

ارکان سیستم  
(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

حسابداران رسمی و مستقل

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانتظام

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

کس: ۸۸۸۰۴۹۱۰۲

تکس: ۸۸۸۰۴۹۱۰۲

دفتر تهران: خیابان لالهستان، خیابان شهید بهشتی، پلاک ۳۵، واحد ۱۰

تکس: ۰۵۱ - ۳۶۲۵۴۸۰

دفتر مشهد: خیابان پیرانی - بین سید رضی ۴۰۳۸ - پلاک ۳۵ - طبقه همکف - واحد ۱

تکس: ۰۵۱ - ۳۳۳۴۱۳۸۹

دفتر تبریز: خیابان امام، اولین چهارراه و تقاطع جمهوری، روبروی مسجد امام، ساختمان آیت الله خاتمی، طبقه ۲، واحد ۱



# موسسه حسابداری ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عضو هیئت مدیره حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

مستشار سازمان بورس و اوراق بهادار

حسابداران رسمی مستقل

به استحضار

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

## اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکان و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

## مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

## مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت،

دکتر مرزئی: تهران - بخت آباد، خیابان لارستان، خیابان مهدی صدر پادک ۲۵ واحد ۱۰ تلفن: ۸۸۸۰۴۹۴۱-۲-۸۸۸۰۴۹۴۰ فکس: ۸۸۸۰۴۹۴۰  
دکتر رشید: پلوار سیدرشتی، بین سیدرشتی ۲۸ و ۲۹، پلاک ۲۵، طبقه پنجم، واحد ۵۱ تلفن: ۳۶۰۴۴۸۰ و ۳۶۰۴۴۳۶۵  
دکتر تریز: خیابان لارستان، بین چهارراه رضا شراوه منصور، ساختمان آفرین طبقه دوم، واحد ۴۱ تلفن: ۳۳۳۴۱۳۸۹ فکس: ۴۱-۳۳۳۴۱۳۸۹

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

### شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

#### **تاکید بر مطلب خاص**

۴- سند مالکیت دارایی ها

به شرح یادداشت ۱-۷-۱۱ توضیحی صورتهای مالی، شرکت در اجرای طرح توسعه مصوب مجتمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۷ اقدام به تحصیل یک قطعه زمین به ارزش ۱۲,۸۵۲ میلیون ریال در شهرک صنعتی اسفراین نموده و زمین یاد شده در مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ تحویل گردیده لیکن صدور سند مالکیت زمین موکول به اخذ گواهی پایان کار و صدور پروانه بهره برداری می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵- پوشش بیمه ای دارایی ها

داراییهای ثابت مشهود شرکت به مبلغ دفتری ۴۵۶,۶۱۸ میلیون ریال، به ارزش ۱۸۰,۲۳۶ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۲) و موجودی مواد و کالای شرکت به بهای تمام شده ۴۷۴,۹۸۸ میلیون ریال، به ارزش ۲۵۱,۵۳۴ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۴-۱۵) از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

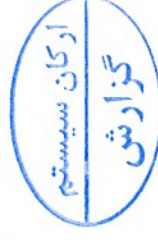
#### **گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص به استثنای عدم افشای برخی موارد مندرج در گزارش تفسیری مدیریت نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار، نظیر؛ جزئیات طرح های در حال اجرا و شاخص ها و معیارهای ارزیابی عملکرد، این موسسه به مورد قابل ذکری برخورد نکرده است.

#### **مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت



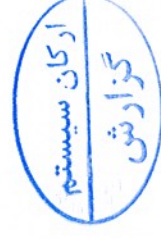
است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### **مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی**

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازمانند.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

#### **سایر وظایف بازرس قانونی**

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود ظرف مهلت مقرر در قانون رعایت نشده است.

۱۰- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷، در خصوص بندهای ۵، ۹ و ۱۱ الی ۱۶ این گزارش به نتیجه کامل نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای موضوعات مندرج در یادداشت ۱-۱-۳۰، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، به استثنای عدم افشای کامل برخی الزامات مقرر در گزارش فعالیت هیات مدیره نمونه ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص؛ برنامه های توسعه کسب و کار، نسبت های ارزش بازار و اطلاعات مربوط به بازار اوراق بهادار شرکت، ساختار هیات مدیره، الزامات تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و گزارشگری پایداری، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت تولیدی کیا الکترونیک (سهامی عام)

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، شناسایی، ثبت و مستندسازی فرایندها و بهینه سازی کنترل‌های داخلی متناسب با ریسک‌های شناسایی شده در فرآیندها، در جریان می‌باشد.

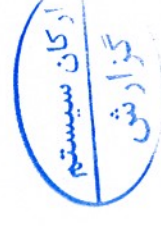
۱۴- مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس در خصوص؛ افشای صورتهای مالی ۳ ماهه و ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ظرف ۳۰ روز، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت و پرداخت سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲، ظرف ۴ ماه از تاریخ تصویب و نیز منطبق بر جدول زمان بندی، رعایت نشده است. مضافاً نسبت به افشای دلایل تغییر سود(زیان) عملیاتی وفق مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام نشده است.

۱۵- شواهدی مبنی بر رعایت مفاد الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص مدارک حرفه ای مدیرعامل مطابق آیین نامه مربوطه، ارائه نشده است.

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

- مفاد ماده ۷ در خصوص رعایت تشریفات و الزامات معاملات با اشخاص وابسته.
- مفاد مواد ۸ و ۹ در خصوص اقدام لازم در خصوص استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش در راستای تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت و ارتقای کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و افشای گزارش کنترل‌های داخلی.
- مفاد ماده ۱۳ در خصوص تصویب حقوق، مزایا و پاداش مدیر عامل و قائم مقام وی، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های هیات مدیره که عضو هیات مدیره نیستند توسط هیات مدیره.
- مفاد ماده ۱۴ در خصوص تشکیل کمیته ریسک تحت نظر هیات مدیره و تبصره ۲ ماده ۱۴ در خصوص رعایت ترکیب اعضای کمیته انتصابات.
- مفاد ماده ۲۳ در خصوص درج گزارش جلسات هیات مدیره و کمیته های تخصصی در گزارش عملکرد هیات مدیره.
- ماده ۳۴ در خصوص تعیین نحوه جبران خدمت اعضای هیات مدیره عضو کمیته‌های تخصصی هیات مدیره در مجمع عمومی صاحبان سهام.
- ماده ۳۹ در خصوص افشای ابعاد گزارش پایداری شرکت در پایگاه اینترنتی.

۱۷- در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مالی مورد گزارش، شرکت فاقد کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی موضوع تبصره ۴۰ دستورالعمل مزبور بوده است.



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

۱۸- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۰ دی ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عباس لاری دشت بیاض

پهروز شیرخانی

۹۴۲۱۵۶

۹۵۲۲۹۱



شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

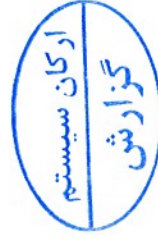
به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                |
|------------|--------------------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان              |
| ۳          | • صورت وضعیت مالی              |
| ۴          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵          | • صورت جریانهای نقدی           |
| ۶-۲۹       | • یادداشت های توضیحی           |

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء                                                                                 | سمت                                     | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
|  | رئیس هیات مدیره (غیر موظف)              | -                       | زهرا داودی                        |
|  | نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف) | -                       | عقبیل طالبی                       |
|  | عضو هیات مدیره و مدیر تولید (موظف)      | -                       | محمد رحیمی                        |
|  | عضو هیات مدیره (موظف)                   | محمد نوزنده جانی        | شرکت فراست سرمایه کیا (سهامی خاص) |
|  | عضو هیات مدیره (غیر موظف)               | -                       | داوود اردبیلی                     |

ک.ا.ا.ا.  
شرکت (۳۳۰۶)  
کیا الکترونیک شرق



# شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

## صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال) | سال مالی منتهی به |                   | یادداشت |                                      |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------|--------------------------------------|
|                        | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |         |                                      |
|                        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        | ۴       | درآمدهای عملیاتی                     |
|                        | ۶۱۲,۴۷۶           | ۶۴۸,۰۵۰           | ۵       | پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
|                        | (۳۶۲,۸۵۵)         | (۳۴۹,۱۰۰)         |         | سود ناخالص                           |
|                        | ۲۴۹,۶۲۰           | ۱۹۸,۹۵۰           | ۶       | هزینه های فروش، اداری و عمومی        |
|                        | (۵۳,۴۳۵)          | (۸۰,۸۶۶)          | ۷       | سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی     |
|                        | (۱,۴۹۴)           | ۱,۶۷۹             |         | سود عملیاتی                          |
|                        | ۱۹۴,۶۹۱           | ۱۱۹,۷۶۳           | ۸       | هزینه های مالی                       |
|                        | (۹,۸۶۷)           | (۱۷,۰۵۳)          | ۹       | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
|                        | ۹,۵۸۹             | ۶۴,۰۲۷            |         | سود قبل از مالیات                    |
|                        | ۱۹۴,۴۱۳           | ۱۶۶,۷۳۶           |         | هزینه مالیات بر درآمد:               |
|                        | (۲۶,۵۰۲)          | (۳۹,۵۰۰)          |         | سود خالص                             |
|                        | ۱۶۷,۹۱۱           | ۱۲۷,۲۳۶           |         |                                      |
| (تجدید ارائه شده)      |                   |                   |         |                                      |
| ۵۰۱                    | ۱۷۳               |                   |         | سود (زیان) پایه هر سهم               |
| (۱)                    | ۱۲۷               |                   |         | عملیاتی (ریال)                       |
|                        |                   |                   |         | غیر عملیاتی (ریال)                   |
| ۵۰۱                    | ۳۰۰               | ۱۰                |         | سود پایه هر سهم (ریال)               |

از آنجائیکه اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

داود ازغیبی  
عضو هیات مدیره (غیر موقت)

محمد رحیمی  
عضو هیات مدیره و مدیر تولید (موظف)

