

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۴۰	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی



شماره:

تاریخ:



مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداری رسمی)

(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، 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 مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني
شرکت مهر کام پارس (سهامي عام)
مباني نتيجه گيري مشروط

۴- حساب هاي دريافتي و پيش پرداخت ها در تاريخ ترازنامه شامل مبلغ ۵۱.۳۷۳ ميليون ريال اقلام راكد انتقالی از سنوات قبل (يادداشت هاي ۵، ۸،۶ و ۹ صورت هاي مالي) بوده كه از بابت آن ذخيره مطالبات مشكوك الوصول در حساب ها منظور نشده است. از آنجايي كه اطلاعات و مستندات كافي مرتبط با چگونگي وصول مطالبات مذكور در اختيار اين موسسه قرار نگرفته، تعيين ميزان ذخيره مطالبات مشكوك الوصول مورد نياز در صورت هاي مالي سال مورد رسيدگي و اقلام مقايسه اي سال مالي قبل، امكان پذير نشده است.

۵- وضع بدهي هاي احتمالي شركت در پايان سال ۱۳۹۱ در يادداشت ۳-۳۰ صورت هاي مالي توضيح داده شده است. از آنجايي كه تمامي مدارك و مستندات مورد لزوم جهت تعيين حداقل ذخيره مورد لزوم كه براساس استانداردهاي حسابداري منظور نمودن آن در حساب ها ضروري است در اختيار نبوده، تعيين ميزان ذخيره در سال مالي مورد رسيدگي و سال مالي قبل از آن، براي اين موسسه امكان پذير نگريده است.

۶- همان طور كه از مندرجات جدول يادداشت ۳-۹ صورت هاي مالي مشخص مي باشد، مانده دارايي هاي در جريان تكميل در تاريخ ترازنامه شامل مبلغ ۸۸.۴۲۳ ميليون ريال اقلام انتقالی از سنوات قبل بوده كه مستنداتي دال بر چگونگي و قطعيت بازيافت آن در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. تحت اين شرايط، تعيين آثار ناشي از اين امر بر صورت هاي مالي سال ۱۳۹۱ و اقلام مقايسه اي آن، براي اين موسسه ميسر نبوده است.

۷- ارزش دفتری ماشین آلات و تجهيزات در تاريخ ترازنامه شامل مبلغ ۷۶ ميلياردي ريال مخارج دفتری منظور شده در سنوات قبل بوده كه به دليل عدم انطباق آن با مباني پيش بيني شده در استانداردهاي حسابداري، ضروري بود به حساب تعديلات سنواتي منظور مي گرديد.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر اين موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الي ۷، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت مهر كام پارس (سهامي عام) در تاريخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۹- به طوري كه از بررسي صورت هاي مالي پيوست مشهود است، به دليل كاهش قابل ملاحظه در توليدات و فروش، نتيجه عملکرد شركت در سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۱۹۳.۹۲۵ ميليون ريال زبان بالغ گرديده و به دليل وجود مشكلات در تامين نقدينگي، كه ناشي از كاهش مبلغ فروش و افزايش دوره وصول مطالبات بوده، بدهي هاي جاري پرداخت نشده و بدین لحاظ سرمايه در گردش شركت در تاريخ ترازنامه به مبلغ ۳۹۰.۵۳۰ ميليون ريال منفي شده است. علاوه بر اين به دليل تغييرات نرخ ارز عملاً تامين مواد اوليه و تجهيزات مورد نياز با مشكل مواجه شده و در شرايط تداوم روند كاهش توليدات، شركت ناگزير به تامين منابع نقدي از طريق سيستم بانكي و به تبع آن، تحمل هزينه هاي عمده مالي خواهد شد و اين امر موجب تداوم زبان دهی و بروز مشكلات آتی می گردد. مراتب فوق جهت جلب توجه سهامداران محترم برای اتخاذ تصميمات لازم در اين گزارش درج گرديده است.



(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ شرکت، توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسى قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ خرداد ماه ۱۳۹۱، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر مشروط ارایه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- 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.

۱۲- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۱، 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:

- تعدیل سرفصل دارائیهای ثابت در ارتباط با سایر هزینه‌های تخصیص یافته به سر فصل ماشین آلات

- تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸

- رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت ۳۱ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، 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.

۱۴- 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 ۱۳۹۱ با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۵- 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، ۶، ۹ ماهه، برنامه‌های آتی و پیش‌بینی عملکرد سالانه و رویدادهای موثر بر فعالیت، وضعیت مالی و نتیجه عملکرد 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، سهام شناور و نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی نیز مراعات نگردیده است.
- ۱۶- مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مبنی بر تهیه گزارش سالانه در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط هیات مدیره، رعایت نشده است.
- ۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل، در خصوص تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

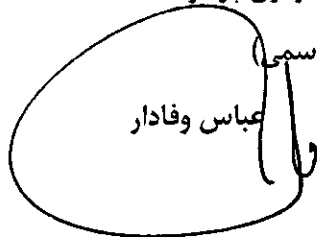
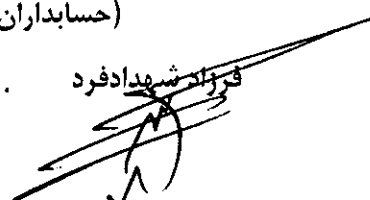
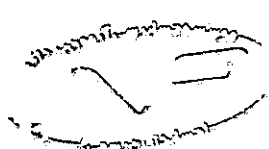
تاریخ: ۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

فرهاد شهیدادفرد

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

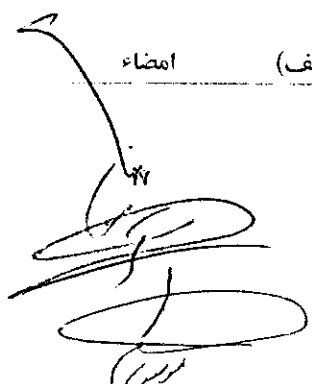
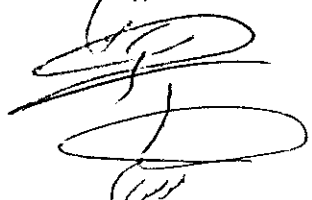
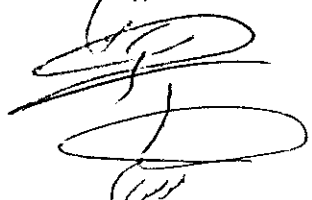
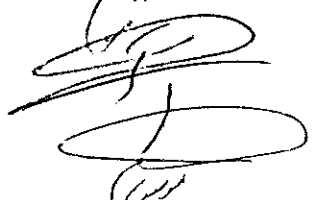
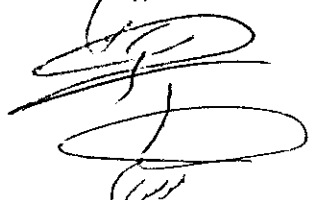
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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
۷ و ۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۴۰	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	موظف (غیرموظف)	نام نمایندگان حقیقی	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	غیر موظف	آقای علیرضا فاطمی	رئیس هیأت مدیره	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
	موظف	آقای محمود ترابی	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	شرکت سرمایه گذاری سمند
	موظف	آقای آرمان موسوی	عضو هیأت مدیره	شرکت لیزینگ خودرو کار
	موظف	آقای امیرحسین قرانیان	عضو هیأت مدیره	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	غیر موظف	آقای محمد باقر شعشعانی	عضو هیأت مدیره	شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

تصویر از نامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارزانه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارائیهات
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهات جاری:
۵۷۲٫۶۹۹	۴۶۷٫۴۵۹	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۶٫۴۲۹	۸٫۹۰۰	۴	موجودی نقد
۶۰۲٫۸۱۳	۶۷۹٫۵۷۳	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱٫۶۶۹٫۷۸۴	۷۰۴٫۲۸	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۹۱۵	۲۱۶	۱۵	ذخیره مالیات	۱۳۷٫۸۸۰	۱۶۹٫۵۹۴	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲۸۷٫۱۸۳	۱۲۹٫۳۱۰	۱۶	سود سهام پرداختی	۳۷۵٫۰۵۷	۳۷۹٫۶۰۶	۷	موجودی مواد و کالا
۱٫۱۹۰٫۷۰	۵۳۷٫۸۱۵	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹۹٫۹۸۸	۲۶۱٫۷۱۵	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۲٫۶۵۳٫۷۳۰	۱٫۹۱۴٫۳۷۳		جمع بدهیهای جاری	۲٫۳۸۹٫۱۳۸	۱٫۵۲۳٫۸۴۳		جمع دارائیهات جاری
-	۲۷٫۷۲۹	۱۸	استاد پرداختی بلند مدت	۸۴۷٫۱۶۲	۸۲۹٫۷۱۵	۹	دارائیهات ثابت مشهود
۵۹٫۰۲۸	۷۴٫۵۳۲	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲٫۱۳۵	۳۸٫۵۷۰	۱۰	دارائیهات نامشهود
				۹٫۱۶۰	۹٫۱۶۰	۱۱	سرمایه گذارهای بلندمدت
				۲۵٫۴۴۶	۲۱٫۷۰۴	۱۲	سایر دارائیهات
۵۹٫۰۲۸	۱۰۲٫۲۶۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۲۳٫۹۰۳	۸۹۹٫۱۴۹		جمع دارائیهات غیر جاری
۲٫۷۱۲٫۷۵۸	۲٫۰۱۶٫۲۳۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۵۵۲٫۰۰۰	۵۵۲٫۰۰۰	۲۰	سرمایه (۵۵۲٫۰۰۰ سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)				
۵۵٫۳۰۰	۵۵٫۳۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
(۲٫۹۱۷)	(۲۰۰٫۸۴۲)		زیان انباشته				
۶۰۰٫۲۸۳	۴۰۶٫۳۵۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳٫۳۱۳٫۰۴۱	۲٫۴۲۲٫۹۹۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳٫۳۱۳٫۰۴۱	۲٫۴۲۲٫۹۹۲		جمع دارائیهات

