

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

ب - صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۶) الی (۴۷) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

«بسمه تعالی»

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مهرکام پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

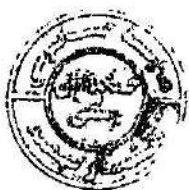
مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهرکام پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۵- شرکت طی سال مالی مورد گزارش به موجب تفاهم نامه منعقد فیما بین شرکت ساپکو (خریدار عمده محصولات) با بانکهای تجارت، ملت و پاسارگاد، اقدام به دریافت تسهیلات جمعاً مبلغ ۲,۶۰۰ میلیارد ریال از بانکهای مزبور نموده است. در این خصوص به موجب تفاهم نامه منعقد به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱-۱-۱۶ و ۲-۲-۲-۳۵، تضمین تسهیلات مزبور و همچنین بازپرداخت اقساط و سود تضمین شده در سررسید، تماماً بر عهده شرکت ساپکو می‌باشد. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۱۶ اقدامات شرکت جهت دریافت دو فقره تسهیلات به موجب تفاهم نامه شرکت ساپکو با بانک صادرات جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از بانک مزبور در جریان می‌باشد.

۶- وضعیت مالیات عملکرد، مالیات حقوق، مالیات بر ارزش افزوده، جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. و بررسی سوابق بیمه ای شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۲۵-۷-۲۴، ۸-۲۴، ۱-۲-۳۵ و ۲-۱-۲۸ درج شده است. هرگونه تفاوت مبالغ مندرج در یادداشت‌های فوق با مبالغ قابل اعلام توسط مراجع ذیصلاح، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه خواهد بود.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸-۳۲ اشاره شده است، عملیات مربوط به خریدهای خارجی در چارچوب آیین نامه‌های مصوب هیات مدیره شرکت انجام گردیده و با توجه به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در سالهای اخیر، پرداختهای ارزی از طریق صرافی‌های مجاز صورت پذیرفته است.

اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) الی (۷) فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهاری نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهاری نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی 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 حسابرسی 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، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- اعضای حقوقی هیات مدیره به موجب مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ انتخاب شده اند، لیکن تشریفات انتخاب نمایندگان اعضای هیات مدیره و تعیین سمت آنان در اولین جلسه هیات مدیره بعد از برگزاری مجمع



عمومی مزبور انجام نشده است. در این خصوص جلسه هیات مدیره مربوطه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ به همراه موضوع انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات ایشان با تاخیر تشکیل شده است. مضافاً صورتجلسات مجمع عمومی فوق و هیات مدیره مزبور در اداره ثبت شرکتها تا تاریخ تهیه این گزارش به ثبت نرسیده است (عدم رعایت مفاد مواد ۱۱۹، ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۳۳ و تبصره ۴۲ اساسنامه).

۱۰- همانگونه که از صورتهای مالی شرکت مشهود است، با توجه به کاهش مقدار تولید و فروش محصولات و افزایش نرخ خرید مواد اولیه و با در نظر گرفتن افزایش هزینههای حقوق و سربار عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل، نرخ فروش محصولات شرکت نیز افزایش یافته که موجب افزایش درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده آن به ترتیب ۷۹ و ۸۴ درصد نسبت به سال مالی قبل شده و با توجه به کاهش هزینههای جذب نشده و افزایش هزینههای مالی، نهایتاً عملیات شرکت طی سال مالی مورد گزارش منتج به افزایش حداقل سود خالص نسبت به سال مالی قبل گردیده است. ضمن اینکه به دلیل شرایط حاکم بر صنعت خودرو در سالهای اخیر و سیاستهای کلان شرکتهای ایران خودرو و سایپکو موثر در برنامه ریزیهای تولید و فروش شرکت، ظرفیت عملی تولید در دو شیفت کاری در مقایسه با ظرفیت اسمی تولید در سه شیفت کاری به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶ در حد مطلوب نبوده است. از طرفی بخشی از بدهیهای شرکت به سازندگان قطعه و 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 و یا به صورت تقسیط پرداخت گردیده و همچنین مانده بدهی به شرکت رنو پارس به مبلغ ۳۸۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳-۲۴) تعیین تکلیف نشده است. مضافاً عمده خرید و فروشهای صورت پذیرفته طی سال مالی با شرکتهای گروه ایران خودرو (عمدتاً شرکت سایپکو) و بر اساس قراردادهای منعقد و نرخهای توافق انجام شده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان انجام حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، پس از انجام معامله، رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر ماده ۱۵ تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیات مدیره (قابل ذکر اینکه اگرچه کمیته انتصابات طی سال مالی جاری تشکیل گردیده ولیکن اکثریت اعضای آن متشکل از مدیران اجرایی شرکت هستند)، ماده ۱۶ ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیتههای تخصصی، ماده ۴۲ افشای حقوق و مزایای مدیران و درج رویههای حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.



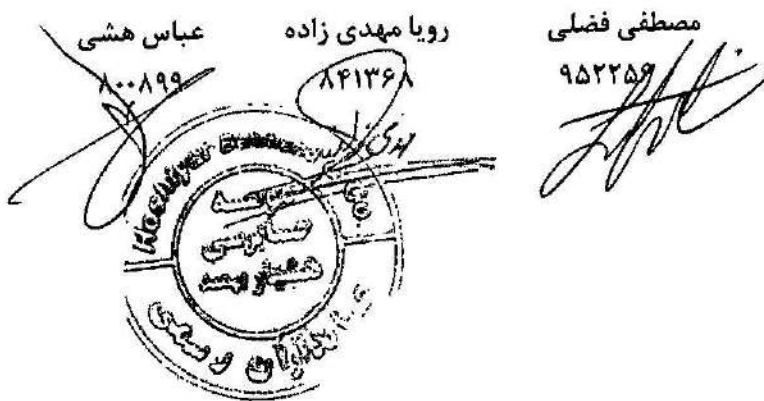
۱۴- گزارش کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به استثنای برخی مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی فوق، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

۳ خرداد ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی	رویامهدی زاده	مصطفی فضلی
۱۰۰۸۹۹	۸۴۱۳۶۸	۹۵۳۲۵۶



شماره:
 تاریخ:
 پیوست:



شرکت مهر کام پارس سهامی عام

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ 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
۶-۴۷	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید مرتضی صدر	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	حسین کرمی وشو شادی	شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	محمد رضا طالقانی	شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد محمودی میمند	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علی ارضی فرد	شرکت نمایندگی بیمه فردا (سهامی خاص)



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

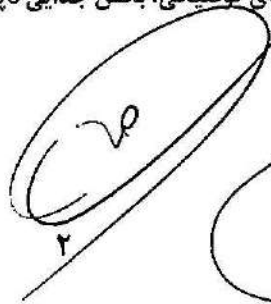
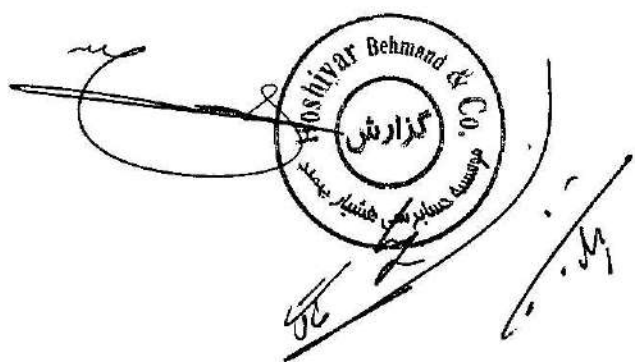
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم
۱۴,۷۰۲,۳۳۷	۲۶,۳۹۸,۴۳۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۳۵۷,۷۵۹)	(۲۴,۶۵۳,۹۹۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۴۴,۵۷۸	۱,۷۴۴,۴۴۰		سود ناخالص
(۷۳۵,۴۷۵)	(۱,۱۱۹,۳۱۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۸,۴۶۴	۱۳۰,۷۱۰	۸	سایر درآمدها
(۱۲۱,۰۷۳)	(۵۷,۹۸۳)	۹	سایر هزینه ها
۵۳۶,۴۹۴	۶۹۷,۹۵۲		سود عملیاتی
(۹۴,۳۵۹)	(۱۲۶,۴۵۹)	۱۰	هزینه های مالی
۵,۹۵۶	(۸۲,۷۷۹)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۴۸,۱۹۱	۴۸۸,۷۱۴		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	(۲۶,۰۷۹)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴۴۸,۱۹۱	۴۶۲,۶۳۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱۱۳	۱۴۱		عملیاتی (ریال)
(۱۹)	(۴۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۹۴	۹۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



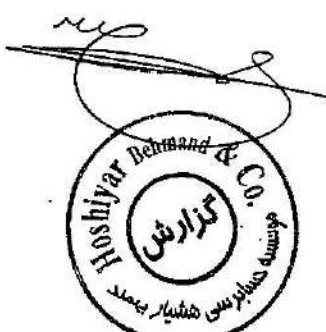
شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۷۲۰,۸۶۲	۴,۵۵۷,۳۹۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۷۶۲	۲۲,۰۱۸	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۷۲۶	۱,۷۲۶	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۵۴۳	۱۵,۶۶۰	۱۶-۲ دریافتی های بلند مدت
۴,۷۵۳,۸۹۵	۴,۵۹۶,۸۰۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۴۹,۳۷۰	۴۱۲,۰۰۸	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۳۵۰,۱۱۶	۱,۷۳۱,۸۱۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳,۶۹۶,۲۲۰	۵,۷۹۹,۴۵۶	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۰۴,۲۱۱	۵۵۴,۱۴۸	۱۹ موجودی نقد
۵,۳۹۹,۹۱۷	۸,۴۹۷,۴۲۵	جمع دارایی های جاری
۱۰,۱۵۳,۸۱۲	۱۳,۰۹۴,۲۲۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۷۴۷,۷۱۹	۴,۷۴۷,۷۱۹	۲۰ سرمایه
.	۸۲۵,۳۵۰	۲۱ افزایش سرمایه در جریان
۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
(۱,۴۳۴,۴۳۵)	(۹۷۱,۸۰۰)	زیان انباشته
۳,۳۶۸,۴۸۴	۴,۶۵۶,۴۶۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۳۹,۴۳۱	۱,۸۳۹,۳۷۳	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳۹,۴۳۱	۱,۸۳۹,۳۷۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۱۴۱,۹۵۲	۵,۴۹۳,۱۴۱	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	۳,۴۷۷	۲۵ مالیات پرداختی
۳,۰۰۰	۲,۹۹۶	۲۶ سود سهام پرداختی
۳۷۲,۱۸۰	۵۲۰,۳۶۹	۲۷ تسهیلات مالی
۳۳۷,۲۰۲	۵۵۷,۷۳۴	۲۸ ذخایر
۵۶۲	۱۰,۶۶۹	۲۹ پیش دریافت ها
۵,۸۴۵,۸۹۷	۶,۵۹۸,۳۸۶	جمع بدهی های جاری
۶,۷۸۵,۳۲۸	۸,۴۳۷,۷۵۹	جمع بدهی ها
۱۰,۱۵۳,۸۱۲	۱۳,۰۹۴,۲۲۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and date '۱۳/۱۲/۱۴۰۰'.

Handwritten signature.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



جمع کل	زمان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۳۳۲	(۱,۸۸۲,۶۲۶)	-	۵۵,۲۰۰	-	۱,۸۶۱,۷۶۹
۴۴۸,۱۹۱	۴۴۸,۱۹۱	-	-	-	-
۴۴۸,۱۹۱	۴۴۸,۱۹۱	-	-	-	-
-	-	(۲,۸۸۵,۹۵۰)	-	-	۲,۸۸۵,۹۵۰
۲,۸۸۵,۹۵۰	-	۲,۸۸۵,۹۵۰	-	-	-
۲,۳۶۸,۲۸۴	(۱,۳۳۴,۴۳۵)	-	۵۵,۲۰۰	-	۴,۷۴۷,۷۱۹
۴۶۲,۶۳۵	۴۶۲,۶۳۵	-	-	-	-
۴۶۲,۶۳۵	۴۶۲,۶۳۵	-	-	-	-
۸۲۵,۳۵۰	-	-	-	۸۲۵,۳۵۰	-
۴,۵۶۶,۹۶۹	(۹۷۱,۸۰۰)	-	۵۵,۲۰۰	۸۲۵,۳۵۰	۴,۷۴۷,۷۱۹

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



Handwritten signature and stamp area.

Handwritten signature and stamp area.

