

شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) تا (۴)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ تا ۲۶	صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تأیید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مردود

۳- صورتهای مالی مورد رسیدگی با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. تحقق فرض مزبور مبتنی بر تحقق داراییها و تسویه بدهی های شرکت به ارزش دفتری در جریان عادی فعالیت های تولیدی شرکت می باشد. همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳ صورتهای مالی ملاحظه می گردد فعالیت های تولیدی شرکت از آذرماه سال ۱۳۸۵ متوقف گردیده و

موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کمپرسور سازی ایران (سهامی عام)

نسبت به بازخريد کارکنان اقدام شده است. مضافاً ماشین‌آلات و ساختمان دفتر مرکزی شرکت به فروش رسیده و فروش سایر اموال و داراییهای ثابت شرکت در دستور کار مدیریت قرار داشته است. با توجه به مراتب مذکور به نظر این موسسه ضروری است صورتهای مالی بر اساس فرض توقف فعالیت که مبتنی بر ارزیابی داراییها به ارزشهای جاری و بدهیها به مبالغ قابل پرداخت می‌باشد، تنظیم گردد. آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم از این بابت به دلیل فقدان اطلاعات کافی در خصوص ارزشهای جاری داراییها و نیز بررسی قابلیت پرداخت بدهیها، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۴- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۶ صورتهای مالی ملاحظه می‌گردد مبلغ ۱۱۱۸۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری و سایر حسابهای دریافتنی شرکت سنواتی بوده و علیرغم اقدامات انجام شده توسط شرکت به حیطه وصول درنیامده است. از بابت مطالبات مزبور مبلغ ۴,۳۸۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها وجود دارد که با توجه به راکد و سنواتی بودن مطالبات کافی نبوده و احتساب ذخیره اضافی ضروری به نظر می‌رسد لیکن در شرایط فعلی به علت عدم دسترسی به اطلاعات کافی تعیین میزان ذخیره لازم برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

نتیجه گیری مردود

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به دلیل آثار اساسی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی‌دهد.

سایر تحریفها

۶- با توجه به نامه شماره ۲۵۹۸/۷۵/۲۵ مورخ ۹۴/۸/۲۵ بانک ملی ایران شعبه حافظ ملاحظه می‌گردد در ارتباط با تسهیلات دریافتی معوق خسارت و جریمه تأخیر برای دوره مالی میانی مورد رسیدگی به شرکت تعلق گرفته است، لیکن از بابت هزینههای مالی ثبتی در حسابهای شرکت صورت نگرفته و هزینه مزبور در صورتهای مالی مورد رسیدگی انعکاس ندارد. مضافاً از بابت پرداخت بخشی از بدهی شرکت بابت تسهیلات در دوره مالی مورد رسیدگی به مبلغ ۴ میلیارد ریال، بخشودگی



موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

تعلق گرفته که از این بابت نیز ثبت صحیح در حساب‌های شرکت انجام پذیرفته و بخشودگی مزبور به نحو مناسب در صورتهای مالی انعکاس نیافته است. از بابت موارد مزبور تعدیلاتی بر صورتهای مالی ضرورت می‌یابد که به علت عدم دسترسی به اطلاعات کافی تعیین آثار آن برای این موسسه مقدور نگردیده است.

محدودیت‌ها

۷- وضعیت بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی مندرج است. در غیاب اطلاعات مستند مربوط به وضعیت بدهی‌های مزبور، از کفایت یا عدم کفایت ذخائر موجود در حسابها (یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی) برای تأمین مبالغ قطعی آتی این بدهی‌ها اطلاعی در دست نمی‌باشد.

سایر موارد

۸- با توجه به تصمیمات هیأت مدیره به علت توقیف حساب‌های بانکی شرکت توسط مراجع ذیربط، عملیات جاری شرکت در رابطه با دریافت‌ها و پرداخت‌های نقدی از طریق تنخواه‌گردان انجام شده است. در این خصوص با توجه به حجم عمده عملیات، نحوه عمل شرکت به ترتیب فوق با مبانی اصولی اداره امور شرکت و رعایت کنترل‌های داخلی منطبق نمی‌باشد.

۹- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه معادل ۲۵۸ درصد سود شرکت می‌باشد. از اینرو شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است نسبت به دعوت مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام در خصوص تصمیم‌گیری در ارتباط با بقاء یا انحلال شرکت اقدام مقتضی به عمل آید.

۱۰- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۶ اردیبهشت ۱۳۹۴ در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۷، ۸، ۱۱، ۹ این گزارش و تعیین تکلیف قطعی کلیه حساب‌های بانکی راکد، ثبت کلیه نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام و سهام وثیقه مدیران تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی خاص)

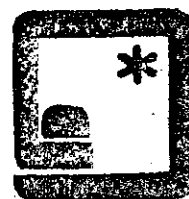
۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به عدم تشکیل واحد مبارزه با پولشویی یا تعیین شخصی بدین منظور در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی و به تبع آن عدم اتخاذ تمهیدات لازم کنترل رعایت مواد مرتبط در دستورالعمل و آیین‌نامه اجرایی قانون مزبور امکان‌پذیر نگردیده است.

موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل
(حسابداران رسمی)
علیرضا رسولی
مرتضی مصدري
(شماره عضویت ۸۰۰۳۳۳) (شماره عضویت ۸۱۱۶۸۸)

۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)



تاریخ : شماره : پیوست :

صاحبان محترم سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشتهای توضیحی:

۶

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۸

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۹-۲۴

ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری

د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

شرکت	نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	آقای بهروز قاسمی	رئیس هیئت مدیره غیر موظف	
شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار	آقای محمدرضا حسینی	نایب رئیس هیئت مدیره غیر موظف	
شرکت ارج (سهامی عام)	آقای عبدالله رحیم لوی بنیس	عضو هیئت مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	آقای سید علی پورقره سید	عضو هیئت مدیره غیر موظف	
شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی خاص)	آقای عبدالله ملکی	عضو هیئت مدیره غیر موظف	
خارج از اعضای هیئت مدیره	آقای امیر حسین زاده	مدیرعامل	

کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز، حکمت هشتم، صندوق پستی ۱۴۵۹، تلفن: ۲۲۲۳۲۳۵-۲۲۲۷۴۰۹-۲۲۲۳۳۳۶-۲۲۲۳۳۳۳ (۰۲۸۲)

فاکس: ۲۲۲۳۳۳۳۷ (۰۲۸۲)

دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۵ جاده مخصوص، شرکت ارج، قسمت اداری، طبقه سوم

تلف: ۴۴۸۲۲۴۳۰ فاکس: ۴۴۸۰۳۴۳۳

شرکت کمیرسورسازی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

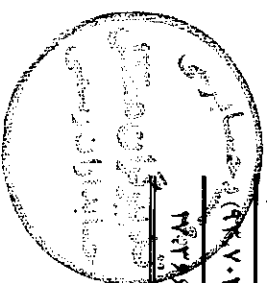
(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارائی های جاری :
۷۶۱,۹۰۲,۰۲۸	۷۶۱,۹۰۲,۰۲۸	۱۱	حساب های پرداختی تجاری	۱۴۴,۸۴۳,۵۰۰	۳۹,۲۴۸,۰۸۸	۴	موجودی نقد
۸۲,۱۶۴,۳۷۸,۷۲۴	۸۴,۶۷۳,۰۶۷,۲۸۸	۱۲	سایر حساب های پرداختی	۵,۳۷۱,۹۶۶,۴۱۱	۵,۳۷۱,۹۶۶,۴۱۱	۵	حساب های دریافتی تجاری
۲,۷۶۷,۵۸۹,۸۹۴	۱,۷۱۲,۳۷۱,۵۶۱	۱۳	ذخیره مالیات	۹,۱۷۳,۱۷۱,۰۲۸	۶,۶۶۸,۸۲۱,۳۱۳	۶	سایر حساب های دریافتی
۲۵,۳۷۵,۱۳۵,۲۷۱	۲۱,۳۷۵,۱۳۵,۲۷۱	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰,۴۴۶,۱۶۱,۴۴۲	۱۰,۴۴۶,۱۶۱,۴۴۲	۷	پیش پرداخت ها
۱۱۱,۰۶۹,۰۰۵,۹۱۷	۱۰۸,۵۲۲,۳۷۶,۱۴۸		جمع بدهی های جاری	۱۵,۷۳۴,۵۹۷,۰۸۱	۱۳,۱۲۴,۶۵۱,۹۵۴		جمع دارائی های جاری

