



## صورت‌های مالی

### شرکت تولیدی بهین پویان صنعت

(سهامی خاص)

به نام خدا

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش - بهراد موشار

تلفن: ۰۸۸۴۹۳۱۷۱-۶، فکس: ۸۸۳۰۹۴۹۰  
صندوق پستی ۱۵۸۷۵-۵۵۵۱  
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی  
تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷  
کد پستی ۱۵۸۹۷۸۳۱۱۶



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

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- در خصوص سرفصلهای بهای تمام شده درآمد عملیاتی و موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۸ و ۶ صورتهای مالی) موارد به شرح زیر می باشد:

۴-۱- شرکت از فرآیند مناسب جهت تسهیم منطقی هزینه های تبدیل و جمع آوری اطلاعات مربوط به منظور محاسبه بهای تمام شده محصولات تولیدی استفاده نمی نماید. ضمن آنکه هزینه‌های ناشی از عدم استفاده موثر از نیروی کار و ظرفیت ماشین آلات تولیدی از بهای تمام شده محصولات تولیدی تفکیک نشده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی کامل به اطلاعات مربوط و گزارشات تولید، امکان تعیین تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

۴-۲- سر فصل موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۳/۳ میلیارد ریال اقلام راکد و کم گردش می‌باشد که از بابت آن ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. در غیاب اطلاعات لازم در خصوص نحوه استفاده از موجودیهای مزبور در فرآیند عملیات آتی شرکت، امکان تعیین میزان ذخیره مورد نیاز، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

**اظهار نظر مشروط**

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۶- داراییهای ثابت مشهود شرکت (شامل تاسیسات، ابزارآلات و اثاثیه) و موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت‌های توضیحی ۹ و ۶ صورتهای مالی، در مقابل خسارات ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش - بهراد مُشار



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

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است. \*

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- اهم موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و همچنین مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶ اساسنامه شرکت، مبنی بر صدور اوراق سهام.

۸-۲- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه، در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.

۸-۳- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و اعلام آن به مرجع ثبت شرکتهای جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.

۹- نحوه انتخاب شرکت خارجی glass mould جهت خرید پودر جوشکاری که بدون مصوبه هیات مدیره صورت پذیرفته، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت نشده است. معهذاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای مبانی اظهارنظر مشروط این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



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

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این رابطه به استثنای عدم تهیه و تدوین برنامه‌های مبارزه با پولشویی در شرکت و آموزش آن به کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲ خرداد ماه ۱۳۹۵

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی  
**بهراد مشار**  
 حسابداران رسمی  
 شماره ثبت ۳۴۸۹۸ تهران

مجید رضا بیرجندی

## صورت سود و زیان

## بهین پویان صنعت

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳ (تجدید ارائه)	۱۳۹۲ (تجدید ارائه)	(میلیون ریال)
۱	۵۰,۸۱۹	۳۷,۱۸۵	۳۲,۸۰۱	فروش
۲	(۳۰,۴۹۷)	(۲۲,۳۵۶)	(۲۳,۲۱۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
	۲۰,۳۲۲	۱۴,۸۲۹	۹,۵۸۵	سود ناخالص
۳	(۵,۰۰۱)	(۴,۷۳۶)	(۳,۶۱۹)	هزینه‌های فروش اداری و عمومی
۴	۲۳۴	۳۱۳	۲۹۸	سایر هزینه‌های عملیاتی
	۱۵,۵۵۵	۱۰,۴۰۵	۶,۲۶۵	سود عملیاتی
۵	(۶۲۲)	(۴۶۹)	(۳۴۲)	هزینه‌های مالی
۶	۱,۴۲۰	۲۲۶	۱۲۴	سایر درآمدها و هزینه‌ها غیر عملیاتی
	۱۶,۳۵۳	۱۰,۱۶۳	۶,۰۴۷	سود قبل از کسر مالیات
	(۳,۷۲۲)	(۲,۷۳۷)	(۱,۶۶۱)	مالیات
	۱۲,۶۳۱	۷,۴۲۶	۴,۳۸۵	سود خالص

## صورت سود و زیان انباشته

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲	(میلیون ریال)
	۱۱,۶۱۱	۶,۲۶۲	۶۳۴	سود و زیان انباشته در ابتدای سال
۷	(۷۱۱)	(۱,۷۵۱)	(۲۵۹)	تعدیلات سنواتی
	۱۰,۹۰۰	۴,۵۱۱	۶۳۴	سود و زیان انباشته تعدیل شده در ابتدای سال
	۱۲,۶۳۱	۷,۴۲۶	۴,۳۸۵	سود خالص پس از کسر مالیات
	(۱,۰۰۰)	(۶۳۰)	۰	سود سهام مصوب
	(۲۲,۵۳۱)	(۱۱,۳۰۷)	(۲۴۹)	سود قابل تخصیص
۲۲	(۲۶)	(۴۰۷)	(۲۴۹)	اندوخته قانونی
	۲۲,۵۰۵	۱۰,۹۰۰	۴,۵۱۱	سود و زیان انباشته در پایان سال



## بهین پویان صنعت

## ترازنامه

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	(میلیون ریال)
			<b>دارایی‌های جاری</b>
۱۰,۵۵۷	۹,۶۰۱	۸	موجودی‌های نقدی
۷,۳۳۲	۱۲,۰۴۲	۹	حساب‌های دریافتی تجاری و غیر تجاری
۱۰,۱۵۰	۱۰,۳۲۶	۱۰	موجودی‌های کالا و مواد
۱,۹۸۷	۳,۹۷۱	۱۱	پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات
۳۰,۰۲۵	۳۵,۹۴۰		
			<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۳۸۰	۳۰۱	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۶,۱۷۷	۵,۵۸۱	۱۳	دارایی‌های مشهود
۶,۵۵۷	۵,۸۸۲		
۳۶,۵۸۱	۴۱,۸۲۲		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌های جاری</b>
۴,۹۹۸	۳,۱۲۳	۱۴	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری
۲,۷۳۷	۳,۷۳۰	۱۵	نخیره مالیات
۴,۴۴۷	۰	۱۶	تسهیلات مالی کوتاه مدت دریافتی
۱,۹۲۱	۰	۱۷	پیش‌دریافت‌ها
۱۴,۱۰۳	۶,۸۵۳		
			<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۲,۸۰۴	۳,۶۶۴	۱۸	نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۰۴	۳,۶۶۴		
۱۶,۹۰۷	۱۰,۵۱۷		<b>جمع بدهی‌ها</b>
			<b>حقوق صاحبان سهام</b>
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی)
۷۷۴	۸۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۱۰,۹۰۰	۲۲,۵۰۵		سود و زیان انباشته
۱۹,۷۶۴	۳۱,۳۰۵		
۳۶,۵۸۱	۴۱,۸۲۲		<b>جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام</b>

## بهین پویان صنعت

## صورت جریان وجوه نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
<b>فعالیت‌های عملیاتی</b>		
۱۰,۴۰۶	۱۵,۵۵۵	سود عملیاتی
۹۲۱	۱,۰۲۶	هزینه استهلاك
(۱,۳۵۶)	(۴,۷۱۱)	کاهش (افزایش) حساب‌ها و اسناد دریافتی
(۶۸۱)	(۱,۹۸۴)	کاهش (افزایش) سفارش‌ها و پیش‌پرداخت‌ها
۱,۳۸۳	(۱۷۶)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۲۱۹)	(۱,۸۷۶)	افزایش (کاهش) حساب‌ها و اسناد پرداختی
۵۲۶	(۱,۹۲۱)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌ها
۱۵۲	۸۶۰	افزایش (کاهش) در نخیله مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹	(۷۳)	خالص سایر درآمدها (هزینه‌ها)
۱۱,۱۶۱	۶,۷۰۰	<b>خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی</b>
<b>بازده سرمایه‌گذاری‌ها و بهره تسهیلات مالی</b>		
.	۱,۴۲۰	سود سپرده بانکی
(۶۳۰)	(۱,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۴۶۹)	(۶۲۳)	بهره پرداختی بابت تسهیلات مالی به بانکها
(۱,۰۹۹)	(۲۰۳)	<b>خالص جریان خروج وجه نقد از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و بهره</b>
<b>مالیات بر درآمد</b>		
(۱,۶۷۸)	(۲,۷۲۹)	مالیات بر درآمد پرداختی
(۱,۶۷۸)	(۲,۷۲۹)	<b>خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از مالیات بر درآمد</b>
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>		
(۱,۳۷۳)	(۳۵۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲۶	.	وجوه دریافتی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
.	.	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۱,۱۴۷)	(۳۵۰)	<b>خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>
(۷,۲۳۷)	(۳,۴۱۸)	<b>خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>
<b>فعالیت‌های تأمین مالی</b>		
۴,۸۰۰	.	وجوه حاصل از دریافت تسهیلات مالی
(۲,۷۷۵)	(۴,۴۴۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۲,۰۴۵	(۴,۴۴۷)	<b>خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی</b>
۹,۲۸۲	(۱,۰۲۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی‌های نقدی
۱,۳۰۵	۱۰,۵۵۷	موجودی‌های نقدی در ابتدای سال
(۳۰)	۷۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰,۵۵۷	۹,۶۰۱	موجودی‌های نقدی در پایان سال
۷۶۰	.	مبادلات غیر نقدی





## یادداشت‌های مربوط به صورت‌های مالی بهین پویان صنعت

### ۱- فروش :

طی سال مورد گزارش انواع قالب و ملحقات به وزن ۴۸ تن به قیمت ۵۰,۸۱۹ میلیون ریال فروخته شده است. مقایسه ارقام فروش نسبت به سال گذشته به شرح زیر است :

	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
مبلغ کل فروش (میلیون ریال)	۳۷,۱۸۶	۵۰,۸۱۹	%۳۷ (افزایش)
فروش داخلی (میلیون ریال)	۳۷,۱۸۶	۵۰,۸۱۹	%۳۷
وزن (تن)	۳۷	۴۸	%۲۹

### ۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

جدول زیر نمای کلی حساب بهای تمام شده کالای فروخته شده را نشان می‌دهد.

(میلیون ریال)	۱۳۹۳	درصد	۱۳۹۴	درصد	افزایش (کاهش)
دستمزد مستقیم تولید	۳,۷۷۸	%۱۴	۳,۱۶۹	%۱۶	%۱۸
مواد اولیه مذاب	۱۰,۱۸۳	%۳۷	۶,۸۹۱	%۳۵	%۴۷
سربار تولید	۱۳,۱۰۱	%۴۸	۱۰,۳۵۹	%۵۲	%۲۶
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۱,۴۶۷	%۵	۸۵۲	%۴	%۷۴
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۱,۰۸۸)	(%۴)	(۱,۴۶۷)	(%۷)	(%۲۶)
<b>بهای تمام شده کالای ساخته شده</b>	<b>۲۷,۴۴۱</b>	<b>%۱۰۰</b>	<b>۱۹,۸۰۴</b>	<b>%۱۰۰</b>	<b>%۱۰۰</b>
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۳,۱۷۹		۳,۷۸۳		
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۳,۸۹۵		۱,۹۴۸		
موجودی کالا در پایان سال	(۴,۰۱۸)		(۳,۱۷۹)		
<b>بهای تمام شده کالای فروش رفته</b>	<b>۳۰,۴۹۷</b>		<b>۲۲,۳۵۶</b>		

### ۳- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی :

هزینه‌های اداری و عمومی در سال ۱۳۹۴ به شرح زیر می‌باشد :

(میلیون ریال)	۱۳۹۳	۱۳۹۴
حقوق و دستمزد	۲,۹۷۲	۲,۱۵۴
مزایای پایان خدمت	۳۸۶	۳۲۰
استهلاک	۱۳۵	۲۴۷
حق الزحمه حسابرسی	۰	۱۸۰
حق جلسه هیئت مدیره	۹۴	۷۲
سایر	۱,۴۱۴	۱,۷۶۳
	۵,۰۰۱	۴,۷۳۶

۴- سایر هزینه‌های عملیاتی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۲۹۴	۱۶۲	درآمد خدمات تعمیرات
(۲۹)	۷۳	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۳۷	۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۱۰	(۱)	خالص کسری و اضافی انبار
۳۱۲	۲۳۴	

۵- هزینه‌های مالی :

هزینه‌های مالی طی سال ۱۳۹۴ به شرح زیر تفکیک می‌شود :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۴۶۸	۶۲۳	بهره و کارمزد وام بانکی
۴۶۸	۶۲۳	

۶- سایر درآمدها و هزینه‌ها غیر عملیاتی:

خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها در پایان سال ۱۳۹۴ به تفکیک زیر می‌باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۲۲۶	۱,۴۲۰	خالص سایر درآمدها (هزینه‌ها)
۲۲۶	۱,۴۲۰	خالص سایر درآمدها (هزینه‌ها)

۷- تعدیلات سنواتی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۰	(۴۵۲)	برگ قطعی مالیات ارزش افزوده ۹۲-۹۳
(۳۲۶)	(۱۸۱)	پاداش پرداختی به مدیران و کارکنان
۰	(۲۴)	مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۲
۰	(۳۰)	مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۲
(۱,۱۱۶)	۰	بدهی بیمه سازمان تامین اجتماعی سال‌های ۸۷-۹۱
(۲۵۶)	۰	دیه پرداختی
(۵۳)	(۲۴)	سایر
(۱,۷۵۱)	(۷۱۱)	



## ۸- موجودی‌های نقدی :

موجودی‌های نقدی در پایان سال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۹	۲۱۴	صندوق (ریالی)
۱۰,۵۴۸	۹,۳۸۷	بانکها (ریالی)
۱۰,۵۵۷	۹,۶۰۱	

## ۹- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری و غیرتجاری:

۹-۱- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری در پایان سال به تفکیک زیر می‌باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۹۶۶	۲,۵۸۵	اسناد دریافتی
۶,۳۱۳	۹,۴۵۶	حساب‌های دریافتی
۷,۲۷۹	۱۲,۰۴۱	

حساب‌های دریافتی تجاری در پایان سال ۱۳۹۴ به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۰	۳,۷۰۸	شرکت تولیدی شیشه بسته‌بندی تاکستان
۲,۵۶۱	۲,۵۸۰	شرکت مفید شیشه
۰	۱,۸۷۳	شرکت شیشه مینا
۰	۵۹۹	شرکت صنایع غذایی به صبا
۱,۵۸۲	۲۴۶	شرکت شیشه و گاز
۱,۷۲۲	۲۹۴	شرکت شیشه دارویی رازی
۴۴۸	۱۵۶	سایر
۶,۳۱۳	۹,۴۵۶	

۹-۲- مانده حساب‌های دریافتی غیر تجاری به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۵۱	۰	نماینده‌گی ۲۱۵۹ بیمه آسیا
۵۱	۰	

## ۱۰- موجودی‌های کالا و مواد :

موجودی‌های مواد و کالا به تفکیک انبار در پایان سال ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۳,۱۷۹	۴,۰۱۹	کالای ساخته شده
۱,۴۶۷	۱,۰۸۸	کالای در جریان ساخت
۴,۰۲۷	۳,۸۵۹	مواد اولیه
۱,۴۷۵	۱,۳۶۰	قطعات یدکی
۱۰,۱۵۰	۱۰,۳۲۶	

۱۱- پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات :

مانده پیش‌پرداخت‌های تامین کنندگان در پایان سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

مانده	نوع پیش پرداخت	تامین کنندگان
۲,۵۵۱	انبار- مواد اولیه	سفارشات خارجی
۸۹۸	هزینه	بیمه آسیا
۲۷۱	انبار- قطعات یدکی	فروشگاه ابزار صنعتی حاج احمدی
۲۵۱		سایرین
۳,۹۷۱		

۱۲- داراییهای نامشهود :

سایر دارایی‌های شرکت در پایان سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۲۲۵	۱۵۰	دانش فنی
۵	۰	نرم‌افزار رایانه‌ای
۳۳	۳۳	حق امتیاز آب
۳۰	۳۰	حق امتیاز برق
۴	۴	حق امتیاز تلفن
۵۲	۵۲	حق امتیاز گاز
۳۱	۳۲	حق امتیاز فاضلاب
۳۸۰	۳۰۱	

۱۳- دارایی‌های مشهود :

جدول زیر قیمت تمام شده اموال، استهلاک انباشته و ارزش دفتری آن را در پایان سال مالی نشان می‌دهد.

۱۳۹۳		۱۳۹۴		(میلیون ریال)	
ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
۲۹۹	۰	۲۹۹	۲۹۹	۰	۲۹۹
۱,۳۲۰	۹۷۸	۲,۲۹۸	۱,۱۲۹	۱,۱۶۸	۲,۲۹۸
۱,۵۵۶	۳,۸۸۸	۵,۴۴۴	۲,۷۱۳	۴,۴۴۱	۷,۱۵۴
۴۱۰	۵۱۵	۹۲۶	۳۵۶	۵۷۴	۹۳۰
۳۱۲	۴۰۵	۷۱۷	۳۱۸	۴۴۲	۷۶۰
۴۰۲	۳۱۳	۷۱۵	۵۳۲	۴۱۱	۹۴۳
۲۷	۱۰۸	۱۳۵	۹۴	۱۱۶	۲۰۹
۱,۷۱۰	۰	۱,۷۱۰	۰	۰	۰
۱۴۰		۱۴۰	۱۴۰		۱۴۰
۶,۱۷۷	۶,۲۰۶	۱۲,۳۸۳	۵,۵۸۱	۷,۱۵۲	۱۲,۷۳۳



۱۴- حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری

۱۴-۱- شرکت در پایان سال ۱۳۹۴ اسناد پرداختی تجاری نداشته است. حساب‌های پرداختی تجاری در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۲۲۸	۳۱۲	حسابهای پرداختی تجاری داخلی
۲۱۹	۰	حسابهای پرداختی تجاری خارجی
۴۴۷	۳۱۲	

مانده حسابهای پرداختی تجاری مربوط به بدهی تامین کنندگان در پایان سال ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۰	۲۰۷	شرکت فرادید صنعت ماهتاب
۰	۵۷	شرکت شرکت طراحی مهندسی و توسعه ساخت ایمن ایرانیان
۱۳۴	۰	شرکت فرو آلیاژ عالی نوب کویر
۲۱۹	۰	شرکت GLASS MOULD
۹۴	۴۸	سایرین
۴۴۷	۳۱۲	

۱۴-۲- سایر اسناد و حسابهای پرداختی در پایان سال ۱۳۹۴ از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۱,۶۶۸	۵۳۵	سایر اسناد پرداختی
۹۸۱	۱,۰۹۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۶۳	۴۲۹	حقوق و مزایای پرداختی
۱۷۱	۴۰۴	حق بیمه پرداختی
۱۷۵	۱۴۰	ذخیره حسابرسی
۹۱	۸۸	مالیات تکلیفی و حقوق
۱۱۰	۲	نمایندگی بیمه آسیا
۱۶	۰	علی محمد شیخ رضایی
۹۶	۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۸۸۱	۱۱۸	سایر
۴,۵۵۲	۲,۸۱۱	

۱۵- ذخیره مالیات :

گردش حساب ذخیره مالیات عملکرد در پایان سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۲,۷۳۷	مانده ابتدای سال
(۲,۷۲۹)	پرداخت مالیات
۳,۷۲۲	ذخیره مالیات
۳,۷۳۰	مانده پایان سال

#### ۱۶- تسهیلات مالی کوتاه مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۵,۰۶۹	۰	مانده تسهیلات فروش اقساطی - بانک صادرات نرخ ۲۱٪
(۶۲۳)	۰	کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی
۴,۴۴۷	۰	مانده پایان سال

#### ۱۷- پیش‌دریافت‌ها :

مانده پیش‌دریافت‌ها به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۱,۹۲۱	۰	پیش‌دریافت شرکت تولیدی شیشه بسته‌بندی تاکستان
۱,۹۲۱	۰	

#### ۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

در پایان هر سال بر مبنای یک دوازدهم مزد ثابت سالانه هر کارمند، ذخیره بازخرید خدمت در حساب ذخیره بازخرید کارکنان منظور می‌شود و بازخریدهای طی سال، تا سقف ذخیره هر نفر، از همان حساب کسر می‌گردد. گردش ذخیره بازخرید کارکنان طی سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	(میلیون ریال)
۲,۶۵۲	۲,۸۰۳	مانده ابتدای سال
(۱,۰۲۸)	(۴۷۳)	پرداخت شده طی سال
۱,۱۷۹	۱,۳۳۳	ذخیره تأمین شده
۲,۸۰۳	۳,۶۶۴	مانده پایان سال

#### ۱۹- سرمایه :

سرمایه شرکت ۸ میلیارد ریال منقسم به ۸۰,۰۰۰ سهم با نام یکصد هزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد. شرکت در طی سال مالی مورد گزارش هیچ‌گونه تغییری در سرمایه نداشته است.

#### ۲۰- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه در سنوات قبل مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تقسیم به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل انتقال بین سهامداران نمی‌باشد.