

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲



موسسه حسابرسی آرمودگان

"مسابداران رسمی"

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۴
• صورت های مالی:	
الف) نامه هیئت مدیره	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان	۳
• گردش حساب سود انباشته	۳
ت) صورت جریان وجه نقد	۴
ث) یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۵-۲۶



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده 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 صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 مشروط 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.



گزارش مدیران مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲۲ صورت‌های مالی، تولیدات شرکت طی سال مالی مورد گزارش کمتر از ظرفیت عملی بوده لیکن هزینه‌های جذب نشده تفکیک نگردیده است. طبق استانداردهای حسابداری هزینه‌های مذکور می‌بایست از حساب بهای تمام شده تولید کسر و به طور جداگانه در حساب سود و زیان منعکس گردد. به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم، آثار دقیق مالی ناشی از مورد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۶- نتایج عملیات شرکت در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش منجر به زیان قابل ملاحظه‌ای گردیده، به طوری که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۷۷/۵ میلیارد ریال و به مراتب بیش از سرمایه آن بوده و در تاریخ ترازنامه جمع بدهی‌های جاری بیش از دارایی‌های جاری آن می‌باشد. با توجه به مراتب فوق تداوم فعالیت شرکت منوط به تحقق مفروضات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱ صورت‌های مالی می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۹ صورت‌های مالی تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی مورد لزوم در خصوص ساختمان نمایشگاه در جریان تکمیل منوط به قطعی و اجرایی شدن توافقات بعمل آمده با شهرداری می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۷ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چهارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت هوش و اکسپژن ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

- ۹- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت و آگهی حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی رعایت نشده است.
- ۱۰- تا تاریخ تنظیم این گزارش در ارتباط با تکالیف تعیین شده در جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۴/۱۳ صاحبان سهام علاوه بر مورد مندرج در بند ۱۴ این گزارش، در خصوص تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت و پوشش بیه‌ای کافی موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره به نتیجه قطعی منجر نشده است.
- ۱۱- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورت‌های مالی به عنوان تنها معامله مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در ارتباط با معامله مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
- گزارش در مورد سایر مسئولیت‌هایی قانونی و مقرراتی حسابر
- ۱۳- بر اساس مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، نماد شرکت در سال مالی مورد گزارش از فهرست شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران حذف و در بازار پایه فرابورس بازگشایی شده است. با توجه به مراتب فوق، در اجرای ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس به استثنای موارد ذیل به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد برخورد نشده است:
- تاخیر در افشاء اطلاعات و صورت‌های مالی ۶ ماهه و ۹ ماهه و عدم افشاء صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۳ ماهه در مهلت‌های مقرر؛



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت هوش و اکسپژن ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۱

- عدم افشای دلایل زیان دهی و برنامه آتی برای رفع موانع و سودآور شدن؛
 - تاخیر در افشای تصمیمات مجامع عمومی و صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع؛
 - تاخیر در ارائه صورتجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها و افشای آن؛
 - تاخیر در تکمیل تعداد اعضاء هیئت مدیره؛
 - عدم استقرار واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی در شرکت.
- ۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص الزامات مربوطه از جمله تعیین واحد مبارزه با پولشویی و فرآیند اجرای کامل آن به مورد اجرا گذاشته نشده است.

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
سید مرتضی قاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

تاریخ: ۲۰ خردادماه ۱۳۹۱





شرکت سهامی عام جوش واکسیژن ایران

بسمه تعالی

تاریخ:

موضوع:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت جوش واکسیژن ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشتهای توضیحی
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

حسین ابراهیمیان عیدگاه

غلامرضا شوندی

هادی ابراهیمیان عیدگاه

ابوالفضل یزدیانی

مجید ابراهیمیان عیدگاه

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت مدیره

نائب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

دفتر تهران: تلفن ۸۸۹۶۰۸۸۵-۸۸۹۶۰۶۶۴ فاکس ۸۸۹۶۷۴۵۴۵ صندوق پستی ۵۸۱۶-۱۴۱۵۵

کارخانه: مشهد-کیلومتر ۱۲ جاده مشهد-تویان تلفن ۰۶۶۲۷۶۴۱-۰۶۶۲۷۶۴۷ فاکس ۰۶۶۲۷۶۴۷ صندوق پستی ۱۱۷۸-۹۱۷۲۵

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ آسفندماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۴۱,۳۷۲,۹۱۱,۳۲۰	۴۳,۲۲۹,۳۵۴,۴۳۴	۱۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱,۱۷۸,۰۱۱,۳۶۶	۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۴	موجودی نقد
۸,۲۴۱,۱۰۴,۷۹۸	۷,۹۰۹,۳۸۷,۶۲۵	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۶,۵۴۷,۱۰۷,۷۹۵	۶,۹۱۶,۰۷۹,۸۹۳	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱,۵۳۳,۳۹۱,۷۹۴	۲,۹۷۴,۱۸۷,۳۴۰	۱۴	پیش دریافتها	۶۷۵,۹۷۱,۸۵۸	۱۱۳,۶۶۱,۹۰۵	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۵۷۰,۱۱۷,۸۷۹	۵۷۰,۱۱۷,۸۷۹	۱۵	سود سهام پرداختنی	۷۹,۶۲۳,۸۰۱,۷۲۸	۶۹,۸۰۹,۹۲۴,۹۶۵	۷	موجودی مواد و کالا
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶	ذخیره مالیات	۳,۲۱۸,۴۸۵,۶۱۴	۱,۲۳۲,۸۳۱,۷۱۹	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۶۷,۸۸۳,۹۰۰,۲۲۳	۴۶,۱۴۷,۳۶۱,۰۴۸	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۹۱,۲۴۳,۳۷۸,۳۶۱	۷۸,۳۵۶,۹۲۳,۹۲۴		جمع دارائیههای جاری
۱۱۹,۹۳۱,۴۲۶,۰۱۴	۱۰۰,۸۳۰,۴۰۸,۳۲۶		جمع بدهیهای جاری				
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۳۵,۴۵۳,۱۶۴,۵۱۹	۵۵,۰۸۷,۱۹۶,۹۴۷	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۴,۲۲۵,۶۱۲,۳۴۰	۱۲,۷۴۰,۰۸۵,۹۲۶	۹	دارائیهایی ثابت مشهود
۱,۷۶۰,۴۴۶,۵۷۸	۱,۹۴۸,۵۴۳,۱۱۹	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۲۳۴,۶۵۲	۲۸,۲۳۴,۶۵۲	۱۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳۷,۲۱۳,۶۱۱,۰۹۷	۵۷,۰۳۵,۷۴۰,۰۶۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۹۶,۲۳۸,۳۹۹	۴۹۶,۲۳۸,۳۹۹	۱۱	دارائیهای نامشهود
۱۵۷,۱۴۵,۰۳۷,۱۱۱	۱۵۷,۸۶۶,۱۴۸,۳۹۲		جمع بدهیها	۱۴,۷۵۰,۰۸۵,۳۹۱	۱۳,۲۶۴,۵۵۸,۹۷۷		جمع دارائیههای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۱۰۳۵۰ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی)				
۸۸۲,۲۶۱,۴۲۸	۸۸۲,۲۶۱,۴۲۸	۲۰	اندوخته قانونی				
(۶۲,۳۸۳,۸۳۴,۷۸۷)	(۷۷,۴۷۶,۹۲۶,۹۱۹)		زیان انباشته				
(۵۱,۱۵۱,۵۷۳,۳۵۹)	(۶۶,۲۴۴,۶۶۵,۴۹۱)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰۵,۹۹۳,۴۶۳,۷۵۲	۹۱,۶۲۱,۴۸۲,۹۰۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۵,۹۹۳,۴۶۳,۷۵۲	۹۱,۶۲۱,۴۸۲,۹۰۱		جمع دارائیهها