				۵۶۰,۲۶۴,۵۶۷	۱۱۶,۹۵۷,۷۹۹	۸	دارائی های غیر جاری :
				۱۰,۵۵۸,۷۴۴,۹۰۴	۱۰,۵۵۸,۷۴۴,۹۰۴	۹	دارائی های ثابت مشهود
				۱۶,۱۵۶,۰۰۰	۱۶,۱۵۶,۰۰۰	۱۰	دارائی های نامشهود
							سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۱۱,۰۶۹,۰۰۵,۹۱۷	۱۰۸,۵۲۲,۳۷۶,۱۴۸		جمع بدهی ها	۱۶,۳۲۲,۳۹۵,۴۷۱	۱۱,۸۸۸,۹۸۸,۷۰۳		جمع دارائی های غیر جاری

حقوق صاحبان سهام :

۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۵۲۵,۷۳۹,۷۳۶	۵۲۵,۷۳۹,۷۳۶	۱۶	انداخته قانونی				
۲,۳۳۶,۳۹۵	۲,۳۳۶,۳۹۵		انداخته صرف سهام				
(۱۵۴,۲۳۰,۰۸۹,۴۹۶)	(۱۵۴,۷۳۶,۷۱۱,۶۲۲)		زیان انباشته				
(۲۴,۷۰۲,۱۱۳,۳۶۵)	(۹۴,۲۰۸,۷۳۵,۴۹۱)		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷,۳۶۶,۸۹۲,۵۵۲	۱۴,۳۱۳,۶۴۰,۶۵۷		جمع دارائی ها
۲۴,۳۸۶,۸۹۲,۵۵۲	۱۴,۳۱۳,۶۴۰,۶۵۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

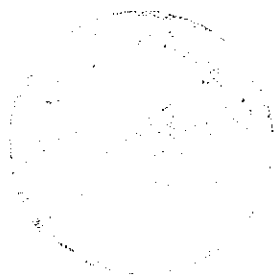
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)	
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۷	(۱۲۲,۱۵۳,۳۵۴)	(۱,۸۴۸,۰۲۰,۷۱۳)	(۲,۴۳۳,۰۳۶,۹۴۶)
خالص سایر هزینه های عملیاتی	۱۸	(۱,۶۶۶,۷۳۲,۶۳۸)	(۱,۳۱۶,۱۶۳,۳۸۷)	(۲,۵۲۰,۶۳۳,۷۴۴)
سود (زیان) عملیاتی		(۱,۷۸۸,۸۸۵,۹۹۲)	(۳,۱۶۴,۱۸۴,۰۹۹)	(۴,۹۴۳,۶۷۰,۶۹۰)
هزینه های مالی	۱۴-۲	-	(۱,۰۳۸,۲۷۰,۴۹۸)	(۱,۶۷۲,۲۸۶,۸۴۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۹	۱,۲۸۲,۲۶۳,۸۶۶	۲,۱۴۳,۷۱۳,۴۷۳	۱۳,۷۸۳,۳۹۱,۴۱۵
سود (زیان) خالص		(۵۰۶,۶۲۲,۱۲۶)	(۲,۰۵۸,۷۴۱,۱۲۴)	۷,۱۶۷,۴۳۳,۸۷۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۵۰۶,۶۲۲,۱۲۶)	(۲,۰۵۸,۷۴۱,۱۲۴)	۷,۱۶۷,۴۳۳,۸۷۸
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۱۵۱,۹۵۷,۹۶۹,۱۳۵)	(۱۵۸,۳۳۱,۵۹۸,۳۳۰)	(۱۶۰,۵۹۳,۷۱۸,۶۹۱)
تعدیلات سنوایی	۲۰	(۲,۲۷۲,۱۲۰,۳۶۱)	(۸۰۳,۸۰۴,۶۸۳)
زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۱۵۴,۲۳۰,۰۸۹,۴۹۶)	(۱۵۷,۶۳۱,۲۰۴,۴۷۱)	(۱۶۱,۳۹۷,۵۲۳,۳۷۴)
زیان انباشته در پایان دوره	(۱۵۴,۷۳۶,۷۱۱,۶۲۲)	(۱۵۹,۶۸۹,۹۴۵,۵۹۵)	(۱۵۴,۲۳۰,۰۸۹,۴۹۶)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنوایی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
پادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
سال ۱۳۹۳	ریال			
فعالیت های عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۴.۹۴۹.۱۰۴.۵۷۰	ریال	۳.۸۲۰.۳۷۷.۲۹۹	ریال
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۱۸.۳۵۱		۴.۴۲۵.۹۷۳	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۶۱۸.۳۵۱	ریال	۴.۴۲۵.۹۷۳	ریال
مالیات پرداختی :				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱.۰۵۵.۳۱۸.۳۳۳)		(۵۶۶.۷۴۸.۹۸۳)	
فعالیت های سرمایه گذاری :				
وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	-		-	
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائی های ثابت نامشهود	-		(۱۶.۰۰۰.۰۰۰)	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-		(۱۶.۰۰۰.۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳.۸۹۴.۴۰۴.۵۸۸		۳.۸۰۸.۸۰۳.۲۷۲	
فعالیت های تامین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی				
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۰۵.۵۹۵.۴۱۲)		(۱.۱۹۱.۱۹۶.۷۲۸)	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۴۴.۸۴۳.۵۰۰		۲.۴۸۳.۳۲۴.۵۶۵	
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۹.۲۴۸.۰۸۸		۱.۲۹۲.۱۲۷.۸۳۷	

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت کمپرسورسازی 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 کمپرسورسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۹/۰۲/۱۹ تحت شماره ثبت ۱۳۹۰۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران و محل کارخانه آن در شهر صنعتی البرز واقع در شهرستان قزوین می باشد. سهام شرکت از مردادماه سال ۱۳۵۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۶ هیات پذیرش اوراق بهادار پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران با توجه به عدم تداوم شرایط پذیرش از تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۰۱ لغو گردیده است. ضمناً با توجه به اینکه حدود ۶۱/۷۸ درصد سهام شرکت به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی تعلق دارد شرکت کمپرسورسازی ایران ازجمله شرکتهای تابعه (فرعی) شرکت گروه توسعه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۵ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت عبارت است از تاسیس و اداره کارخانجات در هر نقطه از ایران به منظور تولید و تهیه انواع کمپرسورهای یخچال و سردخانه و بهره برداری از آنگونه کارخانجات و فروش محصولات آنها تاسیس شرکتهای تولیدی با مشارکت شرکتهای داخلی خرید کارخانجات و سهام شرکتهای موجود مبادرت به هرگونه فعالیتهای که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای انجام مقاصد بالا یا تسهیل اجرای آن لازم یا مفید باشد. بهره برداری از کارخانه از آبان ماه سال ۱۳۴۹ آغاز گردیده و براساس آخرین پروانه بهره برداری اخذ شده از وزارت صنایع به تاریخ ۱۳۷۸/۰۴/۱۴ ظرفیت سالانه کارخانه به میزان یک میلیون دستگاه کمپرسور یخچالی جدید در دو شیفت کاری می باشد. توضیح اینکه بهره برداری از خط تولید کمپرسور جدید عملاً از سال ۱۳۷۷ آغاز شده است.

