

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)
بानضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت شامل :
۳	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۰	- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵) اقدامات هیات مدیره جهت انجام تکالیف مقرر شده از سوی مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۵ صاحبان سهام درخصوص اخذ پایان کار ساختمانهای پژوهش و پویش به نتیجه موثری نرسیده است.

۶) شواهدی مبنی بر حضور نماینده یکی از اعضای حقوقی هیات مدیره (شرکت آگروز خودرو خراسان) از سه ماهه چهارم سال مالی مورد گزارش تا این تاریخ در جلسات هیات مدیره بدست نیامده و صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش به تایید ایشان نرسیده است.

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی الف ۳۳- صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده، مضافاً نظراین موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹) مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران و عرضه کنندگان اوراق بهادار نزد سازمان مذکور، در رابطه با مفاد بند ۲ از ماده ۷ دستورالعمل مذکور درخصوص افشای گزارش فعالیت هیات مدیره و همچنین مفاد مواد ۹، ۱۰ و ۱۲ دستورالعمل مذکور، بترتیب در خصوص افشای بموقع تصمیمات مجمع عمومی و ارائه آن به مرجع ثبت شرکتهای و افشای زمانبندی پرداخت سود سهام در مهلت مقرر و همچنین مواد ۱۱ و ۱۳ دستورالعمل افشای معاملات با اشخاص وابسته در خصوص افشای فوری معاملات با اشخاص وابسته (معاملات با سایر اشخاص با مبلغ حداقل ۵٪ جمع داراییها مطابق با آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده) رعایت نشده، ضمن آنکه شرکت مورد رسیدگی، عدم پرداخت سود سهام سنوات قبل سهامداران جزء را ناشی از عدم اعلام شماره حساب از سوی آنها اظهار نموده است.

۱۰) کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای ارائه اطلاعات لازم و گزارشهای مرتبط موضوع ماده ۱۲ دستورالعمل مذکور، انتصاب حسابرس داخلی با پیشنهاد کمیته حسابرسی و سنجش اثربخشی حسابرسی داخلی از سوی کمیته حسابرسی، این موسسه به مواردی حاکی 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.

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، کارآیی و اثر بخشی فعالیت شرکتهای و افزایش قابلیت اعتماد گزارشهای مالی آنها از سوی واحد مورد گزارش رعایت نشده است.

۱۲) گزارش تطبیق عملیات با بودجه مصوب شرکت (حسابرسی شده)، به شرح یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. ضمن جلب نظر مجمع عمومی صاحبان سهام به دلایل انحراف ذکر شده در یادداشت مذکور، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نگردیده است.

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، بجز عدم تهیه دستورالعمل مبارزه با پولشویی و آموزش مستمر کارکنان، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی
رهبران و همکاران
موسسه حسابرسی و مشاوران مدیریت
مستشاران رسمی

سید خضرالله ولی زاده احمد حسنی

(۸۳۱۲۴۴)

(۸۶۰۸۸۵)

بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت الکتریک خودرو شرق

(سهامی عام)

EKS



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵ و ۶

۶

۶ الی ۸

۹ الی ۳۰

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی:

الف: تاریخچه فعالیت

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سمنده به نمایندگی مهدی مونسان

شرکت رینگ سازی مشهد نمایندگی سعید هادیزاده زرگر

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران به نمایندگی ناصر صمدزاده

شرکت اکروز خودرو خراسان به نمایندگی عباسعلی آریافر

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به نمایندگی سید علی جعفری

سمت

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

امضاء

رهیافت و همکاران

گزارش

دفتر مرکزی: مشهد - کیلومتر ۷ بزرگراه آسیایی

صندوق پستی: ۹۱۳۷۵/۵۱۳۱

تلفن: ۸۰-۶۵۱۴۴۷۹ ۹۱-۶۵۱۴۳۹۰ (۰۵۱۱)

نمابر: ۶۵۱۴۴۴۵ (۰۵۱۱)

شرکت الکتریک خودرو شورو (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید طبقه بندی)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال	ریال			ریال	ریال		
۲۶۱,۹۷۹,۵۲۸,۹۵۶	۲۹۴,۹۴۳,۳۴۸,۰۱۳	۱۴	بدهیهای جاری :		۴۷,۱۹۲,۱۳۹,۸۱۴	۶۲,۰۹۱,۲۷۰,۳۴۳	۴	داراییهای جاری :
۸۸,۶۸۶,۸۷۹,۶۷۸	۱۴۳,۹۸۸,۱۹۵,۸۱۹	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	موجودی نقد
	۴۰۷,۳۶۰,۰۰۰	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی		۲۲۰,۱۴۹,۷۷۸,۱۱۰	۴۵۰,۳۳۶,۳۲۸,۷۸۲	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۰,۵۲,۷۵۰,۳۹۲	۶,۱۱۰,۵۰۲,۳۰۳	۱۷	پیش دریافتها		۱۴,۳۳۸,۴۲۰,۸۳۱	۱۲,۱۰۵,۴۵۱,۰۸۹	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱۲۰,۵۰۲,۶۰۲,۷۸۶	۳۹۰,۸۴۰,۴۷,۲۵۴	۱۸	ذخیره مالیات		۵۳۵,۷۷۲,۲۸۲,۰۳۸	۵۷۸,۵۸۳,۵۴۹,۳۲۹	۸	سایر حسابهای دریافتی
۲۰۲,۲۸۴,۹۵۹,۱۷۵	۲۴۰,۳۱۳,۷۱۷,۸۷۷	۱۹	سود سهام پرداختی		۱۵۸,۵۴۰,۰۷۵,۹۵۳	۵۵,۱۲۴,۵۸۴,۰۳۲	۹	موجودی مواد و کالا
۶۷۵,۵۰۶,۷۲۰,۹۸۷	۷۲۴,۷۴۷,۰۷۱,۳۶۶		تسهیلات مالی دریافتی		۹۸۵,۹۹۲,۶۹۶,۷۴۶	۱,۱۶۸,۱۴۱,۰۸۳,۵۷۵		سفارشات و پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری					جمع داراییهای جاری
۵۱,۵۰۵,۸۸۲,۴۲۱	۱۶,۷۶۶,۵۶۷,۷۱۲	۱۹	بدهیهای غیر جاری :					داراییهای غیر جاری :
۷۶,۰۱۰,۱۷۶,۶۸۳	۹۹,۸۴۰,۷۷۵,۸۸۹	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		۵۲,۹۵۰,۹۶۰,۳۹۳	۵۰,۵۸۸,۵۹۴,۵۷۹	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۱۲۷,۵۱۶,۰۵۹,۱۰۴	۱۱۶,۶۰۷,۳۴۳,۶۰۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۸۰۸,۵۱۵,۰۶۹	۱,۸۸۴,۷۱۵,۰۶۹	۱۱	داراییهای نامشهود
۸۰۳,۰۲۲,۷۸۰,۰۹۱	۸۴۱,۳۵۴,۴۱۴,۸۶۷		جمع بدهیهای غیر جاری		۱۰,۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۱۰,۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :		۱,۱۶۹,۸۸۴,۱۲۷	۹۶۲,۳۳۴,۱۱۵	۱۳	سایر داراییها
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۳۱۵ میلیون سهم یکپوز ریالی با نام)		۶۶,۶۵۷,۸۹۱,۱۹۰	۶۴,۱۶۴,۰۷۵,۳۶۴		جمع داراییهای غیر جاری
۱۸,۶۹۴,۸۴۵,۰۵۱	۲۰,۵۸۴,۴۹۱,۸۶۲	۲۲	اندوخته قانونی					
۲۰,۹۳۳,۹۶۳,۷۹۴	۵۵,۳۶۶,۳۵۲,۳۱۰		سود انباشته					
۲۴۹,۶۲۷,۸۰۷,۸۴۵	۳۹۰,۹۵۰,۷۴۴,۰۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام					
۱,۰۵۲,۶۵۰,۵۸۷,۹۳۶	۱,۳۳۲,۳۰۵,۱۵۸,۹۳۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۰۵۲,۶۵۰,۵۸۷,۹۳۶	۱,۳۳۲,۳۰۵,۱۵۸,۹۳۹		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فروش خالص	۲۳	۲,۱۵۴,۸۴۰,۲۸۰,۱۷۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۴	(۱,۹۸۳,۴۴۸,۵۷۱,۵۸۶)
سود ناخالص		۱۷۱,۳۹۱,۷۰۸,۵۹۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۶۶,۳۵۱,۵۰۳,۴۳۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	(۱۴,۸۹۴,۱۲۱,۱۵۰)
		(۸۱,۲۴۵,۶۲۴,۵۸۳)
سود عملیاتی		۹۰,۱۴۶,۰۸۴,۰۰۹
هزینه های مالی	۲۷	(۶۰,۵۹۲,۰۸۴,۰۲۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۸	۱۴,۱۲۱,۳۵۵,۱۶۶
		(۴۶,۴۷۰,۷۲۸,۸۵۶)
سود قبل از مالیات		۴۳,۶۷۵,۳۵۵,۱۵۳
مالیات بر درآمد		(۵,۸۸۲,۴۱۸,۹۲۶)
سود خالص		۳۷,۷۹۲,۹۳۶,۲۲۷
سودوزیان پایه و تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تعاون	۲۶	۶۱

