

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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
۶ الی ۳۱	یادداشت های توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقلبه هیئت مدیره شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)مقدمه

۱- صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ 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- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، 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.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۸۳/۹ میلیارد ریال تحت عنوان تفاوت نرخ و مغایرت مقدار قطعات دریافتی از شرکت سازه گستر به بدهکار حسابهای پرداختنی (سایر اشخاص) منظور شده، که علت این امر برای این مؤسسه مشخص نگردیده، مضافاً در صورت تطبیق حساب تهیه شده با شرکت مذکور اشاره ای به اختلاف حساب فیما بین نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد بررسی، میسر نشده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می‌یافت، 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.

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. همانطور که در بند ۳ این گزارش توضیح داده شده است، این موسسه بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوع یاد شده در بند مذکور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۶- در تاریخ ترازنامه بدهیهای جاری نسبت به دارائیهای جاری مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال فزونی دارد، لذا اهمیت ویژه بررسی اصلاح ساختار مالی شرکت را یادآور می‌شود.

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل آن رعایت نشده است.

۸- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه ۱۲ آبانماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته، در این خصوص به استثنای لزوم انتشار گزارشهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره از طریق پایگاه اینترنتی شرکت، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور برخورد نگردیده است.

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۸

آزموده کاران

حسابداران رسمی

اسداله درخشانی

۸۰۰۲۹۳

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰

آزموده کاران
حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۲۰۰۵



تولید کننده قطعات پلیمری خودرو

شماره : تاریخ : پیوست :

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کارخانجات پلاسکو کار ساپا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
۶-۳۱	یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رییس و عضو موظف هیات مدیره	امیر رضا نخعی	شرکت بازرگانی ساپا یدک
	نایب رییس و عضو موظف هیات مدیره	منوچهر مرادی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (ساپا)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	علی شفیعی	مرکز تحقیقات و نوآوری ساپا
	عضو موظف هیات مدیره	ابراهیم قلی پور	شرکت مهندسی و مشاور سازه گستر ساپا
	عضو غیر موظف هیات مدیره	فریبرز رستم زاده	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار



کارخانجات پلاسکو کار ساپا
شرکت سهامی عام

دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه فتح (کیلومتر ۱۹ جاده قدیم کرج)
مجمع صنعتی سازه گستر ساپا (کفش ملی سابق)
تلفن: ۰۲۸-۷۴۱۷۷-۸، دورنگار: ۴۶۰۷۹۴۳۲، کد پستی: ۱۳۸۷۱۱۳۸۱۱
کارخانه: کیلومتر ۲۵ اتوبان قزوین-کرج، روبروی نیروگاه برق شهید رجائی، شهرک صنعتی کاسپین
تلفن: ۰۲۸-۳۲۸۸۶۹۲-۵، دورنگار: ۰۲۸-۳۲۸۸۶۹۰، کد پستی: ۳۴۴۵۱۸۱۹۷۶



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳ عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲.۵۸۳.۰۲۹	۲.۴۴۹.۶۴۵	۴.۲۷۴.۸۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲.۴۲۵.۱۸۹)	(۲.۳۱۶.۴۳۸)	(۴.۰۸۲.۶۵۴)
سود ناخالص	۱۵۷.۸۳۹	۱۳۳.۲۰۷	۱۹۲.۱۹۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۷۴.۷۰۷)	(۹۵.۸۳۳)	(۱۹۷.۱۷۴)
سایر درآمدها	۷.۳۱۹	۸.۵۵۰	۱۸.۷۳۱
سایر هزینه ها	(۲۵.۶۵۴)	(۱۸.۲۰۰)	(۳۶.۴۵۰)
سود (زیان) عملیاتی	(۳۵.۲۰۳)	۲۷.۷۲۴	(۲۲.۶۹۶)
هزینه های مالی	(۹.۰۴۲)	(۲۰.۴۷۲)	(۵۴.۰۴۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱.۳۱۲)	۶۱۱	۶.۹۶۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۵.۵۵۷)	۷.۸۶۳	(۶۹.۷۷۷)
هزینه مالیات بر درآمد:	-	-	-
سود خالص در حال تداوم	(۴۵.۵۵۷)	۷.۸۶۳	(۶۹.۷۷۷)
سود خالص			
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۳۹)	۳۰	(۲۵)
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۱)	(۲۲)	(۵۲)
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	(۵۰)	۸	(۷۶)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۵۰)	۸	(۷۶)

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

شرکت سهامی عام
کارخانجات پلاسکو کار سایپا



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۰۳۰.۶۵۷	۱.۰۰۸.۲۴۲	۱۱ دارایی های غیر جاری :
۴.۵۷۳	۴.۷۵۵	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۷	۱۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۲.۹۷۳	۱.۹۶۶	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۰۳۸.۲۲۰	۱.۰۱۴.۹۸۰	دریافتی های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری :
۱۰.۹۹۳	۱۰.۳۵۱	۱۵ دارایی های جاری :
۳۴۴.۳۴۳	۲۵۵.۹۰۰	۱۶ پیش پرداخت ها
۲۶۰.۵۷۰	۷۳۲.۸۷۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲۹.۶۳۹	۱۱.۳۳۷	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۴۵.۵۳۵	۱.۰۱۰.۳۶۵	موجودی نقد
۱.۶۸۳.۷۵۵	۲.۰۲۵.۳۴۵	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۹۱۳.۹۳۹	۹۱۳.۹۳۹	۱۹ حقوق مالکانه
۹.۸۳۱	۹.۸۳۱	۲۰ سرمایه
۴۵	۴۵	۲۱ اندوخته قانونی
(۴۰۴۰۴۸)	(۴۴۹۶۰۴)	سایر اندوخته ها
۵۱۹.۷۶۷	۴۷۴.۲۱۰	سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
-	۴۶.۶۱۲	۲۲ بدهی های غیر جاری
۱۲۳.۵۴۶	۱۶۷.۳۴۷	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۲۳.۵۴۶	۲۱۳.۹۵۹	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۹۶۲.۳۵۷	۱.۳۰۵.۵۴۰	۲۴ بدهی های جاری
۷	۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۸.۱۷۸	۳۱.۶۲۸	۲۶ سود سهام پرداختی
۱.۰۴۰.۴۴۲	۱.۳۳۷.۱۷۵	۲۲ تسهیلات مالی
۱.۱۶۳.۹۸۸	۱.۵۵۱.۱۳۴	جمع بدهی های جاری
۱.۶۸۳.۷۵۵	۲.۰۲۵.۳۴۵	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

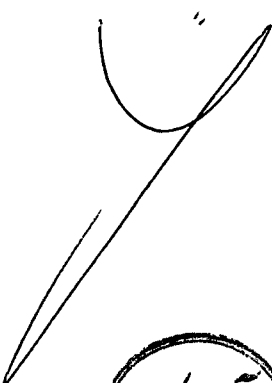

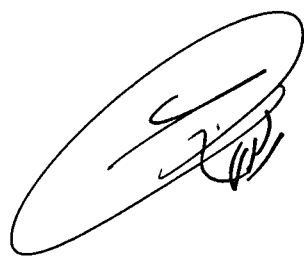
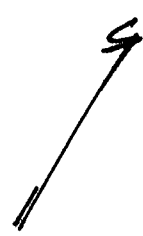
۳

