

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۵/۰۴

شماره: ۲۵۶/۰۴/۶۲۷ گ

مدیریت محترم عامل

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ارسال می‌گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

فریده شیرازی

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

شرکت کارخانجات توليدي شيشه دارويي رازی (سهامي عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني

به انضمام صورتهای مالی تلفيقي و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، 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 استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۰-۱۳ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۶۱۹ میلیارد ریال (معادل ۱/۶ میلیون یورو) وجوه پرداخت شده توسط شرکت اصلی در اواخر سال ۱۴۰۱ به شرکت Glass Source (شرکت واسطه) جهت خرید ماشین آلات بسته بندی از شرکت سازنده (EMS) می باشد. بر اساس شواهد موجود، به دلیل بروز برخی مشکلات در رابطه با تداوم فعالیت شرکت سازنده، تکمیل و تحویل موضوع خرید ظرف مهلت مقرر (۱۲ ماه از تاریخ قرارداد) به شرکت انجام نشده است. در این رابطه واحد مورد گزارش موضوع ساخت ماشین آلات فوق را به شرکت E2Pack (از طریق واسطه) جمعاً به مبلغ ۵/۸ میلیون یورو واگذار نموده و براساس تاییدیه دریافتی از شرکت اخیرالذکر و سایر مستندات موجود، مقرر است مبلغ ۵۰۰ هزار یورو از بهای موضوع سفارش جدید از محل پیش پرداخت انجام شده به شرکت سازنده سابق (EMS) به شرح فوق تهاثر گردد. با توجه به مراتب فوق و همچنین عدم اخذ تضامین لازم، اعمال تعدیلاتی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد. لیکن، در غیاب اطلاعات کافی مبنی بر چگونگی بازیافت کامل مبلغ صدراشاره، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و 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 مشروط، کافی و مناسب است.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل درچارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص به استثنای موضوع مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- وضعیت پیشرفت پروژه در جریان تکمیل

روند پیشرفت عملیات اجرایی طرح توسعه ۴۲۰ تنی و برنامه های آتی مدیریت جهت تامین مالی طرح و همچنین پیشبرد روند اجرایی آن به شرح یادداشت توضیحی ۵-۸-۱۳ صورتهای مالی می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۶- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت های توضیحی ۷-۱۳ و ۱-۱۸ صورت های مالی، داراییهای ثابت مشهود شرکت فرعی بهین پویان صنعت (به استثنای زمین و وسائط نقلیه) جمعاً به بهای تمام شده ۸۵۰ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۷۵۴ میلیارد ریال تا سقف ۷۴۳ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالای آن به مبلغ دفتری ۴۱۴ میلیارد ریال تا سقف ۱۳۴ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۷- وضعیت مبادلات و تعهدات ارزی شرکت

وضعیت ارز حاصل از صادرات و مصرف آن جهت تأمین کالا و خدمات شرکت اصلی و نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات و رفع تعهدات ارزی به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۳۴ و ۲-۳۴ صورتهای مالی می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی 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 مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. لذا تحریف با اهمیت به شرح بند ۲ این گزارش می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهار نظر قرارگیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهار نظر قرار نگرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای 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، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و 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 افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

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

شواهد حسابرسي کافي 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 و عملکرد حسابرسي گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام در خصوص مبلغ ۱۶/۸ میلیارد ریال از سود سهام (یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی) ظرف مهلت مقرر، رعایت نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تأمین مالی شرکت فرعی که در راستای سیاست های حمایتی شرکت اصلی صورت پذیرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با پرداخت کامل سود سهام، رعایت نگردیده است. مضافاً، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت کامل مفاد آن از جمله، مستقل بودن اکثریت اعضاء کمیته های ریسک و انتصابات از هیات مدیره و تصویب منشور کمیته های مذکور توسط هیات مدیره و استقرار سازو کار مناسب جهت رسیدگی به گزارش های مرتبط با نقض قوانین و مقررات و نارسایی های شرکت، ضرورت دارد. مضافاً، در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه گزارش کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره، به مورد خاصی برخورد نشده است.

۱۵- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستور العمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۶- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۸۵۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۸ صورت های مالی) این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مجید رضا بیرجندی

فریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	فهرست
	الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵ و ۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب) صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۱-۵۴	پ) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	-	سید هادی موسوی کریمی
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	-	مهدی صنعتی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	-	سعید صنعتی
	عضو هیئت مدیره و معاون مالی - موظف	-	مهدی بوژ مهرانی
	عضو هیئت مدیره غیرموظف	منا حبیبیان	شرکت حمل و نقل باربری شکوه باران ترابر تاکستان

دفتر مرکزی:

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

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سهامی عام
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

www.raziglass.com

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		عملیات در حال تداوم:
۱۳,۵۳۳,۵۴۵	۱۵,۱۹۹,۱۷۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶,۹۱۲,۰۰۳)	(۸,۵۰۶,۳۲۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۶۲۱,۵۴۲	۶,۶۹۲,۸۵۳	سود ناخالص
(۷۰۴,۰۱۵)	(۹۱۵,۹۷۹)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۷۵۲	۳,۵۱۷	۸ سایر درآمدها
(۵۵,۵۸۳)	(۳۳۹,۲۵۵)	۹ سایر هزینه ها
۵,۸۷۶,۶۹۶	۵,۴۴۱,۱۳۶	سود عملیاتی
(۲۹,۱۷۰)	(۱۹,۳۶۳)	۱۰ هزینه های مالی
۱۸۷,۰۲۹	۵۷۳,۱۱۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۰۳۴,۵۵۵	۵,۹۹۴,۸۸۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۶۹,۷۵۶)	(۲۲,۵۸۵)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۵,۷۶۴,۷۹۹	۵,۹۷۲,۳۰۰	سود خالص
		قابل انتساب به :
۵,۷۶۴,۷۹۴	۵,۹۷۲,۲۹۷	مالکان شرکت اصلی
۵	۳	منافع فاقد حق کنترل
۵,۷۶۴,۷۹۹	۵,۹۷۲,۳۰۰	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۱۶۴	۱۴۶	عملیاتی (ریال)
۵	۱۵	غیر عملیاتی (ریال)
۱۶۹	۱۶۱	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

۲

پیوست گزارش
بهراد مشار

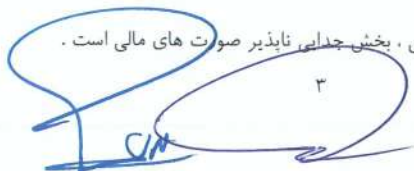
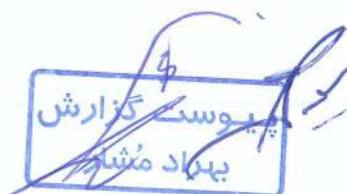
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵۹,۳۲۶,۹۷۶
دارایی های نامشهود	۱۵	۲۸۲,۴۷۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵-۱۶	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری		۵۹,۶۴۸,۲۰۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۱,۱۰۵,۹۲۴
موجودی مواد و کالا	۱۸	۴,۴۱۳,۳۶۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱,۰۷۸,۲۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۴۲۱,۴۴۰
موجودی نقد	۲۱	۱,۸۱۲,۵۶۳
جمع دارایی های جاری		۸,۸۳۱,۵۳۳
جمع دارایی ها		۵۶,۳۳۶,۸۱۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۴۲,۷۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۳	۱۶۱,۶۴۱
اندوخته قانونی	۲۴	۸۳۷,۷۶۴
سایر اندوخته ها	۲۵	۴۶,۲۷۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۱۲	۹۸۵,۱۱۲
سود انباشته		۵,۵۷۹,۱۶۲
سهام خزانه	۲۳	(۶۲۵,۶۵۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳۹,۴۸۴,۲۹۶
منافع فاقد حق کنترل		۳۴
جمع حقوق مالکانه		۳۹,۴۸۴,۳۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۶	۹,۳۰۰,۰۰۰
بدهی مالیات انتقالی	۲۹-۲۹	۱,۵۴۸,۷۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۳۳۰,۸۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		۱۱,۱۷۹,۵۳۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۹۹۹,۱۳۰
مالیات پرداختنی	۲۹	۹۹۰,۹۶۷
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱۳,۷۷۹
تسهیلات مالی	۲۶	۳,۰۴۲,۶۶۵
پیش دریافت ها	۳۱	۶۲۶,۴۰۰
جمع بدهی های جاری		۵,۶۷۲,۹۴۱
جمع بدهی ها		۱۶,۸۵۲,۴۸۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۶,۳۳۶,۸۱۰

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



شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود	سود انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۶۹	۵۲۹,۹۸۷	۳۱,۹۹۹	۱,۰۱۷,۵۴۷	۴,۵۵۸,۹۸۳	(۵۱۱,۹۱۰)	۲۹	۲۶,۷۷۶,۰۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	۵	۵,۷۶۴,۷۹۹
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	۵	۵,۷۶۴,۷۹۹
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۵۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۷۰,۶۳۵)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	-	-	(۲۷۰,۶۳۵)	-	۲۶۹,۱۶۲
فروش سهام خزانة	-	۱۱۲,۲۷۲	-	-	-	-	۱۵۶,۸۹۰	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	۱۴,۲۷۳	-	(۱۴,۲۷۳)	-	-	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	۳۲,۴۳۵	(۳۲,۴۳۵)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۰۷,۷۷۷	-	-	(۳۰۷,۷۷۷)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۶۴۱	۸۳۷,۷۶۴	۴۶,۲۷۲	۹۸۵,۱۱۲	۵,۵۷۹,۱۶۲	(۶۲۵,۶۵۵)	۳۴	۳۹,۴۸۴,۲۳۰

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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۶۱,۶۴۱	۸۳۷,۷۶۴	۴۶,۲۷۲	۹۸۵,۱۱۲	۵,۵۷۹,۱۶۲	(۶۲۵,۶۵۵)	۳۹,۴۸۴,۲۹۶	۳۴	۳۹,۴۸۴,۳۳۰
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۵,۹۷۲,۲۹۷	-	۵,۹۷۲,۲۹۷	۳	۵,۹۷۲,۳۰۰
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۵,۹۷۲,۲۹۷	-	۵,۹۷۲,۲۹۷	۳	۵,۹۷۲,۳۰۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۱۶۵,۲۰۳)	(۱۶۵,۲۰۳)	-	(۱۶۵,۲۰۳)
فروش سهام خزانه	۲۸,۲۱۶	-	-	-	-	۱۲۲,۲۶۰	۱۵۰,۴۷۶	-	۱۵۰,۴۷۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	(۳۲,۴۱۸)	۳۲,۴۱۸	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۰۷,۳۴۴	-	-	(۳۰۷,۳۴۴)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸۹,۸۵۷	۱,۱۴۵,۱۰۸	۴۶,۲۷۲	۹۵۲,۶۹۴	۵,۷۲۶,۵۲۳	(۶۶۸,۵۹۸)	۵۰,۱۴۱,۸۶۶	۳۷	۵۰,۱۴۱,۹۰۳

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

پیوست گزارش
بهراد مَشار

شرکت سهامی عام
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۴,۶۷۷,۵۲۸	۵,۹۵۶,۹۵۱	۳۲
(۱۷۹,۱۱۸)	(۲۹۴,۴۳۸)	
۴,۴۹۸,۴۱۰	۵,۶۶۲,۵۱۳	
نقد حاصل از عملیات		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		
۱۶,۸۰۷	۱۸,۱۶۸	
(۱۲,۷۹۹,۴۶۴)	(۱۰,۰۹۶,۲۷۳)	
(۲۷۱,۴۰۸)	(۳۹,۰۳۴)	
۱,۲۹۴,۲۰۵	۴۴,۸۸۸	
(۱,۳۲۱,۱۵۶)	(۵۲,۰۴۳)	
۱۷,۱۳۸	۳۱,۵۸۵	
(۱۳,۰۶۳,۸۷۸)	(۱۰,۰۹۲,۷۰۹)	
(۸,۵۶۵,۴۶۹)	(۴,۴۳۰,۱۹۶)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
۱۰,۱۲۲,۰۳۹	۹,۴۵۰,۵۵۰	
(۶۸۰,۵۲۰)	(۷,۰۴۱,۸۷۲)	
(۱,۷۷۹,۹۶۱)	(۱,۹۹۱,۴۲۹)	
۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۰۴۸,۸۹۰)	(۱,۲۹۶,۹۰۸)	
۸,۴۸۷,۹۸۳	۵,۱۲۰,۳۴۱	
(۷۷,۴۸۶)	۶۹۰,۱۴۵	
۱,۸۸۱,۰۳۷	۱,۸۱۲,۵۶۳	
۹,۰۱۲	۵۰۶,۲۷۸	
۱,۸۱۲,۵۶۳	۳,۰۰۸,۹۸۶	

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

پیوست گزارش
بهراد مختار

شرکت سهامی عام
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		عملیات در حال تداوم
۱۳,۱۲۶,۳۷۵	۱۴,۹۲۴,۹۵۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶,۶۴۹,۷۷۶)	(۸,۳۱۷,۷۰۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۴۷۶,۵۹۹	۶,۶۰۷,۲۵۰	سود ناخالص
(۵۶۹,۱۸۰)	(۷۷۸,۳۲۹)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۴۰	-	۸ سایر درآمدها
(۴۰,۹۷۲)	(۳۳۱,۸۹۶)	۹ سایر هزینه ها
۵,۸۶۶,۷۸۷	۵,۴۹۷,۰۲۵	سود عملیاتی
(۲۳,۷۹۸)	(۵,۹۱۴)	۱۰ هزینه های مالی
۳۵۰,۳۸۳	۵۷۵,۳۸۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۱۹۳,۳۷۲	۶,۰۶۶,۴۹۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۰۰,۰۰۰)	-	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۵,۹۹۳,۳۷۲	۶,۰۶۶,۴۹۲	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم
۱۶۶	۱۴۸	عملیاتی (ریال)
۹	۱۵	غیر عملیاتی (ریال)
۱۷۵	۱۶۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

پست گزاری
براد مشار

شرکت سهامی عام
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۵۷,۳۸۱,۵۴۳	۴۵,۴۲۸,۰۶۹
دارایی های نامشهود	۱۵ ۳۱۵,۹۱۹	۲۷۸,۲۲۷
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶ ۳۱۵,۶۳۰	۳۱۵,۶۳۰
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶-۳ ۱۵	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۵۸,۰۱۳,۱۰۷	۴۶,۰۲۱,۹۴۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷ ۱,۰۰۱,۲۲۸	۱,۳۳۵,۰۸۷
موجودی مواد و کالا	۱۸ ۵,۲۵۴,۰۴۷	۴,۰۶۱,۳۷۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹ ۳,۱۷۰,۲۳۰	۱,۵۶۲,۷۶۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰ ۴۱۴,۴۹۰	۴۲۱,۴۴۰
موجودی نقد	۲۱ ۲,۹۶۴,۰۰۳	۱,۷۶۵,۵۰۱
جمع دارایی های جاری	۱۲,۸۰۳,۹۹۸	۹,۱۴۶,۱۷۲
جمع دارایی ها	۷۰,۸۱۷,۱۰۵	۵۵,۱۶۸,۱۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۳ ۱۳۹,۵۸۰	۱۱۴,۱۶۵
اندوخته قانونی	۲۴ ۱,۱۱۷,۵۱۶	۸۱۴,۱۹۱
سود انباشته	۶,۱۱۰,۲۷۰	۵,۸۹۷,۱۰۳
سهام خزانه	۲۳ (۶۶۸,۵۶۵)	(۶۲۱,۹۲۸)
جمع حقوق مالکانه	۴۹,۴۴۸,۸۰۱	۳۸,۷۰۳,۵۳۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۶ ۱۱,۳۶۵,۳۰۳	۹,۳۰۰,۰۰۰
بدهی مالیات انتقالی	۲۹-۵ ۱,۳۷۹,۴۸۸	۱,۴۴۱,۰۲۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷ ۳۸۹,۱۱۳	۲۷۶,۲۵۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳,۱۳۳,۹۰۴	۱۱,۰۱۷,۲۸۵
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸ ۱,۴۹۰,۴۰۱	۸۹۷,۹۸۱
مالیات پرداختنی	۲۹ ۷۲۰,۲۵۷	۹۲۰,۱۰۵
سود سهام پرداختنی	۳۰ ۱۶,۸۷۱	۱۳,۷۷۹
تسهیلات مالی	۲۶ ۴,۳۴۰,۰۲۵	۲,۹۹۱,۳۳۲
پیش دریافت ها	۳۱ ۱,۶۶۶,۸۴۶	۶۲۴,۱۰۰
جمع بدهی های جاری	۸,۲۳۴,۴۰۰	۵,۴۴۷,۲۹۷
جمع بدهی ها	۲۱,۳۶۸,۳۰۴	۱۶,۴۶۴,۵۸۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۰,۸۱۷,۱۰۵	۵۵,۱۶۸,۱۱۳

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

پیکو سبز گزارش
بهراد منشار

شرکت سهامی عام
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت تغییرات حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۳	۵۱۳,۴۷۲	۴,۶۵۹,۴۵۰	(۵۰۸,۱۸۳)	۲۵,۷۶۶,۶۳۲
-	-	-	۵,۹۹۳,۳۷۲	-	۵,۹۹۳,۳۷۲
-	-	-	۵,۹۹۳,۳۷۲	-	۵,۹۹۳,۳۷۲
-	-	-	(۱,۰۵۵,۰۰۰)	-	(۱,۰۵۵,۰۰۰)
۱۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۲۷۰,۶۳۵)	(۲۷۰,۶۳۵)
-	۱۱۲,۲۷۲	-	-	۱۵۶,۸۹۰	۲۶۹,۱۶۲
-	-	۳۰۰,۷۱۹	(۳۰۰,۷۱۹)	-	-
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۶۵	۸۱۴,۱۹۱	۵,۸۹۷,۱۰۳	(۶۲۱,۹۲۸)	۳۸,۷۰۳,۵۳۱
-	-	-	۶,۰۶۶,۴۹۲	-	۶,۰۶۶,۴۹۲
-	-	-	۶,۰۶۶,۴۹۲	-	۶,۰۶۶,۴۹۲
-	-	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
۱۰,۲۵۰,۰۰۰	-	-	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۱۶۵,۲۰۳)	(۱۶۵,۲۰۳)
-	۲۵,۴۱۵	-	-	۱۱۸,۵۶۶	۱۴۳,۹۸۱
-	-	۳۰۳,۳۲۵	(۳۰۳,۳۲۵)	-	-
۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۸۰	۱,۱۱۷,۵۱۶	۶,۱۱۰,۲۷۰	(۶۶۸,۵۶۵)	۴۹,۴۴۸,۸۰۱

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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴,۳۸۴,۲۴۲	۵,۸۱۲,۴۲۴	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۶,۹۲۸)	(۲۶۱,۳۸۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۲۴۷,۳۱۴	۵,۵۵۱,۰۳۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۷,۷۹۲	۱۵,۶۱۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲,۴۴۷,۶۹۷)	(۹,۸۸۹,۸۸۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۷۱,۶۳۵)	(۳۷,۹۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۱۵۴,۷۳۸)	پرداخت های نقدی بابت تامین مالی شرکت فرعی
۱,۲۹۴,۲۰۵	۴۴,۸۸۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۳۲۱,۱۵۶)	(۵۲,۰۴۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۸۳۸	۳۰,۲۰۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲,۷۱۱,۶۵۳)	(۱۰,۰۴۳,۹۳۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸,۴۶۴,۳۳۹)	(۴,۴۹۲,۸۹۹)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۹,۹۹۲,۰۳۹	۹,۴۳۳,۵۵۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶,۷۶۸,۱۰۷)	(۶,۹۷۳,۵۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۷۳۳,۰۲۰)	(۱,۹۷۷,۹۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	دریافت ناشی از افزایش سرمایه
(۱,۰۴۸,۸۹۰)	(۱,۲۹۶,۹۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸,۴۴۲,۰۲۲	۵,۱۸۵,۱۲۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۲,۳۱۷)	۶۹۲,۲۲۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۷۷۸,۸۰۶	۱,۷۶۵,۵۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹,۰۱۲	۵۰۶,۲۷۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۷۶۵,۵۰۱	۲,۹۶۴,۰۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰۰,۰۰۰	-	معاملات غیر نقدی
		۳۲-۱

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

بهراد مشار

شرکت سهامی عام
کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی 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. شرکت دارای دو کارخانه تولید بطری به نام های رازی و تاکستان می باشد که به ترتیب در خرداد ماه ۱۳۷۲ و اسفند ماه ۱۳۷۹ به بهره برداری رسیده است. همچنین نوع شرکت در تاریخ ۳۰ شهریور ماه ۱۳۸۳ تحت شماره ۳۴۴۴۷ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۰۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد.

