



تهران، استادنجابت ایل
کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم
تلفن: ۵۸۰۱۳۵۳ و ۸۸۸۰۱۲۴۱، فاکس: ۸۸۸۰۱۲۴۱

بسمه تعالی
مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا



سازمان رسمی
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، 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 میبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاكستان (سهامی خاص)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 شیشه بسته بندی تاكستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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

۵) بخش عمده فروش های شرکت با دریافت اسناد مدت‌دار و بدون اخذ تضامین کافی انجام شده است. اتخاذ تدابیر لازم به منظور کاهش ریسک اعتباری شرکت ضروری است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ خرداد ۱۳۹۷ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر " مشروط " اظهار شده است.

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ 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





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان (سهامی خاص)

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.

۸) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی ایشان و همچنین عدم برگزاری کلاسهای آموزشی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

مهدی شلیله
مجتبی علی میرزایی
(ش.ع. ۸۰۰۴۳۶) (ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)
مؤسسه حسابرسی
نوین نگر مانا
(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|----------|----------|--------------------------------------|
| ۵۵,۹۰۹ | ۸۱,۳۱۵ | فروش |
| (۴۵,۸۶۵) | (۵۹,۰۸۰) | بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| ۱۰,۰۴۴ | ۲۲,۲۳۵ | سود ناخالص |
| (۹,۶۷۰) | (۱۰,۸۱۱) | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| ۱۵۵ | (۱,۰۸۲) | سایر درآمدها (هزینه‌های) عملیاتی |
| ۵۲۹ | ۱۰,۳۴۱ | سود عملیاتی |
| ۲۳۷ | ۱,۷۲۲ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی |
| ۷۶۶ | ۱۲,۰۶۲ | سود قبل از کسر مالیات |
| (۱۱۳) | (۲,۵۷۷) | مالیات |
| ۶۵۳ | ۹,۴۸۶ | سود خالص |

صورت سود و زیان انباشته

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|----------|---------|--|
| ۲۴,۴۰۴ | ۱۵,۰۹۰ | سود و زیان انباشته در ابتدای سال |
| (۶۵۷) | (۶۹۰) | تعدیلات سنواتی |
| ۲۳,۷۴۷ | ۱۴,۴۰۰ | سود و زیان انباشته تعدیل شده در ابتدای سال |
| ۶۵۳ | ۹,۴۸۶ | سود خالص پس از کسر مالیات |
| (۱۰,۰۰۰) | (۱,۰۰۰) | سود سهام مصوب |
| ۱۴,۴۰۰ | ۲۲,۸۸۶ | سود قابل تخصیص |
| . | . | اندوخته قانونی |
| ۱۴,۴۰۰ | ۲۲,۸۸۶ | سود و زیان انباشته در پایان سال |



ترازنامه

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|---------------|---------------|---|
| | | دارایی‌های جاری |
| ۶۳۹ | ۱۲,۲۹۴ | موجودی‌های نقد |
| ۲۰,۱۴۰ | ۱۶,۲۱۰ | دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری |
| ۱۲,۴۹۱ | ۱۷,۹۲۱ | موجودی‌های کالا و مواد |
| ۱,۳۱۰ | ۳,۰۱۲ | پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات |
| ۳۴,۵۸۰ | ۴۹,۴۳۶ | |
| | | دارایی‌های غیر جاری |
| ۴ | ۱ | سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت |
| ۳۱۶ | ۳۱۶ | دارایی‌های نامشهود |
| ۶,۸۱۶ | ۶,۵۴۲ | دارایی‌های مشهود |
| ۷,۱۳۶ | ۶,۸۵۹ | |
| ۴۱,۷۱۶ | ۵۶,۲۹۵ | جمع دارایی‌ها |
| | | بدهی‌های جاری |
| ۱۳,۲۰۳ | ۱۱,۵۹۹ | پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری |
| ۶۴۷ | ۲,۵۷۷ | مالیات پرداختنی |
| ۹۷ | ۵,۰۰۵ | پیش‌دریافت‌ها |
| ۱۳,۸۵۱ | ۱۹,۱۸۲ | |
| | | بدهی‌های غیر جاری |
| ۴,۶۶۵ | ۵,۴۲۷ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۴,۶۶۵ | ۵,۴۲۷ | |
| ۱۸,۵۱۶ | ۲۴,۶۰۸ | جمع بدهی‌ها |
| | | حقوق صاحبان سهام |
| ۸۰۰۰ | ۸۰۰۰ | سرمایه (۱۱۶ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی، تماماً پرداخت شده) |
| ۸۰۰ | ۸۰۰ | اندوخته قانونی |
| ۱۴,۴۰۰ | ۲۲,۸۸۶ | سود و زیان انباشته |
| | | جمع حقوق صاحبان سهام |
| ۴۱,۷۱۶ | ۵۶,۲۹۵ | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام |

صورت جریان وجوه نقد

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|----------------|----------------|---|
| ۵۲۹ | ۱۰,۳۴۱ | سود عملیاتی |
| ۱,۰۵۹ | ۹۹۴ | هزینه استهلاک دارایی های مشهود و نامشهود |
| (۳۰۰) | (۳,۹۳۰) | کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی |
| (۸۶) | (۱,۷۰۲) | کاهش (افزایش) سفارش ها و پیش پرداخت ها |
| ۳,۰۷۸ | (۵,۴۳۰) | کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا |
| ۸,۵۰۳ | (۱,۶۰۴) | افزایش (کاهش) حساب ها و اسناد پرداختی |
| ۰ | ۵,۰۰۵ | افزایش (کاهش) پیش دریافت ها |
| (۵۹۸) | (۷۶۲) | افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۰ | ۰ | سایر درآمدها (هزینه ها) |
| ۱۲,۱۸۵ | ۱۲,۲۹۷ | جریان وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی |
| ۰ | ۲,۱۰۳ | سود دریافتی بابت سرمایه گذاری ها |
| ۲۳۷ | ۱۸۶ | سود دریافتی از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت |
| (۱۰,۰۰۰) | (۱,۰۰۰) | وجوه نقد پرداختی به سهامداران |
| ۰ | (۵۶۶) | بهره پرداختی بابت تسهیلات مالی به بانک ها |
| (۹,۷۶۳) | ۷۲۲ | جریان وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و بهره تسهیلات |
| (۳,۷۱۲) | (۶۴۷) | مالیات بر درآمد پرداختی |
| | | فعالیت سرمایه گذاری |
| (۲,۷۰۵) | (۷۲۰) | وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود |
| ۰ | ۰ | وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود |
| ۴ | ۳ | وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری های بلند مدت |
| (۳,۹۹۸) | ۱۱,۶۵۵ | جریان وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۰ | ۱۰,۰۰۰ | وجوه حاصل از دریافت تسهیلات مالی |
| ۰ | (۱۰,۰۰۰) | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی |
| ۰ | ۰ | جریان وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی |
| (۳,۹۹۸) | ۱۱,۶۵۵) | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| (۴,۶۳۷) | ۶۳۹ | موجودی های نقدی در ابتدای سال |
| ۰ | ۰ | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۶۳۹ | ۱۲,۲۹۴ | موجودی های نقدی در پایان سال |

۱ - فروش :

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

| تغییر | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|-------|--------|--------|---------------|
| %۴۵ | ۵۵,۹۰۹ | ۸۱,۳۱۵ | فروش داخلی |
| %۴۵ | ۵۵,۹۰۹ | ۸۱,۳۱۵ | مبلغ کل فروش |
| ۶۲% | ۵۱ | ۸۳ | وزن (تن) |

۲ - بهای تمام شده کالای فروش رفته :

محاسبه بهای تمام شده کالای ساخته شده بر اساس مراکز هزینه تعریف شده در سیستم برای بیج 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.

