

شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



## Contents

مقدمه.....	۶
۱) ماهیت کسب و کار.....	۶
۱-۱) ماهیت شرکت و صنعت.....	۷
۱-۲) محصولات شرکت.....	۸
۱-۳) جایگاه شرکت در صنعت:.....	۹
۱-۴) ظرفیت تولید و نیز مقادیر تولید واقعی محصولات برای دوره مورد گزارش و دوره مالی مقایسه ای.....	۱۰
۱-۵) نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه.....	۱۰
۱-۶) آنالیز نوسانات نرخ و مقادیر فروش و نیز ترکیب سبد فروش محصولات شرکت در دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل.....	۱۱
۱-۷) مقایسه درآمدهای عملیاتی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با دوره مالی قبل و پیش بینی وضعیت تولید و فروش در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.....	۱۲
۱-۸) مقایسه بهای تمام شده دوره مالی مورد گزارش با دوره مالی قبل و پیش بینی وضعیت تولید و فروش در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.....	۱۳
۱-۹) گردش مقداری موجودی کالا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و پیش بینی وضعیت آن برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.....	۱۴
۱-۱۰) گردش خرید و مصرف مواد اولیه در دوره مالی مورد گزارش و پیش بینی وضعیت آن برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.....	۱۵
۱-۱۱) مقایسه هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش بینی وضعیت آن برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.....	۱۶
۱-۱۲) مزیت رقابتی شرکت در این گروه از محصولات.....	۱۷
۱-۱۳) صادرات محصولات.....	۱۷
۱-۱۴) قوانین و مقررات حاکم.....	۱۸
۱-۱۵) مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت.....	۱۸
۱-۱۶) قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان.....	۱۸
۲) اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....	۱۹
۲-۱) اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت.....	۱۹
۲-۱-۱) طرح احداث فاز جدید شرکت در شهرک صنعتی اسفراین - خراسان شمالی :.....	۱۹
۲-۱-۲) طرح استقرار خط تولید هندی جدید.....	۱۹
۲-۲) برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....	۱۹
۲-۳) رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده.....	۲۰
۲-۴) سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن.....	۲۰

۲۰	۱-۴-۲) گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی در اجرای ماده ۳۸ دستور العمل حاکمیت شرکتی.....
۲۲	۲-۵) گزارش پایداری شرکتی.....
۲۲	۲-۵-۱) محیط زیست.....
۲۲	۲-۵-۲) مسئولیت اجتماعی.....
۲۲	۲-۵-۳) اقدامات و فعالیتهای واحد اداری و آموزش در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱.....
۲۳	۲-۵-۴) برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی.....
۲۳	۲-۵-۵) پایداری اقتصادی.....
۲۳	۳) مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط.....
۲۳	۳-۱) منابع و مصارف.....
۲۳	۳-۲) ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....
۲۳	۳-۲-۱) تامین مالی.....
۲۴	۳-۲-۲) برابری نرخ ارز:.....
۲۴	۳-۲-۳) ریسک ملاحظات قانون:.....
۲۴	۳-۲-۴) ریسک ورود رقبای جدید:.....
۲۴	۳-۲-۵) تجزیه و تحلیل کفایت ساختار با سرمایه شرکت:.....
۲۴	۳-۳) اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....
۲۵	۴-۳) دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن.....
۲۵	۴) نتایج عملیات و چشم اندازها.....
۲۵	۴-۱) نتایج عملکرد مالی و مالیاتی.....
۲۵	۴-۱-۱) صورت سود و زیان.....
۲۶	۴-۱-۲) صورت وضعیت مالی.....
۲۷	۴-۲) جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....
۲۸	۴-۳) تحلیل حساسیت.....
۲۸	مفروضات تحلیل حساسیت سود هر سهم برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳:.....
۲۹	۵) مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف.....
۲۹	۵-۱) مشخصات و رزومه اعضای هیات مدیره، مدیران اجرایی و اعضای کمیته ها.....
۲۹	۵-۱-۱) مشخصات و سوابق حرفه ای اعضای هیات مدیره.....
۳۰	۵-۱-۲) مشخصات و سوابق حرفه ای مدیران اجرایی شرکت.....
۳۱	۵-۱-۳) مشخصات و سوابق حرفه ای اعضای کمیته ها.....

- ۳۲.....مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی به شرح زیر است.
- ۳۲.....اطلاعات تماس با شرکت.....
- ۳۲.....الف) نشانی ها:.....
- ۳۲.....ب) اشخاص مسئول پاسخگویی به سوالات سهامداران:.....

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۰۶/۰۴/۱۳۸۸، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیأت مدیره	.....	زهرا داودی
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	.....	عقیل طالبی
	عضو هیأت مدیره	محمد توننده جانی	شرکت فراست سرمایه کیا
	عضو هیأت مدیره	.....	محمد رحیمی
	عضو هیأت مدیره	.....	داود اردبیلی

**کیا**  
شرکت (۲۴۰۶)  
کیا الکترونیک شرق

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

## **(۱) ماهیت کسب و کار**

در حال حاضر جوشکاری یکی از مهمترین فرایندهای ساخت و تولید می‌باشد که در صنایع مختلف از قبیل نفت و گاز، سازه و تاسیسات، خودروسازی، واگن‌سازی، کشتی‌سازی، نظامی و هوا فضا، نیروگاهها، الکترونیک و تجهیزات دقیق، پزشکی و دیگر صنایع کاربردهای فراوانی دارد. براساس آمارهای منتشر شده، فولاد بیش از ۹۰ درصد فلزات تولیدی جهان را تشکیل می‌دهد. از آنجا که عمده کاربرد علوم و فناوری‌های جوشکاری در رابطه با اتصال فلزات است، بنابراین می‌توان نتیجه گرفت که تغییرات بازار فولاد بر صنعت جوشکاری تأثیر مستقیم دارد. گزارشات ارائه شده نشان می‌دهد که بخش عمده فولاد خام تولید شده به محصولات فولادی تبدیل می‌شود که اتصال آنها با استفاده از فرایندهای جوشکاری، انواع سازه‌های جوشی را به وجود می‌آورد. حجم باقیمانده نیز به ساخت قطعات با استفاده از فرایند ریخته‌گری اختصاص دارد که برطرف نمودن عیوب حاصل از این روش تولید نیز برعهده جوشکاری است. به عبارت دیگر، بخش عمده فولاد تولید شده به طور مستقیم یا غیرمستقیم تحت جوشکاری قرار می‌گیرد که این امر نشان از اهمیت صنعت جوشکاری دارد. امروزه صنعت جوشکاری در بازارهای جهانی نقش پررنگی یافته که دلیل اصلی آن را می‌توان در کاربردی دانست که این روش اتصال در سایر صنایع پیدا نموده است. ساختمان سازی، خودروسازی، کشتی‌سازی و ماشین‌سازی از جمله صنایعی هستند که جوشکاری نقش تعیین‌کننده در فرآیند شکل‌گیری محصول آنها برعهده دارد. اهمیت اقتصادی جوشکاری تا حدی است که گفته می‌شود بیش از ۵۰ درصد از تولید ناخالص صنعتی کشورهای مختلف با جوشکاری مرتبط است.

یکی از اجزای اصلی در فرآیندهای جوشکاری، الکترودها می‌باشند. الکترودهایی که در جوش اتصال فولاد به کار برده می‌شوند مفتولهای مغزی با آلیاژ یا بدون آلیاژ دارند که جریان جوش را هدایت می‌کند. شعله برق بین قطعه کار و سرآزاد الکتروده می‌سوزد و الکتروده به عنوان یک ماده اضافی ذوب می‌شود. الکتروده جوشکاری همانطوری که از نام آن مشخص است برای جوشکاری فلزات از طریق قوس الکتریکی مورد استفاده قرار می‌گیرد. این محصول از نوع الکتروده ذوب شونده و مصرفی است و لذا با فلز پایه ترکیب می‌گردد. الکتروده دارای انواع مختلف از نظر قطر و ترکیب شیمیایی و متالورژیکی می‌باشد ولی مصرف همه آن برای جوشکاری است و علت وجود تنوع مختلف، ایجاد قابلیت استفاده از آن برای انواع فولادها و چدن‌ها با ضخامت مختلف است.

الکتروده جوشکاری جز اجتناب ناپذیر تجهیزات و ادوات جوشکاری با قوس الکتریکی است و لذا هیچگونه کالای جایگزین برای آن وجود ندارد لذا می‌توان ادعا کرد که بدون حضور الکتروده، امکان جوشکاری ذوبی با قوس الکتریکی وجود ندارد.

شرکت کیا الکتروود شرق در اواخر سال ۱۳۸۹ با هدف تولید انواع الکترودهای جوشکاری با نام تجاری Master با ظرفیت سالیانه ۷,۲۵۰ تن الکتروود با مشارکت شرکت Sharp Tools هندوستان سازنده انواع ماشین آلات خطوط الکتروود فعالیت تولیدی خود را به صورت رسمی آغاز نمود.

