

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معمد سازمان 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹



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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 گونه‌ای 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 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 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 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 اظهار نظر 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.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این، به استثنای تعدیلات احتمالی مورد بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی بهین پویان صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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

۶) بموجب یادداشت توضیحی ۱-۱۳، موجودی مواد و کالا صرفا تا مبلغ ۱۴۲۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد که کمتر از موجودی پایان سال ۱۳۹۹ است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ 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.



۸) 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

۹) 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.

۳ خرداد ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 مجتبی علی میرزایی (ش.ع ۸۰۰۵۵۹)
 مهدی شلیله (ش.ع ۸۰۰۴۳۶)
 مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳





۴

۵

۶-۲۲

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت بهین پویان صنعت
(سهامی خاص)

شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۸,۴۶۳,۱۱۱,۰۰۱	۲۵۳,۳۱۷,۱۰۶,۹۸۵	۳	درآمدهای عملیاتی
(۹۷,۲۴۲,۷۵۶,۳۵۸)	(۱۶۹,۷۰۱,۲۵۹,۲۷۶)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۱,۲۲۰,۳۵۴,۶۴۳	۸۳,۶۱۵,۸۴۷,۷۰۹		سود ناخالص
(۱۳,۷۳۸,۵۹۹,۹۰۷)	(۱۸,۰۶۴,۰۸۱,۱۷۹)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۵۷۴,۹۶۰,۳۵۰)	(۵,۱۱۵,۳۱۶,۶۹۲)	۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴۶,۹۰۶,۷۹۴,۳۸۶	۶۰,۴۳۶,۴۴۹,۸۳۸		سود عملیاتی
	(۱,۷۲۴,۶۲۰,۰۰۰)	۷	هزینه های مالی
۱۸۵,۰۱۶,۸۷۶	۴۷,۶۳۰,۰۲۲,۷۶۷	۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴۷,۰۹۱,۸۱۱,۲۶۲	۱۰۶,۳۴۱,۸۵۲,۶۰۵		سودخالص قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۹,۳۵۳,۲۱۴,۸۰۱)	(۱۱,۹۲۶,۶۹۷,۵۴۵)	۱۹	سال جاری
۳۷,۷۳۸,۵۹۶,۴۶۱	۹۴,۴۱۵,۱۵۵,۰۶۰		سود خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



مؤسسه حسابرسی هدف نوین بنگر
حسابداری رسمی

Handwritten signatures and stamps of the company, including the name "شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)".

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارائیهای غیر جاری :
۵۶,۴۶۳,۱۹۷,۳۵۳	۵۹,۱۸۰,۴۸۲,۸۱۳	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۱۶,۱۲۱,۹۰۵	۱,۵۷۲,۱۴۰,۹۲۴	۱۰	دارایی های نامشهود
۶,۳۰۳,۱۵۴	۲,۹۰۸,۲۸۳,۵۶۴	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۶,۷۸۵,۶۲۲,۴۱۲	۶۳,۶۶۰,۹۰۷,۳۰۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۵۲,۱۶۷,۴۰۰	۲۰۱,۶۵۲,۳۶۰	۱۲	پیش پرداخت ها
۲۸,۵۰۳,۱۴۸,۹۷۷	۵۵,۳۶۶,۴۶۳,۳۰۶	۱۳	موجودی مواد و کالا
۱۷,۳۲۸,۳۱۶,۷۷۶	۶۹,۶۱۲,۱۶۱,۲۹۴	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۵۳۴,۲۲۸,۲۸۰	۱۵,۴۲۸,۹۹۷,۶۴۷	۱۵	موجودی نقد
۵۴,۵۱۷,۸۶۱,۴۳۳	۱۴۰,۶۰۹,۲۷۴,۶۰۷		جمع دارایی های جاری
۱۱۱,۳۰۳,۴۸۳,۸۴۵	۲۰۴,۲۷۰,۱۸۱,۹۰۸		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
۵۵,۶۲۴,۹۰۲,۱۲۱	۱۲۰,۰۴۰,۰۵۷,۱۸۱		سود انباشته
۶۴,۴۲۴,۹۰۲,۱۲۱	۱۲۸,۸۴۰,۰۵۷,۱۸۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶,۶۰۰,۸۸۷,۳۶۵	۱۰,۴۰۶,۴۵۲,۹۰۳	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۰۰,۸۸۷,۳۶۵	۱۰,۴۰۶,۴۵۲,۹۰۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹,۵۷۶,۶۴۲,۲۸۷	۱۲,۱۵۰,۱۲۴,۸۳۲	۱۹	مالیات پرداختنی
۳۰,۷۰۱,۰۵۲,۰۷۲	۴۵,۰۷۳,۴۹۶,۹۹۲	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۷,۸۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۲۱	تسهیلات مالی
۴۰,۲۷۷,۶۹۴,۳۵۹	۶۵,۰۲۳,۶۷۱,۸۲۴		جمع بدهی های جاری
۴۶,۸۷۸,۵۸۱,۷۲۴	۷۵,۴۳۰,۱۲۴,۷۲۷		جمع بدهی ها
۱۱۱,۳۰۳,۴۸۳,۸۴۵	۲۰۴,۲۷۰,۱۸۱,۹۰۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

محمد بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یونان



موسسه حسابرسی هدف یونان نگر
حسابداران رسمی

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
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
۹۴,۴۱۵,۱۵۵,۰۶۰	۹۴,۴۱۵,۱۵۵,۰۶۰	-	-
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۲۸,۸۴۰,۰۵۷,۱۸۱	۱۲۰,۰۴۰,۰۵۷,۱۸۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سودخالص گزارش شده در سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سودخالص گزارش شده در سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)
۴

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۷۵۶,۷۰۷,۸۷۶	۲,۸۳۳,۱۹۰,۶۵۸	۲۲
(۲,۳۵۴,۰۷۹,۵۶۴)	(۹,۳۵۳,۲۱۵,۰۰۰)	
۳۶,۴۰۲,۶۲۸,۳۱۲	(۶,۵۲۰,۰۲۴,۳۴۲)	
(۳۵,۳۴۱,۶۸۷,۴۹۵)	(۷,۸۵۷,۲۷۹,۶۲۹)	
-	(۱,۲۵۶,۰۱۹,۰۱۹)	
-	۴۱۶,۴۴۹,۷۷۹,۹۳۹	
(۵,۸۰۳,۱۵۴)	(۳۷۱,۸۷۵,۲۸۳,۲۸۶)	
۱۸۵,۰۱۶,۸۷۶	۱۵۳,۵۴۵,۷۰۴	
(۳۵,۱۶۲,۴۷۲,۷۷۲)	۳۵,۶۱۴,۷۴۳,۷۰۹	
۱,۲۴۰,۱۵۴,۵۳۹	۲۹,۰۹۴,۷۱۹,۳۶۷	
-	۲۲,۸۰۰,۰۵۰,۰۰۰	
-	(۱۳,۲۷۵,۳۸۰,۰۰۰)	
-	(۱,۷۲۴,۶۲۰,۰۰۰)	
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۱۹۹,۹۵۰,۰۰۰)	
(۳,۷۵۹,۸۴۵,۴۶۱)	۶,۸۹۴,۷۶۹,۳۶۷	
۱۲,۲۹۴,۰۷۳,۷۴۱	۸,۵۳۴,۲۲۸,۲۸۰	
۸,۵۳۴,۲۲۸,۲۸۰	۱۵,۴۲۸,۹۹۷,۶۴۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی به منظور تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

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

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای 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



 شرکت بهین یونان صنعت
 (سهامی خاص)



شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی (سهامی عام) می باشد.

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 ۱۳۸۳/۲/۸ 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:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۱۰	۱۰
۶۴	۷۴
۷۴	۸۴

کارکنان اداری

کارکنان تولیدی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- 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.

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

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (بازار آزاد) در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام 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.

۲-۳-۲- 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 ودر صورت سود وزیان گزارش می شود .

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 ومنجر 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 .

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید 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 واصلاحیه های

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

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

* 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 وتاسیسات 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

۳۰درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .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 .

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۲-۷- موجودی مواد و کالا

۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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	

۲-۸- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۹- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش

انباشته

هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت

وضعیت مالی)

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	عدد	ریال	عدد	
۴۰,۶۶۹,۶۶۶,۶۷۰	۲,۰۷۶	۶۳,۴۲۳,۲۱۷,۵۹۵	۲,۳۲۳	قالب
۳۳,۶۱۱,۱۳۵,۷۰۳	۲,۵۳۱	۵۱,۲۱۳,۴۷۹,۶۶۵	۲,۷۴۴	بلنک
۲۰,۹۷۵,۱۸۲,۱۴۲	۲,۴۲۴	۴۱,۹۶۷,۸۲۵,۱۸۵	۲,۷۶۹	پلاتنجر
۱۶,۰۱۱,۴۵۷,۹۷۷	۳,۷۹۷	۲۷,۰۹۲,۵۴۶,۰۸۲	۴,۳۱۱	رینگ
۱۰,۲۷۴,۹۳۲,۲۵۱	۳,۹۶۷	۱۵,۸۲۰,۷۶۶,۸۹۵	۴,۱۳۱	بادکن بلنک
۹,۲۷۱,۴۴۷,۹۵۶	۴,۶۸۳	۱۰,۲۸۷,۷۶۴,۳۸۶	۳,۸۶۰	خنک کن پلاتنجر
۹,۹۷۷,۹۱۹,۳۴۳	۲,۲۰۶	۱۴,۷۵۱,۲۳۵,۵۲۵	۲,۴۱۰	ته قالب
۱۰,۴۰۳,۸۵۰,۸۷۰	۱۰,۰۸۰	۱۳,۶۸۹,۳۳۲,۵۲۲	۹,۸۸۷	گاید رینگ
۲,۹۵۱,۲۳۵,۴۸۰	۱,۱۰۷	۵,۸۳۷,۵۰۴,۷۸۶	۱,۵۴۳	بادکن قالب
۲,۵۳۳,۵۵۴,۲۶۱	۱,۳۵۹	۳,۲۰۳,۴۱۷,۶۳۷	۱,۲۷۶	انبر
۱,۲۹۸,۲۷۲,۲۹۰	۸۶۹	۲,۲۶۹,۹۶۹,۶۸۶	۹۵۱	قیف
۲۱۳,۳۹۳,۰۴۴	۱۴۲	۳۳۷,۸۵۵,۲۵۱	۱۴۰	پلاتنجر گیر
۱,۱۴۳,۷۹۷,۵۳۴	۱۷۶	۱,۳۵۱,۱۶۳,۱۵۷	۱۶۷	صفحه زیر قالبی
۱۶۷,۵۱۲,۶۵۸	۱۵۸	۹۵,۶۵۶,۳۹۰	۶۲	لوله بادکن قالب
۱۷۵,۴۷۱,۹۲۵	۸۲	۲,۱۷۵,۳۷۲,۲۲۳		سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۱۵۹,۶۷۸,۸۶۰,۱۰۴		۲۵۳,۵۱۷,۱۰۶,۹۸۵		فروش ناخالص
(۱,۲۱۵,۷۴۹,۱۰۳)		(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		تخفیفات
۱۵۸,۴۶۳,۱۱۱,۰۰۱		۲۵۳,۳۱۷,۱۰۶,۹۸۵		فروش خالص

۳-۱- نرخ فروش بر اساس نرخ بازارهای داخلی و خارجی و همچنین افزایش قیمت سالانه براساس مصوبه های هیات مدیره 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 ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۶۳%	۹۹,۲۶۷,۳۴۴,۵۲۶	۵۲%	۱۳۲,۶۲۶,۴۵۷,۴۵۴	اشخاص وابسته:
۱۴%	۲۲,۰۸۹,۴۰۳,۹۱۳	۱۱%	۲۷,۵۲۵,۸۴۳,۷۵۴	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
	۱۲۱,۳۵۶,۷۴۸,۴۳۹		۱۶۰,۱۵۲,۳۰۱,۲۰۸	شرکت نفیس شیشه
-	-	۱۴%	۳۴,۵۳۵,۳۲۰,۸۴۶	سایر اشخاص:
-	۱۱,۶۱۰,۶۲۱,۴۸۷	۹%	۲۳,۵۸۴,۵۶۴,۱۷۹	شرکت صنایع زابسان ارومیه
۹%	۱۴,۵۸۱,۵۴۸,۹۱۶	۵%	۱۲,۷۹۶,۰۷۱,۸۳۳	شرکت آذر مهر هریس
۱۴%	۱۰,۹۱۴,۱۹۲,۱۵۹	۹%	۲۲,۲۴۸,۸۴۸,۹۱۹	شرکت شیشه دارویی مفید
	۳۷,۱۰۶,۳۶۲,۵۶۲		۹۳,۱۶۴,۸۰۵,۷۷۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۵۸,۴۶۳,۱۱۱,۰۰۱	۱۰۰	۲۵۳,۳۱۷,۱۰۶,۹۸۵	

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۴۵۴,۹۱۴,۶۰۰	۵۹,۲۷۳,۴۲۲,۷۱۶	مواد مستقیم
۱۲,۰۱۸,۸۹۳,۹۲۸	۳۵,۴۷۵,۸۲۷,۱۳۶	دستمزد مستقیم
		سرمایار ساخت:
۱۰,۸۷۷,۱۰۸,۵۳۰	۷,۵۳۵,۳۱۵,۸۷۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۹۶۷,۰۴۶,۳۱۱	۹,۳۲۱,۲۴۰,۳۶۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۸۱۱,۸۳۹,۳۴۳	۴,۰۰۸,۸۸۷,۴۶۰	عیدی و پاداش
۲,۳۹۶,۸۱۹,۴۵۳	۴,۵۱۲,۷۵۰,۰۱۱	مزایای پایان خدمت
۱,۷۱۰,۰۸۶,۹۹۴	۴,۹۷۹,۶۰۹,۰۲۴	استهلاک
۶,۹۹۹,۱۴۴,۳۰۸	۸,۰۵۲,۸۴۲,۴۸۰	مواد غیر مستقیم
۱,۰۳۸,۲۲۴,۵۰۰	۶۱۹,۹۴۰,۴۰۰	ماشین کاری خارج از کارگاه
۳۴۵,۳۹۸,۸۲۵	۱,۶۳۰,۳۴۷,۱۷۰	تعمیر و نگهداری
۵۲۶,۶۶۷,۶۴۰	۴۸۴,۲۶۱,۹۰۷	آب، برق و تلفن
۵۲,۰۶۴,۵۷۹	۷۶,۱۸۴,۴۱۰	سوخت
۱۴۲,۵۵۱,۴۰۹	۳۶۶,۶۱۰,۷۷۶	حق بیمه
۷۹۵,۵۶۷,۸۷۶	۱,۹۸۷,۷۱۷,۵۵۳	تذریه
۷۷۶,۷۸۱,۳۴۴	۲,۳۶۶,۹۷۲,۲۵۴	بیمه تکمیلی درمان
۷۴,۵۵۷,۲۲۴	۹۱,۵۵۸,۲۶۱	پهداشت و درمان
۲,۳۹۰,۰۷۶,۱۰۷	۲,۷۴۸,۱۱۹,۲۸۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سرمایه تولید)
۸۸,۱۷۸,۹۴۲,۸۷۱	۱۴۳,۳۳۱,۵۰۷,۰۷۵	جمع هزینه های ساخت
(۵۰,۳۹۸,۰۸۸,۰۹۸)	(۱,۱۱۵,۵۴۹,۹۹۹)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱۵,۶۵۹,۶۶۵,۴۶۷	۳۲,۵۱۸,۳۱۰,۸۵۲	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۳,۰۸۴,۶۳۰,۷۶۱)	(۱,۵۵۵,۲۷۲,۳۰۹)	(افزایش) کاهش محصول نیمه ساخته ریخته گری
۱,۵۱۸,۵۸۷,۵۸۹	(۳,۴۷۷,۷۳۶,۳۴۳)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۹۷,۳۴۲,۷۵۶,۳۵۸	۱۶۹,۷۰۱,۲۵۹,۲۷۶	

۴-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به شرح زیر می باشد و کل خرید انواع مواد اولیه طی سال ۱۳۹۹ بالغ بر ۶۸,۲۷۴ میلیون ریال می باشد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
کیلو گرم	میلغ (ریال)	کیلو گرم	میلغ (ریال)	
۵,۴۸۰	۳۰,۸۱۵,۸۲۹,۹۷۰	۳,۶۰۷	۲۶,۸۴۲,۸۲۸,۵۵۸	شرکت Glass Mould
۷۵,۲۲۰	۸,۶۴۶,۲۳۵,۵۱۳	-	-	شرکت کوششگران اصفهان
۷۴,۵۵۰	۸,۵۹۳,۳۶۶,۵۰۰	۳۳,۰۳۰	۱,۸۹۹,۳۸۵,۰۰۰	شرکت پارسوا صنعت خاورمیانه
۲۴,۲۶۵	۴,۳۲۷,۵۷۵,۰۰۰	-	-	شرکت کارخانجات شیشه دارونی رازی - اشخاص وابسته
۱,۰۴۷	۴,۳۱۵,۰۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت فروآلباز آریا
۱۰,۳۹۹	۳,۰۹۷,۶۶۵,۴۹۹	-	-	میشم عربزاده قهباری- کلید فولاد
۵۱۶,۵۱۰	۲,۱۹۶,۸۲۸,۰۰۰	۳۹۵,۸۱۰	۱,۰۰۳,۷۶۲,۷۰۰	شرکت نامین ماسه ریخته گری
-	-	۵۵,۳۳۵	۲,۷۶۹,۵۴۵,۸۴۰	فروشگاه کالای متالوژی و ریخته گری نیار
-	-	۴,۰۳۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهین ساخت الوند
-	-	۹۵,۸۵۵	۲,۵۴۰,۱۵۷,۵۰۰	شرکت ارایه نسیم هگمتانه فولاد راد
-	-	۱,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آمیزه مواد آسیا
-	۶,۳۸۱,۵۱۸,۲۵۰	-	-	سایر
۷۰۷,۴۷۱	۶۸,۲۷۴,۰۶۸,۷۳۲	۵۸۸,۶۸۰	۳۹,۸۵۴,۶۷۹,۵۹۸	

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 ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
۸۳	۵۵	۷۲	۶۵

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 هزینه های حقوق و دستمزد برای دستمزد مستقیم، غیر مستقیم و اداری بطور متوسط برای هر نفر در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ به میزان ۶۶ درصد افزایش یافته است که بخش عمده ای از آن به دلیل افزایش هزینه های حقوق طبق مصوبات قانون کار و الباقی مربوط به افزایش ۱۲ درصدی طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ می باشد.

۴-۵- مبلغ ۳۲,۷۷۹ میلیون ریال مربوط به خرید ۱,۸۳۶ عدد پلنجر با سایزهای متفاوت از شرکت Glass Mould می باشد که خریدهای مذکور تماماً با نرخ روز بازار ارز انجام شده است.

شرکت بهمن پویان صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۸۱۷,۵۵۵,۲۵۲	۱۱,۶۴۳,۴۷۱,۸۸۴	۴-۴ حقوق، دستمزد و مزایا
۷۸۱,۴۴۵,۲۰۳	۱,۱۳۳,۲۰۱,۰۸۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۰۸,۰۳۷,۷۰۸	۱,۲۷۵,۴۱۰,۳۸۸	بیمه سهم کارفرما
۱۶۱,۰۶۹,۲۹۱	۱۹۳,۲۸۳,۱۴۹	هزینه های خدمات (آب، برق و تلفن)
۱۱۱,۶۹۵,۱۱۸	۱۶۰,۳۸۵,۱۴۵	استهلاک
۱۲۶,۱۲۷,۷۳۶	۸۳,۲۹۵,۰۰۰	هزینه های مواد و ملزومات مصرفی
۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۵۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره
۳۲,۵۷۶,۲۷۰	-	سفر و ماموریت خارج از کشور
۳۹,۷۲۱,۶۱۷	۲۱۰,۵۹۰,۶۹۱	بازخرید مرخصی کارکنان
۲,۲۸۷,۳۷۱,۷۱۲	۲,۹۶۰,۹۴۳,۸۴۱	سایر
۱۳,۷۳۸,۵۹۹,۹۰۷	۱۸,۰۶۴,۰۸۱,۱۷۹	

۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵۹,۸۰۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ درآمد خدمات تعمیرات
(۱,۱۳۴,۷۶۲,۳۵۰)	(۵,۴۳۳,۶۳۱,۷۳۸)	۶-۲ زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز
-	(۲۳,۵۱۰,۵۷۸)	خالص کسری و اضافی انبار
-	۱۲۶,۰۴۹,۸۵۰	درآمد فروش کالای انبار
-	(۱۸۴,۲۲۴,۲۲۶)	سایر
(۵۷۴,۹۶۰,۳۵۰)	(۵,۱۱۵,۳۱۶,۶۹۲)	

۶-۱- درآمد حاصل از خدمات تعمیرات مربوط به درآمد خدمات ارائه شده به شرکت نفیس شیشه و شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی (شخص وابسته) میباشد.

۶-۲- مبلغ زیان تسعیر ارز مربوط به تفاوت تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی (شرکت Glass Mould) می باشد.

۷- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
-	۱,۷۲۴,۶۲۰,۰۰۰
-	۱,۷۲۴,۶۲۰,۰۰۰

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۵,۰۱۶,۸۷۶	۱۵۳,۵۴۵,۷۰۴	
-	۴۷,۴۷۶,۴۷۷,۰۶۳	۸-۱ سود سپرده بانکی
۱۸۵,۰۱۶,۸۷۶	۴۷,۶۳۰,۰۲۲,۷۶۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

۸-۱- سود حاصل از فروش سهام بابت خرید و فروش تعداد ۱۷,۵۶۹,۴۸۳ سهم شرکت شیشه دارویی رازی (شرکت اصلی) به ارزش بازار در بورس بوده است.

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	
۲۹۸,۹۳۷,۸۰۰	۳,۲۳۳,۴۳۱,۸۶۱	۱,۴۷۵,۳۱۰,۰۶۱	۹,۱۷۴,۸۲۰,۹۰۴	۲۰۹,۴۱۶,۴۳۵	۱,۲۸۸,۵۵۰,۳۲۰	۹۵۲,۱۱۶,۵۹۵	۱۶,۶۳۲,۵۸۳,۹۷۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	۱,۶۷۶,۲۵۴,۹۰۶	۳۲,۳۱۷,۴۵۸,۱۴۴	-	۱,۰۰۳,۹۵۷,۶۶۶	۲,۶۷۷,۲۴۹,۹۵۸	۳۷,۶۷۴,۹۲۰,۶۷۴	افزایش
-	-	-	۱۴,۰۶۸,۰۳۱,۸۲۱	-	-	-	۱۴,۰۶۸,۰۳۱,۸۲۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۹۸,۹۳۷,۸۰۰	۳,۲۳۳,۴۳۱,۸۶۱	۳,۱۵۱,۵۶۴,۹۶۷	۵۵,۵۶۰,۳۱۰,۸۶۹	۲۰۹,۴۱۶,۴۳۵	۲,۲۹۲,۵۰۷,۹۸۶	۳,۶۲۹,۳۶۶,۵۵۳	۶۸,۳۷۵,۵۳۶,۴۷۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۹۰,۰۰۰	۵,۳۳۵,۸۴۴,۲۰۲	-	۱,۱۶۰,۳۲۳,۰۰۰	۹۵۹,۴۲۲,۴۲۷	۷,۸۵۷,۲۷۹,۶۲۹	افزایش
۲۹۸,۹۳۷,۸۰۰	۳,۴۹۳,۴۳۱,۸۶۱	۳,۲۹۳,۲۵۴,۹۶۷	۶۰,۸۹۶,۱۵۵,۰۷۱	۲۰۹,۴۱۶,۴۳۵	۳,۴۵۲,۸۳۰,۹۸۶	۴,۵۸۸,۷۸۸,۹۸۰	۷۶,۲۳۲,۸۱۶,۱۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	استهلاک انباشته:
-	۱,۵۲۲,۴۲۰,۵۳۶	۷۹۵,۵۳۱,۱۲۰	۶,۲۷۵,۲۴۵,۴۵۲	۱۸۱,۹۲۳,۸۲۳	۷۹۷,۹۲۸,۴۷۷	۵۱۷,۵۰۷,۵۹۸	۱۰,۰۹۰,۵۵۷,۰۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۱۱۰,۶۹۹,۹۱۸	۳۸,۳۹۳,۰۴۸	۱,۳۱۱,۵۶۵,۵۵۴	۹,۱۶۲,۸۷۱	۱۶۰,۰۹۸,۰۴۳	۱۹۱,۸۶۲,۶۷۸	۱,۸۲۱,۷۸۲,۱۱۲	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۱,۶۳۳,۱۲۰,۴۵۴	۸۳۳,۹۲۴,۱۶۸	۷,۵۸۶,۸۱۱,۰۰۶	۱۹۱,۰۸۶,۶۹۴	۹۵۸,۰۲۶,۵۲۰	۷۰۹,۳۷۰,۲۷۶	۱۱,۹۱۲,۳۳۹,۱۱۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	۱۱۰,۶۹۰,۰۶۰	۲۰۳,۲۷۸,۲۲۴	۳,۵۹۰,۷۷۹,۰۴۲	۹,۱۶۲,۸۷۰	۳۰۸,۲۵۵,۸۹۳	۹۱۷,۸۲۸,۰۸۰	۵,۱۳۹,۹۹۴,۱۶۹	استهلاک
-	۱,۷۴۳,۸۱۰,۵۱۴	۱,۰۳۷,۲۰۲,۳۹۲	۱۱,۱۷۷,۵۹۰,۰۴۸	۲۰۰,۲۴۹,۵۶۴	۱,۲۶۶,۲۸۲,۴۱۳	۱,۶۲۷,۱۹۸,۳۵۶	۱۷,۰۵۲,۳۳۳,۲۸۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۹۸,۹۳۷,۸۰۰	۱,۷۴۹,۶۲۱,۳۴۷	۲,۲۵۶,۰۵۲,۵۷۵	۴۹,۷۱۸,۵۶۵,۰۲۳	۹,۱۶۶,۸۷۱	۲,۱۸۶,۵۴۸,۵۷۳	۲,۹۶۱,۵۹۰,۶۲۴	۵۹,۱۸۰,۴۸۲,۸۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۹۸,۹۳۷,۸۰۰	۱,۶۰۰,۳۱۱,۴۰۷	۲,۳۱۷,۶۴۰,۷۹۹	۴۷,۹۷۳,۴۹۹,۸۶۳	۱۸,۳۲۹,۷۴۱	۱,۳۳۴,۴۸۱,۴۶۶	۲,۹۱۹,۹۹۶,۲۷۷	۵۶,۴۶۳,۱۹۷,۳۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹-۱- افزایش در ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید سوپر دریل از شرکت پارس تکنیک (محمود ترکیان) می باشد.

۹-۲- افزایش در اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید کولر گازی، کامپیوتر و چاپگر لیزری می باشد.

۹-۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵۱,۱۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده:
۱,۵۶۸,۹۳۱,۹۰۵	۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۲۱,۹۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۵۶۸,۹۳۱,۹۰۵	۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۲۱,۹۰۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۵۶,۰۱۹,۰۱۹	-	-	۱,۲۵۶,۰۱۹,۰۱۹	افزایش
۲,۸۲۴,۹۵۰,۹۲۴	۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۱۴۰,۹۲۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته:
۱,۲۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۲۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۵۷۲,۱۴۰,۹۲۴	-	-	۱,۵۷۲,۱۴۰,۹۲۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۱۶,۱۲۱,۹۰۵	-	-	۳۱۶,۱۲۱,۹۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۰-۱- افزایش در حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید حق امتیاز انشعاب برق جهت ریخته گری می باشد.

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۵,۸۰۳,۱۵۴	۲,۹۰۷,۷۸۳,۵۶۴	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت آرا شیشه زرین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		
۶,۳۰۳,۱۵۴	۲,۹۰۸,۲۸۳,۵۶۴		

۱۱-۱- مانده سرمایه گذاری در سهام شرکت شیشه دارویی رازی بابت خرید ۱۳۲,۳۹۸ سهم عادی بانام می باشد که ارزش بازار هر سهم در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بالغ بر ۲۳,۹۵۷ ریال می باشد.

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲,۱۶۷,۴۰۰	۱۱۴,۹۰۷,۸۰۰	شرکت الماسه ساز
-	۷۱,۶۷۸,۴۰۰	شرکت پارسوا صنعت خاورمیانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بهزاد سردارودی-(ودیعه اجاره)
-	۱۵,۰۶۶,۱۶۰	سایر
۱۵۲,۱۶۷,۴۰۰	۲۰۱,۶۵۲,۳۶۰	

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۱۰,۷۲۲,۲۵۸	۶,۵۸۸,۴۵۸,۶۰۱	کالای ساخته شده
۵,۳۳۵,۵۵۶,۲۵۶	۶,۸۹۰,۸۲۸,۵۶۵	محصول نیمه ساخته ریخته گری
۷,۷۸۲,۶۰۰,۳۵۲	۸,۸۹۸,۱۵۰,۳۵۱	کالای در جریان ساخت
۷,۶۵۸,۴۱۸,۹۰۹	۲۵,۹۵۷,۱۶۶,۷۱۴	۱۳-۲ مواد اولیه
۴,۶۱۵,۸۵۱,۲۰۲	۷,۰۳۱,۸۵۹,۰۷۵	قطعات و لوازم یدکی
۲۸,۵۰۳,۱۴۸,۹۷۷	۵۵,۳۶۶,۴۶۳,۳۰۶	

۱۳-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و صاعقه تا مبلغ ۱۴,۲۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۱۳-۲- افزایش موجودی مواد اولیه عمدتاً بدلیل خرید می باشد که شامل پودر جوشکاری و شمش چدن بترتیب به مبالغ ۳۴,۶۵۲ و ۲۰,۱۱۹ میلیون ریال است. توضیح اینکه مواد اولیه در تولید انواع قالب در سال ۱۴۰۰ مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۶۶,۲۲۷,۳۲۵	-
۵,۴۱۶,۲۲۷,۳۲۵	-

اسناد دریافتنی تجاری:

شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران
 شرکت آذر مهر هریس
 شرکت شیشه سازی مینا

حساب های دریافتنی تجاری:

اشخاص وابسته :

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
 شرکت نفیس شیشه

۸,۹۰۷,۹۸۹,۰۱۷	۲۷,۵۷۷,۶۹۶,۵۵۵
۹۷۸,۸۱۱,۵۶۹	۵,۴۱۹,۷۸۱,۴۴۲
۹,۸۸۶,۸۰۰,۵۸۶	۳۲,۹۹۷,۴۷۷,۹۹۷

سایر اشخاص :

شرکت آذر مهر هریس
 شرکت صنایع زابسان ارومیه
 شرکت بازرگانی بین المللی آسیا کالای پرشین
 شرکت شیشه دارویی مفید
 شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران
 سایر

۱۶۱,۸۰۹,۶۱۳	۴,۱۷۹,۹۸۴,۵۶۸
-	۲۷,۹۴۰,۷۹۴,۹۴۷
۵۸۷,۹۸۷,۳۲۹	-
۳۵۶,۶۹۵,۱۶۰	-
۴۷,۱۶۴,۵۶۴	-
۲۷,۵۹۱,۴۷۹	۴۲,۵۳۸,۳۲۷
۱,۱۸۱,۲۴۸,۱۴۵	۳۲,۱۶۳,۳۱۷,۷۵۲
۱۶,۴۸۴,۳۷۶,۰۵۶	۶۵,۱۶۰,۷۹۵,۷۴۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۹۹,۲۱۸,۱۶۰	۳۹۹,۲۱۸,۱۶۰
-	۶۴۹,۹۷۴,۰۰۰
-	۷۵۸,۳۰۳,۰۰۰
-	۶۴۲,۹۱۶,۶۶۷
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۸۲۲,۵۶۰	۱,۶۵۰,۹۵۳,۷۱۸
۸۴۴,۰۴۰,۷۲۰	۴,۴۵۱,۳۶۵,۵۴۵
۱۷,۳۲۸,۳۱۶,۷۷۶	۶۹,۶۱۲,۱۶۱,۲۹۴

سایر دریافتنی ها:

شرکت In Home - ارزی
 شرکت میلگرد بتن قزوین
 شرکت نیرو سهند الکتریک قزوین
 وام کارکنان
 یحیی رائی زاده غنی - اشخاص وابسته (علی الحساب هزینه جاری)
 سایر

۱۴-۱- از مانده مطالبات تجاری تا تاریخ تهیه صورت مالی به ترتیب مبالغ ۶۱.۹۹۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۴۷۴,۷۲۸,۲۸۰	۱۵,۳۶۹,۴۹۷,۶۴۷	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها
۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	موجودی صندوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۸,۵۲۴,۲۲۸,۲۸۰	۱۵,۴۲۸,۹۹۷,۶۴۷	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۵۲۱,۸۱۸,۶۳۸	۸,۷۳۳,۶۳۳,۴۴۴	۱۵-۱-۱ بانک صادرات حساب پشتیبان
۱,۳۴۰,۵۳۵,۲۹۹	۹۱۸,۰۲۴,۷۲۰	بانک اقتصاد نوین-جاری
۳۶۲,۳۷۴,۳۴۳	۵,۴۶۷,۸۳۹,۴۸۳	بانک ملی شعبه گلشهر کرج-جاری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف-جاری
۸,۴۷۴,۷۲۸,۲۸۰	۱۵,۳۶۹,۴۹۷,۶۴۷	

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

۱۶-۱ سرمایه شرکت مبلغ ۸ میلیارد ریال منقسم به ۸۰,۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد سهام	درصد مالکیت	ریال	ریال	
۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۹۸	۰.۹۹۹۹۷۵			شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	%۰.۰۰۱۲۵			شرکت آرا شیشه زرین
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	%۰.۰۰۱۲۵			آقای جعفر رائی زاده غنی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰			

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 بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵,۴۲۶,۹۵۰,۸۷۷	۶,۶۰۰,۸۸۷,۳۶۵	مانده در ابتدای سال
(۲,۳۰۵,۹۵۴,۱۵۰)	(۱,۸۴۰,۳۸۵,۵۵۴)	پرداخت شده طی سال
۳,۴۷۹,۸۹۰,۶۳۸	۵,۶۴۵,۹۵۱,۰۹۲	ذخیره تأمین شده
۶,۶۰۰,۸۸۷,۳۶۵	۱۰,۴۰۶,۴۵۲,۹۰۳	مانده در پایان سال

۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۰۴۳,۸۵۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۸۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۴۸۹,۴۶۶	۱۳۲,۲۴۹,۲۳۱	۷۶۵,۸۸۶,۰۸۶	۷۶۵,۸۸۶,۰۸۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲۲۳,۴۲۷,۴۸۶	۲۲۳,۴۲۷,۴۸۶	۲,۲۱۴,۰۵۷,۶۳۵	۲,۲۱۴,۰۵۷,۶۳۵	۲,۲۱۴,۰۵۷,۶۳۵	۱,۹۴۹,۰۶۸,۱۹۹	۱۲,۰۳۰,۸۱۹,۱۹۵	۱۲,۰۶۳,۵۴۷,۴۱۹	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۹,۳۵۳,۲۱۴,۸۰۱	-	۹,۳۵۳,۲۱۵,۰۰۰	-	-	۹,۳۵۳,۲۱۴,۸۰۱	۴۷,۰۹۱,۸۱۱,۲۶۲	۴۷,۰۹۱,۸۱۱,۲۶۲	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۱۱,۹۲۶,۶۹۷,۳۴۶	-	-	-	۱۱,۹۲۶,۶۹۷,۵۴۵	۱۰۶,۳۴۱,۸۵۲,۶۰۵	۱۰۶,۳۴۱,۸۵۲,۶۰۵	۱۳۹۹
	۹,۵۷۶,۶۴۲,۲۸۷	۱۲,۱۵۰,۱۲۴,۸۳۲							

۱۹-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی با کسر سهم اتاق بازرگانی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ محاسبه و در حسابها ذخیره شده است. که تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۹-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی با کسر سهم اتاق بازرگانی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
۶,۰۳۰,۴۲۲,۵۹۱	۲۷,۹۱۲,۳۵۳,۳۷۹	۲۰-۱	شرکت Glass Mould - خرید پودر و پلاتنجر (ارزی)
-	۶۷۸,۴۱۶,۰۰۰		آقای حسن قربانی - پرتو اکسیژن کرج
۵۲۴,۸۱۰,۰۰۰	۳۷۸,۱۰۰,۰۰۰		فروشگاه تراش ابزار بیضایی - خرید ابزارآلات
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای رسول خبازیان - ابزار تراش رسول
-	۱۰۴,۳۰۳,۰۰۰		شرکت کوششگران اصفهان
-	۷۵,۶۰۰,۰۰۰		آقای علی کمال زارع - کارگاه صنعتی کمال صنعت
۴۷,۵۶۷,۰۰۰	۴۷,۵۶۷,۰۰۰		شرکت طراحی مهندسی و توسعه ساخت ایمن ایرانیان (دمیکو)
۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت بهین ساخت الوند - خرید چسب
۲۶۵,۷۸۵,۶۵۰	-		شرکت پارسوا صنعت خاورمیانه
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		لوازم و تجهیزات صنعتی غفاریان
۵۳,۰۷۷,۷۵۱	-		شرکت تامین ماسه ریخته گری
۱۰۲,۴۷۲,۸۰۰	۴۸,۳۹۹,۹۳۹		سایر اقلام
۸,۲۵۹,۱۳۵,۷۹۲	۲۹,۵۴۴,۷۳۹,۳۱۸		
			غیر تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۵۱۸,۱۹۳,۰۰۰	۴,۰۳۰,۶۱۷,۰۰۰	۲۰-۲	حوزه مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۹
۵۱۸,۱۹۳,۰۰۰	۴,۰۳۰,۶۱۷,۰۰۰		
			سایر پرداختنی ها:
۱۶,۴۰۱,۲۶۵,۰۰۰	-		شرکت کنترل افزار تبریز - خرید دستگاه CNC
۲,۵۰۶,۹۰۷,۴۶۳	۶,۳۳۲,۳۳۰,۴۶۶		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۱۹,۵۲۹,۹۵۰	۳۶۹,۱۱۸,۲۰۲		مالیات حقوق
۷۲۴,۵۵۶,۹۶۳	۲,۲۱۱,۵۶۱,۸۱۲		حقوق و دستمزد پرداختنی
۸۲۶,۸۹۴,۶۰۲	۱,۲۴۸,۸۱۳,۶۷۱		حق بیمه پرداختنی
۷۰۵,۹۱۰,۴۰۱	۶۸۹,۱۷۰,۸۸۲		سپرده بیمه پیمانکاران
۵۳۸,۶۵۸,۹۰۱	۶۴۷,۱۴۵,۶۴۱		سایر اقلام
۲۱,۹۲۳,۷۲۳,۲۸۰	۱۱,۴۹۸,۱۴۰,۶۷۴		
۳۰,۷۰۱,۰۵۲,۰۷۲	۴۵,۰۷۳,۴۹۶,۹۹۲		

۲۰-۱- از مانده حساب پرداختنی به شرکت Glass Mould تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۸,۷۳۳ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۲۰-۲- مانده اسناد پرداختنی مالیات بر ارزش افزوده بابت تقسیط سال ۱۳۹۹ می باشد که مبلغ ۲,۶۸۵ میلیون ریال آن در سررسید پرداخت شده و مابقی نیز تا تاریخ تایید صورتهای مالی سررسید نشده است.

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- تسهیلات مالی

ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک اقتصاد نوین :	
دریافت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل و فرع	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده وام	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود مبلغ سپرده شده	(۷,۱۹۹,۹۵۰,۰۰۰)
	۷,۸۰۰,۰۵۰,۰۰۰

۲۱-۱- شرکت طی سال مالی مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ ۱۸ درصد و با اعطای وثیقه - چک به مبلغ ۵۳.۱۰۰ میلیون ریال و سپرده گذاری مبلغ ۷,۲۰۰ میلیون ریال و با سرسید ۱۲ ماهه دریافت نموده است و نسبت به سپرده مزبور سودی تعلق نمی گیرد.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود خالص	۹۴,۴۱۵,۱۵۵,۰۶۰	۳۷,۷۳۸,۵۹۶,۴۶۱	
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد	۱۱,۹۲۶,۶۹۷,۵۴۵	۹,۳۵۳,۲۱۴,۸۰۱	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۳,۸۰۵,۵۶۵,۵۳۸	۱,۱۷۳,۹۳۶,۴۸۸	
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵,۱۳۹,۹۹۴,۱۶۹	۱,۸۲۱,۷۸۲,۱۱۲	
سود سپرده بانکی	(۱۵۳,۵۴۵,۷۰۴)	(۱۸۵,۰۱۶,۸۷۶)	
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	(۴۷,۴۷۶,۴۷۷,۰۶۳)	-	
جمع تعدیلات	(۲۶,۷۵۷,۷۶۵,۵۱۵)	۱۲,۱۶۳,۹۱۶,۵۲۵	
تغییرات در سرمایه در گردش :			
(افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۵۲,۲۸۳,۸۴۴,۵۱۸)	(۱,۱۱۸,۴۹۴,۹۴۴)	
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۶,۸۶۳,۳۱۴,۳۲۹)	(۱۰,۵۸۲,۴۲۸,۳۴۵)	
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۴۹,۴۸۴,۹۶۰)	۲,۸۵۹,۴۴۶,۸۹۴	
افزایش پرداختی های عملیاتی	۱۴,۳۷۲,۴۴۴,۹۲۰	۲,۷۰۰,۶۲۹,۲۵۳	
(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	-	(۵,۰۰۴,۹۵۷,۹۶۸)	
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۶۴,۸۲۴,۱۹۸,۸۸۷)	(۱۱,۱۴۵,۸۰۵,۱۱۰)	
نقد حاصل از عملیات	۲,۸۳۳,۱۹۰,۶۵۸	۳۸,۷۵۶,۷۰۷,۸۷۶	

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- وضعیت ارزی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
یورو	یورو	سایر دریافتی ها
۹,۷۴۹	۹,۷۴۹	پرداختی های تجاری - شرکت Glass Mould
(۳۴,۵۷۸)	(۹۷,۷۹۷)	خالص بدهی ارزی
(۲۴,۸۲۹)	(۸۸,۰۴۸)	

۲۳-۱ - ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بابت	طرف معامله
یورو	یورو		
۱۲۴,۱۸۷	۲۵۹,۳۲۳	خرید مواد اولیه	شرکت Glass Mould
۱۰۸,۳۷۶	-	خرید ماشین آلات	شرکت CLIFTON TRADING

شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(ارقام به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا	فروش خدمات
شرکت اصلی	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۴,۳۲۷,۵۷۵,۰۰۰	۱۳۲,۶۲۶,۴۵۷,۴۵۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفیس شیشه	دارای عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۷,۵۲۵,۸۴۳,۷۵۴	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع کل			۴,۳۲۷,۵۷۵,۰۰۰	۱۶۰,۱۵۲,۳۰۱,۲۰۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در پایان سال به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	۲۷,۵۷۷,۶۹۶,۵۵۵		۲۷,۵۷۷,۶۹۶,۵۵۵	۸,۹۰۷,۹۸۹,۰۱۷	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفیس شیشه	۵,۴۱۹,۷۸۱,۴۴۲		۵,۴۱۹,۷۸۱,۴۴۲	۹۷۸,۸۱۱,۵۶۹	-
	یحیی رائی زاده غنی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	جمع کل	۳۲,۹۹۷,۴۷۷,۹۹۷		۳۲,۹۹۷,۴۷۷,۹۹۷	۹,۸۸۶,۸۰۰,۵۸۶	-

۲۴-۳ - معاملات مزبور به شرح یادداشت فوق در چارچوب روابط فیما بین صورت پذیرفته است. و با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد:

۲۵-۱-۱- دفاتر شرکت از سوی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی و تسویه گردیده است. بنابراین شرکت برای سالهای ۱۳۹۸ به بعد دارای بدهی احتمالی است. توضیح اینکه وضعیت حسابرسی بیمه ای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ نامشخص است.

۲۵-۱-۲- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است. مضافاً برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ رسیدگی شده و جرائم مالیات مربوط به فصل زمستان بوده که توسط شرکت درخواست بخشودگی شده است. برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ دارای بدهی احتمالی میباشد.

۲۵-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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