزمین پرشیا
۱۶,۰۳۶	۱۳,۴۹۷	پارس غزاله پلیمر
۷,۹۵۱	۱۱,۴۶۸	صنایع ضابط کوبان
۶,۷۳۴	۸,۸۳۰	سپید پیچ
۷,۶۹۲	۷,۶۹۲	رازین پلیمر
۹,۶۰۴	۷,۵۰۴	کارگاه تولیدی پوشش محافظ ایمن چسب
۶,۹۷۲	۶,۹۷۲	گاما تینر
۲,۷۹۷	۱,۲۹۷	تابیران - خرید خدمات
۱۴۷,۸۷۶	۱۸۸,۶۶۲	سایر
<b>۷۳۷,۱۲۳</b>	<b>۱,۰۲۱,۲۳۵</b>	

۲۵-۱-۵-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۲۹.۰۸۰ میلیون ریال از کل مبلغ تسویه گردیده است



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

۲۵-۱-۶ سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۶,۶۶۲	۲۸۶,۱۳۷	۲۵-۱-۶-۱ سایپا
۳۸,۸۹۸	۶۸,۴۱۶	۲۵-۱-۶-۲ گروه بیمه سایپا
۱۳,۱۸۶	۲۶,۷۷۰	۲۵-۱-۶-۳ ستاره سفیران آینده
۹,۱۰۷	۱۶,۷۳۵	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
-	۳,۱۱۴	تجارت الکترونیک تابان تاخت
۵۶۷۰	۲,۵۳۲	توسعه مهندسی سایپا (سیکو)
-	۱,۸۴۹	سایپا دیزل
۹۷۸	۱,۸۶۸	مگاموتور
-	۷۸۶	پیشگامان خوراک تابان
۲۳۲	۲۳۳	سایپا گام
۲,۱۱۱	۱۲۶	سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۱۰	۱۰۵	مهندسی اندیشه ورزشان خودرو (شامخ)
۳۴۸	۵۱	سایپا آذین
۲۰	۲۰	سایپا گشت
-	۱	بن رو
۳۶۷,۳۲۲	۴۰۸,۷۴۳	

۲۵-۱-۶-۱ آنالیز حساب شرکت سایپا به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۴,۳۴۴	۲۹۶,۶۶۲	مانده ابتدای سال
-	-	فروش طی سال
۱,۳۲۷	۴,۷۸۹	خرید کالا و خدمات طی سال
۱۰۳,۵۰۰		وجوه دریافتی طی سال
(۱۰۸,۲۵۶)	(۳۱,۹۶۱)	انتقال مطالبات به سازه گستر
۲۵,۷۴۷	۱۶,۶۴۷	سایر
۲۹۶,۶۶۲	۲۸۶,۱۳۷	مانده پایان سال

۲۵-۱-۶-۲ عمده مبلغ بدهی بابت بیمه تکمیلی پرسنل می باشد

۲۵-۱-۶-۳ مبلغ ۲۶,۷۷۰ میلیون ریال بدهی بابت خرید خدمات نیروی انسانی از شرکت ستاره سفیران می باشد

۲۵-۱-۷ بیمه پرداختی به مبلغ ۱۱۵,۴۳۱ میلیون ریال بابت بیمه پرسنل می باشد که بدهی مذکور عمدتاً تقسیط گردیده و تا تاریخ تهیه

صورت‌های مالی مبلغ ۴,۲۲۰ میلیون ریال از بدهی فوق تسویه گردیده است

میلیون ریال	
۱۰۳,۴۴۶	مانده ابتدای سال
۷۰,۶۹۸	افزایش طی سال
(۵۸,۷۱۳)	پرداختی طی سال
۱۱۵,۴۳۱	مانده پایان سال



شرکت کارخانجات پلاستیکار سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- وضعیت مالیاتی

مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی	...	...	...	...	...	۶,۰۷۰	۱۳۹۶
رسیدگی	...	...	...	(۵۱,۰۰۵)	...	(۶۹,۷۷۷)	۱۳۹۷
رسیدگی نفعه	...	...	...	-	...	(۵,۶۳۹)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	...	...	-	-	...	۲,۵۹۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	...	...					

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲,۱۳۸ میلیون ریال برای شرکت صادر گردیده و نسبت به مبلغ مذکور اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه نرسیده است.