شرکت جوش اکسیژن ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال	ریال	
۲۱	فروش خالص	۵۹,۶۷۲,۷۴۶,۶۴۳	۵۳,۰۹۷,۲۱۲,۳۲۹		
۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۱,۴۴۹,۹۰۱,۶۲۰)	(۵۳,۴۴۲,۰۲۰,۴۱۳)		
	سود (زیان) ناخالص	۸,۲۲۲,۸۴۵,۰۲۳	(۳۴۴,۸۰۸,۱۰۴)		
۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۸۱۴,۰۵۲,۶۵۹)	(۵,۶۶۱,۳۵۰,۴۷۱)		
۲۴	سایر درآمدهای عملیاتی	۳۹,۵۰۴,۰۰۵	۳۹,۷۳۴,۸۵۸		
	سود (زیان) عملیاتی	(۵,۷۷۴,۵۴۸,۶۵۴)	(۵,۶۲۱,۶۱۵,۶۱۳)		
	هزینه های مالی	۲,۴۴۸,۲۹۶,۳۶۹	(۵,۹۶۶,۴۲۳,۷۱۷)		
۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۷,۵۴۷,۱۸۵,۲۵۹)	(۲۰,۹۳۲,۴۰۰,۵۴۷)		
۲۶	زیان خالص	۵,۷۹۶,۷۵۸	۵۹,۵۳۹,۶۲۱		
	سود (زیان) پایه هر سهم :	(۱۷,۵۴۱,۳۸۸,۵۰۱)	(۲۰,۸۷۲,۸۶۰,۹۲۶)		
۲۷	سود (زیان) هر سهم عملیاتی	(۱۵,۰۹۳,۰۹۲,۱۳۲)	(۲۶,۸۳۹,۲۸۴,۶۴۳)		
۲۷	سود (زیان) هر سهم غیر عملیاتی		(۲,۵۹۳)		
۲۷	زیان پایه هر سهم				
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
	زیان خالص	(۱۵,۰۹۳,۰۹۲,۱۳۲)	(۲۶,۸۳۹,۲۸۴,۶۴۳)		
	زیان انباشته در ابتدای سال	(۶۲,۱۱۹,۴۵۹,۷۸۷)	(۳۰,۷۴۲,۴۶۸,۶۰۷)		
۲۸	تعدیلات سنواتی	(۲۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۴,۸۰۲,۰۸۱,۵۳۷)		
	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۶۲,۳۸۳,۸۳۴,۷۸۷)	(۳۵,۵۴۴,۵۵۰,۱۴۴)		
	زیان انباشته در پایان سال	(۷۷,۴۷۶,۹۲۶,۹۱۹)	(۶۲,۳۸۳,۸۳۴,۷۸۷)		

از آنجائی که اجزاء صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت جوش اکسیژن ایران (سهامی شام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تجدید، ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۹

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت	۲۳۲,۴۱۶	۵۹,۵۳۹,۶۲۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه‌های مالی	(۱۴,۱۷۷,۳۴۳,۲۰۵)	(۱۵,۱۱۶,۲۳۸,۲۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۴,۱۷۷,۱۱۰,۷۸۹)	(۱۵,۰۵۶,۶۹۸,۶۱۲)
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۲,۴۳۳,۰۸۹)

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه حاصل از کاهش سپرده‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۸۷۸,۷۶۲,۸۷۷	(۱,۴۴۶,۶۲۱,۴۲۲)

فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی	(۴,۷۷۲,۳۴۸,۸۰۱)	۳,۲۱۹,۰۲۳,۵۳۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱,۳۰۵,۶۲۶,۹۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۴,۷۷۲,۳۴۸,۸۰۱)	۱,۹۱۳,۳۹۶,۵۸۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۸۹۳,۵۸۵,۹۲۴)	۴۶۶,۷۷۵,۱۶۶
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱,۱۷۸,۰۱۱,۳۶۶	۷۱۱,۲۳۶,۲۰۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۱,۱۷۸,۰۱۱,۳۶۶

یادداشت‌های توضیحی همراه جریء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت جوش اکسیژن ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱ کلیات:

شرکت جوش و اکسیژن ایران بصورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۵۵/۱۲/۱ تحت شماره ۲۷۷۵۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۷/۱۰ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و مرکز اصلی شرکت از تهران به مشهد انتقال و تحت شماره ۷۳۰۳ در اداره ثبت شرکتها مشهد به ثبت رسیده و در اسفند ماه ۱۳۷۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و متعاقباً به موجب نامه مورخ ۱۳۹۲/۵/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، نماد شرکت به بازار پایه فرابورس انتقال یافته است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان مشهد کیلومتر ۱۲ جاده مشهد قوچان (محل کارخانه الکتروود رضا) و محل دفتر تهران آن در خیابان فاطمی روبروی هتل لاله واقع می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت :

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

«تولید، ساخت، خرید و فروش کلیه مواد جوشکاری از قبیل سیم جوش، الکتروود، پودر جوشکاری، ماشین آلات و دستگاههای جوش و برش برقی و گازی.
«مبادرت به هر توبه فعالیت تولیدی و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای انجام مقاصد مذکور لازم یا مفید باشد.
«تأسیس و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی

فعالیت شرکت از خردادماه ۱۳۶۵ در زمینه تولید و فروش انواع الکتروود آغاز شده است.

۱-۳ وضعیت اشتغال:

میانگین پرسنل در استخدام شرکت در سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۸۱ نفر (در سال مالی قبل بالغ بر ۹۲ نفر) بوده است.