۱-۳- تداوم فعالیت

باتوجه به شرایط به وجود آمده در بازار فروش کمپرسور و سایر موارد مرتبط با عدم امکان تولید با توجه به رقبای خارجی عملاً کارخانه از آذرماه ۱۳۸۵ و نسبت به پرداخت بازخرید سنوات کارکنان و تسویه آنها اقدام گردید. با توجه به توضیحات مزبور و با در نظر گرفتن شرایط زیرصورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ نیز براساس فرض تداوم فعالیت تهیه گردیده است. الف- در اختیار نداشتن منابع مالی مورد لزوم جهت تسویه بدهی ها به نحوی که در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ جمع بدهی های جاری در حدود ۹۵/۳۹۷ میلیارد ریال دارنیهای جاری بیشتر بوده است. ب- دارنیهای ثابت در قبال بدهی های آن به بانک ملی ایران توقیف گردیده است. ج- مانده زیان انباشته حدود ۱۵۴ میلیارد ریالی که از سرمایه ۶۰ میلیارد ریالی شرکت بیشتر بوده و شرکت در این رابطه مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. د- اقدامات انجام شده توسط مدیریت در رابطه با دست یابی به راهکارهایی که به توان از پتانسیل و امکانات فعلی منجمله موافقت سایر واحدهای تولیدی به استفاده مشارکتی یا استیجاری از ماشین آلات موجود و حسب ايجاب تغییر ساختار تولید به منظور خروج از بحران فعلی دستیابی حاصل ننموده به نتیجه ای منجر نشده و راه اندازی کارخانه از این طریق بسیار بعید بنظر می رسد مدیریت شرکت کماکان در حال بررسی به منظور دست یابی به راهکار اجرایی جهت خروج شرکت از وضعیت بحران فعلی می باشد.

۱-۴- وضعیت کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره و در پایان دوره به شرح زیر بوده است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
تعداد کارکنان طی دوره :			
کارکنان دائم	۱	۱	نفر
کارکنان موقت	۶	۱۱	نفر
	۷	۱۲	
تعداد کارکنان در پایان دوره :			
کارکنان دائم	۱	۱	نفر
کارکنان موقت	۶	۱۱	نفر
	۷	۱۲	



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

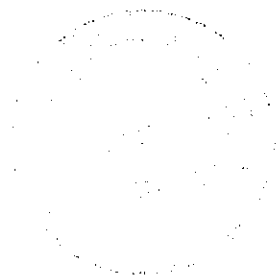
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

۳-۱-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک سهم از سرمایه گذاری ها ارزیابی صورتهای مالی منعکس می شود. سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها هنگام تحقق (تصویب توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می گردد.



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع

ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها و تاسیسات	۷٪ و ۱۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات تولیدی خط نکی	۱۰ ساله	مستقیم - میزان تولید
سایر ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵.۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاث اداری و کارگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- مخارج تامین مالی

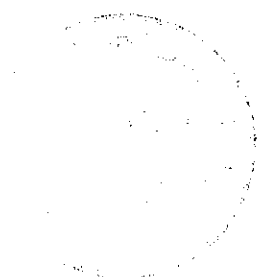
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز رایج در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز رایج در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

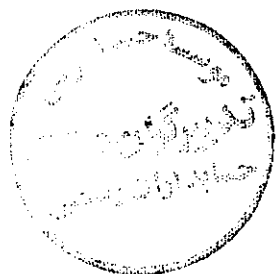
(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹.۷۶۶.۸۷۵	۱۰.۳۸۵.۲۲۶	۴-۱ موجودی سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۰۶.۴۵۴.۰۲۰	۲۴۰.۲۵۷	۴-۲ تنخواه گردان ها
۲۸.۵۹۴.۹۵۵	۲۸.۵۹۴.۹۵۵	۴-۳ تعداد ۱۷ فقره حساب های جاری مسدود نزد بانک ها
۲۷.۶۵۰	۲۷.۶۵۰	اوراق بهادار
<u>۱۴۴.۸۴۳.۵۰۰</u>	<u>۳۹.۲۴۸.۰۸۸</u>	

۴-۱- موجودی سپرده های کوتاه مدت بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۴.۴۷۴	۶۰۱.۴۷۱	۴-۱-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه کارخانه ارج
۷.۵۷۶.۳۰۶	۷.۹۶۵.۳۴۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه حافظ
۱.۶۴۶.۰۹۵	۱.۸۱۸.۴۱۳	۴-۱-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه کارخانه ارج
<u>۹.۷۶۶.۸۷۵</u>	<u>۱۰.۳۸۵.۲۲۶</u>	

۴-۱-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق عبارت از اصل و سود یک فقره سپرده کوتاه مدت سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه کارخانه ارج می باشد که باتصویب هیات مدیره و جهت جلوگیری از توقف احتمالی وجوه نقد شرکت توسط اشخاص ثالث به نام اعضای هیئت مدیره در سال ۱۳۹۲ نزد بانک مذکور گشایش یافته است .



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲- موجودی نزد تنخواه گردانها :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۶,۲۱۳,۷۶۳	-	۴-۲-۱ تنخواه گردان ها
۱۲۹,۸۵۵	۱۲۹,۸۵۵	۴-۲-۲ یک فقره حساب جاری بانک ملی ایران شعبه کارخانه ارج
۶۰,۸۴۱	۶۰,۸۴۱	سپرده پس انداز کوتاه مدت نزد بانک سپه شعبه فلسطین
۴۱,۹۵۲	۴۱,۹۵۲	حساب جاری نزد بانک سپه شعبه فلسطین جنوبی
۷,۶۰۹	۷,۶۰۹	حساب جاری نزد بانک تجارت شعبه بزرگمهر
۱۰۶,۴۵۴,۰۲۰	۲۴۰,۲۵۷	

۴-۲-۱- با تصمیم هیات مدیره فعلی مقرر شد تا زمان افتتاح حساب جاری جدید گردش وجوه نقد از طریق حساب تنخواه گردانی نزد مدیرعامل شرکت صورت پذیرد. لازم به ذکر می باشد براساس تصمیم هیئت مدیره در سال قبل مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال وجه نقد بابت پرداخت هزینه های جاری در اختیار مدیریت قرار گرفته و مابقی بصورت چک تضمینی در وجه شرکت نزد مدیریت قرار بگیرد.

اضافه می نماید در زمان تهیه این صورتهای مالی افتتاح حساب جدید توسط مدیریت در حال انجام شدن است.

۴-۲-۲- حق برداشت از حساب مندرج در جدول فوق با امضاء دو نفر از اعضای هیات مدیره می باشد. لازم به توضیح است که یک فقره حساب سپرده کوتاه مدت پشتیبان به منظور بهینه نقدینگی جهت این حساب جاری نزد همان شعبه افتتاح گردیده است.

۴-۳- موجودی بانک ها زیر مسدود می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شماره حساب
ریال	ریال	
-	-	۱۳۷۰۰ بانک ملی ایران شعبه حافظ - جاری
۱۱,۰۱۱,۷۵۰	۱۱,۰۱۱,۷۵۰	۱۲۳۵۷۸۱۵ بانک تجارت شعبه بزرگ مهر - جاری
۳,۳۱۹,۴۵۶	۳,۳۱۹,۴۵۶	سیا بانک ملی ایران - جاری
۲,۱۷۵,۸۷۲	۲,۱۷۵,۸۷۲	۱۵۱۲۴۸۳۰ بانک تجارت شعبه قدس - جاری
۱,۷۴۷,۵۳۲	۱,۷۴۷,۵۳۲	۱۲۲۵۰ بانک ملی ایران شعبه حافظ - جاری
۱,۶۷۹,۰۴۶	۱,۶۷۹,۰۴۶	۰۱۰۰۶۲۲۸۴۱۰۰۶ بانک صادرات شعبه البرز - جاری
۱,۶۰۸,۹۸۰	۱,۶۰۸,۹۸۰	۲۶۰۰۰۹ بانک ملی ایران شعبه حافظ - حساب ارزی
۷,۰۵۲,۳۱۹	۷,۰۵۲,۳۱۹	سایر بانکها شامل ۱۰ فقره
۲۸,۵۹۴,۹۵۵	۲۸,۵۹۴,۹۵۵	

مانده حساب های مسدودی فوق عبارت از ۱۵ فقره حساب جاری ریالی و دو فقره حساب جاری ارزی نزد شعب مختلف بانک های ملی تجارت و ملت و صادرات و صنعت و معدن و سامان در تهران و شهر صنعتی البرز می باشد. لازم به توضیح می باشد براساس تاییدیه اخذ شده از بانک ملی شعبه حافظ مانده حساب جاری شماره ۱۳۷۰۰ فاقد مانده می باشد.



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- حساب‌های دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	مشتکوک الوصول	مانده		
	ریال	ریال	ریال		
۵,۳۷۱,۹۶۶,۴۱۱	۵,۳۷۱,۹۶۶,۴۱۱	(۱,۰۵۶,۸۰۷,۳۹۷)	۶,۴۲۸,۷۷۳,۸۰۸	۵-۱	حساب های دریافتنی تجاری
۵,۳۷۱,۹۶۶,۴۱۱	۵,۳۷۱,۹۶۶,۴۱۱	(۱,۰۵۶,۸۰۷,۳۹۷)	۶,۴۲۸,۷۷۳,۸۰۸		

۵-۱- حساب های دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	مشتکوک الوصول	مانده		
	ریال	ریال	ریال		
۴,۴۷۶,۶۱۳,۶۹۵	۴,۴۷۶,۶۱۳,۶۹۵	-	۴,۴۷۶,۶۱۳,۶۹۵	۵-۱-۱	شرکت فریز ایران
-	-	(۱,۰۵۶,۸۰۷,۳۹۷)	۱,۰۵۶,۸۰۷,۳۹۷	۵-۱-۲	شرکت فارس یخچال
۳۰۳,۳۹۲,۵۲۳	۳۰۳,۳۹۲,۵۲۳	-	۳۰۳,۳۹۲,۵۲۳	۵-۱-۳	شرکت تی یو پی یزد
۱۰۲,۸۰۹,۱۱۵	۱۰۲,۸۰۹,۱۱۵	-	۱۰۲,۸۰۹,۱۱۵		شرکت مشعل تجارت افروز
۱۱۶,۳۶۲,۶۸۴	۱۱۶,۳۶۲,۶۸۴	-	۱۱۶,۳۶۲,۶۸۴		شرکت ایران پویا
۳۷۲,۷۸۸,۳۹۴	۳۷۲,۷۸۸,۳۹۴	-	۳۷۲,۷۸۸,۳۹۴		سایر
۵,۳۷۱,۹۶۶,۴۱۱	۵,۳۷۱,۹۶۶,۴۱۱	(۱,۰۵۶,۸۰۷,۳۹۷)	۶,۴۲۸,۷۷۳,۸۰۸		

۵-۱-۱- مانده مطالبات از شرکت فریز ایران عمدتاً در ارتباط با چکهای برگشتی بابت فروش محصولات شرکت در سال ۱۳۸۴ بوده نتیجه اقدامات حقوقی و پیگیریهای به عمل آمده جهت وصول بدهی مذکور منجر به محکومیت آن شرکت به موجب آراء صادره توسط شعبه یک دادگاه عمومی کرج و شعبه ۲۱۰ دادگاه عمومی تهران مبنی بر پرداخت مبلغ ۴,۸۵۶ میلیون ریال گردیده است. از آنجائی که اقدامات مدیریت سابق شرکت جهت توقیف اموال شرکت مذکور به نتیجه نرسیده است در سال ۱۳۹۰ به منظور جلوگیری از تضییع حقوق شرکت و نیز خروج پرونده از حالت راکد و ارجاع آن به اجرای احکام جهت احیاء مطالبات مذکور یک فقره قرارداد مشاوره حقوقی با آقای سید جلال مرتضوی در رابطه با پرونده و نیز پرونده حقوقی مرتبط با شرکت فارس یخچال که توضیحات آن در یادداشت ۵-۱-۲ زیر آمده است منعقد شده است. در مورد افزایش ۵۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت فریز ایران براساس دادنامه شماره ۶۰۰۴۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ شرکت به پرداخت مبلغ ۷۷۰ میلیون ریال به آقای محمد جوهری پور تهرانی محکوم شده که این مبلغ براساس توافق نامه ای مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۸ به ۵۰۰ میلیون ریال (یادداشت ۱۲) کاهش یافته و به دلیل اینکه آقای جوهری پور تهرانی ضامن بخشی از بدهی شرکت فریز ایران بوده این مبلغ به حساب شرکت فریز ایران انتقال یافته است. لازم به توضیح است که در تاریخ این صورت های مالی پیگیری های لازم در مورد هر دو پرونده تا حصول نتیجه لازم در جریان می باشد.

۵-۱-۲- مانده مطالبات از شرکت فارس یخچال مربوط به فروش کمپرسور در سال ۱۳۷۶ بوده که علی رغم اقدامات حقوقی انجام شده در سنوات قبل و محکومیت آن شرکت بموجب رای مورخ ۱۳۸۱/۰۲/۱۵ شعبه ۲۰۸ دادگاه عمومی تهران تاکنون به حیطه وصول درنیامده است. بنا به مراتب فوق و رعایت مبانی اصولی معادل مانده بدهی فوق الذکر ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب های سنوات قبل لحاظ شده است.

۵-۱-۳- مانده مطالبات از شرکت (تی یو پی یزد) مربوط به ۵ فقره چک وصول نشده در سنوات قبل می باشد.



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		ذخیره مطالبات	
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	
۷,۱۱۲,۳۳۰,۰۶۷	۴,۴۴۳,۹۹۳,۹۹۷	-	۴,۴۴۳,۹۹۳,۹۹۷	۶-۱	شرکت سهامی ارج
۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۰۰,۰۰۰	۶-۲	شهرام اینتلو
۱,۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰		قاسم عزیزی (مشاوه مالیاتی)
۶۴۰,۱۱۱,۲۲۴	۲۴۵,۱۴۹,۱۱۸	(۳,۳۲۵,۲۵۲,۶۲۵)	۳,۵۷۰,۴۰۱,۷۴۳	۶-۳	سایر بدهکاران
۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۴	شرکت ایگل هرمس خاورمیانه
۱۶,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-		شرکت چای نیزه البرز
۱۶,۶۱۵,۳۹۰	-	-	-		شرکت گروه بهداشتی فیروز
۴,۴۸۷,۵۰۰	-	-	-		شرکت البرز میکرو سیستم
۱۲۲,۸۵۱,۸۴۷	۵۰۵,۲۷۸,۱۹۸	-	۵۰۵,۲۷۸,۱۹۸		سایر
<u>۹,۱۷۳,۱۷۱,۰۲۸</u>	<u>۶,۶۶۸,۸۲۱,۳۱۳</u>	<u>(۳,۳۲۵,۲۵۲,۶۲۵)</u>	<u>۹,۹۹۴,۰۷۳,۹۳۸</u>		

۶-۱- گردش حساب شرکت ارج (سهامی عام) بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۱۶,۳۳۸,۶۰۹	۷,۱۱۲,۳۳۰,۰۶۷	مانده ابتدای سال
۲,۱۵۳,۸۴۶,۱۵۴	-	درآمد اجاره کارخانه به شرکت ارج (یادداشت ۱۹)
(۲,۷۳۳,۷۱۲,۸۴۴)	(۲,۶۴۰,۵۴۳,۱۴۸)	وجوه دریافتی طی سال
۳,۹۷۵,۸۵۸,۱۴۸	(۲۷,۷۹۲,۹۲۲)	خالص سایر عملیات فی ما بین - عمدتاً پرداخت برخی از هزینه های شرکت
<u>۷,۱۱۲,۳۳۰,۰۶۷</u>	<u>۴,۴۴۳,۹۹۳,۹۹۷</u>	

۶-۲- مانده مطالبات از آقای شهرام اینتلو بابت فروش بخشی از ماشین آلات خط تولید در سال ۱۳۹۲ که با انجام تشریفات قانونی و براساس قیمت کارشناسی جمعاً به

بهای ۱۵ میلیارد ریال فروخته شده که مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۲ دریافت و مبلغ ۵ میلیارد ریال در فروردین سال ۱۳۹۳ دریافت گردیده و مابقی بدهی بابت هزینه چاپ آگهی می باشد.

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

۲-۶- سایر بدهکاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
		ذخیره مطالبات		
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	-	(۳۱۲,۷۶۹,۱۱۴)	۳۱۲,۷۶۹,۱۱۴	گروه تبلیغاتی هدف
	-	(۱۷۷,۷۲۱,۲۵۳)	۱۷۷,۷۲۱,۲۵۳	شرکت کیانا مهر
	-	(۱۶۴,۹۸۷,۷۵۶)	۱۶۴,۹۸۷,۷۵۶	صنایع پرودتی آبادان
	-	(۱۵۶,۲۳۵,۲۴۲)	۱۵۶,۲۳۵,۲۴۲	شرکت لاک سیم
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گیشا صنعت سالار
۱۴۸,۰۶۱,۸۵۰	۱۴۸,۰۶۱,۸۵۰	-	۱۴۸,۰۶۱,۸۵۰	آقای رامین ریخته گر
۱۴۰,۰۹۷,۳۹۵	۱۴۰,۰۹۷,۳۹۵	-	۱۴۰,۰۹۷,۳۹۵	زمین و ۳۴ واحد آپارتمان مسکونی در شهر صنعتی البرز
	-	(۱۳۴,۸۴۲,۸۷۰)	۱۳۴,۸۴۲,۸۷۰	آقای عسگر عزیزی
	-	(۱۲۹,۱۸۳,۷۱۸)	۱۲۹,۱۸۳,۷۱۸	شرکت منش ترخیص
	-	(۱۲۳,۷۰۶,۴۳۸)	۱۲۳,۷۰۶,۴۳۸	شرکت ناسیونال
	-	(۱۰۵,۷۳۱,۵۶۵)	۱۰۵,۷۳۱,۵۶۵	شرکت خانه راه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای بابک شریف پاکدامن
۹۷,۵۰۵,۲۶۴	۹۷,۵۰۵,۲۶۴	-	۹۷,۵۰۵,۲۶۴	شرکت راشین آلیاژ
۹۵,۷۱۱,۶۱۱	۹۵,۷۱۱,۶۱۱	-	۹۵,۷۱۱,۶۱۱	شرکت صنایع یخچال سازی لرستان
-	-	(۹۵,۰۲۶,۷۶۵)	۹۵,۰۲۶,۷۶۵	شرکت مالیبل
۸۵,۰۴۷,۳۵۱	۸۵,۰۴۷,۳۵۱	-	۸۵,۰۴۷,۳۵۱	خانم شیاری
-	-	(۸۲,۲۲۳,۶۳۱)	۸۲,۲۲۳,۶۳۱	شرکت ام جلال
	-	(۷۵,۵۵۴,۹۰۰)	۷۵,۵۵۴,۹۰۰	آقای رستمخانی
	-	(۷۴,۸۵۴,۳۴۰)	۷۴,۸۵۴,۳۴۰	شرکت کیسه شمال
۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۶,۴۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی پانته ا
-	-	(۶۱,۳۶۰,۵۰۰)	۶۱,۳۶۰,۵۰۰	شرکت مهندسی کارآفرین
	-	(۴۷,۹۰۰,۰۰۰)	۴۷,۹۰۰,۰۰۰	آقای سماواتی
-	-	(۳۵,۱۴۰,۳۸۰)	۳۵,۱۴۰,۳۸۰	آقای رضا بکایی
-	-	(۳۳,۸۲۰,۴۱۵)	۳۳,۸۲۰,۴۱۵	گروه ماشین سازی تیریز
-	-	(۳۲,۸۵۰,۰۰۰)	۳۲,۸۵۰,۰۰۰	شرکت بالاست ایران
	-	(۲۵,۷۸۰,۰۰۰)	۲۵,۷۸۰,۰۰۰	شرکت صوتی و تصویری سروش
(۲۴۲,۷۱۲,۳۴۷)	(۶۳۷,۶۷۴,۳۵۳)	(۱,۴۵۵,۵۶۳,۷۳۸)	۸۱۷,۸۸۹,۳۸۵	سایر
۶۴۰,۱۱۱,۲۲۴	۲۴۵,۱۴۹,۱۱۸	(۳,۳۲۵,۲۵۲,۶۲۵)	۳,۵۷۰,۴۰۱,۷۴۳	

۴-۶- بدهی شرکت ایگل هرمس خاورمیانه بابت پرداخت مالیات اجاره بوده که به حساب این شرکت منظور گردیده است.



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- پیش پرداخت ها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۰۰۹.۶۱۶.۱۴۲	۱.۰۰۹.۶۱۶.۱۴۲	پیش پرداخت مالیات به شرکت ارج (اجاره کارخانه)
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	سید ناصر نوری (مشاوره حقوقی)
۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	ودیعہ اجاره یک باب انباری
۱.۰۴۴.۶۱۶.۱۴۲	۱.۰۴۴.۶۱۶.۱۴۲	

شرکت کبیرسورسازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود بشرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال					توضیح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دارایی های	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در	نقل و انتقالات طی سال مالی	داراییهای فروخته و کسر شده طی سال	دارایی های اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۴/۰۶/۳۱						شرح اقلام
۱۱,۵۹۸,۶۷۴	۱۱,۵۹۸,۶۷۴					۱۱,۵۹۸,۶۷۴	-	-	-	۱۱,۵۹۸,۶۷۴	زمین	
۴۶۵,۲۶۵,۸۹۲	۳۶,۹۹۶,۶۲۴	۸,۵۷۸,۳۸۸,۷۳۱	-	۴۲۸,۲۶۹,۳۶۸	۸,۱۰۰,۱۱۹,۴۶۳	۸,۵۶۵,۳۸۵,۳۵۵	-	-	-	۸,۵۶۵,۳۸۵,۳۵۵	ساختمان و تاسیسات	
۸۳,۴۰۰,۰۰۱	۶۸,۳۶۲,۵۰۱	۳۱,۸۸۷,۵۰۰	-	۱۵,۰۳۷,۵۰۰	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۵۰,۰۰۱	-	-	-	۱۰۰,۲۵۰,۰۰۱	اثاثیه اداری و منسوبات	
۵۶۰,۲۶۴,۵۶۷	۱۱۶,۹۵۷,۷۹۹	۸,۵۶۰,۲۷۶,۲۳۱	-	۴۴۳,۳۰۶,۷۶۸	۸,۱۱۶,۹۶۹,۴۶۳	۸,۶۷۷,۲۳۴,۰۳۰	-	-	-	۸,۶۷۷,۲۳۴,۰۳۰	جمع کل	

زمین کارخانه به مساحت ۸۰۰۰۰ مترمربع بوده و محل احداث کارخانه واقع در شهر صنعتی البرز می باشد. ساختمانها و ماشین آلات تا سقف ۴۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، ترکیدگی لوله آب و ... نزد بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹ - دارایی‌های نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۱۹.۳۹۰.۰۰۲	۹۱۹.۳۹۰.۰۰۲	حق انشعاب برق و آب
۶۶.۶۸۷.۵۶۶	۶۶.۶۸۷.۵۶۶	حق امتیاز ۳۰ خط تلفن‌های ثابت و همراه
۵۵.۱۴۰.۲۳۶	۵۵.۱۴۰.۲۳۶	حق انشعاب فاضلاب کارخانه
۱۴.۶۵۷.۱۰۰	۱۴.۶۵۷.۱۰۰	حق انشعاب گاز
<u>۱.۰۵۵.۸۷۴.۹۰۴</u>	<u>۱.۰۵۵.۸۷۴.۹۰۴</u>	

۱۰ - سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در شرکت‌ها بشرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد سهام	ریال	تعداد سهام	
۱۱.۴۲۶.۰۰۰	۱۱.۴۲۶	۱۱.۴۲۶.۰۰۰	۱۱.۴۲۶	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	شرکت خانه سازی البرز(سهامی خاص)
۱.۷۳۰.۰۰۰	۱۷۳	۱.۷۳۰.۰۰۰	۱۷۳	شرکت انبارهای عمومی البرز(سهامی عام)
۱۶.۱۵۶.۰۰۰	۱۱.۶۹۹	۱۶.۱۵۶.۰۰۰	۱۱.۶۹۹	



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- حساب های پرداختنی تجاری

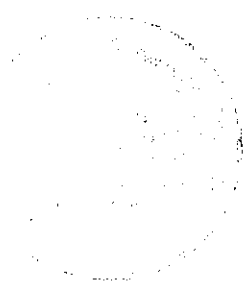
مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳۴,۶۰۳,۵۵۷	۵۳۴,۶۰۳,۵۵۷	شرکت فولاد مبارکه - خرید ورق
۲۲۷,۲۹۸,۴۷۱	۲۲۷,۲۹۸,۴۷۱	سایر
<u>۷۶۱,۹۰۲,۰۲۸</u>	<u>۷۶۱,۹۰۲,۰۲۸</u>	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰,۲۱۴,۵۱۴,۲۱۵	۵۰,۲۱۴,۵۱۴,۲۱۵	۱۲-۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰,۲۶۸,۳۷۱,۷۵۵	۲۰,۲۶۸,۳۷۱,۷۵۵	۱۲-۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۶,۹۰۱,۲۵۰,۴۵۳	۶,۹۰۱,۲۵۰,۴۵۳	۱۲-۲	سود سهام پرداختنی
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۳	شرکت پاکشو
۱,۶۲۳,۰۰۰,۳۳۷	۱,۶۲۳,۰۰۰,۳۷۷		ذخیره هزینه های پرداختی
۱,۳۰۱,۳۶۹,۸۷۴	-		شهرداری الوند - عوارض فروش
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴	شرکت ایگل هرمس خاورمیانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲-۵	محمد جوهری پور تهرانی
۱,۷۰۵,۸۷۲,۰۹۰	۱,۶۱۵,۹۳۰,۴۸۸		سایر
<u>۸۲,۱۶۴,۳۷۸,۷۲۴</u>	<u>۸۴,۶۷۳,۰۶۷,۲۸۸</u>		



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱- طلب شرکت های مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران (دارنده ۲۳/۳ درصد سرمایه) و سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (دارنده ۶۱/۷۸ درصد سرمایه و عضو هیأت مدیره شرکت) بخشی مربوط به وجوه پرداختی بابت تأمین نقدینگی و عمدتاً به منظور پرداخت حقوق و مزایای پایان خدمت پرسنل خارج شده از شرکت طی سنوات قبل می باشد، و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵۹۷،۲۹۰،۹۸۰ ریال بابت تسویه بدهی مالیات بابت سالهای ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۷۹ دریافت گردیده است. که به دلیل وضعیت نامناسب مالی و نقدی شرکت، این وجوه تاکنون مورد تسویه قرار نگرفته است.

ضمناً در سال ۱۳۸۹ بخشی از مطالبات شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی تسویه شده است.

۱۲-۲- مانده سود سهام پرداختنی که عیناً از سنوات قبل نقل گردیده است، کلاً مربوط به سود سهام سنوات ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ می باشد اسامی سهامداران و مبلغ طلب آنها از بابت سود سهام بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۷۵,۴۰۳,۵۰۰	۴,۶۷۵,۴۰۳,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۴۳۹,۸۸۸,۳۵۰	۱,۴۳۹,۸۸۸,۳۵۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۴۵۰,۰۰۰,۱۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۱۵۰	شرکت ارج
۲۳۳,۳۱۲,۳۰۰	۲۳۳,۳۱۲,۳۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (یادداشت ۱-۲-۱)
۱۰۲,۶۴۶,۱۵۳	۱۰۲,۶۴۶,۱۵۳	سایر
۶,۹۰۱,۲۵۰,۴۵۳	۶,۹۰۱,۲۵۰,۴۵۳	

۱۲-۲-۱- مبلغ ۹۷,۹۱۴,۷۰۰ ریال از مانده سود سهام پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران مربوط به شرکت سرمایه گذاری عمران صنعت سازان بوده که به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران انتقال یافته است.

۱۲-۳- طلب شرکت پاکشو بابت ودیعه اجاره انبار دریافت شده است.

۱۲-۴- طلب شرکت ایگل هرمس خاورمیانه بابت ودیعه اجاره انبار دریافت شده است.

۱۲-۵- درمورد طلب آقای محمد جوهری پور تهرانی لازم به توضیح می باشد که بر اساس دادنامه ۶۰۰۴۹۰ مورخ ۹۳/۰۶/۱۹ شرکت بابت مابه التفاوت بدهی شرکت فریزر ایران و فروش ملک تنکابن مربوط به آقای جوهری پور در سال ۱۳۹۲ به پرداخت مبلغ ۷۷۰ میلیون ریال محکوم گردید در سال ۱۳۹۳ براساس توافقنامه مورخ ۹۳/۱۰/۲۸ مبلغ بدهی به ۵۰۰ میلیون ریال کاهش یافت و بخشی در سال ۱۳۹۳ پرداخت شد و مابقی در فروردین سال ۱۳۹۴ تسویه گردیده است.



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مالیات

اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت، بشرح زیر می‌باشد:

۱-۱۳ مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۷۳ قطعی و مورد تسویه قرار گرفته است.

۲-۱۳ نتیجه رسیدگی مراجع مالیاتی به عملکرد سال های سنوات مندرج در جدول مذکور، به قبول بخشی از زیان ابرازی شرکت منجر شده

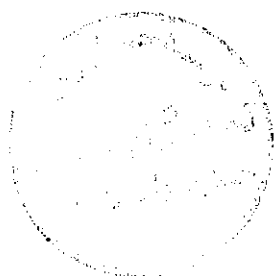
که وضعیت آن به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات سود و (زیان) تائید شده	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
۱۳۷۴	(۴.۹۲۶.۸۸۹.۶۰۳)	(۱.۵۹۰.۰۱۸.۶۵۷)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۷۵	(۱۶.۹۰۰.۸۰۱.۳۶۵)	(۱۲.۷۶۳.۳۷۳.۲۲۷)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۷۶	(۱۱.۵۵۲.۷۶۰.۸۱۹)	(۸۶۶.۶۸۸.۴۶۰)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۸۰	(۱۰۰.۲۳.۴۹۱.۶۰۰)	(۹.۳۵۴.۰۸۹.۲۵۱)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۸۱	(۵۶.۹۷۷.۷۴۴.۳۵۸)	(۲۷.۳۶۳.۶۳۱.۸۸۱)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۸۲	(۳۲.۶۹۸.۶۶۰.۶۱۴)	(۹.۹۶۰.۵۷۰.۶۰۷)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۸۴	(۱۸.۰۸۶.۳۲۸.۸۰۹)	(۱۷.۰۱۹.۶۹۸.۱۴۳)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۸۵	(۳۴.۶۰۵.۳۲۸.۰۲۳)	(۲۷.۳۷۴.۵۷۹.۲۴۰)	رسیدگی به دفاتر - رای قطعی صادر شده
۱۳۸۶	(۲۱.۶۸۶.۷۹۰.۷۵۲)	(۲۰.۷۱۱.۳۰۷.۴۶۶)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۸۷	(۵.۶۷۵.۳۷۷.۹۱۷)	(۷.۶۹۹.۳۶۶.۶۷۶)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۸۸	(۵.۲۲۸.۷۸۵.۲۹۷)	(۵۰.۱۲.۲۲۱.۹۳۱)	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۸۹	۷.۱۳۱.۵۱۳.۸۸۱	(۶۸۹.۰۱۲۷.۷۳۰)	رسیدگی به دفاتر - رای قطعی صادر شده
۱۳۹۰	(۴۰.۵۳۹.۴۹۱.۶۴۷)	-	رسیدگی به دفاتر - هیأت تجدید نظر
۱۳۹۱	(۵.۶۸۵.۳۵۳.۷۴۷)	(۵۱۲.۰۰۰.۰۰۰)	رسیدگی به دفاتر - رای قطعی صادر شده
۱۳۹۲	۱۱.۸۶۴.۲۵۹.۳۳۴	۸.۹۷۳.۴۰۴.۷۸۰	موسسه ای حسابرسی - رای قطعی صادر شده
۱۳۹۳	۷.۱۶۷.۴۳۳.۸۷۸	-	رسیدگی نشده است

۱-۱۳-۲ - درخصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به دلیل زیان انباشته از محل فروش موجودی های انبار و نبود کاردکس موجودی های انبار، امور

مالیاتی بدون نظر گرفتن سوابق قبلی شرکت مبادرت به صادر کردن مالیات عملکرد به مبلغ ۶۷۶,۴۴۰,۴۸۲ ریال نموده است. که ابتدا پرونده در هیئت

حل اختلاف مطرح و سپس در هیئت تجدید نظر در حال پیگیری می باشد.