مانده در ۱/۱/۱۳۹۹ ۱۳۹۹/۰۱/۱۳۹۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
 سود جامع سال ۱۳۹۹
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سرمایه
 افزایش
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود جامع سال ۱۴۰۰
 افزایش سرمایه در جریان
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۱۱۰,۳۴۸)	۷۱,۸۲۶	۳۰
	(۲۲,۶۰۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱۰,۳۴۸)	۴۹,۲۲۴	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۴,۱۲۸)	(۱۶۲,۷۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۶۹)	(۱۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود
۱۵۰۱	۷۹۹	دریافت های ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری
(۹۳,۸۹۶)	(۱۶۲,۰۱۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰۴,۲۴۴)	(۱۱۳,۷۸۰)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۴۲,۵۰۰	-	دریافت های ناشی از اشخاص وابسته
	۲۲۱,۲۵۷	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۱۴۲,۸۷۲	۵۸۰,۷۴۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
	(۷۶,۵۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سپرده تسهیلات
(۱۳۹,۵۴۸)	(۳۰۹,۸۷۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶,۰۱۰)	(۱۰۲,۸۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
	(۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۲۹,۸۱۴	۳۴۲,۷۱۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۲۵,۵۷۰	۲۴۹,۹۳۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۸,۶۴۱	۳۰۴,۳۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۰۴,۲۱۱	۵۵۴,۱۴۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۰,۰۰۰	۵۵۴,۰۹۳	۳۱
		معاملات غیر نقدی

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۶۷۰۷۰ 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 ۱/۳۹۸۸۷ 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 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.

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 کالاهای تاسیس هر نوع شرکت، موسسه مالی و اعتباری یا 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 ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۲,۰۳۷	۲,۵۵۶
۵۵۸	-
۲,۵۹۵	۲,۵۵۶

کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- به موجب مصوبه هیات مدیره و اختیار تفویض شده به مدیرعامل سابق، کارکنان شرکت های خدماتی به کارکنان قراردادی تبدیل وضعیت شده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا بوده و بکارگیری استاندارد جدید فاقد آثار ریالی بر نتایج شرکت می باشد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تأثیری بر صورت های مالی نداشته باشد.



۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد زیر به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

- زمین، ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظرا از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و اشیای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعمیل 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 غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

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 می شود.

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 یا نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

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 حفاظتی 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 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.

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 مربوطه 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 انمکاس یافته است. تجدید ارزیابی به ترتیب در تاریخ های ۹۹/۰۴/۲۲ و ۹۷/۱۲/۰۵ با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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	۵،۱۵٪ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳ الی ۲۰ 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
ابزار آلات	۴ و ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

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 ساختمانها 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 منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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 با یکارگیری 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
دلفش فنی	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای 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 نشانه ای 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 متخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام 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.

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 لزوم 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 توأم با ابهام نسبتاً قسابل 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 انکارپذیر 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 ثبت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

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 مهرگام تزئین پارس می باشد که به موجب مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۷/۰۸/۹۹ 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.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۲- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود. به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً^{۱۱} در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً^{۱۱} در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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 سرفایه 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.





۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال	
۴,۳۹۸,۹۸۰	۲۲۵,۲۶۳	۸,۸۰۶,۵۳۳	۱۶۸,۰۶۸
۴,۱۳۳,۳۳۵	۱۶۲,۴۸۱	۶,۵۲۹,۴۲۳	۱۴۱,۳۷۴
۲,۶۱۳,۷۹۹	۳۹۲,۵۷۶	۷,۸۳۱,۵۸۵	۳۸۴,۸۵۴
۲۸۵,۳۶۶	۱۴,۰۰۸	۱۶۱,۹۹۹	۵,۶۱۶
۲,۳۲۲,۷۰۸	۹,۱۱۲,۴۷۲	۳,۱۵۶,۸۲۵	۶,۱۳۱,۰۵۷
۱۴,۷۵۵,۰۸۸		۲۶,۴۸۶,۳۶۵	
(۵۲,۷۵۱)		(۸۷,۹۲۶)	
۱۴,۷۰۲,۳۳۷		۲۶,۳۹۸,۴۳۹	

فروش خالص داخلی
 مجموعه کامل دانشورد
 مجموعه کامل صدایی
 مجموعه کامل سپهر
 مجموعه کامل بخاری
 سایر اقلام تولیدی (عمدتاً شامل کسول، رکاب و رودری)
 فروش ناخالص
 برگشت از فروش
 فروش خالص

۵-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۹٪	۱۴,۵۵۲,۴۶۹	۹۹٪	۲۶,۱۳۲,۸۸۷
۱٪	۱۴۹,۸۶۸	۱٪	۲۶۵,۵۵۲
۱۰۰٪	۱۴,۷۰۲,۳۳۷	۱۰۰٪	۲۶,۳۹۸,۴۳۹

اشخاص وابسته
 سایر مشتریان

۵-۱-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بدلیل افزایش نرخ فروش محصولات غیرخام کاهش مقداری فروش محصولات می باشد. لازم به توضیح است که فروش محصولات شرکت عمدتاً در چارچوب نرخ های توافق با شرکت های گروه ایران خودرو (عمدتاً سایکو) بر اساس قراردادهای منعقد می باشد.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			
درصد	درصد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص
۲۱	۹	۷۶۸,۶۳۴	۸,۰۲۶,۳۰۸	۸,۷۹۴,۹۴۲	مجموعه کامل دلشورود
۱۱	۱۰	۶۲۹,۶۶۲	۵,۸۹۷,۴۰۴	۶,۵۲۷,۰۶۶	مجموعه کامل سندلی
۳۱	۱۶	۲۵,۹۳۶	۱۳۶,۰۳۸	۱۶۱,۹۷۴	مجموعه کامل بخاری
(۴)	۳	۲۶۱,۱۲۷	۷,۵۱۲,۸۸۸	۷,۷۷۴,۰۱۵	مجموعه کامل سپر
.	۲	۵۹,۰۸۱	۳,۰۸۱,۳۶۱	۳,۱۴۰,۴۴۲	سایر اقلام تولیدی
۹	۷	۱,۷۴۴,۴۴۰	۲۴,۶۵۳,۹۹۹	۲۶,۱۳۹,۴۳۹	

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

۵-۲-۲- کاهش حاشیه فروش هر مجموعه از محصولات شرکت علیرغم افزایش نرخ فروش بدلیل افزایش نرخ مواد اولیه از جمله نرخ اقلام تبدیلی شرکت ساپکو و سایر اقلام بهای تمام شده می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۰,۶۶۷۸	۱,۸۵۶۱,۶۸۱		مواد مستقیم
۱,۵۱۸,۱۸۴	۲,۴۴۷,۱۶۵	۶-۲	دستمزد مستقیم
۲,۲۰۲,۱۶۴	۳,۸۷۹,۳۶۸	۶-۲	سرپار ساخت
۱۳,۷۲۷,۰۲۶	۲۴,۸۸۸,۲۱۴		
(۱۲۱,۰۷۳)	(۵۷,۹۸۳)	۹-۱	هزینه های جذب نشده
۱۴,۶۰۵,۹۵۳	۲۴,۸۳۰,۲۳۱		جمع هزینه های ساخت
۷,۰۸۰,۸	۲۵۶,۸۷۳		موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای سال
(۲۵۶,۸۷۳)	(۳۹۰,۸۵۷)		موجودی کالای در جریان ساخت در پایان سال
۱۳,۴۱۹,۸۸۸	۲۴,۶۹۶,۲۴۷		بهای تمام شده ساخت
۴۱,۳۲۲	۱۰۳,۴۵۱		کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۱۰۳,۴۵۱)	(۱۴۵,۶۹۹)		کالای ساخته شده در پایان سال
۱۳,۳۵۷,۷۵۹	۲۴,۶۵۳,۹۹۹		



۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۸,۹۳۷,۹۱۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۰,۴۷۰,۵۰۵) مواد اولیه خریداری شده است. تائید کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
مواد اولیه	۴۰٪	۲,۱۶۲,۶۲۴	۲۷٪	۵,۰۵۲,۲۴۴
متعلقات دانشجو	۷٪	۷۶۴,۶۸۴	۱٪	۳,۳۹۴,۸۸۲
متعلقات سپهر	۶٪	۶۵۸,۱۰۵	۱۱٪	۲,۱۳۰,۱۸۹
دسته سپهر	۶٪	۵۸۶,۰۵۴	۷٪	۱,۳۷۲,۵۱۸
رنگ	۹٪	۹۸۰,۱۵۲	۷٪	۱,۲۵۰,۳۱۷
اسکلت صندلی	۱۰٪	۱,۰۷۱,۳۳۰	۶٪	۱,۱۹۲,۳۳۸
متعلقات صندلی	۴٪	۳۹۶,۹۹۵	۶٪	۱,۰۷۸,۳۹۰
کپه هوا	۵٪	۴۷۸,۳۳۶	۵٪	۹۹۶,۰۵۵
روکش صندلی	۴٪	۴۳۷,۰۱۱	۵٪	۹۷۵,۲۷۱
چراغ مه شکن	۷٪	۱۷۳,۴۷۷	۳٪	۶۵۴,۶۲۹
متعلقات تپو به مطبوع	۷٪	۱۲۳,۶۳۵	۳٪	۳۵۹,۵۰۱
ملزومات بسته بندی	۳٪	۳۷۶,۹۶۵	۷٪	۲۴۶,۰۹۷
مواد اولیه	۳٪	۳۱۲,۸۵۰	۷٪	۲۴۵,۳۳۷
متعلقات تپو به مطبوع	-٪	۱۵۹	-٪	۱۶,۱۵۰
متعلقات دانشجو	-٪	۵,۲۸۰	-٪	۹۱۶
سایر	-٪	۴۲,۸۳۷	-٪	۶۹,۱۷۰
	۱۰۰٪	۱۰,۴۷۰,۵۰۵	۱۰۰٪	۱۸,۹۳۷,۹۱۳

۶-۱-۱- قسمتی از خرید مواد اولیه شرکت در چارچوب نرخ های توافق با شرکت های گروه ایران خودرو (عمدتا سایکو) می باشد.

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



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

سرپار تولید		دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۶,۵۴۵	۹۹۸,۳۰۸	۸۳۳,۴۱۱	۱,۱۱۱,۳۲۶
۲۰۰,۴۷۱	۳۳۱,۳۲۵	۱۶۶,۵۶۱	۲۲۶,۸۸۹
۷۴۰,۰۵۲	۱۳۵,۵۱۸	۸۱,۱۶۹	۱۶۵,۳۳۱
۱۶۵,۱۲۱	۲۵۷,۸۲۰	۱۴۹,۳۳۰	۲۲۶,۶۱۲
۱۱۵,۵۰۱	۳۷۲,۵۵۸	۱۴۸,۹۵۵	۲۸۵,۵۹۳
۷۱۰,۸۴	۱۱۷,۳۳۷	۷۸,۳۲۷	۱۳۳,۴۸۵
۳۴,۵۲۲	۵۶,۷۷۹	۴۹,۶۵۴	۶۹,۳۸۶
۲۲,۲۰۰	۴۵,۹۸۴	-	-
۵۹,۳۳۹	۸۵,۶۸۹	-	-
۱۷,۳۳۲	۱۹,۵۵۱	-	-
۱۰,۲۱۷	۱۵۸,۶۸۲	-	-
۲۵۸,۵۲۲	۵۰۶,۴۴۱	-	-
۱۳۷,۸۶۰	۴۰,۲۶۲	-	-
۱۷۶,۶۳۳	۳۳۲,۷۰۰	-	-
۱۰۱,۸۰۹	۷۸۰,۱۵	۲۰,۸۶۷	۲۰,۶۴۲
۲,۲۰۲,۱۶۴	۲,۸۷۹,۳۶۸	۱,۵۱۸,۱۸۴	۲,۴۴۷,۱۶۵

۶-۲-۱ حقوق و دستمزد
 ۶-۲-۱ اضافه کاری
 ۶-۲-۱ عیدی و پاداش
 ۶-۲-۱ بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
 ۶-۲-۲ مزایای پایان خدمت کارکنان
 ۶-۲-۳ مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان
 غذا
 تعمیر و نگهداری
 برق و سوخت
 بیمه اموال
 ۶-۲-۴ ایاب و ذهاب
 ۶-۲-۵ حمل و نقل
 سایر لوازم و ابزار مصرفی
 استهلاک
 سایر هزینه ها



