

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

شرکت کارخانجات توليدي شیشه دارويي رازی (سهامي عام)
گزارش حسابرسي مستقل درباره اطلاعات مالي پيش بيني شده
تلفيقي گروه و شرکت
برای سال مالي منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
تلفیقی گروه و شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی
(۱) الی (۱۷)	اطلاعات مالی پیش‌بینی شده شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده گروه
به هیأت مدیره شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)**

۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

۲- استانداردهای حسابداری درخصوص شناسایی سرقفلی و حقوق سهامداران اقلیت شرکت فرعی تولیدی شیشه بسته‌بندی تاکستان (سهامی خاص) با توجه به خالص ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص در تاریخ تحصیل، رعایت نگردیده و به تبع آن هزینه استهلاک سرقفلی در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه، به درستی منظور نشده است. اگرچه تعدیل ارقام صورتهای سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی در این خصوص ضرورت دارد. لیکن، در غیاب اطلاعات لازم تعیین میزان آن برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

۳- در تهیه صورتهای سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه بعضاً از نرخهای متفاوت جهت خرید مواد اولیه مشابه و شناسایی اقلام ارزی در شرکت اصلی و شرکت فرعی آن (شرکت تولیدی شیشه بسته‌بندی تاکستان) استفاده شده است. ضمن آنکه ارقام مقایسه‌ای صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی در ارتباط با شرکت فرعی صدرا اشاره براساس ارقام ۶ ماهه واقعی و ۶ ماهه برآوردی سال ۱۳۹۳ منظور شده که با توجه به عملکرد واقعی شرکت فرعی مزبور طی ده ماهه ابتدای سال ۱۳۹۳، تعدیل ارقام مقایسه‌ای صورت سود و زیان فوق‌الذکر از این بابت، ضرورت دارد.

۴- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه به نظر این مؤسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ فوق، صورتهای سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده گروه
به هیأت مدیره شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

۵- اطلاعات مقایسه‌ای ارائه شده در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، مستخرج از اطلاعات مالی حسابرسی نشده است.

۶- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد. در همین رابطه، با توجه به شروع بهره‌برداری از طرح توسعه، افزایش ظرفیت تولید و جایگزینی ماشین‌آلات موجود از ابتدای سال ۱۳۹۴ و نیز عملیات ساخت کوره جدید، خطوط تولید شرکت اصلی طی دوره ۹ ماهه منتهی به پایان سال ۱۳۹۳، متوقف بوده لذا، پیش‌بینی میزان تولید و فروش محصولات سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به ترتیب به میزان ۱۴۵۳۷ تن و ۱۲۰۳۴ تن (به ترتیب معادل ۶/۶ برابر و ۴ برابر) افزایش یافته است. مضافاً سود ناشی از فروش ماشین‌آلات و کوره قدیم شرکت در اطلاعات مالی مورد گزارش ملحوظ نگردیده است. بدیهی است هرگونه تغییر در مقدار و ترکیب تولید و فروش محصولات و سایر مفروضات فوق موجب تعدیل در ارقام صورتهای سود و زیان پیش‌بینی شده مورد گزارش خواهد شد و در نتیجه هرگونه تعدیل با اهمیت از این بابت می‌بایست به موقع به اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار برسد.

تاریخ: ۵ اسفند ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

فریده بهلولی

عضو هیأت مدیره
سازمان بورس و اوراق بهادار

اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

• تهران - کد پستی : ۱۴۱۸۶۳۵۸۴۳ خیابان دکتر فاطمی غربی، کوچه پروین، شماره ۵ • تلفن : ۶۶۹۴۱۲۲۴
 • شناسه ملی : ۱۰۱۰۰۹۹۳۰۹۸ • شماره ثبت : ۵۴۱۸۲ • صندوق پستی : ۱۴۱۵۵-۳۹۱۱ • دورنگار : ۶۶۹۴۰۰۸۸

شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرح	مبلغ - میلیون ریال (سال ۱۳۹۴)	درصد به فروش	مبلغ - میلیون ریال (سال ۱۳۹۳)	درصد به فروش
جمع کل فروش	۱,۰۰۷,۹۷۲	۱۰۰	۶۳۴,۷۵۳	۱۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۶۷,۱۲۸)	(۵۶)	(۳۲۶,۷۵۲)	(۵۱)
سود ناخالص	۴۴۰,۸۴۵	۴۴	۳۰۸,۰۰۱	۴۹
هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی	(۴۳,۲۲۷)	(۴)	(۳۶,۶۸۷)	(۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۹,۱۴۵)	(۱)	(۳۰,۳۵۳)	(۵)
سود عملیاتی	۳۸۸,۴۷۲	۳۹	۲۴۰,۹۶۱	۳۸
هزینه های مالی	(۱۹,۸۶۱)	(۲)	(۶,۲۴۰)	(۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۶۰۴	۰	۴۰,۷۲۷	۰
سود خالص قبل از کسر مالیات	۳۷۰,۲۱۶	۳۷	۲۷۵,۴۴۹	۴۳
مالیات	(۸۸,۹۱۲)	(۹)	(۶۶,۳۶۹)	(۱۰)
سود خالص بعد از مالیات	۲۸۱,۳۰۴	۲۸	۲۰۹,۰۸۰	۳۳
سهم اقلیت	(۸۶,۹۳۲)		(۸۵,۱۹۱)	
سود خالص پس از کسر سهم اقلیت	۱۹۴,۳۷۲		۱۲۳,۸۸۹	
سود عملیاتی هر سهم - ریال	۱,۵۹۹		۹۹۲	
سود قبل از مالیات هر سهم - ریال	۱,۵۲۴		۱,۱۳۴	
سود خالص هر سهم - ریال	۱,۱۵۸		۸۶۰	
سود خالص هر سهم پس از کسر سهم اقلیت - ریال	۸۰۰		۵۱۰	
تولید - تن	۵۵,۱۳۹		۳۲,۶۲۵	
فروش - تن	۵۳,۰۹۲		۳۶,۶۲۶	
تعداد سهام	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سهامی عام
 کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

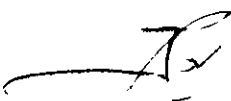
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سازمان محترم بورس اوراق بهادار تهران

به پیوست پیش‌بینی سود و زیان تلفیقی به همراه پیش‌بینی سود و زیان شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده سود و زیان شرکت به شرح زیر می‌باشد.

شماره صفحه	
۲	۱- پیش‌بینی سود (زیان) تلفیقی گروه
۳	۲- پیش‌بینی سود (زیان) شرکت اصلی
۴	۳- اهم رویه‌های حسابداری
۴ الی ۱۷	۴- مفروضات بودجه و یادداشت‌های توضیحی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، اطلاعات مالی آگهی پیوست، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	احسان صنعتی
	نائب رئیس هیات مدیره	سید هادی موسوی کریمی
	عضو هیات مدیره	جعفر صنعتی
	عضو هیات مدیره	حسین نقی زاده
	عضو هیات مدیره	داود صنعتی
	مدیر عامل	سعید صنعتی

شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۴.۷۵۳	۱.۰۰۷.۹۷۲	فروش خالص
(۳۲۶.۷۵۲)	(۵۶۷.۱۲۸)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۰۸.۰۰۱	۴۴۰.۸۴۵	سود ناخالص
(۳۶.۶۸۷)	(۴۳.۲۲۷)	هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی
(۳۰.۳۵۳)	(۹.۱۴۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۴۰.۹۶۱	۳۸۸.۴۷۲	سود عملیاتی
(۶.۲۴۰)	(۱۹.۸۶۱)	هزینه های مالی
۴۰.۷۲۷	۱.۶۰۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۷۵.۴۴۸	۳۷۰.۲۱۶	سود قبل از کسر مالیات
(۶۶.۳۶۹)	(۸۸.۹۱۲)	مالیات
۲۰۹.۰۷۹	۲۸۱.۳۰۴	سود خالص
(۸۵.۱۹۱)	(۸۶.۹۳۲)	سهم اقلیت از سود خالص
۱۲۳.۸۸۸	۱۹۴.۳۷۲	
۹۹۲	۱.۵۹۹	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۱.۱۳۴	۱.۵۲۴	سود قبل از مالیات هر سهم - ریال
۸۶۰	۱.۱۵۸	سود خالص هر سهم - ریال
۵۱۰	۸۰۰	سود خالص هر سهم پس از کسر سهم اقلیت - ریال
۳۲.۶۲۵	۵۵.۱۳۹	تولید - تن
۳۶.۶۲۶	۵۳.۰۹۲	فروش - تن
۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۳۸۸,۷۳۰	۹۹,۶۲۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۱۴,۴۹۸)	(۴۱,۹۸۴)
سود ناخالص	۱۷۴,۲۳۲	۵۷,۶۳۸
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۱۹,۷۷۱)	(۱۳,۶۹۳)
خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲,۹۰۷)	(۲۰,۱۱۱)
سود عملیاتی	(۲۲,۶۷۸)	(۳۳,۸۰۴)
هزینه های مالی	۱۵۱,۵۵۴	۲۳,۸۳۴
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۸,۹۰۵)	(۵,۵۹۸)
سود قبل از مالیات	۵۸,۶۸۲	۷۷,۸۰۹
مالیات بر درآمد	۳۹,۷۷۷	۷۲,۲۱۱
سود خالص	۱۹۱,۳۳۱	۹۶,۰۴۴
	(۲۸,۱۳۲)	(۱۰,۸۲۹)
	۱۶۳,۱۹۹	۸۵,۲۱۵

