



## بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا سی و دو، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

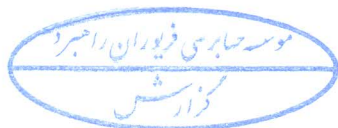
### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**

اثر بخشی 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

**اظهار نظر**

۴. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ 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.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

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

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

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

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

۱-۶- مفاد ماده ۹۰ در خصوص تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود سهام سال قبل بین سهامداران.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

۶-۲- مفاد ماده ۱۴۸ در خصوص رعایت یکنواخت حقوق صاحبان سهام با توجه به مانده بدهی سهامداران به مبلغ ۷ میلیارد ریال، که مبلغ مذکور در آبان ۱۳۹۹ به حساب شرکت واریز شده است.

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع رعایت شده است. ضمناً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین اشخاص مذکور صورت پذیرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۹-۱- مفاد بند ۳ ماده ۷ در خصوص افشای اطلاعات و صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۹ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ در موعد مقرر.

۹-۲- مفاد مواد ۲۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل دبیرخانه مستقل هیات مدیره.

۹-۳- مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای اطلاعات با اهمیت هیات مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت.

۹-۴- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی نیز در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده که به استثنای مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی توسط کمیته حسابرسی، روش های مدون جهت آموزش مستمر، تعریف ساختار سازمانی، بررسی و ارزیابی مستمر بخش سیستم کنترل های داخلی و استقرار برنامه ارزیابی کیفیت از عملکرد مناسب حسابرسی داخلی، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری از عدم رعایت آن برخورد نکرده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چار چوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص غیر از آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۷ آبان ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

قهرمان سراج

محبوب جلیل پور ثمرین

۹۴۲۱۶۲

۸۰۰۲۰۲





شرکت تولیدی کیالکتروود شرق (سهامی عام)  
 صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست، صورتهای مالی شرکت تولیدی کیالکتروود شرق (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود.  
 اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶-۲۸

یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

خانم زهرا داودی

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

عقیل طالبی

عضو هیئت مدیره

داود اردبیلی

عضو هیئت مدیره

محمد توزنده جانی

عضو هیئت مدیره

محمد رحیمی

**کیا**  
 شرکت (۲۴۰۶)  
 کیالکتروود شرق

۱

شرکت تولیدی کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			عملیات در حال تداوم :
۷۴,۰۸۲,۳۵۳,۵۹۹	۱۵۹,۷۲۳,۶۵۶,۰۶۱	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳۱,۹۸۳,۱۰۵,۱۱۴)	(۷۲,۷۱۵,۶۱۱,۴۶۷)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۲,۰۹۹,۲۴۸,۴۸۵	۸۷,۰۰۸,۰۴۴,۵۹۴		سود ناخالص
(۱۰,۲۴۱,۶۰۲,۰۰۴)	(۱۰,۷۷۴,۹۴۷,۳۸۹)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	(۱,۷۶۱,۲۴۹,۹۰۲)	۷	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۸۳,۳۱۶,۳۱۹	.	۸	سایر درآمدها
(۱۳۵,۵۸۶,۹۹۵)	(۷,۶۲۲,۳۴۴,۹۱۷)	۹	سایر هزینه ها
۳۱,۸۰۵,۳۷۵,۸۰۵	۶۶,۸۴۹,۵۰۲,۳۸۶		سود عملیاتی
(۵,۹۵۷,۷۸۱,۱۱۰)	(۳,۰۸۱,۹۷۴,۰۷۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱۹,۵۷۳,۹۲۵	۲,۵۱۵,۰۹۹,۹۳۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵,۸۶۷,۱۶۸,۶۲۰	۶۶,۲۸۲,۶۲۸,۲۴۴		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۵,۵۷۸,۲۴۶,۵۸۹)	(۱۳,۲۱۸,۴۴۴,۰۴۰)	۲۳	سال جاری
-	(۳,۴۸۷,۳۲۱,۱۴۳)	۲۳	سال های قبل
۲۰,۲۸۸,۹۲۲,۰۳۱	۴۹,۵۷۶,۸۶۳,۰۶۱		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۵۵	۳۱۱		عملیاتی
(۲۹)	(۳)		غیر عملیاتی
۱۲۶	۳۰۸	۱۲	سود پایه هر سهم

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری بوده، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

رئیس هیئت مدیره  
کزارش

ارزانی  
توزین  
شرکت (۲۳۰۶)  
کبا الکترونیک شرق

دانش

دانش

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۱۴,۸۱۱,۸۷۴,۷۵۹	۱۱۸,۷۷۹,۹۷۱,۱۳۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۰۱,۷۳۵,۵۰۰	۴,۹۱۸,۹۶۷,۵۰۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۱۶,۵۱۳,۶۱۰,۲۵۹	۱۲۳,۶۹۸,۹۳۸,۶۳۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷,۰۹۸,۴۲۳,۵۳۶	۵,۹۳۵,۴۶۲,۰۱۸	۱۵ پیش پرداخت ها
۶۷,۲۰۸,۷۷۱,۶۴۸	۱۳۹,۹۰۷,۷۲۰,۸۵۱	۱۶ موجودی مواد و کالا
۳۶,۵۷۶,۳۵۶,۹۴۲	۴۸,۶۲۹,۴۶۳,۰۶۱	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۴۵۵,۸۶۹,۳۶۰	۷,۱۷۸,۹۴۷,۸۴۳	۱۸ موجودی نقد
۱۱۲,۳۳۹,۴۲۱,۴۸۶	۲۰۱,۶۵۱,۵۹۳,۷۷۳	جمع دارایی های جاری
۲۲۸,۸۵۳,۰۳۱,۷۴۵	۳۲۵,۳۵۰,۵۳۲,۴۱۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۶۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱,۱۲۰,۷۳۶,۸۵۳	۳,۵۹۹,۵۸۰,۰۰۶	۲۰ اندوخته قانونی
۱۷,۳۳۷,۰۰۱,۲۰۶	۶۴,۴۳۵,۰۲۱,۱۱۴	سود انباشته
۱۷۹,۹۲۵,۷۳۸,۰۵۹	۲۲۹,۵۰۲,۶۰۱,۱۲۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۴۰۲,۹۴۴,۶۱۶	۱,۳۷۹,۵۷۴,۳۹۲	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری
۹,۷۲۴,۴۶۵,۹۲۹	۳۵,۲۹۳,۲۱۳,۰۱۳	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۳۲۴,۶۸۲,۴۸۷	۲۱,۵۲۲,۰۸۰,۷۷۲	۲۳ مالیات پرداختنی
۳۰,۰۵۹,۴۲۹,۱۵۴	۳۶,۳۳۳,۹۷۴,۸۱۴	۲۴ تسهیلات مالی
۴۱۵,۷۷۱,۵۰۰	۱,۳۱۹,۰۸۸,۳۰۰	۲۵ پیش دریافت ها
۴۷,۵۲۴,۳۴۹,۰۷۰	۹۴,۴۶۸,۳۵۶,۸۹۹	جمع بدهی های جاری
۴۸,۹۲۷,۲۹۳,۶۸۶	۹۵,۸۴۷,۹۳۱,۲۹۱	جمع بدهی ها
۲۲۸,۸۵۳,۰۳۱,۷۴۵	۳۲۵,۳۵۰,۵۳۲,۴۱۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

KIA

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق

تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۲۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸

فکس: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸

وبسایت: www.kiaelectronics.com



شرکت تولیدی کیا الکترونود شرق (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۶۳۶,۸۱۶,۰۲۸	(۱,۹۳۸,۱۳۴,۳۹۸)	۱۰۶,۹۵۰,۴۲۶	۱۶۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۲۸۸,۹۲۲,۰۳۱	۲۰,۲۸۸,۹۲۲,۰۳۱	-	-
-	(۱,۰۱۳,۷۸۶,۴۲۷)	۱,۰۱۳,۷۸۶,۴۲۷	-
۱۷۹,۹۱۵,۷۳۸,۰۰۵۹	۱۷,۳۳۷,۰۰۱,۲۰۶	۱,۱۲۰,۷۳۶,۸۵۳	۱۶۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۵۷۶,۸۶۳,۰۶۱	۴۹,۵۷۶,۸۶۳,۰۶۱	-	-
-	(۲,۴۷۸,۸۴۳,۱۵۳)	۲,۴۷۸,۸۴۳,۱۵۳	-
۲۲۹,۵۰۲,۶۰۱,۱۲۰	۶۴,۴۳۵,۰۲۱,۱۱۴	۳,۵۹۹,۵۸۰,۰۰۶	۱۶۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

