

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به  
۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

## شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

### فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۵	یادداشت‌های توضیحی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام**  
**شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)**  
**گزارش حسابرسی صورتهای مالی:**

**اظهار نظر:**

۱- صورتهای مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبنای اظهار نظر:**

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

**تاکید بر مطلب خاص**

۳- همانگونه که در سرفصل های دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا به ترتیب موضوع یادداشتهای ۱۱ و ۱۵ صورتهای مالی منعکس گردیده دارایی های فوق به بهای تمام شده ۲۰,۸۶۹ میلیون ریال دارای کسری پوشش بیمه ای لازم در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشند. مفاد بند فوق تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

**سایر بندهای توضیحی:****حسابرسی سال گذشته:**

۴- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

(۱)

تهران، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم (تلفن ۱۹-۸۸۹۳۷۳۱۷ نمابر: ۸۸۹۰۱۸۳۴)

طبقه چهارم (تلفکس: ۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۸۸۸۹۹۹۶۲) کدپستی: ۱۵۹۸۸-۳۷۴۱۶

3rd & 4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatolahi Ave. Tehran- Iran Tel.: (+9821) 88937317 - 9 (+9821) 88899826 (+9821) 88901549

Fax: (+9821) 88901834 Post Code: 15988-37416

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

مؤسسه آرمان  
آروین پارس

گزارش

### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی :

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است. اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطر های تحریف با اهمیت صورتهای مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود.

از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

### شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها با شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد با شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی شرکت کسب میگردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامد نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

### شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال نسخه ای از صورت جلسه هیئت مدیره جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی، به مرجع ثبت شرکتها رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۲۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و گزارش به بازرسی قانونی رعایت نشده است، لکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردید، همچنین، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

علی آقا عزیزی برزکی

محمود رجانی

۸۰۰۵۳۴

۸۳۱۲۶۶





**شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)**

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.




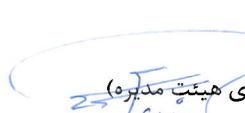
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۲۴

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

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ 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 (خارج از اعضای هیئت مدیره)	-	تقی موسوی رضایی

شرکت بهین پویان صنعت  
(سهامی خاص)



شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)


صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴۶۱،۷۸۱	۵۸۵،۰۳۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۶۹،۲۵۵)	(۳۷۲،۸۱۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۲،۵۲۶	۲۱۲،۲۱۷		سود ناخالص
(۲۸،۸۶۸)	(۴۹،۱۳۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱،۴۰۵)	(۵،۸۵۲)	۸	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۶۲،۲۵۳	۱۵۷،۲۳۵		سود عملیاتی
(۱،۷۲۵)	(۴،۵۷۰)	۹	هزینه های مالی
۶۸۰	۱۳،۳۲۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶۱،۲۰۹	۱۶۵،۹۸۵		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۱،۹۲۹)	(۲۳،۱۴۸)	۲۱	سال جاری
۱۲۹،۲۸۰	۱۴۲،۸۳۷		سود خالص

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.  
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بهین پویان صنعت  
اصول کار







شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			<b>دارایی‌ها</b>
			<b>دارایی‌های غیر جاری :</b>
۱۵۳,۸۱۴	۲۴۰,۲۴۱	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۵۷۲	۱,۵۷۲	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸	۱۳	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۱۵۸,۲۹۵	۲۴۴,۷۲۲		<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
			<b>دارایی‌های جاری :</b>
۲۹,۶۶۲	۱,۳۳۳	۱۴	پیش پرداخت‌ها
۸۵,۳۴۴	۱۱۲,۰۱۹	۱۵	موجودی مواد و کالا
۲۱,۴۲۰	۷۳,۹۵۲	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۰,۰۰۳	۳۶,۶۳۷	۱۷	موجودی نقد
۱۴۶,۴۲۹	۲۲۳,۹۴۱		<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
۳۰۴,۷۲۴	۴۶۸,۶۶۳		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۸۰۰	۷,۹۴۲	۱۹	اندوخته قانونی
۱۵۹,۳۲۰	۱۵۳,۰۱۵		سود انباشته
۱۶۸,۰۱۲۰	۳۱۰,۹۵۷		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
			<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۱۷,۹۰۲	۳۳,۵۰۸	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۹۰۲	۳۳,۵۰۸		<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
			<b>بدهی‌های جاری</b>
۳۱,۹۲۹	۲۹,۸۴۳	۲۱	مالیات پرداختنی
۲۲,۰۴۸	۳۴,۹۹۹	۲۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶۴,۷۲۵	۵۹,۳۵۷	۲۳	پیش دریافت‌ها
-	-	۲۴	تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۸,۷۰۲	۱۲۴,۱۹۹		<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
۱۳۶,۶۰۴	۱۵۷,۷۰۶		<b>جمع بدهی‌ها</b>
۳۰۴,۷۲۴	۴۶۸,۶۶۳		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بهین پویان صنعت  
مدیران: [Signatures]