زهره داودی  
رئیس هیات مدیره (غیر موقت)

محمد نوزند جلالی  
شرکت فرست سرمایه کیا (سهامی خاص)

عقیل خالسی  
نائب رئیس هیات مدیره و مدیر کنترل (موظف)

کیا الکترونیک شرق  
(۱۳۰۶)

ارکان سیستم  
گزارش

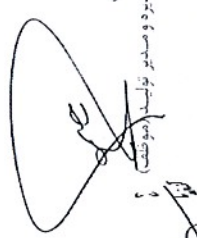
**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**صورت وضعیت مالی**  
**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

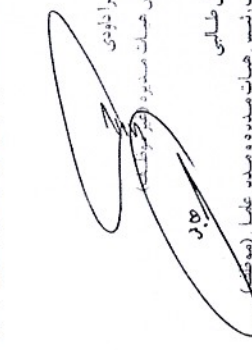
(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت | دارایی ها                           |
|------------|------------|---------|-------------------------------------|
| ۳۳۷,۹۳۹    | ۴۷۳,۷۴۲    | ۱۱      | دارایی های غیر جاری                 |
| ۸,۵۱۵      | ۱۰,۰۱۵     | ۱۲      | دارایی های ثابت مشهود               |
| .          | ۲۵,۴۱۳     | ۱۳      | دارایی های نامشهود                  |
| ۳۴۶,۴۵۴    | ۵۰۹,۱۷۰    |         | سایر دارایی ها                      |
|            |            |         | جمع دارایی های غیر جاری             |
|            |            |         | دارایی های جاری                     |
| ۱۰۶,۴۷۴    | ۵۳,۱۸۲     | ۱۴      | پیش پرداخت ها                       |
| ۳۲۳,۸۵۵    | ۴۷۴,۹۸۸    | ۱۵      | موجودی مواد و کالا                  |
| ۱۰۰,۹۳۱    | ۱۱۶,۶۱۴    | ۱۶      | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۳,۴۲۵      | ۹۴,۲۹۰     | ۱۷      | موجودی نقد                          |
| ۵۳۴,۶۸۶    | ۷۳۹,۰۷۳    |         | جمع دارایی های جاری                 |
| ۷۸۱,۱۴۰    | ۱,۳۴۸,۲۴۳  |         | جمع دارایی ها                       |
|            |            |         | حقوق مالکانه و بدهی ها              |
|            |            |         | حقوق مالکانه                        |
| ۳۲۰,۴۶۸    | ۶۰۰,۰۰۰    | ۱۸      | سرمایه                              |
| ۱۱۵,۰۰۰    | .          |         | افزایش سرمایه در جریان              |
| ۱۸,۶۱۹     | ۲۵,۶۲۱     | ۱۹      | اندوخته قانونی                      |
| ۱۵۹,۵۱۶    | ۲۶۲,۷۷۴    |         | سود انباشته                         |
| ۵۱۳,۶۰۲    | ۸۸۸,۳۹۵    |         | جمع حقوق مالکانه                    |
|            |            |         | بدهی ها                             |
| ۸۵۷        | .          |         | بدهی های غیر جاری                   |
| .          | ۳۹,۴۵۰     | ۲۰      | پرداختی های بلندمدت                 |
| ۳,۸۷۲      | ۶,۰۶۰      | ۲۴      | تسهیلات مالی بلندمدت                |
| ۴,۷۲۸      | ۴۵,۵۱۰     | ۲۱      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
|            |            |         | جمع بدهی غیر جاری                   |
|            |            |         | بدهی های جاری                       |
| ۲۰۸,۴۷۹    | ۵۰,۱۰۰     | ۲۰      | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۳۵,۶۴۸     | ۴۷,۵۲۵     | ۲۲      | مالیات پرداختی                      |
| ۷۰۹        | ۱۶,۰۲۸     | ۲۳      | سود سهام پرداختی                    |
| ۱۷,۹۷۴     | ۲۰۰,۳۴۸    | ۲۴      | تسهیلات مالی                        |
| .          | ۳۳۸        | ۲۵      | پیش دریافت ها                       |
| ۲۶۲,۸۰۹    | ۳۱۴,۳۲۹    |         | جمع بدهی های جاری                   |
| ۲۶۷,۵۳۸    | ۳۵۹,۸۴۹    |         | جمع بدهی ها                         |
| ۷۸۱,۱۴۰    | ۱,۳۴۸,۲۴۳  |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها          |

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

  
ناوب مدیر  
عضو هیات مدیره (غیر موظف)

  
ناوب مدیر  
عضو هیات مدیره و مدیر تولید (موظف)

  
ناوب مدیر  
عضو هیات مدیره (موظف)

ر.ک.ا. الکترونیک شرق  
(۱۳۴۰۰۶)  
شرکت

ارکان سیستم  
گزارش

**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل   | سود انباشته | اندوخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه  |
|----------|-------------|----------------|------------------------|---------|
| ۳۵۱,۸۶۵  | ۱۳۱,۱۷۴     | ۱۰,۳۲۳         | ۰                      | ۲۲۰,۴۶۸ |
| ۱۶۷,۹۱۱  | ۱۶۷,۹۱۱     | ۰              | ۰                      | ۰       |
| (۶,۱۷۳)  | (۶,۱۷۳)     | ۰              | ۰                      | ۰       |
| ۰        | (۸,۳۹۶)     | ۸,۳۹۶          | ۰                      | ۰       |
| ۰        | (۱۱۵,۰۰۰)   | ۰              | ۱۱۵,۰۰۰                | ۰       |
| ۵۱۳,۶۰۲  | ۱۵۹,۵۱۶     | ۱۸,۶۱۹         | ۱۱۵,۰۰۰                | ۲۲۰,۴۶۸ |
| ۱۲۷,۳۳۶  | ۱۲۷,۳۳۶     | ۰              | ۰                      | ۰       |
| (۱۶,۹۷۶) | (۱۶,۹۷۶)    | ۰              | ۰                      | ۰       |
| ۲۶۴,۵۳۲  | ۰           | ۰              | ۰                      | ۲۶۴,۵۳۲ |
| ۰        | (۷,۰۰۲)     | ۷,۰۰۲          | (۱۱۵,۰۰۰)              | ۱۱۵,۰۰۰ |
| ۸۸۸,۳۹۵  | ۲۶۲,۷۷۴     | ۲۵,۶۲۱         | ۰                      | ۶۰۰,۰۰۰ |

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

داوود اربابعلی  
 عضو هیات مدیره (غیر موظف)

محمد رحیمی  
 عضو هیات مدیره و مدیر تولید (موظف)

محمد تیزنده جانی  
 شرکت فرست سرمایه کیا (سهامی خاص)

زهرا دلودی  
 رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

عقیل طالبی  
 نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عمل (موظف)

کیا الکترونیک شرق  
 شرکت (۳۴۰۶)

ارکان سیستم  
 گزارش

# شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام) صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |         |
| ۲۳,۳۰             | (۱۲۸,۶۲۶)         | ۲۶      |
| (۱۶,۵۱۹)          | (۲۷,۶۲۳)          |         |
| ۶,۵۱۱             | (۱۵۶,۳۴۹)         |         |
| (۷۳,۹۲۲)          | (۴۷,۷۳۲)          |         |
| (۱,۶۰۸)           | (۱,۵۰۰)           |         |
| ۸                 | ۱۴                |         |
| (۷۵,۵۳۲)          | (۴۹,۳۱۹)          |         |
| (۶۹,۰۱۲)          | (۳۰۵,۴۶۸)         |         |
| ۱۷۸,۳۰۰           | ۵,۶۰۰             |         |
| .                 | ۸۶,۳۳۲            |         |
| .                 | ۲۴۸,۲۳۹           |         |
| (۹۵,۰۰۰)          | (۳۱,۳۳۳)          |         |
| (۱۳,۲۴۱)          | (۱۰,۷۴۸)          |         |
| (۱۲,۹۶۰)          | (۱,۶۵۷)           |         |
| ۵۷,۰۹۹            | ۲۹۶,۳۳۳           |         |
| (۱۱,۹۱۳)          | ۹۰,۸۶۵            |         |
| ۱۵,۳۱۸            | ۳,۴۲۵             |         |
| ۲۰                | .                 |         |
| ۳,۴۲۵             | ۹۴,۳۹۰            |         |
| .                 | ۴۰۷,۱۴۳           | ۲۷      |

## جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

## جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

سود دریافتی بابت سپرده گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

## جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

خالص دریافت از (پرداخت به) اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه

دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

داود لاریجانی  
عضو هیات مدیره و مدیر عامل

محمد رحیمی  
عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)

زهره داودی  
رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

شرکت  
کیا الکتروود شرق  
(۳۴۰۶)

محمد تبرزنده جلی  
شرکت فراست سرمایه کیا (سهامی خاص)  
عضو هیات مدیره (موظف)

عقیل طالبی  
نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)

ارکان سیستم  
گزارش

**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱- تاریخچه و فعالیت**  
**۱-۱- تاریخچه**

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۳۲۵۸۴۵ در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ در صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۴۰۶ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان چغندر 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 ۱۳۹۸/۰۶/۱۸ در فرابورس ایران تحت نماد "کیا" پذیرفته شده است و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۲ وفق ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار، در تابلوی رشد بازار نوآفرین معامله می‌شود. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در استان خراسان شمالی شهرستان چغندر شهرک صنعتی بیدک، صنعت ۳ واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

الف) موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید انواع الکترونیکهای جوشکاری بوده و طی سال مورد گزارش نیز در همین مورد می‌باشد.  
 ب) پروانه های بهره برداری ذیل توسط اداره صنایع صادر شده است :

| موضوع        | شماره پروانه بهره برداری | موضوع           | ظرفیت تولید در سال (سه شیفته کاری) | تاریخ پروانه |
|--------------|--------------------------|-----------------|------------------------------------|--------------|
| پروانه اولیه | ۶۲۰۱۵۳                   | تولید الکترونیک | ۲۴۰ تن                             | ۱۳۸۹/۰۸/۱۵   |
| پروانه جدید  | ۹۸۱۸۳                    | تولید الکترونیک | ۶۰۰۰ تن                            | ۱۳۸۹/۱۲/۰۴   |
| پروانه جدید  | ۵۷۷۰                     | سیم جوش آهنی    | ۱۲۵۰ تن                            | ۱۳۹۶/۰۴/۳۰   |

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال مورد گزارش ۴۹ نفر (سال مالی مقایسه‌ای قبل ۴۱ نفر) بوده است.

**۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

**۲-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده معصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد:**

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با موضوع درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۱ مصوب شده و از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی ناشی از اندازه‌گیری درآمد شرکت بر صورتهای مالی مورد گزارش نخواهد داشت.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

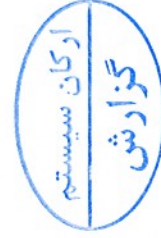
**۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی**

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 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.

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر میالغ 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.



**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳-۳- تسعیر ارز**

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده‌ها        | نوع ارز | نرخ تسعیر      | دلیل استفاده از نرخ | نرخ در دسترس شرکت | نرخ بازار آزاد | روپیه             | نرخ بازار آزاد | نرخ در دسترس شرکت | نرخ تسعیر |
|-----------------|---------|----------------|---------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------|
| موجودی نقد ارزی | دلار    | نرخ بازار آزاد | نرخ در دسترس شرکت   | ۶,۷۲۰             | نرخ بازار آزاد | نرخ در دسترس شرکت | ۴۷۴,۹۹۷        | نرخ تسعیر         | نرخ تسعیر |

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

(الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

(ب) تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

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

(ت) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌ی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

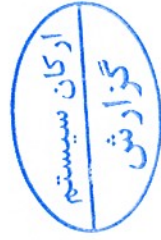
**۳-۴- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

**۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود**

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

۳-۵-۲- تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت شرکت (به جز اثاثیه اداری) در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ با استفاده از ارزیابی مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد لیکن با عنایت به اینکه تجدید ارزیابی یادشده در راستای ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی انجام شده، (در رعایت پرسش و پاسخ فنی شماره ۲۸ جامعه حسابداران رسمی) رعایت دوره تناوب ضرورتی ندارد.



## شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن 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                   | آحاد تولید   | تعداد تولید |
| اثاثه و منصوبات              | ۱۰ ساله      | خط مستقیم   |
| ابزار آلات                   | ۱۰ ساله      | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه                  | ۶ ساله       | خط مستقیم   |
| تجهیزات کارگاهی و آزمایشگاهی | ۱۰٪          | نزولی       |

۳-۵-۳-۱- 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 ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

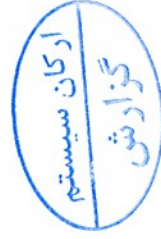
۳-۵-۳-۲- استهلاک دارایی‌های تجدیدارزیایی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیایی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

### 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 رایانه‌ای      | ۵ سال       | خط مستقیم   |
| حق الامتیاز علامت تجاری مستر | ۲ سال       | خط مستقیم   |



**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳-۷- موجودی مواد و کالا**

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش های ذیل تعیین می‌گردد.

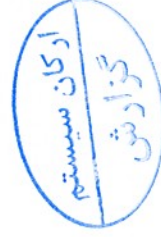
| انبار               | روش مورد استفاده      |
|---------------------|-----------------------|
| مواد اولیه          | میانگین موزون متحرک   |
| کالای ساخته شده     | میانگین موزون سالیانه |
| قطعه و لوازم یدکی   | میانگین موزون متحرک   |
| لوازم بسته بندی     | میانگین موزون متحرک   |
| کالای در جریان ساخت | میانگین موزون سالیانه |
| ضایعات              | میانگین موزون سالیانه |

**۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۹- مالیات**

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



شرکت تولیدی گیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۶/۳۱ |         | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۶/۳۱ |         |
|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|
| مبلغ                           | مقدار   | مبلغ                           | مقدار   |
| میلیون ریال                    | کیلوگرم | میلیون ریال                    | کیلوگرم |
| <b>فروش ناخالص:</b>            |         |                                |         |
| <b>داخلی:</b>                  |         |                                |         |
| ۴۷۵,۹۳۶                        | ۵۸۹,۸۹۰ | ۴۸۵,۰۹۸                        | ۵۲۱,۲۵۸ |
| ۱۵,۸۷۹                         | ۳۰,۵۷۹  | ۱۳,۷۲۰                         | ۱۷,۲۰۹  |
| ۲,۲۹۳                          | ۴,۶۲۳   | ۳,۴۱۴                          | ۴,۸۹۵   |
| ۲۵,۲۳۳                         | ۷۶,۸۵۹  | ۳۲,۷۵۹                         | ۳۴,۷۵۰  |
| ۵۲۹,۵۲۰                        | ۷۰,۹۶۰  | ۵۲۵,۹۹۱                        | ۵۸۸,۳۱۲ |
| (۵,۲۶۵)                        | (۵,۵۳۳) | (۱,۲۰۳)                        | (۱,۲۰۸) |
| (۱)                            |         |                                |         |
| ۵۳۴,۲۶۵                        | ۶۹۶,۴۲۷ | ۵۲۴,۷۸۹                        | ۵۸۷,۰۰۵ |
| <b>فروش خالص داخلی:</b>        |         |                                |         |
| ۴۳۱                            | ۶۸۵     | ۲,۵۲۵                          | ۲,۰۶۷   |
| ۲۵,۲۸۹                         | ۳۶,۳۹۰  | ۶۱,۱۱۳                         | ۷۷,۱۸۳  |
| ۳۶,۹۵۳                         | ۷۲,۸۰۴  | ۳۲,۴۷۹                         | ۳۴,۸۱۵  |
| ۱۴,۸۹۵                         | ۳۷,۲۷۵  | ۲۶,۸۸۶                         | ۳۷,۵۰۰  |
| ۷۷,۵۶۸                         | ۱۳۹,۳۵۶ | ۱۲۴,۰۲۳                        | ۱۶۱,۵۷۵ |
| ۶۱۸,۸۳۳                        | ۸۳۵,۷۸۱ | ۶۴۷,۸۱۲                        | ۷۴۸,۵۸۰ |
| ۶۴۳                            |         | ۳۳۸                            |         |
| ۶۱۲,۴۷۶                        | ۸۳۵,۷۸۱ | ۶۴۸,۰۵۰                        | ۷۴۸,۵۸۰ |

۴-۱ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۶/۳۱ |         | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۶/۳۱ |         |
|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|
| درصد نسبت به کل                | مبلغ    | درصد نسبت به کل                | مبلغ    |
| ۶۸٪                            | ۴۱۵,۷۸۹ | ۵۶٪                            | ۳۶۰,۵۲۲ |
| ۳۲٪                            | ۱۹۶,۶۸۷ | ۴۴٪                            | ۲۸۷,۵۲۸ |
|                                | ۶۱۲,۴۷۶ |                                | ۶۴۸,۰۵۰ |

۴-۲ نرخ ها و شرایط فروش محصولات با توجه به کشتی بازار توسط هیات مدیره تعیین گردیده است.

۴-۳ هیات مدیره به منظور کاهش هزینه های توزیع و فروش (شامل هزینه های حمل و سوخت مطالبات بویز افزایش سهم از بازار، اقدام به تغییر استراتژی های بازاریابی فروش و تمرکز بر مشتریان عمده نموده است.

۴-۴ علت کاهش در مقادیر فروش داخلی، توقف موقت در پروژه های ملی جنوب کشور در نتیجه تغییرات سیاسی شش ماهه دوم سال مالی مورد گزارش می باشد که با از سرگیری و پیشرفت پروژه های یاد شده موضوع مرتفع گردیده است. همچنین شرکت در تلاش است که با کشف بازارهای جدید صادراتی، سهم فروش خارجی را از فروش افزایش دهد.



**شرکت تولیدی کیا الکترون شوق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| نوع محصول        | فروش خالص | بهای تمام شده | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی |
|------------------|-----------|---------------|------------|-----------------------------------|
| الکترون سلولزی   | ۴۸۶,۴۷۲   | (۳۴۷,۲۵۹)     | ۱۳۹,۲۱۳    | ۲۹٪                               |
| الکترون قلبایی   | ۷۴۸,۰۰۱   | (۴۶۵,۵۰۲)     | ۲۸۲,۴۹۹    | ۳۸٪                               |
| الکترون روتاییلی | ۳۵۸,۹۴۴   | (۲۲۱,۱۴۶)     | ۱۳۷,۷۹۸    | ۳۸٪                               |
| الکترون CO2      | ۵۰,۶۴۵    | (۳۳,۱۹۴)      | ۱۷,۴۵۲     | ۳۴٪                               |
| جمع              | ۶۴۷,۸۱۲   | (۴۴۹,۱۰۰)     | ۱۹۸,۷۱۲    | ۳۱٪                               |
| ارائه خدمات      | ۲۳۸       | ۰             | ۲۳۸        | ۱۰۰٪                              |
|                  | ۶۴۸,۰۵۰   | (۴۴۹,۱۰۰)     | ۱۹۸,۹۵۰    | ۳۱٪                               |

۴-۵-۱- علت کاهش در درصد سود ناخالص به فروش در دوره جاری، افزایش قابل توجه نرخ نهاده های تولید، (مواد، دستمزد و سربار) علی رغم محدودیت در افزایش نرخ فروش محصولات با عنایت به کثتش بازار می باشد.

**۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| یادداشت                                  | ۵-۳      | ۵-۱     | ۵-۲      |
|------------------------------------------|----------|---------|----------|
| مواد مستقیم                              | ۳۰۹,۰۲۹  | ۴۰۰,۷۶۴ | ۴۰,۷۷۱   |
| دستمزد مستقیم                            | ۳۷,۸۳۶   | ۵۷,۶۹۷  | ۱۵,۰۴۸   |
| سربار ساخت                               | ۲۰,۵۴۲   |         | ۷,۱۹۵    |
| مواد غیر مستقیم                          | ۹,۵۳۴    |         | ۵۵۱      |
| استهلاک                                  | ۲,۸۳۱    |         | ۵,۴۷۰    |
| هزینه های تعمیر و نگهداری                | ۶۳۶      |         | ۶۹,۰۳۵   |
| هزینه انرژی                              | ۳,۷۳۵    |         | ۶۹,۰۳۵   |
| سایر هزینه های سربار                     | ۳۷,۲۷۹   |         | ۵۲۷,۴۹۶  |
| جمع هزینه های ساخت                       | ۳۸۴,۱۴۴  |         | (۱۰,۵۹۴) |
| کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت | ۳۷۵      |         | ۵۱۶,۹۰۲  |
| بهای تمام شده ساخت                       | ۳۸۴,۵۱۹  |         | (۶۷,۸۰۳) |
| افزایش موجودی کالای ساخته شده            | (۲۱,۶۶۴) |         | ۴۴۹,۱۰۰  |

۵-۱- افزایش در دستمزد مستقیم بابت اعمال افزایش پخشنامه اداره کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۵-۲- افزایش قابل توجه در هزینه مواد بسته بندی (غیر مستقیم) ، ناشی از افزایش قابل توجه تولید الکترون روکش دار (که به صورت قوطی بسته بندی میشوند) و نیز افزایش نرخ خرید قوطی بسته بندی (افزایش سطح عمومی قیمت ها و نیز افزایش کیفیت قوطی ها) الکترون نسبت به سال مالی قبل می باشد.





۱-۴-۵- ظرفیت عملی تولید برابر متوسط سه سال گذشته و تولید جاری در یک شیفت کاری منظور گردیده است.

| تولید واقعی (۱ شیفت) | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ظرفیت عملی (تعداد شیفت ۱-۴-۵) | ظرفیت اسمی (سه شیفت) | واحد اندازه گیری | نوع تولید        |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
| ۸۰۲,۲۶۲              | ۷۹۱,۶۴۲                      | ۵۸۶,۱۵۷                      | ۷,۲۵۰,۰۰۰                     | ۶,۰۰۰,۰۰۰            | کیلوگرم          | الکتروود CO۲     |
| ۱۷۸,۵۵۴              | ۸۴,۱۸۲                       | ۱۲۵,۱۳۱                      | ۱,۲۵۰,۰۰۰                     | ۱,۲۵۰,۰۰۰            | کیلوگرم          | الکتروود روکشدار |

۴-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

| درصد نسبت به کل | خرید دوره | مبلغ / میلیون ریال | مقدار - کیلو گرم | درصد نسبت به کل | خرید دوره | مبلغ / میلیون ریال | مقدار - کیلو گرم | نوع مواد اولیه |
|-----------------|-----------|--------------------|------------------|-----------------|-----------|--------------------|------------------|----------------|
| ۱۰۰٪            | ۷۳۳,۵۶۰   | ۴۵۵,۹۹۵            | ۱۰۰٪             | ۷۳۳,۵۶۰         | ۴۵۵,۹۹۵   | ۱۰۰٪               | ۷۳۳,۵۶۰          | سایر           |
| ۷٪              | ۷۶۳,۳۶۸   | ۴۶,۲۹۴             | ۷٪               | ۷۶۳,۳۶۸         | ۴۶,۲۹۴    | ۷٪                 | ۷۶۳,۳۶۸          | رویتل          |
| ۱٪              | ۳,۰۴۸     | ۲۴,۵۷۶             | ۵٪               | ۴۵,۰۴۰          | ۲۴,۵۷۶    | ۲۸,۰۰۰             | ۲۸,۰۰۰           | ایرانی         |
| ۳٪              | ۱۱,۹۷۰    | ۲۲,۰۳۵             | ۵٪               | ۲۵,۰۰۰          | ۲۲,۰۳۵    | ۳۸,۷۰۰             | ۳۸,۷۰۰           | ایرانی         |
| ۴٪              | ۱۴,۳۲۹    | ۲۱,۹۱۵             | ۵٪               | ۱۰,۰۰۰          | ۲۱,۹۱۵    | ۱۱,۰۰۰             | ۱۱,۰۰۰           | ایرانی         |
| ۴٪              | ۱۴,۴۲۲    | ۱,۱۳۰              | ۰٪               | ۱۴,۴۰۰          | ۱,۱۳۰     | ۱۱,۵۵۰             | ۱۱,۵۵۰           | مالزی          |
| ۸٪              | ۲۸,۳۲۵    | ۲۲,۲۲۸             | ۵٪               | ۷۵۰             | ۲۲,۲۲۸    | ۱,۰۰۰              | ۱,۰۰۰            | مالزی          |
| ۸٪              | ۳,۰۲۸۹    | ۳۳,۲۵۵             | ۷٪               | ۱,۵۰۰           | ۳۳,۲۵۵    | ۲,۰۰۰              | ۲,۰۰۰            | مالزی          |
| ۱۵٪             | ۵۷,۶۵۴    | ۹۱,۵۶۰             | ۲۰٪              | ۴۳,۲۰۰          | ۹۱,۵۶۰    | ۴۶,۲۰۰             | ۴۶,۲۰۰           | مالزی          |
| ۵۰٪             | ۱۸۸,۲۲۰   | ۲۰,۳۰۰             | ۴۵٪              | ۵۹۴,۰۷۰         | ۲۰,۳۰۰    | ۶۳۱,۴۸۰            | ۶۳۱,۴۸۰          | ایرانی         |

به هر یک از خرید خوراک و کشتور و تفکیک به اولیه مواد اصلی کنندگان تامین شده است. تامین خوراک اولیه مواد (ریال) میلیون ۳۷۴,۶۲۵ قیل (سال قیل ریال) میلیون ۴۵۵,۹۹۵ در سال مورد گزارش مبلغ ۳-۵- شرح زیر است:

(م) شرکت تولیدی سیمان و سیمان (سهمی عام)  
 یادهای عمومی و خصوصی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ شهریور ۱۴۰۳

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   |         |
|------------------------|-------------------|---------|
| سال مالی منتهی به      | سال مالی منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |         |
| ۱,۴۴۲                  | ۲,۲۰۶             | ۶-۳     |
| ۱۰,۲۲۳                 | ۰                 |         |
| ۵۳۷                    | ۱,۸۱۳             |         |
| ۱۲,۲۰۲                 | ۴,۰۱۹             |         |
| ۲۵,۰۰۸                 | ۴۵,۹۲۶            | ۶-۱     |
| ۱,۰۰۰                  | ۰                 | ۶-۲     |
| ۲,۶۷۰                  | ۴,۷۵۰             | ۶-۱     |
| ۳,۴۴۶                  | ۱,۸۸۰             |         |
| ۱,۰۶۳                  | ۱,۳۲۰             |         |
| ۲۸۴                    | ۲۰۶               |         |
| ۰                      | ۵,۰۰۰             |         |
| ۷,۷۶۲                  | ۱۷,۷۶۴            |         |
| ۴۱,۲۳۳                 | ۷۶,۸۴۷            |         |
| ۵۳,۴۳۵                 | ۸۰,۸۶۶            |         |

هزینه های فروش

حمل و نقل  
هزینه مطالبات مشکوک الوصول  
هزینه متفرقه فروش

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا  
اجاره  
عیدی و پاداش  
حسابرسی و سایر خدمات دریافتی از اشخاص  
ایاب و ذهاب  
سفر و مأموریت  
هزینه تهیه پذیره نویسی سهام  
سایر

۶-۱- افزایش در حقوق، دستمزد و مزایا ناشی از اعمال بخشنامه اداره کار و نیز افزایش تعداد کارکنان می باشد.  
۶-۲- هزینه اجاره در سال مالی قبل مربوط به اجاره دفتر شرکت واقع در تهران می باشد که در سال مالی مورد گزارش تمدید نشده و تحویل گردیده است.  
۶-۳- طی سال مالی قبل پیرو مصوبه هیات مدیره، بابت مطالباتی که بیش از دو سال را کد بوده، ۷۰ درصد و مطالباتی که بین یک تا ۲ سال را کد بوده، ۵۰ درصد ذخیره گرفته شده است.

۷- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| سال مالی منتهی به      | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |
| (میلیون ریال)          | (میلیون ریال)     | (میلیون ریال)     |
| ۰                      | ۲,۰۲۸             |                   |
| (۱,۴۹۴)                | (۳۴۹)             |                   |
| (۱,۴۹۴)                | ۱,۶۷۹             |                   |
| ۹,۸۶۷                  | ۱۷,۰۵۳            |                   |

درآمد فروش ضایعات  
خالص کسری انبار

۸- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| سال مالی منتهی به      | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |
| ۹,۸۶۷                  | ۱۷,۰۵۳            |                   |

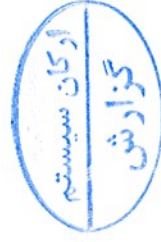
هزینه بهره تسهیلات دریافتی

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   |         |
|------------------------|-------------------|---------|
| سال مالی منتهی به      | سال مالی منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |         |
| ۲۰                     | ۶۴۰,۱۳            | ۹-۲     |
| ۸                      | ۱۴                |         |
| ۹,۵۶۱                  | ۰                 | ۹-۱     |
| ۹,۵۸۹                  | ۶۴۰,۲۷            |         |

سود تسخیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی  
سود سپرده های بانکی  
سایر درآمدها

۹-۱- سایر درآمدها در سال مالی قبل مربوط به فروش پودر مخلوط تماماً به اشخاص غیر وابسته و به بهای تمام شده ۱۳,۵۹۷ میلیون ریال می باشد.  
۹-۲- سود تسخیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی مربوط به تهاتر مبلغ ۳۲۲,۰۰۰ پورو) پیش پرداخت های ارزی، نزد شرکت خارجی ITW با مطالبات ارزی شرکت خارجی SharpTools بابت تامین ماشین آلات خط تولید به شرح یادداشت ۱۱-۶ می باشد.



شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) |             | سال مالی منتهی به |
|------------------------|-------------|-------------------|
| سال مالی منتهی به      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |
| ۱۹۴,۶۹۱                | ۱۱۹,۷۶۳     |                   |
| (۲۶,۴۶۲)               | (۴۶,۲۶۴)    |                   |
| ۱۶۸,۲۲۹                | ۷۳,۴۹۹      |                   |
| (۲۷۸)                  | ۴۶,۹۷۳      |                   |
| (۴۰)                   | ۶,۷۶۴       |                   |
| (۳۱۹)                  | ۵۳,۷۳۷      |                   |
| ۱۹۴,۴۱۳                | ۱۶۶,۷۳۶     |                   |
| (۲۶,۵۰۲)               | (۳۹,۵۰۰)    |                   |
| ۱۶۷,۹۱۱                | ۱۲۷,۲۳۶     |                   |
| (تجدید ارائه شده)      |             |                   |
| تعداد                  | تعداد       |                   |
| ۳۳۵,۴۶۸,۰۰۰            | ۴۲۳,۶۴۵,۳۳۳ |                   |

۱-۱- تعداد سهام شرکت طی سال مورد گزارش از محل سود انباشته، آورده نقدی و مطالبات سهامداران (۱۱۵,۰۰۰) میلیون ریال سود انباشته، ۸۶,۲۳۲ میلیون ریال آورده نقدی سهامداران و ۱۷۸,۳۰۰ میلیون ریال مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است. با استناد به مفاد بندهای ۱۶ و ۱۷ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ (افزایش تعداد سهام از محل سود انباشته)، میانگین موزون تعداد سهام عادی بدون توجه به تاریخ افزایش سرمایه لحاظ گردیده و میانگین موزون سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نیز تجدید ارائه شده است.

۱-۲- تنها ابزار مالکانه شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل، سهام عادی منتشر شده، بوده است.



၁၉၂၆ ခုနှစ်

|         |        |         |        |
|---------|--------|---------|--------|
| ለፊት ለፊት | ኋላ ኋላ  | ወገኑ ለፊት | ኋላ ኋላ  |
| የሥራ     | የጥያቄ   | የሥራ     | የጥያቄ   |
| የሥራ ስራ  | የሥራ ስራ | የሥራ ስራ  | የሥራ ስራ |
| ለፊት ለፊት | ኋላ ኋላ  | ወገኑ ለፊት | ኋላ ኋላ  |

(တုံ့ပြန်မှု အကျဉ်းချုပ်)

است: «... تمام نظام بنیادی ریاضی و فیزیک بر مبنای گزاره‌های ریاضیاتی و گزاره‌های فیزیکی استوار است. این گزاره‌ها به روشی تجربی و تجربی-ریاضیاتی تأیید می‌شوند و به روشی تجربی و تجربی-ریاضیاتی تأیید می‌شوند».

[illegible]

۱- ساختن معدن و صنعت بانک، بزرگترین و بزرگترین شرکت در ایران، صنعتی است که در شهر واقع شده است. این شرکت در سال ۱۳۸۴ تأسیس شد و در سال ۱۳۸۴ به ارزش ۱۵۳٫۷۸۹ میلیون ریال و با ۱۱۱۱ نفر پرسنل، فعالیت خود را آغاز کرد. این شرکت در سال ۱۳۸۴ به ارزش ۱۵۳٫۷۸۹ میلیون ریال و با ۱۱۱۱ نفر پرسنل، فعالیت خود را آغاز کرد. این شرکت در سال ۱۳۸۴ به ارزش ۱۵۳٫۷۸۹ میلیون ریال و با ۱۱۱۱ نفر پرسنل، فعالیت خود را آغاز کرد.

[illegible]

۱۱-۹۱۲۷

ကျက်ကျက်စွာ နှစ် ၂၂ နှစ်အတွင်း အသက်  
 ၇၆ နှစ်အရွယ်တွင် နေထိုင်ခဲ့ပြီး  
 နှစ် ၇၆ အတွက် (၁၉၇၆ ခုနှစ်)

[illegible]

| حقوقی | تشریح پرونده های | تشریح وضعیت | وثیقه                             | میزان  | موقعیت مکانی                              | وضعیت مالکیت                 | نوع کاربری | ارزش دفتری | استعلامی انباشته | تهای تمام شده | شرح دارایی              |
|-------|------------------|-------------|-----------------------------------|--------|-------------------------------------------|------------------------------|------------|------------|------------------|---------------|-------------------------|
| حقوقی | قاعده پرونده     | حقوقی       | در رفیق بانک ملی (بانکداری ۱ - ۱) | ۱۰,۴۰۲ | بخش - شهرک صنعتی پیدگی - بلوار صنعت - جنب | بخش ۲                        | دارای سند  | ۲,۲۴۱      | -                | ۲,۲۴۱         | زمین                    |
| حقوقی | قاعده پرونده     | حقوقی       | -                                 | ۱۴,۲۸۰ | اسفرازان - شهرک صنعتی اسفرازان            | در خزان (بانکداری ۱ - ۸ - ۱) | صنعتی      | ۱۲,۸۵۲     | -                | ۱۲,۸۵۲        | زمین کارخانه اسفرازان   |
| حقوقی | قاعده پرونده     | حقوقی       | در رفیق بانک ملی (بانکداری ۱ - ۱) | ۲,۲۶۰  | بخش - شهرک صنعتی پیدگی - بلوار صنعت - جنب | بخش ۲                        | دارای سند  | ۴۱,۱۹۸     | ۹,۱۸۴            | ۵۰,۳۸۲        | ساختمان کارخانه ساختمان |
| حقوقی | قاعده پرونده     | حقوقی       | در رفیق بانک ملی (بانکداری ۱ - ۱) | -      | بخش - شهرک صنعتی پیدگی - بلوار صنعت - جنب | بخش ۲                        | صنعتی      | ۲۰,۲۹۱     | ۹,۱۸۴            | ۲۹,۴۷۵        | ساختمان                 |

۱-۴-۱- به جهت محدود بودن منابع مالی و محدود بودن بودجه، شرکت در مناقصه و خرید تجهیزات و مواد مصرفی در صورت لزوم و به صورت پیمانکاری انجام می‌گیرد. همچنین به منظور کاهش هزینه‌ها، شرکت در مناقصه و خرید تجهیزات و مواد مصرفی در صورت لزوم و به صورت پیمانکاری انجام می‌گیرد.

| درصد |       | تعداد |       | نسبت |       | نسبت |       |
|------|-------|-------|-------|------|-------|------|-------|
| درصد | تعداد | نسبت  | تعداد | نسبت | تعداد | نسبت | تعداد |
| ۱۰۰٪ | ۱۰۰   | ۱۰۰٪  | ۱۰۰   | ۱۰۰٪ | ۱۰۰   | ۱۰۰٪ | ۱۰۰   |
| ۸۰٪  | ۸۰    | ۸۰٪   | ۸۰    | ۸۰٪  | ۸۰    | ۸۰٪  | ۸۰    |
| ۶۰٪  | ۶۰    | ۶۰٪   | ۶۰    | ۶۰٪  | ۶۰    | ۶۰٪  | ۶۰    |
| ۴۰٪  | ۴۰    | ۴۰٪   | ۴۰    | ۴۰٪  | ۴۰    | ۴۰٪  | ۴۰    |
| ۲۰٪  | ۲۰    | ۲۰٪   | ۲۰    | ۲۰٪  | ۲۰    | ۲۰٪  | ۲۰    |
| ۰٪   | ۰     | ۰٪    | ۰     | ۰٪   | ۰     | ۰٪   | ۰     |

၁၂။ အထက်ဖော်ပြပါအတိုင်း အကျဉ်းချုပ်ဖော်ပြချက်များကို  
 အောက်ဖော်ပြပါအတိုင်း အကျဉ်းချုပ်ဖော်ပြချက်များကို  
 (အောက်ဖော်ပြပါအတိုင်း) အကျဉ်းချုပ်ဖော်ပြချက်များကို

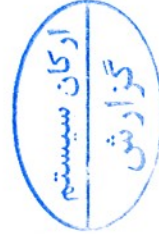
**شرکت تولیدی کیا الکترو شد شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۲- دارایی های نامشهود**

(مبلغ به میلیون ریال)

| بهای تمام شده                  | حق امتیاز |                  |       |                     | پروانه بهره |              | حق امتیاز خدمات عمومی |
|--------------------------------|-----------|------------------|-------|---------------------|-------------|--------------|-----------------------|
|                                | جمع کل    | پیش پرداخت دائمی | جمع   | نرم افزار رایانه ای | علامت تجاری | برداري تولید |                       |
|                                |           |                  |       | مستر                |             | الکترو       |                       |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱            | ۷,۲۶۱     | ۵,۳۳۳            | ۱,۹۲۸ | ۳۵۴                 | ۶           | ۳۰۰          | ۱,۲۶۸                 |
| افزایش                         |           |                  |       |                     |             |              |                       |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱            | ۸,۸۶۹     | ۵,۳۳۳            | ۳,۵۳۶ | ۳۵۴                 | ۶           | ۳۰۰          | ۲,۸۷۵                 |
| استهلاک انباشته                |           |                  |       |                     |             |              |                       |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱            | ۱,۵۰۰     | ۱,۵۰۰            | ۰     | ۰                   | ۰           | ۰            | ۰                     |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱            | ۱۰,۳۶۹    | ۶,۸۳۳            | ۳,۵۳۶ | ۳۵۴                 | ۶           | ۳۰۰          | ۲,۸۷۵                 |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱            | ۳۵۴       | ۰                | ۳۵۴   | ۳۵۴                 | ۰           | ۰            | ۰                     |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱            | ۳۵۴       | ۰                | ۳۵۴   | ۳۵۴                 | ۰           | ۰            | ۰                     |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱            | ۳۵۴       | ۰                | ۳۵۴   | ۳۵۴                 | ۰           | ۰            | ۰                     |
| مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۰,۰۱۵    | ۶,۸۳۳            | ۳,۱۸۲ | ۰                   | ۶           | ۳۰۰          | ۲,۸۷۵                 |
| مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۸,۵۱۵     | ۵,۳۳۳            | ۳,۱۸۲ | ۰                   | ۶           | ۳۰۰          | ۲,۸۷۵                 |

۱۲-۱- مبلغ ۶,۸۳۳ میلیون ریال پرداختی به شرکت پارس تکین آهن، پیش پرداخت دانش فنی بابت خرید و استقرار تکنولوژی تولید آهن اسفنجی از شرکت مذکور بموجب قرارداد مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ می باشد که به دلیل تغییرات در شرایط زمانی اجرای طرح (تغییر محل استقرار تکنولوژی) ایفای تعهدات فی مابین به پس از تکمیل زیرسازی و ساخت سوله، موکول گردیده بود که در تاریخ تایید صورتهای مالی با عنایت به انجام این مهم، اجرای مفاد قرارداد در جریان می باشد. لازم به توضیح است که مبلغ قرارداد ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال است.



## شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۱۳- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها مربوط به مبلغ ۲۵,۴۱۳ میلیون ریال سپرده مسدودی نزد بانک توسعه تعاون، مازاد بر تسهیلات دریافتی (به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) به شرح یادداشت ۲۴ می‌باشد.

#### ۱۴- پیش پرداخت‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |
|------------------------|------------|---------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |         |
| ۷۵,۸۱۶                 | ۱۹,۹۱۴     | ۱۴-۱    |
| ۴,۴۰۰                  | .          |         |
| ۸۰,۳۱۶                 | ۱۹,۹۱۴     |         |
|                        |            |         |
| .                      | ۹,۴۵۰      | ۱۴-۱    |
| ۵,۰۰۰                  | .          |         |
| ۷,۵۶۸                  | .          |         |
| ۲,۰۰۰                  | ۳,۷۹۹      |         |
| ۱,۱۰۲                  | ۳,۹۷۱      |         |
| ۶۲۷                    | ۴۷۸        |         |
| ۹,۹۶۲                  | ۱۵,۵۷۰     |         |
| ۲۶,۲۵۹                 | ۳۳,۲۶۸     |         |
| ۱۰۶,۴۷۴                | ۵۳,۱۸۲     |         |
|                        |            |         |

#### پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات مواد اولیه-شرکت خارجی ITW- مالزی  
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

#### پیش پرداخت‌های داخلی

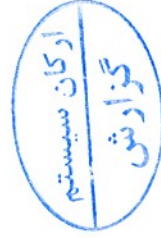
شرکت فولاد مشهد- مفتول  
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت - متعهد پذیرهنویسی صنعت پلاست - بسته بندی CO۲ (فرقره)  
قوطی سازی شهاب- بسته بندی محصول  
پتن آماده ابوفر  
شیروان کاربر-بسته بندی محصول  
سایر

۱۴-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، کالای مربوط دریافت شده است.

#### ۱۵- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |
|------------------------|------------|---------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |         |
| ۱۰۶,۳۸۸                | ۱۷۴,۱۹۰    | ۱۵-۱    |
| ۲۰,۰۹۵                 | ۳۰,۶۸۹     | ۱۵-۲    |
| ۱۴۴,۳۲۰                | ۱۸۰,۹۴۵    | ۱۵-۳    |
| ۲۷,۱۲۹                 | ۴۵,۱۶۰     |         |
| ۲۴,۹۰۴                 | ۴۳,۵۱۰     |         |
| ۱,۰۱۸                  | ۴۹۴        |         |
| ۳۲۳,۸۵۵                | ۴۷۴,۹۸۸    |         |
|                        |            |         |

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



**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۵۱,۹۶۳                 | ۱۰۳,۴۳۲    |
| ۱۰,۱۰۸                 | ۷,۷۴۶      |
| ۱۰,۱۳۰                 | ۲۰,۷۷۸     |
| ۳۳,۲۳۴                 | ۴۱,۲۷۹     |
| ۹۵۵                    | ۹۵۴        |
| ۱۰۶,۳۸۸                | ۱۷۴,۱۹۰    |

الکترونیک سلولزی  
 الکترونیک روتایی  
 الکترونیک قلبایی  
 سیم جوش CO<sub>2</sub>  
 کالای امانی نزد دیگران  
 جمع

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۹,۱۳۸                  | ۱۷,۴۰۸     |
| ۱۰,۹۵۷                 | ۱۳,۲۸۱     |
| ۲۰,۰۹۵                 | ۳۰,۶۸۹     |

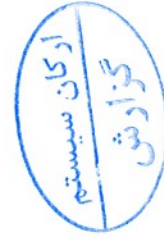
سیم بریده شده  
 پولر و خمیر

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۳۳,۵۴۷                 | ۱۱,۲۶۲     |
| ۱۴,۳۱۸                 | ۳۸,۴۸۱     |
| ۲۲,۰۵۲                 | ۲۷,۲۷۴     |
| ۲,۱۴۴                  | ۴,۵۰۳      |
| ۷۲,۳۵۹                 | ۹۹,۴۲۵     |
| ۱۴۴,۳۲۰                | ۱۸۰,۹۴۵    |

مفتول  
 سلولز  
 نیکل  
 چسب  
 سایر مواد افزودنی

۱۵-۴- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۲۵۱,۵۳۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | پایه داشت |
|------------------------|------------|-----------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |           |
| ۴۱,۱۵۳                 | ۶۰,۵۶۷     |           |
| ۸۸                     | ۸۸         | ۱۶-۱      |
| ۵۴,۱۱۸                 | ۳۶,۰۴۳     | ۱۶-۲      |
| ۹۵,۳۵۹                 | ۹۶,۶۹۸     |           |
| .                      | ۸,۵۶۱      |           |
| ۳,۴۵۶                  | ۷,۸۶۷      |           |
| ۱,۴۷۷                  | ۳,۴۸۷      | ۱۶-۵      |
| ۶۴۰                    | .          |           |
| ۵,۵۷۳                  | ۱۹,۹۱۶     |           |
| ۱۰۰,۹۳۱                | ۱۱۶,۶۱۴    |           |

تجاری

حساب های دریافتهای

اشخاص وابسته

کیافراپند کالا - اشخاص وابسته

سایر اشخاص

اسناد واخواست شده

سایر مشتریان

سایر دریافتهای ها:

سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سپرده های موقت

مطالبات از کارکنان

سایر

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

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |        |        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             |
|------------------------|-----------|--------|--------|------------------------|
| خالص                   | کاهش ارزش | ارزی   | ریالی  |                        |
| ۱۴,۳۰۳                 | ۱۲,۸۶۵    | ۱۲,۸۶۵ | .      | الغزاق عراق            |
| ۵,۷۳۵                  | ۱۰۸       | ۱۰۸    | .      | Company mtk - ارمنستان |
| ۱۴,۳۰۳                 | ۵,۵۹۲     | .      | ۵,۵۹۲  | موسسه نیرو گستر        |
| ۴,۴۴۹                  | ۲,۲۱۶     | .      | ۲,۲۱۶  | آگرم تدارکات ارکان     |
| ۱,۵۹۳                  | ۱,۷۵۲     | .      | ۱,۷۵۲  | حمیدرضا کشتکاران       |
| ۱,۴۶۲                  | ۱,۱۱۵     | .      | ۱,۱۱۵  | عمران سازان            |
| ۳,۸۵۱                  | .         | .      | .      | پارسا ابزار تندیس      |
| ۶۸۰                    | (۱,۵۸۸)   | .      | ۲,۲۶۸  | فتنی و ساختمانی سکاف   |
| ۴۷۸                    | (۱,۱۱۵)   | .      | ۱,۵۹۳  | خانه صنعت باستان       |
| ۴۰۶                    | (۹۴۸)     | .      | ۱,۳۵۴  | انهار                  |
| ۳۳۷                    | (۵۵۳)     | .      | ۷۹۰    | ثمنین سیم سپاهان       |
| ۶,۶۱۹                  | (۸,۳۵۲)   | .      | ۱۸,۹۴۶ | سایر                   |
| ۵۴,۱۱۸                 | (۱۲,۵۵۶)  | ۱۲,۹۷۲ | ۳۵,۶۲۶ |                        |

۱۶-۳- مجموع مطالبات ارزی شرکت از محل فروش صادراتی، مبلغ ۲۷,۳۱۰ دلار می باشد. با عنایت به شرایط ناشی از تحریم های بین المللی و محدودیت های بانکی، مطالبات صادراتی شرکت صرف پرداخت به تامین کننده مواد کمکی تولید (شرکت ITW) میگردد، فلذا غیرپولی بوده و در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نگردیده است.

۱۶-۴- سپرده های موقت عمدتاً مربوط به موسسه نیرو گستر به مبلغ ۳,۱۴۱ میلیون ریال و همچنین مجتمع فولاد کوبر به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۹,۱۵۶ میلیون ریال از مطالبات تجاری وصول گردیده است.



**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۷- موجودی نقد**

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت                    |
|------------------------|------------|----------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۷-۱                       |
| ۳,۳۳۹                  | ۹۴,۱۵۶     | موجودی نزد بانک‌ها - ریالی |
| ۴۲                     | ۴۰         | موجودی نزد بانک‌ها - ارزی  |
| ۲۹                     | ۲۹         | موجودی صندوق               |
| ۱۵                     | ۶۵         | موجودی تنخواه گردان‌ها     |
| ۳,۴۲۵                  | ۹۴,۲۹۰     |                            |

۱۷-۱- موجودی نقد نزد بانکها بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |                    |
|------------------------|------------|---------|--------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |         |                    |
| ۳,۴۶۸                  | ۴۶         |         | بانک ملی ایران     |
| ۲۹۵                    | ۶۷۸        |         | بانک توسعه صادرات  |
| ۲۶۹                    | ۴۱,۹۷۵     | ۱۷-۱-۱  | بانک صنعت و معدن   |
| ۲۳۲                    | ۲,۹۲۵      |         | بانک رفاه کارگران  |
| ۶۰                     | ۶۶         |         | بانک پارسیان       |
| ۱۳                     | ۴۶,۲۴۱     | ۱۷-۱-۱  | بانک ملت           |
| .                      | ۵۳۲        |         | بانک توسعه و تعاون |
| .                      | ۱,۶۹۰      |         | بانک صادرات        |
| ۳,۳۳۹                  | ۹۴,۱۵۶     |         |                    |

۱۷-۱-۱- مانده حساب بانک صنعت و معدن عمدتاً مربوط به واریزی پایان دوره بانک بابت تسهیلات دریافتی شرکت می‌باشد. که عمدتاً تا تاریخ تایید صورت‌های مالی صرف سرمایه در گردش شرکت گردیده است. عمده مانده پایان دوره بانک ملت نیز مربوط به وصولی های شرکت از محل مطالبات تجاری است.



## شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۱۸- سرمایه

۱۸-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مشتمل بر ۶۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

|             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|-------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | تعداد سهام  |
| ۵۶٪         | ۱۲۳,۸۸۸,۰۹۱ | ۳۱۲,۸۷۹,۳۹۹ |
| ۵٪          | ۱۱,۰۳۳,۳۹۹  | ۲۹,۹۹۹,۹۹۶  |
| ۱٪          | ۱,۳۶۱,۶۱۳   | ۴۳,۸۴۹,۱۸۳  |
| ۳۸٪         | ۸۴,۱۹۴,۹۹۷  | ۲۱۳,۲۷۱,۴۲۲ |
| ۱۰۰٪        | ۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

قریان رحیمی  
زهرا داودی  
شرکت فراست سرمایه کیا (سهامی خاص)  
سایر سهامداران

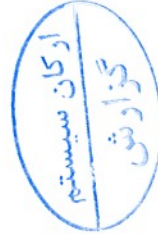
۱۸-۳ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۲۰,۴۶۸ میلیون ریال به ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته بمبلغ ۱۱۵,۰۰۰ میلیون ریال و مطالبات و آورده نقدی سهامداران بمبلغ ۲۶۴,۵۳۲ میلیون ریال در دستور کار قرار گرفت و (۱۱۵ میلیارد ریال سود انباشته، ۸۶,۲۳۲ میلیون ریال آورده نقدی سهامداران و ۱۷۸,۳۰۰ میلیون ریال مطالبات حال شده سهامداران) پذیره نویسی سهام و فروش حق تقدم های استفاده نشده مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ به پایان رسیده است. افزایش سرمایه در مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |
| تعداد سهام        | تعداد سهام        |
| ۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰       | ۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰       |
| ۰                 | ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰       |
| ۰                 | ۲۶۴,۵۳۲,۰۰۰       |
| ۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰       | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |

مانده ابتدای سال  
افزایش سرمایه از محل سود انباشته  
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران  
مانده پایان سال

#### ۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۵,۶۲۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌ها

۲۰-۱- پرداخت‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                               | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------|------------|------------|
| تجاری                                 |            |            |
| اسناد پرداختی                         | ۸,۷۰۸      | ۶,۷۳۳      |
| مجموع فولاد کویر                      | ۰          | ۱,۵۰۰      |
| متالورژی پودر                         | ۸,۷۰۸      | ۸,۲۳۳      |
| حسابهای پرداختی                       |            |            |
| آریا فولاد مهران‌نیان                 | ۳,۸۶۳      | ۰          |
| شرکت صنایع بسته بندی بهین ظروف آمیتیس | ۳,۶۷۵      | ۰          |
| قوطلی سازی شهاب                       | ۱,۰۰۰      | ۰          |
| متالورژی پودر                         | ۷۳۵        | ۰          |
| سایر                                  | ۲,۳۱۱      | ۱,۰۶۸      |
|                                       | ۱۱,۵۸۴     | ۱,۰۶۸      |
|                                       | ۳۰,۲۹۲     | ۹,۳۰۱      |

سایر پرداخت‌ها

اسناد پرداختی

شرکت شهرک های صنعتی اسفراین - خرید زمین

کسر می‌شود: حصة بلند مدت اسناد پرداختی

|         |        |        |
|---------|--------|--------|
| ۴,۲۸۴   | ۸۵۷    |        |
| ۴,۲۸۴   | ۸۵۷    |        |
| (۸۵۷)   | ۰      |        |
| ۳,۴۲۷   | ۸۵۷    |        |
| ۱۶۷,۶۹۵ | ۱,۸۹۵  | ۲۰-۱-۱ |
| ۱۰,۹۰۰  | ۰      | ۲۰-۱-۱ |
| ۰       | ۴,۰۰۰  |        |
| ۷,۳۹۵   | ۱۱,۵۳۱ |        |
| ۶,۹۱۷   | ۰      |        |
| ۱,۲۵۴   | ۲,۳۲۲  |        |
| ۱,۵۹۰   | ۹,۲۰۳  |        |
| ۱۹۵,۷۵۱ | ۲۸,۹۵۱ |        |
| ۱۹۹,۱۷۸ | ۲۹,۸۰۸ |        |
| ۳۰۸,۴۷۹ | ۵۰,۱۰۰ |        |

حسابهای پرداختی

قربان رحیمی - اشخاص وابسته  
زهرا داودی - اشخاص وابسته  
فراهم ساز - اشخاص وابسته  
حقوق پرداختی  
مالیات و عوارض ارزش افزوده  
حق بیمه پرداختی  
سایر

۲۰-۱-۱- مانده بدهی به اشخاص وابسته در سال مالی قبل عمده‌تاً بابت تامین مالی پروژه اسفراین و نیز تامین بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت (با عنایت به حجم سفارشات خارجی) می‌باشد، که به شرح یادداشت ۱۸ از طریق افزایش سرمایه از این محل تسویه گردیده است.

|            |            |
|------------|------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|

۲۰-۲- پرداخت‌های بلند مدت

سایر پرداخت‌ها

اسناد پرداختی

شرکت شهرک‌های صنعتی اسفراین - خرید زمین

|     |   |
|-----|---|
| ۸۵۷ | ۰ |
|-----|---|



است. منظور منظرها حساسه و در حساسه شده یعنی از برای تجدید تخیل‌های دارای تخیلی است.

۳-۲۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۱۴ اعتراضی نموده که جهت رسیدگی مجدد به مجرای قرار خارج شده است.

ገጽ ፩ ለጥያቄው ተቃራኒ ምርመራ ሲያደርግ ለጥያቄው ተቃራኒ ምርመራ ሲያደርግ

[illegible]

(တံ၊ နှစ်၊ နှစ်၊ နှစ်၊ နှစ်)

[illegible]

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| • 3.3                 | 287.2                 |
| 63.2                  | 2.2                   |
| (171)                 | (1.2)                 |
| 287.2                 | 737.2                 |
| ገቢ ገቢ ማግኘት ነፃ ለ/ደ/ሰ.ደ | ገቢ ገቢ ማግኘት ነፃ ለ/ደ/ሰ.ደ |

(တုံ့ပြန်မှု အားလုံးကို ဖော်ပြပါ)

ကျွန်ုပ်တို့အားလုံးက အတူတူပင် နေထိုင်ကြရပါသည်။  
 ကျွန်ုပ်တို့အားလုံးက အတူတူပင် နေထိုင်ကြရပါသည်။  
 ကျွန်ုပ်တို့အားလုံးက အတူတူပင် နေထိုင်ကြရပါသည်။

**شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۲۲-۶- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال                  |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                   | سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| منتهی به                              | منتهی به            |
| مانده در ابتدای سال                   | ۳۳,۸۴۸              |
| ذخیره مالیات عملکرد سال               | ۳۵,۶۴۸              |
| تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل | ۱۸,۳۱۹              |
| پرداختی طی سال                        | ۳۰,۰۰۰              |
|                                       | ۹,۵۰۰               |
|                                       | (۲۷,۶۲۳)            |
|                                       | ۳۵,۶۴۸              |
|                                       | ۴۷,۵۲۵              |

**۲۳- سود سهام پرداختنی**

| مبالغ به میلیون ریال |                     |
|----------------------|---------------------|
| سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| سود سهام پرداختنی    |                     |
|                      | ۷۰۹                 |
|                      | ۱۶,۰۲۸              |

۲۳-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۷۷ ریال به ازای هر سهم و مجموعاً به مبلغ ۱۶,۹۷۶ میلیون ریال است.

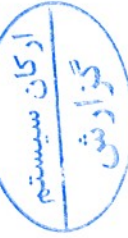
**۲۴- تسهیلات مالی**

| مبالغ به میلیون ریال          |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           | سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| بانک ملی                      |                     |
|                               | ۲۱,۳۹۱              |
| بانک صادرات                   | ۰                   |
| بانک توسعه تعاون              | ۹۳,۵۰۲              |
| بانک صنعت و معدن              | ۱۱۴,۴۷۶             |
|                               | ۱۴۰,۰۰۲             |
|                               | ۲۱,۳۹۱              |
|                               | ۳۴۷,۹۹۹             |
| کسر میگردد:                   |                     |
| سود و کارمزد سنوات آتی        | (۳,۴۱۷)             |
| سپرده مسدودی بانک توسعه تعاون | (۲۷,۱۰۱)            |
|                               | (۸۱,۱۰۰)            |
|                               | ۳۳۹,۷۹۸             |
|                               | ۱۷,۹۷۴              |
|                               | (۳۹,۴۵۰)            |
|                               | ۱۷,۹۷۴              |
|                               | ۲۰۰,۳۴۸             |

۲۴-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| مبالغ به میلیون ریال |                     |
|----------------------|---------------------|
| سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| حصه بلند مدت         |                     |
|                      | ۰                   |
|                      | ۳۶,۱۰۴              |
|                      | ۳۹,۴۵۰              |
|                      | ۱۷,۹۷۴              |
|                      | ۱۶۴,۳۴۴             |
|                      | ۱۷,۹۷۴              |
|                      | ۲۳۹,۷۹۸             |

۲۴-۱-۱- به دلیل وجود سپرده مسدودی از بابت تسهیلات مالی، نرخ بهره موثر از نرخ بهره اسمی بیشتر می باشد.