**KIAIS**  
 شرکت (۱۳۰۶)  
 کیا الکترونود شرق

پادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۹۰۶,۰۹۷,۴۶۷	۳۷,۷۰۳,۰۵۳,۴۱۷	۲۶
(۲,۰۷۹,۴۰۴,۶۸۶)	(۲,۱۵۱,۴۸۶,۸۹۸)	
۸,۸۲۶,۶۹۲,۷۸۱	۳۵,۵۵۱,۵۶۶,۵۱۹	
-	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۳۳۵,۸۴۷,۷۲۳)	(۱۴,۰۲۹,۰۴۳,۵۲۵)	
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۱,۰۷۸,۷۲۵	۲۶,۶۲۵,۶۰۴	
(۱,۳۲۹,۷۶۸,۹۹۸)	(۱۳,۰۳۵,۴۱۷,۹۲۱)	
۷,۴۹۶,۹۲۳,۷۸۳	۲۲,۵۱۶,۱۴۸,۵۹۸	
(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۴۹,۵۶۹,۷۰۹)	
(۶,۳۶۳,۳۵۱,۹۵۶)	(۱,۷۵۷,۸۵۸,۷۰۶)	
(۱۰,۲۶۳,۳۵۱,۹۵۶)	(۱۶,۸۰۷,۴۲۸,۴۱۵)	
(۲,۷۶۶,۴۲۸,۱۷۳)	۵,۷۰۸,۷۲۰,۱۸۳	
۴,۲۲۳,۸۰۲,۳۳۳	۱,۴۵۵,۸۶۹,۳۶۰	
(۱,۵۰۴,۸۰۰)	۱۴,۳۵۸,۳۰۰	
۱,۴۵۵,۸۶۹,۳۶۰	۷,۱۷۸,۹۴۷,۸۴۳	
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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 ورود (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 :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات

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

KIA

شرکت (۲۴۰۶)  
کیا الکترونیک شرق

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

رئیس هیات مدیران  
م. شمس

مدیر عامل  
م. شمس

مدیر مالی  
م. شمس

مدیر بازرگانی  
م. شمس

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۳۲۵۸۴۵ در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۴۰۶ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ در 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 ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در استان خراسان شمالی شهرستان بجنورد شهرک صنعتی بیدک، صنعت ۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف) موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید انواع الکتروندهای جوشکاری می باشد.  
ب) به موجب پروانه بهره برداری شماره های ذیل توسط اداره صنایع صادر شده است :

تاریخ	ظرفیت تولید در سال		موضوع	شماره پروانه بهره برداری	
۸۹/۰۸/۱۵	تن	۲۴۰	تولید الکترونیک	۶۲۰۱۵۳	پروانه اولیه
۸۹/۱۲/۰۴	تن	۶۰۰۰	تولید الکترونیک	۹۸۱۸۳	پروانه جدید
۹۶/۰۴/۳۰	تن	۱۲۵۰	سیم جوش آهنی	۵۷۷۰	پروانه جدید

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال مورد رسیدگی ۳۳ نفر (سال مالی قبل ۳۵ نفر) بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

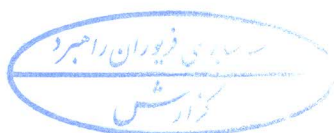
۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸، ۲۰، ۳۵، ۳۸، ۳۹، ۴۰ و ۴۱

با توجه به تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد شماره ۳۵ (۱۳۹۹/۰۱/۰۱) و سایر استانداردهای فوق الذکر (۱۴۰۰/۰۱/۰۱)، اجرای استانداردهای مزبور آثار با اهمیتی بر عملکرد آتی شرکت نخواهد داشت.

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 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 کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

اقلام 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،

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	یورو	آزاد
موجودی نقد	روپیه	آزاد

۳-۴- مخارج تامین مالی

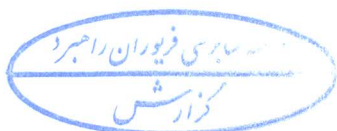
مخارج تامین مالی به عنوان هزینه جاری شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های واجد شرایط است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۱-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت به استثنای ماشین آلات که استهلاک آن بر مبنای تعداد تولید محاسبه می‌گردد. با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط ( و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ ) 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	-	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



## شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵-۳- 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 و ماشین‌آلات) 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.

۳-۵-۴- 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.

### ۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ 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 » هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

### 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 تولیدی در پایان هر ماه پرداخت می‌شود.

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم
۵۱,۲۵۵,۱۲۵,۹۵۰	۲۳۸,۰۷۴	۱۳۸,۵۸۹,۷۴۸,۰۰۰	۴۴۲,۹۲۵
۳,۸۶۴,۴۴۲,۵۰۰	۲۰,۴۶۱	۳,۶۶۰,۳۸۲,۵۰۰	۱۳,۳۶۲
۹۰,۵۹۵,۵۰۰	۱۰,۰۰۸	۸۶۲,۹۶۰,۰۰۱	۶,۶۹۷
۷۰,۳۳۵,۰۰۰	۱,۰۳۵	۱۳۹,۳۳۵,۰۰۰	۱,۷۲۵
۵۶,۰۹۵,۸۵۸,۴۵۰		۱۴۳,۲۵۲,۴۲۵,۵۰۱	
۱۱,۸۰۶,۸۹۲,۵۰۰	۸۱,۴۵۰	۱۶,۴۴۴,۹۷۲,۵۰۰	۷۵,۸۷۸
۳,۸۳۷,۱۶۳,۷۵۰	۲۹,۶۶۳	۲,۱۳۱,۲۶۶,۲۵۰	۱۳,۸۷۹
۴,۲۰۱,۳۵۸,۶۰۰	۳۹,۵۸۲	۱,۳۷۶,۸۴۵,۹۶۰	۱۲,۶۷۷
۳,۱۳۶,۹۹۷,۵۲۵	۳۰,۸۵۵	۳,۶۲۸,۰۹۸,۸۵۰	۲۷,۳۹۰
۲۲,۹۸۲,۴۱۲,۳۷۵		۲۳,۵۸۱,۱۸۳,۵۶۰	
۷۹,۰۷۸,۲۷۰,۸۲۵	-	۱۶۶,۸۳۳,۶۰۹,۰۶۱	-
(۴,۳۱۹,۹۸۳,۷۳۶)	(۲۷,۸۹۳)	(۶,۸۴۳,۹۲۲,۵۰۰)	(۲۶,۸۳۸)
(۶۹۱,۶۹۰,۹۹۰)	-	(۳۰۸,۸۸۰,۵۰۰)	-
۷۴,۰۶۶,۵۹۶,۰۹۹		۱۵۹,۶۸۰,۸۰۶,۰۶۱	
۱۵,۷۵۷,۵۰۰	-	۴۲,۸۵۰,۰۰۰	-
۷۴,۰۸۲,۳۵۳,۵۹۹		۱۵۹,۷۲۳,۶۵۶,۰۶۱	

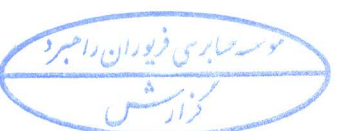
فروش خالص:  
 داخلی:

الکترونیک سلولزی  
 الکترونیک قلبیایی  
 الکترونیک روتاییلی  
 الکترونیک CO<sub>2</sub>

صادراتی:

الکترونیک سلولزی  
 الکترونیک قلبیایی  
 الکترونیک روتاییلی  
 الکترونیک CO<sub>2</sub>

فروش ناخالص  
 برگشت از فروش  
 تخفیفات  
 فروش خالص  
 درآمد آرایه خدمات





شرکت تولیدی کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

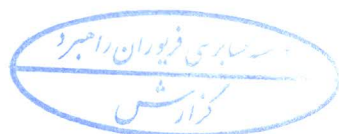
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				مقدار	نوع محصول
درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده ریال	فروش خالص ریال		
۵۸٪	۵۴٪	۸۰.۱۸۰.۸۸۰.۵۴۲	(۶۷.۹۴۵.۷۰۹.۴۵۸)	۱۴۸.۱۲۶.۵۹۰.۰۰۰	۴۹۳.۴۶۹	الکترونیک سلولزی
۶۱٪	۶۷٪	۳.۷۹۹.۸۵۶.۰۰۴	(۱.۹۰۲.۸۲۲.۷۴۶)	۵.۷۰۲.۶۷۸.۷۵۰	۲۶.۷۶۸	الکترونیک فلیپایی
۳۵٪	۴۰٪	۸۲۹.۸۴۷.۶۴۹	(۱.۲۷۰.۵۹۸.۳۱۲)	۲.۱۰۰.۴۴۵.۹۶۱	۱۸.۵۰۸	الکترونیک روتاییلی
۶۰٪	۵۷٪	۲.۱۵۴.۶۱۰.۳۹۹	(۱.۵۹۶.۴۸۰.۹۵۱)	۳.۷۵۱.۰۹۱.۳۵۰	۲۸.۹۵۰	الکترونیک CO2
		۸۶.۹۶۵.۱۹۴.۵۹۴	(۷۲.۷۱۵.۶۱۱.۴۶۷)	۱۵۹.۶۸۰.۸۰۶.۰۶۱		

۴-۲- نوع محصول در فروش های صادراتی از لحاظ نوع و اندازه الکترونیک با فروش داخلی الکترونیک متفاوت می باشد. به همین جهت نرخ های اقلام صادراتی کمتر از نرخ های فروش داخلی است.

