

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

فهرست

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای یا هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- حساب‌های دریافتنی و پیش پرداخت‌ها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۵۷.۵۹۸ میلیون ریال اقلام راكد انتقالی از سنوات قبل (یادداشت‌های ۵، ۶، ۸ و ۹ صورت‌های مالی) بوده که از بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول 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 میزان ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول مورد نیاز در صورت‌های مالی دوره مورد رسیدگی و اقلام مقایسه‌ای سال مالی قبل، امکان‌پذیر نشده است.

۴- وضع بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه در یادداشت ۲-۳۰ 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 دوره مالی مورد رسیدگی و سال مالی قبل از آن، برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

خیابان بهارست (امجد قنبر)
خیابان ششم، شماره ۳۶، واحد ۴
تهران - ۱۵۱۴۴۲۵۱۵
تلفن ۸۸۵۰۳۵۲۷ - ۸۸۷۳۶۸۷۲
فکس ۸۸۵۰۳۵۲۸
e-mail: info@azpar.com
web site: www.azpar.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

۵- همان طور که از مندرجات جدول یادداشت ۴-۹ صورت های مالی مشخص می باشد، مانده دارایی های در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۸۸.۴۲۳ میلیون ریال اقلام انتقالی از سنوات قبل بوده که مستنداتی دال بر چگونگی و قطعیت بازیافت آن در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. تحت این شرایط، تعیین آثار ناشی از این امر بر صورت های مالی دوره مورد رسیدگی و اقلام مقایسه ای آن، برای این موسسه میسر نبوده است.

۶- ارزش دفتری ماشین آلات و تجهیزات در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۷۱ میلیارد ریال هزینه های جاری منظور شده در سنوات قبل بوده که به دلیل عدم انطباق آن با مبانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، ضروری بود به حساب تعدیلات سنواری منظور می گردد.

نتیجه گیری مشروط

۷- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۸- به طوری که از بررسی صورت های مالی پیوست مشهود است، به دلیل کاهش قابل ملاحظه در تولیدات و فروش، نتیجه عملکرد شرکت در دوره ۶ ماهه منجر به تحقق زیان به مبلغ ۲۱۴.۶۰۸ میلیون ریال گردیده و به دلیل وجود مشکلات در تامین منابع مالی، ناشی از کاهش مبلغ فروش و افزایش هزینه ها، سرمایه در گردش شرکت در تاریخ ترازنامه همانند سال های قبل منفی شده است. علاوه بر این به دلیل تغییرات نرخ ارز عملاً تامین مواد اولیه و تجهیزات مورد نیاز با مشکل مواجه شده و در شرایط تداوم روند کاهش تولیدات، شرکت ناگزیر به تامین منابع نقدی از طریق سیستم بانکی و به تبع آن، تحمل هزینه های عمده مالی خواهد شد. بنا به مراتب فوق و در شرایطی که در تاریخ ترازنامه مانده زیان انباشته به بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبت و پرداخت شده بالغ گردیده، ضروری است ضمن اتخاذ تدابیر مقتضی برای خروج از شمول مفاد مذکور، ترتیبی به عمل آورده شود تا با اصلاح ساختار مالی شرکت از تداوم زیان دهی جلوگیری شود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، بر مبنای مانده های استخراجی از حساب ها در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و اعمال پاره ای تعدیلات لازم به صورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از این مانده ها محاسبه گردیده اند.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- 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 میان دوره‌ای ۳ و ۶ ماهه، پیش‌بینی عملکرد سالیانه بر اساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه و تغییر با اهمیت در پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت ملاحظه شده است. ضمناً مفاد دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و حداقل‌های پیش‌بینی شده در دستورالعمل پذیرش در مورد تعداد سهامداران، میزان سرمایه، سهم شناور و نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی نیز مراعات نگردیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

تاریخ: ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

فرزاد شهدادفرد

Ref: پیوست:

No: شماره:

Date: تاریخ:

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

یا احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۴۲	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	نام نمایندگان حقیقی	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	آقای محمود تزایی	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	شرکت سرمایه گذاری سمند
	آقای آرمان موسوی	عضو هیأت مدیره	شرکت لیزینگ خودرو کار
	آقای محمدباقر شعثانی	عضو هیأت مدیره	شرکت خدمات یخه ای ایران خودرو

MCP, Km 11th Karaj Makhsoos Rd, Tehran-Iran

P.O.BOX : 13885-174

Tel: (+98-21) 44905176 Fax: (+98-21) 44905175

E-mail: mcp@mehrcampars.com

WWW.MEHR CAMPARS.COM

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

صندوق پستی: ۱۳۸۸۵ / ۱۷۴

تلفن: ۴۴۹۰۵۱۷۶ نمابر: ۴۴۹۰۵۱۷۵

ISO/TS 16949



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
نورنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تخصیص ارزانه شده		تخصیص ارزانه شده	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:
۴۶۷,۴۵۹	۳۵۱,۷۰۶	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری
۶۷۹,۵۷۳	۷۰۱,۶۱۰	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۱۶	۲۱۶	۱۵	ذخیره مالیات
۲۲۹,۳۱۰	۲۲۹,۳۷۲	۱۶	سود سهام پرداختی
۵۳۷,۸۱۵	۵۳۱,۲۰۵	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۹۱۴,۳۷۳	۱,۸۲۴,۰۰۹		جمع بدهیهای جاری
۲۷,۷۲۹	۲۰,۶۴۹	۱۸	بدهیهای غیر جاری:
۷۴,۵۲۴	۸۶,۲۳۰	۱۹	اسناد پرداختی بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۴,۲۶۱	۱۰۷,۳۷۹		جمع بدهیهای غیر جاری
۲,۳۶۲,۱۶۴	۱,۹۳۱,۸۸۸		جمع بدهیها
			حقوق صاحبان سهام:
۵۵۲,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۲۰	سرمایه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال سهم هزار ریالی "سهام" پرداخت شده
۵۵۲,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۲۱	الذخیره قانونی
(۲۱۹,۳۸۴)	(۳۳۳,۹۹۲)		زیان انباشته
۲۸۷,۸۱۶	۱۷۳,۲۰۸		جمع حقوق صاحبان سهام
۲,۴۰۴,۵۰۰	۲,۱۰۴,۹۶۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
			پادداشتهای توضیحی همراه جزوه لایفای صورتیهای مالی است
			جمع دارائیهها



۲

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹/۱۰/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹/۱۰/۳۱		یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۵,۴۵۸	۱,۲۹۶,۴۳۹	۸۰۸,۱۵۳	۲۲	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲,۵۷۱,۹۳۰)	(۱,۱۷۲,۰۷۸)	(۸۵۶,۲۶۵)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۶۳,۵۲۸	۱۲۴,۳۶۱	(۴۸,۱۱۲)		سود ناخالص
(۹۸,۵۳۶)	(۴۷,۲۳۴)	(۴۶,۹۴۵)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۸,۰۷۸)	۹,۳۹۵	(۴۵,۸۲۷)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۱۶,۶۱۴)	(۳۷,۸۳۹)	(۹۲,۷۷۲)		
(۵۳,۰۸۶)	۸۶,۵۲۲	(۱۴,۰۸۴)		سود (زیان) عملیاتی
(۱۶۳,۸۷۸)	(۸۶,۲۸۴)	(۷۴,۴۵۵)	۲۶	هزینه های مالی
۴,۴۹۷	۳۶۱	۷۳۱	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵۹,۳۸۱)	(۸۵,۹۲۳)	(۷۳,۷۲۴)		
(۲۱۲,۴۶۷)	۵۹۹	(۲۱۴,۶۰۸)		سود (زیان) قبل از مالیات
-	(۵۵)	-		مالیات
(۲۱۲,۴۶۷)	۵۴۴	(۲۱۴,۶۰۸)		سود (زیان) خالص دوره
(۳۵۱)	۱	(۳۸۹)	۳۴	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
گرددش حساب سود (زیان) انباشته				
(۲۱۲,۴۶۷)	۵۴۴	(۲۱۴,۶۰۸)		سود (زیان) خالص دوره
۴,۵۲۳	۴,۵۲۳	(۲۰۰,۸۴۲)		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۱۱,۴۴۰)	-	(۱۸,۵۴۲)		تعدیلات سنواتی
(۶,۹۱۷)	۴,۵۲۳	(۲۱۹,۳۸۴)		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
(۲۱۹,۳۸۴)	۵,۰۶۷	(۴۳۳,۹۹۲)		سود (زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است؛ صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(Handwritten signatures of the Audit Committee members)