شرکت کیا الکتروود شرق با برخورداری از ماشین آلات خط پیلوت، امکانات مجهز آزمایشگاهی و نیروی انسانی ماهر و مجرب توانسته است دانش فنی تولید انواع الکترودهای جوشکاری را با همکاری شریک خارجی خود بومی سازی نموده و بدینوسیله جایگاه خود را در جهت تولید محصولات با کیفیت برتر طبق استانداردهای ملی و جهانی در بین رقبا مستحکم سازد. به موجب مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۸ در سال ۱۳۹۳ سال مالی از پایان اسفند ماه هر سال به پایان شهریور ماه تغییر یافته است.

فاز دوم مجتمع تولیدی شرکت کیا الکتروود شرق با هدف تولید انواع مفتولهای جوشکاری با گاز محافظ (CO<sub>2</sub>) با توجه به تاسیسات از قبل ایجاد شده و پتانسیل های موجود اجرا گردید و در پایان سال ۹۵ به بهره برداری رسید و سبد تولیدی محصولات قابل عرضه شرکت تکمیل گشت.

لذا این شرکت با تولید و عرضه انواع الکترودهای جوشکاری با قوس الکتریکی و انواع مفتولهای جوشکاری با گاز محافظ و با توجه به منشور مشتری محوری و باور اینکه مشتری و نیازهای وی باید در اولویت اهداف این شرکت باشد، پا به عرصه تولید گذاشته و امید است کیفیت محصولات تولیدی، رضایت و نیازمندیهای مصرف کنندگان محترم را برآورده سازد.

## الکترو جوشکاری

پوشش این الکترودها حاوی مقدار قابل ملاحظه ای کربنات کلسیم فلورید، کلسیم فلوراسیاز پتاسیم یا سدیم و کمی روتیل و ترکیبات دیگر است به علت رطوبت و آب تبلور کم در ترکیبات پوشش به شرط اینکه الکتروود تازه و خشک باشد جوش حاصل از این الکترودها دارای کمترین مقدار هیدروژن نسبت به سایر الکترودها می باشد. این الکترودها با توجه به قابلیت ایجاد فلز جوش کم هیدروژن برای جوشکاری فولادهای کم آلیاژی که در مقابل ترکیدگی سرد و یا ترک های هیدروژنی منطقه مجاور جوش حساس می باشند بسیار مناسب است. فلز جوش حاصل از این الکترودها دارای مقاومت به ضربه عالی در دماهای پایین می باشد. از این نوع الکترودها می توان در تمام وضعیت ها با جریان مستقیم یا متناوب استفاده کرد با توجه به حساسیت جوش حاصل از الکترودهای قلیایی باید الکترودها را در جای خشک نگهداری کرد و قبل استفاده آنها را بخت مجدد نمود.

سیم جوش های MASTER با قابلیت جوشکاری در سرعت بالا به شکل یکنواخت آرگون مناسب می باشد. این محصولات در حال حاضر با قطرهای ۰.۸ و ۱ و ۱.۲ و ۱.۶ میلیمتر تولید می شوند و طبق استاندارد AWS A5.18 شامل ER 70S-6 و ER70S-4 و ER70S-3 می باشند و به صورت مسوار و کلاف شده روی قرقره های پلاستیکی به وزن ۱۵ کیلوگرم تحویل می گردند و قابلیت تحویل طبق درخواست مشتری وجود دارد.

## الکترو CO<sub>2</sub>

♦ متاسفانه آمارهای قابل استنادی در زمینه تولید و مصرف ملزومات جوشکاری در ایران در دسترس نیست، اما با عنایت به آمارهای موجود در زمینه مصرف محصولات فولادی ایران در سال ۱۴۰۲ که ۲۲.۲۳۵ میلیون تن اعلام شده (انجمن تولید کنندگان فولاد ایران) و نیز سهم ۲ تا ۴ درصدی فلز جوش در سازه های فولادی می توان به طور تقریبی و تنها به منظور داشتن یک برآورد کلی چنین نتیجه گرفت که در صنایع گوناگون ایران در سال ۱۴۰۲ حدود ۶۶۷ هزار تن فلز جوش رسوب داده شده است (معادل ۳ درصد) و یا به عبارتی دیگر حدود ۸۷۶ هزار تن مواد مصرفی جوشکاری استفاده نموده است. تولید الکتروود روکش دار جوشکاری در ایران در دهه ۵۰ هجری شمسی و حدود ۵۰ سال عقب تر از تولید جهانی آن آغاز گردید. در ابتدا تولید الکتروود ۶۰۱۳ برای مصارف اسکلت های فلزی با خرید ماشین آلات تولیدی و دانش فنی در دستور کار قرار گرفت. پس از آن تعداد شرکت های بیشتری برای تولید انواع الکتروود های جوشکاری و مواد مصرف جوشکاری ثبت و احداث گردیدند. همزمان با کمک اساتید جوشکاری نسبت به بهینه سازی دانش فنی خریداری شده و استفاده از مواد اولیه داخلی و بهبود کیفیت محصولات تولیدی تحقیقات متنوعی را آغاز نمودند. تولید کنندگان انواع الکتروود های روکش دار جوشکاری در ایران به ترتیب ظرفیت تولید سالانه را می توان به شرح زیر دسته بندی نمود:

۱ - الکتروود میکا با ظرفیت تولیدی ۴۰ هزار تن در سال انواع الکتروود جوشکاری روکش دار که عموماً ۶۰۱۳ تولید می کند و اخیراً سیم جوش CO<sub>2</sub> نیز عرضه داشته است.



۲ - الکتروود آما با ظرفیت تولیدی ۴۰ هزار تن در سال انواع محصولات جوشکاری که شامل همه نوع الکتروود جوشکاری و سیم جوش و زیر پودری و استیل ها و چدن و آلومینیم و ... می شود و از تولید کنندگان داخلی با تنوع بسیار زیاد محصولات و البته با سابقه ۶۰ ساله در صنعت جوش می باشد. الکتروود های قلیایی این شرکت بیش از ۸۰ درصد تولیدات داخلی مصرف بازار ایران را شامل می شود.



۳ - الکتروود رضا (جوش و اکسیژن ایران) با ظرفیت ۲۰ هزار تن در سال انواع الکتروود روکش دار جوشکاری که در سال های ۸۱ تا ۸۸ شمسی بیش از ۶۰ درصد تولیدات داخلی الکتروود های سلولزی بازار ایران در پروژه های خطوط انتقال نفت و گاز و آبرسانی را به خود اختصاص داده بود ولی متاسفانه به دلیل مشکلات متعدد از سال ۹۴ توقف تولید داشته و تعطیل گردیده است.



۴ - الکتروود یزد با ظرفیت تولیدی ۲۰ هزار تن در سال که انواع الکتروود های روکش دار را در سبب تولیدی دارد و یکی از رقبای اصلی کیا الکتروود شرق در تولید محصولات جوشکاری خطوط لوله (الکتروود های سلولزی) محسوب می شود.



۵ - الکتروود پارس با ظرفیت اسمی ۱۵ هزار تن در سال که عموماً الکتروود ۶۰۱۳ تولید می کند.



۶ - کیا الکتروود شرق با ظرفیت اسمی ۷,۲۵۰ تن انواع الکتروود روکش دار محصولات گروه سلولزی این شرکت در جوشکاری پروژه های ملی خطوط انتقال نفت و گاز، پالایشگاه ها و پتروشیمی ها و خطوط لوله آبرسانی در بین مصرف کنندگان شهرت زیادی پیدا نموده و حجم قابل توجهی از سهم بازار داخلی را به خود اختصاص داده است.



**۴-۱) ظرفیت تولید و نیز مقادیر تولید واقعی محصولات برای دوره مورد گزارش و دوره مالی مقایسه ای**

تولید واقعی (۱ شیفیت)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ظرفیت عملی (یادداشت ۱-۳-۶)	ظرفیت اسمی (سه شیفیت)	واحد اندازه گیری	نوع تولید
۷۰۷,۴۶۰	۷۸۱,۹۱۹	۸۳۵,۷۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	الکتروود روکشدار
۸۴,۱۸۲	۴۷,۵۴۰	۱۱۵,۴۲۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	الکتروود CO <sub>2</sub>
۷۹۱,۶۴۲	۸۲۹,۴۵۹	۹۵۱,۱۳۱	۷,۲۵۰,۰۰۰		

ظرفیت عملی در نظر گرفته شده مبنای میانگین ۱۲ ماهه سه سال گذشته و ۱۲ ماهه تولید سال جاری می باشد. ظرفیت تولید سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ در یک شیفیت کاری تولید گردیده است.

