

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی شامل:
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۰	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه 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 مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) به شرح یادداشت شماره ۱۷ همراه صورتهای مالی، شرکت از بابت مالیات تعیین شده از سوی سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۵,۶۷۰ میلیون ریال (که مبلغ ۱,۸۲۵ میلیون ریال آن در سنوات قبل پرداخت شده است)، اعتراض نموده که نتیجه آن تا کنون اعلام نشده است. مضافاً اینکه از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مورد رسیدگی، بر اساس سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده که تا تاریخ تهیه این گزارش توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



ضمن اینکه حسابرسی بیمه ای شرکت برای بازه زمانی ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۲ در جریان بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی منوط به رسیدگی حسابها و اعلام نظر مقامات ذیربط خواهد بود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۵) بررسی وضعیت شرکت در دوره مورد گزارش حاکی از کاهش قابل ملاحظه در میزان سودآوری شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده که ناشی از کاهش سفارشات شرکتهای خودرو ساز، عدم وصول مطالبات و به تبع آن کاهش نقدینگی، اخذ تسهیلات مالی بیشتر و افزایش هزینه های مالی می باشد. مضافاً به شرح یادداشتهای ۱-۱-۱۴، ۱-۲-۱۴ و ۳-۱۵ بخش عمده ای از مانده سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و سایر حسابها و اسناد پرداختنی مربوط به تعهدات سررسید گذشته است که اگرچه اقداماتی جهت تسویه آنها انجام شده، لیکن بدلیل عدم نهایی شدن توافقات فیما بین تا تاریخ این گزارش، اظهار نظر در خصوص تحمیل هرگونه خسارت تاخیر در تادیه آنها، برای این موسسه میسر نمی باشد. با توجه به مطالب فوق و با عنایت به وضعیت نقدینگی شرکت و شرایط حاکم بر صنعت خودرو، نظر هیئت مدیره محترم را به این موضوع جلب می نماید که دسترسی به منابع مالی جدید و توسعه بازار و همچنین اتخاذ تدابیر مناسب جهت وصول مطالبات و تسویه بدهی ها، ضروری و اجتناب ناپذیر است. نتیجه گیری این موسسه در اثر عواقب احتمالی ناشی از مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) اقدامات انجام شده در خصوص اخذ پایانکار با کاربری تولیدی و صنعتی ساختمانهای احداث شده در کارخانه های پژوهش و پویش از شهرداری منطقه ۱۲ مشهد، تعیین تکلیف موجودی های راکد و فاقد گردش، ارقام راکد حسابهای دریافتی، پیش پرداختها، دارایی در جریان تکمیل و حسابهای پرداختنی به ترتیب به مبالغ ۱۸,۸۶۸, ۳,۶۷۳, ۳,۲۴۲, ۴,۷۵۸, ۴,۰۷۹ میلیون ریال و همچنین ادعای طلب ۱۱۶ هزار یورویی شرکت DEWOO (موضوع یادداشت ۲-۲-۳۱ همراه صورتهای مالی) تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر عواقب احتمالی ناشی از مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر موارد

۷) بخش عمده ای از مانده سرفصل حسابهای انتظامی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳-۲-۳۱ همراه صورتهای مالی شامل اسناد تضمینی ما نزد دیگران می باشد که علیرغم خاتمه موضوعیت برخی از آنها، لیکن پیگیریهای صورت گرفته از سوی شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه مشخصی منجر نگردیده است.

۸) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است. همچنین شواهدی مبنی بر حضور نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره (شرکت) اگزوز خودرو خراسان) طی دوره شش ماهه مورد گزارش، در جلسات هیئت مدیره بدست نیامده است و صورتهای مالی دوره مالی مورد گزارش به تایید اکثریت اعضا رسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، در دوره شش ماهه مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل داخلی، علیرغم عدم ارائه اطلاعات لازم و گزارشهای مرتبط موضوع ماده ۱۲ دستورالعمل مذکور، این موسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۰) الزامات مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی برای سالهای مالی ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۲ رعایت نگردیده است.

۱۱) الزام مقرر در ماده ۲۱۸ قانون برنامه پنجم توسعه کشور، مبنی بر حسابرسی عملیاتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار از سال دوم برنامه حداقل یکبار تا پایان برنامه از طریق سازمان حسابرسی و یا موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران بمنظور افزایش صرفه اقتصادی، کارایی و اثربخشی فعالیت شرکتهای و افزایش قابلیت اعتماد گزارشهای مالی آنها از سوی واحد مورد گزارش تا تاریخ تهیه این گزارش رعایت نشده است.



۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای این مطلب که واحد مورد رسیدگی در رابطه با تدوین معیارهای کنترلی و آموزش مدیران و کارکنان مرتبط با قانون مزبور، برنامه ای تدوین و اجرا ننموده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۳) گزارش تطبیق عملیات با بودجه مصوب شرکت (حسابرسی شده)، به شرح یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفت. شرکت پیش بینی اولیه سود خالص خود را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۹۳ به میزان ۳۵,۰۷۹ میلیون ریال اعلام نموده که با توجه به عملکرد ۶ ماهه و بر اساس شرایط موجود، سود خالص مزبور به مبلغ ۳,۶۱۳ میلیون ریال (حسابرسی نشده) تعدیل شده است. لازم بذکر است که سود محقق شده در ۶ ماهه اول سال مذکور مبلغ ۱,۵۳۰ میلیون ریال می باشد. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد جلب نگردیده است.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۵ آبان ماه ۱۳۹۴

علی اکبر پارسانش
محمد خالقی بایگی
۸۸۱۶۶۷
۸۸۱۶۰۵

بسمه تعالی

شرکت الکتریک خودرو شرق

(سهامی عام)

EKS



شماره:

تاریخ:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
	الف: تاریخچه فعالیت
۵ و ۶	ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶ الی ۸	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۹ الی ۳۰	

صورتهای مالی شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۸/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت
	رئیس هیأت مدیره
	نایب رئیس هیأت مدیره
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل
	عضو هیأت مدیره
	عضو هیأت مدیره

اعضای هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سمند به نمایندگی مهدی مونسان

شرکت رینگ سازی مشهد نمایندگی سعید هادیزاده زرگر

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران به نمایندگی ناصر صمدزاده

شرکت اگزوز خودرو خراسان به نمایندگی عباسعلی آریافر

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به نمایندگی سید علی جعفری



دفتر مرکزی: مشهد - کیلومتر ۷ بزرگراه آسیایی

صندوق پستی: ۹۱۳۷۵/۵۱۳۱

تلفن: ۸۰-۶۵۱۴۳۷۹ (۰۵۱۱) ۹۱-۶۵۱۴۳۹۰ (۰۵۱۱)

نمابر: ۶۵۱۴۳۴۵ (۰۵۱۱)

شرکت الکترونیک خودرو شرق (سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲۹۴.۹۴۳.۲۴۸.۰۱۳	۵۱۵.۲۳۵.۸۵۶.۱۸۱	۱۴	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۱۴۳.۹۸۸.۱۹۵.۸۱۹	۲۶۳.۳۳۴.۱۴۵.۰۱۲	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری	۱۰۰.۱۰۲۷۰.۳۴۳	۸.۸۸۸.۹۴۱.۸۲۰	۴	موجودی نقد
۴۰۷.۳۶۰.۰۰۰	۵۵۹۲۰.۴۲	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۹.۵۵۳.۸۳۵.۴۰۳	۲۲۸.۰۸۴.۳۷۷	۱۷	پیش دریافتها	۴۵۰.۲۳۶.۲۲۸.۷۸۲	۹۱۳.۱۸۵.۷۷۰.۶۹۷	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۳۹۰.۰۸۴.۰۴۷.۲۵۴	۳۹.۱۲۳.۷۵۷.۸۴۹	۱۸	ذخیره مالیات	۱۲.۱۰۵.۴۵۱.۰۸۹	۲۵.۴۵۱.۴۴۳.۳۲۷	۷	سایر حسابهای دریافتی
۲۴۰.۲۱۳.۷۱۷.۸۷۷	۳۶۸.۷۴۴.۷۲۶.۲۲۳	۱۹	سود سهام پرداختی	۵۷۸.۵۸۳.۵۴۹.۳۲۹	۵۶۶.۷۵۲.۱۴۴.۱۳۳	۸	موجودی مواد و کالا
۷۲۸.۳۹۰.۴۰۴.۳۶۶	۱.۱۸۶.۶۶۲.۱۶۱.۵۸۴		تسهیلات مالی دریافتی	۵۵.۱۲۴.۵۸۴.۰۳۲	۳۹.۴۹۷.۲۶۹.۴۶۱	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۱۶.۷۶۶.۵۶۷.۷۱۲	-	۱۹	جمع بدهیهای جاری	۱.۱۲۶.۰۶۰.۸۳.۵۷۵	۱.۵۸۳.۷۷۵.۵۶۹.۴۳۸		جمع داراییهای جاری
۹۹.۸۴۰.۷۷۵.۸۸۹	۱۱۵.۶۳۱.۰۱۸.۵۱۷	۲۰	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱۱۶.۶۰۷.۳۴۳.۶۰۱	۱۱۵.۶۳۱.۰۱۸.۵۱۷		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				داراییهای ثابت مشهود
۸۴۴.۸۹۷.۷۴۷.۸۶۷	۱.۳۰۲.۲۹۳.۱۸۰.۱۰۱		ذخیره موزایی پایان خدمت کارکنان	۵۰.۵۸۸.۵۹۴.۵۷۹	۵۰.۴۴۱.۹۰۹.۱۸۳	۱۰	داراییهای نامشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱.۸۸۴.۷۱۵.۰۶۹	۱.۸۸۴.۷۱۵.۰۶۹	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام:	۷۲۸.۵۳۱.۶۰۱	۷۲۸.۵۳۱.۶۰۱	۱۲	سایر داراییها
۲۰.۵۸۴.۴۹۱.۸۶۲	۲۰.۶۶۰.۹۹۹.۰۲۴	۲۲	سرمایه (۳۱۵ میلیون سهم یکپوز ریالی با نام)	۵۳.۰۴۳.۲۳۴.۱۱۵	۵۰.۶۲۰.۰۰۹.۱۱۵	۱۳	جمع داراییهای غیر جاری
۵۱.۸۲۲.۹۱۹.۳۱۰	۴۹.۴۹۴.۵۵۵.۲۸۱		اندوخته قانونی	۱۰۶.۲۴۵.۰۷۵.۳۶۴	۱۰۳.۶۷۵.۱۶۴.۹۶۸		
			سود انباشته				
۳۸۷.۴۰۷.۴۱۱.۰۷۲	۲۸۵.۱۵۷.۵۵۴.۳۰۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۱.۲۳۲.۳۰۵.۱۵۸.۹۳۹	۱.۶۸۷.۴۵۰.۷۳۴.۴۰۶		جمع داراییها
۱.۲۳۲.۳۰۵.۱۵۸.۹۳۹	۱.۶۸۷.۴۵۰.۷۳۴.۴۰۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱.۲۳۲.۳۰۵.۱۵۸.۹۳۹	۱.۶۸۷.۴۵۰.۷۳۴.۴۰۶		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



