

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

## شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

### فهرست

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱)الی(۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۲-۵۴	یادداشتهای توضیحی



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهار نظر

۱. صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان دهد.

#### مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

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

موسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

(۱)

تهران، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم (تلفن ۱۹-۸۸۹۳۷۳۱۷ - نمابر: ۸۸۹۰۱۸۳۴)

طبقه چهارم (تلفکس: ۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۸۸۸۹۹۹۶۲) کدپستی: ۱۵۹۸۸-۳۷۴۱۶

3rd & 4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatolahi Ave. Tehran- Iran Tel.: (+9821) 88937317 - 9 (+9821) 88899826 (+9821) 88901549

Fax: (+9821) 88901834 Post Code: 15988-37416

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

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

**مسائل عمده حسابرسی**

**عملکرد ارز حاصل از صادرات:**

در سال مالی مورد گزارش شرکت جمعاً مبلغ ۸/۸ میلیون دلار بابت صادرات بصورت نقد دریافت نموده است. به دلیل شرایط حاکم بر روابط بین الملل، خرید خارجی و دریافت ارز، خارج از سیستم معمول بانکی انجام شده است. از مبلغ فوق ۶/۸ میلیون دلار صرف خرید های خارجی (واردات در مقابل صادرات) و مبلغ ۲ میلیون دلار از طریق صرافی های مجاز به فروش رسیده است.

**نحوه برخورد حسابرس**

روش های حسابرسی برای مصرف ارز از صادرات موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- طراحی و اجرای کنترل های داخلی مربوط به نحوه خرید مواد اولیه و فروش ارز حاصل از صادرات و اثربخشی کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.
- طبق استعلام اخذ شده از سامانه جامع تجارت شرکت تعهدات ارزی خود را به صورت ۱۰۰ درصد انجام داده است.
- برای دریافت نقدی ارز مدارک مربوط به اعلام و ابراز ارز همراه مسافر به گمرک کنترل شده است.
- برای خریدهای خارجی مدارک و مستندات خرید و برای فروش ارز مدارک مربوط به فروش ارز به صرافی های مجاز از جمله صورتحساب فروش ارز آزمون شده است.

**سایر بندهای توضیحی:**

**حسابرسی سال گذشته:**

۴. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۳ خرداد ۱۴۰۱ موسسه مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



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

**سایر اطلاعات**

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکار گیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی**

۷. اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است. اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

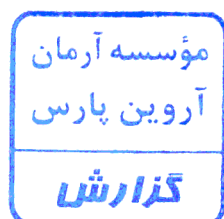


## **گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه**

### **شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)**

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالا تر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
  - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی میشود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط موسسه و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها با شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، در اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد با شرایط آتی ممکن است سبب شود موسسه، از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت سرپرستی، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.



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

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، این موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامد نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی** **سایر وظایف بازرسی قانونی**

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. لکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ۲۳۲ اصلاحیه قانونی تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهم تنظیم گردیده. مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



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

**سایر مسئولیت قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۰. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ناشران ثبت شده نزد سازمان در چارچوب چک لیست های ابلاغی، در رابطه با دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش کنترل های داخلی، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و مصوبات کمیته های تخصصی و ارائه اطلاعات مربوط به توسعه پایدار و ایجاد ساز و کار برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلندمدت، اطلاعات لازم در زمینه مسائل اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نشده است.

۱۱. در اجرای ابلاغیه چک لیست های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور تکمیل و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص، به موارد دیگری که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی باشد، برخورد نشده است.

۱۲. رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷، و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵، آیین نامه اجرایی میسر نگردیده است. همچنین این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

۶ خرداد ۱۴۰۲

علی آقا عزیزی برزگی

محمود رجائی

۸۰۰۵۳۴

۸۳۱۲۶۶





## شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

### صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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 ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	فهرست
	<b>الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:</b>
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
	<b>ب) صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام):</b>
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
۱۲-۵۴	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 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	-	مهدی صنعتی
	نایب رئیس هیأت مدیره	حسین نقی‌زاده	شرکت حمل و نقل شکوه باران ترابر تاکستان
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	-	سعید صنعتی
	عضو هیأت مدیره	-	مهدی بوژ مهرانی
	عضو هیأت مدیره	-	علی بهرامی نسب

موسسه آرمان  
آر وین پارس  
گزارش

شرکت سهامی عام  
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

دفتر مرکزی:  
تهران - ۱۴۱۸۶۳۵۸۴۱  
خیابان فاطمی غربی  
کوچه بیوین، 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۶.۸۲۱.۰۰۲	۱۰.۲۹۰.۴۴۴	۵
(۳.۲۵۷.۵۵۸)	(۵.۰۶۴.۰۱۲)	۶
۳.۵۶۳.۴۴۴	۵.۲۲۶.۴۳۲	
(۲۹۶.۷۱۴)	(۴۷۵.۷۹۲)	۷
۴.۱۲۷	۸.۳۷۱	۸
(۳۷.۸۹۳)	(۴۲.۰۳۱)	۹
۳.۲۳۲.۹۶۳	۴.۷۱۶.۹۸۰	
(۱۰۷.۸۵۵)	(۸۴.۸۷۷)	۱۰
۲۷۰.۹۴۱	۵۲۳.۷۴۶	۱۱
۳.۳۹۶.۰۴۹	۵.۱۵۵.۸۴۸	
(۳۵۶.۸۷۳)	(۳۶۲.۸۲۳)	
۳.۰۳۹.۱۷۶	۴.۷۹۳.۰۲۶	
۳.۰۳۹.۱۷۵	۴.۷۹۳.۰۲۰	
۱	۴	۲۵
۱۳۹	۲۱۱	
۷	۲۱	
۱۴۷	۲۳۲	۱۲
۲۰.۶۹۶	۲۰.۶۹۶	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی  
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی  
 سود ناخالص  
 هزینه های فروش، اداری و عمومی  
 سایر درآمدها  
 سایر هزینه ها  
 سود عملیاتی  
 هزینه های مالی  
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  
 سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات  
 هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سود خالص

قابل انتساب به :

مالکان شرکت اصلی  
 منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

میانگین موزن تعداد سهام - میلیون عدد

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه آرمان  
 آروین پارس

گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳۰.۳۹.۱۷۶	۴.۷۹۳.۰۲۶	سود خالص
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد		
۱۸.۴۴۶.۶۷۷	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود
(۱.۷۱۶.۶۶۸)	۰	مالیات انتقالی مربوط به مازاد تجدید ارزیابی
۱۶.۷۳۰.۰۰۹	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۹.۷۶۹.۱۸۵	۴.۷۹۳.۰۲۶	سود جامع

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صفحه ۳ از ۵۴

شرکت سهامی عام  
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۲۱,۸۴۹,۹۳۹	۳۳,۰۵۳,۲۹۱	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱۱,۶۵۲	۱۱,۴۴۱	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱۵	۱۶	دارایی های نامشهود
<b>۲۱,۸۶۱,۶۰۵</b>	<b>۳۳,۰۶۴,۷۴۷</b>		سرمایه گذاری های بلند مدت
			<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
۵۰۶,۱۳۷	۸۸۷,۱۱۰	۱۷	دارایی های جاری
۱,۹۱۸,۹۳۰	۲,۷۴۰,۴۵۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۲۵۴,۵۴۸	۵۸۰,۷۰۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۰۶۰,۱۷۴	۳۲۳,۵۳۷	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۰۶,۹۹۹	۱,۸۸۱,۰۳۷	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
<b>۴,۸۴۶,۷۸۷</b>	<b>۶,۴۱۲,۸۴۱</b>		موجودی نقد
<b>۲۶,۷۰۸,۳۹۲</b>	<b>۳۹,۴۷۷,۵۸۸</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
			<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
۱۶,۸۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق مالکانه
۵۵,۴۷۰	۴۹,۳۶۹	۲۳	سرمایه
۲۷۹,۸۵۰	۵۱۳,۴۷۲	۲۴	صرف سهام خزانه
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۵۷۴		اندوخته قانونی
۵۰,۷۹,۶۶۱	۴,۶۰۷,۴۹۵		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۵۳۶,۲۹۶)	(۵۱۱,۹۱۰)	۲۳	سود انباشته
۲۲,۸۰۸,۶۹۵	۲۶,۷۷۶,۰۰۰		سهام خزانه
۳	۴	۲۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
<b>۲۲,۸۰۸,۶۹۸</b>	<b>۲۶,۷۷۶,۰۰۴</b>		منافع فاقد حق کنترل
			<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
	۶,۰۰۰,۰۰۰		بدهی های غیر جاری
۱,۶۸۰,۷۷۰	۱,۶۱۴,۷۴۵	۲۹	پرداختی های بلندمدت
۱۶۰,۷۰۹	۲۵۶,۴۶۱	۲۷	بدهی مالیات انتقالی
<b>۱,۸۴۱,۴۷۹</b>	<b>۷,۸۷۱,۲۰۶</b>		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
۲۷۴,۰۲۱	۳۲۶,۷۴۶	۲۸	بدهی های جاری
۴۳۷,۰۹۸	۸۳۴,۳۰۳	۲۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶,۸۸۴	۷,۶۶۹	۳۰	مالیات پرداختی
۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰	۲۶	سود سهام پرداختی
۳۹۴,۸۰۱	۸۱۲,۹۶۹	۳۱	تسهیلات مالی
<b>۲,۰۵۸,۲۱۶</b>	<b>۴,۸۳۰,۳۷۸</b>		پیش دریافت ها
<b>۳,۸۹۹,۶۹۵</b>	<b>۱۲,۷۰۱,۵۸۴</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۶,۷۰۸,۳۹۲</b>	<b>۳۹,۴۷۷,۵۸۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
			<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه داروسازی (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منابع فاقد حق کنترل	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	مادام تجدید ارزایی دارایی ثابت مشهود	اندوخته قانونی	سهام خزانه شرکت فرعی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۳,۴۹۲,۲۰۲	۲	۳,۴۹۲,۲۰۰	(۲۰۰,۰۸۴)	۲,۵۸۰,۳۳۶	.	۱۲۰,۰۰۰	.	۹۱,۹۲۷	۱,۳۰۰,۰۰۰
۳,۰۳۹,۱۷۶	۱	۳,۰۳۹,۱۷۵	.	۳,۰۳۹,۱۷۵	.	.	.	.	.
۱۶,۷۳۰,۰۰۹	.	۱۶,۷۳۰,۰۰۹	.	.	۱۶,۷۳۰,۰۰۹	.	.	.	.
۱۹,۷۶۹,۱۸۵	۱	۱۹,۷۶۹,۱۸۴	.	۳,۰۳۹,۱۷۵	۱۶,۷۳۰,۰۰۹	.	.	.	.
(۲۸۰,۰۰۰)	.	(۲۸۰,۰۰۰)	-	(۲۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۲۲۶,۶۹۰)	.	(۲۲۶,۶۹۰)	(۲۲۶,۶۹۰)	-	.	(۱,۵۶۸,۰۰۰)	.	.	۱,۵۶۸,۰۰۰
۲۹,۰۴۷۹	.	۲۹,۰۴۷۹	۲۹,۰۴۷۹	-	.	.	.	.	.
(۳۶,۴۷۷)	.	(۳۶,۴۷۷)	.	.	.	.	.	(۳۶,۴۷۷)	.
.	.	.	-	(۱,۵۹۱,۸۵۰)	.	۱,۵۹۱,۸۵۰	.	.	.
۲۲۸,۰۸۶۹۸	۳	۲۲۸,۰۸۶۹۵	(۵۳۶,۲۹۶)	۵,۰۷۹,۶۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۸۵۰	.	۵۵,۴۷۰	۱۶,۸۸۰,۰۰۰
۴,۷۹۳,۰۲۱	۱	۴,۷۹۳,۰۲۰	.	۴,۷۹۳,۰۲۰	.	.	.	-	-
(۸۴۴,۰۰۰)	.	(۸۴۴,۰۰۰)	.	(۸۴۴,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۶۲۸,۳۳۶)	.	(۶۲۸,۳۳۶)	(۶۲۸,۳۳۶)	.	(۴,۲۳۰,۰۰۰)	.	.	.	۴,۲۳۰,۰۰۰
(۶۱۰,۰۰۰)	.	(۶۱۰,۰۰۰)	.	۳۲,۴۳۵	.	(۳۲,۴۳۵)	.	.	.
۶۵۲,۷۲۱	.	۶۵۲,۷۲۱	۶۵۲,۷۲۱	.	.	.	.	(۶۱۰,۰۰۰)	.
۲۶,۷۷۶,۰۰۴	۴	۲۶,۷۷۶,۰۰۰	(۵۱۱,۹۱۰)	۴۶,۰۷۴۹۵	۱,۰۱۷,۸۷۴	۵۱۳,۴۷۲	.	۴۹,۳۶۹	۲۱,۱۰۰,۰۰۰

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

ماده ۱۴۰۰/۱۰/۱۴۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره ۱۴۰۱:

سود حاصل گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۴۰۰  
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

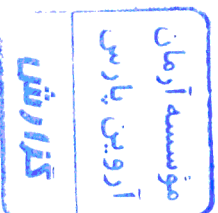
ماده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰  
تغییرات حقوق مالکانه دوره ۱۴۰۱:

سود حاصل سال  
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
خرید سهام خزانه  
تعدیلات تلفیقی  
انتقال از سایر اقلام سود جامع به سود انباشته  
سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه  
فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی  
ماده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت سهامی عام  
کارخانجات تولیدی شیشه داروسازی

صفحه ۵ از ۵



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳.۳۲۸.۰۲۲	۴.۷۴۳.۴۵۷	۳۲
(۱۸۰.۰۲۲)	(۲۶.۷۰۰)	
۳.۱۴۸.۰۰۰	۴.۷۱۶.۷۵۸	
۳.۸۵۳	۸.۶۲۰	
(۲.۳۳۴.۴۲۴)	(۶.۱۳۴.۲۰۹)	
(۱.۷۱۸)	(۲۱۰)	
.	۳.۷۰۳.۸۲۱	
(۸۰۵.۴۳۰)	(۲.۹۶۷.۱۸۴)	
۱۸۵.۶۵۴	۲۸۱.۲۹۵	
(۲.۹۵۲.۰۶۵)	(۵.۱۰۷.۸۶۷)	
۱۹۵.۹۳۶	(۳۹۱.۱۰۹)	
۲۹۰.۴۷۸	۶۴۶.۶۲۰	
(۲۲۶.۶۹۰)	(۶۲۸.۳۳۶)	
۱.۵۰۰.۰۰۰	۴.۹۸۶.۲۸۹	
(۱.۳۲۵.۲۹۷)	(۳.۰۱۰.۸۰۷)	
(۶۵.۸۳۴)	(۱۴۲.۵۱۲)	
(۴۷۷.۶۶۱)	(۸۵۳.۲۱۵)	
(۳۰۵.۰۰۴)	۹۹۸.۰۴۰	
(۱۰۹.۰۶۹)	۶۰۶.۹۳۱	
۱.۱۵۷.۳۵۷	۱.۱۰۶.۹۹۸	
۵۸.۷۱۰	۱۶۷.۱۰۸	
۱.۱۰۶.۹۹۸	۱.۸۸۱.۰۳۷	
-	۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۳

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 ناشی 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 ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های ناشی 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

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

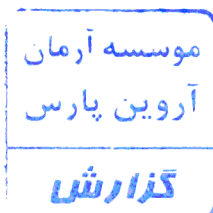
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی



یادداشت های 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۵۶۰,۹۱۸	۹,۹۱۹,۷۷۹	۵	عملیات در حال تداوم
(۳,۱۸۰,۶۶۵)	(۵,۰۲۳,۳۹۲)	۶	درآمدهای عملیاتی
۳,۳۸۰,۲۵۲	۴,۸۹۶,۳۸۷		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۶۵,۳۷۸)	(۴۱۹,۶۳۹)	۷	سود ناخالص
۳,۲۱۲	۴,۰۹۲	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۵,۵۷۳)	(۳۱,۹۰۰)	۹	سایر درآمدها
۳,۰۸۲,۵۱۳	۴,۴۴۸,۹۴۰		سایر هزینه ها
(۱۰۶,۱۳۱)	(۸۰,۳۰۷)	۱۰	سود عملیاتی
۴۲۸,۳۶۰	۷۰۰,۵۴۷	۱۱	هزینه های مالی
۳,۴۰۴,۷۴۲	۵,۰۶۹,۱۸۰		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۲۰,۰۰۰)	(۳۳۴,۷۳۱)	۲۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳,۰۸۴,۷۴۲	۴,۷۳۴,۴۴۹		هزینه مالیات بر درآمد:
			سال جاری
			سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۳۴	۱۹۹		سود پایه هر سهم
۱۵	۳۰		عملیاتی (ریال)
۱۴۹	۲۲۹	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون عدد

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه آرمان  
آروین پارس  
گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳,۰۸۴,۷۴۲	۴,۷۳۴,۴۴۹	سود خالص
۱۷,۲۸۰,۰۰۰	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود
(۱,۶۰۰,۰۰۰)	.	مالیات انتقالی مربوط به مازاد تجدید ارزیابی
۱۵,۶۸۰,۰۰۰	.	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۸,۷۶۴,۷۴۲	۴,۷۳۴,۴۴۹	سود جامع

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .





شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۲۰,۴۴۶,۵۷۲	۳۱,۵۲۳,۱۱۲	۱۳	دارائیهای غیر جاری
۸,۲۵۶	۸,۰۴۷	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۵۶۴۹	۲۱۵,۶۴۶	۱۶	دارایی های نامشهود
۲۰,۵۶۰,۴۷۸	۳۱,۷۴۶,۸۰۵		سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۵۸۲,۵۸۴	۹۹۵,۳۶۵	۱۷	دارایی های جاری
۱,۷۵۷,۰۱۰	۲,۵۷۷,۸۸۷	۱۸	پیش پرداخت ها
۴۴۵,۷۶۷	۷۶۶,۰۴۷	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۰۶۰,۱۷۴	۳۲۳,۵۳۷	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۰۹۱,۲۳۹	۱,۷۷۸,۸۰۶	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۹۳۶,۷۷۴	۶,۴۴۱,۶۴۲		موجودی نقد
۲۵,۴۹۷,۲۵۲	۳۸,۱۸۸,۴۴۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۶,۸۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق مالکانه
۷,۹۹۴	۱,۸۹۳		سرمایه
۲۷۶,۰۰۰	۵۱۳,۴۷۲	۲۴	صرف سهام خزانه
۵,۲۲۶,۴۷۳	۴,۶۵۹,۴۵۰		اندرخته قانونی
(۵۳۲,۵۶۹)	(۵۰۸,۱۸۳)	۲۳	سود انباشته
۲۱,۸۵۷,۸۹۹	۲۵,۷۶۶,۶۳۲		سهام خزانه
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰		بدهی های غیر جاری
۱,۵۶۴,۱۰۳	۱,۵۰۲,۵۶۴	۲۹-۴	پرداختنی های بلندمدت
۱۴۰,۳۲۱	۲۱۷,۹۴۷	۲۷	بدهی مالیات انتقالی
۱,۷۰۴,۴۲۴	۷,۷۲۰,۵۱۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۱۹۱,۸۰۹	۲۴۳,۷۴۰	۲۸	بدهی های جاری
۳۹۹,۲۲۶	۷۹۵,۴۹۵	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۶,۸۸۴	۷,۶۶۹	۳۰	مالیات پرداختنی
۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۳۹۱,۵۹۷	۸۰۵,۷۱۰	۳۱	تسهیلات مالی
۱,۹۳۴,۹۲۹	۴,۷۰۱,۳۰۴		پیش دریافت ها
۳,۶۳۹,۳۵۳	۱۲,۴۲۱,۸۱۵		جمع بدهی های جاری
۲۵,۴۹۷,۲۵۲	۳۸,۱۸۸,۴۴۷		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت تغییرات حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۷۱	۱۲۰,۰۰۰	-	۲,۷۷۷,۷۳۱	(۵۹۶,۳۵۷)	۳,۵۴۵,۸۴۵
<b>تغییرات حقوق مالکانه دوره ۱۴۰۰</b>							
سود خالص سال گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۴۰۰	.	.	.	.	۳,۰۸۴,۷۴۲	.	۳,۰۸۴,۷۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	.	۱۵,۶۸۰,۰۰۰	.	.	۱۵,۶۸۰,۰۰۰
سود جامع دوره ۱۴۰۰	.	.	.	۱۵,۶۸۰,۰۰۰	۳,۰۸۴,۷۴۲	.	۱۸,۷۶۴,۷۴۲
سود سهام مصوب	.	.	.	.	(۴۸۰,۰۰۰)	.	(۴۸۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	.	(۲۳۶,۶۹۰)	(۲۳۶,۶۹۰)
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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	۱۶,۸۸۰,۰۰۰	۷,۹۹۴	۲۷۶,۰۰۰	-	۵,۲۲۶,۷۷۲	(۵۲۲,۵۶۹)	۲۱,۸۵۷,۸۹۹
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱</b>							
سود خالص سال	.	.	.	.	۴,۷۳۴,۴۴۹	.	۴,۷۳۴,۴۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	.	.	.	.	.
سود جامع سال	.	.	.	.	۴,۷۳۴,۴۴۹	.	۴,۷۳۴,۴۴۹
سود سهام مصوب	.	.	.	.	(۸۴۴,۰۰۰)	.	(۸۴۴,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	.	(۶۲۸,۳۳۶)	(۶۲۸,۳۳۶)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	(۶۰۱,۰۰۰)	.	.	.	.	(۶۰۱,۰۰۰)
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	۶۵۲,۷۲۱	۶۵۲,۷۲۱	۶۵۲,۷۲۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سرمایه	۴,۲۲۰,۰۰۰	.	.	.	(۴,۲۲۰,۰۰۰)	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۲۳۷,۴۷۲	.	(۲۳۷,۴۷۲)	.	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۳	۵۱۳,۴۷۲	.	۴,۶۵۹,۴۵۰	(۵۰۸,۱۸۳)	۲۵,۷۶۶,۶۳۲

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

مؤسسه آرمان  
آروین پارس

گزارش

صفحه ۱۰ از ۵۴

شرکت سهامی عام  
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳,۲۰۱,۱۱۹	۴,۲۸۳,۶۴۰	۳۲
(۱۶۷,۸۷۲)	.	
۳,۰۳۳,۲۴۷	۴,۲۸۳,۶۴۰	
۳,۸۵۳	۴,۲۲۰	
(۲,۲۲۳,۳۲۶)	(۵,۹۸۲,۹۶۸)	
(۱,۷۱۸)	(۲۱۰)	
.	۳,۷۰۳,۸۲۱	
(۸۰۵,۴۳۰)	(۲,۹۶۷,۱۸۴)	
۱۸۴,۹۷۴	۴۸۱,۱۰۰	
(۲,۸۴۱,۶۴۸)	(۴,۷۶۱,۲۲۱)	
۱۹۱,۵۹۹	(۴۷۷,۵۸۱)	
۲۹۰,۴۷۹	۶۴۶,۶۲۰	
(۲۲۶,۶۹۰)	(۶۲۸,۳۳۶)	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۶,۲۸۹	
(۱,۳۱۹,۲۲۲)	(۲,۹۶۵,۳۷۷)	
(۶۴,۱۰۹)	(۱۳۷,۹۴۲)	
(۴۷۷,۶۶۱)	(۸۵۳,۲۱۵)	
(۵۸۷,۶۸۲)	۹۹۸,۰۴۰	
(۱۰۵,۶۰۵)	۵۲۰,۴۵۸	
۱,۱۳۸,۱۳۵	۱,۰۹۱,۲۳۹	
۵۸,۷۱۰	۱۶۷,۱۰۸	
۱,۰۹۱,۲۳۹	۱,۷۷۸,۸۰۶	
-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳

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 حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید 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 ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

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 فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت شیشه دارویی رازی طبق ماده ۲ 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 ۱۴۰۱

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 مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۱۲	۲۱۳	۲۹۶	۳۰۱	تولیدی
۸۵	۸۸	۹۱	۱۰۶	اداری و خدمات کارخانه
۱۸	۱۹	۱۸	۱۹	سالن چاپ
۱۱	۱۲	۱۱	۱۲	سالن لیبل
۸۲	۸۲	۹۰	۸۵	پشتیبانی و فنی
۵۵	۵۸	۶۶	۵۹	دفتر مرکزی
<b>۴۶۳</b>	<b>۴۷۲</b>	<b>۵۷۲</b>	<b>۵۸۲</b>	

۲- به کارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از دوره مالی فعلی (۱۴۰۱) لازم الاجرا شده است و بر

صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز هر چند تأثیر بااهمیتی بر مبنای گزارشگری شرکت نداشته، اما از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم اجرا شده است

## ۲-۲ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم

الاجرا نیستند به شرح زیر است :

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

## ۳-۱ مهم رویه های حسابداری

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

- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای ماشین‌آلات، ساختمان و زمین که به تجدید ارزیابی اندازه‌گیری می‌شوند.
- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری 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. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند :  
الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد  
ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.  
ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

### ۳-۲ مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱ صورتهای مالی گروه حاصل جمع 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 بهین پویان (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های 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 تحویل 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 شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های 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 شرکت‌های 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.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۳ موجودی‌های مواد و کالا:

۳-۳-۱ 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.  
۳-۳-۲ بهای تمام شده موجودی مواد اولیه، بسته‌بندی و قطعات یدکی با به کارگیری روش میانگین موزون متحرک و موجودی محصول در پایان سال با روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۴ درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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.  
۳-۴-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شوند.

۳-۵ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره 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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۸ سرمایه‌گذاری‌ها

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

مؤسسه آرمان  
آروین پارس

گزارش



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۹ دارایی‌های نامشهود:

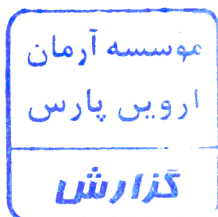
- دارایی‌های نامشهود به بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی 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.
- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار سازمانی	۳ ساله	مستقیم

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 تجدید ارزیابی 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 موجب ماده ۱۴ قانون (حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور)) مصوب سال ۱۳۹۸، شرکت اصلی از محل مازاد تجدید ارزیابی اقدام به افزایش سرمایه کرد.
- 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 مستهلک 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.
- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۶ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات	۲۶ ساله	مستقیم
آجر کوره	۸ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۳ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۵ و ۱۰ و ۱۲ ساله ۱۲٪ و ۱۵٪	مستقیم - نزولی
قالب‌ها	تعداد تولید	مستقیم



## شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

- 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 آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.
- 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	
حساب‌های پرداختی‌های ارزی	یورو	الزام قانونی و نرخ‌های در دسترس	
پیش‌دریافت‌های ارزی	دلار	برداشت/دریافت‌های نقدی و	
	یورو	نرخ نیمایی برای حواله‌های ارزی	
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 سود و زیان 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.

موسسه آرمان  
آروین پارس

گزارش

## شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 توأم 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 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.

#### ۳-۱۴-۲ 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 میزان 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.

#### ۳-۱۴-۳ تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

الف) حق قانونی برای تهاثر 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 اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند. که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام 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.

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

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

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

۴-۲ قضاوت مربوط به برآوردها

در فرآیند برآورد ها، 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 ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۳۵,۰۰۸	۹,۳۵۶,۶۵۹	۶,۷۹۵,۰۹۲	۹,۷۲۷,۳۲۴
.	۴۱۵,۵۲۶	.	۴۱۵,۵۲۶
۲۵,۹۱۰	۱۴۷,۵۹۴	۲۵,۹۱۰	۱۴۷,۵۹۴
۶,۵۶۰,۹۱۸	۹,۹۱۹,۷۷۹	۶,۸۲۱,۰۰۲	۱۰,۲۹۰,۴۴۴

فروش خالص

فروش بازرگانی

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص گروه

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
وزن	مبلغ	وزن	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۷,۲۴۹	۸۰۱,۵۷۵	۱۵,۴۹۱	۲,۶۵۲,۵۷۳
۳۸,۰۴۴	۳,۷۹۳,۸۸۶	۱۸,۲۹۷	۲,۹۵۹,۵۶۳
۳۶۸	۴۲,۲۸۶	۱۶۷	۲۱,۴۱۴
-	۱۷۹,۰۸۴	-	۳۱۳,۴۷۷
-	۸۱,۰۰۰	-	۵۷,۱۸۹
<b>۴۵,۶۶۲</b>	<b>۴,۸۹۷,۸۳۱</b>	<b>۳۳,۹۵۵</b>	<b>۶,۰۰۴,۲۱۵</b>
۴,۵۵۴	۵۶۸,۳۴۶	۷,۶۵۷	۱,۴۳۱,۶۹۱
۱۴,۲۲۲	۱,۳۲۸,۹۱۴	۱۶,۶۲۳	۲,۲۹۱,۴۱۸
۱۸,۷۷۶	۱,۸۹۷,۲۶۱	۲۴,۲۸۰	۳,۷۲۳,۱۰۹
۶۴,۴۳۸	۶,۷۹۵,۰۹۲	۵۸,۲۳۵	۹,۷۲۷,۳۲۴

داخلی

بطری دارویی قهوه ای

بطری

جار

قالب بطری و متعلقات

شیشه شویی

صادراتی

بطری دارویی قهوه ای

بطری

فروش خالص

۵-۲- فروش خالص شرکت

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
وزن	مبلغ	وزن	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۷,۲۴۹	۸۰۱,۵۷۵	۱۵,۴۹۱	۲,۶۵۲,۵۷۳
۳۸,۰۴۴	۳,۷۹۳,۸۸۶	۱۸,۲۹۷	۲,۹۵۹,۵۶۳
۳۶۸	۴۲,۲۸۶	۱۶۷	۲۱,۴۱۴
۴۵,۶۶۲	۴,۶۲۷,۷۴۸	۳۳,۹۵۵	۵,۶۳۳,۵۵۰
۴,۵۵۴	۵۶۸,۳۴۶	۷,۶۵۷	۱,۴۳۱,۶۹۱
۱۴,۲۲۲	۱,۳۲۸,۹۱۴	۱۶,۶۲۳	۲,۲۹۱,۴۱۸
۱۸,۷۷۶	۱,۸۹۷,۲۶۱	۲۴,۲۸۰	۳,۷۲۳,۱۰۹
۶۴,۴۳۸	۶,۵۳۵,۰۰۸	۵۸,۲۳۵	۹,۳۵۶,۶۵۹

