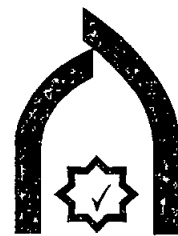


شماره : ۱۸۰۵ - ۱۴۰۲/۵

تاریخ : ۱۴۰۲، ۹، ۲۰

پیوست :

بسمه تعالی
استاد محترم



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

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

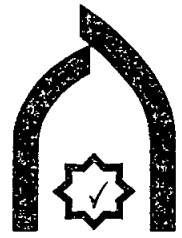
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳ و ۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۵۷	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۳۲	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- تسهیلات ارزی جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸

سرفصل تسهیلات مالی ارزی به شرح یادداشت ۱-۲-۲۵ توضیحی صورت های مالی ، شامل تسهیلات مالی اخذ شده از بانک صنعت و معدن در قالب عقود مشارکتی و طبق جز (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ و در جهت خرید ماشین آلات بوده که طبق بند (ح) تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ تسهیلات فوق مشمول حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور تلقی شده و براساس مفاد بند (پ) ماده ۳ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ آئین نامه اجرایی مربوط ، با نرخ ارز زمان پرداخت اقساط (نرخ ۴۰٫۴۸۹ ریال) تسعیر شده و مبلغ ۳۳۳٫۹۸۱ یورو (معادل ۲۵ درصد اقساط سر رسید شده) در سنوات گذشته پرداخت شده است . شایان ذکر است که به موجب مصوبه هفتاد و هشتمین نشست ستاد هماهنگی اقتصادی دولت مورخ ۱۴۰۱/۶/۲۲ ، تامین ارز جهت بازپرداخت تسهیلات مزبور می بایست از طریق سامانه نیما صورت گیرد که از این بابت ریاست بنیاد مستضعفان

انقلاب اسلامی پیرو نامه شماره ۱۰/۸۵۱۶۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ به معاون اول ریاست جمهوری خواستار بازنگری مجدد موضوع فوق الذکر شده است که مراتب در جریان می باشد. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۵- اعتراض به مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰

به شرح یادداشت ۲۷ توضیحی صورت های مالی، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ ۱۸۲/۳ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر تشخیص گردیده که این موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در جریان می باشد. همچنین مالیات دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل براساس محاسبات شرکت در حسابها منظور شده است. قطعیت کفایت ذخیره مالیات فوق موکول به بررسی و تأیید از سوی مسئولین سازمان امور مالیاتی می باشد. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷- نظام کنترل های داخلی در خصوص سیستم دریافت و پرداخت ارزی به نحو مناسبی استقرار نیافته است. مضافاً نحوه انتخاب صرافی ها و مبانی تعیین نرخ کارمزد ناشی از ارائه خدمات آنها برای این موسسه مشخص نمی باشد. همچنین بخشی از وجوه ناشی از فروش ارز از طریق اشخاص نامشخص به حساب شرکت واریز شده است. ضمناً توجیهات لازم در خصوص عدم استفاده از سیستم بانکی جهت مراودات ارزی و همچنین عدم رعایت مفاد دستورالعمل بانک مرکزی در خصوص حداکثر سقف مجاز نگهداری ارزهای خارجی در شرکت به این موسسه ارائه نشده است.

۸- صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت به امضای یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۹- موارد عدم رعایت مقررات سازمان بورس اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۹-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس 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)، افشاء گزارش هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع (بند ۲ ماده ۷)، افشاء فوری گزارش ها و صورت های مالی سالانه حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۷)، افشاء فوری تغییرات در ترکیب اعضا هیئت مدیره (تبصره ماده ۹)، ارائه صورتجلسه مجامع عمومی، حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها (ماده ۱۰)، اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی و افشای آن ظرف مهلت یک هفته پس از تاریخ مجمع با توجه به تصویب سود نقدی بیشتر از پیشنهاد هیئت مدیره در مجمع عمومی عادی (ماده ۱۲)، افشای فوری اطلاعات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از وقوع رویداد شامل تغییرات با اهمیت ناشی از تغییرات ارزی، دریافت مجوز تغییر بیشتر از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات یا خرید مواد اولیه، افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت یا معاملات با سایر اشخاص وابسته، (ماده ۱۳).

۹-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی و تبصره های آن در خصوص پرداخت سود سهام از طریق واریز به حسابهای بانکی اعلام شده به وسیله سهامداران، طبق برنامه اعلام شده و ظرف مهلت مقرر قانونی در خصوص سود سهام سنوات قبل (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).

۹-۳- مفاد ابلاغیه ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ سازمان بورس مبنی بر ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر غیرنهاد مالی به سازمان بورس.

۹-۴- مفاد مواد ۱۱، ۱۰، 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، مطلع کردن فوری و کتبی بازرس از انجام معامله، افشای معاملات موضوع ماده مذکور ظرف حداکثر ۴۸ ساعت پس از انعقاد قرارداد.

۹-۵- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص بندهای ۹-۲ و ۹-۴ و در زمینه شرکت مدیر ذینفع در تصمیم گیری درخصوص موظف شدن یکی از اعضای هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۴)، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران درخصوص پرداخت سود سهام (ماده ۶)، تایید و اجرای معاملات با اشخاص وابسته به نحوی که از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معامله اطمینان حاصل شده و از منافع شرکت و سهامداران حفاظت شود (ماده ۷)، عدم تفویض انتخاب اعضای کمیته ها و تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیرعامل توسط هیئت مدیره (ماده ۱۳)، عدم تشکیل کمیته انتصابات (ماده ۱۴)، تعیین و تصویب وظایف کمیته ریسک و داشتن دانش و تجربه کافی در زمینه مدیریت ریسک توسط حداقل یکی از اعضا (تبصره ۵ ماده ۱۴)، ارائه اقرارنامه توسط اعضای کمیته ریسک به کمیته انتصابات مبنی بر عدم عضویت همزمان اعضای کمیته ها در بیش از ۳ کمیته از شرکت های ثبت شده نزد سازمان (تبصره ۶ ماده ۱۴)، افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی، افشای جداگانه گزارش پایداری در گزارش تفسیری مدیریت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش (ماده ۳۹).

۲۷ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرادفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۰۲۰۱۳۰۷۸-C.A.M.R



ISO9001-2015 ISO14001-2015

06220/SH109D 06220/SH114D

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۴ و ۳

۵

۶

۷-۵۷

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

تهران. کیلومتر ۳۵ جاده تهران قم، شهرک صنعتی شمس آباد، بلوار سروستان گل سرخ ۱۲

کد پستی: ۱۸۳۴۱۸۷۹۱۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شماره ثبت: ۷۴۹۶

پیوست گزارش

تلفن: ۰۲۱۵۶۲۳۰۸۶۴

www.shoga.net



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۵	۶۰۲۱۰۰۹۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳۰۹۰۸۰۱۰)
سود ناخالص		۲۰۱۱۳۰۸۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲۷۰۰۰۰۲)
سایر درآمدها	۸	۷۱۰۴۸۵
سایر هزینه ها	۹	(۲۲۴۰۰۴۴)
سود عملیاتی		۱۰۶۹۰۰۵۲۸
هزینه های مالی	۱۰	(۵۷۰۹۴۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۴۷۰۵۰۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱۰۶۸۰۰۰۸۴
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۲۵۱۰۰۶۴)
سود خالص		۱۰۴۲۹۰۰۲۰
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)		۱۰۷۰۸
غیر عملیاتی (ریال)		(۲۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱۰۶۸۱