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.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش تولید انواع بطری های دارویی و غیردارویی و همچنین ارائه خدمات چاپ و لیبل است.

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. فعالیت واقعی شرکت فوق در طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً تولید انواع قالب های چدنی بطری دارویی، نوشابه، جار و متعلقات بوده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

پالایش و فرآوری و پردازش انواع شیشه، خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و شیشه، اخذ وام و اعتبارات بانکی از کلیه بانکها و موسسات دولتی و خصوصی و عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعطاء نمایندگی شرکتهای معتبر داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، فعالیت واقعی شرکت فوق در طی سال مورد گزارش، عمدتاً بازیافت و تولید شیشه خرده بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۱۸	۲۲۱	۳۳۷	۳۴۲	تولیدی
۱۳۰	۱۴۶	۱۴۴	۱۶۱	اداری و خدمات کارخانه
۲۷	۲۵	۲۷	۲۵	سالن چاپ
۱۷	۱۸	۱۷	۱۸	سالن لیبل
۸۲	۹۰	۸۹	۱۰۱	پشتیبانی و فنی
۶۲	۵۸	۶۴	۵۹	دفتر مرکزی
۵۳۶	۵۵۸	۶۷۸	۷۰۶	

۲- به کارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا باشد وجود نداشته است. همچنین استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نمی باشد مربوط به " استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" می باشد که الزامات آن در خصوص کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، کاربرد دارد. قابل ذکر می باشد در شرایط فعلی اجرای استاندارد فوق تاثیر با اهمیتی بر عملکرد آتی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف) ماشین آلات، تجهیزات و ساختمان به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزیابی 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 می شوند :

الف - داده‌های ورودی سطح یک، قیمت‌های اعلام شده در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح دو، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌ها اعلام شده مشمول سطح یک هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده است.

پ - داده‌های ورودی سطح سه، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی هستند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شامل شرکت آراشیشه زرین (سهامی خاص) و شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور میکند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل سهام خزانه منتشر میکند.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- 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. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) بر خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل اندازه‌گیری می‌شود و طی دوره مشخص به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل باشد، مازاد مذکور پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و

شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل‌شده اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) هر یک از اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شوند.

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون ساده
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۵- درآمد عملیاتی

۳-۵-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۵-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شوند.

۳-۶- 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.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش (به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۷-۲ زیر) 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.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقد آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات

که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۷-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۸-۳- سرمایه گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری
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	های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه‌گذاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	های جاری
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 تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای 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.

۳-۹-۲- 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

۳-۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۱۰-۳، بر مبنای بهای تمام شده 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 دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰-۲- 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 تجدید-ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدیدارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی سالانه ۵ ساله می‌باشد.

۳-۱۰-۳- 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
اثاث و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۲ ساله و ۱۵٪	مستقیم- نزولی
قالب‌ها	تعداد تولید	مستقیم

۳-۱۰-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تأسیسات

ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۱۱-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۱۱-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هر گاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۱۱-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می‌شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۱۲- تسعیر ارز

۳-۱۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره 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 - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۷۰۰.۲۷۷	الزام قانونی و نرخ‌های در دسترس
	یورو	۷۶۴.۸۷۰	
صندوق	دلار	۷۰۰.۲۷۷	
	یورو	۷۶۴.۸۷۰	
حساب‌های دریافتی تجاری	یورو	۱.۰۷۵.۸۰۰	
	دلار	۹۷۷.۸۰۰	
حساب‌های پرداختی تجاری	یورو	۱.۰۷۵.۸۰۰	
	دلار	۹۷۷.۸۰۰	

۲-۱۲-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود

- الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب) تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
- پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۳-۱۲-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر است.

۱۳-۳- سهام خزانه

- ۱-۱۳-۳- 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.
- ۲-۱۳-۳- 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.
- ۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۴-۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- 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.

۱-۱۴-۳- 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.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱- ۱۵-۳- 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 اqlام 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.

۲- ۱۵-۳- 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.

۳- ۱۵-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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.

۴- ۱۵-۳- 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 اqlام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اqlام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱- ۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

	شرکت		گروه		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
فروش خالص	۱۲,۷۱۲,۹۴۷	۱۴,۴۱۹,۶۲۵	۱۳,۳۲۰,۱۱۲	۱۴,۸۵۸,۸۴۰	۵-۱
درآمد ارائه خدمات	۲۱۳,۴۳۳	۳۴۰,۳۳۳	۲۱۳,۴۳۳	۳۴۰,۳۳۳	۵-۲
سود سرمایه گذاری ها	۱۹۹,۹۹۵	۱۶۴,۹۹۷	-	-	۵-۳
	۱۳,۱۲۶,۳۷۵	۱۴,۹۲۴,۹۵۵	۱۳,۵۳۳,۵۴۵	۱۵,۱۹۹,۱۷۳	

۵-۱- فروش خالص گروه

	۱۴۰۲		۱۴۰۳		
	وزن	مبلغ	وزن	مبلغ	
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	
داخلی					
بطری دارویی قهوه ای	۱۵,۲۶۵	۳,۶۹۹,۰۷۳	۷,۳۸۶	۲,۴۸۳,۲۸۳	
بطری	۲۹,۱۰۸	۵,۷۹۵,۴۷۸	۳۱,۹۴۸	۶,۸۵۲,۳۶۲	
قالب بطری و متعلقات	-	۵۷۴,۴۶۷	-	۴۳۷,۲۳۲	
شیشه شویی	-	۳۲,۶۹۸	-	۱,۹۸۳	
	۴۴,۳۷۳	۱۰,۱۰۱,۷۱۶	۳۹,۳۳۴	۹,۷۷۴,۸۶۰	
صادراتی					
بطری دارویی قهوه ای	۷,۴۱۲	۲,۱۸۴,۷۹۴	۷,۲۲۲	۲,۹۱۷,۰۷۵	
بطری	۵,۲۶۰	۱,۰۳۳,۶۰۲	۹,۱۴۸	۲,۱۶۶,۹۰۵	
	۱۲,۶۷۲	۳,۲۱۸,۳۹۶	۱۶,۳۷۰	۵,۰۸۳,۹۸۰	
فروش خالص	۵۷,۰۴۵	۱۳,۳۲۰,۱۱۲	۵۵,۷۰۴	۱۴,۸۵۸,۸۴۰	

شرکت

	۱۴۰۲		۱۴۰۳		
	وزن	مبلغ	وزن	مبلغ	
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	
داخلی					
بطری دارویی قهوه ای	۱۵,۲۶۵	۳,۶۹۹,۰۷۳	۷,۳۸۶	۲,۴۸۳,۲۸۳	
بطری	۲۹,۱۰۸	۵,۷۹۵,۴۷۸	۳۱,۹۴۸	۶,۸۵۲,۳۶۲	
	۴۴,۳۷۳	۹,۴۹۴,۵۵۱	۳۹,۳۳۴	۹,۳۳۵,۶۴۵	
صادراتی					
بطری دارویی قهوه ای	۷,۴۱۲	۲,۱۸۴,۷۹۴	۷,۲۲۲	۲,۹۱۷,۰۷۵	
بطری	۵,۲۶۰	۱,۰۳۳,۶۰۲	۹,۱۴۸	۲,۱۶۶,۹۰۵	
	۱۲,۶۷۲	۳,۲۱۸,۳۹۶	۱۶,۳۷۰	۵,۰۸۳,۹۸۰	
فروش خالص	۵۷,۰۴۵	۱۲,۷۱۲,۹۴۷	۵۵,۷۰۴	۱۴,۴۱۹,۶۲۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-درآمد ارائه خدمات

	شرکت		گروه		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
چاپ و لیبل بطری	۲۱۳,۴۳۳	۳۴۰,۳۳۳	۲۱۳,۴۳۳	۳۴۰,۳۳۳	۵-۲-۱
	۲۱۳,۴۳۳	۳۴۰,۳۳۳	۲۱۳,۴۳۳	۳۴۰,۳۳۳	

۵-۲-۱-درآمد ارائه خدمات بابت چاپ و لیبل بطری ها برای مشتریان خارج از گروه و به موجب قرارداد انجام پذیرفته است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۹,۹۹۶	۸۹,۹۹۸
۴۹,۹۹۹	۷۴,۹۹۹
۱۹۹,۹۹۵	۱۶۴,۹۹۷

بهین پویان صنعت (سهامی خاص)

آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۵۲٪	۴۵٪	۲,۴۱۵,۱۴۶	(۲,۹۸۵,۲۱۲)	۵,۴۰۰,۳۵۸
۴۸٪	۴۵٪	۴,۰۳۳,۵۹۳	(۴,۹۸۵,۶۷۴)	۹,۰۱۹,۲۶۷
۳۲٪	۲۴٪	۱۰۳,۵۸۸	(۳۳۳,۶۴۴)	۴۳۷,۲۳۲
۱۰٪	۱۶٪	۳۲۵	(۱,۶۵۸)	۱,۹۸۳
۴۹٪	۴۴٪	۶,۵۵۲,۶۵۲	(۸,۳۰۶,۱۸۸)	۱۴,۸۵۸,۸۴۰
۳۳٪	۴۱٪	۱۴۰,۲۰۱	(۲۰۰,۱۳۲)	۳۴۰,۳۳۳
۴۹٪	۴۴٪	۶,۶۹۲,۸۵۳	(۸,۵۰۶,۳۲۰)	۱۵,۱۹۹,۱۷۳
۵۱٪	۵۵٪	۲,۹۵۹,۸۹۳	(۲,۴۴۰,۴۶۵)	۵,۴۰۰,۳۵۸
۳۲٪	۳۷٪	۳,۳۴۲,۱۵۹	(۵,۶۷۷,۱۰۸)	۹,۰۱۹,۲۶۷
۴۹٪	۴۴٪	۶,۳۰۲,۰۵۲	(۸,۱۱۷,۵۷۳)	۱۴,۴۱۹,۶۲۵
۳۳٪	۴۱٪	۱۴۰,۲۰۱	(۲۰۰,۱۳۲)	۳۴۰,۳۳۳
۴۹٪	۴۴٪	۶,۴۴۲,۲۵۳	(۸,۳۱۷,۷۰۵)	۱۴,۷۵۹,۹۵۸

گروه

فروش خالص

بطری دارویی

بطری غیر دارویی

قالب بطری و متعلقات

شیشه شویی

درآمد ارائه خدمات

چاپ و لیبل بطری

شرکت

فروش خالص

بطری دارویی

بطری غیر دارویی

درآمد ارائه خدمات

چاپ و لیبل بطری

۵-۴-۱- تعیین نرخ فروش محصولات صادراتی و داخلی بر اساس مصوبات کمیته فروش و با در نظر گرفتن کشتن قیمتی تقاضای بازار صورت میپذیرد .

۵-۴-۲- کاهش تولید به دلیل نوسانات برق و همچنین عدم تناسب افزایش قیمت فروش بطری ها با افزایش بهای تولید منجر به کاهش سود گردیده است .

۵-۵- مبلغ ۶۵۸۵۱ میلیون ریال از فروش های گروه به اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳۵) صورت پذیرفته و تمامی فروش های شرکت اصلی به سایر اشخاص انجام شده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد اولیه مستقیم	۶-۱	۲,۳۴۵,۹۴۷	-	۲,۳۴۵,۹۴۷	۱,۹۶۵,۳۷۹	-	۱,۹۶۵,۳۷۹
		۹۲۲,۶۰۱	-	۹۲۲,۶۰۱	۸۱۲,۴۹۷	-	۸۱۲,۴۹۷
		۴۰۰,۹۸۵	-	۴۰۰,۹۸۵	۲۹۳,۰۱۰	-	۲۹۳,۰۱۰
	۷-۱	۱,۱۷۳,۸۰۵	-	۱,۱۷۳,۸۰۵	۸۴۹,۲۷۱	-	۸۴۹,۲۷۱
هزینه بسته بندی							
هزینه استهلاك قالب							
دستمزد مستقیم	۷-۱	۱,۲۶۱,۸۵۴	۷۶,۶۴۴	۱,۳۳۸,۴۹۸	۸۷۲,۸۷۹	۴۱,۸۹۶	۹۱۴,۷۷۵
		۹۲۴,۸۸۹	۵۶,۸۱۹	۹۸۱,۷۰۸	۹۵۳,۶۲۷	۴۸,۳۳۴	۱,۰۰۱,۹۶۱
		۷۴۵,۹۹۳	۶۶,۶۶۹	۸۱۲,۶۶۲	۸۳۳,۸۰۹	۵۳,۷۰۰	۸۸۷,۵۰۹
	۶-۲	۳۲۵,۸۸۰	-	۳۲۵,۸۸۰	۲۱۲,۴۳۷	-	۲۱۲,۴۳۷
سربار ساخت :							
هزینه دستمزد غیرمستقیم	۶-۳	۴۸۴,۲۰۶	-	۴۸۴,۲۰۶	۲۴۰,۴۹۲	-	۲۴۰,۴۹۲
هزینه استهلاك							
مواد غیرمستقیم							
هزینه های آب، برق و گاز مصرفی							
سایر							
هزینه های جذب نشده							
جمع هزینه های ساخت							
افزایش موجودی های در جریان ساخت							
جمع بهای تمام شده ساخت							
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۶-۴	۶۶۶,۶۹۹	-	۶۶۶,۶۹۹	۴۲۷,۱۵۳	-	۴۲۷,۱۵۳
افزایش موجودی کالای بازرگانی							
افزایش موجودی کالای ساخته شده							
شرکت							
مواد اولیه مذاپ	۶-۱	۲,۶۷۳,۰۸۹	-	۲,۶۷۳,۰۸۹	۲,۱۴۱,۵۵۶	-	۲,۱۴۱,۵۵۶
		۹۲۲,۶۰۱	-	۹۲۲,۶۰۱	۸۱۲,۴۹۷	-	۸۱۲,۴۹۷
		۴۰۰,۹۸۵	-	۴۰۰,۹۸۵	۲۹۳,۰۱۰	-	۲۹۳,۰۱۰
	۷-۱	۹۲۲,۹۹۶	-	۹۲۲,۹۹۶	۶۶۲,۷۵۹	-	۶۶۲,۷۵۹
هزینه بسته بندی							
هزینه استهلاك قالب							
دستمزد مستقیم	۷-۱	۹۷۳,۷۲۰	۷۶,۶۴۴	۱,۰۵۰,۳۶۴	۶۵۰,۶۰۳	۴۱,۸۹۶	۶۹۲,۴۹۹
		۸۶۹,۵۷۴	۵۶,۸۱۹	۹۲۶,۳۹۳	۸۷۱,۶۷۴	۴۸,۳۳۴	۹۲۰,۰۰۸
		۹۲۴,۷۸۸	۶۶,۶۶۹	۹۹۱,۴۵۷	۷۹۸,۲۲۲	۵۳,۷۰۰	۸۵۱,۹۲۲
	۶-۲	۳۲۰,۴۱۹	-	۳۲۰,۴۱۹	۲۰۸,۷۲۰	-	۲۰۸,۷۲۰
سربار ساخت :							
هزینه دستمزد غیرمستقیم	۶-۳	۳۹۵,۲۹۸	-	۳۹۵,۲۹۸	۲۶۲,۸۲۸	-	۲۶۲,۸۲۸
هزینه استهلاك							
مواد غیرمستقیم							
هزینه های آب، برق و گاز مصرفی							
سایر							
هزینه های جذب نشده							
جمع بهای تمام شده ساخت							
افزایش موجودی کالای خریداری شده	۶-۴	۶۳۴,۸۲۳	-	۶۳۴,۸۲۳	۳۵۸,۷۵۷	-	۳۵۸,۷۵۷
افزایش موجودی کالای بازرگانی							
افزایش موجودی های ساخته شده							

۶-۱- افزایش مصرف مواد مذاپ، عمدتا به دلیل افزایش بهای خرید متناسب با تورم و همچنین تغییر در ترکیب محصولات تولیدی شرکت نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

۶-۲- مواد غیرمستقیم عمدتا بابت اقلام جاب و لیبل، قطعات یدکی مصرفی در مرکز هزینه تعمیرات و نگهداری و تجهیزات جانبی مصرفی و ملزومات تولید می باشد.

۶-۳- سایر هزینه ها عمدتا از بیمه های تکمیلی، ایاب و ذهاب پرسنل و سایر هزینه های پرسنلی و خدماتی است.

