

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

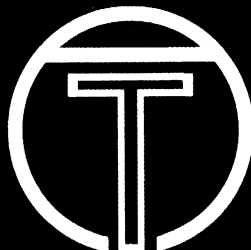
شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت سود و زیان جامع	۴
صورت جریان وجوه نقد	۵
یادداشت‌های توضیحی همراه	۶-۳۰



تاریخ: ۹۴/۱۱/۱۹

شماره: ۹۴/۱۱/۴۳ م

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)**

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۴ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نگرديده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

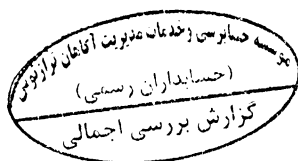
سایر بندهای توضیحی

۴) پیگیریهای متعددی از سوی شرکت در خصوص مبلغ ۳۲.۵۴۹ میلیون ریال مانده طلب از سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان از محل تفاوت نرخ فروش کمباین در سنوات ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۵ به شرح یادداشت شماره ۵ همراه صورتهای مالی به منظور وصول مطالبات مزبور صورت گرفته و مبلغ ۸.۱۱۵ میلیون ریال آن در سال ۹۳ وصول شده است و مابقی مطالبات به مبلغ ۲۴.۴۳۴ میلیون ریال (به شرح یادداشت شماره ۵ همراه صورتهای مالی) در جریان پیگیری می باشد لیکن تا تاریخ تهیه گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۵) موجودی انبارها و اموال شرکت شامل اقلام راکد، بلااستفاده و بعضاً اسقاطی می باشد لیکن پیگیری موثر درخصوص تعیین تکلیف و فروش موارد مزبور به منظور استفاده بهینه از منابع در اختیار، صورت نگرفته است. شایان ذکر است که طبق یادداشت شماره ۷ همراه صورتهای مالی مبلغ ۷۸۱۸ میلیون ریال ذخیره بابت کاهش ارزش موجودیهای مزبور در سنوات قبل در دفاتر شناسایی شده که بایستی در پایان هر دوره / سال، مورد بازنگری قرار گیرد. همچنین سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری، غیر تجاری و پیش پرداختها شامل مبلغ ۲۸.۱۴۹ میلیون ریال و سرفصل حسابها و اسناد پرداختی تجاری، غیر تجاری و پیش دریافتها شامل مبلغ ۱۰.۷۴۴ میلیون ریال حسابهای سنواتی می باشد که می بایست مورد بررسی قرار گرفته و تعیین تکلیف گردد.

۶) مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان سال مالی رعایت نگردیده است.

۷) اقدامات انجام شده از سوی هیات مدیره به منظور انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۴ مبنی بر پرداخت سود تقسیمی (در سنوات قبل) به سهامداران (با توجه به عدم بهبود شرایط نقدینگی)، پیگیری وصول یا انجام اقدامات حقوقی و تعیین تکلیف حسابهای سنواتی، انجام اقدامات حقوقی در ارتباط با پروژه ERP، تعیین تکلیف یا فروش اقلام راکد موجود در انبار و در صورت لزوم تعیین ذخیره کاهش ارزش موجودیها، انجام اقدامات حقوقی در خصوص مطالبات از دولت و اراضی تصرفی برق باختر و شهرک مهاجران و اصلاح سند مالکیت کارخانه، رعایت کامل الزامات قانونی و مقرراتی تجارت و سازمان بورس و اوراق بهادار، ارائه مدارک، مستندات و گزارش اقدامات انجام شده در خصوص فعالیتهای کنترلی بر گزارشگری مالی و انجام اقدامات تکمیلی لازم طی سال جاری و جذب کارشناس حسابرسی داخلی و پیگیری مستمر در خصوص اجرائی شدن قرارداد فروش منعقد با وزارت جهاد کشاورزی و بانک کشاورزی، وصول تسهیلات ۱۵۰ میلیارد ریالی و اجرای طرح جایگزینی کمباین های فرسوده و همچنین استفاده بهینه از منابع موجود و در صورت لزوم اصلاح ساختار مالی و نیروی انسانی متناسب با ظرفیت واقعی تولید و فروش، تا تاریخ تهیه گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

۸) مفاد بندهای ۱ و ۳ الی ۷ ماده ۷ و مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تهیه و افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده، اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده، صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده، برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت و اظهارنظر حسابرسی نسبت به اطلاعات پیش بینی شده و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت براساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه و ارائه متنی از صورت جلسه مورد تایید هیات رئیسه مجمع به مرجع ثبت شرکتهای در موعد مقرر تعیین شده، همچنین مفاد بند ۸ ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر تایید آخرین اساسنامه شرکت توسط بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۹ اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر ارائه صورتهای مالی به انضمام گزارش فعالیت به بازرس حداکثر ظرف مدت ۳ ماه پس از پایان سال مالی رعایت نگردیده است.

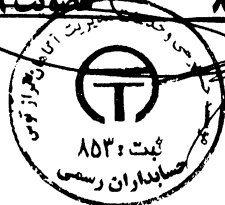
۹) کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسیهای انجام شده و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی شواهدی درخصوص منشور اخلاقی مدون، کمیته حسابرسی داخلی، استانداردها و سطوح مورد نیاز صلاحیت علمی، تجربه، مهارت و پایبندی به اصول اخلاقی برای هر شغل، روشهای معقول جهت استخدام پرسنل و احراز صلاحیت لازم برای هر شغل، روشهای مدون جهت آموزش مستمر، ارزیابی ریسک، عملکرد حسابرسی داخلی، سایر فعالیتهای کنترلی و گزارشگری مالی ملاحظه نگردید.

۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز قوس (حسابداران رسمی)

هاشم خواجه کرم الدین
حسن سعیدی بیلندی
عضویت ۸۰۰۲۷۷
عضویت ۳۸۹





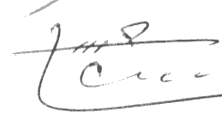
شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح ذیل میباشند.

شماره صفحه	
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	- صورت سود و زیان جامع
۵	- صورت جریان وجه نقد
	- یادداشت‌های توضیحی :
۶ و ۷	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۰	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۸ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضاء
غلامرضا جمالی	موسسه سازمان اقتصاد رضوی	رئیس هیئت مدیره	
سید کاظم جعفرزاده	آستان قدس رضوی	نائب رئیس هیئت مدیره	
سعید توسلی	موسسه کشت و صنعت مزرعه نمونه	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
علیرضا غمگسار	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی	عضو هیئت مدیره	
سیامک نوری	شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی	عضو هیئت مدیره	

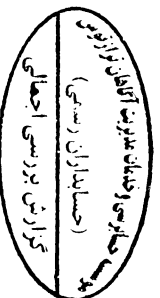
شرکت کمابین سازی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		دارائیههای جاری:
۱۱۶,۸۹۹,۸۱۴,۷۹۳	۱۱۵,۴۱۳,۷۱۱,۳۰۵	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۳,۷۱۰,۰۷۱,۹۶۶	۲۰,۵۹۳,۸۹۲,۷۳۳	۴	موجودی نقد
۱۰۸,۶۸۶,۸۸۹,۵۳۶	۱۰۷,۹۴۶,۲۵۲,۸۹۶	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸۰,۶۰۸,۱۸۲,۱۱۰	۱۳۵,۳۸۳,۳۰۶,۸۵۱	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۳۷,۳۳۴,۷۵۲,۰۱۳	۵۸,۳۶۴,۴۵۴,۰۶۴	۱۵	پیش دریافتها	۷۸,۷۶۹,۸۶۹,۷۰۶	۲۹,۰۵۴,۰۶۵,۳۳۷	۶	سایر حسابهای دریافتی
۱۲,۰۳۵,۰۰۸,۷۳۳	۱۰,۷۸۸,۳۱۳,۱۱۵	۱۶	سود سهام پرداختی	۳۸۷,۵۳۷,۳۱۷,۸۵۴	۳۶۹,۶۳۹,۳۲۹,۲۸۰	۷	موجودی مواد و کالا
۲۰,۶۳۹,۰۰۷,۷۸۵,۵۰۳	۲۵۷,۶۶۵,۵۴۴,۶۸۶	۱۷	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۶۸,۱۲۶,۵۷۵,۳۶۰	۳۷,۳۴۷,۶۴۷,۵۸۹	۸	سفارشات و پیش پرداختها و و دایع
۵۸۱,۳۵۷,۲۴۳,۵۷۷	۵۵۰,۱۷۸,۲۷۵,۹۶۶		جمع بدهیهای جاری	۶۶۷,۷۵۱,۹۱۶,۹۹۶	۵۹۱,۸۱۷,۶۵۱,۱۷۹		جمع دارائیههای جاری
بدهیهای غیر جاری:							
۷,۲۱۰,۵۱۷,۲۴۴	۶,۰۱۶,۲۳۴,۳۳۵	۱۸	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت				دارائیههای ثابت مشهود
۷۲,۲۵۸,۳۸۰,۵۴۳	۳۵,۵۱۳,۹۱۷,۲۲۴	۱۷	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				دارائیههای نامشهود
۳۰,۳۶۱,۲۴۵,۰۸۰	۳۷,۰۵۷,۰۵۲,۰۳۱	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				سرمایه گذاری بلند مدت
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۳۵۱,۸۳۹,۲۰۱,۰۰۴	۱,۲۵۱,۷۸۹,۴۶۵,۹۳۹	۹	
۱۰۹,۸۳۰,۳۳۳,۳۶۶	۷۸,۵۸۷,۷۱۳,۵۹۰		جمع بدهیها	۳,۳۳۷,۸۲۴,۱۷۳	۲,۳۳۷,۸۲۴,۱۷۳	۱۰	
۶۹۱,۱۸۷,۵۷۶,۹۳۳	۶۲۸,۷۶۵,۹۸۹,۵۵۶		جمع بدهیها	۲۲,۲۴۰,۳۳۳,۳۳۳	۲۲,۲۴۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۱	
حقوق صاحبان سهام:							
۱,۷۲۳,۰۳۷,۵۰۱,۰۰۰	۱,۷۲۳,۰۳۷,۵۰۱,۰۰۰	۲۰	سرمایه(شامل) ۱,۷۲۳,۰۳۷,۵۰۱ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده)	۱۵۰,۵۹۳,۶۳۰	۱۵۰,۵۹۳,۶۳۰	۱۲	سایر دارائیهها
۸,۸۹۳,۲۰۶,۴۵۴	۸,۸۹۳,۲۰۶,۴۵۴	۲۱	اندوخته قانونی	۱,۳۷۷,۵۷۷,۹۵۲,۲۴۰	۱,۳۷۷,۵۲۸,۲۱۷,۰۷۵		جمع دارائیههای غیر جاری
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سایر اندوخته ها				
(۳۷۹,۲۷۸,۴۱۵,۱۶۱)	(۴۹۲,۸۴۰,۸۲۸,۱۵۶)		(زبان) انباشته				
۱,۲۵۴,۱۳۲,۲۹۲,۲۹۳	۱,۲۳۰,۵۷۹,۸۷۹,۲۹۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۹۴۵,۳۲۹,۸۶۹,۲۳۶	۱,۸۶۹,۳۴۵,۸۶۸,۸۵۴		جمع دارائیهها
۱,۹۴۵,۳۲۹,۸۶۹,۲۳۶	۱,۸۶۹,۳۴۵,۸۶۸,۸۵۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۸۳,۱۱۸,۷۰۷,۶۰۷	۱,۶۴۱,۱۵۳,۱۵۳,۵۳۶		حسابهای انتظامی
۱,۳۸۳,۱۱۸,۷۰۷,۶۰۷	۱,۶۴۱,۱۵۳,۱۵۳,۵۳۶		طرف حسابهای انتظامی				

