

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: جوش و اکسیژن ایران	سرمایه ثبت شده: 10,350
نماد: فجوش	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 289901	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1400/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
(۵۵)	۳۰,۱۳۹	۱۳,۸۵۲	۶,۱۸۱	درآمدهای عملیاتی
۶۲	(۱۴,۹۰۷)	(۶,۰۹۸)	(۲,۲۹۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۰)	۱۵,۲۳۲	۷,۷۵۴	۳,۸۸۲	سود (زیان) ناخالص
(۲۶)	(۱۷,۱۸۴)	(۸,۲۰۵)	(۱۰,۳۶۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۱,۳۳۷)	(۱,۹۶۲)	(۴۵۱)	(۶,۴۸۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۴۱)	(۸۳,۸۳۱)	(۲۷,۶۵۱)	(۳۸,۸۸۵)	هزینه‌های مالی
۰	۳۹	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	۰	۶۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۶۲)	(۸۵,۷۵۴)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	(۱۱۴)	۰	۰	سالهای قبل
(۶۲)	(۸۵,۸۶۸)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۶۲)	(۸۵,۸۶۸)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	سود (زیان) خالص سود (زیان) پایه هر سهم
(۱,۳۵۶)	(۱۹۰)	(۴۲)	(۶۲۶)	عملیاتی (ریال)
(۴۱)	(۸,۰۹۶)	(۲,۶۶۶)	(۲,۷۵۷)	غیرعملیاتی (ریال)
(۶۲)	(۸,۲۸۶)	(۲,۷۰۹)	(۴,۲۸۲)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۶۲)	(۸,۲۸۶)	(۲,۷۰۹)	(۴,۲۸۲)	سود (زیان) پایه هر سهم
(۶۲)	(۸,۲۹۶)	(۲,۷۰۹)	(۴,۲۸۲)	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
	۱۰,۳۵۰	۱۰,۳۵۰	۱۰,۳۵۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۶۲)	(۸۵,۸۶۹)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۶۲)	(۸۵,۸۶۹)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	سود (زیان) جامع سال

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
•	۴,۹۱۳	۶,۴۱۴	۶,۴۰۳	دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	سرمایه‌گذاری در املاک
•	۳۵۱	۳۵۱	۳۵۱	دارایی‌های نامشهود
•	۲۸	۲۸	۲۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	•	دریافتنی‌های بلندمدت
•	•	•	•	سایر دارایی‌ها
•	۵,۳۹۳	۶,۷۹۳	۶,۷۸۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۹۳)	۷۲	۱,۵۷۳	۱۱۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۲	۳۳,۸۶۵	۳۷,۳۰۳	۴۱,۷۴۱	موجودی مواد و کالا
۴	۱,۰۱۹	۱,۱۸۳	۱,۳۳۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۱۸	۲,۴۰۵	۲۸۹	۸۴۹	موجودی نقد
۹	۳۷,۳۶۱	۴۰,۳۴۸	۴۳,۹۳۹	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۹	۳۷,۳۶۱	۴۰,۳۴۸	۴۳,۹۳۹	جمع دارایی‌های جاری
۸	۴۲,۶۵۳	۴۷,۱۴۱	۵۰,۷۳۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰,۳۵۰	۱۰,۳۵۰	۱۰,۳۵۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۸۸۲	۸۸۲	۸۸۲	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۱)	(۳۳۴,۰۳۶)	(۴۰۹,۹۰۵)	(۴۵۵,۲۷۲)	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱۱)	(۳۱۲,۸۰۴)	(۳۹۸,۶۷۳)	(۴۴۴,۰۴۰)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۳۲,۱۵۶	۹,۴۷۸	۹,۴۷۸	تسهیلات مالی بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۴۹	۴,۱۳۱	۵,۵۸۵	۸,۳۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸	۳۶,۲۸۷	۱۵,۰۶۳	۱۷,۷۹۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲	۴۴,۴۶۸	۱۱۵,۴۶۷	۱۱۷,۷۵۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختی
۰	۵۲۳	۵۲۳	۵۲۳	سود سهام پرداختی
۱۴	۲۷۲,۷۹۸	۳۱۳,۸۶۸	۲۵۷,۹۷۸	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۳۰)	۱,۳۸۱	۸۹۳	۷۱۲	پیش‌دریافت‌ها
۱۱	۳۱۹,۱۷۰	۴۳۰,۷۵۱	۴۷۶,۹۷۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	
۱۱	۳۱۹,۱۷۰	۴۳۰,۷۵۱	۴۷۶,۹۷۱	جمع بدهی‌های جاری
۱۱	۳۵۵,۴۵۷	۴۴۵,۸۱۴	۴۹۴,۷۶۱	جمع بدهی‌ها
۸	۴۳,۶۵۳	۴۷,۱۴۱	۵۰,۷۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلید مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
(۳۱۲,۸۰۴)	۰	(۳۳۴,۰۳۶)	۰	۰	۰	۸۸۲	۰	۰	۰	۱۰,۳۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
(۳۱۲,۸۰۴)	۰	(۳۳۴,۰۳۶)	۰	۰	۰	۸۸۲	۰	۰	۰	۱۰,۳۵۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵,۳۶۷)	۰	(۴۵,۳۶۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰		۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۰,۳۵۰	۰	۰	۰	۸۸۲	۰	۰	۰	(۴۵۵,۲۷۲)	۰	(۴۴۴,۰۴۰)