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

مؤسسه حسابداری سپید راهبر
پیوست گزارش

۲

SHIHOGA SHISHE VA GAZ CO

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای غیر جاری
۸,۶۱۶,۷۹۵	۸,۳۶۲,۸۴۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۷۸,۱۹۴	۷۹,۱۱۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۷۰۴	۷,۶۱۵	۱۵-۲	دریافتنی های بلند مدت
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۶	سایر دارایی ها
۸,۷۰۱,۱۹۳	۸,۴۵۳,۰۷۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۵۹,۶۰۳	۵۴۳,۴۳۸	۱۷	پیش پرداخت ها
۲,۲۶۴,۱۷۰	۳,۰۲۱,۴۰۱	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱,۴۷۹,۳۹۸	۲,۰۶۸,۱۰۶	۱۵-۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۳۹۹,۹۹۹	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۱,۲۱۹	۲۸۹,۲۸۳	۲۰	موجودی نقد
۴,۱۴۴,۳۹۰	۶,۳۲۲,۲۲۷		جمع داراییهای جاری
۱۲,۸۴۵,۵۸۳	۱۴,۷۷۵,۳۰۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
.	.	۲۳	سهم خزانه
۱,۵۳۰,۴۱۶	۲,۲۷۹,۴۳۶		سود انباشته
۲,۴۶۵,۴۱۶	۳,۲۱۴,۴۳۶		جمع حقوق مالکانه

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های غیر جاری
۵,۳۰۱,۸۹۰	۴,۱۰۱,۸۹۰	۲۴-۲	پرداختنی های بلند مدت
۲۸۵,۴۳۹	.	۲۵	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۱,۶۳۹	۳۵,۸۹۹	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۶۰۸,۹۶۸	۴,۱۳۷,۷۸۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۲۴۳,۴۶۰	۴,۸۲۷,۸۶۲	۲۴-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۰,۲۵۷	۳۳۸,۷۸۰	۲۷	مالیات پرداختنی
۲۳۷,۳۷۶	۴۴۶,۹۱۳	۲۸	سود سهام پرداختنی
۵۷۶,۶۲۴	۱۹۶,۶۵۳	۲۵	تسهیلات مالی
۵۳۳,۴۸۲	۱,۶۱۲,۸۷۰	۲۹	پیش دریافت ها
۴,۷۷۱,۱۹۹	۷,۴۲۳,۰۷۸		جمع بدهی های جاری
۱۰,۳۸۰,۱۶۷	۱۱,۵۶۰,۸۶۷		جمع بدهی ها
۱۲,۸۴۵,۵۸۳	۱۴,۷۷۵,۳۰۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۱۲

۴

پیراست گزارش

SHOGA SHISHE VA GAZ CO

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۶۵,۴۱۶	۰	۱,۵۳۰,۴۱۶	۸۵,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰
۱,۴۴۹,۰۲۰	۰	۱,۴۴۹,۰۲۰	۰	۰	۰
(۶۸۰,۰۰۰)	۰	(۶۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۲,۲۱۴,۴۳۶	۰	۲,۲۷۹,۴۳۶	۸۵,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰

۱,۴۹۷,۱۴۲	(۱۳۴,۷۰۲)	۷۱۲,۴۴۳	۶۷,۶۹۲	۱,۷۰۹	۸۵۰,۰۰۰
(۲۵,۷۵۶)	۰	(۲۵,۷۵۶)	۰	۰	۰
۱,۴۷۱,۳۸۶	(۱۳۴,۷۰۲)	۶۸۶,۶۸۷	۶۷,۶۹۲	۱,۷۰۹	۸۵۰,۰۰۰

۴۱۵,۲۷۶	۴۱۵,۲۷۶	۸۵,۰۰۰	۱۷,۳۰۸	۱,۷۰۹	۸۵۰,۰۰۰
(۸۵,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰)	۹۹۹,۶۵۵	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۹	۸۵۰,۰۰۰
۱,۸۰۱,۶۶۲	(۱۳۴,۷۰۲)	۹۹۹,۶۵۵	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۹	۸۵۰,۰۰۰

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

۱۲
۵
۱۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب

مانده میاندوه ای منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰ توضیحی)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

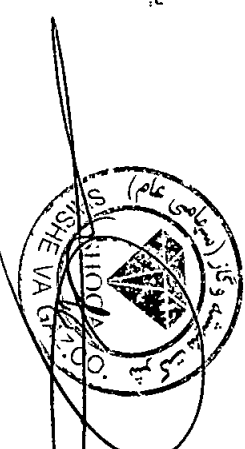
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده میاندوه ای منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

پیوست گزارش



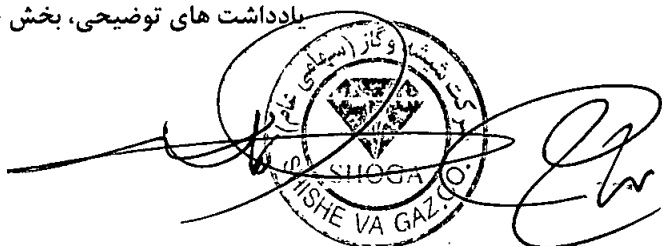
مؤسسه حسابرسی مفید
۱۲
۵
۱۲

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴۶,۴۷۷	۲,۱۵۰,۷۵۹	نقد حاصل از عملیات
-	(۹۲,۵۴۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۶,۴۷۷	۲,۰۵۸,۲۱۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷۳,۶۹۴)	(۳۲۱,۸۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۴,۶۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۳۹۹,۹۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۱۶۳	۲,۱۹۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۷۱,۵۳۱)	(۷۲۴,۳۲۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲۵,۰۵۴)	۱,۳۳۳,۸۹۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳۶۴,۶۴۷	۴۲,۷۶۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵۷,۵۹۴)	(۶۴۲,۰۲۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۷,۷۹۶)	(۱۲۵,۰۹۱)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۲,۸۰۶)	(۴۷۰,۴۶۳)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۷۶,۴۵۱	(۱,۱۹۴,۸۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۴۸,۶۰۳)	۱۳۹,۰۷۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۳,۱۳۳	۱۴۱,۲۱۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵,۵۲۶	۸,۹۹۴	تأثیر تغییرات ارز
۱۴۰,۰۵۶	۲۸۹,۲۸۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

پیوست گزارش
مهندس حسابرسی مفید راهبر



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۸۹۲۷۸ 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، حسن آباد، شهرک صنعتی شمس آباد، بلوار سروستان، بلوار گلرخ، گلرخ 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 و مبادرت 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 دوره تولید انواع بطر و فروش آن به بازارهای داخلی و صادراتی می باشد. شایان ذکر است طی دوره 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 دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۴	۳	کارکنان رسمی
۱۰۰	۱۱۲	کارکنان قراردادی
۱۰۴	۱۱۵	
۳۴۴	۴۴۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۴۸	۵۵۷	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل شرکت عمدتاً بابت افزایش حجم عملیاتی و همچنین افزایش تعداد پرسنل پیمانکاری جهت خط تولید شرکت و همچنین جذب نیرو جهت پروژه فاز ۲ می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی نداشته است.

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده باشد، موضوعیت ندارد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره مشابه با صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شده و به مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است.

۳-۱-۲- 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 .

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- 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 بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸	یورو	دولتی	۴۰,۴۸۹
صندوق ارزی	دلار	سامانه نیما	۴۰۸,۱۸۳
بانک ارزی	دلار	سامانه نیما	۴۰۸,۱۸۳
بانک ارزی	یورو	سامانه نیما	۴۳۷,۳۵۳
سایر حسابهای دریافتی	دلار	سامانه نیما	۴۰۸,۱۸۳
سایر حسابهای پرداختی	یورو	سامانه نیما	۴۴۱,۳۲۵
سایر حسابهای پرداختی	دلار	سامانه نیما	۴۱۱,۸۹۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
قالیها	۱	خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات 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- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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 باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک 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 بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم 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- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود و یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان ((صرف سهام خزانه)) در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۰-۵- طبق قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین، صندوق مذکور اقدام به بازار گردانی سهام شرکت شیشه و گاز نموده است. معاملات بازارگردانی حاصل از خرید و فروش سهام و باقی مانده سهام نزد صندوق مذکور مطابق نامه شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ سازمان بورس در سر فصل سهام خزانه و صرف سهام خزانه منعکس می گردد.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد:

۳-۱۱-۱- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیاتی انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تامیزان بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورت برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند 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.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های 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 می گردد.