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت کمابین سازی ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۳ فروش خالص	۲۹۱,۹۰۶,۳۴۷,۴۹۰	۵۱۳,۴۴۹,۷۸۴,۴۵۶	۱,۰۰۲,۶۸۸,۰۴۴,۹۹۹
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۲۲۳,۲۱۶,۴۶۵,۹۲۸)	(۴۰۷,۳۶۳,۷۶۲,۷۲۱)	(۷۷۵,۸۴۶,۴۰۱,۲۱۰)
سود ناخالص	۶۸,۶۸۹,۸۸۱,۵۶۲	۱۰۶,۰۸۶,۰۲۱,۷۳۵	۲۲۶,۸۴۱,۶۴۳,۷۸۹
۲۵ هزینه های فروش اداری و عمومی	(۳۳,۳۲۸,۰۹۹,۰۹۳)	(۳۲,۰۳۲,۲۰۲,۹۶۷)	(۶۵,۵۱۰,۲۱۶,۹۸۱)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲۶,۶۸۴,۲۵۸,۳۹۲)	(۲۳,۱۶۶,۶۲۳,۸۴۲)	(۱۶,۳۰۷,۳۹۵,۸۹۰)
	(۶۰,۰۱۲,۳۵۷,۴۸۵)	(۵۵,۱۹۸,۸۲۶,۸۰۹)	(۸۱,۸۱۷,۶۱۲,۸۷۱)
سود(زیان) عملیاتی	۸,۶۷۷,۵۲۴,۰۷۷	۵۰,۸۸۷,۱۹۴,۹۲۶	۱۴۵,۰۲۴,۰۳۰,۹۱۸
۲۷ هزینه های مالی	(۲۸,۰۱۶,۰۲۲,۸۰۷)	(۲۹,۶۳۹,۱۶۹,۸۹۱)	(۵۹,۹۴۶,۴۹۶,۸۳۰)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۷۷۶,۰۸۵,۷۳۵	۱۵,۴۰۰,۵۵۲,۵۹۷	۲۷,۷۹۹,۰۰۶,۳۴۳
	(۲۲,۲۳۹,۹۳۷,۰۷۲)	(۱۴,۲۳۸,۶۱۷,۲۹۴)	(۳۲,۱۴۷,۴۹۰,۴۸۷)
سود(زیان) خالص	(۱۳,۵۶۲,۴۱۲,۹۹۵)	۳۶,۶۴۸,۵۷۷,۶۳۲	۱۱۲,۸۷۶,۵۴۰,۴۳۱
سود (زیان) پایه هر سهم :	۵	۹۸	۱۸۳
عملیاتی	(۱۳)	(۲۷)	(۴۰)
غیر عملیاتی	(۸)	۷۱	۱۴۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۱۳,۵۶۲,۴۱۲,۹۹۵)	۳۶,۶۴۸,۵۷۷,۶۳۲	۱۱۲,۸۷۶,۵۴۰,۴۳۱
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۴۷۹,۲۷۸,۴۱۵,۱۶۱)	(۵۹۲,۱۵۴,۹۵۵,۵۹۲)	(۵۹۲,۱۵۴,۹۵۵,۵۹۲)
تعدیلات سنواتی		.	.
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۴۷۹,۲۷۸,۴۱۵,۱۶۱)	(۵۹۲,۱۵۴,۹۵۵,۵۹۲)	(۵۹۲,۱۵۴,۹۵۵,۵۹۲)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۴۹۲,۸۴۰,۸۲۸,۱۵۶)	(۵۵۵,۵۰۶,۳۷۷,۹۶۰)	(۴۷۹,۲۷۸,۴۱۵,۱۶۱)

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۱۲,۸۷۶,۵۴۰,۴۳۱	۳۶,۶۴۸,۵۷۷,۶۳۲	(۱۳,۵۶۲,۴۱۲,۹۹۵)
۱,۲۰۳,۳۴۱,۵۰۱,۰۰۰	۱,۲۰۳,۳۴۱,۵۰۱,۰۰۰	
۱,۳۱۶,۲۱۸,۰۴۱,۴۳۱	۱,۲۳۹,۹۹۰,۰۷۸,۶۳۲	(۱۳,۵۶۲,۴۱۲,۹۹۵)
.	.	.
۱,۳۱۶,۲۱۸,۰۴۱,۴۳۱	۱,۲۳۹,۹۹۰,۰۷۸,۶۳۲	(۱۳,۵۶۲,۴۱۲,۹۹۵)

سود(زیان)خالص سال / دوره

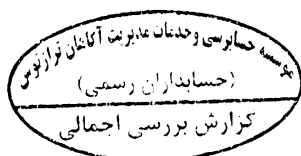
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود

سود(زیان)جامع سال / دوره مالی

تعدیلات سنواتی

سود(زیان)جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال / دوره قبل

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت کمابین سازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال

فصلیتهای عملیاتی :

۲۹

س جریان ورودی (خروجی) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بر سه سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت مشارکت در تولید

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

سود جریان خروجی وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

(۴,۵۷۳,۶۰۲,۱۲۵)	(۱۲,۸۳۱,۶۷۹,۴۸۳)	(۲۱,۸۰۱,۷۱۵,۱۸۵)
(۱۰,۶۳۲,۷۱۷,۳۸۴)	(۷,۶۹۷,۶۷۴,۲۵۵)	(۴۵,۲۴۲,۷۴۵,۱۳۵)
۲,۱۸۳,۸۲۹,۸۴۶	۹,۵۶۸,۱۰۴,۱۰۴	۱۴,۰۱۹,۰۳۸,۳۴۶
(۱,۲۴۶,۶۹۵,۶۱۸)	.	(۱,۰۰۱,۰۵۹,۲۵۰)
(۱۴,۲۶۹,۱۸۵,۲۸۱)	(۱۰,۹۶۱,۲۴۹,۶۳۴)	(۵۴,۰۲۶,۴۸۱,۲۲۴)

فصلیتهای سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی (پرداختی) جهت فروش (تحصیل) داراییهای نامشهود

خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

سود جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت تامین مالی

(۳,۰۰۱,۷۶۶,۸۷۹)	(۱۸,۴۱۲,۰۸۳,۸۸۲)	(۲۷,۶۲۹,۰۳۸,۹۸۶)
.	.	۲۳۶,۳۱۷,۷۳۰
.	.	(۹۴۱,۱۶۵,۶۰۵)
(۳,۰۰۱,۷۶۶,۸۷۹)	(۱۸,۴۱۲,۰۸۳,۸۸۲)	(۲۸,۳۳۳,۸۸۶,۸۶۱)
(۳۳,۸۳۷,۷۸۸,۸۱۱)	(۳۸۵,۲۴۱,۴۳۴,۱۵۲)	(۳۸۲,۳۶۶,۳۵۶,۸۸۷)

فصلیتهای تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

سود جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

سود افزایش (کاهش) در وجه نقد

وجه نقد در آغاز سال

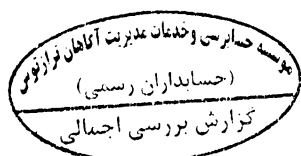
تاثیر تغییرات با اهمیت در نرخ ارز

وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸,۲۷۹,۳۹۰,۴۳۳)	(۲۷,۹۲۲,۱۴۵,۸۲۵)	(۷۵,۲۳۸,۵۰۸,۱۱۴)
۱,۷۲۰,۶۰۹,۵۶۷	۲,۰۷۷,۸۵۴,۱۷۵	۴,۷۶۱,۴۹۱,۸۸۶
(۳۲,۱۱۷,۱۷۹,۲۴۴)	(۳۸۳,۱۶۳,۵۷۹,۹۷۷)	(۳۷۷,۶۰۴,۸۶۵,۰۰۱)
۵۲,۷۱۰,۰۷۱,۹۶۶	۴۳۰,۸۳۹,۳۸۵,۱۵۱	۴۳۰,۸۳۹,۳۸۵,۱۵۱
.	.	(۵۲۴,۴۴۸,۱۸۴)
۲۰,۵۹۲,۸۹۲,۷۲۲	۴۷,۶۷۵,۸۰۵,۱۷۴	۵۲,۷۱۰,۰۷۱,۹۶۶
.	.	۱۷۲,۹۶۴,۹۳۴,۹۱۴

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت کمباین سازی ایران در تاریخ ۱۵ آذر ماه ۱۳۴۸ تحت شماره ۱۳۵۶۹ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران بنام شرکت جانساز (سهامی خاص) به ثبت رسیده و طی سالهای ۱۳۴۹ و ۱۳۶۱ بترتیب ابتدا به شرکت ایران جاندیر (سهامی خاص) و سپس به شرکت کمباین سازی ایران (سهامی خاص) تغییر نام یافت و نهایتاً بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۷۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و در آذر ماه سال ۱۳۷۳ به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. اقامتگاه قانونی شرکت: واقع در اراک، میدان صنعت می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی شرکت :

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه :

الف- موضوعات اصلی

عبارت است از طراحی، ساخت، مونتاژ، نصب و فروش کلی و جزئی صادرات و واردات انواع کمباین، تراکتور، بیلر، موور و سایر ماشین آلات و ادوات کشاورزی و قطعات و وسایل یدکی مربوط به آنها.

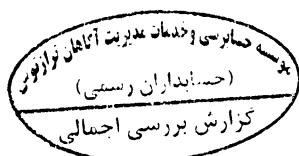
ب- موضوعات فرعی

توسعه و ایجاد صنایع وابسته و مشارکت با سایر صنایع و سرمایه گذاریهای داخلی و خارجی وفق مقررات کشوری. ارائه خدمات بعد از فروش محصولات تولیدی شرکت و سایر شرکتهای اعم از داخلی و خارجی بطور مستقیم و غیر مستقیم، تحقیق و توسعه به منظور دستیابی به تکنولوژی برتر از طریق ایجاد رابطه با شرکتهای صاحب تکنولوژی و محافل علمی و داخلی خارجی برای توسعه، تحقیق و پژوهش پیرامون محصولات جدید و یا ارتقاء محصولات موجود بطور کلی انجام هر گونه عملیات بازرگانی مجاز اعم از واردات، صادرات عقد هر گونه قرارداد تجاری شامل قبول نمایندگی شرکتهای خارجی دارای فعالیتهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، عضویت در مراکز علمی و فنی، اتحادیه ها، صنوف و سازمانهای مربوطه داخلی و خارجی با رعایت موازین قانونی جهت کسب آخرین اطلاعات فنی و علمی و استانداردها و روشهای برتر و دست آوردهای تکنولوژیکی.

۱-۲-۲- شماره و تاریخ پروانه بهره برداری :

بر اساس آخرین پروانه اخذ شده به شماره ۱۰۲/۲۹۶۱۲ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۴ ظرفیت تولید محصولات در سه شیفت کاری به شرح جدول ذیل پیش بینی گردیده است.

ردیف	محصولات اصلی	ظرفیت سالانه	واحد	شماره شناسایی کالا
۱	کمباین جاندیر سبک	۱۰۰۰	دستگاه	۲۹۲۱۱۳۱۱
۲	کمباین جاندیر متوسط	۲۰۰	دستگاه	۲۹۲۱۱۳۱۱
۳	کمباین جاندیر سنگین	۵۰	دستگاه	۲۹۲۱۱۳۱۱
۴	بیلر (۳۴۹ جاندیر)	۱۰۰۰	دستگاه	۲۹۲۴۱۳۲۴
۵	بیلر (۳۵۹ جاندیر)	۱۰۰	دستگاه	۲۹۲۴۱۳۲۴
۶	قطعات کمباین	۲۸۰۰۰	عدد	۲۹۲۱۱۳۱۹



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- وضعیت اشتغال :

تعداد کارکنان دائم و موقت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۱۷	۱۲۱	۱۱۶
۲۷۹	۲۷۴	۱۷۸
۱۰۲	۸۵	۲۳
۴۹۸	۴۸۰	۳۱۷
		کارکنان دائم
		کارکنان موقت
		کارکنان تامین نیرو (پیمانی)
		جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی (به جز زمین) لزوما بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- زمین کارخانه در سال ۱۳۹۳ بر مبنای تجدید ارزیابی قیمت گذاری شده است (یادداشت ۹-۱)

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" تک تک اقلام یا گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای ذیل تعیین می گردد.

