

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۷	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست و مصوبه هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ تا ۵۰	یادداشت های توضیحی



به نام خدا

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

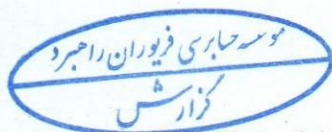
مبانی اظهار نظر مشروط

۲- الزامات استانداردهای حسابداری در خصوص رعایت تناوب تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود طبقه زمین در بازه زمانی ۵ ساله رعایت نشده است. به دلیل نبود دسترسی به قیمت‌های روز دارایی‌های مذکور، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورت‌های مالی میسر نگردیده است.

۳- افزایش سرفصل دارایی‌های ثابت طی سال جاری به شرح یادداشت توضیحی ۱۳، شامل مبلغ ۲,۳۸۸,۸۳۰ میلیون ریال هزینه‌های حقوق و مزایای پرسنل فنی مربوط به مخارج توسعه محصولات جدید شرکت است که بعضاً فاقد شرایط لازم برای احتساب به حساب دارایی‌های ثابت مشهود شرکت بوده و باید به حساب هزینه سال جاری منظور شود. بدلیل میسر نبودن ردیابی هزینه‌های یاد شده به پروژه‌های در جریان تکمیل و سایر اقلام دارایی‌های ثابت مشهود، تعیین مبلغ تعدیلات مورد لزوم بر صورت‌های مالی مقدور نگردیده است.

۴- به رغم درخواست تیم حسابرسی، امکان دسترسی به سامانه مودیان شرکت برای این موسسه مهیا نشده است. با توجه به مراتب مذکور، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به سامانه مذکور بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، میسر نشده است.

- ۱ -



تهران کدیستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان شهید قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۳-۸۸۹۳۴۳۵۰

www.farivanrahbord.com

info@farivanrahbord.com



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

۵- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۶- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۷- صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه براساس کار انجام شده به این نتیجه رسیده که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات در رابطه با بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط حاوی تحریف با اهمیت می‌باشد، و در خصوص بند ۴ مبانی اظهار نظر مشروط این موسسه بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۱-۱- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ قانون مبنی بر تودیع سهام وثیقه نزد شرکت، در خصوص احدی از مدیران رعایت نشده است.
- ۱۱-۲- الزامات ماده ۱۲۲ قانون و ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره حداقل ماهی یکبار رعایت نشده است.
- ۱۲- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ در موارد زیر منجر به نتیجه نشده است:
- ۱۲-۱- تعیین تکلیف مانده حساب شرکت رنو پارس
- ۱۲-۲- اخذ مجوز از شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و معاونت منابع انسانی شرکت ایران خودرو جهت جذب نیروی انسانی
- ۱۲-۳- پرداخت مزاد بر مبلغ مصوب مجمع در خصوص هزینه های مسئولیت اجتماعی
- ۱۳- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۲، شرکت در سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.
- ۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



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

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- رعایت الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده	شرح
ماده ۲ مکرر	افشای اطلاعات ناقص در خصوص تعدیل نرخ فروش ۶ ماهه
بند ۳ ماده ۷	ارائه اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای ۳ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماه با تاخیر ارسال شده است.
بند ۴ ماده ۷	ارسال صورت های مالی ۶ ماهه حسابرسی شده به همراه گزارش تفسیری حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه
بند ۵ ماده ۷	ارسال صورت های مالی و گزارش تفسیری حسابرسی نشده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی
ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص دریافت مجوز تغییر بیش از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات
ماده ۱۸	افشا سایر اطلاعات مورد درخواست سازمان بورس
ماده ۸	در خصوص تصویب و اجرای طرح های توسعه و اعلام مراحل اجرایی طرح ها به سازمان بورس به همراه جزییات طرح مطابق فرم های سازمان
ماده ۲۸	برگزاری مجمع عمومی عادی بلافاصله در زمانی که اعضای هیات مدیره به هر دلیل از حد نصاب تعیین شده کمتر شده باشد.

۱۶- الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

- ۱-۱۶ تهیه دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از کامپیوترها (ردیف ۴۲ چک لیست)
۲-۱۶ اندازه گیری و ارزیابی ریسک های مربوط به فن آوری اطلاعات (ردیف ۵۲ چک لیست)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

۱۷- الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

شرح	شماره بند و ماده
غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره	تبصره ۱ ماده ۴
تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیات مدیره	ماده ۱۴
تعداد اعضای کمیته ها تخصصی حداقل ۳ نفر (کمیته حسابرسی)	ماده ۱۴ تبصره ۱
برگزاری جلسات هیات مدیره حداقل ماهی یکبار	ماده ۲۳

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت چک لیست ابلاغی، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۱ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

محمد سعید اصغریان
۸۰۰۰۵۶

کیهان مهام
۸۰۰۷۸۸





شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* صورت سود و زیان

۳

* صورت وضعیت مالی

۴

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

* صورت جریان های نقدی

۶-۵۰

* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره / غیر موظف	سید مرتضی صدر	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	علی ارضی فرد	شرکت نمایندگی بیمه فردا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره / غیر موظف	جمال جمشیدی	شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
	عضو موظف هیات مدیره و قائم مقام مدیرعامل در امور فنی و مهندسی	بهمن جعفری	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
	عضو موظف هیات مدیره و قائم مقام مدیرعامل در امور پشتیبانی	قهرمان فهیمی گیگلو	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

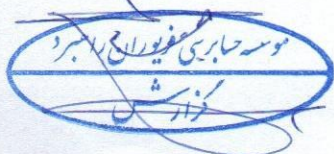
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۴۷,۳۷۵,۸۹۱	۶۳,۰۶۰,۵۵۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۴,۵۸۸,۷۵۱)	(۵۹,۲۱۴,۸۵۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۸۷,۱۴۰	۳,۸۴۵,۷۰۳	سود ناخالص
(۲,۱۰۱,۵۲۸)	(۲,۸۵۷,۰۵۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۱۸,۴۶۵	۱۶۱,۵۵۹	۸ سایر درآمدها
(۴۰,۱۸۱)	-	۹ سایر هزینه ها
۷۶۳,۸۹۶	۱,۱۵۰,۲۰۸	سود عملیاتی
(۱۶۹,۵۸۹)	(۲۵۲,۸۹۱)	۱۰ هزینه های مالی
۱۱۵,۶۶۵	۹۱,۰۴۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۰۹,۹۷۲	۹۸۸,۳۵۷	سود قبل از مالیات
(۲۲۹,۵۲۷)	(۴۵۶,۸۳۲)	۲۴ هزینه مالیات بر درآمد
۴۸۰,۴۴۵	۵۳۱,۵۲۴	سود خالص
		سود هر سهم
۸۸	۱۰۰	عملیاتی (ریال)
(۷)	(۲۰)	غیر عملیاتی (ریال)
۸۱	۸۰	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۶,۱۸۸,۲۴۳	۱۲,۵۶۹,۹۸۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲۱,۳۰۰	۲۱,۰۵۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۹,۹۸۷	۱۳۶,۰۶۶	۱۶ دریافتی های بلند مدت
۶,۲۸۰,۷۰۶	۱۲,۷۲۸,۲۷۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۴۱۱,۷۵۱	۲,۳۷۱,۶۶۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۳,۲۰۵,۴۰۴	۴,۱۰۷,۴۵۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
۷,۴۸۹,۳۴۳	۱۴,۱۴۴,۸۸۴	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۱۷۹,۶۳۷	۱,۰۰۴,۶۴۵	۱۹ موجودی نقد
۱۳,۲۸۶,۱۳۵	۲۱,۶۲۸,۶۴۵	جمع دارایی های جاری
۱۹,۵۶۶,۸۴۱	۳۴,۳۵۶,۹۲۱	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۶,۶۲۷,۷۱۹	۶,۶۲۷,۷۱۹	۲۰ سرمایه
۵۵,۲۰۰	۵۷,۲۰۸	۲۱ اندوخته قانونی
(۴۹۱,۳۵۵)	۳۸,۱۶۱	سود (زیان) انباشته
۶,۱۹۱,۵۶۴	۶,۷۲۳,۰۸۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳,۱۴۰,۹۲۶	۴,۸۵۲,۰۸۱	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۴۰,۹۲۶	۴,۸۵۲,۰۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۸,۸۹۷,۹۵۳	۱۴,۰۷۱,۰۶۸	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۳,۲۲۱	۱۷۳,۶۳۶	۲۴ مالیات پرداختی
۲,۵۴۶	۲,۵۴۶	۲۵ سود سهام پرداختی
۱,۲۳۰,۳۲۹	۱,۰۷۱,۲۹۲	۲۶ تسهیلات مالی
۱۰,۳۰۲	۷,۴۶۳,۲۰۹	۲۷ پیش دریافت ها
۱۰,۳۳۴,۳۵۱	۲۲,۷۸۱,۷۵۲	جمع بدهی های جاری
۱۳,۳۷۵,۲۷۷	۲۷,۶۳۳,۸۳۳	جمع بدهی ها
۱۹,۵۶۶,۸۴۱	۳۴,۳۵۶,۹۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر کام پارس (سهامی عام)
تاسیس ۱۳۸۲
تهران

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱

جمع	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۴,۶۵۶,۴۶۹	(۹۷۱,۸۰۰)	۵۵,۲۰۰	۸۲۵,۳۵۰	۴,۷۴۷,۷۱۹
۴۸۰,۴۴۵	۴۸۰,۴۴۵	-	-	-
۱,۰۵۴,۶۵۰	-	-	-	۱,۰۵۴,۶۵۰
-	-	-	(۸۲۵,۳۵۰)	۸۲۵,۳۵۰
۶,۱۹۱,۵۶۴	(۴۹۱,۳۵۵)	۵۵,۲۰۰	۰	۶,۶۲۷,۷۱۹

سال ۱۴۰۲

جمع	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۶,۱۹۱,۵۶۴	(۴۹۱,۳۵۵)	۵۵,۲۰۰	۰	۶,۶۲۷,۷۱۹
۵۳۱,۵۲۴	۵۳۱,۵۲۴	۰	۰	۰
۰	(۲,۰۰۸)	۲,۰۰۸	۰	۰
۶,۷۲۳,۰۸۸	۴۸,۱۶۱	۵۷,۲۰۸	۰	۶,۶۲۷,۷۱۹

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰۱

سود خالص

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر حسابری نویزان را در کز

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۷۰,۷۷۲	۶,۱۷۳,۰۴۴	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۹,۷۸۳)	(۳۷۶,۴۱۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳۰,۹۸۹	۵,۷۹۶,۶۲۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۲۹۲,۷۴۳)	(۶,۷۹۷,۹۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۵۰	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۵,۹۳۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۷,۳۶۸	۳۳,۳۱۸	دریافت های ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری
(۱,۲۵۴,۸۲۵)	(۶,۷۵۸,۹۹۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۲۳,۸۳۶)	(۹۶۲,۰۶۹)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۵۲,۶۵۱	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۱,۲۰۰,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از اشخاص وابسته
۲,۴۶۱,۰۰۰	۲,۶۵۴,۷۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۵۶,۰۰۰	-	دریافت های نقدی بابت سپرده تسهیلات
(۱,۸۳۴,۸۹۴)	(۲,۸۴۵,۷۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۴,۹۸۲)	(۲۲۰,۹۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۵۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲,۶۴۹,۳۲۵	(۴۱۱,۹۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۶۲۵,۴۸۹	(۱,۳۷۳,۹۹۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۵۴,۱۴۸	۲,۱۷۹,۶۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۱۹۹,۰۰۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۱۷۹,۶۳۷	۱,۰۰۴,۶۴۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۰۱,۹۹۹	-	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر کام پارس
تهران

مهر کام پارس



مهر کام پارس

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۶۷۰۷۰ در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ثبت ۸۲۰۶۲ مورخ ۱۳۶۹/۱۱/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۳ بر اساس مجوز شماره ۰۱/۳۹۸۸۷ به بهره برداری رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت ایران خودرو می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران - کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج می باشد. مضافا شرکت دارای دو کارخانه در شهرهای خراسان به آدرس کیلومتر ۵۵ جاده نیشابور مشهد شهرک صنعتی بینالود و کرمانشاه شهرک صنعتی فرامان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، طراحی، تکوین، ساخت و تولید قطعات و مجموعه های صنعتی به ویژه در زمینه صنایع خودرو سازی، ارائه خدمات طراحی و مهندسی، طراحی و ساخت قالب، اقدام به هرگونه مشارکت، خرید و تامین مواد اولیه و تجهیزات فعالیت های قالب سازی و تولیدی، ارائه هرگونه خدمات اعم از فنی و مهندسی، ایجاد خطوط تولیدی جانبی، انجام فعالیت های بازرگانی مرتبط داخلی و واردات، صادرات انواع کالاها، تاسیس هر نوع شرکت، موسسه مالی و اعتباری با رعایت مقررات مربوطه و خرید کارخانه ها و سهام واحدهای طراحی، تولیدی، تحقیقاتی و بازرگانی جهت تقویت مبانی تولید قطعات صنایع خودرو سازی و ... می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع سپر، داشبورد، بخاری، صندلی، رودری و ... بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

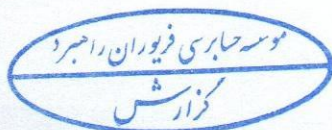
میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۲,۵۲۹	۱,۸۳۳	کارکنان قراردادی
-	۶۸۵	کارکنان رسمی
<u>۲,۵۲۹</u>	<u>۲,۵۱۸</u>	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجراست، هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد و بکارگیری آن تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی سال مورد گزارش نخواهد داشت.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
 الف- زمین، ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)

- ۳-۱-۲- الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
 ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.
 ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد های عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری
 ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
 ۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