۴-۳- از مبلغ ۲۳،۵۸۱ میلیون ریال فروش صادراتی مبلغ ۱۵،۲۵۲ میلیون ریال معادل ۶۳،۰۲۰ دلار به صورت ارزی به شرکت الغزاز عراق فروخته شده است. توضیح اینکه مبلغ فروش ارزی فوق توسط شرکت الغزاز عراق به شرکت pmp بابت خرید مواد اولیه پرداخت شده است.

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱.۱۹۳.۷۹۲.۵۶۰	۵۵.۱۴۱.۰۶۳.۹۴۳	۵-۱ مواد مستقیم
۵.۸۷۶.۸۷۳.۲۲۵	۸.۵۰۳.۶۴۳.۶۷۵	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۷۳۲.۵۶۸.۷۰۳	۹۸۹.۱۸۴.۵۱۸	مواد غیر مستقیم
۲.۰۲۸.۰۳۶.۵۶۳	۵۰۰.۰۳۴.۲۴۹	مواد بسته بندی
۶.۵۳۳.۷۹۸.۳۳۶	۸.۱۱۸.۹۷۹.۰۴۷	استهلاک
۱.۸۲۷.۹۱۰.۸۱۲	۱.۶۵۴.۱۶۷.۶۸۱	هزینه های تعمیر و نگهداری
۹۸۰.۵۶۲.۲۲۴	۵۸۴.۰۴۱.۵۲۲	سایر هزینه های سربار
۳۹.۱۷۳.۵۴۲.۴۲۳	۷۹.۹۹۶.۱۱۴.۶۳۵	جمع هزینه های ساخت
(۲.۷۵۷.۴۵۰.۰۲۸)	(۶.۴۸۹.۶۴۵.۰۶۱)	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱۹۰.۳۵۶.۸۲۴)	(۵.۹۵۶.۶۷۹)	ضایعات غیر عادی
۳۶.۲۲۵.۷۳۵.۵۷۱	۷۳.۵۰۰.۵۱۲.۸۹۵	بهای تمام شده ساخت
(۴.۲۴۲.۶۳۰.۴۵۷)	(۷۸۴.۹۰۱.۴۲۸)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۳۱.۹۸۳.۱۰۵.۱۱۴	۷۲.۷۱۵.۶۱۱.۴۶۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت تولیدی کما الکترواد شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	
ریال	ریال	
۱۳۹۷۰۰۳۵۲۰۹۰۹	۲۲۸۸۲۰۳۵۰۳۲۶	موجودی مواد در ابتدای سال
۳۰۰۱۰۶۳۷۴۰۹۷۷	۱۱۶۲۸۲۳۵۰۶۴۱	اضافه میشود: خرید مواد طی سال
۴۴۰۰۷۶۶۲۷۸۸۶	۱۳۹۰۱۶۵۰۴۷۰۹۶۷	موجودی مواد مستقیم آماده برای مصرف
(۲۲۸۸۲۰۳۵۰۳۲۶)	(۸۴۰۰۲۴۰۷۰۰۲۴)	موجودی مواد در پایان سال
۲۱۰۹۳۰۷۹۲۰۵۶۰	۵۵۰۱۴۱۰۶۳۰۹۴۳	مواد مستقیم مصرفی

۵-۱-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۱۶۲۸۲۰۳۵۰۶۴۱ میلیون ریال (سال قبل ۳۰۰۱۰۶۳۷۴۰۹۷۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

درصد نسبت به کل خرید دوره	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم		
۵۹٪	۱۷۶۹۲۰۸۹۵۰۲۹۱	۲۹۷۰۳۳۰	۴۸٪	۵۵۵۸۶۷۰۲۳۷۰۵۶۶	ایران	مفتول
-	-	-	۲۲٪	۲۵۰۴۴۹۰۸۳۴۰۹۰۹	مازنی	نیکل
۲۲٪	۶۶۰۷۰۷۹۶۰۲۵۶	۲۱۶۰۰۰	۱۳٪	۱۴۶۰۰۱۶۰۳۰۱۴۸	مازنی	سلولز
۶٪	۱۰۹۴۸۰۶۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۷٪	۷۰۹۲۸۰۵۱۲۰۳۴۵	مازنی	فروهمنگنز
۷٪	۲۰۶۱۸۱۰۰۰۰۰	۷۳۰۵	۴٪	۴۰۹۰۳۲۹۵۰۰۰	ایران	تیتان
۱٪	۳۹۲۰۲۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	۳٪	۳۰۷۰۴۶۱۰۰۰۰	ایران	پودر آهن
-	-	-	۲٪	۲۸۰۱۰۱۰۲۰۸۳۹	مازنی	ایلمینت
۵٪	۱۰۴۰۳۰۱۳۰۴۳۰	-	۱٪	۱۰۲۶۰۴۳۹۰۹۳۴	-	سایر
	<u>۳۰۰۱۰۶۳۷۴۰۹۷۷</u>			<u>۱۱۶۲۸۲۳۵۰۶۴۱</u>		

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

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	نوع تولید
۳۴۵۰۲۹۲	۴۷۳۰۵۲۴	۴۸۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰	کیلوگرم	الکترواد و کشتار
۳۰۰۷۵۰	۴۱۰۵۸۲	۴۲۰۰۰۰۰	۱۰۲۵۰۰۰۰۰	کیلوگرم	الکترواد CO2



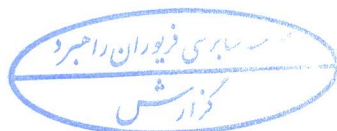
شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه های فروش :
۳۰۰,۵۳۰,۰۰۰	۴۳۲,۷۹۰,۴۵۰	حمل و نقل
۳۷۶,۸۶۲,۷۵۰	۴۱۶,۹۳۴,۰۰۰	حق العمل کاری و کمسیون فروش
۱۳۰,۱۰۸,۶۸۷	۲۲۲,۱۴۲,۴۵۷	هزینه متفرقه فروش
۸۰۷,۵۰۱,۴۳۷	۱,۰۷۱,۸۶۶,۹۰۷	
		هزینه های اداری و عمومی:
۶,۰۲۲,۳۹۴,۸۵۳	۵,۳۲۰,۹۸۱,۴۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹۱,۶۳۵,۳۶۸	۴۶۶,۰۲۰,۹۳۰	عیدی و پاداش
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۳۸,۹۸۱	هزینه ثبت و محضری
۲۰۳,۹۸۹,۹۸۱	۲۱۱,۱۹۷,۸۰۰	سفر و ماموریت
۳۲۵,۷۹۶,۰۰۰	۴۸۳,۹۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۵۴۵,۴۶۲,۸۱۲	۴۴۸,۹۷۴,۸۸۵	متفرقه اداری
۴۸,۰۵۱,۳۰۰	۲۸۷,۰۹۵,۴۴۱	ایاب و ذهاب
۲۴۱,۸۸۸,۴۵۸	۲۳۸,۹۶۵,۱۲۸	استهلاک
۳۱۳,۷۶۲,۵۰۰	۴۰۷,۵۶۲,۵۰۰	هزینه اجاره
۱۷۴,۷۶۵,۷۹۴	۲۰۴,۴۲۲,۳۰۳	غذا
۱۳۷,۹۱۹,۷۴۷	۱۳۴,۶۶۷,۷۶۴	ملزومات اداری
۷۶,۹۲۷,۰۰۰	۱۰۳,۴۶۹,۰۸۸	حمل و باربری و ترخیص کالا
۳۸,۷۴۵,۱۸۸	۱۰۸,۴۷۲,۶۴۵	کارمزد خدمات بانکی
۴۷,۰۷۹,۶۷۵	۴۰,۸۱۶,۰۵۵	هزینه تلفن و اینترنت
۱۲۰,۳۳۲,۱۲۷	۲۹,۵۰۵,۶۲۴	هزینه های آگهی و تبلیغات
۱۴,۱۶۸,۶۰۰	۹,۸۶۲,۰۰۰	هزینه گاز و سوخت
۱۶,۴۹۰,۰۰۰	۷,۳۳۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و ساختمان
۸,۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰	خدمات کامپیوتری
۱۱۳,۸۴۱,۹۰۳	-	شرکت در نمایشگاه
۶۶۶,۵۹۹,۲۶۱	۷۹۳,۳۴۲,۹۱۱	سایر
۹,۴۳۴,۱۰۰,۵۶۷	۹,۷۰۳,۰۸۰,۴۸۲	
۱۰,۲۴۱,۶۰۲,۰۰۴	۱۰,۷۷۴,۹۴۷,۳۸۹	





شرکت تولیدی کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱.۷۶۱.۲۴۹.۹۰۲

هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها - حمید رضا کشتکاران

۷-۱- در سال مورد گزارش در نتیجه ورشکستگی مشتری، مطالبات نامبرده مشکوک الوصول شده و کاهش ارزش برای آن منظور شده است.

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۳.۳۱۶.۳۱۹	-

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۵.۵۸۶.۹۹۵	-
-	۷.۶۲۲.۳۴۴.۹۱۷
۱۳۵.۵۸۶.۹۹۵	۷.۶۲۲.۳۴۴.۹۱۷

مصرف پودر اکسید آهن

زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی

۹-۱- زیان ناشی از تسعیر ارز بابت بدهی به مبلغ ۷۸.۳۳۹ یورو به شرکت pmp می باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵.۹۵۷.۷۸۱.۱۱۰	۳.۰۸۱.۹۷۴.۰۷۵

وام دریافتی از بانک ملی ایران - شعبه مرکزی بجنورد

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲.۴۷۴.۱۱۶.۰۲۹
(۱.۵۰۴.۸۰۰)	۱۴.۳۵۸.۳۰۰
۲۱۰.۰۷۸.۷۲۵	۲۶.۶۲۵.۶۰۴
۱۹.۵۷۳.۹۲۵	۲.۵۱۵.۰۹۹.۹۳۳

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 ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱.۸۰۵.۳۷۵.۸۰۵	۶۶.۸۴۹.۵۰۲.۳۸۶	سود عملیاتی
(۶.۷۶۵.۸۸۸.۰۲۶)	(۱۶.۸۲۲.۱۹۴.۳۴۴)	مالیات بر درآمد
۲۵.۰۳۹.۴۸۷.۷۷۹	۵۰.۰۲۷.۳۰۸.۰۴۲	
(۵.۹۳۸.۲۰۷.۱۸۵)	(۵۶۶.۸۷۴.۱۴۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱.۱۸۷.۶۴۱.۴۳۷	۱۱۶.۴۲۹.۱۶۱	مالیات بر درآمد
(۴.۷۵۰.۵۶۵.۷۴۸)	(۴۵۰.۴۴۴.۹۸۱)	
۲۵.۸۶۷.۱۶۸.۶۲۰	۶۶.۲۸۲.۶۲۸.۲۴۴	سود خالص
(۵.۵۷۸.۲۴۶.۵۸۹)	(۱۶.۷۰۵.۷۶۵.۱۸۳)	مالیات بر درآمد
۲۰.۲۸۸.۹۲۲.۰۳۱	۴۹.۵۷۶.۸۶۳.۰۶۱	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۱۶۱.۴۶۸.۰۰۰	۱۶۱.۴۶۸.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت تولیدی کس الکترود شرق (سهامی عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

مبالغ به ریال)	سقف‌های و پیش‌بررسی‌های سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	اتاقه و تجهیزات	وسایل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	تجهیزات کارگاهی	ابزار آلات و قالبها	ماشین آلات	تاسیسات	تاسیسات و مستقرات زمین	ساختمان	زمین
۱۳۳۷۱,۳۳۱,۷۴۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۵۸۷,۰۳۱	۱۳۰,۰۷۵,۷۴۴,۷۱۸	۱,۱۸۰,۰۰۰,۴۵۱,۱	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۶۱۹,۰۰۰	۱,۰۳۴,۱۰۷,۱۱۰	۵۶۳,۱۹۷,۴۰۳	۸۵,۸۲۴,۱۷۵,۸۳۴	۳,۶۹۰,۵۹۹,۴۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۱۳۸,۹۱,۳۶۰	۶,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۵,۲۷۰,۷۳۳	-	۱,۳۰۱,۹۱۷,۷۳۳	۳۳,۹۳۰,۰۰۰	-	-	-	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۱۰,۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۲۳۴,۸۹۹,۳۶۰)	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۵۹,۰۷۱,۷۹۹,۷۲۲	-	۵,۷۳۶,۵۰۴,۷۵۴	۱۳۰,۱۰۶,۰۶۴,۷۱۸	۱,۱۳۱,۳۰۴,۵۱۱	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۶۱۹,۰۰۰	۱,۰۵۷,۵۵۷,۱۱۰	۵۶۳,۱۹۷,۴۰۳	۸۵,۸۲۴,۱۷۵,۸۳۴	۳,۶۹۰,۵۹۹,۴۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۱۳۸,۹۱,۳۶۰	۶,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۴۹۰,۳۳۵,۵۳۵	-	۱۲,۶۷۷,۱۷۴,۴۳۱	۱,۳۵۶,۹۱۹,۱۸۴	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۹۸۹,۱۸۴	-	-	-	-	-	-
(۳۳۴,۸۹۹,۳۶۰)	(۳۳۴,۸۹۹,۳۶۰)	-	(۳۳۴,۸۹۹,۳۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳۴,۸۹۹,۳۶۰)	-	-
۱۲۷,۵۹۱,۱۳۳,۶۳۷	-	۱۸,۴۱۸,۶۳۹,۰۹۵	۱۲۹,۱۱۲,۶۹۴,۵۳۲	۱,۱۳۳,۳۵۶,۵۱۱	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۳,۳۹۹,۰۰۰	۲,۴۰۵,۵۴۶,۲۹۴	۵۶۳,۱۹۷,۴۰۳	۸۵,۸۲۴,۱۷۵,۸۳۴	۳,۶۹۰,۵۹۹,۴۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۴۳۸,۳۵۵,۹۱۹	-	-	۱۴,۴۳۸,۳۵۵,۹۱۹	۴۷۶,۴۳۸,۱۶۹	۳۳۴,۱۰۹,۰۷۲	۶۸۵,۵۰,۱۳۶	۱۶۳,۶۳۲,۳۷۵	۵۶۳,۱۹۷,۴۰۳	۷,۶۶۳,۵۷۰,۷۲	۹۱۲,۳۲۱,۹۹۴	۵۶۳,۱۹۷,۴۰۳	۳۰,۳۸۸,۱۳,۸۹۶	-
۶,۶۵۶,۹۱۸,۷۹۴	-	-	۶,۶۵۶,۹۱۸,۷۹۴	۱۳۳,۱۳۰,۴۶۰	۱۹۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۸۸,۰۶۶,۷۶۶	۸۸,۷۵۵,۸۸۱	۱	۴,۲۹۱,۳۰۵,۷۹۰	۳,۶۹۰,۵۹۹,۴۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۰۴۶,۶۲۴	-
۲۱,۰۹۵,۳۰۴,۷۱۳	-	-	۲۱,۰۹۵,۳۰۴,۷۱۳	۵۹۹,۵۵۵,۶۱۹	۵۱۷,۴۴۲,۴۰۴	۹۷۴,۱۸۱,۰۰۰	۲۵۳,۴۲۸,۷۵۶	۵۶۳,۱۹۷,۴۰۳	۱۱,۹۵۴,۰۶۳,۸۶۴	۱,۳۶۱,۳۰۳,۱۳۴	۸۱۱,۴۳۵,۵۰۱	۴۰,۵۱۵,۵۹,۵۳۰	-
۸,۳۳۲,۱۷۶,۱۷۵	-	-	۸,۳۳۲,۱۷۶,۱۷۵	۱۳۳,۱۷۷,۱۷۸	۱۹۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۵۹,۷۱۲,۹۱۳	۱۶۰,۱۹۳,۵۷۸	-	۵,۸۳۳,۳۳۱,۶۴۹	۳,۶۹۰,۵۹۹,۴۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۰۴۶,۶۲۴	-
(۵۳۶,۱۳۸,۳۸۹)	-	-	(۵۳۶,۱۳۸,۳۸۹)	(۵۳۶,۱۳۸,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۵۳۶,۱۳۸,۳۸۹)	-
۳۸۸۱,۱۷۵,۲۳۲,۹۹۹	-	-	۳۸۸۱,۱۷۵,۲۳۲,۹۹۹	۷۳۲,۷۵۵,۷۵۷	۷۱۰,۷۷۵,۸۳۷	۱,۳۳۳,۷۳۳,۰۷۵	۴۱۳,۶۲۱,۹۱۳	۵۶۳,۱۹۷,۴۰۳	۱۷,۸۷۸,۳۹۴,۵۱۳	۱,۱۳۳,۰۳۶,۸۷۴	۱,۱۰۱,۱۳۵,۵۰۱	۴,۵۶۸,۷۷۷,۷۵۵	-
۱۱۸,۷۷۹,۹۷۱,۱۳۸	-	۱۸,۴۱۸,۶۳۹,۰۹۵	۱۰۰,۰۳۶۱,۲۳۲,۰۴۳	۵,۹۰۵,۹۸,۸۵۴	۴۴۹,۲۳۴,۲۶۳	۲,۳۴۰,۶۶۶,۹۷۵	۱,۹۹۳,۲۳۴,۳۶۰	-	۶۸,۰۴۹,۰۱,۳۲۱	۱,۹۶۰,۳۳۷,۵۲۶	۱,۷۰۱,۱۲۶,۴۹۹	۱۷,۱۱۹,۲۳۲,۳۴۵	۶,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۸۱۱,۸۷۴,۷۵۵	-	۵,۷۳۶,۵۰۴,۷۵۴	۱۰۹,۰۶۵,۳۳۷,۰۰۰	۶۳۱,۶۴۵,۵۸۳	۶۴۲,۵۵۷,۵۹۶	۲,۵۹۲,۶۰۰,۹۹۸	۸,۰۵۴,۲۸۸,۷۵۴	-	۷۳,۸۸۰,۰۳۳,۲۹۰	۲,۳۲۹,۲۹۷,۴۶۶	۱,۹۸۱,۵۶۴,۴۹۹	۱۹,۹۶۱,۰۰۹,۸۴۴	۶,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۳-۱- افزایش تجهیزات کارگاهی: بابت خرید دستگاه فیکسچر، فرز میخی و سنبلدر، اکستردور می باشد.

