

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتمد 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 ۱۴۰۰



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 جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان ، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه وجریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی تا ۳۸ 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.



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 ۱۴۰۰ 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

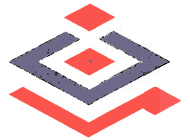
۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "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 قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷) 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 فیمابین شرکتهای گروه کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی انجام شده است .

۸) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ناشران ثبت شده نزد سازمان، در چارچوب چک لیست های ابلاغی، در خصوص انتخاب حداقل یک عضو غیر موظف هیات مدیره با تحصیلات مالی رعایت نشده است :

۱۰) در رابطه با دستور العمل حاکمیت شرکتی موارد زیر رعایت نشده است :

۱-۱۰-۱- ارائه گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش کنترلهای داخلی از طریق پایگاه اینترنتی شرکت .

۲-۱۰-۱- افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و مصوبات کمیته های تخصصی در پایگاه اینترنتی شرکت .

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

۳ خرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مجتبی علی میرزایی

مهدی شلیله

(ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)

(ش.ع ۸۰۰۴۳۶)



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

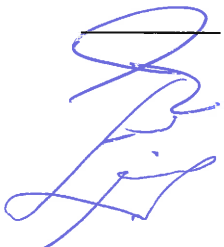




صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 سود و زیان جامع تلفیقی
۴	۳. صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	۴. صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	۵. صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب) صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام):
۷	۱. صورت سود و زیان جداگانه
۸	۲. صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	۳. صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	۴. صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	۵. صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۲-۵۱	پ) یادداشت‌های توضیحی:

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

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 ماه ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		عملیات در حال تداوم:
۴,۶۹۵,۸۳۰	۶,۸۲۱,۰۰۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۹۲,۹۸۳)	(۳,۲۵۷,۵۵۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۰۲,۸۴۷	۳,۵۶۳,۴۴۴	سود ناخالص
(۱۹۵,۷۱۴)	(۲۹۶,۷۱۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۶۶۱	۴,۱۲۷	۸ سایر درآمدها
(۴۴,۸۶۰)	(۳۷,۸۹۳)	۹ سایر هزینه ها
۲,۲۷۰,۹۳۴	۳,۲۳۲,۹۶۳	سود عملیاتی
(۶۹,۲۲۶)	(۱۰۷,۸۵۵)	۱۰ هزینه های مالی
۷۹,۱۱۸	۲۷۰,۹۴۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۲۸۰,۸۲۶	۳,۳۹۶,۰۴۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۷۸,۹۹۴)	(۳۵۶,۸۷۳)	۲۷ هزینه مالیات بر درآمد:
۲,۱۰۱,۸۳۲	۳,۰۳۹,۱۷۶	سود خالص
		قابل انتساب به:
۲,۱۰۱,۸۳۱	۳,۰۳۹,۱۷۵	مالکان شرکت اصلی
۱	۱	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
		سود پایه هر سهم:
۱۲۵	۱۷۳	عملیاتی (ریال)
۱	۹	غیر عملیاتی (ریال)
۱۲۶	۱۸۲	۱۲ ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۱۶,۸۱۰	۱۶,۶۷۹	میانگین موزن تعداد سهام - میلیون عدد

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه سیاست‌رسانی هدف‌نوین نگر
حکایت‌آوران رسمی

شرکت سهامی عام
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	۲,۱۰۱,۸۳۲	۳,۰۳۹,۱۷۶	سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۱۸,۴۴۶,۶۷۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود
	۰	(۱,۷۱۶,۶۶۸)	مالیات انتقالی مربوط به مازاد تجدید ارزیابی
	۰	۱۶,۷۳۰,۰۰۹	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
	۲,۱۰۱,۸۳۲	۱۹,۷۶۹,۱۸۵	سود جامع

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .





شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۱,۷۰۲,۴۷۰	۲۱,۸۴۹,۹۳۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۰۰,۲۲۳	۱۱,۶۵۲	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۵	۱۵	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۷۱۲,۷۰۹	۲۱,۸۶۱,۶۰۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۳۳,۴۹۶	۵۰۶,۱۳۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۴۹۵,۱۹۶	۱,۹۱۸,۹۳۰	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۰۵,۱۰۲	۲۵۴,۵۴۸	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۴,۷۴۳	۱,۰۶۰,۱۷۴	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۵۷,۳۵۷	۱,۱۰۶,۹۹۹	۲۱ موجودی نقد
۳,۴۴۵,۸۹۴	۴,۸۴۶,۷۸۷	جمع دارایی های جاری
۵,۱۵۸,۶۰۲	۲۶,۷۰۸,۳۹۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۹۱,۹۴۷	۵۵,۴۷۰	۲۳ صرف سهام خزانه
۱۲۰,۰۰۰	۲۷۹,۸۵۰	۲۴ اندوخته قانونی
.	۱,۰۵۰,۰۰۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۲,۶۸۰,۳۳۶	۵,۰۷۹,۶۶۲	سود انباشته
(۶۰۰,۰۸۴)	(۵۳۶,۲۹۶)	۲۳ سهام خزانه
۳,۴۹۲,۲۰۰	۲۲۸,۰۸۶۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲	۳	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
۳,۴۹۲,۲۰۲	۲۲۸,۰۸۶۹۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
.	۱,۶۸۰,۷۷۰	۲۹ بدهی مالیات انتقالی
۱۲۳,۹۲۶	۱۶۰,۷۰۹	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۳,۹۲۶	۱,۸۴۱,۴۷۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۱۸,۷۲۹	۲۷۴,۰۲۱	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲۵,۴۱۸	۴۳۷,۰۹۸	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۴,۵۴۵	۱۶,۸۸۴	۳۰ سود سهام پرداختنی
۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲	۲۶ تسهیلات مالی
۴۲۹,۶۷۹	۳۹۴,۸۰۱	۳۱ پیش دریافت ها
۱,۵۴۲,۴۷۴	۲,۰۵۸,۲۱۶	جمع بدهی های جاری
۱,۶۶۶,۴۰۰	۳,۸۹۹,۶۹۵	جمع بدهی ها
۵,۱۵۸,۶۰۲	۲۶,۷۰۸,۳۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

تغییرات در حقوق مالکانه تلفیق
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(ارطم به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منابع فاقد حق کنترل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	مجاز تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود	اندوخته قانونی	سهام خزانه شرکت فرعی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۲۱,۳۷,۶۸۲	۱	۲۱,۳۷,۶۸۱	(۸۲۴)	۸۷۸,۹۶۳	-	۱۰۹,۵۴۲	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰
۲۱,۰۱,۸۳۲	۱	۲۱,۰۱,۸۳۱	-	۲۱۰,۱۸۳	-	-	-	-	-
۲۱,۰۱,۸۳۴	۲	۲۱,۰۱,۸۳۱	-	۲۱۰,۱۸۳	-	-	-	-	-
(۲۴۰,۰۰۰)	-	(۲۴۰,۰۰۰)	-	(۲۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۰,۰۰۰,۸۳۵)	-	(۱۰,۰۰۰,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۱,۵۷۵	-	۴۰,۱,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۹۱,۹۴۷	-	۹۱,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۹,۲۰۲	۲	۲,۳۹,۲۰۰	(۶۰۰,۰۸۴)	۷۶۸,۳۳۶	-	۱۲۰,۰۰۰	-	۹۱,۹۴۷	۱,۲۰۰,۰۰۰
۳,۰۳۹,۱۷۶	۱	۳,۰۳۹,۱۷۵	-	۳,۰۳۹,۱۷۵	-	-	-	-	-
۱۶,۷۳,۰۰۰	۱	۱۶,۷۳,۰۰۰	-	۱۶,۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۹,۷۶۹,۱۸۵	۱	۱۹,۷۶۹,۱۸۴	-	۳,۰۳۹,۱۷۵	۱۶,۷۳,۰۰۰	-	-	-	-
(۴۸۰,۰۰۰)	-	(۴۸۰,۰۰۰)	-	(۴۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۲۲۶,۶۹۰)	-	(۲۲۶,۶۹۰)	-	-	(۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۵,۶۸۰,۰۰۰
(۳۶,۴۷۷)	-	(۳۶,۴۷۷)	-	-	-	-	-	(۳۶,۴۷۷)	-
۲۹,۰۴۷۹	-	۲۹,۰۴۷۹	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۸,۰۸,۶۹۸	۲	۲۲۸,۰۸,۶۹۵	(۵۳۶,۲۹۶)	۵,۰۷۹,۶۶۲	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۸۵۰	-	۵۵,۴۷۰	۱۶,۸۸۰,۰۰۰

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

مانده ۱۳۹۹/۱۰/۱ سود خالص
 سود جامع سال
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
 سود خالص سال
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع سال
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



شرکت سهامی عام
 کارخانجات تبریزی
 موسسه حسابداری هدی تبریز
 حسابداران رسمی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۲,۱۱۸,۵۰۹	۳,۳۲۸,۰۲۲	۳۲
(۹۳,۴۶۳)	(۱۸۰,۰۲۲)	
۲,۰۲۵,۰۴۶	۳,۱۴۸,۰۰۱	
۴,۶۲۴	۳,۸۵۳	
(۵۵۲,۷۳۸)	(۲,۳۳۴,۴۲۴)	
(۲,۵۵۸)	(۱,۷۱۸)	
۱۵,۳۸۳	.	
.	(۸۰۵,۴۳۰)	
۱۳,۴۷۰	۱۸۵,۶۵۴	
(۵۲۱,۸۱۹)	(۲,۹۵۲,۰۶۵)	
۱,۵۰۳,۲۲۷	۱۹۵,۹۳۶	
(۱,۰۰۰,۸۳۵)	(۲۲۶,۶۹۰)	
۴۹۳,۵۲۲	۲۹۰,۴۷۹	
۷۷۵,۲۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
(۶۱۵,۰۰۰)	(۱,۳۲۵,۲۹۷)	
(۶۷,۵۵۴)	(۶۵,۸۳۴)	
(۲۳۷,۰۸۵)	(۴۷۷,۶۶۱)	
(۶۵۱,۶۸۲)	(۳۰۵,۰۰۳)	
۸۵۱,۵۴۵	(۱۰۹,۰۶۸)	
۲۶۳,۰۰۹	۱,۱۵۷,۳۵۷	
۴۲,۸۰۳	۵۸,۷۱۰	
۱,۱۵۷,۳۵۷	۱,۱۰۶,۹۹۹	

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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 سپرده بانکی و 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 :

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		عملیات در حال تداوم:
۴,۵۵۹,۰۴۰	۶,۵۶۰,۹۱۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۲۶,۲۸۰)	(۳,۱۸۰,۶۶۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۳۲,۷۶۰	۳,۳۸۰,۲۵۲	سود ناخالص
(۱۷۳,۹۸۰)	(۲۶۵,۳۷۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۲۶۱	۳,۲۱۲	۸ سایر درآمدها
(۳۹,۵۲۵)	(۳۵,۵۷۳)	۹ سایر هزینه ها
۲,۲۲۷,۵۱۶	۳,۰۸۲,۵۱۳	سود عملیاتی
(۶۷,۴۹۶)	(۱۰۶,۱۳۱)	۱۰ هزینه های مالی
۱۶۸,۷۸۲	۴۲۸,۳۶۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۳۲۸,۸۰۲	۳,۴۰۴,۷۴۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۶۵,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	۲۹ سال جاری
۲,۱۶۳,۸۰۲	۳,۰۸۴,۷۴۲	سود خالص در حال تداوم
		سود پایه هر سهم:
۱۲۳	۱۶۶	عملیاتی (ریال)
۶	۱۹	غیر عملیاتی (ریال)
۱۲۹	۱۸۵	۱۲ ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۱۶,۸۱۳	۱۶,۶۸۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون عدد

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

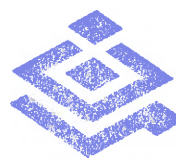
(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹ / ۱۲ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۹	
۲,۱۶۳,۸۰۲	۳,۰۸۴,۷۴۲	سود خالص
۰	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود
۰	۱۵,۶۸۰,۰۰۰	مالیات انتقالی مربوط به مازاد تجدید ارزیابی
۰	۱۵,۶۸۰,۰۰۰	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲,۱۶۳,۸۰۲	۱۸,۷۶۴,۷۴۲	سود جامع

(Handwritten signatures in blue ink)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signatures in blue ink)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۱,۵۵۹,۲۳۶	۲۰,۴۴۶,۵۷۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۶۸۲۷	۸,۲۵۶	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۰۵,۶۴۹	۱۰۵,۶۴۹	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۶۷۱,۷۱۲	۲۰,۵۶۰,۴۷۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۴۳,۱۱۸	۵۸۲,۵۸۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۳۸۵,۱۴۰	۱,۷۵۷,۰۱۰	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۵۴,۰۱۶	۴۴۵,۷۶۷	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۴,۷۴۳	۱,۰۶۰,۱۷۴	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۳۸,۱۳۵	۱,۰۹۱,۲۳۹	۲۱ موجودی نقد
۳,۴۷۵,۱۵۳	۴,۹۳۶,۷۷۴	جمع دارایی های جاری
۵,۱۴۶,۸۶۵	۲۵,۴۹۷,۲۵۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۸۸۰,۰۰۰	۲۲
۴۴,۴۷۱	۷,۹۹۴	صرف سهام خزانه
۱۲۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۲,۷۷۷,۷۳۱	۵,۲۲۶,۴۷۳	سود انباشته
(۵۹۶,۳۵۷)	(۵۳۲,۵۶۹)	۲۳ سهام خزانه
۳,۵۴۵,۸۴۵	۲۱,۸۵۷,۸۹۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
	۱,۵۶۴,۱۰۳	۲۹-۴ بدهی مالیات انتقالی
۱۱۲,۲۷۳	۱۴۰,۳۲۱	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۲,۲۷۳	۱,۷۰۴,۴۲۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۸۷,۹۷۳	۱۹۱,۸۰۹	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱۱,۲۰۰	۳۹۹,۲۲۶	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۴,۵۴۵	۱۶,۸۸۴	۳۰ سود سهام پرداختنی
۶۴۴,۵۷۹	۹۳۵,۴۱۲	۲۶ تسهیلات مالی
۴۳۰,۴۵۰	۳۹۱,۵۹۷	۳۱ پیش دریافت ها
۱,۴۸۸,۷۴۷	۱,۹۳۴,۹۲۹	جمع بدهی های جاری
۱,۶۰۱,۰۲۰	۳,۶۳۹,۳۵۳	جمع بدهی ها
۵,۱۴۶,۸۶۵	۲۵,۴۹۷,۲۵۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت سهامی عام
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شماره ثبت شرکت: ۱۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰
شماره ثبت کارخانه: ۱۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت تغییرات حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱/۱/۱۳۹۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۰۹,۵۴۲	-	۸۶۴,۳۸۷	-	۲,۱۷۳,۹۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹							
سود خالص سال	-	-	-	-	۲,۱۶۳,۸۰۲	-	۲,۱۶۳,۸۰۲
سود جامع سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۲,۱۶۳,۸۰۲	-	۲,۱۶۳,۸۰۲
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۲۴۰,۰۰۰)	-	(۲۴۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۹۷۷,۶۱۱)	(۹۷۷,۶۱۱)	(۹۷۷,۶۱۱)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	۴۴,۴۷۱	-	-	-	-	۴۴,۴۷۱
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۳۸۱,۲۵۴	۳۸۱,۲۵۴	۳۸۱,۲۵۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۰,۴۵۸	-	(۱۰,۴۵۸)	-	-
مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۷۱	۱۲۰,۰۰۰	-	۲,۷۷۷,۷۳۱	(۵۹۶,۳۵۷)	۳,۵۴۵,۸۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
سود خالص سال	-	-	-	-	۲,۰۸۴,۷۴۲	-	۲,۰۸۴,۷۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	۱۵,۶۸۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۶۸۰,۰۰۰
سود جامع سال	-	-	-	-	۲,۰۸۴,۷۴۲	-	۱۸,۷۶۴,۷۴۲
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۴۸۰,۰۰۰)	-	(۴۸۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۲۶,۶۹۰)	(۲۲۶,۶۹۰)	(۲۲۶,۶۹۰)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	(۳۶,۴۷۷)	-	-	-	-	(۳۶,۴۷۷)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۲۹۰,۴۷۹	۲۹۰,۴۷۹	۲۹۰,۴۷۹
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سرمایه	۱۵,۶۸۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۵۶,۰۰۰	-	(۱۵۶,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۶,۸۸۰,۰۰۰	۷,۹۹۴	۲۷۶,۰۰۰	-	۵,۲۲۶,۴۷۳	(۵۳۲,۵۶۹)	۲۱,۸۵۷,۸۹۹

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

شرکت سهامی عام
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۲۰۱,۱۱۹	۲,۱۴۶,۸۷۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۶۷,۸۷۲)	(۸۴,۱۱۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :	۳,۰۳۳,۲۴۷	۲,۰۶۲,۷۶۳
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۸۵۳	۴,۶۲۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۲۲۳,۳۲۶)	(۵۲۲,۴۸۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۷۱۸)	(۱,۳۰۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱۵,۳۸۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۸۰۵,۴۳۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری ها	۱۸۴,۹۷۴	۹,۵۲۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۸۴۱,۶۴۸)	(۴۹۴,۲۴۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۹۱,۵۹۹	۱,۵۶۸,۵۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
خرید سهام خزانه	(۲۲۶,۶۹۰)	(۹۷۷,۶۱۱)
فروش سهام خزانه	۲۹۰,۴۷۹	۴۲۵,۷۲۵
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۳۱۹,۲۲۲)	(۶۰۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۴,۱۰۹)	(۵۸,۷۰۴)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۴۷۷,۶۶۱)	(۲۳۷,۰۸۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۹۷,۲۰۳)	(۷۲۰,۶۷۵)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۱۰۵,۶۰۵)	۸۴۷,۸۴۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۱۳۸,۱۳۵	۲۴۷,۴۹۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۸,۷۱۰	۴۲,۸۰۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۰۹۱,۲۳۹	۱,۱۳۸,۱۳۵

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ کلیات:

شرکت در تاریخ ۱۶ آبان ماه ۱۳۶۳ تحت شماره ۵۴۱۸۳ و با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۹۳۰۹۸ به نام شرکت سهامی خاص کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران 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 شرکت 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 و با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۰۲۸۱۰ 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 و با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۷۴۱۰۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید.

