

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کمپرسورسازی پادنا	نماد: وامید ۴	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۲۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره کمپرسورسازی پادنا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت کمپرسور سازی پادنا (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1396

همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 21 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره

صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2 - بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است.

و به کارگیری روش های تحلیلی وسایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی

همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو،

مبانی نتیجه گیری مشروط

بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری

به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد

اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

شماره اطلاعیه: ۳۷۲۲۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وامید ۴	شرکت: کمپرسورسازی پادنا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

3. - همان گونه که در یادداشت توضیحي 11 صورت هاي مالي منعکس گردیده، به موجب برگ هاي تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال هاي منتهي به 30 آذرماه 1391 و 30 آذرماه 1392 شرکت، در مجموع مبر

6.128 میلیون ریال تعیین و به واحد مورد رسیدگي ابلاغ شده که به دلیل اعتراض به عمل آمده نسبت به مباني تشخیص و پيگيري هاي شرکت موضوع در هیات هاي حل اختلاف مالیاتي در جریان رسیدگي مي باشد. با توجه به اطلاعات مکتسبه

در حدود رسیدگي هاي به عمل آمده، اعمال تعدیلات از این بابت ضروري بوده،لاکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به رسیدگي هاي آتی و اعلام نظرنهایی مقامات مالیاتي خواهد بود.

4. - صورت هاي مالي شرکت با فرض تداوم فعالیت آن تهیه و تنظیم گردیده است. فرض مزبور مبتني بر تحقق دارايي ها و تسويه بدهي هاي شرکت به ارزش هاي دفتری، درجریان عادي فعالیت تجاري آن مي باشد. به استناد شوا

موجود، فعالیت اصلي شرکت، به علت تغییر تکنولوژی تولید محصولات، از ابتدای سال 1385 متوقف شده، بطوري که فعالیت هاي عملیاتي صورت پذیرفته طی سال هاي اخير همواره منتج به زیان

گردیده، ضمن آن که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از 5/1 برابر سرمایه پرداخت شده آن مي باشد. به علاوه بدهي هاي جاری شرکت نیز نسبت به دارايي هاي جاری آن، در تاریخ صورت

هاي مالي معادل 86.153 میلیون ریال فزوني یافته است. در چنین شرایطي ادامه فعالیت واحد مورد گزارش، با تردیدی قابل ملاحظه مواجه بوده که از این بابت مطلبي در صورت هاي مالي افشاء نشده است.

5. - سر فصل موجودي مواد و کالا، موضوع یادداشت توضیحي شماره 6 صورت هاي مالي،شامل مبلغ 18.843 میلیون ریال اقلام راکد و انتقالي از سنوات مالي گذشته مي باشد. موجودي هاي مذکور با توجه به تصمیمات متخذه در اسفند ماه

1384، در راستاي توقف فعالیت شرکت، از ابتدای سال مالي 1385، به صورت راکد باقیمانده و از این بابت صرفا مبلغ 3.216 میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش محاسبه و در حساب ها منظور

گردیده است. با توجه به عدم دسترسی به مستندات کافي و قابل اتکا در خصوص ارزش بازیافتني موجودي هاي فوق الذکر، حصول اطمینان از کفایت ذخیره منظور شده از این بابت و در نتیجه تعیین تعدیلات احتمالي ناشي از آر

، بر صورت هاي مالي مورد گزارش، در شرایط فعلي برای این موسسه امکان پذیر نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. - بر اساس بررسی هاي اجمالي انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند هاي 3 و 4