شرکت پتروشیمی پارس (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۲۸,۸۴۰	۱۲۰,۰۴۰	۸۰۰	۸,۰۰۰
۱۲۹,۲۸۰	۱۲۹,۲۸۰	-	-
(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	-	-
۱۶۸,۱۲۰	۱۵۹,۳۲۰	۸۰۰	۸,۰۰۰
۱۱۰,۰۰۰	(۳۲,۰۰۰)	-	۱۴۲,۰۰۰
۱۴۲,۸۳۷	۱۴۲,۸۳۷	-	-
(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	-	-
-	(۷,۱۴۲)	۷,۱۴۲	-
۳۱۰,۹۵۷	۱۵۳,۰۱۵	۷,۹۴۲	۱۵۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

۴

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی سال ۱۴۰۰ :  
 سودخالص

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

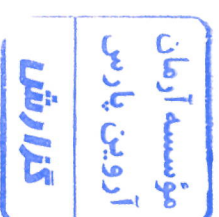
تغییرات حقوق مالکانه طی سال ۱۴۰۱ :  
 افزایش سرمایه

سودخالص

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



دکتر سید علی حسینی  
 رئیس هیئت مدیره  
 مدیر عامل  
 مدیر عامل  
 مدیر عامل

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۲۰۷,۸۲۵	۱۴۸,۶۴۷	۲۵
(۱۲,۱۵۰)	(۲۵,۲۳۴)	
۱۹۵,۶۷۵	۱۲۳,۴۱۳	
(۱۰۳,۹۸۱)	(۱۰۱,۳۷۰)	
-	۴,۴۰۰	
۶۸۰	۱۹۱	
(۱۰۳,۳۰۰)	(۹۶,۷۷۹)	
۹۲,۳۷۴	۲۶,۶۳۴	
-	۱۱۰,۰۰۰	
-	۵۰,۰۰۰	
(۶,۰۷۵)	(۴۵,۴۳۰)	
(۱,۷۲۵)	(۴,۵۷۰)	
(۹۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	
(۹۷,۸۰۰)		
(۵,۴۲۶)	۲۶,۶۳۴	
۱۵,۴۲۹	۱۰,۰۰۳	
۱۰,۰۰۳	۳۶,۶۳۷	

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی

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 افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (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 پویان صنعت  
مدیر عامل  
[Signature]

[Signature]

[Signature]



شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۰۱۰۳۰۲۸۱۰ 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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۰	۱۰
۷۴	۷۳
۸۴	۸۳

کارکنان اداری

کارکنان تولیدی

بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره مالی جاری لازم الاجرا شده است، بشرح زیر است:

۱-۲- بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.



۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- میانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- در زمان تحویل کالا به مشتری درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا شناسایی می‌شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (بازار آزاد) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.  
 ۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷- موجودی مواد و کالا

- ۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۹- سرمایه گذاری ها

- اندازه گیری:  
 سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه ای برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، یکسان است.

شرکت بهمن یونان صنعت (سهامی خاص)

بازرسی توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	قالب
۱۰۸,۲۹۵	۲,۰۹۴	۱۲۹,۳۴۴	۲,۰۱۴	بلنک
۹۲,۱۲۹	۲,۶۰۹	۱۱۹,۰۹۹	۲,۸۳۰	پلاتنجر
۵۵,۲۲۶	۲,۹۱۶	۵۱,۰۱۶	۲,۵۰۸	رینگ
۵۲,۲۳۸	۴,۴۹۱	۹۱,۳۹۰	۶,۴۸۷	بادکن بلنک
۲۸,۳۱۷	۳,۹۸۴	۳۹,۳۳۲	۴,۳۹۵	خنک کن پلاتنجر
۲۲,۷۹۹	۳,۹۶۷	۳۰,۸۶۴	۴,۹۰۲	ته قالب
۲۵,۲۴۱	۲,۱۵۵	۲۶,۵۷۹	۲,۰۱۴	گاید رینگ
۳۴,۵۱۷	۱۳,۰۳۶	۳۶,۰۷۳	۱۱,۸۰۴	بادکن قالب
۱۱,۲۱۸	۱,۱۹۶	۱۷,۴۲۸	۱,۴۰۹	انبر
۶,۶۸۰	۱,۱۸۱	۱۰,۴۴۷	۱,۷۳۷	قیف
۲,۲۰۹	۵۵۱	۲,۸۳۴	۵۴۲	پلاتنجر گیر
۳۷۱	۱۱۳	۱۰,۰۸۵	۲۱۴	صفحه زیر قالبی
۱,۸۷۰	۱۰۳	۱,۶۶۹	۹۰	لوله بادکن قالب
۳۵۲	۱۷۹	۱,۷۴۵	۷۰۱	ریخته‌گری
۱۹,۸۵۵	۳۲,۰۸۷	۲۵,۹۷۹	۵,۰۷۹	سایر اقلام (اقدام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۴۶۴	-	۱,۳۴۸	۵۰۶	فروش ناخالص
۴۶۱,۷۸۱		۵۸۶,۲۳۰		تخفیفات
-		(۱,۱۹۴)		فروش خالص
۴۶۱,۷۸۱		۵۸۵,۰۳۶		

۱-۵- نرخ فروش بر اساس نرخ بازارهای داخلی و خارجی و همچنین افزایش قیمت سالانه براساس آخرین مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ و در بعضی موارد نیز با توجه به نوع خدمات با دستور مدیر عامل تعیین میگردد. ضمناً قیمت های سال جاری نسبت به سال قبل بطور متوسط حدود ۱۰ درصد افزایش یافته است.