۶-۴- بهای تمام شده کالای خریداری شده عمدتا مربوط به بطری های سبز خریداری شده از شرکت زاب سان - اشخاص وابسته می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۶- مواد اولیه خریداری شده گروه در سال جاری مبلغ ۲,۹۰۲,۹۳۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳,۰۹۰,۶۳۶ میلیون ریال) و شرکت اصلی ۳,۲۳۵,۹۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبلی ۳,۲۵۸,۳۶۱ میلیون ریال) بوده است. عمده مبالغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت			
		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	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	۲۴٪	۷۰۰,۱۴۴	۳۰٪	۹۲۲,۸۷۳	۲۲٪	۷۰۰,۱۴۴	۲۸٪	۹۲۲,۸۷۳
شیشه خرد	ایران	۲۲٪	۶۴۲,۵۸۱	۲۱٪	۶۶۰,۸۵۷	۳۰٪	۹۷۵,۵۴۴	۲۵٪	۸۲۸,۵۸۲
سایر مواد مذاب	ایران	۲۸٪	۷۹۸,۳۸۵	۱۶٪	۵۰۵,۰۵۶	۲۵٪	۷۹۸,۳۸۵	۱۶٪	۵۰۵,۰۵۶
بسته بندی	ایران	۲۶٪	۷۶۱,۸۲۷	۳۲٪	۱,۰۰۱,۸۵۰	۲۴٪	۷۶۱,۸۲۷	۳۱٪	۱,۰۰۱,۸۵۰
جمع		۱۰۰٪	۲,۹۰۲,۹۳۷	۱۰۰٪	۳,۰۹۰,۶۳۶	۱۰۰٪	۳,۲۳۵,۹۰۰	۱۰۰٪	۳,۲۵۸,۳۶۱

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

محصول	نام شرکت	واحد	ظرفیت اسمی				تولید واقعی سال			
			ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		گروه		شرکت	
			(سالانه)	(سالانه)	(سالانه)	(سالانه)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
انواع شیشه های دارویی و غذایی	شرکت اصلی	تن	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۹	۵۸,۱۳۷	۵۵,۸۶۹	۵۸,۱۳۷
انواع قالب	شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)	تن	۸۳	۸۳	۸۳	۸۳	۸۰	۸۹	-	-
انواع خرد شیشه	شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	تن	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸,۳۶۳	۲۱,۸۹۲	-	-

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی:
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۱,۹۸۷	۴۰,۷۹۹	۲۲,۱۳۰	۴۰,۸۳۷		هزینه های فروش
۲۶,۸۱۸	۳۰,۷۳۷	۲۶,۸۱۸	۳۰,۷۳۷		تبلیغات و آگهی
۱,۹۶۵	۲,۵۵۱	۱,۹۶۵	۲,۵۵۱		نمایشگاه
-	۷,۵۱۷	-	۷,۵۱۷		گمرکی صادرات
۵۰,۷۷۰	۸۱,۶۰۴	۵۰,۹۱۳	۸۱,۶۴۲		سایر
۳۹۸,۴۹۹	۵۰۱,۵۳۷	۴۷۶,۶۶۴	۵۸۰,۷۲۲	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی
۷,۹۲۸	۴۰,۰۱۶	۸,۴۸۴	۴۱,۱۲۱		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۷,۴۵۰	۳۴,۶۲۰		هزینه اتاق بازرگانی
۲۳,۱۳۱	۳۵,۳۴۳	۲۳,۱۸۰	۳۵,۴۴۹		پاداش هیات مدیره
۱۹,۰۴۴	۲۴,۴۴۸	۵۳,۳۳۳	۴۹,۳۹۲		پذیرایی و مراسم
۲۴,۳۷۶	۲۲,۲۲۴	۲۶,۲۰۸	۲۴,۶۵۱		استهلاک اداری
۷,۴۱۸	۸,۵۷۲	۷,۴۱۸	۸,۵۷۲		هزینه حسابرسی و مشاوره
۱۷,۰۱۴	۳۴,۵۸۵	۳۰,۳۶۵	۵۹,۸۱۰		تعمیر و نگهداری
۵۱۸,۴۱۰	۶۹۶,۷۲۵	۶۵۳,۱۰۲	۸۳۴,۳۲۷		سایر
۵۶۹,۱۸۰	۷۷۸,۳۲۹	۷۰۴,۰۱۵	۹۱۵,۹۷۹		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش تعداد پرسنل نسبت به دوره مالی مشابه می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	۸- سایر درآمدها
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۴۰	-	۳۴۰	-		سود ناشی از تسعیر ارز
-	-	۱۴,۴۱۲	۳,۵۱۷	۸-۱	سایر
۳۴۰	-	۱۴,۷۵۲	۳,۵۱۷		

۸-۱- سایر درآمدهای عملیاتی گروه، عمدتاً بابت فروش ضایعات شرکت آرا شیشه زرین به خارج از گروه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	۹- سایر هزینه ها
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۵,۵۷۸	۹۱,۴۰۷	۴۰,۱۸۹	۹۸,۷۶۶		زیران ناشی از تسعیر ارز اقلام عملیاتی
۱۵,۳۹۴	۲۴۰,۴۸۹	۱۵,۳۹۴	۲۴۰,۴۸۹		هزینه های جذب نشده در تولید
۴۰,۹۷۲	۳۳۱,۸۹۶	۵۵,۵۸۳	۳۳۹,۲۵۵		

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	۱۰- هزینه های مالی
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۲,۶۳۹	-	۱۸,۰۱۱	۱۳,۴۴۹	۱۰-۱	بهره وام بانکی
۱۱,۱۵۹	۵,۹۱۴	۱۱,۱۵۹	۵,۹۱۴		کارمزد بانک ها و سایر
۲۳,۷۹۸	۵,۹۱۴	۲۹,۱۷۰	۱۹,۳۶۳		

۱۰-۱- کاهش هزینه های مالی شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل به علت تسویه وام های مرتبط با سرمایه در گردش شرکت می باشد. بدیهیست سایر هزینه های مالی مربوط به تسهیلات مرتبط با پروژه می باشد که در سر فصل دارایی های ثابت مشهود منظور شده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
		شرکت			
یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
سود تسعیر ارز اقلام غیر عملیاتی	۲۱-۱	۵۰۶,۲۷۸	۹,۰۱۲	۵۰۶,۲۷۸	۹,۰۱۲
سود فروش ضایعات		۴۲,۴۶۰	۷۴,۲۳۸	۴۲,۴۶۰	۶۵,۷۲۲
سود فروش دارایی های ثابت	۱۱-۱	۱۱,۸۶۹	۱۶,۷۷۱	۱۵,۶۱۸	۱۸۸,۹۴۳
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۱-۲	۴,۰۴۴	۸۶,۳۹۷	۳,۲۲۲	۸۶,۳۹۷
سود سپرده بانکی		۱۳,۴۳۶	۱,۶۹۴	۱۲,۸۷۷	۱,۳۹۴
سایر		(۴,۹۷۵)	(۱,۰۸۳)	(۵,۰۷۴)	(۱,۰۸۵)
		۵۷۳,۱۱۲	۱۸۷,۰۲۹	۵۷۵,۳۸۱	۳۵۰,۳۸۳

۱۱-۱- مبلغ فوق شامل ۱۵,۶۱۸ میلیون ریال بابت سود فروش وسائط نقلیه توسط شرکت اصلی و مبلغ ۲,۷۴۹ میلیون ریال زیان فروش وسائط نقلیه توسط شرکت بهین پویان صنعت می باشد. لازم به ذکر است کلیه فروش ها به خارج از گروه صورت گرفته است.

۱۱-۲- مبلغ سود حاصل از سرمایه گذاری های عمدتا مربوط به شرکت اصلی و شامل ۱۷,۳۲۷ میلیون ریال بابت سود سهام و اوراق و ۱۴,۱۰۵ میلیون ریال مربوط به زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود و زیان هر سهم		گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
		شرکت			
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۵,۴۴۱,۱۳۶	۵,۸۷۶,۶۹۶	۵,۴۹۷,۰۲۵	۵,۸۶۶,۷۸۷	
انتر مالیاتی	(۲۱,۸۳۵)	(۲۵۹,۰۳۷)	-	(۱۹۲,۳۱۳)	
	۵,۴۱۹,۳۰۱	۵,۶۱۷,۶۵۹	۵,۴۹۷,۰۲۵	۵,۶۷۴,۴۷۴	
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۵۵۳,۷۴۹	۱۵۷,۸۵۹	۵۶۹,۴۶۷	۳۲۶,۵۸۵	
انتر (صرفه جویی) مالیاتی	(۷۵۰)	(۱۰,۷۱۹)	-	(۷,۶۸۷)	
	۵۵۲,۹۹۹	۱۴۷,۱۴۰	۵۶۹,۴۶۷	۳۱۸,۸۹۸	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۹۹۴,۸۸۵	۶,۰۳۴,۵۵۵	۶,۰۶۶,۴۹۲	۶,۱۹۳,۳۷۲	
انتر مالیاتی	(۲۲,۵۸۵)	(۲۶۹,۷۵۶)	-	(۲۰۰,۰۰۰)	
سود خالص	۵,۹۷۲,۳۰۰	۵,۷۶۴,۷۹۹	۶,۰۶۶,۴۹۲	۵,۹۹۳,۳۷۲	

		گروه		شرکت	
		تعداد		تعداد	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۷,۷۳۹,۳۳۳,۰۰۴	۳۴,۷۸۵,۱۵۱,۳۹۲	۳۷,۷۳۹,۳۳۳,۰۰۴	۳۴,۷۸۵,۱۵۱,۳۹۲	
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۶۱۰,۲۱۳,۰۸۳)	(۵۹۳,۴۰۴,۵۵۲)	(۶۱۰,۰۱۹,۳۰۷)	(۵۸۶,۵۱۲,۵۵۶)	
میانگین موزون	۳۷,۱۲۹,۱۱۹,۹۲۱	۳۴,۱۹۱,۷۴۶,۸۴۰	۳۷,۱۲۹,۳۱۳,۶۹۷	۳۴,۱۹۸,۶۳۸,۸۳۶	

محاسبه میانگین موزون سهام طبق استانداردهای حسابداری ایران و بر اساس افزایش سرمایه های انجام شده طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت ۲-۲۲ صورت های مالی انجام شده است. به همین منظور تعداد سهام شرکت در پایان سال لزوما با میانگین موزون به شرح فوق برابر نیست.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	(مبالغ میلیون ریال)
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲,۶۳۹,۹۶۹	۲,۵۶۴,۵۰۴	۵۷۳,۴۰۰	۱۶,۵۰۱,۹۹۵	۱۵۸,۹۲۵	۸۳,۲۶۲	۴۰,۸۶۰	۲۲,۵۶۲,۹۱۵	۱۸۰۹,۱۴۰	۱۱,۴۰۳,۸۹۵	۸۸۵	۳۵,۷۷۶,۸۳۵
افزایش	۱۵۰,۷۸۳	۹۳,۱۷۲	۲۵,۳۵۱	۴۰۸,۰۶۳	۱۹۸,۵۱۸	۴۱,۸۸۶	۱۰۱,۷۳۸	۱,۰۱۹,۵۱۱	۸,۵۰۴,۵۸۵	۵,۳۷۸,۹۶۱	۳۲۷,۵۳۰	۱۵,۲۳۰,۵۸۷
واگذار شده	-	-	-	(۶,۸۹۷)	(۵۸۱)	(۷۵)	-	(۷,۵۵۳)	-	-	-	(۷,۵۵۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴۰۳,۱۷۸	-	۲۲,۷۲۹	-	-	-	۴۲۵,۹۰۷	(۴۰۳,۱۷۸)	(۲۲,۷۲۹)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۷۹۰,۷۵۲	۳,۰۶۰,۸۵۴	۵۹۸,۷۵۱	۱۶,۹۲۵,۸۹۰	۳۵۶,۸۶۲	۱۲۵,۰۷۳	۱۴۲,۵۹۸	۲۴,۰۰۰,۷۸۰	۹,۹۱۰,۵۴۷	۱۶,۷۶۰,۱۲۷	۳۲۸,۴۱۵	۵۰,۹۹۹,۸۶۹
افزایش	-	۶۲,۴۵۹	۸۱,۸۷۵	۱۹۳,۹۷۲	۶۱,۲۹۷	۳۶,۶۴۷	۱۱۵,۴۶۱	۵۵۱,۷۱۱	۹,۴۰۴,۵۸۸	۳,۱۶۲,۲۰۲	-	۱۳,۱۱۸,۵۰۱
واگذار شده	-	-	-	(۱۰,۹۲۸)	-	-	-	(۱۰,۹۲۸)	-	-	-	(۱۰,۹۲۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۷,۲۱۹	-	۲۷,۸۰۴	-	۱,۲۰۳	-	۴۶,۲۲۶	۱۱,۲۲۲,۱۴۵	(۱۱,۲۶۸,۳۷۱)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۷۹۰,۷۵۲	۳,۱۴۰,۵۳۲	۶۸۰,۶۲۶	۱۷,۱۴۷,۶۶۶	۴۰۷,۲۳۱	۱۶۲,۹۲۳	۲۵۸,۰۵۹	۲۴,۵۸۷,۷۸۹	۳۰,۵۳۷,۲۸۰	۸,۶۵۳,۹۵۸	۳۲۸,۴۱۵	۶۴,۱۰۷,۴۴۲
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۱۷,۵۱۱	۱۵۴,۱۶۱	۲,۲۴۱,۲۹۸	۴۳,۹۲۴	۳۹,۹۲۷	۲۵,۹۲۲	۲,۷۲۲,۷۴۳	-	-	-	۲,۷۲۲,۷۴۳
استهلاک	-	۱۲۳,۶۱۱	۵۳,۴۱۷	۸۳۳,۶۴۶	۲۸,۴۳۳	۱۷,۷۰۴	۵,۰۴۱	۱,۰۶۱,۸۵۲	-	-	-	۱,۰۶۱,۸۵۲
واگذار شده	-	-	-	(۶,۸۶۱)	(۵۸۱)	(۷۵)	-	(۷,۵۱۷)	-	-	-	(۷,۵۱۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۳۴۱,۱۲۲	۲۰۷,۵۷۸	۳,۰۶۸,۰۸۳	۷۱,۷۷۶	۵۷,۵۵۶	۳۰,۹۶۳	۳,۷۷۷,۰۷۸	-	-	-	۳,۷۷۷,۰۷۸
استهلاک	-	۱۰۸,۴۲۵	۵۰,۰۶۸	۷۶۳,۴۱۰	۴۹,۱۶۷	۲۳,۰۹۸	۱۳,۸۴۹	۱,۰۰۸,۰۱۷	-	-	-	۱,۰۰۸,۰۱۷
واگذار شده	-	-	-	-	(۴,۶۲۹)	-	-	(۴,۶۲۹)	-	-	-	(۴,۶۲۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۴۴۹,۵۴۷	۲۵۷,۶۴۶	۳,۸۳۱,۴۹۳	۱۱۶,۳۱۴	۸۰,۶۵۴	۴۴,۸۱۲	۴,۷۸۰,۴۶۶	-	-	-	۴,۷۸۰,۴۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۷۹۰,۷۵۲	۲,۶۹۰,۹۸۵	۴۲۲,۹۸۰	۱۳,۳۱۶,۱۷۳	۲۹۰,۹۱۷	۸۲,۲۶۹	۲۱۳,۲۴۷	۱۹,۸۰۷,۳۲۳	۳۰,۵۳۷,۲۸۰	۸,۶۵۳,۹۵۸	۳۲۸,۴۱۵	۵۹,۳۲۶,۹۷۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۷۹۰,۷۵۲	۲,۷۱۹,۷۳۲	۳۹۱,۱۷۳	۱۳,۸۵۷,۸۰۷	۲۸۵,۰۸۶	۶۷,۵۱۷	۱۱۱,۶۳۵	۲۰,۲۲۳,۷۰۲	۹,۹۱۰,۵۴۷	۱۶,۷۶۰,۱۲۷	۳۲۸,۴۱۵	۶۷,۲۲۲,۷۹۱

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)												۱۳-۲- شرکت
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	
۲,۲۹۴,۲۲۸	۲,۳۸۶,۸۲۰	۵۲۵,۳۳۲	۱۵,۶۱۷,۴۱۲	۱۰۸,۱۹۶	۷۰,۴۷۴	۳۴,۷۳۰	۲۱,۰۳۷,۱۹۲	۱,۷۵۰,۰۴۵	۱۱,۳۸۰,۲۸۳	۸۸۵	۳۴,۱۶۸,۴۰۵	بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲												
۱۵۰,۷۸۳	۸۹,۰۴۲	۲۳,۱۸۳	۳۳۷,۷۳۰	۱۶۰,۶۳۹	۳۲,۵۲۲	۹۸,۰۵۸	۸۹۱,۹۵۷	۸,۴۰۵,۹۳۲	۵,۲۵۲,۴۱۲	۳۲۷,۵۳۰	۱۴,۸۷۷,۸۳۱	افزایش
۸,۲۴۳	(۴۷,۴۲۴)	(۱,۸۱۳)	(۶,۸۹۷)	(۵۸۱)	(۷۵)	-	(۶۵,۰۳۳)	-	-	-	(۶۵,۰۳۳)	واگذار شده
-	۴۰۳,۱۷۸	-	-	-	-	-	۴۰۳,۱۷۸	(۴۰۳,۱۷۸)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۲												
۲,۴۳۶,۷۶۸	۲,۸۳۱,۶۱۶	۵۴۶,۷۰۲	۱۵,۹۴۸,۲۴۵	۲۶۸,۲۵۴	۱۰۲,۹۲۱	۱۳۲,۷۸۸	۲۲,۲۶۷,۲۹۵	۹,۷۵۲,۷۹۹	۱۶,۶۳۲,۶۹۵	۳۲۸,۴۱۵	۴۸,۹۸۱,۲۰۳	افزایش
-	۴۱,۳۴۹	۱۱۳,۴۳۴	۱۸۶,۶۱۴	۵۴,۳۲۱	۱۴,۸۰۹	۱۱۴,۸۰۶	۵۲۵,۳۳۳	۹,۲۳۴,۸۰۵	۳,۱۴۳,۸۸۲	-	۱۲,۹۰۴,۰۲۰	واگذار شده
-	-	-	-	(۲,۷۱۲)	-	-	(۲,۷۱۲)	-	-	-	(۲,۷۱۲)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۱۳,۱۸۹	(۱۱,۲۱۳,۱۸۹)	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۴۳۶,۷۶۸	۲,۸۷۲,۹۶۵	۶۶۰,۱۳۶	۱۶,۱۳۴,۸۵۹	۳۱۹,۸۶۳	۱۱۷,۷۳۰	۲۴۷,۵۹۴	۲۲,۷۸۹,۹۱۵	۳۰,۴۰۰,۷۹۳	۸,۵۶۳,۳۸۸	۳۲۸,۴۱۵	۶۱,۸۸۲,۵۱۱	
استهلاک انباشته :												
-	۲۰۴,۸۱۵	۱۵۰,۹۸۸	۲,۱۹۲,۷۵۹	۴۰,۵۹۷	۳۷,۲۴۲	۱۸۸,۹۵۵	۲,۶۴۵,۲۹۳	-	-	-	۲,۶۴۵,۲۹۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	۱۰۰,۰۲۰	۴۷,۴۴۵	۷۶۰,۷۱۶	۱۸,۷۲۰	۱۴,۳۸۴	۳,۸۱۷	۹۴۵,۱۰۲	-	-	-	۹۴۵,۱۰۲	استهلاک
-	(۲۸,۵۰۱)	(۱,۲۴۳)	(۶,۸۶۱)	(۵۸۱)	(۷۵)	-	(۳۷,۲۶۱)	-	-	-	(۳۷,۲۶۱)	واگذار شده
-	۲۷۶,۳۳۴	۱۹۷,۱۹۰	۲,۹۴۶,۶۱۴	۵۸,۷۳۶	۵۱,۵۵۱	۲۲,۷۱۲	۳,۵۵۳,۱۳۴	-	-	-	۳,۵۵۳,۱۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	۱۰۴,۴۶۵	۴۴,۶۶۵	۷۳۵,۹۴۵	۳۴,۴۱۲	۱۸,۷۵۷	۱۲,۳۰۲	۹۵۰,۵۴۶	-	-	-	۹۵۰,۵۴۶	استهلاک
-	-	-	-	(۲,۷۱۲)	-	-	(۲,۷۱۲)	-	-	-	(۲,۷۱۲)	واگذار شده
-	۳۸۰,۷۹۹	۲۴۱,۸۵۵	۳,۶۸۲,۵۵۹	۹۰,۴۳۶	۷۰,۳۰۸	۳۵,۰۱۴	۴,۵۰۰,۹۶۸	-	-	-	۴,۵۰۰,۹۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۴۳۶,۷۶۸	۲,۴۹۲,۱۶۶	۴۱۸,۲۸۱	۱۲,۴۵۲,۳۰۰	۲۲۹,۴۲۷	۴۷,۴۲۲	۲۱۲,۵۸۰	۱۸,۲۸۸,۹۴۷	۳۰,۲۰۰,۷۹۳	۸,۵۶۳,۳۸۸	۳۲۸,۴۱۵	۵۷,۳۸۱,۵۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۴۳۶,۷۶۸	۲,۵۵۵,۲۸۲	۳۴۹,۵۱۲	۱۳,۰۰۱,۶۳۱	۲۰۹,۵۱۸	۵۱,۳۷۰	۱۱۰,۰۷۶	۱۸,۷۱۴,۱۶۰	۹,۷۵۲,۷۹۹	۱۶,۶۳۲,۶۹۵	۳۲۸,۴۱۵	۴۵,۴۲۸,۰۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۳- اضافات ساختمان شرکت اصلی عمدتاً ناشی از محوطه سازی خیابان مابین سالن تولید و سالن انبار، نصب و راه اندازی سیستم اعلام حریق سوله ۱۲ هزار متری و همچنین خرید کرکره جهت سوله انبار بخش می باشد.

۱۳-۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات شرکت اصلی عمدتاً بابت تعویض دال گذاری و هولدرهای الکترو کوره و تعمیرات اساسی دستگاه IS برای کارخانه بوده و اضافات تاسیسات شرکت اصلی نیز عمدتاً بابت خرید مخزن ذخیره گازوئیل و ترانسفورماتور می باشد.

۱۳-۵- اضافات وسائط نقلیه شرکت اصلی بابت هزینه های کیت تشریفاتی ون تویوتا هایس طی مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ بوده و اضافات اثاثه و منصوبات نیز بابت خرید لوازم و تجهیزات انفورماتیک است.

۱۳-۶- کاهش وسائط نقلیه نیز مربوط به فروش یک دستگاه خودروی هیوندای النترا (ارزش کارشناسی ۱۱۵۰۰ میلیون ریال) و یک دستگاه خودروی تویوتا کمری (ارزش کارشناسی ۲۸۰۰۰ میلیون ریال) طی مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ بوده است.

۱۳-۷- دارایی های ثابت مشهود گروه (به استثنای زمین و وسائط نقلیه) جمعاً به بهای تمام شده ۵۲,۳۵۵ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۴۷,۵۹۱ میلیارد ریال، تا سقف ۶۷,۲۰۹ میلیارد ریال و دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی (به استثنای زمین و وسائط نقلیه) جمعاً به بهای تمام شده ۵۰,۵۶۲ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۴۶,۱۵۲ میلیارد ریال تا سقف ۶۶,۳۲۱ میلیارد ریال در مقابل حوادث احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. توضیح اینکه دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی بهین پویان صنعت (به استثنای زمین و وسائط نقلیه) جمعاً به بهای تمام شده ۸۵۰ میلیارد ریال و به ارزش دفتری ۷۵۴ میلیارد ریال تا سقف ۷۴۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می باشد ضمن آنکه وسائط نقلیه شرکت و گروه نیز به صورت جداگانه دارای پوشش بیمه ای هستند.

۱۳-۸- دارایی های در جریان تکمیل گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)							
تاثیر در عملیات	مخارج انباشته		مخارج باقی مانده برآوردی	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳	
افزایش ظرفیت	۹,۷۵۲,۷۹۹	۳۰,۲۰۰,۷۹۳	۱۲,۰۴۸,۳۶۹	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۶۰٪	۸۰٪	پروژه افزایش ظرفیت ۴۲۰ تنی شرکت
	۹,۷۵۲,۷۹۹	۳۰,۲۰۰,۷۹۳					
افزایش ظرفیت	۱۵۷,۷۴۸	۳۳۶,۴۸۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۷۰٪	۸۵٪	پروژه واحد ۲ قالب سازی گروه
	۹,۹۱۰,۵۴۷	۳۰,۵۳۷,۲۸۰					

۱۳-۸-۱- درصد تکمیل پروژه فوق به میزان ۸۰ درصد با احتساب پیش پرداخت های صورت گرفته به شرح یادداشت ۱۰-۱۳ صورتهای مالی محاسبه شده است.

۱۳-۸-۲- مخارج تامین مالی انباشته منظور شده به دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹۶۷,۲۹۹	۲,۸۲۴,۷۳۶	۹۶۷,۲۹۹	۲,۸۲۴,۷۳۶	مخارج تسهیلات مالی
۱,۶۲۲,۵۲۱	۲,۶۹۷,۰۴۹	۱,۶۲۲,۵۲۱	۲,۶۹۷,۰۴۹	مخارج مالی اوراق مرابحه
۱,۰۱۶,۳۰۴	۱,۴۳۱,۵۹۶	۱,۰۱۶,۳۰۴	۱,۴۳۱,۵۹۶	کارمزد ارکان اوراق مرابحه
۳,۶۰۶,۱۲۴	۶,۹۵۳,۳۸۱	۳,۶۰۶,۱۲۴	۶,۹۵۳,۳۸۱	

۱۳-۸-۳- در دوره مورد گزارش مخارج تامین مالی زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی منظور شده است.

(مبالغ به میلیون)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۵۵,۰۹۱	۱,۸۵۷,۴۳۷	۸۵۵,۰۹۱	۱,۸۵۷,۴۳۷	مخارج تسهیلات مالی
۱,۰۸۴,۰۰۰	۱,۰۷۴,۵۲۸	۱,۰۸۴,۰۰۰	۱,۰۷۴,۵۲۸	مخارج مالی اوراق مرابحه
۴۶۷,۴۷۵	۴۱۵,۲۹۲	۴۶۷,۴۷۵	۴۱۵,۲۹۲	کارمزد ارکان اوراق مرابحه
۲,۴۰۶,۵۶۶	۳,۳۴۷,۲۵۷	۲,۴۰۶,۵۶۶	۳,۳۴۷,۲۵۷	

۱۳-۸-۴- زمین و ماشین آلات کارخانه واحد ۱ (رازی) در رهن بانک توسعه صادرات بوده و واحد ۲ در رهن بانک کارآفرین بابت ضمانت اوراق مرابحه سال ۱۴۰۱ می باشد، همچنین دفتر ساختمان مرکزی نیز جهت اخذ تسهیلات در رهن بانک کارآفرین و بانک توسعه صادرات است.

۱۳-۸-۵- با توجه به تاخیرات در تخصیص ارز توسط بانک مرکزی، تعهدات بیمه انکاران، و ریسک های سیستماتیک کشور طی سالیان اخیر، بهره برداری از پروژه در موعد مقرر صورت نپذیرفته (درصد پیشرفت فعلی ۸۰٪ می باشد) و موقوف به سال ۱۴۰۵ گردیده است. همانگونه که در یادداشت ۱۳-۱۰ صورت های مالی مشهود می باشد کل مخارج باقیمانده جهت تکمیل پروژه در تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲۰۴۸ میلیارد ریال می باشد که اقدامات لازم جهت انتشار اوراق ۴ مرحله ای (هر مرحله ۳۵۰۰ میلیارد ریال) جمعاً به مبلغ ۷۰۰۰ میلیارد ریال از طریق بازار سرمایه در جریان می باشد و مابقی مبلغ مذکور از طریق منابع داخلی و تسهیلات سرمایه در گردش تامین خواهد شد.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

شرکت		گروه		پروژه ۴۲۰ تنی
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۵۲,۱۲۵	۲,۴۱۷,۶۲۸	۸۵۲,۱۲۵	۲,۴۱۷,۶۲۸	ماشین آلات cold end
۴,۱۳۷,۹۱۵	۱,۹۵۱,۴۴۹	۴,۱۳۷,۹۱۵	۱,۹۵۱,۴۴۹	آجرهای نسوز کوره
۶۶۵,۵۹۲	۹۰۹,۸۷۷	۶۶۵,۵۹۲	۹۰۹,۸۷۷	امور ساختمانی، خاک برداری، فونداسیون و سوله
۱,۴۲۷,۲۳۳	۶۲۰,۹۹۲	۱,۴۲۷,۲۳۳	۶۲۰,۹۹۲	ماشین آلات کوره
-	۴۷۶,۹۸۵	-	۴۷۶,۹۸۵	مخازن ذخیره سوخت و آب
۳۲۰,۹۳۷	۳۲۰,۹۳۷	۳۲۰,۹۳۷	۳۲۰,۹۳۷	دستگاه های تعمیر و نگهداری قالب
۴,۶۰۲,۲۸۶	۲۰۷,۴۵۶	۴,۶۰۲,۲۸۶	۲۰۷,۴۵۶	تجهیزات خطوط ساخت - IS
-	۱۶۶,۱۴۰	-	۱۶۶,۱۴۰	دریهای سکنشال ساختمان تولید و تأسیسات
-	۱۰۷,۱۷۸	-	۱۰۷,۱۷۸	سازه بچ پلنت
-	۱۰۴,۸۶۸	-	۱۰۴,۸۶۸	تأسیسات هوای فشرده
-	۹۸,۰۹۱	-	۹۸,۰۹۱	فونداسیون مخازن
-	۳۸,۷۷۹	-	۳۸,۷۷۹	جرتقلیل سفتی ۳.۲ تن
۱,۵۸۶,۹۵۷	-	۱,۵۸۶,۹۵۷	-	ماشین آلات کنترل کیفی
۹۳۱,۵۳۳	-	۹۳۱,۵۳۳	-	ماشین آلات و تجهیزات بچ پلنت
۱,۵۴۱,۰۲۳	۹۶,۳۷۳	۱,۵۴۱,۰۲۳	۹۶,۳۷۳	سایر مخارج و علی الحساب های پروژه
۱۶,۰۶۵,۶۰۱	۷,۵۱۶,۷۵۳	۱۶,۰۶۵,۶۰۱	۷,۵۱۶,۷۵۳	جمع پیش پرداخت های پروژه ۴۲۰ تنی
۳۳۷,۶۰۷	۷۳۹,۰۴۷	۳۳۷,۶۰۷	۷۳۹,۰۴۷	آجرهای تعمیرات کوره سایت دو
۲۲۹,۴۸۷	۳۰۷,۵۸۸	۲۵۶,۹۱۹	۳۹۸,۱۵۸	سایر پیش پرداخت ها
۱۶,۶۳۳,۶۹۵	۸,۵۶۳,۳۸۸	۱۶,۷۶۰,۱۲۷	۸,۶۵۳,۹۵۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱۰- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای به تکنیک طرف قرارداد و پیمانکار به شرح جدول زیر است.

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۱,۷۹۸,۴۷۲	-	۱,۷۹۸,۴۷۲	E2Pack S.r.l
۱,۱۷۵,۲۴۷	-	۱,۱۷۵,۲۴۷	-	ZHENGZHOU,
۱,۰۰۸,۸۰۶	-	۱,۰۰۸,۸۰۶	-	BEIJING YIHAO
۳,۸۲۱,۳۸۷	۷۴۹,۰۵۸	۳,۸۲۱,۳۸۷	۷۴۹,۰۵۸	Sklostrož Turnov CZ, s.r.o
۶۱۹,۱۵۶	۶۱۹,۱۵۶	۶۱۹,۱۵۶	۶۱۹,۱۵۶	GLASS SOURCE Engineering & Managment
۳۳۲,۹۶۸	۴۳۶,۳۴۳	۳۳۲,۹۶۸	۴۳۶,۳۴۳	VGT - DYKO GmbH
-	۴۱۸,۱۵۰	-	۴۱۸,۱۵۰	ایده نوآوران مروارید پارسپان (سهامی خاص)
-	۲۹۸,۲۸۲	-	۳۷۰,۷۵۰	شرکت ساختمانی و ابنیه سازی دهکده البرز (با مسئولیت محدود)
-	۲۵۴,۳۷۹	-	۲۵۴,۳۷۹	FURNOTHERM GLASS PROJECTS INDIA PVT. LTD
-	۲۳۸,۴۴۰	-	۲۳۸,۴۴۰	GLASS SERVICE SRL
-	۲۱۷,۹۳۹	-	۲۱۷,۹۳۹	شرکت سازه پوشش ماموت (سهامی خاص)
-	۱۷۸,۰۱۱	-	۱۷۸,۰۱۱	ICdoc VB
۲۳۰,۴۱۳	۱۷۴,۳۱۳	۲۳۰,۴۱۳	۱۷۴,۳۱۳	شرکت راه و ساختمانی کیان کاشان قزوین (با مسئولیت محدود)
-	۱۶۶,۱۴۰	-	۱۶۶,۱۴۰	شرکت کلسین آروین نورا (سهامی خاص)
-	۱۴۰,۵۶۹	-	۱۴۰,۵۶۹	شرکت رنگین پروفیل کویر (سهامی خاص)
-	۱۳۵,۳۳۵	-	۱۳۵,۳۳۵	کنسرسیوم صنعت نفت و گاز آکام
-	۷۲,۸۶۱	-	۷۲,۸۶۱	شرکت فراورده های پیشرفته ساختمانی (با مسئولیت محدود)
-	۶۸,۱۲۱	-	۶۸,۱۲۱	شرکت تجارت فلزات کارن (با مسئولیت محدود)
-	۳۲,۸۶۲	-	۳۲,۸۶۲	شرکت خدمات مهندسی نورهان نیرو قزوین (با مسئولیت محدود)
۱,۰۴۸,۵۲۴	-	۱,۰۴۸,۵۲۴	-	IRIS
۱,۰۷۱,۵۷۶	-	۱,۰۷۱,۵۷۶	-	Nikolaus Sorg GmbH
۷,۳۲۴,۶۱۸	۲,۵۶۴,۹۵۷	۷,۴۵۲,۰۵۰	۲,۵۶۶,۰۵۸	سایر طرفین قرارداد
۱۶,۶۳۳,۶۹۵	۸,۵۶۳,۳۸۸	۱۶,۷۶۰,۱۲۷	۸,۶۳۶,۹۵۸	

۱۳-۱۰-۱- در جهت تأمین دستگاه های بسته بندی (cold-end) شرکت شیشه رازی به صورت واسطه از طریق شرکت Glass Source اقدام به انعقاد قرارداد نموده و پس از انجام پیش پرداخت جمعا به مبلغ ۱۶۰۷۸۹۵ یورو و پیگیری های متعدد، شرکت EMS به دلیل برخی مشکلات پیش آمده در رابطه با تداوم فعالیت، به عنوان سازنده پاسخگوی شرکت Glass Source در تأمین تجهیزات مذکور نبوده و در حال حاضر شرکت در صدد استخدام وکیل حقوقی بین المللی جهت پیگیری مطالبات خود می باشد. قابل ذکر می باشد در حال حاضر عملیات ساخت تجهیزات فوق به شرکت E2pack (از طریق واسطه) جمعا به مبلغ ۵/۸ میلیون یورو واگذار شده و بر اساس مفاد قرارداد و سایر مستندات موجود، مقرر است مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ یورو از مبلغ موضوع سفارش شرکت E2pack از محل انتقال مطالبات glass source از شرکت EMS به ایشان تسویه گردد. سایر اقدامات لازم در خصوص بازایافت مابقی مخارج فوق در جریان می باشد.

۱۳-۱۱- در حال حاضر بخشی از پیش پرداخت های پروژه به شرح جدول زیر از محل منابع داخلی پرداخت شده و سایر منابع از طریق انتشار اوراق بدهی در بازار سرمایه و یا تسهیلات بانکی سرمایه ثابت تامین مالی خواهد شد. هیات مدیره بر آورد میکنند که تکمیل پروژه تا اوایل سال ۱۴۰۵ به طول بیانجامد.

شرح	ارزی		ریالی
	یوروپی	معادل میلیون	میلیون ریال
مخارج برآوردی طرح	۵۳,۵۲۳,۲۶۳	۲۳,۱۳۲,۳۰۲	۲۷,۱۳۵,۳۲۱
پرداخت های انجام شده تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی	۴۹,۵۱۶,۲۲۷	۱۹,۶۵۴,۹۳۳	۱۸,۵۶۴,۳۲۱

۱۳-۱۲- تجدید ارزیابی دارایی های گروه و شرکت در سال ۱۴۰۰ انجام شده است که گردش مازاد تجدید ارزیابی ایجاد شده از این بابت به شرح زیر می باشد:

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
	شرکت	
مبلغ تجدید ارزیابی در سال ۱۴۰۰	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۱۸,۴۴۶,۶۷۶
انتقال به سرمایه شرکت اصلی	(۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۸۰,۰۰۰)
انتقال به بدهی مالیات انتقالی	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۶,۶۶۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۰۵۰,۰۰۷
انتقال به منافع فاقد حق کنترل	-	(۲۵)
انتقال به سود انباشته	-	(۳۲,۴۳۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱,۰۱۷,۵۴۷
انتقال به سود انباشته	-	(۳۲,۴۳۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۹۸۵,۱۱۲
انتقال به سود انباشته	-	(۳۲,۴۱۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۹۵۲,۶۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
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 پویان صنعت (سهامی خاص)
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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

۱- ۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	دانش فنی	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۰,۷۵۴	۱۰,۳۱۰	۱,۲۰۰	۲۲,۲۶۴
افزایش	۲۷۱,۳۷۳	۳۵	-	۲۷۱,۴۰۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۸۲,۱۲۷	۱۰,۳۴۵	۱,۲۰۰	۲۹۳,۶۷۲
افزایش	۳۹,۰۳۴	-	-	۳۹,۰۳۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۲۱,۱۶۱	۱۰,۳۴۵	۱,۲۰۰	۳۳۲,۷۰۶
استهلاک انباشته	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۹,۶۲۳	۱,۲۰۰	۱۰,۸۲۳
استهلاک	-	۳۷۸	-	۳۷۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۰,۰۰۱	۱,۲۰۰	۱۱,۲۰۱
استهلاک	-	۲۹۳	-	۲۹۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۱۰,۲۹۴	۱,۲۰۰	۱۱,۴۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۲۱,۱۶۱	۵۱	-	۳۲۱,۲۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۸۲,۱۲۷	۳۴۴	-	۲۸۲,۴۷۱

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷,۳۶۱	۱۴,۵۷۸	۲۱,۹۳۹
افزایش	۲۷۱,۶۰۰	۳۵	۲۷۱,۶۳۵
واگذار شده	(۱,۰۷۷)	-	(۱,۰۷۷)
مانده در پایان ۱۴۰۲	۲۷۷,۸۸۴	۱۴,۶۱۳	۲۹۲,۴۹۷
افزایش	۳۷,۹۸۵	-	۳۷,۹۸۵
مانده در پایان ۱۴۰۳	۳۱۵,۸۶۹	۱۴,۶۱۳	۳۳۰,۴۸۲
استهلاک انباشته	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۳,۸۹۲	۱۳,۸۹۲
استهلاک	-	۳۷۸	۳۷۸
مانده در پایان ۱۴۰۲	-	۱۴,۲۷۰	۱۴,۲۷۰
استهلاک	-	۲۹۳	۲۹۳
مانده در پایان ۱۴۰۳	-	۱۴,۵۶۳	۱۴,۵۶۳
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳	۳۱۵,۸۶۹	۵۰	۳۱۵,۹۱۹
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲	۲۷۷,۸۸۴	۳۴۳	۲۷۸,۲۲۷

۱۵-۲-۱- اضافات حق امتیاز خدمات عمومی بابت خرید حق انشعاب برق پروژه ۴۲۰ تنی است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

پادداشت	۱۴۰۳		(مبالغ به میلیون ریال)	
	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۲
شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص) شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	۱۲۹,۹۰۴	۱۲۹,۹۰۴	۱۲۹,۹۰۴	۱۲۹,۹۰۴
	۱۸۵,۷۲۶	۱۸۵,۷۲۶	۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷
	۳۱۵,۶۳۰	۳۱۵,۶۳۰	۲۱۵,۶۳۱	۲۱۵,۶۳۱
۱۶-۱ پیش پرداخت سرمایه گذاری	-	-	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹
	۳۱۵,۶۳۰	۳۱۵,۶۳۰	۳۱۵,۶۳۰	۳۱۵,۶۳۰

۱۶-۱ طی سال مالی گذشته، سرمایه شرکت فرعی آرا شیشه زرین (سهامی خاص) به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۷ از محل مطالبات حال شده سهامداران و همچنین از محل سود ایستاده افزایش یافته که در این میان سهم شرکت رازی از افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده ۹۹,۹۹۹ میلیون ریال بوده است. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۱/۲۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. لذا مبلغ مذکور به بهای تمام شده سرمایه گذاری منظور شده است.

