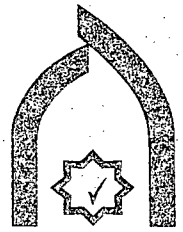


شماره :

تاریخ :

پیوست :

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مفتد سازبان بورس و اوراق بهادار

**شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)**

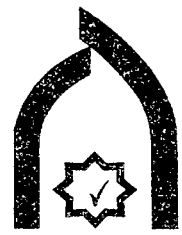
**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

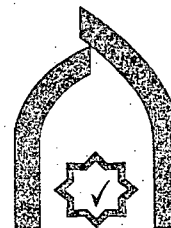
## شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

|          |  |
|----------|--|
| ۱ الی ۷  | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی      |
|          | <b>صورت‌های مالی اساسی:</b>            |
| ۲        | صورت سود و زیان                        |
| ۳ و ۴    | صورت وضعیت مالی                        |
| ۵        | صورت تغییرات در حقوق مالکانه           |
| ۶        | صورت جریانهای نقدی                     |
| ۷ الی ۵۸ | یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی |



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

#### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن 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

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسؤلیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسؤلیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) است و سایر مسؤلیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

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

| مسائل عمده حسابرسی   | نحوه برخورد حسابرس   |
|--|--|
| <p><b>معاملات با اشخاص وابسته</b></p> <p>نحوه تعیین نرخ فروش محصولات ، قراردادهای مرتبط با شناسایی درآمد ، نحوه وصول مطالبات از اشخاص وابسته موضوع با اهمیت در حسابرسی است. طبق یادداشت های توضیحی ۲-۵ و ۱-۱-۱۵ در سال مورد گزارش به مبلغ ۶,۲۴۸ میلیارد ریال معادل ۸۶ درصد از فروشهای داخلی (۴۹ درصد از کل فروشهای شرکت) به اشخاص وابسته صورت گرفته و طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۸۶۴ میلیارد ریال معادل ۸۱ درصد از کل دریافتی های تجاری می باشد.</p> <p>عملیات شرکت به شرح فوق به عنوان مسائل عمده حسابرسی در سال مورد گزارش تعیین شده است.</p> | <p>روش های حسابرسی برای معاملات با اشخاص وابسته شامل موارد زیر بوده است :</p> <p>- مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت درآمدهای عملیاتی مطابق با استاندارد حسابداری ارزیابی شده است.</p> <p>- ارزیابی کنترل های اصلی و طراحی آزمونهای مربوط به شناخت درآمدها و حاشیه سود فروش و اثربخش بودن کارکرد این کنترلها ، آزمون شده است.</p> <p>- اخذ تأییدیه یا صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته.</p> <p>- روشهای تحلیلی لازم به منظور شناسایی هر گونه معاملات صورت گرفته و افشاء نشده با اشخاص وابسته.</p> <p>- تشخیص و افشای مربوط به معاملات با اشخاص وابسته طبق استانداردهای حسابداری.</p> |

#### تاکید بر مطلب خاص

#### ۴- ابهام نسبت به میزان و نرخ تسهیلات ارزی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۶ صورت های مالی ، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی از طریق مکاتبات انجام شده با مراجع دولتی خواستار تسویه تسهیلات ارزی واحد مورد گزارش بوده که شرکت با فرض مشمولیت از مزایای مصوبه هفتاد و هشت ستاد هماهنگی اقتصادی و با نرخ (سامانه سنا) تسهیلات مذکور را تسعیر نموده است. تعیین مبلغ قطعی بدهی مذکور منوط به نظر مراجع مربوطه بوده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

#### ۵- ابهام نسبت به میزان بدهی به سازمان امور مالیاتی

به شرح یادداشت های توضیحی ۹-۱-۲۵ و ۲۸ صورت های مالی ، مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ به ترتیب به مبالغ ۱۱۲ میلیارد ریال و ۹۱ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر مطالبه شده است. بدلیل اعتراض شرکت، ذخیره ای از این بابت در حسابها لحاظ نگردیده است. همچنین مالیات سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل با احتساب معافیتهای مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

**۶- ابهام نسبت به بدهی رفع تعهدات ارزی صادرات و واردات**

به شرح یادداشت های توضیحی ۸-۵ و ۹-۵ صورتهای مالی دریافت وجه حاصل از صادرات، توسط صرافی ها انجام شده و به موجب سامانه جامع تجارت معادل ۸۰ درصد تعهدات ارزی صادراتی رفع تعهد شده و الباقی در حال پیگیری به منظور رفع کامل تعهدات می باشد. آثار احتمالی ناشی از این موضوع موکول به اظهارنظر قطعی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

**سایر اطلاعات**

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

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

**مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت 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 صورت های مالی**

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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

#### سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می‌باشد:
- ۱۰-۱- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام و پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

۱۰-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۱۶ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است.

- تهیه جدول تجزیه سنی و تعیین تکلیف حساب های دریافتنی و پرداختنی راكد و سنواتی و ارائه گزارش آن به هلدینگ.

- پیگیری مستمر جهت اخذ سند مالکیت زمین کارخانه .

- اخذ پروانه ساخت فاز ۲ از شرکت شهرکهای صنعتی شمس آباد و اصلاح پروانه بهره برداری فاز یک.

- بررسی علت تفاوت قیمت خریدهای انجام شده توسط شرکت بابت فاز ۲ طرح توسعه کارخانه و قیمت بازار و پیگیری از طریق مراجع ذیصلاح قضایی در صورت وجود تخلف .

- ارائه جوابیه نامه مدیریت حسابرسی جهت تقویت کنترل های داخلی و اصلاح رویه های شرکت و ارائه گزارش آن هر سه ماه یکبار به هلدینگ .

- رعایت کامل مفاد آئین نامه ها و دستورالعمل تنخواه گردان.

۱۱- مفاد مواد ۱۵، ۲۰، ۲۱، ۴۰ و ۴۵ آئین نامه معاملات به ترتیب در خصوص امضای برخی از صورتجلسات کمیسیون معاملات توسط ۲ نفر از اعضا، انجام معاملات از طریق برگزاری مناقصه و ممنوعیت سرشکن کردن معاملات، در خصوص مبلغ ۲۹۶۲ میلیارد ریال از خریدها و هزینه های صورت گرفته رعایت نشده است. مضافاً مفاد مواد ۵، ۱-۶، ۳-۶ و ۸ آئین نامه های فروش شرکت در خصوص اعتبارسنجی مشتریان و صدور پیش فاکتور قبل از صدور صورتحساب نهایی، انعقاد قرارداد برای سفارش های بالای یک میلیون بטר و انجام فروش نقدی برای سفارشهای تا یک میلیون بטר بطور کامل رعایت نشده است. همچنین فروش برخی از محصولات منجر به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال زیان شده بوده است.

۱۲- نظام کنترلهای داخلی در خصوص سیستم دریافت و پرداخت ارزی به نحو مناسبی استقرار نیافته است و کلیه مبادلات ارزی ناشی از فروش های صادراتی و خریدهای خارجی شرکت خارج از سیستم بانکی صورت گرفته است. مضافاً نحوه انتخاب صرافی ها و مبانی تعیین نرخ کارمزد ناشی از ارائه خدمات آنها برای این موسسه مشخص نمی باشد. ضمناً بخشی از وجوه ناشی از فروش ارز از طریق اشخاص نامشخص به حساب شرکت واریز شده است. ضمناً تطبیق گردش حساب صرافی ها با دفاتر بطور کامل انجام نشده است. همچنین مفاد ماده ۱۰ ابلاغیه دستورالعمل بانک مرکزی در خصوص حداکثر سقف مجاز نگهداری ارزهای خارجی در صندوق شرکت رعایت نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است در مورد معاملات مذکور در مواردی تشریفات قانونی رعایت نشده و با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره رعایت ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره میسر نبوده است. همچنین به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۴ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۵- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۵-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تهیه و افشا صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بند ۱ ماده ۷)، کنترل‌های داخلی ناشر و همچنین مفاد و نحوه تنظیم گزارشها طبق مقررات (ماده ۳)، افشاء گزارش هیئت مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع (بند ۲ ماده ۷)، افشاء صورت های مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری سالانه حسابرسی نشده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال (بند ۵ ماده ۷)، افشاء فوری گزارشها و صورتهای مالی که نیاز به تأیید حسابرس با لحاظ مهلت تعیین شده (تبصره ۷ ماده ۷)، افشاء تغییرات در ترکیب اعضا هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره (تبصره ماده ۹)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها (ماده ۱۰)، اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی و افشای آن ظرف حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع (ماده ۱۲)، افشای فوری معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۱۳).

۱۵-۲- دستورالعمل انضباطی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب طبق برنامه های اعلام شده (تبصره ۲ ماده ۵)، واریز سود مجمع به حساب بانکی سهامداران (تبصره ۳ ماده ۵)،

۱۵-۳- مفاد مواد ۵۴ و ۵۶ و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان و بند ۷ ماده ۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در خصوص مطابقت اساسنامه شرکت با آخرین اساسنامه ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار و پرداخت کامل سود سهام حداکثر ۴ ماه پس از تصمیم مجمع رعایت نشده است.

۱۵-۴- مفاد ابلاغیه ۱۳۴۴/۱۶/۱۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای علل تغییر بیش از ۳۰ درصدی سود (زیان) عملیاتی نسبت به سال قبل، رعایت نشده است.

۱۵-۵- مفاد مواد ۱۱، ۸، ۷ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورس در خصوص تصویب معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت توسط هیئت مدیره و عدم حق رای مدیر ذینفع در جلسه مذکور، تصویب معاملات توسط هیئت مدیره، افشای معاملات موضوع ماده مذکور ظرف حداکثر ۴۸ ساعت پس از انعقاد قرارداد و کسب نظر کمیته ی حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن بیش از انعقاد قرارداد.

۱۵-۶- مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی در خصوص مستند سازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره (تبصره ۲ ماده ۳)، داشتن تحصیلات و تجربه لازم در حوزه فعالیت شرکت توسط اعضای هیئت مدیره (ماده ۴)، ممنوعیت شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در خصوص موظف شدن



اعضای هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۴)، برقراری ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در خصوص پرداخت سود سهام (ماده ۶)، استفاده از گزارش کارشناس رسمی منتخب از سوی مراجع قانونی و افشای دلایل عدم انجام معامله با اشخاص غیروابسته بابت معاملات با اشخاص وابسته (تبصره ۴ ماده ۷)، امضای رئوس معاملات با اشخاص وابسته توسط کمیته حسابرسی و پیاده سازی راهکارهای مناسب جهت استقرار کنترل‌های داخلی اثربخش (تبصره ۵ ماده ۷)، برقراری ساز و کارهای مناسب جهت استقرار کنترل‌های داخلی اثر بخش و ارزیابی عملکرد واحد حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره (ماده ۸)، طراحی و پیاده سازی ساز و کار مناسب توسط هیئت مدیره جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)، عدم تفویض وظایف هیئت مدیره (ماده ۱۳)، تشکیل جلسات کمیته انتصابات زیر نظر هیئت مدیره (ماده ۱۴)، تصویب منشور کمیته ریسک و انتصابات در هیئت مدیره (تبصره یک ماده ۱۴)، انجام اقدامات کمیته ریسک و انتصابات براساس دستورالعمل حاکمیت شرکتی (تبصره های ۳-۴-۵ ماده ۱۴)، درج نظر مخالف اعضای هیئت مدیره با مصوبه هیئت مدیره در ذیل صورتجلسه (ماده ۲۵)، ارائه اطلاعات عضویت اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره سایر شرکتها به اصالت یا نمایندگی در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۷) ..

۷-۱۵- مفاد ردیف های ۱۲، ۲۶ و ۲۷ و ۴۰ دستورالعمل الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص تنظیم مکانیزم های لازم جهت کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی، شناسایی ریسک های مربوطه به صنعت، تصمیم گیری براساس آن، شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک های تجاری، شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی و فرصت ها و تهدیدها، وضع روشهای مناسب برای تهیه مستندات مربوط به رخداد معاملات و رویدادها.

۸-۱۵- صورتهای مالی، به امضای دو نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۱۶- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۹ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

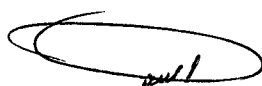
علیرضا مهرادفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

۰۳۰۱۳۰۷۸-C

یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۲۱۱





ISO9001-2015  
06220/SHI09D



ISO14001-2015  
06220/SHI 14D

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳ و ۴  
۵  
۶  
۵۸-۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت                                 | نام نماینده اشخاص حقوقی         | اعضای هیات مدیره                       |
|-------|-------------------------------------|---------------------------------|--|
|       | رئیس هیات مدیره - غیر موظف          | آقای علی اصغر محرابی<br>علمداری | بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی           |
|       | مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره    | آقای حسین تورنگ                 | شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا |
|       | عضو هیات مدیره - غیر موظف           | آقای جعفر سواعدی                | شرکت ره نگار خاورمیانه                 |
|       | عضو هیات مدیره - غیر موظف           | آقای مجید آتشگر                 | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران            |
|       | عضو هیات مدیره - معاون مالی و اداری | آقای شهاب قادری                 | شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان         |

۱

تهران. کیلومتر ۳۵ جاده تهران قم، شهرک صنعتی شمس آباد، بلوار سروستان، کلیه سرخ ۱۲  
شناسه ملی: ۱۰۱۵۰۸۸۹۲۷۸  
www.shoga.net

تهران. شهرک صنعتی شمس آباد، بلوار سروستان، کلیه سرخ ۱۲  
موسسه حسابرسی مقید راهبر  
شماره ثبت: ۷۲۹۶  
پیوست گزارش  
فکس: ۰۲۱۵۶۲۳۰۷۹۹

کد پستی: ۱۸۳۴۱۸۷۹۱۱  
تلفن: ۰۲۱۵۶۲۳۰۸۶۴

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ملیون ریال)

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    | یادداشت | عملیات در حال تداوم                   |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------------|
| ۶,۲۲۱,۸۵۵   | ۱۲,۸۱۸,۶۵۱  | ۵       | درآمدهای عملیاتی                      |
| (۳,۸۲۱,۶۰۸) | (۸,۴۴۷,۵۸۵) | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی        |
| ۲,۴۰۰,۲۴۷   | ۴,۳۷۱,۰۶۶   |         | سود ناخالص                            |
| (۲۸۸,۰۵۴)   | (۷۱۳,۴۴۲)   | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی        |
| ۱۴,۸۲۱      | ۵۸,۷۴۷      | ۸       | سایر درآمدها                          |
| (۴۸۸,۸۱۶)   | (۸۰۰,۴۶۹)   | ۹       | سایر هزینه ها                         |
| ۱,۶۳۸,۱۹۸   | ۲,۹۱۵,۹۰۲   |         | سود عملیاتی                           |
| (۵۲۱,۳۲۹)   | (۲۷۳,۷۲۷)   | ۱۰      | هزینه های مالی                        |
| (۵۴,۰۵۵)    | ۲۷۸,۴۸۷     | ۱۱      | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی   |
| ۱,۰۶۲,۸۱۴   | ۲,۹۲۰,۶۶۲   |         | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| (۱۰۲,۴۹۷)   | (۳۰۲,۰۰۰)   | ۲۸      | هزینه مالیات بر درآمد                 |
| ۹۶۰,۳۱۷     | ۲,۶۱۸,۶۶۲   |         | سود خالص                              |
|             |             |         | سود پایه هر سهم                       |
| ۱,۸۵۰       | ۳,۰۸۷       |         | عملیاتی (ریال)                        |
| (۷۱۸)       | (۷)         |         | غیر عملیاتی (ریال)                    |
| ۱,۱۳۲       | ۳,۰۸۰       | ۱۲      | سود پایه هر سهم (ریال)                |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.  
 یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیوست گزارش

*(Handwritten signatures and marks)*

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   |         |                                       |
|------------------------|-------------------|---------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        | یادداشت |                                       |
|                        |                   |         | دارایی ها                             |
|                        |                   |         | دارائیهای غیر جاری                    |
| ۸,۶۱۶,۷۹۵              | ۹,۸۸۹,۲۹۶         | ۱۳      | دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۷۸,۱۹۴                 | ۹۲,۴۳۵            | ۱۴      | دارایی های نامشهود                    |
| ۲,۷۰۴                  | ۲,۵۸۴             | ۱۵-۲    | دریافتنی های بلند مدت                 |
| .                      | ۳۲,۲۰۷            | ۱۶      | سرمایه گذاریهای بلند مدت              |
| ۳,۵۰۰                  | ۳,۵۰۰             | ۱۷      | سایر دارایی ها                        |
| <b>۸,۷۰۱,۱۹۳</b>       | <b>۱۰,۰۲۰,۰۲۲</b> |         | <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>        |
|                        |                   |         | دارایی های جاری                       |
| ۲۵۹,۶۰۳                | ۴۰۵,۰۷۳           | ۱۸      | پیش پرداخت ها                         |
| ۲,۲۶۴,۱۷۰              | ۳,۵۳۸,۹۱۵         | ۱۹      | موجودی مواد و کالا                    |
| ۱,۴۷۹,۳۹۸              | ۱,۳۱۱,۳۰۱         | ۱۵      | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| .                      | ۱۱۱,۹۶۶           | ۲۰      | سرمایه گذاری کوتاه مدت                |
| ۱۴۱,۲۱۹                | ۱۱۷,۰۳۸           | ۲۱      | موجودی نقد                            |
| <b>۴,۱۴۴,۳۸۹</b>       | <b>۵,۴۸۴,۲۹۳</b>  |         | <b>جمع دارائیهای جاری</b>             |
| <b>۱۲,۸۴۵,۵۸۲</b>      | <b>۱۵,۵۰۴,۳۱۵</b> |         | <b>جمع دارایی ها</b>                  |
|                        |                   |         | حقوق مالکانه و بدهی ها                |
|                        |                   |         | حقوق مالکانه                          |
| ۸۵۰,۰۰۰                | ۸۵۰,۰۰۰           | ۲۲      | سرمایه                                |
| ۸۵,۰۰۰                 | ۸۵,۰۰۰            | ۲۳      | اندوخته قانونی                        |
| ۱,۵۳۰,۴۱۶              | ۳,۴۶۹,۰۷۸         |         | سود انباشته                           |
| <b>۲,۴۶۵,۴۱۶</b>       | <b>۴,۴۰۴,۰۷۸</b>  |         | <b>جمع حقوق مالکانه</b>               |

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۳

۱۲

۱۳۱۶

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |  |
|------------------------|------------|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت                                  |
|                        |            | بدهی ها                                  |
|                        |            | بدهی های غیر جاری                        |
| ۵,۳۰۱,۸۹۰              | ۳,۵۰۱,۸۹۰  | ۲۵-۲ پرداختنی های بلند مدت               |
| ۲۸۵,۴۳۹                | -          | ۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت                 |
| ۲۱,۶۳۹                 | ۴۶,۶۵۰     | ۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| ۵,۶۰۸,۹۶۸              | ۳,۵۴۸,۵۴۰  | جمع بدهی های غیر جاری                    |
|                        |            | بدهی های جاری                            |
| ۳,۲۴۲,۴۵۹              | ۴,۸۸۷,۶۳۰  | ۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۱۸۰,۲۵۷                | ۳۸۹,۴۶۷    | ۲۸ مالیات پرداختنی                       |
| ۲۳۷,۳۷۶                | ۱۶۲,۱۵۲    | ۲۹ سود سهام پرداختنی                     |
| ۵۷۶,۶۲۴                | ۹۵۷,۸۴۶    | ۲۶ تسهیلات مالی                          |
| ۵۳۳,۴۸۲                | ۱,۱۵۴,۶۰۲  | ۳۰ پیش دریافت ها                         |
| ۴,۷۷۱,۱۹۸              | ۷,۵۵۱,۶۹۷  | جمع بدهی های جاری                        |
| ۱۰,۳۸۰,۱۶۶             | ۱۱,۱۰۰,۲۳۷ | جمع بدهی ها                              |
| ۱۲,۸۴۵,۵۸۲             | ۱۵,۵۰۴,۳۱۵ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها               |

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



۱۲  
موسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل    | سهام خزانه | سود انباشته | اندوخته قانونی | صرف سهام خزانه | سرمایه  |
|-----------|------------|-------------|----------------|----------------|---------|
| ۱,۴۷۱,۳۸۶ | (۱۳۴,۷۰۲)  | ۶۸۶,۶۸۷     | ۶۷,۶۹۲         | ۱,۷۰۹          | ۸۵۰,۰۰۰ |
| ۹۶۰,۳۱۷   | ۰          | ۹۶۰,۳۱۷     | ۰              | ۰              | ۰       |
| (۸۵,۰۰۰)  | ۰          | (۸۵,۰۰۰)    | ۰              | ۰              | ۰       |
| ۱۳۴,۷۰۲   | ۱۳۴,۷۰۲    | ۰           | ۰              | ۰              | ۰       |
| (۱۵,۹۸۹)  | ۰          | (۱۴,۲۸۰)    | ۰              | (۱,۷۰۹)        | ۰       |
| ۰         | ۰          | (۱۷,۳۰۸)    | ۱۷,۳۰۸         | ۰              | ۰       |
| ۲,۴۶۵,۴۱۶ | ۰          | ۱,۵۳۰,۴۱۶   | ۸۵,۰۰۰         | ۰              | ۸۵۰,۰۰۰ |
| ۲,۶۱۸,۶۶۲ | ۰          | ۲,۶۱۸,۶۶۲   | ۰              | ۰              | ۰       |
| (۶۸۰,۰۰۰) | ۰          | (۶۸۰,۰۰۰)   | ۰              | ۰              | ۰       |
| ۴,۴۰۴,۰۷۸ | ۰          | ۳,۴۶۹,۰۷۸   | ۸۵,۰۰۰         | ۰              | ۸۵۰,۰۰۰ |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیوست گزارشی

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱  
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱  
 سود سهام مصوب  
 فروش سهام خزانه  
 سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲  
 سود خالص سال ۱۴۰۲  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



Three handwritten signatures in black ink, likely representing the company's management or auditors.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲    | یادداشت  |
|-----------|-------------|--|
|           |             | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>         |
| ۶۸۴,۳۸۸   | ۳,۹۳۱,۵۱۹   | ۳۱   |
| (۳۵,۷۴۳)  | (۱۰۵,۸۵۶)   | نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد  |
| ۶۴۸,۶۴۵   | ۳,۸۲۵,۶۶۳   | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی    |
|           |             | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>    |
| (۵۶۲,۴۶۰) | (۲,۲۴۷,۸۲۲) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود          |
| (۵۷,۰۴۳)  | (۲۴,۳۱۵)    | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود             |
| ۳,۴۱۷     | ۴۸,۱۴۶      | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها         |
| -         | ۱,۱۳۸,۰۳۴   | دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت   |
| -         | (۱,۲۵۰,۰۰۰) | پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت         |
| -         | (۳۲,۲۰۷)    | پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری بلند مدت          |
| (۶۱۶,۰۸۶) | (۲,۳۶۸,۱۶۴) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری    |
| ۳۲,۵۵۹    | ۱,۴۵۷,۴۹۹   | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  |
|           |             | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>      |
| ۷۳۵,۳۰۰   | -           | دریافت های نقدی بابت دریافت قرض الحسنه                   |
| (۱۱۵,۵۰۰) | -           | پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت قرض الحسنه                |
| ۵۸۰,۵۸۵   | -           | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                          |
| (۸۶۸,۴۶۴) | (۵۹۸,۲۶۶)   | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                         |
| (۱۷۰,۱۲۴) | (۱۲۶,۰۹۱)   | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                         |
| (۳۳۹,۰۶۷) | (۷۵۵,۱۲۴)   | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                            |
| (۱۷۷,۲۷۰) | (۱,۴۷۹,۵۸۱) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۱۴۴,۷۱۱) | (۲۲,۰۸۲)    | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                         |
| ۲۸۳,۱۳۳   | ۱۴۱,۲۱۹     | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                           |
| ۲,۷۹۷     | (۲,۰۹۹)     | تاثیر تغییرات ارز  |
| ۱۴۱,۲۱۹   | ۱۱۷,۰۳۸     | مانده موجودی نقد در پایان سال                            |

بهره داریت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

رئیس حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



Handwritten signature of the official.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۸۸۹۲۷۸ در تاریخ ۲۳ فروردین ماه ۱۳۳۹ بصورت شرکت سهامی تاسیس شده و طی شماره ۷۲۹۶ مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۳۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۵۰ به شرکت سهامی خاص و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۶/۰۶/۱۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۳۰ مرداد ماه ۱۳۶۹ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، حسین آباد، شهرک صنعتی شمس آباد، بلوار سروستان، بلوار گل سرخ، گل سرخ ۱۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تاسیس کارخانه به منظور تولید انواع بطری، بلوروسایر مصنوعات شیشه ای ومبادرت به هر نوع فعالیتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای انجام مقاصد بالا لازم یا مفید باشد، است. البته پروانه بهره برداری فاز اول پروژه شمس آباد با تولید ۴۰.۰۰۰ تن بطر لایت و جار در سال می باشد و فاز ۱ کارخانه شمس آباد از تاریخ ۹۲/۰۸/۰۱ به بهره برداری رسیده است. همچنین فاز ۲ با ظرفیت ۶۰.۰۰۰ تن در سال به مرحله بهره برداری رسیده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال تولید انواع بطر و فروش آن به بازار های داخلی و صادراتی می باشد. شایان ذکر است طی سال نیز شرکت اقدام به ارائه خدمات چاپ (روی بطر) نموده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ |                         |
|------|------|-------------------------|
| نفر  | نفر  |                         |
| ۴    | ۳    | کارکنان رسمی            |
| ۱۰۰  | ۱۰۸  | کارکنان قراردادی        |
| ۱۰۴  | ۱۱۱  |                         |
| ۳۹۹  | ۴۵۴  | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۵۰۳  | ۵۶۵  |                         |

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل شرکت بابت افزایش تعداد پرسنل پیمانکاری جهت خط تولید شرکت و همچنین جذب نیرو جهت راه اندازی خط ۲۲ فاز ۲ می باشد.

۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید وتجديد نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت هایی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمان بندی وعدم اطمینان در آمد عملیاتی وجریان های نقدی حاصل از قراردادبا یک مشتری، باید بکار گیرد. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید در آمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یل خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها و خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر در آمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر در آمد های غیر عملیاتی نیز کار برد دارد. براساس ارزیابی مدیریت و الزامات مفید راهبر استاندارد مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

پیموست گزارش



شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۱-۱-۳- صورت های مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است .

۱-۲-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا (عمدتا از درب کارخانه و در مواردی از فروش های خارجی درب گمرک مبدا) به مشتری شناسایی میشود.

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

| مانده ها و معاملات مرتبط                                       | نوع ارز | نرخ تسعیر - ریال | دلیل استفاده از نرخ        |
|--|---------|------------------|----------------------------|
| تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن جز دال بند۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ | یورو    | ۴۴۱،۷۰۹          | قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| صندوق ارزی   | دلار    | ۴۳۰،۸۱۲          | قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| بانک ارزی  | دلار    | ۴۰۱،۸۷۷          | قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| بانک ارزی  | یورو    | ۴۳۷،۷۳۴          | قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| سایر حسابهای پرداختی   | یورو    | ۴۴۱،۷۰۹          | قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| دریافتی های ارزی   | دلار    | ۴۰۱،۸۷۷          | قوانین و مقررات بانک مرکزی |

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، 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 می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. 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 می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی           | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|----------------------|-------------|-------------|
| ساختمان              | ۲۵          | خط مستقیم   |
| تاسیسات              | ۱۰          | نزولی       |
| ذوب کوره             | ۸           | خط مستقیم   |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۲،۱۰،۸،۴   | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه          | ۶           | خط مستقیم   |
| اثاثه و منصوبات      | ۱۰          | خط مستقیم   |
| ابزار آلات           | ۱۰          | نزولی       |
| قالبها               | ۱           | خط مستقیم   |

## شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- 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:

| نوع دارایی              | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ساله       | خط مستقیم   |

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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 نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| مواد اولیه وبسته بندی | میانگین موزون متحرک  |
| کالای در جریان ساخت   | میانگین موزون سالانه |
| کالای ساخته شده       | میانگین موزون سالانه |
| قطعات ولوازم یدکی     | میانگین موزون متحرک  |

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد:

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات:

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

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیاتی انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورت برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره کاهش ارزش

هیات مدیره با توجه به میزان احتمال وصول مطالبات، اقدام به اخذ ذخیره کاهش ارزش نموده است.

۴-۱-۲- برآورد میزان ضایعات موجود در خرده شیشه

در زمان خرید خرده شیشه، ضایعات موجود در خرده شیشه بر اساس برآوردهای انجام شده توسط واحد کنترل کیفیت انجام می‌گردد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

|             |        | ۱۴۰۱        |             | ۱۴۰۲   |             | یادداشت |  |
|-------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|---------|--|
| مبلغ        | مقدار  | مبلغ        | مقدار       | وزن    | مقدار       | تعداد   |  |
| میلیون ریال | تن     | میلیون ریال | تعداد       | تن     | تعداد       |         |  |
| ۳,۳۶۳,۱۴۶   | ۲۵,۱۶۱ | ۷,۳۳۷,۸۹۵   | ۱۱۱,۸۲۶,۵۲۳ | ۴۳,۷۸۸ | ۱۷۹,۳۹۳,۹۰۲ |         |  |
| ۳,۳۶۳,۱۴۶   | ۲۵,۱۶۱ | ۷,۳۳۷,۸۹۵   | ۱۱۱,۸۲۶,۵۲۳ | ۴۳,۷۸۸ | ۱۷۹,۳۹۳,۹۰۲ |         |  |
| ۲,۸۰۱,۶۷۳   | ۲۶,۹۹۶ | ۵,۶۲۱,۱۳۸   | ۱۵۵,۰۲۹,۰۷۲ | ۳۸,۳۰۵ | ۲۰۹,۰۸۱,۹۱۲ |         |  |
| ۲,۸۰۱,۶۷۳   | ۲۶,۹۹۶ | ۵,۶۲۱,۱۳۸   | ۱۵۵,۰۲۹,۰۷۲ | ۳۸,۳۰۵ | ۲۰۹,۰۸۱,۹۱۲ |         |  |
| ۶,۱۶۴,۸۱۹   | ۵۲,۱۵۷ | ۱۲,۸۵۹,۰۳۳  | ۲۶۶,۸۵۵,۵۹۵ | ۸۱,۹۹۳ | ۳۸۸,۴۷۵,۸۱۴ |         |  |
|             |        | (۲۳,۹۰۰)    |             | (۱۲۴)  | (۴۷۳,۲۰۴)   |         |  |
| (۵,۴۵۱)     |        | (۱۹,۸۹۱)    |             |        |             |         |  |
| ۶,۱۵۹,۳۶۸   | ۵۲,۱۵۷ | ۱۲,۸۱۵,۲۴۲  | ۲۶۶,۸۵۵,۵۹۵ | ۸۱,۸۶۹ | ۳۸۸,۰۰۲,۶۱۰ |         |  |
| ۶۰,۶۹۷      |        | ۳,۰۴۸       | ۷,۹۷۳,۲۸۰   |        | ۴۲۳,۳۶۰     |         |  |
| ۱,۷۹۰       |        | ۳۶۱         |             |        | ۲,۱۳۲       |         |  |
| ۶,۲۲۱,۸۵۵   | ۵۲,۱۵۷ | ۱۲,۸۱۸,۶۵۱  | ۲۷۴,۸۲۸,۸۷۵ | ۸۱,۸۶۹ | ۳۸۸,۴۲۸,۱۰۲ |         |  |

فروش خالص:

داخلی:

محصول بطر

صادراتی:

محصول بطر

فروش ناخالص

برگشت از فروش (داخلی)

تخفیفات (صادراتی)

فروش خالص

درآمد ارایه خدمات

محصول بلور

۵-۱ افزایش درآمد عملیاتی در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ مربوط به افزایش حجم، نرخ فروش محصولات شرکت نسبت به سال مالی قبل می باشد.

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| ۱۴۰۱            |               | ۱۴۰۲            |               |              |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی |              |
| ۴۸              | ۲.۹۹۰.۶۳۱     | ۴۹              | ۶.۲۴۸.۲۳۵     | اشخاص وابسته |
| ۵۲              | ۳.۲۳۱.۲۲۴     | ۵۱              | ۶.۵۷۰.۴۱۶     | سایر مشتریان |
| ۱۰۰             | ۶.۲۲۱.۸۵۵     | ۱۰۰             | ۱۲.۸۱۸.۶۵۱    |              |

۳-۵- تخفیفات فوق عمدتا مربوط به آسیب دیدن بطرهای صادراتی در زمان حمل و تحویل به مشتریان می باشد.

۴-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱   | ۱۴۰۲  |             |
|--------|-------|-------------|
| ۶۰.۶۹۷ | ۳۰.۴۸ | چاپ لیموناد |
| ۶۰.۶۹۷ | ۳۰.۴۸ |             |

۱-۴-۵- مبلغ فوق بابت ارائه خدمات چاپ روی بطر جهت شرکت های زرمز ایران و بهنوش پیرو قراردادهای منعقد می باشد.

۵-۵- افزایش فروش صادراتی شرکت نسبت به سال مالی قبل عمدتا از بابت افزایش حجم تولید شرکت و نرخ فروش و تسعیرارز می باشد.

۶-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

| سال ۱۴۰۱                         | سال ۱۴۰۲                         |             |               |               |                 |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص  | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |                 |
|                                  |                                  | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال   |                 |
|                                  |                                  |             |               |               | فروش خالص:      |
| ۴۷                               | ۳۴                               | ۲.۴۶۰.۰۴۳   | (۴.۷۵۴.۳۱۳)   | ۷.۲۱۴.۳۵۶     | محصول داخلی     |
| ۲۸                               | ۳۴                               | ۱.۹۰۹.۹۸۴   | (۳.۶۹۱.۲۶۳)   | ۵.۶۰۱.۲۴۷     | محصول صادراتی   |
| ۳۹                               | ۳۴                               | ۴.۳۷۰.۰۲۷   | (۸.۴۴۵.۵۷۶)   | ۱۲.۸۱۵.۶۰۳    |                 |
|                                  |                                  |             |               |               | ارایه خدمات:    |
| ۴۶                               | ۳۴                               | ۱.۰۳۹       | (۲.۰۰۹)       | ۳۰.۴۸         | چاپ بطر لیموناد |
| ۴۶                               | ۳۴                               | ۱.۰۳۹       | (۲.۰۰۹)       | ۳۰.۴۸         |                 |
| ۳۹                               | ۳۴                               | ۴.۳۷۱.۰۶۶   | (۸.۴۴۷.۵۸۵)   | ۱۲.۸۱۸.۶۵۱    |                 |

۷-۵- تعیین نرخ فروش داخلی و صادراتی طبق نرخ انجمن صنفی شیشه و مصوبات کمیسیون فروش و با توجه به شرایط بازار صورت می گیرد.

۸-۵- بازگشت ارز حاصل از صادرات از طریق سامانه نیما و براساس مصوبات هیئت دولت و بانک مرکزی و از طریق صرافی ها صورت می گیرد.

| نوع محصول | نام کشور | نوع ارز | مبلغ ارزی فروش |
|-----------|----------|---------|----------------|
| بطر       | عراق     | دلار    | ۱۲.۶۶۹.۱۲۵     |

۹-۵- کلیه ی دریافت ها و پرداخت های ارزی توسط صرافی ها انجام شده و به موجب سامانه جامع تجارت، تعهدات ارزی ناشی از صادرات شرکت به مبلغ ۳۹.۴ میلیون یورو (معادل ۴۱.۷ میلیون دلار) معادل ۸۰ درصد تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ رفع تعهد شده است. همچنین بین مبلغ ارزی فروش صادراتی ثبت شده در حسابها و پروانه گمرکی مغایرت به مبلغ ۱.۹ میلیون دلار ناشی از نحوه سنجش کالاهای صادراتی، وجود دارد. با عنایت به موارد مطرح شده، رفع کامل تعهدات ارزی شرکت و تعیین آثار مالی آن منوط به حل اختلاف (ناشی از نحوه سنجش کالاهای صادراتی) و نظر قطعی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

| ۱۴۰۱       |               | ۱۴۰۲       |               |
|------------|---------------|------------|---------------|
| نسبت به کل | درآمد عملیاتی | نسبت به کل | درآمد عملیاتی |
| درصد       | میلیون ریال   | درصد       | میلیون ریال   |
| ۲۱٪        | ۱,۳۰۰,۵۰۹     | ۲۹٪        | ۳,۷۴۰,۸۴۱     |
| ۱۵٪        | ۹۴۳,۷۴۲       | ۱۹٪        | ۲,۴۲۰,۱۰۹     |
| ۱۲٪        | ۷۴۶,۳۸۰       | ۱٪         | ۸۷,۰۸۶        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۱۹۹           |
| ۴۸٪        | ۲,۹۹۰,۶۳۱     | ۴۹٪        | ۶,۲۴۸,۲۳۵     |
| ۰٪         | ۲۲,۶۴۶        | ۲٪         | ۲۸۲,۷۵۷       |
| ۰٪         | ۰             | ۱٪         | ۱۳۹,۹۶۱       |
| ۲٪         | ۱۲۴,۴۰۹       | ۱٪         | ۱۱۷,۲۶۸       |
| ۰٪         | ۰             | ۱٪         | ۸۳,۲۹۸        |
| ۰٪         | ۲۹,۳۱۸        | ۱٪         | ۸۳,۰۸۷        |
| ۱٪         | ۵۰,۱۵۶        | ۱٪         | ۷۰,۷۶۵        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۳۹,۵۶۳        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۳۴,۳۱۷        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۲۵,۲۴۶        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۲۰,۴۶۲        |
| ۱٪         | ۴۹,۱۶۶        | ۰٪         | ۲۰,۲۱۲        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۱۵,۰۶۹        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۸,۶۵۲         |
| ۰٪         | ۶,۹۵۸         | ۰٪         | ۶,۷۰۷         |
| ۱٪         | ۸۱,۶۸۲        | ۰٪         | ۵,۸۷۷         |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۵,۴۸۱         |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۴,۵۷۱         |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۱,۷۹۱         |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۱,۴۱۴         |
| ۰٪         | ۱,۴۹۹         | ۰٪         | ۰             |
| ۰٪         | ۱۹,۴۹۴        | ۰٪         | ۰             |
| ۰٪         | ۱۵,۰۹۳        | ۰٪         | ۰             |
| ۰٪         | ۱۴,۳۴۱        | ۰٪         | ۰             |
| ۰٪         | ۹,۰۲۷         | ۰٪         | ۰             |
| ۰٪         | ۷,۷۱۰         | ۰٪         | ۲,۳۱۳         |
| ۷٪         | ۴۳۱,۵۰۰       | ۸٪         | ۹۶۸,۸۰۹       |
| ۱٪         | ۹۱,۶۱۹        | ۵٪         | ۷۰۲,۴۴۵       |
| ۸٪         | ۵۰۸,۰۷۳       | ۴٪         | ۵۳۶,۵۹۱       |
| ۳٪         | ۱۶۷,۵۲۴       | ۴٪         | ۴۸۳,۴۵۰       |
| ۰٪         | ۰             | ۳٪         | ۴۲۲,۷۵۰       |
| ۱٪         | ۳۴,۵۸۲        | ۳٪         | ۴۰۸,۰۴۷       |
| ۳٪         | ۱۶۱,۳۸۱       | ۳٪         | ۳۶۳,۸۵۱       |
| ۱٪         | ۶۹,۹۶۹        | ۲٪         | ۲۸۵,۴۲۲       |
| ۰٪         | ۰             | ۲٪         | ۲۰۰,۷۷۴       |
| ۱٪         | ۷۲,۴۷۳        | ۱٪         | ۱۹۰,۶۲۷       |
| ۱٪         | ۶۷,۴۴۲        | ۱٪         | ۱۶۲,۱۶۰       |
| ۰٪         | ۰             | ۱٪         | ۱۶۱,۹۹۶       |
| ۰٪         | ۰             | ۱٪         | ۱۵۰,۰۶۳       |
| ۱٪         | ۷۳,۶۲۰        | ۱٪         | ۱۴۱,۵۳۳       |
| ۰٪         | ۲۵,۲۷۴        | ۱٪         | ۱۳۵,۸۲۱       |
| ۳٪         | ۱۳۸,۵۶۴       | ۱٪         | ۱۲۴,۷۰۸       |
| ۷٪         | ۴۲۹,۴۵۹       | ۱٪         | ۱۰۹,۹۵۸       |
| ۳٪         | ۱۶۶,۹۶۳       | ۱٪         | ۹۸,۱۶۲        |
| ۲٪         | ۱۲۳,۹۶۳       | ۱٪         | ۹۴,۰۹۶        |
| ۱٪         | ۹۱,۰۸۴        | ۱٪         | ۸۹,۷۳۶        |
| ۱٪         | ۴۳,۳۸۲        | ۱٪         | ۸۶,۷۸۸        |
| ۲٪         | ۱۳۹,۷۸۴       | ۱٪         | ۸۱,۵۱۵        |
| ۰٪         | ۰             | ۱٪         | ۷۰,۴۷۰        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۵۹,۴۴۶        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۵۲,۱۳۸        |
| ۰٪         | ۲۰,۲۷۴        | ۰٪         | ۴۶,۷۹۸        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۴۵,۱۲۸        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۳۷,۸۵۹        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۳۷,۳۴۱        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۳۵,۱۴۹        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۲۴,۹۰۷        |
| ۱٪         | ۷۹,۹۰۶        | ۰٪         | ۲۳,۹۸۷        |
| ۰٪         | ۱۳,۲۵۷        | ۰٪         | ۲۳,۶۳۶        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۲۲,۵۵۱        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۱۳,۶۹۲        |
| ۰٪         | ۲۳,۹۸۴        | ۰٪         | ۱۲,۸۷۲        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۱۲,۳۱۹        |
| ۰٪         | ۰             | ۰٪         | ۹,۳۳۰         |
| ۴٪         | ۲۴۵,۳۴۷       | ۰٪         | ۴۳,۴۲۷        |
| ۴۵٪        | ۲,۷۹۷,۹۳۴     | ۴۴٪        | ۵,۶۰۱,۲۴۷     |
| ۵۲٪        | ۳,۲۲۹,۳۳۴     | ۵۱٪        | ۶,۵۷۰,۰۵۵     |
| ۰٪         | ۱,۷۹۰         | ۰٪         | ۳۶۱           |
| ۱۰۰٪       | ۶,۳۲۱,۸۵۵     | ۱۰۰٪       | ۱۲,۸۱۸,۶۵۱    |

اشخاص وابسته:

شرکت زمزم ایران  
شرکت پهنوش - ایران  
شرکت پاکدیس  
بخش سراسری پاک

سایر مشتریان:

داخلی  
رویان وسام البرز  
تجارت شرق ایندستریز  
تجارت آزاد مانی  
شرکت تولیدی بازرگانی حلوا شکری شیر رضا یزد  
شرکت سهامی خوش نوش  
محصولات غذایی سمیه - ۴۰۴۶ پطر  
شرکت تیکتا نور پارس  
شرکت ژوبین تک ستاره البرز  
تجارت نوش آدرین  
شهد نوش کسری  
سعید باقری مرمئی  
شرکت پهداد گستر پارس  
تجارت نیلگون ماهان  
کوشا غرب ایلام  
محمود عراقی  
رز اکسیر کی آشیان  
وانا هستی البرز  
نوش رمان ترنج البرز  
شرکت تولیدی تابا شیشه (سهامی خاص)  
نگین شهد شهران پارس  
محصولات غذایی کدیابوی شرق  
محسن صباغیان برزگی  
والا تجارت هفت آسمان  
رضا پهنوش بزرگی  
سایر ۱۸ نفر  
جمع داخلی

صادراتی

هوگر رمزی محمد هوگر رمزی  
دورید الرحمانی سینالکو  
الاخوین (سلیم حسین محمد سلیم)  
الطریق السریع (محمد صالح شیخان)  
علی سعید حسین (الراقدین - سینالکو)  
NAZAR Arif hikmat  
دجله النخیر  
نصر فخری جاسم  
راعد هادی آسی  
شرکت الکویت (محمد جلال علی)  
ینابیع المیلاد (ایوب عربی عبد)  
یادگار خورشید محمد (ZEBBA)  
نارعبدهادی آتیا (صادرات)  
جوهره السویرا - عبدالعظیم حسین عبید  
علی البزاز  
زید قیس کاظم (صادرات)  
ینابیع الریف (سالم حومد هوس)  
بغداد السلام (احمد کاظم محمود)  
مشیک محمد دیبو شرکت نجرال جویس  
عباس عبدالمجید راجی (صادرات)  
شرکت الفوز (طالب جاسم بدیری)  
محمد کاکا احمد حسین نجر  
نمرات الیقین لتجاره العامه (جاسم عباس)  
مارکلین (هزار محسن کریم)  
کمال عبدالله بابکر بابکر  
یاسر جمیل قاسم (شرکت رودینا)  
کر بلا الابرهمیه (عقیل سهیم علی)  
شرکت یافا (زید زهیر حران)  
واحه السعه (اسد سبیح سعید)  
علی مجید جعفر  
بلال (کریم صدام جعفر)  
شرکت الجزیل  
نیع البصره (سمیر عبدالرضا علی)  
Toros Bakir Ve Paslanmaz (hasan guder)  
شاهین - عبدالغالب دارم  
شرکت آرک استار (حامی صالح نمو)  
بسام عباس الله مراد  
سایر  
جمع صادراتی  
جمع سایر مشتریان  
بلور  
جمع کل

سازسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱      |             |           | ۱۴۰۲      |             |           |  |
|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|--|
| جمع       | ارائه خدمات | فروش      | جمع       | ارائه خدمات | فروش      | یادداشت                                  |
| ۲,۳۹۹,۸۹۴ | .           | ۲,۳۹۹,۸۹۴ | ۴,۳۰۳,۶۱۸ | .           | ۴,۳۰۳,۶۱۸ | ۶-۳                                      |
|           |             |           |           |             |           | مواد مستقیم                              |
|           |             |           |           |             |           | دستمزد مستقیم                            |
| ۳۵,۲۹۸    | .           | ۳۵,۲۹۸    | ۹۳,۶۶۲    | .           | ۹۳,۶۶۲    | حقوق و دستمزد و مزایا                    |
| ۸,۴۷۴     | .           | ۸,۴۷۴     | ۱۲,۵۵۸    | .           | ۱۲,۵۵۸    | بیمه سهم کار فرما                        |
| ۲,۸۴۵     | .           | ۲,۸۴۵     | ۳,۵۹۴     | .           | ۳,۵۹۴     | عیدی و پاداش                             |
| ۳,۲۳۹     | .           | ۳,۲۳۹     | ۳,۷۱۰     | .           | ۳,۷۱۰     | مزایای پایان خدمت                        |
| ۴۹,۸۵۶    | .           | ۴۹,۸۵۶    | ۱۱۳,۵۲۴   | .           | ۱۱۳,۵۲۴   |  |
|           |             |           |           |             |           | سربار ساخت:                              |
| ۱۴۹,۱۶۵   | .           | ۱۴۹,۱۶۵   | ۲۷۷,۹۲۷   | .           | ۲۷۷,۹۲۷   | ۶-۴                                      |
|           |             |           |           |             |           | حقوق و دستمزد و مزایای غیر مستقیم        |
| ۲۴,۴۶۴    | .           | ۲۴,۴۶۴    | ۳۶,۵۳۶    | .           | ۳۶,۵۳۶    | بیمه سهم کار فرما غیر مستقیم             |
| ۳۷,۰۹۴    | .           | ۳۷,۰۹۴    | ۱۱,۲۹۸    | .           | ۱۱,۲۹۸    | عیدی و پاداش غیر مستقیم                  |
| ۹,۷۸۴     | .           | ۹,۷۸۴     | ۱۱,۵۶۶    | .           | ۱۱,۵۶۶    | مزایای پایان خدمت غیر مستقیم             |
| ۳۲,۸۰۷    | .           | ۳۲,۸۰۷    | ۷۹,۷۸۸    | .           | ۷۹,۷۸۸    | کمک های غیر نقدی                         |
| ۲۷,۷۵۹    | .           | ۲۷,۷۵۹    | ۱۰,۰۶۸    | .           | ۱۰,۰۶۸    | مواد غیر مستقیم                          |
| ۱,۰۵۹,۲۶۵ | .           | ۱,۰۵۹,۲۶۵ | ۱,۳۸۲,۸۵۳ | .           | ۱,۳۸۲,۸۵۳ | ۶-۵                                      |
|           |             |           |           |             |           | استهلاک                                  |
| ۱۹۳,۴۹۳   | .           | ۱۹۳,۴۹۳   | ۲۸۲,۵۵۵   | .           | ۲۸۲,۵۵۵   | برق و سوخت                               |
| ۳۳۲,۳۸۶   | .           | ۳۳۲,۳۸۶   | ۵۷۹,۷۶۹   | .           | ۵۷۹,۷۶۹   | تعمیر و نگهداری دارایی ثابت              |
| ۸۷۳,۵۶۰   | ۳۲,۵۴۷      | ۸۴۱,۰۱۳   | ۱,۷۱۹,۱۴۸ | ۲,۰۰۹       | ۱,۷۱۷,۱۳۹ | ۶-۶                                      |
|           |             |           |           |             |           | حق الزحمه خرید خدمات فنی                 |
| ۳۴,۱۷۱    | .           | ۳۴,۱۷۱    | ۹,۶۵۵     | .           | ۹,۶۵۵     | ایاب و ذهاب                              |
| ۱۸,۱۱۶    | .           | ۱۸,۱۱۶    | ۱۴۴,۲۴۲   | .           | ۱۴۴,۲۴۲   | ۶-۷                                      |
|           |             |           |           |             |           | رستوران                                  |
| ۵۵,۵۷۰    | .           | ۵۵,۵۷۰    | ۶۵,۵۹۱    | .           | ۶۵,۵۹۱    | هزینه اجاره                              |
| ۱,۲۶۹     | .           | ۱,۲۶۹     | ۱,۶۳۳     | .           | ۱,۶۳۳     | هزینه های آزمایشگاهی                     |
| ۱۰۲,۲۴۴   | .           | ۱۰۲,۲۴۴   | ۲۴۶,۸۰۳   | .           | ۲۴۶,۸۰۳   | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) |
| ۲,۹۵۱,۱۴۷ | ۳۲,۵۴۷      | ۲,۹۱۸,۶۰۰ | ۴,۸۵۹,۴۳۲ | ۲,۰۰۹       | ۴,۸۵۷,۴۲۳ |  |
| (۳۴,۴۵۲)  | .           | (۳۴,۴۵۲)  | (۵۵,۶۵۰)  | .           | (۵۵,۶۵۰)  | ۷  |
|           |             |           |           |             |           | سهم دواير عمومی از دواير خدماتی          |
| (۴۸۷,۶۹۳) | .           | (۴۸۷,۶۹۳) | (۷۹۸,۳۰۰) | .           | (۷۹۸,۳۰۰) | ۹  |
|           |             |           |           |             |           | هزینه های جذب نشده تولید                 |
| ۴,۸۷۸,۷۵۲ | ۳۲,۵۴۷      | ۴,۸۴۶,۲۰۵ | ۸,۴۲۲,۶۲۴ | ۲,۰۰۹       | ۸,۴۲۰,۶۱۵ | جمع هزینه های ساخت                       |
| (۱۵۸,۶۵۵) | .           | (۱۵۸,۶۵۵) | ۱۰۴,۲۴۷   | .           | ۱۰۴,۲۴۷   | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت   |
| (۱۳,۸۶۸)  | .           | (۱۳,۸۶۸)  | (۵۱,۴۲۳)  | .           | (۵۱,۴۲۳)  | ضایعات عادی                              |
| ۴,۷۰۶,۲۲۹ | ۳۲,۵۴۷      | ۴,۶۷۳,۶۸۲ | ۸,۴۷۵,۴۴۸ | ۲,۰۰۹       | ۸,۴۷۳,۴۳۹ | بهای تمام شده ساخت                       |
| (۸۸۴,۶۲۱) | .           | (۸۸۴,۶۲۱) | (۲۷,۸۶۳)  | .           | (۲۷,۸۶۳)  | (افزایش) موجودی های ساخته شده            |
| ۳,۸۲۱,۶۰۸ | ۳۲,۵۴۷      | ۳,۷۸۹,۰۶۱ | ۸,۴۴۷,۵۸۵ | ۲,۰۰۹       | ۸,۴۴۵,۵۷۶ |  |