شرح	قیمت گذاری
مواد اولیه - قطعات منفصله و سایر	میانگین متحرک
مواد اولیه - قطعات ساخت داخل	میانگین متحرک
قطعات یدکی	میانگین متحرک
ابزار و لوازم فنی و مصرفی	میانگین متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای مواد اولیه مصرفی به علاوه سهم مناسبی از هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید باتوجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت (به جز زمین) بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میگردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد .

۳-۳-۲-

زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است و مازاد تجدید ارزیابی به منظور برخورداری از مشوق مالیاتی در سال ۱۳۹۳ پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل شده است. روش اندازه گیری زمین در سال قبل از ۱۳۹۳ بهای تمام شده بوده لیکن در سال ۱۳۹۳ به منظور رعایت قانون مزبور به تجدید ارزیابی تغییر نموده است.

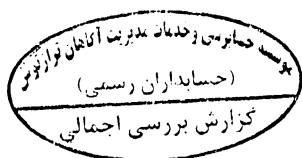
۳-۳-۳- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود :

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪ ، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۷٪ ، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی و مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۸ ، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
قالیها	۴ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثیه اداری	۱۰ ساله و ۴ ساله	مستقیم

۳-۳-۴- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرند ، استهلاک از اول ماه بعد در حسابها منظور میگردد در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه می گردد .

۳-۴- دارائیهای نامشهود

۳-۴-۱- دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۵- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " میباشد .

۳-۶- درآمد عملیاتی:

درآمد 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.

۳-۷- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ آزاد یا مبادله ای ارز حسب مورد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر میشود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان کار خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه و برای اعضای هیئت مدیره موظف ، براساس دو ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود .

۳-۹- هزینه گارانتی و خدمات پس از فروش:

گارانتی و خدمات پس از فروش بابت کلیه محصولات تولید شده از قبیل کمباین ۱۰۵۵، کمباین برنج و بیلر می باشد که گارانتی مزبور به مدت یکسال و یا ۱۲۰۰ ساعت کارکرد هر کدام مقدم باشد قابل قبول است. هزینه مزبور در زمان اعلام از سوی مشتری و تایید توسط واحد فنی و خدمات پس از فروش در دفاتر شناسایی میگردد.

۳-۱۰- هزینه سود مشارکت مشتریان:

طبق قرارداد منعقد فی مابین شرکت کمباین سازی و وزارت جهاد کشاورزی با عاملیت بانک کشاورزی جهت تامین و اعطای تسهیلات به کشاورزان متقاضی خرید کمباین (از خط اعتباری توسعه میکانیواسیون کشاورزی) شرکت کمباین سازی می بایستی از زمان واریز پیش پرداخت تا زمان تحویل کمباین به متقاضی معادل ۲۱ درصد مبلغ واریزی محاسبه و بعنوان هزینه شرکت در حسابها اعمال نماید.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۵۸,۸۴۱,۹۹۰	۱۷,۸۰۵,۴۲۴,۴۹۶	موجودی نزد بانکها
۱,۱۱۰,۴۱۸,۱۰۶	۹۵۱,۲۳۱,۲۷۱	موجودی صندوق
۱,۵۴۰,۸۱۱,۸۷۰	۱,۸۳۶,۲۳۶,۹۵۵	تنخواه گردان
۵۲,۷۱۰,۰۷۱,۹۶۶	۲۰,۵۹۲,۸۹۲,۷۲۲	

۱-۴- موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل ۹۸۸۴/۴۸ دلار و ۸۷۴۲/۲۷ یورو و ۲۲.۹۷ درهم میباشد.

۲-۴- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۶۸۶۰ دلار، ۱۳۷۵۷ یورو، ۵ فرانک سوئیس، ۱۰ فرانک فرانسه، ۱۷۶ منات آذربایجان، ۱۰۰ درهم امارات، ۷۰۰۰ دینار عراق، ۱۱۲۱۰ سامانی تاجیکستان و ۱۹۷۰۴ یوان چین می باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۰۹۸,۱۱۰,۶۲۲	۳۹,۰۲۱,۹۲۸,۲۰۵	۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری
		حسابهای دریافتنی تجاری:
۲۴,۴۳۴,۳۲۷,۶۴۷	۲۴,۴۳۴,۳۲۷,۶۴۷	۵-۲ سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان
.	۱۸,۹۰۸,۶۲۰,۷۶۳	نمایندگی گیلان صومعه سرا اردشیر رونقی
.	۷,۸۶۵,۳۹۳,۷۹۸	نمایندگی گیلان اسلام- شرکت تعاونی زراعت و صنعت تالش
.	۵,۸۰۷,۹۹۹,۲۳۶	شرکت کشاورزی کاربر اگرو
.	۵,۷۰۰,۲۵۸,۲۵۵	شرکت تعاونی کمباینداران آمل
۹۳۴,۲۹۳,۴۶۲	۴,۹۱۱,۵۹۸,۲۱۲	عبدالله بریمانی نمایندگی سورک
۴,۸۱۶,۹۱۳,۱۹۹	۴,۸۱۶,۹۱۳,۱۹۹	۵-۳ شرکت تعاونی نکسا
۸,۴۴۹,۹۹۰,۹۱۶	۴,۶۲۵,۳۶۱,۳۳۱	۵-۴ شرکت اچ وای اچ
۳,۵۷۵,۵۶۰,۷۷۶	۳,۵۷۵,۵۶۰,۷۷۶	۵-۵ شرکت آریا کمباین الوند
.	۳,۲۱۴,۸۷۳,۰۵۷	غلامعلی صفری نمایندگی آذربایجان شرقی
۲,۶۶۷,۱۵۸,۰۰۰	۲,۶۶۷,۱۵۸,۰۰۰	نجاریان صادرات ارمنستان
۸۷۵,۰۱۹,۲۵۵	۱,۴۰۴,۲۵۵,۴۳۵	شرکت فارم اگر کالجیر
۹,۷۵۶,۸۰۸,۲۳۳	۸,۳۲۹,۰۵۸,۴۳۷	سایر - اقلام زیر ۹۰۰ میلیون ریال
۵۵,۵۱۰,۰۷۱,۴۸۸	۹۶,۲۶۱,۳۷۸,۶۴۶	جمع
.	.	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصل
۸۰,۶۰۸,۱۸۲,۱۱۰	۱۳۵,۲۸۳,۳۰۶,۸۵۱	

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	عبدالله بریمانی نمایندگی سورک
.	۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نمایندگی گیلان صومعه سرا اردشیر رونقی
۲۱,۵۹۸,۱۱۰,۶۲۲	۲۴,۷۳۶,۹۲۸,۲۰۵	سایر
۲۵,۰۹۸,۱۱۰,۶۲۲	۳۹,۰۲۱,۹۲۸,۲۰۵	۵-۱-۱

۱-۵-۱- مبلغ ۳۸۶۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

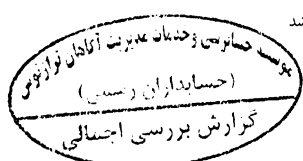
۲-۵- مبلغ فوق بابت بدهی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان به جهت مابه التفاوت قیمت مصوب و قیمت کمباین های فروش رفته در سالهای ۸۲ الی ۸۵ می باشد. طلب مزبور از سوی شرکت در حال پیگیری می باشد به طوریکه بر اساس تایید معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی رئیس جمهور مقرر شده از محل بودجه کشور پرداخت گردد.

۳-۵- عطف به اقدامات حقوقی انجام گرفته نهایتاً طی عقدنامه صلح و سازش به شماره ۱۵۳/۹۴۵۷۱ مورخ ۹۳/۰۶/۱۱ شرکت نکسا علاوه بر تحویل قالب و ابزار امانی تمامی بدهی سنوات گذشته خود وفق دفاتر شرکت کمباین سازی را تایید نمود.

۴-۵- حساب دریافتنی اچ وای اچ عمدتاً بابت پیش پرداخت های ساخت موتور لوول و تخفیفات و قطعاعات گارانتی در سنوات قبل می باشد که به دلیل انصراف از دریافت کالا توسط شرکت به حسابهای دریافتنی منتقل گردیده است.

۵-۵- پرونده های حقوقی مرتبط با مطالبات از شرکت آریا کمباین الوند در سال ۱۳۹۴ در مرحله رسیدگی می باشد.

۶-۵- از مانده حسابهای دریافتنی تجاری مبلغ ۳۶۰۰۷۶ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش دریافت شده است.



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
شهرداری اراک	۸۱۰,۶۵۳,۱۷۹	۸۱۰,۶۵۳,۱۷۹
کارگاه ساخت وشرآلات و قطعات پرسکاران	۳۵۰,۴۴۰,۷۹۷	۳۵۰,۴۴۰,۷۹۷
کارکنان (و ام , مساعده و علی الحساب)	۱۵,۷۰۹,۹۳۲,۲۵۶	۸۶۱۰,۶۹۵,۹۹۹
سایر	۱۲,۱۸۳,۰۳۹,۱۰۵	۶۸,۹۹۸,۰۷۹,۷۳۱
۶-۱	۲۹,۰۵۴,۰۶۵,۳۳۷	۷۸,۷۶۹,۸۶۹,۷۰۶

۶-۱- عمده اقلام تشکیل دهنده سایر شامل مبلغ ۵,۵۴۳ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده و ۳,۴۲۶ میلیون ریال هزینه حق الوکاله و دادرسی و ۴۷۶ میلیون ریال بابت حق الامتیاز زمین مهاجران می باشد که اقدامات انجام شده شامل فسخ قرارداد منعقد و واریز وجه مربوطه به صندوق دادگستری می باشد.

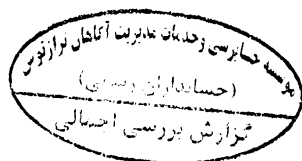
۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۹,۰۱۲,۷۹۳,۴۶۸	۴۳,۸۵۹,۷۸۶,۲۶۰
کالای در جریان ساخت	۶۶,۱۴۶,۰۱۶,۳۳۳	۴۰,۹۴۲,۰۲۷,۳۷۵
مواد اولیه و قطعات منفصله	۲۳۳,۰۴۵,۷۹۹,۵۴۴	۲۳۷,۸۰۷,۹۳۷,۵۱۶
قطعات یدکی مورد فروش	۳۱,۲۰۶,۵۷۶,۳۶۶	۳۱,۲۰۶,۵۷۶,۳۶۶
قطعات و لوازم مصرفی	۶,۵۴۹,۳۵۸,۲۴۳	۷,۰۲۳,۹۵۲,۴۴۵
کالای امانی نزد دیگران	۶,۶۲۸,۵۷۰,۰۳۹	۱۵,۳۱۶,۳۰۸,۲۳۹
سایر (تحقیقات و نمایشگاه)	۱۳,۳۹۲,۲۰۱,۹۹۵	۱۴,۶۸۶,۸۸۰,۱۵۶
۷-۱	۳۶۵,۹۸۱,۳۱۵,۹۸۸	۳۹۰,۸۴۳,۴۶۸,۳۵۷
سفارشات و کالای در راه	۱۱,۴۷۶,۰۵۶,۸۶۶	۴,۵۱۱,۳۸۳,۰۷۱
ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۷,۸۱۷,۶۳۳,۵۷۴)	(۷,۸۱۷,۶۳۳,۵۷۴)
۷-۲	۳۶۹,۶۳۹,۷۳۹,۲۸۰	۳۸۷,۵۳۷,۲۱۷,۸۵۴

۷-۱- عمده سفارشات و کالای در راه شامل تراکتور جاندیر، بلیرینگ و آمپر می باشد.

۷-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۶۱۲ میلیون ریال مواد خام و مبلغ ۳,۱۰۶ میلیون ریال قطعات یدکی می باشد .

۷-۳- موجودی مواد و کالای شرکت در پایان دوره در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی تا سقف مبلغ ۲۳۳,۸۶۱ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است .