| تغییر | درصد | ۱۳۹۶ | درصد | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|-------|------|---------|------|---------|--|
| %۲۸ | %۱۷ | ۶,۵۳۵ | %۱۴ | ۸,۴۲۲ | دستمزد مستقیم تولید |
| %۱۱۴ | %۳۰ | ۱۱,۵۳۲ | %۴۲ | ۲۴,۷۲۱ | مواد مصرفی |
| %۲۵ | %۵۴ | ۲۰,۶۹۰ | %۴۴ | ۲۵,۹۳۷ | سربار تولید |
| %۲ | ۳% | ۱,۳۲۳ | %۴ | ۲,۱۹۲ | موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره |
| %۱ | %۶ | (۲,۱۹۲) | (%۴) | (۲,۷۵۳) | موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره |
| %۵۴ | ۱۰۰% | ۳۷,۸۸۹ | ۱۰۰% | ۵۸,۵۱۹ | بهای تمام شده کالای ساخته شده |
| (%۵۸) | | ۶,۳۷۲ | | ۲,۷۲۲ | موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال |
| %۲۲ | | ۴,۳۲۶ | | ۴,۷۱۹ | بهای تمام شده کالای خریداری شده |
| %۲۸ | | (۲,۷۲۲) | | (۶,۸۸۰) | موجودی کالا ساخته شده در پایان سال |
| %۱۳۱ | | ۴۵,۸۶۵ | | ۵۹,۰۸۰ | بهای تمام شده کالای فروش رفته |

۳ - هزینه‌های اداری و عمومی :

هزینه‌های اداری و عمومی در سال ۱۳۹۷ به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|-------|--------|--------------------------|
| ۲,۲۰۸ | ۳,۱۴۵ | حقوق و دستمزد |
| ۲,۶۵۵ | ۶۹۸ | مزایای پایان خدمت |
| ۱۱۷ | ۷۲۳ | استهلاک اداری |
| ۱۷۳ | ۲۴۲ | مصارف آب، برق، گاز، تلفن |
| ۳۶۵ | ۱۹۲ | حق جلسه هیات مدیره |
| ۳,۵۶۶ | ۵,۳۰۹ | سایر هزینه‌های اداری |
| ۹,۶۷۰ | ۱۰,۸۱۱ | جمع |

۵ - هزینه‌های مالی :

هزینه‌های مالی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۶۶ میلیون ریال برآورد گردیده است.

۶ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها در پایان سال ۱۳۹۷ به تفکیک زیر

می‌باشد :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|------|-------|-------------------------------------|
| ۲۳۷ | ۱۸۶ | سود سپرده‌های بانکی و اوراق |
| ۰ | ۲,۱۰۲ | سود حاصل از فروش رمایه‌گذاری‌ها |
| ۲۳۷ | ۲,۲۸۹ | خالص سایر درآمدها (هزینه‌ها) |

۷ - مالیات :

محاسبه مالیات برای سال مالی ۱۳۹۷ به شرح زیر می‌باشد :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|-------|--------|--------------------------------|
| ۷۶۶ | ۱۲,۰۶۴ | سود قبل از کسر مالیات |
| (۲۳۷) | (۱۸۶) | کسر می‌شود درآمدهای معاف : |
| (۷۷) | ۱,۵۷۰ | سود سپرده‌های بانکی و اوراق |
| ۴۵۲ | ۱۰,۳۰۸ | سایر |
| ۱۱۳ | ۲,۵۷۷ | درآمد مشمول مالیات |
| | | جمع کل مالیات (۲۵ درصد) |

۴ - سایر هزینه‌های عملیاتی :

سایر هزینه‌های عملیاتی در سال ۱۳۹۷ به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|------|---------|------------------------------|
| ۱۲۰ | ۱,۸۴۱ | درآمد خدمات تعمیرات |
| (۷۴) | (۲,۸۸۴) | سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز |
| ۱۱۴ | ۰ | سود حاصل از فروش ضایعات |
| (۴) | (۴۱) | مغایرت انبار |
| ۱۵۵ | (۱,۰۸۴) | جمع |

۸ - اندوخته قانونی:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|------|------|-------------------------------|
| ۳۹۹ | ۳۹۹ | IN Home |
| ۲۱۰ | ۰ | فروشگاه ابزار صنعتی حاج احمدی |
| ۱۱۴ | ۲۱۵ | یحیی راثی زاده غنی |
| ۸۳ | ۲۷ | سایر |
| ۸۰۶ | ۶۴۱ | جمع |

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.

