

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتد 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰



گزارش حسابرس مستقل

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 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 ۲۴ 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

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 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 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.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ منعکس شده است، شرکت فعالیت خود را از ابتدای سال ۱۳۹۹ و به استناد قانون کمک به ساماندهی پسماندهای عادی مشمول برخورداری از مالیات به نرخ صفر تلقی نموده و از بابت عملکرد سال جاری، ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. عدم تعلق مالیات، منوط به پذیرش نرخ صفر توسط سازمان امور مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

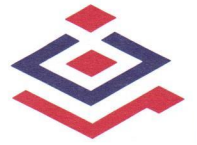
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶) مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حق الزحمه مدیر عامل رعایت نشده است.

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ 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.


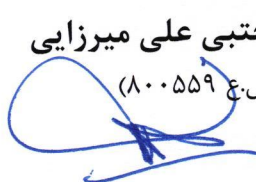
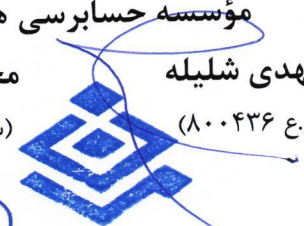


گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۴ 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

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آرا شیشه زرین (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




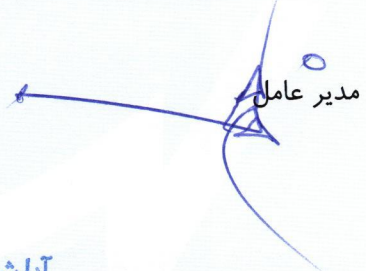
۲
۳
۴
۵
۶-۲۰

(الف) صورت‌های مالی اساسی:

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

(ب) یادداشت‌های توضیحی:

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ 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	مهدی بوزمهرانی	شرکت بهین پویان صنعت
	مدیر عامل		علی خامنه زاده مسلمی

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۷۷۲	۴۶۵,۲۵۷	۳
(۱۵۹,۴۳۶)	(۳۹۲,۶۱۸)	۴
۵,۳۳۶	۷۲,۶۳۹	
(۱,۶۰۹)	(۲,۴۶۸)	۵
۳,۷۲۷	۷۰,۱۷۰	
۱۷۶	۱۱۸۹۷	۶
۳,۹۰۲	۸۲,۰۶۸	
(۱,۰۰۰)	-	
-	(۴,۹۴۴)	
۲,۹۰۲	۷۷,۱۲۴	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال قبل

سود خالص در حال تداوم

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۸۴,۰۷۱	۸۲,۸۷۵	۷	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳	۸	دارایی های نامشهود
۸۱۸	۸۱۸	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۶,۷۱۳	۸۵,۵۱۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۷۲۴	۲,۷۴۳	۱۰	پیش پرداخت ها
۱۱۵,۹۳۹	۲۲۸,۰۲۷	۱۱	موجودی مواد و کالا
۴,۵۱۸	۱۹,۰۲۲	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۷۹۲	۵,۷۵۶	۱۳	موجودی نقد
۱۲۵,۹۷۳	۲۵۵,۵۴۸		جمع دارایی های جاری
۲۱۲,۶۸۶	۳۴۱,۰۶۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷	۱۴	سرمایه
۴۰	۳,۸۹۰	۱۵	اندرخته قانونی
(۳,۲۵۹)	۷۰,۰۱۵		سود(زیان) انباشته
۸۲,۵۰۸	۱۵۹,۶۳۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۲۴۶	۲,۴۸۵	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۴۶	۲,۴۸۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۶,۱۵۶	۶۴,۱۴۸	۱۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۰۰۰	۵,۹۴۴	۱۷	مالیات پرداختی
۱۱۱,۷۷۷	۱۰۸,۸۵۵	۱۹	پیش دریافت ها
۱۲۸,۹۳۳	۱۷۸,۹۴۷		جمع بدهی های جاری
۱۳۰,۱۷۸	۱۸۱,۴۳۳		جمع بدهی ها
۲۱۲,۶۸۶	۳۴۱,۰۶۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