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتبهای مالی است

مهری

موسسه حسابرانی آزمون پروازان
گزارش حسابرانی

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۱		یادداشت
سال ۱۳۹۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۰۷,۱۴۵	۲,۶۳۵,۴۵۸	۲۲		فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳,۱۵۴,۸۲۱)	(۲,۵۵۳,۳۸۸)	۲۳		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۵۲,۳۲۴	۸۲,۰۷۰			سود ناخالص
(۱۳۸,۰۰۳)		(۹۸,۵۳۶)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹,۵۷۰		(۱۸,۰۷۸)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۱۸,۴۳۳)	(۱۱۶,۶۱۴)			
۱۳۳,۸۹۱	(۳۴,۵۴۴)			سود (زیان) عملیاتی
(۱۳۱,۷۲۴)		(۱۶۳,۸۷۸)	۲۶	هزینه های مالی
۱,۹۸۳		۴,۴۹۷	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۲۹,۷۴۱)	(۱۵۹,۳۸۱)			
۴,۱۵۰	(۱۹۳,۹۲۵)			سود (زیان) قبل از مالیات
(۶۹۹)	-			مالیات
۳,۴۵۱	(۱۹۳,۹۲۵)			سود (زیان) خالص سال
۶	(۳۵۱)	۳۵		عایدی هر سهم (سود (زیان) پایه) - ریال
گرددش حساب زیان انباشته				
۳,۴۵۱	(۱۹۳,۹۲۵)			سود (زیان) خالص سال
۱۴,۳۹۳		۴,۵۲۳		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۴,۷۶۱)		(۱۱,۴۴۰)	۲۸	تعدیلات سنواتی
(۱۰,۳۶۸)	(۶,۹۱۷)			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۹۱۷)	(۲۰۰,۸۴۲)			زیان انباشته در پایان سال

از آنجا که 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.

بوسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۳

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
(۴۲۴٫۶۳)	۸۴۶٫۲۷۵	۲۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۷۴۴		۱٫۲۹۲	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۳۰۰		۱۸۰	سود سهام دریافتی
(۲٫۵۲۲)		(۵۴٫۸۷۳)	سود سهام پرداختی
(۱۳۰٫۷۱۰)		(۱۲۸٫۶۹۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۳۲٫۱۸۸)	(۱۸۵٫۰۹۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۲۰٫۱۳۷)	(۶۹۹)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۳۵٫۰۴۵)		(۵۰٫۲۰۹)	۹ وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱٫۱۴۵)		(۱٫۵۸۰)	۱۰ وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۱۰٫۸۳)		۳٫۷۴۲	۱۲ کاهش (افزایش) در سایر داراییها
-		۲۴۴	۲۷ وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت
(۳۷٫۲۷۳)	(۴۷٫۸۰۳)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۶۱۴٫۰۶۱)	۶۱۵٫۶۸۱		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:			
۱٫۱۸۵٫۷۶۱		۴۰۳٫۳۶۱	دریافت تسهیلات مالی
(۵۷۴٫۱۵۰)		(۱٫۰۱۶٫۵۷۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶۱۱٫۶۱۱	(۶۱۳٫۲۱۰)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲٫۴۵۰)	۲٫۴۷۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸٫۸۷۹	۶٫۴۲۹		مانده وجه نقد در آغاز سال
۶٫۴۲۹	۸٫۹۰۰		مانده وجه نقد در پایان سال
-	۷۷٫۰۰۲	۲۹-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 و شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۳ براساس مجوز شماره ۰۱/۳۹۸۸۷ به بهره برداری رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۹ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. 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. توضیحات مربوط به ظرفیت تولید شرکت در یادداشت ۳-۲۲ مندرج می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰ (نفر)	۱۳۹۱ (نفر)	
۲۱۸۱	۲۰۵۳	قراردادی (مهرکام پارس)
۴۷۳	۴۳۰	پیمانکاری
۲۶۵۴	۲۴۸۳	کارکنان

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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی 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 با 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 ذخیره بابت کاهش دائمی 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) شناسایی و ثبت می شود.

۳-۳- دارائی های ثابت مشهود و نامشهود

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 ترمیم 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۳-۲- استهلاك اموال، ماشین آلات و تجهيزات با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم 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
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
دارایی نامشهود	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای اموال، ماشین آلات و تجهيزات که در خلال ماه، تحصیل ومورد 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، بعلت 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.

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ بهای تمام شده 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۹۸	۳,۳۵۱	۴-۱	موجودی بانکی - ریالی
۴,۸۶۹	۴,۸۶۹	۴-۲	موجودی بانکی - ارزی
۵۶۲	۶۸۰		موجودی صندوق
<u>۶,۴۲۹</u>	<u>۸,۹۰۰</u>		

۴-۱- موجودی بانکی در مورخ ۹۱/۱۲/۳۰ بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۶۰	۱۰,۷۱۴		موجودی بانکی - ریالی
۶,۲۰۴	۱,۶۶۳		سپرده های بانکی
			کسر می شود:
(۸,۳۶۶)	(۹,۰۲۶)	۴-۱-۱	چکهای در جریان پرداخت
<u>۹۹۸</u>	<u>۳,۳۵۱</u>		

۴-۱-۱ مانده چکهای در جریان پرداخت، مربوط به چکهای صادره بابت تسویه بدهی سازندگان و فروشندهگان کالا بوده که علی رغم سررسید تا پایان سال مالی جهت دریافت، به بانک مراجعه ننموده اند چکهای مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

۴-۲- مانده موجودی ارزی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ ارزی	
میلیون ریال		
۴,۰۰۰	۲۴۷,۶۷۳ یورو	بانک ملت کرمانشاه مرکزی ۸۶,۰۱۵
۳۰۵	۴۵,۲۲۳ یورو	بانک ملی ایران خودرو ۶۴,۰۰۳
۲۳۷	۱۴,۹۸۲ یورو	بانک تجارت کیش ۰,۱۶۲۵۹۵۱۰۵
۱۳۴	۱۰,۹۱۰ دلار	بانک ملی ایران خودرو ۶۲,۰۰۵
۹۹	۶,۱۴۹ یورو	بانک سامان مرکزی ۸۰,۲۸۵۱۷۰۰۰۸۰۱
۷۳	۴,۵۴۶ یورو	بانک ملت پارس خودرو ۲۲۲۷۹۵۹
۲۱	۱,۶۷۵ دلار	بانک ملت پارس خودرو ۲۲۰,۰۷۲۸
<u>۴,۸۶۹</u>		

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۳۵,۹۹۶	۵۰۶,۳۷۸	۵-۱ شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (شرکت گروه)
۷۶,۴۸۹	۸۲,۳۹۹	شرکت تهیه و توزیع قطعات ایران خودرو (شرکت گروه)
۷۹,۴۵۰	۴۸,۵۸۷	رنو پارس
۱۴,۲۱۱	۱۱,۲۶۸	پارس خودرو
۷,۶۶۹	۷,۶۶۶	شرکت سازه گستر سایپا
۶,۳۰۰	۶,۳۰۰	مزین خودرو
۲,۱۲۰	۶,۲۹۷	شرکت کارگزاری خوشه چین
۸,۸۹۷	۴,۹۷۱	شرکت ایران خودرو خراسان
۳,۹۷۸	۳,۹۷۸	سایپا
۲,۶۹۶	۲,۶۹۶	صنایع داشبورد یاران
۱,۴۳۵	۱,۴۳۵	مجد الکترونیک
۷,۷۶۲	۷,۸۸۴	اسناد دریافتنی
۲۲,۷۸۱	۱۴,۱۶۹	۵-۲ سایر اشخاص
۱,۶۶۹,۷۸۴	۷۰۴,۰۲۸	

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

یادداشت	بدهکار (بستانکار)	مانده ابتدای سال ۱۳۹۱:
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۴۳۵,۹۹۶	باقیمانده بهای فروش کالا
	۸۲,۷۱۰	سپرده های دریافتنی
	۱,۵۱۸,۷۰۶	
	۱,۹۳۴,۰۰۱	گردش عملیات سال ۱۳۹۱:
	۹۶,۷۰۰	بهای فروش محصولات
	(۶۸۱,۳۷۰)	مالیات بر ارزش افزوده فروش
	(۳۴,۰۶۹)	بهای مواد اولیه خریداری
		مالیات بر ارزش افزوده خرید
		دریافتی ها :
	(۵۱۱,۲۳۴)	دریافت از محل معرفی مشتری
	(۱,۱۱۱,۹۷۳)	دریافتهای نقدی
	(۶۰۶,۶۶۲)	سایر اقلام عمدتاً خالص هزینه های فی مابین
		خالص عملیات سال
(۹۱۴,۶۰۷)		مانده پایان سال
۶۰۴,۰۹۹		انتقال به سرفصل سایر حسابهای دریافتنی
(۹۷,۷۲۱)		مانده طلب در پایان سال
۵۰۶,۳۷۸		

