

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی آموذگان

"مساجاران رسمی"

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

۱-۴	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	• صورت های مالی:
۱	الف) نامه هیئت مدیره
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود انباشته
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۵-۲۵	ث) یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۳ 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 بازرس 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، کنترل‌های 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 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.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۲۲ صورت های مالی، تولیدات شرکت طی سال مالی مورد گزارش کمتر از ظرفیت عملی بوده لیکن هزینه های جذب نشده تفکیک نگردیده است. طبق استانداردهای حسابداری هزینه های مذکور می بایست 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 صورت های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های 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

۶- نتایج عملیات شرکت در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش منجر به زیان قابل ملاحظه ای گردیده، به طوری که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۹۴ میلیارد ریال و به مراتب بیش از سرمایه آن بوده و در تاریخ ترازنامه جمع بدهی های جاری بیش از دارایی های جاری آن می باشد. با توجه به مراتب فوق تداوم فعالیت شرکت منوط به تحقق مفروضات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱ صورت های مالی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۹ صورت های 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 می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۷ و ۴-۹ صورتهای مالی موجودی های مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای (به استثنای وسایل نقلیه و ساختمان) برخوردار نمی باشند. اظهار نظر 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

۹- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۹ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چهارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت جهش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۰- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت و آگهی حدود و اختیارات مدیر عامل در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

۱۱- تا تاریخ تنظیم این گزارش در ارتباط با تکالیف تعیین شده در جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۴/۵ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۰، ۱۴ و ۱۵ این گزارش اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره به نتیجه موثری منجر نشده است.

۱۲- 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. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. 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.

۱۳- 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

۱۴- در اجرای ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان (غیربورسی و غیرفراپورسی) 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 ۳، ۶ و ۹ ماهه در مهلت‌های مقرر؛
- عدم ارائه دلایل زیان‌دهی و برنامه آتی برای رفع موانع و سودآور شدن به سازمان بورس؛
- تاخیر در افشای تصمیمات مجامع عمومی و صورت‌جلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع؛
- تاخیر در ارائه صورت‌جلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای آن.

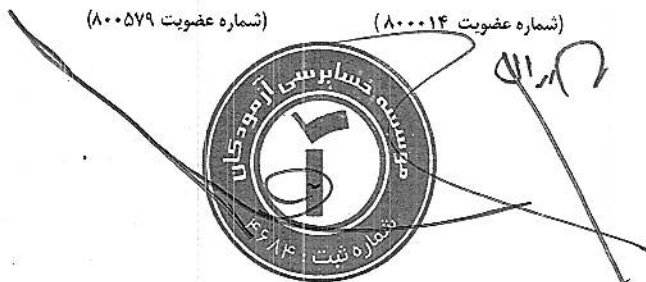


گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل نشده و سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستند سازی آن قبل از ارائه و یا خرید خدمات و همچنین فراهم نمودن برنامه های آموزشی به کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.

تاریخ: ۱۶ تیر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)
مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





شرکت سهامی عام جوش واکسیژن ایران

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت جوش واکسیژن ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ 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
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

 عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

حسین ابراهیمیان عیدگاه

 رئیس هیأت مدیره

غلامرضا شوندی

 نائب رئیس هیأت مدیره

هادی ابراهیمیان عیدگاه

 عضو هیأت مدیره

ابوالفضل یزدانی

 عضو هیأت مدیره

مجید ابراهیمیان عیدگاه

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

دفتر تهران: تلفن ۸۸۹۶۰۸۸۵ - ۸۸۹۶۰۶۶۴ فاکس ۸۸۹۶۷۴۵۳ صندوق پستی ۵۸۱۶ - ۱۴۱۵۵

کارخانه: شهد - کیلومتر ۴ جاده شهد - قوچان تلفن ۶۵۱۶۵۵۱ - ۶۵۱۶۵۵۰ صندوق پستی ۱۱۷۸ - ۹۱۷۷۵

شرکت خوش و اکسین ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
			دارائیهای جاری :		
۴۲,۷۷۱,۷۴۴,۳۴۱	۳۸,۹۹۶,۰۵۹,۸۲۶	۱۲	۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۴۸۵,۲۶۱,۶۳۱	۴ موجودی نقد
۸,۳۶۶,۹۹۷,۷۱۸	۵,۳۷۶,۸۷۸,۷۹۹	۱۳	۶,۹۱۶,۰۷۹,۸۹۳	۳,۲۲۵,۵۰۸,۸۶۷	۵ حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۹۷۴,۱۸۷,۳۴۰	۲۰۰,۸۶۲,۴۲۱	۱۴	۱۱۳,۶۶۱,۹۰۵	۲۶۷,۰۱۸,۸۰۱	۶ سایر حسابهای دریافتی
۵۷۰,۱۱۷,۸۷۹	۵۷۰,۱۱۷,۸۷۹	۱۵	۶۹,۸۰۹,۹۲۴,۹۶۵	۵۳,۹۶۱,۶۸۱,۳۷۱	۷ موجودی مواد و کالا
۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳	-	۱۶	۱,۲۳۲,۸۳۱,۷۱۹	۵۹,۴۸۹,۹۹۶	۸ پیش پرداختها
۴۶,۱۴۷,۳۶۱,۰۴۸	۶۳,۴۶۰,۳۰۹,۳۱۰	۱۷	۷۸,۳۵۶,۹۲۳,۹۲۴	۵۷,۹۹۸,۹۶۰,۶۶۶	جمع دارائیهای جاری
۱۰۱,۶۳۸,۰۵۵,۱۰۹	۱۰۸,۶۰۴,۲۲۸,۲۳۵		جمع بدهیهای جاری		
			بدهیهای غیر جاری :		
۵۵,۰۸۷,۱۹۶,۹۴۷	۴۱,۹۰۹,۲۳۳,۹۸۲	۱۷	۱۲,۷۴۰,۰۸۵,۹۲۶	۱۱,۳۷۱,۱۰۳,۷۵۷	۹ دارائیهایی ثابت مشهود
۱,۹۴۸,۵۴۳,۱۱۹	۲,۱۶۵,۹۲۸,۴۷۳	۱۸	۲۸,۲۳۴,۶۵۲	۲۸,۲۳۴,۶۵۲	۱۰ سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵۷,۰۳۵,۷۴۰,۰۶۶	۴۴,۰۷۵,۱۶۲,۴۵۵		۴۹۶,۲۳۸,۳۹۹	۴۹۶,۲۳۸,۳۹۹	۱۱ دارائیهای نامشهود
۱۵۸,۶۷۳,۷۹۵,۱۷۵	۱۵۲,۶۷۹,۳۹۰,۶۹۰		۱۳,۲۶۴,۵۵۸,۹۷۷	۱۱,۸۹۵,۵۷۶,۸۰۸	جمع دارائیهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :		
۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه		
۸۸۲,۲۶۱,۴۲۸	۸۸۲,۲۶۱,۴۲۸	۲۰	اندوخته قانونی		
(۷۸,۲۸۴,۵۷۳,۷۰۲)	(۹۴,۰۱۷,۱۱۴,۶۴۴)		زیان انباشته		
(۶۷,۰۵۲,۳۱۲,۲۷۴)	(۸۲,۷۸۴,۸۵۳,۲۱۶)		جمع حقوق صاحبان سهام		
۹۱,۶۲۱,۴۸۲,۹۰۱	۶۹,۸۹۴,۵۳۷,۴۷۴		۹۱,۶۲۱,۴۸۲,۹۰۱	۶۹,۸۹۴,۵۳۷,۴۷۴	جمع دارائیهای

