

شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به انضمام صورت‌های مالی  
دوره میانی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

## شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

| <u>عنوان</u>                                 | <u>شماره صفحه</u> |
|----------------------------------------------|-------------------|
| ۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل           | ۱ تا ۳            |
| ۲- صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی | ۱ تا ۳۰           |



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

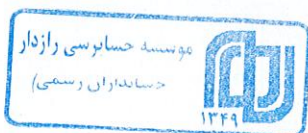
۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

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

#### تاکید بر مطلب خاص

- ۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۳ توضیحی صورت های مالی، شرکت در اجرای طرح توسعه مصوب مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ اقدام به تحصیل یک قطعه زمین به ارزش ۱۲،۸۵۲ میلیون ریال در شهرک صنعتی اسفراین نموده و زمین یاد شده در مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ تحویل گردیده است که صدور سند مالکیت زمین به نام شرکت موکول به اخذ گواهی پایان کار و صدور پروانه بهره برداری می باشد. مفاد این بند، در نتیجه گیری این موسسه تاثیر نداشته است.
- ۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۷، موجودی مواد و کالا تا ارزش ۴۴۴ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند، در نتیجه گیری این موسسه تاثیر نداشته است.



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷۳ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳  
دفتر مشهد: بلوار سید رضی، نبش سید رضی ۷، پلاک ۳۳، طبقه دوم کد پستی: ۹۱۸۸۸۵۵۶۷۸ تلفن: ۰۵۱-۳۶۰۲۸۲۵۲

## سایر موارد

۶- صورت‌های دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ دی ۱۴۰۳ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

## سایر الزامات گزارشگری

- ۸- موارد عدم رعایت دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس به شرح ذیل است:
- مفاد بند ۲ ماده ۷ مبنی بر افشای گزارش فعالیت هیئت‌مدیره ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.
  - مفاد بند ۳ ماده ۷ مبنی بر افشای اطلاعات و صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از مقاطع مذکور.
  - مفاد بند ۴ ماده ۷ مبنی بر افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
  - مفاد ماده ۸ مبنی بر افشای زمان، تاریخ، محل تشکیل و دستور جلسه مجامع عمومی در روزنامه کثیرالانتشار ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.
  - مفاد ماده ۱۲ مبنی بر افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت‌مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
  - مفاد ماده ۱۲ مکرر مبنی بر افشای گزارش کنترل‌های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
- ۹- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در فرابورس مبنی بر تقسیم سود مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی، رعایت نگردیده است.
- ۱۰- موارد عدم رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به شرح ذیل است:

- مفاد ماده ۷ مبنی بر رعایت تشریفات و الزامات مقرر در خصوص معاملات با اشخاص وابسته.
- مفاد مواد ۸ و ۹ در خصوص اقدام لازم درخصوص استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش در راستای تحقق کارایی و اثر بخشی عملیات شرکت و ارتقای کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و افشای گزارش کنترل‌های داخلی.
- مفاد ماده ۱۳ درخصوص تصویب حقوق و مزایا و پاداش مدیر عامل و قائم مقام وی، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های هیئت مدیره که عضو هیئت مدیره نیستند، توسط هیئت مدیره.



- مفاد ماده ۱۴ در خصوص تشکیل کمیته ریسک تحت نظر هیئت مدیره و تبصره ۲ ماده ۱۴ در خصوص رعایت ترکیب اعضای کمیته انتصابات.
  - مفاد ماده ۲۳ در خصوص درج گزارش جلسات هیئت مدیره و کمیته تخصصی، در گزارش عملکرد هیئت مدیره
  - ماده ۳۴ در خصوص تعیین نحوه جبران خدمت اعضای هیئت مدیره عضو کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره، در مجمع عمومی صاحبان سهام.
  - ماده ۳۹ در خصوص افشای ابعاد گزارش پایداری شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت.
- ۱۱- مفاد دستورالعمل رعایت الزامات مربوط به کنترل‌های داخلی منشورهای کمیته حسابرسی و فعالیت حسابرسی داخلی مبنی بر استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثر بخش به منظور دستیابی به اهداف شرکت، به طور کامل رعایت نگردیده است.
- ۱۲- در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مالی مورد گزارش، شرکت فاقد کمک‌های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی موضوع تبصره ۴۰ دستورالعمل مزبور بوده است.

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴

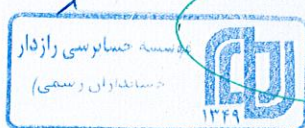
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد علی صالحی تجریشی

علی سالاری

شماره عضویت: ۸۰۰۴۷۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵



شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

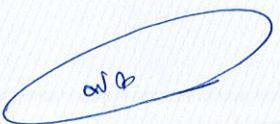
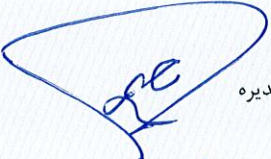
به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۳۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

**کیا**  
شرکت (۲۴۰۶)  
کیا الکتروود شرق

**پیوست گزارش بررسی اجمالی**

Factory: Bidak Industrial City, Bojnourd, Iran

Tel: +98 (21)- 9101 6573

Tehran Office: #301, No.4, 26 Golstan St, Ashrafi Highway, Tehran, Iran

Tel: +98 (21) 4496 7658 / Fax: +98 (21) 4496 7651

www.Kiaelectrode.com / info@Kiaelectrode.com

کارخانه: خراسان شمالی/ بجنورد/ شهرک صنعتی بیدک/ خیابان صنعت ۳

تلفن: ۰۲۱ - ۹۱۰۱۶۵۷۵

دفتر تهران: بزرگراه اشرفی اصفهانی/ رویروی مرزداران/ گلستان ۲۶/ پلاک ۴/ واحد ۳۰۱

تلفن: ۰۲۱ - ۴۴۹۶۷۶۵۸ فاکس: ۰۲۱ - ۴۴۹۶۷۶۵۱

## صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | یادداشت |                                      |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|--------------------------------------|
| ۳۴۰,۰۷۶                       | ۴۶۸,۰۶۹                       | ۵       | درآمدهای عملیاتی                     |
| (۲۳۷,۲۴۵)                     | (۳۰۸,۷۵۹)                     | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۱۰۲,۸۳۱                       | ۱۵۹,۳۱۱                       |         | <b>سود ناخالص</b>                    |
| (۳۴,۰۵۰)                      | (۵۳,۲۲۶)                      | ۷       | هزینه های فروش، اداری و عمومی        |
| ۱۰,۳۶۱                        | ۲,۵۶۴                         | ۸       | سایر درآمدها                         |
| (۳۴۹)                         | ۰                             | ۹       | سایر هزینه ها                        |
| ۷۸,۷۹۳                        | ۱۰۸,۶۴۸                       |         | <b>سود عملیاتی</b>                   |
| (۴,۲۲۲)                       | (۳۹,۰۹۴)                      | ۱۰      | هزینه های مالی                       |
| (۱۴۳)                         | ۲                             | ۱۱      | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۷۴,۴۲۸                        | ۶۹,۵۵۶                        |         | <b>سود عملیاتی قبل از مالیات</b>     |
| (۲۱,۰۰۰)                      | (۱۰,۴۳۳)                      | ۲۴-۱    | هزینه مالیات بر درآمد                |
| ۵۳,۴۲۸                        | ۵۹,۱۲۳                        |         | <b>سود خالص</b>                      |
|                               |                               |         |                                      |
| ۲۶۰                           | ۱۵۴                           |         | <b>سود (زیان) پایه هر سهم</b>        |
| (۱۷)                          | (۵۵)                          |         | عملیاتی (ریال)                       |
| ۲۴۲                           | ۹۹                            | ۱۲      | غیر عملیاتی (ریال)                   |
|                               |                               |         | <b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>        |

