

گزارش حسابرس مستقل
درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده سال ۱۳۹۴
شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

(معتد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شماره:

تاریخ:

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به هیات مدیره

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

- ۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده و همچنین مفروضات مبنای تهیه آنها با هیات مدیره شرکت است.
- ۲- مفروضات مبنای تهیه صورت سود و زیان پیش‌بینی شده سال ۱۳۹۴ از جمله متکی به برنامه تنظیمی برای شرکتهای گروه ایران خودرو، به ویژه در خصوص نرخ و حجم فروش محصولات و همچنین تغییرات هزینه‌ها می‌باشد. بدیهی است تحقق مفروضات مذکور در صورت ایجاب شرایط مورد نظر در بازار خودرو خواهد بود.
- ۳- اطلاعات مقایسه‌ای مندرج در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده سال ۱۳۹۴ بر اساس عملکرد واقعی دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳ و برآورد عملکرد سه ماهه پایان سال تهیه شده است. از آن جایی که عملکرد دوره مذکور مورد حسابرسی این مؤسسه قرار نگرفته اظهار نظر در خصوص قطعیت تحقق آن میسر نشده است.
- ۴- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مذکور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ فوق، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور، بر اساس مفروضات، به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری آرایه شده است.
- ۵- نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود. زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.
- ۶- همانطور که در یادداشت ۳-۲ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده توضیح داده شده، برآورد عملکرد سال ۱۳۹۴ بر اساس منابع نقدی در اختیار و بدون لحاظ داشتن آثار ناشی از برنامه هیات مدیره برای افزایش سرمایه شرکت می‌باشد.
- ۷- همانگونه که در یادداشت ۱۰ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده توضیح داده شده، به دلیل وجود زیان انباشته، شرکت در سال ۱۳۹۴ فاقد سود قابل تقسیم است. بر این اساس و در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، ارائه پیشنهاد تقسیم سود در سال مذکور مورد نداشته است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

تاریخ: ۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

فرزاد شهدادفرد

خیابان بخارست (احمد قصیر)،

خیابان ششم، شماره ۳۶، واحد ۴

تهران ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵

تلفن: ۸۸۵۴۳۵۹۰-۹۲

فاکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸

e-mail: info@azpar.com

web site: www.azpar.com

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

به پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت مهرکام پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

• صورت سود و زیان پیش بینی شده

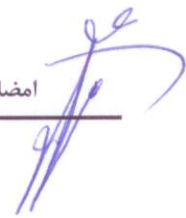
• یادداشت های توضیحی:

(الف) اهم رویه های حسابداری

(ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات

(ج) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در رینخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام	به نمایندگی از	سمت	امضا
محمد جواد نجفی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	رئیس هیات مدیره	
محمد باقر ششعسانی	شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو	نایب رئیس هیات مدیره	
محمد سعید	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
آرمان موسوی	شرکت لیزینگ خودروکار	عضو هیئت مدیره	
مهدی اکبر	شرکت ساپکو	عضو هیات مدیره	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

یادداشت	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد ارایه خدمات	۳	۴,۷۳۹,۲۷۷	۴,۹۸۱,۶۸۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده	۴	(۴,۳۶۰,۱۳۳)	(۴,۶۱۶,۹۸۷)
سود ناخالص		۳۷۹,۱۴۴	۳۶۴,۶۹۴
هزینه های اداری، عمومی و فروش	۵	(۱۸۹,۵۷۰)	(۱۷۶,۱۵۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۶	۲۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
سایر هزینه های عملیاتی	۷	-	(۲۲,۰۵۲)
		(۱۶۵,۵۷۰)	(۱۷۶,۲۰۸)
سود عملیاتی		۲۱۳,۵۷۴	۱۸۸,۴۸۶
هزینه های مالی	۸	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۵۰۰)
خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۲۰۰۰	۳۰,۷۵۶
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۱	۳,۰۰۰	۲۹,۳۱۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱۰۸,۵۷۴	۱۳۲,۰۵۲
مالیات بر درآمد		(۲۳,۷۵۴)	(۱۲,۰۳۹)
سود خالص		۸۴,۸۲۰	۱۲۰,۰۱۳
سود پایه هر سهم	۱۰	۱۵۴	۲۱۷

