

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

- (۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره
- (۲) صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹
- (۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹
- (۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹
- (۵) صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(۶) الی (۴۷)

یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت مهرکام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بند (۳) زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- درخصوص تطبیق حسابهای فیما بین با شرکتها موارد حایز اهمیت به شرح زیر است: (الف) صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکت رنو پارس با مانده ۴۶۳ میلیارد ریال مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۲۳ تا تاریخ تهیه این گزارش تهیه نشده است. (ب) صورت تطبیق حسابهای فیما بین تنظیمی با شرکت ایران خودرو با مانده ۷۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱-۱۶) دارای مغایرتی به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش رفع نگردیده است.

بنا به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از موضوعات فوق بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی‌باشد.

۴- در رعایت استانداردهای حسابداری و طبق مقررات قانون کار و آیین نامه داخلی، ذخیره مرخصی کارکنان شرکت برای سنوات گذشته در حسابها منظور نشده است. بنا به مراتب فوق، احتساب ذخیره در حسابها ضروری بوده ولیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین تعدیلات لازم امکان پذیر نیست.



نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بند (۳) ضرورت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

۶- همانگونه که از صورتهای مالی شرکت مشهود است، زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدوداً برابر سرمایه ثبت شده بوده، از طرفی بدهی‌های جاری نسبت به داراییهای جاری به مبلغ ۸۸۷ میلیارد ریال فزونی داشته (سرمایه در گردش منفی) و برخی از پروژه‌های در جریان شرکت راكد و سنواتی بوده (عمدتاً پروژه رودری و قاب آینه پژو ۳۰۱) و همچنین بخشی از بدهی‌های شرکت به سازندگان قطعه، دیون دولتی از جمله بیمه و مالیات (ارزش افزوده و حقوق) و ... به دلیل مشکلات نقدینگی شرکت حسب مورد پرداخت نشده و یا با تاخیر پرداخت گردیده است. مضافاً با توجه به نرخهای توافقی در خرید و فروشهای انجام شده طی سال مالی بر اساس قراردادهای منعقد شده با شرکتهای گروه ایران خودرو (عمدتاً شرکت ساپکو)، فروش برخی از محصولات شرکت طی دوره منجر به زیان ناویژه شده است. در این ارتباط توضیحات لازم و برنامه‌ها و اقدامات مدیریت درخصوص تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه برای بهبود وضعیت مالی و سودآوری شرکت در یادداشت توضیحی ۳۶ افشا شده است.

۷- وضعیت مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و بیمه شرکت در یادداشتهای توضیحی ۲۴، ۹-۲۳ و ۲-۱-۲۷ درج شده است. در این ارتباط:

الف- برای عملکرد سال ۱۳۹۸ و دوره مورد گزارش با توجه به مبالغ ابرازی و زیان سنواتی تایید شده و سایر معافیت‌های قانونی، مالیاتی در حسابها منظور نشده است. مضافاً برگهای تشخیص مالیاتی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبالغ ۱۰۳ و ۸۷ میلیارد ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

ب- مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که به ترتیب مبالغ ۲۱۰ میلیارد ریال و ۳۲۷ میلیارد ریال (شامل اصل مالیات به مبلغ ۲۲۳ میلیارد ریال و جرایم به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال) برگ مطالبه صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

ج- دفاتر شرکت توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۸ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. همچنین دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۷ در جریان رسیدگی بوده و برای سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

بنا به مراتب فوق، قطعیت موارد مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه می‌باشد.

۸- بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در سالهای اخیر اگرچه خریدهای خارجی در چارچوب آیین نامه‌های مصوب هیات مدیره شرکت انجام گردیده ولیکن در شرایط تحریمی، انجام آن از طریق روال معمول در چارچوب اعتبارات اسنادی امکان پذیر نبوده است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانکهای خارجی از طرف شرکت مورد گزارش، پرداختهای ارزی از طریق صرافی‌های مجاز صورت پذیرفته که توضیحات مربوط به کاهش ریسک مربوطه در یادداشت توضیحی ۸-۳۱ درج شده است. مضافاً توضیحات مربوط به تعهدات ارزی شرکت درخصوص ارز تخصیصی جهت خرید کالا از خارج از کشور در رعایت مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا. در یادداشت توضیحی ۲-۳۲ درج شده است.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت " سایر اطلاعات " با هیات مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات " شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۳) و همچنین آثار مورد مندرج در بند (۴) بر سایر اطلاعات موثر بوده که آثار آن به نحو مناسب در گزارش مزبور منعکس نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار درخصوص نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها (۱۵ درصد). لازم به توضیح است نسبت مذکور ۱/۱۲ درصد می‌باشد.

۱۰-۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درخصوص مفاد ماده ۱۵ بابت تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیات مدیره (عدم تعیین سمت اجرایی عضو موظف هیات مدیره)، ماده ۱۹ بابت تدوین و تصویب منشور هیات مدیره، تبصره ماده ۲۳ بابت تدوین و تصویب منشور دبیرخانه هیات مدیره، ماده ۴۲ در مورد افشای حقوق و مزایای مدیران و درج رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و ماده ۴۳ در مورد درج اقدامات شرکت بابت رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت به طور کامل رعایت نشده است.

۲۶ آبان ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی

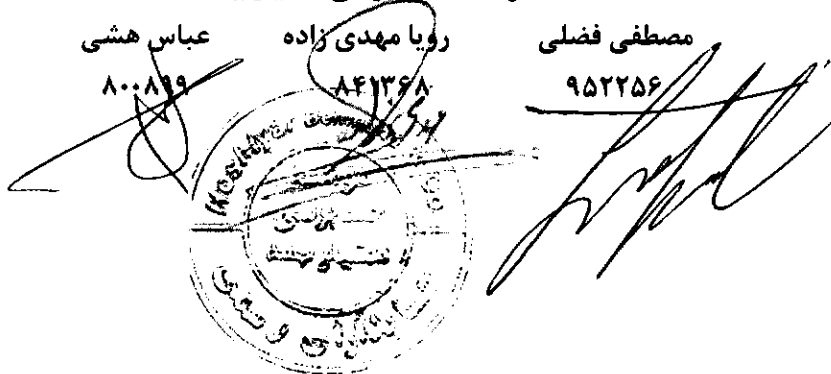
رویا مهدی زاده

مصطفی فضلی

۸۰۰۸۶۹

۸۴۲۳۶۸

۹۵۲۲۵۶



شماره:

تاریخ:

پیوست:



شرکت مهر کام پارس سهامی عام

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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

۶-۴۷

* یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۴ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

سید مرتضی صدر

شرکت کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید
(سهامی خاص)

نائب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

مریم اسمعیلی

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

ناصر صمد زاده

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
(سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره (موظف)

مرتضی محمدی

شرکت نمایندگی بیمه فردا (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره (غیر موظف)

محمد مهدی صیامیان گرچی

شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۸۹,۸۵۵	۲,۶۳۴,۵۱۲	۵,۵۴۶,۷۵۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۸۳۱,۳۳۷)	(۲,۵۰۶,۱۰۵)	(۵,۱۲۲,۷۵۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۵۸,۵۱۸	۱۲۸,۴۰۷	۴۲۴,۰۰۰	سود ناخالص
(۴۱۵,۹۲۱)	(۱۹۸,۱۷۵)	(۲۹۶,۰۲۲)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹,۶۷۱	۷,۶۹۳	۳۰,۲۸۴	۸ سایر درآمدها
(۷۹۶,۷۰۳)	(۴۳۳,۹۹۱)	(۹۰,۱۶۹)	۹ سایر هزینه ها
(۸۳۴,۴۳۵)	(۴۹۶,۰۶۶)	۶۸,۰۹۳	سود(زیان) عملیاتی
(۱۶۲,۶۶۶)	(۸۹,۵۲۰)	(۵۶,۳۱۸)	۱۰ هزینه های مالی
۳۷,۷۰۵	۲۱,۰۴۳	۲,۱۲۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۹۵۹,۳۹۶)	(۵۶۴,۵۴۳)	۱۳,۹۰۳	
.	.	.	هزینه مالیات بر درآمد :
.	.	.	دوره جاری
			دوره های قبل
(۹۵۹,۳۹۶)	(۵۶۴,۵۴۳)	۱۳,۹۰۳	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم :
(۴۴۸)	(۲۶۶)	۳۷	عملیاتی(ریال)
(۶۷)	(۳۷)	(۲۹)	غیر عملیاتی (ریال)
(۵۱۵)	(۳۰۳)	۷	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به اقلام سود(زیان) خالص است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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

The image shows three handwritten signatures in black ink. Below the signatures are two circular stamps. The larger one is a red stamp with the text 'گزارش' (Report) in the center and 'Hoshyar Behmand & Co' around the perimeter. A smaller, partially overlapping stamp is also visible.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها		
داراییهای غیر جاری		
۱.۹۱۷.۹۱۹	۱.۹۵۰.۷۳۸	۱۳ داراییهای ثابت مشهود
۲۲.۲۴۳	۲۳.۱۸۹	۱۴ داراییهای نامشهود
۱.۷۲۶	۱.۷۲۶	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲.۲۴۸	۲.۹۱۳	۱۶-۲ دریافتنی های بلند مدت
۱.۹۴۴.۱۳۶	۱.۹۷۸.۵۶۶	جمع داراییهای غیر جاری
داراییهای جاری		
۹۸.۴۴۴	۱۷۵.۶۹۳	۱۷ پیش پرداختها
۵۸۴.۹۹۲	۶۸۹.۴۲۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱.۴۶۷.۷۷۲	۳.۲۹۳.۵۸۶	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۸.۶۴۱	۱۹.۶۷۱	۱۹ موجودی نقد
۲.۲۲۹.۸۴۹	۴.۱۷۸.۳۷۱	جمع داراییهای جاری
۴.۱۷۳.۹۸۵	۶.۱۵۶.۹۳۷	جمع داراییها
حقوق مالکانه و بدهیها		
حقوق مالکانه		
۱.۸۶۱.۷۶۹	۱.۸۶۱.۷۶۹	۲۰ سرمایه
۵۵.۲۰۰	۵۵.۲۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
(۱.۸۶۱.۷۰۴)	(۱.۸۴۷.۸۰۱)	(زیان) انباشته
۵۵.۲۶۵	۶۹.۱۶۸	جمع حقوق مالکانه
بدهیها		
بدهیهای غیر جاری		
۶۹۶.۹۳۲	۱.۰۲۲.۴۱۶	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹۶.۹۳۲	۱.۰۲۲.۴۱۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲.۸۴۹.۲۲۳	۴.۳۹۶.۷۰۶	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۴ مالیات پرداختنی
۳.۰۰۰	۳.۰۰۰	۲۵ سود سهام پرداختنی
۳۷۴.۰۵۹	۳۶۸.۱۸۳	۲۶ تسهیلات مالی
۱۷۰.۰۰۰	۲۷۵.۴۴۴	۲۷ ذخایر
۲۵.۵۰۶	۲۲.۰۰۰	۲۸ پیش دریافت ها
۳.۴۲۱.۷۸۸	۵.۰۶۵.۳۵۳	جمع بدهی های جاری
۴.۱۱۸.۷۲۰	۶.۰۸۷.۷۶۹	جمع بدهی ها
۴.۱۷۳.۹۸۵	۶.۱۵۶.۹۳۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۶۵	(۱,۸۶۱,۷۰۴)	۵۵,۲۰۰	۱,۸۶۱,۷۶۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۳,۹۰۳	۱۳,۹۰۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در پایان دوره شش ماهه ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۳,۹۰۳	۱۳,۹۰۳	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۹,۱۶۸	(۱,۸۴۷,۸۰۱)	۵۵,۲۰۰	۱,۸۶۱,۷۶۹	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۰۱۴,۶۶۱	(۹۰۲,۳۰۸)	۵۵,۲۰۰	۱,۸۶۱,۷۶۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۵۶۴,۵۴۳)	(۵۶۴,۵۴۳)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۵۶۴,۵۴۳)	(۵۶۴,۵۴۳)	-	-	(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۴۵۰,۱۱۸	(۱,۴۶۶,۸۵۱)	۵۵,۲۰۰	۱,۸۶۱,۷۶۹	(زیان) جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱,۰۱۴,۶۶۱	(۹۰۲,۳۰۸)	۵۵,۲۰۰	۱,۸۶۱,۷۶۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۹۵۹,۳۹۶)	(۹۵۹,۳۹۶)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۹۵۹,۳۹۶)	(۹۵۹,۳۹۶)	-	-	(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
۵۵,۲۶۵	(۱,۸۶۱,۷۰۴)	۵۵,۲۰۰	۱,۸۶۱,۷۶۹	(زیان) جامع سال ۱۳۹۸
				مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

