

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صنایع جوشکاب یزد (سهامی عام)

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت صنایع جوشکاب یزد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی شامل:	
تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۸



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع جوشکاب یزد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع جوشکاب یزد (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در فبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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.

۴- براساس برگزیده‌های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی کسری ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲، به مبلغ ۴ میلیارد ریال می باشد که مورد اعتراض شرکت واقع و بر این اساس، ذخیره کافی در حسابها منظور نشده است. همچنین باتوجه به رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی در خصوص تأیید یا رد اعتبار قانونی طرفهای معامله با شرکت در سامانه ارزش افزوده، تعدیل صورتهای مالی از بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد و ارزش افزوده ضروری می باشد، لیکن در شرایط موجود و با توجه به اعترافات شرکت، تعیین ذخیره مورد لزوم از بابت موارد فوق، برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مسئولین ذیصلاح مالیاتی خواهد بود.

۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵، ۶ و ۸ صورتهای مالی، سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها جمعاً شامل مبلغ ۱۱٫۱۹۲ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی بوده که در این خصوص ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. تا تاریخ این گزارش پیگیریهای شرکت در خصوص وصول و یا بعضاً رفع مغایرت حسابهای فی مابین منجر به نتیجه قطعی نشده است. همچنین مبلغ ۱۴٫۵۷۵ میلیون ریال حسابها و اسناد پرداختنی و پیش دریافتها به شرح یادداشت های توضیحی ۱۲ الی ۱۴ صورتهای مالی، راكد و سنواتی می باشد. هر چند تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است، لیکن در شرایط فعلی تعیین آثار قطعی تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی، برای این موسسه میسر نمی باشد.

۶- پاسخ درخواست تأییدیه های ارسالی جهت حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها جمعاً به مبلغ ۲۱٫۳۹۴ میلیون ریال و حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها جمعاً به مبلغ ۱۶٫۶۷۸ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نگردیده است. از اینرو، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرات فوق و نیز هرگونه مغایرات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی شرکت ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷- تا تاریخ تنظیم این گزارش، نقل و انتقال رسمی سند مالکیت زمین خریداری شده از شرکت توسعه و گسترش الکترونیک پیام در شهرک صنعتی سمنان و دو دستگاه آپارتمان خریداری شده از شرکت بسته بندی پارس واقع در شهر صنعتی البرز قزوین در دفاتر اسناد رسمی انجام نشده است.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع جوشکاب یزد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی مندرج است، مبلغ ۴۹ میلیارد ریال اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران ناشی از تضمین بدهیهای گروه در بانکها توسط شرکت ایجاد شده است، که در نتیجه عدم پرداخت دیون حال شده شرکتهای گروه، بخشی از اموال شرکت به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۷، ۲-۹، ۱-۱۰، ۱-۱۱ و ۱-۱۲ صورتهای مالی شامل بخشی از موجودی مواد و کالا، ماشین آلات، سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و ساختمان پاساژ میبد از سوی وزارت امور اقتصادی و دارائی و بانک صادرات ایران توقیف شده است، آزاد سازی اموال توقیف شده منوط به نتایج اقدامات آتی شرکت در دعاوی مطروحه می باشد. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- صندوق شرکت از یوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی باشد.

۱۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود رعایت نشده است.

۱۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، در موارد زیر منجر به نتیجه نشده است:

۱۲-۱- پیگیری در خصوص نقل و انتقال رسمی سند مالکیت زمین خریداری شده از شرکت توسعه و گسترش صنایع الکترونیک پیام در شهرک صنعی سمنان و دو دستگاه آپارتمان خریداری شده از شرکت بسته بندی پارس واقع در شهر صنعتی البرز قزوین در دفاتر اسناد رسمی.

۱۲-۲- پیگیری اقلام راكد.

۱۲-۳- پیگیری در خصوص دریافت اصل مدارک توقیف و اقدامات لازم نسبت به رفع توقیف ساختمان پاساژ مبین (توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی) و موجودی کالا و ماشین آلات شرکت (توسط بانک صادرات ایران) توسط شرکت گسترش صنایع پیام به شرح بند ۱۱ این گزارش.

۱۳-۴- پیگیری جهت تهیه صورت تطبیق فیما بین شرکت های گروه.

۱۴-۵- رعایت آیین نامه های معاملات خرید و فروش.

۱۴-۶- رعایت کامل الزامات مندرج در دستور العمل مرتبط با شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران.

۱۳- معاملات در خصوص مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. ضمن جلب توجه مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام به مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر لزوم رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام، به نظر این موسسه، معاملات مذکور در روال خاص عملیات فیما بین انجام پذیرفته است.

۱۴- گزارش هیات 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 با در نظر گرفتن موارد مطروحه در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ۴ دانگ باقیمانده از سند مالکیت یک باب مغازه واقع در خیابان جمهوری که از شرکت توسعه گسترش آزمایش خریداری شده است، تا تاریخ این گزارش، به نام شرکت صنایع جوشکاب یزد منتقل نشده است.

۱۶- تعداد ۱۱ فقره از حسابهای بانکی شرکت راكد و نقل از سنوات گذشته می باشد که بدلیل تغییر در اعضای هیات مدیره، تاکنون اقدام مناسبی جهت تعیین تکلیف آنها صورت نگرفته است.



۱۷- افزایش تعداد چک های برگشتی شرکت، موجب بروز مشکلات عدیده ای از جمله پرداخت بلافاصله از حساب بانکی شرکت شده است. از این رو شرکت جهت انجام دریافتها و پرداختهای جاری و روزانه از چکهای دریافتی مشتریان که نزد صندوق نگهداری می شود، استفاده می نماید، که با توجه به حساسیت بالای موجودی صندوق، استقرار کنترلهای داخلی مناسب به منظور جلوگیری از هرگونه سوء استفاده احتمالی مورد تأکید است.

۱۸- در مواردی تکالیف مقرر در خصوص کسر و پرداخت به موقع دیون دولتی از جمله مالیات تکلیفی و حقوقی و مالیات بر ارزش افزوده، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۹- در سال مالی مورد گزارش مفاد مواد آئین نامه مصوب معاملات خرید و فروش بطور کامل رعایت نشده، بطوریکه برخی از فروشهای اعتباری بدون اخذ تضامین کافی و یا تسویه مطالبات بیش از زمان مد نظر در آیین نامه مذکور، به طول انجامیده است.

۲۰- موارد عدم رعایت دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:
- عدم افشاء به موقع صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

- عدم افشاء به موقع اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

- عدم افشاء به موقع برنامه های آتی مدیریت در پیش بینی عملکرد سالانه شرکت حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید و اظهار نظر نسبت به اطلاعات فوق حداکثر ۲۰ روز پس از ارائه توسط ناشر.

- عدم افشاء به موقع و پیش بینی عملکرد سالانه بر اساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه و عدم ارائه به موقع اظهار نظر حسابرس نسبت به پیش بینی بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حداکثر ۲۰ روز پس از ارائه آن توسط ناشر.

- عدم رعایت میزان سرمایه شرکت با توجه به بازار فعال در آن (بازار دوم بورس).

- عدم افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود سهام.

- عدم ارائه گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت سه ماه پس از پایان سال مالی به بازرس.

۲۱- الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص استقرار نظام کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ توسط شرکت رعایت نشده است.

۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای نگهداری کامل سوابق تأمین کنندگان مواد مصرفی و مشتریان محصولات شرکت و استقرار واحد حسابرسی داخلی، این مؤسسه به موارد یا اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیاوش مهدی یوروشن / سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۹۱۱۹۴۶ / شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

تاریخ: ۱۹ دی ماه ۱۳۹۴



شرکت صنایع جوشکاب یزد

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۵۱۵۵۶

Jooshkab Yazd Ind co.

Date: تاریخ:

No.: شماره:

Attach: پیوست:

شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع جوشکاب یزد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد.
اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۲	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ. اهم رویه های حسابداری
۷-۲۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	احمد رضا صفری	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس
	نایب رئیس هیات مدیره	مجید رضائی	شرکت گسترش صنایع پیام
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	نوید احمدی	شرکت بسته بندی پارس
	عضو هیات مدیره	احمد شمشکی	شرکت تولیدی و صنعتی کابل افشان ایران
	عضو هیات مدیره	پژداد خولینی	شرکت تولید سموم علف کش

www.jooshkab.com

info@jooshkab.com



رده بندی آسیا
Asia Class Action



Central Office: 5th floor, No. 43, Zafar st., shariati st.,
Tehran - Iran
Postal Code: 1911847131
Managing director tel: (+9821)22912926 - 22912927
Management sale tel: (+9821)22279266 - 22912922
Fax: (+9821)22273366

دفتر مرکزی: تهران، خیابان دکتر شریعتی، خیابان شهید دستگردی
(ظفر)، شماره ۴۳، طبقه پنجم
کد پستی ۱۹۱۱۸۴۷۱۳۱
دفتر مدیر عامل: ۷-۲۲۹۱۲۹۲۶ دورنگار: ۲۲۲۷۳۳۶۶
دفتر فروش: ۲۲۲۷۹۲۶۶ - ۲۲۹۱۲۹۲۲



شرکت صنایع جوشکاب پزد (سهامی عام)

