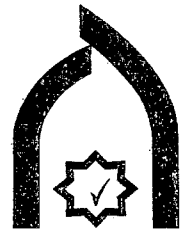


بِسْمِ تَعَالَى آرستودیر فایده
شماره : ۵۹۵ - ۹۸/ن
تاریخ : ۱۳/۴/۹۸
پیوست : -



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

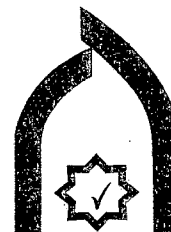
شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴

۲

۳

۴

۵ الی ۲۹

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

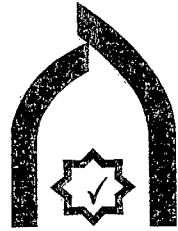
صورت‌های مالی :

ترازنامه

صورت سود و زیان

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستعد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ طبق برگه‌های قطعی صادره مبلغ ۶ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت اعلام شده و بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، با توجه به زیان انباشته، مالیات در حسابها انعکاس نیافته است. عدم نیاز به ذخیره در خصوص موارد فوق، منوط به اظهار نظر مسئولین مالیاتی می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۳-۲-۳ آیین نامه معاملات شرکت در خصوص برگزاری مناقصه بابت مبلغ ۱۲۹/۲ میلیارد ریال خرید مواد اولیه و قطعات و اخذ مجوز هیئت مدیره در خصوص مبلغ ۶/۸ میلیارد ریال خرید اتصالات، رعایت نگردیده و مبانی انتخاب و نحوه تعیین حق الزحمه پیمانکار تامین نیروی انسانی به مبلغ ۱۳/۲ میلیارد ریال و نحوه انتخاب ۶ شرکت خارجی بابت خرید قطعات کمباین جمعاً به مبلغ ۱۷۴/۴ میلیارد ریال، مشخص نشده است.

۸- سرفصلهای دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری، موجودی مواد و کالا و پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری به ترتیب شامل مبالغ ۴۸/۸ میلیارد ریال (دارای مبلغ ۲۵/۸ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول)، ۳۱/۵ میلیارد ریال (دارای مبلغ ۲۶/۲ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش) و ۲۳ میلیارد ریال اقلام راکد سنواتی می‌باشد که تا کنون تعیین تکلیف نشده است.

۹- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۱ صاحبان سهام، در خصوص وصول مطالبات راكد سنوأتی و پرداخت سود سهام سنوات قبل، تعیین تکلیف اراضی تصرفی توسط شرکت برق منطقه‌ای باختر و زمین شهرک مهاجران، تصویب و اجرا نمودن آیین نامه فروش و تسویه طلب از شرکت خارجی کازیراگرو، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و بر اساس روابط فیما بین، انجام گردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- مفاد قوانین مالیاتهای مستقیم و سازمان تامین اجتماعی به ترتیب در خصوص کسر و پرداخت مالیاتهای تکلیفی و حق بیمه کارکنان و قراردادهای منعقد، به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای گزارش کنترل‌های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بند ۱۲ مکرر)، با تاخیر انجام شده است.

۱۴- مفاد مواد ۸، ۱۳ (بندهای ۴ و ۱۰) و ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص تشکیل واحد حسابرسی داخلی مطابق ضوابط سازمان و نظارت بر آن، تصویب منشور اخلاقی سازمانی توسط هیئت مدیره، تصویب سیاستهای مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات و تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره، رعایت نگردیده است.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، موضوعات ایجاد مکانیزمی توسط کمیته حسابرسی جهت کسب اطمینان از اثربخشی حسابرسی داخلی، تعریف ساختار سازمانی و عمل به آن و تعیین حدود اختیارات و شرح وظایف و مسئولیتهای پرسنل (بندهای ۶، ۸ و ۹)، رعایت نگردیده است.

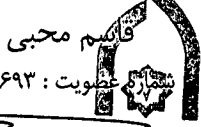
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰ تیر ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

ایمان پوریا

شماره عضویت: ۸۹۱۶۸۶

۹۸۰۱۳۹۸N-C-۱M



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	* گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۸	اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۹	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۴/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	غلامرضا جمالی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
	نائب رئیس هیئت مدیره	علیرضا اسمعیل زاده	آستان قدس رضوی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	علی اصغر حمیدی فرد	موسسه کشت و صنعت مزرعه نمونه
	عضو هیئت مدیره	سید محمد علی خطیبی طباطبایی	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی
	عضو هیئت مدیره	علیرضا محمودی	شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری :
۲۴۹,۱۲۷	۳۳۳,۱۱۰	۱۲	۱۱۷,۶۹۸	۲۲۱,۳۰۱	۳	۳	موجودی نقد
۹,۸۹۶	۱۲,۳۲۹	۱۳	۱,۰۰۰	۱۰,۸۳۳	۴	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۹۸۴	۱,۹۸۴	۱۴	۱۵۱,۶۶۶	۱۷۰,۰۷۱	۵	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۸۲,۲۰۷	۳۱۲,۰۴۱	۱۵	۴۵۷,۳۲۹	۴۸۱,۶۴۴	۶	۶	موجودی مواد و کالا
۹۲,۵۱۵	۲۴۵,۹۳۹	۱۶	۶۲,۴۷۶	۳۲۴,۳۷۴	۷	۷	پیش پرداخت ها
۲۳۵,۷۲۹	۸۹۵,۴۰۳		۷۹۰,۱۶۹	۱,۱۰۸,۲۳۳			جمع داراییهای جاری
							داراییهای غیر جاری :
۶,۰۱۷	۶,۰۱۷	۱۲	۱۲,۲۴۰	۱,۳۰۷	۸	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷,۷۴۵	۶۵,۴۷۳	۱۷	۱,۳۷۳	۱,۵۲۹	۹	۹	دارایی های نامشهود
۶۳,۷۶۲	۷۱,۴۹۰		۱,۲۳۱,۱۰۶	۱,۳۳۱,۵۷۶	۱۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۶۹۹,۴۹۱	۹۶۱,۸۹۳		۵۳	۳۱	۱۱	۱۱	سایر دارایی ها
							جمع دارایی های غیر جاری
۱,۷۲۳,۰۲۸	۱,۷۲۳,۰۲۸	۱۸	۱,۲۴۹,۷۷۲	۱,۳۲۴,۴۴۳			
۸,۸۹۳	۸,۸۹۳	۱۹					
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۰					
(۳۹۲,۹۷۱)	(۳۵۷,۶۴۸)						
۱,۳۴۰,۴۵۰	۱,۳۷۵,۷۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۰۳۹,۹۴۱	۲,۳۴۲,۶۶۶		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۰۳۹,۹۴۱	۲,۳۴۲,۶۶۶		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

طیروز

(Signature)

(Signature)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مؤسسه گسترش سازی ایران