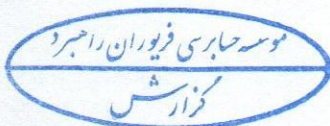
۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورتهای مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری و ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی در حساب ها بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و ثبت و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
۲۶,۸۴۵	دلار	۴۳۴,۷۲۵	دسترس پذیری نرخ
۶۸,۴۱۱	یورو	۴۷۳,۵۱۲	دسترس پذیری نرخ

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
 ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
 پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
 ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- مخارج تامین مالی

۳-۴-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

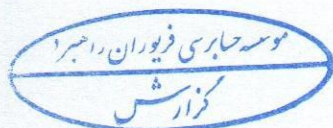
۳-۵-۲- زمین، ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی به ترتیب در تاریخ های ۹۷/۱۲/۰۵ و ۹۹/۰۴/۲۲ با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۵، ۱۵٪ و ۲۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۳ الی ۳۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
میزان تولید	به نسبت میزان تولید	قالب ها
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۴ و ۱۰ و ۱۲ ساله	ابزار آلات

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارائی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

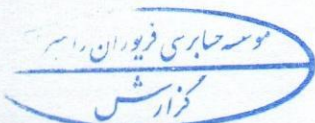
نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ ساله	مستقیم
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

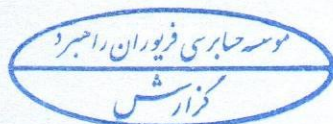
سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها، به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاری، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی و ثبت می شود. شرکت دارای سرمایه گذاری به میزان صد درصد سرمایه شرکت مهر کام تزئین پارس می باشد که به موجب مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۹/۰۸/۰۷ شرکت مذکور منحل و فرایند تصفیه آن در جریان می باشد. لذا از تلفیق آن صرف نظر شده است.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

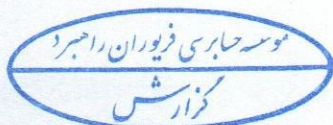
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد	درصد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی		
۹	۱۱	۱,۹۸۹,۵۴۱	(۱۶,۳۸۰,۵۸۰)	۱۸,۳۷۰,۱۲۲	فروش خالص
۸	۹	۱,۵۲۰,۸۵۶	(۱۶,۱۱۱,۱۹۳)	۱۷,۶۳۲,۰۴۹	مجموعه کامل داشبورد
۳۷	۱۷	۱۱۱,۵۹۱	(۵۲۶,۷۲۵)	۶۳۸,۳۱۶	مجموعه کامل صندلی
۱	۱	۱۳۶,۵۰۴	(۱۹,۴۱۲,۴۰۴)	۱۹,۵۴۸,۹۰۸	مجموعه کامل بخاری
۱	۱	۸۷,۲۱۱	(۶,۷۸۳,۹۵۲)	۶,۸۷۱,۱۶۳	مجموعه کامل سیر
۶	۶	۳,۸۴۵,۷۰۴	(۵۹,۲۱۴,۸۵۴)	۶۳,۰۶۰,۵۵۸	سایر اقلام تولیدی

۵-۲-۱- سایر اقلام تولیدی شامل اقلام متعدد کوچک یا مکمل محصولات اصلی می باشد و در توافقات فروش به عنوان جزئی از محصولات اصلی بصورت سبد محصولات قیمت گذاری می شود.

۵-۲-۲- کاهش حاشیه فروش مجموعه کامل بخاری، علیرغم افزایش نرخ فروش بدلیل افزایش نرخ مواد اولیه از جمله نرخ اقلام تبدلی شرکت ساپکو و سایر اقلام بهای تمام

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
۳۳,۱۰۷,۰۷۱	۴۴,۶۸۸,۲۱۳	۶-۱			مواد مستقیم
۴,۸۹۲,۶۳۸	۵,۸۰۰,۸۴۵	۶-۲			دستمزد مستقیم
۶,۹۴۳,۶۹۱	۸,۹۶۹,۲۲۹	۶-۲			سربار ساخت
۴۴,۹۴۳,۴۰۰	۵۹,۴۵۸,۲۸۶				
(۴۰,۱۷۵)	-				هزینه های جذب نشده
۴۴,۹۰۳,۲۲۵	۵۹,۴۵۸,۲۸۶				جمع هزینه های ساخت
۳۹۰,۸۵۸	۵۶۸,۰۶۰				موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای سال
(۵۶۸,۰۶۰)	(۸۴۲,۶۹۱)				موجودی کالای در جریان ساخت در پایان سال
۴۴,۷۳۶,۰۲۳	۵۹,۱۸۳,۶۵۵				بهای تمام شده ساخت
۱۴۵,۶۹۹	۲۸۲,۹۷۱				کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۲۸۲,۹۷۱)	(۲۵۱,۷۷۲)				کالای ساخته شده در پایان سال
۴۴,۵۸۸,۷۵۱	۵۹,۲۱۴,۸۵۴				



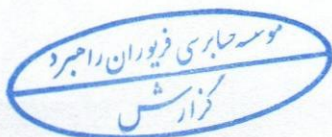
شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱- در سال مورد گزارش ۴۵,۲۰۷,۷۲۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۴,۱۸۱,۲۴۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور - فروشنده	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه پلیمری	داخلی	۸,۹۰۷,۷۱۷	۲۰٪	۸,۵۹۰,۲۹۴	۲۵٪
متعلقات داشبورد	داخلی	۸,۹۹۱,۱۵۸	۲۰٪	۶,۱۹۸,۸۴۵	۱۸٪
متعلقات سپر	داخلی	۳,۷۶۶,۱۶۵	۸٪	۳,۰۹۴,۰۹۳	۹٪
دسته سیم	داخلی	۲,۶۴۷,۶۴۲	۶٪	۲,۲۰۴,۲۲۸	۶٪
رنگ	داخلی	۲,۶۱۴,۸۴۹	۶٪	۲,۳۶۶,۰۲۱	۷٪
اسکلت صندلی	داخلی	۳,۴۵۱,۲۸۱	۸٪	۲,۲۳۲,۶۷۴	۷٪
متعلقات صندلی	داخلی	۲,۲۶۰,۸۷۸	۵٪	۲,۰۲۷,۷۰۲	۶٪
کیسه هوا	داخلی	۱,۸۳۵,۹۳۸	۴٪	۱,۷۸۶,۳۲۱	۵٪
روکش صندلی	داخلی	۲,۶۹۹,۲۸۰	۶٪	۱,۸۹۴,۱۰۱	۶٪
چراغ مه شکن	داخلی	۳,۰۱۲,۷۱۵	۷٪	۱,۴۸۰,۶۳۷	۴٪
متعلقات تهویه مطبوع	داخلی	۵۹۲,۴۰۲	۱٪	۱,۳۵۶,۶۷۶	۴٪
ملزومات بسته بندی	داخلی	۹۷۵,۳۳۹	۲٪	۵۶۰,۵۵۷	۲٪
مواد اولیه	کره جنوبی، چین	۵۵۳,۰۷۷	۱٪	۲۴۲,۹۱۴	۱٪
متعلقات تهویه مطبوع	چین	۱۳۵,۶۴۲	۰٪	۵۷,۳۲۴	۰٪
متعلقات داشبورد	چین	۲۳,۶۴۷	۰٪	۷,۱۸۰	۰٪
اسکلت صندلی	چین	۲,۱۳۷,۲۲۶	۵٪	-	-
متعلقات سپر	چین	۱۶,۶۹۹	۰٪	۱۸,۲۰۱	۰٪
متعلقات صندلی	چین	۵۵۱,۶۲۳	۱٪	۷۸,۰۰۶	۰٪
متعلقات کسول	چین	۱۴,۱۳۴	۰٪	۲,۵۳۰	۰٪
سایر		۲۰,۲۰۸	۰٪	۵۳,۱۳۶	۰٪
		۴۵,۲۰۷,۷۲۰	۱۰۰٪	۳۴,۱۸۱,۲۴۰	۱۰۰٪

۶-۱-۱- قسمتی از خرید مواد اولیه شرکت در چارچوب نرخ های توافق با شرکت های گروه صنعتی ایران خودرو (عمدتاً شرکت سایکو) در راستای سیاست های شرکت ایران خودرو و براساس قراردادها و الحاقیه های منعده می باشد.

۶-۱-۲- افزایش مواد خریداری شده مربوط به افزایش نرخ مواد اولیه از جمله اقلام تبادلی شرکت سایکو می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حقوق پایه	۱,۸۱۶,۱۸۲	۱,۶۷۱,۷۱۲	۱,۹۰۱,۹۳۰	۱,۵۵۴,۸۴۳
اضافه کاری	۸۷۱,۲۴۲	۷۳۶,۳۹۵	۱,۰۷۷,۴۴۴	۸۱۸,۰۸۸
عیدی و پاداش	۴۴۳,۶۸۸	۲۷۶,۵۷۳	۴۳۰,۴۴۲	۳۴۲,۰۳۶
بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری	۹۸۴,۴۴۰	۶۲۲,۷۵۳	۷۲۶,۲۵۱	۵۵۵,۵۴۵
بازخرید مرخصی	۱۱۲,۰۴۰	۱۸۰,۸۵۹	۱۰۲,۸۳۹	۱۵۵,۷۰۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۱۱,۰۰۱	۶۹۷,۲۴۱	۹۳۶,۸۷۳	۶۸۰,۶۶۴
مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان	۵۴۴,۸۷۳	۴۷۲,۰۶۱	۴۸۹,۹۰۵	۴۵۰,۷۹۴
غذا	۲۵۹,۶۸۱	۱۶۹,۰۳۰	۲۳۷,۹۳۶	۱۴۴,۷۱۷
تعمیر و نگهداری	-	-	۱۲۲,۵۸۰	۹۳,۲۳۷
برق و سوخت	-	-	۱۳۰,۴۰۹	۱۰۰,۹۴۸
بیمه اموال	-	-	۲۶,۱۰۶	۴۰,۱۴۹
ایاب و ذهاب	-	-	۶۰۴,۸۳۰	۳۵۲,۷۳۵
حمل و نقل	-	-	۸۳۱,۷۶۲	۷۴۶,۰۵۰
سایر لوازم و ابزار مصرفی	-	-	۶۱۹,۰۲۳	۳۶۶,۸۸۲
استهلاک	-	-	۴۰۲,۰۶۴	۳۷۴,۶۷۰
سایر هزینه ها	۱۵۷,۶۹۸	۶۶,۰۱۴	۳۲۸,۸۳۴	۱۶۶,۶۲۴
	۵,۸۰۰,۸۴۵	۴,۸۹۲,۶۳۸	۸,۹۶۹,۳۲۹	۶,۹۴۳,۶۹۱

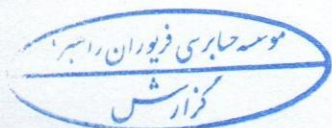
۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد کارکنان در اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی می باشد. همچنین افزایش اضافه کار ناشی از افزایش میزان تولید نیز بوده است.

۶-۲-۲- افزایش مزایای نقدی و غیرنقدی کارکنان مربوط به اجرای سیاست های کلی گروه صنعتی ایران خودرو می باشد.

۶-۲-۳- افزایش ایاب و ذهاب مربوط به افزایش نرخ قراردادهای بیمانکاری سرویس ایاب و ذهاب کارکنان می باشد.

۶-۲-۴- افزایش هزینه های حمل و نقل بابت افزایش نرخ قراردادهای حمل و نقل شرکت های طرف قرارداد و افزایش تولید می باشد.

۶-۲-۵- افزایش هزینه سایر لوازم و ابزار مصرفی عمدتاً بدلیل تغییر در ترکیب محصولات تولیدی بوده است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

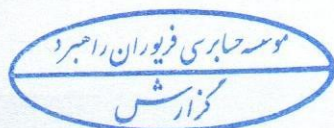
۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد انداز گیری	
۵۶۲,۰۷۵	۵۷۳,۵۳۱	۴۴۸,۹۶۲	۵۷۵,۰۰۰	جفت	مجموعه کامل سپر
۱۶۷,۵۵۸	۱۶۳,۹۵۸	۱۸۷,۶۲۰	۵۷۵,۰۰۰	عدد	مجموعه کامل داشبورد
۱۶۸,۵۱۸	۱۶۸,۹۰۲	۱۵۸,۴۹۷	۲۵۰,۰۰۰	دست	مجموعه کامل صندلی
۱۰,۳۵۱	۱۴,۶۸۹	۱۱,۸۵۹	۳۰,۰۰۰	مجموعه	مجموعه بخاری
۱۵,۹۳۷	۱۱,۲۶۵	۷,۷۳۱	۲۵۰,۰۰۰	دست	رودری

۶-۳-۱- به موجب آخرین گواهی فعالیت صنعتی شماره ۰۱/۳۲۲۶۹ مورخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۸ که توسط وزارت صمت 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.

۶-۳-۲- 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 پیل AC خودرو سواری و ۸۰۰,۰۰۰ دست دسته سیم AC خودرو (سیستم تهویه مطبوع خودرو) می باشد.

۶-۳-۳- همچنین به موجب گواهی فعالیت صنعتی شماره ۱۲۰/۱۷۳۸۳۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۹ که توسط سازمان صنایع و معادن استان خراسان رضوی صادر شده، ظرفیت بهره برداری از کارخانه خراسان سالیانه ۱۰۰,۰۰۰ عدد قطعات بدنه خودرو (سپر خودرو) و ۱۵۰,۰۰۰ عدد صندلی جلو خودرو سواری، ۱۵۰,۰۰۰ عدد صندلی عقب خودرو سواری، ۱۰۰,۰۰۰ عدد داشبورد خودرو سواری می باشد.