۱-۴ تداوم فعالیت :

هرچند صورتهای مالی شرکت بر اساس فرض تداوم فعالیت تنظیم گردیده است و فرض مزبور مبتنی بر تحقق داراییها و تسویه بدهیهای شرکت به مبالغ دفتری در جریان عادی فعالیت شرکت می باشد. لیکن تداوم آن منوط به موارد زیر است :

الف - اصلاح ساختار مالی و رفع مشکلات نقدینگی به منظور تسویه تسهیلات و بدهیها و همچنین توسعه و افزایش فعالیتهای سرآورد و فعلی شرکت در ظرفیتهای بالاتر و با شرایط مطلوبتر و یا اقدام به سایر فعالیتهای اقتصادی که در چارچوب موضوع فعالیت شرکت بوده و انجام آن برای شرکت امکانپذیر باشد.

ب - انجام اقدامات مقتضی در خصوص خروج شرکت از شمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، که از طریق افزایش سرمایه و جبران زیان انباشته از محل آن و یا اقدام به فعالیت هایی با سوددهی مناسب و حذف فعالیت های زیانده شرکت، امکانپذیر 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

شماره ۳

شرکت جوش و اکسیژن اسران (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. سود حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.

۳-۲- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود بهای تمام شده موجودیها بر اساس روشهای زیر تعیین میگردد .

روش محاسبه بهای تمام شده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزن متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۳-۱- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید دارائی های مربوطه (ویا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) براساس نرخها و روشهای زیر

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۵٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله و ۱۰٪	مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۴ ساله و ۱۵٪ و ۳۵٪ و ۱۰۰٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۲- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور

۳-۳-۳- در مواردیکه هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به هر دلیلی برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت مزبور معادل سی در صد نرخ استهلاکی خواهد بود که در جدول فوق منعکس میباشد .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائی های واجد شرایط" است .

۳-۵- تسعیر ارز :

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد .

شرکت خوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴ - موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۱,۱۷۸,۰۱۱,۳۶۶
۴-۱		
	۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۱,۱۷۸,۰۱۱,۳۶۶

۴-۱ - موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بانکها - وجوه ریالی:		
رفاه شعبه دستغیب	۵,۹۰۵,۰۰۹	۲۰۸,۲۰۴,۶۲۰
ملی سیبا شعبه نادری	۱۰۹,۳۹۴,۴۳۷	۶۵۲,۹۶۷
ملت شعبه مدرس	۶۰۹,۶۳۹	۶,۸۳۸,۹۶۲
صنعت و معدن شعبه مرکزی مشهد	۹,۰۲۱,۲۰۷	۱۵۰,۰۰۶,۸۰۸
تجارت شعبه فاطمی	۱۰۳,۶۵۰,۶۱۳	۶۲۰,۹۵۲,۰۶۲
سایر بانکها	۳۰,۶۰۵,۲۲۸	۱۶۶,۶۳۴,۱۲۱
	۲۵۹,۱۸۶,۱۳۳	۱,۱۵۳,۲۸۹,۵۴۰
بانکها - وجوه ارزی:		
ملت شعبه مدرس (مبلغ ۵۰۰/۵۶ دلار)	۱۲,۵۵۷,۵۲۷	۱۲,۳۰۳,۷۶۴
صادرات شعبه مشهد (مبلغ ۵۰۵/۱۲ دلار)	۱۲,۶۸۱,۷۸۲	۱۲,۴۱۸,۰۶۲
	۲۵,۲۳۹,۳۰۹	۲۴,۷۲۱,۸۲۶
	۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۱,۱۷۸,۰۱۱,۳۶۶

شرکت جوش واکسینژن ایران (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری در رابطه با فروش محصولات شرکت بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ذخیره مطالبات	مابدا	پایان
خالص	ریال	خالص	ریال	مشکوک الوصول	مانده	پادداشت
۴,۴۰۲,۶۲۵,۵۴۹	۴,۴۰۲,۶۲۵,۵۴۹	۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	-	۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۴,۴۰۲,۶۲۵,۵۴۹	۴,۴۰۲,۶۲۵,۵۴۹	۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	-	۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	حسابهای دریافتنی تجاری:
۱,۲۶۸,۹۲۰,۳۵۶	۱,۲۶۸,۹۲۰,۳۵۶	۱,۵۱۵,۵۳۳,۲۵۷	۱,۵۱۵,۵۳۳,۲۵۷	-	۱,۵۱۵,۵۳۳,۲۵۷	قرارداد سازندگی خاتم الانبیا
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	الکترو مازند
-	-	۸۱۹,۴۹۵,۲۸۳	۸۱۹,۴۹۵,۲۸۳	-	۸۱۹,۴۹۵,۲۸۳	ذوب آهن اصفهان
-	-	۲۵۹,۳۳۶,۸۰۳	۲۵۹,۳۳۶,۸۰۳	-	۲۵۹,۳۳۶,۸۰۳	پیشرو تجارت کافی
۷۷۷,۵۶۱,۸۹۰	۷۷۷,۵۶۱,۸۹۰	۹۵,۰۸۰,۵۵۰	۲۸۷,۶۳۷,۶۹۵	(۱۹۲,۵۵۷,۱۴۵)	۲۸۷,۶۳۷,۶۹۵	سایر
۲,۱۴۴,۴۸۲,۲۴۶	۲,۱۴۴,۴۸۲,۲۴۶	۲,۷۶۹,۴۴۵,۸۹۳	۲,۹۶۲,۰۰۳,۰۳۸	(۱۹۲,۵۵۷,۱۴۵)	۲,۹۶۲,۰۰۳,۰۳۸	
۶,۵۴۷,۱۰۷,۷۹۵	۶,۵۴۷,۱۰۷,۷۹۵	۶,۹۱۶,۰۷۹,۸۹۳	۷,۱۰۸,۶۳۷,۰۳۸	(۱۹۲,۵۵۷,۱۴۵)	۷,۱۰۸,۶۳۷,۰۳۸	

۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۰۱۷,۳۹۹,۵۴۹	۶۵۹,۳۷۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی - اندیشه کالای امید
۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	قرارداد سازندگی خاتم الانبیا
۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	پیشرو تجارت کافی
۱۸۰,۲۲۶,۰۰۰	-	شرکت تندیس
۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	فلز کاران ایده گستر
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خانه صنعت باستان
۰	۱,۳۶۷,۷۶۴,۰۰۰	بازرگانی دکتا صنعت
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر اقلام
۴,۴۰۲,۶۲۵,۵۴۹	۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	

۵-۱-۱- تاناریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۳۱ میلیون ریال از اسناد فوق وصول شده است .