شرکت کمابین سازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۲,۷۷۵	۹۳۶,۴۴۴	۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۸۶۱,۱۰۳)	(۶۹۸,۲۵۰)	۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲۱,۶۷۲	۲۳۸,۱۹۴	سود ناخالص
(۱۳۲,۸۶۸)	(۱۰۶,۷۸۴)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۷,۰۱۲)	(۴۷,۴۵۰)	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۱۵۹,۸۸۰)	(۱۵۴,۲۳۴)	سود عملیاتی
۱۶۱,۷۹۲	۸۳,۹۶۰	هزینه های مالی
(۸۶,۶۹۲)	(۵۶,۸۰۳)	۲۵
۲۷,۸۱۰	۱۰,۵۹۹	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۸,۸۸۲)	(۴۶,۲۰۴)	سود قبل از مالیات
۱۰۲,۹۱۰	۳۷,۷۵۶	مالیات بر درآمد
۰	(۲,۴۳۳)	سود خالص
۱۰۲,۹۱۰	۳۵,۳۲۳	سود پایه هر سهم (ریال):
		۲۷
۹۴	۴۷	عملیاتی
(۳۴)	(۲۷)	غیر عملیاتی
۶۰	۲۰	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۰۲,۹۱۰	۳۵,۳۲۳	سود خالص
(۴۹۵,۸۸۱)	(۳۹۲,۹۷۱)	(زیان) انباشته ابتدای سال
(۳۹۲,۹۷۱)	(۳۵۷,۶۴۸)	(زیان) انباشته پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت کمابین سازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۴۷,۴۵۶)	۱,۶۹۶	۲۸ فعالیتهای عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۳۰,۹۰۵	۶,۲۲۲	سود دریافتی بابت سپرده پشتیبان بانکی
(۳۳,۷۸۱)	(۴۹,۷۸۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۳۳۵)	۰	سود سهام پرداختی
(۳۲,۸۴۰)	(۳,۳۷۳)	سود پرداختی بابت مشارکت در تولید
(۳۶,۰۵۱)	(۴۶,۹۳۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالتهای سرمایه گذاری :
۰	۵,۰۰۰	قرض الحسنه پرداختی به شرکت همگروه (شهاب یار)
۰	(۲,۵۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه شهاب یار
(۵,۸۷۰)	(۵,۳۸۴)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰	(۱۵۶)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۲۰۱۰۰	۱,۱۰۰	وجوه دریافتی بابت کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
۱۴,۲۳۰	(۱,۹۴۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۳۵۹,۲۷۷)	(۴۷,۱۷۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
		فعالتهای تامین مالی :
۳۵۰۰۰	۹۲,۰۰۰	دریافت تسهیلات
۳۵۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	قرض الحسنه دریافتی از موسسه اقتصادی رضوی
۰	(۶۳,۶۷۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۷۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۲۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
(۲۸۹,۲۷۷)	۱۰۱,۱۵۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۰۶,۹۲۴	۱۱۷,۶۹۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۱	۲,۴۵۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۷,۶۹۸	۲۲۱,۳۰۱	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۵ آذر ماه ۱۳۴۸ تحت شماره ۱۳۵۶۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران بنام شرکت جانساز (سهامی خاص) به ثبت رسیده و طی سال های 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 به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۷۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۳ به عضویت سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۱۱۱۶ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۱۴۷۷۹ در اداره ثبت شرکتهای استان مرکزی (اراک) به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) جز واحدهای تجاری فرعی آستان قدس رضوی می باشد، نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر اراک، میدان صنعت میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه: 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 و موضوعات فرعی عبارتست از: توسعه و ایجاد صنایع وابسته و مشارکت با سایر صنایع و سرمایه گذارهای داخلی و خارجی وفق مقررات کشوری. ارائه خدمات بعد از فروش محصولات تولیدی شرکت و سایر شرکتهای 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 و فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً تولید کمباین و بیلر بوده است.

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

در حال حاضر کارخانه با یک شیفت کاری در حال فعالیت می باشد. ضمناً با توجه به ماشین آلات و تجهیزات کارخانه، امکان تولید کمباین جاندیر سنگین و متوسط میسر نمی باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان:

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

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۶
کارکنان رسمی	۷۸	۸۲
کارکنان قراردادی	۲۵۱	۲۵۲
جمع کارکنان شرکت	۳۲۹	۳۳۴
کارکنان شرکتهای خدماتی	۲۷	۲۸
جمع	۳۵۶	۳۶۲

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری :

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.
الف - زمین کارخانه بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۲)

۲-۲-۲- موجودی مواد و کالا :

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام اندازه گیری می شود ، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

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

۲-۳- سرمایه گذار یها :

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت :
سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :
سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۴- داراییهای نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنا براین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می شود.

استهلاک نرم افزارهای کامپیوتری سه ساله و با روش خط مستقیم انجام می گردد .

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود :

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۵-۲- زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است که طبق ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از موانع تولید و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات (مصوب ۱۳۹۱/۵/۱ مجلس شورای اسلامی) بوده است با توجه به اینکه تداوم تجدید ارزیابی داراییها پیش بینی نگردیده است، لذا طبق پرسش و پاسخ شماره ۹۳ کارگروه فنی و استانداردهای جامعه حسابداران رسمی ایران رعایت دوره پیش بینی ضرورت ندارد.

۲-۵-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن تا تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک طبق ماده ۱۴۹ جدید	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
قابلیها	۱۰۰٪	زمان تحصیل و بهره برداری

۲-۵-۴- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدت حداقل ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری :

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی در جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش دارایی در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷-ذخایر :

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۷-۲- گارانتی محصولات :

هزینه 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. با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ هزینه گارانتی محصولات فروخته شده در سال، بابت آن ذخیره ای در حسابها منظور نمی گردد.

۲-۸- هزینه سود مشارکت مشتریان:

از تاریخ واریز اولیه مشتری تا تاریخ تحویل کمباین نسبت به قرارداد مربوطه شرکت اقدام به محاسبه سود مشارکت برای کلیه مشتریان کمباین ۱۰۵۵ می نماید و در دوره وقوع به طرفیت ذخیره شناسایی می گردد.

۲-۹- درآمد عملیاتی :

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

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۹-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۲-۱۰- مخارج تامین مالی :

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

۲-۱۱- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

شرکت کمابین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۱۱۶,۱۵۸	۲۱۷,۵۷۹	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
۱,۵۴۰	۳,۷۲۲	
۱۱۷,۶۹۸	۲۲۱,۳۰۱	

۳-۱ موجودی نزد بانکها شامل ۴۱ فقره حساب جاری و پشتیبان (ارزی و ریالی) نزد بانکهای کشاورزی، تجارت، سپه، صادرات، اقتصادنویین، ملی، ملت، مهراقتصاد، انصار و رسالت و موسسه اعتباری رضوی می باشد.

۳-۲ موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۵۴۳۹ میلیون ریال (شامل ۳۰٫۳۱۵ دلار آمریکا، ۱۷٫۲۹۶ یورو، ۱۱۲۱ سومونی تاجیکستان، ۱۲۸ درهم امارات، ۹۲۳۰ یوان چین، ۱۵ فرانک، ۱۷۶ منات آذربایجان، ۵۶۰٫۶۰۰ سوم ازبکستان، ۲۸۰۰ روبل روسیه، ۳۳٫۰۰۰ دینار عراق و ۶۳ لیر ترکیه می باشد). (سال قبل به مبلغ ۱٫۹۷۲ میلیون ریال) است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۰۰۰	۰	۴-۱
۰	۱۰,۸۳۳	۴-۲
۱,۰۰۰	۱۰,۸۳۳	سهام شرکت موسسه اعتباری رضوی

۴-۱ سپرده فوق نزد بانک تجارت به مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیون ریال که سود آن با نرخ ۱۶٫۷٪ (میانگین) بوده که در تاریخ ۹۷/۰۵/۰۱ بسته شده است.