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 مزایده‌های دولتی و خصوصی.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۳ بهره‌برداری

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

۱- کارخانه رازی: 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 تاکستان: 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 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

میانگین تعداد کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

شرکت	گروه		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	تولیدی
	۲۹۹	۲۹۶	
	۱۰۰	۹۱	اداری و خدمات کارخانه
	۲۰	۱۸	سالن چاپ
	۱۲	۱۱	سالن لیبل
	۷۶	۹۰	پشتیبانی و فنی
	۶۵	۶۶	دفتر مرکزی
	۵۷۲	۵۷۲	

۲- به کارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های

مالی آثار بااهمیتی داشته اند :

- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر

مؤسسه حسابرسی هدف نویسنده
حسابداران رسمی
پیمایش گزارش

۲-۲ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده مصوب که هنوز

لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

- به کارگیری استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز فاقد آثار بااهمیت است

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی محاسبه شده به استثنای ماشین آلات، ساختمان و زمین که به ارزش منصفانه اندازه گیری می‌شوند.
- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

۳-۲ مبانی تلفیق

۳-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن شامل شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) و شرکت بهین‌بویان (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان ناشی از معاملات فیما بین است. ضمناً سال مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به تاریخ پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد.

۳-۲-۲ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی و سهم سایر اشخاص از خالص ارزش منصفانه دارایی‌های شرکت‌های فرعی در صورت وضعیت مالی به عنوان منافع فاقد حق کنترل منعکس شده است.

۳-۲-۳ صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسانی در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه شده است.

۳-۲-۴ تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان ((آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل)) شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود

۳-۳ موجودی‌های مواد و کالا:

- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.
- بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد به استثنای موجودی انبار محصول که بر اساس روش شناسایی ویژه ارزیابی می‌گردد.

۳-۴ درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا 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.

۳-۵ 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.

۳-۶ 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.

۳-۷ زیان کاهش ارزش دارایی‌های 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.

۳-۸ سرمایه گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری در اوراق خزانة اسلامی	سرمایه گذاری‌های جاری
شناخت درآمد			
شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	انواع سرمایه گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان سررسید	در زمان سررسید	سرمایه گذاری در اوراق خزانة اسلامی	

۳-۹ دارایی‌های نامشهود:

- دارایی‌های نامشهود به بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.
- استهلاك 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 استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار سازمانی

۳-۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود:

- ماشین‌آلات و تجهیزات، ساختمان و زمین بر مبنای مبلغ تجدیدارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدیدارزیابی و تعیین عمر باقی مانده دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۸ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدیدارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدیدارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدیدارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدیدارزیابی بعدی ضرورت دارد.
- به استثنای ماشین‌آلات و تجهیزات، ساختمان و زمین، بقیه 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 مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن) بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۲۶ ساله	ساختمان
مستقیم	۲۶ ساله	ماشین‌آلات
مستقیم	۸ ساله	آجر کوره
مستقیم	۳ ساله	ابزارآلات
مستقیم	۵ ساله	اثاثه 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج منعکس در جدول بالا است.

- استهلاك دارایی‌های تجدیدارزیایی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیایی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱ تسعیر ارز:

۳-۱۱-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
حساب‌های دریافتی‌های ارزی	دلار	نرخ سامانه سنا برای	الزام قانونی و نرخ‌های در دسترس
حساب‌های پرداختی‌های ارزی	یورو	پرداخت/دریافت‌های نقدی و	
پیش‌دریافت‌های ارزی	دلار	نرخ نیمایی برای حواله‌های	
سپرده‌ها و پیش‌پرداخت‌های ارزی	یورو	ارزی	

۳-۱۱-۲ تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

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

۳-۱۲ سهام خزانه

۳-۱۲-۱ 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 شرکت، هیچ سود و زیان شناسایی نمی‌شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۲-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۲-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «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 صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۲-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۳ ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۴ مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، داراییهای مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۴-۲ هزینه مالیات

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

۳-۱۴-۳ تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

واحد تجاری گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که

الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و

ب) قصد تسویه بر مبنای خالص یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۴-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر ارقام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر ارقام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.



۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲ کنترل بر شرکت‌های فرعی بهین پویان و آرا شیشه

شرکت‌های بهین پویان و آرا شیشه جزو شرکت‌های گروه هستند و شرکت اصلی مالکیت ۹۹ درصدی سهام آنها را دارد و هیات مدیره نیز حق رای غالب برای هدایت فعالیت‌های مربوط به شرکت‌های نامبرده را نیز بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی آنها دارد.

۴-۲ قضاوت مربوط به برآوردها

در فرآیند برآورد‌ها، قضاوت‌های مدیریت محدود و بنحو مناسبی در اندازه‌گیری‌ها لحاظ شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۵۲,۸۲۵	۶,۵۳۵,۰۰۸	۴,۶۸۹,۶۱۵	۶,۷۹۵,۰۹۲
۶,۲۱۴	۲۵,۹۱۰	۶,۲۱۴	۲۵,۹۱۰
۴,۵۵۹,۰۴۰	۶,۵۶۰,۹۱۸	۴,۶۹۵,۸۳۰	۶,۸۲۱,۰۰۲

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص گروه

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
وزن	مبلغ	وزن	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۱۲,۳۳۷	۸۳۵,۶۲۲	۷,۲۴۹	۸۰۱,۵۷۵
۴۲,۳۶۵	۲,۰۷۹,۸۹۹	۳۸,۰۴۴	۳,۷۹۳,۸۸۶
۲,۸۲۲	۱۷۲,۹۹۵	۳۶۸	۴۲,۲۸۶
-	۱۳۶,۷۸۹	-	۱۷۹,۰۸۴
-	-	-	۸۱,۰۰۰
۵۷,۵۲۴	۳,۲۲۵,۳۰۶	۴۵,۶۶۲	۴,۸۹۷,۸۳۱
۴,۸۰۷	۴۸۲,۲۰۷	۴,۵۵۴	۵۶۸,۳۴۶
۱۱,۸۵۱	۹۸۲,۱۰۲	۱۴,۲۲۲	۱,۳۲۸,۹۱۴
۱۶,۶۵۸	۱,۴۶۴,۳۰۹	۱۸,۷۷۶	۱,۸۹۷,۲۶۱
۷۴,۱۸۱	۴,۶۸۹,۶۱۶	۶۴,۴۳۸	۶,۷۹۵,۰۹۲

داخلی
بطری دارویی قهوه ای
بطری
چار
قالب بطری و متعلقات
شیشه شویی

صادراتی
بطری دارویی قهوه ای
بطری
فروش خالص

۵-۲- فروش خالص شرکت

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
وزن	مبلغ	وزن	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۱۲,۳۳۷	۸۳۵,۶۲۲	۷,۲۴۹	۸۰۱,۵۷۵
۴۲,۳۶۵	۲,۰۷۹,۸۹۹	۳۸,۰۴۴	۳,۷۹۳,۸۸۶
۲,۸۲۲	۱۷۲,۹۹۵	۳۶۸	۴۲,۲۸۶
۵۷,۵۲۴	۳,۰۸۸,۵۱۶	۴۵,۶۶۲	۴,۶۳۷,۷۴۸
۴,۸۰۷	۴۸۲,۲۰۷	۴,۵۵۴	۵۶۸,۳۴۶
۱۱,۸۵۱	۹۸۲,۱۰۲	۱۴,۲۲۲	۱,۳۲۸,۹۱۴
۱۶,۶۵۸	۱,۴۶۴,۳۰۹	۱۸,۷۷۶	۱,۸۹۷,۲۶۱
۷۴,۱۸۲	۴,۵۵۲,۸۲۵	۶۴,۴۳۸	۶,۵۳۵,۰۰۸

داخلی
بطری دارویی قهوه ای
بطری
چار

صادراتی:
بطری دارویی قهوه ای
بطری
فروش خالص

۵-۳-درآمد ارائه خدمات

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۱۴	۲۵,۹۱۰	۶,۲۱۴	۲۵,۹۱۰
۶,۲۱۴	۲۵,۹۱۰	۶,۲۱۴	۲۵,۹۱۰

چاپ و لیبل بطری

۵-۳-۱-درآمد ارائه خدمات بابت چاپ و لیبل بطری ها توسط کارخانه واحد ۲ برای مشتریان برون گروهی بموجب قرارداد انجام پذیرفته است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰			گروه فروش خالص:
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳%	۵۰%	۶۷۹,۳۹۸	(۶۹۰,۵۲۳)	۱,۳۶۹,۹۲۱	بطری دارویی قهوه ای
۵۳%	۵۳%	۲,۶۹۲,۰۷۰	(۲,۴۳۰,۷۳۰)	۵,۱۲۲,۸۰۰	بطری
۶۲%	۶۹%	۲۹,۱۰۸	(۱۳,۱۷۸)	۴۲,۲۸۶	جار
۵۱%	۴۳%	۷۶,۲۶۵	(۱۰۲,۸۱۹)	۱۷۹,۰۸۴	قالب بطری و متعلقات
۰%	۹۰%	۷۲,۶۳۹	(۸,۳۶۱)	۸۱,۰۰۰	شیشه شویی
۵۳%	۵۲%	۳,۵۴۹,۴۸۱	(۳,۲۴۵,۶۱۱)	۶,۷۹۵,۰۹۲	
۳۵%	۵۴%	۱۳,۹۶۳	(۱۱,۹۴۷)	۲۵,۹۱۰	درآمد ارائه خدمات چاپ و لیبل بطری
۴۵%	۵۲%	۳,۵۶۳,۴۴۴	(۳,۲۵۷,۵۵۸)	۶,۸۲۱,۰۰۲	
شرکت اصلی فروش خالص:					
۵۳%	۴۷%	۶۴۵,۱۱۱	(۷۲۴,۸۱۰)	۱,۳۶۹,۹۲۱	بطری دارویی قهوه ای
۵۳%	۵۳%	۲,۶۹۲,۰۷۰	(۲,۴۳۰,۷۳۰)	۵,۱۲۲,۸۰۰	بطری
۶۲%	۶۹%	۲۹,۱۰۸	(۱۳,۱۷۸)	۴۲,۲۸۶	جار
۵۳%	۵۲%	۳,۳۶۶,۲۸۹	(۳,۱۶۸,۷۱۹)	۶,۵۳۵,۰۰۸	
۳۵%	۰%	۱۳,۹۶۳	(۱۱,۹۴۷)	۲۵,۹۱۰	درآمد ارائه خدمات چاپ و لیبل بطری
۵۳%	۵۲%	۳,۳۸۰,۲۵۲	(۳,۱۸۰,۶۶۵)	۶,۵۶۰,۹۱۸	

۵-۵- تعیین نرخ فروش محصولات صادراتی بر اساس مصوبات کمیته فروش و تعیین نرخ فروش محصولات داخلی به نرخ مصوبه انجمن شیشه می باشد.

۵-۶- افزایش نرخ فروش محصولات داخلی عمدتاً بدلیل افزایش نرخ چند مرحله ای در سال ۱۴۰۰ بوده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۶۶۷,۶۸۶	.	۶۶۷,۶۸۶	۸۸۴,۱۹۶	.	۸۸۴,۱۹۶	مواد اولیه مذاب
۲۵۲,۷۰۱	.	۲۵۲,۷۰۱	۳۷۲,۴۲۷	.	۳۷۲,۴۲۷	دستمزد مستقیم
۱۰۰,۲۷۱	.	۱۰۰,۲۷۱	۱۰۵,۲۸۹	.	۱۰۵,۲۸۹	قالب مصرفی
۲۵۵,۹۴۰	.	۲۵۵,۹۴۰	۴۰۲,۱۲۹	.	۴۰۲,۱۲۹	مواد بسته بندی
						سربرار ساخت :
۲۱۶,۴۶۸	۱,۳۷۲	۲۱۵,۰۹۷	۳۰۹,۵۹۴	۵,۵۱۸	۳۰۴,۰۷۶	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۲۴۷,۵۸۳	۶۴۲	۲۴۶,۹۴۱	۶۲۷,۶۶۸	۱,۶۲۴	۶۲۶,۰۴۴	هزینه استهلاک
۲۶۰,۷۸۴	۱,۸۲۵	۲۵۸,۹۵۹	۳۷۰,۷۷۹	۴,۵۶۵	۳۶۶,۲۱۴	مواد غیرمستقیم
۵۷,۲۴۱	.	۵۷,۲۴۱	۱۲۲,۲۶۵	.	۱۲۲,۲۶۵	هزینه های آب، برق و گاز مصرفی
۷۳,۴۵۲	۲۱۸	۷۳,۲۳۴	۱۵۰,۸۴۵	۲۴۰	۱۵۰,۶۰۵	سایر
۲,۱۳۲,۱۲۹	۴,۰۵۸	۲,۱۲۸,۰۷۱	۳,۳۴۵,۱۹۳	۱۱,۹۴۷	۳,۳۳۳,۲۴۶	جمع هزینه های تولید
(۵,۵۱۱)	.	(۵,۵۱۱)	(۲۷,۰۳۶)	.	(۲۷,۰۳۶)	هزینه های جذب نشده
۲,۱۲۶,۶۱۹	۴,۰۵۸	۲,۱۲۲,۵۶۰	۳,۳۱۸,۱۵۷	۱۱,۹۴۷	۳,۳۰۶,۲۱۰	بهای تمام شده ساخت
(۲,۸۵۰)	.	(۲,۸۵۰)	(۷,۸۷۱)	.	(۷,۸۷۱)	افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
۲,۱۲۳,۷۶۸	۴,۰۵۸	۲,۱۱۹,۷۰۹	۳,۳۱۰,۲۸۵	۱۱,۹۴۷	۳,۲۹۸,۳۳۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال
			۳۵,۶۷۴		۳۵,۶۷۴	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۶۹,۲۱۶	.	۶۹,۲۱۶	(۸۸,۴۰۱)	.	(۸۸,۴۰۱)	افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
۲,۱۹۲,۹۸۲	۴,۰۵۸	۲,۱۸۸,۹۲۵	۳,۲۵۷,۵۵۸	۱۱,۹۴۷	۳,۲۴۵,۶۱۱	
شرکت						
۶۷۷,۸۵۰	.	۶۷۷,۸۵۰	۹۱۵,۲۸۴	.	۹۱۵,۲۸۴	مواد اولیه مذاب
۲۵۵,۹۴۰	.	۲۵۵,۹۴۰	۴۰۲,۱۲۹	.	۴۰۲,۱۲۹	مواد بسته بندی
۱۳۶,۰۶۷	.	۱۳۶,۰۶۷	۱۷۵,۵۳۹	.	۱۷۵,۵۳۹	قالب مصرفی
۲۰۴,۲۰۴	.	۲۰۴,۲۰۴	۲۹۹,۴۵۸	.	۲۹۹,۴۵۸	دستمزد مستقیم
						سربرار ساخت :
۱۸۲,۲۷۷	۱,۳۷۲	۱۸۰,۹۰۵	۲۴۵,۹۷۶	۵,۵۱۸	۲۴۰,۴۵۸	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۲۳۴,۳۶۹	۶۴۲	۲۳۳,۷۲۷	۶۱۰,۲۷۰	۱,۶۲۴	۶۰۸,۶۴۶	هزینه استهلاک
۲۵۰,۰۴۵	۱,۸۲۵	۲۴۸,۲۲۰	۳۴۳,۱۷۲	۴,۵۶۵	۳۳۸,۶۰۷	مواد غیرمستقیم
۵۶,۰۶۰	.	۵۶,۰۶۰	۱۲۰,۴۲۸	.	۱۲۰,۴۲۸	هزینه های آب، برق و گاز مصرفی
۶۴,۶۱۲	۲۱۸	۶۴,۳۹۴	۱۳۴,۶۹۸	۲۴۰	۱۳۴,۴۵۸	سایر
۲,۰۶۱,۴۲۵	۴,۰۵۷	۲,۰۵۷,۳۶۸	۳,۲۴۶,۹۵۴	۱۱,۹۴۷	۳,۲۳۵,۰۰۷	جمع هزینه های تولید
(۵,۵۱۱)	.	(۵,۵۱۱)	(۲۷,۰۳۶)	.	(۲۷,۰۳۶)	هزینه های جذب نشده
۲,۰۵۵,۹۱۴	۴,۰۵۷	۲,۰۵۱,۸۵۷	۳,۲۱۹,۹۱۸	۱۱,۹۴۷	۳,۲۰۷,۹۷۱	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال
۷۰,۳۶۶	.	۷۰,۳۶۶	(۳۹,۲۵۲)	.	(۳۹,۲۵۲)	افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
۲,۱۲۶,۲۸۰	۴,۰۵۷	۲,۱۲۲,۲۲۲	۳,۱۸۰,۶۶۵	۱۱,۹۴۷	۳,۱۶۸,۷۱۹	

مؤسسه حسابرسی خدمات نوین
حسابداری رسمی
پدیده کوارتر

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- مواد اولیه خریداری شده شرکت اصلی در دوره جاری مبلغ ۱.۳۷۷.۱۵۹ میلیون ریال (سال قبل ۱.۰۴۶.۹۹۷.۱ میلیون ریال) بوده است. عمده مبالغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		شرح
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	
کربنات سدیم	ایران	۲۱۲,۵۲۳	۱۹٪	۲۱۲,۵۲۳	۱۵٪	۲۲۳,۴۲۱
شیشه خورده	ایران	۶۴۷,۲۸۰	۴۳٪	۵۳۲,۸۰۸	۴۳٪	۳۳۹,۲۹۶
سایر مواد مغذی	ایران	۱۹۹,۱۶۶	۱۳٪	۱۹۹,۱۶۶	۱۴٪	۱۶۰,۲۷۳
بسته بندی	ایران	۵۲۴,۴۰۱	۳۳٪	۳۱۴,۰۰۷	۲۵٪	۳۱۴,۰۰۷
جمع		۱,۵۸۳,۳۷۱	۱۰۰٪	۱,۲۴۰,۵۱۰	۱۰۰٪	۱,۰۴۶,۹۹۷

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

شرح	مجموع	تولید واقعی سال		ظرفیت اسمی	واحد
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹		
انواع شیشه های دارویی و غذایی	تن	۶۴,۰۴۶	۶۶,۶۸۴	۶۰,۰۰۰	تن
انواع قالب	تن	۷۰	۷۲	۵۵	تن
انواع خورده شیشه	-	-	۱۵,۱۹۱	۳۰,۰۰۰	-

مؤسسه حسابرسانی هدف نوبین تگر
حسابداران رسمی
تولید گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۴۳	۱۲,۹۶۳	۷,۲۴۳	۱۲,۹۶۳
۴,۲۰۰	۲,۵۷۶	۴,۲۰۰	۲,۵۷۶
۱,۰۰۰	۱,۳۱۸	۱,۰۰۰	۱,۳۱۸
۲,۶۳۸	۷,۷۶۶	۲,۶۳۸	۷,۷۶۶
۱۰۲	۲,۴۳۹	۱۰۲	۲,۴۳۹
۱۵,۱۸۲	۲۷,۰۶۲	۱۵,۱۸۲	۲۷,۰۶۲
۱۱۴,۱۴۷	۱۷۸,۰۰۱	۱۳۰,۸۳۲	۲۰۰,۸۳۸
۷,۲۰۰	۱۴,۴۰۰	۷,۲۰۰	۱۴,۴۰۰
۳,۵۷۱	۶,۶۲۷	۳,۷۳۱	۶,۸۹۰
۱,۵۵۶	۳,۳۰۶	۱,۵۵۶	۳,۳۰۶
۳,۱۳۰	۱۰,۹۲۱	۳,۱۳۰	۱۰,۹۳۴
۱,۵۰۴	۱۴,۵۸۵	۲,۰۰۷	۱۴,۸۷۷
۲۷,۶۹۱	۱۰,۴۷۶	۳۲,۰۷۶	۱۸,۴۰۸
۱۵۸,۷۹۸	۲۳۸,۳۱۶	۱۸۰,۵۳۲	۲۶۹,۶۵۲
۱۷۳,۹۸۰	۲۶۵,۳۷۸	۱۹۵,۷۱۴	۲۹۶,۷۱۴

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
پذیرایی و مراسم
هزینه حسابرسی و مشاوره
سایر

۸- سایر درآمدهای عملیاتی:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۶۱	۳,۲۱۲	۸,۲۶۱	۳,۲۱۲
.	.	۴۰۰	۹۱۵
۸,۲۶۱	۳,۲۱۲	۸,۶۶۱	۴,۱۲۷

سود ناشی از تسعیر ارز

سایر

۹- سایر هزینه های عملیاتی:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۰۱۴	(۸,۵۳۷)	۳۹,۳۴۹	(۱۰,۸۵۷)
۵,۵۱۱	(۲۷,۰۳۶)	۵,۵۱۱	(۲۷,۰۳۶)
۳۹,۵۲۵	(۳۵,۵۷۳)	۴۴,۸۶۰	(۳۷,۸۹۳)

زیان ناشی از تسعیر ارز

هزینه های جذب نشده در تولید

*هزینه های جذب نشده بابت قطعی های مکرر برق قسمت تولید می باشد که هزینه های مربوطه بر اساس سکنش های متوقف شده ناشی از قطع برق، محاسبه و از بهای تمام شده کالای ساخته شده کسر شده است.