(Handwritten signatures and a stamp)



شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۳۸.۱۷۳)	(۳۵.۲۶۶)	۱۴.۵۲۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۰.۳۹۴)	(۷.۴۲۴)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۴۸.۵۶۷)	(۴۲.۶۹۰)	۱۴.۵۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۴.۹۸۹)	(۷۶.۷۷۰)	(۷۶.۷۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۰۸۰)	.	(۱.۲۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود
۱.۶۵۳	۹۳۲	۱۰۰۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
(۱۰۴.۴۱۶)	(۷۵.۸۳۸)	(۷۶.۹۴۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵۲.۹۸۳)	(۱۱۸.۵۲۸)	(۶۲.۴۲۱)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۰.۰۰۰	.	۵۰.۰۰۰	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
۹۱۱.۷۷۳	۷۷۹.۹۷۳	۵۹.۴۷۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۲۳.۵۳۳)	(۷۸۵.۲۹۱)	(۹۸.۶۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۳.۶۳۸)	(۱۴۸.۱۷۹)	(۷.۳۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۵.۴۱۵)	(۱۵۳.۴۹۶)	۳.۴۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۸۸.۳۹۸)	(۲۷۲.۰۲۴)	(۵۸.۹۷۰)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۳۶۷.۰۳۹	۳۶۷.۰۳۹	۷۸.۶۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۸.۶۴۱	۹۵.۰۱۵	۱۹.۶۷۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۳۶۶.۱۰۳	.	.	معاملات غیر نقدی

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



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۶۷۰۷۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۳۷۵۶۳۱ و در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۰۶ بصورت سهامی خاص تاسیس شده 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. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۹ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری ایران خودرو است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت ایران خودرو می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران - کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

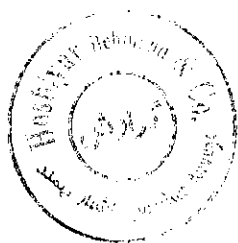
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، طراحی، تکوین، ساخت و تولید قطعات و مجموعه های صنعتی به ویژه در زمینه صنایع خودرو سازی، ارائه خدمات طراحی و مهندسی، طراحی و ساخت قالب، اقدام به هرگونه مشارکت، خرید و تامین مواد اولیه و تجهیزات فعالیتهای قالبسازی و تولیدی، ارائه هرگونه خدمات اعم از فنی و مهندسی، ایجاد خطوط تولیدی جانبی، انجام فعالیتهای 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 دوره مورد گزارش تولید انواع سیر، داشبورد، بخاری، صندلی، رودری و ... بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
کارکنان قراردادی	نفر	نفر
	۲۰۸۹	۲۰۴۴
کارکنان شرکت های خدماتی	نفر	نفر
	۵۷۹	۵۶۱
	۲.۶۶۸	۲.۶۰۵

۱-۳-۱ کاهش تعداد کارکنان عمدتاً بدلیل بازنشستگی و استعفای کارکنان قراردادی و کاهش تعداد نفرات کارکنان شرکتهای خدماتی می باشد.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با عنوان صورت های مای جداگانه استاندارد حسابداری شماره ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص ، استاندارد شماره ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری استاندارد شماره ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی استاندارد شماره ۴۰ با عنوان مشارکتها و استاندارد شماره ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد که عمده استاندارد های مزبور برای شرکت موضوعیت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و درمورد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است.

الف: زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۶-۱۳)

لازم به ذکر است مبالغ مرتبط با دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ بر اساس مبالغ استخراج شده از دفاتر و اعمال برخی تعدیلات به صورت خارج از دفاتر محاسبه و در صورتهای مالی میان دوره‌ای درج شده است.

۳-۲- در آمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- در آمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود.

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

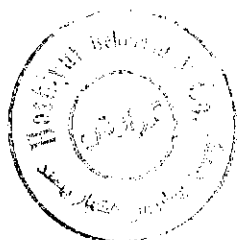
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد، به عنوان در آمد 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.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 میشود . 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 بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۹۷/۱۲/۰۵ و 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ و ۱۰ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
قالبها	به نسبت میزان تولید	میزان تولید
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک 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.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

۳-۶-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۳ ساله	مستقیم
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

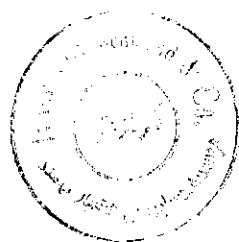
۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۲- 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 میشود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

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 اتکابذیر 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 حسابهای منظور میشود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها ، به بهای تمام شده به 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 مهرکام تزئین پارس می باشد که به موجب مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲ تیرماه ۱۳۹۱ شرکت مذکور منحل و فرایند تصفیه آن در جریان می باشد. لذا به دلیل ناچیز بودن مبالغ صورتهای مالی فوق 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

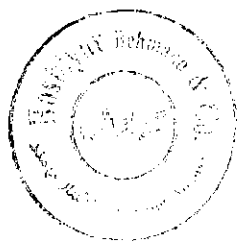
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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 یا 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

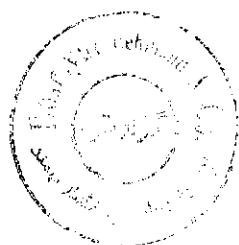
۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
فروش خالص داخلی						
۱,۸۳۱,۷۱۷	۳۳۹,۴۵۱	۸۰۳,۱۰۱	۱۵۰,۲۸۹	۱,۵۰۵,۰۹۶	۱۹۸,۳۰۲	مجموعه کامل سپر
۱,۶۸۰,۶۲۵	۱۷۶,۳۳۶	۷۴۳,۵۱۹	۸۱,۴۱۷	۱,۵۰۵,۶۵۳	۱۰۹,۴۸۹	مجموعه کامل داشبورد
۱,۸۵۹,۶۵۰	۱۳۸,۴۸۷	۷۷۷,۲۰۵	۶۶,۶۱۵	۱,۶۷۳,۹۵۶	۸۲,۹۷۴	مجموعه کامل صندلی
۱۹,۵۹۲	۲,۴۰۵	۱۵,۶۶۸	۱,۸۸۴	۶۱,۷۱۰	۳,۴۰۹	مجموعه کامل بخاری
۸۲۷,۷۹۰	۴,۱۱۸,۸۸۲	۳۰۳,۸۳۱	۲,۳۶۳,۴۶۹	۸۱۷,۸۰۷	۲,۹۷۷,۹۸۴	سایر اقلام تولیدی (عمدتا شامل رکاب، رودری، قاب آینه)
۶,۲۱۹,۳۷۴		۲,۶۴۳,۳۲۴		۵,۵۶۴,۲۲۲		
۶,۲۱۹,۳۷۴		۲,۶۴۳,۳۲۴		۵,۵۶۴,۲۲۲		فروش ناخالص
(۲۹,۵۱۹)		(۸,۸۱۲)		(۱۷,۴۶۸)		برگشت از فروش
۶,۱۸۹,۸۵۵		۲,۶۳۴,۵۱۲		۵,۵۴۶,۷۵۴		فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹%	۵,۴۸۸,۱۳۶	۹۰%	۲,۳۶۷,۶۱۲	۹۲%	۵,۱۲۰,۸۵۷	شرکت ساپکو (اشخاص وابسته)
۸%	۴۸۸,۵۳۰	۸%	۲۱۲,۴۲۴	۵%	۲۷۹,۵۰۴	شرکت ایساکو (اشخاص وابسته)
۱%	۸۲,۳۱۷	۰%	۰	۰%	۲۰,۰۵۹	شرکت ایکاپ (اشخاص وابسته)
۰%	۲۴,۴۴۹	۰%	۰	۰%	۵,۱۰۹	قالب‌های پیشرفته ایران خودرو (اشخاص وابسته)
۰%	۵,۴۳۶	۰%	۱,۸۸۲	۰%	۹۴۰	پارس خودرو
۰%	۸,۹۶۵	۰%	۵,۶۶۱	۱%	۵۳,۸۳۱	ایران خودرو (اشخاص وابسته)
۱%	۹۲,۰۲۲	۳%	۴۶,۹۳۳	۱%	۶۶,۴۵۴	سایر مشتریان
۱۰۰%	۶,۱۸۹,۸۵۵	۱۰۰%	۲,۶۳۴,۵۱۲	۱۰۰%	۵,۵۴۶,۷۵۴	

۵-۱-۱- افزایش مبلغ فروش شامل افزایش مقدار و نرخ فروش محصولات شرکت بوده است. لازم به توضیح است که فروش محصولات شرکت عمدتاً در چهار چوب نرخهای توافقی با شرکتهای گروه ایران خودرو (عمدتاً ساپکو) بر اساس قراردادهای منعقد شده می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

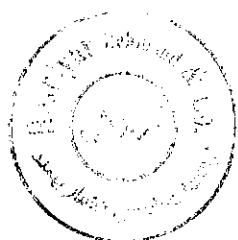
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
درصد	درصد	درصد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
سود(زیان) ناخالص به درآمد	سود(زیان) ناخالص به درآمد	سود(زیان) ناخالص به درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵)	(۳)	(۲)	(۲۴,۵۱۲)	۱,۵۲۱,۹۸۷	۱,۴۹۷,۴۷۵	فروش خالص:
۲۰	۹	۱۷	۲۵۹,۸۳۶	۱,۲۴۴,۲۴۴	۱,۵۰۴,۰۸۰	مجموعه کامل سپر
۸	۱۰	۲۹	۴۸۵,۰۹۸	۱,۱۸۸,۶۷۰	۱,۶۷۳,۷۶۸	مجموعه کامل داشبورد
۳۴	۳۸	۵۰	۳۰,۷۲۱	۳۰,۶۸۵	۶۱,۴۰۶	مجموعه کامل صندلی
(۷)	۱	(۴۰)	(۳۲۷,۱۴۳)	۱,۱۳۷,۱۶۸	۸۱۰,۰۲۵	مجموعه کامل بخاری
۶٪	۵٪	۸٪	۴۲۴,۰۰۰	۵,۱۲۲,۷۵۴	۵,۵۴۶,۷۵۴	سایر اقلام تولیدی

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸ سال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۲۱۷,۳۷۹	۱,۸۴۹,۳۰۳	۳,۴۸۲,۲۹۶		مواد مستقیم
۱,۰۴۹,۸۴۱	۵۳۳,۸۶۱	۸۳۷,۶۴۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱,۳۸۲,۹۲۸	۶۱۸,۷۱۷	۱,۰۱۸,۷۸۴	۶-۲	سربار ساخت
۶,۶۵۰,۱۴۸	۳,۰۰۱,۸۸۱	۵,۳۳۸,۷۲۴		
(۷۹۶,۷۰۳)	(۴۳۳,۹۹۱)	(۹۰,۱۶۹)	۹-۱	هزینه های جذب نشده
۵,۸۵۳,۴۴۵	۲,۵۶۷,۸۹۰	۵,۲۴۸,۵۵۵		جمع هزینه های ساخت
۶۰,۲۲۵	۶۰,۲۲۵	۷۰,۸۰۸		موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای سال
(۷۰,۸۰۸)	(۱۲۰,۶۳۸)	(۱۷۴,۹۵۳)		موجودی کالای در جریان ساخت در پایان دوره/سال
۵,۸۴۲,۸۶۲	۲,۵۰۷,۴۷۷	۵,۱۴۴,۴۱۰		بهای تمام شده ساخت
۲۹,۷۹۷	۲۹,۷۹۷	۴۱,۳۲۲		کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۴۱,۳۲۲)	(۳۱,۱۶۹)	(۶۲,۹۷۸)		کالای ساخته شده در پایان دوره/سال
۵,۸۳۱,۳۳۷	۲,۵۰۶,۱۰۵	۵,۱۲۲,۷۵۴		