۴-۲ مبلغ فوق بابت انتقال سرمایه گذاری در سهم شرکت موسسه اعتباری رضوی از بلند مدت به کوتاه مدت، به دلیل تصفیه موسسه فوق می باشد.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۵-۱ دریافتی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۵۳۵	۱۰۴,۷۰۹	۰	۰	۱۰۴,۷۰۹	۵-۱-۱
					تجاری : اسناد دریافتی : سایر مشتریان
۳۹,۱۵۶	۲۹,۴۵۲	(۲۵,۸۸۸)	۱۰,۳۸۹	۴۴,۹۵۱	۵-۱-۲
۱۳۵,۶۸۱	۱۳۴,۱۶۱	(۲۵,۸۸۸)	۱۰,۳۸۹	۱۴۹,۶۶۰	حسابهای دریافتی : سایر مشتریان
۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۲,۵۰۰	غیر تجاری :
۹,۶۸۹	۸,۰۳۹	۰	۰	۸,۰۳۹	اشخاص وابسته (شرکت شهاب یار-قرض الحسنه)
۲,۴۴۷	۲,۳۵۵	۰	۰	۲,۳۵۵	کارکنان(وام، مساعده و...)
۰	۱۱۷	۰	۰	۱۱۷	سپرده های دریافتی
۱۴,۸۱۱	۲۳,۹۹۸	۰	۰	۲۳,۹۹۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۶,۹۴۷	۳۶,۹۰۹	۰	۰	۳۶,۹۰۹	سایر بدهکاران
۱۵۲,۶۳۸	۱۷۱,۰۷۰	(۲۵,۸۸۸)	۱۰,۳۸۹	۱۸۶,۵۶۹	
(۹۶۲)	(۹۹۹)	۰	۰	(۹۹۹)	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۱۶)
۱۵۱,۶۶۶	۱۷۰,۰۷۱	(۲۵,۸۸۸)	۱۰,۳۸۹	۱۸۵,۵۷۰	

۵-۱-۱ اسناد دریافتی تجاری بابت فروش محصولات تولیدی در طی سال می باشد که سررسید آن عمدتاً تا آخر سال ۹۸ می باشد و تاکنون ۱۱,۴۹۶ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۱-۲ مانده طلب بابت فروش محصولات تولیدی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت	
ناخالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱	۱۸۱	۰	۰	۱۸۱	شرکت کشاورزی رضوی (اشخاص وابسته)
۵,۹۲۷	۹,۰۰۰	۰	۰	۹,۰۰۰	شرکت تعاونی تکسا(اشخاص وابسته)
۳,۵۴۶	۳,۵۴۶	(۲۰,۸۸۸)	۰	۲۴,۴۳۴	۵-۱-۲-۱ سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان
۸,۳۹۰	۵,۴۱۹	۰	۵,۴۱۹	۰	۵-۱-۲-۲ شرکت کشاورزی گازیبر اگرو
۶,۵۱۵	۸۱۸	۰	۸۱۸	۰	۵-۱-۲-۳ شرکت HYH
۲,۶۶۷	۲,۱۳۳	۰	۲,۱۳۳	۰	آقای نجاریان - ارمنستان
۱,۸۶۸	۷۷۲	۰	۷۷۲	۰	شرکت المکاسب
۰	۱,۲۴۷	۰	۱,۲۴۷	۰	شرکت farm and agriculture
۳,۵۷۶	۳,۵۷۶	۰	۰	۳,۵۷۶	شرکت آریاکمباین الوند
۶,۴۸۶	۲,۷۶۰	(۵,۰۰۰)	۰	۷,۷۶۰	سایر (عمدتاً بابت کمباین)
۳۹,۱۵۶	۲۹,۴۵۲	(۲۵,۸۸۸)	۱۰,۳۸۹	۴۴,۹۵۱	

۵-۱-۲-۱ مطالبات از سازمان حمایت ناشی از فروش کمباین های تولیدی شرکت به قیمت پایین تر از قیمت کارشناسی تعیین شده توسط آن سازمان به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال طی سنوات ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۵ بوده که از مبلغ مذکور ۸ میلیارد ریال آن در مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ توسط وزارت صنعت و معدن به حساب شرکت واریز و نهایتاً مابقی مطالبات به مبلغ ۲۴.۵ میلیارد ریال منوط به انجام حسابرسی ویژه می باشد.

۵-۱-۲-۲ مبلغ فوق بابت صادرات کمباین و بیلر به کشور قزاقستان میباشد.

۵-۱-۲-۳ مبلغ فوق بابت طلب از شرکت HYH به جهت تحویل قطعات رایگان میباشد.

۵-۱-۳ مبلغ فوق عمدتاً بابت طلب از افراد حقیقی و حقوقی می باشد که بخشی از آن سنواتی است.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۶۸۹	۹۸,۶۸۷	(۴۰۷)	۹۹,۰۹۴	کالای ساخته شده
۱۳,۲۲۹	۹,۳۰۹	۰	۹,۳۰۹	کالای ساخته شده (امانی نزد دیگران)
۵۸,۸۹۹	۹۰,۲۲۷	۰	۹۰,۲۲۷	کالای در جریان ساخت
۲۰۶,۵۹۷	۱۸۵,۳۱۳	(۲۲,۰۹۲)	۲۰۷,۴۰۵	مواد اولیه و قطعات منفصله
۳۷,۱۹۱	۲۷,۱۶۵	(۳,۷۹۸)	۳۰,۹۶۳	قطعات یدکی
۱۰,۹۴۰	۱۵,۶۹۴	۰	۱۵,۶۹۴	سایر تحقیقات و نمایشگاه
۴۵۱,۵۴۵	۴۲۶,۲۹۵	(۲۶,۲۹۷)	۴۵۲,۵۹۲	
۸,۱۳۸	۵۸,۴۷۰	۰	۵۸,۴۷۰	کالای در راه
(۲,۳۵۴)	(۳,۱۲۱)	۰	(۳,۱۲۱)	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۴۵۷,۳۲۹	۴۸۱,۶۴۴	(۲۶,۲۹۷)	۵۰۷,۹۴۱	

۶-۱ موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه و انفجار به مبلغ ۶۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۶-۲ کالاهای امانی نزد دیگران شامل مواد اولیه است که جهت تبدیل شدن به قطعات مورد نیاز خطوط تولید بصورت امانی به پیمانکاران بیرونی تحویل می شود.