**۵-۱) نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	مبلغ / میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ / میلیون ریال		
۴۶٪	۲۰۳,۰۰۲	۴۵٪	۲۴۷,۹۸۰	ایران	مفتول
۲۲٪	۹۵,۵۸۴	۲۴٪	۱۳۴,۱۶۳	ایران	سایر مواد افزودنی
۳۲٪	۱۳۸,۹۳۹	۳۱٪	۱۷۰,۳۲۰	مالزی	سایر مواد افزودنی
۱۰۰٪	۴۳۷,۵۲۵	۱۰۰٪	۵۵۲,۴۶۳		

**۶-۱) آنالیز نوسانات نرخ و مقادیر فروش و نیز ترکیب سبد فروش محصولات شرکت در دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل**

**۴- درآمدهای عملیاتی**

آنالیز تغییرات نرخ فروش		ترکیب فروش مقداری		آنالیز افقی فروش		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		فروش ناخالص: داخلی:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	ریال			میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
مقارری										
ریالی										
۹۲۳,۹۶۴	۱,۰۱۰,۴۳۱	۷۳%	۵۸%	(۹%)▼	(۹%)▼	۵۰۲,۲۲۲	۵۴۳,۵۶۲	۴۹۷,۶۷۶	۴۹۲,۵۲۸	الکتروود جوشکاری
۵۳۰,۹۳۷	۶۵۴,۸۹۰	۶%	۴%	(۱۴%)▼	(۳۱%)▼	۲۳,۷۵۹	۴۴,۷۵۰	۲۰,۲۵۴	۳۱,۰۸۰	الکتروود CO2
۸۹۴,۰۶۹	۹۸۹,۳۳۷	۷۹%	۶۲%	(۳%)▼	(۱۱%)▼	۵۲۵,۹۹۱	۵۸۸,۳۱۲	۵۱۸,۰۳۰	۵۲۳,۶۱۸	برگشت از فروش
۹۱۹,۴۷۲	۹۰۵,۵۲۱	(%)	(%)	(۵۷%)▼	(۵۶%)▼	(۱,۲۰۲)	(۱,۲۰۸)	(۵۲۲)	(۵۷۶)	تخفیفات
۸۹۴,۰۱۲	۹۸۹,۴۱۹	۷۸%	۶۱%	(۱%)▼	(۱۱%)▼	۵۲۴,۷۸۹	۵۸۷,۰۰۵	۵۱۷,۵۰۸	۵۲۳,۰۴۲	فروش خالص داخلی
صادراتی:										
۷۷۴,۸۳۳	۱,۰۳۹,۴۷۱	۱۷%	۳۴%	۲۱۳%▲	۱۲۳%▲	۹۶,۱۲۷	۱۲۴,۰۷۵	۲۰۱,۰۷۰	۲۸۹,۶۲۸	الکتروود جوشکاری
۷۱۶,۹۵۸	۹۴۰,۲۴۰	۵%	۵%	۳۴%▲	۳%▲	۲۶,۸۸۶	۳۷,۵۰۰	۲۶,۰۸۶	۲۸,۲۸۰	الکتروود CO2
۷۶۱,۴۰۱	۱,۰۳۷,۸۶۱	۲۲%	۳۹%	۱۷۴%▲	۱۰۳%▲	۱۲۳,۰۲۳	۱۶۱,۵۷۵	۳۳۷,۱۵۷	۳۲۸,۰۱۸	فروش خالص صادراتی
۸۶۵,۳۸۹	۱,۰۰۴,۲۳۵	۱۰۰%	۱۰۰%	۳۳%▲	۱۴%▲	۶۴۷,۸۱۲	۷۴۸,۵۸۰	۸۵۴,۶۶۵	۸۵۱,۰۶۰	درآمد ارایه خدمات
						۲۲۸		۱۳۰		
						۶۴۸,۰۵۰	۷۴۸,۵۸۰	۸۵۴,۷۹۵	۸۵۱,۰۶۰	

## ۱-۷) مقایسه درآمدهای عملیاتی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با دوره مالی قبل و پیش بینی وضعیت تولید و فروش در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۵

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۵				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴						سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳						واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید		
۲۷.۰۹۰	۷۹۲.۳۸۳	۳۴.۱۸۸	۵۲.۲۹۴	۲.۶۵۸	-۱۷.۶۹۶	۲۰.۳۵۴	۶۵۴.۸۹۱	۳۱.۰۸۰	۴۷.۵۴۰	۸.۴۸۰	-۱۵.۲۷۹	۲۳.۷۵۹	۵۳۰.۹۲۷	۴۴.۷۵۰	۸۴.۱۸۲	کیلوگرم	الکتروود CO2
۶۵۶.۲۴۴	۱.۲۱۲.۶۶۶	۵۴۱.۱۵۸	۸۶۰.۱۱۰	۵۷.۷۷۲	-۴۳۹.۳۸۳	۴۹۷.۱۵۵	۱.۰۱۰.۵۵۶	۴۹۱.۹۶۲	۷۸۱.۹۱۹	۱۱۳.۸۳۵	-۳۸۷.۱۹۵	۵۰۱.۰۳۰	۹۲۳.۹۷۵	۵۴۲.۲۵۵	۷۰۷.۴۶۰	کیلوگرم	الکتروود قلبیایی
۶۸۳.۳۳۴		۵۷۵.۳۴۶	۹۱۲.۴۰۴	۶۰.۴۳۰	-۴۵۷.۰۷۹	۵۱۷.۵۰۹		۵۲۳.۰۴۲	۸۲۹.۴۵۹	۱۲۲.۳۱۵	-۴۰۲.۴۷۴	۵۲۴.۷۸۹		۵۸۷.۰۰۵	۷۹۱.۶۴۲		
۶۸۳.۳۳۴		۵۷۵.۳۴۶	۹۱۲.۴۰۴	۶۰.۴۳۰	-۴۵۷.۰۷۹	۵۱۷.۵۰۹		۵۲۳.۰۴۲	۸۲۹.۴۵۹	۱۲۲.۳۱۵	-۴۰۲.۴۷۴	۵۲۴.۷۸۹		۵۸۷.۰۰۵	۷۹۱.۶۴۲		جمع فروش داخلی
۳۹۷.۴۱۲	۱.۲۴۷.۳۶۶	۳۱۸.۶۰۱	۰	۲۱۷.۳۰۷	-۸۳.۷۶۳	۳۰۱.۰۷۰	۱.۰۳۹.۴۷۰	۲۸۹.۶۳۸	۰	۶۷.۴۲۵	-۲۸.۷۱۲	۹۶.۱۳۷	۷۷۴.۸۳۰	۱۲۴.۰۷۵	۰	کیلوگرم	الکتروود قلبیایی
۴۷.۶۳۲	۱.۱۲۸.۲۳۹	۴۲.۲۱۸	۰	۱۸.۲۹۲	-۱۷.۷۹۴	۳۶.۰۸۶	۹۴۰.۲۲۹	۳۸.۳۸۰	۰	۸.۹۷۲	-۱۷.۹۱۴	۲۶.۸۸۶	۷۱۶.۹۶۰	۳۷.۵۰۰	۰	کیلوگرم	الکتروود CO2
۴۴۵.۰۴۴		۳۶۰.۸۱۹	۰	۲۳۵.۵۹۹	-۱۰۱.۵۵۷	۳۳۷.۱۵۶		۳۲۸.۰۱۸	۰	۷۶.۳۹۷	-۴۶.۶۲۶	۱۲۳.۰۲۳		۱۶۱.۵۷۵	۰		جمع فروش صادراتی
۱۴۳		۰	۰	۱۳۰	۰	۱۳۰			۰	۲۳۸	۰	۲۳۸			۰	نوبت	خدمات
۱۴۳		۰	۰	۱۳۰	۰	۱۳۰			۰	۲۳۸	۰	۲۳۸			۰		جمع خدمات
۱.۱۲۸.۵۲۱		۹۳۶.۱۶۵	۹۱۲.۴۰۴	۲۹۶.۱۵۹	-۵۵۸.۶۳۶	۸۵۴.۷۹۵		۸۵۱.۰۶۰	۸۲۹.۴۵۹	۱۹۸.۹۵۰	-۴۴۹.۱۰۰	۶۴۸.۰۵۰		۷۴۸.۵۸۰	۷۹۱.۶۴۲		جمع

**۸-۱) مقایسه بهای تمام شده دوره مالی مورد گزارش با دوره مالی قبل و پیش بینی وضعیت تولید و فروش در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۵**

شرح	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳ (میلیون ریال)	تغییرات نسبت به سال قبل	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۵
مواد مستقیم مصرفی	۴۷۸۴۹۲	۴۰۰۷۶۴	%۱۹	۵۷۹۷۱۱
دستمزد مستقیم تولید	۸۷۳۸۷	۵۷۶۹۷	%۵۱.۵	۱۰۵۷۳۷
سربار تولید	۷۲۱۸۴	۶۹۰۳۵	%۴.۵	۹۷۶۰۸
جمع	۶۳۸۰۶۳	۵۲۷۴۹۶	%۲۱	۷۸۳۰۵۶
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰		۰
جمع هزینه های تولید	۶۳۸۰۶۳	۵۲۷۴۹۶	%۲۱	۷۸۳۰۵۶
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	-۵۶۶۷۷	-۱۰۵۹۴	%۴۳.۵	-۶۱۹۱۶
ضایعات غیرعادی	۰	۰		۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵۸۱۳۸۶	۵۱۶۹۰۲	%۱۲.۵	۷۲۱۱۴۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۷۴۱۹۰	۱۰۶۳۸۸	%۶۳.۷	۱۹۶۱۳۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	-۱۹۶۹۴۰	-۱۷۴۱۹۰	%۱۳	-۲۲۵۵۱۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵۵۸۶۳۶	۴۴۹۱۰۰	%۲۴.۴	۶۹۱۷۶۶
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰		۰
جمع بهای تمام شده	۵۵۸۶۳۶	۴۴۹۱۰۰	%۲۴.۴	۶۹۱۷۶۶

