



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی  
معتد 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰





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 ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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.

#### اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی بهین پویان صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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.

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

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵) 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 رأی‌گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور، در چارچوب روابط معمول فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

۶) 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

۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مهدی شلیله (ش.ع. ۸۰۰۴۳۶)  
مجتبی علی میرزایی (ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

- ۲ -





شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

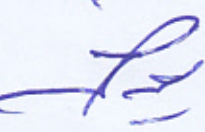

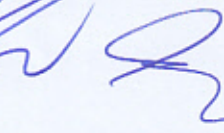
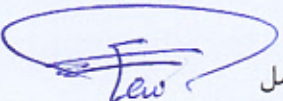
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۴

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	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 رازی زاده غنی
	مدیرعامل	-	تقی موسی الرضایی

شرکت بهمن پویان صنعت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۲۵۳,۳۱۷	۴۶۱,۷۸۱	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱۶۹,۷۰۱)	(۲۶۹,۲۵۵)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۳,۶۱۶	۱۹۲,۵۲۶		سود ناخالص
(۱۸,۰۶۴)	(۲۸,۸۶۸)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۵,۱۱۵)	(۱,۴۰۵)	۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۶۰,۴۳۶	۱۶۲,۲۵۳		سود عملیاتی
(۱,۷۲۵)	(۱,۷۲۵)	۷	هزینه های مالی
۴۷,۶۳۰	۶۸۰	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۶,۳۴۲	۱۶۱,۲۰۹		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱,۹۲۷)	(۳۱,۹۲۹)	۱۹	سال جاری
۹۴,۴۱۵	۱۲۹,۲۸۰		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت بهمن پویان صنعت  
 بهمن پویان  
 مدیر عامل





شرکت بهمن بویان صنعت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۵۹,۱۸۰	۱۵۳,۸۱۴	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۷۲	۱,۵۷۲	۱۰	دارایی های نامشهود
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۳,۶۶۱	۱۵۸,۲۹۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۰۲	۲۹,۶۶۲	۱۲	پیش پرداخت ها
۵۵,۳۶۶	۸۵,۳۴۴	۱۳	موجودی مواد و کالا
۶۹,۶۱۲	۲۱,۴۲۰	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵,۴۲۹	۱۰,۰۰۳	۱۵	موجودی نقد
۱۴۰,۶۰۹	۱۴۶,۴۲۹		جمع دارایی های جاری
۲۰۴,۲۷۰	۳۰۴,۷۲۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۸۰۰	۸۰۰	۱۷	اندوخته قانونی
۱۲۰,۰۴۰	۱۵۹,۳۲۰		سود انباشته
۱۲۸,۸۴۰	۱۶۸,۱۲۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰,۴۰۶	۱۷,۹۰۲	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۴۰۶	۱۷,۹۰۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۲,۱۵۰	۳۱,۹۲۹	۱۹	مالیات پرداختنی
۴۵,۰۷۳	۲۲,۰۴۸	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۶۴,۷۲۵	۲۱	پیش دریافت ها
۷,۸۰۰	-	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی
۶۵,۰۲۴	۱۱۸,۷۰۲		جمع بدهی های جاری
۷۵,۴۳۰	۱۳۶,۶۰۴		جمع بدهی ها
۲۰۴,۲۷۰	۳۰۴,۷۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت بهمن بویان صنعت  
 بهمن بویان  
 مدیر عامل

شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۶۴,۴۲۵	۵۵,۶۲۵	۸۰۰	۸,۰۰۰
۹۴,۴۱۵	۹۴,۴۱۵	-	-
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-
۱۲۸,۸۴۰	۱۲۰,۰۴۰	۸۰۰	۸,۰۰۰
۱۲۹,۲۸۰	۱۲۹,۲۸۰	-	-
(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	-	-
۱۶۸,۱۲۰	۱۵۹,۳۲۰	۸۰۰	۸,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی سال ۱۳۹۹ :

سودخالص

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه طی سال ۱۴۰۰ :

سودخالص

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت بهمن یویان صنعت  
 حسابداران رسمی





شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲,۸۳۳	۲۰۷,۸۲۵	نقد حاصل از عملیات
(۹,۳۵۳)	(۱۲,۱۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۶,۵۲۰)	۱۹۵,۶۷۵	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۷,۸۵۷)	(۱۰۳,۹۸۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۵۶)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۱۶,۴۵۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۷۱,۸۷۵)	-	پرداخت های نقدی به منظور تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۴	۶۸۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۳۵,۶۱۵	(۱۰۳,۳۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۹,۰۹۵	۹۲,۳۷۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۲۲,۸۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳,۲۷۵)	(۶,۰۷۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۷۲۵)	(۱,۷۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۲۲,۲۰۰)	(۹۷,۸۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶,۸۹۵	(۵,۴۲۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸,۵۳۴	۱۵,۴۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵,۴۲۹	۱۰,۰۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت بهین یونان صنعت  
 بهین یونان صنعت  
 حسابداران رسمی





**شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**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. مرکز اصلی شرکت در شهرستان کرج، کمال شهر، شهرک صنعتی بهارستان، خیابان گلستان ششم، پلاک ۱۶۶ واقع گردیده است. شرکت جزء واحد های 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 .

**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 :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱۰	۱۰	کارکنان اداری
۷۴	۷۳	کارکنان تولیدی
۸۴	۸۳	



**شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲- اهم رویه های حسابداری**

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

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- در زمان تحویل کالا به مشتری درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا 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 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.

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 و در صورت سود و زیان 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 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 .

۲-۵-۲- 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 اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۵-۲-۱- 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

بردازی 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 است . 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.

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 متالورژی	۴ سال	مستقیم
نرم افزارهای 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:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

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

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها



شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	قالب
۶۳,۳۰۶	۲,۳۰۹	۱۰۸,۲۹۵	۲,۰۹۴	پلنک
۵۱,۰۷۱	۲,۷۳۰	۹۲,۱۲۹	۲,۶۰۹	پلاتجر
۴۱,۹۰۵	۲,۷۳۹	۵۵,۲۳۶	۲,۹۱۶	رینگ
۲۶,۸۴۸	۴,۲۷۱	۵۲,۳۳۸	۴,۴۹۱	بادکن پلنک
۱۵,۷۵۵	۴,۱۰۴	۲۸,۳۱۷	۳,۹۸۴	خنک کن پلاتجر
۱۰,۳۸۸	۳,۸۶۰	۲۲,۷۹۹	۳,۹۶۷	ته قالب
۱۴,۶۸۵	۲,۳۹۶	۲۵,۲۴۱	۲,۱۵۵	گاید رینگ
۱۳,۶۰۹	۹,۸۴۷	۳۴,۵۱۷	۱۳,۰۳۶	بادکن قالب
۵,۷۶۹	۱,۵۲۵	۱۱,۲۱۸	۱,۱۹۶	اتیر
۳,۱۰۲	۱,۳۴۷	۶,۶۸۰	۱,۱۸۱	قیف
۲,۳۴۰	۹۳۱	۲,۲۰۹	۵۵۱	پلاتجر گیر
۳۳۸	۱۴۰	۳۷۱	۱۱۳	صفحه زیر قالبی
۱,۳۵۱	۱۶۷	۱,۸۷۰	۱۰۳	لوله بادکن قالب
۹۶	۶۲	۳۵۲	۱۷۹	ریخته‌گری
۳,۱۴۳	۷,۰۱۷	۱۹,۸۵۵	۳۲,۰۸۷	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۱۱۰	-	۴۶۴	-	فروش ناخالص
۲۵۳,۵۱۷		۴۶۱,۷۸۱		تخفیفات
(۲۰۰)		-		فروش خالص
۲۵۳,۳۱۷		۴۶۱,۷۸۱		

۳-۱- نرخ فروش بر اساس نرخ بازارهای داخلی و خارجی و همچنین افزایش قیمت سالانه براساس آخرین مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ و در بعضی از موارد نیز با توجه به نوع خدمات یا دستور مدیر عامل تعیین میگردد. ضمناً قیمت‌های سال جاری نسبت به سال قبل بطور متوسط حدود ۷۵ درصد افزایش یافته است.

۳-۲- کل درآمد فروش ریخته‌گری سال ۱۴۰۰ بابت فروش قالب خام به شرکت شیشه دارویی مفید می باشد. توضیح اینکه قالب خام قبل از انجام اموری از قبیل ماشین کاری، CNC، فرزکاری و ... می باشد.