۱۳-۲- افزایش تجهیزات آزمایشگاهی: بابت خرید دستگاه میکرومتر می باشد.

۱۳-۳- افزایش اثاثیه بابت خرید بخاری برقی می باشد.

۱۳-۴- براساس سامانه نامه به شماره ۱۹۶۹۵۳۲۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ متعقد فیما بین شرکت و آقای مهدی فتح آبادی، ۲ دانگ از ۶ دانگ یک دستگاه ابرنمان با کاربری مسکونی طبق نظر کارشناس قوه قضائیه موبخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ واگذار گردیده است.

۱۳-۵- افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به تکمیل سقف سوله در جریان ساخت می باشد که تاکنون ۸۰ درصد تکمیل شده است و برآورد شرکت جهت تکمیل سوله مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۶- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک ملی می باشد.

۱۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت در تاریخ تانید صورت مالی تا ارزش ۱۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشد.





شرکت تولیدی کا الکترونود شرف (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)								
جمع کل	پیش برداشت دانش فنی	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز علامت تجاری مستمر	پروانه بهره برداري تولید الکترونود	حق امتیاز خدمات عمومی		
۱,۹۱۲,۸۲۷,۵۰۰	-	۱,۹۱۲,۸۲۷,۵۰۰	۳۳۸,۸۴۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۷۷,۵۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	افزایش	
۱,۹۲۷,۸۲۷,۵۰۰	-	۱,۹۲۷,۸۲۷,۵۰۰	۴۵۳,۸۴۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۷۷,۵۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	افزایش	
۵,۲۶۰,۸۲۷,۵۰۰	۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۷,۸۲۷,۵۰۰	۴۵۳,۸۴۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۷۷,۵۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۱,۰۷,۳۳۴,۰۰۰	-	۱,۰۷,۳۳۴,۰۰۰	۱,۰۷,۳۳۴,۰۰۰	-	-	-	استهلاک انباشته :	
۱۱۸,۷۶۸,۰۰۰	-	۱۱۸,۷۶۸,۰۰۰	۱۱۸,۷۶۸,۰۰۰	-	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	
۲۲۶,۰۹۲,۰۰۰	-	۲۲۶,۰۹۲,۰۰۰	۲۲۶,۰۹۲,۰۰۰	-	-	-	استهلاک	
۱۱۵,۷۶۸,۰۰۰	-	۱۱۵,۷۶۸,۰۰۰	۱۱۵,۷۶۸,۰۰۰	-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۳۴۱,۸۶۰,۰۰۰	-	۳۴۱,۸۶۰,۰۰۰	۳۴۱,۸۶۰,۰۰۰	-	-	-	استهلاک	
۴,۹۱۸,۹۶۷,۵۰۰	۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۵,۹۶۷,۵۰۰	۱۱,۹۸۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۷۷,۵۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۱,۷۰۱,۱۷۳,۵۰۰	-	۱,۷۰۱,۱۷۳,۵۰۰	۱,۲۷,۷۴۸,۰۰۰	۶,۴۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۷۷,۵۰۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	

۱۴-۱ مبلغ ۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال برداشتی به شرکت پارس تکس آهن، پیش برداشت دانش فنی، بابت خرید و استقرار تکنولوژی تولید آهن اسفنجی از شرکت مذکور بموجب قرارداد مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ می باشد. لازم به توضیح است که مبلغ قرارداد ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد



شرکت تولیدی کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۹۴,۴۸۵,۰۰۰	-	
۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۶۱,۶۰۰	
۳,۴۵۴,۴۸۵,۰۰۰	۱۳۴,۰۶۱,۶۰۰	
۲,۵۱۲,۰۲۶,۷۴۶	۴,۶۴۳,۰۷۹,۳۶۸	۱۵-۱
۱۵۹,۱۳۲,۶۰۰	-	
۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	
۷۰,۲۰۱,۹۷۷	۱۴۳,۸۶۷,۹۷۵	
۷۱۱,۵۷۷,۲۱۳	۸۲۳,۴۵۳,۰۷۵	
۳,۶۴۳,۹۳۸,۵۳۶	۵,۸۰۱,۴۰۰,۴۱۸	
۷,۰۹۸,۴۲۳,۵۳۶	۵,۹۳۵,۴۶۲,۰۱۸	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه  
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه  
قوطلی سازی شهاب  
طراحی مهندسی سائن  
پشتیبانی نرم افزار انعکاس  
سایر

۱۵-۱- عمده پیش پرداخت خرید مواد اولیه بابت خرید مفتول از شرکت مجتمع فولاد کویر می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۵۱۶,۹۴۰,۹۹۶	۲۷,۳۰۱,۸۴۲,۴۲۴	۱۶-۱
۱۱,۱۱۵,۰۳۰,۸۴۸	۱۷,۶۰۴,۶۷۵,۹۰۹	۱۶-۲
۲۲,۸۸۲,۸۳۵,۳۲۶	۸۴,۰۲۴,۴۰۷,۰۲۴	۱۶-۳
۳,۸۷۹,۱۹۴,۶۴۹	۴,۹۸۲,۲۶۰,۴۴۱	
۲,۰۷۰,۳۸۲,۹۲۷	۵,۲۸۶,۵۵۸,۷۵۳	
۷۴۴,۳۸۶,۹۰۲	۷۰۷,۹۷۶,۳۰۰	
۶۷,۲۰۸,۷۷۱,۶۴۸	۱۳۹,۹۰۷,۷۲۰,۸۵۱	

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

شرکت تولیدی کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶-۱ - کالای ساخته شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲.۵۲۷.۷۴۵.۹۲۳	۱۳.۴۱۶.۶۳۲.۶۸۰	الکترونیک سلولزی
۳.۸۲۶.۹۴۷.۳۲۴	۴.۰۲۴.۲۱۰.۲۴۴	الکترونیک روتابیلی
۷.۵۶۷.۱۲۲.۰۵۸	۷.۲۳۴.۱۲۸.۹۳۰	الکترونیک قلبایی
۸۳۳.۱۹۷.۰۰۶	۱.۸۵۶.۶۶۳.۰۶۰	سیم جوش CO <sub>2</sub>
۱.۷۶۱.۹۲۸.۶۸۵	۷۷۰.۲۰۷.۵۱۰	کالای امانی نزد دیگران
<u>۲۶.۵۱۶.۹۴۰.۹۹۶</u>	<u>۲۷.۳۰۱.۸۴۲.۴۲۴</u>	