۴-۱-۳- حسب اعلامیه دریافتی از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال از بدهی شرکت به بنیاد مزبور تا ۱۲ ماهه آتی پرداخت خواهد گردید و مابقی بدهی به مبلغ ۴,۱۰۲ میلیارد ریال در سرفصل بلند مدت طبقه بندی شده است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

گماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				گماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				یادداشت
مبلغ	مقدار	مقدار	مبلغ	وزن	مقدار			
میلیون ریال	تن	تعداد	میلیون ریال	تن	تعداد			
۱,۴۶۴,۵۹۸	۱۱,۶۵۰	۵۱,۷۶۵,۶۶۶	۳,۶۱۵,۱۰۳	۲۱,۶۳۷	۹۱,۱۸۰,۹۵۸			فروش خالص: داخلی:
۱,۴۶۴,۵۹۸	۱۱,۶۵۰	۵۱,۷۶۵,۶۶۶	۳,۶۱۵,۱۰۳	۲۱,۶۳۷	۹۱,۱۸۰,۹۵۸			محصول بطر
۱,۳۳۶,۶۳۸	۱۲,۵۹۹	۷۰,۹۷۱,۵۹۸	۲,۴۰۲,۹۴۸	۱۷,۶۷۶	۹۷,۵۴۴,۴۳۳			صادراتی: محصول بطر
۱,۳۳۶,۶۳۸	۱۲,۵۹۹	۷۰,۹۷۱,۵۹۸	۲,۴۰۲,۹۴۸	۱۷,۶۷۶	۹۷,۵۴۴,۴۳۳			محصول بلور
۲,۷۰۱,۲۳۶	۲۴,۲۴۹	۱۲۲,۷۳۷,۲۶۴	۶,۰۱۸,۰۵۱	۳۹,۳۱۳	۱۸۸,۷۲۵,۳۹۱			فروش ناخالص
(۶۰۰)	-	-	-	-	-			برگشت از فروش
۲,۷۰۰,۶۳۶	۲۴,۲۴۹	۱۲۲,۷۳۷,۲۶۴	۶,۰۱۸,۰۵۱	۳۹,۳۱۳	۱۸۸,۷۲۵,۳۹۱			تخفیفات
۵,۲۴۲	۰	۸۰,۶۴۰	۳,۰۴۸	۰	۴۲۳,۳۶۰			فروش خالص
					۵-۳			درآمد ارائه خدمات
۲,۷۰۵,۸۷۸	۲۴,۲۴۹	۱۲۳,۵۴۳,۶۶۴	۶,۰۲۱,۰۹۹	۳۹,۳۱۳	۱۸۹,۱۴۸,۷۵۱			محصول بلور

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۵-۱- افزایش در آمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به افزایش حجم و نرخ فروش محصولات شرکت نسبت به دوره مالی قبل می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته سایر مشتریان
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۴۶	۱,۲۵۲,۴۵۸	۵۰	۳,۰۱۵,۲۸۳	
۵۴	۱,۴۵۳,۴۲۰	۵۰	۳,۰۰۵,۸۱۶	
۱۰۰	۲,۷۰۵,۸۷۸	۱۰۰	۶,۰۲۱,۰۹۹	

۵-۳- درآمد ارائه خدمات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	چاپ لیمو ناد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۴۲	۳,۰۴۸	
۵,۲۴۲	۳,۰۴۸	

۵-۳-۱- مبلغ فوق بابت ارائه خدمات چاپ روی بطر جهت شرکت های زمزم ایران و بهنوش پیرو قراردادهای منعقد می باشد.

۵-۴- افزایش فروش صادراتی شرکت نسبت به دوره مالی مشابه عمدتاً از بابت افزایش حجم تولید شرکت با عنایت به بهره برداری از فاز ۲ کارخانه و همچنین افزایش نرخ فروش و تسعیر ارز می باشد.

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			فروش خالص: محصول داخلی محصول صادراتی
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	۴۲	۱,۵۱۷,۰۰۰	(۳,۰۹۸,۱۰۳)	۳,۶۱۵,۱۰۳	
۲۸	۲۵	۵۹۸,۰۹۹	(۱,۸۰۴,۸۴۹)	۲,۴۰۲,۹۴۸	
۳۵	۳۵	۲,۱۱۵,۰۹۹	(۳,۹۰۲,۹۵۲)	۶,۰۱۸,۰۵۱	
۲۸	(۶۶)	(۳,۰۱۰)	(۵,۰۵۸)	۳,۰۴۸	ارایه خدمات: چاپ بطر لیموناد
۲۸	(۶۶)	(۳,۰۱۰)	(۵,۰۵۸)	۳,۰۴۸	
۳۵	۳۵	۲,۱۱۳,۰۸۹	(۳,۹۰۸,۰۱۰)	۶,۰۲۱,۰۹۹	

۵-۶- تعیین نرخ فروش داخلی و صادراتی طبق نرخ انجمن صنفی شیشه و مصوبات کمیسیون فروش و با توجه به شرایط بازار صورت می گیرد .

۵-۷- بازگشت ارز از طریق سامانه نیما و براساس مصوبات هیئت دولت و بانک مرکزی از طریق صرافی ها صورت می گیرد .

نوع محصول	نام کشور	نوع ارز	مبلغ ارزی فروش
بطر	عراق	دلار	۵,۹۶۳,۷۶۳

۵-۸- به موجب سامانه جامع تجارت، تعهدات ارزی ناشی از صادرات شرکت به مبلغ ۳۹ میلیون دلار معادل ۸۱,۲۳ درصد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ رفع تعهد شده است. همچنین بین مبلغ ارزی فروش صادراتی ثبت شده در حسابها و پروانه گمرکی مغایرت به مبلغ ۴۲۴ هزار 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) مبلغ ارزی فروش با پروانه های گمرکی و ارائه مدارک واردات کالا بطور کامل و بررسی اظهار نظر قطعی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۹- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱۴٪	۳۸۵,۱۴۳	۲۶٪	۱,۵۴۳,۱۲۴
۱۴٪	۳۷۲,۵۷۶	۲۴٪	۱,۴۶۸,۳۴۴
۱۸٪	۴۹۴,۷۳۹	۰٪	۳,۸۱۵
۴۶٪	۱,۲۵۲,۴۵۸	۵۰٪	۳,۰۱۵,۲۸۳
۰٪	۰	۲٪	۱۴۰,۱۱۸
۳٪	۷۸,۳۲۳	۲٪	۹۹,۰۲۲
۰٪	۰	۲٪	۹۸,۲۷۰
۲٪	۵۰,۱۵۶	۱٪	۷۰,۷۶۵
۰٪	۰	۱٪	۳۹,۵۶۳
۰٪	۰	۱٪	۳۴,۳۱۷
۱٪	۲۹,۳۱۸	۰٪	۲۷,۳۰۶
۰٪	۰	۰٪	۲۵,۲۴۶
۰٪	۰	۰٪	۲۰,۴۶۲
۱٪	۲۴,۹۹۷	۰٪	۲۰,۲۱۲
۰٪	۰	۰٪	۸,۶۵۲
۰٪	۰	۰٪	۷,۵۲۷
۰٪	۴,۰۸۳	۰٪	۰
۰٪	۱,۹۸۲	۰٪	۰
۱٪	۱۴,۳۴۱	۰٪	۰
۰٪	۴,۸۲۱	۰٪	۰
۰٪	۶,۹۵۸	۰٪	۳,۳۵۳
۰٪	۱,۸۰۳	۰٪	۸,۰۴۴
۸٪	۲۱۶,۷۸۲	۱۰٪	۶۰۲,۸۶۸
۱٪	۳۰,۲۴۵	۵٪	۲۹۱,۵۷۵
۱٪	۳۸,۰۵۶	۴٪	۲۴۹,۸۸۳
۴٪	۹۵,۹۴۵	۴٪	۲۲۳,۴۲۵
۰٪	۰	۳٪	۱۸۶,۷۶۸
۹٪	۲۵۲,۱۵۲	۳٪	۱۸۵,۹۴۲
۰٪	۰	۲٪	۱۳۲,۴۷۰
۳٪	۷۹,۳۰۳	۲٪	۱۰۹,۰۸۲
۰٪	۰	۲٪	۱۰۴,۳۰۳
۰٪	۰	۱٪	۸۶,۱۷۸
۱٪	۳۵,۶۱۳	۲٪	۱۰۱,۶۲۰
۱٪	۲۲,۳۱۱	۲٪	۹۲,۳۰۹
۳٪	۷۸,۰۱۷	۳٪	۹۴,۰۹۶
۳٪	۷۳,۴۸۱	۱٪	۷۸,۴۰۵
۴٪	۱۱۴,۸۸۹	۱٪	۶۸,۲۷۱
۳٪	۹۲,۶۳۴	۱٪	۴۰,۳۹۴
۳٪	۹۱,۰۸۴	۱٪	۵۵,۶۶۳
۰٪	۰	۱٪	۵۵,۹۱۳
۰٪	۰	۱٪	۴۵,۵۵۵
۳٪	۷۹,۷۹۴	۱٪	۴۴,۰۱۸
۰٪	۰	۱٪	۳۷,۲۴۱
۰٪	۰	۰٪	۲۱,۵۹۲
۰٪	۰	۰٪	۲۹,۳۱۲
۰٪	۰	۰٪	۱۵,۳۶۴
۰٪	۱۳,۲۵۷	۰٪	۹,۳۳۴
۰٪	۰	۰٪	۱۲,۸۷۲
۰٪	۰	۰٪	۱۱,۸۱۹
۰٪	۰	۰٪	۹,۶۱۱
۰٪	۰	۰٪	۹,۲۳۰
۰٪	۰	۰٪	۳,۴۷۷
۰٪	۰	۰٪	۱,۶۷۸
۰٪	۰	۰٪	۳,۶۹۶
۰٪	۰	۰٪	۱,۸۵۳
۱٪	۱۶,۵۱۰	۰٪	۰
۲٪	۴۴,۸۲۹	۰٪	۰
۱٪	۳۱,۰۳۷	۰٪	۰
۱٪	۲۸,۲۹۷	۰٪	۰
۰٪	۱۵,۳۶۳	۰٪	۰
۰٪	۱,۹۴۷	۰٪	۰
۰٪	۲,۸۶۹	۰٪	۰
۰٪	۰	۰٪	۰
۴۶٪	۱,۲۳۶,۶۳۸	۴۰٪	۲,۴۰۲,۹۴۸
۵۴٪	۱,۴۵۳,۴۲۰	۵۰٪	۳,۰۰۵,۸۱۶
۱۰۰٪	۲,۷۰۵,۸۷۸	۱۰۰٪	۶,۰۲۱,۰۹۹

اشخاص وابسته :

شرکت بهنوش -ایران

شرکت زمزم ایران

شرکت پاکدیس

سایر مشتریان :

داخلی

رویان وسام البرز

تجارت آزاد مانی

تجارت شرق ایندستریز

محصولات غذایی سمیه

شرکت تیکا نور پارس

شرکت ژوبین تک ستاره البرز

شرکت سهامی خوش نوش

تجارت نوش آدرین

شهد نوش کسری

باقری مرمتی سعید

تجارت نیلگون ماهان

شرکت بهداد گستر پارس

محصولات غذایی کدبانوی شرق

پیشگام سریر البرز

والا تجارت هفت آسمان

شرکت تولیدی بازرگانی حلواشکری شیررضا یزد

کوشا غرب ایلام

سایر

جمع داخلی

صادراتی

هوگر رمزی هوگر رمزی محمد

دجله الخیر

الا خوین (سلیم حسین محمد سلیم)

NAZAR Arif hikmat

سینالکو دورید الرحمانی

شرکت الکویت (محمد جلال علی)

علی البزاز

یادگار خورشید محمد (ZEEBA)

علی سعید حسین (الوافدین)

نادر عبدالهادی آتیا (صادرات)

آسی راعد هادی

بغداد سلام (احمد کاظم محمود)

شرکت الفوز (طالب جاسم بدیری)

زید قیس کاظم (صادرات)

ینابیع الریف (سالم حومد هلوس)

شرکت نچرال جويس مشیک محمد دیبو

نصر فخری جاسم

الطریق السریع (محمد صالح شیخان)

ینابیع المیلاد (ایوب عربی عبد)

شرکت یافا (زید زهیر حران)

محمد کاکا احمد حسین نچار

نبع البصره (سمیر عبدالرضا علی)

علی مجید جعفر

شرکت الجزیل

شاهین -عبدالخالق دارم

عباس عبدالمجید راجی (صادرات)

یاسر جمیل قاسم (شرکت رودینا)

بسام عباس الله مراد

شرکت آرک استار (حامی صالح تمو)

نبع الفراتین -عدنان جمعه جارالله

کمال عبدالله بابکر بابکر

شرکت رومنز محمدی به مدیریت عبدالله محمدی

حمید حسام

العراقیه الوطنیه (حسین جبار جمعه)

شرکت بدر العراق

حیفا

الاقصى -جعفر جمعه عبدالحسن

شرکت المسیره (عمار محمد حسین)

عبدالله سعد زین العابدین

سایر

جمع صادراتی

جمع کل

موسسه حسابرسی ممید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			
ارائه			ارائه			یادداشت
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۳,۶۳۶	۷۷۷	۱۰۰۲,۸۵۹	۱,۶۳۰,۳۱۹	۴,۴۰۱	۱,۶۲۵,۹۱۸	۶-۳ مواد مستقیم
						دستمزد مستقیم
۱۳۷,۹۲۶	-	۱۳۷,۹۲۶	۳۰,۸۸۰	۲۶	۳۰,۸۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۲۵۲	-	۲۱,۲۵۲	۶,۱۹۱	-	۶,۱۹۱	بیمه سهم کار فرما
۱۳,۰۰۸	-	۱۳,۰۰۸	۱,۷۹۸	-	۱,۷۹۸	عیدی و پاداش
۱۷۲,۱۸۶	-	۱۷۲,۱۸۶	۳۸,۸۶۹	۲۶	۳۸,۸۴۳	
						سربار ساخت:
۵۵,۵۹۰	۱,۶۹۰	۵۳,۹۰۰	۹۴,۸۸۸	-	۹۴,۸۸۸	۶-۴ حقوق و دستمزد و مزایا غیر مستقیم
۱۱,۱۱۵	-	۱۱,۱۱۵	۱۸,۶۱۲	-	۱۸,۶۱۲	بیمه سهم کار فرما غیر مستقیم
۸,۸۲۱	-	۸,۸۲۱	۶,۳۴۵	-	۶,۳۴۵	عیدی و پاداش غیر مستقیم
۲,۹۳۹	-	۲,۹۳۹	۹,۵۵۲	-	۹,۵۵۲	مزایای پایان خدمت غیر مستقیم
۴,۳۰۳	-	۴,۳۰۳	۱۳۹,۳۹۰	-	۱۳۹,۳۹۰	کمک های غیر نقدی
۳۶,۴۳۰	-	۳۶,۴۳۰	۷۴,۶۱۷	-	۷۴,۶۱۷	مواد غیر مستقیم
۵۵۶,۱۵۸	-	۵۵۶,۱۵۸	۵۷۱,۶۴۴	-	۵۷۱,۶۴۴	۶-۵ استهلاک
۱۰۸,۱۲۸	-	۱۰۸,۱۲۸	۲۸,۵۲۰	-	۲۸,۵۲۰	برق و سوخت
۲۱۳,۲۷۱	-	۲۱۳,۲۷۱	۹۷,۹۸۸	-	۹۷,۹۸۸	۶-۶ تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۲۰۳,۴۰۹	-	۲۰۳,۴۰۹	۶۱۴,۷۹۲	۶۳۱	۶۱۴,۱۶۱	۶-۷ حق الزحمه خرید خدمات فنی
۱۲,۵۰۰	-	۱۲,۵۰۰	۱,۵۴۸	-	۱,۵۴۸	ایاب و ذهاب
۸۰,۸۹۱	-	۸۰,۸۹۱	۱۳۳,۳۴۸	-	۱۳۳,۳۴۸	کرایه حمل و بارگیری
۹,۶۲۰	-	۹,۶۲۰	۱۰۱,۵۷۳	-	۱۰۱,۵۷۳	رستوران
۱۸,۰۹۱	۱,۲۸۳	۱۶,۸۰۸	۲۹۲,۴۶۸	-	۲۹۲,۴۶۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۳۲۱,۲۶۷	۲,۹۷۳	۱,۳۱۸,۲۹۴	۲,۱۸۵,۲۸۵	۶۳۱	۲,۱۸۴,۶۵۴	
(۱۳۷,۶۱۹)	-	(۱۳۷,۶۱۹)	(۱۸۶,۴۴۸)	-	(۱۸۶,۴۴۸)	۹ هزینه های جذب نشده
۲,۳۵۹,۴۷۰	۳,۷۵۰	۲,۳۵۵,۷۲۰	۳,۶۶۸,۰۲۵	۵۰,۵۸	۳,۶۶۲,۹۶۷	جمع هزینه های ساخت
(۸۱,۳۶۳)	-	(۸۱,۳۶۳)	۱۲۳,۳۲۷	-	۱۲۳,۳۲۷	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲,۲۷۸,۱۰۷	۳,۷۵۰	۲,۲۷۴,۳۵۷	۳,۷۹۱,۳۵۲	۵۰,۵۸	۳,۷۸۶,۲۹۴	بهای تمام شده ساخت
(۵۱۸,۵۳۱)	-	(۵۱۸,۵۳۱)	۱۵۴,۲۵۴	-	۱۵۴,۲۵۴	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
-	-	-	(۳۷,۵۹۶)	-	(۳۷,۵۹۶)	ضایعات غیر عادی
۱,۷۵۹,۵۷۶	۳,۷۵۰	۱,۷۵۵,۸۲۶	۳,۹۰۸,۰۱۰	۵۰,۵۸	۳,۹۰۲,۹۵۲	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۸۳۳۰۷۲۶ میلیون ریال (دوره قبل ۸۵۰۵-۱۰۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تائین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر

است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			نام شرکت
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه	
۵۳	۵۳۸۰۰۹	۴۶	۸۴۱۸۲۸	ایران	کربنات	کاره سودا - سدیم کاره
۱۸	۱۷۷۸۴۰	۱۳	۲۳۵۷۹۳	ایران	سیلیس	سیلیس البرز - خرم صنعت مانند کلر استخراج و فن آوری مواد اولیه شیشه
۶	۶۳۰۹۹۶	۸	۱۴۱۰۷۸۷	ایران	انواع پالت	کوثر - صنایع چوبی بهیچوب هیدج - پالت سازی کوثر-پالت سازی پارس مسطحی
۷	۷۰۳۰۰	۶	۱۱۲۰۱۱۵	ایران	انواع نایلون	البرز پلاست-شمس اسکو
۴	۴۴۰۳۲۲	۶	۱۱۱۸۸۵	ایران	انواع لیبیل	پیشگامان چاپ-کامل برچسب پرند-چاپ رایان ارین -رسم اکام لوتوس آروند-آسان یک قروین-توسعه آتیه یکتا
۰	۰	۶	۱۰۶۰۹۳۸	ایران	دی کرومات	مهدی قاسمی - فرهاد اکبری-بامداد پترو پارسان
۶	۶۴۰۳۰۲	۵	۸۸۰۳۶۴	ایران	کارتین	آریا سلور-تویوش گستر الوند البرز-سانی یک-کیسان کارتین -کارت سازی ادیب-جهان تجارت -کافد کار تهران
۲	۱۵۰۲۷۲	۴	۷۹۰۱۲۰	ایران	شیشه خرده	کمال فتحی - شیشه سازی مینا - اسماعیل ترکمن - غلام شفیعی - خسروآذاد-حسین بقایی
۳	۳۴۰۴۶۴	۶	۱۱۵۸۹۶	ایران	سایر	
۱۰۰	۱۰۰۸۵۰۵	۱۰۰	۱۸۳۳۰۷۲۶			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
محصول بطرف فاز ۱	۴۰,۰۰۰	۴۲,۹۱۵	۱۴,۶۸۸	۱۶,۸۸۴
محصول بطرف فاز ۲	۶۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۱۳,۷۷۷	۱۸,۲۲۳
	۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۱۵	۲۸,۴۶۵	۳۵,۱۰۷

۶-۳ مواد اولیه شرکت عمدتاً شامل سیلیس، شیشه خرد، کربنات سدیم، فلدسپات، کالترن، دولومیت، ناپلون و... 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 داراییهای ثابت، عمدتاً مربوط به استهلاک ماشین آلات و قالبها می باشد.

۶-۶ هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً از بابت تعمیرات انجام شده در فاز های ۱ و ۲ (علی الخصوص فاز ۲) می باشد.

۶-۷ هزینه خدمات فنی، مربوط به هزینه پرسنل پیمانکار مشغول بکار در فرایند تولید و خدمات ارائه شده توسط آنها در فرایند تولید می باشد. افزایش هزینه مزبور عمدتاً از بابت بهره برداری از فاز ۲ کارخانه و همچنین افزایش نرخ حقوق و دستمزد می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۳۶۴	۱,۸۵۷
عیدی و پاداش و کارانه	۲۴۰	۳۴۲
بیمه سهم کار فرما	۷۷۲	۴۱۳
مزایای پایان خدمت	۳۷۳	۱۹۳
هزینه بازار و نمایشگاه	۱,۵۳۷	۶۶۳
خدمات فنی (تأمین نیرو)	۸,۱۰۶	۲,۳۴۸
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۲,۴۷۸	۸۰۶
	۱۶,۸۷۰	۶,۶۲۳
سهم از واحدهای تولیدی	۳,۵۲۹	۴,۶۷۱
	۲۰,۳۹۹	۱۱,۲۹۳

هزینه های اداری و عمومی:

۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۰۰۲۶	۱۵,۳۹۰
	عیدی و پاداش و کارانه	۱,۶۷۶	۲,۴۱۴
	بیمه سهم کار فرما	۶,۴۷۹	۳,۷۳۱
	مزایای پایان خدمت	۲,۸۷۲	۹۷۰
	پاداش هیات مدیره	۲,۳۰۰	۸۵۰
۷-۳	پاداش و کمک های غیر نقدی استهلاک	۵۷,۵۸۵	۴۵۶
	هزینه حقوقی و کارشناسی	۱۰,۹۷۹	۷,۰۹۹
۷-۵	ملزومات اداری - اگهی	۲۱,۷۸۸	۱,۶۰۳
۷-۲	هزینه خدماتی فنی	۵۰,۸۴۵	۹,۵۸۶
	خدمات کامپیوتری	۱,۲۹۶	۱,۴۷۰
	تعمیر و نگهداری	۶۶۰۹	۱۰,۷۲
	هزینه حق حضور جلسات	۱,۱۹۱	۴۴۷
۷-۴	اجاره	۱۴,۰۰۰	-
	هزینه کارمزد	۴۰۰۷	۲۳۶
	هزینه آدرهزار شرکت اتاق بازرگانی	-	۵,۵۲۲
	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۱۵,۴۳۴	۷,۲۸۰
		۲۳۴,۸۸۱	۶۰,۷۹۷
	سهم از واحدهای تولیدی	۱۴,۷۲۲	۱۲,۰۲۰
		۲۴۹,۶۰۳	۷۲,۸۱۷
		۲۷۰,۰۰۲	۸۴,۱۱۰

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 دوره مالی قبل می باشد.

۷-۲ افزایش هزینه خدمات فنی مربوط به جذب نیروی انسانی در واحد های مالی و اداری و فروش می باشد.

۷-۳ افزایش هزینه کمک های غیر نقدی عمدتاً از بابت پرداخت پاداش به دلیل منسبت های مختلف بوده که در دوره مالی قبل موضوعیت نداشته است. همچنین با توجه به افزایش حجم تولید در طی دوره مورد گزارش پاداش بهره وری نیز افزایش یافته است.

۷-۴ افزایش هزینه اجاره مربوط به انتقال دفتر مرکزی از کارخانه به مکان جدید می باشد.

۷-۵ افزایش هزینه ملزومات اداری عمدتاً مربوط به افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

مؤسسه حسابرسی معید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۴۹,۳۹۹	۲,۱۰۰
خالص اضافی انبار	۲۲,۰۸۶	۳۴۰
سایر	۰	۲۱۶
	<u>۷۱,۴۸۵</u>	<u>۲,۶۵۶</u>

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً از بابت فروش آجر نسوز ، ضایعات نایلون ، کیسه چامبو ، کارتن و ... می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق از بابت خالص اضافات انبارگردانی انجام شده در تاریخ صورت وضعیت مالی (مبلغ ۲ میلیون ریال کسری و مبلغ ۲۲,۰۸۶ میلیون ریال اضافه) می باشد.

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه ضایعات	۳۷,۵۹۶	۳۱۴
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۸۶,۴۴۸	۱۳۷,۶۱۹
سایر	۰	۲۸۱
	<u>۲۲۴,۰۴۴</u>	<u>۱۳۸,۲۱۴</u>

۹-۱- مبلغ مزبور از بابت سربرای جذب نشده تولیدات شرکت به دلیل عدم دسترسی به راندمان مورد انتظار علی الخصوص در فاز ۲ می باشد .

۹-۲- مبلغ مذکور از بابت سهم دستمزد و سربرای محصولات ضایعاتی شده توسط شرکت در دوره مورد گزارش می باشد .

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
وام های در یافتی از بانک ها	۵۷,۹۴۷	۲۰۳,۴۰۶
	<u>۵۷,۹۴۷</u>	<u>۲۰۳,۴۰۶</u>

۱۰-۱- کاهش هزینه مالی از بابت عدم اخذ تسهیلات مالی از بانک ها در طی دوره مالی جهت سرمایه در گردش شرکت و همچنین پرداخت تسهیلات ارزی فاز ۲ کارخانه در اواخر سال مالی قبل می باشد .

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سایر اقلام:		
سود (زیان) تسعیرداری ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۵۳,۱۳۲	۴,۲۳۶
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۲,۱۹۷	۲,۱۶۳
سود تسعیر ارز حساب نقد و بانک	۸,۹۹۴	۵,۵۲۶
هزینه حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی	۰	(۳۶,۰۰۰)
سایر	(۱۶,۸۲۰)	(۵,۲۷۰)
	<u>۴۷,۵۰۳</u>	<u>(۲۹,۳۴۵)</u>
	<u>۴۷,۵۰۳</u>	<u>(۲۹,۳۴۵)</u>

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۶,۶۳۴	۱,۶۹۰,۵۲۸	سود عملیاتی
(۷۸,۶۰۷)	(۲۳۸,۶۳۹)	اثر مالیاتی
۶۴۸,۰۲۷	۱,۴۵۱,۸۸۹	
(۲۳۲,۷۵۱)	(۱۰,۴۴۴)	سود غیر عملیاتی
۰	(۱۲,۴۲۵)	اثر مالیاتی
(۲۳۲,۷۵۱)	(۲۲,۸۶۹)	
۴۹۳,۸۸۳	۱,۶۸۰,۰۲۰	سود خالص
(۷۸,۶۰۷)	(۲۵۱,۰۶۴)	اثر مالیاتی
۴۱۵,۲۷۶	۱,۴۲۹,۰۲۰	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۵,۸۵۳,۰۴۲)	۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۸۴۴,۱۴۶,۹۵۸	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۰,۶۲۷,۹۱۹	۱۳۳,۱۵۳	۱۸۲,۷۲۸	۴,۸۸۷	۱۰,۲۳۶,۱۵۱	۶۱۱,۷۲۷	۵۱,۵۰۹	۲۱,۰۳۵	۶,۹۲۳,۳۲۲	۱,۴۴۵,۸۷۷	۱,۳۷۰,۱۸۱	۲,۵۰۰
۳۲۱,۸۴۵	۲,۴۷۹	۲۱۴,۳۰۴	۰	۱۰,۵۱۶,۲	۵۴,۱۰۸	۱۱,۰۴۳	۰	۰	۱۹,۸۲۳	۲۰,۱۸۸	۰
۰	۰	(۱۷۵,۴۹۴)	(۱۰۰)	۱۵۵,۵۹۴	۰	۰	۰	۱۵۲,۳۰۰	۱,۴۵۷	۱۱,۸۳۷	۰
۱۰,۹۶۹,۷۶۴	۱۳۵,۶۳۳	۲۳۲,۴۳۸	۴,۷۸۷	۱۰,۵۹۶,۹۰۷	۶۶۵,۸۳۵	۶۲,۵۵۳	۲۱,۰۳۵	۷,۰۷۵,۶۲۳	۱,۴۶۷,۱۵۷	۱,۳۰۲,۳۰۶	۲,۵۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۰,۳۱۱,۱۲۴	۰	۰	۰	۲۰,۳۱۱,۱۲۴	۶۰۵,۱۶۸	۱۹,۱۰۷	۵,۸۵۱	۱۰,۹۰۸,۳۲۷	۱۸۱,۳۷۴	۱۲,۸۹۶	۰
۵۷۵,۷۹۶	۰	۰	۰	۵۷۵,۷۹۶	۵۱,۷۱۸	۲,۸۳۳	۱,۷۱۸	۴۲۵,۱۵۲	۶۴,۷۲۶	۲۹,۶۴۹	۰
۲۶۰,۶۰۹,۹۱۹	۰	۰	۰	۲۶۰,۶۰۹,۹۱۹	۶۵۶,۸۸۶	۲۱,۹۴۰	۷,۵۶۹	۱,۵۱۵,۹۷۹	۲۴۶,۰۰۰	۱۵۸,۵۴۵	۰
۸,۳۶۲,۸۴۵	۱۳۵,۶۳۳	۲۳۲,۴۳۸	۴,۷۸۷	۷,۹۹۹,۹۸۸	۸,۹۲۹	۴۰,۶۱۲	۱۳,۴۶۶	۵,۵۵۱,۶۴۳	۱,۳۲۱,۱۵۷	۱,۱۴۲,۶۶۱	۲,۵۰۰
۸,۶۱۶,۷۹۵	۱۳۳,۱۵۳	۱۸۲,۷۲۸	۴,۸۸۷	۸,۳۹۵,۰۲۷	۶,۵۵۹	۳۲,۴۰۳	۱۵,۱۸۴	۵,۸۳۲,۴۹۵	۱,۲۶۴,۶۰۳	۱,۱۴۱,۳۸۵	۲,۵۰۰
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۸,۵۵۰,۸۲۱	۱۶۷,۸۲۸	۶۹,۹۲۸	۴,۸۸۷	۸,۳۰۸,۱۶۸	۳۷۱,۹۰۵	۳۹,۸۴۶	۱۲,۵۷۲	۵,۲۰۵,۲۷۶	۱,۴۴۴,۵۰۰	۱,۳۲۱,۵۶۹	۲,۵۰۰
۲۴۷,۴۰۶	۶,۷۶۹	۱۴۷,۰۱۲	۰	۱۹۲,۶۲۵	۷۲,۳۱۱	۴,۵۱۸	۰	۱۱۶,۷۹۶	۰	۰	۰
۰	(۳۹,۶۹۱)	(۳۸,۷۲۷)	۰	۶۸,۴۱۸	۶۸,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۸۹۸,۲۳۷	۱۳۴,۰۰۶	۱۸۸,۲۳۳	۴,۸۸۷	۸,۵۷۰,۲۱۱	۵۱۲,۶۳۴	۴۴,۳۶۴	۱۲,۵۷۲	۵,۳۲۲,۰۷۲	۱,۴۴۴,۵۰۰	۱,۳۲۱,۵۶۹	۲,۵۰۰
۱۰,۲۳۴,۴۳۳	۰	۰	۰	۱۰,۲۳۴,۴۳۳	۳۶۵,۶۹۴	۱۵,۴۳۹	۳,۹۹۳	۵۰۱,۸۰۵	۵۳۷,۰۰۹	۸۲,۰۵۳	۰
۵۵۸,۱۷۶	۰	۰	۰	۵۵۸,۱۷۶	۱۴۰,۲۷۷	۱,۸۹۱	۹۱۶	۲۲۰,۱۳۳	۷۰,۸۷۳	۲۴,۶۵۶	۰
۱,۵۸۱,۴۶۹	۰	۰	۰	۱,۵۸۱,۴۶۹	۵۰,۶۱۷	۱۷,۱۳۰	۴,۹۳۹	۸۲۱,۹۳۸	۱۲۴,۵۸۲	۱۰۶,۷۰۹	۰
۷۳۱۶,۷۶۸	۱۳۴,۰۰۶	۱۸۸,۲۳۳	۴,۸۸۷	۶,۹۸۸,۷۶۴	۶,۴۶۳	۲۷,۳۲۴	۷,۶۲۳	۴,۵۰۰,۱۳۴	۱,۳۲۱,۹۱۸	۱,۱۳۲,۸۶۰	۲,۵۰۰