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۶۸۷,۳۸۸ میلیون ریال (سال قبل ۲,۵۳۸,۶۲۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

| ردیف | ۱۴۰۱                     |             | ۱۴۰۲                     |                    | نام شرکت   |
|------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------|--|
|      | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | مبلغ - میلیون ریال |  |
| ۶    | ۱۵۳,۱۰۸                  | ۵           | ۲۲۰,۶۹۱                  | کارتن              | آریا سلوز-پوشش گستر الوند البرز-سانی یک-کیسان کارتن-الموت-ادیب جهان تجارت-تولیدی کاغذکار-کارتن البرز-صنایع پازیراس |
| ۳۹   | ۹۹,۴۹۳                   | ۴۲          | ۱,۹۵۸,۲۵۷                | کربنات             | کاهه سودا-سدیم کاهه  |
| ۵    | ۱۳۳,۳۳۲                  | ۷           | ۳۱۴,۷۱۶                  | شیشه خرده          | اسماعیل ترکمن-غلام شفیع-خسروزادحسین نقایی-پهنوش-شیشه مینارضا ملکی-ارانشیه  |
| ۸    | ۱۹۳,۱۸۳                  | ۴           | ۱۹۳,۵۰۰                  | انواع فایلون       | شمس اسکو و البرز پلاست   |
| ۱۴   | ۳۵۲,۱۳۳                  | ۱۳          | ۶۱۶,۳۵۵                  | سیلیس              | سیلیس البرز-استخراج و فن آوری موا اولیه شیشه-خرم صنعت  |
| ۵    | ۱۳۷,۵۷۴                  | ۷           | ۳۴۳,۴۲۴                  | انواع پالت         | کوز-سفیر-عبادی-شعاعی-پهچوب-میدج-دناپلاست-پالت پارس   |
| ۴    | ۹۵,۱۸۴                   | ۶           | ۲۷۲,۹۶۳                  | انواع لیبیل        | پیشگامان چاپ-کامل برجسب پرند-چاپ رایان آرین - اطمینان توسعه-چاپ و انتشارات-ترسام اکلم                              |
| ۱۹   | ۴۸۴,۶۲۰                  | ۱۶          | ۷۶۸,۵۸۲                  | سایر               | آسان یک-برمودا   |
| ۱۰۰  | ۲,۵۳۸,۶۲۷                | ۱۰۰         | ۴,۶۸۷,۳۸۸                |                    |  |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

| تولید واقعی سال | تولید واقعی سال ۱۴۰۲ | ظرفیت معمولی (عملی) سالانه | ظرفیت اسمی سالانه | واحد اندازه گیری |                  |
|-----------------|----------------------|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| ۳۱,۵۷۵          | ۳۶,۰۹۸               | ۳۶,۹۷۵                     | ۴۰,۰۰۰            | تن               | محصول بطرف فاز ۱ |
| ۳۰,۷۶۶          | ۴۴,۰۴۶               | ۴۹,۹۳۹                     | ۶۰,۰۰۰            | تن               | محصول بطرف فاز ۲ |
| ۶۲,۳۴۱          | ۸۰,۱۴۴               | ۸۶,۹۱۴                     | ۱۰۰,۰۰۰           |                  |                  |

۶-۲-۱- باتوجه به جدید بودن خط تولید فاز ۲ مبنای ظرفیت عملی، تولید بر مبنای گزارش طرح توجیهی شرکت بوده است.

۶-۳- مواد اولیه شرکت عمدتاً شامل سیلیس، شیشه خرده، کربنات سدیم، فلدسپات، کارتن، دولومیت، نایلون و... می باشد. افزایش هزینه های مذکور بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۴- سرفصل فوق عمدتاً هزینه حقوق و مزایا پرسنلی می باشد که در امر تولید به واحد تولیدی، خدمات فنی ارائه می دهند. افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً از بابت افزایش نرخ حقوق مطابق بخشنامه و همچنین افزایش تعداد کارکنان شرکت می باشد.

۶-۵- هزینه استهلاک دارایی های ثابت، عمدتاً مربوط به استهلاک ماشین آلات و قالبها بوده است. افزایش هزینه فوق عمدتاً از بابت بهره برداری فاز ۲ کارخانه در اواخر سال مالی قبل بوده است.

۶-۶- افزایش هزینه خدمات فنی ناشی از افزایش تعداد پرسنل خدماتی با توجه به، افتتاح خطوط تولیدی فاز ۲ در اواخر سال مالی قبل و افزایش نرخ حقوق دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۶-۷- افزایش هزینه رستوران بابت تهیه غذای پرسنل از تامین کنندگان خارج از شرکت و افزایش تعداد پرسنل نسبت به سال قبل بوده است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال)            |         | یادداشت |
|-----------------------------------|---------|---------|
| ۱۴۰۱                              | ۱۴۰۲    |         |
| <b>هزینه های فروش و توزیع:</b>    |         |         |
| ۸,۳۴۱                             | ۱۲,۷۸۶  | ۷-۱     |
| ۷۴۷                               | ۴۷۸     |         |
| ۶۷۹                               | ۱,۶۶۹   |         |
| ۲۲۹                               | ۸۰۵     |         |
| -                                 | ۱۳,۰۷۸  |         |
| ۱,۶۹۵                             | ۶       |         |
| ۱۶,۱۳۴                            | ۱۲,۲۵۰  |         |
| ۴۴۵                               | ۹,۷۹۳   |         |
| ۵۱۵                               | ۱,۲۵۵   |         |
| ۳۳۹                               | ۴,۱۹۱   |         |
| ۵,۳۳۵                             | ۶,۱۴۹   |         |
| ۳۴,۴۵۹                            | ۶۲,۴۶۰  |         |
| سهم از واحدهای تولیدی             |         |         |
| ۳۴,۴۵۹                            | ۶۲,۴۶۰  |         |
| <b>جمع هزینه های توزیع و فروش</b> |         |         |
| <b>هزینه های اداری و عمومی:</b>   |         |         |
| ۴۶,۷۲۶                            | ۸۰,۷۴۴  | ۷-۱     |
| ۸,۳۴۶                             | ۴,۱۵۸   |         |
| ۸,۱۳۶                             | ۱۴,۲۴۴  |         |
| ۲,۶۹۱                             | ۱۳,۰۹۸  | ۷-۲     |
| -                                 | ۲,۳۰۰   |         |
| ۱۲,۹۶۱                            | ۸۷,۰۳۸  | ۷-۳     |
| ۴۸,۴۴۶                            | ۴۱,۷۵۰  |         |
| ۸,۱۳۳                             | ۳۷,۶۱۲  |         |
| ۴,۳۸۲                             | ۳۶,۱۳۷  |         |
| ۲,۶۶۸                             | ۳۲,۹۹۵  | ۷-۴     |
| ۲۰,۷۸۱                            | ۱۹,۹۷۳  |         |
| ۶,۲۰۲                             | ۱۹,۰۷۷  |         |
| ۹,۹۷۶                             | ۱۸,۸۶۰  |         |
| ۶,۹۰۳                             | ۱۷,۱۴۷  |         |
| ۱۰۳                               | ۱۳,۷۹۴  |         |
| ۲,۱۴۷                             | ۱۳,۶۴۲  |         |
| ۱۱,۱۸۷                            | ۱۰,۸۳۲  |         |
| ۱,۹۰۰                             | ۸,۲۶۴   |         |
| ۲,۸۷۲                             | ۶,۲۵۳   |         |
| ۱,۲۳۱                             | ۵,۳۶۷   | ۷-۵     |
| ۲,۲۳۰                             | ۴,۶۳۰   |         |
| -                                 | ۴,۳۹۷   |         |
| ۲۹۳                               | ۲,۳۹۶   |         |
| -                                 | ۶۲,۱۸۴  |         |
| ۸,۸۳۰                             | ۳۸,۴۴۰  |         |
| ۲۱۹,۱۴۳                           | ۵۹۵,۳۳۲ |         |
| ۳۴,۴۵۲                            | ۵۵,۶۵۰  | ۶       |
| ۲۵۳,۵۹۵                           | ۶۵۰,۹۸۲ |         |
| ۲۸۸,۰۵۴                           | ۷۱۳,۴۴۲ |         |
| سهم از دواير خدماتی               |         |         |
| <b>جمع هزینه های عمومی اداری</b>  |         |         |
| <b>جمع کل</b>                     |         |         |

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا به دلیل افزایش حقوق و دستمزد کارکنان طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل شرکت نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه مذکور ناشی از افزایش نرخ حقوق دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و هزینه سنوات شناسایی شده یک نفر از پرسنل بازنشسته بر مبنای ۲ ماه بوده است.

۷-۳- افزایش هزینه مذکور ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش تعداد پرسنل بوده است.

۷-۴- با توجه به اجاره ساختمان دفتر مرکزی در اواخر سال مالی قبل از شرکت تیزرو هزینه اجاره در سال مالی مورد رسیدگی افزایش یافته است.

۷-۵- افزایش حق حضور ناشی از افزایش مبلغ حق الحضور طبق مصوبه مجمع نسبت به سال مالی قبل و تشکیل کمیته های تخصصی در سال جاری که در سال قبل موضوع بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) |               | یادداشت | ۸- سایر درآمدها  |
|------------------------|---------------|---------|------------------|
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲          |         |                  |
| ۶,۱۵۰                  | ۵۸,۷۴۷        | ۸-۱     | فروش ضایعات      |
| ۸,۶۷۱                  | .             |         | خالص اضافی انبار |
| <u>۱۴,۸۲۱</u>          | <u>۵۸,۷۴۷</u> |         |                  |

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً از بابت فروش ضایعات سنگ زاک، ناپلون، چدن، چوب و... که طبق کمیسیون‌های مزایده بوده است.  
۹- سایر هزینه‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |                | یادداشت | ۹-۱ ضایعات غیر عادی تولید   |
|------------------------|----------------|---------|-----------------------------|
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲           |         |                             |
| ۳۱۴                    | ۶۹۳            | ۹-۱     | هزینه‌های جذب نشده در تولید |
| ۴۸۷,۶۹۳                | ۷۹۸,۳۰۰        | ۹-۲     | سایر (کسری انبار)           |
| ۸۰۹                    | ۱,۴۷۶          |         |                             |
| <u>۴۸۸,۸۱۶</u>         | <u>۸۰۰,۴۶۹</u> |         |                             |

۹-۱- ضایعات فوق از بابت شکستگی بخشی از محصولات تولیدی در طی سال مالی می‌باشد.  
۹-۲- مبلغ فوق بابت سربرابر جذب نشده تولیدات شرکت به دلیل عدم دسترسی به راندمان مورد انتظار تولید می‌باشد.  
۱۰- هزینه‌های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                | یادداشت | سود و کارمزد جرائم تسهیلات بانکی ارزی و ریالی |
|------------------------|----------------|---------|---|
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲           |         |   |
| ۵۲۱,۳۲۹                | ۴۷,۹۵۷         | ۱۰-۱    | سود و زیان تسعیر تسهیلات ارزی                 |
| .                      | ۲۲۵,۷۷۰        | ۱۰-۲    |   |
| <u>۵۲۱,۳۲۹</u>         | <u>۲۷۳,۷۲۷</u> |         |   |

۱۰-۱- کاهش هزینه‌های مالی مذکور عمدتاً از بابت تسویه تسهیلات ریالی بانک‌های صادرات، ملی، صنعت و معدن و سینا در سال جاری و تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن از بابت فاز ۲ در سال مالی قبل توسط بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی از محل واگذاری سهام بانک سینا بوده است.  
۱۰-۲- مبلغ مذکور از بابت سود و زیان تسعیر فرع تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن (جزء ۵) بوده که با فرض اجرای مصوبه‌ی هفتاد و هشت دولت و با نرخ ETS محاسبه شده و در حسابها لحاظ گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                | یادداشت | اشخاص وابسته:  |
|------------------------|----------------|---------|--|
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲           |         |  |
| ۱۳۵,۹۴۱                | -              | ۱۱-۴    | سود (زیان) ناشی از فروش موجودی‌ها                            |
| <u>۱۳۵,۹۴۱</u>         | <u>-</u>       |         |  |
| سایر اقلام:            |                |         |  |
| (۱۶۴,۸۸۷)              | ۹۰,۴۶۰         |         | سود (زیان) تسعیرداری‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات  |
| ۲,۷۹۷                  | (۲۰,۹۹۹)       |         | سود تسعیر ارز حساب نقد و بانک                                |
| ۳,۴۱۷                  | ۴۸,۱۴۶         | ۱۱-۱    | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی |
| (۷۷۸)                  | .              |         | هزینه کمک بلاعوض   |
| .                      | (۱۰۰,۹۷۰)      | ۱۱-۳    | جریمه دعوی حقوقی   |
| (۳۰,۰۰۰)               | (۳۰,۰۰۰)       |         | ذخیره بیمه سال ۹۸  |
| .                      | ۱۷۸,۸۴۰        | ۱۱-۲    | تاخیر تادیه  |
| (۵۴۵)                  | ۳,۲۳۷          |         | سایر   |
| <u>(۱۸۹,۹۹۶)</u>       | <u>۲۷۸,۴۸۷</u> |         |  |
| <u>(۵۴,۰۵۵)</u>        | <u>۲۷۸,۴۸۷</u> |         |  |

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

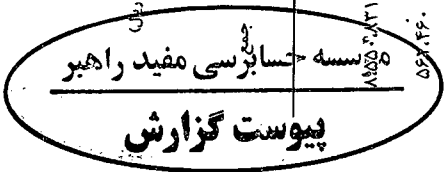
- ۱۱-۱ مبلغ ۴۷.۲۴۶ میلیون ریال از درآمد مذکور از بابت سپرده گذاری در صندوق اوج ملت با درآمد ثابت موثر سالانه ۲۸.۵ درصد بوده است
- ۱۱-۲ سر فصل مذکور ۱۷۳.۰۰۰ میلیون ریال تاخیر تادیه از شرکت تبریز تمات و مبلغ ۴.۰۰۰ میلیون ریال از آقای حسین براتی و مبلغ ۱.۸۴۰ میلیون ریال شرکت تولیدی اصل شهریار از بابت فروش محصول در سنوات قبل بوده که باتوجه به پیگیری های مکرر انجام شده در سال جاری واصل گردیده است.
- ۱۱-۳ مبلغ مذکور از بابت پرداخت ضرر و زیان به شرکت سایر صنعت ازبابت ضبط ضمانتنامه های اخذ شده از محل ساخت تابلو برق فاز ۲ کارخانه بوده که با توجه به مصوبه هیات مدیره و صلحنامه قبلی با توافق طرفین مقررگردید مبلغ ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال به شرکت مذکور پرداخت گردید که مابقی از حسابهای فی مابین تهاتر گردیده است ..
- ۱۱-۴ مبلغ مذکور از بابت فروش درآمد های اجر نسوز کارخانه مهرآباد به شرکت شیشه سازی مینا در سال مالی قبل بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به ملیون ریال)

| ۱۴۰۱        | ۱۴۰۲        |                                |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| ۱,۶۳۸,۱۹۸   | ۲,۹۱۵,۹۰۲   | سود عملیاتی                    |
| (۶۸,۵۱۲)    | (۲۹۱,۵۹۰)   | اثر مالیاتی                    |
| ۱,۵۶۹,۶۸۶   | ۲,۶۲۴,۳۱۲   |                                |
| (۵۷۵,۳۸۴)   | ۴,۷۶۰       | سود غیر عملیاتی                |
| (۳۳,۹۸۵)    | (۱۰,۴۱۰)    | اثر مالیاتی                    |
| (۶۰۹,۳۶۹)   | (۵,۶۵۰)     |                                |
| ۱,۰۶۲,۸۱۴   | ۲,۹۲۰,۶۶۲   | سود خالص                       |
| (۱۰۲,۴۹۷)   | (۳۰۲,۰۰۰)   | اثر مالیاتی                    |
| ۹۶۰,۳۱۷     | ۲,۶۱۸,۶۶۲   |                                |
| ۱۴۰۱        | ۱۴۰۲        |                                |
| تعداد       | تعداد       |                                |
| ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی  |
| (۱,۸۶۲,۲۳۳) | .           | میانگین موزون تعداد سهام خزانه |
| ۸۴۸,۱۳۷,۷۶۷ | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام       |

(مبالغ به میلیون ریال)



۱۳- دارایی ثابت مشهود

| نوع دارایی                    | بدهای تمام شده: | ساختمان  | زمین | یادداشت |
|-------------------------------|-----------------|----------|------|---------|
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱      | ۱۴۴۴۵۰۰         | ۱۳۳۱۵۶۹  | ۲۵۰۰ |         |
| افزایش                        | ۹۷۶             | ۳۲۰۷۶۸   | ۰    |         |
| آثار تفاوت تسعیر ارز          | ۰               | ۰        | ۰    |         |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | ۴۰۱             | ۵۸۱۴۴    | ۰    |         |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۱       | ۱۴۴۵۸۷۷         | ۱۳۷۰۰۱۸۱ | ۲۵۰۰ |         |
| افزایش                        | ۳۳۴۰۹۱          | ۱۳۸۰۱۹۶  | ۰    |         |
| آثار تفاوت تسعیر ارز          | ۰               | ۰        | ۰    | ۲۶-۳    |
| تعدیلات                       | ۳۵۰۰۵۶          | ۰        | ۰    |         |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | ۰               | ۰        | ۰    |         |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۲       | ۲۰۲۰۱۲۴         | ۱۳۹۸۳۷۷  | ۲۵۰۰ |         |
| استهلاک انباشته               | ۵۳۲۰۹           | ۸۲۰۵۳    | ۰    |         |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱      | ۱۳۷۵۶۵          | ۴۶۸۴۳    | ۰    |         |
| استهلاک                       | ۱۸۱۳۲۴          | ۱۳۸۸۹۶   | ۰    |         |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۱       | ۱۴۱۴۳۳          | ۵۱۰۱۰۵   | ۰    |         |
| استهلاک                       | ۳۱۲۰۷۰۶         | ۱۸۰۰۰۱   | ۰    |         |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۲       | ۱۶۹۶۰۶۱         | ۱۳۱۸۳۷۶  | ۲۵۰۰ |         |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲  | ۱۲۶۴۶۰۳         | ۱۱۴۱۳۸۵  | ۲۵۰۰ |         |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱  | ۵۸۳۲۴۹۵         | ۱۱۴۱۳۸۵  | ۲۵۰۰ |         |

| منصوبات | اتاقه و | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تأمینات | ساختمان | زمین | یادداشت |
|---------|---------|-------------|----------------------|---------|---------|------|---------|
|---------|---------|-------------|----------------------|---------|---------|------|---------|

|           |           |       |           |           |            |         |         |          |           |         |         |         |      |
|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|------------|---------|---------|----------|-----------|---------|---------|---------|------|
| ۱۶۷۰۸۲۸   | ۶۹۰۹۴۸    | ۴۸۸۷  | ۱۳۲۰۱۵۳   | ۱۸۲۰۲۷۸   | ۱۰۳۲۶۰۱۵۱  | ۶۱۱۰۷۷۷ | ۵۱۵۰۹   | ۳۱۰۳۵    | ۱۲۰۵۷۲    | ۵۲۰۵۳۲۶ | ۱۴۴۴۵۰۰ | ۱۳۳۱۵۶۹ | ۲۵۰۰ |
| ۰         | ۱۸۱۰۹۰۲   | ۰     | ۵۷۹۰۵۴۱   | ۱۰۰۵۲۰۳۵۵ | ۶۱۵۰۹۲۵    | ۲۳۷۷    | ۶۹۷۸۹   | ۱۷۲۰۶۶۴  | ۸۰۴۶۳     | ۱۲۱۰۵۴۱ | ۹۷۶     | ۳۲۰۷۶۸  | ۰    |
| ۰         | ۰         | ۰     | ۰         | ۰         | ۵۴۵۰۴۱۳    | ۰       | ۰       | ۰        | ۰         | ۱۵۳۴۶۲۸ | ۰       | ۰       | ۰    |
| ۰         | (۳۴۶۷۵)   | ۰     | (۱۰۰)     | (۱۰۰)     | (۱۲۰۳۷۲)   | ۰       | ۱۰۰     | (۱۲۰۳۷۲) | ۰         | ۰       | ۴۰۱     | ۵۸۱۴۴   | ۰    |
| ۱۰۶۴۷۰۹۱۹ | ۱۳۲۰۱۵۳   | ۴۸۸۷  | ۱۳۲۰۱۵۳   | ۱۸۲۰۲۷۸   | ۱۰۳۲۶۰۱۵۱  | ۶۱۱۰۷۷۷ | ۵۱۵۰۹   | ۳۱۰۳۵    | ۱۲۰۵۷۲    | ۵۲۰۵۳۲۶ | ۱۴۴۴۵۰۰ | ۱۳۳۱۵۶۹ | ۲۵۰۰ |
| ۲۰۲۴۷۰۸۲۳ | ۵۷۹۰۵۴۱   | ۰     | ۵۷۹۰۵۴۱   | ۱۰۰۵۲۰۳۵۵ | ۶۱۵۰۹۲۵    | ۲۳۷۷    | ۶۹۷۸۹   | ۱۷۲۰۶۶۴  | ۸۰۴۶۳     | ۱۲۱۰۵۴۱ | ۹۷۶     | ۳۲۰۷۶۸  | ۰    |
| ۵۴۵۰۴۱۳   | ۰         | ۰     | ۰         | ۰         | ۵۴۵۰۴۱۳    | ۰       | ۰       | ۰        | ۰         | ۱۵۳۴۶۲۸ | ۰       | ۰       | ۰    |
| (۱۲۰۳۷۲)  | ۰         | (۱۰۰) | (۱۰۰)     | (۱۰۰)     | (۱۲۰۳۷۲)   | ۰       | ۱۰۰     | (۱۲۰۳۷۲) | ۰         | ۰       | ۴۰۱     | ۵۸۱۴۴   | ۰    |
| (۰)       | (۴۵۹۰۹۹۴) | ۰     | (۴۵۹۰۹۹۴) | (۲۵۳۰۸۴۴) | ۷۱۳۰۸۳۸    | ۳۶۱۰۱۵۷ | ۲۶۲۵    | ۰        | ۰         | ۰       | ۳۵۰۰۵۶  | ۰       | ۰    |
| ۱۳۰۳۳۰۶۸۱ | ۲۵۲۰۷۰۰   | ۴۰۷۸۷ | ۲۵۲۰۷۰۰   | ۹۸۲۰۳۳۹   | ۱۲۰۰۸۰۰۹۵۵ | ۹۷۵۰۲۶۱ | ۱۲۴۰۰۳۳ | ۱۹۲۰۶۹۹  | ۷۰۳۶۶۰۹۷۱ | ۲۰۲۰۱۲۴ | ۲۰۲۰۱۲۴ | ۱۳۹۸۳۷۷ | ۲۵۰۰ |