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۳۷,۷۹۲,۹۳۶,۲۲۷	۱۲,۸۶۹,۵۵۸,۹۶۲
سود انباشته ابتدای سال	۲۰,۹۳۲,۹۶۲,۷۹۴	۸,۷۰۶,۸۸۱,۷۸۰
سود قابل تخصیص	۵۸,۷۲۵,۸۹۹,۰۲۱	۲۱,۵۷۶,۴۴۰,۷۴۲
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۱,۸۸۹,۶۴۶,۸۱۱)	(۶۴۳,۴۷۷,۹۴۸)
سود سهام مصوب مجمع سال قبل	(۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود تخصیص داده شده	(۳,۳۵۹,۶۴۶,۸۱۱)	(۶۴۳,۴۷۷,۹۴۸)
سود انباشته در پایان سال	۵۵,۳۶۶,۲۵۲,۲۱۰	۲۰,۹۳۲,۹۶۲,۷۹۴

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶,۴۰۰,۷۱۰,۲۹۸	(۳۲,۹۳۵,۳۹۳,۵۷۳)	۳۰
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۶۸,۱۸۳,۵۰۳,۹۶۵)	(۵۳,۲۲۷,۶۱۲,۰۵۸)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۵,۷۹۸,۹۷۴,۲۷۸	۱۴,۲۶۳,۲۶۰,۵۲۳	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳,۳۹۶,۱۴۷,۲۵۷)	(۴,۶۱۰,۲۲۴,۸۲۵)	۲۸ سود دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶۵,۷۸۰,۶۷۶,۹۴۴)	(۴۳,۵۷۴,۵۷۶,۳۶۰)	سود سهام پرداختی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
.	(۱,۸۲۴,۶۶۷,۰۱۵)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۲,۷۷۱,۴۵۶,۷۸۶)	(۶,۳۳۳,۶۴۸,۴۲۷)	۱۰
.	(۷۶,۲۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۸۸۴,۸۰۷,۰۹۰	.	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۱۱۳,۳۵۰,۳۰۴	(۶,۴۰۹,۸۴۸,۴۲۷)	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۹,۲۶۶,۶۱۶,۳۴۲)	(۸۴,۷۴۴,۴۸۵,۳۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
.	۲۶,۱۷۷,۳۸۷,۳۶۴	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۲۱۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
.	۲۰,۵۷۰,۴۱۰,۵۱۷	دریافت وجه از تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
(۱۹۰,۴۳۰,۵۱۲,۱۰۶)	(۲۹۲,۸۹۶,۲۷۱,۶۲۰)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۴,۹۳۹,۴۸۷,۸۹۴	۹۹,۷۸۵,۵۲۶,۲۶۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۵,۶۷۲,۸۷۱,۵۵۲	۱۵,۰۴۱,۰۴۰,۸۸۶	خالص افزایش در وجه نقد
۳۱,۴۵۰,۳۱۰,۴۸۷	۴۷,۱۹۲,۱۳۹,۸۱۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
۶۸,۹۵۷,۷۷۵	(۱۴۱,۹۱۰,۳۵۷)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۷,۱۹۲,۱۳۹,۸۱۴	۶۲,۰۹۱,۲۷۰,۳۴۳	مانده وجه نقد در پایان سال
	۷۸,۸۲۲,۶۱۲,۶۳۶	مبادلات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لا ینفک صورتهای مالی است .

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 کالاهای 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 تعمیرگاه 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۳- 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.

۱-۴- وضعیت اشتغال

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

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۲
کارکنان در استخدام	۷۹۴	۷۷۰
پرسنل تامین نیرو	۹۰۴	۷۷۸
جمع	۱۶۹۸	۱۵۴۸

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

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:

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

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، 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

اقلام 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 قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

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 می نماید و کلیه هزینه های مرتبط با گارانتی را در دوره وقوع به هزینه منظور می نماید.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶,۷۴۸,۳۷۸,۷۱۵	۶۲,۰۹۱,۲۷۰,۳۴۳	۴-۱
۴۴۳,۷۶۱,۰۹۹	.	
۴۷,۱۹۲,۱۳۹,۸۱۴	۶۲,۰۹۱,۲۷۰,۳۴۳	

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق

۴-۱ - از موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۱۰ میلیون ریال موجودی ارزی شامل ۱۳۸/۶۲ دلار آمریکا و ۲۰۹ یورو میباشد.

۴-۲ - مبلغ ۵۲,۰۸۱ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها مربوط به حسابهای سپرده گذاری کوتاه مدت بدون سررسید است که جهت رعایت منافع شرکت به عنوان پشتوانه حسابهای جاری در سنوات قبل افتتاح گردیده است.

۵ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۵-۱ - مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال پشتوانه تسهیلات دریافتی از بانک تجارت است که این سپرده به عنوان یکی از شرایط دریافت حد سالیانه تسهیلات مالی می باشد.

۶ - حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	مبلغ خالص	ذخیره م م و
ریال	ریال	ریال
۳,۶۹۲,۱۵۰,۸۳۵	۲۸۵,۲۴۰,۶۴۴,۶۴۲	.
۲۱۶,۴۵۷,۶۲۷,۲۷۵	۱۶۴,۹۹۵,۵۸۴,۱۴۰	۳,۰۳۸,۹۵۰,۷۱۰
۲۲۰,۱۴۹,۷۷۸,۱۱۰	۴۵۰,۲۳۶,۲۲۸,۷۸۲	۳,۰۳۸,۹۵۰,۷۱۰

شرکتهای وابسته

سایر اشخاص

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۰۰,۵۵۴,۵۱۱	۳,۰۶۲,۸۹۷,۲۵۸	وام کارکنان
۸,۲۲۶,۸۶۸,۱۱۴	۵,۳۲۴,۴۶۸,۳۶۸	سپرده های موقت نزد بانکها و گمرک
۷۲۹,۶۲۸,۹۴۶	۱,۷۰۹,۲۵۸,۹۵۵	شرکتهای گروه (عمدتا شرکت الکترونیک سامانه سمند)
۲,۹۳۸,۲۴۴,۲۷۲	۲,۹۵۸,۰۵۱,۵۰۸	طلب از سایر اشخاص
۱۵,۴۹۵,۲۹۵,۸۴۳	۱۳,۰۵۴,۶۷۶,۰۸۹	
(۱,۱۵۶,۸۷۵,۰۱۲)	(۹۴۹,۲۲۵,۰۰۰)	۱۳ کسر میشود : حصه بلند مدت کارکنان
۱۴,۳۳۸,۴۲۰,۸۳۱	۱۲,۱۰۵,۴۵۱,۰۸۹	

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
۹۷,۴۹۹,۷۸۷,۶۹۷	۱۱۰,۷۷۵,۴۱۷,۹۱۲	۱۱۰,۷۷۵,۴۱۷,۹۱۲
۶۷,۴۲۱,۱۵۱,۵۸۶	۶۴,۷۴۴,۳۸۳,۳۷۵	۶۴,۷۴۴,۳۸۳,۳۷۵
۲۹۴,۰۹۶,۹۳۷,۵۱۵	۳۴۸,۲۸۰,۹۸۷,۶۳۱	۳۴۱,۳۲۷,۳۲۵,۳۳۶
۲۹,۷۷۸,۱۱۹,۹۶۰	۲۸,۵۹۶,۵۳۷,۹۹۱	۲۸,۵۹۶,۵۳۷,۹۹۱
۴۸۸,۷۹۵,۹۹۶,۷۵۸	۵۵۲,۳۹۷,۳۲۶,۹۰۹	۵۴۵,۴۵۳,۶۶۴,۶۱۴
۴۶,۹۷۶,۲۸۵,۲۸۰	۲۶,۱۸۶,۲۲۲,۴۲۰	۲۶,۱۸۶,۲۲۲,۴۲۰
۵۳۵,۷۷۲,۲۸۲,۰۳۸	۵۷۸,۵۸۳,۵۴۹,۳۲۹	۵۹۱,۶۳۹,۸۸۷,۰۳۴

۸-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودیها، شامل بهای تمام شده بخشی از قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه مربوط به ساخت محصولاتی (عمدتاً قطعات و ترمینالهای پیکان و اتوبوس) 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 دارد.

