

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)  
بأنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

# شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت شامل :
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۶	- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

## گزارش حسابرس مستقل 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تأکید بر مطلب خاص**

۵) واحد مورد گزارش نسبت به اوراق قطعی و تشخیص مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۹ (بشرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی) به ترتیب به دبیرخانه هیات ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم (علیرغم پرداخت مالیات سال ۱۳۸۵) و به هیات حل اختلاف مالیاتی (جهت مالیات ابرازی سال ۱۳۸۹ بمبلغ ۱۶/۳ میلیارد ریال برگ تشخیص بمبلغ ۱۹/۵ میلیارد ریال صادر شده) اعتراض نموده، لیکن نتایج اعتراض مذکور توسط سازمان ذیربط تاکنون اعلام نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) بررسی وضعیت تولید و فروش شرکت در سال مورد گزارش (بشرح یادداشتهای ۲۳ و ۲۴ همراه صورتهای مالی) مبین کاهش حائز اهمیت در تولید و فروش محصولات نسبت به سال قبل بوده که علت اصلی آن کاهش سفارشات شرکتهای خودرو ساز اعلام که این موضوع منجر به تحمیل مبلغ ۱۸ میلیارد ریال هزینه های جذب نشده ناشی از عدم استفاده بهینه از ظرفیتهای تولیدی گردیده است، همچنین کمبود نقدینگی ناشی از مراتب فوق، باعث تاخیر در پرداخت اقساط تسهیلات طی سال مالی و بتبع آن تحمل هزینه های مالی و جرایم دیرکرد آن بشرح یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۲۳ صورتهای مالی، در قرارداد های فروش منعقد با شرکتهای سازه گستر سایپا و سایپکو، افزایش نرخ فروش محصولات ناشی از افزایش قابل توجه در نرخ ارز و مواد اولیه مصرفی (عمدتا مس) پیش بینی گردیده و پیگیریهای شرکت در این رابطه طی سال مالی منجر به تعدیل بخشی از مبلغ قرارداد در قالب الحاقیه گردیده و پیگیری دریافت الباقی تعدیل های مورد لزوم از شرکتهای مذکور نیز در دست پیگیری می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸) بشرح یادداشتهای توضیحی ۱-۲-۳۰ و ۳-۱-۳۰ همراه صورتهای مالی، شرکت Dewoo در رابطه با کسری سفارش جهت قطعات جانکشن پاکس به تعداد مورد توافق، درخواست مبلغ ۱۱۶ هزار یورو (بدلیل خرید مواد اولیه مربوطه توسط آن شرکت بمیزان سفارش) نموده که مورد پذیرش قرار نگرفته و همچنین شرکت سایپکو مبلغ ۱۱/۲ میلیارد ریال بابت هزینه ریورک بدون ارائه مدارک، مستندات و توجیهات لازم به حساب های فی مابین منظور که مورد اعتراض واحد مورد گزارش واقع شده است. علیرغم وجود شواهدی مبنی بر پذیرش اعتراض شرکت از سوی سایپکو، لیکن تاکنون نتایج قطعی آن مشخص نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۹) صورتهای مالی سال ۱۳۹۰ شرکت توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مذکور، اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

۱۰) مفاد قراردادهای منعقد با شرکت سازه گستر سایپا (یکی از خریداران عمده محصولات شرکت) مبنی بر دریافت کامل وجه محصولات فروخته شده رعایت نشده، نسبت به تعیین تکلیف بخشی از موجودیهای فاقد گردش مواد بمبلغ ۲۲ میلیارد ریال و سپرده حسن انجام کار نزد شرکت سازه گستر بمبلغ ۱۰ میلیارد ریال (متناسب با ایفای تعهدات) اقدام نشده، ضمن آنکه تا تاریخ این گزارش اقدام موثری از سوی شرکت در خصوص اخذ پایانکار با کاربری تولیدی و صنعتی ساختمانهای احداث شده در کارخانه های پژوهش و پویش از شهرداری منطقه ۱۲ مشهد، صورت نگرفته است.

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

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۱) مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود در صورت وجود سود قابل تقسیم بین سهامداران در رابطه با عملکرد سال ۱۳۹۰ رعایت نشده است.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مفاد ماده فوق مبنی بر اخذ مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده، مضافاً نظراین مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳) گزارش هیات 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 حسابرس**

۱۴) مفاد دستورالعمل افشاء 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 بندهای ۳، ۴، ۶ و ۷ از ماده ۷ دستورالعمل مذکور بترتیب درخصوص افشای اطلاعات سه ماهه و صورتهای مالی میان دوره ای در زمان مقرر، برنامه های آتی و پیش بینی عملکرد در موعد مقرر و همچنین مفاد بند ۷ و تبصره ۱۳ آن و بندهای ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل مذکور در خصوص افشای بموقع تغییرات با اهمیت و دلایل توجیهی انحراف بودجه با عملکرد، ثبت صورتجلسه مجمع عمومی در مرجع ثبت شرکتهای در مهلت مقرر و مفاد مواد ۶، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل پذیرش مبنی بر وجود سهام شناور شرکتهای مندرج در تابلو اصلی بیش از ۲۰ درصد و نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیهها به میزان ۳۰ درصد، بطورکامل رعایت نشده، ضمن آنکه عدم پرداخت سود سهام مربوط به سنوات قبل سهامداران جزء ناشی از عدم اعلام شماره حساب از سوی آنها اظهار شده است.

۱۵) کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه 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.

۱۶) الزام مقرر در ماده ۲۱۸ قانون برنامه پنجم توسعه کشور، جهت انجام 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 اثر بخشی فعالیت شرکتهای و افزایش قابلیت اعتماد گزارشهای مالی آنها از سوی واحد مورد گزارش رعایت نشده است.

۱۷) 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

بتاریخ: ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
مقر قضی  
مستشار  
حسنی  
(۸۲۱۲۴۴)  
(۸۲۱۲۴۴)

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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

۱ الی ۳۶

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 ۱۸/۰۲/۱۳۹۲ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

شرکت رینگ سوزی مشهد به نمایندگی علل پیرمحمدی

شرکت آگروز خودرو خراسان به نمایندگی عباسعلی آریف‌نار

شرکت سرمایه گذاری سند به نمایندگی علیرضا یوسفی مقدم

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران به نمایندگی سعید هلیزاده زرگر

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به نمایندگی محمد علی جعفری

امضاء

سمت

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

رهیافت و همکاران  
گزارش

دفتر مرکزی: مشهد - کیلومتر ۷ بزرگراه آسیایی

صندوق پستی: ۹۱۳۷۵/۵۱۳۱

تلفن: ۰۵۱۱-۶۵۱۲۴۷۹-۸۰ ۰۵۱۱-۶۵۱۲۳۹۱-۹۱

نماینده: ۰۵۱۱-۶۵۱۲۴۴۵

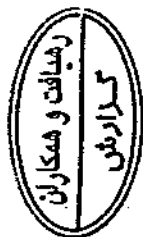
**شركت الكتيبي خودرو شرق (سهامی عام)**

باز فاصله

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

[illegible]

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



**شرکت الکتریک خودرو شرق ( سهامی عام )**

**صورت سودوزیان**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال
۲۳ فروش خالص	۸۷۰,۶۳۶,۳۱۱,۹۷۰	۱,۱۲۸,۱۸۶,۵۸۵,۷۹۸
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۷۳۶,۸۲۹,۰۰۰,۸۶۱۵)	(۹۹۱,۴۹۵,۲۱۱,۸۷۱)
سود ناخالص	۱۳۳,۸۰۷,۳۰۲,۳۵۵	۱۵۶,۶۹۱,۳۷۳,۹۲۷
۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۵۲۳,۳۳۴,۱۵۰)	(۴۱,۶۱۶,۴۳۰,۲۲۰)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۱,۵۶۷,۳۲۷,۹۶۰)	(۲۲,۲۸۶,۰۲۲,۸۵۷)
سود عملیاتی	(۴۴,۱۱۰,۶۸۲,۱۱۰)	(۶۳,۱۹۰,۲۵۳,۰۷۷)
هزینه های مالی	(۹۱,۳۶۷,۵۲۵,۷۸۰)	(۹۱,۳۶۹,۸۰۰,۷۲۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴,۸۲۹,۴۲۷,۰۷۸	۲,۴۲۵,۷۴۸,۶۵۲
سود (زیان) قبل از مالیات	(۸۶,۴۴۸,۰۷۸,۷۰۲)	(۸۶,۸۴۲,۱۵۲,۰۷۱)
مالیات بر درآمد	۳,۲۵۸,۵۴۲,۵۴۳	۵,۹۴۴,۷۶۸,۷۷۹
سود (زیان) خالص	۳,۲۵۸,۵۴۲,۵۴۳	۵,۹۴۴,۷۶۸,۷۷۹
سودزبان پایه و نقل یاخته هر سهم از صلیات در سال تدوین	۳۴	
عملیاتی	۳۲۸	۳۴۴
غیر عملیاتی	(۳۱۳)	(۳۱۵)
	۱۶	۲۸

**گردش حساب سود (زیان) انباشته**

سود خالص	۳,۲۵۸,۵۴۲,۵۴۳	۵,۹۴۴,۷۶۸,۷۷۹
سود انباشته ابتدای سال	۵,۶۱۱,۲۶۶,۳۶۴	۶۳,۶۳۲,۱۷۴,۰۰۸
تعدیلات سنواتی	-	(۵,۹۱۸,۴۳۷,۸۸۴)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۵,۶۱۱,۲۶۶,۳۶۴	۵۷,۷۱۳,۷۳۶,۰۲۴
سود سهام مصوب مجمع عمومی	-	(۵۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۸۸۶,۹۸۰,۸۹۰,۷	۵,۹۰۸,۵۰۴,۸۰۳
تخصیص سود		
اندوخته قانونی	(۱۶۲,۹۲۷,۱۲۷)	(۲۹۷,۲۳۸,۴۳۹)
سود انباشته در پایان سال	۸۷۰,۶۸۸,۱۷۸۰	۵,۶۱۱,۲۶۶,۳۶۴

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود مال و تعدیلات سنواتی است بصورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹۶,۷۵۲,۴۰۶,۵۴۸	۹۶,۵۸۵,۲۵۴,۹۲۹
بازده سرمایه گذاریناوسود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۶۲,۸۳۰,۵۵۹,۳۱۸)	(۸۹,۸۱۶,۱۴۹,۱۸۵)
سود دریافتی بابت سرمایه گذارینا	۵,۶۴۴,۰۲۹,۸۱۶	۲,۸۲۲,۱۳۱,۲۵۲
سود سهام پرداختی	(۵,۸۲۸,۵۱۳,۸۶۲)	(۸,۲۰۶,۵۹۵,۱۰۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریناوسود پرداختی بابت تامین مالی	(۶۳,۰۱۵,۰۴۳,۳۶۴)	(۹۱,۱۹۰,۶۱۳,۰۳۵)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	-	(۱۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲,۵۷۲,۲۲۴,۵۳۲)	(۸,۹۹۱,۸۲۸,۹۲۴)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارینای بلندمدت	(۱۰,۶۰۳,۷۵۰,۰۲۰)	(۹۲,۰۵۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-	(۵۲۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۶۷۸,۲۷۲,۰۴۶)	(۹,۰۸۶,۴۱۸,۹۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۱,۰۶۰,۰۹۱,۱۲۸	(۱۹,۸۲۱,۷۷۷,۰۳۰)
<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>		
دریافت تسهیلات مالی	۲۲۴,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۲۶۷,۵۹۲,۵۷۳
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲۵۸,۷۸۷,۲۲۸,۶۱۳)	(۶۸۶,۳۰۰,۳۹۷,۱۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۴,۵۲۵,۱۳۶,۵۸۵)	۲,۹۶۷,۱۹۵,۴۴۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۹۷,۵۳۴,۸۶۲,۵۴۵	(۱۶,۸۵۴,۵۸۱,۵۸۲)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۴,۱۸۰,۶۴۹,۳۲۳	۲۱,۵۱۸,۹۰۵,۷۹۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۳۲,۷۹۸,۶۲۸	(۲۸۲,۶۷۴,۸۹۲)
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۴,۹۱۳,۴۴۷,۹۵۱	۲۴,۱۸۰,۶۴۹,۳۲۳

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

رهیافت و همکاران  
مزارش

## شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

## 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 ۷ 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 شرکتها و کارخانجات داخلی و خارجی جهت خرید و فروش داراییهای آنها.
- ۳- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و انجام کلیه عقود اسلامی.
- ۴- اخذ وام و تسهیلات از اشخاص و شرکتها و اعطای وام و تسهیلات به آنها.