۱۱ - موجودی های کالا و مواد:

موجودی های مواد و کالا به تفکیک انبار در پایان سال ۱۳۹۷ به شرح جدول زیر است:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|--------|--------|----------------------------|
| ۲,۷۲۲ | ۴,۶۲۹ | کالای ساخته شده |
| ۱,۸۶۳ | ۲,۲۵۱ | محصول نیمه ساخته ریخته گری |
| ۲,۱۹۲ | ۲,۷۵۳ | کالای در جریان ساخت |
| ۴,۲۱۲ | ۵,۵۸۸ | مواد اولیه |
| ۱,۵۰۲ | ۲,۷۰۰ | قطعات یدکی |
| ۱۲,۴۹۱ | ۱۷,۹۲۱ | جمع |

۹ - موجودی های نقدی:

موجودی های نقدی در پایان سال ۱۳۹۷ شامل اقلام زیر بوده است:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|------|--------|-----------------|
| ۱۰ | ۱۰ | صندوق (ریالی) |
| ۶۲۹ | ۱۲,۲۸۴ | بانک ها (ریالی) |
| ۶۳۹ | ۱۲,۲۹۴ | جمع |

۱۰ - دریافتنی های تجاری و غیر تجاری:

۹-۱ - حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری در پایان سال ۱۳۹۷ به

تفکیک زیر می باشد:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|--------|--------|-------------------------|
| ۱,۲۳۰ | ۲,۷۳۵ | اسناد دریافتنی تجاری |
| ۱۸,۱۰۴ | ۱۲,۸۳۴ | حساب های دریافتنی تجاری |
| ۱۹,۳۳۴ | ۱۵,۵۶۹ | جمع |

۹-۱-۱ - حساب های دریافتنی تجاری در پایان سال ۱۳۹۷ به تفکیک

زیر می باشد:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|--------|--------|--------------------------|
| ۳,۳۳۰ | ۲,۸۵۴ | شرکت بسته بندی تاکستان |
| ۸,۴۰۳ | ۰ | شرکت کارخانجات شیشه رازی |
| ۱۹۰ | ۲,۷۰۵ | شرکت مفید شیشه |
| ۳,۸۰۲ | ۱,۰۹۱ | شرکت شیشه مینا |
| ۱,۰۳۱ | ۳,۰۷۰ | شرکت نفیس شیشه |
| ۱,۳۴۸ | ۳,۱۱۴ | سایر |
| ۱۸,۱۰۴ | ۱۲,۸۳۴ | جمع |

۹-۱-۲ - حساب ها و اسناد دریافتنی غیر تجاری در پایان سال ۱۳۹۷ به

تفکیک زیر می باشد:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|------|------|-----------------------------|
| ۰ | ۰ | اسناد دریافتنی غیر تجاری |
| ۸۰۶ | ۶۴۱ | حساب های دریافتنی غیر تجاری |
| ۸۰۶ | ۶۴۱ | جمع |

۹-۲ - حساب های دریافتنی غیر تجاری در پایان سال ۱۳۹۷ به تفکیک

زیر می باشد:

۱۲ - پیش پرداخت ها و سفارشات:

مانده پیش پرداخت های تأمین کنندگان در پایان سال ۱۳۹۷ به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|-------|-------|----------------------------|
| ۱,۱۹۰ | ۴۰۵ | بیمه دارایی و مسئولیت مدنی |
| ۰ | ۲,۵۰۷ | شرکت آمیزه مواد آسیا |
| ۱۰۰ | ۱۰۰ | فروشگاه ابزار صنعتی احمدی |
| ۲۰ | ۰ | سایر |
| ۱,۳۱۰ | ۳,۰۱۲ | جمع |

۱۳ - سرمایه گذاری های بلند مدت:

در سال ۱۳۹۷ تعداد ۱۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهام عام) به شرح زیر خریداری شده است:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|------|------|-----------------------|
| ۴ | ۰ | شرکت شیشه دارویی رازی |
| ۴ | ۰ | مانده پایان سال |

۱۴ - دارایی های نامشهود:

سایر دارایی های شرکت در پایان سال ۱۳۹۷ به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | (میلیون ریال) |
|---------|---------|----------------------------|
| ۰ | ۱,۲۰۰ | دانش فنی |
| ۳۱۶ | ۳۶۹ | حق امتیازها |
| (۱,۲۵۳) | (۱,۲۵۳) | کسر می شود استهلاک انباشته |
| ۳۱۶ | ۳۱۶ | مانده پایان سال |

۱۵ - دارایی‌های مشهود:

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

| (میلیون ریال) | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ |
|----------------------------|--------------|--------------|
| زمین | ۲۹۹ | ۲۹۹ |
| ساختمان‌ها | ۳,۲۳۳ | ۳,۲۳۳ |
| ماشین‌آلات | ۹,۱۶۶ | ۸,۷۲۷ |
| تأسیسات | ۱,۵۴۸ | ۱,۴۳۱ |
| ابزارآلات | ۹۵۹ | ۹۰۶ |
| اثاث اداری | ۱,۲۱۸ | ۱,۱۳۱ |
| وسائط نقلیه | ۲۰۹ | ۲۰۹ |
| دارایی در جریان تکمیل | ۰ | ۰ |
| کسر می‌شود استهلاک انباشته | (۱۰,۰۹۰) | (۹,۱۲۰) |
| ارزش دفتری | ۶,۵۴۲ | ۶,۸۱۶ |

۱۷ - ذخیره مالیات:

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

| (میلیون ریال) | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ |
|-------------------------|--------------|------------|
| مانده ابتدای سال | ۶۴۷ | ۲,۹۵۲ |
| پرداخت مالیات طی سال | (۶۴۷) | (۳,۷۱۲) |
| ذخیره مالیات عملکرد سال | ۲,۵۷۷ | ۱۱۳ |
| مانده پایان سال | ۲,۵۷۷ | ۶۴۷ |

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

در پایان هر سال بر مبنای یک دوازدهم مزد ثابت سالانه هر کارمند، ذخیره بازخرید خدمت در حساب ذخیره بازخرید کارکنان منظور می‌شود و بازخریدهای طی سال، تا سقف ذخیره هر نفر، از همان حساب کسر می‌گردد. گردش حساب ذخیره بازخرید کارکنان طی سال ۱۳۹۷ به شرح زیر است:

| (میلیون ریال) | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ |
|------------------------|--------------|--------------|
| مانده ابتدای سال | ۴,۶۶۵ | ۵,۲۶۳ |
| پرداخت شده طی سال | (۲,۲۲۵) | (۲,۶۵۵) |
| ذخیره تأمین شده | ۲,۹۸۷ | ۲,۰۵۷ |
| مانده پایان سال | ۵,۴۲۷ | ۴,۶۶۵ |

۱۹ - سرمایه:

سرمایه شرکت ۸ میلیارد ریال منقسم به ۸۰,۰۰۰ سهم با نام یکصد هزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد. شرکت در طی سال مالی ۱۳۹۷ هیچگونه تغییراتی در سرمایه نداشته است.

۲۰ - 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.

۱۶ - پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری:

۱۸-۱ حساب پرداختی تجاری مربوط به بدهی به تأمین کنندگان در پایان سال ۱۳۹۷ به شرح زیر است:

| (میلیون ریال) | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| GLASS MOULD | ۶,۶۵۵ | ۴,۵۵۴ |
| فروشگاه تراش ابزار بیضایی | ۲۷۷ | ۴۶۴ |
| کارگاه متالورژی تبار | ۰ | ۲۴۸ |
| شرکت آذرکات | ۰ | ۲۳۸ |
| لوازم و تجهیزات صنعتی غفاریان | ۰ | ۸۰ |
| سایر | ۱۵۴ | ۴۸۲ |
| جمع | ۷,۲۹۲ | ۶,۱۲۳ |

۱۸-۲ حساب و اسناد و حساب‌های پرداختی غیرتجاری در پایان سال ۱۳۹۷ از اقلام زیر تشکیل شده است:

| (میلیون ریال) | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ |
|-------------------------------|-------|-------|
| اسناد پرداختی غیر تجاری: | | |
| شرکت بیمه آسیا | ۲۵۴ | ۱,۲۱۵ |
| حساب‌های پرداختی غیر تجاری: | | |
| جعفر رائی زاده غنی | ۰ | ۱,۶۹۹ |
| مالیات و عوارض بر ارزش افزوده | ۱,۸۹۰ | ۱,۵۲۸ |
| حقوق و دستمزد پرداختی | ۷۱۵ | ۶۹۷ |
| حق بیمه پیمانکاران | ۵۳۹ | ۵۹۹ |
| سپرده بیمه پیمانکاران | ۵۳۴ | ۴۳۸ |
| مالیات حقوق | ۱۲۶ | ۱۰۷ |