گردش حساب سود انباشته پیش بینی شده

پیش بینی سال مالی منتهی به	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱۶۳,۱۹۹	۸۵,۲۱۵
سود انباشته در ابتدای سال	۱۹۲,۱۷۷	۱۴۹,۳۵۳
سود قابل تخصیص	۳۵۵,۳۷۶	۲۳۴,۵۶۸
اندوخته قانونی	(۴,۳۵۳)	(۵,۴۵۵)
سود سهام	(۳۶,۹۳۶)	(۳۶,۹۳۶)
سود انباشته در پایان سال	(۴۱,۲۸۹)	(۴۲,۳۹۱)
	۳۱۴,۰۸۷	۱۹۲,۱۷۷

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- اهم رویه های حسابداری:

رویه‌های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکارگرفته شده در تهیه صورتهای مالی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

۲-۱- نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	تغییر نرخ هر عدد (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری	دلایل تغییر
انواع بطری‌های دارویی فله‌ای	۱۵	۳۰۴	شرایط حاکم بر بازار	افزایش ظرفیت کوره از ۵۰ تن به ۹۰ تن
افزایش نرخ فروش نسبت به آخرین نرخ ها ۱۵٪ به ازای هر عدد می باشد این در حالی است که نرخ فروش هر کیلو حدود ۳٪ نسبت به سال قبل کاهش نشان می دهد که دلیل آن تغییر ترکیب فروش محصولات می باشد.				

۲-۲- توقف و یا بهره برداری

طرح توسعه و افزایش ظرفیت کوره از ۵۰ تن به ۹۰ تن (روزانه) از ۱۳۹۴/۰۱/۱۵ آماده بهره‌برداری می‌باشد و تولید شرکت از ۱۵ فروردین ۱۳۹۴ با کوره جدید شروع خواهد شد.

۲-۳- تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:

۲-۳-۱- حقوق و دستمزد:

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)	دلایل تغییر
تولیدی	۱۵	۱۰	پیش‌بینی افزایش قانونی حقوق و دستمزد و حجم
اداری و فروش	۱۵	۱۰	عملیات

۲-۳-۲- خرید مواد اولیه:

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری	دلایل تغییر
سیلیس	۱۵	۷۸۰	شرایط حاکم بر بازار	افزایش نرخ مواد اولیه - افزایش میزان تولید به دلیل افزایش ظرفیت کوره
کربنات سدیم	۲۴	—	شرایط حاکم بر بازار	افزایش نرخ مواد اولیه - مصرف سال ۹۲ فرمول موجودی ابتدای دوره بوده است
شیشه خرده	۲۴	۳۰۵	شرایط حاکم بر بازار	افزایش نرخ مواد اولیه - افزایش میزان تولید به دلیل افزایش ظرفیت کوره

مبلغ خرید مواد اولیه با توجه به مقدار تولید بر اساس طرح جدید و ۱۵ درصد افزایش نسبت به آخرین نرخ‌های بازار در تاریخ تهیه گزارش پیش‌بینی گردیده است.

۲-۴- افزایش سرمایه

شرکت در طول سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ افزایش سرمایه را در برنامه خود ندارد.

۲-۵- ظرفیت تولید

واحد سنجش: تن	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
ظرفیت اسمی	۳۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
ظرفیت عملی	۲۰,۰۰۰	۲,۵۰۰
ظرفیت پیش‌بینی شده	۱۷,۱۲۴	۲,۵۸۷

خط تولید شرکت طی ۹ ماهه منتهی به پایان سال ۱۳۹۳ با توجه به عملیات ساخت کوره جدید متوقف بوده است، لذا نوسان تولید پیش‌بینی شده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳ مربوط به مورد مذکور است.