۱۰- هزینه های مالی:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۳۴۸	۱۰۴,۱۶۷	۶۶,۰۷۲	۱۰۴,۱۶۷
۳,۱۴۸	۱,۹۶۴	۳,۱۵۳	۳,۶۸۹
۶۷,۴۹۶	۱۰۶,۱۳۱	۶۹,۲۲۶	۱۰۷,۸۵۵

بهره وام بانکی

کارمزد بانک ها و سایر

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۸,۱۰۸	-	۴۸,۱۰۸	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۳,۷۵۰	۲۷,۰۴۷	۳,۷۵۰	۲۷,۰۴۷	سود اوراق خزانه
۹,۵۲۹	۱۰۹,۸۱۹	۹,۷۲۰	۱۱۰,۵۲۱	سود سپرده بانکی
۸۹,۹۹۹	۱۰۹,۹۹۷	-	۰	درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - بهین پویان صنعت
	۵۹,۹۹۹	-	۰	درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - آرا شیشه
۲۰,۴۳۴	۱۸,۰۳۴	۲۰,۵۷۱	۲۹,۸۶۹	سود فروش کالای انبار
۴,۵۵۹	۳,۶۲۵	۴,۵۵۹	۳,۶۲۵	سود فروش دارایی
۴۲,۸۰۳	۵۸,۷۱۰	۴۲,۸۰۳	۵۸,۷۱۰	سود تسعیر ارزش غیر عملیاتی
(۲,۲۹۲)	(۶,۹۷۹)	(۲,۲۸۶)	(۶,۹۳۹)	سایر
۱۶۸,۷۸۲	۴۲۸,۳۶۰	۷۹,۱۱۸	۲۷۰,۹۴۱	

۱۲- مبنای محاسبه سود و زیان هر سهم:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۲۷,۵۱۶	۳,۰۸۲,۵۱۳	۲,۲۷۰,۹۳۵	۳,۲۳۲,۹۶۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱۶۵,۱۴۷)	(۳۱۲,۵۵۹)	(۱۷۸,۲۱۷)	(۳۴۷,۷۰۳)	اثر مالیاتی
۲,۰۶۲,۳۶۹	۲,۷۶۹,۹۵۵	۲,۰۹۲,۷۱۸	۲,۸۸۵,۲۶۰	
۱۰۱,۲۸۶	۳۲۲,۲۲۹	۹,۸۹۲	۱۶۳,۰۸۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۴۷	(۷,۴۴۱)	(۷۷۶)	(۹,۱۷۰)	اثر مالیاتی
۱۰۱,۴۳۳	۳۱۴,۷۸۷	۹,۱۱۶	۱۵۳,۹۱۵	
۲,۰۳۸,۸۰۲	۳,۰۴۰,۷۴۲	۲,۰۸۰,۸۳۴	۳,۰۳۹,۰۴۹	سود خالص
(۱۶۵,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۹۹۴)	(۳۵۶,۸۷۳)	اثر مالیاتی
۲,۰۱۳,۸۰۲	۲,۷۲۰,۷۴۲	۱,۹۰۱,۸۴۰	۲,۶۸۲,۱۷۶	

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۶۶,۸۶۳,۳۳۰)	(۱۹۹,۳۷۲,۹۳۰)	(۷۰,۱۵۲,۳۵۸)	(۲۰۱,۲۸۲,۳۳۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۶,۸۱۳,۱۳۶,۶۷۰	۱۶,۶۸۰,۷۲۷,۰۷۰	۱۶,۸۰۹,۸۴۷,۷۴۲	۱۶,۶۷۸,۷۱۷,۶۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه داروسازی (سهامی عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳-حزاری نایت مشهود
۱۳-۱-گروه

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ارزاق میلیون ریالی

جمع	ارزاق سرمایه ای در ابتداء	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۳۱۰,۵۶۴	۳,۴۱۰	۹۳,۸۴۴	۸,۶۲۹	۲,۲۰۴,۶۸۱	۲۹,۲۹۴	۳۱,۹۳۹	۴۴,۱۷۹	۱,۷۸۸,۵۳۳	۱۴۸,۷۹۵	۱۴۹,۳۳۹	۱۲,۶۱۱
۵۵۲,۷۳۹	۰	۵۹,۱۱۳	۶۰,۳۱۹	(۱,۱۵۶)	۶,۳۰۷	۷,۴۸۱	۱۱,۳۹۶	۵,۷۸۵	۵۰,۲۷۷	۲,۸۷۴	۲۱,۵۰۰
(۱,۱۵۶)	۰	۰	۰	(۱,۱۵۶)	۰	۰	(۱,۱۵۶)	۰	۰	۰	۰
۱	۰	(۹۱,۱۶۸)	(۵۵۱)	۹۲,۰۲۰	۰	۵۵۲	۰	۸۶,۵۳۹	۳۰,۷۰۰	۱,۸۵۹	۰
۲,۸۶۲,۱۴۵	۳,۴۱۰	۹۱,۷۸۸	۴۴۱,۰۸۴	۲,۳۵۵,۸۶۳	۳۵,۶۰۱	۳۹,۹۷۲	۵۴,۴۱۹	۱,۸۸۰,۸۵۷	۱۵۶,۸۹۲	۱۵۴,۰۱۲	۳۴,۱۱۱
۲,۳۳۵,۲۷۰	۲,۳۳۲,۲۵	۱,۴۳۳,۱۱۱	۱۵۰,۶۰۱	۵۱۷,۲۳۳	۲,۸۲۱	۱۰,۴۳۱	۲۷,۴۲۷	۷۲,۷۶۱	۲۳۳,۸۷۳	۷۹,۹۲۱	۰
(۸۴۶)	۰	۰	۰	(۸۴۶)	۰	۰	(۸۴۶)	۰	۰	۰	۰
۱۸,۴۴۶,۶۷۷	۰	۰	۰	۱۸,۴۴۶,۶۷۷	۰	۰	۰	۱۳,۶۶۱,۰۴۶	۰	۲,۱۷۹,۷۷۲	۲,۶۰۵,۸۵۸
۰	۰	(۵۸,۴۴۰)	۲۲,۶۶۶	۲۵,۷۷۴	۰	۰	۰	۴,۱۹۲	۳,۷۳۴	۱۷,۸۴۷	۰
۲۳,۶۴۳,۲۲۵	۲,۶۶۷,۷۵	۱,۴۳۷,۴۶۰	۶۲۴,۳۵۱	۲۱,۳۴۲,۷۰۰	۳۸,۴۲۲	۵۰,۴۰۳	۸۰,۹۹۹	۱,۵۶۱,۸۸۵	۱۵۴,۵۰۰	۲,۳۳۱,۵۵۲	۲,۶۳۹,۹۶۹

جمع	ارزاق سرمایه ای در ابتداء	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۹۰,۹۵۲۵	۰	۰	۰	۹۰,۹۵۲۵	۱۷,۶۲۸	۲۰,۹۶۶	۲۰,۷۵۱	۷۳۷,۹۰۶	۵۹,۰۳۹	۵۴,۳۳۵	۰
۲۵۱,۲۴۲	۰	۰	۰	۲۵۱,۲۴۲	۲,۹۷۵	۳,۶۷۸	۵,۱۸۵	۲۱۸,۸۷۹	۱۰,۹۸۷	۹,۵۳۷	۰
(۱,۰۹۲)	۰	۰	۰	(۱,۰۹۲)	۰	۰	(۱,۰۹۲)	۰	۰	۰	۰
۱,۱۵۹,۶۵۹	۰	۰	۰	۱,۱۵۹,۶۵۹	۲۰,۶۰۳	۲۴,۶۴۴	۲۴,۸۷۷	۹۵۶,۷۸۵	۷۰,۰۲۷	۶۲,۷۷۲	۰
۶۳۴,۲۶۸	۰	۰	۰	۶۳۴,۲۶۸	۲,۸۳۶	۶,۲۳۶	۶,۴۵۱	۵۳,۰۲۹	۳۰,۰۴۶	۵۸,۶۷۰	۰
(۶۱۸)	۰	۰	۰	(۶۱۸)	۰	۰	(۶۱۸)	۰	۰	۰	۰
۱,۷۹۳,۳۰۷	۰	۰	۰	۱,۷۹۳,۳۰۷	۲۳,۴۳۹	۳۰,۸۸۰	۳۰,۶۶۰	۱,۴۸۶,۸۱۴	۱۰۰,۰۷۳	۱۲۱,۴۴۲	۰
۲۱,۸۴۹,۹۳۹	۲,۶۶۷,۷۵	۱,۴۳۷,۴۶۰	۶۲۴,۳۵۱	۱۹,۵۵۱,۳۹۴	۱۴,۹۸۳	۱۹,۵۲۳	۵۰,۳۳۹	۱۴,۱۳۲,۰۴۳	۳۸۴,۴۳۷	۲,۳۱۰,۱۰۹	۲,۶۳۹,۹۶۹
۱,۷۰۲,۲۷۰	۳,۴۱۰	۹۱,۷۸۸	۴۴۱,۰۸۴	۱,۱۹۶,۱۸۸	۱۴,۹۹۸	۱۵,۳۲۸	۲۹,۵۹۱	۹۲۴,۰۷۲	۸۶,۸۵۵	۹۱,۳۳۹	۳۴,۱۱۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه داروف، رازی (سهامی عامه)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

ارزاق میلیون ریالی	جمع	افلام سرمایه ای	پیش برداخت های 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
۲,۱۶۱,۲۵۳	۲,۴۱۰	۹۲,۹۶۰	۸,۶۳۱	۲,۰۵۶,۳۵۳	۲۵,۶۲۸	۲۹,۰۰۵	۴۱,۱۴۹	۱,۶۹۲,۸۱۴	۱۴۴,۸۱۳	۱۱۱,۲۰۲	۱۱,۲۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	
۵۲۲,۴۹۴	۰	۵۹,۱۱۳	۴۳۳,۳۰۷	۳۰,۰۷۵	۵,۳۵۱	۱۱,۳۹۶	۴۴۹	۴,۶۶۵	۱,۹۲۶	۰	۰	افزایش	
(۱,۱۵۶)	۰	۰	۰	(۱,۱۵۶)	۰	۰	(۱,۱۵۶)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده	
(۰)	۰	(۹۱,۱۶۸)	(۵۵۱)	۹۲,۰۲۰	۵۳۲	۰	۰	۸۶,۵۳۹	۳,۰۷۰	۱,۸۷۹	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۲,۶۸۲,۶۹۱	۲,۴۱۰	۶۰,۹۰۴	۴۴۱,۰۸۶	۲,۱۷۷,۲۹۱	۲۰,۹۸۸	۳۵,۸۷۵	۵۱,۳۸۹	۱,۷۷۹,۸۰۲	۱۵۲,۵۴۸	۱۱۵,۰۰۷	۱۱,۲۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
۲,۲۲۴,۱۷۳	۲۳۳,۳۲۵	۱,۴۲۹,۱۸۲	۱۴۳,۵۷۸	۴۱۸,۰۸۸	۲,۲۲۶	۹,۳۵۳	۲۲,۶۸۸	۲۱,۷۸۹	۲۸۲,۳۶۸	۷۹,۶۱۴	۰	افزایش	
(۸۴۶)	۰	۰	۰	(۸۴۶)	۵	۰	(۸۴۶)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده	
۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۷۷۴	۰	۰	۱۲,۹۲۳,۳۳۱	۲,۰۶۴,۱۷۳	۱۷,۸۴۷	۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	
۰	۰	(۵۸,۴۴۰)	۲۲,۶۶۶	۲۵,۷۷۴	۰	۰	۰	۴,۱۹۲	۳,۲۳۴	۱۷,۸۴۷	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۲۲,۱۸۶,۰۱۷	۲۳۶,۷۳۵	۱,۴۳۱,۶۴۷	۶۱۷,۳۳۰	۱۹,۹۰۰,۳۰۵	۲۳,۲۶۴	۴۵,۱۷۸	۷۳,۲۳۰	۱۴,۷۳۹,۱۱۵	۴۲۸,۶۵۰	۲,۲۷۶,۶۴۰	۲,۲۹۴,۲۲۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	استهلاک انباشته:
۸۸۶,۶۸۰	۲۳۷,۸۶۸	(۱,۰۹۲)	۱,۱۲۳,۴۵۶	۱,۱۲۳,۴۵۶	۱۵,۸۵۳	۱۹,۹۵۰	۲۰,۱۶۷	۷۲۳,۲۲۷	۵۸,۱۲۹	۴۸,۳۵۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	
۶۱۶,۶۰۸	۲۳۷,۸۶۸	(۱,۰۹۲)	۱,۱۲۳,۴۵۶	۱,۱۲۳,۴۵۶	۲۰,۵۰	۳,۳۲۴	۴,۸۸۳	۲۰۹,۹۸۶	۱۰,۶۶۳	۶,۹۶۲	۰	استهلاک	
(۶۱۸)	۰	۰	(۶۱۸)	(۶۱۸)	۱۸۹,۰۳	۲۳,۲۷۴	۲۳,۹۵۹	۴۳۴,۲۱۲	۶۸,۷۹۲	۵۵,۳۱۶	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
۱,۱۲۳,۴۵۶	۱,۱۲۳,۴۵۶	۰	۱,۱۲۳,۴۵۶	۱,۱۲۳,۴۵۶	۲,۲۹۷	۵,۶۲۳	۵,۶۹۹	۵۱۷,۹۶۳	۲۸,۸۶۴	۵۶,۱۶۲	۰	استهلاک	
(۶۱۸)	۰	۰	(۶۱۸)	(۶۱۸)	۰	۰	(۶۱۸)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده	
۱,۱۲۳,۴۵۶	۱,۱۲۳,۴۵۶	۰	۱,۱۲۳,۴۵۶	۱,۱۲۳,۴۵۶	۲,۲۹۷	۵,۶۲۳	۵,۶۹۹	۵۱۷,۹۶۳	۲۸,۸۶۴	۵۶,۱۶۲	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲,۰۴۶,۵۷۲	۲۳۶,۷۳۵	۱,۴۳۱,۶۴۷	۶۱۷,۳۳۰	۱۸,۱۵۰,۸۶۱	۱۲,۰۶۴	۱۶,۲۸۲	۴۴,۱۹۱	۱۲,۲۸۷,۹۴۰	۳۴۰,۹۹۵	۲,۱۶۵,۱۶۳	۲,۲۹۴,۲۲۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۵۵۱,۲۳۶	۲,۴۱۰	۶۰,۹۰۴	۴۴۱,۰۸۶	۱,۰۵۳,۸۳۶	۱۲,۰۸۵	۱۲,۵۵۱	۲۷,۲۳۰	۸۴,۶۵۰	۸۳,۷۵۶	۵۹,۶۹۱	۱۱,۲۳۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۴۰۰۸۸,۴۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تکمیل	بهره برداری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰,۴۲۷	۱۲۱,۸۸۸	۹,۳۹۱	۱۴۰۱	۵٪	۹۳٪
۴۲۴,۱۸۶	۴۲۵,۳۳۴	۰	۱۴۰۱	۹۶٪	۱۰۰٪
۶,۴۷۲	۷۰,۱۰۸	۰	۱۴۰۱	۸۵٪	۱۰۰٪
۴۴۱,۰۸۵	۶۱۷,۳۳۰				

گروه و شرکت

تکمیل خط ۲ لیبیل زنی

خط چاپ ۲

سایر

۱۳-۵- زمین و ماشین آلات کارخانه واحد ۱ (رازی) در رهن بانک توسعه صادرات می باشد.