صفحه ۳

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸۵,۷۲۷	۴۰	(۶,۱۶۱)	۷۹,۶۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	۲,۹۰۲
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	۲,۹۰۲
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸۵,۷۲۷	۴۰	(۳,۲۵۹)	۸۲,۵۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	۷۷,۱۲۴
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	۷۷,۱۲۴
اندوخته قانونی	-	۳,۸۵۰	(۳,۸۵۰)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۵,۷۲۷	۳,۸۹۰	۷۰,۰۱۵	۱۵۹,۶۳۲

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۴۶	۹,۰۸۰	۲۰
۱۹,۲۴۶	۹,۰۸۰	
(۲۲,۴۳۷)	(۷,۱۱۶)	
(۲۲,۴۳۷)	(۷,۱۱۶)	
(۳,۱۹۱)	۱,۹۶۳	
۶,۹۸۳	۳,۷۹۲	
۳,۷۹۲	۵,۷۵۶	

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:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

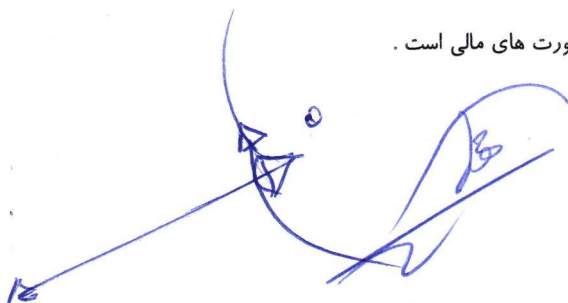
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

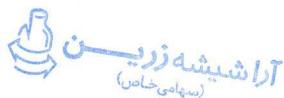
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 کارخانجات تولیدی 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 بسته بندی تاکستان 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 و به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۶ به شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی منتقل شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بالایش 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 مزایادات 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 ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱۰	۱۱	تولیدی
۶	۶	اداری و خدمات کارخانه
۸	۸	پشتیبانی و فنی
۱	۱	دفتر مرکزی
<u>۲۵</u>	<u>۲۶</u>	

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات و در زمان تحویل کالا و همزمان با صدور فاکتور فروش در دفاتر اندازه گیری می شود .

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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 .

۲-۴-۲- 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 و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و ابزارآلات	۵ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- 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 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 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 .

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۲-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه اقلام مشابه 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 به‌کارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌شود.

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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۸- سرمایه‌گذارها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام تا تاریخ تایید صورت‌های مالی

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴,۷۷۲	۴۶۵,۲۵۷
۱۶۴,۷۷۲	۴۶۵,۲۵۷

فروش خالص

۳-۱-فروش خالص

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
مبلغ	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۳,۹۶۳	۴۳,۸۳۹	۵,۷۹۶	۱۲۴,۲۲۱
۴,۱۲۳	۵۱,۱۲۷	۶,۳۱۶	۱۴۳,۶۰۳
۲,۴۱۹	۳۸,۸۲۵	۴,۸۰۹	۱۲۹,۳۶۶
۲۶۸	۴,۲۲۳	۱,۴۷۳	۳۸,۸۷۳
۳۲۰	۳,۲۰۴	۳۴۰	۴,۱۰۳
۱۱۴	۱,۴۷۸	۴۷۲	۸,۶۱۵
۱۰۳	۱,۲۸۲	۸۹۳	۱۴,۹۸۳
۱,۹۳۱	۲۰,۵۹۰	-	-
۱۵	۲۰۴	۷۱	۱,۴۹۱
۱۳,۲۵۴	۱۶۴,۷۷۲	۲۰,۱۶۹	۴۶۵,۲۵۷

داخلی

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

۳-۲-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱۲۱,۴۳۴	۷۴%	۳۸۴,۲۵۷	۸۳%
۴۳,۳۳۷	۲۶%	۸۱,۰۰۰	۱۷%
۱۶۴,۷۷۲	۱۰۰%	۴۶۵,۲۵۷	۱۰۰%

شیشه دارویی رازی - شرکت اصلی

سایر مشتریان

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده درآمد عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
					فروش خالص :
۸٪	۲۴٪	۲۹,۷۱۲	(۹۴,۵۱۰)	۱۲۴,۲۲۱	شیشه خرده بطری قهوه‌ای درجه یک
(۳٪)	۱۴٪	۱۹,۷۶۶	(۱۲۳,۸۳۷)	۱۴۳,۶۰۳	شیشه خرده بطری سفید درجه یک
۹٪	۱۰٪	۱۳,۱۴۸	(۱۱۶,۲۱۸)	۱۲۹,۳۶۶	شیشه خرده جام سفید درجه یک
۲٪	۲۲٪	۸,۴۲۰	(۳۰,۴۵۳)	۳۸,۸۷۳	شیشه خرده بطری سفید ممتاز
(۱۸٪)	(۰٪)	(۹)	(۴,۱۱۲)	۴,۱۰۳	شیشه خرده مخلوط ویژه
۱۹٪	۸٪	۶۵۰	(۷,۹۶۵)	۸,۶۱۵	شیشه خرده جام سبز درجه یک
۹٪	۴٪	۶۰۵	(۱۴,۳۷۸)	۱۴,۹۸۳	شیشه خرده جام قهوه‌ای درجه یک
۲۵٪	۲۳٪	۳۴۶	(۱,۱۴۵)	۱,۴۹۱	شیشه خرده جام رنگی
۷٪	۰٪	-	-	-	شیشه خرده بطری سبز درجه یک
۴,۴٪	۱۶٪	۷۲,۶۳۹	(۳۹۲,۶۱۸)	۴۶۵,۲۵۷	

۳-۴- نرخ فروش انواع شیشه خرده توسط هیات مدیره تعیین می‌گردد.

۳-۵- افزایش حاشیه سود شیشه خرده بطری قهوه‌ای درجه یک، بطری سفید درجه یک و بطری سفید ممتاز به دلیل افزایش نرخ فروش می‌باشد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۹,۴۳۶	۳۹۲,۶۱۸
۱۵۹,۴۳۶	۳۹۲,۶۱۸

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش

۴-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۶۰۷	۳۸۷,۴۵۶	
۱۴,۸۹۲	۲۱,۶۱۸	۵-۱
۴,۲۹۲	۷,۰۷۱	۵-۱
۸,۲۳۴	۸,۳۱۳	
۲,۶۸۶	۷,۱۱۹	
۶۲۱	۷۶۶	
۳,۵۲۲	۴,۰۸۵	
۱۸۸,۸۵۵	۴۳۶,۴۲۸	
(۲۹,۴۱۹)	(۴۳,۸۱۰)	
۱۵۹,۴۳۶	۳۹۲,۶۱۸	

مواد اولیه
 دستمزد مستقیم
 سربار ساخت :
 هزینه دستمزد غیرمستقیم
 هزینه استهلاک
 مواد غیرمستقیم
 هزینه های آب، برق و گاز مصرفی
 سایر
 بهای تمام شده کلای ساخته شده طی سال
 (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

۴-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۵۴,۰۷۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۱۳,۲۹۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		کشور	نوع مواد اولیه	تامین کننده
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)			
۸۶,۱۴۱	۸,۲۵۵	۱۳۰,۰۰۲	۸,۲۹۷	ایران	شیشه خرده سفید و قهوه ای	آقای رحیم خسروزادساری بیگلو
۶۱,۲۴۰	۵,۰۶۱	۴۳,۹۹۸	۲,۸۱۲	ایران	شیشه خرده جام و سفید	آقای ابراهیم شفیعی- شیشه نگین
۳۳,۰۲۳	۲,۸۱۳	۵۹,۳۳۵	۲,۱۵۲	ایران	شیشه خرده جام و سفید و قهوه ای	آقای رضا ملکی
-	-	۱۲۷,۲۴۱	۷,۴۲۲	ایران	شیشه خرده جام	آقای عباس شفیعی- شیشه آسیا
۳۲,۸۸۷	۳,۱۲۴	۹۳,۵۰۲	۶,۱۰۷	ایران	شیشه خرده	سایر تامین کنندگان
۲۱۳,۲۹۰	۱۹,۲۵۳	۴۵۴,۰۷۹	۲۶,۷۹۰		جمع	

۴-۳- مبنای انتخاب تامین کنندگان بر حسب توانایی آنها جهت پاسخگویی به تامین میزان مواد درخواستی شرکت می باشد.

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	شرح
۱۵,۱۹۱	۲۱,۰۴۶	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	انواع خرده شیشه

۴-۴-۱- افزایش مقدار تولید واقعی در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ به دلیل تغییر در رویکرد شرکت اصلی نسبت به تامین مواد اولیه مورد نیاز خود از این شرکت می باشد.

۴-۵- طی سال مالی ۱۴۰۰ میانگین درصد ضایعات ۱۵٪ می باشد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- هزینه های اداری و عمومی:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۲	۱,۰۸۰	۵-۱ حقوق و دستمزد
۵	۱۳	پذیرایی و مراسم
۱۰۰	۲۹۲	هزینه حسابرسی و مشاوره
۵۴۵	۷۲۰	حق جلسه هیئت مدیره
۵	۱۴	کارمزد بانکی
۱۹۲	۳۴۹	سایر
۱,۶۰۹	۲,۴۶۸	

۵-۱- افزایش کل هزینه های حقوق و دستمزد اداری و تولیدی در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل به میزان ۴۱٪ است که منطبق با الزامات قانون کار و احکام حقوق می باشد.

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸	۱۱,۸۳۶	۶-۱ فروش کالای انبار
۳۸	۲۲	سود سپرده ریالی
-	۴۰	سایر
۱۷۶	۱۱,۸۹۷	

۶-۱- مبلغ ۵,۹۰۷ میلیون ریال بابت فروش ضایعات شیشه خرده (آقای محمد سزاوار خسروشاهی) و مبلغ ۲,۵۲۵ میلیون ریال بابت فروش ضایعات درب بطری آلومینیومی به موجب مصوبه هیات مدیره بوده است.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین		
۸۰,۸۰۴	-	۸۰,۸۰۴	۲۰	۷۱۵	۱,۷۳۲	۴۲,۳۷۱	۷۲۴	۲۴,۶۶۳	۵۷۹	بهای تمام شده، مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	
۲۲,۴۳۷	-	۲۲,۴۳۷	۲۷	۵۳			۲۲۰	۶۳۷	۲۱,۵۰۰	افزایش	
۱۰۳,۲۴۱	-	۱۰۳,۲۴۱	۴۷	۷۶۸	۱,۷۳۲	۴۲,۳۷۱	۹۴۴	۲۵,۳۰۰	۲۲,۰۷۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
۷,۱۱۶	۷,۰۲۳	۹۴	۹۰	۴	-	-	-	-	-	افزایش	
۱۱۰,۳۵۷	۷,۰۲۳	۱۰۳,۳۳۴	۱۳۷	۷۷۲	۱,۷۳۲	۴۲,۳۷۱	۹۴۴	۲۵,۳۰۰	۲۲,۰۷۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	
جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین	استهلاک انباشته:	
۱۰,۹۳۵		۱۰,۹۳۵	۶	۵۷	۳۹۳	۷,۰۹۵	۹۲	۳,۲۹۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	
۸,۲۳۴		۸,۲۳۴	۷	۴۶	۲۹۳	۵,۳۰۳	۱۲۱	۲,۴۶۵	-	استهلاک	
۱۹,۱۶۹		۱۹,۱۶۹	۱۳	۱۰۳	۶۸۵	۱۲,۳۹۸	۲۱۴	۵,۷۵۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
۸,۳۱۳		۸,۳۱۳	۱۱	۱۴۳	۲۹۲	۵,۳۳۶	۱۴۳	۲,۳۸۸	-	استهلاک	
۲۷,۴۸۲		۲۷,۴۸۲	۲۴	۲۴۷	۹۷۷	۱۷,۷۳۴	۲۵۷	۸,۱۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	
۸۲,۸۷۵	۷,۰۲۳	۷۵,۸۵۲	۱۱۳	۵۲۵	۷۵۴	۲۴,۶۳۸	۵۸۷	۲۷,۱۵۶	۲۲,۰۷۹	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	
۸۴,۰۷۱	-	۸۴,۰۷۱	۳۴	۶۶۵	۱,۰۴۶	۲۹,۹۷۴	۷۳۰	۲۹,۵۴۴	۲۲,۰۷۹	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	

۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۸۵,۶۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از بونوس بیمه‌های برخوردار است.

۷-۲- داراییهای منتقل شده از شرکت شیشه بندی تاگستان در سال ۱۳۹۷ (انعام شده در شیشه دارویی رازی) با ارزش دفتری بوده که اسناد مالکیت در تاریخ ۰۲/۰۵/۱۴۰۰ به شرکت منتقل شده است. ضمناً داراییهای مذکور در وثیقه قرار ندارند.

۷-۳- زمین شرکت شامل دو قطعه جمعا به متراژ ۳۰,۰۰۰ مترمربع می باشد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تکمیل	بهره‌برداری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۷,۰۲۳	۱,۱۳۲	دی ماه ۱۴۰۱		۸۶٪

احداث ساختمان اداری

۷-۴-۱- احداث ساختمان اداری با متراژ ۲۳۷ مترمربع در دو طبقه به موجب مصوبه هیات مدیره می‌باشد. محل احداث ساختمان مذکور در زمین‌های شرکت می‌باشد

۸- دارایی های نامشهود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳

حق انشعاب آب و برق

۹- سرمایه گذاری بلند مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		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	۰,۸۳٪	۱,۹۸۵,۸۷۵
-	-	-	-		۱
۸۱۸	۸۱۸	-	۸۱۸		

شرکت شیشه دارویی رازی - شرکت اصلی
شرکت بهین پویان صنعت

۹-۱- تعداد سهام اولیه ۱۰۰,۰۰۰ سهم بوده است که با افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود، طی دوره از ۱۴۱,۱۷۶ سهم به ۱,۹۸۵,۸۷۵ سهم تغییر یافته است. توضیح اینکه نرخ بازار هر برگ سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱ ریال می باشد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- پیش پرداخت‌ها :

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱	۲,۷۴۳	۱,۷۲۴
	۲,۷۴۳	۱,۷۲۴

قطعات و لوازم یدکی

۱۰-۱- مبلغ ۲,۱۸۰ میلیون ریال مربوط به سفارشات قطعات و لوازم مربوط به تسمه نقاله می‌باشد.
۱۱- موجودی مواد و کالا

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۱۰۶,۳۳۵	-	۱۰۶,۳۳۵	۶۲,۵۲۴
۱۱-۲	۱۱۹,۲۶۲	-	۱۱۹,۲۶۲	۵۲,۶۳۸
	۱,۴۵۶	-	۱,۴۵۶	۶۱۰
	۹۷۵	-	۹۷۵	۱۶۷
	۲۲۸,۰۲۷	-	۲۲۸,۰۲۷	۱۱۵,۹۳۹

۱۱-۱- کالای ساخته شده

مقدار- کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار- کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال
۱,۲۴۸,۲۵۰	۲۴,۴۷۳	۱,۷۷۶,۹۹۰	۲۲,۵۱۹
۲,۰۶۰,۹۷۲	۳۳,۶۰۷	۱,۶۱۷,۸۶۲	۱۶,۵۲۲
۲,۱۷۶,۴۱۰	۳۰,۹۸۶	۱,۱۳۷,۲۳۰	۱۱,۳۲۴
۲۳۶,۷۰۰	۲,۸۶۵	۲۰۰,۱۳۰	۶,۴۳۳
۴۱۶,۶۶۰	۱۰,۰۶۹	۵۴۳,۰۹۰	۲,۹۰۸
۱۴۷,۵۲۰	۳,۰۵۱	۱۰۵,۷۴۰	۱,۶۴۰
-	-	۶۶,۹۴۰	۷۰۷
۷۹,۶۵۰	۱,۲۸۳	۴۱,۳۷۰	۴۷۱
۶,۳۶۶,۱۶۲	۱۰۶,۳۳۴	۵,۴۸۹,۳۵۲	۶۲,۵۲۴

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

۱۱-۲- موجودی مواد اولیه

مقدار- کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار- کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال
۲,۰۰۲,۵۶۱	۲۸,۸۸۴	۹۸۵,۹۵۷	۱۰,۵۰۴
۱,۷۲۸,۴۳۴	۲۸,۳۳۷	۱,۳۸۹,۹۵۱	۱۷,۹۴۵
۱,۱۵۳,۲۱۰	۳۳,۸۵۲	۷۲۵,۰۸۱	۹,۸۳۶
۸۷۴,۷۲۷	۱۹,۶۶۰	۲۶۴,۳۹۷	۳,۶۹۷
۲۸۱,۳۲۵	۴,۰۰۸	۱۰۲,۱۲۷	۷۳۱
۱۱۶,۶۸۰	۱,۹۶۶	۱۶۶,۶۲۰	۲,۱۸۷
۹۱,۲۷۹	۱,۳۶۹	۱۸۸,۸۰۴	۲,۲۶۰
۴۲۸,۰۵	-	۵۳,۵۶۰	۳۴۸
۴۱,۱۵۶	۶۱۴	-	-
۳۹۸,۱۰	۵۶۸	۹۶,۳۴۰	۸۴۵
۲۶۰	۴	۲۵۰,۶۰۷	۲,۸۵۷
-	-	۱۳۰,۹۸۶	۱,۴۲۸
۶,۳۷۲,۲۴۷	۱۱۹,۲۶۲	۴,۳۵۴,۴۳۰	۵۲,۶۳۸

شیشه خرده- قهوه‌ای درجه ۲
شیشه خرده- سفید درجه ۲
شیشه خرده- جام بی رنگ درجه ۱
شیشه خرده- سفید درجه ۱
شیشه خرده- مخلوط ویژه
شیشه خرده- جام بی رنگ درجه ۲
شیشه خرده- سبز درجه ۱
شیشه خرده- قهوه‌ای درجه ۱
شیشه خرده- جام سبز درجه ۱
شیشه خرده- جام قهوه‌ای درجه ۱
شیشه خرده- جام بی رنگ درجه ۳
شیشه خرده- سفید ممتاز

۱۱-۳- افزایش موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده در پایان سال ۱۴۰۰ در مقایسه با سال مالی قبل بابت افزایش مقدار خرید در پایان

سال مالی به منظور بهره‌مندی از نرخ کمتر، نسبت به سال آتی بوده است.

۱۱-۴- موجودی مواد و کالا جمعا به مبلغ ۲۲۵,۵۹۶ میلیون ریال، دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دریافتنی تجاری :
-	۸,۶۸۲	۱۲-۱	شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
۳,۶۱۳	۳,۵۲۶		سهند جام تبریز (سهامی خاص)
-	۱,۲۲۳	۱۲-۱	شرکت شیشه آذر (سهامی خاص)
-	۵		شرکت آذر مهرهریس (سهامی خاص)
۹۰۵	-		سایر
۴,۵۱۸	۱۳,۴۳۶		
			سایر دریافتنی ها:
-	۴,۷۸۶	۱۲-۲	محمد سزاوار خسرو شاهی
-	۶۹۰		وام کارکنان
-	۱۱۰		سپرده ما نزد دیگران
-	۵,۵۸۶		
۴,۵۱۸	۱۹,۰۲۲		جمع کل

۱۲-۱- طلب از شرکت شیشه سازی مینا و شیشه آذر به ترتیب بابت فروش شیشه خرده بطری سفید درجه یک و شیشه خرده جام سفید درجه یک می باشد.

۱۲-۲- مطالبات از آقای سزاوار بابت فروش ضایعات طبق مصوبه هیات مدیره است.

۱۲-۳- از مانده کل حسابهای دریافتنی تجاری و سایر حسابهای دریافتنی جمعا مبلغ ۱۰,۱۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک اقتصاد نوین
۳,۵۹۲	۵,۷۰۶	موجودی نزد بانک صادرات
۱۷۰	۲۲	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان
۳۰	۲۸	
۳,۷۹۲	۵,۷۵۶	

شرکت آرا شمشه زودین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۵۲۷۲۷۲۷ ریال شامل ۱۷۱۴۵۴ سهم ۵۰۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۷۱۴۵۴	۱۰۰٪	۱۷۱۴۵۴	۱۰۰٪
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱	۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪
۱	۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪
۱	۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪
۱۷۱۴۵۴	۱۰۰٪	۱۷۱۴۵۴	۱۰۰٪

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۲۳۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۸۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری (سال قبل ۴۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک سیستم 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 ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۸۵	۶۷۸
۱۸۴۱	(۴۵۳)
۱۲۴۶	۱۰۲۰

۱۷- مالیات پرداختی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		نوع تشخیص		نوع تشخیص	
مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۰۶۸	۳۹۰۲	۸۲۰۶۸	۳۹۰۲	۱۰۰۰۰	۴۹۴۴	۴۹۴۴	۴۹۴۴
۸۲۰۶۸	۳۹۰۲	۸۲۰۶۸	۳۹۰۲	۱۰۰۰۰	۴۹۴۴	۴۹۴۴	۴۹۴۴
۱۴۰۰	۸۲۰۶۸	۱۴۰۰	۸۲۰۶۸	۱۰۰۰۰	۴۹۴۴	۴۹۴۴	۴۹۴۴
۱۴۰۰	۸۲۰۶۸	۱۴۰۰	۸۲۰۶۸	۱۰۰۰۰	۴۹۴۴	۴۹۴۴	۴۹۴۴

۱۷-۱- به موجب ماده ۵ بخشنامه ۲۱۰/۹۹/۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۴ سازمان امور مالیاتی، مالیات مستقیم کلیه فعالیت‌های مرتبط با مدیریت اجرایی پسماند شامل تکلیف از مبدا جمع آوری، پردازش، بازیافت، تولید انرژی و دفع با نرخ محاسبه می گردد.

۱۷-۲- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ علی‌رغم ابراز سود به مبلغ ۸۰۵ میلیون ریال، تاکنون برگ تشخیص مالیات صادر نشده است.

۱۷-۳- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ علی‌رغم ابراز زیان، درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص به مبلغ ۱۹۷۷۵ میلیون ریال به تاریخ فروردین ۱۴۰۰ صادر گردیده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره در اردیبهشت ۱۴۰۰ اعتراض نموده است، لیکن به دلیل درخواست شرکت برای انتقال پرونده مالیات عملکرد از تهران به تاکستان، موضوع اعتراض همچنان در جریان پیگیری است.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۱۷۸	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۴۰۰ - سررسید ۱۶/۰۳/۱۴۰۱
-	۴,۱۷۸	
-	۲۱,۰۶۶	۱۸-۲- حسابهای پرداختنی تجاری
-	۹,۲۶۵	آقای رضا ملکی - خرید و فروش شیشه خرده ضایعاتی رضا ملکی
-	۶,۸۴۳	آقای رحیم خسروزاده ساری بیگلو - شیشه خرده رحیم خسروزاده
-	۶,۰۴۳	آقای عباس شفیعی - شیشه آسیا
-	۱,۰۰۵	آقای اسماعیل ترکمن
۴,۷۶۲	-	آقای در محمد بابلی
۲,۲۰۳	۲۵۷	آقای ابراهیم شفیعی - شیشه نگین
۶,۹۶۵	۴۴,۴۷۸	سایر
۷,۰۴۷	۱۳,۷۷۸	۱۸-۳- سایر پرداختنی ها
۴۵۵	۴۲۳	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۴۱۵	۵۷۳	حقوق کارکنان
۱۱۲	۷۸	بیمه حقوق کارکنان
-	۴۴۷	مالیات حقوق کارکنان
۲	-	عیدی
۱۰۲	۱۵۳	بیمه بیمانکاری
۲۰۰	-	مالیات تکلیفی
۴۰	۴۰	سپرده دیگران نزد ما
۸۱۸	-	ذخیره هزینه های معوق
۹,۱۹۱	۱۵,۴۹۲	اشخاص وابسته - شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۱۶,۱۵۶	۶۴,۱۴۸	

۱۸-۳-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به فصل زمستان ۱۴۰۰ می باشد که طی چهار قسط با سررسید خرداد تا شهریور ماه ۱۴۰۱ تقسیط و پرداخت می گردد..

۱۸-۳-۲- مبلغ مذکور مربوط به باقیمانده حقوق و عیدی اسفند ماه می باشد که در فروردین ۱۴۰۱ تسویه گردیده است.

۱۸-۳-۳- از مجموع حسابهای پرداختنی تجاری جمعاً مبلغ ۴۴,۴۷۸ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت شده است.

۱۹- پیش دریافتها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۷۷۷	۱۰۸,۸۵۲	شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی - شرکت اصلی
-	۳	شرکت شیشه و گاز
۱۱۱,۷۷۷	۱۰۸,۸۵۵	

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۰۲	۷۷,۱۲۴	۲۰- نقد حاصل از عملیات
		سود خالص
		تعدیلات:
۱,۰۰۰	۴,۹۴۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵۶۸	۱,۲۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸,۲۳۴	۸,۳۱۳	استهلاک دارایی های غیرجاری
۹,۸۰۲	۱۴,۴۹۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴,۵۱۸)	(۱۴,۵۰۴)	دریافتی های عملیاتی (افزایش)
(۶۸,۵۲۵)	(۱۱۲,۰۸۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۶۸۲)	(۱,۰۱۹)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷,۵۲۴	۴۷,۹۹۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۷۳,۷۴۳	(۲,۹۲۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶,۵۴۱	(۸۲,۵۴۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۹,۲۴۶	۹,۰۸۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت آرا شیشه زربین (سهامی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه
 ۲۱-۱- مدیریت سرمایه
 شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خاص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.
 ۱-۱-۲- نسبت اهرمی
 نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰,۱۷۸	۱۸۱,۴۳۳
(۳,۲۹۲)	(۵,۷۵۶)
۱۲۶,۸۸۶	۱۷۵,۶۷۷
۸۲,۵۰۸	۱۵۹,۶۳۲
۱۵۳٪	۱۱۰٪

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 به حقوق مالکانه (درآمد)
 خالص بدهی
 جمع بدهی
 موجودی نقد
 خالص بدهی
 حقوق مالکانه
 نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درآمد)

۱-۲-۲- شرکت به استثناء موارد زیر، فاقد هرگونه بدهی‌های احتمالی دیگری می‌باشد.
 ۱-۱-۲- مالیات بر ارزش افزوده از سال ۱۳۹۷ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. بنابراین برای سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ شرکت دارای بدهی احتمالی می‌باشد.
 ۱-۲-۳- حسابرسی پیمه از سال ۱۳۹۷ تاکنون انجام نگرفته است. بنابراین برای سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ شرکت دارای بدهی احتمالی می‌باشد.
 ۱-۳- از بابت تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، برای سال ۱۳۹۷ برگ مطالبه‌های صادر شده و از بابت سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال برگ مطالبه صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. از این بابت شرکت دارای بدهی احتمالی می‌باشد.
 ۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.
 ۲۳- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا
شرکت اصلی	شرکت شیشه دارویی رازی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۶۰۵	۳۸۴,۳۵۷

۲۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت شیشه دارویی رازی	-	۱۰,۸۵۸۲	-	۱۱۱,۷۷۷

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
 بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب و انتشار صورت‌های مالی هیچگونه رویداد یا امیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی باشد، روی نداده است.