|           |         |       |           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|-----------|---------|-------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ۱۰۰۲۲۰۴۹۳ | ۰       | ۰     | ۱۰۰۲۲۰۴۹۳ | ۳۶۵۰۶۹۴ | ۱۵۰۳۳۹  | ۳۰۹۹۳   | ۵۰۱۰۸۰۵ | ۵۳۲۰۹   | ۸۲۰۵۳   | ۰       | ۰       | ۰       | ۰       |
| ۱۰۰۰۸۰۶۳۱ | ۰       | ۰     | ۱۰۰۰۸۰۶۳۱ | ۳۳۹۰۴۷۵ | ۳۸۶۸    | ۱۸۵۸    | ۵۸۹۰۲۲  | ۱۳۷۰۵۶۵ | ۴۶۸۴۳   | ۰       | ۰       | ۰       | ۰       |
| ۲۰۳۱۰۱۲۴  | ۰       | ۰     | ۲۰۳۱۰۱۲۴  | ۶۰۵۰۱۶۹ | ۱۹۱۰۷   | ۵۸۵۱    | ۱۰۹۰۸۲۷ | ۱۸۱۰۳۲۴ | ۱۳۸۸۹۶  | ۰       | ۰       | ۰       | ۰       |
| ۱۴۰۰۰۲۶۲  | ۰       | ۰     | ۱۴۰۰۰۲۶۲  | ۳۶۲۰۴۶۳ | ۷۴۶۰    | ۳۸۰۶    | ۸۳۳۰۹۹۶ | ۱۴۱۰۴۳۳ | ۵۱۰۱۰۵  | ۰       | ۰       | ۰       | ۰       |
| ۳۴۳۱۰۳۸۶  | ۰       | ۰     | ۳۴۳۱۰۳۸۶  | ۹۶۷۰۶۳۳ | ۲۶۵۶۷   | ۹۶۵۷    | ۱۹۳۲۸۳۳ | ۳۱۲۰۷۰۶ | ۱۸۰۰۰۱  | ۰       | ۰       | ۰       | ۰       |
| ۹۸۸۰۹۲۹۶  | ۲۵۲۰۷۰۰ | ۴۰۷۸۷ | ۹۸۲۰۳۳۹   | ۹۸۲۰۳۳۹ | ۹۸۲۰۳۳۹ | ۹۸۲۰۳۳۹ | ۹۸۲۰۳۳۹ | ۹۸۲۰۳۳۹ | ۹۸۲۰۳۳۹ | ۹۸۲۰۳۳۹ | ۹۸۲۰۳۳۹ | ۹۸۲۰۳۳۹ | ۹۸۲۰۳۳۹ |
| ۸۶۱۶۰۷۹۵  | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۴۸۸۷  | ۱۳۳۰۱۵۳   | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۱۳۳۰۱۵۳ | ۱۳۳۰۱۵۳ |

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۳-اضافات دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

ساختمان

۱۲۸.۱۹۶

تعویض و تقویت کابل و ساخت انبار و ...

تاسیسات

۲۲۴.۱۹۱

دیزل ژنراتور و ...

ماشین آلات

۱۸.۷۰۸

زنجیر کانوایر و کپرسور و ترموکوبل و ...

**جمع ماشین آلات**

۱۸.۷۰۸

وسائط نقلیه

۱۶۷.۵۳۸

لودر و کپرسی و لیفتراک

۵.۱۲۶

مزدا وانت ، جک پالت و ...

**جمع وسائط نقلیه**

۱۷۲.۶۶۴

اثاثیه و منصوبات

۱۹.۴۱۴

تابلو درایو، کلید LBS ، دستگاه یوپی اس

۵۰.۳۷۵

مانیتور، شمارشگر اسکناس، آب سردکن و ...

**جمع اثاثیه و منصوبات**

۶۹.۷۸۹

ابزار آلات

۲.۳۷۷

ابزار آلات مصرفی و ...

۲.۳۷۷

**جمع ابزار آلات و قالبها**

۶۱۵.۹۲۵

**جمع کل**

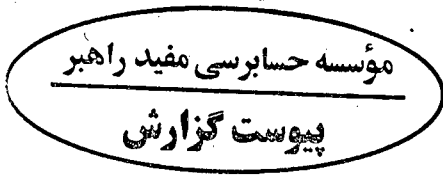
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | انتقال به دارایی ثابت<br>در جریان تکمیل | اضافات طی<br>سال | مانده ابتدای سال | وضعیت فعلی   | موضوع             | مبلغ قرارداد به ارز | کل مبلغ قرارداد | شرح  |
|------------|------------|------------|---|------------------|------------------|--------------|-------------------|---------------------|-----------------|--|
| ۴۸۳,۷۹۷    | ۲,۱۴۴      | ۴۸۵,۹۴۳    |   |                  |                  | در دست اقدام | خرید دستگاه IS    |                     |                 | Bottero  |
| ۷۶,۲۷۴     | (۲,۵۸۰)    | ۷۳,۶۹۴     |   |                  | ۵,۵۳۷            | در دست اقدام | خرید قالب         |                     |                 | SUZHOU DONGHAI GLASS MOULD CO<br>glass source          |
| ۸۹,۰۴۸     |            | ۸۹,۰۴۸     |   |                  |                  | در دست اقدام | خرید الکتروموتور  |                     |                 | CHANGSHU JINGGONG MOULD MFG CO<br>SPECIAL CERAMICS     |
| ۷۵,۱۳۱     |            | ۷۵,۱۳۱     |   |                  |                  | در دست اقدام | قالب بطر          |                     |                 | Donya Deniz  |
| ۴۰,۷۹۱     | (۴۰,۵۸۰)   | ۴۴,۸۴۹     |   |                  | ۴۰,۴۸۰           | در دست اقدام | خرید آجر کوره     |                     |                 | DR.Gunther Inspections Gbr                             |
| ۳۹,۳۰۱     | (۱,۱۷۹)    | ۳۸,۱۰۸     |   |                  |                  | در دست اقدام | خرید دیزل ژنراتور |                     |                 | Qinhuangdao Yulun Glass Equipment Co.,Ltd              |
| ۲۹,۵۵۳     |            | ۲۹,۵۵۳     |   |                  |                  | در دست اقدام | ماشین آلات        |                     |                 | GPT CO., LIMITED                                       |
| ۲۵,۵۸۲     |            | ۲۵,۵۸۲     |   |                  |                  | در دست اقدام | مولدین            |                     |                 | ZHANGJIAGANG WELL PAK MACHINERY TEC CO.,LTD.(MATERIAL) |
| ۲۵,۲۹۱     |            | ۲۵,۲۹۱     |   |                  |                  | در دست اقدام | روغن قالب         |                     |                 | Hangzhou Xiexin New Materials Co.,Ltd                  |
| ۲۱,۸۱۶     |            | ۲۱,۸۱۶     |   |                  |                  | در دست اقدام | دو کرمات          |                     |                 | سفیر دریا ساحل (ارزی)                                  |
| ۲۱,۸۱۶     | (۲۰,۸۰۰)   | ۲۲,۶۱۶     |   |                  |                  | در دست اقدام | قطعات برقی ای اس  |                     |                 | Texco Interantional                                    |
| ۱۳,۵۱۶     | (۱۶,۷۴۴)   | ۳,۰۳۴      |   |                  |                  | در دست اقدام | قطعات برقی ای اس  |                     |                 | SET MUHENDISLIK  |
| ۱۳,۴۰۴     |            | ۱۳,۴۰۴     |   |                  |                  | در دست اقدام | حمل               |                     |                 | Pneumofore   |
| ۹,۴۲۰      |            | ۹,۴۲۰      |   |                  | ۹,۴۲۰            | در دست اقدام | تیغه قیچی         |                     |                 | SCL  |
| ۴,۰۹۱      |            | ۴,۰۹۱      |   |                  |                  | در دست اقدام | قالب بطر          |                     |                 | Horn   |
| ۲,۹۲۸      | (۱۱,۱۴۴)   | ۸,۲۰۴      |   |                  | ۱۴,۰۷۲           | در دست اقدام | کیت وکیوم پمپ     |                     |                 | SHANDONG SANJIANG SMART EQUIPMENT CO                   |
| ۲,۰۰۴      |            | ۲,۰۰۴      |   |                  |                  | در دست اقدام | اجزای فنسور       |                     |                 | SICHUAN LECE TECHNOLOGY CO., LTD                       |
| ۱,۸۲۶      |            | ۱,۸۲۶      |   |                  |                  | در دست اقدام | سولنویید          |                     |                 | astral material industrial company limited             |
| ۱,۸۲۵      | (۷,۸۹۵)    | ۹,۷۲۰      |   |                  |                  | در دست اقدام | خرید قطعات کوره ۱ |                     |                 | glass technologies Bottero                             |
| ۱,۵۶۵      |            | ۱,۵۶۵      |   |                  | ۱,۵۶۵            | در دست اقدام | قالب بطر          |                     |                 | RES System   |
| ۱,۴۱۷      | (۵۸)       | ۱,۴۷۵      |   |                  |                  | در دست اقدام | اجزای فنسور       |                     |                 | شرکت رس سیستم  |
| ۴۴۴        |            | ۴۴۴        |   |                  |                  | در دست اقدام | خرید تیوب         |                     |                 | سپیر دریا ساحل آرژانتی                                 |
| ۴۲۲        | (۵,۳۲۲)    | ۵,۷۴۴      |   |                  |                  | در دست اقدام | هرزبه حمل         |                     |                 | موزگان فانی بارگانی صنعتی سلیمار                       |
| ۴۰۱        |            | ۴۰۱        |   |                  |                  | در دست اقدام | هرزبه حمل         |                     |                 | شرکت ترابری بین المللی تهران                           |
| ۳۱۵        | (۹۴۸)      | ۱,۳۶۳      |   |                  |                  | در دست اقدام | هرزبه حمل         |                     |                 | انام جاده (ارزی)                                       |
| ۱۴۱        | (۵۷۷)      | ۱۸۸        |   |                  |                  | در دست اقدام | هرزبه حمل         |                     |                 | شرکت آرژانتی   |
| ۴۱         | (۵۳۳)      | ۲۷۴        |   |                  |                  | در دست اقدام | هرزبه حمل         |                     |                 | Yihao  |
|            | (۱۱,۲۵۳)   |            |   |                  | ۱۱,۲۵۳           | خرامه پاتنه  | اجزای فنسور       |                     |                 | WBTS SRI   |
|            | (۷,۳۸۰)    |            |   |                  | ۷,۳۸۰            | خرامه پاتنه  | زنجیر کانوایر     |                     |                 | CHANGSHU BROTHER GLASS MOULD CO.LTD                    |
|            | (۱۰,۸۳۸)   |            |   |                  | ۱۰,۸۳۸           | خرامه پاتنه  | قالب بطر          |                     |                 | tempens instruments                                    |
|            | (۵۲,۶۴۲)   |            |   |                  | ۵۲,۶۴۲           | خرامه پاتنه  | خرید ترموکوپل     |                     |                 | HEBEI ANDY MOULD                                       |
|            | (۷,۱۰۴)    |            |   |                  | ۷,۱۰۴            | خرامه پاتنه  | قالب بطر          |                     |                 | Revimac/botterogroup                                   |
|            | (۸,۳۴۳)    |            |   |                  | ۸,۳۴۳            | خرامه پاتنه  | یونیت آب و صابون  |                     |                 | شرکت حمل و نقل بین المللی ایران خدمات                  |
|            | (۲,۶۹۹)    |            |   |                  | ۲,۶۹۹            | خرامه پاتنه  | حمل               |                     |                 | zibo ximmingyuan                                       |
|            | (۵,۶۰۶)    |            |   |                  | ۵,۶۰۶            | خرامه پاتنه  | زنجیر کانوایر     |                     |                 | سایر   |
|            | (۲,۴۸۹)    |            |   |                  | ۲,۴۸۸            | در دست اقدام |                   |                     |                 |  |
| ۹۸۲,۳۳۹    | (۳۲,۸۴۴)   | ۱,۰۵۲,۴۵۵  |   |                  | ۱۸۲,۷۲۸          |              |                   |                     |                 |  |

۱۳-۲-۱- مانده فوق عمدتا پیش پرداخت سرمایه ای پرداخت شده جهت واردات طرح توسعه کارخانه می باشد.



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۱,۵۵۷,۸۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار، سیل، زلزله، آتشنشانی و ریزش مواد مذاب از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- زمین ، ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات و دارایی های در جریان تکمیل شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی فاز ۲ در وثیقه بانک صنعت و معدن می باشد که با عنایت به تسویه تسهیلات مالی فوق در سال مالی قبل اقدامات در جهت خارج نمودن خارج نمودن وثایق فوق الذکر در جریان می باشد.

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| تاثیر پروژه بر عملیات              | مخارج انباشته |             | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل فیزیکی |            |                      |
|------------------------------------|---------------|-------------|--------------------|--------------------------|-------------------|------------|----------------------|
|                                    | ۱۴۰۱          | ۱۴۰۲        |                    |                          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                      |
|                                    | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال        |                          |                   |            |                      |
| افزایش ظرفیت تولید به میزان ۲۴۰ تن | ۴,۸۸۷         | ۴,۷۸۷       | ۷,۶۱۶,۵۰۶          | نامشخص                   | ۲۵                | ۲۵         | احداث خط تولید فاز ۳ |
|                                    | ۴,۸۸۷         | ۴,۷۸۷       | ۷,۶۱۶,۵۰۶          |                          |                   |            |                      |

۱۳-۵-۱- پروژه فاز ۳ از اوایل سال ۱۳۹۳ شروع شده و برآورد اولیه تاریخ تکمیل خط تولید فاز ۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بوده که به دلیل تحریم های صورت گرفته به تعویق افتاده است.

۱۳-۵-۲- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل فاز ۳ منظور شده است:

| شرح    | اول سال | افزایش (کاهش) طی سال | جمع   |
|--------|---------|----------------------|-------|
| فاز ۳  | ۴,۸۸۷   | (۱۰۰)                | ۴,۷۸۷ |
| جمع کل | ۴,۸۸۷   | (۱۰۰)                | ۴,۷۸۷ |

۱۳-۶- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مربوط به آجرها (سنگ زاک و نسوز چکر و ...) کمپرسور توربینی و ... می باشد .

۱۳-۷- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| توضیحات  | ۱۴۰۱  | ۱۴۰۲  |      |
|--|-------|-------|------|
| عدم انتقال مالکیت از شرکت شهرک های صنعتی ایران | ۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰ | زمین |
|  | ۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰ |      |

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع     | نرم افزار<br>رایانه ای | سرقفلی<br>محل<br>کسب | حق امتیاز<br>خدمات<br>عمومی |                                     |
|---------|------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|         |                        |                      |                             | بهای تمام شده                       |
| ۲۴,۰۱۴  | ۱,۶۱۸                  | ۱,۵۶۶                | ۲۰,۸۳۰                      | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱            |
| ۵۷,۰۴۳  | ۲۱,۷۱۰                 | -                    | ۳۵,۳۳۳                      | افزایش                              |
| ۸۱,۰۵۷  | ۲۳,۳۲۸                 | ۱,۵۶۶                | ۵۶,۱۶۳                      | مانده در پایان سال ۱۴۰۱             |
| ۲۴,۳۱۵  | ۲۴,۳۱۵                 | -                    | -                           | افزایش                              |
| ۱۰۵,۳۷۲ | ۴۷,۶۴۳                 | ۱,۵۶۶                | ۵۶,۱۶۳                      | مانده در پایان سال ۱۴۰۲             |
|         |                        |                      |                             | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |
| ۱,۴۶۳   | ۱,۴۶۳                  | -                    | -                           | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱            |
| ۱,۴۰۰   | ۱,۴۰۰                  | -                    | -                           | استهلاک                             |
| ۲,۸۶۳   | ۲,۸۶۳                  | -                    | -                           | مانده در پایان سال ۱۴۰۱             |
| ۱۰,۰۷۴  | ۱۰,۰۷۴                 | -                    | -                           | استهلاک                             |
| ۱۲,۹۳۷  | ۱۲,۹۳۷                 | -                    | -                           | مانده در پایان سال ۱۴۰۲             |
| ۹۲,۴۳۵  | ۳۴,۷۰۶                 | ۱,۵۶۶                | ۵۶,۱۶۳                      | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲        |
| ۷۸,۱۹۴  | ۲۰,۴۶۵                 | ۱,۵۶۶                | ۵۶,۱۶۳                      | مبلغ دفتری در سال ۱۴۰۱              |

۱۴-۱- اضافات طی سال مالی عمدتاً از بابت خرید مازول های نرم افزار راهکاران سیستم می باشد.

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

( مبالغ به میلیون ریال )

| ۱۴۰۱                     | ۱۴۰۲      |              |           |         |           |  |
|--------------------------|-----------|--------------|-----------|---------|-----------|--|
| خالص                     | خالص      | کاهش<br>ارزش | جمع       | ارزی    | ریالی     | یادداشت                                |
| ۸۲۰,۵۹۲                  | ۸۶۴,۱۹۶   | ۰            | ۸۶۴,۱۹۶   | ۰       | ۸۶۴,۱۹۶   | ۱۵-۱-۱                                 |
| ۶۵,۹۶۲                   | ۹۳,۰۸۹    | (۳۹,۴۹۱)     | ۱۳۲,۵۸۰   | ۰       | ۱۳۲,۵۸۰   | ۱۵-۱-۲                                 |
| ۸۸۶,۵۵۴                  | ۹۵۷,۲۸۵   | (۳۹,۴۹۱)     | ۹۹۶,۷۷۶   | ۰       | ۹۹۶,۷۷۶   |  |
| <b>حساب های دریافتنی</b> |           |              |           |         |           |  |
| ۱۹۴,۹۸۷                  | ۴,۶۲۳     | ۰            | ۴,۶۲۳     | ۰       | ۴,۶۲۳     | ۱۵-۱-۴                                 |
| ۱۷,۶۶۱                   | ۵۶,۶۷۲    | (۵,۱۰۷)      | ۶۱,۷۷۹    | ۹,۸۰۱   | ۵۱,۹۷۸    | ۱۵-۱-۵                                 |
| ۲۱۲,۶۴۸                  | ۶۱,۲۹۵    | (۵,۱۰۷)      | ۶۶,۴۰۲    | ۹,۸۰۱   | ۵۶,۶۰۱    |  |
| ۱,۰۹۹,۲۰۲                | ۱,۰۱۸,۵۸۰ | (۴۴,۵۹۸)     | ۱,۰۶۳,۱۷۸ | ۹,۸۰۱   | ۱,۰۵۳,۳۷۷ |  |
| <b>سایر دریافتنی ها</b>  |           |              |           |         |           |  |
| <b>اسناد دریافتنی</b>    |           |              |           |         |           |  |
| ۰                        | ۸,۷۷۱     | ۰            | ۸,۷۷۱     | ۰       | ۸,۷۷۱     | اشخاص وابسته (شیشه مینا)               |
| ۰                        | ۸,۷۷۱     | ۰            | ۸,۷۷۱     | ۰       | ۸,۷۷۱     |  |
| <b>حساب های دریافتنی</b> |           |              |           |         |           |  |
| ۱۱۷,۳۰۴                  | ۴۷,۹۶۳    | ۰            | ۴۷,۹۶۳    | ۰       | ۴۷,۹۶۳    | ۱۵-۱-۶                                 |
| ۷,۰۸۵                    | ۳۸,۸۶۵    | ۰            | ۳۸,۸۶۵    | ۰       | ۳۸,۸۶۵    | ۱۵-۱-۷                                 |
| ۰                        | ۳۷,۷۰۰    | ۰            | ۳۷,۷۰۰    | ۰       | ۳۷,۷۰۰    | مالیات و عوارض ارزش افزوده             |
| ۴۵,۱۷۸                   | ۰         | ۰            | ۰         | ۰       | ۰         | تضامنی شاپازپور و شرکاء ( صرافی یاسا ) |
| ۲۰۵,۲۹۱                  | ۹۳,۷۴۲    | ۰            | ۹۳,۷۴۲    | ۹۳,۷۴۲  | ۰         | ۱۵-۱-۸                                 |
| ۰                        | ۵۰,۲۶۵    | ۰            | ۵۰,۲۶۵    | ۵۰,۲۶۵  | ۰         | ۱۵-۱-۸                                 |
| ۵,۳۳۸                    | ۱۵,۴۱۵    | (۴۶,۶۱۸)     | ۶۲,۰۳۳    | ۰       | ۶۲,۰۳۳    | سایر                                   |
| ۳۸۰,۱۹۶                  | ۲۸۳,۹۵۰   | (۴۶,۶۱۸)     | ۳۳۰,۵۶۸   | ۱۴۴,۰۰۷ | ۱۸۶,۵۶۱   |  |
| ۳۸۰,۱۹۶                  | ۲۹۲,۷۲۱   | (۴۶,۶۱۸)     | ۳۳۹,۳۳۹   | ۱۴۴,۰۰۷ | ۱۹۵,۳۳۲   |  |
| ۱,۴۷۹,۳۹۸                | ۱,۳۱۱,۳۰۱ | (۹۱,۲۱۶)     | ۱,۴۰۲,۵۱۷ | ۱۵۳,۸۰۸ | ۱,۲۴۸,۷۰۹ |  |

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱      | ۱۴۰۲        |                                    |
|-----------|-------------|------------------------------------|
| ۳۱۰,۰۰۰   | ۲,۲۷۶,۴۰۷   | شرکت زمزم ایران                    |
| ۴۹۱,۵۹۸   | ۱,۱۸۹,۳۰۶   | بهنوش                              |
| .         | ۸۶,۸۹۰      | پخش سراسری پاک                     |
| ۱۴۷,۶۳۸   | ۴۰,۷۱۷      | پاکدیس                             |
| .         | .           | پخش سراسری پاک                     |
| ۴۰۰       | ۴۰۰         | شرکت زمزم کرمان                    |
| ۹۴۹,۶۳۶   | ۳,۵۹۳,۶۲۰   |                                    |
| (۱۲۹,۰۴۴) | (۲,۷۲۹,۴۲۴) | تهاتر با پیش دریافت (یادداشت ۱-۳۰) |
| ۸۲۰,۵۹۲   | ۸۶۴,۱۹۶     |                                    |

۲-۱-۱۵- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱      | ۱۴۰۲     |           |          |                                    |
|-----------|----------|-----------|----------|------------------------------------|
| خالص      | خالص     | کاهش ارزش | مانده    |                                    |
| .         | ۵۶,۰۴۸   | .         | ۵۶,۰۴۸   | تیگا نور پارس                      |
| .         | ۴۹,۰۵۵   | .         | ۴۹,۰۵۵   | تولید بازرگانی حلوا شکری شیر رضا   |
| ۱۳,۵۱۴    | ۲۳,۵۰۰   | .         | ۲۳,۵۰۰   | تجارت آزاد مانی                    |
| ۱۲۷,۳۷۹   | ۲۱,۷۱۲   | .         | ۲۱,۷۱۲   | تجارت شرق ایندستریز                |
| ۱۵۶,۱۴۲   | .        | .         | .        | رویان وسام البرز                   |
| ۴۴,۴۴۷    | .        | .         | .        | محمود عراقی                        |
| ۲۲,۳۲۴    | .        | .         | .        | شرکت سهامی خوش نوش                 |
| ۱۴,۶۶۶    | .        | .         | .        | تجارت نوش آدرین                    |
| ۸,۸۵۱     | .        | .         | .        | صباغیان بزرگی - بطر محسن           |
| ۶,۱۵۵     | .        | .         | .        | شرکت بهداد گستر پارس               |
| ۱۵۱       | ۱۰,۸۱۲   | .         | ۱۰,۸۱۲   | سایر مشتریان                       |
| .         | .        | (۱۶,۸۸۵)  | ۱۶,۸۸۵   | شرکت یک ویک ۱۵-۱-۲-۱               |
| .         | .        | (۱۶,۴۸۲)  | ۱۶,۴۸۲   | جلیل رسولیان NCB ۱۵-۱-۲-۲          |
| .         | .        | (۴,۵۹۵)   | ۴,۵۹۵    | عالی نوش - بطر ۱۵-۱-۲-۳            |
| .         | .        | (۱,۵۲۹)   | ۱,۵۲۹    | محسن تاج - بلور ۱۵-۱-۲-۴           |
| ۳۹۳,۶۲۹   | ۱۶۱,۱۲۷  | (۳۹,۴۹۱)  | ۲۰۰,۶۱۸  |                                    |
| (۳۲۷,۶۶۷) | (۶۸,۰۳۸) | .         | (۶۸,۰۳۸) | تهاتر با پیش دریافت (یادداشت ۲-۳۰) |
| ۶۵,۹۶۲    | ۹۳,۰۸۹   | (۳۹,۴۹۱)  | ۱۲۳,۵۸۰  |                                    |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۵-۱-۲-۱- طلب از شرکت یک و یک مربوط به سال ۹۴ می باشد که در این خصوص اقدامات حقوقی صورت گرفت و منجر به توقیف یک باب مفاز در شهرستان وارمین به نفع شرکت گردیده است و اقدامات حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۱-۲-۲- طلب از جلیل رسولیان بابت فروش بلور در سال ۱۳۹۴ بوده که با توجه به متواری شدن شخص مذکور اطلاعات حقوقی انجام شده و تا کنون به نتیجه نرسیده و اقدامات حقوقی منجر به صدور حکم جلب ایشان شده است.

