

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۹	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی



موسسه حسابرسی آزمون پرواز

(صیقل‌رسان رسمی)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

تاریخ: شماره:

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 ۱۳۹۲ 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، عاری 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 خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه 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 ارایه صورت‌های مالی است.

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



خیابان بهارست (احمد قنبر)
خیابان ششم، شماره ۳۶، واحد ۴
تهران ۱۵۱۳۲۳۵۱۵
تلفن: ۸۸۵۲۴۵۹۰-۹۲
فاکس: ۸۸۵۰۳۵۸
e-mail: info@azpar.com
web site: www.azpar.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

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- حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۵۶.۴۱۳ میلیون ریال اقلام راكد انتقالی از سنوات قبل (یادداشت‌های ۵، ۸، ۶ 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 سال مورد رسیدگی و اقلام مقایسه‌ای سال مالی قبل، امکان پذیر نشده است.

۵- وضع بدهی‌های احتمالی شرکت در پایان سال ۱۳۹۲ در یادداشت ۲-۳۰ صورت‌های مالی توضیح داده شده است. از آنجایی که تمامی مدارک و مستندات مورد لزوم جهت تعیین حداقل ذخیره مورد لزوم که براساس 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 امکان پذیر نگردیده است.

۶- همان‌طور که از مندرجات جدول یادداشت ۷-۹ صورت‌های مالی مشخص می‌باشد، مانده دارایی‌های 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 صورت‌های مالی سال ۱۳۹۲ و اقلام مقایسه‌ای آن، برای این موسسه میسر نبوده است.

۷- ارزش دفتری ماشین‌آلات و تجهیزات در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۶۴ میلیارد ریال مخارج دفتری منظور شده در سنوات قبل بوده که به دلیل عدم تطبیق آن با مبانی پیش‌بینی شده در استانداردهای حسابداری، ضروری بود به حساب تعدیلات ستوانی منظور می‌گردد.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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.

(معمد 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

۹- به طوری که از بررسی صورت‌های مالی پیوست مشهود است، به دلیل وجود مشکلات در تامین منابع مالی، سرمایه در گردش شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴۵۷,۳۵۷ میلیون ریال منفی شده و مانده زیان انباشته به مبلغ ۲۴۰,۵۰۴ میلیون ریال (معادل ۴۴ درصد سرمایه) بالغ گردیده است. با عنایت به مراتب فوق، ضروری است ضمن تداوم اقدامات در جریان که منجر به استفاده از حداکثر ظرفیت تولیدی خواهد شد، ترتیبات لازم برای اصلاح ساختار مالی شرکت به عمل آورده شود.

۱۰- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و اعلام آن به مرجع ثبت شرکتها و همچنین 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 صورت‌های مالی) رعایت نشده است.

۱۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۳ خرداد ۱۳۹۲، تکالیفی برای هیات مدیره تعیین گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش، اقدامات انجام شده در زمینه حل و فصل موارد زیر به نتیجه قطعی منجر نشده است:

الف- تعیین تکلیف پروژه p2

ب- منظور نمودن ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول و ذخیره مورد نیاز برای پوشش تفاوت مالیات عملکرد و مالیات پر ارزش افزوده سنوات قبل در حسابها.

ج- رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام.

د- رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳۵ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، با در نظر گرفتن واقعیات موجود درباره معاملات شرکتها با اشخاص وابسته، شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیات 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال ۱۳۹۲ با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

(متمم سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- 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 ۳۰۹ ماهه و سالانه، برنامه‌های آتی و پیش‌بینی عملکرد سالانه ملاحظه شده است. ضمناً مفاد دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و حداقل‌های پیش‌بینی شده در دستورالعمل پذیرش در مورد نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی نیز مراعات نگردیده است.

۱۵- 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 موضوع استقرار واحد حسابرسی داخلی، اقدامات صورت گرفته در خصوص رعایت سایر موارد در مراحل ابتدایی قرار دارد.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و این‌نامه‌ها 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 حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

تاریخ: ۱۹ خرداد ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

فرزاد شهدادفرد

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
۷-۳۹	وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	سمت	نام نمایندگان حقیقی	امضاء
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	رئیس هیات مدیره (موظف)	محمد جواد نجفی	
شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد باقر شعیبعلی	
شرکت سرمایه گذاری سمند	مدیر عامل و عضو هیات مدیره (موظف)	علیرضا یوسفی مقدم	
شرکت لیزینگ خودرو کار	عضو هیات مدیره (موظف)	آرمان موسوی	
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مهدی اکبر	

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شماره ثبت شرکت ها ۱۳۹۲

توزیع نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شد)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۴۶۷,۳۵۹	۵۴۵,۳۴۳	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸,۹۰۰	۳,۵۸۶	۴	موچودی نقد
۶۷۹,۵۷۳	۹۱۳,۰۰۹	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶۸۲,۵۱۶	۸۰۶,۶۱۲	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۰,۱۲۱	۲۱۶	۱۵	ذخیره مالیات	۱۷۰,۴۸۳	۲۲۵,۳۱۰	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲۲۹,۳۱۰	۲۱۶,۳۵۴	۱۶	سود سهام پرداختی	۳۷۹,۶۰۶	۴۵۶,۳۳۲	۷	موچودی مواد و کالا
۵۳۷,۸۱۵	۴۷۵,۱۲۸	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۲۶۱,۷۱۵	۲۰۰,۵۵۳	۸	مسافرات و پیش پرداختها
۱,۹۳۴,۳۷۸	۲,۱۴۹,۹۵۰		جمع بدهیهای جاری	۱,۵۰۳,۳۲۰	۱,۶۹۲,۵۹۳		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۲۷,۷۲۹	۱۳,۵۶۹	۱۸	اسناد پرداختی بلند مدت	۸۳۹,۷۱۵	۸۹۳,۶۰۷	۹	داراییهای ثابت مشهود
۷۴,۵۳۲	۱۱۵,۷۱۳	۱۹	ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۳۸,۵۷۰	۳۴,۰۰۷	۱۰	داراییهای نامشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۹,۱۶۰	۹,۱۶۰	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۰,۲۰۶۱	۱۲۹,۳۸۲		جمع بدهیها	۲۱,۷۰۴	۱۶,۵۶۱	۱۲	سایر داراییها
۲۰,۳۶,۵۳۹	۲,۲۷۹,۳۳۲		جمع بدهیها	۸۹۹,۱۴۹	۹۵۳,۳۳۵		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۵۵۲,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۲۰	سرمایه ۵۵۲ میلیون سهم هزار ریال "سهام پرداخت شده"				
۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
(۲۴۱,۳۷۰)	(۲۴۰,۵۰۴)		زبان اثبات شده				
۲۶۶,۵۸۳	۲۶۶,۵۸۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۰۴۰,۲۳۶	۲,۵۴۵,۹۲۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام :	۲,۰۴۰,۲۳۶	۲,۵۴۵,۹۲۸		جمع داراییها :

توسعه سرمایه آزمون بودا

گزارش حسابرسی

جمع داراییها:

یادداشت های توضیحی همراه جزه لاینک صورتهای مالی است.