گردش حساب زیان انباشته پیش بینی شده

	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص		۸۴,۸۲۰	۱۲۰,۰۱۴
زیان انباشته در ابتدای سال		(۱۴۱,۷۶۰)	(۲۴۰,۵۰۴)
تعدیلات سنواتی		۰	(۲۱,۲۷۰)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۱۴۱,۷۶۰)	(۲۶۱,۷۷۴)
زیان انباشته در پایان سال		(۵۶,۹۴۰)	(۱۴۱,۷۶۰)

- ۱- اهم رویه های حسابداری:
- رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های یکار گرفته شده در تهیه صورت های مالی دوره منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

۱-۲ نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری*
انواع داشبورد	توضیح ۱	توضیح ۲	توافق هیات مدیره با سایکو
انواع سپر	توضیح ۱	توضیح ۲	توافق هیات مدیره با سایکو
انواع بخاری	توضیح ۱	توضیح ۲	توافق هیات مدیره با سایکو
انواع صندلی	توضیح ۱	توضیح ۲	توافق هیات مدیره با سایکو
انواع رودری	توضیح ۱	توضیح ۲	توافق هیات مدیره با سایکو
سایر محصولات	توضیح ۱	توضیح ۲	توافق هیات مدیره با سایکو

توضیح ۱: تغییرات نرخ باتوجه به توافق هیات مدیره و سایکومیباشدوبه دلیل تنوع در محصولات دارای ردیفهای بسیاری میباشد

توضیح ۲: تغییرات در حجم فروش باتوجه به توافق هیات مدیره و سایکومیباشدوبه دلیل تنوع در محصولات دارای ردیفهای بسیاری میباشد.

۲-۲ تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:

۱-۲-۲ حقوق و دستمزد:

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)	دلایل تغییر
تولیدی		۰	افزایش نرخ دستمزد و تعداد کارکنان
اداری و فروش	۱۲	۰	افزایش نرخ دستمزد و تعداد کارکنان
سایر		۰	افزایش نرخ دستمزد و تعداد کارکنان

۲-۲-۲ مواد اولیه:

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری*	دلایل تغییر
مواد اولیه انواع داشبورد	توضیح ۱:	توضیح ۲	فروشندهگان مواد	افزایش نرخ
مواد اولیه انواع سپر	توضیح ۱:	توضیح ۲	فروشندهگان مواد	افزایش نرخ
مواد اولیه انواع بخاری	توضیح ۱:	توضیح ۲	فروشندهگان مواد	افزایش نرخ
مواد اولیه انواع صندلی	توضیح ۱:	توضیح ۲	فروشندهگان مواد	افزایش نرخ
مواد اولیه انواع رودری	توضیح ۱:	توضیح ۲	فروشندهگان مواد	افزایش نرخ
مواد اولیه سایر محصولات	توضیح ۱:	توضیح ۲	فروشندهگان مواد	افزایش نرخ

توضیح ۱: میزان افزایش نرخ خریدها ثابت در نظر گرفته شده است.

توضیح ۲: باتوجه به میزان فروش می باشد.

توضیح ۳: نرخ یورو در سال ۱۳۹۴ معادل ۳۵۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است .

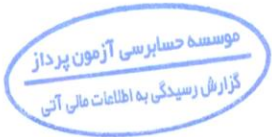
۲-۳ افزایش سرمایه

به منظور اصلاح ساختار مالی و خرید ماشین آلات تولیدی مورد نیاز عملیات جاری طرح اولیه افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۵۲,۰۰۰ میلیون ریال فعلی به مبلغ ۱,۱۰۴,۰۰۰ میلیون ریال توسط هیات مدیره تهیه گردیده که در مراحل بررسی کارشناسی قرار دارد . به دلیل عدم قطعیت موضوع ، آثار ناشی از این امر در پیش بینی صورت سود و زیان سال ۱۳۹۴ اعمال نشده است .

