



مؤسسه حسابرسی نوین نکرمانا

حسابداران رسمی
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



حسابداران رسمی
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

تهران، اتاد نجات الی

کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم

تلفن: ۵۸۰۱۳۵۳ و ۸۸۸۰۱۲۴۱ شماره: ۸۸۸۰۱۲۴۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 اثربخشی 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) شرکت از رویه های مورد عمل مناسب بمنظور تخصیص هزینه های مواد مصرفی و تسهیم هزینه های تبدیل و جمع آوری اطلاعات واقعی تولید به منظور محاسبه بهای تمام شده تولیدات برخوردار نمی باشد. بنابراین باتوجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات مربوط و گزارشهای تولید، امکان تعیین تعدیلات احتمالی مورد لزوم از این بابت در صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

۵) کسری ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶، مبلغ ۱٫۹۸۹ میلیون ریال است که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. به نظر این مؤسسه احتساب ذخیره از این بابت ضروری است. در صورت اعمال تعدیلات لازم، سود خالص سال به مبلغ ۱٫۹۸۹ میلیون ریال کاهش و مالیات پرداختنی به همین مبلغ افزایش می یابد.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۵ و به استثنای تعدیلات احتمالی مورد بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی بهین پویان صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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

۷) بموجب یادداشت توضیحی ۱-۱۳، موجودی مواد و کالا صرفاً تا مبلغ ۱۲٫۲۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد که کمتر از موجودی پایان سال ۱۳۹۸ است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) مفاد مواد ۸۹ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت بترتیب در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه طی مهلت مقرر و ثبت تعیین حدود اختیارات مدیرعامل، در مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه 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 رأی گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور، در چارچوب روابط معمول فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۰) 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل 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 عدم برگزاری کلاسهای آموزشی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۲ تیر ۱۳۹۹

مجتبی علی میرزایی

مهدی شلیله

(ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)

(ش.ع. ۸۰۰۴۳۶)



شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. 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
۶-۲۳	• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	نائب رئیس هیئت مدیره	سعید صنعتی	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	ایرج قصابیان	شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
	رئیس هیئت مدیره	-	جعفر راثی زاده غنی
	مدیر عامل	-	تقی موسی الرضایی

شرکت بهین پویان صنعت
(سهامی خاص)

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۱,۳۱۵,۲۰۳,۷۳۵	۱۵۸,۴۶۳,۱۱۱,۰۰۱	۳	درآمدهای عملیاتی
(۵۹,۰۷۹,۷۶۳,۵۲۲)	(۹۷,۲۴۲,۷۵۶,۳۵۸)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲,۲۳۵,۴۴۰,۲۱۳	۶۱,۲۲۰,۳۵۴,۶۴۳		سود ناخالص
(۱۰,۸۱۰,۷۴۹,۴۸۳)	(۱۳,۷۳۸,۵۹۹,۹۰۷)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۰۸۳,۶۳۹,۳۷۷)	(۵۷۴,۹۶۰,۳۵۰)	۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۰,۳۴۱,۰۵۱,۳۵۳	۴۶,۹۰۶,۷۹۴,۳۸۶		سود عملیاتی
(۵۶۶,۳۸۶,۳۶۱)	-	۷	هزینه های مالی
۲,۲۸۸,۸۸۲,۴۲۷	۱۸۵,۰۱۶,۸۷۶	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲,۰۶۳,۵۴۷,۴۱۹	۴۷,۰۹۱,۸۱۱,۲۶۲		سودخالص قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲,۵۷۷,۱۱۰,۳۰۲)	(۹,۳۵۳,۲۱۴,۸۰۱)	۱۹	سال جاری
۹,۴۸۶,۴۳۷,۱۱۷	۳۷,۷۳۸,۵۹۶,۴۶۱		سود خالص

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد ، لذا صورت سود جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



22 Feb

شرکت بهین پویان صنعت
(سهامی خاص)

شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارائیهای غیر جاری :
۶.۵۴۲.۰۲۶.۹۷۰	۵۶.۴۶۳.۱۹۷.۳۵۳	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۱۶.۱۲۱.۹۰۵	۳۱۶.۱۲۱.۹۰۵	۱۰	دارایی های نامشهود
۵۰۰.۰۰۰	۶.۳۰۳.۱۵۴	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶.۸۵۸.۶۴۸.۸۷۵	۵۶.۷۸۵.۶۲۲.۴۱۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۰.۱۱۶۱۴.۲۹۴	۱۵۲.۱۶۷.۴۰۰	۱۲	پیش پرداخت ها
۱۷.۹۲۰.۷۲۰.۶۳۲	۲۸.۵۰۳.۱۴۸.۹۷۷	۱۳	موجودی مواد و کالا
۱۶.۲۰۹.۸۲۱.۸۳۲	۱۷.۳۲۸.۳۱۶.۷۷۶	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲.۲۹۴.۰۷۳.۷۴۱	۸.۵۳۴.۲۲۸.۲۸۰	۱۵	موجودی نقد
۴۹.۴۳۶.۲۳۰.۴۹۹	۵۴.۵۱۷.۸۶۱.۴۳۳		جمع دارایی های جاری
۵۶.۲۹۴.۸۷۹.۳۷۴	۱۱۱.۳۰۳.۴۸۳.۸۴۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶	سرمایه
۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی
۲۲.۸۸۶.۳۰۵.۶۶۰	۵۵.۶۲۴.۹۰۲.۱۲۱		سود انباشته
۳۱.۶۸۶.۳۰۵.۶۶۰	۶۴.۴۲۴.۹۰۲.۱۲۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵.۴۲۶.۹۵۰.۸۷۷	۶.۶۰۰.۸۸۷.۳۶۵	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵.۴۲۶.۹۵۰.۸۷۷	۶.۶۰۰.۸۸۷.۳۶۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲.۵۷۷.۵۰۷.۰۵۰	۹.۵۷۶.۶۴۲.۲۸۷	۱۹	مالیات پرداختنی
۱۱.۵۹۹.۱۵۷.۸۱۹	۳۰.۷۰۱.۰۵۲.۰۷۲	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۰۰۴.۹۵۷.۹۶۸	-	۲۱	پیش دریافت ها
۱۹.۱۸۱.۶۲۲.۸۳۷	۴۰.۲۷۷.۶۹۴.۳۵۹		جمع بدهی های جاری
۲۴.۶۰۸.۵۷۳.۷۱۴	۴۶.۸۷۸.۵۸۱.۷۲۴		جمع بدهی ها
۵۶.۲۹۴.۸۷۹.۳۷۴	۱۱۱.۳۰۳.۴۸۳.۸۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature and stamp of Behin Youyan Industry Co. (Private Limited) in blue ink.

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۸۹۰,۱۷۹,۵۲۱	۱۵,۰۹۰,۱۷۹,۵۲۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۹۰,۳۱۰,۹۷۸)	(۶۹۰,۳۱۰,۹۷۸)	-	-
۲۳,۱۹۹,۸۶۸,۵۴۳	۱۴,۳۹۹,۸۶۸,۵۴۳	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۴۸۶,۴۳۷,۱۱۷	۹,۴۸۶,۴۳۷,۱۱۷	-	-
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۳۱,۶۸۶,۳۰۵,۶۶۰	۲۲,۸۸۶,۳۰۵,۶۶۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۷۳۸,۵۹۶,۴۶۱	۳۷,۷۳۸,۵۹۶,۴۶۱	-	-
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۶۴,۴۲۴,۹۰۲,۱۲۱	۵۵,۶۲۴,۹۰۲,۱۲۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:

سودخالص گزارش شده در سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سودخالص گزارش شده در سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت بهین یونان صنعت
(سهامی خاص)

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲.۲۹۶.۷۲۳.۰۸۲	۳۸.۷۵۶.۷۰۷.۸۷۶	۲۲
(۶۴۶.۷۴۳.۸۸۱)	(۲.۳۵۴.۰۷۹.۵۶۴)	
۱۱.۶۴۹.۹۷۹.۲۰۱	۳۶.۴۰۲.۶۲۸.۳۱۲	
(۷۲۰.۰۲۲.۰۸۶)	(۳۵.۳۴۱.۶۸۷.۴۹۵)	
۲.۸۵۰.۰۰۰	-	
-	(۵.۸۰۳.۱۵۴)	
۱۸۶.۳۰۸.۲۹۶	۱۸۵.۰۱۶.۸۷۶	
۲.۱۰۲.۵۷۴.۱۳۱	-	
۱.۵۷۱.۷۱۰.۳۴۱	(۳۵.۱۶۲.۴۷۳.۷۷۳)	
۱۳.۲۲۱.۶۸۹.۵۴۲	۱.۲۴۰.۱۵۴.۵۳۹	
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	
(۵۶۶.۳۸۶.۳۶۱)	-	
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۱.۵۶۶.۳۸۶.۳۶۱)	(۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۱۱.۶۵۵.۳۰۳.۱۸۱	(۳.۷۵۹.۸۴۵.۴۶۱)	
۶۳۸.۷۷۰.۵۶۰	۱۲.۲۹۴.۰۷۳.۷۴۱	
۱۲.۲۹۴.۰۷۳.۷۴۱	۸.۵۳۴.۲۲۸.۲۸۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page, including a signature and a stamp of 'شرکت بهین یونان صنعت' (Behin Yoonan San'at Company).

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بهین پویان صنعت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۳۹۰ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۰۲۸۱۰ در اداره ثبت اسناد و املاک کرج در تاریخ ۱۳۸۰/۰۸/۳۰ به ثبت رسیده است. شرکت بطور مستقیم واحد تجاری فرعی شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهرستان کرج، کمال شهر، شهرک صنعتی بهارستان، خیابان گلستان ششم، پلاک ۱۶۶ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: طراحی و تولید قطعات صنعتی، ارائه خدمات مهندسی، طراحی و مشاوره فنی در زمینه ساخت قطعات صنعتی، تأسیس و راه اندازی کارخانه های مشابه تولیدی، واردات مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم یدکی مجاز مربوطه، صادرات محصولات تولیدی داخلی و کلیه امور مربوط به این گونه صنایع، انجام کلیه عملیات مجاز که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم یا مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد، استفاده از تسهیلات ارزی از بانکهای داخلی و خارجی و ایجاد شرایط ممکنه به منظور پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران و بازارهای بزرگ بین المللی.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۴۸۰۸/۰۱ الف مورخ ۸/۲/۱۳۸۳ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالانه ۸۳ تن، آغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱۱	۱۰	کارکنان اداری
۵۹	۶۴	کارکنان تولیدی
۷۰	۷۴	

۲- اهم رویه های حسابداری

۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



۳-۲- در آمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد 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.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (بازار آزاد) 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.

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 با 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 «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 باقی مانده 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، باتوجه 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های

بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۸ ، ۱۵ ، ۲۰ درصد و ۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ ، ۵ ، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ و ۱۰۰ درصد و ۴ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می

شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به

علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل

۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد

استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .



۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۴ سال	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۵ سال	مستقیم

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام 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

روش مورد استفاده	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون ساده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین متحرک

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:
 سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته
 هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
 شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها



شرکت بهین یونان صنعت
 (سهامی خاص)

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	عدد	ریال	عدد	قالب
۱۹,۳۳۵,۹۸۴,۲۰۱	۱,۵۲۹	۴۰,۶۶۹,۶۹۶,۶۷۰	۲,۰۷۶	بلنک
۱۶,۶۱۷,۰۵۵,۴۵۱	۱,۸۸۲	۳۳,۶۱۱,۱۳۵,۷۰۳	۲,۵۳۱	پلانجر
۶,۸۰۰,۷۶۷,۱۸۱	۱,۵۶۱	۲۰,۹۷۵,۱۸۲,۱۴۲	۲,۴۲۴	رینگ
۱۱,۴۵۸,۸۰۷,۰۲۹	۴,۳۸۷	۱۶,۰۱۱,۴۵۷,۹۷۷	۳,۷۹۷	بادکن بلنک
۵,۸۲۸,۹۴۹,۶۹۵	۳,۰۷۷	۱۰,۲۷۴,۹۳۲,۲۵۱	۳,۹۶۷	خنک کن پلانجر
۲,۷۷۶,۸۸۴,۸۲۷	۱,۷۸۱	۹,۲۷۱,۴۴۷,۹۵۶	۴,۶۸۳	ته قالب
۶,۳۲۳,۲۸۴,۷۹۶	۲,۳۶۶	۹,۹۷۷,۹۱۹,۳۴۳	۲,۲۰۶	گاید رینگ
۷,۸۰۷,۳۷۷,۴۲۸	۱۰,۳۰۸	۱۰,۴۰۳,۸۵۰,۸۷۰	۱۰,۰۸۰	بادکن قالب
۱,۵۹۴,۵۱۵,۹۴۳	۸۷۵	۲,۹۵۱,۲۳۵,۴۸۰	۱,۱۰۷	انبر
۱,۲۳۹,۱۴۰,۷۷۱	۸۲۹	۲,۵۳۳,۵۵۴,۲۶۱	۱,۳۵۹	قیف
۱,۰۰۰,۲۴۳,۵۷۳	۸۶۷	۱,۲۹۸,۲۷۲,۲۹۰	۸۶۹	پلانجر گیر
۱۳۶,۴۴۹,۳۴۹	۱۲۱	۲۱۳,۳۹۳,۰۴۴	۱۴۲	صفحه زیر قالبی
۲۹۸,۰۶۰,۶۵۶	۸۷	۱,۱۴۳,۷۹۷,۵۳۴	۱۷۶	لوله بادکن قالب
۳۹,۳۰۶,۶۸۳	۷۶	۱۶۷,۵۱۲,۶۵۸	۱۵۸	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۵۶,۱۲۶,۱۵۲		۱۷۵,۴۷۱,۹۲۵	۸۲	فروش ناخالص
۸۱,۳۱۵,۲۰۳,۷۳۵		۱۵۹,۶۷۸,۸۶۰,۱۰۴		تخفیفات
-		(۱,۲۱۵,۷۴۹,۱۰۳)		فروش خالص
۸۱,۳۱۵,۲۰۳,۷۳۵		۱۵۸,۴۶۳,۱۱۱,۰۰۱		

۳-۱- نرخ فروش بر اساس نرخ بازار های داخلی و خارجی و همچنین افزایش قیمت سالانه براساس آخرین مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ و در بعضی از موارد بستگی به نوع خدمات با دستور مدیر عامل تعیین میگردد.

۳-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۴۳%	۳۵,۲۰۶,۳۳۱,۷۷۹	۶۳%	۹۹,۲۶۷,۳۴۴,۵۲۶	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (شخص وابسته)
۲۱%	۱۷,۳۸۳,۶۶۴,۹۴۰	۹%	۱۴,۵۸۱,۵۴۸,۹۱۶	شرکت شیشه دارویی مفید
۲۳%	۱۸,۵۹۷,۷۹۰,۶۳۵	۱۴%	۲۲,۰۸۹,۴۰۳,۹۱۳	شرکت نفیس شیشه (شخص وابسته)
۱۲%	۱۰,۱۲۷,۴۱۶,۳۸۱	۱۴%	۲۲,۵۲۴,۸۱۳,۶۴۶	سایر مشتریان
۱۰۰	۸۱,۳۱۵,۲۰۳,۷۳۵	۱۰۰	۱۵۸,۴۶۳,۱۱۱,۰۰۱	



شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		مواد مستقیم
۲۵,۱۰۹,۴۰۲,۸۲۱	۴۰,۴۵۴,۹۱۴,۶۰۰		دستمزد مستقیم
۸,۴۲۱,۹۳۱,۹۷۰	۱۲,۰۱۸,۸۹۳,۹۲۸	۴-۵	سربار ساخت:
۸,۳۷۷,۲۴۳,۹۵۳	۱۰,۸۷۷,۱۰۸,۵۳۰	۴-۵	حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۳۹۹,۷۴۰,۲۳۶	۴,۹۶۷,۰۴۶,۳۱۱		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۰۰۶,۸۹۱,۱۳۳	۲,۸۱۱,۸۳۹,۲۴۳		عیدی و پاداش
۲,۰۷۸,۸۰۳,۲۲۸	۲,۲۹۶,۸۱۹,۴۵۳		مزایای پایان خدمت
۷۸۸,۴۳۳,۶۱۰	۱,۷۱۰,۰۰۸,۹۹۴		استهلاک
۴,۲۵۱,۷۱۹,۲۲۶	۶,۹۹۹,۱۴۴,۳۰۸	۴-۳	مواد غیر مستقیم
۴۴۳,۴۲۱,۳۴۸	۱,۰۳۸,۲۲۴,۵۰۰	۴-۴	ماشین کاری خارج از کارگاه
۲۷۵,۲۸۰,۹۰۷	۳۴۵,۲۹۸,۸۲۵		تعمیر و نگهداری
۲۹۱,۵۹۰,۲۵۱	۵۲۶,۶۶۷,۶۴۰		آب، برق و تلفن
۱۲۳,۷۲۴,۸۹۳	۵۲,۰۶۴,۵۷۹		سوخت
۳۸,۶۳۸,۴۵۱	۱۴۳,۸۵۱,۴۰۹		حق بیمه
۹۵۷,۰۵۳,۷۹۰	۷۹۵,۵۶۷,۸۷۶		تغذیه
۴۲۸,۷۹۷,۴۱۵	۷۷۶,۷۸۱,۳۴۴		بیمه تکمیلی درمان
۳۳,۱۳۸,۳۰۰	۷۴,۵۵۷,۲۲۴		بهداشت و درمان
۲,۴۴۲,۲۸۳,۶۰۵	۲,۲۹۰,۰۷۶,۱۰۷		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۵۹,۴۶۸,۰۹۵,۱۳۷	۸۸,۱۷۸,۹۴۲,۸۷۱		جمع هزینه های ساخت
(۵۶,۰۸۶,۰۳۶۲)	(۵,۰۲۹,۸۰۸,۸۰۸)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۴,۷۱۹,۴۶۹,۹۵۴	۱۵,۶۵۹,۶۶۵,۴۶۷	۴-۶	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۳۸۸,۳۳۱,۶۱۵)	(۳,۰۸۴,۶۳۰,۷۶۱)		(افزایش) کاهش محصول نیمه ساخته ریخته گری
(۴,۱۵۸,۶۰۹,۵۹۲)	۱,۵۱۸,۵۸۷,۵۸۹		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۵۹,۰۷۹,۷۶۳,۵۲۲	۹۷,۲۴۲,۷۵۶,۳۵۸		

۴-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
کیلو گرم	مبلغ (ریال)	کیلو گرم	مبلغ (ریال)
۳,۶۰۷	۲۶,۸۴۲,۸۲۸,۵۵۸	۲,۵۲۰	۷,۷۶۹,۳۶۰,۳۵۹
۵۵,۳۴۵	۲,۷۶۹,۵۴۵,۸۴۰	۱۲۷,۳۰۵	۶,۶۵۰,۹۲۲,۵۰۰
۴,۰۳۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰	۱,۱۵۵,۴۰۰,۰۰۰
۹۵,۸۵۵	۲,۵۴۰,۱۵۷,۵۰۰	۴۳,۱۰۴	۱,۶۳۵,۰۲۰,۹۲۸
۳۳,۰۳۰	۱,۸۹۹,۳۸۵,۰۰۰	-	-
۳۹۵,۸۱۰	۱,۰۰۲,۷۶۲,۷۰۰	-	-
۱,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۸۸,۶۸۰	۳۹,۸۵۴,۶۷۹,۵۹۸	۱۷۴,۶۳۹	۱۷,۲۱۰,۷۰۳,۷۸۷

۴-۲- مقایسه مقادیر تولید در سال جاری با مدت مشابه سال قبل و ظرفیت اسمی به شرح زیر می باشد:

ظرفیت اسمی (سه شیفت کاری)	ظرفیت اسمی (دو شیفت کاری)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
تن	تن	تن	تن
۸۳	۵۵	۶۵	۵۸

قالب سازی (قالب بطریهای شیشه ای)

۴-۳- افزایش در مواد غیر مستقیم مربوط به افزایش تولید در سال جاری می باشد.

۴-۴- افزایش در ماشین کاری خارج از کارگاه ناشی از خرابی دستگاه سوپر دریل می باشد.

۴-۵- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد برای دستمزد مستقیم، غیر مستقیم و اداری بطور متوسط برای هر نفر سال در سال ۱۳۹۸ نسبت به دوره ۱۳۹۷ به میزان ۴۸ درصد افزایش یافته است که بخش عمده ای (حدود ۸۰٪) از آن به دلیل افزایش هزینه های حقوق طبق مصوبات قانون کار می باشد.

۴-۶- مبلغ ۱۵,۶۵۹ میلیون ریال مربوط به خرید ۱,۵۱۸ عدد پلانجر با سایزهای متفاوت از شرکت Glass Mould می باشد که خریدهای مذکور تماماً با نرخ روز بازار ارز انجام شده است.



شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۵۰۰,۵۵۷,۱۴۴	۹,۵۱۹,۷۸۳,۹۹۱	۴-۵
۶۹۷,۶۰۳,۰۱۱	۷۸۱,۴۴۵,۲۰۳	
۷۲۳,۴۳۳,۶۰۵	۱,۱۰۸,۰۳۷,۷۰۸	
۲۴۱,۷۸۲,۰۱۹	۱۶۱,۰۶۹,۲۹۱	
۱۳۰,۲۲۴,۷۹۳	۱۱۱,۶۹۵,۱۱۸	
۳۷۱,۵۸۹,۴۹۱	۱۲۶,۱۲۷,۷۳۶	
۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۶,۲۷۰	
۱۶۶,۰۸۴,۳۲۷	۳۹,۷۲۱,۶۱۷	
۱,۶۶۹,۸۷۵,۰۹۳	۱,۵۸۵,۱۴۲,۹۷۳	
۱۰,۸۱۰,۷۴۹,۴۸۳	۱۳,۷۳۸,۵۹۹,۹۰۷	

حقوق، دستمزد و مزایا
مزایای پایان خدمت کارکنان
بیمه سهم کارفرما
هزینه‌های خدمات (آب، برق و تلفن)
استهلاک
هزینه‌های مواد و ملزومات مصرفی
حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره
سفر و مأموریت خارج از کشور
بازخرید مرخصی کارکنان
سایر

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۴۱,۰۴۰,۵۳۹	۵۵۹,۸۰۲,۰۰۰	۶-۱
(۲,۸۸۳,۷۸۴,۲۸۶)	(۱,۱۳۴,۷۶۲,۳۵۰)	۶-۲
(۴۰,۸۹۵,۶۳۰)	-	
(۱۰,۸۳,۶۳۹,۳۷۷)	(۵۷۴,۹۶۰,۳۵۰)	

درآمد خدمات تعمیرات
زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز
خالص کسری و اضافی انبار

۶-۱- از درآمد حاصل از خدمات تعمیرات مبلغ ۴۹۲,۳۰۲,۰۰۰ ریال از آن مربوط به درآمد خدمات ارائه شده به اشخاص وابسته می‌باشد.

۶-۲- مبلغ زیان تسعیر ارز مربوط به تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی (شرکت Glass Mould) می‌باشد.

۷- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
(۵۶۶,۳۸۶,۳۶۱)	-
(۵۶۶,۳۸۶,۳۶۱)	-

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۶,۳۰۸,۲۹۶	۱۸۵,۰۱۶,۸۷۶	
۲,۱۰۲,۵۷۴,۱۳۱	-	۸-۱
۲,۲۸۸,۸۸۲,۴۲۷	۱۸۵,۰۱۶,۸۷۶	

سود سپرده بانکی
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها

۸-۱- سود حاصل از فروش سهام بابت خرید و فروش تعداد ۱۲,۲۷۳,۱۱۱ سهم شرکت شیشه دارویی رازی (شرکت اصلی) به ارزش بازار در بورس بوده که طی سال قبل مبلغ ۳۰,۹۴۲ ریال از شرکت مذکور استقراض شده و مبلغ ۳۲,۳۸۶ میلیون ریال نیز بازپرداخت شده است.



شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثانه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	(مبالغ به ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۹۸.۹۳۷.۸۰۰	۳.۲۳۳.۴۳۱.۸۶۱	۱.۴۳۱.۲۰۹.۵۶۰	۸.۷۲۶.۰۷۱.۳۱۸	۲۰۹.۴۱۶.۴۳۵	۱.۱۳۰.۷۵۶.۹۸۶	۹۰۶.۱۹۷.۹۳۰	۱۵.۹۳۶.۰۲۱.۸۹۰	
افزایش	-	-	۱۱۶.۴۱۲.۵۰۰	۴۴۰.۲۴۹.۵۸۶	-	۱۱۰.۴۷۰.۰۰۰	۵۲.۸۹۰.۰۰۰	۷۲۰.۰۰۲۲.۰۸۶.۰۰	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	(۲۳.۴۶۰.۰۰۰)	-	(۲۳.۴۶۰.۰۰۰)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲۹۸.۹۳۷.۸۰۰	۳.۲۳۳.۴۳۱.۸۶۱	۱.۵۴۷.۶۲۲.۰۶۰	۹.۱۶۶.۳۲۰.۹۰۴	۲۰۹.۴۱۶.۴۳۵	۱.۲۴۱.۲۲۶.۹۸۶	۹۵۹.۰۸۷.۹۳۰	۱۶.۶۳۲.۵۸۳.۹۷۶	
افزایش	-	-	۱.۶۷۶.۲۵۴.۹۰۶	۳۲.۳۱۷.۴۵۸.۱۴۴	-	۱.۰۰۳.۹۵۷.۶۶۶	۲.۶۷۷.۲۴۹.۹۵۸	۳۷.۶۷۴.۹۲۰.۶۷۴	
دارایی های ثابت در راه	-	-	-	۱۴.۰۶۸.۰۳۱.۸۲۱	-	-	-	۱۴.۰۶۸.۰۳۱.۸۲۱	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۹۸.۹۳۷.۸۰۰	۳.۲۳۳.۴۳۱.۸۶۱	۳.۲۲۳.۸۷۶.۹۶۶	۵۵.۵۵۱.۸۱۰.۸۶۹	۲۰۹.۴۱۶.۴۳۵	۲.۲۲۱.۷۲۴.۶۵۲	۳.۶۳۶.۳۳۷.۸۸۸	۶۸.۳۷۵.۵۳۶.۴۷۱	
استهلاک انباشته:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۱.۳۶۲.۸۳۸.۴۶۷	۷۱۶.۹۰۲.۶۵۴	۵.۶۵۹.۸۸۰.۳۵۸	۱۶۳.۴۷۸.۹۸۸	۶۶۸.۹۸۵.۰۵۰	۵۴۷.۵۱۹.۸۴۵	۹.۱۱۹.۶۰۵.۳۶۲	ریال
استهلاک	-	۱۱۶.۵۶۹.۲۴۱	۶۲.۱۵۷.۲۰۹	۶۱۵.۳۶۵.۰۹۴	۱۸.۴۴۴.۸۳۵	۱۵۲.۴۰۳.۴۲۷	۲۹.۴۷۱.۸۳۸	۹۹۴.۴۱۱.۶۴۴	ریال
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	(۲۳.۴۶۰.۰۰۰)	-	(۲۳.۴۶۰.۰۰۰)	ریال
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱.۴۷۹.۴۰۷.۷۰۸	۷۷۹.۰۵۹.۸۶۳	۶.۲۷۵.۲۴۵.۴۵۲	۱۸۱.۹۲۳.۸۲۳	۷۹۷.۹۲۸.۴۷۷	۵۷۶.۹۹۱.۶۸۳	۱۰.۰۹۰.۵۵۷.۰۰۶	ریال
استهلاک	-	۱۱۰.۶۹۹.۹۱۸	۳۸.۳۹۳.۰۴۸	۱.۳۱۱.۵۶۵.۵۵۴	۹.۱۶۲.۸۷۱	۱۶۰.۰۹۸.۰۴۳	۱۹۱.۸۶۲.۶۷۸	۱.۸۲۱.۷۸۲.۱۱۲	ریال
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱.۵۹۰.۱۰۷.۶۲۶	۸۱۷.۴۵۲.۹۱۱	۷.۵۸۶.۸۱۱.۰۰۶	۱۹۱.۰۸۶.۶۹۴	۹۵۸.۰۲۶.۵۲۰	۷۶۸.۸۵۴.۳۶۱	۱۱.۹۱۲.۳۳۹.۰۱۸	ریال
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۹۸.۹۳۷.۸۰۰	۱.۶۴۳.۳۲۴.۲۳۵	۲.۰۴۰.۶۲۴.۰۵۵	۴۷.۹۶۴.۹۹۹.۸۶۳	۱۸.۳۲۹.۷۴۱	۱.۲۶۳.۶۹۸.۱۳۲	۲.۸۶۷.۴۸۳.۵۲۷	۵۶.۴۶۳.۱۹۷.۳۵۳	ریال
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۲۹۸.۹۳۷.۸۰۰	۱.۷۵۴.۰۲۴.۱۵۳	۷۶۸.۵۶۲.۱۹۷	۲.۸۹۱.۰۷۵.۴۵۲	۲۷.۴۹۲.۶۱۲	۴۱۹.۸۳۸.۵۰۹	۳۸۲.۰۹۶.۲۴۷	۶.۵۴۲.۰۲۶.۹۷۰	ریال

۹-۱- افزایش در ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه CNC و ماشین آلات ریخته گری از شرکت خاوران صنعت می باشد.

۹-۲- افزایش در اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید کولر گازی، دستگاه سانترال و اثاثیه جهت ریخته گری می باشد.

۹-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۲.۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۴- دارایی ثابت در راه بابت خرید یک دستگاه تراش CNC از شرکت CLIFTON TRADING می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کشور وارد و در گمرک بندر عباس می باشد.



شرکت بهین پویان صنعت
(سهامی خاص)

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۵۶۸.۹۳۱.۹۰۵	۵۲.۸۱۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۶.۱۲۱.۹۰۵
۱.۵۶۸.۹۳۱.۹۰۵	۵۲.۸۱۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۶.۱۲۱.۹۰۵
۱.۵۶۸.۹۳۱.۹۰۵	۵۲.۸۱۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۶.۱۲۱.۹۰۵
۱.۲۵۲.۸۱۰.۰۰۰	۵۲.۸۱۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-
۱.۲۵۲.۸۱۰.۰۰۰	۵۲.۸۱۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-
۱.۲۵۲.۸۱۰.۰۰۰	۵۲.۸۱۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-
۳۱۶.۱۲۱.۹۰۵	-	-	۳۱۶.۱۲۱.۹۰۵
۳۱۶.۱۲۱.۹۰۵	-	-	۳۱۶.۱۲۱.۹۰۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵.۸۰۳.۱۵۴	۱۱-۱
۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	
۵۰۰.۰۰۰	۶.۳۰۳.۱۵۴	

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
سرمایه گذاری در سهام شرکت آرا شیشه زرین

۱۱-۱- مانده سرمایه گذاری در سهام شرکت شیشه دارویی رازی بابت خرید ۱۰.۰۰۰ سهم عادی بانام می باشد که ارزش بازار هر سهم در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بالغ بر ۱۵.۳۷۴ ریال می باشد.



شرکت بهمن پویان صنعت (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۲,۱۶۷,۴۰۰
۴۰۴,۶۱۴,۲۹۴	-
۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۰۱۱,۶۱۴,۲۹۴	۱۵۲,۱۶۷,۴۰۰

بهباد سردارودی- (ودیعه اجاره)
 شرکت الماسه ساز
 بیمه
 شرکت آمیژه مواد آسیا

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۶۲۹,۳۰۹,۸۴۷	۳,۱۱۰,۷۲۲,۲۵۸
۲,۲۵۰,۹۲۵,۴۹۵	۵,۳۳۵,۵۵۶,۲۵۶
۲,۷۵۲,۷۹۱,۵۴۴	۷,۷۸۲,۶۰۰,۳۵۲
۵,۵۸۷,۶۳۲,۲۶۲	۷,۶۵۸,۴۱۸,۹۰۹
۲,۷۰۰,۰۰۰,۶۸۴	۴,۶۱۵,۸۵۱,۲۰۲
۱۷,۹۲۰,۷۲۰,۶۳۲	۲۸,۵۰۳,۱۴۸,۹۷۷

کالای ساخته شده
 محصول نیمه ساخته ریخته گری
 کالای در جریان ساخت
 مواد اولیه
 قطعات و لوازم یدکی

۱۳-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و صاعقه تا مبلغ ۱۲,۲۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.



شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳۰,۰۹۵,۸۵۶	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری:
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران
-	۱,۱۶۶,۲۲۷,۳۲۵	شرکت آذر مهر هریس
۱,۷۰۴,۷۸۵,۲۹۲	-	شرکت شیشه سازی مینا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت نفیس شیشه (اشخاص وابسته)
۲,۷۳۴,۸۸۱,۱۴۸	۵,۴۱۶,۲۲۷,۳۲۵	شرکت پارس شیشه سینا
		حساب‌های دریافتنی تجاری:
-	۸,۰۹۰,۷۹۸,۰۱۷	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (اشخاص وابسته)
۳,۰۷۰,۴۳۰,۰۱۶	۹۷۸,۸۱۱,۵۶۹	شرکت نفیس شیشه (اشخاص وابسته)
-	۵۸۷,۹۸۷,۳۲۹	شرکت بازرگانی بین‌المللی آسیا کالای پرشین
۲,۷۰۴,۶۸۹,۲۰۰	۳۵۶,۶۹۵,۱۶۰	شرکت شیشه دارویی مفید
-	۱۶۱,۸۰۹,۶۱۳	شرکت آذر مهر هریس
۱,۳۱۵,۹۰۲,۴۵۵	۴۷,۱۶۴,۵۶۴	شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران
۲,۸۵۴,۲۳۲,۸۱۱	-	شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان (اشخاص وابسته)
۱,۰۹۷,۳۲۱,۶۸۲	-	شرکت اهران تجارت
۱,۰۹۱,۲۱۳,۰۳۶	-	شرکت شیشه سازی مینا
۶۷۲,۱۲۷,۶۶۰	-	شرکت پارس شیشه سینا
۲۷,۵۹۱,۴۷۹	۲۷,۵۹۱,۴۷۹	سایر
۱۲,۸۳۳,۵۰۸,۳۳۹	۱۱۰,۰۶۸,۰۴۸,۷۳۱	
۱۵,۵۶۸,۳۸۹,۴۸۷	۱۶,۴۸۴,۲۷۶,۰۵۶	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۹۹,۲۱۸,۱۶۰	۳۹۹,۲۱۸,۱۶۰	
۲۱۴,۵۳۰,۳۰۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲
۲۷,۶۸۳,۸۸۰	۹۴,۸۲۲,۵۶۰	
۶۴۱,۴۳۲,۳۴۵	۸۴۴,۰۴۰,۷۲۰	
۱۶,۲۰۹,۸۲۱,۸۳۲	۱۷,۳۲۸,۳۱۶,۷۷۶	

سایر دریافتنی‌ها:

شرکت In Home - ارزی
یحیی راثی زاده غنی
سایر

۱۴-۱- از مانده مطالبات تجاری و اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورت مالی به ترتیب مبالغ ۱۰,۹۹۳ و ۳,۱۱۶ میلیون ریال وصول گردیده است.
۱۴-۲- مبلغ فوق مربوط به علی الحساب برای تامین مخارج جاری و روزمره است.



شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲.۲۸۴.۵۷۳.۷۴۱	۸.۴۷۴.۷۲۸.۲۸۰	۱۵-۱	موجودی نزد بانک ها
۹.۵۰۰.۰۰۰	۹.۵۰۰.۰۰۰		موجودی صندوق
-	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵-۲	تنخواه گردان
۱۲.۲۹۴.۰۷۳.۷۴۱	۸.۵۳۴.۲۲۸.۲۸۰		

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷.۲۸۳.۰۶۰.۷۱۳	۶.۵۲۱.۸۱۸.۶۳۸	۱۵-۱-۱	بانک صادرات حساب پشتیبان
۴.۱۴۴.۱۹۳.۵۵۱	۱.۳۴۰.۵۳۵.۲۹۹		بانک اقتصاد نوین جاری
۶۰۷.۳۱۹.۴۷۷	۳۶۲.۳۷۴.۳۴۳		بانک ملی شعبه گلشهر کرج جاری
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف جاری
۱۲.۲۸۴.۵۷۳.۷۴۱	۸.۴۷۴.۷۲۸.۲۸۰		

۱۵-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده کوتاه مدت حساب پشتیبان برای حساب جاری شرکت نزد بانک صادرات می باشد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی افشاء گردیده است.

۱۶- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۸ میلیارد ریال منقسم به ۸۰۰.۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد مالکیت	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۷.۹۹۹.۸۰۰.۰۰۰	۷.۹۹۹.۸۰۰.۰۰۰	۰.۹۹۹۹۷۵	۷۹.۹۹۸	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	%۰.۰۰۱۲۵	۱	شرکت آرا شیشه زرین
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	%۰.۰۰۱۲۵	۱	آقای جعفر رائی زاده غنی
۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۸۰.۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت بهمن یونان صنعت (سهامی خاص)
 با دداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۴,۶۶۵,۰۶۷,۱۰۸	۵,۴۲۶,۹۵۰,۸۷۷	پرداخت شده طی سال
(۲,۲۲۴,۹۶۸,۹۱۷)	(۲,۳۰۵,۹۵۴,۱۵۰)	ذخیره تأمین شده
۲,۹۸۶,۸۵۲,۶۸۶	۳,۴۷۹,۸۹۰,۶۳۸	مانده در پایان سال
۵,۴۲۶,۹۵۰,۸۷۷	۶,۶۰۰,۸۸۷,۳۶۵	

۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات								
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۳۹۸		
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	۳۹۶,۷۴۸	۰	۴۰۵,۰۱۱,۳۶۵	-	۲,۷۹۱,۴۸۹,۴۶۶	۱۳۲,۲۴۹,۲۳۱	۷۶۵,۸۸۶,۰۸۶	۷۶۵,۸۸۶,۰۸۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۷۷,۱۱۰,۳۰۲	۲۲۳,۴۲۷,۴۸۶	۱,۹۴۹,۰۶۸,۱۹۹	-	۲,۲۱۴,۰۵۷,۶۳۵	۱,۹۴۹,۰۶۸,۱۹۹	۱۲,۰۳۰,۸۱۹,۱۹۵	۱۲,۰۶۳,۵۴۷,۴۱۹	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۹,۳۵۳,۲۱۴,۸۰۱	-	-	-	-	۴۷,۰۹۱,۸۱۱,۲۶۲	۴۷,۰۹۱,۸۱۱,۲۶۲	۱۳۹۸
	۲,۵۷۷,۵۰۷,۰۵۰	۹,۵۷۶,۶۴۲,۲۸۷							

۱۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲- دفاتر عملکرد سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته، که برگ تشخیص آن صادر شده است. توضیح اینکه از بابت سال ۱۳۹۶ شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که مبلغ ۱,۶۴۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته و شرکت نیز اقدامات اولیه برای اعتراض مجدد را در دست انجام دارد.

۱۹-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی با کسر سهم اتاق بازرگانی و معافیت ماده ۱۰۵ محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.



شرکت بهمن یونان صنعت
 (سهامی خاص)

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)
بادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶.۶۵۴.۶۷۲.۰۰۰	۶.۰۳۰.۴۲۲.۵۹۱
۲۰۵.۴۰۰.۰۰۰	۱.۰۱۵.۰۰۰.۰۰۰
۲۷۷.۴۷۷.۰۰۰	۵۲۴.۸۱۰.۰۰۰
-	۲۶۵.۷۸۵.۶۵۰
-	۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۵۷.۰۰۸.۰۰۰	۴۷.۵۶۷.۰۰۰
-	۵۳.۰۷۷.۷۵۱
۹۷.۴۹۱.۹۸۹	۱۰۲.۴۷۲.۸۰۰
۷.۲۹۲.۰۴۸.۹۸۹	۸.۲۵۹.۱۳۵.۷۹۲

تجاری:

شرکت Glass Mould - خرید پودر و پلانجر (ارزی)
 شرکت بهین ساخت الوند - خرید چسب
 فروشگاه تراش ابزار بیضایی - خرید ابزارآلات
 شرکت پارسوا صنعت خاورمیانه
 لوازم و تجهیزات صنعتی غفاریان
 شرکت طراحی مهندسی و توسعه ساخت ایمن ایرانیان (دمیکو)
 شرکت تامین ماسه ریخته گری
 سایر اقلام

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی:

حوزه مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۶ (سررسید ۱۳۹۹/۰۵/۰۷)

۲۵۴.۲۱۴.۹۴۱	۵۱۸.۱۹۳.۰۰۰
۲۵۴.۲۱۴.۹۴۱	۵۱۸.۱۹۳.۰۰۰

۱-۲۰- مانده اسناد پرداختنی مالیات بر ارزش افزوده بابت تقسیط بدهی دوره پاییز سال ۱۳۹۸ می باشد.

سایر پرداختنی ها:

-	۱۶.۴۰۱.۲۶۵.۰۰۰
۱.۸۹۰.۱۱۷.۸۰۸	۲.۵۰۶.۹۰۷.۴۶۳
۱۲۶.۴۶۸.۳۳۹	۲۱۹.۵۲۹.۹۵۰
۷۱۵.۲۰۰.۷۸۷	۷۲۴.۵۵۶.۹۶۳
۵۳۹.۴۱۹.۷۱۲	۸۲۶.۸۹۴.۶۰۲
۵۳۴.۴۴۷.۷۷۸	۷۰۵.۹۱۰.۴۰۱
۲۴۷.۲۳۹.۴۶۵	۵۳۸.۶۵۸.۹۰۱
۴.۰۵۲.۸۹۳.۸۸۹	۲۱.۹۲۳.۷۲۳.۲۸۰
۱۱.۵۹۹.۱۵۷.۸۱۹	۳۰.۷۰۱.۰۵۲.۰۷۲

شرکت کنترل ابزار تبریز - خرید دستگاه CNC
 مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
 مالیات حقوق
 حقوق و دستمزد پرداختنی
 حق بیمه پرداختنی
 سپرده بیمه پیمانکاران
 سایر اقلام



شرکت بهمن پویان صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۵۰۴,۹۵۷,۹۶۸	-
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵,۰۰۴,۹۵۷,۹۶۸	-

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی - اشخاص وابسته
شرکت آذر مهر هریس

۲۱-۱- مانده پیش دریافت از شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی جهت فروش قالب می باشد که مبلغ ۱,۴۴۴ میلیون ریال از آن با حساب طلب از شرکت فوق بابت سود حاصل از خرید و فروش سهام یادداشت ۸ تهاتر گردیده است.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۴۸۶,۴۳۷,۱۱۷	۳۷,۷۳۸,۵۹۶,۴۶۱
۹,۴۸۶,۴۳۷,۱۱۷	۳۷,۷۳۸,۵۹۶,۴۶۱
۲,۵۷۷,۱۱۰,۳۰۲	۹,۳۵۳,۲۱۴,۸۰۱
۵۶۶,۳۸۶,۳۶۱	-
۷۶۱,۸۸۳,۷۶۹	۱,۱۷۳,۹۳۶,۴۸۸
۹۹۴,۴۱۱,۶۴۴	۱,۸۲۱,۷۸۲,۱۱۲
(۱۸۶,۳۰۸,۲۹۶)	(۱۸۵,۰۱۶,۸۷۶)
(۲,۱۰۲,۵۷۴,۱۳۱)	-
۲,۶۱۰,۹۰۹,۶۴۹	۱۲,۱۶۳,۹۱۶,۵۲۵
۳,۹۳۰,۲۹۷,۷۳۸	(۱,۱۱۸,۴۹۴,۹۴۴)
(۵,۴۲۹,۹۵۶,۸۰۴)	(۱۰,۵۸۲,۴۲۸,۳۴۵)
(۱,۷۰۱,۶۲۴,۴۷۸)	۲,۸۵۹,۴۴۶,۸۹۴
(۱,۶۰۴,۲۹۸,۱۰۸)	۲,۷۰۰,۶۲۹,۲۵۳
۵,۰۰۴,۹۵۷,۹۶۸	(۵,۰۰۴,۹۵۷,۹۶۸)
۱۹۹,۳۷۶,۳۱۶	(۱۱,۱۴۵,۸۰۵,۱۱۰)
۱۲,۲۹۶,۷۲۳,۰۸۲	۳۸,۷۵۶,۷۰۷,۸۷۶

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سپرده بانکی

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)
بادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات سنواتی

۲۳-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۱۷۵,۴۱۹,۵۸۰)	-
(۵۱۴,۸۹۱,۳۹۸)	-
(۶۹۰,۳۱۰,۹۷۸)	-

مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۴
 مالیات عملکرد سال ۹۴

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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 و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴,۶۰۸,۵۷۳,۷۱۴	۴۶,۸۷۸,۵۸۱,۷۲۴
(۱۲,۲۹۴,۰۷۳,۷۴۱)	(۸,۵۳۴,۲۲۸,۲۸۰)
۱۲,۳۱۴,۴۹۹,۹۷۳	۳۸,۳۴۴,۳۵۳,۴۴۴
۳۱,۶۸۶,۳۰۵,۶۶۰	۶۴,۴۲۴,۹۰۲,۱۲۱
۳۹%	۶۰%

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت بهین یویان صنعت
(سهامی خاص)

شرکت بهمن یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- وضعیت ارزی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
یورو	یورو
۹.۷۴۹	۹.۷۴۹
(۴۴.۹۶۴)	(۳۴.۵۷۸)
(۳۵.۲۱۵)	(۲۴.۸۲۹)

سایر دریافتی‌ها
 پرداختی‌های تجاری - شرکت Glass Mould
 خالص بدهی ارزی

۲۵-۱ - ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بابت	طرف معامله
یورو	یورو		
۱۵۶.۰۳۳	۱۲۴.۱۸۷	خرید مواد اولیه	شرکت Glass Mould
-	۱۰۸.۳۷۶	خرید ماشین آلات	شرکت CLIFTON TRADING



شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید دارایی ثابت	فروش کالا	فروش خدمات
شرکت اصلی	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۹,۶۴۰,۲۷۲,۷۷۷	۹۹,۲۶۷,۳۴۴,۵۲۶	۳۹۴,۷۰۲,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفیس شیشه	دارای عضو هیات مدیره مشترک با سهامدار اصلی	✓	-	۲۲,۰۸۹,۴۰۳,۹۱۳	۹۷,۶۰۰,۰۰۰
جمع کل				۹,۶۴۰,۲۷۲,۷۷۷	۱۲۱,۳۵۶,۷۴۸,۴۳۹	۴۹۲,۳۰۲,۰۰۰

* مبلغ ۹,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به انتقال واحد ریخته گری به مبلغ ۸,۷۴۹ میلیون ریال و مابقی از بابت خرید جرثقیل سقفی و کولر گازی با بهای دفتری می باشد.

۲۶-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در پایان سال به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سال ۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	۸,۹۰۷,۹۸۹,۰۱۷	-	۸,۹۰۷,۹۸۹,۰۱۷	-	(۳,۵۰۴,۹۵۷,۹۶۸)
تحت کنترل مشترک	تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان	-	-	-	۲,۸۵۴,۲۳۲,۸۱۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفیس شیشه	۹۷۸,۸۱۱,۵۶۹	-	۹۷۸,۸۱۱,۵۶۹	۴,۷۷۵,۲۱۵,۳۰۸	-
جمع کل		۹,۸۸۶,۸۰۰,۵۸۶	-	۹,۸۸۶,۸۰۰,۵۸۶	۷,۶۲۹,۴۴۸,۱۱۹	(۳,۵۰۴,۹۵۷,۹۶۸)

۲۶-۳ - معاملات مزبور به شرح یادداشت فوق در چارچوب روابط فیما بین صورت پذیرفته است.



شرکت بهین پویان صنعت
(سهامی خاص)

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه بجز موارد مندرج در یادداشت‌های ۱-۱-۲۷ و ۲-۱-۲۷ فاقد هرگونه بدهی‌های احتمالی دیگری می‌باشد و نیز فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۷-۱-۱- دفاتر شرکت از سوی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی و تسویه گردیده است. از بابت سال ۱۳۹۶ تاکنون از سوی سازمان مذکور مورد رسیدگی قرار نگرفته است، بنابراین شرکت برای سالهای ۱۳۹۶ به بعد دارای بدهی احتمالی است. توضیح اینکه وضعیت حسابرسی بیمه ای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ نامشخص است.

۲۷-۱-۲- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ و همچنین سال ۱۳۹۶ از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی و تسویه گردیده است و بابت سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ تاکنون مورد رسیدگی مقامات ذیربط قرار گرفته لیکن نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است بنابراین برای سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به بعد بدهی احتمالی ممکن است مطرح باشد.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می‌باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

۲۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