**۹-۱) گردش مقداری موجودی کالا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و پیش بینی وضعیت آن برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**
**گردش مقداری - ریالی موجودی کالا**

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱												واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده	نرخ	مقدار	بهای تمام شده	نرخ	مقدار	بهای تمام شده	نرخ	مقدار	بهای تمام شده	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۱۶۳,۹۴۴	۶۶۵,۴۲۵	۲۴۶,۳۷۵	۵۲۳,۱۴۵	۶۶۹,۳۲۶	۷۸۱,۶۰۰	۵۵۴,۱۷۹	۷۰۸,۷۴۲	۷۸۱,۹۱۹	۱۳۲,۹۱۰	۵۴۰,۱۶۲	۲۴۶,۰۵۶	کیلوگرم	الکتروود قلبیایی
۳۲,۹۹۶	۴۵۵,۷۲۷	۷۲,۴۰۳	۳۵,۴۹۱	۵۱۰,۹۵۶	۶۹,۴۶۰	۲۷,۲۰۷	۵۷۲,۲۹۷	۴۷,۵۴۰	۴۱,۲۸۰	۴۳۷,۶۴۵	۹۴,۳۲۳	کیلوگرم	الکتروود CO2
۱۹۶,۹۴۰			۵۵۸,۶۳۶			۵۸۱,۳۸۶			۱۷۴,۱۹۰				جمع کل

**گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)**

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱												واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده	نرخ	مقدار	بهای تمام شده	نرخ	مقدار	بهای تمام شده	نرخ	مقدار	بهای تمام شده	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۱۳۱,۲۴۵	۵۳۱,۹۴۶	۲۴۶,۷۲۶	۶۵۲,۷۲۶	۷۵۹,۱۹۶	۸۵۹,۷۶۰	۶۲۰,۰۲۷	۷۲۰,۸۶۹	۸۶۰,۱۱۱	۱۶۳,۹۴۴	۶۶۵,۴۲۵	۲۴۶,۳۷۵	کیلوگرم	الکتروود قلبیایی
۲۳,۸۸۳	۴۹۴,۵۶۴	۴۸,۲۹۱	۳۹,۰۴۰	۵۱۰,۹۵۵	۷۶,۴۰۶	۲۹,۹۲۷	۵۷۲,۲۸۴	۵۲,۲۹۴	۳۲,۹۹۶	۴۵۵,۷۲۷	۷۲,۴۰۳	کیلوگرم	الکتروود CO2
۱۵۵,۱۲۸			۶۹۱,۷۶۶			۶۴۹,۹۵۴			۱۹۶,۹۴۰				جمع کل

**۱-۱) گردش خرید و مصرف مواد اولیه در دوره مالی مورد گزارش و پیش بینی وضعیت آن برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**
**خرید و مصرف مواد اولیه**

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال				
مواد اولیه داخلی:													
۲	۴۰۰.۰۰۰	۵	۲۵۹.۰۷۴	۳۹۲.۳۵۲	۶۶۰.۳۱۰	۲۴۷.۹۸۰	۳۹۴.۵۸۴	۶۲۸.۴۶۰	۱۱۰.۰۹۶	۳۴۸.۳۲۸	۳۱.۸۵۵	کیلوگرم	مفتول
۹۷.۶۵۹	۴۰۱.۱۴۸	۲۴۳.۴۴۹	۱۰۱.۹۷۱	۳۸۰.۵۵۳	۲۶۷.۹۵۵	۱۳۴.۱۶۳	۴۵۵.۱۲۰	۲۹۴.۷۸۶	۶۵.۴۶۷	۳۰۲.۲۲۳	۲۱۶.۶۱۸	کیلوگرم	سایر مواد افزودنی
۹۷.۶۶۱			۳۶۱.۰۴۵			۳۸۲.۱۴۳			۷۶.۵۶۳				جمع مواد اولیه داخلی
مواد اولیه وارداتی:													
۱۵۷.۲۵۵	۳.۸۳۸.۹۵۲	۴۰.۹۶۳	۱۱۷.۴۴۷	۲.۱۱۵.۳۲۴	۵۵.۵۲۲	۱۷۰.۳۲۰	۳.۵۷۲.۳۷۲	۴۷.۶۷۷	۱۰۴.۳۸۲	۲.۱۳۸.۶۲۵	۴۸.۸۰۸	کیلوگرم	سایر مواد افزودنی
۱۵۷.۲۵۵			۱۱۷.۴۴۷			۱۷۰.۳۲۰			۱۰۴.۳۸۲				جمع مواد اولیه وارداتی
۲۵۴.۹۱۶			۴۷۸.۴۹۲			۵۵۲.۴۶۳			۱۸۰.۹۴۵				جمع کل

**خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)**

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال				
مواد اولیه داخلی:													
۱۴.۶۵۵	۵۲۶.۸۵۵	۲۷.۸۱۶	۳۸۲.۶۸۵	۵۲۶.۸۶۷	۷۲۶.۳۴۱	۳۹۷.۳۳۸	۵۲۶.۸۶۷	۷۵۴.۱۵۲	۲	۴۰۰.۰۰۰	۵	کیلوگرم	مفتول
۸۰.۲۵۹	۴۸۰.۰۰۹	۱۶۷.۲۰۳	۱۶۰.۸۳۰	۴۷۰.۸۸۸	۳۴۱.۵۴۶	۱۴۳.۴۳۰	۵۴۰.۶۳۳	۲۶۵.۳۰۰	۹۷.۶۵۹	۴۰۱.۱۴۸	۲۴۳.۴۴۹	کیلوگرم	سایر مواد افزودنی
۹۴.۹۱۴			۵۴۳.۵۱۵			۵۴۰.۷۶۸			۹۷.۶۶۱				جمع مواد اولیه داخلی
مواد اولیه وارداتی:													
۱۴۸.۵۷۹	۴.۷۱۱.۲۶۰	۳۱.۵۳۷	۲۹۴.۱۴۰	۴.۴۱۴.۷۹۳	۶۶.۶۲۶	۲۸۵.۴۶۴	۴.۹۹۰.۶۲۹	۵۷.۲۰۰	۱۵۷.۲۵۵	۳.۸۳۸.۹۵۲	۴۰.۹۶۳	کیلوگرم	سایر مواد افزودنی
۱۴۸.۵۷۹			۲۹۴.۱۴۰			۲۸۵.۴۶۴			۱۵۷.۲۵۵				جمع مواد اولیه وارداتی
۲۴۳.۴۹۳			۸۳۷.۶۵۵			۸۲۶.۲۳۲			۲۵۴.۹۱۶				جمع کل

## ۱-۱) مقایسه هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش بینی وضعیت آن برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

## هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد								
هزینه های اداری، عمومی و فروش				هزینه سربار				شرح
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تغییرات نسبت به سال مالی قبل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تغییرات نسبت به سال مالی قبل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۹۴۶۴	۰	۴۵۹۲۶	۷۲۲۴۰	۰	۰	۰	۰	هزینه حقوق و دستمزد
۹۹	(/۷۶۶)	۷۸	۹	۱۶۶۰۸	%۰.۰۳	۱۵۰۴۸	۱۵۰۹۹	هزینه استهلاک
۰	۰	۲۴	۰	۵۰۱۶	%۶۶۵	۵۵۱	۴۲۱۸	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰		۰	۰	۵۰۴۷۶	(/۰.۰۱۸)	۴۰۷۷۱	۴۰۰۰۷	هزینه مواد مصرفی
۲۹۳۷	%۴۷	۱۸۱۳	۲۶۷۰	۰	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات
۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴۸۱۲	%۹۸	۲۲۰۶	۴۳۷۵	۰	۰	۰	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۴۶۳۵۱	%۳۹	۳۰۸۱۹	۴۲۷۴۱	۲۵۸۸۴	%۰.۰۱۵	۱۲۶۶۵	۱۲۸۵۹	سایر هزینه ها
۱۳۳۶۶۳	%۵۱	۸۰۸۶۶	۱۲۲۰۳۵	۹۷۹۸۴	%۰.۰۵	۶۹۰۳۵	۷۲۱۸۳	جمع

