



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



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 آرا شیشه زرین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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) انتقال مالکیت داراییهای ثابت مشهود شامل؛ زمین، ساختمان و وساط نقلیه موضوع یادداشت توضیحی ۳-۷ که در آبان ماه ۱۳۹۷ از شرکت شیشه بسته بندی تاکستان (ادغام شده در شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی به عنوان شرکت اصلی) به شرکت منتقل شده، تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است. همچنین بموجب یادداشت توضیحی ۲-۱۲، موجودی مواد اولیه، بسته بندی و قطعات یدکی فاقد پوشش بیمه ای می باشد. 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

۶) حدود اختیارات و حق الزحمه مدیر عامل، در اجرای موضوع مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است.

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ 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 کارخانجات شیشه دارویی رازی 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 و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

مجتبی علی میرزایی

مهدی شلیله

(ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)

(ش.ع. ۸۰۰۴۳۶)



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	الف) صورت‌های مالی اساسی:
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۶ - ۸	ب) یادداشتهای توضیحی:
۹ - ۲۲	• تاریخچه و فعالیت
	• اهم رویه های حسابداری
	• یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره و غیرموظف	دکتر سعید صنعتی	شرکت شیشه دارویی رازی
	نائب رئیس هیات مدیره و غیرموظف		مهدی صنعتی
	عضو هیات مدیره و غیرموظف	علی خامنه زاده مسلمی	شرکت بهین پویان صنعت
	مدیر عامل		مهرداد محمدکاری

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۳۴۲	۱۶۴,۷۷۲	۳
(۱۴۴,۵۱۶)	(۱۵۷,۵۶۵)	۴
(۵,۱۷۴)	۷,۲۰۶	
(۴,۲۷۴)	(۳,۴۸۰)	۵
(۹,۴۴۸)	۳,۷۲۷	
۲,۵۲۲	۱۷۶	۶
(۶,۹۲۶)	۳,۹۰۲	
-	(۱,۰۰۰)	
(۶,۹۲۶)	۲,۹۰۲	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود (زیان) ناخالص

هزینه های اداری، عمومی و فروش

سود (زیان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

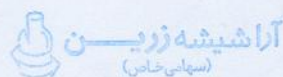
سال جاری

سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابرسی هدف بون نگر
حسابداران رسمی



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	صفحه ۱	دارائیهای غیر جاری :
۶۹,۸۶۹	۸۴,۰۷۱	۷	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳	۸	دارایی های نامشهود
۸۱۸	۸۱۸	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۲,۵۱۰	۸۶,۷۱۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۲	۱,۷۲۴	۱۰	پیش پرداخت ها
۴۷,۴۱۴	۱۱۵,۹۳۹	۱۱	موجودی مواد و کالا
-	۴,۵۱۸	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۹۸۳	۳,۷۹۲	۱۳	موجودی نقد
۵۴,۴۳۸	۱۲۵,۹۷۴		جمع دارایی های جاری
۱۲۶,۹۴۹	۲۱۲,۶۸۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷	۱۴	سرمایه
۴۰	۴۰	۱۵	اندوخته قانونی
(۶,۱۶۱)	(۳,۲۵۹)		سود(زیان) انباشته
۷۹,۶۰۶	۸۲,۵۰۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۷۸	۱,۲۴۶	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۷۸	۱,۲۴۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸,۶۳۱	۱۶,۱۵۶	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۱,۰۰۰	۱۸	مالیات پرداختنی
۳۸,۰۳۴	۱۱۱,۷۷۷	۱۹	پیش دریافت ها
۴۶,۶۶۵	۱۲۸,۹۳۳		جمع بدهی های جاری
۴۷,۳۴۳	۱۳۰,۱۷۸		جمع بدهی ها
۱۲۶,۹۴۹	۲۱۲,۶۸۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرح	سرمایه	تعهد صاحبان سهام	انداخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸	۵۰۰	(۳۲۵)	۴۰	۷۶۵	۹۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	.	-	-	-
زیان خالص سال ۱۳۹۸	-	.	-	(۶,۹۲۶)	(۶,۹۲۶)
افزایش سرمایه	۸۵,۲۲۷	.	-	-	۸۵,۲۲۷
پرداخت تعهد صاحبان سهام	-	۳۲۵	-	-	۳۲۵
مانده در ۱۲/۲۹/۱۳۹۸	۸۵,۲۲۷	-	۴۰	(۶,۱۶۱)	۷۹,۶۰۶
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	۲,۹۰۲	-
مانده در ۱۲/۳۰/۱۳۹۹	۸۵,۲۲۷	-	۴۰	(۳,۲۵۹)	۸۲,۵۰۸