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

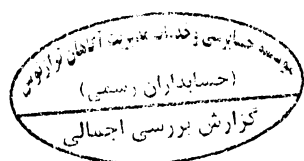
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سپرده ها و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۷۱۹,۹۷۸,۲۰۷	۱۷,۲۷۴,۱۲۲,۰۵۰	۸-۱
		سفارشات خارجی :
		سفارشات ماشین آلات و قطعات و لوازم یدکی
		سپرده ها و ودایع:
۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غلام عباس عظیمی (مهمانسرای شرکت)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری رضوی
۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۲۰۰,۰۰۰	سایر
۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۲۰۰,۰۰۰	
		پیش پرداخت ها :
۲,۰۵۴,۲۵۴,۲۰۰	۱,۶۰۱,۱۳۷,۳۸۳	تراشکاری و قالبسازی افصلی
۱,۳۳۶,۶۰۴,۰۰۰	۱,۴۱۶,۴۵۷,۰۰۰	شرکت کوشش رادیاتور (مهدی پونکی)
۶۹۵,۳۶۰,۵۰۰	۶۹۵,۳۶۰,۵۰۰	کارگاه جهان دنده
۵۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۵۹۹,۳۵۰,۰۰۰	شرکت دنده سازان قم
۹۴۱,۲۳۰,۳۵۸	۵۹۲,۱۶۹,۹۵۶	شرکت صنایع آهن و فولاد درخشان اراک
۰	۵۴۵,۲۹۵,۳۵۸	فروشگاه افشان گستر
۵۲۲,۵۴۵,۹۳۲	۵۲۲,۵۴۵,۹۳۲	شرکت مهندسی کامپیوتر ای سی سیستم
۷۲۹,۴۷۰,۲۶۴	۵۰۹,۸۸۹,۷۵۱	شرکت تعاونی ذوب فلزات حداد
۷۶۰,۶۵۲,۵۷۰	۵۰۳,۹۶۲,۵۷۰	شرکت لجور هیدرولیک
۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۴۹۳,۳۵۰	ایران فایبر برداران گودرزی
۴۷۹,۷۱۵,۰۵۰	۴۹۰,۴۱۵,۱۰۰	شرکت دقیق سایش
۵۵۱,۳۷۲,۱۹۰	۴۵۴,۵۰۷,۱۰۰	شرکت قائم اراک
۰	۴۱۹,۴۳۰,۰۰۰	شرکت رستاک گستر ایرانیان
۳۱,۰۶۰,۰۴۲,۰۸۹	۹,۷۰۴,۳۱۱,۵۳۹	سایر
۴۰,۳۴۶,۵۹۷,۱۵۳	۱۸,۵۵۷,۳۲۵,۵۳۹	جمع
۶۸,۱۲۶,۵۷۵,۳۶۰	۳۷,۲۴۷,۶۴۷,۵۸۹	جمع سپرده ها ، ودایع و پیش پرداختها

۸-۱ عمده سفارشات خارجی شامل کمباین نیوهلند، گریبکس و امیر به ترتیب به مبالغ ۴.۵۱۲ و ۴۳۳ و ۲۵۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت کمان سازى ايران (سهامى عام)

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰ - دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۳۴۷,۸۲۴,۱۷۳	۳,۳۴۷,۸۲۴,۱۷۳

دارائیهای نامشهود

۱-۱۰- دارائیهای نامشهود شامل نرم افزارها و حق الامتیازهای آب ، برق، گاز و تلفن و... می باشد .

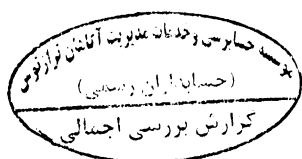
۱۱ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	ارزش اسمی (ریال)
۰/۰۸۳	۲۰,۸۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۸۳۳,۳۳۳,۳۳۳	سرمایه گذاری در سهم شرکت موسسه اعتباری رضوی
۳۵	۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت آریا کمباین الوند (سهامی خاص)
۱/۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام صندوق سرمایه گذاری رضوی
۰/۰۸	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری درانجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن
	۲۲,۲۴۰,۳۳۳,۳۳۳	۲۲,۲۴۰,۳۳۳,۳۳۳	

۱۲ - سایر دارائیها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۰,۵۹۳,۶۳۰	۱۵۰,۵۹۳,۶۳۰
۱۵۰,۵۹۳,۶۳۰	۱۵۰,۵۹۳,۶۳۰

پروژه های تحقیقاتی دانشگاه



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

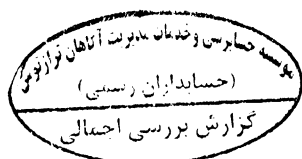
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۶۶۴,۴۰۲,۶۴۴	۶,۱۰۰,۰۳۵,۳۰۴	شرکت طراحی و تولیدی صنعتگران پویای اراک
۴,۴۶۰,۱۲۴,۳۸۲	۴,۴۵۳,۹۲۴,۳۸۲	شرکت دنده سازان قم
۲,۹۱۸,۳۶۸,۵۳۳	۴,۱۶۳,۶۴۶,۰۶۳	ترانسیمیسیون جعفری
۵,۰۹۰,۲۵۷,۱۹۱	۴,۱۴۶,۶۳۲,۶۱۵	شرکت پاژنگ فولاد مرکزی
۲,۰۴۷,۹۸۰,۶۳۴	۳,۲۴۹,۹۲۵,۲۳۱	شرکت تولیدی و شیمیایی روناس (سهامی خاص)
۲,۵۱۳,۱۲۶,۲۳۰	۲,۸۴۹,۵۸۴,۸۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی اطلس تسمه (سهامی خاص)
۲,۲۶۰,۶۲۷,۷۵۰	۲,۸۴۰,۵۱۲,۶۵۰	فروشگاه نوین صنعت ایران (اصغر شتر بانی)
۲,۸۲۴,۰۸۷,۳۷۸	۲,۸۲۴,۰۸۷,۳۷۸	شرکت موتورسازان ایران (سهامی عام)
۱,۸۲۱,۳۳۹,۱۱۳	۲,۵۹۴,۷۲۰,۶۹۱	تراشکاری و قالب سازی افضل
۳,۵۰۲,۵۲۵,۸۹۳	۲,۵۰۶,۴۳۲,۶۱۷	کارخانه تولیدی کیان تایر (لاستیک البرز)
۸۵۰,۶۲۶,۳۲۶	۲,۲۹۸,۸۵۸,۰۴۵	اهن آلات شراهی
۱,۶۰۶,۷۸۶,۹۵۹	۲,۲۱۲,۸۷۳,۵۸۷	شرکت فومن شیمی مرکزی تهران
۱,۲۳۲,۰۱۳,۲۸۰	۲,۲۰۹,۰۷۳,۶۲۵	شرکت صنعتی و شیمیائی رنگین زره
۲,۲۲۶,۸۰۰,۹۱۵	۲,۱۳۹,۵۲۹,۱۰۰	شرکت شهباز جوان (مجتبی احمدی)
۳,۰۵۸,۴۵۱,۱۰۰	۲,۱۳۴,۳۲۳,۶۰۰	فروشگاه جهان بلبرینگ (سعید امیری)
۷۳۵,۳۹۸,۳۹۰	۲,۰۴۵,۳۹۴,۳۹۰	شرکت دقیق سایش
۸۲۶,۰۴۴,۹۰۹	۲,۰۲۶,۷۵۹,۳۰۹	شرکت هیدروصنعت پاسارگاد
۱,۵۷۹,۶۶۲,۷۹۶	۲,۰۲۵,۰۰۲,۴۲۴	فروشگاه افشان گستر
۱,۱۵۱,۵۷۹,۰۴۷	۱,۹۸۲,۹۷۶,۵۴۷	کارگاه تراشکاری خلخال
۱,۱۸۱,۹۳۷,۴۸۸	۱,۷۸۲,۱۹۵,۸۳۶	شرکت صنایع ملکوت اراک
۲,۲۱۴,۸۱۵,۶۲۳	۱,۷۶۴,۸۱۵,۶۲۳	شرکت قالبسازی البرز
۱۲۳,۴۴۶,۴۶۸	۱,۶۲۸,۰۳۶,۶۲۶	شرکت مجتمع متالوژی پودر ایران
۱,۶۰۳,۵۷۲,۳۲۵	۱,۴۵۲,۴۵۶,۳۲۵	کارگاه فنر سازی مرکزی نوین
۱,۵۵۸,۰۲۴,۸۹۷	۱,۴۰۲,۷۸۵,۹۱۴	شرکت قائم اراک
۱,۳۶۲,۴۶۴,۱۱۱	۱,۲۴۶,۶۵۹,۰۱۵	فروشگاه ابزار پیچ
۱,۱۰۸,۰۰۷,۷۷۵	۱,۱۴۵,۹۶۴,۳۲۵	فروشگاه دلتا پیچ
۵۳۶,۸۱۸,۲۶۱	۱,۰۶۹,۱۹۳,۴۲۱	شرکت لاستیک سازی خوزستان
۶۰,۸۴۰,۵۲۴,۳۷۴	۴۹,۱۱۷,۳۱۱,۷۶۲	سایر
۱۱۶,۸۹۹,۸۱۴,۷۹۲	۱۱۵,۴۱۳,۷۱۱,۲۰۵	

۱-۱۳- از مانده حسابهای پرداختنی تجاری مبلغ ۳۳.۳۶۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت شده است.



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۴-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری	۶,۳۶۴,۰۳۹,۰۰۰	۵,۴۰۴,۴۳۳,۴۹۰
۱۴-۲ حق بیمه های پرداختنی (تأمین اجتماعی و آینده ساز)	۱۰,۱۷۴,۵۸۸,۶۱۸	۱۳,۳۹۱,۸۷۷,۵۰۹
مطالبات پرسنل بابت حقوق	۱۴,۶۳۳,۳۸۶,۵۹۰	۵,۹۵۵,۴۷۱,۲۲۱
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۶,۳۴۵,۱۲۹,۹۶۹	۵,۱۷۵,۶۹۹,۴۷۱
سازمان موسسه اقتصادی رضوی - بابت سهم معافیت مالیاتی	۱۱,۶۹۹,۱۳۳,۸۴۹	۱۱,۶۸۲,۴۶۷,۱۸۱
دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۹,۰۰۳,۶۸۹,۵۶۶	۲۵,۶۴۹,۲۸۷,۷۱۳
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۲,۷۲۳,۹۵۶,۹۰۵	۲,۷۲۳,۹۵۶,۹۰۵
مطالبات کارکنان بازنشسته	۱,۲۷۹,۱۱۹,۱۷۵	۱,۴۱۱,۸۶۳,۰۱۱
شرکت نیک اندیش	۳,۲۸۱,۹۷۶,۷۳۶	۱,۳۵۰,۰۴۶,۵۶۶
شرکت سهامی بیمه معلم	۱,۲۵۳,۳۰۰,۱۷۵	۹۰۵,۲۴۰,۱۰۰
سایر	۴۱,۲۸۷,۹۳۲,۳۱۳	۳۵,۰۳۶,۵۴۶,۳۶۹
	<u>۱۰۷,۹۴۶,۲۵۲,۸۹۶</u>	<u>۱۰۸,۶۸۶,۸۸۹,۵۳۶</u>

۱-۱۴- مبلغ ۶.۳۶۴ میلیون ریال از مانده حساب اسناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به چکهای نزد سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱.۹۵۲ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۷/۱ و ۹۴/۷/۷ از حساب شرکت برداشت شده است.

۲-۱۴- حق بیمه های سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۸۷ رسیدگی شده، بدهی به سازمان تامین اجتماعی طی ۹۶ قسط تقسط گردیده است. همچنین بدهی به صندوق حمایت بازنشستگی آینده ساز به مبلغ ۵.۷۴۰ میلیون ریال نیز در جریان تسویه می باشد.

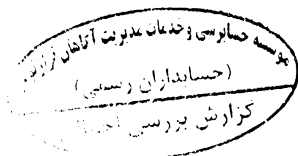
۱۵- پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
فروش کمباین	۳۸,۱۹۹,۴۴۱,۲۴۸	۱۱۷,۵۶۵,۴۳۵,۰۴۹
فروش بیلر	۹,۵۱۰,۶۲۰,۷۸۳	۹,۲۰۵,۵۵۲,۶۲۴
سایر	۱۰,۶۵۴,۳۹۲,۰۳۳	۱۰,۵۷۳,۷۶۴,۳۴۰
	<u>۵۸,۳۶۴,۴۵۴,۰۶۴</u>	<u>۱۳۷,۳۴۴,۷۵۲,۰۱۳</u>

۱-۱۵- پیش دریافت فروش محصولات طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیئت مدیره از مشتریان اخذ میگردد. مبالغ مزبور بر اساس برنامه زمان بندی تولید سال ۹۴ دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات ایفا نماید. شایان ذکر است که بخش عمده ای از مانده حساب فوق مربوط به قرارداد فروش ۶۲۵ دستگاه کمباین گندم از طرق بانک کشاورزی بوده است و همچنین بخش عمده ای از پیش دریافت بیلر بر اساس فروش ویژه و نمایشگاهی می باشد.