ترازنامه

دو تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۷,۰۹۳,۱۹۰,۰۸۴	۱۲,۳۸۹,۳۲۰,۰۵۸	۱۲	بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۲۹,۴۴۱,۳۳۰,۵۸۹	۳۲,۴۹۷,۷۰۸,۳۴۱	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۶۰۲,۴۰۵,۶۴۹	۵۱۱,۷۷۱,۶۴۴	۴	موجودی نقد
۹۳۰,۳۰۳,۱۲۷	۲۶۸,۵۸۷,۵۸۸	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳۰,۲۹۴,۰۳۳,۵۵۱	۲۹,۹۵۱,۶۵۳,۵۹۰	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۷,۱۱۳,۴۰۳,۹۱۸	۹,۴۹۴,۷۴۱,۹۰۲	۱۵	پیش دریافت ها	۹,۱۷۰,۱۹۲,۵۱۹	۲۹,۵۵۸,۳۶۶,۷۱۵	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۲,۹۹۶,۹۴۲,۱۰۴	۷,۵۶۸,۵۷۹,۱۹۸	۱۶	ذخیره مالیات	۲۶,۲۶۱,۴۸۱,۰۹۷	۳۳,۶۰۰,۵۰۵,۶۹۲	۷	موجودی مواد و کالا
۶,۹۴۱,۷۷۱,۹۱۴	۱۹,۸۵۶,۵۲۱,۰۳۸	۱۷	سود سهام پرداختنی	۳,۹۷۱,۹۴۳,۵۲۴	۲,۵۸۳,۰۲۴,۶۴۹	۸	پیش پرداختها
			تسهیلات مالی				
۶۲,۵۰۶,۹۴۱,۷۵۶	۸۲,۰۷۵,۴۵۸,۱۲۵		جمع بدهیهای جاری	۸۰,۳۰۱,۰۵۶,۳۴۰	۹۶,۲۰۵,۳۲۲,۲۹۰		جمع دارائیههای جاری
۱۶,۶۹۲,۷۷۰,۴۵۷	۳,۳۳۲,۲۰۵,۷۵۱	۱۷	بدهی های غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۳,۲۰۰,۵۲۹,۷۹۶	۶,۳۲۵,۴۹۱,۹۱۴	۱۸	تسهیلات مالی بلند مدت	۵۳,۴۹۸,۹۵۹,۹۳۷	۴۹,۱۸۹,۶۵۷,۴۳۷	۹	دارائیههای ثابت مشهود
		۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۶۹۳,۶۲۹,۵۴۲	۵,۸۱۴,۷۹۰,۵۵۹	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹,۸۹۳,۳۰۰,۲۵۳	۷,۶۵۷,۶۹۷,۶۶۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۲,۷۳۵,۶۲۱,۶۰۴	۸۰,۰۸۸,۴۴۸,۴۸۵	۱۱	سایر دارائیهها
۸۲,۴۰۰,۲۴۲,۰۰۹	۸۹,۷۲۳,۱۵۵,۷۹۰		جمع بدهیها	۶۹,۹۲۸,۴۲۱,۰۸۲	۶۲,۹۱۳,۲۷۴,۴۷۶		جمع دارائیههای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (منقسم به ۱۵,۴۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی)				
۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی				
۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته توسعه و تکمیل				
۴۸,۷۲۹,۰۲۵,۴۱۴	۵۱,۲۹۵,۴۴۰,۹۷۶		سود انباشته				
۶۷,۸۲۹,۰۳۵,۴۱۴	۷۰,۳۸۵,۴۴۰,۹۷۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۵۰,۲۲۹,۲۷۷,۴۲۲	۱۶۰,۱۱۸,۵۹۶,۷۶۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۰,۲۲۹,۲۷۷,۴۲۲	۱۶۰,۱۱۸,۵۹۶,۷۶۶		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع جوشکاب یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	(جدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال
۲۲ فروش	۹۸,۴۴۲,۷۵۷,۸۲۶	۱۰۴,۰۰۵,۳۳۳,۹۵۱	
۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۷۱,۶۵۷,۰۰۳,۳۶۴)	(۵۶,۷۳۵,۴۰۰,۸۳۸)	
سود ناخالص	۲۶,۷۸۵,۷۵۴,۴۶۲	۴۷,۲۶۹,۹۳۳,۱۱۳	
۲۴ هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۱۴,۲۴۹,۲۲۹,۴۶۷)	(۱۳,۸۴۹,۷۰۹,۵۷۷)	
۲۵ خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۲۵۵,۷۲۳,۹۸۳	*	
سود عملیاتی	۱۲,۷۹۲,۲۴۸,۹۷۸	(۱۳,۹۹۳,۵۰۵,۴۸۴)	(۱۳,۸۴۹,۷۰۹,۵۷۷)
۲۶ هزینه های مالی	(۲,۵۶۵,۸۵۰,۹۵۹)	(۳,۳۶۰,۴۶۲,۴۸۶)	
۲۷ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۰۳۱,۳۳۷,۴۶۹	(۸۸۴,۹۹۶,۲۷۴)	
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از کسر مالیات	۴,۴۶۵,۴۸۶,۳۱۰	(۴,۲۴۵,۴۵۸,۷۶۰)	
مالیات سود فعالیتهای عادی	۱۷,۲۵۷,۷۳۵,۲۸۸	۲۹,۱۷۴,۷۶۴,۷۷۶	
سود خالص	(۲,۳۸۱,۳۲۹,۷۲۶)	(۶,۱۹۳,۱۵۰,۷۲۸)	
سود هر سهم	۱۴,۸۷۶,۴۰۵,۵۶۲	۲۲,۹۸۱,۶۱۴,۰۴۸	
۲۸	۹۶۶	۱,۴۹۳	
گرددش حساب سود انباشته			
سود خالص	۱۴,۸۷۶,۴۰۵,۵۶۲	۲۲,۹۸۱,۶۱۴,۰۴۸	
سود انباشته در ابتدای سال	۵۰,۰۹۴,۲۳۷,۶۵۰	۳۵,۳۶۷,۵۸۶,۴۰۶	
تعدیلات ستوانی	(۱,۳۵۵,۲۰۲,۲۳۶)	۱,۴۲۱,۶۳۴,۹۶۰	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۴۸,۷۲۹,۰۳۵,۴۱۴	۲۶,۷۸۹,۲۲۱,۳۶۶	
سود قابل تخصیص	۶۳,۶۱۵,۴۴۰,۹۷۶	۴۹,۷۷۰,۸۳۵,۴۱۴	
تخصیص سود :	(۱۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود سهام مصوب	۵۱,۲۹۵,۴۴۰,۹۷۶	۴۸,۷۳۹,۰۳۵,۴۱۴	
سود انباشته در پایان سال مالی			

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود خالص دوره بوده ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع جوشکاب یزد (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۵,۸۲۰,۵۵۰,۳۴۱	۱,۷۴۹,۵۲۳,۵۰۷	۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۳,۹۸۱,۰۷۰	۱۱,۲۹۹,۳۳۸	۳۷	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
	۶۰۳,۰۰۰	۲۷	سود سهام دریافتی
(۳,۳۳۷,۵۰۶,۹۴۷)	(۲۴۶,۱۵۷,۸۲۸)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۹۱۲,۹۱۴,۹۸۷)	(۹۲۸,۰۷۲,۳۰۶)		سود سهام پرداختی
(۶,۲۲۶,۴۴۰,۸۶۴)	(۱,۱۶۲,۳۲۷,۷۹۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود
			پرداختی بابت تامین مالی
(۵,۷۶۲,۳۳۳,۹۷۴)	.		مالیات بر درآمد
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۲۸۱,۸۰۳,۰۰۰)	(۴۹,۲۵۲,۲۰۰)		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۸,۰۰۱,۹۶۴,۲۹۲	.		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۵,۸۳۰,۰۰۱	.		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت نامشهود
۷,۷۵۵,۹۹۱,۲۹۳	(۴۹,۲۵۲,۲۰۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۵۷۷,۷۶۶,۷۹۶	۵۲۷,۹۴۲,۵۱۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۲۸۷,۳۶۳,۶۵۳)	(۶۳۲,۷۲۵,۳۷۲)		فعالیت‌های تامین مالی:
(۱,۲۸۷,۳۶۳,۶۵۳)	(۶۳۲,۷۲۵,۳۷۲)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۹۰,۴۰۳,۱۴۳	(۹۴,۷۸۲,۸۶۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳۱۲,۰۶۲,۹۹۴	۶۰۳,۴۰۵,۶۴۹		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۳۹,۵۱۲	۳,۱۴۸,۸۵۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۰۳,۴۰۵,۶۴۹	۵۱۱,۷۷۱,۶۴۴		تأثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع جوشکاب یزد در تاریخ ۱۳۶۳/۰۱/۰۷ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۱۵۵۶ مورخ ۱۳۶۳/۰۱/۰۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، ۵۱/۷ درصد سهام این شرکت متعلق شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام) و ۴۸/۳ درصد در اختیار سایر سهامداران است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران-خیابان دکتر شریعتی-خیابان وحید دستگردی-پلاک ۴۳-طبقه ششم و محل فعالیت اصلی آن در شهرک صنعتی یزد-روبروی لامپ یزد شهاب واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه تولید و فروش انواع مختلف سیم و کابل فشار قوی و ضعیف و کابلهای با روکش لاستیک و XELPE است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۹/۷۴ مورخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۳ که توسط اداره کل صنایع یزد صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۰۰۰ تن انواع سیم و کابل و انواع سیم هوابی آغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تفر	تفر	
۸	۳	کارکنان دائم
۳۶	۲۸	کارکنان موقت
۴۴	۳۱	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- اهرم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها شامل انبار مواد اولیه، کالای در جریان ساخت، محصولات، قطعات و ضایعات با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذارینها

سرمایه گذارینهای بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذارینها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه) شناسایی می شود.



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن جدول استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
ابزار آلات و قالبها	۸ ساله، ۴ ساله، ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله، ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
نرم افزارهای مالی	۳ الی ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. 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٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی اند در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتی ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت جوشکاب نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۶۹,۴۵۶,۸۹۴	۳۲۷,۸۰۳,۰۳۹	۴-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۰	۹۱,۶۹۸,۶۶۱		صندوق
۱۰۱,۸۶۷,۲۳۲	۵۷,۰۳۹,۵۵۵		تنخواه گردان
۳۲,۰۸۱,۵۳۳	۳۵,۲۴۰,۳۸۹	۴-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۶۰۳,۴۰۵,۶۴۹	۵۱۱,۷۷۱,۶۴۴		

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۴۲,۷۷۹	۱۵۴,۰۵۱,۰۵۷	پاسارگاد سپرده کوتاه مدت ۳۷۲۸۱۰۰۱۰۷۴۱۴۶۹۱
۷۲,۰۹۵,۳۱۳	۷۳,۰۸۷,۸۱۳	تجارت پتروشیمی، جاری ۵۴۴-۲۷۸۴۴
۲,۳۱۷,۱۸۳	۲۲,۳۵۶,۰۴۳	ملت هجرت جاری جام ۱,۷۶۵۰۴۴۱۵۹
۱۲,۳۲۸,۹۲۹	۱۵,۴۳۶,۳۶۵	ملی مرکزی یزد سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۴۹۹۵۸۰۰۹
۸,۳۰۷,۱۱۵	۸,۵۰۷,۱۱۵	قرض الحسنه ملت هجرت ۳۹۲۳۴۵۸۰۷۷
۸,۱۰۳,۶۸۰	۷,۹۰۹,۶۸۰	ملت سرخه حصار ۲۳۱۰۵۱۱۰۱۶۲
۴,۳۸۰,۹۱۸	۷۵,۲۶۰,۹۷۵	بانک سامان ونگ حساب سپرده کوتاه مدت ۵۱۵۱۵-۱
۵,۹۷۶,۶۴۶	۵,۹۷۶,۶۴۶	رفاه کارگران جهان کودک جاری ۶۰۱۷۱/۹۴
۵,۴۷۰,۸۰۳	۵,۴۷۰,۸۰۳	تجارت شهرک صنعتی یزد ۲۰۵۱۰۲۲۷۸۸
۳,۳۷۵,۷۵۰	۳,۳۷۵,۷۵۰	توسعه صادرات ایران، مرکزی، جاری ۱۲۶۵۷
۲,۳۲۷,۰۰۲	۲,۳۱۵,۳۷۰	صنعت و معادن مرکزی جاری ۰۱۰۰۰۱۱۶۰۵۰۰۱
۱,۴۰۵,۵۷۳	۱,۴۰۵,۵۷۳	صادرات پل ظفر جاری سپهر ۰۱۰۳۳۸۰۱۱۰۰۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تجارت پتروشیمی، پس انداز ۵۵۴-۶۷۹۰۰
۷۶۱,۳۶۵	۹۶۳,۷۱۱	بانک سامان شعبه ونگ حساب سپرده کوتاه مدت ۵۱۵۱۵۵۶-۲
۳۳۸,۱۶۳,۸۲۰	۵۹۱,۴۳۸	ملی مرکزی یزدسپاری ۰۱۰۲۶۱۲۲۸۸۰۰۴
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صادرات پل ظفر جاری ۰۲۰۸۸۷۳۲۷۲۰۰۴
۴۶۹,۴۵۶,۸۹۴	۳۲۷,۸۰۳,۰۳۹	

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ ترازنامه شامل ۶۶۳ دلار و ۲۵۸ یورو می باشد.



شرکت جوشکاب نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		اسناد دریافتنی تجاری
۴,۷۲۸,۲۷۳,۰۸۹	۷,۱۸۸,۳۸۶,۶۳۲	۵-۱	اسناد در جریان وصول
۴,۷۲۸,۲۷۳,۰۸۹	۷,۱۸۸,۳۸۶,۶۳۲		
۱۹,۰۲۰,۵۹۹,۲۴۶	۱۷,۷۴۳,۷۶۷,۶۴۰	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۶,۵۳۵,۱۶۱,۲۱۶	۵,۰۲۹,۲۹۹,۳۱۸	۵-۳	نمایندگان فروش
۲۵,۵۶۵,۷۶۰,۴۶۲	۲۲,۷۶۳,۲۶۶,۹۵۸		شرکتها
۳۰,۲۹۴,۰۳۳,۵۵۱	۲۹,۹۵۱,۶۵۳,۵۹۰		

۵-۱- جزئیات مانده اسناد دریافتنی تجاری نمایندگان فروش به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	حسین ابراهیمی
۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	.		شرکت پیشگام شفق امورات
۱۴۸,۳۶۱,۲۱۰	.		وزارت امور اقتصاد و دارایی
۹۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بسته بندی پارس - شرکت گروه
.	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حیدر علی شریفی
.	۸۱۳,۳۴۶,۵۴۶		شرکت بازرگانی توان الکترو سدید
.	۷۹۱,۹۴۷,۳۰۱		شرکت رهپویان اقتصاد
.	۱۰۵,۱۹۲,۷۸۵		محمد نقی اعتمادیان
۱,۹۳۹,۸۱۱,۸۷۹	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۴,۷۲۸,۲۷۳,۰۸۹	۷,۱۸۸,۳۸۶,۶۳۲		

۵-۱-۱ در خصوص عدم وصول چک مذکور به مراجع مربوط شکایت شده و در حال رسیدگی می باشد.

۵-۱-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۵۱۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری فوق وصول شده است.



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲- جزئیات مانده بدهی نمایندگان فروش به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۷۰۴,۲۰۵,۴۲۱	۰	شرکت رامش نگاه ستاره
۱,۳۲۸,۵۳۳,۴۷۹	۴,۶۸۰,۹۶۶,۳۳۴	حیدر علی شریفی
۱,۲۲۰,۸۳۱,۷۱۸	۲,۳۷۹,۷۷۴,۵۲۱	وحید رحیمیان
۱,۲۸۵,۷۴۵,۷۵۰	۵۸۰,۵۲۶,۸۸۶	محمد شریف زاده
۱,۰۹۳,۶۵۷,۷۸۵	۹۰,۷۵۱,۹۹۶	محمد اعتمادیان
۶۶۵,۴۴۱,۱۸۲	۵۴۱,۹۴۰,۶۴۰	فروشگاه آهنچی
۳۶۶,۲۲۱,۸۲۱	-	نگین تجارت روزه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدبیر الکترونیک پارس
۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	فروشگاه کولیس ابزار
۰	۱,۱۸۵,۹۲۴,۴۲۶	شرکت امین کالای هیوا
۳,۷۲۳,۸۷۶,۰۰۰	۵۸۶,۳۴۱,۹۶۹	شرکت هرسین سپاهان
۰	۴,۳۸۲,۷۱۰,۴۹۲	پاتیل قوم اسپادان
۱۰,۸۱۰,۳۳,۱۵۱	۲,۵۹۰,۰۰۰,۴۴۸	مهندسی بازرگانی الکترو سدید
۶۵۹,۰۷۰,۵۲۱	۱۷۹,۹۳۲,۳۶۱	شرکت سپوان فلز صنعت
۳۸۷,۸۹۱,۹۰۰	۳۸۷,۸۹۱,۹۰۰	شرکت امین کالای سپاهان
۰	۳۶۹,۵۲۸,۹۶۷	محمد حسین معین منش
۱۸۲,۵۷۰,۶۱۰	-	سایر
۱۹,۰۰۳,۵۹۹,۲۴۶	۱۷,۷۷۳,۷۶۷,۶۴۰	

۵-۳- جزئیات مانده بدهی شرکتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۷۰,۰۰۰,۶۸۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اقتصاد صنعت ماسی
۰	۱,۶۳۸,۱۰۰,۶۵۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
۸۷۸,۲۸۱,۶۲۵	-	سازمان فن آوری اطلاعات و ارتباطات شهری
۴۰۲,۰۳۴,۳۹۹	۱۲۱,۲۷۴,۷۲۹	شرکت جرفیل ایران ساخت
۳۴۱,۲۵۶,۸۸۰	۰	شرکت امید نیک کیش
۶۴۸,۲۵۸,۳۸۰	۰	شرکت لیان صنعت ذیلم
۵۷۷,۵۸۴,۰۰۰	۰	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۴۶۳,۶۱۳,۴۴۴	۳,۳۰۸,۵۶۰,۸۹۱	شرکت آب و فاضلاب استان البرز
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افتخار منش حائری
۱۷۸,۴۶۴,۰۰۰	۱۷۸,۴۶۴,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب غرب استان تهران
۱۴۸,۲۲۳,۵۳۸	۱۴۸,۲۲۳,۵۳۸	جهاد دانشگاهی علم و صنعت
۱۵۰,۴۶۱,۲۱۵	۱۵۰,۴۶۱,۲۱۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۶۷۶,۹۷۶,۰۱۸	۷۵۸,۶۰۴,۲۸۵	سایر
۶,۵۳۵,۱۶۱,۲۱۶	۵,۰۲۹,۴۹۹,۳۱۸	



شرکت جوشکاب نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۵,۷۶۶,۷۲۶,۳۴۵	۲۸,۴۹۹,۲۵۲,۰۹۷	۶-۱
۱,۲۴۷,۰۹۲,۲۰۰	-	
۲۱۹,۸۳۶,۳۲۹	۲۳۴,۶۸۲,۵۸۴	
۱۹۳,۳۳۸,۳۲۹	۱۹۳,۳۳۸,۳۲۹	
۶۵,۶۵۲,۰۰۰	۴۶۶,۰۷۶,۶۲۵	
۱,۶۷۷,۵۴۶,۲۰۶	۱۶۵,۰۱۷,۱۷۰	
۹,۱۷۰,۱۹۲,۵۱۹	۲۹,۵۵۸,۳۶۶,۷۱۵	

شرکتهای گروه
 وزارت امور اقتصاد و دارایی
 بدهی کارکنان (وام و سایر بدهیها)
 شرکت تعاونی اعتبار کارکنان پیام (فرانت تدبیر)
 سپرده شرکت در مناقشه و ضمانتنامه های بانکی
 سایر اشخاص

۶-۱- صورت ریز حساب شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مقتده	پادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۶۱۴,۴۴۰,۳۱۵	-	۲,۶۱۴,۴۴۰,۳۱۵	شرکت کابل افشان ایران
۵,۶۲۵,۰۱۲,۶۰۰	۵,۶۲۵,۰۱۲,۶۰۰	-	۵,۶۲۵,۰۱۲,۶۰۰	شرکت صنایع پیام الکتریک آریا
-	۸,۳۱۶,۶۲۷,۶۴۹	(۲,۷۷۵,۵۲۴,۶۱۴)	۱۱,۰۹۲,۱۵۲,۲۶۳	۶-۱-۱ شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش مردودشت
-	۳,۱۸۲,۷۰۸,۵۸۴	(۲,۱۸۹,۲۰۳,۹۰۶)	۵,۳۷۱,۹۱۲,۴۹۰	۶-۱-۲ شرکت گسترش صنایع پیام
۷۴,۲۵۱,۳۷۰	۷۴,۲۵۱,۳۷۰	-	۷۴,۲۵۱,۳۷۰	شرکت آزمایش
-	۱,۶۴۰,۴۵۳,۶۹۵	(۵,۱۸۱,۴۶۷,۳۵۳)	۶,۸۲۱,۹۲۱,۰۴۸	۶-۱-۳ شرکت نورپلاست پیام
۵,۰۵۵,۰۶۴	۵,۰۵۵,۰۶۴	-	۵,۰۵۵,۰۶۴	شرکت سوم علف کش
-	۶,۸۷۴,۶۹۵,۵۰۹	(۸,۸۹۴,۲۹۹,۲۳۹)	۱۵,۷۶۹,۰۹۴,۷۳۸	۶-۱-۴ شرکت بسته بندی پارس
-	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت جام چهل نما
۳۰,۲۲۵,۲۲۹	۳۰,۲۲۵,۲۲۹	-	۳۰,۲۲۵,۲۲۹	شرکت تالار بورس ایرانیان
۲۲,۱۸۲,۰۸۲	۲۲,۱۸۲,۰۸۲	-	۲۲,۱۸۲,۰۸۲	شرکت هادکو
۵,۷۶۶,۷۲۶,۳۴۵	۲۸,۴۹۹,۲۵۲,۰۹۷	(۱۹,۰۴۰,۵۹۵,۱۰۲)	۲۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۹۹	

۶-۱-۱ افزایش در طلب از شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش مردودشت از بابت مبلغ ۸۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال چک پرداختی به دهقان اشکذری در رابطه با بدهی مالیاتی شرکت مذکور و مبلغ ۲,۵۹۲,۱۵۲,۲۶۳ ریال بابت سهم ۱۳٪ این شرکت در رابطه با بدهی بانک اقتصاد نوین بوده است که از محل فروش ساختمان شرکت تسویه شده و به دلیل عدم امکان وصول مطالبات مزبور در بازه زمانی کوتاه مدت به همان نسبت از محل سود شناسایی شده ذخیره اعمال گردیده است.

۶-۱-۲ افزایش در طلب از شرکت گسترش صنایع پیام از بابت سهم ۱/۴۹٪ این شرکت در رابطه با بدهی بانک اقتصاد نوین بوده است که از محل فروش ساختمان شرکت تسویه شده و به دلیل عدم امکان وصول مطالبات مزبور در بازه زمانی کوتاه مدت به همان نسبت از محل سود شناسایی شده ذخیره اعمال گردیده است و الدامات اولیه جهت نهان بخش عمده آن از محل سود سهام سال مالی ۹۳-۹۲ صورت گرفته که به محض امضاء صورتجلسه توافقی فی مابین نسبت به تهاتر اقدام خواهد شد.

۶-۱-۳ افزایش در طلب از شرکت نورپلاست پیام از بابت پرداخت مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به شرکت مذکور به همراه سهم ۲۴٪ این شرکت در رابطه با بدهی بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۴,۸۶۱,۰۲۰,۲۳۱ ریال بوده است که از محل فروش ساختمان شرکت تسویه شده و به دلیل عدم امکان وصول مطالبات مزبور در بازه زمانی کوتاه مدت به همان نسبت از محل سود شناسایی شده ذخیره اعمال گردیده است.

۶-۱-۴ افزایش در طلب از شرکت بسته بندی پارس از بابت پرداخت مبلغ ۶,۸۵۸,۸۱۲,۰۰۰ ریال به شرکت مذکور به همراه سهم ۱۴٪ این شرکت در رابطه با بدهی بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۲,۶۷۴,۴۴۲,۸۱۱ ریال بوده است که از محل فروش ساختمان شرکت تسویه شده و به دلیل عدم امکان وصول مطالبات مزبور در بازه زمانی کوتاه مدت به همان نسبت از محل سود شناسایی شده ذخیره اعمال گردیده است.



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۵۳۲,۰۷۱,۷۵۶	۱۹,۰۱۷,۰۱۵۵,۱۳۴	کالای ساخته شده
۱۰,۸۹۷,۳۸۴,۳۶۷	۱۰,۰۶۷,۴۳۵,۱۱۵	مواد اولیه
۱,۴۹۰,۶۹۰,۸۵۹	۱,۷۲۰,۹۵۴,۹۳۳	کالای در جریان ساخت
۷۶۵,۲۵۲,۷۸۴	۶۴۰,۸۳۲,۷۸۳	قطعات و لوازم یدکی
۰	۱,۴۰۱,۶۳۹,۵۴۶	کالای امانی ما نزد دیگران
۵۷۶,۰۸۱,۸۳۱	۵۹۹,۴۹۸,۱۹۱	ضایعات
<u>۳۶,۳۶۱,۴۸۱,۰۹۷</u>	<u>۳۳,۶۰۰,۵۰۵,۶۹۳</u>	

۷-۱- موجودی مواد اولیه ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۷-۲- بر اساس احکام صادره بخشی از موجودی کالای شرکت بنا به درخواست بانک صادرات در رابطه با ادعاهای مربوط از شرکت گسترش صنایع پیام توقیف شده اند.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰,۶۱۰,۱۶۱,۹۱۸	۱,۶۸۳,۱۸۵,۵۵۰	۸-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات
۱۴۲,۶۱۴,۰۴۵	۳۳۴,۴۰۵,۰۰۰		پیش پرداخت بیمه
۱۷,۳۸۳,۳۱۷	۱۷,۳۷۵,۰۵۹		پیش پرداخت مالیات
۲۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۴۰,۴۰۰		پیش پرداخت خنک‌ها
۵۲۱,۸۱۷,۵۶۱	۴۳۸,۵۹۳,۶۹۹		سایر پیش پرداختها
<u>۴,۹۸۹,۲۳۶,۸۴۱</u>	<u>۲,۶۰۰,۳۹۹,۷۰۸</u>		
(۱۷,۳۸۳,۳۱۷)	(۱۷,۳۷۵,۰۵۹)		نهایتاً با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)
<u>۳,۹۷۱,۹۴۳,۵۲۴</u>	<u>۲,۵۸۳,۰۲۴,۶۴۹</u>		

۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱-۱	آقای جعفر علی رهنما
۱,۵۱۱,۱۶۱,۹۱۸	۱۳۳,۱۸۵,۵۵۰		شرکت صدف قشم کالا
<u>۳,۰۶۱,۱۶۱,۹۱۸</u>	<u>۱,۶۸۳,۱۸۵,۵۵۰</u>		

۸-۱-۱- مانده فوق بابت خرید مس است که با توجه به عدم دریافت مواد مزبور ، از نامبرده به مراجع مربوطه شکایت و پرونده در دست رسیدگی می باشد .





شرکت جوشکاب نزد (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح	یادداشت	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
		مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دارایی خریداری شده طی دوره مالی	دارایی فروخته شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته سال مالی	استهلاک انباشته دارایی‌های فروخته شده	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
زمین		۲۵,۱۱۶,۱۲۳,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۱۱۶,۱۲۳,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۱۱۶,۱۲۳,۰۰۰	۲۵,۱۱۶,۱۲۳,۰۰۰
ساختمان	۹-۱	۲۱,۶۸۵,۸۰۴,۰۲۳	۰	(۳,۸۲۲,۱۶۱,۶۰۰)	۱۷,۸۶۳,۶۴۲,۴۲۳	۲,۷۴۹,۸۴۰,۷۶۴	(۱,۶۸۰,۳۴۵,۲۳۴)	۱۵,۵۷۷,۶۴۶,۱۹۲	۱۸,۹۳۵,۹۶۳,۲۶۸
تاسیسات		۱,۷۴۷,۱۷۰,۷۷۹	۰	۰	۱,۷۴۷,۱۷۰,۷۷۹	۱,۱۸۰,۱۷۲,۷۷۲	۰	۲۹۸,۱۵۸,۳۴۶	۵۶۶,۹۹۸,۰۰۷
ماشین آلات	۹-۲	۱۷,۶۵۸,۱۲۵,۴۴۰	۰	۰	۱۷,۶۵۸,۱۲۵,۴۴۰	۹,۵۷۵,۹۶۷,۵۵۱	۰	۷,۲۵۸,۲۸۲,۷۹۸	۸,۰۸۲,۱۵۷,۸۸۹
ابزار آلات و قالبها		۹۹۱,۶۳۸,۲۵۹	۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۰	۱,۰۲۸,۲۸۸,۲۵۹	۶۸۴,۵۰۲,۸۸۷	۰	۳۰۲,۷۶۷,۱۰۰	۳۰۷,۱۳۵,۳۷۲
وسائط نقلیه		۲۶۰,۴۳۱,۳۳۰	۰	۰	۲۶۰,۴۳۱,۳۳۰	۲۵۶,۷۶۱,۲۰۷	۰	۷,۵۰۸,۲۷۲	۳,۶۷۰,۱۳۳
اثاثه و منصوبات		۱,۰۹۳,۶۶۸,۰۰۲	۱۱,۶۸۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۵,۱۴۸,۰۰۲	۷۶۱,۰۳۰,۹۶۵	۰	۸۲۶,۱۴۱,۵۲۰	۳۳۲,۶۳۷,۰۳۷
		۶۸,۵۵۲,۹۷۰,۸۲۲	۴۸,۱۳۰,۰۰۰	(۳,۸۲۲,۱۶۱,۶۰۰)	۶۴,۷۷۸,۹۳۹,۴۴۲	۱۵,۲۰۸,۲۷۶,۱۴۶	(۱,۶۸۰,۳۴۵,۲۳۴)	۱۵,۷۳۳,۵۲۷,۰۵۰	۵۳,۲۴۴,۹۹۴,۶۹۶
دارایی در جریان تکمیل		۱۵۴,۲۶۵,۲۴۰	۰	۰	۱۵۴,۲۶۵,۲۴۰	۰	۰	۱۵۴,۲۶۵,۲۴۰	۱۵۴,۲۶۵,۲۴۰
		۶۸,۷۰۷,۲۳۶,۰۸۲	۴۸,۱۳۰,۰۰۰	(۳,۸۲۲,۱۶۱,۶۰۰)	۶۴,۹۳۳,۲۰۴,۶۸۲	۱۵,۲۰۸,۲۷۶,۱۴۶	(۱,۶۸۰,۳۴۵,۲۳۴)	۱۵,۷۳۳,۵۲۷,۰۵۰	۵۳,۴۹۸,۹۵۹,۹۳۷

۹-۱- طی سال مورد گزارش ۲ واحد ساختمان اداری واقع در پ ۳۹ خیابان ظفر بدلیل بدهیهای تضمینی شرکتهای گروه فروخته شده که بدلیل عدم امکان وصول مطالبات از شرکتهای گروه، ذخیره ای به میزان سود حاصل در دفاتر شرکت شناسائی و ثبت گردیده است.

۹-۲- بر اساس احکام صادره بخشی از ماشین آلات شرکت بنا به درخواست بانک صادرات ایران در رابطه با ادعاهای مربوطه از شرکت گسترش صنایع پیام توقیف شده اند.

۹-۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

تعداد سهام	درصد سرمایه	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
۳,۲۱۱,۳۳۷	۱/۴	۳,۲۱۱,۳۳۷,۰۰۰	۴,۰۴۱,۵۴۰,۵۴۳	-	۴,۰۴۱,۵۴۰,۵۴۳	۱,۹۲۰,۲۷۹,۵۲۶
۲۴۹,۸۹۳	۰/۲۵	۲۴۹,۸۹۳,۰۰۰	۱,۱۳۵,۴۶۳,۴۵۴	۵۶۴,۱۱۴,۵۸۲	۵۷۱,۳۴۸,۸۷۰	۵۷۱,۳۴۸,۸۷۰
۳۳,۸۱۷	۰/۱	۳۳,۸۱۷,۰۰۰	۱۶۹,۳۶۸,۶۳۸	۱۴۶,۸۱۲,۶۹۹	۲۳,۵۵۵,۹۳۹	۲۳,۵۵۵,۹۳۹
۴۷,۲۶۲	۰/۲۷	۴۷,۲۶۲,۰۰۰	۴۹۵,۳۶۴,۱۶۸	۲۷۴,۵۴۳,۷۰۶	۱۲۰,۸۲۰,۴۶۲	۱۲۰,۸۲۰,۴۶۲
۱۰۰	۰/۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۱۲۵	-	۱۵۱,۱۲۵	۱۵۱,۱۲۵
۷۲,۲۳۳	۰/۰۰۷	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴,۷۶۲,۵۰۹,۰۰۰	۵,۸۶۱,۸۸۷,۹۲۸	۱,۰۸۵,۴۷۰,۹۸۹	۴,۷۷۶,۴۱۶,۹۳۹	۳,۶۵۵,۲۵۵,۹۲۲
۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۷	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۰	۰/۰۲۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۷۸,۶۲۰	-	۳,۵۷۸,۶۲۰	۳,۵۷۸,۶۲۰
۱	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۷۳۲	-	۲,۷۳۲,۰۰۰	۳,۷۳۲,۰۰۰	-	۳,۷۳۲,۰۰۰	۳,۷۳۲,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵۰۲	-	۵۰۲,۰۰۰	۵۰۲,۰۰۰	-	۵۰۲,۰۰۰	۵۰۲,۰۰۰
۱	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		۴,۴۰۶,۳۹۵,۰۰۰	۴,۴۲۸,۳۷۳,۶۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۳۷۳,۶۲۰	۱,۰۲۸,۳۷۳,۶۲۰
		-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۸,۱۶۸,۹۰۴,۰۰۰		۸,۱۶۸,۹۰۴,۰۰۰	۱۳,۷۰۰,۳۶۱,۵۴۸	۷,۸۸۵,۴۷۰,۹۸۹	۵,۸۱۴,۷۹۰,۵۵۹	۳,۶۹۳,۶۳۹,۵۴۲

شرکت بیمه مهر

شرکت جوشکاب نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱-۱- تعداد ۲,۷۰۲,۳۳۶ سهم از سرمایه گذاری کارخانه های صنعتی آزمایش و ۳۴۹,۸۸۱ سهم از سرمایه گذاری گسترش صنایع پیام و کلیه سهام سرمایه گذاری شده در شرکت‌های بسته بندی پارس و تولید سموم علف کش بابت تضمین شرکت‌های گروه در رهن بانک‌ها می باشد.
- ۱-۲- تعداد ۷۳,۳۳۳ سهم از سرمایه گذاری در شرکت بورس و اوراق بهادار و ۵۰۹,۱۰۱ سهم از سرمایه گذاری کارخانه های صنعتی آزمایش و ۱۰۰,۰۱۲ سهم از سرمایه گذاری گسترش صنایع پیام بابت بدهی مالیاتی شرکت‌های گروه مسدود می باشد.
- ۱-۳- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش طبق قیمت پایانی بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ معادل مبلغ ۱,۳۳۶ ریال برای هر سهم می باشد توضیح اینکه بعد از تاریخ ترازنامه قیمت هر سهم مزبور به مبلغ ۲,۲۷۰ ریال افزایش یافته است .

۱۱- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۱-۱ ساختمان پاساژ میبد	۱۰,۹۱۸,۸۸۲,۸۶۰	۱۰,۹۱۸,۸۸۲,۸۶۰
حق امتیاز تلفن همراه و ثابت	۲۰,۴۴۲,۴۵۰	۲۰,۴۴۲,۴۵۰
حق امتیاز آب	۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۹۳,۰۵۰,۰۰۰
حق امتیاز نرم افزار	۳۵۰,۱۸۹,۵۰۰	۳۵۰,۱۸۹,۵۰۰
حق امتیاز گاز	۱۰۱,۷۷۱,۶۸۰	۱۰۱,۷۷۱,۶۸۰
حق امتیاز تغییر کاربری	-	۳,۶۴۰,۵۳۸,۷۱۶
	۱۱,۴۹۴,۳۳۶,۴۹۰	۱۵,۱۳۴,۸۷۵,۲۰۶
استهلاک اثبات شده ساختمان پاساژ میبد	(۲,۳۳۵,۳۲۰,۵۰۶)	(۳,۰۴۹,۰۵۴,۱۰۲)
استهلاک اثبات شده نرم افزار	(۳۵۰,۱۸۹,۴۹۹)	(۳۵۰,۱۸۹,۵۰۰)
	۸,۹۰۸,۸۲۶,۴۸۵	۱۲,۷۳۵,۶۳۱,۶۰۴

- ۱۱-۱- طی حکم ۲۰۴/۱۱۱۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۸ ساختمان میبد بابت بدهی مالیاتی شرکت گسترش صنایع پیام توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی توقیف گردیده است .



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۴۹۹,۱۵۱,۷۶۰	۶,۷۷۸,۸۷۰,۴۸۰	۱۲-۱ اسناد پرداختنی تجاری
۶,۵۹۴,۰۳۸,۳۲۴	۸,۵۳۳,۳۳۵,۰۵۸	۱۲-۲ حساب های پرداختنی تجاری
-	(۲,۹۳۲,۸۸۵,۴۸۰)	اسناد پرداختنی برگشت شده
۱۷,۰۹۳,۱۹۰,۰۸۴	۱۲,۳۸۹,۳۲۰,۰۵۸	

۱۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲,۳۵۲,۱۲۸,۴۴۰	۱۲-۱-۱ الوند ماندگار جاوید
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بسته بندی بارس - شرکت گروه
۱,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	امید پیشرو ستاره
۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت فولاد صنعت تبراژه
-	۸۵۵,۹۸۴,۰۰۰	امین فاز صنوا
۸۲۸,۷۵۷,۰۴۰	۸۲۸,۷۵۸,۰۴۰	شرکت مدف قشم کالا
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپند نوین آبادانا بارس
۲,۸۰۶,۴۷۴,۷۲۰	-	فدک تجارت ماندگار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت گلغام کالای طاهما
-	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	رهاوران مهر گیتی نما
۱,۳۴۴,۵۸۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد گستر سپندا
۱,۵۶۹,۰۷۷,۰۰۰	-	شرکت لیان صنعت دیلم
۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت ایلیا پخش آویژه
۶۷۱,۲۵۰,۰۰۰	-	آریانا شمیم گلنام
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۱۰,۴۹۹,۱۵۱,۷۶۰	۶,۷۷۸,۸۷۰,۴۸۰	

۱۲-۱-۱ اسناد پرداختنی به شرکت الوند ماندگار جاوید از بابت خرید مس از شرکت مذکور بوده است .

۱۲-۱-۲ تا تاریخ تالیف صورت‌های مالی مبلغ ۲,۹۷۹ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری فوق تسویه نشده است .

۱۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۹۸,۷۸۹,۳۲۰	۱,۰۳۵,۲۷۵,۸۶۰	شرکت فولاد گستر سپندا
۷۷۱,۴۴۳,۲۸۰	-	شرکت تکسا تجارت کوشاگر
-	۲۰۷,۴۰۲,۲۱۲	شرکت مدف قشم کالا
-	۱,۵۶۳,۴۱۷,۶۷۶	شرکت گسترش کالای بهارپارسیان
-	۴۰۴,۴۵۶,۰۰۰	شرکت سپند نوین آبادانا پارس
۱,۱۵۷,۸۳۷,۶۸۰	-	شرکت فدک تجارت ماندگار
۴,۵۲۸,۰۷۰,۲۸۰	۳,۲۱۰,۴۵۱,۷۴۸	



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۲۸,۰۷۰,۲۸۰	۲,۲۱۰,۴۵۱,۷۴۸	نقل از صفحه قبل
۰	۶۱۴,۷۵۰,۰۰۰	شرکت پارس پدیده هامون
۰	۱,۹۱۰,۰۰۴,۳۸۰	شرکت امین فلز صدرا
۰	۳۲۰,۷۳۲,۵۰۰	شرکت شیمی تجارت اعتماد
۰	۱,۳۶۲,۰۵۱,۰۵۰	شرکت فولاد رهاپ پایدار
۰	۸۲۹,۶۵۴,۰۴۵	بلند همتای منتکرو
۲۱۴,۲۰۲,۲۰۰	۰	شرکت آریانا شمیم مقام
۱,۸۵۱,۷۶۳,۸۴۴	۳۸۵,۶۵۴,۳۳۵	سایر
۶,۵۹۴,۰۳۸,۳۲۴	۸,۵۳۳,۳۳۵,۰۵۸	

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۷۳۰,۰۹۳,۷۸۴	۸,۰۶۵,۳۳۰,۶۲۸	۱۳-۱	اسناد پرداختی غیر تجاری
۱۴,۳۴۹,۰۳۴,۲۹۶	۱۲,۰۸۹,۸۱۸,۶۹۶	۱۳-۲	شرکتهای گروه
۰	۱۷۵,۶۵۹,۴۳۴		سازمان تامین اجتماعی
۰	۳,۵۳۴,۶۷۶,۵۸۲		مالیات بر ارزش افزوده
۹۶,۳۷۶,۴۳۱	۱۱۵,۶۹۲,۶۸۱		مالیات اشخاص ثالث
۶,۳۴۵,۳۰۴	۶,۳۴۵,۳۰۴		صندوق پس انداز کارکنان
۳,۰۱۶,۴۱۴,۴۶۳	۳,۸۲۰,۱۱۴,۲۱۳	۱۳-۳	ذخیره هزینه های معوق
۸۰,۸۳۷,۴۳۳	۱۰۷,۴۹۷,۴۳۳		سپرده های پرداختی (حسن انجام کار، بیمه)
۱۷۵,۴۳۹,۸۱۰	۱۳۵,۸۲۳,۱۵۸		مالیات حقوق و دستمزد
۶,۹۸۶,۷۹۹,۰۶۸	۴,۴۴۶,۷۵۰,۳۱۲		سایر
۲۹,۴۴۱,۳۳۰,۵۸۹	۳۲,۴۹۷,۷۰۸,۳۴۱		

۱۳-۱- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۱	آقای دهقان اشکذری
۳,۳۸۷,۵۹۴,۳۳۴	۱,۴۶۴,۴۱۵,۶۲۸		سازمان امور مالیاتی استان یزد
۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰		سازمان تامین اجتماعی
۸۱۱,۴۹۹,۴۴۰	۹۱۵,۰۰۰		سایر
۴,۷۳۰,۰۹۳,۷۸۴	۸,۰۶۵,۳۳۰,۶۲۸		

۱۳-۱-۱- اسناد پرداختی به آقای دهقان اشکذری بابت پرداخت بدهی مالیاتی شرکت آزمایش مرودشت بوده است.
 - تا تاریخ تایید صورتهای مالی اسناد پرداختی فوق نویسه نگردیده است.