شرکت جوش اکسیژن ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۱,۶۷۳,۹۶۰	۹۹,۵۹۱,۵۱۵	حساب جاری و وام و مساعده کارکنان
۶,۱۲۴,۵۰۰	۶,۱۲۴,۵۰۰	سپرده نزد شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۶۰۸,۱۷۳,۳۹۸	۷,۹۴۵,۸۹۰	سایر اقلام
<u>۶۷۵,۹۷۱,۸۵۸</u>	<u>۱۱۳,۶۶۱,۹۰۵</u>	

۷- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵,۵۸۸,۱۲۴,۶۱۵	۳۳,۰۷۶,۵۴۰,۲۴۲	کالای ساخته شده
۸,۰۶۶,۸۶۴,۷۹۵	۳,۷۹۴,۱۱۰,۸۴۵	کالای در جریان ساخت
۴۳,۳۶۴,۲۹۷,۵۸۰	۳۰,۶۱۶,۹۲۶,۵۲۰	مواد اولیه
۲,۷۲۹,۵۷۹,۵۸۲	۲,۴۹۳,۹۸۶,۴۸۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۹,۴۲۳,۹۰۲	۱۵۲,۸۴۹,۶۲۲	سایر موجودیها
(۳۲۴,۴۸۸,۷۴۶)	(۳۲۴,۴۸۸,۷۴۶)	ذخیره کاهش ارزش موجودی
<u>۷۹,۶۲۳,۸۰۱,۷۲۸</u>	<u>۶۹,۸۰۹,۹۲۴,۹۶۵</u>	

۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از

آتش سوزی ، زلزله و سرقت از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد .

شرکت جوش اکسژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۸۸۹,۲۸۷,۴۵۶	-	سفارشات خارجی:
۲,۸۸۹,۲۸۷,۴۵۶	-	سفارشات خارجی مواد اولیه
۳۲۹,۱۹۸,۱۵۸	۱,۲۳۲,۸۳۱,۷۱۹	پیش پرداختها :
۳۲۹,۱۹۸,۱۵۸	۱,۲۳۲,۸۳۱,۷۱۹	۸-۱ خرید مواد اولیه و کالا
۳,۲۱۸,۴۸۵,۶۱۴	۱,۲۳۲,۸۳۱,۷۱۹	

۸-۱ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه و کالا شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۵,۳۵۶,۸۰۸	-	شرکت کارتن ایران
۳,۷۳۳,۳۵۰	۳,۷۳۳,۳۵۰	شرکت متالورژی ایران
-	۱,۰۵۲,۹۰۴,۸۵۸	آقای خباززاده - بابت خرید مفتول
۱۰۸,۰۰۰	۱۷۶,۱۹۳,۵۱۱	سایر اقلام
۳۲۹,۱۹۸,۱۵۸	۱,۲۳۲,۸۳۱,۷۱۹	

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای ثابت مشهود

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

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
دارائیهای					
مانده در	اضافه شده	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	طی سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرح اقلام					
زمین	۷۷,۰۶۳,۳۱۶	-	-	-	۷۷,۰۶۳,۳۱۶
ساختمانها	۵,۳۶۸,۲۸۳,۳۱۸	-	۲۵۷,۰۹۵,۲۱۱	۳,۰۲۰,۷۶۳,۱۹۸	۲,۳۴۷,۵۲۰,۱۲۰
تاسیسات	۸۷۹,۶۱۶,۷۱۳	-	۲۲,۳۸۵,۱۷۹	۷۱۹,۴۹۰,۰۲۳	۱۱۸,۳۴۱,۶۱۷
ماشین آلات	۱۵,۲۵۱,۳۴۹,۲۴۲	-	۸۷۹,۳۶۷,۳۱۲	۹,۲۴۱,۸۹۳,۴۵۶	۶,۵۵۰,۹۸۰,۷۶۸
ابزار	۲,۸۸۶,۱۹۲,۶۳۰	-	۲۱۶,۷۳۹,۸۹۷	۲,۲۷۱,۳۵۴,۸۰۱	۱۱۵,۰۹۷,۹۲۰
وسائط نقلیه	۱,۴۴۱,۲۶۰,۱۱۶	-	۴۴,۵۳۷,۸۱۹	۱,۴۶۳,۱۰۸,۸۲۲	۱۷۸,۱۵۱,۲۹۴
اثاثیه و منصوبات	۱,۶۱۹,۶۱۲,۱۳۱	-	۷۰,۹۶۵,۳۳۸	۱,۳۰۶,۰۳۱,۸۸۰	۳۱۳,۵۸۰,۲۵۱
	۲۷,۵۲۳,۳۷۷,۴۶۶	-	۱,۴۹۱,۰۹۰,۷۵۶	۱۷,۸۲۲,۶۴۲,۱۸۰	۹,۷۰۰,۷۳۵,۲۸۶
دارائیهای در دست تکمیل	۴,۵۳۰,۴۴۱,۳۹۶	-	-	-	۴,۵۳۰,۴۴۱,۳۹۶
	۳۲,۰۵۳,۸۱۸,۸۶۲	-	۱,۴۹۱,۰۹۰,۷۵۶	۱۷,۸۲۲,۶۴۲,۱۸۰	۱۴,۲۳۱,۱۷۶,۶۸۲
ذخیره کاهش ارزش دارائیهها					
					(۵,۵۶۴,۳۴۲)
					۱۴,۲۲۵,۶۱۲,۳۴۰
					۱۲,۷۴۰,۰۸۵,۹۲۶

۹-۱- بهای تمام شده زمین به مبلغ ۷۷ میلیون ریال مربوط به زمین کارخانه به مساحت ۸۹ هزار متر مربع واقع در محل قانونی شرکت میباشد

۹-۲- زمین و ساختمان شرکت جهت اخذ وام در رهن بانک ملت می باشد

۹-۳- مانده حساب دارائیهای در جریان تکمیل مربوط به پروژه احداث نمایشگاه در محل کارخانه بوده که ۶۰ درصد آن تکمیل گردیده لیکن بدلیل تداخل آن با پروژه عمرانی شهرداری مشهد عملیات ساخت آن موقوف گردیده است . لازم به توضیح است اقدامات لازم در خصوص توافق با شهرداری به منظور اخذ تغییر کاربری بخشی از زمینهای کارخانه در مقابل زمین معوض مزبور در مراحل نهایی بود، که به اعتقاد هیئت مدیره منافع شرکت از این بابت تامین خواهد شد. همچنین با توجه به اینکه کل مصالح مصرف شده در دارایی مزبور (عمدتاً سوله) متعلق به شرکت بوده، برآورد های بعمل آمده حاکی از آن است که ارزش جاری فروش آنها قابلیت بازیافت هزینههای انجام شده را خواهد داشت.