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۲- ظرفیت:

ظرفیت پیش بینی شده		ظرفیت عملی		ظرفیت طبق پروانه بهره برداری (ظرفیت اسمی)		واحد سنجش	
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		
۵۶۵,۹۷۷	۵۰۹,۱۶۸	۴۷۱,۳۵۱	۴۸۹,۲۴۵	۵۷۵,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	مجموعه	(گروه) محصول انواع سپر خودرو
۴۰۴,۰۱۹	۲۸۱,۴۶۱	۳۵۲,۴۶۵	۳۲۳,۶۷۰	۵۷۵,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	مجموعه	(گروه) محصول انواع داشبورد
۱۹۴,۴۰۸	۱۷۶,۳۲۷	۱۳۱,۳۴۹	۱۵۱,۰۰۲	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مجموعه	(گروه) محصول انواع صندلی
۸۳,۳۸۲	۶۸,۵۹۵	۷۶,۴۹۲	۶۴,۴۰۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مجموعه	(گروه) محصول انواع رودری
۴۶,۶۸۶	۹۳,۹۸۴	۴۸,۸۶۹	۳۹,۸۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مجموعه	(گروه) محصول انواع بخاری
۱,۲۹۴,۴۷۲	۱,۱۲۹,۵۳۵	۱,۰۸۰,۵۲۶	۱,۰۶۸,۱۳۴				



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵-۲- مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته:

سال ۱۳۹۰ (سه سال قبل)		سال ۱۳۹۱ (دو سال قبل)		سال ۱۳۹۲ (یک سال قبل)		سال ۱۳۹۳ (سال آخر)	
پیش بینی در تاریخ	واقعی	پیش بینی در تاریخ	واقعی	پیش بینی در تاریخ	واقعی	پیش بینی در تاریخ	
۸۹/۱۲/۱۸	۸۹/۱۲/۱۸	۹۷/۰۳/۰۸	تجدید آرایه شده	۹۳/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۰۳	۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۱۰/۰۸
(اولین پیش بینی)		(اولین پیش بینی)		(اولین پیش بینی)		(اولین پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۶۵,۱۶۶	۳,۳۶۵,۱۹۶	۳,۹۱۰,۰۲۹	۳,۹۱۰,۰۲۹	۴,۳۳۷,۹۲۷	۷,۸۹۲,۳۲۹	۳,۰۳۹,۹۲۶	۴,۹۸۱,۶۸۱
(۳,۱۳۱,۰۰۰)	(۳,۱۳۱,۰۰۰)	(۳,۵۳۱,۶۳۱)	(۳,۶۵۱,۶۳۰)	(۳,۱۵۵,۶۰۰)	(۲,۷۰۰,۱۶۹)	(۲,۳۱۰,۸۴۶)	(۳,۶۱۰,۵۴۲)
۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۷۵	۱۲۳,۸۹۱	۱۲۳,۸۹۳	۱۰۰,۱۲۷	۵۶,۹۵۶	۱۵۶,۶۳۳	۱۷۸,۰۳۳
۳,۶۷۸	۳,۶۷۸	۳,۳۱۲	۳,۳۱۲	۶۱۷	(۳۸,۱۳۳)	۸۶۶	۶۹,۱۲۱
							۱۳,۰۱۴
							سود (زیان) خالص
							سود (زیان) عملیاتی
							بهای تمام شده
							فروش

توضیح: در صورتیکه طی هر یک از سالهای گذشته، اطلاعات پیش بینی عملکرد سالانه یا جزییات آن، تغییر بااهمیتی نسبت به اطلاعات قبلی داشته است، در ستونهای مجزا به شرح فوق ارائه شود.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳- پیش بینی فروش و درآمد خدمات:

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴				واحد سنجش	نام محصول
سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال				فروش داخلی
۱۷۵۶۱۲	۱,۷۳۰,۱۵۲	۴,۲۸۲,۳۵۳	۴۰,۴۰۱۹	۱۴۷,۴۶۹	۱,۵۸۱,۶۰۴	۵,۶۱۹,۲۶۵	۲۸۱,۴۶۱	مجموعه	انواع داشبورد
۱۵۷,۱۱۳	۱,۵۷۱,۸۰۷	۲,۷۷۷,۱۵۷	۵,۶۵,۹۱۷	۲۲۳,۷۸۶	۱,۴۱۸,۳۳۶	۲,۷۸۵,۵۹۵	۵۰۹,۱۶۸	ست	انواع سیر
۳۹,۱۱۵	۱,۶۲,۵۰۴	۳,۴۸۰,۷۸۷	۴,۶۶,۸۶	۷۶,۲۴۵	۳۳۱,۶۴۴	۳,۵۲۸,۷۲۸	۹۳,۹۸۴	مجموعه	انواع بخاری
(۷,۷۱۵)	۹,۶۵,۰۱۸	۴,۹۶۳,۸۸۰	۱۹۴,۴۰۸	۳,۰۴۷	۸۸۷,۵۲۹	۵,۰۳۳,۴۲۷	۱۷۶,۳۲۷	ست	انواع صندلی
(۳,۸۳۹)	۴۷۷,۴۶۵	۴,۲۵۵,۴۴۳	۱۱۲,۲۰۱	(۷۶,۱۲۷)	۴۵۷,۳۹۰	۳,۵۲۴,۸۳۸	۱۲۹,۷۶۲		سایر محصولات
۴,۴۰۸	۷۴,۷۳۵	۸۹۶,۲۹۷	۸۳,۳۸۲	۴,۷۲۴	۶۲,۷۷۴	۹۱۵,۱۴۰	۶۸,۵۹۵	ست	انواع رودری
۲۶۴,۶۹۴	۴,۹۸۱,۶۸۱	۱,۴۰۶,۶۷۳	۳۷۹,۱۴۴	۴,۷۳۹,۳۷۷	۱,۲۵۹,۲۹۷				جمع خالص فروش و درآمد خدمات



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:

درصد	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	شرح
تغییرات ۹۳ به ۹۴			
	میلیون ریال	میلیون ریال	
-۱۲٪	۳,۴۸۵,۸۲۵	۳,۰۷۱,۳۳۵	مواد مستقیم مصرفی
۱۲٪	۳۹۲,۴۴۴	۴۴۰,۳۷۳	دستمزد مستقیم تولید
۱۵٪	۱۳۸,۷۱۸	۸۴۸,۴۲۵	سربار تولید
-۶٪	۴,۶۱۶,۹۸۷	۴,۳۶۰,۱۳۳	جمع
۰٪	-	-	هزینه جذب نشده در تولید
-۶٪	۴,۶۱۶,۹۸۷	۴,۳۶۰,۱۳۳	جمع هزینه های تولید
۰٪	-	-	خالص موجودی کالای در جریان ساخت
۰٪	-	-	ضایعات غیر عادی
-۶٪	۴,۶۱۶,۹۸۷	۴,۳۶۰,۱۳۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۰٪	۲۴,۰۹۵	۲۴,۰۹۵	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۰٪	(۲۴,۰۹۵)	(۲۴,۰۹۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
-۶٪	۴,۶۱۶,۹۸۷	۴,۳۶۰,۱۳۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۰٪	-	-	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
-۶٪	۴,۶۱۶,۹۸۷	۴,۳۶۰,۱۳۳	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
تادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۱- جدول گردش مقارری- ربالی موجودی کالا