۲۶-۳- رسیدگی مالیات بر عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۷ قطعی و زیان تایید شده به مبلغ ۵۱,۰۰۵ میلیون ریال ابلاغ گردیده است

۳۷- سود سهام پرداختنی

مبلغ ۶,۸ میلیون ریال حساب سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهامداران جزء مربوط به سالهای مالی قبل از سال ۱۳۸۹ می باشد که علی رغم اعلام برنامه زمانبندی شرکت تا کنون جهت دریافت سود سهام مراجعه نموده اند (سال مالی قبل، ۶,۸ میلیون ریال)



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش مالی میان دوره ای

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۶۲۹)	(۴۵,۵۵۷)	۲,۵۹۰	سود (زیان) خالص
			تعدیلات:
۵۹,۹۳۲	۴۳,۸۰۱	۱۳۲,۲۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰,۳۴۵	۲۰,۴۸۷	۲۱,۳۰۸	استهلاک داراییهای غیر جاری
(۹۹۷)	(۲۲۸)	(۲۲۳)	سود سپرده بانکی
(۴۱۹)	۱,۵۴۰	(۹,۰۰۳)	سود ناشی از تسعیر ارز
۲۷,۳۴۵	۹,۰۴۲	۶,۱۱۲	هزینه مالی
۱۳۶,۲۰۶	۷۴,۶۴۲	۱۵۰,۴۰۹	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۶۴,۳۸۵)	(۴۷۱,۳۰۰)	(۵۵۲,۷۱۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۸,۱۴۳	۸۸,۴۴۳	(۱۴,۱۸۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱,۹۹۶)	۶۴۲	(۱۰۲,۸۹۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۴۰,۶۷۵	۳۳۹,۷۸۳	۵۵۴,۴۰۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
	۲,۳۷۹		تعدیلات دارایی ثابت
(۱۰۷,۵۶۲)	(۴۰,۰۵۳)	(۱۱۵,۳۸۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۳,۰۱۴	(۱۰,۹۶۸)	۳۷,۶۱۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سالهای قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. با توجه به بررسی ساختار شرکت، نسبت اهرمی فعلی شرکت مناسب نمی باشد که بایستی ساختار مالی به نحوه مناسب تعدیل شود.

۲۹-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۵,۲۸۲	۲,۵۴۵,۹۳۶	جمع بدهی
(۱۴,۸۵۵)	(۲۹,۴۶۰)	موجودی نقد
۱,۸۵۰,۴۲۷	۲,۵۱۶,۴۷۶	خالص بدهی
۵۱۴,۱۳۷	۵۱۶,۷۲۷	حقوق مالکانه
۳۶۰٪	۴۸۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۰- وضعیت ارزی

۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
یورو	دلار	یورو	دلار	
۵۸۳۷۶/۸۶	۲۴۷۵/۷۱		۲,۴۷۵/۷۱	موجودی نقد ارزی
۵۸۳۷۶/۸۶	۲۴۷۵/۷۱	۵۸۳۷۶/۸۶	۲,۴۷۵/۷۱	جمع دارایی های پولی ارزی
۵۸۳۷۶/۸۶	۲۴۷۵/۷۱	۵۸۳۷۶/۸۶	۲,۴۷۵/۷۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی



شرکت کارخانجات پلاستیک کار سایبا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
 گزارش مالی میان دوره ای

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:

۳۱-۱ معاملات انجام شده با شرکت‌های وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	ارزش منفیانه معامله	تفصیل اعطایی
شرکت سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید کالا و خدمات	✓	متعارف	۴,۷۸۹	۴,۷۸۹	میلیون ریال
		انتقال مطالبات به سازه گستر			۳۱,۹۶۱	۳۱,۹۶۱	میلیون ریال
		فروش کالا			۲,۴۹۴,۹۸۶	۲,۴۹۴,۹۸۶	
شرکت سازه گستر سایبا	عضو مشترک هیات مدیره	خرید کالا	✓	متعارف	۲۱,۹۶۱	۲۱,۹۶۱	(۵۱,۱۷۸,۹۴۹)
		انتقال مطالبات سایبا			۱,۴۲۲	۱,۴۲۲	
		خدمات			۲۶,۲۷۰	۲۶,۲۷۰	
شرکت سایبا یدک	سهامدار و عضو هیات مدیره	فروش کالا	✓	متعارف	۷,۲۷۳	۷,۲۷۳	
شرکت طیف سایبا	عضو مشترک هیات مدیره	خرید کالا	✓	متعارف	۴۳,۶۸۸	۴۳,۶۸۸	
شرکت کارگزاری بیمه سایبا	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خدمات	✓	متعارف	۲۷,۱۱۴	۲۷,۱۱۴	
شرکت ستاره سفیران آینده	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خدمات نیروی انسانی	✓	متعارف	۲۱۷	۲۱۷	
سایبا ستیزون	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خدمات	✓	متعارف	۲۰,۶۴	۲۰,۶۴	
شرکت سودیکو	عضو مشترک هیات مدیره	فروش ضایعات	✓	متعارف			





شرکت کارخانجات پلاستیک کار سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	حسابهای پرداختی غیر تجاری	استاد پرداختی	حسابهای دریافتی تجاری	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
(۳۱۳۶۶۲)	(۳۰۳,۱۳۷)	(۲۸۶,۱۳۷)	(۱۷۰,۰۰۰)	۱,۵۰۹,۹۰۶	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سایپا
۹۵۱,۱۵۳	۱,۵۰۹,۹۰۶			۳۸۸	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سازه گستر سایپا
۳۸۸	۳۸۸			۱۵۱,۰۰۴	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
۱۰۰۰۶	۱۵۱,۰۰۴			۰	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سایپا پدک
(۵۶۷۰۰)	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه مهندسی سایپا (سنگو)
۱,۳۶۲	۱,۳۶۲			۱,۳۶۲	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پارس خودرو
				۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مهندسی آزرگانی خودرو سایپا (سنگو)
۶۰۶	۳۰۴			۳۰۴	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت زامپاد
(۹۱۰۷)	(۱۶,۷۳۵)	(۱۶,۷۳۵)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت طیف سایپا
۱,۸۳۵	۵۹۸			۵۹۸	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا سیترون
(۵۳,۸۹۸)	(۸۳,۴۱۶)	(۶۸,۴۱۶)	(۱۵,۰۰۰)	۰	عضو مشترک هیات مدیره	گروه بیمه ای سایپا
(۱۳,۱۸۶)	(۳۶,۷۷۰)	(۳۶,۷۷۰)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ستاره سفیران
	(۳,۱۱۴)	(۳,۱۱۴)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	تجارت الکترونیک تانان تانان
	(۷۸۶)	(۷۸۶)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	پیشگامان خوراکی تانان
	(۱)	(۱)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	بن رو
۹,۴۸۹	۹,۴۸۹			۹,۴۸۹	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا اجستیک
۴۹۹	۴۸۵			۴۸۵	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سوبینگو
(۳۴۸)	(۵۱)	(۵۱)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا آذین
(۶۲)	(۱,۸۴۹)	(۱,۸۴۹)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا دیول
۲,۷۹۶					عضو مشترک هیات مدیره	همراه خودروی سایپا
۱۸	۱۸			۱۸	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سامان کارت
۱	۱			۱	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت صنایع شیشه نشکن سایپا
(۳,۱۱۱)	(۱۲۶)	(۱۲۶)			عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
(۷۸۸)	(۱,۸۶۸)	(۱,۸۶۸)			عضو مشترک هیات مدیره	مکانوتور
(۳۳۳)	(۳۳۳)	(۳۳۳)			عضو مشترک هیات مدیره	سایپا کام
(۳۰)	(۳۰)	(۳۰)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا گنت
(۱۱۰)	(۱۰۵)	(۱۰۵)		۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مهندسی اندیمه ویران خودرو (تلخ)
۵۶,۸۳۱	۱,۰۳۶,۹۱۲	(۳۰,۸۳۳)	(۳۳,۰۰۰)	۱,۵۳۷,۶۵۴	عضو مشترک هیات مدیره	جمع کل

۳۱-۳۲- ماده حساب های تالیفی انحصاری وابسته  
ماده حسابهای تالیفی انحصاری وابسته به شرح زیر می باشد



شرکت کارخانجات پلاستکو کار سایپا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دازایی های احتمالی

۲۲-۱ زمین به مساحت ۱۴۳۷۲ متر مربع در حال خریداری می باشد که بهای نقدی به همراه بهره فروش اقساطی آن مبلغ ۳۵ میلیارد ریال می باشد که در ۱۲ قسط مساوی تقسط شده و تا پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴٫۶۸۰ میلیون ریال از این تعهدات پرداخت گردیده است و شرکت ملزم به احداث ساختمان و دریافت گواهی پایان کار بوده و در صورت عدم انجام تعهدات زمین مزبور خلع ید می گردد

۲۲-۲ مبلغ ۵٫۶۱۶ میلیون ریال بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۷ ابلایح گردیده که مکاتبات لازم جهت بخشودگی انجام پذیرفته است که از این مبلغ ۹۰ درصد کل مبلغ مورد بخشیدگی قرار گرفت

۲۲-۳ سالیهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد

۲۲-۴ دعاوی حقوق علیه شرکت به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ گزارش رای صادر نگردیده است

۲۲-۵ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۹۶۶,۶۸۴	۵۱,۱۷۸,۹۴۹
۱,۱۵۹,۶۳۲	۱,۱۶۳,۶۳۲
۴۸۱,۴۱۲	۳۸۱,۴۱۲
۲۲۶,۰۵۵	۲۱۵,۵۵۸
۴۰,۸۳۳,۷۸۳	۵۲,۸۳۹,۵۵۱

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

به استننا موارد ذیل از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد مهمی که مستلزم افشادر یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است

۲۲- ویروس covid۱۹

با توجه به شیوع ویروس کرونا و الزام کلیه واحد های تولیدی به رعایت دستور العمل های ستاد مبارزه با کرونا این شرکت در راستای تصمیمات گروه خودروسازی و به منظور حفظ سلامت پرسنل اقدام به کاهش حضور نیروهای خود در شرکت به منظور رعایت طرح فاصله گذاری اجتماعی نمود که این مسئله منجر به کاهش نسبی تیراژ تولید و توقف تولید گردید در حال حاضر شرکت با حفظ رعایت الزامات ستاد مبارزه با کرونا برنامه ها و اقداماتی را به منظور بازگشت به روال عادی در دستور کار قرار داده است.