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 پادانشت های توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۶-۲-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتا بدلیل افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد کارکنان در اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و تصویبات مدیریت می باشد.
- ۶-۲-۲ با توجه به بالا بودن مدت سنوات کارکنان و افزایش نرخ حقوق و دستمزد، مبلغ فوق نسبت به سال قبل افزایش داشته است.
- ۶-۲-۳ افزایش مزایای نقدی و غیرنقدی کارکنان مربوط به افزایش مبلغ فروش و تاثیر مستقیم آن بر پادانشت آگورد می باشد.
- ۶-۲-۴ افزایش ایاب و ذهاب مربوط به افزایش نرخ قراردادهای بیمهکاری سرویس ایاب و ذهاب کارکنان می باشد.
- ۶-۲-۵ افزایش هزینه های حمل و نقل بدلیل افزایش نرخ قراردادهای حمل و نقل (شرکت های حمل و نقل مسند ایرانیان و دیزبان) می باشد.
- ۶-۲-۶ افزایش هزینه استهلاک به دلیل آثار ناشی از تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات در نیمه دوم سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

۶-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت درسال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معدولی (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	ظرفیت معدولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	مجموعه کامل سپر
۳۷۸۳۲	۳۸۶۴۱۹	۳۲۸۱۳۹	۵۷۵۰۰۰	چفت	مجموعه کامل سپر
۳۳۷۳۷۶	۱۶۷۸۱۶	۲۰۲۲۱۱	۵۷۵۰۰۰	عدد	مجموعه کامل دانشور
۱۶۵۸۸۴	۱۴۱۰۸۸	۱۴۱۶۳۳	۲۵۰۰۰۰	دست	مجموعه کامل صندلی
۱۴۰۰۸	۵۶۳۱	۱۲۰۱۷۵	۲۰۰۰۰۰	مجموعه	مجموعه بخاری
۸۰۸۷	۴۷۵۴	۱۰۷۰۸	۲۵۰۰۰۰	دست	رولری

۶-۳-۱ به موجب آخرین گواهی فعالیت صنعتی شماره ۱۳۳۳۲۹ مورخ ۱۳۸۴/۷/۱۸ که توسط وزارت صمت صادر شده، ظرفیت بهره برداری از کارخانه شرکت به تعداد ۲،۲۲۵،۰۰۰ عدد انواع قطعات و محصولات های پلاستیکی خودرو و ۵۶ تن انواع قالب جمعا معادل ۵۷۰۰ تن می باشد.

۶-۳-۲ همچنین به موجب گواهی فعالیت صنعتی شماره ۱۳۳۰۷۲۲ مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۵ 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 ۳۰۰۰۰۰ عدد کنترل پنل AC خودرو سواری و ۸۰۰۰۰۰ دست دسته سیم AC خودرو (سیستم تهویه مطبوع خودرو) می باشد.

۶-۳-۳ همچنین به موجب گواهی فعالیت صنعتی شماره ۱۳۷۳۸۳۷ مورخ ۱۳۹۱/۴/۱۹ 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 دانشور خودرو سواری می باشد.

۶-۳-۴ کاهش مقدار تولید بدلیل شرایط حاکم بر صنعت خودرو در سال های اخیر می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۴۲,۵۳۸	۶۳,۳۱۳	۷-۱ حقوق و دستمزد
۱۱,۳۳۶	۱۸,۱۳۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۷۸۸	۱۷,۶۹۹	اضافه کاری
۸,۵۳۱	۲۸,۳۸۲	۷-۲ مزایای سنوات خدمت کارکنان
۵,۶۱۶	۸,۶۷۷	مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان
۵,۴۴۷	۱۱,۶۸۴	عیدی و پاداش
۴۹,۶۳۳	۱۱۴,۰۷۹	۷-۳ حمل و نقل
۴,۷۶۴	۵,۷۷۱	نمایشگاهی و بازاریابی
۲,۸۱۹	۴,۶۷۵	ایاب و ذهاب
۲,۶۹۱	۳,۹۷۹	غذا
۲۳۹	۶۵۶	برق و سوخت
۵۹	۶۱	استهلاک
۴۵	۱۴۴	تعمیر و نگهداری
۵۲,۸۸۴	۴,۶۷۵	سایر هزینه ها
۱۹۷,۳۹۰	۲۸۱,۹۲۹	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۹۳,۶۵۵	۲۸۰,۴۸۷	۷-۱ حقوق و دستمزد
۵۸,۲۷۰	۱۰۲,۰۴۱	اضافه کاری
۴۴,۲۶۳	۷۱,۰۰۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۴,۲۷۴	۱۰۷,۹۸۵	۷-۲ مزایای سنوات خدمت کارکنان
۲۵,۳۶۳	۸۳,۲۵۴	۷-۴ مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان
۱۸,۸۰۱	۳۷,۶۲۴	عیدی و پاداش
۱۰,۶۴۹	۱۷,۴۸۵	ایاب و ذهاب
۹,۵۵۲	۱۴,۶۶۱	غذا
۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۸-۱-۲ حسابرسی بیمه
۵,۳۳۷	۹,۵۳۱	تعمیر و نگهداری
۴,۳۶۰	۵,۱۵۰	حق الزحمه حسابرسی
۳,۱۹۱	۴,۴۶۱	استهلاک
۲,۶۸۳	۴,۲۶۰	برق و سوخت
۹۷,۶۹۷	۴۹,۵۳۹	سایر هزینه ها
۵۳۸,۰۸۵	۸۳۷,۳۸۶	
۷۳۵,۴۷۵	۱,۱۱۹,۲۱۵	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از اجرای مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و تصمیمات مدیریت می باشد.

۷-۲- با توجه به بالا بودن مدت سنوات کارکنان و افزایش نرخ حقوق و دستمزد، مبلغ فوق نسبت به سال قبل افزایش داشته است.

۷-۳- افزایش هزینه های حمل و نقل بابت افزایش نرخ قرارداد های حمل و نقل (شرکت های حمل و نقل سمند ایرانیان و بیتانگ ره) می باشد.

۷-۴- افزایش مزایای نقدی و غیر نقدی کارکنان مربوط به افزایش مبلغ فروش و تاثیر مستقیم آن بر پاداش آکورد می باشد.



۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸.۴۶۴	۵۸.۲۳۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۰	۷۲.۴۸۰	سایر
<u>۴۸.۴۶۴</u>	<u>۱۳۰.۷۱۰</u>	۸-۱

۸-۱- درآمد فوق مربوط به اصلاح نرخ مواد خریداری شده از شرکت رنوپارس براساس صورت تطبیق تهیه شده فی مابین طی سال مالی جاری می باشد.

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱.۰۷۳	۵۷.۹۸۳	هزینه های جذب نشده
<u>۱۲۱.۰۷۳</u>	<u>۵۷.۹۸۳</u>	۹-۱

۹-۱- در انطباق با استانداردهای حسابداری هزینه های 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- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸.۷۱۴	۱۲۴.۲۹۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و لیزینگ
۲۵.۵۴۵	۲.۱۶۰	کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی
<u>۹۴.۲۵۹</u>	<u>۱۲۶.۴۵۹</u>	۱۰-۱

۱۰-۱- افزایش هزینه مالی نسبت به سال قبل عمدتاً "بدلیل افزایش دریافت تسهیلات طی سال مالی مورد گزارش بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۰۱	۷۹۹	سود سپرده سرمایه گذاری
۴.۴۵۵	(۸۳.۵۷۸)	سایر (عمدتاً) جرائم کمی ناشی از سازندگان، جرائم مالیاتی ارزش افزوده، حقوق و...)
<u>۵.۹۵۶</u>	<u>(۸۲.۷۷۹)</u>	



۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶.۴۹۴	۶۹۷.۹۵۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	(۲۶.۰۷۹)	اثر مالیاتی
۵۳۶.۴۹۴	۶۷۱.۸۷۳	
(۸۸.۳۰۳)	(۲۰۹.۲۳۸)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۸۸.۳۰۳)	(۲۰۹.۲۳۸)	
۴۴۸.۱۹۱	۴۸۸.۷۱۴	سود قبل از مالیات
.	(۲۶.۰۷۹)	اثر مالیاتی
۴۴۸.۱۹۱	۴۶۲.۶۳۵	سود خالص
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۴.۷۴۷.۷۱۸.۵۶۶	۴.۷۴۷.۷۱۸.۵۶۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

۱۲-۱- از آنجایی که طی سال سهام عادی بالقوه وجود نداشته، لذا سود تقییل یافته با سود هر سهم برابر است.



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در برآورد تکمیل	جمع	تغییرات آموخته	مسئله و مقصودات	مسئله	تغییرات آموخته	تکمیلات	ساختن	زمان
۳,۵۶۷,۹۱۴	۶۷,۵۱۴	۱,۶۶۸,۵۳۳	۲,۸۳۲,۵۶۷	۶۶,۱۱۴	۳۹,۰۰۴	۷۵۳,۷۵۲	۷۱۴,۶۰۹	۱,۱۲۲,۱۱۷	۴۱۶,۵۱۰	۱,۰۰۹,۱۵۲۹
۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۶۰۰	۳۷,۹۰۳	۵۶,۳۹۶	۵,۱۸۸	۲,۰۰۳	۱۶,۲۹۷	۱۹,۱۳۹	۲,۲۷۰	۱,۵۱۰	۰
(۶,۹۳۱)	(۶,۹۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۸۸۵,۹۵۰	۰	۲,۸۸۵,۹۵۰	۰	۰	۰	۲۲,۲۶۶	۲,۸۸۵,۹۵۰	۳۱,۰۳۱	۱۹,۵۱۱	۰
۰	(۶,۹۳۱)	(۱,۶۵,۳۲۸)	۱۷۲,۰۰۰	۵۱,۳۰۰	۶۱,۰۰۰	۷۸۲,۳۱۵	۲,۷۱۹,۰۰۰	۱۵۶,۵۲۸	۴۳۷,۹۳۱	۱,۰۰۹,۱۵۲۹
۶,۵۲۷,۹۹۲	۴۰,۶۷۶	۳۹,۳۱۸	۶,۴۴۷,۹۹۸	۱۷۸,۱۹۳	۴۱,۰۰۰	۱۲,۷۵۱	۲۲,۵۵۹	۱۹,۳۵۹	۱۰۰,۸۵۰	۰
۱,۶۲۷,۰۰۰	۶۷,۸۱۲	۱,۴۱۲	۱,۱۲,۳۷۶	۴۱,۱۶۰	۲,۶۷۳	۱۲,۷۵۱	۲۲,۵۵۹	۱۹,۳۵۹	۱۰۰,۸۵۰	۰
۰	(۱۲,۲۰۰)	۰	۱۲,۲۰۰	۰	۰	۱۲,۲۰۰	۰	۰	۰	۰
۶,۷۱۰,۶۹۲	۷۵,۲۸۸	۴,۰۷۲	۶,۵۱۴,۶۷۴	۲۱۹,۳۵۳	۴۴,۶۷۹	۸۱۸,۲۶۶	۲,۷۴۱,۹۵۴	۱۷۵,۹۹۷	۴۴۸,۰۱۶	۱,۰۰۹,۱۵۲۹
۱,۶۶۹,۹۹۵	۰	۰	۱,۶۶۹,۹۹۵	۱۲,۴۳۳	۳,۰۸۳	۴۴,۰۰۱	۶۷۵,۵۲۳	۱,۰۶,۶۰۹	۳۲۷,۶۷۴	۰
۱۷۷,۱۲۴	۰	۰	۱۷۷,۱۲۴	۸,۷۱۵	۱,۹۷۲	۴۲,۹۵۹	۹۷,۱۸۱	۲,۸۲۷	۱۶,۹۲۲	۰
۱,۸۲۷,۱۲۹	۰	۰	۱,۸۲۷,۱۲۹	۱۵۱,۱۲۷	۳۳۸,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۷۷۲,۷۰۵	۱,۰۰,۲۵۶	۳۴۴,۵۱۶	۰
۳۳۶,۱۶۴	۰	۰	۳۳۶,۱۶۴	۱۵,۶۳۳	۲,۰۷۴	۵,۵۸۸	۲۱۸,۸۲۶	۱۵,۰۰۳	۱۸,۵۰۴	۰
۲,۱۵۳,۷۹۳	۰	۰	۲,۱۵۳,۷۹۳	۱۶۶,۷۸۰	۳۳۸,۸۷۹	۵۳۴,۵۰۶	۹۹۱,۵۳۱	۱۲۴,۲۴۹	۳۶۲,۰۰۰	۰
۴,۵۵۷,۳۹۹	۷۵,۲۸۸	۴,۰۷۲	۴,۴۴۱,۳۸۱	۵۲,۵۷۲	۹,۸۰۰	۲۸۲,۷۶۰	۲,۷۵۰,۴۲۳	۵۱,۶۶۸	۱۸۴,۹۱۶	۱,۰۰۹,۱۵۲۹
۲,۷۲۰,۸۶۲	۴,۰۶۷	۳۹,۳۱۸	۲,۶۶۰,۸۶۹	۳۷,۰۴۶	۸,۳۲۲	۱۸,۷۲۰	۲,۹۶۶,۳۹۰	۴۷,۷۸۲	۱۹۲,۳۳۵	۱,۰۰۹,۱۵۲۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

کاهش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک ابرشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ قطری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ قطری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۲,۱۶۰,۷۰۷ میلیون ریال برخوردار است.