شرکت الکترونیک خودرو شرق (سهامی عام)

صورت سودوزبان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ منتهی به	دوره مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ منتهی به	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۳	۸۷۶,۵۱۹,۶۸۳,۸۲۶	۹۷۵,۸۹۸,۹۴۶,۸۱۹	۲,۱۵۴,۸۴۰,۲۸۰,۱۷۸
۲۴	(۷۷۶,۰۴۷,۴۷۰,۳۰۱)	(۸۸۷,۶۰۷,۲۷۰,۵۷۲)	(۱,۹۸۳,۴۴۸,۵۷۱,۵۸۶)
	۱۰۰,۴۷۲,۲۱۳,۵۲۵	۸۸,۲۹۱,۶۷۶,۲۴۷	۱۷۱,۳۹۱,۷۰۸,۵۹۲
۲۵	(۳۳,۴۸۳,۱۸۶,۴۸۸)	(۳۰,۸۷۰,۷۶۵,۰۶۰)	(۶۶,۳۵۱,۵۰۳,۴۴۳)
۲۶	(۲۱,۸۲۵,۹۱۴,۱۵۲)	(۱۳,۹۹۸,۹۳۳,۱۲۵)	(۱۴,۸۹۴,۱۲۱,۱۵۰)
	(۵۵,۳۰۹,۱۰۰,۶۴۰)	(۴۴,۸۶۹,۶۹۸,۱۸۵)	(۸۱,۲۴۵,۶۲۴,۵۸۳)
	۴۵,۱۶۳,۱۱۲,۸۸۵	۴۴,۴۲۱,۹۷۸,۰۶۲	۹۰,۱۴۶,۰۸۴,۰۰۹
۲۷	(۵۰,۲۰۷,۵۶۷,۴۲۲)	(۲۹,۸۰۳,۰۴۸,۶۴۷)	(۶۰,۵۹۲,۰۸۴,۰۲۲)
۲۸	۶,۵۷۴,۵۹۷,۷۷۰	۵,۳۲۱,۸۹۷,۹۳۳	۱۴,۱۲۱,۳۵۵,۱۶۶
	(۴۳,۶۳۲,۹۶۹,۶۵۲)	(۲۴,۴۸۱,۱۵۰,۷۱۴)	(۴۶,۴۷۰,۷۲۸,۸۵۶)
	۱,۵۳۰,۱۴۳,۲۳۳	۱۸,۹۴۰,۸۲۷,۳۴۸	۴۳,۶۷۵,۳۵۵,۱۵۳
	*	(۲,۷۰۱,۷۶۲,۳۵۶)	(۵,۸۸۲,۴۱۸,۹۲۶)
	۱,۵۳۰,۱۴۳,۲۳۳	۱۶,۲۳۹,۰۶۴,۹۹۲	۳۷,۹۹۲,۹۳۶,۲۲۷
۳۵	۵	۷۳	۱۵۸
	گردش حساب سود (زیان) انباشته		
	۱,۵۳۰,۱۴۳,۲۳۳	۱۶,۲۳۹,۰۶۴,۹۹۲	۳۷,۹۹۲,۹۳۶,۲۲۷
	۵۵,۳۶۶,۲۵۲,۲۱۰	۱۷,۳۸۹,۶۲۹,۷۹۴	۱۷,۳۸۹,۶۲۹,۷۹۴
۲۹	(۳,۵۴۳,۳۳۳,۰۰۰)	*	*
	۵۱,۸۲۲,۹۱۹,۲۱۰	۱۷,۳۸۹,۶۲۹,۷۹۴	۱۷,۳۸۹,۶۲۹,۷۹۴
	۵۳,۳۵۳,۰۶۲,۴۴۳	۳۳,۶۲۸,۶۹۴,۷۸۶	۵۵,۱۸۲,۵۶۶,۰۲۱
	تخصیص سود:		
	(۷۶,۵۰۷,۱۶۲)	(۸۱۱,۹۵۳,۲۵۰)	(۱,۸۸۹,۶۴۶,۸۱۱)
	(۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۳,۸۵۶,۵۰۷,۱۶۲)	(۲,۲۸۱,۹۵۳,۲۵۰)	(۳,۳۵۹,۶۴۶,۸۱۱)
	۴۹,۴۹۶,۵۵۵,۲۸۱	۳۱,۳۴۶,۷۴۱,۵۳۶	۵۱,۸۲۲,۹۱۹,۲۱۰

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سودوزبان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۳۰ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۹.۱۷۵.۸۹۲.۶۷۱)	۱۰۰.۸۴.۷۹۴.۶۰۱	(۶۴.۴۴۵.۹۸۴.۰۵۶)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۵.۸۰۴.۶۲۴.۰۴۷)	(۱۷.۷۴۱.۰۰۶.۳۸۶)	(۵۳.۲۲۷.۶۱۲.۰۵۸)
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت	۶.۵۵۲.۸۱۴.۹۵۱	۵.۴۲۲.۰۱۵.۵۶۹	۱۴.۲۶۳.۲۶۰.۵۲۳
سود سهام پرداختی	(۶۳۸.۴۳۴.۰۲۶)	(۸۴۶.۰۱۴.۴۴۷)	(۴.۶۱۰.۲۲۴.۸۲۵)
۲۸ جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
مالیات بر درآمد	(۲۹.۸۹۰.۲۴۳.۱۲۲)	(۱۳.۱۵۵.۰۰۵.۲۶۴)	(۴۲.۵۷۴.۵۷۶.۳۶۰)
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶.۴۸۴.۵۴۰.۱۰۰)	(۹۷۳.۱۵۹.۰۱۵)	(۱.۸۲۴.۶۶۷.۰۱۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
۱۰ وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳.۶۹۵.۸۰۰.۲۷۰)	(۲۰.۱۵۰.۹۰۹.۹۱۴)	(۶.۴۰۹.۸۴۸.۴۲۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳.۶۹۵.۸۰۰.۲۷۰)	(۲۰.۱۵۰.۹۰۹.۹۱۴)	(۶.۴۰۹.۸۴۸.۴۲۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۱۹.۲۴۶.۴۷۶.۱۶۳)	(۶۰.۵۹.۲۷۹.۵۹۲)	(۱۱۶.۲۵۵.۰۷۴.۸۵۸)
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه			
دریافت تسهیلات مالی	۳۳۴.۰۵۹.۲۲۴.۶۱۶	۵.۸۳۰.۷۴۲.۳۶۴	۲۶.۱۷۷.۳۸۷.۳۶۴
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲۱۵.۹۵۵.۸۴۸.۷۹۵)	(۱۷۸.۹۰۰.۵۱۳.۳۴۱)	(۳۹۲.۸۹۶.۲۷۱.۶۲۰)
۲۸ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۱۱۸.۱۰۳.۳۷۵.۸۲۱	(۲۶.۰۵۹.۷۷۰.۹۷۷)	۷۹.۲۱۵.۱۱۵.۷۴۴
خالص (کاهش) در وجه نقد	(۱.۱۴۳.۱۰۰.۳۴۲)	(۳۲.۱۱۹.۰۵۰.۵۶۹)	(۳۷.۰۳۹.۹۵۹.۱۱۴)
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۷.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۴۵.۹۳۴.۰۰۰.۰۰۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۱.۷۷۱.۸۱۹	(۱۱۰.۱۱۷.۶۳۶)	(۱۴۱.۹۱۰.۳۵۷)
مانده وجه نقد در پایان دوره	۸.۸۸۸.۹۴۱.۸۲۰	۱۴.۹۶۲.۹۷۱.۶۰۹	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۱۸۶۵ مورخ ۱۳۷۶/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای مشهد به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۸/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهایی، گروه صنعتی ایران خودرو است. مرکز اصلی شرکت در مشهد کیلومتر ۷ بزرگراه آسیایی میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

الف- موضوعات اصلی

- ۱- ایجاد، تأسیس، اداره و بهره برداری از کارخانجات و همچنین تولید، توزیع، فروش، صادرات و واردات دسته سیم انواع خودرو و اجزاء متشکله آن و انجام خدمات فنی و مهندسی، طراحی، ساخت و تولید انواع قطعات خودرو و مشاوره در نصب و راه اندازی دستگاههای صنعتی و کلیه خدمات جانبی آن.
- ۲- انجام کلیه امور تجاری، بازرگانی از قبیل خرید، فروش، واردات و صادرات کالاها اعم از ماشین آلات، ابزار و لوازم یدکی، مواد اولیه و ملزومات و قطعات یدکی اتومبیل، توزیع و پخش آنها و بطور کلی انجام کلیه عملیات تجاری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با کالاهای مذکور ارتباط داشته باشند.

ب- موضوعات فرعی

- ۱- دایر کردن فروشگاه و تعمیر گاه برای فروش، نصب و تعمیر محصولات شرکت.
- ۲- اخذ نمایندگی از شرکتهای و کارخانجات داخلی و خارجی جهت خرید و فروش داراییهای آنها.
- ۳- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای و انجام کلیه عقود اسلامی.
- ۴- اخذ وام و تسهیلات از اشخاص و شرکتهای و اعطای وام و تسهیلات به آنها.

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش تولید دسته سیم انواع خودرو جهت سازان داخلی بوده است.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- شرکت الکترونیک سامانه سمند (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۷ با مالکیت ۱۰۰ درصد سهام آن متعلق به شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) تأسیس گردیده است. حسب مفاد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت الکترونیک سامانه سمند (سهامی خاص) مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۸ با توجه به سیاست گروه صنعتی ایران خودرو مبنی بر کاهش تصدی گری و انتقال موضوع فعالیت‌های آن به شرکت الکتریک خودرو شرق لذا شرکت الکترونیک سامانه سمند منحل گردیده، که طی آگهی مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۱ و بشماره ۸۷۶/ت ۹۰/۱۰۲ در دفتر ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری مشهد به ثبت رسیده است. همچنین کلیه حسابهای شرکت به استثنای موجودی نقد، موجودیها، سفارشات، داراییهای نامشهود، دیون دولتی، سرمایه، اندوخته قانونی و سود و زیان انباشته طبق توافق نامه شماره ۹۰/۵۴۱ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ به ارزش دفتری به شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) منتقل گردید.