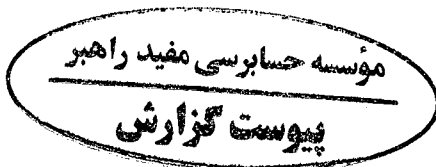
۶-۳ مبلغ ۲۵ میلیون ریال از سرفصل موجودی مواد و کالا، اقلام راكد می باشد که با توجه به تصمیم مدیریت اقلام غیر قابل استفاده در تولید به فروش می رسد. ضمناً از این بابت ۳۶/۲ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها انعکاس یافته است.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	موضوع سفارش	پیش پرداخت های خارجی:
میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۳	۱۰۱,۷۱۱	۷-۱	کمباین برنج و جاندر	سفارشات محصولات
۰	۸,۳۶۶		گیربکس، موتور و فاینال درایو	سفارشات قطعات
۱۵,۸۰۹	۲۱,۳۹۱		سایر قطعات	سایر
۱۵,۸۸۲	۱۳۱,۴۶۸			
پیش پرداخت های داخلی:				
۴۶,۲۵۷	۹۰,۲۲۷	۷-۲		خرید مواد اولیه
۳۳۷	۲,۶۷۹			خرید کالا و خدمات
۴۶,۵۹۴	۹۲,۹۰۶			
۶۲,۴۷۶	۲۲۴,۳۷۴			

۷-۱ سفارش قطعات عمدتاً مربوط به شیر و اتصالات هیدرولیک از شرکتهای k2B و hydraulik و Eurofluid در طی سال مالی میباشد.

۷-۲ پیش پرداخت مواد اولیه عمدتاً بابت خرید قطعات مورد نیاز خطوط تولید از شرکتهای ابزار سازان خلاق آرین، گروه صنعتی بارز، ذوب فلزات حداد، صنعتگران پویای اراک می باشد.



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۶ - میلیون ریال		۱۳۹۷ - میلیون ریال		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری			
۱۰,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	-	موسسه اعتباری رضوی
۱,۲۹۸	۱,۲۹۸	۱,۲۹۸	۱,۲۹۸	۳۵%	۳,۵۰۰	شرکت آریا کمباین الوند (سهامی خاص)
۱۰۰	۰	۰	۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری رضوی (کارگزاری)
۹	۹	۹	۹	۸%	-	انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۱۲,۲۴۰	۱,۳۰۷	۱,۳۰۷	۱,۳۰۷			

۸-۱ به دلیل منحل شدن شرکت آریا کمباین الوند ، مطالبات از آن شرکت به مبلغ ۳,۵۷۶ میلیون ریال و سرمایه گذاری فوق عملاً قابلیت بازیافت ندارد . لازم به ذکر است موسسه اعتباری رضوی در حال تصفیه شدن می باشد، فلذا سهم شرکت آن به سرمایه گذاری کوتاه مدت منتقل گردیده است.

۹- داراییهای نامشهود

شرح	مبلغ دفتری		مبلغ به میلیون ریال		نهای تمام شده						
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	کاهش طی سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	افزایش
حق امتیاز خدمات عمومی	۱,۳۷۳	۱,۳۷۳	-	۰	۰	۰	۱,۳۷۳	-	۱,۳۷۳	۱,۳۷۳	۰
نرم افزار رایانه ای	۰	۱,۹۷۵	۱,۹۷۵	۰	۰	۱,۹۷۵	۲,۱۳۱	۱۵۶	۱,۹۷۵	۱,۹۷۵	۱۵۶
جمع	۱,۳۷۳	۱,۵۳۹	۱,۹۷۵	۰	۰	۱,۹۷۵	۳,۵۰۴	۱۵۶	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸	۱۵۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

شرح	مبلغ دفتری		مبلغ به میلیون ریال		نهای تمام شده						
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	کاهش طی سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	کاهش طی سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	افزایش
زمین	۱,۲۰۳,۳۴۷	۱,۲۰۳,۳۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۳,۳۴۷	۰
ساختمانها	۴,۳۹۱	۳,۹۵۸	۵,۲۱۳	۰	۴۳۳	۴,۷۸۰	۰	۰	۰	۹,۱۷۱	۰
تاسیسات	۵۰۰	۴۲۰	۲,۵۴۷	۰	۸۰	۲,۴۶۷	۰	۰	۰	۲,۹۶۷	۰
مستندات و مجوزهای سازی	۱۱۲	۱۰۴	۵۲۹	۰	۸	۵۲۱	۰	۰	۰	۶۴۳	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵,۱۸۷	۱۲,۵۳۶	۳۶,۷۱۴	۰	۶,۳۲۸	۳۰,۳۸۶	۴۵۷۷	۰	۰	۴۵,۲۷۳	۰
وسایل نقلیه	۲,۹۰۷	۱,۷۵۱	۱۰,۵۹۹	۰	۱,۱۵۶	۹,۴۴۳	۰	۰	۰	۱۲,۳۵۰	۰
اثاثه و منسوبات	۲,۲۴۲	۱,۳۹۲	۱۴,۳۲۴	(۷۱۰)	۸۸۹	۱۴,۱۴۵	۴۰۲	(۱,۱۷۳)	۰	۱۶,۴۸۷	۰
ابزار آلات	۲,۸۳۹	۲,۵۷۳	۷,۲۱۷	۰	۳۶۴	۷,۲۰۳	۹۸	۰	۰	۱۰,۱۴۲	۰
قالب ها	۳۲۱	۲۸	۵,۳۶۴	۰	۲۹۲	۵,۴۷۱	۰	۰	۰	۵,۷۹۲	۰
جمع	۱,۳۳۱,۹۴۶	۱,۳۳۷,۱۰۹	۸۲,۳۲۷	(۷۱۰)	۹,۴۵۱	۷۴,۲۳۶	۵,۰۷۷	(۱,۱۷۳)	۰	۱,۳۰۶,۵۷۲	۰
دارایی در دست تکمیل	۱۶۳	۱۶۳								۱۶۳	
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱,۶۴۶	۱,۱۸۳					(۲,۷۷۷)		۲,۳۱۴	۱,۶۴۶	
اقدام سرمایه ای در اتمام	۲,۳۵۱	۲,۱۲۱					(۲,۳۰۰)		۳,۰۷۰	۲,۳۵۱	
جمع	۱,۳۳۶,۱۰۶	۱,۳۳۱,۵۷۶	۸۲,۳۲۷	(۷۱۰)	۹,۴۵۱	۷۴,۲۳۶	۰	(۱,۱۷۳)	۵,۲۸۴	۱,۳۱۰,۷۲۲	۵,۲۸۴

۱۱- سایر دارائیه:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱	۳۱

سایر دارائی ها

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود تا مبلغ ۷۶۰,۸۵۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱۰-۲- افزایش اثاثه و منسوبات ناشی از نقل و انتقالات به مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال بابت خرید کولر گازی، تست نفیسی مخصوص آتش نشانی - ماشین آلات مجموع کامل دستگاه UPS به مبلغ ۴,۵۷۷ میلیون ریال افزایش ابزار آلات به مبلغ ۹۸ میلیون ریال بابت خرید دستگاه مک پلاک به همراه متعلقات می باشد.

