

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهر کام پارس (سهلی عام)

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	نرازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۴۲	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، غاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و آرایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت آرایه صورت‌های مالی است.



(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۱۴

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- حساب‌ها و اسناد دریافتی و پیش پرداخت‌ها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۵۶.۵۰۲ میلیون ریال اقلام راكد انتقالی از سنوات قبل (یادداشت‌های ۵، ۶، ۸ و ۹ صورت‌های مالی) بوده که از بابت کاهش ارزش این مطالبات، مبلغی در حساب‌ها منظور نشده است. از آنجایی که اطلاعات و مستندات کافی مرتبط با چگونگی وصول مطالبات مذکور در اختیار این موسسه قرار نگرفته، تعیین تعدیلات ناشی از انعکاس زیان حاصل از کاهش ارزش در صورت‌های مالی سال مورد رسیدگی و اقلام مقایسه‌ای سال مالی قبل، امکان‌پذیر نشده است.

۵- ارزش دفتری ماشین‌آلات و تجهیزات در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۵۰.۸۱۰ میلیون ریال مخارج دفتری منظور شده در سنوات قبل بوده که به دلیل عدم انطباق آن با مبانی پیش‌بینی شده در استانداردهای حسابداری، ضروری بود به حساب تعدیلات سنواتی منظور می‌گردید.

۶- وضع بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه در یادداشت ۲-۳ صورت‌های مالی توضیح داده شده است. از آنجایی که تمامی مدارک و مستندات مورد لزوم جهت تعیین حداقل ذخیره، که بر اساس استانداردهای حسابداری منظور نمودن آن در حساب‌ها ضروری است در اختیار نبوده، تعیین میزان ذخیره در سال مالی مورد رسیدگی و سال مالی قبل از آن، برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

امعان سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، در مورد سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۱۶ صورت های مالی) رعایت نشده است.

۹- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۴ تیر ماه ۱۳۹۳، تکالیفی برای هیأت مدیره تعیین گردیده که با توجه به مندرجات بندهای ۴ الی ۶، ۸، ۱۲ و ۱۳ اقدامات انجام شده در زمینه حل و فصل بخشی از آن هنوز به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۳۲ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن آن که تشریفات پیش بینی شده در ماده مذکور رعایت گردیده، با در نظر گرفتن واقعیات موجود درباره معاملات شرکت ها با اشخاص وابسته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال ۱۳۹۳ با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- عملیات شرکت از لحاظ رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مواردی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی در ارتباط با افشای به موقع اطلاعات و صورتهای مالی، برنانه های آتی، پیش بینی عملکرد سالانه (موضوع بندهای ۵ الی ۷ ماده ۷) و ثبت به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه (ماده ۱۰) ملاحظه شده است. ضمناً مفاد دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر نیز مراعات نگردیده است.

(متن سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

۱۳- عملیات شرکت از لحاظ رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته و ملاحظه گردیده که به استثنای تشکیل کمیته حسابرسی و استقرار واحد حسابرسی داخلی، اقدامات مرتبط با سایر موارد هنوز در جریان می‌باشد.

۱۴- عملیات شرکت در تطابق با الزامات قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد آن برخورد نشده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موضوع عدم تهیه دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط و همچنین ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

تاریخ: ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آزمون پرواز

(حسابداران رسمی)

عباسی سجادی

۸۰۰۴۲۴

فرزاد شهیدادفرد

۸۰۰۵۴۷

Ref: پیوست :

No: شماره :

Date: تاریخ :

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به فرازیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سودوزیان

۲

• گردش حساب زیان انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشت های توضیحی :

۵

الف . تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی

ج . خلاصه اهم رویه های حسابداری

د . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

۷_۴۲

وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۷/۰۳/۱۳۹۴ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

نام نمایندگان اشخاص حقوقی

اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

مصطفی پارسا

شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو

نائب رئیس هیات مدیره (موظف)

محمد جواد نجفی

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

مدیر عامل و عضو هیات مدیره (موظف)

محمد سعید

شرکت سرمایه گذاری سمند

عضو هیات مدیره (موظف)

آرمان موسوی

شرکت لیزینگ خودرو کار

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

مهرداد اکبر

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

MCP Km 11 Karaj Makhsoos Rd.Tehran-Iran

P.O.BOX : 13885-174

Tel: (+98-21) 44905176

Fax: (+98-21) 44905175

E-mail: mcp@mehrcampars.com

WWW.MEHACAMPARS.COM

تهران . کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج . شرکت مهر کام پارس

صندوق پستی : ۱۳۸۸۵ / ۱۷۴

تلفن : ۲۳۹۰۵۱۷۶ نمابر : ۲۳۹۰۵۱۷۵

ISO/TS 16949



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

تصویر انعامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹۷,۷۵۵	۷۶۸,۳۶۱	۱۳	بدهیهای جاری:	۳,۵۸۴	۱۲۹,۵۴۵	۴	داراییهای جاری:
۸۴۰,۴۹۷	۷۱۷,۸۲۲	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۰,۶۴۱	۷۷۹,۹۵۲	۵	موجودی نقد
۳۱,۴۸۵	۱۴,۴۰۳	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۲۴,۸۲۳	۳۳۴,۳۳۵	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۱۶,۲۵۴	۱۴۱,۲۳۰	۱۶	ذخیره مالیات	۴۵۶,۳۳۲	۵۹۷,۵۵۱	۷	سایر حسابهای دریافتی
۴۷۵,۱۲۸	۷۰۴,۸۹۴	۱۷	سود سهام پرداختی	۲۰۱,۲۴۰	۱۹۹,۵۷۲	۸	موجودی مواد و کالا
	۸۸۰-۹۰		تسهیلات مالی دریافتی				سفارشات و پیش پرداختها
		۹-۱۰-۱	بدهیهای مرتبط با داراییهای نگهداری شده برای فروش		۱۵۴,۴۶۱	۹-۱۰-۱	داراییهای نگهداری شده برای فروش
۲,۱۷۱,۲۲۰	۲,۴۳۴,۷۰۲		جمع بدهیهای جاری	۱,۵۹۲,۵۹۳	۲,۱۸۵,۸۳۶		جمع داراییهای جاری
۱۳,۵۶۹		۱۸	بدهیهای غیر جاری:	۸۹۲,۶۰۷	۸۳۲,۳۱۲	۹	داراییهای غیر جاری:
۱۱۵,۷۱۳	۱۶۲,۷۳۴	۱۹	اسناد پرداختی بلند مدت	۳۴۰,۰۰۷	۳۰,۸۸۴	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۱۶۰	۲,۳۴۰	۱۱	داراییهای نامشهود
۱۲۹,۲۸۲	۱۴۲,۷۴۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۶,۵۶۱	۱۲,۳۹۳	۱۲	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۲,۲۰۰-۵۰۲	۲,۵۹۷,۴۴۶		جمع بدهیها	۹۵۲,۳۳۵	۸۷۹,۱۵۲		سایر داراییها
۵۵۲,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۲۰	حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۵۵۲,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۲۱	سرمایه پرداخت شده "برداشت شده"				
(۲۶۱,۷۷۳)	(۱۳۹,۶۵۸)		اندوخته قانونی				
۳۴۵,۴۲۶	۳۶۷,۵۳۲		زمان انباشته				
۲,۶۴۵,۹۲۸	۲,۰۶۴,۹۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۶۴۵,۹۲۸	۲,۰۶۴,۹۸۸		جمع داراییها
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



مهر کام پارس

تاریخ

جمع داراییها

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰۴۷.۹۲۶	۶۰۰۹۵.۷۲۹	۲۲ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲.۷۹۲.۸۴۶)	(۵.۵۹۷.۶۲۰)	۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۵۵.۰۸۰	۴۹۸.۱۰۹	سود ناخالص
(۱۱۲.۰۴۴)	(۲۲۵.۰۱۹)	۲۴ هزینه های فروش، انباری و عمومی
۱۳.۶۰۷	(۳۴.۱۶۸)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۹۸.۴۳۷)	(۲۶۹.۱۸۷)	
۱۵۶.۶۴۳	۲۲۸.۹۲۲	سود عملیاتی
(۱۵۷.۱۲۴)	(۱۶۳.۸۰۸)	۲۶ هزینه های مالی
۱.۳۴۷	۶۸.۹۴۴	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵۵.۷۷۷)	(۹۴.۸۶۴)	
۸۶۶	۱۳۴.۰۵۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	(۱۱.۹۴۲)	مالیات بر درآمد
۸۶۶	۱۲۲.۱۱۶	سود خالص
۲	۲۲۱	۲۴ سود (زیان) پایه هرسهم:
گردش حساب زیان انباشته		
۸۶۶	۱۲۲.۱۱۶	سود (زیان) خالص
(۲۲۲.۱۱۲)	(۲۴۰.۵۰۴)	زیان انباشته ابتدای سال
(۴۰.۵۲۸)	(۲۱.۲۷۰)	۲۸ تعدیلات سنواری
(۲۶۲.۶۴۰)	(۲۶۱.۷۷۴)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۶۱.۷۷۴)	(۱۳۹.۶۵۸)	زیان انباشته پایان سال

از آنجاکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابداری آزمون پرداز

گزارش حسابداری

سید

۳

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :		
۱۶۴,۷۶۱	۱۵۵,۳۶۴	۲۹
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۱,۲۸۱	۴,۶۶۲	
۳۹	.	
(۱۲,۹۵۶)	(۷,۳۲۶)	
(۶۰,۱۷۱)	(۹۲,۳۲۱)	
(۷۱,۸۰۷)	(۹۴,۸۸۵)	
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		
سود سهام دریافتی		
سود سهام پرداختی		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
جریان خالص خروج وجه ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات پرداختی:		
(۳,۵۰۰)	(۳,۵۴۲)	
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۲۶,۱۸۳)	(۱۲۹,۸۰۳)	۹
(۲۰)	(۳۶۴)	۱۰
۱۶	۲۱۱	۲۷
(۲۶,۱۸۸)	(۱۳۰,۰۵۶)	
۶۳,۲۶۶	(۱۰۵,۰۰۶)	
وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود		
وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نا مشهود		
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		
فعالیت های تامین مالی:		
۳۲۸,۵۶۰	۱,۱۴۳,۸۹۵	
(۲۹۷,۱۴۰)	(۹۱۲,۶۱۰)	
(۶۸,۵۸۰)	۲۳۱,۲۸۵	
(۵,۳۱۴)	۱۲۶,۲۷۹	
۸,۹۰۰	۳,۵۸۶	
۳,۵۸۶	۱۲۹,۸۶۵	
۱۴۰,۱۷۱	۶۵,۷۹۸	
دریافت تسهیلات مالی		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز سال		
مانده وجه نقد در پایان سال		
مبادلات غیر نقدی		
۲۹-۱		