۴-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی سال بشرح زیر بوده است:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
کارکنان در استخدام	۸۱۳	۷۹۴
پرسنل تامین نیرو	۸۵۰	۹۰۴
جمع	۱۶۶۳	۱۶۹۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با به کار گیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

موجودی مواد اولیه تولیدی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری (سهام شرکتها) در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) و درآمد مربوط به سرمایه گذاری نزد بانکها تا تاریخ ترازنامه بر مبنای نرخ سود سپرده گذاری شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میگردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸، ۷، ۴، ۳ و ۱۰ ساله- ۱۰ و ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
تأسیسات	۴، ۵، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله- ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
پالنها	۱ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۴، ۷ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات تولیدی	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۳-۷- هزینه گارانتی محصولات

شرکت کلیه محصولات تولیدی خود را برای یک دوره زمانی دوساله گارانتی می‌نماید و کلیه هزینه‌های مرتبط با گارانتی را در دوره وقوع به هزینه منظور می‌نماید.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۱۰,۲۷۰,۳۴۳	۸,۶۴۷,۹۶۸,۶۲۰	۴-۱
.	۲۴۰,۹۷۳,۲۰۰	۴-۲
۱۰,۰۱۰,۲۷۰,۳۴۳	۸,۸۸۸,۹۴۱,۸۲۰	

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق

۴-۱ از موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۱۱ میلیون ریال موجودی ارزی شامل ۱۲۲ دلار آمریکا و ۱۸۳ یورو میباشد.

۴-۲ موجودی نزد صندوق در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۷۰۴۶ دلار میباشد.

۵ - سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده یکساله نزد بانک تجارت (با نرخ ۲۲٪ سالانه روزشمار)

سپرده یکساله نزد بانک ملت (با نرخ ۲۲٪ سالانه روزشمار)

۵-۱ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال پشتوانه تسهیلات دریافتی از بانک تجارت و ملت است که این سپرده به عنوان یکی از شرایط دریافت حد سالیانه تسهیلات مالی می باشد.

۶ - حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	مبلغ خالص	ذخیره م م وصول	مبلغ دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۵,۲۴۰,۶۴۴,۶۴۲	۷۰۹,۱۱۹,۳۱۴,۳۵۵	.	۷۰۹,۱۱۹,۳۱۴,۳۵۵	۶-۱
۱۶۴,۹۹۵,۵۸۴,۱۴۰	۲۰۴,۰۶۶,۴۵۶,۳۴۲	۳,۰۳۸,۹۵۰,۷۱۰	۲۰۷,۱۰۵,۴۰۷,۰۵۲	
۴۵۰,۲۳۶,۲۲۸,۷۸۲	۹۱۳,۱۸۵,۷۷۰,۶۹۷	۳,۰۳۸,۹۵۰,۷۱۰	۹۱۶,۲۲۴,۷۲۱,۴۰۷	

شرکتهای وابسته :

سایر اشخاص :

۶-۱ مبلغ ۷۰۷,۷۹۶ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به شرکت سایکو می باشد.



شرکت الکترونیک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۶۲,۸۹۷,۲۵۸	۲,۱۰۶,۳۴۹,۷۸۰	وام کارکنان
۵,۳۲۴,۴۶۸,۳۶۸	۶,۳۲۵,۹۳۲,۹۱۶	سپرده های موقت
۱,۷۰۹,۲۵۸,۹۵۵	۲۳,۷۹۸,۸۲۳,۱۵۰	شرکتهای گروه
۲,۹۵۸,۰۵۱,۵۰۸	۳,۲۲۰,۳۳۷,۴۸۱	طلب از سایر اشخاص
۱۳,۰۵۴,۶۷۶,۰۸۹	۳۵,۴۵۱,۴۴۳,۳۲۷	
(۹۴۹,۲۲۵,۰۰۰)	.	۱۳
۱۲,۱۰۵,۴۵۱,۰۸۹	۳۵,۴۵۱,۴۴۳,۳۲۷	کسر میشود : حصه بلند مدت کارکنان

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۰,۷۷۵,۴۱۷,۹۱۲	۱۴۷,۹۳۷,۶۹۸,۳۲۵	-	۱۴۷,۹۳۷,۶۹۸,۳۲۵	کالای ساخته شده
۶۴,۷۴۴,۳۸۳,۳۷۵	۸۱,۵۸۸,۰۳۲,۱۳۲	-	۸۱,۵۸۸,۰۳۲,۱۳۲	کالای در جریان ساخت
۳۴۸,۲۸۰,۹۸۷,۶۳۱	۲۸۸,۶۸۳,۸۲۵,۱۵۳	۱۳۰,۵۶,۳۳۷,۷۰۵	۳۰۱,۷۴۰,۱۷۲,۸۵۸	۸-۱ مواد اولیه وبسته بندی
۲۸,۵۹۶,۵۳۷,۹۹۱	۲۶,۹۰۳,۸۴۹,۵۵۳	-	۲۶,۹۰۳,۸۴۹,۵۵۳	قطعات ولوازم یدکی
۵۵۲,۳۹۷,۳۲۶,۹۰۹	۵۴۵,۱۱۳,۴۱۵,۱۶۳	۱۳۰,۵۶,۳۳۷,۷۰۵	۵۵۸,۱۶۹,۷۵۲,۸۶۸	جمع
۲۶,۱۸۶,۳۲۲,۴۲۰	۲۱,۶۳۸,۷۲۸,۹۷۰	-	۲۱,۶۳۸,۷۲۸,۹۷۰	کالای در راه
۵۷۸,۵۸۳,۵۴۹,۳۲۹	۵۶۶,۷۵۲,۱۴۴,۱۳۳	۱۳۰,۵۶,۳۳۷,۷۰۵	۵۷۹,۸۰۸,۴۸۱,۸۳۸	

۸-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودیها، شامل بهای تمام شده بخشی از قطعات ولوازم یدکی و مواد اولیه مربوط به ساخت محصولات (عمدتاً قطعات و ترمینالهای پیکان واتوبوس) است که از برنامه تولید خارج شده اند و یا با توجه به تغییرات فنی در دسته سیم خودروهای تولیدی، در حال حاضر بلامصرف هستند. شرکت اقدامات لازم جهت جایگزینی و همچنین فروش این اقلام را در برنامه کاری خود داده است.

۸-۲- در تاریخ ترازنامه موجودیهای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۴۰۱,۳۹۶ میلیون ریال بصورت شناور نزد بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه ای بوده است.



شرکت الکتربیک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰.۴۱۴.۱۷۹.۲۹۵	۶.۷۹۹.۵۶۰.۱۱۴	۹-۱ سفارشات خارجی
۳۹.۶۵۴.۰۲۵.۶۵۱	۳۰.۱۹۱.۶۸۲.۸۲۱	پیش پرداختهای داخلی : خرید مواد اولیه
۵۰.۰۵۶.۳۷۹.۰۸۶	۲.۵۰۶.۰۲۶.۵۲۶	سایر پیش پرداختها
۴۴.۷۱۰.۴۰۴.۷۳۷	۳۲.۶۹۷.۷۰۹.۳۴۷	
۵۵.۱۲۴.۵۸۴.۰۳۲	۳۹.۴۹۷.۲۶۹.۴۶۱	

۹-۱ وجوه پیش پرداخت به شرکتهای مذکور عمدتاً در رابطه با تامین مواد اولیه بوده که به دلیل شرایط حاکم بر خریدهای خارجی به صورت نقدی برای آنها ارسال وجه شده و پس از دریافت کالا تسویه می گردد.



شرکت الکترونیک خودرو و شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش دارایی طی دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱۱,۱۵۰,۸۲۱,۵۷۳				۱۱,۱۵۰,۸۲۱,۵۷۳	۱۱,۱۵۰,۸۲۱,۵۷۳
ساختمان	۲۴۰,۷۳۴,۲۵۴۶				۸,۳۶۵,۸۴۹,۳۰۸	۸,۳۶۵,۸۴۹,۵۶۵
تاسیسات	۵,۸۴۶,۰۸۷,۴۸۶				۱,۷۴۷,۸۴۷,۹۴۷	۱,۷۴۷,۸۴۷,۹۴۷
ماشین آلات	۱۰۲,۹۹۵,۳۳۱,۵۷۴				۱۳,۹۴۳,۵۲۱,۳۲۱	۱۳,۹۴۳,۵۲۱,۳۲۱
ابزار و لوازم فنی	۱۷,۴۷۷,۶۶۶,۳۱۲				۴,۴۲۳,۰۹۶,۳۹۴	۴,۴۲۳,۰۹۶,۳۹۴
وسایط نقلیه	۴۳۰,۸۳۴,۶۹۲				۷۴۶,۶۶۹,۳۵۴	۷۴۶,۶۶۹,۳۵۴
اثاث و لوازم اداری	۱۵,۶۱۰,۳۲۰,۶۶۳				۴,۱۶۶,۵۲۱,۸۵۲	۴,۱۶۶,۵۲۱,۸۵۲
پالیها	۵۰,۶۸۷,۴۹۲				۲۲۵	۲۲۵
جمع	۱,۸۱۵,۰۷۶,۶۲۶,۵۳۸				۴۴,۸۴۶,۶۷۴,۳۳۱	۴۴,۸۴۶,۶۷۴,۳۳۱
داراییهای در جریان تکمیل (۴-۱۰)	۵,۳۱۲,۹۷۹,۷۹۶				۵,۳۱۲,۹۷۹,۷۹۶	۵,۳۱۲,۹۷۹,۷۹۶
پیش پرداختهای سرمایه‌ای	۱۷,۴۱۲,۳۰۰				۱۷,۴۱۲,۳۰۰	۱۷,۴۱۲,۳۰۰
داراییهای ثابت نزد انبار	۳۲۱,۷۲۸,۲۵۲				۳۲۱,۷۲۸,۲۵۲	۳۲۱,۷۲۸,۲۵۲
جمع	۵,۶۵۲,۱۳۰,۲۴۸				۵,۶۵۲,۱۳۰,۲۴۸	۵,۶۵۲,۱۳۰,۲۴۸
جمع کل	۱۹۰,۸۵۵,۵۴۷,۰۵۶				۵۰,۴۴۱,۹۰۹,۱۸۳	۵۰,۴۴۱,۹۰۹,۱۸۳

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۲۳۵,۲۸۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.