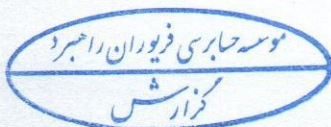
شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
هزینه های فروش		
۷۶,۸۶۳	۴۰,۵۱۶	۷-۱
۲۴,۴۸۹	۱۳,۰۸۵	حقوق و دستمزد
۲۶,۵۶۸	۱۲,۶۳۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۳۳۷	۱,۷۱۶	اضافه کاری
۴۷,۷۰۲	۱۷,۱۴۳	باز خرید مرخصی
۱۵,۳۶۸	۹,۶۴۴	مزایای سنوات خدمت کارکنان
۱۹,۵۱۳	۹,۲۵۷	مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان
۲۹۵,۳۹۷	۳۶۱,۲۱۴	عیدی و پاداش
۱۸,۲۱۳	۱۰,۳۳۲	حمل و نقل
۶,۳۸۶	۶,۹۰۶	نمایشگاهی و بازاریابی
۵,۰۷۲	۴,۵۳۲	ایاب و ذهاب
۶۸۶	۸۴۴	غذا
۲۶۳	۳۳۳	برق و سوخت
۳,۵۰۱	۳۲۲	استهلاک
۱۲,۸۸۵	۷,۸۷۲	تعمیر و نگهداری
۵۶۱,۲۴۳	۴۹۶,۳۵۱	سایر هزینه ها
هزینه های اداری و عمومی		
۴۳۶,۰۹۴	۶۳۸,۸۲۷	۷-۱
۲۴۸,۷۷۸	۳۶۳,۴۴۶	۷-۱
۱۵۵,۸۵۳	۲۱۷,۱۳۰	۷-۱
۳۹,۶۹۳	۳۱,۵۵۲	۷-۱
۱۶۳,۰۲۲	۲۶۸,۹۹۸	۷-۱
۱۱۶,۱۷۵	۱۵۵,۵۳۲	۷-۱
۷۹,۱۳۲	۱۲۶,۱۳۴	۷-۱
۳۲,۹۵۷	۸۶,۵۷۴	۷-۱
۳۷,۴۵۲	۶۹,۲۱۵	۷-۱
۷۳,۰۰۰	۲۴,۶۰۲	۷-۱
۱۹,۵۹۱	۲۴,۶۴۸	۷-۱
۵,۸۹۵	۸,۸۶۷	۷-۱
۸,۶۲۱	۲۱,۲۱۵	۷-۱
۴,۸۹۶	۶,۳۱۴	۷-۱
-	۴۰,۷۹۲	۷-۱
-	۵,۰۶۵	۷-۱
-	۲۳۶	۷-۱
-	۲۴,۱۴۴	۷-۱
-	۲۰,۳۷۰	۷-۱
-	۱۵,۶۴۶	۷-۱
۱۱۹,۱۲۶	۲۱۱,۳۹۵	۷-۱
۱,۵۴۰,۲۸۵	۲,۳۶۰,۷۰۳	
۲,۱۰۱,۵۲۸	۲,۸۵۷,۰۵۴	

۷-۱- کاهش هزینه های حقوق و دستمزد و سنوات واحد فروش عمدتاً ناشی از انتقال پرسنل از واحدهای ستادی به واحد های پشتیبانی می باشد و افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و سنوات واحدهای اداری عمدتاً ناشی از اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و سیاست های گروه صنعتی ایران خودرو می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حمل و نقل بابت افزایش نرخ قراردادهای حمل و نقل (شرکت های حمل و نقل سمند ایرانیان و پیشانگ ره و اتحاد بار) می باشد.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۸,۴۶۵	۱۵۲,۵۷۵	درآمد حاصل از فروش ضایعات
-	۸,۹۸۴	درآمد حاصل از خدمات تعمیر قالب ها
۱۱۸,۴۶۵	۱۶۱,۵۵۹	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۰,۱۷۵	-	هزینه های جذب نشده
۶	-	سایر
۴۰,۱۸۱	-	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶۰,۶۳۰	۱۶۷,۵۶۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۸,۹۵۹	۷۶,۶۵۷	کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی
-	۸,۶۷۳	سایر هزینه های مالی
۱۶۹,۵۸۹	۲۵۲,۸۹۱	

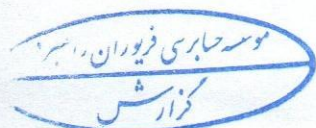
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۷,۳۶۸	۳۳,۳۱۸	۱۱-۱	سود سپرده بانکی
-	۱۹۹,۰۰۵	۱۱-۲	سود تسعیر ارز
۷۸,۲۹۷	۵۳,۳۷۱		سایر (عمدتاً "جرائم کیفی منظور شده به حساب سازندگان)
-	(۲۳۰,۴۷۶)	۱۱-۳	مالیات تکلیفی (عملکرد، حقوق، ارزش افزوده و معاملات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م)
-	۱۱,۲۹۰		دریافت خسارت از بیمه
-	۱۳,۰۸۹		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
-	۱۰,۱۳۱		سایر درآمدها
-	۱,۳۱۱		سایر هزینه ها
۱۱۵,۶۶۵	۹۱,۰۴۰		

۱۱-۱ سود سپرده بانکی مربوط به حساب های بانکی شرکت نزد بانک های صادرات شعبه خودروسازان پارسیان شعبه ساپکو براساس نرخ های مصوب بانک مرکزی می باشد.

۱۱-۲ مبلغ مزبور مربوط به تسعیر حساب های دریافتی و پرداختی براساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۱۱-۳ مبلغ مزبور مربوط به پرداخت برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مربوط به سنوات قبل از ۱۴۰۰، اصل و جرائم مالیات حقوق تا سال ۱۴۰۰ و جرائم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م تا سال ۱۳۹۹ می باشد.



شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۶۳,۱۹۶	۱,۱۵۰,۲۰۸	سود عملیاتی
(۲۴۰,۰۴۴)	(۴۸۸,۰۶۰)	اثر مالیاتی
۵۲۳,۱۵۲	۶۶۲,۱۴۸	
(۵۳,۹۲۴)	(۱۶۱,۸۵۱)	زیان غیر عملیاتی
۱۰,۵۱۷	۳۱,۲۲۷	اثر مالیاتی
(۴۳,۴۰۷)	(۱۳۰,۶۲۴)	
۷۰۹,۹۷۲	۹۸۱,۳۵۷	سود قبل از مالیات
(۲۲۹,۵۲۷)	(۴۵۶,۸۳۲)	اثر مالیاتی
۴۸۰,۴۴۵	۵۲۴,۵۲۵	سود خالص
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۵,۹۳۴,۵۱۶,۵۲۹	۶,۶۲۷,۷۱۸,۵۶۶	

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

مبالغ به میلیون ریال	پیش برداشت های سرمایه ای		دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات		اثاثه و		ماشین آلات و		زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	
	پیش برداشت های سرمایه ای	داخلی			مضمونات	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان				
جمع	خارجی	داخلی	تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و	ماشین آلات و	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین		
۶,۳۵,۱۶۸	-	۷۵,۲۸۸	۴,۰۳۰	۵,۹۱۹,۱۵۰	۲۱۹,۳۵۳	۴۴,۷۶۹	۵۲,۷۹۰	۸۱۸,۲۶۶	۳,۶۶,۴۳۰	۱۷۵,۹۹۷	۴۴۸,۰۱۶	۱,۰۰۹,۱۵۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۰۱۳,۶۷۹	۷۲,۹۳۶	۷۱۳,۳۱۸	۹۲,۶۷۶	۴,۸۶,۷۴۹	۶۰,۸۱۷	۳۸,۷۵۷	۵,۳۴۳	۴۶,۰۷۴	۱۶۸,۱۳۱	۳۹,۵۶۶	۱۰۲,۵۴۱	۲۵,۵۰۰	افزایش
-	-	(۴۹,۷۹۵)	(۱,۱۲۹)	۵,۰۹۳۴	۱۸,۵۸۵	-	۲,۳۳۵	۲۱,۸۷۴	۸,۱۳۰	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸,۰۴۸,۸۲۷	۷۲,۹۳۶	۷۳۸,۸۱۱	۱۳۲,۲۷۷	۹,۲۵۶,۸۱۳	۲۹۸,۷۷۵	۸۳,۵۲۶	۶۲,۳۶۸	۸۸۶,۹۱۴	۴,۲۲۲,۷۹۱	۲۱۵,۵۶۳	۵۵۰,۵۵۷	۱,۱۱۷,۰۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۴۳۰,۶۴۹	۲,۶۸۴,۸۶۲	۳۲۷,۵۴۱	۱,۹۱۵,۱۷۳	۱۲,۰۴۰,۰۷۳	۱۲۹,۷۶۶	۴۶,۲۹۱	۳۳,۹۹۶	۲۶,۰۴۷	۵۱۲,۶۵۰	۱۱,۹۱۹	۱,۴۸۷,۷۸۵	-	افزایش
(۸,۱۱۳)	-	-	-	(۸,۱۱۳)	(۲۸۰۰)	(۴۶۵)	(۵۷۵)	(۴,۲۷۳)	-	-	-	-	واگذار شده
(۶۲۴,۵۸۴)	-	(۳۳۳,۶۱۳)	(۱۹۰,۲۹)	۱۷۸,۰۵۸	-	-	۹۵,۹۴۲	۲۷,۹۶۸	۱۹,۷۲۸	۱۴,۴۰۰	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴,۸۴۶,۷۹۹	۲,۴۰۵,۷۹۸	۳۳۲,۳۲۹	۲,۰۲۸,۴۲۱	۹,۰۰۷,۹۴۱	۳۲۵,۳۲۹	۱۲۹,۵۵۲	۱۶۱,۷۱۱	۱,۱۷۰,۳۹۶	۳,۷۷۵,۱۸۹	۲۴۱,۸۸۲	۲,۰۳۸,۳۴۳	۱,۱۱۷,۰۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۴۷۷,۷۶۹	-	-	-	۱,۴۷۷,۷۶۹	۱۶۶,۷۸۰	۳۴,۸۷۹	۷۸,۱۷۸	۵۳۴,۵۰۶	۳۱۶,۰۰۷	۱۲۴,۳۴۹	۲۶۳,۱۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۸۲,۸۲۵	-	-	-	۳۸۲,۸۲۵	۶۲,۴۰۰	۴,۶۹۰	۵,۹۰۵	۴۷,۷۷۴	۲۲,۰۵۷۴	۲۲,۹۶۳	۱۹,۰۲۹	-	استهلاک
۱,۸۶۰,۶۰۴	-	-	-	۱,۸۶۰,۶۰۴	۲۲۹,۱۸۰	۲۹,۵۶۹	۴۴,۰۵۳	۵۸۱,۷۸۰	۵۳۶,۵۸۱	۱۲۷,۳۲۷	۷۸۲,۱۲۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۳۳,۳۶۴	-	-	-	۴۳۳,۳۶۴	۳۱,۸۴۸	۱۳,۷۴۹	۱۹,۱۱۷	۴۷,۷۹۰	۲۲۸,۰۸۱	۴۲,۳۳۱	۴۰,۳۷۸	-	استهلاک
(۸,۱۵۲)	-	-	-	(۸,۱۵۲)	(۱,۵۷۸)	(۳۱۵)	(۱,۷۲۴)	(۳,۵۳۵)	-	-	-	-	واگذار شده
۲,۲۷۶,۸۱۶	-	-	-	۲,۲۷۶,۸۱۶	۱۵۹,۴۵۰	۵۳,۰۰۳	۶۱,۵۰۶	۶۲۶,۰۳۵	۷۶۶,۶۶۲	۱۸۹,۶۵۳	۳۲۲,۵۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۲,۵۶۹,۹۸۳	۳۳۰,۵۷۸	۳۳۲,۳۲۹	۲,۰۲۸,۴۲۱	۱۶,۲۶۱,۳۱۱	۱۸۶,۲۷۹	۷۶,۵۲۹	۱۰۰,۳۰۵	۵۳۴,۶۶۱	۳,۰۱۰,۵۲۷	۵۲,۲۲۹	۱,۷۱۵,۸۳۶	۱,۱۱۷,۰۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۶,۱۸۸,۲۲۳	۷۲,۹۳۶	۷۳۸,۸۱۱	۱۳۲,۲۷۷	۷,۱۲۹,۲۳۷	۶۹,۵۹۵	۴۳,۹۵۷	۱۸,۳۱۵	۲۰۴,۳۳۴	۲,۷۰۶,۲۱۰	۶۸,۲۵۱	۲۶۸,۴۲۸	۱,۱۱۷,۰۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و سقوط هواپیما و... از پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۲,۴۷۳,۷۱۷ میلیون ریال برخوردار است.

۱۳-۲- زمین های متعلق به شرکت شامل چهار قطعه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	مازاد تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	(مترمربع)	
۹۴۲,۵۵۱	۹۰۳,۸۷۸	۳۸,۶۷۳	۱۰۹,۹۴۴	زمین ضلع جنوبی
۱۳۵,۴۴۹	۱۲۹,۸۹۱	۵,۵۵۸	۳۳,۱۰۳	زمین ضلع شمالی
۱۱,۰۶۹	-	۱۱,۰۶۹	۱۵,۳۷۸	زمین سایت خراسان
۲,۴۶۰	-	۲,۴۶۰	۹۹,۰۰۰	زمین شهرک صنعتی کرمانشاه
۲۵,۵۰۰	-	۲۵,۵۰۰	۳,۱۳۰	زمین سایت خراسان
۱,۱۱۷,۰۲۹	۱,۰۳۳,۷۶۹	۸۳,۲۶۰		

۱۳-۲-۱- افزایش قیمت زمین ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۷ بر اساس نظر کارشناسی بوده که تفاوت آن در همان سال به حساب سرمایه منتقل شده است.

۱۳-۳- افزایش سرفصل ساختمان بابت تعمیرات اساسی سالن ۶۰۰۰ متری رستوران، خط رنگ ربایتیک، نوسازی خط رنگ و ip15، ip20 و بازسازی ساختمان می باشد.

۱۳-۴- افزایش سرفصل تاسیسات بابت خرید اقلام موتور خانه سالن ۱۵، تاسیسات خط رنگ IP16 و بازسازی دیزل ژنراتور می باشد.