افزایش ظرفیت تولید سال مالی آتی نسبت به جاری به دلیل اجرای طرح توسعه:

با توجه به پایان یافتن اجرای طرح توسعه و افزایش ظرفیت و همچنین نوسازی و جایگزینی ماشین‌آلات موجود، میزان تولید سال مالی آتی افزایش می‌یابد.

شرکت کارخانجات تولیدی ششه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶-۲- سایر برنامه‌ها و مفروضات با اهمیت

۶-۲-۱- میزان تولید با توجه به اجرای طرح توسعه و افزایش ظرفیت کوره از ۵۰ تن به ۹۰ تن در روز توسط مدیریت واحد تولید پیش‌بینی گردیده است.

۶-۲-۲- مبلغ خرید مواد اولیه و بسته‌بندی با توجه به مقدار تولید بر اساس طرح جدید و ۱۵ درصد افزایش نسبت به آخرین نرخ‌های بازار در تاریخ تهیه گزارش پیش‌بینی گردیده است.

۶-۲-۳- تعداد نفرات بر اساس میانگین نفرات سال ۱۳۹۳ و افزایش اندک نفرات مورد نیاز در واحدهای مختلف برای سال ۱۳۹۴ با توجه به بهره‌برداری از طرح توسعه جدید شرکت نیز لحاظ گردیده است.

۶-۲-۴- هزینه حقوق و دستمزد مستقیم با ۱۵٪ افزایش نسبت به ۱۰ ماهه ۱۳۹۳ برای سال ۱۳۹۴ نیز لحاظ گردیده است.

۶-۲-۵- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید دارایی‌های موجود در سال ۱۳۹۳ و افزایش مخارج ناشی از طرح توسعه (با در نظر گرفتن جدول استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ در نظر گرفته شده است.

۶-۲-۶- هزینه برق و گاز مصرفی و سوخت کوره با فرض افزایش ۱۵ درصد نرخ حامل‌های انرژی نسبت به سال ۱۳۹۳، برای سال ۱۳۹۴ و همچنین در نظر گرفتن میزان مصرف برق و گاز پس از اجرای طرح پیش‌بینی گردیده است.

۶-۲-۷- هزینه قطعات مصرفی با توجه به میزان تولید در طرح جدید و افزایش ۱۵ درصدی جهت سال ۱۳۹۴ پیش‌بینی گردیده است.

۶-۲-۸- سایر هزینه‌های سربار و هزینه‌های عمومی و اداری با توجه به هزینه‌های سال ۱۳۹۳ (۱۰ ماهه واقعی و ۲ ماه برآوردی) افزایش ۱۵ درصدی، پیش‌بینی گردیده است.

۶-۲-۹- هزینه‌های مالی با توجه به اقساط تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی به نرخ ۶ درصد و سایر هزینه‌های مالی تسهیلات اخذ شده پیش‌بینی گردیده است.

۶-۲-۱۰- به دلیل عدم امکان پیش‌بینی نوسانات نرخ ارز، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ سود (زیان) ناشی از تسعیر معاملات ارزی پیش‌بینی نگردیده است. نرخ ارز منظور شده در بودجه به ازای هر یورو ۴۰٫۰۰۰ ریال بوده است.

۶-۲-۱۱- اقلام مقایسه‌ای صورت سود و زیان سال ۱۳۹۴ براساس آخرین گزارش تعدیلی ارسالی شرکت به سازمان بورس اوراق بهادار براساس عملکرد ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰، می‌باشد.