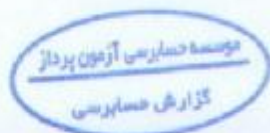
شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۳۵,۴۵۸	۳,۰۳۷,۹۲۶		۲۲	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲,۵۷۱,۹۳۰)	(۲,۷۹۲,۸۴۶)		۲۳	قیمت تمام شده کالای فروش رفته
۶۳,۵۲۸	۲۵۵,۰۸۰			سود ناخالص
(۹۸,۵۳۶)		(۱۱۲,۰۳۴)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۸۰,۷۸)		۱۳,۶۰۷	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۱۶,۶۱۴)	(۹۸,۴۳۷)			
(۵۳,۰۸۶)	۱۵۶,۶۴۳			سود (زیان) عملیاتی
(۱۶۳,۸۷۸)		(۱۵۷,۱۳۴)	۲۶	هزینه های مالی
۴,۴۹۷		۱,۳۳۷	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵۹,۳۸۱)	(۱۵۵,۷۷۷)			
(۲۱۲,۴۶۷)	۸۶۶			سود (زیان) خالص
(۳۵۱)	۲		۳۵	سود و (زیان) پایه هرسهم:
گردش زیان انباشته				
(۲۱۲,۴۶۷)	۸۶۶			سود (زیان) خالص
۴,۵۲۳		(۲۰۰,۸۴۳)		سود انباشته در ابتدای سال
(۳۳,۲۲۶)		(۴۰,۵۲۸)	۲۸	تعدیلات سنواتی
(۲۸,۹۰۳)	(۲۴۱,۳۷۰)			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۴۱,۳۷۰)	(۲۴۰,۵۰۴)			زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :		
۸۴۶,۳۷۵	۱۶۴,۷۶۱	۲۹
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۱,۲۹۲	۱,۲۸۱	
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		
۱۸۰	۳۹	
سود سهام دریافتی		
(۵۴,۸۷۳)	(۱۲,۹۵۶)	
سود سهام پرداختی		
(۱۲۸,۶۹۱)	(۶۰,۱۷۱)	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
(۱۸۲,۰۹۲)	(۷۱,۸۰۷)	
جریان خالص خروج وجه ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات پرداختی :		
(۶۹۹)	(۳,۵۰۰)	
مالیات پرداختی بر درآمد پرداختی		
فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۵۰,۳۰۹)	(۲۶,۱۸۴)	۹
وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود		
(۱,۵۸۰)	(۲۰)	۱۰
وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود		
۳,۷۴۲	۰	۱۲
وجه پرداختی جهت سایر داراییها		
۲۴۴	۱۶	۲۷
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت		
(۴۷,۸۰۳)	(۲۶,۱۸۸)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		
۶۱۵,۶۸۱	۶۳,۲۶۶	
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		
فعالیت های تامین مالی :		
۴۰۳,۳۶۱	۲۲۸,۵۶۰	
دریافت تسهیلات مالی		
(۱۰۰,۱۶,۵۷۱)	(۲۹۷,۱۴۰)	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
(۶۱۳,۲۱۰)	(۶۸,۵۸۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
۲,۴۷۱	(۵,۳۱۴)	
مانده وجه نقد در آغاز سال		
۶,۴۲۹	۸,۹۰۰	
مانده وجه نقد در پایان سال		
۸,۹۰۰	۳,۵۸۶	
۷۷,۰۰۳	۲۳۶,۵۰۹	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.
 مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۰۶ بصورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۷۰۶۲ مورخ ۱۳۶۹/۱۱/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران ثبت و در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۳ بر اساس مجوز شماره ۱/۳۹۸۸۷-۱ به بهره برداری رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۹ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۳/۱۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. با توجه به تعلق بیش از ۵۰٪ سهام (بعلور 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 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 نامین مواد اولیه و تجهیزات فعالیتهای قالبسازی و تولیدی می باشد. توضیحات مربوط به ظرفیت تولید شرکت در یادداشت ۳-۳ مندرج می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد:

سال	سال	
۱۳۹۱ (نفر)	۱۳۹۲ (نفر)	
۳,۰۵۳	۱,۹۳۱	قراردادی (مهر کام پارس)
۴۳۰	۴۱۳	پیمانکاری
۲,۴۸۳	۲,۳۴۴	

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.

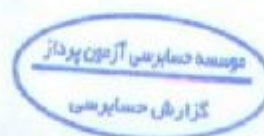
۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

روش محاسبه بهای تمام شده

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



شرکت مهرکام یارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. 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- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

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

۳-۳-۲- استهلاك اموال، ماشین آلات و تجهیزات با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روشهای مندرج در جدول زیر محاسبه می شود.

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
قالبها	به نسبت میزان تولید	میزان تولید
وسائط نقلیه	۳۰٪، ۳۵٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
دارائی نا مشهود	۳ ساله	خط مستقیم

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

۳-۳-۴- استهلاك جهت دارائیهای نا مشهود به شرح جدول فوق محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

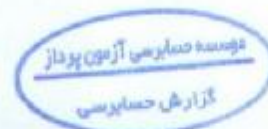
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به «دارائیهای واجد شرایط» است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است نیز با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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 یکماه آخرین حقوق و مزایای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شوکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۳,۳۵۱	۴-۱	۳,۳۷۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۴,۸۶۹	۴-۲	۸۱۵	موجودی نزد بانکها - ارزی
۶۸۰		۴۹۶	موجودی صندوق
-		۴	اسناد در جریان وصول
<u>۸,۹۰۰</u>		<u>۳,۵۸۶</u>	

۴-۱- مانده موجودی نزد بانک‌های ریالی شامل ۳۷ فقره حساب‌های سپرده، جاری و پشتیبان نزد بانک‌های ملت، ملی، کارآفرین، پاسارگاد، تجارت، سینا، صادرات، صنعت و معدن، رفاه کارگران و موسسات قرض‌الحسنه رسالت، تعاونی اعتباری تأمین‌الائمه و مهر می‌باشد.

۴-۲- مانده موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۶ فقره حساب نزد بانک‌های ملی، تجارت، ملت و سامان می‌باشد.

۵- حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری

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

تجدید ارائه شده	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (شرکت گروه)	۵-۱	۶۵۲,۰۲۳	۴۸۷,۸۳۶
شرکت تهیه و توزیع قطعات ایران خودرو (شرکت گروه)		۹۰,۴۰۰	۸۲,۳۹۹
شرکت ایران خودرو خراسان - فروش قطعات خودرو		۹,۱۰۷	۴,۹۷۱
شرکت سازه گستر سایپا - رنگ‌آمیزی		۷,۷۷۰	۷,۶۶۶
پارس خودرو - رنگ‌آمیزی و مونتاژ		۶,۷۸۷	۸,۳۹۸
مزمین خودرو		۶,۳۲۶	۶,۳۰۰
شرکت کارگزاری خوشه چین		۶,۳۳۸	۶,۳۹۷
سایپا - رنگ‌آمیزی و مونتاژ		۳,۹۷۸	۳,۹۷۸
صنایع دانش‌پورد یاران		۳,۶۹۶	۳,۶۹۶
سایر	۵-۲	۳۱,۰۸۷	۷۲,۰۷۵
		<u>۸۰۶,۶۱۲</u>	<u>۶۸۲,۵۱۶</u>

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

تجدید ارائه شده

یادداشت		بدهکار (بستانکار)	
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال ۱۳۹۱			
باقیمانده بهای فروش کالا		۴۸۷,۸۳۶	
سپرده های دریافتی		۹۷,۷۳۱	۶
		<u>۵۸۵,۵۵۷</u>	
گردش عملیات سال ۱۳۹۲:			
فروش محصولات		۳,۷۰۴,۰۰۶	
مالیات بر ارزش افزوده فروش		۱۶۲,۳۳۸	
خالص خرید قطعات		(۸۹۰,۳۱۹)	
مالیات بر ارزش افزوده خرید		(۵۶,۷۰۶)	
دریافتی ها :			
وجه دریافتی از بابت فروش		(۱,۲۵۳,۰۵۱)	
انتقالی به حساب (سازندگان) و فروشندگان		(۱۵۱,۶۳۹)	
قالب رانا و داشبورد هارد تاج یزو ۴۰۵		(۱۲۷,۳۷۴)	
سایر		(۱۹۹,۳۶۲)	
		<u>۱۸۸,۹۰۳</u>	
خالص عملیات سال		۷۷۴,۳۶۰	
مانده در تاریخ ترازنامه		(۱۲۲,۴۳۷)	۶
انتقال به سایر حسابهای دریافتی (سپرده موقت)		<u>۶۵۲,۰۲۳</u>	
مانده حساب طلب از شرکت سایکو			

۵-۲- مطالبات از سایر اشخاص مندرج در جدول یادداشت همربوط به باقیمانده بهای فروش محصولات طی سالهای اخیر است.

شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی:

سر فصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۹۷,۷۳۱	۱۲۲,۴۳۷	۵-۱ سپرده های موقت-سپرده تضمین مرغوبیت محصولات فروخته شده به سایکو	
۴۴,۰۹۴	۴۰,۸۷۲	۶-۱ بدهی وام و مساعده کارکنان	
-	۲۴,۵۹۰	شرکت فراگستر تجارت ایرانیان-خرید مواد غذایی	
۵۵۳	۱۳,۷۳۱	شرکت دقت خودرو کوشا-فروش قطعات منفصله	
۸,۹۵۳	۹,۳۳۸	شرکت ایمن سپر زرنده-دوخت و برش پارچه	
۶,۹۱۴	۴,۸۸۰	شرکت دنیای فلز - خرید قطعه و ورق	
۲,۷۳۳	۲,۵۸۷	شرکت توسعه صنعت گستر ش خدمات ایرانیان-پیمانکار خدمات نظافت	
۳,۹۱۱	۱,۶۴۰	شرکت دیزل نیرو-مواد پلی یول ۱۶۵سیانات	
۲۴,۷۸۳	۲۱,۱۸۱	سایر	
۱۹۱,۶۷۲	۲۴۱,۲۵۶		
(۳۱,۱۸۹)	(۱۶,۰۴۶)	۱۳ کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان	
۱۷۰,۴۸۳	۲۲۵,۲۱۰		

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، که مربوط به اقساط از فروردین ۱۳۹۴ به بعد می باشد، تحت سر فصل سایر دارائیهها (یادداشت ۱۲) انعکاس یافته است.