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	
	ساختمان
۱۰,۱۲۰	ساخت نرده و سینه کشی ساختمان تاسیسات
۳,۷۲۰	تعمیرات اساسی ساختمان کوره
۶,۳۴۸	سایر
۲۰,۱۸۸	جمع ساختمان
	تاسیسات
۱۲,۸۶۵	خرید تاسیسات
۵,۶۵۲	خرید شلنگ نسوز و ورق شیروانی
۱,۳۰۶	سایر
۱۹,۸۲۳	جمع تاسیسات
	اثاثیه و منصوبات
۱,۴۷۳	اثاثیه خریداری شده (ایران ایزار)
۲,۸۳۰	پایرومتر غیر تماسی
۶,۷۴۰	سایر
۱۱,۰۴۳	جمع اثاثیه و منصوبات
	قالبها و ابزار آلات
۷۶۲	کابل کراس نیک
۵۱,۲۰۰	خرید قالب
۲,۱۴۶	ورق ۵ میل
۵۴,۱۰۸	جمع ابزار آلات و قالبها
۱۰۵,۱۶۲	جمع کل

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

شرح	مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	انتقال به دارایی ثابت / در جریان تکمیل	مانده در پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ایتالیا- glass technologies Bottero	۱,۴۷۵	۸۶,۸۳۰	۰	۸۸,۳۰۵
DR.Gunther Inspections GbR	۰	۴۸,۷۳۴	۰	۴۸,۷۳۴
GLass Chem Consult	۰	۳۴,۹۰۶	۰	۳۴,۹۰۶
CHANGSHU JINGGONG MOULD MFG CO	۰	۰	۰	۰
حمل و نقل بین المللی ساحل بیکران البرز	۰	۱۸,۷۶۴	۰	۱۸,۷۶۴
شرکت SCL	۱۴,۰۷۲	۰	۰	۱۴,۰۷۲
ORI MOULD TECHNOLOGY	۵,۵۳۸	۷,۳۹۴	۰	۱۲,۹۳۲
Pneumofore	۰	۴,۰۹۱	۰	۴,۰۹۱
AKSA (اکسا)	۰	۳,۱۲۴	۰	۳,۱۲۴
شرکت هورن-Horn	۱,۸۲۶	۰	۰	۱,۸۲۶
astral material industrial company limited	۱,۵۶۵	۰	۰	۱,۵۶۵
Yihao	۱۱,۲۵۲	۰	۱۱,۲۵۲	۰
WBT SRL	۷,۳۸۰	۰	۷,۳۸۰	۰
CHANGSHU BROTHER GLASS MOULD CO.LTD	۱۰,۸۳۸	۰	۱۰,۸۳۸	۰
tempsens instruments	۵۳,۶۴۳	۰	۵۳,۶۴۳	۰
زیبو zibo xinningyuan	۵,۶۰۶	۰	۵,۶۰۶	۰
شرکت حمل و نقل بین المللی ایرانیان خدمات	۲,۶۹۹	۲,۷۳۱	۵,۴۳۰	۰
Donya Deniz	۴۰,۴۸۰	۰	۴۰,۴۸۰	۰
HEBEI ANDY MOULD	۷,۱۰۴	۰	۷,۱۰۴	۰
Revimac/botterogroup	۸,۳۴۳	۰	۸,۳۴۳	۰
سایر	۱۱,۹۰۸	۷,۶۳۰	۱۵,۴۱۹	۴,۱۲۰
	۱۸۳,۷۲۸	۲۱۴,۲۰۴	۱۶۵,۴۹۴	۲۳۲,۴۳۸

۱-۲-۱۳- مانده پیش پرداخت سرمایه ای پرداخت شده جهت تکمیل فاز ۲ طرح توسعه کارخانه می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۸,۶۷۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار، سیل، زلزله، آتش سوزی و ریزش 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		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۲۴۰ تن	۴,۸۸۷	۴,۸۸۷	۷,۶۱۶,۵۰۶	نامشخص	۲۵	۲۵	احداث خط تولید فاز ۳
	۴,۸۸۷	۴,۸۸۷	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		طبقه بندی	جمع
	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال		
فاز ۳	۴,۸۸۷	(۱۰۰)	مبلغ - میلیون ریال	۴,۷۸۷
جمع کل	۴,۸۸۷	(۱۰۰)		۴,۷۸۷

۱۳-۶- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مربوط به آجرها (سنگ زاگ 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.

توضیحات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
عدم انتقال مالکیت از شرکت شهرک های صنعتی ایران	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	زمین
	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸۱,۰۵۷	۲۳,۳۲۸	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	بهای تمام شده
۴,۶۸۰	۴,۶۸۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۵,۷۳۷	۲۸,۰۰۸	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	افزایش
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۲,۸۶۳	۲,۸۶۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۷۵۸	۳,۷۵۸	-	-	استهلاک
۶,۶۲۱	۶,۶۲۱	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۹,۱۱۶	۲۱,۳۸۷	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۸,۱۹۴	۲۰,۴۶۵	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۴,۰۱۴	۱,۶۱۸	۱,۵۶۶	۲۰,۸۳۰	بهای تمام شده
۲۴,۰۱۴	۱,۶۱۸	۱,۵۶۶	۲۰,۸۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
				افزایش
				مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱,۴۶۳	۱,۴۶۳	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۴۶۳	۱,۴۶۳	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۲,۵۵۱	۱۵۵	۱,۵۶۶	۲۰,۸۳۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴-۱- اضافات طی دوره مالی عمدتاً از بابت خریدکاربر نرم افزار راهکاران سیستم می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۱۵-۱-۱ اشخاص وابسته	۹۵۵,۷۸۰	۰	۹۵۵,۷۸۰	۰	۹۵۵,۷۸۰	۸۲۰,۵۹۲
۱۵-۱-۲ سایر مشتریان	۳۱۰,۶۲۳	۰	۳۱۰,۶۲۳	(۷۰,۵۸۷)	۲۴۰,۰۳۶	۶۵,۹۶۲
	۱,۲۶۶,۴۰۲	۰	۱,۲۶۶,۴۰۲	(۷۰,۵۸۷)	۱,۱۹۵,۸۱۵	۸۸۶,۵۵۴
حساب های دریافتنی						
۱۵-۱-۳ اشخاص وابسته	۳۶	۰	۳۶	۰	۳۶	۱۹۴,۹۸۷
۱۵-۱-۴ سایر مشتریان	۳۵,۶۸۸	۱۳,۴۶۱	۴۹,۱۴۹	(۲۷,۹۳۱)	۲۱,۲۱۸	۱۷,۶۶۱
	۳۵,۷۲۴	۱۳,۴۶۱	۴۹,۱۸۵	(۲۷,۹۳۱)	۲۱,۲۵۴	۲۱۲,۶۴۸
	۱,۳۰۲,۱۲۶	۱۳,۴۶۱	۱,۳۱۵,۵۸۷	(۹۸,۵۱۸)	۱,۲۱۷,۰۶۹	۱,۰۹۹,۲۰۲
حساب های دریافتنی						
۱۵-۱-۵ اشخاص وابسته	۱۲۳,۰۶۰	۰	۱۲۳,۰۶۰	۰	۱۲۳,۰۶۰	۱۱۷,۲۶۵
کارکنان (مساعده، وام و سایر)	۱۵,۹۸۱	۰	۱۵,۹۸۱	۰	۱۵,۹۸۱	۷,۰۸۵
۱۵-۱-۶ سپرده و ودایع دریافتنی	۱,۸۲۰	۰	۱,۸۲۰	۰	۱,۸۲۰	۰
۱۵-۱-۷ شرکت تضامنی باقی گوهری و شرکاء	۰	۶,۲۶۶	۶,۲۶۶	۰	۶,۲۶۶	۲۰۵,۲۹۱
۱۵-۱-۷ شرکت تضامنی صرافى محمود پیروی و شرکا	۰	۶۹۴,۵۰۰	۶۹۴,۵۰۰	۰	۶۹۴,۵۰۰	۰
سایر	۹,۴۷۱	۰	۹,۴۷۱	(۶۱)	۹,۴۱۰	۵۰,۵۵۵
	۱۵۰,۳۳۳	۷۰۰,۷۶۶	۸۵۱,۰۹۸	(۶۱)	۸۵۱,۰۳۷	۳۸۰,۱۹۶
	۱۵۰,۳۳۳	۷۰۰,۷۶۶	۸۵۱,۰۹۸	(۶۱)	۸۵۱,۰۳۷	۳۸۰,۱۹۶
	۱,۴۵۲,۴۵۹	۷۱۴,۲۲۶	۲,۱۶۶,۶۸۵	(۹۸,۵۷۹)	۲,۰۶۸,۱۰۶	۱,۴۷۹,۳۹۸