۱۳-۶- مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح جدول زیر عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات تولیدی پروژه ۴۲۰ تنی است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۷۹,۲۸۰	Sklostroj - خطوط ساخت ۴۲۰ تنی
-	۱۶۷,۸۰۰	Zhengzhou - آجرهای کوره ۴۲۰ تنی
-	۸۶,۰۰۰	VGT - آجرهای کوره ۴۲۰ تنی
-	۳۷,۰۳۸	Antonini - گرمخانه کوره ۴۲۰ تنی
-	۲۴,۷۵۰	VGT - آجرهای تعمیرات کوره سایت ۱
-	۱۶۰,۶۱۵	Zhengzhou - آجرهای تعمیرات کوره سایت ۱
۱۰,۲۵۳	۱۴۰,۲۸۰	شرکت صنایع سپهر سوله لیا - انبار محصول جدید
-	۱۳,۳۷۲	شرکت کیان کاشان قزوین - انبار محصول جدید
۴۶,۳۷۸	-	EKTAM - خط ۲ لیبیل زنی
۴,۲۷۳	۲۲,۵۱۱	سایر پیش پرداخت ها
۶۰,۹۰۴	۱,۴۳۱,۶۴۷	جمع پیش پرداخت های سرمایه ای

۱۳-۷- جهت گسترش سهم از بازار و افزایش انعطاف در پاسخگویی به نیازهای مشتریان، هیات مدیره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ با ایجاد ۴ خط تولید جدید به ظرفیت جمعاً ۴۲۰ تن با مبلغ برآوردی ۱۶,۰۰۰ میلیون ریالی موافقت کردند. در حال حاضر بخشی از پیش پرداخت ها به شرح جدول زیر از محل منابع داخلی پرداخت شده و سایر منابع از طریق انتشار اوراق بدهی در بازار سرمایه و یا تسهیلات بانکی سرمایه ثابت تامین مالی خواهد شد.

ریالی	ارزی		شرح
میلیون ریال	معادل میلیون ریالی	یورویی	
۳,۱۹۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۹,۰۰۰	۳۹,۳۰۰,۰۰۰	مخارج برآوردی طرح
۱۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۷۸۲	۸,۳۲۴,۰۰۰	مخارج انجام شده تا تاریخ تایید صورت های مالی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷-۱۳- اندازه گیری ارزش متعارف زمین ، ساختمان و ماشین آلات شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ برای شرکت اصلی و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ و ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ به ترتیب برای شرکت های آرا شیشه و بهین پویان توسط کارشناسان مرکز وکلا و کارشناسان قوه قضاییه انجام شده است.

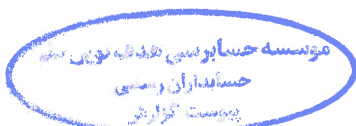
۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای مبلغ دفتری	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای مبلغ دفتری	
-	۳۴,۱۱۱	۲,۶۰۵,۸۵۸	۳۴,۱۱۱	زمین
-	۹۱,۲۳۹	۲,۱۷۹,۷۷۲	۷۷,۶۰۴	ساختمان
-	۹۲۴,۰۷۲	۱۳,۶۶۱,۰۴۶	۱,۰۵۱,۰۷۳	ماشین آلات و تجهیزات
-	۱,۰۴۹,۴۲۲	۱۸,۴۴۶,۶۷۷	۱,۱۶۲,۷۸۸	
شرکت				
-	۱۱,۷۳۳	۲,۲۸۲,۴۹۶	۱۱,۷۳۳	زمین
-	۵۹,۶۹۱	۲,۰۶۴,۱۷۳	۴۸,۵۱۲	ساختمان
-	۸۴۶,۵۹۰	۱۲,۹۳۳,۳۳۱	۸۸۴,۲۳۶	ماشین آلات و تجهیزات
-	۹۱۸,۰۱۴	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۹۴۴,۴۸۱	

افزایش سرمایه از محل مازاد تجدیدارزیابی شرکت اصلی، بموجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ به مبلغ ۱۵,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال تصویب و به حساب سرمایه منظور شد.

۱۴-سرقلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۶۳	۲,۳۶۳
۲,۳۶۳	۲,۳۶۳
(۲,۳۶۳)	(۲,۳۶۳)
-	-

بهای تمام شده سرقلی تحصیل سهام شرکت بهین پویان صنعت
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته
خالص مبلغ دفتری



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵-۲ شرکت

(ارقام میلیون ریال)

جمع	وب سایت دوره	نرم افزار اداری	نرم افزار صورت حساب مکالمه	نرم افزار فیلترینگ	نرم افزار پرکاش	نرم افزار حسابداری	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴,۳۸۶	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۴۹۱	۷,۹۲۱	۵,۳۳۷
۱,۳۰۲	.	.	.	.	.	۵۷۷	۷۲۴
۱۵,۶۸۸	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۴۹۱	۸,۴۹۸	۶,۰۶۱
۱,۷۱۸	.	.	.	.	۴۲۰	.	۱,۲۹۹
۲۱,۷۷۸	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۹۱۰	۸,۴۹۸	۷,۳۶۰
۸,۷۸۸	۵۵	۱۹	۶	۳۶۲	۴۲۵	۷,۹۲۱	.
۷۲	.	.	.	۷۲	.	.	.
۸,۸۶۰	۵۵	۱۹	۶	۳۳۴	۴۲۵	۷,۹۲۱	.
۲۸۹	.	.	.	.	۱۴۷	۱۴۲	.
۱۳,۴۷۲	۵۵	۱۹	۶	۳۳۴	۵۷۲	۸,۰۶۳	.
۸,۲۵۶	.	.	.	۱۲۳	۳۳۸	۴۳۵	۷,۳۶۰
۶,۸۲۷	.	.	.	۱۲۳	۶۶	۵۷۷	۶,۰۶۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش طی دوره

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارونی رازی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری بلند مدت :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	۱۵	۱۵
۱۵	۱۵	۱۵
۱۹,۹۰۷	۱۹,۹۰۷	۱۹,۹۰۷
۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷
۱۵	۱۵	۱۵
۱۰۵,۶۴۹	۱۰۵,۶۴۹	۱۰۵,۶۴۹

گروه:

سایر

شرکت:

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

سایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد	تعداد سهام	گروه:
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه	سرمایه	شرکت تاک خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	-	-	شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)
۱۵	۱۵	-	۹۹%	۷۹,۹۹۸	شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
۱۵	۱۵	-	۹۹%	۱۷۱,۴۵۲	شرکت تاک خدمات
۱۹,۹۰۶	۱۹,۹۰۶	۱۹,۹۰۶			
۸۵,۷۲۶	۸۵,۷۲۶	۸۵,۷۲۶			
۱۵	۱۵	۱۵			
-	-	۱۰۵,۶۴۷			

۱۶-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه		گروه
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت
شرکت	گروه	شرکت	گروه	ایران
۹۹,۹۹%	۹۹,۹۹%	۹۹,۹۹%	۹۹,۹۹%	شرکت بهین پویان صنعت
۱۰۰%	۱۰۰%	۱۰۰%	۱۰۰%	شرکت آرا شیشه زرین

۱۷- پیش پرداخت ها :

شرکت		گروه		۱۷-۱- پیش پرداخت های خارجی:
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پیش پرداخت مواد و قطعات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات در راه
۱۶۶,۴۷۷	۲۰۶,۹۲۰	۱۶۶,۴۷۷	۲۳۵,۲۹۳	جمع
۱,۰۹۷	-	۱,۰۹۷	-	۱۷-۲- پیش پرداخت های داخلی:
۱۶۷,۵۷۴	۲۰۶,۹۲۰	۱۶۷,۵۷۴	۲۳۵,۲۹۳	پیش پرداخت مواد و قطعات
۲۶۲,۸۷۴	۲۶۴,۸۹۸	۲۶۴,۷۱۳	۲۶۸,۹۳۱	شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۱۱۱,۵۴۸	۱۰۸,۸۵۲	-	-	پیش پرداخت هزینه
۱,۱۲۱	۱,۹۱۳	۱,۲۰۸	۱,۹۱۳	جمع
۳۷۵,۵۴۳	۳۷۵,۶۶۴	۲۶۵,۹۲۱	۲۷۰,۸۴۴	
۵۴۳,۱۱۸	۵۸۲,۵۸۴	۴۳۳,۴۹۶	۵۰۶,۱۳۷	

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱,۱۹۹	۲۵۶,۴۹۵	.	۲۵۶,۴۹۵	انبار محصول
۲۷۱,۵۷۸	۳۲۱,۹۱۷	.	۳۲۱,۹۱۷	انبار مواد مذاب
۱۲۹,۲۶۳	۲۵۱,۵۳۵	.	۲۵۱,۵۳۵	انبار بسته بندی
۲۸۲,۷۱۷	۴۴۶,۳۴۳	.	۴۴۶,۳۴۳	انبار قالب ها
۴۸۵,۸۲۹	۴۹۲,۳۳۰	.	۴۹۲,۳۳۰	انبار قطعات یدکی
۷۴,۹۵۷	۱۳۲,۸۳۵	.	۱۳۲,۸۳۵	انبار عمومی
۸,۸۹۸	۱۶,۷۶۹	.	۱۶,۷۶۹	کالای در جریان ساخت
۸۹۴	۸۴۵	.	۸۴۵	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱۳۹)	(۱۳۹)	.	(۱۳۹)	کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۴۹۵,۱۹۶	۱,۹۱۸,۹۳۰	.	۱,۹۱۸,۹۳۰	
شرکت :				
۲۱۷,۲۴۲	۲۵۶,۴۹۵	.	۲۵۶,۴۹۵	انبار محصول
۱۵۶,۴۱۶	۹۳,۸۹۰	.	۹۳,۸۹۰	انبار مواد مذاب
۱۲۹,۲۶۳	۲۵۱,۵۳۵	.	۲۵۱,۵۳۵	انبار بسته بندی
۳۵۰,۲۰۷	۵۲۹,۲۲۰	.	۵۲۹,۲۲۰	انبار قالب ها
۴۵۶,۴۶۷	۴۹۲,۳۳۰	.	۴۹۲,۳۳۰	انبار قطعات یدکی
۷۴,۷۹۰	۱۳۲,۸۳۵	.	۱۳۲,۸۳۵	انبار عمومی
۸۹۴	۸۴۵	.	۸۴۵	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱۳۹)	(۱۳۹)	.	(۱۳۹)	کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۳۸۵,۱۴۰	۱,۷۵۷,۰۱۰	.	۱,۷۵۷,۰۱۰	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و لوازم یدکی تا مبلغ ۱.۹۲۶.۶۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۱۸-۲- 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.

۱۸-۳- افزایش مبالغ موجودی پایان سال انبار قالب به دلیل افزایش موجودی کالا و دپوی قالب در شرکت بهین به دنبال انعقاد سفارشات جدید شیشه همدان در ماه های پایانی سال است

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

**۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱-۱۹- گروه**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
خالص	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱۶,۰۰۶	۰	۱۱۶,۰۰۶
۰	۱۳,۶۵۶	۰	۱۳,۶۵۶
۱۱,۳۴۲	۰	۰	۰
۶,۱۳۰	۲۱,۷۴۹	۰	۲۱,۷۴۹
۱۷,۴۷۳	۱۵۱,۴۱۱	۰	۱۵۱,۴۱۱

اسناد دریافتنی تجاری:

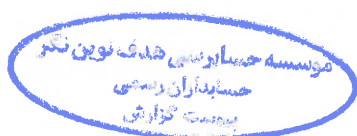
سایر اشخاص و مشتریان	شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
	شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
	شرکت بهین چاشنی سوردار (سهامی خاص)
	سایر مشتریان

حساب های دریافتنی تجاری:

۲۷,۴۶۸	۰	۰	۰	مطالبات تجاری از اشخاص وابسته
۰	۱,۷۵۲	۰	۱,۷۵۲	شرکت صنایع زاپستان ارومیه
۵,۴۲۰	۰	۰	۰	شرکت مفید شیشه
۰	۰	۰	۰	شرکت نفیس شیشه
۹,۲۱۱	۰	۰	۰	مطالبات تجاری از سایر اشخاص و مشتریان
۰	۵,۶۴۵	۰	۵,۶۴۵	شرکت عالیفرد (سهامی خاص)
۰	۸,۶۸۲	۰	۸,۶۸۲	شرکت ساسان (سهامی خاص)
۰	۳,۵۲۶	۰	۳,۵۲۶	شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
۰	۱,۲۲۳	۰	۱,۲۲۳	سهند جام تبریز (سهامی خاص)
۶,۵۹۲	۴,۰۶۵	۳	۴,۰۶۲	شرکت شیشه آذر (سهامی خاص)
				سایر مشتریان
۴۸,۶۹۱	۲۴,۸۹۳	۳	۲۴,۸۹۰	
۶۶,۱۶۴	۱۷۶,۳۰۳	۳	۱۷۶,۳۰۱	

سایر حساب های دریافتنی:

۲۹,۵۸۰	۴۷,۰۵۱	۰	۴۷,۰۵۱	سپرده ما نزد دیگران
۴,۰۶۲	۷,۳۱۹	۰	۷,۳۱۹	وام کارکنان
۰	۱۵,۲۲۵	۰	۱۵,۲۲۵	فروش اوراق بهادار (سهام و اوراق مشارکت و ...)
۵,۲۹۵	۸,۶۴۹	۳۹۹	۸,۲۵۰	سایر
۳۸,۹۳۷	۷۸,۲۴۴	۳۹۹	۷۷,۸۴۵	
۱۰۵,۱۰۲	۲۵۴,۵۴۸	۴۰۲	۲۵۴,۱۴۶	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۹-۲- شرکت
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد دریافتنی تجاری:				
سایر اشخاص و مشتریان				
۰	۱۱۶,۰۰۶	۰	۱۱۶,۰۰۶	شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
۰	۱۳,۶۵۶	۰	۱۳,۶۵۶	شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
۱۱,۳۴۲	۰	۰	۰	شرکت بهین چاشنی سوردار (سهامی خاص)
۶,۱۳۰	۱۰,۷۵۹	۰	۱۰,۷۵۹	سایر مشتریان
۱۷,۴۷۲	۱۴۰,۴۲۱	۰	۱۴۰,۴۲۱	
حساب های دریافتنی:				
مطالبات تجاری از سایر اشخاص و مشتریان				
۹,۲۱۰	۰	۰	۰	شرکت عالیفرد (سهامی خاص)
۰	۵,۶۴۵	۰	۵,۶۴۵	شرکت ساسان (سهامی خاص)
۳۰۶	۶۱۹	۳	۶۱۶	سایر مشتریان
۹,۵۱۵	۶,۲۶۴	۳	۶,۲۶۱	
۲۶,۹۸۸	۱۴۶,۶۸۵	۳	۱۴۶,۶۸۲	
سایر حساب های دریافتنی:				
۲۹,۵۸۰	۴۶,۹۴۱	۰	۴۶,۹۴۱	سپرده ما نزد دیگران
۸۹,۹۹۸	۱۶۹,۹۹۷	۰	۱۶۹,۹۹۷	سود سرمایه گذاری شرکت های فرعی
۴,۰۶۲	۵,۰۷۶	۰	۵,۰۷۶	وام کارکنان
۰	۱۵,۲۲۵	۰	۱۵,۲۲۵	فروش اوراق بهادار (سهام و اوراق مشارکت و ...)
۳,۳۸۹	۱۷۹	۰	۱۷۹	سایر مطالبات
۰	۶۱,۶۶۵	۰	۶۱,۶۶۵	شرکت بهین پویان صنعت - اشخاص وابسته
۱۲۷,۰۲۸	۲۹۹,۰۸۲	۰	۲۹۹,۰۸۲	
۱۵۴,۰۱۶	۴۴۵,۷۶۷	۳	۴۴۵,۷۶۵	

۱-۲-۱۹- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مانده اسناد دریافتنی تماما "وصول شده است".

۵۱

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه و شرکت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۱,۱۴۲	۱۷۳,۸۹۹	-	۱۷۳,۸۹۹	۲۰-۱	سرمایه گذاری در اوراق خزانه اسلامی
.	۱۰,۰۰۴	-	۱۰,۰۰۴	۲۰-۲	صندوق اکسیر سودا
.	۷۴۸,۷۴۹	-	۷۴۸,۷۴۹	۲۰-۳	صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
۳,۶۰۱	۱۲۷,۵۲۱	-	۱۲۷,۵۲۱		سپرده ریالی نزد سایر بانک ها
۲۵۴,۷۴۳	۱,۰۶۰,۱۷۴	-	۱,۰۶۰,۱۷۴		

۲۰-۱ سرمایه گذاری در اوراق خزانه شامل تعداد ۲۷۴,۱۳۵ ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی اوراق خزانه که به طور میانگین نرخ ارزش بازار هر ورقه در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۴۴,۵۳۲ ریال است.

۲۰-۲ سرمایه گذاری در صندوق اکسیر سودا از بابت خرید ۱۰,۰۰۰ اوراق مربجه دولتی بوده است

۲۰-۳ افتتاح سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد صندوق آرمان کارآفرین شامل ۷۴۸,۷۴۹ واحد سرمایه گذاری، هر واحد به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۱ موجودی نقد

شرکت		گروه		۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۹۹,۲۶۵	۳۳۴,۷۸۳	۸۲۵,۵۹۶	۳۴۹,۹۷۵		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۲,۸۹۹	۱۹,۶۵۱	۱۲,۸۹۹	۱۹,۶۵۱		موجودی صندوق ارزی
۳,۰۳۸	۲,۷۲۹	۳,۱۲۸	۳,۲۹۵		
۳۹۲,۹۳۲	۷۳۴,۰۷۷	۳۹۲,۹۳۳	۷۳۴,۰۷۷		
۱,۴۰۸,۱۳۵	۱,۰۹۱,۲۳۹	۱,۲۳۴,۵۵۷	۱,۱۰۶,۹۹۹		
					کسر می شود:
(۷۰,۰۰۰)	.	(۷۷,۲۰۰)	.		سپرده های مسدودی بابت دریافت تسهیلات
۱,۱۳۸,۱۳۵	۱,۰۹۱,۲۳۹	۱,۱۵۷,۳۵۷	۱,۱۰۶,۹۹۹		خالص موجودی نقد

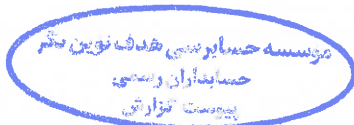
۲۱-۱ موجودی صندوق ارزی فوق، شامل ۱۶,۱۶۹ میلیون ریال معادل مبلغ ارزی ۵۴,۸۱۲ یورو و ۷۱۷,۹۰۷ میلیون ریال معادل مبلغ ارزی ۲,۷۵۷,۸۶۶ دلار می باشد.