کارخانجات پلاستیکوکار سایپا
شرکت سهامی عام

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
 گزارش مالی میان دوره ای

جمع کل	زیان انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۹.۵۴۴	(۳۳۴.۲۷۱)	۴۵	۹.۸۳۱	۹۱۳.۹۳۹
(۶۹.۷۷۷)	(۶۹.۷۷۷)			
۵۱۹.۷۶۷	(۴۰۴.۰۴۸)	۴۵	۹.۸۳۱	۹۱۳.۹۳۹
(۴۵.۵۵۷)	(۴۵.۵۵۷)	-	-	-
۴۷۴.۲۱۰	(۴۴۹.۶۰۴)	۴۵	۹.۸۳۱	۹۱۳.۹۳۹
۵۸۹.۵۴۴	(۳۳۴.۲۷۱)	۴۵	۹.۸۳۱	۹۱۳.۹۳۹
۷.۸۶۳	۷.۸۶۳	-	-	-
(۲۶۰)	(۲۶۰)	-	-	-
۵۹۷.۱۴۷	(۳۲۶.۶۶۸)	۴۵	۹.۸۳۱	۹۱۳.۹۳۹

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
 سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷
 مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۳۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
 سود (زیان) خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
 سود گزارش شده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
 اصلاح اشتباهات
 مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارخانجات پلاستیکو کار سایپا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

سال ۱۳۹۷	به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴.۴۳۰	۲۵.۰۸۷	(۱۰.۹۶۸)	۲۷
-	-	-	
۲۴.۴۳۰	۲۵.۰۸۷	(۱۰.۹۶۸)	
(۲۰.۹۵۳)	(۳.۱۷۸)		
(۱۰.۵۸)	(۵۲۲)	(۶۳۱)	
۶۱۷	۲۶۲	۲۲۸	
(۲۱.۳۹۴)	(۳.۴۳۸)	(۴۰۳)	
۳۰.۳۶	۲۱.۶۴۹	(۱۱.۳۷۱)	
۹۸.۵۲۱	-	-	
(۲۱۶.۱۲۸)	(۲۴.۴۸۴)	(۲.۷۸۰)	
(۱۷.۳۵۴)	(۳۰.۴۷۲)	(۶.۲۰۰)	
۱۴۷.۲۷۲	۲۰.۰۰۰	۳.۵۰۰	
۱۲.۳۱۱	(۲۴.۹۵۶)	(۵.۴۸۰)	
۱۵.۳۴۷	(۳.۳۰۷)	(۱۶.۸۵۱)	
۷.۹۳۸	۷.۹۳۸	۲۹.۶۲۹	
۶.۳۴۳	۳۴۸	(۱.۵۴۰)	
۲۹.۶۲۹	۴.۹۷۸	۱۱.۲۳۷	
۰	۶۴.۱۴۲	۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

تامین مالی توسط سهامدار اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

معاملات غیر نقدی - تسویه تسهیلات مالی توسط شرکت سازه گستر سایپا



کارخانجات پلاستیکو کار سایپا
شرکت سهامی عام

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 ۱۰۱۰۰۳۸۳۱۱۶ در اداره ثبت شرکتهای با مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده و تحت مجوز شماره ۳۵۳۶۲۹ مورخ ۱۳۳۱/۱۱/۰۶ 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، ۸۴/۷ درصد از سهام این شرکت به شرکت سایپا انتقال یافت و در حال حاضر ۶۷/۱۸ 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 پلاسکوکار 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 سازمان 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 دوره مالی مورد گزارش عمدتاً تولید و مونتاژ انواع سپر و داشبورد خودروهای گروه خودرو سازی سایپا بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۱۱	۱۱	۹	کارکنان رسمی
۵۸۶	۵۸۸	۵۸۶	کارکنان قراردادی
۵۹۷	۵۹۹	۵۹۵	
۶۵	۶۶	۸۱	پیمانکاران
۶۶۲	۶۶۵	۶۷۶	

۱-۴- تداوم فعالیت

در خصوص 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- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۱- دارایی های ثابت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۱)



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
گزارش مالی میان دوره ای

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام 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 ۱۲۶,۰۰۰ ریال
موجودی صندوق و بانک	دلار	سنا ۱۱۳,۰۰۰ ریال

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام 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 .

۲-۴- 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.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج

بعدهی 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 .

۲-۵-۲- 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/۹۴۸۷۹۳

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 ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

- تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۴ به شرح ذیل صورت گرفته است:

شرح دارایی	مانده قبل از تجدید ارزیابی	مانده پس از تجدید ارزیابی
	میلیون ریال	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
ابزار آلات 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 پلاستیک ساینیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات	۱۰ درصد و ۳ الی ۳۰ سال	خط مستقیم و نزولی
ساختمان	۷۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۴۵ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۸ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ سال	خط مستقیم
غلتکها	۱۰ سال	خط مستقیم
قالیها	۱۸ سال	خط مستقیم
داراییهای نامشهود	۴ سال	خط مستقیم

نرخ استهلاك مطابق با مصوبه هیات مدیره شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۵ مورد بازبینی قرار گرفته است.

۱-۳-۵-۲- 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 مسواری 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 نرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۵-۲- 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.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۱-۶-۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۲- 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
حق امتیاز	۴	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۴	مستقیم



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۷-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۸- موجودی مواد و کالا

۲-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک

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

۲-۹- ذخایر

۲-۹-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
گزارش مالی میان دوره ای

۳- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش خالص:						
داخلی:						
سیر مونتاژ شده و پوسته سیر	۱۲۵,۸۵۴	۶۰۹,۱۹۵	۱۳۷,۹۵۰	۳۸۹,۲۰۳	۲۳۵,۷۴۶	۷۹۴,۳۳۶
داشبورد مونتاژ شده	۱۵۴,۹۲۷	۱,۸۳۶,۰۷۴	۱۳۵,۱۲۲	۱,۶۱۷,۳۷۸	۲۲۶,۳۱۲	۲,۷۵۲,۲۰۳
سایر	۳-۱	۱۶۷,۸۸۱	۱۰۰,۳۵,۲۴۸	۴۴۷,۳۴۲	۲,۳۹۷,۱۰۵	۷۸۲,۲۹۹
فروش ناخالص		۲,۶۱۳,۱۴۹	۲,۴۵۳,۹۲۲	۴,۴۲۹,۹۲۲	۴,۴۲۸,۸۳۸	۴,۴۲۸,۸۳۸
برگشت از فروش	۳-۲	(۳۰,۱۲۱)	(۴,۲۷۹)	(۴,۲۷۹)	(۵۳,۹۸۷)	(۵۳,۹۸۷)
فروش خالص		۲,۵۸۳,۰۲۹	۲,۴۴۹,۶۴۵	۲,۴۴۹,۶۴۵	۴,۳۷۴,۸۵۱	۴,۳۷۴,۸۵۱

۳-۱- عمده ترین فروش طبقه سایر شامل مجموعه سپرهای آریو، سراتو و چانگان بوده است.