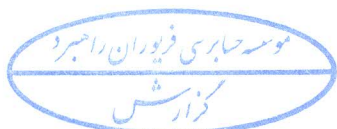
۱۶-۲ - کالای در جریان ساخت شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷.۴۳۱.۱۷۹.۷۳۷	۶.۲۴۱.۷۱۵.۱۷۸	سیم بریده شده
۳.۶۸۳.۸۵۱.۱۱۱	۱۱.۳۶۲.۹۶۰.۷۳۱	پودر و خمیر
<u>۱۱.۱۱۵.۰۳۰.۸۴۸</u>	<u>۱۷.۶۰۴.۶۷۵.۹۰۹</u>	

۱۶-۳ - مواد اولیه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵.۲۳۳.۵۶۴.۱۵۲	۲۵.۸۶۰.۵۶۲.۰۰۶	مفتول
۶.۴۹۲.۰۶۱.۱۸۴	۱۲.۴۲۶.۴۶۹.۵۶۳	سلولز
۴۴۰.۴۴۳.۲۶۱	۱۹.۰۲۷.۶۴۰.۶۷۹	نیکل
۲۸۳.۲۶۹.۰۱۹	۱۷۹.۰۵۰.۲۳۶	چسب
۱۰.۴۳۳.۴۹۷.۷۱۰	۲۶.۵۳۰.۶۸۴.۵۴۰	سایر مواد افزودنی
<u>۲۲.۸۸۲.۸۳۵.۳۲۶</u>	<u>۸۴.۰۲۴.۴۰۷.۰۲۴</u>	

۱۶-۴ - موجودی کالای شرکت در تاریخ تائید صورت های مالی تا ارزش ۱۲۸,۶۲۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.





۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
				سایر مشتریان
۱.۱۵۲.۳۵۵.۰۰۰	-	-	-	حساب های دریافتنی:
	۲۴۵.۸۴۰.۰۰۰	-	۲۴۵.۸۴۰.۰۰۰	۱۷-۱ اسناد واخواست شده
-	۴۰.۲۰۹.۷۶۵.۷۳۴	(۲.۳۳۲.۶۰۰.۱۰۷)	۴۲.۵۴۲.۳۶۵.۸۴۱	۱۷-۳ سایر مشتریان
۳۳.۸۲۶.۳۶۲.۶۵۶	۴۰.۴۵۵.۶۰۵.۷۳۴	(۲.۳۳۲.۶۰۰.۱۰۷)	۴۲.۷۸۸.۲۰۵.۸۴۱	
۳۴.۹۷۸.۶۱۷.۶۵۶	۴۰.۴۵۵.۶۰۵.۷۳۴	(۲.۳۳۲.۶۰۰.۱۰۷)	۴۲.۷۸۸.۲۰۵.۸۴۱	
				سایر دریافتنی ها:
				حساب های دریافتنی:
				اشخاص وابسته:
	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷-۲ طلب از سهامداران
				سایر:
۸۳.۰۶۳.۰۷۳۲	۷۴۸.۳۲۸.۴۲۸	-	۷۴۸.۳۲۸.۴۲۸	مطالبات از کارکنان
۴۳۴.۰۰۰.۰۰۰	۳۳۹.۸۱۶.۰۰۰	-	۳۳۹.۸۱۶.۰۰۰	سپرده های موقت
۳۳۳.۱۰۰.۹۲۷	۶۳.۰۶۰.۰۰۰	-	۶۳.۰۶۰.۰۰۰	اشخاص حقیقی و حقوقی
۷.۶۳۷	۲۲.۶۵۲.۸۹۹	-	۲۲.۶۵۲.۸۹۹	علی الحسابها
۱.۵۹۷.۷۳۹.۲۸۶	۸.۱۷۳.۸۵۷.۳۲۷	-	۸.۱۷۳.۸۵۷.۳۲۷	
۳۶.۵۷۶.۳۵۶.۹۴۲	۴۸.۶۲۹.۴۶۳.۰۶۱	(۲.۳۳۲.۶۰۰.۱۰۷)	۵۰.۹۶۲.۰۶۳.۱۶۸	

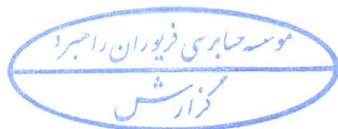
۱۷-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از اسناد دریافتنی تجاری واخواست شده وصول نشده است.

۱۷-۲ مبلغ مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۴ وصول شده است.

۱۷-۳ حسابهای دریافتنی تجاری شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰.۶۲۹.۴۰۹.۷۲۹	۸.۲۴۰.۰۰۳.۹۰۹	-	۸.۲۴۰.۰۰۳.۹۰۹	الغاز عراق
۲.۸۱۹.۴۷۲.۷۴۷	۳.۳۵۲.۰۳۸.۳۲۷	-	۳.۳۵۲.۰۳۸.۳۲۷	خانه صنعت باستان
۴۰۰	۲.۹۶۷.۱۳۷.۸۵۰	-	۲.۹۶۷.۱۳۷.۸۵۰	انهار
-	۲.۲۶۸.۵۹۵.۰۵۰	-	۲.۲۶۸.۵۹۵.۰۵۰	فنی و ساختمانی سکاف
۱.۷۴۱.۲۴۹.۹۰۲	-	(۱.۷۶۱.۲۴۹.۹۰۲)	۱.۷۶۱.۲۴۹.۹۰۲	حمید رضا کشتکاران
۳.۸۵۰.۲۲۳.۹۰۵	۱.۴۶۵.۷۷۰.۰۳۴	-	۱.۴۶۵.۷۷۰.۰۳۴	فرج پور و زحمتکش
۴۴۸.۰۱۴.۵۲۵	۱.۳۳۸.۷۰۲.۵۷۵	-	۱.۳۳۸.۷۰۲.۵۷۵	عمران سازان
-	۱.۱۲۴.۲۸۰.۸۰۰	-	۱.۱۲۴.۲۸۰.۸۰۰	فنی و مهندسی خویشاوند
-	۷.۵۴۹.۲۸۸.۴۰۰	-	۷.۵۴۹.۲۸۸.۴۰۰	پایندان
-	۸۶۳.۲۲۵.۰۰۰	-	۸۶۳.۲۲۵.۰۰۰	بونیز سازه
-	۷۹۸.۹۳۱.۸۷۵	-	۷۹۸.۹۳۱.۸۷۵	کامیار فراز بینا
-	۷۰۷.۷۱۲.۵۰۰	-	۷۰۷.۷۱۲.۵۰۰	پیمان جاوید رفسنجان
۵۵۲.۱۳۸.۵۵۰	۵۲۹.۵۱۰.۱۵۰	-	۵۲۹.۵۱۰.۱۵۰	یاوران تاسیسات مازندران
-	۴۷۷.۸۴۶.۰۰۰	-	۴۷۷.۸۴۶.۰۰۰	فرآیند صنعت کیان
۱۳۸.۹۹۹.۵۲۵	۴۵۳.۵۷۵.۱۰۰	-	۴۵۳.۵۷۵.۱۰۰	پورنام
-	۱.۷۹۵.۷۱۸.۴۵۰	-	۱.۷۹۵.۷۱۸.۴۵۰	دانپال پترو
۳۳۳.۷۸۶.۲۷۵	۱.۲۱۷.۷۷۹.۶۷۵	-	۱.۲۱۷.۷۷۹.۶۷۵	دز رود جنوب
۱۳۷.۰۷۵.۴۰۰	۳۲۱.۸۰۳.۱۵۰	-	۳۲۱.۸۰۳.۱۵۰	آنزان بویا
-	۳۲۹.۷۶۱.۱۰۰	-	۳۲۹.۷۶۱.۱۰۰	فرهاد پلاست پاسارگاد
-	۲۲۶.۵۹۲.۴۵۰	-	۲۲۶.۵۹۲.۴۵۰	پترو گاز کارمانیا
-	۲۰۵.۱۰۵.۳۰۰	-	۲۰۵.۱۰۵.۳۰۰	گاز شاخک
۱۳.۱۸۵.۹۹۱.۶۹۸	۴۰.۷۶۳.۳۸۸.۰۳۹	(۵۷۱.۳۵۰.۲۰۵)	۴.۶۴۷.۷۳۸.۲۴۴	سایر
۳۳.۸۲۶.۳۶۲.۶۵۶	۴۰.۲۰۹.۷۶۵.۷۳۴	(۲.۳۳۲.۶۰۰.۱۰۷)	۴۲.۵۴۲.۳۶۵.۸۴۱	

۱۷-۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۹۷۳ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی وصول شده است.