۲-۵- کل درآمد فروش ریخته‌گری سال ۱۴۰۱ بابت فروش قالب خام به شرکت مفید شیشه می باشد. توضیح اینکه قالب خام قبل از انجام اموری از قبیل ماشین کاری، CNC، فرزکاری و ... می باشد.

۳-۵- افزایش نرخ فروش بیش از ۱۰۰ درصدی برخی محصولات از قبیل بادکن قالب و خنک کن پلاتنجر بدلیل ساخت نمونه های درخواستی برخی مشتریان خاص می باشد که نرخ فروش آنها ۳ برابر نرخ مصوب است.

۴-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	اشخاص وابسته:
۶۱٪	۲۸۲,۲۶۴	۴۶٪	۲۷۰,۸۶۷	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۱۱٪	۵۱,۴۸۲	۵٪	۳۱,۹۰۴	شرکت مفید شیشه
۸٪	۳۷,۱۵۷	۳٪	۱۸,۸۴۶	شرکت نفیس شیشه
۳٪	۱۴,۹۹۴	۳٪	۱۷,۱۷۲	شرکت صنایع زاپسان ارومیه
				سایر اشخاص:
۴٪	۱۷,۰۴۶	۱٪	۸,۳۹۴	شرکت آذر مهر هریس
۱۰٪	۴۴,۹۴۵	۲۵٪	۱۴۸,۰۷۶	شرکت شیشه همدان
۲٪	۷,۴۱۷	-	-	شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران
-	-	۷٪	۴۰,۹۵۶	شرکت شیشه و گاز
۱٪	۶,۴۷۰	۸٪	۴۸,۸۲۱	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۴۶۱,۷۷۵	۱۰۰٪	۵۸۵,۰۳۶	



شرکت پارس پودان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- یفای، تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۱۸۷	۱۳۴,۲۵۰	
۵۱,۳۵۱	۹۳,۰۷۴	۶-۴
۱۱,۴۶۴	۲۴,۸۸۲	۶-۴
۱۴,۳۵۷	۲۳,۰۳۴	
۷,۲۴۴	۹,۴۴۴	
۹,۲۱۱	۱۸,۳۹۲	
۵,۲۲۲	۴,۷۳۳	۶-۴
۳۶۵	-	
۹,۰۸۵	۱۴,۳۳۵	
۲۰,۴۸۸	۲۳,۲۰۲	
۹۵۳	۵,۴۳۰	
۵,۲۷۴	۳,۶۶۸	
۱,۰۷۲	۱,۱۳۳	
۴۱۷	۵۹۲	
۵,۰۹۶	۱۱,۱۰۰	۶-۵
۳,۱۷۲	۵,۱۹۶	
۵,۸۳۶	۷,۰۹۳	
۲۴۶,۷۹۱	۳۷۹,۵۶۰	
(۷,۸۷۱)	۴,۴۱۲	
۳۵,۶۷۴	۱۴,۰۶۵	۶-۶
(۱,۵۷۰)	(۳۱,۲۷۸)	
(۳,۷۶۹)	۶,۰۶۰	
۲۶۹,۲۵۵	۳۷۲,۸۱۹	

۶-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه، یدکی، عمومی و بازرگانی (بیش از ده درصد خرید) به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ (میلیون ریال)	کیلو گرم	مبلغ (میلیون ریال)	کیلو گرم	
۶۹,۰۰۴	۶,۹۸۸	۴۵,۸۳۱	۵,۷۰۰	شرکت Glass Mould - پلانجر و پودر جوشکاری
۱۶,۶۴۷	۱۰۶,۲۲۵	۲۳,۶۴۸	۱۲۵,۵۲۰	شرکت آریا ذوب مورچه خورت - چدن
۴,۷۳۷	۲۰۰	-	-	شرکت sa. vidermot - پلانجر
-	-	۵,۵۴۲	۲۹,۹۹۵	شرکت کوششگران اصفهان - چدن
۲,۹۸۲	۲۹,۶۷۰	۳,۹۴۲	۳۳,۶۲۰	شرکت کارخانجات شیشه دارونی رازی - اشخاص وابسته - ضایعات قالب
۱,۹۳۶	۲۵۰	-	-	شرکت فروالیاژ آریا - فرمولبیدن
۹,۲۴۷	۴۲,۰۵۵	-	-	شرکت پارسوا صنعت خاورمیانه - چدن
۱۰,۱۸	۱۰۱,۲۳۰	۶,۹۵۰	۵۳۸,۱۰۰	شرکت تامین ماسه ریخته گری - ماسه
۲,۰۳۹	۶,۴۸۳	-	-	میثم عربزاده قهیبازی - کلید فولاد - آهن آلات
-	-	۵,۹۶۲	۱۶,۶۹۷	فروشگاه تراش ابزار بیضایی
۴۳,۸۶۸	-	۵۱,۹۰۹	-	سایر
۱۵۱,۴۷۸	۲۹۳,۱۰۱	۱۴۲,۷۸۵	۷۴۹,۶۴۲	