۳-۲ برگشت از فروش عمدتاً بابت شرکتهای سازه گستر و ماشین سازان البرز صنعت کاشان می باشد

۳-۳-۱ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۲,۴۹۸,۶۹۳	۹۷٪	۲,۱۵۲,۹۳۵	۸۸	۳,۷۴۵,۵۳۹	۸۸
سایر مشتریان	۸۴,۳۳۶	۳٪	۲۹۶,۷۰۹	۱۲	۵۲۹,۳۱۲	۱۲
	۲,۵۸۳,۰۲۹	۱۰۰٪	۲,۴۴۹,۶۴۵	۱۰۰	۴,۲۷۴,۸۵۱	۱۰۰

۳-۳-۱- عمده فروش به اشخاص وابسته مربوط به شرکت سازه گستر سایپا به مبلغ ۲,۴۹۷,۴۲۴ میلیون ریال بوده است.

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش خالص:						
سیر مونتاژ شده و پوسته سیر	۶۰۷,۴۳۷	(۵۷۴,۲۵۵)	۳۳,۱۸۲	۵	۷	۱۳
داشبورد مونتاژ شده	۱,۸۲۴,۵۱۵	(۱,۷۰۰,۷۶۳)	۱۲۳,۷۵۲	۷	۳	۳
سایر	۱۵۱,۰۷۷	(۱۵۰,۱۷۱)	۹۰۶	-	۱۳	-
	۲,۵۸۳,۰۲۹	(۲,۴۲۵,۱۸۹)	۱۵۷,۸۴۰	۶	۵	۱۶



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
گزارش مالی میان دوره ای

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۷۲,۷۹۸	۲,۰۷۴,۸۹۴	۲,۰۳۶,۶۲۵	مواد مستقیم
۱۵۷,۹۳۹	۸۲,۹۲۴	۱۲۵,۱۰۶	دستمزد مستقیم
			۴-۴
			۴-۴
۱۴۸,۷۵۱	۷۸,۶۶۲	۱۱۴,۴۷۰	سربار ساخت:
۲۳,۹۶۳	۱۲,۳۲۲	۱۴,۵۹۷	دستمزد غیر مستقیم
۲۵,۵۲۲	۱۸,۵۰۰	۱۹,۹۰۵	مواد غیر مستقیم
۲۵,۶۲۷	۲۱,۱۰۳	۳۸,۲۱۵	استهلاک
۵۳,۷۰۵	۲۴,۷۶۱	۲۴,۳۱۰	مزایای پایان خدمت
۱۵,۱۸۰	۶,۵۰۸	۸,۰۲۸	بهره وری کارکنان
۹,۶۲۵	۵,۰۲۴	۷,۰۰۷	مواد غذایی
۲۳,۴۶۱	۸,۳۹۸	۲۶,۶۵۱	انرژی
			سایر
۴,۱۶۶,۵۷۱	۲,۳۳۳,۰۹۶	۲,۴۱۴,۹۱۳	
(۳۶,۴۵۰)	(۱۸,۲۰۰)	(۲۵,۶۵۴)	هزینه های جذب نشده
۴,۱۳۰,۱۲۲	۲,۳۱۴,۸۹۶	۲,۳۸۹,۲۵۹	جمع هزینه های ساخت
(۷۵۵)	۲,۱۹۴	(۱۵,۰۶۳)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۴,۱۲۹,۳۶۷	۲,۳۱۷,۰۹۱	۲,۳۷۴,۱۹۶	بهای تمام شده ساخت
(۴۶,۷۱۳)	(۶۵۳)	۵۰,۹۹۳	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۴,۰۸۲,۶۵۴	۲,۳۱۶,۴۳۸	۲,۴۲۵,۱۸۹	

۴-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۰۷۰,۳۵۲ میلیون ریال (سال قبل ۳,۶۷۲,۷۹۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۶۶٪	۲,۴۲۲,۷۷۰	۶۳٪	۱,۳۱۲,۲۹۵	(اشخاص وابسته)سازه گستر سایپا	انواع قطعات داشبورد و سپر
۵٪	۱۷۲,۱۸۵	۹٪	۱۸۵,۹۹۵	کیمیا پارس گلپا	خرید مواد اولیه PP
۲٪	۸۳,۶۷۵	۷٪	۱۴۶,۱۷۳	ساحل شیمی	خرید مواد اولیه PP
۱٪	۴۹,۶۰۹	۳٪	۵۸,۶۹۹	پارسا پلیمر	خرید مواد اولیه PP
۱٪	۴۴,۴۵۷	۲٪	۴۱,۴۲۴	صابر پلاستیک	قطعات خودرو
۱٪	۳۲,۹۵۱	۳٪	۶۷,۳۷۸	بهین پلیمر آسیا	قطعات خودرو
۱٪	۲۶,۴۲۵	۱٪	۲۸,۵۲۶	پارس صنعت فرتاک	قطعات خودرویی
۰٪	۵,۵۹۵	۰٪	۴,۸۳۳	رازین پلیمر	خرید مواد اولیه PP
۰٪	۱۳,۵۷۰	۱٪	۱۰,۶۶۶	نوبین صنعت موحد	قطعات خودرو
۰٪	۸,۱۷۵	۰٪	۱۸	گاما تینر	مواد رنگ و رزین
۰٪	۳,۵۵۸	۰٪	-	طلوع آفتاب کمال	قطعات خودرو
۰٪	۷,۴۴۳	۱٪	۱۰,۸۲۶	باتیان رای سلامت	فوم
۰٪	۲,۷۰۷	۰٪	-	فام آفرین پارسه	مواد رنگ و رزین
۰٪	۱۰,۷۲۲	۱٪	۱۲,۸۴۳	اطلس پلاستیک فجر	روکش سیلیفون
۰٪	۱,۷۳۱	۰٪	۷,۲۳۸	رامو آلبرت	قطعات خودرو
۰٪	۱۰,۲۴	۰٪	-	آلا رنگ	مواد رنگ و رزین
۰٪	۱,۴۵۶	۰٪	۲,۵۷۲	ظریف کار بهروز	فوم
۰٪	۶۱	۰٪	-	ابزار اندیشه	قطعات خودرو
۰٪	۷,۲۴۲	۰٪	۲,۸۲۹	ایمن نوار تهران	روکش سیلیفون
۱۳٪	۴۷۸,۹۷۷	۰٪	-	البرز صنعت کاشان	محصول مونتاژی
۸٪	۲۹۸,۴۶۵	۹٪	۱۷۸,۰۳۵	مختلف	سایر
۱۰۰٪	۳,۶۷۲,۷۹۸	۱۰۰٪	۲,۰۷۰,۳۵۰	جمع	

