

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۳)	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
۶-۲۱	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی:

اظهار نظر:

۱- صورتهای مالی شرکت آرا شیشه زرین (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 ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آرا شیشه زرین (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 جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی 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 صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) 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.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- 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.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی:

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده 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

۵- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی ، به عنوان یک مجموعه واحد ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرسی 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 اتخاذ می شود ، اثر بگذارند .

در چار چوب انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی ، بکار گیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است ، همچنین :

- خطر های تحریف با اهمیت صورتهای مالی 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 ، بالا تر 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 .
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده ، در مورد مناسب بودن بکار گیری 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 گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند ، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی 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 حسابرسی است . با این حال ، رویداد با شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت ، از ادامه فعالیت باز بماند .



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

• کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 بازرس قانونی

۶- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۶- 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.

۲-۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی حداکثر ظرف ۸ ماه پس از تصویب رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه 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 بازرس قانونی رعایت نشده است، لکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸- 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 حسابرس

۹- 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 مؤسسه 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 مؤسسه به موارد عدم رعایت بااهمیتی برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

علی آقا عزیزی برزگی

۸۰۰۵۳۴

محمود رجائی

۸۳۱۲۶۶

(۴)

۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۲



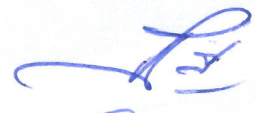
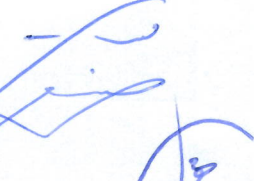

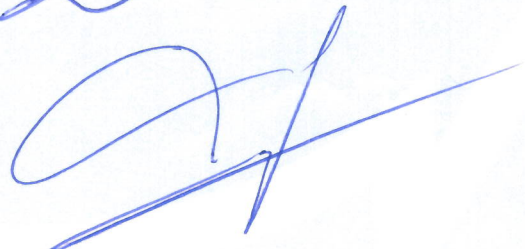
شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

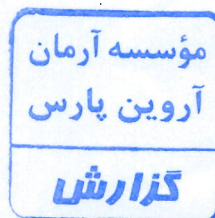
مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آرا شیشه زرین (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	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۱	یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۱ 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 کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و غیرموظف		مهدی صنعتی
	عضو هیات مدیره و غیرموظف	مهدی بوژمهرانی	شرکت بهین پویان صنعت
	مدیرعامل (خارج از اعضای هیات مدیره)		جاوید اسماعیلی



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
۴۶۵،۲۵۷	۶۵۱،۲۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۹۲،۶۱۸)	(۴۹۵،۷۹۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۲،۶۳۹	۱۵۵،۴۷۳		سود ناخالص
(۲،۴۶۸)	(۷،۰۲۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۰،۱۷۰	۱۴۸،۴۵۰		سود عملیاتی
۱۱،۸۹۷	۹،۸۷۵	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۲،۰۶۸	۱۵۸،۳۲۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
	(۴،۹۴۴)		سال جاری
۸۲،۰۶۸	۱۵۳،۳۸۲		سود خالص عملیات در حال تداوم

از آنجاکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



[Handwritten signature]