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| دارایی ها                             | یادداشت | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------|---------|------------|------------|
| دارایی های غیر جاری                   |         |            |            |
| دارایی های ثابت مشهود                 | ۱۳      | ۵۱۸,۰۸۲    | ۴۷۳,۷۴۲    |
| دارایی های نامشهود                    | ۱۴      | ۱۲,۰۱۵     | ۱۰,۰۱۵     |
| سایر دارایی ها                        | ۱۵      | .          | ۲۵,۴۱۳     |
| جمع دارایی های غیر جاری               |         | ۵۳۰,۰۹۶    | ۵۰۹,۱۷۰    |
| دارایی های جاری                       |         |            |            |
| پیش پرداخت ها                         | ۱۶      | ۱۸۳,۳۵۸    | ۵۳,۱۸۲     |
| موجودی مواد و کالا                    | ۱۷      | ۵۲۷,۵۲۶    | ۴۷۴,۹۸۸    |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۸      | ۲۳۲,۹۳۴    | ۱۱۶,۶۱۴    |
| موجودی نقد                            | ۱۹      | ۷۰,۲۳۳     | ۹۴,۲۹۰     |
| جمع دارایی های جاری                   |         | ۱,۰۱۴,۰۵۱  | ۷۳۹,۰۷۳    |
| جمع دارایی ها                         |         | ۱,۵۴۴,۱۴۷  | ۱,۲۴۸,۲۴۳  |
| حقوق مالکانه و بدهی ها                |         |            |            |
| حقوق مالکانه                          |         |            |            |
| سرمایه                                | ۲۰      | ۶۰۰,۰۰۰    | ۶۰۰,۰۰۰    |
| اندوخته قانونی                        | ۲۱      | ۲۸,۵۷۷     | ۲۵,۶۲۱     |
| سود انباشته                           |         | ۳۰۵,۷۴۰    | ۲۶۲,۷۷۴    |
| جمع حقوق مالکانه                      |         | ۹۳۴,۳۱۷    | ۸۸۸,۳۹۵    |
| بدهی ها                               |         |            |            |
| بدهی های غیر جاری                     |         |            |            |
| تسهیلات مالی بلندمدت                  | ۲۵      | ۴۵,۷۸۹     | ۳۹,۴۵۰     |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       | ۲۲      | ۶,۲۵۶      | ۶,۰۶۰      |
| جمع بدهی غیر جاری                     |         | ۵۲,۰۴۵     | ۴۵,۵۱۰     |
| بدهی های جاری                         |         |            |            |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۳      | ۷۰,۱۸۶     | ۵۰,۱۰۰     |
| مالیات پرداختنی                       | ۲۴      | ۲۲,۳۳۲     | ۴۷,۵۲۵     |
| سود سهام پرداختنی                     | ۲۵      | ۱۷,۸۲۸     | ۱۶,۰۲۸     |
| تسهیلات مالی                          | ۲۶      | ۴۳۵,۵۵۶    | ۲۰۰,۳۴۸    |
| پیش دریافت ها                         | ۲۷      | ۱۱,۸۸۳     | ۳۳۸        |
| جمع بدهی های جاری                     |         | ۵۵۷,۷۸۵    | ۳۱۴,۳۳۹    |
| جمع بدهی ها                           |         | ۶۰۹,۸۳۰    | ۳۵۹,۸۴۹    |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |         | ۱,۵۴۴,۱۴۷  | ۱,۲۴۸,۲۴۳  |

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

پروست گزارش بررسی اجمالی  
۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹  
راژدار

کیا الکترونیک شرق  
شرکت (سهامی عام)  
کیا الکترونیک شرق

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه  | افزایش سرمایه<br>در جریان | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل   |
|---------|---------------------------|----------------|-------------|----------|
| ۶۰۰,۰۰۰ | ۰                         | ۲۵,۶۲۱         | ۲۶۲,۷۷۴     | ۸۸۸,۳۹۵  |
| ۰       | ۰                         | ۰              | ۵۹,۱۲۳      | ۵۹,۱۲۳   |
| ۰       | ۰                         | ۰              | (۱۳,۲۰۰)    | (۱۳,۲۰۰) |
| ۰       | ۰                         | ۲,۹۵۶          | (۲,۹۵۶)     | ۰        |
| ۶۰۰,۰۰۰ | ۰                         | ۲۸,۵۷۷         | ۳۰۵,۷۴۰     | ۹۳۴,۳۱۷  |

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

|         |         |        |          |          |
|---------|---------|--------|----------|----------|
| ۲۲۰,۴۶۸ | ۱۱۵,۰۰۰ | ۱۸,۶۱۹ | ۱۵۹,۵۱۶  | ۵۱۳,۶۰۳  |
| ۰       | ۰       | ۰      | ۵۳,۴۲۸   | ۵۳,۴۲۸   |
| ۰       | ۰       | ۰      | (۱۶,۹۷۶) | (۱۶,۹۷۶) |
| ۰       | ۲۳۱,۷۸۱ | ۰      | ۰        | ۲۳۱,۷۸۱  |
| ۲۲۰,۴۶۸ | ۳۴۶,۷۸۱ | ۱۸,۶۱۹ | ۱۹۵,۹۶۸  | ۷۸۱,۸۳۶  |

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت تولیدی کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |         |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | یادداشت |
| ۷۱,۰۶۹                        | (۱۲۱,۶۰۰)                     | ۲۸      |
| (۷,۶۳۳)                       | (۳۵,۶۲۶)                      |         |
| ۶۳,۴۳۶                        | (۱۵۷,۲۲۷)                     |         |
| (۵۹,۲۴۳)                      | (۵۱,۸۸۵)                      |         |
| (۵۰۰)                         | (۲,۰۰۰)                       |         |
| ۱                             | ۲                             |         |
| (۵۹,۷۴۳)                      | (۵۳,۸۸۳)                      |         |
| ۳,۶۹۴                         | (۲۱۱,۱۱۰)                     |         |
| ۵۳,۴۸۱                        | .                             |         |
| ۱,۶۰۰                         | (۴,۰۰۰)                       |         |
| ۲۰,۰۰۰                        | ۴۰۴,۵۵۰                       |         |
| (۱۷,۹۷۴)                      | (۱۷۲,۳۱۶)                     |         |
| (۳,۹۸۲)                       | (۲۹,۷۸۱)                      |         |
| .                             | (۱۱,۴۰۰)                      |         |
| ۵۳,۱۲۵                        | ۱۸۷,۰۵۳                       |         |
| ۵۶,۸۱۹                        | (۲۴,۰۵۷)                      |         |
| ۳,۴۲۵                         | ۹۴,۲۹۰                        |         |
| ۶۰,۲۴۴                        | ۷۰,۲۳۳                        |         |
| ۱۷۸,۳۰۰                       | .                             | ۲۹      |

جریان های نقدی حاصل از مصرف شده در فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) 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 ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه

خالص دریافت از (پرداخت به) اشخاص وابسته

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 دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقد

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



پروست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۴۱

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

کیا  
شرکت (۲۴۰۶)  
کیا الکترونیک شرق

**شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت کیا الکترونیک شرق به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۳۲۵۸۴۵ در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۴۰۶ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ 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 ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ 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 بجنورد شهرک صنعتی بیدک، صنعت ۳ واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

الف) موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید انواع الکتروندهای جوشکاری بوده و طی سال مورد گزارش نیز در همین مورد می‌باشد.

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

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

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره ۵۲ نفر (دوره قبل ۴۹ 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 مصوب 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 برای شرکتهایی که سال مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۴ است 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- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

**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.



**پیوست گزارش بررسی اجمالی**

**مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹**

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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   | ارز   | نرخ تسعیر      | دلیل استفاده از نرخ |
|------------|-------|----------------|---------------------|
| موجودی نقد | روپیه | نرخ بازار آزاد | نرخ در دسترس شرکت   |
| موجودی نقد | دلار  | نرخ بازار آزاد | نرخ در دسترس شرکت   |

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 حفاظی 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 نرخ 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 ۲-۱-۳ 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 ارزیابان 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.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

۳-۵-۳- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك  | روش استهلاك |
|------------------------------|--------------|-------------|
| ساختمان                      | ۱۵ و ۲۵ ساله | خط مستقیم   |
| تاسیسات و مستحدثات           | ۱۰ ساله      | خط مستقیم   |
| ماشین آلات                   | آحاد تولید   | تعداد تولید |
| اثاث 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، 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- استهلاك 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 استهلاك | روش استهلاك |
|------------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه‌ای      | ۵ سال       | خط مستقیم   |
| حق الامتیاز علامت تجاری مستر | ۲ سال       | خط مستقیم   |

### ۳-۷- موجودی مواد و کالا

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

### ۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱-۸-۳-۱- 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 منظورو طی یک سال مالی بعد پرداخت و تسویه می‌شوند.

### ۹-۳- مالیات

هزینه مالیات بر درآمد، جمع مالیات پرداختنی جاری و انتقالی را نشان می‌دهد. مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورت های مالی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی میشود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می‌شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می‌شود. 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 نمی‌شوند. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی‌شود. مالیات جاری و انتقالی در سود یا زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. 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.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، یکسان است.



شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |                   |
|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|-------------------|
| مبلغ                           | مقدار   | مبلغ                           | مقدار   |                   |
| میلیون ریال                    | کیلوگرم | میلیون ریال                    | کیلوگرم |                   |
| ۲۶۸,۶۳۶                        | ۳۰۷,۴۱۲ | ۲۳۶,۷۳۰                        | ۲۵۷,۲۲۳ | فروش ناخالص:      |
| ۱۹,۵۵۳                         | ۳۸,۱۳۰  | ۱۷,۳۷۰                         | ۲۷,۱۷۵  | داخلی:            |
| ۲۸۸,۱۸۹                        | ۳۴۵,۵۴۲ | ۲۵۴,۱۰۰                        | ۲۸۴,۳۹۸ | الکترونیک جوشکاری |
| (۱۸۴)                          | (۲۲۸)   | (۵۲۲)                          | (۵۷۶)   | الکترونیک CO2     |
| ۲۸۸,۰۰۵                        | ۳۴۵,۳۱۴ | ۲۵۳,۵۷۹                        | ۲۸۳,۸۲۲ | برگشت از فروش     |
|                                |         |                                |         | فروش خالص داخلی   |
|                                |         |                                |         | صادراتی:          |
| ۳۴,۳۶۶                         | ۴۴,۹۰۰  | ۲۰۷,۹۵۶                        | ۲۰۳,۷۴۵ | الکترونیک جوشکاری |
| ۱۷,۴۹۶                         | ۲۵,۸۹۰  | ۶,۴۱۹                          | ۵,۸۸۰   | الکترونیک CO2     |
| ۵۱,۸۶۳                         | ۷۰,۷۹۰  | ۲۱۴,۳۷۴                        | ۲۰۹,۶۲۵ |                   |
| ۳۳۹,۸۶۷                        | ۴۱۶,۱۰۴ | ۴۶۷,۹۵۳                        | ۴۹۳,۴۴۷ | فروش خالص         |
| ۲۰۹                            |         | ۱۱۶                            |         | درآمد آرایه خدمات |
| ۳۴۰,۰۷۶                        | ۴۱۶,۱۰۴ | ۴۶۸,۰۶۹                        | ۴۹۳,۴۴۷ |                   |

۵-۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |                           |
|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|---------------------------|
| درصد نسبت به کل                | مبلغ    | درصد نسبت به کل                | مبلغ    |                           |
| ۶۷٪                            | ۲۲۹,۴۵۵ | ۲۱٪                            | ۹۶,۱۴۴  | اشخاص وابسته (مشتری عمده) |
| ۳۳٪                            | ۱۱۰,۶۲۱ | ۷۹٪                            | ۳۷۱,۹۲۵ | سایر اشخاص                |
|                                | ۳۴۰,۰۷۶ |                                | ۴۶۸,۰۶۹ |                           |

۵-۲- نرخ ها و شرایط فروش محصولات با توجه به کشش بازار توسط هیات مدیره تعیین گردیده است.

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |            | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |     |
|------------------------|-----------|-----------------------------|------------|----------------------------------|-----|
| نوع محصول              | فروش خالص | بهای تمام شده               | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |     |
| الکترونیک جوشکاری      | ۴۴۴,۱۶۴   | (۲۹۱,۰۳۱)                   | ۱۵۳,۱۳۳    | ۳۴٪                              | ۴۵٪ |
| الکترونیک CO2          | ۲۳,۷۸۹    | (۱۷,۷۲۸)                    | ۶,۰۶۰      | ۲۵٪                              | ۳۲٪ |
| جمع                    | ۴۶۷,۹۵۳   | (۳۰۸,۷۵۹)                   | ۱۵۹,۱۹۴    | ۳۴٪                              | ۳۰٪ |
| ارائه خدمات            | ۱۱۶       | .                           | ۱۱۶        | ۱۰۰٪                             | ۰٪  |
|                        | ۴۶۸,۰۶۹   | (۳۰۸,۷۵۹)                   | ۱۵۹,۳۱۰    | ۳۴٪                              | ۳۰٪ |

۵-۳-۱- علت افزایش در درصد سود ناخالص به فروش در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل، کاهش هزینه های تولید، با افزایش ظرفیت تولید می باشد .

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال)                   |               | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                 | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ |         |
|------------------------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| مواد مستقیم                              | دستمزد مستقیم | سربار ساخت                  | مواد غیر مستقیم | مواد بسته بندی              | استهلاک |
| ۶-۱                                      | ۲۹۰,۰۶۵       | ۲۶,۴۶۸                      | ۴,۴۷۶           | ۱۹,۴۱۷                      | ۷,۴۸۷   |
| ۶-۲                                      | ۲۲,۶۲۷        | .                           | ۲,۸۹۷           | ۵۶۳                         | ۲,۸۱۷   |
| جمع هزینه های ساخت                       | ۳۱۲,۶۹۲       | ۲۷,۰۰۰                      | ۲۸۲,۱۲۴         | (۳۶۱)                       | ۲۳۷,۲۴۵ |
| کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت | (۶,۵۹۷)       |                             | ۱۲,۱۱۹          |                             |         |
| بهای تمام شده ساخت                       | ۳۰۶,۰۹۵       |                             | ۲۹۴,۲۴۳         |                             |         |
| بهای تمام شده نمونه ارسالی برای مشتریان  | .             |                             | (۳۶۱)           |                             |         |
| افزایش موجودی کالای ساخته شده            | (۱,۸۸۶)       |                             | (۴۴,۵۱۸)        |                             |         |
|                                          | ۳۰۸,۷۵۹       |                             | ۲۳۷,۲۴۵         |                             |         |

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ |           |
|----------------------------|---------|----------------------------|-----------|
| ۱۸۰,۹۴۵                    | ۱۴۴,۳۲۰ | ۲۵۳,۰۰۹                    | ۱۸۳,۸۶۲   |
| ۴۲۳,۹۵۴                    | ۳۲۸,۱۸۲ | (۱۴۳,۸۸۹)                  | (۱۲۲,۳۰۲) |
| .                          | .       | .                          | .         |
| ۲۹۰,۰۶۵                    | ۲۰۵,۸۸۰ | ۲۹۰,۰۶۵                    | ۲۰۵,۸۸۰   |

۶-۱- گردش مواد مستقیم به شرح ذیل می باشد:

موجودی مواد در ابتدای دوره  
افزایش میشود: خرید کالا طی دوره  
موجودی مواد مستقیم آماده برای مصرف  
موجودی مواد در پایان دوره  
مواد مصرفی فروش بودر مخلوط (یادداشت ۹-۱)  
مواد مستقیم مصرفی



پیوست گزارش بررسی اجمالی  
مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۵۳,۰۰۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۸۳,۸۶۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |               |                   | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                    |                  |                  |
|-----------------------------|---------|---------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| درصد نسبت                   |         | به کل خرید    |                   | درصد نسبت به                |                    | مقدار - کیلو گرم |                  |
| مبلغ / میلیون ریال          | گرم     | کشور          | نوع مواد اولیه    | دوره                        | مبلغ / میلیون ریال | کل خرید دوره     | مقدار - کیلو گرم |
| ۱۵۳,۳۱۳                     | ۴۲۳,۹۶۰ | ایران         | مفتول             | ۶۱٪                         | ۹۷,۸۱۵             | ۵۳٪              | ۳۲۴,۹۸۰          |
| ۹۹,۶۹۶                      | ۲۳۱,۸۳۵ | ایران - مالزی | سایر مواد افزودنی | ۳۹٪                         | ۸۶,۰۴۷             | ۴۷٪              | ۹۴,۸۴۰           |
| ۲۵۳,۰۰۹                     | ۶۵۵,۷۹۵ |               |                   | ۱۰۰٪                        | ۱۸۳,۸۶۲            | ۱۰۰٪             | ۴۱۹,۸۲۰          |

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی (۱ شیفت)

| ظرفیت اسمی        | ظرفیت عملی      | دوره مالی منتهی به | سال مالی منتهی |
|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| (سه شیفت)         | (یادداشت ۱-۳-۶) | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         | به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰ کیلوگرم | ۴۷۶,۶۸۶         | ۴۵۴,۰۵۸            | ۳۹۳,۲۵۸        |
| ۱,۲۵۰,۰۰۰ کیلوگرم | ۹۸,۶۳۰          | ۳۱,۷۲۵             | ۶۱,۰۴۹         |
| ۷,۲۵۰,۰۰۰ کیلوگرم | ۵۷۵,۳۱۶         | ۴۸۵,۷۸۳            | ۴۵۴,۳۰۷        |

نوع تولید

الکتروود روکشدار  
الکتروود CO<sub>2</sub>

۶-۳-۱- ظرفیت عملی در نظر گرفته شده مبنای میانگین ۶ ماهه سه سال گذشته و ۶ ماهه تولید سال جاری می باشد.

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               | یادداشت |                                       |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|---------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |                                       |
| ۵۸۸                           | ۱,۴۳۳                         | ۷-۱     | هزینه های فروش                        |
| ۸۷۳                           | ۵۵۳                           |         | حمل و نقل                             |
| ۳۶۱                           | .                             |         | هزینه متفرقه فروش                     |
| ۱,۸۲۲                         | ۱,۹۸۷                         |         | سایر                                  |
| ۱۶,۵۳۶                        | ۲۹,۱۲۸                        | ۷-۲     | هزینه های اداری و عمومی               |
| ۲,۲۴۸                         | ۵,۲۸۱                         |         | حقوق و دستمزد و مزایا                 |
| ۳۸۰                           | ۴۸۱                           |         | عیدی و پاداش                          |
| ۸۵۶                           | ۱,۲۱۴                         |         | ملزومات اداری                         |
| ۱,۱۸۰                         | ۱,۷۷۰                         |         | هزینه تشریفات                         |
| ۶۶۰                           | ۱,۶۴۳                         |         | حسابرسی و سایر خدمات دریافتی از اشخاص |
| .                             | ۱,۴۷۶                         |         | ایاب و ذهاب                           |
| ۱۰,۳۶۸                        | ۱۰,۲۴۸                        |         | سفر و مأموریت                         |
| ۳۲,۲۲۸                        | ۵۱,۲۴۰                        |         | سایر                                  |
| ۳۴,۰۵۰                        | ۵۳,۲۲۶                        |         |                                       |

۷-۱- جهت جذب مشتری خارجی و ورود به بازار های صادراتی تخفیفاتی همچون هزینه حمل تا مرز به عهده شرکت میباشد

۷-۲- تغییرات حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه قبل بابت افزایش تعداد نیرو و افزایش نرخ حقوق و دستمزد می باشد

۸- سایر درآمدها

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |                                           |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                                           |
| .                             | ۲,۵۶۴                         | درآمد فروش ضایعات                         |
| ۱۰,۳۶۱                        | .                             | سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی |
| ۱۰,۳۶۱                        | ۲,۵۶۴                         |                                           |

۹- سایر هزینه ها

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |                 |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                 |
| (۳۴۹)                         | .                             | خالص کسری انبار |
| (۳۴۹)                         | .                             |                 |

۱۰- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |                            |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                            |
| ۴,۲۲۲                         | ۳۹,۰۹۴                        | هزینه بهره تسهیلات دریافتی |