۸-۲- در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۲۴,۴۷۱ میلیون ریال (سال قبل ۲۸,۹۳۹ میلیون ریال) از موجودی مواد اولیه شرکت جهت تولید سیم و سایر مواد اولیه بصورت امانی نزد پیمانکاران تبدیل بوده است.

۸-۳- در تاریخ ترازنامه موجودیهای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۵۴۰,۹۸۲ میلیون ریال بصورت شناور نزد بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه ای بوده است.

۸-۴- کالای در راه شامل آن بخش از سفارشات خارجی است که مالکیت کالای مرتبط با آن تا تاریخ ترازنامه به شرکت انتقال یافته است.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
مواد اولیه	۹-۱	
	۱۰,۴۱۴,۱۷۹,۲۹۵	۳۰,۲۳۰,۸۳۱,۰۴۶
پیش پرداختهای داخلی :		
خرید مواد اولیه		
	۳۹,۶۵۴,۰۲۵,۶۵۱	۱۲۳,۸۱۸,۵۴۰,۰۱۳
سایر پیش پرداختها		
	۵,۰۵۶,۳۷۹,۰۸۶	۴,۴۹۰,۷۰۴,۸۹۴
	۴۴,۷۱۰,۴۰۴,۷۳۷	۱۲۸,۳۰۹,۲۴۴,۹۰۷
	۵۵,۱۲۴,۵۸۴,۰۳۲	۱۵۸,۵۴۰,۰۷۵,۹۵۳

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

شرکت الکتریک خودرو شوق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			شرح
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱۱,۱۵۰,۸۲۱,۶۷۳	۱۱,۱۵۰,۸۲۱,۶۷۳	۰	۰	۱۱,۱۵۰,۸۲۱,۶۷۳	۰	۰	۱۱,۱۵۰,۸۲۱,۶۷۳	زمین
۹,۶۲۱,۳۶۸,۶۰۳	۸,۷۵۷,۸۹۵,۵۶۵	۸۶۳,۴۷۳,۰۳۸	۱۴,۴۵۲,۰۹۳,۹۴۳	۲۴,۰۷۳,۴۶۲,۵۴۶	۰	۰	۲۴,۰۷۳,۴۶۲,۵۴۶	ساختمان
۱,۹۱۰,۰۸۰,۶۹۳	۱,۷۴۷,۸۴۷,۹۴۷	۲۲۹,۰۸۲,۷۴۶	۳,۸۶۹,۱۵۶,۷۹۳	۵,۸۴۶,۰۸۷,۴۸۶	۰	۶۶,۸۵۰,۰۰۰	۵,۷۷۹,۳۳۷,۴۸۶	تأسیسات
۱۵,۱۳۱,۸۵۶,۷۳۶	۱۳,۹۴۳,۶۲۱,۳۲۱	۵,۵۹۲,۰۶۷,۱۴۹	۸۳,۳۵۹,۴۴۳,۲۰۴	۱۰۲,۹۹۵,۳۳۱,۶۷۴	۰	۴,۴۰۳,۸۳۱,۷۳۴	۹۸,۵۹۱,۴۹۹,۹۴۰	ماشین آلات
۵,۳۳۰,۴۹۸,۳۹۴	۴,۴۳۲,۰۹۶,۳۹۴	۹۲۲,۲۰۲,۰۰۰	۱۲,۱۲۷,۳۶۷,۹۱۸	۱۷,۴۷۲,۶۶۶,۳۱۲	۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۷,۸۶۶,۳۱۲	ابزار و لوازم فنی
۹۹۶,۹۹۲,۷۵۲	۷۴۶,۶۶۹,۳۵۴	۲۵۰,۳۲۳,۳۹۸	۳,۳۱۱,۳۵۵,۹۴۰	۴,۳۰۸,۳۴۸,۶۹۲	۰	۰	۴,۳۰۸,۳۴۸,۶۹۲	وسایط نقلیه
۳,۷۳۱,۶۸۶,۳۹۷	۴,۱۶۶,۵۲۱,۸۵۲	۸۳۸,۸۶۵,۹۱۰	۱۰,۶۰۴,۸۳۲,۹۰۱	۱۵,۶۱۰,۳۲۰,۶۶۳	۰	۱,۲۷۳,۷۰۱,۳۶۵	۱۴,۳۳۶,۵۱۹,۲۹۸	اتاقه و لوازم اداری
۲۲۵	۲۲۵	۰	۵۰,۶۸۷,۲۶۷	۵۰,۶۸۷,۴۹۲	۰	۰	۵۰,۶۸۷,۴۹۲	پالیها
۴۷,۸۷۳,۳۰۵,۴۷۳	۴۴,۹۳۴,۴۷۴,۳۳۱	۸,۶۹۶,۰۱۴,۳۴۱	۱۳۶,۵۷۱,۱۵۲,۲۰۷	۱۸۱,۵۰۷,۶۲۶,۵۳۸	۰	۵,۷۵۹,۱۸۳,۰۹۹	۱۷۵,۷۴۸,۴۴۳,۴۳۹	جمع
۴,۷۳۸,۵۱۴,۴۶۸	۵,۳۱۲,۹۷۹,۷۹۶	۰	۰	۵,۳۱۲,۹۷۹,۷۹۶	۰	۵۷۴,۴۶۵,۳۲۸	۴,۷۳۸,۵۱۴,۴۶۸	داراییهای در جریان تکمیل
۱۷,۴۱۲,۲۰۰	۱۷,۴۱۲,۲۰۰	۰	۰	۱۷,۴۱۲,۲۰۰	۰	۰	۱۷,۴۱۲,۲۰۰	پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۲۱,۷۲۸,۲۵۲	۳۲۱,۷۲۸,۲۵۲	۰	۰	۳۲۱,۷۲۸,۲۵۲	۰	۰	۳۲۱,۷۲۸,۲۵۲	داراییهای ثابت نزد اعتبار
۵۰,۷۷۶,۵۴۴,۹۲۰	۵,۶۵۲,۱۲۰,۳۴۸	۰	۰	۵,۶۵۲,۱۲۰,۳۴۸	۰	۵۷۴,۴۶۵,۳۲۸	۵۰,۷۷۶,۵۴۴,۹۲۰	جمع
۵۲,۹۵۰,۹۶۰,۳۹۳	۵۰,۵۸۸,۵۱۴,۵۷۹	۸,۶۹۶,۰۱۴,۳۴۱	۱۳۶,۵۷۱,۱۵۲,۲۰۷	۱۸۷,۱۵۹,۷۴۶,۷۸۶	۰	۶,۳۳۳,۶۴۸,۴۴۷	۱۸۰,۸۲۶,۰۹۸,۳۵۹	جمع کل

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۷۰,۳۵۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۲- ساختمان و زمین 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 می باشد.

۱۰-۳- در پایان سال مالی تعدادی از ماشین آلات ، ابزار و لوازم فنی ، اثاثه و لوازم اداری و پالتهای با بهای تمام شده جمعاً به مبلغ ۷۱,۳۲۵ میلیون ریال با وجود قابل استفاده بودن ، صددردست مستهلک شده و با ارزش دفتری یک ریال در حسابها منعکس شده است .

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۸۱۳,۹۳۵,۷۰۶	۳,۸۳۴,۱۴۳,۶۲۴	پروژه جانشن پاکس
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)
۷۱۱,۰۰۰	۵۵۴,۹۶۸,۴۱۰	پروژه اکوماکس
۴,۷۳۸,۵۱۴,۴۶۸	۵,۳۱۲,۹۷۹,۷۹۶	

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
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
۱۳۵,۲۰۷,۵۶۴	۲۱۱,۴۰۷,۵۶۴	حق الامتیاز آب
۱,۸۰۸,۵۱۵,۰۶۹	۱,۸۸۴,۷۱۵,۰۶۹	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۰,۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۱۰,۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱		

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳					
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعدادسهام	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	شرکت الکترونیک سامانه سمند (در حال تصفیه) ۱۲-۱-۱
۲۳۳,۵۳۱,۶۰۱	۲۳۳,۵۳۱,۶۰۱	۲۳۳,۵۳۱,۶۰۱	۲۳۳,۵۳۱,۶۰۱	۰.۰۹	۲۳۳,۵۳۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه ومعدن
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، 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 ومراحل تصفیه آن در شرف انجام است.

۱۲-۲- بابت بخشی از وثائق وامهای دریافتی بلند مدت و یکی از شروط دریافت حد سالیانه تسهیلات مالی، سپرده بلند مدت ۵ ساله با نرخ سود سالیانه ۱۵ درصد از تیر ماه سال ۱۳۸۳ نزد بانک ملت شعبه دستفیب

مشهد ایجاد و در سال ۱۳۹۳ برای یک دوره ۱ ساله با نرخ ۲۲٪ دیگر تمدید شده است طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰۷۴ میلیون ریال سود (به شرح یادداشت توضیحی ۲۸) به شرکت

تعلق گرفته است.

۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۵۶,۸۷۵,۰۱۲	۹۴۹,۲۲۵,۰۰۰	۷	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۳,۰۰۹,۱۱۵	۱۳,۰۰۹,۱۱۵		سایر اقلام
۱,۱۶۹,۸۸۴,۱۲۷	۹۶۲,۲۳۴,۱۱۵		

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۴۳,۳۶۵,۳۸۰,۵۱۹	.
۱۲۶,۱۲۳,۹۹۹,۷۰۵	۱۳۳,۹۱۶,۳۵۵,۲۵۷
۹۲,۴۹۰,۱۴۸,۷۳۲	۱۶۱,۰۲۶,۸۹۲,۷۵۶
۲۶۱,۹۷۹,۵۲۸,۹۵۶	۲۹۴,۹۴۳,۲۴۸,۰۱۳

شرکت سایکو

شرکت زر سیم - بابت کارمزد تبدیل مس به سیم و خرید مس

سایر تامین کنندگان مواد و کالا

۱۵- سایر حسابها واسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲۰,۵۷۰,۴۱۰,۵۱۷	۱۵-۱
۱۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵-۲
۳,۵۷۵,۸۷۰,۵۱۷	۱,۳۱۳,۹۳۳,۸۰۹	
.	۵,۴۱۵,۹۴۴,۰۷۸	
۷,۷۳۵,۸۹۵,۸۸۷	۴,۰۷۸,۹۵۸,۲۰۴	
۲۸,۳۳۵,۷۶۶,۴۰۴	۳۱,۳۷۹,۲۴۶,۶۰۸	

اسناد پرداختنی غیر تجاری :

تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایرانخودرو

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران

اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده

سازمان تامین اجتماعی

سایر

سایر حسابهای پرداختنی :

شرکت گروه :

شرکت قطعات اتومبیل ایران

سایر اشخاص :

آتی ساز قرن (پیمانکار تامین نیرو)

اداره دارایی (مالیات بر ارزش افزوده)

سپرده ها و ودایع پرداختنی

شرکت تعاونی تکتام نوین

اداره دارایی (مالیاتیهای تکلیفی پرداختنی)

شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران

بستانکاران کارکنان (بابت اکورد و حقوق و مزایای اسفند ماه پرسنل)

شرکت جهان گشت

شرکت DHL

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)

سایر اقلام

.	۶,۴۱۲,۸۵۰,۹۹۰	۱۵-۲
.	۲۹,۸۳۰,۴۴۰,۹۴۱	
۱۰,۱۴۲,۳۰۳,۲۶۹	۲۶,۲۱۷,۸۸۹,۷۹۹	
۱۱,۸۹۱,۶۱۴,۲۸۹	۱۳,۸۳۰,۳۶۷,۴۴۹	
۱۴,۹۸۲,۵۱۵,۹۰۰	۵,۰۷۲,۸۰۷,۶۸۲	
۴۲۱,۸۷۴,۷۵۳	۴,۱۹۳,۵۱۷,۲۱۲	
۲,۳۰۰,۲۴۱,۲۵۶	۳,۴۹۴,۹۷۳,۷۶۳	
۲,۱۲۱,۷۷۲,۸۵۶	۳,۴۲۴,۳۱۶,۴۴۸	
۲,۰۶۷,۲۰۴,۰۶۱	۲,۸۶۹,۵۴۲,۶۵۵	
۱,۸۸۱,۹۷۷,۳۸۴	۲,۳۰۶,۳۲۹,۹۹۹	
۳,۷۷۱,۰۴۸,۵۳۷	۱,۸۸۴,۸۱۹,۸۷۵	
.	۱۳,۰۷۱,۰۹۲,۳۹۸	
۶۰,۳۵۱,۱۱۳,۲۷۴	۱۰۶,۱۹۶,۰۹۸,۲۲۱	
۸۸,۶۸۶,۸۷۹,۶۷۸	۱۴۳,۹۸۸,۱۹۵,۸۱۹	

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱- بدهی به تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو بابت وجوه استقراضی جهت تسویه حقوق اسفند ماه پرسنل بوده است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۸,۰۹۷,۸۲۱,۳۸۲	۱۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۲,۰۷۲,۸۷۹,۹۰۹	۳,۰۱۴,۱۸۶,۲۰۷	هزینه حقوق مدیران
(۲,۸۸۴,۸۰۷,۰۹۰)	۰	انتقال ارزش دفتری آپارتمان متعلق به شرکت در مجمع ساپکو و قطعه سازان به یاپکو
(۴,۹۸۷,۵۴۶,۷۶۴)	۰	انتقال خالص مانده حساب شرکتهای گروه به حساب شرکت قطعات اتومبیل ایران
۰	۶,۸۱۱,۵۲۱,۷۰۸	پرداخت هزینه های انجام شده
	۵۹,۸۰۹,۰۳۳,۷۱۵	انتقال از سود سهام پرداختنی
۰	(۶۱,۱۲۶,۷۱۹,۳۰۶)	بابت افزایش سرمایه
(۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۹۲,۵۷۵,۰۰۰)	پرداخت نقدی
۴,۳۷۵,۶۵۲,۵۶۳	۷۷۳,۴۰۳,۶۶۶	سایر
۱۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۲,۸۵۰,۹۹۰	

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۳	
ریال	پیش دریافت از مشتریان :
۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	محمد رضا جعفر پور
۱۸۹,۰۸۰,۰۰۰	حمید رضا طاهری فر
۳۷,۶۲۰,۰۰۰	طالبیان
۷۲,۱۶۰,۰۰۰	صفایی پور
۴۰۷,۳۶۰,۰۰۰	



۱۷-۴-۶- مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس صورتهای پس از اصلاح مصاحبه شده است.

۱۷-۴-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس صورتهای پس از اصلاح مصاحبه شده است.

۱۷-۴-۴- مطابق برگ تشخیص صادره عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲۰۴۳۳ میلیون ریال ابراز شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح و در نهایت با تعدیل مالیات، برگ قطعی به مبلغ ۱۳۳۵ میلیون ریال صادر که ترتیب پرداخت آن داده شده است.

۱۷-۴-۳- مطابق برگ تشخیص صادره عملکرد سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴۵۸۲ میلیون ریال ابراز شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح و در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۴-۲- مطابق برگ تشخیص صادره عملکرد سال ۱۳۸۹ مبلغ ۱۹۲۴۳ میلیون ریال ابراز شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح و در نهایت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۱۵۰۷۲۰ میلیون ریال تقلیل یافت.

۱۷-۴-۱- مطابق برگ قطعی صادره عملکرد سال ۱۳۸۵ مبلغ ۳۰۷۲۸ میلیون ریال ابراز شده است که شرکت نسبت به پرداخت مالیات اقدام و با توجه به عدم اخذ نتیجه اعتراضات شرکت در مراجع مالیاتی موضوع در شرف طرح دعوی در دیوان عدالت اداری می باشد.

۱۷- ذخیوه مالیات

۱۷-۱- مالیات پرداخت شرکت تابان سال ۱۳۸۴ و نیز سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۸ (به استثناء سال ۱۳۸۵) قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲- خلاصه وضعیت ذخیوه مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای قطعی و تسویه نشده پایان مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲-ریال		۱۳۹۳-ریال										سال مالی	
	مالیات										درآمد منقول مالیات			سود لبروی
	مبلغه ذخیره	مبلغه ذخیره	مبلغه ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی	آبرازی	برگ قطعی	برگ تشخیصی					
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۲۸,۷۷۸,۵۱۲,۴۳۳	۲۸,۷۷۸,۵۱۲,۴۳۳	۳۰,۷۲۸,۰۱۷,۷۸۰	۱۷,۱۹۶,۷۸۸,۶۲۴	۱۲۰,۹۷۸,۶۲۵,۲۰۶	۱۳۶,۵۶۸,۹۶۷,۹۱۰	۱۳۵,۷۶۹,۵۵۴,۸۱۷	۱۳۸۵			
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۱۶,۲۹۸,۱۸۲,۳۶۴	.	۱۹,۴۹۳,۴۷۲,۶۳۶	۱۶,۲۹۸,۱۸۲,۳۶۴	.	۸۶,۶۳۷,۵۵۶,۱۶۲	۸۰,۳۷۱,۳۲۵,۹۱۳	۱۳۸۹			
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	۴,۵۸۲,۲۰۲,۱۰۹	.	.	۱۸,۳۲۸,۸۰۸,۴۳۸	۵,۹۴۴,۷۶۸,۷۷۹	۱۳۹۰			
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۱,۳۳۵,۲۸۶,۰۶۱	۱,۳۳۵,۲۸۶,۰۶۱	۲,۳۴۳,۲۸۷,۴۲۲	.	۵,۹۳۴,۶۰۹,۷۱۷	۹,۹۷۰,۱۶۶,۳۲۱	۳,۲۵۸,۵۴۲,۵۴۳	۱۳۹۱			
رسیدگی به دفاتر-مسئله	۲,۰۵۲,۷۵۰,۳۹۲	۲۲۸,۰۸۳,۳۷۷	۱,۸۱۴,۶۶۷,۰۱۵	.	.	.	۲,۰۵۲,۷۵۰,۳۹۲	.	.	۱۶,۹۳۲,۳۰۹,۳۵۴	۱۳۹۲			
رسیدگی نشده	.	۵,۸۸۲,۴۱۸,۹۲۶	.	.	.	.	۵,۸۸۲,۴۱۸,۹۲۶	.	.	۴۳,۶۷۵,۲۵۵,۱۵۳	۱۳۹۳			
		۲,۰۵۲,۷۵۰,۳۹۲	۶,۱۱۰,۵۰۲,۳۰۳											