۱۳-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه جوش الترا سونیک داشبورد پژو ۲۰۷ و بازسازی دستگاه های تزریق و خط رنگ می باشد. همچنین ماشین آلات و تجهیزات در سال ۱۳۹۹ بر اساس نظر هیات کارشناسان رسمی در راستای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و بهره مندی از مزایای مقرر در آیین نامه اجرایی تبصره یک ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲,۸۸۵,۹۵۰ میلیون ریال به حساب سرمایه در همان سال منتقل شده است. مقایسه مبلغ دفتری ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

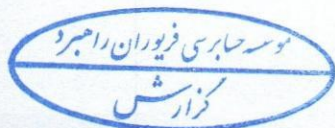
سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	
۲,۷۰۶,۲۱۰	۱۳۰,۹۳۳	۳,۰۱۰,۵۲۷	۱۱۷,۵۸۹	ماشین آلات و تجهیزات

۱۳-۶- افزایش قالب ها عمدتاً مربوط به خرید " قالب ضربه گیر سپر سایننا " و " قالب اسلاش داشبورد سمند سورن " می باشد.

۱۳-۷- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید " یک دستگاه آمبولانس " و " یک دستگاه ماشین سنگین آتش نشانی " می باشد.

۱۳-۸- افزایش اثاثه عمدتاً مربوط به خرید " اثاثه " و " کپسول آتش نشانی " می باشد.

۱۳-۹- افزایش ابزار آلات عمدتاً مربوط به خرید " ابزار آلات بادی و پالت " می باشد.



شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۱۳- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
تعهدات سرمایه ای	پیش پرداخت سرمایه ای	تعهدات سرمایه ای	پیش پرداخت سرمایه ای	
-	-	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳-۱۰-۱
۷۶۹,۱۶۷	۴۸۰,۰۰۰	-	-	شرکت ترنیاں سهم
-	۵۰,۰۰۰	-	-	گروه توسعه نوران انرژی سبز خاورمیانه
۱۵,۶۰۰	۳۶,۴۰۰	-	۶۷,۰۶۱	مهندسی سنگین کار صنعت بابت خرید خودروی آتش نشانی
۲۱,۵۷۵	۳۲,۳۶۳	-	۵۴,۸۴۷	شرکت نیکل قالب بابت ساخت قالب
-	۱۹,۸۴۶	-	۶۶,۷۰۱	کارگاه قالبسازی نیکان قالب بابت ساخت قالب
-	۱۵,۴۴۴	-	۳۰,۸۸۷	اندیشه پردازان البرز صنعت (محمد احمدی)
-	۱۴,۸۰۰	-	-	بهسازان کاوش تهران بابت ساخت قالب
۸,۰۰۰	۱۱,۹۰۰	-	-	شرکت ایران خودرو بزرگ بابت خرید آمبولانس
-	۱۱,۵۰۰	-	۳۱,۲۰۰	فنی مهندسی کارا صنعت بیرام بابت ساخت قالب
-	۸,۸۷۶	-	-	شرکت نصب گستران ایستا
-	۸,۵۱۲	-	-	تاسیسات فنی و مهندسی جعفرپور بابت افزایش طول کوره رنگ
۱,۸۹۵	۷,۹۸۰	-	-	شرکت قالب های پیشرفته ایران GPI بابت ساخت قالب
-	-	-	-	شرکت چکادفن انرژی بابت سیستم اعلام و اطفاء حریق
-	-	-	۱۴,۸۷۰	شرکت زنجیر و نقاله یکتاش
-	-	-	۴,۳۷۶	شرکت آریان صنعت
-	-	-	۳,۹۲۰	کارگاه قالب سازی های تک- قالب
-	-	-	۲,۵۶۵	شرکت طراحی مهندسی شایان خودرو صنعت سگال- فیکسجر
-	-	-	۲,۰۵۵	شرکت مهندسی برنا صنعت ایلیا
۳۴,۰۱۷	۴۱,۱۹۱	-	۴,۲۵۷	سایر
۸۵۰,۲۵۴	۷۳۸,۸۱۱	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۷۳۹	

۱۰-۱۳-۱ مبلغ مزبور مربوطه به پیش پرداخت به شرکت ترنیاں سهم بابت اجرای عملیات ساخت سوله ورزشی جهت بهبود روحیه کارکنان بوده است.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح به میلیون ریال)	مقارن انباشته		درصد تکمیل		یادداشت	نام پروژه
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تاثیر پروژه بر عملیات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مقارن تکمیل		
افزایش تولید	۳۲,۹۲۸	۴۴۳,۲۹۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۵۱۷,۰۵۳	۱۳-۱۱-۱	پروژه سهرهای K۱۲۵
افزایش تولید	۳۳۳,۳۲۹	۴۵۱,۴۶۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۷۱۶,۶۷۱	۱۳-۱۱-۱	دانسورد و کسول K۱۲۵
افزایش تولید	۷۵,۲۷	۲۱۶,۶۳۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹,۹۷۳	۱۳-۱۱-۱	پروژه وصلی هایما SV
انگیزی برسل	۲۵,۳۷۲	۸۰,۹۶۸	در حال بازسازی	۱۲۴,۷۷۸	۱۳-۱۱-۲	پروژه احداث سالن ورزشی
افزایش حجم عملیات	۳,۷۱۲	-	به اتمام رسیده	-	۱۳-۱۱-۳	پروژه وصلی پڑو پارس با فریم ۲۰۴
افزایش حجم عملیات	۳,۴۶۱	-	به اتمام رسیده	-	۱۳-۱۱-۳	پروژه وصلی سمد برقی با فریم ۲۰۴
افزایش حجم عملیات	۳,۵۳۸	-	به اتمام رسیده	-	۱۳-۱۱-۳	پروژه وصلی پارس برقی mcp۳
افزایش حجم عملیات	۳,۶۱۰	-	به اتمام رسیده	-	۱۳-۱۱-۴	پروژه تولید قطعات پلیمری داگن رنگی
افزایش حجم عملیات	۳,۴۶۱	-	به اتمام رسیده	-	۱۳-۱۱-۴	پروژه سهر ۲۰۷
افزایش تولید	۱,۴۵۷	-	به اتمام رسیده	-	۱۳-۱۱-۴	پروژه قطعات X۵۰۲ (سمد جدید)
افزایش تولید	۱۳,۴۹۱	۳,۳۲۰	موقوف	۱۰,۵۶۱	۱۳-۱۱-۴	پروژه رودری و قالب آینه پرو ۳۰۱
افزایش تولید	-	۵۵۲,۴۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه ساختمانی و تاسیساتی تزریق و اکسپوزر K۱۲۵
افزایش تولید	-	۱۸,۴۳۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه ساختمانی و تاسیساتی اینترپور K۱۲۵
افزایش تولید	-	۱۳,۰۰۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه ایله فریم K۱۲۵
افزایش تولید	-	۲۲۷,۴۹۷	در حال بازسازی	-	۱۳-۱۱-۲	پروژه تیر و گاه برق
افزایش تولید	-	۷,۷۳۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	بهاروی سورن و دنا
افزایش تولید	-	۷,۶۳۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه وصلی هایما SA
افزایش تولید	-	۶۵,۷۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه پرو پارس به سترین
افزایش تولید	-	۳۷,۷۰۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه سمد سورن به سترین
افزایش تولید	-	۱۰,۰۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه کنترل پل پارس اتوماتیک
افزایش تولید	-	۲۷,۹۴۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه طراحی و ساخت تولید کسول جدید نارا
افزایش تولید	-	۴۲,۳۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه خط مونتاژ وصلی هایما SV
افزایش تولید	-	۱۴,۳۳۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۲	پروژه ورزشگاه کرمانشاه
انگیزی برسل	-	۹,۲۱۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۳-۱۱-۱	پروژه ساختمانی خط رنگ کرمانشاه
افزایش تولید	۷۷۱	۲,۵۵۵	-	۱۹,۶۳۳	-	سایر
جمع	۱۳۲,۲۷۷	۲,۰۱۸,۴۱۱	۴,۳۹۸,۵۹۷			

۱۳-۱۱-۱- پروژه های فوق الذکر در راستای سیاست های کلی گروه صنعتی ایران خودرو در پیش بردن محصولات جدید می باشد.

۱۳-۱۱-۲- پروژه فوق الذکر بابت احداث سالن ورزشی بوده و کاهش در صد تکمیل نسبت به سال گذشته به دلیل برنامه توسعه پروژه و تغییر در برآوردهای می باشد.

۱۳-۱۱-۳- پروژه های فوق الذکر در حال انجام بوده و به علت کمبود نقدینگی فرآیند تکمیل به کندی در حال انجام می باشد.

۱۳-۱۱-۴- پروژه های فوق الذکر به دلیل تغییر برنامه مشتری سمدی شرکت ایران خودرو (موقتاً موقوف گردیده و در صورت اعلام شرکت مهر کام پارس، ادامه کار صورت خواهد گرفت.

۱۳-۱۱-۵- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد مصوب سروصول فوق به مبلغ ۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

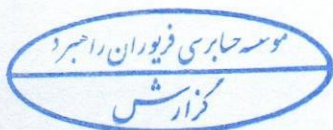


شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۷۱۵,۲۵۰	خرید ۲۲ ست مجموعه قالب های سپر جلو و عقب طی ثبت سفارش ۱۵۷۸۹۲۰۰
۴۹۳,۶۰۳	۵۸۵,۹۷۹	خرید ۴۲ ست قالب تزریق پلاستیک سپر طی ثبت سفارش ۹۲۰۱۸۴۳۰
-	۴۱۴,۷۳۴	خرید ۱۴ ست قالب تزریق پلاستیک داشبورد طی ثبت سفارش ۹۱۶۷۰۹۷۶
-	۳۴۷,۶۵۲	خرید ۷ ست قالب قاب ستون طی ثبت سفارش ۷۷۷۴۰۸۴۹
-	۲۸۷,۳۰۴	خرید ۴ ست دستگاه جوش التراسونیک طی ثبت سفارش ۲۳۲۷۷۶۹۴
-	۲۶۸,۲۹۰	خرید ۳۱ ست قالب تزریق پلاستیک کنسول طی ثبت سفارش ۹۲۳۳۹۵۸۳
-	۲۲۷,۶۲۷	خرید ۵ دستگاه جوش التراسونیک و وایرر طی ثبت سفارش ۱۳۱۲۵۵۱۷
۱۱۶,۴۶۰	۲۱۷,۱۷۰	خرید ۳۳ ست قالب کوچک تزریق پلاستیک داشبورد طی ثبت سفارش ۶۳۳۹۶۸۱۶
۱۱۰,۸۷۳	۳۴۱,۷۹۲	سایر (۱۸ فقره ثبت سفارش)
۷۲۰,۹۳۷	۳,۴۰۵,۷۹۸	

۱۲-۱۳-۱ مبالغ فوق عمدتاً مربوط به ثبت سفارش خرید قالب ها و تجهیزات خودروی k1۲۵ که تا براساس برنامه زمان بندی تحویل شرکت می گردد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نوم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۸,۸۱۵	۳,۶۱۹	۴,۱۸۱	۲۱,۰۱۵	بهای تمام شده
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۸,۸۱۵	۳,۶۱۹	۴,۱۸۱	۲۱,۰۱۵	افزایش
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸,۸۱۵	۳,۶۱۹	۴,۱۸۱	۲۱,۰۱۵	افزایش
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷,۵۱۵	۳,۳۳۴	۴,۱۸۱	-	استهلاک انباشته
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷,۵۱۵	۳,۳۳۴	۴,۱۸۱	-	استهلاک
۲۴۹	۲۴۹	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۷۶۴	۳,۵۸۳	۴,۱۸۱	-	استهلاک
۲۱,۰۵۱	۳۶	-	۲۱,۰۱۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۱,۳۰۰	۲۸۵	-	۲۱,۰۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۵-۱	۱,۱۷۶	-	۱,۱۷۶	۱,۱۷۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت سهام شرکت ها بشرح زیر می باشد:

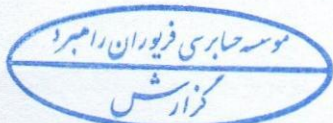
(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۰۰۰	۱۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		
۸۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰		
۱	۰	۱۰	۱۰	۱۰		
			۱,۸۱۰	۱,۸۱۰		
			(۶۳۴)	(۶۳۴)		
			۱,۱۷۶	۱,۱۷۶		

شرکت مهر کام تزئین پارس
شرکت آزمایش و تحقیقات قطعات مجموعه های خودرو (ایتراک)
شرکت پترو کیمیا تجارت
کسر می شود: ۶۵٪ تعهدات سرمایه ای شرکت مهر کام تزئین پارس

۱۵-۱-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ شرکت مهر کام تزئین پارس، شرکت مذکور منحل اعلام گردید و مراحل تصفیه آن در

جریان می باشد.



شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

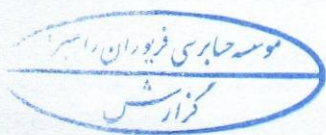
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۱,۳۲۵,۹۷۶	۳,۴۲۷,۴۳۸	-	۳,۴۲۷,۴۳۸	۱۶-۱-۱ سایر (SCF بانک تجارت)
حساب های دریافتنی				
۵,۰۱۸,۸۲۹	۸,۴۰۷,۸۰۷	-	۸,۴۰۷,۸۰۷	۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۲۱۹,۶۳۵	۲۱۹,۶۳۵	(۸۶,۳۹۸)	۳۰۶,۰۳۳	سایر (مشکل از اشخاص حقیقی و حقوقی)
۵,۲۳۸,۴۶۴	۸,۶۲۷,۴۴۲	(۸۶,۳۹۸)	۸,۷۱۳,۸۴۰	
۶,۵۶۴,۴۴۰	۱۲,۰۵۴,۸۸۱	(۸۶,۳۹۸)	۱۲,۱۴۱,۲۷۹	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۱,۰۰۰	۶۱,۵۷۱	-	۶۱,۵۷۱	۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته
۸۶,۸۳۰	۶۲,۹۷۷	-	۶۲,۹۷۷	سایر اشخاص
۸۷,۸۳۰	۱۲۴,۵۴۸	۰	۱۲۴,۵۴۸	
حساب های دریافتنی				
۱۱۱,۶۶۷	۲۹,۱۷۴	-	۲۹,۱۷۴	۱۶-۱-۴ اشخاص وابسته
۵۰۰,۳۸۷	۶۶۲,۹۱۷	-	۶۶۲,۹۱۷	۱۶-۱-۵ سپرده های موقت
۱۱۳,۳۱۶	۷۸,۰۹۸	-	۷۸,۰۹۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۱۴,۸۴۵	۱,۱۹۵,۲۶۷	(۲۹,۵۹۰)	۱,۳۲۴,۸۵۷	۱۶-۱-۶ سایر (مشکل از اشخاص حقیقی و حقوقی)
۹۴۰,۲۱۵	۱,۹۶۵,۴۵۶	(۲۹,۵۹۰)	۱,۹۹۵,۰۶۶	
(۱۰۳,۱۴۲)	۰	۰	۰	۲۳ تهاجر با اسناد پرداختی
۹۲۴,۹۰۳	۲,۰۹۰,۰۰۴	(۲۹,۵۹۰)	۲,۱۱۹,۵۹۴	
۷,۴۸۹,۳۴۳	۱۴,۱۴۴,۸۸۴	(۱۱۵,۹۸۸)	۱۴,۲۶۰,۸۷۲	

۱۶-۱-۱- گردش تامین مالی زنجیره تامین (SCF) بانک تجارت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۳/۳۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	یادداشت	
۴,۹۷۱,۹۹۶	۱,۳۲۵,۹۷۶	۱۶-۱-۱-۱	مانده ابتدای سال
(۲,۳۱۱,۴۵۹)	۱۶,۰۷۵,۸۰۴		تامین مالی زنجیره تامین از شرکت سایکو
(۱,۳۳۴,۵۶۱)	(۱۳,۹۷۴,۳۴۲)		SCF تخصیصی به سازندگان
۱,۳۲۵,۹۷۶	۳,۴۲۷,۴۳۸		وصولی طی سال
			مانده پایان سال

۱۶-۱-۱-۱- از مانده مزبور تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۸۰۳,۵۰۰ میلیون ریال به سایر تامین کنندگان اختصاص یافته و مبلغ ۶۲۱,۶۰۰ میلیون ریال وصول و مابقی در سررسید وصول خواهد شد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱-۲- ارقام تشکیل دهنده حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

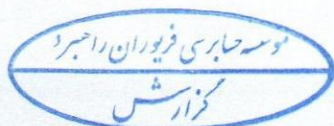
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۴,۸۴۳,۰۷۸	۷,۸۳۰,۶۵۸	۱۶-۱-۲-۱	شرکت ساپکو
۵۹,۶۲۳	۴۴۶,۳۸۱	۱۶-۱-۲-۲	شرکت ایساکو
۱۰۰,۴۴۱	۱۱۳,۵۵۴	۱۶-۱-۲-۳	شرکت ایران خودرو
۶,۰۸۲	۱۰,۲۰۴		شرکت محورسازان ایران خودرو
۲,۹۱۸	-		شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو
۱,۹۲۲	۶,۸۸۸		شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو (ایکاپ)
۱,۱۱۶	-		شرکت ایران خودرو دیزل
۶۱	۶۰		شرکت اشنااد ایران
۶۳	۶۳		اپکو (تامین قطعات ایران خودرو دیزل)
۳,۵۲۵	-		شرکت های قالب های پیشرفته GPI
۵,۰۱۸,۸۲۹	۸,۴۰۷,۸۰۷		

۱۶-۱-۲-۱- گردش حساب شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۴,۸۷۱,۲۷۵	۴,۸۴۳,۰۷۸		مانده در ابتدای سال
۴۴,۷۷۰,۸۳۱	۵۸,۵۵۴,۹۹۷		فروش محصولات
۴,۰۲۹,۳۷۵	۵,۲۶۹,۹۵۰		مالیات بر ارزش افزوده
(۲۰,۰۸۵,۲۱۳)	(۲۷,۲۱۴,۳۳۲)		خالص خرید قطعات
(۱,۸۰۷,۶۶۹)	(۲,۴۴۹,۲۹۰)		مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۱۹,۰۰۸,۰۱۰)	(۱۷,۴۸۹,۴۷۰)		وجه دریافتی از بابت فروش
-	(۲,۰۳۵,۷۸۳)		انتقال تسهیلات
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)		دریافت اوراق گواهی اعتباری مولد (گام)
(۴,۹۷۱,۹۹۶)	(۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۱-۲-۱-۱	تخصیص اعتبار تامین مالی زنجیره تامین-SCF
(۱,۷۰۳,۰۸۹)	(۱,۴۹۷,۹۰۳)		انتقال مطالبات به حساب سازندگان و فروشندگان
(۱,۰۲۵,۰۸۸)	(۴۵,۰۰۰)		تهافت حساب با شرکت ایران خودرو
(۴۴,۹۷۹)	(۵۵,۳۶۷)		هزینه حمل
(۸,۳۹۸)	(۵۶,۱۷۲)		جرایم کیفی
(۱۷۳,۹۶۱)	(۴۹۴,۰۵۰)		سایر
۴,۸۴۳,۰۷۸	۷,۸۳۰,۶۵۸		مانده طلب از شرکت ساپکو

۱۶-۱-۲-۱-۱- طرح تامین مالی زنجیره ی بنگاه های تولیدی (supply chain finance) یکی از طرح های نوین بانکداری در بستر فناوری های الکترونیکی براساس تبادل اطلاعاتی و مالی چند جانبه بین کل زنجیره شامل بنگاه تولیدی، فراهم کننده مواد اولیه و سایر تامین کنندگان زنجیره تامین می باشد. در این ارتباط شرکت ساپکو براساس تفاهم نامه تسهیلات با بانک تجارت (بانک عامل) به منظور تسویه بدهی خود اقدام به تخصیص اعتبار الکترونیکی به شرکت مهر کام پارس (دارنده اول) می نماید. شرکت مهر کام پارس می تواند اعتبار الکترونیکی را تا زمان سررسید (۱۲۰ روزه) نزد خود نگه دارد و یا می تواند به سایر تامین کنندگان زنجیره تامین (فروشندگان مواد اولیه خود) انتقال دهد (قابلیت انتقال در بستر الکترونیک در بازار پول) و یا اینکه اعتبار مزبور را در بانک تجارت قبل از سررسید تنزیل نماید.



شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱-۲-۲- گردش حساب شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی (ایساکو) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۳۳,۰۴۸	۵۹,۶۲۳	مانده در ابتدای سال
۲,۴۷۳,۸۶۱	۴,۳۴۲,۱۶۹	فروش محصولات
۲۲۲,۶۴۷	۳۹۰,۷۹۵	مالیات بر ارزش افزوده
(۷۶۲)	(۱,۴۱۱)	خالص خرید قطعات
(۶۹)	(۱۳۹)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۱,۵۴۵,۳۶۴)	(۱,۸۵۰,۰۰۰)	وجه دریافتی از بابت فروش
(۱,۳۱۵,۰۰۰)	(۲,۴۸۵,۰۰۰)	انتقال مطالبات به حساب سازندگان و فروشندگان
(۸,۷۳۸)	(۹,۶۵۶)	سایر
۵۹,۶۲۳	۴۴۶,۳۸۱	مانده طلب از شرکت ایساکو

۱۶-۱-۲-۳- گردش حساب شرکت ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۹,۲۶۸	۱۰۰,۴۴۱	مانده در ابتدای سال
۳۹۰	۱۰,۱۳۶	فروش محصولات
۳۵	۹۱۲	مالیات بر ارزش افزوده
(۶,۱۹۳)	(۱۲,۳۳۷)	خالص خرید قطعات و خدمات
-	(۲۸,۲۷۷)	خرید خودرو
(۵۵۷)	(۳,۱۸۷)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۱,۷۵۷,۵۹۰)	۸۶۶	وجه دریافتی / پرداختی
(۵۰۰,۰۰۰)	-	تهاتر حساب با دفتر شرکت ایران خودرو در چین
۱,۰۲۵,۰۸۸	۴۵,۰۰۰	تهاتر حساب با شرکت سایکو
۱,۲۰۰,۰۰۰	-	تهاتر حساب با شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۰۰,۴۴۱	۱۱۳,۵۵۴	مانده طلب از شرکت ایران خودرو

۱۶-۱-۳- سایر اسناد دریافتی اشخاص وابسته مربوط به شرکت ایران خودرو و شرکت توسعه عمران شهرستان نائین می باشد.

۱۶-۱-۴- ارقام تشکیل دهنده سایر حساب های دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷۷,۶۴۲	-	۱۶-۱-۴-۱ شرکت بیمه پارسیان
۲۵,۵۰۰	۲۵,۵۰۰	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایرانیان (بابت خدمات نیروی انسانی)
۶,۲۹۷	-	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۲,۲۲۸	۴۷۸	شرکت آزمایش و تحقیقات و مجموعه های خودرو (ایتراک)
-	۳,۱۹۶	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان
۱۱۱,۶۶۷	۲۹,۱۷۴	

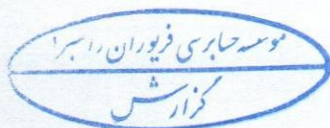
۱۶-۱-۴-۱- حساب های دریافتی شرکت بیمه پارسیان بابت قرارداد بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

۱۶-۱-۴-۲- مبلغ مزبور از بابت تسهیل امور خرید خارجی و واردات کالا نزد دفتر شانگهای ایران خودرو بوده است.

۱۶-۱-۴-۳- سایر دریافتی ها از اشخاص حقیقی و حقوقی عمدتاً شامل مبلغ ۶۲۴,۵۸۴ میلیون ریال از شرکت توسعه نوران انرژی سبز خاورمیانه با موضوع قرارداد خرید سه دستگاه دیزل ژنراتور با خروجی ۶ مگا وات برق مطابق مصوبه هیات مدیره شرکت و نیز اخذ ضمانت نامه بانکی می باشد که بدلیل عدم ایفای تعهدات شرکت مزبور وصول ضمانت نامه بانکی در جریان می باشد.

۱۶-۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۶۳,۳۷۲	۱۲۶,۴۵۱	-	۱۲۶,۴۵۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۶,۶۱۵	۹,۶۱۵	-	۹,۶۱۵	سایر سپرده ها و ودایع
۶۹,۹۸۷	۱۳۶,۰۶۶	-	۱۳۶,۰۶۶	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		۱۷-۱
۱۹۴,۴۳۵	۲,۰۶۵,۷۹۱	
۹۲,۴۹۵	۲۰۶,۸۶۴	
۲۸۶,۹۳۰	۲,۲۷۲,۶۵۵	
۱۲۴,۸۲۱	۹۹,۰۰۹	
۴۱۱,۷۵۱	۳,۳۷۱,۶۶۴	

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

سایر پیش پرداخت ها

۱۷-۱- پیش پرداخت سفارشات خارجی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۱۱۸,۳۰۶	خرید ۱۹۲۰ ست قطعات صندلی هایما VX
-	۵۷۲,۰۷۹	خرید ۲۴۰۰ ست مجموعه اجزا و قطعات صندلی هایما SA طی سفارشات مختلف
-	۸۹۲,۳۵۷	خرید ۳۸۴۰ ست مجموعه اجزا و قطعات صندلی هایما SV طی سفارشات مختلف
-	۲۴۸,۹۶۹	خرید ۱۴۴۰ ست مجموعه اجزا و قطعات صندلی هایما S5 طی سفارشات مختلف
-	۲۳۴,۰۷۹	خرید پودر اسلش ملدینگ
۱۹۴,۴۳۵	۲۰۶,۸۶۴	سایر (۹۲ فقره ثبت سفارش)
۱۹۴,۴۳۵	۲,۲۷۲,۶۵۵	

۱۷-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به سفارشات ثبت شده مواد اولیه و قطعات یدکی (عمدتاً صندلی خودروی هایما) می باشد که براساس برنامه زمان بندی تحویل شرکت می شود.

شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲۸۲,۹۷۱	۲۵۱,۷۷۲	-	۲۵۱,۷۷۲	کالای ساخته شده
۵۶۸,۰۶۰	۸۴۲,۶۹۱	-	۸۴۲,۶۹۱	کالای در جریان ساخت
۲,۰۴۶,۸۰۱	۲,۵۶۶,۳۰۸	-	۲,۵۶۶,۳۰۸	مواد اولیه و بسته بندی
۱۷۹,۲۵۶	۱۹۵,۴۷۰	-	۱۹۵,۴۷۰	۱۸-۱ مواد اولیه امانی نزد سازندگان
۶۵,۰۵۱	۷۶,۲۴۳	-	۷۶,۲۴۳	قطعات و لوازم یدکی
۶۳,۲۶۵	۶۹,۲۲۴	-	۶۹,۲۲۴	سایر موجودی ها
.	۱۰۵,۷۴۳	-	۱۰۵,۷۴۳	کالای بین راهی
۳,۲۰۵,۴۰۴	۴,۱۰۷,۴۵۱	-	۴,۱۰۷,۴۵۱	

۱۸-۱- مواد اولیه امانی نزد سازندگان به منظور تولید قطعات با قرارداد تکمیل کاری می باشد.