۴-۴ عمده ترین دلیل افزایش دستمزد مستقیم و سربار مربوط به افزایش مطابق بخشنامه وزارت کار می باشد



شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۶	تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۴۰۸,۵۹۰	۲۵۲,۴۲۱	۱۲۲,۹۸۳	۴۶۰,۲۷۴	۶۰۰,۰۰۰	ست	سپر
۳۸۰,۱۰۶	۲۲۶,۰۴۲	۱۴۸,۷۷۱	۴۶۰,۲۷۴	۶۰۰,۰۰۰	عدد	داشبورد
۹۳,۹۳۶	۱۵,۲۴۵	۵	۱۱۵,۰۶۸	۱۵۰,۰۰۰	ست	رودری
۱۱,۸۴۲,۷۲۰	۱۲,۹۷۲,۷۴۸	۸۶۲,۴۱۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	عدد	سایر

۴-۳- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از کمبود مواد و قطعات اولیه محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۵- هزینه های اداری و عمومی و فروش

توزیع و فروش:	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵,۸۱۳	۹,۸۹۸	۱۸,۶۹۵	
هزینه مزایای پایان خدمت	۴,۲۴۵	۱,۳۲۰	۲,۴۴۲	
بهره وری کارکنان	۱,۵۲۳	۱,۶۸۱	۳,۷۷۹	
هزینه ایاب و ذهاب (سرویس کارکنان)	۶۰۸	۳۵۷	۹۱۰	
هزینه پذیرایی و آبدارخانه رستوران	۶۱۱	۵۷۳	۱,۳۰۷	
حمل و نقل	۷۸,۷۲۴	۳۷,۷۹۱	۷۸,۱۲۹	۵-۱
هزینه اجاره	۶۰۰	۶۸۶	۴,۳۰۰	
استهلاک	۹۸	۶۸	۱۳۴	
سهم واحدهای توزیع و فروش از سربار	۲,۵۵۸	۲,۳۰۹	۴,۷۶۴	
سایر	۳,۲۸۰	۶۸۷	۷,۸۱۸	
	۱۰۸,۰۶۰	۵۵,۲۸۰	۱۲۲,۲۷۸	

اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا	۲۸,۴۴۹	۲۰,۱۳۷	۳۱,۳۴۴	۵-۲
هزینه مزایای پایان خدمت	۵,۵۵۳	۳,۸۹۶	۳,۸۳۷	
بهره وری کارکنان	۳,۲۲۴	۴۸۱	۷,۲۱۸	
هزینه ایاب و ذهاب (سرویس کارکنان)	۱,۰۵۴	۵۶۰	۱,۴۶۸	
هزینه پذیرایی و آبدارخانه رستوران	۱,۴۹۵	۹۷۳	۱,۶۲۰	
حمل و نقل	۷	۳۰	۶۷	
هزینه حسابرسی	۴۲۸	۳۵۸	۱,۳۰۷	
استهلاک	۴۸۶	۱۰۴	۷۸۰	
سهم واحدهای اداری و عمومی از سربار	۳,۹۸۷	۳,۷۳۴	۷,۷۰۷	
سایر	۲۱,۹۶۴	۱۰,۲۷۸	۱۹,۵۴۸	
	۶۶,۶۴۷	۴۰,۵۵۱	۷۴,۸۹۶	
	۱۷۴,۷۰۷	۹۵,۸۳۱	۱۹۷,۱۷۴	

۵-۱- عمده دلیل افزایش هزینه حمل و نقل، افزایش نرخ پیمانکار حمل و نقل بوده است.

۵-۲- عمده ترین دلیل افزایش هزینه حقوق و مزایا، افزایش طبق مصوبه وزارت کار می باشد.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
 گزارش مالی میان دوره ای

۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۷۳۱	۸,۵۵۰	۷,۳۱۹
۱۸,۷۳۱	۸,۵۵۰	۷,۳۱۹

فروش ضایعات

۷- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۴۵۰	۱۸,۲۰۰	۲۵,۶۵۴
۳۶,۴۵۰	۱۸,۲۰۰	۲۵,۶۵۴

هزینه های جذب نشده در تولید

۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۰۴۲	۲۰,۴۷۲	۹,۰۴۲
۵۴,۰۴۲	۲۰,۴۷۲	۹,۰۴۲

وام های دریافتی:
 بانک ها و موسسات اعتباری



شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
گزارش مالی میان دوره ای

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۷	۲۶۲	۲۲۸
۶,۳۴۳	۳۴۸	(۱,۵۴۰)
۶,۹۶۰	۶۱۱	(۱,۳۱۲)

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۲,۶۹۶)	۲۷,۷۲۴	(۳۵,۲۰۳)
(۲۲,۶۹۶)	۲۷,۷۲۴	(۳۵,۲۰۳)
(۴۷,۰۸۱)	(۱۹,۸۶۱)	(۱۰,۳۵۴)
(۴۷,۰۸۱)	(۱۹,۸۶۱)	(۱۰,۳۵۴)
(۶۹,۷۷۷)	۷,۸۶۳	(۴۵,۵۵۷)

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

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

سود(زیان) خالص

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳	۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳	۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کارخانجات پلاستیک کار سایبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
 گزارش مالی میان دوره ای