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

مترمربع)	بهای تمام شده	مازاد تجدید ارزیابی	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمین ضلع جنوبی
۱۰۹,۹۴۴	۲۸,۶۷۳	۹۰۲,۸۷۸	۹۴۲,۵۵۱	زمین ضلع شمالی
۳۳,۱۰۳	۵,۵۵۸	۱۲۹,۸۹۱	۱۳۵,۴۴۹	زمین سایت خراسان
۱۵,۳۷۸	۱۱۰,۶۹	.	۱۱۰,۶۹	زمین شهرک صنعتی کرمانشاه
۹۹,۰۰۰	۲,۴۶۰	.	۲,۴۶۰	
	۵۷,۷۶۰	۱۰,۲۳,۷۶۹	۱۰,۹۱,۵۲۹	

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.

۱۳-۲-۲- افزایش ساختمان بابت نوسازی خط رنگ ۱۶ و IP15 و اسفالت محوطه سایت خراسان می باشد، و افزایش تاسیسات بابت دیتا سنتر می باشد.

۱۳-۲-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه اپلیکاتور سایت کرمانشاه و نوسازی خط رنگ ۱۵ IP می باشد، همچنین ماشین آلات و تجهیزات در سال ۱۳۹۹ بر اساس نظر هیات کارشناسان رسمی در رانتهای 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 مالیاتهای مستقیم مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳,۸۸۵,۹۵۰ 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 :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
برمبنای	برمبنای	برمبنای	برمبنای	
تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	ماشین آلات و تجهیزات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۴۶,۳۹۰	۱۴۴,۲۷۷	۲,۷۵۰,۴۲۳	۱۳۰,۹۳۳	

۱۳-۲-۴-۱- هزینه استهلاک دارایی ها (سرقات) ماشین آلات و تجهیزات) که مبنای تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۹ قرار گرفته اند به تفکیک بهای تمام شده و تجدید ارزیابی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
برمبنای	برمبنای	برمبنای	برمبنای	
تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۸۲۷	۱۱,۴۸۳	۲۰,۴۰۰,۴	۱۳,۳۴۴	

۱۳-۲-۵- افزایش قابلهای عمدتاً مربوط به خرید قالب های قوتم صدنی ۲۰۶، هایما و برآکت فزنی تهویه مطبوع می باشد.

۱۳-۲-۶- افزایش اثاثه عمدتاً مربوط به خرید اثاثه و فابروال می باشد.

۱۳-۲-۷- افزایش ابزارآلات عمدتاً مربوط به خرید ابزار آلات بادی و پالت می باشد.

۱۳-۲-۸- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید دو دستگاه پژو پارس می باشد.

۱۳-۲-۹- ماده سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
سفرشات	پیش پرداخت	سفرشات	پیش پرداخت	
سرمایه ای	سرمایه ای	سرمایه ای	سرمایه ای	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱,۵۲۱	-	۳۱,۵۲۱	۱۳-۹-۱ شرکت پیشرو پلیمیر طبرستان
-	.	-	۱۱,۵۰۰	شرکت نصب گستران ایستابلیت خرید قالب
-	.	-	۸,۸۷۶	شرکت تاسیسات فنی و مهندسی جعفرپور-بابت تاسیسات
-	.	-	۶,۷۴۷	کارگاه فنی آبادانا-بابت کانال سازی
-	.	-	۵,۰۰۰	شرکت آدین طرح سازه -بابت خرید پالت
-	۱,۱۲۰	-	۳,۱۱۵	کارگاه مخل سازی فرم کار (تقی رهبرزادع)- قالب صنعتی
-	.	-	۲,۳۵۰	شرکت پهباز آروین ابزار-بابت خرید دستگاه هات پلیت
-	.	-	۱,۱۵۳	قالب سازی کیهان (پرویز کیهانی فر)-بابت خرید قالب
-	۲,۴۷۲	-	۱,۸۱۲	شرکت آریان صنعت (احمد اجلی)-بابت خرید قالب
-	.	-	۱,۰۴۰	شرکت مهرسام الکترونیک (رویا عزیزی)-بابت خرید دستگاه تست
-	۶۳۹	-	۶۳۹	شرکت گروه صنعتی طرح و ساخت نوین (محمدحسینی پور)-بابت خرید قالب
-	۳۸۴	-	۳۸۴	شرکت پیشرو گستر شایستگیان پایتخت-بابت خرید قالب
-	۲,۵۲۰	-	.	کارگاه آژینه صنعت مهرگان (محمدساروستا)-بابت خرید قالب
-	۲,۰۰۰	-	۱,۱۵۲	سایر
.	۴۰,۶۷۶	.	۷۵,۲۸۸	

۱۳-۲-۹-۱- ماده پیش پرداخت به شرکت پیشرو پلیمیر طبرستان بابت ساخت قالب پروژه رودری پژو ۲۰۱ می باشد. پرونده پروژه مزبور به داور مرضی الطرفین ارجاع گردیده و در انتظار تعیین جلسه و اعلام نظر داور است.

۱۳-۲-۹-۲- تعهدات سرمایه ای سرفصل فوق در یادداشت توضیحی ۲-۳ منعکس شده است.



شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰



۱۳-۱- دارائی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تایید پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		نام پروژه	یادداشت
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
افزایش تولید	۱۳,۷۹۳	۱۳,۲۷۹	متوقف	۸۹	۸۹	پروژه روزری و قلب آینه پژو ۳۰۱	۱۳-۱-۲
انگیزشی پرسنل	۷,۷۹۴	۷,۷۹۴	متوقف	۸۰	۸۰	پروژه احداث سالن ورزشی	۱۳-۱-۳
افزایش حجم عملیات	۳,۷۱۲	۳,۷۱۲	موقتا متوقف	۵۰	۵۰	پروژه صنعتی پژوپارس با قریم ۲۰۶	۱۳-۱-۱
افزایش حجم عملیات	۳,۴۶۱	۳,۴۶۱	موقتا متوقف	۵۰	۵۰	پروژه صنعتی سهند برقی با قریم ۲۰۶	۱۳-۱-۱
افزایش حجم عملیات	۳,۴۱۰	۳,۴۱۰	موقتا متوقف	۸۸	۸۸	پروژه تولید قطعات پلیمری دانگ دانگ	۱۳-۱-۲
افزایش حجم عملیات	۳,۳۶۱	۳,۳۶۱	متوقف	۵۰	۵۰	پروژه سپهر ۲۰۷	۱۳-۱-۲
افزایش حجم عملیات	۱,۸۷۱	۲,۸۹۷	موقتا متوقف	۵۰	۵۰	پروژه صنعتی پارس برقی mcpt	۱۳-۱-۱
افزایش تولید	۱,۴۵۷	۱,۴۵۷	به دلیل عدم سرمایه گذاری - متوقف	۵۰	۵۰	پروژه قطعات X5۰۲ (سند جدید)	۱۳-۱-۲
افزایش حجم عملیات	۳۰۳	۳۰۳	فاز ۱ به اتمام رسیده و فاز دو در حال راه اندازی	۹۵	۹۵	پروژه مبدلین ۲۰۶	۱۳-۱-۱
افزایش تولید	۹۰	۹۰	متوقف	۸۸	۸۸	پروژه صنعتی دانگ دانگ	۱۳-۱-۲
	۶۶	۷۶۶				سایر	
	۳۹,۳۱۸	۴۰,۷۳۰				جمع	

۱۳-۱-۱- پروژه های فوق الذکر در حال انجام بوده و بهلت کمبود نقدینگی فرآیند تکمیل به کندی در حال انجام می باشد.

۱۳-۱-۲- پروژه های فوق الذکر موقتا از طرف شرکت ایران خودرو متوقف گردیده و در صورت اعلام شرکت ایران خودرو ادامه کار صورت خواهد گرفت.

۱۳-۱-۳- پروژه فوق الذکر، بهلت احداث سالن ورزشی بوده و مخارج انجام شده بابت ساخت سوله ورزشی به مبلغ ۷,۷۹۴ میلیون ریال می باشد و در مرحله تعیین عوارض و اخذ مجوز پایانکار می باشد.

۱۳-۱-۴- تجهیزات سرمایه ای سر فصل فوق در یادداشت توضیحی ۲۵-۳ منگن شده است.

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار وابسته ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۷,۴۳۲	۲,۲۳۶	۴,۱۸۱	۲۱,۰۱۵
۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	-	-
۲۸,۷۰۱	۳,۵۰۵	۴,۱۸۱	۲۱,۰۱۵
۱۱۳	۱۱۳	-	-
۲۸,۸۱۴	۳,۶۱۸	۴,۱۸۱	۲۱,۰۱۵
۵,۱۸۹	۱,۰۰۸	۴,۱۸۱	-
۷۴۹	۷۴۹	-	-
۵,۹۳۸	۱,۷۵۷	۴,۱۸۱	-
۸۵۸	۸۵۸	-	-
۶,۷۹۶	۲,۶۱۵	۴,۱۸۱	-
۲۲,۰۱۸	۱,۰۰۳	-	۲۱,۰۱۵
۲۲,۷۶۳	۱,۷۴۸	-	۲۱,۰۱۵

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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 گذاری های بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		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 ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ شرکت مهر کام تزئین پارس، شرکت مذکور منحل اعلام گردید و مراحل تصفیه آن در جریان می باشد.



۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
اسناد دریافتنی			
اشخاص وابسته			
۴۹,۰۵۰	۰	۰	۰
۴۹,۰۵۰	۰	۰	۰
حسابهای دریافتنی			
اشخاص وابسته			
۲,۰۵۶,۴۹۶	۵,۲۵۲,۹۰۹	۰	۵,۲۵۲,۹۰۹
۴,۰۱۸,۴۶	۱۲۰,۱۵۸	(۸۶,۳۹۸)	۲,۰۶,۵۵۶
۲,۴۵۸,۲۴۲	۵,۲۷۳,۰۶۷	(۸۶,۳۹۸)	۵,۴۵۹,۴۶۵
(۲۱۴,۱۶۴)	(۱۶,۵۷۲)	۰	(۱۶,۵۷۲)
۲,۲۴۴,۰۷۸	۵,۲۵۶,۴۹۵	(۸۶,۳۹۸)	۵,۴۴۲,۸۹۲
سایر دریافتنی ها			
اسناد دریافتنی			
اشخاص وابسته			
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۶۴۴	۵۹,۸۹۰	۰	۵۹,۸۹۰
۱,۶۴۴	۶۰,۸۹۰	۰	۶۰,۸۹۰
حسابهای دریافتنی			
اشخاص وابسته			
۱۰,۸۰,۰۵۵	۹۱,۸۵۱	۰	۹۱,۸۵۱
۲۸۷	۱,۸۸۷	۰	۱,۸۸۷
۵۲,۲۰۰	۶۴,۳۲۲	۰	۶۴,۳۲۲
۲۵۶,۱۶۰	۲۲۰,۳۲۷	(۲۹,۵۹۰)	۲۵۹,۹۱۷
۴۱۷,۸۰۲	۴۸۸,۳۸۷	(۲۹,۵۹۰)	۵۱۷,۹۷۷
(۱۶,۴۵۴)	(۱۰۶,۳۱۶)	۰	(۱۰۶,۳۱۶)
۴۰,۲,۹۹۲	۴۴۲,۹۶۱	(۲۹,۵۹۰)	۴۲۲,۵۵۱
۳,۶۹۶,۳۲۰	۵,۷۹۹,۴۵۶	(۱۱۵,۹۸۸)	۵,۹۱۵,۴۴۴
تهازیر با اسناد پرداختنی			
			۲۴



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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۷۵,۳۹۷	۲,۸۷۱,۲۷۵	.	۴,۸۷۱,۲۷۵	شرکت سایکو
.	۲۳۳,۰۴۸	.	۲۳۳,۰۴۸	شرکت ایساکو
۶۰,۱۸۱	۱۳۹,۲۶۸	.	۱۳۹,۲۶۸	شرکت ایران خودرو
.	۵,۴۱۰	.	۵,۴۱۰	شرکت محورسازان ایران خودرو
۹۱۱	۲,۸۷۷	.	۲,۸۷۷	شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو
۱۶,۳۲۹	۹۷۰	.	۹۷۰	شرکت مشترک ایران خودرو اتوبسیل پژو (لکاپ)
۲۱۸	۶۱	.	۶۱	شرکت لشتاد ایران
۲,۸۱۳	.	.	.	شرکت الکتریک خودرو شرق
۲,۶۲۷	.	.	.	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
۲,۰۵۶,۴۹۶	۵,۲۵۲,۹۰۹	.	۵,۲۵۲,۹۰۹	