۱۶- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
آستان قدس رضوی	۶,۶۸۶,۹۵۱,۳۴۴	۶,۶۸۶,۹۵۱,۳۴۴
سایر	۴,۱۰۱,۳۶۱,۷۷۱	۵,۳۴۸,۰۵۷,۳۸۹
	<u>۱۰,۷۸۸,۳۱۳,۱۱۵</u>	<u>۱۲,۰۳۵,۰۰۸,۷۳۳</u>



شرکت کمابین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح ذیل است :

الف : به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵۷,۱۳۷,۱۵۱,۶۱۴	۲۳۵,۳۹۴,۹۹۴,۳۲۹
۵۳,۴۹۸,۰۸۲,۱۹۰	۷۴,۸۰۰,۸۲۱,۹۱۵
۳۱۰,۶۳۵,۲۳۳,۸۰۴	۳۱۰,۱۹۵,۸۱۶,۲۴۴
(۳۱,۹۸۶,۰۷۴,۷۵۹)	(۱۷,۰۱۶,۳۴۴,۳۳۴)
۲۷۸,۶۴۹,۱۵۹,۰۴۵	۲۹۳,۱۷۹,۴۷۱,۹۱۰
(۷۲,۲۵۸,۳۸۰,۵۴۲)	(۳۵,۵۱۳,۹۲۷,۲۲۴)
۲۰۶,۳۹۰,۷۷۸,۵۰۳	۲۵۷,۶۶۵,۵۴۴,۶۸۶

بانکها (کشاورزی، تجارت، صادرات، سپه، ملی، ملت)

موسسه مالی و اعتباری رضوی

کسر میشود:

سود و کارمزد دوره های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

ب : به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۲,۴۸۲,۰۳۱,۲۳۰	۳۹,۸۱۷,۸۸۶,۴۲۴
۱۲۴,۸۲۷,۷۰۵,۲۹۷	۹۱,۴۸۵,۲۸۸,۷۹۳
۴,۸۷۵,۱۲۸,۵۳۰	۵,۴۶۶,۲۴۴,۳۸۲
۶۱,۹۴۲,۹۰۷,۴۶۰	۶۸,۴۸۷,۹۳۴,۰۹۴
۹,۱۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۹,۱۴۵,۲۰۵,۴۷۹
۱۴,۵۱۵,۴۵۷,۰۸۸	۱۷,۷۰۶,۳۳۳,۴۳۶
۵۲,۸۴۶,۷۹۸,۷۲۰	۷۸,۰۸۶,۹۲۳,۶۳۶
۳۱۰,۶۳۵,۲۳۳,۸۰۴	۳۱۰,۱۹۵,۸۱۶,۲۴۴

۱۲٪

۱۴٪

۱۷٪

۱۸٪

۱۹٪

۲۱٪

۲۷٪ ، ۲۸٪ ، ۲۸.۵٪

ج : به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۶,۷۲۹,۶۸۱,۳۱۱	۲۴۲,۳۳۰,۱۵۶,۳۱۵
۸۳,۹۰۵,۵۵۲,۴۹۳	۶۷,۸۶۵,۶۵۹,۹۲۹
۳۱۰,۶۳۵,۲۳۳,۸۰۴	۳۱۰,۱۹۵,۸۱۶,۲۴۴

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

د : به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۴,۱۶۶,۴۰۷,۸۴۶	۶۴,۱۶۶,۴۰۷,۸۴۶
۲۴۶,۴۶۸,۸۲۵,۹۵۸	۲۴۶,۰۲۹,۴۰۸,۳۹۸
۳۱۰,۶۳۵,۲۳۳,۸۰۴	۳۱۰,۱۹۵,۸۱۶,۲۴۴

سند مالکیت زمین و ساختمان

چک، سفته، تضامین ملکی شرکت و تضامین بانکی سازمان اقتصادی رضوی

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

سال مالی منتهی به	شش ماهه مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	استان قدس رضوی
۵,۸۹۵,۷۲۹,۳۴۴	۵,۸۹۵,۷۲۹,۳۴۴	
۱,۳۱۴,۷۸۸,۴۰۰	۱۲۱,۰۰۴,۹۹۱	سایر
۷,۲۱۰,۵۱۷,۷۴۴	۶,۰۱۶,۷۳۴,۳۳۵	

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره سنوات خدمت طی دوره بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	شش ماهه مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده ذخیره در ابتدای سال / دوره
۲۴,۱۰۰,۵۷۱,۹۲۷	۳۰,۳۶۱,۴۳۵,۰۸۰	ذخیره تامین شده طی سال / دوره
۹,۰۹۲,۲۳۸,۸۶۷	۷,۱۹۵,۸۸۹,۸۷۴	بازخرید سنوات خدمت پرداخت شده طی سال / دوره
(۲,۸۳۱,۳۷۵,۷۱۴)	(۵۰۰,۲۷۲,۹۲۳)	مانده در پایان سال / دوره
۳۰,۳۶۱,۴۳۵,۰۸۰	۳۷,۰۵۷,۰۵۲,۰۳۱	

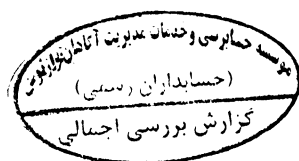
۲۰- سرمایه

۱- ۲۰- سرمایه شرکت به مبلغ ۱.۷۲۳.۰۲۷.۵۰۱ میلیون ریال شامل تعداد ۱.۷۲۳.۰۲۷.۵۰۱ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد که طی دوره مالی هیچگونه تغییری نداشته است.

۲- ۲۰- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	تعداد سهام	درصد
۱,۲۵۴,۳۷۲,۱۱۲,۰۰۰	۱,۲۵۴,۳۷۲,۱۱۲	۷۲.۸
۴۶۸,۶۵۵,۳۸۹,۰۰۰	۴۶۸,۶۵۵,۳۸۹	۲۷.۲
۱,۷۲۳,۰۲۷,۵۰۱,۰۰۰	۱,۷۲۳,۰۲۷,۵۰۱	۱۰۰

استان قدس رضوی
سایر سهامداران



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

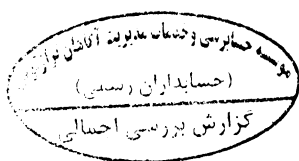
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- اندوخته قانونی (بمبلغ ۸,۸۹۳,۲۰۶,۴۵۴ ریال)

طبق مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، شرکت معادل ۵٪ سود خالص سنوات قبل را به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته و به موجب مفاد این ماده از قانون در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که به میزان ۱۰٪ سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- سایر اندوخته ها (بمبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال)

به استناد مجوز صادره در سال ۱۳۷۲ از محل سود سال مذکور مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال جهت توسعه و تکمیل کارخانه اندوخته شده و تاکنون هیچگونه تغییری نداشته است.



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- فروش خالص

واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	دستگاه	ریال	دستگاه	ریال	دستگاه	ریال	
فروش داخلی کمباین -۱۰۵۵	دستگاه	۱۳۱	۱۵۳,۰۰۷,۹۳۲,۸۱۳	۲۲۹	۲۴۲,۲۸۲,۹۰۳,۵۸۶	۵۳۹	۵۸۳,۴۸۷,۵۸۸,۰۷۲
فروش کمباین برنج	دستگاه	۹۵	۵۴,۶۲۶,۱۳۴,۴۲۳	۳۲۸	۱۷۴,۶۶۹,۳۲۴,۹۱۷	۳۸۹	۲۰۹,۶۸۹,۷۵۷,۹۱۶
فروش بیلر ۳۴۹T	دستگاه	۱۹۴	۳۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳	۵۱,۶۱۲,۵۳۵,۰۰۰	۷۲۶	۱۰۹,۲۳۹,۵۳۵,۰۰۰
فروش بیلر ۳۵۱	دستگاه	۷۴	۱۲,۵۰۶,۲۰۰,۰۰۰	-	۰	۱۵	۲,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰
فروش بیلر ۳۵۱-صادراتی	دستگاه	۲	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	-	۰
فروش قطعات یدکی	-	-	۲۵,۹۲۸,۴۹۶,۳۱۱	-	۲۲,۰۱۷,۴۳۳,۱۶۰	-	۶۰,۰۵۳,۰۶۹,۳۲۷
فروش کمباین ۱۰۵۵-صادراتی	دستگاه	۶	۸,۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۹	۱۰,۴۳۸,۶۲۶,۰۹۴	۱۲	۱۴,۲۰۶,۰۶۹,۴۱۵
فروش بیلر ۳۴۹T صادرات	دستگاه	۲۷	۵,۳۰۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۲	۲,۲۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶	۳,۰۷۶,۸۰۰,۰۰۰
فروش کمباین سمبو	دستگاه	۰	۰	۱	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
فروش خارجی قطعات	-	-	۶۲۰,۴۷۱,۱۱۵	-	۱۶,۳۲۰,۰۰۰	-	۱,۲۲۶,۱۱۸,۷۷۰
فروش کمباین ۱۱۶۵	دستگاه	۰	۰	۵	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فروش سیستم آبیاری بارانی ومتعلقات	دستگاه	-	۲۱,۸۸۹,۳۵۴	-	۷۶۴,۲۷۹,۷۵۴	-	۷۹۵,۲۲۹,۶۹۸
فروش کلش کش	دستگاه	۱۳۰	۲,۱۰۴,۴۲۸,۷۵۹	۱۲۹	۱,۸۲۵,۴۷۱,۶۴۷	۲۸۴	۵,۵۹۴,۰۷۷,۴۷۰
فروش کلش کش صادراتی	دستگاه	۶	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۹	۱۳۷,۴۲۴,۰۷۴	۱۲	۱۹۳,۲۷۴,۷۵۳
ریک صادراتی	دستگاه	۰	۰	۰	۰	۴۰	۵۹۲,۷۰۴,۰۰۰
تراکتور ۶۱۵۰	دستگاه	۰	۰	۱	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور	دستگاه	۰	۰	۰	۰	۲	۷۰۳,۷۰۳,۷۰۴
سایر	۰	۱,۰۱۰,۱۷۸,۶۰۹	۰	۲,۸۸۷,۶۱۲,۸۶۰	۰	۳,۹۸۱,۳۰۴,۳۲۷	
		۲۹۴,۷۵۲,۹۵۱,۳۸۴		۵۱۶,۷۰۵,۵۳۱,۰۹۲		۱,۰۰۷,۶۶۰,۲۳۲,۴۶۲	
برگشت از فروش و تخفیفات		(۲,۸۴۶,۰۳۸,۹۹۴)		(۲,۲۵۵,۷۴۶,۶۳۶)		(۴,۹۷۲,۱۸۷,۴۶۳)	
		۲۹۱,۹۰۶,۳۴۷,۴۹۰		۵۱۳,۴۴۹,۷۸۴,۴۵۶		۱,۰۰۲,۶۸۸,۰۴۴,۹۹۹	

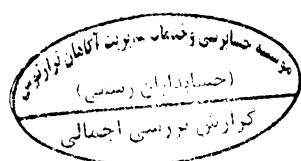
۲۳-۱- فروش محصولات شرکت در طی دوره مورد گزارش بر اساس نرخهای تصویبی توسط شرکت و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تهیه کنندگان صورت گرفته است.