شرکت کارخانجات تولیدی سبزینه دارونی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۷-۲- مقایسه اطلاعات پیش‌بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ (سه سال قبل)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ (دو سال قبل)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (یکسال قبل)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (سال قبل)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (سال قبل)		آخرین پیش‌بینی ۱۳۹۲/۱۰/۰۸	فروش
واقعی	پیش‌بینی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۱ (اولین پیش‌بینی)	واقعی	پیش‌بینی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ (اولین پیش‌بینی)	واقعی	پیش‌بینی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ (اولین پیش‌بینی)	واقعی	پیش‌بینی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ (اولین پیش‌بینی)	واقعی	پیش‌بینی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۹ (اولین پیش‌بینی)		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۲۴۵	۷۴,۹۷۸	۷۴,۳۴۴	۶۳,۰۷۳	۹۲,۶۱۴	۱۰۵,۵۸۴	۱۱۹,۹۲۰	۲۰۶,۱۷۹	۲۰۱,۹۷۸	۹۷,۳۹۷	۹۹,۶۲۲	فروش
(۳۹,۵۴۳)	(۳۱,۹۷۶)	(۳۴,۴۴۷)	(۳۸,۱۱۶)	(۵۴,۸۹۷)	(۵۷,۴۲۹)	(۴۴,۵۸۸)	(۱۰۵,۹۳۲)	(۹۷,۷۷۳)	(۴۴,۳۸۵)	(۳۳,۰۰۴)	بهای تمام شده
۱۲,۹۴۳	۱۵,۹۹۶	۱۳,۰۳۶	۸,۲۴۵	۲۳,۲۶۲	۳۸,۰۴۳	۲۷,۸۵۴	۸۶,۱۰۹	۸۹,۶۹۳	۱۰,۱۳۲	۲۲,۸۱۴	سود عملیاتی
۱۸,۲۰۷	۱۹,۱۳۴	۱۸,۵۹۰	۱۴,۴۰۸	۴۸,۴۱۷	۶۹,۰۳۱	۵۳,۶۷۸	۱۰,۶۳۱۸	۱۰,۷۶۴۷	۴۴,۱۰۶	۸۴,۴۳۴	سود خالص

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارونی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳- پیش‌بینی فروش و درآمد خدمات:

پیش‌بینی سال ۱۳۹۳				پیش‌بینی سال ۱۳۹۴				نام محصول
سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط (ریال)	مقدار (تن)	سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط (ریال)	مقدار (تن)	
میلیون ریال ۵۴۳۵۱	میلیون ۹۳۹۴۰	۲۵۹۸۴	۳۶۱۵	میلیون ریال ۱۶۲۰۳۰۶	میلیون ۲۶۱۸۹۹	۲۵۱۰۵	۱۴۴۱۵	بطری دارویی قهوه‌ای فروش داخلی
۲۰۲۸۷	۵۴۸۲	۱۶۰۱۴۲	۲۵۲	۱۲۰۲۶	۲۶۵۸۳۱	۱۶۹۱۴	۱۵۸۵	بطری دارویی قهوه‌ای فروش خارجی
۵۷۶۳۸	۹۹۰۶۲۳	۲۵۰۱۱۳	۳۹۶۷	۱۷۴۰۲۳۳	۲۸۸۰۷۳۰	۲۴۰۲۹۴	۱۶۰۰۰۱	جمع فروش

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴- پیش‌بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	درصد تغییرات
مواد مستقیم مصرفی	۸۳,۰۵۱	۹,۹۱۷	۷۳۷
دستمزد مستقیم تولید	۱۹,۴۶۰	۱۷,۴۴۹	۱۲
سربار تولید	۱۳۲,۶۵۹	۴۰,۱۹۵	۲۳۰
جمع	۲۳۵,۱۷۰	۶۷,۵۶۱	۲۴۸
هزینه جذب نشده در تولید	(۲,۹۰۷)	(۲۰,۱۱۱)	
مخارج انتقالی به دارایی ثابت	-	(۱۳,۵۹۸)	
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۳۲,۲۶۳	۳۳,۸۵۲	۵۸۶
موجودی کالای ساخته شده اول سال	۱۰,۱۶۶	۱۸,۲۹۸	(۴۴)
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۲۷,۹۳۱)	(۱۰,۱۶۶)	۱۷۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱۴,۴۹۸	۴۱,۹۸۴	۴۱۱

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دار و سی رازی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۱ جدول گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصولات	واحد	سال ۱۳۹۴						سال ۱۳۹۳					
		موجودی اول دوره	تولید	فروش	موجودی پایان دوره	موجودی اول دوره	تولید	فروش	موجودی پایان دوره				
بطری دارویی قهوه‌ای	تن	۹۵۰	۱۰۰۱۶۶	۱۷۰۱۳۳	۳۳۲۶۶۳	۱۶۰۰۰۱	۲۱۲۴۳۸	۲۰۰۸۳	۳۷۸۲۱	۱۶۰۰۰۱	۲۱۲۴۳۸	۲۰۰۸۳	۳۷۸۲۱
		۹۵۰	۲۱۰۸۴	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲
		۹۵۰	۲۱۰۸۴	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲
		۹۵۰	۲۱۰۸۴	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲
		۹۵۰	۲۱۰۸۴	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲	۲۳۵۵۲