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

		میانگ به میلیون ریال									
جمع	اقلام سرآمده ای در اختیار	پیش پرداخت های سرآمده ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالیها	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۰۹۶,۷۳۳	۱۶,۸۰۴	۳۶۰۴	۱۸۱,۳۳۹	۸۹۴,۹۸۵	۸۰,۶۹۰	۱۹,۷۰۷	۱۰,۸۲۱	۲۱۶,۹۵۱	۱۲۰,۶۶۴	۲۳۴,۷۵۳	۴۰,۰۰۰
۴۳,۰۷۲	۴,۶۵۵	۶۳۹	۲۰,۹۵۳	۱۶,۸۳۵			۵۰۰	۱۶,۸۳۵			
-	(۱۲,۳۷۸)	(۵۰۰)	(۱۸۱,۳۳۹)	۱۹۴,۱۱۷	۷۶۵	۱,۳۵۹	۱۲,۷۴۰	۱۷۱,۴۶۷	۱۲۷,۴۰۰	۷۳,۰۰۶	-
۱,۱۳۹,۸۰۵	۹,۱۸۳	۲,۷۳۳	۲۰,۹۵۳	۱,۱۰۵,۹۳۷	۸۱,۴۳۴	۲۱,۰۶۶	۱۱,۳۳۱	۵۷۵,۳۵۳	۱۳۴,۸۰۴	۲۴۲,۰۵۸	۴۰,۰۰۰
۱,۴۵۸	-	-	-	۱,۴۵۸	۹	۹۴۳	-	۱۱۴	۲۹۳	-	-
(۳,۷۱۶)	(۹۱۱)	(۳,۶۲۵)	(۲۰,۹۵۳)	۲۰,۹۵۳	۹,۴۳۱	-	-	۱۱,۵۱۲	-	-	-
۱,۱۳۷,۵۴۸	۹,۰۹۱	۱۰,۸	-	۱,۱۲۸,۳۴۸	۹۰,۸۷۴	۲۲,۰۰۸	۱۱,۳۳۱	۵۸۶,۸۸۹	۱۳۵,۱۹۷	۲۴۲,۰۵۸	۴۰,۰۰۰
۷۳,۳۴۹				۷۳,۳۴۹	۸,۸۹۸	۸,۷۷۶	۷,۱۰۵	۲۶,۷۵۳	۵,۴۱۸	۶,۳۰۰	
۳۵,۸۹۸				۳۵,۸۹۸	۴,۵۱۰	۱,۵۸۹	۲۹۷	۳۳,۰۷۳	۳,۳۰۰	۳,۳۲۹	
۱۰,۹۱۴۸	-	-	-	۱۰,۹۱۴۸	۱۳,۴۰۸	۱۰,۳۶۵	۷,۴۰۲	۵۹,۸۱۶	۸,۶۱۸	۹,۵۲۹	-
۲۰,۱۵۸				۲۰,۱۵۸	۲,۳۰۰	۸۱۸	۱۵۴	۱۳,۴۰۴	۱,۸۱۵	۱,۶۶۷	
۱۲۹,۳۰۶	-	-	-	۱۲۹,۳۰۶	۱۵,۷۰۸	۱۱,۱۸۳	۷,۵۵۶	۷۳,۳۲۰	۱۰,۴۳۳	۱۱,۱۹۶	-
۱۰۰,۸۴۴۲	۹,۰۹۱	۱۰,۸	-	۹۹,۰۰۴۳	۷۵,۱۶۶	۱۰,۸۲۵	۳,۷۶۵	۵۱۳,۶۵۹	۱۳۴,۷۶۴	۳۰,۸۶۲	۴۰,۰۰۰
۱۰۳,۶۵۷	۹,۱۸۳	۲,۷۳۳	۲۰,۹۵۳	۹۹,۶,۷۸۹	۶۸,۰۳۷	۱۰,۷۰۱	۳,۹۱۹	۵۱۵,۴۳۷	۱۲۶,۱۸۶	۳۳,۵۳۹	۴۰,۰۰۰

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۹۱۷,۴۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 ارزش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 ارزش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 استهلاک
 مانده در پایان دوره ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
گزارش مالی میان دوره ای

۱۲- دارایی‌های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	-	-
۴,۷۶۵	۴,۶۳۹	۵	۱۲۱
۱,۰۵۸	۱,۰۵۸	-	-
۵,۸۲۳	۵,۶۹۷	۵	۱۲۱
۵۰۲	۵۰۲	-	-
۶,۳۲۵	۶,۱۹۹	۵	۱۲۱
(۵۳۷)	(۵۳۷)	-	-
(۷۱۲)	(۷۱۲)	-	-
(۱,۲۴۹)	(۱,۲۴۹)	-	-
(۳۲۱)	(۳۲۱)	-	-
(۱,۵۷۰)	(۱,۵۷۰)	-	-
۴,۷۵۵	۴,۶۲۹	۵	۱۲۱
۴,۵۷۳	۴,۴۴۸	۵	۱۲۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	انباشته	تمام شده
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 ایران (سابق)



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
گزارش مالی میان دوره ای

۱۴- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۷۳	۱,۹۶۶
۲,۹۷۳	۱,۹۶۶

حساب های دریافتنی:

حصه بلندمدت کارکنان (وام و بدهی)

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۰۸	-
۲,۶۰۸	-
۶,۵۹۵	۸,۷۹۶
۱,۷۹۰	۱,۵۵۴
۸,۳۸۵	۱۰,۳۵۱
۱۰,۹۹۳	۱۰,۳۵۱

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۵۹۲	۵۹۹	-	۵۹۹	کالای ساخته شده
۱۵,۶۳۴	۳۰,۶۹۷	-	۳۰,۶۹۷	کالای در جریان ساخت
۱۵۱,۴۸۸	۱۸۳,۸۷۴	(۶۵۸)	۱۸۴,۵۳۲	مواد اولیه و بسته بندی
۴۱,۷۶۶	۳۵,۷۵۱	(۱,۷۲۲)	۳۷,۴۷۳	قطعه و لوازم یدکی
-	۴,۹۷۹	-	۴,۹۷۹	سایر موجودی ها
۲۶۰,۴۸۰	۲۵۵,۹۰۰	(۲,۳۸۰)	۲۵۸,۲۸۱	
۸۳,۸۶۳	-	-	-	کالای در راه
۳۴۴,۳۴۳	۲۵۵,۹۰۰	(۲,۳۸۰)	۲۵۸,۲۸۱	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۳۵۳,۵۵۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل زلزله آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت کارخانجات پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
 گزارش مالی میان دوره ای

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب های دریافتنی:
		اشخاص وابسته:
۲۱۰,۷۷۷	۶۸۴,۴۱۴	۱۷-۱-۱ سازه گستر سایپا
۸,۴۷۱	۹,۶۶۳	۱۷-۱-۲ سایپا لجستیک
۶,۶۳۰	۱,۸۳۹	سایپا یدک
۲,۰۹۰	-	تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران (سودیکو)
۱,۸۷۲	۱,۸۶۳	سایپا سیتروئن
۱,۵۰۰	۱,۴۷۵	پارس خودرو
۷۱۳	۷۱۳	مگاموتور
۵۴۳	۳۸۸	مرکز تحقیقات و نوآوری
۳۴۰	۶۰۴	زامیاد
۱۸	۱۸	سایان کارت
۱	۱	صنایع شیشه نشکن سایپا
۲۳۲,۹۵۵	۷۰۰,۹۷۸	
(۹۷)	(۹۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۳۲,۸۵۸	۷۰۰,۸۸۱	

۱۷-۱-۲ مبلغ دریافتنی مربوط به فروش ضایعات می باشد

سایر دریافتنی ها:

۴,۶۳۳	۴,۳۵۵	حصه جاری کارکنان (وام بدهی)
۲,۶۸۲	۷,۳۹۶	رامو آلبرت
۲,۳۳۴	۲,۳۳۴	اینترلاک
۱,۶۲۰	۱,۶۲۰	پلاستیک شمال
۱,۲۶۴	۱,۲۶۴	لرانتیک (تولیدی و صنعتی)
۷۸۶	۷۸۰	مهرکام قطعه
۷۴۰	۶۷۷	فوم ریزان قطعه پارس
۵۷۵	۵۴۱	یدک سنج
۴۳۱	۴۳۱	سالمی یحیی
۴۰۷	۴۰۷	پویش پلاست الوند
۳۳۲	۳۳۲	شمال پلاستیک چاپکسر
۲۵۲	۲۵۲	امجدی حسن
۲۰۰	۲۰۰	سرانزا
۶۷	۶۰	آریا پلاست آذین
۳۹	۳۹	سپرده های موقت
۱۸,۳۳۴	۱۸,۱۹۳	سایر
۳۴,۵۹۸	۳۸,۸۸۲	
(۶,۸۸۶)	(۶,۸۸۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۷,۷۱۲	۳۱,۹۹۶	
۲۶۰,۵۷۰	۷۳۲,۸۷۷	