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	(۴۱,۸۵۳)	(۶,۳۴۸)			--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۶)	(۱۱۴)			--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۰	(۶,۳۶۳)			--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۰		۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده			
--	(۱,۵۳۰)	(۲۵۹)		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
•	•	•		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•		پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۱,۵۳۰)	(۲۵۹)	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۷,۸۹۲)	(۴۲,۱۴۸)	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•		پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده				
--	۱۷۷,۲۷۸	۸۱,۹۶۳			دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۱۲۰,۰۷۰)	(۳۲,۴۹۷)			پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۵۱,۳۷۱)	(۹,۴۶۲)			پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•			دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
•	•	•			دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
•	•	•			پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۵,۸۳۷	۴۰,۰۰۴	•		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۲,۰۵۵)	(۲,۱۴۴)	•		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
--	۲,۴۰۵	۲,۴۰۵			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۳۹	۶۰			تاثیر تغییرات نرخ ارز
--	۳۸۹	۳۲۱	•		مانده موجودی نقد در پایان سال
•	•	•			معاملات غیرنقدی
					دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
					دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
الکتروود سلولزی	تن	۰	۳۰	--	۴۲
الکتروود روتاییلی	تن	۱	۰		۰
الکتروود قلیایی	تن	۰	۰	۰	۰
جمع		۱	۳۰	(۹۷)	۴۲

#### مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
الکتروود سلولزی	تن	۲	۲۸	(۹۳)	۶۰
الکتروود روتاییلی	تن	۳	۱	۲۰۰	۴
الکتروود قلیایی	تن	۹	۶	۵۰	۹
جمع		۱۴	۳۵	(۶۰)	۷۳

#### مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
الکتروود سلولزی	میلیون ریال	۹۷۲	۱۰,۹۹۶	(۹۱)	۲۵,۰۹۲
الکتروود روتاییلی	میلیون ریال	۱,۵۸۶	۷۹۴	۱۰۰	۱,۴۷۴
الکتروود قلیایی	میلیون ریال	۲,۶۲۳	۲,۰۶۲	۷۶	۲,۵۶۲
جمع		۶,۱۸۱	۱۳,۸۵۲	(۵۵)	۳۰,۱۲۸

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی






دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۵	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	وضعیت	سمت	اعضای هیات مدیره
	موظف-کارشناس سفارشات	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حسین ابراهیمیان عیدگاه
	غیر موظف	رئیس هیات مدیره	غلامرضا شونادی
	موظف-مسئول بازرگانی	نائب رئیس هیات مدیره	هادی ابراهیمیان عیدگاه
	موظف-مدیر تولید و فنی	عضو هیات مدیره	ابوالفضل یزدانی
	موظف-کارمند آمار و اطلاعات	عضو هیات مدیره	مجید ابراهیمیان عیدگاه

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۱۲۹	۱۳,۸۵۲	۶,۱۸۱	۵
(۱۴,۹۰۷)	(۶,۰۹۸)	(۲,۲۹۹)	۶
۱۵,۲۲۱	۷,۷۵۴	۳,۸۸۲	
(۱۷,۱۸۴)	(۸,۲۰۵)	(۱۰,۳۶۴)	۷
(۱,۹۶۲)	(۴۵۱)	(۶,۴۸۲)	
(۸۳,۸۳۱)	(۲۷,۶۵۱)	(۳۸,۸۸۵)	۸
۳۹	۶۰	-	۹
(۸۵,۷۵۴)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	
-	-	-	
(۱۱۴)	-	-	
(۸۵,۸۶۸)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	
(۱۹۰)	(۴۴)	(۶۲۶)	۱۰
(۸,۰۹۶)	(۲,۶۶۶)	(۳,۷۵۷)	
(۸,۲۸۵)	(۲,۷۰۹)	(۴,۳۸۳)	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی  
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی  
 سود (زیان) ناخالص  
 هزینه های فروش ، اداری و عمومی  
 سود ( زیان ) عملیاتی  
 هزینه های مالی  
 سایر درآمدهای غیر عملیاتی  
 سود(زیان)خالص  
 هزینه مالیات بر درآمد  
 سال جاری  
 سال های قبل  
 (زیان)خالص  
 سود(زیان) پایه هر سهم  
 عملیاتی -ریال  
 غیر عملیاتی - ریال  
 سود (زیان) هر سهم

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال می باشد لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ،بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۶,۴۱۴	۶,۴۰۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۳۵۱	۳۵۱	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۸	۲۸	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۷۹۳	۶,۷۸۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۵۷۳	۱۱۵	۱۴	پیش پرداخت ها
۳۷,۲۰۳	۴۱,۷۴۱	۱۵	موجودی مواد و کالا
۱,۱۸۳	۱,۲۳۴	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۸۹	۸۴۹	۱۷	موجودی نقد
۴۰,۳۴۸	۴۳,۹۳۹		جمع دارایی های جاری
۴۷,۱۴۱	۵۰,۷۲۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۳۵۰	۱۰,۳۵۰	۱۸	سرمایه
۸۸۲	۸۸۲	۱۹	اندوخته قانونی
(۴۰۹,۹۰۵)	(۴۵۵,۲۷۲)		(زیان) انباشته
(۳۹۸,۶۷۳)	(۴۴۴,۰۴۰)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹,۴۷۸	۹,۴۷۸	۲۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۵,۵۸۵	۸,۳۱۲	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۰۶۳	۱۷,۷۹۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۱۵,۴۶۷	۱۱۷,۷۵۸	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۳	مالیات پرداختنی
۵۲۳	۵۲۳	۲۴	سود سهام پرداختنی
۳۱۳,۸۶۸	۳۵۷,۹۷۸	۲۰	تسهیلات مالی
۸۹۳	۷۱۲	۲۵	پیش دریافت ها
۴۳۰,۷۵۱	۴۷۶,۹۷۱		جمع بدهی های جاری
۴۴۵,۸۱۴	۴۹۴,۷۶۱		جمع بدهی ها
۴۷,۱۴۱	۵۰,۷۲۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال می باشد لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۳۹۸,۶۷۳)	(۴۰۹,۹۰۵)	۸۸۲	۱۰,۳۵۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۴۵,۳۶۷)	(۴۵,۳۶۷)			زیان دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۴۴۴,۰۴۰)	(۴۵۵,۲۷۲)	۸۸۲	۱۰,۳۵۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۳۱۲,۸۰۴)	(۳۲۴,۰۳۶)	۸۸۲	۱۰,۳۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	-	-	زیان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۳۱۲,۸۰۴)	(۳۲۴,۰۳۶)	۸۸۲	۱۰,۳۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۳۱۲,۸۰۴)	(۳۲۴,۰۳۶)	۸۸۲	۱۰,۳۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۸۵,۸۶۹)	(۸۵,۸۶۹)	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰
(۳۹۸,۶۷۳)	(۴۰۹,۹۰۵)	۸۸۲	۱۰,۳۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
			نقد حاصل از عملیات
(۶,۲۴۸)	(۴۱,۸۵۲)	(۱۱۴,۱۰۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱۴)	(۳۶)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶,۳۶۲)	(۴۱,۸۸۸)	(۱۱۴,۱۰۳)	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
-	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۳۰)	(۲۵۹)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۳۰)	(۲۵۹)	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۸۹۲)	(۴۲,۱۴۷)	(۱۱۴,۱۰۳)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>
۱۱۰,۸۳۸	۵۱,۴۶۸	۱۰۹,۳۳۸	دریافت از سهامداران شرکت
(۳۹,۵۶۲)	-	-	پرداخت به سهامداران شرکت
۶۶,۴۴۰	۳۰,۴۹۵	۳۰,۲۷۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات (سایر اشخاص)
(۸۰,۵۰۸)	(۳۲,۴۹۸)	(۱۲,۸۴۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۱,۳۷۱)	(۹,۴۶۲)	(۱۲,۲۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۵,۸۳۸	۴۰,۰۰۳	۱۱۴,۵۶۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۲,۰۵۴)	(۲,۱۴۴)	۴۶۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۴۰۵	۲,۴۰۵	۳۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۹	۶۰	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۸۹	۳۲۱	۸۴۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

## شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۳۱۰۵۶ 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 شرکتهای مشهد 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

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. تاسیس و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی

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

##### ۱-۳- تداوم فعالیت:

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

الف) باتوجه به مشکلات واحدهای تولیدی در سالهای اخیر وبا درنظر داشتن رفع موانع، چنانچه کلیت اقتصاد کشور دارای حرکتی مثبت در جهت اشتغالزائی، تولید و بهره وری داشته باشد با عنایت به زیر ساختهای ممکن و موجود، این شرکت قادر خواهد بود سهم عمده ای از بازار محصولات تولیدی در کشور را در زمینه فعالیت‌های عملیاتی خود در اختیار گرفته و بتواند هم عرض با دیگر واحدهای صنعتی از این بحران خارج شده و به تداوم فعالیت خود امید وار باشد.

ب) 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 با اقدام به سایر فعالیت‌های اقتصادی که در چارچوب موضوع فعالیت شرکت بوده و انجام آن برای شرکت امکان پذیر باشد.

ج) ضمناً مقدمات مربوط به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت افزایش سرمایه و خروج شرکت از شمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به توافق قطعی و حاصل شده با شهرداری مشهد و همچنین صورتنجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۲ هیئت مدیره، در حال انجام و گزارش توجیهی آن در حال تهیه و بررسی می‌باشد.

##### ۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت در سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۷ نفر (در سال مالی قبل بالغ بر ۳۱ نفر) بوده است.

سال	شش ماهه منتهی	
	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۷	۵
کارکنان قراردادی	۲۴	۲۱
	۳۱	۲۶

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و لازم الاجراء.

۲-۱- در سال جاری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجراء بوده اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد. (یادداشت ۳-۲۳)

## شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخ، تهیه شده است.

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

##### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. و نرخ قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نیمائی ۲۲۶،۱۱۹	طبق مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

##### 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 «دارایی های واجد شرایط» است.

##### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی

دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ براساس نرخ و روشهای زیر محاسبه میگردد.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴و۶ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	مستقیم

## شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش

#### **۳-۶- دارایی‌های نامشهود**

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌گردد

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش
نرم افزار	۳	مستقیم

#### **۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد

**شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۳-۸- موجودی مواد و کالا**

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

**۳-۹- ذخائر**

ذخائر بدهی هائی هستند که زمان تسویه ویا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتا قابل توجه توام است. ذخائر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانون یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد

**۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه ودر حسابها منظور میشود و مزایای کارکنان قراردادی در پایان هر سال تسویه میشود.

**۳-۱۰- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری:

---

سرمایه گذاری بلند مدت

---

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

---

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی

**۴- قضاوت مدیریت در فرایند به کار گیری رویه های حسابداری**

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارائی های غیر جاری

۴-۱-۱- هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد

## ۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
						فروش خالص:
						داخلی:
۱,۴۷۴	۴,۲۴۳	۷۹۳	۱,۴۲۸	۱,۵۸۶	۲,۹۱۲	انواع الکتروود روتاییلی
۲۵,۱۱۱	۵۹,۷۷۴	۱۱۰,۱۳	۲۸,۱۲۴	۹۷۲	۱,۶۳۴	انواع الکتروود سلولزی
۳,۵۶۲	۹,۲۱۲	۲۰۶۳	۵,۶۳۷	۳,۶۲۳	۸,۹۷۹	انواع الکتروود قلیائی
۳۰,۱۴۷		۱۳,۸۶۹		۶,۱۸۱		فروش ناخالص
(۱۹)		(۱۷)		-		تخفیفات
۳۰,۱۲۹		۱۳,۸۵۲		۶,۱۸۱		فروش خالص

## ۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰٪	۳۰,۱۲۹	۱۰۰٪	۱۳,۸۵۲	۱۰۰٪	۶,۱۸۱	سایر مشتریان:

## ۵-۲-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درصد سود ناخالص به	درصد سود ناخالص به	درصد سود ناخالص به	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰.۸۴	(۰.۰۳)	۰.۰۹	۱۴۸	۱,۴۳۸	۱,۵۸۶	فروش خالص:
۰.۴۴	۰.۵۹	۰.۵۶	۵۴۳	۴۲۹	۹۷۲	انواع الکتروود روتاییلی
۰.۸۳	۰.۷۴	۰.۸۸	۳,۱۹۱	۴۳۲	۳,۶۲۳	انواع الکتروود سلولزی
						انواع الکتروود قلیائی
۲.۱۲	۱.۳۱	۱.۵۳	۳,۸۸۲	۲,۲۹۹	۶,۱۸۱	

## ۵-۲-۱- نرخ فروش متناسب با افزایش نهاده های تولید و کاهش قیمتی کالا صورت میگیرد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	شش ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۶,۳۷۲	۴,۵۶۰
دستمزد مستقیم	۱,۰۳۴	۷۱۳
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۶,۹۸۱	۳,۴۵۶
مواد غیر مستقیم	۷۱	۸
استهلاک	۳۰	۱۴
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۲,۴۰۲	۷۸۸
جمع هزینه های ساخت	۱۶,۸۹۱	۹,۵۳۹
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۱,۰۱۶	۱۶۵
بهای تمام شده ساخت	۱۷,۹۰۷	۹,۷۰۴
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۲,۹۹۹)	(۳,۶۰۶)
کلای اهدائی نمونه	(۱)	-
	۱۴,۹۰۷	۶,۰۹۸

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
مفتول	ایران	-	-	۰.۳۵	۲,۲۲۹	۰.۳۷	۴,۰۲۹
انواع پودر ها	ایران	-	-	۰.۵۵	۳,۴۸۰	۰.۴۹	۵,۳۲۶
انواع سیلیکاتها	ایران	-	-	-	-	۰.۰۲	۱۸۸
مواد بسته بندی	ایران	-	-	۰.۱۰	۶۵۳	۰.۱۳	۱,۳۷۴
سایر	ایران	-	-	-	-	۰.۰۰	۴۳

۲-۶ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

۳-۶ ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید در سه سال اخیر با یک شیفت کاری برآورد شده است و با توجه به کاهش تولید در سنوات اخیر ظرفیت عملی در پایین ترین سطح ممکن قرار گرفته است

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
تن	۲۰,۰۰۰	-	۱	۲۹	۴۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			هزینه های فروش و توزیع:
۳,۹۷۹	۲,۱۰۰	۲,۶۷۵	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸۶۳	۴۴۱	۶۵۳	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۱۵	۷۰۷	۱,۲۰۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۷	۳۶	۶۱	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۰۸۰	۵۴۰	۶۰۰	هزینه اجاره محل
۲,۵۱۸	۱,۴۲۷	۲۰۳	۷-۲ کمسیون فروش
۴۵۱	۱۵	۸۱	هزینه تبلیغات ، چاپ و آگهی
۵۲	۲۷۴	۴۹۱	سایر
۹,۸۵۵	۵,۵۴۰	۵,۹۶۵	
			هزینه های اداری و عمومی:
۳,۱۶۴	۱,۴۰۶	۲,۳۵۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۶۷۶	۳۱۵	۵۷۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۵۹	۳۴۶	۶۹۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰	۴	۱۷	سفر و فوق العاده ماموریت
۸	۷	-	هزینه خدمات مشاوره
۵۴۰	۲۱۶	۴۰۰	هزینه حسابرسی
۸۹	۱۲	۴	هزینه آزمایشات
۲۲۲	۷۰	۸۵	تعمیر نگهداری ساختمان
۱,۰۶۴	-	-	۷-۳ هزینه های ثبتی
۱,۰۷۷	۲۸۹	۲۸۲	سایر
۷,۳۲۸	۲,۶۶۵	۴,۳۹۹	
۱۷,۱۸۴	۸,۲۰۵	۱۰,۳۶۴	

۷-۱- دلیل افزایش حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه به دوره قبل بابت افزایش سالانه وزارت کار و امور اجتماعی میباشد

۷-۲- هزینه کمسیون فروش بابت هزینه های تشویقی فروش میباشد

۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۴۳	۲,۲۰۶	۱,۵۰۳	۸-۱
۱۶,۱۷۵	۷,۱۸۹	۱۱,۴۱۲	
۵۵,۷۱۳	۱۸,۲۵۶	۲۵,۹۷۰	
۸۳,۸۳۱	۲۷,۶۵۱	۳۸,۸۸۵	

وام های دریافتی:

بانک ها و موسسات اعتباری

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۸-۱ علت کاهش هزینه مالی ناشی از تسویه بانک ملی در دوره مورد گزارش میباشد

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹	۶۰	-	
۳۹	۶۰	-	

سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۹۶۲)	(۴۵۱)	(۶,۴۸۲)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی
(۱,۹۶۲)	(۴۵۱)	(۶,۴۸۲)	
(۸۳,۷۹۲)	(۲۷,۵۹۱)	(۳۸,۸۸۵)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۸۳,۷۹۲)	(۲۷,۵۹۱)	(۳۸,۸۸۵)	اثر مالیاتی
(۸۵,۷۵۴)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	(زیان) خالص
-	-	-	اثر مالیاتی
(۸۵,۷۵۴)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	(زیان) خالص
سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد- سهم	تعداد- سهم	تعداد- سهم	
۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	
(۱۹۰)	(۴۴)	(۶۲۶)	سود(زیان) پایه هر سهم
(۸,۰۹۶)	(۲,۶۶۶)	(۳,۷۵۷)	عملیاتی-ریال
(۸,۲۸۵)	(۲,۷۰۹)	(۴,۳۸۳)	غیر عملیاتی-ریال
			سود(زیان) هر سهم

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع	
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۷۷	۵,۳۶۸	۸۸۰	۱۵,۲۵۱	۳۶۳	۱,۶۶۰	۲,۸۸۶	۲۶,۴۸۵	۴,۵۳۰	۱,۵۳۰	۳۲,۵۴۵
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۷	۵,۳۶۸	۸۸۰	۱۵,۲۵۱	۳۶۳	۱,۶۶۰	۲,۸۸۶	۲۶,۴۸۵	۴,۵۳۰	۱,۵۳۰	۳۲,۵۴۵
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۷	۵,۳۶۸	۸۸۰	۱۵,۲۵۱	۳۶۳	۱,۶۶۰	۲,۸۸۶	۲۶,۴۸۵	۴,۵۳۰	۱,۵۳۰	۳۲,۵۴۵
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۵,۰۹۱	۸۸۰	۱۵,۲۵۱	۳۶۳	۱,۶۶۰	۲,۸۸۶	۲۶,۱۳۱	-	-	۲۶,۱۳۱
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۵,۰۹۱	۸۸۰	۱۵,۲۵۱	۳۶۳	۱,۶۶۰	۲,۸۸۶	۲۶,۱۳۱	-	-	۲۶,۱۳۱
استهلاک	-	۱۱	-	-	-	-	-	۱۱	-	-	۱۱
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۵,۱۰۲	۸۸۰	۱۵,۲۵۱	۳۶۳	۱,۶۶۰	۲,۸۸۶	۲۶,۱۴۲	-	-	۲۶,۱۴۲
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۷	۲۶۶	-	-	-	-	-	۳۴۳	۴۵۳۰	۱,۵۳۰	۶,۴۰۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۷	۲۷۷	-	-	-	-	-	۳۵۴	۴,۵۳۰	۱,۵۳۰	۶,۴۱۴

۱۱-۱ بهای تمام شده زمین به مبلغ ۷۷ میلیون ریال مربوط به زمین کارخانه به مساحت ۵۳ هزار متر مربع واقع در محل قانونی شرکت میباشد

۱۱-۲ زمین و ساختمان شرکت جهت اخذ تسهیلات در رهن بانک ملت بوده که در پایان سال ۹۸ تسهیلات مربوطه بطور کامل تسویه و پرداخت گردیده و دارائی های ثابت شرکت در تاریخ صورت

۱۱-۳ برابر با صلح نامه تنظیمی مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ بین شرکت و شهرداری مشهد و همچنین صور تجلسه تحویل مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۱ مقرر گردید ۳۴۶۷۵ متر مربع مطابق با تعرفه شهرداری بابت حقوق ورودی

از زمینهای شرکت جهت بازگشائی و ایجاد بزرگراه در اختیار شهرداری قرار گیرد و در مقابل شهرداری برابر با صلح نامه موجود نسبت به تغییر کاربری الباقی زمین و صدور مجوز مسکونی و تجاری و کاربری صنعتی برای اعیان کارخانه اقدام نماید . همچنین طبق ماده ۴ بند ۳ صلح نامه با توجه به قرارگیری اعیان احداثی دارائی در جریان در مسیر بولوار سجادیه و لزوم تخریب آن توافق گردید

۱۱-۴ دارایی های ثابت مشهود شرکت به استثنای وسایل نقلیه تحت پوشش بیمه قرار نگرفته است

۱۱-۵ افزایش پیش پرداخت سرمایه ای طی سال مورد رسیدگی ناشی از احداث ساختمان جدید کیوسک برق کارخانه میباشد .

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نا مشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	
		بهای تمام شده:
	۳۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۵۱	۳۵۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۵۱	۳۵۱	مانده سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		استهلاک انباشته :
	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
	-	استهلاک
	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
	-	استهلاک
	-	مانده سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۳۵۱	۳۵۱	مبلغ دفتری در پایان سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۳۵۱	۳۵۱	مبلغ دفتری در پایان سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	۲۸	(۲۹)	۵۷
۲۸	۲۸	(۲۹)	۵۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷	-	۷	-	۷	۰/۱۵	۵
-	۲۱	-	۲۱	(۲۹)	۵۰	۰/۰۲	۴
-	۲۸	-	۲۸	(۲۹)	۵۷		

سایر شرکتهای:

سهام شرکت همراهان صنایع طوس

سهام انجمن سازندگان تجهیزات صنعت نفت

۱-۱۳-۱- باتوجه به اینکه سهام شرکت های فوق در هیچ بازاری خرید و فروش نمیشود از ارزش روز این سهام اطلاعاتی در دسترس نیست

شرکت جوش و اکسیژن ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های داخلی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷	۳۷	فولاد کویر کاشان
۱۹	۱۹	آریا کارتن مشهد
۱,۵۰۰	-	رضا مهر آرا
۱۷	۵۹	سایر
<b>۱,۵۷۳</b>	<b>۱۱۵</b>	

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۵۳	۱۷,۸۵۴	(۳۲۴)	۱۸,۱۷۸	کالای ساخته شده
۱,۵۲۱	۱,۴۹۹	-	۱,۴۹۹	کالای در جریان ساخت
۱۹,۹۶۲	۲۰,۱۱۸	-	۲۰,۱۱۸	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۲۶۷	۲,۲۷۰	-	۲,۲۷۰	قطعات و لوازم یدکی
<b>۳۷,۲۰۳</b>	<b>۴۱,۷۴۱</b>	<b>(۳۲۴)</b>	<b>۴۲,۰۶۵</b>	

۱۵-۱- ذخیره کاهش ارزش مربوط به موجودی کالای ساخته شده (الکترودهای درجه ۲) میباشد که در سنوات قبل ایجاد شده است

۱۵-۲- موجودی های شرکت فاقد پوشش بیمه ای میباشد

۱۵-۳- مواد تشکیل دهنده موجودی مواد اولیه شامل روتیل، منگنز و غیره میباشد که امکان فاسد شدن و خرابی بسیار پایین است و طبق استانداردها الزامی به تعریف انقضا برای مواد مصرفی الکتروود نمی باشد لذا موجودی مواد قابلیت بازیافت دارد.

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۳	۹۳۲	(۳۰۴)	۱,۲۳۶
۹۲۳	۹۳۲	(۳۰۴)	۱,۲۳۶

حسابهای دریافتنی:

اشخاص غیر وابسته:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته:

کارکنان (وام مساعده)

سایر اشخاص:

سپرده های موقت

۲۴۶	۲۸۸	-	۲۸۸
۱۴	۱۴	-	۱۴
۲۶۰	۳۰۲	-	۳۰۲
۱,۱۸۳	۱,۲۳۴	(۳۰۴)	۱,۵۳۸

۱۶-۲- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۰ روز است با توجه به تجربیات گذشته در شرایط کنونی دریافتنی ها به صورت نقدی میباشد ولی مطابق روال گذشته دریافتنی ها پس از گذشت ۱۲۰ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا ۱۸۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته میشود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بین ۱۲۰ و ۱۸۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری منظور میگردد. شرکت قبل از قبول

۱۶-۳- گردش کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۴	۳۰۴
-	-
۳۰۴	۳۰۴

مانده ابتدای دوره

کاهش ارزش دریافتنی ها

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۳	۶۷۸
۱۱۳	۱۱۳
۴۳	۵۸
۳۸۹	۸۴۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

شرکت جوش و اکسژن ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۱.۹	۴,۳۳۷,۰۴۲	۴۱.۹	۴,۳۳۷,۰۴۲	حسین ابراهیمیان عیدگاه
۸.۶	۸۹۰,۲۰۲	۸.۶	۸۹۰,۲۰۲	جواد ابراهیمیان عیدگاه
۷	۷۲۴,۱۵۱	۷	۷۲۴,۱۵۱	هادی ابراهیمیان عیدگاه
۳.۳	۳۴۴,۹۹۳	۳.۳	۳۴۴,۹۹۳	مجید ابراهیمیان عیدگاه
۲.۸	۲۸۸,۲۵۸	۲.۸	۲۸۸,۲۵۸	ابوالفضل یزدیانی
۰.۹	۸۸,۱۷۳	۰.۹	۸۸,۱۷۳	سازمان خصوصی سازی
۳۵.۵	۳,۶۷۷,۱۸۱	۳۵.۵	۳,۶۷۷,۱۸۱	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸۸۲	۸۸۲	افزایش
-	-	
۸۸۲	۸۸۲	

۱۹-۱ طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۸۸۲ میلیون از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب 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 نمیشود.

۲۰- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۳,۳۴۶	۹,۴۷۸	۳۱۳,۸۶۸	۳۶۷,۴۵۶	۹,۴۷۸	۳۵۷,۹۷۸
۳۲۳,۳۴۶	۹,۴۷۸	۳۱۳,۸۶۸	۳۶۷,۴۵۶	۹,۴۷۸	۳۵۷,۹۷۸

تسهیلات دریافتی

۲۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۹,۳۷۲	-	۱۲۹,۳۷۲	۱۱۸,۸۰۹	-	۱۱۸,۸۰۹
۷۶,۰۸۲	-	۷۶,۰۸۲	۸۷,۴۹۴	-	۸۷,۴۹۴
۱۳۴,۸۹۲	-	۱۳۴,۸۹۲	۱۷۲,۷۷۹	-	۱۷۲,۷۷۹
۳۴۰,۳۴۶	-	۳۴۰,۳۴۶	۳۷۹,۰۸۲	-	۳۷۹,۰۸۲
(۱۷,۰۰۰)	-	(۱۷,۰۰۰)	(۱۱,۶۲۶)	-	(۱۱,۶۲۶)
۳۲۳,۳۴۶	-	۳۲۳,۳۴۶	۳۶۷,۴۵۶	-	۳۶۷,۴۵۶
(۹,۴۷۸)	-	(۹,۴۷۸)	(۹,۴۷۸)	-	(۹,۴۷۸)
۳۱۳,۸۶۸	-	۳۱۳,۸۶۸	۳۵۷,۹۷۸	-	۳۵۷,۹۷۸

بانک ها

اشخاص وابسته حسین ابراهیمیان عیدگاه

سایر اشخاص

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۰-۱-۱-۱ بانک رفاه دستغیب مشهد طی دوره مورد گزارش تسویه و فک رهن گردید

۲۰-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۵,۱۵۴	۱۱۵,۹۴۸
۱۹۸,۱۹۲	۲۵۱,۵۰۸
۳۲۳,۳۴۶	۳۶۷,۴۵۶

۱ تا ۱۸ درصد

۳۰ تا ۳۰ درصد

۲۰-۱-۳ به تفکیک وثیقه

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

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۳۱	۵,۵۸۵
(۳۵۷)	-
۱,۸۱۱	۲,۷۲۷
۵,۵۸۵	۸,۳۱۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
	جمع	جمع	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				تجاری:
				اشخاص وابسته :
۱۱۰,۸۳۸	۱۰۹,۳۳۸		۱۰۹,۳۳۸	۲۲-۱-۱ آورده سهامداران - حسین ابراهیمیان
-	-			سایر اشخاص :
۶۴۴	۹۳۶	-	۹۳۶	۲۲-۱-۲ حق بیمه های پرداختنی
۱,۱۷۵	۳,۹۷۰	-	۳,۹۷۰	حقوق و مزایای پرداختنی
				موسسه حسابرسی شهود امین
۶۰۸	۱۵	-	۱۵	۲۲-۱-۳ عوارض و مالیات ارزش افزوده
۱,۱۲۸	۳۷۵	-	۳۷۵	ذخیره هزینه های معوق
۶۱۴	۵۵۲	-	۵۵۲	۲۲-۱-۴ مطالبات کارکنان بازنشسته
۴۶۰	۲,۵۷۲		۲,۵۷۲	سایر
۱۱۵,۴۶۷	۱۱۷,۷۵۸	-	۱۱۷,۷۵۸	

- ۲۲-۱-۱- آورده نقدی آقای حسین ابراهیمیان بابت تامین مالی جهت انجام هزینه های جاری شرکت به صورت قرض الحسنه میباشد.
- ۲۲-۱-۲- حسابرسی تامین اجتماعی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ انجام و ترتیب پرداخت صورت پذیرفته است که مانده مذکور بابت تقسیط نامه و همچنین بیمه حقوق اسفند ماه سال ۱۳۹۹ میباشد که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت گردیده است .
- و حسابرسی سال ۱۳۹۷ ارسیدگی و برگ قطعی صادر گردیده که ذخیره کافی از این بابت در حسابها لحاظ گردیده که
- ۲۲-۱-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است . مانده بدهی مربوط به زمستان سال ۱۳۹۹ میباشد
- ۲۲-۱-۴- مانده مطالبات کارکنان بازنشسته مربوط به کارکنان مستعفی میباشد که در سال مالی آتی تسویه خواهد شد

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نظر تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱				درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	...	-	(۴۹,۴۵۸)	سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	...	-	...	...	...	...	...	(۵۱,۲۹۷)	سال ۱۳۹۸
رسیدگی نشده	...	...	...	-	...	...	...	(۸۵,۷۵۵)	سال ۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	...	-	...	...	...	(۴۵,۳۶۷)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	-	-							

۲۳-۱ مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است

۲۳-۲ باتوجه به زیان ابرازی در خصوص عملکرد دوره مالی ۱۳۹۸ و همچنین سال مالی ۱۳۹۹ احتساب ذخیره در حسابها موضوعیت نداشته است.

۲۳-۳ با توجه به اینکه در سنوات اخیر زیان های ابرازی شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و همچنین بدلیل محتمل نبودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی، زیان تایید شده سنوات بعنوان دارایی مالیات انتقالی مورد شناسایی قرار نگرفته است.

## گزارش مالی میان دوره ای

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

## ۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	
۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	سال ۱۳۸۷
۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	سال ۱۳۸۸
۵۲۳	۵۲۳	۵۲۳	۵۲۳	

۲۴-۱- بدلیل عدم مراجعه و دسترسی به سهامداران جزء، سود سهام آنها تا تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه نشده است.

## ۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص غیر وابسته:
۸۹۳	۷۱۲	۲۵-۱	سایر مشتریان
۸۹۳	۷۱۲		

۲۵-۲- مبلغ ۵۹۲ میلیون ریال از پیش دریافت اخذ شده تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مستهلک شده است

## ۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۶-۲- در سال قبل تسهیلات دریافتی از اشخاص به مبلغ ۱۳۲ ۱۶۷ میلیون ریال به اشتباه در سر فصل حسابهای پرداختنی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد

## ۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زیان خالص
(۸۵,۸۶۸)	(۲۸,۰۴۲)	(۴۵,۳۶۷)	تعدیلات:
۱۱۴	...	...	هزینه مالیات بر درآمد
۸۳,۸۳۱	۲۷,۶۵۰	۳۸,۸۸۵	هزینه های مالی
-			سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۵۳	۱,۴۸۵	۲,۷۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۹	۱۵	۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۹)	(۶۰)	۰	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز دارائی ها و بدهی های غ *
۸۵,۳۸۸	۲۹,۰۹۰	۴۱,۶۲۳	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۶۴)	(۴۳۸)	(۵۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۳۳۸)	(۵,۲۴۳)	(۴,۵۳۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۵۰۰)	(۱,۸۵۹)	۱,۴۵۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۷۸)	(۳۴,۷۰۰)	(۱۰۷,۰۴۷)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۸۷)	(۶۶۰)	(۱۸۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵,۲۶۷)	(۴۲,۹۰۰)	(۱۱۰,۳۵۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۶,۲۴۸)	(۴۱,۸۵۲)	(۱۱۴,۱۰۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است .

۲۸-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۳۰,۷۵۱	۴۷۶,۹۷۱	موجودی نقد
(۳۸۹)	(۸۴۹)	خالص بدهی
۴۳۰,۳۶۲	۴۷۶,۱۲۲	حقوق مالکانه
(۳۹۸,۶۷۳)	(۴۴۴,۰۴۰)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
(۱۰۸)	(۱۰۷)	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند، این ریسک ها شامل ریسک بازار و ریسک اعتباری می باشد. هیئت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۸-۳- ریسک بازار

نوسانات قیمت و شرایط فروش در بازار توسط رقبا ، شرکت را در معرض ریسک قرار میدهد

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد

۲۸-۵- ریسک فراگیر عملیات

در اواخر سال ۱۳۹۸ ، سازمان بهداشت جهانی شروع ویروس کرونا جدید (کووید-۱۹) را به عنوان یک بیماری همه گیر اعلام کرد که همچنان در حال گسترش است. با توجه به تدابیر مدیریت و پیروی از دستورات وزارت بهداشت و رهنمود های آنها، عملیات شرکت تا کنون تحت تاثیر با اهمیتی از شیوع این ویروس قرار نگرفته است و با توجه به پیشرفت عملیات واکسیناسیون جهانی انشاءالله تأثیری بر عملیات آتی شرکت نیز نخواهد داشت.

۲۹- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد مطالبات و بدهی ارزی میباشد و تنها مبلغ ۵۰۰ دلار در حساب بانکی شرکت موجود میباشد

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره	هزینه تامین مالی	دریافت بابت تامین مالی (قرض الحسنه)
سهامدار	حسین ابراهیمیان عیدگاه	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	✓	۶۰۰	۱۱,۴۱۲	۱۰۹,۳۳۸

۳۰-۲- معاملات انجام شده در چارچوب روابط فی مابین بوده است.

۳۰-۳- مانده حساب نهائی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار	حسین ابراهیمیان عیدگاه	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	-	۸۷,۴۹۴	-	۸۷,۴۹۴	-	۷۶,۰۸۱
	ابوالفضل یزدانی	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-
		جمع کل	-	۸۷,۴۹۴	-	۸۷,۴۹۴	-	۷۶,۰۸۱

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال یادداشت ۵-۱۱، فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد .

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادها اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی مورد گزارش باشد به وقوع نپیوسته است .