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۰۶ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۲۰۶۲ مورخ ۱۳۶۹/۱۱/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران ثبت و در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۳ بر اساس مجوز شماره ۰۱/۳۹۸۸۷ به بهره برداری رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۹ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. با توجه به تعلق بیش از ۵۰٪ سهام (بطور غیر مستقیم) به شرکت ایران خودرو، شرکت مهر کام پارس از جمله شرکتهای فرعی ایران خودرو می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران - کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه، طراحی، تکوین، ساخت و تولید قطعات و مجموعه های صنعتی به ویژه در زمینه خودرو سازی، ارائه خدمات طراحی و مهندسی، طراحی و ساخت قالب، اقدام به هرگونه مشارکت، خرید و تامین مواد اولیه و تجهیزات فعالیتهای قالبسازی و تولیدی می باشد. توضیحات مربوط به ظرفیت تولید شرکت در یادداشت ۳-۲ مندرج می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت در سال مالی ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

سال	سال	
۱۳۹۲ (نفر)	۱۳۹۳ (نفر)	
۱,۹۲۱	۲,۳۱۳	قراردادی (مهر کام پارس)
۴۱۳	۵۸۳	کارکنان شرکتهای خدماتی
۲,۳۳۴	۲,۸۹۶	

۲- منای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

روش محاسبه بهای تمام شده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه بسته بندی
بهای تمام شده تولید با توجه به درصد تکمیل احاد تولید شده	کالای در جریان ساخت
میانگین سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی و ثبت می‌شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل توجه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک اموال، ماشین‌آلات، و تجهیزات با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن براساس نرخ‌ها و روشهای مندرج در جدول زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۰.۷٪، ۰.۸٪، ۱.۰٪	نزولی
تاسیسات	۰.۱۲٪، ۰.۱۳٪، ۱۵ سال	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵.۶٪ و ۱۰ سال	نزولی و خط مستقیم
قالبها	به نسبت میزان تولید	میزان تولید
وسائط نقلیه	۰.۳۰٪، ۰.۳۵٪، ۰.۴۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲- برای اموال، ماشین‌آلات و تجهیزاتی که در خلال ماه، تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در هر یک از سالهای مزبور معادل ۳۰٪ نرخ استهلاکی خواهد بود که در جدول بالا درج گردیده و در صورتیکه بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدتی که در آن مدت مورد استفاده قرار نگرفته است، می‌باشد.

۳-۳-۴- استهلاک جهت دارائیهای نامشهود به شرح جدول فوق محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۳-۴- دارائیهای نامشهود

دارائی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود و برای دارائیهای استهلاک پذیر (ترم افزا) با رعایت مفاد ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم، استهلاک انباشته (ظرف مدت ۳ سال) در حسابها لحاظ می‌گردد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به «دارائیهای واجد شرایط» است.

۳-۶- تسعیر ارز

اقدام یولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر یولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است نیز با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام یولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

مانده موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۳۷۱	۳-۱	۱۳۸,۵۶۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۸۱۵	۳-۲	۸۱۶	موجودی نزد بانکها - ارزی
۴۹۶		۳۹۶	موجودی صندوق
۴		۱۸۴	اسناد در جریان وصول
<u>۳,۵۸۶</u>		<u>۱۳۹,۸۶۵</u>	

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	۶۵,۶۹۳	تجارت و نک
۱۳۳	۳۹,۸۸۵	ملت پارس خودرو
.	۸,۸۳۷	قرض الحسنه رسالت تهرانسر
.	۷۰,۰۰۰	صادرات خودرو سازان
۲۰,۸۷	۷,۱۶۵	سایر
<u>۲,۳۷۱</u>	<u>۱۳۸,۵۶۹</u>	۴-۱-۲

۴-۱-۱- علت افزایش در مانده بانکها نسبت به سال مشابه اخذ تسهیلات بانکی در پایان سال ۱۳۹۳ برای تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه تولید و پرداخت دیون دولتی بوده است .

۴-۱-۲- مانده موجودی نزد سایر بانک‌های ریالی شامل ۳۶ فقره حساب‌های سپرده، جاری و پشتیبان نزد بانک‌های ملت، ملی، کارآفرین، پاسارگاد، تجارت، سینا، صادرات، صنعت و معدن، رفاه کارگران و موسسات قرض الحسنه رسالت، تعاونی اعتباری ثامن‌الائمه و مهر می‌باشد.

۴-۲- مانده موجودی ارزی نزد بانک‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میزان ارزی	نوع ارزی	
میلیون ریال			
۳۰۵	۳۶,۴۸۵,۵۰	یورو	بانک ملی ایران خودرو ۶۳۰۰۰۳
۲۳۷	۱۴,۶۸۸,۸۳	یورو	بانک تجارت کیش ۰۱۶۲۵۹۵۱۰۵
۱۳۳	۱۰,۹۱۰,۰۰	دلار	بانک ملی ایران خودرو ۶۲۰۰۰۵
۹۹	۸,۱۳۹,۳۶	یورو	بانک سامان مرکزی ۲۸۵۱۷۰۰۰۰۸۰۱
۳۱	۱,۶۷۳,۲۰	دلار	بانک ملت پارس خودرو ۶۹۱۶۲۷۳۶۹
۲۰	۳۵,۰۰	یورو	بانک ملت پارس خودرو ۲۳۲۷۹۵۹
<u>۸۱۶</u>			

شرکت مهر کام یارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر می باشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۲۰۰۲۳	۶۰۷۱۳۰	۵-۱ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (شرکت گروه)
۹۰۴۰۰	۱۲۵۸۱۱	شرکت تهیه و توزیع قطعات ایران خودرو (شرکت گروه)
۷۷۷۰	۷۶۶۵	شرکت سازه گستر سایپا - رنگ آمیزی
۶۴۲۶	۶۴۲۵	مزین خودرو
۶۳۳۸	۶۳۳۸	شرکت کارگزاری خوشه چین
۳۹۷۸	۳۹۷۸	سایپا - رنگ آمیزی و مونتاژ
۶۷۸۷	۳۳۲۵	یارس خودرو - رنگ آمیزی و مونتاژ
۲۶۹۶	۲۶۹۶	صنایع داشبورد یاران
۳۰۱۹۳	۱۶۶۸۴	سایر
۸۰۶۶۱۲	۷۷۹۹۵۲	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۵- گردش حساب شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) به شرح زیر می باشد:

یادداشت	بدهکار (بستانکار)	
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال ۱۳۹۲		
باقیمانده بهای فروش کالا	۶۵۲.۰۲۲	
سپرده تضمین کیفیت	۱۲۲.۴۳۷	۶
	<u>۷۷۴.۴۶۰</u>	
گردش عملیات سال ۱۳۹۳		
فروش محصولات	۵۵۰.۰۶۴۴	
مالیات بر ارزش افزوده فروش	۲۳.۰۹۷۰	
خالص خرید قطعات	(۲,۱۸۲,۹۴۲)	
مالیات بر ارزش افزوده خرید	(۱۷۹,۴۹۰)	
وجه دریافتی از بابت فروش	(۲,۹۳۹,۱۳۸)	
انتقال مطالبات به حساب سازندگان و فروشندگان	(۵۲۰,۲۵۲)	
تعدیل قیمت قالب داشبورد هارد تاج پژو ۴۰۵	۱۶,۴۳۰	
سایر	(۱۰۹,۶۱۸)	
	<u>۱۶۸۰۴</u>	
خالص عملیات سال	۷۹۱,۴۶۴	
مانده در تاریخ ترازنامه	(۱۸۲,۱۴۲)	۶
انتقال به سایر حسابهای دریافتنی (سپرده تضمین کیفیت)		
مانده طلب از شرکت سایکو	<u>۶۰۷,۱۳۰</u>	

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سر فصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

تجدید طبقه بندی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۴۳۷	۱۸۳,۱۳۴	۵-۱	شرکت سایکو-سپرده تضمین مرغوبیت محصولات فروخته شده	
۴۰,۸۷۲	۴۵,۶۱۰	۶-۱	وام و مساعده کارکنان	
۱۳,۷۳۱	۱۳,۷۴۹		شرکت دقت خودرو کوئا-فروش قطعات منفصله	
۹,۳۳۸	۱۰,۵۹۵		شرکت ایمن سیر زرننده-دوخت و برش پارچه	
-	۹,۰۰۰		تعاونی اعتبار ایراف خودرو- پرداخت علی الحساب	
-	۸,۳۷۶		شرکت توانا صنعت اکام-علی الحساب خرید مواد	
-	۶,۰۰۰		بانک صادرات شعبه خودرو سازان (ایران خودرو)-سپرده ضمانتنامه	
-	۵,۰۹۰		شرکت ایمن خودروی شرق- فروش مواد اولیه	
۳,۸۸۰	۴,۷۳۶		شرکت دنیای فلز - خرید قطعه و ورق	
۲۲۹	۴,۱۴۰		شرکت اتحاد پلاست البرز - چریمه خدمات	
-	۳,۵۷۸		شرکت ایسیکو - خدمات آزمایشگاهی	
-	۳,۲۳۳		بارز پلاستیک - پرداخت علی الحساب	
۲,۵۸۷	۲,۷۵۴		شرکت توسعه صنعت گستر ش خدمات ایرانیان-پیمانکار خدمات نظافت	
۴۶,۷۹۵	۳۶,۳۰۸		سایر	
۲۳۰,۸۶۹	۳۳۷,۳۰۲			
(۱۶,۰۰۴۶)	(۱۲,۸۶۸)	۱۲	کسر می شود حصه بلند مدت وام کارکنان	
۲۲۴,۸۲۳	۳۲۴,۴۳۵			

۶-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به مانده وام و مساعده کارکنان بوده که بر اساس آئین نامه های مصوب پرداخت شده است. حصه بلند مدت وام های پرداختی، (اقساط سال ۱۳۹۵) تحت سر فصل سایر دارائیه (یادداشت ۱۲) انعکاس یافته است.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان موجودی مواد و کالا به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۵۱۰	۱۳۷,۸۸۶	کالای در جریان ساخت
۲۴۳,۰۲۹	۳۳۸,۴۷۵	۷-۱ مواد اولیه
۲۳,۰۹۵	۴۳,۵۹۷	کالای ساخته شده
۲۳,۶۰۸	۴۶,۹۵۵	۷-۲ مواد اولیه امانی نزد سازندگان
۲۱,۳۴۲	۱۹,۹۹۰	قطعات فنی و یدکی
۲۰,۶۴۸	۲۰,۶۴۸	سایر موجودیها
<u>۴۵۶,۳۳۲</u>	<u>۵۹۷,۵۵۱</u>	

۷-۱- روشهای ارزیابی موجودی مواد و کالا طی یادداشت ۱-۳ افشاء گردیده است.