۶-۲- مقایسه مقادیر تولید در سال مالی جاری با مدت مشابه سال قبل و ظرفیت اسمی به شرح زیر می باشد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت اسمی (دو شیفت کاری)	ظرفیت اسمی (سه شیفت کاری)	قالب سازی (قالب بطریهای شیشه ای)
تن	تن	تن	تن	
۷۰	۸۰	۵۵	۸۳	

۶-۳- افزایش در مواد غیر مستقیم مربوط به افزایش نرخ خرید در سال جاری می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد برای دستمزد مستقیم، غیر مستقیم و اداری بطور متوسط برای هر نفر در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰ به میزان ۶۵ درصد افزایش یافته است که بخش عمده ای (حدود ۲۰٪) از آن به دلیل افزایش هزینه های حقوق طبق مصوبات قانون کار می باشد. همچنین طی سال ۱۴۰۱، طی چهار مرحله به پرسنل شرکت بهره وری پرداخت شده است.

۶-۵- افزایش هزینه های مذکور بدلیل بسته بندی انواع تغذیه کارکنان (نهار، صبحانه) بدلیل شیوع بیماری کرونا و مراقبت‌های مرتبط با آن است.

۶-۶- مبلغ ۲۳,۶۴۸ میلیون ریال مربوط به خرید ۱,۵۸۵ عدد پلانجر با سایزهای متفاوت از شرکت Glass Mould و Vidermot S.A می باشد که خریدهای مذکور تماماً با نرخ روز بازار اتمام شده است.





شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۷۰۴	۲۴,۹۶۵	۴-۶ حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۷۷۴	۲,۷۹۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۸۱۱	۴,۲۸۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۳۲	۱,۱۹۷	بهره‌وری
۲۳۹	۱۱۰	بازخرید مرخصی کارکنان
۷۹۷	۱,۲۵۴	ذخیره عیدی
۲۴۰	۵۰۹	هزینه‌های خدمات (آب، برق و تلفن)
۲۶۲	۶۰۷	استهلاک
۲۴۹	۶۳۴	هزینه‌های مواد و ملزومات مصرفی
۵۰۷	۴۹۵	حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره
۵,۸۵۲	۱۲,۲۸۵	سایر
۲۸,۸۶۸	۴۹,۱۳۰	

۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۹	۴,۶۷۳	۸-۱ درآمد خدمات تعمیرات
(۲,۳۲۰)	(۱۰,۱۳۱)	۸-۲ زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز
۹۱	-	خالص کسری و اضافی انبار
(۱۱۵)	(۳۹۳)	سایر
(۱,۴۰۵)	(۵,۸۵۲)	

۸-۱ کل درآمد حاصل از خدمات تعمیرات به مبلغ ۴,۶۷۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد خدمات اصلاحات و تعمیرات قالب ارائه شده به شرکت شیشه دارویی رازی (اشخاص وابسته) میباشد.

۸-۲ مبلغ زیان تسعیر ارز مربوط به تفاوت تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی (شرکت Glass Mould) می باشد.

۹- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۲۵	۴,۵۷۰
۱,۷۲۵	۴,۵۷۰

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۷۲۹	درآمد فروش کالای انبار
-	۴,۴۰۰	درآمد فروش دارایی
۶۸۰	۱۹۱	سود سپرده بانکی
۶۸۰	۱۳,۳۲۰	

شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

جمع کل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۷۶,۲۳۳	-	-	۷۶,۲۳۳	۴,۵۸۹	۳,۴۵۳	۲۰۹	۶۰,۸۹۶	۳,۲۹۳	۳,۴۹۳	۲۹۹
۱۰۳,۹۸۱	۴,۹۲۹	-	۹۹,۰۵۲	۴۵۵	۱,۰۷۴	۴,۷۳۹	۵۰,۹۷۳	۴۱,۵۰۵	۳۰۷	-
۱۸۰,۲۱۳	۴,۹۲۹	-	۱۷۵,۲۸۴	۵,۰۴۴	۴,۵۲۷	۴,۹۴۸	۱۱۱,۸۶۸	۴۴,۷۹۸	۳,۸۰۰	۲۹۹
۱۸۰,۲۱۳	۴,۹۲۹	-	۱۷۵,۲۸۴	۵,۰۴۴	۴,۵۲۷	۴,۹۴۸	۱۱۱,۸۶۸	۴۴,۷۹۸	۳,۸۰۰	۲۹۹
۱۰۱,۳۷۰ (۶۳۳)	۲۲,۷۲۹	۵۹,۰۹۶	۱۹,۵۲۵ (۶۳۳)	۹۷۲	۴,۹۹۳	۸,۵۷۱	۲,۰۱۶	۷۴۷	۲,۲۴۶	-
-	(۴,۹۲۹)	-	۴,۹۲۹	-	-	-	(۶۳۳)	-	-	-
۲۸۰,۹۵۰	۲۲,۷۲۹	۵۹,۰۹۶	۱۹۹,۱۲۵	۶,۰۱۵	۹,۵۱۹	۱۳,۵۱۹	۱۱۶,۷۰۹	۴۷,۰۱۷	۶,۰۴۶	۲۹۹