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴,۰۱۳,۴۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتشفشان و... بیمه شده است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۱۷۴,۸۹۱	۹۶۰,۳۵۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۳۶۴	۳۷,۸۶۴	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲	۲۳۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲,۳۸۰	۶,۱۹۹	موجودی صندوق - ارزی
۲,۱۷۹,۶۳۷	۱,۰۰۴,۶۴۵	

۱۹-۱- جمع موجودی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۶۸۴۵ دلار و ۶۸,۴۱۱ یورو است که دلار بانرخ ۴۳۴,۷۲۵ ریال و یورو بانرخ ۴۷۳,۵۱۲ ریال تسعیر شده است.

شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۶۲۷,۷۱۹,۵۶۶ میلیون ریال شامل ۶,۶۲۷,۷۱۸,۵۶۶ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۶	۳,۰۳۷,۸۳۵,۱۸۸	۴۴	۲,۹۰۶,۷۹۷,۹۹۹	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۷	۴۷۴,۸۸۶,۳۱۲	۷	۴۷۴,۸۸۶,۳۱۲	شرکت طراحی مهندسی قطعات ایران خودرو - ساپکو (سهامی خاص)
۱	۶۰,۰۰۳,۴۸۴	۱	۶۵,۵۴۵,۴۹۱	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
-	۱۲,۵۹۹	-	۱۲,۵۹۹	شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
-	۳,۸۲۵	-	۳,۸۲۵	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
-	۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸	شرکت نمایندگی بیمه فردا (سهامی خاص)
-	۳,۵۵۹	-	۳,۵۵۹	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
۴۶	۳,۰۵۴,۹۷۰,۰۴۱	۴۸	۳,۱۸۰,۴۶۵,۲۲۳	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۶,۶۲۷,۷۱۸,۵۶۶	۱۰۰	۶,۶۲۷,۷۱۸,۵۶۶	

۲۰-۱- طبق ابلاغیه مصوبه شماره ۴۴۰/۰۶۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، قرارداد بازارگردانی از طرف شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامدار عمده) با صندوق سهم آشنا یکم از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ منعقد گردیده و عملیات بازارگردانی طبق ضوابط سازمان بورس از طریق سهامدار عمده انجام می گردد.

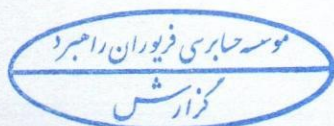
۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۷,۲۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و به جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۸۳۹,۳۷۳	۳,۱۴۰,۹۲۶	مانده در ابتدای سال
(۱۵۳,۰۱۴)	(۴۱۸,۳۰۵)	پرداخت شده طی سال
۱,۴۵۴,۵۶۷	۲,۷۲۲,۶۲۱	ذخیره تامین شده
۳,۱۴۰,۹۲۶	۴,۸۵۲,۰۸۱	مانده در پایان سال



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
			تجاری
			اسناد پرداختی
-	۲۷,۶۶۹	۲۳-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	۲۷,۶۶۹		
			حساب های پرداختی
			اشخاص وابسته
۱,۴۵۵,۴۳۱	۲,۳۶۰,۴۷۲	۲۳-۲	تعهدات اعتبارات اسنادی داخلی
۲۱۷,۴۴۹	-		
۲,۵۶۱,۸۹۲	۵,۳۷۲,۹۸۴	۲۳-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴,۲۳۴,۷۷۲	۷,۷۳۳,۴۵۶		
۴,۲۳۴,۷۷۲	۷,۷۶۱,۱۲۵		
			سایر پرداختی ها
			اسناد پرداختی
			اشخاص وابسته
۲۱۹,۲۲۱	۳۵۸,۷۶۷	۲۳-۴	سایر اشخاص
۸۹۰,۴۰۸	۵۷۹,۵۳۸	۲۳-۵	
۱,۱۰۹,۶۲۹	۹۳۸,۳۰۵		
(۱۰۳,۱۴۲)	-	۱۶	تهاتر با دریافتی ها
۱,۰۰۶,۴۸۷	۹۳۸,۳۰۵		
			حساب های پرداختی
			اشخاص وابسته
۱,۳۹۱,۵۱۶	۱,۴۳۱,۷۵۲	۲۳-۶	مالیات های حقوق
۴۴,۸۲۵	۱۳۴,۷۶۵	۲۳-۷	مالیات های ارزش افزوده
۵۱,۰۲۶	۲۸۹,۷۰۳	۲۳-۸	حق بیمه های پرداختی
۱۱۴,۶۴۱	۴۱۶,۰۷۷	۲۳-۹	سپرده های پرداختی
۱۹۲,۷۹۲	۳۴۸,۵۷۳	۲۳-۱۰	حقوق و مزایای کارکنان
۱۵۶,۵۴۱	۳,۸۴۳	۲۳-۱۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۳۴,۶۰۴	۱۵۰,۹۱۹		ذخیره بیمه تامین اجتماعی
.	۳۵,۰۰۰		ذخیره های پرسنلی
۱۶۴,۷۰۱	۱۷۴,۳۴۵		بازخرید مرخصی کارکنان
۵۱۱,۹۰۷	۷۶۲,۰۶۰		سایر اشخاص و شرکت ها
۸۹۴,۱۴۱	۱,۶۲۴,۶۰۱		
۳,۶۵۶,۶۹۴	۵,۳۷۱,۶۳۸		
۴,۶۶۳,۱۸۱	۶,۳۰۹,۹۴۳		
۸,۸۹۷,۹۵۳	۱۴,۰۷۱,۰۶۸		

۲۳-۱- اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت رنگ و رزین خوش	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	۸,۰۰۰		صنعتی برنز
-	۱۵,۲۲۹		ایران لوازم قطعه
-	۱,۵۳۰		کارگاه قالبسازی هایتک (مهدی کرمی)
-	۲,۸۰۰		قالب سازی نیکان قالب
-	۱۱۰		شرکت لایی ساز
-	۲۷,۶۶۹		

شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۲- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۸۸,۶۹۰	۱,۱۰۳,۸۹۰	۲۳-۲-۱ ایساکو کیش
۵۲۳,۳۹۹	۸۹۰,۰۶۸	۲۳-۲-۲ گوهر فام
۱۱۷,۲۷۸	۲۹,۸۶۲	۲۳-۲-۳ شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان
۳۰,۰۱۷	۶۸,۴۹۰	۲۳-۲-۴ شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
۱۶۲,۵۰۳	۲۱۰,۲۷۸	۲۳-۲-۵ درخشان ساز
۵,۹۱۷	۱۵,۲۴۳	شرکت Shanghai IK Trading Co
۱۹,۱۰۳	۱۹,۱۰۳	IKCO - یکو تریدینگ
-	۱,۹۰۰	شرکت حمل و نقل سمند تراپر بین الملل
-	۳,۰۶۳	GPI قابلهای پیشرفته ایران
۸۱۹	۸۱۹	کابل خودرو سبزوآر
۸۱۵	۸,۶۸۸	قالب های صنعتی ایران خودرو
۴۴۷	۴۴۷	شرکت ACT
۳۷۶	۳۷۶	شرکت IAP integrated auto parts
۱۹۷	۱۲۳	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام
۵,۸۷۰	۸,۱۲۲	شرکت پاساد دانا ایرانیان
۱,۴۵۵,۴۳۱	۲,۳۶۰,۴۷۲	

۲۳-۲-۱- گردش حساب شرکت ایساکو کیش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۵۸۸,۶۹۰	مانده در ابتدای سال
۱,۷۴۸,۱۴۵	۲,۹۹۵,۹۰۰	خالص خرید
۱۵۷,۳۳۳	۲۷۰,۱۱۳	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۱,۳۱۵,۰۰۰)	(۲,۷۳۵,۰۰۰)	انتقال مطالبات به حساب ایساکو
(۱,۷۸۸)	(۱۵,۸۱۳)	سایر
۵۸۸,۶۹۰	۱,۱۰۳,۸۹۰	مانده بدهی به شرکت ایساکو کیش

۲۳-۲-۲- گردش حساب شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۷۴,۷۲۱	۵۲۳,۳۹۹	مانده در ابتدای سال
۱,۶۵۴,۴۵۳	۱,۳۲۹,۳۹۲	خالص خرید
۱۴۸,۹۰۰	۱۱۹,۶۴۵	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۲۲۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید
(۱,۴۳۳,۹۵۵)	(۵۰۰,۰۰۰)	تهافت طلب بدهی اشخاص
-	(۵۳۶,۸۴۱)	تسویه بدهی از طریق تخصیص اعتبار تامین مالی زنجیره تامین - SCF
(۷۲۰)	(۵۲۷)	سایر
۵۲۳,۳۹۹	۸۹۰,۰۶۸	مانده بدهی به شرکت گوهر فام

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۳-۳ گردش حساب شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۲۱,۸۹۷	۱۱۷,۲۷۸	مانده در ابتدای سال
۵۶۱,۳۸۵	۷۱۵,۳۴۶	خالص خرید خدمات
(۵۴۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید (رابط)
-	(۳۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید
(۲۶,۰۰۴)	(۵۲,۷۵۳)	سپرده بیمه
-	(۹)	سایر
۱۱۷,۲۷۸	۲۹,۸۶۲	مانده بدهی به شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان

۲-۲۳-۴ گردش حساب شرکت ماشین ابزار ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۶,۳۹۱	۳۰,۰۱۷	مانده در ابتدای سال
۷۱,۰۵۶	۱۸۲,۷۰۸	خالص خرید
۶,۳۹۵	۱۶,۴۷۸	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۶۴,۰۰۲)	(۳۳,۰۰۰)	پرداخت
(۹,۸۲۳)	(۱۲۰,۰۰۰)	پرداخت (رابط)
-	(۷,۷۱۳)	سایر
۳۰,۰۱۷	۶۸,۴۹۰	مانده بدهی به شرکت ماشین ابزار ایران خودرو

۲-۲۳-۵ گردش حساب شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز به شرح زیر می باشد:

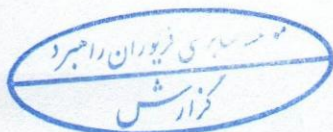
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸۵,۳۴۴	۱۶۲,۵۰۳	مانده در ابتدای سال
۷۵۷,۷۰۶	۴۲۲,۲۸۰	خالص خرید
۶۸,۱۹۳	۳۸,۰۹۵	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۶۹۵,۱۵۸)	(۱۸۱,۹۱۵)	وجه پرداختی بابت خرید
(۳۶,۲۱۶)	(۱۶,۳۲۳)	خالص فروش
(۳,۲۵۹)	(۱,۵۱۲)	ارزش افزوده فروش
(۸۰,۴۰۴)	(۲۱۰,۰۰۴)	تسویه بدهی از طریق تخصیص اعتبار تامین مالی زنجیره تامین - SCF
-	۳۵,۷۱۲	سپرده گارانتی
(۳۳,۷۰۳)	(۳۸,۵۵۸)	سایر
۱۶۲,۵۰۳	۲۱۰,۲۷۸	مانده بدهی به شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۳- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص غیر وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

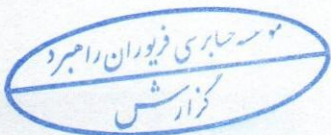
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۸۷,۴۲۵	۳۸۷,۴۲۵	۲۳-۳-۱
۱۹۰,۶۷۴	۲۶۷,۱۶۲	رنو پارس شرکت پارسا پلیمر شریف
-	۲۲۷,۶۸۸	صنعتی شیمایی رنگین
-	۲۱۶,۵۵۱	پویا رنگ مهدی
۱۳۲,۷۶۷	۷۶,۸۱۴	شرکت فیدار طراح هما (کارگاه آبکاری هما)
۱۲۳,۸۹۰	۹۲,۰۱۰	شرکت آتین صنعت رنگین پارسیان
-	۱۱۵,۲۶۰	ماتریس
۱۰۴,۷۹۹	۲۱۴,۳۹۵	آبکاری پلاستیک گل تراش (جواد گل تراش)
۸۹,۶۶۲	۸۵,۴۸۰	شرکت مواد مهندسی مکرر
۸۳,۱۴۵	۹۲,۲۸۶	شرکت آذین فوم پارسیان
۷۵,۰۲۸	۷۲,۱۳۳	پایا پلیمر پارس
۵۲,۵۱۳	۱۰۳,۱۶۷	فولادفام
۵۲,۴۲۸	۲۴۳,۹۸۲	آذین پلاست صبا
۴۹,۱۰۳	۱۸۲,۸۷۰	شرکت آرمان قطعه لیا
۳۷,۷۸۹	۱۱۹,۷۳۱	شرکت نکون ساخته های فلزی کارا
۳۲,۸۹۵	-	شرکت تعاونی تولیدی معصوم
۳۲,۵۶۴	-	صنایع شیمی پوشش رنگ
۲۹,۲۱۴	۵۳,۷۰۱	صنعتی سرد ساز خودرو
۲۵,۵۲۴	۱۱۴,۳۸۶	شرکت اطلس پلاستیک فجر
۲۴,۱۷۲	۶۷,۲۵۲	نیکوسایه درخشان
۲۳,۲۹۶	۲۰,۱۳۶	شرکت شمیم پلیمر کوثر
۱۹,۳۴۶	۳۵,۹۷۴	صنایع پلاستیک پیشرو
۱۰,۹۰۷	-	شرکت پولاد صنعت هونامیک
-	۱۹,۱۹۷	صبا فتر قطعه
۹,۴۲۳	-	شرکت محارسانان آریا
-	۲۱۲,۷۳۶	پیشاهنگ ره
-	۱۶۱,۸۶۹	شرکت فن آوران پلی اوره نان cpt
-	۳۴,۸۷۰	سازه پوشش
-	۱۳۲,۴۱۴	تولیدی و صنعتی مهر آریا پلیمر پارس
-	۲۲۱,۰۹۸	شرکت رنگ کانسای ایرانیان
-	۶۳,۶۴۹	صنایع رنگ ورزین طیف ساپا
-	۴۱,۰۹۵	شرکت رنگ و رزین خوش
-	۴۱,۱۳۰	شرکت فتر گستر قزوین
-	۶۲,۳۵۰	بسیار شیمی سپیدان
۱,۵۸۶,۵۶۴	۳,۷۷۸,۸۱۱	جمع اقلام نقل به صفحه بعد