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
		میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴۶,۲۷۵	۴۳۸,۸۲۶	۴۲,۸۶۰	۲۹		فعالیت‌های عملیاتی:
					جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
					بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
					سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۱,۲۹۲	۲۵۵	۸۶۴			سود سهام دریافتی
۱۸۰	-	-			سود سهام پرداختی
(۵۴,۸۷۳)	(۵۴,۸۷۱)	(۳۸)			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۲۸,۶۹۱)	(۷۸,۹۸۲)	(۱۰,۶۶۹)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۸۲,۰۹۲)	(۱۳۳,۴۹۸)	(۹,۸۴۳)			مالیات بر درآمد:
(۶۹۹)	(۶۹۹)	-			مالیات بر درآمد پرداختی
					فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۵۰,۲۰۹)	(۱۶,۱۴۴)	(۱۴,۴۴۸)	۹		خالص وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱,۵۸۰)	(۸۰۴)	(۲۵۰)	۱۰		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۳,۷۴۲	۵,۰۳۶	(۱۶۶)	۱۲		وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییها
۲۴۴	-	۱۶			وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۴۷,۸۰۳)	(۱۱,۹۱۲)	(۱۴,۸۴۸)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۶۱۵,۶۸۱	۲۹۲,۷۱۷	۱۸,۱۶۹			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
					فعالیت‌های تأمین مالی:
					دریافت تسهیلات مالی
۴۰۳,۳۶۱	۲۰۱,۰۶۱	۱۲۳,۵۶۰			پایز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۰۱۶,۵۷۱)	(۴۹۱,۵۴۶)	(۱۳۰,۹۲۴)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۶۱۳,۲۱۰)	(۲۹۰,۴۸۵)	(۷,۳۶۴)			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۴۷۱	۲,۲۳۲	۱۰,۸۰۵			مانده وجه نقد در آغاز دوره
۶,۴۲۹	۶,۴۲۹	۸,۹۰۰			مانده وجه نقد در پایان دوره
۸,۹۰۰	۸,۶۶۱	۱۹,۷۰۵			مبادلات غیر نقدی
۷۷,۰۰۲	۳۷,۰۰۰	۶۳,۶۵۴	۲۹-۱		

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Three handwritten signatures in blue ink, likely representing the company's management or auditors.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۰۶ بصورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۲۰۶۲ مورخ ۱۳۶۹/۱۱/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۳ براساس مجوز پروانه 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 مهرکام 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 شرکت

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 تأمین مواد اولیه و تجهیزات فعالیتهای قالبسازی و تولیدی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت در پایان سال ۹۱ و پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱ (نفر)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (نفر)	
قراردادی (مهرکام پارس)	۲,۰۵۳	۲,۰۳۴	
پیمانکاری	۴۳۰	۴۲۱	
کارکنان	۲,۴۸۳	۲,۴۵۵	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش محاسبه بهای تمام شده

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

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی و ثبت می شود.

۳-۳- دارائی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترعیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۲- استهلاك اموال، ماشین آلات و تجهيزات با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائی های مربوط (و یا در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ به استثنای قالبها)، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۳٪، ۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
قالبها	به نسبت میزان تولید	میزان تولید
وسائط نقلیه	۳۰٪، ۳۵٪، ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
دارایی نامشهود	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای اموال، ماشین آلات و تجهيزات که در خلال ماه، تحصيل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر در مدت یکسال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن در هر یک از سالهای مزبور، معادل ۳۰٪ نرخ استهلاكی خواهد بود که در جدول بالا منعکس است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود؛ به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به ساخت «دارائیهای واجد شرایط» است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانکها	۱۲,۸۷۶	۳,۳۵۱
موجودی نزد بانکها - ارزی	۴,۸۶۹	۴,۸۶۹
موجودی صندوق	۹۳۶	۶۸۰
تنخواه گردانها	۱,۰۲۴	-
	۱۹,۷۰۵	۸,۹۰۰

۴-۱ - موجودی نقد نزد بانکها (ارزی) شامل وجه ارزی به ترتیب ۱۲,۵۸۵ و ۳۱۸,۵۷۴ دلار و یورو می باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (شرکت گروه)	۳۰۳,۹۸۱	۴۸۷,۸۳۶
شرکت تهیه و توزیع قطعات ایران خودرو (شرکت گروه) - تولید قطعات پلیسری و رنگ آمیزی	۱۰۶,۵۴۰	۸۲,۳۹۹
پارس خودرو - خدمات رنگ آمیزی	۱۰,۳۹۲	۱۱,۲۶۸
شرکت سازه گستر سایپا - خدمات رنگ آمیزی	۷,۶۶۶	۷,۶۶۶
مزمین خودرو - خرید مواد و قطعات	۶,۴۲۶	۶,۳۰۰
شرکت کارگزاری خوشه چین - خرید مواد اولیه	۶,۲۹۷	۶,۲۹۷
شرکت ایران خودرو غراسان - فروش قطعات خودرو	۶,۱۰۵	۴,۹۷۱
سایپا	۳,۹۷۸	۳,۹۷۸
کیان خودرو نوین	۲,۶۰۷	-
شرکت اشتاد ایران	۲,۵۱۷	۴۶۱
اتحاد موتور	۲,۰۰۲	-
مجید الکرولیک	۱,۴۳۵	۱,۴۳۵
سایر اشخاص	۱۶,۲۴۷	۷۲,۸۷۵
	۴۷۶,۱۹۳	۶۸۵,۴۸۶



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

تجدید ارائه شده

یادداشت		بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده ابتدای سال ۱۳۹۱:			
باقیمانده بهای فروش کالا		۴۸۷,۸۳۶	
سپرده های دریافتی	۶	۹۷,۷۲۱	
خالص مانده در ابتدای سال ۱۳۹۱		۵۸۵,۵۵۷	
گردش عملیات در دوره میانی:			
فروش محصولات		۶۳۸,۲۸۵	
مالیات بر ارزش افزوده فروش		۳۸,۲۹۵	
خالص خرید قطعات		(۲۴۶,۲۷۹)	
مالیات بر ارزش افزوده خرید		(۱۵,۳۶۸)	
دریافتی ها:			
وجه دریافتی از بابت فروش		(۴۳۲,۵۰۱)	
انتقالی به حساب (سازندگان) و فروشندگان		(۱۲۳,۳۳۵)	
سایر		(۳۴,۷۷۷)	
خالص عملیات دوره میانی		(۱۷۵,۶۸۰)	
مانده در تاریخ تراز نامه		۴۰۹,۸۷۷	
انتقال به سایر حسابهای دریافتی (سپرده موقت)	۶	(۱۰۵,۸۹۶)	
مانده حساب طلب از شرکت سایکو		۳۰۳,۹۸۱	

- به دلیل عدم وجود نقدینگی در شرکتهای گروه و همچنین شرکت سایکو، مانده طلب از شرکت سایکو تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است .



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۷۲۱	۱۰۵,۸۹۶	۵-۱ سپرده های موقت - سپرده تضمین مرغوبیت محصولات فروخته شده به سایر
۴۴,۰۹۴	۴۹,۷۴۰	۶-۱ بدهی وام و مساعده کارکنان
۸,۹۵۲	۸,۹۵۲	شرکت ایمن سپر زرنبدیه - دوخت و برش پارچه
۶,۹۱۴	۸,۱۳۵	شرکت دنیای فلز - قطعه و ورق
۷,۸۹۲	۵,۴۰۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۴,۹۱۱	۴,۹۱۱	شرکت دیزل نیرو - مواد پلی یول ۱۶۵ سیانات
-	۳,۲۵۷	Mpi (نماینده رسمی کره در ایران)
۳,۷۴۴	۲,۸۳۷	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایرانیان - پیمانکار خدمات نظافت
-	۲,۳۸۰	شرکت سپهر صنعت نگین
۱,۳۰۷	۱,۳۰۷	غلامعباس مهدوی فر
۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	شرکت سرمایه گذاری مکثاف پارس - خرید مواد pp و پلی یول ۱۶۵ سیانات
۱,۰۳۲	۱,۰۳۲	شرکت بازرگانی واله پارس - خرید مواد pp و پلی یول ۱۶۵ سیانات
۸۱۰	۸۱۰	گروه صنعتی سپاهان - قطعه ساز لوله فلزی صندلی
۱۲,۲۲۹	۱۱,۲۷۴	سایر
۱۹۰,۷۸۳	۲۰۷,۱۱۶	
(۲۱,۱۸۹)	(۲۱,۳۵۵)	۱۲ کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۶۹,۵۹۴	۱۸۵,۷۶۱	

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 تحت سرفصل سایر دارائیه (یادداشت ۱۲) انعکاس یافته است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۸۷۶	۸۱,۱۳۹	کالای در جریان ساخت
۲۰۸,۴۲۹	۲۱۵,۱۵۷	مواد اولیه
۱۲,۳۳۵	۱۳,۸۷۳	کالای ساخته شده
۳۱,۶۹۰	۳۲,۰۹۵	مواد اولیه امانی نزد سازندگان
۲۱,۹۲۱	۲۱,۴۳۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۸,۳۵۵	۱۵,۳۳۱	سایر موجودیها
۳۷۹,۶۰۶	۳۷۹,۰۳۰	

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

۷-۲- در تاریخ تراز نامه مبلغ ۳۲,۰۹۵ میلیون ریال از مواد اولیه شرکت به منظور ساخت قطعات تکمیل کاری به صورت امانی نزد سازندگان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۷	۳,۴۸۹	شرکت سمپلاستیک شرق
۱,۹۲۸	۲,۱۴۴	شرکت نیکان خودرو
۳,۹۷۵	۲,۷۸۲	مژده وصل شیراز
۳,۲۳۷	۲,۷۶۶	شرکت دنیای فلز
۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	شرکت ایمن سپر زرنده
۱۸,۰۵۵	۱۸,۲۱۶	سایر
۳۱,۶۹۰	۳۲,۰۹۵	جمع