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

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۹۰	۱۹,۲۴۶	۲۰
۴,۹۹۰	۱۹,۲۴۶	
(۴۶۶)	(۲۲,۴۳۷)	
(۴۶۶)	(۲۲,۴۳۷)	
۴,۵۲۴	(۳,۱۹۱)	
۲,۴۵۹	۶,۹۸۳	
۶,۹۸۳	۳,۷۹۲	
۸۶,۳۷۰	-	۲۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

آرا شیشه زرین
(سهامی خاص)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۷۴۱۰۲۴ در تاریخ ۳ مرداد ماه ۱۳۹۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۲۹۱۹۷ مورخ ۳ مرداد ماه ۱۳۹۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱ بهمن ماه ۱۳۹۷ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت آرا شیشه زرین جزو شرکت های فرعی شرکت شیشه دارویی رازی است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان فاطمی غربی، کوچه پروین، پلاک ۵ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تاکستان استان قزوین جنب شرکت شیشه دارویی رازی واقع است. در پایان سال مالی ۱۳۹۷، ۹۹.۸٪ سهام شرکت متعلق به شرکت شیشه بسته بندی تاکستان بوده است که در سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به ادغام شرکت مزبور با شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)، به آن شرکت منتقل شده است. لذا واحد تجاری اصلی، شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه پالایش و فرآوری و بازیافت و پردازش انواع شیشه، خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و شیشه، اخذ وام و اعتبارات بانکی از کلیه بانکها و موسسات مالی دولتی و خصوصی و عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعطا نمایندگی شرکتهای معتبر داخلی و خارجی و شرکت در کلیه مناقصات و مزایدهات دولتی و خصوصی می باشد.

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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۵	۱۱	تولیدی
۶	۶	اداری و خدمات کارخانه
۵	۴	پشتیبانی و فنی
۱	۱	دفتر مرکزی
۲۷	۲۲	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه صورتهای مالی

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

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات در زمان تحویل کالا و همزمان با صدور فاکتور فروش در دفاتر شناسایی می‌شود.

۲-۳- مخارج تامین مالی

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

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، 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	۸ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و ابزارآلات	۵ و ۱۰ و ۱۲ ساله و ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۲- 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 وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 ست. 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 .

۲-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد وکالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه اقلام مشابه 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 به کارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد

۲-۷- 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.

۲-۸- سرمایه گذاریها

اندازه گیری،

سرمایه گذاری های بلند مدت،

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹,۳۴۲	۱۶۴,۷۷۲
۱۳۹,۳۴۲	۱۶۴,۷۷۲

فروش خالص

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۷,۵۱۹	۷۳,۸۹۰	۴,۱۲۳	۵۱,۱۲۷
۷,۳۶۷	۶۱,۷۱۶	۳,۹۶۳	۴۳,۸۳۹
۲۹۷	۲,۷۳۶	۱,۹۳۱	۲۰,۵۹۰
-	-	۲۶۸	۴,۲۲۳
۱۱۰	۱,۰۰۱	۲,۴۱۹	۳۸,۸۲۵
-	-	۱۰۳	۱,۲۸۲
-	-	۱۱۴	۱,۴۷۸
-	-	۳۲۰	۳,۲۰۴
-	-	۱۵	۲۰۴
۱۵,۲۹۳	۱۳۹,۳۴۲	۱۳,۲۵۴	۱۶۴,۷۷۲

داخلی

شیشه خرده بطری سفید درجه یک
شیشه خرده بطری قهوه‌ای درجه یک
شیشه خرده بطری سبز درجه یک
شیشه خرده بطری سفید ممتاز
شیشه خرده جام سفید درجه یک
شیشه خرده جام قهوه‌ای درجه یک
شیشه خرده جام سبز درجه یک
شیشه خرده مخلوط ویژه
شیشه خرده جام رنگی