داخلی

بطری دارویی قهوه ای

بطری

جار

صادراتی:

بطری دارویی قهوه ای

بطری

فروش خالص

۵-۳- درآمد ارائه خدمات

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۹۱۰	۱۴۷,۵۹۴	۲۵,۹۱۰	۱۴۷,۵۹۴
۲۵,۹۱۰	۱۴۷,۵۹۴	۲۵,۹۱۰	۱۴۷,۵۹۴

چاپ و لیبل بطری

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

موسسه آرمان  
آروین پارس  
گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰٪	۵۲٪	۲,۱۰۵,۱۲۰	(۱,۹۷۹,۱۴۴)	۴,۰۸۴,۲۶۴	گروه فروش خالص:
۵۳٪	۵۰٪	۲,۸۲۹,۴۰۰	(۲,۸۳۷,۱۰۷)	۵,۶۶۶,۵۰۷	بطری دارویی قهوه ای
۶۹٪	۶۸٪	۱۴,۵۸۸	(۶,۸۲۶)	۲۱,۴۱۴	بطری
		۱۷۴,۵۷۱	(۱۳۸,۹۰۵)	۳۱۳,۴۷۷	جار
		۲۱,۵۷۳	(۳۵,۶۱۶)	۵۷,۱۸۹	قالب بطری و متعلقات
۵۲٪	۵۱٪	۵,۱۴۵,۲۵۲	(۴,۹۹۷,۵۹۸)	۱۰,۱۴۲,۸۵۰	شیشه شویی
		-			
۵۴٪	۵۵٪	۸۱,۱۸۰	(۶۶,۴۱۴)	۱۴۷,۵۹۴	درآمد ارائه خدمات
۵۲٪	۵۱٪	۵,۲۲۶,۴۳۲	(۵,۰۶۴,۰۱۲)	۱۰,۲۹۰,۴۴۴	چاپ و لیبل بطری
شرکت اصلی					
فروش خالص :					
۴۷٪	۵۰٪	۲,۰۵۱,۵۵۹	(۲,۰۳۲,۷۰۴)	۴,۰۸۴,۲۶۴	بطری دارویی قهوه ای
۵۳٪	۴۹٪	۲,۷۴۹,۰۶۰	(۲,۹۱۷,۴۴۷)	۵,۶۶۶,۵۰۷	بطری
۶۹٪	۶۸٪	۱۴,۵۸۸	(۶,۸۲۶)	۲۱,۴۱۴	جار
۵۲٪	۴۹٪	۴,۸۱۵,۲۰۷	(۴,۹۵۶,۹۷۸)	۹,۷۷۲,۱۸۵	
۰٪	۰٪	۸۱,۱۸۰	(۶۶,۴۱۴)	۱۴۷,۵۹۴	درآمد ارائه خدمات
۵۲٪	۴۹٪	۴,۸۹۶,۳۸۷	(۵,۰۲۳,۳۹۲)	۹,۹۱۹,۷۷۹	چاپ و لیبل بطری

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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

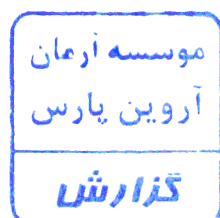
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۸۸۴,۱۹۶	.	۸۸۴,۱۹۶	۱,۳۰۴,۸۲۸	.	۱,۳۰۴,۸۲۸	مواد اولیه مذاب
۴۰۲,۱۲۹	.	۴۰۲,۱۲۹	۶۰۶,۴۲۰	.	۶۰۶,۴۲۰	مواد بسته بندی
۱۰۵,۲۸۹	.	۱۰۵,۲۸۹	۱۳۲,۷۵۰	.	۱۳۲,۷۵۰	هزینه استهلاک قالب
۳۷۲,۴۲۷	.	۳۷۲,۴۲۷	۶۱۲,۷۳۳	.	۶۱۲,۷۳۳	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت :
۳۰۹,۵۹۴	۵,۵۱۸	۳۰۴,۰۷۶	۵۴۸,۸۴۶	۱۸,۰۴۹	۵۳۰,۷۹۶	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۶۲۷,۶۶۸	۱,۶۲۴	۶۲۶,۰۴۴	۹۰۸,۰۵۸	۳۰,۲۳۷	۸۷۷,۸۲۱	هزینه استهلاک
۳۷۰,۷۷۹	۴,۵۶۵	۳۶۶,۲۱۴	۴۷۲,۰۳۷	۱۷,۹۸۰	۴۵۴,۰۵۷	مواد غیرمستقیم
۱۲۲,۲۶۵	.	۱۲۲,۲۶۵	۱۲۹,۷۶۲	.	۱۲۹,۷۶۲	هزینه های آب، برق و گاز مصرفی
۱۵۰,۸۴۵	۲۴۰	۱۵۰,۶۰۵	۱۸۵,۱۹۵	۱۴۷	۱۸۵,۰۴۷	سایر
۳,۳۴۵,۱۹۳	۱۱,۹۴۷	۳,۳۳۳,۲۴۶	۴,۹۰۰,۶۲۸	۶۶,۴۱۴	۴,۸۳۴,۲۱۴	جمع هزینه های تولید
(۲۷,۰۳۶)	.	(۲۷,۰۳۶)	(۱۶,۳۴۱)	.	(۱۶,۳۴۱)	هزینه های جذب نشده
۳,۳۱۸,۱۵۷	۱۱,۹۴۷	۳,۳۰۶,۲۱۰	۴,۸۸۴,۲۸۸	۶۶,۴۱۴	۴,۸۱۷,۸۷۴	بهای تمام شده ساخت
		(۷,۸۷۱)	۴,۴۱۲	.	۴,۴۱۲	افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
۳,۳۱۰,۲۸۵	۱۱,۹۴۷	۳,۲۹۸,۳۳۹	۴,۸۸۸,۷۰۰	۶۶,۴۱۴	۴,۸۲۲,۲۸۶	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال
۳۵,۶۷۴	.	۳۵,۶۷۴	۳۹۱,۲۵۴	.	۳۹۱,۲۵۴	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۸۸,۴۰۱)	.	(۸۸,۴۰۱)	(۲۱۵,۹۴۱)	.	(۲۱۵,۹۴۱)	افزایش (کاهش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳,۲۵۷,۵۵۸	۱۱,۹۴۷	۳,۲۴۵,۶۱۱	۵,۰۶۴,۰۱۲	۶۶,۴۱۴	۴,۹۹۷,۵۹۸	
۹۱۵,۲۸۴	.	۹۱۵,۲۸۴	۱,۴۲۴,۲۳۰	.	۱,۴۲۴,۲۳۰	شرکت
۴۰۲,۱۲۹	.	۴۰۲,۱۲۹	۶۰۶,۴۲۰	.	۶۰۶,۴۲۰	مواد اولیه مذاب
۱۷۵,۵۳۹	.	۱۷۵,۵۳۹	۲۳۲,۴۱۳	.	۲۳۲,۴۱۳	مواد بسته بندی
۲۹۹,۴۵۸	.	۲۹۹,۴۵۸	۴۸۳,۳۲۶	.	۴۸۳,۳۲۶	هزینه استهلاک قالب
.	.	.	.	.	.	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت :
۲۴۵,۹۷۶	۵,۵۱۸	۲۴۰,۴۵۸	۴۴۰,۸۸۳	۱۸,۰۴۹	۴۲۲,۸۳۴	هزینه دستمزد غیرمستقیم
۶۱۰,۲۷۰	۱,۶۲۴	۶۰۸,۶۴۶	۸۸۴,۴۴۷	۳۰,۲۳۷	۸۵۴,۲۰۹	هزینه استهلاک
۳۴۳,۱۷۲	۴,۵۶۵	۳۳۸,۶۰۷	۴۳۸,۷۰۰	۱۷,۹۸۰	۴۲۰,۷۲۰	مواد غیرمستقیم
۱۲۰,۴۲۸	.	۱۲۰,۴۲۸	۱۲۸,۷۷۵	.	۱۲۸,۷۷۵	هزینه های آب، برق و گاز مصرفی
۱۳۴,۶۹۸	۲۴۰	۱۳۴,۴۵۸	۱۵۹,۳۵۹	۱۴۷	۱۵۹,۲۱۱	سایر
۳,۲۴۶,۹۵۴	۱۱,۹۴۷	۳,۲۳۵,۰۰۷	۴,۷۹۸,۵۵۳	۶۶,۴۱۴	۴,۷۳۲,۱۳۹	جمع هزینه های تولید
(۲۷,۰۳۶)	.	(۲۷,۰۳۶)	(۱۶,۳۴۱)	.	(۱۶,۳۴۱)	هزینه های جذب نشده
۳,۲۱۹,۹۱۸	۱۱,۹۴۷	۳,۲۰۷,۹۷۱	۴,۷۸۲,۲۱۲	۶۶,۴۱۴	۴,۷۱۵,۷۹۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال
		(۳۹,۲۵۲)	۳۷۷,۱۸۹	.	۳۷۷,۱۸۹	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۳۹,۲۵۲)	.	(۳۹,۲۵۲)	(۱۳۶,۰۰۹)	.	(۱۳۶,۰۰۹)	افزایش (کاهش) کاهش موجودی های ساخته شده
۳,۱۸۰,۶۶۵	۱۱,۹۴۷	۳,۱۶۸,۷۱۹	۵,۰۲۳,۳۹۲	۶۶,۴۱۴	۴,۹۵۶,۹۷۸	

۱- مواد غیرمستقیم عمدتاً بابت اقلام چاپ و لیبل، قطعات یدکی مصرفی در مرکز هزینه تعمیرات و نگهداری و تجهیزات جانبی مصرفی و ملزومات

تولید است



**شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

۱-۶- مواد اولیه خریداری شده شرکت اصلی در دوره جاری مبلغ ۲.۲۷۴.۹۲۷ میلیون ریال (سال قبل ۱.۳۷۷.۱۵۹ میلیون ریال) بوده است. عمده مبالغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت	
		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۰	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
کربنات سدیم	ایران	۲۷%	۷۳۴,۶۴۰	۱۳%	۲۱۲,۵۲۳	۱۵%	۲۱۲,۵۲۳
شیشه خرده	ایران	۳۹%	۱,۰۴۸,۸۵۳	۴۱%	۶۴۷,۲۸۰	۳۲%	۴۴۱,۰۶۸
سایر مواد مذاب	ایران	۱۱%	۳۰۵,۳۰۰	۱۳%	۱۹۹,۱۶۶	۱۴%	۱۹۹,۱۶۶
بسته بندی	ایران	۲۳%	۶۱۷,۴۹۵	۳۳%	۵۲۴,۴۰۱	۳۸%	۵۲۴,۴۰۱
جمع		۱۰۰%	۲,۷۰۶,۲۸۹	۱۰۰%	۱,۵۸۳,۳۷۱	۱۰۰%	۱,۳۷۷,۱۵۹

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی و گروه در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	محصول	تولید واقعی سال			
		گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
انواع شیشه های دارویی و غذایی	تن	۸۲,۰۸۴	۶۴,۰۴۶	۵۹,۴۱۴	۶۴,۰۴۶
انواع قالب	تن	۷۰	۷۰	-	-
انواع خرده شیشه	-	۲۱,۰۴۶	۲۱,۰۴۶	-	-



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۶۳	۲۱,۳۴۰	۱۲,۹۶۳	۲۱,۴۷۵
۲,۵۷۶	۱۶,۴۴۵	۲,۵۷۶	۱۷,۴۴۸
۱,۳۱۸	۲,۳۴۵	۱,۳۱۸	۲,۳۴۵
۷,۷۶۶	۱۵	۷,۷۶۶	۱۵
۲,۴۳۹	۳,۷۵۸	۲,۴۳۹	۳,۷۵۸
۲۷,۰۶۲	۴۳,۹۰۴	۲۷,۰۶۲	۴۵,۰۴۲
<b>هزینه های عمومی:</b>			
۱۷۸,۰۰۱	۲۹۸,۲۳۲	۲۰۰,۸۳۸	۳۳۴,۸۳۸
۱۴,۴۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۸,۱۱۳
۶,۶۲۷	۱۳,۵۱۶	۶,۸۹۰	۱۴,۱۲۳
۳,۳۰۶	۴,۸۸۲	۳,۳۰۶	۴,۸۸۲
۱۰,۹۲۱	۱۵,۳۵۸	۱۰,۹۳۴	۱۵,۴۵۴
۱۴,۵۸۵	۱۶,۳۵۱	۱۴,۸۷۷	۱۶,۸۰۷
۱۰,۴۷۶	۱۲,۳۹۴	۱۸,۴۰۸	۲۶,۵۳۲
۲۳۸,۳۱۶	۳۷۵,۷۳۵	۲۶۹,۶۵۲	۴۳۰,۷۵۱
۲۶۵,۳۷۸	۴۱۹,۶۳۹	۲۹۶,۷۱۴	۴۷۵,۷۹۲

هزینه های فروش:

توليفات 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 حسابداری و مشاوره  
سایر

۷-۱ افزایش هزینه های نمایشگاه به دلیل برگزاری نمایشگاه های داخلی و خارجی پس از برداشته شدن محدودیت های کرونایی است

۷-۲ افزایش حقوق و دستمزد متناسب با افزایش وزارت کار و رفاه اجتماعی صورت گرفته است

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۱۲	۴,۰۹۲	۳,۲۱۲	۴,۰۹۲
.	.	۹۱۵	۴,۲۸۰
۳,۲۱۲	۴,۰۹۲	۴,۱۲۷	۸,۳۷۱

سود ناشی از تسعیر ارز

سایر

۸-۱ سایر درآمدهای عملیاتی گروه، عمدتاً بابت درآمد خدمات تعمیرات و فروش کالای انبار شرکت بهین بویان صنعت است.