۳-۳- افزایش نرخ فروش بیش از ۱۰۰ درصدی برخی محصولات از قبیل بادکن قالب و خنک کن پلاتجر بدلیل ساخت نمونه‌های درخواستی برخی مشتریان خاص می باشد که نرخ فروش آنها ۳ برابر نرخ مصوب است.

۳-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	اشخاص وابسته:
۵۲٪	۱۳۲,۶۳۶	۶۱٪	۲۸۲,۲۶۴	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۵٪	۱۲,۷۹۶	۱۱٪	۵۱,۴۸۲	شرکت شیشه دارویی مفید
۱۱٪	۲۷,۵۲۶	۸٪	۳۷,۱۵۷	شرکت نفیس شیشه
۱۴٪	۳۴,۵۳۵	۳٪	۱۴,۹۹۴	شرکت صنایع زابسان ارومیه
-	-	-	-	سایر اشخاص:
۹٪	۲۳,۷۸۵	۴٪	۱۷,۰۴۶	شرکت آذر مهر هریس
-	-	۱۰٪	۴۴,۹۴۵	شرکت شیشه همدان
۲٪	۴,۹۵۵	۲٪	۷,۴۱۷	شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران
۷٪	۱۷,۰۹۳	۱٪	۶,۴۷۰	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۲۵۳,۳۱۷	۱۰۰٪	۴۶۱,۷۷۵	



شرکت زمین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۲۷۳	۹۶,۱۸۷	مواد مستقیم
۳۵,۲۷۶	۵۱,۳۵۱	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵,۸۱۵	۱۱,۴۴۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۹,۲۲۱	۱۴,۳۵۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۷۱۶	۷,۲۴۴	عیدی و پاداش
۴,۵۱۳	۹,۲۱۱	مزایای پایان خدمت
۱,۷۲۱	۵,۲۲۲	بهره‌وری
۱۳۰	۳۶۵	بازخرید مرخصی
۴,۹۸۰	۹,۰۸۵	استهلاک
۸,۰۵۳	۳۰,۲۸۸	مواد غیر مستقیم - هزینه های کپسول گاز انواع سیلندر جوشکاری
۶۲۰	۹۵۳	ماشین کاری خارج از کارگاه
۱,۶۳۰	۵,۲۷۴	تعمیر و نگهداری
۲۸۴	۱,۰۷۲	آب، برق و تلفن
۳۶۷	۴۱۷	حق بیمه
۱,۹۸۸	۵,۰۹۶	تغذیه
۲,۳۶۷	۳,۱۷۲	بیمه تکمیلی درمان
۳۰,۷۸	۵,۸۳۶	سایر (تقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۴۳,۳۳۲	۲۴۶,۷۹۱	جمع هزینه های ساخت
(۱,۱۱۶)	(۷,۸۷۱)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳۳,۵۱۸	۳۵,۶۲۴	بهای تمام شده کالای خریداری شده - پلاجر وارداتی از شرکت Glass Mould
(۱,۵۵۵)	(۱,۵۷۰)	(افزایش) کاهش محصول نیمه ساخته ریخته گری
(۳,۴۷۸)	(۳,۷۶۹)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۶۹,۷۰۱	۲۶۹,۲۵۵	

۲-۱- نامین کنندگان اصلی مواد اولیه، بدکی، عمومی و بازرگانی (بیش از ده درصد خریدیه شرح زیر می باشد):

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ (میلیون ریال)	کیلو گرم	مبلغ (میلیون ریال)	کیلو گرم	
۳۰,۸۱۶	۵,۲۸۰	۶۹,۰۰۲	۶,۹۸۸	شرکت Glass Mould - پلاجر و بودر جوشکاری
-	-	۱۶,۶۴۷	۱۰۶,۴۲۵	شرکت آریا نوب مورچه خورت - چدن
-	-	۲,۷۲۷	۲۰۰	شرکت vidermot sa - پلاجر
۸,۶۲۶	۷۵,۲۲۰	-	-	شرکت کوشگران اسفهان - چدن
۲,۳۲۸	۲۲,۳۶۵	۲,۹۸۲	۲۹,۶۷۰	شرکت کارخانجات شیشه دارونی رازی - اشخاص وابسته - شایعات قالب
۲,۳۱۵	۱,۰۲۷	۱,۸۲۶	۲۵۰	شرکت فروالیاژ آریا - فرومولیفین
۸,۵۹۳	۷۴,۵۵۰	۹,۳۴۷	۴۲,۰۵۵	شرکت پارسوا صنعت خاورمیانه - چدن
۲,۱۹۷	۵۱۶,۵۱۰	۱,۰۱۸	۱۰۱,۲۳۰	شرکت نامین ماسه ریخته گری - ماسه
۳۰,۹۸	۱۰,۳۹۹	۲,۰۳۹	۶,۴۸۳	میشم غریزاده فهیازی - کلید فولاد - آهن آلات
۵۳,۷۶۹	-	۲۳,۸۶۸	-	سایر
۱۱۵,۶۶۱	۷۰۷,۴۷۱	۱۵۱,۳۷۸	۲۹۳,۱۰۱	

۲-۲- مقایسه مقادیر تولید در سال مالی 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 ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
۸۳	۵۵	۷۰	۷۲

قالب سازی (قالب بطریهای شیشه ای)

۲-۳- افزایش در مواد غیر مستقیم مربوط به افزایش نرخ خرید در سال جاری می باشد.

۲-۴- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد برای دستمزد مستقیم، غیر مستقیم و اداری بطور متوسط برای هر نفر سال در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ به میزان ۶۵ درصد افزایش یافته است که بخش عمده ای (حدود ۸۰٪) از آن به دلیل افزایش هزینه های حقوق طبق مصوبات قانون کار می باشد. همچنین طی سال ۱۴۰۰، طی چهار مرحله به پرسنل شرکت بهره وری پرداخت شده است.

۲-۵- افزایش هزینه های مذکور بدلیل بسته بندی انواع نذیه کارکنان (بهار - صبحانه) بدلیل شیوع بیماری کرونا و مراقبتهای مرتبط با آن است.

۲-۶- مبلغ ۳۳,۹۲۱ میلیون ریال مربوط به خرید ۱,۵۸۵ عدد پلاجر با سایزهای متفاوت از شرکت Glass Mould و Vidermot SA 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۱۴	۱۵,۷۰۴	۴-۴ حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۲۷۵	۱,۷۷۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۳۳	۱,۸۱۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳۹	۱,۴۳۲	بهره‌وری
۲۱۱	۲۳۹	بازخرید مرخصی کارکنان
۵۷۲	۷۹۷	ذخیره عیدی
۱۹۳	۲۴۰	هزینه‌های خدمات (آب، برق و تلفن)
۱۶۰	۲۶۲	استهلاک
۸۳	۲۴۹	هزینه‌های مواد و ملزومات مصرفی
۴۰۴	۵۰۷	حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره
۲,۳۸۹	۵,۸۵۲	سایر
۱۸,۰۶۴	۲۸,۸۶۸	

۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰	۹۳۹	۶-۱ درآمد خدمات تعمیرات
(۵,۴۳۴)	(۲,۳۲۰)	۶-۲ زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز
(۲۴)	۹۱	خالص کسری و اضافی انبار
۱۲۶	-	درآمد فروش کالای انبار
(۱۸۴)	(۱۱۵)	سایر
(۵,۱۱۵)	(۱,۴۰۵)	

۶-۱ کل درآمد حاصل از خدمات تعمیرات به مبلغ ۹۳۸,۷۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به درآمد خدمات اصلاحات و تعمیرات قالب ارائه شده به شرکت شیشه دارویی رازی (اشخاص 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 ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴	۶۸۰	سود سپرده بانکی
۴۷,۴۷۶	-	۸-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴۷,۶۳۰	۶۸۰	