۵-۲- مطالبات از سایر اشخاص مندرج در جدول یادداشت ۵، مربوط به باقیمانده بهای فروش محصولات طی سالهای اخیر می باشد.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- سایر حسابهای دریافتنی
 سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲٫۷۱۰	۹۷٫۷۲۱	۵-۱ سپرده های موقت - سپرده تضمین مرغوبیت محصولات فروخته شده به ساپکو
۵۹٫۵۵۶	۴۴٫۰۹۴	۶-۱ بدهی وام و مساعده کارکنان
۸٫۰۲۴	۸٫۹۵۲	شرکت ایمن سپر زرننده - دوخت و برش پارچه
۲٫۲۲۸	۶٫۹۱۴	شرکت دنیای فلز - قطعه و ورق
-	۴٫۹۱۱	شرکت دیزل نیرو - مواد پلی یول ۱۶۵ سیانات
-	۷٫۸۹۲	وزارت دارایی - ارزش افزوده
-	۳٫۷۴۴	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایرانیان - پیمانکار خدمات نظافت
۱٫۲۶۲	۱٫۳۰۷	غلامعباس مهدوی فر - فروش بازار
-	۱٫۱۷۷	شرکت سرمایه گذاری مکتاف 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
۷٫۱۸۹	۱۲٫۲۲۹	سایر
۱۶۲٫۸۱۱	۱۹۰٫۷۸۳	
(۲۴٫۹۳۱)	(۲۱٫۱۸۹)	۱۲ کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۳۷٫۸۸۰	۱۶۹٫۵۹۴	

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 ۱۳۹۳ به بعد می باشد، تحت سرفصل سایر دارائیه (یادداشت ۱۲) انعکاس یافته است.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۱۱۹	۸۶,۸۷۶	کالای در جریان ساخت
۲۴۸,۹۰۶	۲۰۸,۴۲۹	مواد اولیه ۷-۱
۱۲,۶۹۷	۱۲,۳۳۵	کالای ساخته شده
۳۱,۳۵۵	۳۱,۶۹۰	مواد اولیه امانی نزد سازندگان ۷-۲
۲۲,۹۲۷	۲۱,۹۲۱	قطعات فنی و یدکی
۵۳	۱۸,۳۵۵	سایر موجودیها
۳۷۵,۰۵۷	۳۷۹,۶۰۶	

۷-۱- موجودی مواد اولیه در تاریخ ترازنامه شامل بهای مواد اولیه موجود در انبار بوده که بهای آن به شرح مندرجات یادداشت

۲۲-۱ محاسبه شده است.

۷-۲- در تاریخ تراز نامه مبلغ ۳۱,۶۹۰ میلیون ریال از مواد اولیه شرکت به منظور ساخت قطعات تکمیل کاری به صورت امانی نزد سازندگان

به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۴۷	۳,۹۷۵	مژده وصل شیراز
-	۳,۲۳۷	شرکت دنیای فلز
۱,۵۲۲	۲,۴۹۷	شرکت سماپلاستیک شرق
۵۱۱	۲,۱۰۲	شرکت راه فدک قطعه
۱,۹۷۰	۱,۹۹۸	شرکت ایمن سپر زرنندیه
۲۵,۳۰۵	۱۷,۸۸۱	سایر
۳۱,۳۵۵	۳۱,۶۹۰	جمع

۷-۳- موجودی مواد و کالا در تاریخ تهیه صورتهای مالی، در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله به میزان ۳۴۳,۵۰۰

میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سفارشات و پیش پرداختها

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۳۲	۱۸۹۴	۸-۱ سفارشات خارجی
۱۵۹,۳۱۸	۱۳۷,۹۱۴	۸-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات تکمیلی
۱۴,۳۸۰	۸,۸۸۸	۸-۳ پیش پرداخت خرید قطعات یدکی
۱۱۳	۱۲۳	پیش پرداخت به وزارت دارایی
۲۰,۷۴۵	۱۱۲,۸۹۶	۸-۴ سایر پیش پرداختها
۱۹۹,۹۸۸	۲۶۱,۷۱۵	

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

فروشنده	کشور	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال
رنگ قطعات خودرو	آلمان BASF	۱,۰۰۸
ورق و پودر روکش	کره جنوبی SKY PLAST	۱۶۸
پودر روکش	کره جنوبی SKY PLAST	۶۷۳
سایر		۴۵
		۱,۸۹۴

- سفارشات مندرج در جدول فوق با استفاده از ارز مرجع گشایش شده و ارزش آن برابر با ۱,۰۷۰,۸۳۹/۰۸ یورو و ۸۷۷/۹۵,۳۴۲,۴۵۲ درهم و ۱۸/۱۶,۴۱۷,۸۱۷,۰۷۳ ون کره جنوبی می باشد که ۱۰٪ آن نقدا پرداخت گردیده و مابقی در زمان تحویل اسناد حمل و یا در سررسید ، پرداخت خواهد شد . تعهدات شرکت از بابت باقیمانده بهای سفارشات بر اساس ارز مبادله‌ای برابر با ۷۸,۵۵۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات تکمیلی به تفکیک زیر می باشد.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	نام کالا	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۹,۲۳۶	مواد اولیه	شرکت BEDEKS DIS TICARET
۱۶,۴۹۳	۱۶,۴۹۳	مجموعه روکش صندلی	شرکت ادیم سریر سران
-	۱۳,۶۶۱	مواد اولیه	شرکت LIMO VICE
۲۷,۸۸۷	۹,۳۵۷	قطعات A/C	والثو
۲۳,۰۳۱	۸,۹۵۷	رنگ	باسف BASF
۱۵,۶۸۳	۸,۹۰۹	مواد اولیه	شرکت MACYPP GLOBAL SDN BHD
۴,۸۷۸	۶,۲۹۴	مواد اولیه	brabant Limited
-	۵,۶۶۴	فیلم روکش	شرکت WAVE GENERAL TRADING GREEN
۹,۵۸۰	۵,۶۴۵	مواد اولیه	شرکت MTN INTERNATIONAL
۱,۸۱۷	۴,۱۹۴	مواد اولیه	شرکت SETCO (IBER MOLDES)
-	۳,۷۱۲	مواد اولیه	شرکت EME TECH CO., LIMITED
۱۸,۳۳۷	۳,۱۹۷	مواد اولیه	شرکت BRALO
۱,۲۸۲	۲,۸۳۴	مواد اولیه	شرکت MOLIPOREX
۲,۴۳۷	۲,۴۳۷	تجهیزات کامل خط رنگ	شرکت WAGNER
۲,۳۷۶	۲,۳۷۶	روکش	شرکت ایمن سپر زرنندیه
۳۵,۵۱۷	۲۴,۹۴۸		سایر
۱۵۹,۳۱۸	۱۳۷,۹۱۴		

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۵۰	۴,۱۲۰	انگل - ENGEL
۹۷۱	۹۸۰	شرکت machinex
۸۳۸	۸۳۸	شرکت ROBOTMER
۷۰۴	۷۰۹	ital parts
۱,۰۰۶	۷۰۴	استابلی STAUBLI
۸۹۰	۵۸۴	بی اندام آلمان M&B
۵,۳۲۱	۹۵۳	سایر
۱۴,۳۸۰	۸,۸۸۸	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶,۵۷۴	صنایع شیمی پوشش رنگ- مواد رنگی
-	۸,۵۶۵	شرکت پارس کول - مواد ABS
-	۸,۳۸۴	شرکت کارگزاری آگاه- مواد ABS و PE
-	۸,۰۵۵	نیرومند پلیمر - مواد PP
-	۷,۰۱۴	شرکت پیشرو مبتکر طراحان - تینر و آستر
-	۶,۰۸۳	شرکت رازین پلیمر - مواد PA و PP
-	۵,۶۶۷	تعاونی و تولیدی معصوم - مواد PP و PVC
-	۴,۶۵۴	شرکت پارسا پلیمر شریف - مواد PP
-	۴,۶۲۳	گاماتینر - مواد رنگی
-	۴,۲۱۶	ارج پلیمر - مواد PP و ABS
-	۳,۰۸۳	پلاستیک فتح - مواد PP و ABS
-	۲,۶۷۶	فروشگاه مواد سعادت - مواد ABS
-	۲,۱۴۵	شرکت کیمیا جاوید سپاهان - مواد PP
-	۲,۰۸۴	رنگ آفرین - مواد رنگی
-	۲,۰۷۴	صنعتی برنز - قطعات ENT
۲۰,۷۴۵	۲۶,۹۹۹	سایر
۲۰,۷۴۵	۱۱۲,۸۹۶	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- داراییهای ثابت مشهود

روش شناسایی بهای تمام شده دارایی های 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 سرفصل منبزر به شرح زیر است.