**۱۲-۱) مزیت رقابتی شرکت در این گروه از محصولات**

- ۱- دریافت گواهینامه‌ها و تاییدیه‌های معتبر از مراکز مهم ملی و قرار گرفتن در وندور لیست تامین‌کنندگان مجاز کارفرمایان و پیمانکاران خطوط لوله نفت، گاز، آب و صنایع کشتی‌سازی.
- ۲- دارا بودن امکانات مجهز آزمایشگاهی جهت انجام تست‌های استانداردی مورد نیاز در بازرسی از محصولات مورد سفارش پیمانکاران در محل شرکت. داشتن امکانات مجهز آزمایشگاهی باعث گردیده است خیل عظیمی از بازرسان نظارت فنی و کارفرمایان پروژه‌ها نسبت به انجام تست‌ها برای هر شماره بچ محصول مورد سفارش خود در محل کارخانه و بصورت حضوری اقدام نمایند و از صحت نتایج مطمئن گردند. همچنین داشتن امکانات آزمایشگاهی قوی برای کلیه مصرف‌کنندگان اعتماد و اطمینان نسبت به محصولات را در پی داشته و با انجام تست‌های دوره‌ای در آزمایشگاه اعتماد موسسه استاندارد و دیگر مراکز تاییدکننده کیفیت محصولات جلب گردیده‌است.
- ۳- دارا بودن نیروی انسانی مجرب فنی با تجربه باعث گردیده است انجام تست‌های PQR کلیه پروژه‌های خطوط لوله با حضور کارشناس فنی کیا الکتروود شرق صورت گیرد و پشتیبانی فنی دقیق از محصولات تولیدی باعث گردیده‌است حتی در نگارش WPS و لیته جوشکاری تعداد زیادی از پروژه‌ها، نظرات کارشناس فنی کیا الکتروود شرق لحاظ گردد.
- ۴- دارا بودن بخش R&D قوی، وجود R&D قوی در شرکت باعث گردیده‌است بر اساس خواسته‌های مشتریان، محصول تولید شده و نیازمندی‌های آنها مرتفع گردد و کیفیت محصولات تولیدی بصورت مداوم بهبود یابد. برای مثال در پروژه‌های متنوع خطوط لوله گاز که در مناطق مختلف ایران در حال جوشکاری هستند و شرایط آب و هوایی و رطوبت در این مناطق بسیار متفاوت است، الکتروود ۶۰۱۰ با درصد رطوبت روکش متفاوت برای مناطق مختلف تولید و عرضه می‌شود تا در همه پروژه‌ها بهترین نتایج کیفی جوش حاصل گردد.
- ۵- وجود تجهیزات و دستگاه‌های به روز تولیدی باعث گردیده است تولید سفارشات متنوع مشتریان در کمترین زمان ممکن انجام شده و آماده بازرسی گردد. حتی در بعضی موارد تولید سفارشات در حضور نماینده مشتری انجام شده و کلیه تست‌های مورد نیاز در حین تولید صورت می‌گیرد.
- ۶- بالا بودن کیفیت جوشکاری محصولات تخصص تولیدی این شرکت در مقایسه با سایر رقبا باعث گردیده‌است رضایت مصرف‌کنندگان جلب شود و مصرف‌کننده را در پروژه‌های بعدی به استفاده از این محصولات ترغیب نماید.
- ۷- پایین تر بودن قیمت عرضه الکتروودهای تخصصی در مقایسه با رقبای مطرح ( برندهای آما و یزد) باعث گردیده است خیل عظیمی از مصرف‌کنندگان، مخصوصاً در حوزه پروژه‌های خطوط لوله به مصرف محصولات کیا الکتروود شرق روی آورند.
- ۸- ارائه خدمات پس از فروش مناسب با دارا بودن نیروی انسانی مجرب فنی و بازاریابی و فروش از نقاط قوت کیا الکتروود شرق محسوب می‌گردد.

**۱۳-۱) صادرات محصولات**

صادرات شرکت بر اساس بازاریابی انجام شده برای کشورهای هدف شامل عراق، گرجستان، عمان، قطر، ارمنستان، لیبی و ترکمنستان مورد نظر است. صدور کالا به کشورهای عراق، گرجستان، ارمنستان، لیبی و ترکمنستان انجام شده است. در رابطه با دو کشور دیگر در حال رایزنی برای توافق پرداخت می‌باشد، تا کالا حمل شود ولی متأسفانه صادرات از مبدأ ایران امروز با دغدغه‌های فراوانی روبرو است و از طرفی دستورالعمل‌های متعدد گمرکی برای برگشت ارز حاصل از صادرات و از طرف دیگر خرید مواد اولیه با منشأ خارجی مشکلاتی است که واحدهای صنعتی با آن دست و پنجه نرم می‌کنند. خوشبختانه با توجه به ارتباط

موجود با کشورهای هدف صادرات و همچنین کشورهای مبدأ ورود مواد اولیه، مشکلات تحریم مدیریت شده است و تا کنون شرکت با مشکل خاص و غیر قابل حل مواجه نگردیده است

### ۱۴-۱) قوانین و مقررات حاکم

- مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :
- قانون بازار اوراق بهادار و مجموعه مقررات بازار سرمایه.
  - لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت
  - مجموعه مقررات نظام پولی.
  - مجموعه مقررات تولید صنعتی و فراوری کشاورزی و غذایی، اعم از مقررات نظارتی وزارت صنعت، معدن و تجارت، مقررات نظارتی وزارت بهداشت
  - درمان و آموزش پزشکی، مقررات نظارتی سازمان ملی استاندارد.

### ۱۵-۱) مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۴۳,۳۱۵	۲۷,۶۲۳	٪۵۶	در حال رسیدگی سال مالی
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶,۹۳۲	۲۰,۱۸۲	(٪۱۹۱)	خریدهای ارزش افزوده دار
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۴,۲۹۱	۱۶,۶۹۴	٪۴۶	افزایش حقوق
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳,۳۹۳	۱۳,۵۰۷	(٪۲۹۸)	استفاده از شرایط اعتباری گمرک
۵	پرداختی بابت انرژی	۴,۲۱۸	۵۵۱	٪۶۶۶	اعمال تعرفه جدید برق به عنوان هزینه ترانزیت
	جمع	۸۲,۱۴۹	۷۸,۵۵۷	۰	

### ۱۶-۱) قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان

قوانین، مقررات و دستورالعمل های زیادی بر فعالیت شرکت تاثیر می گذارند. در یک دسته بندی کلی این مجموعه به قوانین درون سازمانی و برون سازمانی تفکیک می شوند که در جدول زیر خلاصه شده است.

ردیف	ماهیت قوانین و مقررات	مصادیق
۱	درون سازمانی	اساسنامه شرکت، مصوبات مجامع، تصمیمات هیئت مدیره، آیین نامه ها و دستورالعمل های داخلی، منشور کمیته انتصابات و ...
۲	برون سازمانی	قانون تجارت، قوانین و مقررات ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، قوانین و مقررات ابلاغی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، قانون مالیات های مستقیم و قانون مالیات بر ارزش افزوده، قانون کار و تامین اجتماعی، قوانین و مقررات محیط زیست، قوانین و دستورالعمل های مبارزه با پولشویی، قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان

## ۲) اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

### ۲-۱) اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت

عطف به پیگیری های مستمر هیئت مدیره در ورود به بازار سرمایه و تحقق آن در سال ۱۳۹۹، با توجه به اهداف ورود به فرابورس، جذب سرمایه در گردش مناسب جهت استفاده بهینه از ظرفیت تولیدی ماشین آلات می باشد که با توجه به توسعه سبد محصولات تولیدی، همچنین اجرای طرحهای توسعه متناسب، با بازده سود قابل قبول در دستور کار قرار دارد. همچنین با توجه به افزایش نرخ ارز و رویکرد بازار مصرف به خرید کالاهای داخلی، لازم است سبد تولید محصولات شرکت بخصوص در الکترودهای خاص کاملتر شده و از این فرصت جهت جایگزینی محصولات MASTER نسبت به مشابه خارجی به نحو احسن استفاده گردد.

### ۲-۱-۱) طرح احداث فاز جدید شرکت در شهرک صنعتی اسفراین - خراسان شمالی :

این شرکت در نظر دارد ضمن اجرای طرح توسعه آهن اسفنجی خود در این شهرک و استفاده از مزایای قانونی شهرک های صنعتی، موجبات رشد، توسعه و شکوفایی ظرفیت های بالقوه شرکت و در نهایت سودآوری بیشتر شرکت کیاالکتروود در سالهای آتی فراهم گردد. توضیح اینکه با عنایت به دانش بنیان بودن تکنولوژی کوره تونلی برای تولید آهن اسفنجی به روش پلایه زغالی، تکمیل پروژه همزمان با مطالعات و امکان سنجی روش های مختلف و ... همراه بوده فلذا تغییر در ابعاد، تعداد و حدود کوره ها، نقشه ها، ماشین آلات و تاسیسات پروژه؛ پیشرفت طرح، پیشبینی مخارج تکمیل و نیز موعد بهره برداری از آن را دستخوش تغییرات قابل توجه میکند. مخارج انجام شده طی دوره مورد گزارش، عمدتاً مربوط به عملیات تکمیل ساخت کوره و راه اندازی بخشهای اولیه کوره می باشد. که با توجه به پیشرفت حدود ۹۲ درصد امید است در سه ماهه ابتدای سال مالی جدید به بهره برداری برسد.

### ۲-۱-۲) طرح استقرار خط تولید هندی جدید

شرکت با هدف کاهش وقفه های تولید ناشی از تغییر در تولید انواع الکتروود و نتیجتاً افزایش ظرفیت تولید، طی دوره مورد گزارش، اقدام به خرید ماشین آلات خط جدید نموده است. که با اتمام عملیات نصب و راه اندازی اولیه با شروع سال مالی جدید به بهره برداری خواهد رسید.