پایان صورت گزارش
بهراد مضافی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲-۴- پیپسی بینی خورید و مصرف مواد اولیه و بسته بندی:

[illegible]

پستی و گزاریش
بلافاصله

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارونی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی بخش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

شرح	سال ۱۳۹۴	
	سال ۱۳۹۳	میلون ریال
۴-۳- پیش بینی سر بار تولید:		
حقوق و مزایا	۱۵,۷۰۷	۱۸,۹۴۳
هزینه انرژی	۶۰۰۱۳	۱۳,۹۱۲
مواد (قالب و قطعات)	۴,۶۸۴	۳۰,۹۷۸
استهلاک	۶,۶۶۱	۵۸,۴۱۳
سایر هزینه ها	۷,۱۳۰	۱۰,۴۱۳
جمع هزینه‌های سر بار	۴۰,۱۹۵	۱۳۲,۶۵۹

۴-۴- وضعیت کارکنان:

شرح

	سال ۱۳۹۳			سال ۱۳۹۴		
	متوسط تعداد کارکنان (نفر)	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	دایم	متوسط تعداد کارکنان (نفر)	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	دایم
جمع حقوق و مزایا						
میلون ریال						
۳۳,۱۵۶	۱۴۲	۱۳۳	۱۰	۳۸,۴۰۳	۱۵۷	۱۰
۷,۱۴۲	۱۹	۱۸	۱	۹,۵۳۵	۲۱	۱
۴۰,۲۹۸	۱۶۱	۱۵۰	۱۱	۴۷,۹۳۸	۱۷۸	۱۱

کارکنان بخش تولید

کارکنان اداری، عمومی و فروش

جمع

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵- پیش‌بینی هزینه‌های اداری، عمومی و فروش:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۹,۵۳۵	۷,۱۴۲
انرژی	۳۲۴	۲۸۲
استهلاک	۴۸۹	۴۶۴
حسابرسی و مشاوره	۱,۳۰۰	۹۰۴
کرایه حمل	۲,۱۰۰	-
پاداش هیأت مدیره	۱,۸۴۷	۱,۸۴۷
حق جلسه هیأت مدیره	۶۹۰	۶۰۰
مسافرت و نمایندگی	۸۶۵	۱۴
سایر هزینه‌ها	۲,۶۲۲	۲,۴۴۰
	۱۹,۷۷۱	۱۳,۶۹۳

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

مادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶- پیش‌بینی سایر هزینه‌های عملیاتی:

شرح		۱۳۹۴ سال	۱۳۹۳ سال
هزینه‌های جنب‌نشده در تولید جمع	میلون ریال	(۲۰.۹۰۷)	(۲۰.۱۱۱)
	میلون ریال	(۲۰.۱۱۱)	(۲۰.۱۱۱)
		(۲۰.۱۱۱)	(۲۰.۱۱۱)

۷- پیش‌بینی خالص درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

شرح		۱۳۹۴ سال	۱۳۹۳ سال	یادداشت
سهام تشویقی سود تسعیر ارز درآمد سرمایه‌گذاری سایر درآمدها و هزینه‌ها	میلون ریال	(۲۰.۳۴)	(۷۲۰)	
		-	۲۶,۴۳۷	
		۶۰.۷۱۶	۵۰.۶۷۸	۹
		-	۱,۴۳۴	
		۵۸,۶۸۲	۷۸۰۰۹	

۸- سود هر سهم:

شرح		۱۳۹۴ سال	۱۳۹۳ سال
سود هر سهم پیش‌بینی شده (بر مبنای آخرین تعداد سهام موجود) سود تقسیمی هر سهم	ریال	۶۷۲	۲۵۱
	ریال	۲۴۰	۱۵۲

