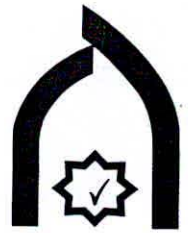


بسمه تعالی

شماره : ۱۶۴۸-۱۴۰۴
تاریخ : ۱۴۰۴/۸/۲۸
پیوست :



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

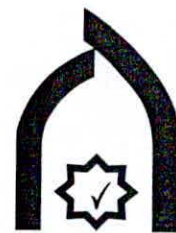
آرشیو دبیرخانه

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



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

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ و ۲

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۴۰

پیوست

عنوان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی :

صورت سود و زیان

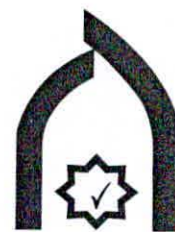
صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان‌های نقدی

یادداشت‌های توضیحی

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی 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.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

- ۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است :
- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی (تبصره ۲ ماده ۳)، داشتن تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه مدیریت ریسک از سوی حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک (تبصره ۵ ماده ۱۴) و تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره های ۶ ماهه (ماده ۲۳)، رعایت نگردیده است.
- ۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی سالانه سیستم کنترل های داخلی و درج و افشای نتایج تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی و مستندسازی گزارش مزبور توسط هیئت مدیره (بندهای ۷۰ و ۷۱)، رعایت نگردیده است.
- ۷- صورت‌های مالی به امضای یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۲۶ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۲۰

عبدالعلی محسنی

شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹



۱۴۰۴۱۳۹۸N-C۰۳M



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

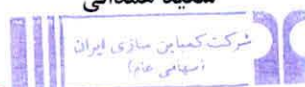
به پیوست صورت های مالی شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ - ۴۰	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۴/۸۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	غلامرضا جمالی	رئیس هیئت مدیره	
آستان قدس رضوی	علیرضا اسمعیل زاده	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت کشاورزی رضوی (سهامی خاص)	علی اصغر حمیدی فرد	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی	سید محمد علی خطیبی طباطبایی	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص)	سعید همدانی	عضو هیئت مدیره	



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵,۴۴۱,۸۶۴	۸,۷۴۸,۷۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۳۱۱,۶۴۵)	(۶,۶۱۹,۰۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۳۰,۲۱۹	۲,۱۲۹,۷۰۷		سود ناخالص
(۵۰۷,۹۳۷)	(۷۹۱,۰۳۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۳,۲۸۸	۴۳,۸۴۸	۸	سایر درآمدها
(۹۵,۶۰۱)	(۱۳۴,۹۴۶)	۹	سایر هزینه ها
۵۳۹,۹۶۹	۱,۲۴۷,۵۷۱		سود عملیاتی
(۱۱۸,۷۸۲)	(۱۷۶,۳۴۱)	۱۰	هزینه های مالی
۲۵,۸۲۸	۳۲۱,۶۵۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۴۷,۰۱۵	۱,۳۹۲,۸۸۵		سود قبل از مالیات
(۸۸,۳۵۸)	(۳۳۷,۷۲۹)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵۸,۶۵۷	۱,۰۵۵,۱۵۶		سود خالص
سود هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم :			
۲۵۱	۵۴۵		عملیاتی (ریال)
(۴۳)	۶۸		غیر عملیاتی (ریال)
۲۰۸	۶۱۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص دوره می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۵۸۷,۰۲۰	۱,۷۰۵,۵۸۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۶۴۲	۳۷,۹۲۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۰۱۳	۲,۰۱۳	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶	۱۶	۱۶	سایر دارایی ها
۱,۵۹۲,۶۹۱	۱,۷۴۵,۵۳۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۵۵۶,۷۳۹	۱,۳۵۷,۵۹۷	۱۷	پیش پرداخت ها
۸,۳۹۷,۴۰۶	۸,۴۸۵,۱۶۲	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱,۸۱۳,۴۵۱	۳,۵۹۸,۷۴۲	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۱۸,۹۲۸	۷۸۵,۳۶۹	۲۰	موجودی نقد
۱۲,۱۸۶,۵۲۴	۱۴,۲۲۶,۸۷۰		جمع دارایی های جاری
۱۳,۷۷۹,۲۱۵	۱۵,۹۷۲,۴۰۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۷۲۳,۰۲۸	۱,۷۲۳,۰۲۸	۲۱	سرمایه
۱۷۰,۷۰۲	۱۷۲,۳۰۲	۲۲	اندوخته قانونی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۳	سایر اندوخته ها
۱,۷۷۱,۲۶۳	۱,۸۴۲,۶۹۴		سود انباشته
۳,۶۶۶,۴۹۳	۳,۷۳۹,۵۲۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۶۷,۰۱۰	۴۲۳,۳۳۲	۲۴	پرداختنی های بلند مدت
۶۶۵,۴۰۷	۱,۰۱۲,۳۱۱	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۳۲,۴۱۷	۱,۴۳۵,۶۴۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۵۰۹,۴۴۴	۵,۲۴۶,۵۷۶	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۲۳,۰۱۷	۸۶۰,۷۴۶	۲۶	مالیات پرداختنی
۹۲	۹۸۲,۱۶۴	۲۷	سود سهام پرداختنی
۵۶۳,۶۸۳	۸۸۹,۵۲۳	۲۸	تسهیلات مالی
۴,۴۸۴,۰۶۹	۲,۸۱۸,۲۲۶	۲۹	پیش دریافت های حاصل از قرارداد مشتریان
۹,۰۸۰,۳۰۵	۱۰,۷۹۷,۲۳۵		جمع بدهی های جاری
۱۰,۱۱۲,۷۲۲	۱۲,۲۳۲,۸۷۸		جمع بدهی ها
۱۳,۷۷۹,۲۱۵	۱۵,۹۷۲,۴۰۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پیوست گزارش

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۷۰,۷۰۲	۱,۵۰۰	۱,۷۷۱,۲۶۳	۳,۶۶۶,۴۹۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.	.	۱,۰۵۵,۱۵۶	۱,۰۵۵,۱۵۶
سود سهام مصوب	.	.	(۹۸۲,۱۲۵)	(۹۸۲,۱۲۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	۱,۶۰۰	.	(۱,۶۰۰)	.
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۷۲,۳۰۲	۱,۵۰۰	۱,۸۴۲,۶۹۴	۳,۷۳۹,۵۲۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

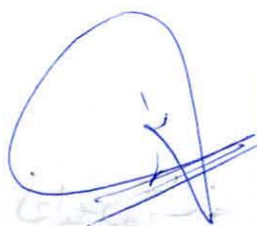
سود سهام مصوب

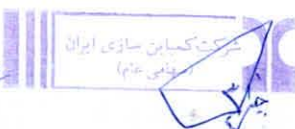
تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱,۷۲۳,۰۲۸	۱۱۴,۴۰۷	۱,۵۰۰	۱,۱۸۴,۱۱۱	۳,۰۲۳,۰۴۶
.	.	.	۳۵۸,۶۵۷	۳۵۸,۶۵۷
.	.	.	(۴۸۲,۴۴۸)	(۴۸۲,۴۴۸)
.	۵۶,۲۹۵	.	(۵۶,۲۹۵)	.
۱,۷۲۳,۰۲۸	۱۷۰,۷۰۲	۱,۵۰۰	۱,۰۰۴,۰۲۵	۲,۸۹۹,۲۵۵

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









شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
(۳۷۰,۴۴۲)	۱۷,۳۹۳	۳۰
(۱۲۰,۹۶۰)	۰	۲۶-۱
(۴۹۱,۴۰۲)	۱۷,۳۹۳	
۳۷,۳۸۷	۰	۱۱
(۴۵,۷۳۷)	(۱۳۹,۵۷۷)	۱۳
(۲۵۲)	(۳۸,۸۱۸)	۱۴
۱,۸۵۶	۲,۱۸۰	۱۱
(۱۶,۸۴۶)	(۱۷۶,۲۱۵)	
(۵۰۸,۲۴۸)	(۱۵۸,۸۳۲)	
۱۲۵,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	
(۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	
۷۳۲,۰۶۹	۶۰۰,۰۰۰	۲۸-۲
(۳۴۷,۰۰۰)	(۳۰۵,۰۲۲)	۲۸-۲
(۵۸,۶۲۵)	(۴۵,۸۱۴)	۲۸-۲
(۴)	(۵۴)	
۳۹۱,۴۴۰	۵۲۴,۱۱۰	
(۱۱۶,۸۰۸)	۳۶۵,۳۸۸	
۴۴۸,۶۶۳	۴۱۸,۹۲۸	۲۰
۲,۳۰۹	۱,۱۵۳	۱۱
۳۳۴,۱۶۴	۷۸۵,۳۶۹	۲۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

قرض الحسنه دریافتی

بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



تأیید شده است
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مهر و امضاء

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۵۱۴۷۷۹ در تاریخ ۱۳۴۸/۰۹/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص و با نام شرکت جانساز تاسیس شد و طی شماره ۱۳۵۶۹ مورخ ۱۳۴۸/۰۹/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۳/۰۱/۲۶، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت طی سال های ۱۳۴۹ و ۱۳۶۱ به ترتیب ابتدا به شرکت ایران جاندیر (سهامی خاص) و سپس به شرکت کمباین سازی ایران (سهامی خاص) تغییر نام یافت و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۳ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۱۱۱۶ در اداره ثبت شرکت های اراک به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی آستان قدس رضوی است و واحد نهایی شرکت نیز، آستان قدس رضوی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در استان مرکزی، شهر اراک، میدان صنعت واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: طراحی، ساخت، مونتاژ، نصب و فروش کلی و جزئی، صادرات و واردات انواع کمباین، تراکتور، بیلر، موور و سایر ماشین آلات و ادوات کشاورزی و قطعات و وسایل یدکی مربوط به آنها و فعالیت های فرعی شرکت شامل توسعه و ایجاد صنایع وابسته و مشارکت با سایر صنایع و سرمایه گذاری های داخلی و خارجی وفق مقررات کشوری، ارائه خدمات پس از فروش محصولات تولیدی شرکت و سایر شرکتها اعم از داخلی و خارجی بطور مستقیم و غیر مستقیم، تحقیق و توسعه به منظور دستیابی به تکنولوژی برتر از طریق ایجاد رابطه با شرکتهای صاحب تکنولوژی و محافل علمی و داخلی خارجی برای توسعه، تحقیق و پژوهش پیرامون محصولات جدید و یا ارتقاء محصولات موجود بطور کلی انجام هرگونه عملیات بازرگانی مجاز اعم از واردات، صادرات عقد هرگونه قرارداد تجاری شامل قبول نمایندگی شرکت های 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 می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً تولید انواع کمباین و بیلر و قطعات یدکی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
نفر	نفر
۴۳	۴۳
۳۸۶	۳۹۳
۴۲۹	۴۳۶
۰	۰
۴۲۹	۴۳۶

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره مورد گزارش لازم الاجراست :

۲-۱-۱- استاندارد شماره ۴۳ حسابداری با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد ، استاندارد مذکور در دوره مورد گزارش اجرایی گردیده و آثار مالی ناشی از اجرای استاندارد مذکور در صورت های مالی مورد گزارش منعکس شده است .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود .

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است . به استثنای زمین کارخانه که در سال ۱۳۹۲ تجدید ارزیابی گردیده است.(یادداشت توضیحی ۲-۵-۳ صورت های مالی)

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱-۱- واحد تجاری باید زمانی (یا درطول زمان) درآمد عملیاتی را شناسایی نماید که یک تعهد عملکردی را از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا کند . یک دارایی زمانی (یا طول زمان) انتقال می یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست آورد .

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می گردد .

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	۷۱۹,۳۹۳	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	۸۴۴,۹۷۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یوان	۱۰۱,۱۰۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	درهم	۱۹۵,۸۸۶	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	۸۴۴,۹۷۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یوان	۱۰۱,۱۰۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	۷۱۹,۳۹۳	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۸۴۴,۹۷۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	۱۹۵,۸۸۶	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	صوم	۴	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	لیر	۱۷,۳۸۹	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها ، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال ، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش ، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد ، تا سقف مبلغ قابل بازیافت ، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) ، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط ، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ ، 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل و بر اساس ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از موانع تولید و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آن ها در امر صادرات (مصوب ۱۳۹۱/۵/۱۰ مجلس شورای اسلامی) بوده است . با توجه به اینکه به موجب بند ۷۸ قانون بودجه و آیین نامه اجرایی مربوط ، تجدید ارزیابی مذکور صرفاً یکبار مجاز گردیده است ، لذا رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی الزامی نیست.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی ها ی مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ ، ۶ ، ۱۰ ، ۱۲ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۴ ، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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 ومخارج 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 .

۳-۶-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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 .

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۳- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات تولید شده از قبیل کمباین ۱۰۵۵، کمباین برنج و بیلر می باشد که گارانتی مزبور به مدت یکسال و یا ۱،۲۰۰ ساعت کارکرد هرکدام مقدم باشد قابل قبول است. با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ گارانتی طی دوره بابت آن ذخیره ای در حساب های منظور نمی گردد.

۲-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹-۳- ذخیره سود مشارکت مشتریان

طبق قراردادهای فروش کمباین، از تاریخ ۷ ماه پس از واریز مبلغ اولیه قرارداد توسط مشتری تا تاریخ تحویل محصول (از آبان ماه سال ۱۴۰۲ به بعد معادل ۳ درصد مبلغ پیش دریافت از تاریخ واریز به حساب شرکت)، شرکت ذخیره سود دوران مشارکت برای کلیه مشتریان کمباین ۱۰۵۵ محاسبه و در حسابها منظور می نماید.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
زمان شناخت درآمد	زمان شناخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)
	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی ، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی ، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت ها در برآوردها

۴-۲-۱- برآورد ذخیره گارانتی محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سالهای قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات مینماید.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۱	۸,۷۴۱,۸۳۰	۵,۴۴۱,۱۰۴
	۶,۹۰۳	۷۶۰
	۸,۷۴۸,۷۳۳	۵,۴۴۱,۸۶۴

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	دستگاه	مبلغ	دستگاه
۴,۱۵۵,۶۵۴	۳۱۵	۷,۱۴۴,۱۶۰	۳۴۲
۷۵,۲۰۷	۹	۲۷۰,۰۵۳	۳۱
۱۸۸,۷۹۷	۱۰۳	۳۳,۱۵۵	۱۵
۸۹,۳۱۱	۴۶	۲۷,۹۰۶	۱۲
.	.	۹۲,۴۰۰	۳۳
.	.	۳,۲۰۰	۱
۵۸۹,۰۵۴	-	۵۰۰,۷۰۰	قطعات یدکی
۳۱۳,۷۲۵	۳۲۲	۵۱۹,۲۶۹	۳۴۲
۳,۴۸۹	۵	.	.
۵۷۰	۴	۲۸۵	۲
.	.	۷۷,۳۶۰	۴
.	.	۱۶,۰۰۰	۱
۲۵,۵۶۶	۱	.	.
۵,۴۴۱,۳۷۳		۸,۶۸۴,۴۸۸	
.	.	۲۸,۷۲۰	۱
.	.	۳۱,۱۷۸	۱
۱۳,۲۱۸	۶	.	.
۱۳,۲۱۸		۵۹,۸۹۸	
۵,۴۵۴,۵۹۱		۸,۷۴۴,۳۸۶	
.		(۲,۵۵۶)	
(۱۳,۴۸۷)		.	
۵,۴۴۱,۱۰۴		۸,۷۴۱,۸۳۰	

داخلی

کمباین ۱۰۵۵

کمباین برنج ۳۱

بیلر ۳۴۹ ۱۵

بیلر ۳۵۱ ۱۲

بیلر ۳۵۵ ۳۳

بیلر ۴۵۵ ۱

قطعات یدکی

کابین کمباین ۳۴۲

دستگاه نشاکار .

کلش کش ۲

کمباین ۱۰۷۵ ۴

کمباین ۱۰۶۰ ۱

کمباین پنبه جاندیر

صادراتی

کمباین ۱۰۵۵ ۱

کمباین ۱۰۷۵ ۱

قطعات یدکی بیلر چنگکی .

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۵- نرخ فروش محصولات کمباین ۱۰۵۵ ، کمباین برنج و بیلر و سایر محصولات طبق آیین نامه روش قیمت گذاری محصولات ، با توجه به سیاستهای منعطف شرکت در قیمت گذاری و با نگاه به شرایط بازار و قیمت تمام شده محصولات تولیدی با پیشنهاد کمیسیون فروش پس از تایید هیئت مدیره تعیین می شود .

افزایش فروش نسبت به دوره قبل حاصل از افزایش مقدار و نرخ فروش عمده محصولات و کاهش مقدار فروش بیلر ۳۴۹T ، بیلر ۳۵۱ ، ناشی از کاهش تولید محصول با توجه به عدم تقاضای مشتریان به خرید این محصول می باشد .

۱-۲-۵- نرخ فروش محصولات کمباین براساس نرخ زمان اعلام تسویه و کمباین برنج و بیلر براساس نرخ زمان پیش فاکتور و برای سایر محصولات قطعات یدکی براساس نرخ زمان فروش فاکتور و تحویل محصول اعمال می گردد .

۲-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سایر مشتریان:	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
محصولات-عاملین فروش	۷,۵۷۸,۴۹۴	۸۷٪	۴,۴۵۰,۴۷۲	۸۲٪
محصولات-سایر مشتریان	۶۶۲,۶۳۶	۸٪	۴۰۰,۸۱۸	۷٪
قطعات-عاملین فروش	۱۰۳,۵۱۲	۱٪	۴۷۳,۶۱۰	۹٪
قطعات-سایر مشتریان	۳۹۷,۱۸۸	۵٪	۱۱۶,۲۰۴	۲٪
خدمات - سایر مشتریان	۶,۹۰۳	۰٪	۷۶۰	۰
	۸,۷۴۸,۷۳۳	۱۰۰٪	۵,۴۴۱,۸۶۴	۱۰۰٪

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص				
انواع کمباین غلات	۷,۸۱۶,۶۸۷	(۵,۹۸۴,۰۳۸)	۱,۸۳۲,۶۴۹	۲۳
کمباین برنج	۲۷۰,۰۵۳	(۱۸۵,۹۸۷)	۸۴,۰۶۶	۳۱
انواع بیلر	۱۵۴,۱۰۵	(۱۲۲,۴۶۶)	۳۱,۶۳۹	۲۱
قطعات یدکی	۵۰۰,۷۰۰	(۳۲۶,۳۹۹)	۱۷۴,۳۰۱	۳۵
سایر محصولات	۲۸۵	(۱۳۵)	۱۵۰	۵۳
	۸,۷۴۱,۸۳۰	(۶,۶۱۹,۰۲۵)	۲,۱۲۲,۸۰۵	۲۴
درآمد ارائه خدمات				
خدمات بارگیری و بسته بندی	۶,۹۰۳	۰	۶,۹۰۳	۱۰۰
	۸,۷۴۸,۷۳۳	(۶,۶۱۹,۰۲۵)	۲,۱۲۹,۷۰۸	۲۴

۱-۳-۵- افزایش درصد حاشیه سود انواع محصولات کمباین غلات عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات مذکور متناسب با افزایش بهای تمام شده تولید و افزایش حاشیه سود سایر محصولات ناشی از افزایش نرخ و مقدار در سال مورد گزارش و یا فروش از موجودی های سال قبل می باشد.

۲-۳-۵- کاهش نسبت سود ناخالص قطعات یدکی نسبت به دوره مالی قبل ، ناشی از فروش موتور کمباین مدل لوول و پریکنز و پمپ انژکتور کمباین در دوره میانی سال قبل بوده که در دوره مورد گزارش موضوعیت نداشته است .