شرکت الکترونیک خورشید (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۸- سود سهام پرداختنی
ریال	ریال	
۰	۳۹۲,۸۷۴,۳۷۹	سال ۱۳۹۲
۳۹,۸۱۹,۷۱۶,۷۹۹	۴,۶۲۷,۲۲۷,۸۸۹	سال ۱۳۸۹
۴۳,۰۵۰,۴۸۷,۰۷۰	۱۱,۸۸۵,۰۵۰,۳۳۰	سال ۱۳۸۸
۱۳,۲۳۴,۷۵۷,۸۱۵	۱۳,۲۴۷,۰۷۷,۹۱۵	سال ۱۳۸۷
۲۳,۸۹۶,۱۳۸,۸۹۷	۸,۴۳۴,۱۹۶,۰۳۵	سال ۱۳۸۶
۲۹۳,۳۹۵,۴۹۴	۲۹۳,۳۹۵,۴۹۴	سال ۱۳۸۵
۲۰۸,۱۰۶,۷۱۲	۲۰۴,۲۲۵,۲۱۲	سال ۱۳۸۴
۱۲۰,۵۰۲,۶۰۲,۷۸۶	۳۹,۰۸۴,۰۴۷,۲۵۴	

۱۸-۱- مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً "مرتبط با سود سهام پرداختنی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو می باشد که طی توافق صورت گرفته بصورت تقسیمی پرداخت می شود .

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بانکها
ریال	ریال	
۲۸۵,۲۱۱,۹۴۳,۵۱۰	۲۹۶,۴۱۹,۷۷۷,۷۸۹	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۴۰,۳۶۲,۴۰۱,۷۹۴)	(۳۹,۴۳۹,۴۹۲,۲۰۰)	خالص
۲۴۴,۸۴۹,۵۴۱,۷۱۶	۲۵۶,۹۸۰,۲۸۵,۵۸۹	حصة بلند مدت
(۵۱,۵۰۵,۸۸۲,۴۲۱)	(۱۶,۷۶۶,۵۶۷,۷۱۲)	حصة جاری
۱۹۳,۳۴۳,۶۵۹,۲۹۵	۲۴۰,۲۱۳,۷۱۷,۸۷۷	اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق
۸,۹۴۱,۲۹۹,۸۸۰	۰	
۲۰۲,۲۸۴,۹۵۹,۱۷۵	۲۴۰,۲۱۳,۷۱۷,۸۷۷	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۱۸,۵۲۷,۶۶۰,۳۴۳	۱۲۹,۶۹۷,۱۳۹,۳۰۸	۲۸-۳۱ درصد
۸۹,۹۰۹,۰۲۶,۳۴۲	۱۳۷,۶۱۰,۹۹۴,۳۶۵	۲۶-۲۷ درصد
۳۳,۰۷۳,۹۱۵,۵۲۷	۲۹,۱۱۱,۶۴۴,۱۱۶	۲۳ تا ۲۵ درصد
۳۸,۷۸۴,۸۲۳,۶۳۳	۰	۲۱ درصد
۴,۹۱۶,۵۱۷,۶۶۵	۰	۱۲ تا ۱۴ درصد
۲۸۵,۲۱۱,۹۴۳,۵۱۰	۲۹۶,۴۱۹,۷۷۷,۷۸۹	

از کل مبلغ تسهیلات مالی، بازپرداخت اصل و سود به مبلغ ۳۳,۶۶۲ میلیون ریال تسهیلات بانک پاسارگاد شعبه سجاد ، توسط شرکت سازه گستر سایپا و بانک صادرات شعبه مرکزی ، توسط شرکت ساپکو تعهد شده است.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۱۱,۵۳۱,۷۹۶,۳۲۲	.
۱۲۲,۱۷۴,۲۶۴,۷۶۷	.
۳۵,۰۸۷,۹۸۴,۴۲۱	۲۷۲,۳۷۴,۸۱۳,۷۸۹
۱۶,۴۱۷,۸۹۸,۰۰۰	۲۴,۰۴۴,۹۶۴,۰۰۰
۲۸۵,۲۱۱,۹۴۳,۵۱۰	۲۹۶,۴۱۹,۷۷۷,۷۸۹

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۷۵,۶۰۰,۰۰۰
۲۳۴,۰۷۱,۹۴۳,۵۱۰	۱۱۴,۶۴۴,۱۷۷,۷۸۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۵,۲۱۱,۹۴۳,۵۱۰	۲۹۶,۴۱۹,۷۷۷,۷۸۹

درقبال زمین وساختمان و ماشین آلات

درقبال چک وسفته

درقبال سپرده

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۶۰,۷۶۷,۷۷۶,۱۸۵	۷۶,۰۱۰,۱۷۶,۶۸۳
(۴,۸۸۲,۰۷۷,۳۶۹)	(۲,۴۷۸,۳۹۶,۸۴۵)
۲۰,۱۲۴,۴۷۷,۸۶۷	۲۶,۳۰۸,۹۹۶,۰۵۱
۷۶,۰۱۰,۱۷۶,۶۸۳	۹۹,۸۴۰,۷۷۵,۸۸۹

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال منقسم بر ۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تماماً" پرداخت شده می باشد که طی سال مالی با افزایش

سرمایه انجام شده از ۲۱۰ میلیارد ریال به ۳۱۵ میلیارد ریال افزایش یافته است .

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

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۲.۶۱	۱۱۰,۴۸۵,۲۳۸	۵۲.۶۱	۱۶۵,۷۲۷,۸۵۷
۱۶.۰۱	۳۳,۶۲۰,۰۰۰	۱۶.۰۱	۵۰,۴۳۰,۰۰۰
۵.۹۷	۱۲,۵۴۳,۲۴۲	۲.۳۲	۷,۲۹۷,۴۴۷
۲۵.۴۱	۵۳,۳۵۱,۵۲۰	۲۹.۰۶	۹۱,۵۴۴,۶۹۶
۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت سرمایه گذاری سمند

سایر اشخاص وشرکتها

۲۱-۱ طی سال مورد گزارش افزایش سرمایه شرکت با هدف اصلاح ساختار مالی از مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهام

داران و آورده نقدی، به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ و نامه شماره ۱۲۱/۲۹۱۶۷۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار انجام و، طی

آگهی شماره ۱۲۸۵۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای مشهد به ثبت رسید است.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ وماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۰,۵۶۷ میلیون ریال ازسودقابل

تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه

شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست وجز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد

نمیباشد.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- فروش خالص

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
		داخل کشور:
۲۸۵,۳۲۲,۵۶۸,۷۸۱	۲۷۶,۷۳۱,۳۷۵,۳۱۸	دسته سیم پراید
۲۷۱,۹۷۰,۷۹۵,۲۰۷	۵۱۹,۷۱۲,۰۱۴,۹۹۲	دسته سیم خودرو سمند
۶۴۱,۷۶۸,۰۳۶,۴۶۰	۸۹۵,۶۷۵,۲۹۵,۷۲۸	دسته سیم پژو ۴۰۵
۸۴,۱۹۳,۰۹۰,۹۷۵	۳۷۹,۶۱۲,۷۳۳,۲۲۲	دسته سیم ۲۰۶ و ۲۰۷
۳۷,۳۵۶,۸۹۸,۴۴۰	۸۹,۴۰۲,۵۸۶,۱۵۴	دسته سیم پیکان وانت
۲۳۹,۶۲۵,۹۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	دسته سیم خودرو زانتیا
۶۶۵,۹۷۳,۴۷۹	۳,۸۸۰,۵۲۲,۰۰۰	دسته سیم نیسان
۱,۳۲۱,۵۱۶,۹۸۹,۲۴۲	۲,۱۶۵,۳۳۷,۰۲۷,۴۱۴	جمع فروش ناخالص
(۴۵,۷۶۰,۷۸۸,۱۴۴)	(۱۰,۷۵۲,۲۹۷,۲۳۶)	برگشت از فروش
۱,۲۷۵,۷۵۶,۲۰۱,۰۹۸	۲,۱۵۴,۸۴۰,۷۳۰,۱۷۸	جمع