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۷,۰۴۳	۲,۹۷۵,۳۹۷	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات :
		فروش محصولات
۱۳,۸۸۱,۲۸۸	۲۵,۵۷۶,۳۵۳	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۲۴۹,۳۳۴	۲,۳۰۱,۸۷۲	خالص خرید قطعات
(۳,۳۳۴,۶۵۵)	(۱۰,۷۵۴,۱۵۱)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۳۰۰,۱۱۹)	(۹۶۷,۸۷۴)	وجه دریافتی از بابت فروش
(۸,۷۷۱,۵۳۰)	(۱۰,۱۴۶,۶۰۷)	انتقال تسهیلات
.	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	دریافت اوراق گواهی اعتباری مولد (کام)
.	(۴۰۰,۰۰۰)	انتقال مطالبات به حساب سازندگان و فروشندگان
(۶۶۵,۰۰۰)	(۶۳۶,۳۸۹)	تهاتر حساب با شرکت ایران خودرو
(۱۲۱,۵۳۹)	(۸۰,۹۱۳)	تسویه تسهیلات دریافتی
(۶۰۰,۰۰۰)	.	خرید وسایل نقلیه
.	(۳,۷۸۹)	هزینه حمل
.	(۱۵۶,۶۹۷)	جرایم کیفری
(۲۱,۰۰۰)	(۱۳۶,۶۲۷)	سایر
(۵۸,۶۴۵)	(۱۰۹,۳۰۰)	خالص عملیات سال
۱,۷۸۸,۳۵۴	۱,۸۹۵,۸۷۸	مانده طلب از شرکت سایکو
۲,۹۷۵,۳۹۷	۴,۸۷۱,۲۷۵	

۱-۱-۱۶-۱-۱-۱- مبلغ ۱,۰۹,۱۴۰ میلیون ریال از مانده مطالبات شرکت سایکو مربوط به ۵٪ سپرده مرغوبیت کالا میباشد که قراردادهای فروش مربوطه در جریان میباشد.

۱-۱-۱۶-۱-۱-۲- طی سال مالی جاری به موجب تفاهم نامه منعقد شرکت مزبور با بانک های تجارت، ملت، پاسارگاد و صادرات شرکت مهرکام پارس اقدام به دریافت مبلغ ۲,۶۰۰ میلیارد ریال در قالب تسهیلات از بانک های مذکور نموده است. لازم بذکر است به موجب تفاهم نامه منعقد شرکت سایکو با بانک های مزبور و نیز تفاهم نامه دو جانبه شرکت مهرکام پارس با شرکت سایکو، تضمین تسهیلات مزبور، بازپرداخت اسلطان و سود تضمین شده در سررسید، تماماً بر عهده شرکت سایکو می باشد. مضافاً اقدامات شرکت جهت دریافت دو فقره تسهیلات به موجب تفاهم نامه شرکت سایکو با بانک صادرات جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۵۵۰ و ۴۵۰ میلیارد ریال) از بانک مزبور در جریان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۱-۱-۱۶-۱-۱-۳- طی سال مالی جاری شرکت مهرکام پارس جهت دریافت مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال مطالبات خود از شرکت سایکو اقدام به دریافت اوراق گواهی اعتباری مولد (کام) با عاملیت بانک تجارت نموده که بخشی از اوراق مزبور جهت تسویه مطالبات پیمانکاران و بخشی دیگر تبدیل به وجه نقد گردیده است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۳۸	۶۵,۹۱۲	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات:
۴۵۰,۳۱۴	۵۴۳,۶۵۷	فروش محصولات
۴۰,۵۱۹	۵۰,۷۲۹	مالیات بر ارزش افزوده
(۲۶۰,۵۷۸)	(۶۱۲,۸۱۳)	وجه دریافتی از بابت فروش
۲۳,۶۳۳	(۸۶,۱۳۹)	انتقال مطالبات به حساب سازندگان و فروشندگان
(۳,۳۹۲)	۱,۳۱۶	سایر
۲۵۰,۳۸۶	(۸۳,۲۵۰)	خالص عملیات سال
۲۳۳,۰۴۸	(۱۷,۳۳۸)	مانده طلب (بدهی) از (به) شرکت ایساکو

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۱۸۱	(۵,۴۰۷)	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات:
-	۴۵,۳۲۲	فروش محصولات
-	۲۰,۰۸۱	مالیات بر ارزش افزوده
(۱,۰۰۰)	(۶۰۴)	خالص خرید قطعات و خدمات
(۹۰)	(۵۴)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
-	(۱۱۵,۱۴۲)	وجه دریافتی
۸۰,۹۱۹	۱۳۱,۵۲۹	تفاوت حساب با شرکت سایکو
(۲۴۳)	۴۲۶	سایر
۷۹,۰۸۷	۶۵,۵۸۸	خالص عملیات سال
۱۳۹,۳۶۸	۶۰,۱۸۱	مانده طلب از شرکت ایران خودرو

۱-۱-۴- اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	شرکت مهندسی بازرگانی لوزش آفرینان نوین آرا
۳۵,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایرانیان (بابت خدمات نیروی انسانی)
۲۰,۲۸۱	۲۱,۹۵۴	شرکت لوزینگ ایران خودرو
۳,۱۱۳	-	شرکت ایسپکو
۲,۰۸۱	-	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو
۱,۸۰۶	۱,۶۴۸	شرکت ایران خودرو خراسان
۱,۵۶۸	۱,۴۵۳	شرکت آزمایش و تحقیقات و مجموعه های خودرو (ایتراک)
۲	-	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۹۱,۸۵۱	۱۰۸,۰۵۵	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۷۶۳	۱۱۶,۴۷۶
(۲۸۷)	(۲۸۸)
۱۱۶,۴۷۶	۱۱۵,۹۸۸

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

۱-۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۲۸	۱۳,۴۴۵	۰	۱۳,۴۴۵
۶۱۵	۲,۲۱۵	۰	۲,۲۱۵
۸,۵۴۳	۱۵,۶۶۰	۰	۱۵,۶۶۰

حصة بلند مدت وام کارکنان
 سایر سپرده ها و وثایق

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷,۶۷۴	۲۴,۶۲۳
۶۲,۲۷۱	۱۱۵,۹۸۵
۹۱۰	۱۰۰۳۱
۱۴۰,۸۵۵	۱۴۱,۶۳۹
۱۷۸	۲۱۶,۱۵۳
۸,۳۳۷	۵۴,۲۱۶
۸,۵۱۵	۲۷۰,۳۶۹
۱۴۹,۳۷۰	۴۱۲,۰۰۸

پیش پرداخت های خارجی
 سفارشات مواد اولیه
 سفارشات قطعات و لوازم یدکی
 سایر

پیش پرداخت های داخلی
 خرید مواد اولیه
 سایر پیش پرداخت ها



۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳,۴۵۱	۱۴۵,۶۹۹	۰
۲۵۶,۸۷۳	۳۹۰,۸۵۷	۰
۷۲۶,۷۵۳	۹۷۲,۶۳۲	۰
۱۰۷,۷۸۸	۱۴۹,۳۶۲	۰
۳۴,۶۰۰	۴۰,۹۲۴	۰
۲۰,۶۵۱	۳۲,۳۳۹	۰
۱,۲۵۰,۱۱۶	۱,۷۳۱,۸۱۳	۰

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱,۷۲۹,۸۳۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتشفشان و... بیمه شده است.

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

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۶۳۵	۵۵۰,۵۱۱	
۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۱۹-۱
۲	۲	
-	۱,۲۷۱	
۱۹۴,۲۱۰	۰	
۳۰۴,۲۱۱	۵۵۴,۱۴۸	

۱-۱۹- موجودی نقدی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۲,۵۸۴,۷ دلار و ۶۸,۱۱۸,۷ یورو است.



شرکت مهر گام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۷۴۷,۷۱۹ میلیون ریال شامل ۴,۷۴۷,۷۱۸,۵۶۶ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۲	۱,۹۹۶,۳۶۷,۰۳۵	۴۲	۱,۹۹۶,۳۶۷,۰۳۵	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۱۰	۴۷۴,۸۸۶,۳۱۲	۱۰	۴۷۴,۸۸۶,۳۱۲	شرکت طراحی مهندسی قطعات ایران خودرو (سهامی عام)
-	۵,۷۳۲	-	۷۰۳,۴۸۴	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
-	۹,۰۲۶	-	۹,۰۲۶	شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
-	۳,۸۲۵	-	۳,۸۲۵	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
-	۲,۵۵۰	-	۲,۵۵۰	شرکت نمایندگی بیمه فردا (سهامی خاص)
-	۲,۵۵۰	-	۲,۵۵۰	شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)
۴۸	۲,۲۷۶,۴۴۱,۵۳۶	۴۸	۲,۲۷۵,۷۴۳,۷۸۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۴,۷۴۷,۷۱۸,۵۶۶	۱۰۰	۴,۷۴۷,۷۱۸,۵۶۶	

۱-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	ماتده ابتدای سال
۱,۸۶۱,۷۶۹,۴۷۶	۴,۷۴۷,۷۱۸,۵۶۶	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه ملاتین آلات و تجهیزات)
۲,۸۸۵,۹۴۹,۰۹۰		ماتده پایان سال
۴,۷۴۷,۷۱۸,۵۶۶	۴,۷۴۷,۷۱۸,۵۶۶	

۱-۲-۱- طی سال ۱۳۹۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۸۶۱,۷۶۹ میلیون ریال به مبلغ ۴,۷۴۷,۷۱۹ میلیون ریال (معادل ۲۵۵ درصد) از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (صرفاً ماشین آلات و تجهیزات) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ در اداره ثبت شرکت ها ثبت گردید و اصلاحیه آن در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ به ثبت رسیده است.

۲-۲- طبق ابلاغیه مصوبه شماره ۴۴۰/۰۶۰ لب/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 سرمایه گذاری لوتوس پارسیان تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ و 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.

۳-۲- با عنایت به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ صاحبان سهام شرکت مبنی بر تصویب افزایش سرمایه به مبلغ ۶,۶۲۷,۷۱۹ میلیون ریال طی دو مرحله و تفویض اختیار مرحله دوم افزایش سرمایه از مبلغ فعلی به مبلغ ۶,۶۲۷,۷۱۹ میلیون ریال به هیات مدیره که با توجه به مجوز دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۰۰۴/۷۸۳۱۵۳-۱۱۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۰، هیات مدیره شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ تصویب نمود که در این مرحله سرمایه شرکت به مبلغ ۶,۶۲۷,۷۱۹ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران با رعایت تشریفات قانونی مقرر نسبت به اجرایی نمودن آن اقدام نماید که فرایند آن در جریان می باشد.

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ طی دو مرحله (یادداشت توضیحی ۲-۳) به مبلغ ۶,۶۲۷,۷۱۹ میلیون ریال افزایش خواهد یافت و از این بابت مبلغ ۸۲۵,۲۵۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۹,۲۵۷ میلیون ریال آورده نقدی و مبلغ ۷۵۶,۰۹۳ میلیون ریال مطالبات حال شده (یادداشت ۲۴) در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است.

۲۲- 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 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 جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۹۶,۹۳۲	۹۳۹,۴۳۱	پرداخت شده طی سال
(۲۱,۴۰۸)	(۳۷,۱۴۹)	ذخیره تامین شده
۲۶۲,۹۰۷	۹۳۷,۰۹۱	مانده در پایان سال
۹۳۹,۴۳۱	۱,۸۳۹,۳۷۳	۲۳-۱

۲۳-۱- علت افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، عمدتاً "بابت افزایش حقوق کارکنان با توجه به مدت سنوات کارکنان و نیز تغییر وضعیت پرسنل خدماتی از پیمانکاری به قراردادی می باشد.