شرکت الکترونیک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- ساختمان و زمین کارخانه پژوهش واقع در کیلومتر ۷ بزرگراه آسیایی و کارخانه پویا واقع در شهرک صنعتی طوس در قبال اخذ تسهیلات در رهن بانک تجارت و فاز کارگاهی واقع در شهرک صنعتی طوس در قبال اخذ تسهیلات در رهن بانک ملت و کارخانه پویش واقع در سه راه فردوسی در قبال اخذ تسهیلات در رهن بانک صادرات می باشد .

۱۰-۳- در پایان دوره مالی تعدادی از ماشین آلات ، ابزار و لوازم فنی ، اثاثه و لوازم اداری و پالتهای با بهای تمام شده جمعاً به مبلغ ۷۴.۴۴۷ میلیون ریال با وجود قابل استفاده بودن ، صددرصد مستهلک شده و با ارزش دفتری یک ریال در حسابها منعکس شده است .

۱۰-۴- مانده سر فصل داراییهای در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳.۸۳۴.۱۴۳.۶۲۴	۳.۸۳۴.۱۴۳.۶۲۴	پروژه جانشن باکس
۲۱۹.۴۵۲.۷۲۰	۲۱۹.۴۵۲.۷۲۰	پروژه تیبیا (TIBA)
۲۶۱.۷۴۷.۶۲۷	۲۶۱.۷۴۷.۶۲۷	پروژه EMS
۴۴۲.۶۶۷.۴۱۵	۴۴۲.۶۶۷.۴۱۵	پروژه رانا (RANA)
۵۵۴.۹۶۸.۴۱۰	۱.۵۶۷.۴۷۹.۳۱۸	پروژه اکوماکس
.	۴۲۱.۱۷۸.۰۰۰	پروژه تابلو تست
۵.۳۱۲.۹۷۹.۷۹۶	۶.۷۴۶.۶۶۸.۷۰۴	

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۱- داراییهای نامشهود
ریال	ریال	
۶۸۲.۷۹۳.۸۰۶	۶۸۲.۷۹۳.۸۰۶	حق الامتیاز برق
۵۵۸.۶۴۹.۲۳۰	۵۵۸.۶۴۹.۲۳۰	حق الامتیاز گاز
۴۳۱.۸۶۴.۴۶۹	۴۳۱.۸۶۴.۴۶۹	حق الامتیاز تلفن
۲۱۱.۴۰۷.۵۶۴	۲۱۱.۴۰۷.۵۶۴	حق الامتیاز آب
۱.۸۸۴.۷۱۵.۰۶۹	۱.۸۸۴.۷۱۵.۰۶۹	

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۲۸.۵۳۱.۶۰۱	۷۲۸.۵۳۱.۶۰۱	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۷۲۸.۵۳۱.۶۰۱	۷۲۸.۵۳۱.۶۰۱		



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	%		
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶۹	۱۶۲,۴۵۸	شرکت کارگزاری سهام گستران شرق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱ شرکت الکترونیک سامانه سمند
۲۳۳,۵۳۱,۶۰۱	۲۳۳,۵۳۱,۶۰۱	۲۳۳,۵۳۱,۶۰۱	۲۳۳,۵۳۱,۶۰۱	۰,۰۹	۹۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و معدن
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶	۵,۰۰۰	شرکت عمران شهرک صنعتی توس
۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱			

۱۲-۱-۱- حسب مفاد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت الکترونیک سامانه سمند (سهامی خاص) مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۸ با توجه به سیاست گروه صنعتی ایران خودرو

مبنی بر کاهش تصدی گری وانتقال موضوع فعالیتهای آن به شرکت الکتریک خودرو شرق و لذا شرکت الکترونیک سامانه سمند منحل گردیده است که طی آگهی مورخ

۱۳۹۰/۰۵/۰۱ و به شماره ۱۸۷۶/ت/۱۰۲/۹۰ در دفتر ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری مشهد به ثبت رسیده است.

۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	سپرده مسدود شده نزد بانکها
۹۴۹,۲۲۵,۰۰۰	.	۷	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۳,۰۰۹,۱۱۵	۱۳,۰۰۹,۱۱۵		سایر اقلام
۵۳,۰۴۳,۲۳۴,۱۱۵	۵۰,۶۲۰,۰۰۹,۱۱۵		

۱۳-۱- مبلغ ۵۰/۶۰۷ میلیون ریال از موجودی نزدبانکها مربوط اخذ تسهیلات از محل سپرده ، ضمانتنامه بانکی و تضمین حواله جات ارزی میباشد. به عنوان پشتوانه حسابهای جاری در سنوات قبل افتتاح گردیده است که حسب مورد به عنوان ضمانت حواله های ارزی مورد استفاده بانک قرار می گیرد.



شرکت الکترونیک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری	ریال	ریال
اسناد پرداختی تجاری	۱۲۱,۴۸۴,۸۱۶,۴۰۰	۰
حسابهای پرداختی تجاری	۳۹۳,۷۵۱,۰۳۹,۷۸۱	۲۹۴,۹۴۳,۲۴۸,۰۱۳
	۵۱۵,۲۳۵,۸۵۶,۱۸۱	۲۹۴,۹۴۳,۲۴۸,۰۱۳

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
۱۴-۱ اسناد پرداختی تجاری:	ریال	ریال
دنیای مس	۱۲۱,۴۸۴,۸۱۶,۴۰۰	۰
	۱۲۱,۴۸۴,۸۱۶,۴۰۰	۰

۱۴-۱- اسناد پرداختی نزد شرکت دنیای مس بابت خرید مس بصورت سه ماهه می باشد که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۹,۲۰۰ میلیون ریال از مانده فوق در تاریخ

سررسید تسویه نشده است و بر اساس توافق اولیه به عمل آمده مقرر گردید بدهی فوق از طریق گشایش LC (خرید اعتباری مس) تسویه گردد.

۱۴-۲ حسابهای پرداختی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
شرکت زر سیم	ریال	ریال
سایر تامین کنندگان مواد و کالا	۱۳۲,۹۴۹,۲۸۱,۸۱۲	۱۳۳,۹۱۶,۳۵۵,۲۵۷
	۲۶۰,۸۰۱,۷۵۷,۹۶۹	۱۶۱,۰۲۶,۸۹۲,۷۵۶
	۳۹۳,۷۵۱,۰۳۹,۷۸۱	۲۹۴,۹۴۳,۲۴۸,۰۱۳

مانده فوق بابت کارمزد تبدیل مس به سیم و خرید مس از شرکت زر سیم می باشد که با توجه به مذاکرات صورت گرفته مقرر گردید بدهی مزبور از طریق ۱۴-۲-۱ گشایش (خرید اعتباری مس) تسویه گردد.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
اسناد پرداختی غیر تجاری:	ریال	ریال
تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	۴۷,۸۱۷,۹۷۶,۹۶۰	۲۰,۵۷۰,۴۱۰,۵۱۷
اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده	۶,۳۱۶,۷۰۰,۰۲۰	۱,۳۱۳,۹۳۳,۸۰۹
سازمان تامین اجتماعی	۰	۵,۴۱۵,۹۴۴,۰۷۸
سایر	۹,۰۳۵,۱۴۷,۷۲۶	۴,۰۷۸,۹۵۸,۲۰۴
	۶۳,۰۶۹,۸۲۴,۹۰۶	۳۱,۳۷۹,۲۴۶,۶۰۸
سایر حسابهای پرداختی:		
شرکت گروه:		
شرکت قطعات اتومبیل ایران	۴,۹۲۸,۰۴۱,۰۳۲	۶,۴۱۲,۸۵۰,۹۹۰
سایر اشخاص:		
آتی ساز قرن	۵۳,۶۵۰,۷۱۵,۸۴۹	۲۹,۸۳۰,۴۴۰,۹۴۱
سپرده ها و ودایع پرداختی	۴۱,۰۹۲,۶۸۲,۶۷۰	۱۳,۸۳۰,۳۶۷,۴۴۹
بستانکاران کارکنان (بابت اکورد و حقوق و مزایای شهریور ماه پرسنل)	۲۶,۸۷۳,۸۹۱,۱۲۳	۳,۴۲۴,۳۱۶,۴۴۸
اداره دارایی (مالیات بر ارزش افزوده)	۲۲,۴۵۹,۵۹۱,۴۱۴	۲۶,۲۱۷,۸۸۹,۷۹۹
شرکت تعاونی نکتام نوین	۰	۵۰,۷۲۸,۰۷۶,۸۲
شرکت جهان گشت	۵,۷۵۸,۶۵۶,۵۲۴	۲,۸۶۹,۵۴۲,۶۵۵
شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران	۳,۳۹۷,۴۳۸,۶۸۴	۳,۴۹۴,۹۷۳,۷۶۳
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختی)	۶,۲۶۸,۶۱۵,۳۰۶	۱,۸۸۴,۸۱۹,۸۷۵
شرکت DHL	۴,۳۳۴,۸۶۱,۷۰۸	۲,۳۰۶,۳۳۹,۹۹۹
اداره دارایی (مالیتهای تکلیفی پرداختی)	۲,۶۷۷,۸۲۹,۱۷۴	۴,۱۹۳,۵۱۷,۲۱۲
سایر اقلام	۲۸,۸۱۱,۹۹۶,۶۲۲	۱۳,۰۷۱,۰۹۲,۳۹۸
	۱۹۵,۳۲۶,۲۷۹,۰۷۴	۱۰۶,۱۹۶,۰۹۸,۲۳۱
	۲۶۳,۳۲۴,۱۴۵,۰۱۲	۱۴۳,۹۸۸,۱۹۵,۸۱۹

۱۵-۱- بدهی به تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو بابت وجوه استقراری جهت پرداخت حقوق پرسنل می باشد.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- گردش حساب گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شامل حسابها و اسناد پرداختی) بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۲,۸۵۰,۹۹۰	مانده ابتدای دوره
۳,۰۱۴,۱۸۶,۲۰۷	۱,۲۱۰,۶۵۷,۵۵۷	هزینه حقوق مدیران
۶,۸۱۱,۵۳۱,۷۰۸	.	پرداخت هزینه های انجام شده
۵۹,۸۰۹,۰۳۳,۷۱۵	.	انتقال از سود سهام پرداختی
(۶۱,۱۲۶,۷۱۹,۳۰۶)	.	بابت افزایش سرمایه
(۱۹,۸۹۲,۵۷۵,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی
۷۷۳,۴۰۳,۶۶۶	۲,۱۰۴,۵۳۲,۴۸۵	سایر
۶,۴۱۲,۸۵۰,۹۹۰	۴,۹۲۸,۰۴۱,۰۳۲	

۱۵-۲- به منظور تسویه بدهی های سررسید گذشته به شرکتهای تعاونی اعتبار ایران خودرو و شرکت آتی ساز قرن، بر اساس توافقات بعمل آمده با شرکت سایکو و تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو، مقرر گردیده است شرکت سایکو تعداد ۲۰۰ دستگاه خودرو به ارزش تقریبی ۷۵ میلیارد ریال از محل مطالبات الکتریک خودرو شرق به شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو بابت تسویه مطالبات آن شرکت واگذار نماید. و با توجه به تسویه بدهی به شرکت تعاونی اعتبار در نتیجه عملیات فوق، بخشی از بدهی شرکت به شرکت آتی ساز قرن نیز تسویه خواهد شد.