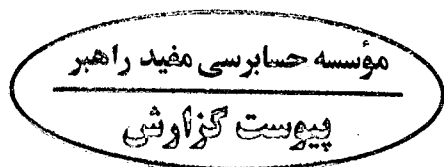
شرکت کمابین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ارزی	ریالی	یادداشت	۱۲-۱ پرداختی های کوتاه مدت :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۸۷	۴,۳۳۳	۰	۴۳۲۳		تجاری :
					اسناد پرداختی :
					تامین کنندگان کالا و خدمات
					حسابهای پرداختی :
۱۲۳,۱۴۶	۸۸,۵۵۱	۳۳۱۲۰	۵۵,۴۳۱	۱۲-۱-۱	سایر
۱۲۵,۳۳۳	۹۲,۸۷۴	۳۳,۱۲۰	۵۹,۷۵۴		
					غیرتجاری :
۳۵,۰۰۰	۰			۱۲-۱-۲	اسناد پرداختی به موسسه سازمان اقتصادی رضوی (اشخاص وابسته)
۱۲,۵۹۰	۶,۷۵۷				اسناد پرداختی
۵,۱۹۱	۱۲۹,۳۷۹			۱۲-۱-۲	موسسه سازمان اقتصادی رضوی (اشخاص وابسته)
۷,۷۷۲	۹,۹۳۰				امور اقتصادی و دارایی استان مرکزی
۹,۵۷۴	۱۱,۴۴۴				پس انداز کارکنان
۱۰,۴۹۸	۱۰,۱۸۶				حقوق پرداختی
۵,۰۳۶	۵,۰۳۶				ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶,۲۱۹	۶,۴۷۰				حق عاملیت
۲,۶۳۱	۱۱,۳۶۷				سازمان تامین اجتماعی اراک
۱,۹۷۳	۱,۶۷۲				سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۱۶۴	۱,۴۵۴				صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۹۳۶	۲,۱۴۱				ذخیره سود دوران مشارکت
۲۵,۳۲۰	۳۴,۶۱۰				سایر
۱۲۳,۷۹۴	۲۳۰,۲۳۶				
۲۴۹,۱۲۷	۳۲۳,۱۱۰				
					۱۲-۲ پرداختی های بلند مدت :
۱۳۹۶	۱۳۹۷				غیر تجاری :
میلیون ریال	میلیون ریال				اداره کل نذورات آستان قدس رضوی (اشخاص وابسته)
۶,۰۱۷	۶,۰۱۷				



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۱-۱ حسابهای پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون	میلیون	میلیون	میلیون	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۸۲۲	۲,۸۰۳	۰	۲,۸۰۳	شرکت ابزار سازان خلاق آراین
۲,۸۱۷	۲,۴۱۵	۰	۲,۴۱۵	فروشگاه نوین صنعت ایران
۱,۱۶۳	۲,۳۶۶	۰	۲,۳۶۶	شرکت رنگ کانسای ایرانیان
۳,۳۹۰	۲,۲۰۰	۰	۲,۲۰۰	شرکت سینا رینگ بهاران
۶,۳۴۶	۱,۷۵۲	۰	۱,۷۵۲	شرکت طراحی و تولیدی صنعتگران پویای اراک
۲,۱۵۹	۱,۶۰۸	۰	۱,۶۰۸	شرکت تعاونی ذوب فلزات حداد فراهان (محمد تقی داود آبادی فراهانی)
۱,۲۲۹	۱,۴۳۶	۰	۱,۴۳۶	تراشکاری آریا صنعت (مهدی قلعه نوئی)
۱,۷۱۸	۱,۳۸۶	۰	۱,۳۸۶	شرکت دقیق سایش (علی اصغر شاهکلانی)
۱,۳۹۴	۱,۳۵۲	۰	۱,۳۵۲	تراشکاری و قالب سازی افضلی
۸۳۶	۱,۱۵۴	۰	۱,۱۵۴	شرکت تعلیق یدک سازان بختیار (غلام عباسی بختیار)
۳,۳۳۴	۱,۱۴۷	۰	۱,۱۴۷	گروه تولید صنعتی اتحاد (جواد مرادی)
۳,۷۰۲	۱,۰۹۸	۰	۱,۰۹۸	شرکت تعاونی تولید رنگ و رزین الوان (علیخانزاده)
۴۱۳	۱,۰۷۲	۰	۱,۰۷۲	شرکت ارفن نائین
۳۵۵	۳۵۵	۰	۳۵۵	شرکت کشت و صنعت انابد (اشخاص وابسته)
۰	۳۳,۱۲۰	۳۳,۱۲۰	۰	شرکت HYH
۸۲,۴۶۸	۳۳,۲۸۷	۰	۳۳,۲۸۷	سایر
۱۲۳,۱۴۶	۸۸,۵۵۱	۳۳,۱۲۰	۵۵,۴۳۱	۱۲-۱-۱-۱

۱۲-۱-۱-۱ مبلغ فوق بابت خرید قطعات کمباین (عمدتاً موتور) از شرکت فوق می باشد.

۱۲-۱-۲ حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری به موسسه سازمان اقتصادی رضوی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷	
میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۰,۱۹۱	سایر معاملات
۴,۰۸۸	قرض الحسنه دریافتی از سازمان اقتصادی رضوی
۱۲۰,۰۰۰	تسویه بدهی
(۳۵,۰۰۰)	
۱۲۹,۲۷۹	

۱۳- مالیات پرداختی

		۱۳۹۷ - میلیون ریال							
		مالیات							
نحوه ی تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی سنوات قبل	قطعی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۹,۸۹۶	۹,۸۹۶	۴,۳۵۶	۱۷,۰۵۹	۳۱,۵۷۴	۰	۰	۱۱۲,۸۲۷	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۱۰۰	۴,۳۵۱	۷,۰۵۸	۰	۰	(۳,۱۱۰)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۲,۴۳۳	۰	۰	۲,۴۳۳	۰	۰	۵,۷۴۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۹۱۰	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۷۵۶	۱۳۹۷
	۹,۸۹۶	۱۲,۳۲۹	۵,۴۵۶						

۱۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ و ماقبل قطعی و سالهای قبل از ۱۳۹۳ تسویه شده و زیان شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۷۷,۷۶۶ میلیون ریال مورد تایید مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۳-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ قطعی گردیده و لیکن تاکنون به دلیل اعتراض شرکت تسویه نهایی نگردیده است.

۱۳-۳ مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به علت دانشن زیان آبشسته، صفر در نظر گرفته شده است.

۱۳-۴ جهت عملکرد سال مورد گزارش با توجه به زیان آبشسته موجود، ذخیره ای در حسابها منعکس نشده است.