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					
مانده در ۱۳۹۰ ۱/۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱ ۱/۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۱ ۱/۲/۳۰	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱ ۱/۲/۳۰	سایر تغییرات	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۰ ۱/۲/۲۹	شرح داراییها
۴۷,۹۹۱	۴۷,۹۹۱	-	-	-	-	-	۴۷,۹۹۱	-	-	-	-	۴۷,۹۹۱	زمین
۱۳۳,۳۶۰	۱۲۱,۳۳۹	۱۴۱,۳۴۹	-	-	۱۲,۸۳۸	۱۲۸,۵۱۱	۲۳۳,۳۸۸	-	-	۹۱۷	۹۱۷	۳۶۲,۱۷۱	ساختمانها
۲۴,۸۷۳	۱۸,۱۶۹	۷۳,۰۴۸	-	-	۷,۱۶۶	۲۸,۸۸۲	۹۴,۳۱۷	-	-	۴۱۲	۴۱۲	۹۳,۷۵۵	تأسیسات
۷۸۴,۳۳۳	۳۳۰,۷۵۹	۴۵۱,۱۱۱	-	-	۶۲,۳۴۴	۳۲۸,۴۶۷	۶۸۱,۸۷۰	(۱,۳۰۰)	۲,۴۴۷	۸,۰۲۴	۸,۰۲۴	۶۷۲,۲۹۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱۴۵,۳۶۲	۱۳۸,۳۹۹	۲۲۸,۰۹۱	-	-	۱۵,۷۶۳	۲۱۲,۳۳۸	۳۶۶,۳۹۰	-	۴,۸۶۶	۳,۵۳۴	۳,۵۳۴	۳۵۷,۹۹۰	قالیها
۲۵,۰۲۶	۲۶,۹۴۴	۷۴,۸۴۴	-	-	۶,۹۰۰	۶۷,۹۴۴	۱۰۱,۷۸۸	-	۶,۴۵۴	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۹۲,۹۸۰	ابزار آلات
۲,۱۴۵	۱,۴۹۰	۱۱,۱۷۰	-	(۲۰۱)	۵۳۳	۱۰,۸۳۸	۱۲,۳۶۰	-	-	(۳۲۵)	۲	۱۲,۹۸۳	وسائط نقلیه
۳,۰۳۷	۳,۳۳۷	۲۰,۹۸۱	-	-	۱,۵۴۲	۱۹,۳۴۹	۲۴,۳۶۸	-	-	-	۲۴۲	۲۴,۳۸۶	اثاثیه و منقورات
۶۶۸,۳۶۹	۵۸۹,۱۲۸	۱,۰۰۰,۳۵۰,۴	-	(۲۰۱)	۱۰۷,۳۸۹	۸۹۶,۳۱۹	۱,۵۹۲,۶۳۲	(۱,۳۰۰)	۱۳,۲۶۷	(۳۲۵)	۱۵,۵۴۵	۱,۵۶۴,۹۴۵	جمع:
۱۴۲,۵۸۱	۱۴۸,۰۵۲						۱۴۸,۰۵۲	(۲,۷۹۰)	(۷,۸۲۰)		۱۶,۰۸۱	۱۴۲,۵۸۱	بروزهای جاری در جریان تکمیل
۱۲,۸۳۳	۱۲,۱۷۷						(۹۹۴)		۳۸	۱۲,۸۳۳	سفرات سر ماهه ای		
۲۳,۱۲۲	۸۰,۳۵۸						(۵,۹۴۷)		۶۳,۱۸۳	۲۳,۱۲۲	پیش پرداختهای سر ماهه ای		
۱۷۸,۵۳۶	۲۴۰,۵۸۷						۲۴۰,۵۸۷	(۳,۴۸۴)	(۱۳,۲۶۷)		۷۹,۳۰۲	۱۷۸,۵۳۶	جمع:
۸۴۷,۹۱۲	۸۲۹,۷۱۵						-	(۲۰۱)	۱۰۷,۳۸۹	۸۹۶,۳۱۹	۱,۸۳۳,۲۶۹	(۴,۷۸۴)	۰

- داراییهای ثابت مشهود توسط شرکت خدمات بیمه ایران خودرو به نمایندگی بیمه پارسیان به موجب بیمه نامه شماره ۵ و ۴/۹۱۰/۱۰/۱۲۵۰/۴ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۳,۰۰۰ ریال بر خوردار است.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۱- زمین شرکت شامل چهار قطعه به شرح زیر می باشد.

بهای تمام شده	متراژ	
میلیون ریال		
۵۵۵۸	۳۳۱۰۳	زمین مهر کام پارس شمالی
۳۸۶۷۳	۱۰۹۹۴۴	زمین مهر کام پارس جنوبی
۲۴۶۰	۹۹۰۰۰	زمین شهرک صنعتی کرمانشاه
۱۳۰۰	۹۲۵	زمین مهمانسرای کرمانشاه
۴۷۹۹۱		

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

۹-۲- مانده سرفصل سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد.

سفرات	پیش پرداخت	
سرمایه ای	سرمایه ای	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۳۶۳۹	۹-۲-۱ شهرداری منطقه ۲۱
-	۴۵۸۰	شرکت امین کالا گستر تیراژه
-	۲۵۹۸	قاللهای پیشرفته ایران خودرو (GPI)
-	۱۹۹۰	کارگاه رضایی - ساخت قالب
-	۱۳۱۵	رمضان محبی - انجام کارهای مربوط به شهرداری
-	۱۱۵۰	شرکت نیکل قالب - ساخت قالب
-	۴۸۴	شرکت شگرف ابزار فارس - ساخت قالب
-	۴۲۹	شرکت تهویه تهران - خرید دستگاه
-	۳۷۰	طراحی مهندسی کد کمان قطعه - ساخت قالب
-	۳۶۱	مهندسین مشاور معماری - مشاوره
-	۲۸۳	شرکت تصفیه سازان مارون - لجن گیر
-	۲۵۴	شرکت خردکیادانا - تصفیه خانه
۱۲۱۰۲	-	شرکت LANYUNGANG - ساخت قالب
۴۴	-	شرکت DAEHAV قالب تزریقی سپر
۱۰	-	شرکت DAEHAV قالب تزریقی پوشش عقب
۲۱	۲۹۰۵	سایر
۱۲۱۷۷	۸۰۳۵۸	جمع

۹-۲-۱- 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 ۱-۱۷و۱۴) پرداخت شده است.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۳- افزایش پروژه های در جریان تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک است :

نام پروژه	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	اضافات	نقل و انتقال	سایر تغییرات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان بین سوله های ۶۰۰۰ متری	۲۰,۵۰۴				۲۰,۵۰۴
پروژه ساختمان تاسیسات شماره ۳	۱۹,۰۵۵				۱۹,۰۵۵
پروژه کنترل پنل روتاری معمولی	۳,۱۵۴				۳,۱۵۴
پالتهای جدید محصول سپر	۳,۲۷۸		(۳,۲۷۸)		-
پروژه راه اندازی ساختمان خراسان	۴۲۲				۴۲۲
پروژه قالبهای p۲	۲۴۰,۰۸۵	۳,۱۵۸		(۶۶,۷۳۰)	۱۷۶,۵۱۳
پروژه سپر آریان (۲۰۶ صنوفدار)-T۱۳	۳,۸۳۴				۳,۸۳۴
ست قالبهای ۲۰۶	۱,۰۵۷				۱,۰۵۷
پروژه X۱۲ (رانا)	۵۲۷	۴,۰۱۵	(۴,۵۴۲)		-
پروژه راه اندازی سیستم پاشش رنگ الکترو استاتیک	۱۸۷	۸,۸۹۳			۹,۰۸۰
سمند سورن	۲,۴۲۹	۹			۲,۴۳۸
سایر	۷۹	۶			۸۵
	۲۹۴,۶۱۱	۱۶,۰۸۱	(۷,۸۲۰)	(۶۶,۷۳۰)	۲۳۶,۱۴۲
کسر می شود :					
پیش دریافت پروژه p۲	(۱۵۲,۰۳۰)			۶۳,۹۴۰	(۸۸,۰۹۰)
جمع	۱۴۲,۵۸۱	۱۶,۰۸۱	(۷,۸۲۰)	(۲,۷۹۰)	۱۴۸,۰۵۲

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- دارائی های نامشهود

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
ارزش دفتری	ارزش دفتری	هزینه استهلاک	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۴	۳۱۲	(۱۵۳)	۴۶۵		نرم افزارها
۲۵,۸۹۱	۲۲,۳۳۵	(۴,۹۸۴)	۲۷,۳۱۹	۱۰-۱	حق لیسانس
۱۵,۹۲۲	۱۵,۹۲۳	.	۱۵,۹۲۳	۱۰-۲	حق الامتیازها
۸	.	(۸)	۸		حق عضویت ها
۴۲,۱۳۵	۳۸,۵۷۰	(۵,۱۴۵)	۴۳,۷۱۵		

۱۰-۱- حق لیسانس مندرج در جدول فوق شامل ، ۲,۶۵۳ میلیون ریال دانش فنی خط مونتاژسیستم تهویه مطبوع خودرو L۹۰، ۳,۱۰۷ میلیون ریال مربوط به فروش ۱٪ شرکت رنو پارس و ۲۱,۵۵۹ میلیون ریال مربوط به بهینه سازی قطعات و صادرات (cms) می باشد .

۱۰-۲- حق انشعاب و حق الامتیاز شامل ، ۵,۷۳۲ میلیون ریال افزایش قدرت برق به ۵ مگاوات ، مبلغ ۸,۶۶۳ میلیون ریال انشعاب برق سایت جنوب و ۱,۵۲۸ میلیون ریال سایر حق الامتیازها می باشد .

۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

تفکیک سرمایه گذاری‌های بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۱۰	۸۶۱۰	۱۱-۱
۵۵۰	۵۵۰	
۹۱۶۰	۹۱۶۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ا ارزش اسمی	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۰۰	۷۲۰۰	۳۰		۷۲۰۰			۷۲۰۰	۷۲۰۰
۱۲۰۰۰	۲۰۰۰	۱۰۰		۱۲۰۰۰			۱۲۰۰۰	۱۲۰۰۰
۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱		۴۰۰			۴۰۰	۴۰۰
۱۰	۱		-	۱۰			۱۰	۱۰
۸۶۱۰	۸۶۱۰						۸۶۱۰	۸۶۱۰

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

۱۱-۱-۱- حق واگذاری و فروش سهام شرکت پلاستیک‌های مهندسی درخشان ساز طی وکالت نامه شماره ۹۲۳۳ 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 ترین پارس، این شرکت منحل شده که مراحل اداری آن در جریان است.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر دارائی ها
 سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۹۳۱	۲۱,۱۸۹	۶-۱	حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۱۵	۵۱۵		سایر سپرده ها و ودایع
۲۵,۴۴۶	۲۱,۷۰۴		

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۱۳- مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	موضوع خرید	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۸۴۳	۳۶,۵۸۳	قطعات A/C	والثو
۱۶	۳۲,۳۷۳	مواد اولیه	شرکت SKY PLAST CO
۳۱,۱۲۴	۲۸,۰۸۶	مواد اولیه	درخشان ساز
۳۴,۸۶۵	۱۷,۸۷۶	پارچه	گوهر بافان
۲۴,۶۱۳	۱۵,۹۴۸	رنگ و تینر	صنایع شیمی پوشش رنگ
۱۳,۱۳۳	۱۳,۱۳۳	مواد اولیه	MUHARREM KOC
۶,۷۲۹	۱۱,۱۷۴	قطعات داشبورد	شرق گستردوستان
۴,۱۲۷	۱۱,۰۵۳	مواد اولیه	تعاونی و تولیدی معصوم
-	۱۰,۴۸۶	مواد اولیه	شرکت پارس کول
۱۱,۴۵۰	۹,۲۵۳	مواد اولیه	شرکت پارسا پلیمر شریف
۱,۷۱۲	۹,۰۴۵	رنگ و تینر	تولیدی صنعتی گوهر فام
۱۶,۴۶۲	۸,۷۳۱	قطعات داشبورد	تولیدی و صنعتی البرز قطعه
-	۷,۷۲۰	مواد اولیه	شرکت کارگزاری آگاه
۱۳۵	۷,۳۳۹	مواد اولیه	نیرومند پلیمر
۸,۵۹۷	۷,۱۱۱	رنگ و تینر	رنگ آفرین
۳,۳۰۷	۵,۹۳۳	مواد اولیه	شرکت رازین پلیمر
۱۰,۱۵۵	۵,۷۴۲	قطعات صندلی	ایران قطعه
۲,۲۹۲	۵,۲۵۱	رنگ و تینر	آلارنگ
۵,۲۶۱	۵,۲۴۰	قطعات صندلی ۲۰۶	ایکو تریدینگ IKCO -
۶,۵۱۴	۵,۱۱۴	قطعات صندلی	شرکت پیشرو مبتکر طراحان
۳,۰۷۹	۴,۸۴۸	مواد اولیه	تولیدی آزادی چتروز
-	۴,۷۵۶	مواد اولیه	شرکت MACYPP GLOBAL SDN BHD
۴,۸۱۲	۴,۵۱۲	مواد اولیه	شرکت BASF POLYURETHANES PARS
۵۶۶	۴,۵۰۶	قطعات	Ital parts
۴,۴۵۸	۴,۴۵۸	قطعات داشبورد	شرکت بازرگانی سایپادک
۳,۴۹۷	۴,۳۲۰	قطعات	آذین پلاست صبا
۳,۷۶۳	۴,۲۳۰	قطعات داشبورد	قطعه پیام صنعت
-	۴,۲۲۳	ورق و لوله	کارخانجات نورد و پروفیل ساوه
۲۲۱,۵۱۰	۲۸۹,۰۴۴		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

موضوع خرید	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۸۹,۰۴۴	۲۲۱,۵۱۰
شرکت احسان پلاست البرز	۴,۱۵۸	۴,۵۴۵
گاماتینر	۳,۹۶۱	۱۱,۵۷۵
بهسازان کاوش تهران (کامشهر تهران)	۳,۹۵۱	۹,۷۲۱
شرکت شاهین شهر سپاهان	۳,۶۴۶	۱۳,۸۹۲
تولیدی آذرچسب	۳,۵۷۷	۴,۹۵۰
مژده وصل شیراز	۳,۳۷۸	۱,۵۹۴
ارج پلیمر	۳,۳۵۵	-
شرکت مهندسی مبتکر الکتریک تهران	۳,۲۴۲	۸۵۷
مهندسی جهش صنعت البرز	۳,۱۱۱	۴,۷۴۷
brabant Limited	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
پلاستیک فتح	۲,۹۹۹	-
انرژی و نیروی کیا	۲,۹۸۷	۲,۶۸۶
شرکت آذین فوم پارسیان	۲,۹۱۳	۲,۲۵۶
فروشگاه مواد سعادت	۲,۸۶۸	-
بیج اشپیل ایران	۲,۷۸۵	۲,۹۵۸
شرکت آرمکو	۲,۷۳۷	۲,۷۳۶
اتحاد موتور	۲,۶۶۷	۳,۶۶۷
تولیدی وصنعی مهر آریا پلیمر پارس	۲,۶۶۶	۴,۹۳۵
شرکت نیکان خودرو	۲,۶۱۵	۱,۵۱۴
پایا پلیمر پارس	۲,۵۹۰	۲,۳۵۱
شرکت راه فدک قطعه	۲,۴۹۲	۳,۹۸۷
شرکت صنعتی برنز	۲,۳۴۲	۱۲,۴۸۶
شرکت تکوین ساخته های فلزی کارا	۲,۳۳۰	۲,۱۰۳
نوشا پلاستیک	۲,۲۶۵	۲,۱۸۰
شرکت علم و صنعت	۲,۲۱۸	۲,۱۱۲
شرکت پارس پلاست مهر ایرانیان	۲,۱۳۹	۱۰,۹۵۴
شرکت سما پلاستیک شرق	۱,۹۱۳	۱,۷۳۶
لرانتیک	۱,۹۰۱	۳,۳۱۱
جهادین پرند	۱,۸۷۴	۴,۱۱۰
سایر	۹۵,۷۳۵	۲۳۰,۲۲۶
	۴۶۷,۴۵۹	۵۷۲,۶۹۹

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

تجدید ارزش شده

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵٫۶۳۰	۲۳۰٫۰۰۷	۱۴-۱ اسناد پرداختنی
۴۹٫۳۵۳	۵۶٫۴۷۲	۱۴-۲ شرکتهای گروه
۱۱۸٫۰۶۳	۷۴٫۵۵۱	مالیاتهای تکلیفی
۳۰٫۲۲۸	۵٫۸۴۴	حق بیمه پرداختنی
۲۸٫۳۲۳	۲۵٫۸۴۴	۱۴-۳ سپرده های پرداختنی
۱۱۱٫۲۹۵	۱۴۸٫۵۶۹	۱۴-۴ ذخایر
۱۴۹٫۹۷۱	۱۳۸٫۲۸۶	۱۴-۵ سایر اشخاص و شرکتهای
۶۰۲٫۸۶۳	۶۷۹٫۵۷۳	

۱۴-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۳۰٫۰۰۷ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴٫۸۴۶	۱۰۷٫۹۵۱	۱۶ گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۴۱٫۸۸۹	۹-۲ شهرداری منطقه ۲۱
-	۳۳٫۰۴۷	وزارت امور اقتصادی و دارایی
-	۱۸٫۹۳۹	تامین اجتماعی - شعبه ۱۴
-	۱۴٫۱۷۲	صنایع شیمی پوشش رنگ
-	۶٫۰۰۰	شرکت نگین ارژنگ جم
-	۵٫۳۱۴	شرکت پیشرو مبتکر طراحان
۱۰٫۷۸۴	۳۰٫۴۲۴	سایر
۱۱۵٫۶۳۰	۲۵۷٫۷۳۶	
-	(۲۷٫۷۲۹)	۱۸ کسر می شود : اسناد پرداختنی بلند مدت
۱۱۵٫۶۳۰	۲۳۰٫۰۰۷	

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

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰٫۲۸۱	۲۸٫۳۰۳	خدمات بیمه ایران خودرو (بیمه پارسیان)
۲۴٫۵۳۳	۲۱٫۶۷۵	شرکت ایران خودرو
-	۵٫۵۰۹	تعاونی خاص ایران خودرو
۴٫۵۳۹	۹۸۵	سایر
۴۹٫۳۵۳	۵۶٫۴۷۲	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۱۴- سپرده های پرداختی به مبلغ ۲۵۸۴۴ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۷۷۲	۲۲,۶۰۸	سپرده بیمه
۸۲۷	۲۲۳	سپرده حسن انجام کار
۲,۷۱۴	۳,۰۰۴	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۱۰	۹	سایر سپرده ها
۲۸,۳۲۳	۲۵,۸۴۴	