۷-۲- موجودی مواد و کالا در تاریخ تنظیم این یادداشتها، در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله از پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال برخوردار بوده است.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۹۴	۱,۸۹۴	۸-۱	سفارشات خارجی
۱۳۷,۹۱۴	۹۶,۷۱۴	۸-۲	خرید مواد اولیه و قطعات تکمیلی
۸,۸۸۸	۱۳,۱۶۸	۸-۳	خرید قطعات یدکی
۱۲۳	۲۴۰		سازمان امور مالیاتی
۱۱۲,۸۹۶	۷۰,۸۶۹	۸-۴	سایر پیش پرداختها
۲۶۱,۷۱۵	۱۸۲,۸۸۵		

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مبلغ ارزی ثبت سفارش شده	کشور	فروشنده	شماره I.C
میلیون ریال	یورو/درهم			
۱,۰۰۸	۱,۰۷۰,۸۳۹/۸۰	آلمان	BASF	۸۷۸۰۰۴۶۸
۵۳۳	۱۴,۲۳۴,۰۰۰	کره جنوبی	SKY PLAST	۸۹۲۰۰۷۴۷
۱۶۸	۲۰,۲۱۸,۸۷۷/۹۵۲	کره جنوبی	SKY PLAST	۸۹۲۰۰۳۱۴
۱۴۰	۸,۰۷۳,۸۱۷,۴۱۸/۱۶	کره جنوبی	SKY PLAST	۴۶۲۰۹۵۳۷
۴۵				سایر
۱,۸۹۴				

ارزش سفارشات فوق جمعاً بالغ بر ۱,۰۷۰,۸۳۹/۸۰ یورو و ۲۴,۴۵۲,۸۷۷/۹۵۲ درهم و ۸,۰۷۳,۸۱۷,۴۱۸/۱۶ یون کره جنوبی می باشد که حدوداً ۱۰٪ آنها نقداً پرداخت گردیده و مابقی در زمان تحویل اسناد حمل ویا در سررسید ، پرداخت خواهد شد . تعهدات شرکت از بابت باقیمانده بهای سفارشات بر اساس ارز مبادله ای برابر با ۴۰۸,۹۵۱ میلیون ریال می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات تکمیلی به تکنیک زیر می باشد:

یادداشت	نام کالا	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت ادیم سریر مران	مجموعه روکش حستلی	۱۶,۴۹۳	۱۶,۴۹۳
شرکت MACYPP GLOBAL SDN BHD	مواد اولیه- مواد فوم	۱۱,۸۴۹	۸,۹۰۹
والتر	قطعات A/C	۹,۱۱۳	۹,۳۵۷
شرکت WAVE GENERAL TRADING GREEN	فیلیم روکش	۷,۲۵۶	۵,۶۶۴
شرکت ایکو تریدینگ	مواد اولیه- پروژه نوسازی قالبها	۷,۱۸۱	۷,۱۸۶
شرکت MTN INTERNATIONAL	مواد اولیه- مواد پلی پروپیلین	۵,۶۱۴	۵,۶۴۵
شرکت SETCO (IBER MOLDES)	مواد اولیه	۴,۱۹۴	۴,۱۹۴
باسف BASF	رنگ	۳,۷۲۷	۸,۹۵۷
شرکت BRALO	مواد اولیه- مواد هوستاکم	۳,۲۲۸	۳,۱۹۷
شرکت SKY PLAST	مواد فوم	۲,۹۱۸	۱,۴۸۹
شرکت MOLIPOREX	مواد اولیه- قالب دريچه هواکش مرکزی	۲,۸۳۴	۲,۸۳۴
شرکت EME TECH CO., LIMITED	مواد اولیه- رودری آل ۹۰	۲,۶۰۳	۳,۷۱۲
شرکت WAGNER	تجهیزات کامل خط رنگ	۲,۴۳۷	۲,۴۳۷
شرکت اینن سپر ژوندیه	روکش	۲,۳۷۶	۲,۳۷۶
مابیر		۱۴,۸۹۱	۵۵,۴۶۴
		۹۶,۷۱۴	۱۳۷,۹۱۴

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

نام شرکت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت UZHQU KEBER	دستگاه جوش داشبورد ۴۰۵	۴,۸۰۹
انگل - ENGEL	قطعات یدکی دستگاه تزریق	۴,۱۵۰
شرکت machinex	قطعات یدکی دستگاه تزریق	۱,۲۱۸
شرکت ROBOTMER		۸۳۸
ital parts		۷۰۹
بی اندام آلمان - M&B		۵۷۹
استابلی STAUBLI		۲۸۰
AKSOY		۲۶۰
اسلیر		۶۹۳
	۱۳,۱۶۸	۸,۸۸۸

مهر و امضاء مدیر عامل

گزارش حسابرسی

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۵۷۴	۹,۵۷۶	صنایع شیمی پوشش رنگ- مواد رنگی
۸,۳۸۴	۸,۸۰۴	شرکت کارگزاری آگاه- مواد ABS و PE
-	۶,۹۶۱	شرکت پرنیان سپهر صدرا
۲,۰۸۴	۴,۹۷۹	رنگ آفرین- مواد رنگی
۷,۰۱۴	۳,۵۵۹	شرکت پیشرو مبتکر طراحان- تیتر و آستر
۳,۰۸۳	۳,۰۸۳	پلاستیک فتح- مواد PP و ABS
۲,۶۷۶	۲,۶۷۶	فروشگاه مواد سعادت- مواد ABS
۵۷۲	۲,۲۰۱	بخش پلاستیک مروارید
۲,۱۴۵	۲,۱۵۵	شرکت کیمیا جاوید سپاهان- مواد PP
۱,۸۰۵	۱,۸۰۵	مواد شیمیایی امیدوار
۱,۱۱۱	۱,۳۸۵	دنیایی فلز
۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	برنج فروشی اعتماد
۵,۶۶۷	۱,۲۳۰	تعاونی تولیدی معصوم- مواد PP و PVC
۱,۱۲۵	۱,۲۰۰	مجموعه فرهنگی ورزشی ایرانخودرو
۵۳۰	۱,۱۴۰	شرکت فولاد قام
۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	بازرگانی پتروشیمی
-	۱,۰۰۴	محمد رضا شفیعی
۵۷,۸۰۰	۱۶,۷۸۵	سایر
۱۱۲,۸۹۶	۷۰,۸۶۹	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

روش شناسایی بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود و محاسبه ذخیره استهلاک آن در یادداشت ۳-۳ فوق توضیح داده شده است.
 خلاصه وضعیت اقلام به تفکیک و گردش طی دوره در سر فصل منبرور به شرح زیر است:

استهلاک انباشته - میلیون ریال		میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح دارایی‌ها
مبلغ دفتری - میلیون ریال	مبلغ در	میان دوره و سایر تغییرات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی	میان دوره	میان دوره
میان دوره ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میان دوره ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			میان دوره ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میان دوره ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میان دوره ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	-			-	۶۷,۹۹۱	۶۷,۹۹۱
ساخته‌ها	۱۱۵,۸۰۰	۱۹۷,۳۸۸		۱۶۱,۳۴۹	۲۶۳,۰۸۸	۲۶۳,۰۸۸
تأسیسات	۱۴,۹۱۵	۷۹,۴۹۳		۷۶,۶۴۸	۹۴,۳۱۷	۹۴,۳۱۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹۹,۳۲۰	۶۸۲,۰۰۵		۴۵۱,۱۱۱	۶۸۳,۱۳۵	۶۸۱,۸۷۰
تأسیسات	۱۴۶,۱۵۰	۳۳۴,۳۹۳		۲۴۸,۰۹۱	۳۷۸,۵۴۳	۳۶۶,۳۹۰
تجهیزات	۲۳,۰۴۰	۷۹,۳۰۴	(۱۶)	۴,۳۰۲	۸,۹۳۳	۱۰۱,۷۸۸
وسائط نقلیه	۱,۴۹۰	۱۱,۴۲۹		۱۱,۱۷۰	۱۲,۳۳۰	۱۲,۴۶۰
اثاثیه و مستقریات	۳,۰۴۷	۲۱,۵۷۷	(۱)	۲۰,۸۹۱	۲۴,۶۷۲	۲۴,۶۷۸
جمع:	۵۵۴,۳۷۸	۱,۰۵۳,۸۸۸	(۱۷)	۵۰,۳۰۱	۱,۰۴۰,۶۰۴	۱,۰۵۲,۹۱۲
بروزده مالی غیرمحرران یکمیلی	۱۳۸,۰۵۳			۱۵,۴۶۵	۲,۴۹۳	۱۴۸,۰۵۳
سخت‌افزارهای سرمایه‌ای	۱۳,۱۷۷			۱۷,۳۷۸	۵۱	۱۳,۱۷۷
پیش بر داراییهای سرمایه‌ای	۷۸,۴۱۱			۷۸,۵۱۱	۱,۳۷۰	۸۰,۳۵۸
جمع:	۲۴۱,۳۸۴			۲۴۱,۳۸۴	۲۴۰,۵۸۷	۲۴۰,۵۸۷
جمع کل:	۷۹۵,۷۶۲	۱,۰۵۳,۸۸۸	(۱۷)	۵۰,۳۰۱	۱,۰۴۰,۶۰۴	۱,۰۴۳,۴۹۹

۹-۱ داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱ میلیارد ریال برخوردار است -



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۲- زمین شرکت شامل چهار قطعه به شرح زیر می باشد.

بهای تمام شده	مترال	
میلیون ریال		
۵,۵۵۸	۳۳,۱۰۳	زمین مهر کام پارس شمالی
۳۸,۶۷۳	۱۰۹,۹۴۴	زمین مهر کام پارس جنوبی
۲,۴۴۰	۹۹,۰۰۰	زمین شهرک صنعتی کرمانشاه
۱,۳۰۰	۹۲۵	زمین مهمانسرای کرمانشاه
۴۷,۹۹۱		

- زمین مهر کام پارس شمالی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت قرار دارد.

۹-۳- مانده سرفصل سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد.

سفرشات سرمایه ای	پیش پرداخت سرمایه ای	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۳,۶۵۲	۹-۲-۱- شهرداری منطقه ۲۱
-	۴,۵۸۰	شرکت امین کالا گستر تیرازه - ساخت قالب
-	۱,۹۹۰	کارگاه رضائی - ساخت قالب
-	۱,۵۰۱	شگرف ابزار فارس - ساخت قالب
-	۱,۳۱۵	رمضان محبی - قرارداد شهرداری
-	۵۰۸	شرکت خردگیا دانا-تصفیه خانه
-	۴۲۹	شرکت تهویه تهران
-	۳۷۰	طراحی مهندسی کد گمان قطعه
-	۳۶۹	قالبهای پیشرفته ایران خودرو (GPI)
-	۳۶۱	مهندسين مشاور معماری
-	۳۲۵	شرکت نیکل قالب
-	۲۸۳	تصفیه سازان مارون
۱۲,۱۵۳	-	شرکت LANYUNGANG
۴۴	-	شرکت DAEHAN (قالب تزریقی سپر)
۱۰	-	شرکت DAEHAN (قالب تزریقی پوشش عقب)
۲۱	۲,۸۲۸	سایر
۱۲,۲۲۸	۷۸,۵۱۱	جمع

۹-۳-۱- 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 (یادداشت ۱-۱۸) پرداخت شده است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۴- افزایش پروژه های در جریان تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک است :

نام پروژه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	اضافات	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
پادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۴-۱	۲۰,۵۰۴	۲۵۰	۲۰,۷۵۴	ساختمان بین سوله های ۶۰۰۰ متری
۹-۴-۱	۱۹,۰۵۵	-	۱۹,۰۵۵	پروژه ساختمان تأسیسات شماره ۳
	۳,۱۵۴	-	۳,۱۵۴	پروژه کنترل پتل روتاری معمولی
	۴۲۲	-	۴۲۲	پروژه راه اندازی ساختمان خرامان
۹-۴-۲	۱۷۶,۵۱۳	-	۱۷۶,۵۱۳	پروژه قالبهای p2
	۳,۸۳۴	-	۳,۸۳۴	پروژه سیر آبیان (۲۰۶ مستوقدار)-T13
	۱,۰۵۷	-	۱,۰۵۷	ست قالبهای ۲۰۶
	۲,۴۳۸	-	۲,۴۳۸	سمند سورن
	-	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	پروژه داشبورد هارد ناچ پژو ۴۰۵
	۹,۰۸۰	۲۹۶	۹,۳۷۶	پروژه راه اندازی سیستم پاشش رنگه الکتریک استاتیک
	-	۲۴	۲۴	پروژه صندلی وانت باردو
	۸۵	۷	۸۷	سایر
	۲۳۶,۱۴۲	۲,۴۹۳	۲۳۸,۶۳۵	
کسر می شود :				
پیش دریافت پروژه p2	(۸۸,۰۹۰)		(۸۸,۰۹۰)	
جمع	۱۴۸,۰۵۲	۲,۴۹۳	۱۵۰,۵۴۵	

۹-۴-۱- جزء پروژه های در جریان تکمیل می باشد.

۹-۴-۲- پروژه مربوط به قالبهای داشبورد سمند سورن می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰ - دارائی های نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بهای تمام شده	هزینه استهلاک	ارزش دفتری	ارزش دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۲	(۸۳)	نرم افزارها	۳۳۲		۲۴۹	
۲۲,۳۳۵	(۲,۵۰۷)	حق لیسانس	۲۲,۵۶۵		۲۰,۰۵۸	
۱۵,۹۲۳	-	حق الامتیازها	۱۵,۹۲۳		۱۵,۹۲۳	
۳۸,۵۷۰	(۲,۵۹۰)		۳۸,۸۲۰		۳۶,۲۳۰	

۱۰-۱- مبلغ ۲۲,۵۶۵ میلیون ریال حق لیسانس، شامل مبلغ ۲,۰۶۱ میلیون ریال مربوط به دانش فنی خط مونتاژ سیستم تهویه مطبوع خودرو L90، و مبلغ ۹۹۷ میلیون ریال مربوط به فروش ۱٪ شرکت رنو پارس و ۱۸,۸۹۵ میلیون ریال مربوط به بهینه سازی قطعات و صادرات (cms) می باشد.

۱۰-۲- حق الامتیاز مندرج در جدول فوق شامل مبلغ ۱۴,۳۹۵ میلیون ریال حق انشعاب برق و مبلغ ۵۲۷ میلیون ریال سایر حق الامتیازها (آب، گاز و تلفن) می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

پادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱	۸,۶۱۰	۸,۶۱۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتها		
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۵۵۰	۵۵۰
	۹,۱۶۰	۹,۱۶۰

۱-۱: سرمایه گذاریهای بلندمدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۳۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰
۴۰۰	۴۰۰	۸۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۰	۱۰	-	۱
۸,۶۱۰	۸,۶۱۰			

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز
شرکت مهر کام توپین پارس
شرکت آزمایش و تحقیقات قطعات مجموعه های خودرو
شرکت پترو کیمیا تجارت

شرکت پلاستیکهای مهندسی درختان ساز

شرکت مهر کام توزین پارس

شرکت آزمایش و تحقیقات قطعات مجموعه های خودرو

شرکت پترو کیمیا تجارت

۱-۱-۱: حق واگذاری و فروش سهام شرکت پلاستیکهای مهندسی درختان ساز طی وکالت نامه شماره ۹۲۳۶ مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۱ به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامدار اصلی) واگذار گردیده است.

۱-۲-۱: به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۴/۲۲ شرکت مهر کام توزین پارس، این شرکت منحل شده که مراحل قانونی آن در جریان است.

شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر دارائی‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۱۸۹	۲۱,۳۵۵	۶-۱	حصة بلندمدت وام کارکنان
۵۱۵	۵۱۵		سایر سپرده ها و ودایع
۲۱,۷۰۴	۲۱,۸۷۰		



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری:

موضوع خرید	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
والثو	۳۲,۱۸۰	۳۶,۵۸۳
درختان ساز	۲۲,۸۷۳	۲۸,۰۸۶
MUHARREM KOC	۱۳,۱۳۳	۱۳,۱۳۳
صنایع شیمی پوشش رنگ	۱۰,۷۱۳	۱۵,۹۴۸
رنگ آفرین	۹,۳۸۰	۷,۱۱۱
تولیدی صنعتی گوهرفام	۹,۱۹۴	۹,۰۴۵
گوهرفامان	۷,۱۰۸	۱۷,۸۷۶
شرکت پرتیان سپهر صدرا	۷,۰۵۷	-
GPI قالبهای پیشرفته ایران	۶,۹۸۵	۹۳۳
زنو پارس	۶,۲۵۷	-
شرکت پارسا پلیمر شریف	۵,۴۶۷	۹,۲۵۳
ایکو تریدینگ IKCO -	۵,۲۴۰	۵,۲۴۰
شرکت MACYPP GLOBAL SDN BHD	۴,۸۲۴	۴,۷۵۶
تعاونی وتولیدی معصوم	۴,۶۸۷	۱۱,۰۵۳
شرکت احسان پلاست البرز	۴,۶۸۴	۴,۱۵۸
قطعه پیام صنعت	۴,۵۷۷	۴,۲۳۰
Ital parts	۴,۵۰۶	۴,۵۰۶
نیکو سایه درختان	۴,۴۸۶	۱,۳۷۴
مژده وصل شیراز	۴,۴۵۹	۳,۳۷۸
شرکت بازرگانی سایبایدک	۴,۴۵۸	۴,۴۵۸
آلارنگ	۴,۲۸۸	۵,۲۵۱
کارخانجات نوردوپروقیل ساوه	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳
شرکت BASE POLYURETHANES PARS	۴,۰۱۲	۴,۵۱۲
آذین پلاست صبا	۴,۰۰۵	۴,۳۲۰
شرکت پیشرو مبتکر طراحان	۳,۹۹۰	۵,۱۱۴
شرکت کارگزاری آگاه	۳,۹۳۴	۷,۷۲۰
شرکت پارس پلاست مهر ایرانیان	۳,۷۱۳	۲,۱۳۹
ایران قطعه	۳,۶۷۸	۵,۷۴۲
تولیدی آزادی چنوز	۳,۲۳۷	۴,۸۴۸
شرکت آذین فوم پارسیان	۳,۰۹۳	۲,۹۱۳
پلاستیک فتح	۲,۹۹۹	۲,۹۹۹
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱۳,۴۴۰	۲۳۰,۹۰۲

مهر کام پارس (سهامی عام)
گزارش حسابرسی

شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	موضوع خرید	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۰٫۹۰۲	۲۱۳٫۴۴۰	جمع نقل از صفحه قبل	
۳٫۶۴۶	۲٫۹۸۴	قطعات داشبورد	شرکت شاهین شهر سپاهان
۲٫۸۶۸	۲٫۸۶۸	مواد اولیه	فروشگاه مواد سعادت
۱٫۹۱۳	۲٫۸۱۹	قطعات	شرکت سما پلاستیک شرق
۳٫۹۵۱	۲٫۷۶۵	قطعات صندلی	بهسازان کاوش نهران (کامشهر تهران)
۲٫۷۳۷	۲٫۷۳۷	مواد اولیه	شرکت آرمکو
۶۴۴	۲٫۵۸۸	مواد پلیمری	بخش پلاستیک مروارید
۲٫۶۶۶	۲٫۴۹۶	قطعات داشبورد	تولیدی و صنعتی مهر آریا پلیمر پارس
۱٫۴۶۸	۲٫۴۷۵	قطعات فلزی سبز و داشبورد	شرکت صنایع ضابط کویان
۲٫۲۶۵	۲٫۴۵۳	قطعات	نوشا پلاستیک
۲٫۶۱۵	۲٫۴۲۲	قطعات	شرکت نیکان خودرو
۲٫۷۸۵	۲٫۳۸۳	پیچ	پیچ اشبیل ایران
۲٫۹۸۷	۲٫۳۴۵	مواد اولیه	انرژی و نیروی کیا
۱۱٫۱۷۴	۲٫۲۰۴	قطعات داشبورد	شرق گستردوستان
۲٫۴۹۲	۲٫۱۸۸	قطعات صندلی	شرکت راه فدک قطعه
۳٫۵۷۷	۲٫۱۳۵	چسب	تولیدی آذر چسب
۳٫۱۱۱	۲٫۱۰۸	قطعات صندلی	مهندسی جهش صنعت البرز
۲٫۵۹۰	۲٫۰۷۶	قطعات	پایا پلیمر پارس
۹۷۲	۱٫۹۳۶	مواد PP	شرکت ساحل شیمی
۱۸۲٫۰۹۶	۹۴٫۲۸۴		سایر
۴۶۷٫۴۵۹	۳۵۱٫۷۰۶		



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱ اسناد پرداختنی	۲۰۶,۷۷۸	۲۳۰,۰۰۷
۱۴-۲ شرکتهای گروه	۳۳,۸۸۱	۵۶,۴۷۲
مالیاتهای تکلیفی	۷۹,۱۵۱	۷۴,۵۵۱
حق بیمه پرداختنی	۵,۸۷۱	۵,۸۴۴
۱۴-۳ سپرده های دریافتی	۲۶,۱۹۴	۲۵,۸۴۴
۱۴-۵ ذخایر	۲۰۸,۶۶۲	۱۴۸,۵۶۹
۱۴-۶ سایر اشخاص و شرکتهای	۱۴۰,۳۷۳	۱۳۸,۲۸۶
	<u>۷۰۱,۶۱۰</u>	<u>۶۷۹,۵۷۳</u>

۱۴-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۰۶,۷۷۸ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است.

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۶	۱۰۷,۹۵۱
۹-۲ شهرداری منطقه ۲۱	۳۷,۱۶۹	۴۱,۸۸۹
سازمان امور مالیاتی	۲۶,۹۹۸	۳۳,۰۴۷
سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴	۱۲,۱۰۰	۱۸,۹۳۹
شرکت صنایع شیمی پوشش رنگ	۵,۶۴۵	۱۴,۱۷۲
شرکت رنگ آفرین	۴,۹۷۹	-
شرکت پیشرو مبتکر طراحان	۳,۳۳۷	۵,۳۱۴
سایر	۲۳,۶۳۸	۳۶,۴۲۴
	<u>۲۲۷,۴۲۷</u>	<u>۲۵۷,۷۳۶</u>
۱۸ کسر میشود: اسناد پرداختنی بلند مدت	(۲۰,۶۴۹)	(۲۷,۷۲۹)
	<u>۲۰۶,۷۷۸</u>	<u>۲۳۰,۰۰۷</u>



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سایر حسابهای پرداختنی به شرکتهای گروه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۰۳	۲۷,۶۹۷	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو - خدمات بیمه ای
۵,۵۰۹	۴,۶۶۹	شرکت تعاونی خاص ایران خودرو - خدمات پرسنلی
۲۱,۶۷۵	۵۳۳	شرکت ایران خودرو
۹۸۵	۹۸۲	سایر
۵۶,۴۷۲	۳۳,۸۸۱	

۱۴-۳- سپرده های دریافتی به مبلغ ۲۶,۸۹۴ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۰۸	۲۳,۷۶۹	سپرده بیمه قرار دادها
۲۲۳	۱۲۱	سپرده حسن انجام کار
۳,۰۰۴	۲,۹۹۵	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۹	۹	سایر
۲۵,۸۴۴	۲۶,۸۹۴	

۱۴-۴- ذخایر به مبلغ ۲۰۸,۶۶۲ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۹۹۳	۱۵۹,۸۹۳	ذخیره هزینه وجه التزام تسهیلات
۱۷,۳۶۵	۱۶,۷۰۷	ذخیره مرخصی
-	۱۶,۱۴۳	ذخیره عیدی
۲۴,۲۱۱	۱۵,۹۱۹	ذخیره هزینه های گاز، تلفن و پیمانکاران
۱۴۸,۵۶۹	۲۰۸,۶۶۲	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۵- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص و مؤسسات و شرکتهای از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۱۸	۲۵,۴۴۵	صندوق پس انداز کارکنان شرکت و پیمانکاری
۲۲,۳۷۹	۲۳,۰۷۶	حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل
۸,۶۱۰	۶,۱۳۱	شرکت تعاونی تکنام نوین (تعاونی کارکنان تام)
۸,۴۴۹	۵,۲۵۸	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان
۳,۲۸۱	۵,۱۷۱	شرکت سیجان میر غرب
۴,۸۱۰	۴,۴۱۰	شرکت فرا گستر تجارت ایرانیان
۳,۲۶۲	۳,۵۶۱	شرکت نگین پاکان
۳,۴۱۸	۲,۱۳۱	لیفتراک بار جهاندار (جرثقیل جهاندار)
۲,۱۴۴	۱,۲۸۴	پیشاهنگ ره
۴,۶۱۱	۱,۲۵۴	رامتین خدمات
۱,۳۷۲	۱,۵۷۵	شرکت امید جاده رانان پارسین
۹۱۴	۷۶۷	تحقیقات مجموعه های خودرو (ایتراک)
۵۰,۷۱۸	۶۰,۳۱۰	سایر اشخاص و شرکتهای
۱۳۸,۲۸۶	۱۴۰,۳۷۳	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ قطعی شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تخصیص	انقضای	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) انقضای	سال مالی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۳۴٫۳۳۸	۳۳٫۳۳۸	۳۲٫۰۴۲	۷۸٫۸۳۹	۳۳٫۳۳۷	۱۷٫۳۳۵	۷۸٫۳۳۳	۱۲۲٫۶۸۴	۱۳۸۷	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۵٫۴۷۸	۵٫۴۷۸	۵٫۴۷۸	-	۱۱۴٫۲۴۳	۵٫۳۷۸	۲۴٫۳۴۹	۲۵٫۱۷۷	۱۳۸۸	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۵٫۶۵۰	۵٫۶۵۰	۵٫۷۳۰	-	۴۰٫۳۲۱	۵٫۶۵۰	۲۵٫۱۱۳	۲۵٫۵۸۲	۱۳۸۹	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۶۹۹	۶۹۹	۶۹۹	-	-	۶۹۹	۳٫۱۰۶	۴٫۱۵۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۳٫۹۲۵)	۱۳۹۱	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۱۴٫۶۰۸)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	۴۴٫۱۶۵	۴۴٫۱۶۵	-	-	-	-	-	-		
	(۴۳٫۹۴۹)	(۴۳٫۹۴۹)	-	-	-	-	-	-		
	۲۱۶	۲۱۶	-	-	-	-	-	-		

۱۵-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ پس از اعتراض به برگ تشخیص و ارجاع به هیات حل اختلاف مالیاتی منجر به صدور اجرای قرار پس از گزارش ممیزین مالیاتی منجر به تعدیل مالیات به مبلغ ۲۶٫۳۷۱ میلیون ریال گردید، توضیح اینکه با تنظیم لایحه دفاعیه و اعتراض شرکت جهت رسیدگی به حیات تجدید نظر ارجاع گردیده است.

۱۵-۲- اجرای عملکرد سال ۱۳۸۹ به موجب برگ تشخیص صادره مالیاتی به مبلغ ۳۳۱٫۴۰ میلیون ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده امر در جریان رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته است.

۱۵-۳- نتیجه رسیدگی به عملکرد سال ۱۳۹۰ به شرکت ابلاغ نگردیده و عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۵-۴- از آنجائیکه دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ منجر به زیان گردیده، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۸۲٫۱۴۰	۱۸۲٫۱۴۰
سایر سهامداران	۴۷٫۱۳۲	۴۷٫۱۷۰
	<u>۲۲۹٫۲۷۲</u>	<u>۲۲۹٫۳۱۰</u>

۱۶-۱- گردش حساب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر می باشد.

یادداشت	میلیون ریال	(بدهکار) بستانکار
مانده ابتدای سال ۱۳۹۲:		میلیون ریال
اسناد پرداختنی	۱۴-۱	۱۰۷٫۹۵۱
سود سهام پرداختنی		۱۸۲٫۱۴۰
مانده ابتدای سال ۱۳۹۲		<u>۲۹۰٫۰۹۱</u>
گردش عملیات دوره مالی:		
سایر مطالبات	۶۱۰	
اسناد پرداختنی در جریان وصول		۵٫۰۰۰
خالص عملیات ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ تا		<u>۵٫۶۱۰</u>
مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۲۹۵٫۷۰۱
اسناد پرداختنی	۱۴-۱	(۱۱۳٫۵۶۱)
مانده طلب در پایان دوره		<u>۱۸۲٫۱۴۰</u>



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	اصل	
۹۲,۸۳۱	۸۵,۵۵۱	۴,۴۸۳	۸۱,۰۶۸	بانک ملت شعبه پارس خودرو
۱۰۵,۲۴۴	۱۰۵,۲۴۴	۷,۷۳۶	۹۷,۵۰۸	بانک تجارت شعبه میدان ونک
۳۶۴,۲۵۵	۳۶۴,۲۵۵	۶۴,۲۵۵	۳۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان شعبه ساپکو
۵۶۲,۳۳۰	۵۵۵,۰۵۰	۷۶,۴۷۴	۴۷۸,۵۷۶	
(۲۴,۵۱۵)	(۱۳,۸۴۵)	-	-	سود کارمزد دوره های آتی
<u>۵۳۷,۸۱۵</u>	<u>۵۴۱,۲۰۵</u>			

۱۷-۱- گردش سرفصل تسهیلات مالی دریافتی در طی دوره مالی موصوف طی یادداشت ۱۷-۳ افشاء گردیده است .

۱۷-۲- نوع وثائق ارائه شده جهت تسهیلات مالی طی یادداشت های ۱۷-۳ صورتهای مالی افشاء گردیده است .



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی سال دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱۷- گردش تسهیلات مالی دریافتی در طی دوره مالی به شرح جدول ذیل می باشد:

منبع تأمین کننده تسهیلات	نوع قرارداد	دوره باز پرداخت	نرخ سود	مانده ۹۱/۱۲/۳۰	دریافت طی دوره			مانده در ۳۱/۰۶/۳۱			جمع	جرایم پرداختی	تاریخته مالی طی دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۳۱	نوع وثیقه
					اصل	سود و کارمزد	اصل	سود و کارمزد	اصل	سود و کارمزد				
تأمین شده بهال بانک	وام مشارکت مدنی	۹ ماهه	۳۰-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰	۱۰۵,۳۳۲,۰۴۰,۷۸۸	-	-	-	-	۹۷۵۰۸,۲۲۷,۰۲۵	۷,۲۳۵,۵۶۷,۷۳۳	-	-	۱,۳۳۸,۷۰۱,۳۳۸	ملک- دوره ۳ ماهه
پارسلان تهیه سازه	وام مشارکت مدنی	۱۳ ماهه	۳۰,۵۳۴,۵	۳۵۴,۳۵۵,۳۷۷,۷۳۳	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰	۳۴,۳۵۵,۳۷۷,۷۳۳	-	-	۱۰,۱۳۳,۳۱۸,۰۰۰	قرارداد لازم آید
مدت تهیه باس عادی	وام مشارکت مدنی	۱۲-۱۹ ماهه	۲۱-۱۹,۵۱۷	۹۳,۸۳۰,۶۳۴,۵۸۷	۱۳۳,۵۶۰,۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰	-	-	-	۸۱,۰۶۸,۲۵۹,۷۰۳	۲,۶۸۳,۷۷۷,۳۰۳	-	-	۷,۵۱۷,۳۰۷,۰۰۳	ملک- دوره ۳ ماهه
جمع				۵۶۲,۳۳۰,۳۰۷,۱۰۹	۱۲۳,۵۶۰,۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰	-	-	-	۸,۳۳۵,۱۱۵,۹۷۰	۲۷۸,۵۷۶,۶۴۶,۷۳۸	-	-	۲,۳۳۴,۱۸۵,۴۱۴	
کسر می شود : سود کارمزد دوره های آتی				(۱۲۵,۵۱۴,۹۶۲,۵۷۱)										
				۵۳۷,۸۱۵,۳۴۴,۵۳۸										
				۵۳۱,۳۰۵,۴۵۸,۵۵۵										



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- اسناد پرداختنی بلند مدت

اسناد پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۲۰,۶۴۹ میلیون ریال شامل چک‌های پرداختی به شهرداری منطقه ۲۱ بابت صدور گواهی پایان کار سایت جنوبی (یادداشت ۳-۹) بوده که سررسید آخرین چک به تاریخ ۲۸ اسفندماه ۱۳۹۴ می‌باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گرددش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۰۲۸	۷۴,۵۳۲	مانده در ابتدای دوره
۲۳,۱۲۰	۱۷,۳۰۹	ذخیره تأمین شده
(۷,۶۱۶)	(۵,۱۱۱)	پرداخت شده طی دوره
۷۴,۵۳۲	۸۶,۷۳۰	مانده در پایان دوره مالی



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه

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

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۲/۴۰	۲۸۹٫۲۷۱٫۶۵۷	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲۷/۰۳	۱۴۹٫۴۰۲٫۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری سمند
۱۰	۵۵٫۲۱۳٫۲۵۸	شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۱/۶۳	۸٫۹۹۴٫۹۹۸	شرکت توسعه تجارت و خدمات خودرو
۰/۷۶	۴٫۱۹۲٫۱۷۱	شرکت بیمه پارسیان
۰/۷۴	۴٫۰۷۳٫۷۲۱	شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو
۷/۴۴	۴۱٫۰۵۲٫۰۹۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۵۵۲٫۰۰۰٫۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۵ اساسنامه، مبلغ ۵۵۲٫۰۰۰ 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 گام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۹,۸۳۷	۴۲۱,۷۸۶	۲۹۱,۴۹۸	مجموعه کامل داشبورد
۸۱۰,۴۲۰	۴۰۸,۹۰۲	۲۹۵,۵۵۸	مجموعه کامل سیر
۴۸۵,۲۷۹	۱۹۶,۹۶۵	۹۰,۶۹۶	مجموعه کامل صندلی
۱۵۷,۱۱۸	۶۹,۱۵۴	۲۴,۵۵۶	مجموعه کامل بخاری
۳۴۲,۳۶۳	۲۰۴,۰۵۹	۱۰۷,۳۷۴	سایر اقلام تولیدی
۲,۶۴۵,۰۱۷	۱,۳۰۰,۸۶۶	۸۰۹,۶۸۲	
(۹,۵۵۹)	(۴,۴۲۷)	(۱,۵۲۹)	کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات
۲,۶۳۵,۴۵۸	۱,۲۹۶,۴۳۹	۸۰۸,۱۵۳	فروش خالص

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

سال ۱۳۹۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۷۳/۳۸	۱,۹۳۴,۰۰۱	۷۸/۹	۶۳۸,۲۸۵	شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سایپکو)
۷/۹۳	۲۰۸,۸۳۹	۸/۷	۷۰,۳۶۹	شرکت اینساکو
۱۶/۸۲	۴۴۴,۲۲۸	۷/۳	۵۹,۱۷۴	شرکت رنو پارس
۰/۱۷	۴,۴۳۷	۰/۲	۱,۸۶۱	شرکت برتر
۰/۴۸	۱۲,۶۹۵	۰/۲۰	۱,۲۵۳	شرکت پارس خودرو
۱/۲۲	۳۲,۲۵۸	۴/۷	۳۷,۲۱۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۶۳۵,۴۵۸	۱۰۰	۸۰۸,۱۵۳	

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

۲۲-۳- برخی از قراردادهای منعقد با شرکت سایپکو (مشتری اصلی شرکت) تا دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ نهایی نگردیده لذا مبالغ فروش با نرخ های قبل اعمال شده است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته بشرح زیر می باشد:

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۸۲,۰۱۷	۸۱۳,۵۹۴	۵۶۷,۸۲۵	۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۳۵,۹۷۲	۱۲۹,۷۴۲	۱۲۰,۱۷۸	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۵۲۱,۶۰۵	۲۴۸,۳۶۰	۲۱۷,۶۸۶	۲۳-۲ سربار تولید
(۴۰,۲۶۹)	-	(۵۳,۶۲۳)	۲۵ هزینه های جذب شده
۲,۵۹۹,۳۲۵	۱,۱۹۱,۶۹۶	۸۵۲,۰۶۶	جمع هزینه های تولید
۵۹,۱۱۹	۵۹,۱۱۹	۸۶,۸۷۶	موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای دوره
(۸۶,۸۷۶)	(۷۸,۲۲۶)	(۸۱,۱۳۹)	۷ موجودی کالای در جریان ساخت در پایان دوره
۲,۵۷۱,۵۶۸	۱,۱۷۲,۵۸۹	۸۵۷,۸۰۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۲,۶۹۷	۱۲,۶۹۷	۱۲,۳۳۵	کالای ساخته شده در ابتدای دوره
(۱۲,۳۳۵)	(۱۳,۲۰۸)	(۱۳,۸۷۳)	۷ کالای ساخته شده در پایان دوره
۲,۵۷۱,۹۳۰	۱,۱۷۲,۰۷۸	۸۵۶,۲۶۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۰٫۲۶۱	۲۸۰٫۲۶۱	۲۴۰٫۱۱۹	موجودی مواد در ابتدای دوره
۱٫۸۷۵٫۲۹۱	۷۵۹٫۰۷۱	۵۷۸٫۵۱۴	۱- ۲۳- خرید خالص طی دوره
(۳۳٫۴۱۶)	(۵٫۴۶۴)	(۳٫۵۵۶)	سایر مصارف
(۲۴۰٫۱۱۹)	(۲۲۰٫۲۷۴)	(۲۴۷٫۲۵۲)	مواد در پایان دوره
۱٫۸۸۲٫۰۱۷	۸۱۳٫۵۹۴	۵۶۷٫۸۲۵	مواد مستقیم مصرفی طی دوره