افزایش

دارایی های فروخته شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱



شرکت بهمن پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	استهلاک اثاثه:
۱۷۰۰۵۲	-	۱۷۰۰۵۲	۱,۶۲۷	۱,۲۶۶	۲۰۰	۱۱,۱۷۸	۱,۰۳۷	۱,۷۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۳۴۷	-	۹,۳۴۷	۵۲۸	۴۷۰	۴۶۰	۶,۷۳۰	۱,۰۳۹	۱۲۰	-	استهلاک
۲۶,۳۹۹	-	۲۶,۳۹۹	۲,۱۵۵	۱,۷۳۷	۶۶۰	۱۷,۹۰۸	۲,۰۷۶	۱,۸۶۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۶,۳۹۹	-	۲۶,۳۹۹	۲,۱۵۵	۱,۷۳۷	۶۶۰	۱۷,۹۰۸	۲,۰۷۶	۱,۸۶۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴,۹۴۳	-	۱۴,۹۴۳	۴۲۳	۹۵۷	۱,۱۴۷	۸,۲۸۴	۴,۰۰۸	۱۲۴	-	استهلاک
(۶۳۳)	-	(۶۳۳)	-	-	-	(۶۳۳)	-	-	-	استهلاک دارایی‌های فروخته شده
۴۰,۷۰۹	-	۴۰,۷۰۹	۲,۵۷۷	۲,۶۹۴	۱,۸۰۷	۲۵,۵۵۸	۶,۰۸۴	۱,۹۸۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۴۰,۳۴۱	۲۲,۷۲۹	۵۹,۰۹۶	۲,۴۳۸	۶,۸۲۶	۱۱,۷۱۲	۹۱,۱۵۱	۴۰,۹۳۲	۴۰,۵۸	۲۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۵۳,۸۱۴	۴,۹۲۹	-	۲,۸۸۹	۲,۷۹۰	۴,۲۸۸	۹۳,۹۶۱	۴۲,۷۳۳	۱,۹۲۶	۲۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۱-۱- زمین شرکت به متراژ ۲,۱۳۵ متر واقع در محل اصلی فعالیت شرکت می‌باشد که سند مالکیت آن بنام شرکت است و در وثیقه نمی‌باشد.

۱۱-۲- افزایش در ساختمان مربوط به ساخت انبار محصول به متراژ ۲۲ متر مربع پیمانکاری آقای ناکینی می‌باشد.

۱۱-۳- افزایش در تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید تاسیسات تصفیه آب از شرکت البرز تصفیه ایرانیان و تاسیسات پست برق از شرکت نورهان نیرو قزوین و درب و پنجره UPVC می‌باشد.

۱۱-۴- افزایش در ماشین‌آلات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کمپرسور از شرکت شایان اعتماد و یک دستگاه جوش سرد می‌باشد.

۱۱-۵- افزایش در وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودرو MVM می‌باشد.

۱۱-۶- افزایش در اثاثیه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور، تجهیزات انفرماتیک، کولر گازی، کیس کامپیوتر و اثاثیه می‌باشد.

۱۱-۷- افزایش در دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به ساخت واحد ۲ قالبسازي شرکت پویان صنعت توسط شرکت ساختمانی و انبوه‌سازی دهکده البرز می‌باشد. ضمناً طبق قرارداد ۱۰۰ درصد اجرای پروژه با آن پیمانکار می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۱ پروژه تکمیل می‌شود.

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل
متمرکز شدن کارخانه‌های تولیدی بطری و قالب‌بطری در یک مجموعه	۱۴۰/۱۱/۲۹	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰/۱۱/۲۹
	۵۹۰,۹۶	تکمیل	۷۰٪
	۵۹۰,۹۶	۱۴۰/۰۷/۳۱	۷۰٪

۱۱-۸- افزایش در پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به خرید یک دستگاه تراش ۲ محور از شرکت HAITIAN PRECISION می‌باشد. مانده اول دوره به مبلغ ۴,۹۲۹ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه سازی تبریز و دستگاه تصفیه آب از شرکت البرز تصفیه ایرانیان می‌باشد.

۱۱-۹- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۵۱,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش‌سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.



شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۸	۷۶	۱,۲۰۰	۱,۵۷۲	بهای تمام شده:
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۸۴۸	۷۶	۱,۲۰۰	۱,۵۷۲	افزایش
۲,۸۴۸	۷۶	۱,۲۰۰	۱,۵۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۸۴۸	۷۶	۱,۲۰۰	۱,۵۷۲	افزایش
۲,۸۴۸	۷۶	۱,۲۰۰	۱,۵۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته:
۱,۲۷۶	۷۶	۱,۲۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۲۷۶	۷۶	۱,۲۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۲۷۶	۷۶	۱,۲۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۲۷۶	۷۶	۱,۲۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۷۲	-	-	۱,۵۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۷۲	-	-	۱,۵۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸	۰.۰۰۳٪	۱۳-۱	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۱	۱			سرمایه گذاری در سهام شرکت آرا شیشه زرین
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸			

۱۳-۱- مانده سرمایه گذاری در سهام شرکت شیشه دارویی رازی بابت خرید ۱,۸۸۲,۲۶۰ سهم عادی بانام می باشد که ارزش بازار هر سهم در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بالغ بر ۱,۵۵۰ ریال می باشد.



شرکت بهین بویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۷۳	۷۵	شرکت Glass Mould - خرید پودر و پلانجر (ارزی)
۱۷۰	۵۲۳	شرکت الماسه ساز
-	۵۳۲	شرکت شایان اعتماد
-	۱۲۲	شرکت آریا ذوب مورچه خورت
۱,۱۲۰	۸۲	سایر
۲۹,۶۶۳	۱,۳۳۳	

۱۴-۱- مانده پیش پرداخت به شرکت Glass Mould بابت خرید پودر جوشکاری می باشد که در سال ۱۴۰۱ کل سفارش دریافت شده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۵۸	۴,۲۹۸	کالای ساخته شده
۸,۴۶۱	۳۹,۷۳۹	محصول نیمه ساخته ریخته گری
۱۶,۷۶۹	۱۲,۳۵۷	کالای در جریان ساخت ۱۵-۳
۳۷,۳۷۹	۳۸,۴۹۰	مواد اولیه ۱۵-۲
۱۲,۳۷۶	۱۷,۱۳۵	قطعات و لوازم یدکی
۸۵,۳۴۴	۱۱۲,۰۱۹	

۱۵-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و صاعقه تا مبلغ ۹۷,۵۷۲ میلیون ریال بیمه شده است.

۱۵-۲- افزایش موجودی کالای در جریان ساخت بدلیل اخذ سفارش انجام کار از شرکت های شیشه دارویی رازی، هدف عصر طلایی و شیشه همدان می باشد.

شرکت بهین یوبان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی تجاری:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۹۰	۱۹,۰۰۰
-	۱۵,۸۴۸
-	۲,۰۳۹
۱۰,۹۹۰	۳۶,۸۸۷

سایر اشخاص :

شرکت شیشه همدان - سررسید ۱۴۰۲/۰۴/۲۸

شرکت شیشه و گاز - سررسید ۱۴۰۱/۱۱/۱۳

شرکت شیشه سینا - سررسید ۱۴۰۱/۱۱/۰۹

حساب‌های دریافتنی تجاری:

اشخاص وابسته :

شرکت صنایع زابسان ارومیه

شرکت مفید شیشه

	۳,۸۲۶
۱,۷۵۲	۱,۳۸۸
۱,۷۵۲	۵,۲۱۴

سایر اشخاص :

شرکت شیشه و گاز

شرکت شیشه سازی مینا

شرکت شیشه همدان

شرکت آذر مهر هریس

شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران (سهامی خاص)

-	۱۲,۳۰۸
-	۷,۹۵۷
-	۲,۹۲۳
۳,۳۱۲	-
۱۲۹	۱۲۹
۳,۴۴۱	۲۳,۳۱۷
۱۶,۱۸۲	۶۵,۴۱۷

سایر دریافتنی‌ها:

شرکت In Home - ارزی

شرکت نیرو سهند الکتریک قزوین

وام کارکنان

سایر

۳۹۹	۵۲
۷۵۸	۳۹۹
۱,۵۵۳	۳,۴۰۳
۲,۵۲۸	۴,۶۸۱
۵,۲۳۸	۸,۵۳۵
۲۱,۴۲۰	۷۳,۹۵۲

۱-۱۶- از مانده اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۲,۰۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت شیشه مینا و مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت شیشه همدان تا تاریخ تهیه صورت مالی وصول گردیده است. لازم به ذکر است اسناد دریافتنی از شرکت شیشه و گاز به مبلغ ۱۵,۸۴۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول نگردیده و مبلغ ۲۰,۱۸۹ میلیون ریال چک ضمانت به منظور تضمین کیفیت و راندمان طبق توافقات شفاهی مدیریت نیز به شرکت مزبور ارائه شده است. ضمناً در سال آتی پیگیری‌های لازم جهت وصول مطالبات در دست اقدام است.

۲-۱۶- از مانده حساب‌های دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۳,۸۲۶ میلیون ریال وصول گردیده است.



شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۴۶۴	۳۵,۹۳۷	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها
۱۳۹	.		موجودی صندوق
۴۰۰	۷۰۰		تنخواه گردان
<u>۱۰,۰۰۳</u>	<u>۳۶,۶۳۷</u>		

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۱۷	۳,۱۹۲	۱۷-۱-۱	بانک صادرات حساب پشتیبان
۵,۶۰۳	۳۲,۴۸۲		بانک اقتصاد نوین-جاری
۱,۰۹۴	۲۵۰		بانک ملی شعبه گلشهر کرج-جاری
۲۵۰	۱۳		بانک صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف-جاری
<u>۹,۴۶۴</u>	<u>۳۵,۹۳۷</u>		

۱۷-۱-۱- 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 ۱۰ صورت های مالی افشاء گردیده است.