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۴۲	پیش دریافت از مشتریان:
۱۸۹,۰۸۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۰۰	فروش سایر - محمد رضا جعفر پور
۳۷,۶۲۰,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۰	فروش سایر - حمید رضا طاهری فر
۷۲,۱۶۰,۰۰۰	.	فروش سایر - طالبیان
۴۰۷,۳۶۰,۰۰۰	۵,۵۹۲,۰۴۲	فروش سایر - صفایی پور



شرکت الکترونیک خودرو و شرف (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱۷- ذخیره مالیات
- ۱۷-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۷-۲ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای قطعی و تسویه نشده

تجدید ارائه شده

۱۳۹۳-ریال

۱۳۹۴-ریال

مالیات

درآمد مشمول مالیات

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	برگ قطعی	برگ تشخیص	سود (زیان) ابرازی	سال دوره مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۱۶,۳۹۸,۱۸۲,۳۶۴	۱۶,۳۹۸,۱۸۲,۳۶۴	۱۶,۳۹۸,۱۸۲,۳۶۴	۱۹,۴۹۳,۴۷۲,۶۳۶	۱۶,۳۹۸,۱۸۲,۳۶۴	۷۸,۱۶۲,۲۴۲,۹۹۹	۸۶,۶۳۷,۶۵۶,۱۶۲	۸۰,۳۷۱,۳۳۵,۹۳۳	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳,۵۴۳,۳۳۳,۰۰۰	۳,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۲,۲۰۲,۱۰۹	۰	۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۸,۸۰۸,۴۴۸	۵,۹۴۴,۷۶۸,۷۷۹	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۱,۳۳۵,۲۸۶,۰۶۱	۱,۳۳۵,۲۸۶,۰۶۱	۱,۳۳۵,۲۸۶,۰۶۱	۲,۱۴۳,۲۸۷,۳۲۲	۰	۱۱,۰۱۳,۰۰۰,۰۸۳	۱۵,۰۴۸,۶۷۶,۶۸۷	۳,۳۵۸,۵۴۲,۵۴۳	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی	۳۲۸,۰۸۴,۳۷۷	۱,۸۲۴,۶۶۷,۰۱۵	۱,۸۲۴,۶۶۷,۰۱۵	۰	۵,۶۷۰,۳۸۰,۱۵۳	۲۰,۵۲۰,۷۵۰,۳۹۲	۰	۲۸,۳۵۱,۹۰۰,۷۶۴	۱۴,۹۲۲,۲۰۰,۹۲۵	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۵,۸۸۲,۴۱۸,۹۲۶	۵,۸۸۲,۴۱۸,۹۲۶	۰	۰	۰	۵,۸۸۲,۴۱۸,۹۲۶	۰	۰	۴۴,۶۷۵,۳۵۵,۱۵۳	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۰,۱۴۳,۲۳۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۹,۶۵۳,۸۳۵,۳۰۳	۳۲۸,۰۸۴,۳۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

- ۱۷-۳-۱ مطابق برگ تشخیص صادره عملکرد سال ۱۳۸۹ مبلغ ۱۹,۴۹۳ میلیون ریال ابلاغ شده است که پس از اعتراض و طرح موضوع در هیاتهای حل اختلاف مبلغ ۱۶,۳۹۸ میلیون ریال قطعی گردید.
- ۱۷-۳-۲ مطابق برگ تشخیص صادره عملکرد سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴,۵۸۲ میلیون ریال ابلاغ شده است که پس از اعتراض و طرح موضوع در هیاتهای حل اختلاف مبلغ ۳,۸۹۲ میلیون ریال قطعی گردید.
- ۱۷-۳-۳ مطابق برگ تشخیص صادره عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲,۲۴۳ میلیون ریال ابلاغ شده است که پس از اعتراض و طرح موضوع در هیاتهای حل اختلاف مبلغ ۱,۳۳۵ میلیون ریال قطعی گردید.
- ۱۷-۳-۴ مطابق برگ تشخیص صادره عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵,۶۷۰ میلیون ریال ابلاغ شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع در حال پیگیری می باشد.
- ۱۷-۳-۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی پس از انصال مطالبات قلمی محاسبه و پرداخت شده است.
- ۱۷-۳-۶ مالیات عملکرد دوره دوره گزارش بر اساس سود ابرازی پس از انصال مطالبات قلمی محاسبه شده است.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۸- سود سهام پرداختنی
ریال	ریال		
.	۱,۷۹۱,۲۵۰,۳۳۲		سال ۱۳۹۳
۳۹۲,۸۷۴,۳۷۹	۴۹۷,۷۱۶,۸۵۹	۱۸-۱	سال ۱۳۹۲
۴,۶۲۷,۲۲۷,۸۸۹	۴,۴۲۱,۴۱۴,۳۳۶		سال ۱۳۸۹
۱۱,۸۸۵,۰۵۰,۳۳۰	۱۱,۸۶۸,۷۸۱,۸۳۴		سال ۱۳۸۸
۱۳,۲۴۷,۰۷۷,۹۱۵	۱۳,۲۳۸,۸۸۱,۲۱۵		سال ۱۳۸۷
۸,۴۳۴,۱۹۶,۰۳۵	۶,۸۰۸,۰۹۲,۵۶۷		سال ۱۳۸۶
۲۹۳,۳۹۵,۴۹۴	۲۹۳,۳۹۵,۴۹۴		سال ۱۳۸۵
۲۰۴,۲۲۵,۲۱۲	۲۰۴,۲۲۵,۲۱۲		سال ۱۳۸۴
۳۹,۰۸۴,۰۴۷,۲۵۳	۳۹,۱۲۳,۷۵۷,۸۴۹		

۱۸-۱- مبلغ برگشتی سود سهام سال ۱۳۹۲ به علت عدم ارائه اطلاعات صحیح از جانب سهامداران جزء می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانکها
۲۹۶,۴۱۹,۷۷۷,۷۸۹	۴۰۰,۸۴۷,۹۷۶,۵۵۶	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۳۹,۴۳۹,۴۹۲,۲۰۰)	(۳۲,۹۷۶,۳۰۴,۱۲۷)	خالص
۲۵۶,۹۸۰,۲۸۵,۵۸۹	۳۶۷,۸۷۱,۶۷۲,۴۲۹	حصه بلند مدت
(۱۶,۷۶۶,۵۶۷,۷۱۲)	.	حصه جاری
۲۴۰,۲۱۳,۷۱۷,۸۷۷	۳۶۷,۸۷۱,۶۷۲,۴۲۹	اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق
.	۸۷۳,۰۵۳,۷۹۴	
۲۴۰,۲۱۳,۷۱۷,۸۷۷	۳۶۸,۷۴۴,۷۲۶,۲۲۳	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	۲۸-۳۱ درصد
۱۲۹,۶۹۷,۱۳۹,۳۰۸	۹۴,۱۲۴,۰۷۸,۶۰۱	۲۶-۲۷ درصد
۱۳۷,۶۱۰,۹۹۴,۳۶۵	۱۲۱,۸۱۵,۴۸۹,۰۷۶	۲۳ تا ۲۵ درصد
۳۹,۱۱۱,۶۴۴,۱۱۶	۱۸۴,۹۰۸,۴۰۸,۸۷۹	
۲۹۶,۴۱۹,۷۷۷,۷۸۹	۴۰۰,۸۴۷,۹۷۶,۵۵۶	



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۷۲.۳۷۴.۸۱۳.۷۸۹	۳۲۸.۸۶۰.۸۸۶.۷۷۷
۲۴.۰۴۴.۹۶۴.۰۰۰	۷۱.۹۸۷.۰۸۹.۷۷۹
۲۹۶.۴۱۹.۷۷۷.۷۸۹	۴۰۰.۸۴۷.۹۷۶.۵۵۶

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۴.۷۷۵.۶۰۰.۰۰۰	۱۳۴.۷۷۵.۶۰۰.۰۰۰
۱۱۴.۶۴۴.۱۷۷.۷۸۹	۲۱۹.۰۰۲.۳۷۶.۵۵۶
۴۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۹۶.۴۱۹.۷۷۷.۷۸۹	۴۰۰.۸۴۷.۹۷۶.۵۵۶

درقبال زمین وساختمان و ماشین آلات

درقبال چک وسفته

درقبال سپرده

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گرددش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۶.۰۱۰.۱۷۶.۶۸۳	۹۹.۸۴۰.۷۷۵.۸۸۹
(۲.۴۷۸.۳۹۶.۸۴۵)	(۸۴.۹۰۱.۵۱۴)
۲۶.۳۰۸.۹۹۶.۰۵۱	۱۵.۸۷۵.۱۴۴.۱۴۲
۹۹.۸۴۰.۷۷۵.۸۸۹	۱۱۵.۶۳۱.۰۱۸.۵۱۷

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال منقسم بر ۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد که طی دوره مالی تغییری نداشته است.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۲.۶۱	۱۶۵.۷۲۷.۸۵۷	۵۳	۱۶۵.۷۲۷.۸۵۷
۱۶.۰۱	۵۰.۴۳۰.۰۰۰	۱۶	۵۰.۴۳۰.۰۰۰
۲.۳۲	۷.۲۹۷.۴۴۷	۲	۵.۱۸۰.۵۴۷
۲۹.۰۶	۹۱.۵۴۴.۶۹۶	۳۰	۹۳.۶۶۱.۵۹۶
۱۰۰	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت سرمایه گذاری سمنند

سایر اشخاص وشرکتها

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ وماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۰.۶۶۰ میلیون ریال ازسود قابل تخصیص سنوات قبل 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .



شرکت الکترونیک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- فروش خالص

۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	
			داخل کشور :
۲۷۶.۷۳۱.۳۷۵.۳۱۸	۱۴۷.۶۸۱.۷۲۹.۰۴۶	۸۸.۸۰۸.۷۹۸.۰۱۱	دسته سیم پراید
۵۱۹.۷۱۲.۰۱۴.۹۹۲	۲۲۰.۱۲۸.۳۹۶.۸۵۶	۱۳۴.۱۸۸.۴۰۹.۴۳۴	دسته سیم خودرو سمند
۸۹۵.۹۳۰.۸۴۵.۷۲۸	۴۰۴.۶۹۳.۵۱۷.۰۹۹	۳۵۹.۷۲۶.۲۴۱.۸۵۳	دسته سیم پژو ۴۰۵ و ROA
۳۷۹.۶۱۲.۷۳۳.۲۲۲	۱۷۳.۵۰۶.۵۹۲.۰۶۷	۱۵۸.۴۳۲.۴۰۸.۳۰۷	دسته سیم ۲۰۶ و ۲۰۷
۸۹.۴۰۲.۵۸۶.۱۵۴	۳۱.۹۲۹.۵۱۰.۸۶۲	۱۶.۹۰۵.۹۸۴.۳۱۰	دسته سیم پیکان وانت
۳۲۲.۵۰۰.۰۰۰	.	۲۱.۰۰۰.۰۰۰	دسته سیم خودرو زانتیا
۳۸۸.۵۲۲.۰۰۰	۹۰۷.۲۸۷.۵۰۰	۹.۵۳۹.۶۹۶.۰۰۰	دسته سیم نیسان
.	.	۹۹.۳۵۸.۲۶۳.۲۰۴	دسته سیم دنا
.	.	۱۰.۰۱۳.۵۶۶.۶۱۰	دسته سیم رانا
.	۹۲.۵۵۷.۹۹۹	۱.۵۵۹.۷۲۸.۰۸۰	سایر
۲.۱۶۵.۵۹۲.۵۷۷.۴۱۴	۹۷۸.۹۳۹.۵۹۱.۴۲۹	۸۷۸.۵۵۴.۰۹۵.۸۰۹	جمع فروش ناخالص
(۱۰.۷۵۲.۲۹۷.۲۳۶)	(۳۰.۴۰۶۴۴.۶۱۰)	(۲۰.۳۴.۴۱۱.۹۸۳)	برگشت از فروش
۲.۱۵۴.۸۴۰.۲۸۰.۱۷۸	۹۷۵.۸۹۸.۹۴۶.۸۱۹	۸۷۶.۵۱۹.۶۸۳.۸۲۶	جمع



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۳- فروش محصولات شرکت به تفکیک مشتریان عمده به شرح زیر است.

۱۳۹۳		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	ریال		ریال		ریال	
						اشخاص وابسته:
۸۴,۰	۱.۸۲۰.۱۴۹.۳۴۱.۴۳۷	۸۲,۵	۸۰۵.۰۱۶.۲۱۹.۸۰۸	۸۷,۷	۷۶۸.۵۴۴.۶۴۵.۱۱۱	شرکت سایکو
						سایر اشخاص:
۱۳,۰	۲۷۹.۴۴۲.۹۶۲.۹۵۸	۱۵,۱	۱۴۷.۲۷۹.۸۰۰.۵۴۶	۱۱,۲	۹۸.۳۰۷.۶۹۹.۹۳۵	شرکت سازه گستر
۲,۰	۳۲.۶۷۶.۴۳۷.۰۰۰	۱,۴	۱۳.۴۰۰.۹۸۷.۰۰۰	۰,۰	۰	شرکت ایساکو
۰,۰	۹۵۶.۳۴۰.۰۰۰	۰,۱	۹۵۶.۳۴۰.۰۰۰	۰,۰	۰	شرکت مگاموتور
۱,۰	۲۱.۶۱۵.۱۹۸.۷۸۳	۰,۹	۹.۲۴۵.۵۹۹.۴۶۵	۱,۱	۹.۶۶۷.۳۳۸.۷۸۰	سایر
۱۰۰	۲.۱۵۴.۸۴۰.۲۸۰.۱۷۸	۱۰۰	۹۷۵.۸۹۸.۹۴۶.۸۱۹	۱۰۰	۸۷۶.۵۱۹.۶۸۳.۸۲۶	



شرکت الکترونیک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱.۵۴۲.۲۲۳.۸۷۳.۰۸۲	۷۰۴.۵۷۳.۳۱۲.۹۱۶	۶۰۴.۷۷۵.۹۳۲.۷۶۰	مواد مستقیم مصرفی
۲۹۰.۳۱۱.۵۵۳.۲۲۱	۱۳۴.۶۷۱.۵۶۴.۳۰۱	۱۵۸.۳۷۹.۷۶۹.۵۷۵	۲۴-۲ دستمزد مستقیم
۱۸۴.۲۱۵.۱۱۶.۹۰۳	۸۷.۰۳۷.۴۵۹.۶۸۵	۹۲.۴۴۸.۳۳۳.۵۲۶	۲۴-۲ سربار تولید
(۲۲.۷۰۳.۱۰۹.۶۱۶)	(۱۴.۴۷۹.۰۶۷.۴۶۸)	(۲۵.۵۵۰.۶۳۶.۳۹۰)	۲۴-۳ هزینه های جذب نشده در تولید
۱.۹۹۴.۰۴۷.۴۳۳.۵۹۰	۹۱۱.۸۰۳.۲۶۹.۴۳۴	۸۳۰.۰۵۳.۳۹۹.۴۷۱	هزینه های تولید
۲.۶۷۶.۷۶۸.۲۱۱	(۴۶.۲۶۱.۹۵۰.۶۹۵)	(۱۶.۸۴۳.۶۴۸.۷۵۷)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۱.۹۹۶.۷۷۴.۲۰۱.۸۰۱	۸۶۵.۵۴۱.۳۱۸.۷۳۹	۸۱۳.۲۰۹.۷۵۰.۷۱۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱۳.۲۷۵.۶۳۰.۲۱۵)	۲۲.۰۶۵.۹۵۱.۸۳۳	(۳۷.۱۶۲.۲۸۰.۴۱۳)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱.۹۸۳.۴۴۸.۵۷۱.۵۸۶	۸۸۷.۶۰۷.۲۷۰.۵۷۲	۷۷۶.۰۴۷.۴۷۰.۳۰۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۴- در دوره مالی مورد گزارش معادل ۵۵۶/۶۲۷ میلیون ریال (دوره مالی مقایسه ای قبل ۷۱۳/۲۳۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده که تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۰.۶۶	۳۶۷.۶۳۴.۲۹۰.۲۳۷	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۰	۵۰.۳۶۳.۹۵۸	پرتغال	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۴	۲۴.۵۳۶.۰۴۰.۲۸۷	فرانسه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۳	۱۷.۸۲۱.۳۷۰.۱۴۱	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۳	۱۹.۳۳۰.۴۷۰.۹۴۷	کره	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۰	۲۰۰.۱۰۵.۸۸۹	آلمان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۱۱	۶۲.۶۰۵.۲۱۵.۸۸۱	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۹	۵۱.۷۴۵.۵۰۰.۴۵۲	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۰	۴۸۸.۹۵۳.۵۹۸	انگلیس	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۰	۵۶۳.۷۷۳.۴۸۸	ایتالیا	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۲	۹.۵۱۳.۸۹۰.۷۱۵	هنگ کنگ	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۰	۲.۱۳۷.۴۳۶.۰۴۱	ژاپن	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱.۰۰	۵۵۶.۶۲۷.۴۱۱.۶۳۴		