شرکت مهر کام یارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۸۷۶	۱۱۳,۵۱۰	کالای در جریان ساخت
۲۰۸,۳۲۹	۲۳۴,۰۲۹	مواد اولیه ۷-۱
۱۲,۳۳۵	۲۳,۰۹۵	کالای ساخته شده
۳۱,۶۹۰	۳۲,۶۰۸	مواد اولیه امانی نزد سازندگان ۷-۲
۲۱,۹۲۱	۲۱,۳۳۲	قطعات فنی و یدکی
۱۸,۳۵۵	۲۰,۶۴۸	سایر موجودیها
<u>۳۷۹,۶۰۶</u>	<u>۴۵۶,۳۳۲</u>	

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

۷-۲- در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۲,۶۰۸ 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	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۷	۳,۷۶۴	شرکت سما پلاستیک شرق
۳,۹۷۵	۲,۹۸۱	مژده وصل شیراز
۱,۹۲۸	۲,۹۰۷	شرکت نیکان خودرو
۲,۱۰۳	۲,۰۰۷	شرکت راه فدک قطعه
۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	شرکت ایمن سپر زرنديه
۱۹,۱۹۰	۱۸,۹۵۱	سایر
<u>۳۱,۶۹۰</u>	<u>۳۲,۶۰۸</u>	

۷-۳- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله به ارزش مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداختها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۹۱۳	۹۸,۹۷۰	۸-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات تکمیلی
۸,۸۸۸	۳,۱۸۳	۸-۲ پیش پرداخت خرید قطعات یدکی
۱۳۳	۱۸۰۵	پیش پرداخت به وزارت دارایی
۱,۸۹۴	۱,۰۰۸	سفارشات خارجی - خرید مواد اولیه
۱۱۳,۸۹۶	۹۴,۸۸۶	۸-۳ سایر پیش پرداختها
۲۶۱,۷۱۵	۲۰۰,۸۵۳	



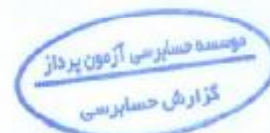
شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸-۱ پیش پرداخت خرید مواد و قطعات تکمیلی به تفکیک زیر می باشد.

نام کالا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ادیم سرپر سران	۱۶,۴۹۳	۱۶,۴۹۳
مجموعه روکش صندلی		
دستگاه جوش داشبورد ۴۰۵	۱۵,۹۶۴	-
SUZHOU KEBER PRECISION MACHINERY CO		
شرکت MACYPP GLOBAL SDN BHD	۹,۸۷۹	۸,۹۰۹
مواد اولیه		
شرکت SKY PLAST CO	۹,۳۰۶	۱,۴۸۹
مواد اولیه		
ایکوتریدینگ	۵,۶۷۴	۷,۱۸۶
مواد اولیه		
شرکت MTN INTERNATIONAL	۵,۶۰۹	۵,۶۴۵
مواد اولیه		
شرکت HISPAMOLDES	۵,۴۳۱	۱,۰۲۰
قالب شبکه لانه زنبوری		
والثو	۵,۳۸۷	۹,۳۵۷
قطعات A/C		
شرکت (IBER MOLDES)SECO	۴,۱۹۴	۴,۱۹۴
مواد اولیه		
باسف BASF	۳,۳۴۲	۸,۹۵۷
رنگ		
شرکت ایمن سپر زرنده	۳,۳۷۶	۳,۳۷۶
روکش		
شرکت wave general trading green	۲,۲۰۰	۵,۶۶۴
فیلم روکش		
شرکت EME TECH CO LIMITED	۱,۴۷۳	۳,۷۱۲
مواد اولیه		
شرکت BRALO	۱,۴۳۲	۳,۱۹۷
مواد اولیه		
سایر	۱۰,۳۱۰	۵۹,۷۱۵
	<u>۹۸,۹۷۰</u>	<u>۱۳۷,۹۱۴</u>

۸-۲ پیش پرداخت خرید قطعات یدکی متشکل از اقلام زیر می باشد.

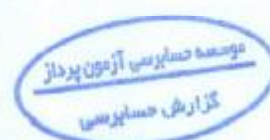
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۷۶	۷۰۹	ital parts
۹۷۱	۹۸۰	شرکت machinex
۴۰۰	۸۳۸	شرکت ROBOTMER
۳۱۵	۷۰۴	شرکت STAUBLI استابلی
۱۷۲	۵۸۴	بی اندام آلمان - B&M
۱۴۱	۴,۱۲۰	انگل - ENGEL
۹	۹۵۳	سایر
<u>۴,۱۸۴</u>	<u>۸,۸۸۸</u>	



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۸-۳ سایر پیش پرداختها متشکل از اقلام زیر می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۸۴	۲۱,۴۱۵	شرکت کارگزاری آگاه - خرید مواد
-	۱۱,۹۶۰	شرکت شهاب تجارت البرز - خرید مواد فوم و میخ پرچ
۵۵۰	۷,۹۴۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر - خرید مواد
-	۴,۱۰۷	شرکت سرو صنعت سپاهان - خرید قطعات
۵۳۰	۳,۱۷۳	فولادفام - خرید خار مهره
-	۳,۰۰۵	شرکت صبح توسعه چهل امیران
-	۲,۵۹۰	شرکت یاسین پترو پاسارگاد
-	۲,۳۶۵	شرکت گلفام کالای طاهها
-	۲,۳۰۹	شرکت سایناتات
-	۲,۳۰۰	شرکت اسطوره تجارت پرشین
۱۰۱	۲,۲۸۲	پتروشیمی تبریز
-	۱,۸۷۰	شرکت پرینان سپهر صدرا
-	۱,۸۰۷	فروشگاه یونیک
۵۷۳	۱,۶۷۵	پخش پلاستیک مروارید
۳,۱۴۵	۱,۶۳۹	شرکت کیمیا جاوید سپاهان
۱۰۰,۶۱۴	۳۴,۴۵۶	سایر
<u>۱۱۳,۸۹۶</u>	<u>۹۴,۸۸۶</u>	



۹- داراییهای ثابت مشهود

روش شناسایی بهای تمام شده دارایی ثابت مشهود و محاسبه ذخیره استهلاک آن در یادداشت ۳-۲ فوق توضیح داده شده است.
خلاصه وضعیت اقلام به تفکیک و گردش طی سال در سر فصل مزبور به شرح زیر است.

مبلغ ارزش دفتری- میلیون ریال		استهلاک انباشته- میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال								
مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک خالص داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سایر تغییرات	بطل و لغات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شرح داراییها
۴۷,۹۹۱	۴۷,۹۹۱	-			-	۴۷,۹۹۱					۴۷,۹۹۱	زمین (یادداشت ۹-۲)
۱۳۱,۳۳۹	۱۱۰,۳۷۱	۱۵۳,۰۰۴		۱۱,۶۵۵	۱۴۱,۳۴۹	۲۶۳,۳۵۵				۲۸۷	۳۲۳,۰۰۸	ساخته‌ها
۱۸۱,۶۱۹	۱۳۲,۳۷۹	۸۳,۰۰۳		۶,۹۵۴	۷۶,۰۴۸	۹۶,۶۸۱		۵۰۸		۱,۵۵۶	۹۴,۳۱۷	تأسیسات
۳۳۰,۸۵۹	۱۷۱,۴۸۴	۵۱۱,۹۳۳		۶۰,۸۱۱	۴۵۱,۱۱۱	۶۸۳,۳۰۶				۱,۲۳۱	۶۸۱,۸۷۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۳۸,۳۹۹	۱۴۰,۳۳۱	۲۴۱,۹۴۹		۱۳,۸۵۸	۲۲۸,۰۹۱	۳۸۳,۵۵۰		۳,۴۸۲		۱۲,۷۰۸	۳۶۱,۳۹۰	لاینها (یادداشت ۹-۳)
۳۶,۹۴۴	۲۴,۴۸۰	۸۲,۱۹۸	(۱۶)	۷,۳۷۰	۷۴,۸۴۴	۱۰۶,۶۷۸			(۱۶)	۴,۹۰۶	۱۰۱,۷۷۸	ابزار آلات (یادداشت ۹-۴)
۱,۴۹۰	۳,۴۸۴	۱۱,۷۰۱		۵۳۱	۱۱,۱۷۰	۱۵,۱۸۵				۲,۵۲۵	۱۲,۶۶۰	وسایل نقلیه (یادداشت ۹-۵)
۳,۸۳۳	۳,۸۳۱	۲۳,۱۷۱	(۱)	۱,۴۸۱	۲۰,۸۹۱	۳۶,۰۰۷				۱,۳۸۰	۳۴,۶۲۸	اقایفه و مقبوضات
۵۸۹,۱۲۸	۵۱۵,۳۵۶	۱,۱۰۵,۹۴۷	(۱۷)	۱۰۳,۴۶۰	۱,۰۰۲,۵۰۴	۱,۲۶۱,۳۰۳	-	۳,۹۹۰	(۱۷)	۲۴,۶۹۸	۱,۵۹۲,۶۳۳	جمع
۱۲,۱۷۷	۱۰,۴۵۳					۱۰,۴۵۳	(۱,۶۷۷)			۵۳	۱۲,۱۷۷	سفرهای سرمایه‌ای (یادداشت ۹-۶)
۸۰,۳۵۸	۸۶,۰۱۱					۸۶,۰۱۱		(۴,۱۰۰)		۹,۸۵۳	۸۰,۳۵۸	پیش پرداختهای سرمایه‌ای (یادداشت ۹-۶)
۱۴۸,۰۵۳	۲۸۱,۷۸۸					۲۸۱,۷۸۸		۳۱۰		۱۲۳,۵۲۶	۱۴۸,۰۵۳	دارایی‌ها در جریان تکمیل (یادداشت ۹-۷)
۲۴۰,۵۸۷	۳۷۸,۴۵۱					۳۷۸,۴۵۱	(۱,۶۷۷)	(۳,۸۹۰)	*	۱۴۳,۴۳۱	۲۴۰,۵۸۷	جمع
۸۳۹,۷۱۵	۸۸۳,۶۰۷	۱,۱۰۵,۹۴۷	(۱۷)	۱۰۳,۴۶۰	۱,۰۰۲,۵۰۴	۱,۵۹۹,۵۵۴	(۱,۶۷۷)	-	(۱۷)	۱۲۸,۱۲۹	۱,۸۲۳,۳۱۹	جمع کل