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
%	ریال	%	ریال
۷۶.۳٪	۹۷۲,۹۹۱,۵۴۳,۷۰۷	۸۴٪	۱,۸۲۰,۱۴۹,۳۴۱,۴۳۷
۲۲.۴٪	۲۸۵,۳۲۲,۵۶۸,۷۸۱	۱۳٪	۲۷۹,۴۴۲,۹۶۲,۹۵۸
۰.۰٪	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۹۵۶,۳۴۰,۰۰۰
۰.۵٪	۶,۰۴۹,۰۸۰,۰۰۰	۲٪	۳۲,۶۷۶,۴۳۷,۰۰۰
۰.۹٪	۱۱,۲۶۶,۵۰۸,۶۱۰	۱٪	۲۱,۶۱۵,۱۹۸,۷۸۳
۲.۴٪	۳۰۲,۷۶۴,۶۵۷,۳۹۱	۱۶٪	۳۳۴,۶۹۰,۹۳۸,۷۴۱
۱۰۰٪	۱,۲۷۵,۷۵۶,۲۰۱,۰۹۸	۱۰۰٪	۲,۱۵۴,۸۴۰,۲۸۰,۱۷۸

اشخاص وابسته:

شرکت سایکو

سایر اشخاص:

شرکت سازه گستر

شرکت مگاموتور

شرکت ایساکو

سایر

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲۴,۷۳۷,۶۰۳,۶۴۷	۱,۵۴۲,۲۲۳,۸۷۳,۰۸۲		مواد مستقیم مصرفی
۱۶۹,۷۷۹,۵۸۳,۲۱۳	۲۹۰,۳۱۱,۵۵۳,۲۲۱	۲۴-۲	دستمزد مستقیم
۱۲۵,۶۶۶,۶۶۰,۲۸۴	۱۸۴,۲۱۵,۱۱۶,۹۰۳	۲۴-۲	سربار تولید
(۲۹,۶۳۵,۱۸۱,۰۹۲)	(۲۲,۷۰۳,۱۰۹,۶۱۶)	۲۴-۳	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۱۹۰,۵۴۸,۶۶۶,۰۵۲	۱,۹۹۴,۰۴۷,۴۳۳,۵۹۰		هزینه های تولید
(۴۹,۰۷۴,۷۴۸,۲۶۷)	۲,۶۷۶,۷۶۸,۳۱۱		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۱۴۱,۴۷۳,۹۱۷,۷۸۵	۱,۹۹۶,۷۲۴,۲۰۱,۸۰۱		بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۴۵,۹۹۳,۸۸۶,۳۷۵)	(۱۳,۲۷۵,۶۳۰,۲۱۵)		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱,۰۹۵,۴۸۰,۰۳۱,۴۱۰	۱,۹۸۳,۴۴۸,۵۷۱,۵۸۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۴- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱,۶۰۵,۱۶۲ میلیون ریال (سال مالی مقایسه ای قبل ۹۰۰,۵۶۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده که تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۵۸٪	۵۱۷,۹۲۹,۹۴۴,۲۷۸	۵۲٪	۸۳۸,۲۶۰,۰۰۵,۴۱۷	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۸٪	۱۶۰,۱۴۱,۸۹۷,۰۴۱	۱۶٪	۲۶۱,۲۹۰,۰۳۷,۳۱۲	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۷٪	۶۶,۹۱۲,۶۴۴,۹۴۲	۷٪	۱۰۹,۵۲۰,۰۲۷,۶۶۲	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۵٪	۴۴,۷۷۲,۳۹۴,۵۲۸	۰٪	۲,۴۲۵,۲۰۸,۹۹۶	پرتغال	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۴٪	۳۴,۸۶۸,۶۰۸,۶۹۶	۹٪	۱۴۳,۵۷۵,۹۴۴,۶۰۴	کره جنوبی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۳٪	۲۷,۶۳۲,۳۱۱,۵۲۳	۹٪	۱۴۶,۶۲۱,۳۱۹,۳۰۰	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۳٪	۲۵,۴۰۸,۵۶۷,۷۳۳	۵٪	۷۴,۳۲۸,۱۴۵,۰۴۶	فرانسه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲٪	۲۰,۷۱۰,۰۹۴,۲۱۸	۱٪	۱۲,۹۲۹,۵۷۸,۹۵۳	آلمان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰٪	۱,۰۵۷,۵۲۲,۰۱۵	۰٪	۵,۳۸۲,۳۶۳,۶۷۲	انگلستان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰٪	۹۴۳,۵۱۸,۶۰۰	۱٪	۸,۴۵۰,۰۹۱,۴۸۱	ژاپن	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰٪	۱۸۹,۱۱۸,۳۶۷	۰٪	۲,۳۶۹,۷۷۵,۷۶۳	ایتالیا/مالزی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۰۰٪	۹۰۰,۵۶۶,۶۲۱,۹۴۱	۱۰۰٪	۱,۶۰۵,۱۶۲,۴۹۸,۲۰۶		



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سریار		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۳۹,۰۴۱,۴۸۸	۶۵,۱۲۳,۹۷۸,۵۴۱	۴۱,۰۰۲,۹۹۳,۹۲۳	۸۷,۱۱۴,۵۹۹,۳۵۰	حقوق دستمزد و مزایا
۶,۸۶۲,۳۹۵,۵۶۷	۱۰,۶۳۰,۰۲۱,۲۶۵	۱۰,۱۳۵,۵۵۹,۸۱۵	۱۳,۷۴۴,۹۹۲,۷۰۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۷۶۱,۲۲۵,۳۳۸	۱۰,۲۸۱,۰۱۳,۷۸۱	۱۱,۲۰۵,۶۷۴,۱۵۱	۲۲,۷۸۷,۴۰۴,۰۷۶	مزایای پایان خدمت
۱,۲۹۰,۷۵۷,۹۶۵	۲,۶۱۸,۵۷۷,۴۴۳	۲,۲۹۵,۲۰۳,۴۵۶	۴,۰۶۰,۷۱۹,۷۰۶	بن کارگری
.	.	۱۰۵,۱۴۰,۳۵۱,۸۶۸	۱۶۲,۶۰۲,۸۳۷,۲۸۱	دستمزد پیمانکاری
۹,۴۴۸,۶۱۲,۶۲۸	۸,۱۴۶,۲۰۴,۵۲۹	.	.	استهلاک
۶,۷۵۸,۶۵۸,۳۸۹	۹,۹۸۰,۹۴۱,۳۳۴	.	.	مواد ابزار و لوازم مصرفی
۷,۳۵۵,۵۸۰,۲۷۶	۱۴,۴۷۶,۴۶۴,۱۴۴	.	.	کمک‌های غیرنقدی به پرسنل
۸,۵۲۴,۸۷۶,۸۹۳	۱۲,۷۲۷,۲۴۸,۲۲۴	.	.	غذای مصرفی
۵,۴۹۶,۵۸۷,۴۴۱	۱۱,۰۵۵,۹۰۹,۵۴۲	.	.	بارگیری تخلیه حمل و نقل
۷,۴۳۰,۰۱۶,۰۷۹	۶,۴۷۶,۱۴۲,۵۴۷	.	.	تعمیر و نگهداشت
۵۵۰,۴۶۵,۲۷۵	۴۷۸,۵۲۵,۷۳۱	.	.	هزینه های بسته بندی
۲,۵۵۴,۹۴۴,۳۵۴	۳,۸۵۱,۷۰۱,۲۰۳	.	.	آب و برق و تلفن و سوخت
۱۲,۴۷۴,۸۸۱,۲۵۴	۲۱,۲۲۱,۴۳۰,۰۳۹	.	.	ایاب و ذهاب
۱,۶۱۱,۱۱۳,۱۵۰	۷۹۷,۰۲۷,۰۸۵	.	.	کمک و هدایا
۲۳۹,۲۸۲,۸۰۴	۱,۱۲۶,۱۴۲,۹۱۷	.	.	پوشاک بهداشت ، لوازم ایمنی
۱,۱۵۵,۴۳۷,۸۷۴	۱,۷۰۰,۸۷۲,۴۴۸	.	.	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۴۶۷,۰۵۵,۳۸۴	۳۴۱,۷۷۳,۵۱۰	.	.	حق بیمه اموال
۹۴,۸۴۲,۱۵۹	۲۷۵,۴۹۶,۷۱۷	.	.	ملزومات و نوشت افزار
.	.	.	.	اجاره ساختمان
۶,۸۷۳,۴۰۸,۶۵۵	۹,۴۳۳,۶۶۸,۴۳۳	.	.	سایر
۱۳۱,۸۸۸,۱۸۲,۹۷۳	۱۹۰,۷۴۳,۱۴۹,۵۳۳	۱۶۹,۷۷۹,۵۸۳,۲۱۳	۲۹۰,۳۱۱,۵۵۳,۲۲۱	جمع
(۶,۲۲۱,۵۲۳,۶۸۹)	(۶,۵۲۸,۰۳۳,۶۳۰)			سهم هزینه های اداری از سریار تولید (یادداشت ۵۵)
۱۲۵,۶۶۶,۶۶۰,۲۸۴	۱۸۴,۲۱۵,۱۱۶,۹۰۳	۱۶۹,۷۷۹,۵۸۳,۲۱۳	۲۹۰,۳۱۱,۵۵۳,۲۲۱	

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

محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالیانه		ظرفیت معمولی (عملی)		تولید واقعی
		سه شیفت	دو شیفت	سه شیفت	دو شیفت	
همگن شده دست (۲۰۵)		۴۹۲,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۶۵
						۱۸۵,۶۴۱

۲۵- هزینه های فروش ، عمومی واداری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۷,۱۷۰,۶۹۳,۴۵۱	۲۵,۲۱۴,۹۰۲,۲۶۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۰۱۵,۵۸۳,۲۲۱	۹,۵۴۲,۵۶۶,۴۸۵	هزینه ارسال و تخلیه محصول
۴,۴۹۵,۶۳۰,۵۷۴	۴,۱۴۷,۹۶۹,۹۱۷	مزایای پایان خدمت
۲,۸۲۴,۵۶۳,۹۹۵	۴,۱۴۵,۲۰۱,۲۲۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۲۸۰,۸۹۶,۷۲۸	۵۲۵,۷۳۵,۸۴۲	تمدید کارت بازرگانی
۱,۹۱۲,۷۴۵,۲۷۶	۲,۰۸۲,۹۶۹,۸۹۵	عیدی و پاداش
۱,۴۷۷,۹۴۸,۹۹۳	۱,۶۶۵,۵۵۹,۶۰۱	سفر و فوق العاده ماموریت
۸۹۴,۹۲۴,۵۴۹	۱,۴۰۲,۸۰۸,۰۶۰	مواد و ابزار و لوازم مصرفی
۷۵۵,۰۴۸,۴۳۴	۵۲۶,۲۳۰,۰۰۰	هزینه های حسابداری
۵۸۶,۳۸۱,۴۰۰	۱,۲۴۰,۵۹۱,۱۴۲	پاداش طرح آکورد
۵۴۷,۴۶۸,۱۱۷	۵۴۹,۸۰۹,۷۱۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳۰,۷۵۴,۰۰۰	۷۵,۹۹۱,۴۴۴	هزینه های ارشاد، اجتماعات و سیح
۱۸۵,۷۰۹,۰۰۰	۲۴۴,۰۵۱,۴۳۰	هزینه های ورزشی
۱۸۲,۷۲۶,۲۰۰	۳۹۰,۹۰۹,۸۸۵	هزینه تعمیر و نگهداری اموال اداری
۹۹۴,۹۲۷,۹۹۱	۱,۰۵۷,۴۶۰,۸۲۳	کمکهای غیر نقدی کارکنان
۲۱۶,۵۶۱,۵۰۰	۱۴۵,۴۹۷,۰۰۰	هزینه های آموزشی
۷۱۶,۵۱۱,۴۶۷	۸۲,۰۷۴,۲۲۴	نرم افزار سیستمهای جامع مالی، صنعتی و تولید
۱۴۶,۷۰۸,۹۰۸	۶۲۶,۳۴۶,۱۷۰	هزینه های بسته بندی
۶,۲۲۱,۵۲۲,۶۸۹	۶,۵۲۸,۰۲۲,۶۳۰	سهم هزینه های اداری از مراکز خدماتی (یادداشت ۲-۲۴)
۳,۹۶۲,۹۲۶,۸۶۹	۵,۱۴۶,۷۹۵,۶۵۹	سایر هزینه ها
۵۰,۹۶۴,۳۹۳,۳۷۲	۶۶,۳۵۱,۵۰۳,۴۳۳	

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش ضایعات	۵,۵۷۰,۰۸۳,۹۲۵	۴,۳۶۶,۷۶۹,۲۸۸
سود خالص ناشی از تسعیر مطالبات و بدهیهای ارزی	۴,۳۶۹,۱۶۶,۳۷۶	۳,۵۷۰,۳۹۳,۱۷۸
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۲,۷۰۳,۱۰۹,۶۱۶)	(۲۹,۶۳۵,۱۸۱,۰۹۲)
حق الزحمه خدمات مشاوره ای و کارشناسی	(۱,۶۰۳,۳۴۲,۳۸۹)	(۱,۲۲۰,۷۳۳,۵۸۸)
هزینه سفارشات سوخت شده	(۱۹,۲۸۳,۵۱۵)	(۳,۰۴۰,۱۸۵,۷۱۰)
(زیان) حاصل از فروش مس	.	(۶۶۵,۷۲۲,۷۵۸)
سایر	(۵۰۷,۶۳۵,۹۳۱)	(۴,۵۵۸,۷۹۸,۴۰۲)
	(۱۴,۸۹۴,۱۲۱,۱۵۰)	(۳۱,۱۸۳,۴۵۹,۰۸۴)

۲۶-۱ سود خالص ناشی از تسعیر مطالبات و بدهیهای ارزی براساس روند کاهش نرخ ارز و تأمین آن از طریق صرافیها، مطابق یادداشت ۵-۳ در تاریخ ترازنامه به نرخ پورو ۳۶,۳۳۰ ریال، دلار ۳۴,۲۵۰ ریال تسعیر و محاسبه شده است.

۲۷- هزینه های مالی

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود تضمین شده تسهیلات دریافتی	۵۵,۷۵۰,۹۶۸,۳۱۰	۷۰,۴۶۹,۵۵۰,۸۱۷
جریمه تأخیر و کارمزد صدور ضمانت نامه ترخیص کالا و سفارشات	۲,۴۶۰,۸۰۱,۸۲۳	۳,۲۶۶,۹۰۱,۶۲۱
جریمه تأخیر عدم پرداخت به موقع اقساط	۲,۳۸۰,۳۱۳,۸۸۹	۱۵,۷۳۹,۲۴۹,۸۶۳
	۶۰,۵۹۲,۰۸۴,۰۲۲	۸۹,۴۷۵,۷۰۲,۳۰۱

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت	۲,۰۷۴,۲۴۶,۵۶۶	۱,۸۴۳,۳۴۹,۹۹۰
سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲,۰۲۴,۴۸۵,۳۹۴	۱,۷۹۵,۵۱۵,۲۱۹
سود حاصل از سپرده گذاری حسابهای پشتیبان نزد بانکها	۱۰,۱۶۴,۵۲۸,۵۶۳	۲,۱۶۰,۱۰۹,۰۶۹
سود (زیان) از تسعیر وجوه نقد صندوق و بانکها	(۱۴۱,۹۱۰,۳۵۷)	۶۸,۹۵۷,۷۷۵
سایر	۵,۰۰۰	۴۰۱,۷۶۲,۳۷۰
	۱۴,۱۲۱,۳۵۵,۱۶۶	۶,۲۶۹,۶۹۴,۴۲۳

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- ارائه مجدد

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

مانده قبل از تجدید ارائه	تغییر طبقه بندی		مانده نهایی تجدید ارائه شده
	بدهکار	بستانکار	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۰,۹۰۱,۵۸۲,۷۲۸	۱۴,۹۸۲,۵۱۵,۹۰۰	۳۶,۰۶۰,۴۶۲,۱۱۸	۲۶۱,۹۷۹,۵۲۸,۹۵۶
۱۰۹,۷۶۴,۸۲۵,۸۹۶	۳۶,۰۶۰,۴۶۲,۱۱۸	۱۴,۹۸۲,۵۱۵,۹۰۰	۸۸,۶۸۶,۸۷۹,۶۷۸
	۵۱,۰۴۲,۹۷۸,۰۱۸	۵۱,۰۴۲,۹۷۸,۰۱۸	