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی صورت های

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۴۸۴,۱۸۴ میلیون ریال (دوره ۶ ماهه سال قبل ۱,۷۹۰,۳۴۰ میلیون ریال و سال مالی قبل ۳,۳۴۷,۴۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نوع مواد اولیه
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	
کشور -					
فروشنده					
داخلی	۱,۳۴۶,۳۲۸	۳۶٪	۶۴۰,۳۰۶	۳۶٪	مواد اولیه
داخلی	۳۸۲,۹۶۶	۱۱٪	۱۹۰,۷۰۲	۱۱٪	متعلقات داشبورد
داخلی	۲۱۰,۱۷۱	۶٪	۱۳۲,۳۴۶	۷٪	متعلقات سپر
داخلی	۱۵۸,۰۵۲	۵٪	۱۲۴,۳۶۶	۷٪	کیسه هوا
داخلی	۲۱۷,۷۶۹	۶٪	۷۵,۷۶۶	۴٪	دسته سیم
داخلی	۳۵۴,۹۵۷	۱۰٪	۱۶۰,۵۰۱	۹٪	رنگ
داخلی	۱۷۷,۹۹۲	۵٪	۶۹,۰۶۹	۴٪	روکش صندلی
کره جنوبی، چین	۱۰,۷۷۰۵	۳٪	۵۰,۵۷۰	۳٪	مواد اولیه
داخلی	۲۹۹,۷۷۰	۹٪	۱۵۵,۸۸۴	۹٪	اسکلت صندلی
داخلی	۱۱۹,۳۳۲	۳٪	۵۴,۸۰۲	۳٪	متعلقات صندلی
داخلی	۶۵,۴۵۶	۲٪	۳۲,۵۲۹	۲٪	چراغ مه شکن
امارات متحده عربی	۰	۰٪	۷,۳۲۵	۰٪	متعلقات داشبورد
داخلی	۹۸,۸۱۷	۳٪	۶۵,۵۲۶	۴٪	ملزومات بسته بندی
داخلی	۲۴,۶۴۰	۱٪	۴,۹۳۱	۰٪	متعلقات تهویه مطبوع
چین، رومانی	۰	۰٪	۰	۰٪	متعلقات تهویه مطبوع
	۲۰,۲۲۹	۱٪	۲۴,۶۱۷	۱٪	سایر
	۳,۴۸۴,۱۸۴	۱۰۰٪	۱,۷۹۰,۳۴۰	۱۰۰٪	

۶-۱-۱ قسمتی از خرید مواد اولیه شرکت در چهارچوب ترانزاکشنهای توافق با شرکتهای گروه ایران خودرو (عمدتا سایپا) می باشد.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

دادداشت های توجیهی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



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

سرپار تولید		دستمزد مستقیم		سرپار تولید		دستمزد مستقیم		سرپار تولید	
سال	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۴,۵۱۷	۳۳۴,۴۵۲	۳۲۷,۸۰۴	۵۷۳,۲۵۸	۲۸۲,۸۹۴	۴۰۹,۸۴۴	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد		
۹۸,۳۲۶	۵۰,۲۲۵	۹۹,۱۲۳	۶۹,۴۲۶	۲۵,۲۰۲	۸۱,۳۲۹	۶-۲-۱	اضافه کاری		
۵۷۸,۴۶۹	۲۰,۵۱۴	۳۷,۴۵۲	۶۱,۳۶۰	۲۶,۹۱۵	۳۴,۵۲۱	۶-۲-۱	عیدی و پاداش		
۱۲۶,۲۴۹	۵۵,۸۱۸	۸۳,۹۶۲	۱۰۹,۸۴۰	۴۷,۸۵۴	۷۳,۵۶۳		بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری		
۱۰۱,۹۸۲	۶۵,۲۰۰	۱۳۷,۹۷۴	۱۳۲,۷۰۷	۸۶,۳۱۱	۱۷۳,۶۲۸		مزایای پایان خدمت کارکنان		
۳۹,۵۶۲	۳۳,۴۹۹	۲۹,۴۵۳	۵۲,۱۵۸	۳۰,۳۲۴	۳۳,۲۴۶		کمکهای نقدی و غیر نقدی به کارکنان		
۲۰,۷۹۱	۹,۴۲۹	۱۳,۷۹۸	۳۵,۱۶۶	۱۶,۳۹۷	۲۲,۱۹۹		غذا		
۱۹,۸۸۰	۸,۸۳۶	۱۱,۰۸۹	۱۵,۹۲۶	۷,۹۶۴	۹,۳۱۴		سایر هزینه های پرسنلی		
۱۳,۸۸۶	۵,۱۲۰	۷,۸۳۸	.	.	.		تعمیر و نگهداری		
۳۸,۳۵۲	۱۶,۹۳۷	۲۴,۹۴۳	.	.	.		برق و سوخت		
۱۳,۹۵۲	۵,۷۱۶	۷,۲۹۳	.	.	.		بیمه اموال		
۵۶,۳۵۰	۲۱,۵۲۳	۳۷,۰۳۸	.	.	.		ایاب و ذهاب		
۱۲۱,۲۲۷	۴۰,۶۳۱	۹۰,۲۶۵	.	.	.		حمل و نقل		
۱۳۹,۳۷۶	۳۱,۵۳۵	۸۸,۲۸۳	.	.	.		سایر لوازم و ابزار مصرفی		
۷۷,۱۸۶	۳۹,۲۸۱	۴۲,۸۰۵	.	.	.		استهلاک		
۱۷,۲۹۱	۵,۸۹۹	۱۴,۴۹۵	.	.	.		سایر هزینه ها		
۱,۴۱۶,۷۹۶	۶۳۴,۶۱۶	۱,۰۴۳,۶۱۵	۱,۰۴۹,۸۴۱	۵۳۳,۸۶۱	۸۳۷,۶۴۴				
(۳۳,۸۶۸)	(۱۵,۸۹۹)	(۲۴,۸۳۱)	.	.	.				
۱,۳۸۲,۹۲۸	۶۱۸,۷۱۷	۱,۰۱۸,۷۸۴	۱,۰۴۹,۸۴۱	۵۳۳,۸۶۱	۸۳۷,۶۴۴	۷	سهم هزینه های اداری و عمومی		

۶-۳-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد کارکنان در اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و

تصمیمات مدیریت میباشد.

۶-۳-۲- افزایش سایر هزینه ها عمدتاً بدلیل افزایش سالانه سطح عمومی قیمتها بوده است.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

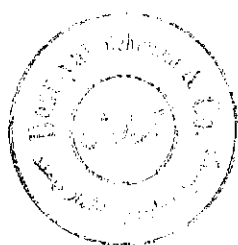
۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) با در نظر گرفتن سه شیفت کاری، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی) (شش ماهه	ظرفیت اسمی	واحد اندازگیری	
۳۴۰,۵۲۰	۱۵۰,۸۶۷	۲۰۱,۶۵۳	۲۰۳,۰۱۳	۵۷۵,۰۰۰	جفت	مجموعه کامل سپر
۱۷۸,۵۵۸	۸۱,۴۰۲	۱۰۹,۶۸۵	۱۲۱,۸۶۲	۵۷۵,۰۰۰	عدد	مجموعه کامل داشبورد
۱۳۹,۲۲۸	۶۰,۶۱۸	۸۰,۹۰۲	۷۷,۹۸۷	۲۵۰,۰۰۰	دست	مجموعه کامل صندلی
۷۲۲	۴۱۸	۱,۶۶۷	۲۵,۹۳۵	۲۵۰,۰۰۰	دست	رودری
۲,۲۴۹	۱,۷۲۸	۲,۵۶۷	۱۳,۹۷۶	۰	مجموعه	مجموعه بخاری

۳-۶-۱- به موجب آخرین گواهی فعالیت صنعتی شماره ۰۱/۳۲۲۶۹ مورخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۸ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت بهره برداری از کارخانه شرکت به تعداد ۲,۲۲۵,۰۰۰ عدد انواع قطعات و مجموعه های پلاستیکی خودرو و ۵۶ تن انواع قالب جمعا" معادل ۵,۷۰۰ تن می باشد.

۳-۶-۲- همچنین به موجب گواهی فعالیت صنعتی شماره ۱۲/۲۰۷۲۲ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۵ که توسط سازمان صنایع و معادن استان کرمانشاه صادر شده، ظرفیت بهره برداری از کارخانه کرمانشاه سالیانه ۶۰۰ تن اجزا کولر خودرو (قطعات تزریقی پلاستیکی) و ۳۰۰,۰۰۰ عدد کنترل پنل AC خودرو سواری و ۸۰۰,۰۰۰ دست دسته سیم AC خودرو (سیستم تهویه مطبوع خودرو) می باشد.

۳-۶-۳- 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 کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

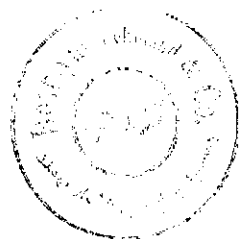
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های فروش			
۷-۱	۲۱.۲۸۹	۱۵.۱۸۲	۳۰.۳۹۰
حقوق و دستمزد	۵.۱۹۴	۲.۷۸۶	۵.۴۵۷
اضافه کاری	۱.۹۰۵	۱.۵۰۵	۴.۳۵۷
عیدی و پاداش	۵.۶۵۶	۳.۹۰۳	۷.۷۱۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹.۹۹۳	۴.۹۵۹	۷.۶۰۴
مزایای سنوات خدمت کارکنان	۲.۲۰۲	۱.۷۰۴	۲.۷۲۹
مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان	۱.۰۲۳	۷۰۸	۱.۴۹۹
غذا	۷۸۶	۵۹۵	۱.۲۶۳
سایر هزینه‌های پرسنلی	۳۰	۲۹	۵۶
تعمیر و نگهداری	۱۰۰	۸۲	۱۴۱
برق و سوخت	۹۵۸	۵۷۹	۱.۷۲۵
ایاب و ذهاب	۱۶.۵۲۵	۱۷.۰۸۲	۲۲.۳۷۳
حمل و نقل	۳۴	۱۷	۵۶
استهلاک	۷۲۷	۲۶۷	۱.۱۹۷
نمایشگاهی و بازاریابی	۴۲۸	۲۳۵	۶۵۱
سایر هزینه‌ها	۶۶.۸۶۰	۴۹.۶۳۳	۸۷.۲۱۱
هزینه‌های اداری و عمومی			
۷-۱	۸۰.۳۵۴	۵۷.۹۶۰	۱۱۸.۳۴۰
حقوق و دستمزد	۲۵.۶۳۲	۱۶.۳۲۸	۳۰.۴۰۸
اضافه کاری	۶.۱۲۹	۵.۰۲۱	۱۵.۴۷۸
عیدی و پاداش	۱۹.۲۹۶	۱۴.۲۳۶	۲۷.۶۳۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۴.۸۵۵	۱۷.۸۵۰	۲۷.۰۰۲
مزایای سنوات خدمت کارکنان	۶.۵۴۲	۵.۸۱۹	۲۲.۴۸۶
مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان	۳.۱۲۸	۲.۲۴۳	۴.۷۲۶
غذا	۳.۹۹۷	۲.۲۹۳	۵.۵۱۳
سایر هزینه‌های پرسنلی	۱.۵۶۷	۷۱۴	۲.۴۱۷
تعمیر و نگهداری	۸۷۳	۶۷۶	۱.۳۷۷
برق و سوخت	۳.۱۳۳	۱.۹۵۳	۵.۴۹۷
ایاب و ذهاب	۱.۳۶۳	۱.۵۸۰	۳.۱۳۴
استهلاک	۱.۰۰۰	۷۶۰	۳.۰۶۰
حق الزحمه حسابرسی	۲۹۷	۱.۱۲۲	۶.۱۷۰
بهای سفته و اوراق بهادار و کارمزد بانکی	۲۴.۸۳۱	۱۵.۸۹۹	۳۳.۸۶۸
سهم از دواير خدماتی	۱۶.۱۶۵	۴.۰۸۸	۲۱.۵۹۹
سایر هزینه‌ها	۲۲۹.۱۶۲	۱۴۸.۵۴۲	۳۲۸.۷۱۰
	۲۹۶.۰۲۲	۱۹۸.۱۷۵	۴۱۵.۹۲۱

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و تصمیمات مدیریت می‌باشد.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸ سال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۶۷۱	۷,۶۹۳	۳۰,۲۸۴
۱۹,۶۷۱	۷,۶۹۳	۳۰,۲۸۴

درآمد حاصل از فروش ضایعات

۹- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸ سال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۹۶,۷۰۳)	(۴۳۳,۹۹۱)	(۹۰,۱۶۹)	۹-۱
(۷۹۶,۷۰۳)	(۴۳۳,۹۹۱)	(۹۰,۱۶۹)	

هزینه‌های جذب نشده

۹-۱- در انطباق با استانداردهای حسابداری هزینه‌های ناشی از عدم استفاده از ظرفیت عملی نیروی انسانی و امکانات در اختیار، از بهای تمام شده تولید کسر و در سرفصل مزبور انعکاس یافته است.