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

۱۷-۱- مطالبات از شرکت سازه گستر سایپا به مبلغ ۶۸۴,۴۱۴ میلیون ریال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۳۲۱,۷۸۴	۲۱۰,۷۷۷	فروش طی دوره
۳,۷۲۲,۲۸۳	۲,۴۹۷,۴۲۴	خرید طی دوره
(۲,۴۲۶,۶۵۹)	(۱,۳۱۲,۲۹۴)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۱۸,۲۹۷	۱۰۰,۵۶۲	دریافت وجه نقد
(۱,۵۲۴,۹۲۹)	(۸۱۰,۰۵۵)	سایر
-	-	مانده
۲۱۰,۷۷۷	۶۸۴,۴۱۴	

۱۷-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات تجاری و غیرتجاری وصول شده است.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۰,۴۰۴	۳,۵۸۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸,۷۱۱	۷,۴۱۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۱۵	۱۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۹۹	۲۱۹	
۲۹,۶۲۹	۱۱,۲۳۷	

۱۸-۱- مبلغ ۸۶۸ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها به دلیل اخذ تسهیلات توسط بانک ملت مسدود شده است.

۱۹- 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸.۸۳	۶۲۹,۰۷۴,۸۷۹	۶۷.۱۹	۶۱۴,۰۴۱,۱۹۰	شرکت سایپا
۳۱.۱۷	۲۸۴,۸۶۳,۷۴۴	۳۲.۸۱	۲۹۹,۸۹۷,۴۳۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳	۱۰۰	۹۱۳,۹۳۸,۶۲۳	

۲۰- 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.

۲۱- 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 پلاستیکوکار سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
گزارش مالی میان دوره ای

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۷۸,۱۷۸	-	۷۸,۱۷۸	۷۸,۲۳۹	۴۶,۶۱۲	۳۱,۶۲۸
۷۸,۱۷۸	-	۷۸,۱۷۸	۷۸,۲۳۹	۴۶,۶۱۲	۳۱,۶۲۸

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۶۱,۷۸۴	-	۶۱,۷۸۴	۸۵,۵۰۴	-	۸۵,۵۰۴	بانک تجارت شعبه کاسپین
۲۸,۱۱۱	-	۲۸,۱۱۱	۱۷,۲۰۰	-	۱۷,۲۰۰	بانک ملت شعبه مهرآباد جنوبی
۸۹,۸۹۵	-	۸۹,۸۹۵	۱۰۲,۷۰۴	-	۱۰۲,۷۰۴	
(۶,۰۱۵)	-	(۶,۰۱۵)	(۲۳,۵۹۶)	-	(۲۳,۵۹۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۸۳,۸۸۰	-	۸۳,۸۸۰	۷۹,۱۰۷	-	۷۹,۱۰۷	
(۵,۷۰۲)	-	(۵,۷۰۲)	(۸۶۸)	-	(۸۶۸)	سپرده های مسدودی
-	-	-	(۴۶,۶۱۲)	-	(۴۶,۶۱۲)	حصه بلند مدت
۷۸,۱۷۸	-	۷۸,۱۷۸	۳۱,۶۲۸	-	۳۱,۶۲۸	حصه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۱۷۸	۷۸,۲۳۹
۷۸,۱۷۸	۷۸,۲۳۹

۲۰ تا ۲۵ درصد



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال
میلیون ریال	
۵۹,۹۵۵	۱۳۹۹
۲۸,۵۰۳	۱۴۰۰
۱۴,۲۴۵	۱۴۰۱
<u>۱۰۲,۷۰۴</u>	

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۸۵,۵۰۴
۱۷,۲۰۰
<u>۱۰۲,۷۰۴</u>

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۰۷۴	۱۲۳,۵۴۶
(۱,۴۱۱)	(۲,۷۷۸)
۳۱,۸۸۳	۴۶,۵۷۹
<u>۱۲۳,۵۴۶</u>	<u>۱۶۷,۳۴۷</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 ۱۳۹۸
 گزارش مالی میان دوره ای

۲۴- پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
۲۴-۱-۱ اشخاص وابسته - گروه بیمه ای سایپا	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
۲۴-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۹۱,۷۳۴	-	
	<u>۱۰۶,۷۳۴</u>	<u>۱۵,۰۰۰</u>	
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته			
۲۴-۱-۵ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۴۹۴,۷۷۷	۴۰۱,۹۰۱	
	<u>۴۹۴,۷۷۷</u>	<u>۴۰۱,۹۰۱</u>	
	<u>۶۰۱,۵۱۱</u>	<u>۴۱۶,۹۰۱</u>	
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
۲۴-۱-۳ اشخاص وابسته - شرکت سایپا	۱۷,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰	
سایر اشخاص	۸,۰۷۴	۲۴,۲۳۷	
	<u>۲۵,۰۷۴</u>	<u>۱۴۱,۲۳۷</u>	
حساب های پرداختنی:			
۲۴-۱-۶ اشخاص وابسته	۴۳۲,۵۹۸	۲۹۴,۲۲۵	
سایر اشخاص:			
سپرده بیمه	۲۶,۸۲۶	۳۰,۶۸۵	
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۶۵,۷۰۸	۲۱,۲۶۳	۲۴-۱-۴
بیمه پرداختنی	۷۲,۰۲۶	۱۹,۲۱۰	۲۴-۱-۷
سپرده تضمین مرغوبیت	۹,۵۲۲	۹,۵۲۹	
مالیات حقوق و مزایا و تکلیفی	۱۷,۰۳۶	۱۰,۵۰۴	
کارکنان	۴۶,۰۳۰	۵,۳۸۲	
سپرده حسن انجام کار	۶,۹۱۲	۷,۵۱۲	
سایر	۲,۲۹۷	۵,۸۱۰	
	<u>۶۷۸,۹۵۶</u>	<u>۴۰۴,۱۱۹</u>	
	<u>۷۰۴,۰۳۰</u>	<u>۵۴۵,۳۵۶</u>	
جمع پرداختنی ها	<u><u>۱,۳۰۵,۵۴۰</u></u>	<u><u>۹۶۲,۲۵۷</u></u>	

۲۴-۱-۱ اسناد پرداختنی مربوط به بدهی بیمه تکمیلی پرسنل می باشد که ارائه گردیده و تاکنون وصول نشده است



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

۲-۱-۲۴- اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۶۶,۴۰۰	کیمیا بسیار گلپا
۴,۵۰۰	صابر پلاستیک گلدیس
۶,۴۰۰	باتیان رای سلامت
۱,۲۰۰	پارس صنعت فرتاک
۸,۰۰۰	مارون پوشش ایرانیان
۱,۵۳۴	نفت سپاهان
۳,۰۰۰	رهاورد سرزمین پرشیا
۵۰۰	رازین پلیمر
۲۰۰	کاسپین پارت شمال
<u>۹۱,۷۳۴</u>	

۲-۱-۲۴-۱ مبلغ ۲۰,۲۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۳-۱-۲۴- بابت دریافت علی الحساب از شرکت سایپا اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال به آن شرکت ارائه شده است و تاکنون تسویه نشده است.