شرکت الکترونیک خودرو و شوق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

	سریار			دستمزد مستقیم		
	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
حقوق دستمزد و مزایا	۶۵,۱۲۳,۹۷۸,۵۴۱	۳۱,۸۱۴,۳۰۱,۲۷۵	۳۸,۱۶۲,۸۹۲,۵۲۷	۸۷,۱۱۴,۵۹۹,۳۵۰	۳۹,۳۲۲,۲۷۲,۳۵۸	۴۳,۸۲۳,۸۸۴,۳۹۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۰,۶۳۰,۰۲۱,۲۶۵	۵,۴۱۶,۸۲۹,۰۷۷	۶,۷۸۳,۱۵۱,۷۷۳	۱۳,۷۴۴,۹۹۲,۷۰۸	۷,۱۰۱,۲۳۸,۷۰۲	۸,۰۴۱,۷۷۰,۰۰۱
مزایای پایان خدمت	۱۰,۲۸۱,۰۱۳,۷۸۱	۳,۴۳۵,۸۱۹,۰۳۱	۵,۱۰۵,۶۸۱,۰۸۱	۲۳,۷۸۷,۴۰۴,۰۷۶	۷,۲۴۲,۰۷۱,۵۰۷	۹,۰۴۶,۶۸۷,۱۹۴
بن کارگری	۲,۶۱۸,۵۷۷,۴۴۳	۱,۷۶۰,۵۹۹,۹۲۰	۲,۵۰۶,۷۰۳,۶۹۲	۴,۰۶۰,۷۱۹,۷۰۶	۲,۰۲۵,۶۶۳,۲۹۴	۲,۸۶۱,۱۲۱,۴۸۱
دستمزد پیمانکاری	.	.	.	۱۶۲,۶۰۳,۸۳۷,۳۸۱	۷۸,۹۷۰,۳۱۸,۱۴۰	۹۴,۶۰۳,۰۶۵,۰۰۹
استهلاک	۸,۱۴۶,۲۰۴,۵۲۹	۴,۳۲۰,۲۶۹,۱۹۰	۳,۵۷۴,۸۰۹,۱۹۳	.	.	.
مواد ابزار و لوازم مصرفی	۹,۹۸۰,۹۴۱,۳۳۴	۳,۷۸۷,۶۵۱,۹۲۱	۱,۸۰۸,۳۵۰,۰۱۴	.	.	.
کسب‌های غیر نقدی به پرسنل	۱۴,۴۷۶,۲۶۴,۱۲۴	۸,۹۰۰,۲۷۵,۰۹۰	۹,۵۶۱,۱۸۹,۰۲۱	.	.	.
غذای مصرفی	۱۲,۷۲۷,۲۲۸,۳۲۴	۵,۶۰۹,۲۵۵,۲۸۳	۴,۵۳۱,۶۴۳,۷۲۳	.	.	.
بارگیری تخلیه حمل و نقل	۱۱,۰۵۵,۹۰۹,۵۴۲	۲,۸۰۲,۳۱۵,۴۲۰	۴,۱۳۱,۶۶۵,۳۴۶	.	.	.
تعمیر و نگهداشت	۶,۴۷۶,۱۴۲,۵۴۷	۱,۹۷۴,۲۳۹,۲۸۲	۱,۸۱۸,۶۱۴,۲۳۸	.	.	.
هزینه های بسته بندی	۴۷۸,۵۲۵,۷۳۱	۷,۶۶۰,۰۰۰	۳۱۰,۲۸۱,۰۱۰	.	.	.
آب و برق و تلفن و سوخت	۳,۸۵۱,۷۰۱,۲۰۳	۱,۸۷۲,۷۷۵,۱۵۸	۲,۲۴۵,۴۶۴,۳۵۸	.	.	.
ایاب و خدایب	۲۱,۲۲۱,۴۳۰,۰۳۹	۱۰,۷۸۶,۶۰۳,۱۸۰	۸,۹۷۹,۷۷۹,۰۷۵	.	.	.
کسک و هدایا	۷۹۷,۰۳۷,۰۸۵	۴۸۰,۳۸۴,۵۵۰	۶۹,۳۸۰,۰۰۰	.	.	.
پوشاک بهداشتی ، لوازم ایمنی	۱,۱۲۶,۱۴۲,۹۱۷	۸۱۴,۳۲۰,۶۴۶	۶۸,۷۴۰,۰۰۰	.	.	.
هزینه سفر و فوق العاده مأموریت	۱,۷۰۰,۸۷۲,۴۴۸	۷۶۴,۰۹۰,۲۵۰	۹۰۲,۴۵۲,۸۵۳	.	.	.
حق بیمه اموال	۳۴۱,۷۷۳,۵۱۰	-	۴۲۵,۵۷۷,۶۰۲	.	.	.
ملزومات و نوشت افزار	۲۷۵,۴۹۶,۷۱۷	۱۷۳,۹۰۴,۵۵۷	۲۸,۶۹۹,۶۳۷	.	.	.
سایر	۹۴۳۳۶۸۴۳۳	۴,۳۰۸,۹۹۱,۹۲۳	۴,۹۹۶,۸۲۳,۸۴۰	.	.	.
جمع	۱۹۰,۷۴۲,۱۴۹,۵۲۳	۹۱,۲۶۲,۲۲۰,۹۱۳	۹۶,۰۱۱,۹۰۹,۰۰۱	۲۹۰,۳۱۱,۵۵۳,۲۲۱	۱۲۴,۶۷۱,۵۶۴,۳۰۱	۱۵۸,۳۷۹,۷۶۹,۵۷۵
سهم هزینه های اداری از سریار تولید (یادداشت ۲۵)	(۶,۵۲۸,۰۲۳,۶۳۰)	(۴,۲۲۴,۷۶۱,۲۲۸)	(۳,۵۶۳,۵۷۵,۴۷۵)	.	.	.
	۱۸۴,۲۱۵,۱۱۶,۹۰۳	۸۷,۰۳۷,۴۵۹,۶۸۵	۹۲,۴۴۸,۳۳۳,۵۲۶	۲۹۰,۳۱۱,۵۵۳,۲۲۱	۱۲۴,۶۷۱,۵۶۴,۳۰۱	۱۵۸,۳۷۹,۷۶۹,۵۷۵

۲-۲۴- مقایسه مقادیر تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد.

محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی		ظرفیت معمولی (عملی)		تولید واقعی
		شش ماهه	سالانه	شش ماهه	سالانه	
محصولات	دست (پژو ۴۰۵)	۲۴۶,۰۰۰	۴۹۲,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۶۵



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش ، عمومی واداری

۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵.۲۱۴.۹۰۲.۲۶۹	۱۲۰.۸۲.۴۸۹.۹۶۲	۱۴.۷۸۳.۹۵۷.۴۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۰.۸۲.۹۶۹.۸۹۵	۷۹۳.۳۷۱.۸۱۶	۹۰۱.۹۹۰.۴۹۹	عیدی و پاداش
۴.۱۴۷.۹۶۹.۹۱۷	۱.۵۱۱.۱۰۲.۸۴۵	۱.۷۰۸.۶۵۳.۵۱۲	مزایای پایان خدمت
۴.۱۴۵.۲۰۱.۲۳۵	۱.۸۲۹.۱۷۹.۸۹۰	۲.۲۴۵.۳۹۹.۶۳۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱.۲۴۰.۵۹۱.۱۴۲	۵۸۷.۳۰۱.۴۹۱	۶۸۵.۶۵۱.۶۸۰	پاداش طرح آکورد
۹.۵۴۲.۵۶۶.۴۸۵	۵.۱۸۳.۹۴۷.۱۳۷	۳.۵۱۸.۹۳۲.۸۸۰	هزینه ارسال و تخلیه محصول
۱.۶۶۵.۵۵۹.۶۰۱	۵۵۷.۷۸۵.۵۰۰	۷۰۹.۸۴۹.۹۹۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۵۲۶.۲۳۰.۰۰۰	۱۱۱.۷۳۰.۰۰۰	۳۷۰.۹۹۹.۹۹۹	هزینه های حسابرسی
۵۴۹.۸۰۹.۷۱۲	۲۷۹.۴۱۵.۸۶۸	۲۶۷.۶۷۶.۴۷۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱.۴۰۲.۸۰۸.۰۶۰	۳۷۰.۷۵۳.۰۱۸	۲۰۴.۳۱۴.۲۸۲	مواد و ابزار و لوازم مصرفی
۷۵.۹۹۱.۴۴۴	۷.۵۴۷.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های ارشاد، اجتماعات و سیج
۲۴۴.۰۵۱.۴۳۰	۱۵۸.۵۷۴.۰۰۰	۲۳۱.۳۱۸.۴۱۹	هزینه های ورزشی
۳۹۰.۹۰۹.۸۸۵	۲۶۹.۱۷۳.۲۰۰	۱۴۴.۲۳۱.۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اموال اداری
۱۰.۵۷.۴۶۰.۸۳۳	۸۱۵.۵۲۰.۷۵۹	۲۲۵.۵۱۷.۴۵۸	کمکهای غیر نقدی کارکنان
۱۴۵.۴۹۷.۰۰۰	۲۰.۳۷۸.۰۰۰	۲۸.۵۴۹.۰۰۰	هزینه های آموزشی
۸۲.۰۷۴.۲۲۴	۷۱.۱۸۴.۲۲۴	۴۹.۳۸۴.۰۰۰	نرم افزار سیستمهای جامع مالی ، صنعتی و تولید
۶۲۶.۳۴۶.۱۷۰	۲۳۲.۵۶۷.۱۵۱	۲۷۶.۷۸۱.۳۶۱	هزینه های بسته بندی
۶.۵۲۸.۰۳۲.۶۳۰	۴.۲۲۴.۷۶۱.۲۲۸	۳.۵۶۳.۵۷۵.۴۷۵	سهم هزینه های اداری از مراکز خدماتی (یادداشت ۲-۲۵)
۵.۶۸۲.۵۳۱.۵۰۱	۱.۷۶۳.۹۸۱.۹۷۱	۳.۵۵۱.۴۰۳.۴۲۲	سایر هزینه ها
۶۶.۳۵۱.۵۰۳.۴۳۳	۳۰.۸۷۰.۷۶۵.۰۶۰	۳۳.۴۸۳.۱۸۶.۴۸۸	



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵.۵۷۰.۰۸۳.۹۲۵	۱.۵۴۷.۵۶۷.۸۲۵	۵.۶۷۶.۰۱۳.۱۰۵	۲۶-۱
۴.۳۶۹.۱۶۶.۳۷۶	۲.۲۵۱.۷۱۹.۴۸۷	(۹۲۵.۵۳۲.۷۲۹)	۲۴-۳
(۲۲.۷۰۳.۱۰۹.۶۱۶)	(۱۴.۴۷۹.۰۶۷.۴۶۸)	(۲۵.۵۵۰.۶۳۶.۳۹۰)	
(۱.۶۰۳.۳۴۲.۳۸۹)	(۷۷۵.۵۶۷.۸۵۹)	(۵۸۱.۶۷۳.۹۱۸)	
(۱۹.۲۸۳.۵۱۵)	.	(۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۵۰۷.۶۳۵.۹۳۱)	(۲.۵۴۳.۵۸۵.۱۱۰)	(۲۳۴.۰۸۴.۲۲۰)	
(۱۴.۸۹۴.۱۲۱.۱۵۰)	(۱۳.۹۹۸.۹۳۳.۱۲۵)	(۲۱.۸۲۵.۹۱۴.۱۵۲)	

۲۶- زیان ناشی از تسعیر ارز مربوط به بدهیهای ارزی شرکت بوده که با توجه به روند افزایش نرخ ارز و تأمین آن از طریق صرافیها ، مطابق یادداشت ۵-۳ در تاریخ ترازنامه به نرخ یورو ۳۸۷۱۰ ریال ، دلار ۳۴۲۰۰ ریال ، یوان ۵۴۰۰ ریال ، تسعیر شده است.

۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۵.۷۵۰.۹۶۸.۳۱۰	۲۷.۱۷۲.۴۹۳.۹۱۰	۴۳.۵۴۵.۵۰۷.۰۲۶	
۲.۴۶۰.۸۰۱.۸۲۳	۸۰۰.۶۲۶.۸۴۴	۶.۱۵۶.۳۸۷.۸۸۸	
۲.۳۸۰.۳۱۳.۸۸۹	۱.۸۲۹.۹۲۷.۸۹۳	۵۰۵.۶۷۲.۵۰۸	
۶۰.۵۹۲.۰۸۴.۰۲۲	۲۹.۸۰۳.۰۴۸.۶۴۷	۵۰.۲۰۷.۵۶۷.۴۲۲	

۲- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۰۷۴.۲۴۶.۵۶۶	۸۰۸.۴۹۳.۱۴۶	۹۳۴.۲۴۶.۵۷۵	
۲۰۲۴.۴۸۵.۳۹۴	۱۰۰۵۳.۱۵۲.۰۰۲	۱.۲۰۳.۱۰۸.۱۸۸	
۱۰.۱۶۴.۵۲۸.۵۶۳	۳.۵۷۰.۳۷۰.۴۲۱	۴.۴۱۵.۴۶۰.۱۸۸	
(۱۴۱.۹۱۰.۳۵۷)	(۱۱۰.۱۱۷.۶۳۶)	۲۱.۷۷۱.۸۱۹	
۵.۰۰۰		۱۱.۰۰۰	
۱۴.۱۲۱.۳۵۵.۱۶۶	۵.۳۲۱.۸۹۷.۹۳۳	۶.۵۷۴.۵۹۷.۷۷۰	



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- تعدیلات سنواتی

مطابق برگ تشخیص صادره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴,۵۸۲ میلیون ریال ابلاغ شده است که پس از اعتراض و طرح موضوع در هیاتهای حل اختلاف مبلغ ۳,۸۹۲ میلیون ریال قطعی و با توجه به پرداخت بخشی از مبلغ فوق در سال ۱۳۹۳، مبلغ ۳,۵۴۳ میلیون ریال در سال جاری پرداخت و به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردیده است.