۴-۱۴ - ذخایر به مبلغ ۱۴۸,۵۶۹ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۱۸	۱۱,۰۶۳	ذخیره هزینه های ساپکو
۳۶,۸۲۷	۸۸,۱۷۴	ذخیره هزینه های وجه التزام تسهیلات
۱۵,۸۹۰	۱۷,۳۶۵	ذخیره مرخصی
۵,۷۰۶	۱۷,۳۱۳	ذخیره هزینه های گاز و تلفن و آکورد
۴۵۰	۶۰۰	ذخیره حسابرسی
۱,۴۰۴	۱۴,۰۵۴	سایر
۱۱۱,۲۹۵	۱۴۸,۵۶۹	

۵-۱۴ - سایر حسابهای پرداختی به سایر اشخاص و مؤسسات و شرکتهای به مبلغ ۱۳۸,۲۸۶ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۹۴	۲۴,۳۱۸	صندوق پس انداز کارکنان شرکت و پیمانکاری
۱۸,۲۱۸	۲۲,۳۷۹	حقوق و مزایای پرداختی پرسنل
-	۸,۶۱۰	شرکت تعاونی تکنام نوین (تعاونی کارکنان تام)
۱۳,۱۳۰	۸,۴۴۹	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان
۲,۵۴۱	۴,۸۱۰	شرکت فرا گستر تجارت ایرانیان
-	۴,۶۱۱	راستین خدمات
۴,۴۱۶	۳,۴۱۸	لیفتراک بار جهاندار (جرثقیل جهاندار)
-	۳,۲۸۱	شرکت سیحان سیر غرب
-	۳,۲۶۲	شرکت نگین پاکان
۲,۹۱۹	۲,۱۴۴	پیشاهنگ ره
۲,۱۰۴	۱,۳۷۲	شرکت امید جاده رانان پارسیان
۱,۷۴۱	۹۱۴	تحقیقات مجموعه های خودرو (ایتراک)
۸۳,۴۰۸	۵۰,۷۱۸	سایر اشخاص و شرکتهای
۱۴۹,۹۷۱	۱۳۸,۲۸۶	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۷ قطعی شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۱ بشرح جدول زیر است

نحوه تشخیص	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		مالیات						درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ایزازی		سال مالی
	میلیون ریال	میلون ریال	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تنظیمی	ایزازی					
رسیدگی به دفاتر	۳۲,۳۳۸	۳۲,۳۳۸	۳۲,۳۳۸	۳۲,۳۳۸	۳۲,۰۴۲	۲۸,۸۲۹	۳۲,۳۳۷	۱۷,۶۳۵	۷۸,۳۳۳	۱۲۲,۶۸۴	۱۳۸۷		
رسیدگی به دفاتر	۵,۴۷۸	۵,۴۷۸	۵,۴۷۸	۵,۴۷۸	۵,۴۷۸	-	۱۱۴,۲۴۳	۵,۴۷۸	۲۴,۳۴۹	۲۵,۱۷۷	۱۳۸۸		
رسیدگی به دفاتر	۵,۶۵۰	۵,۶۵۰	۵,۶۵۰	۵,۶۵۰	۵,۷۳۰	-	۴۰,۳۲۱	۵,۶۵۰	۲۵,۱۱۳	۲۵,۵۸۲	۱۳۸۹		
رسیدگی به دفاتر	۶۹۹	۶۹۹	۶۹۹	۶۹۹	۶۹۹	-	-	۶۹۹	۳,۱۰۶	۴,۱۵۰	۱۳۹۰		
رسیدگی نشده										(۱۹۳,۹۲۵)	۱۳۹۱		
	۴۴,۱۶۵	۴۴,۱۶۵											
	(۴۳,۲۵۰)	(۴۳,۹۴۹)											
	۹۱۵	۲۱۶											

۱-۱۵- پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ پس از اعتراض به برگ تشخیص و ارجاع به هیات حل اختلاف مالیاتی منجر به صدور اجرای قرائو 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 هیات تجدید نظر ارجاع گردیده است.

۲-۱۵- برای عملکرد سال ۱۳۸۹ به موجب برگ تشخیص صادره، مالیاتی به مبلغ ۳۲۱٫۴۰ میلیون ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده امر در جریان رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته است.

۳-۱۵- نتیجه رسیدگی به عملکرد سال ۱۳۹۰ به شرکت ابلاغ نشده است.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۰٫۱۴۰	۱۸۲٫۱۴۰	۱۶-۱	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو
۸۷٫۰۴۳	۴۷٫۱۷۰		سایر سهامداران
۲۸۷٫۱۸۳	۲۲۹٫۳۱۰		

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

(بدهکار) بستانکار		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		مانده ابتدای سال ۱۳۹۱:
	۱۰۴٫۸۴۶	۱۴-۱ اسناد پرداختنی
	۲۰۰٫۱۴۰	سود سهام پرداختنی
۳۰۴٫۹۸۶		مانده ابتدای سال ۹۱
		تغییرات عملیات سال ۱۳۹۱:
	(۱۸٫۰۰۰)	مطالبات پرداختی بابت سود سهام
	۱۰۵	سایر مطالبات
	۳٫۰۰۰	اسناد پرداختنی در جریان وصول
(۱۴٫۸۹۵)		خالص عملیات سال ۱۳۹۱
۲۹۰٫۰۹۱		مانده پایان سال ۱۳۹۱
(۱۰۷٫۹۵۱)		۱۴-۱ اسناد پرداختنی
۱۸۲٫۱۴۰		مانده طلب در پایان سال

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	اصل سود و کارمزد	
۱۳۹,۵۱۰	۹۲,۸۳۱	۴,۳۹۸	۸۸,۴۳۳	بانک ملت شعبه پارس خودرو
۱۰۷,۵۶۰	۱۰۵,۲۴۴	۷,۷۳۶	۹۷,۵۰۸	بانک تجارت شعبه میدان ونک
۳۶۶,۰۵۲	۳۶۴,۲۵۵	۶۴,۲۵۵	۳۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان شعبه ساپکو
۲۱,۴۳۲	-	-	-	بانک صادرات کرمانشاه شعبه آزادی
۶۲۴,۰۹۳	-	-	-	بانک سینا شعبه جمهوری
۱,۲۵۸,۶۴۷	۵۶۲,۳۳۰	۷۶,۳۸۹	۴۸۵,۹۴۱	
(۶۸,۵۷۷)	(۲۴,۵۱۵)	(۲۴,۵۱۵)		سود کارمزد سنوات آتی
۱,۱۹۰,۰۷۰	۵۳۷,۸۱۵	۵۱,۸۷۴	۴۸۵,۹۴۱	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

نوع وثیقه	هزینه مالی در سال ۹۱	مانده ۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مانده در			دریافت طی سال			مانده ۹۰/۱۲/۲۹	نرخ سود	دوره باز پرداخت	نوع قرارداد	منبع تامین کننده تسهیلات
			سود و کارمزد	اصل	سود و کارمزد	اصل	سود و کارمزد	اصل					
حقوق کارکنان لازم اجرا	۱۸۵۵۷۰۳۳۴۸	۳۵۴۷۵۵۴۷۷۷۳۴	۶۴۳۵۵۴۷۷۷۳۴	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۸۳۰۵۱۳۰۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۶۳۵۴۰۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۶۰۵۱۸۲۶۳۳	۲۰۴۳۴۵	۱۲ ماهه	وام مشارکت مدنی	پارسبان شعبه ساپکو
چک و سفته	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۰۰۸۵۵۳۶۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۶۹۱۹۹۵۹۶	۰	۲۱۳۳۱۶۱۵۸۶۴	۰۰۱۶	۱۲ ماهه	وام مشارکت مدنی	مخابرات کویتخانه دمنه افری
محدود به سرکاره و سایر	۱۲۶۱۰۸۴۱۰۹۳	۹۷۸۳۰۶۳۴۵۸۷	۴۳۹۷۹۶۷۷۸۷	۸۸۴۳۲۶۵۵۸۰۰	۱۲۷۶۴۶۸۱۷۶۵	۲۲۰۷۰۰۶۶۸۶۲	۱۰۹۸۵۵۱۷۹۵۳	۱۷۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۵۱۰۳۴۸۱۶۱	۲۱-۱۹ تا ۱۷	تس- ۱۲ ماهه	وام مشارکت مدنی	ملت شعبه پارس خودرو
چک	۰	۰	۰	۰	۶۸۸۲۹۰۵۶۸۸	۵۵۵۲۶۴۱۲۲۰۲۶	۰	۰	۶۲۴۰۹۳۳۳۷۱۴	۲۵ تا ۲۲	۱۲ ماهه	وام مشارکت مدنی	سیا شعبه جمهوری
	۳۹۵۵۲۱۸۲۰۲۱	۵۶۲۳۳۰۳۰۷۰۱۰۹	۷۶۳۸۹۴۱۲۱۶۶۴	۴۸۵۹۴۰۸۹۳۸۳۵	۱۳۸۶۹۱۴۵۷۰۲۶	۱۰۰۱۶۵۷۱۰۱۴۰۲۳	۴۵۵۸۴۶۳۳۶۳۱	۴۰۲۳۶۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۲۵۵۶۴۸۲۳۷۱۷	جمع			
									۶۸۸۷۶۶۲۰۱۹۴	کسر می شود: سود کارمزد دوره های آتی			
		۲۴۵۱۴۹۶۲۳۷۱							۱۱۹۰۰۷۰۲۵۲۵۳۳	مانده			