۳-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۹۹,۷۹%	۱۳۹,۰۵۴,۴۵	۷۴%	۱۲۱,۴۳۴
۰,۲۱%	۲۸۷,۵۰	۲۶%	۴۳,۳۳۷
۱۰۰%	۱۳۹,۳۴۲	۱۰۰%	۱۶۴,۷۷۲

اشخاص وابسته - شیشه دارویی رازی
سایر مشتریان

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲.۹۲)	(۲)	(۱,۱۲۰)	۵۲,۲۴۷	۵۱,۱۲۷
(۱.۰۲)	۸	۳,۳۶۷	۴۰,۴۷۳	۴۳,۸۳۹
۰.۳۷	۷	۱,۳۶۳	۱۹,۲۲۷	۲۰,۵۹۰
(۰.۱۴)	۲	۶۹	۴,۱۵۴	۴,۲۲۳
	۹	۳,۶۷۸	۳۵,۱۴۸	۳۸,۸۲۵
	۹	۱۱۴	۱,۱۶۸	۱,۲۸۲
	۱۹	۲۷۷	۱,۲۰۱	۱,۴۷۸
	(۱۸)	(۵۹۱)	۳,۷۹۵	۳,۲۰۴
	۲۵	۵۱	۱۵۳	۲۰۴
(۴)	۴.۴	۷,۲۰۶	۱۵۷,۵۶۵	۱۶۴,۷۷۲

فروش خالص :

شیشه خرده بطری سفید درجه یک
 شیشه خرده بطری قهوه‌ای درجه یک
 شیشه خرده بطری سبز درجه یک
 شیشه خرده بطری سفید ممتاز
 شیشه خرده جام سفید درجه یک
 شیشه خرده جام قهوه‌ای درجه یک
 شیشه خرده جام سبز درجه یک
 شیشه خرده مخلوط ویژه
 شیشه خرده جام رنگی

۳-۳- نرخ فروش براساس مصوبه هیئت مدیره تعیین می گردد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۸۶۶	۱۵۴,۶۰۷	مواد اولیه مذاب
۹,۰۳۱	۱۳,۰۲۲	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۴,۰۴۰	۴,۲۹۲	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۸,۲۲۲	۸,۲۳۴	هزینه استهلاک
۳,۵۶۶	۲,۶۸۶	مواد غیرمستقیم
۶۴۴	۶۲۱	هزینه های آب، برق و گاز مصرفی
۱,۰۰۸	۳,۵۲۲	سایر
۱۵۱,۳۷۶	۱۸۶,۹۸۴	بهای تمام شده ساخت
(۶,۸۶۱)	(۲۹,۴۱۹)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۴۴,۵۱۶	۱۵۷,۵۶۵	

۴-۱- افزایش هزینه های حقوق دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق دستمزد پرسنل می باشد.

۴-۲- از مبلغ ۳,۵۲۲ میلیون ریال، مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال بابت حق الزحمه آقای علی خامنه زاده جهت استفاده از خدمات نامبرده برای مشاوره در کل امور اجرایی به مدیر عامل، می باشد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۹۳.۵۱۲ میلیون ریال (سال قبل ۱۲۹.۶۲۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			کشور	تامین کننده	نوع مواد اولیه
میلیون ریال	مقدار (تن)	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	مقدار (تن)			
۷۹,۴۴۷	۱۱,۱۸۸	۴۵%	۸۶,۱۴۱	۸,۲۵۵	ایران	رحیم خسرو زاده	شیشه خرده
۱۲,۳۱۲	۱,۸۴۰	۳۲%	۶۱,۲۴۰	۵,۰۶۱	ایران	شفیعی (شیشه نگین)	شیشه خرده
۲۳,۰۹۰	۳,۷۰۳	۷%	۱۳,۲۴۴	۲,۸۱۳	ایران	رضا ملکی	شیشه خرده
.	-	۷%	۱۳,۸۵۱	۱,۱۰۶	ایران	رسول حق وردی	شیشه خرده
۱۴,۷۷۴	۲,۳۸۰	۱۰%	۱۹,۰۳۶	۲,۰۰۰	ایران	سایر تامین کنندگان	شیشه خرده
۱۲۹,۶۲۳	۱۹,۱۱۱	۱۰۰%	۱۹۳,۵۱۲	۱۹,۲۳۵			جمع

۴-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی). نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
انواع خرده شیشه	تن	۳۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵,۱۹۱	۱۵,۳۴۱

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- هزینه‌های اداری، عمومی و فروش:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۷۵	۲,۶۳۳	۵-۱
-	۵	حقوق و دستمزد
۵۰	۱۰۰	پذیرایی و مراسم
۶۲۶	۵۴۵	هزینه حسابرسی و مشاوره
۱	۵	حق حضور اعضای هیات مدیره
۴۲۲	۱۹۲	کارمزد بانکی
۴,۲۷۴	۳,۴۸۰	سایر

۵-۱- کاهش در هزینه حقوق و دستمزد، بابت ترک کار آقای مجید باقری از خردادماه ۱۳۹۹ می‌باشد.

۶- سایر درآمدها:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۲۲	۱۳۸	فروش کالای انبار - ضایعات
-	۳۸	سود سپرده ریالی
۲,۵۲۲	۱۷۶	

۶-۱- ضایعات شامل، آلومینیوم ضایعاتی تولید می‌باشد که با هماهنگی واحد تدارکات شیشه دارویی رازی و اداری کارخانه بفروش رسیده است.

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ارقام به میلیون ریال

۷- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ابزار آلات	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۷۹,۴۵۵	۲۰	۲۱۴	۱,۷۳۲	۴۱,۹۴۳	۳۰۴	۳۴,۶۶۳	۵۷۹
۱,۳۵۰	-	۵۰۱	-	۴۲۹	۴۲۰	-	-
۸۰,۸۰۴	۲۰	۷۱۵	۱,۷۳۲	۴۲,۳۷۱	۷۲۴	۳۴,۶۶۳	۵۷۹
۲۲,۴۳۷	۲۷	۵۳	-	-	۲۲۰	۶۳۷	۲۱,۵۰۰
۱۰۳,۲۴۱	۴۷	۷۶۸	۱,۷۳۲	۴۲,۳۷۱	۹۴۴	۳۵,۳۰۰	۲۲,۰۷۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته :

جمع	ابزار آلات	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۷۱۳	-	۱۲	۹۸	۱,۷۶۶	۱۷	۸۲۱	-
۸,۲۲۲	۶	۴۶	۲۹۵	۵,۳۲۹	۷۵	۲,۴۷۱	-
۱۰,۹۳۵	۶	۵۷	۳۹۳	۷,۰۹۵	۹۲	۳,۲۹۲	-
۸,۲۳۴	۷	۴۶	۲۹۳	۵,۳۰۳	۱۲۱	۲,۴۶۵	-
۱۹,۱۶۹	۱۳	۱۰۳	۶۸۵	۱۲,۳۹۸	۲۱۴	۵,۷۵۶	-
۸۴,۰۷۱	۳۴	۶۶۵	۱,۰۴۶	۲۹,۹۷۴	۷۲۹	۲۹,۵۴۴	۲۲,۰۷۹
۶۹,۸۶۹	۱۴	۶۵۸	۱,۳۳۹	۳۵,۲۷۶	۶۳۲	۳۱,۳۷۱	۵۷۹

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

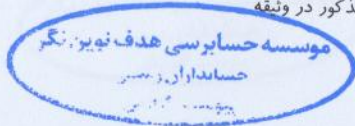
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۷-۱- اضافات زمین به مبلغ ۲۱,۵۰۰ میلیون ریال از بابت خرید شش دانگ زمین مجاور کارخانه شیشه شویی واقع در تاکستان از آقای مصطفی قائمی می باشد. سند مالکیت مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به نام شرکت آرا شیشه زرین ثبت گردیده است. خرید زمین مذکور بموجب مصوبه هیات مدیره می باشد.

۷-۲- دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۸۵,۶۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷-۳- دارائیهای منتقل شده از شرکت شیشه بسته بندی تاکستان در سال ۱۳۹۷ (ادغام شده در شیشه داروئی رازی) با ارزش دفتری بوده لیکن اسناد مالکیت تاکنون به شرکت منتقل نشده است. ضمنا دارائیهای مذکور در وثیقه قرار ندارند.



