

ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران خبره ایران حسابداران رسمی و مستقل

شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانتضمام

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دفتر تهران: خیابان ولیعصر، نرسیده به خیابان دکتر فاطمی، خیابان شهید حمید صدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰، تلفن: ۸۸۸۰۴۹۱۹ و ۲ و ۸۸۸۰۴۹۲۰، فکس: ۸۸۸۰۴۹۲۰

دفتر مشهد: بلوار وکیل آباد، وکیل آباد، ۹۹، جدول ۸ (سید رضی) ۷، پلاک ۲۸، تلفن: ۰۵۱-۳۶۰۲۵۲۸۰-۳۶۰۱۰۹۱۴، فکس: ۰۵۱-۳۶۰۱۸۵۹۲۴

دفتر تبریز: خیابان امام، مابین چهارراه و رضاژاد و منصوری، روبروی مسجد سالار، ساختمان آفریطه ۲، واحد ۴، تلفن: ۰۲۱-۳۳۳۴۱۳۸۱

شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۴	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی:
	ب- صورتهای مالی شامل:
۲	۱- صورت سود و زیان
۳	۲- صورت وضعیت مالی
۴	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۴- صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۷	۵- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولیدی کپالکتروود شرق (سهامی عام) گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی کپالکتروود شرق (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیأت 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 از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 خطرهای 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی کیاالکتروود شرق (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۱-۶-۱۲ توضیحی صورتهای مالی، شرکت در اجرای طرح توسعه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ اقدام به تحصیل یک قطعه زمین به ارزش ۱۲،۸۵۲ میلیون ریال در شهرک صنعتی اسفراین نموده و زمین یاد شده در مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ تحویل گردیده است. توضیح اینکه صدور سند مالکیت زمین موکول به اخذ گواهی پایان کار، صدور پروانه بهره برداری و نیز تسویه بدهی مربوط می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال مالی قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۷ آبان ۱۳۹۹ نسبت به صورت های مالی نظر مقبول ارائه شده است.

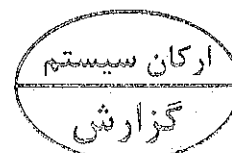
گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی 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. به استثنای این موضوع که شواهدی دال بر افشای موارد مندرج در بندهای ۳۰، ۳۳ و ۳۷ ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت در خصوص افشای منابع مالی و غیر مالی مهم در دسترس واحد تجاری، روابط با ذینفعان و افشای شاخص ها و معیار های عملکرد (اعم از مالی و غیر مالی)، استقلال اعضای کمیته های تخصصی هیات مدیره مشاهده نگردید، این موسسه به مورد قابل ذکری برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد مواد ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۴۸ و ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران، رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام (با عنایت به بدهی سهامداران در بخشی از سال) و رعایت سقف پاداش قابل پرداخت به مدیران (با عنایت به اینکه پاداش پرداختی به هیات مدیره حدود ۲۸ درصد سود سهام تقسیمی می باشد) رعایت نشده است.



۹- مطابق صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ ارائه شده به این موسسه، تکالیفی جهت هیات مدیره تعیین نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، شناسایی، ثبت و مستندسازی فرایندها و بهینه سازی کنترلهای داخلی متناسب با ریسک های شناسایی شده در فرایندها، در جریان می باشد.

۱۳- مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس در خصوص؛ افشای فرم اطلاعات وضعیت عملکرد ماهیانه ظرف ۵ روز کاری (در خصوص اسفند ماه ۱۳۹۹)، افشای صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه و ۹ ماهه حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از مقاطع سه ماهه و افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت رعایت نشده است. مضافا افشائیات شرکت در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۵۴۶۱۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار (در خصوص افشای فهرست زمین و ساختمان) به شرح یادداشت ۷-۱۲ توضیحی صورت های مالی اصلاح شده است.

۱۴- نتایج حاصل از کنترل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به شرح زیر است؛

۱۴-۱- مستندسازی ساز و کارهای هیات مدیره در جهت دستیابی به اهداف مندرج در مواد ۳، ۱۶ و ۱۷ (منجمله تحقق اصول حاکمیت شرکتی، اثر بخشی هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیات مدیره و بروز رسانی مهارت ها و آگاهی هیات مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی)، تنظیم منشور و نیز دبیرخانه هیات مدیره، اتخاذ تصمیم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در صورتجلسه یا صورت خلاصه مذاکرات مجمع (ماده ۳۴)، تعیین نحوه جبران خدمات اعضای هیات مدیره عضو کمیته های تخصصی هیات مدیره (ماده ۳۵)،

تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آن ها، ارائه اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نشده است. همچنین مستندات دال بر رعایت تودیع یک دهم درصد سهام شرکت یا حداقل ۵ میلیارد ریال از سهام به عنوان سهام وثیقه مدیران ارائه نگردیده است.

۱۴-۲- شواهدی دال بر تصویب سیاست های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات در هیات مدیره ارائه نگردیده است.

۱۴-۳- مفاد ماده ۳۸ در خصوص درج آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۲۵ روز قبل از برگزاری مجمع در روزنامه کثیرالانتشار شرکت، با عنایت به انتخاب اعضای هیات مدیره در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ و نیز انتخاب عضو علی البدل مستقل هیات مدیره در مجمع یاد شده، رعایت نگردیده است.

۱۴-۴- نسبت به افشای کامل گزارشات و نیز اطلاعات بااهمیت موضوع مواد ۳۱ و ۴۲ دستورالعمل مذکور در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت اقدام نشده است.

۱۴-۵- افشائات الزامی مندرج در ماده ۴۳، منجمله ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش عضو مستقل هیات مدیره در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۴-۶- مستندات و اقرارنامه در خصوص رعایت مفاد تبصره ۶ ماده ۴ دستورالعمل یاد شده (حاکمیت شرکتی) ارائه نگردیده و شرایط حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار فراهم نشده است. ضمن اینکه با توجه به مطالبات مندرج در یادداشت ۱۶ توضیحی صورت های مالی، از رعایت مفاد ماده ۷ دستورالعمل اطمینان حاصل نشده است.

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

۲۳ آذر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

بهرروز شهرخانی
۸۵۲۲۹۱
شماره ثبت
۱۴۰۸۶
عضویت: ۹۴۲۱۵۶
عباس لاری دشت بیاض

.....: تاریخ/DATE

.....: شماره/NO

.....: صفحه/PAGE

شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

Master[®]
شرکت کیا الکتروود شرق
Kia Electrods Shargh Co.