سال ۱۳۹۴						سال ۱۳۹۳						واحد	شرح محصولات		
فروش		موجودی پایان دوره		تولید		موجودی اول دوره		فروش		تولید		موجودی اول دوره		سنجش	
بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
سلین رمال		سلین رمال		سلین رمال		سلین رمال		سلین رمال		سلین رمال		سلین رمال			
۱,۳۳۴,۱۳۵	۷۸۱,۴۶۱	۵,۳۱۰	۱,۳۷۹	۱,۴۳۴,۱۳۵	۷۸۱,۴۶۱	۵,۳۱۰	۱,۳۷۹	۱,۵۵۴,۵۴۰	۴۰۴,۰۱۹	۱,۵۵۴,۵۴۰	۴۰۴,۰۱۹	۵,۳۱۰	۱,۳۷۹	مجموعه	انواع داشبورد
۱,۱۹۴,۵۵۰	۵۰۹,۱۶۸	۷,۲۳۶	۳,۸۱۴	۱,۱۹۴,۵۵۰	۵۰۹,۱۶۸	۷,۲۳۶	۳,۸۱۴	۱,۴۱۴,۶۹۴	۵۶۵,۹۷۷	۱,۳۱۴,۶۹۴	۵۶۵,۹۷۷	۷,۲۳۶	۳,۸۱۴	ست	انواع سیر
۲۵۵,۳۹۹	۹۳,۹۸۴	۸۷۹	۱۰,۷۸	۲۵۵,۳۹۹	۹۳,۹۸۴	۸۷۹	۱۰,۷۸	۱۳۳,۳۸۹	۴۶,۶۸۶	۱۳۳,۳۸۹	۴۶,۶۸۶	۸۷۹	۱۰,۷۸	مجموعه	انواع بخاری
۸۸۴,۴۸۲	۱۷۶,۳۳۷	۴,۳۳۴	۸۱۹	۸۸۴,۴۸۲	۱۷۶,۳۳۷	۴,۳۳۴	۸۱۹	۹۷۲,۷۳۳	۱۹۴,۴۰۸	۹۷۲,۷۳۳	۱۹۴,۴۰۸	۴,۳۳۴	۸۱۹	ست	انواع صندلی
۵۸,۰۵۰	۱۳۹,۷۶۲	۵۹۸	۷۳۵	۵۸,۰۵۰	۶۸,۵۹۵	۵۹۸	۷۳۵	۷۰,۳۳۷	۸۳,۳۸۲	۷۰,۳۳۷	۸۳,۳۸۲	۵۹۸	۷۳۵	ست	انواع رودری
۵۳۳,۵۱۷	۶۸,۵۹۵	۵,۳۲۸	۳۲۱,۳۵۳	۵۳۳,۵۱۷	۱۳۹,۷۶۲	۵,۳۲۸	۳۲۱,۳۵۳	۴۸۱,۳۰۴	۱۱۴,۳۰۱	۴۸۱,۳۰۴	۱۱۴,۳۰۱	۵,۳۲۸	۳۲۱,۳۵۳	سایر محصولات	
۴,۳۶۰,۱۳۳	۱,۲۵۹,۳۹۷	۲۴,۰۹۵	۳۲۹,۰۷۸	۴,۳۶۰,۱۳۳	۱,۲۵۹,۳۹۷	۲۴,۰۹۵	۳۲۹,۰۷۸	۴,۶۱۶,۹۸۷	۱,۴۰۶,۶۷۳	۴,۶۱۶,۹۸۷	۱,۴۰۶,۶۷۳	۲۴,۰۹۵	۳۲۹,۰۷۸		

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
 سال منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۳

۲-۴- پیش بینی خرید و مصرف مواد اولیه:

سال ۱۳۹۳													
خرید طی دوره				موجودی اول دوره				مصرف				واحد	شرح
مقدار	نرخ	مبلغ	میلین ریال	مقدار	نرخ	مبلغ	میلین ریال	مقدار	مبلغ	میلین ریال	میلین ریال	سنجش	
۳۹۲,۹۱۷		۳۰,۷۱,۳۳۵		۳,۱۱۳,۷۰۱		۲۵۰,۵۵۱		۲,۳۵۵,۸۲۵		۲,۵۵۱,۳۹۱			مواد اولیه و قطعات منفصله
۳۹۲,۹۱۷	-	۳۰,۷۱,۳۳۵	-	۳,۱۱۳,۷۰۱	-	۲۵۰,۵۵۱	-	۲,۳۵۵,۸۲۵	-	۲,۵۵۱,۳۹۱	-	-	جمع کل

به دلیل تعدد مواد اولیه امکان درج تعداد نرخ وجود ندارد.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳-۴- پیش بینی سربار تولید:

شرح	سال		دلایل تغییر
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
حقوق و مزایا	۳۱۸,۳۶۶	۲۷۴,۳۴۶	باتوجه به افزایش سالیانه دستورزد طبق قانون کار می باشد باتوجه به افزایش تعداد پیش شده تولید می باشد
هزینه انرژی	۲۵,۳۱۷	۲۹,۵۲۰	
استهلاک	۹۶,۴۸۹	۹۸,۶۰۱	
سایر هزینه های سربار	۳۹۸,۲۵۳	۳۳۶,۱۵۱	
جمع سربار تولید	۸۴۸,۴۲۵	۷۲۸,۷۱۸	

با توجه به آن که مبلغ هزینه انرژی با اهمیت (بیش از ۱۰٪ هزینه تولید) می باشد، جزییات به شرح جدول زیر است:

نوع انرژی	سال	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه آب مصرفی	۱۰۹	۹۱
هزینه برق مصرفی	۲۶۸۳۹	۲۲,۳۳۴
هزینه گاز مصرفی	۶,۹۹۲	۵۸۴۴
هزینه گاز وویل مصرفی	۱,۲۲۷	۱,۱۵۱
جمع	۳۵,۲۱۷	۲۹,۵۲۰

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی، اطلاعات مالی آنی
سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۴- وضعیت کارکنان:

شرح

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴			
موقت از قبیل	قراردادی و برون سپاری	جمع	جمع حقوق و مزایا	موقت از قبیل	قراردادی و برون سپاری	جمع	جمع حقوق و مزایا
دایم				دایم			
-	۱,۴۱۲	۱,۴۱۲	۲۵۶,۰۵۹	-	۱,۴۱۲	۱,۴۱۲	۲۸۷,۰۱۲
متوسط تعداد پرسنل در بخش تولید (نفر)							
-	۴۶۲	۴۶۲	۱۰۵,۷۱۱	-	۴۶۲	۴۶۲	۱۱۸,۱۸۲
متوسط تعداد پرسنل خدماتی و پشتیبانی تولید (نفر)							
-	۸۴۱	۸۴۱	۱۸۷,۹۴۹	-	۸۴۱	۸۴۱	۲۲۰,۱۰۵
متوسط تعداد پرسنل اداری، عمومی و فروش (نفر)							
-	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵	۵۴۹,۷۱۹	-	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵	۶۲۵,۲۹۹
جمع							

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵- پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۵۶,۴۶۵	۵۰,۶۲۵
اضافه کاری	۲۵,۰۲۳	۲۲,۰۷۶
عیدی و پاداش	۱۱,۵۳۱	۱۰,۱۲۳
پاداش افزایش تولید و بهره وری	۵,۷۰۱	۴,۹۶۱
دستمزد پیمانکاران	۱,۲۹۷	۱,۱۲۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶,۸۱۶	۱۴,۹۵۰
مزایای سنوات خدمت کارکنان	۹,۱۸۲	۸,۳۰۹
کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان	۲,۴۴۳	۲,۰۸۶
غذا	۱,۹۸۰	۱,۷۵۳
سایر هزینه های پرسنلی	۲,۵۴۳	۲,۱۶۰
تعمیر و نگهداری	۲,۶۵۳	۲,۲۹۵
برق و سوخت	۱,۳۶۵	۱,۲۱۲
ایاب ذهاب	۴,۲۴۲	۳,۵۷۰
حمل و نقل	۱,۸۰۶	۱,۵۹۰
پست و تلفن	۲۸۹	۲۶۰
استهلاک	۱,۸۰۶	۱,۶۹۰
هزینه های نمایشگاهی و بازاریابی	۳,۳۰۸	۹,۴۴۰
سهم از دوایر خدماتی	۲۰,۶۶۱	۱۸,۰۸۵
سایر هزینه ها	۲۰,۴۵۹	۱۹,۸۴۷
	۱۸۹,۵۷۰	۱۷۶,۱۵۶