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۸۶,۵۶۴	۳,۷۷۸,۸۱۱	نقل جمع از صفحه قبل
-	۳۲,۶۶۴	شرکت کوبن پیچ بشل
-	۲۰۶,۹۶۸	شرکت جهش فام ایرانیان
-	۳۹,۳۳۱	گرانول تابان پارسیان
-	۲۸,۲۶۹	شرکت ایمن ترابر بینالود
-	۳۴,۴۴۲	شرکت صنایع ضابط کویان(ضابکو)
-	۳۱,۳۳۷	ویتکس(مرتضی امین شرعی)
-	۲۶,۲۷۵	شرکت پرشین پیچ خودرو
-	۴۰,۴۵۶	شرکت سولار پلیمر نواندیش
-	۳۵,۹۴۳	شرکت روناک صنعت تارا
-	۴۴,۴۱۷	شرکت کیمیا موتور پایدار
-	۴۳,۶۹۶	بهسازان کاووش
-	۴۳,۰۲۸	بازرگانی نشاط آوران صبح آراد
-	۳۱,۵۲۰	شرکت ایمن کیان خودرو نیشابور
-	۴۲,۶۳۴	غذایی مزرعه خورشید مینا(چاپار)
-	۲۸,۱۰۲	شرکت تولیدی زیما پلاستیک پاک
-	۳۱,۶۳۲	شرکت بویا پروتین
-	۱۷,۵۲۰	پیچ اشپیل ایران
-	۵۸,۵۵۳	قالبساری نیکان قالب
-	۲۰,۶۲۸	یزد پیچ
-	۲۸,۵۷۳	شرکت رادیاتور ایران
-	۷۹,۵۳۵	شرکت توسعه تجارت شهر زاد
-	۲۳,۶۴۰	نیکان قطعه(امیررضا حاجی عباسی)
-	۶۷,۱۶۰	آبتین پلاستیک مشکات
-	۳۹,۶۳۴	آبکاری مشکات
-	۲۰,۵۷۹	فجر پلاستیک ایرانیان
-	۶۳,۰۰۳	اندیشه پردازان البرز
-	۶۰,۷۴۲	اتحاد بار آسیا
-	۴۸,۲۵۲	تولیدی قطعات خودرو بادپا آسیا
-	۴۵,۸۶۹	تکتام نوین
-	۲۲,۲۸۳	شرکت سپید پیچ
-	۲۴,۲۸۶	بهار صنعت پارسیان
-	۱۴۶,۴۳۷	توسعه نوران انرژی سبز خاورمیانه
-	۱۸,۵۴۰	دو ک طلایی مرداس
-	۱۸,۰۸۲	اصفهان زوفا
-	-	ساحل شیمی
۱۸۹,۴۹۴	-	پارس پلیمر گوهر ایرانیان
۷۰,۷۱۹	۳۱,۵۳۸	والتو
۱۸,۶۰۵	۱۸,۶۰۵	سایر
۶۹۶,۵۱۰	-	
۲,۵۶۱,۸۹۲	۵,۳۷۲,۹۸۴	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸۶,۱۰۰	۳۳۳,۲۶۷	شرکت بیمه پارسیان (بابت بیمه نامه های صادره)
۲۵,۵۰۰	۲۵,۵۰۰	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایرانیان
۷,۶۲۱	-	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۲۱۹,۲۲۱	۳۵۸,۷۶۷	

۲۳-۵- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۳-۵-۱	
۸۲۶,۸۰۲	۵۷۹,۵۲۳		سازمان امور مالیاتی
۳۲,۸۳۲	-		سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱۴
۳۰,۷۷۴	۱۵		سایر
۸۹۰,۴۰۸	۵۷۹,۵۳۸		

۲۳-۵-۱- اسناد پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره های دوم و سوم سال ۱۴۰۲ و همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به همراه مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲۳-۶- حساب های پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۳-۶-۱	
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۵۵۳		شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۹۶,۶۴۰	۱۰۶,۵۰۸		شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان
۶۹,۶۴۲	۳۹,۸۷۴		شرکت ایسیکو ISEIKCO (مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو)
۱۱,۱۲۸	۱۲,۹۳۹		تعاونی خاص ایران خودرو
۶,۳۹۸	۸,۹۶۰		ایران خودرو خراسان
۳,۳۹۱	.		شرکت سازه و ساختمان ایرانیان
۲,۷۰۲	۲,۷۰۳		شرکت فرا گستر تجارت ایرانیان
۱,۶۱۰	۵۱,۲۱۵		تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۵	.		الکترونیک خودرو شهر
۱,۳۹۱,۵۱۶	۱,۴۳۱,۷۵۲		

۲۳-۶-۱- گردش حساب گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۱,۲۰۰,۰۰۰	-	دریافت وجه علی الحساب
(۲۴۶)	۹,۵۵۳	سایر (اعلامیه های دریافتی)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۵۵۳	

شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۷- مالیات حقوق تا سال ۱۴۰۰ قطعی و ترتیب پرداخت کلیه مطالبات دارایی در این خصوص داده شده و مانده مذکور بابت مالیات بهمن و اسفند و عیدی پایان سال ۱۴۰۲ بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۰۲,۸۴۳	۴۴,۸۲۵	مانده ابتدای سال
۳۹۳,۱۱۰	۵۶۹,۸۵۶	افزایش طی سال
(۶۵۱,۱۲۸)	(۴۷۹,۹۱۶)	پرداختی طی سال
<u>۴۴,۸۲۵</u>	<u>۱۳۴,۷۶۵</u>	مانده در پایان سال

۲۳-۸- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا سال ۱۴۰۰ قطعی و ترتیب پرداخت کلیه مطالبات دارایی در این خصوص داده شده و مانده مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۲ بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش ترتیب پرداخت مبلغ ۱۳۶,۲۸۸ میلیون ریال آن داده شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۹۴,۶۰۷	۵۱,۰۲۶	مانده ابتدای سال
۱,۲۱۶,۱۲۲	۱,۱۱۱,۸۴۰	افزایش طی سال
(۱,۶۵۹,۷۰۳)	(۸۷۳,۱۶۳)	پرداختی در سال
<u>۵۱,۰۲۶</u>	<u>۲۸۹,۷۰۳</u>	مانده در پایان سال

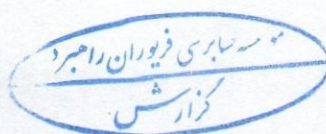
۲۳-۹- حق بیمه های پرداختی بابت بیمه پرسنل در بهمن و اسفند ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۲۳-۱۰- سپرده های پرداختی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۵۸,۴۱۸	۳۲۲,۰۰۴	سپرده بیمه
۳۴,۳۳۰	۲۶,۵۲۵	سپرده مناقصه و مزایده
۴۴	۴۴	سایر
<u>۱۹۲,۷۹۲</u>	<u>۳۴۸,۵۷۳</u>	

۲۳-۱۱- مانده حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً "مربوط به حقوق و مزایای اسفند سال ۱۴۰۲ کارکنان است که در اوایل فروردین ماه پرداخت گردیده است.



شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۴۷۷	۹۳,۲۲۱
۳۵,۳۳۷	۱۷۳,۶۳۶
۱۹۴,۱۹۰	۷۸۳,۱۹۶
(۱۳۹,۷۸۳)	(۳۷۶,۴۱۷)
۹۳,۲۲۱	۱۷۳,۶۳۶

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده	مالیات پرداختنی	سال
	۱۴۰۱	۱۴۰۲									
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵۰,۳۲۸	۱۱۹,۵۸۱	۱۵۵,۲۷۹	-	۷۷,۸۳۲	۳۶۹,۷۰۳	۴۴۸,۱۹۱	۱۴۹۹	-	۴۴۸,۱۹۱	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر - هیات جدید نظر حل اختلاف مالیاتی	۷,۵۵۶	-	۲۱۷,۹۸۸	-	۳۵,۳۳۷	۳۰۶,۲۶۶	۷۰۹,۹۷۲	۱۴۰۱	-	۷۰۹,۹۷۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۳۵,۳۳۷	-	-	-	۱۷۳,۶۳۶	-	۹۸۸,۳۵۷	۱۴۰۲	۱۷۳,۶۳۶	۹۸۸,۳۵۷	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۶۳۶	-	۱۴۰۲
	۹۳,۲۲۱	۱۷۳,۶۳۶									

۲۴-۲-۱- مالیات برد آورده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۳- به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، مبلغ ۵۴۷,۱۶۴ میلیون ریال زیان مورد تایید صادر گردیده است.

۲۴-۲-۴- بابت سال مالی منتهی به ۱۷/۲/۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۲۱۷,۹۸۸ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۶۴۳ میلیون ریال جرائم صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و با ارائه مدارک به هیات تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۳- اجرای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۷۳,۳۳۶	۲۵,۳۳۷
۷۸۳,۱۹۶	۱۹۴,۱۹۰
۴۵۶,۸۳۲	۲۲۹,۵۲۷

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمد عملکرد سال های قبل

۲۴-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۱
۹۸۸,۳۵۷	۲۰۷,۹۱۷
۲۹۹,۰۶۸	۲۹۹,۰۶۸
(۴۵,۲۳۷)	(۴۵,۲۳۷)
(۸,۳۳۰)	(۸,۳۳۰)
(۱۱,۹۶۱)	(۱۱,۹۶۱)
(۲۹,۹۰۷)	(۲۹,۹۰۷)
(۲۹,۹۰۷)	(۲۹,۹۰۷)
۱۷۳,۳۳۶	۱۷۳,۳۳۶
۷۸۳,۱۹۶	۷۸۳,۱۹۶
۴۵۶,۸۳۲	۴۵۶,۸۳۲

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
 استهلاک تجدید ارزیابی ماشین آلات
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
 اثر درآمدهای معاف از مالیات:
 اثر زیان تأیید شده سنوات قبل (زیان تأیید شده سال ۱۳۹۸)
 اثر مالیاتی سود سپرده بانکی
 معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
 معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (۲/۵ درصد)
 معافیت شرکت های ناشی از دارا بودن سهام بالای ۲۵ درصد (۲/۵ درصد)
 هزینه مالیات بر درآمد با نرخ موثر ۱۶ درصد
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
 هزینه مالیات بر درآمد



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
	۲,۵۴۶	۲,۵۴۶	۲۵-۱
	قبل از سال ۱۳۸۹		

۲۵-۱- مانده سود پرداختنی به مبلغ ۲,۵۴۶ میلیون ریال مربوط به سود سهام قبل از سال ۱۳۸۹ بوده که به علت عدم دسترسی به اطلاعات سهامداران (عمدتاً سهامداران حقیقی) جهت پرداخت سود، مبلغ مذکور در این حساب منعکس می باشد و در این رابطه مکاتبات لازم با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه جهت تسویه بدهی مزبور در دست اقدام می باشد.

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	۶۵۸,۹۵۵	۸۲۳,۶۹۴	بانک صادرات
	۳۳۶,۸۹۰	۳۳۳,۰۰۱	بانک پارسیان
	۲۶۳,۱۲۱	۳۰۴,۴۱۲	بانک تجارت
	۱,۲۵۸,۹۶۶	۱,۴۶۱,۱۰۷	
	(۱۲۶,۵۶۰)	(۱۵۱,۵۶۰)	سپرده های سرمایه گذاری
	(۶۱,۱۱۴)	(۱۰۲,۱۰۸)	سود و کارمزد سنوات آتی
	-	۲۲,۸۹۰	سود و کارمزد معوق
	<u>۱,۰۷۱,۲۹۲</u>	<u>۱,۲۳۰,۳۲۹</u>	

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

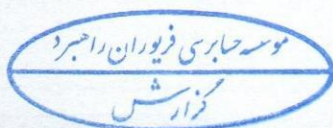
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	-	۵۵۲,۸۵۱	۱۸ درصد
	۱,۰۷۱,۲۹۲	۶۷۷,۴۷۸	۲۳ درصد
	<u>۱,۰۷۱,۲۹۲</u>	<u>۱,۲۳۰,۳۲۹</u>	

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	
	<u>۱,۰۷۱,۲۹۲</u>	سال ۱۴۰۳

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	
	<u>۱,۰۷۱,۲۹۲</u>	چک، سفته و قرارداد لازم الاجراء



شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۶- تسهیلات دریافتی از بانک های پارسیان و صادرات مستلزم ایجاد ۱۲۶,۵۶۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین، نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور ۲۴ درصد است.

۳-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
<u>۵۳۰,۳۶۹</u>	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲,۴۶۱,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۰۲,۸۳۶	سود و کارمزد جرائم
(۱,۸۳۴,۸۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۴,۹۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۶,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت سپرده
<u>۱,۲۳۰,۳۲۹</u>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
<u>۲,۶۵۴,۷۰۰</u>	دریافت های نقدی
۲۵۲,۸۹۱	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۸۴۵,۷۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲۰,۹۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۱,۰۷۱,۲۹۲</u>	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۷,۴۴۲,۷۹۹	۲۷-۱ اشخاص وابسته (شرکت ساپکو)
۲,۹۲۲	-	اشخاص وابسته (شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو)
۷,۳۸۰	۲۰,۴۱۰	سایر مشتریان
۱۰,۳۰۲	۷,۴۶۳,۲۰۹	

۲۷-۱ مبلغ مزبور بابت مبالغ دریافتی از شرکت ساپکو عمدتاً بمنظور خرید قطعات منفصله صندلی هایما و همچنین قالب های قطعات خودروی k125 می باشد.