۲۴- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری
		اسناد پرداختی
۸۷۴,۱۵۰	۳۴۳,۱۴۲	۲۴-۱
۸۷۴,۱۵۰	۳۴۳,۱۳۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
(۳۶۴,۱۶۴)	(۱۶,۵۷۲)	۱۶
۶۵۹,۹۸۶	۳۲۶,۵۷۰	تهاتر با دریافتی ها
		حسابهای پرداختی
۶۸۴,۱۰۵	۷۷۴,۶۳۲	۲۴-۲
	۵۴۰,۷۱۰	۲۴-۱۲
۱,۳۹۴,۳۸۱	۲,۱۵۱,۶۱۹	۲۴-۳
۲,۰۷۸,۳۸۶	۳,۴۶۶,۹۶۱	اشخاص وابسته
۲,۷۳۸,۳۷۲	۳,۷۹۳,۵۳۱	تعهدات اعتبارات استادی داخلی
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختی ها
		اسناد پرداختی
۲۶۹,۹۵۴	۲۷۱,۷۰۳	۲۴-۴
۶۴۴,۵۴۴	۲۰۳,۰۰۳	۲۴-۵
۹۱۴,۴۹۸	۴۷۴,۷۰۵	اشخاص وابسته
(۱۶,۴۵۴)	(۱۰۶,۳۱۶)	۱۶
۸۹۸,۰۴۴	۳۶۸,۳۸۹	سایر اشخاص
		تهاتر با دریافتی ها
		حسابهای پرداختی
۵۸۳,۳۳۰	۵۲,۸۲۱	۲۴-۶
۱۰۳,۲۷۳	۳۰۲,۸۴۳	۲۴-۷
۲۰۹,۳۲۹	۴۹۴,۶۰۷	۲۴-۸
۱۵۳,۶۹۹	۸۱,۰۴۵	۲۴-۹
۱۰۴,۸۷۶	۱۵۰,۰۰۷	۲۴-۱۰
۲۶,۰۷۱	۲۹,۵۱۵	۲۴-۱۱
۳۳۶,۰۵۸	۲۲۰,۳۸۳	حقوق و مزایای کارکنان
۱,۵۰۵,۵۳۶	۱,۳۳۱,۲۲۱	سایر اشخاص و شرکت ها (شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۲,۴۰۳,۵۸۰	۱,۶۹۹,۶۱۰	
۵,۱۴۱,۹۵۲	۵,۴۹۳,۱۴۱	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۱- اسناد پرداختی تجاری به اشخاص غیر وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۹۹.۷۰۸	شرکت ساحل شیمی (بابت خرید مواد اولیه)
۱۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	شرکت جهش فام ایرانیان (بابت خرید پلی یول)
۱۰۰.۱۱۳	۵۴.۹۶۷	شرکت تعاونی تولیدی معصوم (بابت خرید مواد اولیه)
۲۰۰.۰۰۰	۳۰.۳۹۲	شرکت فن آوران پلی لوره تان کاسپین (CPT) (بابت خرید پلی یول و ایزوسیانات)
۱۵۵.۳۳۲	۲۴.۹۸۵	شرکت مهندسی شمیم پلیمر کوثر (بابت خرید مواد اولیه)
.	۱۶.۳۵۰	صنعتی پلاستیک فر (بابت خرید مواد اولیه)
۱۵.۲۲۹	۱۵.۲۲۹	شرکت تولیدی و صنعتی ایران لوازم قطعه
۲۸.۱۳۰	۱۳.۱۳۰	کارگاه آبکاری هما (آرش مصلح حیدرزاده)
۱۳۱.۴۰۷	۶.۷۲۱	شرکت پارسا پلیمر شریف (بابت خرید مواد اولیه)
۲۴.۰۰۰	۶.۰۰۰	شرکت آذین پلاست صبا
۲۸.۰۰	۲۸.۰۰	کارگاه قالبسازی نیکان (امیررضا حاجی عباسی)
۲.۷۵۰	۲.۷۵۰	شرکت اتحاد موتور
۱۱۰	۱۱۰	شرکت صنعتی لایبی سازی
۵۰.۵۰۱	.	شرکت پارس پلیمر گوهر ایرانیان (بابت خرید مواد اولیه و ناپلون)
۵۰۰۰	.	شرکت نورسما پارس
۲۲.۷۰۰	.	شرکت دقیق پلیمر تهران
۱۵.۶۲۱	.	شرکت سینتیک چرم ایران
۱۰۰۰۰	.	شرکت گروه صنعتی برنز
۵۵۰۰	.	شرکت صنایع پلاستیک پیشرو
۳.۹۵۷	.	شرکت بهبود یزد
۸۷۴.۱۵۰	۳۴۳.۱۴۲	

۲۴-۲- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۶.۱۹۲	۳۷۴.۷۲۱	۲۴-۲-۱ شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام
۱۶۱.۴۴۰	۱۸۵.۳۴۴	۲۴-۲-۲ شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز
۸۶.۹۸۶	۱۰۳.۹۴۴	شرکت حمل و نقل سمنند ایرانیان
۱۰.۷۳۹	۶۱.۰۰۹	شرکت پاسادانا ایرانیان
.	۲۶.۲۶۰	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
۳۸.۸۵۸	۱۵.۳۴۰	شرکت قالبهای پیشرفته ایران خودرو (GPI)
۵۰۴۱	۵۰۴۰	شرکت ایکوتریدینگ
۸۱۲	۸۱۵	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو
۷۲۲	۵۴۹	شرکت کابل خودرو سبزواری
۴۴۷	۴۴۷	شرکت اکت
۳.۷۵۲	۳۹۲	شرکت شانگهای ایران خودرو (shanghai IKTradingCO)
۳۷۶	۳۷۶	شرکت اینتگریتد اتوپارت (IAP)
۱۹۹	۱۹۸	شرکت ایران خودرو دیزل
۱.۱۸۹	۱۹۷	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام
۱۴	.	شرکت محورسازان
۱۷.۳۳۸	.	۱۶-۱-۲-۲ شرکت ایساکو
۶۸۴.۱۰۵	۷۷۴.۶۳۲	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-۱- گردش حساب شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۲,۳۳۱	۳۵۶,۱۹۲	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات:
		خالص خرید
۵۶۵,۹۵۵	۵۳۲,۶۹۹	مالیات بر ارزش افزوده خرید
۵۰,۹۳۶	۴۷,۹۴۳	وجه پرداختی بابت خرید
(۴۸۳,۰۰۵)	(۳۱۲,۰۰۴)	پرداخت از محل اوراق گواهی اعتباری مؤلفه (گام)
	(۱۵۰,۰۰۰)	تهاتر طلب با بدهی اشخاص
	(۱۰۰,۰۰۰)	سایر
(۱۵)	(۱۰۹)	خالص عملیات سال
۱۳۳,۸۷۱	۱۸,۵۲۹	مانده بدهی به شرکت گوهر فام
۳۵۶,۱۹۲	۳۷۴,۷۲۱	

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۱۴۸	۱۶۱,۴۴۰	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات:
		خالص خرید
۴۰۲,۹۸۲	۳۶۳,۴۲۰	مالیات بر ارزش افزوده خرید
۳۶,۲۶۸	۳۲,۷۰۸	وجه پرداختی بابت خرید
(۳۲۷,۹۵۱)	(۳۶۴,۳۷۰)	خالص فروش
(۲۱,۲۲۶)	(۱۵۰,۲۲)	ارزش افزوده فروش
(۱,۹۱۰)	(۱,۳۵۳)	تسویه بدهی از طریق مشتریان
(۵۸,۳۹۱)	-	سایر
(۱۱۵۸۰)	۸,۴۲۰	خالص عملیات سال
۱۱۸,۳۹۳	۲۳,۹۰۴	مانده بدهی به شرکت درخشان ساز
۱۶۱,۴۴۰	۱۸۵,۳۴۴	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۴- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص غیر وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۳.۰۳۳	۳۸۰.۶۲۱	۲۴-۳-۱
۰	۲۲۸.۶۰۳	شرکت رنو پارس
۰	۱۴۶.۴۱۲	شرکت پارسا پلیمر شریف (بابت خرید مواد اولیه)
۳۸۷	۱۱۶.۰۱۰	شرکت شمیم پلیمر کوثر (بابت خرید مواد اولیه)
۰	۹۵.۰۴۰	شرکت مواد مهندسی مکرر (بابت خرید مواد اولیه)
۲۷.۵۹۳	۸۱.۲۷۹	شرکت تعاونی تولیدی معصوم (بابت خرید مواد اولیه)
۱۲۳.۳۳۷	۶۷.۲۶۸	شرکت صنایع شیمی پوشش رنگ (بابت خرید رنگ، نینر)
۲۴.۳۴۸	۶۳.۰۳۲	شرکت آئین صنعت نگین پارسیان (بابت خرید قطعات و نایلون)
۳۱.۱۳۸	۵۸.۳۳۲	شرکت پارس پلیمر گوهر ایرانهان (بابت خرید رنگ، مواد و نایلون)
۴۰.۳۱۹	۵۷.۱۰۳	شرکت آذین پلاست صبا (بابت خرید نایلون)
۹.۶۸۹	۴۷.۰۶۵	شرکت آرمان قطعه لبا (بابت خرید قطعات فلزی)
۰	۴۴.۲۴۶	کارگاه آبکاری هما (بابت آبکاری قطعات)
۱۶.۷۱۸	۴۲.۲۹۱	شرکت محارسلوزان آریا (بابت خرید رنگ، تینروآستر)
۳۱.۵۵۵	۳۲.۴۰۶	شرکت تکوین ساخته های فلزی کارا (بابت خرید پیچ و مهره)
۱۳.۵۶۲	۳۲.۳۰۵	شرکت نیکو سایه درخشان (بابت خرید کارتون)
۲۲.۶۸۲	۳۱.۱۹۵	شرکت پایا پلیمر پارس (بابت خرید قطعات)
۲۹.۳۷۴	۲۹.۷۳۶	شرکت فولادفام (بابت خرید قطعات فلزی)
۳۵.۴۵۰	۲۴.۷۶۱	شرکت آذین فوم پارسیان (بابت خرید قطعات)
۲۱.۳۷۷	۲۱.۶۸۴	شرکت صنعتی سره ساز خودرو (بابت خرید نهویه)
۸.۳۳۱	۱۹.۹۰۹	شرکت الکترونیک پردازش سیلان (بابت خرید برد الکترونیکی)
۱۱.۸۹۶	۱۸.۷۴۶	شرکت آلازنگ (بابت خرید رنگ)
۱۸.۶۰۵	۱۸.۶۰۵	شرکت صنایع پلاستیک پیشرو (بابت خرید قطعات)
۲۸.۹۹۴	۱۸.۱۸۶	شرکت والتو (بابت خرید قطعات)
۰	۱۸.۱۱۲	شرکت اطلس پلاستیک فجر (بابت خرید نایلون)
۲۲.۳۸۳	۱۶.۴۳۷	شرکت دقت پلاست تهران (بابت خرید قطعات)
۱۴.۵۹۸	۱۶.۳۸۳	شرکت دقیق پلیمر تهران (بابت خرید قطعات)
۳۹۹.۹۲۲	۴۲۵.۷۵۱	شرکت فولاد صنعت هونامیک (بابت خرید قطعات فلزی)
۱.۳۹۴.۳۸۱	۲.۱۵۱.۶۱۹	سایر (شامل ۸۴ شخص حقیقی و حقوقی)

۱-۳-۲۴- کاهش بدهی به شرکت رنو پارس مربوط به اصلاح حساب ها و رفع مغایرت حساب های قیما بین می باشد.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های ترفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۴- اسناد پرداختی غیرتجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰.۰۰۰	۱۴۳.۰۰۰	شرکت بیمه پارسیان (بابت بیمه نامه های صادره)
۳۷.۵۰۰	۳۷.۵۰۰	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۴۱.۹۵۴	۳۶.۸۴۸	شرکت لیژینگ ایران خودرو
.	۲۸.۸۵۵	شرکت اسپیکو
۲۵.۵۰۰	۲۵.۵۰۰	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایرانیان
۳۰.۰۰۰	.	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵.۰۰۰	.	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان
۲۶۹.۹۵۴	۲۷۱.۷۰۳	

۵-۲۴- اسناد پرداختی غیرتجاری به سایر اشخاص متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۵.۱۸۸	۱۵۱.۹۶۲	۲۴-۵-۱
.	۱۷.۴۲۴	سازمان امور مالیاتی
.	۱۴.۲۴۵	شرکت صنایع غذایی امیر صدرا میاحی
۳۹.۰۵۴	.	آجیل سرای تبریز
۱۸.۶۵۰	.	سازمان تامین اجتماعی- شعبه ۱۴
۶.۰۰۰	.	شرکت جهش صنعت سازه
۳.۳۰۰	.	شرکت بوتان ران(حمل و نقل بین المللی و داخلی)
۳.۳۵۲	۱۹.۳۷۱	شرکت تعاونی فنی مهندسی کارکنان ایران خودرو خراسان
۶۴۴.۵۴۴	۲۰۳.۰۰۲	سایر

۱-۵-۲۴- اسناد پرداختی به سازمان امور مالیاتی شامل مبلغ ۲۶,۷۹۵ میلیون ریال بابت جرائم تاخیر در پرداخت ارزش افزوده و مبلغ ۱۳۵,۱۶۷ میلیون ریال بابت مالیات ارزش افزوده سال های ۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد.