۱۵-۱-۲-۳- مانده فوق مطالبات از شرکت عالی نوش بابت فروش نواح بطر در سنوات قبل می باشد. پیرو توافق انجام شده مقرر گردید که در صورت عدم پرداخت مطالبات توسط شرکت عالی نوش، دو قطعه زمین در مجموع به متراژ ۳۵۰۸ متر مربع به نام شرکت منتقل گردد. و واحد مورد رسیدگی به صورت وکالت نامه اقدام به فروش املاک کذکور نموده و طلب خود را واصل نماید که با توجه به کم کاری مدیریت و عدم فروش ملک مذکور اخذ سند مالکیت بر خلاف توافق نامه شرکت عالی نوش اقدام به پیگیری حقوقی نموده است.

۱۵-۱-۲-۴- طلب فوق مربوط به فروش بطر و بلور که از سنوات قبل از سال ۸۷ می باشد.

۱۵-۱-۲-۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۸۱,۳۷۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی واصل شده است و مبلغ ۸۴۷,۹۱۰ میلیون ریال از اسناد مذکور به تامین کنندگان مواد اولیه واگذار شده است.

۱۵-۱-۳- افزایش اسناد دریافتی (وابسته و مشتریان) از بابت فروش محصولات شرکت با توجه به افزایش میزان تولیدات شرکت می باشد.

۱۵-۱-۴- طلب از اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

|           | ۱۴۰۲         | ۱۴۰۱           |
|-----------|--------------|----------------|
| پاکدیس    | ۴,۵۸۶        | ۰              |
| ززم مشهد  | ۳۶           | ۳۶             |
| بهنوش     | ۰            | ۲۱,۴۸۲         |
| ززم ایران | ۰            | ۱۷۲,۴۶۹        |
|           | <u>۴,۶۲۲</u> | <u>۱۹۴,۹۵۷</u> |

۱۵-۱-۴-۱- مانده فوق از بابت فروش محصولات شرکت (انواع بطر) به شرکت های همگروه می باشد.

۱۵-۱-۵- طلب از سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ریالی         | ۱۴۰۲        |                |               | جمع           |                                  |
|---------------|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------------------------|
|               | ارزی        | کاهش ارزش      | جمع           |               |                                  |
| ۴۱,۷۳۹        |             |                | ۴۱,۷۳۹        |               | تولید بازرگانی حلوا شکری شیر رضا |
| ۰             | ۷۸۰۱        | ۰              | ۷۸۰۱          | ۹۹۷           | زید قیس کاظم (صادرات)            |
| ۳,۲۵۸         | ۰           | ۰              | ۳,۲۵۸         | ۳,۲۵۸         | شرکت ساسان-بطر                   |
| ۰             | ۱,۳۹۷       | ۰              | ۱,۳۹۷         | ۰             | بنیاد السلام (احمد کاظم محمود)   |
| ۱,۰۷۹         | ۰           | ۰              | ۱,۰۷۹         | ۱,۰۷۹         | رسولیان جلیل                     |
| ۳۸۸           | ۰           | ۰              | ۳۸۸           | ۳۸۸           | شهد گیران-بطر                    |
| ۲۳۱           | ۰           | ۰              | ۲۳۱           | ۲۳۱           | صنایع خوش نوش امین               |
| ۰             | ۰           | ۰              | ۰             | ۶۳۶           | باقری مرمتی سعید                 |
| ۰             | ۰           | ۰              | ۰             | ۳۷۵           | دوخی جبر حسین                    |
| ۵,۲۸۳         | ۶۰۳         | (۵,۱۰۷)        | ۷۷۹           | ۱۰,۶۹۷        | سایر                             |
| <u>۵۱,۹۷۸</u> | <u>۹۸۰۱</u> | <u>(۵,۱۰۷)</u> | <u>۵۶,۶۷۲</u> | <u>۱۷,۶۶۱</u> |                                  |

۱۵-۱-۵-۱- مطالبات ارزی در تاریخ صوت وضعیت مالی با نرخ ۴۰۱,۸۸۷ ریال تسعیر شده است. (به میزان ۲۴,۳۸۷ دلار)

۱۵-۱-۶- سایر حسابهای دریافتی اشخاص وابسته:

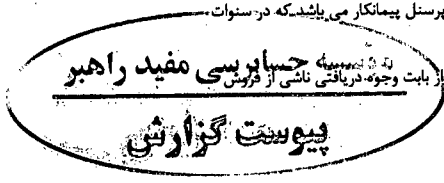
(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت  | ۱۴۰۲          | ۱۴۰۱           |                              |
|----------|---------------|----------------|------------------------------|
| ۱۱-۴     | ۴۷,۶۶۲        | ۰              | شیشه سازی مینا               |
|          | ۳۹            | ۳۹             | سیمان تهران                  |
| ۱۵-۱-۶-۱ | ۲۴۲           | ۱۱۷,۲۴۵        | بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی |
|          | <u>۴۷,۹۴۳</u> | <u>۱۱۷,۳۰۴</u> |                              |

۱۵-۱-۶-۱- مبلغ طلب از بنیاد مستضعفان از بابت فروش واخدهای شرکت در صندوق بهگزین می باشد که در حساب های فیما بین بنیاد مذکور اعمال شده است.

۱۵-۱-۷- سرفصل مذکور مشتمل بر مبلغ ۳۸,۸۶۵ میلیون ریال مربوط به وام کارکنان بوده که افزایش آن ناشی از پرداخت وام به پرسنل پیمانکار می باشد که در سنوات قبل موضوعیت نداشته است.

۱۵-۱-۸- مانده های فوق شامل طلب از دو صراف پیروی با مبلغ ارزی ۱۱۶,۸۷۵ دلار و باقی گوهری با مبلغ ارزی ۲۱۵,۵۳۴ دلار از بابت وجوه دریافتی ناشی از فروش حسابرسی مفید راهبر صادراتی می باشد.



شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۵- دریافتنی های بلندمدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱  | ۱۴۰۲  |
|-------|-------|
| ۲,۷۰۴ | ۲,۵۸۴ |
| ۲,۷۰۴ | ۲,۵۸۴ |

کارکنان ( وام )

۳-۱۵- روال عملیاتی فروش شرکت عمدتاً از طریق انعقاد قرارداد و دریافت حداقل ۵۰ درصد مبلغ قرارداد بصورت نقد در زمان امضاء قرارداد می باشد. قابل ذکر است، اسناد دریافتنی مربوط به مابقی مبلغ قرارداد قبل از شروع فرآیند تولید محصول دریافت می گردد. با عنایت به افزایش حجم تولید سیاست شرکت به سمت فروش بخشی از تولیدات به صورت اعتباری می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ |            | ۱۴۰۲   |           |               |         |
|------|------------|--------|-----------|---------------|---------|
| خالص | ارزش بازار | خالص   | کاهش ارزش | بهای تمام شده | تعداد   |
| .    | ۳۱,۰۸۲     | ۳۲,۲۰۷ | .         | ۳۲,۲۰۷        | ۳۳۳,۰۰۰ |
| .    | ۳۱,۰۸۲     | ۳۲,۲۰۷ | .         | ۳۲,۲۰۷        | ۳۳۳,۰۰۰ |

گواهی ظرفیت نقدی انرژی

۱-۱۶- مبلغ مذکور خرید گواهی ظرفیت نقدی انرژی برق در بازار بورس به قیمت تابلو جهت استفاده از ظرفیت بیشتر برق خط تولید کارخانه بوده است.

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱  | ۱۴۰۲  | یادداشت |
|-------|-------|---------|
| ۳,۵۰۰ | ۳,۵۰۰ | ۱۷-۱    |
| ۳,۵۰۰ | ۳,۵۰۰ |         |

حق الامتیاز ساختمان

۱-۱۷- مانده فوق بابت طلب از کارخانه الکل آساک قوچان (سیروس سلطانی) می باشد که طی توافق صورت گرفته با فرد مذکور مقرر گردید که در ازای طلب خود ۷ سهم از تعاونی مسکن کارگران شهرداری اهواز به شرکت شیشه وگاز انتقال یابد که طبق مبایعه نامه صورت گرفته در سال ۱۳۸۶ این انتقال صورت گرفته است. با توجه به اینکه دارایی تعاونی مزبور یک قطعه زمین واقع در خیابان کیانپارس اهواز میباشد طبق تصمیم تعاونی مذکور زمین را به قطعات ۳۰۰,۶۰۰ و ۹۰۰ متری تقسیم نموده که از طریق مزایده فروخته شود و سهم اعضا به آنها پرداخت گردد که در تاریخ صورتهای مالی این مهم انجام نشده است. شایان ذکر می باشد که شرکت در این خصوص از تعاونی مزبور شکایت نموده و پیگیری های حقوقی توسط واحد حقوقی شرکت تا حصول نتیجه انجام می گردد.

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- پیش پرداخت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | یادداشت  |
|------------------------|---------|--|
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲    |  |
| ۴۰,۲۴۷                 | ۳۷,۲۰۶  | پیش پرداخت های خارجی:<br>خرید لوازم و قطعات                    |
| ۴۰,۲۴۷                 | ۳۷,۲۰۶  |  |
| ۵۵,۶۷۸                 | ۱۲۰,۴۳۱ | پیش پرداخت های داخلی:<br>خرید مواد اولیه<br>خرید لوازم و قطعات |
| ۷۱۶                    | .       |  |
| ۱۶۲,۹۶۲                | ۲۴۷,۴۳۶ | سایر   |
| ۲۱۹,۳۵۶                | ۳۶۷,۸۶۷ |  |
| ۲۵۹,۶۰۳                | ۴۰۵,۰۷۳ | جمع  |

۱۸-۱- پیش پرداخت های خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشند :

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |  |
|------------------------|-----------|--|
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲      |  |
| ۸۳,۸۲۷                 | ۱۱۱,۶۶۱   | کربنات سدیم کاوه                         |
| ۶,۶۷۲                  | ۸۶,۲۳۵    | شرکت سیلیس البرز                         |
| .                      | ۸۴,۷۷۹    | کاوه سودا                                |
| .                      | ۱۹,۴۷۹    | رضا ملکی                                 |
| ۹۷۰۱                   | ۸,۲۹۶     | املاح معدنی ایران                        |
| ۱۵,۲۱۰                 | ۶,۸۳۰     | تولیدی معدنی پودرهای خرم صنعت ماندگار    |
| ۴,۸۲۵                  | ۳,۳۱۴     | جهان تجارت کارتن البرز                   |
| ۳۵۶                    | ۴۷        | رنگین لعاب نوآوران                       |
| ۱,۰۵۴                  | ۲۰        | شرکت سولفاتیک                            |
| ۳۳,۵۳۰                 | .         | بامداد پترو پارسان                       |
| ۱۰,۳۰۹                 | .         | پولاد پردیس سپنتا                        |
| ۶,۷۶۸                  | ۱۱,۰۷۷    | سایر                                     |
| ۱۷۲,۲۵۲                | ۳۳۱,۷۳۸   |  |
| (۱۱۶,۵۷۴)              | (۲۱۱,۳۰۷) | تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱-۲۵) |
| ۵۵,۶۷۸                 | ۱۲۰,۴۳۱   |  |



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۲- سایر پیش پرداخت ها به شرح زیر می باشند :

| (مبالغ به میلیون ریال) |          |   |
|------------------------|----------|---|
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲     |   |
| ۶,۲۳۰                  | ۵,۸۶۵    | بیمه سینا (اشخاص وابسته)                              |
| ۳۲,۱۵۰                 | ۳۲,۱۵۰   | پیشروان توسعه ماشین سازی کوشا                         |
| ۸,۲۰۸                  | ۱۸,۵۴۵   | شیمی سیس خاورمیانه کهن                                |
| .                      | ۱۵,۵۲۱   | تولیدی سیلان پلاست                                    |
| .                      | ۱۵,۲۵۰   | سامانه های هوشمند بصیر برزین                          |
| .                      | ۱۳,۹۰۹   | سپاهان لیفت   |
| .                      | ۱۳,۲۲۱   | موسسه حسابرسی مفید راهبر                              |
| .                      | ۷,۴۴۴    | صنعت گران نیرو سازه                                   |
| .                      | ۷,۲۴۹    | آوا صنعت بانی   |
| ۵,۹۲۷                  | ۵,۹۲۷    | مهدی بابائی فروشگاه رویال                             |
| ۱۲,۴۲۰                 | ۵,۵۹۵    | محمود زاده (کارتن سازی ادیب) محمد رضا                 |
| ۸,۱۱۶                  | ۴,۱۰۶    | آرا پالایش مهران عزیزیان وفا                          |
| ۸,۵۳۶                  | ۳,۵۰۳    | محمودی علی اصغر                                       |
| ۱۱۲                    | ۱۱۲      | پارس بتن قائم   |
| ۶,۵۵۲                  | ۱۴       | تدبیر ایده اکسون                                      |
| ۳۲,۳۳۴                 | .        | بهین پویان صنعت                                       |
| ۱۵,۴۰۰                 | .        | هوایار کنترل پیشرو                                    |
| ۱۴,۳۹۸                 | .        | صنعت برش پرشین  |
| ۱۰,۱۲۹                 | .        | کشتیرانی و خدمات دریایی سلیس رود ارون                 |
| ۷,۹۳۶                  | .        | صنایع چوبی بهچوب هیدج                                 |
| ۵,۳۹۳                  | .        | پترو اکسیر آسیا                                       |
| ۴,۳۱۵                  | .        | شرکت تکین باکس  |
| ۴,۰۱۳                  | .        | آهن فروشی جعفر زینی زاد                               |
| ۱,۶۳۰                  | .        | فنی و مهندسی آتی نیرو                                 |
| ۷۲,۲۷۶                 | ۱۱۸,۳۳۱  | سایر  |
| ۲۵۶,۰۷۸                | ۲۶۶,۷۴۲  |   |
| (۶,۲۳۰)                | (۴,۲۱۸)  | تهاتر با اسناد پرداختنی اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۱-۲۵) |
| (۹,۱۰۱)                | .        | تهاتر با حسابهای پرداختنی سایر اشخاص (یادداشت ۷-۱-۲۵) |
| (۷۷,۷۸۵)               | (۱۵,۰۸۷) | تهاتر با اسناد پرداختنی سایر اشخاص (یادداشت ۶-۱-۲۵)   |
| ۱۶۲,۹۶۲                | ۲۴۷,۴۳۶  |   |

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱      |           | ۱۴۰۲      |               |   |
|-----------|-----------|-----------|---------------|---|
| خالص      | خالص      | کاهش ارزش | بهای تمام شده |   |
| ۱۰        | ۱۰        | (۱,۰۰۰)   | ۱,۰۱۰         | کالای ساخته شده بلور                      |
| ۱,۰۰۸,۴۲۲ | ۱,۰۳۶,۲۹۵ | (۵,۶۰۰)   | ۱,۰۴۱,۸۹۵     | کالای ساخته شده بطر                       |
| ۱۰        | .         | .         | .             | موجودی بلور خریداری شده                   |
| ۳۴۴,۷۸۸   | ۷۲۸,۵۵۸   | .         | ۷۲۸,۵۵۸       | مواد اولیه و بسته بندی                    |
| ۶۴۸,۹۴۹   | ۱,۵۶۵,۸۵۰ | (۲۷,۰۰۰)  | ۱,۵۹۲,۸۵۰     | قطعات و لوازم یدکی                        |
| ۱۶۳,۴۷۳   | ۵۹,۲۲۶    | .         | ۵۹,۲۲۶        | کالای در جریان ساخت                       |
| ۳۲,۱۸۸    | ۱۲۹,۷۹۳   | (۷۰۰)     | ۱۳۰,۴۹۳       | سایر موجودیها (شامل ملزومات مصرفی و غیره) |
| ۵۵,۵۸۷    | ۱۷,۸۱۴    | .         | ۱۷,۸۱۴        | (اشخاص وابسته) کالای امانی ما نزد دیگران  |
| ۷,۱۶۵     | ۴۹۹       | .         | ۴۹۹           | (سایر) کالای امانی ما نزد دیگران          |
| ۳,۵۷۸     | ۸۷۰       | .         | ۸۷۰           | ضایعات                                    |
| ۲,۲۶۴,۱۷۰ | ۳,۵۳۸,۹۱۵ | (۳۴,۳۰۰)  | ۳,۵۷۳,۲۱۵     |   |

۱۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۳,۷۹۷,۴۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه بیمه می باشد.

۱۹-۲- ذخیره کاهش ارزش عمدتاً مربوط به بلور و قالبهای بلور بوده که در کارخانه شمس آباد قابل استفاده نمی باشد.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱          |            | ۱۴۰۲    |           |               |
|---------------|------------|---------|-----------|---------------|
| بهای تمام شده | ارزش بازار | خالص    | کاهش ارزش | بهای تمام شده |
| .             | ۹۹,۶۳۸     | ۹۹,۶۳۸  | .         | ۹۹,۶۳۸        |
| .             | ۱۲۰,۰۰۰    | ۱۲,۳۲۸  | .         | ۱۲,۳۲۸        |
| .             | ۲۱۹,۶۳۸    | ۱۱۱,۹۶۶ | .         | ۱۱۱,۹۶۶       |

شرکت شیشه سازی میناجورسی

صندوق درآمد ثابت اوج ملت- غیر بورسی

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱    | ۱۴۰۲    | یادداشت                                |
|---------|---------|--|
| ۱۳۵,۳۲۰ | ۹۳,۴۰۱  | موجودی نزد بانک ها - ریالی             |
| ۴۹۶     | ۴۵۰     | موجودی نزد بانک ها - ارزی              |
| .       | ۴,۳۹۴   | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی |
| ۵,۴۰۳   | ۱۸,۷۹۳  | موجودی صندوق - ارزی                    |
| .       | .       |  |
| ۱۴۱,۲۱۹ | ۱۱۷,۰۳۸ |  |

۲۱-۱- میزان ارز نزد بانک های ارزی ۱۰۱ یورو که با نرخ ۴۳۷,۷۳۴ ریال و ۱۰۱۱ دلار با ۴۰۱,۸۷۷ ریال تسعیر گردیده است.

۲۱-۲- مبلغ فوق بابت موجودی ارزی نزد صندوق شرکت به مبلغ ۴۳,۲۲۹ دلار با نرخ ۴۳۴,۷۲۵ ریال می باشد.

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

۲۲-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱        |             | ۱۴۰۲        |             |  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | درصد مالکیت | تعداد سهام  |  |
| ۵۱          | ۴۳۳,۴۹۹,۹۶۵ | ۵۱          | ۴۳۳,۴۹۹,۹۶۵ | شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا     |
| ۱۶          | ۱۳۶,۵۰۱,۳۶۰ | ۱۵          | ۱۲۷,۵۰۲,۰۵۶ | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران                |
| ۶           | ۵۳,۳۱۰,۷۶۹  | ۶           | ۵۳,۳۱۰,۷۶۹  | بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی               |
| ۱           | ۸,۶۵۷,۷۳۷   | ۱           | ۱۲,۰۹۱,۶۹۶  | صندوق سرمایه گذاری ا.ب. سینا بهگزین BFM    |
| ۰           | ۰           | ۱           | ۸,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت بیمه دانا (سهامی عام)                 |
| ۰           | ۰           | ۱           | ۷,۵۲۷,۲۸۰   | سرمایه تجارت ساتراس (سهامی عام)            |
| ۱           | ۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۰           | ۳,۱۹۷,۳۷۷   | شرکت سرمایه گذاری کاریزما                  |
| ۱           | ۷,۸۵۶,۵۷۲   | ۰           | ۰           | شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد مبین          |
| ۰           | ۴۳۱,۱۸۷     | ۰           | ۴۳۱,۱۸۷     | شرکت ره نگار خاورمیانه                     |
| ۰           | ۳,۳۹۹       | ۰           | ۳,۳۹۹       | شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص) |
| ۲۴          | ۲۰۱,۷۳۹,۰۱۱ | ۲۴          | ۲۰۴,۴۳۶,۲۷۱ | سایرین (کمتر ۵ درصد)                       |
| ۱۰۰         | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |  |

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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.

۲۴- سهام خزانه

| ۱۴۰۱        |             | ۱۴۰۲        |       |                  |
|-------------|-------------|-------------|-------|------------------|
| مبلغ        | تعداد       | مبلغ        | تعداد |                  |
| میلیون ریال | سهام        | میلیون ریال | سهام  |                  |
| ۱۳۴,۷۰۲     | ۵,۹۶۲,۴۱۲   | .           | .     | مانده ابتدای سال |
| (۱۳۴,۷۰۲)   | (۵,۹۶۲,۴۱۲) | .           | .     | فروش طی سال      |
| .           | .           | .           | .     | مانده پایان سال  |

۲۴-۱- واحدهای شرکت در صندوق بازارگردانی سینا بهگزین در طی سال مالی قبل ابطال و به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی منتقل گردیده است.