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۱                             | ۲                             |
| (۱۴۴)                         | ۰                             |
| (۱۴۳)                         | ۲                             |

سود سپرده بانکی  
زیان حاصل از فروش ضایعات

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۷۸,۷۹۳                        | ۱۰۸,۶۴۸                       |
| (۲۱,۵۲۴)                      | (۱۶,۲۹۷)                      |
| ۵۷,۲۶۹                        | ۹۲,۳۵۱                        |
| (۴,۳۶۵)                       | (۳۹,۰۹۲)                      |
| ۵۲۴                           | ۵,۸۶۴                         |
| (۳,۸۴۱)                       | (۳۳,۲۲۸)                      |
| ۷۴,۴۲۸                        | ۶۹,۵۵۶                        |
| (۲۱,۰۰۰)                      | (۱۰,۴۳۳)                      |
| ۵۳,۴۲۸                        | ۵۹,۱۲۳                        |
| تعداد                         | تعداد                         |
| ۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰                   | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   |

سود عملیاتی  
اثر مالیاتی

سود(زیان) غیرعملیاتی  
اثر مالیاتی

سود خالص - قبل از مالیات  
اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام

۱۲-۱- تنها ابزار مالکانه شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل، سهام عادی منتشر شده، بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل  | دارایی در جریان تکمیل | سفرات و بیش پرداخت | دارایی در جریان تکمیل | جمع     | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | تجهیزات | کارگاهی | قالبها | ماشین آلات | تأمینات | مستحقات زمین | تأمینات و | ساختمان | زمین   |
|---------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------|-----------------|-------------|---------|---------|--------|------------|---------|--------------|-----------|---------|--------|
| ۲۹۵,۴۳۷ | ۲,۷۸۸                 | .                  | ۱۱۶,۵۳۰               | ۱۷۶,۱۲۰ | ۱,۵۳۵           | ۱,۶۹۵       | ۸۰,۹۷   | ۵۶۳     | ۸۶,۹۲۸ | ۴,۸۴۸      | ۲,۹۷۷   | ۵۰,۳۸۳       | ۱۹۰,۹۳    | ۵۰,۳۸۳  | ۱۹۰,۹۳ |
| ۲۵۰,۹۲۹ | ۸,۸۴۴                 | .                  | ۳۴۱,۹۰۸               | ۱۷۷     | .               | .           | .       | .       | ۱۷۷    | .          | .       | .            | .         | .       | .      |
| .       | (۱,۸۷۸)               | .                  | .                     | ۱,۸۷۸   | ۷۰۳             | .           | (۳۰)    | .       | ۱,۲۰۵  | .          | .       | .            | .         | .       | .      |
| ۵۴۶,۳۶۶ | ۹,۷۵۴                 | .                  | ۳۵۸,۴۳۷               | ۱۷۸,۱۷۵ | ۲,۳۳۸           | ۱,۶۹۵       | ۸۰,۶۸   | ۵۶۳     | ۸۸,۳۱۰ | ۴,۸۴۸      | ۲,۹۷۷   | ۵۰,۳۸۳       | ۱۹۰,۹۳    | ۵۰,۳۸۳  | ۱۹۰,۹۳ |
| ۵۱,۸۸۵  | .                     | .                  | ۵۱,۷۰۳                | ۱۸۳     | .               | .           | .       | .       | ۱۸۱    | .          | .       | .            | .         | .       | .      |
| ۵۹۸,۳۵۱ | ۹,۷۵۴                 | .                  | ۴۱۰,۱۴۱               | ۱۷۸,۳۵۷ | ۲,۳۳۸           | ۱,۶۹۵       | ۸۰,۶۸   | ۵۶۳     | ۸۸,۴۹۱ | ۴,۸۴۸      | ۲,۹۷۷   | ۵۰,۳۸۳       | ۱۹۰,۹۳    | ۵۰,۳۸۳  | ۱۹۰,۹۳ |
| ۵۷,۴۹۸  | .                     | .                  | .                     | ۵۷,۴۹۸  | ۱,۱۰۹           | ۱,۶۶۹       | ۳,۲۰۱   | ۵۶۳     | ۳۸,۹۶۸ | ۳,۰۴۲      | ۱,۹۷۷   | ۷,۱۶۹        | .         | ۷,۱۶۹   | .      |
| ۱۵,۱۲۶  | .                     | .                  | .                     | ۱۵,۱۲۶  | ۱۴۶             | ۱۹۶         | ۴۷۸     | .       | ۱۱,۳۸۸ | ۶۰۵        | ۲۹۸     | ۲۰,۱۵        | .         | ۲۰,۱۵   | .      |
| ۷۲,۶۲۴  | .                     | .                  | .                     | ۷۲,۶۲۴  | ۱,۲۵۵           | ۱,۶۶۵       | ۳,۶۷۹   | ۵۶۳     | ۵۰,۳۵۵ | ۳,۶۴۷      | ۲,۲۷۵   | ۹,۱۸۴        | .         | ۹,۱۸۴   | .      |
| ۷,۵۲۶   | .                     | .                  | .                     | ۷,۵۲۶   | ۷۳              | ۸۱          | ۳۳۹     | .       | ۵,۶۹۴  | ۳۰۳        | ۱۴۹     | ۱۰,۰۰۸       | .         | ۱۰,۰۰۸  | .      |
| ۸۰,۱۷۰  | .                     | .                  | .                     | ۸۰,۱۷۰  | ۱,۳۳۸           | ۱,۷۴۶       | ۳,۹۱۸   | ۵۶۳     | ۵۶,۰۴۹ | ۳,۹۵۰      | ۲,۶۴۴   | ۱۰,۱۹۳       | .         | ۱۰,۱۹۳  | .      |
| ۵۱۸۰,۸۲ | ۹,۷۵۴                 | .                  | ۴۱۰,۱۴۱               | ۹۸,۱۸۷  | ۹۱۰             | (۵۰)        | ۴,۱۵۰   | .       | ۳۲,۴۴۲ | ۸۹۸        | ۵۵۳     | ۴۰,۱۹۱       | ۱۹۰,۹۳    | ۴۰,۱۹۱  | ۱۹۰,۹۳ |
| ۴۲۲,۷۴۲ | ۹,۷۵۴                 | .                  | ۳۵۸,۴۳۷               | ۱۰۵,۵۵۱ | ۹۸۳             | ۳۰          | ۴,۲۸۹   | .       | ۳۷,۹۵۵ | ۱,۲۰۱      | ۷۰۲     | ۴۱,۱۹۸       | ۱۹۰,۹۳    | ۴۱,۱۹۸  | ۱۹۰,۹۳ |
| ۲۲۴,۹۴۲ | ۲,۱۵۱                 | .                  | ۴۷,۴۳۵                | ۱۷۵,۳۶۵ | ۱,۳۴۳           | ۱,۶۹۵       | ۷,۸۲۰   | ۵۶۳     | ۸۶,۹۲۸ | ۴,۵۶۳      | ۲,۹۷۷   | ۵۰,۳۸۳       | ۱۹۰,۹۳    | ۵۰,۳۸۳  | ۱۹۰,۹۳ |
| ۷۰,۴۹۵  | ۶۲۶                   | .                  | ۶۹,۱۰۴                | ۷۵۴     | ۱۹۲             | .           | ۲۷۸     | .       | .      | ۲۸۵        | .       | .            | .         | .       | .      |
| ۳۹۵,۳۳۷ | ۲,۷۸۸                 | .                  | ۱۱۶,۵۳۰               | ۱۷۶,۱۲۰ | ۱,۵۳۵           | ۱,۶۹۵       | ۸۰,۹۷   | ۵۶۳     | ۸۶,۹۲۸ | ۴,۸۴۸      | ۲,۹۷۷   | ۵۰,۳۸۳       | ۱۹۰,۹۳    | ۵۰,۳۸۳  | ۱۹۰,۹۳ |
| ۵۷,۵۳۰  | ۸۳۰                   | ۳۷,۷۵۰             | ۱۶,۹۸۰                | ۱,۹۶۹   | ۶۴۸             | .           | .       | .       | ۱۱۶    | ۱,۲۰۵      | .       | .            | .         | .       | .      |
| ۳۵۲,۹۶۷ | ۳,۶۱۸                 | ۳۷,۷۵۰             | ۱۳۳,۵۱۰               | ۱۷۸۰,۸۹ | ۲,۱۸۳           | ۱,۶۹۵       | ۸۰,۹۷   | ۵۶۳     | ۸۷,۰۴۴ | ۶,۰۵۳      | ۲,۹۷۷   | ۵۰,۳۸۳       | ۱۹۰,۹۳    | ۵۰,۳۸۳  | ۱۹۰,۹۳ |
| ۴۷,۸۲۵  | .                     | .                  | .                     | ۴۷,۸۲۵  | ۹۷۰             | ۱,۱۸۷       | ۳,۶۸۳   | ۵۶۳     | ۳۱,۸۹۴ | ۳,۵۵۶      | ۱,۶۸۰   | ۶,۲۹۲        | .         | ۶,۲۹۲   | .      |
| ۹,۶۷۴   | .                     | .                  | .                     | ۹,۶۷۴   | ۱۳۹             | ۳۸۳         | ۵۱۷     | .       | ۷۰,۷۷۴ | ۴۸۶        | ۳۹۸     | ۸۷۷          | .         | ۸۷۷     | .      |
| ۵۷,۴۹۸  | .                     | .                  | .                     | ۵۷,۴۹۸  | ۱,۱۰۹           | ۱,۴۶۹       | ۳,۲۰۱   | ۵۶۳     | ۳۸,۹۶۸ | ۳,۰۴۲      | ۱,۹۷۷   | ۷,۱۶۹        | .         | ۷,۱۶۹   | .      |
| ۷,۵۶۰   | .                     | .                  | .                     | ۷,۵۶۰   | ۷۳              | ۸۱          | ۳۴۲     | .       | ۵۷,۰۰۵ | ۳۰۳        | ۱۴۹     | ۱۰,۰۰۸       | .         | ۱۰,۰۰۸  | .      |
| ۶۵۰,۵۸  | .                     | .                  | .                     | ۶۵۰,۵۸  | ۱,۱۸۳           | ۱,۵۵۰       | ۳,۴۴۲   | ۵۶۳     | ۴۴,۶۷۳ | ۳,۳۴۴      | ۲,۱۲۶   | ۸,۱۷۷        | .         | ۸,۱۷۷   | .      |
| ۲۸۷,۹۰۹ | ۳,۶۱۸                 | ۳۷,۷۵۰             | ۱۳۳,۵۱۰               | ۱۱۳,۳۱  | ۱,۰۰۱           | ۱۲۶         | ۴,۶۵۵   | .       | ۴۲,۳۷۱ | ۲,۷۰۸      | ۸۵۱     | ۴۲,۳۰۶       | ۱۹۰,۹۳    | ۴۲,۳۰۶  | ۱۹۰,۹۳ |
| ۳۳۷,۹۳۹ | ۲,۷۸۸                 | .                  | ۱۱۶,۵۳۰               | ۱۱۸,۶۳۲ | ۴۲۶             | ۳۲۶         | ۴,۸۹۷   | .       | ۴۷,۹۶۰ | ۱,۸۰۶      | ۹۹۹     | ۴۳,۳۱۴       | ۱۹۰,۹۳    | ۴۳,۳۱۴  | ۱۹۰,۹۳ |

پیوست گزارش بررسی اجمالی  
 مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹  
 رازدار



بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱  
 افزایش  
 نقل و انتقال بین دارایی ها  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ =  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 استهلاکی انباشته  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱  
 استهلاکی  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 استهلاکی  
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
 استهلاکی انباشته  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱  
 استهلاکی  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 استهلاکی  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت کیا الکترونود شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- زمین، ساختمان و ماشین آلات پروژه آهن اسفنجی شرکت واقع در شهرک صنعتی اسفراین در قبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک صنعت و معدن می‌باشد.

۱۳-۲- دارایی‌های ثابت به ارزش ۵۰۰,۰۶۹ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تحت پوشش بیمه‌ای می‌باشد. دارایی‌های در جریان تکمیل - سوله اسفراین به ارزش ۲۰۲,۶۴۱ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت شرکت (به جز اثاثیه اداری) در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها پس از طی تشریفات قانونی به سرمایه منظور شده است. مقایسه مبلغ دفتری ماشین‌آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱               |                           | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                |                           |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| بر مبنای بهای<br>ارزیابی | بر مبنای بهای<br>تمام شده | بر مبنای تجدید<br>ارزیابی | بر مبنای بهای<br>تمام شده |
| ۴۳۷,۷۴۲                  | ۴۳۳,۵۳۷                   | ۵۱۳,۸۷۷                   | ۵۱۸,۰۸۲                   |

عمدتا ماشین آلات



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

رازدار

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

|                                       | مخارج انباشته |            | مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل |            |
|---------------------------------------|---------------|------------|-------------|--------------------------|------------|------------|
|                                       | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |             |                          | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| تاثیر پروژه بر عملیات                 |               |            |             |                          |            |            |
| گسترش کارخانه و تولیدات جدید          | ۱۵۷,۳۷۳       | ۲۰۵,۴۸۹    | ۷۲,۷۵۳      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱               | ۵۷٪        | ۷۴٪        |
| افزایش ظرفیت تولید الکترونیک روکش دار | ۲۰۱,۰۶۴       | ۲۰۴,۶۵۲    | ۵,۴۱۲       | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱               | ۹۶٪        | ۹۷٪        |
|                                       | ۳۵۸,۴۳۷       | ۴۱۰,۱۴۱    | ۷۸,۱۶۵      |                          |            |            |

۱۳-۴-۱- با عنایت به دانش بنیان بودن تکنولوژی کوره تولیدی برای تولید آهن اسفنجی به روش پاید زغالی، تکمیل پروژه همزمان با مطالعات و امکان سنجی روش های مختلف و ... همراه بوده فلذا تغییر در ابعاد، تعداد و حدود کوره ها، نقشه ها، ماشین آلات و تاسیسات پروژه؛ پیشبینی مخارج تکمیل و نیز موعد بهره برداری از آن را دستخوش تغییرات قابل توجه می کند. با عنایت به تأمین مالی پروژه طی شش ماهه اول سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۵۱,۷۰۳ میلیون ریال، که مبلغ ۴۸,۱۱۵ ریال بابت خرید لوله های سرامیکی، ریل و واگن، مشعل، تابلو برق و بوتمه، جهت تکمیل کوره آهن اسفنجی و مبلغ ۳,۵۸۸ میلیون ریال آن مربوط به خط ۳ تولید الکترونیک روکش دار می باشد

۱۳-۴-۲- شرکت با هدف کاهش وقفه های تولید ناشی از تغییر در تولید انواع الکترونیک و نتیجتاً افزایش ظرفیت تولید، طی دوره مورد گزارش، اقدام به تکمیل ماشین آلات خط جدید نموده است. عمده قطعات مربوطه طی دوره مالی جاری به شرکت تحویل شده و فاز یک (کشت سیم)، به بهره برداری اولیه رسیده است. با توجه به اتمام جانمایی و نصب اولیه فاز دوم (اکستردر و متعلقات) پیش بینی میشود پس از تهیه کلیه تجهیزات جانبی جهت نصب کامل و راه اندازی اولیه، تا پایان ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به بهره برداری کامل برسد.

۱۳-۵- وضعیت زمین و ساختمان شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

| تشریح پرونده های |                   | مترای  | موقعیت مکانی                                    | وضعیت مالکیت                 | نوع کاربری | ارزش دفتری | ارزش تمام شده | استهلاک انباشته | شرح دارایی           |
|------------------|-------------------|--------|-------------------------------------------------|------------------------------|------------|------------|---------------|-----------------|----------------------|
| حقوقی            | فاقد پرونده حقوقی | ۱۰,۴۰۲ | بخشورد- شهرک صنعتی بیدک- بلوار صنعت- نبش صنعت ۳ | دارای سند                    | صنعتی      | ۶,۲۴۱      | ۶,۲۴۱         | -               | زمین محل کارخانه     |
| حقوقی            | فاقد پرونده حقوقی | ۱۴,۷۸۰ | اسفراین- شهرک صنعتی اسفراین                     | دارای سند (یادداشت ۵-۱ - ۱۳) | صنعتی      | ۱۳,۸۵۲     | ۱۳,۸۵۲        | -               | زمین کارخانه اسفراین |
|                  |                   |        |                                                 |                              |            | ۱۹,۰۹۳     | ۱۹,۰۹۳        | ۰               |                      |
| حقوقی            | فاقد پرونده حقوقی | ۳,۷۶۰  | بخشورد- شهرک صنعتی بیدک- بلوار صنعت- نبش صنعت ۳ | دارای سند                    | صنعتی      | ۴۰,۱۹۱     | ۵۰,۳۸۳        | ۱۰,۱۹۲          | ساختمان              |
|                  |                   |        |                                                 |                              |            | ۵۹,۲۸۴     | ۶۹,۴۷۶        | ۱۰,۱۹۲          | ساختمان کارخانه      |

۱۳-۵-۱- شرکت در اجرای طرح توسعه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ اقدام به تحصیل یک قطعه زمین به ارزش ۱۲,۸۵۲ میلیون ریال در شهرک صنعتی اسفراین نموده است و در مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ طی صورت مجلس تحویل زمین فی مابین شرکت شهرک های صنعتی استان خراسان شمالی و نماینده شرکت؛ تحویل گردیده است. صدور سند مالکیت زمین موقوف به اخذ گواهی پائین کار و صدور پروانه بهره برداری می باشد.

شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های نامشهود

| (مبلغ به میلیون ریال) |                        |       |                     |                               |                                      |                          |
|-----------------------|------------------------|-------|---------------------|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| جمع کل                | پیش پرداخت<br>دانش فنی | جمع   | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز علامت<br>تجاری مستر | پروانه بهره برداری<br>تولید الکتروود | حق امتیاز<br>خدمات عمومی |
| ۸,۸۶۹                 | ۵,۳۳۳                  | ۳,۵۳۶ | ۳۵۴                 | ۶                             | ۳۰۰                                  | ۱,۲۶۸                    |
| ۱,۵۰۰                 | ۱,۵۰۰                  | ۰     | ۰                   | ۰                             | ۰                                    | ۰                        |
| ۱۰,۳۶۹                | ۶,۸۳۳                  | ۳,۵۳۶ | ۳۵۴                 | ۶                             | ۳۰۰                                  | ۱,۲۶۸                    |
| ۲,۰۰۰                 | ۲,۰۰۰                  | ۰     | ۰                   | ۰                             | ۰                                    | ۰                        |
| ۱۲,۳۶۹                | ۸,۸۳۳                  | ۳,۵۳۶ | ۳۵۴                 | ۶                             | ۳۰۰                                  | ۱,۲۶۸                    |
| ۳۵۴                   | ۰                      | ۳۵۴   | ۳۵۴                 | ۰                             | ۰                                    | ۰                        |
| ۰                     | ۰                      | ۰     | ۰                   | ۰                             | ۰                                    | ۰                        |
| ۳۵۴                   | ۰                      | ۳۵۴   | ۳۵۴                 | ۰                             | ۰                                    | ۰                        |
| ۰                     | ۰                      | ۰     | ۰                   | ۰                             | ۰                                    | ۰                        |
| ۳۵۴                   | ۰                      | ۳۵۴   | ۳۵۴                 | ۰                             | ۰                                    | ۰                        |
| ۱۲,۰۱۵                | ۸,۸۳۳                  | ۳,۱۸۲ | ۰                   | ۶                             | ۳۰۰                                  | ۱,۲۶۸                    |
| ۱۰,۰۱۵                | ۶,۸۳۳                  | ۳,۱۸۲ | ۰                   | ۶                             | ۳۰۰                                  | ۱,۲۶۸                    |

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴-۱- مبلغ ۸,۸۳۳ 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 می‌باشد که ایفای تعهدات فی مابین به موازات پیشرفت پروژه در حال انجام می‌باشد. لازم به توضیح است که مبلغ قرارداد ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال است.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- 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 ۲۶ می‌باشد.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |                                           |
|------------------------|------------|---------|-------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |                                           |
| ۱۹,۹۱۴                 | ۱۳۶,۲۵۶    | ۱۶-۱    | پیش پرداخت‌های خارجی                      |
| ۱۹,۹۱۴                 | ۱۳۶,۲۵۶    |         | سفارشات مواد اولیه- شرکت خارجی ITW- مالزی |
| ۹,۴۵۰                  | ۹,۴۵۰      | ۱۶-۱    | پیش پرداخت‌های داخلی                      |
| ۰                      | ۹,۰۰۰      |         | شرکت فولاد مشهد- مفتول                    |
| ۰                      | ۵,۰۰۰      |         | مسعود عرفانیان                            |
| ۴۷۸                    | ۴,۰۲۷      |         | قاسم رضا آگاهی حسن آباد                   |
| ۰                      | ۳,۵۰۰      |         | شیروان کاربرد- بسته بندی محصول            |
| ۳,۷۹۹                  | ۲,۴۰۸      |         | مهندسین پویا انرژی گستر شرق               |
| ۰                      | ۱,۵۰۰      |         | قوطی سازی شهاب- بسته بندی محصول           |
| ۰                      | ۱,۰۷۳      |         | ایمن انرژی آینده سازان توس                |
| ۳,۹۷۱                  | ۷۳۹        |         | حمل و نقل آذرخش گلبهار طوس                |
| ۱۵,۵۷۰                 | ۱۰,۴۰۵     |         | بتن آماده ابوذر                           |
| ۳۳,۲۶۸                 | ۴۷,۱۰۲     |         | سایر                                      |
| ۵۳,۱۸۲                 | ۱۸۳,۳۵۸    |         |                                           |

۱۶-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، از مجموع موارد مذکور مبلغ ۱۹,۳۴۰ میلیون ریال مستهلک شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |                                          |
|------------------------|------------|---------|------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |                                          |
| ۱۷۴,۱۹۰                | ۱۷۵,۱۲۱    | ۱۷-۱    | کالای ساخته شده                          |
| ۳۰,۶۸۹                 | ۹۱,۲۸۶     | ۱۷-۲    | کالای در جریان ساخت                      |
| ۱۸۰,۹۴۵                | ۱۴۳,۸۸۹    | ۱۷-۳    | مواد اولیه                               |
| ۴۵,۱۶۰                 | ۵۷,۸۰۱     |         | قطعات و لوازم یدکی                       |
| ۴۳,۵۱۰                 | ۵۷,۹۵۷     |         | لوازم بسته بندی                          |
| ۴۹۴                    | ۵۱۷        |         | ضایعات                                   |
| ۰                      | ۹۵۴        |         | کالای امانی نزد دیگران (کالای ساخته شده) |
| ۴۷۴,۹۸۸                | ۵۲۷,۵۲۶    |         |                                          |



پایه گزارش بررسی اجمالی

۱۳۴۱  
راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱ کالای ساخته شده شامل اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                         |
|------------------------|------------|-------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                         |
| ۱۰۳,۴۳۲                | ۸۵,۱۴۰     | الکتروود سلولزی         |
| ۷,۷۴۶                  | ۹,۹۹۵      | الکتروود روتاییلی       |
| ۲۰,۷۷۸                 | ۳۸,۴۰۲     | الکتروود قلیایی         |
| ۴۱,۲۷۹                 | ۴۱,۵۸۴     | سیم جوش CO <sub>2</sub> |
| ۹۵۴                    | ۰          | کالای امانی نزد دیگران  |
| ۱۷۴,۱۹۰                | ۱۷۵,۱۲۱    | جمع                     |

۱۷-۲ - کالای در جریان ساخت شامل اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |               |
|------------------------|------------|---------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |               |
| ۱۷,۴۰۸                 | ۴۵,۵۸۲     | سیم بریده شده |
| ۱۳,۲۸۱                 | ۴۵,۷۰۴     | پودر و خمیر   |
| ۳۰,۶۸۹                 | ۹۱,۲۸۶     |               |

۱۷-۳ - مواد اولیه شامل اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                   |
|------------------------|------------|-------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                   |
| ۱۱,۲۶۲                 | ۴,۲۷۸      | مفتول             |
| ۳۸,۴۸۱                 | ۱۹,۱۱۲     | سلولز             |
| ۲۷,۲۷۴                 | ۲۱,۶۶۰     | نیکل              |
| ۴,۵۰۳                  | ۵,۰۲۱      | چسب               |
| ۹۹,۴۲۵                 | ۹۳,۸۱۸     | سایر مواد افزودنی |
| ۱۸۰,۹۴۵                | ۱۴۳,۸۸۹    |                   |

۱۷-۴ - موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۴۴۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال)   |            |                                                     |
|--------------------------|------------|-----------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱               | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | یادداشت                                             |
| <b>تجاری</b>             |            |                                                     |
| <b>حساب‌های دریافتنی</b> |            |                                                     |
| ۶۰,۵۶۷                   | ۴۴,۱۴۳     | کیافرایند کالا - اشخاص وابسته                       |
| ۸۸                       | ۸۸         | اسناد واخواست شده                                   |
| ۳۶,۰۴۳                   | ۱۴۳,۱۶۷    | سایر مشتریان                                        |
| ۹۶,۶۹۸                   | ۱۸۷,۳۹۹    |                                                     |
| <b>سایر دریافتنی‌ها:</b> |            |                                                     |
| ۸,۵۶۱                    | ۱۶,۷۵۰     | سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده |
| ۷,۸۶۷                    | ۲۲,۹۲۱     | سپرده‌های موقت                                      |
| ۳,۴۸۷                    | ۳,۹۰۲      | مطالبات از کارکنان                                  |
| .                        | ۱,۹۶۳      | سایر                                                |
| ۱۹,۹۱۶                   | ۴۵,۵۳۵     |                                                     |
| ۱۱۶,۶۱۴                  | ۲۳۲,۹۳۴    |                                                     |

۱۸-۱ - حسابهای دریافتنی تجاری شامل موارد زیر می‌باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |           |
|------------------------|------------|-----------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |           |
| خالص                   | خالص       | کاهش ارزش |
| ۱۲,۸۶۵                 | ۴۰         | .         |
| ۱۰۸                    | ۱۰۸        | .         |
|                        | ۲۴,۹۶۳     | ۲۷,۷۰۰    |
| ۲,۲۱۶                  | ۵۹,۵۹۸     | .         |
|                        | ۲۷,۰۸۱     | ۲۶,۹۹۹    |
| ۵,۵۹۲                  | ۱۵,۸۰۱     | .         |
| .                      | ۱,۴۳۹      | .         |
| ۱,۷۵۲                  | .          | (۱,۷۵۲)   |
| ۱,۱۱۵                  | ۱,۱۱۵      | .         |
| ۳,۸۵۶                  | ۶۸۰        | (۱,۵۸۸)   |
| ۲,۷۰۷                  | ۴۷۸        | (۱,۱۱۵)   |
| ۲,۳۰۱                  | ۴۰۶        | (۹۴۸)     |
| ۱,۳۴۳                  | ۲۳۷        | (۵۵۳)     |
| ۲,۱۸۷                  | ۱۱,۲۲۲     | (۶,۶۰۰)   |
| ۳۶,۰۴۳                 | ۱۴۳,۱۶۷    | (۱۲,۵۵۶)  |
|                        |            | ۵۴,۸۷۹    |
|                        |            | ۱۵۵,۷۲۳   |



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۹

۱۸-۲ - سپرده‌های موقت عمدتاً مربوط به موسسه نیرو گستر به مبلغ ۳,۱۴۱ میلیون ریال و همچنین مجتمع فولاد کویر به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال و بانک سینا به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد

۱۸-۳ - تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۹,۱۵۶ میلیون ریال از مطالبات تجاری وصول گردیده است.

