



مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

حسابداران رسمی
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



حسابداران رسمی
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی نوین نکرمانا

تهران، استاد نجات الهی
کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم
تلفن: ۵۸۰۱۳۵۳ و ۸۸۸۰۱۲۴۱ شماره: ۸۸۸۰۱۲۴۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی گروه و شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تودیع سهام وثیقه نزد شرکت توسط سه نفر از اعضای هیئت مدیره رعایت نشده است.

۷) نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره شرکت همزمان عضو هیئت مدیره شرکتی است که فعالیت آن متضمن رقابت با عملیات شرکت است، در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام به مفاد ماده ۱۳۳ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌شود.

۸) مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حق الزحمه مدیر عامل توسط هیئت مدیره رعایت نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

- ۹) صورنجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ با موضوع ادغام شرکت تولیدی شرکت شیشه بسته بندی تاکستان (سهامی خاص) در شرکت ، تاکنون در مرجع اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است .
- ۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور، در چارچوب روابط معمول فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.
- ۱۱) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ناشران ثبت شده نزد سازمان، در چارچوب چک لیست های ابلاغی، در موارد زیر رعایت نشده است :

۱۲-۱- افشای صورتهای مالی میان دوره ای و صورتهای مالی میان دوره ای بررسی شده شرکتهای فرعی بهین پویان صنعت (سهامی خاص) و آرا شیشه زرین (سهامی خاص) در موعد مقرر .

۱۲-۲- افشای فوری نسخه ای از تصمیمات مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۷ حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع .

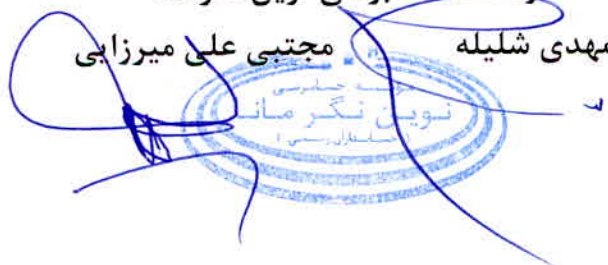
۱۲-۳- انتخاب حداقل یک عضو هیات مدیره با تحصیلات مالی مرتبط .

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ، به استثنای عدم برگزاری کلاسهای آموزشی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۸ خرداد ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

مهدی شلیله
مجتبی علی میرزایی




با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	فهرست
الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:	
۲	۱. صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲. صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۳. صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۴. صورت جریانهای نقدی تلفیقی
ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام):	
۶	۱. صورت سود و زیان
۷	۲. صورت وضعیت مالی
۸	۳. صورت تغییرات حقوق مالکانه
۹	۴. صورت جریانهای نقدی
پ) یادداشت توضیحی:	
۱۰-۱۱	الف) تاریخچه و فعالیت
۱۲-۱۴	ب) اهم رويه‌های حسابداری
۱۵-۴۴	پ) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف		محمد صنعتی
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف		احسان صنعتی
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف		جعفر راثی زاده غنی
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	حسین نقی زاده	شرکت حمل و نقل باربری شکوه باران ترابر تاکستان
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف		مهدی صنعتی
	مدیر عامل		سعید صنعتی

دفتر مرکزی:

تهران - ۱۴۱۸۶۳۵۸۴۱
خیابان فاطمی غربی
کوچه پروین، شماره ۵
تلفن ۶۶۹۴۱۱۹۹ (۰۲۱)
فکس ۶۶۹۴۰۰۹۹ (۰۲۱)

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۱,۵۸۰,۲۸۱	۲,۳۹۳,۸۸۷	۳ درآمدهای عملیاتی
(۹۵۷,۴۲۱)	(۱,۳۱۳,۳۳۰)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۲۲,۸۶۰	۱,۰۸۰,۵۵۷	سود ناخالص
(۹۵,۱۹۷)	(۱۴۶,۷۸۳)	۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۷۹۱	۱۸,۶۷۷	۶ سایر درآمدها
(۶۶,۳۷۴)	(۱۹,۱۶۷)	۷ سایر هزینه ها
(۱۰,۹۴۶)	-	سود قبل از تحصیل سهام جدید در شرکت فرعی
۴۵۹,۱۳۴	۹۳۳,۲۸۵	سود عملیاتی
(۴۶,۳۵۱)	(۷۰,۴۶۶)	۸ هزینه های مالی
۲۸,۶۲۴	۹۶,۷۰۳	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۴۱,۴۰۷	۹۵۹,۵۲۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۱,۵۷۷)	(۱۰۴,۳۵۳)	۲۷ سال جاری
۳۵۹,۸۳۰	۸۵۵,۱۶۹	سود خالص
		قابل انتساب به :
۳۵۹,۸۲۷	۸۵۵,۱۶۹	مالکان شرکت اصلی
۳	-	۲۳ منافع فاقد حق کنترل
		سود پایه هر سهم:
۳۱۳	۶۸۷	عملیاتی (ریال)
(۱۰)	۲۵	غیر عملیاتی (ریال)
۳۰۳	۷۱۳	۱۰ ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

از آنجا که اجزای سود جامع محدود به سود سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

صفحه ۲



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱,۲۴۱,۶۸۷	۱,۴۱۴,۰۶۶	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۲۰,۴۹۲	-	۱۲	سرقفلی
۵,۹۴۹	۷,۷۳۸	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۵	۱۵	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۴۶۸,۱۴۳	۱,۴۲۱,۸۱۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۰۱,۸۹۸	۲۷۸,۴۷۷	۱۵	پیش پرداخت ها
۵۵۶,۷۳۱	۱,۰۱۲,۰۲۶	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۳۲,۸۰۵	۶۲,۶۷۱	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷,۱۰۱	۲۷۰,۱۲۷	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷۳,۲۹۱	۲۶۳,۰۰۹	۱۹	موجودی نقد
۱,۲۰۱,۸۲۶	۱,۸۸۶,۳۱۰		جمع دارایی های جاری
۲,۶۶۹,۹۶۹	۳,۳۰۸,۱۲۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۵۸,۶۸۰	-	۲۱	صرف سهام خزانه
۶۷,۵۵۴	۱۰۹,۵۴۲	۲۲	اندوخته قانونی
۶۸۲,۱۱۹	۸۲۸,۹۶۴		سود انباشته
(۹,۴۱۶)	(۸۲۴)	۲۱	سهام خزانه
۱,۶۴۸,۹۳۷	۲,۱۳۷,۶۸۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳	۱	۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۴۸,۹۵۰	۲,۱۳۷,۶۸۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۹,۹۵۳	-	۲۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۸,۱۳۳	۸۸,۲۸۲	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۸,۰۸۶	۸۸,۲۸۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۱۹,۲۱۱	۱۱۸,۰۶۹	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۰,۰۰۵	۱۳۹,۸۸۷	۲۷	مالیات پرداختنی
۱۰,۶۵۴	۱۱,۶۳۰	۲۸	سود سهام پرداختنی
۵۱۰,۶۸۸	۵۱۵,۱۳۲	۲۴	تسهیلات مالی
۱۳۲,۳۷۵	۲۹۷,۴۴۶	۲۹	پیش دریافت ها
۸۶۲,۹۳۳	۱,۰۸۲,۱۶۴		جمع بدهی های جاری
۱,۰۲۱,۰۱۹	۱,۱۷۰,۴۴۶		جمع بدهی ها
۲,۶۶۹,۹۶۹	۳,۳۰۸,۱۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال ۱.۳۹۵.۵۳۹	میلیون ریال ۷۰.۴۳۸	میلیون ریال ۱.۳۲۵.۱۰۱	میلیون ریال (۹.۴۱۶)	میلیون ریال ۳۹۴.۱۵۲	میلیون ریال ۴۸.۴۱۶	میلیون ریال ۵۸.۶۸۰	میلیون ریال ۳۳۳.۲۶۹	میلیون ریال ۵۰۰.۰۰۰
۳۵۹.۸۳۰	۳	۳۵۹.۸۲۷		۳۵۹.۸۲۷				
۱.۷۵۵.۳۶۹	۷۰.۴۴۱	۱.۶۸۴.۹۲۸	(۹.۴۱۶)	۷۵۳.۹۷۹				
(۵۲.۷۲۲)		(۵۲.۷۲۲)		(۵۲.۷۲۲)				
۳۵۰.۰۰۰		۳۵۰.۰۰۰						۳۵۰.۰۰۰
(۳۳۳.۲۶۹)		(۳۳۳.۲۶۹)					(۳۳۳.۲۶۹)	
(۷۰.۴۲۸)	(۷۰.۴۲۸)	.						
.		.		(۱۹.۱۳۸)	۱۹.۱۳۸			
۱.۶۴۸.۹۵۰	۱۳	۱.۶۴۸.۹۳۷	(۹.۴۱۶)	۶۸۲.۱۱۹	۶۷.۵۵۴	۵۸.۶۸۰	.	۸۵۰.۰۰۰
۸۵۵.۱۶۹	.	۸۵۵.۱۶۹		۸۵۵.۱۶۹				
۲.۵۰۴.۱۱۹	۱۳	۲.۵۰۴.۱۰۶		۱.۵۳۷.۲۸۸				
(۱۵۳.۰۰۰)		(۱۵۳.۰۰۰)		(۱۵۳.۰۰۰)				
.		.		(۳۵۰.۰۰۰)				۳۵۰.۰۰۰
(۸۲۴)		(۸۲۴)	(۸۲۴)					
۹.۴۱۶		۹.۴۱۶	۹.۴۱۶					
.	-	.		۵۸.۶۸۰		(۵۸.۶۸۰)		
(۲۲۲.۰۲۸)	(۱۲)	(۲۲۲.۰۱۶)		(۲۱۹.۳۵۰)	(۲.۶۶۶)			
-	-			(۴۴.۶۵۴)	۴۴.۶۵۴			
۲.۱۳۷.۶۸۳	۱	۲.۱۳۷.۶۸۲	(۸۲۴)	۸۲۸.۹۶۴	۱۰۹.۵۴۲	.	.	۱.۲۰۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
 مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه در جریان
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 سود قابل تخصیص سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 انتقال صرف سهام به سود انباشته
 حذف سرقتی ناشی از ادغام
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

* کاهش مبلغ اندوخته قانونی به دلیل اعمال تعدیل از بابت ادغام می باشد.

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

صفحه ۴



نوین نگر مانا
 (مسئول حسابرسی)

Handwritten signatures and stamps in blue ink.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۹,۶۷۸	۹۳۹,۶۷۲	۳۰
(۶۸,۵۳۸)	(۵۵,۶۵۲)	
۵۳۱,۱۴۰	۸۸۴,۰۲۱	
۴۰	-	
(۲۸۹,۸۰۶)	(۳۱۲,۴۱۲)	
-	۲۳۲	
(۲۰۶)	(۲,۰۴۲)	
(۳۴,۷۸۶)	-	
۳		
(۱۷۰,۸۲۷)	(۲۳۳,۰۲۶)	
۱۳,۷۴۱	۶,۵۷۳	
(۴۸۱,۸۴۱)	(۵۴۰,۶۷۵)	
۴۹,۲۹۹	۲۴۳,۳۴۶	
۱۶,۷۳۱		
۵۰۷,۹۴۴	۶۹۵,۰۰۰	
(۴۵۲,۱۲۷)	(۹۰۰,۵۸۵)	
(۵۴,۱۳۶)	(۵۹,۳۶۲)	
-	۵۶,۹۰۶	
(۷۱,۰۸۳)	(۱۵۲,۰۲۴)	
(۵۲,۶۷۱)	(۳۶۰,۰۶۵)	
(۳,۳۷۲)	(۱۶,۷۱۹)	
۲۶۴,۰۸۷	۲۷۳,۲۹۱	
۱۲,۵۷۶	۶,۴۳۷	
۲۷۳,۲۹۱	۲۶۳,۰۰۹	
۱۹۹,۱۷۶	۱۷۹,۷۵۲	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

وجوه دریافتی بابت واگذاری سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

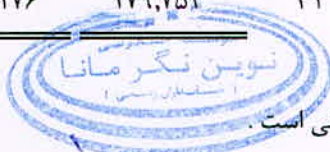
خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صفحه ۵

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم:
۱,۵۳۲,۲۴۶	۲,۳۲۴,۳۲۵	۳	درآمدهای عملیاتی
(۹۳۰,۲۱۷)	(۱,۲۷۷,۲۲۸)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۰۲,۰۲۹	۱,۰۴۷,۰۹۷		سود ناخالص
(۸۳,۴۵۹)	(۱۲۸,۷۷۲)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۳,۳۷۵	۱۸,۱۱۸	۶	سایر درآمدها
(۳۹,۱۹۷)	(۱۸,۰۳۲)	۷	سایر هزینه ها
۴۹۲,۷۴۸	۹۱۸,۴۱۱		سود عملیاتی
(۴۵,۷۸۴)	(۷۰,۴۶۴)	۸	هزینه های مالی
۳۲,۷۵۵	۱۲۳,۹۹۵	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷۹,۷۱۹	۹۷۱,۹۴۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۷۹,۰۰۰)	(۹۵,۰۰۰)	۲۷	سال جاری
۴۰۰,۷۱۹	۸۷۶,۹۴۲		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود پایه هر سهم:
۳۴۴	۶۸۳		عملیاتی (ریال)
(۷)	۴۸		غیر عملیاتی (ریال)
۳۳۷	۷۳۱	۱۰	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

*ارقام مقایسه ای سال ۱۳۹۷ با فرض ادغام شرکت های کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی و شیشه بسته بندی تاکستان قبل از پایان سال

۱۳۹۷ تهیه شده است.