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

تکنیک مانده تسهیلات مالی دریافتی مندرج در ترازنامه، بشرح زیر است:

نام بانک پرداخت کننده	نرخ بهره	اصل وام	سود و جرائم سنواتی	مانده در	سود در	پرداخت از سود و اصل
بانک ملی شعبه حافظ	۱۹ و ۱۲ و ۱۰	۴.۷۹۴.۵۱۲.۲۶۳	۲۰.۶۱۰.۳۲۱.۱۳۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
				۲۵.۳۷۵.۱۳۵.۲۷۱	-	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
				۲۵.۳۷۵.۱۳۵.۲۷۱	۰	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
		۴.۷۹۴.۵۱۲.۲۶۳	۲۰.۶۱۰.۳۲۱.۱۳۵			

۱۴-۱ مبلغ ۲۱ میلیارد ریال اصل و سود وامها و تسهیلات انتقالی از بانک صنعت و معدن مربوط به ده فقره وام و تسهیلات دریافتی شرکت در سنوات قبل از سال ۱۳۷۲ از بانک مذکور بوده که در سال ۱۳۷۲ و متعاقب فروش سهام شرکت کمپرسورسازی توسط بانک صنعت و معدن به بانک ملی ایران، به آن بانک واگذار شده است. باتوجه به اینکه وامها دریافت شده قبل از سال ۱۳۶۲ تسهیلات مزبور کلاً سررسید گذشته می باشند طی سالیان متمادی گذشته سود متعلقه به این وام و تسهیلات، براساس نرخ های مندرج در قراردادهای مربوطه (نرخ بادر نظر گرفتن عدم بازپرداخت در سررسید از نرخهای اولیه بیشتر می باشد) که برحسب مورد عبارت از ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۹٪ در سال بوده، محاسبه و در حساب های شرکت منظور شده است. لازم به توضیح است در سال ۱۳۹۲ مذاکراتی مدیریت با بانک ملی ایران در خصوص اخذ تخفیف و بخشودگی صورت گرفت. که در نهایت بانک ملی شعبه حافظ بخشی از ماشین آلات و تجهیزات خط تولید که در رهن بانک بود جهت فروش و پرداخت بدهی آزاد کرد و از محل فروش این تجهیزات مبلغ ۱۰ میلیارد ریال (در سال ۱۳۹۲) و مبلغ ۱۵ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۳ و در سال جاری مبلغ ۴ میلیارد ریال به بانک ملی شعبه حافظ پرداخت گردید. ضمناً زمین و ساختمان و بخشی از ماشین آلات تجهیزات کارخانه و کلیه مستحقات بنا شده در آن در قبال تسهیلات مذکور در رهن بانک ملی ایران قرار دارد و به شرح توضیحات فوق اقداماتی توسط احد حقوقی و دعاوی بانک به منظور توقیف کلیه اموال منقول و غیرمنقول به عمل آورده شده است.

۱۴-۲ هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به دوره شش ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
-	۱.۰۳۸.۲۷۰.۴۹۸	۱.۶۷۲.۲۸۶.۸۴۷
۰	۱.۰۳۸.۲۷۰.۴۹۸	۱.۶۷۲.۲۸۶.۸۴۷

سود و جرائم تسهیلات دریافتی از بانک ها



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهام ۱,۰۰۰ ریال یانام تماماً پرداخت شده به شرح زیر می باشد.

اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد	تعداد سهام	مبلغ	درصد	تعداد سهام	
۳۷,۰۶۶,۲۷۶,۰۰۰	۶۱,۷۸	۳۷,۰۶۶,۲۷۶	۳۷,۰۶۶,۲۷۶,۰۰۰	۶۱,۷۸	۳۷,۰۶۶,۲۷۶	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۳,۹۸۹,۴۶۰,۰۰۰	۲۳,۳۲	۱۳,۹۸۹,۴۶۰	۱۳,۹۸۹,۴۶۰,۰۰۰	۲۳,۳۲	۱۳,۹۸۹,۴۶۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۳,۰۰۰,۰۰۱,۰۰۰	۵	۳,۰۰۰,۰۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۱,۰۰۰	۵	۳,۰۰۰,۰۰۱	شرکت ارج (سهامی عام)
۲,۹۴۳,۶۴۸,۰۰۰	۴,۹۱	۲,۹۴۳,۶۴۸	۲,۹۴۳,۶۴۸,۰۰۰	۴,۹۱	۲,۹۴۳,۶۴۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۳,۰۰۰,۶۱۵,۰۰۰	۵	۳,۰۰۰,۶۱۵	۳,۰۰۰,۶۱۵,۰۰۰	۵	۳,۰۰۰,۶۱۵	سایر (شخص حقیقی و حقوقی) (۱۲۳۵ نفر)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷، معادل ۵ درصد از سود خالص سال پس از کسر مانده زیان انباشته به عنوان اندوخته قانونی در حسابهای شرکت منظور می شود، در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه بالغ گردد، الزامی و پس از آن اختیاری می باشد. مبلغ عبارت ۵۲۵,۷۳۹,۷۳۶ ریال مندرج در ترازنامه از اندوخته تامین شده از سود سنوات قبل شرکت می باشد.



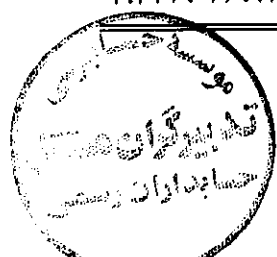
شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
هزینه های پرسنلی:	ریال	ریال	ریال	
حقوق و مزایا	۶۸۵.۹۹۷.۳۵۵	۳۸۷.۸۵۴.۴۰۹	-	
مزایای پایان خدمت	۵۳.۶۸۲.۴۰۴	-	-	
اضافه کاری کارکنان	۶۵.۹۳۴.۹۳۴	۴۶.۳۷۵.۴۶۴	-	
حق ماموریت	۱۷۳.۶۷۵.۳۶۳	۱۳۱.۲۸۹.۹۲۰	-	
حق بیمه سهم کارفرما	۵۲.۶۴۳.۵۶۷	۴۲.۷۳۵.۴۲۸	-	
عیدی	۱۹.۸۱۰.۲۳۷	-	-	
سایر	-	۶۷.۲۴۵.۰۶۵	-	
جمع هزینه های پرسنلی	۱.۰۵۱.۷۴۳.۸۶۰	۶۷۵.۵۰۰.۲۸۶	۰	
سایر هزینه ها:				
حق الزحمه حسابرسی	۲۰۳.۵۰۰.۰۰۰	۳۵.۰۰۰.۰۰۰	-	
حق حضور در جلسات هیأت مدیره	۲۲۹.۲۳۱.۹۶۳	۸۶.۵۹۷.۹۳۸	۱۰۳.۰۹۲.۷۸۴	
حق الزحمه سایر خدمات حرفه ای، مشاوره ای و حقوقی	۳۴۶.۸۳۶.۶۶۲	۵۱۱.۷۶۲.۹۵۱	-	
استهلاک دارایی های ثابت	۴۱.۵۳۹.۱۲۴	۳۷.۳۲۶.۶۲۴	-	
تعمیر، نگهداری و بیمه دارائیهای ثابت	۳۶.۷۱۹.۴۵۳	۳۵.۸۵۴.۴۵۳	-	
چاپ آگهی و تبلیغات	۳۸.۴۵۰.۰۰۰	۱۴.۲۰۰.۰۰۰	-	
خدمات رایانه	۴.۳۹۳.۵۲۶	۱۳.۰۳۳.۵۲۶	-	
هزینه ثبتی و عوارض و جرائم	۱۰.۴۳۹.۳۱۸	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۰۶۰.۵۷۰	
آبدارخانه	۲۵.۸۱۸.۱۵۰	۲۲.۳۱۹.۱۵۰	-	
لوازم التحریر	۱۰.۱۳۳.۹۴۰	۱۲.۶۹۰.۰۰۰	-	
برق ، گاز ، آب و تلفن	۱.۷۹۰.۰۰۰	۱.۲۴۸.۰۰۰	-	
سایر اقلام	۴۲۲.۴۴۰.۹۵۰	۳۹۲.۴۸۷.۷۸۴	-	
جمع سایر هزینه ها	۱.۳۷۱.۲۹۳.۰۸۶	۱.۱۷۲.۵۲۰.۴۲۶	۱۲۲.۱۵۳.۳۵۴	
جمع کل	۲.۴۲۳.۰۳۶.۹۴۶	۱.۸۴۸.۰۲۰.۷۱۲	۱۲۲.۱۵۳.۳۵۴	