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- اسناد پرداختی بلند مدت

۱۸-۱- اسناد پرداختی بلند مدت به مبلغ ۲۷٫۷۲۹ میلیون ریال شامل چک های پرداختی به شهرداری منطقه ۲۱ بابت صدور گواهی پایان کار سایت جنوبی (یادداشت ۲-۹) بوده که سررسید آخرین چک به تاریخ ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۴ می باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵٫۴۷۸	۵۹٫۰۲۸	مانده در ابتدای سال
۲۹٫۶۰۷	۲۳٫۱۲۰	ذخیره تأمین شده
(۶٫۰۵۷)	(۷٫۶۱۶)	پرداخت شده طی سال
۵۹٫۰۲۸	۷۴٫۵۳۲	مانده در پایان سال مالی

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ ریال بوده که طی یک مرحله افزایش نهایتاً به ۵۵۲,۰۰۰ 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:

تعداد سهام	درصد سهام	
۲۸۹,۲۷۱,۶۵۷	۵۲/۴۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۴۹,۲۰۲,۱۰۰	۲۷/۰۳	شرکت سرمایه گذاری سمند
۵۵,۲۱۳,۲۵۸	۱۰	شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۸,۹۹۴,۹۹۸	۱/۶۳	شرکت توسعه تجارت و خدمات خودرو
۴,۱۹۲,۱۷۱	۰/۷۶	شرکت بیمه پارسیان
۴,۰۷۳,۷۲۱	۰/۷۴	شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو
۴۱,۰۵۲,۰۹۵	۷/۴۴	سایر سهامداران
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای 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 کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۰٫۴۸۵	۸۴۹٫۸۳۷	مجموعه کامل داشبورد
۸۹۳٫۷۳۱	۸۱۰٫۴۲۰	مجموعه کامل سپر
۴۰۸٫۷۲۰	۴۸۵٫۲۷۹	مجموعه کامل صندلی
۱۱۹٫۷۴۴	۱۵۷٫۱۱۸	مجموعه کامل بخاری
۱٫۱۲۹٫۰۶۷	۳۴۲٫۳۶۳	سایر اقلام تولیدی
۳٫۴۲۱٫۷۴۷	۲٫۶۴۵٫۰۱۷	
(۱۴٫۶۰۲)	(۹٫۵۵۹)	کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات
۳٫۴۰۷٫۱۴۵	۲٫۶۳۵٫۴۵۸	فروش خالص

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

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۸۲/۰۵	۲٫۷۹۵٫۶۹۳	۷۳/۳۸	۱٫۹۳۴٫۰۰۱	شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سپکو)
۱۱/۹	۴۰۵٫۵۴۵	۱۶/۸۲	۴۴۳٫۲۲۸	شرکت رنو پارس
۵/۳۵	۱۸۲٫۳۳۹	۷/۹۳	۲۰۸٫۸۳۹	شرکت ایساکو
۰/۳۸	۱۲٫۸۹۳	۰/۴۸	۱۲٫۶۹۵	شرکت پارس خودرو
۰/۱۲	۴٫۰۷۴	۰/۱۷	۴٫۴۳۷	شرکت برنز
۰/۲	۶٫۶۰۱	۱/۲۲	۳۲٫۲۵۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۳٫۴۰۷٫۱۴۵	۱۰۰	۲٫۶۳۵٫۴۵۸	

۲۲-۲- نرخ فروش براساس آنالیز قیمت و قراردادهای منعقدہ تعیین میگردد.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۳۰,۳۱۸	۱,۸۶۳,۴۷۵	۲۳-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۳۰,۹۲۲	۲۳۵,۹۷۲	۲۳-۲	دستمزد مستقیم
۵۸۱,۰۹۸	۵۲۱,۶۰۵	۲۳-۲	سربار تولید
-	(۴۰,۲۶۹)	۲۵	هزینه های جذب نشده
۳,۱۴۲,۳۳۸	۲,۵۵۸,۰۷۸		جمع هزینه های تولید
۶۷,۱۵۱	۵۹,۱۱۹		موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۵۹,۱۱۹)	(۸۶,۸۷۶)	۷	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۳,۱۵۰,۳۷۰	۲,۵۵۳,۰۲۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۷,۱۴۸	۱۲,۶۹۷		کالای ساخته شده اول سال
(۱۲,۶۹۷)	(۱۲,۳۳۵)	۷	کالای ساخته شده پایان سال
۳,۱۵۴,۸۲۱	۲,۵۵۳,۳۸۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی مواد و قطعات ابتدای سال
۱۸۴٫۹۵۹	۲۸۰٫۲۶۱		خرید خالص
۲٫۴۶۸٫۳۶۴	۱٫۸۵۶٫۷۴۹	۲۳-۱-۱	سایر مصارف
(۴۲٫۷۴۴)	(۳۳٫۴۱۶)		مواد و قطعات اولیه پایان سال
(۲۸۰٫۲۶۱)	(۲۴۰٫۱۱۹)		مواد اولیه و قطعات مصرف شده
۲٫۳۳۰٫۳۱۸	۱٫۸۶۳٫۴۷۵		

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	نام فروشنده	ارزبری	
میلیون ریال	میلیون ریال		یورو	
۹۲۱٫۷۷۵	۶۸۰٫۴۷۲	سایکو-ایران		قطعات متفرقه داشبورد سمند و پژو ۴۰۵ و سپر و صندلی انواع ۲۰۶
۱۱۹٫۲۱۵	۱۱۶٫۳۶۶	درخشان ساز-ایران		مواد اولیه
۶۳٫۴۹۹	۹۹٫۹۹۵	رنو پارس		قطعات تهویه
۶۴٫۱۴۴	۷۵٫۳۲۳	گوهر بافان-ایران		پارچه صندلی
۶۷٫۶۴۵	۵۶٫۵۹۵	اسکای پلاست-کره	۸۸۲٫۳۹۶	مواد اولیه
۱۲۸٫۶۴۳	۵۲٫۲۴۶	والثو-فرانسه	۲٫۱۸۹٫۸۲۳/۶۶	قطعات CKD سیستم تهویه مطبوع
۴۱٫۸۱۱	۴۱٫۵۶۷	پوشش رنگ-ایران		رنگ و تینر
۱۵٫۱۷۴	۴۱٫۶۶۹	Macypp Global Sdn Bhd	۱٫۵۲۰٫۴۳۶	مواد فوم
-	۳۱٫۱۲۱	Bedeks Dis Ticaret	۸۷۶٫۹۸۹/۵	مواد فوم
۶۵٫۳۰۷	۲۹٫۵۹۴	Ferroplas	۱٫۵۹۳٫۸۶۰	مواد و قطعات
۶۹٫۸۴۲	۲۸٫۱۸۰	Brabant Limited-آلمان	۱٫۰۱۰٫۰۷۳/۹۸	مواد فوم
-	۲۳٫۱۶۵	کارگزاری آگاه		مواد اولیه
۱۷٫۶۷۴	۲۲٫۲۴۰	BASF-فرانسه	۹۷۶٫۳۷۶/۴۲	مواد اولیه
۴٫۲۱۹	۲۰٫۶۴۹	تولیدی صنعتی گوهرفام		رنگ و تینر
۱	۱۹٫۶۶۳	Limo Vice	۵۱۹٫۶۶۰	مواد پروپیلن
۱٫۲۴۲	۱۹٫۴۰۲	فروشگاه مواد سعادت		مواد اولیه
۳۱٫۲۳۲	۱۷٫۳۸۰	پارسا پلیمر شریف-ایران		مواد اولیه
۸۵۶٫۹۴۱	۴۸۱٫۱۲۲			سایر اقلام
۲٫۴۶۸٫۳۶۴	۱٫۸۵۶٫۷۴۹			

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۰۰۲	۱۰۷,۴۷۷	۸۵,۰۸۰	۹۸,۰۵۷	حقوق و دستمزد
۴۷,۷۲۹	۲۵,۹۲۷	۳۴,۲۷۸	۱۷,۵۴۱	اضافه کاری
۳۷,۰۱۶	۳۴,۸۳۰	۱۲,۳۵۰	۱۳,۵۵۲	عیدی و پاداش
۲۲,۴۱۸	۸,۵۳۸	۱۹,۵۷۳	۱۳,۰۲۵	پاداش افزایش تولید و بهره وری
۱۷,۴۳۱	۲۰,۹۴۱	۱۸,۶۲۵	۲۲,۷۵۶	دستمزد پیمانکاران
۳۱,۵۵۴	۳۳,۱۳۷	۲۵,۱۰۶	۲۷,۶۸۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۱,۱۰۲	۱۰,۴۴۳	۱۰,۳۴۸	۱۴,۸۱۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۸۹۴	۶,۷۷۰	۵,۸۰۷	۶,۳۶۰	کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان
۱۴,۷۴۱	۹,۹۹۳	۱۵,۱۷۸	۱۷,۸۷۶	غذا
۱۱,۳۳۰	۷,۹۴۱	۴,۵۷۷	۴,۳۰۹	سایر هزینه های پرستلی
۳۲,۴۲۶	۲۰,۰۱۲	-	-	تعمیر و نگهداری
۲۵,۴۰۶	۲۳,۳۴۴	-	-	برق و سوخت
۲,۹۳۴	۳,۶۹۱	-	-	بیمه اموال
۲۰,۴۶۳	۲۰,۷۰۹	-	-	ایاب ذهاب
۳۲,۳۵۱	۳۹,۷۴۵	-	-	حمل و نقل
۱,۸۱۱	۱,۶۸۶	-	-	پست و تلفن
۱۵,۴۶۳	۱۶,۰۶۴	-	-	بسته بندی
۱۱۶,۸۲۰	۱۱۰,۲۲۲	-	-	استهلاک
۲۹,۴۳۶	۲۵,۴۶۲	-	-	سایر هزینه ها
۵۸۸,۳۲۷	۵۲۶,۹۳۲	-	-	
(۷,۲۲۹)	(۵,۳۲۷)	-	-	سهم هزینه های عمومی و اداری
-	-	-	-	انتقال پروژه
۵۸۱,۰۹۸	۵۲۱,۶۰۵	۲۳۰,۹۲۲	۲۳۵,۹۷۲	