**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۲-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| .                      | ۱۸۸,۸۷۰    |
| ۱۷,۹۷۴                 | ۵۰,۹۲۸     |
| ۱۷,۹۷۴                 | ۳۳۹,۷۹۸    |

چک و سفته مدیران  
 زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت

۳-۲۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

| (مبالغ به میلیون ریال) |  |
|------------------------|--|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             |  |
| ۱۱,۴۷۸                 |  |
| ۳۲۸,۳۲۰                |  |
| ۳۳۹,۷۹۸                |  |

سال ۱۴۰۳  
 سال ۱۴۰۴

۴-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱      | بانک ها  |
|--------------------------|----------|
| دریافت های نقدی          | ۱۱۶,۳۴۷  |
| سود و کارمزد             | .        |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | ۹,۸۶۷    |
| پرداخت های نقدی بابت سود | (۹۵,۰۰۰) |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | (۱۳,۳۴۱) |
|                          | ۱۷,۹۷۴   |
| دریافت های نقدی          | ۲۴۸,۳۳۹  |
| سود و کارمزد             | ۱۵,۶۶۷   |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۳۱,۳۳۳) |
| پرداخت های نقدی بابت سود | (۱۰,۷۴۸) |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۳۳۹,۷۹۹  |

۲۵- پیش دریافت ها

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |  |
|------------|--|
| میلون ریال |  |
| ۱۹۳        |  |
| ۱۴۵        |  |
| ۳۳۸        |  |

توس هنگام  
 سایر



**شرکت تولیدی کیا الکتروود شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۲۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات**

| (مبالغ به میلیون ریال) |  | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
|                        |  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |
|                        |  | ۱۲۷,۳۳۶           | ۱۶۷,۹۱۱           |
|                        |  | ۳۹,۵۰۰            | ۲۶,۵۰۲            |
|                        |  | ۱۵,۱۲۶            | ۹,۶۷۴             |
|                        |  | ۱۵,۶۶۷            | ۹,۸۶۷             |
|                        |  | ۲,۱۸۸             | ۱,۳۰۴             |
|                        |  | (۶۴۰,۱۳)          | (۲۰)              |
|                        |  | (۱۴)              | (۸)               |
|                        |  | ۸,۴۵۵             | ۴۷,۳۱۹            |
|                        |  | (۱۵,۶۸۲)          | (۳۶,۱۸۶)          |
|                        |  | (۱۵۱,۱۳۳)         | (۹۷,۳۷۴)          |
|                        |  | (۲۵,۴۱۳)          | .                 |
|                        |  | (۸۹,۳۱۹)          | (۶۱,۴۰۷)          |
|                        |  | ۱۶,۸۹۱            | ۱۶,۹۲۸            |
|                        |  | ۳۳۸               | (۱۴,۱۶۱)          |
|                        |  | (۲۶۴,۳۱۷)         | (۱۹۲,۲۰۰)         |
|                        |  | (۱۲۸,۶۲۶)         | ۲۳,۰۲۹            |

سود خالص  
تعدیلات  
هزینه مالیات بر درآمد  
استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود  
هزینه مالی  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
سود حاصل از تسعیر ارز بدهی‌های غیرعملیاتی  
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت  
**جمع تعدیلات**  
افزایش دریافتنی‌های عملیاتی  
افزایش موجودی مواد و کالا  
افزایش سایر دارایی‌ها  
افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی  
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی  
**جمع**  
**نقد حاصل از مصرف (شده در) عملیات**

**۲۷- معاملات غیر نقدی**

| (مبالغ به میلیون ریال) |
|------------------------|
| سال مالی منتهی به      |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             |
| ۲۶۴,۵۳۲                |
| ۱۴۲,۶۱۱                |
| ۴۰۷,۱۴۳                |

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران  
تسویه بدهی به تامین کننده ماشین‌آلات از طریق پیش پرداخت‌های ارزی

**۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۸-۱ مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.



**شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱-۱-۲۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۲۶۷,۵۳۷                | ۳۵۹,۸۴۹    |
| (۳,۴۲۵)                | (۹۴,۲۹۰)   |
| ۲۶۴,۱۱۲                | ۲۶۵,۵۵۹    |
| ۵۱۳,۶۰۲                | ۸۸۸,۳۹۵    |
| ۵۱٪                    | ۳۰٪        |

جمع بدهی  
 موجودی نقد  
 خالص بدهی  
 حقوق مالکانه  
 نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۲-۲۸- اهداف مدیریت ریسک مالی**

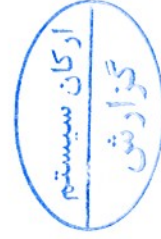
ریسک‌هایی که مدیریت شرکت با نظارت مداوم بر آنها تلاش می‌کند تا با اتخاذ و اجرای سیاست‌های مناسب، آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد شامل ریسک بازار و ریسک نقدینگی می‌باشد.

**۳-۲۸- ریسک ارزی**

شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، جهت تامین ارز حاصل از خرید مواد اولیه کمکی اقدام به فروش به کشور عراق و ترکمنستان، ارمنستان نموده از آن محل اقدام به تامین ارز حاصل از خرید می‌نماید

**۴-۲۸- 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 می‌کند.



شرکت تولیدی کمالترود شرق (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- وضعیت ارزی

| دلار    | روپیه | یادداشت |
|---------|-------|---------|
| ۰       | ۶,۳۷۰ | ۱۷      |
| ۲۷,۳۱۰  | ۰     | ۱۶      |
| ۲۷,۳۱۰  | ۶,۳۷۰ |         |
| ۱۲,۹۷۲  | ۴۲    |         |
| ۴۷۴,۹۹۷ | ۶,۷۲۰ |         |

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

نرخ تسعیر

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                              | نام شخص وابسته      | نوع وابستگی          | مشمول ماده ۱۲۹ | پرواقت وجه (مربایات وجه) | انتقال بدهی | فروش کالا |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------------------|-------------|-----------|
| مدیران اصلی شرکت                 | زمره اداری          | عشر هیات مدیره       | ✓              | ۲,۹۰۰                    | (۲,۹۰۰)     | ۰         |
| جمع                              |                     |                      |                | ۲,۹۰۰                    | (۲,۹۰۰)     | ۰         |
| شرکت تحت کنترل مشترک             | شرکت فراهم ساز بخود | عشر هیات مدیره مشترک | ✓              | (۲,۰۰۰)                  | ۰           | ۰         |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | آقای قربان رحیمی    | سهامدار اصلی         | غیر            | (۴,۵۰۰)                  | ۲,۹۰۰       | ۰         |
| سایر اشخاص وابسته                | کیانریند کالا       | مشتری عمده           | غیر            | ۰                        | ۰           | ۳۶۰,۵۲۲   |
|                                  |                     |                      |                | (۸,۵۰۰)                  | ۲,۹۰۰       | ۳۶۰,۵۲۲   |
| جمع کل                           |                     |                      |                | (۵,۶۰۰)                  | ۰           | ۳۶۰,۵۲۲   |

۳۰-۱- به استثنای موارد ذیل، معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۰-۱-۱- دریافت وجوه از اشخاص وابسته، به صورت قرض الحسنه و نرخ سود صفر و بدون اخذ تضمین صورت گرفته است.

۳۰-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                              | نام شخص وابسته   | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | پرواقتی‌های تجاری و سایر پرواقتی‌ها | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |         |
|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|---------|
|                                  |                  |                                     |                                     | خاص        | طلب     |
| مدیران اصلی شرکت                 | زمره اداری       | ۰                                   | ۰                                   | ۰          | ۱۰,۹۰۰  |
| عشر هیات مدیره مشترک             | شرکت فراهم ساز   | ۲,۰۰۰                               | ۰                                   | ۰          | ۰       |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | آقای قربان رحیمی | ۱,۸۹۵                               | ۰                                   | ۱,۸۹۵      | ۱۶۱,۶۹۵ |
| سایر اشخاص وابسته                | کیانریند کالا    | ۶۰,۵۶۷                              | ۰                                   | ۰          | ۴۱,۱۵۳  |
| جمع کل                           |                  | ۶۰,۵۶۷                              | ۵,۸۹۵                               | ۵,۸۹۵      | ۱۷۸,۵۹۵ |

۳۱- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۱ می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| توضیحات       | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|---------------|------------|------------|
| خرید دانش فنی | ۱۴,۶۶۷     | ۱۳,۱۶۷     |

استقرار تکنولوژی تولید آهن اسفنجی- یادداشت ۱۲-۱

۳۱-۲- بجز موضوعات ذیل، شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت ناشی از تضمین بدهی اشخاص ثالث و همچنین فاقد هرگونه دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۱-۲-۱- سال‌های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، تاکنون توسط سازمان‌های امور مالیاتی (بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده) و تأمین اجتماعی رسیدگی نشده است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۲-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی و یا اقصاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عادی صاحبان سهام می‌باشد. منابع مالی تقسیم سود، از محل فعالیت‌های عملیاتی خواهد بود.

| مبلغ        |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۱۲,۷۲۴      |

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره



## Audit Firm

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

Tehran office : unit ۱۱, No ۳۵, Shahid Hamid Sadr St, Vali-e- asr Ave, Tehran, IRAN  
Tel: ۸۸۸.۴۹۴۱, ۸۸۸.۴۹۴۲ Fax: ۸۸۸.۴۹۴۰  
Mashhad office : No ۳۱۸, adl A, vakilabad Bld, Mashhad, IRAN  
Tel: ۵۱۰.۳۳۳۶۸۰.۳۳۳۶۹ Fax: ۵۱۰.۳۳۳۶۸۵۹۴  
Tabriz office : No ۳۳, Mehregan Y, abresan St, Tabriz, IRAN  
Tel/Fax: ۰۴۱.۳۳۳۴۹۱۲۴