۷-۲- در تاریخ ترازنامه بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۴۶,۹۵۵ میلیون ریال به منظور ساخت قطعات تکمیلی به صورت امانی نزد سازندگان به شرح زیر نگهداری می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۰۷	۴,۳۰۹	شرکت نیکان خودرو - تزریق قطعات پلیمری
۱,۹۰۰	۳,۷۷۷	بارز پلاستیک - تزریق قطعات پلیمری
۶۲۵	۲,۲۰۳	قالبهای یسرفته ایران GPI - تزریق قطعات پلیمری
۲,۹۸۱	۳,۰۷۴	مژده وصل شیراز - تزریق قطعات پلیمری
۱,۶۷۳	۲,۸۵۵	شرکت نوتبا پلاستیک - تزریق قطعات پلیمری
۲۲,۵۲۲	۲۹,۷۳۷	سایر
<u>۳۲,۶۰۸</u>	<u>۴۶,۹۵۵</u>	

۷-۳- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله به ارزش مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سفارشات و پیش پرداختها

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

تجدید طبقه بندی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

یادداشت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

میلیون ریال

میلیون ریال

سفارشات خارجی :

مواد اولیه

۱-۸ ۵۹,۷۹۱ ۱۰۰۰۸

پیش پرداختها :

مواد اولیه

۲-۸ ۱۰۷,۵۸۰ ۱۷۳,۹۶۲

قطعات

۲-۸ ۱۵۰۰۸۲ ۱۷,۷۸۳

سایر پیش پرداختها

۳-۸ ۱۷,۱۱۹ ۸,۴۸۷

۲۰۱,۵۳۰ ۱۹۹,۵۷۲

۸-۱- سفارشات خارجی متشکل از اقلام زیر است:

شماره LC	نام فروشنده	نام کشور	مبلغ ارزی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
				میلیون ریال
۹۳۹۰۰۶۰۸	SKYPLAST	کره	۱,۸۸۶,۹۶۶,۵۹۲ وون کره	۳۵,۱۷۳
۹۳۹۰۰۷۶۳	LOREA POLYTECH	کره	۱۰۷۷۳۵۵۵۷۶/۹ وون کره	۱۳,۹۲۰
۹۳۹۰۰۵۸۱	SKYPLAST	کره	۳۵۵,۷۳۰,۷۸۰/۱۶ وون کره	۹,۶۸۳
۸۷۸۰۰۳۶۸	BASF	آلمان	۱۰۰۷۰,۸۳۷/۸۰ یورو	۱,۰۰۸
۹۳۹۰۰۷۰۱	ZHEJIANG	چین	۱۹۸۳۷۴۴ یوان چین	۶
				۵۹,۷۹۱

۸-۱-۱- ارزش سفارشات فوق جمعاً بالغ بر ۱,۰۷۰,۸۳۹/۸۰ یورو و ۳,۳۲۰,۰۵۲,۹۴۹/۰۶ وون کره جنوبی و ۱۹۸۳۷۴۴ یوان چین می باشد که ۳۰٪ آن نقدا پرداخت گردیده و مابقی در زمان تحویل اسناد حمل و یا در سررسید، پرداخت خواهد شد.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد به تفکیک زیر می باشد:

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۹۳	۱۶,۴۹۳	شرکت ادیم سریر مران
۹۸	۱۵,۶۹۹	شرکت BEDEKS DIS TICARET
۳,۱۹۴	۸,۵۳۶	شرکت SET SA (IBER MOLDES)
۷,۸۰۶	۸,۳۵۳	شرکت SKY PLAST CO
۵۶۰۹	۵۶۰۹	شرکت MTN INTERNATIONAL
۵,۱۵۶	۵,۱۵۶	ایکوتریدینگ IKCO -
۹,۸۷۹	۳,۹۲۸	شرکت MACYPP GLOBAL SDN BHD
۳,۳۰۹	۲,۵۲۹	باسف BASF
۲,۳۰۰	۳,۳۳۰	شرکت GREEN WAVE GENERAL TRADING
۲۶۵	۳,۰۰۴	شرکت LIMO VICE
۷,۹۴۲	۲,۹۰۶	توليدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۳۷۶	۲,۳۷۶	شرکت ایمن سپر زرنده
۱۰,۸۶۳۵	۲۸,۶۶۱	سایر
<u>۱۷۲,۹۶۲</u>	<u>۱۰۷,۵۸۰</u>	

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
با داده‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۳ پیش پرداخت خرید قطعات متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واکو
میلیون ریال	میلیون ریال	ital parts
۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	شرکت دویال صنعت سامانه
۲,۱۷۶	۲,۵۵۹	شرکت machinex
-	۱,۵۳۰	بهرام الکترونیک
۹۷۱	۹۷۱	نوین سازان تهران
-	۹۳۵	شرکت صبح توسعه چهل امیران
-	۶۵۵	شرکت ROBOTMER
۳۰۰-۵	۵۹۷	صنایع ماشین سازی فرمائی
۳۰۰	۳۰۰	سایر
-	۴۰۰	
۵,۸۴۴	۱,۶۳۸	
۱۷,۷۸۳	۱۵,۰۸۲	

۸-۴ سایر پیش پرداختها متشکل از اقلام زیر می باشد:

تجدید طبقه بندی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	وزارت اموراتقتصادی و دارایی - مالیاتهای تکلیفی مکسوره
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	پارس الکتریک - اجاره ماشین آلات
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت SERCOVAM
۱,۸۰۵	۱,۹۷۳	ایمنی اصل برداران
-	۱,۷۲۲	مجموعه فرهنگی ورزشی ایران خودرو
-	۱,۵۲۱	ایمن ابزار عرب
-	۱,۳۵۵	مؤسسه جامعه تن
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	سایر
-	۱,۱۸۴	
-	۸۳۹	
۵,۳۸۲	۷,۳۶۵	
۸,۴۸۷	۱۷,۱۱۹	

شرکت مهر کام پارس (سهلانی عام)
 بالادانستهای توضیحاتی صورتهای مالی به
 سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود

روش شناسایی بهای تمام شده دارائی های ثابت مشهود و محاسبه استهلاک آن در یادداشت ۲-۳ فوق توضیح داده شده است، گردن سرفصل مذکور به شرح زیر است:

استهلاک انباشته - ملین ریال					بهای تمام شده - ملین ریال						
مبلغ ارزش دفتری ملین ریال	مبلغ ارزش دفتری ملین ریال	استهلاک انباشته در سال	استهلاک انباشته در سال	مبلغ در سال	مبلغ در سال	مبلغ در سال	مبلغ در سال	مبلغ در سال	مبلغ در سال	نوع دارائیه	شرح دارائیه
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۷۰۹۹۱	۴۷۰۹۹۰	-	-	-	۴۷۰۹۹۰	-	-	-	-	۴۷۰۹۹۱	زمین
۱۱۰۰۳۷۱	۱۰۰۰۶۱۹	۱۶۳۰۷۶۰	(۸۰۷)	۱۰۰۰۵۶۳	۲۶۳۳۲۷۹	-	-	(۸۷۴)	۸۷۸	۲۶۳۳۲۷۵	ساختمانها
۱۳۲۷۷۹	۸۰۳۶۰	۸۸۰۵۲۵	-	۵۰۵۲۳	۹۶۸۸۵	-	-	۴۳۹	۱۷۵	۹۶۰۲۸۱	تاسیسات
۱۷۱۰۲۸۴	۱۶۸۱۲۹۴	۵۴۹۵۵۹	-	۳۷۰۹۴۷	۷۱۸۵۶۳	-	-	۱۸۰۰۸۹	۱۷۲۰۳۶۸	۶۸۳۲۰۶	ماشین آلات و تجهیزات
۱۴۰۶۴۱	۲۳۹۶۸۹	۲۶۳۰۰۵۱	-	۲۱۰۱۰۲	۵۰۲۰۷۴۰	-	-	۹۵۰۱۳۳	۲۵۰۰۲۷	۲۸۲۰۵۸۰	قابلیها
۲۴۴۸۰	۲۷۰۱۷۷	۸۸۰۵۳۸	(۶۶۵)	۷۰۰۰۵	۱۱۵۷۱۵	-	-	۱۵۸۰	۷۸۲۳	۱۰۶۰۶۷۸	ابزار آلات
۳۴۸۴	۵۰۳۶۱	۱۲۶۴۱	(۱۱۰۱)	۱۰۰۵۰	۱۸۰۰۰۲	-	-	(۱۱۵)	۲۹۳۳	۱۵۰۱۸۵	وسایط نقلیه
۳۸۲۶	۱۰۰۱۰۳	۳۳۰۴۴	-	۱۰۴۲۳	۳۳۰۴۷	-	-	-	۷۵۹۰	۲۶۰۰۰۷	الایند و تجهیزات
۵۱۵۳۵۶	۶۰۶۰۹۳	۱۰۱۸۸۹۷۸	(۱۰۵۸۲)	۸۴۰۶۱۳	۱۰۷۹۵۷۷۱	-	-	۱۱۵۵۳۱	۶۱۸۸۳	۱۰۶۲۱۰۲۰	جمع
۱۰۰۴۵۲	۱۱۰۱۳۵	-	-	-	۱۱۰۱۳۵	-	-	-	۶۸۲	۱۰۰۴۵۲	سفرها و سرفه های
۸۶۰۱۱	۱۳۹۰۵۳۸	-	-	-	۱۳۹۰۵۳۸	-	-	(۱۵۸)	۵۶۲۰۰۴	۸۶۰۰۱۱	بیش پرداختهای سرفه های
۲۸۱۰۷۸۸	۸۴۰۵۷	-	-	-	۸۴۰۵۷	-	-	(۱۶۹۰۳۷۲)	۱۰۰۹۲۳	۲۸۱۰۷۸۸	پروژه های در جریان تکمیل
۳۷۸۰۵۱	۲۳۵۶۲۰	-	-	-	۲۳۵۶۲۰	-	-	(۱۸۱۰۹۰۲)	۶۷۹۱۱	۳۷۸۰۵۱	جمع
۸۹۳۶۰۷	۸۳۲۶۱۳	۱۰۱۸۸۹۷۸	(۱۰۵۸۲)	۸۴۰۶۱۳	۲۰۰۳۱۰۳۹۱	-	-	(۲۰۵۵)	۱۲۹۸۰۴	۱۰۹۹۹۵۵۴	جمع کل

- ۹-۱- دارائیهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از یونش بیمه ای به مبلغ ۱۸۸۴ میلیارد ریال برخوردار است.
- ۹-۲- کاهش سرفصل زمین و ساختمان بابت فروش مهمانسرای گرمخانه به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به بهای کارشناسی بوده که سود حاصله تحت سرفصل درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱-۳۷) انعکاس یافته است.
- ۹-۳- افزایش سرفصل ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید ۶ دستگاه جوش التراسونیک کبر و خرید دو دستگاه توزیع پلاستیک بادی ۳۰ لیتری می باشد.
- ۹-۴- افزایش سرفصل قابلهای مربوط به انتقال پروژه دانشور هارداچ پژو ۴۰۵ به سرفصل فوق و نیز خرید قابلهای ضربه گیر سپر عقب پژو پارس ۰ قوم پستی صندلی ۴۰۵ و شبکه لانه زنبوری ۴۰۵ می باشد.
- ۹-۵- افزایش سرفصل ابزار آلات عمدتاً مربوط به خرید بیج گوشتی بادی ، سنگ فرز و فیکسچر و پالت می باشد.
- ۹-۶- افزایش سرفصل وسایط نقلیه عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه لیفتراک ۲ تن ، آمبولانس و یک دستگاه پژو پارس می باشد.
- ۹-۷- کاهش سرفصل ابزار آلات و وسایط نقلیه عمدتاً مربوط به فروش پالت و فروش یک دستگاه خودروی پژو ۴۰۵ بوده است .