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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳-۲- 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 ۱۳۹۱	تولید واقعی در سال ۱۳۹۰
انواع سپر خودرو	۶۵۰٫۰۰۰	۴۶۴٫۳۴۶	۶۶۹٫۹۶۵
انواع داشبورد	۵۷۵٫۰۰۰	۳۶۷٫۸۴۸	۵۷۳٫۹۰۰
انواع صندلی	۲۵۰٫۰۰۰	۱۱۸٫۲۲۹	۱۸۹٫۶۱۲
رودری	۲۵۰٫۰۰۰	۱۰۴٫۸۷۱	۲۳۷٫۸۶۱
انواع بخاری	-	۷۲٫۰۵۱	۸۸٫۵۲۳

۲۳-۳-۱- 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.

۲۳-۳-۲- 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 پنل 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۲۲۶	۲۱,۱۶۳	حقوق و دستمزد
۱۲,۷۲۷	۸,۳۱۴	اضافه کاری
۵,۴۷۶	۴,۲۲۲	عیدی و پاداش
۸,۱۸۰	۲,۶۲۰	پاداش افزایش تولید و بهره وری
۱,۴۵۳	۱,۸۶۲	دستمزد پیمانکاران
۶,۹۲۴	۶,۲۴۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۷۸۱	۲,۱۱۱	مزایای سنوات خدمت کارکنان
۱,۴۲۰	۱,۳۱۰	کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان
۳,۰۵۰	۲,۱۸۵	غذا
۳,۹۷۵	۱,۲۸۰	سایر هزینه های پرسنلی
۱,۳۸۵	۱,۳۳۲	تعمیر و نگهداری
۲,۱۱۵	۳,۶۰۹	برق و سوخت
۲,۱۸۰	۱,۶۹۴	ایاب ذهاب
۲۵,۴۶۳	۱۹,۹۳۰	حمل و نقل
۹۱	۱۰۵	پست و تلفن
۲,۵۰۶	۲,۳۰۹	استهلاک
۹۴۴	۱,۷۲۰	هزینه های نمایشگاهی و بازاریابی
۷,۲۲۹	۵,۳۲۷	سهم از هزینه های سربار
۲۸,۸۷۸	۱۱,۱۹۸	سایر هزینه ها
۱۳۸,۰۰۳	۹۸,۵۳۶	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۰۳	۲۲,۱۰۷	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۱۵۷	۸۴	درآمد حاصل از خدمات اندازه گیری
-	(۴,۲۶۹)	هزینه های جذب نشده
۱,۹۱۰	-	سایر
۱۹,۵۷۰	(۱۸,۰۷۸)	

۲۶- هزینه های مالی

تفکیک اقلام متشکله هزینه های مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۱۰۲	۲۹,۵۵۳	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۴۵,۶۰۸	۱۳۳,۶۱۱	کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی
۱,۰۱۴	۷۱۴	بهای سفته و اوراق بهادار و کارمزد بانکی
۱۳۱,۷۲۴	۱۶۳,۸۷۸	

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 ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰	۱۸۰	سود سهام (شرکت درخشان ساز)
۷۴۴	۱,۲۹۲	سود سپرده سرمایه گذاری
۱	۱۲۱	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۹۳۸	۲,۹۰۴	سایر
۱,۹۸۳	۴,۴۹۷	

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

و سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰
 میلیون ریال
۱۱ر۴۴۰

تعدیل مالیات حقوق سال ۸۹

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	تعدیلات سنواتی	مانده تجدید
	در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بدهکار بستانکار	ارائه شده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال		میلیون ریال
ترازنامه :			
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۸۷۸ر۶۰۶		۱۱ر۴۴۰
سود و زیان :			۸۹۰ر۰۴۶
تعدیلات سنواتی	(۱۳ر۳۲۱)	۱۱ر۴۴۰ -	(۲۴ر۷۶۱)

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	(۳۴ر۵۴۴)	۱۳۳ر۸۹۱
هزینه استهلاک و تعدیلات	۱۱۲ر۵۳۱	۱۱۲ر۷۸۷
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵ر۵۰۴	۲۳ر۵۵۰
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۴ر۵۴۹)	(۸۱ر۰۶۳)
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۶۱ر۷۲۷)	(۳۲ر۵۶۷)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری	۹۳۴ر۰۴۲	(۸۳ر۵۲۷)
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری	(۱۱۷ر۱۷۲)	۲۶۵ر۹۸۲
سایر هزینه ها و درآمدها	۲ر۱۹۰	(۱۱ر۵۱۶)
	۸۴۶ر۲۷۵	(۴۲۴ر۶۳)

۲۹-۱ مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۱	چکهای واگذاری به شهرداری منطقه ۲۱ جهت اخذ پایان کار
میلیون ریال	هزینه های مالی - وجه التزام تسهیلات
۳۹ر۵۲۹	چک واگذاری بابت سود سهام
۳۴ر۴۷۳	
۳ر۰۰۰	
۷۷ر۰۰۲	

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۱۲۴	۲۱,۹۱۲
۱۱,۷۹۲	۱۰,۹۶۸
۶۵۰	۶۵۰
۳۸,۵۶۶	۳۳,۵۳۰

خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی

احداث ساختمان و تأسیسات

۶۵٪ تعهدات سرمایه ای شرکت مهرکام پارس

۳۰-۳- بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۳۰-۳-۱- با توجه به اینکه نتیجه رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی به حسابهای سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۸۹ هنوز به شرکت ابلاغ نگردیده و عملیات سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ نیز توسط حسابرسان مذکور مورد رسیدگی قرار نگرفته، از بابت تفاوت حق بیمه متعلقه به عملیات سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۱ شرکت بدهی احتمالی دارد.

۳۰-۳-۲- 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 در سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ 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.

۳۰-۳-۳- به شرح توضیحات یادداشت‌های ۱-۱۵ تا ۳-۱۵، وضعیت قطعی اعتراض شرکت نسبت به مالیات مطالبه شده برای عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و 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.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بشرح زیر بوده است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد	مبلغ معاملات (میلیون ریال)	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو	عضو مشترک هیأت مدیره	خدمات بیمه ای	مشمول ماده ۱۲۹	۷,۹۴۲	(۲۸,۳۹۱)	(۲۰,۴۴۸)
شرکت درخشان ساز	عضو هیأت مدیره	خرید مواد	مشمول ماده ۱۲۹	۱۱۶,۳۶۶	(۲۰,۸۸۶)	(۲۳,۶۸۷)
شرکت درخشان ساز	عضو هیأت مدیره	فروش مواد	مشمول ماده ۱۲۹	۲,۴۲۳	(۲۰,۸۸۶)	(۲۳,۶۸۷)
شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	همگروه	خرید	سایر اشخاص وابسته	۶۸۱,۳۷۰	۶۰۴,۰۹۹	۹۵۲,۴۳۷
شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	همگروه	فروش	سایر اشخاص وابسته	۱,۹۳۴,۰۰۱	۶۰۴,۰۹۹	۹۵۲,۴۳۷
شرکت تهیه و توزیع قطعات ایران خودرو (اساکو)	همگروه	فروش	سایر اشخاص وابسته	۲۰۸,۸۳۹	۸۲,۳۹۹	۷۶,۴۸۹
شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	همگروه	جذب نیروی انسانی	سایر اشخاص وابسته	۹,۶۴۷	(۷,۴۹۴)	(۱,۲۵۷)
شرکت توسعه صنعت ایرانیا	همگروه	جذب نیروی انسانی	سایر اشخاص وابسته	۸,۲۶۵	۲,۱۶۶	(۳,۸۸۸)

* ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۲- 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.

۳۳- وضعیت ارزی

یورو	دلار
۳۱۸,۵۷۳	۱۲,۵۸۵

موجودی نقد ارزی

۳۴- وضعیت برآوردی ارزی

برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

یورو	دلار
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	-

خرید مواد اولیه و ... (خرید خارجی)

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۸۹۱	(۳۴,۵۴۴)
(۳۰,۱۲۵)	-
۱۰۳,۷۶۶	(۳۴,۵۴۴)
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۸	(۶۲)
(۱۲۹,۷۴۱)	(۱۵۹,۳۸۱)
۲۹,۴۲۶	-
(۱۰۰,۳۱۵)	(۱۵۹,۳۸۱)
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۲)	(۲۸۹)
۶	(۳۵۱)

سود (زیان) عملیاتی

کسر می شود: مالیات سود عملیاتی

میانگین موزون سهام

سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی

میانگین موزون سهام

ریان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) پایه هر سهم - ریال