شرکت جوش اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۷۳۴,۶۵۲	۲۰,۷۳۴,۶۵۲
۲۸,۲۳۴,۶۵۲	۲۸,۲۳۴,۶۵۲

سهام شرکت همراهان صنایع طوس

سهام انجمن سازندگان تجهیزات صنعت نفت

۱۱- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۶,۰۰۳,۰۵۰	۲۰۶,۰۰۳,۰۵۰
۱۴,۸۳۹,۱۲۰	۱۴,۸۳۹,۱۲۰
۲۲۱,۷۰۲,۰۷۹	۲۲۱,۷۰۲,۰۷۹
۵۳,۶۹۴,۱۵۰	۵۳,۶۹۴,۱۵۰
۴۹۶,۲۳۸,۳۹۹	۴۹۶,۲۳۸,۳۹۹

حق امتیازهای تلفن، فکس و تلفن بی سیم

حق امتیاز انشعاب برق

حق امتیاز انشعاب گاز

سایر دارایی های نامشهود

شرکت جوش واکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۳۷۵,۳۱۲,۵۰۰	۴۱,۷۳۶,۴۸۶,۹۳۹	۱۲-۱ اسناد پرداختی تجاری
۹۹۷,۴۹۸,۸۲۰	۱,۴۹۲,۸۶۹,۴۹۵	۱۲-۲ حسابهای پرداختی تجاری
۴۱,۳۷۲,۹۱۱,۳۲۰	۴۳,۲۲۹,۳۵۶,۴۳۴	

۱۲-۱ - مانده حساب اسناد پرداختی عمدتاً مربوط به بهای خرید مواد اولیه میباشد.

۱۲-۲ - مانده حسابهای پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۹,۸۳۲,۰۰۰	۴۲۶,۴۳۰,۹۱۴	شرکت صنایع سیلیکات ایران
۳۳,۷۳۰,۹۳۷	-	شرکت متالورژی پودر ایران
۹۲۳,۹۳۵,۸۸۳	۱,۰۶۶,۴۳۸,۵۸۱	سایر
۹۹۷,۴۹۸,۸۲۰	۱,۴۹۲,۸۶۹,۴۹۵	

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۰۲,۹۳۱,۸۳۸	۶۷۸,۷۹۵,۶۶۱	۱۳-۱ اسناد پرداختی (غیر تجاری)
		سایر حسابهای پرداختی:
۱۵۲,۸۳۱,۳۸۹	۱۷۶,۳۰۲,۵۷۹	حق بیمه های پرداختی - سازمان تامین اجتماعی
۲,۰۵۱,۶۲۹,۴۸۷	۴۲۶,۲۹۷,۰۰۴	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۵۸,۷۱۵,۶۷۱	۲۴۱,۹۳۱,۳۴۲	ذخیره هزینه های معوق
۵۲۴,۵۷۶,۵۰۰	۶۴۲,۶۵۹,۶۲۱	حقسوق و مزایای پرداختی
۱,۱۱۸,۴۴۸,۴۲۹	۹۲۸,۵۸۶,۸۴۸	۱۳-۲ مطالبات کارکنان بازنشسته
۲,۲۱۷,۴۴۱,۷۷۰	۴,۳۱۹,۳۸۲,۲۰۴	۱۳-۳ آقای حسین ابراهیمیان عیدگاه
۲۱۴,۵۲۹,۷۱۴	۴۹۵,۴۲۲,۳۶۶	سایر
۸,۲۴۱,۱۰۴,۷۹۸	۷,۹۰۹,۳۸۷,۶۲۵	

۱۳-۱ - مانده اسناد پرداختی غیر تجاری عمدتاً مربوط به سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه پرستل و سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده میباشد.

۱۳-۲ - مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به مطالبات کارکنان بازنشسته و مستغنی و کارکنان قراردادی در خصوص سنوات خدمت

۱۳-۳ - مانده حساب فوق بطور عمده بابت سود سهام سنوات قبل و تامین مالی می باشد.

شرکت جوش واکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها شامل مبالغ دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات شرکت بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۵۳,۸۴۳,۵۲۴	-	خانه صنعت باستان
۹۲۰,۸۵۸,۵۰۰	-	باستان تجارت الوند
-	۲,۲۹۳,۰۵۱,۰۴۰	ایران آروین
-	۲۵۱,۳۲۲,۸۱۰	فازکاران ایده گستر
-	۲۸۰,۲۴۲,۹۹۷	دلنا صنعت خاور
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	فهم سوله
۱۵۸,۶۸۹,۷۷۰	۷۴,۵۷۰,۴۹۳	سایر
<u>۱,۵۳۳,۳۹۱,۷۹۴</u>	<u>۲,۹۷۴,۱۸۷,۳۴۰</u>	

۱۴-۱ کلیه مبالغ فوق مطابق برنامه فروش محصولات شرکت از مشتریان دریافت گردیده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل بموقع محصولات ظرف مدت یک ماه انجام دهد.

۱۵- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۶,۱۳۷,۸۷۹	۱۵۶,۱۳۷,۸۷۹	سال ۱۳۸۷
۴۱۳,۹۸۰,۰۰۰	۴۱۳,۹۸۰,۰۰۰	سال ۱۳۸۸
<u>۵۷۰,۱۱۷,۸۷۹</u>	<u>۵۷۰,۱۱۷,۸۷۹</u>	

۱۵-۱- بدلیل عدم مراجعه و دسترسی به سهامداران جزء سود سهام آنها تا تاریخ ترازنامه تسویه نگردیده است.

شرکت جوش اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۶ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و به استثنای جرائم سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ تسویه شده است

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال‌های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
	مالیات						سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابراز		
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۱,۰۵۳,۲۵۱,۳۱۵	-	۲۰۹,۷۹۴,۸۶۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۹۰۸,۶۲۱	-	(۳۰,۰۵۹,۴۰۲,۵۲۹)	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
دو جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۸۳۹,۲۸۴,۶۴۳)	-
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۹۳,۰۹۲,۱۳۲)	-
	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-

۱-۱۶ اصل مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۸۹ براساس برگ‌های قطعی صادره جمعاً مبلغ ۱,۲۰۵ میلیون ریال پرداخت و جهت اخذ بخشودگی جرائم تاخیر جمعاً به مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال اقدامات لازم در جریان

است.