۱۰- هزینه‌های مالی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸ سال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۶۷۵	۲۴,۵۶۹	۴۲,۴۲۹
۶۴,۹۹۱	۶۴,۹۵۱	۱۳,۸۸۹
۱۶۲,۶۶۶	۸۹,۵۲۰	۵۶,۳۱۸

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸ سال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۵۳	۹۳۲	۱,۰۲۵
۴۶,۹۳۲	۱۴,۶۲۷	۰
(۱۰,۸۸۰)	۵,۴۸۴	۱,۱۰۳
۳۷,۷۰۵	۲۱,۰۴۳	۲,۱۲۸

سود سپرده سرمایه گذاری
برگشت هزینه جرائم مالیاتی
سایر



شرکت مهر گام یازس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

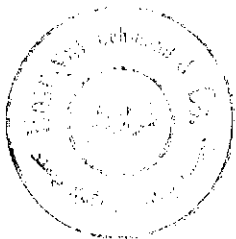
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

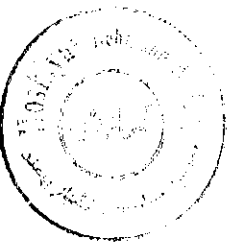
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸.۰۹۳	(۴۹۶.۰۶۶)	(۸۳۴.۴۳۵)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	.	اثر مالیاتی
۶۸.۰۹۳	(۴۹۶.۰۶۶)	(۸۳۴.۴۳۵)	
(۵۴.۱۹۰)	(۶۸.۴۷۷)	(۱۲۴.۹۶۱)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	.	اثر مالیاتی
(۵۴.۱۹۰)	(۶۸.۴۷۷)	(۱۲۴.۹۶۱)	
۱۳.۹۰۳	(۵۶۴.۵۴۳)	(۹۵۹.۳۹۶)	سود(زیان) خالص
.	.	.	اثر مالیاتی
۱۳.۹۰۳	(۵۶۴.۵۴۳)	(۹۵۹.۳۹۶)	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	
۱.۸۶۱.۷۶۹.۴۷۶	۱.۸۶۱.۷۶۹.۴۷۶	۱.۸۶۱.۷۶۹.۴۷۶	میانگین موزون سهام

۱۲-۱- از آنجایی که طی دوره سهام عادی بالقوه وجود نداشته، لذا سود(زیان) تقلیل یافته با سود(زیان) پایه هر سهم برابر است.





شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- داری های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	داری های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	انگه و منصوبات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳,۴۶۲,۹۲۵	۶۶,۶۷۹	۷۸,۶۲۲	۳,۳۱۷,۶۲۴	۱۶۶,۵۰۰	۳۷,۵۱۶	۳۹,۴۹۳	۷۳۲,۵۷۹	۷۱۴,۳۲۹	۱۳۱,۴۳۱	۴۱۴,۲۴۷	۱,۰۹۱,۵۲۹
۱,۰۴۰,۹۸۹	(۱۵,۷۶۴)	۱۰,۴۹۸	۱۵,۷۷۳	۲,۶۸۳	۱,۴۸۸	۶,۶۱۹	۲,۴۴۴	۲۸۰	۷۰۶	۱,۵۶۳	-
۰	(۳,۴۰۱)	(۱۶,۷۴۹)	۲۰,۱۵۰	۷۱۱	-	-	۱۸,۷۳۹	-	-	۷۰۰	-
۳,۵۶۷,۹۱۴	۴۷,۵۱۴	۱۶۶,۸۵۳	۳,۳۵۳,۵۴۷	۱۶۹,۸۹۴	۳۹,۰۰۴	۴۶,۱۱۲	۷۵۳,۷۵۲	۷۱۴,۶۰۹	۱۲۲,۱۳۷	۴۱۶,۵۱۰	۱,۰۹۱,۵۲۹
۷۶,۷۲۶	۳,۴۴۷	۳۷,۷۴۱	۳۵,۵۲۸	۲,۱۱۵	۶۲۴	۷۰۰	-	۳۱,۶۱۹	-	۴۸۰	-
۰	(۴,۵۷۸)	-	۴,۵۷۸	۴,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۴۴,۶۴۰	۴۶,۳۸۳	۲۰,۴۵۹۴	۳,۳۹۳,۶۶۳	۱۷۶,۵۸۷	۳۹,۶۲۸	۴۶,۸۱۲	۷۵۳,۷۵۲	۷۴۶,۲۲۸	۱۲۲,۱۳۷	۴۱۶,۹۹۰	۱,۰۹۱,۵۲۹
۱,۵۷۱,۲۶۵	-	-	۱,۵۷۱,۲۶۵	۱۳۶,۹۲۷	۲۹,۰۴۳	۲۱,۳۳۴	۴۰۹,۵۹۶	۶۶۱,۰۸۲	۱۰۲,۲۹۹	۲۱۰,۹۸۴	-
۷۸,۷۳۰	-	-	۷۸,۷۳۰	۵,۵۰۵	۱,۷۹۰	۵,۶۸۸	۳,۰۵۰	۱۴,۴۴۲	۴,۱۱۰	۱۶,۶۹۰	-
۱,۶۴۹,۹۹۵	۰	۰	۱,۶۴۹,۹۹۵	۱۴۲,۴۳۲	۳۰,۸۳۳	۲۷,۰۲۲	۴۴۰,۱۰۱	۶۷۵,۵۲۴	۱۰,۶۴۰۹	۲۲۷,۶۷۴	۰
۴۳,۹۰۷	-	-	۴۳,۹۰۷	۳,۳۲۸	۹۹۳	۲,۶۷۵	۲۰,۸۲۷	۶,۳۳۵	۱,۳۰۸	۸,۵۴۱	-
۱,۶۹۳,۹۰۲	۰	۰	۱,۶۹۳,۹۰۲	۱۴۵,۷۶۰	۳۱,۸۲۶	۲۹,۶۹۷	۴۶۰,۹۲۸	۶۸۱,۷۵۹	۱۰,۷۷۱۷	۲۳۶,۲۱۵	۰
۱,۹۵۰,۷۳۸	۴۶,۳۸۳	۲۰,۴۵۹۴	۱,۶۹۹,۷۶۱	۳۰,۸۲۷	۷,۸۰۲	۱۷,۱۱۵	۲۹۲,۸۲۴	۶۴,۴۶۹	۱۴,۴۲۰	۱۸۰,۷۷۵	۱,۰۹۱,۵۲۹
۱,۹۱۷,۹۱۹	۴۷,۵۱۴	۱۶۶,۸۵۳	۱,۷۰۳,۵۵۲	۲۷,۴۶۲	۸,۱۷۱	۱۹,۰۹۰	۳۱۳,۶۵۱	۳۹,۰۸۵	۱۵,۷۲۸	۱۸۸,۸۳۶	۱,۰۹۱,۵۲۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان ۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و سقوط هواپیما و ... از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰,۶۶۴,۷۴۲ میلیون ریال برخوردار است .

۱۳-۲- افزایش سرفصل ساختمان بابت خرید کمپرسور جهت سایت خراسان می باشد.

۱۳-۳- افزایش سرفصل ابزارآلات (نقل و انتقال) عمدتا مربوط به خرید فیکسچر و خرید ابزار آلات بادی و پالت می باشد.

۱۳-۴- افزایش سرفصل وسائل نقلیه عمدتا مربوط به خرید موتور لیفتراک می باشد، همچنین افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتا بابت خرید دستگاه جوش التراسونیک سورن هارد تاج و خرید صفحه جهت دستگاه تزریق سایت کرمانشاه و ۷ عدد چرخ خیاطی می باشد.

۱۳-۵- افزایش سرفصل ائانه عمدتا مربوط به خرید ائانه اداری می باشد .

۱۳-۶- زمین های متعلق به شرکت شامل چهار قطعه به شرح زیر می باشد:

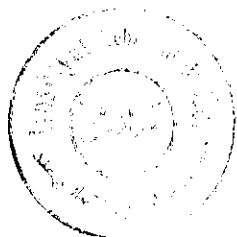
مبلغ دفتری	مازاد تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	مترائز	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۵,۴۴۹	۱۲۹,۸۹۱	۵,۵۵۸	۳۳,۱۰۳	زمین ضلع شمالی
۹۴۲,۵۵۱	۹۰۳,۸۷۸	۳۸,۶۷۳	۱۰۹,۹۴۴	زمین ضلع جنوبی
۲,۴۶۰	۰	۲,۴۶۰	۹۹,۰۰۰	زمین شهرک صنعتی کرمانشاه
۱۱,۰۶۹	۰	۱۱,۰۶۹	۱۵,۳۷۸	زمین سایت خراسان
۱,۰۹۱,۵۳۹	۱,۰۳۳,۷۶۹	۵۷,۷۶۰		

۱۳-۶-۱- زمین و ساختمان واقع در ضلع شمالی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک ملت (یادداشت ۴-۱-۲۶) می باشد
 ۱۳-۶-۲- افزایش قیمت زمین ناشی از محل تجدید ارزیابی دارائی ها در سال ۱۳۹۷ بر اساس نظر کارشناسی بوده که تفاوت آن در همان سال به حساب سرمایه منتقل شده است.

۱۳-۷- مانده سر فصل سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
سفرشات	پیش پرداخت	سفرشات	پیش پرداخت	یادداشت
سرمایه ای	سرمایه ای	سرمایه ای	سرمایه ای	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱,۵۲۱	-	۳۱,۵۲۱	۱۳-۷-۱ شرکت پیشرو پلیمر طبرستان
-	۶,۷۶۷	-	۶,۷۶۷	کارگاه قالب سازی نیکان قالب
-	۳,۲۷۲	-	۳,۲۷۲	کارگاه آزینه صنعت مهرگان (محمدرضاروستا) - قالب
-	۱,۰۸۷	-	۱,۰۸۷	کارگاه صنعتی فراهنر
-	۹۹۰	-	۰	شرکت نوین سازان تهران
-	۹۷۲	-	۹۷۲	آریان صنعت (احد اجلی)
-	۶۳۹	-	۶۳۹	گروه صنعتی طرح و ساخت نوین (احمد محمدی پور) - قالب
-	۵۹۴	-	۵۹۴	پیشرو گستر شایستگان پایتخت
-	۳۵۰	-	۳۵۰	GPI قالب های پیشرفته ایران - قالب
-	۱۴۱	-	۰	کارگاه مدل سازی فرم کار (تقی رهبرزارع) - قالب صندلی
-	۱,۱۸۱	-	۱,۱۸۱	سایر
۰	۴۷,۵۱۴	۰	۴۶,۳۸۳	

۱۳-۷-۱- مانده پیش پرداخت به شرکت پیشرو پلیمر طبرستان بابت ساخت قالب پروژه رودری پژو ۳۰۱ میباشد.





۱۳-۸- دارائی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		نام پروژه	یادداشت
	۹۸/۱۲/۲۹	۹۹/۰۶/۳۱		۹۸/۱۲/۲۹	۹۹/۰۶/۳۱		
افزایش تولید	۱۳۲,۱۶۰	۱۴۹,۹۴۰	در فاز بهره برداری	۹۹	۹۹	۱۳-۸-۱	پروژه راه اندازی سایت خراسان
افزایش تولید	۱۵۵,۰۲	۱۵۵,۰۲	در دست اقدام	۸۵	۹۵	۱۳-۸-۲	پروژه مجموعه داشبورد سورن هارد ناچ
افزایش حجم عملیات	۳,۷۱۲	۳,۷۱۲	موقتاً متوقف	۵۰	۵۰	۱۳-۸-۲	پروژه صندلی پژو پارس با فریم ۲۰۶
افزایش حجم عملیات	۳,۴۶۱	۳,۴۶۱	موقتاً متوقف	۵۰	۵۰	۱۳-۸-۲	پروژه صندلی سمند برقی با فریم ۲۰۶
افزایش حجم عملیات	۳,۴۱۰	۳,۴۱۰	موقتاً متوقف	۸۸	۸۸	۱۳-۸-۳	پروژه تولید قطعات پلیمری دانگ فنگ
افزایش حجم عملیات	۳,۳۶۱	۳,۳۶۱	موقوف	۵۰	۵۰	۱۳-۸-۳	پروژه سپر ۲۰۷
افزایش حجم عملیات	۱,۸۷۱	۱,۸۷۱	موقتاً متوقف	۵۰	۵۰	۱۳-۸-۲	پروژه صندلی پارس برقی mopt
افزایش تولید	۱,۴۵۷	۱,۴۵۷	به دلیل عدم سرطایه گذاری - متوقف	۵۰	۵۰	۱۳-۸-۳	پروژه قطعات X۵۰۲ (سمند جدید)
افزایش تولید	۱,۴۶۰	۱۳,۷۹۳	در دست اقدام	۸۹	۸۹	۱۳-۸-۲	پروژه رودری و قالب آینه پژو ۳۰۱
افزایش حجم عملیات	۳۰۳	۳۰۳	فاز ۱ به اتمام رسیده و فاز دو در حال راه اندازی	۹۵	۹۵	۱۳-۸-۲	پروژه مدالیون ۲۰۶
انگیزشی پرسنل	۰	۷,۶۲۸	در دست اقدام	۸۰	۸۰	۱۳-۸-۴	پروژه احداث سالن ورزشی
افزایش تولید	۹۰	۹۰	در دست اقدام	۸۸	۸۸	۱۳-۸-۳	پروژه صندلی دانگ فنگ
	۶۶	۶۶					سایر
	۱۶۶,۸۵۳	۲۰۴,۵۹۴					جمع
		۳۲,۲۸۵					

۱۳-۸-۱ پروژۀ مذکور مربوط به راه اندازی خط رنگ سایت خراسان می باشد و در فاز بهره برداری بوده و پس از تایید نهایی توسط دستگاه ناظر به دارائی ثابت انتقال می یابد، مضافاً مخارج انجام شده به مبلغ ۱۷,۷۸۰ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات خط رنگ می باشد.