ضرورت مي یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي یاد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهمیت، طبق استانداردهاي حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۶تیر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	اسداله نیکوئی	۸۰۰۸۶۳	۱۴:۳۹:۱۸ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
مدیر موسسه کوشا منش	احمد موسوی	۸۰۰۷۷۸	۱۸:۰۸:۰۴ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کمپرسورسازی پادنا	نماد: وامید ۴	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۲۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری		---		بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۲,۹۹۸	۲,۴۷۷	۲۱	پرداختنی های تجاری		۳۵	۳۶	(۳)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴,۳۹۷	۱,۶۹۳	۱۶۰	پرداختنی های غیر تجاری		۱۱۰,۵۹۹	۱۰۵,۶۳۷	۵
دریافتنی های تجاری		۰	۰	---	مالیات پرداختنی		۰	۰	---
دریافتنی های غیر تجاری		۹۳۲	۳,۵۵۶	(۷۴)	سود سهام پرداختنی		۰	۰	---
موجودی مواد و کالا		۱۵,۶۲۶	۱۵,۶۲۶	۰	تسهیلات مالی		۰	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات		۵۲۸	۵۴۴	(۳)	ذخایر		۰	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---	پیش دریافت های جاری		۰	۰	---
جمع دارایی های جاری		۲۴,۴۸۱	۲۳,۸۹۶	۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---
دارایی های غیر جاری				---	جمع بدهی های جاری		۱۱۰,۶۳۴	۱۰۵,۶۷۳	۵
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	---	بدهی های غیر جاری				---
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰	۰	---	پرداختنی های بلندمدت		۰	۰	---
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	---
دارایی های نامشهود		۵۴	۵۴	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود		۳۹,۷۴۷	۴۰,۳۸۵	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۶	۱۰	۶۰
سایر دارایی ها		۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری		۱۶	۱۰	۶۰
جمع دارایی های غیر جاری		۳۹,۸۰۱	۴۰,۴۳۹	(۲)	جمع بدهی ها		۱۱۰,۶۵۰	۱۰۵,۶۸۳	۵
					حقوق صاحبان سهام				---
					سرمایه		۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	---
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	---
					سهام خزانه		۰	۰	---
					اندوخته قانونی		۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کمپرسورسازی پادنا	نماد: وامید ۴	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۲۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۱۲۶,۳۶۸)	(۱۲۱,۳۴۸)	۴
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۴۶,۳۶۸)	(۴۱,۳۴۸)	۱۲
جمع دارایی ها	۶۴,۲۸۲	۶۴,۳۳۵	*	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۴,۲۸۲	۶۴,۳۳۵	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کمپرسورسازی پادنا	نماد: وامید ۴	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۲۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۴,۳۳۹)	(۲,۵۴۰)	۷۱	(۶,۳۴۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	۱,۱۶۹	---	۷۵۸
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۳۳۹)	(۱,۳۷۱)	۲۱۶	(۵,۵۸۲)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	(۶۸۱)	(۴۶)	۱,۳۸۰	۱,۵۱۵
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۰۲۰)	(۱,۴۱۷)	۲۵۴	(۴,۰۶۷)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۰۲۰)	(۱,۴۱۷)	۲۵۴	(۴,۰۶۷)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۵,۰۲۰)	(۱,۴۱۷)	۲۵۴	(۴,۰۶۷)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کمپرسورسازی پادنا		نماد: وامید ۴	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۲۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
سود (زیان) خالص		(۵,۰۲۰)	(۱,۴۱۷)	۲۵۴	(۴,۰۶۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۱۲۱,۳۳۲)	(۱۱۷,۱۲۵)	۴	(۱۱۷,۱۲۵)
تعدیلات سنواتی		(۱۶)	*	--	(۱۵۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۱۲۱,۳۴۸)	(۱۱۷,۱۲۵)	۴	(۱۱۷,۲۸۱)
سود سهام مصوب		*	*	--	*
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	*	--	*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۱۲۱,۳۴۸)	(۱۱۷,۱۲۵)	۴	(۱۱۷,۲۸۱)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	*	--	*
سود قابل تخصیص		(۱۲۶,۳۶۸)	(۱۱۸,۵۴۲)	۷	(۱۲۱,۳۴۸)
انتقال به اندوخته قانونی		*	*	--	*
انتقال به سایر اندوخته‌ها		*	*	--	*
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۱۲۶,۳۶۸)	(۱۱۸,۵۴۲)	۷	(۱۲۱,۳۴۸)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۶۲۸)	(۱۷۷)	۲۵۵	(۵۰۸)
سرمایه		۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	*	۸۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کمپرسورسازی پادنا	نماد: وامید ۴	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۲۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴,۰۳۸	۵۰۲	۷۰۴	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	-۴۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۰۳۸	۵۰۲	۷۰۴	-۴۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۹۸	۳۱	۱,۱۸۴	۳۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳۹۸	۳۱	۱,۱۸۴	۳۱
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۱۳۷	-۳۳	۳۱۵	-۳۳
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	-۲۴	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کمپرسورسازی پادنا		نماد: وامید ۴	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۲۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۶۶	۸۴۳	-۵۷	۲,۹۲۲	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	-۴۱۴۴	-۴۰۹	۹۱۳	-۸۴۵	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	-۳۹۱۵	۳۷۷	--	۲,۰۴۴	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۵۲۱	۹۱۰	-۴۳	۲,۰۳۵	
فعالیت‌های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۲۱	۹۱۰	-۴۳	۲,۰۳۵	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۴۷۷	۴۴۲	۴۶۰	۴۴۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۹۹۸	۱,۳۵۲	۱۲۲	۲,۴۷۷	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	