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۹- زمین‌های متعلق به شرکت شامل سه قطعه به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده	متراژ	
۵۵۵۸	۳۲,۱۰۲	زمین ضلع شمالی
۳۸,۶۷۳	۱۰۹,۹۴۴	زمین ضلع جنوبی
۲,۴۶۰	۹۹,۰۰۰	زمین شهرک صنعتی کرمانشاه
۴۶,۶۹۱		

۸-۹-۱- زمین و ساختمان واقع در ضلع شمالی در قبال تسهیلات مالی دریافتی، در رهن بانک ملت می باشد.

۹-۹- مانده سر فصل سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می باشد.

یادداشت	پیش پرداخت سرمایه ای	سفارشات سرمایه ای	تهدات سرمایه ای
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرداری منطقه ۲۱	۹-۹-۱	۶۱,۶۶۴	-
قالیهای صنعتی ایران خودرو - ساخت قالب		۲۷,۹۹۵	۱,۱۳۲
شرکت امین کالا گستر تیراژه - ساخت قالب		۲,۵۸۰	-
ایران خودرو دیزل - خرید خاور		۴,۳۲۰	-
شرکت ماشینکاری پیشرو صنعت بهینه - خرید فیکمچر		۴,۴۱۰	-
شرکت قالبسازی شرق - ساخت قالب		۳,۷۹۴	۳,۵۳۲
شرکت فرا پایدار ماشین - تست قطعات		۳۰,۰۱۴	-
کارگاه قالبسازی نیکان قالب - ساخت قالب		۲,۴۸۵	۲,۶۱۵
کارگاه مدل سازی فرم کار - ساخت		۱,۶۷۲	۱,۴۸۱
شرکت شگرف ابزار فارس - ساخت قالب		۱,۵۰۰	۶,۵۴۰
رمضان محبی - انجام کارهای مربوط به شهرداری		۱,۳۱۵	-
کارگاه آژینه صنعت مهرگان - ساخت قالب		۱,۲۸۸	۱,۷۴۳
شرکت آزمون گستر احسان - ساخت دستگاه تست		۱,۰۱۵	۳۹۳
شرکت LANYUNGANG - ساخت قالب		-	۱۰,۴۵۲
سایر		۱۰,۳۷۶	۶۸۳
جمع		۱۲۹,۵۲۸	۶۶,۹۹۴

۹-۹-۱- مبلغ فوق جهت دریافت پایان کار سایت شمال و جنوب کارخانه پرداخت شده که پایان کار سایت شمال اخذ و پایان کار سایت جنوب طبق توافقات انجام شده در جریان پرداخت است. به موجب توافق فی مابین هزینه اخذ پایان کار برابر با ۵۶ میلیارد ریال بوده که از طریق تسلیم چکهای مدت دار (یادداشت‌های ۱-۱۴ و ۱۸) پرداخت شده است.

دوسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسى

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۱۰- گردش سرفصل پروژه های در جریان تکمیل در سال مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

نام پروژه	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اضافات	نقل و انتقال و سایر تغییرات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ساختمان بین سهله های ۶۰۰۰ متری		۲۰,۷۵۴	۰	۰	۲۰,۷۵۴
پروژه ساختمان تلفیقات شماره ۳		۱۹,۰۵۵	۰	۰	۱۹,۰۵۵
پروژه کنترل پتل روتاری مصولی		۳,۱۵۴	۵۶	(۳,۳۱۰)	۰
پروژه راه اندازی ساختمان خراسان		۴۲۳	۰	۰	۴۲۳
پروژه قالبهای P۲	۹-۱۰-۱	۱۷۶,۵۱۳	۰	(۱۷۶,۵۱۳)	۰
هوا ساز (برای ۲-۳ حنطه) - T۱۴		۳,۸۳۴	۰	۰	۳,۸۳۴
بست قالبهای ۳۰۶		۱,۰۵۷	۰	۰	۱,۰۵۷
بروز رسانی سیستم برق دفتر ریاست	۹-۱۰-۲	۱۱,۹۳۹	۸۷۸	(۱۲,۸۱۷)	۰
اصحاح سوزن		۲,۴۲۸	۰	۰	۲,۴۲۸
پروژه داشبورد هارد ناچ پژو ۲۰۵		۱۰,۳۹۰	۴۰۳	(۱۰,۳۰۵)	۰
پروژه X۱۲ (رانای)	۹-۱۰-۳	۲۶,۸۸۰	۰	۰	۲۶,۸۸۰
پروژه صندلی وانت پارکو		۲۲۵	۱۹۱	۰	۴۱۶
پروژه قالب پوسته سیر BVA		۵۱۵	۰	۰	۵۱۵
پروژه وانت PU۱ (وانت رولا)		۳۸	۶۰	۰	۹۸
پروژه HVAC اتوماتیک		۱۷	۱۳	۰	۳۰
پروژه صندلی پژو ۲۰۵ با فریم ۲۰۶		۰	۳۳۵	۰	۳۳۵
پروژه صندلی پژو پارس با فریم ۲۰۶		۰	۶۱۲	۰	۶۱۲
پروژه صندلی سنده برای با فریم ۲۰۶		۰	۴۱۰	۰	۴۱۰
پروژه صندلی برای دو حرکت سنده		۰	۱۷۸	۰	۱۷۸
پروژه نوسازی قالبهای پژو پارس	۹-۱۰-۴	۰	۷,۷۷۷	۰	۷,۷۷۷
سایر		۱۳۵	۱۱	۰	۱۴۶
کسب مر. شده:		۲۶۹,۸۷۸	۱۰,۹۲۴	(۲۹۵,۸۴۵)	۸۴,۹۵۷
بیش دریافت پروژه P۲		(۸۸۰,۹۰)	۰	۸۸۰,۹۰	۰
جمع		۲۸۱,۷۸۸	۱۰,۹۲۴	(۲۰۷,۷۵۵)	۸۴,۹۵۷

۹-۱۰-۱- بر اساس توافق اولیه با شرکت سایکو ، تأییدیه مبلغ ۱۵۴,۳۶۱ میلیون ریال از مخارج انجام پذیرفته پروژه P۲ از آن شرکت اخذ گردیده و اقدامات مرتبط با تهیه و تنظیم الحاقیه قر ارداد در جریان می باشد . لازم به ذکر است از آنجائیکه مبلغ ۲۲,۰۵۲ میلیون ریال از مخارج انجام پذیرفته قابل بازیافت نبوده با انجام تعدیلات لازم به حساب هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۵) انتقال داده شده است . بدیهی است متعاقب انعقاد الحاقیه به ترتیب فوق ، تعدیلات مورد لزوم در حسابها انعکاس خواهد یافت .

۹-۱۰-۲- پروژه مذکور مربوط به سالن رنگ IP۱۵ در خصوص پاشش رنگ بصورت الکترواستاتیک (پاشش بارانی) بوده که در سال جاری به دارائیهای تلبت منتقل گردیده است.

۹-۱۰-۳- مبلغ فوق عمدتا مربوط به بهای قالبهای سیر خودروی وانا بوده که تعیین وضعیت آن با شرکت سایکو در جریان می باشد.

۹-۱۰-۴- مربوط به بهسازی و نوسازی قالبهای سیر خودروی پژو پارس می باشد.

۹-۱۰-۵- نقل و انتقال و سایر تغییرات شامل موارد زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بابت طبقه بندی و شناسایی زبان ناشی از پروژه P۲
۰	بدیهی مرتبط با پروژه P۲
(۱۷۶,۵۱۳)	بابت بستن پروژه قالب داشبورد هاردتاج ، کنترل پتل و سیستم پاشش به حساب دارایی تلبت
۸۸۰,۹۰	بابت برگشت ساراد هزینه های پروژه هاردتاج به حساب سایکو
(۱۰,۳۰۵)	
(۱۶,۴۳۰)	
(۲۰۷,۷۵۵)	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارائی های نا مشهود

تفکیک مبلغ مندرج در تراز نامه تحت عنوان فوق به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
ارزش دفتری		ارزش دفتری	هزینه استهلاک	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵		۴۲۶	(۲-۳)	۶۲۹	۱۰-۱ نرم افزارها
۱۷,۹۱۹		۱۳,۵۳۷	(۴,۰۵۹)	۱۸,۵۹۶	۱۰-۲ حق لیسانس
۱۵,۹۲۳		۱۵,۹۲۳	۰	۱۵,۹۲۳	۱۰-۳ حق امتیاز خدمات عمومی
۲۴,۰۰۷		۳۰,۸۸۶	(۴,۳۶۲)	۲۵,۱۴۸	

۱۰-۱- افزایش در مبلغ نرم افزارها عمدتاً مربوط به خرید نرم افزار کنترل و مانیتورینگ عملکرد کاربران اینترنتی می باشد .

۱۰-۲- مبلغ ۱۴,۵۳۷ میلیون ریال حق لیسانس ، شامل مبلغ ۸۷۷ میلیون ریال دانش فنی خط مونتاژ سیستم تهویه مطبوع خودرو L۹۰ . مبلغ ۶۵۱ میلیون ریال مربوط به ۱٪ فروش شرکت رنو پارس و مبلغ ۱۳,۰۰۹ میلیون ریال مربوط به بهینه سازی قطعات و صادرات (cms) می باشد.