سال	شش ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱
۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۴۵۰	۱۳۲,۱۶۰
۷۲,۷۱۰	۱۷,۷۸۰
۱۳۲,۱۶۰	۱۴۹,۹۴۰

مانده ابتدای سال
اضافات

۱۳-۸-۲ پروژۀ های مذکور در حال انجام بوده و بعلت کمیبود نقدینگی فرآیند تکمیل به کندی در حال انجام می باشد و در صورت تامین نقدینگی انتظار می رود تا پایان سال ۱۳۹۹ تکمیل گردد.

۱۳-۸-۳ پروژۀ های مذکور موقتاً از طرف شرکت ایران خودرو متوقف گردیده و در صورت اعلام شرکت ایران خودرو ادامه کار صورت خواهد گرفت.

۱۳-۸-۴ پروژۀ مذکور بابت احداث سالن ورزشی بوده و مخارج انجام شده بابت ساخت سوله ورزشی به مبلغ ۷,۶۲۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۶,۳۵۲	۱,۱۵۶	۴,۱۸۱	۲۱,۰۱۵
۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	-	-
۲۷,۴۳۲	۲,۲۳۶	۴,۱۸۱	۲۱,۰۱۵
۱,۲۴۰	۱,۲۴۰	-	-
۲۸,۶۷۲	۳,۴۷۶	۴,۱۸۱	۲۱,۰۱۵
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی			
مانده در ابتدای سال ۹۸			
افزایش			
مانده در پایان سال ۹۸			
افزایش			
مانده ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			
مانده در ابتدای سال ۹۸			
استهلاک			
مانده در پایان سال ۹۸			
استهلاک			
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
(۳,۵۴۳)	(۶۰۰)	(۲,۹۴۳)	-
(۱,۶۴۶)	(۴۰۸)	(۱,۲۳۸)	-
(۵,۱۸۹)	(۱,۰۰۸)	(۴,۱۸۱)	-
(۲۹۴)	(۲۹۴)	-	-
(۵,۴۸۳)	(۱,۳۰۲)	(۴,۱۸۱)	-
۲۳,۱۸۹	۲,۱۷۴	-	۲۱,۰۱۵
۲۲,۲۴۳	۱,۲۲۸	-	۲۱,۰۱۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری در پایان سال ۹۸			

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

تفکیک سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	۱۵-۱
۵۵۰	۵۵۰	
۱,۷۲۶	۱,۷۲۶	

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

۱۵-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱۰۰	۲,۰۰۰
۸۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۰	۱	۸۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۰	۱۰	۰	۱
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 ۱۳۹۱/۰۴/۰۲ شرکت مهر کام تزئین پارس، این شرکت در حال انحلال است که مراحل قانونی آن در جریان است.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

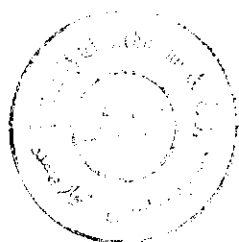
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
اشخاص وابسته (سایکو)				
۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	
۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	
حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۱,۲۶۱,۲۴۳	۲,۷۳۹,۰۵۷	۰	۲,۷۳۹,۰۵۷	۱۶-۱-۱
۲۲,۹۹۳	۲۰۴,۱۱۶	(۴۲,۲۰۳)	۲۴۶,۳۱۹	سایر (متشکل از ۸۸ شخص حقیقی و حقوقی)
۱,۲۸۴,۲۳۶	۲,۹۴۳,۱۷۳	(۴۲,۲۰۳)	۲,۹۸۵,۳۷۶	
۱,۲۹۹,۲۳۶	۲,۹۴۳,۱۷۳	(۴۲,۲۰۳)	۲,۹۸۵,۳۷۶	
سایر دریافتنی‌ها				
اسناد دریافتنی				
سایر اشخاص				
۳,۶۹۲	۴,۷۶۴	۰	۴,۷۶۴	۱۶-۱-۲
۳,۶۹۲	۴,۷۶۴	۰	۴,۷۶۴	
حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۱,۶۶۲	۱,۶۰۷	۰	۱,۶۰۷	۱۶-۱-۳
۲۸۷	۲۸۷	۰	۲۸۷	۱۶-۱-۴
سپرده‌های موقت				
۵۹,۳۱۲	۴۳,۴۰۲	۰	۴۳,۴۰۲	کارکنان (وام و مساعده)
۱۰۵,۱۱۶	۳۰۲,۵۵۱	(۷۴,۵۶۰)	۳۷۷,۱۱۱	سایر (متشکل از ۶۳۵ شخص حقیقی و حقوقی)
۱۶۶,۴۷۷	۳۴۷,۹۴۷	(۷۴,۵۶۰)	۴۲۲,۵۰۷	
۱۷۰,۱۶۹	۳۵۲,۷۱۱	(۷۴,۵۶۰)	۴۲۷,۲۷۱	
(۱,۶۳۳)	(۲,۲۹۸)	۰	(۲,۲۹۸)	۱۶-۲
۱,۴۶۷,۷۷۲	۳,۲۹۳,۵۸۶	(۱۱۶,۷۶۳)	۳,۴۱۰,۳۴۹	حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۱۶- اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۱۸۷.۰۴۳	۲.۶۰۳.۰۸۴	۱۶-۱-۱-۱	شرکت ساپکو
۶۵.۹۱۲	۵۳.۴۹۸	۱۶-۱-۱-۲	شرکت ایساکو
۷.۱۲۲	۳.۱۳۵		شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو- (ایکاپ)
۱.۱۶۶	۰		شرکت ایساکو (کیش)
۰	۷۹.۴۴۰	۱۶-۱-۱-۳	شرکت ایران خودرو
۱.۲۶۱.۲۴۳	۲.۷۳۹.۰۵۷		

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

شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱.۴۶۸.۷۵۹	۱.۱۸۷.۰۴۳	گردش عملیات :
۵.۴۸۸.۱۳۶	۵.۱۲۰.۸۵۷	فروش محصولات
۴۹۳.۹۳۳	۴۶۰.۸۷۷	مالیات بر ارزش افزوده
(۱.۳۰۳.۵۷۴)	(۱.۱۶۲.۰۲۹)	خالص خرید قطعات
(۱۱۷.۱۴۸)	(۱۰۴.۵۱۴)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۳.۵۴۸.۴۷۶)	(۲.۷۲۱.۹۲۳)	وجه دریافتی از بابت فروش
(۵۳۵.۳۹۲)	(۸۰.۰۰۰)	انتقال مطالبات به حساب سازندگان و فروشندگان
(۳۱۶.۱۰۳)	۰	تسویه تسهیلات دریافتی
(۲۶۵.۰۰۰)	(۶۶.۱۲۹)	تهاتر حساب با شرکت ایران خودرو
(۵۰.۰۰۰)	۰	تهاتر حساب با شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۲۸.۰۹۱)	(۳۱.۰۹۸)	سایر
(۱۸۱.۷۱۶)	۱.۴۱۶.۰۴۱	خالص عملیات سال
۱.۱۸۷.۰۴۳	۲.۶۰۳.۰۸۴	مانده طلب از شرکت ساپکو

۱-۱-۱-۱۶-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۴۶,۹۶۵ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است، مضافا دوره وصول مطالبات از شرکت مذکور طبق قرارداد ۱۲۰ روز می باشد.

۱-۱-۱-۱۶-۲- مبلغ ۴۶۴,۵۰۰ میلیون ریال از مانده مطالبات شرکت ساپکو مربوط به ۵٪ سپرده مرغوبیت کالا میباشد که قراردادهای فروش مربوطه در جریان میباشد.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶.۷۱۷	۶۵.۹۱۲	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات :
۴۸۸.۵۳۰	۲۷۹.۵۰۴	فروش محصولات
۴۳.۹۶۸	۲۵.۱۵۵	مالیات بر ارزش افزوده
(۵۲۴.۴۷۷)	(۲۸۲.۰۵۸)	وجه دریافتی از بابت فروش
(۲۰.۰۰۰)	(۳۵.۳۳۴)	انتقال مطالبات به حساب سازندگان و فروشندگان
۱.۱۷۴	۳۱۹	سایر
(۱۰.۸۰۵)	(۱۲.۴۱۴)	خالص عملیات سال
۶۵.۹۱۲	۵۳.۴۹۸	مانده طلب از شرکت ایساکو

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

شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰.۹۰۳	(۵.۴۰۷)	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات :
۸.۹۶۵	۵۳.۸۳۱	فروش محصولات
۸۰۷	۴.۸۴۵	مالیات بر ارزش افزوده
(۳۸.۱۳۰)	(۹۵)	خالص خرید قطعات
(۳.۵۱۷)	(۹)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۴۰۰)	۰	خرید وسایل نقلیه
(۲۷۷.۹۵۵)	(۳۹.۹۴۵)	وجه دریافتی از بابت فروش
۲۶۵.۰۰۰	۶۶.۱۲۹	تهاتر حساب با شرکت سایکو
(۱۰.۸۰۰)	(۹)	سایر
(۴۶.۳۱۰)	۸۴.۷۴۷	خالص عملیات سال
(۵.۴۰۷)	۷۹.۳۴۰	مانده طلب (بدهی) از/ به شرکت ایران خودرو

۱۶-۱-۲- عمده مبلغ فوق به میزان ۳,۵۰۰ میلیون ریال بابت چک دریافتی از بارز پلاستیک و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال بابت چک دریافتی از شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین و مبلغ ۲۶۴ میلیون ریال بابت اسناد دریافتی از بابت تسویه پرسنل به‌کار می باشد.

۱۶-۱-۳- مبلغ فوق به میزان ۱,۶۰۷ میلیون ریال حسابهای دریافتی از شرکت ایران خودرو خراسان می باشد.

۱۶-۱-۴- سپرده های موقت شامل مبلغ ۳۸۷ میلیون ریال بابت سپرده ضمانتنامه بانک ملت می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶-۱-۵ - گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶.۷۶۳	۱۱۶.۹۴۱
۰	(۱۷۸)
۱۱۶.۷۶۳	۱۱۶.۷۶۳

مانده در ابتدای سال
حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
مانده در پایان دوره/ سال

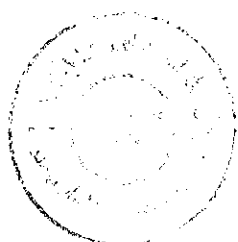
۱۶-۲ - دریافتنی‌های بلند مدت:

ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۲۹۸	۰	۲.۲۹۸	۱.۶۳۳
۶۱۵	۰	۶۱۵	۶۱۵
۲.۹۱۳	۰	۲.۹۱۳	۲.۲۴۸

حصة بلند مدت وام کارکنان
سایر سپرده‌ها و ودایع

۱۷ - پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌های خارجی	پیش پرداخت‌های داخلی
سفرات‌های خارجی	خرید مواد اولیه
سفرات‌های داخلی	خرید قطعات
سایر	سایر پیش پرداخت‌ها
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۷.۲۰۲	۵۱.۲۶۲
۱۸.۴۳۲	۳۶.۸۸۵
۹۲۵	۱.۴۵۷
۱۶۶.۵۶۰	۸۹.۶۰۴
۲۷۹	۰
۰	۳۰۸
۸.۸۵۴	۸.۵۳۲
۹.۱۳۳	۸.۸۴۰
۱۷۵.۶۹۳	۹۸.۴۴۴



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۳۲۲	۶۲,۹۷۸	۰	۰	۶۲,۹۷۸	کالای ساخته شده
۷۰,۸۰۸	۱۷۴,۹۵۳	۰	۰	۱۷۴,۹۵۳	کالای در جریان ساخت
۳۷۱,۴۷۰	۳۳۹,۴۷۰	۰	۰	۳۳۹,۴۷۰	مواد اولیه و بسته بندی
۵۱,۵۵۶	۶۱,۸۴۴	۰	۰	۶۱,۸۴۴	مواد اولیه امانی نزد سازندگان
۳۶,۳۵۱	۳۶,۱۰۲	۰	۰	۳۶,۱۰۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۴۸۵	۱۴,۰۷۴	۰	۰	۱۴,۰۷۴	سایر موجودی ها
۵۸۴,۹۹۲	۶۸۹,۴۲۱	۰	۰	۶۸۹,۴۲۱	

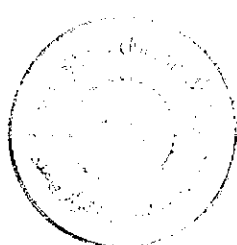
۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۵۹۴,۶۰۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل ، زلزله و آتشفشان و بیمه شده است .