شرکت کمابن سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	۱۴- سود سهام پرداختنی مانده پرداخت نشده :
میلیون ریال	میلیون ریال		سال های قبل از ۱۳۸۶
۱,۹۸۴	۱,۹۸۴	۱۴-۱	

۱۴-۱ مبلغ فوق بابت سود سال های ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۶ می باشد که تا کنون علیرغم پیگیریهای انجام شده جهت پرداخت به علت عدم مراجعه سهامداران پرداخت نشده است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۵- تسهیلات مالی تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :
۲۴۷,۰۴۹	۲۶۷,۶۳۰	بانکها :
۳۹,۷۹۳	۵۹,۵۱۹	کشاورزی
۰	۵,۵۰۱	سپه
۲۸۶,۸۴۲	۳۳۲,۶۵۰	سینا
(۴,۶۳۵)	(۱۸,۶۰۹)	جمع تسهیلات دریافتی از بانکها
۰	(۲,۰۰۰)	کسر میگردد : سود و کارمزد سالهای آتی
۲۸۲,۲۰۷	۳۱۲,۰۴۱	سپرده مسدودی نزد بانک
		حصه جاری

۱۵-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بین ۱۵ تا ۲۰ درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۶,۸۴۲	۳۳۲,۶۵۰	

۱۵-۱-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۶,۸۴۲	۳۳۲,۶۵۰	

۱۵-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	چک و سفته
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۶,۸۴۲	۳۳۲,۶۵۰	

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	۱۶- پیش دریافت ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹,۱۹۷	۲۲۲,۰۷۱	۱۶-۱	فروش کمباین
۲۷,۸۸۸	۱۷,۵۰۰		فروش کمباین برنج
۴,۱۵۳	۵,۹۴۸		فروش بیلر
۲,۲۳۹	۱,۴۱۹		سایر
۹۳,۴۷۷	۲۴۶,۹۳۸		
(۹۶۲)	(۹۹۹)		تهاتر با اسناد دریافتی (یادداشت ۵)
۹۲,۵۱۵	۲۴۵,۹۳۹		

۱۶-۱ پیش دریافت فروش محصولات طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیات مدیره از مشتریان اخذ میگردد. مبلغ مزبور بر اساس برنامه زمان بندی تولید سال ۱۳۹۷ دریافت شده است و شرکت در شرایط عادی قادر است تمهیدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات ایفا نماید.

۱۶-۲ علت افزایش پیش دریافت هادر سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ، افزایش تقاضای بیشتر برای خرید کمباین نسبت به سال قبل به دلیل اعطای وام خرید کمباین از سوی بانک کشاورزی به متقاضیان می باشد .

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۰,۴۵۲	۵۷,۷۴۵	پرداخت شده طی سال
(۲,۹۰۳)	(۹,۷۴۹)	ذخیره تامین شده
۲۰,۱۹۶	۱۷,۴۷۷	مانده در پایان سال
۵۷,۷۴۵	۶۵,۴۷۳	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۲۳,۰۲۸ میلیون ریال شامل ۱,۷۲۳,۰۲۷,۵۰۱ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام - میلیون سهم	درصد مالکیت	تعداد سهام - میلیون سهم	
۷۳%	۱,۲۵۴	۷۳%	۱,۲۵۴	استان قدس رضوی
۲۷%	۴۶۹	۲۷%	۴۶۹	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰%	۱,۷۲۳	۱۰۰%	۱,۷۲۳	

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	۱۹- اندوخته قانونی
میلیون ریال	میلیون ریال		اندوخته قانونی
۸,۸۹۳	۸,۸۹۳	۱۹-۱	

۱۹-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 است و به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	۲۰- سایر اندوخته ها
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر اندوخته ها
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۰-۱	

۲۰-۱ 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 تا کنون هیچگونه تغییری نداشته است.

۲۱- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص:

داخلی:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		نوع محصول
مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	
۸۵۷,۴۷۵	۶۸۸	۵۳۲,۳۹۹	۳۴۵	کباین ۱۰۵۵
۱۳۰,۰۶۱	۲۰۰	۱۸۹,۰۰۹	۲۳۷	کباین برنج
۳۱,۶۴۱	۱۷۶	۶۴,۳۱۴	۳۱۲	بیلر ۳۴۹T
۳,۹۳۷	۲۰	۳۰,۸۹۱	۱۴۸	بیلر ۳۵۱
۷۵,۸۲۵	۰	۸۶,۱۸۸	۰	قطعات یدکی
۴۶,۹۸۱	۵۲۱	۳۲,۱۲۷	۳۲۱	کابین کمباین
۹,۳۹۳	۰	۰	۰	سیستم آبیاری بارانی و متعلقات
۱۰,۶۲۵	۶۳۴	۶,۳۴۰	۲۸۹	کلش کش
۱,۱۷۲	۴	۸۸۵	۳	ضد تگرگ
۱,۱۶۷,۱۱۰		۹۴۲,۰۵۳		صادراتی:
۵,۵۶۵	۳	۴,۴۹۶	۳	کباین ۱۰۵۵
۱۰,۶۱۱	۵۳	۴,۷۰۴	۲۲	بیلر ۳۵۱T
۴۴۰	۲	۲۷۰	۳	کابین
۳۹۹	۰	۴۴۹	۰	قطعات یدکی
۶۰	۳	۵۸	۳	کلش کش
۱۷,۰۷۵		۹,۹۷۷		فروش ناخالص
۱,۱۸۴,۱۸۵		۹۵۲,۰۳۰		برگشت از فروش
(۱,۰۴۰)		(۶,۷۵۱)		تخفیفات
(۱,۴۳۲)		(۹,۰۹۵)		فروش خالص
۱,۱۸۱,۷۱۳		۹۳۶,۱۸۴		درآمد ارائه خدمات
۱,۰۶۲		۲۶۰		
۱,۱۸۲,۷۷۵		۹۳۶,۴۴۴		

۲۱-۱ فروش محصولات شرکت در طی سال مورد گزارش بر اساس نرخ های تصویبی توسط شرکت و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان صورت پذیرفته است.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۱ فروش محصولات به تفکیک محصول و مشتری بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۱۳۰	۲۰۱,۰۴۹	۲۰۸	۲۳۱,۶۵۶	کمباین : کمباین ۱۰۵۵ سایر مشتریان
۲۳۲	۱۸۴,۸۳۵	۲۰۰	۱۳۰,۰۶۱	کمباین برنج - عاملین فروش
۵	۴,۱۷۴	۰	۰	کمباین برنج - سایر مشتریان
۲۱۵	۳۳۱,۲۵۰	۴۸۰	۶۲۵,۸۲۰	کمباین ۱۰۵۵ عاملین فروش
۳	۴,۴۹۶	۳	۵,۵۶۴	کمباین ۱۰۵۵ صادراتی
۵۸۵	۷۲۵,۸۰۴	۸۹۱	۹۹۳,۱۰۱	
۹۵	۱۹,۶۶۴	۴۸	۸,۲۱۷	بیلر : بیلر ۳۴۹ سایر مشتریان
۲۱۷	۴۴,۶۵۰	۱۲۸	۲۳,۴۲۴	بیلر ۳۴۹ عاملین فروش
۲۲	۴,۷۰۴	۵۳	۱۰,۶۱۱	بیلر ۳۵۱ صادراتی
۱۱۳	۲۳,۳۸۱	۰	۰	بیلر ۳۵۱ عاملین فروش
۳۵	۷,۵۱۰	۲۰	۳,۹۳۷	بیلر ۳۵۱ سایر مشتریان
۴۸۲	۹۹,۹۰۹	۲۴۹	۴۶,۱۸۹	
۰	۰	۰	۹,۳۹۳	سایر : سیستم آبیاری بارانی
۲۹۲	۶,۳۹۸	۶۳۷	۱۰,۶۸۵	کلش کش
۳	۸۸۵	۴	۱,۱۷۲	ضد تگرگ
۳۲۱	۳۲,۳۹۷	۵۲۳	۴۷,۴۲۱	کابین کمباین ۱۰۵۵
۶۱۶	۳۹,۶۸۰	۱,۱۶۴	۶۸,۶۷۱	
				قطعات یدکی : قطعات یدکی - فروش داخلی
	۸۶,۱۸۸		۷۵,۸۲۵	قطعات یدکی - فروش صادراتی
	۴۴۹		۳۹۹	
	۸۶,۶۳۷		۷۶,۲۲۴	درآمد ارائه خدمات
	۲۶۰		۱,۰۶۲	جمع
	۹۵۲,۲۹۰		۱,۱۸۵,۲۴۷	برگشت از فروش و تخفیفات
	(۱۵,۸۴۶)		(۲,۴۷۲)	
	۹۳۶,۴۴۴		۱,۱۸۲,۷۷۵	