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش تولید دسته سیم انواع خودرو جهت خودرو سازان داخلی و تداوم حضور و فعالیت در عرصه بازار جهانی بوده است.



## شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 شماره ۸۷۶/ت ۹۰/۱۰۲ در دفتر ثبت شرکتهای 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 بالغ بر ۸۱۵ نفر (سال قبل ۸۶۵ نفر) بوده است.

#### 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

##### ۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فرونی 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

بهای واقعی مواد مصرفی و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۳-۲- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریهای بلند مدت و سرمایه‌گذاریهای جاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

#### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌های ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌گردد. هزینه‌های 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 هزینه‌های 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 اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸.۷، ۴.۳ و ۱۰ ساله - ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
تأسیسات	۱۲.۱، ۱۰.۵، ۱۵ و ۱۰ ساله - ۱۵ و ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
پالتها	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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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 آزاد رایج ارز در بازار 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 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۰۵۴,۷۰۱,۳۶۶	۳۰,۹۸۱,۶۱۰,۵۲۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱۲۵,۹۴۷,۱۵۸	۴۶۴,۷۲۹,۸۲۶	۴-۲	موجودی صندوق
-	۳,۹۷۰,۱۳۲		تخواری گردانها
۲۴,۱۸۰,۶۴۹,۳۲۴	۳۱,۴۵۰,۳۱۰,۴۸۷		

۴-۱ - موجودی نقد نزد بانکها مشتمل بر موارد ذیل است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۶۳۰,۴۴۲,۲۹۸	۳۰,۱۰۷,۸۹۳,۴۴۸		موجودی ریالی
۴۲۴,۲۵۹,۰۶۸	۸۷۳,۷۱۷,۰۸۱	۴-۱-۱	موجودی ارزی
۲۴,۰۵۴,۷۰۱,۳۶۶	۳۰,۹۸۱,۶۱۰,۵۲۹		

۴-۱ - مبلغ ۱۵,۸۰۵ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها مربوط به مقده حسابهای سپرده گزاری کوتاه مدت بدون سررسید است که جهت رعایت منافع شرکت به عنوان پشتوانه حسابهای جاری در سنوات قبل افتتاح گردیده است .

۴-۱-۱ از موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۸۷۴ میلیون ریال موجودی ارزی شامل ۳۶۸۸/۶۲ دلار آمریکا و ۱۶۴۵۱ یورو میباشد.

۴-۲ - موجودی نقد صندوق به مبلغ ۴۶۴/۷ میلیون ریال شامل ۱۶۷۰/۱۹ یورو، ۱۱۲۰۰ دلار آمریکا و ۶۴۷ یوان چین میباشد. موجودیهای ارزی در تاریخ ترازنامه به نرخ هر دلار ۲۴,۴۰۰ ریال و هر یورو ۴۵,۴۰۰ ریال تسعیر گردیده است.

۵ - سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده یکساله نزد بانک تجارت (با نرخ ۱۷٪ سالانه روزشمار)

۵-۱ - مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده مذکور پشتوانه تسهیلات دریافتی از بانک تجارت است که مفتوح نمودن این سپرده به عنوان یکی از شرایط دریافت حد سالانه تسهیلات مالی از سوی بانک به شرکت پیشنهاد شده است .

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

**۶- حساب‌های دریافتی تجاری**

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۹,۹۰۱,۶۸۲,۷۷۹	۵۳,۴۶۳,۲۱۲,۴۵۹	۶-۲
۱,۱۱۹,۰۲۸,۲۵۰	۲۳۸,۳۶۰,۵۱۱	
-	۱۵۳,۹۴۱,۳۱۱	
۱۱,۲۶۷,۸۳۰	۱۱,۲۶۷,۸۳۰	
۲۳۱,۰۳۱,۹۷۸,۸۵۹	۵۳,۹۶۶,۷۸۲,۱۱۱	
شرکتهای گروه وابسته :		
		شرکت سایکو
		شرکت ایران خودرو خراسان
		شرکت فیسکو
		شرکت تأمین قطعات ایران خودرو نیزل (ایکو)
سایر اشخاص :		
۹۲,۸۰۲,۹۳۳,۸۹۴	۱۱۲,۳۵۰,۵۳۷,۵۳۹	۶-۲
-	۱۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۴
۱,۶۹۳,۹۵۵,۳۳۹	-	۱۴-۲
۱۶۲,۰۹۲,۴۰۰	۲۴۰,۸۴۲,۴۰۰	
۱۴۹,۸۲۵,۷۰۰	۱۴۹,۸۲۵,۷۰۰	
۸۳,۱۲۴,۶۰۰	۱,۰۷۸,۹۰۲,۳۰۰	
۵۴,۱۹۵,۶۲۷	۱۳۱,۰۵۵,۶۲۷	
۱۰۰,۹۷۹,۶۵۶	۱۰۰,۹۷۹,۶۵۶	
۳۷۳,۵۷۴,۹۲۷	۶۷۴,۵۰۶,۱۱۳	
۹۵,۴۲۰,۶۸۲,۱۴۳	۱۳۲,۸۸۶,۶۴۹,۳۳۵	
۴۲۶,۴۵۲,۶۶۱,۰۰۲	۱۸۶,۸۵۳,۴۳۱,۴۴۶	

۶-۱ مبلغ ۲۴,۵۷۵ میلیون ریال از مطالبات فوق تا تاریخ تولید صورت‌های مالی از شرکتهای سایکو و سازه گستر وصول شده است .

۶-۲ گردش حساب سایکو طی سال بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۸,۹۱۰,۳۱۲,۶۰۳	۳۲۹,۹۰۱,۶۸۲,۷۷۹	مقتله ابتدای سال
۸۱۰,۱۵۲,۷۸۰,۵۲۶	۶۲۶,۶۰۴,۷۶۵,۹۷۸	فروش طی سال (یادداشت ۲۳-۵)
۳۲,۴۰۶,۱۱۱,۲۲۵	۳۱,۳۲۰,۲۳۸,۲۹۸	مالیات بر ارزش افزوده
(۶۲۹,۱۶۱,۱۹۹,۰۳۰)	(۵۷۸,۶۷۰,۹۱۶,۰۹۳)	وجه دریافتی طی سال
۱۹,۹۶۰,۶۴۹,۲۰۲	-	انتقال حساب گارانتی
-	(۷۲,۰۲۱,۸۱۸,۷۷۰)	بابت انتقال سود سهام مرمایه گذاری سمند به حساب سایکو
-	(۴۷,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت خودرو وانت پیکان
-	(۱۱۶,۹۴۲,۹۵۵,۲۳۶)	پرداختی به صرافى سمند از بابت شرکت الکتریک خودرو شرق
-	(۲۶,۵۰۲,۹۵۶,۶۴۸)	گشایش اعتبار ارزی خرید اقلام مواد اولیه بابت شرکت الکتریک خودرو شرق
-	(۲,۶۵۶,۸۰۶,۳۰۶)	انتقال هزینه رپورک اقلام فروش رفته توسط فیسکو
(۲۴,۷۰۷,۷۹۳,۶۶۵)	(۱۰,۳۳۱,۵۲۱,۵۴۳)	سایر
۴۶۷,۵۶۰,۸۱۰,۸۶۱	۱۸۳,۴۶۳,۲۱۲,۴۵۹	
(۱۳۷,۶۵۹,۱۷۸,۰۸۲)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶-۲-۱
۳۲۹,۹۰۱,۶۸۲,۷۷۹	۵۳,۴۶۳,۲۱۲,۴۵۹	

تصویر از محل تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶-۲-۱ به استناد موافقت نامه های مبادله شده فی مابین سایکو ، سازه گستر ویلکاها ، شرکت الکتریک خودرو با معرفی نامه این شرکتها و به منظور وصول بخشی از مطالبات خود ، تسهیلاتی را به مبلغ فوق از بانکها دریافت نموده که به پست‌کلر حساب سایکو و سازه گستر منظور شده است . بر اساس موافقت نامه مذکور ، پرداخت اصل ، سود و کارمزد و جبرانم تأخیر در تکیه اقساط توسط سایکو و سازه گستر تعویّل گردیده است.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	۶-۳ گردش حساب شرکت سازه گستر سفیا بشرح زیر می باشد:
ریال	ریال		
۵۵,۵۱۲,۶۴۲,۹۴۰	۹۲,۸۰۲,۹۲۳,۸۹۴		مقتده ابتدای سال
۳۱۵,۰۹۷,۳۷۵,۱۵۰	۱۵۵,۵۹۴,۸۷۵,۴۴۵		فروش طی سال (یادداشت ۱۲-۵)
۱۲,۶۰۳,۸۹۵,۰۰۶	۷,۷۸۱,۵۷۸,۴۲۲		مطالبات برارزش افزوده
(۲۶۶,۰۱۵,۵۲۹,۰۹۰)	(۱۳۶,۹۹۵,۸۰۳,۶۹۳)		وجوه دریافتی طی سال
(۴,۳۹۶,۴۵۰,۱۱۲)	(۶,۸۲۳,۰۴۶,۵۲۹)		سایر
۱۱۲,۸۰۲,۹۲۳,۸۹۴	۱۱۲,۲۵۰,۵۲۷,۵۲۹		
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۶-۲-۱	تسویه از محل تسهیلات دریافتی از بانکها
۹۲,۸۰۲,۹۲۳,۸۹۴	۱۱۲,۲۵۰,۵۲۷,۵۲۹		

۶-۴-۱: بر طی سال جاری از محل مطالبات از شرکت سایکو مبلغ فوق توسط شرکت ایران خودرو به شرکت ایکو تردینگ جهت خرید مواد اولیه برای تولیدات پرداخت شده است که محصولات مرتبط با موضوع در حال دریافت می باشد.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۴۷,۴۸۰,۰۱۷	۳,۶۹۵,۲۲۹,۰۴۵	وام کارکنان
۵,۴۰۷,۷۶۴,۰۵۲	۱۱,۲۹۱,۰۱۱,۰۰۹	سپرده های موقت ۷-۱
۸,۱۱۴,۲۹۱,۲۱۶	۱۲,۵۳۷,۷۵۱,۲۵۴	شرکتهای گروه ۷-۲
۳۲,۰۱۸,۱۱۲,۲۷۶	۲۹,۶۴۵,۵۴۹,۶۰۴	طلب از سایر اشخاص ۷-۳
۵۱,۶۸۸,۱۴۸,۶۶۱	۵۷,۱۶۹,۵۴۰,۹۱۲	
(۱,۲۸۷,۰۸۳,۲۳۲)	(۱,۲۶۸,۱۶۹,۲۳۲)	کسر میشود : حصه بلند مدت کارکنان ۱۳
۵۰,۳۰۱,۰۶۵,۴۲۹	۵۵,۹۰۱,۳۷۱,۶۷۹	

۷-۱- ملته حساب سپرده های موقت از اقلام ذیل تشکیل شده است .

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳,۴۷۶,۲۳۵,۶۹۴	۴,۱۷۶,۳۷۴,۱۸۱	بفك ملت (سپرده صدور ضمانتنامه بانكي جهت گمرک مشهد) ۷-۱-۱
-	۴,۶۶۹,۸۸۸,۵۰۶	گمرک مشهد (سپرده تفاوت حقوق سود گمرکي) ۷-۱-۱
-	۲,۲۸۶,۹۸۷,۸۷۲	بفك سلمان (سپرده عودت پروانه سبز گمرکي)
۸۳۸,۳۵۴,۷۸۱	-	اناره دارايي ماليات عملکرد سال ۱۳۸۳ (یادداشت ۱۷-۲)
۱,۰۹۰,۵۱۲,۵۷۷	۱۵۵,۱۰۰,۴۵۰	بفك تجارت (سپرده صدور ضمانتنامه بانكي جهت گمرک مشهد)
۲,۶۶۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰	سایر
۵,۴۰۷,۷۶۴,۰۵۲	۱۱,۲۹۱,۰۱۱,۰۰۹	

۷-۱-۱- مبلغ فوق الذکر مربوط به صدور ضمانتنامه های بانکی و سپرده مله تفاوت حقوق و سود گمرکي جهت اقلام وارداتي مشمول ماده ۱۲ گمرک جمهوری اسلامی می باشد که پس از تعیین تکلیف نهایی توسط گمرک ، تسویه خواهد شد.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷-۲- طلب از شرکتهای گروه بشرح اقلام ذیل میبایست.

پایان داشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	ریال	ریال
شرکت کابل خودرو سبزوار	۴,۵۲۰,۷۸۳,۹۲۷	۴,۸۵۰,۷۸۳,۹۲۷
شرکت الکترونیک سملانه سمند	۱,۱۱۴,۰۱۳,۴۷۵	۳۲۲,۹۵۷,۴۷۵
شرکت رینگ سازی مشهد	۶۴۳,۱۰۲,۲۲۲	۶۴۳,۱۰۲,۲۲۲
شرکت قطعات محوری خراسان	۲۲۳,۹۳۴,۲۳۶	۲۲۳,۹۳۴,۲۳۶
شرکت لگروز خودرو خراسان	۹,۱۲۱,۴۷۰	۹,۱۲۱,۴۷۰
شرکت GBG دبي	۶,۰۲۶,۷۹۵,۹۷۴	۲,۰۶۴,۳۹۱,۹۳۶
	<u>۱۲,۵۳۷,۷۵۱,۲۵۴</u>	<u>۸,۱۱۴,۲۹۱,۲۱۶</u>

۷-۲-۱ - مقفله فوق مربوط به ستمه مبالغ ارضي و ارض شده به حساب شرکت GBG دبي (شرکت گروه) از سال ۱۳۸۸ به ارزش ۱۳۲ هزار يورو مي باشد که جهت حواله به برخي از شرکتهای خارجی فروخته شده و تعیین کننده مواد اولیه و ارض شده است. در حال حاضر بر اساس مکاتبات انجام شده با گروه قطعات قرومیل ایران تقاضات لازم جهت تسویه رقم فوق در حال پیگیری است.

۷-۲- طلب از سایر اشخاص به شرح زیر میبایست:

پایان داشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	ریال	ریال
گمرک مشهد	۲۸,۲۶۳,۲۸۸,۸۵۹	۲۹,۴۶۵,۲۹۹,۹۰۳
سایر اقلام	۱,۳۸۲,۲۶۰,۷۴۵	۲,۵۵۳,۳۱۳,۴۷۳
	<u>۲۹,۶۴۵,۵۴۹,۶۰۴</u>	<u>۳۲,۰۱۸,۶۱۳,۳۷۶</u>

۷-۲-۱ - در اجرای مفاد ماده ۱۲ قانون رفع برخی از موانع تولید و سرمایه گذاری صنعتی مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۷ مجلس شورای اسلامی، تعرفه واردات قطعات منفصله (CKD) با تولید وزارت صنایع، نسبت به تعرفه ساخت کامل آنها، به میزان ۱۰ درصد تعیین گردیده است. بنابراین شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم در خصوص محاسبه اضافه پرداختی مواد اولیه و وارداتی به ارزش ۲۹,۴۶۵ میلیون ریال بر اساس پروانه های میز گمرکی اقدام نموده است که در سال مورد گزارش با عنایت به موافقت نامه دفتر تعیین تعرفه گمرک ایران (طی نامه به شماره های ۹۱/۱۷۰۶۳۶ ، ۹۱/۱۷۰۶۳۲ و ۹۱/۱۶۶۱۶۱ ) شمولیت کالاهای فوق برای استفاده از معافیت مذکور مورد تولید قرار گرفته است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به ترتیب مبالغ ۱,۲۰۰ و ۴,۵۲۹ و ۴,۴۰۰ میلیون ریال آن وصول، همچنین طی نامه شماره ۱۷۴/۴۲/۷۷/۷۸۰۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ گمرک مشهد دستور پرداخت مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال صادر و مراحل اجرایی وصول مابقی آن در حال پیگیری می باشد.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- موجودی مواد و کالا

بداشت	بهای تمام شده	نخیره کاهش ارزش	۱۳۹۱		۱۳۹۰
			خالص	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۵۱,۵۰۵,۹۰۱,۳۲۲	-	۵۱,۵۰۵,۹۰۱,۳۲۲	۴۰,۱۲۸,۱۲۱,۴۷۵	
کالای در جریان ساخت	۱۸,۳۴۶,۴۰۳,۳۱۹	-	۱۸,۳۴۶,۴۰۳,۳۱۹	۲۰,۲۹۷,۰۷۵,۴۳۱	
مواد اولیه و بسته بندی	۲۹۹,۲۰۲,۰۹۵,۰۶۴	(۱۳,۰۵۶,۳۳۷,۷۰۵)	۲۸۶,۱۴۵,۷۵۷,۳۵۹	۱۹۵,۲۱۳,۱۸۷,۰۰۶	
قطعات و لوازم یدکی	۲۸,۲۷۰,۱۳۴,۹۵۷	-	۲۸,۲۷۰,۱۳۴,۹۵۷	۲۹,۹۵۰,۳۴۰,۶۹۴	
کالای امتهی شرکت نزد دیگران	۱۷,۵۴۲,۹۵۱,۱۸۱	-	۱۷,۵۴۲,۹۵۱,۱۸۱	۱۶,۳۸۶,۵۶۰,۸۸۹	
جمع	۴۱۴,۸۶۷,۴۸۵,۸۴۳	(۱۳,۰۵۶,۳۳۷,۷۰۵)	۴۰۱,۸۱۱,۱۴۸,۱۳۸	۳۰۱,۹۷۶,۲۸۵,۹۹۵	
کالای در راه	۲۴,۳۶۵,۳۵۰,۴۶۸	-	۲۴,۳۶۵,۳۵۰,۴۶۸	۲۵,۰۳۴,۰۸۲,۴۰۵	
	۴۳۹,۲۳۲,۸۳۶,۳۱۱	(۱۳,۰۵۶,۳۳۷,۷۰۵)	۴۲۶,۱۷۶,۴۹۸,۶۰۶	۳۲۷,۰۱۰,۳۶۸,۴۰۰	

۸-۱- نخیره کاهش ارزش موجودیها، بهای تمام شده بخشی از قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه مربوط به ساخت محصولات (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 بلا مصرف هستند. شرکت

اقدامات لازم جهت جایگزینی و همچنین فروش این اقلام را در برنامه کاری خود دارد.

۸-۲- افزایش موجودی مواد اولیه و بسته بندی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قیمت خرید مواد اولیه می باشد.

۸-۳- در تاریخ ترازنامه موجودیهای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۳۹۴,۸۲۰ میلیون ریال بصورت شناور

نزد بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه ای بوده است.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸-۴- کالای امقی شرکت نزد دیگران عمدتاً شامل مواد و قطعات موجود نزد پیمانکاران مونتاژ و پیمانکاران تولید سیم میباشد که به شرح ذیل قیل تفکیک است

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱,۱۸۷,۲۶۸,۵۳۲	۴,۳۶۶,۰۱۳,۱۱۲	شرکت روشن طوس
۱,۸۵۹,۲۰۳,۸۵۵	۱,۸۶۶,۰۸۳,۲۳۷	شرکت پارس بهین سیستم
۷۷۸,۴۳۰,۰۸۴	۱,۸۰۸,۶۲۷,۰۸۸	شرکت سیم الکتریک خراسان
-	۸۲۵,۸۰۴,۷۹۲	شرکت کابل ایرانیان
۵۶۸,۸۱۳,۹۵۳	۷۰۷,۵۱۳,۵۲۳	شرکت آتوسالوند قطعه توس (صدرا قطعه توس)
-	۶۴۶,۳۵۶,۲۱۶	شرکت کابل کرمان
۷۱۶,۷۷۱,۸۱۲	۵۱۰,۰۲۴,۸۲۰	شرکت پژمان الکتریک
۳۸۷,۷۷۱,۵۹۶	۳۸۶,۲۵۷,۵۲۶	شرکت کاراجام قطعه شرق (سیکا سپهر توس)
۳۷۶,۴۰۴,۷۳۰	۳۷۶,۴۰۴,۷۳۰	شرکت آرمان سیم توس
۴۷۳,۷۸۸,۶۴۸	۳۴۹,۸۵۲,۴۲۰	شرکت پژ صنعت پیشرو پارسه
۴۷۳,۱۶۹,۷۳۰	۲۸۹,۶۱۸,۷۸۱	شرکت تندیس پیمان پیکر (تکین سیم خودرو)
۳۰۳,۶۸۱,۸۳۶	۲۲۵,۵۶۴,۶۵۹	شرکت ابتکار نوین اظهر
۱,۴۱۴,۷۷۴,۱۱۶	۱۷۸,۹۶۰,۹۴۴	شرکت سیم و کابل مخابراتی و قدرت خراسان
۲,۳۱۵,۴۵۶,۹۷۰	-	شرکت زر سیم
۲۹۷,۱۳۹,۰۲۷	-	موسسه خبریه هدایت ثامن
۴۳۲,۴۱۲,۳۳۵	-	شرکت صداقت پلاست پژ
۴,۸۰۱,۴۷۳,۶۶۵	۵,۰۰۵,۸۶۹,۳۲۳	سایر
۱۶,۳۸۶,۵۶۰,۸۸۹	۱۷,۵۴۲,۹۵۱,۱۸۱	

۸-۴-۱- با توجه به نوسانات نرخ جهانی مس ، حسب رعایت صرفه و صلاح شرکت ، مقرر شده مس مصرفی مورد نیاز جهت تولید سیم های داخلی توسط شرکت خریداری و بصورت امقی در اختیار تولیدکنندگان سیم قرارگیرد و متعاقباً قراردادهای مرتبط نیز بصورت کارمزدی بعلاوه هزینه سایر متعلقات مصرفی منعقد گردد.

۸-۵- مبلغ کالای در راه شامل اقلام سفارشات خارجی و پیش پرداختها به شرح ذیل بوده ، که در تاریخ ترازنامه به گمرکات رسیده ولی ترخیص نشده است . حدود ۱,۲۶۶ میلیون ریال آن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی در انبار اختصاصی گمرک واقع در شرکت ، رسیده شده است .

طرف حساب	نام کشور	شماره سفارش	۱۳۹۱
			ریال
ایکو ترینگ	آلمان	۹۰۰۹۲۳۷۸/۳	۶,۴۵۰,۲۸۲,۵۹۷
وین سیستم	کره جنوبی	۹۰۱۱۲۴۳۷	۱,۲۶۶,۳۶۵,۲۸۰
پارتاکی	پرتغال	سفارشات مختلف	۱۶,۶۴۸,۷۰۲,۵۹۱
شیافت و همکاران			۲۴,۳۶۵,۳۵۰,۴۶۸



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳,۴۶۴,۱۳۵,۶۵۴	۵۷,۸۷۶,۳۴۰,۱۱۹	۹-۱
۱۱,۶۱۷,۸۲۴,۲۳۰	۶۴,۶۳۴,۶۲۹,۹۰۵	۹-۲
۷۵,۰۸۱,۹۵۹,۸۸۴	۱۲۲,۵۱۰,۹۷۰,۰۲۴	

سفارشات خارجی

پیش پرداختها

۹-۱- مانده حساب سفارشات خارجی به تنگیک شرکت‌های طرف حساب از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	نام کشور
ریال	ریال	
-	۹,۵۸۳,۹۸۰,۵۴۰	آلمان
-	۹,۲۵۵,۷۲۸,۴۵۴	چین
۵,۵۷۱,۳۶۷,۱۷۰	۳,۷۱۴,۲۹۴,۸۲۸	پرتغال
۵,۸۲۳,۱۲۷,۹۲۸	۲,۵۳۵,۴۷۳,۴۴۸	کره جنوبی
۳,۰۶۱,۷۴۹,۲۰۲	-	چین و آلمان
۷,۶۱۷,۷۰۳,۸۱۱	۲,۶۴۴,۷۰۴,۳۲۳	فرانسه
۱,۸۰۷,۱۳۵,۳۸۳	۲,۴۲۳,۲۶۲,۹۹۴	انگلستان
۳,۶۶۹,۰۰۶,۵۹۹	۱,۵۹۴,۱۷۴,۱۱۸	کره جنوبی
۲,۴۲۳,۲۰۳,۴۱۷	۱,۵۹۵,۹۷۴,۵۷۰	چین
-	۲,۴۵۲,۸۵۲,۸۱۰	چین
۱,۲۵۲,۱۲۳,۰۰۱	۸۲۱,۷۵۳,۹۴۱	فرانسه
۱۰,۸۶۱,۱۶۰,۴۶۷	۳,۰۲۹,۱۴۹,۱۲۵	امارات متحده عربی
۱,۸۹۲,۹۴۱,۲۱۲	۳,۷۳۳,۲۹۰,۰۳۹	کره جنوبی
۴,۹۲۵,۱۱۸,۶۱۸	۱,۶۰۰,۰۹۰,۸۱۱	فرانسه
۱,۰۰۸,۴۵۲,۴۸۳	۴۰۱,۵۵۴,۵۶۰	ترکیه
۴۰۲,۴۹۳,۵۸۰	۴۰۲,۴۹۳,۵۸۰	آلمان
۹۸۳,۰۶۱,۹۴۴	۸۲۸,۵۷۱	فرانسه
۷۲۳,۱۶۱,۲۵۵	۸۶,۰۰۵,۳۷۷	آلمان
-	۲,۷۸۷,۷۰۸,۸۷۱	چین
۴,۱۶۷,۰۰۰	-	ترکیه
۳,۱۷۲,۹۳۵	-	ژاپن
۱۱,۳۶۸,۳۷۹,۶۴۹	۹,۲۲۴,۰۰۹,۱۵۹	
۶۳,۴۶۴,۱۳۵,۶۵۴	۵۷,۸۷۶,۳۴۰,۱۱۹	

شرکت IKCO

شرکت NINGBO FST

شرکت یازکی (مواد اولیه)

شرکت ولسونگ (مواد اولیه)

شرکت تسما (مواد اولیه)

شرکت اتوموتورز (مواد اولیه)

شرکت کلتکس (مواد اولیه)

شرکت وین میستم (مواد اولیه)

شرکت ونزو (مواد اولیه)

شرکت CY PRECISION

شرکت تایکو (مواد اولیه)

شرکت ایرو تیکس (مواد اولیه)

شرکت wonjin (مواد اولیه)

شرکت سیر (مواد اولیه)

شرکت لایر (مواد اولیه)

شرکت بوش (مواد اولیه)

شرکت مکمل (قطعات ینکی)

شرکت فرلتکیش (مواد اولیه)

شرکت هتگزو (دسته راهنما)

شرکت لنوتی (مواد اولیه)

شرکت کسموس (مواد اولیه)

سایر

۹-۱-۱ تا تاریخ تولید صورت‌های مالی مبلغ ۱۰,۵۵۰ میلیون ریال از کالای موضوع سفارشات مذکور دریافت شده است.

شرکت الکتریک خاور و شرق (سهامی عام)

یافته‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۲- مقده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح		۱۳۹۱	۱۳۹۰
خرید مواد اولیه :		ریال	ریال
شرکت یازگی (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۲۸,۲۹۰,۶۹۴,۳۸۲	-
شرکت هیولن (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۱۱,۳۱۴,۸۱۶,۲۰۰	-
شرکت سیر (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۴,۸۷۷,۹۰۲,۹۳۵	-
شرکت ون جین (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۱,۰۳۹,۲۴۹,۲۷۲	-
شرکت سی وای (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۴,۵۵۶,۶۸۶,۰۹۳	-
شرکت سان وی (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۱,۲۳۵,۰۱۹,۸۸۰	-
شرکت واسونگ (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۱,۲۳۷,۵۷۹,۵۷۸	-
شرکت پروت (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۴۰۲,۳۶۲,۸۹۱	-
شرکت و هارین تاپ (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۲,۳۵۶,۷۰۹,۶۳۴	-
شرکت شان تونگ (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۵۶۰,۵۲۰,۴۰۰	-
شرکت هوزو (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۸۲۳,۸۸۵,۱۸۹	-
شرکت سی وای جی (پیش پرداخت خرید مواد اولیه)		۲۲۹,۶۰۳,۶۴۷	-
شرکت پیروز شفق		۱,۹۲۴,۶۰۶,۹۶۰	-
گمرک مشهد (پیش پرداخت ترخیص مواد اولیه)		۹۶۹,۹۰۱,۴۴۰	۱,۲۴۴,۸۲۴,۱۸۵
شرکت مس پاهنر		۴۷۲,۵۶۵,۵۲۴	۲۳۵,۲۴۲,۱۷۴
شرکت مهرلین داتیس (ترخیص کالر شرکت)		۱۱۰,۷۱۹,۴۹۱	۱,۰۸۶,۱۹۰,۶۸۱
شرکت کارگزاری لگه (کارگزار بورس فلزات)		-	۳,۰۱۳,۰۷۶,۷۷۱
آقای سیلوش شلیگی (ترخیص کالر شرکت)		۳۲۵,۱۶۷,۳۸۲	۸۵۶,۱۶۰,۱۰۹
شرکت جلمع بیسان (بابت انتقال مقده به متکالی شرکت الکتریک سلفه سمن)		۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری خاور و شرق (کارگزار بورس فلزات)		-	۲,۰۱۴,۱۸۴,۱۶۲
سایر		۹۸۶,۴۴۴,۸۳۴	۱,۶۶۶,۹۸۳,۳۶۳
جمع		۶۲,۶۷۴,۴۳۵,۷۸۷	۱۰,۹۸۷,۹۶۱,۴۴۵
سایر پیش پرداختها		۱,۹۶۰,۱۹۴,۱۱۸	۶۲۹,۸۲۲,۷۸۵
		۶۴,۶۳۴,۶۲۹,۹۰۵	۱۱,۶۱۷,۸۲۴,۲۳۰

۹-۲-۱- تا تاریخ تولید صورتهای مالی مبلغ ۴,۸۶۵ میلیون ریال از کالا و خدمات موضوع پرداخت های فوق تسویه شده است.





شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰-۲- ساختمان و زمین کارخانه پویا واقع در شهرک صنعتی طوس در قبال اخذ تسهیلات در رهن بنگ تجاریت و فاز کارگاهی واقع در شهرک صنعتی طوس در قبال اخذ تسهیلات در رهن بنگ ملت و زمین کارخانه پویا در رهن بنگ صادرات است.

۱۰-۳- در پایان سال مالی تحلیلی از ماشین آلات، ابزار و لوازم قتی، اثاثه و لوازم اداری و یا تنها با بهای تمام شده جمعاً به مبلغ ۴۴,۷۷۵ میلیون ریال با وجود قابل استفاده بودن، صدها درصد مستهلك شده و با ارزش دفتری يك ریال در حسابها منعكس شده است.

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

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال
پروژه مالی پلکس	-	۱,۲۴۹,۵۲۵,۷۱۰
پروژه جفتن پلکس	۳,۷۲۳,۲۰۲,۸۷۶	۳,۶۵۹,۲۲۱,۸۱۰
پروژه تیا (TIBA)	۱۸۷,۱۵۲,۷۲۰	۹۸,۰۶۸,۱۱۶
پروژه مقبوریگ	-	۹۸,۱۵۰,۰۰۰
نسخه سیم اصلی ۲۰۶	-	۸۲۱,۰۰۰
پروژه EMS	۲۶۱,۷۴۷,۱۲۷	۱۵۲,۸۰۱,۵۵۵
پروژه LOBO	-	۸۲,۴۱۶,۱۱۴
پروژه رانا (RANA)	۴۴۲,۶۶۷,۴۱۵	۲۴۶,۵۸۱,۷۸۵
	۴,۱۱۴,۸۷۰,۶۳۸	۵,۵۸۷,۱۶۶,۲۷۰

۱۰-۴-۱- مراحل نهایی عقد قرارداد جهت نصب جفتن پلکس بر روی محصول پارس ELX با شرکت سلیکو در حال انجام می باشد.

۱۱- داراییهای تا مشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۰
ریال	ریال
۶۸۲,۷۹۳,۸۰۶	۶۸۲,۷۹۳,۸۰۶
۵۵۸,۶۴۹,۲۳۰	۵۵۸,۶۴۹,۲۳۰
۴۳۱,۸۱۴,۴۶۹	۴۳۱,۸۱۴,۴۶۹
۱۳۵,۲۰۷,۵۶۴	۱۳۵,۲۰۷,۵۶۴
۱,۸۰۸,۵۱۵,۰۶۹	۱,۸۰۸,۵۱۵,۰۶۹

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۶۲۲,۴۹۴,۰۹۸
۱۲-۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۱۰,۶۲۲,۴۹۴,۰۹۸

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بقتی



## شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱					
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تحالفات	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	%		
۲۱۹,۴۹۴,۰۹۸	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۱	۱۱۲,۴۵۸	شرکت کارگزاری سهام گستران شرق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت فکرونیك سلفه سند (در شرف تصفیه) ۱۲-۱-۱
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۳۱,۶۰۱	۲۲۳,۵۳۱,۶۰۱	۲۲۳,۵۳۱,۶۰۱	۰.۰۹	۹۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و معدن
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۶	۵۰,۰۰۰	شرکت عمران شهرک صنعتی توس
۶۲۲,۴۹۴,۰۹۸	۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱	۷۲۸,۵۳۱,۶۰۱			

۱۲-۱-۱- حسب مفاد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت الکترونیک سلفه سند (سهامی خاص) مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۸ با توجه به سیاست گروه صنعتی ایران خودرو، مبنی بر کاهش تصدیی گری و انتقال موضوع فعالیت‌های آن به شرکت الکتریک خودرو شرق و لذا شرکت الکترونیک سلفه سند منحل گردیده است که طی لگهی مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۱ و به شماره ۸۷۶/ت ۱۰۲/۹۰ در دفتر ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری مشهد به ثبت رسیده است.

۱۲-۲- بلیت یخنی از وثائق وام‌های دریافتی و یکی از شروط دریافت حد سلفه تسهیلات مالی سپرده بلند مدت ۵ سلفه با نرخ سود سلفه ۱۵ درصد از تیر ماه سال ۱۳۸۳ نزد بانک ملت شعبه دستنویب مشهد ایجاد و در سال ۱۳۹۰ برای یک دوره ۵ سلفه دیگر تمدید شده است طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۰۷۵۰ میلیون ریال سود (به شرح یادداشت توضیحی ۲۷) به شرکت تعلق گرفته است.

### ۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۸۷,۰۸۳,۲۳۲	۱,۲۶۸,۱۶۹,۲۳۲		حسبه بلند مدت و لم کارکنان
۱۴,۷۹۱,۹۴۶,۱۱۲	۱۹,۲۶۷,۵۸۹,۲۹۱	۱۳-۱	شرکت سازنده گستر (سپرده حسن انجام کار)
۲۲۹,۳۶۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۶۰,۰۰۰	۱۳-۱	شرکت سایکو (سپرده حسن انجام کار)
۱۰,۵۵۲,۱۱۵	۱۳,۰۰۹,۱۱۵		سایر اقلام
۱۶,۵۷۸,۹۴۲,۰۵۹	۲۰,۸۸۸,۱۲۷,۶۳۹		

۱۳-۱- مبلغ ۱۹,۶۰۷ میلیون ریال سپرده های حسن انجام کار نزد شرکتهای سازنده گستر و سایکو بابت فروش محصولات تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ می باشد که به موجب قرارداد فیملین، دو سال پس از آخرین رسید قرارداد مسترد خواهد شد.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۴۱,۴۳۰,۰۶۸	۳۰,۶۲۶,۷۵۵,۵۲۴	شرکت زر سیم - بابت کارمزد تبدیل مس به سیم
۵,۹۳۱,۰۱۳,۶۰۰	۱۲,۳۴۵,۸۵۰,۴۲۴	شرکت ارم بیشه - بابت خرید قطعه
۱۰,۲۰۵,۷۱۲,۶۶۷	۸,۶۰۱,۷۴۲,۰۱۹	شرکت روشن توس - بابت کارمزد تبدیل مس به سیم
۱,۹۷۷,۸۹۵,۰۱۴	۸,۰۴۵,۰۹۴,۵۱۵	شرکت کانتکس اتگلمنتان - بابت خرید قطعات پدکی
۸,۰۳۱,۲۲۰,۶۰۵	۵,۳۷۴,۶۰۳,۴۵۱	شرکت سیر فرانسه
۹,۹۹۲,۱۲۸,۶۹۹	۴,۴۹۳,۲۲۶,۶۳۷	شرکت اتوموتورز - فرانسه
۲,۳۰۹,۰۱۱,۱۸۲	۴,۴۸۵,۶۴۳,۸۷۴	شرکت هیولن - چین
۲,۶۳۷,۴۹۹,۸۵۰	۴,۱۱۶,۹۹۲,۰۰۰	شرکت wenzhou - چین
۲,۶۳۵,۹۵۶,۶۹۰	۳,۶۰۰,۴۱۹,۵۰۰	شرکت GHA - ژاپن
۲,۵۱۲,۹۲۸,۱۰۰	۲,۵۶۲,۹۲۸,۱۰۰	شرکت پارس بهین سیستم
۶۵۱,۲۲۰,۲۳۴	۲,۱۸۰,۰۱۱,۰۲۰	مجموع صنایع سلمان پلاست - بابت خرید شلنگهای صنعتی
-	۲,۰۳۰,۳۳۰,۱۰۱	شرکت NINGBO FST - چین
۸۷۵,۷۸۱,۹۳۰	۲,۰۱۸,۴۱۵,۶۰۰	لایه ترابر - بابت حمل و نقل کالا
-	۲,۰۱۸,۲۹۷,۴۶۶	شرکت یازاکی - پرتغال
۲,۸۱۶,۹۱۶,۸۳۱	۱,۷۱۲,۴۱۴,۷۲۸	شرکت اتومالونقطه توس (شرکت صدرا قطعه توس)
۱,۳۷۳,۳۵۶,۲۰۰	۱,۵۲۹,۵۶۶,۹۲۰	شرکت شایان قالب پدک - بابت خرید قطعه
۱,۴۱۹,۸۷۷,۲۸۵	۱,۵۱۶,۲۸۹,۰۳۷	شرکت لاستیک سازان شرق - بابت خرید قطعه
۱,۵۱۸,۲۲۶,۲۰۰	۱,۳۷۹,۷۰۶,۰۰۰	شرکت الویلر ترکیه
۱,۱۹۶,۸۵۱,۲۹۵	۱,۱۹۶,۸۵۱,۲۹۵	شرکت پریا خودرو شرق - خرید قطعه
۱,۸۴۰,۷۰۵,۷۵۲	۱,۱۴۵,۱۱۳,۴۵۱	شرکت کارا جام قطعه شرق (شرکت میکا سپهر توس)
۴۵۱,۱۳۹,۳۶۵	۱,۱۲۰,۰۹۴,۱۰۵	صنایع پلاستیک توس - خرید قطعه
۱۳۵,۴۵۸,۴۷۷	۱,۱۰۸,۶۸۶,۶۱۵	شرکت وین سیستم - کره جنوبی
۳,۸۱۶,۳۰۶,۱۹۱	۷۶۴,۵۲۵,۷۸۵	شرکت ایرورنکس - امارات متحده عربی
۲,۰۳۴,۳۱۸,۱۰۰	۷۳۲,۱۰۰,۰۹۰	شرکت کابل کرمان - بابت کارمزد تبدیل مس به سیم
۱,۷۲۱,۵۰۵,۰۱۷	۶۲۹,۵۰۷,۲۳۴	شرکت پژمان الکتریک
۸۷۶,۱۴۵,۵۸۰	۶۰۷,۶۱۹,۶۶۱	شرکت تعاونی هدایت ثامن - پیمکار مونتاز
۴۹۶,۵۴۳,۱۶۶	۵۹۵,۶۰۶,۹۱۲	شرکت تلیکو - فرانسه
۱,۲۹۷,۰۶۸,۲۴۱	۵۶۰,۱۳۵,۹۲۳	شرکت تندیس پیمان پیکر (تکین سیم خودرو)
۱,۶۵۸,۶۷۶,۳۵۲	۵۲۰,۲۵۶,۴۴۸	شرکت پاز صنعت پیشرو پارسه
۱,۲۰۴,۸۸۵,۰۰۰	۲۵۵,۴۷۴,۰۰۰	شرکت آرمکس - بابت حمل و نقل کالا
۲۸۶,۱۱۲,۹۴۸	۱۹۲,۱۱۲,۴۴۸	شرکت فرانکیش - آلمان
۶۴۷,۳۱۲,۱۷۳	۱۲۷,۰۳۸,۶۶۱	شرکت خودرو کابل افراتین - بابت کارمزد تبدیل مس به سیم
۲,۵۷۶,۴۷۲,۱۲۷	۲۲,۴۰۳,۹۹۶	شرکت زاکرس انرژی کوان - خرید قطعه
۴,۰۸۴,۴۵۲,۸۱۴	-	شرکت TESA - آلمان و چین
۱,۲۸۰,۰۹۳,۳۰۹	-	شرکت مکال - فرانسه
۸۸۹,۷۵۵,۸۴۰	-	شرکت RELATS - لهستان
۱۵,۸۴۷,۰۷۱,۱۹۲	۲۶,۸۱۵,۰۰۷,۵۵۹	سایر اقلام
۱۰۳,۳۰۶,۰۴۸,۲۵۵	۱۳۵,۰۲۰,۹۶۸,۴۱۹	

۱-۱- حسابهای منکوحه صحتاً در ارتباط با خرید مواد و قطعات از داخل و خارج از کشور ایجاد شده و تا تاریخ تصدیق صورتهای مالی بالغ بر مبلغ ۱۱,۶۳۵ میلیون ریال آن تسویه شده است.

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴-۱- مقده حساب شرکت یازکی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میبایست:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	لرزی خورو	مقده اول سال
بدستار (مستقل) - ریال	بدستار (مستقل) - ریال	(۲۷۴)	خرید طی سال
۱۰,۲۵۳,۱۴۲,۶۳۲	۱,۶۹۳,۱۵۵,۳۳۹	(۱,۷۱۹,۷۷۷)	فروش طی سال
(۳۲,۴۱۷,۵۲۱,۲۶۴)	(۷۰,۱۵۹,۱۱۲,۳۴۴)	۱,۶۹۹,۷۷۶	هزینه حمل
۲۰,۲۴۹,۲۶۲,۰۴۸	۵۹,۸۱۳,۰۲۷,۰۸۳	۱۷,۰۰۰	تسحیر لوز
۸۱۸,۲۷۱,۰۰۰	۲,۷۷۸,۱۶۵,۸۳۹	-	مقده طلب (بدهی) لوزی از (به) یازکی
(۳,۱۲۹,۱۹۴,۰۷۷)	۳,۷۷۶,۵۴۹,۶۱۷	(۳,۲۷۰)	
۱,۶۹۳,۱۵۵,۳۳۹	(۲,۰۱۸,۲۱۷,۴۱۶)		

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	اسناد پرداختی غیر تجاری :
ریال	ریال	۱۵-۲	گروه صنعتی تلمت اترسیل ایران
۱۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰		شرکت زوسم ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ چه به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ بابت خرید مس
-	۴,۹۷۶,۵۴۰,۰۰۰		اداره دارایی - ملجیت سکنود
۲,۸۸۸,۱۸۲,۳۶۴	-		اداره دارایی - ملجیت برفروش افزوده
۲,۱۱۰,۵۸۵,۱۰۳	-		سایر
۴۶,۹۲۱,۱۵۷	۱۶۷,۷۲۲,۴۶۹		
۲۲,۱۱۹,۶۸۹,۱۲۴	۲۲,۴۰۸,۲۶۲,۴۶۹		

سایر حسابهای پرداختی :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۵-۳	شرکت گروه : شرکت تلمت اترسیل ایران
۲۰,۰۵۱,۴۷۵,۹۲۷	۱۱,۰۷۳,۸۲۱,۲۸۲		

سایر اشخاص :

۴۰,۷۷۶,۹۲۱,۱۵۶	۲۱,۷۲۰,۲۰۱,۸۵۴	۱۵-۳	بفک تجارت (عزیزت اسفندی دبداری پرداخت شده توسط بفک به بفک کارگران)
۲۲,۱۶۸,۳۱۸,۵۸۸	۲۵,۳۹۵,۷۱۱,۰۶۷		بفک ملت (اعتزالت اسفندی دبداری پرداخت شده توسط بفک به بفک کارگران)
-	۱۲,۴۷۳,۳۶۹,۳۴۹		شرکت صرافتی مستد
۳,۹۹۳,۳۶۶,۷۱۸	۴,۱۳۸,۰۱۰,۶۹۱		یستاکزان کارکنان (بابت لکورد و حقوق و مزایای اسفند ماه پرسنل)
۱۲,۱۸۶,۹۱۴,۷۳۶	۱,۵۲۳,۸۱۱,۱۰۴		شرکت تعاونی مصرف قطعیت اترسیل ایران
۲,۰۵۱,۳۴۶,۸۲۴	۲,۱۵۶,۱۰۰,۳۸۴		مهرده ها و ودلیع پرداختی
۷,۷۳۲,۲۳۱,۲۳۳	۱۱,۳۸۷,۷۳۱,۱۰۷		اناره دارایی (حالیات برارزش افزوده)
۱۱۵,۰۰۹,۸۸۵	۲۹,۸۴۸,۰۰۱		بفک صافرات خراسان (تسویه وجه منسفت نامه گمرکی)
۱,۹۰۴,۱۵۴,۱۲۳	۱,۵۵۹,۱۸۸,۲۰۶		سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختی)
۲,۴۳۵,۰۹۶,۳۶۱	۱,۸۳۶,۱۴۹,۸۷۵		شرکت خدمات بیمه ایران خودرو- تامیننگی بیمه پارسین
۱,۹۶۲,۹۱۵,۲۳۳	۱,۴۳۱,۵۸۴,۳۸۴		اداره دارایی (مالیتهای تکلیفی پرداختی)
۹۱۹,۶۸۶,۵۱۲	۱,۶۴۱,۳۱۸,۵۵۵		اژانس جهان گشت
۲۵۱,۴۶۳,۳۳۴	۱,۱۵۱,۵۹۰,۸۹۲		شرکت DHL
۶۴۸,۸۱۱,۷۲۵	۵۱۹,۱۸۲,۹۹۷		ذخیره هزینه های حقوق
۲۹۳,۰۲۷,۴۲۶	۵۳۹,۱۱۹,۹۸۶		تجداییه لیکن (بن کارگری)
۱,۱۳۸,۷۵۵,۵۴۷	۳۲۵,۱۳۸,۰۹۹		مهر آتین ترخیص
۸۰۱,۷۵۰,۰۰۰	-		سازمان صافرسی
-	۱۵۵,۹۳۷,۰۷۸		موسسه صافرسی و هیات و همکاران
۹۳۰,۱۸۴,۲۷۰	۴۳۳,۷۶۲,۴۹۱		گروه زمین
۱,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-		بهرورز معانی
۸,۲۳۵,۴۸۶,۱۲۳	۱۸,۷۱۶,۹۸۵,۳۲۶		سایر اقلام
۱۲۴,۷۶۳,۰۶۴,۸۷۹	۱۳۱,۱۳۶,۲۹۷,۲۴۶		
۱۶۶,۹۲۴,۲۲۹,۹۴۰	۱۶۴,۶۱۸,۳۷۶,۰۹۷		

۱۵-۱- از مقده حسابها و اسناد پرداختی تا تاریخ تولید صورت‌های مالی مبلغ ۲۵,۹۶۲ میلیون ریال پرداخت گردیده است.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یكداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵-۲- گردش حساب گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۵,۲۴۳,۶۱۴,۶۴۶	۳۷,۰۷۵,۴۷۵,۹۲۷	مقتده ابتدای سال
۲,۱۵۶,۴۰۶,۱۰۹	۱,۵۸۱,۳۶۶,۱۵۸	مزیت حقوق مدیران
-	(۴,۰۱۶,۴۹۸,۰۰۰)	تحویل کارکنان فروش خودرو بیکان وقت
(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۶۶,۳۸۴,۸۷۳)	پرداخت نقدی
۵,۱۷۵,۴۵۵,۱۸۳	۵۵۳,۸۶۱,۳۶۰	سایر
۳۷,۰۷۵,۴۷۵,۹۲۷	۳۸,۰۶۷,۸۲۱,۳۸۲	

۱۵-۳- گردش حساب مالیت بر ارزش افزوده برای سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲,۴۱۹,۰۲۰,۲۲۲	۷,۲۳۲,۲۳۱,۳۲۳	مقتده ابتدای سال
۴۵,۲۴۸,۹۴۴,۴۵۲	۴۴,۰۲۷,۹۹۹,۹۰۸	مبلغ دریافتی نقشی از فروش کالا وسایر
(۳۰,۱۱۸,۳۹۳,۲۵۶)	(۲۷,۶۷۶,۱۸۶,۱۵۰)	مالیت بر ارزش افزوده پرداختی
۱۷,۵۴۹,۵۷۱,۵۱۸	۲۳,۵۸۴,۰۴۵,۰۸۱	خالص دریافتی
(۱۰,۳۱۷,۳۴۰,۱۹۵)	(۱۲,۱۹۶,۳۱۳,۹۷۴)	مبلغ پرداخت شده طبق اظهارنامه مالیت بر ارزش افزوده
۷,۲۳۲,۲۳۱,۳۲۳	۱۱,۳۸۷,۷۳۱,۱۰۷	مقتده پایان سال

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۷۳۷,۳۷۳,۰۰۰	۷۳۷,۳۷۳,۰۰۰	شرکت بهنگام آخرین (بابت فروش محصولات)



۱۷-۲-۱. مطالبی برگ قطعی صادره مطالبات صلکرت سال ۱۳۸۵ مبلغ ۳۰,۷۲۸ میلیون ریال ابلاغ شده است که شرکت نسبت به پرداخت مطالبات اقام و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی مطرح و با توجه به عدم اخذ تهیه از هیئت متکرم موضوع از طریق دبیر خانه هیئت ماده ۲۰۱ مکرر در حال پیگیری است.

۱۷-۲-۲. مطالبی برگ تشخیص صادره مطالبات صلکرت سال ۱۳۸۹ مبلغ ۱۹,۴۹۳ میلیون ریال ابلاغ شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی مطرح و در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۲-۳. هیئت صلکرت سال ۱۳۹۰ با احتیاط به کسب برگه از سال درآمد مالیات و زبان مشتق یافته هیئت سال مزبور گزارش ذخیره ای در حسابها منظور شده است .

۱۷-۲. ذخیره مالیات

۱۷-۱. مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۲ و نیز سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ مالیات قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲. خلاصه و ضمیمه ذخیره مالیات ( مالیات پرداختی ) برای سالهای ۱۳۸۳ ، ۱۳۸۵ و ۱۳۸۹ :  
 ۱۳۹۱-۱۳۹۰

نوع تشخیص	سال مالی	درآمد مشمول مالیات					سال مالی
		مالیات	تخصیص	انواع	برگ تشخیص	برگ قطعی	
رسیدگی به دلتا	۸۳۸,۳۵۴,۷۸۱	-	۱۲,۳۵۵,۱۵۸,۸۱۳	۱۳,۱۱۳,۵۱۳,۶۴۴	۱۳,۱۱۳,۵۱۳,۶۴۴	۶۴,۸۸۴,۴۵۴,۵۳۶	۱۳۸۳
رسیدگی به دلتا	-	-	۳,۹۸۲,۳۸۸,۱۳۲	۳,۹۸۲,۳۸۸,۱۳۲	۳,۹۸۲,۳۸۸,۱۳۲	۱۳۶,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۵
در جریان رسیدگی	-	-	۱۶,۲۹۸,۱۸۶,۳۶۴	-	۱۶,۲۹۸,۱۸۶,۳۶۴	-	۱۳۸۹
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱
	۸۳۸,۳۵۴,۷۸۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۱

شرکت الکترونیک خاور شیراز ( سهامی عام )  
 پاندا اشلای لوی تشخیص صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

**شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)**

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

		۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۸- سود سهام پرداختی
		ریال	ریال	
		۵۴,۵۳۰,۶۷۰,۶۲۵	۴۱,۰۸۳,۶۳۲,۵۸۱	سال ۱۳۸۹
		۵۳,۷۴۶,۳۰۳,۷۲۲	۴۵,۱۰۰,۴۶۴,۵۱۴	سال ۱۳۸۸
		۱۴,۳۸۵,۸۵۸,۹۵۵	۱۳,۲۳۹,۰۰۶,۷۱۵	سال ۱۳۸۷
		۲۸,۵۰۹,۷۴۷,۱۶۷	۲۳,۹۰۵,۱۴۴,۰۲۷	سال ۱۳۸۶
		۲۹۳,۳۹۵,۴۹۴	۲۹۳,۳۹۵,۴۹۴	سال ۱۳۸۵
		۲۸۳,۱۰۶,۷۱۲	۲۷۷,۱۰۶,۷۱۲	سال ۱۳۸۴
		۱۵۱,۷۴۹,۰۸۲,۶۷۵	۱۲۳,۸۹۸,۷۵۰,۰۴۳	

۱۸-۱. مانده سود سهام پرداختی صنفا<sup>۱</sup> مرتبط با سود سهام پرداختی گروه قطعات اتومبیل ایران و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و برخی سهامداران جزء (بنابراین عدم اعلام شماره حساب بانکی) می باشد.

**۱۹- تسهیلات مالی دریافتی**

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

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

		۱۳۹۰	۱۳۹۱	باتکها
		ریال	ریال	
		۳۱۰,۹۶۸,۶۱۹,۲۹۴	۲۰۱,۶۷۰,۹۴۵,۲۸۲	کسر میشود: سود وکارمزد مالیهای آتی
		(۹,۳۰۳,۹۵۳,۳۱۵)	(۷,۳۷۵,۹۶۰,۱۶۲)	کاهش
		۳۰۱,۶۶۴,۶۶۵,۹۷۹	۱۹۴,۲۹۴,۹۸۵,۱۲۰	حصول بلند مدت
		(۷,۲۰۶,۹۸۷,۶۱۶)	(۵,۴۴۹,۱۴۶,۷۳۲)	حصول جاری
		۲۹۴,۴۵۷,۶۷۸,۳۶۳	۱۸۸,۸۴۵,۸۳۸,۳۸۸	اضافه میشود: سود، کارمزد وجرانم معوق
		۱,۹۸۰,۷۵۱,۵۳۸	۱۳,۲۶۴,۱۷۰,۲۴۶	
		۲۹۶,۴۳۸,۴۲۹,۹۰۱	۲۰۲,۱۱۰,۰۰۸,۶۳۴	

ب - به تفکیک نرخ سود وکارمزد

		۱۳۹۰	۱۳۹۱	
		ریال	ریال	
		۳۵,۰۵۶,۸۴۹,۳۱۵	۳۷,۸۰۹,۲۹۲,۸۱۲	۲۷ تا ۲۹ درصد
		۴۲,۴۲۷,۰۱۶,۹۵۰	۷۴,۲۳۳,۳۵۶,۸۱۱	۲۵ تا ۲۳ درصد
		۶۰,۸۷۳,۷۴۹,۰۰۰	-	۲۲ درصد
		۸,۴۹۷,۴۲۴,۶۵۷	۶۷,۶۷۸,۱۴۳,۲۱۰	۲۱ درصد
		۵,۷۵۰,۶۸۴,۹۳۲	-	۱۹ درصد
		۱۴۶,۸۵۵,۴۵۶,۰۰۰	۱۴,۰۹۳,۶۲۵,۷۳۵	۱۷ درصد
		۱۱,۵۰۷,۴۳۵,۴۴۰	۷,۸۵۶,۵۲۶,۷۱۴	۱۴ تا ۱۲ درصد
		۳۱۰,۹۶۸,۶۱۹,۲۹۴	۲۰۱,۶۷۰,۹۴۵,۲۸۲	

**شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)**

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

**ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت**

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۰۳,۷۱۱,۱۳۱,۶۷۸	۱۹۶,۷۳۱,۰۱۰,۰۵۰	سال ۱۳۹۲
۲,۷۷۷,۲۶۴,۸۸۴	۴,۴۲۹,۷۲۲,۷۳۲	سال ۱۳۹۳
۴,۴۲۹,۷۲۲,۷۳۲	۵۰۹,۷۱۲,۰۰۰	سال ۱۳۹۴
-	۵۰۹,۷۱۲,۰۰۰	سال ۱۳۹۵
۳۱۰,۹۶۸,۱۱۹,۲۹۴	۲۰۱,۶۷۰,۹۴۵,۲۸۲	

**د - به تفکیک نوع وثیقه**

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۲۷۹,۸۲۸,۱۱۹,۲۹۴	۱۷۰,۵۳۰,۹۴۵,۲۸۲	در قبال چک و سفته
۳۱۰,۹۶۸,۱۱۹,۲۹۴	۲۰۱,۶۷۰,۹۴۵,۲۸۲	

**۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**  
گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۴۶,۰۰۸,۷۳۵,۴۰۸	۵۴,۲۷۶,۷۰۰,۵۸۳	مانده در ابتدای سال
(۱,۳۱۲,۵۱۵,۲۶۳)	(۵,۹۲۰,۶۱۷,۴۹۲)	پرداخت شده طی سال
۹,۵۸۰,۴۸۰,۴۳۸	۱۲,۴۱۱,۶۹۳,۰۹۴	ذخیره تأمین شده طی سال
۵۴,۲۷۶,۷۰۰,۵۸۳	۶۰,۷۶۷,۷۷۶,۱۸۵	مانده در پایان سال

**۲۱ - سرمایه**

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم بر ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد که طی سال مالی تغییر نداشته است. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	لرصد سهام
۱۱۴,۹۵۷,۷۹۹	۱۱۰,۴۸۶,۲۳۹	۵۴,۷۴
۳۳,۶۲۱,۰۰۰	۳۳,۶۲۱,۰۰۰	۱۶,۰۱
۳۱,۱۵۰,۱۳۹	۳۱,۰۹۰,۱۳۹	۱۴,۸۳
۳۰,۲۷۱,۰۶۲	- ۳۴,۸۰۲,۶۲۲	۱۴,۴۱
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران  
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو  
شرکت سرمایه گذاری سمند  
سایر اشخاص و شرکتهای

**۲۲ - اندوخته قانونی**

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و 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 به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست. جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیشود.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

**۲۳- فروش خالص**

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
		<b>دخل کشور:</b>
۲۱۵,۲۲۸,۲۴۲,۲۳۰	۱۵۷,۶۱۷,۹۹۹,۳۷۰	حسته سیم پرايد
۲۸۶,۵۰۲,۰۷۰,۹۸۲	۲۶۳,۶۴۲,۵۶۵,۹۰۸	حسته سیم خودرو سهند
۲۹۰,۲۳۲,۹۴۷,۷۷۰	۳۱۳,۹۹۶,۲۳۴,۳۱۸	حسته سیم پژو ۴۰۵ و ROA
۱۹۴,۸۰۰,۵۳۳,۷۹۰	۱۹,۸۰۵,۸۹۰,۹۷۹	حسته سیم ۲۰۶ و ۲۰۷
۴۰,۳۲۲,۳۳۲,۰۹۷	۳۵,۷۴۰,۱۰۵,۹۳۲	حسته سیم پیکان و اقت
۳۰۸,۱۷۱,۶۰۰	۲۵۷,۳۴۸,۱۰۰	حسته سیم خودرو زانتیا
۴۸۰,۸۷۶,۵۰۰	۶۲۸,۶۹۲,۰۷۵	حسته سیم نیسان
۱,۲۵۹,۹۶۳,۷۳۷	۲۴,۰۸۷,۰۷۰,۹۴۶	سایر
۱,۱۲۹,۲۸۵,۱۳۸,۷۰۶	۸۱۵,۷۷۵,۹۰۷,۶۲۸	جمع
(۱,۳۴۷,۸۱۴,۹۵۶)	(۵,۱۲۱,۸۲۹,۱۴۱)	برگشت از فروش ۲۳-۱
۱,۱۲۷,۹۳۷,۳۲۳,۷۵۰	۸۱۰,۶۵۴,۰۷۸,۴۸۷	جمع فروش خالص دخل
۲۰,۲۴۹,۲۶۲,۰۴۸	۵۹,۹۸۲,۲۳۳,۴۸۳	فروش صفراتی حسته سیم B9 و B58 ۲۳-۲
۱,۱۴۸,۱۸۶,۵۸۵,۷۹۸	۸۷۰,۶۳۶,۳۱۱,۹۷۰	جمع فروش

۲۳-۱- مانده حساب فوق مربوط به کالای های برگشتی از شرکت سلیکو و سازه گستر می باشد.

۲۳-۲- مبلغ فروش صفراتی معادل ۱,۵۷۶,۵۷۵/۳۲ یورو محصول به شرکت یازاکی کشور پرتغال می باشد.

۲۳-۳- بهای فروش محصولات بر اساس آنالیز قیمت و منطکات و توافقات با شرکت تلفین کننده قطعات خودرو (عمدتاً سلیکو و سازه گستر) تعیین می شود.

۲۳-۴- کاهش فروش محصولات شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به کاهش سفارشات خودرو سازه (ایران خودرو و سافیا) بوده است.





شرکت الکتریک خودرو شرقی (سهامی عام)

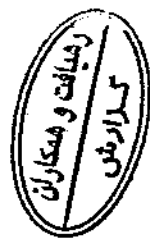
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳-۵- فروش محصولات شرکت به تفکیک انحصار به شرح زیر است.

۱۳۹۰		۱۳۹۱		شرکت سایپو
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
%	ریال	%	ریال	
۷۰,۶	۸۱۰,۱۵۲,۷۸۰,۵۶۶	۷۶,۰	۶۲۶,۶۰۴,۷۶۵,۹۷۸	۲۳-۵-۱
۲۷,۴	۳۱۵,۰۹۷,۳۷۵,۱۵۰	۱۷,۹	۱۵۵,۵۹۴,۸۷۵,۴۴۵	۲۳-۵-۱
۱,۸	۲۰,۲۴۹,۳۶۲,۰۴۸	۶,۹	۵۹,۹۸۲,۳۳۳,۴۸۳	
۰,۰	-	۰,۱	۱,۰۲۵,۵۱۴,۰۰۰	
۰,۲	۲,۶۸۷,۱۶۸,۰۷۴	۳,۲	۲۷,۴۲۸,۹۲۳,۶۶۴	
۱۰۰	۱,۱۴۸,۱۸۶,۵۸۵,۷۹۸	۱۰۰	۸۷۰,۶۳۶,۳۱۱,۹۷۰	

(۲۳-۵-۱) با عنایت به مفاد قرارداد فی مابین با شرکت های فوق پیگیری و مکاتباتی مبني بر دریافت تعدیل بابت نرخهای فروش محصولات (بدلیل افزایش قابل ملاحظه نرخهای مواد اولیه) انجام گرفته ، که بخشی از تعدیلات در سال مورد گزارش اصال و مابقی آن در سال آتی در حال پیگیری می باشد.



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

**۲۴- بهای تمام شده کلای فروش رفته**

جدول بهای تمام شده کلای فروش رفته بشرح زیر است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۳۶,۳۳۷,۱۷۸,۰۱۶	۵۵۵,۰۵۵,۶۴۵,۹۱۷		مواد مستقیم مصرفی
۱۵۱,۷۱۵,۳۳۴,۸۰۲	۱۲۱,۸۹۹,۹۶۰,۳۷۳	۲۴-۲	دست‌زد مستقیم
۱۰۰,۳۸۵,۲۱۰,۲۲۲	۸۸,۲۶۸,۱۴۶,۱۸۶	۲۴-۲	مربوط تولید
-	(۱۸,۹۶۸,۱۳۶,۱۲۶)	۲۴-۳	هزینه های جذب تشنه در تولید
۹۸۸,۴۸۷,۷۲۳,۵۴۰	۷۴۶,۲۵۵,۶۱۶,۳۵۰		هزینه های تولید
۳,۵۱۹,۸۱۹,۸۳۳	۱,۹۵۱,۱۷۲,۱۱۲		کاهش موجودی کلای در جریان ساخت
۹۹۲,۰۰۷,۵۹۳,۳۷۳	۷۴۸,۲۰۶,۷۸۸,۴۶۲		بهای تمام شده کلای ساخته شده
(۵۱۲,۳۸۱,۵۰۲)	(۱۱,۳۷۷,۷۷۹,۸۴۷)		(افزایش) موجودی کلای سلخته شده
۹۹۱,۴۹۵,۲۱۱,۸۷۱	۷۳۶,۸۲۹,۰۰۸,۶۱۵		بهای تمام شده کلای فروش رفته

۲۴-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۱۴,۷۴۰ میلیون ریال (سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۰) مواد اولیه خریداری شده که تعیین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۱			
نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ	درصد نسبت به کل
انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی	ایران	۳۵۸,۹۶۴,۱۱۴,۶۳۳	۰.۵۸
ترمینال فلزی و پلاستیکی چیست	پرتغال	۹۲,۹۱۷,۱۶۷,۱۷۴	۰.۱۵
ترمینال فلزی و پلاستیکی	فرانسه	۶,۱۱۲,۶۶۸,۶۳۷	۰.۰۱
ترمینال فلزی و پلاستیکی	امارات	۲۴,۵۴۵,۱۳۱,۴۴۹	۰.۰۴
ترمینال فلزی و پلاستیکی	کره	۴۵,۶۴۴,۰۱۰,۶۲۷	۰.۰۷
ترمینال فلزی و پلاستیکی	آلمان	۲۹,۹۷۸,۰۵۹,۲۰۸	۰.۰۵
ترمینال فلزی و پلاستیکی	چین	۲۵,۶۴۶,۹۹۹,۴۱۱	۰.۰۴
ترمینال فلزی و پلاستیکی	تایوان	۲۲,۸۹۹,۹۹۴,۸۹۱	۰.۰۴
ترمینال فلزی و پلاستیکی	انگلین	۴,۴۷۳,۰۴۰,۹۳۵	۰.۰۱
سایر		۳,۵۸۹,۵۱۶,۵۵۳	۰.۰۱
		۶۱۴,۷۴۰,۷۰۴,۰۱۸	

**شرکت الکتریک خودرو شوره (سهامی عام)**  
**یافته‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

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

	دستمزد مستقیم		مریدان	
	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰
حقوق دستمزد و مزایا	۷۵,۹۶۴,۲۸۱,۳۷۲	۸۲,۳۱۹,۰۱۷,۶۵۲	۲۳,۹۴۹,۴۶۸,۲۴۶	۳۹,۱۰۴,۶۵۸,۴۹۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹,۱۷۱,۰۹۰,۴۹۷	۹,۹۵۱,۰۸۷,۹۵۷	۵,۲۰۰,۲۶۰,۲۰۲	۵,۲۳۳,۱۴۷,۹۱۹
مزایای پایان خدمت	۹,۵۰۱,۵۶۵,۵۳۶	۵,۳۶۹,۲۵۴,۱۹۰	۴,۷۲۴,۷۹۹,۲۱۷	۲,۶۷۷,۱۰۸,۷۱۵
بن کارگری	۲,۰۹۴,۳۳۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۸۵,۴۰۰,۰۰۰
دستمزد پیمانکاری	۲۵,۶۶۸,۶۸۴,۹۶۸	۵۱,۲۵۸,۸۳۵,۰۰۲	-	-
استهلاک	-	-	۱,۰۰۱,۳۰۸,۶۹۹,۷۲۵	۱۱,۵۲۶,۵۴۸,۸۹۹
مواد ابزار و لوازم مسرفی	-	-	۵,۷۲۳,۷۵۵,۷۷۸	۵,۲۸۴,۱۱۵,۸۲۲
کسبهای غیر نقدی به پرسنل	-	-	۴,۵۳۶,۶۶۹,۲۲۹	۵,۵۷۹,۶۸۱,۱۳۸
غذای مسرفی	-	-	۳,۶۳۰,۸۸۲,۰۸۱	۵,۴۷۸,۶۴۹,۴۳۰
بارگیری، تخلیه حمل و نقل	-	-	۲,۸۸۷,۱۹۰,۲۰۰	۴,۲۸۷,۸۹۴,۴۹۳
تعمیر و نگهداری	-	-	۲,۶۷۱,۷۹۲,۹۴۱	۶,۴۴۷,۳۸۵,۸۸۵
هزینه های بسته بندی	-	-	۳۵۰,۴۱۲,۲۶۳	۱,۱۶۷,۶۶۴,۸۱۳
آب و برق و تلفن و سوخت	-	-	۲,۴۷۶,۸۴۷,۲۶۵	۲,۶۶۲,۱۰۱,۹۷۷
هزینه دودانه کاری محصولات فروش رفته	-	-	۲,۶۵۶,۸۰۶,۳۰۶	-
ایاب و ذهاب	-	-	۷,۷۶۶,۸۹۰,۰۳۱	۶,۷۴۲,۳۲۵,۹۶۰
کسک و هدایا	-	-	۳۹۹,۹۷۷,۱۰۰	۶۷۹,۳۰۰,۰۰۰
پوشاک، بهداشت، لوازم آرایشی	-	-	۶۰۵,۱۴۶,۰۴۳	۱,۰۸۹,۵۴۱,۴۲۷
هزینه سفر و فوق العاده مسافرت	-	-	۴۲۹,۱۶۲,۰۰۰	۶۶۱,۴۵۴,۳۳۷
حق بیمه اموال	-	-	۲۷۷,۴۲۲,۹۶۱	۵۱۵,۱۲۰,۸۰۲
مالرومات و نوشت افزار	-	-	۱۷۱,۳۵۲,۱۶۲	۲۰۷,۸۵۹,۲۳۲
اجاره ساختمان	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
ملیر	-	-	۲,۹۲۵,۱۹۲,۳۱۹	۳,۴۰۶,۴۹۵,۳۲۴
جمع	۱۲۱,۸۹۹,۹۶۰,۳۷۲	۱۵۱,۷۶۵,۳۳۴,۸۰۲	۹۳,۴۹۴,۵۷۸,۱۸۰	۱۰۴,۰۴۳,۲۶۴,۷۱۵
سهم هزینه های مالی از مریدان (پیشرفت)	-	-	(۴,۴۲۶,۴۲۶,۰۹۴)	(۳,۶۵۸,۰۵۴,۴۹۳)
	۱۲۱,۸۹۹,۹۶۰,۳۷۲	۱۵۱,۷۶۵,۳۳۴,۸۰۲	۸۹,۰۶۸,۱۴۶,۱۸۶	۱۰۰,۳۸۵,۲۱۰,۲۲۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی		ظرفیت مصوبی (صلی)		تولید واقعی
	سه شیفت	دو شیفت	سه شیفت	دو شیفت	
محصولات	۱۹۲۰۰۰	۳۲۸۰۰۰	۴۵۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰
لست (ژئو ۴۰۰)	۲۳۵,۰۶۶				

کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول ناشی از کاهش سفارشات شرکتهای خودروساز و همچنین افزایش زمان تعیین مواد اولیه خارجی بوده است .  
در نتیجه مبلغ ۲۰۹۸۰ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ ۱۸۰۹۶۸ میلیون ریال از هزینه های مریدان تحت سرفصل ملیر هزینه ها و درآمدهای عملیاتی به عنوان هزینه های جذب شده در تولید منظور شده است .

شرکت الکتریک خاور و شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

**۲۵- هزینه های فروش ، عمومی و اداری**

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۱,۴۳۵,۷۴۰,۴۸۰	۱۱,۴۸۷,۲۲۲,۸۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۴۸۰,۲۸۲,۷۵۶	۱,۳۱۹,۸۱۱,۸۵۹	عیدی و پاداش
۲,۰۷۸,۸۴۰,۸۱۷	۲,۱۵۷,۱۰۷,۰۱۱	مزایای پایان خدمت
۲,۰۸۲,۲۳۹,۹۵۵	۲,۰۷۴,۴۵۶,۸۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بینکاری
۸۶۰,۰۴۲,۶۸۰	۴۰۷,۴۵۶,۱۶۳	پاداش طرح لکورد
۸,۱۱۴,۳۰۸,۱۰۴	۴,۱۳۹,۷۱۶,۰۱۴	هزینه ارسال و تخلیه محصول
۱,۶۰۲,۷۱۳,۳۳۵	۱,۵۰۹,۷۵۰,۶۴۹	سفر و فوق العاده مسواریت
۱,۳۱۵,۱۴۷,۶۹۸	۵۹۹,۸۰۵,۰۰۰	هزینه های حسابداری
۵۹۳,۴۳۵,۴۲۱	۷۲۷,۷۶۳,۴۹۵	استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۵۶۵,۸۴۲,۶۳۹	۳۷۸,۹۲۴,۷۵۵	مواندایزار و لوازم مصرفی
۲۹۸,۷۴۳,۰۶۶	۲۰۵,۳۹۰,۷۴۱	هزینه های ارشاد، اجتماعات و مسیج
۱۹۹,۸۳۷,۵۲۰	۷۵,۷۷۳,۰۵۰	هزینه های مندکاری
۳۱۹,۲۵۵,۷۸۰	۱۳۹,۶۲۰,۵۰۸	هزینه های ورزشی
۸۰,۹۴۳,۵۳۴	۱۱۴,۶۶۶,۰۹۰	هزینه تعمیر و نگهداری اموال اداری
۴۳۹,۴۰۳,۰۶۹	۳۳۳,۳۶۴,۷۴۱	کمکهای غیر نقدی کارکنان
۱۳۰,۴۹۲,۰۷۰	۱۸,۱۰۵,۰۰۰	هزینه های آموزشی
۱۰۲,۱۷۳,۳۳۳	۲۷,۵۰۰,۵۸۳	نرم افزار سیستمهای جمع مالی، صنعتی و تولید
۳۴۲,۹۷۵,۴۲۹	۱۱,۰۵۸,۶۷۲	هزینه های بسته بندی
۲,۵۷۲,۶۳۷,۳۳۲	-	هزینه خدمات پس از فروش
۳,۶۵۸,۰۵۴,۴۹۳	۴,۲۲۶,۴۳۲,۰۹۴	سهم هزینه های اداری از مراکز خدمتی (زاداشت ۲-۲۴)
۲,۳۱۳,۳۲۰,۷۰۹	۲,۵۷۹,۴۰۸,۰۳۷	ملیر هزینه ها
۴۱,۶۱۶,۴۳۰,۲۲۰	۳۲,۵۴۳,۳۳۴,۱۵۰	

شرکت الکتریک خودرو شرق ( سهامی عام )

یافته‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یافته‌ها
ریال	ریال	
۲,۲۴۳,۸۱۴,۱۷۰	۲,۲۵۴,۳۲۸,۵۵۰	سود حاصل از فروش ضایعات
(۲۲,۶۳۸,۳۷۴,۶۰۳)	۴,۹۹۱,۷۴۹,۵۰۲	سود(زیان) خالص ناشی از تسعیر مطلقیت و بدهیهای ارزی
-	(۱۸,۹۶۸,۱۳۶,۱۲۶)	هزینه های جذب شده در تولید
(۱,۱۳۲,۴۳۶,۱۸۴)	(۸۹۲,۵۸۹,۲۷۷)	حق الزحمه خدمات مشاوره ای و کارشناسی
-	(۲۰,۵۰۴,۷۵۹)	(کسری) و اضافه اتیار
۲۱۱,۳۷۵,۷۶۰	-	پاداش صادراتی
(۹۷۰,۴۰۲,۱۰۰)	۱,۰۶۷,۸۰۴,۱۵۰	سایر
(۲۲,۲۸۶,۰۲۴,۸۵۷)	(۱۱,۵۶۷,۳۴۷,۹۶۰)	

۲۶-۱ سود ناشی از تسعیر ارز مربوط به دلاریها ارزی شرکت بوده که با توجه به روند افزایش نرخ ارز و تعیین آن از طریق صرافیها، مطابق یادداشت ۳-۵ در تاریخ ترازنامه به نرخ یورو ۴۵,۴۰۰ ریال، دلار ۲۴,۴۰۰ ریال، درهم امارات ۹,۲۰۰ ریال، ین ژاپن ۳۶۰ ریال و ون کره جنوبی ۲۹,۲۷ ریال تسعیر شده است.

۲۷- هزینه های مالی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یافته‌ها
ریال	ریال	
۶۰,۵۹۲,۱۱۸,۱۱۶	۷۵,۶۶۶,۳۵۶,۶۶۳	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی
۱۱,۷۰۱,۱۲۴,۰۲۳	۲,۴۲۹,۵۸۳,۸۹۱	جریمه تأخیر و کرمزد صدور ضمانت نامه ترخیص کالا و سفارشات
۱۸,۹۷۶,۶۵۸,۵۷۴	۱۳,۲۲۱,۵۸۵,۲۲۶	جریمه تأخیر عدم پرداخت به موقع اسناد
۹۱,۲۶۹,۹۰۰,۷۲۳	۹۱,۲۶۷,۵۲۵,۷۸۰	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یافته‌ها
ریال	ریال	
۱,۷۴۹,۹۹۹,۹۹۱	۱,۷۵۰,۱۰۰,۲۴۰	سود حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۷۲۴,۸۲۵,۶۶۱	۱,۷۶۲,۶۸۵,۵۱۲	سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۳۵۷,۲۶۶,۰۰۰	۲,۱۳۱,۲۴۴,۰۶۴	سود حاصل از سپرده گذاری حسابهای پشتیبان نزد بانکها
-	(۱,۵۵۱,۹۶۷,۷۹۶)	هزینه های تحقیق و توسعه
(۴۸۳,۶۷۴,۸۹۲)	۷۲۲,۷۹۸,۶۲۸	سود(زیان) خالص ناشی از تسعیر وجوه نقد صندوق و بانکها
۷۷,۲۹۲,۲۹۲	۴,۵۸۶,۴۳۰	سایر
۴,۴۲۵,۷۴۸,۶۵۲	۴,۸۲۹,۴۴۷,۰۷۸	



شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۹۲,۷۸۸,۹۲۰,۸۵۰	۸۹,۶۹۶,۶۲۱,۲۴۵	سود عملیاتی
۱۲,۱۲۹,۱۸۴,۳۲۰	۱۰,۷۵۱,۶۲۳,۲۲۰	هزینه استهلاک
۸,۲۶۷,۹۶۵,۱۷۵	۶,۴۹۱,۰۷۵,۶۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴,۷۹۰,۳۱۱,۳۶۰	(۹۹,۱۶۶,۱۳۰,۲۰۶)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۱۳,۹۸۶,۹۴۵,۴۴۵	(۴۷,۲۱۳,۰۱۰,۱۴۰)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱۰۰,۱۳۹,۶۶۶,۲۱۰)	۲۰,۶۷۷,۵۶۴,۰۷۵	(افزایش) کاهش حسیلهای دریافتی عملیاتی
۱۴,۶۸۷,۳۶۱,۶۹۷	۲۹,۴۰۶,۰۶۶,۳۲۲	افزایش حسیلهای پرداختنی عملیاتی
(۳,۸۶۰,۰۰۰)	-	کاهش پیش دریافتهای عملیاتی
۷۷,۲۹۲,۲۹۳	۴,۵۸۶,۴۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۶,۵۸۵,۲۵۴,۹۲۹	۱۹۶,۷۵۳,۴۰۶,۵۴۸	

## شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

##### ۳۰-۱- سایر بدهیهای احتمالی

۳۰-۱-۱- 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 پلاکتر، پرونده در شهرداری در حال بررسی می باشد تعیین رقم بدهی از این بابت منوط به اعلام عوارض متعلقه توسط شهرداری می باشد.

۳۰-۱-۲- شرکت DEWOO تضمین کننده قطعه جاکشن پلکس 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 خودرویارس ELX با سایکو و متعاقباً سفارشات آتی جهت ارسال محصول از شرکت DEWOO، رقم فوق مورد پذیرش این شرکت نمی باشد.

۳۰-۱-۳- در طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۱،۱۶۷ میلیون ریال تحت عنوان هزینه ریزه از طرف شرکت سایکو در حسابهای فی مابین لحاظ گردیده است. با توجه به اینکه درج مبلغ فوق بدون ارائه مستندات لازمه در خصوص ارتباط آن با محصولات تولیدی این شرکت (ارائه داغی و سریال ساخت آن)، تناسب هزینه های فوق با محصولات تولیدی و نحوه محاسبات انجام شده بوده است، این شرکت کتباً ضمن اعلام اعتراض، درخواست برگشت کل مبلغ را به شرکت سایکو اعلام نموده، که متعاقباً مبلغ فوق طی نامه شماره ۹۱۲۰۰۴۱۰ مورخه ۹۱/۱۲/۲۲ توسط شرکت سایکو مورد تعدیل قرار گرفته است. لیکن با توجه به عدم تعیین مبلغ دقیق هزینه مذکور و عدم اجابت کل درخواست صورت گرفته، موضوع کماکان مورد اعتراض شرکت می باشد.

##### ۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای

مبلغ مورد نیاز جهت تکمیل	میزان پیشرفت	هزینه انجام شده	
ریال	درصد	ریال	
۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۳,۷۲۳,۳۰۲,۸۷۶	پروژه جاکشن پلکس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۲۶۱,۷۴۷,۶۲۷	پروژه EMS
۲۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰		۳,۹۸۵,۰۵۰,۵۰۳	

شرکت الکتریک خودرو شرق (سهایی عام)

بلد اشتهای توضیحه صورتهای ملی

ملی ملی و به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه  
از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای ملی انتقالی که مستلزم افشاء در صورتهای ملی باشد ، رخ نداده است .

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

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۱	
			سود (زیان) اشخاص وابسته	سود (زیان) اشخاص وابسته
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مبلغ معامله
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ریال	ریال

شرکت های همگروه شرکت سایر شرکت های همگروه





شرکت الکتریک خودروساز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

**۳۳- وضعیت ارزی**

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

**نوع ارز**

درهم	ون	ین	دلار	یورو	یوان چین
-	-	-	۳۶۸۸	۶.۹۸۷.۳۳۲	۶۴۷
(۲۲۰.۲۱)	(۱۷۹.۷۰۵.۲۱۱)	(۸.۵۹۸.۶۵۰)	(۳۲۷.۳۳۹)	(۷.۱-۷.۱۳۹)	(۳۱.۸۸۱)
(۲۲۰.۲۱)	(۱۷۹.۷۰۵.۲۱۱)	(۸.۵۹۸.۶۵۰)	(۳۲۳.۷۵۱)	(۱۲۰.۵۰۷)	(۳۱.۲۴۲)

۳۳-۱- سود ناشی از تسعیر ارز مربوط به دارایی‌های ارزی شرکت بوده که با توجه به روند افزایش نرخ ارز و تأمین آن از طریق صرافیه‌ها، مطابق یادداشت ۳-۵ در تاریخ تایید صورت‌های مالی به نرخ یورو ۴۵,۴۰۰ ریال، دلار ۲۴,۴۰۰ ریال، درهم امارات ۹۳۰۰ ریال، ین ژاپن ۳۶۰ ریال و ون کره جنوبی ۲۱.۲۷ ریال تسعیر شده است.

**۳۴- سود ( زیان ) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم به شرح زیر قابل تفکیک است:**

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۵,۸۴۴,۷۶۸,۷۷۹	۲,۲۵۸,۵۳۲,۵۴۳	سود خالص شرکت
۲۸	۱۶	سود خالص هر سهم
(۸۶,۸۴۴,۱۵۲,۰۷۱)	(۸۶,۴۳۸,۰۷۸,۷۰۲)	زیان غیر عملیاتی شرکت
۲۰,۶۴۴,۵۵۴,۵۱۳	۲۰,۷۱۸,۴۷۴,۴۱۷	کسر میشود آثار مالیاتی
(۶۶,۱۹۹,۵۹۷,۵۵۸)	(۶۵,۷۱۹,۶۰۴,۲۸۵)	خالص زیان غیر عملیاتی شرکت
(۳۱۵)	(۳۱۳)	زیان غیر عملیاتی هر سهم
۳۴۴	۳۲۸	سود عملیاتی هر سهم