۱۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام	بورسی/غیر بورسی	۱۴۰۳		(مبالغ به میلیون ریال)	
		بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۲
۱۴۹,۹۹۶,۲۵۰ ۱۹۹,۹۹۷,۶۶۴	غیر بورسی غیر بورسی	۱۲۹,۹۰۴	۱۲۹,۹۰۴	۱۲۹,۹۰۴	۱۲۹,۹۰۴
		۱۸۵,۷۲۶	۱۸۵,۷۲۶	۸۵,۷۲۷	۸۵,۷۲۷
		۳۱۵,۶۳۰	۳۱۵,۶۳۰	۲۱۵,۶۳۱	۲۱۵,۶۳۱

۱۶-۲-۱ مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

موضوع فعالیت	افمانگاه	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		گروه	شرکت	گروه	شرکت
تولید قالب بازیافت شیشه	ایران ایران	۹۹,۹۹٪	۹۹,۹۹٪	۹۹,۹۹٪	۹۹,۹۹٪
		۹۹,۹۹٪	۹۹,۹۹٪	۹۹,۹۹٪	۹۹,۹۹٪

شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)
شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)

۱۶-۳ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳		
بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۵	۱۵	۱۵
۱۵	۱۵	۱۵
۱۵	۱۵	۱۵
۱۵	۱۵	۱۵

گروه

شرکت تاک خدمات (سهامی خاص)

شرکت

شرکت تاک خدمات (سهامی خاص)

۱۷- پیش پرداخت ها

پادداشت	گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرکت	۱۴۰۲
۱۷-۱ پیش پرداخت های خارجی: پیش پرداخت مواد و قطعات	۱۹۰,۰۵۴	۵۷۸,۵۴۵	۱۹۰,۰۵۴	۴۸۳,۸۰۲
	۱۹۰,۰۵۴	۵۷۸,۵۴۵	۱۹۰,۰۵۴	۴۸۳,۸۰۲
۱۷-۱ پیش پرداخت های داخلی: پیش پرداخت مواد و قطعات شرکت بهین پویان (سهامی خاص) - اشخاص وابسته شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته گمرک جمهوری اسلامی ایران-شهریار (سهامی عام) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران-شهریار (سهامی عام) سایر	۱,۰۲۷,۲۹۰	۵۲۲,۴۱۸	۱,۰۲۱,۵۲۱	۵۱۸,۵۴۸
	-	-	۱۵,۴۵۶	۳۱۶,۷۸۶
	-	-	-	۱,۱۵۸
	۲۵۰,۰۸۵	-	۲۵۰,۰۸۵	-
	۷۹,۸۲۲	-	۷۹,۸۲۲	-
	۳۸,۲۹۷	۱۶,۵۰۴	۳۸,۱۳۹	۱۴,۷۹۳
	۱,۳۹۵,۴۹۴	۵۳۸,۹۲۲	۱,۴۰۵,۰۲۳	۸۵۱,۲۸۵
	۱,۵۸۵,۵۴۸	۱,۱۱۷,۴۶۷	۱,۵۹۵,۰۷۷	۱,۳۳۵,۰۸۷
	(۵۹۳,۸۴۹)	(۱۱,۵۴۳)	(۵۹۳,۸۴۹)	-
	۹۹۱,۶۹۹	۱,۱۰۵,۹۲۴	۱,۰۰۱,۲۲۸	۱,۳۳۵,۰۸۷

تأثیر با پرداخت های تجاری (یادداشت ۲۸-۱)

۱۷-۱ پیش پرداخت مواد و قطعات خارجی شرکت به مبلغ ۱۹۰,۰۵۴ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید قطعات یدکی از شرکت ICdoc VB به مبلغ ۳۴,۹۲۲ میلیون ریال و همچنین خرید زنجیر گرمخانه از شرکت Wire

Belt Technology S.r.l.s.r.o به مبلغ ۲۸,۷۵۴ میلیون ریال و پیش پرداخت مواد و قطعات داخلی شرکت به مبلغ ۱,۰۲۱,۵۲۱ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید مواد اولیه از شرکت کاوه سودا (سهامی خاص) به مبلغ

۶۷۰,۳۸۹ میلیون ریال و همچنین ۶۰,۶۱۴ میلیون ریال از شرکت سهوند پلاستیک کاوش (سهامی خاص) می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۱۲۴,۶۰۲	۱,۵۴۵,۲۲۶	-	۱,۵۴۵,۲۲۶
۵۰۸,۳۹۲	۳۰۳,۵۵۵	-	۳۰۳,۵۵۵
۴۵۳,۶۹۳	۲۹۲,۹۱۹	-	۲۹۲,۹۱۹
۸۰۴,۲۴۵	۱,۱۴۵,۲۶۳	-	۱,۱۴۵,۲۶۳
۱,۰۶۰,۵۰۷	۱,۳۵۸,۷۴۷	-	۱,۳۵۸,۷۴۷
۳۶,۴۲۸	۲۴۹,۱۶۸	-	۲۴۹,۱۶۸
۲۷۹,۱۹۶	۴۴۱,۸۲۹	-	۴۴۱,۸۲۹
۱۴۵,۷۷۷	۲۱۸,۵۹۵	-	۲۱۸,۵۹۵
۵۲۷	۵۹۳	-	۵۹۳
۴,۴۱۳,۳۶۷	۵,۵۵۵,۸۹۶	-	۵,۵۵۵,۸۹۶

شرکت

۹۳۱,۸۹۰	۱,۳۹۹,۳۸۱	-	۱,۳۹۹,۳۸۱
۴۲۵,۰۴۷	۲۲۶,۰۲۹	-	۲۲۶,۰۲۹
۴۵۳,۶۹۳	۲۹۲,۹۱۹	-	۲۹۲,۹۱۹
۹۲۶,۰۵۰	۱,۳۳۲,۵۸۰	-	۱,۳۳۲,۵۸۰
۱۰۱۳,۱۰۳	۱,۳۱۴,۴۹۱	-	۱,۳۱۴,۴۹۱
۳۶,۴۲۸	۲۴۹,۱۶۸	-	۲۴۹,۱۶۸
۲۷۳,۸۹۰	۴۳۸,۸۸۶	-	۴۳۸,۸۸۶
۱,۲۷۷	۵۹۳	-	۵۹۳
۴,۰۶۱,۳۷۸	۵,۲۵۴,۰۴۷	-	۵,۲۵۴,۰۴۷

۱۸-۱- موجودی مواد و کالای گروه به مبلغ دفتری ۵.۵۵۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۵.۲۵۴ میلیارد ریال) تا سقف ۷.۵۳۳ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۷.۱۵۰ میلیارد ریال) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است. قابل ذکر می باشد موجودی مواد و کالای شرکت فرعی بهین پویان صنعت جمعا به مبلغ دفتری ۴۱۴ میلیارد ریال تا سقف ۱۳۴ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	یادداشت	۱۹-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
خالص	جمع				۱۹-۱-گروه تجاری استاد دریافتنی سایر اشخاص
۶۴۸,۸۷۲	۸۱۱,۴۶۹	-	۸۱۱,۴۶۹		شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
۱۷,۲۲۴	۳۲۵,۶۵۰	-	۳۲۵,۶۵۰		شرکت پیشگام سریر البرز (با مسئولیت محدود)
۲۰۴,۵۲۹	۱۵۸,۸۵۵	-	۱۵۸,۸۵۵		شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
-	۱۲۳,۲۸۴	-	۱۲۳,۲۸۴		شرکت داروسازی فاران شیمی (سهامی عام)
۲۸,۵۰۰	۸۷,۴۳۳	-	۸۷,۴۳۳		شرکت کابل نوش (سهامی خاص)
۵۸,۶۸۳	۵۱,۱۴۱	-	۵۱,۱۴۱		شرکت داروسازی تهران شیمی (سهامی عام)
-	۵۰,۴۵۹	-	۵۰,۴۵۹		شرکت آشام رنگ طبیعت (با مسئولیت محدود)
-	۳۷,۷۶۸	-	۳۷,۷۶۸		شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
-	۳۰,۵۹۶	-	۳۰,۵۹۶		شرکت پارس گیتا دارو (سهامی خاص)
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰		شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
-	۲۷,۰۷۲	-	۲۷,۰۷۲		شرکت پدیده پویان بزرگمهر (با مسئولیت محدود)
۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۰	-	۱۳,۶۴۰		شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)
-	۶,۳۶۱	-	۶,۳۶۱		شرکت مهبد مه پلاست (با مسئولیت محدود)
-	۵,۶۸۱	-	۵,۶۸۱		شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
-	۴,۴۱۲	-	۴,۴۱۲		شرکت رابو فارمد آریا (سهامی خاص)
-	۲,۷۵۸	-	۲,۷۵۸		شرکت داروسازی پوراطب گستر ایرانیان (سهامی خاص)
۱۷۰,۱۵۹	-	-	-		شرکت تولید آریانوش (سهامی خاص)
۲۲۳,۵۱۳	-	-	-		شرکت تجارت شرق ایندستریز (سهامی خاص)
۱۵۲,۶۹۵	-	-	-		شرکت کارخانجات دارویش (سهامی خاص)
۸۵۰,۸۱	-	-	-		شرکت آرانوش خاورمیانه (سهامی خاص)
۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۲	-	۱۸,۰۵۲		شرکت شیشه همدان
۱۰۵۰,۰۰۸	-	-	-		سایر
۱,۷۲۴,۳۶۴	۱,۷۸۴,۶۳۱	-	۱,۷۸۴,۶۳۱		
(۹۱۷,۹۴۵)	(۵۶۷,۱۰۷)	-	(۵۶۷,۱۰۷)		
۸۰۶,۳۱۹	۱,۲۱۷,۵۲۴	-	۱,۲۱۷,۵۲۴		نهار با بیش دریافت ها (یادداشت ۳۱)
حساب های دریافتنی اشخاص وابسته					
۱۳,۴۷۷	-	-	-		شرکت نفیس شیشه (سهامی خاص)
سایر اشخاص					
۱۲۵,۴۴۹	۴۲۲,۷۳۰	۴۲۲,۷۳۰	-		Averis Dis Ticaret ve Ambalaj San.A.S
-	۸۶,۷۸۸	۸۶,۷۸۸	-		Al-Shaheer Company
-	۸۵,۳۶۵	-	۸۵,۳۶۵		شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
-	۳۶,۹۵۳	-	۳۶,۹۵۳		شرکت هدف عصر طلایی (سهامی خاص)
-	۹,۹۵۲	-	۹,۹۵۲		شرکت آشام رنگ طبیعت (با مسئولیت محدود)
-	۶,۳۹۷	-	۶,۳۹۷		شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
-	۹۶۶	-	۹۶۶		شرکت لابراتور داروسازی و بهداشتی شفا (سهامی خاص)
-	۴۸۹	-	۴۸۹		آقای امید سحاب
-	۳۶۶	-	۳۶۶		شرکت تولیدی و صنعتی کربستال ایران (سهامی خاص)
-	۱۵۸	۱۵۸	-		Bayaz Flora MMC
-	۲۰	۲۰	-		Bakikimyaecczesenaye
-	۱۱	-	۱۱		شرکت داروسازی پاک دارو (سهامی خاص)
-	۹	۹	-		Herba Flora
۴,۹۰۷	۱۷,۰۳۶	-	۱۷,۰۳۶		سایر
۱۳۰,۳۵۶	۶۷۷,۱۴۰	۵۱۹,۷۰۵	۱۵۷,۴۳۵		
۱۴۳,۸۳۳	۶۷۷,۱۴۰	۵۱۹,۷۰۵	۱۵۷,۴۳۵		
۹۵۰,۱۵۲	۱,۸۹۴,۶۶۴	۵۱۹,۷۰۵	۱,۳۷۴,۹۵۹		
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
۶۵,۳۶۳	۲۷۹,۲۵۵	-	۲۷۹,۲۵۵	۱۹-۲-۴	سپرده دریافتنی
۲,۹۲۴	۱,۶۸۸	-	۱,۶۸۸		سود سایر سرمایه گذاری ها
-	۳۹۹	۳۹۹	-		شرکت in home
۷۶۹	۷۶۹	-	۷۶۹		شرکت نیرو سهند الکتریک فزویون
-	۲,۴۵۳	-	۲,۴۵۳		وام کارکنان
۵۹۰,۳۱	۱۴,۹۶۷	-	۱۴,۹۶۷		سایر
۱۲۸۰,۸۷	۲۹۹,۵۳۱	۳۹۹	۲۹۹,۱۳۲		
۱۰۷۸,۲۳۹	۲,۱۹۴,۱۹۵	۵۲۰,۱۰۴	۱,۶۷۴,۰۹۱		

پادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
	ریالی	ارزی	جمع		
۱۹-۲- شرکت					خالص
تجاری					
استاد دریافتنی					
سایر اشخاص					
شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)	۸۱۱,۴۶۹	-	۸۱۱,۴۶۹	۶۴۸,۸۷۲	
شرکت پیشگام سریر البرز (با مسئولیت محدود)	۳۲۵,۶۵۰	-	۳۲۵,۶۵۰	۱۷,۲۲۴	
شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)	۱۵۸,۸۵۵	-	۱۵۸,۸۵۵	۲۰۴,۵۲۹	
شرکت داروسازی فاران شیمی (سهامی عام)	۱۲۳,۲۸۴	-	۱۲۳,۲۸۴	-	
شرکت کاسل نوش (سهامی خاص)	۸۷,۴۲۳	-	۸۷,۴۲۳	۲۸,۵۰۰	
شرکت داروسازی تهران شیمی (سهامی عام)	۵۱,۱۴۱	-	۵۱,۱۴۱	۵۸,۶۸۳	
شرکت آشام رنگ طبیعت (با مسئولیت محدود)	۵۰,۴۵۹	-	۵۰,۴۵۹	-	
شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)	۳۷,۷۶۸	-	۳۷,۷۶۸	-	
شرکت پارس گیتا دارو (سهامی خاص)	۳۰,۵۹۶	-	۳۰,۵۹۶	-	
شرکت لایروآرهای رازک (سهامی عام)	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	
شرکت بدیده پویان بزرگمهر (با مسئولیت محدود)	۲۷,۰۲۲	-	۲۷,۰۲۲	-	
شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	۱۳,۶۴۰	-	۱۳,۶۴۰	۱۵,۰۰۰	
شرکت مهد مه پلاست (با مسئولیت محدود)	۶,۳۶۱	-	۶,۳۶۱	-	
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)	۵,۶۸۱	-	۵,۶۸۱	-	
شرکت رابو فارمد آریا (سهامی خاص)	۴,۴۱۲	-	۴,۴۱۲	-	
شرکت داروسازی پوراطب گستر ابرائیان (سهامی خاص)	۲,۷۵۸	-	۲,۷۵۸	-	
شرکت تولید آریانوش (سهامی خاص)	-	-	-	۱۷۰,۱۵۹	
شرکت تجارت شرق ایندستریز (سهامی خاص)	-	-	-	۲۲۳,۵۱۳	
شرکت کارخانجات داروخش (سهامی خاص)	-	-	-	۱۵۲,۶۹۵	
شرکت آریانوش خاورمیانه (سهامی خاص)	-	-	-	۸۵,۰۸۱	
سایر	-	-	-	۱۰۵,۰۰۶	
تهاتر یا بیش دریافت ها (پادداشت ۳۱)	۱,۷۶۶,۵۷۹	-	۱,۷۶۶,۵۷۹	۱,۷۰۹,۲۶۲	
	(۵۵۱,۶۵۱)	-	(۵۵۱,۶۵۱)	(۹۱۷,۹۲۵)	
	۱,۲۱۴,۹۲۸	-	۱,۲۱۴,۹۲۸	۷۹۱,۳۱۷	
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
سود سهام شرکتهای فرعی	۱۶۴,۹۹۷	-	۱۶۴,۹۹۷	۲۹۹,۹۹۳	
سایر اشخاص	-	۲۲۲,۷۳۰	۲۲۲,۷۳۰	۱۲۵,۴۴۹	
Averis Dis Ticaret ve Ambalaj San A S	-	۸۶,۷۸۸	۸۶,۷۸۸	-	
Al-Shaheer C Company	۸۵,۲۶۵	-	۸۵,۲۶۵	-	
شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)	۳۶,۹۵۳	-	۳۶,۹۵۳	-	
شرکت هدف عصر طلایی (سهامی خاص)	۹,۹۵۲	-	۹,۹۵۲	-	
شرکت آشام رنگ طبیعت (با مسئولیت محدود)	۹۶۶	-	۹۶۶	-	
شرکت لایروآر داروسازی و بهداشتی شفا (سهامی خاص)	-	۱۵۸	۱۵۸	-	
Bayaz Flora MMC	-	۲۰	۲۰	-	
Bakikimyaeczesenaye	۱۱	۱۱	۱۱	-	
شرکت داروسازی پاک دارو (سهامی خاص)	-	۹	۹	-	
Herba Flora	۱۷,۰۳۶	-	۱۷,۰۳۶	۵۶۷	
سایر	۳۱۵,۲۸۰	۵۱۹,۷۰۵	۸۳۴,۹۸۵	۴۲۶,۰۰۹	
	۱,۵۳۰,۲۰۸	۵۱۹,۷۰۵	۲,۰۴۹,۹۱۳	۱,۲۱۷,۳۲۶	
سایر حساب های دریافتنی					
شرکت بهین پویان - شرکت فرعی	۸۲۱,۷۴۹	-	۸۲۱,۷۴۹	۲۰۰,۲۲۵	
سپرده دریافتنی	۲۷۸,۳۲۲	-	۲۷۸,۳۲۲	۶۵,۳۶۳	
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۸,۴۶۹	-	۸,۴۶۹	۳۶,۵۸۸	
سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۶۸۸	-	۱,۶۸۸	۱۲,۳۴۲	
سایر	۱۰۰,۷۹	-	۱۰۰,۷۹	۳۰,۹۲۲	
	۱,۱۲۰,۳۱۷	-	۱,۱۲۰,۳۱۷	۳۴۵,۴۴۰	
	۲,۶۵۰,۵۲۵	۵۱۹,۷۰۵	۳,۱۷۰,۲۳۰	۱,۵۶۲,۷۶۶	

۱۹-۲-۱- سود سهام دریافتنی مربوط به سهم شرکت اصلی از سودهای مصوب شرکت های فرعی بهین پویان صنعت و آرا شیشه زرین تا تاریخ تائید صورت های مالی هر کدام به ترتیب به مبلغ ۸۹,۹۹۸ میلیون ریال و ۷۴,۹۹۹ میلیون ریال است که تاکنون دریافت نشده است.

