



## اهم اطلاعات مالی - شرکت بهین پویان صنعت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۳۲,۸۰۱	۳۷,۸۱۵	۵۰,۸۱۹	۵۷,۲۱۱	۵۵,۹۰۹	فروش
۹,۵۸۵	۱۴,۸۲۹	۲۰,۳۲۲	۲۲,۳۸۳	۱۰,۰۴۴	سود ناخالص
۶,۸۵۸	۱۰,۴۰۵	۱۵,۴۳۰	۱۴,۵۳۰	۵۲۸	سود عملیاتی
۴,۹۸۴	۷,۴۲۶	۱۲,۵۰۵	۱۲,۷۵۴	۶۵۳	سود خالص
۸۵,۷۲۵	۱۳۰,۰۶۳	۱۹۲,۸۷۵	۱۸,۱۶۳	۶,۶۱۲	سود عملیاتی هر سهم (ریال)
۶۲,۳۰۰	۹۲,۸۲۵	۱۵۶,۳۱۳	۱۵۹,۴۲۱	۸,۱۶۲	سود خالص هر سهم (ریال)
۳۴٪	۲۶٪	۲۳٪	۲۹٪	۱٪	نرخ بازده دارایی‌ها
۴۴٪	۶۱٪	۵۸٪	۵۸٪	۴٪	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام
۲۰,۰۵۵	۳۰,۰۱۴	۳۵,۹۴۰	۴۱,۲۷۰	۳۴,۵۸۰	دارایی‌های جاری
۲۵,۴۶۲	۳۶,۵۷۱	۴۱,۸۲۲	۴۶,۷۵۷	۴۱,۷۱۵	جمع کل دارایی‌ها
۹,۹۳۳	۱۳,۳۸۲	۶,۸۵۳	۸,۰۹۴	۱۳,۱۷۹	بدهی‌های جاری
۲,۶۵۱	۲,۸۰۳	۳,۶۶۴	۵,۲۶۳	۴,۶۶۵	جمع کل بدهی‌ها
۱۲,۸۷۸	۱۱,۶۱۱	۳۱,۳۰۵	۱۳,۳۵۷	۱۷,۸۴۴	حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۱٪	۸٪	۹٪	۱۲٪	۱۲٪	نسبت بدهی
۲/۰	۲/۲	۵/۲	۵/۱	۲/۶	نسبت جاری
۵۰	۵۷	۵۷	۶۹	۷۰	متوسط تعداد کارکنان (نفر)
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	تعداد سهام (میلیون)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ارزش اسمی هر سهم (ریال)
۱۶۰,۹۷۵	۱۴۵,۱۳۸	۳۹۱,۳۱۳	۱۶۶,۹۶۳	۲۲۳,۰۵۰	ارزش ویژه (دفتری) هر سهم (ریال)
۰	۶۳۰	۱,۰۰۰	۱۰,۳۵۰	۱۰,۰۰۰	سود نقدی توزیع شده (میلیون ریال)
۰	۷,۸۷۵	۱۲,۵۰۰	۱۲۹,۳۷۵	۱۲۵,۰۰۰	سود نقدی توزیع شده هر سهم (ریال)
۳	۳	۳	۳	۳	تعداد سهامداران (نفر)

۱. سود خالص هر سهم = سود خالص تقسیم بر تعداد سهام عادی
۲. نرخ بازده دارایی‌ها = سود خالص تقسیم بر میانگین کل دارایی‌ها
۳. نرخ بازده حقوق صاحبان سهام = سود خالص تقسیم بر میانگین حقوق صاحبان سهام
۴. نسبت جاری = دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری
۵. ارزش ویژه (دفتری هر سهم) : حقوق صاحبان سهام تقسیم بر تعداد سهام عادی

به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی 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 ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط 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.

گزارش-بهراد موشار

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### مبانی اظهارنظر مشروط

۴- بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ که مورد اعتراض شرکت نیز قرار گرفته جمعاً مبلغ ۴ میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً دفاتر شرکت جهت سالیهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ از حیث مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. همچنین مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر معافیههای قانونی، به مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال محاسبه و در حسابها ذخیره شده است. با توجه به ضوابط و مقررات سازمان امور مالیاتی، به نظر این مؤسسه انجام تعدیلاتی از بابت شناسایی تعهدات مازاد مالیاتی شرکت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، تعیین میزان قطعی آن پس از مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و بررسی و اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی در خصوص سالیهای فوق‌الذکر، امکان‌پذیر می‌باشد.

۵- شرکت از فرآیند مناسب جهت تسهیم منطقی هزینه‌های تبدیل و جمع‌آوری اطلاعات مربوط به منظور محاسبه بهای تمام شده محصولات تولیدی استفاده نمی‌نماید. ضمن آنکه هزینه‌های ناشی از عدم استفاده موثر از نیروی کار و ظرفیت ماشین‌آلات 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 مؤسسه مقدور نمی‌باشد.

۶- سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختها شامل جمعاً مبلغ ۲/۷ میلیارد ریال ارقام راکد و مشکوک‌الوصول و سرفصل موجودی مواد و کالا نیز شامل مبلغ ۲/۹ میلیارد ریال ارقام راکد و کم‌گردش می‌باشد که از بابت موارد مذکور ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. اگرچه ایجاد ذخیره بابت بخشی از مبالغ مذکور در صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، به دلیل نامشخص بودن چگونگی بازیافت مطالبات مزبور و در غیاب اطلاعات لازم درخصوص نحوه استفاده از موجودیهای مزبور در فرآیند عملیات آتی شرکت و نیز وجود خریداران بالقوه جهت این موجودیها، امکان تعیین میزان ذخیره مورد نیاز و آثار مالی مترتب ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد.

گزارش - بهراد مُشار



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

#### اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ 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

۸- وضعیت رسیدگی به دفاتر شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی در یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۲ صورتهای مالی منعکس می‌باشد. تعهدات احتمالی شرکت از این بابت منوط به رسیدگی توسط سازمان مزبور و مشخص شدن نتایج آن می‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و اعلام آن به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی و نیز اخذ مجوز هیات مدیره در خصوص تغییرات حقوق و مزایای اعضای موظف هیات مدیره.

۱۰- با توجه به ماهیت فروشهای شرکت که به صورت تعهدی و در قبال اخذ اسناد مدت‌دار صورت می‌پذیرد، بعضاً مطالبات شرکت با تاخیر وصول می‌گردد و بخشی از اسناد دریافتی در مواعد مقرر وصول نشده است. لذا توصیه می‌گردد به منظور استفاده بهینه از منابع شرکت تمهیدات لازم از جمله اخذ تضامین معتبر و کافی، اتخاذ گردد.

۱۱- اتخاذ تمهیدات لازم جهت استقرار سیستم مناسب کنترل داخلی از جمله تدوین، تصویب و اجرایی نمودن نظامهای مالی از قبیل آیین‌نامه‌های مالی معاملاتی (خصوصاً در مورد خریدهای شرکت) و نیز تهیه و تدوین آیین‌نامه تنخواه، تعیین سقف و اخذ تضامین مناسب و کافی از تنخواه‌گردان (با توجه به آنکه بخشی از دریافت و پرداختهای شرکت از طریق تنخواه‌گردان صورت می‌پذیرد)، ضروری می‌باشد.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ 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

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

#### شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت نشده است. مع هذا، 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.

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

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

۱۴- 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.

تاریخ: اول خرداد ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیشه‌ازی مجید رضایی جندی

شماره عضویت: ۴۵۸۸ بهراد موشار عضویت: ۸۴۱۳۷۶

حسابداران رسمی  
شماره ثبت: ۳۰۴۹۸ تهران



## صورت سود و زیان

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۵۷,۲۱۱	۵۵,۹۰۹	فروش
(۳۴,۸۲۸)	(۴۵,۸۶۵)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۲,۳۸۳	۱۰,۰۴۴	سود ناخالص
(۷,۹۷۱)	(۹,۶۷۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۱۹	۱۵۵	سایر درآمدها (هزینه‌های عملیاتی)
۱۴,۵۳۰	۵۲۹	سود عملیاتی
۱,۹۴۷	۲۳۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۶,۴۷۸	۷۶۶	سود قبل از کسر مالیات
(۳,۷۲۳)	(۱۱۳)	مالیات
۱۲,۷۵۴	۶۵۳	سود خالص



## صورت سود و زیان انباشته

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۲۲,۵۰۴	۲۵,۰۹۴	سود و زیان انباشته در ابتدای سال
(۴۷۲)	(۶۵۷)	تعدیلات سنواتی
۲۲,۳۲۷	۲۴,۴۳۷	سود و زیان انباشته تعدیل شده در ابتدای سال
۱۲,۷۵۴	۶۵۳	سود خالص پس از کسر مالیات
(۱۰,۳۵۰)	(۱۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲۲,۴۳۷	۱۵,۰۹۰	سود قابل تخصیص
.	.	اندوخته قانونی
۲۲,۴۳۷	۱۵,۰۹۰	سود و زیان انباشته در پایان سال



## ترازنامه

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
		<b>دارایی‌های جاری</b>
۴,۶۳۷	۶۳۹	موجودی‌های نقد
۱۹,۸۴۰	۲۰,۱۴۰	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۵,۵۶۹	۱۲,۴۹۱	موجودی‌های کالا و مواد
۱,۲۲۴	۱,۳۱۰	پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات
<b>۴۱,۲۶۹</b>	<b>۳۴,۵۸۰</b>	
		<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۰	۴	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳۹۱	۳۱۶	دارایی‌های نامشهود
۵,۰۹۶	۶,۸۱۶	دارایی‌های مشهود
<b>۵,۴۸۷</b>	<b>۷,۱۳۶</b>	
<b>۴۶,۷۵۶</b>	<b>۴۱,۷۱۶</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>بدهی‌های جاری</b>
۴,۵۲۵	۱۳,۰۲۸	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۳,۷۳۱	۱۳۲	مالیات پرداختنی
<b>۸,۲۵۶</b>	<b>۱۳,۱۶۰</b>	
		<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۵,۲۶۳	۴,۶۶۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵,۲۶۳</b>	<b>۴,۶۶۵</b>	
<b>۱۳,۵۱۹</b>	<b>۱۷,۸۲۵</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
		<b>حقوق صاحبان سهام</b>
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	سرمایه (۱۱۶ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی، تماماً پرداخت شده)
۸۰۰	۸۰۰	اندوخته قانونی
۲۴,۴۳۷	۱۵,۰۹۰	سود و زیان انباشته
		<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>
<b>۴۶,۷۵۶</b>	<b>۴۱,۷۱۶</b>	<b>جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام</b>

## صورت جریان وجوه نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۱۴,۵۲۰	۵۲۹	سود عملیاتی
۱,۰۵۸	۱۰۵۹	هزینه استهلاك دارایی های مشهود و نامشهود
(۷,۰۳۹)	(۳۰۰)	کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی
۱,۹۸۸	(۸۶)	کاهش (افزایش) سفارش ها و پیش پرداخت ها
(۵,۲۴۳)	۳,۰۷۸	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۹۳۰	۸,۵۰۳	افزایش (کاهش) حساب ها و اسناد پرداختی
۰	۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۱,۵۹۹	(۵۹۸)	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	سایر درآمدها (هزینه ها)
۷,۸۲۳	۱۲,۱۸۵	جریان وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱,۹۴۷	۲۳۷	سود دریافتی از سبده های بانکی و اوراق مشارکت
(۱۰,۳۵۰)	(۱۰,۰۰۰)	وجه نقد پرداختی به سهامداران
۰	۰	بهره پرداختی بابت تسهیلات مالی به بانک ها
(۸,۴۰۳)	(۹,۷۶۳)	جریان وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و بهره تسهیلات
(۳,۷۲۲)	(۳,۷۱۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
(۳,۷۲۲)	(۳,۷۱۲)	جریان وجه نقد ناشی از مالیات بر درآمد
(۴۹۸)	(۲,۷۰۵)	وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۵)	۰	وجه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
۰	۴	وجه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۶۳	(۳,۹۹۸)	جریان وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۰	وجه حاصل از دریافت تسهیلات مالی
۰	۰	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۰	۰	جریان وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۴,۹۶۵)	(۳,۹۹۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹,۶۰۱)	(۴,۶۳۷)	موجودی های نقدی در ابتدای سال
۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۶۳۷	۶۳۹	موجودی های نقدی در پایان سال





## یادداشت‌های مربوط به صورت‌های مالی

### ۱ - فروش :

مقایسه ارقام فروش نسبت به سال گذشته به شرح زیر است :

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵	تغییر
فروش داخلی	۵۵,۹۰۹	۵۷,۲۱۱	(۲٪)
صادرات	۰	۰	۰
مبلغ کل فروش	۵۵,۹۰۹	۵۷,۲۱۱	(۲٪)
وزن (تن)	۵۱	۵۸	(۱۲٪)

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

محاسبه بهای تمام شده کالای : محاسبه بهای تمام شده کالای ساخته شده بر اساس مراکز هزینه تعریف شده در سیستم برای بچ و کوره مذاب، خطوط ساخت، کنترل کیفی و بسته‌بندی و گروه مراکز هزینه سربار تولید محاسبه می‌شود. سیستم بهای تمام شده استقرار یافته، با محاسبه هزینه تولید یک کیلو مذاب، هزینه یک واحد تولید شده، هزینه کنترل کیفی و بسته‌بندی یک پالت محصول و هزینه یک ساعت سربار تولید، در هر دوره مالی بهای تمام شده هر عدد شیشه تولید شده را محاسبه می‌کند.

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

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	درصد	۱۳۹۵	درصد	تغییر
دستمزد مستقیم تولید	۶,۵۳۵	۱۷٪	۵,۲۰۴	۲٪	۲۰٪
مواد مصرفی	۱۱,۵۳۲	۳۰٪	۱۱,۳۴۲	۳۴٪	۱٪
سربار تولید	۲۰,۶۹۰	۵۴٪	۱۷,۴۶۰	۵۲٪	۱۶٪
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۱,۳۲۳	۳٪	۱,۰۸۸	۳٪	۲٪
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲,۱۹۲)	۶٪	(۱,۳۲۳)	(۴٪)	۴۰٪
<b>بهای تمام شده کالای ساخته شده</b>	<b>۳۷,۸۸۹</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳۳,۷۷۱</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲۰٪</b>
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۶,۳۷۲		۴,۰۱۹	۲٪	
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۴,۳۲۶		۳,۴۱۰	۲۲٪	
موجودی کالا ساخته شده در پایان سال	(۲,۷۲۲)		(۶,۳۷۱)	(۵۸٪)	
<b>بهای تمام شده کالای فروش رفته</b>	<b>۴۵,۸۶۵</b>		<b>۳۴,۸۲۸</b>		<b>۱۳۱٪</b>

### ۳ - هزینه‌های اداری و عمومی :

هزینه‌های اداری و عمومی در سال ۱۳۹۶ به شرح زیر می‌باشد:

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
حقوق و دستمزد	۴,۶۲۷	۳,۶۱۷
مزایای پایان خدمت	۲,۶۵۵	۱,۲۹۶
استهلاک اداری	۱۱۷	۱۲۵
مصارف آب، برق، گاز، تلفن	۱۷۳	۱۷۸
حق جلسه هیات مدیره	۳۶۵	۱۱۳
سایر هزینه‌های اداری	۱,۷۳۳	۲,۲۸۰
<b>جمع</b>	<b>۹,۶۷۰</b>	<b>۷,۶۰۹</b>

### ۵ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها در پایان سال ۱۳۹۶ به تفکیک زیر

می‌باشد :

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سود سپرده‌های بانکی و اوراق	۲۳۷	۱,۹۴۷
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۲۳۷</b>	<b>۱,۹۴۷</b>
<b>خالص سایر درآمدها (هزینه‌ها)</b>	<b>۲۳۷</b>	<b>۱,۹۴۷</b>

### ۶ - مالیات:

محاسبه مالیات برای سال مالی ۱۳۹۶ به شرح زیر می‌باشد :

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سود قبل از کسر مالیات	۷۶۶	۱۶,۴۷۸
کسر می‌شود درآمدهای معاف :		
سود سپرده‌های بانکی و اوراق	(۲۳۷)	(۱,۹۴۷)
سایر	(۷۷)	۳۶۱
درآمد مشمول مالیات	۴۵۲	۱۴,۸۹۲
<b>جمع کل مالیات (۲۵ درصد)</b>	<b>۱۱۳</b>	<b>۳,۷۲۳</b>

### ۴ - سایر هزینه‌های عملیاتی :

سایر هزینه‌های عملیاتی در سال ۱۳۹۶ به شرح زیر می‌باشد:

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
درآمد خدمات تعمیرات	۱۲۰	۱۰۲
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	(۷۴)	(۶۹)
سود حاصل از فروش ضایعات	۱۱۴	۸۵
مغایرت انبار	(۴)	۱
<b>جمع</b>	<b>۱۵۵</b>	<b>۱۱۹</b>

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۳۹۹	۳۹۹	IN Home
۲۱۱	۲۱۰	فروشگاه ابزار صنعتی حاج احمدی
۱۵۰	۱۱۴	یحیی راثی زاده غنی
۰	۸۳	سایر
۷۶۰	۸۰۶	جمع

#### ۱۰ - موجودی های کالا و مواد:

موجودی های مواد و کالا به تفکیک انبار در پایان سال ۱۳۹۶ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۶,۳۷۲	۲,۷۲۲	کالای ساخته شده
۱,۳۲۳	۲,۱۹۲	کالای در جریان ساخت
۶,۳۰۳	۶,۰۷۵	مواد اولیه
۱,۵۷۱	۱,۵۰۲	قطعات یدکی
۱۵,۵۶۹	۱۲,۴۹۱	جمع

#### ۱۱ - پیش پرداخت ها و سفارشات:

مانده پیش پرداخت های تأمین کنندگان در پایان سال ۱۳۹۶ به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۱,۰۸۲	۱,۱۹۰	بیمه دارایی و مسئولیت مدنی
۲۱۰	۱۰۰	فروشگاه ابزار صنعتی احمدی
۴۲	۲۰	سایر
۱,۲۲۴	۱,۳۱۰	جمع

#### ۱۲ - سرمایه گذاری های بلند مدت:

در سال ۱۳۹۶ تعداد ۱۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهام عام) به شرح زیر خریداری شده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۰	۴	شرکت شیشه دارویی رازی
۰	۴	مانده پایان سال

#### ۱۳ - دارایی های نامشهود:

سایر دارایی های شرکت در پایان سال ۱۳۹۶ به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۲,۰۷۵	۰	دانش فنی
۳۳	۳۳	حق امتیاز آب
۱۹۵	۱۹۵	حق امتیاز برق
۴	۴	حق امتیاز تلفن
۵۲	۵۲	حق امتیاز گاز
۳۲	۳۲	حق امتیاز فاضلاب
۰	(۱,۲۵۳)	کسر می شود استهلاک انباشته
۳۹۱	۳۱۶	مانده پایان سال

#### ۷ - اندوخته قانونی:

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص تاکنون به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاده مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

#### ۸ - موجودی های نقدی:

موجودی های نقدی در پایان سال ۱۳۹۶ شامل اقلام زیر بوده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۰	۱۰	صندوق (ریالی)
۴,۶۳۷	۶۲۹	بانک ها (ریالی)
۴,۶۳۷	۶۳۹	جمع

#### ۹ - دریافتی های تجاری و غیر تجاری:

۹-۱ - حساب ها و اسناد دریافتی تجاری در پایان سال ۱۳۹۶ به

تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۳,۰۰۷	۱,۲۳۰	اسناد دریافتی تجاری
۱۶,۰۷۳	۸,۱۰۴	حساب های دریافتی تجاری
۱۹,۰۸۰	۱۹,۳۳۴	جمع

۹-۱-۱ - حساب های دریافتی تجاری در پایان سال ۱۳۹۶ به تفکیک

زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۴,۱۷۲	۳,۳۳۰	شرکت بسته بندی تاکستان
۴,۷۰۲	۸,۴۰۳	شرکت کارخانجات شیشه رازی
۲,۵۸۴	۱۹۰	شرکت مفید شیشه
۴,۳۵۴	۳,۸۰۲	شرکت شیشه مینا
۱۴۷	۲,۳۷۹	سایر
۱۶,۰۷۳	۱۸,۱۰۴	جمع

۹-۱-۲ - حساب ها و اسناد دریافتی غیر تجاری در پایان سال ۱۳۹۶ به

تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	(میلیون ریال)
۰	۰	اسناد دریافتی غیر تجاری
۷۶۰	۸۰۶	حساب های دریافتی غیر تجاری
۷۶۰	۸۰۶	جمع

۹-۲ - حساب های دریافتی غیر تجاری در پایان سال ۱۳۹۶ به تفکیک

زیر می باشد:

۱۴ - دارایی‌های مشهود:

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

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
زمین	۲۹۹	۲۹۹
ساختمان‌ها	۳,۲۳۳	۲,۲۹۸
ماشین‌آلات	۸,۷۲۶	۷,۳۷۹
تأسیسات	۱,۴۳۱	۱,۰۵۴
ابزارآلات	۹۰۶	۷۹۹
اثاثه اداری	۱,۱۳۱	۱,۰۵۳
وسائط نقلیه	۲۰۹	۲۰۹
دارایی در جریان تکمیل	۰	۱۴۰
کسر می‌شود استهلاک انباشته	(۹,۱۱۹)	(۸,۱۳۶)
<b>ارزش دفتری</b>	<b>۶,۸۱۶</b>	<b>۵,۰۹۶</b>

۱۵ - پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری:

۱۵-۱ حساب پرداختنی تجاری مربوط به بدهی به تأمین کنندگان در پایان سال ۱۳۹۶ به شرح زیر است:

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
GLASS MOULD	۲,۵۵۴	۴۵۲
فروشگاه تراش ابزار بیضایی	۴۶۴	۰
کارگاه متالوژی تبار	۲۴۸	۰
شرکت آدرکات	۲۳۸	۰
لوازم و تجهیزات صنعتی غفاریان	۸۰	۰
سایر	۵۳۹	۱۰۱
<b>جمع</b>	<b>۶,۱۲۳</b>	<b>۵۵۴</b>

۱۵-۲ حساب و اسناد و حساب‌های پرداختنی غیرتجاری در پایان سال ۱۳۹۶ از اقلام زیر تشکیل شده است:

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
اسناد پرداختنی غیر تجاری:		
شرکت بیمه آسیا	۱,۲۱۵	۷۰۰
حساب‌های پرداختنی غیر تجاری:		
جعفر رانی‌زاده غنی	۱,۶۹۹	۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱,۵۲۸	۸۳۴
حقوق و دستمزد پرداختنی	۶۹۷	۰
حق بیمه پیمانکاران	۵۹۹	۷۰۴
سپرده بیمه پیمانکاران	۴۳۸	۵۵۰
مالیات حقوق	۱۰۷	۱۱۸
ذخیره حسابرسی	۹۱	۱۵۴
مهرشید اژدری	۷۵	۱۰۵
نماینده بیمه آسیا	۴۹	۰
سایر	۴۰۶	۸۰۳
<b>مانده پایان سال</b>	<b>۶,۹۰۴</b>	<b>۳,۹۷۱</b>

۱۶ - ذخیره مالیات:

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

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
مانده ابتدای سال	۳,۷۳۱	۳,۷۳۰
پرداخت مالیات طی سال	(۳,۷۱۲)	(۳,۷۲۲)
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۱۳	۳,۷۲۳
<b>مانده پایان سال</b>	<b>۱۳۲</b>	<b>۳,۷۳۱</b>

۱۷ - 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 بازخریده‌های طی سال، تا سقف ذخیره هر نفر، از همان حساب کسر می‌گردد. گردش حساب ذخیره بازخرید کارکنان طی سال ۱۳۹۶ به شرح زیر است:

(میلیون ریال)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
مانده ابتدای سال	۵,۲۶۳	۳,۶۶۴
پرداخت شده طی سال	(۲,۶۵۵)	(۷۳۱)
ذخیره تأمین شده	۲,۰۵۷	۲,۳۳۰
<b>مانده پایان سال</b>	<b>۴,۶۶۵</b>	<b>۵,۲۶۳</b>

۱۸ - 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 ۱۳۹۶ هیچگونه تغییری در سرمایه نداشته است.

۱۹ - اندوخته قانونی:

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص تاکنون به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاده مواد 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 تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. در حال حاضر اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت رسیده است.