۱۸-۲- مواد اولیه امانی نزد سازندگان به منظور تولید قطعات با قرار داد تکمیل کاری می باشد .

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۱۰۷	۱۷,۳۳۱	موجودی نزد بانکها -ریالی
۸۱۶	۸۱۶	موجودی نزد بانکها -ارزی
۳	۴۷	موجودی صندوق -ریالی
۷۱۵	۴۰۱	موجودی صندوق -ارزی
۰	۱,۰۷۶	تنخواه گردانها
۷۸,۶۴۱	۱۹,۶۷۱	

۱۹-۱- موجودی نقدی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۶,۶۷۲/۵۶ دلار و ۷۳,۳۹۳/۱۲ یورو است.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۸۶۱,۷۶۹ میلیون ریال شامل ۱,۸۶۱,۷۶۹,۴۷۶ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۸,۲۴٪	۸۹۸,۰۳۷,۲۸۱	۴۳٪	۸۰۰,۵۶۲,۷۵۲	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو(سهامی عام)
۱۰,۰۰٪	۱۸۶,۲۲۱,۸۳۱	۱۰٪	۱۸۶,۲۲۱,۸۳۱	شرکت طراحی مهندسی قطعات ایران خودرو (سهامی خاص)
۰,۰۰٪	۰	۰,۵۳٪	۹۹۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سلیم (سهامی عام)
۰,۰۰٪	۳,۵۴۰	۰,۰۰٪	۳,۵۴۰	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو(سهامی خاص)
۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید (سهامی خاص)
۰,۰۰٪	۱,۵۰۰	۰,۰۰٪	۱,۵۰۰	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت نمایندگی بیمه فردا (سهامی خاص)
۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)
۴۱,۷۶٪	۷۷۷,۵۰۲,۳۲۴	۴۶,۴۷٪	۸۶۵,۰۷۶,۸۵۳	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۱,۸۶۱,۷۶۹,۴۷۶	۱۰۰٪	۱,۸۶۱,۷۶۹,۴۷۶	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۵,۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبیل، 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 جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

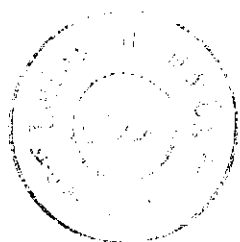
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شش ماهه منتهی به	سال	مانده در ابتدای سال پرداخت شده طی دوره/سال ذخیر تامین شده مانده در پایان دوره/سال
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۶.۹۳۲	۴۶۲.۹۷۹	
(۸.۱۳۹)	(۸.۵۷۳)	
۳۳۳.۶۲۳	۲۴۲.۵۲۶	
۱.۰۲۲.۴۱۶	۶۹۶.۹۳۲	

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری			
اسناد پرداختی			
اشخاص وابسته	۲۷.۴۴۵	۰	۲۳-۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۸۵۵.۷۵۱	۰	۲۳-۲
	۸۸۳.۱۹۶	۰	
حسابهای پرداختی			
اشخاص وابسته	۴۶۰.۴۶۱	۲۹۷.۰۰۱	۲۳-۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱.۱۵۶.۷۹۶	۱.۳۱۸.۶۲۹	۲۳-۴
	۱.۶۱۷.۲۵۷	۱.۶۱۵.۶۳۰	
	۲.۵۰۰.۴۵۳	۱.۶۱۵.۶۳۰	
سایر پرداختی ها			
اسناد پرداختی			
اشخاص وابسته	۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	۲۳-۵
سایر اشخاص	۵۴۹.۶۷۰	۱۹۸.۹۶۹	۲۳-۶
	۵۷۹.۶۷۰	۲۲۸.۹۶۹	
حسابهای پرداختی			
اشخاص وابسته	۱۷۲.۲۴۱	۱۰۹.۶۷۴	۲۳-۷
مالیات های حقوق	۱۰۸.۱۰۹	۶۵.۷۳۰	۲۳-۸
مالیات های ارزش افزوده	۳۶۵.۴۳۲	۲۷۰.۷۹۹	۲۳-۹
حق بیمه های پرداختی	۹۵.۰۴۵	۲۰۶.۵۶۳	۲۳-۱۰
سپرده های پرداختی	۹۳.۸۵۷	۸۴.۱۰۷	۲۳-۱۱
حقوق و مزایای کارکنان	۱۵۶.۰۸۰	۲۶.۷۳۸	
سایر اشخاص و شرکتهای (شامل ۱۰۶۱ شخص حقیقی و حقوقی)	۳۲۵.۸۱۹	۲۴۱.۰۱۳	
	۱.۳۱۶.۵۸۳	۱.۰۰۴.۶۲۴	
	۱.۸۹۶.۲۵۳	۱.۲۳۳.۵۹۳	
	۴.۳۹۶.۷۰۶	۲.۸۴۹.۲۲۳	



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱,۴۴۵
۰	۱۶,۰۰۰
۰	۲۷,۴۴۵

شرکت درخشان ساز
شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام

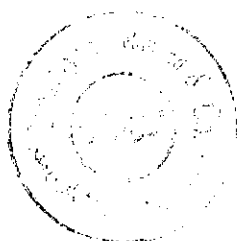
۲۳-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱,۴۴۵ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه شده است.

۲۳-۲- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص غیر وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۴۵,۹۵۳
۰	۱۱۶,۰۲۸
۰	۱۱۵,۰۲۷
۰	۱۰۵,۱۰۴
۰	۶۰,۷۴۶
۰	۴۵,۰۰۳
۰	۳۳,۵۰۰
۰	۳۰,۰۰۰
۰	۲۵,۰۰۱
۰	۱۹,۲۰۸
۰	۱۴,۸۴۶
۰	۱۲,۰۰۱
۰	۱۰,۰۰۱
۰	۱۰,۰۰۰
۰	۷,۸۰۰
۰	۷,۰۰۰
۰	۶,۲۰۰
۰	۶,۰۰۱
۰	۶,۰۰۰
۰	۶,۰۰۰
۰	۶,۰۰۰
۰	۶,۰۰۰
۰	۵,۰۰۰
۰	۵۷,۳۳۲
۰	۸۵۵,۷۵۱

شرکت پارسا پلیمر شریف
شرکت تعاونی تولیدی معصوم
صنایع شیمی پوشش رنگ
شرکت فن آوران پلی اوره تان کاسپین CPT
شرکت شمیم پلیمر کوثر
شرکت پارس پلیمر گوهر ایرانیان
شرکت آئین صنعت نگین پارسیان
آذین پلاست صبا
شرکت اطلس پلاستیک فجر
شرکت جهش فام ایرانیان
صنعتی برنز
کارگاه آبکاری هما (آرش مصلح حیدرزاده)
شرکت نورسما پارس
شرکت صالحیران (صنایع الکترونیک شیراز)
صنایع پلاستیک پیشرو
دقیق پلیمرتهران
شرکت آذین فوم پارسیان
شرکت رویین صنعت دقیق
قالبهای پیشرفته ایران GPI
شرکت سپیدپیچ
ایران قطعه
صنعتی سرد ساز خودرو
سینتتیک -- چرم ایران -کارخانه امواز
سایر (شامل ۲۵ شخص حقوقی)

۲۳-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸,۲۸۴ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه شده است.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳-۳- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

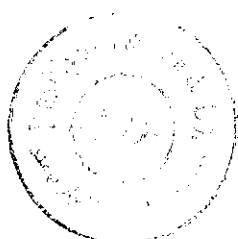
یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت گوهر فام	۳۱۵,۸۵۵	۲۲۲,۳۲۱
شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز	۱۰۴,۷۷۸	۴۳,۱۴۸
قالیهای پیشرفته ایران خودرو (GPI)	۳۱,۳۶۲	۲۵,۹۰۱
شرکت ایران خودرو	۰	۵,۴۰۷
شرکت شانگهای ایران خودرو (shanghai IKTradingCO)	۸,۴۶۶	۲۲۴
	۴۶۰,۴۶۱	۲۹۷,۰۰۱

۲۳-۳-۱- گردش حساب شرکت گوهر فام به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
مانده در ابتدای سال	۲۲۲,۳۲۱	۲۶,۳۶۹
گردش عملیات:		
خالص خرید	۲۱۵,۱۶۹	۲۵۱,۷۹۸
مالیات بر ارزش افزوده خرید	۱۹,۳۶۵	۳۱,۶۶۲
وجه پرداختی بابت خرید	(۱۴۱,۰۰۰)	(۷۶,۷۴۵)
وجه پرداختی از طریق شرکت ساپکو	۰	(۱۲۳,۰۰۰)
سایر	۰	۲,۲۳۷
خالص عملیات سال	۹۳,۵۳۴	۱۸۵,۹۵۲
مانده بدهی به شرکت گوهر فام	۳۱۵,۸۵۵	۲۲۲,۳۲۱

۲۳-۳-۲- گردش حساب شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
مانده در ابتدای سال	۴۳,۱۴۸	۲۳,۲۴۲
گردش عملیات:		
خالص خرید	۱۸۸,۲۹۶	۸۲,۳۵۵
مالیات بر ارزش افزوده خرید	۱۶,۹۴۷	۷,۴۱۲
وجه پرداختی بابت خرید	(۱۰۸,۷۶۳)	(۲۴,۰۰۰)
خالص فروش	(۲,۵۱۹)	۰
ارزش افزوده فروش	(۲۲۷)	۰
تسویه بدهی از طریق مشتریان	(۳۹,۲۹۱)	(۴۴,۹۷۳)
سایر	(۲,۸۱۳)	(۸۸۸)
خالص عملیات سال	۶۱,۶۳۰	۱۹,۹۰۶
مانده بدهی به شرکت درخشان ساز	۱۰۴,۷۷۸	۴۳,۱۴۸



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی صان دوره‌های

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۳.۰۵۲	۴۶۳.۰۲۳	رنو پارس
۱۴.۲۰۶	۶۹.۷۹۴	۲۳-۴-۱ شرکت SKY PLAST CO
۴۸.۳۳۰	۴۸.۸۹۸	شرکت آتین صنعت نگین پارسیان
۷۲.۶۳۶	۴۰.۹۷۰	شرکت پارسا پلیمر شریف
۱۵.۹۱۳	۳۱.۲۶۱	شرکت آرمان قطعه لیا
۹.۷۴۹	۲۱.۲۶۶	تولیدی و صنعتی البرز قطعه
۳۴.۱۹۶	۱۷.۹۵۳	آذین پلاست صبا
۱۴.۰۷۷	۱۷.۷۱۵	کارگاه قالبسازی نیکان قالب(امیررضا حاجی عباسی)
۳.۴۱۳	۱۶.۱۲۸	شرکت فولادفام
۳۴.۴۶۱	۱۵.۱۰۶	شرکت اطلس پلاستیک فجر
۲۶.۹۲۰	۱۵.۰۲۸	شرکت دقیق پلیمر تهران
۲۹.۰۵۲	۱۵.۰۲۰	شرکت پارس پلیمر گوهر ایرانیان
۲۷.۰۶۵	۱۴.۷۶۶	شرکت صابیران (صنایع الکترونیک شیراز)
۶.۸۰۴	۱۴.۲۵۶	صنعتی سرد ساز خودرو
۱.۸۲۵	۱۴.۱۵۶	جهش صنعت سازه
۱۲.۸۲۱	۱۲.۸۲۱	تولیدی و بازرگانی آلیاژهای رازین پلیمر
۱۸.۰۷۳	۱۱.۸۸۸	شرکت نوریسما پارس
۶.۱۸۷	۱۱.۱۸۳	شرکت آذین فوم پارسیان
۵.۱۸۹	۱۰.۶۶۰	شرکت تکوین ساخته های فلزی کارا
۶.۷۴۱	۹.۸۸۷	تولیدی و صنعتی مهرآریا پلیمر پارس
۲.۳۳۱	۹.۵۶۴	شرکت فولاد صنعت هونامیک
۵.۸۴۲	۹.۲۴۲	پایا پلیمر پارس
۴۵۹.۷۵۶	۲۶۶.۲۱۱	سایر (شامل ۲۸۷ شخص حقیقی و حقوقی)
۱.۳۱۸.۶۲۹	۱.۱۵۶.۷۹۶	

۲۳-۴-۱-۱ - مانده شرکت فوق بعلمت رسید نمودن بخشی از خرید در انبار شرکت و عدم ارائه فاکتور توسط فروشنده تا پایان دوره مالی در حسابها بوده است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳-۵- اسناد پرداختی غیرتجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰
۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

۲۳-۶- اسناد پرداختی غیرتجاری به سایر اشخاص متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶.۸۵۴	۳۰۰.۷۹۴
۰	۱۳۵.۶۳۹
۸۱.۰۰۰	۴۹.۰۰۰
۰	۲۰.۰۰۰
۰	۶.۰۰۰
۰	۳.۸۰۰
۰	۳.۴۵۰
۰	۳.۰۰۰
۰	۱.۹۶۲
۱.۱۱۵	۲۶۰.۲۵
۱۹۸.۹۶۹	۵۴۹.۶۷۰

سازمان امور مالیاتی- (یادداشت ۱-۶-۲۳)

تامین اجتماعی-شعبه ۱۴ (بیمه پرسنل)

شرکت بیمه پارسیان (خدمات بیمه ای)

پیشاهنگ ره (خدمات ایاب و ذهاب)

شرکت بوتان ران(حمل و نقل بین المللی و داخلی)

چاپ و صحافی مینیاتور(محمدرضاخواجه وند سرپوی)

شرکت تعاونی فنی مهندسی کارکنان ایران خودرو خراسان

بازرگانی ایلپا(محسن راه چمنی)

شرکت آذین طرح سازه

سایر (شامل ۵ شخص حقیقی و حقوقی)

۲۳-۶-۱- اسناد پرداختی به سازمان امور مالیاتی شامل ۲۷ فقره چک بوده که مبلغ ۲۲.۵۵۵ میلیون ریال بابت مالیات حقوق و مبلغ ۲۷۸,۲۳۹ میلیون ریال بابت مالیات ارزش افزوده می باشد.