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولیدی کیا الکتروود (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ 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

۶-۲۷

• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

خانم زهرا داوودی

مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره

آقای عقیل طالبی

عضو هیات مدیره

آقای محمد توزنده جانی

عضو هیات مدیره

آقای محمد رحیمی

عضو هیات مدیره

آقای داود اردبیلی

توزنده جانی
مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره
کیا الکتروود شرق

ارکان سیستم
گزارش

Factory: 3rd Sanat street , Bidak Industrial City, Bojnourd , Iran
Tel : +98 (58) 32315836 / +98 (58) 32313565 / Fax: +98 (58) 32315837
Tehran Office: # 301, No.4, 26th Golstan St. Ashrafi Highway, Tehran, Iran
Tel: +98 (21) 4496 7658 / Fax: +98 (21) 4496 7651
www.kiaelectrode.com / info@kiaelectrode.com

کارخانه: خراسان شمالی/بجنورد/شهرک صنعتی پیدک/خیابان صنعت ۳
تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۳۱۵۸۳۶ / ۰۵۸ - ۳۲۳۱۳۵۶۵ / فاکس: ۰۵۸ - ۳۲۳۱۵۸۳۷
دفتر تهران: بزرگراه اشرفی اصفهانی/روبروی مرزداران/گلستان ۲۶/پلاک ۴/واحد ۳۰۱
تلفن: ۰۲۱ - ۴۴۹۶۷۶۵۸ / فاکس: ۰۲۱ - ۴۴۹۶۷۶۵۱

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

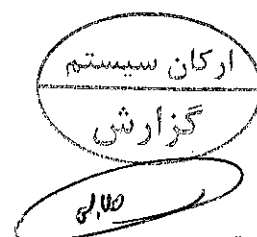
(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۹,۷۲۴	۲۲۲,۳۱۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۷۲,۷۱۶)	(۱۰۷,۱۴۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۷,۰۰۸	۱۱۵,۱۶۸		سود ناخالص
(۱۰,۷۷۵)	(۱۴,۵۷۸)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۷۶۱)	.	۷	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
(۷,۶۲۲)	.	۸	سایر هزینه ها
۶۶,۸۵۰	۱۰۰,۵۹۰		سود عملیاتی
(۳,۰۸۲)	(۸,۹۹۳)	۹	هزینه های مالی
۲,۵۱۵	(۲۶۸)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۶,۲۸۳	۹۱,۳۲۸		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۱۳,۲۱۸)	(۱۷,۵۲۸)	۲۲	سال جاری
(۳,۴۸۷)	.	۲۲	سال های قبل
۴۹,۵۷۷	۷۳,۸۰۱		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۲۲۷	۳۶۶		عملیاتی (ریال)
(۲)	(۳۲)		غیرعملیاتی (ریال)
۲۲۵	۳۳۵	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

توزیع کننده



تاریخ: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
محل: تهران

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۳۹,۴۴۷	۱۱۹,۱۰۱
دارایی های نامشهود	۱۳	۶,۹۰۷	۴,۹۱۹
جمع دارایی های غیر جاری		۱۴۶,۳۵۴	۱۲۴,۰۲۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۴	۱۳,۳۴۹	۵,۹۳۵
موجودی مواد و کالا	۱۵	۱۹۰,۷۹۴	۱۳۹,۵۸۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۶۷,۶۳۰	۴۸,۶۲۹
موجودی نقد	۱۷	۲,۹۳۳	۷,۱۷۹
جمع دارایی های جاری		۲۷۴,۷۰۶	۲۰۱,۳۳۱
جمع دارایی ها		۴۲۱,۰۶۰	۳۲۵,۳۵۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۲۲۰,۴۶۸	۱۶۱,۴۶۸
اندوخته قانونی	۱۹	۷,۲۹۶	۳,۶۰۰
سود انباشته		۷۰,۵۳۴	۶۴,۴۳۵
جمع حقوق مالکانه		۲۹۸,۲۹۸	۲۲۹,۵۰۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت		۸,۵۶۸	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۱,۴۵۴	۱,۳۸۰
جمع بدهی های غیر جاری		۱۰,۰۲۲	۱,۳۸۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۹,۰۰۳	۳۵,۲۹۳
مالیات پرداختنی	۲۲	۳۳,۱۳۱	۲۱,۵۲۲
تسهیلات مالی	۲۳	۶۵,۳۷۹	۳۶,۳۳۴
پیش دریافت ها	۲۴	۵,۲۲۷	۱,۳۱۹
جمع بدهی های جاری		۱۱۲,۷۴۰	۹۴,۴۶۸
جمع بدهی ها		۱۲۲,۷۶۲	۹۵,۸۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۲۱,۰۶۰	۳۲۵,۳۵۱

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

ارکان سیستم
گزارش
مدیر عامل
رئیس هیئت مدیره
رئیس هیئت مدیره
رئیس هیئت مدیره
رئیس هیئت مدیره

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۹۲۶	۱۷,۳۳۷	۱,۱۲۱	۱۶۱,۴۶۸
۴۹,۵۷۷	۴۹,۵۷۷	.	.
.	(۲,۴۷۹)	۲,۴۷۹	.
۲۲۹,۵۰۳	۶۴,۴۳۵	۳,۶۰۰	۱۶۱,۴۶۸
۷۳,۸۰۱	۷۳,۸۰۱	.	.
(۵,۰۰۶)	(۵,۰۰۶)	-	-
.	(۵۹,۰۰۰)	-	۵۹,۰۰۰
.	(۳,۶۹۶)	۳,۶۹۶	.
۲۹۸,۲۹۸	۷۰,۵۳۴	۷,۲۹۶	۲۲۰,۴۶۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

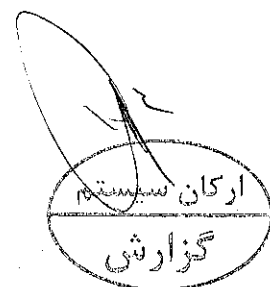
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



(Signature)

(Signature)

(Signature)