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

شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹-۲- زمین‌های متعلق به شرکت شامل چهار قطعه به شرح زیر می‌باشد.

بهای تمام شده	مترائ	
۵,۵۵۸	۳۳,۱۰۳	زمین ضلع شمالی
۲۸,۶۷۳	۱۰۹,۹۴۴	زمین ضلع جنوبی
۲,۴۶۰	۹۹,۰۰۰	زمین شهرک صنعتی کرمانشاه
۱,۳۰۰	۹۲۵	زمین مهمانسرای کرمانشاه
۳۷,۹۹۱		

- زمین و ساختمان واقع در ضلع شمالی در قبال تسهیلات مالی دریافتی، در رهن بانک ملت می‌باشد.

۹-۳- افزایش قالب‌ها عمدتاً مربوط به خرید قالب رودری جلو راست و چپ جاجعبه‌ای، قاب دریچه هواکش مرکزی و قاب جای کلید فلاش جلو داشبورد پژو ۲۰۶ می‌باشد.

۹-۴- افزایش ابزارآلات عمدتاً مربوط به خرید ابزار بادی و فیکسچر می‌باشد.

۹-۵- افزایش در سوانط نقلیه بابت خرید ۳ دستگاه ساند L/X و ۴ دستگاه پژو پارس می‌باشد.

۹-۶- مانده سر فصل سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد.

پیش پرداخت	سفارشات سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۷۷۳	-	شهرداری منطقه ۲۱
۴,۵۸۰	-	شرکت امین کالا گستر تبراژه
۲,۱۲۵	-	شرکت نیکل قالب - ساخت قالب
۱,۹۹۰	-	کارگاه رضائی - ساخت
۱,۸۶۰	-	شرکت ماشینکاری پیشرو صنعت بهینه
۱,۵۲۰	-	شرکت قالبسازی شرق
۱,۵۰۱	-	شرکت شگرف ابزار فارس - ساخت قالب
۱,۳۱۶	-	رمضان محبی - انجام کارهای مربوط به شهرداری
۹۳۵	-	کارگاه آزینه صنعت مهرگان (محمدرضا روستا)
۷۰۰	-	شرکت بنیاد ترانس ایران
۴۴۸	-	شرکت فنر قطعه میثاق
۴۳۲	-	کارگاه مدل سازی فرم
-	۱۰,۴۵۲	شرکت LANYUNGANG - ساخت قالب
۴,۸۳۱	-	سایر
۸۶,۰۱۱	۱۰,۴۵۲	جمع

۹-۶-۱- 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 ۱-۱۴ و ۱۸) پرداخت شده است.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷-۹- گردش سرفصل پروژه های در جریان تکمیل در سال مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

نام پروژه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	اضافات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ساختمان بین سوله های ۶۰۰۰ متری	۲۰,۵۰۴	۲۵۰	۲۰,۷۵۴
پروژه ساختمان تاسیسات شماره ۳	۱۹,۰۵۵	.	۱۹,۰۵۵
پروژه کنترل پتل روتاری معمولی	۳,۱۵۴	.	۳,۱۵۴
پروژه راه اندازی ساختمان خراسان	۴۲۲	.	۴۲۲
پروژه قالبهای P۲	۱۷۶,۵۱۳	.	۱۷۶,۵۱۳
پروژه سپر آریان (۲۰۶ صندوقدار)-T۱۳	۳,۸۳۳	.	۳,۸۳۳
ست قالبهای ۲۰۶	۱,۰۵۷	.	۱,۰۵۷
پروژه راه اندازی سیستم پاشش رنگ الکترو استاتیک	۹,۰۸۰	۳,۸۵۹	۱۱,۹۳۹
سمند سورن	۲,۳۳۸	.	۲,۳۳۸
پروژه داشبورد هارد تاج پژو ۴۰۵	.	۱۰۲,۹۰۲	۱۰۲,۹۰۲
پروژه X۱۲ (رانر)	.	۲۶,۸۸۰	۲۶,۸۸۰
پروژه صندلی وانت باردو	.	۲۲۵	۲۲۵
پروژه قالب پوسته سپر BVA	.	۵۱۵	۵۱۵
پروژه وانت PU۱ (وانت روا)	.	۳۸	۳۸
پروژه HVAC اتوماتیک	.	۱۷	۱۷
سایر	۸۵	۵۰	۱۳۵
	۲۳۶,۱۴۲	۱۳۳,۷۳۶	۳۶۹,۸۷۸
کسر می شود:	(۸۸۰-۹۰)	-	(۸۸۰-۹۰)
پیش دریافت پروژه P۲	۱۴۸,۰۵۲	۱۳۳,۷۳۶	۲۸۱,۷۸۸
جمع			

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

۱۰- دارائی های نا مشهود

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	هزینه استهلاک	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۲	۱۶۵	(۱۸۷)	۳۵۲		نرم افزارها
۲۲,۳۳۵	۱۷,۹۱۹	(۴,۹۲۷)	۲۲,۸۴۶	۱۰-۱	حق لیسانس
۱۵,۹۳۳	۱۵,۹۳۳		۱۵,۹۳۳	۱۰-۲	حق الامتیاز
۳۸,۵۷۰	۳۴,۰۰۷	(۵,۱۱۴)	۳۹,۱۳۱		

۱۰-۱- مبلغ ۲۲,۸۴۶ میلیون ریال حق لیسانس، شامل مبلغ ۲,۰۲۱ میلیون ریال دانش فنی خط مونتاژ سیستم تهویه مطبوع خودرو L۹۰، مبلغ ۱,۱۱۱ میلیون ریال مربوط به ۱٪ فروش شرکت رنو پارس و مبلغ ۱۷,۴۲۴ 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 ۱,۵۳۷ میلیون ریال سایر حق الامتیازها (آب، گاز و تلفن) می باشد.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

تفکیک سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۸۶۱۰	۸۶۱۰
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۵۵۰	۵۵۰
	۹,۱۶۰	۹,۱۶۰

۱۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح 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 درخشان ساز	۳۰	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰
شرکت مهر کام ترزین پارس	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت آزمایش و تحقیقات قطعات مجموعه های خودرو	۱	۸۰۰	۴۰۰	۴۰۰
شرکت پترو کیمیا تجارت	-	۱۰	۱۰	۱۰
			۸۶۱۰	۸۶۱۰

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

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

۱۲- سایر دارائی ها

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ حصة بلند مدت وام کارکنان	۱۶,۰۴۶	۲۱,۱۸۹
سایر سپرده ها و ودایع	۵۱۵	۵۱۵
	۱۶,۵۶۱	۲۱,۷۰۴

شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳- حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	موضوع خرید	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۰۸۶	۲۶,۹۶۵	مواد پلیمری و نایلون	درختان ساز
-	۳۴,۳۸۲	قطعات تهویه	رنو پارس (اصلی)
۹,۰۴۵	۲۳,۷۲۲	رنگ و تینر (مواد رنگی)	تولیدی صنعتی گوهرفام
۳۶,۵۸۳	۱۷,۸۰۷	قطعات تهویه	والنو
۸,۷۳۱	۱۴,۸۵۶	قطعات فریم داشبورد	تولیدی و صنعتی البرز قطعه
۷,۷۳۰	۱۴,۵۰۵	مواد پلیمری	شرکت کارگزاری آگاه
۱۵,۹۴۸	۱۲,۲۵۵	رنگ تینر (مواد رنگی)	صنایع شیمی پوشش رنگ
-	۱۲,۰۳۷	مواد فوم و قطعات	شرکت شهاب تجارت البرز
۱۱,۰۵۳	۱۱,۸۰۳	مواد پلیمری	تعاونی و تولیدی معصوم
۴۹۳	۹,۴۷۱	قطعات تهویه	صنعتی سرد ساز خودرو
۷,۱۱۱	۸,۳۵۴	رنگ و تینر (مواد رنگی)	رنگ آفرین
۴,۱۵۸	۸,۳۹۱	نایلون	شرکت احسان پلاست البرز
۱۱,۱۷۴	۷,۹۱۹	قطعات سپر، داشبورد و سندلی	شرق گستر دوسنان
۳,۸۴۸	۷,۸۹۹	نایلون	تولیدی آزادی چتروز
۴۳۲	۷,۸۶۸	قطعات تهویه و داشبورد	سازه پوشش
۵,۷۳۲	۷,۴۴۴	قطعات سندلی	ایران قطعه
۹۳۳	۷,۳۰۸	قطعات سندلی و داشبورد	قالیهای پیشرفته ایران GPI
۱,۳۷۴	۷,۱۹۰	کارتن	نیکوسایه درختان
۱۷,۸۷۶	۷,۱۷۸	پارچه	گوهرفافان
۵,۹۳۳	۶,۳۱۹	مواد پلیمری	شرکت رازین پلیمر
۹,۲۵۳	۶,۳۱۸	مواد پلیمری	شرکت یارسا پلیمر شریف
۴,۳۳۰	۶,۱۰۵	نایلون	آذین پلاست صبا
۵,۳۵۱	۵,۷۷۶	رنگ و تینر (مواد رنگی)	آلارنگ
۲,۱۳۹	۵,۷۳۰	مواد پلیمری	شرکت پارس پلاست مهر ایرانیان
۲,۳۶۵	۵,۶۹۷	قطعات داشبورد و سپر	نونا پلاستیک
۲,۹۱۳	۵,۶۷۶	قطعات داشبورد، سپر و سندلی	شرکت آذین فوم پارسیان
۲,۳۳۰	۵,۶۶۷	پنچ	شرکت تکوین ساخته های فلزی کارا
۴,۲۳۰	۵,۲۶۸	قطعات داشبورد و سپر	قطعه پیام صنعت
۵,۲۴۰	۵,۲۳۰	سواد اولیه	ایکو تریدینگ-IKCO
-	۵,۲۳۰	قطعات داشبورد، سپر و سندلی	شرکت فجر پلاستیک ایرانیان (کارگاه فجر پلاستیک)
۴,۷۵۶	۴,۹۳۱	مواد فوم و پلیمری	شرکت MACYPP GLOBAL SDN BHD
۶۸۰	۴,۹۱۱	مواد abs	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۳,۳۷۸	۴,۷۳۰	قطعات سپر و جلو بتجره و زه	مژده وصل شیراز
۲۳۳,۷۹۶	۲۳۴,۵۵۳		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	موضوع خرید	
۲۲۳,۷۹۶	۳۳۳,۵۵۳		جمع نقل از صفحه قبل
۹۷۲	۴,۶۷۷	مواد پلیمری	شرکت ساحل شیمی
۳,۵۰۶	۴,۵۰۶	ماشین آلات و لوازم یدکی	ital parts
-	۴,۴۹۹	اورینگ	صنایع لاستیکی صداقت
۳,۴۵۸	۳,۴۵۸	قطعات داشبورد	شرکت بازرگانی سایپادک
۲,۷۸۵	۳,۴۰۶	بج و مهره	بج اتشیل ایران
۱,۹۱۳	۴,۲۲۵	قطعات صندلی ، داشبورد ، دری و سپر	شرکت سما پلاستیک شرق
۹۷۴	۴,۱۳۵	مواد پلیمری	پتروشیمی تبریز
-	۴,۰۶۳	زه سپر	شرکت سرو صنعت سپاهان
۷,۳۳۹	۴,۰۶۰	مواد پلیمری	نیرومند پلیمر
۷۷۷	۴,۰۴۱	خار مهره و بست	فولادفام
۲,۶۶۶	۳,۹۶۲	طعات جلو پنجره ، صندلی ، تهویه ، داشبورد	تولیدی و صنعتی مهر آریا پلیمر پارس
۳,۱۱۱	۳,۹۰۳	قطعات صندلی	مهندسی جهش صنعت البرز
۴,۵۱۲	۳,۸۱۲	مواد رنگی و پلیمری	شرکت BASF POLYURETHANES PARS
۱۳,۱۳۳	۳,۶۴۲	مواد اولیه - مواد هوستی کم	MUHARREM KOC
۲۵۲	۳,۳۰۴	مواد قوم	شرکت یاسین پترو پاسارگاد
۳,۹۵۱	۳,۳۲۷	قطعات صندلی و داشبورد	بهسازان کاوش تهران (کاشه تهران)
۱,۴۶۸	۳,۰۰۲	قطعات فلزی	شرکت صنایع ضابط کوبان (ضابکو)
۳,۵۹۰	۳,۹۵۶	قطعات تزریق شده	پایا پلیمر پارس
۳,۶۱۵	۳,۸۱۱	قطعات تزریق شده	شرکت نیکان خودرو
۲,۷۳۷	۲,۷۳۷	مواد اولیه	شرکت والئو (آرمکو)
۱۸۲,۹۰۴	۱۳۴,۱۹۴		سایر
۴۶۷,۴۵۹	۵۴۵,۲۴۲		

شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۰,۰۰۷	۲۸۷,۱۵۲	۱۴-۱	اسناد پرداختنی
۵۶,۳۷۲	۱۲۸,۸۳۰	۱۴-۲	شرکتهای گروه
۷۴,۵۵۱	۳۶,۰۷۹		مالیاتهای تکلیفی
۵,۸۴۴	۱۸,۳۴۷		حق بیمه پرداختنی
-	۶,۶۹۶		مالیات ارزش افزوده
۲۵,۸۴۴	۱۹,۲۳۷	۱۴-۳	سپرده های پرداختنی
۱۴۸,۵۶۹	۳۴۷,۰۲۷	۱۴-۴	ذخایر
۱۴۸,۲۸۶	۱۶۹,۶۵۱	۱۴-۵	سایر اشخاص و شرکتهای
۶۷۹,۵۷۳	۹۱۳,۰۰۹		

۱۴-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۸۷,۱۵۲ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۷,۹۵۱	۱۱۳,۴۳۴	۱۶	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۳,۰۴۷	۸۸,۸۸۵		وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات
۴۱,۸۸۹	۳۰,۰۸۹	۹-۶-۱	شهرداری منطقه ۲۱ - پایان کار
۱۸,۹۳۹	۹,۶۳۲		تأمین اجتماعی - شعبة ۱۴ - حق بیمه پرداختنی
-	۵,۶۰۷		شرکت شهاب تجارت البرز
۱,۰۷۶	۴,۷۳۲		تعاونی و تولیدی معصوم - خرید مواد
۱۴,۱۷۲	۳,۰۰۰		صنایع شیمی پوشش رنگ
۴۰,۶۶۲	۴۵,۳۵۲		سایر
۲۵۷,۷۳۶	۳۰۰,۷۳۱		
(۲۷,۷۳۹)	(۱۳,۵۶۹)	۱۸	کسر می شود اسناد پرداختنی بلند مدت
۲۳۰,۰۰۷	۲۸۷,۱۵۲		

۱۴-۱-۱- از مانده اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۰,۲۶۹ میلیون ریال پرداخت شده است.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۹,۹۷۱	تعاونی اعتبار ایران خودرو - خدمات پرستلی
۲۸,۳۰۳	۴۲,۵۲۸	خدمات بیمه ایران خودرو (بیمه پارسیان) - خدمات بیمه ای
۲۱,۶۷۵	۹,۰۳۰	شرکت ایران خودرو
۵,۵۰۹	۶,۳۳۲	تعاونی خاص ایران خودرو
۹۸۵	۹۷۹	سایر
۵۶,۴۷۲	۱۲۸,۸۳۰	

شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴-۳- سپرده های پرداختی به مبلغ ۱۹,۲۳۷ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۰۸	۱۷,۵۸۶	سپرده بیمه قراردادهای
۲۲۳	۱۶۴	سپرده حسن انجام کار
۳,۰۰۴	۱,۴۷۸	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۹	۹	سایر سپرده ها
۲۵,۸۴۴	۱۹,۲۳۷	

۱۴-۴- ذخایر به مبلغ ۲۴۷,۰۲۷ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۹۹۳	۱۹۷,۴۳۹	ذخیره هزینه وجه التزام تسهیلات مالی
۱۷,۳۶۵	۱۶,۳۹۲	ذخیره مرخصی کارکنان
۲۳,۶۱۱	۳۲,۳۹۶	ذخیره هزینه های گاز و تلفن و خدمات پیمانکاران
۶۰۰	۸۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۱۴۸,۵۶۹	۲۴۷,۰۲۷	

۱۴-۵- سایر حسابهای پرداختی به سایر اشخاص و موسسات و شرکتهای به مبلغ ۱۶۹,۶۵۱ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۱۸	۲۶,۵۷۳	صندوق پس انداز کارکنان شرکت و پیمانکاری
۲۲,۳۷۹	۳۲,۱۸۶	حقوق و مزایای کارکنان
۸,۴۴۹	۲۴,۲۷۵	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان
۹۲	۲۰,۶۶۶	شرکت ایسیکو
۴,۶۱۱	۹,۴۹۰	راستین خدمات
۳,۴۱۸	۵,۵۳۱	لیفتراک بار جهاندار (جرتقیل جهاندار)
۳,۲۸۱	۵,۰۵۳	شرکت سمخان سیر غرب
۳,۲۶۲	۲,۷۶۱	شرکت نگین پاکان
-	۱,۹۱۸	شرکت راستین کاوش صنعت
۶۸,۴۷۶	۴۱,۱۹۸	سایر اشخاص و شرکتهای
۱۳۸,۲۸۶	۱۶۹,۶۵۱	

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

نیوکت مهر کام پارس (سپهاسی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

١٥ - ذخيره ماليات :

ماليات پر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

[illegible]

۱۹۸۰-۱۹۸۱: مطالعاتی در جریان رسیدگی قرار گرفته است.
۱۳۸۹: مجله‌ای به نام «صادرات» به مدت ۴۰ ساله، با عنوان «شیر» در جریان رسیدگی قرار گرفته است.

۲-۱۵- عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته و به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۹,۲۸۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که پس از اعتراض، اصل مالیات به مبلغ ۲۱,۳۶۵ میلیون ریال تقلیل و نهایتاً لایحه دفاعیه تنظیم و به شورای عالی مالیاتی ارسال گردیده است.

شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۸۲,۱۴۰	۱۸۲,۱۴۰
سایر سهامداران	۳۴,۳۱۴	۳۷,۱۷۰
	۲۱۶,۳۵۴	۲۱۹,۳۱۰

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

یادداشت	بستانکار (بدهکار)	
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال ۱۳۹۲:		
اسناد پرداختنی	۱۰۷,۹۵۱	۱۴-۱
سود سهام پرداختنی	۱۸۲,۱۴۰	
مانده ابتدای سال ۹۲	۲۹۰,۰۹۱	
گردش عملیات سال ۱۳۹۲:		
سایر مطالبات	۴۷۳	
اسناد پرداختنی در جریان وصول	۵,۰۰۰	
خالص عملیات سال ۱۳۹۲	۵,۴۷۳	
مانده پایان سال ۱۳۹۲	۳۹۵,۵۶۴	
اسناد پرداختنی	(۱۱۳,۳۲۴)	۱۴-۱
مانده طلب در پایان سال	۱۸۲,۱۴۰	



شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
جمع	جمع	سود و کارمزد	اصل	
۹۳,۸۳۱	۷۹,۵۷۰	۴,۴۰۴	۷۵,۱۶۶	بانک ملت شعبه پارس خودرو
۱۰۵,۲۴۴	۹۵,۸۴۹	۶,۷۶۱	۸۹,۰۸۸	بانک تجارت شعبه میدان ونک
۳۶۴,۲۵۵	۳۰۴,۱۱۲	۵۱,۰۰۵	۲۵۳,۱۰۷	بانک پارسیان شعبه ساپکو
۵۶۲,۳۳۰	۴۷۹,۵۳۲	۶۲,۱۷۰	۴۱۷,۳۶۱	
(۳۴,۵۱۵)	(۳,۴۰۲)			سود کارمزد سنوات آتی
۵۳۷,۸۱۵	۴۷۵,۱۲۸			

شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۸- اسناد پرداختی بلند مدت

۱-۱۸- اسناد پرداختی بلند مدت به مبلغ ۱۳,۵۶۹ میلیون ریال شامل چک‌های پرداختی به شهرداری منطقه ۲۱ بابت صدور گواهی پایان کار سایت جنوبی (یادداشت ۱-۶-۹) بوده که سررسید آخرین چک به تاریخ ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۳ می‌باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش منخذه 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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۰۲۸	۷۴,۵۳۲	مانده در ابتدای سال
۲۳,۱۲۰	۴۹,۴۷۰	ذخیره تامین شده
(۷,۶۱۶)	(۸,۲۸۹)	پرداخت شده طی سال
۷۴,۵۳۲	۱۱۵,۷۱۳	مانده در پایان سال مالی



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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٪	۲۸۹٫۲۷۱٫۶۵۷	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۷٫۰۳٪	۱۴۹٫۳۰۲٫۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری سمند
۱۰٫۰۰٪	۵۵٫۲۱۳٫۳۵۸	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۱٫۶۳٪	۸٫۹۹۴٫۹۹۸	شرکت توسعه تجارت و خدمات خودرو
۰٫۷۶٪	۴٫۱۹۲٫۱۷۱	شرکت بیمه پارسیان
۰٫۷۳٪	۴۰۷۳٫۷۲۱	شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو
۷٫۴۳٪	۴۱۰٫۵۲۰٫۹۵	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۵۵۲٫۰۰۰٫۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ 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 گام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۰,۴۲۰	۱,۱۴۵,۸۶۳	مجموعه کامل سپر
۸۴۹,۸۳۷	۹۷۹,۶۹۷	مجموعه کامل داشبورد
۴۸۵,۲۷۹	۳۶۹,۳۷۶	مجموعه کامل صندلی
۱۵۷,۱۱۸	۷۶,۲۰۵	مجموعه کامل بخاری
۳۴۲,۳۶۳	۴۸۳,۳۵۴	سایر اقلام تولیدی
۲,۶۴۵,۰۱۷	۳,۰۵۴,۳۹۵	
(۹,۵۵۹)	(۶,۳۶۹)	کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات
۲,۶۳۵,۴۵۸	۳,۰۴۷,۹۲۶	فروش خالص

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

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۷۰۴,۰۰۶	۸۸,۷۲%	۱,۹۳۴,۰۰۱	۷۳,۳۸%	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو(سایکو)
۱۷۳,۸۰۱	۵,۶۷%	۲۰۸,۸۳۹	۷,۹۲%	شرکت ایساگو
۶۸,۹۹۲	۲,۲۶%	۴۴۳,۳۳۸	۱۶,۸۲%	شرکت زنو پارس
۱۰,۵۳۷	۰,۳۵%	۳,۴۳۷	۰,۱۷%	شرکت برنز
۱,۲۳۶	۰,۰۴%	۱۲,۶۹۵	۰,۴۸%	شرکت پارس خودرو
۹۰,۳۶۴	۲,۹۶%	۳۲,۲۵۸	۱,۲۲%	سایر مشتریان
۳,۰۴۷,۹۲۶	۱۰۰%	۲,۶۳۵,۴۵۸	۱۰۰%	

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 اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۱۰۹۵۵۶۰۳	۱۰۸۸۲۰۱۷	۲۳-۱
دستمزد مستقیم	۳۰۳۰۷۷۹	۲۳۵۰۹۷۲	۲۳-۲
سربار تولید	۵۸۰۰۷۱۲	۵۲۱۶۰۵	۲۳-۳
هزینه های جذب نشده	(۸۰۸۵۵)	(۳۰۰۳۶۹)	۲۵
جمع هزینه های تولید	۲۰۸۳۱۰۲۴۰	۲۰۵۹۹۰۳۲۵	
موجودی کالای در جریان ساخت اول سال	۸۶۰۸۷۶	۵۹۰۱۱۹	
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۱۱۳۰۵۱۰)	(۸۶۰۸۷۶)	۷
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲۰۷۱۷۱۴۰	۲۰۵۷۱۰۵۶۸	
کالای ساخته شده اول سال	۱۲۰۳۳۵	۱۲۰۶۹۷	
کالای ساخته شده پایان سال	(۱۲۰۰۹۵)	(۱۲۰۳۳۵)	۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰۷۹۲۰۸۴۶	۲۰۵۷۱۰۹۳۰	