۲۲- سرمایه

۲۲-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۶,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۶,۸۸۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سایرین (کمتر از ۵ درصد)
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۴%	۲۹۰,۸۹۱,۶۵۲	۲۴%	۴,۰۹۱,۸۷۵,۹۰۲	موسوی کریمی، سید هادی
۷%	۸۵,۴۲۵,۸۸۵	۷%	۱,۲۰۹,۷۲۶,۸۲۷	صنعتی، جعفر
۵%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵%	۸۴۳,۹۹۹,۹۸۵	صنعتی، جواد
۵%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵%	۸۴۳,۹۹۹,۹۸۵	صنعتی، داود
۵۹%	۷۰۳,۶۸۲,۴۶۳	۵۹%	۹,۸۹۰,۳۹۷,۳۰۱	
۱۰۰%	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۲ افزایش سرمایه ۱,۳۰۷ درصدی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید و سرمایه شرکت از ۱,۲۰۰ میلیارد ریال به ۱۶,۸۸۰ میلیارد ریال افزایش یافت.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت				گروه				۲۳- سهام خزانه
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	-	-	۳,۷۲۷	۲۳۳,۸۱۰	۳,۷۲۷	۳,۲۸۸,۹۲۷	سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی
۵۹۶,۳۵۷	۲۳,۱۸۳,۶۰۵	۵۳۲,۵۶۹	۳۱۹,۱۳۳,۰۲۶	۵۹۶,۳۵۷	۲۳,۱۸۳,۶۰۵	۵۳۲,۵۶۹	۳۱۹,۱۳۳,۰۲۶	نزد صندوق بازارگردان
۵۹۶,۳۵۷	۲۳,۱۸۳,۶۰۵	۵۳۲,۵۶۹	۳۱۹,۱۳۳,۰۲۶	۶۰۰,۰۸۴	۲۳,۴۱۷,۴۱۵	۵۳۶,۲۹۶	۳۲۲,۴۲۱,۹۵۳	
۱- ۲۳- گردش سهام خزانه								
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	-	-	۸۲۴	۱۰۱,۰۰۰	۳,۷۲۷	۲۳۳,۸۱۰	مانده ابتدای سال-در تملک واحد فرعی
-	-	۵۹۶,۳۵۷	۲۳,۱۸۳,۶۰۵	-	-	۵۹۶,۳۵۷	۲۳,۱۸۳,۶۰۵	مانده ابتدای سال-بازارگردان
-	-	-	-	۲۳,۲۲۴	۱,۱۰۲,۲۹۳	-	-	خرید طی سال-فرعی
-	-	-	-	(۲۰,۳۲۱)	(۹۶۹,۴۸۳)	-	-	فروش طی سال-فرعی
۹۷۷,۶۱۱	۳۸,۲۸۳,۵۹۶	۲۲۶,۶۹۰	۱۵۷,۱۴۷,۰۰۵	۹۷۷,۶۱۱	۳۸,۲۸۳,۵۹۶	۲۲۶,۶۹۰	۱۵۷,۱۴۷,۰۰۵	خرید طی سال-بازارگردان
(۳۸۱,۲۵۴)	۱۵,۰۹۹,۹۹۱	(۲۹۰,۴۷۹)	(۱۶۴,۱۳۰,۰۲۳)	(۳۸۱,۲۵۴)	(۱۵,۰۹۹,۹۹۱)	(۲۹۰,۴۷۹)	(۱۶۴,۱۳۰,۰۲۳)	فروش طی سال-بازارگردان
-	-	-	۳۰۲,۹۳۲,۴۳۹	-	-	-	۳۰۲,۹۳۲,۴۳۹	افزایش ناشی از افزایش سرمایه-سهام بازارگردان
-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۵۵,۱۱۷	افزایش ناشی از افزایش سرمایه-سهام شرکت فرعی
۵۹۶,۳۵۷	۲۳,۱۸۳,۶۰۵	۵۳۲,۵۶۹	۳۱۹,۱۳۳,۰۲۶	۶۰۰,۰۸۴	۲۳,۴۱۷,۴۱۵	۵۳۶,۲۹۶	۳۲۲,۴۲۱,۹۵۳	مانده

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۲۷۶,۰۰۰ میلیون ریال (مربوط به شرکت اصلی) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده 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.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۲
۱	۱
۲	۳

سود انباشته سال

سهام از سود سال جاری

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۶- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱- ۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰,۰۸۸	۲۲۰,۰۸۷	۹۸۶,۶۶۵	۹۸۶,۶۶۵	توسعه صادرات ایران - بلوار کشاورز
۵۲۱,۴۴۴	۵۲۱,۴۴۴	.	.	بانک کارآفرین
-	۱۶,۷۲۵	-	.	اقتصاد نوین
۷۴۱,۵۳۲	۷۵۸,۲۵۶	۹۸۶,۶۶۵	۹۸۶,۶۶۵	
(۷۰,۰۰۰)	(۷۷,۲۰۰)	.	-	کسر می شود:
(۲۶,۹۵۳)	(۲۶,۹۵۳)	(۵۱,۲۵۳)	(۵۱,۲۵۳)	وجه نقد مسدودی بابت دریافت سپرده تسهیلات
۶۴۴,۵۷۹	۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲	۹۳۵,۴۱۲	سود و کارمزد سال های آتی
.	.	.	.	حصه بلند مدت
۶۴۴,۵۷۹	۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲	۹۳۵,۴۱۲	حصه جاری

۲- ۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی طی سال :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۷,۰۰۷	۵۵۷,۰۰۷	۶۴۴,۵۷۹	۶۵۴,۱۰۳	مانده ابتدای سال اصل و فرع
-	-	۱۷۴,۱۶۵	۱۶۴,۶۴۰	سود و کارمزد و جرائم
۷۹۷,۰۰۰	۸۲۷,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی تسهیلات طی سال
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۱۵,۰۰۰)	(۱,۳۱۹,۲۲۲)	(۱,۳۱۹,۲۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۴,۳۴۸)	(۶۴,۸۹۸)	(۶۴,۱۰۹)	(۶۴,۱۰۹)	پرداخت های نقدی بابت فرع
(۴۵,۰۸۲)	(۵۰,۰۰۶)	-	-	خالص بهره معوق پرداختنی
۶۴۴,۵۷۷	۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲	۹۳۵,۴۱۲	مانده تسهیلات اصل و فرع

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۴,۵۷۹	۹۳۵,۴۱۲	۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲
۶۴۴,۵۷۹	۹۳۵,۴۱۲	۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲

نرخ سود ۱۵ تا ۲۰ درصد

۴-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
شرکت	گروه	شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۴,۵۷۹	۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲	۹۳۵,۴۱۲
۶۴۴,۵۷۹	۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲	۹۳۵,۴۱۲

کمتر از ۱۲ ماه آتی

۵-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
شرکت	گروه	شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۴,۵۷۹	۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲	۹۳۵,۴۱۲
۶۴۴,۵۷۹	۶۵۴,۱۰۳	۹۳۵,۴۱۲	۹۳۵,۴۱۲

ملک، چک و سفته

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۰۰۳	۱۱۲,۲۷۳	۸۸,۲۸۲	۱۲۳,۹۲۶
(۱۸,۶۵۷)	(۴۷,۰۹۵)	(۲۰,۹۵۰)	(۴۹,۶۹۳)
۴۹,۹۲۷	۷۵,۱۴۳	۵۶,۵۹۴	۸۶,۴۷۷
۱۱۲,۲۷۳	۱۴۰,۳۲۱	۱۲۳,۹۲۶	۱۶۰,۷۰۹

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده سال

مانده در پایان سال

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۸-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱ گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۶	۲,۶۱۶	.	۲,۶۱۶
۲,۷۳۸	۴,۹۳۰	.	۴,۹۳۰
.	۹,۵۵۹	.	۹,۵۵۹
.	۳,۱۹۵	.	۳,۱۹۵
.	۲۱,۰۶۶	.	۲۱,۰۶۶
.	۹,۲۶۵	.	۹,۲۶۵
.	۶,۸۴۳	.	۶,۸۴۳
.	۶,۰۴۳	.	۶,۰۴۳
۴,۷۶۲	.	.	.
۲۷,۹۱۲	.	.	.
۳۰۰	۱,۹۶۸	.	۱,۹۶۸
.	۸۵۸	.	۸۵۸
.	۶۸۳	.	۶۸۳
۲۳,۶۲۰	۱۲,۵۹۹	۸۴۶	۱۱,۷۵۴
۶۰,۳۵۸	۷۹,۶۲۵	۸۴۶	۷۸,۷۷۹

حسابهای پرداختنی تجاری

آقای حمداله رحمانی- صنایع چوبی امیر ماهان تاک	۲,۶۱۶
آقای فرهاد رحمانی- صنایع چوبی پارسه	۴,۹۳۰
شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)	۹,۵۵۹
شرکت کارتن نگین کاسپین (سهامی خاص)	۳,۱۹۵
آقای رضا ملکی- خرید و فروش شیشه خرده ضایعاتی رضا ملکی	۲۱,۰۶۶
آقای رحیم خسروزادساری بیگلو - شیشه خرده رحیم خسروزاده	۹,۲۶۵
آقای عباس شفیعی- شیشه آسیا	۶,۸۴۳
آقای اسماعیل ترکدن	۶,۰۴۳
آقای ابراهیم شفیعی- شیشه نگین	.
شرکت Glass Mould - خرید پودر و پلانجر (ارزی)	.
آقای رسول خبازیان	۱,۹۶۸
اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی البرز	۸۵۸
پرتو اکسیژن کرج	۶۸۳
سایر	۱۱,۷۵۴

سایر اسناد پرداختنی

اسناد پرداختنی

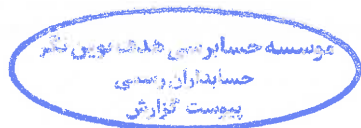
۹,۲۳۵	۱۹,۴۹۸	.	۱۹,۴۹۸
۲۱,۰۳۷	.	.	.
.	۲۰,۶۴۲	.	۲۰,۶۴۲
۶۷۶	.	.	.
۳۰,۹۶۸	۴۰,۱۴۰	.	۴۰,۱۴۰

مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۹,۴۹۸
سپرده متفرقه ریالی	.
سپرده نزد اداره دارایی تاکستان	۲۰,۶۴۲
شرکت مخابرات ایران (سهامی عام)	.

سایر حساب های پرداختنی

۱,۳۸۹	۱۳,۴۹۰	.	۱۳,۴۹۰
۱,۳۲۸	۱۲,۸۷۶	.	۱۲,۸۷۶
۹,۲۵۸	۳,۰۰۱	.	۳,۰۰۱
۴۶	۵۹۸	.	۵۹۸
۷۸۶	۶,۹۰۷	.	۶,۹۰۷
۳,۲۲۷	۲,۵۵۲	.	۲,۵۵۲
۸۲,۸۴۲	۹۸,۲۹۹	.	۹۸,۲۹۹
۲,۵۱۴	۱,۷۷۲	.	۱,۷۷۲
.	۱۵۳	.	۱۵۳
۲۶,۰۳۳	۱۴,۶۰۸	.	۱۴,۶۰۸
۱۲۷,۴۲۳	۱۵۴,۲۵۶	.	۱۵۴,۲۵۶
۲۱۸,۷۲۹	۲۷۴,۰۲۱	۸۴۶	۲۷۳,۱۷۵

حقوق کارکنان	۱۳,۴۹۰
بیمه حقوق کارکنان	۱۲,۸۷۶
مالیات حقوق کارکنان	۳,۰۰۱
عیدی	۵۹۸
بیمه پیمانکاری	۶,۹۰۷
سپرده دیگران نزد ما	۲,۵۵۲
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۹۸,۲۹۹
ذخیره هزینه های تعلق یافته و پرداخت نشده	۱,۷۷۲
مالیات تکلیفی	۱۵۳
سایر	۱۴,۶۰۸



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۸-۲- شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۶	۲,۶۱۶	.	۲,۶۱۶
۲,۷۳۸	۴,۹۳۰	.	۴,۹۳۰
.	۹,۵۵۹	.	۹,۵۵۹
.	۳,۱۹۵	.	۳,۱۹۵
۳۰,۵۰۳	.	.	.
۲۰,۰۱۶	۸,۷۷۸	۸۴۶	۷,۹۳۳
۵۴,۲۸۳	۲۹,۰۷۸	۸۴۶	۲۸,۲۳۲

حسابهای پرداختی

آقای حمداله رحمانی - صنایع چوبی امیر ماهان تاک
 آقای فرهاد رحمانی - صنایع چوبی پارسه
 شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)
 شرکت کارتن نگین کاسپین (سهامی خاص)
 شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
 سایر

سایر پرداختی ها:

اسناد پرداختی:

۱,۵۵۶	۴,۵۷۶	.	۴,۵۷۶
۳,۶۴۸	۹,۲۴۰	.	۹,۲۴۰
۲۱,۰۳۷	.	.	.
.	۲۰,۶۴۲	.	۲۰,۶۴۲
۶۷۶	.	.	.
۲۶,۹۱۷	۳۴,۴۵۸	.	۳۴,۴۵۸

سایر حساب های پرداختی

۱۰,۸۳۹	۱۰,۲۷۰	.	۱۰,۲۷۰
۷,۵۹۴	۱۰,۵۲۵	.	۱۰,۵۲۵
۲,۷۴۵	۲,۳۲۹	.	۲,۳۲۹
۱۲	۱۴۹	.	۱۴۹
۳,۴۴۵	۵,۵۱۳	.	۵,۵۱۳
۲,۵۱۴	۲,۵۵۲	.	۲,۵۵۲
۶۹,۴۶۱	۷۶,۶۲۳	.	۷۶,۶۲۳
۱,۳۴۹	۱,۷۳۲	.	۱,۷۳۲
۸,۷۹۴	۱۸,۵۷۸	.	۱۸,۵۷۸
۱۰۶,۷۷۳	۱۲۸,۲۷۳	.	۱۲۸,۲۷۳
۱۸۷,۹۷۳	۱۹۱,۸۰۹	۸۴۶	۱۹۰,۹۶۳

حقوق کارکنان
 بیمه حقوق کارکنان
 مالیات حقوق کارکنان
 عیدی
 بیمه پیمانکاری
 سپرده دیگران نزد ما
 عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
 ذخیره هزینه های تعلق یافته و پرداخت نشده
 سایر

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه داروم، رازی (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۹- مبالغ پرداختی

۲۹-۱- گردش حساب مبالغ پرداختی گروه و شرکت به قرار زیر است:

گروه	شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۲۵,۴۱۸	۱۳۹,۸۸۶
ذخیره مبالغ عملکرد سال	۳۹۳,۵۱۵	۱۷۸,۹۹۴
پرداختی طی سال	(۱۸۱,۸۳۵)	(۹۳,۴۶۲)
	۲۴۷,۰۹۸	۲۲۵,۴۱۸
	۲۴۷,۰۹۸	۲۴۷,۰۹۸

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مبالغ پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی
	مبالغ پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	
شخصی	۲۱۱,۲۰۰	۲۹۹,۲۲۶	۸۶,۴۱۵	۸۲,۷۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمد مشمول مبالغ ابرازی	-	-	۱۷۱,۱۳۹	۱۶۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود (زیان) ابرازی	-	-	۳۳,۰۹۱۰	۳۳,۰۹۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبالغ مالی	۲۱۱,۲۰۰	۲۹۹,۲۲۶	۱۷۱,۱۳۹	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۲۱۱,۲۰۰	۲۹۹,۲۲۶	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	

۲۹-۲-۱- مبالغ عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی پس از کسر مخالفت های مقرر محاسبه و در حساب های به صورت ذخیره کافی احاط گردیده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه داروس برزگی (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۵۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰

(۳۵۸۹۷)

۱۶۵۰۰۰۰	۷۸۴۰۰۰
---------	--------

درآمد مالیات انتقالی
 هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

۲۹-۲۹ اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر است:

۲۹-۲۹ گردش حساب بدهی مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مانده در	شناسایی سایر اقلام سود و زیان جامع	مانده ابتدای دوره
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شناسایی در سود و زیان	شناسایی در سود و زیان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

(۱,۶۸۰,۹۷۰)	(۱,۷۱۵,۶۶۸)	۲۵۸۹۷	-
(۱,۵۸۰,۹۷۰)	(۱,۷۱۵,۶۶۸)	۲۵۸۹۷	-

(۱,۵۶۴,۱۰۳)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۲۵۸۹۷	-
(۱,۵۶۴,۱۰۳)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۲۵۸۹۷	-

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵۴۵	۱۴۵۴۵

گروه و شرکت

۳۰- سود سهام پرداختی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و سابقه
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۳۳۹	۱۶۸۸۴
۱۴۵۴۵	۱۶۸۸۴