شرکت کمپاین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۳- فروش محصولات به تفکیک محصول و مشتری بشرح زیر میباشد:

کمپاین:	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		تعداد
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
		ریال		ریال	
فروش کمپاین ۱۰۵۵ سایر مشتریان	۳۳	۲۸,۵۴۳,۹۸۳,۰۷۱	۳۶	۴۶,۰۱۴,۸۷۰,۶۷۷	۱۰۰
فروش کمپاین برنج - سایر مشتریان	۰	۰	۳۸	۸,۱۷۸,۷۴۱,۸۰۷	۳۹
فروش کمپاین برنج - عاملین فروش	۹۵	۵۴,۶۲۶,۱۳۴,۴۲۳	۲۹۰	۱۶۶,۴۹۰,۵۸۳,۱۱۰	۳۵۰
فروش کمپاین ۱۰۵۵ عاملین فروش	۹۸	۱۱۴,۴۶۳,۹۴۹,۷۴۲	۱۹۳	۱۹۶,۲۶۸,۰۳۲,۹۰۹	۴۲۷
فروش کمپاین ۱۰۵۵ صادراتی	۶	۸,۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۹	۱۰,۴۳۸,۶۲۶,۰۹۴	۱۲
فروش کمپاین سیمو عاملین	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳
سایر	۰	۰	۰	۳,۴۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-
	۲۳۲	۲۱۶,۲۳۱,۶۶۷,۲۳۶	۵۶۶	۴۳۱,۹۴۰,۳۵۴,۵۹۷	۹۳۱
بیلر:					
فروش بیلر ۳۴۹ سایر مشتریان	۳۹	۶,۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۲	۵,۲۲۷,۱۳۵,۰۰۰	۱۸۶
فروش بیلر ۳۴۹ عاملین فروش	۱۵۵	۲۴,۲۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۱	۴۶,۳۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰
فروش بیلر ۳۴۹ صادراتی	۲۷	۵,۳۰۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۲	۲,۲۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۶
فروش بیلر ۳۵۱ سایر مشتریان	۶	۱,۰۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
فروش بیلر ۳۵۱ عاملین فروش	۶۸	۱۱,۴۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵
فروش بیلر ۳۵۱ صادراتی	۲	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	۲۹۷	۴۸,۷۲۲,۵۲۰,۰۰۰	۳۷۵	۵۳,۸۶۶,۱۳۵,۰۰۰	۷۵۷
سایر:					
فروش سیستم آبیاری بارانی	۰	۲۱,۸۸۹,۳۵۴	۰	۷۶۴,۲۷۹,۷۵۴	۷۹۵,۲۲۹,۶۹۸
فروش کلش کش	۱۳۶	۲,۲۱۷,۸۲۸,۷۵۹	۱۳۸	۱,۹۶۲,۸۹۵,۷۲۱	۳۹۶
تراکتور	۰	۰	۱	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳
سایر	۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۵۲,۲۲۶,۴۱۰	۲۶,۰۴۹,۳۰,۴۱۰
	۱۳۶	۲,۸۹۹,۷۱۸,۱۱۳	۱۳۹	۸,۵۷۹,۴۰۱,۸۸۵	۳۹۹
قطعات یدکی:					
فروش قطعات یدکی		۲۵,۹۲۸,۳۹۶,۳۱۱		۲۲,۰۱۷,۴۳۳,۱۶۰	۶۰,۰۵۳,۰۶۹,۳۲۷
فروش قطعات صادراتی		۶۲۰,۴۷۱,۱۱۵		۱۶,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۱۱۸,۷۷۰
		۲۶,۵۴۸,۸۶۷,۴۲۶		۲۲,۰۳۳,۷۵۳,۱۶۰	۶۱,۳۷۹,۱۸۸,۰۹۷
فروش خدمات		۳۵۰,۱۷۸,۶۰۹		۲۸۵,۸۸۶,۴۵۰	۸۱۹,۵۷۷,۹۲۷
جمع		۲۹۴,۷۵۲,۹۵۱,۳۸۴		۵۱۶,۷۰۵,۵۳۱,۰۹۲	۱,۰۰۷,۶۶۰,۲۳۲,۴۶۲
برگشت از فروش و تخفیفات		(۲,۸۴۶,۰۳۸,۹۴۴)		(۳,۲۵۵,۷۴۶,۶۳۶)	(۴,۹۷۲,۱۸۷,۴۶۳)
خالص فروش		۲۹۱,۹۰۶,۳۴۷,۴۹۰		۵۱۳,۴۴۹,۷۸۴,۴۵۶	۱,۰۰۲,۶۸۸,۰۴۴,۹۹۹

۳-۲۳- فروش قطعات یدکی به عاملین فروش و کمپاین‌داران با توجه به مصوبه هیئت مدیره شرکت بر اساس ضرایب مربوطه صورت میگیرد. انتخاب عاملین فروش مطابق این نامه مصوب بنا به درخواست اشخاص و بررسی و تحقیق به عمل آمده از جهت صلاحیت صورت می پذیرد.



شرکت کماین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :
 بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه و قطعات منفصله و کالای بازرگانی در ابتدای دوره	۲۳۷,۸۰۷,۹۳۷,۵۱۶	۱۴۶,۴۱۵,۴۴۳,۹۸۲	۱۴۶,۴۱۵,۴۴۳,۹۸۲
خالص خرید مواد اولیه و کالای بازرگانی	۱۵۸,۲۹۰,۳۷۶,۱۷۰	۴۳۸,۱۲۲,۹۲۳,۹۸۱	۷۴۸,۸۴۷,۵۸۷,۴۴۶
مواد اولیه و کالای بازرگانی آماده مصرف	۳۹۶,۰۹۸,۳۱۳,۶۸۶	۵۸۴,۵۳۸,۳۶۷,۹۶۳	۸۹۵,۲۶۱,۰۳۱,۴۲۸
موجودی مواد اولیه و قطعات منفصله و کالای بازرگانی در پایان دوره	(۲۳۳,۳۷۷,۲۵۸,۷۲۹)	(۱۷۴,۱۷۸,۰۱۶,۷۷۹)	(۲۳۷,۸۰۷,۹۳۷,۵۱۶)
بهای تمام شده مواد اولیه، قطعات منفصله مصرفی و کالای بازرگانی	۱۶۲,۷۲۱,۰۵۴,۹۵۷	۴۱۰,۳۶۰,۳۵۱,۱۸۴	۶۵۷,۴۵۵,۰۹۳,۹۱۲
دستمزد مستقیم	۳۱,۰۰۵,۱۱۲,۱۶۸	۳۴,۹۹۸,۴۶۸,۰۷۶	۷۱,۴۳۴,۷۶۷,۰۹۶
سربار تولید	۳۶,۲۷۶,۷۲۳,۲۲۷	۳۹,۹۴۳,۸۰۷,۶۱۳	۷۷,۲۶۱,۸۰۴,۱۸۶
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۸,۶۵۳,۷۲۳,۷۰۱)	(۲۴,۴۳۰,۹۷۰,۱۰۹)	(۲۳,۰۵۴,۱۳۷,۱۷۹)
جمع هزینه های تولید و کالای بازرگانی فروش رفته	۲۰۱,۳۴۹,۱۶۶,۶۵۱	۴۶۰,۸۷۱,۶۵۶,۷۶۴	۷۸۳,۰۹۷,۵۲۸,۰۱۵
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۴۰,۹۴۲,۰۲۷,۳۷۵	۵۱,۶۰۴,۷۲۳,۵۹۹	۵۱,۶۰۴,۷۲۳,۵۹۹
موجودی قالبها و ابزارآلات در ابتدای دوره	۱۰۷,۷۳۳,۷۶۶	۱۰۷,۷۳۳,۷۶۶	۱۰۷,۷۳۳,۷۶۶
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۶۶,۱۴۶,۰۱۶,۳۳۳)	(۵۵,۸۹۰,۱۷۰,۶۷۵)	(۴۰,۹۴۲,۰۲۷,۳۷۵)
موجودی قالبها و ابزار آلات در پایان دوره	(۱۰۷,۷۳۳,۷۶۶)	(۱۰۷,۷۳۳,۷۶۶)	(۱۰۷,۷۳۳,۷۶۶)
بهای تمام شده کالای ساخته شده و خریداری شده	۱۷۶,۱۴۵,۱۷۷,۶۹۳	۴۵۶,۵۸۶,۲۰۹,۶۸۸	۷۹۳,۷۶۰,۲۲۴,۲۳۹
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره	۵۷,۴۰۴,۳۵۵,۹۰۶	۳۳,۰۸۴,۶۶۷,۲۵۹	۳۳,۰۸۴,۶۶۷,۲۵۹
خرید قطعات یدکی (جهت خدمات پس از فروش)	۳,۳۵۲,۷۵۶,۴۹۵	۲,۳۸۳,۶۴۱,۷۵۳	۶,۴۰۵,۸۶۵,۶۱۸
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۲۳۶,۹۰۲,۲۹۰,۰۹۴	۴۹۲,۰۵۴,۵۱۸,۷۰۰	۸۳۳,۲۵۰,۷۵۷,۱۱۶
موجودی کالای ساخته شده	(۱۳,۶۸۵,۸۲۴,۱۶۶)	(۸۴,۶۹۰,۷۵۵,۹۷۹)	(۵۷,۴۰۴,۳۵۵,۹۰۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۲۳,۲۱۶,۴۶۵,۹۲۸	۴۰۷,۳۶۳,۷۶۲,۷۲۱	۷۷۵,۸۴۶,۴۰۱,۲۱۰

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

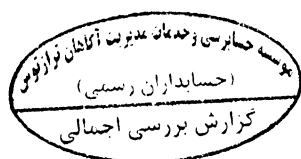
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- ۲۴- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و قطعات منفصله به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

ردیف	نوع مواد	کشور مبدا	نام فروشنده	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱	آهن آلات	ایران	فولاد مبارکه اصفهان	۳۸,۹۳۸,۷۲۴,۸۵۰
۲	موتور، گیربکس، فاینال درایو	چین	hyh	۳۷,۲۴۳,۴۵۱,۲۹۶
۳	شیر تقسیم	چین	walvoil	۷,۰۱۳,۶۳۴,۰۰۰
۴	آهن آلات	ایران	chery	۴,۶۴۶,۹۰۲,۱۱۱
۵	لاستیک (تایر و تیوپ)	ایران	تولیدی کیان تایر (لاستیک	۳,۷۶۰,۱۰۸,۸۰۴
۶	آهن آلات	ایران	ترانس میسیون جعفری	۲,۹۸۳,۱۱۷,۰۰۰
۷	قطعات ورق کاری و ماشین کاری	ایران	احی و تولیدی صنعتگران پو	۲,۸۸۷,۳۲۹,۸۰۳
۸	آهن آلات	ایران	آهن آلات شراهی	۲,۳۹۵,۶۲۵,۴۰۰
۹	رنگ و تینر...	ایران	ت صنعتی و شیمیایی رنگین	۲,۲۲۱,۵۶۸,۰۰۰
۱۰	رنگ و تینر...	ایران	دی و شیمیایی روناس (سها)	۲,۱۴۱,۵۳۰,۳۴۰
۱۱	چدن	ایران	شکاری و قالب سازی افضل	۲,۱۳۹,۷۰۹,۸۲۳
۱۲	آهن آلات	ایران	شرکت صنایع هفت الماس	۲,۱۳۹,۴۱۵,۰۰۰
۱۳	قطعات کمباین	صربستان	قیق سایش (علی اصغر شاه)	۲,۰۹۱,۳۸۹,۰۰۰
۱۴	بلبرینگ	ایران	جهان بلبرینگ (حمید حاج	۱,۹۸۳,۶۹۱,۵۰۰
۱۵	جک	ایران	مرکت هیدرو صنعت پاسارگاد	۱,۹۷۵,۱۳۸,۶۴۰
۱۶	قطعات کمباین	ایران	کت مجتمع متالورژی پودر ایر	۱,۵۵۱,۲۶۱,۲۰۰
۱۷	چراغ و لوازم برقی	ایران	لوازم برقی آدیش	۱,۴۹۰,۴۳۰,۰۰۰
۱۸	آهن آلات	ایران	ت صنایع آهن و فولاد درخشان	۱,۳۴۲,۹۸۸,۳۷۴
۱۹	قطعات کمباین	ایران	نوین صنعت ایران (اصغر ش	۱,۳۱۲,۲۷۹,۹۰۰
۲۰	قطعات کمباین	ایران	شرکت پازنگ فولاد مرکزی	۱,۲۵۴,۱۵۳,۶۰۰
۲۱	رادیاتور	ایران	کوشش رادیاتور (مهدی پوز	۱,۲۴۸,۷۶۵,۰۰۰
۲۲	قطعات کمباین و بیلر	ایران	مرکت تعاونی ذوب فلزات حد	۱,۰۹۸,۷۳۱,۶۱۳
۲۳	قطعات ریخته گری و ماشین کاری	ایران	شرکت لچور هیدرولیک	۱,۰۲۶,۷۶۰,۰۰۰
۲۴	قطعات ریخته گری و ماشین کاری	ایران	سایر تامین کنندگان	۳۶,۷۵۶,۴۲۷,۴۱۱
	جمع کل			۱۶۱,۶۴۳,۱۳۲,۶۶۵
	خرید قطعات یدکی			(۳,۳۵۲,۷۵۶,۴۹۵)
	خالص خرید مواد اولیه و قطعات منفصله			۱۵۸,۲۹۰,۳۷۶,۱۷۰

* آمار تعداد تولید ، ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس به شرح زیر می باشد:

ردیف	محصولات اصلی	واحد	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت قابل دسترس سالانه	تعداد تولید در ۹۴/۰۶/۳۱
۱	کامباین جاندیر سبک	دستگاه	۱۰۰۰	۲۵۰	۱۴۲
۲	کامباین جاندیر متوسط	دستگاه	۲۰۰	۰	۰
۳	کامباین جاندیر سنگین	دستگاه	۵۰	۱	۰
۴	بیلر (۳۴۹ جاندیر)	دستگاه	۱۰۰۰	۴۲۴	۲۴۱
۵	بیلر (۳۵۹ جاندیر)	دستگاه	۱۰۰	۰	۰



شرکت کمابین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

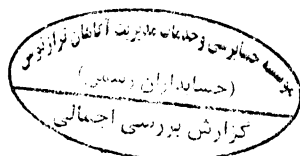
۲- ۲۴- هزینه دستمزد مستقیم تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است:

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایا	۱۰,۹۱۵,۹۶۰,۶۰۹	۱۰,۳۵۹,۶۶۲,۰۱۶	۱۸,۶۴۰,۲۳۳,۴۴۵
اضافه کار	۲,۶۴۳,۲۲۸,۲۴۷	۴,۹۳۸,۱۴۱,۵۴۳	۱۰,۳۲۲,۱۵۱,۳۵۴
حق بیمه سهم کارفرما	۳,۵۰۲,۷۷۵,۹۳۳	۳,۷۳۶,۹۱۹,۷۶۲	۷,۴۷۰,۴۵۳,۳۰۹
مزایای پایان خدمت کارکنان-سنوات	۲,۷۷۰,۳۸۹,۰۰۴	۲,۳۴۵,۵۴۶,۴۷۳	۳,۲۳۷,۰۴۱,۸۳۴
عیدی پاداش نقدی	۲,۲۱۸,۹۱۶,۱۶۸	۲,۰۱۸,۹۰۸,۳۶۴	۶,۳۰۹,۶۴۰,۱۲۱
فوق العاده ماموریت و سفر	۳۷,۰۷۶,۵۱۴	۵۲,۹۵۳,۷۳۲	۹۰,۳۰۶,۵۰۵
سایر هزینه های پرسنلی	۲,۹۷۵,۲۱۵,۰۹۷	۴,۳۲۰,۸۵۹,۳۰۷	۸,۴۹۸,۹۲۵,۳۹۷
حقوق و مزایا پیمانکاران	۵,۹۴۱,۵۵۰,۵۹۶	۷,۲۲۵,۴۷۶,۸۷۹	۱۶,۸۶۶,۰۱۵,۱۳۴
	۳۱,۰۰۵,۱۱۲,۱۶۸	۳۴,۹۹۸,۴۶۸,۰۷۶	۷۱,۴۳۴,۷۶۷,۰۹۹

۱- ۲۴- ۲۴ حقوق و مزایای پیمانکاران شامل مبلغ ۳.۳۲۸ میلیون ریال حقوق ، مبلغ ۸۷۵ میلیون ریال اضافه کار و مبلغ ۱.۷۳۸ میلیون ریال سایر هزینه های پرسنلی مربوط به شرکت نیک اندیش مرکزی بابت تامین نیروی کار برای کارگاه تکسا که در اجاره شرکت کمابین سازی می باشد.

۳- ۲۴- هزینه های سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است:

حقوق و مزایا	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
حق بیمه سهم کارفرما	۱۲,۰۳۸,۶۹۷,۹۹۵	۹,۷۴۳,۶۳۳,۰۳۸	۱۸,۸۵۴,۷۸۶,۶۹۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۸۷۵,۹۶۳,۹۱۶	۳,۷۵۴,۶۷۸,۰۵۸	۷,۹۸۲,۲۷۲,۶۵۵
اضافه کار	۳,۵۶۸,۲۶۱,۴۲۹	۳,۶۹۷,۴۰۲,۷۹۷	۴,۷۴۱,۰۵۷,۰۴۰
عیدی و پاداش نقدی	۳,۶۷۱,۸۷۰,۰۸۱	۴,۵۷۲,۶۵۹,۸۳۰	۹,۶۱۳,۶۵۲,۰۱۳
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۹۰۴,۲۳۳,۲۸۴	۲,۰۶۱,۴۳۳,۸۱۶	۵,۱۱۵,۰۸۱,۷۰۰
استهلاک	۵,۷۸۰,۸۴۶,۲۹۷	۴,۵۰۰,۵۹۱,۵۹۳	۱۰,۰۰۹,۶۱۲,۱۴۴
تعمیرات ، مواد و ملزومات ،	۲,۷۶۶,۸۷۶,۶۶۶	۱,۶۷۳,۲۸۰,۴۳۸	۳,۰۱۸,۵۹۶,۰۶۶
آب ، برق و سوخت	۲,۱۱۱,۳۱۴,۱۲۸	۲,۵۴۱,۷۷۵,۳۴۹	۶,۲۱۳,۱۶۵,۴۱۲
تعمیر و نگهداری	۱,۲۸۰,۳۳۶,۹۵۴	۱,۴۵۴,۱۳۵,۹۴۱	۳,۱۷۹,۹۰۲,۹۶۳
رستوران ،اقامت و پذیرائی	۵۱۱,۹۵۵,۰۰۰	۳۸۹,۱۴۶,۰۰۲	۲,۴۹۳,۱۲۵,۴۷۰
فوق العاده ماموریت و سفر	۲۰۴,۱۳۶,۸۹۵	۳۱۶,۹۶۸,۵۷۳	۶۸۰,۷۹۱,۵۴۹
سایر	۱۶۴,۱۸۲,۱۲۷	۲۲۳,۲۰۰,۷۶۹	۴۴۱,۶۰۵,۶۷۴
	۳,۶۶۰,۰۶۴,۴۸۳	۷,۷۵۱,۱۶۶,۷۵۹	۱۲,۷۷۹,۷۳۲,۱۷۳
	۴۱,۵۳۸,۷۳۹,۳۵۵	۴۲,۶۸۰,۰۷۳,۵۶۳	۸۵,۱۲۳,۳۸۱,۵۵۶
سهم هزینه های عمومی و اداری و توزیع و فروش از واحدهای خدماتی(یادداشت ۲۵)	(۵,۲۶۲,۰۱۶,۰۲۸)	(۲,۷۳۶,۳۶۵,۹۵۰)	(۷,۸۶۱,۵۷۷,۳۷۰)
	۳۶,۲۷۶,۷۲۳,۳۲۷	۳۹,۹۴۳,۸۰۷,۶۱۳	۷۷,۲۶۱,۸۰۴,۱۸۶



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی
 هزینه های فروش اداری و عمومی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹,۳۰۵,۲۴۶,۶۷۸	۳,۷۹۰,۷۸۱,۸۲۰	۵,۹۶۰,۱۲۲,۳۸۰	حقوق و دستمزد
۲,۹۹۳,۷۵۵,۸۹۶	۱,۵۱۹,۸۱۷,۲۳۳	۱,۵۲۸,۶۲۰,۸۲۹	اضافه کار
۲,۱۹۷,۷۵۲,۵۰۱	۱,۶۰۴,۱۵۳,۰۹۸	۱,۲۰۴,۶۰۸,۷۳۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۴۴,۳۲۴,۷۸۴	۱,۴۵۴,۴۵۲,۳۵۲	۱,۵۱۷,۷۸۶,۹۷۵	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۱۵۵,۷۸۶,۱۵۵	۷۰۴,۲۶۱,۳۱۳	۸۰۰,۴۶۲,۵۳۷	عیدی و پاداش
۷۶۳,۵۴۴,۲۸۰	۳۳۸,۰۱۴,۹۳۶	۴۶۵,۰۱۲,۱۷۶	فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۳,۹۱۶,۸۱۴,۸۲۲	۲,۰۳۰,۵۴۱,۶۳۰	۲,۴۲۶,۷۸۲,۵۶۲	سایر هزینه های پرسنلی
۲,۱۴۱,۷۰۰,۰۶۹	۷۵۹,۳۹۰,۸۹۵	۵۷۰,۴۰۲,۲۷۵	حق الزحمه خدمات قراردادی و حق مشاوره
۲,۰۷۰,۰۰۹,۴۹۴	۹۲۵,۴۶۵,۷۵۸	۸۰۶,۱۹۹,۰۹۰	مواد ملزومات مصرفی
۱۷,۵۷۹,۶۴۴,۶۷۸	۹,۷۵۳,۰۳۹,۰۰۲	۵,۶۷۳,۰۵۰,۰۰۸	تبلیغات ، بازاریابی و نمایشگاه
۶۰۵,۵۹۴,۳۱۵	۲۹۶,۳۹۵,۲۷۳	۲۸۴,۶۰۴,۵۴۳	استهلاک دارائیهای ثابت
۲,۱۱۴,۰۰۴,۱۳۴	۱,۹۵۹,۶۸۶,۴۲۳	۲,۲۷۲,۸۳۸,۶۰۸	گارانتی
۴۷۹,۴۳۵,۴۲۲	۴۲۲,۶۴۶,۸۳۳	۲۰۳,۶۲۹,۹۷۸	تعمیر و نگهداری
۱,۰۲۸,۹۱۳,۵۱۲	۴۶۶,۱۳۰,۲۸۵	۵۴۷,۶۹۲,۷۰۹	آب ، برق و سوخت
۱۹۲,۰۱۹,۸۹۷	۷۵,۹۴۳,۶۵۸	۱۵۲,۸۵۶,۳۶۹	بیمه دارائیهای ثابت
۷,۲۶۰,۰۹۲,۹۸۴	۳,۱۹۵,۲۱۶,۵۰۸	۳,۶۵۱,۴۱۳,۲۸۸	سایر
۵۷,۶۴۸,۶۳۹,۶۱۱	۲۹,۳۹۵,۹۳۷,۰۱۷	۲۸,۰۶۶,۰۸۳,۰۶۵	
۷,۸۶۱,۵۷۷,۳۷۰	۲,۷۳۶,۲۶۵,۹۵۰	۵,۲۶۲,۰۱۶,۰۲۸	
۶۵,۵۱۰,۲۱۶,۹۸۱	۳۲,۰۳۲,۲۰۲,۹۶۷	۳۳,۳۲۸,۰۹۹,۰۹۳	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۳-۲۴)



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۲۸,۶۵۳,۷۲۳,۷۰۱)	(۲۴,۴۳۰,۹۷۰,۱۰۹)	(۲۳,۰۵۴,۱۳۷,۱۷۹)
۱,۹۶۹,۴۶۵,۳۰۹	۱,۲۶۴,۳۴۶,۲۶۷	۶,۷۴۶,۷۴۱,۲۸۹
(۲۶,۶۸۴,۲۵۸,۳۹۲)	(۲۳,۱۶۶,۶۲۳,۸۴۲)	(۱۶,۳۰۷,۳۹۵,۸۹۰)