سازمان بهمن ماه
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی نامشهود

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳

حق الامتیاز آب، برق، گاز

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۱۸	۸۱۸	-	۸۱۸	۰,۰۰۸۳	۱۰۰,۰۰۰
۰	۰	-	۰		۱
۸۱۸		-	۸۱۸		

شرکت شیشه دارویی رازی

شرکت بهین پویان صنعت

۹-۱- تعداد ۱۰۰ هزار سهم شرکت اصلی مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ از محل پیش دریافت های فروش به شرکت شیشه دارویی رازی از کارگزاری آبان به مبلغ ۸۱۸ میلیون ریال خریداری شده است. از این رو مبلغ معامله در سایر حسابهای پرداختی به حساب شرکت اصلی منظور شده است. توضیح اینکه نرخ بازار هر برگ سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۳.۹۵۰ ریال می باشد.

۱۰- پیش پرداخت ها :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲	۱,۱۲۶
-	۵۳۹
-	۵۹
۴۲	۱,۷۲۴

شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

آقای علی اکبر براتلو

سایر

جمع

موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۱۰۵	۶۲,۵۲۴	-	۶۲,۵۲۴
۱۳,۲۴۰	۵۲,۶۳۸	-	۵۲,۶۳۸
۷۹۰	۶۱۰	-	۶۱۰
۲۷۹	۱۶۷	-	۱۶۷
۴۷,۴۱۴	۱۱۵,۹۳۹	-	۱۱۵,۹۳۹

کالای ساخته شده

انبار مواد اولیه

انبار قطعات یدکی

انبار عمومی

۱۱-۱- کالای ساخته شده

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مبلغ - میلیون ریال	مقدار کیلوگرم
۱۷,۸۱۵	۲۲,۵۱۹	۱,۷۱۸,۳۲۰	۱,۷۷۶,۹۹۰
۱۱,۱۲۰	۱۶,۵۲۱	۱,۳۹۷,۴۹۰	۱,۶۱۷,۸۶۲
۳,۶۶۹	۱۱,۳۲۴	۴۹۰,۵۹۳	۱,۱۳۷,۲۳۰
۵۰۲	۲,۹۰۸	۴۶,۱۹۰	۲۰۰,۱۳۰
-	۶,۴۳۳	-	۵۴۳,۰۹۰
-	۱,۶۴۰	-	۱۰۵,۷۴۰
-	۷۰۷	-	۶۶,۹۴۰
-	۴۷۱	-	۴۱,۳۷۰
۳۳,۱۰۵	۶۲,۵۲۴	۳,۵۵۲,۵۹۳	۵,۴۸۹,۳۵۲

شیشه خرده سفید

شیشه خرده قهوه ای

شیشه خرده سبز

شیشه خرده جام سفید درجه یک

شیشه خرده مخلوط ویژه

شیشه خرده بطری سفید ممتاز

شیشه خرده جام سبز درجه یک

شیشه خرده جام قهوه‌ای درجه یک

۱۱-۲- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱-۳- یکی از اهداف شرکت تبدیل شدن به تامین کننده اصلی جهت تامین مواد اولیه (خرده شیشه) مورد نیاز شرکت کارخانجات شیشه داروئی رازی (سهامی عام) می باشد این امر تا حدودی طی سال مالی ۱۳۹۹ محقق شده است. افزایش موجودی مواد اولیه نیز ناشی از این موضوع می باشد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۶۱۳
-	۷۰۰
-	۲۰۵
-	۴,۵۱۸

حسابهای دریافتی تجاری

سهند جام تبریز (سهامی خاص)
اسلام احسانی چهارطاق - ضایعات شیشه
سایر

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۱۷	۱۷۰
-	۳,۵۹۲
۱۶۶	۳۰
۶,۹۸۳	۳,۷۹۲

موجودی نزد بانک صادرات
موجودی نزد بانک اقتصاد نوین
موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۸۵,۷۲۷ میلیون ریال شامل ۱۷۱,۴۵۴ سهم ۵۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰٪	۱۷۱,۴۵۲	۱۰۰٪	۱۷۱,۴۵۲
۰٪	۱	۰٪	۱
۰٪	۱	۰٪	۱
۱۰۰٪	۱۷۱,۴۵۴	۱۰۰٪	۱۷۱,۴۵۴

شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی
شرکت بهین پویان صنعت
احسان صنعتی

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴۰ 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.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵	۶۷۸
۶۹۵	۱,۰۲۰
(۸۳)	(۴۵۳)
۶۷۸	۱,۲۴۶

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

۱۷- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹					سال مالی	
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی نشده								(۶,۹۲۶)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰				۱,۰۰۰	۱۷۶	۱۷۶	۱۳۹۹
	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰							

۱۷-۱- مدیریت شرکت در نظر داشت با اخذ پروانه بهره برداری به نام شرکت از معافیت مقرر در ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برخوردار گردد و به همین دلیل برای عملکرد ۷ ماه و ۲۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ با سود خالص به مبلغ ۸.۵ میلیون ریال، ذخیره ای در حسابها اعمال نکرده بود، لیکن مدیریت علیرغم انجام برخی اقدامات در این رابطه، تاکنون موفق به اخذ پروانه بهره برداری نشده است.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای پرداختنی تجاری
۱,۲۳۹	۲۳	اشخاص وابسته - شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
۷۵۴	۴,۷۶۲	آقای ابراهیم شفیعی - شیشه نگین
۲۱۵	۸۸۹	شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
-	۶۵۳	آقای رسول حق وردی
-	۱۶۱	آقای محمدرضا محمدپور - ضایعات شیشه خرده حیات ماکویی
-	۱۱۳	آقای میراجان بختیاری
۳,۵۸۰	۳۶۴	سایر
۵,۷۸۸	۶,۹۶۵	

حسابهای پرداختنی غیر تجاری

۸۱۸	۸۱۸	اشخاص وابسته - شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
۱,۱۲۳	۷,۰۴۷	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳۳۳	۴۵۵	حقوق کارکنان
۲۰۸	۴۱۵	بیمه حقوق کارکنان
۵۵	۱۱۲	مالیات حقوق کارکنان
-	۲	بیمه پیمانکاری
۴۰	۱۰۲	مالیات تکلیفی
-	۲۰۰	سپرده دیگران نزد ما
۲۲۵	-	حق حضور هیئت مدیره
۴۰	۴۰	ذخیره هزینه های معوق
۲	-	سایر
۲,۸۴۴	۹,۱۹۱	
۸,۶۳۱	۱۶,۱۵۶	

۱۹- پیش دریافتها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۰۳۴	۱۱۱,۷۷۷	اشخاص وابسته - شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی
۳۸,۰۳۴	۱۱۱,۷۷۷	

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۲۰- نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
(۶,۹۲۶)	۲,۹۰۲	تعدیلات:
-	۱,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۶۱۳	۵۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸,۲۲۲	۸,۲۳۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸,۸۳۵	۹,۸۰۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۲,۵۰۳	(۴,۵۱۸)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۲,۹۸۴)	(۶۸,۵۲۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۸۵	(۱,۶۸۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲,۲۵۸)	۷,۵۲۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۵,۵۳۵	۷۳,۷۴۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳,۰۸۲	۶,۵۴۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴,۹۹۰	۱۹,۲۴۶	نقد حاصل از عملیات

۲۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۸۵,۲۲۷	-	ایفای تعهدات صاحبان سهام از محل حسابهای فی مابین
۳۲۵	-	تحصیل سرمایه گذاری در شرکت مادر از محل مطالبات از ایشان
۸۱۸	-	
۸۶,۳۷۰	-	

مبلغ ۸۵,۲۲۷ میلیون ریال شامل: انتقال دارایی ثابت مشهود به مبلغ ۷۹,۴۵۴ میلیون ریال، انتقال دارایی نامشهود به مبلغ ۱,۸۲۳ میلیون ریال و ۳,۹۵۰ میلیون ریال مطالبات حال شده می باشد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- مدیریت سرمایه

۲۲-۱- 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.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۳۴۳	۱۳۰,۱۷۸	جمع بدهی
(۶,۹۸۳)	(۳,۷۹۲)	موجودی نقد
۴۰,۳۶۰	۱۲۶,۳۸۶	خالص بدهی
۷۹,۶۰۶	۸۲,۵۰۸	حقوق مالکانه
۵۱٪	۱۵۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال جاری :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سزکت اصلی	شرکت شیشه دارویی رازی (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲۳۷	۱۲۱.۴۳۴
	علی خامنه زاده مسلمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱.۲۰۰	

۲۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی های تجاری	پیش دریافت ها	پیش پرداخت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت شیشه دارویی رازی (سهامی عام)	۲۳	۱۳۶.۴۲۷	۱,۱۲۶	-	۱۳۵,۳۲۴	۴۰,۰۹۱	

۱۱۱۷۷۷

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد ، روی نداده است .