۲-۲۳-۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۶۲,۴۳۱ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه شده است.

۲۳-۷- حسابهای پرداختی غیرتجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹.۹۹۸	۱۰۵.۸۲۰
۱۷.۶۸۰	۳۴.۴۶۶
۲.۷۹۹	۱۹.۹۷۹
۷.۴۸۲	۱۱.۵۷۲
۷۵۳	۳۹۵
۶۹۶	۹
۲۶۶	۰
۱۰۹.۶۷۴	۱۷۲.۲۴۱

یادداشت

۲۳-۷-۱

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان

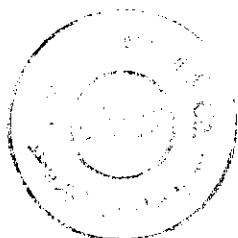
شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو

شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان

شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو

شرکت ایسیکو

سایر



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

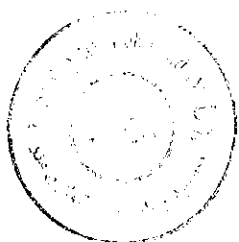
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۷-۲۳- گردش حساب گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح ذیر می باشد:

شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۰۹۴	۷۹,۹۹۸	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات :
۱۷,۰۰۰	۰	پرداخت مطالبات سازندگان
۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	دریافت وجه علی الحساب
۰	(۲۵,۰۰۰)	پرداخت مطالبات
(۵۰,۰۰۰)	۰	تهاتر با شرکت ساپکو
(۱۰۰,۹۶)	۸۲۲	سایر (اعلامیه های دریافتی)
۳۶,۹۰۴	۲۵,۸۲۲	خالص عملیات سال
۷۹,۹۹۸	۱۰۵,۸۲۰	

۸-۲۳- مانده مالیات حقوق عمدتاً مربوط به مالیات سال ۹۶ و ۹۷ مطابق برگ قطعی و همچنین مالیات حقوق سال ۹۸ و دوره مورد گزارش پرسنل می باشد، مضافاً مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۹۱	۶۵,۷۳۰	۶۵,۷۳۰	۶۵,۷۳۰	مانده ابتدای سال
۵۱,۱۰۶	۶۲,۸۴۵	۶۲,۸۴۵	۶۲,۸۴۵	افزایش طی سال
(۱۱,۸۶۷)	(۲۰,۴۶۶)	(۲۰,۴۶۶)	(۲۰,۴۶۶)	پرداختی در سال
۶۵,۷۳۰	۱۰۸,۱۰۹	۱۰۸,۱۰۹	۱۰۸,۱۰۹	مانده در پایان سال



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

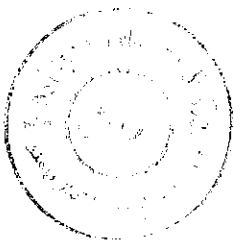
۹-۲۳- مانده مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به دوره چهارم سال ۹۶ و سال ۹۷ و سال ۹۸ ودوره مورد گزارش میباشد که مطابق جدول تقسیط در حال پرداخت می‌باشد، لازم به ذکر است دفاتر شرکت از بابت مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته و پرداخت مطابق برگ قطعی صورت پذیرفته و در حسابها منظور گردیده است بابت سال ۱۳۹۵ نیز دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی صادر گردیده و طبق جدول تقسیط در حال پرداخت می باشد، مضافاً برگ‌های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال و سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۲۷،۱۷۸ میلیون ریال (شامل اصل مالیات به مبلغ ۲۲۲،۷۳۲ میلیون ریال و جرائم به مبلغ ۱۰۴،۴۴۶ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۶۷،۵۰۶	۲۷۰،۷۹۹	
۱۸۹،۵۲۴	۱۶۸،۳۷۹	افزایش طی سال
(۸۶،۲۳۱)	(۷۲،۷۴۶)	پرداختی در سال
۲۷۰،۷۹۹	۳۶۵،۴۳۲	مانده در پایان سال

۱۰-۲۳- حق بیمه های پرداختنی عمدتاً بابت بیمه پرسنل از بهمن ۹۸ الی شهریور ماه ۹۹ میباشد که تقسیط شده و در حال پرداخت میباشد.

۱۱-۲۳- سپرده های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده بیمه
۷۸،۰۹۸	۸۶،۸۰۷	
۵،۹۶۵	۷،۰۰۶	سپرده مناقصه و مزایده
۴۴	۴۴	سایر (شامل ۳ شخص حقوقی)
۸۴،۱۰۷	۹۳،۸۵۷	



شرکت مهرکام پارس (سهام عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۲۴- مالیات پرداختی

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد	سود (زیان)	سال/دوره
	مالیات پرداختی	مابده پرداختی			
رسیدگی به دفاتر-تایید زیان	۰	۰	۰	(۱۹۳,۹۲۵)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر-هیأت حل اختلاف	۰	۰	۰	۵,۳۳۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-هیأت حل اختلاف	۰	۰	۰	(۴۳۳,۲۴۰)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	(۹۵۹,۳۹۶)	۱۳۹۸
	۰	۰	۰	۱۳,۹۰۳	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به منتهی
	۰	۰			

۲۴-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلید سال های قبل از ۱۳۹۱ و همچنین ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است. لازم به ذکر است بابت عملکرد سال ۹۱ مبلغ ۱۸ میلیارد ریال از زیان ابرازی سال ۱۳۹۱ به تایید سازمان امور مالیاتی رسیده است.

۲۴-۲ بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ برگ تشخیص به ترتیب به مبالغ ۱۰۳,۳۱۱ میلیون ریال و ۸۷,۵۸۷ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به مبالغ تشخیص اعتراض نموده و با ارائه مدارک به هیأت حل اختلاف مالیات ارجاع شده است.

۲۴-۳ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بدلیل زیان دوره مالیات در حسابها در نظر گرفته نشده است و تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۴-۴ بابت دوره مالی منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱ با توجه به مبالغ ابرازی و زیان تایید شده و سایر معافتهای قانونی لذا برای دوره مالی مذکور ذخیره مالیات در نظر گرفته نشده است.

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۵-۱
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	

قبل از سال ۸۹ :
سایر سهامداران

۲۵-۱- مانده سود پرداختنی به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به قبل از سال ۱۳۸۹ بوده و به علت عدم مراجعه سهامداران جهت دریافت سود، مبلغ مذکور در این حساب منعکس می باشد و مکاتبات لازم با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه جهت تسویه بدهی مزبور در دست اقدام می باشد.

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۷۴,۰۵۹	۰	۲۷۴,۰۵۹	۳۶۸,۱۸۳	۰	۳۶۸,۱۸۳

تسهیلات دریافتی

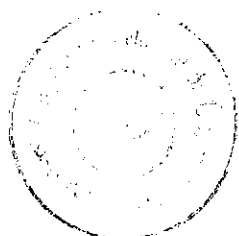
۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۱,۲۱۰	۳۷۶,۴۲۰	بانک پارسیان
۲۸,۸۳۹	۸,۴۹۵	بانک ملت
۱۰۷,۲۶۶	۱۰۱,۸۰۷	بانک صادرات
۵۲۷,۳۱۵	۴۸۶,۷۲۲	
(۱۲۱,۳۷۴)	(۱۱۳,۶۰۸)	سپرده های سرمایه گذاری
(۳۱,۸۸۱)	(۴,۹۳۲)	کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی
۲۷۴,۰۵۹	۳۶۸,۱۸۳	

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۴,۰۵۹	۳۶۸,۱۸۳	۱۸ درصد
۲۷۴,۰۵۹	۳۶۸,۱۸۳	



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

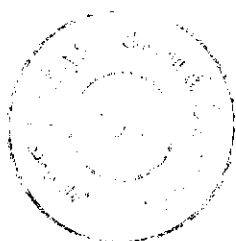
۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
۳۴۷,۹۷۰	سال ۱۴۰۰
۲۰,۲۱۳	
۳۶۸,۱۸۳	

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	چک و سفته
۳۵۹,۶۸۷	سند رهنی زمین
۸,۴۹۵	
۳۶۸,۱۸۳	

۲-۲۶- تسهیلات دریافتی از بانک های پارسین، ملت و صادرات مستلزم ایجاد ۱۱۳,۶۰۸ 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 برابر ۲۱ درصد است.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

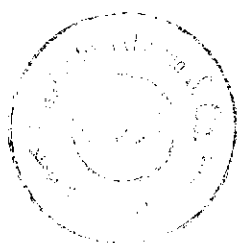
(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۷۱۲,۵۵۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۹۱۱,۷۷۳	دریافتهای نقدی
۱۱۴,۴۷۱	سود و کارمزد جرائم
(۹۲۲,۵۳۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰۳,۶۳۸)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۳۶۶,۱۰۳)	تسویه تسهیلات از طریق کاهش مطالبات ساپکو (معامله غیر نقدی)
۲۸,۵۳۵	سایر
۳۷۴,۰۵۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۹,۴۷۲	دریافتهای نقدی
۵,۹۵۷	سود و کارمزد و جرائم
(۹۸,۶۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷,۳۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۴,۷۱۶	سایر
۳۶۸,۱۸۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		مانده ابتدای سال	یادداشت	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش			
۵,۶۷۹	۴۱,۵۷۳	(۶,۱۲۴)	۴۲,۰۱۸	۵,۶۷۹	۲۷-۱-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۶,۴۴۲	۲۶,۴۴۲	.	.	۲۶,۴۴۲	۲۷-۱-۲	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۱۳۷,۸۷۹	۲۰۷,۴۴۹	(۷۸,۵۴۱)	۱۴۸,۱۱۱	۱۳۷,۸۷۹	۲۷-۱-۳	ذخیره های پرسنلی
۱۷۰,۰۰۰	۲۷۵,۴۶۴	(۸۴,۶۶۵)	۱۹۰,۱۲۹	۱۷۰,۰۰۰		



شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷-۱-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده عمدتاً مربوط به پیمانکاران پشتیبانی ، پاداش کارکنان می باشد .

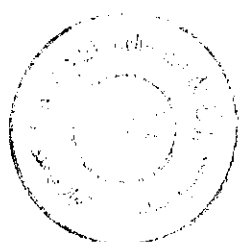
۲۷-۱-۲- به موجب برگ قطعی سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ جمعا مبلغ ۲۶,۸۸۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است و مبلغ ۲۶,۴۴۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده است. ضمناً بابت سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۷,۷۸۳ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که شرکت ضمن اعتراض مدارک لازم ارائه نموده و پرونده به هیئت بدوی ارجاع گردیده است و بابت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مفاد قوانین تامین اجتماعی از طرف شرکت رعایت و بدهی با اهمیتی از این بابت برآورد نمی گردد.

۲۷-۱-۳- ذخیره فوق شامل مانده ذخیره مرخصی کارکنان به مبلغ ۲۲,۰۰۳ میلیون ریال، ذخیره پس انداز کارکنان به مبلغ ۱۱۸,۶۹۵ میلیون ریال، ذخیره عیدی به مبلغ ۵۷,۹۱۹ میلیون ریال و ذخیره بهره وری به مبلغ ۸,۸۳۲ میلیون ریال می باشد.

۲۸- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته	۲۲,۰۰۰	۲۵,۵۰۶
۲۸-۱	۲۲,۰۰۰	۲۵,۵۰۶

۲۸-۱- مبلغ فوق به موجب قرارداد منعقد در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ از شرکت ایساکو کیش دریافت شده است .