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |                            |
|------------------------|------------|---------|----------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |                            |
| ۹۴,۱۵۶                 | ۷۰,۰۱۷     | ۱۹-۱    | موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| ۴۰                     | ۴۲         |         | موجودی نزد بانک ها - ارزی  |
| ۲۹                     | ۲۹         |         | موجودی صندوق               |
| ۶۵                     | ۱۴۴        |         | موجودی تنخواه گردان ها     |
| ۹۴,۲۹۰                 | ۷۰,۲۳۳     |         |                            |

۱۹-۱- موجودی نقد نزد بانکها بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |                    |
|------------------------|------------|---------|--------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |                    |
| ۴۶,۲۴۱                 | ۵۵,۹۱۵     | ۱۹-۱-۱  | بانک ملت           |
| ۴۱,۹۷۵                 | ۴,۴۴۳      |         | بانک صنعت و معدن   |
| ۲,۹۲۵                  | ۳,۴۵۱      |         | بانک رفاه کارگران  |
| ۰                      | ۳,۲۸۹      |         | بانک سینا          |
| ۵۳۲                    | ۱,۵۱۲      |         | بانک توسعه و تعاون |
| ۱,۶۹۰                  | ۱,۳۰۸      |         | بانک صادرات        |
| ۶۶                     | ۶۸         |         | بانک پارسیان       |
| ۴۶                     | ۲۸         |         | بانک ملی ایران     |
| ۰                      | ۲          |         | بانک توسعه صادرات  |
| ۰                      | ۲          |         | بانک صادرات        |
| ۹۴,۱۵۶                 | ۷۰,۰۱۷     |         |                    |



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۴۱  
راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکترونیک (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد.

۲۰-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | درصد مالکیت | تعداد سهام  |
| ۵۲٪         | ۳۱۲,۸۷۹,۳۹۹ | ۵۲٪         | ۳۱۴,۸۳۱,۳۸۱ |
| ۵٪          | ۲۹,۹۹۹,۹۹۶  | ۵٪          | ۲۹,۹۹۹,۹۹۶  |
| ۷٪          | ۴۳,۸۴۹,۱۸۳  | ۱۰٪         | ۶۲,۲۲۳,۲۱۰  |
| ۳۶٪         | ۲۱۳,۲۷۱,۴۲۲ | ۳۳٪         | ۱۹۲,۹۴۵,۴۱۳ |
| ۱۰۰٪        | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

قربان رحیمی

زهرا داودی

شرکت فراست سرمایه کیا (سهامی خاص)

سایر سهامداران

| ۶ ماهه منتهی به |             |
|-----------------|-------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |
| تعداد سهام      | تعداد سهام  |
| ۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰     | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۰           |
| ۲۶۴,۵۳۲,۰۰۰     | ۰           |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | 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

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۸,۵۷۷ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۳۴۱  
رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 |                      |
|------------------------|-----------------|----------------------|
| ۶ ماهه منتهی به        | ۶ ماهه منتهی به |                      |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |                      |
| ۳,۸۷۲                  | ۶,۰۶۰           | مانده در ابتدای دوره |
| (۷۴۰)                  | (۱,۸۹۸)         | پرداخت شده طی دوره   |
| ۱,۵۴۰                  | ۲,۰۹۴           | ذخیره تامین شده      |
| ۴,۶۷۲                  | ۶,۲۵۶           | مانده در پایان دوره  |

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |                                        |
|------------------------|------------|---------|----------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |                                        |
|                        |            |         | تجاری                                  |
|                        |            |         | اسناد پرداختنی                         |
| ۸,۷۰۸                  | ۱۱,۳۶۳     | ۲۳-۱-۱  | مجتمع فولاد کویر                       |
|                        |            |         | حسابهای پرداختنی:                      |
| ۲,۳۱۱                  | ۶,۸۳۰      |         | سایر                                   |
| ۳,۶۷۵                  | ۲,۹۷۵      |         | شرکت صنایع بسته بندی بهین ظروف آمیتیس  |
| ۰                      | ۱,۷۳۴      |         | شرکت بازاک                             |
| ۳,۸۶۳                  | ۱,۳۶۳      |         | آریا فولاد مهرایران                    |
| ۱,۰۰۰                  | ۰          |         | قوطی سازی شهاب                         |
| ۷۳۵                    | ۰          |         | متالورژی پودر                          |
| ۱۱,۵۸۴                 | ۱۲,۹۰۲     |         |                                        |
| ۲۰,۲۹۲                 | ۲۴,۲۶۴     |         |                                        |
|                        |            |         | سایر پرداختنی‌ها                       |
|                        |            |         | اسناد پرداختنی                         |
| ۰                      | ۲۰,۹۶۱     |         | سازمان امور مالیاتی                    |
| ۸۵۷                    | ۰          |         | شرکت شهرک های صنعتی اسفراین- خرید زمین |
| ۸۵۷                    | ۲۰,۹۶۱     |         |                                        |
|                        |            |         | حسابهای پرداختنی                       |
| ۹,۲۰۳                  | ۱۲,۶۷۳     |         | سایر                                   |
| ۱۱,۵۳۱                 | ۸,۰۵۸      |         | حقوق پرداختنی                          |
| ۲,۳۲۲                  | ۲,۳۳۴      |         | حق بیمه پرداختنی                       |
| ۱,۸۹۵                  | ۱,۸۹۵      |         | قربان رحیمی- اشخاص وابسته              |
| ۴,۰۰۰                  | ۰          |         | فراهم ساز- اشخاص وابسته                |
| ۲۸,۹۵۱                 | ۲۴,۹۶۰     |         |                                        |
| ۲۹,۸۰۸                 | ۴۵,۹۲۲     |         |                                        |
| ۵۰,۱۰۰                 | ۷۰,۱۸۶     |         |                                        |

۲۳-۱-۱- تهاثر حساب به شرح ذیل می باشد:

| خالص   | پیش پرداخت ها | اسناد پرداختنی |                  |
|--------|---------------|----------------|------------------|
| ۱۱,۳۶۳ | ۱۱,۶۷۹        | ۲۳,۰۴۱         | مجتمع فولاد کویر |



پایست گزارش بررسی اجتنالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختی  
۲۴-۱ گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |                                       |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                       |
| ۴۷,۵۲۵                        | ۳۵,۶۴۸                        | مانده در ابتدای دوره                  |
| ۱۰,۴۳۳                        | ۱۱,۵۰۰                        | ذخیره مالیات عملکرد دوره              |
| ۰                             | ۹,۵۰۰                         | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| (۳۵,۶۲۶)                      | (۷,۶۳۳)                       | پرداختی طی دوره                       |
| ۲۲,۳۳۲                        | ۴۹,۰۱۵                        |                                       |

تجدید طبقه بندی شده

مالیات-مبالغ به میلیون ریال  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| نحوه تشخیص      | مالیات پرداختی | مانده پرداختی | پرداختی | قطعی   | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی منتهی به |
|-----------------|----------------|---------------|---------|--------|--------|--------|---------------------------|------------|-------------------|
| رسیدگی به دفاتر | ۲,۷۰۴          | ۰             | ۲۳,۳۲۷  | ۲۳,۳۲۷ | ۴۸,۳۴۱ | ۱۷,۵۲۸ | ۷۶,۳۴۱                    | ۹۱,۳۲۸     | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱        |
| در حال رسیدگی   | ۹,۵۰۰          | ۴,۳۹۸         | ۱۰,۸۷۸  | ۱۰,۸۷۸ | ۳۴,۰۸۹ | ۱۰,۸۷۸ | ۵۳,۰۸۶                    | ۷۰,۵۴۱     | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |
| رسیدگی به دفاتر | ۵,۳۲۱          | ۳,۱۸۹         | ۲۶,۵۰۲  | ۲۹,۶۹۱ | ۵۹,۷۷۷ | ۲۶,۵۰۲ | ۱۸۴,۰۳۹                   | ۱۹۴,۴۱۳    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |
| رسیدگی نشده     | ۳۰,۰۰۰         | ۴,۳۱۱         | ۲۵,۵۰۰  | -      | -      | ۳۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۷۰۱                   | ۱۶۶,۷۳۶    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |
| رسیدگی نشده     | ۰              | ۱۰,۴۳۳        | -       | -      | -      | ۱۰,۴۳۳ | ۶۹,۵۵۴                    | ۶۹,۵۵۶     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        |
|                 | ۴۷,۵۲۵         | ۲۲,۳۳۲        |         |        |        |        |                           |            |                   |

۲۴-۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ قطعی و پرداخت شده است.  
۲۴-۱-۲ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ اعتراض نموده که جهت رسیدگی مجدد به مجری قرار ارجاع شده است.  
۲۴-۱-۳ مالیات ابرازی دوره جاری و سال قبل با در نظر گرفتن معافیت فروش کالای صادراتی (دارای اظهارنامه گمرکی)، معافیت بند س تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۳ (شرکت‌های تولیدی)، معافیت ماده ۱۴۳ محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۵- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۷۰۹                    | ۷۰۹        |
| ۱۵,۳۱۹                 | ۳,۹۲۰      |
|                        | ۱۳,۲۰۰     |
| ۱۶,۰۲۸                 | ۱۷,۸۲۸     |

سود سهام پرداختنی سنوات گذشته  
سود سهام پرداختنی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲  
سود سهام پرداختنی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳  
سود سهام پرداختنی

۲۵-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۲ ریال به ازای هر سهم و مجموعاً به مبلغ ۱۳,۲۰۰ میلیون ریال است.