۳-۱۶ با توجه به زیان ابرازی در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش احتساب ذخیره در حسابها موضوعیت نداشته است

شرکت جوش اکسژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تاهین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵,۴۹۶,۶۴۵,۱۷۵	۲۰,۱۹۱,۲۵۱,۵۸۸	بانک ملت شعبه مدرس مشهد
۳۸,۳۵۸,۵۲۷,۰۵۲	۳۵,۵۸۴,۶۴۶,۸۷۸	بانک صادرات شعبه صنعتی مشهد
۲۱,۶۰۹,۵۲۸,۲۸۰	۲۱,۸۶۴,۱۴۳,۴۷۸	بانک ملی شعبه نادری
۱۰,۸۵۹,۰۳۳,۰۴۴	۱۱,۷۱۳,۷۷۹,۸۸۹	بانک صادرات شعبه حجاب
۱۷,۸۴۲,۱۵۱,۹۵۵	۲۲,۲۵۱,۰۳۳,۷۲۰	بانک رفاه شعبه دستغیب
۱۴,۲۴۹,۲۲۸,۶۳۸	۱۲,۶۷۸,۹۵۶,۱۱۵	بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی
۱۲۸,۴۱۵,۳۱۴,۱۴۴	۱۲۴,۲۸۳,۸۱۱,۶۶۸	
(۲۵,۰۷۸,۲۴۹,۴۰۲)	(۲۳,۰۴۹,۲۵۳,۶۷۳)	کسر می‌شود: سود و کارمزد سال های آتی
۱۰۳,۳۳۷,۰۶۴,۷۴۲	۱۰۱,۲۳۴,۵۵۷,۹۹۵	
(۲۵,۴۵۳,۱۶۴,۵۱۹)	(۵۵,۰۸۷,۱۹۶,۹۴۷)	حصة بلندمدت
۶۷,۸۸۳,۹۰۰,۲۲۳	۴۶,۱۴۷,۳۶۱,۰۴۸	حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۱,۶۵۴,۱۲۸,۳۰۲	۵۱,۷۹۳,۱۲۰,۶۱۶	۱۲ تا ۱۷ درصد
۶۶,۷۶۱,۱۸۵,۸۴۲	۷۲,۴۹۰,۶۹۱,۰۵۲	۱۸ تا ۲۵ درصد
۱۲۸,۴۱۵,۳۱۴,۱۴۴	۱۲۴,۲۸۳,۸۱۱,۶۶۸	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۶۹,۱۹۶,۶۱۴,۷۲۱	سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳
۵۵,۰۸۷,۱۹۶,۹۴۷	سال ۱۳۹۴ و بعد از آن
۱۲۴,۲۸۳,۸۱۱,۶۶۸	

د- به تفکیک نوع وثیقه

تسهیلات مالی دریافتی در قبال زمین و ساختمان شرکت، املاک شخصی سهامداران و چک و سفته مدیران اخذ شده است.

شرکت جوش اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
۱,۷۶۰,۴۴۶,۵۷۸	۲,۱۵۴,۴۰۶,۶۲۲
مبالغ پرداخت شده طی سال	مبالغ پرداخت شده طی سال
(۶۸۶,۶۴۶,۵۳۴)	(۱,۲۷۰,۳۲۰,۸۲۳)
ذخیره تامین شده طی سال	ذخیره تامین شده طی سال
۸۷۴,۷۴۳,۰۷۵	۸۷۶,۳۶۰,۷۷۹
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
۱,۹۴۸,۵۴۳,۱۱۹	۱,۷۶۰,۴۴۶,۵۷۸

۱۹ - سرمایه :

سرمایه شرکت متقسم به ۱۰,۳۵۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد. فهرست سهامداران، تعداد، درصد و مبلغ سهام هر یک در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				۱۳۹۱/۱۲/۳۰
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	ریال	مبلغ سهام
			ریال	ریال
حسین ابراهیمیان عیدگاه	۴۱.۹	۴,۳۳۷,۰۴۲	۴,۳۳۷,۰۴۲,۰۰۰	۴,۳۳۷,۰۴۲,۰۰۰
جواد ابراهیمیان عیدگاه	۸.۶	۸۹۰,۲۰۲	۸۹۰,۲۰۲,۰۰۰	۸۹۰,۲۰۲,۰۰۰
هادی ابراهیمیان	۷.۰	۷۲۴,۱۵۱	۷۲۴,۱۵۱,۰۰۰	۷۲۴,۱۵۱,۰۰۰
مجید ابراهیمیان عیدگاه	۳.۳	۳۴۴,۹۹۳	۳۴۴,۹۹۳,۰۰۰	۳۴۴,۹۹۳,۰۰۰
ابوالفضل یزدانی	۲.۸	۲۸۸,۲۵۸	۲۸۸,۲۵۸,۰۰۰	۲۸۸,۲۵۸,۰۰۰
سازمان خصوصی سازی (وکالت)	۰.۹	۸۸,۱۷۳	۸۸,۱۷۳,۰۰۰	۸۸,۱۷۳,۰۰۰
سایر سهامداران	۳۵.۵	۳,۶۷۷,۱۸۱	۳,۶۷۷,۱۸۱,۰۰۰	۳,۶۷۷,۱۸۱,۰۰۰
	۱۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰ - اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۲۶۱,۲۶۱,۸۸۲ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است، بموجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی می‌باشد، همچنین اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و بجز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت جوش واکسژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۱- فروش خالص

فروش شرکت بر حسب انواع محصولات به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
۲۸,۸۳۷,۸۷۲,۸۲۰	۱,۲۲۷,۶۱۷	۳۵,۳۹۲,۸۳۱,۸۷۵	۱,۱۰۶,۹۱۰	انواع الکتروود روتابیلی
۵,۱۸۹,۹۹۶,۴۲۳	۱۴۷,۳۷۲	۱,۳۵۰,۳۸۳,۶۲۵	۲۳,۵۲۶	انواع الکتروود پودر آهنی
۱۴,۸۷۵,۰۸۱,۷۲۳	۳۳۶,۹۳۳	۱۵,۶۰۹,۱۱۷,۸۲۴	۲۴۹,۵۷۷	انواع الکتروود سلولزی
۴,۹۷۷,۲۲۶,۸۴۹	۱۷۷,۵۸۳	۶,۷۸۹,۱۶۱,۰۹۰	۱۵۹,۶۷۱	انواع الکتروود قلیائی
۴۵۶,۲۰۳,۸۸۶	۳,۸۹۴	۱,۶۳۹,۴۵۳,۴۴۵	۷,۲۸۸	سایر الکتروودها
۵۴,۳۳۶,۳۸۱,۷۱۱	۱,۸۸۳,۳۹۹	۶۰,۷۸۰,۹۴۷,۸۵۹	۱,۵۴۶,۹۷۲	فروش نساخالص
(۱,۲۳۹,۱۶۹,۳۸۲)	(۵۲,۰۹۸)	(۱,۱۰۸,۲۰۱,۲۱۶)	(۱۹,۱۹۴)	برگشت از فروش و تخفیفات
۵۳,۰۹۷,۲۱۲,۳۲۹	۱,۸۳۱,۳۰۱	۵۹,۶۷۲,۷۴۶,۶۴۳	۱,۵۲۷,۷۷۸	فروش خالص

۲۱-۱ فروش محصولات شرکت به تفکیک مشتریان عمده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۲۵	۲,۱۴۳	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۱۴,۳۱۲	۱۷,۶۶۴	فلزکاران ایده گستر
۰	۹,۴۰۷	بازرگانی دلتا صنعت خاور
۰	۲,۸۸۷	پتروشیمی شازند
۰	۱,۹۰۹	ایران آروین
۰	۱,۸۷۴	جهان پارس
۱,۶۰۸	۱,۶۳۷	شرکت خانه صنعت
۲,۶۸۵	۹۴۴	زرین سرله
۲,۶۹۶	۰	تندیس
۱,۴۴۹	۰	تعاونی تولیدی سوله طبرستان
۱۰,۲۷۴	۴,۵۳۰	پیشرو تجارت کافی
۷,۰۹۷	۸,۷۳۹	باستان تجارت الوند
۴,۸۵۱	۷,۹۳۸	سایر اقلام
۵۳,۰۹۷	۵۹,۶۷۲	

شرکت جوش واکسژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

-جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰,۶۱۰,۹۶۶,۶۶۹	۴۴,۰۵۸,۷۸۰,۴۳۸		مواد مستقیم مصرفی
۳,۰۱۲,۷۱۴,۳۷۷	۲,۹۶۰,۲۶۶,۷۹۶	۲۲-۱	دستمزد مستقیم
۷,۶۸۸,۹۵۳,۱۲۴	۷,۶۵۷,۱۷۴,۷۹۸	۲۲-۱	سربار ساخت
۶۱,۳۱۲,۶۳۴,۱۷۰	۵۴,۶۷۶,۲۲۲,۰۳۲		جمع هزینه های تولید
۷,۵۵۹,۲۴۷,۵۱۸	۸,۰۶۶,۸۶۴,۷۹۵	۷	موجودی کالای در جریان ابتدای سال
(۸,۰۶۶,۸۶۴,۷۹۵)	(۳,۷۹۴,۱۱۰,۸۴۵)	۷	موجودی کالای در جریان پایان سال
۶۰,۸۰۵,۰۱۶,۸۹۳	۵۸,۹۴۸,۹۷۵,۹۸۲		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۸,۲۳۱,۰۷۲,۵۹۲	۲۵,۵۸۸,۱۲۴,۶۱۵	۷	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۲۵,۵۸۸,۱۲۴,۶۱۵)	(۳۳,۰۷۶,۵۴۰,۲۴۲)	۷	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۵,۹۴۴,۴۳۸)	(۱۰,۶۵۸,۷۳۵)	۲۳	کالای اهدائی ونمونه
۵۳,۴۴۲,۰۲۰,۴۳۳	۵۱,۴۴۹,۹۰۱,۶۲۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت جوش واکسیژن ایران (سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲-۱ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۵۰,۶۴۸,۳۴۵	۱,۹۰۳,۲۴۲,۳۱۴	۱,۷۲۱,۹۱۷,۷۶۱	۱,۸۱۴,۴۶۸,۶۵۳	حقوق و دستمزد
۱۵۱,۰۱۵,۵۶۷	۲۰۵,۴۶۴,۲۹۸	۴۷,۹۵۲,۱۶۰	۵۳,۲۷۹,۷۰۵	اضافه کاری
۵۶,۸۸۹,۴۲۹	۷۲,۱۹۸,۱۲۹	-	-	نوبت کاری
۵۴,۸۷۴,۰۰۶	۵۲,۰۲۱,۹۳۳	۴۰,۷۸۰,۷۴۶	۳۴,۱۲۴,۷۲۰	حق مسکن و خواروبار
۱۴۳,۳۲۱,۷۱۳	۱۵۱,۴۹۵,۸۷۶	۲۰۶,۲۴۳,۱۶۰	۲۱۹,۶۷۷,۱۴۰	حق اولاد و عائله مندی
۲۹۸,۸۱۲,۳۲۱	۳۳۵,۳۳۶,۶۵۰	۲۷۳,۸۰۳,۴۴۱	۲۹۳,۹۱۴,۰۱۰	عیدی و پاداش
۴۵۳,۸۴۹,۱۰۶	۵۲۷,۴۲۴,۴۰۰	۴۱۶,۷۱۰,۵۸۱	۴۳۷,۴۳۰,۸۱۲	حق بیمه سهم کارفرما
۲۶۲,۳۰۱,۲۴۰	۲۹۴,۸۴۱,۰۶۴	-	-	کمیتهای غیرنقدی و بن
۹۸۴,۵۲۴,۳۶۳	۳۴۹,۸۱۴,۲۷۱	۲۹۴,۵۹۰,۴۰۰	۹۹,۷۰۰,۲۵۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۲۲,۳۳۷,۲۶۸	۱۰,۷۱۶,۱۲۸	۷,۶۷۱,۵۰۰	سایر مزایا
۵۸,۱۴۱,۳۴۷	۵۷,۵۷۵,۲۲۱			ایاب و ذهاب
۳۷۱,۹۶۱,۰۵۳	۵۲۸,۴۴۵,۸۲۲			مواد مصرفی غیرمستقیم
۲۸۱,۱۶۸,۵۹۲	۳۶۱,۴۹۹,۰۲۸			تعمیر و نگهداری
۱,۵۵۷,۵۶۶,۵۵۰	۱,۳۳۲,۶۲۷,۲۵۴			استهلاک
۵۰۶,۵۷۴,۱۰۹	۴۶۸,۷۱۰,۲۷۹			برق و سوخت
۱۷۶,۷۱۵,۶۹۷	۲۰۸,۵۳۸,۷۴۶			حق بیمه
۶۷۳,۵۱۹,۶۸۶	۷۸۵,۶۰۲,۲۴۵			سایر
۷,۶۸۸,۹۵۳,۱۲۴	۷,۶۵۷,۱۷۴,۷۹۸	۳,۰۱۲,۷۱۴,۳۷۷	۲,۹۶۰,۲۶۶,۷۹۶	

۲۲-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح ذیل میباشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	
تن	۲۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۱,۵۹۴	انواع الکتروود

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲,۲۹۱,۶۹۶,۴۰۷	۲,۶۶۲,۸۳۸,۲۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۴۴,۷۹۰,۶۷۹	۵۰۹,۷۵۸,۵۳۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۲۲,۴۴۸,۴۴۹	۳۵۹,۵۹۷,۵۴۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۶,۹۶۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اجساره
۹۶,۳۸۴,۰۰۰	۱۳۴,۴۱۰,۳۳۸	هزینه خدمات مشاوره
۱۸۱,۴۲۸,۶۸۶	۱۵۸,۴۶۳,۵۰۲	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۲۵,۸۱۱,۹۱۸	۱۵۶,۹۸۸,۵۶۶	هزینه تبلیغات ، چاپ و آگهی
۵,۹۴۴,۴۳۸	۱۰,۶۵۸,۷۳۵	کالاهای اهدایی و نمونه - یاداشت ۲۲
۲۷۹,۲۵۰,۸۲۵	۵۴۹,۶۰۲,۱۰۸	هزینه حسابرسی
۲۴۶,۷۷۸,۸۳۶	۱۱۲,۸۲۹,۲۹۰	هزینه آزمایشات
۷۳۸,۶۵۶,۲۳۳	۸۷۰,۹۰۵,۷۷۸	سایر
۵,۶۶۱,۳۵۰,۴۷۱	۵,۸۱۴,۰۵۲,۶۵۹	

