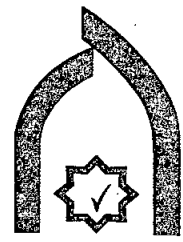


شماره : ۱۰۲۷ - ۱۴۰۴/ن

تاریخ : ۲۹، ۵، ۱۴۰۴

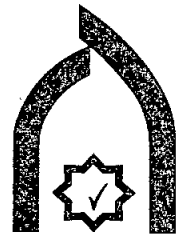
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى
اِسْوَدْرَه



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

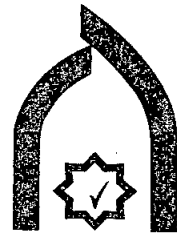
شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۸	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۴۷	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است .
به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند . این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می شود تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
معاملات با اشخاص وابسته الف (نحوه تعیین نرخ فروش محصولات، قراردادهای مرتبط با شناسایی درآمد، نحوه وصول مطالبات از اشخاص وابسته موضوع با اهمیت در حسابرسی است.	روش های حسابرسی برای درآمدهای عملیاتی شامل موارد زیر بوده است : - مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدی

<p>عملیاتی مطابق با استاندارد حسابداری ارزیابی شده است.</p> <p>- ارزیابی کنترل های اصلی و طراحی آزمونهای مربوط به شناخت درآمدها و حاشیه سود فروش و کارکرد این کنترلها، آزمون شده است.</p> <p>- اخذ تائیدیه یا صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته.</p> <p>- روشهای تحلیلی لازم به منظور شناسایی هر گونه معاملات صورت گرفته و افشاء نشده با اشخاص وابسته.</p> <p>- تشخیص و افشای مربوط به معاملات با اشخاص وابسته طبق استانداردهای حسابداری.</p> <p>- کنترل و بررسی فروش های انجام شده در پایان سال جهت ثبت در دفاتر خریداران شرکتهای همگروه</p>	<p>طبق یادداشت توضیحی ۳-۵ و ۱۸ در سال مورد گزارش مبلغ ۷۹۳۴ میلیارد ریال معادل ۸۶ درصد از فروشهای داخلی (۷۵ درصد از کل فروشهای شرکت) به اشخاص وابسته صورت گرفته و طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۱۹۹۴ میلیارد ریال معادل ۷۸ درصد از کل دریافتنی های تجاری می باشد.</p> <p>همچنین مبلغ ۴۵ میلیارد ریال از فروش های انجام شده در پایان سال، طبق توافق با خریداران در شرکت بصورت امانی نگهداری و به مرور در سال مالی بعد ارسال گردیده است.</p> <p>عملیات شرکت به شرح فوق به عنوان مسائل عمده حسابرسی در سال مورد گزارش تعیین شده است.</p>
---	--

تاکید بر مطلب خاص

ابهام در تسویه مبلغ بدهی ارزی

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۱-۲۲ صورتهای مالی، بدهی ارزی به شرکت توریرا به مبلغ ۲۹۴ میلیارد ریال (معادل ۶۲۴۵۱۰ یورو) از بابت تتمه بهای خرید و سپرده های حسن انجام کار مکسوره بابت ماشین آلات خریداری و نصب شده کارخانه قزوین در سنوات قبل می باشد. چگونگی تسویه مبالغ مذکور موکول به توافقات آتی با شرکت توریرا می باشد. مفاد این بند، بر اظهار نظر این موسسه تاثیری نداشته است.

ابهام نسبت به وضعیت بخشی از اراضی قزوین

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۳ صورتهای مالی، زمین کارخانه قزوین به مساحت ۱۰۹۵۶۰ متر مربع به میزان ۴/۵ دانگ اوقافی می باشد. مفاد این بند، بر اظهار نظر این موسسه تاثیری نداشته است.

ابهام نسبت به میزان بدهی به سازمان امور مالیاتی

۶- به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۲-۲۵ الی ۵-۲-۲۵ صورتهای مالی، طبق برگ تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ مبلغ ۷۴۸ میلیارد ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده به هیأت تجدید نظر مالیاتی ارسال شده و مبلغ ۵۵۲ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال جاری با احتساب معافیت های مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۲۲ صورتهای مالی، طبق برگ تشخیص و قطعی صادر شده بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ مبلغ ۲۴۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال جرائم دیرکرد) از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه

گزارش

شده که مورد اعتراض قرار گرفت و مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حسابها منظور گردیده است. کفایت ذخایر یاد شده و پذیرش معافیت‌های مزبور منوط به رسیدگی و اظهار نظر سازمان امور مالیاتی می باشد. مفاد این بند، بر اظهار نظر این موسسه تاثیر نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با

اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۹-۱- مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده از سوی عضو حقوقی هیئت مدیره (شرکت ره نگار خاورمیانه پارس) و رعایت یکسان حقوق سهامداران رعایت نگردیده است.

۹-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

۹-۳- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخه ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ الی ۶-۱، ۹-۱، ۱۰-۱ الی ۱۰-۳، ۱۳-۱ الی ۱۳-۸ و ۱۴ این گزارش و پیگیری و تعیین تکلیف زمین شرکت ایرامر (منحله)، پیگیری و وصول مطالبات و پرداخت بدهی راکد سنواتی، اخذ تضامین کافی و مناسب از

صرافی ها ، استفاده کامل از ظرفیت های موجود به گونه ای که در سال ۱۴۰۳ سربار جذب نشده ای در حسابها منعکس نگردد و اهتمام لازم به منظور کنترل ضایعات تولید و کاهش زیان های ناشی از آن، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۱۰- اهم موارد قابل ذکر در خصوص عملیات سال جاری و رعایت آئین نامه ها و مقررات به شرح ذیل می باشد:

۱۰-۱- نظام کنترلهای داخلی در خصوص دریافت و پرداختهای بانکی و تنخواه گردانها بطور کامل استقرار نیافته است. مضافاً بخشی از عملیات بانکی مربوط به فعالیت های جاری شرکت از طریق حسابهای بانکی شخصی، انجام پذیرفته است.

۱۰-۲- فروش برخی از محصولات تولیدی طی دوره ، منتج به مبلغ ۲۲۳ میلیارد ریال زیان عملیاتی شده است. همچنین تولیدات کم کیفیت برخی محصولات موجب تحمل مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال خسارت (مشمول بر تخفیف، حمل و خرد نمودن شیشه) و مبلغ ۴۱ میلیارد ریال برگشت از فروش گردیده است . ضمن آنکه در سال جاری مبلغ ۱۶۹ هزار دلار فروش صادراتی از محل کارت بازرگانی سایر اشخاص انجام شده است.

۱۰-۳- فروش های صادراتی و پیش پرداخت های خرید خارجی، بدون اخذ تضمین صورت گرفته و دریافت و پرداخت وجوه مربوط نیز از طریق صرافی ها در برخی موارد بصورت نقدی و بدون انعقاد قرارداد و اخذ تضامین مناسب، انجام شده که طبق اعلام مدیریت شرکت، به دلیل تحریمها و محدودیت های حاکم بر سیستم بانکی بوده است. ضمناً سیستم حسابداری شرکت قادر به ارائه گردش وجوه ارزی و مانده حسابهای ارزی نبوده و میزان مبالغ فروش و پیش دریافت های ارزی به همراه جداول محاسبات مربوط به تسعیر ریالی آنها، محدود به فایل های اکسلی می باشد.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورتهای مالی، 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به دلیل ترکیب اعضای حقوقی هیئت مدیره) امکانپذیر نگردیده است . مضافاً به استثنای موارد منعکس در یادداشت توضیحی ۱-۳۲-۱ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است .

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه، 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱- دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشاء صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجامع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷)، افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (بندهای ۴ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره ای بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرسی (تبصره ۵ ماده ۷)، افشای ارائه صورت جلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حد اکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰) افشای تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل بلافاصله پس از برگزاری جلسات هیئت مدیره (تبصره ماده ۹)، افشای فوری اطلاعات با اهمیت از جمله دریافت مجوز تغییر بیش تر از ۱۰ درصد قیمت فروش محصولات یا خرید مواد اولیه، فک رهن دارایی ها و ایجاد یا منتفی شدن بدهی احتمالی، تغییر وضعیت مشتریان یا عرضه کنندگان عمده (ماده ۱۳).

۱۳-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده (ماده ۵ و تبصره یک ماده ۵).

۱۳-۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص مستند سازی ساز و کارهای مناسب دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی (تبصره ۲ ماده ۳)، رعایت دستورالعمل تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورس (تبصره ۳ ماده ۷)، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و افشاء در گزارش فعالیت شرکت (تبصره ۵ ماده ۷)، برقراری ساز و کارهای مناسب جهت استقرار کنترل‌های داخلی اثربخش و اطمینان بخشی معقول از حفاظت داراییها و منابع شرکت، تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظر هیئت مدیره و ارزیابی کنترل های داخلی توسط واحد حسابرس داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره (ماده ۸)، افشای سالانه نتایج بررسی سیستم کنترل های داخلی (ماده ۹)، طراحی و پیاده سازی ساز و کار مناسب از سوی هیئت مدیره جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات (ماده ۱۰)، اطلاع رسانی و تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات شرکت (ماده ۱۱)، تصویب منشور هیئت مدیره توسط هیئت مدیره (ماده ۱۸)، بارگذاری صورتهای مالی سالانه، گزارش فعالیت، گزارش کنترل های داخلی و زمانبندی پرداخت سود در سایت شرکت (ماده ۲۹)، افشاء و به روز رسانی اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره سایر شرکتها در تارنمای رسمی (پایگاه اینترنتی) شرکت و نیز در قالب یک یادداشت جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره (ماده ۳۷) و افشای مخارج صورت پذیرفته در خصوص گزارش پایداری شرکت در گزارش فعالیت شرکت و اطلاعات لازم در زمینه مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۹).

۱۳-۴- مفاد مواد ۷، ۸، ۱۱ و ۱۳ الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته در خصوص رعایت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اخذ نظر هیئت مدیره در خصوص معاملات با اشخاص وابسته و عدم حضور مدیر ذینفع و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آنها پیش از انجام معامله.

۱۳-۵- ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامدارانی که به دلایلی (از جمله عدم اعلام شماره حساب، عدم مراجعه، سجایمی نبودن و ...) تاکنون پرداخت نشده است، از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و انتشار نتیجه اقدامات انجام شده بر روی سامانه کدال .

۱۳-۶- مفاد ابلاغیه مورخه ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی سنوات قبل، ظرف مهلت قانونی.

۱۳-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۷ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص واریز وجوه ناشی از حق تقدم های استفاده نشده پس از کسر هزینه و کارمزد متعلقه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از فروش به حساب دارندگان حق تقدم های یاد شده از طریق سامانه سجام.

۱۳-۸- مستندات رعایت مفاد مواد ۲ و ۱۳، بند الف و تبصره یک ماده ۲ آیین نامه اجرائی قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید و ضوابط مربوط در خصوص ارائه سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت در ارتباط با برخی از اعضای هیئت مدیره و ارائه گواهی نامه های حرفه ای بازار سرمایه، گواهی قبول در آزمون قوانین و مقررات بازار سرمایه و داشتن حداقل ۵ سال سابقه مدیریت عاملی یا عضویت موظف در هیئت مدیره شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مدیر عامل.

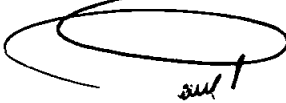
۱۳-۹- مفاد ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر نظارت کمیته حسابرسی بر مستند سازی ساختار کنترلهای داخلی و انجام آزمون های کنترلی (بند ۱۰)، پیگیری و رسیدگی به گزارش حسابرس داخلی و کنترلهای داخلی توسط کمیته حسابرسی (بند ۱۱)، تنظیم مکانیزم هایی برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی (بند های ۱۲ و ۱۳)، طراحی و برآورده نمودن نیاز های پرسنلی و تعیین استاندارد ها و سطوح مورد انتظار و صلاحیت علمی، مهارت ها و پایبندی به اصول اخلاقی برای هر شغل و به کار بردن روش های معقول جهت استخدام پرسنل و احراز صلاحیت لازم آنان و استفاده از روش های مدون جهت آموزش مستمر، ارزیابی و پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان (بند های ۱۴ الی ۱۷)، شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک های تجاری شرکت و تصمیم گیری با توجه به ریسک های مزبور (بند های ۲۶ الی ۲۹)، تصویب و افشای مناسب و کامل معاملات با اشخاص وابسته طبق الزامات سازمان بورس (بند ۳۹)، شناسایی، اندازه گیری و ارزیابی ریسک های مربوط به فناوری و کنترل های کاربردی در خصوص ثبت سوابق و پردازش اطلاعات و استقرار واحد جهت وظایف دریافت و پردازش اطلاعات (بند های ۵۲ الی ۵۵) و واحد حسابرس داخلی (بند ۵۶).

۱۴- مفاد مواد ۳ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی بانک مرکزی در خصوص تعیین میزان ارز قابل حمل، نگهداری و مبادله در داخل کشور مبنی بر عدم حمل و نگهداری ارز برای مبالغ بیشتر از ۱۰،۰۰۰ یورو و یا معادل آن و ممنوعیت خرید و فروش ارز خارج از سیستم بانکی و یا صرافی های مجاز رعایت نشده است. در این راستا در سال مورد گزارش مبلغ ۷۳۰،۱۵۰ دلار از وجوه ارزی حاصل از صادرات به صورت نقد دریافت و در بازار آزاد فروخته شده و بخشی از وجوه آن از حسابهای سایر اشخاص به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارش فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تصویب پرداخت کمک های عام المنفعه از سوی مجمع عمومی عادی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۱ مرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر
یداله اسلامی
شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱
علیرضا مهرادفر
شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵
موسسه حسابرسی مفید راهبر





شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۴۴۱۵
شماره ثبت: ۱۱۱۱۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	سعید راوفی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	حامد عبادتی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مجتبی رجیبی کفشگر	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و معاون تولید	مصطفی میرزایی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	فاقد نماینده	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)



۰۲۱-۴۴۵۴۰۱۲۵

۰۲۱-۴۴۵۴۱۳۵۱-۵۵

۱۳۹۷۸۱۳۱۱۴

تهران، کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج
بلوار شیشه مینا، شرکت شیشه سازی مینا

INFO@MINAGLASS.COM

WWW.MINAGLASS.COM

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

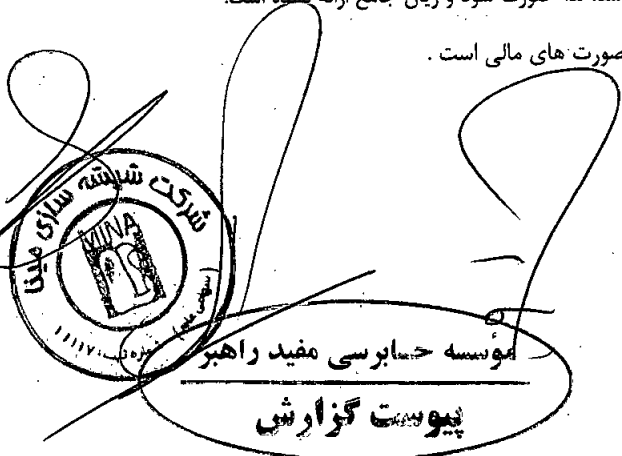
پیوست گزارشی

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
 صورت سود و زیان
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۸۵,۱۵۷	۱۰,۶۲۲,۶۵۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۴۷۰,۲۹۵)	(۸,۵۷۷,۷۱۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۱۴,۸۶۲	۲,۰۴۴,۹۴۷		سود ناخالص
(۴۹۳,۸۱۹)	(۶۹۸,۴۵۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۶۷,۳۱۲	۲۰۲,۵۹۳	۸	سایر درآمدها
(۷۴۳,۰۲۶)	(۱,۱۷۶,۸۴۲)	۹	سایر هزینه ها
۱,۵۴۵,۳۲۹	۳۷۲,۲۴۰		سود عملیاتی
(۳۵۲,۰۰۳)	(۳۹۵,۳۶۹)	۱۰	هزینه های مالی
۳۳,۹۸۴	۹۸,۹۶۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۲۷,۳۱۰	۷۵,۸۳۷		سود قبل از مالیات
(۱۵۱,۱۹۰)	-	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۷۶,۱۲۰	۷۵,۸۳۷		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱,۰۵۰	۲۴۵	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۲۰۵)	(۱۸۶)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۸۴۵	۵۹		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



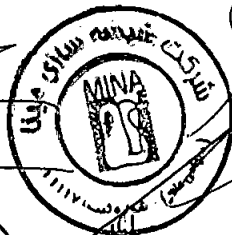
شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۹,۰۱۷,۶۴۹	۷,۷۵۹,۵۱۸	دارائیهای غیر جاری :
۶۰,۴۸۵	۵۵,۹۴۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۸۷	۳۸۷	دارایی های نامشهود
۹,۰۷۸,۵۲۱	۷,۸۱۵,۸۴۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰۷,۰۸۸	۴۰۴,۷۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
۳,۵۳۸,۴۰۰	۵,۸۹۰,۴۳۲	دارایی های جاری :
۲,۳۶۴,۱۳۲	۲,۹۰۶,۱۵۶	پیش پرداخت ها
۱۴۸,۲۴۸	۲۴۴,۷۱۹	موجودی مواد و کالا
۶,۴۵۷,۸۶۸	۹,۴۴۶,۰۶۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵,۵۳۶,۳۸۹	۱۷,۲۶۱,۹۰۹	موجودی نقد
۱,۲۷۳,۰۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰	جمع دارایی های جاری
۸۹,۶۰۶	۹۳,۳۹۸	جمع دارایی ها
۹۵۰,۵۷۵	۲۵۸,۸۲۰	حقوق مالکانه و بدهی ها
۲,۳۱۳,۱۸۱	۱,۶۲۵,۳۱۸	حقوق مالکانه
۶,۷۹۱,۶۴۹	۶,۸۸۴,۵۴۱	سرمایه
-	۹۴۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۳۹,۳۰۷	۱۰۵,۰۴۵	سود انباشته
۶,۸۳۰,۹۵۶	۷,۹۲۹,۵۸۶	جمع حقوق مالکانه
۳,۸۳۷,۷۶۳	۵,۷۸۵,۴۷۷	بدهی ها
۲۸۸,۶۸۵	۱۹۳,۲۳۲	بدهی های غیر جاری
۳۶۳,۲۰۵	۷۶۴,۰۵۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۷۱۰,۹۶۶	۶۵۳,۸۲۷	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۹۱,۶۳۳	۳۱۰,۵۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۳۹۲,۲۵۲	۷,۷۰۷,۱۰۵	جمع بدهی های غیر جاری
۱۳,۲۲۳,۲۰۸	۱۵,۶۳۶,۶۹۱	بدهی های جاری
۱۵,۵۳۶,۳۸۹	۱۷,۲۶۱,۹۰۹	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

Handwritten signature and scribbles.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۷,۰۶۱	(۷۱,۷۳۹)	۳۵,۸۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰
۱,۰۷۶,۱۲۰	۱,۰۷۶,۱۲۰	-	-
-	(۵۳,۸۰۶)	۵۳,۸۰۶	-
۲,۳۱۳,۱۸۱	۹۵۰,۵۷۵	۸۹,۶۰۶	۱,۲۷۳,۰۰۰
۷۵,۸۳۷	۷۵,۸۳۷	-	-
(۷۶۳,۸۰۰)	(۷۶۳,۸۰۰)	-	-
-	(۳,۷۹۲)	۳,۷۹۲	-
۱,۶۲۵,۲۱۸	۲۵۸,۸۲۰	۹۳,۳۹۸	۱,۲۷۳,۰۰۰

سودخالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۶۸۱,۱۵۵)	۱۶۱,۸۵۴	۲۸ نقد (خروج نقد) حاصل از عملیات
(۱۲۴,۹۷۹)	(۹۵,۴۵۳)	۲۵-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۰۶,۱۳۴)	۶۶,۴۰۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۵۰۸,۱۲۲)	(۶۷۲,۸۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۷۱۰)	(۴,۲۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۵	۵۸۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۱۰,۸۲۷)	(۶۷۶,۵۱۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۱۶,۹۶۱)	(۶۱۰,۱۰۹)	جریان خالص ورود (خروج) قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۲,۹۸۶,۸۷۲	۲,۰۸۵,۱۲۴	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۳۶۹,۲۵۸)	(۲,۰۳۲,۲۰۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۴۲,۴۳۲)	(۳۶۶,۸۶۶)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۴۸۱,۰۰۰	۱,۲۴۱,۹۳۸	دریافتهای نقدی از سهامداران عمده
(۴۲۷,۱۰۰)	-	تسویه دریافتهای نقدی از سهامداران عمده
-	(۳۲۲,۴۲۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۱,۴۲۸,۰۸۲	۶۰۵,۵۷۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۱,۱۲۱	(۴,۵۳۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۷,۱۲۷	۱۴۸,۲۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۱۰۱,۰۰۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۸,۲۴۸	۲۴۴,۷۱۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۴۰۱,۵۲۸	۱۹۸,۵۶۲	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۵

مؤسسه حسابرسی مهید راهبر
پیوست گزارش



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) به شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۱۰۰۴۴۲۴۱۵ بصورت شرکت سهامی تأسیس شده و طی شماره ۱۱۱۱۷ مورخ ۱۳۴۵/۰۹/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت شیشه سازی مینا در تاریخ ۱۳۵۱/۰۷/۱۰ به شرکت سهامی خاص و متعاقباً در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است.

شرکت شیشه سازی مینا بعد از انقلاب تحت پوشش بنیاد مستضعفان و از تاریخ ۱۳۵۹/۰۲/۲۷ تحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران قرار گرفته و از تاریخ ۱۳۶۲/۷/۳۰ معادل ۳۷/۶ درصد از سهام شرکت مشمول بند (ب) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده است، و نهایتاً از اوایل سال ۱۳۶۹ بموجب رأی شماره ۳۲۹ هیئت ۵ نفره، مسئولیت اداره شرکت بر اساس قانون تجارت، به عهده صاحبان سهام محول گردیده است. قابل ذکر می باشد که ۵۲ درصد سهام شرکت شیشه سازی مینا متعلق به شرکت هلدینگ مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی بنیاد (سهامی خاص) می باشد.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) طبق نامه شماره ۱۲۱/۲۴۰۰۵۳ به تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار سرمایه ای با شماره ۱۱۱۸۵ از تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ در فهرست شرکت های ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. درخواست پذیرش سهام شرکت در فرابورس ایران در جلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۲ هیات پذیرش فرابورس مطرح و با پیگیریهای مکرر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۶ به شماره نامه ۹۷/۵/۷۹۲۸۱ فرابورس ایران در فهرست نرخ های بازار پایه -تابلوی ج فرابورس ایران (دویست و بیست و دومین نماد معاملاتی) درج گردید. نشانه مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت واقع در تهران -کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج، بلوار شیشه مینا، روبروی شهرک فرهنگیان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- الف) تأسیس و بهره برداری از هر نوع کارخانجات صنعتی و تولیدی و تهیه انواع و اقسام بطری شیشه و ظروف آلات شیشه ای و جعبه های پلاستیکی مخصوص حمل و نگهداری انواع بطری و ظروف پلاستیکی مشابه، و فروش و صدور محصولات تولید شده.
- ب) خرید و فروش لوازم مربوطه و مواد اولیه.
- پ) اکتشاف و استخراج و بهره برداری و اخذ پروانه بهره برداری برای کلیه معادن مورد نیاز.
- ت) بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش و صادرات انواع محصولات تولیدی شرکت.
- ث) واردات انواع ماشین آلات، مواد اولیه، ابزار و قطعات و تأسیسات و کلیه اقلام مرتبط موضوع شرکت.
- ج) خرید و تحصیل و واگذاری اراضی، تحصیل و واگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید.
- چ) مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تأسیس و یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود.
- ح) بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

خ) اقدام به هر گونه فعالیت بازرگانی

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در سال جاری

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:
 الف) تولید و فروش انواع و اقسام بطروجار شیشه ای برای صنایع مواد غذایی
 ب) تولید و فروش انواع سربطر (تشتک) فلزی جهت بطرهای نوشابه ای

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۵	۳
۹۲	۱۰۰
۹۷	۱۰۳
۷۷	۷۵
۴۴۲	۴۴۵
۶۱۶	۶۲۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

تامین نیرو از کارکنان شرکت تعاونی کارکنان
تامین نیرو از سایر شرکت های خدماتی-تولیدی

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ تصویب و جهت شرکتیایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و به بعد آغاز میشود لازم الاجرا شده است. آثار مالی ناشی از بکار گیری استاندارد مذکور اثر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۳-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	سامانه ETS (۷۵۰.۷۹۳ ریال)	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
حسابهای پرداختی ارزی	دلار	سامانه ETS (۶۸۷.۳۹۰ ریال)	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
موجودی بانک ارزی	دلار	سامانه ETS (۷۰۰.۲۷۷ ریال)	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
موجودی صندوق ارزی	دلار	سامانه ETS (۷۰۰.۲۷۷ ریال)	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
موجودی صندوق ارزی	دینار	سامانه ETS (۵۲۵ ریال)	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
حسابهای دریافتی ارزی	دلار	سامانه ETS (۶۸۱.۲۰۳ ریال)	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر میگردد.

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

۳-۵-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به بهای تمام شده در حساب ها ثبت 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 منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده از دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره نگهداری و تعمیرات دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سودوزیان سال منظور می گردد.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ژنراتور	۲۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۱۰۰ درصد	-

۳-۶-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیمایش سلامت گزارش

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، 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 یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

- ۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری و ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

نوع مواد	روش مورد استفاده
مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخائر

- ۳-۱۰-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
- ۳-۱۰-۲- ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.
- ۳-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود و به هنگام پایان خدمت تسویه می گردد.
- ۳-۱۰-۴- ذخیره مزایای سخت و زیان آور
 ذخیره مزایای سخت و زیان آور پرسنل بر اساس ۴٪ از مزایای مشمول بیمه کارکنان رسمی و قراردادی شرکت و پرسنل پیمانکاری محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری	شناخت درآمد
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	در زمان تصویب نمود توسط مجمع صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داد میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. لازم به ذکر است که مالیات انتقالی برای این شرکت موضوعیت نداشته است.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- 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.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱-۲- نرخ فروش محصولات تولیدی در جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ انجمن صنفی صنعت شیشه تعیین شده لیکن به دلیل عدم الزام قانونی اجرای آن، نرخ های فروش، طبق شرایط حاکم بر بازار فروش این محصولات و با رعایت مفاد ماده ۲۸ آیین نامه معاملات براساس مصوبات کمیسیون فروش تعیین و اعمال میگردد.

۵-۱-۳- فروشهای صادراتی این شرکت مبلغ ۲۸۵۴.۳۷۳ دلار می باشد که به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱ صورت های مالی تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی به میزان ۱۰۰ درصد تعهدات سر رسید شده رفع تعهد شده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات شامل مبلغ ۲۴.۹۷۱ میلیون ریال (سال قبل ۲۰۰.۱۹۷ میلیون ریال) عمدتاً بابت خدمات چاپ بطر و برای شرکت زمزم بوده علت کاهش بابت اتمام قرارداد چاپ کارمزدی با شرکت زمزم و انجام چاپ بر روی محصولات شرکت بوده است.

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		فروش داخلی:
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۳۰	۳,۰۷۱,۴۳۳	۳۵	۳,۶۹۴,۳۵۸	اشخاص وابسته:
۲۷	۲,۷۰۵,۲۶۲	۳۵	۳,۷۵۰,۵۹۶	زمزم ایران
۹	۸۷۲,۷۸۰	۲	۲۴۰,۱۱۱	بهوش ایران
-	-	۲	۲۴۹,۴۰۸	پاکدیس آرومی
۶۶	۶,۶۴۹,۴۷۵	۷۵	۷,۹۳۴,۴۷۳	شیشه گاز (شوگا)
-	-	-	-	سایر اشخاص:
-	-	۳	۲۴۴,۹۲۲	تجارت شرق ایندستریز
-	۱۲,۴۲۳	۱	۸۴,۷۰۸	شرکت برنگ نوین گیتی
-	-	۱	۱۳۰,۳۳۶	صنایع غذایی و دارویی هما شهید نیکان
۲	۲۲۰,۳۶۸	۱	۱۰۷,۴۷۴	شرکت خوش نوش همدان
۱	۸۳,۰۹۳	۱	۱۳۵,۱۷۳	شرکت کماج گندمک گیتی
-	۴۳,۶۴۴	۱	۹۱,۶۳۳	مجتمع صنایع غذایی مین
-	۳۷,۵۷۰	۱	۱۳۷,۱۶۴	شرکت مهرباب بهشت
۲	۲۱۲,۲۸۹	۳	۲۸۱,۶۸۵	سایر اشخاص
۶	۶۰۹,۳۸۷	۱۲	۱,۳۱۳,۰۹۵	
۷۲	۷,۲۵۸,۸۶۲	۸۷	۹,۲۴۷,۵۶۸	
۸	۷۸۷,۱۲۴	-	-	فروش صادراتی:
۷	۶۹۲,۸۳۲	-	-	شرکت کرزنجی لانتاج (صادراتی)
-	-	۱	۱۰۱,۵۰۳	الذهب (صادراتی) حسام حمید منهل
۴	۳۶۴,۵۶۵	۲	۲۲۱,۳۴۳	شرکت نمرات البقین
۲	۲۴۴,۸۴۹	۲	۲۴۹,۳۷۶	وادی الریان (زید زهیر حران- صادراتی)
۲	۲۱۶,۴۱۲	۳	۲۷۶,۳۰۶	احمد کاظم - بغداد سلام
۱	۱۲۰,۷۱۷	۱	۸۶,۴۹۱	شرکت ارسو (صادراتی)
۱	۱۰۲,۷۸۳	۱	۱۱۳,۰۱۷	شرکت نوشینیه های اوگارت بغداد (صادراتی)
-	-	۱	۱۴۸,۴۷۳	شرکت ارسو (صادراتی)
-	۱۹,۴۶۷	۰	۲۳,۳۷۵	بسام عباس - الله مراد (الوطنیه)
-	-	۱	۷۴,۸۷۸	شرکت زیبا (عراق)
-	-	۱	۸۰,۴۲۸	البدع الاقمی
۳	۲۷۷,۵۴۶	۱	۱,۳۷۵,۰۹۰	سایر صادراتی
۲۸	۲,۸۲۶,۲۹۶	۱۳	۱,۳۷۵,۰۹۰	
۱۰۰	۱۰,۰۸۵,۱۵۷	۱۰۰	۱۰,۶۲۲,۶۵۸	

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		فروش خالص:
درصد سود	درصد سود	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
(زبان)	(زبان)	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	۲۵	۵۳۴,۹۰۳	۲,۱۳۱,۷۳۰	بطر سفید بدون چاپ
۴۲	۲۵	۹۹۵,۱۴۳	۳,۹۸۰,۶۲۸	بطرسبز بدون چاپ
۲۶	۳۱	۱۳۴,۸۹۴	۴۲۸,۲۶۷	بطر قهوه ای بدون چاپ
۳۵	۱۸	۴۰۷,۷۹۷	۲,۳۰۷,۰۴۸	بطر چاپدار
۱۶	(۶)	(۴۷,۰۵۳)	۸۴۲,۰۲۵	بطر صادراتی سفید بدون چاپ
۲۱	۴۷	۳۱,۳۸۱	۶۶,۶۸۰	بطر صادراتی سبز بدون چاپ
۸	۷	۲۵,۲۹۴	۳۴۱,۵۴۷	بطر صادراتی قهوه ای بدون چاپ
-	(۱۹)	(۱۳,۹۱۳)	۷۱,۶۳۹	بطر چاپدار صادراتی
۱۳	۳	۱۰,۴۶۶	۳۷۴,۹۲۴	سر بطر داخلی
۴۲	(۱۱)	(۳,۶۶۷)	۳۳,۱۹۹	سر بطر صادراتی
۲۶	۲۰	۲,۰۷۵,۲۴۶	۱۰,۵۹۷,۶۸۷	
(۳۹۱)	-	-	-	ارائه خدمات:
۱۷	(۱۲۱)	(۳۰,۲۹۹)	۲۴,۹۷۱	خدمات کارمزدی صادراتی
۲۶	۱۹	۲,۰۴۴,۹۴۷	۱۰,۶۲۲,۶۵۸	خدمات کارمزدی داخلی

۵-۵- افزایش کیفیت محصولات تولید کارخانه قزوین منجر به کاهش برگشت از فروش شده است.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	فروش	ارثه خدمات	جمع	فروش	ارثه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۴۶۰,۴۷۵	۲۲,۱۲۲	۴,۶۳۶,۸۶۷	۳,۷۶۱,۹۱۷	۱۲۲,۷۲۹	۳,۸۸۴,۶۴۶
دستمزد مستقیم	۱,۶۹۸,۱۴۳	۹,۸۲۷	۱,۷۰۷,۹۷۰	۱,۱۸۰,۷۷۲	۳۵,۳۷۹	۱,۲۱۶,۱۵۱
سربار ساخت						
دستمزد غیر مستقیم (خدماتی)	۱,۶۳۳,۱۴۶	۷,۹۱۳	۱,۶۴۱,۰۵۹	۱,۲۲۱,۳۶۴	۱۰,۱۲۶	۱,۲۳۱,۴۹۰
تعمیر و نگهداری	۳۶۹,۷۷۱	۶۱۳	۳۷۰,۳۸۴	۳۲۹,۳۹۷	۲,۵۱۶	۳۳۱,۹۱۳
برق، گاز و انرژی	۳۶۹,۶۰۴	۱۷۳	۳۶۹,۷۷۷	۲۸۲,۲۳۶	۱,۹۰۷	۲۸۴,۱۴۳
قالب	۳۹۸,۱۱۸	-	۳۹۸,۱۱۸	۳۲۷,۵۳۸	۲,۵۶۵	۳۳۰,۱۰۳
استهلاک	۱,۳۶۹,۵۸۹	۳,۶۹۰	۱,۳۷۳,۲۷۹	۱,۳۱۸,۴۸۰	۱۰,۳۸۸	۱,۳۲۸,۸۶۸
مواد غیر مستقیم	۸۶,۱۷۱	۶۶	۸۶,۲۳۷	۷۴,۸۷۸	۷۶۸	۷۵,۶۴۶
پذیرائی	۲۳۹,۷۶۷	-	۲۳۹,۷۶۷	۱۶۰,۸۲۳	-	۱۶۰,۸۲۳
آچاره ماشین آلات	۳۰,۷۸۶	-	۳۰,۷۸۶	۲۹,۷۲۲	۷۲۳	۳۰,۵۴۵
سایر	۱۶۵,۷۶۷	۸۶۶	۱۶۶,۶۳۳	۱۲۷,۰۸۶	۱,۷۶۳	۱۵۶,۵۱۳
سهم دوایر اداری و فروش از دوایر خدماتی	(۱۰۸,۰۴۲)	(۱۰۸,۰۴۲)	(۱۰۸,۰۴۲)	(۸۰,۱۱۷)	(۸۰,۱۱۷)	(۸۰,۱۱۷)
	۱۰,۸۵۷,۵۶۵	۵۵,۲۷۰	۱۰,۹۱۲,۸۳۵	۸,۷۶۱,۴۲۷	۱۸۸,۷۷۴	۸,۹۵۰,۲۰۱
هزینه های جذب نشده	(۸۹۵,۵۹۶)	-	(۸۹۵,۵۹۶)	(۶۰۳,۵۴۲)	-	(۶۰۳,۵۴۲)
جمع هزینه های ساخت طی سال	۹,۹۶۱,۹۶۹	۵۵,۲۷۰	۱۰,۰۱۷,۲۳۹	۸,۱۵۷,۸۸۵	۱۸۸,۷۷۴	۸,۳۴۶,۶۵۹
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۷۶۷,۳۱۸)	-	(۷۶۷,۳۱۸)	۸,۷۸۷	-	۸,۷۸۷
بهای تمام شده ساخت	۹,۱۹۴,۶۵۱	۵۵,۲۷۰	۹,۲۴۹,۹۲۱	۸,۱۶۶,۶۷۲	۱۸۸,۷۷۴	۸,۳۵۵,۴۴۶
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	(۶۷۲,۲۱۰)	-	(۶۷۲,۲۱۰)	(۸۸۵,۱۵۱)	-	(۸۸۵,۱۵۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸,۵۲۲,۴۴۱	۵۵,۲۷۰	۸,۵۷۷,۷۱۱	۷,۲۸۱,۵۲۱	۱۸۸,۷۷۴	۷,۴۷۰,۲۹۵

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱- گردش طی سال مواد مستقیم بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی مواد ابتدای سال	۱۷	۴۲۴,۵۳۹
خرید خالص مواد اولیه طی سال	۶-۱-۱	۴,۰۱۹,۰۸۸
موجودی مواد پایان سال	۱۷	(۵۵۸,۹۸۱)
مواد مستقیم مصرفی	۴,۶۳۶,۸۶۷	۳,۸۸۴,۶۴۶

۶-۱-۱- خالص خرید به تفکیک نوع، مبالغ خرید و تامین کنندگان عمده مواد اولیه بشرح ذیل می باشد:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	کشور	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
			درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون-ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون-ریال
کربنات سدیم	کربنات سدیم کاوه	ایران	۴۱	۱,۷۸۷,۷۱۰	۳۹	۱,۵۶۵,۰۸۴
پودر سیلیس	خرم صنعت ماندگار، کانسارنسوزرازی و سیلیس البرز	ایران	۱۹	۸۵۱,۶۱۸	۱۵	۵۸۳,۱۱۴
خرده شیشه	اشخاص حقیقی، بهنوش، زمزم	ایران	۱۰	۴۳۴,۹۸۰	۱۲	۴۶۲,۷۴۴
آهک	صمیم پودر، آراد کربنات کاسپین	ایران	۱	۵۰,۰۱۳	۰	۰
دولومیت	فیروزه سنگ ده سرخه نهاوند و ممتاز دولمیت ملوسان	ایران	۱	۳۳,۰۴۵	۰	۰
فلدسپات	مجامع فلدسپات بیگی	ایران	۱	۵۱,۲۰۵	۰	۰
پالت	بهچوب، زوسیران، سهپند پلاست، تکین پلاست، شایان اعتماد نگین دشتابی	ایران	۷	۳۱۹,۸۴۳	۱۱	۴۴۷,۸۴۹
کارتن	کارتن نگین کاسپین، سهیل البرز ایرانیان و..	ایران	۴	۱۷۰,۱۵۲	۵	۲۱۷,۱۹۵
نایلون	البرز پلاست	ایران	۳	۱۲۴,۸۱۱	۴	۱۵۵,۰۵۴
ورق TFS	شرکت رکونا	ترکیه	۲	۹۰,۴۳۲	۲	۹۶,۷۴۵
لیبل	اطمیان توسعه آتیه یکتا صنایع چاپ کالا برجسب و...	ایران	۱	۴۷,۳۹۸	۱	۵۲,۵۱۲
سایر	متعدد	ایران	۱۰	۴۵۸,۶۴۹	۱۱	۴۳۸,۷۹۱
			۱۰۰	۴,۴۱۹,۸۵۶	۱۰۰	۴,۰۱۹,۰۸۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	محل استقرار کارخانه	
۲۸,۹۳۲	۲۵,۶۹۴	۲۸,۴۸۱	۲۵,۰۰۰	تن	تهران	بتر و جار
۴۲,۵۴۱	۴۱,۶۵۲	۴۸,۰۰۰	۶۰,۵۰۰	تن	قزوین	بتر و جار
۱۴۸	۱۳۵	-	۱,۶۰۰	میلیون عدد	قزوین	سربتر

۶-۲-۱- ظرفیت عملی خطوط تولید کارخانه تهران ۲۸,۴۸۱ تن (بر اساس متوسط ظرفیت ۵ ساله) و ظرفیت کارخانه قزوین طبق پروانه بهره برداری ۶۰,۵۰۰ تن در سال می باشد که با توجه به راه اندازی ماشین آلات خطوط تولید در سال گذشته و وجود برخی محدودیت ها در اوایل تولید، ظرفیت قابل دسترس کارخانه قزوین در سال جاری بر اساس طرح توجیحی معادل ۹۰ درصد پروانه بهره برداری و به میزان ۴۸,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است. توضیح اینکه ظرفیت عملی تولید سربتر نیز برای متوسط ۵ ساله اخیر در نظر گرفته شده است.

۶-۳- حساب دستمزد مستقیم و غیر مستقیم طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	
۷۲۴,۱۹۷	۸۶۷,۷۱۷	۹۲۲,۲۴۶	۱,۲۲۵,۵۰۶	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۱۱۴,۸۱۸	۶۶,۳۲۰	۱۵۵,۹۷۴	۸۹,۲۹۴	حقوق پایه
۶۶,۲۵۵	۴۷,۷۷۱	۹۶,۲۲۷	۶۳,۴۲۵	اضافه کاری و نوبت کاری
۷۷,۰۲۶	۵۶,۶۲۸	۶۴,۲۰۷	۴۴,۱۷۵	کمک های غیر نقدی و بن
۱۹,۹۹۲	۱۴,۰۳۳	۲۴,۱۴۷	۱۶,۲۶۸	خوراکیار و مسکن
۸۴,۷۵۴	۶۷,۷۱۷	۱۴۲,۲۵۴	۱۶۹,۰۲۶	بیمه سهم کارفرما
۱۱,۳۸۲	۷,۲۰۹	۳۲,۸۸۰	۱۲,۱۸۷	بازخرید سنوات خدمت
۱۳۳,۰۶۶	۸۸,۷۵۶	۲۰۳,۱۲۴	۸۸,۰۸۹	سایر
۱,۲۳۱,۴۹۰	۱,۲۱۶,۱۵۱	۱,۶۴۱,۰۵۹	۱,۷۰۷,۹۷۰	

۶-۳-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیرمستقیم ناشی از افزایش نرخ سالیانه حقوق طبق بخشنامه سالیانه وزارت کار و ابلاغیه های داخلی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تجمیعی		بطر و سر بطر کارخانه قزوین		بطر کارخانه تهران	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰۰,۸۵,۱۵۷	۱۰,۶۲۲,۶۵۸	۵,۹۰۶,۸۱۰	۶,۶۱۹,۵۵۹	۴,۱۷۸,۳۴۷	۴,۰۰۳,۰۹۹
۱۰,۰۸۵,۱۵۷	۱۰,۶۲۲,۶۵۸	۵,۹۰۶,۸۱۰	۶,۶۱۹,۵۵۹	۴,۱۷۸,۳۴۷	۴,۰۰۳,۰۹۹
۲,۶۱۴,۸۶۲	۲,۰۴۴,۹۴۷	۱,۲۴۹,۷۸۸	۱,۳۸۷,۱۵۶	۱,۳۶۵,۰۷۴	۶۵۷,۷۹۱
(۱,۰۶۹,۵۳۳)	(۱,۶۷۲,۷۰۷)				
۱,۵۴۵,۳۲۹	۳۷۲,۲۴۰				
۹,۰۱۷,۶۴۹	۷,۷۵۹,۵۱۸	۸,۳۷۶,۱۷۸	۶,۶۳۶,۸۰۵	۶۴۱,۴۷۱	۱,۱۲۳,۷۱۳
۶,۵۱۸,۷۴۰	۹,۵۰۲,۳۹۱				
۱۵,۵۳۶,۳۸۹	۱۷,۲۶۱,۹۰۹				
۱۳,۲۳۲,۴۰۸	۱۵,۶۳۶,۶۹۱				
۱۳,۲۳۲,۴۰۸	۱۵,۶۳۶,۶۹۱				
		(۱,۸۹۹,۱۱۹)	(۳,۰۷۷,۴۰۸)	(۵۰۲,۷۴۰)	(۷۱۶,۳۱۱)

۴-۶- گزارش گری بر حسب قسمت های مختلف
۴-۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری شرکت به شرح ذیل است:

درآمد عملیاتی:	
فروش به مشتریان برون سازمانی	
جمع درآمد عملیاتی	
نتیجه عملیات قسمت	
هزینه های مشترک تخصیص نیافته	
سود عملیاتی	
سایر اطلاعات:	
دارایی های قسمت	
دارایی های مشترک تخصیص نیافته	
جمع دارایی های تجمیعی	
بدهی های مشترک تخصیص نیافته	
جمع بدهی های تجمیعی	
مخارج سرمایه ای	
استهلاک	
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک	

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش:
۳۵,۳۸۴	۵۳,۶۱۸	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۱۰۴	۱۵,۰۴۲	سهم واحد فروش از هزینه های خدماتی
۶۵	۹۰	استهلاک
۳,۱۷۲	۹,۵۲۲	۷-۲ مزایای کارکنان (بازخرید خدمت و مرخصی)
۱۳,۹۰۶	۲۸,۶۲۳	۷-۳ هزینه بازاریابی و نمایشگاه
۴,۳۷۷	۴,۸۹۴	هزینه پذیرایی و کانتین
۹,۴۱۰	۲۶,۸۱۸	سایر هزینه های عمومی
۸۴,۴۱۸	۱۳۸,۶۰۷	
		هزینه های اداری و عمومی:
۱۷۴,۶۸۱	۱۸۶,۵۱۴	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۶۲,۰۱۳	۹۳,۰۰۰	سهم واحد اداری از هزینه های خدماتی
۲۹,۳۵۶	۲۷,۰۴۲	استهلاک
۲۵,۴۱۲	۲۲,۷۷۵	هزینه پذیرایی و کانتین
۲۰,۴۲۶	۱۰۲,۳۷۵	۷-۴ کارمزد بانکی و انتقال ارز
۱۹,۳۲۰	۱۱,۱۸۲	مزایای کارکنان (بازخرید خدمت و مرخصی)
۱۵,۸۷۴	۲۱,۷۲۱	حق الزحمه حسابرسی
۱,۱۲۶	۵,۴۰۸	حق الزحمه کارشناسی وثبتی حقوقی
۷,۵۶۸	۲,۲۸۱	هزینه سوخت و انرژی
۲,۸۳۹	۱,۳۵۹	تعمیرات و نگهداری
۳,۳۶۰	۴,۵۲۴	حق حضور در جلسات
۸۲۵	۸۰۸	هزینه بیمه اموال و دارایی
۴۶,۶۰۱	۸۰,۸۶۲	سایر هزینه های عمومی
۴۰۹,۴۰۱	۵۵۹,۸۵۱	
۴۹۳,۸۱۹	۶۹۸,۴۵۸	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه عمدتاً بابت افزایش نرخ سالیانه حقوق طبق بخشنامه های دولت و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۷-۲- افزایش مزایای کارکنان بابت افزایش نرخ سالیانه حقوق و تسویه حساب پرسنل شرکت می باشد.

۷-۳- افزایش مبلغ هزینه بازاریابی و نمایشگاه بابت هزینه های غرفه سازی در نمایشگاه شیشه در عراق و ترکیه در سال جاری می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه بانکی و کارمزد عمدتاً بابت کارمزد بازارگردانان و پذیره نویسان اوراق مرابحه منتشر شده در سال جاری می باشد.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد تامین مالی	۱۵۴,۰۰۰	-
فروش ضایعات و قطعات	-	۶۰,۱۸۹
اضافات انبار	۲۳,۲۴۳	۲۳,۸۷۷
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۲۵,۳۵۰	۷۶,۳۲۰
سایر	-	۶,۹۲۶
	<u>۲۰۲,۵۹۳</u>	<u>۱۶۷,۳۱۲</u>

۸-۱- درآمد تامین مالی بابت فروش نسبه به شرکت های زمزم ایران و بهنوش ایران (اشخاص وابسته) در سال جاری می باشد.

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
خسارت محصولات	۱۰۲,۵۸۹	۴۰,۳۶۸
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	-	۴۹,۹۱۸
هزینه های جذب نشده در تولید	۸۹۵,۵۹۶	۶۰۳,۵۴۲
هزینه دوباره کاری محصولات	۶۱,۲۰۷	۴۰,۷۴۴
هزینه دموراژ آجر های نسوز	۷۸,۴۵۰	-
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۳۹,۰۰۰	-
سایر	-	۸,۴۵۴
	<u>۱,۱۷۶,۸۴۲</u>	<u>۷۴۳,۰۲۶</u>

۹-۱- افزایش خسارت محصولات نسبت به سال قبل از بابت افزایش هزینه های ساخت محصول و افزایش تعداد محصول خسارت دیده می باشد.

۹-۲- افزایش هزینه های جذب نشده نسبت به سال قبل از بابت کاهش راندمان و بهره برداری از تمام ظرفیت تولید یا توجه به خرابی کوره شماره یک خط تهران می باشد.

۹-۳- هزینه فوق از بابت ارسال مجدد کالا به تولید جهت چاپ و لیبیل می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی:		
بانک ها و موسسات اعتباری	۳۹۵,۳۶۹	۳۰۴,۳۵۷
سایر هزینه های مالی	-	۴۷,۶۴۶
	<u>۳۹۵,۳۶۹</u>	<u>۳۵۲,۰۰۳</u>

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۸	۲,۶۱۶	اشخاص وابسته
۵	۵۸۴	سود فروش غذا
		سود سپرده بانکی
۳,۲۱۳	۳,۲۰۰	
		سایر اشخاص:
۵۹	۱۷	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۵۴,۵۸۲	۱۰,۳۳۸	۱۱-۱ درآمد اجاره
-	۱۰۱,۰۰۸	۱۱-۲ سود حاصل از تسعیر ارز
(۲۳,۸۷۰)	(۱۵,۵۹۷)	سایر
۳۰,۷۷۱	۹۵,۷۶۶	
۳۳,۹۸۴	۹۸,۹۶۶	

۱۱-۱- مبلغ ۱۰,۳۳۸ میلیون ریال منعکس در سرفصل فوق مربوط به اجاره قسمتی از عرصه کارخانه قزوین به مساحت ۲۵ هکتار به شرکت بهمن دیزل تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۵ می باشد.

۱۱-۲- سود حاصل از تسعیر ارز شامل مبلغ ۱۶۶۵۳ میلیون ریال بابت سود حاصل از تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق و بانک و مبلغ ۸۴,۳۵۵ میلیون ریال بابت سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی می باشد.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

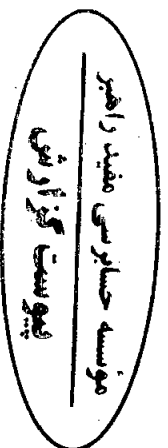
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۵,۳۲۹	۳۷۲,۲۴۰	سود عملیاتی
(۲۰۸,۴۳۴)	(۵۹,۴۰۰)	اثر مالیاتی
۱,۳۳۶,۸۹۵	۳۱۲,۸۴۰	
(۳۱۸,۰۱۹)	(۲۹۶,۴۰۳)	(زیان) غیر عملیاتی
۵۷,۲۴۴	۵۹,۴۰۰	اثر مالیاتی
(۲۶۰,۷۷۵)	(۲۳۷,۰۰۳)	
۱,۳۲۷,۳۱۰	۷۵,۸۳۷	سود قبل از مالیات
(۱۵۱,۱۹۰)	-	اثر مالیاتی
۱,۰۷۶,۱۲۰	۷۵,۸۳۷	سود خالص

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	اطلام سرمایه ای از اول اسفند در راه	پیش برداشت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخته ها	زمین	بهای تمام شده :
۱۱۰,۱۳۱,۱۶۸	۳۳۷,۰۹۰	۱۴۶,۳۶۵	۰	۱۰,۵۴۰,۷۱۳	۴۱,۶۵۹	۹۴,۱۸۲	۳۳,۸۰۰	۸,۵۵۲,۶۵۵	۶۲۷,۱۱۴	۷۵۵,۳۳۵	۱۱۸,۰۶۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۰,۸۱۱,۱۲۳	۳۸۳,۳۹۰	۵۶,۲۱۵	-	۶۸,۵۱۷	۱۱,۰۳۳	۴۱,۱۴۷	۵۴۴	۱۱,۷۵۸	۷۶۱۳	۱۶,۴۳۲	-	اثرزین
(۱۰,۳۷۸,۷۸۳)	-	-	-	(۱۰,۳۷۸,۷۸۳)	-	-	-	(۱۰,۳۷۸,۷۸۳)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱,۴۱۹,۵۰۷	۷۳۰,۴۸۰	۱۸۲,۵۸۰	-	۱۰,۵۰۶,۴۴۷	۵۲,۶۹۲	۱۱۴,۳۳۹	۳۳,۳۳۴	۸,۷۶۱,۶۳۰	۶۳۳,۷۲۷	۷۹۱,۶۶۷	۱۱۸,۰۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶۷۳,۸۲۵	۱۰۰,۱۶۸۵	۵۷,۷۳۱	۵,۴۳۷	۵۰۷,۹۷۲	۵,۷۱۰	۲۰,۰۹۷	-	۴۸۳,۱۲۰	۴۵	-	-	اثرزین
-	۹,۳۴۹	(۱۱,۸۳۰,۰۰۰)	-	۱۰,۸۰۵,۱	۸,۸۳۰	۳,۶۰۳	-	۱۵,۴۱۳	۸۱,۱۰۶	-	-	نقل و انتقالات
(۵۳۹,۱۹۵)	(۴۱,۶۷۸,۸)	(۳,۸۳۵,۵)	-	(۹۴,۱۵۲)	-	-	-	(۹۴,۱۵۲)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۱۱,۵۴۳,۱۳۷	۴۴۲,۳۲۶	۹۳,۷۵۶	۵,۴۳۷	۱۱,۰۳۹,۳۱۸	۶۷,۳۲۳	۱۳۸,۰۳۸	۳۳,۳۳۴	۹,۱۶۵,۰۱۱	۷۱۵,۸۷۸	۷۹۱,۶۶۷	۱۱۸,۰۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰,۵۳۳,۹۰۰	-	-	-	۱۰,۵۳۳,۹۰۰	۱۱,۹۷۹	۳۶,۱۶۸	۱۱,۱۵۷	۸۷۹,۳۸۵	۵۹,۹۳۰	۵۵,۳۹۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۳۳۷,۹۵۸	-	-	-	۱,۳۳۷,۹۵۸	۱۱,۰۹۴	۷۵,۳۶۶	۵,۰۱۴	۱,۱۷۰,۰۶۷	۷۵,۰۴۹	۶۱,۳۶۸	-	استهلاک
۲۴۰۰,۱۵۵۸	-	-	-	۲۴۰۰,۱۵۵۸	۲۳,۰۷۳	۶۱,۵۳۴	۱۶,۱۷۱	۲,۰۴۹,۳۵۲	۱۳۴,۹۶۹	۱۱۶,۷۵۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۳۹۱,۷۶۱	-	-	-	۱,۳۹۱,۷۶۱	۱۴,۶۵۶	۲۵,۳۹۸	۵,۰۳۳	۱,۳۱۰,۵۹۸	۷۸,۸۶۴	۵۷,۳۳۳	-	استهلاک
۳,۷۹۳,۶۱۹	-	-	-	۳,۷۹۳,۶۱۹	۳۷,۷۲۹	۸۶,۹۳۲	۲۱,۱۹۳	۳,۳۵۹,۹۵۰	۲۱۲,۸۳۳	۱۷۳,۹۸۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷,۷۵۹,۵۱۸	۴۴۲,۳۲۶	۹۳,۷۵۶	۵,۴۳۷	۷,۳۳۵,۵۹۹	۲۹,۵۰۳	۵۱,۰۴۶	۱۲,۱۴۱	۵,۹۰۵,۰۶۱	۵۰۲,۰۴۵	۶۱۷,۶۸۵	۱۱۸,۰۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۹,۰۰۱,۷۶۴۹	۷۳۰,۳۸۰	۱۸۲,۵۸۰	-	۸,۱۰۴,۵۸۹	۲۹,۶۱۹	۵۲,۷۹۵	۱۷,۱۶۳	۶,۷۱۲,۳۷۸	۴۹۹,۷۵۸	۶۷۴,۹۰۸	۱۱۸,۰۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۲۲.۵۳۶.۰۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۱۳-۲- افزایش مبلغ تالیفات بابت خرید یک دستگاه دوزل ژنراتور AC1100K می باشد .

۱۳-۳- افزایش ائانه و منوبات بابت خرید یک دستگاه پمپ شستشو(واژر جت) و یک دستگاه برج خنک کن بوده و افزایش ایزالاسیون بابت خرید ۲ عدد دستگاه لیل زن می باشد ..

۱۳-۴- افزایش مبلغ ماشین آلات بابت خرید ترانس بوستینگ KVA1000 و بازسازی کوره شماره یک کارخانه می باشد.

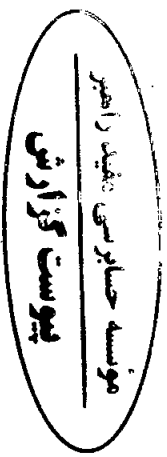
۱۳-۵- بخشی از عرصه کارخانه تهران به مساحت ۱۲۶۸۰ مترمربع متعلق به شرکت منطقه ایراسر(از شرکت های تابعه بنیاد مستضعفان) می باشد که علیرغم تصرف طولانی مدت آن توسط شرکت شیشه سازی مینا اقدامات انجام شده جهت انعقاد قرارداد خرید با اجاره آن با بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی با شرکت مذکور منجر به نتیجه نگردیده است

۱۳-۶- عرصه کارخانه قزوین (خریداری شده از شرکت ایران ایزان) مشتمل بر ۲ پلاک ثبتی مجزا از یکدیگر جمعاً به متراژ ۱۰۹.۵۶۰ مترمربع می باشد که ۴۵ دانگ از این اراضی موقوفه غیر متصرفی حاج حسین خزانه می باشد که حق پذیره نقل و انتقال آن توسط بنیاد مستضعفان از جانب شرکت ایران ایزان ، به عنوان مالک قلی (پرداخت شده است. شرکت از بابت استفاده از زمین یاد شده اقدام به عقد قرارداد اجاره سالانه به مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال، تا پایان سال ۱۴۰۴ با سازمان اوقاف و امور خیریه نموده است.

۱۳-۷- اقلام سرمایه ای نزد انبار و در راه بشح جدول زیر میباشند :

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
آخر نسوز برای تعمیرات خط یک تهران	۹۶۸۰۸	۱۳۵,۴۰۹
دستگاه فرمیگ ساگ جیگ	۱۱۶۶۰۰	۱۱۱,۶۰۰
دستگاه گرمخانه	۱۷,۰۳۵	۱۷,۰۳۵
ترانس بوستینگ KVA ۱۰۰۰	۰	۱۵,۴۱۲
سایر	۶۴,۳۲۵	۶۹,۳۲۵
جمع	۲۹۴,۶۷۸	۳۴۸,۶۹۱
اقلام سرمایه ای در راه	۱۳,۰۴۸	۳۸۱,۷۸۹
	۲۲۴,۷۲۶	۷۳۰,۴۸۰

۱۳-۷-۱- کالای سرمایه ای در راه بابت خرید یک دستگاه چاپ از شرکت جیوهونگ گوانزو چین می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی نزد گمرکات کشور بوده است. اقدامات به جهت ترخیص کالاهای در راه در جریان بوده لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی منجر به ورود کالا به شرکت نشده است.



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۹۷,۶۵۲	۳۵,۰۵۰	۳۵,۰۵۰	-	۱۳-۸-۱ شرکت آکیم (اکسا)
۵۰,۷۴۰	-	-	-	شرکت جیوهونگ گوانژو
۲۷,۱۲۵	۲۱,۵۹۴	-	۲۱,۵۹۴	حسینی (کارگاه تراشکاری سینا) محمد علی
۲۳,۰۶۲	۸,۳۰۳	-	۸,۳۰۳	پارت میکرون
۱۸,۶۴۰	۶,۰۲۰	-	۶,۰۲۰	تراش فلزات صنعت
-	۷,۹۷۵	-	۷,۹۷۵	مرتضی امانی (برج خنک کننده)
۱۴,۱۷۰	-	-	-	شرکت مهندسی ویدر
۹,۵۱۶	۹,۵۱۶	-	۹,۵۱۶	شرکت فیدار گستران نیکان
۹,۲۳۷	۸۷۹	-	۸۷۹	جهان آلیاز تکنو صنعت
۸,۴۵۷	-	-	-	قطعه ساز صنعت
۶,۵۶۶	۳,۳۲۶	-	۳,۳۲۶	تراشکاری و فرزکاری پیمان (ابوالقاسم حق پرست)
۴,۵۵۵	۸۶۵	-	۸۶۵	گروه فنی و مهندسی سبک ساز
۶,۶۲۸	۶,۶۲۸	-	۶,۶۲۸	شرکت سازآب کیان پاد
۲۷۶,۳۵۸	۱۰۰,۱۵۷	۳۵,۰۵۰	۶۵,۱۰۶	
(۹۳,۷۷۸)	(۶,۴۰۰)	-	(۶,۴۰۰)	۲۲-۱ نهاتر با اسناد پرداختی
۱۸۲,۵۸۰	۹۳,۷۵۶	۳۵,۰۵۰	۵۸,۷۰۶	

۱۳-۸-۱- پیش پرداخت ارزی به شرکت Akim ترکیه بابت خرید دیزل ژنراتور به مبلغ ۷۳.۳۷۶ دلار جهت تجهیز سیستم برق واحدهای تهران و قزوین می باشد که تا تایید صورتهای مالی ترخیص کامل آنها صورت نپذیرفته است .

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود:

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۸۸۰	۲۵,۴۲۴	۵۰,۴۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۷۱۰	۲,۷۱۰	-	افزایش
۷۸,۵۹۰	۲۸,۱۳۴	۵۰,۴۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۲۶۹	۴,۲۶۹	-	افزایش
۸۲,۸۵۹	۳۲,۴۰۳	۵۰,۴۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته:
۷,۸۷۶	۷,۸۷۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰,۲۲۹	۱۰,۲۲۹	-	استهلاک
۱۸,۱۰۵	۱۸,۱۰۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۸۱۲	۸,۸۱۲	-	استهلاک
۲۶,۹۱۷	۲۶,۹۱۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۵,۹۴۲	۵,۴۸۶	۵۰,۴۵۶	مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۳
۶۰,۴۸۵	۱۰,۰۲۹	۵۰,۴۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱۴- افزایش طی سال جاری و سال قبل دارایی نامشهود شامل مبلغ ۶,۹۷۹ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار مالی راهکاران سیستم (استقرار و راه اندازی) می باشد.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۷	۳۸۷	(۴۸)	۴۳۵	۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
-	-	-	-	(۴۸)	۴۸	۱.۱۴	۴۰.۰۰۰	شرکت اشتیاق
-	۳۸۶	-	۳۸۶	-	۳۸۶	۰.۸۴	۵۲.۵۸۱	شرکت فن آوران سامیک
۱	۱	۱	۱	-	۱	-	۲۷	شرکت ایران تایر
	۳۸۷		۳۸۷	(۴۸)	۴۳۵			

۱۵-۱-۱- کاهش ارزش شرکت اشتیاق به علت تصفیه و انحلال در سال ۱۳۹۵ می باشد.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	۱۶- پیش پرداخت ها
خالص	خالص	کاهش	مبلغ		
۱۴۸,۶۴۷	۱۱۰,۸۵۱	-	۱۱۰,۸۵۱	۱۶-۱	پیش پرداخت های خارجی:
۱۴۸,۶۴۷	۱۱۰,۸۵۱	-	۱۱۰,۸۵۱		پیش پرداخت قطعات و لوازم بدکی
۴۵۳,۶۵۷	۵۴۱,۰۱۴	-	۵۴۱,۰۱۴	۱۶-۱	پیش پرداخت های داخلی:
۱۸,۵۹۴	۱۵,۷۰۱	-	۱۵,۷۰۱		خرید مواد اولیه
۱۰۶,۶۲۰	۴۲,۱۹۶	-	۴۲,۱۹۶		پیش پرداخت بیمه شرکت سینا-اشخاص وابسته
۴۱,۱۸۲	-	-	-		پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدکی
-	۳۵۹,۸۱۹	-	۳۵۹,۸۱۹	۱۶-۲	پیش پرداخت هزینه حمل (هتزا ناو دریا)
۱۵,۹۱۹	۱۵,۹۱۹	-	۱۵,۹۱۹		پیش پرداخت خرید خدمات تامین سرمایه دماوند
۶۹,۷۸۹	۱۶۸,۳۸۱	-	۱۶۸,۳۸۱		پیش پرداخت مالیات
۷۰۵,۷۶۱	۱,۱۴۳,۰۳۰	-	۱,۱۴۳,۰۳۰		سایر اشخاص
۸۵۴,۴۰۸	۱,۲۵۳,۸۸۱	-	۱,۲۵۳,۸۸۱		
(۳۶۰,۶۴۴)	(۴۱۸,۲۷۳)	-	(۴۱۸,۲۷۳)	۲۲-۱	تهاتر با اسناد پرداختی تجاری
(۳۰,۷۵۹)	(۴۱۴,۹۳۴)	-	(۴۱۴,۹۳۴)	۲۲-۲ و ۲۲-۱	تهاتر با اسناد پرداختی غیر تجاری کوتاه و بلند مدت
(۱۵,۹۱۹)	(۱۵,۹۱۹)	-	(۱۵,۹۱۹)	۲۵-۱	تهاتر با مالیات پرداختی
۴۰۷,۰۸۸	۴۰۴,۷۵۵	-	۴۰۴,۷۵۵		

۱۶-۱- پیش پرداخت داخلی و خارجی به تفکیک به شرح زیر بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی کالای مرتبط به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال پیش پرداخت داخلی رسید انبار شده است.

۱۴۰۲		۱۴۰۳		موضوع	پیش پرداخت خارجی
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
-	۲۴,۷۶۳	-	۲۴,۷۶۳	ترموکوبل	شرکت tempes
۲۳,۴۵۲	۳۶,۵۴۸	-	۳۶,۵۴۸	قالب	شرکت andi mold
-	۲۴,۸۹۱	-	۲۴,۸۹۱	سرمایک نسوز	شرکت سانرایز
-	۱۰,۵۳۲	-	۱۰,۵۳۲	قالب	شرکت رونگتای مولد
-	۱۰,۱۵۳	-	۱۰,۱۵۳	قالب	شرکت چانگزو لجه مولد
۴۸,۶۱۶	۳۵	-	۳۵	قالب	شرکت ori mold
۲۳,۷۷۷	-	-	-	قالب	شرکت دونگای چین
۲,۸۰۲	۳,۹۲۹	-	۳,۹۲۹	سایر	سایر
۱۴۸,۶۴۷	۱۱۰,۸۵۱	-	۱۱۰,۸۵۱		
۱۵۹,۳۳۰	۱۵۹,۸۸۶	-	۱۵۹,۸۸۶	کربنات سدیم	پیش پرداخت داخلی
۸۰,۸۹۵	۱۱۱,۵۶۹	-	۱۱۱,۵۶۹	کربنات سدیم	کربنات سدیم کاوه
۲۴,۳۳۱	۱۰۵,۳۱۵	-	۱۰۵,۳۱۵	شیشه خرده	شرکت صنایع شیمیائی کاوه سودا
۳۸,۸۷۶	-	-	-	کارتون	بقایای اردها حسین
۲۲,۲۴۳	-	-	-	پودر سیلیس	صنایع بسته بندی آرمانج البرز
۸,۱۳۲	۴۸,۱۶۱	-	۴۸,۱۶۱	شیشه خرده	شرکت معدنی کانساز نسوز رازی
۸,۳۶۹	۲۳,۵۵۳	-	۲۳,۵۵۳	روغن گرافیک	رضا ملکی
-	۲۱,۶۶۹	-	۲۱,۶۶۹	پالت	شرکت شیمی سیس خاورمیانه کهن
-	۱۹,۱۶۸	-	۱۹,۱۶۸	کارتون	شاهین اعتماد نگین دشتابی
۲۷,۳۵۰	۹,۶۷۰	-	۹,۶۷۰	پالت	کارتون نگین کلسین
۸۴,۲۳۱	۴۲,۰۲۳	-	۴۲,۰۲۳	سایر	شرکت تکین پلاست پاسارگاد
۴۵۳,۶۵۷	۵۴۱,۰۱۴	-	۵۴۱,۰۱۴		سایر

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خدمات پذیره نویسی و بازارگردی شرکت جهت انتشار اوراق مرابحه می باشد که با اسناد پرداختی تهاتر شده است.

۱۴۰۲		۱۴۰۳		بهای تمام شده	۱۷- موجودی مواد و کالا
خالص	خالص	کاهش	خالص		
۱,۳۴۵,۴۰۹	۲,۰۱۷,۶۱۹	(۳۴,۳۳۴)	۲,۰۵۱,۹۴۳		کالای ساخته شده
۳۱۱,۴۲۸	۱,۰۷۸,۷۴۶	-	۱,۰۷۸,۷۴۶		کالای در جریان ساخت
۵۵۸,۹۸۱	۳۴۱,۹۷۰	(۱۶۶,۰۵)	۳۵۸,۵۷۵		مواد اولیه و بسته بندی
۸۸۷,۶۴۷	۱,۶۲۱,۳۷۳	-	۱,۶۲۱,۳۷۳		قطعه و لوازم بدکی
۳۳۶,۸۷۱	۴۵۶,۶۵۸	(۳۹,۰۰۰)	۴۹۵,۶۵۸		سایر موجودی ها
۲,۴۴۰,۳۳۶	۵,۵۱۶,۳۴۶	(۸۹,۹۲۹)	۵,۶۰۶,۳۹۵		
۱۰۸,۰۶۴	۳۷۴,۰۶۶	-	۳۷۴,۰۶۶		کالای در راه
۳,۵۲۸,۴۰۰	۵,۸۹۰,۴۲۲	(۸۹,۹۲۹)	۵,۹۸۰,۳۶۱		

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم بدکی تا سقف مبلغ ۵,۵۶۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای می باشند.

۱۷-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل انواع شیشه، بطر و سرطبر می باشد که با توجه به کیفیت پائین برخی از محصولات تولیدی در اوایل بهره برداری از خطوط تولیدی قزوین، نسبت به احتساب ذخیره کاهش ارزش این موجودیها اقدام گردیده است.

۱۷-۳- موجودی کالای در جریان ساخت شامل محصول نیمه ساخته و موجودی پای کار می باشد.

۱۷-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی شرکت عمدتاً شامل کربنات، سیلیس، شیشه خرده، آهن، دولومیت، فلدسپات، کارتون، لیبیل، نایابون و می باشد.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۱,۰۸۱,۸۱۵	۴۹۰,۰۰۰	-	۴۹۰,۰۰۰	-	۴۹۰,۰۰۰	۱۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۶۲,۴۰۹	۱,۳۶۳,۲۹۶	(۱۵,۸۸۸)	۱,۳۷۹,۱۸۴	-	۱,۳۷۹,۱۸۴	۱۸-۱-۲ سایر مشتریان
۱,۳۴۴,۲۲۴	۱,۸۵۳,۲۹۶	(۱۵,۸۸۸)	۱,۸۶۹,۱۸۴	-	۱,۸۶۹,۱۸۴	
(۶۱۶,۰۳۷)	(۱,۰۴۸,۵۲۹)	-	(۱,۰۴۸,۵۲۹)	-	(۱,۰۴۸,۵۲۹)	۲۷ تهاجر با پیش دریافت ها
۷۲۸,۱۸۷	۸۰۴,۷۶۷	(۱۵,۸۸۸)	۸۲۰,۶۵۵	-	۸۲۰,۶۵۵	
حساب های دریافتنی:						
۱,۰۸۶,۹۸۸	۱,۵۰۴,۴۰۵	-	۱,۵۰۴,۴۰۵	-	۱,۵۰۴,۴۰۵	۱۸-۱-۳ اشخاص وابسته
۹۳,۱۰۰	۲۳۵,۵۴۰	(۳۱,۵۶۴)	۲۶۷,۱۰۴	۲۰۰,۴۹۵	۶۶۶,۰۹	۱۸-۱-۴ سایر مشتریان
۱,۱۸۰,۰۸۸	۱,۷۳۹,۹۴۵	(۳۱,۵۶۴)	۱,۷۷۱,۵۰۹	۲۰۰,۴۹۵	۱,۵۷۱,۰۱۴	
۱,۹۰۸,۲۷۵	۲,۵۴۴,۷۱۲	(۴۷,۴۵۲)	۲,۵۹۲,۱۶۴	۲۰۰,۴۹۵	۲,۳۹۱,۶۶۹	
سایر دریافتنی ها:						
حساب های دریافتنی:						
۳۲۵,۲۶۶	۱۳۴,۴۹۰	-	۱۳۴,۴۹۰	-	۱۳۴,۴۹۰	۱۸-۱-۵ اشخاص وابسته
۱۲,۸۹۸	۱۸,۶۵۵	-	۱۸,۶۵۵	-	۱۸,۶۵۵	وام و مساعده کارکنان
۵,۷۵۵	۱۴,۸۱۸	-	۱۴,۸۱۸	-	۱۴,۸۱۸	بیمه های تکمیلی
۶,۴۶۶	۳۱,۰۳۸	-	۳۱,۰۳۸	-	۳۱,۰۳۸	سپردهای دریافتنی
۱۰۵,۴۷۲	۱۶۲,۴۴۳	(۳,۵۹۷)	۱۶۶,۰۴۰	۱۳۱,۲۳۵	۳۴,۸۰۵	۱۸-۱-۶ سایر
۴۵۵,۸۵۷	۲۶۱,۴۴۴	(۳,۵۹۷)	۲۶۵,۰۴۱	۱۳۱,۲۳۵	۲۳۳,۸۰۶	
۲,۳۴۴,۱۳۲	۲,۹۰۶,۱۵۶	(۵۱,۰۴۹)	۲,۹۵۷,۲۰۵	۳۳۱,۷۳۰	۲,۶۲۵,۴۷۵	

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتی های تجاری اشخاص وابسته:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۱,۸۱۵	۴۹۰,۰۰۰

شرکت بهنوش ایران
۱-۱-۱۸- مبلغ مذکور بابت فروش بطر در طی سال می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۲۹۴,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات فوق به حیطه وصول در آمده است.
۱-۱-۱۸- اسناد دریافتی سایر مشتریان:

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۰	۶۳۷,۹۹۳	-	۶۳۷,۹۹۳	شرکت تجارت شرق ایند سترز
۸۰,۵۳۳	۱۶۵,۹۰۷	-	۱۶۵,۹۰۷	شرکت پرنگ نگین گیتی
-	۱۱۷,۵۶۵	-	۱۱۷,۵۶۵	شرکت خوش نوش امین
۵۵,۸۰۰	۹۸,۴۶۵	-	۹۸,۴۶۵	شرکت کماج گندمک گیتی
-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	نیکان گوهر سپاهان (قزوین)
۱۳,۴۳۴	۵۹,۴۱۷	-	۵۹,۴۱۷	شرکت مهرباب بهشت
-	۵۳,۵۵۴	-	۵۳,۵۵۴	تجارت آزاد مانی (تهران)
۲۸,۵۴۲	۲۸,۵۴۲	-	۲۸,۵۴۲	آرون تجارت آرکا
-	۲۵,۸۳۲	-	۲۵,۸۳۲	شرکت خوش نوش همدان
-	۱۷,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰	تیکا نور پارس (قزوین)
-	۱۶,۳۷۹	-	۱۶,۳۷۹	شرکت درین کلاب آونیس قمصر
۱۳,۵۸۸	۱۳,۵۸۸	-	۱۳,۵۸۸	سیده نگار امیری زاد
۱۲,۵۱۶	۱۲,۵۱۶	-	۱۲,۵۱۶	حسن رنجبر زرنق
۱۲,۸۶۱	-	-	-	بهروز انوشه آریا
۱۲,۸۳۶	۹,۱۰۰	-	۹,۱۰۰	سورین صنعت لذیذ درنیکا
۳۲,۲۹۹	۶۲,۴۳۸	(۱۵,۸۸۸)	۷۸,۳۲۶	سایر
۲۶۲,۴۰۹	۱,۳۶۳,۲۹۶	(۱۵,۸۸۸)	۱,۳۲۹,۱۸۳	

۱-۱-۲-۱۸- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۵۴,۵۱۸ میلیون ریال از اسناد دریافتی از مشتریان به حیطه وصول در آمده است.

۱-۱-۱۸-۳- دریافتی تجاری از اشخاص وابسته مبلغ ۸۷۹,۱۰۹ میلیون ریال از شرکت زمزم مبلغ ۶۰۳,۹۸۲ میلیون ریال از شرکت بهنوش و مبلغ ۲۱,۳۱۳ میلیون ریال از شرکت شیشه و گاز است که تا تاریخ تنظیم این گزارش تماماً به حیطه وصول در آمده است.

۱-۱-۱۸-۴- اسناد دریافتی های تجاری از سایر مشتریان:

۱۴۰۲	۱۴۰۳				ریالی	
	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی		
-	۱۰۴,۲۳۸	-	۱۰۴,۲۳۸	۱۰۴,۲۳۸	-	شرکت ارسی
۳۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	شرکت خوش نوش امین
-	۵۳,۷۳۰	-	۵۳,۷۳۰	۵۳,۷۳۰	-	احمد سلام
-	۱۷,۳۵۴	-	۱۷,۳۵۴	۱۷,۳۵۴	-	بسام عباس
-	۱۵,۱۹۸	-	۱۵,۱۹۸	۱۵,۱۹۸	-	علی محمد عبدالخضر
-	۴۰,۲۹	-	۴۰,۲۹	۴۰,۲۹	-	الکویت
۱۲,۸۸۲	۱۲,۹۱۹	-	۱۲,۹۱۹	-	۱۲,۹۱۹	زینب معتمدی نیا
۶,۵۸۰	۶,۵۸۰	-	۶,۵۸۰	-	۶,۵۸۰	حبیب رنجبر زرنق
۶,۳۲۲	۵۰۶	-	۵۰۶	-	۵۰۶	آرا نوش خاورمیانه
۴,۷۶۷	-	-	-	-	-	شرکت زیبا
-	۹,۲۸۸	-	۹,۲۸۸	-	۹,۲۸۸	شرکت مهرباب بهشت
-	-	-	-	-	-	سایر مشتریان ارزی
۲۵,۸۸۲	۱۱,۶۹۸	(۳۱,۵۶۴)	۴۲,۳۶۲	۵,۹۴۶	۳۷,۳۱۶	سایر
۹۳,۱۰۰	۲۳۵,۵۴۰	(۳۱,۵۶۴)	۲۶۷,۱۰۴	۲۰۰,۴۹۵	۶۶,۶۰۹	

۱-۱-۱۸-۴-۱- طلب ارزی از شرکت های مذکور جمعاً به مبلغ ۲۹۶,۲۱۵ دلار می باشد.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱-۵- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۶,۴۵۹	-	بنیاد مستضعفان
۴۱۴	۴۱۴	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۸۰,۱۵۱	۱۲۵,۰۳۰	شرکت شیشه و گاز
۸,۱۴۴	۸,۱۴۴	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۱۶۶,۵۴۴	-	شرکت زمزم ایران
۲,۴۸۱	-	شرکت الیاف
۵۰	۵۰	سینا کاشی
۱,۰۲۳	۸۵۲	شرکت سامیک
<u>۳۲۵,۲۶۶</u>	<u>۱۳۴,۴۹۰</u>	

۱۸-۱-۶- مانده سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۱۳۰,۳۸۴ میلیون ریال معادل ۱۹۱,۴۰۴ دلار طلب از صرافی EXCO و مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال معادل ۱,۲۳۷ دلار طلب از صرافی ولی پور از بابت وجوه واریزی مشتریان خارجی به حساب ایشان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به حیطه وصول درنیامده است.

۱۸-۱-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۳,۴۶۸	۵۱,۰۴۹	زیان کاهش ارزش شناسایی شده طی سال
۷,۵۸۱	-	بازیافت شده طی سال
-	-	مانده در پایان سال
<u>۵۱,۰۴۹</u>	<u>۵۱,۰۴۹</u>	

۱۸-۱-۸- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۱۲۰	۱۲,۳۵۰	بیش از ۳۶۰ روز
۱۳۲	۱۱۸	میانگین مدت زمان (روز)

۱۸-۱-۸-۱- دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۷۲۹	۸,۵۱۳	۱۹-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۷۳	۸,۸۷۷	۱۹-۱	موجودی صندوق - ارزی
۱۴۴,۱۲۴	۲۲۵,۵۶۸		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳,۲۲۲	۱,۷۶۱	۱۹-۲	سایر موجودیهای نقدی
<u>۱۴۸,۲۴۸</u>	<u>۲۴۴,۷۱۹</u>		

۱۹-۱- مانده موجودی ارزی نزد بانک سیه شعبه های صنایع هوایی و بهنوش و ملت شعبه جیحون شامل مبلغ ۱۲,۱۵۷ دلار و مانده موجودی صندوق مبلغ ۱۲,۳۰۰ دلار ، ۳,۲۲۰ لیر ترکیه و ۳۷۷,۵۰۰ دینار عراق می باشد.

۱۹-۲- مانده سرفصل فوق در خصوص بن کارتهای رفاه دریافتی از شرکت بهنوش در قبال بخشی از مطالبات شرکت می باشد، که جهت کمکهای غیر نقد به پرسنل مورد استفاده قرار می گیرد.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱.۲۷۳ میلیارد ریال شامل ۱.۲۷۳.۰۰۰.۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۲			۱۴۰۳			اسامی سهامداران
مبلغ میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
۶۴۹,۲۳۰	۵۱	۶۴۹,۲۳۰,۰۰۰	۶۴۹,۲۳۰	۵۱	۶۴۹,۲۳۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۸۱,۰۶۶	۶	۸۱,۰۶۵,۸۴۱	۸۱,۰۶۶	۶	۸۱,۰۶۵,۸۴۱	بنیاد مستضعفان
۴۴,۹۰۱	۴	۴۴,۹۰۱,۳۶۹	۴۴,۹۰۱	۴	۴۴,۹۰۱,۳۶۹	صندوق بازنشستگی کشوری
۳۵,۱۳۱	۳	۳۵,۱۳۰,۹۳۰	۳۵,۱۳۱	۳	۳۵,۱۳۰,۹۳۰	شرکت مادر تخصصی و سرمایه گذاری سینا
۹,۶۰۰	۱	۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰	۱	۹,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲۱,۴۴۱	۲	۲۱,۴۳۱,۴۴۴	-	-	-	شرکت توسعه بازاریابی و فروش برق صبا
۱۴,۸۱۶	۱	۱۴,۸۱۵,۶۹۷	۱۴,۸۱۶	۱	۱۴,۸۱۵,۶۹۷	شرکت صادر فر
۱۴,۲۳۲	۱	۱۴,۲۳۲,۲۷۰	۱۴,۲۳۲	۱	۱۴,۲۳۲,۲۷۰	صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین
۱۲,۳۵۳	۱	۱۲,۳۵۲,۷۴۱	۱۲,۳۳۴	۱	۱۲,۳۳۳,۶۱۵	سازمان خصوصی سازی و کالتا
۱۵	۰	۱۵,۱۶۵	۱۵	۰	۱۵,۱۶۵	پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۱۳	۰	۱۳,۰۲۵	۱۵	۰	۱۵,۱۶۵	شرکت ره نگار خاور میانه پارس
۱۸,۳۰۰	۱	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	محمدعلی صدری
۱۶,۷۱۹	۱	۱۶,۷۱۸,۸۰۶	۲۱,۴۳۰	۲	۲۱,۴۳۰,۲۴۴	علیرضا شیری
۱۲,۴۵۸	۱	۱۲,۴۵۸,۳۶۱	۱۲,۴۵۸	۱	۱۲,۴۵۸,۳۶۱	شرکت سرمایه گذاری ارشک (سهامی عام)
۴۴۲,۷۳۴	۲۷	۴۴۲,۷۳۴,۳۵۱	۳۸۸,۰۷۱	۳۰	۳۸۸,۰۷۱,۳۴۴	سایر سهامداران (مشمول بر ۶۳۹۲ نفر)
۱,۲۷۳,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	

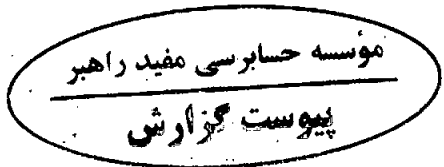
۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۳.۳۹۸ میلیون ریال (مبلغ ۳.۷۹۲ میلیون ریال از بابت سال جاری) 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 قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
	شرکت شیشه و گاز وابسته	-	۳۳,۵۵۹	۳۳,۵۵۹	-
۲۲-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	۱,۰۰۷,۳۵۱	۱,۰۰۷,۳۵۱	۱,۱۰۴,۰۰۷
۱۶	تهاتر با پیش پرداختها	-	(۴۱۸,۲۷۳)	(۴۱۸,۲۷۳)	(۳۶,۶۴۲)
		-	۶۲۲,۶۳۷	۶۲۲,۶۳۷	۷۴۲,۳۶۵
حسابهای پرداختنی:					
	زمزم (تهران) وابسته	-	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸	-
۲۲-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	۳۲۲,۵۲۰	۳۲۲,۵۲۰	۲۵۹,۸۵۶
		-	۳۳۵,۸۵۸	۳۳۵,۸۵۸	۲۵۹,۸۵۶
		-	۹۵۸,۴۹۵	۹۵۸,۴۹۵	۱,۰۰۳,۲۲۱
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
۲۲-۱-۳	اشخاص وابسته	-	۱,۶۹۱,۸۷۳	۱,۶۹۱,۸۷۳	۱۴۰,۵۲۴
۲۲-۱-۴	سایر اشخاص	-	۴۲۴,۲۷۶	۴۲۴,۲۷۶	۴۹۷,۷۹۳
۱۶	تهاتر با پیش پرداختها	-	(۲۰۲,۹۳۴)	(۲۰۲,۹۳۴)	(۷۰,۷۵۹)
۱۳-۸	تهاتر با پیش پرداخت سرمایه ای	-	(۶,۴۰۰)	(۶,۴۰۰)	(۹۳,۷۷۸)
		-	۱,۹۰۶,۸۱۵	۱,۹۰۶,۸۱۵	۴۷۳,۷۸۰
حساب های پرداختنی:					
۲۲-۱-۵	اشخاص وابسته	۲۹۳,۹۹۳	۴۴۱,۲۶۷	۴۴۱,۲۶۷	۹۶۳,۴۰۶
	مالیات های تکلیفی و حقوق	-	۲۴,۳۶۰	۲۴,۳۶۰	۳۱,۴۷۵
	حق بیمه های پرداختنی	-	۴,۴۲۴	۴,۴۲۴	۱۴,۴۲۳
	سپرده حسن انجام کار	-	۲۶,۷۵۹	۲۶,۷۵۹	۲۳,۲۴۴
	سپرده بیمه پرداختنی اشخاص	-	۱۷۸,۴۴۹	۱۷۸,۴۴۹	۸۶,۸۲۲
	سپرده بیمه پرداختنی به شرکت شیشه و گاز اشخاص وابسته	-	۷,۶۶۵	۷,۶۶۵	-
	سپرده شرکت در مناقصه	-	۴,۷۵۴	۴,۷۵۴	۵,۹۳۹
	سپرده اجرای تعهدات پیمانکاران	-	۱۵۳,۳۳۰	۱۵۳,۳۳۰	۲۱,۵۳۸
۲۲-۱-۶	هزینه های پرداختنی	-	۱۵۳,۳۳۰	۱۵۳,۳۳۰	۱۹۰,۰۷۵
	صندوق پس انداز کارکنان	-	۸۰	۸۰	۸۰
۲۲-۱-۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده	-	۲۹۵,۳۹۰	۲۹۵,۳۹۰	۱۲۱,۷۸۷
۲۲-۱-۷	بدهی به پیمانکاران	-	۲۶۲,۱۵۴	۲۶۲,۱۵۴	۱۱۳,۳۳۸
۲۴	ذخیره مزایای خدمت کارکنان قراردادی	-	-	-	۱۵,۹۲۹
۲۲-۱-۸	سایر	۲۲۲,۳۹۹	۱,۰۰۳,۶۰۵	۱,۰۰۳,۶۰۵	۷۷۲,۷۰۶
		۵۱۶,۳۹۲	۲,۴۰۳,۷۷۵	۲,۴۰۳,۷۷۵	۲,۳۶۰,۷۶۲
		۵۱۶,۳۹۲	۴,۳۱۰,۵۹۰	۴,۳۱۰,۵۹۰	۲,۸۳۴,۵۴۲
		۵۱۶,۳۹۲	۵,۲۶۹,۰۸۵	۵,۲۶۹,۰۸۵	۳,۸۳۷,۷۶۳



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۲- اسناد پرداختی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۰۸,۰۹۶	۴۵۱,۱۱۰	کرینات سدیم کاوه
۱۴۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰	بقای اردها حسین
۱۰۲,۳۸۸	۱۰۲,۳۸۸	شرکت صنایع شیمیائی کاوه سودا
-	۳۲,۹۵۶	شایان اعتماد نگین دشتابی
-	۳۲,۵۶۰	رضا ملکی-ضایعات شیشه
۵,۲۱۹	۱۶,۶۱۰	شرکت شیمی سیس خاورمیانه کهن
-	۱۰,۲۰۸	سورنا صنعت فردا (تهران قزوین)
-	۱۰,۰۰۰	شرکت معدنی کانسار نسوز رازی
۷۷,۵۵۷	۷,۰۰۰	شرکت بهچوب هیدج
۶۸,۲۴۱	۶,۰۰۰	صنایع بسته بندی سهیل البرز ایرانیان
۵۰,۱۰۲	-	پالت سازی تک برش - آزاد عبدلی
۳۰,۴۳۸	۴۳,۶۹۲	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست
۲۷,۲۵۰	-	شرکت تکین پلاست پاسارگاد
۲۰,۹۹۰	-	کارگاه پالت سازی دالاهو
۱۵,۷۵۲	۶,۳۲۵	شرکت کیمیا پارس شایانکار
۱۵,۰۰۰	-	بازرگانی الماس تجارت شیمی
۱۳,۵۹۰	-	صنایع چوبی صادقی - نورالدین صادقی
۱۲,۰۰۶	۲۲,۰۰۰	مجتمع فلدسپات بیگی
۱۰,۱۰۱	۳,۶۲۹	شرکت آریانا سولوز سپنتا گستر
۱۰,۰۰۰	-	پتروناب صنعت پویا
۸,۷۲۰	-	شرکت ممتاز دولومیت ملوسان
۸,۴۴۸	-	صنایع تولیدی زرفام
۸,۱۰۹	۱۴۹,۸۷۳	سایر مشتمل بر (۲۰ مورد)
<u>۱,۱۰۴,۰۰۷</u>	<u>۱,۰۰۷,۳۵۱</u>	

۱-۱-۲۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۶۸۶.۷۱۲ میلیون ریال از اسناد پرداختی تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۳,۳۶۳	۱۲۳,۲۸۴	شرکت تولیدی معدنی پودرهای خرم صنعت ماندگار
-	۹۶,۷۰۴	شرکت معدنی کانسار نسوز رازی
۵۳,۱۹۴	۱۸,۳۶۳	صنایع بسته بندی سهیل البرز ایرانیان
۲۵,۷۹۸	۱۸,۳۵۹	شرکت بهچوب هیدج
۷۳۰	۱۶,۳۹۷	صنایع بسته بندی میلاد کن
۸,۸۹۲	۸,۹۹۲	الراجی (صادراتی)
۱۰,۸۷۲	-	مجتمع فلدسپات بیگی
۹,۹۲۸	-	تیام گستران آریان (تهران و قزوین)
۹,۴۷۲	-	پالت سازی تک برش (آزاد عبدلی)
۶,۴۶۱	۴,۹۰۳	ابوالفضل (صمیم پودر) جهانی
۶,۳۵۰	-	ترکمن اسماعیل
۶,۱۷۲	-	مرتضی کریم خانی (کارگاه پالت سازی دالاهو)
-	۱۸,۰۴۸	پالت سازی بهمن رحمنی - (تهران - قزوین)
۵,۳۹۷	۷,۴۴۳	سام هاشمی (صنایع چوبی و بسته بندی هاشمی)
۳,۸۳۶	۳,۸۳۶	شرکت فولاد مبارکه
۳,۰۰۰	-	شرکت ژرف اندیش پژوهان خمین
۲,۸۰۴	۲,۸۰۴	شیشه نگین
۲۳,۷۸۷	۱۳,۳۸۷	سایر
<u>۲۵۹,۸۵۶</u>	<u>۳۳۲,۵۲۰</u>	

۱-۲-۲۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۱۲۸.۳۷۰ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری تسویه شده است.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۲۲- سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۱,۷۵۳	-	بیمه سینا
۸۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۸,۷۷۱	۷۸,۴۵۰	شرکت شیشه و گاز (شوگا)
-	۳,۴۲۳	شرکت پروتئین گستر سینا
<u>۱۴۰,۵۲۴</u>	<u>۱,۶۹۱,۸۷۳</u>	

۱-۴-۲۲- اسناد پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۷۲	۱۰,۷۸۵	نادر کشاورز شهپاز
-	۱۰,۹۱۵	سازمان تامین اجتماعی
۲۵,۰۰۰	-	شرکت ملی گاز
۷۸,۰۰۰	-	اتکا
۲۶,۹۹۲	-	حسینی (کارگاه تراشکاری سینا) محمد علی
۳۲,۶۸۱	-	پیشرو پالایش آبادانا (قزوین)
۳۰,۰۰۰	-	تراشکاری و قطعه سازی کیان صنعت البرز
-	۱۰۶,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند
۱۲,۲۷۰	۱۰۵,۷۴۹	اداره کل مالیات بر ارزش افزوده
۵,۰۰۰	۵۱,۱۷۰	کارگاه فنی همگام تراش
۲۷۱,۷۷۸	۱۳۹,۶۵۷	سایر مشتمل بر (۶۰ مورد)
<u>۴۹۷,۷۹۳</u>	<u>۴۲۴,۲۷۶</u>	

۱-۴-۲۲- تا تاریخ تالیف صورتهای مالی، مبلغ ۱۹۶.۱۶۶ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است.

۱-۵-۲۲- سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۳۸۶,۹۰۱	۲۹۳,۹۹۳	۲۹۳,۹۹۳	-	۲۲-۱-۵-۱ شرکت توریرا ترکیه
۴۷۸,۹۶۸	۱۶۰,۱۱۵	-	۱۶۰,۱۱۵	۲۲-۱-۵-۲ شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
-	۱۸,۸۸۳	-	۱۸,۸۸۳	شرکت پاکدیس ارومیه
۲,۲۰۶	۱,۸۶۳	-	۱,۸۶۳	تعاونی کارکنان شیشه سازی مینا
-	۴۵,۸۲۵	-	۴۵,۸۲۵	شرکت شیشه و گاز (شوگا)
۲۶,۹۳۴	۶۱,۲۹۰	-	۶۱,۲۹۰	شرکت پروتئین گستر سینا
۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸	شرکت نفت بهران
۳۰,۸۲۲	۹۹,۰۹۰	-	۹۹,۰۹۰	بیمه سینا
۱۰۰,۰۹۶	۱۰۰,۰۹۶	-	۱۰۰,۰۹۶	توسع کشاورزی میثاق پایدار شمال
۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
۸,۵۶۵	۲۴,۷۸۴	-	۲۴,۷۸۴	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۹,۶۴۶	۵۳	-	۵۳	توسعه تجارت زرقام کیش
۲۷	۲۷	-	۲۷	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات
<u>۹۶۳,۴۰۶</u>	<u>۷۳۵,۲۶۰</u>	<u>۲۹۳,۹۹۳</u>	<u>۴۴۱,۲۶۷</u>	

۱-۵-۲۲- مانده بدهی به شرکت توریرا به مبلغ ارزی ۶۲۴.۵۱۰ یورو (سال قبل ۸۲۴.۵۱۰ یورو) مربوط به تمه بهای خرید و سپرده حسن انجام کار تجهیزات و ماشین آلات خریداری شده و نصب شده کارخانه قزوین در سنوات قبل می باشد که بحساب دارایی ثابت منظور گردیده است. کاهش حساب فوق در سال جاری بر اساس رسیدگی های انجام شده توسط کمیته های تخصصی هیات مدیره (کمیته فنی و کمیته حسابرسی) و تایید هیات مدیره شرکت بابت عدم انجام خدمات ارائه شده شرکت می باشد که در حسابهای منعکس شده است. به دلیل سنواتی بودن مانده بدهی مذکور و عدم تعیین تکلیف خدمات انجام شده با بدهی ثبت شده، بدهی ارزی تسعیر نشده است.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۵-۱-۲۲- گردش سایر حسابهای پرداختی و مانده اسناد پرداختی به شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا بشرح زیرمی باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۲۳,۸۴۴	۴۷۸,۹۶۸	مانده نقل از افتتاحیه
۴۸۱,۰۰۰	۱,۲۴۱,۹۳۸	دریافت نقد طی سال
-	-	پرداخت نقدی طی سال
(۴۲۷,۱۰۰)	(۱,۶۱۰,۰۰۰)	تسویه طی اسناد پرداختی
-	۴۰,۱۲۹	انتقال بدهی بنیاد مستضعفان به صنایع غذایی سینا
۱,۲۲۴	۹,۰۸۰	سایر
۴۷۸,۹۶۸	۱۶۰,۱۱۵	حسابهای پرداختی به هلدینگ
۸۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	اسناد پرداختی به هلدینگ
۵۵۸,۹۶۸	۱,۷۷۰,۱۱۵	جمع بدهی به هلدینگ

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳			۲۲-۱-۶-۲۲- هزینه های پرداختی
مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت	
۵۹,۴۵۶	(۳۳,۹۹۰)	۵۰,۴۷۵	۴۲,۹۷۱	ذخیره عیدی و مرخصی کارکنان	
۱۷,۶۴۴	(۱۶,۹۱۰)	۲۳,۱۲۲	۱۱,۴۳۲	ذخیره حسابرسی	
	(۵۵,۹۳۰)	-	۵۵,۹۳۰	تفاوت ارزش افزوده سال	۲۲-۱-۶-۱
۶۲,۹۸۱	-	-	۶۲,۹۸۱	ذخیره جریمه تاخیر تسویه بدهی ارزی	
۱۳,۲۴۹	(۱۲,۰۳۶)	۸,۵۲۳	۱۶,۷۴۲	سایر	
۱۵۳,۳۳۰	(۱۱۸,۸۶۶)	۸۲,۱۲۰	۱۹۰,۰۷۵		

۲۲-۱-۶-۱-۲۲- ذخیره مذکور مربوط به تفاوت ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ بوده که از بابت پیش فاکتور واگذار شده به شرکت شیشه و گاز ایجاد و در طی سال به حساب بدهی به شرکت مذکور منتقل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۱-۷-۲۲- مانده بدهی به پیمانکاران به شرح زیرمی باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرکت پارسیان فدک
	۳۸,۴۸۸	خدمات مهندسی مدیریت پندارگرا-تامین نیروی انسانی
۵۶,۱۱۸	۱۷۶,۸۶۹	خدمات مسافربری گردش سیر دنیا
۷,۲۹۵	۱۵,۶۴۷	شرکت ولیمه گستر پارسیان- تامین کننده غذا
۳۲,۳۴۷	۷,۶۱۵	شرکت آپادانا سرعت سفر قزوین
۵,۰۰۴	۹,۰۸۸	آقای غلامرضا مرادزاده
-	۵,۸۳۹	شرکت بالابروکاران ابصار
۶۱۰	-	شرکت آيسان مهر
۳,۲۰۸	۳,۲۰۸	سایر
۸,۷۵۵	۵,۴۰۰	
۱۱۳,۳۳۸	۲۶۲,۱۵۴	

۲۲-۱-۷-۱-۲۲- تا تاریخ تائید صورتهای مالی، مبلغ ۲۴۵,۹۷۰ میلیون ریال از بدهی به پیمانکاران تسویه شده است.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۸-۲۲-مانده سایر حسابهای پرداختی شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی
جمع	جمع		
۲۹۹,۵۱۳	۲۹۹,۵۲۳	۲۹۹,۵۲۳	۲۲-۱-۸-۱
۳۶,۳۲۹	۵۷,۵۲۵	۵۷,۵۲۵	سهامداران حق تقدم استفاده نشده
۵۱,۶۰۹	۱۹۲,۰۳۷	۱۹۲,۰۳۷	۲۲-۱-۸-۲
-	۲۰,۶۲۲	۲۰,۶۲۲	۲۲-۱-۸-۲
۲۰,۰۹۴	.	.	قطعه سازان کیان صنعت البرز
۱۶,۸۰۰	۱۶,۸۰۰	۱۶,۸۰۰	شرکت دونگهای چین
	۱۰,۸۵۷	۱۰,۸۵۷	شرکت تونج(صادراتی)
۱۶,۸۸۰	.	.	شرکت الکویت
۱۵,۸۰۷	۳۱,۸۱۷	۳۱,۸۱۷	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۱۱,۶۸۳	۶,۸۲۷	۶,۸۲۷	شرکت هتزا ناو
۱۰,۷۳۱	۵,۹۶۴	۵,۹۶۴	کارگاه فنی همگام تراش
۸,۷۵۸	۴۵,۸۶۷	۴۵,۸۶۷	شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین
۷,۳۲۲	۲۷,۵۲۵	۲۷,۵۲۵	شرکت توزیع نیروی برق شمالغرب تهران
-	۱۸,۱۷۹	۱۸,۱۷۹	شرکت هواپار
۵,۲۸۸	۲,۶۶۸	۲,۶۶۸	شرکت گاز استان قزوین
۴,۵۵۲	۴,۵۵۲	۴,۵۵۲	شرکت یونار پولار
۳,۷۰۹	۳۷,۳۶۲	۳۷,۳۶۲	ایران رکورد قزوین
۲۶۳,۶۳۵	۴۴۷,۸۷۹	۴۳۸,۱۳۹	شرکت شهر صنعتی البرز
۷۷۲,۷۰۶	۱,۲۲۶,۰۰۴	۱,۰۰۳,۶۰۵	شرکت مهندسی پوشا سازه فلزی پویا
			شرکت ملی گاز تهران-منطقه ۱۱
			سایر (شامل ۱.۲۱۸ قلم)

۱-۸-۲۲- عمده مانده حساب فوق مربوط به خالص وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده صندوق بازنشستگی به مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال می باشد که تا کنون تسویه نشده است.

۲-۱-۸-۲۲- بدهی ارزی به شرکت دونگهای چین مبلغ ۲۲۵.۷۷۹ یورو در خصوص خرید قالب و آقای رمضان تونج به مبلغ ۳۰.۰۰۰ دلار بابت بدهی به ایشان می باشد که تاکنون تسویه نشده است. همچنین سایر بدهی های ارزی مشتمل بر مبلغ ۱۳.۷۴۸ دلار و ۶۲۰ یورو می باشد.

۱-۸-۲۲- تا تاریخ تائید صورتهای مالی، مبلغ ۲۴۲.۸۵۲ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختی تسویه شده است.

۱-۸-۲۲- مبلغ فوق مشتمل بر مبلغ ۱۲۷.۷۹۴ میلیون ریال بدهی ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۱۶۷.۵۹۶ میلیون ریال بدهی ارزش افزوده سنوات قبل سال ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ می باشد که طبق برگ تشخیص و قطعی صادر شده به مبلغ ۲۴۱ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ (مشتمل بر مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال جرائم دیرکرد) از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و در جریان رسیدگی می باشد.

۲-۲-پرداختی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		اسناد پرداختی	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
-	۲۱۲,۰۰۰		تامین سرمایه دماوند
-	(۲۱۲,۰۰۰)		تهاتر با پیش پرداخت ها
			سایر پرداختی ها
۶,۷۲۰,۸۶۸	۶,۶۵۵,۸۲۷	۲۲-۲-۱	بنیاد مستضعفان
۷۰,۷۸۱	۲۲۸,۷۱۴	۲۲-۲-۲	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۶,۷۹۱,۶۴۹	۶,۸۸۴,۵۴۱		

۲-۲-۱ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ بدهی تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن(از محل صندوق توسعه ملی) به مبلغ ۶,۶۵۵,۸۲۷ میلیون ریال (۱۳,۴۳۷,۱۵۷ یورو اصل و ۳,۴۸۸,۱۴۴ یورو سود و بهره مشارکت) جهت احداث کارخانه شیشه سبک قزوین از طریق بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (یکی از سهامداران اصلی) و از محل واگذاری بخشی از سهام بانک سینا به صندوق توسعه ملی به نرخ هر یورو ۳۹۳.۲۴۷ ریال تسویه و این مبلغ به بنیاد مستضعفان حساب بنیاد مستضعفان منظور گردیده است. در اینخصوص با توجه به تسویه اینگونه بدهی ها از طریق افزایش سرمایه در آینده، از بدهی مذکور در سر فصل بلند مدت طبقه بندی شده است.

۲-۲-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر اساس ۴٪ مزایای مشمول بیمه برای پرسنل قراردادی و پیمانکاری در نظر گرفته شده است.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲			۱۴۰۳			تسهیلات مالی
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۷۱۰,۹۶۶	-	۱,۷۱۰,۹۶۶	۱,۵۹۳,۸۲۷	۹۴۰,۰۰۰	۶۵۳,۸۲۷	تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- کاهش مبلغ تسهیلات نسبت به سال قبل با توجه به دریافت تسهیلات اوراق مرابحه و خرید دین از بانکهای سینا و خاورمیانه در سال جاری عمدتاً بابت تسویه سه فقره تسهیلات خرید دین و مرابحه بانک سینا، سپه و خاورمیانه می باشد.

۲-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲-۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
جمع	جمع	
۶۷,۵۵۴		بانک سپه
۴۰۵,۶۷۰	۱۹۶,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۴۹۵,۸۲۸		بانک صادرات
۹۶۹,۰۵۲	۱۹۶,۰۰۰	
		اشخاص وابسته:
۱,۰۸۳,۴۶۵	۲,۴۸۱,۷۶۱	بانک سینا
۱,۰۸۳,۴۶۵	۲,۴۸۱,۷۶۱	
۲,۰۵۲,۵۱۷	۲,۶۷۷,۷۶۱	
(۱۷۱,۸۱۸)	(۲۱۷,۳۴۰)	وجوه سپرده مسدودی نزد بانکها
(۱۶۹,۷۳۳)	(۸۶۶,۵۹۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۷۱۰,۹۶۶	۱,۵۹۳,۸۲۷	
-	(۹۴۰,۰۰۰)	حصه بلند مدت
۱,۷۱۰,۹۶۶	۶۵۳,۸۲۷	حصه جاری

۱-۲-۲-۱- طی سال مالی جاری و سال گذشته شرکت فاقد هرگونه تسهیلات ارزی بوده است.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۰,۹۶۶	۱,۵۹۳,۸۲۷
۱,۷۱۰,۹۶۶	۱,۵۹۳,۸۲۷

۲۳ درصد (ریالی)

۲۳-۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۰,۹۶۶	۶۵۳,۸۲۷
-	۹۴۰,۰۰۰
۱,۷۱۰,۹۶۶	۱,۵۹۳,۸۲۷

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و بعد از آن

۲۳-۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۰,۹۶۶	۱,۵۹۳,۸۲۷
۱,۷۱۰,۹۶۶	۱,۵۹۳,۸۲۷

چک و سفته

۲۳-۲-۴-۱- علی رغم تسویه تسهیلات ارزی در سنوات قبل، اسناد و ضمانت ملکی نزد بانک صنعت و معدن، آزاد سازی نگردیده است.

۲۳-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	یادداشت
میلیون ریال	
۱,۴۳۳,۹۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۹۸۶,۸۷۲	دریافت نقدی
۳۰۴,۳۵۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۳۶۹,۲۵۸)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۲۴۳,۴۳۲)	پرداخت نقدی بابت سود
(۱,۴۰۱,۵۲۸)	سایر معاملات غیر نقدی
۱,۷۱۰,۹۶۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۰۸۵,۱۲۴	دریافت نقدی
۳۹۵,۳۶۹	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۰۳۲,۲۰۴)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۳۶۶,۸۶۶)	پرداخت نقدی بابت سود
(۱۹۸,۵۶۲)	سایر معاملات غیر نقدی
۱,۵۹۳,۸۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳

۲۳-۳-۱- مبلغ مذکور از بابت پرداخت اقساط بانک صادرات و سینا توسط ضامن شرکت بوده است.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۴,۳۲۷	۵۵,۲۳۶	مانده در ابتدای سال
(۹,۵۹۵)	(۹,۶۵۶)	پرداخت شده طی سال
۳۰,۵۰۴	۵۹,۴۶۵	ذخیره تأمین شده
۵۵,۲۳۶	۱۰۵,۰۴۵	مانده در پایان سال
(۱۵,۹۲۹)	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل قراردادی (بدهی جاری)
۳۹,۳۰۷	۱۰۵,۰۴۵	ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل رسمی (بلند مدت)

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۶۲,۴۷۴	۳۰۴,۶۰۴	مانده در ابتدای سال
۱۵۱,۱۹۰	۰	ذخیره مالیات بردرآمد سال
(۱۰۹,۰۶۰)	(۹۵,۴۵۳)	پرداختی طی سال
۳۰۴,۶۰۴	۲۰۹,۱۵۱	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)
(۱۵,۹۱۹)	(۱۵,۹۱۹)	
۲۸۸,۶۸۵	۱۹۳,۲۳۲	

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص و رسیدگی	مالیات							سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳					سود(زیان) ابرازی	
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی شده	۹۰,۶۱۱	۹۰,۶۱۱	(۵۱,۵۳۲)	۱۵۱,۲۶۲	۱۶۲,۳۳۰	۵۱,۵۳۲	۲۰۶,۱۲۸	۱۳۹۹
رسیدگی شده	۲۴,۱۹۹	۲۴,۱۹۹	(۱۹۵,۷۲۶)	۲۲۴,۴۴۳	۲۴۹,۶۲۲	۱۰۰,۰۰۷	۷۵۷,۹۶۰	۱۴۰۰
رسیدگی شده	۳۸,۶۰۴	۳۸,۶۰۴	-	-	۱۷۵,۲۸۱	۳۸,۶۰۴	۲۱۴,۴۰۸	۱۴۰۱
رسیدگی شده	۱۵۱,۱۹۰	۵۵,۷۳۷	(۹۵,۴۵۳)	۱۹۶,۹۳۵	۱۹۳,۳۳۶	۱۵۱,۱۰۹	۴۵۴,۵۴۸	۱۴۰۲
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳
	۳۰۴,۶۰۴	۲۰۹,۱۵۱						
	(۱۵,۹۱۹)	(۱۵,۹۱۹)						
	۲۸۸,۶۸۵	۱۹۳,۲۳۲						

تفاوت با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶ توضیحی)

۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و مالیات سنوات قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی صادر شده در مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ مبلغ ۱۵۱,۲۶۲ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۹۷,۰۷۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۵۴,۱۹۲ میلیون ریال جرایم دیرکرد می باشد که مبلغ ۵۱,۵۳۲ میلیون ریال آن در سنوات قبل پرداخت شده است و برای مابقی بدهی ذخیره شناسایی شده و هنگام پرداخت مالیات جرایم مشمول بخشودگی خواهد شد.

۲۵-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی ابلاغی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ مبلغ ۲۲۴,۴۴۳ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۱۸۴,۷۸۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۹,۶۶۳ میلیون ریال جرایم دیرکرد می باشد که مبلغ ۱۹۵,۷۲۶ میلیون ریال آن در سنوات قبل پرداخت شده است و برای مابقی بدهی ذخیره شناسایی شده و هنگام پرداخت مالیات جرایم مشمول بخشودگی خواهد شد.

۲۵-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص صادر شده در مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ مبلغ ۱۷۵,۲۸۱ میلیون ریال اصل صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و رای هیات حل اختلاف مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ صادر و برگ تشخیص را تایید نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده به هیات تجدید نظر ارسال گردیده است.

۲۵-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ قطعی صادره در مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ مبلغ ۱۹۶,۹۳۵ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۱۹۰,۴۱۶ میلیون ریال اصل و مبلغ ۶,۵۱۹ میلیون ریال جرایم دیرکرد می باشد که مبلغ ۹۵,۴۵۳ میلیون ریال آن در سال جاری پرداخت شده است و مبلغ ۵۵,۷۳۷ میلیون ریال ذخیره شناسایی شده است.

۲۵-۲-۶- برای عملکرد سال ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی و با اعمال معافیت های مقرر در قوانین مالیاتی ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۷-۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۹۶,۰۵۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که از سوی شرکت مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا بابت آنها بدهی در حسابها منظور نشده است .

سال مالی	یادداشت	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۹	۲۵-۷-۱	۱۴۲,۱۴۳	۱۵۱,۲۶۲	۹,۱۱۹	
۱۴۰۰	۲۵-۷-۲	۲۱۹,۹۲۵	۲۲۴,۴۴۳	۴,۵۱۸	
۱۴۰۱	۲۵-۷-۳	۳۸,۶۰۴	۱۷۵,۲۸۱	۱۳۶,۶۷۷	
۱۴۰۲	۲۵-۷-۴	۱۵۱,۱۹۰	۱۹۶,۹۳۵	۴۵,۷۴۵	
		۵۵۱,۸۶۲	۷۲۷,۹۲۱	۱۹۶,۰۵۹	

۲۵-۷-۱- از عمده دلایل اصلی اختلاف مالیات ابزازی با مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۹ می توان به آثار مالیاتی برگشت مبلغ ۱۰۴,۸۰۰ میلیون ریال بهره تحقق یافته تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن در سال ۱۳۹۹ (بدلیل توقف پروژه در سال مذکور به سرفصل هزینه دوره منظور گردیده) و مبلغ ۸۲,۸۷۷ میلیون ریال کتمان درآمد شامل مبلغ ۵۸,۴۷۷ میلیون ریال مابه التفاوت مبلغ فروش مندرج در دفاتر مالی مبلغ ۲۴,۴۰۰ میلیون ریال در خصوص صدور پیش فاکتور بنام شرکت شیشه و گاز (شرکت همگروه) جهت اخذ تسهیلات بانکی، از سوی شرکت مذکور می باشد که با اعتراض شرکت مواجه گردیده است .

۲۵-۷-۲- از عمده دلایل اختلاف مالیاتی ابزازی با مالیات تشخیصی سال ۱۴۰۰ می توان به عدم پذیرش معافیت تبصره ۵ ماده ۱۰۷ قانون مالیاتهای مستقیم بدلیل عدم تسویه به موقع بدهی سرسید شده ، عدم پذیرش معافیت شرکت های بورسی بدلیل عدم پذیرش شرکت در بورس و در نهایت عدم پذیرش مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال هزینه های جذب نشده پرسنل شاغل در پروژه قزوین منعکس در سرفصل سایر هزینه های عملیاتی سال قبل ، اشاره نمود ، که با اعتراض شرکت مواجه گردیده است .

۲۵-۷-۳- علی رغم زیان ابزازی سال ۱۴۰۱ ، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس رویه مالیاتی سنوات قبل و استاندارد های حسابداری با فرض معافیت صادراتی و رفع تعهد ارزی ناشی از صادرات کالا ، در حسابها لحاظ گردیده است . همچنین مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به شرح یادداشت ۲۵-۴ توضیحی با فرض رفع تعهد ارزی و پذیرش معافیت مالیاتی محاسبه و در حسابها منعکس شده است .

۲۵-۷-۴- تفاوت موقت با اهمیت بین سود حسابداری و سود مبنای مالیاتی موضوع استاندارد ۲۵ متصور نبوده و مبلغی از بابت مالیات انتقالی در حسابها منعکس نگردیده است .

۲۵-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح ذیل می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۵۱,۱۹۰	-	مالیات جاری
-	-	تفاوت مالیات سال های قبل
۱۵۱,۱۹۰	-	هزینه مالیات بر درآمد

۲۵-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
۱,۲۲۷,۳۱۰	۷۵,۸۳۷	سود (زیان) حسابداری قبل از مالیات
۳۰۶,۸۲۸	۱۸,۹۵۹	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد
(۱۴۰,۱۶۲)	(۱۸,۹۵۹)	اثر درآمدهای معاف از مالیات :
(۳۵,۲۸۲)	-	درآمدهای مشمول معافیت ماده ۱۴۱ و ۱۳۲ ق.م.م. بند م تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۳
۱۹,۸۰۶	-	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی :
۱۵۱,۱۹۰	-	جرائم پرداختی به دولت و سایر هزینه هزینه مالیات بر درآمد جاری

۲۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ماتده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	جمع	سال
-	-	۲	۲	-	-	۱۳۹۸
۵۲,۷۸۸	۵۲,۷۸۸	۶,۲۱۲	۵۹,۰۰۰	۵۲,۷۸۸	۶,۲۱۲	۱۳۹۹
۲۷۶,۶۲۵	۲۷۶,۶۲۵	۲۷,۵۷۸	۳۰۴,۲۰۳	۲۷۶,۶۲۵	۲۷,۵۷۸	۱۴۰۰
-	-	-	۴۰۰,۸۴۷	۳۸۹,۵۳۸	۱۱,۳۰۹	۱۴۰۲
۳۲۹,۴۱۳	۳۲۹,۴۱۳	۳۳,۷۹۲	۳۶۳,۲۰۵	۳۲۹,۴۱۳	۳۳,۷۹۲	۱۴۰۳

۲۶-۱- اسناد پرداختی بابت سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۰ مربوط به شرکت گسترش پایا صنعت سینما به مبلغ ۲۷۶,۶۲۵ میلیون ریال در قالب ۵ فقره چک می باشد .

۲۶-۲- برای سال ۱۴۰۱ با توجه به زیانده بودن شرکت مطابق صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ و طبق مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ سود سهامی تصویب نشده است .

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۳- مانده سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مربوط به سایر سهامداران و مانده سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰ عمدتاً مربوط به صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۱۸۸۵۹ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر سهامداران می باشد که در اسفند ماه ۱۴۰۱ از طریق سجام پرداخت شده منتهی به دلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام توسط سهامداران مبالغ به حساب شرکت عودت داده شد.

۲۶-۴- سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲ طبق مصوبات مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام شناسایی شده که مبلغ ۳۲۲.۴۲۰ میلیون ریال آن به صورت نقدی پرداخت شده و مابقی آن عمدتاً سود سهام شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا به مبلغ ۳۸۹.۵۳۸ میلیون ریال در قالب ۶ قره چک می باشد.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۲
	ریالی	ارزی	
بهنوش ایران	-	-	۴۴۰,۲۱۴
شرکت شیشه و گاز (شوگا) - وابسته	۱۰۲,۵۹۶	-	-
شرکت پاکدیس ارومیه وابسته	۴۱	-	-
جمع اشخاص وابسته	۱۰۲,۶۳۷	-	۴۴۰,۲۱۴
سایر:			
پرنک نوین گیتی	۱۵۵,۸۵۷	-	۸۷,۱۲۹
شرکت کماج گندمک گیتی	۱۳۱,۰۴۱	-	۳۴,۶۲۵
رمضان تونج	-	-	۲۳,۹۵۷
شرکت زیبا عراق	-	۸,۹۱۹	-
شرکت آراارات	-	۱۲,۷۵۲	-
شرکت سری بلند	-	۸,۹۷۸	-
شرکت خوش نوش همدان	۵۰,۸۱۵	-	۲۱,۶۹۲
نیکان گوهر سپاهان (قزوین)	۱۶,۹۳۹	-	۲۰,۵۸
آرون تجارت آرکا	۱۶,۴۹۸	-	۲۰,۱۷۱
تجارت شوق ایندستریز	۵۰۲,۲۰۵	-	۱۸,۴۴۰
شرکت خوش نوش امین	۹۹,۵۸۵	-	-
تجارت آزاد مانی (تهران)	۵۳,۵۵۴	-	-
شرکت مهراب بهشت	۴۳,۱۴۶	-	-
شرکت آرسی	-	-	۱۸,۳۹۵
حسن رنجبر زرنق	۱۵,۹۷۱	-	۱۵,۹۷۱
البعد الاقصی	-	۱۶,۱۸۰	۱۵,۰۳۰
شرکت کرونجی لانتاج	-	۱۳,۹۲۴	۱۳,۹۲۴
وادی الریان	-	-	۱۱,۸۶۴
بهروز انوشه آریا	-	-	۱۰,۵۲۵
بسام عباس	-	۱۱,۷۰۴	۹,۹۳۲
آریا نوش	-	-	۵,۸۱۶
شرکت آرسو	-	۱۲,۷۰۰	۱,۵۹۱
حسام حمید منهل الذهب	-	۶۶۰۷	۶۶۰۷
سایر	۷۵,۸۱۴	۳,۲۲۰	۴۹,۷۲۹
	۱,۱۶۱,۴۲۵	۹۴,۹۸۴	۳۶۷,۴۵۶
	۱,۲۶۴,۰۶۲	۹۴,۹۸۴	۸۰۷,۶۷۰
تهاتر با استناد دریافتنی سررسید نشده (یادداشت ۱-۱۸)	(۱,۰۴۸,۵۲۹)	-	(۶۱۶,۰۳۷)
	۲۱۵,۵۲۳	۹۴,۹۸۴	۱۹۱,۶۳۳

۲۷-۱- عمده مبالغ پیش دریافتی ارزی مربوط به مشتریان عراقی خریدار محصولات تولیدی شرکت از جمله شرکت البعد الاقصی به مبلغ ۲۹.۸۵۳ دلار ، شرکت زیبا عراق به مبلغ ۳۴.۳۳۱ دلار ، بسام عباس به مبلغ ۲۴.۲۲۱ دلار ، شرکت آراارات به مبلغ ۲۰.۰۰۰ دلار ، شرکت سری بلند به مبلغ ۲۰.۰۰۰ دلار ، شرکت آرسو به مبلغ ۱۸.۷۵۷ دلار می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی با توجه به ایفای تعهدات ، مبلغ ۳۴.۴۳۰ میلیون ریال میلیون ریال (۵۸.۷۵۷ دلار) آن تسویه شده است .

۲۷-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۸.۹۳۷ میلیون ریال از پیش دریافت ها مستهلک شده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۰۷۶,۱۲۰	۷۵,۸۳۷	سود خالص
		تعدیلات:
۱۵۱,۱۹۰	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰۴,۳۵۷	۳۹۵,۳۶۹	هزینه های مالی
	(۱۰۱,۰۰۸)	سود حاصل از تسعیر مانده ارزی
(۵)	(۵۸۴)	سود سپرده بانکی
۲۳,۶۳۶	۶۵,۷۳۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۳۵۸,۱۸۷	۱,۴۰۰,۵۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۹۱۳,۴۸۵	۱,۸۳۵,۹۲۵	
(۳,۱۸۷,۶۳۴)	(۷۴۰,۵۸۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۵۹۶,۷۳۸)	(۱,۹۰۶,۹۸۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵۴,۹۰۷)	۲,۳۳۳	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۶۱۳,۲۹۳	۸۵۲,۲۸۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۲۶۸,۶۵۳)	۱۱۸,۸۸۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶۸۱,۱۵۵)	۱۶۱,۸۵۴	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی :

- معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۴۰۱,۵۲۸	۱۹۸,۵۶۲	تسویه تسهیلات در قبال واگذاری چک های مشتریان
۱,۴۰۱,۵۲۸	۱۹۸,۵۶۲	

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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. استراتژی کلی شرکت در سال مورد بررسی بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تجمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته ریسک شرکت ساختار سرمایه را هر ۳ ماه یکبار بررسی می کند بعنوان بخشی از این بررسی، کمیته مذکور، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۲۲۳,۲۰۸	۱۵,۶۳۶,۶۹۱	جمع بدهی ها
(۱۴۸,۲۴۸)	(۲۴۴,۷۱۹)	موجودی نقد
۱۳,۰۷۴,۹۶۰	۱۵,۳۹۱,۹۷۲	خالص بدهی
۳,۳۱۳,۱۸۱	۱,۶۲۵,۲۱۸	حقوق مالکانه
۵۶۵	۹۴۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. ریسک های داخلی و خارجی که به عملکرد شرکت تاثیر دارد عبارتند از: ریسک عملیاتی، نوسان نرخ ارز، بازار و ریسک های حقوقی، قانونی، و قراردادها

۳۰-۳- ریسک بازار

باتوجه به اینکه مواداولیه تولیدات شرکت از مواد معدنی وخرده شیشه بوده و از بازار داخلی تامین می گردد، لذا شرکت در معرض ریسک تغییرات در نرخ ارز قرار ندارد و به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمت ها مواد اولیه حتی المقدور اقدام به خرید نقد و پیش پرداخت خرید آتی می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

در سالجاری تمام فروش صادراتی شرکت به خریداران عراقی بوده که این موضوع بعنوان یکی از ریسک های خارجی بر عملکرد شرکت موثر می باشد چرا که هر گونه مشکل سیاسی یا کشور عراق یا تغییر سیاستهای صادراتی کشور در آینده می تواند فروش این صنعت را با اختلال مواجه نماید مدیریت شرکت در تلاش برای افزایش کیفیت محصولات و نیز گسترش بازار های صادراتی در دیگر کشورها می باشد

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت ارز حاصل از صادرات در تامین ارز مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه و تجهیزات، با توجه به بخشنامه های بانک مرکزی در خصوص حذف ارز نیمایی و جایگزینی با ارز حاصل از صادرات جهت مقابله با ریسک های حقوق، قانونی و قراردادی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت توضیحی ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی ارزهای خارجی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارز های خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال مقبول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال جاری به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت تغییر مطالبات ارزی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال تا میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(۳۸,۶۹۱)	(۴۸,۶۳۲)	۳۸۰	۳۱,۸۷۸	سود (زیان)
(۳۸,۶۹۱)	(۴۸,۶۳۲)	۳۸۰	۳۱,۸۷۸	حقوق مالکانه

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست و یا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. توضیح اینکه با توجه به مصرف تسهیلات ارزی جهت مخارج پروژه در سنوات قبل و کاهش ارزش ریال در برابر سایر ارز های بین المللی لذا تفاوت تسعیر آن در سال جاری موضوعیت ندارد. و آثار مستقیم بر سود و زیان ندارد.

۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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 در بیشتر موارد بدون اخذ وثیقه کافی و در ازای دریافت وجه حاصل از فروش پیش از ارسال کالا در خصوص کالاهای صادراتی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را حتی الامکان کاهش دهد. همچنین شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. فروش های شرکت عمدتاً نقدی بوده و دریافتی های تجاری عمدتاً شامل مطالبات از شرکتهای گروه و وابسته و شرکتهای معتبر است که وصول مطالبات از آنان با مشکل خاصی مواجه نیست.

نام مشتریان	میزان ناخالص مطالبات تجاری	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته			
شرکت بهنوش ایران	۱,۰۹۳,۹۸۳	-	-
شرکت زرمز ایران	۸۷۹,۱۰۹	-	-
شرکت پاکدیس ارومیه	۲۱,۳۱۳	-	-
جمع	۱,۹۹۴,۴۰۵	-	-
سایر اشخاص			
شرکت تجارت شرق ایندستریز	۱۳۵,۷۸۸	-	-
شرکت پرنگ نگین گیتی	۱۴,۰۵۰	-	-
شرکت خوش نوش امین	۱۷,۹۸۰	-	-
شرکت کماج گندمک گیتی	۹۸,۴۶۵	-	-
شرکت نیکان گوهر سپاهان	۲۸,۰۶۱	-	-
شرکت خوش نوش همدان	۲۵,۸۳۲	-	-
سایر	۲۳۰,۱۳۱	۱۰۷,۶۴۷	(۴۷,۴۵۲)
	۵۵۰,۳۰۷	۱۰۷,۶۴۷	(۴۷,۴۵۲)
	۲,۵۴۴,۷۱۲	۱۰۷,۶۴۷	(۴۷,۴۵۲)

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۸۱۵,۰۸۲	۱۴۳,۴۱۳	-	۹۵۸,۴۹۵
سایر پرداختی ها	۶۸۴,۹۸۸	۴,۱۴۱,۹۹۴	۶,۸۸۴,۵۴۱	۱۱,۷۱۱,۵۲۳
تسهیلات مالی	-	۶۵۳,۸۲۷	۹۴۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۸۲۷
مالیات پرداختی	-	۱۹۳,۲۳۲	-	۱۹۳,۲۳۲
سود سهام پرداختی	-	۷۶۴,۰۵۲	-	۷۶۴,۰۵۲
بدهیهای احتمالی	-	-	۱,۰۶۲,۷۴۴	۱,۰۶۲,۷۴۴
	۱,۵۰۰,۰۷۰	۵,۸۹۶,۵۱۸	۸,۸۸۷,۲۸۵	۱۶,۲۸۳,۸۷۳

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱ - وضعیت ارزی

لیبر	یورو	دینار	دلار آمریکا	یادداشت
۳,۲۲۰	-	۳۷۷,۵۰۰	۲۴,۴۵۷	۱۹-۱
-	-	-	۴۸۸,۸۵۶	۱۸-۱-۶, ۱۸-۱-۴
۳,۲۲۰	-	۳۷۷,۵۰۰	۵۱۳,۳۱۳	
-	۲۵۶,۳۹۹	-	۴۳,۷۴۸	۲۲-۱-۸
-	۶۲۴,۵۱۰	-	-	۲۲-۱-۵-۱
-	۸۸۰,۹۰۹	-	۴۳,۷۴۸	
۳,۲۲۰	(۸۸۰,۹۰۹)	۳۷۷,۵۰۰	۴۶۹,۵۶۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۲	(۴۸۶,۲۲۰)	۲۰۲	۳۱۸,۷۸۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
-	(۸۲۴,۵۱۰)	۳۷۷,۵۰۰	۸,۸۵۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
-	(۳۸۶,۹۰۱)	۱۲	۳,۸۰۳	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۱-۱ - ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ دلار	
۲,۸۵۴,۳۷۳	فروش (خالص) صادراتی
(۹۶,۲۰۸)	تفاوت پیش دریافت ارزی ابتدا و پایان دوره
۶۳,۵۹۹	تفاوت مانده مطالبات ارزی ابتدا و پایان دوره
۲,۸۲۱,۷۶۴	مبلغ ارز حاصله طی سال
-	فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما
(۱,۹۹۵,۵۹۲)	استفاده از منابع ارز صادراتی جهت واردات
(۷۴۰,۱۵۰)	فروش ارز در بازار آزاد
(۶۵,۳۹۵)	سایر پرداختها (حمل، تخفیفات و بازرسی و مأموریت و عودت به مشتری ...)
۳۰,۶۲۷	افزایش (کاهش) حاصل از گردش طی سال
۱۸۵,۲۶۴	موجودی ارزی ابتدای سال
۲۱۵,۸۹۱	مانده ارز در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۱-۱-۱ - طبق ضوابط بانک مرکزی، تعهدات ارزی شرکت برای بازگشت ارز حاصل از صادرات به میزان ۹۰ درصد ارزش پروانه های گمرکی، به روشهای فروش حواله ارزی در نمانه نیما، فروش اسکناس در سنا، واردات در برابر صادرات خود، واگذاری ارز حاصل از صادرات به غیر می باشد. بر اساس گزارش دریافتی از سامانه جامع تجارت، کل تعهد صادرات سر رسید شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۲,۸۱۸,۲۶۲ یورو بوده و به میزان ۱۰۰ درصد رفع تعهد (از طرق یاد شده) شده است.

شرکت شیشه سازی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

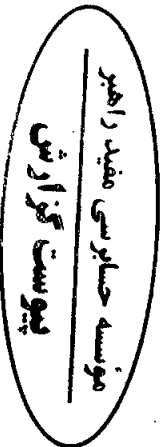
۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروشن کالا و خدمات	قرض الحسنه دریافتی	تسهیلات دریافتی	شرح	
									عضو مشترک هیئت مدیره
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گسترش صنایع غذایی سینا	جمع	✓	۱,۳۲۸	-	۱,۳۲۱,۹۳۸	-		
			✓	۱,۳۲۸	-	۱,۳۲۱,۹۳۸	-		
			✓	۱۸	۲۴۹,۴۰۸	-	-	-	
			✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شیشه و کار				
			✓	۹۳,۵۷۴	۳,۶۹۴,۳۵۸	-	-	-	
			✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرم آبران				
			✓	۳,۳۳۸	-	-	-	-	
			✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرم تهران				
			✓	۴۵,۱۳۳	۳,۷۵۰,۵۹۴	-	-	-	
			✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بهوش				
شرکت های همگروه	شرکت پاکدیس ارومیه	جمع	✓	۱۲,۹۸۳	۲۴۰,۱۱۱	-	-		
			✓	۱۵۶,۰۴۵	۷,۹۳۴,۴۷۳	-	-		
			✓	عضو مشترک هیئت مدیره	پولک سینا				
			✓	-	-	-	-	-	
			✓	۷,۷۱۰	-	-	-	-	
سایر اشخاص وابسته	پروژکتور گستر سینا	جمع	✓	۹,۳۴۵	-	-	-		
			✓	۴۶,۲۱۹	-	-	-		
			✓	۲۰۹,۳۰۱	-	-	-		
			✓	۷۴۴,۸۶۵	-	-	-		
			✓	۷,۷۱۰	-	-	-		
جمع کل	۲۳۱,۱۴۸	۷,۹۳۴,۱۸۳	۱,۳۲۱,۹۳۸	۶۰۰,۰۰۰					

۳۲-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته، به استثناء اجاره بخشی از محل کارخانه (به جهت اتمام نمودن کارهای فروش) (رقه) قرض الحسنه دریافتی و فروش عتلا (یادداشت ۱۱ توجیهی) که در چهار جدول روابطی مابین بوده است. با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۱-۲ - قرض کالا و خدمات به اشخاص وابسته شامل ۷,۹۳۴,۴۷۳ میلیون ریال فروش بهوش (به شرح یادداشت ۵-۳ توجیهی) - مبلغ ۱۵۴,۰۰۰ میلیون ریال در آمد تامین مالی (به شرح یادداشت ۸-۱ توجیهی) و مبلغ ۷,۷۱۰ میلیون ریال فروش عتلا می باشد.



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲ - مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		پیش دریافتها	برداختهای تجاری و سایر برداشتنی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام برداشتنی	پیش برداشتها	حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
شرکتهای اصلی	۳۲۱,۱۲۹	-	۳۲۱,۱۲۹	-	-	-	-	۳۲۹,۴۱۳	-	۸,۱۴۴	شرکت پایا صنعت سینا		
	۶۶۵۴۰۹	-	۶۶۵۵۸۱۷	-	-	۶۶۵۵۸۱۷	-	-	-	-	بنیاد مستضعفان		
	۵۵۸,۹۶۸	-	۲,۱۵۹,۶۵۳	-	-	۱,۷۷۰,۱۱۵	-	۲۸۹,۵۳۸	-	-	شرکت گسترش صنایع غذایی سینا		
	۷۵۳۴۶۶	-	۹,۱۳۶,۷۵۰	-	-	۸,۴۲۵,۹۴۳	-	۷۱۸,۹۵۱	-	۸,۱۴۴	جمع		
	-	۷۱,۳۸۰	۱۱۴,۰۸۷	-	-	۱۰۳,۵۹۶	-	-	-	۱۴۶,۳۴۳	شرکت شیشه و کارز		
	-	۶۴۱,۶۰۱	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۳,۹۸۳	شرکت بهوش		
	-	۲۳,۹۷۶	۱۸,۹۲۴	-	-	۴۱	-	-	-	-	پاکدیس		
	-	۱,۳۳۹,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۹,۱۰۹	شرکت زرمز ایران		
	-	-	۳,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت زرمز تهران	
	-	۱,۹۵۵,۵۷۵	۱۳۶,۳۴۹	۱,۹۷۳,۰۹۳	-	۱۰۳,۶۳۷	۱۸۰,۰۵۵	-	۱۵۷,۰۱	۲,۱۱۹,۴۳۵	جمع		
۶۳,۹۸۱	-	۸۳,۳۸۹	-	۵۰	-	-	-	۱۵۷,۰۱	-	بیمه سینا			
-	۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۰	سینا کانی			
-	۲,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایلاف			
۷۷	-	۲۷	-	-	-	۲۷	-	-	-	موسسه حساسی و بازاری های بنیات			
-	-	۶۵۸	-	-	-	۶۵۸	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	۱,۲۰۶	-	-	۸۵۲	-	-	-	-	-	۸۵۲	شرکت سامیک		
۲۶,۹۳۴	-	۶۴,۷۱۳	-	-	-	۶۴,۷۱۳	-	-	-	-	شرکت پروتین گستر سینا		
۹,۶۴۶	-	۵۳	-	-	-	۵۳	-	-	-	-	بازگانی تجارت توسعه زرقام کش		
۱,۰۸۳,۳۶۵	-	۲,۳۸۱,۷۶۱	-	-	-	۲,۳۸۱,۷۶۱	-	-	-	-	بانک سینا	سایر اشخاص وابسته	
-	-	۱,۳۰۵	-	-	-	-	-	۱,۳۰۵	-	-	کارگزاری سینا بهگترین		
۱۰۰,۹۶	-	۱۰۰,۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	توسخ کشاورزی میثاق پایدار شمال		
۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک		
۸,۵۶۵	-	۳۴,۷۸۴	-	-	-	۳۴,۷۸۴	-	-	-	-	تولید نیروی جنوب غرب صبا		
۲۸۶,۹۰۱	-	۲۹۳,۹۹۳	-	-	-	۲۹۳,۹۹۳	-	-	-	-	شرکت توریرا		
-	۴۱۴	-	-	۴۱۴	-	-	-	-	-	۴۱۴	تفاوتی مصرف کارکنان		
۲,۳۰۶	-	۱,۸۶۳	-	-	-	۱,۸۶۳	-	-	-	-	تفاوتی کارکنان شیشه سازی مینا		
۱,۶۰۰,۴۰۴	۴,۱۵۱	۲,۹۸۱,۳۷۵	۱,۳۱۶	-	-	۵۱۳,۶۶۰	-	۱,۴۰۵	۱۵,۷۰۱	جمع			
۹,۱۳۵,۰۵۱	۱,۹۹۹,۷۳۹	۱۳,۷۵۴,۴۳۳	۱,۹۷۴,۴۰۸	۱۰۳,۶۳۷	۹,۱۱۹,۸۵۷	۲,۳۸۱,۷۶۱	۷۳۰,۳۵۶	۱۵,۷۰۱	۲,۱۲۸,۸۹۵	جمع کل			

۳۲-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در ارتباط با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نگردیده است.

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ناشی از قرارداد های منعقد شده با شرکت توریرا ترکیه تامین کننده ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز کارخانه قزوین از فروشندگان خارجی به شرح توضیحات مطروحه در یادداشت توضیحی ۱-۵-۱-۲۲ صورت های مالی و برخی تامین کنندگان کالا و خدمات داخلی کارخانه قزوین به شرح توضیحات مطروحه در یادداشت توضیحی ۸-۱-۲۲ می باشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۳۳-۲-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	(میلیون ریال)
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بهنوش ایران
۱,۲۸۰,۰۰۰	-	شرکت پاکدیس
-	۶۶۲,۷۴۴	شرکت شیشه و گاز
-	۴۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش پایا صنعت
<u>۳,۲۸۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۶۲,۷۴۴</u>	

۳۳-۲-۱- مبالغ فوق بابت ظهر نویسی سفته و چک جهت تسهیلات دریافت شده (عمدتا در قالب تامین سرمایه در گردش) توسط شرکت همگروه بوده است.

۳۳-۲-۲- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۲-۲۳ صورتهای مالی، تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن در سال مالی ۱۴۰۱ تسویه لکن وثائق ارائه شده تا کنون از جانب شرکت، دریافت نشده است.

۳۳-۲-۳- بشرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ صورت های مالی، تعهدات احتمالی از بابت بخشی از عرصه محل کارخانه تهران و تغییر کاربری بخشی از عرصه کارخانه قزوین برعهده این شرکت متصور می باشد.

۳۳-۳- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

۳۴-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷.۵۸۴ میلیون ریال (مبلغ ۶ ریال برای هر سهم) است.