از آنجا که اجزای سود جامع محدود به سود سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. نگر مانا

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



۶ صفحه

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱,۱۵۷,۵۲۳	۱,۲۸۷,۷۰۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۳,۸۰۹	۵,۵۹۸	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۰,۴۲۱	۱۰۵,۶۴۹	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۱۸۱,۷۵۳	۱,۳۹۸,۹۴۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۲۴,۷۱۰	۳۱۸,۷۷۰	۱۵	پیش پرداخت ها
۵۲۶,۴۵۰	۹۷۹,۹۳۱	۱۶	موجودی مواد و کالا
۲۰۷,۹۰۶	۸۴,۲۵۰	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷,۱۰۱	۲۷۰,۱۲۷	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵۸,۵۳۸	۲۴۷,۴۹۲	۱۹	موجودی نقد
۱,۲۵۴,۷۰۵	۱,۹۰۰,۵۷۰		جمع دارایی های جاری
۲,۴۳۶,۴۵۸	۳,۲۹۹,۵۱۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۶۴,۸۸۸	۱۰۹,۵۴۲	۲۲	اندرخته قانونی
۵۳۵,۱۰۳	۸۶۴,۳۹۰		سود انباشته
(۹,۴۱۶)	-	۲۱	سهم خزانه
۱,۴۴۰,۵۷۵	۲,۱۷۳,۹۳۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۹,۹۵۳	-	۲۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۲,۶۴۱	۸۱,۰۰۳	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۲,۵۹۴	۸۱,۰۰۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۰۳,۴۹۹	۸۷,۶۱۱	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۷,۴۲۹	۱۳۰,۳۱۰	۲۷	مالیات پرداختنی
۱۰,۶۵۴	۱۱,۶۳۰	۲۸	سود سهام پرداختنی
۵۱۰,۶۸۷	۵۱۵,۱۳۲	۲۴	تسهیلات مالی
۱۳۱,۰۲۰	۲۹۹,۸۹۹	۲۹	پیش دریافت ها
۸۴۳,۲۸۹	۱,۰۴۴,۵۸۲		جمع بدهی های جاری
۹۹۵,۸۸۳	۱,۱۲۵,۵۸۵		جمع بدهی ها
۲,۴۳۶,۴۵۸	۳,۲۹۹,۵۱۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

*ارقام مقایسه ای سال ۱۳۹۷ با فرض ادغام شرکت های کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی و شیشه بسته بندی تاکستان قبل از پایان سال

۱۳۹۷ تهیه شده است.

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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۲۶۹	۴۵,۷۵۰	۱۹۶,۰۲۲	-	۱,۰۷۵,۰۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۴۰۰,۷۱۹	-	۴۰۰,۷۱۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۲,۵۰۰)	-	(۴۲,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	(۳۳۳,۲۶۹)	-	-	-	(۳۳۳,۲۶۹)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۹,۴۱۶)	(۹,۴۱۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۹,۱۳۸	(۱۹,۱۳۸)	-	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸۵۰,۰۰۰	-	۶۴,۸۸۸	۵۳۵,۱۰۳	(۹,۴۱۶)	۱,۴۴۰,۵۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۸۷۶,۹۴۱	-	۸۷۶,۹۴۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۵۳,۰۰۰)	-	(۱۵۳,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۵۰,۰۰۰	-	-	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۹,۴۱۶	۹,۴۱۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴۴,۶۵۴	(۴۴,۶۵۴)	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۰۹,۵۴۲	۸۶۴,۳۹۰	-	۲,۱۷۳,۹۳۲

۱۳۹۸

محمد حسن

محمد حسن



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۵۸۴,۰۲۸	۸۸۳,۳۲۰	۳۰
(۶۸,۴۰۶)	(۵۲,۱۱۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۱۵,۶۲۲	۸۳۱,۲۰۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۴۰	۹,۳۸۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۰,۰۳۲)	(۲۶۹,۵۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰۷)	(۲,۰۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۲۳۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۱۷۱,۳۲۷)	-	پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه تحصیل شده
(۳۴,۷۸۶)	(۲۳۳,۰۲۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴,۳۰۷	۶,۳۸۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۴۸۲,۰۰۵)	(۴۸۸,۶۱۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۳,۶۱۷	۳۴۲,۵۸۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱۶,۷۳۱		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۴۹۷,۹۴۴	۶۹۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۴۲,۱۲۶)	(۹۰۰,۵۸۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۳,۵۷۰)	(۵۹,۳۶۲)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
-	۵۶,۹۰۶	وجوه دریافتی بابت واگذاری سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
(۷۰,۰۸۲)	(۱۵۲,۰۲۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۵۱,۱۰۳)	(۳۶۰,۰۶۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۴۸۶)	(۱۷,۴۸۳)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲۶۳,۴۴۸	۲۵۸,۵۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۵۷۶	۶,۴۳۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۵۸,۵۳۸	۲۴۷,۴۹۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۱۷,۹۳۹	۱۷۹,۷۵۲	۳۱ معاملات غیر نقدی

*ارقام مقایسه ای سال ۱۳۹۷ با فرض ادغام شرکت های کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی و شیشه بسته بندی تاکستان قبل از پایان

سال ۱۳۹۷ تهیه شده است.

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



Handwritten signatures and the number 'صفحه ۹' (Page 9).

تاریخچه و فعالیت

-۱

۱-۱- کلیات:

شرکت در تاریخ ۱۶ آبان ماه ۱۳۶۳ تحت شماره ۵۴۱۸۳ به نام شرکت سهامی خاص کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۹۳۰۹۸ به ثبت رسیده است و نوع شرکت در تاریخ ۳۰ شهریور ماه ۱۳۸۳ تحت شماره ۳۴۴۴۷ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت. تاریخ پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران ۱۳۸۳/۱۰/۰۳ می‌باشد.

دفتر مرکزی شرکت در تهران، خیابان دکتر فاطمی غربی، کوچه پروین، پلاک ۵ می‌باشد و آدرس کارخانه واحد ۱ و واحد ۲ واقع در تاکستان، سه راهی زنجان همدان، مجتمع صنعتی تاکستان می‌باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی دارای دو شرکت فرعی به شرح زیر می‌باشد:
شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۸۰ تحت شماره ۶۳۹۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی کرج به ثبت رسیده است.

شرکت آرا شیشه زرین سهامی خاص در تاریخ ۳ مرداد ماه ۱۳۹۷ تحت شماره ۵۲۹۱۹۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی قزوین با هدف بالایش و فرآوری و پردازش انواع شیشه، خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و شیشه به ثبت رسید.

سهامداران در مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ به استناد آیین نامه اجرایی بند (ز) ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم، مصوب ۱۳۶۶ با اصلاحات مصوب ۱۳۹۴ به اتفاق آراء با ادغام شرکت تولیدی شیشه بسته‌بندی تاکستان به شماره ثبت ۳۶۸ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۲۷۰۱۲ در شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) به شماره ثبت ۵۴۱۸۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۹۳۰۹۸ و انتقال کلیه اموال و دارایی‌ها و مطالبات، دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده (شرکت تولیدی شیشه بسته‌بندی تاکستان (سهامی خاص)) به قیمت دفتری به شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) موافقت نمودند. توضیح اینکه اقدامات مربوط به ثبت ادغام در اداره ثبت شرکت‌ها در جریان است. با عنایت به ماده ۴ آیین نامه اجرایی بند (ز) ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم تاریخ موثر ادغام، تاریخ ثبت دارایی‌ها و بدهی‌ها شرکت ادغام شونده در دفاتر قانونی شرکت موجود می‌باشد که این موضوع برای تحریر دفاتر قانونی از ابتدای سال ۱۳۹۸ اعمال گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت شیشه دارویی رازی طبق ماده ۳ اساسنامه آن عبارت است از:

- تهیه و تولید و توزیع داخلی و صادرات انواع شیشه‌های دارویی، بهداشتی، آزمایشگاهی و صنعتی.
- شرکت کردن در هر گونه مشارکت مربوط به موضوعات مذکور در بند فوق و تحصیل سهم هر شرکت ثالث.
- شرکت به منظور تأمین ماشین‌آلات، مصالح، مواد اولیه و لوازم یدکی مربوط به فعالیت خود می‌تواند اقدام به تولید یا خرید از داخل و یا خارج کشور نماید.
- به طور کلی شرکت می‌تواند علاوه بر موضوعات فوق به هر گونه فعالیتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوعات فوق مربوط باشد مشارکت کند.



موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص):

• طراحی، تولید قطعات صنعتی، ارائه خدمت صنعتی، طراحی و مشاوره فنی در زمینه ساخت قطعات صنعتی، تأسیس و راه‌اندازی کارخانه‌های مشابه تولیدی و واردات مواد اولیه و ماشین‌آلات و لوازم یدکی مجاز مربوطه و صادرات محصولات تولیدی داخلی و کلیه امور مربوط به اینگونه صنایع، انجام کلیه عملیات مجاز که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم یا مفید بوده و یا جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد استفاده از تسهیلات ارزی و ریالی از بانک‌های خارجی و داخلی، ایجاد شرایط ممکنه به منظور پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران و بازارهای بزرگ بین‌المللی.

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص):

• پالایش و فرآوری و پردازش انواع شیشه، خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و شیشه، اخذ وام و اعتبارات بانکی از کلیه بانکها و موسسات دولتی و خصوصی و عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعطاء نمایندگی شرکت‌های معتبر داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی.

۱-۳- بهره‌برداری

این شرکت دارای دو کارخانه تولید بطری به شرح ذیل می‌باشد:

۱- کارخانه واحد ۱: بهره‌برداری از کارخانه تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) در خرداد ماه ۱۳۷۲ آغاز شده و پروانه بهره‌برداری تحت شماره ۱۸۹۶۹۴ مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۷ از اداره کل صنایع استان زنجان با ظرفیت اسمی ۸.۲۰۰ تن در سال صادر شده است. پروژه ۹۰ تنی تحت شماره پروانه بهره‌برداری ۱۲۷/۵۲۷۶ با ظرفیت اسمی سالانه آن حدوداً ۳۰.۰۰۰ تن از اردیبهشت سال ۱۳۹۴ به بهره‌برداری رسید.

۲- کارخانه واحد ۲: بهره‌برداری از کارخانه تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان در اسفند ماه ۱۳۷۹ آغاز شده است. پروانه بهره‌برداری تحت شماره ۱۱۶۴۹ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۰۳ از اداره کل صنایع استان قزوین با ظرفیت اسمی ۳۰.۰۰۰ تن در سال صادر شده است.

۱-۳-۱- بهره‌برداری واحدهای تولیدی شرکت‌های فرعی

بهره‌برداری از کارخانه بهین پویان صنعت در اردیبهشت ماه ۱۳۸۲ آغاز شده و پروانه بهره‌برداری تحت شماره ۵۴۸۰۸ مورخ ۸۲/۰۲/۰۶ از اداره کل صنایع استان تهران با ظرفیت اسمی ۸۳ تن در سال صادر شده است. بهره‌برداری از کارخانه آرا شیشه در مرداد ماه ۱۳۹۷ آغاز شده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

اصلی	گروه		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۸۰	۲۰۷	۲۵۶	تولیدی
۸۹	۹۲	۱۰۵	اداری و خدمات کارخانه
۶۸	۷۲	۸۴	پشتیبانی و فنی
۲۱	۲۵	۲۱	سالن چاپ
۴۵	۵۲	۴۸	دفتر مرکزی
۴۰۳	۴۴۸	۵۱۴	



۵-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق نسبت به خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۶-۲- دارایی‌های نامشهود:

دارایی‌های نامشهود به بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار سازمانی

۷-۲- دارایی‌های ثابت مشهود:

دارایی‌های ثابت مشهود به بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن) بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۸ ساله	ماشین‌آلات
مستقیم	۸ ساله	آجر کوره
مستقیم	۳ ساله	ابزارآلات
مستقیم	۵ ساله	اثاث و منصوبات
مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	وسائط نقلیه
مستقیم- نزولی	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۲ ساله ۱۲٪ و ۱۵٪	تأسیسات
مستقیم	تعداد تولید	قالب‌ها

برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج منعکس در جدول بالا است.



۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری:

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

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۱۰- درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۱- مخارج تأمین مالی:

مخارج تأمین مالی در سال مالی وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی‌های واجد شرایط است.

۲-۱۲- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ واقعی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

توضیح اینکه تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها که ناشی از کاهش بیش از ۲۰ درصد ارزش ریال می‌باشد تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بهای دارایی واجد شرایط اضافه می‌گردد.

۲-۱۳- سهام خزانه:

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 گونه سود یا زیانی شناسایی نمی‌شود و مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۴- ارقام مقایسه ای:

ارقام مقایسه‌ای در شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با توجه به مالکیت ۱۰۰ درصدی سهام شرکت شیشه بسته بندی تاکستان (سهامی خاص) در تاریخ مذکور و مصوبات قبلی هیات مدیره و خصوصاً " ادغام دو شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ به منظور افزایش ویژگی قابلیت مقایسه با فرض ادغام در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تهیه شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۳۲,۲۴۶	۲,۳۰۴,۵۱۱	۱,۵۸۰,۲۸۱	۲,۳۷۳,۷۸۶
-	۱۹,۸۱۴	-	۲۰,۱۰۱
۱,۵۳۲,۲۴۶	۲,۳۲۴,۳۲۵	۱,۵۸۰,۲۸۱	۲,۳۹۳,۸۸۷

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

۳-۱- فروش خالص گروه

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
وزن	مبلغ	وزن	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۱۴,۰۷۶	۴۷,۰۱۲۳	۱۷,۰۴۶	۷۹۵,۴۳۰
۳۱,۲۱۲	۶۱۵,۸۷۲	۲۲,۸۳۰	۷۳۴,۳۲۰
۲,۶۳۵	۵۱,۰۶۳	۱,۸۰۳	۵۵,۶۶۹
-	۴۸,۰۳۵	-	۶۹,۲۷۵
۴۷,۹۲۳	۱,۱۸۵,۰۹۳	۴۱,۶۷۸	۱,۶۵۴,۶۹۴
۲,۶۵۴	۱۱۴,۳۹۵	۵,۸۲۴	۳۱۳,۸۳۶
۸,۵۴۳	۲۸۰,۷۹۳	۸,۹۳۲	۴۰۵,۲۵۶
۱۱,۱۹۷	۳۹۵,۱۸۸	۱۴,۷۵۶	۷۱۹,۰۹۲
۵۹,۱۲۰	۱,۵۸۰,۲۸۱	۵۶,۴۳۳	۲,۳۷۳,۷۸۶

داخلی
بطری دارویی قهوه ای
بطری
جار
قالب بطری و متعلقات

صادراتی
بطری دارویی قهوه ای
بطری

فروش خالص

۳-۲- فروش خالص شرکت اصلی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
وزن	مبلغ	وزن	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۱۴,۰۷۶	۴۷,۰۱۲۳	۱۷,۰۴۶	۷۹۵,۴۳۰
۳۱,۲۱۲	۶۱۵,۸۷۲	۲۲,۸۳۰	۷۳۴,۳۲۰
۲,۶۳۵	۵۱,۰۶۳	۱,۸۰۳	۵۵,۶۶۹
۴۷,۹۲۳	۱,۱۳۷,۰۵۸	۴۱,۶۷۹	۱,۵۸۵,۴۱۹
۲,۶۵۴	۱۱۴,۳۹۵	۵,۸۲۴	۳۱۳,۸۳۶
۸,۵۴۳	۲۸۰,۷۹۳	۸,۹۳۲	۴۰۵,۲۵۶
-	-	-	-
۱۱,۱۹۷	۳۹۵,۱۸۸	۱۴,۷۵۶	۷۱۹,۰۹۲
۵۹,۱۲۰	۱,۵۳۲,۲۴۶	۵۶,۴۳۵	۲,۳۰۴,۵۱۱

داخلی:
بطری دارویی قهوه ای
بطری
جار

صادراتی:
بطری دارویی قهوه ای
بطری
جار

فروش خالص

۳-۳- درآمد ارائه خدمات

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۹,۸۱۴	-	۱۹,۸۱۴
-	-	-	۲۸۷
-	۱۹,۸۱۴	-	۲۰,۱۰۱

چاپ و لیبل بطری
شیشه شویی

۳-۳-۱-درآمد ارائه خدمات بابت چاپ و لیبل بطری هایی می باشد که توسط کارخانه واحد ۲ برای مشتریان برون گروهی و بموجب قرارداد

انجام پذیرفته است.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		گروه فروش خالص:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴٪	۴۶٪	۵۱۰,۶۸۳	(۵۹۸,۵۸۳)	بطری دارویی قهوه ای
۳۰٪	۴۴٪	۵۰۱,۶۶۵	(۶۳۷,۹۱۱)	بطری
۳۰٪	۳۸٪	۲۱,۰۰۹	(۳۴,۶۶۰)	جار
۲۷٪	۴۸٪	۳۳,۴۶۸	(۳۵,۸۰۷)	قالب بطری و متعلقات
۳۹٪	۴۵٪	۱,۰۶۶,۸۲۵	(۱,۳۰۶,۹۶۱)	درآمد ارائه خدمات
-	۶۹٪	۱۳,۷۴۰	(۶,۰۷۴)	چاپ و لیبل بطری
-	(۳٪)	(۸)	(۲۹۵)	شیشه شویی
-	۶۸٪	۱۳,۷۳۲	(۶,۳۶۹)	
-	۴۵٪	۱,۰۸۰,۵۵۷	(۱,۳۱۳,۳۳۰)	شرکت اصلی فروش خالص :
۵۴٪	۴۶٪	۵۱۰,۶۸۳	(۵۹۸,۵۸۳)	بطری دارویی قهوه ای
۳۰٪	۴۴٪	۵۰۱,۶۶۵	(۶۳۷,۹۱۱)	بطری
۳۰٪	۳۸٪	۲۱,۰۰۹	(۳۴,۶۶۰)	جار
۳۹٪	۴۵٪	۱,۰۳۳,۳۵۷	(۱,۲۷۱,۱۵۴)	درآمد ارائه خدمات
-	۶۹٪	۱۳,۷۴۰	(۶,۰۷۴)	چاپ و لیبل بطری
-	۴۵٪	۱,۰۴۷,۰۹۷	(۱,۲۷۷,۲۲۸)	

۳-۵- کل مبلغ فروش گروه و شرکت اصلی به سایر اشخاص می باشد و به اشخاص وابسته فروش انجام نشده است.

۳-۶- تعیین نرخ فروش محصولات صادراتی بر اساس مصوبات کمیته فروش و تعیین نرخ فروش محصولات داخلی به نرخ مصوبه انجمن شیشه می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
جمع	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱,۵۹۴	۱۸۱,۵۹۴	۴۷۷,۷۲۷	-	۴۷۷,۷۲۷	گروه مواد اولیه مذاپ
۹۵,۲۹۹	۹۵,۲۹۹	۱۶۳,۷۵۴	-	۱۶۳,۷۵۴	دستمزد مستقیم
۴۵,۳۷۲	۴۵,۳۷۲	۴۷,۴۵۳	-	۴۷,۴۵۳	قالب مصرفی
۶۵,۹۵۱	۶۵,۹۵۱	۱۶۶,۷۷۲	-	۱۶۶,۷۷۲	مواد بسته بندی
					سربار ساخت :
۹۴,۳۱۸	۹۴,۳۱۸	۱۴۳,۰۹۶	۲,۸۵۶	۱۴۰,۲۴۰	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۱۶۱,۳۰۲	۱۶۱,۳۰۲	۲۳۲,۷۰۸	۱,۹۱۴	۲۳۰,۷۹۴	هزینه استهلاک
۸۰,۰۳۳	۸۰,۰۳۳	۱۵۵,۸۲۷	۱,۱۴۵	۱۵۴,۶۸۲	مواد غیرمستقیم
۴۳,۷۲۳	۴۳,۷۲۳	۵۳,۲۴۳	-	۵۳,۲۴۳	هزینه های آب، برق و گاز مصرفی
۵۲,۱۲۵	۵۲,۱۲۵	۶۵,۰۸۳	۴۵۳	۶۴,۶۳۰	سایر
۸۱۹,۷۱۷	۸۱۹,۷۱۷	۱,۵۰۵,۶۶۳	۶,۳۶۸	۱,۴۹۹,۲۹۵	جمع هزینه های تولید
(۴۱,۱۶۵)	(۴۱,۱۶۵)	(۲,۲۲۸)	-	(۲,۲۲۸)	هزینه های جذب نشده
۷۷۸,۵۵۲	۷۷۸,۵۵۲	۱,۵۰۳,۴۳۵	۶,۳۶۸	۱,۴۹۷,۰۶۷	بهای تمام شده ساخت
(۲,۸۱۱)	(۲,۸۱۱)	(۵,۰۳۰)		(۵,۰۳۰)	افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
۷۷۵,۷۴۱	۷۷۵,۷۴۱	۱,۴۹۸,۴۰۵	۶,۳۶۸	۱,۴۹۲,۰۳۷	بهای تمام شده کلای ساخته شده طی سال
۱۸۱,۶۸۰	۱۸۱,۶۸۰	(۱۸۵,۰۷۵)	-	(۱۸۵,۰۷۵)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۹۵۷,۴۲۱	۹۵۷,۴۲۱	۱,۳۱۳,۳۳۰	۶,۳۶۸	۱,۳۰۶,۹۶۲	

۱۵۵,۹۴۷	۱۵۵,۹۴۷	۴۹۷,۳۷۷	-	۴۹۷,۳۷۷	گروه مواد اولیه مذاپ
۸۵,۷۹۰	۸۵,۷۹۰	۱۴۵,۳۰۴	-	۱۴۵,۳۰۴	دستمزد مستقیم
۳۷,۰۵۲	۳۷,۰۵۲	۷۶,۶۸۵	-	۷۶,۶۸۵	قالب مصرفی
۶۵,۹۵۳	۶۵,۹۵۳	۱۶۶,۷۷۲	-	۱۶۶,۷۷۲	مواد بسته بندی
					سربار ساخت :
۸۸,۱۴۳	۸۸,۱۴۳	۱۲۶,۴۷۹	۲,۸۵۶	۱۲۳,۶۲۳	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۱۵۷,۸۰۰	۱۵۷,۸۰۰	۲۲۲,۷۷۶	۱,۹۱۴	۲۲۰,۸۶۲	هزینه استهلاک
۷۴,۶۳۰	۷۴,۶۳۰	۱۴۵,۲۶۲	۱,۱۴۵	۱۴۴,۱۱۷	مواد غیرمستقیم
۴۳,۳۰۸	۴۳,۳۰۸	۵۲,۰۷۲	-	۵۲,۰۷۲	هزینه های آب، برق و گاز مصرفی
۵۷,۶۴۶	۵۷,۶۴۶	۴۲,۱۲۲	۱۵۸	۴۱,۹۶۳	سایر
۷۶۶,۲۶۹	۷۶۶,۲۶۹	۱,۴۷۴,۸۴۹	۶,۰۷۴	۱,۴۶۸,۷۷۵	جمع هزینه های تولید
(۴۱,۱۶۵)	(۴۱,۱۶۵)	(۲,۲۲۸)		(۲,۲۲۸)	هزینه های جذب نشده
۷۲۵,۱۰۴	۷۲۵,۱۰۴	۱,۴۷۲,۶۲۱	۶,۰۷۴	۱,۴۶۶,۵۴۷	بهای تمام شده کلای ساخته شده طی سال
۲۰۵,۱۱۳	۲۰۵,۱۱۳	(۱۹۵,۳۹۳)	-	(۱۹۵,۳۹۳)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۹۳۰,۲۱۷	۹۳۰,۲۱۷	۱,۲۷۷,۲۲۸	۶,۰۷۴	۱,۲۷۱,۱۵۴	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱- برای شرکت اصلی در سال مورد گزارش مبلغ ۷۶۵.۶۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۳۱۸.۴۹۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		شرکت	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
کربنات سدیم	ایران	۲۷%	۲۰۸,۴۳۳	۲۷%	۲۰۸,۴۳۳	۲۸%	۹۰,۶۸۳
شیشه خرده	ایران	۳۴%	۲۶۳,۵۴۳	۳۵%	۱۲۳,۲۷۳	۲۷%	۸۴,۶۵۱
سایر	ایران	۱۲%	۹۳,۸۹۰	۱۴%	۴۸,۳۱۱	۱۵%	۴۸,۳۱۱
بسته بندی	ایران	۲۶%	۱۹۹,۸۲۴	۲۷%	۹۴,۸۴۹	۳۰%	۹۴,۸۴۹
جمع		۱۰۰%	۷۶۵,۶۹۱	۱۰۰%	۳۵۷,۱۱۶	۱۰۰%	۳۱۸,۴۹۴

۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی و گروه در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	تولید واقعی سال			گروه			محصول	واحد
	اصلی	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	ظرفیت اسمی	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷		
انواع شیشه های دارویی و غذایی	۶۵,۳۰۱	۴۳,۷۸۱	۶۰,۰۰۰	تن	۵۸	۶۵	۸۳	تن
انواع قالب				تن				تن



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۳	۵,۹۴۱	۹۵۰	۵,۹۴۱
۳,۱۷۲	۴,۷۵۹	۳,۱۷۲	۴,۷۵۹
۵۴۲	۸۲۷	۵۴۲	۸۲۷
۳,۵۴۹	۱,۹۵۹	۳,۵۴۹	۱,۹۵۹
۸۲۰	۶۷۱	۷۲۲	۶۷۱
۸,۹۴۵	۱۴,۱۵۷	۸,۹۴۵	۱۴,۱۵۷
-			
۵۱,۶۱۴	۷۷,۵۱۱	۵۷,۹۷۲	۸۷,۳۹۳
۴,۲۵۰	۸,۰۷۰	۴,۴۴۲	۸,۶۹۶
۲,۴۳۶	۱,۷۶۲	۲,۵۶۶	۱,۸۷۴
۹۴۶	۲,۱۳۹	۹۴۶	۲,۱۳۹
۱,۶۴۸	۱,۹۲۲	۱۴۵	۱,۹۲۲
۱,۹۳۶	۴,۰۴۲	۱,۹۳۸	۴,۰۴۲
۱,۶۹۳	۴,۹۹۸	۱,۷۳۴	۵,۰۴۸
۹,۹۹۱	۱۴,۱۷۱	۱۶,۵۰۹	۲۱,۵۱۳
۷۴,۵۱۳	۱۱۴,۶۱۵	۸۶,۲۵۲	۱۳۲,۶۲۶
۸۳,۴۵۹	۱۲۸,۷۷۲	۹۵,۱۹۷	۱۴۶,۷۸۳

هزینه های فروش:

تبلیغات و آگهی
نمایشگاه
گمرکی صادرات
پذیرایی و مراسم
سایر

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا
پاداش هیات مدیره
استهلاک اداری
تعمیر و نگهداری
مسافرت
پذیرایی و مراسم
هزینه حسابرسی و مشاوره
سایر

۶- سایر درآمدهای عملیاتی:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۳۷۵	۱۸,۱۱۸	۶,۹۹۲	۱۸,۱۱۸
-	-	۱,۷۹۹	۵۶۰
۱۳,۳۷۵	۱۸,۱۱۸	۸,۷۹۱	۱۸,۶۷۷

سود ناشی از تسعیر ارز
سایر

۷- سایر هزینه های عملیاتی:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۹۹	۱۴,۷۷۱	-	۱۵,۹۰۶
-	-	۳۰,۶۷۷	-
۳۵,۶۹۸	۳,۲۶۱	۳۵,۶۹۷	۳,۲۶۱
۳۹,۱۹۷	۱۸,۰۳۲	۶۶,۳۷۴	۱۹,۱۶۷

زیان ناشی از تسعیر ارز
استهلاک سرفقلی
هزینه های جذب نشده در تولید

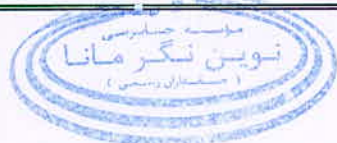
۷-۱ با توجه به ادغام دو شرکت شیشه دارویی رازی (اصلی) و شیشه بسته بندی تاکستان (فرعی) و در نتیجه حذف شرکت تاکستان از شمول تلفیق به عنوان شرکت فرعی سرفقلی کلا حذف شده است و استهلاکی از این بابت شناسایی نشده است.

۸- هزینه های مالی:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۸۰۸	۶۸,۵۸۸	۴۴۸۰۸	۶۸,۵۸۸
۹۷۶	۱,۸۷۶	۱,۵۴۳	۱,۸۷۷
۴۵,۷۸۴	۷۰,۴۶۴	۴۶,۳۵۱	۷۰,۴۶۶

بهره وام بانکی
کارمزد بانک ها و سایر

* هزینه بهره مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی برای سال مورد رسیدگی بالغ بر ۱۷,۶۵۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش سرمایه گذاری	۴۷,۴۹۰	-	۴۷,۴۹۰	۵,۷۳۰
سود اوراق خزانه	۶,۷۳۲	۸۰۷	۶,۷۳۲	۸۰۷
سود سپرده بانکی	۶,۵۷۳	۱۲,۹۳۴	۶,۵۷۳	۱۲,۹۹۲
درآمد سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	-	-	-	۵,۰۰۰
سود فروش کالای انبار	۲۹,۵۴۱	-	۲۹,۵۴۱	۲,۹۱۱
زیان فروش دارایی	(۴)	۱۸۰	(۴)	۱۸۰
سود (زیان) تسعیر ارز غیر عملیاتی	۶,۴۳۷	۱۳,۷۹۴	۶,۴۳۷	۱۳,۷۹۴
سایر	(۶۶)	۹۰۹	(۶۶)	(۸,۶۵۷)
	۹۶,۷۰۳	۲۸,۶۲۴	۱۲۳,۹۹۵	۳۲,۷۵۵

۹-۱- مبلغ مذکور بابت سود حاصل از فروش سهام شیشه دارویی رازی که در اختیار شرکت شیشه بسته بندی تاکستان می باشد بوده است.

۱۰- منای محاسبه سود و زیان هر سهم:

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۹۳۳,۲۸۵	۴۵۹,۱۳۴	۴۹۲,۷۴۸	۴۹۲,۷۴۸
اثر مالیاتی	(۱۰۸,۳۶۶)	(۸۷,۵۸۰)	(۸۳,۶۴۰)	(۸۳,۶۴۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	-	(۳)	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۸۲۴,۹۱۹	۳۷۱,۵۵۱	۴۰۹,۱۰۸	۴۰۹,۱۰۸
اثر مالیاتی	۲۶,۲۳۸	(۱۷,۷۲۷)	(۱۳,۰۲۹)	(۱۳,۰۲۹)
منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۴,۰۱۳	۶,۰۰۲	۴,۶۴۰	۴,۶۴۰
سود خالص	۳۰,۲۵۰	(۱۱,۷۲۵)	(۸,۳۸۹)	(۸,۳۸۹)
اثر مالیاتی	۹۵۹,۵۲۲	۴۴۱,۴۰۷	۴۷۹,۷۱۹	۴۷۹,۷۱۹
منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱۰۴,۳۵۳)	(۸۱,۵۷۷)	(۷۹,۰۰۰)	(۷۹,۰۰۰)
	۸۵۵,۱۶۹	۳۵۹,۸۲۷	۸۷۶,۹۴۱	۴۰۰,۷۱۹

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت فرعی)	-	(۱۴,۵۹۳,۵۱۷)	-	(۱۴,۵۹۳,۵۱۷)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۴۰۶,۴۸۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۴۰۶,۴۸۳



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱۲,۴۸۰	۱۱۴,۳۷۶	۱۰۶,۷۴۱	۹۱۰,۲۲۵	۳۳,۸۸۹	۲۲,۲۶۲	۱۹,۰۶۹	۱,۲۱۹,۰۴۲	۱۵,۰۲۱	۲۲۱,۶۶۴	۵۳,۴۶۷	۱,۵۰۹,۱۹۴
۱۳۱	-	۱,۲۸۵	۲۴,۹۳۴	-	۱,۹۸۸	۵,۳۴۹	۳۳,۶۸۷	۱۴۴,۳۵۰	۳۸,۷۵۶	-	۲۱۶,۷۹۳
-	-	-	-	(۱۴۵)	(۱۴۲)	-	(۲۸۷)	-	-	-	(۲۸۷)
-	۱۶,۹۹۹	۳۳,۰۸۳	۳۸۳,۴۸۴	-	-	۱,۲۹۱	۴۳۴,۸۵۷	(۱۵۰,۸۷۹)	(۲۳۳,۹۲۱)	(۵۰,۰۵۷)	-
-	-	-	۱۹۰,۹۵۳	-	-	-	۱۹۰,۹۵۳	-	-	-	۱۹۰,۹۵۳
۱۲,۶۱۱	۱۳۱,۳۷۵	۱۴۱,۱۰۹	۱,۵۰۹,۵۹۶	۳۳,۷۴۴	۲۴,۱۰۸	۲۵,۷۰۹	۱,۸۷۸,۲۵۲	۸,۴۹۲	۲۶,۴۹۹	۳,۴۱۰	۱,۹۱۶,۶۵۳
-	۱۴,۲۲۸	۴,۶۸۸	۱۶۱,۴۱۷	۱۰,۴۳۵	۷,۸۳۱	۳,۵۸۵	۲۰۲,۱۸۴	۴,۲۴۶	۱۰۵,۹۸۴	-	۳۱۲,۴۱۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳,۷۲۷	۲,۹۹۸	۲۲,۹۹۹	-	-	-	۲۹,۷۲۴	(۴,۱۰۹)	(۲۵,۶۱۵)	-	-
-	-	-	۹۴,۵۲۴	-	-	-	۹۴,۵۲۴	-	-	-	۹۴,۵۲۴
۱۲,۶۱۱	۱۴۹,۳۲۹	۱۴۸,۷۹۵	۱,۷۸۸,۵۳۶	۴۴,۱۷۹	۳۱,۹۳۹	۲۹,۲۹۴	۲,۲۰۴,۶۸۴	۸,۶۲۹	۱۰۶,۸۶۸	۳,۴۱۰	۲,۳۲۳,۵۹۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت تسعیر ارز

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت تسعیر ارز (یادداشت ۵-۲۵)

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
-	۳۷,۰۷۴	۴۰,۴۳۳	۴۰۰,۴۰۳	۱۴,۸۸۱	۱۴,۵۷۲	۱۳,۷۵۸	۵۲۱,۱۲۱	-	-	-	۵۲۱,۱۲۱
-	۴,۹۸۶	۷,۹۷۷	۱۳۴,۶۸۳	۱,۷۲۰	۳,۰۵۳	۱,۶۹۸	۱۵۴,۱۱۷	-	-	-	۱۵۴,۱۱۷
-	-	-	-	(۱۴۵)	(۱۲۷)	-	(۲۷۲)	-	-	-	(۲۷۲)
-	۴۲,۰۶۰	۴۸,۴۱۰	۵۳۵,۰۸۶	۱۶,۴۵۶	۱۷,۴۹۸	۱۵,۴۵۶	۶۷۴,۹۶۶	-	-	-	۶۷۴,۹۶۶
-	۱۱,۱۷۵	۱۰,۶۲۹	۲۰۲,۸۲۰	۴,۲۹۵	۳,۴۶۸	۲,۱۷۲	۲۳۴,۵۵۹	-	-	-	۲۳۴,۵۵۹
-	۵۳,۲۳۵	۵۹,۰۳۹	۷۳۷,۹۰۶	۲۰,۷۵۱	۲۰,۹۶۶	۱۷,۶۲۸	۹۰۹,۵۲۵	-	-	-	۹۰۹,۵۲۵
۱۲,۶۱۱	۹۶,۰۹۴	۸۹,۷۵۶	۱,۰۵۰,۶۳۰	۲۳,۴۲۸	۱۰,۹۷۳	۱۱,۶۶۶	۱,۲۹۵,۱۵۹	۸,۶۲۹	۱۰۶,۸۶۸	۳,۴۱۰	۱,۴۱۴,۰۶۶
۱۲,۶۱۱	۸۹,۳۱۵	۹۲,۶۹۹	۹۷۴,۵۱۰	۱۷,۲۸۸	۶,۶۱۰	۱۰,۲۵۳	۱,۲۰۳,۲۸۶	۸,۴۹۲	۲۶,۴۹۹	۳,۴۱۰	۱,۲۴۱,۶۸۷