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۰,۱۴۶,۰۸۴,۰۰۰	۴۳,۴۲۱,۹۷۸,۰۶۲	۴۵,۱۶۳,۱۱۲,۸۸۵	سود عملیاتی
۸,۶۹۶,۰۱۴,۲۴۱	۴,۵۹۹,۶۸۵,۰۵۸	۳,۸۴۲,۴۸۵,۶۶۶	هزینه استهلاک
۲۳,۸۳۰,۵۹۹,۲۰۶	۱۱,۵۵۷,۳۲۱,۶۹۹	۱۵,۷۹۰,۲۴۲,۶۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۲,۸۱۱,۲۶۷,۲۹۱)	(۳,۴۶۴,۴۵۷,۲۹۸)	۱۱,۸۳۱,۴۰۵,۱۹۶	افزایش (کاهش) در موجودی مواد و کالا
۱۰۳,۴۱۵,۴۹۱,۹۲۱	(۳۶,۰۹۳,۴۳۲,۰۰۱)	۱۵,۶۲۷,۳۱۴,۵۷۱	افزایش (کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۲۸۴,۸۵۸,۵۸۷,۲۶۹)	(۸۰,۷۶۲,۸۲۳,۴۰۳)	(۵۰۷,۰۳۷,۴۱۲,۷۱۵)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
۸۸,۸۰۹,۳۱۷,۱۲۷	۱۳۵,۸۸۴,۷۸۲,۴۸۴	۳۳۳,۵۸۵,۴۹۱,۰۵۶	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۴۰۷,۳۶۰,۰۰۰	۳۰,۸۴,۷۴۰,۰۰۰	(۴۰۱,۷۶۷,۹۵۸)	(کاهش) افزایش پیش دریافتیهای عملیاتی
(۵۲,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۴۲۳,۲۲۵,۰۰۰	افزایش (کاهش سایر داراییها
۵,۰۰۰	.	۱۱,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۴,۴۴۵,۹۸۳,۰۵۶)	۱۰,۰۸۴,۷۹۴,۶۰۱	(۷۹,۱۷۵,۸۹۲,۶۷۱)	



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای

مبلغ مورد نیاز جهت تکمیل	میزان پیشرفت	هزینه انجام شده	
ریال	درصد	ریال	
۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۳,۸۳۴,۱۴۳,۶۲۴	پروژه جانشن باکس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۲۶۱,۷۴۷,۶۲۷	پروژه EMS
۲۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۹۵,۸۹۱,۲۵۱	

۳۱-۲- بدهیهای احتمالی

۳۱-۲-۱- با توجه به اینکه واحد تولیدی پژوهش شرکت اخیراً وارد منطقه شهری شهرداری منطقه ۱۲ شده است جهت تغییر کاربری فعلی به کاربری صنعتی و صدور پایانکار، پرونده در شهرداری در حال بررسی می باشد. تعیین رقم بدهی از این بابت منوط به اعلام عوارض متعلقه توسط شهرداری مشهد است.

۳۱-۲-۲- شرکت DEWOO تامین کننده قطعه جانشن باکس اعلام نموده است که شرکت می بایست بابت عدم میزان سفارش گذاری مورد توافق در قرارداد فی مابین، ارزش تجهیزات ساخت و همچنین مواد اولیه مصرف نشده خاص این محصول را به ارزش ادعایی ۱۱۶ هزار یورو به آن شرکت بپردازد. با عنایت به توافقات جدید صورت پذیرفته در خصوص استفاده از این قطعه بر روی خودرو پارس ELX با ساپکو و متعاقباً سفارشات آتی جهت ارسال محصول به DEWOO، رقم فوق مورد پذیرش شرکت نمی باشد.

۳۱-۲-۳- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	تضمین قراردادهای فروش ساپکو
۲۴,۸۱۱,۹۴۳	تضمین قراردادهای فروش سازه گستر
۲,۶۰۱,۸۲۳	تضمین ارائه شده بابت تسهیلات دریافتی
۱,۶۷۷,۶۰۳	سایر تضامین
۴,۳۰۸,۴۸۸	
۳۳,۳۹۹,۸۵۷	

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در صورت‌های مالی بوده باشد، وجود نداشته است.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده در طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		ریال	
ماده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالصی مانده	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالصی مانده	مبلغ معامله	آینسمول مانده:۳۱/۰۶/۹۴ می باشد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰)	•	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰	•	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰	بله
•	•	•	•	•	بله
•	•	۸۷.۹۴۶.۴۸۷.۶۹۳	(۳۲.۰۹۵.۴۳۴.۲۰۴)	۲۲.۱۰۶.۰۷۰.۰۰۹	بله
(۶.۴۱۲.۸۵۰.۹۹۰)	•	۳.۳۱۲.۷۷۰.۵۰۱	۴.۹۲۸.۰۴۱.۰۳۲	۴.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بله
۲۶۷.۱۹۸.۷۳۲.۵۷۱	•	۱.۸۲۰.۱۴۹.۳۴۱.۴۳۷	(۷۰.۷۹۶.۳۷۱.۸۲۸)	۷۶۸.۵۴۴.۴۴۵.۱۱۱	خیر
۱۶.۹۸۱.۳۴۵.۸۴۲	•	۳۵۳.۵۳۹۱.۹۶۰	۴۵.۱۱۹.۸۷۸	۱۷۰.۲۶.۴۸۵.۷۲۰	خیر
(۹۷۹.۹۰۳.۸۲۸)	•	۸۳۰.۵۳۵.۱۹۳	(۳.۳۹۷.۴۳۸.۶۸۴)	۴.۷۰۶.۹۹۵.۴۳۳	خیر
(۳۰.۵۷۰.۴۱۰.۵۱۷)	•	۲۰.۵۷۰.۴۱۰.۵۱۷	۴۷.۸۱۷.۹۷۶.۹۶۰	۵۴.۰۵۰.۱۵.۳۴۷	خیر
۱۳۲.۹۱۶.۳۵۵.۲۵۷	•	۴۴۲.۷۳۲.۶۲۳.۳۶۰	۱۳۲.۹۴۹.۲۸۱.۸۱۳	۱۱۳.۱۲۵.۱۲۸.۶۰۰	خیر
•	•	۱۶۳.۷۲۳.۶۸۶.۹۴۳	•	۷۵.۳۶۸.۰۴۵.۵۸۶	خیر

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

شرکت کابل خودرو سبزوار عضو هیات مدیره مشترک

شرکت آگروز خودرو خراسان عضو هیات مدیره مشترک

شرکت رنگ سازی مشهد عضو هیات مدیره مشترک

شرکت قطعات اتومبیل ایران عضو هیئت مدیره

ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته:

شرکت سایکو سایر اشخاص وابسته

شرکت ایساکو سایر اشخاص وابسته

شرکت تیلونی قطعات اتومبیل ایران سایر اشخاص وابسته

تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو سایر اشخاص وابسته

شرکت زر سیم تامین کننده عمده مواد اولیه

شرکت زر سیم تامین کننده عمده مواد اولیه



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

نوع ارز	
دلار	یورو
۱۲۲	۱۸۳
۴۴۲.۰۵۴	۹۹۰.۲۶۸
۴۴۲.۱۷۶	۹۹۰.۴۵۱

موجودی نقد و حسابها ی دریافتی ارزی

تسهیلات ، حسابها ی پرداختی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

۳۵- سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۲.۱۱۶.۸۷۱.۲۰۷	۳۶.۱۳۰.۴۹۰.۳۰۸
(۳۴.۳۲۳.۹۳۴.۹۸۰)	(۳۴.۶۰۰.۳۴۷.۰۷۵)
۳۳۹.۰۵۴.۷۹۵	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰
۳۰۲	۱۱۵
(۱۴۴)	(۱۱۰)
۱۵۸	۵

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم :

سود عملیاتی با احتساب آثار مالیاتی

سود(زیان) غیرعملیاتی با احتساب آثار مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام طی سال

سود پایه و تقلیل یافته - عملیاتی

سود پایه و تقلیل یافته - غیر عملیاتی

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۶- مطابقت بودجه با عملکرد

انحراف از بودجه	عملکرد ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
-۸٪	۸۷۶.۵۲۰	۹۵۲.۲۹۳	فروش خالص
-۱۲٪	(۷۷۶.۰۴۷)	(۸۸۰.۳۸۴)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۰٪	۱۰۰.۴۷۲	۷۱.۹۰۹	سود ناخالص
۰.۵٪	(۳۳.۴۸۳)	(۳۳.۳۲۱)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۹٪	(۲۱.۸۲۶)	(۱۱.۵۵۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۶۷٪	۴۵.۱۶۳	۲۷.۰۳۲	سود عملیاتی
۶۷٪	(۵۰.۲۰۸)	(۳۰.۱۰۱)	هزینه های مالی
۳۴٪	۶.۵۷۵	۴.۹۲۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
-۱۷٪	۱.۵۳۰	۱.۸۵۱	سود قبل از مالیات
-۱۷٪	۱.۵۳۰	۱.۸۵۱	سودخالص
-۱۷٪	۵	۶	سود هر سهم - ریال

تفاوت سود در بودجه شش ماهه مصوب نسبت به عملکرد شش ماهه واقعی از برآیند عوامل مثبت و منفی ذیل ناشی شده است :

عوامل منفی : ناشی از کاهش میزان فروش و افزایش هزینه های مالی نسبت به بودجه .

عوامل مثبت : ناشی از کاهش قیمت مس و نیز نوسان مساعد ناشی از خرید قطعات داخلی و خارجی نسبت به بودجه .

ضمناً در بودجه پیش بینی شده مصوب سال ۱۳۹۴ سهم سود خالص در شش ماهه دوم به دلیل فزونی فروش نسبت به شش ماهه اول بیشتر لحاظ شده بود .