۴-۱-۲۴- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۶۵,۷۰۸ میلیون ریال به شرح زیر است که تاکنون پرداخت نشده است.

میلیون ریال	
۲۱,۲۶۳	مانده ابتدای دوره
۲۲۹,۵۶۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش
(۱۹۳,۳۲۰)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید
۸,۱۹۶	پرداختی طی دوره
<u>۶۵,۷۰۸</u>	



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

۱-۵-۲۴ - حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۹۰	۷۰,۰۴۲	بهین پلیمر آسیا
۵,۲۵۸	۶۷,۹۱۴	ساحل شیمی
۳۳,۷۸۳	۳۹,۵۹۱	ماشین سازان البرز صنعت کاشان
۲۵,۶۸۰	۳۷,۰۹۲	اتحاد بار آسیا
۶۸,۳۰۶	۳۶,۰۷۶	کیمیا بسیار گلپا
۹,۳۳۱	۲۷,۹۰۱	مارون پوشش ایرانیان
۱۸,۴۰۲	۲۱,۵۵۶	پارس صنعت فرتاک
۱۰,۶۴۴	۲۰,۵۰۹	اطلس پلاستیک فجر
۹,۹۷۷	۱۹,۴۲۷	پارس غزاله پلیمر
۸,۸۳۳	۱۴,۷۸۶	رهاورد سرزمین پرشیا
۱۱,۳۲۱	۱۴,۰۶۵	پارسیان پلاست ایرانیان
۸,۵۴۰	۱۰,۶۲۴	کارگاه تولیدی پوشش محافظ ایمن چسب
۷,۱۸۵	۱۰,۱۲۶	سپید پیچ
۸,۶۴۱	۹,۶۵۷	طاهر گستران کاسپین
۳,۷۸۱	۹,۳۹۲	نوبین صنعت موحد
۶,۴۴۲	۷,۸۱۰	رازین پلیمر
۲۴,۴۷۶	۷,۲۸۷	پارسا پلیمر
۱۰,۵۳۸	۶,۸۶۷	گاما تینر
۴,۱۰۰	۵,۹۹۷	صنایع ضابط کوپان
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	تایران- خرید خدمات
۱۰۰,۸۷۳	۵۲,۴۵۷	سایر
۴۰۱,۹۰۱	۴۹۴,۷۷۷	

۱-۵-۲۴ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۷,۱۵۸ میلیون ریال از بدهی فوق تسویه شده است.



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
 گزارش مالی میان دوره ای

۱-۶-۲۴- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۴,۳۴۴	۳۸۳,۴۸۲	۲۴-۱-۶-۱ سایپا
۹,۹۱۳	۲۱,۸۳۹	۲۴-۱-۶-۲ گروه بیمه سایپا
-	۱۳,۸۳۷	۲۴-۱-۶-۳ ستاره سفیران آینده
۶,۸۰۵	۴,۵۶۵	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
-	۳,۸۰۳	سودیکو
۲,۰۴۹	۳,۱۷۷	توسعه مهندسی سایپا (سیکو)
۸۹۷	۱,۵۴۰	سرمایه گذاری کارکنان سایپا
-	۲۲۳	سایپا آذین
۱۱۰	۱۱۰	مهندسی اندیشه ورزان خودرو (شامخ)
۲۰	۲۰	سایپا گشت
۸۷		مهندسی بازرگانی خودرو سایپا (ستکو)
۲۹۴,۲۲۵	۴۳۲,۵۹۸	

۱-۶-۲۴-۱- آنالیز حساب شرکت سایپا به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۰,۶۷۹	۲۷۴,۳۴۴	مانده ابتدای دوره
-	-	فروش طی دوره
۵۳۶	۴۶۱	خرید کالا و خدمات طی دوره
۴۷,۲۷۲	۳,۵۰۰	وجوه دریافتی طی دوره
-	۱۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
(۶۴,۱۴۳)	۵,۱۷۷	سایر
۲۷۴,۳۴۴	۳۸۳,۴۸۲	مانده پایان سال

۲-۶-۱-۲۴ مبلغ ۲۱,۸۳۹ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی پرسنل می باشد
 ۳-۶-۱-۲۴ مبلغ ۱۳,۸۳۷ میلیون ریال بابت خرید خدمات از شرکت ستاره سفیران می باشد

۷-۱-۲۴- بیمه پرداختنی به مبلغ ۷۲,۰۲۶ میلیون ریال بابت بیمه پرسنل می باشد که بدهی مذکور عمدتاً تقسیط گردیده و تاکنون به سازمان تامین اجتماعی پرداخت نگردیده است

میلیون ریال	
۱۹,۲۱۰	مانده ابتدای دوره
۸۷,۲۱۳	افزایش طی دوره
(۳۴,۳۹۷)	پرداختی طی دوره
۷۲,۰۲۶	مانده پایان دوره



شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایپا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
 گزارش مالی میان دوره ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- وضعیت مالیاتی

مالیات								
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیص ی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
...	-	۲,۱۳۸	...	...	۶,۰۷۰	۱۳۹۶
...	-	(۶۹,۷۷۷)	۱۳۹۷
...	...	-	-	-	(۴۵,۵۵۷)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۵-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۶- 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 ننموده 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 ۱۳۹۸
گزارش مالی میان دوره ای

۲۷- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	
۷,۸۶۳	(۶۹,۷۷۷)	(۴۵,۵۵۷)		سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۲۵,۷۶۴	۳۰,۴۷۲	۴۳,۸۰۱		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۶۷۲	۳۶,۴۳۶	۲۰,۴۸۷		استهلاک داراییهای غیر جاری
(۲۶۲)	(۶۱۷)	(۲۲۸)		سود سپرده بانکی
(۳۴۸)	(۶,۳۴۳)	۱,۵۴۰		سود و (زیان) تسعیر ارز
۲۰,۴۷۲	۵۴,۰۴۲	۹,۰۴۲		هزینه مالی
۶۴,۳۹۸	۱۱۳,۹۹۰	۷۴,۶۴۲		جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۵۲,۹۹۳)	۱۰۴,۸۰۲	(۴۷۱,۳۰۰)		کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی ۱
۸۱,۶۲۰	(۵۹,۸۹۳)	۸۸,۴۴۲		کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا ۱
۵,۹۷۹	۳۱,۱۹۵	۶۴۲		کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸۱,۶۸۰)	(۹۵,۸۸۷)	۳۳۹,۷۸۳		افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی ۱
-	-	۲,۳۷۹		تعدیلات دارایی ثابت
(۴۷,۰۷۴)	(۱۹,۷۸۳)	(۴۰,۰۵۳)		جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۵,۰۸۷	۲۴,۴۳۰	(۱۰,۹۶۸)		نقد حاصل از عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۸-۱- 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.