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۱- پیش دریافتها

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۷۴۸	.	۷۵,۷۴۸	.	۳۱-۱- پیش دریافت از مشتریان داخلی
۱۳,۱۹۴	.	۱۳,۱۹۴	.	شرکت هدف عصر طلایی (سهامی خاص)
۳۲,۷۵۶	۱۳,۴۳۲	۳۲,۷۵۶	۱۳,۴۳۲	شرکت وانا دارو گستر (سهامی خاص)
۲,۶۲۹	.	۲,۶۲۹	.	شرکت نیسان شرق (سهامی خاص)
۵,۷۷۰	.	۵,۷۷۰	.	شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
.	.	.	۳,۲۰۰	شرکت کیان سلامت پایدار (سهامی خاص)
۳۱,۵۴۶	.	۳۱,۵۴۶	.	شرکت شیشه سازی مینا
.	۷۸,۳۲۰	.	۷۸,۳۲۰	شرکت ساسان (سهامی خاص)
۸,۲۲۳	.	۸,۲۲۳	.	شرکت زمزم ایران (سهامی خاص)
۱۲,۷۸۲	.	۱۲,۷۸۲	.	شرکت دانژه آریا (سهامی خاص)
۴۵,۸۷۲	.	۴۵,۸۷۲	.	شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
۲۳,۱۵۸	.	۲۳,۱۵۸	.	شرکت داروسازی تهران شیمی (سهامی عام)
۱۹,۷۷۰	۷,۷۸۶	۱۹,۷۷۰	۷,۷۸۶	شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
۷۵,۰۷۴	.	۷۵,۰۷۴	.	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)
۵۳,۵۱۹	۱۸۰,۲۹۴	۵۳,۵۱۹	۱۸۰,۲۹۴	شرکت تجارت شرق ایندستریز (سهامی خاص)
۲۹,۰۱۸	.	۲۹,۰۱۸	.	شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
۳۱۳	۱۱,۰۳۷	۳۱۳	۱۱,۰۳۷	شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
۲۸,۰۴۸	۴۵,۸۲۹	۲۷,۲۷۶	۴۵,۸۳۳	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۴۵۷,۴۱۹	۳۳۶,۶۹۸	۴۵۶,۶۴۸	۳۳۹,۹۰۲	سایر
				جمع
۳۴,۲۲۲	۴۴,۹۰۶	۳۴,۲۲۲	۴۴,۹۰۶	۳۱-۱- پیش دریافت از مشتریان خارجی
۴,۰۲۷	.	۴,۰۲۷	.	Ugarit Company
۲,۶۴۳	۵,۴۲۸	۲,۶۴۳	۵,۴۲۸	Mr. Taymoor Mahmoodi
۱۱,۶۹۴	.	۱۱,۶۹۴	.	Mr. Raed Sabah Kareem
.	۲۴,۹۲۹	.	۲۴,۹۲۹	Mr. Bassam Abbas Allamurd
۱۲,۵۵۰	.	۱۲,۵۵۰	.	Karwanchi Group
.	۶۲,۱۰۱	.	۶۲,۱۰۱	Iraqi National Company
۴,۷۳۹	.	۴,۷۳۹	.	Dijla Company
۱,۰۷۳	۲۱,۹۹۰	۱,۰۷۳	۲۱,۹۹۰	Avison Pharma Company
۸۳	۵۰,۶۰۲	۸۳	۵۰,۶۰۲	Averis Dis Ticaret ve Ambalaj San.A.S
۵۰,۶۳۹	۸۱,۰۱۸	۵۰,۶۳۹	۸۱,۰۱۸	Al-Shaheer Factory (Meshin)
۲,۰۴۱	.	۲,۰۴۱	.	Al-Shaheer Company
۱۲۳,۷۱۲	۲۹۰,۹۷۴	۱۲۳,۷۱۲	۲۹۰,۹۷۴	Abwar Pharmacy Company LTD
(۱۵۰,۶۸۱)	(۲۳۶,۰۷۵)	(۱۵۰,۶۸۱)	(۲۳۶,۰۷۵)	جمع
۴۳۰,۴۵۰	۳۹۱,۵۹۷	۴۲۹,۶۷۹	۳۹۴,۸۰۱	کسر می شود: تهاجر با اسناد دریافتی
				خالص

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۶۳,۸۰۲	۳,۰۸۴,۷۴۲	۲,۱۰۱,۸۳۲	۳,۰۳۹,۱۷۵	سود خالص
				تعدیلات:
۱۶۵,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۹۴	۳۵۶,۸۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
۶۷,۴۹۶	۱۰۶,۱۳۱	۶۹,۲۲۵	۱۰۷,۸۵۵	هزینه های مالی
(۴,۵۵۹)	(۳,۶۲۵)	(۴,۵۵۹)	(۳,۶۲۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۷۵۰)	(۲۴۵,۱۵۱)	(۳,۷۵۰)	(۷۵,۱۵۴)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها و اوراق خزانه
۳۱,۲۷۰	۲۸,۰۴۸	۳۵,۶۴۳	۳۶,۷۸۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۷,۹۴۰	۶۱۶,۸۹۷	۲۵۰,۲۲۲	۶۳۴,۵۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹,۵۲۸)	(۱۰۹,۸۱۹)	(۹,۷۲۰)	(۱۱۰,۵۲۱)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۲,۸۰۳)	(۵۸,۷۱۰)	(۴۲,۸۰۳)	(۵۸,۷۱۰)	سود تسعیر ارز
(۲,۵۸۷)	۸,۴۱۹	(۲۱,۸۷۵)	(۶۵۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۳۸,۴۷۹	۶۶۲,۱۹۰	۴۵۱,۳۷۷	۸۸۷,۳۹۹	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۶۹,۷۶۶)	(۱۱۹,۶۹۷)	(۴۲,۴۳۰)	(۱۱۰,۱۳۹)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۴۰۵,۲۰۸)	(۳۷۱,۸۷۰)	(۴۸۳,۱۷۰)	(۴۲۳,۷۳۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱۱,۳۲۲)	(۳۹,۴۶۶)	(۱۴۱,۹۹۱)	(۷۲,۶۴۱)	(افزایش) بیش پرداخت های عملیاتی
۱۰۰,۳۳۹	۲۴,۰۷۲	۱۰۰,۶۵۹	۴۲,۸۴۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۳۰,۵۵۱	(۳۸,۸۵۳)	۱۳۲,۲۳۳	(۳۴,۸۷۸)	افزایش بیش دریافت های عملیاتی
(۴۵۵,۴۰۶)	(۵۴۵,۸۱۴)	(۴۳۴,۶۹۹)	(۵۹۸,۵۵۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۱۴۶,۸۷۵	۳,۲۰۱,۱۱۹	۲,۱۱۸,۵۱۰	۳,۳۲۸,۰۲۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- 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. 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 دهد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ۵ درصد است

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۶۰۱,۰۲۰	۲,۰۷۵,۲۵۰	موجودی نقد
(۱,۱۳۸,۱۳۵)	(۱,۰۹۱,۳۳۹)	خالص بدهی
۴۶۲,۸۸۶	۹۸۴,۰۱۱	حقوق مالکانه
۳,۵۴۵,۸۴۵	۲۱,۸۵۷,۸۹۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۳٪	۵٪	

۳۳-۲- 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 هیأت مدیره علی الخصوص کمیته مدیریت ریسک و با بهره مندی از مدل 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.

۳۳-۳- ریسک بازار

با توجه به توسعه و گسترش فعالیت شرکت های رقیب و انجام پروژه های سرمایه ای توسط آنان، از این حیث شرکت برای رقابت با شرکت های حاضر در صنعت، با تدبیر بموقع اندیشیده شده توسط هیأت مدیره اقدام به افزایش ظرفیت تولیدی با انجام پروژه ۴۲۰ تنی و احداث خطوط تولید مبادرت می کند تا ریسک ناشی از بازار تا سطح قابل قبولی کاهش یابد.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز

تاثیر 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 زودهنگام 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 دقتی دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۵-۳۳- 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.

۱-۳۳-۵- 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.

۶-۳۳- 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.

۷-۳۳- 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 داروین داری (سهامی عامه)
 داده‌های تفضیلی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۳ دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی گروه و شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح ذیل است.

شرکت اصلی	گروه	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو	یادداشت
مبلغ به یورو		۲۷۶۶۳۳۸	۱۱۹۵۰۹	۲۷۶۶۳۳۸	۱۱۹۵۰۹	۱۹
۱۱۹۵۰۹		۲۳۷۷	-	۲۳۷۷	-	۱۷-۱
۱۱۹۵۰۹		۲۷۶۶۳۳۸	۱۱۹۵۰۹	۲۷۶۶۳۳۸	۱۱۹۵۰۹	
۳۸۰۵		۳	۳۸۰۵	۳	۳۸۰۵	
۳۸۰۵		۳	۳۸۰۵	۳	۳۸۰۵	
۱۱۵۷۰۴		۲۷۶۶۳۳۸	۱۱۵۷۰۴	۲۷۶۶۳۳۸	۱۱۵۷۰۴	
۱۲۰۸۹۴		۱۵۸۳۶۱۷	۳۲۰۸۴۶	۱۵۸۳۶۱۷	۳۲۰۸۴۶	

۳۴-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های سال جاری به شرح زیر است.

شرکت اصلی	گروه	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو	شرح
مبلغ به یورو		۶۸۳۴۱۴	۶۸۳۴۱۴	۶۲۹۰۳۷۳	۶۲۹۰۳۷۳	فروش
۶۸۳۴۱۴		۴۰۵۹۵	۶۵۲۱۱۷۷	۴۰۵۹۵	۶۵۲۱۱۷۷	خرید قطعات و دارایی
۶۲۶۲۸۵۴		۶۲۹۰۳۷۳	۶۵۲۱۱۷۷	۶۲۹۰۳۷۳	۶۵۲۱۱۷۷	خرید خدمات و دارایی

۳۴-۲ شرکت دفع تمید ارزی خود را مطابق پیشنهادهای بانک مرکزی ایران طی سال گذشته ۱۰۰ درصد انجام داده و مشمول کتبه معافیت‌های مالیاتی عملکرد و ارزش افزوده صادراتی شده است. ضمناً طی سال مالی جاری ارزش حاصل از صادرات شرکت در سامانه‌های ستا و نیسا به فروش رسیده است و تعهدات ارزی شرکت برای سال ۱۴۰۰ انجام شده است.

۳۵-۱ معاملات با اشخاص وابسته شرکت و گروه به شرح زیر است.

خرید آیرتزمان	فروش کالای انبار	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۲۹۹۰	۲۸۳۲۰۳	۷	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پهن پویان صنعت (سهامی خاص)	شرکت‌های فرعی
۰	۶۰۵	۳۸۴۲۵۷	۷	عضو هیات مدیره مشترک	آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	شرکت
۰	۰	۶۵۰۰۰۰	۷	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت زارستان ارومیه	سایر اشخاص وابسته
۶۶۵۶۸	۰	۰	۷	سهمدار	محمد صمغی	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۷۰	۷	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مفید شیشه	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۷	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت نفیس شیشه	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۷	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مفید شیشه	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۷	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت زارستان ارومیه	سایر اشخاص وابسته

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

طلب	بدهی	طلب	درافتی‌های تجاری	پیش پرداخت	نام شخص وابسته	شرح
۵۹,۴۹۴	۰	۶۱,۶۶۵	۰	۶۱,۶۶۵	شرکت پهن پویان صنعت (سهامی خاص)	شرکت‌های فرعی
۱۱۱,۵۴۸	۰	۱۰,۸۵۳	۰	۱۰,۸۵۳	آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	شرکت
۰	۰	۶۵۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰	شرکت زارستان ارومیه	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مفید شیشه	سایر اشخاص وابسته
۵,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نفیس شیشه	سایر اشخاص وابسته
۲۲,۶۶۸	۰	۰	۰	۰	شرکت زارستان ارومیه	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۱,۷۵۲	۱,۷۵۲	۰	شرکت مفید شیشه	سایر اشخاص وابسته

۳۵-۲ مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است.

- لازم به توضیح است عضو هیات مدیره مشترک با زارستان ارومیه، ینه و نفیس شیشه آفاقی حسین تقی زاده هستند

گواهینامه حسابرسی طرف آفون تک
 حسابداران رسمی
 شرکت آفاقی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۶- شرکت به استثنای موارد زیر فاقد هر گونه بدهی احتمالی دیگری است.

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

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۲۳۰,۰۰۰	-	۱,۲۳۰,۰۰۰	چک نزد بانک توسعه صادرات بابت وام - ریالی
۱۶۲,۹۰۰	۵۲,۰۰۰	۱۶۲,۹۰۰	۵۲,۰۰۰	بانک صادرات ایران بابت تضمین تعهدات ارائه پروانه سبز گمرکی
۱۱۱,۹۰۲	۸۸,۵۴۴	۱۱۱,۹۰۲	۸۸,۵۴۴	شرکت تجارت شرق ایندستریز (سهامی خاص)
.	۲۱۰,۰۰۰	.	۲۱۰,۰۰۰	چک ضمانت بابت اخذ وام از بانک مشترک ایران و ونزوئلا (سهامی خاص)
.	۱۵۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰	چک ضمانت بابت اخذ وام از بانک اقتصاد نوین
۷,۵۱۱	۷,۵۱۱	۷,۵۱۱	۷,۵۱۱	شرکت داروسازی کوثر بابت ضمانت پیش پرداخت
۱۵۰,۷۳	۱۸,۹۳۷	۱۵۰,۷۳	۱۸,۹۳۷	اداره امور مالیاتی استان قزوین - معافیت های گمرکی دارایی ها
۶,۵۰۵	۳۵,۸۲۱	۶,۵۰۵	۳۵,۸۲۱	شرکت عالیفرد ضمانت پیش پرداخت
.	۴۰,۲۶	.	۴۰,۲۶	شرکت مجتمع صنایع دینه ایران (سهامی خاص) بابت ضمانت پیش پرداخت
.	۱۱,۳۷۶	.	۱۱,۳۷۶	شرکت کارخانجات داروبخش بابت ضمانت پیش پرداخت
۳۸,۴۸۹	۱۲۴,۵۴۶	۳۸,۴۸۹	۱۲۴,۵۴۶	شرکت بهار رز چناران (سهامی خاص)
۱۴۹,۵۵۴	۱,۸۱۳,۱۵۱	۱۴۹,۵۵۴	۱,۸۱۳,۱۵۱	سایر
۴۹۱,۹۳۴	۳,۷۴۵,۹۱۲	۴۹۱,۹۳۴	۳,۷۴۵,۹۱۲	

۲-۳۶- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ گروه کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی توسط اداره امور مالیاتی قزوین رسیدگی و کل بدهی اعلام شده از این بابت پرداخت و تسویه و مفاصا حساب دریافت گردیده است و کلیه بدهی ها و جرایم محاسبه گردیده و پرداخت شده است. بدهی احتمالی شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده صرفاً برای سال ۱۳۹۹ می باشد

۳-۳۶- حسابرسی بیمه ای شرکت شیشه دارویی رازی برای سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۸ انجام و تاکنون برگ بدهی صادر نشده است. سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷ تسویه شده است. همچنین از بابت شیشه بسته بندی تاکنون برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۷ تسویه شده است.

حسابرسی بیمه شرکت بهین پویان صنعت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه نیز شده است. بنابراین شرکت برای سال های ۱۳۹۸ به بعد دارای بدهی احتمالی خواهد بود. همچنین وضعیت حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ نامشخص است.

در خصوص تعهدات تامین اجتماعی شرکت آرا شیشه نیز شایان ذکر است که حسابرسی بیمه آن از سال ۹۷ تا کنون صورت نپذیرفته فلذا برای سال های ۹۷ تا ۹۹ دارای بدهی احتمالی است.

۴-۳۶- در شرکت شیشه دارویی رازی از بابت تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات مستقیم تا سال ۱۳۹۹ نهایی گردیده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۶-۵- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهدات سرمایه ای به شرح جدول زیر است.

نوع ارز	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	تعهدات سرمایه ای ارزی:
یورو	۵۵,۴۵۵	۱۶,۰۸۴	دستگاه نایلون انداز - Messeri
یورو	۱۰,۷۴۷,۷۴۷	۳,۱۱۷,۱۶۹	دستگاه IS خط تولید ۴۲۰ تنی - Sklostroj
یورو	۹۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۲۹	گرمخانه کوره ۴۲۰ تنی - Antonini
یورو	۱,۹۶۵,۰۰۰	۵۶۹,۹۰۹	آجرهای نسوز تعمیرات کوره سایت ۱ - VGT
		۳,۹۷۸,۶۹۱	جمع تعهدات سرمایه ای ارزی
			تعهدات سرمایه ای ریالی:
		۹,۷۶۴	بستر سازی خیابان سایت ۲ - راه و ساختمانی لیان کاشان
		۶,۰۲۲	پروژه ۴۲۰ - مبدا انرژی کاسپین
		۷,۱۳۶	پروژه ۴۲۰ تنی - داوود ذوالفقاری
		۴,۳۳۵	ساخت سوله انبار - راه و ساختمانی لیان کاشان
		۵۰,۹۶۹	ساخت سوله انبار - سپهر سوله لیا
		۷۸,۵۵۰	جمع تعهدات سرمایه ای ریالی
		۴,۰۵۷,۲۴۱	جمع تعهدات سرمایه ای ارزی و ریالی

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۹۰,۸۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۵ ریال) به ازای هر سهم است

۳۷-۲ - هیات 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، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، ظرف مهلت مقرر قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد ارایه شده است

۳۷-۳ - منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



دفتر مرکزی:

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

سهامداران محترم شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

در اجرای مفاد ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های آن، هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹) ناشران پذیرفته شده در بورس و فرابورس را مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و سالانه نموده است. گزارش حاضر اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورت‌های مالی ارائه می‌نماید.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع شرکت می‌باشد، با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیأت مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق بر مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است، این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

ردیف	اعضاء هیأت مدیره و مدیرعامل	نماینده	سمت	امضاء
۱-	آقای جعفر رانی زاده غنی	-	رئیس هیأت مدیره	
۲-	آقای مهدی صنعتی	-	نایب رئیس هیأت مدیره	
۳-	آقای سعید صنعتی	-	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	
۴-	آقای مهدی بوژمهرانی	-	عضو هیأت مدیره	
۵-	شرکت حمل و نقل ترابری شکوه باران ترابر تاکستان	حسین نقی زاده 	عضو هیأت مدیره	

دفتر مرکزی:

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

فهرست مطالب

۳	بخش اول ماهیت کسب و کار
۳	۱-۱- معرفی شرکت:
۴	۱-۲- محیط حقوقی
۵	۱-۳- مشخصات اعضای هیأت مدیره
۵	۱-۴- اطلاعات مربوط به مدیران اجرایی گروه
۵	۱-۵- ترکیب سهامداران
۶	بخش دوم: اهداف و برنامه ریزی ها
۶	۲-۱- چشم انداز شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی
۶	۲-۲- افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
۶	۲-۳- ادغام
۸	۲-۴- انتقال معاملات سهام شرکت شیشه رازی به تابلوی اصلی بازار اول
۹	۲-۵- افزایش ظرفیت تولید و طرح توسعه ۴۲۰ تنی
۱۱	بخش سوم: منابع شرکت
۱۱	۳-۱- منابع انسانی
۱۱	۳-۲- افشای تاثیرات ناشی از ویروس کرونا بر وضعیت مالی شرکت
۱۲	۳-۳- منابع مالی
۱۲	بخش چهارم: نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۲	۴-۱- خلاصه عملکرد شرکت اصلی
۱۳	۴-۲- خلاصه عملکرد گروه
۱۴	۴-۳- پیش بینی سال ۱۴۰۱ شرکت اصلی
۱۴	۴-۴- پیش بینی سال ۱۴۰۱ گروه
۱۵	۴-۵- درآمدهای عملیاتی
۱۶	۴-۶- نسبت های مالی
۱۸	بخش پنجم: اطلاعات آینده نگر درآمد های عملیاتی / سود چشم انداز آتی
۱۸	۵-۱- تحلیل درآمدهای عملیاتی
۱۹	۵-۲- بهای تمام شده و هزینه های سربار و عمومی و اداری
۲۱	۵-۳- سود ناخالص
۲۱	۵-۴- سیاست شرکت در خصوص تقسیم سود

دفتر مرکزی:

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

در اجرای مفاد ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های آن، هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بها دار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹) ناشران پذیرفته شده در بورس و فرابورس را مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و سالانه نموده است. گزارش حاضر اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورت‌های مالی ارائه می‌نماید.