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۲- شرکت

جمع	اقلام سرمایه ای در آتبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱,۴۹۳,۲۵۸	۵۳,۴۶۷	۲۲۱,۶۶۴	۱۵,۰۲۱	۱,۲۰۳,۱۰۵	۱۸,۱۶۲	۲۱,۱۳۲	۳۳,۶۷۹	۹۰۱,۴۹۹	۱۰۵,۳۱۰	۱۱۱,۱۴۲	۱۲,۱۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۱۷,۰۲۰	-	۳۷,۸۷۲	۱۴۴,۳۵۰	۳۴,۷۹۸	۵,۶۱۹	۱,۷۰۹	۱,۱۷۷	۲۱,۵۸۹	۸۷۹	۳,۸۲۶	-	افزایش
(۸۱,۵۴۶)	-	-	-	(۸۱,۵۴۶)	(۳۴۳)	(۱۶۱)	(۴,۱۴۲)	(۳۷,۷۱۸)	(۱۵)	(۳۸,۷۱۹)	(۴۴۸)	واگذار شده
-	(۵۰,۰۵۷)	(۲۳۳,۹۲۱)	(۱۵۰,۸۷۹)	۴۳۴,۸۵۷	۱,۲۹۱	-	-	۳۸۳,۴۸۴	۳۳,۰۸۳	۱۶,۹۹۹	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۹۰,۹۵۳	-	-	-	۱۹۰,۹۵۳	-	-	-	۱۹۰,۹۵۳	-	-	-	آثار تفاوت تسعیر ارز
۱,۸۱۹,۶۸۵	۳,۴۱۰	۲۵,۶۱۵	۸,۴۹۴	۱,۷۸۲,۱۶۶	۲۴,۷۳۰	۲۲,۶۷۹	۳۰,۷۱۴	۱,۴۵۹,۸۰۷	۱۳۹,۲۵۷	۹۳,۲۴۸	۱۱,۷۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۶۹,۵۵۵	-	۱۰۵,۹۸۴	۴,۲۴۶	۱۵۹,۳۲۵	۳,۳۹۶	۶,۳۲۵	۱۰,۴۳۵	۱۲۱,۴۴۵	۳,۴۹۶	۱۴,۲۲۸	-	افزایش
(۹,۳۸۴)	-	-	-	(۹,۳۸۴)	(۲,۴۸۸)	-	-	(۵,۹۵۸)	(۹۳۸)	-	-	واگذار شده
(-)	-	(۲۵,۶۱۵)	(۴,۱۰۹)	۲۹,۷۲۴	-	-	-	۲۲,۹۹۹	۲,۹۹۸	۳,۷۲۷	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۴,۵۲۴	-	-	-	۹۴,۵۲۴	-	-	-	۹۴,۵۲۴	-	-	-	آثار تفاوت تسعیر ارز (یادداشت ۵-۲۵)
۲,۱۷۴,۳۸۰	۳,۴۱۰	۱۰۵,۹۸۴	۸,۶۳۱	۲,۰۵۶,۳۵۵	۲۵,۶۳۸	۲۹,۰۰۵	۴۱,۱۴۹	۱,۶۹۲,۸۱۷	۱۴۴,۸۱۳	۱۱۱,۲۰۲	۱۱,۷۳۳	مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته												
جمع	اقلام سرمایه ای در آتبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۵۱۲,۰۰۰	-	-	-	۵۱۲,۰۰۰	۱۳,۲۱۰	۱۳,۹۰۲	۱۴,۷۱۷	۳۹۴,۷۴۴	۳۹,۷۱۶	۳۵,۷۱۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۵۹,۴۳۹	-	-	-	۱۵۹,۴۳۹	۱,۶۸۶	۲,۸۹۵	۳,۸۷۰	۱۳۷,۰۹۸	۷,۹۰۶	۵,۹۸۴	-	استهلاک
(۹,۲۷۷)	-	-	-	(۹,۲۷۷)	(۱۷)	(۱۰۹)	(۲,۴۱۰)	(۴,۷۹۶)	(۹)	(۱,۹۳۶)	-	واگذار شده
۶۶۲,۱۶۲	-	-	-	۶۶۲,۱۶۲	۱۴,۸۷۹	۱۶,۶۸۸	۱۶,۱۷۷	۵۲۷,۰۴۶	۴۷,۶۱۳	۳۹,۷۵۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۲۴,۵۱۸	-	-	-	۲۲۴,۵۱۸	۱,۹۷۴	۳,۲۶۲	۳,۹۹۱	۱۹۶,۱۸۱	۱۰,۵۱۶	۸,۵۹۴	-	استهلاک
۸۸۶,۶۸۰	-	-	-	۸۸۶,۶۸۰	۱۶,۸۵۳	۱۹,۹۵۰	۲۰,۱۶۸	۷۲۳,۲۲۷	۵۸,۱۲۹	۴۸,۳۵۳	-	مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸
۱,۲۸۷,۷۰۰	۳,۴۱۰	۱۰۵,۹۸۴	۸,۶۳۱	۱,۱۶۹,۶۷۶	۸,۷۸۵	۹,۰۵۴	۲۰,۹۸۲	۹۶۹,۵۹۰	۸۶,۶۸۳	۶۲,۸۴۹	۱۱,۷۳۳	مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸
۱,۱۵۷,۵۲۳	۳,۴۱۰	۲۵,۶۱۵	۸,۴۹۴	۱,۱۲۰,۰۰۴	۹,۸۵۱	۵,۹۹۱	۱۴,۵۳۷	۹۳۲,۷۶۱	۹۱,۶۴۴	۵۳,۴۸۹	۱۱,۷۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲,۶۲۰,۱۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد	برآورد تاریخ بهره	درصد تکمیل		گروه و شرکت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مخارج تکمیل	برداری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۵,۱۱۷	۵,۱۱۷	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۴٪	۳۴٪	قالب سازی و ریخته گری
۱,۳۲۱	۱,۷۶۹	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳٪	۴٪	ساختمان انبار محصول ۱
۴۱۹	۴۳۱	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۴٪	۴٪	تامین برق حباب ساز
-	۱۶۷	۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	-	۱۷٪	ساختمان نگهداری - قالب سازی (انفورماتیک)
-	۱۱۱	۱,۴۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	-	۸٪	ساختمان نگهداری - قالب سازی (تاسیسات)
-	۱۱	۹۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	-	۱٪	قالب سازی - تاسیسات برق رسانی
-	۸۵۱	۲,۷۶۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	-	۳۱٪	دیوار کنشی جداسازی قالب سازی از رازی
-	۶۸	۳۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	-	۲۳٪	ساختمان نگهداری - قالب سازی (عمران و محوطه سازی)
-	۳۵	۱,۲۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	-	۳٪	اتاق های سالن چاپ
-	۷۱	۵۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	-	۱۴٪	سرویس بهداشتی سالن چاپ
۱,۶۳۷			۱۳۹۹/۱۲/۲۹		۱۰۰٪	سایر
۸,۴۹۳	۸,۶۳۰	۶۵,۰۰۰				

۱۱-۵- زمین و ماشین آلات کارخانه واحد ۱ (رازی) در رهن بانک توسعه صادرات بوده که با تسویه کامل تسهیلات مذکور شرکت در پروسه فک رهن می باشد.

۱۱-۶- مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای شامل ۱۰۵,۹۸۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به قطعات یدکی ماشین آلات می باشد.

۱۱-۷- توقف پروژه های قالب سازی و ریخته گری، ساختمان انبار محصول ۱ و تامین برق حباب ساز بدلیل در اولویت نبودن پروژه های مذکور در سال ۱۳۹۸ بوده است.

۱۲-سرقفلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۶۳۹	-	بهای تمام شده سرقفلی تحصیل سهام تاکستان
۷۱,۳۵۴	-	بهای تمام شده سرقفلی تحصیل شده طی دوره سهام تاکستان
۲,۳۶۳	۲,۳۶۳	بهای تمام شده سرقفلی تحصیل سهام بهین پویان صنعت
۳۱۱,۳۵۶	۲,۳۶۳	بهای تمام شده در پایان سال
(۶۰,۱۸۷)	(۲,۳۶۳)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۳۰,۶۷۷)	-	استهلاک سال
(۹۰,۸۶۴)	-	استهلاک انباشته در پایان سال
۲۲۰,۴۹۲	-	مبلغ دفتری



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی نامشهود

۱- ۱۳- گروه

جمع	وب سایت دوزبانه	نرم افزار اداری	نرم افزار صورت حساب مکالمه	نرم افزار فیلترینگ	نرم افزار پرکاش	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	نرم افزار حسابداری	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴.۷۶۹	۵۵	۱۹	۷	۳۲۵	۴۲۵	۵۳	۱.۲۰۰	۷.۹۲۱	۴.۷۶۴
۱.۲۰۱				۶۳	۶۶				۱.۰۷۲
۱۵.۹۷۰	۵۵	۱۹	۷	۳۸۸	۴۹۱	۵۳	۱.۲۰۰	۷.۹۲۱	۵.۸۳۶
۲.۰۴۲				۱۶۹					۱.۸۷۳
(۲۳۲)									(۲۳۲)
۱۷.۷۸۰	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۴۹۱	۵۳	۱.۲۰۰	۷.۹۲۱	۷.۴۷۷
۱۰.۰۲۰	۵۵	۱۹	۷	۳۴۱	۴۲۵	۵۳	۱.۲۰۰	۷.۹۲۱	-
۱۰.۰۲۱	۵۵	۱۹	۷	۳۴۱	۴۲۵	۵۳	۱.۲۰۰	۷.۹۲۱	۰
۲۱				۲۱					۰
۱۰.۰۴۲	۵۵	۱۹	۷	۳۶۲	۴۲۵	۵۳	۱.۲۰۰	۷.۹۲۱	۰
۷.۷۳۸	۰	۰	۰	۱۹۵	۶۶	۰	۰	۰	۷.۴۷۷
۵.۹۴۹	۰	۰	۰	۴۷	۶۶	۰	۰	۰	۵.۸۳۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱-۲- شرکت

جمع	وب سایت دوزبانه	نرم افزار اداری	نرم افزار صورت حساب مکالمه	نرم افزار فیلترینگ	نرم افزار پرکاش	نرم افزار حسابداری	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۳,۱۹۹	۵۵	۱۹	۷	۳۲۵	۴۲۵	۷,۹۲۰	۴,۴۴۸
۲۰۷	-	-	-	۶۳	۶۶	-	۷۸
(۸۳۰)	-	-	-	-	-	-	(۸۳۰)
۱۲,۵۷۶	۵۵	۱۹	۷	۳۸۸	۴۹۱	۷,۹۲۰	۳,۶۹۶
۲,۰۴۲	-	-	-	۱۶۹	-	-	۱,۸۷۳
(۲۳۲)	-	-	-	-	-	-	(۲۳۲)
۱۴,۳۸۶	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۴۹۱	۷,۹۲۱	۵,۳۳۷
-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷۶۷	۵۵	۱۹	۶	۳۴۱	۴۲۵	۷,۹۲۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷۶۷	۵۵	۱۹	۶	۳۴۱	۴۲۵	۷,۹۲۱	-
۲۱	-	-	-	۲۱	-	-	-
۸,۷۸۸	۵۵	۱۹	۶	۳۶۲	۴۲۵	۷,۹۲۱	-
۵,۵۹۸	۰	۰	۰	۱۹۵	۶۶	-	۵,۳۳۷
۳,۸۰۹	۰	۰	۰	۴۷	۶۶	-	۵,۳۳۷

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش - انشعاب برق
واگذار شده
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت :

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سایر	۱۵	-	۱۵	۱۵
شرکت اصلی	۱۹,۹۰۷	-	۱۹,۹۰۷	۱۹,۹۰۷
شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)	۸۵,۷۲۷	-	۸۵,۷۲۷	۴۹۹
شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	۱۵	-	۱۵	۱۵
سایر	۱۰,۵۶۴۹	-	۱۰,۵۶۴۹	۲۰,۴۲۱

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

گروه	تعداد سهام	درصد سرمایه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت تاک خدمات	۱۵۴۰	۱۰۰٪	۱۵	-	۱۵	۱۵
سایر	-	-	۱۵	-	۱۵	۱۵
شرکت اصلی	۸۰,۰۰۰	۹۹٪	۱۹,۹۰۷	-	۱۹,۹۰۷	۱۹,۹۰۷
شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)	۱۷۱,۴۵۴	۹۹٪	۸۵,۷۲۷	-	۸۵,۷۲۷	۴۹۹
شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	۱۵	۱۰۰٪	۱۵	-	۱۵	۱۵
شرکت تاک خدمات	۱۰,۵۶۴۹	۱۰۰٪	۱۰,۵۶۴۹	-	۱۰,۵۶۴۹	۲۰,۴۲۱

۱۴-۲- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
شرکت بهین پویان صنعت	شرکت	گروه	شرکت	گروه	ایران
قالب	۹۹/۹۹٪	۹۹/۹۹٪	۹۹/۹۹٪	۹۹/۹۹٪	ایران
شرکت آرا شیشه زرین	شرکت	گروه	شرکت	گروه	ایران
شیشه خرده	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران

۱۵- پیش پرداخت‌ها :

گروه	شرکت		گروه	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۵-۱- پیش پرداخت‌های خارجی:	۹,۹۴۰	۱۳۱,۷۱۹	۹,۹۴۰	۱۳۱,۷۱۹
پیش پرداخت مواد و قطعات	۹,۹۴۰	۱۳۱,۷۱۹	۹,۹۴۰	۱۳۱,۷۱۹
جمع	۹,۹۴۰	۱۳۱,۷۱۹	۹,۹۴۰	۱۳۱,۷۱۹
۱۵-۲- پیش پرداخت‌های داخلی:	۲۱۴,۱۲۴	۱۸۳,۸۴۲	۱۹۱,۳۱۳	۱۴۳,۳۹۷
پیش پرداخت مواد و قطعات	۲۱۲	۲۰,۵۱	۲۱۲	۲,۲۰۳
پیش پرداخت هزینه	۴۳	۱,۱۵۸	۴۳	۱,۱۵۸
سفرهاست در راه	۲۱۴,۷۷۰	۱۸۷,۰۵۱	۱۹۱,۹۵۸	۱۴۶,۷۵۸
جمع	۲۲۴,۷۱۰	۳۱۸,۷۷۰	۲۰۱,۸۹۸	۳۷۸,۴۷۷

۱۵-۳- پیش پرداخت‌های شرکت شامل ۴۰,۴۸۷ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۵ می‌باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	گروه
خالص	خالص	ارزش	تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۳۴۰	۳۱۰,۴۱۵	-	۳۱۰,۴۱۵	انبار محصول
۴۴,۹۵۸	۷۰,۱۱۸	-	۷۰,۱۱۸	انبار مواد مذاب
۴۷,۷۶۴	۷۲,۰۹۸	-	۷۲,۰۹۸	انبار بسته بندی
۱۰۰,۳۱۵	۱۹۹,۹۰۱	-	۱۹۹,۹۰۱	انبار قالب ها
۲۰۵,۵۸۶	۲۹۴,۶۰۹	-	۲۹۴,۶۰۹	انبار قطعات یدکی
۲۹,۲۳۸	۵۵,۸۵۹	-	۵۵,۸۵۹	انبار عمومی
۲,۷۵۳	۷,۷۸۳	-	۷,۷۸۳	کالای در جریان ساخت
۹۱۵	۱,۳۸۲	-	۱,۳۸۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱۳۹)	(۱۳۹)	-	(۱۳۹)	کالای امانی دیگران نزد ما
۵۵۶,۷۳۱	۱,۰۱۲,۰۲۶	-	۱,۰۱۲,۰۲۶	
شرکت اصلی				
۹۲,۲۱۵	۲۸۷,۶۰۸	-	۲۸۷,۶۰۸	انبار محصول
۳۲,۰۱۶	۱۰۰,۷۰۰	-	۱۰۰,۷۰۰	انبار مواد مذاب
۴۷,۷۶۴	۷۲,۰۹۸	-	۷۲,۰۹۸	انبار بسته بندی
۱۲۱,۵۵۲	۱۹۹,۹۰۱	-	۱۹۹,۹۰۱	انبار قالب ها
۲۰۲,۸۸۶	۲۶۲,۸۰۱	-	۲۶۲,۸۰۱	انبار قطعات یدکی
۲۹,۲۴۱	۵۵,۵۸۰	-	۵۵,۵۸۰	انبار عمومی
۹۱۵	۱,۳۸۲	-	۱,۳۸۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱۳۹)	(۱۳۹)	-	(۱۳۹)	کالای امانی دیگران نزد ما
۵۲۶,۴۵۰	۹۷۹,۹۳۱	-	۹۷۹,۹۳۱	

۱-۱۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۰۵۲,۸۵۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۲-۱۶- الگوی مصرف انواع قالب و نحوه احتساب آن در بهای تمام شده بر اساس تولید واقعی نسبت به تعداد تولید پیش بینی شده می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۷-۱-گروه

تجاری:

اسناد دریافتی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
خالص	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۲۲۱	۳۶,۴۶۳	-	۳۶,۴۶۳
۶,۳۶۷	-	-	-
۳,۵۱۰	۱,۰۴۴	-	۱,۰۴۴
۱,۷۰۵	-	-	-
-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰
-	۳,۷۱۶	-	۳,۷۱۶
-	۲,۱۴۷	-	۲,۱۴۷
-	-	-	۹۶۶
۹۱	-	-	-
-	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰
۶,۳۳۹	۳,۵۳۶	-	۳,۵۳۶
۹۷,۲۳۴	۵۳,۸۲۲	-	۵۳,۸۲۲

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
شرکت داروسازی خوارزمی (سهامی خاص)
شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)
شرکت اروم ترفه (سهامی خاص)
شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)
شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
شرکت لابراتور داروسازی و بهداشتی شفا (سهامی خاص)
شرکت آرمان گلدهشت (سهامی خاص)
شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران
سایر مشتریان

حساب های دریافتی:

۱,۰۰۰	-	-	-
۱,۳۱۶	-	-	-
۲,۷۰۵	۳۵۷	-	۳۵۷
۱,۰۹۷	-	-	-
۴۶۰	-	-	-
۱,۰۹۱	-	-	-
-	۹۷۹	-	۹۷۹
۲,۲۰۷	۲,۲۰۷	۲,۲۰۷	-
۲,۱۷۲	۱۵۱	۱۵۱	-
۱,۳۵۵	-	-	-
-	۴۴۵	۴۴۵	-
۴۸	-	-	-
۵,۶۴۹	۹۰۳	۲۲	۸۸۱
۱۹,۱۰۱	۵,۰۴۲	۲,۸۲۶	۲,۲۱۶
۱۱۶,۳۳۵	۵۸,۸۶۳	۲,۸۲۶	۵۶,۰۳۸

شرکت داروسازی سها (سهامی عام)
شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایران
شرکت شیشه دارویی مفید
شرکت اهران تجارت
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
شرکت شیشه سازی مینا
شرکت نفیس شیشه

Pakbaz

Mr Raed Sabah Kareem

Intermak Makina Imalat-İthalat San. ve TIC A.S

Averis Dis Ticaret ve Ambalaj San.A.S

IMICRYL DIS MALZEMELERI San ve Tic. AS

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها :

اسناد دریافتی:

نفیس شیشه

۵,۵۸۹	-	-	-
۵,۵۸۹	-	-	-
۷۸۱	۱,۶۵۲	-	۱,۶۵۲
-	۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱
۱۰,۱۰۰	۸۸۵	-	۸۸۵
۱۰,۸۸۱	۳,۸۰۸	-	۳,۸۰۸
۱۳۲,۸۰۵	۶۲,۶۷۱	۲,۸۲۶	۵۹,۸۴۵

حساب های دریافتی:

وام کارکنان

سپرده ما نزد دیگران

سایر



شرکت شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۷۹,۲۲۱	۳۶,۴۶۳	-	۳۶,۴۶۳	شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
۶,۳۶۷	-	-	-	شرکت داروسازی خوارزمی (سهامی خاص)
۳,۵۱۰	۱,۰۴۴	-	۱,۰۴۴	شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)
۸۰۰	-	-	-	شرکت اروم ترفه (سهامی خاص)
-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)
-	۳,۷۱۶	-	۳,۷۱۶	شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)
-	۲,۱۴۷	-	۲,۱۴۷	شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
-	۹۶۶	-	۹۶۶	شرکت لابراتور داروسازی و بهداشتی شفا (سهامی خاص)
۹۱	-	-	-	شرکت آرمان گلدشت (سهامی خاص)
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰	حمل و نقل رهنوررایان
۴,۳۰۹	۳۶۹	-	۳۶۹	سایر مشتریان
۹۴,۴۹۸	۴۸,۴۰۵	-	۴۸,۴۰۵	
حساب های دریافتنی:				
-	-	-	-	شرکت داروسازی سها (سهامی عام)
۱,۰۰۰	-	-	-	شرکت آرمان گلدشت (سهامی خاص)
۱,۱۷۷	-	-	-	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
۴۶۰	-	-	-	Mr Raed Sabah Kareem
۲,۱۷۲	۱۵۱	۱۵۱	-	Pakbaz
۲,۲۰۷	۲,۲۰۷	۲,۲۰۷	-	Intermak Makina Imalat-Ithalat San. ve TIC A.S
۱,۳۵۵	-	-	-	Averis Dis Ticaret ve Ambalaj San.A.S
-	۴۴۵	۴۴۵	-	IMICRYL DIS MALZEMELERI San ve Tic. AS
۴۸	-	-	-	سایر مشتریان
۷۰۵	۷۸	۲۲	۵۶	
۹,۱۲۴	۲,۸۸۲	۲,۸۲۶	۵۶	
۱۰۳,۶۲۲	۵۱,۲۸۷	۲,۸۲۶	۴۸,۴۶۱	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی:				
۵,۵۸۹	-	-	-	نفیس شیشه
۵,۵۸۸	-	-	-	
حساب های دریافتنی:				
-	۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱	سپرده ما نزد دیگران
۵,۰۰۰	۲۹,۹۹۹	-	۲۹,۹۹۹	شرکت بهین پویان صنعت- اشخاص وابسته
۷۸۱	۱,۶۵۲	-	۱,۶۵۲	وام کارکنان
۲۵۹	-	-	-	EMHART CO
۳,۶۲۳	-	-	-	سپرده ها- اشخاص وابسته
۸۶,۲۱۰	-	-	-	شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)- اشخاص وابسته
۲,۸۲۳	۴۱	-	۴۱	سایر
۹۸,۶۹۶	۳۲,۹۶۳	-	۳۲,۹۶۳	
۲۰۷,۹۰۶	۸۴,۲۵۰	۲,۸۲۶	۸۱,۴۲۴	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۸	۸۷۷	-	۸۷۷	گروه سپرده ارزی نزد بانک ملی
۱۸۰۱	۳,۶۰۱	-	۳,۶۰۱	قرض الحسنه مهر ایرانیان
۳۴,۴۲۲	۲۶۵,۶۴۸	-	۲۶۵,۶۴۸	۱۸-۱ سرمایه گذاری در اوراق خزانه اسلامی
۳۷,۱۰۱	۲۷۰,۱۲۷	-	۲۷۰,۱۲۷	
شرکت اصلی				
-	۸۷۷	-	۸۷۷	سپرده ارزی نزد بانک ملی
۸۰۱	۳,۶۰۱	-	۳,۶۰۱	قرض الحسنه مهر ایرانیان
۳۶,۳۰۰	۲۶۵,۶۴۸	-	۲۶۵,۶۴۸	سرمایه گذاری در اوراق خزانه اسلامی
۳۷,۱۰۱	۲۷۰,۱۲۷	-	۲۷۰,۱۲۷	

۱۸-۱- شامل تعداد ۴۰۷.۴۷۹ ورقه اوراق خزانه که به طور میانگین نرخ ارزش بازار هر ورقه ۶۷۶.۸۶۸ ریال می باشد.

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۶۰۶	۱۱۷,۱۰۶	۲۰۹,۲۸۴	۱۳۲,۳۹۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۴۱۰	۶,۳۱۲	۴,۴۰۹	۶,۳۱۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۶۵	۱,۴۹۷	۹۴۰	۱,۷۲۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۸۱,۱۵۷	۱۲۲,۵۷۷	۸۱,۱۵۸	۱۲۲,۵۷۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۸۱,۰۳۸	۲۴۷,۴۹۲	۲۹۵,۷۹۱	۲۶۳,۰۰۹	
(۲۲,۵۰۰)	-	(۲۲,۵۰۰)	-	کسر می شود:
۲۵۸,۵۳۸	۲۴۷,۴۹۲	۲۷۳,۲۹۱	۲۶۳,۰۰۹	سپرده های مسدودی بابت دریافت تسهیلات
				خالص موجودی نقد



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است. توضیح اینکه افزایش سرمایه شرکت بمبلغ ۳۵۰/۰۰۰ میلیون ریال بموجب مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ بوده که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۵%	۲۱۴.۵۰۰.۰۰۰	۲۵%	۳۰۲.۸۲۳.۵۲۹	موسوی کریمی، سید هادی
۶%	۵۱.۳۰۵.۰۰۰	۶%	۷۲.۵۰۰.۸۹۹	صنعتی، جعفر
۵%	۴۲.۵۰۰.۰۰۰	۵%	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	صنعتی، جواد
۵%	۴۲.۵۰۰.۰۰۰	۵%	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	صنعتی، داود
۵۹%	۴۹۹.۱۹۵.۰۰۰	۵۹%	۷۰۴.۶۷۵.۵۷۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰%	۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰%	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

۲۱- سهام خزانه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
۹,۴۱۶	۱۰,۳۰۵,۰۱۲	۸۲۴	۱۰۱,۰۰۰
۹,۴۱۶	۱۰,۳۰۵,۰۱۲	۸۲۴	۱۰۱,۰۰۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت ادغام شده

۲۱-۱- گردش سهام خزانه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۹,۴۱۶	۱۰,۳۰۵,۰۱۲	۹,۴۱۶	۱۰,۳۰۵,۰۱۲	مانده ابتدای سال
-	-	۸۲۴	۱۰۱,۰۰۰	خرید طی سال
-	-	(۹,۴۱۶)	(۱۰,۳۰۵,۰۱۲)	فروش طی سال
۹,۴۱۶	۱۰,۳۰۵,۰۱۲	۸۲۴	۱۰۱,۰۰۰	مانده پایان سال

در سال ۱۳۹۷ شرکت موفق به کسب مالکیت ۱۰۰٪ شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان شده است و طی مصوبه تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۷ از سازمان بورس اوراق بهادار تهران مجوز ادغام را دریافت نموده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

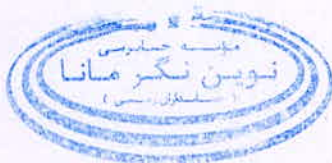
۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۱۰۹,۵۴۲ میلیون ریال (مربوط به شرکت اصلی) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۳		اندوخته قانونی
۰/۲		سود انباشته
۱۰	۱	
۱۳	۱	

۱- ۲۳- با توجه به خرید ۱۰۰ درصد سهام شرکت شیشه بسته بندی تاکستان توسط شرکت شیشه دارویی رازی و ادغام دو شرکت مذکور، منافع فاقد حق کنترل از این بابت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد مانده می باشد.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- تسهیلات مالی

۱- ۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه و شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۸,۰۷۶	-	-	-
۲۶۱,۲۲۱	۵۵۷,۰۰۶	-	۵۵۷,۰۰۶
۱۰۱,۸۴۸	-	-	-
۳۰,۴۹۵	-	-	-
۶۷۱,۶۴۰	۵۵۷,۰۰۶	-	۵۵۷,۰۰۶
(۲۲,۵۰۰)	-	-	-
(۴۸,۵۰۰)	(۴۱,۸۷۴)	-	(۴۱,۸۷۴)
۶۰۰,۶۴۰	۵۱۵,۱۳۲	-	۵۱۵,۱۳۲
(۸۹,۹۵۳)	-	-	-
۵۱۰,۶۸۷	۵۱۵,۱۳۲	-	۵۱۵,۱۳۲

بانک توسعه صادرات از محل صندوق توسعه ملی

توسعه صادرات ایران - بلوار کشاورز

بانک صادرات شعبه صنعتی شریف

اقتصاد نوین

کسر می شود:

وجه نقد مسدودی بابت دریافت سپرده تسهیلات

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲- ۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی طی سال :

گروه و شرکت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۳,۱۴۱	۲۶۵,۲۰۴	۳۵۷,۹۳۷
۴۸,۴۹۹	۱۲,۸۷۲	۳۵,۶۲۷
۶۹۵,۰۰۰	-	۶۹۵,۰۰۰
۵۸,۸۰۵	-	۵۸,۸۰۵
(۹۰۰,۵۸۶)	(۳۴۸,۳۶۶)	(۵۵۲,۲۲۰)
(۵۹,۳۶۲)	(۲۱,۲۱۹)	(۳۸,۱۴۳)
۹۱,۵۰۹	۹۱,۵۰۹	-
۵۵۷,۰۰۶	۰	۵۵۷,۰۰۶

مانده اول دوره اصل

مانده اول دوره فرع

دریافت های نقدی تسهیلات طی سال

فرع تسهیلات دریافتی طی سال

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت فرع

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده تسهیلات اصل و فرع



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۱,۴۴۸	۵۱۵,۱۳۲	۲۸۱,۴۴۸	۵۱۵,۱۳۲
۱۱۲,۱۱۶	-	۱۱۲,۱۱۶	-
۲۷۸,۰۷۶	-	۲۷۸,۰۷۶	-
۶۷۱,۶۴۰	۵۱۵,۱۳۲	۶۷۱,۶۴۰	۵۱۵,۱۳۲