۲۸-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۶۳,۹۸۸	۱,۵۵۱,۱۳۴
(۲۹,۶۳۹)	(۱۱,۲۳۷)
۱,۱۳۴,۳۵۹	۱,۵۳۹,۸۹۷
۵۱۹,۷۶۷	۴۷۴,۲۱۰
۲۱۸٪	۳۲۵٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۳- 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.

۲۹- وضعیت ارزی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
یورو	دلار	یورو	دلار
۵۸,۳۷۶,۸۶	۲,۴۷۵,۷۱	۵۸,۳۷۵/۸۶	۲,۴۷۵/۷۱
۵۸,۳۷۶,۸۶	۲,۴۷۵,۷۱	۵۸,۳۷۵/۸۶	۲,۴۷۵,۷۱
۵۸,۳۷۶,۸۶	۲,۴۷۵,۷۱	۵۸,۳۷۵/۸۶	۲,۴۷۵/۷۱

موجودی نقد ارزی

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
گزارش مالی میان دوره ای

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته:

۳-۱- معاملات انجام شده با شرکتهای وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

تفصیل اعطایی	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
	میلون ریال	میلون ریال				
	۴۶۱	۴۶۱	معارف	فروش کالا		شرکت سایپا
	۲۵۰۰	۲۵۰۰	معارف	خرید کالا و خدمات	عضو هیات مدیره	
	۲۴۹۷,۴۲۴	۲۴۹۷,۴۲۴		تأمین مالی		
				فروش کالا		
	۱,۳۱۲,۳۹۴	۱,۳۱۲,۳۹۴	معارف	خرید کالا	عضو هیات مدیره	شرکت سازه گستر سایپا
	۷۸۶	۷۸۶		خدمات		
	۹۵۷	۹۵۷	معارف	فروش کالا	عضو هیات مدیره	شرکت سایپا بیدک
	۲۰	۲۰	معارف	فروش کالا	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت همراه خودرو سایپا
			معارف	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مهندسی بازگانی خودرو سایپا (ستکو)
	۲۹۳	۲۹۳	معارف	خرید کالا	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت زامیاد
			معارف	انجام خدمات رنگ آمیزی		
	۲,۱۹۸	۲,۱۹۸	معارف	فروش کالا	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت طیف سایپا
	۱۵,۳۵۰	۱۵,۳۵۰	معارف	خرید کالا	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری بیمه سایپا
	۲۳,۹۵۶	۲۳,۹۵۶	معارف	خرید خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ستاره سفیران آینده
	۱۱	۱۱	معارف	خرید خدمات		
	۱,۱۰۵	۱,۱۰۵	معارف	فروش خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا لجستیک
	۴,۹۶۸	۴,۹۶۸	معارف	فروش ضایعات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سوئدیگو



شرکت کارخانجات پلاستکو کار سایبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توفیقی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
 گزارش مالی میان دوره ای

۳-۳- مانده حساب های نهایی انحصاری وابسته
 مانده حسابهای نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر می باشد

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	حسابهای پرداختی غیر تجاری	استاد پرداختی	حسابهای دریافتی تجاری	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابهای پرداختی غیر تجاری	استاد پرداختی	حسابهای دریافتی تجاری	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۹۱,۳۴۴)	(۴۰۰,۴۸۲)	(۳۸۳,۴۸۳)	(۱۷۰,۰۰۰)	۶۸۲,۴۱۴	عضو هیات مدیره	شرکت سایبا
۲۱۰,۷۷۷	۶۸۲,۴۱۴	.	.	۶۸۲,۴۱۴	عضو هیات مدیره	شرکت سازه گستر سایبا
۵۴۳	۳۸۸	.	.	۳۸۸	عضو هیات مدیره	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایبا
۶۶۰	۱,۸۳۹	.	.	۱,۸۳۹	عضو هیات مدیره	شرکت سایبا پیک
(۳,۸۱۴)	(۳,۱۷۷)	(۳,۱۷۷)	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه جهندسی سایبا (رسکو)
۱۵۰۰	۱,۴۷۵	.	.	۱,۴۷۵	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پارس خودرو
(۸۷)	.	.	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مهندسی پارگانی خودرو سایبا (رسکو)
۳۰	۶۰۴	.	.	۶۰۴	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت زامیاد
(۷,۱۶۸)	(۴,۵۶۵)	(۴,۵۶۵)	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت طرف سایبا
۱,۸۷۳	۱,۸۶۳	.	.	۱,۸۶۳	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایبا سیتروژن
(۹,۹۱۳)	(۳۶,۸۳۹)	(۲۱,۸۳۹)	(۱۵,۰۰۰)	.	عضو مشترک هیات مدیره	گروه بیمه ای سایبا
(۳,۸۷۶)	(۱۳,۸۳۷)	(۱۳,۸۳۷)	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ستاره سفیران
۸,۴۷۱	۹,۶۶۳	.	.	۹,۶۶۳	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایبا انجمنیک
۲۰,۹۰	(۳,۸۰۳)	(۳,۸۰۳)	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سویدیکو
.	(۲۳۳)	(۲۳۳)	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سلیبا آئین
۶۲	۶۲	.	.	۶۲	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایبا دیزل
۱۸	۱۸	.	.	۱۸	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سان کارت
۱	۱	.	.	۱	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت صنایع شیشه شکن سایبا
.	۷۱۳	.	.	۷۱۳	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مگموتور
۶,۳۸۶	(۱,۵۴۰)	(۱,۵۴۰)	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری کارکن سایبا
(۳۰)	(۳۰)	(۳۰)	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایبا گانت
(۱۱۰)	(۱۱۰)	(۱۱۰)	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت جهندسی اندیشه ووزان خودرو (شماج)
(۱۷۵,۷۴۳)	۲۳۶,۳۸۳	(۳۳۳,۵۹۶)	(۳۳۰,۰۰۰)	۷۰۰,۹۷۹	عضو مشترک هیات مدیره	جمع کل



شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
 گزارش مالی دوره ای

۳۱- تهبهات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 ۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد

۳۱-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ به شرح ذیل می باشد

میلیارد ریال

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۶۲۹,۰۱۳	۳۹,۲۳۸,۷۵۸
۱,۱۵۹,۶۳۳	۱,۱۵۹,۶۳۳
۴۸۱,۴۱۲	۴۸۱,۴۱۲
۴۲,۸۹۸	۲,۷۰۳,۵۷۲
۳۸,۳۱۲,۹۵۵	۴۳,۵۸۳,۳۷۴

اسناد تضمینی مانزد شرکت سازه گستر سایبا

اسناد تضمینی مانزد شرکتهای گروه سایبا

اسناد تضمینی مانزد بانکها

سایر

جمع

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستمرم افتاده در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است