بخش اول ماهیت کسب و کار

صنعتی که شرکت در آن فعالیت می‌کند:

شرکت در صنعت تولید انواع بطری های شیشه ای دارویی و غیر دارویی فعالیت می‌کند. شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی، در بین شرکت‌های فعال در صنعت تولید شیشه‌های دارویی کشور ایران در رده نخست قرار دارد.

گروه کارخانجات شیشه دارویی رازی در زمینه صنعت تولید بطری های غیر دارویی نیز جایگاه مهمی را دارا است.

۱-۱- معرفی شرکت:

شرکت در تاریخ ۱۶ آبان ماه ۱۳۶۳ تحت شماره ۵۴۱۸۳ به نام شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران 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 شرکت 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 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 پالایش و فرآوری و پردازش انواع شیشه، خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و شیشه به ثبت رسید.

موضوع فعالیت اصلی شرکت 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.
- این شرکت دارای دو کارخانه تولید بطری به شرح ذیل می‌باشد:

دفتر مرکزی:

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

۱- کارخانه رازی: 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 حدوداً ۳۰.۰۰۰ تن از اردیبهشت سال ۱۳۹۴ به بهره‌برداری رسید.

۲- کارخانه تاکستان: 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.

۱-۲- محیط حقوقی

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت و گروه عبارتند از:

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار
- اساسنامه شرکت

دفتر مرکزی:

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

۳-۱- مشخصات اعضای هیأت مدیره

اسامی اعضا	سمت اعضا	مدت ماموریت		سایر توضیحات
		شروع	خاتمه	
جعفر راثی زاده غنی	رئیس هیأت مدیره	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	غیر موظف
مهدی صنعتی	نایب رئیس هیأت مدیره	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	غیرموظف
سعید صنعتی	عضو هیأت مدیره	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	موظف
شرکت حمل و نقل باربری شکوه باران ترابر تاکستان	عضو هیأت مدیره	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	غیرموظف
مهدی بوژمهرانی	عضو هیأت مدیره	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	موظف

۴-۱- اطلاعات مربوط به مدیران اجرایی گروه

نام و نام خانوادگی	سمت	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
سعید صنعتی	مدیر عامل	از سال ۱۳۸۰	مدیر بازرگانی، مدیر عامل
مهدی بوژمهرانی	معاونت مالی	از سال ۱۳۹۰	معاونت مالی
محمد رضا رضانزاد زنجانی	معاونت فنی	از سال ۱۳۷۱	مدیر کارخانه و مدیر عامل
بابک عبدالهی سوهانکی	معاونت فروش	از سال ۱۳۸۱	مدیر فروش و بازاریابی
علی خامنه زاده	مدیر کارخانجات	از سال ۱۳۷۳	مدیر کوره، مدیر تولید

۵-۱- ترکیب سهامداران

اطلاعات مربوط به ترکیب سهامداران عمده به شرح جدول زیر می باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام سال جدید	درصد مالکیت
سیدهادی موسوی کریمی	۴,۰۹۱,۸۷۵,۸۹۸	۲۴.۲۴٪
جعفر صنعتی	۱,۲۲۰,۰۶۱,۶۲۳	۷.۲۳٪
جواد صنعتی	۸۴۳,۹۹۹,۹۸۵	۵٪
داود صنعتی	۸۴۳,۹۹۹,۹۸۵	۵٪
سایر سهامداران بالای یک درصد	۴,۰۲۵,۷۰۶,۷۵۴	۲۴٪
سایر سهامداران زیر یک درصد	۵,۸۵۴,۳۵۵,۷۵۵	۳۵٪
جمع	۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

دفتر مرکزی:

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

اهداف و برنامه ریزی ها

۲-۱- چشم انداز شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

سازمانی رقابتی و توسعه یافته در خاورمیانه با فن آوری نوین، سرآمد در نوآوری و سودآوری.

۲-۲- افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) به منظور اصلاح ساختار مالی و بهبود نسبت مالکانه در نظر دارد تا از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها افزایش سرمایه دهد.

مبلغ مازاد تجدید ارزیابی طبق گزارش کارشناسان رسمی و طرح توجیهی حسابرسی شده افزایش سرمایه از این محل مبلغ ۱۷.۲۸۹.۶۹۰ میلیون ریال بوده است که در راستای رعایت استانداردهای حسابداری و پرسش و پاسخ فنی شماره ۱۱۷ سازمان حسابرسی مبلغ ۱۵.۶۸۰.۰۰۰ میلیون ریال در مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ و مجوز شماره ۰۷۳-۰۹-۱۷۸۶/۰۰۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار جهت افزایش سرمایه مورد موافقت واقع گردید.

افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید و سرمایه شرکت از ۱.۲۰۰ میلیارد ریال به ۱۶.۸۸۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

با عنایت به اینکه یکی از شرایط اعطای تسهیلات و اعتبارات بانکی میزان دارایی‌ها، سرمایه و برخی از نسبت‌های مالی از جمله نسبت بدهی به مجموع حقوق صاحبان سهام و نسبت مجموع بدهی‌ها به کل دارایی شرکت‌ها می‌باشد و با توجه به اینکه معیارهای مزبور، میزانی برای سنجش ریسک شرکت‌ها از منظر بانک محسوب می‌گردند لذا هرچه سرمایه شرکت‌ها افزایش یابد و نسبت‌های فوق بهینه‌تر گردند، شرکت‌ها قادر به اخذ تسهیلات بیشتر مورد نیاز خواهند بود. این افزایش سرمایه در راستای تامین مالی پروژه ۴۲۰ تنی با انتشار اوراق بدهی و حفظ ساختار مالی مناسب صورت پذیرفته است.

۲-۳- ادغام

با توجه به افق روشن صنعت شیشه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) در جهت کسب سودآوری بهتر و انجام ادغام، هیأت مدیره تصمیم به افزایش سرمایه گذاری در این صنعت از طریق افزایش سهم خود در شرکت شیشه بسته بندی تاکستان (سهامی خاص) به عنوان یک شرکت سودآور گرفت.

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

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 بسته بندی تاکستان به شماره ثبت ۵۵۵۵۶۹ 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 بسته بندی تاکستان (سهامی خاص)) به قیمت دفتری به شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) موافقت نمودند.

از تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ با ثبت انتقال دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت شیشه بسته بندی تاکستان (سهامی خاص) به شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸ شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی به صورت ادغام شده با شرکت شیشه بسته بندی تاکستان ارائه گردید.

دفتر مرکزی:

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

ادغام شرکت های شیشه دارویی رازی و شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان مطابق تصویر ذیل در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

تاریخ نامه: ۱۳۹۹/۶/۲۹

شماره نامه: ۱۳۹۹۳۰۴۰۰۹۰۱۰۶۶۶۲۸

آگهی تغییرات شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی شرکت سهامی عام به شماره ثبت ۵۴۱۸۳ و شناسه ملی

۱۰۱۰۰۹۹۳۰۹۸

آگهی ادغام شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی شرکت سهامی عام به شماره ثبت ۵۴۱۸۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۹۳۰۹۸ (ادغام گیرنده)

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مشترک مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ شرکتهای کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی و شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان و مجوز شماره ۷۰۲۸۲/۱۲۲ مورخ ۹۹/۶/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تصمیمات ذیل اتخاذ شد:

به استناد آیین نامه اجرایی بند (ز) ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم، مصوب ۱۳۶۶ با اصلاحات مصوب ۱۳۸۰، ۱۳۷۱، ۱۳۹۴ و آیین نامه اجرایی آن به شرح بند ز ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان به شماره ثبت ۵۵۵۵۶۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۲۷۰۱۲ در شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) به شماره ثبت ۵۴۱۸۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۹۳۰۹۸ ادغام و نیز انتقال کلیه اموال و داراییها و مطالبات، دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده (شرکت تولیدی شیشه بسته بندی تاکستان (سهامی خاص) به قیمت دفتری به شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) موافقت نمودند. در نتیجه سرمایه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) پس از ادغام مبلغ ۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال منقسم به ۱۲۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام می باشد که تماما پرداخت شده می باشد.

دفتر مرکزی:

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

www.raziglass.com

۴-۲- انتقال معاملات سهام شرکت شیشه رازی به تابلوی اصلی بازار اول



بورس اوراق بهادار
(شرکت سهامی عام)

معاون ناشران و اعضا

جناب آقای سعید صنعتی

مدیر عامل محترم شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

با سلام و احترام

چنانچه استحضار دارید انتقال سهام پذیرفته شده بین تابلوها و بازارهای بورس اوراق بهادار تهران بر اساس اطلاعات آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده و سایر شرایط مندرج در مواد ۱۲ الی ۱۵ دستورالعمل پذیرش، در پایان مردادماه هر سال انجام می‌شود. با عنایت به اینکه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی شرایط مقرر برای تابلوی اصلی بازار اول بورس تهران را احراز نموده است، نماد معاملاتی آن از تابلوی فرعی بازار اول به این تابلو منتقل شد.

ضمن عرض تبریک به مدیران، کارکنان و سهامداران محترم آن شرکت، امید است با تداوم رعایت قوانین و دستورالعمل‌های مقرر، شاهد رشد و تعالی روزافزون و تداوم حضور آن شرکت در بورس اوراق بهادار تهران باشیم.

محمد نوروزی

تهران، ساعت آباد، پلوار قیصر امین‌پور، نبش خیابان سیزدهم غربی کد پستی: ۱۹۹۸۸۹۶۵۵۱ تله‌نمبیا: ۲۶۷۴۱۱۷۱ www.rse.ir

دفتر مرکزی:

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

www.raziglass.com

۵-۲- افزایش ظرفیت تولید و طرح توسعه ۴۲۰ تنی

در جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ مدیر عامل با توضیح مقدماتی در خصوص زمین و سوله‌های موجود که در اختیار شرکت برای اجرای طرح توسعه می‌باشد، توضیح داد که طی جلسات متعدد با معاونت مالی و فنی و همچنین بررسی کلیه شرایط پیشنهاد شده، از بین دو طرح برای اجرای پروژه به شرح زیر:

شرح	ظرفیت کوره	تعداد خطوط	برآورد مخارج (میلیارد ریال)	مکان اجرا
طرح A	۲۴۰	دو خط	۱۰.۰۰۰	سوله موجود
طرح B	۴۲۰	چهار خط	۱۶.۰۰۰	زمین جدید

طرح B را به همراه گزارش توجیهی اجرای طرح جهت اخذ مصوبه هیأت مدیره ارائه نمود.

اعضای هیأت مدیره در این جلسه پس از بررسی کامل طرح توجیهی ارائه شده، تصمیم به افزایش طرح توسعه از ۲۴۰ تن به ۴۲۰ تن گرفت. در حال حاضر مجوزها و زیرساخت‌های لازم برای شروع ساخت پروژه فراهم گردیده است.

در جهت استفاده بهینه از زمان و جلوگیری از افزایش نرخ ماشین آلات پروژه، و با توجه به نقدینگی فعلی پیش پرداخت‌ها از محل منابع داخلی، مذاکرات با تامین کنندگان خارجی صورت گرفته و پروفورم‌ها اخذ و نهایی شده است. در حال حاضر بخشی از پیش پرداخت‌ها به شرح جدول زیر از محل منابع داخلی پرداخت شده و سایر منابع از طریق انتشار اوراق بدهی در بازار سرمایه و یا تسهیلات بانکی سرمایه ثابت تامین مالی خواهد شد.

جدول مخارج طرح ۴۲۰ تنی

ریالی	ارزی		شرح
	میلون ریالی	یورویی	
۳.۱۹۰.۰۰۰	۱۲.۹۶۹.۰۰۰	۳۹.۳۰۰.۰۰۰	مخارج برآوردی طرح
۱۰.۰۰۰	۲.۳۸۱.۷۸۲	۸.۳۲۴.۰۰۰	مخارج انجام شده تا مقطع گزارش

دفتر مرکزی:

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

منابع اجرای طرح افزایش ظرفیت ۴۲۰ تنی به شرح ذیل است:

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱ و ۱۴۰۰	۱۴۰۲	جمع کل
منابع حاصل از انتشار اوراق	۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۶.۰۰۰.۰۰۰
منابع داخلی	۴.۰۰۰.۰۰۰	۳.۱۵۹.۰۰۰	۷.۱۵۹.۰۰۰
تسهیلات	۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰
جمع منابع	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۱۵۶.۹۳۵	۱۶.۱۵۹.۰۰۰

در ضمن تولید سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ به شرح ذیل می باشد:

(تن)

سال	بطری دارویی	بطری غیر دارویی	جمع
۱۳۹۵	۲۷,۵۶۲	۳۲,۱۷۴	۵۹,۷۳۶
۱۳۹۶	۱۷,۶۵۸	۳۵,۲۰۳	۵۲,۸۶۱
۱۳۹۷	۱۰,۰۸۴	۳۳,۶۹۷	۴۳,۷۸۱
۱۳۹۸	۲۳,۱۸۳	۴۲,۱۱۷	۶۵,۳۰۰
۱۳۹۹	۱۸,۰۴۷	۴۸,۶۳۷	۶۶,۶۸۴
۱۴۰۰	۱۱,۱۱۸	۵۲,۹۲۷	۶۴,۰۴۵

دفتر مرکزی:

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

بخش سوم : منابع شرکت

۱-۳- منابع انسانی

در سال ۱۴۰۰ برنامه ریزی و توسعه منابع انسانی در کنار بهسازی، حفظ و نگه داشت نیروی انسانی کارآمد و پویا به منظور استفاده مؤثر و هم افزایی در منابع انسانی به عنوان یک هدف در یکپارچه سازی گروه قرار گرفته و علی رغم شرایط نامساعد اقتصادی شرکت سعی در حفظ نیروی انسانی خود نموده است.

تعداد کارکنان واحدهای مختلف در استخدام شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
۲۱۳	۲۱۲	تولیدی
۹۴	۸۵	اداری و خدمات کارخانه
۲۰	۱۸	سالن چاپ
۱۲	۱۱	سالن لیبل
۷۲	۸۲	پشتیبانی و فنی
۵۴	۵۵	دفتر مرکزی
۴۶۵	۴۶۳	جمع

۲-۳- افزایش تاثیرات ناشی از ویروس کرونا بر وضعیت مالی شرکت

۱	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا به صورت تجمعی تا تاریخ گزارش (نفر)	۱۳۴ نفر
۲	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا در تاریخ گزارش (نفر)	-
۳	تعداد پرسنل فوت شده در اثر ابتلا به ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	-
۴	تعداد افزایش (کاهش) پرسنل ناشی از بیماری کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	۶ نفر
۵	برآورد مبلغ خسارت مالی عملیاتی ناشی از ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (میلیون ریال)	تاثیر با همیتی نداشته است.
۶	برآورد درصد افزایش (کاهش) فعالیت‌های عملیاتی شرکت به علت بیماری کرونا (درصد)	تاثیر با همیتی نداشته است.
۷	برآورد مبلغ خسارت مالی غیرعملیاتی ناشی از ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (میلیون ریال)	تاثیر با همیتی نداشته است.
۸	توضیحات در خصوص برآورد شرکت از میزان خسارت آینده (میلیون ریال) در یک سال آتی)	تاثیر با همیتی نداشته است.
۹	برنامه شرکت در خصوص مدیریت و کنترل خسارات آتی ناشی از شیوع ویروس کرونا	رعایت پروتکل های بهداشتی

دفتر مرکزی:

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

۳-۳- منابع مالی

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع دارایی ها	۲۵,۴۹۷,۲۵۲	۵,۱۴۶,۸۴۵
جمع بدهی ها	۳,۶۳۹,۳۵۳	۱,۶۰۱,۰۲۰
سرمایه ثبت شده	۱۶,۸۸۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
سهام خزانه	(۵۳۲,۵۶۹)	(۵۹۶,۳۵۷)
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۱,۸۵۷,۸۹۹	۳,۵۴۵,۸۴۵

بخش چهارم: نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- خلاصه عملکرد شرکت اصلی

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۶,۵۶۰,۹۱۸	۴,۵۵۹,۰۴۰
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۳,۱۸۰,۶۶۵)	(۲,۱۲۶,۲۸۰)
هزینه های عملیاتی	(۲۹۷,۷۳۹)	(۲۰۵,۲۴۴)
سود عملیاتی	۳,۰۸۲,۵۱۳	۲,۲۲۷,۵۱۶
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۲۸,۳۶۰	۱۶۸,۷۸۲
هزینه های مالی	(۱۰۶,۱۳۱)	(۶۷,۴۹۶)
سود قبل از کسر مالیات	۳,۴۰۴,۷۴۲	۲,۳۲۸,۸۰۲
مالیات	(۳۲۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۰۰۰)
سود خالص	۳,۰۸۴,۷۴۲	۲,۱۶۳,۸۰۲
سود پایه هر سهم - ریال	۱۸۵	۱۲۹
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون عدد	۱۶,۶۸۱	۱۶,۸۱۳

دفتر مرکزی:

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

۲-۴- خلاصه عملکرد گروه

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۶,۸۲۱,۰۰۲	۴,۶۹۵,۸۳۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۲۵۷,۵۵۸)	(۲,۱۹۲,۹۸۳)
هزینه های عملیاتی	(۳۳۰,۴۸۰)	(۲۳۱,۹۱۲)
سود عملیاتی	۳,۲۳۲,۹۶۳	۲,۲۷۰,۹۳۴
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۷۰,۹۴۱	۷۹,۱۱۸
هزینه های مالی	(۱۰۷,۸۵۵)	(۶۹,۲۲۶)
سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۳۹۶,۰۴۹	۲,۲۸۰,۸۲۶
مالیات بر درآمد	(۳۵۶,۸۷۳)	(۱۷۸,۹۹۴)
سود خالص	۳,۰۳۹,۱۷۶	۲,۱۰۱,۸۳۲
سهم اقلیت	۱	۱
سود خالص پس از کسر سهم اقلیت	۳,۰۳۹,۱۷۶	۲,۱۰۱,۸۳۲
سود پایه هر سهم - ریال	۱۸۲	۱۲۶
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون عدد	۱۶,۶۷۹	۱۶,۸۱۰