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۵۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد مالکیت	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۸,۰۰۰	۱۴۹,۹۹۶	۰.۹۹۹۹۷۵	۱۴۹,۹۹۶,۲۵۰	شرکت آرا شیشه زرین
.	۲	%۰.۰۰۱۲۵	۱,۸۷۵	آقای جعفر راثی زاده غنی
.	۲	%۰.۰۰۱۲۵	۱,۸۷۵	
<u>۸,۰۰۰</u>	<u>۱۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۸-۲- طی سال مورد گزارش، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ سرمایه شرکت با ارزش اسمی یکصد هزار ریالی به ارزش اسمی هزار ریالی و همچنین مبلغ سرمایه از مبلغ ۸ میلیارد ریال به ۱۵۰ میلیارد ریال تغییر یافت. ضمناً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده فوق ارزش ریالی سهام از ۱۰۰,۰۰۰ ریالی به ۱,۰۰۰ ریال کاهش یافت.

۱۸-۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۸ میلیارد ریال به ۱۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و مطالبات سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۸۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
<u>۸۰,۰۰۰</u>	<u>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	



شرکت یهین یونان صنعت (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۷,۱۴۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصص، 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.

۲۰- ذخیره میزبانی، یان خدمات کارکنان

میلون ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۱۷,۹۰۲	۱۷,۹۰۲
پرداخت شده طی سال	(۷,۰۶۶)	(۷,۰۶۶)
ذخیره تأمین شده	۹,۴۹۳	۲۲,۶۷۳
مانده در پایان سال	۱۷,۹۰۲	۳۳,۵۰۸

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات					
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
رسیدگی به دفاتر	-	۹,۵۶۵	۹,۵۶۵	۹,۵۶۵	۹,۳۵۳	۴۷,۰۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	۱۳,۹۶۳	۱۳,۹۶۳	۱۳,۹۶۳	۱۱,۹۲۷	۱۰۶,۳۴۲
در جریان رسیدگی	۳۱,۹۲۹	۲۵,۲۳۴	۲۵,۲۳۴	-	۳۱,۹۲۹	۱۶۱,۲۰۹
رسیدگی نشده	-	۲۳,۱۴۸	-	-	۲۹,۸۴۳	۱۵۲,۶۶۵
	۳۱,۹۲۹	۲۹,۸۴۳	۲۹,۸۴۳	-	۲۹,۸۴۳	۱۵۲,۶۶۵



۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی با کسر سهم اتاق بازرگانی و معافیت تیسره ۷ ماده ۱۰۵ محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

۲۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ابرازی با کسر هفت واحد درصد در نرخ مالیات طبق بند م تیسره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲ محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.



شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
		سایر اشخاص:
۴۶۹	۱,۷۳۰	فروشگاه تراش ابزار بیضایی
۱,۹۶۸	۱,۲۷۴	آقای رسول خبازیان - ابزارآلات
-	۸۲۴	مجتمع بسته بندی روناک پروتئین (سهامی خاص)
-	۳۵۶	آقای محمد صادق اصفهانیها- فروشگاه پدیده
-	۲۸۰	آقای حمیدرضا امانی فر- بیمه البرز
۱۷۶	۲۳۸	پخش گازهای صنعتی رشگی
۸۵۸	-	اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی البرز
۶۸۳	-	آقای حسن قربانی - پرتو اکسیژن کرج
۳۸۳	-	ایران صنعت
۳۰۰	-	شرکت باربد آلیاز ایرانیان
۴۸	-	شرکت طراحی مهندسی و توسعه ساخت ایمن ایرانیان (دمیکو)
۱,۱۸۲	۱,۰۸۹	سایر اقلام
۶,۰۶۸	۵,۷۹۰	

غیرتجاری:

اسناد پرداختنی:

۱,۵۰۴	۴,۵۰۰	حوزه مالیات بر ارزش افزوده فصل پاییز ۱۴۰۱ (سررسید ۱۴۰۲/۰۳/۰۶)
۱,۵۰۴	۴,۵۰۰	

سایر پرداختنی‌ها:

۷,۸۹۸	۱۱,۰۶۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۷۹۶	۵,۳۹۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۷۷۸	۳,۲۰۷	حق بیمه پرداختنی
۱,۳۹۳	۱,۸۳۸	سپرده بیمه پیمانکاران
۵۹۴	۱,۱۶۵	مالیات حقوق
۱۶	۲,۰۴۵	سایر اقلام
۱۴,۴۷۵	۲۴,۷۰۹	
۲۲,۰۴۸	۳۴,۹۹۹	

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵,۷۲۲	۲۳-۱	شرکت هدف عصر طلایی
-	۱,۵۳۸	۲۳-۱	شرکت آذر مهر هریس
۶۱,۵۲۵	۵۲,۰۹۷	۲۳-۲	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (شخص وابسته)
۳,۲۰۰	.		شرکت شیشه سازی مینا
۶۴,۷۲۵	۵۹,۳۵۷		

۲۳-۱- 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.

۲۳-۲- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت از شرکت شیشه دارویی رازی می باشد که در سال آتی به فاکتور تبدیل میگردد.



شرکت بهین یونان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۴- تسهیلات مالی دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک اقتصاد نوین :
۱۵,۰۰۰	-	مانده ابتدای سال
-	۵۰,۰۰۰	دریافت
(۷,۸۰۰)	(۵۴,۵۷۰)	بازپرداخت اصل و فرع
۷,۲۰۰	-	مانده وام
(۷,۲۰۰)	-	کسر می شود مبلغ سپرده شده
-	-	

۱- ۲۴- تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین جهت تامین سرمایه در گردش با نرخ ۱۸ درصد و سررسید ۱۲ ماهه می باشد.

۲- ۲۴- 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.

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۲۹,۲۸۰	۱۴۲,۸۳۷	
۱۲۹,۲۸۰	۱۴۲,۸۳۷	
		تعدیلات:
۳۱,۹۲۹	۲۳,۱۴۸	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۴۹۵	۱۵,۶۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	(۴,۴۰۰)	سود فروش دارایی ثابت
۹,۳۴۷	۱۴,۹۴۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۸۰)	(۱۹۱)	سود سپرده بانکی
۴۸,۰۹۱	۴۹,۱۰۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۴۸,۱۹۲	(۵۲,۵۳۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۹,۹۷۷)	(۲۶,۶۷۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۹,۴۶۱)	۲۸,۳۲۹	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۳,۰۲۶)	۱۲,۹۵۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۶۴,۷۲۵	(۵,۳۶۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۳۰,۴۵۴	۴۳,۲۹۶-	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۰۷,۸۲۵	۱۴۸,۶۴۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. 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.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۳۶,۶۰۴	۱۵۷,۷۰۶	موجودی نقد
(۱۰,۰۰۳)	(۳۶,۶۳۷)	خالص بدهی
۱۲۶,۶۰۱	۱۲۱,۰۶۹	حقوق مالکانه
۱۶۸,۱۲۰	۳۱۰,۹۵۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۵٪	۳۹٪	

۲۶-۲- 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 می‌کند.

شرکت بهین یویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- وضعیت ارزی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
یورو	یورو
۹,۷۴۹	۹,۷۴۹
۹,۷۴۹	۹,۷۴۹

سایر دریافتی‌ها - شرکت In Home

خالص دارایی‌های پولی ارزی

۲۷-۱ - ارز مصرفی برای واردات طی سال جاری به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بابت	طرف معامله
یورو	یورو		
۲۳۶,۳۵۴	۲۱۷,۳۸۹	خرید مواد اولیه	شرکت Glass Mould
-	۶۹,۸۰۰	خرید ماشین‌آلات	شرکت Haitian Precision
۲۳۶,۳۵۴	۲۸۷,۱۸۹		

۲۷-۱-۱ - شرکت فروش صادراتی ندارد و منبع تامین ارز توسط شرکت از طریق صرافی‌ها (ارز آزاد) است.



شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(ارقام به میلیون ریال)

فروش خدمات	فروش کالا	خرید کالا	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴۶۷۳	۲۷۰,۸۶۷	۳,۹۴۲	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	شرکت اصلی
-	۳۱,۹۰۴	-		دارای عضو هیات مدیره مشترک با سهامدار اصلی	شرکت مفید شیشه	سایر اشخاص وابسته
-	۱۸,۸۴۶	-		دارای عضو هیات مدیره مشترک با سهامدار اصلی	شرکت نفیس شیشه	
-	۱۷,۱۷۲	-		دارای عضو هیات مدیره مشترک با سهامدار اصلی	شرکت صنایع زابسان ارومیه	
۴۶۷۳	۳۳۸,۷۸۹	۳,۹۴۲			جمع کل	

۲۸-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در پایان سال به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش دریافت ها	خالص		شرح
				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
شرکت اصلی	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی	-	(۵۲۰,۹۷)	طلب	-	شرکت اصلی
				بدهی	(۵۲۰,۹۷)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت مفید شیشه	۱,۳۸۸	-	طلب	۱,۳۸۸	سایر اشخاص وابسته
				بدهی	-	
جمع کل	شرکت صنایع زابسان ارومیه	۳,۸۲۶	-	طلب	۳,۸۲۶	جمع کل
				بدهی	(۵۲۰,۹۷)	
				طلب	۵,۲۱۴	

۲۸-۳ - 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.

### ۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بدهی‌های احتمالی می‌باشد و نیز فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۹-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۹-۳- 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 می‌باشد ضمانت ارائه شده نزد بانک عودت داده نمی‌شود و در صورت کسری تضمین مابه‌التفاوت به بانک ارائه می‌شود.

### ۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

### ۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۶۶۷ ریال برای هر سهم) است.