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت خوش اکسپژن ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده)				یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	ریال	ریال		
ریال	ریال				
۵۹,۶۷۲,۷۴۶,۶۴۳	۴۴,۰۷۹,۵۳۰,۴۹۲			۲۱	فروش خالص
(۵۱,۴۴۹,۹۰۱,۶۲۰)	(۳۳,۷۵۰,۸۰۳,۲۷۱)			۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸,۲۲۲,۸۴۵,۰۲۳	۱۰,۳۲۸,۷۲۷,۲۲۱				سود ناخالص
(۵,۸۱۴,۰۵۲,۶۵۹)		(۵,۹۳۱,۳۳۹,۸۲۰)		۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۹,۵۰۴,۰۰۵		۳۴,۲۷۱,۷۸۸		۲۴	سایر درآمدهای عملیاتی
(۵,۷۷۴,۵۴۸,۶۵۴)	(۵,۸۹۷,۰۶۸,۰۳۲)				
۲,۴۴۸,۲۹۶,۳۶۹	۴,۴۳۱,۶۵۹,۱۸۹				سود عملیاتی
(۱۷,۵۴۷,۱۸۵,۲۵۹)		(۲۰,۱۶۴,۴۶۶,۷۶۴)		۲۵	هزینه های مالی
۵,۷۹۶,۷۵۸		۲۶۶,۶۳۳		۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۷,۵۴۱,۳۸۸,۵۰۱)	(۲۰,۱۶۴,۲۰۰,۱۳۱)				
(۱۵,۰۹۳,۰۹۲,۱۳۲)	(۱۵,۷۳۲,۵۴۰,۹۴۲)				زیان خالص
سود (زیان) پایه هر سهم :					
۲۹۶	۵۳۵			۲۷	سود (زیان) هر سهم عملیاتی
(۱,۷۵۴)	(۲,۰۵۵)			۲۷	سود (زیان) هر سهم غیر عملیاتی
(۱,۴۵۸)	(۱,۵۲۰)			۲۷	زیان پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۵,۰۹۳,۰۹۲,۱۳۲)	(۱۵,۷۳۲,۵۴۰,۹۴۲)				زیان خالص
(۶۲,۱۱۹,۴۵۹,۷۸۷)		(۷۷,۴۷۶,۹۲۶,۹۱۹)			زیان انباشته در ابتدای سال
(۱,۰۷۲,۰۲۱,۷۸۳)		(۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳)		۲۸	تعدیلات سنواتی
(۶۳,۱۹۱,۴۸۱,۵۷۰)	(۷۸,۲۸۴,۵۷۳,۷۰۲)				زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۸,۲۸۴,۵۷۳,۷۰۲)	(۹۴,۰۱۷,۱۱۴,۶۴۴)				زیان انباشته در پایان سال

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 عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۱۷,۰۳۷,۶۹۷,۸۰۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	۲۶۶,۶۳۳	۲۳۲,۴۱۶
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه های مالی	(۹,۸۵۶,۷۷۹,۰۶۸)	(۱۴,۸۷۷,۳۴۳,۲۰۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۹,۸۵۶,۵۱۲,۴۳۵)	(۱۴,۸۷۷,۱۱۰,۷۸۹)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۳۷۳,۵۳۸,۵۸۸	۳,۸۷۸,۷۶۲,۸۷۷
فعالیت‌های تامین مالی:		
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۶,۱۷۲,۷۰۲,۳۹۹)	(۴,۷۷۲,۳۴۸,۸۰۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۶,۱۷۲,۷۰۲,۳۹۹)	(۴,۷۷۲,۳۴۸,۸۰۱)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۰۰,۸۳۶,۱۸۹	(۸۹۳,۵۸۵,۹۲۴)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۱,۱۷۸,۰۱۱,۳۶۶
مانده وجه نقد در پایان سال	۴۸۵,۲۶۱,۶۳۱	۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت جوش اکسیژن ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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 به ثبت رسیده است. شرکت 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 در خیابان فاطمی روبروی هتل لاله واقع می‌باشد.

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 گونه 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 ۶۴ نفر (در سال مالی قبل بالغ بر ۸۱ نفر) بوده است.

۱-۴- تداوم فعالیت :

- الف - 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 می‌باشد. 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 سودآور 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 فعالیت‌هایی با سوددهی مناسب و حذف فعالیت‌های زیان‌ده شرکت، امکان‌پذیر است.

۲ - مبنای تهیه صورت های مالی :

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱ - سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر 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

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 - دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱ - دارایی های 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 دارایی های 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 ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید دارائی‌های مربوطه (وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

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

۳-۳-۳- برای دارائی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۳-۴- در مواردیکه هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی 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.

۴-۳- مخارج تامین مالی

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

۵-۳- 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 معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۶-۳- 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 جوش و اکسژن ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۴۸۵,۲۶۱,۶۳۱	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۴۸۵,۲۶۱,۶۳۱		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بانک‌های ریالی:
۵,۹۰۵,۰۰۹	۸۷,۴۲۴,۲۳۰	رفاه شعبه دستغیب
۱۰۹,۳۹۴,۴۳۷	۲۰۹,۰۹۵	ملی سیبا شعبه نادری
۶۰۹,۶۳۹	۶۳,۲۱۹,۷۲۵	ملت شعبه مدرس
۹,۰۲۱,۲۰۷	۶,۰۷۸,۲۷۹	صنعت و معدن شعبه مرکزی مشهد
۱۰۳,۶۵۰,۶۱۳	۲۵۰,۵۷۳,۰۷۶	تجارت شعبه فاطمی
۳۰,۶۰۵,۲۲۸	۴۹,۴۶۰,۱۹۳	سایر بانک‌ها
۲۵۹,۱۸۶,۱۳۳	۴۵۶,۹۶۵,۲۹۸	

بانک‌های ارزی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۲,۵۵۷,۵۲۷	۱۴,۰۸۲,۷۵۵	ملت شعبه مدرس (مبلغ ۵۰۰/۵۶ دلار)
۱۲,۶۸۱,۷۸۲	۱۴,۲۱۳,۵۷۸	صادرات شعبه مشهد (مبلغ ۵۰۵/۱۲ دلار)
۲۵,۲۳۹,۳۰۹	۲۸,۲۹۶,۳۳۳	
۲۸۴,۴۲۵,۴۴۲	۴۸۵,۲۶۱,۶۳۱	

۴-۱-۱ - سود حاصل از سپرده‌های بانکی در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

۴-۱-۲ - مانده حساب‌های ارزی در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود حاصل از آن در یادداشت توضیحی

۲۴ منعکس می‌باشد.

شرکت جوش واکسژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		ذخیره مطالبات	یادداشت
خالص	ریال	خالص	ریال		
۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۷۶,۰۰۰	-	۱,۱۰۷,۶۷۶,۰۰۰	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۷۶,۰۰۰	-	۱,۱۰۷,۶۷۶,۰۰۰		
۱,۵۱۵,۵۳۳,۲۵۷	۲۲۳,۸۹۶,۷۴۶	-	۲۲۳,۸۹۶,۷۴۶		حسابهای دریافتنی تجاری:
-	۴۸۴,۲۶۳,۹۲۱	-	۴۸۴,۲۶۳,۹۲۱		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء
-	۴۰۳,۲۴۴,۷۰۱	-	۴۰۳,۲۴۴,۷۰۱		ایران آروین
۸۱۹,۴۹۵,۲۸۳	۴۷۴,۹۹۵,۲۸۳	-	۴۷۴,۹۹۵,۲۸۳		فلز کاران ایده گستر
-	۳۱۰,۷۹۴,۸۶۰	-	۳۱۰,۷۹۴,۸۶۰		ذوب آهن اصفهان
۲۵۹,۳۳۶,۸۰۳	۷۵,۵۸۰,۹۴۲	-	۷۵,۵۸۰,۹۴۲		دانیاال پترو
۱۷۵,۰۸۰,۵۵۰	۱۴۵,۰۵۶,۴۱۴	(۱۹۲,۵۵۷,۱۴۵)	۳۳۷,۶۱۳,۵۵۹		پیشرو تجارت کافی
۲,۷۶۹,۴۴۵,۸۹۳	۲,۱۱۷,۸۳۲,۸۶۷	(۱۹۲,۵۵۷,۱۴۵)	۲,۳۱۰,۳۹۰,۰۱۲		سایر
۶,۹۱۶,۰۷۹,۸۹۳	۳,۲۲۵,۵۰۸,۸۶۷	(۱۹۲,۵۵۷,۱۴۵)	۳,۴۱۸,۰۶۶,۰۱۲		

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۵۵۰,۰۰۰	فلز کاران ایده گستر
	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	پدیده جم پاسارگاد
۱,۳۶۷,۷۶۴,۰۰۰	-	خانه صنعت باستان
-	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی دلتا صنعت خاور
-	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سوران صنعت
۶۵۹,۳۷۰,۰۰۰	۱۷۱,۱۲۶,۰۰۰	سایر اقلام
۴,۱۴۶,۶۳۴,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۷۶,۰۰۰	

۵-۱-۱- تاتاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰۹ میلیون ریال از اسناد فوق وصول شده است.

شرکت جوش اکسژن ایران (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	
۹۹,۵۹۱,۵۱۵		۲۵۲,۹۴۸,۴۱۱		وام و مساعده کارکنان
۶,۱۲۴,۵۰۰		۶,۱۲۴,۵۰۰		سپرده نزد شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۷,۹۴۵,۸۹۰		۷,۹۴۵,۸۹۰		سایر اقلام
۱۱۳,۶۶۱,۹۰۵		۲۶۷,۰۱۸,۸۰۱		

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	
۳۳,۰۷۶,۵۴۰,۲۴۲		۲۴,۵۳۹,۳۳۲,۱۰۱		کالای ساخته شده
۳,۷۹۴,۱۱۰,۸۴۵		۵,۴۲۲,۲۹۵,۰۸۹		کالای در جریان ساخت
۳۰,۶۱۶,۹۲۶,۵۲۰		۲۱,۶۸۷,۰۹۷,۱۶۲		مواد اولیه
۲,۴۹۳,۹۸۶,۴۸۲		۲,۴۸۵,۷۸۱,۳۴۳		قطعات و لوازم یدکی
۱۵۲,۸۴۹,۶۲۲		۱۵۱,۶۶۴,۴۲۲		سایر موجودیها
۷۰,۱۳۴,۴۱۳,۷۱۱		۵۴,۲۸۶,۱۷۰,۱۱۷		
(۳۲۴,۴۸۸,۷۴۶)		(۳۲۴,۴۸۸,۷۴۶)		کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش موجودی
۶۹,۸۰۹,۹۲۴,۹۶۵		۵۳,۹۶۱,۶۸۱,۳۷۱		

۷-۱- موجودی مواد و کالا تحت پوشش بیمه قرار نگرفته است.

۸- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها صرفاً مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه و کالا بوده و شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	
۱,۰۵۲,۹۰۴,۸۵۸		۳۸,۶۰۳,۳۵۸		آقای خباززاده - بابت خرید مقتول
۳,۷۳۳,۳۵۰		۳,۷۳۳,۳۵۰		شرکت متالورژی ایران
۱۷۶,۱۹۳,۵۱۱		۱۷,۱۵۳,۲۸۸		سایر اقلام
۱,۲۳۲,۸۳۱,۷۱۹		۵۹,۴۸۹,۹۹۶		

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		داراییهای		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	اضافه شده	مانده در	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	طی سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۷۷,۰۶۳,۳۱۶	۷۷,۰۶۳,۳۱۶	-	-	-	۷۷,۰۶۳,۳۱۶	-	۷۷,۰۶۳,۳۱۶	زمین
۲,۰۹۰,۴۲۴,۹۰۹	۱,۸۴۶,۵۵۲,۱۱۰	۳,۵۲۱,۷۳۱,۲۰۸	۲۴۳,۸۷۲,۷۹۹	۳,۲۷۷,۸۵۸,۴۰۹	۵,۳۶۸,۲۸۳,۳۱۸	-	۵,۳۶۸,۲۸۳,۳۱۸	ساختمانها
۱۳۷,۷۴۱,۵۱۱	۱۱۷,۹۷۰,۲۴۳	۷۶۱,۶۴۶,۴۷۰	۱۹,۷۷۱,۲۶۸	۷۴۱,۸۷۵,۲۰۲	۸۷۹,۶۱۶,۷۱۳	-	۸۷۹,۶۱۶,۷۱۳	تاسیسات
۵,۱۳۰,۰۸۸,۴۷۴	۴,۳۲۶,۲۷۰,۴۸۰	۱۰,۹۲۵,۰۷۸,۷۶۲	۸۰۳,۸۱۷,۹۹۴	۱۰,۱۲۱,۲۶۰,۷۶۸	۱۵,۲۵۱,۳۴۹,۲۴۲	-	۱۵,۲۵۱,۳۴۹,۲۴۲	ماشین آلات
۳۹۸,۰۹۷,۹۳۲	۱۸۸,۶۹۸,۹۰۰	۲,۶۹۷,۴۹۳,۷۳۰	۲۰۹,۳۹۹,۰۳۲	۲,۴۸۸,۰۹۴,۶۹۸	۲,۸۸۶,۱۹۲,۶۳۰	-	۲,۸۸۶,۱۹۲,۶۳۰	ابزار
۱۳۳,۶۱۳,۴۷۵	۱۰۰,۲۱۰,۱۰۹	۱,۳۴۱,۰۵۰,۰۰۷	۳۳,۴۰۳,۳۶۶	۱,۳۰۷,۶۴۶,۶۴۱	۱,۴۴۱,۲۶۰,۱۱۶	-	۱,۴۴۱,۲۶۰,۱۱۶	وسائط نقلیه
۲۴۲,۶۱۴,۹۱۳	۱۸۳,۸۹۷,۲۰۳	۱,۴۳۵,۷۱۴,۹۲۸	۵۸,۷۱۷,۷۱۰	۱,۳۷۶,۹۹۷,۲۱۸	۱,۶۱۹,۶۱۲,۱۳۱	-	۱,۶۱۹,۶۱۲,۱۳۱	اثاث و منصوبات
۸,۲۰۹,۶۴۴,۵۳۰	۶,۸۴۰,۶۶۲,۳۶۱	۲۰,۶۸۲,۷۱۵,۱۰۵	۱,۳۶۸,۹۸۲,۱۶۹	۱۹,۳۱۳,۷۳۲,۹۳۶	۲۷,۵۲۳,۳۷۷,۴۶۶	-	۲۷,۵۲۳,۳۷۷,۴۶۶	
۴,۵۳۰,۴۴۱,۳۹۶	۴,۵۳۰,۴۴۱,۳۹۶	-	-	-	۴,۵۳۰,۴۴۱,۳۹۶	-	۴,۵۳۰,۴۴۱,۳۹۶	داراییهای در دست تکمیل
۱۲,۷۴۰,۰۸۵,۹۲۶	۱۱,۳۷۱,۱۰۳,۷۵۷	۲۰,۶۸۲,۷۱۵,۱۰۵	۱,۳۶۸,۹۸۲,۱۶۹	۱۹,۳۱۳,۷۳۲,۹۳۶	۳۲,۰۵۳,۸۱۸,۸۶۲	-	۳۲,۰۵۳,۸۱۸,۸۶۲	

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 داراییهای 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 موقت 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 حال پیگیری بوده، 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.

۹-۴- از دارایی های ثابت مشهود شرکت ساختمانها به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی بوده و همچنین وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بدنه می باشد.

شرکت جوش اکسژن ایران (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	سهام شرکت همراهان صنایع طوس
۲۰,۷۳۴,۶۵۲	۲۰,۷۳۴,۶۵۲	سهام انجمن سازندگان تجهیزات صنعت نفت
۲۸,۲۳۴,۶۵۲	۲۸,۲۳۴,۶۵۲	

۱۱- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۶,۰۰۳,۰۵۰	۲۰۶,۰۰۳,۰۵۰	حق امتیازهای تلفن، فکس و تلفن بی سیم
۱۴,۸۳۹,۱۲۰	۱۴,۸۳۹,۱۲۰	حق امتیاز انشعاب برق
۲۲۱,۷۰۲,۰۷۹	۲۲۱,۷۰۲,۰۷۹	حق امتیاز انشعاب گاز
۵۳,۶۹۴,۱۵۰	۵۳,۶۹۴,۱۵۰	سایر دارائی های نامشهود
۴۹۶,۲۳۸,۳۹۹	۴۹۶,۲۳۸,۳۹۹	

شرکت خوش واکسژن ایران (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲ - حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۷۳۶,۴۸۴,۹۳۹	۳۸,۵۸۳,۴۳۴,۷۵۴	۱۲-۱ اسناد پرداختنی تجاری
۱,۰۳۵,۲۵۹,۴۰۲	۴۱۲,۶۲۵,۰۷۲	۱۲-۲ حسابهای پرداختنی تجاری
۴۲,۷۷۱,۷۴۴,۳۴۱	۳۸,۹۹۶,۰۵۹,۸۲۶	

۱۲-۱ - مانده حساب اسناد پرداختنی مربوط به بهای خرید و واردات مواد اولیه می باشد که عمدتاً در سنوات قبل صادر و به دلیل مشکلات نقدینگی تاکنون تسویه نشده است.

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲۶,۴۳۰,۹۱۴	-	شرکت صنایع سیلیکات ایران
۶۰۸,۸۲۸,۴۸۸	۴۱۲,۶۲۵,۰۷۲	سایر
۱,۰۳۵,۲۵۹,۴۰۲	۴۱۲,۶۲۵,۰۷۲	

۱۳ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷۸,۷۹۵,۶۶۱	۹۶۷,۹۴۵,۶۳۸	۱۳-۱ اسناد پرداختنی (غیر تجاری)
		سایر حسابهای پرداختنی:
۱۷۶,۳۰۲,۵۷۹	۱۶۸,۵۴۴,۶۷۴	حق بیمه های پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
۱۰۱,۸۰۲,۱۲۵	۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰	حسابرسی آزمودگان
۳۵۵,۸۰۷,۹۶۸	۳۵۵,۸۰۷,۹۶۸	حسابرسی فاطر
۰۴۲۶,۲۹۷,۰۰۴	۱,۴۲۹,۵۰۳,۴۶۰	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۲۴۱,۹۳۱,۳۴۲	۳۸,۱۵۶,۰۰۰	ذخیره هزینه های معوق
۶۴۲,۶۵۹,۶۲۱	۱,۳۳۵,۸۶۰,۰۲۱	حقوق و مزایای پرداختنی
۹۲۸,۵۸۶,۸۴۸	۳۸۹,۸۱۰,۴۵۲	مطالبات کارکنان باز نشده
۴,۳۱۹,۳۸۲,۲۰۴	۱۴۴,۸۶۸,۳۵۰	آقای حسین ابراهیمیان عیدگاه
۴۹۵,۴۳۲,۳۶۶	۴۳,۹۱۲,۲۳۶	سایر
۸,۳۶۶,۹۹۷,۷۱۸	۵,۳۷۶,۸۷۸,۷۹۹	

۱۳-۱ مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری عمدتاً مربوط به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده میباشد.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت جوش واکسژن ایران (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۲۹۳,۰۵۱,۰۴۰	-	ایران آروین
۲۵۱,۳۲۲,۸۱۰	-	فلزکاران ایده گستر
۲۸۰,۲۴۲,۹۹۷	۱,۸۰۷,۸۹۳	دلنا صنعت خاور
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فهم سوله
۷۴,۵۷۰,۴۹۳	۸۹,۰۵۴,۵۲۸	سایر
۲,۹۷۴,۱۸۷,۳۴۰	۲۰۰,۸۶۲,۴۲۱	

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 برنامه ریزی شده و با هماهنگی مشتریان به انجام برساند.

۱۵- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۶,۱۳۷,۸۷۹	۱۵۶,۱۳۷,۸۷۹	سال ۱۳۸۷
۴۱۳,۹۸۰,۰۰۰	۴۱۳,۹۸۰,۰۰۰	سال ۱۳۸۸
۵۷۰,۱۱۷,۸۷۹	۵۷۰,۱۱۷,۸۷۹	مانده در پایان سال

۱۵-۱- بدلیل عدم مراجعه و دسترسی به سهامداران جزء، سود سهام آنها تا تاریخ ترازنامه تسویه نشده 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 ۱۳۹۱ قطعی و به استثنای جرائم سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ تسویه شده است

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹							
		مالیات							
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازى	درآمدشمول مالیات	سود (زیان) ابرازى	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۱,۰۵۳,۲۵۱,۳۱۵	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۷۹۴,۸۶۳	۱۳۸۹
علی الرس - قطعی	-	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۹۰۸,۶۲۱	-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۵۹,۴۰۲,۵۲۹)	۱۳۹۰
علی الرس - قطعی	۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳	-	۸۱۶,۴۲۷,۵۰۰	۹۵۹,۱۰۲,۳۹۵	۱,۱۶۶,۳۲۵,۰۰۰	-	۴,۶۶۵,۳۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۳۹,۲۸۴,۶۴۳)	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۹۳,۰۹۲,۱۳۲)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۳۲,۵۴۰,۹۴۲)	۱۳۹۳
	۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳	-							

۱-۱۶ اصل مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ جمعاً مبلغ ۲۰۲۱ میلیون ریال پرداخت و جهت اخذ بخشودگی جرائم تاخیر جمعاً به مبلغ ۲۵۷ میلیون ریال اقدامات لازم در جریان است.

۲-۱۶ باتوجه به زیان ابرازى در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش، احتساب ذخیره در حسابها موضوعیت نداشته است.

شرکت جوش اکسیژن ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۱۹۱,۲۵۱,۵۸۸	۲۲,۲۴۹,۲۴۱,۵۰۱	بانک ملت شعبه مدرس مشهد
۳۵,۵۸۴,۶۴۶,۸۷۸	۳۲,۰۷۹,۱۵۴,۱۴۴	بانک صادرات شعبه صنعتی مشهد
۲۱,۸۶۴,۱۴۳,۴۷۸	۱۹,۷۱۳,۶۴۷,۱۴۸	بانک ملی شعبه نادری
۱۱,۷۱۳,۷۷۹,۸۸۹	۱۶,۳۸۲,۶۳۸,۱۳۴	بانک صادرات شعبه حجاب
۲۲,۲۵۱,۰۳۳,۷۲۰	۲۰,۹۶۲,۲۵۶,۰۰۷	بانک رفاه شعبه دستغیب
۱۲,۶۷۸,۹۵۶,۱۱۵	۱۰,۵۲۶,۸۶۵,۰۹۲	بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی
۱۲۴,۲۸۳,۸۱۱,۶۶۸	۱۲۱,۹۱۳,۸۰۲,۰۲۶	
(۲۳,۰۴۹,۲۵۳,۶۷۳)	(۱۶,۵۴۴,۲۵۸,۷۳۴)	کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی
۱۰۱,۲۳۴,۵۵۷,۹۹۵	۱۰۵,۳۶۹,۵۴۳,۲۹۲	
(۵۵,۰۸۷,۱۹۶,۹۴۷)	(۴۱,۹۰۹,۲۳۳,۹۸۲)	حصة بلندمدت
۴۶,۱۴۷,۳۶۱,۰۴۸	۶۳,۴۶۰,۳۰۹,۳۱۰	حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۱,۷۹۳,۱۲۰,۶۱۶	۴۹,۴۲۳,۱۱۰,۹۷۴	۱۲ تا ۱۷ درصد
۷۲,۴۹۰,۶۹۱,۰۵۲	۷۲,۴۹۰,۶۹۱,۰۵۲	۱۸ تا ۲۵ درصد
۱۲۴,۲۸۳,۸۱۱,۶۶۸	۱۲۱,۹۱۳,۸۰۲,۰۲۶	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۸۰,۰۰۴,۵۶۸,۰۴۴	سال ۱۳۹۴
۴۱,۹۰۹,۲۳۳,۹۸۲	سال ۱۳۹۵ و بعد از آن
۱۲۱,۹۱۳,۸۰۲,۰۲۶	

د- به تفکیک نوع وثیقه

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

شرکت جوش اکسژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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	۱,۹۴۸,۵۴۳,۱۱۹	۱,۷۶۰,۴۴۶,۵۷۸
مبالغ پرداخت شده طی سال	(۷۱۵,۲۴۴,۴۴۰)	(۶۸۶,۶۴۶,۵۳۴)
ذخیره تامین شده طی سال	۹۳۲,۶۲۹,۷۹۴	۸۷۴,۷۴۳,۰۷۵
مانده در پایان سال	۲,۱۶۵,۹۲۸,۴۷۳	۱,۹۴۸,۵۴۳,۱۱۹

۱۹ - سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۱۰۳۵۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. فهرست سهامداران، تعداد، درصد و مبلغ سهام هر یک در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	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 (وکالتاً)	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 ۲۶۱,۴۲۸ 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 فوق الذکر الزامی میباشد، همچنین اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و بجز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیشد.

شرکت جوش واکسین ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۱- فروش خالص

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

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
۳۵,۳۹۲,۸۳۱,۸۷۵	۱,۱۰۶,۹۱۰	۷,۱۰۸,۲۶۳,۹۸۰	۲۲۰,۷۶۰	انواع الکتروود روتابیلی
۱,۳۵۰,۳۸۳,۶۲۵	۲۳,۵۲۶	۲۰۲,۴۵۸,۴۴۲	۱,۸۱۵	انواع الکتروود پودر آهنی
۱۵,۶۰۹,۱۱۷,۸۲۴	۲۴۹,۵۷۷	۳۵,۹۵۳,۵۴۸,۰۸۵	۱۰۷,۰۶۰	انواع الکتروود سلولزی
۶,۷۸۹,۱۶۱,۰۹۰	۱۵۹,۶۷۱	۱,۸۸۵,۰۲۷,۱۳۸	۳۸۲,۶۰۸	انواع الکتروود قلیائی
۱,۶۳۹,۴۵۳,۴۴۵	۷,۲۸۸	۹۱,۵۵۵,۹۴۲	۹۳۴	سایر الکتروودها
۶۰,۷۸۰,۹۴۷,۸۵۹	۱,۵۴۶,۹۷۲	۴۵,۲۴۰,۸۵۳,۵۸۷	۷۱۳,۱۷۷	فروش ناخالص
(۱,۱۰۸,۲۰۱,۲۱۶)	(۱۹,۱۹۴)	(۱,۱۶۱,۳۲۳,۰۹۵)	(۲۳,۹۶۲)	برگشت از فروش و تخفیفات
۵۹,۶۷۲,۷۴۶,۶۴۳	۱,۵۲۷,۷۷۸	۴۴,۰۷۹,۵۳۰,۴۹۲	۶۸۹,۲۱۵	فروش خالص

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۹	۱۵,۴۱۹	ایران آروین
۲,۱۴۳	۲,۰۳۴	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۱۷,۶۶۴	۱۰,۰۰۶	فلزکاران ایده گستر
۹,۴۰۷	۲,۱۲۲	بازرگانی دلتا صنعت خاور
۲,۸۸۷	-	پتروشیمی شازند
۱,۸۷۴	۲,۴۹۲	جهان پارس
۱,۶۳۷	۳,۵۷۷	شرکت خانه صنعت
۹۴۴	-	زوبین سوله
۴,۵۳۰	۱,۳۶۲	پیشرو تجارت کافی
۱۶,۶۷۷	۷,۰۶۷	سایر مشتریان
۵۹,۶۷۲	۴۴,۰۷۹	

۲۱-۲- کاهش میزان فروش محصولات نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش تقاضای خرید طی سال مالی مورد گزارش می باشد. شایان ذکر است که مبلغ ریالی فروش در سال ۱۳۹۳ کمتر از کاهش مقداری می باشد که این موضوع عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش بوده که منجر به بهبود سود ناویژه و عملیاتی شرکت گردیده است.

شرکت جوش واکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۴,۰۵۸,۷۸۰,۳۳۸	۱۶,۹۴۴,۶۱۷,۶۶۵	۲۲-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲,۹۶۰,۲۶۶,۷۹۶	۲,۲۴۳,۹۰۶,۱۴۱	۲۲-۲	دستمزد مستقیم
۷,۶۵۷,۱۷۴,۷۹۸	۷,۶۶۱,۷۲۰,۷۴۳	۲۲-۲	سربار ساخت
۵۴,۶۷۶,۲۲۲,۰۳۲	۲۶,۸۵۰,۲۴۴,۵۴۹		جمع هزینه های تولید
۸,۰۶۶,۸۶۴,۷۹۵	۳,۷۹۴,۱۱۰,۸۴۵	۷	موجودی کالای در جریان ابتدای سال
(۳,۷۹۴,۱۱۰,۸۴۵)	(۵,۴۲۲,۲۹۵,۰۸۹)	۷	موجودی کالای در جریان پایان سال
۵۸,۹۴۸,۹۷۵,۹۸۲	۲۵,۲۲۲,۰۶۰,۳۰۵		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲۵,۵۸۸,۱۲۴,۶۱۵	۳۳,۰۷۶,۵۴۰,۲۴۲	۷	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۳۳,۰۷۶,۵۴۰,۲۴۲)	(۲۴,۵۳۹,۳۳۲,۱۰۱)	۷	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۰,۶۵۸,۷۳۵)	(۸,۴۶۵,۱۷۵)	۲۳	کالای اهدائی و نمونه
۵۱,۴۴۹,۹۰۱,۶۲۰	۳۳,۷۵۰,۸۰۳,۲۷۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته

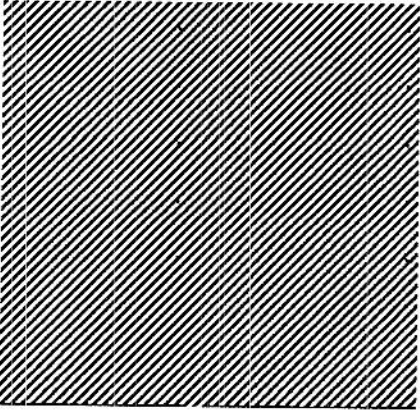
۲۲-۱- کاهش مواد اولیه مصرفی عمدتاً به دلیل کاهش تولیدات شرکت از ۱۵۹۴ تن در سال ۱۳۹۲ به ۳۵۴ تن در سال ۱۳۹۳ و بخشی نیز بابت کاهش نرخ خرید برخی از مواد اولیه می باشد.

شرکت جوش واکسوزن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲-۲۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۰۳,۲۴۲,۳۱۴	۲,۰۷۹,۰۹۱,۰۳۹	۱,۸۱۴,۴۶۸,۶۵۳	۱,۳۴۸,۷۵۴,۴۷۶	حقوق و دستمزد
۲۰۵,۴۶۴,۲۹۸	۲۷۵,۵۸۹,۲۳۳	۵۳,۲۷۹,۷۰۵	۱۴,۰۲۱,۱۱۹	اضافه کاری
۵۲,۰۲۱,۹۳۳	۷۳,۵۲۹,۲۷۸	۳۴,۱۲۴,۷۲۰	۳۹,۳۱۹,۸۵۵	حق مسکن و خواروبار
۱۵۱,۴۹۵,۸۷۶	۱۸۱,۴۹۰,۲۳۹	۲۱۹,۶۷۷,۱۴۰	۱۷۸,۲۶۷,۶۳۰	حق اولاد و عائله مندی
۳۳۵,۳۳۶,۶۵۰	۳۳۰,۶۹۴,۲۳۵	۲۹۳,۹۱۴,۰۱۰	۲۰۸,۳۹۴,۶۱۴	عیدی و پاداش
۵۲۷,۴۲۴,۴۰۰	۶۱۱,۱۵۳,۵۵۸	۴۳۷,۴۳۰,۸۱۲	۳۳۱,۸۸۸,۸۳۱	حق بیمه سهم کارفرما
۲۹۴,۸۴۱,۰۶۴	۳۷۵,۸۷۸,۳۰۹	-	-	کمکهای غیر نقدی و بن
۳۴۹,۸۱۴,۲۷۱	۳۶۱,۱۳۰,۰۹۵	۹۹,۷۰۰,۲۵۶	۱۱۴,۴۸۲,۳۱۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۳۳۷,۲۶۸	۸۵,۵۱۶,۱۱۳	۷,۶۷۱,۵۰۰	۸,۷۷۷,۳۰۰	سایر مزایا
۷۲,۱۹۸,۱۲۹	۱۱۹,۶۲۷,۰۲۴	-	-	نوبت کاری
۵۷,۵۷۵,۲۲۱	۵۲,۲۰۹,۷۲۳			ایاب و ذهاب
۵۲۸,۴۴۵,۸۲۲	۲۰۰,۶۴۹,۵۰۶			مواد مصرفی غیر مستقیم
۳۶۱,۴۹۹,۰۲۸	۲۳۷,۷۷۲,۳۲۵			تعمیر و نگهداری
۱,۳۳۲,۶۲۷,۲۵۴	۱,۲۳۲,۹۴۱,۹۲۷			استهلاک
۴۶۸,۷۱۰,۲۷۹	۳۶۵,۴۳۲,۳۸۱			برق و سوخت
۲۰۸,۵۳۸,۷۴۶	۱۶۶,۵۳۲,۵۱۸			حق بیمه
۷۸۵,۶۰۲,۲۴۵	۹۱۲,۴۸۳,۲۴۰			سایر
۷,۶۵۷,۱۷۴,۷۹۸	۷,۶۶۱,۷۲۰,۷۴۳	۲,۹۶۰,۲۶۶,۷۹۶	۲,۲۴۳,۹۰۶,۱۴۱	

۲۲-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح ذیل می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	
تن	۲۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۳۵۴	انواع الکتروود

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۳ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۶۶۲,۸۳۸,۲۵۸	۳,۰۳۰,۸۳۵,۱۷۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۰۹,۷۵۸,۵۳۸	۶۰۴,۰۹۳,۱۶۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۵۹,۵۹۷,۵۴۶	۵۸۳,۸۷۲,۵۱۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۱۳۴,۴۱۰,۳۳۸	۱۲۴,۸۶۵,۰۰۰	هزینه خدمات مشاوره
۱۵۸,۴۶۳,۵۰۲	۱۳۶,۰۴۰,۲۴۲	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۷۵۶,۰۰۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۵۶,۹۸۸,۵۶۶	۷۶,۲۶۹,۳۶۵	هزینه تبلیغات ، چاپ و آگهی
۱۰,۶۵۸,۷۳۵	۸,۴۶۵,۱۷۵	کالاهای اهدایی و نمونه - یاداشت ۲۲
۵۴۹,۶۰۲,۱۰۸	۳۸۲,۲۰۲,۷۴۰	هزینه حسابرسی (حق الزحمه و سایر هزینه‌ها)
۱۱۲,۸۲۹,۲۹۰	۵۹,۵۸۶,۳۰۰	هزینه آزمایشات
۸۷۰,۹۰۵,۷۷۸	۶۲۴,۳۵۴,۱۴۱	سایر
<u>۵,۸۱۴,۰۵۲,۶۵۹</u>	<u>۵,۹۳۱,۳۳۹,۸۲۰</u>	

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴- سایر درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۶,۸۳۳,۰۰۰	۲۴,۲۴۰,۸۰۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاهی
۵۱۷,۴۸۳	۳,۰۵۷,۰۲۴	سود حاصل از تسعیر ارز
۲,۱۵۳,۵۲۲	۶,۹۷۳,۹۶۴	سایر درآمدها
<u>۳۹,۵۰۴,۰۰۵</u>	<u>۳۴,۲۷۱,۷۸۸</u>	

۲۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۵,۶۳۲,۸۸۳,۴۴۷	۱۸,۵۶۷,۶۱۰,۱۶۵	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۱,۹۱۴,۳۰۱,۸۱۲	۱,۵۹۶,۸۵۶,۵۹۹	هزینه اوراق بهادار، تمبر و سفته و سایر هزینه های مالی
<u>۱۷,۵۴۷,۱۸۵,۲۵۹</u>	<u>۲۰,۱۶۴,۴۶۶,۷۶۴</u>	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۲,۴۱۶	۲۶۶,۶۳۳	۴-۱-۱	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
۵,۵۶۴,۳۴۲	-		اصلاح ذخیره کاهش ارزش دارایی های ثابت
<u>۵,۷۹۶,۷۵۸</u>	<u>۲۶۶,۶۳۳</u>		

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۷- سود (زیان) پایه هر سهم

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۴۴۸,۲۹۶,۳۶۹	۴,۴۳۱,۶۵۹,۱۸۹	سود عملیاتی
۶۱۲,۰۷۴,۰۹۲	۱,۱۰۷,۹۱۴,۷۹۷	مالیات سود عملیاتی
۳,۰۶۰,۳۷۰,۴۶۱	۵,۵۳۹,۵۷۳,۹۸۶	
۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۹۶	۵۳۵	سود (زیان) پایه هر سهم - عملیاتی
(۱۷,۵۴۱,۳۸۸,۵۰۱)	(۲۰,۱۶۴,۲۰۰,۱۳۱)	زیان غیرعملیاتی
(۶۱۲,۰۷۴,۰۹۲)	(۱,۱۰۷,۹۱۴,۷۹۷)	صرفه‌جویی مالیاتی
(۱۸,۱۵۳,۴۶۲,۵۹۳)	(۲۱,۲۷۲,۱۱۴,۹۲۸)	زیان ناشی از معافیت‌های غیرعملیاتی
۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۱,۷۵۴)	(۲,۰۵۵)	زیان پایه هر سهم - غیرعملیاتی
(۱,۴۵۸)	(۱,۵۲۰)	زیان پایه هر سهم

۲۸- تعدیلات سنواتی

جزئیات اقلام تشکیل دهنده تعدیلات سنواتی به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۲۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳)	(۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۱,۰۷۲,۰۲۱,۷۸۳)	(۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳)	

شرکت جوش واکسژن ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۸-۱. به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای از بابت تعدیلات فوق و سایر تعدیلات تجدید طبقه بندی 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:

مانده در	تعدیلات	مانده در	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
طبق صورتهای مالی سال جاری	بستانکار	طبق صورتهای مالی سال قبل	
			اقلام ترازنامه:
۴۲,۷۷۱,۷۴۴,۳۴۱	-	۴۳,۲۲۹,۳۵۴,۴۳۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۸,۳۶۶,۹۹۷,۷۱۸	۴۵۷,۶۱۰,۰۹۳	۷,۹۰۹,۳۸۷,۶۲۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳	۸۰۷,۶۴۶,۷۸۳	-	ذخیره مالیات
			اقلام سود و زیان:
(۱,۰۷۲,۰۲۱,۷۸۳)	-	(۲۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	تعدیلات سنواتی
	۱,۲۶۵,۲۵۶,۸۷۶	۱,۲۶۵,۲۵۶,۸۷۶	

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 ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۴۴۸,۲۹۶,۳۶۹	۴,۴۳۱,۶۵۹,۱۸۹	سود عملیاتی
۱,۴۹۱,۰۹۰,۷۵۶	۱,۳۶۸,۹۸۲,۱۶۹	هزینه استهلاک
۱۸۸,۰۹۶,۵۴۱	۲۱۷,۳۸۵,۳۵۴	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۸۱۳,۸۷۶,۷۶۳	۱۵,۸۴۸,۲۴۳,۵۹۴	کاهش / (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۹۸۵,۶۵۳,۸۹۵	۱,۱۷۳,۳۴۱,۷۲۳	کاهش / (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
۱۹۳,۳۳۷,۸۵۵	۳,۵۳۷,۲۱۴,۱۳۰	کاهش / (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱,۵۲۴,۷۲۵,۹۴۱	(۶,۷۶۵,۸۰۳,۴۳۴)	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۴۴۰,۷۹۵,۵۴۶	(۲,۷۷۳,۳۲۴,۹۱۹)	افزایش / (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۹,۰۸۵,۸۷۳,۶۶۶	۱۷,۰۳۷,۶۹۷,۸۰۶	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

شرکت جوش واکسژن ایران (سهامی عام) -

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۱- حسابهای انتظامی

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۶,۷۳۹,۷۰۰,۴۱۱	۱۳۶,۷۳۹,۷۰۰,۴۱۱	اسناد تضمینی نزد بانکها
۱۰,۵۹۵,۷۵۵,۶۴۲	۱۰,۵۹۵,۷۵۵,۶۴۲	اسناد تضمینی کارکنان و سایر اشخاص نزد شرکت
۵۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب آماري سفته های استفاده نشده نزد صندوق
۲۰۵,۱۵۵,۴۵۶,۰۵۳	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 ۱۳۹۳ با اشخاص وابسته، صرفاً شامل یک فقره معامله با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر بوده است:

مانده

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ - ریال	بدهکار (بستانکار)
آقای حسین ابراهیمیان عید گاه	عضو هیأت مدیره	اجاره دفتر تهران	۲۱۶	میلیون ریال (۱۴۴)

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