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۸۷۴,۶۸۱	۵,۵۴۵,۲۶۷	۶-۱ مواد مستقیم
۵۵۸,۱۸۲	۷۹۱,۹۵۰	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۵۸۲,۷۲۸	۸۵۵,۱۷۴	۶-۳ دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۲۳۳	۲۷,۳۸۸	مواد غیر مستقیم
۱۳,۰۶۹	۲۰,۴۷۳	استهلاک
۱۴۶,۷۷۸	۱۸۳,۶۸۶	۶-۳ سایر هزینه های سربار
۵,۱۸۶,۶۷۱	۷,۴۲۳,۹۳۸	
(۲۸,۱۵۸)	(۹۶,۴۸۸)	۹ هزینه های جذب نشده در تولید
۵,۱۵۸,۵۱۳	۷,۳۲۷,۴۵۰	جمع هزینه های ساخت
(۳۸۵,۱۸۴)	(۳۳۴,۷۹۵)	۱۸ (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۴,۷۷۳,۳۲۹	۶,۹۹۲,۶۵۵	بهای تمام شده ساخت
(۴۶۱,۶۸۴)	(۳۷۳,۶۲۹)	۱۸ (افزایش) موجودی های ساخته شده
۴,۳۱۱,۶۴۵	۶,۶۱۹,۰۲۶	

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۰۱۰,۵۷۹ میلیون ریال (سال قبل ۴,۸۱۶,۹۶۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴		تامین کننده	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۳	۱۵۶,۴۲۱	۴٪	۱۷۸,۱۵۳	HYH	چین و ایران	فاینال درایو
۷	۳۳۲,۸۹۷	۷٪	۳۶۸,۴۸۸	HYH	چین و ایران	گیربکس
۹	۴۲۷,۲۳۱	۱۹٪	۹۵۸,۳۵۷	موتورسازان	ایران	موتور پرکینز
۹	۴۳۰,۴۰۹	۱۰٪	۴۷۸,۰۲۰	فولاد مبارکه ، ذوب آهن آریان	ایران	آهن آلات
۷	۳۴۴,۶۳۲	۵٪	۲۶۰,۰۱۴	سینوپلاتفرم	چین	موتور یوچای
۱۷	۸۱۲,۷۹۱	۸٪	۳۹۶,۹۸۱	فولاد مبارکه	ایران	کویل
۴۸	۲,۳۱۲,۵۸۶	۴۷٪	۲,۳۷۰,۵۶۷			سایر (عمدتاً کاهکوب ، تایر ، رادیاتور و رینگ)
۱۰۰	۴,۸۱۶,۹۶۷	۱۰۰٪	۵,۰۱۰,۵۷۹			

۲-۶- دستمزد مستقیم تولید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۳۲,۱۴۴	۳۴۷,۳۸۶	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد
۱۰۳,۳۴۹	۱۱۱,۵۶۴	۶-۲-۲ اضافه کار
۷۳,۷۸۷	۱۱۰,۸۲۷	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما
۷۱,۷۷۲	۱۱۸,۵۹۱	۶-۲-۳ مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۶۸,۰۳۹	۸۵,۸۱۰	۶-۲-۴ عیدی ، پاداش و کارانه
۴,۵۱۲	۱۲,۲۵۱	مزایای غیر نقدی
.	۴,۳۲۷	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴,۵۷۹	۱,۱۹۴	سایر
۵۵۸,۱۸۲	۷۹۱,۹۵۰	

۱-۲-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ، بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمات و مرخصی کارکنان ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش نفقات می باشد.

۲-۲-۶- افزایش اضافه کار نسبت به دوره قبل علیرغم کاهش ساعات اضافه کاری با توجه به افزایش میزان تولید ، افزایش نفقات و افزایش حقوق مبنای محاسبه اضافه کار می باشد.

۳-۲-۶- افزایش مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان ناشی از بازنشستگی پرسنل و نیز افزایش حقوق و مزایای مبنای محاسبه سنوات خدمت می باشد .

۴-۲-۶- افزایش مبلغ فوق ناشی از پرداخت پاداش بهره وری افزایش تولید در دوره مورد گزارش می باشد.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- هزینه های دستمزد غیرمستقیم و سایر هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
سایر هزینه های سربار	دستمزد غیر مستقیم	سایر هزینه های سربار	دستمزد غیر مستقیم		
.	۲۳۸,۸۱۶	.	۳۵۶,۶۴۵	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد
.	۱۰۴,۹۱۷	.	۱۱۹,۸۱۲	۶-۲-۲	اضافه کار
.	۷۲,۸۵۲	.	۱۰۲,۶۲۱	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
.	۱۰۴,۴۴۱	.	۱۸۲,۷۵۲	۶-۲-۳	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
.	۵۲,۵۷۹	.	۷۰,۳۶۰	۶-۲-۴	عیدی ، پاداش و کارانه
.	۴,۲۵۰	.	۱۱,۱۹۳		مزایای غیر نقدی
۳۱,۰۷۸	.	۳۴,۱۸۳	.		ایاب و ذهاب و مأموریت
۸,۵۹۱	.	۹,۴۶۰	.		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۵,۷۷۳	.	۲۵,۵۷۸	.		آب ، برق ، سوخت و گاز
۳,۵۷۶	.	۱۵,۵۴۸	.		خدمات قراردادی
۱۶,۱۳۱	.	۲۰,۴۱۵	.	۶-۳-۱	حمل و نقل
۲۱,۹۳۹	.	۸۶,۷۴۵	.	۶-۳-۲	آبدارخانه و پذیرایی
۵۸,۱۳۵	.	۲۸,۱۷۰	.		ملزومات مصرفی
۳۸,۱۰۶	۴,۸۷۳	۳۳,۵۴۰	۱۱,۷۹۱		سایر
۱۸۳,۳۲۹	۵۸۲,۷۲۸	۲۵۳,۶۳۹	۸۵۵,۱۷۴		
(۳۶,۵۵۱)	.	(۶۹,۹۵۳)	.	۷	سهم اداری ، عمومی و فروش از سربار
۱۴۶,۷۷۸	۵۸۲,۷۲۸	۱۸۳,۶۸۶	۸۵۵,۱۷۴		

۳-۶-۱- افزایش مبلغ فوق نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مقدار خرید مواد اولیه (به شرح یادداشت ۱-۶ توضیحی) نسبت به سال قبل و افزایش هزینه حمل می باشد.

۳-۶-۲- افزایش آبدارخانه و پذیرایی نسبت به دوره قبل ناشی از تهیه غذای کارکنان طبق قرارداد با تهیه غذای زودپز به مبلغ هر وعده غذا به مبلغ ۱۵۵۰٫۰۰۰ ریال می باشد که دوره قبل غذای کارکنان در داخل شرکت تهیه و حدوداً بهای تمام شده هر وعده غذا مبلغ ۹۵۰٫۰۰۰ ریال بوده توضیح اینکه در اقلام مقایسه ای برخی صورتحسابهای دوره انعکاس نیافته است.

۳-۶-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) (میانگین ۵ سال گذشته)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به سال ۱۴۰۴	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به سال ۱۴۰۳
کمباین جاندیر سبک	۱,۰۰۰	۵۴۹	۳۴۳	۳۵۷
کمباین برنج	۲۵۰	۴۴	۱	۱۱
پرس علوفه (انواع بیلر)	۱,۰۰۰	۴۰۴	۱۱۴	۱۶۰

۳-۶-۴-۱- کاهش تولید کمباین جاندیر سبک نسبت به سال قبل ناشی از شرایط بحرانی کشور در خرداد و تیر بوده که منجر به کاهش تعداد تولیدات گردیده همچنین ، کاهش تولید کمباین برنج و انواع بیلر نسبت به دوره قبل ناشی از کاهش تقاضای مشتریان جهت تولید محصول مذکور می باشد .

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	هزینه های فروش
۵۴,۲۸۳	۸۱,۰۹۸	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد
۱۹,۰۲۷	۲۲,۵۵۲	۶-۲-۲	اضافه کار
۱۵,۶۶۴	۲۱,۸۹۹	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
۲۴,۳۱۲	۴۴,۶۵۳		مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۱,۰۳۰	۱۵,۰۹۸	۶-۲-۴	عیدی ، پاداش و کارانه
۷۰,۱۶۴	۱۰۵,۳۹۲	۷-۱	حق عاملیت و بازاریابی فروش
۸,۳۶۵	۱۱,۱۳۷		ملزومات مصرفی
۸,۶۵۷	۲۴,۲۱۵		ایاب و ذهاب و ماموریت
۱۹,۵۲۵	۱۵,۷۵۱		تبلیغات و نمایشگاه
۳,۶۰۳	۴,۶۹۱		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۵۷۰	۲,۵۴۵		آب ، برق ، سوخت و گاز
۲,۳۸۳	۲,۲۳۶		استهلاک
۴۱,۴۷۴	۸۱,۱۶۵	۷-۲	گارانتی
۳۱,۱۹۱	۲۷,۹۴۱		سایر هزینه ها
۳۱۰,۲۴۸	۴۶۰,۳۷۳		
۴۹,۶۴۷	۶۸,۲۹۳	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد
۱۸,۸۲۰	۱۸,۷۲۵	۶-۲-۲	اضافه کار
۱۳,۵۹۹	۱۷,۱۹۴	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
۱۸,۴۳۴	۳۰,۶۴۷	۶-۲-۳	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۷,۹۵۴	۱۰,۳۴۱	۶-۲-۴	عیدی ، پاداش و کارانه
۱۱,۳۸۶	۱۲,۸۴۶		حق الزحمه خدمات قراردادی
۶,۸۱۶	۲۲,۳۶۴		ملزومات مصرفی
۱۱,۳۶۱	۲,۹۶۳		ایاب و ذهاب و ماموریت
۴۵۹	۱,۰۱۹		تعمیر و نگهداری دارایی ها
.	۲۵,۹۷۶		کاهش ارزش دریافتنی ها
۲,۷۸۸	۵,۱۶۲		حق عضویت و اشتراک
۲,۶۹۵	۲,۸۴۵		استهلاک
	۱,۹۸۳		آب ، برق ، سوخت و گاز
۱۷,۱۷۹	۴۰,۳۵۴		سایر هزینه ها
۱۶۱,۱۳۸	۲۶۰,۷۱۲		
۴۷۱,۳۸۶	۷۲۱,۰۸۵		
۳۶,۵۵۱	۶۹,۹۵۳	۶-۳	سهم اداری ، عمومی و فروش از سربار
۵۰۷,۹۳۷	۷۹۱,۰۳۸		

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷-۱- مبلغ فوق مربوط به حق عاملیت و بازاریابی پرداختی به نمایندگی ها و عاملین فروش محصولات در سراسر کشور طبق آیین نامه بازاریابی و فروش می باشد. افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش فروش محصولات از طریق نمایندگی ها در سراسر کشور است .

۷-۲- مبلغ فوق مربوط به هزینه های گارانتی محصولات فروش رفته (گارانتی تا یکسال از تاریخ فروش محصولات) می باشد. کاهش مبلغ مزبور عمدتاً ناشی از کاهش قطعات مصرفی بابت تعمیر کمباین های فروخته شده در سال قبل بوده است .

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۲,۴۰۸	۳۸,۶۱۱	۸-۱	فروش ضایعات
۸۸۰	۵,۲۳۷		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۳,۲۸۸	۴۳,۸۴۸		

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش ضایعات (فروش به مبلغ ۱۲۱,۰۴۹ میلیون ریال و بهای تمام شده به مبلغ ۸۲,۴۳۸ میلیون ریال) شامل آهن آلات ، بشکه فلزی و... می باشد که از طریق برگزاری مزایده عمومی و به بالاترین قیمت پیشنهادی پس از تصویب هیئت مدیره به فروش رسیده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۸,۱۵۸	۹۶,۴۸۸	۹-۱ و ۶	هزینه های جذب نشده در تولید
۶۷,۴۴۳	۳۸,۴۵۸	۹-۲	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۹۵,۶۰۱	۱۳۴,۹۴۶		

۹-۱- هزینه های جذب نشده با توجه به ظرفیت بلا استفاده شرکت در طی دوره مورد گزارش بر اساس شرایط بحرانی در خرداد و تیر ، حسب بودجه ، شناسایی شده است .

۹-۲- کاهش مبلغ فوق عمدتاً بابت افزایش خرید های خارجی ، نرخ تسعیر ارز و تسویه بخشی از بدهی های ارزی که مابه التفاوت نرخ تسعیر شناسایی گردیده است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵۸,۲۷۴	۸۹,۶۸۵		وام های دریافتی - بانک ها
۴۱,۳۳۲	۳۰,۷۰۹	۱۰-۱	هزینه دوران مشارکت مشتریان
۱۹,۲۷۶	۵۵,۹۴۷		سایر
۱۱۸,۷۸۲	۱۷۶,۳۴۱		

۱۰-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه های دوران مشارکت مشتریان محصولات کمباین پیش فروش شده طبق قراردادهای منعقد شده که معادل ۳ درصد مبلغ پیش دریافت ، از تاریخ واریز وجه تا تاریخ تحویل محصول می باشد .

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۸۵۶	۲,۱۸۰	۱۱-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۳۰۹	۱,۱۵۳		سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۶,۲۴۳)	(۱۲,۴۸۰)		مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳
۲۴,۴۸۲	.		سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۳,۴۲۴	۳۳۰,۸۰۲	۱۱-۲	سایر (کارمزد تاخیر تادیه وجوه مشتریان)
۲۵,۸۲۸	۳۲۱,۶۵۵		

۱۱-۱- افزایش سود حاصل از سپرده گذاری مربوط به سود حاصل از سپرده های بلند مدت نزد بانک های سال قبل می باشد. در دوره مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

۱۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت فروش اقساطی طبق آئین نامه و تسویه ۵ مرحله ای ما به التفاوت بهای کمباین می باشد که از ابتدای دوره مورد گزارش، تصویب و اجرایی گردیده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۳۹,۹۶۹	۱,۲۴۷,۵۷۱	سود عملیاتی
(۱۰۷,۹۹۴)	(۳۰۹,۱۰۲)	اثر مالیاتی
۴۳۱,۹۷۵	۹۳۸,۴۶۹	
(۹۲,۹۵۴)	۱۴۵,۳۱۴	(زیان) غیر عملیاتی
۱۹,۶۳۶	(۲۸,۶۲۷)	اثر مالیاتی
(۷۳,۳۱۸)	۱۱۶,۶۸۷	
۴۴۷,۰۱۵	۱,۰۳۹۲,۸۸۵	سود قبل از مالیات
(۸۸,۳۵۸)	(۳۳۷,۷۲۹)	اثر مالیاتی
۳۵۸,۶۵۷	۱,۰۵۵,۱۵۶	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۷۲۳,۰۲۷,۵۰۱	۱,۷۲۳,۰۲۷,۵۰۱
۲۰۸	۶۱۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی
سود پایه هر سهم - ریال

(مبالغ به میلیون ریال)													
زمین	ساختمان	قالب ها	مستحدثات	تاسیسات	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	سرمایه ای در انبار	جمع
۱.۲۵۷.۱۹۷	۵۸.۸۹۹	۵.۷۹۲	۱۳.۴۹۴	۷.۷۶۲	۱۳۹.۷۶۷	۱۶۸.۸۸۲	۷۶.۹۱۸	۴۰۰.۴۸	۱.۷۶۸.۷۵۹	۳.۵۲۲	۱۶.۶۷۷	۷.۳۲۵	۱.۷۹۶.۲۸۳
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۸.۴۱۰	۱۰.۶۸۰	۶.۴۶۰	۱.۵۴۴	۱۳۷.۰۹۴	۰	۱۰	۲.۴۷۳	۱۳۹.۵۷۷
۱.۲۵۷.۱۹۷	۵۸.۸۹۹	۵.۷۹۲	۱۳.۴۹۴	۷.۷۶۲	۲۵۸.۱۷۷	۱۷۹.۵۶۲	۸۳.۳۷۸	۴۱.۵۹۲	۱.۹۰۵.۸۵۳	۳.۵۲۲	۱۶.۶۸۷	۹.۷۹۸	۱.۹۳۵.۸۶۰
۰	۱۴.۳۲۹	۵.۷۸۴	۱.۷۰۵	۴.۱۷۸	۷۵.۸۳۸	۴۴.۸۷۳	۴۶.۰۰۹	۱۶.۵۴۷	۲۰۹.۲۶۳	۰	۰	۰	۲۰۹.۲۶۳
۰	۱.۰۳۵	۰	۳۴۴	۱۹۸	۶.۸۱۷	۶.۹۲۹	۴.۳۸۸	۱.۳۰۳	۲۱۰.۱۴	۰	۰	۰	۲۱۰.۱۴
۰	۱۵.۳۶۴	۵.۷۸۴	۲.۰۴۹	۴.۳۷۶	۸۲.۶۵۵	۵۱.۸۰۲	۵۰.۳۹۷	۱۷.۸۵۰	۲۳۰.۲۷۷	۰	۰	۰	۲۳۰.۲۷۷
۱.۲۵۷.۱۹۷	۴۳.۵۳۵	۸	۱۱.۴۴۵	۳.۲۸۶	۱۷۵.۵۳۲	۱۲۷.۷۶۰	۳۲.۹۸۱	۲۳.۷۴۲	۱.۶۷۵.۵۷۶	۳.۵۲۲	۱۶.۶۸۷	۹.۷۹۸	۱.۷۰۵.۵۸۳
۱.۲۵۷.۱۹۷	۴۴.۵۷۰	۸	۱۱.۷۸۹	۳.۵۸۴	۶۳.۹۲۹	۱۲۴.۰۰۹	۳۰.۹۰۹	۲۳.۵۰۱	۱.۵۵۹.۴۹۶	۳.۵۲۲	۱۶.۶۷۷	۷.۳۲۵	۱.۵۸۷.۰۲۰
۱.۲۵۷.۱۹۷	۵۳.۹۲۷	۵.۷۹۲	۱۲.۲۵۴	۷.۱۸۲	۹۸.۸۳۲	۱۶۸.۲۴۲	۶۵.۱۳۱	۳۱.۴۷۳	۱.۷۰۰.۰۳۰	۳.۵۲۲	۱۹.۴۶۵	۶.۷۶۷	۱.۷۲۹.۷۸۴
۰	۱.۳۸۱	۰	۱.۲۴۰	۰	۲۸.۳۲۸	۴.۲۵۸	۶.۴۳۶	۶۸۵	۴۲.۳۲۸	۰	۰	۳.۴۰۹	۴۵.۷۳۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵.۲۳۸)	۰	۰	(۵.۲۳۸)	۰	۰	۰	(۵.۲۳۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹.۴۶۵)	۰	(۱۹.۴۶۵)
۱.۲۵۷.۱۹۷	۵۵.۳۰۸	۵.۷۹۲	۱۳.۴۹۴	۷.۱۸۲	۱۲۷.۱۶۰	۱۶۷.۲۶۲	۷۱.۵۶۷	۳۲.۱۵۸	۱.۷۳۷.۱۲۰	۳.۵۲۲	۰	۱۰.۱۷۶	۱.۷۵۰.۸۱۸
۰	۱۲.۰۱۵	۵.۷۸۴	۸۵۶	۳.۷۱۲	۶۵.۱۲۴	۳۱.۸۵۳	۳۶.۵۳۴	۱۴۰.۸۸	۱۶۹.۹۶۶	۰	۰	۰	۱۶۹.۹۶۶
۰	۱.۱۴۹	۰	۴۰۶	۲۳۴	۲.۳۴۷	۷.۶۶۲	۴.۴۰۲	۱.۱۱۲	۱۷.۳۱۲	۰	۰	۰	۱۷.۳۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲.۴۳۳)	۰	۰	(۲.۴۳۳)	۰	۰	۰	(۲.۴۳۳)
۰	۱۳.۱۶۴	۵.۷۸۴	۱.۲۶۲	۳.۹۴۶	۶۷.۴۷۱	۳۷.۰۸۲	۴۰.۹۳۶	۱۵.۲۰۰	۱۸۴.۸۴۵	۰	۰	۰	۱۸۴.۸۴۵
۱.۲۵۷.۱۹۷	۴۲.۱۴۴	۸	۱۲.۳۳۲	۳.۲۳۶	۵۹.۶۸۹	۱۳۰.۱۸۰	۳۰.۶۳۱	۱۶.۹۵۸	۱.۵۵۲.۲۷۵	۳.۵۲۲	۰	۱۰.۱۷۶	۱.۵۶۵.۹۷۳

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۹,۱۸۹,۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- افزایش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً بابت خرید دستگاه نقطه جوش، خودروی دنا ، دستگاه پیستوله ، کانال کشی و تجهیز اتاق جلسات شرکت در طی دوره مورد گزارش می باشد .

۳-۱۳- سند مالکیت زمین کارخانه بابت اخذ تسهیلات مالی ، در رهن بانک سپه قرار گرفته است .

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۴- زمین کارخانه در سال ۱۳۹۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱,۲۰۳,۳۴۲ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته و در سال مزبور مبلغ مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منتقل شده است.

۱۳-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۶,۶۸۷ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت به مرکز تحقیقات و مهندسی و توسعه صنعتی ایران بابت خرید قطعات دستگاه لیزر می باشد.

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)				درصد تکمیل	
مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ بهره	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برداری		۱۰۰٪	۱۰۰٪
۳,۳۵۶	۳,۳۵۶	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۰		
۱۶۶	۱۶۶		۰		
۳,۵۲۲	۳,۵۲۲		۰		

کمباین R5740

سایر

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			حق امتیاز	
جمع	نرم افزارها	خدمات عمومی		
۱۰,۴۹۸	۹,۱۲۲	۱,۳۷۶		
۳۸,۸۱۸	۳۴,۰۰۸	۴,۸۱۰		
۴۹,۳۱۶	۴۳,۱۳۰	۶,۱۸۶		
			استهلاک انباشته	
۶,۸۵۶	۶,۸۵۶	۰		
۴,۵۴۰	۴,۵۴۰	۰		
۱۱,۳۹۶	۱۱,۳۹۶	۰		
۳۷,۹۲۰	۳۱,۷۳۴	۶,۱۸۶		
۳,۶۴۲	۲,۲۶۶	۱,۳۷۶		
			بهای تمام شده	
۱۰,۱۹۶	۸,۸۲۰	۱,۳۷۶		
۲۵۲	۲۵۲	۰		
۱۰,۴۴۸	۹,۰۷۲	۱,۳۷۶		
			استهلاک انباشته	
۵,۱۷۰	۵,۱۷۰	۰		
۸۳۶	۸۳۶	۰		
۶,۰۰۶	۶,۰۰۶	۰		
۴,۴۴۲	۳,۰۶۶	۰		

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴-۱- افزایش دارایی نامشهود عمدتاً بابت ارتقاء نرم افزار مالی نماد به مبلغ ۲۲,۴۱۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
۹	۹	(۱,۲۹۸)	۱,۳۰۷	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲,۰۰۴	۲,۰۰۴	۰	۲,۰۰۴	۱۵-۲	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۰۱۳	۲,۰۱۳	(۱,۲۹۸)	۳,۳۱۱		

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۰	۰	(۱,۲۹۸)	۱,۲۹۸	۳۵	۳,۵۰۰	سایر شرکتها :
۹	۹	۰	۹	۸	-	شرکت آریا کمباین الوند (سهامی خاص)
۹	۹	(۱,۲۹۸)	۱,۳۰۷			صندوق سرمایه گذاری رضوی

۱۵-۲- مبلغ فوق مربوط به یک فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت با نرخ سود علی الحساب ۲۳ درصد سالانه می باشد.

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶	۱۶	سایر- مخارج سنواتی واردات کمباین از برزیل

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت های خارجی		
سفارشات مواد اولیه	۱۵۴,۵۰۲	۱۹۸,۰۶۴
محصول	۰	۲۳۴
	<u>۱۵۴,۵۰۲</u>	<u>۱۹۸,۲۹۸</u>
پیش پرداخت های داخلی		
خرید مواد اولیه	۲,۴۰۶,۷۵۶	۲,۵۴۶,۳۴۴
خرید کالا و خدمات	۱۷۷,۴۰۰	۲۸۵,۸۹۲
	<u>۲,۵۸۴,۱۵۶</u>	<u>۲,۸۳۲,۲۳۶</u>
	<u>۲,۷۳۸,۶۵۸</u>	<u>۳,۰۳۰,۵۳۴</u>
تهاتر با پرداختنی ها	(۱,۳۸۱,۰۶۱)	(۱,۴۷۳,۷۹۵)
	<u>۱,۳۵۷,۵۹۷</u>	<u>۱,۵۵۶,۷۳۹</u>

۱۷-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی به شرح زیر است :

تامین کننده	نوع مواد اولیه	کل مبلغ ارزی سفارش	مبلغ ارزی پرداخت شده	درصد پرداخت شده	مبلغ - میلیون ریال
سینو پلاتفرم	موتور یوچای	۱۴,۹۱۰,۲۵۰ یوان	۳,۲۰۱,۸۰۰	۲۱	۲,۹۳۵
زد وی ال	بلبرینگ (VL)	۷۲۷,۸۰۴ یورو	۳۳۴,۵۵۱	۴۵	۱۳۵,۲۳۷
ارس کار	پمپ کلاچ و ترمز	۳۶,۰۰۰ یورو	۳۶,۰۰۰	۱۰۰	۳۱,۸۲۳
بی تی دیجیتال	قطعات کولر	۱۰۴,۳۳۳ یورو	۱۰۳,۹۵۸	۹۹	۷۶,۴۲۸
سینو پلاتفرم	سنسور	۲۴۴,۲۵۰ یوان	۲۴۴,۲۵۰	۱۰۰	۲۴,۵۸۳
سایر					۸,۴۴۰
					<u>۲۷۹,۴۴۶</u>
					<u>(۱۲۴,۹۴۴)</u>
					<u>۱۵۴,۵۰۲</u>

کالای در راه (یادداشت ۱۸)

۱۷-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به سفارشات مواد اولیه از شرکت های تامین کننده از خارج از کشور و از طریق شرکت های واسطه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۱۴,۶۹۰ میلیون ریال آن رسید انبار یا وارد گمرک شده و در صورتهای مالی به سرفصل موجودی مواد و کالا منتقل شده است .

۱۷-۲- سفارشات محصولات به شرح زیر است :

تامین کننده	نوع مواد اولیه	کل مبلغ ارزی سفارش	مبلغ ارزی پرداخت شده	درصد پرداخت شده	مبلغ - میلیون ریال
سینو پلاتفرم	کمباین لوول	۳۸۵۸۲۹ یوان	۳۸۵۸۲۹ یوان	۱۰۰	۱۹,۷۳۱
سینو پلاتفرم	تراکتور	۱۲۱۸۷۵۰ یوان	۱۲۱۸۷۵۰ یوان	۱۰۰	۱۲۳,۰۹۱
					<u>۱۴۲,۸۲۲</u>
					<u>(۱۴۲,۸۲۲)</u>
					<u>۰</u>

کالای در راه (یادداشت ۱۸)

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۰۹	۱۴۵,۶۴۹	آریانا صنعت طلوع نیک (فرهاد پهلوان دوست - تسمه)
۲۳۷,۰۷۳	۱۴۰,۳۵۰	شرکت تولیدی لاستیک البرز (کارخانه تولیدی کیان تایر - لاستیک)
۵۶,۳۹۷	۱۲۱,۲۲۹	فروشگاه اکام فولاد آذرخش (حسین شراهی - آهن آلات)
۸۰,۳۸	۸۷,۲۱۴	شرکت کوشش رادیاتور (مهدی پونکی - رادیاتور)
۳۱,۶۹۷	۶۶,۳۹۸	شرکت سینا رینگ بهاران (رینگ)
۶,۵۵۹	۶۰,۱۳۰	شرکت حاصل چین (فورج و قطعه توپی)
۸,۴۴۴	۵۰,۲۴۰	شرکت اصفهان کمباین-غلامرضا ازادی (نبشی خرمنکوب)
۲۲,۱۹۹	۴۷,۲۶۲	شرکت رهپویان نامی صنعت اسپادانا (شفت)
.	۴۶,۰۳۴	فروشگاه تسمه سازان گلستان (تسمه آهنی)
۴۱,۷۴۰	۴۷,۹۳۴	تراشکاری علیخانی (رضا علیخانی - تراشکار)
۵۱,۷۳۶	۴۰,۵۲۵	شرکت سعت گسترش (وحید علائی - قطعات برقی)
.	۳۸,۲۶۳	شرکت فراوری مفتول و میلگرد پارس کشش دقیق (افشین یزدانی - میلگرد)
.	۳۷,۲۲۷	شرکت نفت ایرانول (روغن و ضد یخ)
۲۶۱	۷۲,۴۰۳	اداره گمرکات استان مرکزی
.	۳۴,۴۳۲	شهرداری منطقه یک اراک
۳۲,۰۹۸	۳۲,۰۹۸	مجتمع متالوژی پودر ایران
۲۱,۳۳۱	۳۶,۶۰۵	تولیدی صنعتی فولاد یزد
۳۹۱	۳۵,۴۵۸	شرکت هیدرو صنعت پاسارگاد
۹۸,۷۷۳	۳۴,۳۳۷	شرکت جهان پروفیل پارس
۴,۳۳۴	۳۱,۹۹۹	آریا فایبر
۳۷۳	۲۵,۷۳۷	کارخانه صنعتی بختیار
۲,۶۳۵	۲۴,۹۵۴	شرکت کمپرسور پارس
۱,۹۲۲,۰۵۶	۱,۱۵۰,۲۷۸	سایر (۲۶۴ مورد)
۲,۵۴۶,۳۴۴	۲,۴۰۶,۷۵۶	

۱۷-۳-۱- مبالغ فوق پیش پرداخت به تامین کنندگان داخلی مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۹۷,۴۴۱ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	یادداشت
۲,۰۲۰,۷۰۰	۲,۳۹۴,۳۲۹	کالای ساخته شده
۱,۴۰۲,۰۴۴	۱,۷۳۶,۸۳۹	کالای در جریان ساخت
۴,۳۶۹,۴۰۳	۳,۸۳۴,۷۱۵	مواد اولیه و بسته بندی
۲۸۸,۱۱۱	۲۴۰,۷۱۰	قطعات و لوازم یدکی
۶۶,۳۳۲	۱۰,۸۰۲	سایر موجودی ها
۸,۱۴۶,۴۹۰	۸,۲۱۷,۳۹۶	
۲۵۰,۹۱۶	۲۶۷,۷۶۶	۱۷-۱ و ۱۷-۲ کالای در راه
۸,۳۹۷,۴۰۶	۸,۴۸۵,۱۶۲	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۸,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناش از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و... بیمه شده است.

۱۸-۲- موجودی کالای ساخته شده و مواد اولیه به ترتیب شامل مبالغ ۳۰,۶۵۱ میلیون ریال نزد نمایندگی ها جهت فروش و مبلغ ۵۷۳,۹۷۸ میلیون ریال نزد پیمانکاران جهت ساخت قطعات مورد نیاز تولید می باشد.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱.۷۶۰.۸۹۳	۳.۴۰۲.۹۴۴	(۲۷.۷۶۴)	۳.۴۳۰.۷۰۸	۰	۳.۴۳۰.۷۰۸	۱۹-۱-۲ سایر مشتریان
حساب های دریافتنی						
۱.۰۷۰	۴.۵۹۰	۰	۴.۵۹۰	۰	۴.۵۹۰	اشخاص وابسته - شرکت کشاورزی رضوی
۳۸۴,۱۶۷	۱۰۳,۲۶۹	(۱۳۳,۳۷۷)	۲۳۶,۶۴۶	۱۳۶,۷۰۶	۹۹,۹۴۰	۱۹-۱-۳ سایر مشتریان
۳۸۵,۲۳۷	۱۰۷,۸۵۹	(۱۳۳,۳۷۷)	۲۴۱,۲۳۶	۱۳۶,۷۰۶	۱۰۴,۵۳۰	
۲,۱۴۶,۱۲۹	۳,۵۱۰,۸۰۳	(۱۶۱,۱۴۱)	۳,۶۷۱,۹۴۴	۱۳۶,۷۰۶	۳,۵۳۵,۲۳۸	
سایر دریافتنی ها						
۳,۶۸۰	۳,۳۱۴	۰	۳,۳۱۴	۰	۳,۳۱۴	اشخاص وابسته- مؤسسه اقتصادی رضوی
۱۹,۳۵۰	۴۱,۹۹۰	۰	۴۱,۹۹۰	۰	۴۱,۹۹۰	کارکنان (وام و مساعده)
۲۴,۸۴۶	۴۷,۲۵۲	۰	۴۷,۲۵۲	۰	۴۷,۲۵۲	۱۹-۱-۴ سپرده های دریافتنی
۱۶,۷۰۴	۷۰,۹۵۵	(۱۵,۵۹۳)	۸۶,۵۴۸	۰	۸۶,۵۴۸	سایر
۶۴,۵۸۰	۱۶۳,۵۱۱	(۱۵,۵۹۳)	۱۷۹,۱۰۴	۰	۱۷۹,۱۰۴	
۲,۲۱۰,۷۰۹	۳,۶۷۴,۳۱۴	(۱۷۶,۷۳۴)	۳,۸۵۱,۰۴۸	۱۳۶,۷۰۶	۳,۷۱۴,۳۴۲	
(۳۹۷,۲۵۸)	(۷۵,۵۷۲)	۰	(۷۵,۵۷۲)	۰	(۷۵,۵۷۲)	۲۹ تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت های حاصل از قرارداد مشتریان
۱,۸۱۳,۴۵۱	۳,۵۹۸,۷۴۲	(۱۷۶,۷۳۴)	۳,۷۷۵,۴۷۶	۱۳۶,۷۰۶	۳,۶۳۸,۷۷۰	

۱۹-۱-۱- سیاستهای شرکت در فروش و وصول مطالبات به صورت اخذ پیش دریافت در زمان انعقاد قرارداد و مابقی مبلغ فروش در زمان تحویل محصول یا اخذ چک حداکثر به مدت ۱۵ ماهه می باشد.

۱۹-۱-۲- مبلغ فوق شامل ۱۵۲۵ فقره اسناد دریافتنی از مشتریان بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۲۳,۲۹۵ میلیون ریال سررسید و وصول شده است.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۱-۳- حساب های دریافتنی از سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	جمع
۰	۰	۲۴,۴۳۴
۰	۰	۳۵,۶۱۸
۰	۳۱,۱۷۹	۳۱,۱۷۹
۱۴,۱۲۸	۱۴,۱۲۸	۳۲,۹۹۰
۰	۲۸,۷۲۱	۲۸,۷۲۱
۶,۴۲۴	۶,۴۲۴	۱۴,۷۹۸
۰	۰	۹,۴۹۱
۰	۰	۱۵۱
۵۹۶	۵۹۶	۵۹۶
۰	۰	۶۴
۱۷,۲۷۷	۱۸,۷۱۶	۱۸,۷۱۶
۳۴۵,۷۴۲	۳,۵۰۵	۳۹,۸۸۸
۳۸۴,۱۶۷	۱۰۳,۲۶۹	۲۳۶,۶۴۶
		۱۳۶,۷۰۶
		۹۹,۹۴۰

۱۹-۱-۳-۱- 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 ۳۲ میلیارد ریال طی سنوات ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۵ بوده که از مبلغ مذکور ۸ میلیارد ریال آن در مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ توسط وزارت صنعت و معدن به حساب شرکت واریز و نهایتاً مابقی مطالبات به مبلغ ۲۴,۴ میلیارد ریال منوط به انجام حسابرسی ویژه می باشد که معادل آن در سنوات قبل ذخیره کاهش ارزش در حسابها منعکس گردیده است.

۱۹-۱-۴- سپرده های دریافتنی عمدتاً مربوط به سپرده های نقدی نزد بورس کالای ایران جهت خرید کالا ، سپرده ودیعه رهن مهمانسرا و سپرده های نقدی نزد بانک بابت اخذ ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به تامین کنندگان مواد اولیه می باشد.

۱۹-۲- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۷,۹۱۵	۴۶,۱۸۸
۴۹۳	۴۷۵

بیش از ۲ سال
میانگین مدت (روز)

۱۹-۲-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند .

۱۹-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱۵,۱۴۳	۱۴۰,۷۶۲
۰	۹,۹۹۶
۰	۲۵,۹۷۶
(۱۸۱)	۰
۱۱۴,۹۶۲	۱۷۶,۷۳۴

مانده ابتدای دوره
انتقال از سایر ذخایر
افزایش طی دوره
برگشت زیان های کاهش ارزش
مانده در پایان دوره

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۸۱,۵۶۰	۷۴۸,۵۲۱	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۱,۸۴۵	۳۲,۹۲۴	۲۰-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵,۵۲۳	۳,۹۲۴	۲۰-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۴۱۸,۹۲۸	۷۸۵,۳۶۹		

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۴۱ فقره حساب جاری و سپرده پشتیبان نزد بانکهای کشاورزی، سپه، صادرات، تجارت، شهر، ملت، قرض الحسنه رسالت، توسعه صادرات، سامان، پست بانک، توسعه تعاون، قرض الحسنه مهر ایران، رفاه کارگران، صندوق کارآفرینی امید، سینا و ملی می باشد. افزایش موجودی نقد ناشی از وصول بخشی از فروش های طی دوره در شهریور ماه می باشد.

۲۰-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۷ فقره حساب ارزی نزد بانکهای توسعه صادرات، ملت، صادرات و صندوق همکاری های توسعه ای و سرمایه گذاری منطقه ای اسلامی عراق (۳۵,۹۷۸ دلار، ۸,۳۲۷ یورو، ۶۳ لیر و ۲۳ درهم امارات) می باشد که به نرخ سامانه سنا (به شرح یادداشت ۳-۳-۱ توضیحی صورتهای مالی) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۰-۳- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۵,۳۲۷ دلار، ۸۲ یورو، ۴۵۸,۶۰۰ صوم ازبکستان می باشد. که در تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس نرخ سامانه سنا (به شرح یادداشت ۳-۳-۱ توضیحی صورتهای مالی) تسعیر گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۷۲۳ میلیارد ریال شامل ۱,۷۲۳,۰۲۷,۵۰۱ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۶	۱,۱۳۶,۳۱۷,۴۹۳	۶۶	۱,۱۳۶,۳۱۸,۴۹۳	آستان قدس رضوی
۲	۳۴,۲۳۶,۵۷۳	۲	۳۲,۸۶۶,۷۳۷	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی فخر رضوی
۱	۱۲,۹۹۶,۲۵۷	۳	۵۴,۴۴۰,۷۶۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۳۱	۵۳۹,۴۷۷,۱۷۸	۲۹	۴۹۹,۴۰۱,۵۰۵	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۷۲۳,۰۲۷,۵۰۱	۱۰۰	۱,۷۲۳,۰۲۷,۵۰۱	

۲۱-۱- با توجه به ابلاغیه شماره ۱۸۱/۸۰۱۹۷ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص الزام به کارگیری بازارگردان فعال و موثر و در جهت حفظ نقد شوندگی و حقوق سهام داران خرد، عملیات بازارگردانی توسط سهامدار اصلی (آستان قدس رضوی) طی قرارداد منعقد با صندوق اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی صورت پذیرفته است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، شرکت مبلغ ۱۷۲,۳۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده 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.

۲۳- سایر اندوخته ها

به استناد مجوز صادره در سال ۱۳۷۲ از محل سود سال مذکور مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال جهت توسعه و تکمیل کارخانه اندوخته شده و تا کنون هیچگونه تغییری نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۵۶۴,۴۹۲	۸۰۰,۲۹۰	.	۸۰۰,۲۹۰	۲۴-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حسابهای پرداختنی				
۳۵۵	۳۵۵	.	۳۵۵	اشخاص وابسته - شرکت طرح کشت و صنعت انابد
۵۳,۲۰۴	۱۳۷,۸۱۳	.	۱۳۷,۸۱۳	تعاونی کارکنان تکسا
۲,۶۳۱,۶۱۵	۳,۴۵۲,۵۳۳	۶۶۷,۴۹۶	۲,۷۸۵,۰۳۷	۲۴-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۷۳,۲۵۸	.	.	.	سپرده حسن انجام کار
۳۲۸,۴۱۲	۳۹۸,۵۸۷	.	۳۹۸,۵۸۷	سپرده بیمه
۳,۱۸۶,۸۴۴	۳,۹۸۹,۲۸۸	۶۶۷,۴۹۶	۳,۳۲۱,۷۹۲	
۳,۷۵۱,۳۳۶	۴,۷۸۹,۵۷۸	۶۶۷,۴۹۶	۴,۱۲۲,۰۸۲	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	۲۴-۱-۶ اشخاص وابسته- اداره کل نذورات آستان قدس رضوی
۲۶۴,۷۶۲	۳۹۳,۲۶۶	.	۳۹۳,۲۶۶	۲۴-۱-۳ سایر اشخاص
۳۱۴,۷۶۲	۴۴۳,۲۶۶	.	۴۴۳,۲۶۶	
حساب های پرداختنی				
۷۹۱	۲۷۵,۷۹۲	.	۲۷۵,۷۹۲	اشخاص وابسته- اداره کل نذورات آستان قدس رضوی
۷,۶۸۸	۸,۴۱۸	.	۸,۴۱۸	اشخاص وابسته- موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	اشخاص وابسته- بنیاد بهره وری وموقوفات آستان قدس رضوی
۲۹۵,۹۷۱	۳۰۹,۲۰۹	.	۳۰۹,۲۰۹	۲۴-۱-۸ مالیات پرداختنی(حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده)
۳۹,۱۵۶	۵۷,۷۹۷	.	۵۷,۷۹۷	حق بیمه های پرداختنی
۱۰۲,۲۰۷	۳۰۲,۳۴۱	.	۳۰۲,۳۴۱	۲۴-۱-۷ هزینه های پرداختنی
۱۰۸,۵۷۸	۱۲۰,۱۱۳	.	۱۲۰,۱۱۳	۲۴-۱-۴ حق الزحمه عاملین فروش
۵۴,۶۶۴	۴۶,۹۶۹	.	۴۶,۹۶۹	۲۴-۱-۵ ذخیره سود دوران مشارکت
۵۲,۲۰۶	۲,۳۹۶	.	۲,۳۹۶	سپرده دریافتی مزایده
۸۳,۴۴۹	۸۷,۰۷۲	.	۸۷,۰۷۲	واریزی نامشخص
۱۸,۹۵۵	۶,۰۲۸	.	۶,۰۲۸	کارکنان بازنشسته و تسویه شده
۱۵۲,۴۷۶	۱۷۷,۶۵۸	.	۱۷۷,۶۵۸	سایر
۹۱۷,۱۴۱	۱,۳۹۴,۷۹۳	.	۱,۳۹۴,۷۹۳	
۱,۲۳۱,۹۰۳	۱,۸۳۸,۰۵۹	.	۱,۸۳۸,۰۵۹	
۴,۹۸۳,۲۳۹	۶,۶۲۷,۶۳۷	۶۶۷,۴۹۶	۵,۹۶۰,۱۴۱	
(۱,۴۷۳,۷۹۵)	(۱,۳۸۱,۰۶۱)	.	(۱,۳۸۱,۰۶۱)	۱۷ تهاتر با پیش پرداخت ها
۳,۵۰۹,۴۴۴	۵,۲۴۶,۵۷۶	۶۶۷,۴۹۶	۴,۵۷۹,۰۸۰	