۲۴-۲- نتیجه عملیات خرید و فروش سهام خزانه شرکت مربوط به معاملات بازار گردانی به شرح ذیل می باشد:

| (مبلغ به میلیون ریال) |      |                                |
|-----------------------|------|--------------------------------|
| ۱۴۰۱                  | ۱۴۰۲ |                                |
| ۱۷۰۹                  | .    | مانده ابتدای سال               |
| (۱۵,۹۸۹)              | .    | زیان حاصل از فروش              |
| (۱۴,۲۸۰)              | .    | مانده پایان سال                |
| ۱۴۲۸۰                 | .    | انتقال کسر سهام به سود انباشته |
| .                     | .    | مانده پایان سال                |

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

| (مبلغ به میلیون ریال)    |           |           |           |         |                                 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------------------------------|
| ۱۴۰۱                     | ۱۴۰۲      | ارزی      | ریالی     | یادداشت |                                 |
| جمع                      | جمع       |           |           |         |                                 |
| <b>تجاری</b>             |           |           |           |         |                                 |
| <b>اسناد پرداختنی</b>    |           |           |           |         |                                 |
| ۱۸۵,۵۰۱                  | ۳۸۳,۳۴۱   | .         | ۳۸۳,۳۴۱   | ۲۵-۱-۱  | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۱۸۵,۵۰۱                  | ۳۸۳,۳۴۱   | .         | ۳۸۳,۳۴۱   |         |                                 |
| <b>حسابهای پرداختنی</b>  |           |           |           |         |                                 |
| .                        | ۱۶,۷۳۲    | .         | ۱۶,۷۳۲    | ۲۵-۱-۲  | اشخاص وابسته                    |
| ۲۰۰,۴۳۰                  | ۲۲۲,۰۴۷   | .         | ۲۲۲,۰۴۷   | ۲۵-۱-۳  | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۲۰۰,۴۳۰                  | ۲۳۸,۷۷۹   | .         | ۲۳۸,۷۷۹   |         |                                 |
| ۳۸۵,۹۳۱                  | ۶۲۲,۱۲۰   | .         | ۶۲۲,۱۲۰   |         |                                 |
| <b>سایر پرداختنی ها</b>  |           |           |           |         |                                 |
| <b>اسناد پرداختنی</b>    |           |           |           |         |                                 |
| ۸۹۴,۹۶۹                  | ۵۰۱,۴۴۴   | .         | ۵۰۱,۴۴۴   | ۲۵-۱-۴  | اشخاص وابسته                    |
| ۱۵۸,۸۳۹                  | ۵۶,۴۱۸    | .         | ۵۶,۴۱۸    | ۲۵-۱-۶  | سایر اشخاص                      |
| ۱,۰۵۳,۸۰۸                | ۵۵۷,۸۶۲   | .         | ۵۵۷,۸۶۲   |         |                                 |
| <b>حساب های پرداختنی</b> |           |           |           |         |                                 |
| ۷۵۵,۰۶۱                  | ۱,۸۶۹,۸۸۳ | ۲,۱۹۸     | ۱,۸۶۷,۶۸۵ | ۲۵-۱-۵  | اشخاص وابسته                    |
| ۶۸۵,۰۳۳                  | ۱,۳۹۷,۸۱۷ | ۱,۰۱۶,۲۳۰ | ۳۸۱,۵۸۷   | ۲۵-۱-۷  | سایر اشخاص                      |
| ۵۷,۵۶۶                   | .         | .         | .         |         | مالیات ارزش افزوده              |
| ۳,۱۰۲                    | ۷,۵۲۲     | .         | ۷,۵۲۲     |         | مالیات های تکلیفی - حقوق        |
| ۱,۰۳۹                    | ۶,۹۲۶     | .         | ۶,۹۲۶     |         | حق بیمه های پرداختنی            |
| ۱۵۷,۰۸۱                  | ۱۶۲,۱۷۳   | .         | ۱۶۲,۱۷۳   | ۲۵-۱-۸  | سپرده حسن انجام کار و بیمه      |
| ۱۴۰,۴۶۱                  | ۲۵۶,۶۲۰   | .         | ۲۵۶,۶۲۰   | ۲۵-۱-۹  | هزینه های پرداختنی              |
| ۴,۳۷۷                    | ۶,۷۰۷     | .         | ۶,۷۰۷     |         | سایر                            |
| ۱,۸۰۳,۷۲۰                | ۳,۷۰۷,۶۴۸ | ۱,۰۱۸,۴۲۸ | ۲,۶۸۹,۲۲۰ |         |                                 |
| ۲,۸۵۷,۵۲۸                | ۴,۲۶۵,۵۱۰ | ۱,۰۱۸,۴۲۸ | ۳,۲۴۷,۰۸۲ |         |                                 |
| ۳,۲۴۳,۴۵۹                | ۴,۸۸۷,۶۳۰ | ۱,۰۱۸,۴۲۸ | ۳,۸۶۹,۲۰۲ |         |                                 |

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۲۵ - اسنادپرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱      | ۱۴۰۲      | یادداشت  |                                       |
|-----------|-----------|----------|---------------------------------------|
| ۸۱,۹۴۶    | ۱۸۴,۳۴۱   | ۲۵-۱-۱-۱ | کربنات سدیم کاوه ( خرید کربنات سدیم ) |
| .         | ۱۸۴,۳۴۱   |          | کاوه سودا                             |
| .         | ۲۲,۸۷۷    |          | تک چاپ آذر تایماز                     |
| ۵,۰۰۰     | ۲۷,۴۴۲    |          | مشعلی (پالت سازی)                     |
| .         | ۱۶,۱۴۳    |          | آریانا سلولز سپنتا گستر               |
| .         | ۱۰,۴۶۴    |          | رضا ملکی                              |
| ۳,۷۰۵     | ۱۰,۰۰۲    |          | چاپ و انتشارات سازمان اوقاف           |
| ۹,۶۸۸     | ۱۴,۲۵۶    |          | صنعت برش پرشین                        |
| ۳۴,۱۶۰    | ۷,۰۸۳     | ۲۵-۱-۱-۲ | خسرو زاد ساری بیگلو رحیم              |
| ۳۷,۷۶۱    | .         |          | جهان تجارت کارتن البرز                |
| ۲۸,۰۶۸    | .         |          | البرز پلاست(نایلون)                   |
| ۱۸,۵۳۰    | .         |          | صنایع چوبی بهجوب هیدج(پالت)           |
| ۱۶,۷۸۶    | .         |          | بامداد پترو پارسان                    |
| ۶۶,۴۳۱    | ۱۱۷,۶۹۹   |          | سایر(۴۳ مورد)                         |
| ۳۰۲,۰۷۵   | ۵۹۴,۶۴۸   |          |                                       |
| (۱۱۶,۵۷۴) | (۲۱۱,۳۰۷) |          | تهاتر با پیش پرداخت ( یادداشت ۲-۱۸)   |
| ۱۸۵,۵۰۱   | ۳۸۳,۳۴۱   |          |                                       |

۱-۱-۱-۲۵-اسناد پرداختنی به کربنات سدیم کاوه بابت خرید کربنات (مواد اولیه) می باشد که تا تاریخ گزارش تسویه نشده است .

۱-۱-۱-۲۵-اسناد پرداختنی به خسرو زاد ساری بیگلو بابت خرید شیشه خرده (مواد اولیه) می باشد که تا تاریخ گزارش تسویه نشده است .

۱-۱-۲۵- حسابهای پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲   | یادداشت |                |
|------|--------|---------|----------------|
| .    | ۷,۸۸۰  |         | بهنوش ایران    |
| .    | ۸,۸۴۲  |         | شیشه سازی مینا |
| .    | ۱۰     |         | زمزم ایران     |
| .    | ۱۶,۷۲۲ |         |                |

۱-۱-۲۵- حسابهای پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱    | ۱۴۰۲    | یادداشت  |                                 |
|---------|---------|----------|---------------------------------|
| ۱۶,۷۵۷  | ۶,۱۶۳   | ۲۵-۱-۳-۱ | مشعلی (پالت ساز) ابودر          |
| .       | ۲۲,۲۶۴  | ۲۵-۱-۳-۲ | آریانا سلولز سپنتا گستر         |
| ۶۸,۳۲۳  | ۲۰,۲۸۶  |          | البرز پلاست                     |
| ۱۸,۵۷۹  | ۳۱,۵۱۳  |          | پالت سازی کوثر                  |
| ۱۴,۸۸۳  | ۸,۹۳۶   |          | خسرو زاد ساری                   |
| ۱۴,۴۴۱  | ۲,۲۲۵   |          | بیگی (سنگ کوبی جعفری) مجید بیگی |
| ۷,۲۹۱   | .       |          | کارتن سازی ادیب                 |
| ۵,۸۲۰   | .       |          | آرمین تسمه کویر                 |
| ۵,۲۵۷   | .       |          | ایران پودر قم                   |
| ۴,۶۷۷   | ۱۱,۳۴۴  |          | کاوه سودا                       |
| ۴,۲۷۸   | ۱۲,۵۵۰  |          | دنا پلاست                       |
| ۱۰۶     | ۲۵,۰۷۵  |          | عباس شفیعی                      |
| ۲۰۰     | ۷,۵۵۰   |          | صنایع بهجوب هیدج                |
| ۳۹,۸۱۸  | ۷۴,۱۴۱  |          | سایر(نفر)                       |
| ۲۰۰,۴۳۰ | ۲۲۲,۰۴۷ |          |                                 |

۱-۱-۳-۲۵-مانده حساب مشعلی ابودر (پالت ساز) بابت خرید پالت (مواد بسته بندی) می باشد که پس از تاریخ صورت وضعیت مالی عمده آن تسویه گردیده است .

۱-۱-۳-۲۵-مانده حساب آریانا سلولز سپنتا گستر بابت خرید نایلون (مواد بسته بندی) می باشد که پس از تاریخ صورت وضعیت مالی عمده آن تسویه گردیده است .

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲۵- اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲    | یادداشت                                   |
|----------|---------|---|
| ۵۰۱,۴۳۰  | ۵۰۱,۴۳۰ | ۲۵-۱-۴-۱ گسترش پایا صنعت سینا             |
| ۴۳۵,۳۰۰  | ۰       | ۲۵-۱-۴-۲ شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا |
| ۷,۵۰۰    | ۴,۲۱۸   | بیمه سینا                                 |
| ۱۰۶      | ۱۴      | موسسه هادی بینات                          |
| ۹۴۴,۳۳۶  | ۵۰۵,۶۶۲ |   |
| (۶,۲۳۰)  | (۴,۲۱۸) | تهاتر با سایر پیش پرداختها یادداشت (۲-۱۸) |
| (۴۳,۱۳۷) | ۰       | انتقال به سود سهام                        |
| ۸۹۴,۹۶۹  | ۵۰۱,۴۴۴ |   |

۴-۱-۴-۱-۲۵-مانده حساب فوق جهت تخصیص هلدینگ گسترش پایا صنعت به شرکت بابت راه اندازی پروژه فاز ۲ در سال مالی قبل می باشد.

۴-۱-۴-۲-۲۵-مانده حساب فوق جهت تخصیص هلدینگ مادر تخصصی صنایع غذایی سینا به شرکت بابت راه اندازی پروژه فاز ۲ و همچنین سرمایه در گردش شرکت می باشد.

۵-۱-۲۵- حسابهای پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱    | ۱۴۰۲      | ارزی  | ریالی     | یادداشت                             |
|---------|-----------|-------|-----------|-------------------------------------|
| جمع     | جمع       | ارزی  | ریالی     | یادداشت                             |
| ۴۱۱,۱۰۹ | ۲,۱۹۸     | ۲,۱۹۸ | ۰         | ۲۵-۱-۵-۱ شرکت توریرا - (۴,۹۷۶ یورو) |
| ۰       | ۱,۸۰۰,۰۰۴ | ۰     | ۱,۸۰۰,۰۰۴ | ۲۵-۲ بنیاد مستضعفان                 |
| ۱۸,۰۰۰  | ۱۸,۰۰۰    | ۰     | ۱۸,۰۰۰    | فولاد کاوه جنوب کیش                 |
| ۰       | ۱۵,۶۴۲    | ۰     | ۱۵,۶۴۲    | بهنوش ایران                         |
| ۰       | ۱۱,۲۰۷    | ۰     | ۱۱,۲۰۷    | شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا       |
| ۰       | ۸,۱۸۶     | ۰     | ۸,۱۸۶     | بیمه سینا                           |
| ۳۱۱,۵۳۳ | ۶,۴۸۹     | ۰     | ۶,۴۸۹     | شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا    |
| ۰       | ۶,۲۲۶     | ۰     | ۶,۲۲۶     | زمزم ایران                          |
| ۲,۳۷۵   | ۱,۵۲۹     | ۰     | ۱,۵۲۹     | پخش سراسری پاک                      |
| ۰       | ۳۰۳       | ۰     | ۳۰۳       | کارگذاری بهگزین                     |
| ۸۴      | ۸۴        | ۰     | ۸۴        | نساچی حجاب شهرکرد                   |
| ۱۲      | ۱۲        | ۰     | ۱۲        | اشتیاق                              |
| ۳       | ۳         | ۰     | ۳         | ایران پویا                          |
| ۷,۲۱۸   | ۰         | ۰     | ۰         | شیشه سازی مینا                      |
| ۴,۷۲۷   | ۰         | ۰     | ۰         | گسترش پایا صنعت سینا                |
| ۷۵۵,۰۶۱ | ۱,۸۶۹,۸۸۳ | ۲,۱۹۸ | ۱,۸۶۷,۶۸۵ |                                     |
| ۷۵۵,۰۶۱ | ۱,۸۶۹,۸۸۳ | ۲,۱۹۸ | ۱,۸۶۷,۶۸۵ |                                     |

۵-۱-۲۵- کاهش سرفصل مذکور ناشی از پرداخت بدهی و انتقال مانده بدهی به فروشندگان اصلی بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱-۲۵- اسنادپرداختنی غیرتجاری به سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲     |   |
|----------|----------|---|
| ۲۸,۲۶۰   | ۲۵,۹۰۵   | شهرک های صنعتی تهران                        |
| .        | ۱۱,۳۷۲   | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو(ایسیکو) |
| .        | ۳,۸۶۰    | نوبین گرافیک(روح اله عمرانی)                |
| ۶,۴۱۰    | ۳,۴۸۷    | تولیدی ایمن پوش                             |
| .        | ۲,۸۸۲    | توسعه شبکه فروش همکاران سیستم               |
| .        | ۲,۸۸۱    | تدارکات صنعتی و ساختمانی پارس               |
| .        | ۲,۸۰۳    | آبرسانی امیر محمد                           |
| ۶,۷۸۱    | ۳,۷۲۵    | سازمان امور مالیاتی                         |
| ۹,۰۰۰    | ۳,۴۶۵    | مدیریت طراح سامانه                          |
| ۲۶,۰۰۰   | .        | سرما به گذاری ملی ایران - دلگشایی           |
| ۱۵,۸۴۸   | .        | بهین پویان صنعت                             |
| ۱۲,۱۳۶   | .        | سیلیس البرز                                 |
| ۱۰,۳۷۸   | .        | محمود زاده(کارتن سازی ادیب) محمد رضا        |
| ۱۰,۱۶۲   | .        | پولاد پردیس سینتا                           |
| .        | .        | پیمانکاری میلاد نور                         |
| ۹,۷۹۹    | .        | رباط سیر(ایاب ذهاب)                         |
| ۱۸,۰۰۰   | .        | اداره ملی گاز                               |
| ۸۳,۸۵۰   | ۱۲,۹۷۹   | سایر(۱۲ مورد)                               |
| ۲۳۶,۶۲۴  | ۷۲,۳۶۰   |   |
| .        | (۱,۸۵۵)  | انتقال به مالیات پرداختنی ( یادداشت ۱-۲۸)   |
| (۷۷,۷۸۵) | (۱۵,۰۸۷) | تهاتر با پیش پرداخت ( یادداشت ۲-۱۸)         |
| ۱۵۸,۸۳۹  | ۵۶,۴۱۸   |   |



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۷-۲۵ - حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

| (مبلغ به میلیون ریال) |           | یادداشت   |         |          |  |
|-----------------------|-----------|-----------|---------|----------|--|
| ۱۴۰۱                  | ۱۴۰۲      | ریالی     | ارزی    |          |  |
| ۱۵۹,۶۶۸               | ۳۷۲,۹۶۲   | -         | ۳۷۲,۹۶۲ | ۲۵-۱-۷-۳ | سوزو دونگ های(۸۴۴,۳۶۲ یورو)                        |
| ۱۴۵,۶۴۳               | ۱۶۴,۴۲۷   | -         | ۱۶۴,۴۲۷ | ۲۵-۱-۷-۴ | سی جی اس (معادل ۳۷۲,۲۵۲ یورو)                      |
| -                     | ۵۵,۰۱۸    | -         | ۵۵,۰۱۸  | ۲۵-۱-۷-۱ | دکتر گانتز (معادل ۱۶۹,۸۳۶ یورو)                    |
| ۱۴,۵۴۲                | ۵۸,۸۵۵    | -         | ۵۸,۸۵۵  | ۲۵-۱-۷-۱ | جین کارلو پرگو (معادل ۱۳۲,۲۴۴ یورو)                |
| -                     | ۲۱,۴۸۲    | -         | ۲۱,۴۸۲  | ۲۵-۱-۷-۱ | ایزی گلس (معادل ۴۸,۶۳۴ یورو)                       |
| ۳۶,۶۰۰                | ۱۳,۵۴۹    | -         | ۱۳,۵۴۹  | ۲۵-۱-۷-۱ | چنگ شو (معادل ۳۰,۶۷۵ یورو)                         |
| ۲۷,۴۴۷                | ۳۰,۹۲۰    | -         | ۳۰,۹۲۰  | -        | زکتی (معادل ۷۰,۰۰۰ یورو)                           |
| ۳,۷۹۶                 | ۴,۲۷۶     | -         | ۴,۲۷۶   | -        | سنجین گلس (معادل ۹,۶۸۰ یورو)                       |
| ۳,۶۵۳                 | ۴,۱۱۵     | -         | ۴,۱۱۵   | -        | ام سی تایسا (معادل ۹,۳۱۶ یورو)                     |
| ۳,۵۲۹                 | ۳,۹۷۵     | -         | ۳,۹۷۵   | -        | ایماکاب وی (معادل ۸,۹۹۹ یورو)                      |
| ۱,۸۶۹                 | ۲,۱۰۵     | -         | ۲,۱۰۵   | -        | ری وی ماک (معادل ۴,۷۶۶ یورو)                       |
| ۷۸۷                   | ۸۸۶       | -         | ۸۸۶     | -        | اطلس تردیننگ (معادل ۲,۰۰۶ یورو)                    |
| -                     | ۱۱,۹۹۵    | -         | ۱۱,۹۹۵  | -        | لسپیشیال سرامیک (معادل ۲۷,۱۵۵ یورو)                |
| -                     | ۷۵۸       | -         | ۷۵۸     | -        | تمپنس اینسترومنت (معادل ۱,۷۱۶ یورو)                |
| -                     | ۲۸,۲۳۸    | -         | ۲۸,۲۳۸  | -        | لوری مولد (معادل ۶۳,۹۲۹ یورو)                      |
| -                     | ۴,۲۳۹     | -         | ۴,۲۳۹   | -        | تچس (معادل ۹,۵۹۷ یورو)                             |
| -                     | ۱۷,۱۳۸    | -         | ۱۷,۱۳۸  | -        | بی هایو (معادل ۳۸,۷۹۹ یورو)                        |
| -                     | ۳,۴۲۸     | -         | ۳,۴۲۸   | -        | گلس کم (معادل ۷,۷۶۰ یورو)                          |
| -                     | ۱۸,۰۱۳۲   | -         | ۱۸,۰۱۳۲ | ۲۵-۱-۵-۱ | شرکت هوآرو - (۴۰۷,۸۰۷ یورو)                        |
| -                     | ۱۷,۷۲۲    | -         | ۱۷,۷۲۲  | ۲۵-۱-۵-۱ | شرکت بنتوم فوره - (۴۰,۱۴۳ یورو)                    |
| ۲۲,۷۲۹                | ۲۲,۷۲۹    | -         | ۲۲,۷۲۹  | ۲۵-۱-۷-۲ | سهامداران (حق تقدم افزایش سرمایه)                  |
| ۶,۵۵۷                 | ۳۶,۸۵۷    | -         | ۳۶,۸۵۷  | -        | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسکو)        |
| -                     | ۲۱,۳۴۱    | -         | ۲۱,۳۴۱  | -        | فراکار زند   |
| -                     | ۱۸,۳۶۸    | -         | ۱۸,۳۶۸  | -        | بالا پروکاران ابصار                                |
| -                     | ۱۷,۷۹۱    | -         | ۱۷,۷۹۱  | -        | سفیر دریا ساحل آرمانی                              |
| ۱۲,۶۸۴                | ۱۵,۲۶۸    | -         | ۱۵,۲۶۸  | -        | سپند سازه اسپادانا                                 |
| -                     | ۱۳,۹۲۳    | -         | ۱۳,۹۲۳  | -        | گمرک جمهوری اسلامی ایران                           |
| -                     | ۷,۸۹۹     | -         | ۷,۸۹۹   | -        | بیمه پاسارگاد                                      |
| ۵,۵۲۲                 | ۵,۵۲۲     | -         | ۵,۵۲۲   | -        | اتاق بازرگانی صنایع معادن                          |
| ۲,۶۹۵                 | ۵,۴۵۳     | -         | ۵,۴۵۳   | -        | فروشگاه تهران استیل - بولبولفضل احمدی              |
| ۴,۶۳۵                 | ۴,۶۳۵     | -         | ۴,۶۳۵   | -        | مهدی بابائی بازرگانی آینده سازان                   |
| ۳,۵۴۰                 | ۳,۷۱۲     | -         | ۳,۷۱۲   | -        | مهدی آقایی آریان صنعت                              |
| ۳,۴۹۷                 | ۴,۴۷۵     | -         | ۴,۴۷۵   | -        | آمال پژوه (گروه صنعتی مدرن) محمد حسین              |
| ۴,۱۵۲                 | ۳,۸۳۵     | -         | ۳,۸۳۵   | -        | حیدری (امید صنعت ایران) اصغر                       |
| ۴,۳۶۱                 | ۳,۸۲۰     | -         | ۳,۸۲۰   | -        | کاتلمی (تهران صنعت) محمد                           |
| ۴,۴۲۱                 | ۷,۲۱۸     | -         | ۷,۲۱۸   | -        | ایرسانی امیر محمد                                  |
| ۳,۸۴۸                 | ۳,۷۱۲     | -         | ۳,۷۱۲   | -        | رحیمی (توسعه صنعت آریا عباس                        |
| ۴,۰۲۹                 | ۳,۰۷۲     | -         | ۳,۰۷۲   | -        | رباط سیر آریا                                      |
| ۳,۸۶۲                 | ۳,۰۷۲     | -         | ۳,۰۷۲   | -        | زند کریمخانی (کالای صنعتی آفتاب) حامد              |
| ۴۴,۴۹۰                | ۱,۹۱۵     | -         | ۱,۹۱۵   | -        | خدمات مهندسی مدیریت پندارگرا                       |
| ۲,۱۴۷                 | ۱,۶۹۱     | -         | ۱,۶۹۱   | -        | صنعتی و ساختمانی پارس - محمدتقی رجیبی              |
| ۱,۸۳۵                 | ۱,۶۹۱     | -         | ۱,۶۹۱   | -        | سفیر صنعت بهینه ایمان احمدی                        |
| ۱۰,۹۹۴                | ۱,۶۲۷     | -         | ۱,۶۲۷   | -        | پیمانکاری و اجاره دهنده ماشین آلات راهسازی عقاب کر |
| ۴,۹۷۸                 | ۱,۴۲۴     | -         | ۱,۴۲۴   | -        | بهرامی داود  |
| ۳,۰۶۴                 | ۹۵۱       | -         | ۹۵۱     | -        | شرکت مهندسیان مشاور پتروکاران پارس                 |
| ۲,۴۴۵                 | ۸۳۷       | -         | ۸۳۷     | -        | البرز صنعت سعید آقایی                              |
| ۲,۳۷۹                 | ۸۳۷       | -         | ۸۳۷     | -        | فروشگاه بلبرینگ جباری                              |
| ۱,۰۶۶                 | ۸۱۵       | -         | ۸۱۵     | -        | شرکت کالای صنعتی امین - رضا سبزیان                 |
| ۴,۵۳۰                 | ۶۸۸       | -         | ۶۸۸     | -        | مهدی بهرامی اصل رایان افراد تجارت فیدار            |
| ۴,۴۷۳                 | ۶۰۳       | -         | ۶۰۳     | -        | تهیه غذای مانی عباس زمانی                          |
| ۷۷۹                   | ۳۲۳       | -         | ۳۲۳     | -        | سیاوش سنایی راد بازرگانی سنایی                     |
| -                     | ۳۲۰       | -         | ۳۲۰     | ۲۵-۱-۷-۱ | سازمان تامین اجتماعی                               |
| ۲,۲۲۵                 | ۹۵        | -         | ۹۵      | -        | هیدرولیک پنوماتیک پوریا احمد نیکو گفتار            |
| ۳۸۲                   | ۸۸        | -         | ۸۸      | -        | مظاهری اکبر (پیمانکار لودر)                        |
| ۱۸۴                   | ۸۸        | -         | ۸۸      | -        | شرکت تجهیز صنعت پیشگامان فراداد                    |
| ۷۸                    | ۱۵        | -         | ۱۵      | -        | مهار رعد مرکزی - ولی کزازی                         |
| ۱۹,۱۶۹                | ۲         | -         | ۲       | -        | ملی گاز - شمس آباد                                 |
| ۴,۷۱۰                 | ۲         | -         | ۲       | -        | صنعت برش پرشین                                     |
| ۱۰,۵۶۰                | -         | -         | -       | -        | امیر هوشنگ مشهدی بازرگانی پارس فلز                 |
| ۱,۹۰۳                 | -         | -         | -       | -        | سایبر صنعت   |
| ۶۷,۶۶۹                | ۱۴۴,۸۶۴   | -         | ۱۴۴,۸۶۴ | -        | سایبر (۶۵۱ نفر)                                    |
| ۶۹۴,۱۳۴               | ۱,۳۹۷,۸۱۷ | ۱,۰۱۶,۲۳۰ | ۳۸۱,۵۸۷ | -        |  |
| (۹,۱۰۱)               | -         | -         | -       | -        | تهاتر با سایر پیش پرداختها یادداشت (۱۸-۲)          |
| ۶۸۵,۰۲۳               | ۱,۳۹۷,۸۱۷ | ۱,۰۱۶,۲۳۰ | ۳۸۱,۵۸۷ | -        |  |

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۷-۱-۲۵- مانده های فوق عمدتا از بابت قالب و قطعات و لوازم یدکی از شرکتهای خارجی (عمدتا در سنوات قبل) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ حواله سامانه سنادر حسابها منظور شده است.

۱-۷-۲-۲۵- بعلت عدم اقدام سهامداران جهت تکمیل اطلاعات خود جهت دریافت این حق تقدم ها، مبلغ فوق تاکنون تسویه نگردیده است.

۱-۷-۳-۲۵- مبلغ فوق بابت بدهی ارزی به مبلغ ۸۴۴,۳۶۲ یورو به شرکت سوژو بابت خرید قالب و ... می باشد که از محل فروش صادراتی شرکت تسویه خواهد شد.

۱-۷-۴-۲۵- مبلغ فوق مربوط به خرید سه دستگاه ای اس از شرکت CGS پروژه فاز ۲ می باشد.