شرکت کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۱۲۱.۲۷۶.۸۲۹	۶.۸۹۴.۷۸۰.۰۸۷	۱۸-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۱.۰۳۵.۲۰۰	۲۵.۳۹۳.۵۰۰	۱۸-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۹.۲۹۰.۰۰۰	۲۹.۲۹۰.۰۰۰	موجودی صندوق
۲۹۴.۲۶۷.۳۳۱	۲۲۹.۴۸۴.۲۵۶	۱۸-۳ موجودی تنخواه گردان ها
۱.۴۵۵.۸۶۹.۳۶۰	۷.۱۷۸.۹۴۷.۸۴۳	

۱۸-۱- موجودی نقد نزد بانکها بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال		
۹۲۱.۵۰۰.۹۰۹	۶.۶۰۳.۴۰۱.۳۰۲	۱۸-۱-۱ بانک ملی ایران
۵۶.۵۲۱.۱۵۶	۱۹۲.۰۸۰.۱۵۶	بانک رفاه کارگران
-	۴۹.۸۵۴.۰۰۰	بانک توسعه صادرات
۱۱۴.۵۲۸.۶۵۱	۲۰.۰۷۰.۹۳۲	۱۸-۱-۱ بانک سرمایه
۱۲.۹۴۵.۹۸۰	۱۳.۰۳۳.۹۸۰	بانک ملت
۱۱.۷۳۸.۵۸۴	۱۲.۹۲۶.۳۵۸	۱۸-۱-۱ بانک مسکن
۲.۶۹۴.۴۳۳	۱.۹۹۴.۴۳۳	بانک صنعت و معدن
۱.۰۴۲.۱۱۶	۱.۱۱۳.۹۲۶	۱۸-۱-۱ بانک پارسیان
۳۰۵.۰۰۰	۳۰۵.۰۰۰	بانک سینا
۱.۱۲۱.۲۷۶.۸۲۹	۶.۸۹۴.۷۸۰.۰۸۷	

۱۸-۱-۱- حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی، سرمایه و مسکن با نرخ سود ۱۰٪ بصورت ماه شمار بوده که سود متعلقه

به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ منعکس شده است.

۱۸-۲- موجودی ارزی نزد بانک سرمایه برابر ۶,۲۷۰ روپیه هند می باشد که به نرخ آزاد ۴۰۵۰ ریال به ازای هر روپیه

تسعیر شده است.

۱۸-۳- موجودی تنخواه گردان بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۹.۵۹۵.۷۲۸	۱۱۶.۱۴۵.۳۰۴	عقیل طالبی
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	رضا وفایی
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	ذکیه نظیفی
۷۴.۶۷۱.۶۰۳	۸۰.۳۳۸.۹۵۲	سایر
۲۹۴.۲۶۷.۳۳۱	۲۲۹.۴۸۴.۲۵۶	

شرکت کما الکتروود شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۶۱،۴۶۸ میلیون ریال مشتمل بر ۱۶۱،۴۶۸،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۹-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۴	۷۵۸،۹۰۰	۸۶	۱۳۸،۳۴۷،۸۰۰	قربان رحیمی
۵	۴۰،۳۶۷	۵	۸،۰۷۳،۴۰۰	زهرا داودی
۱	۸،۰۷۳	۹	۱۵،۰۴۶،۸۰۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۸۰۷،۳۴۰	۱۰۰	۱۶۱،۴۶۸،۰۰۰	

۱۹-۲- طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ ارزش اسمی سهام از مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ به مبلغ ۱،۰۰۰ کاهش و در نتیجه تعداد کل سهام از ۸۰۷،۳۴۰ به ۱۶۱،۴۶۸،۰۰۰ افزایش یافت.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۳،۵۹۹،۵۸۰،۰۰۶ 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱،۲۳۰،۳۸۲،۵۴۲	۱،۴۰۲،۹۴۴،۶۱۶	مانده در ابتدای سال
(۳۰۶،۱۹۲،۲۲۳)	(۲۴۰،۰۴۴،۱۰۱)	پرداخت شده طی سال
۴۷۸،۷۵۴،۲۹۷	۲۱۶،۶۷۳،۸۷۷	ذخیره تامین شده
۱،۴۰۲،۹۴۴،۶۱۶	۱،۳۷۹،۵۷۴،۳۹۲	مانده در پایان سال

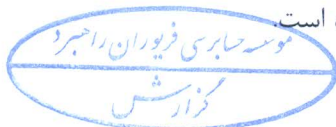


شرکت کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
				<b>تجاری :</b>
				اسناد پرداختنی :
	-	۱.۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰		خرید ارز pmp
	-	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰		قوطلی سازی شهاب
	-	۷۶.۴۹۹.۳۵۸		سایر
	-	۲.۵۲۶.۴۹۹.۳۵۸	۲۲-۱	
				<b>حسابهای پرداختنی :</b>
	-	۲۴.۹۱۳.۳۶۸.۷۷۹	۲۲-۲	شرکت pmp
	۷۲.۲۵۹.۴۱۴	۱۷.۲۵۹.۴۱۴		الماسه ساز
	۲۶.۶۸۱.۶۷۰	۳.۰۵۸.۸۷۰		شاهین رادکانی
	۳۱۴.۹۳۳.۸۵۰	۳۲.۳۲۷.۲۶۷		سایر
	۴۱۳.۸۷۴.۹۳۴	۲۴.۹۶۶.۰۱۴.۳۳۰		
	۴۱۳.۸۷۴.۹۳۴	۲۷.۴۹۲.۵۱۳.۶۸۸		
				<b>سایر پرداختنی ها :</b>
				اسناد پرداختنی :
	۲.۷۴۶.۶۶۰.۰۰۰	۲.۲۲۱.۵۵۱.۰۰۰	۲۲-۳	سازمان امور مالیاتی
	-	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰		فراهم ساز
	۲.۷۴۶.۶۶۰.۰۰۰	۲.۶۲۱.۵۵۱.۰۰۰	۲۲-۱	
				<b>حساب های پرداختنی :</b>
				اشخاص وابسته :
	۳۷۷.۱۲۰.۵۲۱	۸۲۷.۷۸۷.۴۳۹		قربان رحیمی
	۱.۰۰۳.۵۶۶.۲۸۶	-		فراهم ساز
	۱.۳۸۰.۶۸۶.۸۰۷	۸۲۷.۷۸۷.۴۳۹		
				<b>سایر :</b>
	۲.۲۴۵.۰۳۷.۴۱۷	۱.۶۱۲.۲۱۳.۶۵۴	۲۲-۴	حقوق پرداختنی
	-	۵۴۷.۹۷۰.۴۱۱		قوطلی سازی شهاب
	۷۰۸.۹۸۴.۷۶۵	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰		شرکت تامین قطعه آیریا
	۱۶۶.۶۹۴.۶۶۱	۴۸۵.۳۵۴.۲۵۶		حق بیمه پرداختنی
	۱۴.۲۳۲.۰۰۹	۲۱.۲۵۳.۴۱۶		مالیات حقوق پرداختنی
	۵۹.۳۴۹.۳۱۹	۵۸.۹۶۶.۸۱۹		مالیات اجاره پرداختنی
	۷۳۳.۱۸۲.۳۲۶	۷۰۲.۶۳۴.۱۲۰		ذخیره هزینه های پرداختنی
	۱.۲۵۵.۷۶۳.۶۹۱	۷۲۲.۹۶۸.۲۱۰		سایر
	۵.۱۸۳.۲۴۴.۱۸۸	۴.۳۵۱.۳۶۰.۸۸۶		
	۹.۳۱۰.۵۹۰.۹۹۵	۷.۸۰۰.۶۹۹.۳۲۵		
	۹.۷۲۴.۴۶۵.۹۲۹	۳۵.۲۹۳.۲۱۳.۰۱۳		

- ۲۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۵۲۶ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت شده است.
- ۲۲-۲- مبلغ مذکور معادل ۷۸,۳۳۹ یورو می باشد که به نرخ ۳۱۸,۰۲۰ ریال تسعیر گردیده است.
- ۲۲-۳- مبلغ ۳۵۶ میلیون ریال بابت مالیات بر عملکرد و مبلغ ۱,۸۶۵ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سنوات گذشته می باشد
- ۲۲-۴- مانده حقوق پرداختنی بابت حقوق اسفند ماه پرسنل می باشد.
- ۲۲-۵- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۶۹۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی پرداخت شده است.