شرکت تولیدی کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۰۶۷	۸,۲۹۱	۲۵
(۲,۵۰۸)	(۵,۹۱۷)	
۳۵,۵۵۹	۲,۳۷۵	
۴,۲۹۳	.	
(۱۴,۰۲۹)	(۱۹,۳۹۷)	
(۳,۳۳۳)	(۲,۰۰۰)	
۲۷	۴۸	
(۱۳,۰۴۳)	(۲۱,۳۴۹)	
۲۲,۵۱۶	(۱۸,۹۷۴)	
.	۴۰,۰۰۰	
(۱۵,۰۵۰)	(۱۵,۷۰۹)	
(۱,۷۵۸)	(۴,۲۴۱)	
.	(۵,۰۰۶)	
(۱۶,۸۰۷)	۱۵,۰۴۴	
۵,۷۰۹	(۳,۹۳۰)	
۱,۴۵۶	۷,۱۷۹	
۱۴	(۳۱۷)	
۷,۱۷۹	۲,۹۳۳	
۲۰,۰۰۰	.	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

سود دریافتی بابت سپرده گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

ارکان بنیستم
گزارش

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۳۲۵۸۴۵ در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۴۰۶ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان بجنورد به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۵ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ در فرابورس ایران تحت نماد "کیا" پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در استان خراسان شمالی شهرستان بجنورد شهرک صنعتی بیدک، صنعت واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف) موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید انواع الکترونیکهای جوشکاری می باشد.

ب) پروانه های بهره برداری ذیل توسط اداره صنایع صادر شده است :

شماره پروانه بهره برداری		موضوع	طرفیت تولید در سال (سه شیفیت کاری)		تاریخ
پروانه اولیه	۶۲۰۱۵۳		۲۴۰	تن	
پروانه جدید	۹۸۱۸۳	تولید الکترونیک	۶۰۰۰	تن	۸۹/۱۲/۰۴
پروانه جدید	۵۷۷۰	سیم جوش آهنی	۱۲۵۰	تن	۹۶/۰۴/۳۰

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال جاری ۳۲ نفر (سال مالی قبل ۳۳ نفر) بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با عنوان "صورت های مالی جداگانه"، شماره ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص"، شماره ۳۸ با عنوان "ترکیب های تجاری" و شماره ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی" و شماره ۴۰ با عنوان "مشارکت ها" - لازم الاجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

شرکت فاقد شرکت فرعی و وابسته و یا مشارکت خاص نمی باشد، لذا بکارگیری این استاندارد ها در این ارتباط تاثیر یا اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحد های تجاری دیگر" - لازم الاجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

با توجه به اینکه این استاندارد صرفاً در خصوص افشا در یادداشت های توضیحی الزاماتی را مقرر می دارد. بکارگیری آن اثر ریالی بر صورت های مالی نخواهد داشت. الزامات این استاندارد از زمان لازم الاجرا شدن رعایت خواهد شد.

۲-۳- استاندارد های حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" - لازم الاجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

این استاندارد در خصوص اندازه گیری ارزش منصفانه در صورتهای مالی بوده و شرکت الزامات آن را از زمان لازم الاجرا شدن در صورتهای مالی منظور خواهد نمود.

الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد. با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است.

۳-۱-۲- داراییهای ثابت شرکت (به جز اثاثیه اداری) در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی پس از طی مراحل قانونی به حساب سرمایه منظور گردیده است.

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیات حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	نرخ (ریال)
موجودی نقد ارزی	روپیه	بانک مرکزی	۴,۰۰۰
دریافتنی‌های ارزی	یورو	بانک مرکزی	

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه جاری شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت‌های ۲-۱-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و مستحقات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	احاد تولید	تعداد تولید
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کارگاهی و آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت تولیدی کیا الکترونیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت شده است.

۳-۶-۱- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز علامت تجاری مستر	۲ ساله	خط مستقیم

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود.

در صورت فرونی 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 روش میانگین موزون (مواد اولیه متحرک و محصول ساده) تعیین می گردد.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و سنوات مربوط به کارکنان در پایان سال به حساب ها منظور میگردد.

۳-۸-۱- مالیات

هزینه مالیات بر درآمد، جمع مالیات پرداختنی جاری و انتقالی را نشان می دهد. مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورت های مالی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی میشود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور متحمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثرگذار نیست، شناسایی نمی شوند. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. مالیات جاری و انتقالی در سود یا زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیبی تجاری گنجانده میشود.

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۱۳۸,۵۹۰	۴۴۲,۹۲۵	۱۷۳,۲۴۱	۳۶۴,۰۶۰
۳,۶۶۰	۱۳,۳۶۲	۱۱,۸۸۳	۲۶,۹۶۶
۸۶۳	۶,۶۹۷	۳۱۵	۱,۳۹۰
۱۳۹	۱,۷۲۵	۴,۹۴۶	۲۰,۸۲۰
۱۴۳,۲۵۲	۴۶۴,۷۰۹	۱۹۰,۳۸۵	۴۱۳,۲۳۶
۱۶,۴۴۵	۷۵,۸۷۸	۱۲,۶۲۳	۳۵,۳۰۸
۲,۱۳۱	۱۳,۸۷۹	۵,۸۸۸	۱۳,۷۰۷
۱,۳۷۷	۱۲,۶۷۷	۶,۵۱۴	۲۴,۸۵۱
۳,۶۲۸	۲۷,۳۹۰	۱۵,۱۸۳	۴۳,۰۷۵
۲۳,۵۸۱	۱۲۹,۸۲۴	۴۰,۲۰۸	۱۱۶,۹۴۱
۱۶۶,۸۳۴	۵۹۴,۵۳۳	۲۳۰,۵۹۳	۵۳۰,۱۷۷
(۶,۸۴۴)	(۲۶,۸۳۸)	(۸,۴۴۴)	(۲۱,۲۴۰)
(۳۰۹)	-	(۷)	-
۱۵۹,۶۸۱	۵۶۷,۶۹۵	۲۲۲,۱۴۳	۵۰۸,۹۳۷
۴۳	-	۱۶۹	-
۱۵۹,۷۲۴	۵۶۷,۶۹۵	۲۲۲,۳۱۲	۵۰۸,۹۳۷

فروش خالص:

داخلی:

الکترونیک سلولزی

الکترونیک قلبیایی

الکترونیک روتاییلی

الکترونیک CO₂

صادراتی:

الکترونیک سلولزی

الکترونیک قلبیایی

الکترونیک روتاییلی

الکترونیک CO₂

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

درآمد ارایه خدمات

۴-۱- نرخ ها و شرایط فروش محصولات با توجه به کشش بازار توسط مدیر عامل تعیین گردیده است.