دفتر مرکزی:

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

۴-۳- پیش بینی سال ۱۴۰۱ شرکت اصلی

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۶,۵۶۰,۹۱۸	۸,۹۶۸,۰۲۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۸۰,۶۶۵)	(۵,۱۵۶,۱۰۹)
هزینه‌های عملیاتی	(۲۹۷,۷۳۹)	(۴۰۰,۰۵۲)
سود عملیاتی	۳,۰۸۲,۵۱۳	۳,۴۱۱,۸۶۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴۲۸,۳۶۰	۲۵۴,۹۹۷
هزینه های مالی	(۱۰۶,۱۳۱)	(۷۶,۳۵۷)
سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۴۰۴,۷۴۲	۳,۵۹۰,۵۰۵
مالیات بر درآمد	(۳۲۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)
سود خالص	۳,۰۸۴,۷۴۲	۳,۲۶۰,۵۰۵
سود پایه هر سهم - ریال	۱۸۵	۱۹۳

۴-۴- پیش بینی سال ۱۴۰۱ گروه

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۶,۸۲۱,۰۰۲	۹,۵۷۴,۱۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۲۵۷,۵۵۸)	(۵,۳۵۳,۷۰۲)
هزینه‌های عملیاتی	(۳۳۰,۴۸۰)	(۴۳۹,۶۰۵)
سود عملیاتی	۳,۲۳۲,۹۶۳	۳,۷۸۰,۸۳۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۷۰,۹۴۱	۸۱۶
هزینه های مالی	(۱۰۷,۸۵۵)	(۷۹,۸۱۲)
سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۳۹۶,۰۴۹	۳,۷۰۱,۸۴۲
مالیات بر درآمد	(۳۵۶,۸۷۳)	(۴۱۵,۸۷۱)
سود خالص	۳,۰۳۹,۱۷۶	۳,۲۸۵,۹۷۱
سهم اقلیت	۱	۱
سود خالص پس از کسر سهم اقلیت	۳,۰۳۹,۱۷۶	۳,۲۸۵,۹۷۰
سود پایه هر سهم - ریال	۱۸۲	۱۹۷

دفتر مرکزی:

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

۴-۵- درآمدهای عملیاتی

روند فروش بطری‌ها در چند سال گذشته به ترتیب وزنی و میلیون ریالی بر اساس جدول ذیل نشان از رشد داشته است:

مبالغ فروش

(میلیون ریال)

سال	فروش داخلی	فروش صادراتی	جمع فروش
۱۳۹۵	۸۶۱,۲۴۳	۷۹,۶۹۷	۹۴۰,۹۴۰
۱۳۹۶	۸۲۴,۹۹۷	۱۶۴,۸۸۶	۹۸۹,۸۸۳
۱۳۹۷	۱,۱۳۷,۰۵۸	۳۹۵,۱۸۸	۱,۵۳۲,۲۴۶
۱۳۹۸	۱,۵۸۵,۴۱۹	۷۱۹,۰۹۲	۲,۳۰۴,۵۱۱
۱۳۹۹	۳,۰۹۴,۷۳۱	۱,۴۶۴,۳۰۹	۴,۵۵۹,۰۴۰
۱۴۰۰	۴,۶۶۳,۶۵۷	۱,۸۹۷,۲۶۱	۶,۵۶۰,۹۱۸

مقادیر فروش

(تن)

سال	فروش داخلی	فروش صادراتی	جمع فروش
۱۳۹۵	۴۱,۶۴۸	۴,۵۳۳	۴۶,۱۸۱
۱۳۹۶	۳۹,۳۹۲	۱۰,۹۳۶	۵۰,۳۲۸
۱۳۹۷	۴۷,۹۵۱	۱۱,۱۶۹	۵۹,۱۲۰
۱۳۹۸	۴۱,۶۷۹	۱۴,۷۵۶	۵۶,۴۳۵
۱۳۹۹	۵۷,۵۲۳	۱۶,۶۵۹	۷۴,۱۸۲
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۵,۶۶۲	۱۸,۷۷۶	۶۴,۴۳۸

دفتر مرکزی:

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

۴-۶- نسبت های مالی

شرح	نحوه محاسبه	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-----	-------------	------	------	------	------	------------

نسبت های نقدینگی	نسبت جاری	۱.۷۸	۱.۴۹	۱.۸۲	۲.۳۳	۲.۵۵
	نسبت جاری / بدهی های جاری	۰.۸۰	۰.۶۰	۰.۵۸	۱.۰۴	۱.۳۴
	نسبت جاری / کل دارایی های جاری	۰.۴۳	۰.۵۲	۰.۵۸	۰.۶۸	۰.۱۹

نسبت های فعالیت	دوره وصول مطالبات	۴۶	۲۷	۱۱	۴	۵
	دوره گردش محصول / بهای تمام شده موجودی مواد و کالا	۲۷۱	۱۱۵	۲۲۵	۱۲۸	۱۱۴
	دوره گردش عملیات + دوره وصول مطالبات موجودی	۳۱۷	۱۴۲	۲۳۶	۱۳۲	۱۱۹

نسبت سود ناخالص	۰.۳۹	۰.۳۹	۰.۴۵	۰.۵۳	۰.۵۲
-----------------	------	------	------	------	------

نسبت ساختار سرمایه	نسبت حقوق صاحبان سهام	۰.۶۹	۰.۵۹	۰.۶۶	۰.۶۹	۰.۸۶
	نسبت کل بدهی	۰.۳۱	۰.۴۱	۰.۳۴	۰.۳۱	۰.۱۴

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

تجزیه و تحلیل نسبت‌های مالی

نسبت‌های نقدینگی

نسبت جاری: توان شرکت برای بازپرداخت بدهی‌های جاری از محل دارایی‌های جاری که در مدت زمان نسبتاً کوتاهی قابل تبدیل به وجه نقد باشند، را نشان می‌دهد. توان شرکت در پرداخت بدهی‌های جاری در سنوات اخیر روند بسیار مناسبی داشته است.

نسبت آنی (سریع): توان شرکت برای پرداخت بدهی‌های جاری شرکت از محل دارایی‌های نقدی را نشان می‌دهد. این نسبت نیز در سنوات اخیر نیز وضعیت مناسبی داشته که مهمترین عوامل آن، مربوط به رشد چشمگیر وجوه نقد با توجه به وصول پیش دریافت‌های مشتریان می‌باشد.

نسبت دارایی جاری: سهم دارایی‌های جاری شرکت از کل دارایی‌های شرکت را بیان می‌کند. با عنایت به محاسبات صورت گرفته، نتایج نشان می‌دهد که در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ سهم دارایی‌های جاری ۱۹ درصد از مجموع دارایی‌های شرکت می‌باشد. افت نسبت فوق در دوره جاری به دلیل تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت طی دوره منتهی به گزارش می‌باشد.

نسبت‌های فعالیت

دوره وصول مطالبات: معیاری برای سنجش مدت زمان لازم برای وصول نقدی مطالبات حاصل از فروش می‌باشد. دوره وصول مطالبات شرکت در دوره جاری ۵ روز می‌باشد که این امر برگرفته از سیاست‌های فروش نقدی و وصول مطالبات شرکت با توجه به شرایط فعلی بازار می‌باشد.

دوره گردش محصول: معیاری برای سنجش مدت زمان لازم برای فروش محصول تولید شده می‌باشد. این دوره برای گردش موجودی محصول شرکت از زمان تولید محصول تا زمان فروش آن می‌باشد.

دوره گردش عملیات: برابر با دوره گردش محصول به اضافه دوره وصول مطالبات می‌باشد. در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ دوره گردش محصول ۱۲۰ روز است. که نسبت به سنوات گذشته روند رو به بهبود را داشته است.

نسبت سودآوری

نسبت سود ناخالص: نسبت سود ناخالص به فروش نشان می‌دهد که از هر یک ریال فروش شرکت، چند درصد سود به دست آمده است. این نسبت، عملیات اجرایی و کسب درآمد شرکت را ارزیابی می‌کند و همچنین توانایی شرکت در کنترل بهای تمام شده کالای فروخته را بررسی می‌کند. نسبت سود ناخالص در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ برای شرکت ۵۲٪ می‌باشد که این امر مبین این مطلب است که شرکت به ازای هر ۱۰۰۰ ریال فروش، ۵۲۰ ریال سود ایجاد می‌نماید. همانگونه که در جدول مربوط قابل مشاهده می‌باشد این نسبت همواره روند مناسبی را تسببت به سنوات گذشته داشته است.

ساختار سرمایه

نسبت کل بدهی: نسبت فوق میزان ریسک پذیری یک شرکت را نشان می‌دهد. چه بسا که اگر شرکتی سهم بیشتری از دارایی‌های آن از طریق بدهی نشأت بگیرد، ریسک اعتباری و همچنین ریسک ورشکستگی آن به طرز قابل توجهی افزایش خواهد یافت. نتایج نشان می‌دهد ۱۴ درصد از دارایی‌های شرکت از طریق بدهی‌ها تامین مالی شده‌اند. دلیل بهبود چشمگیر این نسبت طی دوره جاری انجام تجدید ارزیابی دارایی‌ها است.

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

نسبت حقوق صاحبان سهام: این نسبت مبین بخشی از دارایی های شرکت است که توسط حقوق صاحبان سهام ایجاد می گردد و مکمل نسبت کل بدهی در راستای تشکیل دارایی های شرکت می باشد. نتایج حاصل از جدول مقدار ۸۶٪ را برای نسبت حقوق صاحبان سهام را نشان می دهد.

بخش پنجم: اطلاعات آینده نگر درآمد های عملیاتی / سود چشم انداز آتی

۱-۵- تحلیل درآمدهای عملیاتی

۱-۱-۵- تحلیل درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی

(میلیون ریال)

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱
	درآمد	بهای تمام شده
بطری دارویی	۱,۳۶۹,۹۲۱	(۷۲۴,۸۱۰)
بطری غیردارویی	۵,۱۶۵,۰۸۷	(۲,۴۴۳,۹۰۸)
درآمد ارائه خدمات	۲۵,۹۱۰	(۱۱,۹۴۷)
جمع	۶,۵۶۰,۹۱۸	(۳,۱۸۰,۶۶۵)

۲-۱-۵- تحلیل درآمدهای عملیاتی گروه

(میلیون ریال)

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱
	درآمد	بهای تمام شده
بطری دارویی	۱,۳۶۹,۹۲۱	(۶۹۰,۵۲۳)
بطری غیردارویی	۵,۱۶۵,۰۸۷	(۲,۴۴۳,۹۰۸)
درآمد ارائه خدمات بطری	۲۵,۹۱۰	(۱۱,۹۴۷)
قالب و متعلقات	۱۷۹,۰۸۴	(۱۰۲,۸۱۹)
خدمات شیشه شویی	۸۱,۰۰۰	(۸,۳۶۱)
جمع	۶,۸۲۱,۰۰۲	(۳,۲۵۷,۵۵۸)

دفتر مرکزی:

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

۵-۲- بهای تمام شده و هزینه های سربار و عمومی و اداری

۱-۲-۵ بهای تمام شده

۱-۱-۲-۵- بهای تمام شده شرکت اصلی

(میلیون ریال)

شرح	عملکرد ۱۴۰۰	بودجه سال ۱۴۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۱,۳۱۷,۴۱۳	۲,۶۴۰,۰۵۱
دستمزد مستقیم تولید	۲۹۹,۴۵۸	۴۶۴,۱۶۰
سربار تولید	۱,۶۱۸,۱۳۶	۲,۱۶۷,۶۷۳
جمع هزینه های تولید	۳,۲۳۵,۰۰۷	۵,۲۷۱,۸۸۵
هزینه های جذب نشده	(۲۷,۰۳۶)	.
کاهش (افزایش) موجودی کالای پایان دوره	(۳۹,۲۵۳)	(۱۷۹,۹۴۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۱۶۸,۷۱۹	۵,۰۹۱,۹۴۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۱,۹۴۷	۶۴,۱۶۶
جمع بهای تمام شده	۳,۱۸۰,۶۶۵	۵,۱۵۶,۱۰۹

۲-۱-۲-۵- بهای تمام شده شرکت های گروه

(میلیون ریال)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد سال ۱۴۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۱,۲۸۶,۳۲۵	۲,۴۴۹,۲۵۱
دستمزد مستقیم تولید	۳۷۲,۴۲۷	۶۷۰,۱۷۸
سربار تولید (بدون بهای خدمات)	۱,۶۷۴,۴۹۴	۲,۳۰۸,۵۱۸
جمع هزینه های تولید	۳,۳۳۳,۲۴۶	۵,۴۲۷,۹۴۷
هزینه های جذب نشده تولید	(۲۷,۰۳۶)	.
کاهش (افزایش) موجودی کالای پایان دوره	(۶۰,۵۹۹)	(۷۴,۲۴۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۲۴۵,۶۱۱	۵,۳۵۳,۷۰۲
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۱,۹۴۷	.
جمع بهای تمام شده	۳,۲۵۷,۵۵۸	۵,۳۵۳,۷۰۲

دفتر مرکزی:

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

۲-۵- هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری

۱-۲-۲-۵- هزینه های سربار و هزینه های عمومی اداری شرکت اصلی - مبالغ به میلیون ریال

هزینه های اداری عمومی		سربار		شرح
۱۴۰۱ - برآورد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱ - برآورد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۶۴,۵۷۸	۱۷۸,۰۰۱	۳۶۷,۷۰۸	۲۴۰,۴۵۸	حقوق و دستمزد
۶,۶۲۷	۶,۶۲۷	۸۳۳,۵۴۴	۶۰۸,۶۴۶	استهلاک
۱,۶۴۹	۱,۱۷۸	۱۴۳,۱۱۱	۱۲۰,۴۲۸	آبونمان
.	.	۴۰۴,۸۰۷	۳۳۸,۶۰۷	مواد مصرفی
.	.	۲۱۹,۶۳۱	۱۷۵,۵۳۹	قالب
۱۶,۷۸۷	۱۵,۵۳۹	.	.	نمایشگاه و تبلیغات
۱۱۰,۴۱۱	۶۴,۰۳۳	۱۹۸,۸۷۲	۱۳۴,۴۵۸	سایر هزینه ها
۴۰۰,۰۵۲	۲۶۵,۳۷۸	۲,۱۶۷,۶۷۳	۱,۶۱۸,۱۳۶	جمع

دفتر مرکزی:

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

۳-۵- سود ناخالص

گروه		شرکت اصلی		شرح
۱۴۰۱ - برآورد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱ - برآورد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۹.۵۷۴.۱۴۵	۶.۸۲۱.۰۰۲	۸.۹۶۸.۰۲۷	۶.۵۶۰.۹۱۸	مبلغ فروش
(۵.۳۵۳.۷۰۲)	(۳.۲۵۷.۵۵۸)	(۵.۱۵۶.۱۰۹)	(۳.۱۸۰.۶۶۵)	مبلغ بهای تمام شده
۴.۲۲۰.۴۴۳	۳.۵۶۳.۴۴۴	۳.۸۱۱.۹۱۸	۳.۳۸۰.۲۵۲	سود ناخالص

۴-۵- سیاست شرکت در خصوص تقسیم سود

(میلیون ریال)

تقسیم سود سال ۱۴۰۰	سود سهام مجمع ۱۳۹۹	مبلغ سود خالص سال ۱۳۹۹	سود سهام پیشنهادی ۱۳۹۹	سود انباشته ۱۳۹۹
۳۵ ریال به ازای هر سهم	۴۸۰.۰۰۰	۲.۱۶۳.۸۰۲	۴۸۰.۰۰۰	۲.۷۷۷.۷۳۱

دفتر مرکزی:

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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

تغییرات سود هر سهم نسبت به تغییرات میانگین نرخ فروش محصولات

ردیف	نرخ مواد اولیه	نرخ فروش	۲۰۵,۵۰۰	۱۹۸,۴۱۴	۱۹۱,۳۲۷	۱۸۴,۲۴۱	۱۷۷,۱۵۵	۱۷۰,۰۶۹	۱۶۲,۹۸۳	۱۵۵,۸۹۶	۱۴۸,۸۱۰	۱۴۱,۷۲۴
۱	بدون افزایش قیمت	۳۲,۴۱۰	۴۲۹	۴۰۳	۳۷۷	۳۵۱	۳۲۴	۲۹۸	۲۷۲	۲۴۶	۲۲۰	۱۹۳
۲	افزایش قیمت ۱۰٪	۳۵,۶۵۱	۴۱۷	۳۹۱	۳۶۵	۳۳۹	۳۱۲	۲۸۶	۲۶۰	۲۳۴	۲۰۸	۱۸۱
۳	افزایش قیمت ۲۰٪	۳۸,۸۹۲	۴۰۵	۳۷۹	۳۵۳	۳۲۷	۳۰۰	۲۷۴	۲۴۸	۲۲۲	۱۹۶	۱۶۹
۴	افزایش قیمت ۳۰٪	۴۲,۱۳۳	۳۹۳	۳۶۷	۳۴۱	۳۱۵	۲۸۸	۲۶۲	۲۳۶	۲۱۰	۱۸۴	۱۵۷
۵	افزایش قیمت ۴۰٪	۴۵,۳۷۴	۳۸۱	۳۵۵	۳۲۹	۳۰۳	۲۷۶	۲۵۰	۲۲۴	۱۹۸	۱۷۲	۱۴۵

توضیحات:

ستون عمودی مربوطه به نرخ مواد اولیه در ۵ حالت و ستون افقی مربوط به تغییرات نرخ فروش محصولات در ۱۰ حالت می باشد.
 ستون عمودی مربوطه به نرخ مواد اولیه در ۵ حالت می باشد که ردیف اول نرخ پایه و ردیف های ۲ تا ۵ نسبت به نرخ پایه به ترتیب از ۱۰ تا ۴۰ درصد افزایش داشته اند.
 ستون افقی مربوطه به نرخ فروش محصولات در ۱۰ حالت می باشد که ردیف اول نرخ پایه و ردیف های ۲ تا ۱۰ نسبت به نرخ پایه به ترتیب از ۵ تا ۴۵ درصد افزایش داشته اند.

مفروضات:

- ۱- هزینه دستمزد و سربار طبق بودجه سال ۱۴۰۱ محاسبه شده است.
- ۲- هزینه های اداری عمومی و فروش و سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی در همه حالت ها ثابت بوده است.
- ۳- تعداد فروش در همه حالت ها یکسان بوده است.