۱۰-۳- حق امتیاز مندرج در جدول فوق شامل مبلغ ۱۴,۳۹۵ میلیون ریال حق انشعاب برق و ۱,۵۲۸ میلیون ریال سایر حق امتیازها (آب ، گاز و تلفن) می باشد



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

تفکیک سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۱-۱	۱,۸۱۰
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۵۵۰	۵۵۰
	۲,۳۶۰	۹,۱۶۰

۱۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پلاستیکهای مهندسی درختان ساز	۰	۰	۰	۷,۲۰۰
شرکت مهر کام تزئین پارس	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت آزمایش و تحقیقات قطعات مجموعه های خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰
شرکت پترو کیمیا تجارت	۱	۱۰	۱۰	۱۰
			۱,۸۱۰	۸,۶۱۰

۱۱-۱-۱- کاهش سرمایه گذاری در سهام شرکت پلاستیکهای مهندسی درختان ساز مربوط به انتقال مالکیت سهام آن شرکت ، به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامدار اصلی) بر اساس بهای کارشناسی شده بوده که سود حاصله تحت سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱-۲۷) منظور شده است .

۱۱-۲-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۴/۲ شرکت مهر کام تزئین پارس ، این شرکت در حال انحلال است که مراحل اداری آن در جریان است.

۱۲- سایر دارایی ها

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۶-۱	۱۲,۸۶۸
سایر سپرده ها و ودایع	۶۲۵	۱۶۰,۴۶
	۱۳,۴۹۳	۱۶۵,۵۶۱



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری

مانده حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

تجدید طبقه بندی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	موضوع خرید	اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۱-۱۳)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۴۹۲	۲۰,۳۴۶		درختان ساز (گروه)
۳۶,۹۶۵	۳۳,۶۹۸	مواد پلیمری و نایلون	تولیدی صنعتی گوهر فام
۲۳,۷۲۲	۳۰,۳۳۲	رنگ و تینر (مواد رنگی)	گوهر یافان
۷,۱۷۸	۳۶,۹۱۱	پارچه	شرکت پارسا پلیمر شریف
۶,۲۱۸	۳۳,۳۳۷	مواد پلیمری	رنو پارس (اصلی)
۳۴,۳۸۲	۳۰,۳۶۸	قطعات تهویه	صنایع شیمی یوش رنگ
۱۲,۲۵۵	۲۸,۱۸۲	رنگ تینر (مواد رنگی)	ایران قطعه
۷,۴۴۴	۲۶,۱۰۳	قطعات صندلی	تعاونی و تولیدی معصوم
۱۱۸۰۴	۲۵,۴۳۵	مواد پلیمری	تولیدی و صنعتی البرز قطعه
۱۳,۸۵۶	۲۳,۹۴۶	قطعات فریم داشبورد	شرکت سماشیمی ساز
.	۲۱۰۴۵	مواد فوم	والثو
۱۷۸۰۷	۱۷۸۰۷	قطعات تهویه	شرکت سرمایه گزاری مکتاف پارس
.	۱۶,۳۱۵	مواد فوم	قالیهای صنعتی ایران خودرو (گروه)
.	۱۶,۱۱۶	قطعات	شرکت SKY PLAST CO
.	۱۳,۹۵۴	مواد پلیمری	اذین پلاست صبا
۶,۱۰۵	۱۲,۸۶۴	نایلون	شرکت اطلس پلاستیک فجر
.	۱۱,۳۳۸	نایلون	شرکت پاساد دلتا ایرانیان
.	۹,۱۳۶	مواد پلیمری	اریش خودرو
.	۹,۰۳۹	فوم	انرژی و نیروی کیا
.	۸,۳۱۰	نوار پلی اتیلن	شرکت تکوین ساخته های فلزی کارا
۵,۶۶۷	۸,۲۸۲	بیج	شرق گستر دوستان
۷,۹۱۹	۸,۱۷۱	قطعات سپر، داشبورد و صندلی	صنعتی سرد ساز خودرو
۹,۴۷۱	۸۰۲۸	قطعات تهویه	شرکای به گانه
.	۷,۷۳۲	مواد پلیمری	سازه پویش
۷,۸۶۸	۷,۱۲۸	قطعات تهویه و داشبورد	شرکت فجر پلاستیک ایرانیان (کارگاه فجر پلاستیک)
۵,۲۳۰	۶,۷۰۱	قطعات داشبورد، سپر و صندلی	تولیدی و صنعتی مهر آریا پلیمر پارس
.	۶,۳۹۸	طعات جلو پنجره، صندلی، تهویه، داشبورد	قطعه پیام صنعت
۵,۲۶۸	۶,۲۵۴	قطعات داشبورد و سپر	بهار صنعت پارسیان
.	۵,۷۷۳	قطعات و مهره	آلارنگ
۵,۷۷۶	۵,۷۱۸	رنگ و تینر (مواد رنگی)	آرک بیج
.	۵,۷۱۵	خارمهره و میخ پرچ	مهندسی جهش صنعت البرز
.	۵,۳۷۵	قطعات صندلی	نیکوسایه درختان
۷,۱۹۰	۵,۳۲۰	کارتن	جمع نقل به صفحه بعد
۲۷۶,۶۱۷	۵۳۱,۸۴۲		

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

موضوع خرید	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
جمع نقل از صفحه قبل	۵۳۱,۸۴۲	۲۷۶,۶۱۷
شرکت GREEN WAVE GENERAL TRADING	۵,۲۶۹	-
ایکو تریدینگ IKCO	۵,۲۳۰	۵,۱۳۰
شرکت فن آوران پلی اوره تان کاسین CPT	۵,۱۵۷	-
پیچ اشپیل ایران	۴,۸۸۵	۴,۴۰۶
شرکت صنایع ضابط کوپان (ضابکو)	۴,۷۷۹	-
قالبهای پیشرفته ایران GPI	۴,۷۷۷	۷,۱۲۰
مژده وصل شیراز	۴,۵۹۸	۴,۱۳۰
ital parts	۴,۵۰۶	۴,۵۰۶
ایران خودرو	۴,۵۷۳	۹,۰۲۰
صنایع لاستیکی صداقت	۴,۴۹۹	۴,۴۹۹
شرکت بازرگانی سایپادک	۴,۴۸۹	۴,۴۵۸
صنایع پلاستیک پیشرو	۴,۳۷۵	-
سایر	۱۷۹,۳۷۱	۲۷۷,۰۷۱
	۷۶۸,۲۶۱	۵۹۷,۱۷۵

۱-۱۳- اسناد پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

تجدید حلقه بندی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۰۰۰	شرکت فن آوران پلی اوره تان کاسین CPT
۵۶۰۷	۳,۷۵۶	شرکت شهاب تجارت البرز
۲,۱۹۴	۱۵۰۰	شرکت رازین پلیمر
-	۱,۰۰۰	قالبهای پیشرفته ایران GPI
۷۰۰	۷۰۰	شرکت BASF POLYURETHANES PARS
۲۵۰	۱۶۷	کارگاه آئینه صنعت مهرگان (محمدرضا روستا)
۳۴,۶۴۱	۲۲۳	سایر
۴۴,۴۹۲	۲۰,۳۴۶	

۱-۱-۱۳- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱,۹۹۴ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت گردیده است.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تفکیک مبلغ مندرج در تاریخ ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۳,۶۶۰	۱۹۲,۳۳۱	۱۴-۱	اسناد پرداختنی
۱۱۹,۸۰۰	۲۳,۳۳۲	۱۴-۲	شرکتهای گروه
۳۶,۰۷۹	۷۲,۵۵۳		مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱۸,۳۳۷	۵۵۰۱		حق بیمه پرداختنی
۶,۶۹۶	۷۰,۷۷۰		مالیات ارزش افزوده
۱۹,۳۳۷	۳۱,۵۳۵	۱۴-۳	سپرده های پرداختنی
۲۴۷,۰۲۷	۵۵,۵۶۴	۱۴-۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۶۹,۶۵۱	۲۵۵,۳۴۶	۱۴-۵	سایر اشخاص و شرکتهای
۸۶۰,۴۹۷	۷۱۷,۸۲۲		

۱۴-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۹۶,۰۷۷ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است.

تجدید طبقه بندی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۳,۳۳۳	۱۱۱,۷۹۴	۱۶	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
.	۲۳,۳۳۱		خدمات بیمه ایران خودرو (بیمه پارسیان)
۳۰,۰۸۹	۱۵,۸۲۹	۹-۹-۱	شهرداری منطقه ۲۱- پایان کار
۸۸,۸۸۵	۱۴,۷۰۰		وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات حقوق ۱۳۹۱ و جریمه عملکرد ۱۳۹۰
۹,۶۳۲	۶,۵۴۰		تامین اجتماعی - شعبه ۱۴ - حق بیمه پرسنل
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		سرمایه گذاری سمند - سود سهام
۱۰,۱۹۹	۱۵,۱۳۷		سایر
۲۵۷,۲۲۹	۱۹۲,۳۳۱		
(۱۳,۵۶۹)	-	۱۸	کسر می شود اسناد پرداختنی بلند مدت
۲۳۳,۶۶۰	۱۹۲,۳۳۱		

۱۴-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۹,۰۴۲ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه و مبلغ ۱۶۳,۲۷۹ میلیون ریال در سررسید پرداخت نگردیده است.

۱۴-۲- مطالبات شرکتهای گروه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۵۳۸	۲۹,۳۰۲	خدمات بیمه ایران خودرو (بیمه پارسیان) - خدمات بیمه ای
۳۱۳	۳,۹۱۳	ایران خودرو دیزل - قرضه کامیون
۶,۳۳۲	۳۸۴	تعاونی خاص ایران خودرو
۶۹,۹۷۱	-	تعاونی اعتبار ایران خودرو - خدمات پرسنلی
۶۶۶	۶۳۴	سایر
۱۱۹,۸۰۰	۳۳,۳۳۲	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴-۳- سپرده های پرداختنی به مبلغ ۳۱,۵۳۵ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۸۶	۲۹,۰۲۰	سپرده بیمه قراردادها
۱۶۴	۲۳۱	سپرده حسن انجام کار
۱,۴۷۸	۱,۵۸۴	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۹	۰	سایر سپرده ها
۱۹,۲۳۷	۳۱,۵۳۵	

۱۴-۴- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۵۵,۵۶۴ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۴۳۹	۱۷۲,۴۵۷	ذخیره هزینه وجه التزام تسهیلات مالی
۱۶,۳۹۲	۱۵,۴۷۵	ذخیره مرخصی کارکنان
۳۲,۳۹۶	۳۲,۵۶۰	ذخیره هزینه های گاز ، تلفن و خدمات پیمانکاران
۸۰۰	۷۲	سایر
۲۴۷,۰۲۷	۵۵,۵۶۴	

۱۴-۵- سایر حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص و موسسات و شرکتها به مبلغ ۲۵۵,۳۴۶ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۵۷۳	۲۹,۹۹۶	صندوق پس انداز کارکنان شرکت و پیمانکاری
۳۲,۱۸۶	۲۳,۹۲۴	حقوق و مزایای کارکنان
۲۳,۲۷۵	۵۵,۲۵۰	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان - حمل مواد و محصول
۰	۱۸,۳۷۸	شرکت فراگستر تجارت ایرانیان - موله غذایی
۹,۴۹۰	۱۲,۲۱۶	راستین خدمات - تامین نیروی انسانی
۰	۱۱,۹۴۳	شرکت پشاهنگ ره - سرویس های ایاب و ذهاب پرسنل
۱,۶۷۱	۵,۹۳۴	شرکت امید جاده راتان پارسیان - حمل مواد
۵,۵۳۱	۵,۰۹۴	لیفتراک بار جهاندار (جرثقیل جهاندار) - حمل داخلی
۲,۷۶۱	۳,۷۵۱	شرکت نگین پاکان - نظافت صنعتی
۱,۹۱۸	۲,۹۶۶	شرکت راستین کاوش صنعت - نظافت صنعتی
۶۵,۳۴۶	۸۳,۹۹۴	سایر اشخاص و شرکتها
۱۶۹,۶۵۱	۲۵۵,۳۴۶	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	تجدید ارایه شده		حالیات					
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹- میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود زیان ایزای
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۷,۹۵۷	۲۷,۹۵۷	۱۱۴,۲۴۳	۵,۴۷۸	۲۴,۳۴۹	۲۵,۱۷۷
رسیدگی به دفاتر	۲۱۶	۲,۲۶۱	۵,۲۳-	-	۴۰,۲۳۱	۵,۵۵۰	۲۵,۱۱۳	۲۵,۵۸۲
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۴۷۰	۰	۲۵,۹۰۶	۲۵,۹۰۶	۲۹,۴۸۰	۴۹۹	۳۰۰۶	۴,۱۵۰
در جریان رسیدگی	۰	۰	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۹۲۵)
در جریان رسیدگی	۰	۰	-	-	-	-	-	۸۶۶
در جریان رسیدگی نشده	۰	۱۱,۹۴۳	-	-	-	۱۱,۹۴۳	۵۳۰,۷۶	۱۲۴,۰۵۸
	۲۱,۴۸۶	۱۴,۴۰۳						۱۳۹۳
			جمع					

۱-۱۵- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۱۵- برای عملکرد سال ۱۳۸۹ به موجب برگ تشخیص صادره، مبلغ ۴۰,۳۲۱ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که در جریان رسیدگی می باشد.

۳-۱۵- بخشی از زیان ایزای سال ۱۳۹۱ به میزان ۱۸,۸۸۰ میلیون ریال طبق برگ تشخیص مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن هنوز نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۴-۱۵- عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت منجر به شناسایی ۸۶۶ میلیون ریال سود قبل از مالیات بوده و با توجه به شناسایی ۱,۲۸۱ میلیون ریال سود سپرده نزد بانکها و معافیت آن، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. لازم به توضیح است که عملکرد سال مذکور توسط اداره مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن نتیجه آن هنوز اعلام نشده است.

۵-۱۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ با لحاظ داشتن زیان تأیید شده سنوات قبل (بادداشت ۳-۱۵ فوق) و اعمال معافیت سود حاصل از صادرات و سود سپرده بانکی، مبلغ ۱۱,۹۴۳ میلیون ریال محاسبه شده است.

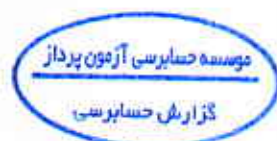
شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۹,۳۴۲	۱۸۲,۱۳۰
سایر سهامداران	۳۱,۸۸۸	۳۲,۲۱۴
	۱۴۱,۲۳۰	۲۱۶,۳۵۴

۱۶-۱- گردش حساب شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	بستانکار (بدهکار)	
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال ۱۳۹۳:		
اسناد پرداختنی	۱۱۳,۴۲۴	۱۴-۱
سود سهام پرداختنی	۱۸۲,۱۳۰	
مانده ابتدای سال ۹۳		۲۹۵,۵۵۴
گردش عملیات سال ۱۳۹۳		
فروش سهام شرکت درختان ساز و مهمانسرای کرمانشاه ۲۵	(۶۵,۷۹۸)	
سایر مطالبات	(۱۰,۵۳۰)	
استاد پرداختنی در جریان وصول	۲,۰۰۰	
خالص عملیات سال ۱۳۹۳	(۷۴,۳۲۸)	
مانده پایان سال ۱۳۹۳		
اسناد پرداختنی	۲۲۱,۱۳۶	
	(۱۱۱,۲۹۳)	۱۴-۱
مانده طلب در پایان سال	۱۰۹,۳۴۲	



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	سود و کارمزد	اصل
۳۹,۵۷۰	۹۵,۶۸۹	۵,۶۹۵	۸۹,۹۹۳	بانک ملت شعبه پارس خودرو
۹۵,۸۵۰	۱۶۷,۲۰۲	۱۹,۳۱۴	۱۴۷,۹۸۸	بانک تجارت شعبه میدان ونک
۳۰۳,۱۱۳	۴۴۹,۹۱۴	۸۵,۵۷۳	۳۶۴,۳۴۰	بانک پارسیان شعبه ساپکو
.	۵۲,۸۰۹	۶,۳۸۵	۳۶,۴۲۴	بانک صادرات خودرو سازان
۴۷۹,۵۳۲	۷۶۵,۶۱۴	۱۱۶,۹۶۸	۶۴۸,۶۴۶	
(۴,۳۰۴)	(۶۰,۷۱۸)			
۴۷۵,۱۲۸	۷۰۴,۸۹۶			

کسر می شود : سود و کارمزد متواتر آنی



شرکت شهر کام پارس (سهیابی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۷- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

حساب - تسهیلات مالی														
شرح وثیقه	میزان مالی سال ۱۳۹۳	مبلغ اقساط	تاریخ تسویه	دریافت طی سال			پرداخت طی سال			مبلغ	نرخ سود	دوره بازپرداخت - ماه	نوع قرارداد	شرح تسهیلات
				سود و کارمزد	اصل	سود و کارمزد	اصل	سود و کارمزد	اصل					
قرارداد لورده لورده	۱۵۵۸۴۴	۲۰۷۴۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۹۰۳۱۴	۱۳۷۰۹۸۸	۳۲۵۲۰	۳۱۰۰۹۵۵	۳۴۸۷۳	۲۳۹۵۵۵	۹۵۵۵۰	۲۸۸۵۵	۹	وام مشارکت مدنی	تسهیلات - تسهیلات
قرارداد لورده لورده	۸۴۰۷۴۱	۲۲۰۵۴۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۸۵۵۵۷۴	۳۲۴۰۳۰	۷۹۰۴۹۵	۴۷۵۹۰۶	۱۱۴۰۰۶۴	۵۸۷۰۱۴۰	۳۰۴۰۱۱۳	۳۰۵۲۴۵	۱۲	وام مشارکت مدنی	تسهیلات - تسهیلات
قرارداد لورده لورده	۱۷۰۰۲۷	۴۰۳۳۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۵۹۵	۸۹۰۹۹۴	۱۷۰۰۲۷	۲۳۲۰۰۶۳	۱۸۰۳۹۸	۲۳۶۸۹۰	۷۹۵۷۰	۳۷۲۱۷	۶	وام مشارکت مدنی	تسهیلات - تسهیلات
قرارداد لورده لورده	۱۰۱۲۵	*	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۰۴۸۵	۴۶۰۳۳۴	۱۰۱۲۵	۳۶۷۴	۷۶۱۰	۵۰۰۰۰	*	۳۷	۱۲	وام مشارکت مدنی	تسهیلات - تسهیلات
قرارداد لورده لورده	۱۱۸۷۳۶	۲۹۱۳۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۱۶۰۹۶۸	۶۴۸۰۴۶	۱۳۰۰۱۶۸	۹۱۲۵۱۰	۱۷۴۰۹۶۵	۱۰۱۴۳۸۹۵	۴۷۹۵۳۳	جمع			
کسر خیربود سود کارمزد سنوات اقس														
مبلغ														
۷۰۴۸۹۶														

۱۷-۲- نوع و میزان تضامین ارائه شده در خصوص تسهیلات مالی دریافتی طی یادداشت‌های ۱-۸-۹ و ۱-۳۰ صورت‌های مالی افسانه گردیده است.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- استاد پرداختی بلند مدت

استاد پرداختی بلند مدت در پایان سال قبل ۱۳,۵۶۹ میلیون ریال شامل چک‌های تسلیمی به شهرداری منطقه ۲۱ بابت صدور گواهی پایان کار سایت جنوبی (یادداشت ۱-۹-۹) بوده که سررسید آخرین چک به تاریخ ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۳ می‌باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش متخذه جهت محاسبه و پرداخت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۶-۳ فوق توضیح داده شده است. خلاصه وضعیت و گردش طی سال به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۵۳۲	۱۱۵,۷۱۳	مانده در ابتدای سال
۳۹,۳۲۰	۵۷,۷۵۳	ذخیره تامین شده
(۸,۲۸۹)	(۱۰,۷۲۳)	پرداخت شده طی سال
۱۱۵,۷۱۳	۱۶۲,۷۴۳	مانده در پایان سال مالی



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

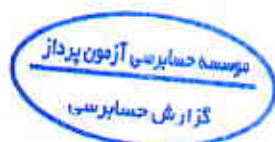
۲۰- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که طی یک مرحله افزایش نهایتاً به ۵۵۲,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی، تماماً پرداخت شده بالغ گردیده است. اسامی سهامداران و درصد مشارکت ایشان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۲,۴۰٪	۲۸۹,۳۷۱,۶۵۷	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۳,۳۹٪	۱۲۹,۶۶۷,۲۳۰	شرکت سرمایه گذاری سمند
۱۰,۰۰٪	۵۵,۲۱۲,۳۰۸	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو)
۲,۱۳٪	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
۱,۶۷٪	۹,۱۹۷,۴۹۹	شرکت بیمه سامان (سهامی عام)
-۰,۷۴٪	۴,۰۷۳,۷۳۱	شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو
۹,۵۷٪	۵۲,۸۲۷,۴۸۵	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۵ اساسنامه، مبلغ ۵۵,۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات گذشته به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات بر حسب انواع خدمات و محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	جمع-میلیون ریال	فروش داخلی	فروش صادراتی	
۱,۱۴۵,۸۶۳	۱,۹۶۵,۳۸۶	۱,۹۶۴,۲۹۹	۱۰۰,۸۷	مجموعه کامل سیر
۹۷۹,۶۹۷	۲,۳۸۹,۶۷۹	۲,۳۸۹,۶۷۹	۰	مجموعه کامل داشبورد
۲۶۹,۲۷۶	۱,۰۲۵,۹۹۳	۱,۰۳۵,۹۹۳	۰	مجموعه کامل صندلی
۷۶,۲۰۵	۱۸۶,۴۸۳	۱۸۶,۴۸۳	۰	مجموعه کامل بخاری
۳۸۳,۲۵۳	۵۳۱,۲۶۶	۵۳۱,۰۹۰	۱۷۶	سایر اقلام تولیدی
۲,۰۵۴,۳۹۵	۶,۱۱۸,۸۰۸	۶,۱۱۷,۵۴۵	۱,۲۶۳	
(۶,۴۶۹)	(۲۲,۰۷۹)	(۲۲,۰۷۹)	-	کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات
۲,۰۴۷,۹۲۶	۶,۰۹۵,۷۲۹	۶,۰۹۳,۴۶۶	۱,۲۶۳	فروش خالص

۲۲-۱ مشتریان عمده محصولات و خدمات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۷۳%	۲,۷۰۴,۰۰۶	۹۰,۲۴%	۵۵۰,۰۶۴۴	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۵,۶۷%	۱۷۲,۸۰۱	۵,۶۸%	۳۴۶,۰۱۷	شرکت ایماکو
۲,۲۶%	۶۸,۹۹۲	۱,۹۱%	۱۱۶,۳۹۳	شرکت رنو پارس
۰,۳۵%	۱۰,۵۲۷	۰,۱۵%	۹,۳۵۱	شرکت برنز
۰,۰۴%	۱,۲۳۶	۰,۰۰%	۸۴	شرکت پارس خودرو
۲,۹۶%	۹۰,۳۶۴	۲,۰۲%	۱۲۳,۲۳۰	سایر مشتریان
۱۰۰%	۲,۰۴۷,۹۲۶	۱۰۰%	۶,۰۹۵,۷۲۹	

۲۲-۲ نرخ فروش بر اساس آنالیز قیمت و قراردادهای منعقد تعیین میگردد.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
 تفکیک بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳			یادداشت	
میلیون ریال	جمع - میلیون ریال	داخلی	صادراتی		
۱,۹۵۵,۶۰۴	۳,۲۸۳,۵۷۶	۳,۲۸۳,۷۹۵	۷۸۱	۲۳-۱	مواد مستقیم مصرفی
۳-۲,۷۷۹	۴۹۱,۲۵۸	۴۹۱,۱۶۸	۹۰	۲۳-۲	هزینه مستقیم
۵۸۰,۷۱۲	۸۵۵,۶۶۴	۸۵۵,۵۷۰	۹۴	۲۳-۲	سربار تولید
(۸,۸۵۵)	۰	۰	۰	۲۵	هزینه های جذب نشده
۲,۸۳۱,۵۳۰	۵,۶۳۱,۴۹۸	۵,۶۳۰,۵۳۳	۹۶۵		جمع هزینه های تولید
۸۶,۸۷۶	۱۱۳,۵۱۰	۱۱۳,۵۱۰	۰		موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای سال
(۱۱۳,۵۱۰)	(۱۳۷,۸۸۶)	(۱۳۷,۸۸۶)	۰	۷	موجودی کالای در جریان ساخت در پایان سال
۲,۸۰۴,۶۰۶	۵,۶۱۷,۱۲۲	۵,۶۱۶,۱۵۷	۰		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۲,۸۳۵	۲۳۰,۹۵	۲۳۰,۹۵	۰		کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۲۳۰,۹۵)	(۴۳,۵۹۷)	(۴۳,۵۹۷)	۰	۷	کالای ساخته شده در پایان سال
۲,۷۹۲,۸۴۶	۵,۵۹۷,۶۲۰	۵,۵۹۶,۶۵۵	۹۶۵		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲۳- گردش مواد اولیه مستقیم بشرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	۲۷۶,۶۳۷	۳۳۰,۱۱۹
خرید خالص	۴,۴۳۴,۷۹۸	۲,۰۱۰,۵۵۹
سایر مصارف	(۳۱,۳۷۹)	(۱۸,۴۳۷)
مواد اولیه در پایان سال	(۴۸۵,۳۳۰)	(۲۷۶,۶۳۷)
مواد اولیه مصرف شده	۳,۲۸۴,۵۷۶	۱,۹۵۵,۶۰۳

۱-۱-۲۳- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

مبلغ ارزی	نام فروشنده	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
یورو		میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات متعلقه قطربورد و پایه ۵۰ و ۶۰ و سیم منتهی انواع ۲۰۶	مایکو - ایران	۲,۱۸۲,۹۴۲	۸۸۲,۱۲۶
مواد اولیه	درخشان ساز	۲۸۷,۸۱۵	۱۳۷,۷۷۲
مواد اولیه	اسکای پلاست کره	۱۷۳,۱۳۳	۲۹,۶۳۰
مواد پلیمری	پتروشیمی تبریز	۱۰۸,۲۳۹	۱۷,۷۴۲
پارچه صندلی	گوهرباغان	۱۰۱,۲۹۳	۱۹,۵۴۳
مواد پلیمری	تولیدی معصوم	۹۶,۴۱۶	۲۰,۴۶۵
رنگ و تینر	یوشی رنگ	۸۹,۹۸۰	۳۲,۷۵۶
رنگ و تینر	تولیدی صنعتی گوهرقام	۸۶,۳۰۳	۵۴,۳۴۷
مواد اولیه	کارگزاری آگاه	۷۵,۱۲۶	۹۶,۳۸۱
مواد اولیه	شرکت سما شیمی ساز	۷۳,۰۳۸	.
مواد و فوم	مکتاف پارس	۷۳,۵۵۰	۵۲,۸۳۷
مواد اولیه	شرکت پارما پلیمر شریف	۶۹,۳۱۸	۱۵,۹۶۵
قطعات تپوبه	رنو پارس	۵۹,۷۴۹	۳۹,۸۸۸
مواد اولیه	شرکت فن آوران پلی لوراتان	۵۸,۲۵۸	.
قطعات	البرز قطعه	۵۳,۷۸۲	۱۸,۵۶۸
سایر اقلام		۸۴۴,۹۲۵	۶۰۲,۳۳۷
		۴,۴۳۴,۷۹۸	۲,۰۱۰,۵۵۹

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۹۳۱	۱۷۸,۷۵۵	۱۲۰,۳۹۱	۱۸۲,۲۵۹	حقوق و دستمزد
۳۶,۸۹۲	۸۰,۶۰۶	۲۳,۸۶۰	۶۲,۰۸۷	اضافه کاری
۳۲,۱۸۳	۳۴,۴۱۸	۲۹,۷۵۵	۴۰,۳۵۹	عیدی و پاداش
۶,۳۱۷	۱۹,۰۳۰	۱۴,۳۶۷	۲۰,۷۳۵	پاداش افزایش تولید و بهره وری
۱۵,۳۷۹	۲۵,۷۵۰	۳۵,۱۱۵	۵۱,۹۱۸	دستمزد پیمانکاران
۳۶,۰۹۰	۵۲,۷۶۲	۳۹,۹۸۸	۵۵,۶۰۱	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۲۲,۰۲۸	۳۴,۱۱۷	۲۴,۳۷۲	۲۶,۶۳۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۷۳۲	۱۶,۹۳۸	۱۳,۶۴۱	۱۸,۵۸۰	کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان
۶,۷۰۱	۲۲,۷۰۹	۷,۹۹۷	۲۷,۸۹۷	غذا
۵۰,۰۳۰	۷,۹۵۹	۴,۲۹۳	۵۰,۰۹۸	سایر هزینه های پرسنلی
۱۹,۶۸۲	۲۲,۷۶۶	-	-	تعمیر و نگهداری
۲۳,۶۵۶	۳۵,۸۸۴	-	-	برق و سوخت
۴,۸۷۷	۳,۵۵۱	-	-	بیمه اموال
۲۶,۳۲۸	۳۶,۶۱۸	-	-	ایاب و ذهاب
۴۱,۹۱۷	۱۳۲,۲۸۳	-	-	حمل و نقل
۱,۵۰۵	۱,۰۸۷	-	-	پست و تلفن
۳۱,۶۹۶	۶۱,۱۳۵	-	-	بسته بندی
۱۰۴,۹۱۸	۸۶,۸۰۳	-	-	استهلاک
۳۶,۴۶۴	۴۰,۴۰۷	-	-	سایر هزینه ها
۵۸۷,۱۴۶	۸۷۴,۵۸۹	۲۰۳,۷۷۹	۳۹۱,۲۵۸	
(۶,۳۳۳)	(۱۸,۹۲۵)	-	-	سهم هزینه های اداری و عمومی
۵۸۰,۷۱۳	۸۵۵,۶۶۴	۲۰۳,۷۷۹	۳۹۱,۲۵۸	

۱-۲-۲۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش در تعداد پرسنل و همچنین اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و بازنگری در طرح طبقه بندی مشاغل کارکنان در سال مالی ۱۳۹۳ می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲۳- مقایسه مقداری تولید محصولات عمده شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و عملی نتایج زیر را نشان می دهد.

ظرفیت سالانه طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت عملی	تولید واقعی در سال ۱۳۹۳	تولید واقعی در سال ۱۳۹۲
انواع سپر خودرو	۵۰۹,۲۷۲	۶۴۹,۸۰۷	۳۹۳,۵۰۶
انواع دلقبورد	۴۰۹,۰۹۲	۴۰۹,۲۹۰	۲۸۵,۵۲۹
انواع صندلی	۲۸۴,۱۹۱	۲۰۸,۶۴۱	۷۶,۳۵۰
رودری	۱۲۸,۰۶۳	۷۰,۸۹۷	۲۱,۴۵۷
انواع بخاری	۶۲,۸۱۴	۵۳,۴۳۷	۳۷,۸۶۹

۳-۲۳-۱- به موجب آخرین گواهی فعالیت صنعتی شماره ۰۱/۳۲۲۶۹ مورخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۸ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت بهره برداری از کارخانه شرکت به تعداد ۲/۲۲۵/۰۰۰ عدد انواع قطعات و مجموعه های پلاستیکی خودرو و ۵۶ تن انواع قالب جمعا" معادل ۵/۷۰۰ تن می باشد.