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲۱ جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹%	۲۴%	۱۲۷,۶۷۵	(۴۰۴,۳۵۴)	۵۳۲,۰۲۹	انواع کمباین
۲۸%	۳۰%	۲۹,۱۸۳	(۶۹,۴۲۸)	۹۸,۶۱۱	انواع بیلر
۲۲%	۳۹%	۳۳,۳۲۰	(۵۲,۸۶۸)	۸۶,۱۸۸	قطعات یدکی
۲۶%	۱۶%	۳۰,۱۱۹	(۱۵۸,۸۹۰)	۱۸۹,۰۰۹	محصولات بازرگانی (کمباین برنج)
(%۵۶)	۵۸%	۱۷,۸۹۷	(۱۲,۷۱۰)	۳۰,۶۰۷	سایر محصولات و خدمات و سرویس
۲۷%	۲۵%	۲۳۸,۱۹۴	(۶۹۸,۲۵۰)	۹۳۶,۴۴۴	

۴-۲۱ کاهش فروش کمباین ۱۰۵۵ به دلیل بسته شدن سایت فروش به دلیل عدم تعیین قیمت فروش کمباین توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان در شش ماهه اول سال مالی جاری می باشد.

شرکت کمپین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱,۷۸۲	۲۶۹,۶۷۸	موجودی مواد اولیه و قطعات منفصله و کالای بازرگانی در ابتدای سال
۸۰۴,۶۸۳	۵۲۵,۹۵۵	خالص خرید مواد اولیه و کالای بازرگانی
۱,۰۲۶,۴۶۵	۷۹۵,۶۳۳	مواد اولیه آماده مصرف و کالای بازرگانی آماده فروش
(۲۶۹,۶۷۸)	(۲۳۸,۳۶۸)	موجودی مواد اولیه و قطعات منفصله و کالای بازرگانی در پایان سال
۷۵۶,۷۸۷	۵۵۷,۲۶۵	بهای تمام شده مواد اولیه ، قطعات منفصله مصرفی و کالای بازرگانی فروش رفته
۹۶,۹۳۲	۷۹,۲۵۱	دستمزد مستقیم ۲۲-۱
۱۱۱,۶۵۰	۱۱۶,۸۰۴	سربرار تولید ۲۲-۱
(۱۷,۲۵۳)	(۵۴,۵۸۸)	هزینه های جذب نشده در تولید ۲۲-۲
۹۴۸,۱۱۶	۶۹۸,۷۳۲	جمع هزینه های تولید
۴۲,۶۶۵	۵۸,۸۹۹	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۵۸,۸۹۹)	(۹۰,۲۲۷)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۹۳۱,۸۸۲	۶۶۷,۴۰۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده و خریداری شده
۶۴,۳۴۷	۱۳۸,۳۲۵	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۳,۱۹۹	۸۲۴	خرید قطعات یدکی (جهت خدمات پس از فروش)
۹۹۹,۴۲۸	۸۰۶,۵۵۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده آماده برای فروش و کالای بازرگانی فروش رفته
(۱۳۸,۳۲۵)	(۱۰۸,۳۰۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۸۶۱,۱۰۳	۶۹۸,۲۵۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت کمابین سازی، ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲-۱ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۲۹۲	۴۰,۹۵۷	۳۴,۱۱۷	۳۹,۷۰۴	حقوق و مزایا
۱۸,۸۵۳	۱۰,۷۴۵	۲۳,۸۸۶	۷,۸۵۵	اضافه کار
۱۲,۵۲۱	۱۱,۰۷۴	۱۶,۲۰۰	۱۱,۰۸۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰,۲۳۴	۱۰,۰۱۲	۶,۷۳۴	۷,۱۳۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۷۲	۴,۴۰۶	۷,۲۷۷	۵,۳۳۳	عیدی و پاداش نقدی
۱,۰۷۳	۹۵۸	۳۳	۵۶	فوق العاده ماموریت و سفر
۸,۹۳۴	۹,۹۳۹	۸,۶۸۵	۸,۰۸۳	سایر هزینه های پرسنلی
۵,۷۷۵	۹,۳۲۷	.	.	استهلاک
۹,۰۲۹	۱۰,۴۵۴	.	.	مواد و ملزومات
۴,۹۲۳	۵,۴۹۷	.	.	آب برق سوخت
۲,۵۸۴	۱,۷۸۴	.	.	تعمیر و نگهداری
۹۹۵	۶۲۰	.	.	رستوران ، اقامت و پذیرایی
۱۲,۸۲۲	۱۲,۷۴۳	.	.	سایر
۱۲۷,۴۰۷	۱۲۸,۵۱۶	۹۶,۹۳۲	۷۹,۲۵۱	
(۱۵,۷۵۷)	(۱۱,۷۱۲)	.	.	سهم هزینه های عمومی و اداری از واحدهای خدماتی (یادداشت ۲۳)
۱۱۱,۶۵۰	۱۱۶,۸۰۴	۹۶,۹۳۲	۷۹,۲۵۱	

۱-۲۲- علت کاهش هزینه های حقوق و دستمزد به دلیل کاهش تعداد پرسنل و کاهش تولید نسبت به سال قبل می باشد.

۲-۲۲ علت افزایش هزینه جذب نشده به دلیل کاهش تولیدات طی سال (تعداد ۴۳۵ دستگاه) نسبت به ظرفیت عملی (تعداد ۷۵۷ دستگاه) می باشد.

شرکت کمابن سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۸۲	۱۹,۸۸۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۹۴۶	۵,۵۱۱	اضافه کار
۵,۴۹۱	۵,۲۸۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۱۶۹	۴,۷۱۲	مزایای پایان خدمت
۵,۰۵۰	۴,۷۴۳	عیدی و پاداش
۲,۷۶۴	۱,۷۵۲	فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۴,۰۳۱	۳,۹۰۱	سایر هزینه های پرسنلی
۱,۵۲۸	۳,۲۸۵	حق الزحمه خدمات قراردادی و حق مشاوره
۲,۵۳۱	۲,۸۴۱	مواد و ملزومات مصرفی
۱۸,۰۲۶	۱۶,۹۷۱	بازاریابی (حق عاملیت)
۵,۰۲۰	۹۶۵	استهلاک
۴,۹۰۸	۴,۹۱۳	گارانتی
۱,۵۷۰	۶۱۹	تعمیر و نگهداری
۱,۵۰۵	۱,۸۰۷	آب و برق و سوخت
۴۴	۱۱۵	بیمه دارائیهای ثابت
۲۰,۸۸۸	۵,۰۰۰	مطالبات مشکوک الوصول
۱۴,۲۵۸	۱۲,۷۷۰	سایر
۱۱۷,۱۱۱	۹۵,۰۷۲	
۱۵,۷۵۷	۱۱,۷۱۲	سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۱-۲۲)
۱۳۲,۸۶۸	۱۰۶,۷۸۴	

۲۳-۱- دلیل کلی کاهش هزینه های اداری و عمومی به دلیل کاهش تولیدات نسبت به سال قبل می باشد .

شرکت کمابن سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷,۲۵۳)	(۵۴,۵۸۸)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۲)
(۱۸,۴۷۹)	۰	زیان کاهش ارزش موجودیها
۴,۰۳۹	۴,۱۳۳	فروش ضایعات
۴,۶۸۱	۳,۰۰۰	سایر (عمدتاً قطعات رایگان دریافتی)
<u>(۲۷,۰۱۲)</u>	<u>(۴۷,۴۵۰)</u>	

۲۵- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۲۲	۵۰,۵۱۰	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۴۴,۵۱۱	۴,۸۳۳	سود مشارکت در تولید
۲,۱۵۹	۱,۴۶۰	سایر هزینه های مالی
<u>۸۶,۶۹۲</u>	<u>۵۶,۸۰۳</u>	

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۹۰۵	۶,۲۲۲	سود سپرده های بانکی
(۷,۷۰۰)	۰	زیان کاهش ارزش داراییها
۰	۵,۸۷۹	درآمد تامین مالی فروش کمابن برنج
۱۱۴	۷,۴۳۳	سود تسعیر ارز
۰	(۳,۶۳۴)	اجرایه - اصل خواسته و نیم عشر دولتی پرونده بام آذر
۴,۴۹۱	(۵,۳۰۱)	سایر
<u>۲۷,۸۱۰</u>	<u>۱۰,۵۹۹</u>	

۲۷- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶ - میلیون ریال		۱۳۹۷ - میلیون ریال		
سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیر عملیاتی	
(۵۸,۸۸۲)	۱۶۱,۷۹۲	(۴۶,۲۰۴)	۸۳,۹۶۰	سود(زیان) قبل از مالیات
۰	۰	۰	(۲,۴۳۳)	مالیات بر درآمد
(۵۸,۸۸۲)	۱۶۱,۷۹۲	(۴۶,۲۰۴)	۸۱,۵۲۷	سود(زیان) خالص
۱,۷۲۳	۱,۷۲۳	۱,۷۲۳	۱,۷۲۳	تعداد سهام
(۳۴)	۹۴	(۲۷)	۴۷	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۷۹۲	۸۳,۹۶۰	سود عملیاتی
۱۰,۷۷۲	۹,۴۵۱	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱۷,۲۹۳	۷,۷۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۷,۵۱۴)	(۲۰,۸۸۳)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی و سایر دارایی ها
(۱۲۰,۳۲۵)	(۲۴,۳۱۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰۲,۹۴۷	(۱۶۱,۸۹۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۳۴,۳۷۳	(۵۰,۱۴۸)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۸۱,۳۴۸)	۱۵۳,۴۲۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۴,۵۵۴	۴,۳۷۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۴۷,۴۵۶)	۱,۶۹۶	

۲۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی :

۱-۲۹ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی میباشد .

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

۱-۳۰ از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل در صورتهای مالی یا افشاء در یادداشتهای همراه باشد ، رخ نداده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته :
 ۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

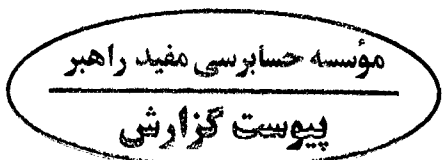
سایر	خرید خدمات	علی الحساب پرداختی	تسویه بدهی	تامین مالی انجام شده	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴,۰۸۸			۳۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	*	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
		۵,۰۰۰				تحت کنترل مشترک	شرکت شهاب یار	همگروه
۴,۰۸۸	۸,۵۴۱	۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		سایر	شرکت تکسا	سایر اشخاص وابسته
	۸,۵۴۱	۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		جمع کل		

۳۱-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

سایر	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		پرداختی بلندمدت	پرداختی تجاری و غیر تجاری	دریافتی تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۴۰,۱۹۱	۰	۱۳۹,۳۷۹	۰	۰	۰	۱۳۹,۳۷۹	۰	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
۶,۰۱۷	۰	۶,۰۱۷	۰	۶,۰۱۷	۶,۰۱۷	۰	۰	اداره گل زهورات آستان قدس رضوی	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	شرکت شهاب یار	همگروه
۰	۱۸۱	۰	۱۸۱	۰	۰	۰	۱۸۱	شرکت کشاورزی رضوی	همگروه
۳۵۵	۰	۳۵۵	۰	۰	۰	۳۵۵	۰	شرکت طرح کشت و صنعت اتاب	همگروه
۰	۵,۹۲۷	۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	شرکت تکسا	سایر اشخاص وابسته
۴۶,۵۱۳	۶,۱۰۸	۱۳۵,۶۵۱	۱۱,۶۸۱	۶,۰۱۷	۶,۰۱۷	۱۳۹,۳۷۴	۱۱,۶۸۱	جمع	

۳۱-۲-۱- هیچگونه ذخیره یا هزینه ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است .



۳۲- وضعیت ارزی

دینار عراق	روبل روسیه	صوم ازبکستان	مناات آذربایجان	قرانگی	یوان چین	لیو ترکیه	درهم امارات	سومون تاجیکستان	یورو	دلار آمریکا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳	۲۳	۰	۷,۵۸۹	۹۸۴
۳۳,۰۰۰	۲,۸۰۰	۵۶۰,۶۰۰	۱۷۶	۱۵	۹,۳۳۰	۰	۱۰۵	۱,۱۲۱	۹,۷۰۷	۲۰,۴۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۳۳۳	۰	۱۳۳,۴۹۵	۴۶۵,۹۶۷
۳۳,۰۰۰	۲,۸۰۰	۵۶۰,۶۰۰	۱۷۶	۱۵	۹,۳۳۰	۶۳	۵۱,۳۶۰	۱,۱۲۱	۱۵۰,۷۹۱	۴۹۶,۲۸۲
۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۹۰,۲۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳,۰۰۰	۲,۸۰۰	۵۶۰,۶۰۰	۱۷۶	۱۵	(۲,۴۸۱,۰۶۹)	۶۳	۵۱,۳۶۰	۱,۱۲۱	۱۵۰,۷۹۱	۴۹۶,۲۸۲
۳۳,۰۰۰	۰	۰	۱۷۶	۱۵	۱,۰۵۱,۳۵۲	۶۳	۵۰,۱۰۷	۱,۱۲۱	۲۸,۸۷۹	۴۰,۶۰۰

جمع بدهی های پولی ارزی
 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 خالص داراییها و بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۳۲-۱ ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

روپیه	یوان	یورو	دلار
۸,۱۰۴,۳۴۶	۱۵,۹۰۶,۲۹۷	۴۳,۱۶۹۴	۲۴,۷۸۶
۰	۲۱,۶۸۴,۰۶۰	۰	۰

خرید قطعات
 خرید کالای بازرگانی