۱-۸-۲۵- سپرده حسن انجام کار و بیمه

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱    | ۱۴۰۲    |   |
|---------|---------|---|
| ۳۴,۴۱۳  | ۶۴,۱۳۷  | خدمات مهندسی مدیریت پندارگرا            |
| ۱۵,۲۵۰  | ۱۴,۲۴۹  | مهدی بهرامی اصل رایان فرداد تجارت فیدار |
| ۱۴,۲۰۰  | ۹,۲۹۲   | شرکت مهندسان مشاور پتروکاران پارس       |
| ۷,۴۹۸   | ۹,۰۷۹   | تهیه غذای مانی عباس زمانی               |
| ۸,۴۸۶   | ۴,۷۴۲   | پیمانکاران میلاد نور                    |
| ۱,۹۴۴   | ۳,۹۹۱   | مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو) |
| ۴,۶۸۰   | ۲,۹۳۳   | جرثقیل اسپری                            |
| ۲,۵۴۸   | ۲,۵۹۰   | مظاهری (پیمانکار لودر و کمپرسی) اکبر    |
| ۱,۲۳۴   | ۱,۲۳۴   | گلریزان نوآور                           |
| ۲,۳۳۴   | ۱,۱۷۸   | فانوس درخشان                            |
| ۷۵۶     | ۷۵۶     | فن آوران رستا پاد                       |
| ۱,۶۰۷   | ۵۰۰     | خدمات یاران فرمان محمدی                 |
| ۱,۴۲۱   | ۴۷۶     | چرخش ابزار شتاب                         |
| ۱,۰۵۰   | ۲۶۲     | شرکت ایستا نصب                          |
| ۵۷۱     | ۲۵۲     | آهنگری میرزایی                          |
| ۳,۸۱۹   | ۲۳۰     | رباط سیر آریا                           |
| ۱,۱۴۶   | ۱۸۸     | آروین پویای هادی کارا                   |
| ۱,۰۰۷   | ۱۲۵     | شرکت فولاد پوشش آونگ                    |
| ۶,۸۵۰   | ۰       | محمد باریک زهی                          |
| ۵,۵۵۵   | ۰       | نجم سهیلی ایمان                         |
| ۴,۲۵۵   | ۰       | بهرامی داود                             |
| ۱,۹۸۲   | ۰       | مدیریت طراح سامانه                      |
| ۱,۰۸۳   | ۰       | شرکت صنایع دیر گداز آمل                 |
| ۳۳,۳۲۱  | ۴۵,۹۵۹  | سایر (۲۹۲ نفر)                          |
| ۱۵۷,۰۸۱ | ۱۶۲,۱۷۳ |   |

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۹-۲۵- هزینه های پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱            |                 | ۱۴۰۲      |         |                  |                                     |
|-----------------|-----------------|-----------|---------|------------------|-------------------------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | کاهش      | افزایش  | مانده ابتدای سال | یادداشت                             |
| ۰               | ۱۶,۰۷۱          | (۱۰۲,۵۱۵) | ۱۱۸,۵۸۶ | ۰                | ۲۵-۱-۹-۱ گاز و برق مصرفی            |
| ۵۷۶             | ۶۶۵             | (۲۳,۲۵۷)  | ۲۳,۳۴۶  | ۵۷۶              | ذخیره عیدی و پاداش                  |
| ۰               | ۲۵,۶۶۹          | ۰         | ۲۵,۶۶۹  | ۰                | ۲۵-۱-۹-۲ ذخیره مالیات ارزش افزوده   |
| ۰               | ۷۰,۰۰۰          | ۰         | ۷۰,۰۰۰  | ۰                | ۲۵-۱-۹-۳ ذخیره بیمه و سختی زیان آور |
| ۱۳۹,۸۸۵         | ۱۴۴,۲۱۵         | (۲۹۹,۰۷۶) | ۳۰۳,۴۰۶ | ۱۳۹,۸۸۵          | ۲۵-۱-۹-۴ سایر                       |
| ۱۴۰,۴۶۱         | ۲۵۶,۶۲۰         | (۴۲۴,۸۴۸) | ۵۴۱,۰۰۷ | ۱۴۰,۴۶۱          |                                     |

۱-۹-۲۵-۱-۹-۱- بدهی مزبور بابت هزینه برق و گاز تحقق یافته کارخانه بوده که در سال مالی بعد بصورت کامل تسویه شده است

۱-۹-۲۵-۲- از مبلغ مذکور مبلغ ۲۵,۶۶۹ میلیون ریال ذخیره مالیات و عوارض سال های ۹۶ و ۹۸ می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و همچنین مالیات سال ۹۷ مبلغ ۸,۷۵۸ میلیون ریال اعتبار مالیاتی مورد تایید سازمان بوده است. مالیات برارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است و همچنین مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۱۲,۴۹۲ میلیون ریال مازاد مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی بوده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتایج آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۱-۹-۲۵-۳- از مبلغ مذکور مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از بابت ذخیره بیمه سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از بابت ذخیره سختی زیان آور بوده است.

۱-۹-۲۵-۴- مبلغ مذکور از بابت ذخیره کارانه ۳ ماهه چهارم به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۵,۴۴۱ میلیون ریال ذخیره حسابرسی مالی و عملیاتی و مبلغ ۸۸,۷۷۴ میلیون ریال از عمدتاً از بابت صورت وضعیت تامین کنندگان نیروی انسانی و تهیه غذا و حمل و نقل داخل کارخانه و ... می باشد. که در سال مالی بعد بخش عمده آن تسویه شده است.

۱-۲-۲۵- حساب واسناد پرداختنی بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱      | ۱۴۰۲        | یادداشت |                               |
|-----------|-------------|---------|-------------------------------|
| ۵,۳۰۱,۸۹۰ | ۵,۳۰۱,۸۹۰   | ۲۵-۲-۱  | اشخاص وابسته - بنیاد مستضعفان |
| ۰         | (۱,۸۰۰,۰۰۰) | ۲۵-۱-۵  | حصه جاری                      |
| ۵,۳۰۱,۸۹۰ | ۳,۵۰۱,۸۹۰   |         | حصه بلند مدت                  |

۱-۲-۲۵-۱- مانده حساب فوق بابت تسویه تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن بابت فاز ۲ کارخانه می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ توسط بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی پرداخت و در حساب های فیما بین اعمال شده است. و طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ بدهی مذکور در ۱۳ قسط تقسیط گردیده است که تاکنون اسناد پرداختنی به بنیاد مستضعفان ارائه نشده است .

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱     |          | ۱۴۰۲     |         |
|----------|----------|----------|---------|
| جمع      | بلند مدت | جاری     | جمع     |
| ۹۰۴,۸۲۴  | ۲۸۵,۴۲۹  | ۶۱۹,۳۸۵  | ۹۵۷,۸۴۶ |
| (۴۲,۷۶۱) | .        | (۴۲,۷۶۱) | .       |
| ۸۶۲,۰۶۳  | ۲۸۵,۴۲۹  | ۵۷۶,۶۲۴  | ۹۵۷,۸۴۶ |

تسهیلات دریافتی  
 کسر میشود سپرده های سرمایه گذاری

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

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱      |           | ۱۴۰۲     |         |
|-----------|-----------|----------|---------|
| جمع       | ارزی      | ریالی    | ریالی   |
| ۹۵۱,۹۸۵   | ۱۸۶,۶۶۴   | ۷۶۵,۳۲۱  | ۹۵۷,۸۴۶ |
| (۴۷,۱۶۱)  | .         | (۴۷,۱۶۱) | .       |
| (۴۲,۷۶۱)  | .         | (۴۲,۷۶۱) | .       |
| ۸۶۲,۰۶۳   | ۱۸۶,۶۶۴   | ۶۷۵,۳۹۹  | ۹۵۷,۸۴۶ |
| (۲۸۵,۴۲۹) | (۱۸۶,۶۶۴) | (۹۸,۷۷۵) | .       |
| ۵۷۶,۶۲۴   | .         | ۵۷۶,۶۲۴  | ۹۵۷,۸۴۶ |

بانک ها  
 سود و کارمزد سال های آتی  
 کسر میشود سپرده دریافتی (سرمایه گذاری)

حصه بلند مدت  
 حصه جاری

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱    |         | ۱۴۰۲    |         |
|---------|---------|---------|---------|
| ۶۷۵,۳۹۹ | -       | ۶۷۵,۳۹۹ | -       |
| ۱۸۶,۶۶۴ | ۹۵۷,۸۴۶ | ۱۸۶,۶۶۴ | ۹۵۷,۸۴۶ |
| ۸۶۲,۰۶۳ | ۹۵۷,۸۴۶ | ۸۶۲,۰۶۳ | ۹۵۷,۸۴۶ |

۱۵ تا ۲۰ درصد  
 ۱ تا ۱۰ درصد

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

|         |         |
|---------|---------|
| ۱۴۰۲    | ۹۵۷,۸۴۶ |
| ۹۵۷,۸۴۶ | ۹۵۷,۸۴۶ |

۱۴۰۴ و پس از آن



۲۶-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

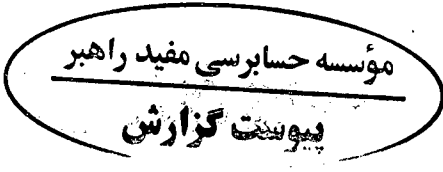
|         |
|---------|
| ۱۴۰۲    |
| ۹۵۷,۸۴۶ |
| ۹۵۷,۸۴۶ |

زمین، ساختمان و ماشین آلات

۲۶-۲ - جدول تسهیلات ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

| نام تسهیلات                              | یادداشت | بورو      | نرخ تسعیر ارز/ریال | بورو    | میلیون ریال |
|--|---------|-----------|--------------------|---------|-------------|
| تسهیلات جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ | ۲۶-۲-۱  | ۲,۱۶۸,۵۰۰ | ۴۴۱,۷۰۹            | ۹۵۷,۸۴۶ | ۱۸۶,۶۶۳     |
|  |         | ۲,۱۶۸,۵۰۰ |                    | ۹۵۷,۸۴۶ | ۱۸۶,۶۶۳     |

۲۶-۲-۱ - تسهیلات ارزی جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ بر اساس تصویب نامه شماره ۹۵/۱۲/۰۸ مورخ ۵۳۷۶۴/ت/۱۵۵۲۷۵ هیات محترم وزیران که طی نامه شماره ۴۰۵۵ مورخ ۹۶/۱/۲۹ بانک صنعت و معدن جهت استفاده از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید به شرکت ابلاغ شده که در صورت پرداخت ۲۵ درصد اقساط سررسید شده تا ۹۶/۱۲/۲۹ شامل ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید خواهد گردید که شرکت میزان ۷۵ درصد را پرداخت نموده است. مطابق ابلاغیه بند امصوبه هفتاد و هشتم نشست ستاد هماهنگی اقتصادی دولت مورخ ۱۴۰۱/۱/۶ مورخ ۱۴۰۱/۱/۶ خصوص بازپرداخت تسهیلات ارز اعطایی موضوع جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ مقرر گردید، در خصوص مشتریانی که متقاضی تسویه یکجا بدهی خود به بانک عامل می باشند در صورت پرداخت بدهی حداکثر تا ۳ ماه پس از ابلاغیه جرایم و دیر کرد بخشودگی و نرخ تسهیلات از ۷ درصد به ۴ درصد تغییر یابد و در خصوص آن دسته از مشتریانی که اقدام به بازپرداخت، بخشی از بدهی خود نموده اند یا کسر یک درصد از نرخ سود اعمال گردد و تامین ارز جهت بازپرداخت می بایستی از طریق سامانه نیما توسط بانک انجام شود. و مطابق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ دبیر کمیسیون اقتصادی و رئیس کارگروه ملی اعلام نظر در خصوص هرگونه ابهام در تسویه تسهیلات ارزی برعهده کارگروه ملی بوده و هرگونه تصمیم گیری در این خصوص از طرف سایر مراجع قانونی فاقد اعتبار بوده است. همچنین طبق مصوبه ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ هیئت وزیران بازپرداخت کلیه تسهیلات اعطایی بند دال می بایستی به صورت ارزی یا معادل ریالی به نرخ (مرکز مبادله ارز و طلا) صورت پذیرد. همچنین ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شماره نامه ۱۰/۴۹۰۴۶۶ به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ خواستار ارسال موافقت معاون اول ریاست جمهوری در خصوص تمدید مصوبه فوق جهت بهره مندی شرکت شیشه و گاز از مزایای مصوب مذکور شود که در جوابیه نامه مذکور مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ معاونت امور بانکی و بیمه شرکت های دولتی ابلاغ نموده با توجه به اینکه مهلت ۳۶ ماهه مصوبه اتمام یافته و مصوبه نحوه تسویه تسهیلات ارزی مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ بر مبنای نرخ ارز سامانه (مرکز مبادله ارز و طلا) طبق مصوبه ی شماره ۲۴۳۴۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ ابطل گردیده و کلیه تعیین تکلیفهای نحوه تسویه تسهیلات ارزی میبایست از دبیر خانه کار گروه ملی مستقر در دفتر کمیسیون اقتصادی هیات دولت مورد پیگیری قرار گیرد که محاسبات نحوه تسویه تسهیلات مذکور با فرض مشمول شدن شرکت از مزایای مصوبه فوق و به صورت یکجا و با نرخ سود ۳/۲ و نرخ ارز سامانه سنا صورت پذیرفته است که نتایج نهایی در این خصوص منوط به رای کارگروه ملی و مقامات ذیصلاح می باشد.



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۲۶- آنالیز تسهیلات ارزی جزء ۶ بند د قانون بودجه ی ۱۳۸۸ به شرح زیر بوده است:

| مزایای ناشی از<br>اجرای مصوبه<br>هفتاد و هشت دولت |             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|-------------|------------|------------|
| یورو  | یورو        | یورو       |            |
| ۱,۳۹۰,۵۶۷   | (۱۱۰,۳۲۷)   | ۱,۵۰۰,۸۹۴  | اصل        |
| ۷۷۷,۹۳۳   | (۲,۳۳۱,۳۹۷) | ۳,۱۰۹,۳۲۹  | فرع        |
| ۲,۱۶۸,۵۰۰   | (۲,۴۴۱,۷۲۴) | ۴,۶۱۰,۲۲۳  |            |

۲۶-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی و بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح ذیل است:

| یادداشت  | تسهیلات مالی -<br>میلیون ریال |
|--|-------------------------------|
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱                            | ۳,۸۳۴,۴۵۴                     |
| دریافت های نقدی                                | ۵۸۰,۵۸۵                       |
| سود، کارمزد و جرائم                            | ۵۲۱,۳۲۹                       |
| زیان تسعیر ارز انتقالی به دارایی<br>ثابت مشهود | ۱,۵۳۴,۶۲۸                     |
| اخذ تسهیلات جهت پرداخت بدهی                    | ۳۸۹,۱۵۹                       |
| پرداختهای نقدی بابت اصل                        | (۸۶۸,۴۶۴)                     |
| پرداختهای نقدی بابت سود                        | (۱۷۰,۱۲۴)                     |
| تسویه تسهیلات توسط سهامدار اصلی                | (۴,۹۵۹,۵۰۴)                   |
| مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                               | ۸۶۲,۰۶۳                       |
| دریافت های نقدی                                | -                             |
| سود، کارمزد و جرائم                            | ۴۷,۹۵۷                        |
| سود (زیان) تسعیر                               | ۲۲۵,۷۷۰                       |
| زیان تسعیر ارز انتقالی به دارایی<br>ثابت مشهود | ۵۴۵,۴۱۳                       |
| پرداختهای نقدی بابت اصل                        | (۵۹۸,۲۶۶)                     |
| پرداختهای نقدی بابت سود                        | (۱۲۶,۰۹۱)                     |
| سایر تعدیلات                                   | ۱,۰۰۰                         |
| مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                               | ۹۵۷,۸۴۶                       |

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| مبالغ به میلیون ریال         |         |
|------------------------------|---------|
| ۱۴۰۱                         | ۱۴۰۲    |
| مانده در ابتدای سال          | ۲۱,۶۳۹  |
| ذخیره تأمین شده              | ۲۰,۶۶۶  |
| انتقالی از شیشه مینا و آلیاژ | ۱۰,۹۴۰  |
| پرداخت شده طی سال            | (۶,۶۹۳) |
| انتقالی به بنیاد مستضعفان    | (۸۲)    |
| مانده در پایان سال           | ۴۶,۶۵۰  |

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

| مالیات          |         |
|-----------------|---------|
| ۱۴۰۱            | ۱۴۰۲    |
| مالیات پرداختنی | ۲۸۷,۶۱۲ |
| مانده پرداختنی  | ۱,۸۵۵   |
| مالیات پرداختنی | ۲۸۹,۴۶۷ |

درآمد مشمول مالیات  
و زمان ابرازی

| رسیدگی به دفاتر     | مالیات پرداختنی | پرداختنی | قسطی    | تشخیصی  | ابرازی | درآمد مشمول مالیات<br>و زمان ابرازی | سال مالی |
|---------------------|-----------------|----------|---------|---------|--------|-------------------------------------|----------|
| رسیدگی به دفاتر     | ۱۱,۹۷۰          | (۱۶,۰۵۰) | ۱۶,۰۵۰  | ۲۲,۱۶۶  | -      | (۸,۰۷۷)                             | ۱۳۹۵     |
| رسیدگی به دفاتر     | ۲۱,۶۶۸          | (۱۸,۵۷۵) | ۱۷,۱۰۸  | ۳۰,۰۳۵  | ۲,۶۳۷  | ۱۳,۱۸۷                              | ۱۳۹۶     |
| رسیدگی به دفاتر     | ۱۷,۸۵۱          | (۱۳,۲۴۶) | ۱۲,۰۸۶  | ۲۸,۴۸۸  | ۲۶,۷۱۹ | ۱۳۲,۱۰۰                             | ۱۳۹۷     |
| رسیدگی به دفاتر     | ۴۸,۵۷۲          | (۳۰,۶۴۵) | ۳۸,۳۰۷  | ۵۶,۹۲۳  | ۳۸,۳۰۷ | ۱۶,۰۰۹۴                             | ۱۳۹۸     |
| در حال انجام رسیدگی | ۸۰,۱۹۶          | (۵۳,۹۸۲) | ۳۳۹,۱۲۱ | ۲۲۱,۲۱۹ | ۵۲,۳۸۷ | ۲۶۲,۷۲۵                             | ۱۴۰۰     |
| رسیدگی نشده         | ۱۸۰,۲۵۷         | (۳۹,۴۶۴) | -       | -       | ۴۹,۴۶۴ | ۲۷۵,۶۲۶                             | ۱۴۰۱     |
|                     |                 |          |         |         |        | ۲,۹۲۰,۶۶۲                           | ۱۴۰۲     |
|                     | ۱۸۰,۲۵۷         | ۲۸۷,۶۱۲  |         |         |        |                                     |          |
|                     | ۱,۸۵۵           |          |         |         |        |                                     |          |
|                     | ۱۸۰,۲۵۷         | ۲۸۹,۴۶۷  |         |         |        |                                     |          |

استاد پرداختنی (یادداشت ۱-۶- ۲۵)

۲۸-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت کلیه برای سال مالی ۱۳۹۵ قسطی و تسویه شده است.

۲۸-۱-۲- برگ قسطی عملکرد سال ۱۳۹۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ به مبلغ ۱۰۰۰۳۳ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۸-۱-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۲,۱۶۶ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و به مبلغ ۱۶,۰۵۰ میلیون ریال مورد توافق و قسطی گردیده که طی سنوات قبل تسطی و تسویه شده است.

۲۸-۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۶,۳۷۷ میلیون ریال ابراز گردیده که مورد رسیدگی قرار گرفته و برای سال مذکور مبلغ ۱۷,۱۰۸ میلیون ریال برگ قسطی صادر که کلاً تسطی شده و مبلغ ۱,۵۵۸ میلیون ریال نیز بابت جریمه پرداخت و تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی تسویه گردیده است.

۲۸-۱-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۶,۷۱۹ میلیون ریال ابراز گردیده که مورد رسیدگی قرار گرفته و برای سال مذکور مبلغ ۱۲,۰۸۶ میلیون ریال برگ قطعی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ صادر گردیده که با توجه به اضافه برداشتی واحد مورد رسیدگی نسبت به برگ قطعی صادر شده مبلغ ۱,۱۶۰ میلیون ریال به طرفیت دارایی مالیات انتقالی درآمد شناسایی شده است.

۲۸-۱-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۸,۳۰۷ میلیون ریال ابراز گردیده است که مورد رسیدگی قرار گرفته و برای سال مذکور مبلغ ۵۶,۹۲۳ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نمی باشد.

۲۸-۱-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۵۲,۳۲۷ میلیون ریال ابراز گردیده است که مورد رسیدگی قرار گرفته و برای سال مذکور مبلغ ۲۴۱,۳۱۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است و مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ برگ قطعی به مبلغ ۲۳۹,۱۳۱ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال نیز در سال مالی بعد پرداخت نموده است.

۲۸-۱-۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و در سال مورد گزارش طبق محاسبات شرکت در نظر گرفته شده است و قطعیتهای ذخیره مالیات موکول به بررسی از سوی کارشناسان سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۸-۱-۹- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق محاسبات شرکت و با اعمال معافیت های تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (اصلاحی) و معافیت ماده ۱۴۲ و ۱۴۱ و افروض قبولی معافیت طرح اصلاح برخی از احکام مالیاتی، تحت عنوان (تنفیذ بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱) لحاظ شده است که کفایت ذخیره مالیات موکول به تأیید کارشناسان سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۸-۲- جمع مبالغ برداشتی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۷۶۶,۰۰۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال  | مالیات تشخیصی / قطعی | مالیات پرداختی و پرداختی | مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی |
|------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۵ | ۱۰,۲۳                | -                        | ۱۰,۲۳                                |
| ۱۴۰۰ | ۲۳۹,۱۳۱              | ۱۴۹,۵۸۴                  | ۸۹,۵۴۷                               |
|      |                      |                          | ۹۰,۵۶۰                               |

(مبالغ به میلیون ریال)

|          |           |
|----------|-----------|
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲      |
| ۱۱۳,۵۰۳  | ۱۸۰,۲۵۷   |
| ۸۰,۱۹۶   | ۲۴۵,۰۰۰   |
| ۲۲,۳۰۱   | ۵۷۰,۰۰۰   |
| ۱۰,۲۴۷   | ۲۰۲,۰۰۰   |
| .        | ۱۳۰,۶۶    |
| (۳۵,۷۴۳) | (۱۰,۵۸۵۶) |
| ۱۸۰,۲۵۷  | ۳۸۹,۴۶۷   |

مانده در ابتدای سال  
 ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲  
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال جاری قبل  
 هزینه مالیات بر درآمد  
 اسناد پرداختی  
 پرداختی طی سال

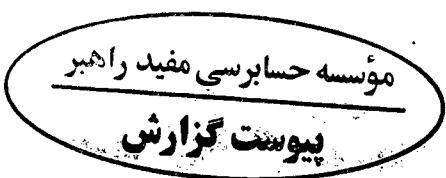


۲۹- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع     | ۱۴۰۱    |                   | ۱۴۰۲    |               | مانده پرداخت نشده |
|---------|---------|-------------------|---------|---------------|-------------------|
|         | جمع     | مانده پرداخت نشده | جمع     | استاد پرداختی |                   |
| ۱۵۲,۳۷۶ | ۱۱۸,۳۱۶ | ۳۴,۰۶۰            | ۱۰۸,۵۱۰ | ۰             | ۱۰,۸۵۱۰           |
| ۸۵,۰۰۰  | ۴۸,۶۸۰  | ۳۶,۳۲۰            | ۴۵,۳۱۵  | ۰             | ۴۵,۳۱۵            |
| ۰       | ۰       | ۰                 | ۸,۴۲۷   | ۰             | ۸,۴۲۷             |
| ۲۳۷,۳۷۶ | ۱۶۶,۹۹۶ | ۷۰,۳۸۰            | ۱۶۲,۱۵۲ | ۰             | ۱۶۲,۱۵۲           |

۲۹-۱- توضیح اینکه پیرو مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ مبلغ ۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال سود تقسیمی (به ازای هر سهم مبلغ ۸۰۰ ریال) تعیین و طبق برنامه زمانبندی از طریق سامانه سهام پرداخت شده است.



شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱    | ۱۴۰۲      | یادداشت |         |
|---------|-----------|---------|---------|
| جمع     | جمع       | ارزی    | داخلی   |
| ۳۲,۵۶۵  | ۴۷,۶۱۵    | ۰       | ۴۷,۶۱۵  |
| ۵۰۰,۹۱۷ | ۱,۱۰۶,۹۸۸ | ۹۴۸,۸۴۹ | ۱۵۸,۱۳۹ |
| ۵۳۳,۴۸۲ | ۱,۱۵۴,۶۰۲ | ۹۴۸,۸۴۹ | ۲۰۵,۷۵۳ |
| ۵۳۳,۴۸۲ | ۱,۱۵۴,۶۰۲ | ۹۴۸,۸۴۹ | ۲۰۵,۷۵۳ |

۳۰-۱- پیش دریافت اشخاص از وابسته بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱      | ۱۴۰۲        | یادداشت                              |
|-----------|-------------|--------------------------------------|
| ۰         | ۲,۲۷۳,۸۶۷   | ۳۰-۱-۱ شرکت زمزم ایران               |
| ۱۰۷,۶۳۸   | ۳۶۸,۴۸۵     | ۳۰-۱-۱ شرکت بهنوش                    |
| ۰         | ۸۶,۶۷۳      | ۳۰-۱-۱ پخش سراسری پاک                |
| ۳۲,۱۵۰    | ۴۷,۴۰۰      | موسسه تحقیق و توسعه دانشمند          |
| ۳۹۸       | ۳۹۸         | ۳۰-۱-۱ شرکت زمزم کرمان               |
| ۱۳۷       | ۱۳۷         | ۳۰-۱-۱ شرکت فرد آذربایجان            |
| ۷۸        | ۷۸          | ۳۰-۱-۱ شرکت زمزم رشت                 |
| ۲۱,۲۰۷    | ۰           | ۳۰-۱-۱ شرکت پاکدیس                   |
| ۱۶۱,۶۰۸   | ۲,۷۷۷,۰۳۹   |                                      |
| (۱۲۹,۰۴۴) | (۲,۷۲۹,۴۲۴) | تهاتر اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱-۱۵) |
| ۳۲,۵۶۵    | ۴۷,۶۱۵      |                                      |

۳۰-۱-۱- مانده حساب شرکت های گروه مربوط به پیش دریافت ناشی از فروش بطر بوده است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰-۲- پیش دریافت سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱      | ۱۴۰۲      | ۱۴۰۲    | ریالی    |  |
|-----------|-----------|---------|----------|--|
| جمع       | جمع       | ارزی    |          |  |
| ۵۹,۴۰۶    | ۱۲۸,۱۳۲   | ۱۲۸,۱۳۲ | .        | محمد هوگر رمزی                         |
| .         | ۱۲۶,۹۵۵   | ۱۲۶,۹۵۵ | .        | ینابیع المیلاد - ایوب عربی عبد         |
| ۱۵,۱۷۰    | ۹۹,۴۷۷    | ۹۹,۴۷۷  | .        | الا خوین (سلیم حسین محمد سلیم)         |
| ۳۶,۰۷۶    | ۷۴,۳۴۷    | ۷۴,۳۴۷  | .        | علی سعید حسین (الرافدین)               |
| ۲۵,۰۲۴    | ۶۵,۲۶۸    | ۶۵,۲۶۸  | .        | ینابیع الریف (سالم حومد هلوس)          |
| .         | ۶۰,۸۲۰    | ۶۰,۸۲۰  | .        | نصر فخری جاسم                          |
| .         | ۳۶,۰۲۴    | ۳۶,۰۲۴  | .        | ثمرات الیقین لتجاره العامه (جاسم عباس) |
| ۶,۹۷۹     | ۳۵,۶۲۶    | ۳۵,۶۲۶  | .        | رایان بغداد (مصطفی محمد حسن الوهاب)    |
| ۲۱,۰۱۷    | ۳۱,۶۲۷    | ۳۱,۶۲۷  | .        | العراقیه الوطنیه (حسین جبار)           |
| .         | ۳۱,۲۳۵    | ۳۱,۲۳۵  | .        | کمال عبدالله بابکر                     |
| .         | ۲۵,۹۳۲    | ۲۵,۹۳۲  | .        | آسی راعد هادی                          |
| .         | ۲۵,۳۹۳    | ۲۵,۳۹۳  | .        | سرا الحیات (عبدالناصر عبدالمجید جمیل)  |
| .         | ۲۲,۹۸۱    | ۲۲,۹۸۱  | .        | مارکلین (هزار محسن کریم)               |
| .         | ۲۱,۹۲۵    | ۲۱,۹۲۵  | .        | الطریق السریع (محمد صالح شیخان)        |
| ۳,۰۴۲     | ۲۰,۸۱۰    | ۲۰,۸۱۰  | .        | شرکت الکویت - محمد جلال علی            |
| .         | ۲۰,۵۶۷    | ۲۰,۵۶۷  | .        | سلسله الذهبیه (فوزی عبدالرحمان علی)    |
| ۱۶,۵۴۴    | ۱۵,۹۳۳    | ۱۵,۹۳۳  | .        | نوع الفراتین - عدنان جمعه جارالله      |
| ۱۵,۶۰۰    | ۱۵,۶۰۰    | ۱۵,۶۰۰  | .        | الشهیر - حسین زغیر ظاهر                |
| ۸,۵۲۰     | ۸,۵۲۰     | ۸,۵۲۰   | .        | ارض النور (وسام خلیل عبدالنبی)         |
| ۱۰,۴۵۹    | ۷,۹۷۵     | ۷,۹۷۵   | .        | علی البزاز                             |
| ۷,۹۵۰     | ۷,۹۵۰     | ۷,۹۵۰   | .        | کمال قادر محمد امین (استار مارینا)     |
| ۴۵,۶۶۶    | ۸۰۱       | ۸۰۱     | .        | ثار عبدالهادی آتیا                     |
| ۵,۴۲۳     | ۵۵۹       | ۵۵۹     | .        | شرکت الفوز                             |
| ۵,۱۱۱     | ۱۰۴       | ۱۰۴     | .        | شرکت نچرال جویس مشیک محمد دیبو         |
| ۲۲,۳۶۷    | ۷۱,۸۸۲    | .       | ۷۱,۸۸۲   | شرکت سهامی خوش نوش                     |
| .         | ۳۷,۸۲۲    | .       | ۳۷,۸۲۲   | تیکا نورپارس                           |
| ۱۷,۱۶۹    | ۱۷,۱۶۹    | .       | ۱۷,۱۶۹   | شرکت خوشگوار مشهد - بطر                |
| .         | ۱۵,۴۴۳    | .       | ۱۵,۴۴۳   | تجارت آزاد مانی                        |
| ۷,۴۴۰     | ۱۳,۹۵۱    | .       | ۱۳,۹۵۱   | خوشنوش همدان - ۱۰۰۸                    |
| ۱۲,۰۶۰    | ۱۲,۰۶۰    | .       | ۱۲,۰۶۰   | نیسان شرق مشهد - بطر                   |
| ۱۵۰,۶۹۰   | ۱۱,۸۶۵    | .       | ۱۱,۸۶۵   | رویان وسام البرز                       |
| .         | ۱۰,۰۰۰    | .       | ۱۰,۰۰۰   | تعاونی پیام عصاره طبیعت                |
| ۹,۰۶۸     | ۹,۰۶۸     | .       | ۹,۰۶۸    | شرکت خوشگوار آذربایجان - بطر           |
| ۱۳۸,۶۹۰   | ۷,۷۷۳     | .       | ۷,۷۷۳    | تجارت شرق آیندستریز                    |
| ۱۴,۶۶۶    | ۱,۸۱۴     | .       | ۱,۸۱۴    | تجارت نوش آدرین                        |
| ۱,۲۴۴     | ۱,۲۴۴     | .       | ۱,۲۴۴    | ارم نوش                                |
| ۲,۱۲۹     | ۶۴        | .       | ۶۴       | محصولات غذایی سمیه                     |
| ۳۹,۱۶۸    | .         | .       | .        | دجله الخیر                             |
| ۳۷,۸۳۲    | .         | .       | .        | ینابیع المیلاد - بسام عباس الله مراد   |
| ۲۰,۶۷۵    | .         | .       | .        | دورید الرحمانی سینالکو                 |
| ۱۳,۸۱۲    | .         | .       | .        | نظر حکمت                               |
| ۱۰,۲۲۵    | .         | .       | .        | شرکت الجزیل                            |
| ۴۹,۳۶۱    | ۸۰,۳۱۲    | ۶۴,۲۹۰  | ۱۶,۰۲۲   | سایر                                   |
| ۸۲۸,۵۸۴   | ۱,۱۷۵,۰۲۶ | ۹۴۸,۸۴۹ | ۲۲۶,۱۷۷  |  |
| (۳۲۷,۶۶۷) | (۶۸,۰۳۸)  | .       | (۶۸,۰۳۸) |  |
| ۵۰۰,۹۱۷   | ۱,۱۰۶,۹۸۸ | ۹۴۸,۸۴۹ | ۱۵۸,۱۳۹  |  |

تهاتر یا اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۲-۱۵)

۳۰-۲-۱- مبلغ ۹۴۸,۸۴۹ میلیون ریال (معادل ۲۰۸۶,۹۱۶ دلار) واریز شده توسط خریداران بطر به حساب صرافی ها بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱        | ۱۴۰۲        |  |
|-------------|-------------|--|
| ۹۶۰.۳۱۷     | ۲.۶۱۸.۶۶۲   | سود خالص   |
|             |             | تعدیلات:   |
| ۱۰۲.۴۹۷     | ۳۰۲.۰۰۰     | هزینه مالیات بر درآمد                                    |
| ۵۲۱.۳۲۹     | ۲۷۳.۷۲۷     | هزینه های مالی   |
| .           | .           | سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود                   |
| ۱۲.۶۶۱      | ۲۵.۰۱۱      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان          |
| ۱.۰۱۰.۰۳۱   | ۱.۴۱۰.۳۳۶   | استهلاک دارایی های غیر جاری                              |
| (۳.۴۱۷)     | (۴۸.۱۴۶)    | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی |
| (۲.۷۹۷)     | ۲.۰۹۹       | خالص (سود) تسعیر ارز                                     |
| ۱.۶۴۰.۳۰۴   | ۱.۹۶۵.۰۲۷   | جمع تعدیلات  |
|             |             | تغییرات در سرمایه در گردش :                              |
| (۱.۳۲۴.۹۰۵) | ۱۶۸.۲۱۶     | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی                       |
| (۱.۲۱۲.۲۲۰) | (۱.۲۷۴.۷۴۵) | (افزایش) موجودی مواد و کالا                              |
| (۲۰۵.۲۵۵)   | (۱۴۵.۴۷۰)   | (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                          |
| ۹۶۳.۰۴۸     | (۲۱.۲۹۱)    | افزایش پرداختنی های عملیاتی                              |
| (۱۳۶.۹۰۱)   | ۶۲۱.۱۲۰     | (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی                            |
| (۱.۹۱۶.۲۳۳) | (۶۵۲.۱۷۰)   | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                            |
| ۶۸۴.۳۸۸     | ۳.۹۳۱.۵۱۹   | نقد حاصل از عملیات                                       |

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به شرح جدول ذیل نسبت اهرمی شرکت نسبت به سال مالی قبل کاهش یافته است. طبق برنامه ریزی های انجام شده مقرر شده است که شرکت از محل ارز حاصل از فروش های صادراتی، اقدام به تسویه حساب بخشی از بدهی های ارزی و به تبع آن کاهش نسبت اهرمی خود نماید.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| ۱۴۰۱       | ۱۴۰۲       |                                       |
|------------|------------|---------------------------------------|
| ۱۰.۳۸۰.۱۶۶ | ۱۱.۱۰۰.۲۳۷ | جمع بدهی                              |
| (۱۴۱.۲۱۹)  | (۱۱۷.۰۳۸)  | موجودی نقد                            |
| ۱۰.۲۳۸.۹۴۸ | ۱۰.۹۸۳.۱۹۹ | خالص بدهی                             |
| ۲.۴۶۵.۴۱۶  | ۴.۴۰۴.۰۷۸  | حقوق مالکانه                          |
| ۴۱۵٪       | ۲۴۹٪       | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی و تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد.

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه بخش عمده ای از محصولات شرکت صادرات می گردد و همچنین برخی از قطعات و لوازم ماشین آلات فاز ۲ و ۳ از خارج از کشور تامین می گردد ، لذا شرکت وابستگی زیادی به نرخ ارز دارد و شرکت در معرض ریسک تغییرات نرخ ارز قرار دارد . مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ توضیحی ارائه شده است .

۳۲-۵- مدیریت ریسک مواد اولیه

باتوجه به درصدهم بری شیشه خرده در مواد اولیه مصرفی طرح وباتوجه به تاثیر پذیری قیمت عرضه این ماده اولیه از فرهنگ سازی تفکیک شیشه های مصرف شده وضایعاتی توسط مصرف کنندگان نهائی ،می توان گفت این صنعت ممکن است باکاهش عرضه شیشه خرده واستفاده از مواد اولیه جایگزین با نرخ بالاتر ودرصد پرت بیشتر مواجه گردد. لذا همواره تاثیرات عرضه این ماده اولیه می تواند حاشیه سود تولیدات شرکت شیشه وگاز را تحت تاثیر قراردهد.

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام مشتری        | میزان کل مطالبات | مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش |
|------------------|------------------|--------------------|-----------|
| شرکت بهنوش       | ۸۲۰.۷۲۱          | ۸۲۰.۷۲۱            | ۰         |
| شرکت پاکدیس      | ۴۰.۷۱۷           | ۴۰.۷۱۷             | ۰         |
| زمزم ایران       | ۲.۵۴۰            | ۲.۵۴۰              | ۰         |
| شرکت یک و یک     | ۱۶.۸۸۵           | ۱۶.۸۸۵             | (۱۶.۸۸۵)  |
| جلیل رسولیان NCB | ۱۶.۴۸۲           | ۱۶.۴۸۲             | (۱۶.۴۸۲)  |
| عالی نوش بَطَر   | ۴.۵۹۵            | ۴.۵۹۵              | (۴.۵۹۵)   |
| محسن تاج-بلور    | ۱.۵۲۹            | ۱.۵۲۹              | (۱.۵۲۹)   |
| سایر             | ۱۵۹.۷۰۹          | ۱۵۹.۷۰۹            | (۵.۱۰۷)   |
|                  | ۱.۰۶۳.۱۷۸        | ۱.۰۶۳.۱۷۸          | (۴۴.۵۹۸)  |

۳۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به اینکه قسمت عمده هزینه های تولید اعم از خرید مواد اولیه (بویژه کربنات سدیم که حدود ۵۰ درصد ارزش ریالی کل مواد اولیه و لوازم بسته بندی را شامل می شود)، حقوق و دستمزد کارکنان، سوخت و انرژی و سایر هزینه های عملیاتی به صورت نقدی بوده و در مقابل به دلیل شرایط حاکم بر بازار به محصولات شرکت به صورت اعتباری و با شرایط ۳۰ روزه به فروش می رسد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| عندالمطالبه                           | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع       |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۳.۰۸۷.۶۳۰     | ۱.۲۰۰.۰۰۰       | ۰              | ۴.۸۸۷.۶۳۰ |
| پرداختنی بلند مدت                     | ۰             | ۰               | ۳.۵۰۱.۸۹۰      | ۳.۵۰۱.۸۹۰ |
| تسهیلات مالی                          | ۹۵۷.۸۴۶       | ۰               | ۰              | ۹۵۷.۸۴۶   |
| مالیات پرداختنی                       | ۳۸۹.۴۶۷       | ۰               | ۰              | ۳۸۹.۴۶۷   |
| سود سهام پرداختنی                     | ۱۶۲.۱۵۲       | ۰               | ۰              | ۱۶۲.۱۵۲   |
| جمع                                   | ۴.۵۹۷.۰۹۵     | ۱.۲۰۰.۰۰۰       | ۳.۵۰۱.۸۹۰      | ۹.۸۹۸.۹۸۵ |

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳ - وضعیت ارزی

| یورو        | دلار آمریکا | شماره یادداشت | توضیح   |
|-------------|-------------|---------------|---|
| ۱۰۱         | ۴۴,۲۴۰      | ۲۱            | موجودی نقد  |
| ۰           | ۳۵۶,۷۹۶     | ۱۵            | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها   |
| ۱۰۱         | ۴۰۱,۰۳۶     | ۲۵            | جمع دارایی های پولی و ارزی  |
| (۲,۳۰۵,۶۵۲) | ۰           | ۲۶            | پرداختی های تجاری وسایر پرداختی ها  |
| (۲,۱۶۸,۵۰۰) | ۰           |               | تسهیلات مالی  |
| (۴,۴۷۴,۱۵۲) | ۰           |               | جمع بدهی های پولی و ارزی  |
| (۴,۴۷۴,۰۵۱) | ۴۰۱,۰۳۶     |               | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                               |
| (۱,۹۷۶,۲۳۰) | ۱۶۳,۲۰۶     |               | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹         |
| (۶,۵۶۲,۳۱۲) | ۶۰۹,۳۴۹     |               | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                         |
| (۹,۵۸۰,۶۶۴) | ۲۲۱,۲۲۳     |               | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |

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

| مبلغ - ارزی دلار | توضیح                |
|------------------|----------------------|
| ۱۲,۶۶۹,۱۲۵       | فروش و ارائه خدمات   |
| (۴,۴۶۷,۴۰۵)      | واردات               |
| (۸,۵۷۰,۳۹۶)      | فروش ارز             |
| (۹۹,۳۷۲)         | کارمزد فروش          |
| (۲۸۸,۵۱۱)        | کارمزد واردات و حمل  |
| (۲۵,۴۷۵)         | کارمزد تبدیل         |
| (۳۸,۹۶۳)         | هزینه نمایشگاه       |
| (۱۰,۰۰۰)         | پرداختی به هلدینگ    |
| (۱۵۸,۳۴۱)        | پرداختی به شیشه مینا |



(مبالغ به میلیون ریال).

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| تفاسیر دریافتی | تفاسیر اعطایی / دریافتی | سود(زیان) معامله | فروش از   | برداختی بابت اجاره | سود(زیان) معامله | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی      | نام شخص وابسته                     | شرح               |
|----------------|-------------------------|------------------|-----------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------------------------|-------------------|
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۱,۱۵۷,۲۱۳ | ۰                  | ۰                | ۲,۷۴۰,۸۴۱         | ۸,۳۲۷             | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت زترم ایران                    | شرکت‌های هم‌گروه  |
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۱۴۷,۰۰۲   | ۰                  | ۰                | ۲,۴۲۰,۱۰۹         | ۱۵,۹۵۳            | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت بهوش                          |                   |
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۰         | ۰                  | ۰                | ۸۷,۰۸۶            | ۰                 | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت پاکدیس                        |                   |
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۰         | ۰                  | ۰                | ۱۹۹               | ۴,۶۷۶             | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت پخش سراسری پاک                |                   |
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۰         | ۰                  | ۰                | ۰                 | ۱۹,۶۱۴            | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت شیشه سازی مینا                |                   |
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۱,۳۰۴,۳۱۵ | ۰                  | ۰                | ۶,۲۴۸,۳۳۵         | ۴۸,۵۷۰            |                | جمع              | جمع                                |                   |
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۰         | ۰                  | ۰                | ۰                 | ۸,۲۸۰             | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت بازرگانی توسعه تجارت رزام کیش | سایر اشخاص وابسته |
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۰         | ۰                  | ۰                | ۰                 | ۲,۶۴۷             | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت پروتئین گستر سینا             |                   |
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۶۸۲,۶۴۰   | ۰                  | ۰                | ۰                 | ۰                 | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت نساجی حجاب شهر کرد            |                   |
| ۰              | ۲۰,۰۰۰                  | ۰                | ۰         | ۰                  | ۰                | ۰                 | ۳۳,۰۲۸            | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت تولیدی نیروی جنوب غرب صبا     |                   |
| ۳۵,۰۰۰         | ۰                       | ۰                | ۰         | ۰                  | ۰                | ۰                 | ۳۳                | ✓              | هیئت مدیره مشترک | ساملان ایران                       |                   |
| ۰              | ۰                       | ۰                | ۰         | ۳۱,۱۸۸             | ۰                | ۰                 | ۰                 | ✓              | هیئت مدیره مشترک | شرکت تولیدی تیزرو                  |                   |
| ۳۵,۰۰۰         | ۲۰,۰۰۰                  | ۰                | ۶۸۲,۶۴۰   | ۳۱,۱۸۸             | ۰                | ۰                 | ۴۴,۹۸۸            |                | جمع              | جمع                                |                   |
| ۳۵,۰۰۰         | ۲۰,۰۰۰                  | ۰                | ۱,۹۸۶,۸۵۵ | ۳۱,۱۸۸             | ۰                | ۶,۲۴۸,۳۳۵         | ۹۲,۵۵۸            |                | جمع کل           | جمع کل                             |                   |

۳۴-۱-۱ - به استثنای فروش ارز و اجاره دفتر مرکزی شرکت، مابقی معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                            | ۱۴۰۱                            |                             | ۱۴۰۲ |     | پیش پرداخت | اسناد دریافتی تجاری | دریافتی تجاری | سایر اسناد دریافتی تجاری | سایر دریافتی ها | سایر اسناد پرداختی | پروانه های پرداختی | سایر پروانه های پرداختی | پروانه های پرداختی بلند مدت | سود سهام پرداختی | پیش دریافت ها | ۱۴۰۲ |  |  |
|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------|-----|------------|---------------------|---------------|--------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|---------------|------|--|--|
|                                | بدهی                            | طلب                         | بدهی | طلب |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| شرکت های اصلی و نهایی          | شرکت مابر تخصصی شیشه فائقی سینا |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | بنیاد مستقیمان                  |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | جمع                             |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| شرکت های همگروه                | شرکت شیشه سازی سینا             |                             |      |     |            |                     |               | ۸,۷۷۱                    | ۲۷,۶۶۲          |                    | (۸,۷۷۱)            |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | شرکت پاپوش                      |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | شرکت پاکدیس                     |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | دبیر ایران                      |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | پخش سرسری پاک                   |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | شرکت فور آذربایجان ارومیه       |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | گروه زورم کرمان                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | دبیر مشهد                       |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | دبیر رشت                        |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | جمع                             |                             |      |     |            |                     |               |                          | ۲۷,۶۶۲          | (۵,۱۳۳)            | (۱۸,۷۳۲)           |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                | سایر اشخاص وابسته               | گسترش پایا صنعت سینا        |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                |                                 | حساب شهر کرد                |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                |                                 | سپهان تهران                 |      |     |            |                     |               |                          |                 | ۳۹                 |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                |                                 | موسسه تحقیق و توسعه دانشمند |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
|                                |                                 | نفت تهران                   |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| الیان                          |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| وگک سینا                       |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| بیمه سینا                      |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| استیاق                         |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| ایران پویا                     |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| فولاد گاو جنوب کیش             |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| شرکت تولید نیروی جنوب برق سینا |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| کارگزاری بهگین                 |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| شرکت توریرا                    |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| موسسه های پیمان                |                                 |                             |      |     |            |                     |               |                          |                 |                    |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| جمع                            |                                 |                             |      |     |            |                     |               | ۳۹                       | (۵,۵۶۲)         | (۱۲)               |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |
| جمع کل                         |                                 |                             |      |     |            |                     |               | ۲۷,۶۶۲                   | (۵,۵۶۲)         | (۱۸,۷۳۲)           |                    |                         |                             |                  |               |      |  |  |

۲۴-۳- هیچگونه ذخیره کاهش ارزش از بابت مطالبات از شرکت های وابسته در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ اخذ نشده است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱           | ۱۴۰۲             |   |
|----------------|------------------|---|
|                |                  | بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:              |
|                | ۱,۸۶۵,۰۰۰        | ( اخذ نگردیده) تسهیلات بانک سینا                                  |
|                | ۹۶,۶۲۲           | شرکت توزیع برق - ضمانت نامه گواهی ظرفیت                           |
| ۳۸,۰۹۵         | ۳۸,۰۹۵           | تضمین اعتبارات اسنادی - شرکت بهنوش                                |
| ۵۶,۶۰۰         | ۵۶,۶۰۰           | تضمین اعتبار اسنادی - شرکت شیشه سازی مینا                         |
| ۶,۳۴۴          | ۲,۹۶۰            | تضمین مالیات ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی - مودیان بزرگ مالیاتی |
| ۲,۹۶۰          | ۲,۹۶۰            | شرکت ملی گاز  |
| ۱,۱۴۰          | ۱۴۰              | شرکت گلبرگ بهاران - تضمین خرید کالا                               |
| ۲,۸۴۱          | .                | سایر (پارس نیرو، کارگزاری شهر ...)                                |
| <u>۱۰۷,۹۸۰</u> | <u>۲,۰۶۲,۳۷۷</u> |   |

۳۵-۲- دارایی احتمالی:

۳۵-۲-۱- از بابت دعوای مطرح شده حقوقی علیه رضا توفیقی رای قطعی صادر شده و دوبات مغازه واقع در استان تبریز توقیف شده است که مراحل از این بابت در جریان می باشد.

۳۵-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای بااهمیتی می باشد.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد مهمی که به موجب آن تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشای آن ضرورت داشته باشد رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۶۱,۸۶۶ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۹ ریال برای هر سهم) است.