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

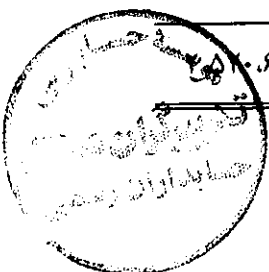
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- خالص سایر هزینه های عملیاتی

باتوجه به توقف فعالیت های تولیدی شرکت از آذر ۱۳۸۵ به بعد، کلیه هزینه های تحمیل شده به شرکت در کارخانه جزو ارقام سایر هزینه های عملیاتی نمایش داده شده اند. تفکیک هزینه های مزبور بشرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه های پرسنلی:
۷۹۳.۳۴۱.۲۵۱	۲۹۷.۹۰۴.۲۳۶	۵۵۳.۰۵۳.۵۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷.۴۱۲.۳۷۰	-	-	مزایای پایان خدمت
۲۰۸.۹۸۷.۶۶۲	۸۶.۱۷۸.۶۹۸	۱۵۳.۴۹۳.۸۳۶	اضافه کاری کارکنان
۲۰۶.۴۶۳.۴۹۲	۸۴.۵۷۶.۳۷۵	۱۴۹.۲۹۸.۹۶۸	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۹۶.۶۹۶.۰۴۰	-	-	عیدی
۸.۶۸۹.۴۰۰	۴.۱۷۹.۰۰۰	-	ایاب و ذهاب
۱.۳۴۱.۵۹۰.۲۱۵	۴۷۲.۸۳۸.۳۰۹	۸۵۵.۸۴۶.۳۸۰	جمع هزینه های پرسنلی
			سایر هزینه ها :
-	-	۱۵۶.۵۲۳.۸۷۴	خدمات شهری
۱۴۷.۶۶۰.۸۱۳	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۳۵.۴۷۴.۲۳۶	حق الزحمه خدمات
۸۷۳.۳۰۷.۵۱۲	۷۷۳.۶۰۷.۶۷۸	۴۴۳.۳۰۶.۷۶۸	استهلاک دارائی های ثابت
۹۲.۷۸۱.۸۴۹	۲۰.۱۰۰.۰۰۰	۱۴۲.۱۷۵.۴۶۸	گاز، آب، برق و مخابرات
۲۰.۸۵۵.۷۹۳	۱۷.۱۴۳.۰۰۰	۱۰۵۰.۰۰۰	تعمیر، نگهداری و بیمه دارائی های ثابت
۴۴.۴۳۷.۵۶۲	۳۸.۵۶۴.۴۰۰	۳۲.۳۵۵.۹۲۲	سایر اقلام
۱.۱۷۹.۰۴۳.۵۲۹	۸۴۳.۳۲۵.۰۷۸	۸۱۰.۸۸۶.۲۵۸	جمع سایر هزینه ها
۱.۵۲۰.۶۳۳.۷۴۴	۱.۳۱۶.۱۶۳.۳۸۷	۱.۶۶۶.۷۳۲.۶۳۸	جمع کل



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
خالص سود و (زیان) ناشی از فروش دارائی ها	۱۰.۴۲۹.۱۹۰.۰۱۴	-	-	
درآمد حاصل از اجاره کارخانه به شرکت ارج	۱.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	
سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۴)	۵.۳۵۱.۴۰۱	۴.۴۲۵.۹۷۳	۶۱۸.۳۵۱	
درآمد حاصل از اجاره انبار شرکت گروه بهداشتی فیروز	۹.۶۰۰.۰۰۰	۹.۶۰۰.۰۰۰	-	
درآمد حاصل از اجاره انبار شرکت ایگل هرمس خاورمیانه	۱.۴۹۹.۰۶۲.۵۰۰	۶۲۹.۶۸۷.۵۰۰	۱.۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	
درآمد حاصل از اجاره انبار شرکت چای نیزه البرز	۶۹.۸۷۵.۰۰۰	-	۱۶.۶۴۵.۵۱۵	
درآمد حاصل از اجاره انبار شرکت البرز میکرو سیستم	۲۰.۳۱۲.۵۰۰	-	۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰	
	<u>۱۳.۷۸۳.۳۹۱.۴۱۵</u>	<u>۲.۱۴۳.۷۱۳.۴۷۳</u>	<u>۱.۲۸۲.۲۶۳.۸۶۶</u>	



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- تعدیلات سنواتی

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۹۰.۳۹۳.۸۵۹	۶۹۰.۳۹۳.۸۵۹	-	۳-۶	اصلاح صورت گردش وجوه نقد سال ۹۳	
-	-	(۱۵۴.۶۷۷.۵۵۲)	۴-۳	اصلاح یک فقره حساب جاری سنوات قبل	
(۲.۴۸۸.۵۶۷.۸۱۵)	-	(۸۴۵.۷۷۱.۰۶۲)	۱۳-۱۱	مالیات پرداختی سال ۸۹-۹۱-۹۲	
۲۸.۵۹۸.۸۳۸	-	-	۱۲-۱	اصلاح حساب فی ما بین گروه توسعه ملی	
(۱.۰۳۲.۳۱۱.۰۸۹)	-	(۱.۳۰۱.۳۶۹.۸۷۴)	۱۲	شهرداری الوند - عوارض فروش	
۲.۱۳۹.۱۳۷.۸۳۰	-	۲۹.۶۹۸.۱۲۷	۱۴	اصلاح سر فصل تسهیلات دریافتی	
(۱۴۱.۰۵۶.۳۰۶)	-	-	۶-۱	اصلاح اجاره بهاء تعدیل شده شرکت ارج	
(۸۰۳.۸۰۴.۶۸۳)	۶۹۰.۳۹۳.۸۵۹	(۲.۲۷۲.۱۲۰.۳۶۱)			

۲۰-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات اقلام مقایسه ای مربوط به صورت سود و زیان و ترازنامه ، صورت وجوه نقد اصلاح و ارائه مجدد گردیده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای صورتهای مالی یاد شده بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴.۹۴۳.۶۷۰.۶۹۰)	(۳.۱۶۴.۱۸۴.۰۹۹)	(۱.۷۸۸.۸۸۵.۹۹۲)		سود (زیان) عملیاتی
۹۱۴.۸۴۶.۶۳۶	۸۱۰.۹۳۴.۳۰۲	۴۴۳.۳۰۶.۷۶۸		هزینه استهلاک
(۱۵۰.۸۴۹.۵۹۶)	-	-		خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۴۸۱.۱۴۷.۸۴۰	۴.۹۵۴.۴۵۸.۵۷۴	۲.۵۰۴.۳۴۹.۷۱۵		کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۲.۸۹۰.۹۳۷.۶۷۳)	(۹۲۰.۱۱۸.۹۷۸)	۲.۵۰۸.۶۸۸.۵۶۴		افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۳.۳۴۸.۵۸۰.۰۰۰	۲.۱۳۹.۲۸۷.۵۰۰	۱.۲۸۱.۶۴۵.۵۱۵		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱.۲۴۰.۸۸۳.۴۸۳)	۳.۸۲۰.۳۷۷.۲۹۹	۴.۹۴۹.۱۰۴.۵۷۰		



شرکت کمپرسورسازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

- ۲۲-۱ شرکت در پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۱۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است .
- ۲۲-۲ بدهی در ارتباط با شکایت آقای خواجه وند (پرونده تعاونی مسکن) بالغ بر ۲۴۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است .
- ۲۲-۳ شرکت مبلغ ۱۸۵۸۰ دلار بابت تعهد ارائه پروانه گزرکی نزد بانک ملی ایران شعبه حافظ (دایره مطالبات معوق واجریات) می باشد .

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تهیه این یادداشت وقایع قابل اهمیتی که تاثیر بر صورت های مالی داشته باشد اتفاق نیافته است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و به شرح زیر است :

شرکت طرف معامله		نوع وابستگی		شرح معامله		مبلغ معامله		ارزش منصفانه معامله		بد (بسی)	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
شرکت ارج (سهامی عام)		عضو مشترک هیئت مدیره		حسابهای دریافتی		۴,۴۴۳,۹۹۳,۹۹۷		-		۴,۴۴۳,۹۹۳,۹۹۷	

مانده طلب از (بدهی به)
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