پیش‌بینی گزارش
به‌پیرامون مشار

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دار و ریازی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیعی، اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۹- صورت وضعیت بر تفوی و درآمد سود سهام:
۹-۱- درآمد سود سهام (غیر عملیاتی)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹									
وضعیت سود آوری		وضعیت بر تفوی		وضعیت سود آوری		وضعیت بر تفوی		وضعیت سود آوری	
نام شرکت	سال منتهی به	سرمایه (ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد ملکیت	قیمت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (ریال)	درآمد سود سهام (غیر عملیاتی)
شرکت سهامی عام صنعت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۸۰۰۰۰	بهای تمام شده	۴۵	۲۶۰۰۰	۵۵۳۶۸	۷۸۷۵	۴۶۵۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت تولیدی شیشه دار و ریازی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱۶۰۰۰۰	بهای تمام شده	۵۲/۳۳	۱۲۱۶۳۶	۱۶۰۰۰	۸۰۰	۱۵۳۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سرمایه‌های دیگر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱۶۰۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۲۱۶۳۶	۱۶۰۰۰	۸۰۰	۱۵۳۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
درآمد سود سهام (غیر عملیاتی)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱۶۰۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۲۱۶۳۶	۱۶۰۰۰	۸۰۰	۱۵۳۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
جمع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱۶۰۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۲۱۶۳۶	۱۶۰۰۰	۸۰۰	۱۵۳۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
درآمد سود سهام (غیر عملیاتی)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱۶۰۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۲۱۶۳۶	۱۶۰۰۰	۸۰۰	۱۵۳۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دار و لوازمی (سیاهی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۰- پیش بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات مالی:

[illegible]

۱-۱- هزینه های مالی
تسهیلات دریافتی از بانک ها
سایر هزینه های مالی

بیست و گزاریش
بهراد مشار

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارویی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۱- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتها :		
فروش و پیش دریافت	۳۸۸,۷۳۰	۹۹,۶۲۲
بازده دریافتی سرمایه گذاری ها	۶۰,۷۱۶	۵۰,۶۷۸
دریافت تسهیلات	-	۳۲۶,۸۷۶
سایر دریافتها	-	۲۷,۱۳۱
جمع دریافتها	۴۴۹,۴۴۶	۵۰۴,۳۰۷
پرداختها :		
خرید مواد اولیه	۷۷,۱۳۱	۶۰,۲۹
خرید انرژی	۱۴,۲۳۶	۶,۲۹۵
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	۴۷,۹۳۸	۴۰,۲۹۸
سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۸,۹۰۴	۵,۵۹۷
خرید و ایجاد داراییهای ثابت	۷,۸۵۰	۳۷۴,۳۳۷
پرداخت سود سهام	۳۶,۹۴۴	۳۶,۹۳۶
پرداخت مالیات عملکرد	۱۱,۰۷۰	۹,۷۵۵
بازپرداخت اصل تسهیلات	۸۵,۴۵۲	۱۶,۶۹۶
سایر پرداختها	۸۰,۷۹۲	۶۴,۳۷۸
جمع پرداختها	۳۸۰,۳۱۷	۵۶۰,۳۲۱
مازاد(کسری)	۶۹,۱۲۹	(۵۶,۰۱۴)
مانده وجه نقد اول دوره	۸,۱۵۸	۶۴,۱۷۲
مانده وجه نقد پایان دوره	۷۷,۲۸۷	۸,۱۵۸

شرکت کارخانجات تولیدی شیشه دارونی رازی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۲- پیش بینی منابع و مصارف ارزی:

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴			
معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز	معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز
۵۶۸۲	۴۰۰۰۰۰	۱۴۲۰۵۰	یورو	۲۶۸۳۱	۴۰۰۰۰۰	۲۷۰۷۲۵	یورو
۲۶۴۸۴۱	۳۴۵۶۳	۷۶۶۲۵۴۵	یورو	-	-	-	یورو
۲۷۰۵۱۳		۷۸۰۴۵۵۵		۲۶۸۳۱		۶۷۰۷۲۵	
-		-		-		-	یورو
۴۱۱۱۴	۴۱۷۰۳	۹۸۶۵۱	یورو	۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	
۲۸۷۶۶۰	۲۵۰۳۹	۸۲۰۹۷۳۵	یورو	-	-	-	یورو
۲۹۱۷۲۴		۸۲۰۸۳۸۶		۴۰۰۰۰		۱۰۰۰۰۰۰	
(۳۱۰۲۵۱)		(۵۰۲۰۳۹۱)		۲۳۸۳۱		۵۷۰۷۲۵	

عایدات ارزی:

فروش صادراتی محصول

تسهیلات ارزی

جمع عایدات ارزی

مصارف ارزی:

مواد اولیه

لوازم یدکی و قطعات

هزینه های سرمایه ای

جمع مصارف ارزی

مازاد (کسری) عایدات بر مصارف ارز