۶-۲۴- حسابهای پرداختی غیرتجاری به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰.۱۶۱	۴۴.۴۴۷	
۵.۵۴۳	۳.۳۹۳	
۲.۷۰۳	۲.۷۰۳	
۵۲۴.۸۱۸	۲۴۴	۲۴-۶-۱
۸.۸۹۷	۲۳	
۱۱.۷۸۵	.	
.	.	
۹	.	
۲۹۴	.	
۵۸۳.۲۳۰	۵۲.۸۲۱	



۱-۶-۲۴- گردش حساب گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح ذیر می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹.۹۹۸	۵۲۳.۸۱۸	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات :
(۳۳۳)	۰	فروش محصولات
(۳۰)	۰	مالیات بر ارزش افزوده
۰	۳۰.۰۰۰	استرداد چک ها به شرکت
۰	(۷.۹۶۷)	پرداخت مطالبات سازندگان
۰	(۷۵۵.۸۶۴)	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۴۴۲.۵۰۰	۳۰۲.۰۰۰	دریافت وجه علی الحساب
۱.۶۸۳	۸.۲۵۹	سایر (علامه های دریافتی)
۴۴۳.۸۲۰	(۵۲۳.۵۷۲)	خالص عملیات سال
۵۲۳.۸۱۸	۲۴۶	

۷-۲۴- مانده مالیات حقوق سال ۹۸ مطابق برگ تشخیص به مبلغ ۶۲.۵۶۱ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. مالیات سال ۹۹ رسیدگی شده اما منجر به صدور برگ تشخیص نشده و سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. گردش حساب مالیات حقوق به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵.۷۳۰	۱۰۲.۲۷۳	مانده ابتدای سال
۱۱۱.۳۰۰	۲۰۰.۵۷۰	افزایش طی سال
(۷۴.۷۵۷)	۰	پرداختی در سال
۱۰۲.۲۷۳	۳۰۲.۸۴۳	مانده در پایان سال



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۲۴- مانده مالیات بر ارزش افزوده مربوط به دوره چهارم سال ۹۷ و سال های ۹۸، ۹۹ و ۱۴۰۰ مطابق جدول تقسیط در حال پرداخت می باشد، مضافاً برگ های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ به مبلغ ۳۵۴،۷۵۲ میلیون ریال (شامل اصل مالیات و عوارض به مبلغ ۲۱۰،۸۱۳ میلیون ریال و جرثمه به مبلغ ۱۴۳،۹۳۹ میلیون ریال)، ۹۷ به مبلغ ۳۲۷،۱۷۸ میلیون ریال (شامل اصل مالیات و عوارض به مبلغ ۲۲۲،۷۳۲ میلیون ریال و جرثمه به مبلغ ۱۰۴،۴۴۶ میلیون ریال)، ۹۸ به مبلغ ۶۹۳،۰۴۹ میلیون ریال (شامل اصل مالیات و عوارض به مبلغ ۵۷۶،۳۷۰ میلیون ریال و جرثمه به مبلغ ۱۱۶،۶۷۹ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ که نسبت به آنها اعتراض شده، مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده و برگ مطالبه صادر نشده و مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲۷۰،۷۹۹	۲۰۹،۳۲۹	
۳۵۱،۸۷۱	۸۵۳،۳۳۹	افزایش طی سال
(۴۱۳،۳۴۱)	(۵۶۷،۹۶۱)	پرداختی در سال
۲۰۹،۳۲۹	۴۹۴،۶۰۷	مانده در پایان سال

۹-۲۴- حق بیمه های پرداختنی عمدتاً بابت بیمه پرسنل در اسفند ماه ۱۴۰۰ می باشد که مطابق جدول تقسیط در حال پرداخت می باشد.

۱۰-۲۴- سپرده های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده بیمه
۱۰۰،۸۲۶	۱۴۴،۳۰۱	
۴،۰۰۶	۵،۶۶۲	سپرده متاقصه و مزایده
۴۴	۴۴	سایر (شامل ۳ شخص حقوقی)
۱۰۴،۸۷۶	۱۵۰،۰۰۷	

۱۱-۲۴- مانده حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای اسفند سال جاری کارکنان است که در اوایل فروردین ماه پرداخت گردیده است.

۱۲-۲۴- اعتبارات از بانک های پاسارگاد و ملت طی سال مالی براساس قراردادهای اعتبارات اسنادی داخلی بوده و برای برخی از سازندگان اخذ گردیده است.



۲۵- مالیات پرداختی

مبالغ به میلیون ریال

نوع تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود (زیان) ایزری	سال
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی		
رسیدگی به مختار - قطعی	۰	۳,۴۷۷	۲۲,۶۰۲	۲۶,۰۷۹	۰	۱۳۹۶
رسیدگی به مختار - حیات حل اختلاف مالیاتی	۰	۰	۰	۸۷,۵۸۷	۰	۱۳۹۷
رسیدگی به مختار - حیات حل اختلاف مالیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹
در جریان ارسال اظهارنامه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰
	۰	۳,۴۷۷				



۲۵-۱- مالیات عملکرد کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طی سال مالی جاری به مبلغ ۲۶,۰۷۹ میلیون ریال قطعی و ترتیب پرداخت (تقسیم) صورت پذیرفته است و بجز یک فقره چک به مبلغ ۳,۴۷۷ میلیون ریال الباقی پرداخت گردیده است.

۲۵-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص به مبلغ ۸۷,۵۸۷ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۴۶,۵۱۲ میلیون ریال جرائم صادر شده که شرکت نسبت به مبلغ تشخیص اعتراض نموده و با ارائه مدارک به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.

۲۵-۴- به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، مبلغ ۳۶۵,۵۵۸ میلیون ریال زیان شرکت تایید قرار گرفته که شرکت نسبت به مبلغ تایید شده اعتراض نموده است.

۲۵-۵- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ با توجه به مبالغ ایزری و زیان تایید شده و سایر معافتهای قانونی، مالیات در حلسب ها منظور نشده و همچنین تا تاریخ تهیه صورت های مالی عملکرد سال متوزیر در جریان رسیدگی می باشد و برگ تشخیص تا تاریخ تهیه صورت های صادر نشده است.

۲۵-۶- بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با توجه به مبالغ ایزری و زیان تایید شده و سایر معافتهای قانونی، مالیات در حلسب ها منظور نشده است.

۲۵-۷- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

میلیون ریال	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰
۰	۰	۲۶,۰۷۹
۰	۰	۲۶,۰۷۹

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۶

شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- سود سهام پرداختی

میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۳,۰۰۰	۲,۹۹۶	۲۶-۱
۳,۰۰۰	۲,۹۹۶	

قبل از سال ۸۹:
 سایر سهامداران

۲۶-۱- مانده سود پرداختی به مبلغ ۲,۹۹۶ 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.

۲۷- تسهیلات مالی

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع	بند مدت	جمع	بند مدت
۳۷۳,۱۸۰	۰	۵۳۰,۳۶۹	۰
		۳۷۳,۱۸۰	۵۳۰,۳۶۹

تسهیلات دریافتی



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۵.۴۷۰	۳۳۳.۳۱۶	بانک پارسیان
۱۰۸.۸۶۹	۲۱۶.۲۴۶	بانک صادرات
.	۲۰۷.۱۰۱	بانک تجارت
.	۱۳.۹۸۵	اشخاص وابسته (لیزینگ ایران خودرو)
۵۳۴.۳۳۹	۷۷۰.۶۴۸	
(۱۰۴.۹۲۶)	(۲۰۷.۵۶۰)	سپرده های سرمایه گذاری
(۵۶.۲۳۳)	(۳۲.۷۱۹)	کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی
۳۷۳.۱۸۰	۵۳۰.۳۶۹	

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۳.۱۸۰	۵۱۶.۷۷۳	۱۸ درصد
.	۱۳.۵۹۶	۲۷ درصد
۳۷۳.۱۸۰	۵۳۰.۳۶۹	

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
.	سال ۱۴۰۰
۵۳۰.۳۶۹	سال ۱۴۰۱
۵۳۰.۳۶۹	

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۵۳۰.۳۶۹	چک، سفته و قرارداد لازم الاجراء
۵۳۰.۳۶۹	



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۷- تسهیلات دریافتی از بانک های پارسیان و صادرات مستلزم ایجاد ۲۰۷,۵۶۰ 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 آرایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برای بانک پارسیان ۱۹ درصد و بانک صادرات ۲۵ درصد است.

۳-۲۷ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۳۷۴,۰۵۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۴۲,۸۷۲	دریافت های نقدی
۷۹,۷۱۰	سود و کارمزد جرائم
(۱۳۹,۵۴۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶,۰۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۶۰,۰۰۰)	تسویه تسهیلات از طریق کاهش مطالبات ساپکو (معامله غیر نقدی)
(۷,۹۰۳)	سایر
۳۷۳,۱۸۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵۸۰,۷۴۰	دریافت های نقدی
۶۸,۲۸۵	سود و کارمزد و جرائم
(۳۰۹,۸۷۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰۲,۸۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۷۶,۵۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سپرده
(۲,۵۶۰)	سایر
۵۳۰,۳۶۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



۲۸- ذخایر

مبلغ به میلیون ریال	ذخیره های برسنلی	ذخیره بیمه تامین اجتماعی	ذخیره هزینه های تلقی گرفته و پرداخت نشده	ذخیره هزینه های برسنلی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۳۹
۱۹۰۰۹۲۲	۱۵۸۸۰۰۱	۲۶۰۴۴۲	۵۰۶۷۹	۱۱۵۰۹۳۹
۲۱۵۰۵۶۴	۶۹۰۱۸۰	۳۰۰۰۰۰	۱۱۶۰۲۸۴	۵۹۰۶۸۹
(۷۹۰۲۸۴)	(۴۶۰۷۱۸)	(۲۶۰۴۴۲)	(۶۰۱۲۴)	(۳۱۰۳۰۳)
۳۲۷۰۲۰۲	۱۸۱۱۲۶۳	۳۰۰۰۰۰	۱۱۵۰۹۳۹	۱۴۴۰۳۲۵

۱-۲۸- مانده ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده مربوط به جرائم مالیاتی و بیمه انکاران پشتیبانی می باشد.

۱-۲۸- برگ قطعی سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۴۲۰۹۱۵ میلیون ریال صادر که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و از این بابت ذخیره ای به مبلغ ۳۰۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ و همچنین برگ مطالبه بیمه سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب به مبلغ ۴۲۰۷۲۰ میلیون ریال و ۲۹۰۶۷۹ میلیون ریال - جمعاً" به مبلغ ۷۲۰۴۴۹ میلیون ریال صادر که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده و از این بابت مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ یادداشت توضیحی (۷) در حساب ها منظور گردیده و بابت سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ معاف قوانین تامین اجتماعی از طرف شرکت رعایت و بدهی با اخصی از این بابت برآورد نمی گردد.

۱-۲۸- مانده ذخیره های برسنلی فوق شامل ذخیره مرخصی کارکنان به مبلغ ۱۵۶۰۱۲۲ میلیون ریال، ذخیره پس انداز کارکنان به مبلغ ۱۰۶۰۲۰۹ میلیون ریال و ذخیره بهره وری به مبلغ ۷۱۰۰۷۸ میلیون ریال می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۰۹۲۳
۵۶۳	۷۰۷۴۶
۵۶۳	۱۰۰۶۶۹

اشخاص وابسته (شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودر)

سایر مشتریان



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۸,۱۹۱	۴۶۲,۶۳۵	سود خالص
		تعدیلات
	۲۶,۰۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
۹۴,۲۵۹	۱۲۶,۴۵۹	هزینه های مالی
۲۴۲,۴۹۹	۸۹۹,۹۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۷,۸۸۳	۳۳۷,۰۲۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۰۱)	(۷۹۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۶۱,۳۳۱	۱,۸۴۱,۳۳۸	
(۲,۲۹۴,۷۴۳)	(۲,۱۷۰,۳۵۳)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۴۶۵,۱۲۴)	(۴۸۱,۶۹۷)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۵۰,۹۲۶)	(۲۶۲,۶۳۸)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۸۲۷,۷۷۷	۹۰۴,۵۴۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۳۶,۲۸۰	۲۳۰,۵۲۲	افزایش ذخایر
(۲۴,۹۴۳)	۱۰,۱۰۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۱۰,۳۴۸)	۷۱,۸۳۶	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدتاً طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۵۴,۰۹۳	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۶۰,۰۰۰	-	تسویه تسهیلات از محل مطالبات از سابقو
۶۰,۰۰۰	۵۵۴,۰۹۳	



۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است همچنین افزایش سرمایه مرحله دوم شرکت به شرح یادداشت ۲۱ در جریان می باشد.