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۴- سایر درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
۳۶,۸۳۳,۰۰۰	۳۶,۱۰۹,۲۱۴
۲,۶۷۱,۰۰۵	۳,۶۲۵,۶۴۴
۳۹,۵۰۴,۰۰۵	۳۹,۷۳۴,۸۵۸

درآمد حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاهی
درآمد بارگیری

۲۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۵,۶۳۲,۸۸۳,۴۴۷	۱۹,۹۹۸,۱۵۲,۷۷۰
۱,۹۱۴,۳۰۱,۸۱۲	۹۲۴,۲۴۷,۷۷۷
۱۷,۵۴۷,۱۸۵,۲۵۹	۲۰,۹۲۲,۴۰۰,۵۴۷

سود و کارسزد تسهیلات مالی دریافتی
هزینه اوراق بهادار، تمپر و سفته و سایر هزینه های مالی

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
۲۳۲,۴۱۶	۵۹,۵۳۹,۶۲۱
۵,۵۶۴,۳۴۲	-
۵,۷۹۶,۷۵۸	۵۹,۵۳۹,۶۲۱

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
اصلاح ذخیره کاهش ارزش دارایی های ثابت

شرکت خوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۷- سود (زیان) پایه هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۵,۹۶۶,۴۲۳,۷۱۷)	۲,۴۴۸,۲۹۶,۳۶۹	سود (زیان) عملیاتی
-	۶۱۲,۰۷۴,۰۹۲	مالیات سود (زیان) عملیاتی
(۵,۹۶۶,۴۲۳,۷۱۷)	۳,۰۶۰,۳۷۰,۴۶۱	
۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۵۷۶)	۲۹۶	سود (زیان) پایه هر سهم - عملیاتی
(۲۰,۸۷۲,۸۶۰,۹۲۶)	(۱۷,۵۴۱,۳۸۸,۵۰۱)	زیان غیر عملیاتی
-	(۶۱۲,۰۷۴,۰۹۲)	صرفه‌جویی مالیاتی
(۲۰,۸۷۲,۸۶۰,۹۲۶)	(۱۸,۱۵۳,۴۶۲,۵۹۳)	زیان ناشی از معافیت‌های غیر عملیاتی
۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۲,۰۱۷)	(۱,۷۵۴)	زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی
(۲,۵۹۳)	(۱,۴۵۸)	زیان پایه هر سهم

۲۸- تعدیلات سنواتی

جزئیات اقلام تشکیل دهنده تعدیلات سنواتی به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۴,۹۳۳,۰۸۹)	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
(۹۴۰,۶۲۵,۰۰۰)	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	اصلاح مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹
(۳,۱۳۲,۱۴۸,۴۴۸)	-	اصلاح هزینه های مالی سال ۱۳۹۰
(۲۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۴,۸۰۲,۰۸۱,۵۳۷)	(۲۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	

۲۷-۱. به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای از بابت تعدیلات فوق و سایر تعدیلات تجدید طبقه‌بندی و ارائه مجدد گردیده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. جزئیات اصلاحات مذکور در صورتهای مالی بشرح جدول صفحه بعد می‌باشد:

شرکت جوش واکسژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تعدیلات

مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورتهای مالی سال قبل
طبق صورتهای مالی سال جاری	ریال	ریال	ریال
ریال			
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۳۷۵,۰۰۰		۶۵,۶۲۵,۰۰۰
			ذخیره مالیات
			اقلام سود و زیان
(۵,۶۶۱,۳۵۰,۴۷۱)		۶۲۲,۸۹۲,۳۲۸	هزینه های اداری و تشکیلاتی (۵,۰۳۸,۴۵۸,۱۴۳)
۳۹,۷۳۴,۸۵۸	۶۲۲,۸۹۲,۳۲۸		سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (۵۸۳,۱۵۷,۴۷۰)
(۴,۸۰۲,۰۸۱,۵۳۷)		۲۶۴,۳۷۵,۰۰۰	تعدیلات سنواتی (۴,۵۳۷,۷۰۶,۵۳۷)
	۸۸۷,۲۶۷,۳۲۸	۸۸۷,۲۶۷,۳۲۸	

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی :

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۵,۹۶۶,۴۲۳,۷۱۷)	۲,۴۴۸,۲۹۶,۳۶۹	سود (زیان) عملیاتی
۱,۷۴۵,۹۹۵,۲۳۶	۱,۴۹۱,۰۹۰,۷۵۶	هزینه استهلاک
(۳۹۳,۹۶۰,۰۴۴)	۱۸۸,۰۹۶,۵۴۱	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶,۶۱۹,۲۱۷,۵۲۱)	۹,۸۱۳,۸۷۶,۷۶۳	کاهش / (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲,۷۴۰,۷۴۱,۹۴۵	۱,۹۸۵,۶۵۳,۸۹۵	کاهش / (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
۹,۷۹۳,۰۷۹,۹۳۰	۱۹۳,۳۳۷,۸۵۵	کاهش / (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۲,۱۶۰,۲۲۸,۳۳۶	۱,۵۲۴,۷۲۵,۹۴۱	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۹۹۲,۰۶۶,۱۱۴	۱,۴۴۰,۷۹۵,۵۴۶	افزایش / (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۴,۴۵۲,۵۱۰,۲۷۹	۱۹,۰۸۵,۸۷۳,۶۶۶	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد

شرکت جوش واکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۱- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی شامل اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران (بابت تضمین تسهیلات و گشایش اعتبارات اسنادی) و اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۷,۶۱۹,۷۰۰,۴۱۱	۱۳۶,۷۳۹,۷۰۰,۴۱۱	اسناد تضمینی نزد بانکها
۵,۷۶۴,۷۵۵,۶۴۲	۱۰,۵۹۵,۷۵۵,۶۴۲	اسناد تضمینی کارکنان و سایر اشخاص نزد شرکت
۶۲,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته های نزد صندوق - آماری
۲۰۶,۰۵۵,۴۵۶,۰۵۳	۲۰۵,۱۵۵,۴۵۶,۰۵۳	

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورتهای مالی مورد گزارش باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر بوده است:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ- ریال	مانده (طلب) بدهی
آقای حسین ابراهیمیان عید گاه	عضو هیأت مدیره	اجاره دفتر تهران	۲۱۶	میلیون ریال
			۴,۳۱۹	میلیون ریال

۳۳-۱ ارزش معامله فوق تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه آن ندارد.