۴-۲- فروش تماماً به اشخاص غیر وابسته صورت پذیرفته است.

شرکت تولیدی کیا الکترو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				نوع محصول
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱٪	۴۹٪	۸۷,۴۴۸	۹۰,۴۸۲	۱۷۷,۹۳۱	الکترو سلولزی
۶۶٪	۷۲٪	۱۲,۶۶۴	۴,۸۸۰	۱۷,۵۴۴	الکترو قلبایی
۳۷٪	۴۰٪	۲,۷۳۶	۴,۰۸۷	۶,۸۲۳	الکترو روتابلی
۶۵٪	۶۱٪	۱۲,۱۸۳	۷,۶۶۲	۱۹,۸۴۵	الکترو CO2
۵۵٪	۵۲٪	۱۱۵,۰۳۲	۱۰۷,۱۱۱	۲۲۲,۱۴۳	جمع
۵۵٪	۸۰٪	۱۳۶	۳۳	۱۶۹	ارائه خدمات
۵۵٪	۵۲٪	۱۱۵,۱۶۸	۱۰۷,۱۴۴	۲۲۲,۳۱۲	

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۱۴۱	۱۲۸,۰۰۰	۵-۱	مواد مستقیم
۸,۵۰۴	۱۴,۹۷۹		دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۹۸۹	۱,۵۴۰		مواد غیر مستقیم
۵,۰۰۵	۶,۷۷۱		مواد بسته بندی
۸,۱۱۹	۹,۲۰۶		استهلاک
۱,۶۵۴	۱,۷۷۸		هزینه های تعمیر و نگهداری
۵۸۴	۶۳۱		سایر هزینه های سربار
۱۶,۳۵۱	۱۹,۹۲۶		جمع هزینه های ساخت
۷۹,۹۹۶	۱۶۲,۹۰۴		افزایش موجودی های در جریان ساخت
(۶,۴۹۰)	(۶۳۴)		ضایعات غیر عادی
(۶)	.		بهای تمام شده ساخت
۷۳,۵۰۱	۱۶۲,۲۷۰		افزایش موجودی کالای ساخته شده
(۷۸۵)	(۵۵,۱۲۶)		
۷۲,۷۱۶	۱۰۷,۱۴۴		

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۱- مواد مستقیم به شرح زیر تفکیک میگردد:

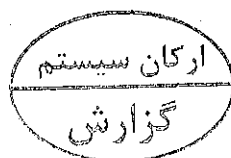
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
موجودی مواد در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
اضافه میشود: خرید کالا طی سال	۸۴,۰۲۴	۲۲,۸۸۳
موجودی مواد مستقیم آماده برای مصرف	۱۲۱,۲۴۳	۱۱۶,۲۸۳
موجودی مواد در پایان سال	۲۰۵,۲۶۸	۱۳۹,۱۶۵
مواد مستقیم مصرفی	(۷۷,۲۶۸)	(۸۴,۰۲۴)
	۱۲۸,۰۰۰	۵۵,۱۴۱

۵-۱-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۲۱,۲۴۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۱۶,۲۸۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تااین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	مقدار - کیلو گرم	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل	مقدار - کیلو گرم	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل
مفتول	ایران	۳۷۰,۱۸۰	۶۰,۳۲۳	۵۰٪	۵۰۲,۴۱۰	۵۵,۸۶۷	۴۸٪
سلولز	مالزی	۲۳,۶۰۰	۱۶,۱۳۰	۱۳٪	۲۵,۹۰۰	۱۴,۶۰۲	۱۳٪
نیکل	مالزی	۲,۰۰۰	۱۱,۸۷۹	۱۰٪	۵,۰۰۰	۲۵,۴۵۰	۲۲٪
روتیل	هند	۲۸,۰۰۰	۱۱,۰۲۸	۹٪	-	-	-
تیتان	ایران	۵,۰۰۰	۴,۲۷۵	۴٪	۱۰,۰۰۰	۴,۹۰۳	۴٪
پودر آهن	ایران	۱۷,۰۰۰	۴,۵۳۱	۴٪	۲۴,۰۰۰	۳,۷۰۵	۳٪
ایلیمینت	مالزی	۱۰,۰۰۰	۲,۰۱۳	۲٪	۱۹,۸۳۰	۲,۸۰۱	۲٪
فرومکنگر	مالزی	۴,۰۰۰	۱,۴۹۴	۱٪	۲۶,۰۰۰	۷,۹۲۹	۷٪
سایر	-	-	۹,۴۷۰	۸٪	-	۱,۰۲۶	۱٪
			۱۲۱,۲۴۳	۱۰۰٪		۱۱۶,۲۸۳	۱۰۰٪

۵-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع تولید	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سه شیفت)	ظرفیت عملی (متوسط تولید سه سال گذشته)	تولید واقعی سال مالی (یک شیفت)
الکترونیک روکشدار	کیلو گرم	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۱۱۲	۵۷۵,۶۵۱
الکترونیک CO2	کیلو گرم	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۳۹۱	۶۳,۳۰۴



شرکت تولیدی گپا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های فروش
۴۳۳	۱,۰۱۸	حمل و نقل
۴۱۷	.	حق العمل کاری و کمسیون فروش
۳۲۶	۱۶۷	هزینه متفرقه فروش
۱,۱۷۵	۱,۱۸۵	
		هزینه های اداری و عمومی
۵,۳۲۱	۸,۳۳۵	حقوق و دستمزد و مزایا
.	۱,۴۰۰	پاداش هیئت مدیره
۴۶۶	۷۰۴	عیدی و پاداش
۲۸۷	۳۶۵	ایاب و ذهاب
۲۰۴	۳۱۰	غذا
۴۸۴	۳۰۰	حسابرسی
۲۱۱	۲۲۴	سفر و مأموریت
۲۳۹	۱۳۹	استهلاک
۱۰۸	۱۳۶	کارمزد خدمات بانکی
۱۳۵	۶۱	منازومات اداری
۴۱	۳۵	هزینه تلفن و اینترنت
۴۰۱	۳	هزینه ثبت و محضری
۱,۷۰۲	۱,۳۸۲	سایر
۹,۶۰۰	۱۳,۳۹۳	
۱۰,۷۷۵	۱۴,۵۷۸	

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱,۷۶۱

هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها - حمید رضا کشتکاران

۸- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۷,۶۲۲

زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی

۸-۱- زیان ناشی از تسعیر ارز بابت بدهی به مبلغ ۷۸,۳۳۹ یورو به شرکت pmp می‌باشد.