۱۹-۲-۲- مطالبات از شرکت های Averis Dis Ticaret ve Ambalaj San A S و Al-Shaheer Company به ترتیب معادل مبالغ ۴۰۹,۹۲۲ یورو و ۱۱۰,۸۵۲ دلار می باشد.

۱۹-۲-۳- مطالبات فوق از شرکت بهین پویان عمدتاً بابت فروش واحد خیاب ساز در سال مالی قبل و تامین مالی شرکت مذکور می باشد.

۱۹-۲-۴- سپرده دریافتنی شرکت عمدتاً شامل سپرده نزد شرکت Rookies به مبلغ ۱۱۰,۷۲۷ میلیون ریال و همچنین ودیعه سوله مورد استفاده شرکت جمعاً به مبلغ ۷۴,۵۰۰ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است شرکت Rookies به عنوان کارگزار دریافت مطالبات ارزی از کشور ترکیه طی سال گذشته عمل نموده و کلیه وجوه دریافتی از آن شرکت به تامین کنندگان حواله گردیده است و در تاریخ گزارش مانده حساب آن شرکت صفر می باشد.

۱۹-۲-۵- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده، خالص اعتبار مالیاتی بابت ارزش افزوده های پرداخت شده بابت مخارج پروژه در طی دوره مورد گزارش است که از محل ارزش افزوده های دریافتی بابت فروش محصولات تهاتر خواهد شد.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	بهای تمام شده	خالص
۳۶۹,۷۹۰	-	۳۶۹,۷۹۰	۳۶۹,۷۹۰	۳۷۶,۷۴۰	۳۷۶,۷۴۰
۴۴,۷۰۰	-	۴۴,۷۰۰	۴۴,۷۰۰	۴۴,۷۰۰	۴۴,۷۰۰
۴۱۴,۴۹۰	-	۴۱۴,۴۹۰	۴۱۴,۴۹۰	۴۲۱,۴۴۰	۴۲۱,۴۴۰

گروه

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

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

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲,۴۹۸,۴۸۲	۹۵۷,۳۰۲	۲,۴۵۴,۵۵۰	۹۱۰,۸۱۲	۹۱۰,۸۱۲
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۵۳,۸۹۳	۳۰,۱۹۰	۵۳,۸۹۳	۳۰,۱۹۰	۳۰,۱۹۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۵,۵۹۰	۸,۵۸۸	۴,۵۳۹	۸,۰۱۶	۸,۰۱۶
موجودی صندوق ارزی	۴۵۱,۰۲۱	۸۱۶,۴۸۳	۴۵۱,۰۲۱	۸۱۶,۴۸۳	۸۱۶,۴۸۳
	۳,۰۰۸,۹۸۶	۱,۸۱۲,۵۶۳	۲,۹۶۴,۰۰۳	۱,۷۶۵,۵۰۱	۱,۷۶۵,۵۰۱

۲۱-۱- موجودی صندوق ارزی فوق، شامل ۱۷,۲۹۳ میلیون ریال معادل مبلغ ارزی ۲۲,۶۰۹ یورو و ۴۳۳,۷۲۸ میلیون ریال معادل مبلغ ارزی ۶۱۹,۳۶۶ دلار می باشد. قابل ذکر است سود حاصل از تسعیر مبالغ فوق به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی جمعا به مبلغ ۵۰۶ میلیارد ریال شناسایی شده است.

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶,۵۵۲,۸۸۴,۸۶۵	۱۵.۳۳	۵,۸۴۹,۹۹۹,۹۵۸	۱۸
۵,۶۹۴,۷۴۵,۳۸۴	۱۳.۳۲	۲,۷۹۵,۰۱۳,۲۱۴	۸.۶
۴,۲۸۱,۱۲۷,۶۷۲	۱۰.۰۱	۲,۶۰۲,۸۰۱,۳۶۳	۸.۰۱
۲۶,۲۲۱,۲۴۲,۰۷۹	۶۱.۳۴	۲۱,۲۵۲,۱۸۵,۴۶۵	۶۵.۳۹
۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

موسوی کریمی، سید هادی
مفید شیشه
نقیس شیشه
سایرین (کمتر از ۵ درصد)

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

۱۴۰۳	۱۴۰۲
تعداد سهام (هزار عدد)	تعداد سهام (هزار عدد)
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی با سلب حق تقدم
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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳,۷۲۷	۶,۱۶۷,۸۸۶	۳۳	۱۹۳,۷۷۶
۶۲۱,۹۲۸	۵۳۸,۵۶۷,۶۲۴	۶۶۸,۵۶۵	۶۴۹,۰۰۴,۲۱۳
۶۲۵,۶۵۵	۵۴۴,۷۳۵,۵۱۰	۶۶۸,۵۹۸	۶۴۹,۱۹۷,۹۸۹

سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی

سهام خزانه شرکت

سهام خزانه گروه

۲۳-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۰۸,۱۸۳	۳۹۹,۶۴۶,۴۰۳	۶۲۱,۹۲۸	۵۳۸,۵۶۷,۶۲۴
۲۷۰,۶۳۵	۱۵۶,۵۵۲,۵۹۸	۱۶۵,۲۰۳	۱۴۷,۰۸۴,۳۴۳
(۱۵۶,۸۹۰)	(۱۲۹,۱۶۹,۸۶۹)	(۱۱۸,۵۶۶)	(۱۰۵,۹۷۴,۷۳۹)
-	۱۱۱,۵۳۸,۴۹۲	-	۶۹,۳۲۶,۹۸۵
۶۲۱,۹۲۸	۵۳۸,۵۶۷,۶۲۴	۶۶۸,۵۶۵	۶۴۹,۰۰۴,۲۱۳

مانده ابتدای دوره

خرید طی دوره

فروش طی دوره

تعدیل تعداد ناشی از افزایش سرمایه

مانده

۱-۲۳- 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 می

گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در

موقع تقسیم سود، سود تعلق نمی گیرد.

۲-۲۳- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه پذیر
۸۱۸	۳۳	۱۹۳,۷۷۶	زیر یک درصد	شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص)
۲,۹۰۹	-			شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)
۳,۷۲۷	۳۳			

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۱۱۷,۵۱۶ 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- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۴۶,۲۷۲ میلیون ریال، بابت سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه شرکت فرعی بهین پویان صنعت (سهامی خاص) به میزان ۳۱,۹۹۹ میلیون ریال و شرکت آرا شیشه زرین (

سهامی خاص) به میزان ۱۴,۲۷۳ میلیون ریال از محل سود انباشته است که غیر قابل تقسیم می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
		جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۲۶-۱	۴,۳۴۰,۰۲۵	۵,۳۶۵,۳۰۳	۹,۷۰۵,۳۲۸	۳,۰۴۲,۶۶۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۲,۶۶۵
	۲۶-۲	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه							
		۴,۳۴۰,۰۲۵	۱۱,۳۶۵,۳۰۳	۱۵,۷۰۵,۳۲۸	۳,۰۴۲,۶۶۵	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۲,۶۶۵
شرکت							
تسهیلات دریافتی		۴,۳۴۰,۰۲۵	۵,۳۶۵,۳۰۳	۹,۷۰۵,۳۲۸	۲,۹۹۱,۳۳۲	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۱,۳۳۲
		-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه							
		۴,۳۴۰,۰۲۵	۱۱,۳۶۵,۳۰۳	۱۵,۷۰۵,۳۲۸	۲,۹۹۱,۳۳۲	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۱,۳۳۲

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

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		شرکت	گروه	شرکت	گروه
بانک صنعت و معدن		۵,۵۳۲,۷۸۷	۱,۹۱۸,۸۸۸	۵,۵۳۲,۷۸۷	۱,۹۱۸,۸۸۸
		۵,۰۶۸,۷۰۵	۴,۰۲۲,۳۷۹	۵,۰۶۸,۷۰۵	۴,۰۲۲,۳۷۹
بانک صادرات		۳۲۱,۹۲۸	۳۲۱,۹۲۸	۳۲۱,۹۲۸	۶۳۴,۵۰۰
		۱,۸۱۴,۹۵۳	۹۹,۶۵۶	۱,۸۱۴,۹۵۳	-
بانک مشترک ایران-ونزوئلا		-	۹۶۴,۷۸۱	-	۹۶۴,۷۸۱
		-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین		۱۲,۷۳۸,۳۷۳	۷,۶۴۰,۲۰۴	۱۲,۷۳۸,۳۷۳	۷,۵۴۰,۵۴۸
		۱۲,۷۳۸,۳۷۳	۷,۶۴۰,۲۰۴	۱۲,۷۳۸,۳۷۳	۷,۵۴۰,۵۴۸
بانک خاورمیانه		(۷۹۵,۰۰۰)	(۲۰۲,۰۰۰)	(۷۹۵,۰۰۰)	(۱۶۵,۰۰۰)
		(۲,۲۳۸,۰۴۵)	(۱,۰۹۵,۵۳۹)	(۲,۲۳۸,۰۴۵)	(۱,۰۸۴,۲۱۶)
وجه نقد مسدودی بابت دریافت سپرده تسهیلات		۹,۷۰۵,۳۲۸	۶,۳۴۲,۶۶۵	۹,۷۰۵,۳۲۸	۶,۲۹۱,۳۳۲
		۵,۳۶۵,۳۰۳	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۵,۳۰۳	۳,۳۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد دوره های آتی		۴,۳۴۰,۰۲۵	۳,۰۴۲,۶۶۵	۴,۳۴۰,۰۲۵	۲,۹۹۱,۳۳۲
		۴,۳۴۰,۰۲۵	۳,۰۴۲,۶۶۵	۴,۳۴۰,۰۲۵	۳,۰۴۲,۶۶۵
حصه بلند مدت					
حصه جاری					

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۹۱,۳۳۲	۹,۷۰۵,۳۲۸	۶,۳۴۲,۶۶۵	۹,۷۰۵,۳۲۸
۱۲,۲۹۱,۳۳۲	۱۵,۷۰۵,۳۲۸	۱۲,۳۴۲,۶۶۵	۱۵,۷۰۵,۳۲۸

نرخ سود ۱۸ درصد

نرخ سود ۲۳ درصد

۱-۳-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	
شرکت	گروه		
۴,۳۴۰,۰۲۵	۴,۳۴۰,۰۲۵		
۱۱,۳۶۵,۳۰۳	۱۱,۳۶۵,۳۰۳		
۱۵,۷۰۵,۳۲۸	۱۵,۷۰۵,۳۲۸		

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

۱-۴-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	
شرکت	گروه		
۱۵,۷۰۵,۳۲۸	۱۵,۷۰۵,۳۲۸		
۱۵,۷۰۵,۳۲۸	۱۵,۷۰۵,۳۲۸		

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 قطعی ۱۸ درصد، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ صادر نموده که وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
شرکت	گروه	شرکت	گروه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰

ارزش اسمی

مبلغ دفتری

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

۳-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی گروه طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
جمع	اوراق مرابحه	تسهیلات مالی	
۸,۸۴۸,۶۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۸,۶۹۰	دریافت های نقدی
۱۰,۱۲۲,۰۳۹	-	۱۰,۱۲۲,۰۳۹	سود و کارمزد
۱,۹۵۷,۱۰۲	۱,۰۸۴,۰۰۰	۸۷۳,۱۰۲	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶,۸۰۵,۲۰۵)	-	(۶,۸۰۵,۲۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۷۷۹,۹۶۱)	(۱,۰۸۴,۰۰۰)	(۶۹۵,۹۶۱)	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۲,۳۴۲,۶۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۲,۶۶۵	دریافت های نقدی
۹,۴۵۰,۵۵۰	-	۹,۴۵۰,۵۵۰	سود و کارمزد
۲,۹۴۵,۴۱۴	۱,۰۷۴,۵۲۸	۱,۸۷۰,۸۸۶	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷,۰۴۱,۸۷۲)	-	(۷,۰۴۱,۸۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۹۹۱,۴۲۹)	(۱,۰۷۴,۵۲۸)	(۹۱۶,۹۰۱)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۵,۷۰۵,۳۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۵,۳۲۸	

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی شرکت اصلی طی دوره:

(مبالغ به میلیون ریال)			
تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	جمع	
۲,۸۴۸,۶۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۴۸,۶۹۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۹,۹۹۲,۰۳۹	-	۹,۹۹۲,۰۳۹	دریافت های نقدی
۸۶۷,۷۳۰	۱,۰۸۴,۰۰۰	۱,۹۵۱,۷۳۰	سود و کارمزد
(۶,۷۶۸,۱۰۷)	-	(۶,۷۶۸,۱۰۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۴۹,۰۲۰)	(۱,۰۸۴,۰۰۰)	(۱,۷۳۳,۰۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶,۲۹۱,۳۳۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۱,۳۳۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹,۴۳۳,۵۵۰	-	۹,۴۳۳,۵۵۰	دریافت های نقدی
۱,۸۵۷,۴۳۷	۱,۰۷۴,۵۲۸	۲,۹۳۱,۹۶۵	سود و کارمزد
(۶,۹۷۳,۵۳۹)	-	(۶,۹۷۳,۵۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۰۳,۴۵۲)	(۱,۰۷۴,۵۲۸)	(۱,۹۷۷,۹۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹,۷۰۵,۳۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۵,۳۲۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۱۷,۹۴۷	۲۷۶,۲۵۹	۲۵۶,۴۶۱	۳۳۰,۸۲۰	مانده در ابتدای دوره
(۷۵,۸۶۶)	(۹۳,۶۵۲)	(۸۶,۸۰۰)	(۱۲۳,۶۰۷)	پرداخت شده طی دوره
۱۳۴,۱۷۸	۲۰۶,۵۰۶	۱۶۱,۱۵۹	۲۴۴,۱۴۵	ذخیره تامین شده
۲۷۶,۲۵۹	۳۸۹,۱۱۳	۳۳۰,۸۲۰	۴۵۱,۳۵۸	مانده در پایان دوره

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
جمع	جمع				استاد پرداختی
-	۱۳۰,۵۹۳	-	۱۳۰,۵۹۳		اشخاص وابسته
					شرکت صنایع زاب سان ارومیه (سهامی خاص)
					سایر اشخاص
-	۴۶۸,۶۰۰	-	۴۶۸,۶۰۰		کاوه سودا
-	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰		صنایع بسته بندی شیشه مهر مراغه (سهامی خاص)
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰		کارتن نگین
-	۲۷,۲۵۲	-	۲۷,۲۵۲		شرکت اطمینان توسعه آتیه یکتا(لتیکت) (سهامی خاص)
-	۱۲,۰۹۵	-	۱۲,۰۹۵		آقای مجید بیگی - مجتمع فلذسیات مجید بیگی
-	۱۷,۷۹۶	-	۱۷,۷۹۶		شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص)
-	۱۰,۶۸۰	-	۱۰,۶۸۰		آقای فاضل تدریس حسنی - فروشگاه برنج تدریسی
-	۸,۱۷۳	-	۸,۱۷۳		شیشه شناور اردکان
-	۸۳۰,۱۸۹	-	۸۳۰,۱۸۹		
-	(۵۹۳,۸۴۹)	-	(۵۹۳,۸۴۹)		تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۷)
-	۲۳۶,۳۴۰	-	۲۳۶,۳۴۰		
					سایر اشخاص
-	۵۴,۳۲۶	-	۵۴,۳۲۶		آقای رضا ملکی
-	۴۶,۶۴۶	-	۴۶,۶۴۶		شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص)
-	۴۵,۳۲۵	-	۴۵,۳۲۵		شرکت تورب برق استان قزوین
۱۳,۳۷۵	۴۰,۴۹۱	-	۴۰,۴۹۱		شرکت گاز استان قزوین
۱۴,۷۶۴	۳۸,۱۰۱	-	۳۸,۱۰۱		شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)
-	۳۰,۳۳۳	-	۳۰,۳۳۳		شرکت شیشه شناور اردکان (سهامی خاص)
۱۱,۵۴۳	۱۲,۲۶۶	۱۲,۲۶۶	-		شرکت Glass Mould - خرید پودر و پلانچر
-	۱۰,۸۵۵	۱۰,۸۵۵	-	۲۸-۲-۱	ZHEJIANG MARQUIS INTERNATIONAL TRADING CO., LTD
-	۱۰,۲۹۲	-	۱۰,۲۹۲		بیمه البرز (سهامی عام)
۱۷,۶۷۲	۹,۶۱۱	-	۹,۶۱۱		آقای مجید بیگی - مجتمع فلذسیات مجید بیگی
۷,۵۴۲	۷,۵۴۲	-	۷,۵۴۲		شرکت دانش پیشرفته پی برد (سهامی خاص)
-	۷,۵۲۲	-	۷,۵۲۲		شرکت توسعه انرژی متین نام
۱۱,۰۹۹	۷,۴۲۹	-	۷,۴۲۹		شرکت کیان العانس الموت (سهامی خاص)
-	۷,۲۵۷	-	۷,۲۵۷		آقای حسین طاهرخانی - جرتیل بزمان
-	۷,۱۷۸	-	۷,۱۷۸		شرکت اطمینان توسعه آتیه یکتا(لتیکت) (سهامی خاص)
-	۷,۱۶۵	-	۷,۱۶۵		شرکت آرشام صنعت سووا (سهامی خاص)
-	۶,۹۴۷	-	۶,۹۴۷		شرکت صنعت پوشش آریانا کاسپین (سهامی خاص)
-	۶,۸۲۹	-	۶,۸۲۹		خانم زهرا زهره وند - فروشگاه آرشه
-	۶,۶۵۰	-	۶,۶۵۰		شرکت کمپرسورسازی هواپار (سهامی خاص)
-	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	-	۲۸-۲-۲	Glass Mould services1
-	۲,۱۶۱	۲,۱۶۱	-	۲۸-۲-۳	Nikolaus Sorg GmbH
۲۶۶,۴۰۹	۱۲۶,۴۹۰	۴۰۵	۱۲۶,۰۸۵		سایر
۳۴۲,۴۰۴	۴۹۶,۴۸۵	۳۰,۷۵۶	۴۶۵,۷۲۹		
(۱۱,۵۴۳)	-	-	-		تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۷)
۳۳۰,۸۶۱	۴۹۶,۴۸۵	۳۰,۷۵۶	۴۶۵,۷۲۹		
۳۳۰,۸۶۱	۷۳۲,۸۲۵	۳۰,۷۵۶	۷۰۲,۰۶۹		
					سایر پرداختی ها
					استاد پرداختی
۱۳۹,۹۹۹	۱۳۶,۱۴۴	-	۱۳۶,۱۴۴	۲۸-۲-۴	تامین کنندگان و بیمهکاران
۳,۰۴۵	۱۷,۰۸۰	-	۱۷,۰۸۰		مالیات بر ارزش افزوده
۱۴۳,۰۴۴	۱۵۳,۲۲۴	-	۱۵۳,۲۲۴		
					حساب های پرداختی
۲۴۶,۶۷۴	۳۳۹,۱۲۱	-	۳۳۹,۱۲۱	۲۸-۲-۵	سپرده پرداختی
۲۸,۶۴۴	۵۸,۱۹۰	-	۵۸,۱۹۰		حقوق کارکنان
۳۳۷,۱۸۲	۱۳۵,۰۵۲	-	۱۳۵,۰۵۲		بیمه بیمهکاران
۲۶۰	۶۱۲	-	۶۱۲		عیدی و پاداش کارکنان
۲۵,۶۴۶	۴۷,۹۵۳	-	۴۷,۹۵۳		بیمه حقوق کارکنان
۵,۱۸۳	۲۴,۰۶۲	-	۲۴,۰۶۲		مالیات حقوق کارکنان
-	۳,۸۰۱	-	۳,۸۰۱		شرکت ساختمانی و ابنیه سازی دهکده البرز
۱,۱۴۲	۳۳,۹۴۰	-	۳۳,۹۴۰		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۸۰,۴۹۴	۳۲,۶۰۷	-	۳۲,۶۰۷		سایر
۵۲۵,۲۲۵	۶۷۵,۳۳۸	-	۶۷۵,۳۳۸		
۶۶۸,۲۶۹	۸۲۸,۵۶۲	-	۸۲۸,۵۶۲		
۹۹۹,۱۳۰	۱,۵۶۱,۳۸۷	۳۰,۷۵۶	۱,۵۳۰,۶۳۱		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	۲۸-۲-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته					
-	۱۳۰,۵۹۳	-	۱۳۰,۵۹۳		شرکت صنایع زاب سان اروپیه (سهامی خاص)
سایر اشخاص					
-	۴۶۸,۶۰۰	-	۴۶۸,۶۰۰		کاوه سودا
-	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰		صنایع بسته بندی شیشه مهر مرلغه (سهامی خاص)
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰		کارتن نگین
-	۲۷,۲۵۲	-	۲۷,۲۵۲		شرکت اطمینان توسعه آتیه پکتالائیکت (سهامی خاص)
-	۱۲,۰۹۵	-	۱۲,۰۹۵		آقای مجید بیگی - مجتمع فلذسیات مجید بیگی
-	۱۷,۷۹۶	-	۱۷,۷۹۶		شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص)
-	۱۰,۶۸۰	-	۱۰,۶۸۰		آقای فاضل تدریس حسنی - فروشگاه برنج تدریس
-	۸,۱۷۳	-	۸,۱۷۳		شیشه شناور اردکان
-	۸۳۰,۱۸۹	-	۸۳۰,۱۸۹		تهائر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۷)
-	(۵۹۳,۸۴۹)	-	(۵۹۳,۸۴۹)		
-	۲۳۶,۳۴۰	-	۲۳۶,۳۴۰		
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
-	۱۵,۴۵۶	-	۱۵,۴۵۶		شرکت بوبن پویان صنعت (سهامی خاص) - شرکت فرعی
-	۱۲۶,۵۰۴	-	۱۲۶,۵۰۴		شرکت آرا شیشه زرین (سهامی خاص) - شرکت فرعی
-	۱۴۱,۹۶۰	-	۱۴۱,۹۶۰		سایر اشخاص
-	۴۶,۶۴۶	-	۴۶,۶۴۶		
-	۴۵,۳۲۵	-	۴۵,۳۲۵		
۱۳,۳۷۵	۴۰,۴۹۱	-	۴۰,۴۹۱		شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین
۱۴,۷۶۲	۳۸,۱۰۱	-	۳۸,۱۰۱		شرکت گاز استان قزوین
-	۳۰,۳۳۳	-	۳۰,۳۳۳		شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰		شرکت شیشه شناور اردکان (سهامی خاص)
-	۱۰,۸۵۵	۱۰,۸۵۵	-	۲۸-۲-۱	ZHEJIANG MARQUIS INTERNATIONAL TRADING CO., LTD
-	۱۰,۲۹۲	-	۱۰,۲۹۲		بیمه البرز (سهامی عام)
-	۹,۶۱۱	-	۹,۶۱۱		آقای مجید بیگی - مجتمع فلذسیات مجید بیگی
-	۷,۵۴۲	-	۷,۵۴۲		شرکت دانش پیشرفته پی برد (سهامی خاص)
۱۷,۶۷۲	۷,۵۲۲	-	۷,۵۲۲		شرکت توسعه انرژی متین نام
-	۷,۲۴۹	-	۷,۲۴۹		شرکت گیان الماس الموت (سهامی خاص)
-	۷,۲۵۷	-	۷,۲۵۷		آقای حسین طاهرخانی - چرتاقول پژمان
۷,۵۴۲	۷,۱۷۸	-	۷,۱۷۸		شرکت اطمینان توسعه آتیه پکتالائیکت (سهامی خاص)
۱۱,۰۹۹	۷,۱۶۵	-	۷,۱۶۵		شرکت آرشم صنعت سودا (سهامی خاص)
-	۶,۹۴۷	-	۶,۹۴۷		شرکت صنعت پوشش آریانا کاسپین (سهامی خاص)
-	۶,۸۲۹	-	۶,۸۲۹		خانم زهرا زهره وند-فروشگاه آرشه
-	۶,۶۵۰	-	۶,۶۵۰		شرکت کهرسورسازی هوایار (سهامی خاص)
-	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	-	۲۸-۲-۲	Glass Mould services1
-	۲,۱۶۱	۲,۱۶۱	-	۲۸-۲-۳	Nikolaus Sorg GmbH
۲۱۷,۷۲۷	۵۹,۶۰۶	۴۰۵	۵۹,۲۰۱		سایر
۲۸۲,۱۹۹	۳۹۲,۳۷۹	۱۸,۴۹۰	۳۷۳,۸۸۹		
۲۸۲,۱۹۹	۵۴۴,۳۳۹	۱۸,۴۹۰	۵۱۵,۸۴۹		
۲۸۲,۱۹۹	۷۷۰,۶۷۹	۱۸,۴۹۰	۷۵۲,۱۸۹		
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
۱۳۹,۹۹۹	۱۳۶,۱۴۴	-	۱۳۶,۱۴۴	۲۸-۲-۴	تأمین کنندگان و بیمهکناران
۱۳۹,۹۹۹	۱۳۶,۱۴۴	-	۱۳۶,۱۴۴		
حساب های پرداختنی					
۲۴۶,۶۷۲	۳۲۷,۸۵۰	-	۳۲۷,۸۵۰	۲۸-۲-۵	سپرده پرداختنی
۱۳۷,۱۸۲	۱۳۲,۰۳۵	-	۱۳۲,۰۳۵		بیمه بیمهکناران
۲۸,۶۴۴	۴۳,۶۲۹	-	۴۳,۶۲۹		حقوق کارکنان
۲۵,۶۴۶	۳۹,۰۹۹	-	۳۹,۰۹۹		بیمه حقوق کارکنان
۵,۱۸۳	۱۹,۵۲۶	-	۱۹,۵۲۶		مالیات حقوق کارکنان
۲۶۰	۵۱۸	-	۵۱۸		عیدی و پاداش کارکنان
۴۲,۱۹۴	۱۰,۹۲۱	-	۱۰,۹۲۱		سایر
۴۷۵,۷۸۳	۵۸۳,۵۷۸	-	۵۸۳,۵۷۸		
۶۱۵,۷۸۳	۷۱۹,۷۲۲	-	۷۱۹,۷۲۲		
۸۹۷,۹۸۱	۱,۴۹۰,۴۰۱	۱۸,۴۹۰	۴۷۱,۹۱۱		

۲۸-۲-۱- بدهی به شرکت ZHEJIANG MARQUIS INTERNATIONAL TRADING CO., LTD معادل ۱۲,۳۵۰ یورو می باشد.

۲۸-۲-۲- بدهی به شرکت Glass Mould services1 معادل ۹,۳۰۰ یورو می باشد.

۲۸-۲-۳- بدهی به شرکت Nikolaus Sorg GmbH معادل ۵,۰۰۰ دلار می باشد.

۲۸-۲-۴- اسناد پرداختنی فوق بابت بدهی به بیمهائیکاران پروژه ۴۲۰ تنی است که لهم آن شامل اسناد پرداختنی به ایده نوآوران مروارید پارس به مبلغ ۱۰۵,۷۰۰ میلیون ریال و گیان کاشان قزوین به مبلغ ۱۴,۱۶۸ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲-۵- سپرده های پرداختنی شرکت به مبلغ ۳۲۷,۸۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبالغ کسر شده از بیمهائیکاران بابت سپرده حسن انجام کار می باشد که عمدتاً شامل ۸۰,۷۲۰ میلیون ریال بدهی به شرکت جدید ساز، پراد، ۵۴,۸۴۴ میلیون ریال به شرکت دهکده البرز و ۵۳,۱۶۲ میلیون ریال به شرکت گیان کاشان قزوین می باشد.

۲۹-مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه	۷۸۵,۱۴۰	-	۷۸۵,۱۴۰	۹۲۸,۰۷۵	۶۲,۸۹۲	۹۹۰,۹۶۷
شرکت	۷۲۰,۲۵۷	-	۷۲۰,۲۵۷	۸۵۷,۲۱۳	۶۲,۸۹۲	۹۲۰,۱۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای دوره	۹۹۰,۹۶۷	۸۳۴,۳۰۳	۹۲۰,۱۰۵	۷۹۵,۳۹۵
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۲۲,۵۸۵	۲۴۹,۷۵۶	-	۲۰۰,۰۰۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۶۶,۰۲۶	۶۶,۰۲۶	۶۱,۵۳۸	۶۱,۵۳۸
پرداختی طی دوره	(۲۹۴,۴۳۸)	(۱۷۹,۱۱۸)	(۲۶۱,۳۸۶)	(۱۳۶,۹۲۸)
	۷۸۵,۱۴۰	۹۹۰,۹۶۷	۷۲۰,۲۵۷	۹۲۰,۱۰۵

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

دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ایبرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مالیات - میلیون ریال		نحوه تشخیص
							۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱۳۹۹	۲,۳۲۸,۸۰۱	۱,۲۹۹,۲۹۵	۱۲۹,۷۲۶	۱۷۱,۱۳۹	۱۶۷,۸۷۲	۱۶۷,۸۷۲	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۳,۰۸۴,۷۴۲	-	-	۳۰۲,۵۲۱	۱۹۹,۸۱۸	۱۹۹,۸۱۸	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۵,۰۶۹,۱۸۰	۱۰	۲	۲۶۸,۷۷۶	۱۵۷,۰۸۲	۱۵۷,۰۸۲	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۶,۱۹۳,۳۷۲	۴,۸۲۷,۷۶۳	۴۱,۴۱۴	۷۹۶,۴۰۹	۳۱۴,۲۹۳	۴۱,۴۱۴	۲۷۲,۸۷۹	۲۰۰,۰۰۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۶,۰۶۶,۴۹۲	۳,۷۹۳,۹۷۳	۱۵۳,۳۱۰	-	-	-	۱۵۳,۳۱۰	-	رسیدگی نشده
						ذخیره مالیات بابت سالیهای قطعی نشده	۴۲۶,۱۸۹	۲۰۰,۰۰۰	
							۲۹۴,۰۶۸	۷۲۰,۱۰۵	
							۷۲۰,۲۵۷	۹۲۰,۱۰۵	

۱-۲۹-۲-مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۲۹-۲-مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی به میزان ۳۱۴,۳۹۳ میلیون ریال صادر گردیده است که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه شده است.

۳-۲۹-۲-مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های مقرر محاسبه شده است قابل ذکر می باشد با توجه به وجود ذخیره کافی در حسابها، بابت مالیات سال جاری هزینه ای در حسابها منظور نشده است.

۴-۲۹-۲-مالیات بر درآمد شرکت، فرعی بهین بویان صنعت برای کلیه سالیهای قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است. هم چنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی و معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

ضمن آنکه دفاتر شرکت فرعی آرا شیشه زرین تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ به ترتیب مبالغ ۲۱۳,۳۴۴ میلیون ریال، ۲۹,۳۴۱ میلیون ریال و ۱۹,۲۹۶ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است که موضوع

مورد اعتراض قرار گرفته و نزد هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. دفاتر شرکت فرعی مذکور در رابطه با عملکرد سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶,۱۹۳,۳۷۲	۶,۰۶۶,۴۹۲	۶,۰۳۴,۵۵۵	۵,۹۹۴,۸۸۵
۱,۵۴۸,۳۴۳	۱,۵۱۶,۶۲۳	۱,۵۰۸,۶۳۹	۱,۴۹۸,۷۲۱
سود حسابداری قبل از مالیات			
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد			
درآمدهای معاف از مالیات،			
(۱,۳۹۴)	(۱۲,۸۷۷)	(۱,۶۹۴)	(۱۳,۴۳۶)
معافیت سود سپرده			
-	(۴۱۴,۸۷۱)	-	(۴۰۷,۵۱۲)
سود تسعیر ارز			
(۲۸۶,۳۹۲)	(۳,۲۲۳)	(۸۶,۳۹۷)	(۴۰۴۴)
معافیت سود سرمایه گذاری			
(۱,۶۴۰,۱۲۳)	(۲,۴۰۶,۹۶۰)	(۱,۶۴۰,۱۲۳)	(۲,۴۰۶,۹۶۰)
معافیت سود صادراتی			
(۱,۹۲۷,۹۰۹)	(۲,۸۳۷,۹۲۹)	(۱,۷۲۸,۲۱۴)	(۲,۸۳۱,۹۵۱)
هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی			
۵۷۶,۸۲۷	۵۷۶,۸۲۷	۶۰۹,۲۶۲	۶۰۹,۲۶۲
عمدتاً استهلاك تجدید ارزیابی			
(۱,۳۵۱,۰۸۲)	(۲,۴۶۱,۱۰۲)	(۱,۱۱۸,۹۵۲)	(۲,۲۲۳,۶۸۹)
جمع اثر درآمدهای معاف			
۴,۸۴۲,۲۹۰	۳,۸۰۵,۳۹۰	۴,۹۱۵,۶۰۳	۳,۷۷۲,۱۹۶
درآمد مشمول مالیات			
(۱۴,۵۲۷)	(۱۱,۶۱۶)	(۱۴,۷۴۷)	(۱۱,۳۱۷)
سه در هزار اتاق بازرگانی			
۴,۸۲۷,۷۶۳	۳,۷۹۳,۹۷۳	۴,۹۰۰,۸۵۶	۳,۷۶۰,۸۷۹
سود مشمول مالیات پس از کسر سهم اتاق			
۱,۲۰۶,۹۴۱	۹۴۸,۴۹۳	۱,۲۲۵,۲۱۴	۹۴۰,۲۲۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ مالیات قابل اعمال			
اثر بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی			
(۲۴۱,۳۸۸)	(۱۸۹,۶۹۹)	(۲۴۱,۳۸۸)	(۱۸۹,۶۹۹)
معافیت سازمان بورس			
(۲۰۳,۲۴۹)	(۱۵۱,۷۵۹)	(۲۰۳,۲۴۹)	(۱۵۱,۷۵۹)
معافیت تبصره ی ۷ ماده ۱۰۵			
(۲۰۲,۷۶۶)	(۲۰۲,۴۸۹)	(۲۰۲,۷۶۶)	(۱۵۹,۸۰۱)
معافیت افزایش سرمایه آتی			
(۲۹۸,۰۰۰)	(۱۸۹,۶۹۹)	(۲۴۲,۰۲۹)	(۱۹۷,۰۳۹)
معافیت قانون بودجه			
۲۶۱,۵۳۸	۲۱۴,۸۴۸	۲۳۵,۷۸۲	۲۴۱,۹۲۱
مالیات بر درآمد			
۴٪	۴٪	۴٪	۴٪
نرخ موثر مالیاتی			

۱-۳-۲۹- قابل ذکر است در صورت عدم تعلق احتمالی هر کدام از معافیت های مالیاتی فوق شرکت از ذخیره کافی به منظور ایفای تعهدات مرتبط با مالیات عملکرد به شرح یادداشت ۲-۲۹ صورت های مالی برخوردار می باشد.

۴-۲۹- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر است:

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مالیات سال جاری	۲۴۱,۹۲۱	۲۳۵,۷۸۲	
درآمد مالیات انتقالی	(۶۶,۰۲۶)	(۶۶,۰۲۶)	
هزینه مالیات بر درآمد	۱۷۵,۸۹۶	۲۶۹,۷۵۶	
استهلاك ذخیره مازاد مالیاتی (یادداشت ۳-۲۹)	(۱۵۳,۳۱۰)	-	
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۲۲,۵۸۵	۲۶۹,۷۵۶	
شرکت		۱۴۰۲	
مالیات سال جاری	۲۱۴,۸۴۸	۲۶۱,۵۳۸	
درآمد مالیات انتقالی	(۶۱,۵۳۸)	(۶۱,۵۳۸)	
هزینه مالیات بر درآمد	۱۵۳,۳۱۰	۲۰۰,۰۰۰	
استهلاك ذخیره مازاد مالیاتی (یادداشت ۳-۲۹)	(۱۵۳,۳۱۰)	-	
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	-	۲۰۰,۰۰۰	

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲۹- گردش حساب بدهی مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(ببالغ به میلیون ریال)

ماتده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	شناسایی در صورت سود و زیان	ماتده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱.۵۴۸,۷۱۹)	۶۶,۰۲۶	(۱,۴۸۲,۶۹۳)
(۱.۵۴۸,۷۱۹)	۶۶,۰۲۶	(۱,۴۸۲,۶۹۳)

گروه:

بدهی مالیات انتقالی مربوط به:

دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی

شرکت:

بدهی مالیات انتقالی مربوط به:

دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی

ماتده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	شناسایی در صورت سود و زیان	ماتده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۱,۴۴۱,۰۲۶)	۶۱,۵۳۸	(۱,۳۷۹,۴۸۸)
(۱,۴۴۱,۰۲۶)	۶۱,۵۳۸	(۱,۳۷۹,۴۸۸)

گروه:

بدهی مالیات انتقالی مربوط به:

دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی

(۱,۶۱۴,۷۴۵)	۶۶,۰۲۶	(۱,۵۴۸,۷۱۹)
(۱,۶۱۴,۷۴۵)	۶۶,۰۲۶	(۱,۵۴۸,۷۱۹)

شرکت:

بدهی مالیات انتقالی مربوط به:

دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی

(۱,۵۰۲,۵۶۴)	۶۱,۵۳۸	(۱,۴۴۱,۰۲۶)
(۱,۵۰۲,۵۶۴)	۶۱,۵۳۸	(۱,۴۴۱,۰۲۶)

۳۰- سود سهام پرداختنی

(ببالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
ماتده پرداخت نشده	ماتده پرداخت نشده
۱۳,۷۷۹	۱۳,۷۷۹
۳,۰۹۲	-
۱۶,۸۷۱	۱۳,۷۷۹

گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و ماقبل

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۳۰-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، هر کدام به ترتیب ۵۰ ریال و ۴۰ ریال به ازای هر سهم می باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- پیش دریافتها

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵۷,۲۰۳	۵۳۴,۳۴۴	۱۵۷,۲۰۳	۵۳۴,۳۴۴	پیش دریافت از مشتریان داخلی
۲۹۶,۰۸۹	۳۶۹,۴۵۰	۲۹۶,۰۸۹	۳۶۹,۴۵۰	شرکت ساسان (سهامی خاص)
۱۰۵,۰۹۰	۳۶۴,۶۰۸	۱۰۵,۰۹۰	۳۶۴,۶۰۸	شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
۹۴,۴۵۷	۱۶۰,۷۲۲	۹۴,۴۵۷	۱۶۰,۷۲۲	شرکت زمزم ایران (سهامی خاص)
-	۹۵,۹۶۳	-	۹۵,۹۶۳	شرکت داروسازی تهران شیمی (سهامی عام)
۵۲,۸۹۷	۹۱,۶۱۳	۵۲,۸۹۷	۹۱,۶۱۳	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
-	۸۷,۴۲۶	-	۸۷,۴۲۶	شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)
-	۲۸,۲۲۲	-	۲۸,۲۲۲	شرکت پارس گیتا دارو (سهامی خاص)
۴۴,۶۴۸	۱۸,۰۴۸	۴۴,۶۴۸	۱۸,۰۴۸	شرکت صنایع غذایی و دارویی هما شهید نیکان (با مسئولیت محدود)
۲۰۴,۱۶۵	۱۵,۲۲۳	۲۰۴,۱۶۵	۱۵,۲۲۳	شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
-	۱۴,۱۸۰	-	۱۴,۱۸۰	شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
۵۱,۴۹۳	۱۴,۰۸۷	۵۱,۴۹۳	۱۴,۰۸۷	شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
-	۱۳,۸۱۰	-	۱۳,۸۱۰	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۱۹,۰۳۱	۱۳,۵۲۳	-	۱۳,۵۲۳	شرکت داروسازی فاران شیمی (سهامی عام)
۱۳,۴۳۲	۱۳,۴۳۲	۱۳,۴۳۲	۱۳,۴۳۲	شرکت پورسینا (سهامی خاص)
-	۱۲,۴۸۹	-	۱۲,۴۸۹	شرکت نیسان شرق (سهامی خاص)
۷,۴۷۰	۷,۴۷۰	۷,۴۷۰	۷,۴۷۰	شرکت پدید پویان بزرگمهر (با مسئولیت محدود)
۱۸,۷۰۹	۷,۴۲۱	۱۸,۷۰۹	۷,۴۲۱	شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
-	۶,۰۱۳	-	۶,۰۱۳	شرکت ویتا آریا (سهامی خاص)
-	۵,۹۲۹	-	۵,۹۲۹	شرکت عالیقدر (سهامی خاص)
۲۶۱,۷۵۶	۲۳,۹۰۵	۲۸۳,۰۸۷	۴۱,۳۰۴	شرکت مهید مه پلاست (با مسئولیت محدود)
۱,۳۲۶,۴۴۰	۱,۸۹۷,۸۷۸	۱,۳۲۸,۷۴۰	۱,۹۱۵,۲۷۷	سایر
-	۱۲۸,۱۱۴	-	۱۲۸,۱۱۴	پیش دریافت از مشتریان خارجی
۵۰,۶۳۹	۶۳,۷۵۲	۵۰,۶۳۹	۶۳,۷۵۲	Shorogh Al-Majd
۳۱,۷۴۰	۵۶,۴۶۰	۳۱,۷۴۰	۵۶,۴۶۰	Ugarit Company
۱۸,۲۲۶	۴۷,۰۵۲	۱۸,۲۲۶	۴۷,۰۵۲	Al- Ebtekar Company
-	۱۰,۵۵۶	-	۱۰,۵۵۶	Zain me for food industries
۱۲,۱۶۰	۶۰,۰۸۵	۱۲,۱۶۰	۶۰,۰۸۵	Eva Med
۲,۹۲۴	۵,۴۱۷	۲,۹۲۴	۵,۴۱۷	Mr. Taymoor Mahmoodi
۷,۴۸۰	۳,۱۳۱	۷,۴۸۰	۳,۱۳۱	Karwanchi Group
-	۴۹	-	۴۹	Al-Shaheer Factory (Meshin)
۲۵,۲۵۰	۳	۲۵,۲۵۰	۳	Al Raji Group Company
۱۸,۵۸۶	-	۱۸,۵۸۶	-	Sahel Nineveh Factory
۴۸,۶۰۰	-	۴۸,۶۰۰	-	Dijla Company
۲۱۵,۶۰۵	۳۲۰,۶۱۹	۲۱۵,۶۰۵	۳۲۰,۶۱۹	سایر
۱,۵۴۲,۰۴۵	۲,۲۱۸,۴۹۷	۱,۵۴۴,۳۴۵	۲,۲۳۵,۸۹۶	
(۹۱۷,۹۴۵)	(۵۵۱,۶۵۱)	(۹۱۷,۹۴۵)	(۵۵۷,۱۰۷)	
۶۲۴,۱۰۰	۱,۶۶۶,۸۴۶	۶۲۶,۴۰۰	۱,۶۶۸,۷۸۹	تهاتر یا اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۹)

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- نقد حاصل از عملیات					
	شرکت	گروه		۱۴۰۲	۱۴۰۳
		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
سود خالص		۵,۹۹۳,۳۷۲	۶,۰۶۶,۴۹۲	۵,۷۶۴,۷۹۹	۵,۹۷۲,۳۰۰
تعدیلات					
هزینه مالیات بر درآمد		۲۰۰,۰۰۰	-	۲۶۹,۷۵۶	۲۲,۵۸۵
هزینه های مالی		۲۳,۷۹۸	۵,۹۱۴	۲۹,۱۷۰	۱۹,۳۶۳
(سود) زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		(۱۸۸,۹۴۳)	(۱۵,۶۱۸)	(۱۶,۷۷۱)	(۱۱,۸۶۹)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها		(۸۶,۳۹۷)	۱۴,۱۰۵	(۸۶,۳۹۷)	۱۴,۱۰۵
افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۵۸,۳۱۲	۱۱۲,۸۵۴	۷۴,۳۵۹	۱۲۰,۵۳۸
استهلاک دارایی های غیر جاری		۹۴۵,۴۸۰	۹۵۰,۸۳۹	۱,۰۶۲,۲۳۰	۱,۰۰۸,۳۱۰
سود سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری ها		(۱,۳۹۴)	(۳۰,۲۰۴)	(۱,۶۹۴)	(۳۱,۵۸۵)
سود تسعیر ارز		(۹,۰۱۲)	(۵۰۶,۲۷۸)	(۹,۰۱۲)	(۵۰۶,۲۷۸)
		۶,۹۳۵,۲۱۶	۶,۵۹۸,۱۰۳	۷,۰۸۶,۴۴۰	۶,۶۰۷,۴۶۹
افزایش دریافتنی های عملیاتی		(۷۰۹,۳۴۹)	(۱,۴۷۳,۹۴۸)	(۴۹۹,۰۱۲)	(۱,۱۳۰,۶۸۵)
افزایش موجودی مواد و کالا		(۱,۴۸۳,۴۹۱)	(۱,۱۹۲,۶۶۹)	(۱,۶۷۲,۹۱۱)	(۱,۱۴۲,۵۲۹)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی		(۳۳۹,۷۲۲)	۳۳۳,۸۵۹	(۲۱۸,۸۱۴)	۱۱۴,۲۲۵
افزایش پرداختنی های عملیاتی		۱۶۳,۱۹۸	۵۰۴,۳۳۳	۱۶۸,۳۹۳	۴۶۶,۰۸۱
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی		(۱۸۱,۶۱۰)	۱,۰۴۲,۷۴۶	(۱۸۶,۵۶۸)	۱,۰۴۲,۳۸۹
نقد حاصل از عملیات		۴,۳۸۴,۲۴۲	۵,۸۱۲,۴۲۴	۴,۶۷۷,۵۲۸	۵,۹۵۶,۹۵۱

۳۲-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-

افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات سود سهام

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. ساختار سرمایه شرکت هر شش ماه یکبار بررسی می شود. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد. نسبت اهرمی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ معادل ۳۷ درصد است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۶,۴۶۴,۵۸۲	۲۱,۳۶۸,۳۰۴	جمع بدهی
(۱,۷۶۵,۵۰۱)	(۲,۹۶۴,۰۰۳)	موجودی نقد
۱۴,۶۹۹,۰۸۱	۱۸,۴۰۴,۳۰۱	خالص بدهی
۳۸,۷۰۳,۵۳۱	۴۹,۴۴۸,۸۰۱	حقوق مالکانه
۳۸٪	۳۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

۳۳-۳- ریسک بازار

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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز

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

۵-۳۳- سایر ریسک های قیمت

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

۶-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. عمده مطالبات شرکت در مدت زمان بسیار کوتاهی وصول می شود که آمار و ارقام مربوط به نسبت دوره وصول مطالبات مندرج در گزارش تفسیری مدیریت شرکت، گویای صحت و سقم مطلب پیشگفته می باشد. افزون بر این، اغلب مشتریان شرکت از مشتریان خوش نام و با درجه اعتباری مناسبی هستند که شرکت در راستای فعالیت های تجاری خود با آنها مبادرت می ورزد. همچنین با عنایت به صورت های مالی شرکت می توان دریافت که از این باب، شرکت فاقد هزینه مطالبات مشکوک الوصول می باشد و از لحاظ موقعیت ریسک اعتباری در وضعیت بسیار مناسبی به سر می برد.

۷-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
یورو	دلار	یورو	دلار		
۸۷,۳۰۶	۶۲۵,۴۲۶	۸۷,۳۰۶	۶۲۵,۴۲۶	۲۱	موجودی نقد
۴۰۹,۹۳۲	۱۱۱,۹۶۲	۴۱۹,۶۸۱	۱۱۱,۹۶۲	۱۹	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۴۹۷,۲۳۸	۷۳۷,۳۸۸	۵۰۶,۹۸۷	۷۳۷,۳۸۸		جمع دارایی های پولی ارزی
۲۲,۹۰۰	۵,۰۰۰	۳۵,۶۸۹	۵,۰۰۰	۲۸	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری
۲۲,۹۰۰	۵,۰۰۰	۲۲,۹۰۰	۵,۰۰۰		جمع بدهی های پولی ارزی
۴۷۴,۳۳۸	۷۳۲,۳۸۸	۴۸۴,۰۸۷	۷۳۲,۳۸۸		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۲۹۰,۴۸۲	۱,۸۲۲,۵۲۳	۲۹۰,۴۸۲	۱,۸۲۲,۵۲۳		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۸۳,۱۷۹	۵۲۲,۹۴۹	۴۹۵,۰۴۵	۵۲۲,۹۴۹		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۹۵,۶۵۷	۷۷۹,۳۴۱	۱۹۵,۶۵۷	۷۷۹,۳۴۱		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴,۰۰۷,۱۵۱	-	۴,۰۰۷,۱۵۱	-		تعهد سرمایه ای ارزی

۳۴-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره جاری به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		شرح
یورو	دلار	یورو	دلار	
۱,۳۱۶,۰۶۸	۳,۷۶۷,۹۱۲	۱,۳۱۶,۰۶۸	۳,۷۶۷,۹۱۲	فروش
۶,۲۰۱,۵۷۶	۴۹۱,۹۸۳	۶,۲۰۱,۵۷۶	۴۹۱,۹۸۳	خرید قطعات و دارایی

۳۴-۲ شرکت رفع تعهد ارزی خود را مطابق بخشنامه های بانک مرکزی ایران طی سال های گذشته ۱۰۰ درصد انجام داده و مشمول کلیه معافیت های مالیاتی عملکرد و ارزش افزوده صادراتی شده است. ضمن آنکه طی سال جاری، با در نظر گرفتن مهلت ۴ ماهه رفع تعهدات حاصل از صادرات به صورت کامل صورت پذیرفته است. قابل ذکر است رفع تعهدات ارزی شرکت هم از طریق واردات در مقابل صادرات (جهت خریدهای خارجی پروژه ۴۲۰ تنی و قطعات مصرفی بابت ماشین آلات) و به این صورت که حواله های ارزی در خارج از کشور توسط شرکت های خریدار به صورت مستقیم به حساب تامین کنندگان انجام شده و یا از طریق صرافی های مجاز حواله شده است و بخش دیگری از این ارزها توسط نمایندگان خریداران خارجی به صورت فیزیکی در داخل کشور تحویل شرکت گردیده است (یادداشت ۲۱-۱ صورت های مالی). در تاریخ تهیه صورت های مالی رفع تعهدات ارزی طبق سامانه بانک مرکزی ۱۰۰ درصد انجام شده است.

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و ارائه خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت زاب سان ارومیه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۵۱۰,۵۸۰	-
	شرکت مقید شیشه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۸۵,۳۲۰	۱۱,۳۶۹
	شرکت نفیس شیشه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	-	۵۴,۴۸۲
جمع			۵۹۵,۹۰۰	۶۵,۸۵۱

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری و سایر	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت زابسان ارومیه (سهامی خاص)	۱۳۰,۵۹۳	-	۱۳۰,۵۹۳	۱۰,۹۲۱	-
	شرکت نفیس شیشه (سهامی خاص)	-	-	-	۱۳,۴۷۷	-
جمع کل			-	۱۳۰,۵۹۳	۲۴,۳۹۸	-

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش ضایعات	وجوه پرداختی بابت تامین مالی
شرکتهای فرعی	شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۶۳۲,۹۹۰	۸,۹۲۸	۱۵۴,۷۳۸
	آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۹۷۱,۵۳۳	۲,۰۵۸	-
	جمع			۱,۶۰۴,۵۲۳	۱۰,۹۸۶	۱۵۴,۷۳۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت زابسان ارومیه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۵۱۰,۵۸۰	-	-
	شرکت مفید شیشه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۸۵,۳۲۰	-	-
	جمع			۵۹۵,۹۰۰	-	-
جمع کل				۲,۲۰۰,۴۲۳	۱۰,۹۸۶	۱۵۴,۷۳۸

۳-۳-۱- به استثنای تاهمین مالی انجام شده، سایر معاملات مزبور با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معامله با اشخاص حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳-۳-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		پرداختنی های تجاری و سایر	دریافتنی های تجاری و سایر	پیش پرداخت	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
طلب	بدهی	طلب	بدهی					
-	۷۶۷,۰۰۵	-	۹۱۱,۷۴۷	۱۵,۴۵۶	۹۱۱,۷۴۷	۱۵,۴۵۶	شرکت بهین پویان صنعت (سهامی خاص)	شرکتهای فرعی
-	۵۱,۱۵۷	۵۱,۵۰۵	-	۱۲۶,۵۰۴	۷۴,۹۹۹	-	آرا شیشه زرین (سهامی خاص)	
-	۸۱۸,۱۶۲	۵۱,۵۰۵	۹۱۱,۷۴۷	۱۴۱,۹۶۰	۹۸۶,۷۴۶	۱۵,۴۵۶	جمع	
-	۱۰,۹۲۱	۱۳۰,۵۹۳	-	۱۳۰,۵۹۳	-	-	شرکت زابسان ارومیه (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته
-	۸۲۹,۰۸۳	۱۸۲,۰۹۸	۹۱۱,۷۴۷	۲۷۲,۵۵۳	۹۸۶,۷۴۶	۱۵,۴۵۶	جمع کل	

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت در تاریخ تصویب صورت های مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی است.

۳۶-۲- شرکت فاقد هرگونه بدهی های احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد. ضمن آنکه حساب های انتظامی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

(ارقام به میلیون ریال)		گروه		شرح
شرکت اصلی		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۰,۸۹۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۵,۲۵۰	۲۰,۸۹۰,۰۰۰	ضمانت اعطا شده بابت صدور اوراق مرابحه
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۹,۰۱۰	۱۰,۲۶۵,۲۵۰	۱۵,۸۸۸,۴۸۱	ضمانت های دریافت تسهیلات
۸,۹۹۵,۱۵۳	۵,۸۵۴,۹۲۸	۹,۰۰۳,۴۵۳	۵,۸۵۴,۹۲۸	تضامین اعطا شده بابت ثبت سفارشات
۲۰۶,۷۳۵	۳۸,۳۲۱	۲۲۶,۹۲۴	۵۷,۲۲۱	ضمانت های اعطا شده بابت پیش دریافت های مشتریان
۲۵۰,۷۴۶	۶۱۳,۶۴۱	۲۵۰,۷۴۶	۶۱۳,۶۴۱	ضمانت عوارض ارزش افزوده واردات ماشین آلات
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تضمین ارائه برگ سبز - بانک صادرات - واردات ماشین آلات
۵۴۵,۲۰۳	۱,۰۲۲,۸۵۷	۵۴۵,۲۰۳	۱,۰۲۲,۸۵۷	سایر تضامین
۴۳,۰۸۷,۸۳۷	۴۶,۲۰۸,۷۵۷	۴۳,۲۴۶,۸۲۶	۴۶,۳۲۷,۱۲۸	

۳-۳۶- گروه و 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
ماشین آلات cold end	E2pack	یورو	۳,۲۱۰,۰۰۰	۲,۷۸۵,۵۷۴
ماشین آلات کوره	متعدد	یورو	۷۹۷,۱۵۱	۶۹۱,۷۵۲
جمع تعهدات ارزی شرکت و گروه			۴,۰۰۷,۱۵۱	۳,۴۷۷,۳۲۶

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورت های مالی باشد، بوقوع نیویسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره، ۲۰ ریال به ازای هر سهم و در مجموع ۸۵۵,۰۰۰ میلیون ریال است.