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۶ درصد ارزی

۲۴-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه و شرکت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۵۱۵,۱۳۲
۵۱۵,۱۳۲

کمتر از ۱۲ ماه آتی

۲۴-۵- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه و شرکت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۵۱۵,۱۳۲
۵۱۵,۱۳۲

زمین، ساختمان و ماشین آلات و چک و سفته

۲۴-۶- در سال جاری مانده تسهیلات ارزی کلا تسویه گردیده و طی سال مالی جمعا مبلغ ۹۴.۵۲۴ میلیون ریال از بابت زیان تسعیر شناسایی شده در دارایی ثابت واجد شرایط منظور شده است.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۱۶۳	۶۲,۶۴۱	۵۲۸۲۸	۶۸,۱۳۳
(۸,۶۹۰)	(۱۳,۴۸۴)	(۱۰,۹۱۵)	(۱۶,۰۵۶)
۲۳,۱۶۷	۳۱,۸۴۶	۲۶۲۲۰	۳۶,۲۰۵
۶۲,۶۴۱	۸۱,۰۰۳	۶۸,۱۳۳	۸۸,۲۸۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



شرکت شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۲۶-۱- گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۲۴	۳,۳۹۲	-	۳,۳۹۲	شرکت تولیدی و صنعتی پارسیان پلیمر البرز (با مسئولیت محدود)
۱,۳۷۱	۳,۰۹۰	-	۳,۰۹۰	شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)
	۳۸۵	-	۳۸۵	آقای فرهاد رحمانی- صنایع چوبی پارسه
۴۱	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص)
۲۰۰	۱,۶۳۶	-	۱,۶۳۶	شرکت برف سنگ ملایر (سهامی خاص)
۴۳۰	۴۲۶	۴۲۶	-	SOMEX INNOVATION
	۷۶	۷۶	-	Emhart Glass SA
	۲,۶۰۹	-	۲,۶۰۹	کارتن خورشید البرز (با مسئولیت محدود)
	۱,۰۹۷	-	۱,۰۹۷	شرکت آرتا سان پلاست (با مسئولیت محدود)
۲۱,۵۴۲	۳۶,۳۹۸	۶۶	۳۶,۳۳۲	سایر
۲۸,۷۲۷	۵۱,۴۷۸	۵۶۹	۵۰,۹۰۹	

سایر پرداختی ها

اسناد پرداختی

سایر

۲۹,۱۳۷	۵۱۸	-	۵۱۸
۲۹,۱۳۷	۵۱۸	-	۵۱۸

حساب های پرداختی

۲۱,۸۳۴	۳۴,۳۹۰	-	۳۴,۳۹۰	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۸,۳۶۹	۳,۰۹۵	-	۳,۰۹۵	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳,۵۷۲	-	-	-	بدهی خرید سهام تاکستان (عمدتاً خلیل زاده)
۳,۹۷۲	۳,۱۱۸	-	۳,۱۱۸	شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین
۲,۴۱۲	۳,۱۶۴	-	۳,۱۶۴	شرکت گاز استان قزوین
۷,۴۷۸	۶,۵۴۵	-	۶,۵۴۵	حقوق کارکنان
۲,۳۴۴	۲,۷۹۵	-	۲,۷۹۵	سپرده بیمه پیمانکاری
۱,۰۶۰	۱,۷۵۸	-	۱,۷۵۸	مالیات حقوق کارکنان
۱,۵۶۴	۸۲۷	-	۸۲۷	بیمه حقوق کارکنان
	۸۴۳	-	۸۴۳	سپرده دیگران نزد ما
۸,۷۴۲	۹,۵۳۹	-	۹,۵۳۹	سایر
۶۱,۳۴۷	۶۶,۰۷۴	-	۶۶,۰۷۴	
۱۱۹,۲۱۱	۱۱۸,۰۶۹	۵۶۹	۱۱۷,۵۰۰	



شرکت شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۶- شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۲۴	۳,۳۹۲	-	۳,۳۹۲	شرکت تولیدی و صنعتی پارسیان پلیمر البرز (با مسئولیت محدود)
۲,۸۵۲	۸,۹۰۸	-	۸,۹۰۸	شرکت بهین بویان صنعت (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۱,۳۷۱	۳,۰۹۰	-	۳,۰۹۰	شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)
۴۵۱	۳۵۹	-	۳۵۹	شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
۱۳۲	۳۸۵	-	۳۸۵	آقای فرهاد رحمانی - صنایع چوبی پارسه
۵۴۴	۵۴۴	-	۵۴۴	آقای اصغر صالحی - ترمینال بین المللی آور آسیا
۳۱۹	-	-	-	شرکت سیلیس مرجان ازنندریان (با مسئولیت محدود)
۷۳۹	-	-	-	علی اصغر کیایی - آذین نقش دوران
۵۹۹	-	-	-	شرکت توان تابلو البرز (سهامی خاص)
۴۱	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص)
۳۱	۱,۶۳۶	-	۱,۶۳۶	شرکت برف سنگ ملایر (سهامی خاص)
۴۳۰	۴۲۶	۴۲۶	-	SOMEX INNOVATION
-	۷۶	۷۶	-	Emhart Glass SA
-	۲,۶۰۹	-	۲,۶۰۹	کارتن خورشید البرز (با مسئولیت محدود)
-	۱,۰۹۷	-	۱,۰۹۷	شرکت آرتا سان پلاست (با مسئولیت محدود)
۳,۸۹۶	۵,۹۵۰	۶۶	۵,۸۸۴	سایر
۱۶,۲۲۸	۲۹,۹۳۵	۵۶۹	۲۹,۳۶۸	
۱۶,۲۲۸	۲۹,۹۳۶	۵۶۹	۲۹,۳۶۸	

سایر پرداختی ها:

اسناد پرداختی:

۲۸,۸۸۳	-	-	-
--------	---	---	---

سایر

حساب های پرداختی

۱۹,۹۴۳	۳۰,۷۵۸	-	۳۰,۷۶۰	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۸,۳۶۹	۳,۰۵۵	-	۳,۰۵۵	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳,۵۷۲	۱	-	۱	بدهی خرید سهام تاکستان (عمدتاً خلیل زاده)
۳,۹۷۳	۳,۱۱۸	-	۳,۱۱۸	شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین
۲,۴۱۲	۳,۱۶۴	-	۳,۱۶۴	شرکت گاز استان قزوین
۶,۷۶۳	۵,۴۸۸	-	۵,۴۸۸	حقوق کارکنان
۱,۸۱۰	۱,۸۸۱	-	۱,۸۸۱	سپرده بیمه بیمانکاری
۹۳۴	۱,۴۸۳	-	۱,۴۸۳	مالیات حقوق کارکنان
۳,۳۸۰	۴,۷۰۵	-	۴,۷۰۵	بیمه حقوق کارکنان
۴,۰۵۲	۸۴۳	-	۸۴۳	سپرده دیگران نزد ما
۳,۱۸۰	۳,۱۷۶	-	۳,۱۷۶	سایر
۵۸,۳۸۹	۵۷,۶۷۴		۵۷,۶۷۴	
۱۰۳,۴۹۹	۸۷,۶۱۱	۵۶۹	۸۷,۰۴۳	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه و شرکت به قرار زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۸۳۵	۸۷,۴۲۹	۷۶,۹۶۶	۹۰,۰۰۵
۷۹,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۸۱,۵۷۷	۱۰۴,۳۵۳
(۶۸,۴۰۶)	(۵۲,۱۱۹)	(۶۸,۵۳۸)	(۵۵,۶۵۲)
۸۷,۴۲۹	۱۳۰,۳۱۰	۹۰,۰۰۵	۱۳۹,۸۸۷

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
پرداختی طی سال

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۵۳,۴۲۹	۲۷,۲۴۰	۲۸,۴۰۳	۲۸,۴۰۳	۳۸,۸۸۵	۲۶,۹۹۷	۱۸۰,۵۲۱	۴۲۷,۷۶۵	۱۳۹۷ - رازی
رسیدگی به دفاتر	۳۴,۰۰۰	۸,۰۷۰	۲۵,۹۳۰	۲۵,۹۳۰	۲۷,۱۷۷	۲۴,۵۷۷	۹۸,۶۰۴	۱۷۲,۷۱۹	۱۳۹۷ - تاکستان
رسیدگی نشده	-	۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹۷۱,۹۴۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۸۷,۴۲۹	۱۳۰,۳۱۰							

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر محاسبه و در حساب ها به صورت ذخیره لحاظ گردیده است.

۲۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۶۵۴	۱۰,۶۵۴
-	۹۷۶
۱۰,۶۵۴	۱۱,۶۳۰

گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ماقبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹-پیش دریافتها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان
۷۴,۹۲۸	۸۲,۴۲۳	۷۴,۹۲۸	۸۲,۴۲۳	شرکت ساسان (سهامی خاص)
۲۲,۸۸۱	۶۰,۱۵۷	۲۲,۸۸۱	۶۰,۱۵۷	شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
.	۵۰,۳۷۴	.	۵۰,۳۷۴	شرکت زمزم ایران (سهامی خاص)
.	۲۷,۸۰۰	.	۲۷,۸۰۰	شرکت پورسینا (سهامی خاص)
۶۸۵	۲۴,۱۵۴	۶۸۵	۲۴,۱۵۴	شرکت کاسل نوش (سهامی خاص)
.	۲۳,۳۵۸	.	۲۳,۳۵۸	شرکت تجارت شرق ایندستریز (سهامی خاص)
۷,۴۲۴	۲۰,۸۵۹	۷,۴۲۴	۲۰,۸۵۹	Ugarit Company
.	۱۶,۷۳۶	.	۱۶,۷۳۶	Al Raji Group Company
۲۱,۸۸۳	۹,۷۸۳	۲۱,۸۸۳	۹,۷۸۳	شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
.	۹,۲۵۶	.	۹,۲۵۶	Al- Ebtakar Comapny
۹۸۲	۸,۸۴۵	۹۸۲	۸,۸۴۵	شرکت داروسازی خوارزمی (سهامی خاص)
۲,۵۸۳	۷,۵۴۴	۲,۵۸۳	۷,۵۴۴	Mr. Taymoor Mahmoodi
۶۷۰	۶,۵۹۰	۶۷۰	۶,۵۹۰	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)
.	۶,۰۷۹	.	۶,۰۷۹	شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)
۲۲,۸۳۱	۵,۲۶۴	۲۲,۸۳۱	۵,۲۶۴	شرکت روزدارو (سهامی عام)
.	۳,۴۹۰	.	۳,۴۹۰	شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
.	۱,۳۲۷	.	۱,۳۲۷	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
.	۱,۱۷۳	.	۱,۱۷۳	شرکت داروسازی رها (سهامی خاص)
.	۶۸۷	.	۶۸۷	شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
۸۷۴	۶۸	۸۷۴	۶۸	شرکت لایراتوارهای رازک (سهامی عام)
۱,۴۳۱	۵۰	۱,۴۳۱	۵۰	شرکت داروسازی تهران شیمی (سهامی عام)
۳,۳۱۸	۳۸	۳,۳۱۸	۳۸	شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
.	۳۷	.	۳۷	شرکت پارس گیتا دارو (سهامی خاص)
.	۱۳	.	۱۳	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
۲۱,۵۷۸	۸۳	.	۸۳	Al-Shaheer Factory (Meshin)
۱۶,۴۲۰	.	۱۶,۴۲۰	.	شرکت صنایع عوجان ایرانیان (سهامی خاص)
۳,۳۸۰	۴,۵۳۷	.	۴,۵۳۷	شرکت آرمان گلدشت (سهامی خاص)
۲,۹۴۰	.	.	.	Mr. Raed Sabah Kareem
.	۷,۴۵۰	.	۷,۴۵۰	Al-Shaheer Company
۱۰,۶۴۶	۲۶,۱۸۷	.	۲۶,۱۸۷	سایر مشتریان
۲۱۵,۴۵۴	۴۰۴,۳۶۱	۲۱۶,۸۰۹	۴۰۱,۹۰۹	جمع
(۸۴,۴۳۴)	(۱۰۴,۴۶۲)	(۸۴,۴۳۴)	(۱۰۴,۴۶۲)	کسر می شود: تهاجر با اسناد دریافتنی
۱۳۱,۰۲۰	۲۹۹,۸۹۹	۱۳۲,۳۷۵	۲۹۷,۴۴۶	خالص