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶- پیش بینی سایر درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	سود فروش ضایعات
.....		سود فروش مواد اولیه
.....		درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	خدمات اندازه گیری
-		سایر
۲۲,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	جمع
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۲,۰۵۲)	-	زبان ناشی از شناسایی پروژه P۲
-	-	زبان کاهش ارزش موجودی ها
-	-	زبان تسعیر ارز
-	-	سایر
(۲۲,۰۵۲)	-	جمع

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
 سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۸- پیش بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات:

سال ۱۳۹۳						سال ۱۳۹۳					
کاهش طی دوره			افزایش طی دوره								
مانده	فرع	اصل	تاریخ دریافت	فرع	اصل	مانده	نرخ سود	نوع قرارداد			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
.....	(.....)	(.....)						اوراق مشارکت			
.....	(.....)	(.....)						اوراق اجاره (صکوک)			
.....	(.....)	(.....)						تسهیلات مالی ربانی:			
.....	(.....)	(.....)						اعتبارات اسنادی			
.....	(.....)	(.....)						بانک ها:			
۳۳۳,۷۵۰	(۱۱,۱۵۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۶۷,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۵۰۰	25%		بانک پارسیان -سپکو			
۲۵۶,۰۰۰	(۳,۷۸۰)	(۱۲۲,۶۳۱)	۵۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۰۳	20%		بانک تجارت- ونک			
۰	(۱,۵۰۱)	(۳۱,۱۶۶)			۳۳,۶۴۷	23%		بانک ملت - پارس خودرو			
۵۷,۲۱۳	(۷,۳۱۳)	(۵۰,۰۰۰)	۷,۳۱۳	۵۰,۰۰۰	۵۷,۲۱۳	26%		بانک صادرات			
.....	(.....)	(.....)						شرکت های گروه			
.....	(.....)	(.....)						سایر اشخاص وابسته			
.....	(.....)	(.....)						سایر اشخاص			
.....	(.....)	(.....)						جمع			
۶۸۷,۰۶۳	(۱۳,۸۳۴)	(۵۰۲,۷۶۹)	۱۳۰,۸۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۶۶۳			تسهیلات مالی ارزی:			
.....	(.....)	(.....)						بانک ها:			
.....	(.....)	(.....)						بانک آلفا			
.....	(.....)	(.....)						شرکت های گروه			
.....	(.....)	(.....)						سایر اشخاص وابسته			
.....	(.....)	(.....)						سایر اشخاص			
.....	(.....)	(.....)						جمع			
۶۸۷,۰۶۳	(۱۳,۸۳۴)	(۵۰۲,۷۶۹)	۱۳۰,۸۱۳	۵۰۰,۰۰۰	(۳۳,۷۴۶)			جمع تسهیلات ربانی و ارزی			
(۳۶,۵۰۰)								سود و کاربرد سالهای آتی			
(.....)								حصه بلند مدت			
.....								حصه جاری			
.....								سود، کارمزد و جرایم معوق			
۶۱۹,۵۶۳	(۸۷,۱۵۶)							مانده			
.....								جمع مخارج مالی تخصیص			
.....								هزینه های مالی			
.....	(۱۱۰,۰۰۰)										

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۹- پیش بینی خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سایر درآمدها	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) فروش داراییهای ثابت و سرمایه گذاریها	۲,۰۰۰	۶۹۸
سایر هزینه ها	-	۳۰,۰۵۸
	-	-
	۲,۰۰۰	۳۰,۷۵۶

۱۰- سود هر سهم:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سود عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی	۲۱۳,۵۷۴	۱۸۸,۴۸۷
	(۴۸,۰۵۴)	(۴۲,۴۱۰)
	۱۶۵,۵۲۰	۱۴۶,۰۷۷
میانگین موزون سهام	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۳۰۰	۲۶۵
سود(زیان) غیر عملیاتی	(۱۰۵,۰۰۰)	(۵۶,۴۳۴)
آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی	۲۴,۳۰۰	۳۰,۳۷۱
	(۸۰,۷۰۰)	(۲۶,۰۶۳)
میانگین موزون سهام	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	(۱۴۶)	(۴۷)
سود پایه هر سهم - ریال	۱۵۴	۲۱۷

توضیح:

با توجه به پیش بینی اعلام شده جهت سال های ۹۳ و ۹۴ سود قابل تقسیم برای سال ۹۴ وجود نخواهد داشت.