## ۲-۲) برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

با توجه به رشد تولید شرکت در سال مورد گزارش و همچنین برنامه ریزی برای بهتر شدن وضعیت تولید و افزایش راندمان با تولید محصولات به سفارش مشتری و مورد نیاز بازار، ارائه توضیحات، تصاویر یا مدل های اولیه به گروه های کوچک از مشتریان هدف برای جمع آوری بازخورد درباره جذابیت، مزایا و قیمت گذاری پیشنهادی، حاکی از آن است که شرکت به دنبال حفظ توان عملیاتی خود می باشد تا بتواند سهم بیشتری از بازار را در اختیار بگیرد که به موازات با اتمام عملیات نصب و آماده سازی جهت راه اندازی پروژه تولید محصول جدید آهن اسفنجی با ظرفیت و توان رقابتی بالا را در فاز اول برای دوره مالی جدید به ارمغان دارد.

## ۲-۳) رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

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

## ۲-۴) سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

رویه های کارآمد راهبری شرکتی برای عملکرد صحیح بازار سرمایه و کل اقتصاد کشور حیاتی و لازمه جلب و حفظ اعتماد عمومی است. راهبری شرکتی ضعیف ممکن است موجب سلب اعتماد بازار شود که به نوبه خود می تواند منجر به خروج منابع یا بحران نقدینگی و نوسان قیمت ها در بورس شود. در حقیقت شرکت علاوه بر مسئولیت در مقابل سهامداران، در قبال سرمایه گذاران و سایر اشخاص نیز مسئولیت دارد. شرکت تولیدی کیاالکتروود (سهامی عام) نیز در راستای تحقق بالاترین استانداردهای اخلاقی، اطلاع رسانی دقیق، شفاف و رعایت کامل قوانین و مقررات و آیین نامه های حاکم بر امور شرکت، کمیته های تخصصی هیئت مدیره را تشکیل و منشور و آیین نامه مربوطه را در این زمینه تدوین نموده است. همچنین به گونه ای عمل شده تا مدیران به طور مداوم در حال بروزرسانی اطلاعات و تجارب تخصصی خود برای افزایش بهره وری باشند.

## ۲-۴-۱) گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی در اجرای ماده ۳۸ دستورالعمل حاکمیت

### شرکتی

از مهمترین اقدامات شرکت در راستای رعایت الزامات دستورالعمل راهبری شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، می توان به موارد زیر اشاره نمود:

- ◆ رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر در خصوص غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره و عضویت حداقل یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در هیئت مدیره شرکت.
- ◆ تهیه و تنظیم اقرارنامه در خصوص عدم حضور اعضای هیات مدیره به عنوان عضو هیات مدیره در بیش از ۳ شرکت.
- ◆ تدوین و پیاده سازی منشور اخلاق سازمانی در شرکت
- ◆ اتخاذ رویه های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهمیم بودن در منافع شرکت، پرداخت به موقع سود سهام، تملک و ثبت مالکیت سهام و...
- ◆ رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شود و از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کند.

- ◆ استقرار ساز و کار های کنترل داخلی اثربخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیرمالی و رعایت قوانین و مقررات از طریق تدوین آیین نامه ها و دستورالعمل ها و نظارت بر اجرای آنها.
- ◆ تشکیل واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ◆ بررسی سالانه سیستم کنترل های داخلی توسط هیات مدیره و درج و افشا نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی.
- ◆ طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای لازم جهت رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی از سوی هیات مدیره.
- ◆ رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنها و نیز رعایت عدم تعیین وجوهی تحت عنوان پاداش و یا سایر عناوین توسط اعضای هیات مدیره برای سمت خود به عنوان عضو هیات مدیره غیر از آنچه در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده.
- ◆ رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص وظایف غیرقابل تفویض هیات مدیره.
- ◆ تشکیل کمیته حسابرسی و کمیته انتصابات تحت نظر هیات مدیره.
- ◆ رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اینکه رییس هیات مدیره همزمان، مدیرعامل شرکت نباشد.
- ◆ تهیه و تصویب منشور هیات مدیره شامل وظایف، اختیارات و مسئولیت های رییس هیات مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیات مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیات مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن.
- ◆ تشکیل دبیرخانه هیات مدیره طبق ضوابط دستورالعمل که مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیات مدیره، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیات مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیات مدیره را برعهده داشته باشد.
- ◆ تشکیل جلسات هیات مدیره حداقل یک بار در ماه.
- ◆ رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رای.
- ◆ انتشار کلیه گزارش ها طبق قوانین و مقررات از جمله صورت های مالی میان دوره ای و سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و... در موعد مقرر از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
- ◆ تعیین زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه ای که سود سهامداران دارای سهام کنترلی، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود.
- ◆ حضور مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رییس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی شرکت و نیز حضور بالاترین مقام مالی شرکت در صورتی که تصویب صورت های مالی در دستور جلسه باشد.
- ◆ اتخاذ تصمیمات لازم در خصوص موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و انعکاس در صورت جلسات مجمع.
- ◆ تعیین حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره و پاداش هر یک از اعضای هیات مدیره در مجمع عمومی صاحبان سهام.
- ◆ ایجاد فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیات مدیره در جلسات مجامع عمومی.
- ◆ افشای اطلاعات بااهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، موظف یا غیرموظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در گزارش تفسیری مدیریت.
- ◆ همچنین نتایج ارزیابی دوره ای واحد حسابرسی داخلی در خصوص وضعیت نظام راهبری مشتمل بر دستورالعمل حاکمیت شرکتی حاکی از آن است که شرکت از نظر رعایت اصول راهبری شرکتی در وضعیت مطلوبی قرار دارد.
- ◆ هیات مدیره شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با برگزاری ۱۲ جلسه تلاش کرده است با ایجاد حاکمیت کارآمد بر امور شرکت در راستای منافع سهامداران و تعادل در منافع ذینفعان مختلف گام بردارد.

## ۲-۵ گزارش پایداری شرکتی

شرکت کیا الکتروود شرق در راستای ابعاد سه گانه این گزارش (مسئولیت اجتماعی، محیط زیست، اقتصادی) ضمن اهتمام به افزودن ارزش اجتماعی و زیست محیطی اقدامات بشرح زیر را انجام داده است.

### ۱-۲-۵ محیط زیست

- اندازه گیری و پایش سه ماهه و شش ماهه کلیه آلاینده‌های خروجی از دودکش‌ها، آلاینده‌های پساب و پارامترهای آلاینده محیطی در شرکت
- توسعه و احیای فضای سبز شرکت
- تفکیک و فروش ضایعات تولیدی شامل فلزی، پلاستیک و کارتن
- تاکید بر ایمنی و بهداشت محیط کار
- استفاده بیشتر از مواد قابل بازیافت و ایجاد سیستم اتوماسیون و بایگانی دیجیتال به جهت جلوگیری از هدر رفت کاغذ

### ۲-۲-۵ مسئولیت اجتماعی

- انجام آزمایشات و معاینات دوره ای کارکنان شرکت و همچنین آموزشهای لازم و مرتبط با کار
- پرداخت پاداش کارایی و هدایای غیر نقدی به کارکنان
- پرداخت کارانه و اعطای وام‌های قرض الحسنه به کارکنان شرکت
- ادامه روندهای جاری در مورد خدمات رفاهی و اجتماعی و تلاش جهت حفظ کیفیت و ارتقاء آنها
- برگزاری دوره‌های آموزشی فنی و تخصصی حین خدمت و ادامه روندهای جاری
- اقدامات جهت تدوین آیین نامه‌های حوزه منابع انسانی
- اقدامات جهت تدوین کتابچه جامع منابع انسانی
- انتخاب کارگران و کارمندان نمونه واحدها و برگزاری مراسمات تقدیر از آنها
- تامین لوازم ایمنی و بهداشتی فردی و همچنین لباس و کفش ایمنی هر شش ماه
- پرداخت به موقع مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام
- ارائه محصولات و خدماتی که ایمن، سالم و با کیفیت هستند و نیازهای مشتریان را به درستی برآورده می‌کنند
- رعایت اصول اخلاقی در کسب و کار، شفافیت در گزارش‌دهی مالی و عملیاتی، و مبارزه با فساد

### ۳-۲-۵ اقدامات و فعالیتهای واحد اداری و آموزش در دوره مالی ۱ ساله منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

- ایجاد کانالهای ارتباطی مستقیم واحد آموزش با کارکنان به منظور اطلاع رسانی آسانتر
- افزایش تعامل و بهره گیری از پتانسیل های آموزشی داخل استان در راستای مسئولیت اجتماعی و مدیریت هزینه های آموزش.
- هماهنگی با دانشگاه ها جهت بازدید دانشجویها از ساختار داخلی شرکت و انتقال اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت در راستای ارتقای سطح آموزش

- میزبانی از دانشجویان دانشگاه ها به عنوان کارآموز در راستای ایفای نقش مسئولیت های اجتماعی و ارتقای دانش و تجربیات عملی دانشجویان.
- برگزاری کلاسهای آموزشی برای پرسنل شرکت در راستای افزایش بهره وری و توانمندسازی

### ۴-۵-۲) برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی

- ایجاد واحد ایمنی و بهداشت در شرکت و مراقبتهای پیشگیرانه ایمنی و حفاظت فردی
- تدوین آیین نامه های ایمنی و بروزرسانی آن و نصب دستور العملهای ایمنی در فضای با ریسک خطر بالا
- اعمال سیستم کنترل ایمنی ماشین آلات جهت استفاده از آن و آموزشهای مستمر

### ۵-۵-۲) پایداری اقتصادی

شرکت در خصوص ثبات تولید و اقدام به تولیدات بیشتر و تمرکز در تولید محصول تخصصی پر بازده و افزایش میزان صادرات و توانمند کردن واحد بازاریابی و فروش و تمرکز روی پروژه ها و مشتریان با ظرفیت خرید بالا و تلاش در راه اندازی پروژه تولید محصول جدید (آهن اسفنجی) باعث کنترل ریسک از دست دادن سهم بازار نموده که در سال مالی مورد گزارش منجر به رشد قابل توجه در سود شرکت گردید. لازم به ذکر است تامین مواد اولیه و افزایش موجودی کالا به صورت نقدی و اعتباری نیز باعث شد تا شرکت درگیر نوسانات بازار نشود.