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۴۰۰,۷۲۰	۸۷۶,۹۴۲	۳۵۹,۸۳۰	۸۵۵,۱۶۹	تعدیلات:
۷۹,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۸۱,۵۷۷	۱۰۴,۳۵۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴۵,۷۸۴	۷۰,۴۶۴	۵۴,۱۳۶	۷۰,۴۶۶	هزینه های مالی
-	-	۱۸۰	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۷۳۱)	(۴۷,۴۹۰)	-	(۴۷,۴۹۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
-	-	۳۰,۶۷۷	-	هزینه استهلاک سرقفلی
۱۴,۴۷۸	۱۸,۳۶۲	۱۵,۳۰۵	۲۰,۱۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶۰,۲۳۶	۲۲۴,۵۳۹	۱۶۳,۸۶۸	۲۳۴,۵۸۰	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۱۳,۴۹۹)	(۶,۳۸۸)	(۱۳,۷۴۱)	(۶,۵۷۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپردهای سرمایه گذاری بانکی
(۱۳,۷۹۳)	(۶,۴۳۷)	(۷,۲۹۸)	(۶,۴۳۷)	سود تسعیر ارز
۳۶,۸۲۹	۱۴,۴۵۰	۴۱,۶۵۵	۱۳,۵۰۵	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۳۰۳,۳۰۴	۳۶۲,۵۰۰	۳۶۶,۳۵۹	۳۸۲,۵۵۲	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۹,۹۲۷)	۳۸,۴۲۸	(۱۷,۱۸۹)	۶۹,۹۰۲	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۵۱,۵۰۱	(۴۵۳,۴۸۱)	۱۵,۴۷۷	(۴۵۵,۲۹۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۱,۸۶۲)	(۹۴,۰۶۰)	(۱۷۶,۲۹۸)	(۷۶,۵۷۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۷,۳۷۱)	(۱۵,۸۸۸)	(۲۷,۵۱۹)	(۱,۱۴۲)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۷۷,۶۶۲	۱۶۸,۸۷۹	۷۹,۰۱۸	۱۶۵,۰۶۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۱۹,۹۹۷)	(۳۵۶,۱۲۲)	(۱۲۶,۵۱۱)	(۲۹۸,۰۴۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۸۴,۰۲۸	۸۸۳,۳۲۰	۵۹۹,۶۷۸	۹۳۹,۶۷۲	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تسعیر ارز تسهیلات ارزی
۱۱۷,۹۳۹	۹۴,۵۲۴	۱۱۷,۹۳۹	۹۴,۵۲۴	انتقال دارایی های پروژه شیشه شویی
-	-	۸۱,۲۳۷	-	افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات
-	۸۵,۲۲۸	-	-	
۱۱۷,۹۳۹	۱۷۹,۷۵۲	۱۹۹,۱۷۶	۱۷۹,۷۵۲	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در سال ۱۳۹۸ سرمایه خود را از ۸۵۰ میلیارد ریال به ۱۲۰۰ میلیارد ریال افزایش داده است. ساختار سرمایه شرکت هر شش ماه یکبار بررسی می شود. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می گیرد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۰ درصد می باشد

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۹۹۵,۸۸۳	۱,۱۲۵,۵۸۵	موجودی نقد
(۲۵۸,۵۳۸)	(۲۴۷,۴۹۲)	خالص بدهی
۷۳۷,۳۴۵	۸۷۸,۰۹۳	حقوق مالکانه
۱,۴۴۰,۵۷۵	۲,۱۷۳,۹۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۱٪	۴۰٪	

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت 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 ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و در این رابطه بطور مستمر به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها، با بهره مندی از کمیته های تخصصی هیات مدیره علی الخصوص کمیته مدیریت ریسک و با بهره مندی از مدل COSO اقدامات لازم را در این زمینه بعمل می آورد. همچنین رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

با توجه به توسعه و گسترش فعالیت های شرکت های رقیب و انجام پروژه های سرمایه ای توسط آنان، از این حیث شرکت برای رقابت نمودن با شرکت های حاضر در صنعت، با تدبیر بموقع اندیشیده شده توسط هیات مدیره اقدام به افزایش ظرفیت تولیدی با انجام پروژه ۲۴۰ تنی و احداث ۳ خط تولید مبادرت می کند تا ریسک ناشی از بازار را تا سطح قابل قبولی کاهش یابد.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

تأثیر پذیری از نوسانات نرخ ارز همواره امری اجتناب ناپذیر در عملیات تجاری شرکت ها می باشد. با این حال مدیریت شرکت با اتخاذ تدابیری همچون بازپرداخت زود هنگام تسهیلات ارزی قبل از سررسید و همچنین تامین مواد و قطعات یدکی از بازارهای داخلی وابستگی خود نسبت به ارزهای خارجی را تا حد قابل توجهی کاهش داده است. همچنین مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۲-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه در شرکت های آرا شیشه زرین و همچنین شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) به جای اهداف مبادله، برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند و صرفاً جهت کنترل و مقاصد عملیاتی خود اقدام به تحصیل سهام شرکت های مذکور نموده است.

۳۲-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین می شود. اما تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های بلندمدت در اوراق بهادار مالکانه شرکت های آرا شیشه زرین و بهین پویان صنعت بسیار ناچیز بوده است و قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۳۲-۶- 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 اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. 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. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

عمده مطالبات شرکت در مدت زمان بسیار کوتاهی وصول می شود که آمار و ارقام مربوط به نسبت دوره وصول مطالبات مندرج در گزارش تفسیری مدیریت شرکت، گویای صحت و سقم مطلب پیشگفته می باشد. افزون بر این، اغلب مشتریان شرکت از مشتریان خوش نام و با درجه اعتباری مناسبی هستند که شرکت در راستای فعالیت های تجاری خود با آنها مبادرت می ورزد. همچنین با عنایت به صورت های مالی شرکت می توان دریافت که از این باب، شرکت فاقد هزینه مطالبات مشکوک الوصول می باشد و از لحاظ موقعیت ریسک اعتباری در وضعیت بسیار مناسبی به سر می برد.

۳۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی گروه و شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح ذیل است:

شرح	شماره یادداشت	گروه		گروه و شرکت اصلی	
		مبلغ به دلار	مبلغ به یورو	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو
موجودی نقد	۱۹	۸۲۲,۷۱۲	۴۶,۳۴۶	۸۲۲,۷۱۲	۴۶,۳۴۶
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۱۷-۱	۵۳,۳۲۴	۱۲,۳۸۰	۵۳,۳۲۴	۲,۶۳۱
جمع دارایی های پولی ارزی		۸۷۶,۰۳۶	۵۸,۷۲۶	۸۷۶,۰۳۶	۴۸,۹۷۷
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری		۳	۳۸,۵۳۰	۳	۳,۹۵۲
جمع بدهی های پولی ارزی		۳	۳۸,۵۳۰	۳	۳,۹۵۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۸۷۶,۰۳۳	۲۰,۱۹۶	۸۷۶,۰۳۳	۴۵,۰۲۵
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۶۸۸,۱۳۶	(۲,۷۹۲,۹۲۶)	۶۸۸,۱۳۶	(۲,۷۵۷,۷۱۱)

۳۳-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو
فروش	۵,۳۴۴,۲۶۳	۳۴۳,۸۹۸	۵,۳۴۴,۲۶۳	۳۴۳,۸۹۸
خرید قطعات و دارایی	۱۶,۸۷۵	۴,۱۲۴,۹۲۵	۱۶,۸۷۵	۳,۸۹۲,۳۶۲
سایر پرداخت ها-عمدتا پرداخت تسهیلات ارزی	-	۲,۹۶۸,۳۲۰	-	۲,۹۶۸,۳۲۰

۳۳-۲ - شرکت رفع تعهد ارزی خود را مطابق بخشنامه های بانک مرکزی ایران طی سال گذشته بیش از ۷۰ درصد انجام داده و مشمول کلیه معافیت های مالیاتی عملکرد و ارزش افزوده صادراتی شده است. ضمناً طی سال مالی جاری هم طبق مستندات ارز حاصل از صادرات شرکت در سامانه های سنا و نیما به فروش رسیده است:



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴-معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱-معاملات با اشخاص وابسته شرکت و گروه به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید دارایی ثابت	فروش دارایی ثابت	فروش کالا	فروش خدمات
شرکت	شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۹۹,۴۴۹	-	۹,۳۸۴	۹۲۹	-
	آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۱۳۹,۰۵۵	-	-	۷۸۳	-
	اشخاص وابسته	رئیس هیئت مدیره	۷	-	۱۱,۴۰۰	-	-	-
گروه	اشخاص وابسته	شرکت نفیس شیشه	۷	-	-	-	۲۲,۰۸۹	۹۸

*مبلغ ۱۱,۴۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید دو دانگ مشاع از یک واحد اداری به مساحت ۵۷ متر مربع از محمد صنعتی با انعقاد قرارداد می باشد.

۳۴-۲-مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	بیش پرداختها	دریافتنی‌های تجاری	دریافتنی‌های غیر تجاری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت	شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)	-	-	۲۹,۹۹۹	۸,۹۰۸	۲۹,۹۹۹	۸,۹۰۸	-
	آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	۴۰,۴۸۷	-	-	-	۴۰,۴۸۷	-	۸۶,۲۱۰
گروه	شرکت نفیس شیشه	-	۹۷۹	-	-	۹۷۹	-	۴,۷۷۵



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- شرکت به استثنای موارد زیر فاقد هر گونه بدهی احتمالی دیگری می باشد.

ضمناً "حساب های انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
سفته نزد بانک توسعه صادرات بابت وام - ارزی	۲۹۳,۳۰۷	-	۲۹۳,۳۰۷
چک نزد بانک توسعه صادرات بابت وام - ریالی	-	۵۹۵,۰۰۰	-
چک ضمانت بابت اخذ وام از بانک اقتصاد نوین	۳۲,۶۷۰	۱۹۸,۰۰۰	۳۲,۶۷۰
چک ضمانت بابت اخذ وام کوتاه مدت از بانک صادرات	۱۴,۷۰۰	۵۳,۳۰۰	۱۴,۷۰۰
سفته ضمانت بابت اخذ وام کوتاه مدت از بانک صادرات	۱۴,۷۰۰	-	-
اداره امور مالیاتی استان قزوین - معافیت های گمرکی دارایی ها	۲۳,۰۰۴	۲۳,۰۰۴	۵۲۳
سازمان تامین اجتماعی - تقسیط بدهی سنوات ۸۹ الی ۹۳	۸۵۰۰	۸۵۰۰	۸۵۰۰
سفته نزد بانک ملی بابت یارانه حامل‌های انرژی	۳,۱۴۲	۳,۱۴۲	۳,۱۴۲
شرکت لایبراتورهای رازک بابت ضمانت پیش پرداخت	۱,۰۶۱	-	۱,۰۶۱
شرکت کارخانجات داروپخش بابت ضمانت پیش پرداخت	-	۲۷,۰۴۲	-
شرکت داروسازی تهران شیمی بابت ضمانت پیش پرداخت	-	۷۳,۳۶۵	-
بانک صادرات ایران بابت تضمین تعهدات ارائه پروانه سبز گمرکی	۷۵۰	۱۲۱,۳۷۰	۷۵۰
شرکت تجارت شرق ایندستریز (سهامی خاص)	-	۲۳,۳۵۸	-
شرکت روزدارو (سهامی عام) بابت تضمین پیش پرداخت قرارداد	۵,۱۵۵	۲۷۶	۵,۱۵۵
شرکت بهار رز چناران (سهامی خاص)	-	۶,۲۹۵	-
سایر	۵۰	۵,۲۹۷	۵۰
	۳۵۱,۳۵۸	۱,۱۳۷,۹۴۹	۴۳۵,۵۱۱
			۱,۱۳۷,۹۴۹

۳۵-۲- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ گروه کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی توسط اداره امور مالیاتی قزوین رسیدگی و کل بدهی اعلام شده از این بابت پرداخت و تسویه و مفاسد حساب دریافت گردیده است و کلیه بدهی ها و جرایم محاسبه گردیده پرداخت شده است. بدهی احتمالی شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده صرفاً برای سال ۱۳۹۸ می باشد.

۳۵-۳- حسابرسی بیمه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی تا پایان سال ۱۳۹۶ از سوی مراجع ذیربط انجام قطعی گردیده است.

دفتر شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی قرار گرفته و ذخایر مورد نیاز در حسابها شناسایی گردیده است. از بابت سال ۱۳۹۴ با توجه به مهلت یکساله مورد رسیدگی قرار نگرفته است. سال ۱۳۹۵ نیز مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بدهی پرداخت گردیده است. سال ۱۳۹۶ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بدهی احتمالی شرکت از این بابت صرفاً برای سال ۱۳۹۷ می باشد. حسابرسی بیمه شرکت بهین پویان صنعت برای سال‌های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۱ انجام و از این بابت مبلغ ۱,۳۲۱ میلیون ریال اعلام بدهی گردیده است. لیکن شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده است و از سال ۱۳۹۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و به نظر مدیریت شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت مراتب فوق بدهی عمدتاً متوجه شرکت نبوده و نیاز به ذخیره نمی‌باشد.

۳۵-۴- در شرکت شیشه دارویی رازی از بابت تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات مستقیم تا سال ۱۳۹۷ نهایی گردیده است. بدهی احتمالی شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده صرفاً برای سال ۱۳۹۸ می باشد.

۳۵-۵- در شرکت شیشه بسته بندی، تاکستان از بابت تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات مستقیم مطالبه حرامه نرایی، سال‌های ۹۴ تا ۹۶ و سال ۹۶ واحد دارد.

۳۵-۶- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیصی سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکلیف قانونی:	مبلغ کل - میلیون ریال	هرسهام - ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۸۸,۵۰۱	۷۴
پیشنهاد هیات مدیره:		
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره	۲۴۰,۰۰۰	۲۰۰

حداکثر سود قابل تقسیم شرکت برابر با سود انباشته پایان سال می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از صورت وضعیت مالی ترازنامه تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی باشد اتفاق نیافتاده است.