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

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۷۸۵.۳۲۸	۸.۴۳۷.۷۵۹	جمع بدهی
(۳۰۴.۲۱۱)	(۵۵۴.۱۴۸)	موجودی نقد
۶.۴۸۱.۱۱۷	۷.۸۸۳.۶۱۱	خالص بدهی
۳.۳۶۸.۴۸۴	۴.۶۵۶.۴۶۹	حقوق مالکانه
۱۹۲	۱۶۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- 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.



۳۲-۴ - 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 ۲۳ ارائه شده است.

۳۲-۵ - 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 ساپکو) می باشد.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۲-۶ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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.

۳۲-۷ - 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 مهر کام پارس و فروش محصولات به مشتری عمده (ساپکو) تولید این شرکت تحت تاثیر موضوع فوق نبوده است. ضمناً شرکت نسبت به واکسیناسیون کارکنان در سه مرحله در سال ۱۴۰۰ اقدام نموده است.

۳۲-۸ - 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 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 مهر کام پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۶۸,۱۱۸,۷	۱۲,۵۸۴,۷	۱۹ موجودی نقد
۶۸,۱۱۸,۷	۱۲,۵۸۴,۷	خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۲۱۰	۱۵۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۶۸,۱۱۸,۷	۱۲,۵۸۴,۷	خالص دارایی های پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۲۱۰	۱۵۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۳-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

یورو	
۷۷۲,۰۷۰	خرید قطعات و مواد اولیه (شامل سفارشات)

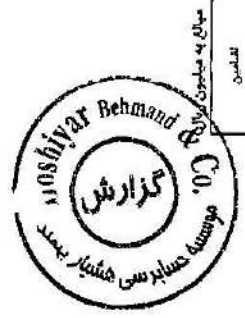
۳۳-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل است:

نوع ارز: یورو		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	
۸۵۳,۶۷۰	۷۷۲,۰۷۰	۸۱,۶۰۰	۱,۱۲۴,۵۷۷	۱,۰۴۲,۹۷۷	۸۱,۶۰۰	واردات
نوع ارز: یوان		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	
.	.	.	۵۸۳,۷۳۱	۵۸۳,۷۳۱	.	واردات

۳۳-۲-۱- بابت یک فقره حواله ارزی انجامی توسط بانک صادرات طی سنوات اخیر به مبلغ ۸۱,۶۰۰ یورو، شرکت مشمول تعهدات ارزی در چارچوب رعایت مقررات ارزی بانک مرکزی از جانب بانک صادرات بوده که اقدامات شرکت جهت رفع موضوع فوق در جریان است.



شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)
 با تأیید هیئت مدیره، صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



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

شرح	نام شخص وابسته	تاریخ وابستگی	انگیزه	این جدول تا تاریخ ۱۳۹ ماده ۱۳۹ قانون مالیات مستقیم	مبلغ و خدمات خریده	مصرفات فروش	تاریخ انقضای بیمه اشخاص	قیمت دارای نظیر	تعداد اشکال خدمات	دریافت بمزایای گرم	تسهیلات دریافتی	تسهیل دریافتی	تسهیل دریافتی
شرکت نهایی	شرکت ایران خودرو	وامده تجاری نهایی		-	۱۰,۰۰۰	-	۸۰,۹۱۹	-	-	-	-	-	-
شرکت اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	وامده تجاری نسبی		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مراضی - منتهی خدمات ایران خودرو (ایستاد)	شرکت هم گروه		-	۱,۰۷۵,۴۱۵	۷۵,۵۷۶,۳۵۲	۷,۷۲۰,۲	۲,۷۸۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم بدنه ایران خودرو (ایستاد)	شرکت هم گروه		-	-	۲۵,۰۳۱۴	۳۳,۵۳۳	-	-	-	-	-	-
	شرکت مشترک ایران خودرو، آئوسپل بزرگ - ایکسپل	شرکت هم گروه		-	۲,۳۷۵	۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت هنگام خودرو	شرکت هم گروه		-	۵۱۰	۶,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت پلاستیکیهای منتهی مرشدان ساز	شرکت هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره		✓	۳۶۳,۴۲۰	۱۵۰,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت نایبای پیرامون ایران خودرو (GIP)	شرکت هم گروه		-	۶,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مسورسازان ایران خودرو	شرکت هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره		✓	-	۶,۵۳۴	۸۰۹	-	-	-	-	-	-
	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	شرکت هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره		✓	-	۷	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ایرینگ ایران خودرو	شرکت هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره		✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	جمع		-	۱۱,۱۲۸,۲۰۹	۲۶,۰۵۶,۰۲۲	۷۳,۱۷۴۴	۲,۷۸۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
شرکت اشخاص وابسته	شرکت تولیدی و منتهی کپولام	وحد تجاری با اعتماد خاص و عضو مشترک هیات مدیره		✓	۵۳۳,۵۹۹	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت حمل و نقل سهند آریگان	وامده تجاری با اعتماد خاص		-	۲۶۵,۰۱۰	۷۶,۸۶۵	۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	جمع	جمع		-	۷۹۷,۷۰۹	۷۶,۸۶۵	۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	جمع کل		-	۱۱,۹۲۶,۹۱۸	۲۶,۱۳۲,۸۸۷	۱۰۳,۲۵۳	۲,۷۸۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰

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

مبالغ میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۹-۱۱/۱۳۹۰		تسهیلات مالی	سایر پرداختن ها	پرداختنی های جاری	سایر دریافتن ها	۱۳۹۹/۱۳۹۰	
		طلب	بدهی					طلب	بدهی
شرکت ناس	شرکت ایران خودرو	۱۳۹,۲۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت اسفند	شرکت مشترک سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۲۲۶	۰	(۲۲۶)	۰	۰	۰	۵۵۳,۸۱۸
شرکت طراس و مینداس و همین فعالیت ایران خودرو (سازگار)		۲,۸۷۱,۲۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۲۶,۲۳۷
شرکت ایساکو		۲۲۳,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۳۸
شرکت مشترک ایران خودرو الوسیل باز - ایران		۹۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۲۲۹
شرکت الکتریک خودرو شرق		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۱۳
شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو		۰	۲۶,۲۶۰	۰	(۲۶,۲۶۰)	۰	۰	۰	۲,۶۲۷
شرکت پازرگانی و خدمات حسام خودرو		۲,۸۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱۱
شرکت انشاء ایران		۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۸
شرکت تولیدی ایران خودرو		۰	۳۰,۵۵۲	(۱۲,۹۸۵)	(۲۶,۸۲۸)	۰	۰	۰	۰
شرکت پازرگانی فروش آفرینان لوین آرا		۰	۰	۰	(۳۷,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰
شرکت ایران خودرو خراسان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۶
شرکت آرنایش و تجهیزات و مجموعه های خودرو (پارتاک)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۸
شرکت پلاستیک های مینداس فرخشان سلا		۰	۰	۰	(۱۸۵,۳۲۲)	۰	۰	۰	۱۶۱,۴۴۰
شرکت فناوری های پتروشیمی ایران خودرو (GPI)		۰	۰	۰	(۱۵,۲۲۰)	۰	۰	۰	۳۸,۸۵۸
شرکت پاساداد ایران		۰	۰	۰	(۶۱,۰۰۹)	۰	۰	۰	۱۰,۷۳۹
شرکت شتای ایران خودرو (Shanghai IX Trading)		۰	۰	۰	(۳۹۲)	۰	۰	۰	۳,۷۵۲
شرکت ایرکو تولیدی		۰	۰	۰	(۵۰,۴۰)	۰	۰	۰	۵۰,۴۱
شرکت پازرگانی و خدمات پس از فروش حسام		۰	۰	۰	(۱۹۷)	۰	۰	۰	۱,۱۸۹
شرکت فناوری های حسام ایران خودرو		۰	۰	۰	(۸۱۵)	۰	۰	۰	۸۱۲
شرکت کپل خودرو سوزان		۰	۰	۰	(۵۳۹)	۰	۰	۰	۷۲۲
شرکت ایت		۰	۰	۰	(۳۴۷)	۰	۰	۰	۲۴۷
شرکت اینتگریتد آپورت (IAP)		۰	۰	۰	(۳۷۶)	۰	۰	۰	۳۷۶
شرکت ایران خودرو دیول		۰	۰	۰	(۱۹۸)	۰	۰	۰	۱۹۹
شرکت محورسازان ایران خودرو		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳
شرکت سازه و ساختمان ایران		۰	۰	۰	(۳,۳۹۳)	۰	۰	۰	۵,۵۶۳
شرکت توسعه عمران شهرستان تین		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت مینداس خدمات سطحی ایران خودرو (اسپکترا)		۰	۰	۰	(۲۸,۸۵۵)	۰	۰	۰	۲,۱۱۳
جمع		۶۵,۲۶۸	۵,۱۱۳,۶۴۱	(۱۳,۹۸۵)	(۱۰۶,۵۹۵)	(۲۹۵,۹۶۷)	۰	۲۶۶,۶۱۹	۲,۰۲۹,۲۶۶
شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایران		۰	۰	۰	(۲۵,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر کام		۰	۰	۰	(۳۷۶,۷۳۱)	۰	۰	۰	۳۵۶,۱۹۲
شرکت حمل و نقل سوله ایران		۰	۰	۰	(۱۰۳,۹۴۲)	۰	۰	۰	۸۶,۹۸۶
شرکت بیمه پارسیان		۰	۰	۰	(۱۸۹,۴۳۷)	۰	۰	۰	۱۶۰,۱۶۱
شرکت فناوری های اعتبار کارکنان ایران خودرو		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۷۸۵
شرکت تجارت حامی الکتریک ایران		۰	۰	۰	(۳۳)	۰	۰	۰	۱۲,۸۱۷
شرکت افراسن تبارت ایران		۰	۰	۰	(۳,۷۰۳)	۰	۰	۰	۲,۷۰۳
شرکت ترکان سپهر		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۲
شرکت فناوری های کارکنان ایران خودرو		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۲۷,۵۸۳	۲,۰۸۳	(۱۳,۹۸۵)	(۲۱۷,۶۸۳)	(۳۷۸,۶۶۵)	۰	۶۳۰,۰۱۸	۰
جمع کل		۹۲,۸۵۱	۵,۱۵۳,۹۰۹	(۱۳,۹۸۵)	(۳۲۶,۵۲۲)	(۷۷۲,۶۳۲)	۰	۲,۰۲۹,۲۶۶	۱,۴۲۲,۳۳۵

شرکت های مشترک

سایر اشخاص وابسته



۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد موضوع ماده ۲۲۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۵-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای مندرجات یادداشت های توضیحی ۷-۲۴، ۸-۲۴، ۲۵، ۲-۱-۲۳-۲۲۸ و بند های زیر فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۳۵-۲-۱- برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م (گزارشات خرید و فروش فصلی) سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ به ترتیب به مبالغ ۱۰،۱۳۶ و ۲۶،۳۷۰ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به بخشودگی جرائم درخواست به سازمان امور مالیاتی ارائه نموده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است و همچنین بابت سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده ولیکن برگ مطالبه صادر نشده و برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است.

۳۵-۲-۲- شرکت طی سال مالی جاری به موجب تفاهم نامه های منعقد شده فی مابین شرکت ساپکو با بانک های تجارت، ملت و پاسارگاد اقدام به دریافت تسهیلات جمعاً به مبلغ ۲،۶۰۰ میلیارد ریال از بانک های مزبور نموده است. در این خصوص به موجب تفاهم نامه منعقد شده به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱-۱-۱۶، تضمین تسهیلات مزبور و همچنین بازپرداخت اقساط و سود تضمین شده در سررسید، تماماً بر عهده شرکت ساپکو می باشد مضافاً مانده تسهیلات تفاهم نامه های شرکت ساپکو در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱،۴۵،۱۶۹۰ میلیون ریال می باشد.

۳۵-۳- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۰-۱۳ 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱،۳۶۲	۲۸،۵۵۲	خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی
۳،۴۸۱	۲۲،۴۱۳	احداث ساختمان و تاسیسات
۲۴،۸۴۳	۶۰،۷۶۵	

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء آن باشد وجود نداشته است.