شرکت کما الکتروود شرق (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- مالیات پرداختنی

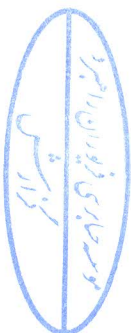
(مبالغ به ریال)

نوع تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
هیات حل اختلاف	۱,۷۴۶,۴۳۵,۸۹۸	۲,۷۲۵,۳۹۰,۱۴۳	۱,۷۴۶,۴۳۵,۸۹۸	-	۴,۴۷۱,۸۲۶,۰۴۱	۱,۷۴۶,۴۳۵,۸۹۸	۶,۹۸۵,۷۴۳,۵۹۲	۸,۶۲۴,۶۴۱,۳۴۲	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۵,۵۷۸,۲۴۶,۵۸۹	۵,۵۷۸,۲۴۶,۵۸۹	-	-	۵,۵۷۸,۲۴۶,۵۸۹	۲۷,۸۹۱,۳۳۲,۹۴۶	۲۵,۸۶۷,۱۶۸,۶۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	۱۳,۲۱۸,۴۴۴,۰۴۰	-	-	۱۳,۲۱۸,۴۴۴,۰۴۰	۶۸,۲۴۳,۷۵۴,۱۶۴	۶۶,۲۸۲,۶۲۸,۲۴۴	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۷,۳۲۴,۶۸۲,۴۸۷	۲۱,۵۲۲,۰۸۰,۷۷۲							

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت شده است.

۲۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۳-۳- مالیات ابرازی سال جاری با در نظر گرفتن معافیت فروش کالای صادراتی، معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و عدم محاسبه ما به التفاوت استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۲۹۵,۴۳۸,۴۶۷	۳۹,۶۹۶,۲۸۲,۶۰۶
(۱,۱۹۵,۴۳۸,۴۶۷)	(۵,۶۴۵,۸۵۲,۳۱۵)
۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۵۰,۴۳۰,۲۹۱
۹۵۹,۴۲۹,۱۵۴	۲,۲۸۳,۵۴۴,۵۲۳
۳۰,۰۵۹,۴۲۹,۱۵۴	۳۶,۳۳۳,۹۷۴,۸۱۴

بانک ملی ایران  
 سود و کارمزد سنوات آتی

سود و کارمزد معوق

۲۴-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۵۰,۴۳۰,۲۹۱

بانک ملی ایران - ۱۸ درصد

۲۴-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۵۰,۴۳۰,۲۹۱

زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت

۲۴-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۵۰,۴۳۰,۲۹۱

سال ۱۴۰۰

۲۴-۴- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی - ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۳۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرایم نقدی
۵,۹۵۷,۷۸۱,۱۱۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۶,۳۶۳,۳۵۱,۹۵۶)	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۳۰,۰۵۹,۴۲۹,۱۵۴	سود و کارمزد و جرایم
۳,۰۸۱,۹۷۴,۰۷۵	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۵,۰۴۹,۵۶۹,۷۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۷۵۷,۸۵۸,۷۰۶)	سایر: واریز تسهیلات به حساب شرکت فولاد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳۶,۳۳۳,۹۷۴,۸۱۴	



شرکت کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱.۲۳۱.۶۹۱.۹۰۰
۱۱۰.۹۰۲.۰۵۰	-
۳۰۴.۸۶۹.۴۵۰	۸۷.۳۹۶.۴۰۰
<u>۴۱۵.۷۷۱.۵۰۰</u>	<u>۱.۳۱۹.۰۸۸.۳۰۰</u>

قرارگاه نیرو گستر  
سدید گاز پارس  
سایر

۲۵-۱- مبالغ پیش دریافت بعد از تاریخ ترازنامه تماما تسویه گردیده است.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰.۲۸۸.۹۲۲.۰۳۱	۴۹.۵۷۶.۸۶۳.۰۶۱
۵.۵۷۸.۲۴۶.۵۸۹	۱۶.۷۰۵.۷۶۵.۱۸۳
۵.۹۵۷.۷۸۱.۱۱۰	۳.۰۸۱.۹۷۴.۰۷۵
۱۷۲.۵۶۲.۰۷۴	(۲۳.۳۷۰.۲۲۴)
۶.۷۷۵.۶۸۶.۷۹۴	۸.۳۵۷.۹۴۴.۱۷۵
(۱۹.۵۷۳.۹۲۵)	(۲.۵۱۵.۰۹۹.۹۳۳)
<u>۱۸.۴۶۴.۷۰۲.۶۴۲</u>	<u>۲۵.۶۰۷.۲۱۳.۲۷۶</u>
۱.۷۴۷.۳۲۸.۶۶۲	(۱۲.۰۵۳.۱۰۶.۱۱۹)
(۱۵.۷۹۲.۶۷۸.۴۰۶)	(۷۲.۶۹۸.۹۴۹.۲۰۳)
۲.۵۴۷.۵۰۳.۲۹۸	۲۱.۱۶۲.۹۶۱.۵۱۸
(۱۶.۷۶۵.۴۵۲.۲۶۰)	۲۵.۲۰۴.۷۵۴.۰۸۴
۴۱۵.۷۷۱.۵۰۰	۹۰۳.۳۱۶.۸۰۰
(۲۷.۸۴۷.۵۲۷.۲۰۶)	(۳۷.۴۸۱.۰۲۲.۹۲۰)
<u>۱۰.۹۰۶.۰۹۷.۴۶۷</u>	<u>۳۷.۷۰۳.۰۵۳.۴۱۷</u>

سود خالص

تعدیلات :

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

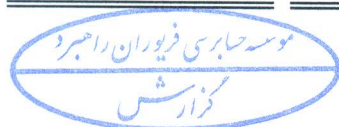
جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۶-۱- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

خرید مواد اولیه در قبال تسهیلات



شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 از سال ۱۳۸۷ 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 :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸.۹۲۷.۲۹۳.۶۸۶	۹۵.۸۴۷.۹۳۱.۲۹۱	جمع بدهی
(۱.۴۵۵.۸۶۹.۳۶۰)	(۷.۱۷۸.۹۴۷.۸۴۳)	موجودی نقد
۴۷.۴۷۱.۴۲۴.۳۲۶	۸۸.۶۶۸.۹۸۳.۴۴۸	خالص بدهی
۱۷۹.۹۲۵.۷۳۸.۰۵۹	۲۲۹.۵۰۲.۶۰۱.۱۲۰	حقوق مالکانه
۲۶	۳۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۷-۳- ریسک بازار

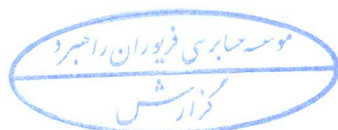
شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، جهت تامین ارز حاصل از خرید مواد اولیه کمکی اقدام به فروش به کشور عراق و از آن محل اقدام به تامین ارز حاصل از خرید می نماید.

۲۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق صادرات و واردات، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۸ ارائه شده است.

۲۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی مدیریت می کند.



شرکت کما الکتروود شرق (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- وضعیت ارزی

یادداشت	روپیه	یورو
۱۸-۲	۶,۲۷۰	*
۲۲-۲	*	(۷۸,۳۳۹)
	۶,۲۷۰	(۷۸,۳۳۹)

۲۸-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو
	۶۳,۰۲۰	*
	۲۳۲,۶۵۰	۲۳۲,۶۵۰
	۶۳,۰۲۰	۲۳۲,۶۵۰

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

دریافت وجه	پرداخت وجه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	شرح
۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۳,۵۶۶,۲۸۶	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت تحت کنترل مشترک
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۹,۳۳۳,۰۸۲	-	سهامدار اصلی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۲,۸۹۹,۳۶۸		جمع	

۲۹-۲- مانده حساب‌های اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب				
۱,۰۰۳,۵۶۶,۳۸۶	*	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	شرکت فراهیم ساز	عضو هیات مدیره مشترک
۳۷۷,۱۲۰,۵۲۱	*	*	*	۸۷۷,۷۸۷,۴۳۹	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای قربان رحیمی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱,۳۸۰,۶۸۶,۸۰۷	*	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۲,۲۱۲,۵۶۱	۱,۲۲۷,۷۸۷,۴۳۹	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	



شرکت کبا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

**۳۰- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت طبق یادداشت ۱-۱۴ مربوط به خرید دانش فنی به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که طی سال مورد رسیدگی مبلغ ۲,۳۳۳ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۱۶,۶۶۷ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای برای شرکت دارد.

۳۰-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ، فاقد دارایی ها و بدهی های احتمالی می باشد.

**۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

۳۱-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی اتفاق نیفتاده است که مستلزم افشا یا تعدیل در صورت های مالی باشد.

**۳۲- سود سهام پیشنهادی**

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴,۹۵۷,۶۸۶,۳۰۶ ریال (مبلغ ۳۱ ریال برای هر سهم) است.  
۳۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، این پیشنهاد را ارائه نموده است.  
۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت تولیدی کیا الکترونود شرق (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	۲- صورتهای مالی