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- شرکت‌های گروه شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۸۷۰,۹۶۶,۲۸۹	۹,۸۷۷,۸۲۲,۸۴۶	شرکت توسعه و گسترش صنایع الکترونیک پیام
۲,۳۱۴,۳۱۵,۶۰۰	-	شرکت کابل افشان
۲,۱۱۰,۳۶۵,۱۳۹	۲,۱۱۰,۳۶۵,۱۳۹	شرکت سرمایه گذاری آزمایش
۴۶,۶۲۹,۷۱۱	۴۶,۶۲۹,۷۱۱	شرکت پایدار ساختمان پیام
۶,۸۵۷,۵۵۷	-	شرکت صنایع نما الکترونیک پیام
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس
۱۴,۳۴۹,۰۳۴,۲۹۶	۱۲,۰۸۹,۸۱۸,۶۹۶	

۱۳-۳- ذخیره هزینه های معوق بابت اعمال ذخیره هزینه های پرسنلی (عیدی و ...) می باشد که عمدتاً از سنوات قبل منتقل شده و در زمان تسویه حساب با افراد اعمال خواهد شد .

۱۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۱۱,۳۲۲,۲۸۴	پیش دریافت فروش محصول
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت چرنقیل ایران ساخت
۱۶۸,۸۷۹,۸۱۶	-	شرکت امید نیک کیش
۴۶۱,۴۲۳,۳۳۱	۱۵۷,۲۶۵,۳۰۴	سایر
۹۳۰,۳۰۳,۱۴۷	۲۶۸,۵۸۷,۵۸۸	





شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیص	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سودزبان (ابرازی)	سال مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۶۹۹,۳۶۰,۵۶۱	۵,۸۹۴,۴۶۳,۴۸۷	۶,۱۶۹,۷۰۵,۵۲۰	۲,۶۷۳,۷۵۱,۰۴۲	۱۶,۸۲۰,۶۳۰,۲۱۲	۱۶,۸۵۸,۷۰۲,۸۷۶	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
در دست رسیدگی	۹۲۰,۳۵۳,۱۹۰	۹۲۰,۳۵۳,۱۹۰	۹۳۲,۰۹۴,۸۰۹	۰	۲,۷۶۸,۵۱۷,۳۰۴	۹۴۹,۴۶۹,۸۶۸	۵,۴۳۷,۷۲۴,۲۴۷	۵,۴۷۱,۷۹۳,۳۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
در دست رسیدگی	۱۷,۳۸۳,۳۱۷	۱۷,۳۸۳,۳۱۷	۲,۵۴۱,۶۲۱,۵۲۹	۰	۵,۶۸۵,۳۶۱,۳۸۴	۲,۵۵۹,۰۰۴,۸۴۶	۱۲,۷۹۵,۰۲۴,۲۳۴	۱۲,۸۷۰,۸۰۸,۷۹۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
در دست رسیدگی	۶,۱۹۳,۱۵۰,۷۲۸	۶,۱۹۳,۱۵۰,۷۲۸	۰	۰	۰	۶,۱۹۳,۱۵۰,۷۲۸	۳۰,۹۶۵,۷۵۳,۶۳۹	۳۰,۹۶۵,۷۵۳,۶۳۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۲,۳۸۱,۳۲۹,۷۲۶	۰	۰	۰	۲,۳۸۱,۳۲۹,۷۲۶	۱۰,۵۸۳,۶۸۷,۶۶۹	۱۷,۲۵۷,۷۳۵,۲۸۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۷,۱۳۰,۷۸۷,۲۳۵	۹,۵۱۲,۱۱۶,۹۶۱							
	(۱۷,۳۸۳,۳۱۷)	(۱۷,۳۷۵,۰۵۹)							
	۷,۱۱۳,۴۰۳,۹۱۸	۹,۴۹۴,۷۴۱,۹۰۲							

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۵-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت بدوی در دست رسیدگی است.

۱۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ توسط ممیزین دارایی رسیدگی شده و این تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.

شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۲۸,۲۹۳,۴۰۰	۱,۵۲۸,۲۹۳,۴۰۰	از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱
۴۳۷,۴۶۸,۳۰۹	۴۳۷,۴۶۸,۳۰۹	از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
۱,۰۳۱,۱۸۰,۳۹۵	۱,۸۱,۰۶۰,۴۸۹	از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
-	۵,۴۲۱,۷۵۷,۰۰۰	از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
۲,۹۹۶,۹۴۲,۱۰۴	۷,۵۶۸,۵۲۹,۱۹۸	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۶۱۲,۵۹۲,۹۲۷	۲۴,۰۳۳,۰۷۳,۱۳۷	بانک ملی
(۳,۲۸۷,۴۱۳,۹۶۶)	(۱,۳۸۰,۵۱۹,۱۹۸)	کسر می شود: سود و کارمزد سالیهای آتی
۲۱,۳۲۵,۱۷۸,۹۷۱	۲۲,۷۵۲,۵۵۳,۹۳۹	
(۱,۶۹۹,۷۷۰,۴۵۷)	(۳,۳۳۲,۲۰۵,۷۵۱)	حصة بلند مدت
۴,۶۲۲,۴۰۸,۵۱۴	۱۹,۴۲۰,۳۴۸,۱۸۸	حصة جاری
۲۹۹,۳۶۳,۴۰۰	۴۲۶,۱۷۲,۸۵۰	اضافه می شود: سود و کارمزد و جرایم معوق
۴,۹۲۱,۷۷۱,۹۱۴	۱۹,۸۵۶,۵۲۱,۰۳۸	

۱۷-۱- سند مالکیت کارخانه واقع در شهرستان یزد، به عنوان وثیقه تسهیلات دریافتی نزد بانک ملی شعبه یزد می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۱۳,۳۵۶,۷۸۶	۳,۲۰۰,۵۲۹,۷۹۶	مانده ابتدای سال
(۵۰۶,۰۹۵,۵۸۹)	(۲۷۸,۷۰۶,۱۹۸)	پرداخت شده طی سال
۸۹۳,۲۶۸,۵۹۹	۱,۴۰۳,۶۶۸,۳۱۶	ذخیره تامین شده
۳,۲۰۰,۵۲۹,۷۹۶	۴,۳۲۵,۴۹۱,۹۱۴	مانده در پایان سال



شرکت جوشکاب بزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشند :

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع پیام
۱,۳۶۱,۳۵۸	۸,۸۲	۱,۳۶۱,۳۵۸,۰۰۰	شهرام ناصر پور
۴۰۵,۶۲۴	۲,۶۲	۴۰۵,۶۲۴,۰۰۰	احسان یزدانی
۲۴۰,۰۰۰	۱,۵۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه معلم
۱۳۶,۰۴۱	۰,۸۱	۱۳۶,۰۴۱,۰۰۰	محمد حسین توفیق ریجانی
۱۲۰,۰۰۰	۰,۷۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	امنه حسین نیا
۱۰۵,۰۰۰	۰,۶۸	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا مرادی
۱۰۰,۹۷۵	۰,۶۵	۱۰۰,۹۷۵,۰۰۰	علیرضا سعیدی
۱۰۰,۰۰۰	۰,۶۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا جمشیدی
۱۰۰,۰۰۰	۰,۶۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی آقا صادقی
۹۷,۳۲۲	۰,۶۳	۹۷,۳۲۲,۰۰۰	قاسم رحیمی
۷۷,۳۶۶	۰,۵۰	۷۷,۳۶۶,۰۰۰	پرستو آراسته فر
۷۲,۹۷۳	۰,۴۷	۷۲,۹۷۳,۰۰۰	محمد رضا جعفری
۷۱,۰۰۰	۰,۴۶	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	حسین جعفری
۵,۲۲۲,۲۴۱	۳۳,۹۸	۵,۲۲۲,۲۴۱,۰۰۰	سایر سهامداران
۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه مبلغ ۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۱- اندوخته توسعه و تکمیل

شرکت به منظور اجرای طرح توسعه ، مبلغ ۲,۱۵۰ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل را به اندوخته توسعه و تکمیل اختصاص داده است .



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- فروش خالص

فروش خالص به موجب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	مقدار (تن)	ریال	مقدار (تن)	
۳۰,۸۹۱,۲۱۷,۰۶۷	۹۱	۲۳,۰۰۲,۷۵۵,۸۶۵	۷۳	کابل جوش
۶۷,۴۶۰,۰۲۶,۷۱۶	۱۹۳	۶۳,۷۱۴,۶۶۵,۸۱۰	۲۱۷	کابل برق
۶,۰۶۱,۰۹۰,۱۶۸	۱۶	۱۱,۷۲۵,۲۳۶,۱۵۱	۴۷	کابل سیلیکونی
۱۰۴,۴۱۲,۳۳۳,۹۵۱	۳۰۰	۹۸,۴۴۲,۷۵۷,۸۲۶	۳۳۷	
(۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)		.		برگشت از فروش
۱۰۴,۰۰۵,۳۳۳,۹۵۱		۹۸,۴۴۲,۷۵۷,۸۲۶		

۲۲-۱- لیست مشتریان عمده شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش-ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش-ریال	
۵,۲	۵,۳۶۴,۹۵۵,۶۹۵	۰,۴	۳۷۷,۶۳۴,۰۰۰	صنایع ملی مس
.	.	۰,۷	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۰,۷	۷۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۰,۷	۷۰۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت جوش و برش آسیا
۲,۰	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷	۷۳۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت گام الکتریک
۴,۲	۴,۴۱۴,۹۲۵,۰۰۰	۰,۸	۷۴۹,۲۸۵,۰۰۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
.	.	۱,۱	۱,۰۹۶,۷۵۷,۰۰۰	شرکت یکتا پیمان تهران
۲,۸	۲,۹۵۶,۳۹۳,۸۵۰	۱,۵	۱,۴۸۴,۱۶۸,۳۰۰	آقای محمدتقی اعتمادیان
.	.	۱,۶	۱,۶۱۴,۴۷۰,۹۱۱	شرکت رهپویان اقتصاد لیما
۳,۴	۳,۴۹۲,۷۳۱,۸۹۴	۱,۹	۱,۸۴۴,۳۰۸,۷۵۱	فروشگاه آهنچی
.	.	۲,۳	۲,۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ساب نیرو
۲,۶	۲,۷۱۴,۴۲۵,۲۰۰	۲,۴	۲,۴۰۰,۰۱۱,۳۵۰	شرکت سیوان فلز صنعت
۱,۴	۱,۴۵۳,۵۴۴,۶۵۴	۲,۶	۲,۵۵۸,۱۱۷,۴۲۰	شرکت کابل افشان
.	.	۵,۱	۵,۰۶۰,۴۷۹,۶۶۶	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
.	.	۵,۷	۵,۶۱۷,۶۵۴,۶۱۲	شرکت پانید قوم اسپادان
.	.	۸,۵	۸,۳۸۲,۱۵۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و بازرگانی نیرو راهشیر
.	.	۹,۳	۹,۱۹۶,۳۳۵,۰۸۸	آقای حبیب‌علی شریفی
.	.	۲,۴	۲,۴۸۴,۵۷۲,۵۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان البرز
۱۲,۶	۱۲,۱۲۳,۵۲۳,۴۲۳	۴,۰	۳,۹۰۲,۹۳۵,۰۹۳	شرکت رامش نگاه ستاره
۲,۷	۲,۷۸۴,۶۵۷,۲۹۳	۵,۰	۴,۹۳۰,۸۶۲,۵۵۷	آقای وحید رحیمیان
.	.	۶,۱	۶,۰۵۳,۷۸۷,۹۱۰	شرکت صنایع پمپ سازی گلزار
.	.	۷,۸	۷,۶۹۸,۶۴۰,۱۸۶	شرکت امین کالای هیوا
۹,۶	۹,۹۵۹,۲۸۵,۶۵۵	۱۷,۳	۱۶,۹۸۳,۵۵۴,۶۳۶	الکترو سدید
۱۵,۶	۱۶,۲۵۸,۹۵۱,۸۵۶	.	.	اقتصاد صنعت ساعی
۹,۷	۱۰,۰۵۲,۲۴۳,۷۶۶	.	.	شرکت هرسین میاهان
۳,۸	۳,۹۴۶,۱۱۱,۲۸۰	.	.	موسسه موزه دفاع مقدس
۲,۴	۲,۵۳۸,۷۶۷,۱۷۵	.	.	فن آوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران
۳,۹	۳,۰۰۵,۸۵۵,۰۰۰	.	.	آقای دکتر مهدی فضلی
۰,۴	۴۴۲,۷۶۸,۰۰۰	.	.	شرکت دنا سوله صنعت شرق
۰,۶	۶۵۹,۰۵۰,۳۰۰	.	.	محمد تقی نورانناز
۱۶,۳	۱۶,۹۴۷,۵۴۳,۴۰۰	۱۰,۹	۱۰,۷۴۲,۸۳۲,۹۵۶	سایر
۱۰۰	۱۰۴,۰۰۵,۳۳۳,۹۵۱	۱۰۰	۹۸,۴۴۲,۷۵۷,۸۲۶	



شرکت جوشکاب بزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲-۲. جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده :

فروش سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	قیمت تمام شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) ناخالص
ریال	ریال	ریال
۲۳,۰۰۲,۷۵۵,۸۶۵	۲۱,۸۵۷,۹۹۱,۰۱۸	۱,۱۴۴,۷۶۴,۸۴۷
۶۳,۷۱۴,۶۶۵,۸۱۰	۴۰,۷۲۵,۱۸۸,۴۹۷	۲۲,۹۳۹,۴۷۷,۳۱۳
۱۱,۷۲۵,۲۳۶,۱۵۱	۹,۰۲۳,۸۲۳,۸۴۹	۲,۷۰۱,۵۱۲,۳۰۲
۹۸,۴۴۲,۷۵۷,۸۲۶	۷۱,۶۵۷,۰۰۲,۳۶۴	۲۶,۷۸۵,۷۵۴,۴۶۲

کابل جوش
کابل برق
کابل سیلیکونی

۲۲-۲. بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	۱۰,۸۹۷,۳۸۴,۳۶۷	۶,۴۸۶,۲۸۵,۸۶۴
اضافه می شود :		
خرید مواد اولیه طی سال	۵۹,۲۳۰,۰۳۷,۲۹۰	۴۴,۱۶۳,۸۸۷,۷۹۹
مواد آماده برای مصرف	۷۰,۱۲۷,۴۲۱,۶۵۷	۷۰,۶۵۰,۱۷۳,۶۶۳
کسر می شود :		
مواد اولیه فروش رفته	(۱,۷۰۶,۰۵۶,۵۰۹)	(۲,۰۰۰,۷۴۹,۵۸۶)
موجودی مواد اولیه در پایان سال	(۱۰,۰۶۷,۴۳۵,۱۱۵)	(۱۰,۸۹۷,۳۸۴,۳۶۷)
مواد مصرف شده مستقیم	۵۸,۳۵۳,۹۲۰,۰۳۳	۵۷,۷۵۲,۰۳۹,۷۱۰
هزینه های دستمزد	۲۳-۱	۶,۶۴۲,۲۶۲,۵۸۰
هزینه های سربار	۲۳-۲	۳,۶۲۸,۳۲۷,۸۹۶
جمع هزینه های تولید	۷۱,۶۲۶,۹۶۶,۷۷۳	۶۸,۰۲۲,۵۴۱,۱۸۶
اضافه می شود :		
موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای سال	۱,۴۹۰,۶۹۰,۸۵۹	۲,۰۳۵,۹۰۷,۳۹۵
کسر می شود :		
اوسال کالای در جریان ساخت امانی	(۲,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
برگشت به اثبار	۰	(۱,۵۵۲,۶۴۷,۹۰۰)
موجودی کالای در جریان ساخت در پایان سال	(۱,۷۲۰,۹۵۴,۹۳۳)	(۱,۴۹۰,۶۹۰,۸۵۹)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۶۸,۷۴۵,۷۰۲,۶۹۹	۶۷,۰۱۴,۱۰۹,۸۲۳
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۲۲,۵۳۲,۰۷۱,۷۵۶	۱۱,۷۴۹,۷۱۹,۱۹۲
محصول خریداری شده	۰	۸۴۹,۶۳۰,۰۰۰
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال	(۱۹,۱۲۰,۱۵۵,۱۳۴)	(۲۲,۵۳۲,۰۷۱,۷۵۶)
هزینه تست و نمونه برداری	(۳۳,۷۴۷,۱۴۲)	۰
ضایعات	(۴۰۶,۸۶۸,۸۲۵)	(۳۴۵,۹۸۶,۴۲۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۱,۶۵۷,۰۰۲,۳۶۴	۵۶,۷۳۵,۴۰۰,۸۳۸



شرکت جوشکاب نزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲-۱- هزینه های دستمزد مستقیم تولید

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۱۷۸,۸۶۰,۹۵۴	۲,۳۹۴,۵۱۳,۵۵۸
۸۱۵,۷۷۵,۰۷۷	۴۲۲,۳۶۳,۷۴۳
۶۴۷,۶۲۷,۵۴۹	۳۰۴,۳۵۴,۹۷۹
۶,۶۴۲,۲۶۳,۵۸۰	۳,۲۱۹,۲۳۲,۲۸۰

حقوق و دستمزد
 بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
 مزایای پایان خدمت

۲۲-۲- هزینه های سربار مستقیم تولید به شرح زیر قابل تفکیک می باشند :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
-	۵,۴۳۱,۱۸۸,۸۰۶
۹۰۱,۶۳۸,۸۰۳	۱,۱۶۵,۰۷۸,۶۱۰
۸۶۱,۴۷۹,۴۴۳	۴۷۹,۹۷۹,۲۹۰
۲۶۱,۷۶۵,۶۴۸	۴۵۷,۳۰۴,۳۰۷
۲۴۴,۵۹۶,۸۸۰	۴۵۶,۰۲۸,۸۸۷
۲۲۱,۳۷۹,۰۲۰	۳۹۸,۶۸۹,۳۳۹
۱۲۹,۲۰۳,۵۸۷	۲۵۶,۴۷۱,۸۸۰
۲۴,۵۷۸,۹۱۹	۱۳۸,۷۶۲,۸۴۴
۷,۴۷۰,۰۴۸	۱۲,۳۵۸,۹۷۱
۸۵۶,۱۲۵,۱۱۶	۱,۷۶۷,۹۸۳,۵۲۶
۳,۶۲۸,۲۳۷,۸۹۶	۱۰,۰۶۳,۸۰۴,۴۶۰

حقوق و دستمزد و مزایا
 استهلاک داراییهای ثابت مشهود
 حمل و نقل بارگیری
 غذای کارکنان و آبنار خانه
 تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
 آب و برق و گاز
 ایاب و ذهاب
 سفر و مأموریت
 پست و مخابرات
 سایر

۲۴- هزینه های عمومی، اداری و فروش

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۰۷,۸۵۷,۴۸۵	۵,۶۲۹,۹۰۸,۶۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۳۱,۵۸۷,۳۶۳	۸۴۶,۷۸۹,۸۶۷	۲۴-۱ تحقیق و بازاریابی و فروش
۴۴۳,۶۶۶,۱۸۰	۵۶۸,۳۳۱,۰۸۴	۲۴-۲ سفر و فوق العاده مأموریت
۱۶۴,۷۱۲,۱۶۰	۱۹۷,۱۱۷,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۸۰,۰۰۹,۶۸۳	۱۰۳,۱۶۸,۵۳۲	پست و مخابرات و آب و برق و ...
۷۷۳,۶۲۶,۰۱۴	۱,۲۳۶,۸۳۲,۰۳۲	استهلاک دارایی ثابت مشهود
۴۷,۵۶۵,۴۷۶	-	استهلاک ساختمان پاساز مبد
۵۵۴,۸۸۵,۰۰۰	۱۹۵,۳۰۳,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۱۷۴,۸۰۸,۵۰۰	۸۸,۲۶۷,۹۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۱۷۸,۷۰۱,۰۳۰	۲۰۴,۱۱۷,۰۱۰	حق حضور اعضای غیر موظف هیئت مدیره
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۸۱,۷۱۰,۰۰۰	۷۵۹,۲۹۵,۲۶۶	حق الزحمه سایر خدمات
۱۹۰,۸۹۷,۰۶۷	۲۶۹,۶۵۱,۸۷۷	غذا و آپدات خانه
۱,۴۱۱,۱۳۱,۷۲۴	۱,۱۲۵,۵۴۹,۲۷۲	حق الزحمه مشاورین
۱۰۸,۰۰۵,۳۶۷	۴۶,۱۰۰,۰۰۰	هزینه حمل کالای فروش رفته
۹۹۱,۹۶۲,۰۱۵	۸۴۲,۴۴۶,۴۰۰	آگهی و تبلیغات
۱,۴۴۸,۴۰۰,۶۱۳	۱,۸۶۵,۳۷۹,۵۵۱	سایر
۱۳,۸۴۹,۷۰۹,۵۷۷	۱۴,۲۴۹,۲۲۹,۴۶۷	

۲۴-۱- عمده ترین دلیل کاهش هزینه های تحقیق و بازاریابی مربوط به رکود حاکم بر بازار بوده و بخشی از هزینه های این حوزه به سرفصل هزینه های آگهی و تبلیغات منتقل گردیده است .

۲۴-۲- افزایش در سرفصل مزبور بدلیل تعدد نمایشگاههای برگزار شده طی سال در شهرستانها بوده است .



شرکت جوشکاب بزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۵۵,۷۲۳,۹۸۳
۰	۲۵۵,۷۲۳,۹۸۳

سود و زیان حاصل از فروش ضایعات

۲۶- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۳۳۷,۵۰۶,۹۴۷	۲,۴۴۲,۰۶۷,۶۱۸
۲۲,۹۵۵,۵۳۹	۱۲۲,۷۸۳,۳۴۱
۳,۳۶۰,۴۶۲,۴۸۶	۲,۵۶۵,۸۵۰,۹۵۹

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
سایر

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۹,۷۷۱,۷۴۰,۷۴۴)	(۹,۳۱۸,۸۵۴,۳۵۸)
۸,۳۰۷,۴۴۳,۴۷۴	۱۳,۸۴۹,۸۳۸,۶۲۲
۰	۲,۱۲۱,۱۶۱,۰۱۷
۴۹۹,۲۵۰,۴۱۴	۲۶۶,۴۴۳,۴۹۱
۹۳۹,۵۱۲	۳,۱۴۸,۸۵۶
۱۳,۹۸۱,۰۷۰	۱۱,۲۹۹,۳۳۸
۱۱,۸۳۰,۰۰۰	۰
۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۲,۰۰۰
۰	۸۷,۶۹۷,۳۰۳
(۸۸۴,۹۹۶,۲۷۴)	۷,۰۳۱,۳۳۷,۲۶۹

هزینه مطالبات مشکوک الوصول ناشی از فروش ساختمان اداری (یادداشت شماره ۹)
 سود حاصل از فروش ساختمان اداری (یادداشت شماره ۹)
 برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
 سود حاصل از فروش مواد اولیه
 سود حاصل از تسعیر ارز
 سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
 سود حاصل از فروش حق الامتياز
 سود سهام
 سایر



شرکت جوشکاب مزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۴۲۰,۲۲۳,۵۳۶	۱۲,۷۹۲,۲۴۸,۹۷۸	سود ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۷,۵۱۹,۵۵۰,۲۹۶)	(۲,۸۷۸,۲۵۶,۰۲۰)	اثر مالیاتی
۲۵,۹۰۰,۶۷۳,۲۴۰	۹,۹۱۳,۹۹۲,۹۵۸	
(۴,۳۴۵,۴۵۸,۷۶۰)	۴,۴۶۵,۴۸۶,۳۱۰	سود (زیان) ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی
۱,۵۲۶,۲۹۹,۵۶۸	۴۹۶,۹۲۶,۲۹۴	اثر مالیاتی
(۲,۹۱۹,۰۵۹,۱۹۲)	۴,۹۶۲,۴۱۲,۶۰۴	
۲۹,۱۷۴,۷۶۴,۷۷۶	۱۷,۳۵۷,۷۳۵,۲۸۸	سود ناشی از فعالیت های عملیاتی و غیر عملیاتی
(۶,۱۹۳,۱۵۰,۷۲۸)	(۲,۳۸۱,۳۲۹,۷۴۶)	اثر مالیاتی
۲۲,۹۸۱,۶۱۴,۰۴۸	۱۴,۹۷۶,۴۰۵,۵۴۲	سودخالص
۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	تعداد به‌هم
۱,۴۹۲	۹۶۶	سود هر سهم

۲۹- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶,۲۷۸,۶۳۳	بابت اصلاح مانده حساب نامین احتمالی تا پایان دی ماه ۱۳۹۳
۰	(۸۶۹,۰۹۰)	بابت پرداخت جریمه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
۰	(۱۳۲,۲۸۴,۰۰۰)	بابت پرداخت مالیات حقوق سال ۱۳۹۲ قبض شماره ۴۸۳۷۴۲۲۶۹۶
۰	۱۲,۹۰۶,۶۰۶	بابت اصلاح حساب ذخیره هزینه آب و برق مازاد ذخیره محاسبه شده از سال ۹۰ تا ۹۳
۰	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	بابت حق درج در بورس اوراق بهادار فاکتور شماره ۱۸۶ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۶
۰	(۱,۶۴۵,۰۲۱,۰۱۲)	بابت ثبت مالیات فروش ساختمان
۴۳۵,۷۸۶,۶۲۷	۴۳۵,۷۸۶,۶۲۷	اصلاح سند شماره ۱۰۰۱۰۱۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ بابت عودت چک شماره ۹۱۳۱۷۰
۱,۶۵۵,۰۶۶,۵۴۶	۰	اصلاح مانده ابتدای دوره کالای در جریان ساخت
(۵۷۸,۵۶۲,۶۳۴)	۰	اصلاح موجودی ابتدای دوره انبار ضایعات
(۴۴,۴۷۳,۴۸۰)	۰	بازخرید پیش پرداخت سنوات خدمات کارکنان نزد بیمه سامان
(۲۹۷,۷۰۵,۰۱۲)	۰	اصلاح محاسبات هزینه استهلاک سال ۹۲
(۱,۱۹۵,۱۰۲,۹۲۶)	۰	بابت جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۷۷۸,۴۴۰,۰۲۱	۰	تعدیل سایر حسابهای دریافتنی
(۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	تعدیل سایر حسابهای پرداختنی
۷۲۲,۷۹۵,۸۱۸	۰	تعدیل تسهیلات پرداختنی
۱,۴۲۱,۶۳۴,۹۶۰	(۱,۳۵۵,۲۰۲,۲۳۶)	

۲۹-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۵۶۶,۱۹۱,۳۹۰	۱۲,۷۹۲,۲۴۸,۹۷۸	سود عملیاتی
۱,۶۶۶,۵۹۷,۲۹۴	۲,۲۱۵,۶۲۶,۳۳۸	هزینه استهلاک
۳۸۷,۱۷۲,۰۱۰	۱,۱۲۴,۹۶۲,۱۱۸	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵,۱۴۴,۵۹۶,۸۵۶)	۲,۶۶۰,۹۷۵,۴۰۵	کاهش (افزایش) موجودی سواد و کالا
۹۸۶,۸۸۶,۱۷۹	۱,۳۸۸,۹۱۸,۸۷۵	کاهش بیش پرداختها
(۱,۹۸۱,۱۴۴,۵۴۹)	(۱۹,۳۲۳,۹۴۲,۲۴۵)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۵,۱۰۰,۴۵۱,۱۴۹)	۱,۲۷۵,۳۹۳,۲۰۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۹۳۰,۳۰۳,۱۴۷	(۶۶۱,۷۱۵,۵۵۹)	افزایش (کاهش) بیش دریافتها
۴۷۹,۵۹۴,۸۷۵	۲۷۷,۰۴۶,۴۹۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۸۲۰,۵۵۰,۳۴۱	۱,۷۴۹,۵۲۳,۵۰۷	

۳۰-۱- مبادلات غیر نقدی عمده طی سال مالی به شرح ذیل می باشد:

فروش ساختمان پلاک ۳۹ ظفر در ازای بدهیهای بانکی شرکتهای گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۹,۶۳۲,۱۷۳,۶۰۴
۰	۱۹,۶۳۲,۱۷۳,۶۰۴





شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعهدات، پدیههای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۳۱-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی بعهده شرکت جهت تضمین وام دریافتی شرکت سموم علف کش از بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر
۳۳,۷۸۰,۶۴۰,۴۲۶	۳۳,۷۸۰,۶۴۰,۴۲۶	۱-۱-۳۰ اسناد تضمینی بعهده شرکت جهت تضمین وام دریافتی شرکت گسترش صنایع پیام از بانک صادرات
۲,۱۶۶,۴۹۸,۹۰۰	.	اسناد تضمینی بعهده شرکت جهت تضمین اعتبار داخلی شرکت کابل افشان ایران
<u>۵۰,۸۴۷,۱۳۹,۳۲۶</u>	<u>۴۸,۶۸۰,۶۴۰,۴۲۶</u>	

۱-۱-۳۱- بانک صادرات به علت عدم بازپرداخت دیون توسط شرکت مزبور ، علیه شرکت اقدام به طرح شکایت و توقیف قسمتی از موجودیها و ماشین آلات نموده است .

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء باشد ، رخ نداده است .



شرکت جوشکاب یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته
۳۳-۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر میباشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد ؟	خرید	فروش	سود (زیان) معامله	خالص دریافت (پرداخت)	مانده طلب / (بدهی) در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده طلب / (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	شرکت گسترش صنایع پیام	سهامدار عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۹,۵۰۴,۵۵۸,۲۹۹	۶,۶۴۷,۹۲۲,۵۳۹	(۱۲,۱۵۰,۰۰۰)	۵,۲۷۱,۹۱۲,۴۹۰	۰
شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد	شرکت بسته بندی یارس	سهامدار عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲,۶۷۴,۴۴۲,۸۱۱	۱,۹۳۸,۹۷۷,۴۰۷	(۵,۱۳۳,۸۱۳,۰۰۰)	۱۵,۹۹۴,۰۹۲,۷۷۸	۰
شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد	شرکت کابل افشان ایران	سهامدار عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۳۹۴,۳۶۶,۴۰۰	۴,۸۹۲,۱۳۹,۳۱۵	۰	۲۲۰,۱۱۷,۰۰۰	۲,۶۱۴,۴۴۰,۳۱۵	(۳,۳۱۴,۳۱۵,۶۰۰)
شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد	شرکت کارخانه های صنعتی ازمایش مودشت	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲,۵۹۲,۱۵۲,۱۶۳	۱,۸۰۰,۴۷۹,۰۲۱	(۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۹۲,۱۵۲,۲۶۳	۰
شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد	شرکت نورلاست پیام	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۴,۸۶۱,۰۲۰,۲۲۱	۳,۴۶۲,۲۵۹,۶۵۶	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۸۲۱,۹۲۱,۰۴۸	۰
شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد	شرکت جام جهان نما (پار)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	(۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۰

۳۳-۲- معاملات صورت پذیرفته در راستای سیاستهای حمایتی به شرکتهای مزبور جهت تامین نقدینگی و همچنین بدهیهای ناشی از ضمانت های بانکی صورت گرفته در سنوات گذشته بوده است.

۳۳-۳- با توجه یادداشت توضیحی ۲۷، مبلغ ۹,۳۱۹ میلیون ریال به عنوان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ناشی از فروش ساختمان اداری است که از سود (زیان) فوق قابل کسر می باشد.

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

مبلغ
میلیون ریال
۱,۴۸۷,۶۴۰,۵۵۶
۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
پیشنهادهای هیئت مدیره:
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

دلار	ریال
۶۶۲,۶۱	۵۵۸,۹۳

۳۵- وضعیت ارزی
۳۵-۱- داراییهای پولی ارزی شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر است: