

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| شرکت: شیشه سازی مینا          | سرمایه ثبت شده: 358,000   |
| نماد: کمینا                   | سرمایه ثبت نشده: 0  |
| کد صنعت (ISIC): 541002        | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/29 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1399/12/29 | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده                                  |

## نظر حسابرس

| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  | شیشه سازی مینا |
|--|----------------|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام  |                |
| <b>بند مقدمه</b>   |                |
| <p>1. 1- صورتهای مالی شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 38 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .</p> |                |
| <b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</b>   |                |
| <p>2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .</p>    |                |

## بند مسئولیت حسابرس

3.3- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است . انتخاب روش‌های حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

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

## اظهار نظر

4.4- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) در تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

5. 5- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نگردیده است :

5-1- به شرح یادداشت توضیحي 2-14 صورتهای مالی ، بخشی از عرصه کارخانه به مساحت 12,680 متر مربع متعلق به شرکت ایرامز (منحله) می باشد که اقدامی جهت انعقاد قرارداد خرید یا اجاره آن از بنیاد مستضعفان صورت نپذیرفته و بابت 4/5 دانگ زمین وقفی محل کارخانه قزوین (خریداری شده از شرکت ایران ابزار) نیز اجاره نامه با موقوفه مربوط و مستندات پرداخت پذیره حق استفاده ، از فروشنده اخذ نگردیده است .

5-2- به شرح یادداشت توضیحي 2-26 صورتهای مالی ، بدهی شرکت بابت تسهیلات ارزی از بانک صنعت و معدن (از محل صندوق توسعه ملی) جهت احداث کارخانه شیشه سبک قزوین ، با توجه به عدم پاسخ بانک مذکور در خصوص تسری بند 35 بخشنامه مورخ 1397/05/20 بانک مرکزی به تسهیلات ارزی دریافتی (تسویه بدهی بر اساس نرخ رسمی ارز در تاریخ دریافت تسهیلات) ، بر اساس نرخ ارز حواله نیمايي ، تسعیر شده است .

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

6-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت ، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب طرف مهلت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام .

6. 2- مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده 28 اساسنامه در خصوص زمان بندی معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (نماینده 2 عضو حقوقی با تأخیر معرفی شده است) .

6-3- مفاد ماده 119 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه در خصوص تعیین سمت هر یک از اعضای هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره و حداکثر طرف مدت یک هفته بعد از برگزاری جلسه مجمع عمومی .

6-4- مفاد ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام ، بابت پرداخت مبلغ 9,084 میلیون ریال سهم سود به دو سهامدار حقوقی قبل از سایر سهامداران .

6-5- مفاد تبصره 2 ماده 241 لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا موسسات عمومی غیردولتی است (در خصوص یک عضو هیئت مدیره) .

7. 7- فروشهای صادراتی و برخی از خریدهای خارجی سال مورد گزارش ، از طریق واسطه ها و بدون انعقاد قرارداد و پرداخت وجوه مربوط نیز از طریق صرافیها ، انجام شده که طبق اعلام مدیریت شرکت ، به دلیل تحریم ها و محدودیت های حاکم بر سیستم بانکی بوده است .

8. 8- پیشرفت فیزیکی پروژه کارخانه قزوین در پایان سال مالی ، حدودا 27 درصد کمتر از برنامه مصوب بوده و مدت اعتبار اسنادی تسهیلات ارزی پروژه (خاتمه یافته در تاریخ 1399/03/25) ، تا کنون تمدید نگردیده است .

9. 9- سرفصلهای دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها جمعا شامل مبلغ 85,747 میلیون ریال اسناد سررسید گذشته و مطالبات سنواتی (دارای مبلغ 67,391 میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش) می باشد که تا کنون وصول نگردیده است .
10. 10- بابت وجوه ارزی نزد صندوق شرکت (مانده پایان سال مالی 191,880 دلار و 81,980 یورو معادل مبلغ 68,775 میلیون ریال) و صرافی ها و نیز پیش پرداخت سرمایه ای به فروشندهگان خارجی تضمین مناسب اخذ نگردیده است .
11. 11- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به تعهد شرکت در قرارداد فی مابین با بانک صنعت و معدن مبنی بر عدم تقسیم سود سهام مازاد بر حداقل قانونی ، تا زمان بازپرداخت کلیه اقساط تسهیلات ارزی دریافتی ، جلب می نماید .
12. 12- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالبانه مورخ 1399/05/14 صاحبان سهام ، در خصوص بندهای 1-5 ، 2-5 ، 1-6 الی 4-6 ، 1-15 ، 2-15 ، 4-15 و 17 این گزارش ، تهیه جدول تجزیه سنی حسابهای راکد سنواتی و پیگیری وصول آن به صورت ماهانه در جلسات هیئت مدیره و ارسال نتایج آن با ارائه پیشنهادات اجرایی به هلدینگ جهت تعیین تکلیف ، بازسازی و افزایش ظرفیت کوره شماره 2 کارخانه تهران حداکثر تا دی ماه 1399 ، کاهش وابستگی به خارج از کشور ، به روز رسانی آیین نامه اعتبارسنجی و اخذ تضمین از مشتریان ، تعیین تکلیف اقلام راکد حسابهای پرداختنی و انعکاس حداقل گردش مالی در حساب تنخواه گردانها ، به نتیجه نرسیده است .
13. 13- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-35 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 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 . در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره ، انجام شده لیکن به دلیل ترکیب اعضای مشترک حقوقی هیئت مدیره ، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری امکان پذیر نبوده و نظر این موسسه ، به شواهدی حاکی از این که معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد ، جلب نگردیده است .
14. 14- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای این گزارش ، 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 .
15. 15- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، در موارد زیر رعایت نشده است :

15-1- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 90 روز پس از پایان میان دوره (بند 4 ماده 7 با لحاظ ابلاغیه مورخ 1399/08/28) ، افشای فوری تغییرات در ترکیب اعضای حقیقی هیئت مدیره پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره (تبصره ماده 9) ، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالبانه به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشا آن طرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده 10) ، افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بند 1 ماده 12) ، افشای تاثیرات با اهمیت ناشی از تغییرات نرخ ارز ، توقف خط تولید سربطر کارخانه قزوین ، تغییرات بیش از 10 درصد نرخ فروش محصولات و خرید مواد اولیه ، انعقاد برخی قراردادهای با اهمیت با خریداران خارجی ، تغییر در ترکیب تولید و فروش محصولات (از جمله شیشه سبز و رنگی) و افشای با تأخیر مصوبه مورخ 1399/03/12 هیئت مدیره شرکت در خصوص اقدامات مقتضی جهت عملی شدن افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارائیهها (ماده 13) .

15-2- مفاد مواد 5 و 14 دستورالعمل انضباطی به ترتیب در خصوص پرداخت سود طبق برنامه زمانبندی اعلامی و ظرف مهلت قانونی مندرج در ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت و رعایت حقوق تمام سهامداران به شرح بند 4-6 فوق .

15-3- ابلاغیه شماره 96/پ/240/018 مورخ 1396/01/21 سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص ارسال لوح فشرده مرتبط با تصویربرداری از جلسات مجامع عمومی حداکثر 10 روز پس از برگزاری مجامع به سازمان مذکور .

15-4- مفاد ماده 3 دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته در خصوص افشای اطلاعات معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته (موضوع یادداشت توضیحی 1-35 صورتهای مالی) .

16. 16- مفاد دستورالعمل بانک مرکزی مبنی بر انجام دریافتها و پرداختهای ارزی از طریق سامانه سنا ، در خصوص مبلغ 456,256 دلار دریافت و پرداخت نقدی صندوق و ابلاغیه مورخ 1400/01/25 بانک مرکزی مبنی بر رفع تعهدات ارزی حداقل تا 90 درصد پروانه های صادراتی چهار ماه پس از صدور پروانه ، بابت مبلغ 157,685 دلار ، رعایت نشده است .

17. 17- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور ، آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در

چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذریع و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم رعایت موضوعات درج اطلاعات کامل مشتریان (شماره فراگیر اتباع خارجی) در فاکتورهای فروش صادراتی ، پرداخت وجه معاملات بالاتر از سقف مقرر از طریق حساب بانکی ارباب رجوع ، اتخاذ رویه های مناسب جهت نظارت بر سیستم کنترل های داخلی و اعمال سیاست های موثر جهت شناسایی ارباب رجوع ، درج شماره شناسایی معتبر و کد پستی در کلیه قراردادهای ، ضوابط و مقررات پرداخت وجوه خریدهای خارجی و دریافت فروش های صادراتی و معاملات از طریق واسطه ها (با توجه به محدودیتهای سیستم بانکی) و تفکیک مناسب وظائف کارکنان ، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

04تیر1400

**موسسه حسابرسی مفید راهبر**

| زمان                   | شماره عضویت | امضاء کننده               | سمت                          |
|------------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 1400/04/28<br>18:18:54 | 881602      | [Abolfazl Dastjerdi [Sign | مدیر فنی موسسه<br>مفید راهبر |
| 1400/04/28<br>18:25:51 | 800693      | [Ghasem Mohebbi [Sign     | مدیر فنی موسسه<br>مفید راهبر |
| 1400/04/28<br>18:31:44 | 800810      | [Houshang Naderian [Sign  | مدیر موسسه مفید<br>راهبر     |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | شرح                  |
|------------|--|--------------------------|----------------------|
|            | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده              |                      |
|            |  |                          | عملیات در حال تداوم: |
| ۱۱۷        | ۱,۰۲۸,۷۹۷                                | ۲,۲۳۴,۲۶۷                | درآمدهای عملیاتی     |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | شرح  |
|------------|--|--------------------------|--|
|            | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده              |  |
| (۷۱)       | (۷۷۴,۸۲۵)                                | (۱,۳۳۲,۸۱۸)              | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                             |
| ۳۵۹        | ۳۵۳,۹۷۲                                  | ۹۱۱,۴۴۹                  | سود (زیان) ناخالص  |
| (۳۷)       | (۶۹,۳۷۶)                                 | (۹۴,۹۳۵)                 | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                              |
| --         | (۴۳,۵۳۹)                                 | ۰                        | هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)                |
| (۳۵)       | ۱۹,۵۹۷                                   | ۱۲,۷۱۸                   | سایر درآمدها   |
| ۵۰         | (۴۰,۱۳۹)                                 | (۲۰,۳۲۸)                 | سایر هزینه‌ها  |
| ۵۷۱        | ۱۳۰,۵۱۵                                  | ۸۰۸,۹۹۴                  | سود (زیان) عملیاتی   |
| (۳۳۵)      | (۳۳,۰۳۶)                                 | (۱۰۷,۳۴۲)                | هزینه‌های مالی   |
| ۰          | ۰  | ۰                        | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها |
| --         | (۵,۰۴۴)                                  | ۶,۳۸۹                    | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه          |
| ۷۵۹        | ۸۲,۴۴۵                                   | ۷۰۷,۹۴۱                  | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات               |
|            |  |                          | هزینه مالیات بر درآمد:                                     |
| (۴۷۶)      | (۱۷,۰۷۷)                                 | (۹۸,۳۹۵)                 | سال جاری   |
| --         | (۳۰,۴۰۰)                                 | ۰                        | سال‌های قبل  |
| ۱,۶۴۳      | ۳۴,۹۶۸                                   | ۶۰۹,۵۴۶                  | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                        |
|            |  |                          | عملیات متوقف شده:  |
| ۰          | ۰  | ۰                        | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده                           |
| ۱,۶۴۳      | ۳۴,۹۶۸                                   | ۶۰۹,۵۴۶                  | سود (زیان) خالص  |
|            |  |                          | سود (زیان) پایه هر سهم                                     |
| ۸۶۳        | ۱۹۹                                      | ۱,۹۱۷                    | عملیاتی (ریال)   |
| (۱۱۰)      | (۱۰۱)                                    | (۳۱۳)                    | غیرعملیاتی (ریال)  |
| ۱,۶۴۰      | ۹۸                                       | ۱,۷۰۵                    | ناشی از عملیات در حال تداوم                                |
| ۰          | ۰  | ۰                        | ناشی از عملیات متوقف شده                                   |
| ۱,۶۴۰      | ۹۸                                       | ۱,۷۰۵                    | سود (زیان) پایه هر سهم                                     |
| ۱,۶۳۸      | ۹۸                                       | ۱,۷۰۳                    | سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                               |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | شرح  |
|------------|--|--------------------------|--|
|            | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده              |  |
|            | ۲۵۸,۰۰۰                                  | ۲۵۸,۰۰۰                  | سرمایه   |
|            |  |                          | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ |
|            |  |                          | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | شرح   |
|------------|--|--------------------------|---|
|            | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده              |   |
| ۱,۶۴۳      | ۳۴,۹۶۸                                   | ۶۰۹,۵۴۶                  | سود (زیان) خالص                                 |
|            |  |                          | سایر اقلام سود و زیان جامع:                     |
| ۰          | ۰  | ۰                        | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود       |
| ۰          | ۰  | ۰                        | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی                    |
| ۰          | ۰  | ۰                        | مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع      |
| ۰          | ۰  | ۰                        | سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات |
| ۱,۶۴۳      | ۳۴,۹۶۸                                   | ۶۰۹,۵۴۶                  | سود (زیان) جامع سال                             |

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | شرح                   |
|------------|--|--|--------------------------|-----------------------|
|            | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده              |                       |
|            |  |  |                          | دارایی‌ها             |
|            |  |  |                          | دارایی‌های غیر جاری   |
| ۹۴         | ۱,۴۱۴,۶۱۱                                | ۲,۹۵۹,۲۲۲                                | ۵,۷۳۴,۹۹۴                | دارایی‌های ثابت مشهود |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | شرح                                   |
|------------|--|--|--------------------------|---------------------------------------|
|            | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده              |                                       |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | سرمایه‌گذاری در املاک                 |
| ۸۷         | ۱۷,۹۷۲                                   | ۱۷,۹۰۰                                   | ۳۳,۴۷۱                   | دارایی‌های نامشهود                    |
| ۵۰۵        | ۶۴                                       | ۶۴                                       | ۳۸۷                      | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت              |
|            | ۲۰۷                                      | ۰  | ۱۰۴                      | دریافتنی‌های بلندمدت                  |
| ۵۰         | ۲,۹۹۱                                    | ۱۲۰                                      | ۱۸۰                      | سایر دارایی‌ها                        |
| ۹۴         | ۱,۴۳۵,۸۴۵                                | ۲,۹۷۷,۳۰۶                                | ۵,۷۶۹,۱۳۶                | جمع دارایی‌های غیرجاری                |
|            |  |  |                          | دارایی‌های جاری                       |
| ۲۵         | ۷,۵۸۵                                    | ۱۱,۴۹۸                                   | ۱۵,۵۴۶                   | سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها               |
| ۸۴         | ۱۸۴,۵۲۰                                  | ۲۸۹,۸۸۶                                  | ۵۳۲,۰۳۴                  | موجودی مواد و کالا                    |
| ۳۳۵        | ۳۱۲,۱۰۱                                  | ۱۸۱,۲۶۲                                  | ۷۸۹,۱۶۲                  | دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت            |
| ۲,۱۱۰      | ۲۳,۳۴۶                                   | ۱۰,۳۵۰                                   | ۲۲۸,۷۳۰                  | موجودی نقد                            |
| ۲۱۸        | ۴۲۷,۵۵۲                                  | ۴۹۲,۹۹۶                                  | ۱,۵۶۵,۴۷۲                |                                       |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش      |
| ۲۱۸        | ۴۲۷,۵۵۲                                  | ۴۹۲,۹۹۶                                  | ۱,۵۶۵,۴۷۲                | جمع دارایی‌های جاری                   |
| ۱۱۱        | ۱,۸۶۳,۳۹۷                                | ۲,۴۷۰,۳۰۲                                | ۷,۳۳۴,۶۰۸                | جمع دارایی‌ها                         |
|            |  |  |                          | حقوق مالکانه و بدهی‌ها                |
|            |  |  |                          | حقوق مالکانه                          |
| ۰          | ۳۵۸,۰۰۰                                  | ۳۵۸,۰۰۰                                  | ۳۵۸,۰۰۰                  | سرمایه                                |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | افزایش سرمایه در جریان                |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | صرف سهام                              |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | صرف سهام خزانه                        |
| ۱۸۳        | ۱۰,۹۲۴                                   | ۱۲,۶۷۲                                   | ۲۵,۸۰۰                   | اندوخته قانونی                        |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | سایر اندوخته‌ها                       |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها         |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | شرح  |
|------------|--|--|--------------------------|--|
|            | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده              |  |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی                       |
| ۱,۴۵۷      | ۱۱۲,۵۴۲                                  | ۳۸,۳۶۱                                   | ۵۹۷,۰۸۹                  | سود (زیان) انباشته                                 |
| --         | ۰  | ۰  | (۶۶,۹۵۸)                 | سهام خزانه   |
| ۱۲۶        | ۴۸۱,۴۶۶                                  | ۴۰۹,۰۳۳                                  | ۹۲۳,۹۳۱                  | جمع حقوق مالکانه                                   |
|            |  |  |                          | بدهی‌ها  |
|            |  |  |                          | بدهی‌های غیرجاری                                   |
| ۷۰۷        | ۶۹,۷۰۴                                   | ۶۹,۸۲۹                                   | ۵۶۳,۳۱۸                  | پرداختنی‌های بلندمدت                               |
| ۱۴۲        | ۷۰۲,۹۱۶                                  | ۱,۷۳۰,۰۱۷                                | ۴,۱۸۵,۱۳۰                | تسهیلات مالی بلندمدت                               |
| ۴۱         | ۴,۱۱۶                                    | ۴,۴۶۵                                    | ۶,۳۱۴                    | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    |
| ۱۶۴        | ۷۷۶,۷۳۶                                  | ۱,۸۰۴,۳۱۱                                | ۴,۷۵۴,۷۶۲                | جمع بدهی‌های غیرجاری                               |
|            |  |  |                          | بدهی‌های جاری                                      |
| (۱)        | ۴۴۵,۶۸۵                                  | ۹۹۲,۲۷۶                                  | ۹۷۸,۸۴۰                  | پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها              |
| ۲۱۵        | ۷,۱۰۹                                    | ۳۹,۱۳۱                                   | ۱۲۳,۳۳۷                  | مالیات پرداختنی                                    |
| (۹۴)       | ۲,۷۹۲                                    | ۱۰۰,۸۱۶                                  | ۶,۳۱۰                    | سود سهام پرداختنی                                  |
| ۲۴۴        | ۱۴۳,۰۶۳                                  | ۸۴,۰۵۱                                   | ۲۸۸,۹۳۵                  | تسهیلات مالی                                       |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | ذخایر  |
| ۵۳۵        | ۶,۵۴۶                                    | ۴۰,۶۸۴                                   | ۲۵۸,۴۹۳                  | پیش‌دریافت‌ها                                      |
| ۳۲         | ۶۰۵,۱۹۵                                  | ۱,۲۵۶,۹۵۸                                | ۱,۶۵۵,۹۱۵                |  |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش |
| ۳۲         | ۶۰۵,۱۹۵                                  | ۱,۲۵۶,۹۵۸                                | ۱,۶۵۵,۹۱۵                | جمع بدهی‌های جاری                                  |
| ۱۰۹        | ۱,۳۸۱,۹۳۱                                | ۳,۰۶۱,۲۶۹                                | ۶,۴۱۰,۶۷۷                | جمع بدهی‌ها  |
| ۱۱۱        | ۱,۸۶۳,۳۹۷                                | ۳,۴۷۰,۳۰۲                                | ۷,۳۳۴,۶۰۸                | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                         |

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح   | سرمایه  | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندرخته قانونی | سایر اندرخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی | سود (زیان) انباشته | سهام خزانه | جمع کل    |
|---|---------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------|-----------|
| مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱   | ۲۵۸,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱۰,۹۳۴         | ۰               | ۰                             | ۰                             | ۱۱۲,۵۴۱            | ۰          | ۴۸۱,۴۶۵   |
| اصلاح اشتباهات  | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                             | ۰                  | ۰          | ۰         |
| تغییر در رویه‌های حسابداری  | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                             | ۰                  | ۰          | ۰         |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱                                     | ۲۵۸,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱۰,۹۳۴         | ۰               | ۰                             | ۰                             | ۱۱۲,۵۴۱            | ۰          | ۴۸۱,۴۶۵   |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                    |         |                        |          |                |                |                 |                               |                               |                    |            |           |
| سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |         |                        |          |                |                |                 |                               |                               | ۳۴,۹۶۸             |            | ۳۴,۹۶۸    |
| اصلاح اشتباهات  | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                             | ۰                  | ۰          | ۰         |
| تغییر در رویه‌های حسابداری  | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                             | ۰                  | ۰          | ۰         |
| سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                             | ۳۴,۹۶۸             | ۰          | ۳۴,۹۶۸    |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات                             |         |                        |          |                |                |                 |                               |                               | ۰                  |            | ۰         |
| سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                            | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                             | ۳۴,۹۶۸             | ۰          | ۳۴,۹۶۸    |
| سود سهام مصوب   |         |                        |          |                |                |                 |                               |                               | (۱۰۷,۴۰۰)          |            | (۱۰۷,۴۰۰) |
| افزایش سرمایه   | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                             | ۰                  | ۰          | ۰         |
| افزایش سرمایه در جریان  |         | ۰                      | ۰        |                |                |                 |                               |                               | ۰                  |            | ۰         |
| خرید سهام خزانه   |         |                        |          |                |                |                 |                               |                               | ۰                  | ۰          | ۰         |
| فروش سهام خزانه   |         |                        |          |                |                |                 |                               |                               | ۰                  | ۰          | ۰         |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه                                      |         |                        | ۰        |                |                |                 |                               |                               | ۰                  |            | ۰         |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته                 |         |                        | ۰        |                |                |                 |                               |                               | ۰                  |            | ۰         |
| تخصیص به اندرخته قانونی   |         |                        |          |                | ۱,۷۴۸          |                 |                               |                               | (۱,۷۴۸)            |            | ۰         |
| تخصیص به سایر اندرخته‌ها  |         |                        |          |                |                | ۰               |                               |                               | ۰                  |            | ۰         |

| شرح  | سرمایه  | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندرخته قانونی | سایر اندرخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود (زیان) انباشته | سهام خزانه | جمع کل    |
|--|---------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------|-----------|
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                      | ۳۵۸,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۱۲,۶۷۲         | ۰               | ۰                      | ۰                            | ۲۸,۳۶۱             | ۰          | ۴۰۹,۰۳۳   |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ |         |                        |          |                |                |                 |                        |                              |                    |            |           |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹      |         |                        |          |                |                |                 |                        |                              | ۶۰۹,۵۴۶            |            | ۶۰۹,۵۴۶   |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات              |         |                        |          |                |                |                 |                        |                              | ۰                  |            | ۰         |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹      |         |                        |          |                |                |                 |                        |                              | ۶۰۹,۵۴۶            | ۰          | ۶۰۹,۵۴۶   |
| سود سهام مصوب  |         |                        |          |                |                |                 |                        |                              | (۲۵,۰۶۰)           |            | (۲۵,۰۶۰)  |
| افزایش سرمایه  | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                      | ۰                            | ۰                  |            | ۰         |
| افزایش سرمایه در جریان                                   | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                      | ۰                            | ۰                  |            | ۰         |
| خرید سهام خزانه  |         |                        |          |                |                |                 |                        |                              |                    | (۳۱۷,۰۹۸)  | (۳۱۷,۰۹۸) |
| فروش سهام خزانه  |         |                        |          |                |                |                 |                        |                              |                    | ۲۵۰,۱۴۰    | ۲۵۰,۱۴۰   |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه                       |         |                        | ۰        | ۰              |                |                 |                        |                              |                    |            | ۰         |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته  |         |                        | ۰        | ۰              |                |                 |                        |                              | (۲,۶۳۰)            |            | (۲,۶۳۰)   |
| تخصیص به اندرخته قانونی                                  |         |                        |          |                | ۲۳,۱۲۸         |                 |                        |                              | (۲۳,۱۲۸)           |            | ۰         |
| تخصیص به سایر اندرخته‌ها                                 |         |                        |          |                |                | ۰               |                        |                              | ۰                  |            | ۰         |
| مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹                                      | ۳۵۸,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۲۵,۸۰۰         | ۰               | ۰                      | ۰                            | ۵۹۷,۰۸۹            | (۶۶,۹۵۸)   | ۹۲۳,۹۳۱   |

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح  | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ |  | درصد تغییر |
|--|--------------------------|--|------------|
|  | حسابرسی شده              | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |            |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: |                          |  |            |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | شرح   |
|------------|--|--------------------------|---|
|            | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده              |   |
| ۴۳۴        | ۱۴۶,۲۱۲                                  | ۷۸۱,۱۴۳                  | نقد حاصل از عملیات  |
| ۸          | (۱۵,۴۵۵)                                 | (۱۴,۱۸۹)                 | پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد                          |
| ۴۸۷        | ۱۳۰,۷۵۷                                  | ۷۶۶,۹۵۴                  | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی         |
|            |  |                          | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:               |
| --         | ۱,۷۹۹                                    | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود            |
| (۱,۵۳۸)    | (۶۲,۷۸۱)                                 | (۱,۰۲۸,۲۳۲)              | پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود               |
| ۰          | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش |
| ۰          | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود               |
| --         | ۰  | (۱۵,۶۸۵)                 | پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود                  |
| ۰          | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت         |
| ۰          | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت           |
| ۰          | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک            |
| ۰          | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک              |
| ۰          | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت       |
| ۰          | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت         |
| ۰          | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران                 |
| ۰          | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران      |
| ۰          | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران          |
| ۰          | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام                              |
|            | ۰  | ۱۴۸                      | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها              |
| (۱,۶۱۲)    | (۶۰,۹۸۲)                                 | (۱,۰۴۳,۷۶۰)              | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری    |
| --         | ۶۹,۷۷۵                                   | (۲۷۶,۸۰۶)                | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی       |
|            |  |                          | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:                 |
|            | ۰  | ۴۱۷,۴۶۹                  | دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه                         |
| ۰          | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام                              |

| درصد تغییر   | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | شرح  |
|--|--|--------------------------|--|
|  | حسابرسی شده                              | حسابرسی شده              |  |
|  | ۰  | ۲۴۷,۵۱۰                  | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه                  |
| --   | ۰  | (۳۱۷,۰۹۸)                | پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه                     |
| ۱۹۱  | ۱۱۵,۰۰۰                                  | ۳۳۵,۰۰۰                  | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات                          |
| ۲۴   | (۱۶۴,۷۷۱)                                | (۱۲۵,۱۱۸)                | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات                         |
| (۱۲)   | (۲۵,۱۲۸)                                 | (۲۸,۲۷۲)                 | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات                         |
| ۰  | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت              |
| ۰  | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت                    |
| ۰  | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت                    |
| ۰  | ۰  | ۰                        | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین            |
| ۰  | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین                  |
| ۰  | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین                  |
| ۰  | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای           |
| ۰  | ۰  | ۰                        | پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای                 |
| (۳۶۴)  | (۹,۳۷۶)                                  | (۴۳,۵۴۶)                 | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام                            |
| --   | (۸۴,۲۸۵)                                 | ۴۸۵,۹۴۵                  | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| --   | (۱۴,۵۱۰)                                 | ۲۰۹,۱۳۹                  | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                         |
| (۵۶)   | ۲۳,۳۴۶                                   | ۱۰,۳۵۰                   | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                           |
| ۵۱۰  | ۱,۵۱۴                                    | ۹,۳۴۱                    | تأثیر تغییرات نرخ ارز                                    |
| ۲,۱۱۰  | ۱۰,۳۵۰                                   | ۲۲۸,۷۳۰                  | مانده موجودی نقد در پایان سال                            |
| ۲۱   | ۱,۶۹۲,۴۵۸                                | ۲,۰۴۸,۶۸۷                | معاملات غیرنقدی  |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ |  |                          |  |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |  |                          |  |

#### مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| درصد تغییر | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | واحد       | نوع گروه یا محصول                   |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|------------|-------------------------------------|
| (۱۵)       | ۲۰                            | ۱۷                             | میلیون عدد | درآمد ارائه خدمات ( خدمات کارمزدی ) |
| (۱۲)       | ۲۲۷                           | ۱۹۹                            | میلیون عدد | سر بطر                              |
| ۸          | ۳۰,۹۸۴                        | ۳۳,۴۱۲                         | تن         | بطر و جار                           |
| ۸          | ۳۱,۲۳۱                        | ۳۳,۶۲۸                         |            | جمع                                 |

#### مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| درصد تغییر | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | واحد       | نوع گروه یا محصول                   |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|------------|-------------------------------------|
| ۳۴         | ۲۹,۹۴۷                        | ۳۷,۰۵۰                         | تن         | بطر و جار                           |
| (۱۵)       | ۲۱۳                           | ۱۸۲                            | میلیون عدد | سر بطر                              |
| (۱۰)       | ۲۰                            | ۱۸                             | میلیون عدد | درآمد ارائه خدمات ( خدمات کارمزدی ) |
| ۲۳         | ۳۰,۱۸۰                        | ۳۷,۲۵۰                         |            | جمع                                 |

#### مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| درصد تغییر | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | واحد        | نوع گروه یا محصول                   |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------------------------------|
| ۱۳۳        | ۸۶۶,۳۸۴                       | ۲,۰۲۱,۱۷۶                      | میلیون ریال | بطر و جار                           |
| ۲۱         | ۱۴۱,۳۷۳                       | ۱۷۱,۲۰۱                        | میلیون ریال | سر بطر                              |
| ۹۸         | ۲۱,۱۴۰                        | ۴۱,۸۹۰                         | میلیون ریال | درآمد ارائه خدمات ( خدمات کارمزدی ) |
| ۱۱۷        | ۱,۰۲۸,۷۹۷                     | ۲,۲۳۴,۲۶۷                      |             | جمع                                 |

بِسْمِ تَعَالَى

ادیسو صبرخانه

شماره : ۱۵۹ - ۱۴۰۰ / ۱۴۰۱

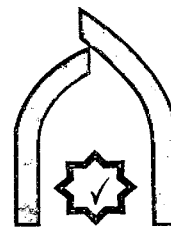
تاریخ : ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۷

پیوست : —



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

**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**



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

## شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

۱ الی ۵

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۴۷

#### عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

**صورت‌های مالی :**

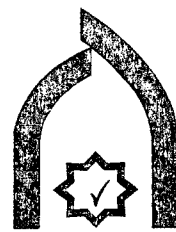
صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریانهای نقدی

یادداشت‌های توضیحی



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نگردیده است:

۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی، بخشی از عرصه کارخانه به مساحت ۱۲۶۸۰ متر مربع متعلق به شرکت ایرامز (منحله) می‌باشد که اقدامی جهت انعقاد قرارداد خرید یا اجاره آن از بنیاد مستضعفان صورت پذیرفته و بابت ۴/۵ دانگ زمین وقفی محل کارخانه قزوین (خریداری شده از شرکت ایران ابزار) نیز اجاره نامه با موقوفه مربوط و مستندات پرداخت پذیره حق استفاده، از فروشنده اخذ نگردیده است.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۶ صورتهای مالی، بدهی شرکت بابت تسهیلات ارزی از بانک صنعت و معدن (از محل صندوق توسعه ملی) جهت احداث کارخانه شیشه سبک قزوین، با توجه به عدم پاسخ بانک مذکور در خصوص تسری بند ۳۵ بخشنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۰ بانک مرکزی به تسهیلات ارزی دریافتی (تسویه بدهی بر اساس نرخ رسمی ارز در تاریخ دریافت تسهیلات)، بر اساس نرخ ارز حواله نیمایی، تسعیر شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۶-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص زمان بندی معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (نماینده ۲ عضو حقوقی با تأخیر معرفی شده است).

۶-۳- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص تعیین سمت هر یک از اعضای هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره و حداکثر ظرف مدت یک هفته بعد از برگزاری جلسه مجمع عمومی.

۶-۴- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام، بابت پرداخت مبلغ ۹۰۸۴ میلیون ریال سهم سود به دو سهامدار حقوقی قبل از سایر سهامداران.

۶-۵- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا موسسات عمومی غیردولتی است (در خصوص یک عضو هیئت مدیره).

۷- فروشهای صادراتی و برخی از خریدهای خارجی سال مورد گزارش، از طریق واسطه ها و بدون انعقاد قرارداد و پرداخت وجوه مربوط نیز از طریق صرافی ها، انجام شده که طبق اعلام مدیریت شرکت، به دلیل تحریم ها و محدودیت های حاکم بر سیستم بانکی بوده است.

۸- پیشرفت فیزیکی پروژه کارخانه قزوین در پایان سال مالی، حدوداً ۲۷ درصد کمتر از برنامه مصوب بوده و مدت اعتبار اسنادی تسهیلات ارزی پروژه (خاتمه یافته در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵)، تا کنون تمدید نگردیده است.

۹- سرفصلهای دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداختها جمعاً شامل مبلغ ۸۵٫۷۴۷ میلیون ریال اسناد سررسید گذشته و مطالبات سنواتی (دارای مبلغ ۶۷٫۳۹۱ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش) می باشد که تا کنون وصول نگردیده است.

۱۰- بابت وجوه ارزی نزد صندوق شرکت (مانده پایان سال مالی ۱۹۱٫۸۸۰ دلار و ۸۱٫۹۸۰ یورو معادل مبلغ ۶۸٫۷۷۵ میلیون ریال) و صرافی ها و نیز پیش پرداخت سرمایه ای به فروشندگان خارجی تضمین مناسب اخذ نگردیده است.

۱۱- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به تعهد شرکت در قرارداد فی مابین با بانک صنعت و معدن مبنی بر عدم تقسیم سود سهام مازاد بر حداقل قانونی، تا زمان بازپرداخت کلیه اقساط تسهیلات ارزی دریافتی، جلب می نماید.

۱۲- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۵، ۲-۵، ۱-۶ الی ۴-۶، ۱-۱۵، ۲-۱۵، ۴-۱۵ و ۱۷ این گزارش، تهیه جدول تجزیه سنی حسابهای راکد سنواتی و پیگیری وصول آن به صورت ماهانه در جلسات هیئت مدیره و ارسال نتایج آن با ارائه پیشنهادات اجرایی به هلدینگ جهت تعیین تکلیف، بازسازی و افزایش ظرفیت کوره شماره ۲ کارخانه تهران حداکثر تا دی ماه ۱۳۹۹، کاهش وابستگی به خارج از کشور، به روز رسانی آیین نامه اعتبارسنجی و اخذ تضمین از مشتریان، تعیین تکلیف اقلام راکد حسابهای پرداختی و انعکاس حداقل گردش مالی در حساب تنخواه گردانها، به نتیجه نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره، انجام شده لیکن به دلیل ترکیب اعضای مشترک حقوقی هیئت مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری امکان پذیر نبوده و نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از این که معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای این گزارش ، 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 .

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، در موارد زیر رعایت نشده است :

۱۵-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۹۰ روز پس از پایان میان دوره (بند ۴ ماده ۷ با لحاظ ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸) ، افشای فوری تغییرات در ترکیب اعضای حقیقی هیئت مدیره پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره (تبصره ماده ۹) ، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشا آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰) ، افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بند ۱ ماده ۱۲) ، افشای تاثیرات با اهمیت ناشی از تغییرات نرخ ارز ، توقف خط تولید سربطر کارخانه قزوین ، تغییرات بیش از ۱۰ درصد نرخ فروش محصولات و خرید مواد اولیه ، انعقاد برخی قراردادهای با اهمیت با خریداران خارجی ، تغییر در ترکیب تولید و فروش محصولات (از جمله شیشه سبز و رنگی) و افشای با تأخیر مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ هیئت مدیره شرکت در خصوص انجام اقدامات مقتضی جهت عملی شدن افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارائیهها (ماده ۱۳) .

۱۵-۲- مفاد مواد ۵ و ۱۴ دستورالعمل انضباطی به ترتیب در خصوص پرداخت سود طبق برنامه زمانبندی اعلامی و ظرف مهلت قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و رعایت حقوق تمام سهامداران به شرح بند ۴-۶ فوق .

۱۵-۳- ابلاغیه شماره ۱۸/۰۲۴۰/پ/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص ارسال لوح فشرده مرتبط با تصویربرداری از جلسات مجامع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از برگزاری مجامع به سازمان مذکور .

۱۵-۴- مفاد ماده ۳ دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته در خصوص افشای اطلاعات معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورتهای مالی) .

۱۶- مفاد دستورالعمل بانک مرکزی مبنی بر انجام دریافتهای و پرداختهای ارزی از طریق سامانه سنا ، در خصوص مبلغ ۴۵۶۲۵۶ دلار دریافت و پرداخت نقدی صندوق و ابلاغیه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ بانک مرکزی مبنی بر رفع تعهدات ارزی حداقل تا ۹۰ درصد پروانه های صادراتی چهار ماه پس از صدور پروانه ، بابت مبلغ ۱۵۷۶۸۵ دلار ، رعایت نشده است .

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور ، آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم رعایت موضوعات درج اطلاعات کامل مشتریان (شماره فراگیر اتباع خارجی) در فاکتورهای فروش صادراتی ، پرداخت وجه معاملات بالاتر از سقف مقرر از طریق حساب بانکی ارباب رجوع ، اتخاذ رویه های مناسب جهت نظارت بر سیستم کنترل های داخلی و اعمال سیاستهای موثر جهت شناسایی ارباب رجوع ، درج شماره شناسایی معتبر و کد پستی در کلیه قراردادها ، ضوابط و مقررات پرداخت وجوه خریدهای خارجی و دریافت فروش های صادراتی و معاملات از طریق واسطه ها (با توجه به محدودیتهای سیستم بانکی) و تفکیک مناسب وظائف کارکنان ، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

۴ تیر ماه ۱۴۰۰

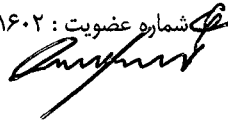
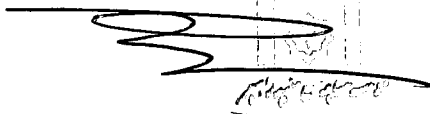
موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

ابوالفضل دستجردی

شماره عضویت : ۸۱۶۰۲



۱۰۰۱۳۰۸N-C۰۱M



شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۴۲۴۱۵  
شماره ثبت: ۱۱۱۱۷

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹ تقدیم می شود  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۴۷-۶

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت   | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره                                     |
|-------|---|-------------------------|--|
|       | رئیس هیئت مدیره -<br>غیر موظف                 | سجاد جاویدی آلسعدی      | شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)           |
|       | مدیر عامل و نائب<br>رئیس هیئت مدیره -<br>موظف | حسین تورنگ              | بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی                         |
|       | عضو هیئت مدیره -<br>موظف                      | مصطفی میرزائی           | شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص)                |
|       | عضو هیئت مدیره -<br>موظف                      | نبی الله گودرزوند چگینی | شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی خاص) |
|       | عضو هیئت مدیره -<br>موظف                      | یاسر معظمی گودرزی       | 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 ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    | یادداشت                                |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۱,۰۲۸,۷۹۷   | ۲,۲۳۴,۲۶۷   | ۵ درآمدهای عملیاتی                     |
| (۷۷۴,۸۲۵)   | (۱,۳۲۲,۸۱۸) | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۲۵۳,۹۷۲     | ۹۱۱,۴۴۹     | سود ناخالص                             |
| (۶۹,۳۷۶)    | (۹۴,۹۳۵)    | ۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| (۴۳,۵۳۹)    | -           | ۸ هزینه کاهش ارزش دریافتی ها           |
| ۱۹,۵۹۷      | ۱۲,۷۱۸      | ۹ سایر درآمدها                         |
| (۴۰,۱۳۹)    | (۲۰,۲۳۸)    | ۱۰ سایر هزینه ها                       |
| ۱۲۰,۵۱۵     | ۸۰۸,۹۹۴     | سود عملیاتی                            |
| (۳۳,۰۲۶)    | (۱۰۷,۳۴۲)   | ۱۱ هزینه های مالی                      |
| (۵۰,۴۴)     | ۶,۲۸۹       | ۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۸۲,۴۴۵      | ۷۰۷,۹۴۱     | سود قبل از مالیات                      |
|             |             | هزینه مالیات بر درآمد:                 |
| (۱۷,۰۷۷)    | (۹۸,۳۹۵)    | ۲۸ سال جاری                            |
| (۳۰,۴۰۰)    | -           | ۲۸ سال های قبل                         |
| ۳۴,۹۶۸      | ۶۰۹,۵۴۶     | سود خالص                               |
|             |             | سود پایه هر سهم:                       |
| ۱۹۹         | ۱,۹۱۷       | ۱۳ عملیاتی (ریال)                      |
| (۱۰۱)       | (۲۱۲)       | ۱۳ غیر عملیاتی (ریال)                  |
| ۹۸          | ۱,۷۰۵       | 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 .



Handwritten signature and official stamp of the company, including the text 'مجلس هیات مدیره' and 'مجلس مدیران'.

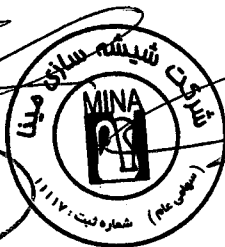
شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰       | یادداشت                                  |
|------------------|------------------|--|
| میلیون ریال      | میلیون ریال      | دارایی ها                                |
|                  |                  | دارائیهای غیر جاری :                     |
| ۲.۹۵۹.۲۲۲        | ۵.۷۳۴.۹۹۴        | ۱۴ دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۱۷.۹۰۰           | ۳۳.۴۷۱           | ۱۵ دارایی های نامشهود                    |
| ۶۴               | ۳۸۷              | ۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت             |
| -                | ۱۰۴              | ۱۷ دریافتنی های بلند مدت                 |
| ۱۲۰              | ۱۸۰              | ۱۸ سایر دارایی ها                        |
| <b>۲.۹۷۷.۳۰۶</b> | <b>۵.۷۶۹.۱۳۶</b> | <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>           |
|                  |                  | دارایی های جاری :                        |
| ۱۱.۴۹۸           | ۱۵.۵۴۶           | ۱۹ پیش پرداخت ها                         |
| ۲۸۹.۸۸۶          | ۵۳۲.۰۳۴          | ۲۰ موجودی مواد و کالا                    |
| ۱۸۱.۲۶۲          | ۷۸۹.۱۶۲          | ۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۰.۳۵۰           | ۲۲۸.۷۳۰          | ۲۱ موجودی نقد                            |
| <b>۴۹۲.۹۹۶</b>   | <b>۱.۵۶۵.۴۷۲</b> | <b>جمع دارایی های جاری</b>               |
| <b>۳.۴۷۰.۳۰۲</b> | <b>۷.۳۳۴.۶۰۸</b> | <b>جمع دارایی ها</b>                     |
|                  |                  | حقوق مالکانه و بدهی ها                   |
|                  |                  | حقوق مالکانه                             |
| ۳۵۸.۰۰۰          | ۳۵۸.۰۰۰          | ۲۲ سرمایه                                |
| ۱۲.۶۷۲           | ۳۵.۸۰۰           | ۲۳ اندوخته قانونی                        |
| ۳۸.۳۶۱           | ۵۹۷.۰۸۹          | سود انباشته                              |
| -                | (۶۶.۹۵۸)         | ۲۴ سهام خزانه                            |
| <b>۴۰۹.۰۳۳</b>   | <b>۹۲۳.۹۳۱</b>   | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                  |
|                  |                  | بدهی ها                                  |
|                  |                  | بدهی های غیر جاری                        |
| ۶۹.۸۲۹           | ۵۶۳.۳۱۸          | ۲۵ پرداختنی های بلند مدت                 |
| ۱.۷۳۰.۰۱۷        | ۴.۱۸۵.۱۳۰        | ۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت                 |
| ۴.۴۶۵            | ۶.۳۱۴            | ۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| <b>۱.۸۰۴.۳۱۱</b> | <b>۴.۷۵۴.۷۶۲</b> | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>             |
|                  |                  | بدهی های جاری                            |
| ۹۹۲.۲۷۶          | ۹۷۸.۸۴۰          | ۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۳۹.۱۳۱           | ۱۲۳.۳۳۷          | ۲۸ مالیات پرداختنی                       |
| ۱۰۰.۸۱۶          | ۶.۳۱۰            | ۲۹ سود سهام پرداختنی                     |
| ۸۴.۰۵۱           | ۲۸۸.۹۳۵          | ۲۶ تسهیلات مالی                          |
| ۴۰.۶۸۴           | ۲۵۸.۴۹۳          | ۳۰ پیش دریافت ها                         |
| <b>۱.۲۵۶.۹۵۸</b> | <b>۱.۶۵۵.۹۱۵</b> | <b>جمع بدهی های جاری</b>                 |
| <b>۳.۰۶۱.۲۶۹</b> | <b>۶.۴۱۰.۶۷۷</b> | <b>جمع بدهی ها</b>                       |
| <b>۳.۴۷۰.۳۰۲</b> | <b>۷.۳۳۴.۶۰۸</b> | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>        |

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



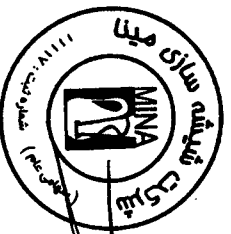
مؤسسه حسابرسی مفید و اعتبار  
بهرت گزاری

Handwritten signatures and scribbles across the bottom of the page.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| جمع کل      | سهام خزانة  | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه      |   |
|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال |   |
| ۴۸۱,۴۶۵     | -           | ۱۱۲,۵۴۱     | ۱۰,۹۲۴         | ۳۵۸,۰۰۰     | مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱                               |
| ۳۴,۹۶۸      | -           | ۳۴,۹۶۸      | -              | -           | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹             |
| (۱۰۷,۴۰۰)   | -           | (۱۰۷,۴۰۰)   | -              | -           | سود سهام مصوب                                     |
| -           | -           | (۱,۷۴۸)     | ۱,۷۴۸          | -           | تخصیص به اندوخته قانونی                           |
| ۴۰۹,۰۳۳     | -           | ۳۸,۳۹۱      | ۱۲,۶۷۲         | ۳۵۸,۰۰۰     | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                               |
| ۶۰۹,۵۴۶     | -           | ۶۰۹,۵۴۶     | -              | -           | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             |
| (۲۵,۰۶۰)    | -           | (۲۵,۰۶۰)    | -              | -           | سود سهام مصوب                                     |
| (۳۱۷,۰۹۸)   | (۳۱۷,۰۹۸)   | -           | -              | -           | خرید سهام خزانة                                   |
| ۲۵۰,۱۴۰     | ۲۵۰,۱۴۰     | -           | -              | -           | فروش سهام خزانة                                   |
| (۲,۶۳۰)     | -           | (۲,۶۳۰)     | -              | -           | سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة (یادداشت ۳-۲۴) |
| -           | -           | (۲۳,۱۲۸)    | ۲۳,۱۲۸         | -           | تخصیص به اندوخته قانونی                           |
| ۹۲۳,۹۳۱     | (۶۶,۹۵۸)    | ۵۹۷,۰۸۹     | ۳۵,۸۰۰         | ۳۵۸,۰۰۰     | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                               |

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

| سال ۱۳۹۸   | سال ۱۳۹۹     | یادداشت  |
|--|--------------|--|
| میلیون ریال  | میلیون ریال  |  |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>       |              |  |
| ۱۴۶,۲۱۲  | ۷۸۱,۱۴۳      | ۳۱ نقد حاصل از عملیات                                      |
| (۱۵,۴۵۵)   | (۱۴,۱۸۹)     | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                       |
| ۱۳۰,۷۵۷  | ۷۶۶,۹۵۴      | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b> |              |  |
| ۱,۷۹۹  | -            | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود         |
| (۶۲,۷۸۱)   | (۱۰,۲۸۰,۲۲۳) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود            |
| -  | (۱۵,۶۸۵)     | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود          |
| -  | ۱۴۸          | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها           |
| (۶۰,۹۸۲)   | (۱۰,۴۳۰,۷۶۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۶۹,۷۷۵   | (۲۷۶,۸۰۶)    | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:</b>    |              |  |
| -  | ۲۴۷,۵۱۰      | دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه                       |
| -  | (۳۱۷,۰۹۸)    | پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                       |
| ۱۱۵,۰۰۰  | ۳۳۵,۰۰۰      | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات-ریالی                      |
| (۱۶۴,۷۷۱)  | (۱۲۵,۱۱۸)    | پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات-ریالی                      |
| (۲۵,۱۳۸)   | (۲۵,۷۳۰)     | پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات-ریالی                      |
| -  | (۲,۵۴۲)      | پرداختهای نقدی بابت سود ال سی داخلی                        |
| -  | ۴۱۷,۴۶۹      | دریافتهای نقدی از سهامداران عمده                           |
| (۹,۳۷۶)  | (۴۳,۵۴۶)     | پرداختهای نقدی بابت سود سهام                               |
| (۸۴,۲۸۵)   | ۴۸۵,۹۴۵      | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   |
| (۱۴,۵۱۰)   | ۲۰۹,۱۳۹      | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           |
| ۲۳,۳۴۶   | ۱۰,۳۵۰       | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                             |
| ۱,۵۱۴  | ۹,۲۴۱        | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                      |
| ۱۰,۳۵۰   | ۲۲۸,۷۳۰      | مانده موجودی نقد در پایان سال                              |
| ۱,۶۹۲,۴۵۸  | ۲,۰۴۸,۶۸۷    | ۳۲ معاملات غیر نقدی  |

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



مجلس هیات مدیره  
تایید و تصویب  
۱۳۹۹/۰۳/۳۰

**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام) 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 گسترش پایا صنعت سینا می باشد. شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۰۴۴۲۴۱۵ و کد اقتصادی شرکت به شماره ۴۱۱۱۱۳۶۴۱۳۷۵ میباشد.

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 ۹۷/۵۷۹۲۸۱ 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- تعداد کارکنان**

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

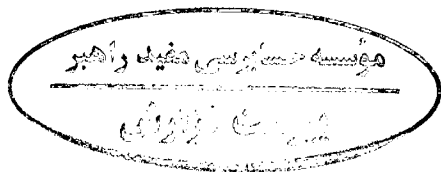
| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ |
|----------|----------|
| نفر      | نفر      |
| ۹        | ۸        |
| ۱۳۷      | ۱۲۰      |
| ۱۴۶      | ۱۲۸      |
| ۱۰۱      | ۹۱       |
| ۸۹       | ۱۵۳      |
| ۹        | ۹        |
| ۳۴۵      | ۳۸۱      |

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی

تامین نیرو از کارکنان شرکت تعاونی کارکنان

تامین نیرو از سایر شرکت های خدماتی-تولیدی

تامین نیرو از شرکت پیمانکاری-نگهبانی



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱ آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم اجرا هستند:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان، مالیات بر درآمد:

۲-۱-۱-۱- اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم اجرا است، اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۲-۲ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که تا تاریخ گزارشگری هنوز لازم الاجرا نیست:

۲-۲-۱ استانداردهای حسابداری ۱۸ و ۴۱ به ترتیب با عنوان های صورتهای مالی جداگانه و افشای منابع در واحد های تجاری دیگر که اجرای آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند در واحد مورد گزارش موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱ صورت های 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 دریافتنی 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 تسعیر ارز

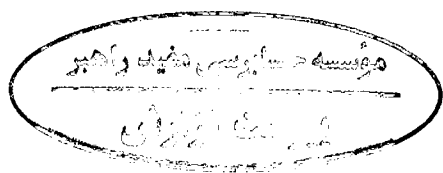
۳-۳-۱ اقلام پولی در خصوص بدهی ها و دارائی های ارزی با نرخ قابل دسترس (اسکناس ارزی سامانه سنا و حواله خارجی سامانه نیما) در تاریخ صورت وضعیت و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل در دسترس (اسکناس ارزی سامانه سنا، و حواله خارجی سامانه نیما) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر                        | دلیل استفاده از نرخ                                     |
|--------------------------|---------|----------------------------------|---|
| تسهیلات ارزی             | یورو    | حواله سامانه نیما (۲۷۶۳۷۶ ریال)  | سیاستهای ارزی کشور و حداکثر نرخ تسویه از محل حواله نیما |
| حسابهای پرداختی ارزی     | یورو    | حواله سامانه نیما (۲۷۶۳۷۶ ریال)  | سیاستهای ارزی کشور و تسویه از محل منابع ارزی            |
| حسابهای پرداختی ارزی     | دلار    | حواله سامانه نیما (۲۲۶،۱۹۹ ریال) | سیاستهای ارزی کشور و تسویه از محل منابع ارزی            |
| موجودی بانک ارزی         | دلار    | نرخ بازار سنا (۲۳۷،۸۴۵ ریال)     | قابلیت دسترسی   |
| موجودی صندوق ارزی        | دلار    | نرخ بازار سنا (۲۳۷،۸۴۵ ریال)     | قابلیت دسترسی   |
| موجودی صندوق ارزی        | یورو    | نرخ بازار سنا (۲۸۱،۹۸۲ ریال)     | قابلیت دسترسی   |
| حسابهای دریافتی ارزی     | دلار    | حواله سامانه نیما (۲۲۶،۱۹۹ ریال) | سیاستهای ارزی کشور و تسویه از محل منابع ارزی            |
| حسابهای دریافتی ارزی     | یورو    | حواله سامانه نیما (۲۷۶،۳۷۶ ریال) | سیاستهای ارزی کشور و تسویه از محل منابع ارزی            |

۳-۳-۲ 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- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



۳-۴- مخارج تامین مالی

۳-۴-۱- 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.

۳-۵- دارائی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ظرفیت، یا بهبود اساسی در کیفیت، بازدهی، یا عمر مفید اموال، ماشین آلات و تجهیزات می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| شرح                         | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| ساختمان ها                  | ۱۵ ساله     | خط مستقیم   |
| ماشین آلات، لوازم و تجهیزات | ۸ و ۱۰ ساله | خط مستقیم   |
| تأسیسات                     | ۶ و ۱۰ ساله | خط مستقیم   |
| وسائط نقلیه                 | ۶ ساله      | خط مستقیم   |
| اثاثیه و منصوبات            | ۶ و ۱۰ ساله | خط مستقیم   |
| قالب ها                     | ۱۰۰ درصد    | -           |
| ابزار آلات                  | ۱ ساله      | خط مستقیم   |

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارائی های ثابت نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاك 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:

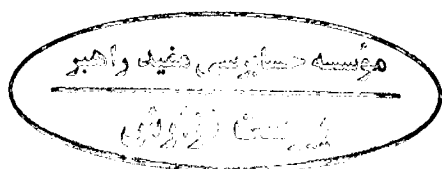
| نوع دارائی              | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ و ۵ ساله  | خط مستقیم   |

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.



**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

**۳-۸- موجودی مواد و کالا**

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| مواد اولیه وبسته بندی | میانگین موزون متحرک  |
| کالای در جریان ساخت   | میانگین موزون سالانه |
| کالای ساخته شده       | میانگین موزون سالانه |
| قطعات ولوازم یدکی     | میانگین موزون متحرک  |

**۳-۹- ذخائر**

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- 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.

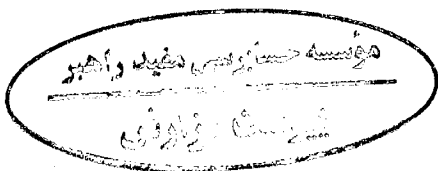
**۳-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود و ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل قراردادی هر ساله بر مبنای فوق محاسبه و در سال بعد تسویه می گردد.

**۳-۱۰- سرمایه گذاریها**

۳-۱۰-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت، به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شوند و در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود.

۳-۱۰-۲- سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شوند و در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود.



**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳-۱۱- سهام خزانه**

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در «حساب صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

**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

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری و برآورد ها**

**۴-۱- قضاوت در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری**

**۴-۱-۱- طبقه بندی تسهیلات ارزی دریافتی در طبقه بدهی های بلند مدت**

تاریخ تبدیل قرارداد مشارکت مدنی مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن (از محل اعتبارات اسنادی صندوق توسعه ملی) به فروش اقساطی و شروع دوره باز پرداخت آن ۶ ماه بعد از آغاز بهره برداری پروژه کارخانه شیشه سبک قزوین تعیین گردیده، لیکن بدلیل مشکلات بوجود آمده در روابط بین المللی بانکی با سایر کشورها، امکان پرداخت بخشی از صورت حساب فروشندگان خارجی و در نتیجه عدم جذب کامل تسهیلات پیش بینی شده در LC ارزی گشایش یافته، بر آورد تکمیل پروژه حداقل تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۰ (در صورت تامین اعتبار ارزی وریالی مورد نیاز) پیش بینی شده لذا کل مبلغ تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک صنعت و معدن، بعنوان بدهی بلند مدت در صورت وضعیت مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ طبقه بندی گردیده است.



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۸    |            |              |             | سال ۱۳۹۹   |              |  |  |
|-------------|------------|--------------|-------------|------------|--------------|--|--|
| مبلغ        | وزن        | مقدار        | مبلغ        | وزن        | مقدار        |  |  |
| میلیون ریال | کیلوگرم    | تعداد        | میلیون ریال | کیلوگرم    | تعداد        |  |  |
| ۴۴۱,۸۳۴     | ۱۶,۳۵۶,۸۳۱ | ۶۵,۷۳۰,۲۵۵   | ۶۶۷,۸۷۳     | ۱۴,۱۷۴,۳۲۳ | ۶۱,۵۶۷,۴۴۳   |  |  |
| ۱۳۱,۲۹۲     | ۴,۳۸۹,۸۸۰  | ۱۸,۸۱۵,۲۶۵   | ۴۹۱,۵۳۲     | ۸,۰۰۷,۷۴۷  | ۳۴,۱۱۳,۷۸۹   |  |  |
| ۱۲۴,۵۴۰     | -          | ۲۰۳,۱۹۵,۷۰۰  | ۱۶۱,۶۰۱     | -          | ۱۷۱,۳۹۹,۷۱۰  |  |  |
| ۷۰۷,۶۶۶     | ۲۰,۶۴۶,۷۱۱ | ۲۸۶,۷۳۱,۳۲۰  | ۱,۳۰۰,۹۹۶   | ۲۲,۲۷۲,۰۷۰ | ۲۶۶,۹۲۰,۹۴۲  |  |  |
| ۳۰۳,۳۷۱     | ۹,۷۰۱,۸۱۶  | ۴۴,۳۲۵,۶۸۸   | ۸۸۹,۶۸۹     | ۱۴,۸۲۰,۲۰۶ | ۷۰,۴۸۷,۱۴۷   |  |  |
| -           | -          | -            | ۵,۵۴۴       | ۱۷۰,۷۵۵    | ۸۱۳,۱۳۰      |  |  |
| ۶,۸۳۳       | -          | ۱۱,۱۹۰,۰۰۰   | ۹,۶۰۰       | ۳۳,۶۵۰     | ۱۰,۷۵۰,۰۰۰   |  |  |
| ۳۱۰,۲۰۴     | ۹,۷۰۱,۸۱۶  | ۵۵,۴۱۵,۶۸۸   | ۹۰۴,۸۳۳     | ۱۵,۰۱۴,۶۱۱ | ۸۲,۰۵۰,۲۶۷   |  |  |
| ۱,۰۱۷,۸۷۰   | ۳۰,۳۴۸,۵۳۷ | ۲۴۳,۱۴۶,۹۰۸  | ۲۳۰,۵۸۲۹    | ۳۷,۳۸۶,۶۸۱ | ۲۴۸,۹۷۱,۲۰۹  |  |  |
| (۱۰۰,۳۱۳)   | (۴۰۱,۳۴۹)  | (۳۰,۳۸۸,۳۳۰) | (۱۳,۴۵۲)    | (۳۱۲,۳۴۷)  | (۱۰,۳۵۸,۴۰۰) |  |  |
| ۱,۰۰۷,۵۵۷   | ۲۹,۹۴۷,۱۷۸ | ۲۳۹,۱۰۸,۶۸۸  | ۲۱۹,۱۲۰,۳۷۷ | ۳۷,۰۷۴,۳۳۴ | ۳۴۷,۹۳۵,۳۶۹  |  |  |
| ۱۹,۹۹۲      | ۳,۴۵۶,۶۰۳  | ۱۰,۸۹۵,۹۱۸   | ۴۱,۸۵۳      | ۳,۶۳۸,۸۷۵  | ۱۶,۹۰۳,۴۶۴   |  |  |
| ۱,۱۴۸       | -          | ۹,۳۵۶,۰۰۰    | ۳۷          | ۱۳۸        | ۶۳,۷۱۰       |  |  |
| ۲۱,۱۴۰      | ۳,۴۵۶,۶۰۳  | ۲۰,۳۵۱,۹۱۸   | ۴۱,۸۹۰      | ۳,۶۳۹,۰۱۳  | ۱۶,۹۶۶,۱۷۴   |  |  |
| ۱,۰۳۸,۷۹۷   | ۳۳,۴۰۳,۷۸۱ | ۳۵۹,۳۶۰,۶۰۶  | ۲,۳۳۴,۳۶۷   | ۴۰,۷۱۳,۳۴۷ | ۲۶۴,۹۰۱,۵۴۳  |  |  |

| سال ۱۳۹۸        |               |            |                 | سال ۱۳۹۹      |            |         |  |
|-----------------|---------------|------------|-----------------|---------------|------------|---------|--|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | کیلوگرم    | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | کیلوگرم    | یادداشت |  |
|                 | میلیون ریال   |            |                 | میلیون ریال   |            |         |  |
| ۳۳              | ۳۴۰,۳۸۷       | ۱,۰۰۴۳,۸۴۶ | ۵۱              | ۱,۱۳۶,۸۵۹     | ۲۰,۶۹۴,۹۶۹ | ۳۵-۱    |  |
| ۶۷              | ۶۸۸,۵۱۰       | ۲۳,۳۶۰,۹۳۵ | ۴۹              | ۱,۰۹۷,۴۰۸     | ۲۰,۰۱۸,۳۷۸ |         |  |
| ۱۰۰             | ۱,۰۳۸,۷۹۷     | ۲۳,۴۰۳,۷۸۱ | ۱۰۰             | ۲,۳۳۴,۳۶۷     | ۴۰,۷۱۳,۳۴۷ |         |  |

فروش خالص:  
 داخلی:

بهر و جار بدون چاپ  
 بهر چاپدار  
 سر بهر

صادراتی:

بهر و جار  
 بهر چاپدار  
 سر بهر

فروش ناخالص

برگشت از فروش و تخفیفات  
 فروش خالص بهر و جار  
 درآمد ارایه خدمات - چاپ بهر  
 درآمد ارایه خدمات - چاپ سر بهر  
 جمع ارایه خدمات

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

اشخاص وابسته  
 سایر مشتریان (۱۷۹ نفر)

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۱- در طی دوره مالی مورد گزارش بالغ بر ۵۱ درصد کل فروش (دوره مالی مشابه سال قبل ۳۳ درصد) از محصولات تولیدی به شرکتهای وابسته (عمدتاً بهنوش ایران، پاکدیس ارومیه و گروه زمزم) بفروش رفته است. دلیل افزایش فروش به شرکتهای وابسته بدلیل تغییر استراتژی فروش شرکت و سیاست هم افزایی تکلیفی بنیاد مستضعفان برای فروش به شرکت های وابسته میباشد. همچنین فروش صادراتی در دوره مورد گزارش بدلیل انعقاد قرارداد جدید صادراتی و افزایش بهای ارز، نسبت به دوره مشابه سال قبل از لحاظ ارزش فروش ۱۹۲ درصد (مقدار (کیلو گرم) در نرخ فروش ۹۷ درصد و نرخ در مقدار فروش ۹۵ درصد) افزایش داشته است.

۵-۱-۲- بازگشت ارز از طریق سامانه نیما وفق ضوابط و مقررات دولت و بانک مرکزی (بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳۴ صورتهای مالی) و از طریق صرافی های مجاز صورت می گیرد.

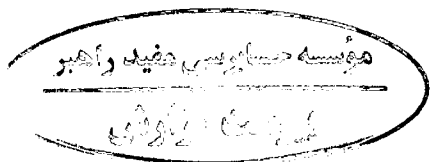
۵-۱-۳- از مشتریان عمده خریدار محصولات تولیدی شرکت می توان به شرکت بهنوش ۵۵۲،۷۱۵ میلیون ریال، شرکت زمزم ایران بمبلغ ۵۴۸،۷۳۲ میلیون ریال، شرکت آرسو عراق به مبلغ ۴۹۳،۶۱۹ میلیون ریال، شرکت الراجی به مبلغ ۱۱۷،۸۵۴ حمزه ملک حصام عراق به مبلغ ۱۱۷،۶۹۱ میلیون ریال، شرکت الوطییه عراق به مبلغ ۵۳،۵۴۴ میلیون ریال شرکت الذهب عراق ۵۰،۵۵۵ میلیون ریال، پگاه اصفهان به مبلغ ۳۴،۹۵۲ میلیون ریال و شرکت پاکدیس ارومیه به مبلغ ۳۳،۴۵۷ میلیون ریال اشاره نمود.

۵-۱-۴- از دلایل افزایش درآمد خدمات کارمزدی افزایش نرخ خدمات کارمزدی به میزان ۱۳۷ درصد نسبت به سال قبل میباشد

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

| سال ۱۳۹۸                         |                                  | سال ۱۳۹۹    |               |               |                     |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص  | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |                     |
| درصد                             | درصد                             | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال   |                     |
|                                  |                                  |             |               |               | <b>فروش خالص:</b>   |
| ۲۶                               | ۳۹                               | ۱۷۲،۸۶۷     | ۲۶۵،۰۴۶       | ۴۳۷،۹۱۳       | بتر سفید بدون چاپ   |
| ۳۳                               | ۵۱                               | ۲۱،۰۶۸      | ۲۰،۴۰۹        | ۴۱،۴۷۷        | جار سفید بدون چاپ   |
| -                                | ۳۷                               | ۶۲،۵۲۳      | ۱۰۵،۹۶۱       | ۱۶۸،۴۸۴       | بتر سبز بدون چاپ    |
| ۲۶                               | ۴۴                               | ۲۱۶،۲۶۲     | ۲۷۵،۲۵۹       | ۴۹۱،۵۲۱       | بتر چاپدار          |
| (۳)                              | ۹                                | ۱۴،۲۸۲      | ۱۴۷،۳۱۹       | ۱۶۱،۶۰۱       | سر بتر داخلی        |
| ۳۶                               | ۴۷                               | ۴۱۵،۱۸۲     | ۴۶۱،۰۵۵       | ۸۷۶،۲۳۷       | بتر صادراتی         |
| -                                | ۳۹                               | ۲،۱۵۳       | ۳،۳۹۱         | ۵،۵۴۴         | بتر صادراتی چاپدار  |
| (۱۷)                             | ۱۳                               | ۱،۲۸۵       | ۸،۳۱۵         | ۹،۶۰۰         | سر بتر صادراتی      |
| ۲۵                               | ۴۱                               | ۹۰۵،۶۲۲     | ۱،۲۸۶،۷۵۵     | ۲،۱۹۲،۳۷۷     |                     |
|                                  |                                  |             |               |               | <b>ارایه خدمات:</b> |
| (۴)                              | ۱۴                               | ۵،۸۲۷       | ۳۶،۰۶۳        | ۴۱،۸۹۰        | خدمات کارمزدی       |
| ۲۵                               | ۴۱                               | ۹۱۱،۴۴۹     | ۱،۳۲۲،۸۱۸     | ۲،۲۳۴،۲۶۷     |                     |

۵-۳- نرخ فروش محصولات تولیدی مطابق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ سندیکای شرکتهای تولید کننده ظروف شیشه ای (متشکل از ۹ شرکت) نبوده و به دلیل عدم الزام قانونی اجرای آن، نرخ های فروش، طبق شرایط حاکم بر بازار فروش این محصولات و با تایید از سوی هیأت مدیره و کمیسیون فروش تعیین و اعمال میگردد.



**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    | یادداشت                                |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۴۵۲,۴۲۴     | ۶۶۹,۶۷۸     | ۶-۱ مواد مستقیم                        |
| ۱۰۴,۴۴۴     | ۱۸۰,۸۶۴     | ۶-۲ دستمزد مستقیم                      |
|             |             | سربار ساخت:                            |
| ۹۹,۱۳۶      | ۱۶۸,۳۶۸     | ۶-۲ دستمزد غیر مستقیم                  |
| ۳۹,۸۷۲      | ۶۹,۷۰۰      | ۶-۳ تعمیر و نگهداری                    |
| ۳۴,۳۷۴      | ۳۶,۲۳۴      | پیمانکاران                             |
| ۳۲,۶۸۳      | ۳۷,۰۵۲      | برق، گاز و انرژی                       |
| ۲۱,۹۲۲      | ۵۴,۲۱۸      | ۶-۴ قالب                               |
| ۱۷,۱۲۸      | ۲۴,۵۵۵      | استهلاک                                |
| ۱۴,۷۸۳      | ۱۶,۷۳۴      | مواد غیر مستقیم                        |
| ۱۳,۱۸۸      | ۱۸,۸۴۹      | پذیرائی                                |
| ۸,۷۹۵       | ۱۲,۸۲۱      | اجاره ماشین آلات                       |
| ۱۲,۸۶۲      | ۱۵,۵۳۳      | سایر                                   |
| ۸۵۱,۶۱۱     | ۱,۳۰۴,۶۰۶   |  |
| (۱۸,۹۴۱)    | (۷,۳۵۰)     | ۱۰ هزینه های جذب نشده                  |
| ۸۳۲,۶۷۰     | ۱,۲۹۷,۲۵۶   | جمع هزینه های ساخت طی سال              |
| (۱۲,۳۹۰)    | (۶,۶۷۳)     | (کاهش) افزایش موجودی های در جریان ساخت |
| ۸۲۰,۲۸۰     | ۱,۲۹۰,۵۸۳   | بهای تمام شده ساخت                     |
| (۴۵,۴۵۵)    | ۳۲,۲۳۵      | (کاهش) افزایش موجودی های ساخته شده     |
| ۷۷۴,۸۲۵     | ۱,۳۲۲,۸۱۸   | بهای تمام شده کالای فروش رفته طی سال   |

**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

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

| یادداشت                     | سال ۱۳۹۹    | سال ۱۳۹۸    |
|-----------------------------|-------------|-------------|
|                             | میلیون ریال | میلیون ریال |
| موجودی مواد ابتدای سال      | ۲۰          | ۴۸,۷۲۱      |
| خرید خالص مواد اولیه طی سال | ۶-۱-۱       | ۴۷۳,۲۱۰     |
| موجودی مواد پایان سال       | ۲۰          | (۶۹,۵۰۷)    |
| مواد مستقیم مصرفی           | ۶۶۹,۶۷۸     | ۴۵۲,۴۲۴     |

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  | سال ۱۳۹۹    |                          | سال ۱۳۹۸    |                          |
|----------------|-------------------------------------|-------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
|                |                                     |       | میلیون-ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون-ریال | درصد نسبت به کل خرید سال |
| کربنات سدیم    | کاوه سودا                           | ایران | ۱۴۰,۸۰۸     | ۱۸                       | ۱۲۰,۳۵۶     | ۲۵                       |
| لیبل           | رایان پارس آرین کیمیا<br>پوشش برچسب | ایران | ۸۴,۹۴۴      | ۱۱                       | ۴۶,۶۸۰      | ۱۰                       |
| ورق تین پلیت   | فولاد مبارکه، توان<br>آوران آسیا    | ایران | ۶۴,۷۸۹      | ۸                        | ۷۵,۲۰۵      | ۱۶                       |
| پودر سیلیس     | معدن کاران کیمیایکانی               | ایران | ۴۴,۶۱۳      | ۶                        | ۲۶,۱۱۷      | ۶                        |
| خرده شیشه      | اشخاص حقیقی                         | ایران | ۸۲,۰۳۰      | ۱۱                       | ۵۲,۷۱۱      | ۱۱                       |
| کارتن          | آریانا سلولز کیسان<br>کارتن         | ایران | ۶۱,۵۹۴      | ۸                        | ۱۸,۳۶۲      | ۴                        |
| نایلون         | البرز پلاست پترو<br>پک              | ایران | ۵۰,۲۲۳      | ۶                        | ۲۹,۲۲۶      | ۶                        |
| پالت           | بهچوب آرشام پالت                    | ایران | ۵۲,۴۶۵      | ۷                        | ۲۴,۰۷۲      | ۵                        |
| سایر           |                                     | ایران | ۱۹۳,۰۳۸     | ۲۵                       | ۸۰,۴۷۸      | ۱۷                       |
|                |                                     |       | ۷۷۴,۵۰۴     | ۱۰۰                      | ۴۷۳,۲۱۰     | ۱۰۰                      |

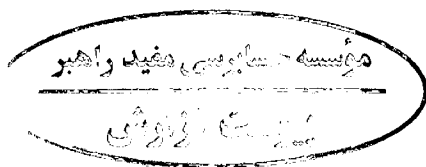
۶-۱-۱-۱- کلیه خرید ها بر اساس آیین نامه معاملات شرکت به تصویب کمیسیون معاملات رسیده و پس از تأیید مدیریت عامل، در موارد لزوم به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

۶-۱-۱-۲- افزایش بهای خرید نسبت به سال قبل ناشی از افزایش درصدی نرخ خرید (کربنات سدیم، سیلیس، ورق، نایلون و پالت و ...) بدلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۲- علت افزایش هزینه های حقوق مستقیم و غیر مستقیم ناشی از افزایش نیرو در واحدهای تولیدی و همچنین افزایش سالیانه طبق بخشنامه سالیانه وزارت کار و افزایش کمکهای غیر نقدی و افزایش مجدد حقوق میانگین ۱۵ درصدی طبق مصوبه هلدینگ از بهمن ماه و یادداشت پایان سال میباشد.

۶-۳- عمده هزینه های تعمیرات مربوط به تعمیرات و تعویض قطعات یدکی کمپرسور میباشد که با توجه به افزایش سطح عمومی قیمتها نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است.

۶-۴- افزایش هزینه قالب های صنعتی بدلیل افزایش سطح عمومی قیمتها به طبع افزایش نرخ ارز و افزایش راندمان تولید بوده است.



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

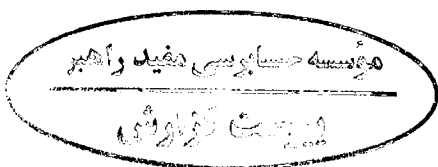
۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

| تولید واقعی |          | ظرفیت عملی           |                   | واحد اندازه گیری |           |
|-------------|----------|----------------------|-------------------|------------------|-----------|
| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹ | (متوسط ۵ ساله (آخری) | ظرفیت اسمی سالانه |                  |           |
| ۳۰,۹۸۴      | ۳۳,۴۱۲   | ۳۰,۹۲۲               | ۲۵,۰۰۰            | تن               | بتر و جار |
| ۲۲۷         | ۱۹۹      | ۲۱۳                  | ۱,۶۰۰             | میلیون عدد       | سربتر     |

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    | یادداشت   |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال |   |
|             |             | <b>هزینه های فروش:</b>                          |
|             |             | ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا                       |
| ۸,۵۵۴       | ۱۰,۲۶۶      | هزینه های صادرات بازار یابی، نمایشگاه و تبلیغات |
| ۷,۳۹۴       | ۳,۲۹۲       | سهم فروش از خدماتی                              |
| ۲,۰۵۸       | ۳,۸۸۶       | حق الزحمه کارشناسی و ثبتی حقوقی                 |
| ۱,۴۵۰       | ۱۹۵         | مزایای کارکنان (بازخرید خدمت و مرخصی)           |
| ۷۱۱         | ۱,۱۹۹       | هزینه پذیرایی و کانتین                          |
| ۴۹۹         | ۵۲۹         | تعمیرات و نگهداری                               |
| ۱۳۱         | ۱۴۶         | استهلاک   |
| ۱۲۳         | ۱۰۸         | سایر هزینه های عمومی                            |
| ۱,۰۵۸       | ۱,۲۴۱       |   |
| ۲۱,۹۷۸      | ۲۰,۸۶۲      |   |
|             |             | <b>هزینه های اداری و عمومی:</b>                 |
|             |             | ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا                       |
| ۲۳,۲۳۴      | ۲۹,۸۱۰      | سهم اداری از خدماتی                             |
| ۳,۷۰۳       | ۶,۴۷۸       | حق الزحمه حسابرسی مالی                          |
| ۳,۶۵۳       | ۴,۹۰۷       | حق الزحمه حسابرسی عملیاتی                       |
| -           | ۱,۹۴۹       | حق الزحمه کارشناسی و ثبتی حقوقی                 |
| ۱,۳۴۸       | ۲,۳۵۹       | مزایای کارکنان (بازخرید خدمت و مرخصی)           |
| ۱,۶۹۷       | ۲,۴۳۹       | هزینه لوازم مصرفی و ملزومات اداری               |
| ۲,۶۵۰       | ۶,۲۱۰       | هزینه سوخت و انرژی و انشعابات                   |
| ۱,۳۳۲       | ۲,۲۶۵       | هزینه پذیرایی و کانتین                          |
| ۱,۵۰۵       | ۲,۰۰۶       | تعمیرات و نگهداری                               |
| ۱,۴۹۲       | ۶۱۷         | استهلاک   |
| ۱,۰۷۷       | ۱,۲۴۳       | حق حضور در جلسات هیئت مدیره و کمیته حسابرسی     |
| ۶۴۲         | ۹۶۰         | پاداش مدیران                                    |
| ۷۵۰         | ۶۰۰         | کارمزد بانکی انتقال ارز                         |
| -           | ۳,۵۲۳       | سایر هزینه های عمومی                            |
| ۴,۳۱۵       | ۸,۷۰۷       |   |
| ۴۷,۳۹۸      | ۷۴,۰۷۳      |   |
| ۶۹,۳۷۶      | ۹۴,۹۳۵      |   |

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه طبق مصوبه شورای عالی وزارت کار و افزایش میانگین ۱۵ درصدی در ۲ ماهه آخر سال ۱۳۹۹ طبق دستور و ابلاغیه هلدینگ می باشد.



**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    |                                  |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                  |
| ۲۸,۴۲۰      | -           | هزینه کاهش ارزش حسابهای دریافتنی |
| ۱۵,۱۱۹      | -           | هزینه کاهش ارزش پیش پرداختها     |
| ۴۳,۵۳۹      | -           |                                  |

۸-۱- مبلغ مقایسه ای هزینه کاهش ارزش مربوطه به احتساب ذخیره در سال قبل بابت مطالبات وصول نشده و سنواتی ناشی از فروش های سنوات قبل و پیش پرداخت های سنواتی میباشد که با توجه به سنواتی بودن و برآورد مدیریت در سال قبل مبلغ ۴۳,۵۳۹ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش از این بابت در حسابها منعکس گردید.

۹- سایر درآمد ها

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    | یادداشت                                   |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال |   |
| ۹,۰۳۴       | ۷,۱۱۰       | فروش ضایعات                               |
| ۱۰,۳۳۲      | ۳,۲۴۷       | سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی |
| -           | ۱,۶۸۸       | ۹-۱ جرائم دریافتی از پیمانکاران           |
| ۲۳۱         | ۶۷۳         | سایر                                      |
| ۱۹,۵۹۷      | ۱۲,۷۱۸      |   |

۹-۱- جرائم دریافتی از پیمانکاران عمدتاً از شرکت فیدار سازان به مبلغ ۵۶۵ میلیون ریال و شرکت کیمیا پوشش پاسارگاد به مبلغ ۵۱۰ میلیون ریال و شرکت طعام گستران گلستان به مبلغ ۱۰۷ میلیون ریال بابت عدم رعایت مفاد قرارداد میباشد.

۱۰- سایر هزینه ها

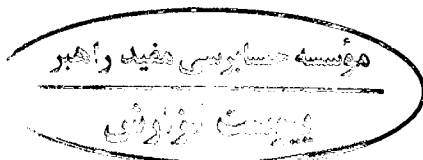
| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    | یادداشت                                       |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال |   |
| ۱۸,۹۴۱      | ۷,۳۵۰       | ۶ هزینه های جذب نشده در تولید                 |
| ۱۰,۷۴۴      | -           | خالص کسری انبار                               |
| ۷,۷۶۷       | ۳,۳۵۵       | تخفیفات اعطایی بابت خسارت                     |
| -           | ۹,۵۳۳       | ۱۰-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی |
| ۲,۶۸۷       | -           | سایر  |
| ۴۰,۱۳۹      | ۲۰,۲۳۸      |   |

۱۰-۱- زیان تسعیر ارز مربوط به تسعیر حسابهای پرداختنی به شرکت دونگهای چین بابت خرید قالب های صنعتی میباشد.

۱۱- هزینه های مالی

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    | یادداشت                  |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| ۲۹,۴۴۴      | ۱۰,۴۸۰      | ۱۱-۱ وام های دریافتی:    |
| ۳,۵۸۲       | ۲,۵۴۲       | بانک ها و موسسات اعتباری |
| ۳۳,۰۲۶      | ۱۰,۷,۳۴۲    | سایر                     |

۱۱-۱- افزایش هزینه مالی در سال مالی مورد گزارش بابت هزینه بهره وام ارزی بانک صنعت ومعدن معادل ۳۰۴,۱۸۳ یورو با نرخ ۲۶۷,۳۷۶ ریال به مبلغ ۸۴,۰۶۹ میلیون ریال می باشد که بدلیل توقف پروژه در ۶ ماهه اول سال مورد گزارش در هزینه های مالی لحاظ گردیده است.

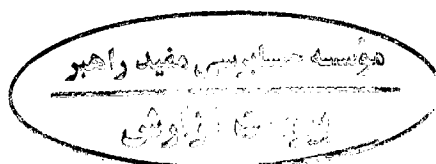


شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    | یادداشت  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| (۶,۸۲۸)     | -           | تفاوت مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶              |
| -           | (۳,۴۴۹)     | ۱۲-۱ جریمه تاخیر پرداخت عوارض صنایع الاینده سال ۹۰ تا ۹۲ |
| ۱,۰۵۲       | ۴۲۵         | سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته          |
| -           | (۱,۳۶۱)     | هزینه کارشناسی تجدید ارزیابی                             |
| ۱,۵۱۴       | ۹,۲۴۱       | سود حاصل از تسعیر مانده ارزی نزد صندوق و بانک            |
| -           | ۱۲۰         | درآمد اجاره بخشی از سوله کارخانه قزوین                   |
| ۱,۱۸۶       | -           | سود حاصل از فروش دارائی ها ثابت                          |
| (۹۵۵)       | -           | جرائم بیمه مفاصا حساب با بهنوش                           |
| ۲۸          | ۴۶          | سود سپرده بانکی  |
| (۱,۰۴۱)     | ۱,۲۶۷       | سایر   |
| (۵,۰۴۴)     | ۶,۲۸۹       |  |

۱۲-۱- مبلغ ۳,۴۴۹ میلیون ریال بابت تعلق ۱ درصد مالیات و عوارض ارزش افزوده بیشتر بابت در شمول صنایع آلاینده قرار گرفتن شرکت در سنوات ۹۰الی ۹۲ بوده که اصل آن به مبلغ ۶,۲۶۶ در سال ۱۳۹۸ تسویه شده و جریمه عدم تسویه بموقع طی برگ سازمان امور مالیاتی در سال مورد گزارش صادر و تسویه گردید.



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

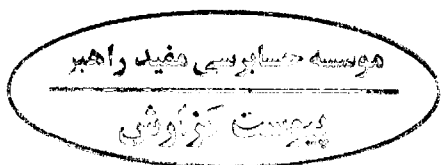
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| ۱۲۰,۵۱۵     | ۸۰۸,۹۹۴     | سود عملیاتی                          |
| (۱۸,۹۰۴)    | (۱۲۳,۷۷۶)   | اثر مالیاتی - سال عملیاتی            |
| (۳۰,۴۰۰)    | -           | اثر مالیاتی تفاوت مالیات سال های قبل |
| ۷۱,۲۱۱      | ۶۸۵,۲۱۸     |                                      |
| (۳۸,۰۷۰)    | (۱۰۱,۰۵۳)   | (زیان) غیر عملیاتی                   |
| ۱,۸۲۷       | ۲۵,۳۸۱      | اثر مالیاتی                          |
| (۳۶,۲۴۳)    | (۷۵,۶۷۲)    |                                      |
| ۸۲,۴۴۵      | ۷۰۷,۹۴۱     | سود قبل از مالیات                    |
| (۴۷,۴۷۷)    | (۹۸,۳۹۵)    | اثر مالیاتی                          |
| ۳۴,۹۶۸      | ۶۰۹,۵۴۶     | سود خالص                             |

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    |                                |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| تعداد       | تعداد       |                                |
| ۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی  |
| -           | (۵۷۲,۵۳۲)   | میانگین موزون تعداد سهام خزانه |
| ۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵۷,۴۲۷,۴۶۸ |                                |



شرکت شیشه سازی سینا (سهامی عام)  
 باادارت های ترمیمی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

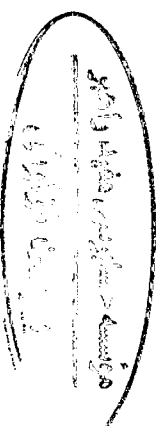
۱۴- دارایی های ثابت مشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 |                         |                           |         |            |                 |             |                      |         |         |         |                              |                          |                               |                               |
|------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------|---------|------------|-----------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| جمع                    | اقلام سرمایه ای | بیش برداختهای سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | جمع     | ابزار آلات | اثاثه و منقورات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین    | بهای تمام شده                | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| ۱۵۱۱,۴۶۱               | ۵,۱۶۲           | ۲۵,۹۰۹                  | ۱,۱۴۱,۹۲۳                 | ۳۷۸,۴۶۷ | ۲,۰۰۱      | ۹,۱۶۹           | ۴۴۷۰        | ۱۴۹,۳۷۱              | ۱۱,۳۴۲  | ۳۴,۰۴۶  | ۱۱۸,۰۶۸ | بهای تمام شده                | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| ۱۵۶۳,۴۸۱               | ۲۱,۱۳۸          | ۹,۲۴۱                   | ۱,۵۰۸,۴۵۵                 | ۱۴,۶۴۷  | ۳۰         | ۱,۲۷۷           | ۲,۸۲۴       | ۵,۲۳۳                | ۵,۲۹۳   | -       | -       | واگذار شده                   | مانده در پایان سال ۱۳۹۸  | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| (۱,۲۶۶)                | -               | (۳۲,۷۷۹)                | -                         | ۳۲,۷۷۹  | -          | -               | -           | ۳۲,۷۷۹               | -       | -       | -       | واگذار شده                   | مانده در پایان سال ۱۳۹۸  | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| ۳,۰۷۳,۵۷۶              | ۲,۵۲۱           | ۴۵,۱۵۰                  | ۲,۵۵۰,۳۷۸                 | ۳۷۴,۵۲۷ | ۲,۰۳۱      | ۱۰,۴۴۶          | ۶,۰۲۸       | ۱۸۷,۳۷۳              | ۱۶,۶۳۵  | ۳۴,۰۴۶  | ۱۱۸,۰۶۸ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      | افزایش                   | سایر تغییرات و نقل و انتقالات | مانده در پایان سال ۱۳۹۸       |
| ۲,۸۰۱,۵۶۴              | ۲۵,۴۲۷          | ۶۷۲,۳۳۶                 | ۲,۰۸۲,۴۵۶                 | ۹,۳۲۵   | ۲,۳۲۷      | ۵,۶۶۸           | -           | ۳۰                   | -       | -       | -       | واگذار شده                   | مانده در پایان سال ۱۳۹۸  | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| ۵,۸۷۵,۱۴۰              | ۲۸,۹۶۸          | ۷۱۹,۴۸۶                 | ۴,۷۳۲,۸۳۴                 | ۳۸۳,۹۵۲ | ۵,۳۵۸      | ۱۶,۱۱۴          | ۶,۰۲۸       | ۱۸۷,۷۰۳              | ۱۶,۶۳۵  | ۳۴,۰۴۶  | ۱۱۸,۰۶۸ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      | افزایش                   | سایر تغییرات و نقل و انتقالات | مانده در پایان سال ۱۳۹۸       |
| ۹۶,۸۵۱                 | -               | -                       | -                         | ۹۶,۸۵۱  | ۱,۵۴۶      | ۵,۲۶۲           | ۲,۳۸۹       | ۷۸,۶۵۵               | ۶,۳۰۰   | ۲,۷۹۹   | -       | استهلاک                      | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| ۱۸,۲۵۵                 | -               | -                       | -                         | ۱۸,۲۵۵  | ۱۴۵        | ۱,۰۴۹           | ۷۱۲         | ۱۴,۱۷۹               | ۱,۰۶۲   | ۱,۱۰۸   | -       | استهلاک                      | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| (۶۵۲)                  | -               | -                       | -                         | (۶۵۲)   | -          | -               | (۶۵۲)       | -                    | -       | -       | -       | واگذار شده                   | مانده در پایان سال ۱۳۹۸  | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| ۱۱۴,۴۵۴                | -               | -                       | -                         | ۱۱۴,۴۵۴ | ۱,۶۹۱      | ۶,۳۱۱           | ۲,۴۴۹       | ۹۲,۸۳۴               | ۷,۲۶۲   | ۳,۹۰۷   | -       | استهلاک                      | مانده در پایان سال ۱۳۹۸  | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| ۲۵,۷۹۲                 | -               | -                       | -                         | ۲۵,۷۹۲  | ۴۴۶        | ۱,۱۵۰           | ۸۷۶         | ۲۱,۰۲۷               | ۱,۱۸۷   | ۱,۱۰۶   | -       | واگذار شده                   | مانده در پایان سال ۱۳۹۹  | افزایش                        | سایر تغییرات و نقل و انتقالات |
| ۱۴۰,۲۴۶                | -               | -                       | -                         | ۱۴۰,۲۴۶ | ۲,۱۳۷      | ۷,۴۶۱           | ۲,۳۲۵       | ۱۱۳,۸۶۱              | ۸,۴۴۹   | ۵,۰۱۳   | -       | مانده در پایان سال ۱۳۹۹      | افزایش                   | سایر تغییرات و نقل و انتقالات | مانده در پایان سال ۱۳۹۹       |
| ۵,۷۳۴,۹۹۴              | ۳۸,۹۶۸          | ۷۱۹,۴۸۶                 | ۴,۷۳۲,۸۳۴                 | ۴۴۳,۷۰۶ | ۲,۳۲۱      | ۸,۶۵۳           | ۲,۷۰۳       | ۷۳,۸۴۳               | ۸,۱۸۶   | ۲۹,۰۳۳  | ۱۱۸,۰۶۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ | افزایش                   | سایر تغییرات و نقل و انتقالات | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  |
| ۲,۹۵۹,۲۳۳              | ۲,۵۲۱           | ۴۵,۱۵۰                  | ۲,۶۵۰,۳۷۸                 | ۲۶۰,۱۷۳ | ۲۴۰        | ۴,۱۳۵           | ۲,۵۷۹       | ۹۴,۵۳۹               | ۹,۳۷۳   | ۳۰,۱۳۹  | ۱۱۸,۰۶۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ | افزایش                   | سایر تغییرات و نقل و انتقالات | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  |

۱-۴-۱ دارایی های ثابت مشهود و ماشین آلات موجود در پروژه کارخانه شیشه سبک قزوین تا سقف مبلغ ۸,۴۴۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و صافه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱-۴-۲ سند زمین کارخانه تهران و مستحقات موجود در آن در قبال دریافت تسهیلات مشارکت مدنی در رهن بانک ملت بوده، همچنین از بابت تسهیلات ارزی دریافتی از بانک سند مالکیت یکی از اراضی کارخانه قزوین واقع در شهر صنعتی البرز نیز در وثیقه این بانک می باشد. لازم به ذکر است که عرصه کارخانه قزوین مشتمل بر ۲ پلاک ثبتی مجرازا یکدیگر جمعاً به متراژ ۱۰۷,۸۲۰ مترمربع می باشد که ۴,۵ دانگ از این اراضی بخشی از اراضی موقوفه غیر متصرفی حاج حسین خزانه می باشد که برخلاف مفاد ماده ۵ صلح نامه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ منقده با شرکت تولیدی ایران ابزار (به عنوان مالک و فروشنده) تا کنون اقدامی از سوی این شرکت به منظور پرداخت یا ترتیب پرداخت پذیره نقل و انتقال در وجه متولی موقوفه بعمل نیامده و به این ترتیب امکان تنظیم اجاره نامه جدید با متولی موقوفه غیر متصرفی حاج حسین خزانه با واحد مورد گزارش فراهم نگردیده است. همچنین بخشی از عرصه کارخانه تهران به مساحت ۱۲,۶۸۰ مترمربع متعلق به شرکت محله ایرانیز (از شرکت های تابعه بنیاد مستضعفان) می باشد که علیرغم تصرف طولانی مدت آن توسط شرکت شیشه سازی سینا، اقدامات انجام شده جهت انعقاد قرارداد خرید با اجازه آن با بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی منجر به نتیجه نگردیده است.

۱-۴-۳ به موجب نامه شماره ۳۲۵-۱۴۰-۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ صادره از سوی سازمان حفاظت محیط زیست، نام شرکت شیشه سازی سینا از سال ۱۳۹۳ لغایت تا پایان سال ۱۳۹۹ از فهرست صنایع آلاینده خارج گردیده است.





**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۴-۴-۲- گردش حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۹                 | اضافات (کسر) طی سال | ۱۳۹۸                 | یادداشت  | شرح                                      |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------|--|
| میلیون ریال<br>۵,۶۸۴ | میلیون ریال<br>-    | میلیون ریال<br>۵,۶۸۴ |          | پروانه ساخت                              |
| ۴۱۳,۸۷۳              | ۲۲۵,۲۲۵             | ۱۸۸,۶۴۸              | ۱۴-۴-۲-۱ | خرید مصالح و صورت وضعیت پیمانکاران پروژه |
| ۲۸,۴۹۸               | ۱۱,۷۱۵              | ۱۶,۷۸۳               |          | حقوق و دستمزد                            |
| ۱۶۰,۲۷۳۲             | ۲۰,۸۰۴              | ۱,۵۸۱,۹۲۸            | ۱۴-۴-۲-۲ | خرید ماشین آلات و آجر های نسوز کوره      |
| ۱۵۰,۷۱۸              | (۵۱,۹۰۹)            | ۲۰۲,۶۲۷              | ۱۴-۴-۲-۳ | کارمزد انتقال و جابجایی ارزی             |
| ۲۳۰,۸۲۰              | ۹۶,۳۵۷              | ۱۳۴,۴۶۳              |          | مخارج ۶ درصد سود مشارکت                  |
| ۲۰۲,۷۷۰۵             | ۱,۷۲۸,۸۹۳           | ۴۷۸,۸۱۲              | ۱۴-۴-۲-۴ | تسعیرمانده بدهی ارزی (اصل و فرع)         |
| ۶۴,۲۱۲               | ۳۷,۲۹۱              | ۲۶,۹۲۱               |          | ترخیص و حمل و نقل                        |
| ۲۸,۵۹۲               | ۱۴,۰۸۰              | ۱۴,۵۱۲               |          | سایر                                     |
| <u>۴,۷۳۲,۸۳۴</u>     | <u>۲,۰۸۲,۴۵۶</u>    | <u>۲,۶۵۰,۳۷۸</u>     |          |  |

۱۴-۴-۲-۱- اضافات خرید مصالح و صورت وضعیت پیمانکاران بشرح جدول زیر می باشد:

| ۱۳۹۹                  | شرح                              |
|-----------------------|----------------------------------|
| میلیون ریال<br>۲۳,۳۱۸ | صورت وضعیت شرکت شهریار سازه      |
| ۵۶,۲۴۴                | صورت وضعیت شرکت احداث پژوهان     |
| ۲۱,۹۵۰                | صورت وضعیت شرکت توان تابلو       |
| ۹,۲۰۵                 | صورت وضعیت المان پولاد           |
| ۷,۱۴۹                 | صورت وضعیت پوشا سازه             |
| ۵,۴۴۸                 | صورت وضعیت سپهر سوله             |
| ۳,۱۸۷                 | صورت وضعیت بازرسی جوش            |
| ۲,۲۴۳                 | صورت وضعیت شرکت فردانش           |
| ۱,۸۲۰                 | صورت وضعیت شرکت نما سازان اندیشه |
| ۱,۶۷۵                 | صورت وضعیت شرکت برنا صنعت        |
| ۱,۰۴۲                 | صورت وضعیت شرکت وزین پایدار      |
| ۸۶,۹۴۱                | خرید آهن الات مصرفی              |
| ۱,۶۹۴                 | خرید بتن آماده                   |
| ۱,۱۷۷                 | کرایه حمل سیلوو پیچ پلنت         |
| ۲,۱۳۲                 | سایر                             |
| <u>۲۲۵,۲۲۵</u>        | جمع                              |

۱۴-۴-۲-۲- اضافات طی سال خرید ماشین آلات و آجرهای نسوز بشرح جدول زیر می باشد:

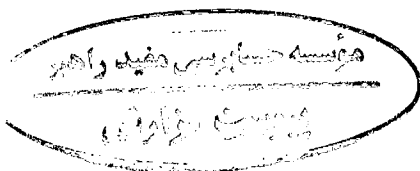
| ۱۳۹۹                   | شرح   |
|------------------------|---|
| ارزی (یورو)<br>۵۰,۰۰۰  | خرید دو دستگاه درایر دسیکانت و دو دستگاه درایر تبریدی |
| (میلیون ریال)<br>۵,۳۷۲ | کارمزد ۳ درصد شرکت توریرا بابت خرید از شرکت لایف      |
| <u>۲۰,۸۰۴</u>          |   |

۱۴-۴-۲-۳- مبلغ ۵۱,۹۰۹ میلیون ریال کاهش طی سال کارمزد انتقال و جابه جایی ارزی ، مربوط به تعدیل هزینه کارمزد برآوردی انتقال مانده بدهی ارزی به شرکت توریرا ترکیه با توجه به ارائه مدارک قطعی هزینه انتقال می باشد .

۱۴-۴-۲-۴- مبلغ ۱,۷۲۸,۸۹۳ میلیون ریال افزایش طی سال تسعیر مانده بدهی ، مربوط به تسعیر اصل و بهره تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن (به مبلغ ۱,۳۳۲,۶۷۳ میلیون ریال) و حسابهای پرداختی ارزی به شرکت توریرا (به مبلغ ۳۹۶,۲۲۰ میلیون ریال) به نرخ ۲۷۶,۳۷۶ ریال (نرخ حواله یورو در سامانه نیما) و مابه التفاوت آن نسبت به سال قبل (نرخ هر یورو ۱۵۶,۷۹۰ ریال) می باشد .

۱۴-۴-۳- جدول مقایسه ای درصد تکمیل فیزیکی واقعی و برنامه ای در خاتمه سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

| انحراف (نامساعد) | واقعی        | برنامه ای    | شرح                       |
|------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| -                | ۱۰۰          | ۱۰۰          | اقدامات قانونی و قراردادی |
| (۰)              | ۹۹,۸۳        | ۱۰۰          | طراحی و مهندسی            |
| (۲۰)             | ۷۸,۵۵        | ۹۸,۵۷        | تامین تجهیزات             |
| (۹)              | ۸۹,۳۸        | ۹۸,۳۷        | ساخت                      |
| (۸۰)             | ۱۰,۵۲        | ۹۰,۰۲        | نصب                       |
| (۷۹)             | ۱۱           | ۹۰           | راه اندازی و بهره برداری  |
| (۲۷)             | <u>۷۰,۵۵</u> | <u>۹۷,۱۴</u> |                           |



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |             |             | یادداشت                            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| خالص        | جمع         | ارزی        | ریالی       |                                    |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                    |
| -           | ۲۵۹,۶۰۰     | ۲۵۹,۶۰۰     | .           | ۱۴-۵-۱ شرکت CGS کشور چین (وارداتی) |
| -           | ۲۰۶,۰۰۵     | ۲۰۶,۰۰۵     | .           | ۱۴-۵-۲ شرکت لایف Life کشور چین     |
| -           | ۶۷,۴۱۷      | ۶۷,۴۱۷      | .           | ۱۴-۵-۳ شرکت Wellhope (ول هوب)      |
| -           | ۲۲,۱۵۵      | .           | ۲۲,۱۵۵      | ۱۴-۵-۴ شرکت فن اوران رستاپاد       |
| -           | ۲۴,۴۵۵      | ۲۴,۴۵۵      | .           | شرکت هوایار                        |
| -           | ۲۲,۰۴۹      | ۲۲,۰۴۹      | .           | شرکت Bottero کشور ایتالیا          |
| -           | ۱۷,۶۸۰      | .           | ۱۷,۶۸۰      | شرکت احداث پژوهان صنعت آذر         |
| -           | ۱۵,۶۴۸      | .           | ۱۵,۶۴۸      | شرکت سیمکو                         |
| ۳۰,۸۶۸      | ۱۳,۱۲۹      | .           | ۱۳,۱۲۹      | شرکت توان تابلو البرز              |
| ۷,۵۳۱       | .           | .           | .           | سپهر سوله                          |
| -           | ۱۰,۶۱۱      | .           | ۱۰,۶۱۱      | شرکت آریا بنیز                     |
| -           | ۹,۹۳۱       | .           | ۹,۹۳۱       | شرکت جهان صنعت انصار               |
| -           | ۸,۳۴۹       | .           | ۸,۳۴۹       | شرکت مهندسی پوشا سازه فلزی پویا    |
| -           | ۸,۳۵۷       | .           | ۸,۳۵۷       | آریا استیل پارسیان مهر             |
| -           | ۴,۴۴۰       | .           | ۴,۴۴۰       | شرکت تامین برق و فولاد تکاب        |
| -           | ۴,۰۳۴       | .           | ۴,۰۳۴       | شرکت کالای فولاد آرتا              |
| -           | ۳,۱۳۶       | .           | ۳,۱۳۶       | شرکت پتروفراپند اطلس پایدار آریا   |
| -           | ۲,۷۵۴       | .           | ۲,۷۵۴       | شرکت شهر چراغ قزوین                |
| -           | ۲,۳۸۳       | .           | ۲,۳۸۳       | (فروشگاه آذر کوپال) نوری           |
| ۶,۷۵۱       | ۱۷,۳۵۳      | .           | ۱۷,۳۵۳      | سایر                               |
| ۴۵,۱۵۰      | ۷۱۹,۴۸۶     | ۵۷۹,۵۲۶     | ۱۳۹,۹۶۰     |                                    |

۱۴-۵-۱- پیش پرداخت ارزی مربوطه به شرکت CGS کشور چین از بابت قرارداد ساخت سه دستگاه IS به مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ یورو میباشد که معادل ۸,۰۰۰,۰۰۰ یورو آن پرداخت شده و مقرر گردیده که تا تیر ماه سال ۱۴۰۰ به پروژه ارسال گردد .

۱۴-۵-۲- پیش پرداخت ارزی مربوطه به شرکت Life کشور چین از بابت قرارداد ساخت باقی مانده تجهیزات کوره به مبلغ ۵,۶۳۳,۹۴۰ یوان میباشد که مبلغ ۴,۷۸۸,۸۴۹ یوان معادل ۸۵ درصد کل قرارداد پرداخت شده و تجهیزات در تاریخ تایید صورتهای مالی به کمرگ بندر عباس رسیده و در حال طی مراحل ترخیص میباشد .

۱۴-۵-۳- پیش پرداخت ارزی مربوطه به شرکت Wellhope (ول هوب) از کشور چین از بابت قرارداد خرید آجر نسوز جهت ترمیم و بازسازی کوره شماره ۲ تهران به مبلغ ۸۷۶,۸۸۸ یورو میباشد که مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ یورو پرداخت شده و پس از پرداخت کامل مبلغ قرارداد حمل میگردد .

۱۴-۵-۴- پیش پرداخت ریالی مربوطه شرکت فن اوران رستاپاد جهت ساخت ۵ دستگاه الواتور و یک دستگاه اسکرابر و خرید ورق می باشد که تاریخ تائید صورتهای مالی ۴۰۰۰ میلیون ریال آن تحویل گردیده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی های نا مشهود

| جمع    | پیش پرداخت سرمایه ای<br>(بابت خرید انشعاب برق<br>صنعتی کارخانه قزوین) | جمع    | نرم افزار<br>رایانه ای | حق امتیاز<br>خدمات عمومی | بهای تمام شده:               |
|--------|---|--------|------------------------|--------------------------|------------------------------|
| ۱۸,۱۵۶ | ۹,۳۱۰   | ۸,۸۴۶  | ۴۷۲                    | ۸,۳۷۴                    | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸     |
| .      | .   | .      | .                      | .                        | افزایش                       |
| ۱۸,۱۵۶ | ۹,۳۱۰   | ۸,۸۴۶  | ۴۷۲                    | ۸,۳۷۴                    | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      |
| ۱۵,۶۸۵ | ۱۱,۱۶۷  | ۴,۵۱۸  | ۴,۵۱۸                  | -                        | افزایش                       |
| ۳۳,۸۴۱ | ۲۰,۴۷۷  | ۱۳,۳۶۴ | ۴,۹۹۰                  | ۸,۳۷۴                    | مانده در پایان سال ۱۳۹۹      |
|        |   |        |                        |                          | استهلاک انباشته :            |
| (۱۸۴)  | .   | (۱۸۴)  | (۱۸۴)                  | .                        | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸     |
| (۷۲)   | .   | (۷۲)   | (۷۲)                   | .                        | استهلاک                      |
| (۲۵۶)  | .   | (۲۵۶)  | (۲۵۶)                  | .                        | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      |
| (۱۱۴)  | .   | (۱۱۴)  | (۱۱۴)                  | .                        | استهلاک                      |
| (۳۷۰)  | .   | (۳۷۰)  | (۳۷۰)                  | .                        | مانده در پایان سال ۱۳۹۹      |
| ۳۳,۴۷۱ | ۲۰,۴۷۷  | ۱۲,۹۹۴ | ۴,۶۲۰                  | ۸,۳۷۴                    | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۱۷,۹۰۰ | ۹,۳۱۰   | ۸,۵۹۰  | ۲۱۶                    | ۸,۳۷۴                    | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                      |                  | یادداشت |
|-------------|-------------|----------------------|------------------|---------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام<br>شده |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال      |         |
| ۶۴          | ۳۸۷         | (۴۸)                 | ۴۳۵              | ۱۶-۱    |
| ۶۴          | ۳۸۷         | (۴۸)                 | ۴۳۵              |         |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

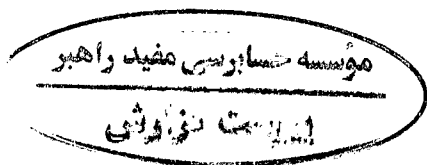
(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۸       |            | ۱۳۹۹       |            |                      |                  | درصد            |            |
|------------|------------|------------|------------|----------------------|------------------|-----------------|------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام<br>شده | سرمایه<br>گذاری | تعداد سهام |
| ۴۸         | ۴۸         | -          | -          | (۴۸)                 | ۴۸               | ۱.۱۴            | ۴۰.۰۰۰     |
| ۱۵         | ۱۵         | ۳۸۶        | ۳۸۶        | -                    | ۳۸۶              | ۰.۸۴            | ۵۲.۵۸۱     |
| ۱          | ۱          | ۱          | ۱          | -                    | ۱                | ۰               | ۲۷         |
| ۶۴         | ۶۴         | ۳۸۷        | ۳۸۷        | (۴۸)                 | ۴۳۵              |                 |            |

شرکت اشتیاق

شرکت فن آوران سامیک

شرکت ایران تایر



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۸                      | ۱۳۹۹        |             |             |             |             |  |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| خالص                      | خالص        | کاهش ارزش   | جمع         | ارزی        | ریالی       | یادداشت                                    |
| میلیون ریال               | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| <b>تجاری:</b>             |             |             |             |             |             |  |
| <b>اسناد دریافتنی:</b>    |             |             |             |             |             |  |
| ۱۱۴,۳۹۴                   | ۳۱۴,۲۲۹     | -           | ۳۱۴,۲۲۹     | -           | ۳۱۴,۲۲۹     | ۱۷-۱-۱ اشخاص وابسته                        |
| ۲۳,۵۴۴                    | ۶,۰۷۴       | (۱۸,۱۷۴)    | ۲۴,۲۴۸      | -           | ۲۴,۲۴۸      | ۱۷-۱-۲ سایر مشتریان                        |
| ۱۳۷,۹۳۸                   | ۳۲۰,۳۰۳     | (۱۸,۱۷۴)    | ۳۳۸,۴۷۷     | -           | ۳۳۸,۴۷۷     |  |
| (۸۷)                      | (۲۸۹,۶۷۱)   | -           | (۲۸۹,۶۷۱)   |             | (۲۸۹,۶۷۱)   | ۳۰ تهاتر با پیش دریافت ها                  |
| ۱۳۷,۸۵۱                   | ۳۰,۶۳۲      | (۱۸,۱۷۴)    | ۴۸,۸۰۶      | -           | ۴۸,۸۰۶      |  |
| <b>حساب های دریافتنی:</b> |             |             |             |             |             |  |
| ۷,۸۴۰                     | ۵           | -           | ۵           | -           | ۵           | ۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته                        |
| ۱۳,۶۸۰                    | ۱۸,۴۰۱      | (۲۹,۲۸۸)    | ۴۷,۶۸۹      | ۷,۰۳۳       | ۴۰,۶۵۶      | ۱۷-۱-۴ سایر مشتریان                        |
| ۲۱,۵۲۰                    | ۱۸,۴۰۶      | (۲۹,۲۸۸)    | ۴۷,۶۹۴      | ۷,۰۳۳       | ۴۰,۶۶۱      |  |
| ۱۵۹,۳۷۱                   | ۴۹,۰۳۸      | (۴۷,۴۶۲)    | ۹۶,۵۰۰      | ۷,۰۳۳       | ۸۹,۴۶۷      |  |
| <b>سایر دریافتنی ها:</b>  |             |             |             |             |             |  |
| <b>حساب های دریافتنی:</b> |             |             |             |             |             |  |
| ۵,۹۲۶                     | -           | -           | -           | -           | -           | اعتبار مالیات ارزش افزوده                  |
| ۲,۳۱۲                     | ۱,۳۶۶       | -           | ۱,۳۶۶       | -           | ۱,۳۶۶       | وام و مساعده کارکنان                       |
| ۱,۲۳۴                     | ۱,۳۳۶       | -           | ۱,۳۳۶       | -           | ۱,۳۳۶       | سود سهام دریافتنی                          |
| -                         | ۷۱۸,۵۷۸     | -           | ۷۱۸,۵۷۸     | ۷۱۸,۵۷۸     | -           | ۱۷-۱-۶ وجوه در جریان انتقال نزد بانک مرکزی |
| ۱۱,۷۱۶                    | ۱۰,۳۶۶      | -           | ۱۰,۳۶۶      | -           | ۱۰,۳۶۶      | ۱۷-۱-۵ سپرده های دریافتی                   |
| -                         | ۷,۹۹۳       | -           | ۷,۹۹۳       | -           | ۷,۹۹۳       | کارگزاری سینا بهگزین (اشخاص وابسته)        |
| ۷۰۳                       | ۴۸۵         | (۳,۵۹۷)     | ۴,۰۸۲       | -           | ۴,۰۸۲       | سایر                                       |
| ۲۱,۸۹۱                    | ۷۴۰,۱۲۴     | (۳,۵۹۷)     | ۷۴۳,۷۲۱     | ۷۱۸,۵۷۸     | ۲۵,۱۴۳      |  |
| ۱۸۱,۲۶۲                   | ۷۸۹,۱۶۲     | (۵۱,۰۵۹)    | ۸۴۰,۲۲۱     | ۷۲۵,۶۱۱     | ۱۱۴,۶۱۰     |  |

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی های تجاری اشخاص وابسته:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                  |
|-------------|-------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                  |
| ۱۰۱,۱۹۶     | ۱۸۵,۱۴۷     | شرکت بهنوش ایران |
| ۱۳,۱۹۸      | ۱۱۷,۵۸۲     | شرکت زمزم ایران  |
| .           | ۱۱,۵۰۰      | شرکت پاکدیس      |
| ۱۱۴,۳۹۴     | ۳۱۴,۲۲۹     |                  |

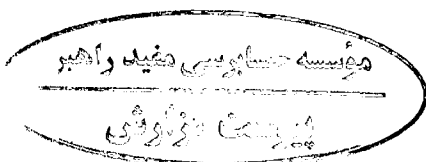
۱-۱-۱۷- تا تاریخ تائید صورتهای مالی کلیه مطالبات از اشخاص وابسته به حیطة وصول در آمده است

۱-۱-۱۷-۲- اسناد دریافتنی سایر مشتریان :

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | مانده       |                                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| خالص        | کاهش ارزش   | میلیون ریال |                                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                     |
| ۶۸۴۴        | -           | -           | شرکت درین گلاب آدونیس قمصر          |
| ۶۷۷۹        | ۵,۰۰۰       | ۵,۰۰۰       | شرکت خوش نوش امین                   |
| ۵,۰۰۰       | -           | -           | شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران       |
| .           | (۳,۳۶۰)     | ۳,۳۶۰       | شرکت اروم تینار شیر                 |
| .           | (۳,۱۵۰)     | ۳,۱۵۰       | فارس بازرگان                        |
| ۲۵۰۵        | -           | -           | شرکت کشت و صنعت نادر                |
| .           | (۲,۸۲۰)     | ۲,۸۲۰       | شرکت سرماسنج پارس                   |
| .           | (۲,۴۲۰)     | ۲,۴۲۰       | طباطبایی محسن                       |
| .           | (۱,۲۰۰)     | ۱,۲۰۰       | شرکت آذر ملکه بناب                  |
| ۱۰۱۰        | -           | -           | سلطانی فرخنده                       |
| .           | (۷۱۶)       | ۷۱۶         | مجتمع صنایع غذایی برکت اقیانوس طعام |
| .           | ۶۹۰         | ۶۹۰         | صنایع تبدیلی گل بید نامن            |
| .           | (۶۸۶)       | ۶۸۶         | شاه محمدی حبیب اله                  |
| .           | (۶۴۰)       | ۶۴۰         | شرکت آرکا سورین فرداد               |
| .           | (۶۴۰)       | ۶۴۰         | شرکت مهد کالا                       |
| ۱۴۰۶        | ۳۸۴         | ۲,۹۲۶       | سایر                                |
| ۲۳,۵۴۴      | ۶,۰۷۴       | ۲۴,۲۴۸      |                                     |

۱-۱-۱۷-۳- دریافتنی های تجاری از اشخاص وابسته:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                        |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| -           | -           | زمزم ایران             |
| ۶,۱۹۳       | -           | بهنوش ایران            |
| ۱۱۲         | ۵           | زمزم تبریز (آذربایجان) |
| ۱,۵۳۵       | -           | شرکت پاکدیس ارومیه     |
| ۷,۸۴۰       | ۵           |                        |



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۴- دریاقتنی های تجاری از سایر مشتریان :

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |             |             |             |             |  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | جمع         | ارزی        | ریالی       |  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |  |
|             | ۹۹۰         | (۵,۳۰۳)     | ۶,۲۹۳       | -           | ۶,۲۹۳       | شرکت اروم تینار شیر                    |
| ۶,۱۸۳       | -           | -           | -           | -           | -           | الذهب(صادراتی) حسام حمید منهل          |
| ۹۹۸         | ۴,۷۱۸       | -           | ۴,۷۱۸       | ۴,۷۱۸       | -           | الانوار- تراوبی(صادراتی)               |
| -           | -           | (۲,۷۳۲)     | ۲,۷۳۲       | -           | ۲,۷۳۲       | گلدشت گرگان                            |
| -           | ۲,۳۹۹       | -           | ۲,۳۹۹       | -           | ۲,۳۹۹       | شرکت پگاه اصفهان                       |
| -           | ۲,۲۵۴       | -           | ۲,۲۵۴       | ۲,۲۵۴       | -           | شرکت نوشیدنیهای اوگاریت بغداد(صادراتی) |
| -           | -           | (۲,۲۱۳)     | ۲,۲۱۳       | -           | ۲,۲۱۳       | شرکت ایران کولا                        |
| -           | -           | (۲,۰۸۵)     | ۲,۰۸۵       | -           | ۲,۰۸۵       | شرکت عسل سیلان                         |
| ۱,۶۵۱       | ۱,۶۵۱       | -           | ۱,۶۵۱       | -           | ۱,۶۵۱       | شرکت کوشاب غرب ایلام                   |
| -           | -           | (۱,۲۹۱)     | ۱,۲۹۱       | -           | ۱,۲۹۱       | قدرتی آتباتان علیرضا                   |
| ۱,۲۰۴       | ۱,۲۰۴       | -           | ۱,۲۰۴       | -           | ۱,۲۰۴       | فاضلی بورستان فاطمه                    |
| -           | -           | (۸۹۹)       | ۸۹۹         | -           | ۸۹۹         | شرکت الکل قدیر                         |
| -           | -           | (۸۹۱)       | ۸۹۱         | -           | ۸۹۱         | چهرم زکریا                             |
| -           | -           | (۷۸۰)       | ۷۸۰         | -           | ۷۸۰         | علی بشکونیده                           |
| -           | -           | (۷۶۸)       | ۷۶۸         | -           | ۷۶۸         | شرکت کاسل نوش                          |
| -           | -           | (۷۴۵)       | ۷۴۵         | -           | ۷۴۵         | شرکت کارتن صنعت نیا                    |
| -           | -           | (۶۸۱)       | ۶۸۱         | -           | ۶۸۱         | شرکت عبدالله الصوفی                    |
| -           | ۶۳۹         | -           | ۶۳۹         | -           | ۶۳۹         | رستمی کامیار                           |
| -           | -           | (۶۳۱)       | ۶۳۱         | -           | ۶۳۱         | فارس بازرگان                           |
| -           | ۵۹۵         | -           | ۵۹۵         | -           | ۵۹۵         | قادرنوری زاده                          |
| ۵۴۴         | ۵۴۴         | -           | ۵۴۴         | -           | ۵۴۴         | شرکت دستچین بهمن پاکدشت                |
| -           | -           | (۵۱۱)       | ۵۱۱         | -           | ۵۱۱         | شرکت میزان سازتبریز                    |
| ۳,۱۰۰       | ۳,۴۰۷       | (۹,۷۵۸)     | ۱۳,۱۶۵      | ۶۱          | ۱۳,۱۰۴      | سایر                                   |
| ۱۳,۶۸۰      | ۱۸,۴۰۱      | (۳۹,۲۸۸)    | ۴۷,۶۸۹      | ۷,۰۳۳       | ۴۰,۶۵۶      |  |

۱۷-۱-۴-۱- مبلغ ۷,۰۳۳ میلیون ریال مطالبات ارزی مربوط به شرکت الانوار به مبلغ ۲۰,۰۸۸ دلار و شرکت نوشیدنیهای اوگاریت بغدادنا بمبلغ ۹,۵۹۹ دلار و حمزه ملک حسام بمبلغ ۲۵۸ دلار میباشد .

۱۷-۱-۴-۲- مبلغ ۱۳,۴۱۰. میلیون ریال از مطالبات اشخاص حقوقی و حقیقی فوق تاریخ تائید صورت های مالی به حیطة وصول در آمده است.

۱۷-۱-۵- عمده مبالغ سپرده مربوط به شرکت پگاه تهران بابت سپرده بیمه بابت فروش کالا بمبلغ ۵,۷۶۵ میلیون ریال و سپرده نزد صندوق دادگستری به مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون بدلیل حادثه منجر به فوت یکی از کارکنان پیمانکاران شرکت میباشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی ، شرکت شیشه سازی مینا طی حکم بدوی صادره به مبلغ ۲,۹۱۰ میلیون ریال محکوم شده است .



**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۷-۱-۶- مبلغ ۷۱۸،۵۷۸ میلیون ریال (معادل ۲،۶۰۰،۰۰۰ یورو) منعکس در سرفصل سایر دریافتی ها مربوط به ارز در جریان انتقال از سوی بانک مرکزی از محل تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن در مورخه ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ می باشد که طبق اعلام بانک صنعت و معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی نزد بانک مرکزی جهت انتقال بوده است توضیح اینکه در سال مالی بعد (مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱) وجوه ارزی مذکور به شرکت تورا انتقال یافته و مستندات واریز دریافت شده است.

**۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:**

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                           |
|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                           |
| -           | ۱۰۴         | <b>حساب های دریافتنی:</b> |
| -           | ۱۰۴         | کارکنان (وام)             |

**۱۷-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :**

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                    |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                    |
| ۲۲،۶۳۹      | ۵۱،۰۵۹      | مانده در ابتدای سال                |
| ۲۸،۴۲۰      | -           | زیان های کاهش ارزش دریافتنی طی سال |
| ۵۱،۰۵۹      | ۵۱،۰۵۹      | مانده در پایان سال                 |

۱۷-۳-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری ، هر گونه تغییر در کیفیت دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

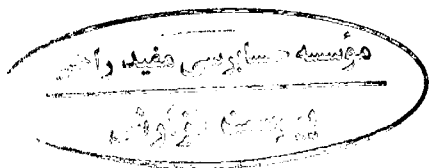
**۱۷-۴- مدت زمان دریافتنی های که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:**

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                        |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| ۱۰۱،۱۹۶     | ۱۲،۸۲۹      | تا ۳۶۵ روز             |
| ۱۰۱،۱۹۶     | ۱۲،۸۲۹      | جمع                    |
| ۱۰۲         | ۳۶۵         | میانگین مدت زمان (روز) |

۱۷-۴-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده است.

**۱۸- سایر دارایی ها**

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت                      |
|-------------|-------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                              |
| ۳۱،۷۴۱      | ۳،۰۵۱       | وجوه بانکی مسدود شده         |
| (۳۱،۶۲۱)    | (۲،۸۷۱)     | ۲۶-۱-۱ تهاتر با تسهیلات مالی |
| ۱۲۰         | ۱۸۰         |                              |



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- پیش پرداخت ها

| یادداشت   | ۱۳۹۹        |             | ۱۳۹۸        |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | ریالی       | کاهش ارزش   | خالص        | خالص        |
|   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پیش پرداخت های خارجی:<br>سفارشات قطعات و لوازم یدکی | ۲,۰۷۷       | -           | ۲,۰۷۷       | ۲,۶۹۲       |
|   | ۲,۰۷۷       | -           | ۲,۰۷۷       | ۲,۶۹۲       |
| پیش پرداخت های داخلی:                               |             |             |             |             |
| ۱۹-۱ خرید مواد اولیه                                | ۹,۹۱۱       | -           | ۹,۹۱۱       | ۸,۱۱۷       |
| پیش پرداخت بیمه شرکت سینا-اشخاص وابسته              | ۶۹۴         | -           | ۶۹۴         | ۱۱۱         |
| ۱۹-۲ سایر پیش پرداختها                              | ۲۶,۸۹۱      | (۱۶,۳۳۲)    | ۱۰,۵۵۹      | ۵۷۸         |
|   | ۳۷,۴۹۶      | (۱۶,۳۳۲)    | ۲۱,۱۶۴      | ۸,۸۰۶       |
| ۲۵-۱ تهاتر با اسناد پرداختی تجاری                   | (۷,۶۹۵)     | -           | (۷,۶۹۵)     | -           |
|   | ۳۱,۸۷۸      | (۱۶,۳۳۲)    | ۱۵,۵۴۶      | ۱۱,۴۹۸      |

۱۹-۱ - مبلغ ۷,۶۹۵ میلیون ریال از پیش پرداخت مواد اولیه بابت پرداخت اسناد به سرسید فروردین ۱۴۰۰ به شرکت کربنات سدیم کاه جهت خرید کربنات سدیم میباشد که در صورتهای مالی تهاتر گردیده است.

۱۹-۲ - عمده مانده سایر پیش پرداختها بابت موسسه حسابرسی مفید راهبر بمبلغ ۲,۷۶۳ میلیون ریال کارگزاری بانک دی به مبلغ ۱,۸۷۲ میلیون ریال و نساجی حجاب به مبلغ ۱,۸۴۲ میلیون ریال و شرکت شیمی سیس خاور میانه به مبلغ ۱,۵۲۳ میلیون ریال میباشد.

۲۰- موجودی مواد و کالا

| بهای تمام شده          | ۱۳۹۹        |             | ۱۳۹۸        |             |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                        | کاهش ارزش   | خالص        | خالص        | خالص        |
| میلیون ریال            | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| کالای ساخته شده        | ۷۳,۴۹۹      | (۲,۰۹۸)     | ۷۱,۴۰۱      | ۱۰۳,۶۳۶     |
| کالای در جریان ساخت    | ۴۱,۴۸۵      | -           | ۴۱,۴۸۵      | ۳۴,۸۱۲      |
| مواد اولیه و بسته بندی | ۱۷۴,۳۳۳     | -           | ۱۷۴,۳۳۳     | ۶۹,۵۰۷      |
| قطعه و لوازم یدکی      | ۲۳۹,۵۶۴     | -           | ۲۳۹,۵۶۴     | ۷۴,۰۴۴      |
| کالای در راه           | -           | -           | -           | ۴,۷۴۳       |
| سایر موجودی ها         | ۵,۲۵۱       | -           | ۵,۲۵۱       | ۳,۱۴۴       |
|                        | ۵۳۴,۱۳۲     | (۲,۰۹۸)     | ۵۳۲,۰۳۴     | ۲۸۹,۸۸۶     |

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای می باشند.

۲۱- موجودی نقد

| یادداشت                        | ۱۳۹۹        |             | ۱۳۹۸        |             |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| موجودی نزد بانک ها - ریالی     | ۱۵۹,۶۸۱     | ۹,۲۷۱       | ۱۵۹,۶۸۱     | ۹,۲۷۱       |
| ۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی | ۲۸۷         | ۲۳۴         | ۲۳۴         | ۲۳۴         |
| موجودی صندوق ریالی             | ۷           | ۷           | ۷           | ۷           |
| ۲۱-۲ موجودی صندوق - ارزی       | ۶۸,۷۵۵      | ۸۳۸         | ۶۸,۷۵۵      | ۸۳۸         |
|                                | ۲۲۸,۷۳۰     | ۱۰,۳۵۰      | ۲۲۸,۷۳۰     | ۱۰,۳۵۰      |

۲۱-۱- مانده موجودی ارزی نزد بانک سپه شعبه صنایع هوایی و ملت شعبه جیحون شامل مبلغ ۱۰۲,۲۰۷ دلار می باشد که به نرخ بازارسنا (هر دلار به مبلغ ۲۳۷,۸۴۵ ریال) تسعیر گردیده است.

۲۱-۲- مانده موجودی صندوق شامل مبلغ ۱۹۱,۸۸۰ دلار و ۸۱,۹۸۰ یورو می باشد که به نرخ بازارسنا (هر دلار به مبلغ ۲۳۷,۸۴۵ ریال و هر یورو به مبلغ ۲۸۱,۹۸۲ ریال) تسعیر گردیده است.

**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۲- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۵۸ میلیارد ریال شامل ۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

| ۱۳۹۸              |      | ۱۳۹۹        |                   | اسامی سهامداران |             |
|-------------------|------|-------------|-------------------|-----------------|-------------|
| مبلغ_ میلیون ریال | درصد | تعداد سهام  | مبلغ_ میلیون ریال | درصد            | تعداد سهام  |
| ۱۸۵,۲۲۳           | ۵۲   | ۱۸۵,۲۲۳,۱۴۰ | ۱۸۵,۲۲۳           | ۵۲              | ۱۸۵,۲۲۳,۱۴۰ |
| ۶۰,۹۷۰            | ۱۷   | ۶۰,۹۷۰,۲۳۰  | ۲۵,۵۷۳            | ۷               | ۲۵,۵۷۳,۵۶۸  |
| ۲۰,۹۸۲            | ۶    | ۲۰,۹۸۱,۹۴۸  | ۲۰,۹۸۲            | ۶               | ۲۰,۹۸۱,۹۴۸  |
| ۱۱,۲۰۹            | ۳    | ۱۱,۲۰۹,۰۳۳  | ۷,۵۹۵             | ۲               | ۷,۵۹۴,۷۲۱   |
| ۱۰,۵۴۰            | ۳    | ۱۰,۵۴۰,۰۷۳  | ۹,۷۵۶             | ۳               | ۹,۷۵۵,۵۷۳   |
| .                 | .    | .           | ۷,۳۳۰             | ۲               | ۷,۳۲۹,۶۵۳   |
| ۵۰,۱۶             | ۱    | ۵۰,۱۶۰,۱۴   | ۵۰,۱۶             | ۱               | ۵۰,۱۶۰,۱۴   |
| .                 | .    | .           | ۴,۳۸۹             | ۱               | ۴,۳۸۸,۶۵۱   |
| ۲,۶۷۹             | ۱    | ۲,۶۷۸,۵۷۸   | ۲,۶۷۹             | ۱               | ۲,۶۷۸,۵۷۸   |
| ۷                 | .    | ۷,۰۸۶       | ۷                 | .               | ۷,۰۸۶       |
| ۱                 | .    | ۱,۰۰۰       | ۱                 | .               | ۱,۰۰۰       |
| ۱,۵۴۱             | .    | ۱,۵۴۱,۱۷۶   | .                 | .               | .           |
| ۵۹,۸۳۲            | ۱۷   | ۵۹,۸۳۱,۷۲۲  | ۸۹,۴۵۱            | ۲۵              | ۸۹,۴۵۱,۰۶۸  |
| ۳۵۸,۰۰۰           | ۱۰۰  | ۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵۸,۰۰۰           | ۱۰۰             | ۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ |

**۲۳- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۳۵,۸۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نمی باشد. و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**۲۴- سهام خزانه**

| ۱۳۹۹        |             |
|-------------|-------------|
| تعداد       | مبلغ        |
| سهم         | میلیون ریال |
| -           | -           |
| ۹,۹۶۸,۹۰۶   | ۳۱۷,۰۹۸     |
| (۷,۶۱۲,۲۰۱) | (۲۵۰,۱۴۰)   |
| ۲,۳۵۶,۷۰۵   | ۶۶,۹۵۸      |

مانده در ابتدای سال  
 خرید طی سال  
 فروش طی سال  
 مانده پایان سال

۱- ۲۴- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت میتواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمیگیرد.

۲- ۲۴- سهام خزانه شرکت مربوط به قرارداد بازارگردانی سهام شرکت شیشه سازی مینا توسط کارگزاری بورس بهگزین می باشد. لازم به ذکر است با توجه به مکاتبات سازمان بورس طی نامه شماره ۱۸۱/۷۹۷۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹، نامه ۱۸۱/۸۰۰۳۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ و نامه ۱۸۱/۸۰۱۹۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ تمامی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ملزم به معرفی بازار گردان و انعقاد قرارداد می باشند.

**۳- ۲۴- زیان حاصل از فروش سهام خزانه :**

مبلغ ۲,۶۳۰ میلیون ریال منعکس در سود و زیان انباشته بابت زیان حاصل از معاملات سهام خزانه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۹        |
|-------------|
| مبلغ        |
| میلیون ریال |
| ۲۴۷,۵۱۰     |
| (۲۵۰,۱۴۰)   |
| (۲,۶۳۰)     |

بهای فروش سهام خزانه  
 بهای تمام شده سهام خزانه فروخته شده  
 زیان فروش سهام خزانه



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۸                      |             | ۱۳۹۹        |             | یادداشت |                                    |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------------------------|
| جمع                       | جمع         | ارزی        | ریالی       |         |                                    |
| میلیون ریال               | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                    |
| <b>تجاری:</b>             |             |             |             |         |                                    |
| <b>اسناد پرداختنی:</b>    |             |             |             |         |                                    |
| ۷۷,۲۵۶                    | ۱۶,۱۷۴      | -           | ۱۶,۱۷۴      | ۲۵-۱-۱  | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات    |
| -                         | (۷,۶۹۵)     | -           | (۷,۶۹۵)     | ۲۰      | تهاتر با پیش پرداختها              |
| ۷۷,۲۵۶                    | ۸,۴۷۹       | -           | ۸,۴۷۹       |         |                                    |
| <b>حسابهای پرداختنی:</b>  |             |             |             |         |                                    |
| ۱,۲۷۳                     | ۵,۰۰۵       | -           | ۵,۰۰۵       | ۲۵-۱-۳  | اشخاص وابسته                       |
| ۹۲,۵۶۰                    | ۷۲,۱۶۲      | -           | ۷۲,۱۶۲      | ۲۵-۱-۲  | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات    |
| ۹۳,۸۳۳                    | ۷۷,۱۶۷      | -           | ۷۷,۱۶۷      |         |                                    |
| ۱۷۱,۰۸۹                   | ۸۵,۶۴۶      | -           | ۸۵,۶۴۶      |         |                                    |
| <b>سایر پرداختنی ها:</b>  |             |             |             |         |                                    |
| <b>اسناد پرداختنی:</b>    |             |             |             |         |                                    |
| -                         | ۱۶,۸۳۱      | -           | ۱۶,۸۳۱      | ۲۵-۱-۴  | اشخاص وابسته                       |
| ۲۸,۹۵۰                    | ۷,۶۲۹       | -           | ۷,۶۲۹       | ۲۵-۱-۶  | سایر اشخاص                         |
| ۲۸,۹۵۰                    | ۲۴,۴۶۰      | ۰           | ۲۴,۴۶۰      |         |                                    |
| <b>حساب های پرداختنی:</b> |             |             |             |         |                                    |
| ۵۴۷,۳۶۲                   | ۶۷۳,۶۵۳     | ۶۷۰,۸۴۷     | ۲,۸۰۶       | ۲۵-۱-۵  | اشخاص وابسته                       |
| ۳,۹۷۰                     | ۱,۷۷۷       | -           | ۱,۷۷۷       |         | مالیات های تکلیفی و حقوق           |
| ۲,۷۲۴                     | ۴,۵۱۴       | -           | ۴,۵۱۴       |         | حق بیمه های پرداختنی               |
| ۱۳,۹۸۵                    | ۱۵,۵۹۶      | -           | ۱۵,۵۹۶      |         | سپرده حسن انجام کار                |
| ۵۸۶                       | ۲۳۸         | -           | ۲۳۸         |         | حقوق پرداختنی                      |
| ۱,۰۰۰                     | -           | -           | -           |         | ودیعه قرض الحسنه اجاره             |
| ۱۰,۸۰۴                    | ۱۷,۷۹۳      | -           | ۱۷,۷۹۳      |         | سپرده بیمه پرداختنی اشخاص          |
| ۱,۶۱۱                     | ۱,۹۵۸       | -           | ۱,۹۵۸       |         | سپرده شرکت در مناقصه               |
| -                         | ۹۴۱         | -           | ۹۴۱         |         | سپرده اجرای تعهدات پیمانکاران      |
| ۱۵۵,۴۸۱                   | ۶۷,۶۰۳      | ۲۲,۳۸۰      | ۴۵,۲۲۳      | ۲۵-۱-۷  | هزینه های پرداختنی                 |
| ۱۲۹                       | ۱۱۱         | -           | ۱۱۱         |         | صندوق پس انداز کارکنان             |
| ۴,۶۵۳                     | ۷,۰۴۷       | -           | ۷,۰۴۷       | ۲۷      | ذخیره مزایای خدمت کارکنان قراردادی |
| ۱۸,۸۳۸                    | ۳۰,۸۴۶      | -           | ۳۰,۸۴۶      | ۲۵-۱-۸  | بدهی به پیمانکاران                 |
| ۳۱,۰۹۴                    | ۴۶۶۵۷       | ۲۴,۷۳۳      | ۲۱,۹۲۴      | ۲۵-۱-۹  | سایر                               |
| ۷۹۲,۲۳۷                   | ۸۶۸,۷۳۴     | ۷۱۷,۹۶۰     | ۱۵۰,۷۷۴     |         |                                    |
| ۸۲۱,۱۸۷                   | ۸۹۳,۱۹۴     | ۷۱۷,۹۶۰     | ۱۷۵,۲۳۴     |         |                                    |
| ۹۹۲,۲۷۶                   | ۹۷۸,۸۴۰     | ۷۱۷,۹۶۰     | ۲۶۰,۸۸۰     |         |                                    |

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۵- اسناد پرداختنی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

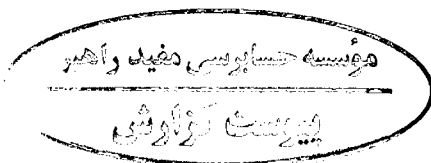
| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                  |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                  |
| -           | ۷,۶۹۵       | کربنات سدیم کاوه                 |
| ۷,۱۸۵       | -           | کیمیا پوشش پاسارگاد              |
| ۱,۴۵۰       | -           | شرکت طلوع خورشید کاسپین          |
| -           | ۱,۴۰۵       | شیمیایی کوثر                     |
| ۳,۲۰۰       | -           | شرکت رنگین لعاب نوآوران          |
| ۵,۲۰۰       | -           | شرکت معدنکاران نسوز              |
| ۴,۸۴۱       | -           | شرکت صنایع شیمیایی کاوه سودا     |
| ۴,۶۶۸       | -           | صنایع تولیدی زرفام               |
| ۳,۳۰۰       | -           | شیشه نگین                        |
| ۲,۹۰۰       | -           | شرکت چاپ کالا برچسب              |
| ۲,۵۸۵       | -           | شرکت درین لاک تابان              |
| ۲,۴۰۰       | -           | غلامی (شیشه خرده)                |
| -           | ۱,۳۴۱       | پردیس صنعت                       |
| ۱۲,۰۰۰      | ۱۱۸         | شرکت پویش برچسب پارسیان          |
| ۲,۳۰۰       | -           | پالت زنگنه                       |
| ۲,۲۰۰       | -           | سیلیس البرز                      |
| ۲,۰۰۰       | -           | کارگاه پالت سازی آرشام           |
| ۱,۷۰۰       | -           | پالت سازی کوثر                   |
| ۱,۴۶۰       | -           | شرکت کارتن سازی میهن             |
| ۱,۴۰۶       | -           | شرکت ساورد                       |
| ۱,۳۷۲       | -           | شرکت صنایع بسته بندی میلاد کن    |
| ۱,۲۲۶       | -           | شرکت مهندسی ویدر                 |
| ۱,۲۱۰       | -           | شرکت چینی ایران                  |
| ۱,۱۶۶       | -           | شرکت بهین پویان صنعت             |
| ۱,۰۰۰       | -           | مراد زاده (پیمانکاری آرمان سازه) |
| ۱۰,۴۸۷      | ۵,۶۱۵       | سایر (مشمول بر ۲۳ مورد)          |
| ۷۷,۲۵۶      | ۱۶,۱۷۴      |                                  |

۱-۱-۱-۲۵- تا تاریخ تائید صورتهای مالی، مبلغ ۸,۷۸۴ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است

۱-۱-۲-۲۵- حسابهای پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت<br>۲۵-۱-۲-۱                |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                    |
| ۲۲,۰۴۴      | ۱۶,۱۸۳      | شرکت فولاد مبارکه                  |
| ۴,۰۶۳       | ۷,۷۸۸       | شرکت بهجوب هیدج                    |
| -           | ۵,۷۶۶       | شرکت صنایع بسته بندی میلاد کن      |
| ۹,۲۴۰       | ۴,۲۵۱       | شرکت تولیدی و صنعتی البرزپلاست     |
| ۳,۹۴۱       | ۳,۴۲۰       | شیشه نگین                          |
| -           | ۳,۱۳۵       | صنایع تولیدی زرفام                 |
| ۴,۷۵۷       | ۲,۹۸۹       | شرکت یونارپولاد                    |
| -           | ۲,۹۷۹       | بهنوش ایران                        |
| -           | ۱,۷۲۸       | رضانی (ایران پالت)                 |
| -           | ۱,۵۰۵       | شرکت معدنکاران نسوز                |
| -           | ۱,۴۱۷       | شرکت مهندسی مدبران فناوری پاسارگاد |
| -           | ۱,۳۰۶       | قطعه ساز صنعت                      |
| -           | ۱,۲۲۷       | ترکمن اسماعیل                      |
| ۵,۴۹۴       | -           | شرکت معدنکاران نسوز                |
| ۱,۷۲۹       | -           | پالت زنگنه                         |
| ۱,۳۴۸       | -           | شرکت چاپ کالا برچسب                |
| ۳,۶۹۰       | -           | شرکت چاپ گستر شرق                  |
| ۱,۳۳۷       | -           | شرکت رنگین لعاب نوآوران            |
| ۱,۵۵۱       | -           | کریمی آستانه                       |
| ۲,۲۱۱       | -           | کیان الماس الموت                   |
| ۱,۹۲۷       | -           | کارگاه فنی همگام تراش              |
| ۱,۳۶۱       | -           | مصطفی حاجی بابائی                  |
| ۱,۰۴۶       | -           | موسوی سید هاشم                     |
| ۶,۰۰۷       | -           | شرکت پویش برچسب پارسیان            |
| ۲۰,۸۱۴      | ۱۸,۴۶۸      | سایر (مشمول بر ۲۱۸ مورد)           |
| ۹۲,۵۶۰      | ۷۲,۱۶۲      |                                    |

۱-۱-۲-۲۵- خرید مواد اولیه از شرکت فولاد مبارکه از طریق شرکت بورس کالا و از طریق LC داخلی انجام و در فواصل زمانی حداقل ۲ ماهه و حداکثر ۶ ماهه تسویه می گردد. لازم به ذکر است که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مانده بدهی فولاد مبارکه تسویه شده است.



۳-۱-۲۵- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                 |
|-------------|-------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | شرکت زمزم ایران |
| -           | ۳۵۷         | شرکت زمزم مشهد  |
| ۸۱          | ۳,۱۸۰       | شرکت زمزم تهران |
| ۸۱۴         | ۸۱۴         | شرکت زمزم رشت   |
| ۳۵          | ۳۵          | شرکت زمزم گرگان |
| ۳۴۳         | ۲۱۱         | شرکت الیاف      |
| -           | ۴۰۸         |                 |
| ۱,۲۷۳       | ۵,۰۰۵       |                 |

۴-۱-۲۵- سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                 |
|-------------|-------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | شرکت شیشه و گاز |
| -           | ۱۶,۸۰۰      | شرکت بیمه سینا  |
| -           | ۳۱          |                 |
| -           | ۱۶,۸۳۱      |                 |

۴-۱-۲۵- تا تاریخ تائید صورتهای مالی، مبلغ ۱۲,۸۴۲ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است \*

۵-۱-۲۵- سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | ریالی       | یادداشت                           |
|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| جمع         | جمع         | میلیون ریال | ۲۵-۱-۵-۱                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | شرکت توریرا                       |
| ۵۱۰,۷۳۵     | ۶۷۰,۸۴۷     | ۶۷۰,۸۴۷     | شرکت شیشه و گاز (شوگا)            |
| ۳۳,۱۸۵      | ۸۰۸         | -           | تعاونی کارکنان شیشه سازی مینا     |
| ۲,۵۵۷       | ۱,۶۲۲       | -           | شرکت بیمه سینا                    |
| ۴۱۰         | ۴۰          | -           | شرکت تولیدی و صنعتی ایران ابزار   |
| -           | ۹           | -           | موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات |
| ۴۷۵         | ۳۲۷         | -           |                                   |
| ۵۴۷,۳۶۲     | ۶۷۳,۶۵۳     | ۶۷۰,۸۴۷     | ۲,۸۰۶                             |

۱-۵-۱-۲۵- آنالیز مانده حسابهای پرداختنی به شرکت توریرا بشرح زیر میباشد:

| ریالی (میلیون ریال) |           | ارزی (یورو) |            |   |
|---------------------|-----------|-------------|------------|---|
| بدهی                | طلب       | بدهی        | طلب        |   |
| ۹۹۵,۹۲۵             | -         | ۳۶۰۳,۵۱۳    | -          | خرید اعتباری ۳ پارت (آجرهای نسوز، IS, بیج پلنت)   |
| -                   | ۹۵,۸۲۴    | -           | ۳۴۶,۷۱۷    | پرداخت نقدی به نماینده شرکت هوارو (آجر نسوز)      |
| -                   | ۳۳,۱۶۵    | -           | ۱۲۰,۰۰۰    | پرداخت مبلغ نقد به شرکت توریرا                    |
| ۱۲۴,۳۶۶             | -         | ۴۴۹,۹۸۸     | -          | سه درصد کارمزد کمسیون                             |
| -                   | ۴,۱۲۹,۷۹۶ | -           | ۱۴,۹۴۲,۶۷۴ | مبلغ ارز تخصیص یافته بانک طبق پروفرما             |
| ۴۱۶,۰۸۹             | -         | ۱,۵۰۵,۵۱۷   | -          | سپرده حسن انجام مکسوره از مبلغ تخصیصی توسط بانک   |
| ۱۴۶,۱۵۰             | -         | ۵۲۸,۸۰۹     | -          | کارمزد نقل و انتقال ارز از تسهیلات به شرکت توریرا |
| ۷۱۸,۵۷۸             | -         | ۲,۶۰۰,۰۰۰   | -          | تسهیلات نزد صرافی نیکو (یادداشت ۶-۱-۱۷)           |
| ۲,۴۰۵,۳۶۳           | -         | ۸,۷۰۳,۲۲۶   | -          | صورتحساب کالای دریافتی از محل ارز پرداختی         |
| ۱۲۳,۱۶۳             | -         | ۴۴۵,۶۳۷     | -          | سایر مخارج خرید انجام شده از سوی شرکت توریرا      |
| ۴,۹۲۹,۶۳۳           | ۴,۲۵۸,۷۸۶ | ۱۷,۸۳۶,۶۹۰  | ۱۵,۴۰۹,۳۹۱ | جمع   |
| ۶۷۰,۸۴۷             |           | ۲,۴۲۷,۲۹۹   |            | مانده   |

۱-۱-۵-۱-۲۵- در رعایت مفاد ماده ۶ قرارداد منعقد شده با شرکت توریرا، حق الزحمه مشاوره خرید ماشین آلات خط تولید پروژه قزوین و پیگیری ارسال کالاها به شرکت شیشه سازی مینا برابر با ۱,۸ درصد ال سی گشایش یافته نزد بانک صنعت و معدن (طی درخواست شرکت توریرا و مصوبه هیئت مدیره شرکت، حق الزحمه مذکور به ۳ درصد افزایش یافته است) و برخی مخارج متداول و لازم مرتبط با اجرای خدمات توریرا در خارج از کشور (نظیر هزینه ها بانکی، سفر، کرایه های حمل، اسکان، کمسیون ها و ...) به ترتیب به مبالغ ۴۴۹,۹۸۸ یورو و ۴۴۵,۶۳۷ یورو به بستانکار حساب شرکت توریرا منظور گردیده است. مازاد ارزی تخصیصی بانک نسبت به صورتحساب کالای دریافتی از توریرا تحت عنوان سپرده حسن انجام، کارمزد نقل و انتقال و بخشی از مانده حساب توریرا در گردش حساب فوق منعکس شده است.

۱-۱-۵-۱-۲۵- طلب و بدهی های ارزی به شرکت توریرا برابر با مبنای نرخ حواله ارزی در سامانه نیمه (هر یورو به نرخ ۲۷۶,۳۷۶ ریال) تسعیر گردیده و تا تاریخ تائید صورتهای مالی، مانده بدهی مذکور بدون تغییر می باشد.



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۱-۶- اسناد پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

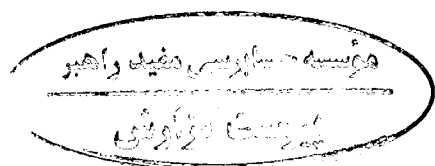
| ۱۳۹۸          | ۱۳۹۹         |   |
|---------------|--------------|---|
| میلیون ریال   | میلیون ریال  |   |
| ۱۵,۴۳۴        | -            | شرکت توان تابلو البرز                     |
| -             | ۲,۷۹۷        | شرکت توزیع نیروی برق شمالغرب تهران        |
| ۲,۰۶۳         | -            | شرکت سها گستر ایرانیان                    |
| ۱,۸۶۷         | -            | صنایع دیرگداز آمل                         |
| ۱,۱۱۹         | -            | آرا گستران شمیران                         |
| -             | ۱,۵۰۰        | شرکت برنا صنعت کاسپین                     |
| -             | ۸۷۵          | موسسه محافظین امین                        |
| -             | ۳۷۹          | شرکت حمل و نقل بین المللی آریا تراهر آسیا |
| ۳,۳۱۳         | ۳۱۳          | وزارت اموراتصادی و دارائی                 |
| ۷۸۵           | -            | موسسه رهبویان نظم گستر پایدار             |
| ۷۸۰           | -            | شرکت طنین گستر سهند                       |
| ۳۸۶           | -            | ( شهرداری تهران) سازمان مدیریت پسماند     |
| ۳۴۱           | -            | مهرابی علی اصغر                           |
| ۳۰۰           | -            | شرکت پویا سبلان آلین                      |
| ۳۰۰           | -            | مصدق امیر حسین                            |
| ۲۷۹           | -            | صندوق قرض الحسنه اسلامی بسیجیان           |
| ۲۶۳           | -            | شرکت بیمه سرمد                            |
| ۱,۷۲۰         | ۱,۷۶۵        | سایر                                      |
| <u>۲۸,۹۵۰</u> | <u>۷,۶۲۹</u> |   |

۲۵-۱-۶-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کل اسناد پرداختنی غیر تجاری تسویه گردیده است.

۲۵-۱-۷- هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸           | ۱۳۹۹          | یادداشت                         |
|----------------|---------------|---------------------------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال   |                                 |
| ۱۳۲,۸۰۰        | ۲۲,۳۸۰        | ۲۵-۱-۷-۱                        |
| ۷,۸۸۵          | ۲۵,۳۵۸        | ذخیره کارمزد انتقال ارز         |
| ۵,۱۶۱          | ۱۰,۱۳۲        | ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور |
| ۲,۸۵۰          | ۳,۶۸۵         | ذخیره مرخصی کارکنان شاغل        |
| ۶,۰۵۹          | -             | ذخیره حسابرسی سال ۱۳۹۹          |
| -              | ۱,۸۰۰         | شرکت دیر گداز آمل               |
| ۷۲۶            | ۴,۲۴۸         | ذخیره آب و برق و گاز            |
| <u>۱۵۵,۴۸۱</u> | <u>۶۷,۶۰۳</u> | سایر                            |

۲۵-۱-۷-۱- ذخیره کارمزد انتقال ارز به مبلغ ۲۲,۳۸۰ میلیون ریال ( معادل ۸۱,۹۸۱ یورو ) بابت تسویه بدهی ارزی به شرکت توریرا (طبق مدارک هزینه انتقال که در سال مالی بعد صورت گرفته است ) میباشد .



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۱-۲۵- مانده بدهی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸          | ۱۳۹۹          |                         |
|---------------|---------------|-------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |                         |
| -             | ۱۴,۱۴۱        | تعاونی اعتماد کاران     |
| ۳,۲۰۹         | ۳,۲۰۹         | شرکت آسان مهر           |
| ۲,۴۸۵         | -             | پویا سبلان الین         |
| -             | ۲,۰۳۵         | شرکت طعام گستران گلستان |
| -             | ۱,۴۱۱         | شرکت بالابران انصار     |
| ۲,۲۹۸         | -             | پارسیان فدک             |
| ۸,۲۶۵         | ۱۰,۰۰۰        | شرکت احیا گستر سبز      |
| ۲,۵۸۱         | ۵۰            | سایر                    |
| <u>۱۸,۸۳۸</u> | <u>۳۰,۸۴۶</u> |                         |

۹-۱-۲۵- مانده سایر حسابهای پرداختی شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸          | ۱۳۹۹          | یادداشت  |                      |
|---------------|---------------|----------|----------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |          |                      |
| -             | ۲۴,۷۳۳        | ۲۵-۱-۹-۱ | شرکت دونگهای چین     |
| ۷,۵۶۹         | -             |          | هوایاری              |
| -             | ۲,۹۱۰         |          | خانم مهسا خدایاری    |
| ۲,۳۱۷         | -             |          | شرکت طنین گستر       |
| ۴,۸۹۲         | ۱,۶۷۹         |          | شرکت ملی گاز         |
| ۲,۳۱۷         | -             |          | محافظین امین         |
| ۸۴۳           | -             |          | پاژ اباد گران طوس    |
| -             | ۱,۳۲۹         |          | شرکت سند پرداز       |
| ۵۰۶           | -             |          | حمل و نقل آریا ترابر |
| ۵۰۳           | -             |          | علی اصغر مهربابی     |
| -             | ۱,۳۱۲         |          | صرافی شاپاز          |
| -             | ۱,۲۷۶         |          | نماسازان اندیشه      |
| -             | ۹۶۶           |          | رستوران مهرگان       |
| -             | ۷۸۵           |          | شهر صنعتی البرز      |
| <u>۱۲,۱۴۷</u> | <u>۱۱,۶۶۷</u> |          | سایر                 |
| <u>۳۱,۰۹۴</u> | <u>۴۶,۶۵۷</u> |          |                      |

۱-۹-۲۵- مانده حساب پرداختی به شرکت دونگهای چین ، به مبلغ ۲۴,۷۳۳ میلیون ریال ( معادل ۱۰۹,۳۴۱ دلار) بابت

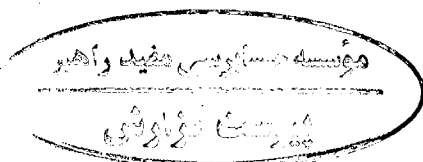
خرید قالب می باشد .

۲-۲۵- پرداختی های بلند مدت

| ۱۳۹۸          | ۱۳۹۹           |   |
|---------------|----------------|---|
| میلیون ریال   | میلیون ریال    |   |
| ۶۹,۸۲۹        | ۵۶۳,۳۱۸        | سایر پرداختی                                      |
| <u>۶۹,۸۲۹</u> | <u>۵۶۳,۳۱۸</u> | شرکت گسترش پایا صنعت سینا _ هلدینگ و سهامدار اصلی |

۱-۲-۲۵- با توجه به قصد مدیریت و سهامدار اصلی ، جهت تسویه بدهی مذکور از طریق افزایش سرمایه در سرفصل

پرداختی بلندمدت طبقه بندی گردیده است.



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- تسهیلات مالی

| ۱۳۹۸      |           | ۱۳۹۹      |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| جمع       | بلند مدت  | جمع       | بلند مدت  |
| ۱,۸۱۴,۰۶۸ | ۱,۷۳۰,۰۱۷ | ۴,۴۷۴,۰۶۵ | ۴,۱۸۵,۱۳۰ |
| ۱,۸۱۴,۰۶۸ | ۱,۷۳۰,۰۱۷ | ۴,۴۷۴,۰۶۵ | ۴,۱۸۵,۱۳۰ |
|           |           |           | ۲۸۸,۹۳۵   |

تسهیلات دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)  
 ۱۳۹۸

۱۳۹۹

| جمع       | ارزی      | ریالی    | جمع       | ارزی      | ریالی    | یادداشت |
|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|---------|
| ۱,۷۳۰,۰۱۷ | ۱,۷۳۰,۰۱۷ | -        | ۴,۱۸۵,۱۳۰ | ۴,۱۸۵,۱۳۰ | -        | ۲۶-۲    |
| ۹,۵۳۹     | -         | ۹,۵۳۹    | -         | -         | -        |         |
| ۱۶,۳۷۷    | -         | ۱۶,۳۷۷   | ۴,۱۳۸     | ۴,۱۳۸     | ۴,۱۳۸    |         |
| ۳۶,۳۲۶    | -         | ۳۶,۳۲۶   | ۷,۷۴۲     | ۷,۷۴۲     | ۷,۷۴۲    |         |
| ۳۷,۰۶۱    | -         | ۳۷,۰۶۱   | -         | -         | -        |         |
| ۱,۸۲۹,۱۳۰ | ۱,۷۳۰,۰۱۷ | ۹۹,۱۰۳   | ۴,۱۹۷,۰۱۰ | ۴,۱۸۵,۱۳۰ | ۱۱,۸۸۰   |         |
| ۱۷,۵۳۱    | -         | ۱۷,۵۳۱   | ۳۰۲,۵۴۴   | -         | ۳۰۲,۵۴۴  |         |
| ۱۷,۵۳۱    | -         | ۱۷,۵۳۱   | ۳۰۲,۵۴۴   | -         | ۳۰۲,۵۴۴  |         |
| ۱,۸۴۶,۶۵۱ | ۱,۷۳۰,۰۱۷ | ۱۱۶,۶۳۴  | ۴,۴۹۹,۵۵۴ | ۴,۱۸۵,۱۳۰ | ۳۱۴,۴۲۴  |         |
| (۳۱,۶۲۱)  | -         | (۳۱,۶۲۱) | (۲,۸۷۱)   | -         | (۲,۸۷۱)  | ۱۸      |
| (۹۶۲)     | -         | (۹۶۲)    | (۳۲,۶۱۸)  | -         | (۳۲,۶۱۸) |         |
| ۱,۸۱۴,۰۶۸ | ۱,۷۳۰,۰۱۷ | ۸۴,۰۵۱   | ۴,۴۷۴,۰۶۵ | ۴,۱۸۵,۱۳۰ | ۲۸۸,۹۳۵  |         |
| ۱,۷۳۰,۰۱۷ | ۱,۷۳۰,۰۱۷ | -        | ۴,۱۸۵,۱۳۰ | ۴,۱۸۵,۱۳۰ | -        |         |
| ۸۴,۰۵۱    | -         | ۸۴,۰۵۱   | ۲۸۸,۹۳۵   | -         | ۲۸۸,۹۳۵  |         |

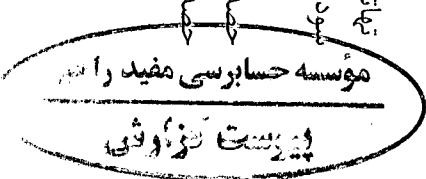
۳۵

۳۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:  
 ۳۶-۱-۱- به تکنیک تامین کنندگان تسهیلات:

- بانکها:
- بانک صنعت و معدن
- بانک سپه
- بانک ملت
- بانک توسعه صادرات
- بانک اقتصاد نوین

انشخاص وابسته:  
 بانک سینا

تجارت با سپرده مسدودی  
 خود و کارمزد سال های آتی  
 حقه بلند مدت  
 حقه جاری



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد قبل از تهاتر :

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                 |
|-------------|-------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۶ درصد (ارزی)   |
| ۱,۷۳۰,۰۱۷   | ۴,۱۸۵,۱۳۰   | ۱۸ درصد (ریالی) |
| ۱۱۶,۶۳۴     | ۳۱۴,۴۲۴     |                 |
| ۱,۸۴۶,۶۵۱   | ۴,۴۹۹,۵۵۴   |                 |

۱-۳-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت قبل از تهاتر:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                 |
|-------------|-------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۱۴۰۰            |
| ۱۱۶,۶۳۴     | ۳۱۴,۴۲۴     | ۱۴۰۱ و پس از آن |
| ۱,۷۳۰,۰۱۷   | ۴,۱۸۵,۱۳۰   |                 |
| ۱,۸۴۶,۶۵۱   | ۴,۴۹۹,۵۵۴   |                 |

۱-۴-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه قبل از تهاتر :

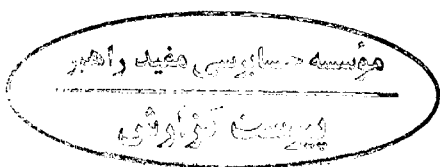
| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه قزوین |
| ۱,۷۳۰,۰۱۷   | ۴,۱۸۵,۱۳۰   | زمین کارخانه تهران                       |
| ۱۶,۲۷۷      | ۴,۱۳۸       | چک و سفته                                |
| ۱۰۰,۳۵۷     | ۳۱۰,۲۸۶     |  |
| ۱,۸۴۶,۶۵۱   | ۴,۴۹۹,۵۵۴   |  |

۲-۲۶- مبلغ ۴,۱۸۵,۱۳۰ میلیون ریال، مربوط به معادل ارزی مبلغ ۱۵,۱۴۲,۸۸۹ یورو (مشمول بر مبلغ ۱۲,۴۳۷,۱۵۷ یورو اصل تسهیلات تخصیص یافته از سوی بانک صنعت و معدن، در وجه شرکت توریرا و صرافی نیکو به منظور تامین ماشین آلات مورد نیاز احداث کارخانه شیشه سبک قزوین و مبلغ ۱,۷۰۵,۷۳۲ یورو فرع تسهیلات ارزی ارائه شده از سوی بانک صنعت و معدن میباشد که در تاریخ تأیید صورتهای مالی به دلیل عدم توافق نهایی با بانک مزبور در خصوص تعیین نرخ ارز مبنای تسعیر و همچنین قابلیت استفاده از بند ۳۵ بخشنامه مورخه ۱۳۹۷/۰۵/۲۰ بانک مرکزی، بر اساس ارز قابل دسترس فعلی شرکت (نرخ حواله نیمایی) تسعیر و تفاوت آن در رعایت استاندارد های حسابداری به حساب پروژه در جریان ساخت منظور شده است.

۲-۲۶- 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

|             |  |
|-------------|--|
| میلیون ریال | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸   |
| ۸۴۵,۹۸۹     | دریافت نقدی  |
| ۱۱۵,۰۰۰     | خالص تسهیلات ارزی پرداخت شده مستقیم به شرکت توریرا                 |
| ۹۱۰,۱۶۵     | سود و کارمزد و جرائم -هزینه مالی                                   |
| ۲۹,۴۴۴      | سود و کارمزد- دارایی در جریان تکمیل                                |
| ۱۰۳,۳۷۹     | پرداخت نقدی بابت اصل   |
| (۱۶۴,۷۷۱)   | پرداخت نقدی بابت سود   |
| (۲۵,۱۳۸)    | مانده در پایان سال ۱۳۹۸  |
| ۱,۸۱۴,۰۶۸   | دریافت نقدی  |
| ۳۳۵,۰۰۰     | خالص تسهیلات ارزی پرداخت شده مستقیم به شرکت توریرا و کارمزد انتقال |
| ۲۲۳,۴۳۷     | تسعیر تسهیلات ارزی   |
| ۱,۳۲۲,۶۷۳   | سود و کارمزد و جرائم -هزینه مالی                                   |
| ۱۰۴,۸۰۰     | سود و کارمزد- دارایی در جریان تکمیل                                |
| ۹۶,۳۵۷      | پرداخت نقدی بابت اصل   |
| (۱۲۵,۱۱۸)   | پرداخت نقدی بابت سود   |
| (۲۵,۷۳۰)    | مانده در پایان سال ۱۳۹۹  |
| ۳,۷۵۵,۴۸۷   |  |



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| یادداشت                        | ۱۳۹۹       | ۱۳۹۸       |
|--------------------------------|------------|------------|
| میلون ریال                     | میلون ریال | میلون ریال |
| مانده در ابتدای سال            | ۹,۱۱۸      | ۸,۰۸۰      |
| پرداخت شده طی سال              | (۵,۵۶۵)    | (۵,۶۰۷)    |
| ذخیره تأمین شده                | ۹,۸۰۸      | ۶,۶۴۵      |
| مانده در پایان سال             | ۱۳,۳۶۱     | ۹,۱۱۸      |
| ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل  | (۷,۰۴۷)    | (۴,۶۵۳)    |
| قراردادی - انتقال به بدهی جاری | ۲۵-۱       | (۴,۶۵۳)    |
|                                | ۶,۳۱۴      | ۴,۴۶۵      |

۲۸- مالیات پرداختنی

| نوعه تشخیص و مرحله رسیدگی                   | مالیات  |         |
|---|---------|---------|
|   | ۱۳۹۹    | ۱۳۹۸    |
| درآمد مشمول مالیات ابرازی                   | ۳۷,۵۳   | ۲۰,۰۰۰  |
| سود ابرازی                                  | ۱۲۱,۱۹۳ | ۱۷۰,۰۷۷ |
| سال مالی                                    | ۱۳۹۸    | ۱۳۹۷    |
| ماليات پرداختنی                             | ۹,۹۳۰   | (۹,۹۳۰) |
| ماليات پرداختنی                             | ۲۴,۹۴۲  | ۲۴,۹۴۲  |
| رسیدگی به دفاتر رسیدگی به نشانه رسیدگی نشده | ۹۸,۳۹۵  | ۹۸,۳۹۵  |
| استناد پرداختنی                             | ۱۲۳,۳۳۷ | ۳۷,۰۷۷  |
|   | ۲,۰۵۴   | ۲,۰۵۴   |
|   | ۱۲۳,۳۳۷ | ۳۹,۱۳۱  |

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طی برگ قطعی صادره، به مبلغ ۹,۹۳۰ میلیون ریال تعیین گردید که بخشی از آن بصورت نقد و مابقی به مبلغ ۳۶,۰۴ میلیون ریال در قالب ۲ قسط و در ماههای آبان و آذر پرداخت و تسویه شده است.

۲۸-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق اظهار نامه مالیاتی مبلغ ۵,۹۵۹ میلیون ریال ابراز شده که مبلغ ۲,۳۸۴ میلیون ریال آن در ابتدای مهرماه سال ۱۳۹۹ پرداخت و مابقی آن در قالب ۵ قسط پرداخت شد. لازم به ذکر است بابت، تفاوت مالیات عملکرد تشخیصی و ابرازی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۴,۲۲۰ میلیون ریال در سال مالی قبل ذخیره لازم در حسابها منعکس شده است.

۲۸-۴- درآمد مشمول مالیات و مالیات ابرازی سال مالی مورد گزارش براساس عملکرد ابرازی پس از کسر سهم فروش صادراتی شرکت و سایر درآمدهای معاف محاسبه شده است.

۲۸-۵- با توجه به اینکه نرخ و روش استهلاك برآوردی مدیریت مطابق ماده ۱۴۹ قانون مالیات مستقیم میباشد و تفاوت موقت دیگری از بابت ذخیره سنوات و زیان پذیرفته در شرکت موضوعیت ندارد لذا، تفاوت موقت با اهمیت بین سود حسابداری و سود مبنای مالیاتی موضوع استاندارد ۳۵ متصور نبوده و مبلغی از بابت مالیات انتقالی در حسابها منعکس نگردیده است.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

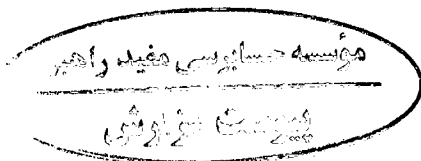
(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۸              |       | ۱۳۹۹           |                   |                   |
|-------------------|-------|----------------|-------------------|-------------------|
| مانده پرداخت نشده | جمع   | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |                   |
| ۹                 | ۹     |                | ۹                 | سنوات قبل از ۱۳۹۷ |
| ۱۰۰,۸۰۷           | ۱,۰۳۲ | -              | ۱,۰۳۲             | سال ۱۳۹۷          |
| -                 | ۵,۲۶۹ | -              | ۵,۲۶۹             | سال ۱۳۹۸          |
| ۱۰۰,۸۱۶           | ۶,۳۱۰ | -              | ۶,۳۱۰             |                   |

۳۰- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۸        |             | ۱۳۹۹        |             |  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| جمع         | جمع         | ارزی        | ریالی       |  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |  |
|             | ۲۸۴,۸۸۵     | -           | ۲۸۴,۸۸۵     | بهنوش ایران (اشخاص وابسته)                         |
| ۹,۷۰۱       |             |             |             | حمزه ملک حصام (صادراتی)                            |
| ۵,۰۸۰       | ۹۹,۰۳۹      | ۹۹,۰۳۹      | -           | شرکت آرسو (صادراتی)                                |
|             | ۹۳,۰۲۴      | -           | ۹۳,۰۲۴      | زمزم ایران (اشخاص وابسته)                          |
|             | ۱۲,۸۷۷      | ۱۲,۸۷۷      | -           | شرکت المیار Al Mayar Co                            |
|             | ۱۱,۹۶۹      | -           | ۱۱,۹۶۹      | شرکت پاکدیس ارومیه (اشخاص وابسته)                  |
| ۸,۶۱۳       | ۱۲,۳۹۹      | ۱۲,۳۹۹      | -           | حسین دوحی جبر (صادراتی)                            |
|             | ۵,۰۴۳       | ۵,۰۴۳       | -           | شرکت العراقیه الوطنیه                              |
|             | ۴,۲۵۹       | ۴,۲۵۹       | -           | شرکت بحر النوارس                                   |
|             | ۳,۷۲۳       | ۳,۷۲۳       | -           | شرکت الذهب   |
|             | ۳,۰۷۷       | ۳,۰۷۷       | -           | شرکت البدر (معمل البدر) کشور عراق                  |
| ۲,۴۲۹       | ۲,۴۲۹       | -           | ۲,۴۲۹       | شرکت سرماسنج پارس                                  |
|             | ۱,۷۱۵       | ۱,۷۱۵       | -           | الراجی (صادراتی)                                   |
| ۲,۳۹۰       |             |             |             | زرغام تجارت کاسپین                                 |
|             | ۱,۶۶۹       | -           | ۱,۶۶۹       | بختیاری قاسم                                       |
|             | ۱,۲۸۴       | -           | ۱,۲۸۴       | رستمی کامیار                                       |
| ۲,۲۶۰       | ۵۳۲         |             | ۵۳۲         | شرکت آوای اقتصاد هزاره سوم                         |
| ۱,۱۷۴       | ۴۴۸         | ۴۴۸         |             | فادال بغدادی (صادراتی)                             |
| ۹,۱۲۴       | ۹,۷۹۲       | ۵۹۲         | ۹,۲۰۰       | سایر (مشتمل بر ۷۹ مورد)                            |
| ۴۰,۷۷۱      | ۵۴۸,۱۶۴     | ۱۴۳,۱۷۲     | ۴۰۴,۹۹۲     |  |
| (۸۷)        | (۲۸۹,۶۷۱)   | -           | (۲۸۹,۶۷۱)   | تهاتر با اسناد دریافتنی سررسید نشده (یادداشت ۱-۱۷) |
| ۴۰,۶۸۴      | ۲۵۸,۴۹۳     | ۱۴۳,۱۷۲     | ۱۱۵,۳۲۱     |  |

۳۰-۱- مبالغ پیش دریافت ارزی مربوط به مشتریان عراقی خریدار محصولات تولیدی شرکت از جمله شرکت آرسو به مبلغ ۴۱۸,۹۳۰ دلار، شرکت المیار بمبلغ ۵۲,۰۰۰ دلار، حسین دوحی بمبلغ ۴۳,۳۰۱ دلار، شرکت الوطنیه ۲۶,۱۰۹ دلار، شرکت بحر النوارس به مبلغ ۱۹,۲۰۰ دلار، شرکت الذهب به مبلغ ۱۶,۴۴۹ دلار و سایر شرکتها به مبلغ ۲۶,۷۶۹ دلار (جمعاً ۶۰۲,۷۵۸ دلار) می باشد که در فروردین و اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۰ نسبت به ایفای تعهدات در برابر اشخاص مذکور اقدام و تسویه شده است.

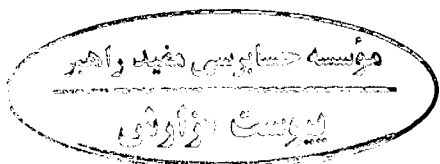


۳۱- نقد حاصل از عملیات

| سال ۱۳۹۸       | سال ۱۳۹۹       |   |
|----------------|----------------|---|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |   |
| ۳۴,۹۶۸         | ۶۰۹,۵۴۶        | <b>سود خالص</b>                                       |
|                |                | <b>تعدیلات:</b>                                       |
| ۴۷,۴۷۷         | ۹۸,۳۹۵         | هزینه مالیات بر درآمد                                 |
| ۳۳,۰۲۶         | ۱۰۷,۳۴۲        | هزینه های مالی  |
| (۱,۰۵۲)        | (۴۲۵)          | سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری در سهام                |
| (۱,۵۱۴)        | (۹,۲۴۱)        | سود حاصل از تسعیر مانده ارزی نزد صندوق و بانک         |
| (۱,۱۸۶)        | -              | سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود                |
| (۲۸)           | (۴۶)           | سود سپرده بانکی                                       |
| ۳۴۹            | ۱,۸۴۹          | خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۱۷,۶۷۴         | ۲۵,۹۰۶         | استهلاک دارایی های غیر جاری                           |
| <b>۹۴,۷۴۶</b>  | <b>۲۲۳,۷۸۰</b> |   |
| ۳۱,۰۴۷         | ۱۱۰,۵۷۴        | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی                     |
| (۱۰۵,۳۶۷)      | (۲۴۲,۱۴۸)      | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                      |
| (۳,۹۱۳)        | (۴,۰۴۸)        | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                  |
| (۱۰,۶۷۶)       | (۶۰)           | کاهش (افزایش) سایر دارایی ها                          |
| ۷۱,۲۶۹         | (۱۳۴,۳۱۰)      | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی                     |
| ۳۴,۱۳۸         | ۲۱۷,۸۰۹        | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی                  |
| ۱۶,۴۹۸         | (۵۲,۱۸۳)       |   |
| <b>۱۴۶,۲۱۲</b> | <b>۷۸۱,۱۴۳</b> | <b>نقد حاصل از عملیات</b>                             |

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

| سال ۱۳۹۸         | سال ۱۳۹۹         |   |
|------------------|------------------|---|
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |   |
| ۹۱۰,۱۶۵          | ۲۲۳,۴۳۷          | افزایش دارائی های ثابت در قبال تسهیلات اخذ شده از بانک            |
| ۵۹۲,۸۵۸          | ۰                | خرید اعتباری دارایی ثابت از شرکت شیشه و گاز                       |
| ۱۸۹,۴۳۵          | ۱,۴۲۹,۰۳۰        | هزینه بهره و کارمزد و تسعیر تسهیلات ارزی به طرفیت دارائی های ثابت |
| ۰                | ۳۹۶,۲۲۰          | افزایش دارایی های ثابت در قبال تسعیر بدهی ارزی به شرکت توریرا     |
| <b>۱,۶۹۲,۴۵۸</b> | <b>۲,۰۴۸,۶۸۷</b> |   |



**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها**  
**۳۳-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

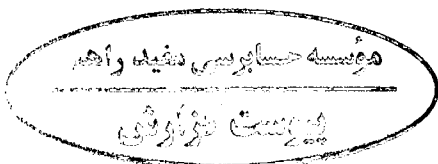
|  | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                       |
|--|-------------|-------------|---------------------------------------|
|  | میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
|  | ۳,۰۶۱,۲۶۹   | ۶,۴۱۰,۶۷۷   | جمع بدهی ها                           |
|  | (۱۰,۳۵۰)    | (۲۲۸,۷۳۰)   | موجودی نقد                            |
|  | ۳,۰۵۰,۹۱۹   | ۶,۱۸۱,۹۴۷   | خالص بدهی                             |
|  | ۴۰۹,۰۳۳     | ۹۲۳,۹۳۱     | حقوق مالکانه                          |
|  | ۷۴۶         | ۶۶۹         | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

**۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت، 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.

**۳۳-۳- ریسک بازار**

باتوجه به اینکه مواد اولیه تولیدات شرکت از مواد معدنی و خرده 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 و در خصوص تامین وجه ماشین آلات پروژه شیشه سبک قزوین از طریق گشایش اعتبار ارزی صندوق توسعه ملی تامین گردیده است .



**شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳۳-۴- 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 تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت توضیحی ۳۴ ارائه شده است.

**۳۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

شرکت به طور عمده بابت فروش صادراتی و همچنین تامین منابع پروژه های سرمایه ای خود در معرض واحد پولی دلار و یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای 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 معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت تغییر مطالبات ارزی و تسهیلات ارزی است.

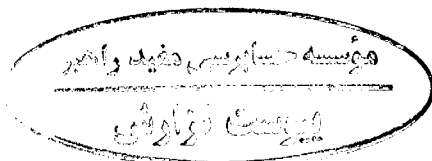
| اثر واحد پولی یورو |             | اثر واحد پولی دلار |             |  |
|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--|
| ۱۳۹۸               | ۱۳۹۹        | ۱۳۹۸               | ۱۳۹۹        |  |
| میلیون ریال        | میلیون ریال | میلیون ریال        | میلیون ریال |  |
| ۱۷                 | ۲,۳۱۲       | ۱۹۸                | ۲,۸۲۳       | حقوق مالکانه                                     |
| ۱۷                 | ۲,۳۱۲       | ۱۹۸                | ۲,۸۲۳       | سود (زیان)                                       |
| ۲۳۷,۳۶۴            | ۴۱۶,۰۲۳     | ۰                  | ۰           | بدهی ارزی به توریرا و تسهیلات ارزی (پروژه قزوین) |

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. توضیح اینکه با توجه به مصرف تسهیلات ارزی جهت مخارج پروژه، لذا تفاوت تسعیر آن نیز به حساب پروژه در جریان منظور و آثار مستقیم در سود و زیان ندارد.

**۳۳-۵- 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 بیش از ارسال کالا در خصوص کالاهای صادراتی را اتخاذ کرده، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. 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 مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | ذخیره کاهش ارزش |
|---------------|---------------|--------------------------|-----------------|
|               | میلیون ریال   | میلیون ریال              | میلیون ریال     |
| اشخاص وابسته: | ۲۴,۵۶۳        | ۰                        | ۰               |
| سایر اشخاص:   | ۷۱,۹۳۷        | ۶۰,۲۹۱                   | (۴۷,۴۶۲)        |
| جمع           | ۹۶,۵۰۰        | ۶۰,۲۹۱                   | (۴۷,۴۶۲)        |



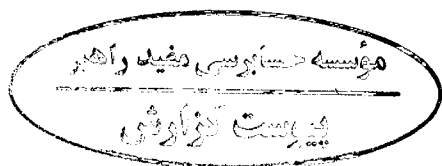
شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۶- 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 و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | بین ۱ تا ۵ سال | بین ۳ تا ۱۲ ماه | کمتر از سه ماه | عندالمطالبه |                                 |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|-------------|---------------------------------|
| ۸۵,۶۴۶    | .              | .               | ۸۵,۶۴۶         |             | پرداختنی های تجاری              |
| ۸۹۳,۱۹۴   | .              | ۱۰۷,۴۰۵         | ۷۷۲,۱۰۲        | ۱۳,۶۸۷      | سایر پرداختنی ها                |
| ۵۶۳,۳۱۸   | ۵۶۳,۳۱۸        | .               | .              | .           | سایر حسابهای پرداختنی بلند مدت  |
| ۴,۴۷۴,۰۶۵ | ۴,۱۸۵,۱۳۰      | ۲۸۸,۹۳۵         | .              | .           | تسهیلات مالی                    |
| ۱۲۳,۳۳۷   | .              | .               | ۱۲۳,۳۳۷        | .           | مالیات پرداختنی                 |
| ۶,۳۱۰     | .              | .               | ۶,۳۱۰          | .           | سود سهام پرداختنی               |
| ۶,۳۱۴     | ۶,۳۱۴          | .               | .              | .           | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۶,۱۵۲,۱۸۴ | ۴,۷۵۴,۷۶۲      | ۳۹۶,۳۴۰         | ۹۸۷,۳۹۵        | ۱۳,۶۸۷      |                                 |



شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴ - وضعیت ارزی

| یورو         | دلار آمریکا | یادداشت   |   |
|--------------|-------------|-----------|---|
| ۸۱,۹۸۰       | ۱۹۳,۰۸۷     | ۲۱-۲,۲۱-۱ | موجودی نقد نزد صندوق  |
| -            | ۲۹,۹۴۵      | ۱۷-۱-۴-۱  | حسابهای دریافتی (خریداران عراقی)  |
| ۲,۶۰۰,۰۰۰    | -           | ۱۷        | سایر حسابهای دریافتی (صرافی نیکو)   |
| ۲,۶۸۱,۹۸۰    | ۲۲۳,۰۳۲     |           | جمع دارایی های پولی ارزی  |
| (۱۵,۱۴۲,۸۸۹) | -           | ۲۶-۳      | تسهیلات مالی و هزینه بهره مشارکت  |
| -            | (۱۰۹,۳۴۱)   | ۲۵-۱-۹-۱  | بدهی به دونگهای چین   |
| (۲,۴۲۷,۲۹۹)  | -           | ۲۵-۵-۱-۱  | بدهی ارزی به توریرا   |
| (۸۰,۹۸۱)     | -           | ۲۵-۱-۷-۱  | بدهی و ذخیره کارمزد ارزی بابت واردات ماشین آلات توسط توریرا                       |
| (۱۷,۶۵۱,۱۶۹) | (۱۰۹,۳۴۱)   |           | جمع بدهی های پولی ارزی  |
| (۱۴,۹۶۹,۱۸۹) | ۱۱۳,۶۹۱     |           | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی   |
| (۴,۱۳۷,۱۰۹)  | ۲۸,۲۲۵      |           | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)                     |
| (۱۵,۱۳۷,۹۲۹) | ۱۳,۹۰۳      |           | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                           |
| (۲,۳۷۳,۴۶۹)  | ۱,۹۷۸       |           | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |

۳۴-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به شرح زیر است :

| مبلغ     | مبلغ        |   |
|----------|-------------|---|
| یورو     | دلار        |   |
| -        | ۴,۰۳۱,۹۰۹   | مبالغ ارزی حاصل از فروش صادراتی                             |
| -        | ۴۱۸,۲۹۷     | تفاوت پیش دریافت ارزی ابتدا و پایان سال                     |
| -        | (۲۲,۶۱۲)    | تفاوت مطالبات ارزی ابتدا و پایان سال                        |
| ۱۸,۴۵۰   | ۲۰۸,۲۰۲     | سایر منابع و خرید ارز                                       |
| ۱۸,۴۵۰   | ۴,۶۳۵,۷۹۶   | مبلغ ارز حاصله طی سال                                       |
| -        | (۲,۶۲۱,۶۲۴) | فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما                      |
| -        | (۱,۰۹۹,۶۶۰) | استفاده از منابع ارز صادراتی جهت واردات                     |
| ۸۵,۰۰۰   | (۱۰۱,۰۰۰)   | افزایش و کاهش منابع ارزی بابت تبدیل دلار به یورو جهت واردات |
| (۲۱,۹۷۰) | (۶۲۶,۹۹۴)   | استفاده از منابع نقدی ارزی دریافتی بابت سایر پرداختها       |
| ۸۱,۴۸۰   | ۱۸۶,۵۱۸     | خالص گردش طی دوره منابع ارزی                                |
| ۵۰۰      | ۶,۵۶۹       | موجودی ارزی ابتدای سال                                      |
| ۸۱,۹۸۰   | ۱۹۳,۰۸۷     | موجودی نقد ارزی پایان سال                                   |

۳۴-۲ - گردش تعهدات ارزی بر اساس اظهار نامه گمرکی بشرح ذیل است .

| مبلغ        |  |
|-------------|--|
| دلار        |  |
| -           | مانده تسویه نشده تعهدات حاصل از فروش صادراتی در ابتدای سال |
| ۴,۱۰۳,۴۴۴   | مبالغ ارزی حاصل فروش (خالص) صادراتی در سال ۱۳۹۹            |
| ۴,۱۰۳,۴۴۴   | مبلغ ارز حاصله طی دوره                                     |
| (۲,۳۲۵,۰۷۱) | فروش ارز حاصل از صادرات (سال ۱۳۹۹) در سامانه نیما          |
| (۹۴۲,۷۶۶)   | استفاده منابع ارز صادراتی (سال ۱۳۹۹) جهت واردات            |
| ۸۳۵,۶۰۷     | مانده تعهدات به سیستم ارزی کشور                            |

۳۴-۲-۱ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۶۷,۵۷۸ دلار مشتمل بر مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ دلار از طریق عرضه در سامانه سنا و مبلغ ۵۷,۵۷۸ دلار در سامانه نیما رفع تعهد گردیده است .

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

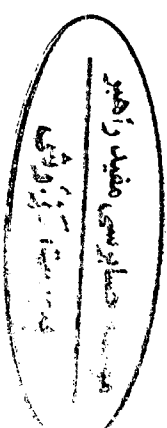
۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

( مبالغ به میلیون ریال )

| تسهیلات دریافتی | تسویه تسهیلات | قرض الحسنه دریافتی | وجه پرداختی | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹   | نوع وابستگی              | نام شخص وابسته              | شرح                      |
|-----------------|---------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| -               | -             | ۴۱۷,۴۶۹            | -           | -                 | -                 | ✓                | عضو مشترک                | شرکت بابا صنعت سینا         | شرکت اصلی و بهای         |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | -                 | جمع              |                          |                             |                          |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | ۱,۰۷۰             | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت شیشه و گاز             | شرکت های تحت کنترل مشترک |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | ۶۵۴               | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت تساجی ججایب            |                          |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | ۱,۴۰۴             | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت الیاف                  |                          |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | ۲,۱۳۳             | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت ایران ابزار            |                          |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | ۶,۲۶۰             | جمع              |                          |                             |                          |
| -               | -             | -                  | -           | ۵۴۸,۷۳۲           | ۷۱۶               | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت زرم ایران              |                          |
| -               | -             | -                  | -           | ۱,۹۵۵             | ۲,۰۶۵             | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت زرمه تبریز (آذربایجان) | واحد تجاری وابسته        |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | ۹۴                | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت زرم کرمان              |                          |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | ۲,۶۵۷             | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت زرم مشهد               |                          |
| -               | -             | -                  | -           | ۵۵۲,۷۱۵           | ۲,۷۴۸             | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت بهوش                   |                          |
| -               | -             | -                  | -           | ۳۳,۴۵۷            | -                 | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | شرکت پاکدیس ارومیه          |                          |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | -                 | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | بانک سینا                   |                          |
| ۲۷۵,۰۳          | -             | -                  | -           | -                 | ۸,۸۴۲             | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | بیمه سینا                   |                          |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | ۴۱۹               | ✓                | همگروه و عضو مشترک حقوقی | کارگزاری سینا بهگزین        |                          |
| ۲۷۵,۰۳          | ۲۷۵,۰۳        | -                  | -           | ۱,۱۳۶,۸۵۹         | ۱۷,۵۴۱            | جمع              |                          |                             |                          |
| -               | -             | -                  | ۲۴۵,۶۷۹     | -                 | ۱۰۹,۵۷۲           | جمع              | همگروه                   | شرکت توزیرا                 |                          |
| -               | -             | -                  | -           | -                 | ۳۵۰               | متعلق به کارکنان |                          | تفاوتی کارکنان شیشه مینا    |                          |
| -               | -             | -                  | ۲۴۵,۶۷۹     | -                 | ۱۰۹,۹۲۲           | جمع              |                          | سایر اشخاص وابسته           |                          |
| ۲۷۵,۰۳          | ۲۷۵,۰۳        | ۴۱۷,۴۶۹            | ۲۴۵,۶۷۹     | ۱,۱۳۶,۸۵۹         | ۱۳۳,۷۳۳           | جمع کل           |                          |                             |                          |

۲۵-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



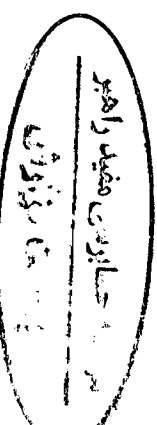
شرکت شیشه سازی سینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۵- ماده حساب های بهایی انحصار وابسته به شرح زیر است :

| شرح                    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                    |                            | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                  | شرح                              |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------|-------|---------|-------|---|---|---|---|
|                        | طلب                           | بدهی                       | طلب        | بدهی                             |                                  |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| شرکتهای اصلی           | شرکت پاپا صنعت سینا           | -                          | -          | -                                | پیش دریافتها                     |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | جمع                           | -                          | -          | -                                | سایر پرداختی های جاری و بلند مدت |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | شرکت شیشه و گاز               | -                          | -          | -                                | پرداختی های تجاری                |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | شرکت ایران ابزار              | -                          | -          | -                                | تسهلات دریافتی                   |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | شرکت نساجی حجاب               | -                          | -          | -                                | پیش پرداختها                     |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | شرکت الیاف                    | -                          | -          | -                                | استاد دریافتی تجاری              |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | جمع                           | -                          | -          | -                                | سایر دریافتی های جاری            |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | شرکت های تحت کنترل مشترک      | شرکت زرم تهران             | -          | -                                | -                                | پرداختی های تجاری |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        |                               | شرکت زرم تبریز (آذربایجان) | -          | -                                | -                                | تسهلات دریافتی    |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        |                               | جمع                        | -          | -                                | -                                | پیش پرداختها      |            |       |         |       |   |   |   |   |
| شرکت زرم رشت           |                               | -                          | -          | -                                | استاد دریافتی تجاری              |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| شرکت زرم مشهد          |                               | -                          | -          | -                                | سایر پرداختی های جاری و بلند مدت |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| شرکت زرم گرگان         |                               | -                          | -          | -                                | پرداختی های تجاری                |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| شرکت پهلوش             |                               | -                          | -          | -                                | تسهلات دریافتی                   |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| پاکبیس ارومیه          |                               | -                          | -          | -                                | پیش پرداختها                     |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| شرکت زرم ایران         |                               | -                          | -          | -                                | استاد دریافتی تجاری              |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| بیمه سینا              |                               | -                          | -          | -                                | سایر دریافتی های جاری و بلند مدت |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| موسسه حسابداری و آوازی | -                             | -                          | -          | پرداختی های تجاری                |                                  |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| هلای بینات             | -                             | -                          | -          | تسهلات دریافتی                   |                                  |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| بانک سینا              | -                             | -                          | -          | پیش پرداختها                     |                                  |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| کارگزاری سینا بهگزین   | -                             | -                          | -          | استاد دریافتی تجاری              |                                  |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| جمع                    | -                             | -                          | -          | سایر دریافتی های جاری و بلند مدت |                                  |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
| سایر انحصار وابسته     | شرکت توربرا                   | -                          | -          | -                                | پرداختی های تجاری                |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | تعاونی کارکنان شیشه سازی سینا | -                          | -          | -                                | تسهلات دریافتی                   |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | جمع                           | -                          | -          | -                                | پیش پرداختها                     |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | جمع کل                        | -                          | -          | -                                | استاد دریافتی تجاری              |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        |                               | -                          | -          | -                                | سایر دریافتی های جاری و بلند مدت |                   |            |       |         |       |   |   |   |   |
|                        | ۱۲۲,۳۳۴                       | (۱,۶۳۶,۹۲۹)                | ۱۰,۴۶۳     | (۳۸۹,۸۷۸)                        | (۱,۳۵۳,۸۰۲)                      | (۵,۰۰۵)           | (۳,۰۲۵,۴۴) | ۲,۵۳۴ | ۲۱۴,۲۲۹ | ۷,۹۹۳ | - | ۵ |   |   |
|                        | (۱۲۵,۸۴۹)                     | (۵۶۳,۳۱۸)                  | -          | -                                | (۵۶۳,۳۱۸)                        | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - | - |
|                        | (۳۳,۱۸۵)                      | (۱۷۶,۰۰۸)                  | -          | -                                | (۱۷۶,۰۰۸)                        | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | -                             | (۹)                        | -          | -                                | (۹)                              | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | -                             | -                          | ۱,۸۴۳      | -                                | -                                | -                 | -          | ۱,۸۴۳ | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۳۰۸)                         | -                          | -          | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۳۳,۱۸۵)                      | (۱۸,۰۳۵)                   | ۱,۸۴۳      | -                                | (۱۷,۶۱۷)                         | -                 | -          | ۱,۸۴۳ | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۸۱۴)                         | (۸۱۴)                      | -          | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | ۱۱۲                           | -                          | ۵          | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | ۵ |   |
|                        | (۳۵)                          | (۳۵)                       | -          | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۸۱)                          | (۳,۱۸۰)                    | -          | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۳۴۳)                         | (۲۱۱)                      | -          | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | -                             | (۹۹,۷۳۸)                   | -          | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | -                             | (۴۶۹)                      | -          | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | ۱,۵۳۵                         | ۲۴,۳۰۱                     | -          | -                                | (۱۱,۹۶۹)                         | -                 | -          | -     | ۱۱۵,۰۰  | -     | - | - | - |   |
|                        | ۱۳,۱۹۸                        | ۶۲۳                        | -          | -                                | (۹۳,۰۲۴)                         | -                 | -          | -     | ۱۱۷,۵۸۲ | -     | - | - | - |   |
|                        | (۴۱۰)                         | -                          | ۶۲۳        | -                                | (۷۱)                             | -                 | -          | ۶۹۴   | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۴۷۵)                         | (۳۳۷)                      | -          | -                                | (۳۳۷)                            | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۱۷,۵۳۱)                      | (۳,۰۲۵,۴۴)                 | -          | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | -                             | -                          | ۷,۹۹۳      | -                                | -                                | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۱۹,۶۸۹)                      | (۳۸۳,۱۱۷)                  | ۸,۶۲۱      | -                                | (۳۹۸)                            | -                 | -          | ۶۹۴   | ۳۱۴,۲۲۹ | ۷,۹۹۳ | - | ۵ | - |   |
|                        | (۵۱۰,۷۳۵)                     | (۶۷۰,۸۴۷)                  | -          | -                                | (۶۷۰,۸۴۷)                        | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۳,۵۵۷)                       | (۱,۶۳۲)                    | -          | -                                | (۱,۶۳۲)                          | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۵۱۳,۲۹۲)                     | (۶۷۲,۴۶۹)                  | -          | -                                | (۶۷۲,۴۶۹)                        | -                 | -          | -     | -       | -     | - | - | - |   |
|                        | (۷۱۲,۰۱۵)                     | (۱,۶۳۶,۹۲۹)                | ۱۰,۴۶۳     | -                                | (۳۸۹,۸۷۸)                        | -                 | -          | ۲,۵۳۴ | ۲۱۴,۲۲۹ | ۷,۹۹۳ | - | ۵ | - |   |

۲-۲۵- همچگونه هزینه به کاهش ارزشی در ارتباط با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال قبل شناسایی نگردیده است.



### ۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، ناشی از قراردادهای منعقد شده با شرکت توریراترکیه (تامین کننده ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز کارخانه قزوین از فروشندگان خارجی) بشرح توضیحات مطروحه در یادداشت توضیحی ۴-۱۴ صورت های مالی و برخی تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح توضیحات مطروحه در یادداشت توضیحی ۵-۱۴ می باشد.

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

| ۱۳۹۸           | ۱۳۹۹           |
|----------------|----------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |
| ۹۰,۶۱۳         | ۹۸,۶۵۴         |
| ۱۴۲,۷۳۴        | ۱۴۲,۷۳۴        |
| <u>۲۳۳,۳۴۷</u> | <u>۲۴۱,۳۸۸</u> |

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت های گروه (گسترش پایا صنعت سینا، زمزم های ایران و رشت)

شرکت بهنوش ایران

۳۶-۳- مبالغ فوق عمدتاً بابت ظهر نویسی سفته جهت تسهیلات دریافت شده توسط شرکت های وابسته می باشد.

۳۶-۴- بشرح توضیحات مطروحه در یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورت های مالی، بدهی احتمالی از بابت بخشی از عرصه محل کارخانه تهران و تغییر کاربری بخشی از عرصه کارخانه قزوین برعهده شرکت، متصور می باشد.

۳۶-۵- مبلغ ۴۳۴ میلیون ریال بدهی به بانک صادرات ایران از بابت مطالبات سنوات قبل میباشد. با توجه به اصل بدهی مورد مطالبه بانک صادرات و به موجب دادنامه های صادره از شعبه نهم و پرونده اجرایی تشکیل شده در اجرای احکام مجتمع قضایی بهشتی این شرکت مبلغ ۶۵۵ میلیون ریال بابت اصل بدهی خود به حساب سپرده دادگستری پرداخت نموده و در خصوص خسارت تاخیر در پرداخت اصل بدهی از آنجایی که تا کنون دادخواستی از سوی بانک صادرات تقدیم دادگاه نشده، می تواند در آینده مورد مطالبه قرار گیرد.

۳۶-۶- شرکت فاقد هر گونه دارایی احتمالی می باشد.

### ۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۷-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تصویب صورت های مالی به استثنای اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار بابت افزایش سرمایه از مبلغ ۳۵۸ میلیارد ریال به ۱,۲۷۳ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران در مورخه ۱۴۰۰/۰۳/۱۰، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء داشته باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۰,۹۵۵ میلیون ریال (۱۰ درصد سود خالص سال) است.

۳۸-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال گذشته از حیث پرداخت آن طرف مدت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته جهت طرح توسعه پروژه شیشه سبک قزوین، مفاد ماده ۴۸ قرارداد مشارکت مدنی ارزی منعقد شده با بانک صنعت و معدن مبنی بر عدم تقسیم سود سهام مازاد بر حدود قانونی تا زمان بازپرداخت کل اقساط تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تامین خواهد شد