حسابهای پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی

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 ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹۸,۱۲۸,۳۱۷,۲۳۲	۹۰,۱۴۶,۰۸۴,۰۰۹	سود عملیاتی
۹,۹۸۶,۰۸۰,۷۴۵	۸,۶۹۶,۰۱۴,۲۴۱	هزینه استهلاک
۱۵,۲۴۲,۴۰۰,۴۹۸	۲۳,۸۳۰,۵۹۹,۲۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰۹,۵۹۵,۷۸۳,۴۳۲)	(۴۲,۸۱۱,۲۶۷,۲۹۱)	افزایش در موجودی مواد و کالا
(۳۶,۰۲۹,۱۰۵,۹۲۹)	۱۰۳,۴۱۵,۴۹۱,۹۲۱	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۲۷,۹۸۴,۸۴۷,۶۹۶	(۲۸۴,۸۵۸,۵۸۷,۲۶۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۵۱,۰۱۹,۵۶۴,۱۱۸	۶۸,۲۳۸,۹۰۶,۶۱۰	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۷۳۷,۳۷۳,۰۰۰)	۴۰۷,۳۶۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۴۰۱,۷۶۲,۳۷۰	۵,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۶,۴۰۰,۷۱۰,۲۹۸	(۳۲,۹۳۵,۳۹۳,۵۷۳)	

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای

هزینه انجام شده	میزان پیشرفت	مبلغ مورد نیاز جهت تکمیل
ریال	درصد	ریال
۳,۸۱۳,۹۳۵,۷۰۶	۹۰	۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۱,۷۴۷,۶۲۷	۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۴,۰۷۵,۶۸۳,۳۳۳</u>		<u>۲۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰</u>

۳۱-۲- بدهی های احتمالی

۳۱-۲-۱- با توجه به اینکه واحد تولیدی پژوهش شرکت در سنوات قبل وارد منطقه شهری شهرداری منطقه ۱۲ مشهد 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 جانشین پاکس 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 متعاقبا " سفارشگذاری آتی جهت ارسال قطعه به DEWOO ، رقم فوق مورد پذیرش شرکت نمی باشد.

۳۱-۲-۳- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه مربوط به تضمین تسهیلات شرکت اگزوز خودرو خراسان بمبلغ ۵۰ میلیارد ریال می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد ، رخ نداده است.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته*

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیتم‌سول مطابق ماده ۱۴۱ قانون بانده؟	۱۳۹۳		ریال		ریال		ریال	
				مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	ماتده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	ماتده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	ریال
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:											
شرکت کابل خودرو سبزوار	عضو هیات مدیره مشترک	دریافت وجه نقد	بله	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۰	۰	-	۰
شرکت آگروز خودرو خراسان	عضو هیات مدیره مشترک	تضمین وامهای شرکت	بله	۲۳,۳۷۱,۴۳۹,۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت آگروز خودرو خراسان	عضو هیات مدیره مشترک	تضمین وام	بله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	۰	۰	-	۰
شرکت رینگسازی مشهد	عضو هیات مدیره مشترک	تضمین وامهای شرکت	بله	۸۷,۹۴۶,۲۸۷,۶۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت قطعات اتومبیل ایران	عضو هیئت مدیره	پرداخت هزینه های شرکت	بله	۳,۳۱۲,۷۷۰,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت قطعات اتومبیل ایران	عضو هیئت مدیره	تضمین وامهای شرکت	بله	۹۴,۳۳۸,۰۴۸,۳۰۱	۰	(۶,۴۱۲,۸۵۰,۹۹۰)	۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت قطعات اتومبیل ایران	عضو هیئت مدیره	انتقال آپارتمان	بله	۰	۰	۰	۲,۸۸۴,۸۰۷,۰۹۰	۰	۰	۰	۰
ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته:											
شرکت سایپو	سایر اشخاص وابسته	فروش محصولات	خیر	۱,۸۲۰,۱۴۹,۳۴۱,۴۳۷	۰	۲۶۷,۱۹۸,۷۳۳,۵۷۱	۹۷۲,۹۹۱,۵۴۳,۷۰۷	۰	(۴۲,۲۶۵,۳۸۰,۵۱۹)	۰	۰
شرکت سایپو	سایر اشخاص وابسته	تضمین وامهای شرکت	خیر	۵۹۶,۰۰۰,۵۷۳,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سایپو	سایر اشخاص وابسته	فروش محصولات	خیر	۲۵,۳۰۵,۳۹۱,۹۶۰	-	۱۶,۹۸۱,۳۶۵,۸۴۲	۲,۸۸۴,۸۰۷,۰۹۰	۰	۰	۰	۰
شرکت تعاونی قطعات اتومبیل ایران	سایر اشخاص وابسته	خرید خدمات	خیر	۸,۳۰۵,۳۵۶,۱۹۳	-	(۹۷۹,۹۰۳,۸۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰
تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	سایر اشخاص وابسته	دریافت وجه	خیر	۲۰,۵۷۰,۴۱۰,۵۱۷	-	(۳۰,۵۷۰,۴۱۰,۵۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت زر سیم	تأمین کننده عمده مواد اولیه	خرید مواد اولیه	خیر	۴۴۲,۷۳۴,۲۳۲,۳۶۰	-	(۱۳۲,۹۱۶,۳۵۵,۲۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت زر سیم	تأمین کننده عمده مواد اولیه	اجرت تبدیل مس به سیم	خیر	۱۶۲,۷۳۳,۶۰۶,۸۱۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰

ارزش معاملات فوق با ارزش منصفانه تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- سود انباشته در پایان سال

۱-۳۴- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
ریال
۳,۷۷۹,۲۹۳,۶۲۳

تکلیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳,۷۷۹,۲۹۳,۶۲۳

۳۵- وضعیت ارزی

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

نوع ارز	
دلار	یورو
۱۳۹	۲۰۹
(۱۶۹,۲۴۶)	(۴۶۰,۹۵۸)
(۱۶۹,۱۰۷)	(۴۶۰,۷۴۹)

موجودی نقد و حسابهای دریافتی ارزی

تسهیلات، حسابهای پرداختی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۲
ریال	ریال
۷۲,۱۱۶,۸۷۱,۲۰۷	۷۶,۰۴۹,۴۴۵,۸۵۵
(۳۴,۳۳۳,۹۳۴,۹۸۰)	(۶۳,۱۷۹,۸۸۶,۸۹۳)
۲۳۹,۰۵۴,۷۹۵	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۲	۳۶۲
(۱۴۴)	(۳۰۱)
۱۵۸	۶۱

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم :

سود عملیاتی با احتساب آثار مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی 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

در رعایت مفاد استاندارد حسابداری شماره ۳۰ و با عنایت به ثبت افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۸، میانگین موزون تعداد سهام در جریان طی سال برای محاسبه سود هر سهم بکار گرفته شده است.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۷- مطابقت بودجه با عملکرد

انحراف از بودجه		عملکرد واقعی ۱۳۹۳	بودجه سال ۱۳۹۳	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خالص				
مساعد	۸٪	۲,۱۵۴,۸۴۰	۲,۰۰۱,۰۰۵	
نا مساعد	۹٪	(۱,۹۸۳,۴۴۹)	(۱,۸۲۲,۶۹۱)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
سود ناخالص				
مساعد	۴٪	۱۷۱,۳۹۲	۱۷۸,۳۱۴	
نا مساعد	۷٪	(۶۶,۳۵۲)	(۶۲,۱۲۹)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۴۵٪	(۱۴,۸۹۴)	(۲۷,۱۲۹)	
سود عملیاتی	۱٪	۹۰,۱۴۶	۸۹,۰۵۶	
هزینه های مالی	۱٪	(۶۰,۵۹۲)	(۵۹,۹۰۴)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۳٪	۱۴,۱۲۱	۱۰,۶۴۲	
سود قبل از مالیات	۱۰٪	۴۳,۶۷۵	۳۹,۷۹۴	
مالیات بر درآمد	۱٪	(۵,۸۸۲)	(۵,۸۳۰)	
سود خالص	۱۱٪	۳۷,۷۹۳	۳۳,۹۶۴	
سود هر سهم - ریال	۲٪	۱۵۸	۱۶۲	

۱-۳۷) عمده افزایش مربوط به بهای تمام شده کالای فروش رفته و فروش نسبت به بودجه، افزایش حجم فروش واقعی نسبت به بودجه ای می باشد.

۲-۳۷) با توجه به افزایش حجم تولید و فروش واقعی نسبت به بودجه، هزینه های جذب نشده واقعی (سایر هزینه های عملیاتی) نسبت به بودجه کاهش داشته است.

۳-۳۷) علیرغم افزایش سود خالص شرکت نسبت به بودجه، لیکن با توجه به افزایش سرمایه شرکت طی سال و افزایش میانگین موزون تعداد سهام در جریان، سود واقعی هر سهم نسبت به بودجه کاهش نشان می دهد.