۹- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۸۲	۸,۹۹۳

هزینه مالی وام دریافتی از بانک‌ها

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۷۴	۰
۱۴	(۳۱۷)
۲۷	۴۸
۲,۵۱۵	(۲۶۸)

سود حاصل از فروش دفتر تهران

سود (زیان) تسعیر ارز

سود سپرده‌های بانکی

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۸۵۰	۱۰۰,۵۹۰	سود عملیاتی
(۱۶,۸۳۴)	(۱۹,۸۴۳)	اثر مالیاتی
۵۰,۰۱۶	۸۰,۷۴۷	
(۵۶۷)	(۹,۲۶۲)	زیان غیرعملیاتی
۱۲۸	۲,۳۱۵	اثر مالیاتی
(۴۳۹)	(۶,۹۴۶)	
۶۶,۲۸۳	۹۱,۳۲۸	سود خالص
(۱۶,۷۰۶)	(۱۷,۵۲۸)	اثر مالیاتی
۴۹,۵۷۷	۷۳,۸۰۱	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰	۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

۱۱-۱- تعداد سهام شرکت طی سال مالی مورد گزارش بشرح یادداشت ۱-۱۸ صورت های مالی از محل سود انباشته افزایش یافته است. با استناد به مفاد بند های ۱۶ و ۱۷ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ (افزایش تعداد سهام از محل سود انباشته)، میانگین موزون تعداد سهام عادی بدون توجه به تاریخ افزایش سرمایه لحاظ گردیده و میانگین موزون سال قبل نیز تجدید ارائه شده است.

۱۱-۲- تنها ابزار مالکانه شرکت در سال مالی مورد گزارش و قبل، سهام عادی منتشر شده بود است.

شرکت تولیدی کیا الکترو و شروق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سقف‌شات و			اثاث و			ابزار آلات و			تاسیسات و			زمین			ساختمان			زمین		
موجودی	پیش	سقف‌شات و	سرمایه ای	تکمیل	جریان	جمع	منصوبات	تجهیزات	قابلیها	ماشین آلات	تاسیسات	زمین	تاسیسات	زمین	ساختمان	زمین	تاسیسات	زمین	تاسیسات	زمین
۱۳۶,۳۲۸	۳۲۱	۰	۵,۷۴۷	۱۳۰,۱۶۱	۱,۳۳۱	۱,۱۶۰	۴,۶۲۴	۵۶۳	۸۵,۸۳۴	۳,۶۹۱	۲,۸۰۳	۶,۲۴۱	۲۴,۰۱۳	۲۴,۰۱۳	۲۴,۰۱۳	۲۴,۰۱۳	۲۴,۰۱۳	۲۴,۰۱۳	۲۴,۰۱۳	۲۴,۰۱۳
۱۴,۰۲۹	۰	۹,۵۰۰	۳,۱۷۲	۱,۳۵۷	۱	۰	۱,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۳۴۵)	۰	۰	۰	(۳,۳۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۷,۹۱۲	۳۲۱	۹,۵۰۰	۸,۹۱۹	۱۲۹,۱۷۳	۱,۳۳۲	۱,۱۶۰	۵,۹۸۰	۵۶۳	۸۵,۸۳۴	۳,۶۹۱	۲,۸۰۳	۶,۲۴۱	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸
۲۹,۶۷۹	۵۶۷	۶,۳۰۰	۹,۹۳۵	۱۲,۸۷۸	۰	۰	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۶۶)	(۱۵,۸۰۰)	۱۵,۸۰۰	۳۶۶	۵۵	۰	۱۱۸	۰	۱۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۷,۵۹۱	۵۲۲	۰	۳۴,۶۵۳	۱۴۲,۴۱۶	۱,۳۸۷	۱,۱۶۰	۶,۱۲۴	۵۶۳	۸۶,۰۲۷	۳,۶۹۱	۲,۸۰۳	۱۹,۰۹۳	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸	۲۱,۶۶۸
۲۱,۰۹۵	۰	۰	۰	۲۱,۰۹۵	۶۰۰	۵۱۷	۱,۲۲۶	۵۶۳	۱۱,۹۵۴	۱,۳۶۱	۸۲۱	۰	۴,۰۵۲	۴,۰۵۲	۴,۰۵۲	۴,۰۵۲	۴,۰۵۲	۴,۰۵۲	۴,۰۵۲	۴,۰۵۲
۸,۲۴۲	۰	۰	۰	۸,۲۴۲	۱۳۳	۱۹۳	۴۲۰	۰	۵,۸۳۳	۳۶۹	۲۸۰	۰	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳
(۵۲۶)	۰	۰	۰	(۵۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۶)	(۵۲۶)	(۵۲۶)	(۵۲۶)	(۵۲۶)	(۵۲۶)	(۵۲۶)	(۵۲۶)
۲۸,۸۱۱	۰	۰	۰	۲۸,۸۱۱	۷۲۳	۷۱۱	۱,۶۴۶	۵۶۳	۱۷,۷۸۷	۱,۷۳۰	۱,۱۰۲	۰	۴,۵۴۹	۴,۵۴۹	۴,۵۴۹	۴,۵۴۹	۴,۵۴۹	۴,۵۴۹	۴,۵۴۹	۴,۵۴۹
۹,۳۳۳	۰	۰	۰	۹,۳۳۳	۱۲۷	۱۹۳	۴۵۴	۰	۷,۰۴۲	۳۶۹	۲۸۰	۰	۸۶۷	۸۶۷	۸۶۷	۸۶۷	۸۶۷	۸۶۷	۸۶۷	۸۶۷
۳۸,۱۴۴	۰	۰	۰	۳۸,۱۴۴	۸۵۰	۹۰۴	۲,۱۰۱	۵۶۳	۲۴,۸۲۹	۲,۰۹۹	۱,۳۸۲	۰	۵,۴۱۵	۵,۴۱۵	۵,۴۱۵	۵,۴۱۵	۵,۴۱۵	۵,۴۱۵	۵,۴۱۵	۵,۴۱۵
۱۳۹,۴۴۷	۵۲۲	۰	۳۴,۶۵۳	۱۰۴,۳۷۲	۴۳۷	۲۵۶	۴,۰۲۳	۰	۶۱,۱۹۸	۱,۵۹۱	۱,۴۲۱	۱۹,۰۹۳	۱۶,۲۵۳	۱۶,۲۵۳	۱۶,۲۵۳	۱۶,۲۵۳	۱۶,۲۵۳	۱۶,۲۵۳	۱۶,۲۵۳	۱۶,۲۵۳
۱۱۹,۱۰۱	۳۲۱	۹,۵۰۰	۸,۹۱۹	۱۰۰,۳۶۱	۵۱۰	۴۴۹	۴,۳۳۴	۰	۶۸,۰۴۷	۱,۹۶۰	۱,۷۰۱	۶,۲۴۱	۱۷,۱۱۹	۱۷,۱۱۹	۱۷,۱۱۹	۱۷,۱۱۹	۱۷,۱۱۹	۱۷,۱۱۹	۱۷,۱۱۹	۱۷,۱۱۹

۱۲-۱- افزایش زمین بابت خرید زمین اسفرااین می باشد.