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)
سایر

۲۷- هزینه های مالی

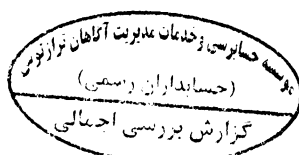
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۳,۴۴۲,۴۲۰,۶۸۲	۱۶,۸۰۷,۴۹۰,۴۰۸	۳۸,۱۴۴,۷۸۱,۶۴۵
۴,۵۷۳,۶۰۲,۱۲۵	۱۲,۸۳۱,۶۷۹,۴۸۳	۲۱,۸۰۱,۷۱۵,۱۸۵
۲۸,۰۱۶,۰۲۲,۸۰۷	۲۹,۶۳۹,۱۶۹,۸۹۱	۵۹,۹۴۶,۴۹۶,۸۳۰

سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی دریافتی
خالص سود مشارکت در تولید

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۱۸۳,۸۲۹,۸۴۶	۹,۵۶۸,۱۰۴,۱۰۴	۱۴,۰۱۹,۰۳۸,۳۴۶
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۹۲,۲۵۵,۸۸۹	۸۳۲,۴۴۸,۴۹۳	۸,۷۷۹,۹۶۷,۹۹۷
۵,۷۷۶,۰۸۵,۷۳۵	۱۵,۴۰۰,۵۵۲,۵۹۷	۲۷,۷۹۹,۰۰۶,۳۴۳

در آمد حاصل از سپرده بانکی
سود سرمایه گذاری در موسسه اعتباری رضوی (تقسیم سود سهامی)
سایر



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق زبان عملیاتی

صورت تطبیق زبان با خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۵,۰۲۴,۰۳۰,۹۱۸	۵۰,۸۸۷,۱۹۴,۹۲۶	۸,۶۷۷,۵۲۴,۰۷۷	سود(زبان) عملیاتی
۴,۷۹۰,۳۰۹,۸۳۸	۱,۹۶۹,۶۷۵,۷۱۱	۳,۰۵۱,۵۰۲,۰۴۴	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۶,۲۶۰,۸۶۳,۱۵۳	۵,۸۹۶,۷۵۸,۰۱۵	۶,۶۹۵,۶۱۶,۹۵۱	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۹۱۲,۳۲۸,۰۲۳	۱۹,۸۰۱,۵۷۱,۳۴۴	۱۷,۸۹۷,۴۷۸,۵۷۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱,۵۲۰,۸۰۴,۵۷۴)	۱۷,۷۴۶,۵۷۶,۹۰۲	۳۰,۸۷۸,۹۲۷,۷۷۱	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۳۰,۰۲۶,۳۷۵,۳۸۳)	(۱۸,۳۲۵,۰۷۳,۴۸۱)	(۴,۹۵۹,۳۲۰,۳۷۲)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۷۷,۳۳۹,۳۱۳,۱۲۸)	(۱۴۸,۹۶۷,۳۲۵,۵۴۴)	(۳,۴۲۰,۵۲۳,۶۳۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۲۵۲,۵۶۲,۸۴۵,۴۶۸)	(۲۹۰,۸۰۹,۹۲۶,۹۰۲)	(۷۸,۹۸۰,۲۹۷,۹۴۹)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	کاهش در سایر دارائیهای-سپرده بانک تجارت
۲۸۲,۸۲۴,۷۹۵	.	.	خالص تعدیلات دارائیهای ثابت مشهود
۹,۰۷۲,۸۹۳,۰۲۴	۵,۸۳۲,۴۴۸,۴۹۳	۳,۵۹۲,۲۵۵,۸۸۹	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
(۳۰۰,۰۰۵,۹۸۸,۸۰۲)	(۳۵۵,۸۶۸,۱۰۰,۶۳۶)	(۱۶,۵۶۶,۸۳۶,۶۵۱)	

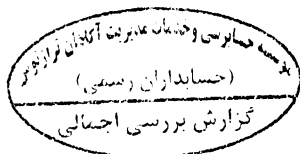
۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده وجود ندارد.

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

دعای حقوقی علیه شرکت :

شرکت آریا کمباین الوند طی سه مرحله از شرکت اقامه دعوی نموده که تا تاریخ تهیه گزارش به نتیجه خاصی منجر نگردیده است .
 بجز مورد فوق و عدم انجام حسابرسی بیمه ای از سال ۱۳۸۸ شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد.



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- حسابهای انتظامی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۵۹,۸۷۳,۰۱۴,۰۶۴	۴۹۶,۸۸۷,۴۶۱,۰۱۸
۹۲۳,۲۴۵,۶۹۳,۵۴۳	۱,۱۴۴,۲۶۵,۶۹۲,۵۱۸
۱,۳۸۳,۱۱۸,۷۰۷,۶۰۷	۱,۶۴۱,۱۵۲,۱۵۳,۵۳۶

۳۲-۱ اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۵,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۳۳۷,۸۶۶,۳۰۷	۱۹,۳۳۷,۸۶۶,۳۰۷
۱۹,۳۳۷,۷۴۵,۴۷۵	۱۹,۳۳۷,۷۴۵,۴۷۵
۱۱,۹۲۸,۶۹۳,۹۶۰	۱۱,۹۲۸,۶۹۳,۹۶۰
۱۰,۳۴۷,۱۸۲,۶۱۲	۱۰,۳۴۷,۱۸۲,۶۱۲
۷,۱۷۰,۱۵۷,۲۰۰	۹,۵۶۸,۹۴۷,۴۵۰
۹,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۸۴۸,۰۲۹,۶۰۰	۸,۸۴۸,۰۲۹,۶۰۰
۵,۵۸۸,۶۰۲,۶۸۸	۸,۱۵۲,۶۶۵,۱۸۸
۷,۳۸۶,۹۰۳,۷۵۰	۷,۳۸۶,۹۰۳,۷۵۰
۲۹۵,۷۸۶,۸۳۲,۴۷۲	۳۲۷,۸۳۷,۴۲۶,۶۷۶
۴۵۹,۸۷۳,۰۱۴,۰۶۴	۴۹۶,۸۸۷,۴۶۱,۰۱۸

۳۲-۱ اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت

شرکت دنده سازان قم

شرکت طراحی و تولیدی صنعتگران پویای اراک

شرکت تراشکاری و قالب سازی افضل

شرکت TUMTEK

شرکت تعاونی ذوب فلزات حداد

شرکت دقیق سایش

نمایندگی ورامین قدمعلی بوربور

نمایندگی اهواز منصور کرمی

نمایندگی سورک عبدالله بریمانی

شرکت تولیدی و صنعتی نیک راحت کرج

شرکت تولیدی و صنعتی اطلس تسمه

سایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۷۹,۸۵۵,۴۸۷,۸۸۵	۵۴۷,۶۶۰,۴۸۷,۸۸۵
۲۳۲,۹۳۰,۳۶۹,۸۶۶	۲۶۵,۰۷۰,۶۴۳,۸۴۰
۹۵,۷۸۵,۸۸۰,۷۷۹	۹۵,۷۸۵,۸۸۰,۷۷۹
۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۰۵۳,۵۸۵,۸۵۳	۲۸,۰۵۳,۵۸۵,۸۵۳
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۹۱,۰۹۴,۱۶۰	۳,۴۹۱,۰۹۴,۱۶۰
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۶۷۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۱
۹۲۳,۲۴۵,۶۹۳,۵۴۳	۱,۱۴۴,۲۶۵,۶۹۲,۵۱۸

۳۲-۲ اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

موسسه سازمان اقتصادی رضوی

موسسه مالی و اعتباری رضوی

بانک ملی

بانک صادرات

سازمان تامین اجتماعی

بانک تجارت

بانک ملت

شرکت تکسا

محسن صفا

شرکت هوپاد دریا

بانک توسعه صادرات

سایر

شرکت کمابین سازی ایران (سهلای عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

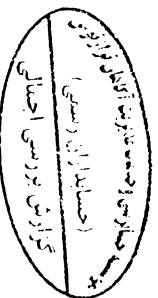
۳۳- خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مالیات (زبان) تأیید شده							
نحوه تشخیص	ماده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیص	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زبان) ایزای
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی به دفاتر - زبان تأیید شده	۰	-	(۳۱,۳۳۶,۱۹۸,۴۱۰)	(۳۱,۳۳۶,۱۹۸,۴۱۰)	-	-	(۱۰۲,۵۱۲,۱۵۵,۰۳۱)
رسیدگی به دفاتر - زبان تأیید شده	۰	-	(۳۵,۱۱۲,۶۹۳,۳۷۲)	۲,۱۷۲,۳۱۸,۲۳۲	-	-	(۱۱۹,۳۹۷,۸۳۳,۶۶۱)
رسیدگی به دفاتر - زبان تأیید شده	۰	-	(۳۷,۱۸۵,۵۵۹,۳۲۲)	(۳۷,۱۸۵,۵۵۹,۳۲۲)	-	-	(۹۹,۱۳۲,۹۲۵,۳۷۴)
رسیدگی به دفاتر - زبان تأیید شده	۰	-	(۱,۹۸۴,۳۵۱,۲۷۸)	(۱,۹۸۴,۳۵۱,۲۷۸)	-	-	(۱۳,۷۳۰,۳۸۲,۱۰۱)
در جریان رسیدگی	۰	-	-	-	-	-	۱۱۲,۸۷۶,۵۴۰,۴۳۱
							۱۳۹۳

به استناد کولهای ماده ۱۸۶ قانون مالیات‌های مستقیم به شماره ۱۲۷۸۹۲۶۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ مالیات عملکرد لغایت ۱۳۸۹ تعیین تکلیف شده است. با توجه به زبان تأیید شده شرکت در سنوات ۱۳۹۲ و ماقبل از آن به مبلغ ۲۱۶,۹۳۶ میلیون ریال لذا جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. در دوره مالی مورد گزارش نیز با توجه به وجود زبان ایزای ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد شناسایی نشده است.



شرکت گمیان سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده در طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		با مشمول مثال			
ماده طلب (به)	سود (زیان)	مبلغ معامله	ماده طلب (به)	سود (زیان)	نحوه تعیین قیمت	تاریخ	موضوع معامله
ماده طلب از (بهی به)	ناخالص معامله	ریال	ماده طلب (بهی)	ناخالص معامله	ریال	ماه	نوع وابستگی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	می باشد ؟	نام شخص وابسته
(۵۳۳۹۸,۰۸۳,۱۹۰)	۱۶,۰۵۰,۳۳۵,۱۴۴	(۳۴۸۰۰,۸۳۱,۹۱۵)	۰	۱۱۷,۷۰۵,۳۳۹,۴۵۰	نرخ بانک(۳۷٪ و ۲۸,۵٪)	بده	هیئت مدیره مشترک
۰	۵۳,۶۵۸,۳۲۰	(۶۵۸,۰۸۰,۰۰۰)	۰	۶۵۸,۰۸۰,۰۰۰	ارزش بازار	خیر	موسسه اعتباری رضوی
(۱۱,۶۸۲,۴۶۶,۸۸۱)	۲۴,۵۹۷,۵۱۲	(۱۱,۶۹۹,۱۳۳,۸۳۹)	۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	ارزش بازار	بله	فناوری رضوی(افا)
							موسسه سازمان اقتصادی رضوی
							هیئت مدیره مشترک
							شرکت هم گروه
							عقرو هیئت مدیره
							اجاره دفتر تهران

کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به شرح فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی و ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیت نداشته و در روال عادی عملیات بوده است.

۳۴-۲ مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳		شش ماهه اول سال ۱۳۹۴		نام شخص وابسته	
مانده طلب(ذهمی)	مانده طلب(ذهمی)	تغییرات	پرداخت(در یافت)	نوع وابستگی	تیمارستان رضوی
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	شرکت هم گروه	آریا گمیان الوئید
۶,۵۱۹,۵۹۳,۲۰۶	۰	۰	۰	شرکت وابسته	شرکت مشترک
(۲,۸۲۴,۰۸۷,۳۷۸)	(۲,۸۲۴,۰۸۷,۳۷۸)	۰	۰	هیئت مدیره مشترک	شرکت موثر سازان