شیر گشت مهر کام پارس (سپهاسی عام)

داداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۱- صورت وضعیت پرتفوی و درآمد سود سهام:

[illegible]

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

موردنذار

۱۲- پیش بینی اجرای طرح سرمایه ای:

اطلاعات بازده سرمایه گذاری

مشخصات کلی طرح:

نوع طرح:	توسعه	دوره بازگشت سرمایه:
ایجاد	توسعه	خالص ارزش فعلی:
جایگزینی	بهبود سازی	درصد بازدهی موردانتظار:
تاریخ شروع طرح:	تاریخ خاتمه طرح:	درصد کاربزد تسهیلات:

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق آخرین برآورد

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه

معادل	نوع ارز	نرخ ارز	ارزی	ریالی
جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				

معادل	نوع ارز	نرخ ارز	ارزی	ریالی
جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				

شرح

منابع مالی تامین طرح

منبع

جمع	سایر منابع	تسهیلات	سهامداران	خانها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				

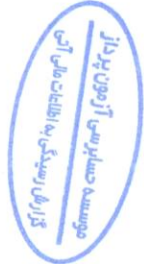
عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۳

برآورد سال ۱۳۹۴

جمع مخارج تا پایان سال مالی آتی

مخارج تامین مالی به مبلغ با رعایت استانداردهای حسابداری به تخصیص یافته است.
ضرورت و نتایج حاصل از اجرای طرح:

محدودیت های عمده اجرای طرح:



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۳- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتها :		
فروش نقدی	۸۹,۴۸۰	۸۰,۰۰۰
وصول مطالبات	۴,۵۴۴,۵۰۰	۴,۶۵۹,۵۶۵
بازده دریافتی سرمایه گذاری ها	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰
فروش داراییهای ثابت و سایر دارایی های غیر جاری	-	-
استرداد سپرده ها و فروش سرمایه گذاریها و اوراق بهادار	-	-
دریافت تسهیلات	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	-	-
سایر دریافتها	۱,۰۰۰	۷۰۰
جمع دریافتها	۵,۱۳۷,۹۸۰	۵,۱۴۲,۲۶۵
پرداختها :		
خرید مواد اولیه	۳,۱۱۳,۷۰۱	۳,۵۵۹,۷۳۹
خرید انرژی	۳۵,۳۱۷	۲۹,۵۲۰
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	۷۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰
سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۰۰
خرید و ایجاد داراییهای ثابت	-	-
ایجاد سپرده و خرید و افزایش سرمایه گذاریها	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
پرداخت بدهیها	۱۹۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰
پرداخت سود سهام	۱۰,۰۰۰	۷,۷۹۰
بدهی های دولتی (مالیات ، بیمه و ...)	۲۱۷,۵۰۰	۱۹۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات	۵۲۷,۶۱۳	۵۰۰,۲۰۸
سایر پرداختها	۵۱,۰۷۰	۲۰,۰۹۵
جمع پرداختها	۵,۱۳۵,۲۰۱	۵,۱۴۰,۸۵۲
مازاد (کسری)	۲,۷۷۹	۱,۴۱۳
مانده وجه نقد اول دوره	۵,۷۳۱	۴,۳۱۸
مانده وجه نقد پایان دوره	۸,۵۱۰	۵,۷۳۱

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۴- پیش بینی منابع و مصارف ارزی:

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴			
نوع ارز	مبلغ	نرخ برابری	میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ	نرخ برابری	میلیون ریال
عایدات ارزی :							
فروش صادراتی محصول							
ارایه خدمات							
سایر							
جمع عایدات ارزی							
مصارف ارزی :							
مواد اولیه	یورو	۱۳,۲۷۲,۰۰۰	۳۵,۰۰۰				
لوازم یدکی و قطعات							
هزینه های سرمایه ای							
سایر							
جمع مصارف ارزی		۱۳,۲۷۲,۰۰۰					
مازاد (کسری) عایدات بر مصارف ارز							