۲۴-۱-۱- مبلغ فوق شامل ۷۵ فقره اسناد پرداختنی به تامین کنندگان مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۲۳,۰۷۸ میلیون ریال آن سررسید و پرداخت شده است.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱-۲۴- صورت ریز حسابهای پرداختنی تجاری به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱,۹۶۹	۱,۹۶۹	۱,۹۶۹	۰
۱۹,۶۶۲	۱۹,۶۶۲	۱۹,۶۶۲	۰
۳۰۸,۰۸۸	۴۲۱,۰۰۳	۴۲۱,۰۰۳	۰
۲۰۴,۴۵۸	۲۲۴,۸۶۲	۲۲۴,۸۶۲	۰
۲۰۷,۱۶۰	۲۰۷,۱۶۰	۰	۲۰۷,۱۶۰
۱۵۴,۲۴۴	۲۲۶,۱۳۰	۰	۲۲۶,۱۳۰
۷۷,۴۱۹	۳۲,۸۸۱	۰	۳۲,۸۸۱
۰	۲۸,۷۰۲	۰	۲۸,۷۰۲
۴۳,۱۱۳	۵۹,۵۹۱	۰	۵۹,۵۹۱
۰	۱۳,۳۵۶	۰	۱۳,۳۵۶
۱۴,۰۵۲	۱۷,۲۸۱	۰	۱۷,۲۸۱
۳۷۹	۳۳,۱۳۹	۰	۳۳,۱۳۹
۲۲,۴۷۷	۳۵,۷۶۰	۰	۳۵,۷۶۰
۴۲	۴۲	۰	۴۲
۹,۳۰۳	۹,۳۰۳	۰	۹,۳۰۳
۱,۵۶۹,۲۴۹	۲,۱۲۱,۶۹۲	۰	۲,۱۲۱,۶۹۲
۲,۶۳۱,۶۱۵	۳,۴۵۲,۵۳۳	۶۶۷,۴۹۶	۲,۷۸۵,۰۳۷

شرکت BT digital (۲,۸۸۳ یورو و ۱,۳۹۰ دلار)

شرکت جاندیر آلمان (۷۲,۳۶۴ یورو)

شرکت اچ - وای - اچ - چین (۵,۴۸۶,۳۵۹ یوان چین)

شرکت سینوپلاتفرم (۲,۱۳۳,۷۱۰ یوان)

فولاد مبارکه اصفهان

شرکت موتورسازان ایران

شرکت تولیدی رنگ نگین زره

شرکت هیدرو صنعت پاسارگاد

شرکت سینا رینگ بهاران

تولیدی کاهکوب (موسی تمیرچیانه)

شرکت شمال کمباین گلستان

تراشکاری آریا صنعت

شرکت پازنگ فولاد مرکزی

شرکت اسفنج قالبی ایران

گروه صنعتی بارز

سایر (۵۷۸ مورد)

۲-۱-۲۴- مبالغ فوق بدهی به تأمین کنندگان مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۹۴,۹۷۰ میلیون ریال آن پرداخت و تسویه شده است. لازم به ذکر است به دلیل عدم رضایت پیمانکاران و عمده خریدها بصورت فاکتوری بوده لذا به استناد مجوز کمیته قراردادهای مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ کلیه سپرده حسن انجام کار مکسوره آزاد گردید که بخشی از آن تسویه و الباقی به حساب پرداختنی تجاری انتقال گردید و مقرر گردید ۵ درصد سپرده حسن انجام کار از پیمانکاران، کسر نگردد.

۲-۱-۲۴- مبلغ ۳۹۳,۲۶۶ میلیون ریال شامل ۴۵ فقره اسناد پرداختنی به اداره امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۴، بیمه تأمین اجتماعی، اداره گمرکات استان مرکزی و فروشگاه هایپرما می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۲,۳۹۴ میلیون ریال سررسید و پرداخت شده است.

۲-۱-۲۴- مبلغ فوق بابت حق عاملیت نمایندگی ها و عاملیت های فروش شرکت در سطح کشور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱,۴۹۸ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲-۱-۲۴- مبلغ فوق بدهی به مشتریان بابت سود دوران مشارکت محصول کمباین به شرح یادداشت ۱-۱۰ توضیحی صورتهای مالی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً با تحویل محصولات تسویه خواهد شد.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴-۱-۶- مبلغ مذکور بابت یک فقره اسناد پرداختی به اداره کل نذورات آستان قدس رضوی در خصوص تسویه تنتمه قرض الحسنه دریافتی در طی سال می باشد .

۲۴-۱-۷- مبلغ مزبور بابت هزینه های پرداختنی معوق عمدتاً شامل مبالغ ۱۷۱,۲۴۳ میلیون ریال حقوق شهریور ماه و ۷۵,۳۷۳ میلیون ریال عیدی ۶ ماهه و بهره وری و ۴۵,۷۴۱ میلیون ریال ذخیره گارانتی محصولات فروش رفته طی دوره مورد گزارش ، می باشد .

۲۴-۱-۸- مبلغ مزبور شامل مالیات پرداختنی شامل مبالغ ۲۵۷,۳۶۰ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ که تا تاریخ رسیدگی مبلغ ۳۶,۴۰۳ میلیون ریال آن پرداخت شده (سال های قبل از ۱۴۰۲ به اندازه مالیات ابرازی برگ قطعی صادر و تسویه شده و بابت سال ۱۴۰۲ نیز به اندازه مبلغ ابرازی تسویه شده است و مبلغ ۲۶,۱۹۰ میلیون ریال بدهی به اداره مالیاتی بابت مالیات حقوق اسفند ماه کارکنان و تکلیفی می باشد که در سال مالی بعد مالیات حقوق پرداخت و تسویه شده است همچنین مبلغ ۲۵,۶۵۹ میلیون ریال ذخیره ارزش افزوده پرداختنی انتقالی از سنوات قبل می باشد.

۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۴-۲-۱	۲۰,۶۸۸	۲۰۰,۰۰۰
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۸۹,۴۹۹	۶۹,۴۵۲
پس انداز کارکنان	۱۲۵,۱۴۵	۹۷,۵۵۸
ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان		
	۴۲۳,۳۳۲	۳۶۷,۰۱۰

۲۴-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان خط تولید می باشد که در زمان بازنشستگی افراد مشمول مشاغل سخت و زیان آور به سازمان تامین اجتماعی پرداخت خواهد شد .

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۶۶۵,۴۰۷
پرداخت شده طی دوره	۴۷۹,۷۰۷
ذخیره تأمین شده	(۱۹,۲۳۷)
مانده در پایان دوره	۳۵۰,۱۱۵
	۶۵۵,۵۷۴

۲۶- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۵۲۳,۰۱۷	۳۶۲,۶۵۸
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۲۷۳,۴۷۰	۸۸,۳۵۸
ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۶۴,۲۵۹	.
پرداختی طی دوره	.	(۱۲۰,۹۶۰)
	۸۶۰,۷۴۶	۳۳۰,۰۵۶

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

سال / دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات	
								(مبالغ به میلیون ریال)	
								۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات ابرازی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	۲۸,۴۵۲	۲۸,۴۵۲	۶۳,۳۸۸	۹۱,۸۴۰	۹۵,۳۸۸	۴۲۶,۴۸۷	۴۶۴,۶۶۵	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	۱۰۴,۰۵۴	۱۳۱,۱۷۹	۵۵,۸۶۷	۱۸۷,۰۴۶	۱۸۹,۳۰۰	۶۲,۵۵۳	۴۸۹,۳۳۰	۵۱۴,۰۶۰	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۷۶,۲۶۵	۱۱۳,۳۹۹	۲۱۸,۵۹۴	۳۳۱,۹۹۳	۱۸۹,۵۰۰	۱,۲۶۳,۳۳۳	۱,۳۵۴,۷۸۵	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	۳۱۴,۲۴۶	۳۱۴,۲۴۶	۰	۳۱۴,۲۴۶	۱,۵۷۴,۵۸۷	۱,۵۸۰,۱۴۱	۱,۳۹۲,۸۸۵	۱۴۰۳	
رسیدگی نشده	۰	۲۷۳,۴۷۰			۱,۳۱۸,۱۳۴			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۵۲۳,۰۱۷	۸۶۰,۷۴۶							

۲-۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تماماً تسویه شده است.

۲-۲۶-۲- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص مبلغ ۹۱,۸۴۰ میلیون ریال مالیات تعیین شده که مبلغ ۶۳,۳۸۸ میلیون ریال پرداخت و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مبلغ ۲۸,۴۵۲ میلیون ریال ذخیره در دفاتر در نظر گرفته شده است.

۲-۲۶-۳- عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ قطعی مبلغ ۱۸۷,۰۴۶ میلیون ریال صادر شده که بابت عملکرد سال مذکور مبلغ ۱۰۴,۰۵۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته و مبلغ ۵۵,۸۶۷ میلیون ریال آن طی سال قبل پرداخت شده است.

۲-۲۶-۴- عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مبلغ ۳۳۱,۹۹۳ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض واقع شده و از این بابت مبلغ ۲۱۸,۵۹۴ میلیون ریال پرداخت گردیده و مبلغ ۷۶,۲۶۵ میلیون ریال ذخیره در دفاتر انعکاس یافته است.

۲-۲۶-۵- بابت عملکرد سال ۱۴۰۳ و دوره مورد گزارش، بر اساس درآمد ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و استفاده از معافیت های پذیرش در بورس اوراق بهادار به ترتیب به مبلغ ۳۱۴,۲۴۶ میلیون ریال و ۲۷۳,۴۷۰ میلیون ریال، ذخیره در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۴۷,۰۱۵	۱,۳۹۲,۸۸۵
۱۱۱,۷۵۴	۳۴۸,۲۲۱
(۲۲,۳۵۱)	(۶۹,۶۴۴)
(۱,۰۴۵)	(۵,۱۰۷)
۸۸,۳۵۸	۲۷۳,۴۷۰

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۵ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات (سود فروش صادراتی و سود سپرده بانکی)

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد (دوره قبل نرخ موثر مالیاتی ۲۰ درصد)

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۲	۹۲
.	۹۸۲,۰۷۲
۹۲	۹۸۲,۱۶۴

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۱-۲۷- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۳ مبلغ ۵۷۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۸۰ ریال می باشد که تسویه گردیده است .

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۶۳,۶۸۳	۸۸۹,۵۲۳

تسهیلات دریافتی

۱-۲۸- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۸- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۳۷,۰۵۵	۸۳۲,۰۳۲
(۳۶,۵۳۸)	(۴۴,۴۷۹)
۶۳,۱۶۶	۱۰۱,۹۷۰
۵۶۳,۶۸۳	۸۸۹,۵۲۳
.	.
۵۶۳,۶۸۳	۸۸۹,۵۲۳

بانک ها

سود و کارمزد سال آتی

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۶۳,۶۸۳	۸۸۹,۵۲۳	۲۰ و ۲۳ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال ۱۴۰۴
۸۸۹,۵۲۳		

۲۸-۱-۴- تسهیلات مالی در قبال ضمانت نامه های بانکی توسط شرکت کشاورزی رضوی جهت دریافت تسهیلات از بانک کشاورزی دریافت شده است. همچنین مبلغ ۱۵۰۰,۰۰۰ ریال از دارایی های شرکت جهت تضمین در رهن بانک می باشد.