۱۲-۲- افزایش تجهیزات بابت خرید کمپرسور یخچال می باشد.

۱۲-۳- براساس مایع نامه به شماره ۱۹۶۵۳۴۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ متعده فیما بین شرکت و آقای مهدی فتح آبادی. ۲ دانگ از ۶ دانگ یک دستگاه آپارتمان با کاربری مسکونی به مساحت ۸۸۸۹ مترمربع واقع در تهران، اشرفی اصفهانی، خیابان پیامبر به مبلغ ۴,۳۰۰ میلیون ریال (هر متر مربع ۱۴۳ میلیون ریال) طبق نظر کارشناس قوه قضائیه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۰ واگذار گردیده است.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱-۲-۵- تغییر در برآورد تکمیل سوله انبار ناشی از تغییرات در سیستم فاضلات، درب سوله، وضعیت زمین و ساختمان شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۶-۱ شرکت در اجرای طرح توسعه مصوب مجتمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۰۰/۰۷/۲۴ اقدام به تحصیل یک قطعه زمین به ارزش ۱۲،۵۸۲ میلیون ریال در شهرک صنعتی اسفراين نموده است و در مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۹ طی صورت مجلس تحويل زمین فی مابین شرکت های صنعتی استان خراسانی و نماینده شرکت؛ تحويل گردیده است. صدور سند مالکیت زمین موقوف به اخذ گواهی پایان کار، صدور پروانه بهره برداری و نیز تسویه بدهی، مربوط می باشد.

شرکت تولیدی گپا الکترونیک شرقی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	پیش پرداخت	نرم افزار رایانه	حق امتیاز	بروژه بهره	حق امتیاز	خدمات عمومی
۱,۹۲۸	۰	۳۵۴	۶	۳۰۰		۱,۲۶۸
۳,۳۳۳	۳,۳۳۳	۰	۰	۰		۰
۵,۲۶۱	۳,۳۳۳	۳۵۴	۶	۳۰۰		۱,۲۶۸
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰		۰
۷,۲۶۱	۵,۳۳۳	۳۵۴	۶	۳۰۰		۱,۲۶۸
۲۲۶	۰	۲۲۶	۰	۰		۰
۱۱۶	۰	۱۱۶	۰	۰		۰
۳۴۲	۰	۳۴۲	۰	۰		۰
۱۲	۰	۱۲	۰	۰		۰
۳۵۴	۰	۳۵۴	۰	۰		۰
۶,۹۰۷	۵,۳۳۳	۰	۶	۳۰۰		۱,۲۶۸
۴,۹۱۹	۳,۳۳۳	۰	۶	۳۰۰		۱,۲۶۸

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳-۱ مبلغ ۵,۳۳۳ میلیون ریال پرداختی به شرکت پارس تکین آهن، پیش پرداخت دانش فنی بابت خرید و استقرار تکنولوژی تولید آهن اسفنجی از شرکت مذکور بموجب قرارداد مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ می‌باشد که به دلیل تغییرات در شرایط زمانی اجرای طرح (تغییر محل استقرار تکنولوژی) ایفای تعهدات فی مابین به سال مالی بعد موکول گردیده است. لازم به توضیح است که مبلغ قرارداد ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۷,۴۵۰	۰
	۰	۱۳۴
	۷,۴۵۰	۱۳۴
۱۴-۱	۱,۳۶۹	۴,۶۴۳
	۱,۰۰۰	۰
	۷۷۲	۰
	۶۶۷	۰
	۰	۱۹۱
	۲,۰۹۱	۹۶۷
	۵,۸۹۸	۵,۸۰۱
	۱۳,۳۴۹	۵,۹۳۵

پیش پرداخت های خارجی:
سفارشات مواد اولیه- شرکت ITW بابت مواد اولیه
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:
خرید مواد اولیه
قوطلی سازی شهاب
دنیای پلاستیک
شیروان کاربرد
طراحی مهندسی صائن
سایر

۱۴-۱- عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت پوشش تجارت ارمغان به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال (سال جاری و سال مالی قبل) می باشد.

۱۵- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۸۲,۴۲۸	۲۷,۳۰۲
۱۵-۲	۱۸,۲۳۹	۱۷,۶۰۵
۱۵-۳	۷۷,۲۶۸	۸۴,۰۲۴
	۵,۷۶۵	۴,۶۶۱
	۶,۳۸۷	۵,۲۸۷
	۷۰۸	۷۰۸
	۱۹۰,۷۹۴	۱۳۹,۵۸۷

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

۱۵-۱- کالای ساخته شده شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۵,۸۷۸	۱۳,۴۱۷
	۱۲,۸۶۷	۴,۰۲۴
	۸,۶۶۴	۷,۲۳۴
	۴,۲۵۹	۱,۸۵۷
	۷۶۰	۷۷۰
	۸۲,۴۲۸	۲۷,۳۰۲

الکترونیک سلولزی
الکترونیک روتاییلی
الکترونیک قلیایی
سیم جوش CO۲
کالای امانی نزد دیگران

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۲- کالای در جریان ساخت شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سیم بریده شده
۶,۲۴۲	۱۶,۷۹۵	پودر و خمیر
۱۱,۳۶۳	۱,۴۴۴	
۱۷,۶۰۵	۱۸,۲۳۹	

۱۵-۳- مواد اولیه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مفتول
۲۵,۸۶۱	۳,۹۷۱	سلولز
۱۲,۴۲۶	۱۴,۲۱۶	نیکل
۱۹,۰۲۸	۱۸,۶۳۹	چسب
۱۷۹	۲,۱۹۱	سایر مواد افزودنی
۲۶,۵۳۱	۳۸,۲۵۲	
۸۴,۰۲۴	۷۷,۲۶۸	