۳-۲۳-۲- همچنین به موجب گواهی فعالیت صنعتی شماره ۱۲/۲۰۷۲۲ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۵ که توسط سازمان صنایع و معادن استان کرمانشاه صادر شده، ظرفیت بهره برداری از کارخانه کرمانشاه سالیانه ۶۰۰ تن اجزا کولر خودرو (قطعات تزریقی پلاستیکی) و ۳۰۰,۰۰۰ عدد کنترل پنل AC خودرو سواری و ۸۰۰,۰۰۰ دست دسته سیم AC خودرو (سیستم تهویه مطبوع خودرو) می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۳۰۰	۵۹,۳۳۰	حقوق و دستمزد
۱۲,۶۷۵	۲۸,۶۱۵	اضافه کلری
۵,۶۵۸	۱۱,۹۹۸	عیدی و پاداش
۲,۵۵۰	۶,۴۹۵	پاداش افزایش تولید و بهره وری
۱,۳۹۸	۶۳۶	دستمزد پیمانکاران
۸,۱۶۷	۱۷,۶۱۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۳۷۹	۶,۷۲۵	مزایای سنوات خدمت کارکنان
۲,۰۵۳	۴,۷۶۴	مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان
۱,۵۹۲	۵,۹۷۸	غذا
۱,۶۵۳	۲,۸۱۵	سایر هزینه های پرسنلی
۱,۴۷۰	۳,۶۳۷	تعمیر و نگهداری
۱,۱۷۰	۲,۶۰۰	برق و سوخت
۲,۸۳۹	۵,۵۶۷	ایاب و ذهاب
۱۸,۱۰۵	۳۳,۰۱۴	حمل و نقل
۱۲۹	۳۹۶	پست و تلفن
۳۵۰۸	۲,۰۷۱	استهلاک
۱,۰۷۵	۱,۴۲۶	حق الزحمه حسابرسی
۱,۴۲۳	۱,۱۰۴	نمایشگاهی و بازاریابی
۶,۴۳۴	۱۸,۹۲۵	۲۳-۲ سهم از هزینه های سربار
۱۰,۵۶۶	۱۱,۳۲۲	سایر هزینه ها
۱۱۲,۰۳۴	۲۲۵,۰۱۹	

۲۴-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش در تعداد پرسنل و همچنین اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و بازنگری در طرح طبقه بندی مشاغل کارکنان در سال مالی ۱۳۹۳ می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵-خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰۰۶۰	۱۴۶۲۹	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۶۹۰	۲۶۷۸	درآمد حاصل از خدمات اندازه گیری
.	(۲۲۰۰۵۲)	زیان ناشی از شناسایی پروژه P۲، زیان استثنایی (یادداشت ۱-۱۰-۹)
.	(۳۹,۴۲۳)	تعدیل اقلام تبادلی شرکت سابکو و رنو پارس
(۸۸۵۵)	.	هزینه های جذب نشده
۳,۷۱۲	.	تسعیر نرخ ارز
۱۳,۶۰۷	(۳۴,۱۶۸)	

۲۶-هزینه های مالی

تفکیک اقلام متشکله هزینه های مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۹۲۹	۱۱۸,۷۳۶	۱۷-۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۳۰۵۸۰	۴۳,۳۵۳		کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی
۶۱۵	۱,۷۱۹		بهای سفته و اوراق بهادار و کارمزد بانکی
۱۵۷,۱۲۴	۱۶۲,۸۰۸		

۲۷-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲۹,۳۵۸	۳۷-۱	سود ناشی از فروش مهمانسرای کرمانشاه (درآمد استثنایی)
.	۳۷,۳۱۰	۳۷-۱	سود ناشی از فروش سهام شرکت درختان ساز (درآمد استثنایی)
۱۶	۲۰۶		سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۸۱	۲,۶۶۲		سود سپرده سرمایه گذاری
۳۹	۴۷۴		سود سهام
۱۱	۶,۹۳۴		سایر
۱,۳۴۷	۶۸,۹۴۴		

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲۷- در طی سال به منظور تسویه مطالبات سود سهام سنواتی شرکت اصلی، (یادداشت ۱-۱۶) با تصویب هیات مدیره و با رعایت آیین نامه های داخلی شرکت، سهام شرکت درخشان ساز و مهمانسرای واقع در کرمانشاه بر اساس بهای کارشناسی به شرکت مذکور فروخته شده است. سود حاصل از واگذاری به شرح جدول زیر می باشد:

میلیون ریال			
بهای کارشناسی	ارزش دفتری	هزینه و مالیات نقل و انتقال	سود حاصل از فروش
فروش مهمانسرای کرمانشاه	۳۱,۰۰۰	۱,۳۶۸	۲۹,۳۵۸
فروش سهام شرکت درخشان ساز	۳۴,۷۹۸	۷,۲۰۰	۲۷,۳۹۰

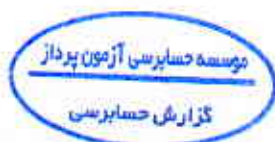
۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی ناشی از اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	(۲۱,۳۷۰)	تعدیل عالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۱۸,۵۴۲)	.	تعدیل بهای ورق های خریداری شده در سال ۱۳۹۱
(۱۹,۹۰۵)	.	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
(۲,۹۷۰)	.	تعدیل بهای خرید رنگ - سال ۱۳۹۰
۸۸۹	.	سایر
(۴۰,۵۲۸)	(۲۱,۳۷۰)	

۱-۲۸- به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و تجدید ارائه گردیده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ترازنامه:	تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	بدهکار	بستانکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده نهایی در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سایر حسابهای دریافتنی	۲۲۵,۲۱۰	.	۳۸۷
سفارشات و پیش پرداختها	۲۰۰,۸۵۳	۳۸۷	.
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۵۳۵,۲۴۳	.	۵۲,۵۱۲
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۹۱۳,۰۰۹	۵۲,۵۱۲	.
ذخیره مالیات	۲۱۶	.	۲۱,۳۷۰
	۷۴,۱۶۹	۵۲,۸۹۹	۷۴,۱۶۹
صورت سود و زیان:			
زیان انباشته در ابتدای سال ۱۳۹۳	۲۰۰,۸۴۲	۳۱,۳۷۰	.
		۳۱,۳۷۰	.
	۷۴,۱۶۹	۷۴,۱۶۹	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

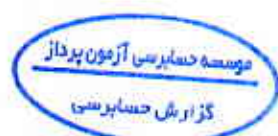
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶,۶۴۳	۲۲۸,۹۷۲	سود عملیاتی
۱۰۷,۵۷۴	۸۸,۸۷۵	هزینه استهلاک
۴۱,۱۸۱	۳۷۰,۰۳۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۶,۷۲۶)	(۱۳۱,۲۱۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۰,۸۶۲	۱,۸۳۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۳۰۱,۰۵۳)	(۵۴,۵۳۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری
۱۷۶,۲۶۹	(۴۳,۲۸۱)	کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری
۱۱	۲۷,۷۴۱	سایر هزینه ها و درآمدها
۱۶۴,۷۶۱	۱۵۵,۳۶۳	

۱- ۲۹- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۵,۷۹۸
۱۴۰,۱۷۱	-
۱۴۰,۱۷۱	۶۵,۷۹۸

انتقال سهام شرکت درختان ساز و مهمانسرای کرمانشاه در قبال سود سهام (یادداشت ۳۷)

تحصیل داراییهای ثابت از محل مطالبات



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه عمدتاً شامل تضامین ارائه شده به خریداران محصولات شرکت به مبلغ ۴۸,۰۳۸ میلیارد ریال و بانکها و سایر اشخاص به مبلغ ۵,۲۶۸ میلیارد ریال می باشد.

۳۰-۲- بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیراست :

۳۰-۲-۱- همان طوری که از مندرجات یادداشت ۱۵ فوق مشخص می باشد ، جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۰,۳۲۱ ریال صادر و عملکرد سال ۱۳۹۲ نیز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته ، لیکن نتیجه به شرکت ابلاغ نگردیده و جهت سال مالی ۱۳۹۳ نیز با توجه به سود ابرازی و معافیتها ذخیره در حسابها منظور گردیده است . با عنایت به مراتب فوق از بابت عملکرد سالهای ۱۳۸۹ ، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر ذخایر ایجاد شده در حسابها وجود دارد. مضافاً از بابت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۹۱ به ترتیب مبلغ ۶,۸۱۳ و ۴۱,۳۱۰ میلیون ریال بر اساس برگ تشخیص و قطعی مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که به دلیل عدم حضور و ارسال لایحه ، مالیات حقوق توسط هیئت تجدید نظر تائید و برگ قطعی صادر گردیده است . همچنین از بابت مالیات تکلیفی و مالیات حقوق و دستمزد ، نسبت به عملکرد شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۲ تا تاریخ تراز نامه نیز احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر پرداختهای شرکت وجود دارد که میزان آن در زمان قطعیت امر مشخص می گردد .

۳۰-۲-۲- از آنجایی که نتیجه رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرکت ابلاغ نگردیده و عملکرد شرکت از سال ۱۳۹۲ تا تاریخ ترازنامه نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته، لذا نسبت به عملکرد سالهای فوق برای مالیات بر ارزش افزوده نیز بدهی احتمالی وجود دارد. مضافاً از بابت جرائم مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۸۹ به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته که نامه درخواست بخشودگی به سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده است .

۳۰-۲-۳- حساب‌های شرکت برای سال مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ در جریان رسیدگی توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی می باشد و عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ نیز هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته بدین لحاظ احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر پرداختهای شرکت وجود دارد . میزان ذخیره مورد لزوم در زمان اعلام نتیجه حسابرسی فوق الذکر مشخص خواهد شد .

۳۰-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۳۱۶	۴۱,۳۴۱	خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی
۱۱,۱۸۶	۲۵,۷۵۳	احداث ساختمان و تاسیسات
۶۵۰	۶۵۰	۶۵٪ تعهدات سرمایه ای شرکت مهرکام قزوین پارس
۴۹,۰۵۲	۶۷,۶۴۴	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۳- مانده حساب اشخاص وابسته‌ای که طی سال معاملاتی با آنها انجام نشده بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
	مانده طلب (بدهی)	تبدیلات	پرداخت (دریافت)		
مانده طلب (بدهی) (۶.۳۳۲)	مانده طلب (بدهی) (۳۸۲)	-	۱۳۰۱۲	همگروه	تعاونی خاص ایر انجودرو
(۵۹.۹۲۱)	۹۰۰۰۰	-	۷۸.۹۶۲	همگروه	تعاونی اعتبار ایران خودرو



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- وضعیت ارزی

دلار	یورو
۲۰۱۰	۲۴۰۱۸۵

موجودی نقدی ارزی

۳۴- وضعیت برآوردی ارزی

برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

دلار	یورو
-	۱۸۵۰۰۰۰۰

خرید مواد اولیه و .. (خرید خارجی)

۳۵- محاسبه سود (زیان) پایه

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۹۲۲	۱۵۶,۶۳۳
(۴۷,۱۹۲)	(۲,۲۳۱)
۱۸۱,۷۳۰	۱۵۴,۴۰۲
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۹	۲۸۰
(۹۴,۸۶۴)	(۱۵۵,۷۷۷)
۳۵,۲۵۰	۲,۲۳۱
(۵۹,۶۱۴)	(۱۵۲,۴۳۶)
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۸)	(۲۷۸)
۳۲۱	۲

سود (زیان) عملیاتی
کسر می شوند: مالیات سود عملیاتی

میانگین موزون سهام
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
زیان غیر عملیاتی
اثر مالیاتی زیان غیر عملیاتی

میانگین موزون سهام
زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