۲۸- تجدید طبقه بندی

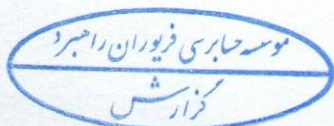
۲۸-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

۲۸-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی:

۶,۱۸۸,۲۴۳	۷۲۰,۹۳۶	۵,۴۶۷,۳۰۷	دارایی ثابت مشهود
۷,۴۸۹,۳۴۳	۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۹,۳۴۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۱۱,۷۵۱	(۱,۲۲۰,۹۳۶)	۱,۶۳۲,۶۸۷	پیش پرداخت ها
۸,۸۹۷,۹۵۳	۸۱۱,۲۱۲	۸,۰۸۶,۷۴۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	(۸۱۱,۲۱۲)	۸۱۱,۲۱۲	ذخایر



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۸۰,۴۴۵	۵۳۱,۵۲۴	سود خالص
		تعدیلات
۲۲۹,۵۲۷	۴۵۶,۸۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۲,۸۳۶	۲۵۲,۸۹۱	هزینه های مالی
۱,۳۰۱,۵۵۳	۱,۷۱۱,۱۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸۳,۵۵۴	۴۲۳,۶۱۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۱۳,۰۸۹)	سود فروش دارایی های ثابت
(۳۷,۳۶۸)	(۳۳,۳۱۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۱۹۹,۰۰۵)	سود حاصل از تسعیر ارز
۱,۹۸۰,۱۰۲	۲,۵۹۹,۰۷۹	جمع تعدیلات
(۱,۲۴۴,۲۱۵)	(۶,۷۲۱,۶۲۱)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱,۴۷۳,۵۹۱)	(۹۰۲,۰۴۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱,۲۲۰,۶۷۹)	(۱,۹۵۹,۹۱۳)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۸۴۹,۰۷۷	۵,۱۷۳,۱۱۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۳۶۷)	۷,۴۵۲,۹۰۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۷۰,۷۷۲	۶,۱۷۳,۰۴۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند که در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در سال ۱۳۹۹ جهت خروج از مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت از ابزار تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه ماشین آلات و تجهیزات) در راستای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و بهره مندی از مزایای مقرر در آیین نامه اجرایی تبصره یک ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.

هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با آن را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

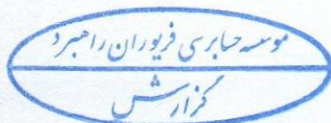
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۳,۳۷۵,۲۷۷	۲۷,۶۳۳,۸۳۳	جمع بدهی
(۲,۱۷۹,۶۳۷)	(۱,۰۰۴,۶۴۵)	موجودی نقد
۱۱,۱۹۵,۶۴۰	۲۶,۶۲۹,۱۸۷	خالص بدهی
۶,۱۹۱,۵۶۴	۶,۷۲۳,۰۸۸	حقوق مالکانه
۱۸۱	۳۹۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط هیأت مدیره به طور مستمر بررسی می شود.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. برای کنترل ریسک نوسانات نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات ارزی به موقع اقدام نماید.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تهیه مستمر گزارشات تحلیلی مربوطه، مدیریت می شود.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

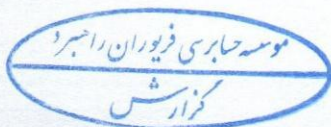
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که سابقه معاملاتی مطلوبی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیأت مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع خودرو سازی و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. شایان ذکر است فروش اصلی شرکت به شرکتهای گروه ایران خودرو (عمدتا سایپو) می باشد. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳-۳-۶- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سالهای اخیر، خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از اعتبارات اسنادی انجام گردیده، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت کنترل در چارچوب آیین نامه های مصوب هیأت مدیره انتخاب اشخاص و شرکتهای خارجی طرف معامله و تعیین قیمت های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. مضافاً به دلیل عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، پرداختهای ارزی ناشی از خریدهای خارجی از طریق صرافی ها انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، پرداختهای ارزی از طریق صرافی های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معتبر بانکی صورت گرفته است.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت
۶۸,۴۱۱	۲۶,۸۴۵	۱۹-۱
۶۸,۴۱۱	۲۶,۸۴۵	موجودی نقد
۳۲,۳۹۳	۱۱,۶۷۰	خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۸,۴۱۱	۱۸,۹۳۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - (میلیون ریال)
۲,۲۱۰	۲,۵۳۳	خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - (میلیون ریال)

۳۱-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

یوان	یورو	
۷۲,۸۱۸,۷۰۱	۹,۸۴۰,۱۳۹	خرید قطعات و مواد اولیه (شامل سفارشات)

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
-	۳,۳۸۳,۶۴۸	۳,۳۸۳,۶۴۸	-	۹,۸۴۰,۱۳۹	۹,۸۴۰,۱۳۹	واردات

نوع ارز: یوان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
-	۳,۹۷۴,۳۰۵	۳,۹۷۴,۳۰۵	-	۷۲,۸۱۸,۷۰۱	۷۲,۸۱۸,۷۰۱	واردات

شرکت مورکام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۲-۱- شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ می باشد.
 ۳۲-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	تفایر طلب و بدهی اشخاص	خرید دارایی ثابت	سهولت تامین مالی زنجیره تامین (SCF) تامین	انتقال تسهیلات
شرکت اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	واحد تجاری نهایی		۱۲,۳۳۷	۱۰,۱۳۶	۴۵,۰۰۰	۷۸,۲۲۷	۰	
	شرکت طراحی، مهندسی قطعات ایران خودرو (سایکو)	شرکت هم گروه		۲۷,۲۱۴,۳۳۲	۵۸,۵۵۴,۹۹۷	۱,۵۴۲,۹۰۳			۲,۰۳۵,۷۸۳
	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)	شرکت هم گروه		۱,۴۱۱	۴,۳۳۲,۱۶۹	۲,۴۸۵,۰۰۰			۹,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت ایران خودرو خراسان	شرکت هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره		۱۰,۹۲۷	۳,۳۰۶				
	شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو - ایکاپ	شرکت هم گروه		۲۳۸	۷,۰۳۶				
	شرکت همگام خودرو	شرکت هم گروه		۲۹					
شرکت های همگروه	شرکت ایساکو کیش	شرکت هم گروه		۲,۹۵۵,۹۰۰		۲,۷۳۵,۰۰۰			
	شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز	شرکت هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره		۴۲۲,۷۸۰	۱۶,۳۳۳			۲۱,۰۰۰۴	
	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو (GPI)	شرکت هم گروه		۱۰,۸۱۸					
	شرکت ایران خودرو دیزل	شرکت هم گروه					۱۶,۵۱۶		
	شرکت تولیدی و صنعتی گهرقلم	عضو مشترک هیات مدیره		۱,۳۳۹,۳۹۲		۵۰۰,۰۰۰		۵۳۶,۸۴۱	
	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان	شرکت همگروه		۷۱۵,۳۳۶		۴۵۰,۰۰۰			
	جمع کل			۳۲,۷۰۰,۶۵۴	۶۲,۹۱۳,۸۶۰	۷,۷۱۲,۹۰۳	۱۶,۵۱۶	۱۰,۳۴۶,۸۴۵	۲,۰۳۵,۷۸۳
	جمع کل			۳۲,۷۱۲,۹۹۱	۶۲,۹۳۳,۹۹۶	۷,۷۵۷,۹۰۳	۴۴,۷۹۳	۱۰,۳۴۶,۸۴۵	۲,۰۳۵,۷۸۳



۳۳-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات گروه صنعتی ایران خودرو صورت گرفته است.

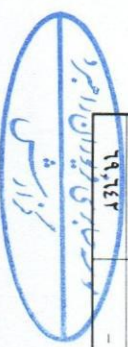
شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مانده حساب نهایی انحصار وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

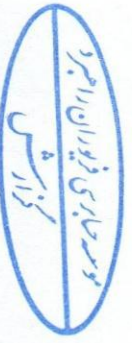
شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش دریافت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب							
شرکت نهایی	-	۱۰۰,۴۴۱	-	۱۱۳,۵۵۴	-	-	-	-	۱۱۳,۵۵۴	شرکت ایران خودرو	
شرکت اصلی	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۹۰۳	-	۱,۲۰۰,۹۰۳	-	-	-	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
	-	۴,۸۴۳,۰۷۸	۷,۴۴۲,۷۹۹	۷,۸۳۰,۶۵۸	-	-	۷,۴۴۲,۷۹۹	-	۷,۸۳۰,۶۵۸	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	
	-	۵۹,۶۲۳	-	۱۷,۳۶۱	-	-	-	-	۴۴۶,۳۸۱	شرکت ایساکو	
	۵۸۸,۶۹۰	-	۱,۱۰۳,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	شرکت ایسا کوکیش	
	-	۱,۹۲۲	-	۶,۸۸۸	-	-	-	-	۶,۸۸۸	شرکت مینورک ایران خودرو اتومبیل بزو - ایکاب	
	-	-	-	۶۳	-	-	-	-	۶۳	شرکت آپکو (تامین قطعات ایران خودرو درون)	
	۳۰,۰۱۷	-	۶۸,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	
	-	۲,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بازرگانی و خدمات مهنگام خودرو	
	-	۶۱	-	۶۰	-	-	-	-	۶۰	شرکت اشتاد ایران	
	-	۶,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لیزینگ ایران خودرو	
	۶,۳۹۸	-	۸,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو خراسان	
	۰	۷۸۲,۲۰۰	۰	۷۷۳	-	-	-	-	۷۷۳	شرکت آرمایش و تحقیقات و مجموعه های خودرو (ایراک)	
	۱۲۳,۵۰۳	۵۱,۳۶۵	۲۱۰,۲۷۷	۷۸۷	-	-	-	-	-	شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز	
	۰	-	۳۰,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو (GPI)	
	۵,۸۷۰	-	۸,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	شرکت پاسادونا ایرانیان	
	۵,۹۱۷	-	۱۵,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	شرکت شایگهی ایران خودرو (Shanghai IK Trading)	
	۱۹,۱۰۳	-	۱۹,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	شرکت ایکو نویندینگ	
	۱۹۷	-	۱۲۳	-	-	-	-	-	-	شرکت بازرگانی و خدمات پست از فروش مهنگام	
	۸۱۵	-	۷۷۸	-	-	-	-	-	-	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	
	۶۱۹	-	۶۱۷	-	-	-	-	-	-	شرکت کابل خودرو سبزوار	
	۴۳۷	-	۴۳۳	-	-	-	-	-	-	شرکت آکت	
	۳۷۶	-	۳۷۶	-	-	-	-	-	-	شرکت اینتگریتد اتوپارت (IAP)	
	-	۱۱۵,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو دیال	
	-	۶,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	۳۰,۳۰۴	شرکت مهرسازان ایران خودرو	
	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه عمران شهرستان نائین	
	۳,۳۹۱	-	-	۳,۱۹۶	-	-	-	-	۳,۱۹۶	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	
	۶۹,۶۴۳	-	۳۹,۸۷۴	-	۳۹,۸۷۴	-	-	-	-	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو)	

شرکت های همگروه



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	پیش دریافت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته
	خالص	طلب	خالص	طلب						
سایر اشخاص وابسته	بدهی	طلب	بدهی	طلب						
	-	-	۲۵,۵۰۰	۲۵,۵۰۰	۲۵,۵۰۰	۲۵,۵۰۰	-	-	-	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایران
	۵۲۳,۳۹۹	-	۸۹۰,۰۶۸	-	۰	۸۹۰,۰۶۸	-	-	-	شرکت تولیدی و صنعتی گهر قام
	۱۱۷,۳۷۸	-	۲۹,۸۱۲	-		۲۹,۸۱۲	-	-	-	شرکت حمل و نقل سمند ایران
	۰	-	۱,۹۰۰	-		۱,۹۰۰	-	-	-	شرکت حمل و نقل سمندترین الما
	۱۰۸,۴۵۸	-	۳۳۳,۳۱۷	-	۳۳۳,۳۱۷	-	-	-	-	شرکت بیمه پارسیان
	۱,۱۱۰	-	۵۱,۲۱۵	-	۵۱,۲۱۵	-	-	-	-	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو
	۹۶,۶۴۰	-	۱۰۶,۵۰۸	-	۱۰۶,۵۰۸	-	-	-	-	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایران
	۲,۷۰۲	-	۲,۷۰۲	-	۲,۷۰۲	-	-	-	-	شرکت فراگستر تجارت ایران
	۱۱,۱۲۸	-	۱۲,۹۳۹	-	۱۲,۹۳۹	-	-	-	-	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۲,۹۵۵,۴۰۰	-	۱۱,۵۹۳,۷۹۰	-	۱,۷۹۰,۵۱۹	۲,۳۶۰,۴۷۲	۷,۴۴۲,۷۹۹	۳۰,۱۷۴	۸,۴۰۷,۸۰۷	جمع کل	



شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای مندرجات یادداشت های توضیحی ۷-۲۳، ۸-۲۳، ۲۴ و ۱-۲۳ فاقد سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۳۳-۲-۱- برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م (گزارشات خرید و فروش فصلی) سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۶,۴۰۷ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به بخشودگی جرائم درخواست به سازمان امور مالیاتی ارائه نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است هم چنین برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ قطعی و ترتیب پرداخت داده شده و برای جرائم آن تقاضای بخشودگی شده است.

۳۳-۲-۲- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۰-۱۳ و ۱۱-۱۳ می باشد از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۲۸۷,۶۱۹	۴,۲۷۳,۸۶۹	خرید ماشین آلات و قالب های تولیدی
۱۲۴,۷۲۸	۱۲۴,۷۲۸	احداث ساختمان و تاسیسات
۷۶۹,۱۶۷	.	خرید دیزل ژنراتور
۸۱,۰۸۷	۱۵۰,۰۰۰	سایر
۵,۲۶۲,۶۰۱	۴,۵۴۸,۵۹۷	

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی اتفاق نیفتاده است که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی باشد

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۸۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۵۸٪ ریال برای هر سهم) است.