## ۳) مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط

### ۳-۱) منابع و مصارف

منابع شرکت از کانال های فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی تحصیل میگردد. در دوره مالی یکساله منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ وجوه ناشی از منابع تامین مالی جهت سرمایه در گردش بابت خرید مواد اولیه ، تجهیزات و ماشین آلات شرکت و اجرای پروژه جدید محصول آهن اسفنجی میباشد. نیازهای تولید مرتبا در حال شناسایی و تامین از محل منابع عملیاتی و کسری نقدینگی از محل اعتبارات و تسهیلات بانکی تامین میشود. با توجه به روند سودآوری شرکت و تداوم آن ، سیاست شرکت در حفظ فعالیت و افزایش آن می باشد که با عنایت به این امر و توسعه اقتصادی، با تولید محصول جدید شرکت بستر را برای سرمایه گذاری سهام داران بالقوه و بالفعل فراهم مینماید.

### ۳-۲) ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

#### ۳-۲-۱) تامین مالی

با توجه به وجود نسبت مالکانه بالا و تامین مالی بخش عمده طرح از طریق آورده موسسین و سهامداران فعلی، محدودیت های نظام پولی (تامین مالی از طریق بانک) در تامین منابع سرمایه گذاری در گردش برای تهیه مواد اولیه وارداتی، از جمله مهمترین چالش های شرکت خواهد بود.

از این رو بکارگیری ظرفیت های بازار سرمایه و پیشنهادهای مستدل و شفاف و حسابرسی شده بطور مستقیم به سرمایه گذاران که همراه با تحلیل های کارشناسان خبره خواهد بود به عنوان روش جایگزین و اثربخش در تأمین منابع مالی با ریسک مدیریت شده انتخاب گردیده است.

### ۲-۲-۳) برابری نرخ ارز:

با عنایت به اینکه استراتژی اصلی شرکت مبتنی بر بازارهای صادراتی و نیز تولید به سفارش می باشد، تغییرات برابری نرخ ارز در شرایط پیش رو، زمینه های مساعدی برای رشد فروش و سودآوری شرکت خواهد بود.

### ۳-۲-۳) ریسک ملاحظات قانون:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکم فرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین اداره کار و رفاه اجتماعی، سازمان تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

### ۳-۲-۴) ریسک ورود رقبا جدید:

در دوره مالی یکساله منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ واحد تولیدی جدیدی به این شاخه از صنایع تولیدی در منطقه اضافه نگردیده است که تاثیر بسزایی در تولید و عرضه الکتروود جوشکاری برای سال آینده داشته باشد و میزان پیش بینی تولید و فروش الکتروود شرکت را تحت تاثیر قرار دهد.

### ۳-۲-۵) تجزیه و تحلیل کفایت ساختار با سرمایه شرکت:

با توجه به روند سودآوری شرکت در سنوات گذشته بخش عمده ای از تمرکز این شرکت در حفظ تداوم فعالیت می باشد که امیدواریم با توسعه اقتصادی در سنوات آتی بستری را جهت سرمایه گذاری سهامداران بالقوه و بالفعل فراهم نماییم.

### ۳-۳) اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

در اجرای تبصره ۵ و ۶ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمیته حسابرسی نسبت به معاملات طی دوره با اشخاص وابسته به شرح ذیل اعلام نظر نموده و به تایید هیات مدیره رسانده است:

• کلیه معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی یکساله منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ به شرح جدول ذیل، از تمام جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته (اعم از ماده ۱۲۹ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی و استاندارد حسابداری شماره (۱۲) مورد بررسی این کمیته قرار گرفته، ضمن تایید معاملات یادشده مراتب را جهت تصویب توسط هیات مدیره تقدیم حضور مینماید

### ۴-۳) دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

شرکت طی دوره یکساله منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و در تاریخ تایید این گزارش فاقد هرگونه دعوی حقوقی له و یا علیه شرکت می‌باشد و در این مدت قراردادی نیز با مشاور یا وکیل حقوقی منعقد و یا از خدمات ایشان استفاده ننموده است.

### ۴) نتایج عملیات و چشم‌اندازها

#### ۴-۱) نتایج عملکرد مالی و مالیاتی

##### ۴-۱-۱) صورت سود و زیان

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۶۴۸,۰۵۰	۸۵۴,۷۹۵	۵	درآمد های عملیاتی
(۴۴۹,۱۰۰)	(۵۵۸,۶۳۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۹۸,۹۵۰	۲۹۶,۱۵۹		سود ناخالص
(۸۰,۸۶۶)	(۱۲۲,۰۳۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۰۲۸	۳,۳۷۸	۸	سایر درآمدها
(۳۴۹)	(۶۱۹)	۹	سایر هزینه ها
۱۱۹,۷۶۳	۱۷۶,۸۸۲		سود عملیاتی
(۱۷,۰۵۳)	(۳۹,۱۱۹)	۱۰	هزینه‌های مالی
۶۴,۰۲۶	۳۷	۱۱	سایر هزینه‌ها و درآمدهای غیر عملیاتی

**۲-۱-۴) صورت وضعیت مالی**

شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۴۷۳,۷۴۲	۶۰۶,۴۲۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۰۱۵	۱۲,۰۱۵	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۵,۴۱۳	۰	۱۵	سایر دارایی ها
<b>۵۰۹,۱۷۰</b>	<b>۶۱۸,۴۴۳</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۵۳,۱۸۲	۲۰,۸۲۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۴۷۴,۹۸۸	۶۷۴,۵۴۰	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۱۶,۶۱۴	۱۴۵,۲۲۹	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۴,۲۹۰	۴۵,۹۳۰	۱۹	موجودی نقد
<b>۷۳۹,۰۷۳</b>	<b>۸۸۶,۵۲۳</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱,۲۴۸,۲۴۳</b>	<b>۱,۵۰۴,۹۶۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۵,۶۲۱	۳۱,۳۴۲	۲۱	اندوخته قانونی
۲۶۲,۷۷۴	۳۵۸,۲۷۳		سود انباشته
<b>۸۸۸,۳۹۴</b>	<b>۹۸۹,۶۱۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۹,۴۵۰	۵۴,۶۸۱	۲۶	تسهیلات مالی بلندمدت
۶,۰۶۰	۳,۵۰۷	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴۵,۵۱۰</b>	<b>۵۸,۱۸۸</b>		<b>جمع بدهی غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۵۰,۱۰۰	۸۲,۴۳۶	۲۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۷,۵۲۵	۲۷,۵۹۰	۲۴	مالیات پرداختی
۱۶,۰۲۸	۱۶,۸۹۳	۲۵	سود سهام پرداختی
۲۰۰,۳۴۸	۲۷۸,۰۰۴	۲۶	تسهیلات مالی
۳۲۸	۵۲,۲۳۹	۲۷	پیش دریافت ها
<b>۳۱۴,۳۳۹</b>	<b>۴۵۷,۱۶۲</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳۵۹,۸۴۹</b>	<b>۵۱۵,۳۵۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۲۴۸,۲۴۳</b>	<b>۱,۵۰۴,۹۶۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

**۲-۴) جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع**

عطف به برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و تصویب سود نقدی برای هر سهم مبلغ ۲۲ ریال طی هماهنگی با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و طبق جدول زمانبندی پرداخت سود، مبالغ سود سهامداران طبق جدول زیر پرداخت گردیده است.