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



شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- دارایی های ثابت مشهود							
بهای تمام شده :							
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۹	۳,۲۳۳	۳,۱۵۲	۵۵,۵۶۰	۲۰۹	۲,۲۹۳	۳,۶۲۹	۶۸,۳۷۶
-	۲۶۰	۱۴۲	۵,۳۳۶	-	۱,۱۶۰	۹۵۹	۷,۸۵۷
۲۹۹	۳,۴۹۳	۳,۲۹۳	۶۰,۸۹۶	۲۰۹	۳,۴۵۳	۴,۵۸۹	۷۶,۲۳۳
-	۳۰۷	۴۱,۵۰۵	۵۰,۹۷۲	۴,۷۳۹	۱,۰۷۴	۴۵۵	۹۹,۰۵۲
-	-	۱,۴۷۲	۳,۴۵۸	-	-	-	۴,۹۲۹
۲۹۹	۳,۸۰۰	۴۶,۲۷۰	۱۱۵,۳۲۶	۴,۹۴۸	۴,۵۲۷	۵,۰۴۴	۱۸۰,۲۱۳
استهلاک انباشته:							
-	۱,۶۳۳	۸۳۴	۷,۵۸۷	۱۹۱	۹۵۸	۷۰۹	۱۱,۹۱۲
-	۱۱۱	۲۰۳	۳,۵۹۱	۹	۳۰۸	۹۱۸	۵,۱۴۰
-	۱,۷۴۴	۱,۰۳۷	۱۱,۱۷۸	۲۰۰	۱,۲۶۶	۱,۶۲۷	۱۷,۰۵۲
-	۱۲۰	۱,۰۳۹	۶,۷۳۰	۴۶۰	۴۷۰	۵۲۸	۹,۳۴۷
-	۱,۸۶۴	۲,۰۷۶	۱۷,۹۰۸	۶۶۰	۱,۷۳۷	۲,۱۵۵	۲۶,۳۹۹
۲۹۹	۱,۹۳۶	۴۴,۱۹۴	۹۷,۴۱۸	۴,۲۸۸	۲,۷۹۰	۲,۸۸۹	۱۵۳,۸۱۴
۲۹۹	۱,۷۵۰	۲,۲۵۶	۴۹,۷۱۹	۹	۲,۱۸۷	۲,۹۶۲	۵۹,۱۸۰

۹-۱- زمین شرکت به متراژ ۲,۱۲۵ متر واقع در محل اصلی فعالیت شرکت می باشد که سند مالکیت آن بنام شرکت است و در وثیقه نمی باشد.

۹-۲- افزایش در ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید سه دستگاه CNC ، دو دستگاه تراش و یک دستگاه فرز دکل از شرکت شایان اعتماد به موجب مصوبه هیأت مدیره می باشد.

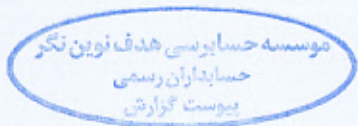
۹-۳- افزایش در تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه دیزل ژنراتور از شرکت آبیاران پویان آذر به موجب مصوبه هیأت مدیره می باشد.

۹-۴- افزایش در اثاثیه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید کولر گازی، کیس کامپیوتر و اثاثیه می باشد.

۹-۵- افزایش در وسایل نقلیه مربوط به خرید پژو پارس و مزدا کارا می باشد. که خودرو پژو پارس به آقای تقی موسی رضائی تحویل شده می باشد.

۹-۶- افزایش در پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به سفارش یک دستگاه فرز FP4M از شرکت ماشین سازی تبریز و سیستم تصفیه آب از شرکت البرز تصفیه ایرانیان می باشد.

۹-۷- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵۰.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.





**شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۰- دارایی های نامشهود**

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۱,۵۹۲	۷۶	۱,۲۰۰	۳۱۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۲۵۶	-	-	۱,۲۵۶	افزایش
۲,۸۴۸	۷۶	۱,۲۰۰	۱,۵۷۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۸۴۸	۷۶	۱,۲۰۰	۱,۵۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				استهلاک انباشته:
۱,۲۷۶	۷۶	۱,۲۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۲۷۶	۷۶	۱,۲۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۲۷۶	۷۶	۱,۲۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۵۷۲	-	-	۱,۵۷۲	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰
۱,۵۷۲	-	-	۱,۵۷۲	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹

۱۰-۱- اضافات دارایی نامشهود در سال ۱۳۹۹ از بابت خرید حق الامتیاز برق ریخته گری بوده است.

**۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸	۱۱-۱	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۱	۱		سرمایه گذاری در سهام شرکت آرا شیشه زرین
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸		

۱۱-۱- مانده سرمایه گذاری در سهام شرکت شیشه دارویی رازی بابت خرید ۱.۸۸۲.۲۶۰ سهم عادی بانام می باشد که ۱۳۳.۸۱۰ سهم اول دوره و تعداد ۱.۷۴۸.۴۵۰ سهم بابت افزایش سرمایه می باشد که ارزش بازار هر سهم در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بالغ بر ۱.۴۰۱ ریال می باشد.



شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۸,۳۷۳	شرکت Glass Mould - خرید پودر و پلاتجر (ارزی)
۱۱۵	۱۷۰	شرکت الماسه ساز
۷۲	-	شرکت پارسوا صنعت خاورمیانه
۱۵	۱,۱۲۰	سایر
۲۰۲	۲۹,۶۶۲	

۱۲-۱- مانده پیش پرداخت به شرکت Glass Mould بابت خرید پودر جوشکاری می باشد که در سال ۱۴۰۱ کل سفارش دریافت شده است.

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۸۸	۱۰,۳۵۸	کالای ساخته شده
۶,۸۹۱	۸,۴۶۱	محصول نیمه ساخته ریخته گری
۸,۸۹۸	۱۶,۷۶۹	۱۳-۳ کالای در جریان ساخت
۲۵,۹۵۷	۳۷,۳۷۹	۱۳-۲ مواد اولیه
۷,۰۳۲	۱۲,۳۷۶	قطعات و لوازم یدکی
۵۵,۳۶۶	۸۵,۳۴۴	

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 نیز شامل پودر جوشکاری و چدن می باشد که در تولید قالب بطری استفاده می گردد.

۱۳-۳- افزایش موجودی کالای در جریان ساخت بدلیل اخذ سفارش انجام کار از شرکت شیشه همدان و نفیس شیشه می باشد.



شرکت بهمن بویان صنعت (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰,۹۹۰
-	۱۰,۹۹۰

سایر اشخاص :

شرکت شیشه همدان - سررسید ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

حساب های دریافتنی تجاری:

اشخاص وابسته :

۲۷,۵۷۸	-
-	۱,۷۵۲
۵,۴۲۰	-
۲۷,۹۴۱	-
۶۰,۹۳۸	۱,۷۵۲

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت شیشه دارویی مفید

شرکت نفیس شیشه

شرکت صنایع زابسان ارومیه

سایر اشخاص :

۴,۱۸۰	۳,۳۱۲
-	۱۲۹
۴۳	-
۴,۲۲۳	۳,۴۴۱
۶۵,۱۶۱	۱۶,۱۸۲

شرکت آذر مهر هریس

شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران (سهامی خاص)

سایر

سایر دریافتنی ها:

۳۹۹	۳۹۹
۳۵۰	-
۶۵۰	-
۷۵۸	۷۵۸
۶۴۳	۱,۵۵۳
۱,۶۵۱	۲,۵۲۸
۴,۴۵۱	۵,۲۳۸
۶۹,۶۱۲	۲۱,۴۲۰

شرکت In Home - ارزی

یحیی راثی زاده غنی

شرکت میلگرد بتن قزوین

شرکت نیرو سهند الکتریک قزوین

وام کارکنان

سایر

۱۴-۱- از مانده مطالبات تجاری تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۱۰,۷۹۱ میلیون ریال وصول گردیده است.



شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۶۹	۹,۴۶۴	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها
۱۰	۱۳۹	موجودی صندوق
۵۰	۴۰۰	تنخواه گردان
۱۵,۴۲۹	۱۰,۰۰۳	

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۳۴	۲,۵۱۷	۱۵-۱-۱ بانک صادرات حساب پشتیبان
۹۱۸	۵,۶۰۳	بانک اقتصاد نوین-جاری
۵,۴۶۸	۱,۰۹۴	بانک ملی شعبه گلشهر کرج-جاری
۲۵۰	۲۵۰	بانک صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف-جاری
۱۵,۳۶۹	۹,۴۶۴	

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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد مالکیت	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷۹,۹۹۸	۰.۹۹۹۹۷۵		
۰	۰	۱	%۰.۰۰۰۱۲۵		
۰	۰	۱	%۰.۰۰۰۱۲۵		
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰		

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی  
شرکت آرا شیشه زرین  
آقای جعفر راثی زاده غنی

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)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۰۶	۶,۶۰۱
(۱,۹۹۷)	(۱,۸۴۰)
۹,۴۹۳	۵,۶۴۶
۱۷,۹۰۲	۱۰,۴۰۶

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره تأمین شده  
 مانده در پایان سال

۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات										
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۰۴۴	۲,۰۴۴	۲,۷۹۱	۱۳۲	۷۶۶	۷۶۶	۱۳۹۶		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۲۱۴	۲,۲۱۴	۲,۲۱۴	۱,۹۴۹	۱۲,۰۳۱	۱۲,۰۶۴	۱۳۹۷		
رسیدگی به دفاتر	۲۲۳	-	۹,۵۶۵	۹,۵۶۵	۹,۷۶۲	۹,۳۵۳	۴۷,۰۹۲	۴۷,۰۹۲	۱۳۹۸		
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۹۲۷	-	۱۳,۹۶۳	۱۳,۹۶۳	۱۳,۹۶۳	۱۱,۹۲۷	۱۰۶,۳۴۲	۱۰۶,۳۴۲	۱۳۹۹		
رسیدگی نشده	-	۳۱,۹۲۹	-	-	-	۳۳,۹۵۳	۱۶۲,۲۵۳	۱۶۱,۲۰۹	۱۴۰۰		
	۱۲,۱۵۰	۳۱,۹۲۹									

۱۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی با کسر سهم اتاق بازرگانی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>تجاری:</b>
		<b>سایر اشخاص:</b>
۲۷,۹۱۲	-	شرکت Glass Mould - خرید پودر و پلاتجر (ارزی)
۳۰۰	۱,۹۶۸	آقای رسول خبازیان - ابزارآلات
-	۸۵۸	اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی البرز
۶۷۸	۶۸۳	آقای حسن قربانی - پرتو اکسیژن کرج
۳۷۸	۴۶۹	فروشگاه تراش ابزار بیضایی
-	۳۸۳	ایران صنعت
-	۳۰۰	شرکت بارید آلیاژ ایرانیان
-	۱۷۶	پخش گازهای صنعتی رشگی
۴۸	۴۸	شرکت طراحی مهندسی و توسعه ساخت ایمن ایرانیان (دمیکو)
۱۰۴	-	کوششگران اصفهان
۷۶	-	آقای علی کمال زارع
۴۸	۱,۱۸۲	سایر اقلام
<b>۲۹,۵۴۵</b>	<b>۶,۰۶۸</b>	
		<b>غیرتجاری:</b>
		<b>اسناد پرداختنی:</b>
۴,۰۳۱	۱,۵۰۴	حوزه مالیات بر ارزش افزوده فصل پاییز ۱۴۰۰ (سررسید ۱۴۰۱/۰۱/۲۰)
<b>۴,۰۳۱</b>	<b>۱,۵۰۴</b>	
		<b>سایر پرداختنی ها:</b>
۶,۳۳۲	۷,۸۹۸	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۲۱۲	۲,۷۹۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۲۴۹	۱,۷۷۸	حق بیمه پرداختنی
۶۸۹	۱,۳۹۳	سپرده بیمه پیمانکاران
۳۶۹	۵۹۴	مالیات حقوق
۶۴۷	۱۶	سایر اقلام
<b>۱۱,۴۹۸</b>	<b>۱۴,۴۷۵</b>	
<b>۴۵,۰۷۳</b>	<b>۲۲,۰۴۸</b>	



شرکت بهمن یونان صنعت (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۱,۵۲۵	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (شخص وابسته)
-	۳,۲۰۰	شرکت شیشه سازی مینا
-	۶۴,۷۲۵	

۲۱-۱- مبلغ فوق مربوط به قالب، بلنک و رینگ نوشابه جمعا به مقدار ۴۹۲ عدد می باشد و با توجه به پیش فاکتور مقرر گردید بعد از تسویه کامل کالا تحویل داده شود.

شرکت بهین یوبان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۲- تسهیلات مالی دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک اقتصاد نوین :
-	۱۵,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۳۰,۰۰۰	-	دریافت
۱۵,۰۰۰	(۷,۸۰۰)	بازپرداخت اصل و فرع
۱۵,۰۰۰	۷,۲۰۰	مانده وام
(۷,۲۰۰)	(۷,۲۰۰)	کسر می شود مبلغ سپرده شده
۷,۸۰۰	-	

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین جهت تامین سرمایه در گردش با نرخ ۱۸ درصد و سررسید ۱۲ ماهه می باشد

۲۲-۲- وثیقه تسهیلات دریافتی مشتمل بر یک فقره چک به مبلغ ۵۳,۱۰۰ میلیون ریال می باشد که باتوجه به تسویه تسهیلات، آزادسازی وثیقه مذکور تاکنون بدلیل درخواست جهت اخذ تسهیلات جدید انجام نشده است.

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۹۴,۴۱۵	۱۲۹,۲۸۰	
۹۴,۴۱۵	۱۲۹,۲۸۰	
		تعدیلات:
۱۱,۹۲۷	۳۱,۹۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۰۶	۷,۴۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۱۴۰	۹,۳۴۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵۴)	(۶۸۰)	سود سپرده بانکی
(۴۷,۴۷۶)	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۲۶,۷۵۸)	۴۸,۰۹۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۵۲,۲۸۴)	۴۸,۱۹۲	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۶,۸۶۳)	(۲۹,۹۷۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۹)	(۲۹,۴۶۱)	(افزایش) پیش پرداخت ها
۱۴,۳۷۲	۲۳,۰۲۶-	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۶۴,۷۲۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۶۴,۸۲۴)	۳۰,۴۵۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۸۳۳	۲۰۷,۸۲۵	نقد حاصل از عملیات



شرکت بهین یوبان صنعت (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**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 :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۷۵,۴۳۰	۱۳۶,۶۰۴	موجودی نقد
(۱۵,۴۲۹)	(۱۰,۰۰۳)	خالص بدهی
۶۰,۰۰۱	۱۲۶,۶۰۱	حقوق مالکانه
۱۲۸,۸۴۰	۱۶۸,۱۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۷٪	۷۵٪	

**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 یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- وضعیت ارزی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
یورو	یورو
۹,۷۴۹	۹,۷۴۹
۹,۷۴۹	۹,۷۴۹

سایر دریافتنی ها - شرکت In Home  
خالص دارایی های پولی ارزی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بابت	طرف معامله
یورو	یورو		
۲۵۹,۳۲۳	۲۳۶,۳۵۴	خرید مواد اولیه	شرکت Glass Mould

۲۵-۱-۱ - شرکت فروش صادراتی ندارد و منبع تامین ارز توسط شرکت از طریق صرافی ها (ارز آزاد) است.



شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

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

( ارقام به میلیون 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	✓	۲,۹۸۲	۲۸۲,۲۶۴	۹۳۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیشه دارویی مفید	دارای عضو هیات مدیره مشترک با سهامدار اصلی		-	۵۱,۴۸۲	-
	شرکت نفیس شیشه	دارای عضو هیات مدیره مشترک با سهامدار اصلی		-	۳۷,۱۵۷	-
	شرکت صنایع زابسان ارومیه	دارای عضو هیات مدیره مشترک با سهامدار اصلی		-	۱۴,۹۹۴	-
جمع کل						
				۲,۹۸۲	۳۸۵,۸۹۸	۹۳۹

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش دریافت ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	-	(۶۱,۵۲۵)	-	(۶۱,۵۲۵)	۲۷,۵۷۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفیس شیشه	-	-	-	-	۵,۴۲۰	-
	شرکت شیشه دارویی مفید	۱,۷۵۲	-	۱,۷۵۲	-	-	-
	شرکت صنایع زابسان ارومیه	-	-	-	-	۲۷,۹۴۱	-
جمع کل							
		۱,۷۵۲	(۶۱,۵۲۵)	۱,۷۵۲	(۶۱,۵۲۵)	۶۰,۹۳۸	-

۲۶-۳ - معاملات مزبور به شرح یادداشت فوق در چارچوب روابط فیما بین صورت پذیرفته است و مبلغ معامله با ارزش منصفانه آن تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت بهمن یویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۲۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بجز موارد مندرج در یادداشت‌های ۲۷-۱-۱ و ۲۷-۱-۲ فاقد هرگونه بدهی های احتمالی دیگری می باشد و نیز فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۷-۱-۱- 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.

۲۷-۱-۲- دفاتر شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. برای سال ۱۳۹۵ تاکنون برگ مطالبه ای صادر نگردیده است. برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ رسیدگی شده و جرائم مالیات مربوط به فصل زمستان بوده که توسط شرکت درخواست بخشودگی شده است. برای سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر و پرداخت و برای جرائم نیز درخواست بخشودگی شده است.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۷-۳- شرکت مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال چک ضمانت بابت تضمین ثبت سفارش پودر جوشکاری به بانک صادرات ارائه نموده است. با توجه به اینکه ثبت سفارش و واردات جزء روال عادی شرکت می باشد ضمانت ارائه شده نزد بانک عودت داده نمی شود و در صورت کسری تضمین مابه‌التفاوت به بانک ارائه می شود.

**۲۸- 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.