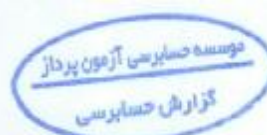
شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	۲۳۰,۱۱۹	۲۸۰,۳۶۱	
خرید خالص	۲,۰۱۰,۵۵۹	۱,۸۷۵,۳۹۱	۱-۲۳
سایر مصارف	(۱۸,۳۳۷)	(۳۳,۴۱۶)	
مواد اولیه در پایان سال	(۳۷۶,۶۳۷)	(۳۴۰,۱۱۹)	
مواد اولیه مصرف شده	۱,۹۵۵,۶۰۴	۱,۸۸۲,۰۱۷	

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

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	نام فروشنده	مبلغ ارزی	یورو
	میلیون ریال	میلیون ریال			
قطعات منفصله داشبورد و پژو ۴۰۵ و سپر و ستونهای شتاب ۲۰۶			سایکو - ایران		
مواد اولیه	۸۸۲,۱۲۶	۶۹۹,۰۱۴	درختان ساز - ایران		
مواد اولیه	۱۳۷,۷۷۲	۱۱۶,۳۶۶	کارگزاری آگاه		
رنگ و تینر	۹۶,۴۸۱	۲۳,۱۶۵	تولیدی صنعتی گوهر فام		
مواد فوم	۵۳,۳۴۷	۲۰,۶۴۹	مکتاف پارس		
رنگ و تینر	۵۲,۸۳۷	۴,۳۷۷	پوشش رنگ - ایران		
قطعات تهویه	۳۲,۷۵۶	۴۱,۵۶۷	رنو پارس		
مواد اولیه	۲۹,۸۸۸	۹۹,۹۹۵	اسکای پلاست - کره	۳۳۰,۸۸۲,۹۲	
مواد پروبیلن	۲۹,۶۳۰	۵۶,۵۹۵	Limo Vice	۵۷۶۱۲۸	
مواد فوم و قطعات	۲۸,۴۲۱	۱۹,۶۶۳	شهاب تجارت البرز		
مواد پلیمری	۲۷,۹۴۱	-	تولیدی معصوم		
مواد فوم	۲۰,۴۶۵	۱۵,۹۴۴	Bedeks Dis Ticaret	۴۱۱۴۳۸,۲۵	
پارچه ستدلی	۲۰,۰۴۱	۳۱,۱۳۱	گوهر بافان - ایران		
قطعات	۱۹,۵۴۳	۷۵,۳۳۳	البرز قطعه		
مواد پلیمری	۱۸,۵۶۸	۷,۳۱۸	پتروشیمی تبریز		
سایر اقلام	۱۷,۷۴۴	۳,۹۰۲			
	۵۴۱,۹۹۹	۶۶۰,۳۹۲			
	۲,۰۱۰,۵۵۹	۱,۸۷۵,۳۹۱			



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۴۷۷	۱۱۵,۹۳۱	۹۸,۰۵۷	۱۲۰,۳۹۱	حقوق و دستمزد
۲۵,۹۲۷	۳۶,۸۹۲	۱۷,۵۴۱	۲۳,۸۶۰	اضافه کاری
۳۴,۸۳۰	۳۲,۱۸۳	۱۳,۵۵۲	۲۹,۷۵۵	عیدی و پاداش
۸,۵۳۸	۶,۳۱۷	۱۳,۰۲۵	۱۴,۳۶۷	پاداش افزایش تولید و بهره وری
۲۰,۹۴۱	۱۵,۲۷۹	۲۲,۷۵۶	۳۵,۱۱۵	دستمزد پیمانکاران
۳۲,۱۲۷	۳۶,۰۹۰	۲۷,۶۸۰	۲۹,۹۸۸	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۱۰,۴۴۳	۲۲,۰۲۸	۱۴,۸۱۶	۲۴,۳۷۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۷۷۰	۹,۷۳۲	۶,۳۶۰	۱۳,۶۴۱	کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان
۹,۹۹۳	۶,۷۰۱	۱۷,۸۷۶	۷,۹۹۷	غذا
۷,۹۴۱	۵,۰۳۰	۳,۳۰۹	۴,۳۹۳	سایر هزینه های پرسنلی
۲۰,۰۱۲	۱۹,۶۸۲	-	-	تعمیر و نگهداری
۱۳,۱۳۴	۲۲,۶۵۶	-	-	برق و سوخت
۳,۶۹۱	۴,۸۷۷	-	-	بیمه اموال
۲۰,۷۰۹	۲۶,۲۳۸	-	-	ایاب و ذهاب
۳۹,۷۴۵	۴۱,۹۱۷	-	-	حمل و نقل
۱,۶۸۶	۱,۵۰۵	-	-	پست و تلفن
۱۶,۰۶۴	۳۱,۶۹۶	-	-	بسته بندی
۱۱۰,۲۲۲	۱۰۴,۹۱۸	-	-	استهلاک
۲۵,۴۶۲	۳۶,۴۶۴	-	-	سایر هزینه ها
۵۲۶,۹۳۲	۵۸۷,۱۴۶	۲۳۵,۹۷۲	۳۰۳,۷۷۹	
(۵,۳۲۷)	(۶,۴۳۴)	-	-	سهم هزینه های عمومی و اداری
۵۲۱,۶۰۵	۵۸۰,۷۱۲	۲۳۵,۹۷۲	۳۰۳,۷۷۹	

افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش سقف بیمه تامین اجتماعی می باشد.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳-۳- 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 ۱۳۹۲	تولید واقعی در سال ۱۳۹۱
انواع سپر خودرو	۴۰۶,۳۲۵	۳۹۳,۵۰۶	۴۶۴,۳۴۶
انواع داشبورد	۴۸۷,۳۷۱	۲۸۵,۵۲۹	۳۶۷,۸۴۸
انواع صندلی	۸۰,۳۴۳	۷۶,۳۵۰	۱۱۸,۳۲۹
رودری	۴۲,۰۵۶	۴۱,۴۵۷	۱۰۴,۸۷۱
انواع بخاری	۳۹,۳۲۹	۳۷,۸۶۹	۷۲,۰۵۱

۲۳-۳-۱- به موجب آخرین گواهی فعالیت صنعتی شماره ۰۱/۳۳۲۶۹ 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.

۲۳-۳-۲- 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.

۲۳-۳-۳- از آنجائیکه عملیات شرکت در راستای تولیدات شرکت ایران خودرو می باشد، هزینه های جذب نشده متأثر از ظرفیت عملی آن شرکت میباشد.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۲۶,۳۰۰	۲۱,۱۶۳
اضافه کاری	۱۲,۶۷۵	۸,۳۱۳
عیدی و پاداش	۵,۶۵۸	۴,۲۲۲
پاداش افزایش تولید و بهره وری	۲,۵۵۰	۲,۶۲۰
دستمزد پیمانکاران	۱,۳۹۸	۱,۸۶۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸,۱۶۷	۶,۳۴۵
مزایای سنوات خدمت کارکنان	۴,۳۷۹	۲,۱۱۱
مزایای نقدی و غیر نقدی به کارکنان	۲,۰۵۳	۱,۳۱۰
غذا	۱,۵۹۳	۲,۱۸۵
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۶۵۳	۱,۳۸۰
تعمیر و نگهداری	۱,۴۷۰	۱,۳۲۲
برق و سوخت	۱,۱۷۰	۳,۶۰۹
ایاب و ذهاب	۲,۸۲۹	۱,۶۹۳
حمل و نقل	۱۸,۱۰۵	۱۹,۹۳۰
پست و تلفن	۱۲۹	۱۰۵
استهلاک	۲,۵۰۸	۲,۳۰۹
هزینه های نمایشگاهی و بازاریابی	۱,۴۲۳	۱,۷۲۰
سهم از هزینه های سربار	۶,۴۳۴	۵,۳۲۷
سایر هزینه ها	۱۱,۶۴۱	۱۱,۱۹۸
	<u>۱۱۲,۰۳۳</u>	<u>۹۸,۵۳۶</u>

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۱۰۷	۱۸,۰۶۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۸۴	۶۹۰	درآمد حاصل از خدمات اندازه گیری
(۴۰,۲۶۹)	(۸,۸۵۵)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۲۳)
-	۳,۷۱۲	تسعیر نرخ ارز
(۱۸,۰۷۸)	۱۳,۶۰۷	

۲۶-هزینه های مالی

تفکیک اقلام متشکله هزینه های مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۵۳	۳۵,۹۲۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۳۳,۶۱۱	۱۲۰,۵۸۰	کارمزد و جرایم تسهیلات بانکی
۷۱۴	۶۱۵	بهای سفته و اوراق بهادار و کارمزد بانکی
۱۶۳,۸۷۸	۱۵۷,۱۲۴	

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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰	۳۹	سود سهام (شرکت درخشان ساز)
۱,۳۹۳	۱,۳۸۱	سود سپرده سرمایه گذاری
۱۳۱	۱۶	سود ناشی از فروش دارائیهایی ثابت مشهود
۲,۹۰۴	۱۱	سایر
۳,۳۹۷	۱,۳۳۷	



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸,۵۳۲	تعدیل بهای ورق‌های خریداری شده در سال ۱۳۹۱
-	۱۹,۹۰۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
-	۲,۹۷۰	تعدیل بهای خرید رنگ - سال ۱۳۹۰
-	(۸۸۹)	سایر
۱۱,۴۴۰	-	تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۸۹
۱۱,۴۴۰	۳۰,۵۲۸	

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.

مانده در	تجدید ارائه		مانده شده در
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال			میلیون ریال
ترازنامه :			
۷۰۲,۰۲۸	-	۲۱,۵۱۲	۶۸۳,۵۱۶
۲۱۶	-	۱۹,۹۰۵	۳۰,۱۲۱
۱۶۹,۵۹۴	۸۸۹	-	۱۷۰,۳۸۳
	۸۸۹	۴۱,۴۱۷	
سود و زیان:			
۲,۵۵۲,۳۸۸	۱۸,۵۳۲	-	۲,۵۷۱,۹۲۰
۱۱,۴۴۰	۲۱,۹۸۶	-	۳۳,۴۴۶
	۳۰,۵۲۸	-	
	۴۱,۴۱۷	۴۱,۴۱۷	

موسسه حسابرسي آزمون پرداز
گزارش حسابرسي

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۳,۰۸۶)	۱۵۶,۶۴۳	سود (زیان) عملیاتی
۱۱۲,۵۳۱	۱۰۷,۵۷۴	هزینه استهلاک
۱۵,۵۰۴	۴۱,۱۸۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳,۵۴۹)	(۷۶,۷۲۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۱,۷۳۷)	۶۰,۸۶۲	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۹۵۲,۵۸۴	(۳۰۱,۰۵۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری
(۱۱۷,۱۷۳)	۱۷۶,۲۶۹	کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری
۲,۱۹۰	۱۱	سایر هزینه ها و درآمدها
۸۴۶,۲۷۵	۱۶۴,۷۶۱	

۱-۲۹- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۴۷۳	۹۶,۳۳۸	هزینه های مالی - وجه التزام تسهیلات
-	۱۲,۷۷۷	تحصیل داراییهای ثابت
-	۱۲۷,۳۹۴	قالب رانا و داشبورد هارد تاج پژو ۴۰۵
۳۹,۵۲۹	-	چکهای واگذاری به شهرداری منطقه ۲۱
۳,۰۰۰	-	چک واگذاری بابت سود سهام
۷۷,۰۰۲	۲۳۶,۵۰۹	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 ۳۶۸۱۳ میلیون ریال و بانکها و مؤسسات مالی به مبلغ ۳۰۷۹۴ میلیون ریال می باشد.

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

۳۰-۲-۱- حسابهای شرکت از ابتدای سال مالی ۱۳۹۰ تا تاریخ ترازنامه مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و بدین لحاظ احتمال مطالبه مالیاتی مازاد بر پرداختهای شرکت وجود دارد . میزان ذخیره مورد لزوم در زمان انجام حسابرسی فوق الذکر مشخص خواهد شد .

۳۰-۲-۲- همان طوری که از مندرجات یادداشت ۱۵ فوق مشخص می باشد ، وضعیت قطعی اعتراض شرکت نسبت به مالیات مطالبه شده برای عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ مشخص نگردیده است . همچنین با توجه به رسیدگی عملکرد سال ۱۳۹۱ نتیجه رسیدگی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرکت ابلاغ نشده ، لذا هیچگونه ذخیره‌ای از این بابت در حسابها لحاظ نشده است . با عنایت به مراتب فوق از بابت عملکرد سال‌های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ احتمال مطالبه مالیاتی مازاد به پرداختهای شرکت و ذخایر ایجاد شده در حسابها وجود دارد. مضافاً از بابت مالیات تکلیفی و مالیات حقوق و دستمزد ، نسبت به عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ نیز احتمال مطالبه مالیاتی مازاد بر پرداختهای شرکت وجود دارد که میزان آن در زمان قطعیت امر مشخص می‌گردد .

۳۰-۲-۳- از آنجایی که نتیجه اعتراض شرکت به برگ مطالبه ۱۹ میلیارد ریال جریمه مالیات بر ارزش افزوده صادره برای سال ۱۳۸۸ هنوز ابلاغ نگردیده و همچنین با توجه به رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ ، نتایج رسیدگی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است لذا نسبت به عملکرد سالهای فوق برای مالیات بر ارزش افزوده نیز بدهی احتمالی وجود دارد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۱۲	۳۷,۳۱۶	خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی
۱۰,۹۶۸	۱۱,۱۸۶	احداث ساختمان و تاسیسات
۶۵۰	۶۵۰	۶۵٪ تعهدات سرمایه ای شرکت مهر کام تزئین پارس
۳۳,۵۳۰	۴۹,۰۵۲	

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.

۳۲- وضعیت ارزی

دلار	یورو	
۱۲,۵۸۵	۵۸,۹۶۷	موجودی نقدی 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)

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴,۵۴۴)	۱۵۶,۶۴۳	سود (زیان) عملیاتی
-	-	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
(۲۴,۵۴۴)	۱۵۶,۶۴۳	
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون سهام
(۶۳)	۲۸۴	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱۵۹,۳۸۱)	(۱۵۵,۷۷۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۵۹,۳۸۱)	(۱۵۵,۷۷۷)	
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون سهام
(۲۸۹)	(۲۸۲)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۳۵۱)	۲	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی بشرح زیر بوده است:

(ارقام به میلیون ریال)		مبلغ معاملات میلیون ریال	ایا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲					
(۲۰,۸۸۶)	(۲۶,۹۶۵)	۱۲۷,۷۷۲	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد	شرکت وابسته و عضو مشترک	شرکت درخشان ساز
		۲,۷۵۲	مشمول ماده ۱۲۹	فروش	حیات مدیره	شرکت درخشان ساز
۶۰۴,۰۹۹	۷۷۴,۳۶۰	۱,۰۱۷,۶۹۲	سایر اشخاص وابسته	خرید مواد و کالا	همگروه	شرکت طراحی و مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو
		۲,۷۰۴,۰۰۶	سایر اشخاص وابسته	فروش محصول	همگروه	شرکت طراحی و مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو
۸۲,۳۹۹	۹۰,۴۰۰	۱۷۲,۸۰۱	سایر اشخاص وابسته	فروش محصول	همگروه	شرکت تهیه و توزیع قطعات ایران خودرو
(۹۲)	(۲۰,۶۶۶)	۲۰,۵۶۹	سایر اشخاص وابسته	دریافت خدمات	همگروه	شرکت اسپکو
(۴,۸۱۰)	۲۴,۵۹۰	۲۹,۴۰۰	سایر اشخاص وابسته	خرید کالا	همگروه	شرکت فراگستر تجارت ایرانیان
(۸,۴۴۹)	(۲۲,۲۷۵)	۴۸,۵۵۹	سایر اشخاص وابسته	حمل و نقل	همگروه	شرکت حمل و نقل سمت ایرانیان
(۵,۲۴۰)	(۵,۲۴۰)	۵,۹۹۵	سایر اشخاص وابسته	خرید قالب	همگروه	ایکونریدینگ

۳۵-۲- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تعدیلات	(دریافت) پرداخت		
۲۱,۶۷۵	(۹۰,۲۰۰)	۳۰,۶۹۵	-	کنترل کننده نهایی	ایران خودرو
(۲۹۰,۰۹۱)	(۲۹۵,۵۶۴)	-	(۵,۴۷۳)	سهامدار اصلی	سرمایه گذاری گسترش ایران خودرو
(۵۵,۰۹۰)	(۶,۳۲۳)	-	(۸۱۳)	عضو مشترک حیات مدیره	تعاونی خاص ایران خودرو
۴,۹۷۱	۹,۱۰۷	-	۴,۱۳۶	همگروه	شرکت ایران خودرو خراسان
-	(۶۹,۹۷۱)	-	(۶۹,۹۷۱)	همگروه	تعاونی اعتباری ایران خودرو