۱۵-۴- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ صورت های مالی تا ارزش ۱۲۶,۶۲۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و در تاریخ تایید صورت های مالی به مبلغ ۱۷۷,۱۷۴ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های دریافتنی:
۲۴۶	۸۸	۱۶-۱	اسناد وخواست شده
۴۰,۲۱۰	۶۶,۴۱۹	۱۶-۲	سایر مشتریان
۴۰,۴۵۶	۶۶,۵۰۷		
			سایر دریافتنی ها:
			حساب های دریافتنی:
۶,۱۷۲	۰		طلب از سهامداران
۷۴۸	۶۷۵		مطالبات از کارکنان
۳۴۰	۳۶۹		سپرده های موقت
۹۱۴	۷۸		سایر
۸,۱۷۴	۱,۱۲۳		
۴۸,۶۲۹	۶۷,۶۳۰		

۱۶-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچ مبلغی از اسناد دریافتنی تجاری وخواست شده وصول نشده است.

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری شامل موارد زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
الفاز عراق	۱۲,۲۴۵		۱۲,۲۴۵
آنزان پویا	۱۰,۸۴۸		۱۰,۸۴۸
پیس	۱۰,۴۲۶		۱۰,۴۲۶
پارسا ابزار تندیس	۴,۷۶۳		۴,۷۶۳
پایندان	۳,۷۲۶		۳,۷۲۶
عمران سازان	۲,۹۴۶		۲,۹۴۶
انهار-فروش داخلی	۲,۹۰۴		۲,۹۰۴
فنی و ساختمانی سکاف	۲,۲۶۹		۲,۲۶۹
خانه صنعت باستان	۲,۱۶۳		۲,۱۶۳
حمید رضا کشتکاران	۱,۷۶۱	(۱,۷۶۱)	۱,۷۶۱
فرج پور و زحمتکش	۱,۷۵۱		۱,۷۵۱
فنی و مهندسی خویشاوند	۱,۷۱۴		۱,۷۱۴
یاوران تاسیسات مازندران	۱,۲۹۵		۱,۲۹۵
دز رود جنوب	۱,۲۱۸		۱,۲۱۸
سازه گاز طوس	۱,۱۴۶		۱,۱۴۶
بونیز سازه	۸۶۳		۸۶۳
سایر	۶,۷۱۴	(۵۷۱)	۶,۷۱۴
	۶۸,۷۵۲	(۲,۳۳۳)	۶۶,۴۱۹
	۴۰,۲۱۰		۴۰,۲۱۰

۱۶-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۴,۲۷۷ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی وصول شده است.

۱۷- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲,۸۱۲	۶,۸۹۵	
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۵	۲۵	۱۷-۱
موجودی صندوق	۲۹	۲۹	
موجودی تنخواه گردان ها	۶۷	۲۲۹	
	۲,۹۳۳	۷,۱۷۹	

۱۷-۱- موجودی ارزی نزد بانک سرمایه برابر ۶,۲۷۰ روپیه هند می باشد که به نرخ آزاد ۴۰,۰۰۰ ریال به ازای هر روپیه تسعیر شده است.

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۲۰,۴۶۸ میلیون ریال مشتمل بر ۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸۶	۱۳۸,۳۴۷,۸۰۰	۷۰	۱۵۳,۹۱۸,۶۵۹
۵	۸,۰۷۳,۴۰۰	۵	۱۱,۰۲۳,۳۹۹
۹	۱۵,۰۴۶,۸۰۰	۲۵	۵۵,۵۲۵,۹۴۲
۱۰۰	۱۶۱,۴۶۸,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰

قربان رحیمی

زهره داودی

سایر سهامداران

۱۸-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۶۱,۴۶۸ میلیون ریال به ۲۲۰,۴۶۸ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۹ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تعداد سهام	تعداد سهام
۱۶۱,۴۶۸,۰۰۰	۱۶۱,۴۶۸,۰۰۰
.	۵۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۱,۴۶۸,۰۰۰	۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷,۲۹۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد 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.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۰۳	۱,۳۸۰
(۲۴۰)	(۳۳)
۲۱۷	۱۰۸
۱,۳۸۰	۱,۴۵۴

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



شرکت تولیدی گپا الکتروود شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۵۰	۰
۵۷۶	۱۶۳
۲,۵۲۶	۱۶۳
۲۴,۹۱۳	۰
۱۷	۰
۳۵	۴۲
۲۴,۹۶۶	۴۲
۲۷,۴۹۳	۲۰۴

تجاری

اسناد پرداختنی

خرید ارز pmp

سایر

حسابهای پرداختنی

شرکت pmp

الماسه ساز

سایر

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

فراهم ساز- اشخاص وابسته

شرکت شهرک‌های صنعتی اسفراین- خرید زمین

سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات بر ارزش افزوده

کسر می شود: حصه بلند مدت اسناد پرداختنی

سایر پرداختنی‌ها

قربان رحیمی- اشخاص وابسته

حقوق پرداختنی

مالیات و عوارض ارزش افزوده

حق بیمه پرداختنی

سایر

۰	۲۹۵
۱,۶۱۲	۲,۴۹۳
۳	۲,۱۹۷
۴۸۵	۳۶۰
۳,۰۷۹	۱,۵۷۶
۵,۱۷۹	۶,۹۲۲
۷,۸۰۱	۸,۷۹۸
۳۵,۲۹۳	۹,۰۰۳

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۸,۵۶۸

۲۱-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

شرکت شهرک‌های صنعتی اسفراین- خرید زمین

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مابده پرداختنی مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشمینی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۲,۷۲۵	۰	۱,۹۲۴	۱,۹۲۴	۱,۹۲۴	۱,۷۴۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۵,۵۷۸	۲,۲۸۵	۵,۵۷۸	۸,۷۷۴	۸,۷۷۴	۵,۵۷۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱۳,۲۱۸	۱۳,۲۱۸	۰	۰	۱۳,۲۱۸	۱۳,۲۱۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۱۷,۵۲۸	۰	۰	۱۷,۵۲۸	۱۷,۵۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۲۱,۵۲۲	۳۳,۱۳۱					

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ قطعی و پرداخت شده است.

۲۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی منجر به صدور اجرای قرار گردیده است.