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۳۷	۱۵,۵۶۰	۱۰,۸۵۷	۲۵,۶۹۱
۲۷,۰۳۶	۱۶,۳۴۱	۲۷,۰۳۶	۱۶,۳۴۱
۳۵,۵۷۳	۳۱,۹۰۰	۳۷,۸۹۳	۴۲,۰۳۱

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 سگشن 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	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۴,۱۶۷	۷۱,۲۷۴	۱۰۴,۱۶۷	۷۵,۸۴۴
۱,۹۶۴	۹,۰۳۳	۳,۶۸۹	۹,۰۳۳
۱۰۶,۱۳۱	۸۰,۳۰۷	۱۰۷,۸۵۵	۸۴,۸۷۷

بهره وام بانکی

کارمزد بانک ها و سایر

مؤسسه آرمان  
آروین پارس  
گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۱۰۸	۱۹۱,۲۲۳	۴۸,۱۰۸	۱۹۱,۲۲۳
۲۷,۰۴۷	۸۵,۴۶۷	۲۷,۰۴۷	۸۵,۴۶۷
۱۰۹,۸۱۹	۴,۴۱۳	۱۱۰,۵۲۱	۴,۶۰۴
۱۰۹,۹۹۷	۹۹,۹۹۸	.	.
۵۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	.	.
۱۸,۰۳۴	۴۸,۱۲۸	۲۹,۸۶۹	۶۶,۷۳۲
۳,۶۲۵	۴,۲۲۰	۳,۶۲۵	۸,۶۲۰
۵۸,۷۱۰	۱۶۷,۱۰۸	۵۸,۷۱۰	۱۶۷,۱۰۸
(۶,۹۷۹)	(۹)	(۶,۹۳۹)	(۹)
۴۲۸,۳۶۰	۷۰۰,۵۴۷	۲۷۰,۹۴۱	۵۲۳,۷۴۶

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود اوراق خزانه

سود سپرده بانکی

درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - بهین بویان صنعت

درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - آرا شیشه

سود فروش کالای انبار

سود فروش دارایی

خالص سود / زیان تسعیر ارز

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود و زیان هر سهم

شرکت	گروه		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۸۲,۵۱۳	۴,۴۴۸,۹۴۰	۳,۲۳۲,۹۶۳	۴,۷۱۶,۹۸۰
(۴۱۲,۵۵۹)	(۳۳۰,۵۱۵)	(۳۴۷,۷۰۳)	(۳۵۷,۱۱۸)
۲,۷۶۹,۹۵۴	۴,۱۱۸,۴۲۵	۲,۸۸۵,۲۶۰	۴,۳۵۹,۸۶۱
۳۲۲,۲۳۹	۶۲۰,۲۴۰	۱۶۳,۰۸۵	۴۳۸,۸۶۹
(۷,۴۴۱)	(۴,۲۱۶)	(۹,۱۷۰)	(۵,۷۰۴)
۳۱۴,۷۸۸	۶۱۶,۰۲۴	۱۵۳,۹۱۵	۴۳۳,۱۶۴
۳,۴۰۴,۷۴۲	۵,۰۶۹,۱۸۰	۳,۳۹۶,۰۴۹	۵,۱۵۵,۸۴۸
(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۴,۷۳۱)	(۳۵۶,۸۷۳)	(۳۶۲,۸۲۳)
۳,۰۸۴,۷۴۲	۴,۷۳۴,۴۴۹	۳,۰۳۹,۱۷۶	۴,۷۹۳,۰۲۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

شرکت	گروه		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹۹,۶۴۶,۴۰۴)	(۳۹۹,۶۴۶,۴۰۴)	(۴۰۴,۴۸۱,۵۷۲)	(۴۰۴,۴۸۱,۵۷۲)
۲۰,۷۰۰,۳۵۳,۵۹۶	۲۰,۷۰۰,۳۵۳,۵۹۶	۲۰,۶۹۵,۵۱۸,۴۲۸	۲۰,۶۹۵,۵۱۸,۴۲۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳- دارایی ثابت مشهود  
۱- ۱۳-۱ گروه

(مبالغ میلیون ریال)												
جمع	ایقلام سرمایه ای در انبار	بیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثانه و منصوبات	وسائل نقلیه	مانسین آلات و تجهیزات	تاسسات	ساختمان	زمین	
۲,۸۶۲,۱۴۵	۳,۴۱۰	۶۱,۷۸۸	۴۴۱,۰۸۴	۲,۳۵۵,۸۶۳	۳۵۶,۰۰۱	۳۹,۹۷۲	۵۴,۴۱۹	۱,۸۸۰,۸۵۷	۱۵۶,۸۹۲	۱۵۴,۰۰۱۲	۳۴,۱۱۱	
۲,۳۳۵,۲۷۰	۲۳۳,۳۲۵	۱,۴۳۴,۱۱۱	۱۵۰,۶۰۰	۵۱۷,۲۳۳	۲,۸۲۱	۱۰,۴۳۱	۲۷,۴۲۷	۷۲,۷۶۱	۳۲۳,۸۷۳	۷۹,۹۲۱	.	
(۸۴۶)	.	.	.	(۸۴۶)	.	.	(۸۴۶)	.	.	.	.	
۱۸,۴۴۶,۶۷۷	.	.	.	۱۸,۴۴۶,۶۷۷	.	.	.	۱۳,۶۶۱,۰۴۶	.	۲,۱۷۹,۷۷۲	۲,۶۰۵,۸۵۸	
.	.	(۵۸,۴۴۰)	۳۲,۶۶۶	۳۵,۷۷۴	.	.	.	۴,۱۹۲	۳,۷۳۴	۱۷,۸۴۷	.	
۲۳,۶۴۳,۲۴۵	۲۳۶,۷۳۵	۱,۴۳۷,۴۶۰	۶۲۴,۳۵۱	۲۱,۳۴۴,۷۰۰	۳۸,۴۲۲	۵۰,۴۰۳	۸۰,۹۹۹	۱۵,۶۱۸,۸۵۷	۴۸۴,۵۰۰	۲,۴۳۰,۷۴۷	۲,۶۳۹,۹۶۹	
۱۲,۱۳۴,۸۰۴	(۳۳۵,۸۵۰)	۹,۹۷۱,۳۶۴	۱,۸۹۴,۰۷۵	۵۰۵,۲۱۵	۲,۴۳۸	۳۲,۴۵۵	۷۸۵,۰۰۷	۲۷,۰۷۲۲	۸۷,۲۸۷	۳۳,۸۰۶	.	
(۱,۲۱۴)	.	.	.	(۱,۲۱۴)	.	.	(۵۸۱)	(۶۳۳)	.	.	.	
.	.	(۴,۹۲۹)	(۷۰۹,۳۸۶)	۷۱۴,۲۱۵	.	۴۰۴	.	۶۱۳,۰۴۹	۱,۶۱۳	۹۹,۱۴۸	.	
۳۵,۷۷۶,۸۳۵	۸۸۴	۱۱,۴۰۳,۸۹۵	۱,۸۰۹,۹۱۴	۲۲,۵۶۲,۹۱۵	۴۰,۸۶۰	۸۳,۲۶۲	۱۵۸,۹۲۵	۱۶,۵۰۰,۹۹۴	۵۷۳,۴۰۰	۲,۵۶۳,۷۰۲	۲,۶۳۹,۹۶۹	

بهای تمام شده :  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
واگذار شده  
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
افزایش  
واگذار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

۱,۱۵۹,۶۵۹				۱,۱۵۹,۶۵۹	۲۰,۶۰۳	۲۴,۶۴۴	۲۴,۸۲۷	۹۵۶,۷۸۵	۷۰,۰۲۷	۶۲,۷۷۲	.	
۶۳۴,۲۶۸				۶۳۴,۲۶۸	۲,۸۳۶	۶,۲۳۶	۶,۴۵۱	۵۳,۰۰۲۹	۳۰,۰۴۶	۵۸,۶۷۰	.	
(۶۱۸)				(۶۱۸)	.	.	(۶۱۸)	.	.	.	.	
۱,۷۹۳,۳۰۷				۱,۷۹۳,۳۰۷	۲۳,۴۳۹	۳۰,۸۸۰	۳۰,۶۶۰	۱,۴۸۶,۸۱۴	۱۰۰,۰۷۳	۱۲۱,۴۴۲	.	
۹۳۰,۶۴۸				۹۳۰,۶۴۸	۲,۴۸۴	۹,۰۴۷	۱۳,۸۴۳	۷۵۵,۱۱۷	۵۴,۰۸۸	۹۶,۰۶۹	.	
(۱,۲۱۴)				(۱,۲۱۴)	.	.	(۵۸۱)	(۶۳۳)	.	.	.	
۲,۷۲۲,۷۴۱				۲,۷۲۲,۷۴۱	۳۵,۹۲۲	۳۹,۹۲۸	۴۳,۹۲۲	۲,۲۴۱,۲۹۸	۱۵۴,۱۶۰	۲۱۷,۵۱۱	.	
۲۳,۰۵۳,۲۹۱	۸۸۴	۱۱,۴۰۳,۸۹۵	۱,۸۰۹,۹۱۴	۱۹,۸۲۹,۳۷۱	۱۴,۹۳۸	۴۳,۳۳۵	۱۱۵,۰۰۲	۱۴,۲۶۰,۶۹۶	۴۱۹,۲۳۹	۲,۳۴۶,۱۹۱	۲,۶۳۹,۹۶۹	
۲۱,۸۴۹,۹۳۹	۲۳۶,۷۳۵	۱,۴۳۷,۴۶۰	۶۲۴,۳۵۱	۱۹,۵۵۱,۳۹۳	۱۴,۹۸۳	۱۹,۵۲۳	۵۰,۳۳۹	۱۴,۱۳۲,۰۴۳	۳۸۴,۴۲۷	۲,۳۰۹,۳۰۵	۲,۶۳۹,۹۶۹	

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
واگذار شده  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
واگذار شده  
مانده در پایان دوره ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه داروسازی (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

بهای تمام شده :															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰															
افزایش															
واگذار شده															
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی															
سایر نقل و انتقالات و تغییرات															
مانده در پایان سال ۱۴۰۰															
افزایش															
واگذار شده															
سایر نقل و انتقالات و تغییرات															
مانده در ۱۳/۲۹ ۱۴۰۱															
استهلاک انباشته:															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰															
استهلاک															
واگذار شده															
مانده در پایان سال ۱۴۰۰															
استهلاک															
واگذار شده															
مانده در پایان دوره ۱۴۰۱															
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱															
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰															
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوجات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش برداخت های سرمایه ای	افزایش سرمایه ای در انبار	جمع				
۱۱,۷۳۳	۱۱۵,۰۰۷	۱۵۲,۵۴۸	۱,۷۷۹,۸۰۲	۵۱,۳۸۹	۳۵,۸۲۵	۳۰,۹۸۸	۲,۱۷۷,۲۹۱	۴۴۱,۰۸۶	۶۰,۹۰۴	۳,۴۱۰	۲,۶۸۲,۶۹۱				
-	۷۹,۶۱۴	۲۸۲,۳۶۸	۲۱,۷۸۹	۲۲,۶۸۸	۹,۳۵۳	۲,۲۷۶	۴۱۸,۰۸۸	۱۴۲,۵۷۸	۱,۴۲۹,۱۸۲	۲۳۲,۳۲۵	۲,۲۲۴,۱۷۳				
-	-	-	-	(۸۴۶)	-	-	(۸۴۶)	-	-	-	(۸۴۶)				
-	-	-	۱۲,۹۳۲,۳۳۱	-	-	-	۱۷,۳۸۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۳۸۰,۰۰۰				
-	۲,۰۶۴,۱۷۳	-	۴,۱۹۲	-	-	-	۳۵,۷۷۴	۳۲,۶۶۶	(۵۸,۴۴)	-	-				
-	۱۷,۸۴۷	۴۲۸,۶۵۰	۱۴,۷۳۹,۱۱۵	۷۳,۲۳۰	۳۵,۱۷۸	۳۳,۲۶۴	۱۹,۹۰۰,۳۰۶	۶۱۷,۳۲۹	۱,۴۴۱,۶۴۷	۲۳۶,۷۲۵	۲۲,۱۸۶,۰۱۷				
-	۲,۲۷۶,۶۴۰	۸۶,۵۴۰	۲۶۸,۷۰۶	۳۵,۵۲۷	۲۴,۸۹۲	۱,۴۶۶	۴۴۸,۷۱۱	۱,۸۲۱,۱۷۳	۹,۹۴۸,۶۳۶	(۲۳۵,۸۵۰)	۱۱,۸۸۲,۹۶۹				
-	۳۱,۵۶۱	-	-	(۵۸۱)	-	-	(۵۸۱)	-	-	-	(۵۸۱)				
-	-	-	۶۰,۹۵۹۱	-	۴۰۴	-	۶۸۸,۷۵۷	(۶۸۸,۷۵۷)	-	-	-				
-	۷۸,۶۱۹	۱۴۲	-	-	-	-	۲۱,۰۳۷,۱۹۲	۱,۷۵۰,۰۴۵	۱۱,۳۸۰,۳۸۲	۸۸۴	۳۴,۱۶۸,۴۰۵				
-	۲,۳۸۶,۸۲۰	۵۲۵,۳۳۲	۱۵,۶۱۷,۴۱۱	۱۰۸,۱۹۶	۷۰,۴۷۵	۳۴,۷۳۱	۲۱,۰۳۷,۱۹۲	۱,۷۵۰,۰۴۵	۱۱,۳۸۰,۳۸۲	۸۸۴	۳۴,۱۶۸,۴۰۵				
۲,۲۹۴,۲۲۸	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۳,۴۵۶	۱۴,۵۶۸	۲۳,۶۹۰	۲۴,۳۸۴	۹۳۳,۳۰۸	۷۲,۱۹۰	۵۵,۳۱۶	-	
-	-	-	-	-	-	-	۶۱۶,۶۰۸	۲,۲۹۷	۵,۶۲۳	۵,۶۹۹	۵۱۷,۹۶۳	۲۸,۸۶۴	۵۶,۱۶۲	-	
-	-	-	-	-	-	-	(۶۱۸)	-	-	(۶۱۸)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۹,۴۴۵	۱۶,۸۶۶	۲۹,۳۱۳	۲۹,۶۶۵	۱,۲۵۱,۳۷۱	۱۰۱,۰۵۴	۱۱۱,۴۷۸	-	
-	-	-	-	-	-	-	۹۰۶,۴۲۹	۲۰,۲۹	۷,۹۲۹	۱۱,۷۱۳	۷۴۱,۴۸۸	۴۹,۹۳۴	۹۳,۳۳۷	-	
-	-	-	-	-	-	-	(۵۸۱)	-	-	(۵۸۱)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۴۵,۲۹۳	۱۸,۸۹۴	۳۷,۲۴۱	۴۰,۵۹۶	۲,۱۹۲,۷۵۹	۱۵۰,۹۸۸	۲۰,۴۸۱۴	-	
-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۳۹۱,۹۰۰	۱۵,۸۳۶	۳۲,۲۳۳	۶۷,۶۰۰	۱۳,۲۲۴,۶۵۲	۳۷۴,۳۴۴	۲,۱۸۲,۰۰۶	۲,۲۹۴,۲۲۸	
-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۶۰,۸۶۰	۱۶,۳۹۹	۱۵,۸۶۶	۴۲,۷۶۶	۱۳,۲۸۷,۸۴۴	۳۲۷,۵۹۷	۲,۱۶۵,۱۶۳	۲,۲۹۴,۲۲۸	

**شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

۱۳-۳- افزایش ساختمان عمدتاً بابت خرید مصالح ساختمانی و ساندویچ پانل سقفی و ورقی از شرکت کیان کاشان قزوین و همچنین کفپوش سیمانی پیاده رو کارخانه است

۱۳-۴- از مجموع ۸۶ میلیارد ریال اضافات تاسیسات، ۶۶ میلیارد آن بابت خرید کمپرسور سامسونگ برای کارخانه است

۱۳-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید تجهیزات بسته بندی، دستگاه کنترل ابعادی و ظاهری و همچنین ماشین آلات کوتینگ است

۱۳-۶- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۰.۴۲۷.۳۲۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷,۳۱۸	۱,۴۶۹,۸۲۰	۲۴,۸۵۵,۶۹۳	۱۴۰۳	۱۵%	۴۰%	گروه و شرکت
۷,۰۹۷	۲۸۰,۲۲۴	۳۹۹,۹۰۰	۱۴۰۲	۵%	۷۰%	پروژه افزایش ظرفیت ۴۲۰ تنی
۰	۵۹,۰۹۶	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۰%	۷۰%	سوله ۱۲ هزار متری انبار بخش
۴۴۵,۳۳۴	۰	۰	۱۴۰۱	۹۹%	۱۰۰%	پروژه واحد ۲ قالب سازی
۱۲۱,۸۸۸	۰	۰	۱۴۰۱	۹۳%	۱۰۰%	خط چاپ شماره ۲
۶۲,۷۱۴	۰	۰	۱۴۰۱	-	۱۰۰%	خط ۲ لیبل زنی
۶۲۴,۳۵۱	۱,۸۰۹,۱۴۰					سایر پروژه های تکمیل شده شرکت اصلی

۱۳-۷-۱- بخشی از منابع پروژه احداث خط تولید ۴۲۰ تن در سال ۱۴۰۱ از محل انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تامین شده است

۱۳-۷-۲- تعهدات ارزی پرداخت نشده پروژه با ارزش نیمایی برآوردی ۴۵۰.۰۰۰ ریالی تامین اعتبار و پرداخت خواهد شد

۱۳-۷-۳- مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های ثابت مشهود طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)	
۱۴۰۱	
۱۱۲,۲۰۸	مخارج تسهیلات مالی
۵۳۸,۵۲۱	مخارج مالی اوراق مرابحه
۶۵۰,۷۲۹	

۱۳-۸- زمین و ماشین آلات کارخانه واحد ۱ (رازی) در رهن بانک توسعه صادرات می باشد.



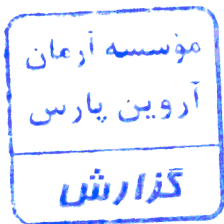
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹-۱۳- مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح جدول زیر عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات تولیدی پروژه ۴۲۰ تنی است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پروژه ۴۲۰ تنی
۷۷۹,۲۸۰	۲,۵۰۹,۴۴۸	خطوط ساخت
.	۹۱۷,۲۵۰	دستگاه های کنترل کیفی
۲۵۳,۸۰۰	۱,۸۳۰,۷۲۵	آجرهای کوره
.	۱,۰۰۸,۰۱۸	نقشه و تجهیزات کوره
.	۷۵۱,۱۸۱	بج پلنت
۳۷,۰۳۸	۲۲۹,۲۶۷	گرمخانه
.	۶۶۶,۹۰۰	دیزل ژنراتور
.	۶۲۵,۳۶۵	Cold-End
.	۵۳۵,۸۲۸	کمپرسور هوا
.	۱,۲۱۶,۲۶۸	خاک برداری، فونداسیون و سوله
.	۶۴۲,۸۲۸	سایر مخارج پروژه
۱,۰۷۰,۱۱۸	۱۰,۹۳۳,۰۷۶	جمع پیش پرداخت های پروژه ۴۲۰ تنی
۱۸۵,۳۶۵	۳۲۸,۴۱۵	آجرهای تعمیرات کوره سایت ۱
۱۶۲,۱۹۷	۱۱۹,۶۷۶	سوله ۱۲ هزار متری انبار بخش
۱۹,۷۸۰	۲۲,۷۲۹	سایر پیش پرداخت ها
۱,۴۳۷,۴۶۰	۱۱,۴۰۳,۸۹۵	جمع پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۰-۱۳- مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به تفکیک طرف قرارداد و پیمانکار به شرح جدول زیر است		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۹,۲۸۰	۲,۵۰۹,۴۴۸	Skostroj
.	۱,۱۷۶,۰۰۰	حدید سازه پرند (سهامی خاص)
.	۱,۰۱۱,۷۴۷	YIHAO
.	۱,۰۰۸,۰۱۸	Nikolaus Sorg GmbH
.	۹۱۷,۲۵۰	IRIS Inspection Machines
۳۲۸,۴۱۵	۸۱۴,۴۲۴	ZHENGZHOU
.	۷۵۱,۱۸۱	EME GmbH
.	۶۶۶,۹۰۰	دیزل مولد امید (با مسئولیت محدود)
.	۶۲۵,۳۶۵	GLASS SOURCE Engineering & Managment
۳۲۹,۷۶۵	۱,۹۲۳,۵۶۳	سایر طرفین قرارداد
۱,۴۳۷,۴۶۰	۱۱,۴۰۳,۸۹۵	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی، رازی (سهام عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳- جهت گسترش سهم از بازار و افزایش انعطاف در پاسخگویی به نیازهای مشتریان، هیات مدیره در تاریخ ۱۰/۱۰/۱۴۰۰ با ایجاد ۴ خط تولید جدید به ظرفیت جمعا ۴۲ تن با مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریالی موافقت کردند. در حال حاضر بخشی از پیش برداخت ها به شرح جدول زیر از محل مبلغ داخلی برداخت شده و سایر منابع از طریق انتشار اوراق بدهی در بازار سرمایه و یا تسهیلات بانکی سرمایه ثابت تامین مالی خواهد شد. هیات مدیره برآورد میکند که تکمیل پروژه تا اواخر سال ۱۴۰۳ به طول بینجامد.

شرح	ارزی		ریالی
	بوروپی	معادل میلیون ریالی	
مخارج برآوردی طرح	۴۶۶۰۲۰۰۳۲	۱۷۰۴۶۸۹۲	۸۴۹۷۶۰۲
مخارج انجام شده تا تاریخ تولید صورت های مالی	۲۷۴۹۳۲۷۵	۸۳۴۸۷۴۳	۴۰۵۵۴۳۰

۱۲- اندازه گیری ارزش متعارف زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ برای شرکت اصلی و در تاریخ ۱۴۰۱/۲/۱۵ و ۱۴۰۱/۲/۱۷ به ترتیب برای شرکت های آرا شیشه و بهین بویان توسط کارشناسان مرکز وکلا و کارشناسان قوه قضاییه انجام شده است.

گروه	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	بزرگترین مبلغ دفتری	بزرگترین مبلغ جدید ارزیابی	بزرگترین مبلغ دفتری	بزرگترین مبلغ جدید ارزیابی
زمین	۳۴۰۱۱۱	۲۶۰۵۸۵۸	۳۴۰۱۱۱	-
ساختمان	۷۷۶۰۴	۲۰۱۷۹۷۷۲	۹۱۲۳۹	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۰۵۱۰۷۳	۱۳۶۶۱۰۴۶	۹۲۴۰۷۲	-
شرکت	۱۰۱۶۲۷۸۸	۱۸۴۴۶۶۷۷	۱۰۰۴۹۰۴۲۲	-
زمین	۱۱۸۲۳	۲۲۸۲۴۹۶	۲۱۷۲۳	-
ساختمان	۴۸۵۱۲	۲۰۶۴۱۷۳	۵۹۶۹۱	-
ماشین آلات و تجهیزات	۸۸۴۲۲۶	۱۲۹۳۳۲۲۱	۸۲۶۵۹۰	-
	۹۴۴۴۸۱	۱۷۲۸۰۰۰۰	۹۹۸۰۹۴	-

افزایش سرمایه از محل بازاد تجدید ارزیابی شرکت اصلی، بموجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ به مبلغ ۱۵۶۸۰۰۰۰۰ میلیون ریال تصویب و به حساب سرمایه منظور شد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۶۳	۲,۳۶۳
۲,۳۶۳	۲,۳۶۳
(۲,۳۶۳)	(۲,۳۶۳)
-	-

۱۴- سرقتی  
بهای تمام شده سرقتی تحصیل سهام شرکت بهین بویان 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 ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

جمع	(ارقام میلیون ریال)		نرم افزار صورت حساب مکالمه	نرم افزار فیلترینگ	نرم افزار پیرکاش	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	نرم افزار حسابداری	حق امتیاز خدمات عمومی
	وب سایت	نرم افزار اداری							
۲۰,۳۳۸	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۴۹۱	۵۳	۱,۲۰۰	۸,۴۹۸	۹,۴۵۷
۱,۷۱۸	-	-	-	-	۴۲۰	-	-	-	۱,۲۹۹
۲۲,۰۵۵	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۹۱۱	۵۳	۱,۲۰۰	۸,۴۹۸	۱۰,۷۵۶
۲۱۰	-	-	-	-	۲۱۰	-	-	-	-
۲۲,۲۶۴	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۱,۱۲۱	۵۳	۱,۲۰۰	۸,۴۹۸	۱۰,۷۵۶
۱۰,۱۱۴	۵۵	۱۹	۷	۴۳۴	۴۲۵	۵۳	۱,۲۰۰	۷,۹۲۱	-
۲۸۹	-	-	-	-	۱۴۷	-	-	۱۴۲	-
۱۰,۴۰۳	۵۵	۱۹	۷	۴۳۴	۵۷۲	۵۳	۱,۲۰۰	۸,۰۶۳	-
۴۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۰	-
۱۰,۸۲۳	۵۵	۱۹	۷	۴۳۴	۵۷۲	۵۳	۱,۲۰۰	۸,۴۸۳	-
۱۱,۴۴۱	-	-	-	۱۲۳	۵۴۸	-	-	-	۱۰,۷۵۶
۱۱,۶۵۲	-	-	-	۱۲۳	۳۳۸	-	-	۴۳۵	۱۰,۷۵۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰





شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(ارقام میلیون ریال)

جمع	وب سایت دوزبانه	نرم افزار اداری	نرم افزار صورت حساب مکالمه	نرم افزار فیلترینگ	نرم افزار پرکاش	نرم افزار حسابداری	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۰,۳۳۸	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۴۹۱	۸,۴۹۸	۶,۰۶۱
۱,۳۹۰	.	.	.	.	۴۲۰	.	۱,۲۹۹
.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱,۷۲۸	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۹۱۰	۸,۴۹۸	۷,۳۶۰
۲۱۰	.	.	.	.	۲۱۰	.	.
۲۱,۹۳۸	۵۵	۱۹	۷	۵۵۷	۱,۱۲۰	۸,۴۹۸	۷,۳۶۰
.	.	.	.	.	.	.	.
۸,۸۶۰	۵۵	۱۹	۶	۴۳۴	۴۲۵	۷,۹۲۱	.
۴,۶۱۲	.	.	.	.	۱۴۷	۱۴۲	.
۱۳,۴۷۲	۵۵	۱۹	۶	۴۳۴	۵۷۲	۸,۰۶۳	.
۴۲۰	.	.	.	.	.	۴۲۰	.
۱۳,۸۹۲	۵۵	۱۹	۶	۴۳۴	۵۷۲	۸,۴۸۲	.
۸,۰۴۷	.	.	.	۱۲۳	۵۴۸	۱۶	۷,۳۶۰
۸,۲۵۶	.	.	.	۱۲۳	۳۳۸	۴۳۵	۷,۳۶۰

۱۵-۲- شرکت

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش طی دوره

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری بلند مدت :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	۱۵	۱۵
۱۵	۱۵	۱۵
۱۹,۹۰۷	۱۲۹,۹۰۴	۱۲۹,۹۰۴
۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷
۱۵	۱۵	۱۵
۱۰۵,۶۴۹	۲۱۵,۶۴۶	۲۱۵,۶۴۶

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 :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه	
۱۹,۹۰۶	۱۹,۹۰۶	۱۲۹,۹۰۶	۹۹%	۱۴۹,۹۹۶,۲۵۰
۸۵,۷۲۶	۸۵,۷۲۶	۸۵,۷۲۶	۹۹%	۱۷۱,۴۵۲
۱۰۵,۶۴۷	۱۰۵,۶۴۷	۲۱۵,۶۴۷		

شرکت:

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

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

درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت	
شرکت	گروه	شرکت	گروه	ایران
۹۹,۹۹%	۹۹,۹۹%	۹۹,۹۹%	۹۹,۹۹%	ایران
۱۰۰%	۱۰۰%	۱۰۰%	۱۰۰%	

شرکت بهین پویان صنعت

شرکت آرا شیشه زرین

۱۷- پیش پرداخت ها :

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۶,۹۲۰	۲۴۷,۱۱۱	۲۳۵,۲۹۳	۲۴۷,۱۸۶
۲۰۶,۹۲۰	۲۴۷,۱۱۱	۲۳۵,۲۹۳	۲۴۷,۱۸۶
۲۶۴,۸۹۸	۶۲۷,۹۹۵	۲۶۸,۹۳۱	۶۲۸,۷۸۵
۱۰۸,۸۵۲	۵۸,۲۸۲	.	.
.	۵۲,۰۹۷	.	.
۱,۹۱۳	۹,۸۸۱	۱,۹۱۳	۱۱,۱۳۹
۳۷۵,۶۶۴	۷۴۸,۲۵۵	۲۷۰,۸۴۴	۶۳۹,۹۲۴
۵۸۲,۵۸۴	۹۹۵,۳۶۵	۵۰۶,۱۳۷	۸۸۷,۱۱۰

۱۷-۱- پیش پرداخت های خارجی:

پیش پرداخت مواد و قطعات

جمع

۱۷-۲- پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت مواد و قطعات

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته

شرکت بهین پویان (سهامی خاص) - اشخاص وابسته

پیش پرداخت هزینه

جمع

۱۷-۳- بیش از ۵۲۰ میلیارد ریال از پیش پرداخت مواد و قطعات مربوط میشود به خرید مواد اولیه مذاب از شرکت های کاوه سودا (۲۷۳,۸۱۱ میلیارد ریال)، شرکت کربنات سدیم

کاوه (۲۲۷,۳۹۳) و نیز شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (۲۲,۷۴۵ میلیارد ریال)

۱۷-۴- از جمع پیش پرداخت های فوق، تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۱۰۵,۷۰۵ میلیارد ریال تسویه و فاکتور شده است

موسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۴۹۵	۳۹۲,۵۰۴	.	.	۳۹۲,۵۰۴	گروه: انبار محصول
۳۲۱,۹۱۷	۵۴۹,۷۳۷	.	.	۵۴۹,۷۳۷	انبار مواد اولیه - مواد مذاب
۲۵۱,۵۳۵	۲۶۴,۳۴۰	.	.	۲۶۴,۳۴۰	انبار مواد اولیه - بسته بندی
۴۴۶,۳۴۳	۵۲۳,۹۹۴	.	.	۵۲۳,۹۹۴	انبار قالب ها
۴۹۲,۳۳۰	۷۰۹,۹۵۸	.	.	۷۰۹,۹۵۸	انبار قطعات یدکی
۱۳۲,۸۳۵	۲۵۹,۵۰۲	.	.	۲۵۹,۵۰۲	انبار عمومی
۱۶,۷۶۹	۳۹,۷۳۹	.	.	۳۹,۷۳۹	کالای در جریان ساخت
۸۴۵	۸۲۲	.	.	۸۲۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱۳۹)	(۱۳۹)	.	.	(۱۳۹)	کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۹۱۸,۹۳۰	۲,۷۴۰,۴۵۶	.	.	۲,۷۴۰,۴۵۶	

شرکت :

۲۵۶,۴۹۵	۳۹۲,۵۰۴	.	.	۳۹۲,۵۰۴	انبار محصول
۹۳,۸۹۰	۳۱۰,۰۹۱	.	.	۳۱۰,۰۹۱	انبار مواد اولیه - مواد مذاب
۲۵۱,۵۳۵	۲۶۴,۳۴۰	.	.	۲۶۴,۳۴۰	انبار مواد اولیه - بسته بندی
۵۲۹,۲۲۰	۶۴۰,۸۱۰	.	.	۶۴۰,۸۱۰	انبار قالب ها
۴۹۲,۳۳۰	۷۰۹,۹۵۸	.	.	۷۰۹,۹۵۸	انبار قطعات یدکی
۱۳۲,۸۳۵	۲۵۹,۵۰۲	.	.	۲۵۹,۵۰۲	انبار عمومی
۸۴۵	۸۲۲	.	.	۸۲۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱۳۹)	(۱۳۹)	.	.	(۱۳۹)	کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۷۵۷,۰۱۰	۲,۵۷۷,۸۸۷	.	.	۲,۵۷۷,۸۸۷	

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲.۸۹۹.۴۴۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی

از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۲-۱۸- الگوی مصرف انواع قالب و نحوه احتساب آن در بهای تمام شده بر اساس تولید واقعی نسبت به ظرفیت قابل تولید است

موسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱۱,۴۴۸	۰	۱۱۱,۴۴۸
۰	۱۹۹,۰۱۸	۰	۱۹۹,۰۱۸
۲۹۶,۳۰۰	۵۸,۲۴۴	۰	۵۸,۲۴۴
۳۹,۵۹۶	۳۷,۷۰۸	۰	۳۷,۷۰۸
۹,۷۴۵	۹,۴۳۷	۰	۹,۴۳۷
۰	۲۶۲,۹۳۴	۰	۲۶۲,۹۳۴
۹۶۶	۹۶۶	۰	۹۶۶
۲۹,۸۹۰	۱۴۸,۵۲۸	۰	۱۴۸,۵۲۸
۱۰,۹۹۰	۱۹,۰۰۰	۰	۱۹,۰۰۰
۰	۱۵,۸۴۸	۰	۱۵,۸۴۸
۰	۲,۰۳۹	۰	۲,۰۳۹
<b>۲۸۷,۴۸۶</b>	<b>۸۶۵,۱۶۹</b>	<b>۰</b>	<b>۸۶۵,۱۶۹</b>
<b>(۲۳۶,۰۷۵)</b>	<b>(۵۱۶,۷۳۰)</b>	<b>۰</b>	<b>(۵۱۶,۷۳۰)</b>
<b>۱۵۱,۴۱۱</b>	<b>۳۴۸,۴۳۹</b>		<b>۳۴۸,۴۳۹</b>

استاد دریافتنی تجاری:

سایر اشخاص و مشتریان

شرکت تولیدی آریانوش (سهامی خاص)  
شرکت هدف عصر طلائی (سهامی خاص)  
شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
شرکت کارخانجات دارویش (سهامی عام)  
شرکت کشت و صنعت روژین تاک (سهامی خاص)  
شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)  
شرکت لابراتور داروسازی و بهداشتی شفا (سهامی خاص)  
سایر مشتریان  
شرکت شیشه همدان  
شرکت شیشه و گاز  
شرکت شیشه سینا

جمع استاد دریافتنی تجاری

کسر می شود : چک های دریافتی بابت پیش دریافت  
خالص استاد دریافتنی تجاری

حساب های دریافتنی تجاری:

مطالبات تجاری از اشخاص وابسته

شرکت صنایع زابسان ارومیه  
شرکت شیشه دارویی مفید

۰	۳,۸۲۶	۰	۳,۸۲۶
۱,۷۵۲	۱,۳۸۸	۰	۱,۳۸۸
<b>۱,۷۵۲</b>	<b>۵,۲۱۴</b>	<b>۰</b>	<b>۵,۲۱۴</b>

مطالبات تجاری از سایر اشخاص و مشتریان

Averis Dis Ticaret ve Ambalaj San.A.S

شرکت زمزم ایران (سهامی خاص)  
شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)  
شرکت شیشه همدان  
شرکت شیشه و گاز  
سایر مشتریان

۰	۲۴,۵۹۱	۲۴,۵۹۱	۰
۵,۶۴۵	۱۱,۷۸۳	۰	۱۱,۷۸۳
	۵,۷۷۵	۰	۵,۷۷۵
۸,۶۸۲	۸,۲۳۸	۰	۸,۲۳۸
	۲,۹۲۳	۰	۲,۹۲۳
	۱۲,۳۰۸	۰	۱۲,۳۰۸
۸,۸۱۴	۱۲۹	۰	۱۲۹
<b>۲۳,۱۴۱</b>	<b>۶۵,۷۴۷</b>	<b>۲۴,۵۹۱</b>	<b>۴۱,۱۵۶</b>
<b>۱۷۶,۳۰۴</b>	<b>۴۱۹,۳۹۹</b>	<b>۲۴,۵۹۱</b>	<b>۹۱۱,۵۳۸</b>

سایر حساب های دریافتنی:

سپرده ما نزد دیگران  
سایر مطالبات  
سود سایر سرمایه گذاری ها

۴۷,۰۵۱	۵۲,۳۵۹	۰	۵۲,۳۵۹
۱۵,۹۶۸	۶۵,۵۸۳	۵۲	۶۵,۵۳۲
۱۵,۲۲۵	۴۳,۳۶۱	۰	۴۳,۳۶۱
<b>۷۸,۲۴۴</b>	<b>۱۶۱,۳۰۳</b>	<b>۵۲</b>	<b>۱۶۱,۲۵۲</b>
<b>۲۵۴,۵۴۸</b>	<b>۵۸۰,۷۰۲</b>	<b>۲۴,۶۴۳</b>	<b>۱,۰۷۲,۷۸۹</b>

موسسه آرمان  
آروین پارس  
گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹-۲- شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱۱,۴۴۸	۰	۱۱۱,۴۴۸
۰	۱۹۹,۰۱۸	۰	۱۹۹,۰۱۸
۲۹۶,۳۰۰	۵۸,۲۴۴	۰	۵۸,۲۴۴
۳۹,۵۹۶	۳۷,۷۰۸	۰	۳۷,۷۰۸
۹,۷۴۵	۹,۴۳۷	۰	۹,۴۳۷
۰	۲۶۲,۹۳۴	۰	۲۶۲,۹۳۴
۹۶۶	۹۶۶	۰	۹۶۶
۲۹,۸۹۰	۱۴۸,۵۲۸	۰	۱۴۸,۵۲۸
۳۷۶,۴۹۶	۸۲۸,۲۸۲	۰	۸۲۸,۲۸۲
(۲۳۶,۰۷۵)	(۵۱۶,۷۳۰)	۰	(۵۱۶,۷۳۰)
۱۴۰,۴۲۱	۳۱۱,۵۵۲		۳۱۱,۵۵۲

اسناد دریافتی تجاری:

سایر اشخاص و مشتریان

شرکت تولیدی آریانوش (سهامی خاص)  
شرکت هدف عصر طلایی (سهامی خاص)  
شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
شرکت کشت و صنعت روزین تاک (سهامی خاص)  
شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)  
شرکت لابراتور داروسازی و بهداشتی شفا (سهامی خاص)

سایر مشتریان

جمع اسناد دریافتی تجاری

کسر می شود: چک های دریافتی بابت پیش دریافت

خالص اسناد دریافتی تجاری

حساب های دریافتی:

مطالبات تجاری از سایر اشخاص و مشتریان

Averis Dis Ticaret ve Ambalaj San.A.S

شرکت زمزم ایران (سهامی خاص)

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

۰	۲۴,۵۹۱	۲۴,۵۹۱	۰
۰	۱۱,۷۸۳	۰	۱۱,۷۸۳
۶,۲۶۴	۵,۷۷۵	۰	۵,۷۷۵
۶,۲۶۴	۴۲,۱۴۹	۲۴,۵۹۱	۱۷,۵۵۸
۱۴۶,۶۸۵	۳۵۳,۷۰۱	۲۴,۵۹۱	۸۴۵,۸۴۰
۱۶۹,۹۹۷	۲۵۹,۹۹۶	۰	۲۵۹,۹۹۶
۴۶,۹۴۱	۵۱,۷۴۱	۰	۵۱,۷۴۱
۱۵,۴۰۴	۴۳,۳۶۱	۰	۴۳,۳۶۱
۶۱,۶۶۵	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	۰
۵,۰۷۶	۵۶,۲۰۲	۰	۵۶,۲۰۲
۲۹۹,۰۸۲	۴۱۲,۳۴۶	۱,۰۴۷	۴۱۱,۲۹۹
۴۴۵,۷۶۷	۷۶۶,۰۴۷	۲۵,۶۳۸	۱,۲۵۷,۱۳۹

سایر حساب های دریافتی:

سود سرمایه گذاری شرکت های فرعی

سپرده ما نزد دیگران

مطالبات سرمایه گذاری

شرکت بهین پویان - شرکت فرعی

سایر مطالبات

۱-۲-۱- سپرده ما نزد دیگران عمدتاً شامل پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده و ودیعه سوله مورد استفاده است.

۱-۲-۲- مطالبات ارزی از بهین پویان بابت ۲,۲۹۵ دلار تنخواه نمایشگاه است.

۱-۲-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی ۳۶,۳۷۵ میلیون ریال از مطالبات تجاری شرکت اصلی وصول شده است



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بهای تمام شده میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
	۲۷۸,۸۲۷	.	۲۷۸,۸۲۷	.
	۴۴,۷۰۰	.	۱۲۷,۵۲۱	۱۰,۰۰۰۴
	.	.	۱۷۳,۸۹۹	۷۴۸,۷۴۹
	۳۲۳,۵۲۷	-	۱,۰۶۰,۱۷۴	۳۲۳,۵۳۷

گروه و شرکت  
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار  
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس  
سایر اوراق بهادار  
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی  
صندوق اکسیر سودا  
سرمایه گذاری در اوراق خرابه اسلامی  
صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

۲۱ موجودی نقد

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۱,۲۳۴,۲۷۷	۳۴۹,۹۷۵	۱,۱۳۲,۷۷۴	۳۳۴,۷۸۳
	۳۰,۱۹۰	۱۹,۶۵۱	۳۰,۱۹۰	۱۹,۶۵۱
	۷,۱۴۳	۳,۲۹۵	۶,۴۱۵	۲,۷۲۹
	۶۰۹,۴۲۷	۷۳۴,۰۷۷	۶۰۹,۴۲۷	۷۳۴,۰۷۷
	۱,۸۸۱,۰۳۷	۱,۱۰۶,۹۹۹	۱,۷۷۸,۸۰۶	۱,۰۹۱,۲۳۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی  
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی  
موجودی صندوق ارزی

۲۱-۱ موجودی صندوق ارزی فوق، شامل ۲.۶۰۸ میلیون ریال معادل مبلغ ارزی ۶۰۶.۸۱۸ یورو و ۶۰۱.۱۱۲ یورو و ۶۰۶.۸۱۸ میلیون ریال معادل مبلغ ارزی ۱.۵۲۳.۲۰۷ دلار می باشد.  
۲۱-۲ رفع تعهد ارز حاصل از صادرات شرکت طی سال گذشته با مکانیزم های تعیین شده توسط بخش نامه های بانک مرکزی یا از طریق واردات در مقابل صادرات به این صورت که ارزهای حاصل از صادرات به حساب تامین کنندگان خارجی از طریق صرافی های مجاز حواله گردیده یا بخش دیگری از این ارزها از طریق مبادی گمرکی اظهار گردیده و در صرافی های مجاز در سامانه های نیما و نتا به فروش رسیده است که مستندات اظهارنامه های آن نیز بایگانی شده است. در تاریخ تهیه گزارش طبق سامانه بانک مرکزی رفع تعهد ارزی شرکت ۱۰۰ درصد می باشد

۲۲ سرمایه

۲۲-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۱.۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۱.۱۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

درصد مالکیت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۴٪	۵,۱۱۴,۸۴۴,۸۷۲	۲۴٪	۴,۰۹۱,۸۷۵,۹۰۲	۲۴٪
۷٪	۱,۶۰۶,۷۵۰,۰۰۰	۸٪	۱,۲۰۹,۷۲۶,۸۲۷	۷٪
۳٪	۱,۲۹۴,۰۲۰,۷۱۶	۶٪	۵۰۳,۱۲۰,۶۳۴	۳٪
۵٪	۱,۰۵۵,۰۱۴,۹۸۱	۵٪	۸۴۳,۹۹۹,۹۸۵	۵٪
۵٪	۱,۰۵۵,۰۱۴,۹۸۱	۵٪	۸۴۳,۹۹۹,۹۸۵	۵٪
۵۶٪	۱۰,۹۷۴,۳۵۴,۴۵۰	۵۲٪	۹,۳۸۷,۲۷۶,۶۶۷	۵۶٪
۱۰۰٪	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

موسوی کریمی، سید هادی  
صنعتی، جعفر  
مفید نیشه  
صنعتی، جواد  
صنعتی، داود  
سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۲-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید و سرمایه شرکت از ۱۶.۸۸۰ میلیارد ریال به ۲۱.۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

تعداد سهام	تعداد سهام
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(هزار عدد)	(هزار عدد)
۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۰۰۰
.	۱۵,۶۸۰,۰۰۰
۴,۲۲۰,۰۰۰	.
۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره  
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی  
افزایش سرمایه از محل سود انباشته  
مانده پایان دوره



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۳,۷۲۷	۳,۲۸۸,۹۲۷	۳,۷۲۷	۳,۲۸۸,۹۲۷	سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی
۵۳۲,۵۶۹	۳۱۹,۱۳۳,۰۲۶	۵۰۸,۱۸۳	۳۹۹,۶۴۶,۴۰۳	سهام خزانه شرکت
<b>۵۳۶,۲۹۶</b>	<b>۳۲۲,۴۲۱,۹۵۳</b>	<b>۵۱۱,۹۱۰</b>	<b>۴۰۲,۹۳۵,۳۳۰</b>	سهام خزانه گروه

۲۳-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۵۹۶,۳۵۷	۲۳,۱۸۳,۶۰۵	۵۳۲,۵۶۹	۳۱۹,۱۳۳,۰۲۶	مانده ابتدای دوره
۲۲۶,۶۹۰	۱۵۷,۱۴۷,۰۰۵	۱۰۲,۵۵۶	۶۶,۳۸۵,۹۳۹	خرید طی دوره
(۲۹۰,۴۷۹)	(۱۶۶,۱۳۰,۰۲۳)	(۱۲۶,۹۴۲)	(۶۹,۰۵۵,۰۹۹)	فروش طی دوره
-	۳۰۲,۹۳۲,۴۳۹	-	۸۳,۱۸۲,۵۳۷	افزایش ناشی از افزایش سرمایه
<b>۵۳۲,۵۶۹</b>	<b>۳۱۹,۱۳۳,۰۲۶</b>	<b>۵۰۸,۱۸۳</b>	<b>۳۹۹,۶۴۶,۴۰۳</b>	مانده

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت میگیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمیگیرد.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۱۳,۴۷۲ میلیون ریال (مربوط به شرکت اصلی) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۳	سود انباشته سال
۱	۱	سهام از سود سال جاری
<b>۳</b>	<b>۴</b>	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- تسهیلات مالی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۹۳۵,۴۱۲	.	۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰	.	۲,۸۴۸,۶۹۰	تسهیلات دریافتی
.	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	اوراق مرباجه
۹۳۵,۴۱۲	.	۹۳۵,۴۱۲	۸,۸۴۸,۶۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۸,۶۹۰	
شرکت						
۹۳۵,۴۱۲	.	۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰	.	۲,۸۴۸,۶۹۰	تسهیلات دریافتی
.	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	اوراق مرباجه
۹۳۵,۴۱۲	.	۹۳۵,۴۱۲	۸,۸۴۸,۶۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۸,۶۹۰	

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۶,۶۶۵	۹۸۶,۶۶۵	۴۵۰,۱۹۵	۴۵۰,۱۹۵	توسعه صادرات ایران - بلوار کشاورز
.	.	۱,۴۳۲,۴۶۱	۱,۴۳۲,۴۶۱	بانک صادرات
.	.	۱,۵۷۲,۳۵۵	۱,۵۷۲,۳۵۵	بانک کارآفرین
.	.	۸۱,۲۶۳	۸۱,۲۶۳	بانک مشترک ایران-ونزوتلا
.	.	.	.	اقتصاد نوین
۹۸۶,۶۶۵	۹۸۶,۶۶۵	۳,۵۳۶,۲۷۵	۳,۵۳۶,۲۷۵	
.	.	(۳۸۳,۷۱۱)	(۳۸۳,۷۱۱)	کسر می شود:
(۵۱,۲۵۳)	(۵۱,۲۵۳)	(۳۰۳,۸۷۴)	(۳۰۳,۸۷۴)	وجه نقد مسدودی بابت دریافت سپرده تسهیلات سود و کارمزد سال های آتی
۹۳۵,۴۱۲	۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰	۲,۸۴۸,۶۹۰	
.	.	.	.	حصه بلند مدت
۹۳۵,۴۱۲	۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰	۲,۸۴۸,۶۹۰	حصه جاری





شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰	۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰
۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰	۹۳۵,۴۱۲	۲,۸۴۸,۶۹۰

نرخ سود ۱۸ تا ۲۳ درصد

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱	
شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۴۸,۶۹۰	۲,۸۴۸,۶۹۰
۲,۸۴۸,۶۹۰	۲,۸۴۸,۶۹۰

سال ۱۴۰۲

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	
شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۴۸,۶۹۰	۲,۸۴۸,۶۹۰
۲,۸۴۸,۶۹۰	۲,۸۴۸,۶۹۰

ملک، چک و سفته

۲-۲۶- به منظور احداث خط تولید ۴۲۰ تنی و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۹۶۱۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت مبلغ ۶۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه به سررسید چهار سال آتی و نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ صادر نموده که وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش اسمی
.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	کسر اوراق
.	.	.	.	ناخالص
.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک کسر
.	.	.	.	مبلغ دفتری
.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲۶-۱- سود علی الحساب در مقاطع ۳ ماهه به دارندگان اوراق پرداخت می شود.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۶ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی گروه طی سال :

گروه	تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۳۵,۴۱۲	۰	۹۳۵,۴۱۲
دریافت های نقدی	۴,۹۸۶,۲۸۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۶,۲۸۹
سود و کارمزد و جرائم	۱۸۸,۰۵۲	۰	۱۸۸,۰۵۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۰۱۵,۳۷۷)	۰	(۳,۰۱۵,۳۷۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۴۱,۱۱۷)	۰	(۲۴۱,۱۱۷)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۸۵۳,۲۵۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۳,۲۵۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۶۵۴,۱۰۳	-	۶۵۴,۱۰۳
دریافت های نقدی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۶۴,۶۴۰	۰	۱۶۴,۶۴۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۳۱۹,۲۲۲)	۰	(۱,۳۱۹,۲۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۴,۱۰۹)	۰	(۶۴,۱۰۹)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۳۵,۴۱۲	۰	۹۳۵,۴۱۲



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی شرکت اصلی طی سال :

جمع	اوراق مرابحه	تسهیلات مالی	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۵,۴۱۲	.	۹۳۵,۴۱۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۰,۹۳۶,۲۸۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۶,۲۸۹	دریافت های نقدی
۱۸۸,۰۵۲	.	۱۸۸,۰۵۲	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۹۶۵,۳۷۷)	.	(۲,۹۶۵,۳۷۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۴۱,۱۱۷)	.	(۲۴۱,۱۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
<b>۸,۸۵۳,۲۵۹</b>	<b>۶,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۸۴۸,۶۹۰</b>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۴۴,۵۷۹	-	۶۴۴,۵۷۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۷۴,۱۶۵	.	۱۷۴,۱۶۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۳۱۹,۳۳۳)	.	(۱,۳۱۹,۳۳۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۴,۱۰۹)	.	(۶۴,۱۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
<b>۹۳۵,۴۱۲</b>	<b>.</b>	<b>۹۳۵,۴۱۲</b>	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۲۷۳	۱۴۰,۳۲۱	۱۲۳,۹۲۶	۱۶۰,۷۰۹	مانده در ابتدای سال
(۴۷,۰۹۵)	(۵۶,۰۶۹)	(۴۹,۶۹۳)	(۶۳,۶۱۹)	پرداخت شده طی سال
۷۵,۱۴۳	۱۳۳,۶۹۴	۸۶,۴۷۷	۱۵۹,۳۷۲	ذخیره تأمین شده سال
<b>۱۴۰,۳۲۱</b>	<b>۲۱۷,۹۴۷</b>	<b>۱۶۰,۷۰۹</b>	<b>۲۵۶,۴۶۱</b>	مانده در پایان سال



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

تجاری	۱۴۰۰	۱۴۰۱	تجاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی تجاری			
آقای مجید بیگی - مجتمع فلدسیات مجید بیگی	۰	۱۰,۸۷۹	۱۰,۸۷۹
شرکت تولیدی و صنعتی پارسیان پلیمر البرز (با مسئولیت محدود)	-	۷,۴۳۶	۷,۴۳۶
آقای حمداله رحمانی - صنایع چوبی امیر ماهان تاک	۲,۶۱۶	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰
آقای مجتبی حاجی بابایی	-	۵,۷۱۹	۵,۷۱۹
آقای عباس شفیع - شیشه آسیا	۶,۸۴۳	۴,۵۳۳	۴,۵۳۳
آقای اسدالله ملکی کهکی	-	۲,۹۴۲	۲,۹۴۲
آقای محمدرضا صدیقی هیکوئی	-	۲,۶۶۶	۲,۶۶۶
آقای اسلام احسانی چهارطاق - ضایعات شیشه احسانی	-	۲,۱۲۶	۲,۱۲۶
آقای فرهاد رحمانی - صنایع چوبی پارسه	۴,۹۳۰	۵,۵۶۷	۵,۵۶۷
آقای مجید احمدخانی - صنایع چوبی برشین	۰	۴,۳۰۷	۴,۳۰۷
شرکت گاز استان قزوین (حساب جمعی گاز کارخانه)	۰	۳,۲۲۴	۳,۲۲۴
شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین (حساب جمعی برق کارخانه)	۰	۳,۰۲۰	۳,۰۲۰
بیمه البرز (سهامی عام)	۰	۲,۵۶۲	۲,۵۶۲
شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)	۹,۵۵۹	۰	۰
سایر	۵۵,۶۷۷	۲۷,۰۰۳	۲۷,۰۰۳
	۷۹,۶۲۵	۸۸,۴۶۳	۸۸,۴۶۳
سایر اسناد پرداختنی			
اسناد پرداختنی			
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳,۸۱۶	۹,۱۴۷	۹,۱۴۷
سپرده نزد اداره دارایی تاکستان	۲۶,۳۲۴	۰	۰
	۴۰,۱۴۰	۹,۱۴۷	۹,۱۴۷
سایر حساب های پرداختنی			
حقوق کارکنان	۱۳,۴۹۰	۲۴,۰۲۰	۲۴,۰۲۰
بیمه حقوق کارکنان	۱۲,۸۷۶	۲۲,۴۸۶	۲۲,۴۸۶
مالیات حقوق کارکنان	۳,۰۰۱	۵۸۰۰	۵,۸۰۰
عیدی	۵۹۸	۱۱۶	۱۱۶
بیمه پیمانکاری	۶,۹۰۷	۲۲,۵۸۷	۲۲,۵۸۷
سپرده دیگران نزد ما	۲,۵۵۲	۱۵,۹۵۳	۱۵,۹۵۳
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۹۸,۲۹۹	۱۱۹,۴۴۲	۱۱۹,۴۴۲
ذخیره هزینه های تعلق یافته و پرداخت نشده	۱,۷۷۲	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵
مالیات تکلیفی	۱۵۳	۱۵۳	۱۵۳
سایر	۱۴,۶۰۸	۱۶,۹۵۴	۱۶,۹۵۴
	۱۵۴,۲۵۶	۲۲۹,۱۳۶	۲۲۹,۱۳۶
	۲۷۴,۰۲۱	۳۲۶,۷۴۶	۳۲۶,۷۴۶



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۸-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۰,۸۷۹	حسابهای پرداختنی
.	۷,۴۳۶	آقای مجید بیگی - مجتمع فلدسپات مجید بیگی
۲,۶۱۶	۶,۴۸۰	شرکت تولیدی و صنعتی پارسیان پلیمر البرز (با مسئولیت محدود)
۴,۹۳۰	۵,۵۶۷	آقای حمداله رحمانی - صنایع چوبی امبر ماهان تاک
.	۴,۳۰۷	آقای فرهاد رحمانی - صنایع چوبی پارسه
.	۳,۲۲۴	آقای مجید احمدخانی - صنایع چوبی پرشین
.	۳,۰۲۰	شرکت گاز استان قزوین (حساب جمعی گاز کارخانه)
.	۲,۵۶۲	شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین (حساب جمعی برق کارخانه)
۹,۵۵۹	.	بیمه البرز (سهامی عام)
۱۱,۹۷۴	۱۱,۶۸۰	شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)
۲۹,۰۷۸	۵۵,۱۵۵	سایر

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۱۳,۸۱۶	۲,۹۲۸	مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۶۴۲	.	سپرده نزد اداره دارایی تاکستان
۳۴,۴۵۸	۲,۹۲۸	

سایر حساب های پرداختنی

۱۰,۲۷۰	۱۷,۵۲۱	حقوق کارکنان
۱۰,۵۲۵	۱۸,۳۵۷	بیمه حقوق کارکنان
۲,۳۲۹	۴,۴۸۹	مالیات حقوق کارکنان
۱۴۹	۱۱۶	عیدی
۵,۵۱۳	۲۰,۷۴۹	بیمه پیمانکاری
۲,۵۵۲	۱۲,۰۶۳	سپرده دیگران نزد ما
۷۶,۶۲۳	۹۴,۸۵۹	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۱,۷۳۲	۱,۵۸۵	ذخیره هزینه های تعلق یافته و پرداخت نشده
۱۸,۵۷۸	۱۵,۹۱۷	سایر
۱۲۸,۲۷۳	۱۸۵,۶۵۷	
۱۹۱,۸۰۹	۲۴۳,۷۴۰	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارونی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- مالیات برداشتی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات برداشتی گروه و شرکت به قرار زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۱,۲۰۰	۳۹۹,۲۲۶	۲۲۵,۴۱۸
مانده در ابتدای سال	۴۳۲,۱۵۵	۴۳۲,۱۵۵
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۳۵۵,۸۹۷	۳۹۶,۲۶۹
برداشتی طی دوره	(۱۶۷,۸۷۳)	(۱۸۱,۸۳۵)
	۳۹۹,۲۲۶	۷۹۵,۴۹۵
		۴۳۷,۰۹۸
		۸۳۴,۳۰۳

۲۹-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های سازمان بورس و معافیت های صادراتی استفاده کرده است.

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات برداشتی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	مالیات برداشتی	مانده برداشتی	برداشتی	قطعی
قطعی شده	۴۶,۲۰۰	-	۸۴,۱۱۰	۸۴,۱۱۰
قطعی شده	۳۳۰,۲۶۶	-	۱۶۷,۸۷۳	۱۶۷,۸۷۳
در حال رسیدگی	۳۳۰,۰۰۰	۳۹۹,۲۲۶	-	-
رسیدگی نشده	-	۳۳۴,۷۳۱	-	-
	۳۹۹,۲۲۶	۷۳۳,۹۵۷		

۲۹-۱-۱- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر محاسبه و در حساب های به صورت ذخیره کافی لحاظ گردیده است.

۲۹-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی مربوطه تسویه گردیده است.

۲۹-۲-۲- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ در دست رسیدگی بوده و برگ رسیدگی تا تاریخ تأیید صورت مالی صادر نشده است.

۲۹-۲-۳- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۱ با در نظر گرفتن معافیت های مقرر در قانون بودجه و همچنین قانون ششم توسعه محاسبه گردیده است.



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مالیات سال جاری	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۳۲۰,۰۰۰
درآمد مالیات انتقالی	(۶۱,۵۳۸)	(۳۵,۸۹۷)
<b>هزینه مالیات بر درآمد سال جاری</b>	<b>(۶۱,۵۳۸)</b>	<b>۲۸۴,۱۰۳</b>

۲۹-۴- گردش حساب بدهی مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	شناسایی در سود و زیان	شناسایی شده سایر اقلام سود و زیان	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۶۸۰,۷۷۰)	۶۶,۰۲۶	۰	(۱,۶۱۴,۷۴۵)
<b>(۱,۶۸۰,۷۷۰)</b>	<b>۶۶,۰۲۶</b>	<b>۰</b>	<b>(۱,۶۱۴,۷۴۵)</b>

گروه:

دارایی (بدهی) مالیات انتقالی مربوط به:

دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی

شرکت:

دارایی ها(بدهی ها) مالیات انتقالی مربوط به:

دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی

(۱,۵۶۴,۱۰۳)	۶۱,۵۳۸	۰	(۱,۵۰۲,۵۶۴)
<b>(۱,۵۶۴,۱۰۳)</b>	<b>۶۱,۵۳۸</b>	<b>۰</b>	<b>(۱,۵۰۲,۵۶۴)</b>

گروه:

دارایی (بدهی) مالیات انتقالی مربوط به:

دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی

۰	۳۵,۸۹۷	(۱,۷۱۶,۶۶۸)	(۱,۶۸۰,۷۷۰)
۰	۳۵,۸۹۷	(۱,۷۱۶,۶۶۸)	(۱,۶۸۰,۷۷۰)

شرکت:

دارایی ها(بدهی ها) مالیات انتقالی مربوط به:

دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی

۰	۳۵,۸۹۷	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۴,۱۰۳)
۰	۳۵,۸۹۷	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۴,۱۰۳)

۳۰- سود سهام پرداختنی

مانده برداشت نشده	مانده برداشت نشده
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶,۸۰۲	۱۴,۵۴۵
۸۶۷	۲,۳۳۹
<b>۷,۶۶۹</b>	<b>۱۶,۸۸۴</b>

گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ و ماقبل

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- پیش دریافتها

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۷۹,۳۰۵	.	۴۷۹,۳۰۵	۳۱-۱ پیش دریافت از مشتریان داخلی
.	۲۶۰,۸۴۱	.	۲۶۰,۸۴۱	شرکت ساسان (سهامی خاص)
.	۱۰۵,۶۱۶	.	۱۰۵,۶۱۶	شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
.	۹۱,۲۱۶	.	۹۱,۲۱۶	شرکت پیشگام سریر البرز (با مسئولیت محدود)
.	۶۷,۴۰۰	.	۶۷,۴۰۰	شرکت هدف عصر طلائی (سهامی خاص)
.	۶۶,۲۹۲	.	۶۶,۲۹۲	شرکت آرانوش خاورمیانه (سهامی خاص)
۲۵,۹۴۰	۱۶,۴۳۰	۲۵,۹۴۰	۱۶,۴۳۰	شرکت تجارت شرق ایندستریز (سهامی خاص)
۱۳,۴۳۲	۱۳,۴۳۲	۱۳,۴۳۲	۱۳,۴۳۲	شرکت کارخانجات دارویش (سهامی عام)
۳,۵۹۸	۶,۴۵۵	۳,۵۹۸	۶,۴۵۵	شرکت نیسان شرق (سهامی خاص)
۱,۸۵۳	۱,۸۵۳	۱,۸۵۳	۱,۸۵۳	شرکت دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)
۷,۷۸۶	۶۸	۷,۷۸۶	۶۸	شرکت عالیفرد (سهامی خاص)
۱۰,۶۷۰	.	۱۰,۶۷۰	.	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)
۷۸,۳۲۰	.	۷۸,۳۲۰	.	شرکت کشت و صنعت روزین تاک (سهامی خاص)
۱۱,۰۳۷	.	۱۱,۰۳۷	.	شرکت زمزم ایران (سهامی خاص)
۱۸۰,۲۹۴	.	۱۸۰,۲۹۴	.	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
.	.	.	.	شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
.	.	.	.	شرکت شیشه همدان
.	.	.	۱,۵۳۸	شرکت آذر مهر هریس
.	.	.	۵,۷۲۲	شرکت هدف عصر طلائی
۳,۷۶۸	۲۴,۳۲۷	۶,۹۷۲	۲۴,۳۲۷	سایر
۳۳۶,۶۹۸	۱,۱۳۳,۲۳۶	۳۳۹,۹۰۲	۱,۱۴۰,۴۹۵	جمع
۴۴,۹۰۶	۴۵,۰۱۳	۴۴,۹۰۶	۴۵,۰۱۳	۳۱-۱ پیش دریافت از مشتریان خارجی
۲۴,۹۲۹	۳۷,۱۹۱	۲۴,۹۲۹	۳۷,۱۹۱	Ugarit Company
۶۲,۱۰۱	۲۸,۹۲۲	۶۲,۱۰۱	۲۸,۹۲۲	Karwanchi Group
۸۱,۰۱۸	۲۷,۷۱۰	۸۱,۰۱۸	۲۷,۷۱۰	Dijla Company
۵۰,۶۰۲	۲۳,۷۲۸	۵۰,۶۰۲	۲۳,۷۲۸	Al-Shaheer Company
.	۱۸,۲۱۷	.	۱۸,۲۱۷	Al-Shaheer Factory (Meshin)
۲۱,۹۹۰	.	۲۱,۹۹۰	.	Zain me for food industries
۵,۴۲۸	.	۵,۴۲۸	.	Averis Dis Ticaret ve Ambalaj San.A.S
.	۸,۴۲۳	.	۸,۴۲۳	Mr. Raed Sabah Kareem
۲۹۰,۹۷۴	۱۸۹,۲۰۴	۲۹۰,۹۷۴	۱۸۹,۲۰۴	سایر
(۲۳۶,۰۷۵)	(۵۱۶,۷۳۰)	(۲۳۶,۰۷۵)	(۵۱۶,۷۳۰)	جمع
۳۹۱,۵۹۷	۸۰۵,۷۱۰	۳۹۴,۸۰۱	۸۱۲,۹۶۹	کسر می شود: تهاتر با اسناد دریافتی
				خالص

۳۱-۲ تا تاریخ تایید صورت های مالی ۹۵۲,۷۰۳ میلیون ریال از جمع پیش دریافت های داخلی و خارجی تسویه شده است





شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۸۴,۷۴۲	۴,۷۳۴,۴۴۹	۳,۰۳۹,۱۷۵	۴,۷۹۳,۰۲۰
<b>سود خالص</b>			
<b>تعدیلات:</b>			
۳۲۰,۰۰۰	۳۳۴,۷۳۱	۳۵۶,۸۷۳	۳۶۲,۸۲۳
هزینه مالیات بر درآمد			
۱۰۶,۱۳۱	۸۰,۳۰۷	۱۰۷,۸۵۵	۸۴,۸۷۷
هزینه های مالی			
(۳,۶۲۵)	(۴,۲۲۰)	(۳,۶۲۵)	(۸,۶۲۰)
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود			
(۲۴۵,۱۵۱)	(۴۷۶,۶۸۷)	(۷۵,۱۵۴)	(۲۷۶,۶۹۱)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها و اوراق خزانه			
۲۸,۰۴۸	۷۷,۶۲۵	۳۶,۷۸۳	۹۵,۷۵۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۶۱۶,۸۹۷	۹۰۶,۸۴۹	۶۳۴,۵۵۷	۹۳۱,۰۶۷
استهلاك دارایی های غیر جاری			
(۱۰۹,۸۱۹)	(۴,۴۱۳)	(۱۱۰,۵۲۱)	(۴,۶۰۴)
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
(۵۸,۷۱۰)	(۱۶۷,۱۰۸)	(۵۸,۷۱۰)	(۱۶۷,۱۰۸)
سود تسعیر ارز			
۸,۴۱۹	.	(۶۵۹)	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
۶۶۲,۱۹۰	۷۴۷,۰۸۴	۸۸۷,۳۹۹	۱,۰۱۷,۴۹۷
<b>جمع تعدیلات</b>			
<b>تغییرات در سرمایه در گردش :</b>			
(۱۱۹,۶۹۷)	(۴۳۰,۲۷۹)	(۱۱۰,۱۳۹)	(۳۳۵,۴۵۵)
(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی			
(۳۷۱,۸۷۰)	(۸۲۰,۸۷۷)	(۴۲۳,۷۳۴)	(۸۲۱,۵۲۶)
(افزایش) موجودی مواد و کالا			
(۳۹,۴۶۶)	(۴۱۲,۷۸۱)	(۷۲,۶۴۱)	(۳۸۰,۹۷۳)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
۲۴,۰۷۲	۵۱,۹۳۲	۴۲,۸۴۰	۵۲,۷۲۵
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی			
(۳۸,۸۵۳)	۴۱۴,۱۱۲	(۳۴,۸۷۸)	۴۱۸,۱۶۸
افزایش پیش دریافت های عملیاتی			
(۵۴۵,۸۱۴)	(۱,۱۹۷,۸۹۳)	(۵۹۸,۵۵۲)	(۱,۰۶۷,۰۶۱)
<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>			
۳,۲۰۱,۱۱۹	۴,۲۸۳,۶۴۰	۳,۳۲۸,۰۲۲	۴,۷۴۳,۴۵۷
<b>نقد حاصل از عملیات</b>			

موسسه آرمان  
آر وین پارس  
گزارش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدتاً طی دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۰۰۰,۰۰۰

تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال انتشار اوراق مرابحه

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۴-۱- 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 میدهد.

نسبت اهرمی شرکت در دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ معادل ۵۴ درصد است

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۳۹,۳۵۳	۱۲,۴۲۱,۸۱۵
۱,۰۹۱,۲۳۹	۱,۷۷۸,۸۰۶
۲,۵۴۸,۱۱۳	۱۰,۶۴۳,۰۰۹
۲۱,۸۵۷,۸۹۹	۲۵,۷۶۶,۶۳۲
۱۲٪	۴۱٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- 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 COSO اقدامات لازم را در این زمینه عمل می آورد. همچنین رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۴-۳- 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 ۱۴۰۱

#### ۳۴-۴- 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 دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

#### ۳۴-۵- سایر ریسک های قیمت

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

#### ۳۴-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

#### ۳۴-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

عمده مطالبات شرکت در مدت زمان بسیار کوتاهی وصول می شود که آمار و ارقام مربوط به نسبت دوره وصول مطالبات مندرج در گزارش تفسیری مدیریت شرکت، گویای صحت و سقم مطلب پیشگفته می باشد. افزون بر این، اغلب مشتریان شرکت از مشتریان خوش نام و با درجه اعتباری مناسبی هستند که شرکت در راستای فعالیت های تجاری خود با آنها میادرتی 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.

#### ۳۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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



**شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳۵- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی گروه و شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح ذیل است:**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو
۲۱	۱,۵۲۹,۶۷۹	۷۰,۸۰۹	۱,۵۲۹,۶۷۹	۷۰,۸۰۹
۱۹-۲	-	-	-	۱۵,۹۹۴
	۱,۵۲۹,۶۷۹	۷۰,۸۰۹	۱,۵۲۹,۶۷۹	۸۶,۸۰۳
	-	-	-	۲,۱۸۰
	-	۲,۱۸۰	-	۲,۱۸۰
	۱,۵۲۹,۶۷۹	۶۸,۶۲۹	۱,۵۲۹,۶۷۹	۸۴,۶۲۳

موجودی نقد  
دریافتی های تجاری و غیرتجاری  
جمع دارایی های پولی ارزی  
برداشتی های تجاری و غیرتجاری  
جمع بدهی های پولی ارزی  
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

**۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال جاری به شرح زیر است:**

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو	مبلغ به دلار	مبلغ به یورو
فروش	۹,۲۵۴,۷۳۰	۱,۷۶۲,۶۲۳	۹,۲۵۴,۷۳۰	۱,۷۶۲,۶۲۳
خرید قطعات و دارایی	-	۲۶,۸۴۵,۸۲۵	-	۲۶,۸۴۵,۸۲۵

**۳۵-۲- شرکت رفع تعهد ارزی خود را مطابق بخشنامه های بانک مرکزی ایران طی سال گذشته ۱۰۰ درصد انجام داده و مشمول کلیه معافیت های مالیاتی عملکرد و ارزش افزوده صادراتی شده است. ضمناً طی سال مالی جاری، ارز حاصل از صادرات شرکت در سامانه های سنا و نیما به فروش رسیده است و تمهیدات ارزی شرکت برای سال ۱۴۰۱ انجام شده است.**

**۳۶- معاملات با اشخاص وابسته**

**۳۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته شرکت و گروه به شرح زیر است:**

(ارقام به میلیون ریال)

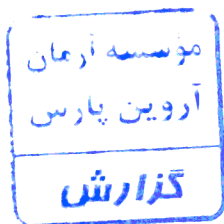
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالای ائبار	شرکت
شرکت های فرعی	شرکت بهین بویان صنعت (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۲۷۱,۵۶۰	۳,۹۴۲	شرکت
سایر اشخاص وابسته	آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۵۹۵,۱۲۵	۲,۵۱۰	شرکت
	شرکت زابسان ارومیه	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۳۴۸,۶۹۲	-	شرکت

(ارقام به میلیون ریال)

**۳۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است:**

شرح	نام شخص وابسته	بیش برداشت	دریافتی های تجاری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرکت
				طلب	بدهی	
شرکت های فرعی	شرکت بهین بویان صنعت (سهامی خاص)	۵۲۰,۹۷	۱۰,۴۷	۵۳,۱۴۴	-	شرکت
سایر اشخاص وابسته	آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	۵۸,۲۸۲	۵۹,۹۹۹	۱۱۸,۲۸۱	-	شرکت
	شرکت زابسان ارومیه	۴۰,۳۲۹	-	۴۰,۳۲۹	-	شرکت

- لازم به توضیح است عضو هیات مدیره مشترک با زابسان ارومیه، مقید شیشه و نفیس شیشه آقای حسین نقی زاده هستند



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۷- 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

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۱,۳۴۰,۰۰۰	-	۲۱,۳۴۰,۰۰۰	انتشار اوراق مرابحه
۱,۹۵۳,۴۷۸	۳,۴۳۴,۷۷۵	۱,۹۵۳,۴۷۸	۳,۴۳۴,۷۷۵	ضمانت اجرای تعهدات ارزی و سفارشات
۰	۳,۲۵۹,۰۰۰	۰	۳,۲۵۹,۰۰۰	ضمانت بانک کارآفرین
۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	ضمانت بانک صادرات
۰	۶۱۱,۵۵۰	۰	۶۱۱,۵۵۰	ضمانت بانک مشترک ایران و ونزوئلا (سهامی خاص)
۰	۴۹۰,۰۰۰	۰	۴۹۰,۰۰۰	ضمانت بانک توسعه صادرات
۰	۴۱۵,۳۵۰	۰	۴۱۵,۳۵۰	ضمانت بانک اقتصاد نوین
۳,۸۶۵	۰	۳,۸۶۵	۰	تضامین مالیات ارزش افزوده
۱۵۳,۸۶۱	۷۰۹,۳۶۱	۱۵۳,۸۶۱	۷۰۹,۳۶۱	سایر تضامین اعطا شده
<b>۲,۱۱۱,۲۰۴</b>	<b>۳۲,۰۸۰,۰۳۶</b>	<b>۱۵۷,۷۲۶</b>	<b>۳۲,۰۸۰,۰۳۶</b>	



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهدات سرمایه ای به شرح جدول زیر است.

تعهدات سرمایه ای ارزی:

عنوان	اهم ذی نفعان	نوع ارز	مقدار	مبلغ - میلیون ریال
IS	Sklostroj	یورو	۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰
Cold End	EMS	یورو	۳,۸۲۷,۲۵۳	۱,۷۲۲,۲۶۴
Bonded Refractories	Yihao	یورو	۳,۶۳۲,۶۷۰	۱,۶۳۴,۷۰۲
Quality Control System	IRIS	یورو	۲,۱۶۸,۰۰۰	۹۷۵,۶۰۰
Refractories	ZHENGZHOU	یورو	۱,۶۱۱,۰۰۰	۷۲۴,۹۵۰
Furnace	Nikolaus Sorg	یورو	۱,۰۵۱,۴۰۱	۴۷۳,۱۳۰
Coating Hoods	Hot End	یورو	۴۵۹,۳۷۲	۲۰۶,۷۱۷
Batch Plant	EME	یورو	۴۲۸,۰۰۰	۱۹۲,۶۰۰
Annealing Lehr type	Antonini	یورو	۳۳۲,۰۰۰	۱۴۹,۴۰۰
Air Compressor(CENTAK)	IC DOC	یورو	۳۲۹,۸۱۶	۱۴۸,۴۱۷
سایر تعهدات ارزی			۱,۱۴۴,۶۵۹	۵۱۵,۰۹۷
جمع تعهدات ارزی			۱۹,۵۸۴,۱۷۱	۸,۸۱۲,۸۷۷

تعهدات سرمایه ای ریالی:

ساختمان سازی	۷۶۸,۰۰۰
تاسیسات برقی	۱۲۰,۰۰۰
تاسیسات مکانیکی	۳۰۷,۳۵۰
تجهیزات خط تولید - بیج پلنت	۶۰۰,۰۰۰
تجهیزات خط تولید - کوره	۳۰۷,۰۶۵
سایر تعهدات ریالی	۱,۷۵۲,۲۳۶
جمع تعهدات ریالی	۳,۸۵۴,۶۵۱
جمع کل تعهدات سرمایه ای	۱۲,۶۶۷,۵۲۸

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 نیفتاده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۴۴,۰۰۰ میلیون ریال ( مبلغ ۴۰ ریال ) به ازای هر سهم است

۳۹-۲ - 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

۳۹-۳ - منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد