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

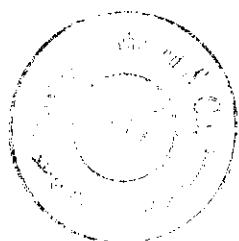
۲۹- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
(۹۵۹.۳۹۶)	(۵۶۴.۵۴۳)	۱۳.۹۰۳	تعدیلات:
۱۶۲.۶۶۶	۸۹.۵۲۰	۵۶.۳۱۸	هزینه های مالی
۲۳۳.۹۵۳	۱۵۳.۷۶۴	۳۲۵.۴۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰.۳۷۶	۴۰.۸۷۸	۴۴.۲۰۱	استهلاک دارائی های غیر جاری
(۱.۶۵۳)	(۹۳۲)	(۱.۰۲۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۸۴.۰۵۴)	(۲۸۱.۳۱۳)	۴۳۸.۸۸۱	
(۱۹۲.۵۳۴)	(۳۸۹.۰۹۰)	(۱.۸۲۶.۴۷۹)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۱۵۶.۹۴۶)	(۴۳.۸۹۲)	(۱۰۴.۴۲۹)	افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۸.۵۹۹	۱۴.۵۵۰	(۷۷.۲۴۹)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۰۷.۰۰۶	۶۶۴.۴۷۹	۱.۴۸۱.۸۳۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۹.۷۵۶	.	۱۰۵.۴۶۴	افزایش ذخایر
.	.	(۳.۵۰۶)	(کاهش) بیش دریافت های عملیاتی
(۱۳۸.۱۷۳)	(۳۵.۲۶۶)	۱۴.۵۲۰	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدتاً طی دوره به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹۸/۰۶/۳۱	۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تسویه تسهیلات از محل مطالبات از ساپکو
۳۱۶.۱۰۳	-	-	تسویه تامین مالی دریافتی از سهامدار عمده با مطالبات از ساپکو
۵۰.۰۰۰	-	-	
۳۶۶.۱۰۳	.	.	



شرکت مهرگام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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. با توجه به اینکه شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده لذا افزایش سرمایه در دستور کار قرار گرفته 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. مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را با توجه به بالا بودن آن در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به میزان مناسبی اصلاح نماید.

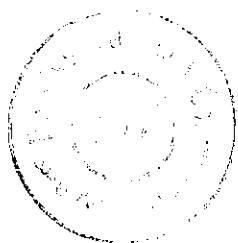
۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
جمع بدهی	۴,۱۱۸,۷۲۰	۶,۰۸۷,۷۶۹
موجودی نقد	(۷۸,۶۴۱)	(۱۹,۶۷۱)
خالص بدهی	۴,۰۴۰,۰۷۹	۶,۰۶۸,۰۹۸
حقوق مالکانه	۵۵,۲۶۵	۶۹,۱۶۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۷۳۱٪	۸۷۷۳٪

۳۱-۲- 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 پذیر، توسط هیأت مدیره به طور مستمر بررسی میشود.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳۱- 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.

۴-۳۱- 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. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۵-۳۱- 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 سایکو) می باشد. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۶-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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.



شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱-۷- اثر شیوع کرونا بر فعالیت شرکت

در اثر شیوع ویروس کرونا از نیمه دوم بهمن ماه سال ۱۳۹۸ و تاثیر بر اقتصاد کشور، با توجه به نوع فعالیت شرکت مهرکام پارس و فروش محصولات به مشتری عمده (سایکو) تولید این شرکت تحت تاثیر موضوع فوق نبوده است، مضافاً در مقطعی از سال شرکت اقدام به تولید و توزیع ماسک برای پرسنل و فروش به شرکتهای گروه نموده است.

۳۱-۸- 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 انتخاب اشخاص و شرکتهای خارجی طرف معامله و تعیین قیمت های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانکهای خارجی از طرف شرکت و 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، نقل و انتقال ارز از طریق صرافی های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معتبر بانکی صورت گرفته است.

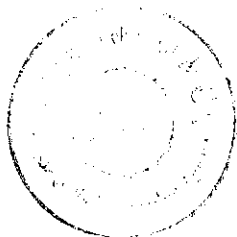
۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	
۱۹	۱۶۶۷۲/۵۶	۷۳,۳۹۳/۱۲	موجودی نقد
	۱۶۶۷۲/۵۶	۷۳,۳۹۳/۱۲	خالص دارایی ها پولی ارزی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۳۰۳	۱,۲۲۸	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
	۱۶۶۷۲/۵۶	۷۳,۳۹۳/۱۲	خالص دارایی ها پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۳۰۳	۱,۲۲۸	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل است:

مبلغ		
یورو	وون	خرید قطعات و مواد اولیه
۴۴۳,۱۸۵	۶۸,۵۱۰,۰۰۰	

۳۲-۲- بابت یک فقره اعتبارات اسنادی و یک فقره حواله ارزی انجامی توسط بانک صادرات طی سنوات اخیر به مبلغ ۲۴ میلیون وون کره جنوبی و ۶۱۸ هزار یوان چین، شرکت مشمول تمهیدات ارزی در چارچوب رعایت مقررات ارزی بانک مرکزی از جانب بانک صادرات بوده که اقدامات شرکت جهت رفع موضوع فوق در جریان است.





شورکت معور کام بارس (سهامی عام)

میزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

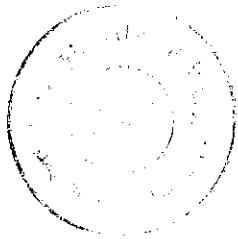
۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

دریافت وجه قرض الحسنه	سایر هزینه ها	انتقال مطالبات	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قوت می باشد	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۹	۶۶.۱۲۹	۵۴.۸۳۱	۹۵		واحد تجاری نهایی	شرکت ایران خودرو	شرکت نهایی
۵۰.۰۰۰	۰	۰	۲۹۷	۰		واحد تجاری اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	شرکت اصلی
-	۳۱۰.۹۸	۸۰.۰۰۰	۵.۱۲۰.۸۵۷	۱.۱۶۲.۰۲۹		شرکت هم گروه	شرکت طراحی ، مهندسی قطعات ایران خودرو(سایکو)	
-	۲.۸۱۳	-	۲.۵۱۹	۱۸۸.۲۹۶	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز	
-	۴.۷۵۵	-	-	۵۵		شرکت هم گروه	شرکت ایران خودرو خراسان	
-	-	۳۵.۳۳۴	۲۷۹.۸۲۳	-		شرکت هم گروه	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)	شرکت های همگروه
-	-	۴.۱۳۱	۵۱.۰۹	۱۶.۴۲۷		شرکت هم گروه	فابهای پیشرفته ایران خودرو GPI	
-	-	-	۲۰.۰۵۹	۲۲.۹۳۰		شرکت هم گروه	شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل بزو - ایکاب	
-	-	-	-	۵.۴۷۰		شرکت هم گروه	شرکت شانگهای ایران خودرو (Shanghai IK Trading Co)	
-	-	-	۶۳۰	-		شرکت هم گروه	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو(ایسیکو)	
۰	۳۸.۶۶۶	۱۱۹.۴۶۵	۵.۴۲۸.۹۹۷	۱.۳۹۵.۲۰۷		جمع:		
-	-	-	-	۹۰.۶۶۶		واحد تجاری با مقاصد خاص	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان	
-	-	-	-	۱۰.۶۸۶		واحد تجاری با مقاصد خاص	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	۲۱۵.۱۶۹		واحد تجاری با مقاصد خاص	شرکت تولیدی و صنعتی گوهر قام	
۰	۰	۰	۰	۳۱۶.۵۲۱		جمع:		
۵۰.۰۰۰	۳۸.۶۷۵	۱۸۵.۵۹۴	۵.۴۸۳.۱۲۵	۱.۷۱۱.۸۳۳		جمع کل:		

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)

گزارشات مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳۳ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ - میلیون ریال

بدهی	خالص		طلب	بدهی	طلب	پیش دریافتها	سایر پرداختی ها	پرداختنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	شرح
	بدهی	طلب									
۵۴۰۷		۷۹,۳۳۰						۰		۷۹,۳۳۰	شرکت ایران خودرو
۱۰۹,۹۹۸		۱۳۵,۸۲۰			(۱۳۵,۸۲۰)					۲,۶۰۳,۰۸۴	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	۱,۲۰۲,۰۴۳	۰	۲,۶۰۳,۰۸۴							۵۳,۴۹۸	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
	۶۵,۹۱۲	۰	۵۲,۴۹۸							۳,۱۳۵	شرکت ایساکو
	۷,۱۲۲	۰	۳,۱۳۵							۰	شرکت مشترک ایران خودرو اتوبوسل پژو - ایکاپ
۲۴,۳۴۰		۲۲,۰۰۰	۰	(۲۲,۰۰۰)						۰	شرکت ایساکو (کیش)
	۱,۶۶۲	۰	۱,۶۰۷				۱,۶۰۷				شرکت ایران خودرو خراسان
۴۲,۱۴۸		۱۱۶,۲۲۳	۰					(۱۱۶,۲۲۳)			شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز
۲۵,۹۰۱		۳۱,۳۶۲	۰					(۳۱,۳۶۲)			قالبهای پشرفته ایران خودرو GPI
۶۹		۲۱۹	۰				(۲۱۹)				شرکت خدمات و بازرگانی همگام خودرو
۲۲۴		۸,۴۶۶	۰					(۸,۴۶۶)			شرکت شاتگهای ایران خودرو (Shanghai IK Trading Co)
۱۹۷		۲,۹۷۲	۰				(۱۹۷)		۳,۱۶۹		شرکت بازرگانی همگام
۶۹۶		۹	۰				(۹)				شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (سایکو)
۲,۷۹۹		۱۹,۹۷۹	۰				(۱۹,۹۷۹)				شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو
۹۷,۳۷۴	۱,۳۷۶,۷۳۹	۱۹۸,۳۵۸	۲,۶۶۴,۲۹۶	(۳۲,۰۰۰)	(۲۰,۴۰۴)	(۳۲,۰۰۰)	(۱۵۶,۰۵۱)	(۴,۷۷۶)	۲,۶۵۹,۷۱۷		جمع
۷۵۳		۳۹۵	۰				(۳۹۵)				تفاوتی خاص کارکنان ایران خودرو
۱۷,۶۸۰		۳۴,۴۶۶	۰				(۳۴,۴۶۶)				شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان
۷,۴۸۲		۱۱,۵۷۲	۰				(۱۱,۵۷۲)				شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان
۲۲۲,۳۲۱		۳۳۱,۸۵۵	۰					(۳۳۱,۸۵۵)			شرکت گوهر فام
۲۴۸,۳۳۶	۰	۳۷۸,۲۸۸	۰	۰	(۴۶,۴۳۳)			(۳۳۱,۸۵۵)	۰	۰	جمع
۴۶۱,۰۱۵	۱,۳۷۶,۷۳۹	۷۱۲,۳۶۶	۲,۷۴۳,۶۳۶	(۳۲,۰۰۰)	(۲۰,۲۶۵۷)	(۳۲,۰۰۰)	(۴۸۷,۹۰۶)	(۴,۷۷۶)	۲,۷۳۹,۰۵۷		جمع کل

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت فاقد تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.
۳۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای مندرجات یادداشت های توضیحی ۸-۲۳، ۹-۲۳، ۲۴، ۲۷-۱، ۲-۲۲ و بند زیر فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۳۴-۲-۱- معاملات فصلی (جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م) و ۹۵ و ۹۴ و سال ۱۳۹۸ رسیدگی نشده است در ضمن برگ مطالبه موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبلغ ۱۰،۱۳۶ و ۱۱،۳۹۲ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به بخشودگی جرایم درخواست به سازمان امور مالیاتی ارائه نموده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۴-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی	۲۵،۷۷۱	۲۵،۰۴۵	۲۲،۴۵۲
احداث ساختمان و تاسیسات	۱۲،۴۰۵	۲۷،۸۷۰	۹،۸۳۳
	۳۸،۱۷۶	۵۲،۹۱۵	۳۲،۲۸۵

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن باشد وجود نداشته است.

۳۶- برنامه های مدیریت برای تداوم فعالیت

جهت خروج از مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت طی مصوبه هیات مدیره شرکت مهرکام پارس افزایش سرمایه در دستور کار قرار گرفته که گزارش توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۱،۸۶۱،۷۶۹ میلیون ریال به مبلغ ۶،۶۳۷،۷۱۸ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی و مازاد تجدید ارزیابی دارائی ها (صرفاً طبقه ماشین آلات و تجهیزات) به تایید بازرس قانونی رسیده و مراحل اجرایی آن جهت کسب مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار برای برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در جریان می باشد.