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی		
میلیون ریال		
۵۶۳,۶۸۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	
۶۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۷۶,۶۷۶	سود و کارمزد و جرایم	
(۳۰۵,۰۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۴۵,۸۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۸۸۹,۵۲۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۶۴,۶۰۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۷۲۲,۰۶۹	دریافت های نقدی	
۵۸,۲۷۴	سود و کارمزد و جرایم	
(۳۴۷,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۵۸,۶۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۷۳۹,۳۲۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- پیش دریافت های حاصل از قرارداد مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش دریافت از مشتریان	۱۸,۶۴۴	۲۰,۰۰۵
نمایندگی های فروش	۲,۸۷۵,۱۵۴	۴,۸۶۱,۳۲۲
سایر مشتریان	۲,۸۹۳,۷۹۸	۴,۸۸۱,۳۲۷
تهاتر با اسناد دریافتنی	(۷۵,۵۷۲)	(۳۹۷,۲۵۸)
	۲,۸۱۸,۲۲۶	۴,۴۸۴,۰۶۹

۲۹-۱ مبالغ فوق براساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده است و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات ایفا نماید و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۹۱,۲۶۲ میلیون ریال با تحویل محصولات تسویه شده است.

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۵۵,۱۵۶	۳۵۸,۶۵۷	سود خالص
		تعدیلات
۳۳۷,۷۲۹	۸۸,۳۵۸	هزینه مالیات بر درآمد
۷۶,۶۷۶	۵۸,۲۷۴	هزینه های مالی
.	(۲۴,۴۸۲)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۴۶,۹۰۴	۱۷۵,۸۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۵,۵۵۴	۱۸,۱۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۱۸۰)	(۱,۸۵۶)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۱۵۳)	(۲,۳۰۹)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۸۳۸,۶۸۶	۶۷۰,۶۵۷	
(۱,۷۸۵,۲۹۱)	۲۴۶,۰۵۴	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۸۷,۷۵۶)	(۱,۵۳۹,۱۱۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۹۹,۱۴۲	۷۷۵,۹۱۰	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۵۱۸,۴۵۴	۵۷۶,۶۰۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۶۶۵,۸۴۳)	(۱,۱۰۰,۵۵۰)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۷,۳۹۳	(۳۷۰,۴۴۲)	

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. کمیته اعتقاد دارد که با توجه به ترکیب بدهی ها از نظر زمان تسویه و همچنین توان سودآوری و نقد شوندگی دارایی ها نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر در یک سطح مناسب قرار دارد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۱۱۲,۷۲۲	۱۲,۲۳۲,۸۷۸	جمع بدهی
(۴۱۸,۹۲۸)	(۷۸۵,۳۶۹)	موجودی نقد
۹,۶۹۳,۷۹۴	۱۱,۴۴۷,۵۰۹	خالص بدهی
۳,۶۶۶,۴۹۳	۳,۷۳۹,۵۲۴	حقوق مالکانه
۲۶۴	۳۰۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها از طریق حسابرسی داخلی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر توسط کمیته ریسک، حسابرسی و حسابرسی داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

ریسک بازار و شرایط اقلیمی یک از مهم ترین ریسک های شرکت به حساب می آید و از این رو نقطه تمرکز تجزیه و تحلیل کمیته ریسک قرار دارد. باتوجه به اینکه کیفیت محصولات شرکت برای مشتریان بسیار حائز اهمیت می باشد، تداوم کیفیت، تنوع محصولات، تولید محصولات با تکنولوژی روز مورد انتظار شرکت و مشتریان می باشد. همچنین خرید مشتریان بستگی به تغییرات اقلیمی دارد. مضافاً بررسی عملکرد رقبا خارجی در بازار ایران (باعنایت به انحصاری بودن تولید محصولات شرکت) در موفقیت عملکرد شرکت در بازار اهمیت دارد. شرکت به صورت مستمر مطالعات بازار را انجام داده و سیاست های مناسب برای بهره گیری از فرصت های بازار، هدایت نیروهای بازار به سمت مطلوب و ارتقا جایگاه برند کمباین سازی ایران اتخاذ و اجرا می نماید. باتوجه به اقدامات انجام گرفته، شرکت کمباین سازی ایران تنها شرکت تولید کننده انواع کمباین در ایران می باشد.

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳۱- مدیریت ریسک ارز

این متغیر عملکرد شرکت را از سه جنبه تحت تاثیر قرار می دهد: هزینه های سرمایه گذاری، هزینه های جاری و درآمد. در بخش هزینه های سرمایه گذاری با توجه به اینکه بخشی از قطعات کمباین از خارج از کشور تامین می گردد، نرخ ارز به صورت مستقیم بر میزان هزینه های سرمایه گذاری در بخش تجهیزات موثر است. در بخش هزینه های جاری نیز با توجه به اینکه بخشی از قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات از تامین کنندگان خارجی تهیه می گردد، در نتیجه تغییرات نرخ ارز بر روی هزینه تعمیرات و نگهداری تجهیزات تاثیر گذار است. در بخش درآمدی با توجه به تحریم های اعمال شده و حجم کم صادرات، اثر با اهمیتی در بخش درآمدی وجود ندارد. در مجموع، نوسان نرخ ارز تاثیرات با اهمیتی بر عملکرد شرکت نخواهد داشت.

۱-۴-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار، یورو، یوان چین، درهم امارات و منات آذربایجان قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پولی - دلار آمریکا		اثر واحد پولی - یورو		اثر واحد پولی - یوان چین		اثر واحد پولی - درهم امارات	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود یا زیان	۸,۷۹۷	۱۴,۶۱۲	(۱,۳۵۲)	(۱,۳۹۰)	(۶۲,۷۱۵)	(۳۴,۱۲۷)	۶۰	۶۱
حقوق مالکانه	۸,۷۹۷	۱۴,۶۱۲	(۱,۳۵۲)	(۱,۳۹۰)	(۶۲,۷۱۵)	(۳۴,۱۲۷)	۶۰	۶۱

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل نوسانات نرخ ارز افزایش یافته است.

۵-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با افرادی معامله می کند که معتبر و رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتنی از مشتریان	۳,۴۳۰,۷۰۸	۸۱,۴۴۳	(۲۷,۷۶۴)
سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان	۲۴,۴۳۴	۲۴,۴۳۴	(۲۴,۴۳۴)
شرکت آترا فراکشت آلما	۳۵,۶۱۸	۳۵,۶۱۸	(۳۵,۶۱۸)
شرکت کشاورزی کازیر اگرو (۷۶,۶۷۴ دلار)	۲۸,۷۲۱	۲۸,۷۲۱	(۱۸,۸۶۲)
آقای نجاریان - ارمستان (۳۴,۰۴۱ دلار)	۱۴,۷۹۸	۱۴,۷۹۸	(۸,۳۷۴)
شرکت وست سان ترید (۳۸,۵۸۱ دلار)	۹,۴۹۱	۹,۴۹۱	(۹,۴۹۱)
شرکت فاست سوپلای (۱,۴۹۷ دلار)	۱۵۱	۱۵۱	(۱۵۱)
شرکت المکاسب (۵,۴۴۷ درهم)	۵۹۶	۵۹۶	-
شرکت farm and agriculture (۲۳۷ یورو)	۶۴	۶۴	(۶۴)
سایر	۱۲۷,۳۶۳	۱,۳۷۷	(۳۶,۳۸۳)
	۳,۶۷۱,۹۴۴	۱۹۶,۶۹۳	(۱۶۱,۱۴۱)

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سرمایه کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۵۱۳,۲۱۶	۲,۸۹۵,۳۰۱	۰	۳,۴۰۸,۵۱۷
سایر پرداختنی ها	۰	۳۰۰,۴۱۳	۱,۵۳۷,۶۴۶	۴۲۳,۳۳۲	۲,۲۶۱,۳۹۱
تسهیلات مالی	۰	۰	۸۸۹,۵۲۳	۰	۸۸۹,۵۲۳
مالیات پرداختنی	۲۱,۸۳۹	۰	۸۳۸,۹۰۷	۰	۸۶۰,۷۴۶
سود سهام پرداختنی	۰	۹۸۲,۱۶۴	۰	۰	۹۸۲,۱۶۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۱,۰۱۲,۳۱۱	۱,۰۱۲,۳۱۱
	۲۱,۸۳۹	۱,۷۹۵,۷۹۳	۶,۱۶۱,۳۷۷	۱,۴۳۵,۶۴۳	۹,۴۱۴,۶۵۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	انجام هزینه	قرض الحسنه دریافتی	تضامین دریافتی
واحد اصلی و نهایی	اداره کل نذورات آستان قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	√	۰	۰	۲۷۵,۰۰۰	۰
	سازمان بنیاد بهره وری و موقوفات آستان قدس رضوی	سایر	√	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	عضو هیئت مدیره	√	۰	۸,۰۹۷	۰	۰
همگروه	شرکت کشاورزی رضوی	عضو هیئت مدیره	√	۳,۵۲۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع				۳,۵۲۰	۸,۰۹۷	۴۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

۳۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای قرض الحسنه دریافتی و تضمین تسهیلات شرکت به شرح فوق، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد اصلی و نهایی	آستان قدس رضوی	۰	۰	۰	۶۴۷,۷۰۲	۰	۶۴۷,۷۰۲	۰	۰
	اداره کل نذورات آستان قدس رضوی	۰	۰	۳۲۵,۷۹۲	۰	۰	۳۲۵,۷۹۲	۰	۰
	سازمان بنیاد بهره وری و موقوفات آستان قدس رضوی	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰
	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	۳,۳۱۴	۰	۸,۴۱۸	۶۳	۰	۵,۱۰۴	۵,۷۹۹	۰
همگروه	شرکت کشاورزی رضوی	۴,۵۹۰	۰	۰	۸	۱,۰۷۰	۰	۰	۰
	شرکت طرح کشت و صنعت انابد	۰	۳۵۵	۰	۰	۰	۳۵۵	۰	۳۵۵
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی فخر رضوی	۰	۰	۰	۱۸,۷۳۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت خمیر مایه رضوی	۰	۰	۰	۰	۳۵۷	۰	۰	۰
جمع		۷,۹۰۴	۳۵۵	۳۳۵,۲۱۰	۶۶۶,۵۰۷	۴,۵۹۰	۳۳۲,۲۵۱	۱,۴۲۷	۶,۱۵۴

۳۳-۲-۱- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مورد گزارش و سال ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

۳۴- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت از سال ۱۳۹۹ حسابرسی بیمه انجام نشده است، تعیین آثار احتمالی بدهی بیمه ای منوط به رسیدگی سازمان تامین اجتماعی می باشد. همچنین شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱- بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.