۲۲-۳- مالیات ابرازی سال جاری با در نظر گرفتن معافیت فروش کالای صادراتی، معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵، معافیت جزء ۲ بند ق تبصره ۶ بودجه ۱۴۰۰، معافیت ماده ۱۴۳ و عدم محاسبه ما به التفاوت استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۶۹۶	۲۳,۱۸۰
	۴۶,۶۲۶
(۵,۶۴۶)	(۴,۴۲۶)
۳۴,۰۵۰	۶۵,۳۷۹
۲,۲۸۴	
۳۶,۳۳۴	۶۵,۳۷۹

بانک ملی ایران

بانک توسعه صادرات

سود و کارمزد سنوات آتی

سود و کارمزد معوق

۲۳-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	میلیون ریال
۷,۰۳۵	۷,۸۴۰
۲۷,۰۱۵	۵۷,۵۳۹
۳۴,۰۵۰	۶۵,۳۷۹

۱۲ درصد

۱۸ درصد

۲۳-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲۳,۳۹۰
۴۱,۹۸۹
۶۵,۳۷۹

چک و سفته مدیران

زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت

۲۳-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال
(۴۸۱)
۴۲,۴۷۰
۴۱,۹۸۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۳۲	۴,۵۷۷
۸۷	۶۵۰
۱,۳۱۹	۵,۲۲۷

قرارگاه نیرو گستر

سایر

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۵۷۷	۷۳,۸۰۱

سود خالص

تعدیلات:

۱۶,۷۰۶	۱۷,۵۲۸
۳,۰۸۲	۸,۹۹۳
(۲۳)	۷۵
۸,۳۵۸	۹,۳۴۵
(۲۷)	(۴۸)
(۱۴)	۳۱۷
(۲,۴۷۴)	.
۲۵,۶۰۷	۳۶,۲۰۹

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

درآمد حاصل از سود سپرده بانکی

زیان (درآمد) حاصل از تسعیر ارز بدهی های غیر عملیاتی

سایر درآمد های غیر عملیاتی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(۱۲,۰۵۳)	(۱۹,۰۰۱)
(۷۲,۶۹۹)	(۵۱,۲۰۷)
۲۱,۱۶۳	(۷,۴۱۳)
۲۵,۵۶۹	(۲۸,۰۰۴)
۹۰۳	۳,۹۰۸
(۳۷,۱۱۷)	(۱۰۱,۷۱۸)
۳۸,۰۶۷	۸,۲۹۱

افزایش دریافتنی های عملیاتی

افزایش موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

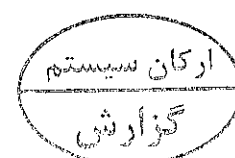
جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۰۰۰	.

خرید مواد اولیه در قبال تسهیلات



شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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 نسبت به سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۹۵,۸۴۸	۱۲۲,۷۶۲	موجودی نقد
(۷,۱۷۹)	(۲,۹۳۳)	خالص بدهی
۸۸,۶۶۹	۱۱۹,۸۳۰	حقوق مالکانه
۲۲۹,۵۰۳	۲۹۸,۲۹۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۹٪	۴۰٪	

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک هایی که مدیریت شرکت با نظارت مداوم بر آنها تلاش می کند تا با اتخاذ و اجرای ساست های مناسب، آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد شامل ریسک بازار و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۷-۳- ریسک بازار

شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، جهت تامین ارز حاصل از خرید مواد اولیه کمکی اقدام به فروش به کشور عراق و از آن محل اقدام به تامین ارز حاصل از خرید می نماید.

۲۷-۴- 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 تسهیلات بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی مدیریت می کند.

۲۸- وضعیت ارزی

یادداشت	روپیه
۱۷	۶,۲۷۰
	۲۵
	۴,۰۰۰

موجودی نقد

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

نرخ تسعیر

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	واریز
مدیران اصلی	توزنده جانی - محمد	عضو هیات مدیره	✓	(۲)	۲
مدیران اصلی	داوود اردبیلی	عضو هیات مدیره	✓	(۲)	۲
مدیران اصلی	زهره داودی	عضو هیات مدیره	✓	(۳۵۰)	۳۵۰
مدیران اصلی	عقیل طابایی	عضو هیات مدیره	✓	(۷۰)	۷۰
مدیران اصلی	محمد رحیمی	عضو هیات مدیره	✓	(۲)	۲
جمع				(۴۲۶)	۴۲۶
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت فراهم ساز بجنورد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	(۱,۴۰۰)	۱,۰۰۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای قربان رحیمی	سهامدار اصلی	خیر	(۱۴,۷۱۴)	۸,۶۷۳
جمع کل				(۱۶,۵۴۱)	۱۰,۱۰۰

۲۹-۱- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی	توزنده جانی - محمد	۰	۰	۰	۰	۰
مدیران اصلی	داوود اردبیلی	۰	۰	۰	۰	۰
مدیران اصلی	زهره داودی	۰	۰	۰	۰	۰
مدیران اصلی	عقیل طابایی	۰	۰	۰	۰	۰
مدیران اصلی	محمد رحیمی	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۰	۰	۰	۰	۰
عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فراهم ساز	۰	۰	۰	۰	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای قربان رحیمی	۲۹۵	۰	۲۹۵	۰	۰
جمع کل		۲۹۵	۰	۲۹۵	۰	۰

۳۰- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت ناشی از تضمین بدهی اشخاص ثالث و همچنین فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۱-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عادی صاحبان سهام می‌باشد. منابع مالی تقسیم سود، از محل فعالیت‌های عملیاتی خواهد بود.

مبلغ
میلیون-ریال
۷,۳۸۰
۷,۳۸۰

تکالیف قانونی- تقسیم ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

Audit Firm

Iranian Association of Certified Public Accountants
Trustful of securities & exchange organization
Iranian institute of certified accountants

Tehran office : unit ١٠, No ٣٥, Shahid Hamid Sadr St, Vali-e-asr Ave, Tehran, IRAN

Tel: ٨٨٨.٤٩٤١, ٨٨٨.٤٩٤٢ Fax: ٨٨٨.٤٩٤٠

Mashhad office : No ٢١٨, adl ٨, vakilabad Bld, Mashhad, IRAN

Tel: ٠٥١ - ٣٦.٢٥٤٨ - ٣٦.١.٩١٤ Fax: ٠٥١.٣٦.١٨٠٩٤

Tabriz office : No ٢٣, Mehregan, abresan St, Tabriz, IRAN

Tel/Fax: ٠٤١ - ٣٣٣٤٩١٢٩