۲۶- تسهیلات مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۹۳,۵۰۲                 | ۷۶,۸۱۸     |
| ۱۱۴,۴۷۶                | ۱۱۴,۴۸۳    |
| ۱۴۰,۰۲۲                | ۱۸۴,۲۶۹    |
| ۰                      | ۵۱,۷۴۲     |
| ۰                      | ۸۴,۶۶۲     |
| ۳۴۷,۹۹۹                | ۵۱۱,۹۷۴    |
| (۲۷,۱۰۱)               | (۳۰,۶۳۰)   |
| (۸۱,۱۰۰)               | ۰          |
| ۲۳۹,۷۹۸                | ۴۸۱,۳۴۵    |
| (۳۹,۴۵۰)               | (۴۵,۷۸۹)   |
| ۲۰۰,۳۴۸                | ۴۳۵,۵۵۶    |

بانک صادرات  
بانک توسعه تعاون  
بانک صنعت و معدن  
بانک سینا  
بانک ملت

کسر می‌گردد:  
سود و کارمزد سنوات آتی  
سپرده مسدودی بانک توسعه تعاون

حصة بلند مدت

۲۶-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۳۶,۱۰۴                 | ۳۶,۱۰۴     |
| ۳۹,۴۵۰                 | ۴۵,۷۸۹     |
| ۲۷۲,۴۴۵                | ۴۳۰,۰۸۱    |
| ۳۴۷,۹۹۹                | ۵۱۱,۹۷۴    |

۱۱ درصد  
۱۶ درصد  
۲۳ درصد

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۱۸۸,۸۷۰                | ۳۷۵,۵۷۰    |
| ۱۵۹,۱۲۹                | ۱۳۶,۴۰۴    |
| ۳۴۷,۹۹۹                | ۵۱۱,۹۷۴    |

چک و سفته مدیران  
زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت

۲۶-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

| (مبالغ به میلیون ریال) | (مبالغ به میلیون ریال) |
|------------------------|------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             |
| ۲۲۸,۳۲۰                | ۴۶۶,۱۸۶                |
| .                      | ۴۵,۷۸۹                 |
| ۱۱,۴۷۸                 | .                      |
| ۲۳۹,۷۹۸                | ۵۱۱,۹۷۴                |

سال ۱۴۰۴  
سال ۱۴۰۵  
سال ۱۴۰۳

۲۶-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |
|------------------------|
| بانک ها                |
| ۱۷,۹۷۴                 |
| ۲۰,۰۰۰                 |
| ۴,۲۲۱                  |
| (۱۷,۹۷۴)               |
| (۳,۹۸۲)                |
| ۲۰,۲۳۹                 |

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

دریافت های نقدی  
سود و کارمزد  
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات  
پرداختی های نقدی بابت سود تسهیلات  
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

|           |
|-----------|
| ۲۳۹,۷۹۹   |
| ۴۰۴,۵۵۰   |
| ۳۹,۰۹۴    |
| (۱۷۲,۳۱۶) |
| (۲۹,۷۸۱)  |
| ۴۸۱,۳۴۵   |

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

دریافت های نقدی  
سود و کارمزد  
پرداخت های نقدی بابت اصل  
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد  
مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۷- پیش دریافت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | (مبالغ به میلیون ریال) |
|------------------------|------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             |
| .                      | ۱۰,۷۷۳                 |
| ۱۹۳                    | .                      |
| ۱۴۵                    | ۱,۱۰۹                  |
| ۳۳۸                    | ۱۱,۸۸۳                 |

موسسه نیرو گستر - پروژه اهواز - شوشتر  
شرکت توس هنگام  
سایر



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

۲۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ۵۳,۴۲۸                        | ۵۹,۱۲۳                        |
| ۲۱,۰۰۰                        | ۱۰,۴۳۳                        |
| ۷,۵۶۰                         | ۷,۵۴۶                         |
| ۴,۲۲۲                         | ۳۹,۰۹۴                        |
| ۸۰۰                           | ۱۹۶                           |
| (۱)                           | ۰                             |
| ۰                             | (۲)                           |
| ۸۷,۰۰۹                        | ۱۱۶,۳۹۰                       |
| (۳۳,۸۷۹)                      | (۱۱۶,۳۲۰)                     |
| (۵۰,۳۹۶)                      | (۵۲,۵۳۸)                      |
| ۵۵,۰۱۶                        | (۱۳۰,۱۷۶)                     |
| ۱۳,۳۱۹                        | ۲۴,۰۸۶                        |
| ۰                             | ۱۱,۵۴۵                        |
| ۰                             | ۲۵,۴۱۳                        |
| (۱۵,۹۴۰)                      | (۲۳۷,۹۹۱)                     |
| ۷۱,۰۶۹                        | (۱۲۱,۶۰۰)                     |

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 سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت

افزایش دریافتی‌های عملیاتی

افزایش موجودی مواد و کالا

افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی

افزایش پرداختی‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی

کاهش سایر دارایی‌ها

جمع

نقد حاصل از مصرف (شده در) عملیات

۲۹- معاملات غیر نقد

| (مبالغ به میلیون ریال)<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | (مبالغ به میلیون ریال)<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ۱۷۸۳۰۰                               | ۰                                    |

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. 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.



پیوسته گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکتروود شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۳۰- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۳۵۹,۸۴۹                | ۶۰۹,۸۳۰    |
| (۹۴,۲۹۰)               | (۷۰,۲۳۳)   |
| ۲۶۵,۵۵۹                | ۵۳۹,۵۹۷    |
| ۸۸۸,۳۹۵                | ۹۳۴,۳۱۷    |
| ۳۰٪                    | ۵۸٪        |

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

## ۲-۳۰ اهداف مدیریت ریسک مالی

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

## ۳-۳۰ ریسک ارزی

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 ترکمنستان، ارمنستان نموده از آن محل اقدام به تامین ارز حاصل از خرید می‌نماید

## ۴-۳۰ 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.



پیوست گزارش بررسی اجمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۹

شرکت کیا الکترونیک شرق (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- وضعیت ارزی

| یادداشت | روپیه | دلار    |
|---------|-------|---------|
| ۱۹      | ۶,۲۷۰ | ۰       |
|         | ۰     | ۲۰۹,۸۶۶ |
|         | ۶,۲۷۰ | ۲۰۹,۸۶۶ |
|         | ۴۲    | ۵۲,۱۹۱  |

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۱-۱- طبق اطلاعات سامانه جامع تجارت شرکت در تاریخ تایید صورت‌های مالی ۸۳ درصد رفع تعهد ارزی شده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                              | نام شخص وابسته        | نوع وابستگی          | مشمول ماده ۱۲۹ | (پرداخت وجه)<br>دریافت وجه | فروش کالا |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------------|-----------|
| شرکت تحت کنترل مشترک             | شرکت فراهم ساز بجنورد | عضو هیات مدیره مشترک | ✓              | (۴,۰۰۰)                    | ۰         |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | آقای قربان رحیمی      | سهامدار اصلی         | خیر            | ۰                          | ۰         |
| سایر اشخاص وابسته                | کیافراپند کالا        | مشتری عمده           | خیر            | ۹۶,۱۴۴                     | ۹۶,۱۴۴    |
| جمع کل                           |                       |                      |                | (۴,۰۰۰)                    | ۹۶,۱۴۴    |

۳۲-۱- دریافت وجوه از اشخاص وابسته، به صورت قرض الحسنه و نرخ سود صفر و بدون اخذ تضامین صورت گرفته است.

۳۲-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                              | نام شخص وابسته   | دریافتنی‌های<br>تجاری و سایر<br>دریافتنی‌ها | پرداختنی‌های<br>تجاری و سایر<br>پرداختنی‌ها | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |       | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |       |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|-------|------------|-------|
|                                  |                  |                                             |                                             | طلب        | بدهی  | طلب        | بدهی  |
| عضو هیات مدیره مشترک             | شرکت فراهم ساز   | ۰                                           | ۰                                           | ۰          | ۰     | ۰          | ۴,۰۰۰ |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | آقای قربان رحیمی | ۰                                           | ۱,۸۹۵                                       | ۰          | ۱,۸۹۵ | ۰          | ۱,۸۹۵ |
| سایر اشخاص وابسته                | کیافراپند کالا   | ۴۴,۱۴۳                                      | ۰                                           | ۴۴,۱۴۳     | ۰     | ۶۰,۵۶۷     | ۰     |
| جمع کل                           |                  | ۴۴,۱۴۳                                      | ۱,۸۹۵                                       | ۴۴,۱۴۳     | ۱,۸۹۵ | ۶۰,۵۶۷     | ۵,۸۹۵ |

۳۳- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۳ می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| توضیحات       | (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|---------------|------------------------|------------|
|               | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| خرید دانش فنی | ۱۱,۱۶۷                 | ۱۳,۱۶۷     |

استقرار تکنولوژی تولید آهن اسفنجی- یادداشت ۱-۱۴

۳۳-۲- 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.

۳۳-۲-۱- سال‌های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، تاکنون توسط سازمان‌های امور مالیاتی (بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده) و تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

۳۴- رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری

۳۴-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

۳۴-۲- با توجه به تغییرات غیر متعارف در نرخ ارز در تاریخ‌های تایید صورت‌های مالی و تاریخ صورت وضعیت مالی، دارایی‌های ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تایید صورت‌های مالی محاسبه گردیده است.