مبلغ	شرح
۱۳,۲۰۰	سود مصوب مجمع
۰	سود پرداخت شده از طریق سامانه سمات
۴۲۳	سود پرداخت شده از طریق شرکت
۱۲,۷۷۷	مانده

**۳-۴) تحلیل حساسیت**

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم							
شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)							
تغییر نرخ خرید مفتول موثر بر بهای تمام شده							
قیمت مفتول نرخ فروش	۲۷۶,۳۶۶	۳۹۴,۸۰۸	۵۱۳,۲۵۰	۶۶۷,۲۲۶	۸۶۷,۳۹۳	۱,۱۲۷,۶۱۱	۱,۴۶۵,۸۹۴
نرخ فروش	۷۱۴,۸۲۹	-۶۷	-۱۴۹	-۲۳۰	-۳۳۶	-۴۷۴	-۸۸۵
محصولات گروه الکتروود سلولزی	۱,۰۲۱,۱۸۴	۲۷۲	۱۹۱	۱۰۹	۳	-۱۳۴	-۵۴۶
محصولات گروه الکتروود سلولزی	۱,۳۲۷,۵۳۹	۶۱۲	۵۳۰	۴۴۹	۳۴۳	۲۰۵	-۲۰۶
محصولات گروه الکتروود سلولزی	۱,۷۲۵,۸۰۱	۱,۰۵۳	۹۷۱	۸۹۰	۷۸۴	۶۴۶	۲۳۵
محصولات گروه الکتروود سلولزی	۲,۲۴۳,۵۴۱	۱,۶۲۷	۱,۵۴۵	۱,۴۶۴	۱,۳۵۸	۱,۲۲۰	۸۰۹
تغییر نرخ خرید مفتول موثر بر بهای تمام شده							
قیمت مفتول نرخ فروش	۲۷۲,۳۸۶	۳۸۹,۱۲۳	۵۰۵,۸۶۰	۶۵۷,۶۱۸	۸۵۴,۹۰۳	۱,۱۱۱,۳۷۴	۱,۴۴۴,۷۸۶
نرخ فروش	۵۶۸,۷۱۸	۱۷۲	۱۶۱	۱۵۵	۱۴۶	۱۳۴	۱۱۹
محصولات گروه الکتروود CO2	۸۱۲,۴۵۴	۱۹۶	۱۹۱	۱۸۵	۱۷۹	۱۷۰	۱۴۳
محصولات گروه الکتروود CO2	۱,۰۵۶,۱۹۰	۲۲۰	۲۱۵	۲۰۹	۲۰۳	۱۹۴	۱۶۷
محصولات گروه الکتروود CO2	۱,۳۷۳,۰۴۷	۲۵۱	۲۴۶	۲۴۱	۲۳۴	۲۲۵	۱۹۹
محصولات گروه الکتروود CO2	۱,۷۸۴,۹۶۱	۲۹۲	۲۸۶	۲۸۱	۲۷۴	۲۶۶	۲۳۹

**مفروضات تحلیل حساسیت سود هر سهم برای سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴:**

- ◆ نرخ مفتول مورد محاسبه برای الکتروود سلولزی ۳۹۴.۸۰۸ و برای سیم جوش CO2 مبلغ ۳۸۹.۱۲۳ ریال می باشد و در تحلیل حساسیت یک سطح پایینتر و پنج سطر بالاتر نیز بررسی شده است.
- ◆ نرخ میانگین الکتروود سلولزی ۱.۰۲۱.۱۸۴ و سیم جوش CO2 مبلغ ۸۱۲.۴۵۴ ریال محاسبه شده و نرخ های پایینتر و بالاتر در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.
- ◆ سایر هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی ثابت در نظر گرفته شده است.
- ◆ میزان تولید معادل دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ در محاسبات لحاظ شده است.
- ◆ مصرف مواد مستقیم معادل استاندارد کارت تولید محصول لحاظ گردیده است.
- ◆ ترکیب محصولات بدون تغییر در نظر گرفته شده است.
- ◆ پیش بینی ارائه شده بر اساس برآورد احتمالی بوده و ممکن است نتیجه واقعی کاملا متفاوت با نتایج اعلامی باشد.

**(۵) مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف**
**(۵-۱) مشخصات و رزومه اعضای هیات مدیره، مدیران اجرایی و اعضای کمیته ها**
**(۵-۱-۱) مشخصات و سوابق حرفه‌ای اعضای هیات مدیره**

نام و نام خانوادگی	سمت	سوابق تحصیلی	سوابق فعالیت	عضویت در هیات مدیره سایر شرکتها
عقیل طالبی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	کارشناسی ارشد مهندسی متالوژی دانشگاه تهران ۱۳۷۷	مدیرعامل کارخانه کیا الکتروود شرق، مدیر کنترل کیفیت الکتروود رضا، مشاور پروژه ایزو ۱۷۰۲۵ در آزمایشگاه مرکز بررسی و تحقیق قند، مشاور پروژه ایزو ۲۰۰۰-۹۰۰۱ متالوژی پودر خراسان	عضو هیئت مدیره شرکت تامین قطعه آیریا
زهرا داودی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	کارشناسی مدیریت بازرگانی	مدیر عامل شرکت بازرگانی فراهم ساز (۱۳۷۷-تاکنون)	عضو هیئت مدیره شرکت بازرگانی فراهم ساز و شرکت فراست سرمایه
داود اردبیلی	عضو عیات مدیره (غیر موظف)	کارشناس ارشد حسابرسی	مدیر مالی-شرکت کیا الکتروود شرق بجنورد از سال ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۰، حسابدار-پیمانکاری پترو خاوران پویا ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۱، حسابدار-حسابداری ترخیص بیمارستان امام رضا بجنورد	عضو هیئت مدیره شرکت تامین قطعه آیریا
محمد رحیمی	عضو هیئت مدیره (موظف)	کارشناسی برق	مدیر تولید کیا الکتروود شرق، شرکت بازرگانی فراهم ساز بجنورد از سال (۱۳۸۷-۱۳۸۹)	عضو هیئت مدیره تقویت شبکه الماس اندیش کیا
محمد تونزده جانی	عضو هیئت مدیره (موظف)	کارشناس ارشد مدیریت بازرگانی کارشناس مهندسی برق کنترل	سرپرست مهندسی برق پروژه کریستال مالمین پتروشیمی خراسان(۱۳۷۹-۱۳۸۸)، کارشناس تعمیرات برق از(۱۳۷۴-۱۳۷۹)	-

## ۲-۱-۵) مشخصات و سوابق حرفه‌ای مدیران اجرایی شرکت

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	سوابق تحصیلی	سوابق تحصیلی و حرفه‌ای
	اسماعیل محمدپور	مدیر مالی و اداری	کارشناسی ارشد حسابداری مدیریت	مدیر مالی اداری شرکت ایرانیان، مشاور مالی شرکت مهار روان آب، شرکت آب برهان آوان مشاور مالی شرکت فولاد خزر صدف، مشاور مالی شرکت نیکان محاسب، مدیر مالی اداری شرکت طراحان ماشین، مسئول حسابداری شرکت عام تکاپو
	زکیه نظیفی	مدیر کارخانه	کارشناسی مدیریت بازرگانی	۱۳ سال مدیر خرید و مدیر کارخانه شرکت کیا الکتروود شرق
	رضا پاکدل	مدیر کنترل و کیفیت و R&D	کارشناسی ارشد متالورژی	بازرسی جوش mt-ut-vt-pt آزمونگر تستهای مخرب و غیر مخرب مدیر تولید طرحی با نرم افزارهای اتوكد و سالیدورک
	علی حسن زاده	مدیر فروش	کارشناسی	شرکت اسپیدز، شرکت گلیل گاز نوبن، شرکت پخش سراسری ایران، شرکت شیرین عسل شرکت کیا الکتروود شرق



## ۳-۱-۵) مشخصات و سوابق حرفه‌ای اعضای کمیته‌ها

نام خانوادگی و نام	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	دفعات حضور در جلسات	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	کمیته ریسک	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت‌ها (ذکر نام شرکت‌ها)	خلاصه سوابق
داود اردبیلی	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۴	✓			مدیر مالی کیا الکتروود شرق و مدیر مالی شرکت کاویان	
سعید محمدزاده	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۴	✓			مسئول حسابداری پتروشیمی خراسان	
مهشاد نودهی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۴	✓			مسئول حسابداری سبک سازان شرق	
زهرا داودی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۲		✓		مدیر عامل فراهم ساز	
محمد رحیمی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۲		✓		مدیر تولید شرکت کیا الکتروود شرق	
قربان رحیمی	عضو کمیته انتصابات	کارشناس ارشد	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۲		✓		مدیر بازرگانی پتروشیمی خراسان	

**مشخصات حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به شرح زیر است**

حسابرس اصلی: موسسه حسابرسی رازدار، به مدیریت علی سالاری حسابرس علی البدل: موسسه حسابرسی بصیرمحاسب و انتخاب حسابرس با توجه به تسلط و خبرگی ایشان و حسن شهرت و عملکرد و نیز حضور در فهرست حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است.

**اطلاعات تماس با شرکت****الف) نشانی ها:**

دفتر مرکزی و کارخانه: خراسان شمالی، بجنورد، شهرک صنعتی بیدک، خیابان صنعت ۳ کد پستی: ۹۴۱۸۱۵۶۴۷۱

تلفن ۹۱۰۱۶۵۷۵ (۰۲۱)

نشانی اینترنتی:

[info@kiaelectrode.com](mailto:info@kiaelectrode.com)

**ب) اشخاص مسئول پاسخگویی به سوالات سهامداران:**

- اسماعیل محمدپور (مدیر مالی و اداری)
- داود اردبیلی (مشاور مالی و عضو هیئت مدیره غیر موظف)