صفحه ۲

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۸۲,۸۷۵	۱۲۴,۰۶۳	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۸۱۸	۸۱۸	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۵,۵۱۶	۱۲۶,۷۰۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۷۴۳	۷۹۰	۱۲	پیش پرداخت ها
۲۲۸,۰۲۷	۲۳۹,۶۴۷	۱۳	موجودی مواد و کالا
۱۹,۰۲۲	۲,۰۴۲	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۷۵۶	۶۵,۵۹۴	۱۵	موجودی نقد
۲۵۵,۵۴۸	۳۰۸,۰۷۲		جمع دارایی های جاری
۳۴۱,۰۶۴	۴۳۴,۷۷۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷	۱۶	سرمایه
۳,۸۹۰	۸,۵۷۳	۱۷	اندرخته قانونی
۷۴,۹۵۸	۱۶۳,۶۵۷		سود(زیان) انباشته
۱۶۴,۵۷۵	۲۵۷,۹۵۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۴۸۵	۵,۰۰۷	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۴۸۵	۵,۰۰۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۴,۱۴۸	۴۹,۰۵۵	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۰۰	۴,۴۷۸	۲۰	مالیات پرداختنی
-	۶۰,۰۰۰	۲۱	سود سهام پرداختنی
۱۰۸,۸۵۵	۵۸,۲۸۲	۲۲	پیش دریافت ها
۱۷۴,۰۰۳	۱۷۱,۸۱۵		جمع بدهی های جاری
۱۷۶,۴۸۹	۱۷۶,۸۲۲		جمع بدهی ها
۳۴۱,۰۶۳	۴۳۴,۷۷۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده
 (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	سرمایه	اندرخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
		ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱/۱/۱۴۰۰		۸۵,۷۲۷	۴۰	(۳,۲۵۹)	۸۲,۵۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				۷۷,۱۲۴	۷۷,۱۲۴
سود خالص سال ۱۴۰۰				۴,۹۴۴	۴,۹۴۴
اصلاح اشتباه	۲۳		۳,۸۵۰	(۳,۸۵۰)	
اندرخته قانونی			۳,۸۹۰	۷۴,۹۵۹	۱۶۴,۵۷۶
مانده در ۱۲/۲۹/۱۴۰۰		۸۵,۷۲۷			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				۱۵۳,۳۸۲	۱۵۳,۳۸۲
سود خالص سال ۱۴۰۱				(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب			۴,۶۸۲	(۴,۶۸۲)	
اندرخته قانونی			۸,۵۷۳	۱۶۳,۶۵۸	۲۵۷,۹۵۷
مانده در ۱۲/۲۹/۱۴۰۱		۸۵,۷۲۷			



آرا شیشه زرین
 (سهامی خاص)

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

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۳	۹۰۸۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱۰,۳۰۴	۹۰۸۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۰,۴۶۵)	(۷,۱۱۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۰,۴۶۵)	(۷,۱۱۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۹,۸۳۸	۱,۹۶۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۹,۸۳۹	۱,۹۶۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۷۵۶	۳,۷۹۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۵,۵۹۴	۵,۷۵۶

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



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 متعاقبا 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 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 :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	تولیدی
۱۱	۱۵	اداری و خدمات کارخانه
۶	۸	پشتیبانی و فنی
۸	۳	دفتر مرکزی
۱	۱	
۲۶	۲۷	

۲- به کارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

اجرای استاندارد فوق اثر با اهمیتی در روی صورتهای مالی ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد فوق اثر با اهمیتی در روی صورتهای مالی ندارد.



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 .

۳-۳- 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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 .

۳-۴-۲- 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
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- 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٪ 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 .

۳-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا 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 شود.

۳-۷- 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.

۳-۸- سرمایه گذاریها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر سال 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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 برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

در فرایند برآورد ها، قضاوت های مدیریت محدود و بنحو مناسبی در اندازه گیری ها لحاظ شده است.



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۴۶۵,۲۵۷	۶۵۱,۲۷۲
۴۶۵,۲۵۷	۶۵۱,۲۷۲

فروش خالص

۵-۱-فروش خالص

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مقدار-تن	مبلغ- میلیون ریال	مقدار-تن	مبلغ- میلیون ریال	
۵,۷۹۶	۱۲۴,۲۲۱	۹,۵۸۶	۲۶۱,۵۵۶	شیشه خرده بطری قهوه‌ای درجه یک
۶,۳۱۶	۱۴۳,۶۰۳	۱,۷۳۸	۵۳,۳۴۳	شیشه خرده بطری سفید درجه یک
۴,۸۰۹	۱۲۹,۳۶۶	۲,۶۶۴	۱۰۳,۶۱۳	شیشه خرده جام سفید درجه یک
۱,۴۷۳	۳۸,۸۷۳	۵,۳۹۷	۱۷۵,۵۷۱	شیشه خرده بطری سفید ممتاز
-	-	۲,۲۸۸	۵۷,۱۸۹	شیشه خرده بطری سبز درجه یک
۳۴۰	۴,۱۰۳	-	-	شیشه خرده مخلوط ویژه
۴۷۲	۸,۶۱۵	-	-	شیشه خرده جام سبز درجه یک
۸۹۳	۱۴,۹۸۳	-	-	شیشه خرده جام قهوه‌ای درجه یک
۷۱	۱,۴۹۱	-	-	شیشه خرده جام رنگی
۲۰,۱۶۹	۴۶۵,۲۵۷	۲۱,۶۷۲	۶۵۱,۲۷۲	

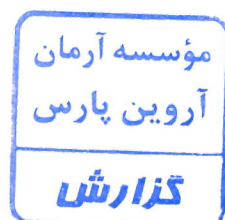
با توجه به جدول فوق افزایش فروش به میزان ۴۰ درصد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از به افزایش نرخ فروش بوده و مقدار فروش افزایش چندانی نداشته است.

۵-۲-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۸۳٪	۳۸۴,۲۵۷	۹۱٪	۵۹۴,۰۸۳	شیشه دارویی رازی - شرکت اصلی
۱۷٪	۸۱,۰۰۰	۹٪	۵۷,۱۸۹	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۴۶۵,۲۵۷	۱۰۰٪	۶۵۱,۲۷۲	

میانگین نرخ فروش در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ به ترتیب، ۳۰۰۰۵۱ ریال و ۲۳۰۰۷۰ ریال می باشد.



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۲۴٪	۲۸٪	۷۳,۰۹۲	(۱۸۸,۴۶۵)	۲۶۱,۵۵۶	شیشه خرده بطری قهوه‌ای درجه یک
۱۴٪	۳۵٪	۱۸,۵۹۶	(۳۴,۷۴۶)	۵۳,۳۴۳	شیشه خرده بطری سفید درجه یک
۱۰٪	۱۶٪	۱۶,۵۷۸	(۸۷,۰۳۵)	۱۰۳,۶۱۳	شیشه خرده جام سفید درجه یک
۲۲٪	۱۵٪	۲۵,۶۱۸	(۱۴۹,۹۵۳)	۱۷۵,۵۷۱	شیشه خرده بطری سفید ممتاز
(۰٪)	۳۸٪	۲۱,۵۷۳	(۳۵,۶۱۶)	۵۷,۱۸۹	شیشه خرده بطری سبز درجه یک
۱۶٪	۲۴٪	۱۵۵,۴۵۸	(۴۹۵,۸۱۴)	۶۵۱,۲۷۲	

۵-۴- نرخ فروش انواع شیشه خرده توسط هیات مدیره تعیین می‌گردد.



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳۹۲,۶۱۸	۴۹۵,۷۹۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش
۳۹۲,۶۱۸	۴۹۵,۷۹۹	

(مبالغ به میلیون ریال)		۶-۱ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳۸۷,۴۵۶	۴۷۴,۶۸۱	مواد اولیه
۲۱,۶۱۸	۳۶,۳۳۲	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۷,۰۷۱	۱۰,۵۸۸	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۸,۳۱۳	۹,۲۷۶	هزینه استهلاک
۷,۱۱۹	۱۰,۱۳۵	مواد غیرمستقیم
۷۶۶	۹۸۷	هزینه های آب، برق و گاز مصرفی
۴,۰۸۵	۸,۵۱۳	سایر
۴۳۶,۴۲۸	۵۵۰,۵۱۲	بهای تمام شده کلای ساخته شده طی سال
(۴۳,۸۱۰)	(۵۴,۷۱۴)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۳۹۲,۶۱۸	۴۹۵,۷۹۹	

۶-۲ در سال مورد گزارش مبلغ ۴۳۱,۳۶۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۵۴,۰۷۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه	تامین کننده
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)			
۱۳۰,۰۰۲	۸,۲۹۷	۱۱۰,۵۳۵	۵,۸۴۷	ایران	شیشه خورده سفید و قهوه ای	آقای رحیم خسروزادساری بیگلو
۴۳,۹۹۸	۲,۸۱۲	۷۷,۷۳۰	۳,۸۰۷	ایران	شیشه خورده جام و سفید	آقای عباس شفیعی- شیشه آسیا
۵۹,۳۳۵	۲,۱۵۲	۴۷,۹۴۶	۲,۱۲۳	ایران	شیشه خورده جام و سفید و قهوه ای	آقای رضا ملکی
۱۲۷,۲۴۱	۷,۴۲۲	۱۹,۲۵۷	۱,۰۴۴	ایران	شیشه خورده جام	آقای هادی حدادی
۹۳,۵۰۲	۶,۱۰۷	۱۷۵,۸۹۳	۸,۹۲۲	ایران	شیشه خورده	سایر تامین کنندگان
۴۵۴,۰۷۹	۲۶,۷۹۰	۴۳۱,۳۶۱	۲۱,۷۴۳		جمع	

۶-۳ مبنای انتخاب تامین کنندگان بر حسب توانایی آنها جهت پاسخگویی به تامین میزان مواد درخواستی شرکت می باشد.

۶-۴ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	شرح
۲۱,۰۴۶	۲۲,۶۷۰	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	انواع خورده شیشه

۶-۴-۱ افزایش مقدار تولید واقعی در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰ به دلیل تغییر در رویکرد شرکت اصلی نسبت به تامین مواد اولیه مورد نیاز خود از این شرکت می باشد.

۶-۵ طی سال مالی ۱۴۰۱ میانگین درصد ضایعات ۹٪ می باشد.



شرکت آرا شیشه زرین (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		
-	۱,۰۰۳	۷-۱	هزینه های فروش
-	۱۳۵		نمایشگاه
-	۱,۱۳۸		تبلیغات و بروشور
هزینه های اداری و عمومی			
۱,۰۸۰	۲,۰۰۴	۷-۲	حقوق و دستمزد
	۱,۸۰۰		پاداش هیات مدیره
۷۲۰	۸۱۸		حق حضور در جلسه هیئت مدیره
۲۹۲	۴۵۶		هزینه حسابرسی و مشاوره
۱۳	۹۶		پذیرایی و مراسم
۳۶۳	۷۱۱		سایر
۲,۴۶۸	۵,۸۸۶		
۲,۴۶۸	۷,۰۲۳		

۷-۱- شرکت طی سال مالی ۱۴۰۱ در نمایشگاه مدیریت پسماند و بازیافت برای اولین بار حضور داشته است.

۷-۲- افزایش کل هزینه های حقوق و دستمزد اداری و تولیدی در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل به میزان ۸۵٪ است که ناشی از استخدام مدیرعامل جدید، پرداخت بهره وری و همچنین الزامات قانون کار و احکام حقوق می باشد

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۸۳۶	۹,۸۷۵	۸-۱	فروش ضایعات
۲۲	-		سود سپرده ریالی
۴۰	-		سایر
۱۱,۸۹۷	۹,۸۷۵		

۸-۱- مبلغ مذکور بابت فروش ضایعات آلومینیوم، کارتن و پلاستیک به موجب مصوبه هیات مدیره بوده است.



شرکت آرا شیشه ز زمین (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منصوبات	وسائل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زمین
۱۰,۳۰۴۱	-	۱۰,۳۰۴۱	۴۷	۷۶۸	۱,۷۳۲	۴۱,۳۷۱	۹۴۴	۲۵,۳۰۰	۲۲,۰۷۹
۷,۱۱۶	۷,۰۲۳	۹۴	۹۰	۴	.	.	.	.	.
۱۱,۰۳۵۷	۷,۰۲۳	۱۰,۳۰۴۱	۱۳۷	۷۷۲	۱,۷۳۲	۴۱,۳۷۱	۹۴۴	۲۵,۳۰۰	۲۲,۰۷۹
۵۰,۴۶۵	۱۳,۵۰۶	۳۶,۹۵۹	.	۲,۵۷۰	۳۴,۳۸۹	.	.	.	.
.	(۲۰,۵۲۹)	۲۰,۵۲۹	.	.	.	.	.	۲۰,۵۲۹	.
۱۶,۰۸۲۲	-	۱۶,۰۸۲۲	۱۳۷	۳,۳۴۲	۳۶,۱۲۰	۴۱,۳۷۱	۹۴۴	۵۵,۸۲۹	۲۲,۰۷۹
۱۹,۱۶۹		۱۹,۱۶۹	۱۳	۱۰۳	۶۸۵	۱۲,۳۹۸	۲۱۴	۵,۷۵۶	-
۸,۳۱۳		۸,۳۱۳	۱۱	۱۴۳	۲۹۲	۵,۳۳۶	۱۴۳	۲,۳۸۸	-
۲۷,۴۸۲		۲۷,۴۸۲	۲۴	۲۴۷	۹۷۷	۱۷,۷۳۴	۳۵۷	۸,۱۴۴	-
۹,۲۷۶		۹,۲۷۶	۳۲	۱۶۲	۹۸۴	۵,۳۴۵	۱۴۵	۲,۶۰۸	-
۳۶,۷۵۹		۳۶,۷۵۹	۵۶	۴۰۹	۱,۹۶۱	۲۳,۰۷۹	۵۰۲	۱۰,۷۵۲	-
۱۲۴,۰۶۳	-	۱۲۴,۰۶۳	۸۱	۲,۹۳۳	۳۴,۱۵۹	۱۹,۲۹۳	۴۴۲	۴۵,۰۷۶	۲۲,۰۷۹
۸۲,۸۷۵	۷,۰۲۳	۷۵,۸۵۲	۱۱۳	۵۲۵	۷۵۴	۲۴,۶۲۸	۵۸۷	۳۷,۱۵۶	۲۲,۰۷۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۹۴,۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- دارایی در جریان شرکت شامل ساختمان اداری بوده که تکمیل و در پایان سال مورد بهره برداری قرار گرفته است.

۹-۳- اضافات دارایی ثابت شامل خرید وسایل نقلیه به شرح یک دستگاه وانت و یک دستگاه لودر می باشد.



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳

حق انشعاب آب و برق

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سرمایه‌گذاری بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت شیشه دارویی رازی - شرکت اصلی شرکت بهین پویان صنعت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
۸۱۸	۸۱۸	-	۸۱۸	۰.۸۳%	۱,۹۸۵,۸۷۵	
-	-	-	-		۱	
۸۱۸	۸۱۸	-	۸۱۸			

۱۱-۱- تعداد سهام اولیه ۱۰۰,۰۰۰ سهم بوده است که با افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود، طی دوره از ۱۴۱۰/۱۲/۲۹ سهم به ۱,۹۸۵,۸۷۵ سهم تغییر یافته است. توضیح اینکه نرخ بازار هر برگ سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۵۳۸ ریال می باشد.

۱۲- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۷۴۳	۷۹۰
۲,۷۴۳	۷۹۰

سفارشات قطعات و لوازم بدکی

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱۳-۱	۱۶۱,۰۴۸	-	۱۶۱,۰۴۸	۱۰۶,۳۳۴	کالای ساخته شده
۱۳-۲	۷۴,۸۹۴	-	۷۴,۸۹۴	۱۱۹,۲۶۲	انبار مواد اولیه
	۱,۳۳۶	-	۱,۳۳۶	۱,۴۵۶	انبار قطعات یدکی
	۲,۳۶۹	-	۲,۳۶۹	۹۷۵	انبار عمومی
	۲۳۹,۶۴۷	-	۲۳۹,۶۴۷	۲۲۸,۰۲۷	

۱۳-۱- کالای ساخته شده

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۲۴,۴۷۳	۱,۲۴۸	۵۷,۳۲۹	۲,۸۶۷	شیشه خرده بطری سفید درجه یک
۳,۰۵۱	۱۴۸	۵۲,۷۱۰	۱,۸۹۷	شیشه خرده بطری سفید ممتاز
۳۳,۶۰۷	۲,۰۶۱	۲۸,۲۴۴	۱,۴۳۷	شیشه خرده بطری قهوه‌ای درجه یک
۱۰,۰۶۹	۴۱۷	۱۰,۳۴۲	۳۱۷	شیشه خرده جام سفید درجه یک
۳۰,۹۸۶	۲,۱۷۶	۷,۳۶۲	۴۷۳	شیشه خرده بطری سبز درجه یک
۲,۸۶۵	۲۳۷	۳,۵۴۸	۲۷۲	شیشه خرده مخلوط ویژه
۱,۲۸۳	۸۰	۱,۲۸۳	۸۰	شیشه خرده جام قهوه‌ای درجه یک
-	-	۲۳۰	۱۲	شیشه خرده جام سبز درجه یک
۱۰۶,۳۳۴	۶,۳۶۶	۱۶۱,۰۴۸	۷,۳۵۳	

۱۳-۲- موجودی مواد اولیه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۳۳,۸۵۲	۱,۱۵۳	۳۶,۱۵۲	۱,۲۳۸	شیشه خرده- جام بی رنگ درجه ۱
۱,۹۶۶	۱۱۷	۱,۹۶۶	۱۱۷	شیشه خرده- جام بی رنگ درجه ۲
۴	-	۴	-	شیشه خرده- جام بی رنگ درجه ۳
-	۴۳	۴,۶۱۴	۲۹۲	شیشه خرده- قهوه‌ای درجه ۱
۲۸,۸۸۴	۲,۰۰۳	۱۲۱	۸	شیشه خرده- قهوه‌ای درجه ۲
۵۶۸	۴۰	۷۲۵	۴۹	شیشه خرده- جام قهوه ای درجه ۱
۴,۰۰۸	۲۸۱	۵,۳۱۳	۳۷۳	شیشه خرده- مخلوط ویژه
۱۹,۶۶۰	۸۷۵	۱۷,۳۷۵	۸۴۶	شیشه خرده- سفید درجه ۱
۲۸,۳۳۷	۱,۷۲۸	۲,۵۰۱	۱۵۲	شیشه خرده- سفید درجه ۲
-	-	۵۹۹	۳۸	شیشه خرده- سفید درجه ۳
۱,۳۶۹	۹۱	۵,۰۴۶	۲۸۹	شیشه خرده- سبز درجه ۱
۶۱۴	۴۱	۳۹۶	۲۷	شیشه خرده- جام سبز درجه ۱
-	-	۸۰	۸	شیشه خرده- سبز آرایش شده
۱۱۹,۲۶۲	۶,۳۷۲	۷۴,۸۹۴	۳,۴۳۵	

۱۳-۳- موجودی مواد و کالا جمعاً به مبلغ ۲۶۴,۹۲۰ 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۸,۶۸۲	۲۸۱	۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	
۴,۷۵۴	-	دریافتی تجاری	
۱۳,۴۳۶	۲۸۱	شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)	
		سایر	
۶۹۰	۱,۰۱۴	سایر دریافتی ها	
۱۱۰	۶۱۸	وام کارکنان	
۴,۷۸۶	۱۳۰	سپرده ما نزد دیگران	
۵,۵۸۶	۱,۷۶۱	سایر	
۱۹,۰۲۲	۲,۰۴۲		

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۵,۷۰۶	۶۳,۳۱۲	۱۵- موجودی نقد	
۲۲	۲,۲۵۳	موجودی نزد بانک اقتصاد نوین	
۲۸	۲۸	موجودی نزد بانک صادرات	
۵,۷۵۶	۶۵,۵۹۴	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۵,۷۲۷ میلیون ریال شامل ۱۷۱,۴۵۴ سهم ۵۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۹۸٪	۱۷۱,۴۵۲	۹۹,۹۸٪	۱۷۱,۴۵۲	شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی
۰,۰۱٪	۱	۰,۰۱٪	۱	شرکت بهین پویان صنعت
۰,۰۱٪	۱	۰,۰۱٪	۱	مهدی صنعتی
۱۰۰٪	۱۷۱,۴۵۴	۱۰۰٪	۱۷۱,۴۵۴	



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴,۶۸۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری (سال قبل ۳,۸۹۰ میلیون ریال) 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.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۲,۴۸۵	۱,۲۴۶
پرداخت شده طی سال	(۴۸۴)	(۶۰۱)
ذخیره تأمین شده	۳,۰۰۵	۱,۸۴۱
مانده در پایان سال	۵,۰۰۷	۲,۴۸۵

۱۹- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حسابهای پرداختی	۵,۷۱۹	-
آقای مجتبی حاجی بابایی	۴,۵۳۳	۶,۸۴۳
آقای عباس شفیعی - شیشه آسیا	۲,۹۴۲	-
آقای اسدالله ملکی کهکی	۲,۶۶۶	-
آقای محمدرضا صدیقی هیکویی	۲,۱۲۶	-
آقای اسلام احسانی چهارطاق - ضایعات شیشه احسانی	۹,۵۳۳	۳۷,۶۳۵
سایر	۲۷,۵۱۸	۴۴,۴۷۸

سایر پرداختی ها

اسناد پرداختی

مالیات بر ارزش افزوده	۱۹-۱	۱,۷۱۹	۴,۱۷۸
حسابهای پرداختی	۱۹-۲	۱۳,۵۲۲	۱۳,۷۷۸
مالیات بر ارزش افزوده و عوارض		۱,۱۰۶	۴۲۳
حقوق کارکنان		۹۲۲	۵۷۳
بیمه حقوق کارکنان		۱۴۶	۷۸
مالیات حقوق		-	۴۴۷
عیدی		۱۵۳	۱۵۳
مالیات تکلیفی		۳,۸۹۰	-
سپرده دیگران نزد ما		۴۰	۴۰
ذخیره هزینه های معوق		۳۸	-
سایر		۱۹,۸۱۷	۱۵,۴۹۲
		۴۹,۰۵۴	۶۴,۱۴۸

۱۹-۱- بابت تقسیم مالیات بر ارزش افزوده دوره سوم سال ۱۴۰۱ می باشد که تاریخ سررسید آن ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ می باشد

۱۹-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به فصل زمستان ۱۴۰۱ می باشد.



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 یاداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- مالیات پرداختی

تجدید ارائه شده
 (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مالیات ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود (زیان) ایزاری	سود مالی
	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی		
اعتراض به برگ تشخیص	-	-	-	۴,۹۴۴	(۶,۹۲۶)	۱۳۹۸
رسیدگی شده	۱,۰۰۰	۱,۴۶۶	۱,۴۶۶	۲,۰۸۲	۳,۹۰۲	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۸۲,۰۶۸	۱۴۰۰
	-	-	-	-	۱۵۸,۳۲۵	۱۴۰۱
	۱,۰۰۰	۴,۳۷۸				

۲۰-۱- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ علی‌رغم ایزاری زیان، طبق برگ تشخیص صادره مالیات عملکرد به مبلغ ۴,۹۴۴ میلیون ریال صادر گردیده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است. لیکن به دلیل درخواست شرکت برای انتقال پرونده مالیات عملکرد از تهران به ناکستان، موضوع اعتراض همچنان در جریان پیگیری است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در حال رسیدگی بوده و هیچ گونه برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲۰-۲- با توجه به اخذ پروانه بهره‌برداری در سال ۱۴۰۰، طبق ماده ۱۳۲ ق.م.م. در آمد ایزاری شرکت به مدت ۵ سال با نرخ صفر مشمول مالیات می‌باشد.

۲۱- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	-
-	-	۶,۰۰۰
-	-	۶,۰۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و مابقی
 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۱-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته برای پرداخت سود نقدی تخصیص یافت.

۲۲- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰,۸۸۵۲	۵۸,۲۸۲
۲	-
۱۰,۸۸۵۵	۵۸,۲۸۲

شرکت کارخانجات شیشه دارویی رازی- شرکت اصلی
 سایر

۲۳- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۹۴۴	-
۴,۹۴۴	-

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸

۲۳-۱- به دلیل عدم ثبت ذخیره مالیات در دفاتر سال های قبل، مبلغ ۴,۹۴۴ میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات در دفاتر سال ۱۴۰۱ ثبت گردید.



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۴- نقد حاصل از عملیات
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۸۲,۰۶۸	۱۵۳,۳۸۲	سود خالص
تعدیلات:		
-	۴,۹۴۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۴۰	۲,۵۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸,۳۱۳	۹,۲۷۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۹,۵۵۳	۱۶,۷۴۱	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش :		
(۱۴,۵۰۴)	۱۶,۹۸۰	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۱۲,۰۸۸)	(۱۱,۶۲۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۰۱۹)	۱,۹۵۳	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۴۷,۹۹۲	(۱۶,۵۵۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲,۹۲۱)	(۵۰,۵۷۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۲,۵۴۰)	(۵۹,۸۱۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹,۰۸۰	۱۱۰,۳۰۴	نقد حاصل از عملیات



شرکت آرا شیشه زربین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه
 ۲۵-۱- 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 خلاص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

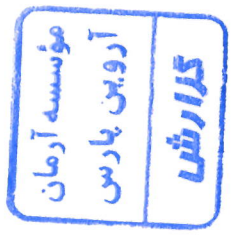
۱-۲۵- نسبت اهرمی
 نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱۷۶,۴۸۹	۱۷۶,۸۲۱
موجودی نقد	(۵,۷۵۶)	(۵,۵۹۴)
خالص بدهی	۱۷۰,۷۳۳	۱۱۱,۲۲۷
حقوق مالکانه	۱۶۴,۵۷۶	۲۵۷,۹۵۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۰۴٪	۴۳٪

۲۵-۱-۲- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های ۲ بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۵-۲- مدیریت سرمایه
 ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند.



شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی	شرکت شیشه دارویی رازی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲۵۱۰	۵۹۵,۱۲۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت شیشه دارویی رازی	۵۸,۲۸۲	۵۹,۹۹۹	-	۱۱۸,۲۸۱
				طلب	بدهی
				-	۱۰۸,۸۵۲
				خالص	خالص
				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت به تکالیف خود عمل نموده و هیچگونه بدهی از این بابت ندارد..

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۲۹- سود سهام پیشنهادی

مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت سود سهام پیشنهادی برای سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.