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

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نام فروشنده	ارزبری	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال		یورو	
۶۸۰٫۴۷۲	۱۹۳٫۴۸۲	سایکو-ایران		قطعات منفصله دایسوره سهند و یورو ۴۰۵ و سپر و صندوقی انواع ۲۰۶
۱۱۶٫۳۶۶	۵۳٫۱۳۷	درخشان ساز-ایران		مواد اولیه-pp، انواع نایلون
۲۳٫۱۶۵	۳۲٫۲۱۹	کارگزاری آگاه		مواد اولیه- abs، انواع پی اس
۱۹٫۶۶۳	۲۸٫۴۲۱	Limo Vice	۵۷۶٫۱۲۸	مواد پرویلین
۳۱٫۱۲۱	۲۰٫۰۴۱	Bedeks Dis Ticaret	۴۱۱٫۴۳۸	مواد فوم
۵۶٫۵۹۵	۱۹٫۰۹۱	اسکای پلاست-کمره	۹۴٫۳۰۱	مواد اولیه
۲۰٫۶۴۹	۱۷٫۴۱۷	تولیدی صنعتی گوهرفام		رنگ و تیتیر
۹۹٫۹۹۵	۱۶٫۹۳۲	رنو پارس		قطعات تهویه
۳٫۹۰۲	۱۱٫۸۲۸	شرکت پتروشیمی تبریز		مواد اولیه- انواع abs
-	۹٫۴۶۳	پرئیان سپهر صدرا		میخ پرچ و مواد فوم
۷۵٫۳۲۳	۸٫۹۲۹	گروه بافان-ایران		پارچه صندوقی
۴۱٫۵۶۷	۸٫۷۲۵	پوشش رنگ-ایران		رنگ و تیتیر
۱۰٫۲۴۶	۶٫۹۴۵	شرکت رنگ آفرین		رنگ و تیتیر
۲۲٫۲۴۰	۶٫۱۹۴	BASF-فرانسه	۱۵۰٫۳۴۲	مواد اولیه
-	۶٫۱۲۰	عرفان پلاستیک		مواد اولیه تزریق- انواع مواد pp، رنگ abs،
۱۳٫۰۶۹	۶٫۱۰۷	شرکت وازین پلیمر		مواد PP
۱۳٫۴۷۰	۵٫۶۹۳	شرکت پیشرو متکرمطرحان		تینر، آستر و کیلر
۶۴۷٫۴۴۸	۱۲۷٫۷۷۱			سایر اقلام
۱٫۸۷۵٫۲۹۱	۵۷۸٫۵۱۴			

موسسه حسابداری آرمان پارس
گزارش مالی حسابداری

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۴۷۷	۵۰,۵۶۳	۵۶,۱۵۷	۹۸,۰۵۷	۵۵,۴۵۳	۶۱,۳۰۲	حقوق و دستمزد
۲۵,۹۲۷	۱۶,۳۱۴	۹,۶۰۰	۱۷,۵۴۱	۹,۲۰۸	۶,۳۷۴	اضافه کاری
۳۴,۸۳۰	۶,۱۷۵	۶,۵۶۹	۱۳,۵۵۲	۸,۸۲۹	۹,۶۶۴	عیدی و پاداش
۸,۵۳۸	۶,۰۳۲	۵۰	۱۳,۰۲۵	۹,۱۷۹	۱۷۵	پاداش افزایش تولید و بهره وری
۲۰,۹۴۱	۹,۱۰۴	۵,۹۷۲	۲۲,۷۵۶	۱۴,۲۱۳	۱۲,۹۳۱	دستمزد پیمانکاران
۳۳,۱۳۷	۲۱,۰۸۹	۱۵,۴۰۲	۲۷,۶۸۰	۱۴,۲۰۰	۱۴,۱۹۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۴۴۳	۲,۸۰۵	۶,۴۰۳	۱۴,۸۱۶	۴,۲۰۸	۹,۶۰۵	مزایای سنوات خدمت کارکنان
۶,۷۷۰	۲,۹۸۵	۲۸۱	۶,۳۶۰	۴,۱۵۷	۴۲۱	کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان
۹,۹۹۳	۴,۳۸۵	۲,۵۴۸	۱۷,۸۷۶	۷,۷۴۶	۳,۱۱۰	غذا
۷,۹۴۱	۲,۷۷۲	۲,۱۵۹	۴,۳۰۹	۲,۵۴۹	۲,۴۰۵	سایر هزینه های پرسنلی
۲۰,۰۱۲	۱۰,۸۱۴	۴,۲۶۷	-	-	-	تعمیر و نگهداری
۲۳,۳۴۴	۱۱,۱۲۱	۷,۰۲۲	-	-	-	برق و سوخت
۳,۶۹۱	۲,۰۳۴	۳,۱۵۸	-	-	-	بیمه اموال
۲۰,۷۰۹	۹,۶۰۲	۱۰,۶۲۷	-	-	-	ایاب ذهاب
۳۹,۷۴۵	۲۱,۸۳۱	۶,۶۵۱	-	-	-	حمل و نقل
۱,۶۸۶	۴۹۳	۵۰۶	-	-	-	پست و تلفن
۱۶,۰۶۴	۸,۵۲۹	۱۴,۴۷۸	-	-	-	پست بندی
۱۱۰,۲۲۲	۵۴,۷۸۵	۵۱,۹۶۲	-	-	-	استهلاک
۱۵,۲۸۳	۶,۷۴۲	۹,۳۰۶	-	-	-	سایر ملزومات تولیدی
۱۰,۱۷۹	۲,۸۸۱	۷,۲۸۶	-	-	-	سایر هزینه ها
۵۲۶,۹۳۲	۲۵۱,۰۵۶	۲۲۰,۴۰۴	۲۳۵,۹۷۲	۱۲۹,۷۴۲	۱۲۰,۱۷۸	جمع
(۵,۳۲۷)	(۲,۶۹۶)	(۲,۷۱۸)	-	-	-	سهم اداری تشکیلاتی از سربار
۵۲۱,۶۰۵	۲۴۸,۳۶۰	۲۱۷,۶۸۶	۲۳۵,۹۷۲	۱۲۹,۷۴۲	۱۲۰,۱۷۸	

۲-۲۳-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش سقف بیمه تأمین اجتماعی می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲۳- مقایسه مقداری تولید محصولات عمده شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت سالانه طبق پروانه بهره برداری و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت سالانه طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت عملی	تولید واقعی طی دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی طی دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی در سال ۱۳۹۱
انواع سبر خودرو	۵۶۹,۰۰۳	۱۴۸,۹۸۷	۲۴۰,۴۶۸	۴۶۴,۳۴۶
انواع داشبورد	۵۷۵,۰۰۰	۱۰۳,۷۵۴	۱۸۹,۴۸۷	۳۶۷,۸۴۸
انواع صندلی	۲۵۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۳	۴۱,۳۶۳	۱۱۸,۲۲۹
رودری	۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۰	۶۳,۹۴۱	۱۰۴,۸۷۱
انواع بخاری	-	۱۴,۲۳۷	۴۳,۵۴۶	۷۲,۰۵۱

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 جمعاً معادل ۵/۷۰۰ تن می باشد.

۳-۲۳-۲- همچنین به موجب گواهی فعالیت صنعتی شماره ۱۲۲۰۷۲۲ 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 پتل AC خودرو سواری و ۸۰۰,۰۰۰ دست دسته سیم AC خودرو اتومبیل (سیستم تهویه مطبوع خودرو) می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۱۳,۲۹۴	۱۰,۵۲۳	۲۱,۱۶۳
اضافه کاری	۵,۶۱۵	۴,۶۴۲	۸,۳۱۴
عیدی و پاداش	۱,۳۳۷	۱,۳۲۳	۴,۲۲۲
پاداش افزایش تولید و بهره وری	۶۵۸	۱,۳۴۸	۲,۶۲۰
دستمزد پیمانکاران	۱,۴۰۱	۹۷۲	۱,۸۶۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۸۸۸	۳,۲۰۳	۶,۲۴۵
مزایای سنوات خدمت کارکنان	۱,۳۰۱	۵۷۰	۲,۱۱۱
کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان	۶۲	۵۷۴	۱,۳۱۰
غذا	۷۳۷	۹۰۰	۲,۱۸۵
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۰۸۹	۷۰۶	۱,۲۸۰
تعمیر و نگهداری	۸۰۱	۷۰۱	۱,۳۳۲
برق و سوخت	۱,۲۷۵	۱,۸۹۸	۳,۶۰۹
ایاب ذهاب	۱,۱۶۴	۸۲۳	۱,۶۹۴
حمل و نقل	۵,۴۳۰	۱۰,۴۶۹	۱۹,۹۳۰
پست و تلفن	۵۹	۵۰	۱۰۵
استهلاک	۱,۰۳۰	۱,۱۸۸	۲,۳۰۹
هزینه های نمایندگانی و بازاریابی	۶۹۳	۶۱۷	۱,۷۲۰
سهم از دواير خدماتی (سربار)	۲,۷۱۸	۲,۶۹۶	۵,۳۲۷
سایر هزینه ها	۴,۳۹۳	۴,۰۳۱	۱۱,۱۹۸
	۴۶,۹۴۵	۴۷,۲۳۴	۹۸,۵۳۶



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۱۰۷	۹,۳۲۰	۷,۷۷۳	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۸۴	۷۵	۲۳	درآمد حاصل از خدمات اندازه گیری
(۴,۲۶۹)	-	(۵۳,۶۲۳)	هزینه های جذب شده
(۱۸,۰۷۸)	۹,۳۹۵	(۴۵,۸۲۷)	

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۵۳	۱۱,۱۶۳	۱۹,۰۸۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۳۳,۶۱۱	۷۴,۸۶۹	۵۵,۲۳۴	کارمزد تسهیلات بانکی
۷۱۴	۲۵۲	۱۳۲	بهای سفته و اوراق بهادار و کارمزد بانکی
۱۶۳,۸۷۸	۸۶,۲۸۴	۷۴,۴۵۵	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۲	۳۵۵	۸۶۴	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۲۱	-	۱۶	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۱۸۰	-	-	سود سهام (شرکت درختان ساز)
۲,۹۰۴	۶	(۱۴۹)	سایر
۲,۴۹۷	۳۶۱	۷۳۱	

موسسه حسابرسی آزمون پرنیاز
گزارش حسابرسی

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- تعدیلات سنواتی

دردوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ به دلیل افزایش بهای خرید سال قبل به میزان ۱۸,۵۴۲ میلیون ریال تغییر یافته است. این امر باعث افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته و در نتیجه افزایش زیان سال مالی قبل گردیده است.

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

صورتهای مالی در	تعدیلات سنواتی		تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال
	پدهکار	پستاتکار	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال			
ترازنامه:			
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷۰۴,۰۲۸	-	۱۸,۵۴۲
سود و زیان:			
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۵۵۳,۳۸۸	۱۸,۵۴۲	-
			۲,۵۷۱,۹۳۰

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۴,۵۴۴)	۸۶,۵۲۲	(۱۴۰,۸۸۴)	سود (زیان) عملیاتی
۱۱۲,۵۳۱	۵۵,۹۶۵	۵۲,۹۹۱	هزینه استهلاک
۱۵,۵۰۴	۵,۲۷۱	۱۲,۱۹۸	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۵۴۹)	۴۰,۸۴۱	۵۷۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۱,۷۲۷)	۴,۹۶۳	۷۸,۸۳۰	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۹۳۴,۰۴۲	۳۷۴,۴۰۷	۱۹۳,۱۲۶	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۱۱۷,۱۷۲)	(۱۲۸,۸۹۷)	(۱۵۳,۶۹۶)	(کاهش) حسابهای پرداختی
۲,۱۹۰	(۲۴۶)	(۲۸۱)	سایر هزینه ها و درآمدها
۸۴۶,۲۷۵	۴۳۸,۸۲۶	۴۲,۸۶۰	

۲۹-۱ مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۶۳,۶۵۴ میلیون ریال مربوط به هزینه بهره و وجه التزام تسهیلات بانکی می باشد.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرس

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۰-۲- بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۳۰-۲-۱- با توجه به اینکه نتیجه رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی به حسابهای سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ هنوز به شرکت ابلاغ نگردیده و عملیات ابتدای سال ۱۳۹۰ تا تاریخ ترازنامه نیز توسط حسابرسان مذکور مورد رسیدگی قرار نگرفته، از بابت تفاوت حق بیمه متعلقه به عملیات ۱۳۸۷/۱/۱ تا ۱۳۹۲/۶/۳۱ بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۰-۲-۲- از آنجایی که نتیجه اعتراض شرکت به برگ مطالبه ۲۷ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده صادره برای سال ۱۳۸۸ هنوز مشخص نگردیده، میزان بدهی شرکت در این ارتباط مشخص نمی باشد. ضمناً عملیات شرکت از ۱۳۸۹/۱/۱ تا ۱۳۹۲/۶/۳۱ در ارتباط با چگونگی تعلق و پرداخت مالیات بر ارزش افزوده نیز مورد رسیدگی مامورین ذیربط قرار نگرفته و بدین لحاظ احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر پرداختهای شرکت از این بابت، وجود دارد.

۳۰-۲-۳- به شرح توضیحات یادداشت‌های ۱۵ صورتهای مالی، وضعیت قطعی اعتراض شرکت نسبت به مالیات مطالبه شده برای عملکرد سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ مشخص نگردیده و برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۰ نیز هنوز ابلاغ نشده است. بدهی شرکت در ارتباط با مالیات عملکرد سالهای فوق در زمان صدور برگ قطعی مشخص خواهد شد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۱۲	۱۹,۱۸۰	خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی
۱۰,۹۶۸	۱۰,۰۱۴	احداث ساختمان و تأسیسات
۶۵۰	۶۵۰	۶۵٪ تعهدات سرمایه ای شرکت مهر کام پارس
۳۳,۵۳۰	۲۹,۸۴۴	

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.

دوستانه حسابرسی از منظر پردازش

گزارش حسابرسی

شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۲- وضعیت ارزی

دلار	یورو
۱۲٫۵۸۵	۳۱۸٫۵۷۳

موجودی نقد ارزی

۳۳- وضعیت برآوردی ارزی

برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

دلار	یورو
-	۱۸٫۵۰۰٫۰۰۰

خرید مواد اولیه و ... (خرید خارجی)

با توجه به سیاست‌های ارزی دولت و محدودیتهای موجود در خصوص استفاده از منابع نرخ مرجع و اولویتهای کالاهای مشمول استفاده از نرخ مربوطه، ضمن پیگیری و استفاده از منابع مذکور، خریدهای شرکت عمدتاً و بالاجبار با نرخ بازار آزاد تامین و انجام می گردد.

۳۴- محاسبه سود(زیان) پایه ناشی از عملیات در حال تداوم هر سهم

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۴٫۵۴۴)	۸۶٫۵۲۲	(۱۴۰٫۸۸۴)	سود (زیان) عملیاتی
-	(۱۹٫۴۶۷)	-	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
(۳۴٫۵۴۴)	۶۷٫۰۵۵	(۱۴۰٫۸۸۴)	
۵۵۲٫۰۰۰٫۰۰۰	۵۵۲٫۰۰۰٫۰۰۰	۵۵۲٫۰۰۰٫۰۰۰	میانگین موزون سهام
(۶۲)	۱۲۱	(۲۵۵)	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱۵۹٫۳۸۱)	(۸۵٫۹۲۳)	(۷۳٫۷۲۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	۱۹٫۵۲۲	-	آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۵۹٫۳۸۱)	(۶۶٫۴۰۱)	(۷۳٫۷۲۴)	
۵۵۲٫۰۰۰٫۰۰۰	۵۵۲٫۰۰۰٫۰۰۰	۵۵۲٫۰۰۰٫۰۰۰	میانگین موزون سهام
(۲۸۹)	(۱۲۰)	(۱۳۴)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۳۵۱)	۱	(۳۸۹)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

موسسه حسابرسی آذین پرداز
 گزارش حسابرسی

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بشرح زیر بوده است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد	مبلغ معاملات (میلیون ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده طلب یا (بدهی) در سال ۱۳۹۱
شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو	عضو مشترک هیأت مدیره	خدمات بیمه ای	مشمول ماده ۱۲۹	۱۹۳	(۲۷,۶۹۷)	(۲۸,۳۹۱)
شرکت دوختان ساز	عضو هیأت مدیره	خرید مواد	مشمول ماده ۱۲۹	۵۳,۱۶۲	(۲۲,۸۷۳)	(۲۰,۸۸۶)
شرکت دوختان ساز	عضو هیأت مدیره	فروش مواد	مشمول ماده ۱۲۹	۹۵۸	(۲۲,۸۷۳)	(۲۰,۸۸۶)
شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایپک)	همگروه	خرید	سایر اشخاص وابسته	۲۶۴,۸۲۱	۴۰۹,۸۷۷	۶۰۴,۰۹۹
شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایپک)	همگروه	فروش	سایر اشخاص وابسته	۶۳۸,۲۸۵	۴۰۹,۸۷۷	۶۰۴,۰۹۹
شرکت تهیه و توزیع قطعات ایران خودرو (ایساکو)	همگروه	فروش	سایر اشخاص وابسته	۷۰,۳۶۹	۱۰۶,۵۴۰	۸۲,۳۹۹
شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	همگروه	جذب نیروی انسانی	سایر اشخاص وابسته	۱,۸۶۱	(۴,۶۶۹)	(۵,۵۰۹)
شرکت توسعه صنعت ایران	همگروه	جذب نیروی انسانی	سایر اشخاص وابسته	-	۲,۱۶۶	۲,۱۶۶