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۶۹۶	شرکت زمزم ایران
۲۹۱,۵۹۸	۱,۰۲۷,۱۰۸	بهنوش
۱۴۷,۶۳۸	.	پاکدیس
۴۰۰	۴۰۰	شرکت زمزم کرمان
۹۴۹,۶۳۶	۵,۰۲۶,۲۰۴	
(۱۲۹,۰۰۴۴)	(۴,۰۹۰,۴۲۴)	تهاتر با پیش دریافت (یادداشت ۱-۲۹)
۸۲۰,۵۹۲	۹۵۵,۷۸۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
۱۵۶,۱۴۲	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	رویان وسام البرز
.	۶۳,۵۱۵	.	۶۳,۵۱۵	شرکت تیکانور پارس
۲۲,۲۲۳	۶۲,۳۸۱	.	۶۲,۳۸۱	شرکت سهامی خوش نوش
.	۴۹,۸۲۶	.	۴۹,۸۲۶	محصولات غذایی سمیه
۱۳,۵۱۴	۴۶,۳۵۹	.	۴۶,۳۵۹	تجارت آزاد مانی
.	۱۲,۳۷۳	.	۱۲,۳۷۳	شهید نوش کسرا
۱۰۱	۱۰۱	.	۱۰۱	نوروزی علی طاهری-بلور
۵۰	۵۰	.	۵۰	علی رنجبر حسن باروق-بطر
۱۲۷,۳۷۹	.	.	.	تجارت شرق ایندستریز
۴۴,۴۴۷	.	.	.	محمود عراقی
۸,۸۵۱	.	.	.	صباغیان برزکی - پتر محسن
۱۴,۶۶۶	.	.	.	تجارت نوش آدرین
۶,۱۵۵	.	.	.	بهداد گستر پارس
.	.	(۱۶,۸۸۵)	۱۶,۸۸۵	۱۵-۱-۲-۱ شرکت یک و یک
.	.	(۵,۲۸۲)	۵,۲۸۲	۱۵-۱-۲-۲ شرکت تبریز تمات
.	.	(۲,۰۸۱)	۲,۰۸۱	۱۵-۱-۲-۳ شرکت تولیدی اصل شهریار
.	.	(۱۶,۴۸۲)	۱۶,۴۸۲	۱۵-۱-۲-۴ جلیل رسولیان
.	.	(۴,۵۹۵)	۴,۵۹۵	۱۵-۱-۲-۵ شرکت عالی نوش
.	.	(۱,۵۲۹)	۱,۵۲۹	محسن تاج
.	.	(۲۳,۷۳۳)	۲۳,۷۳۳	۱۵-۱-۲-۶ سایر مشتریان
۳۹۳,۶۲۹	۳۳۴,۶۰۵	(۷۰,۵۸۷)	۴۰۵,۱۹۲	
(۳۷۷,۶۶۷)	(۹۴,۵۶۹)	.	(۹۴,۵۶۹)	تهاتر با پیش دریافت (یادداشت ۲-۲۹)
۶۵,۹۶۲	۲۴۰,۰۳۶	(۷۰,۵۸۷)	۳۱۰,۶۲۳	

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 منازعه در شهرستان وارمین به نفع شرکت گردیده است و اقدامات حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۱-۲-۲- طلب از شرکت تبریز تمات بابت فروش محصولات در سال ۱۳۸۳ بوده که اقدامات حقوقی انجام شده علیه نامبرده منجر به مزایده ۲ دانگ رستوران آن شرکت به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در شهرستان تبریز به نفع شرکت شیشه و گاز در سنوات گذشته گردید و با توجه به عدم وجود خریدار در مزایده و قبول شرکت بر اساس دستور محاکم قضایی تملیک ملک مذکور بنام شرکت شیشه و گاز صادر گردیده است، اما هنوز سند قطعی بنام شرکت صادر نگردیده، که پیگیری های حقوقی در حال انجام می باشد.

شرکت شیشه وگاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۲-۳- طلب از شرکت تولیدی اصل شهریار بابت فروش در سال ۱۳۸۶ بوده که اقدامات حقوقی منجر به بازداشت وی در سال ۱۳۹۱ شده است و اصل سند کارخانه شرکت مذکور نزد شرکت شیشه وگاز می باشد لیکن این سند نیز در رهن بانک می باشد (از بابت وامی که کارخانه اصل شهریار گرفته است) لذا برای ۱۰۰ درصد طلب مذکور ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است .

۱۵-۱-۲-۴- طلب از جلیل رسولیان بابت فروش بلور در سال ۱۳۹۴ بوده که اقدامات حقوقی منجر به صدور حکم جلب ایشان شده است.

۱۵-۱-۲-۵- مانده فوق مطالبات از شرکت عالی نوش بابت فروش نواع 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، در این خصوص انتقال مالکیت زمین ها به شرکت انجام شده است لیکن به دلیل شکایت شرکت عالی نوش ثبت آن در حسابها منظور نشده است

۱۵-۱-۲-۶- طلب فوق مربوط به فروش بطر و بلور که از سنوات قبل از سال ۸۷ می باشد.

۱۵-۱-۳- طلب از اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶	۳۶
۰	۱۷۳,۴۶۹
۰	۲۱,۴۸۲
۳۶	۱۹۴,۸۸۷

زمزم مشهد

زمزم ابران

بهنوش بطر

۱۵-۱-۴- طلب از سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۳,۱۷۰	۰	۱۳,۱۷۰	۰	۹۹۷
۳,۳۵۸	۳,۳۵۸	۰	۰	۰	۳,۳۵۸
۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	۰	۰	۰	۰
۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	۰	۰	۰	۱,۰۷۹
۶۳۶	۶۳۶	۰	۰	۰	۶۳۶
۳۸۸	۳۸۸	۰	۰	۰	۳۸۸
۲۳۱	۲۳۱	۰	۰	۰	۲۳۱
۰	۱۵۲	۰	۱۵۲	۰	۰
۰	۹۹	۰	۹۹	۰	۰
۰	۳۸	۰	۳۸	۰	۰
۳۴	۳۴	۰	۰	۰	۳۴
۲۸,۰۲۳	۹۴	(۲۷,۹۳۱)	۱	(۲۷,۹۳۱)	۱۱,۰۳۷
۳۵,۶۸۸	۲۱,۴۱۸	(۲۷,۹۳۱)	۱۳,۴۶۱	(۲۷,۹۳۱)	۱۷,۶۶۱

زید قیس کاظم

سابان-بطر

رویان و صام البرز

رسول جلیلیان

سعید باقری مرمتی

شهد گیران-بطر

صنایع خوش نوش امین

مطیر-حسین غالب حمدان مطیر-کریم الوان حسین

الطریق السریع

شاهین عبدالخالق دارم

منوچهر سنگینی

سایر

۱۵-۱-۴-۱- مطالبات ارزی در تاریخ صوت وضعیت مالی با نرخ ۴۰۸,۱۸۳ ریال به میزان ۳۲,۹۷۹ دلار تسعیر شده است.

۱۵-۱-۵- سایر حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته:

یادداشت	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱-۵-۱	۸۸,۸۲۹	۱۱۷,۲۶۵
	۳۴,۲۳۱	-
	۱۲۳,۰۶۰	۱۱۷,۲۶۵

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شیشه سازی مینا

۱۵-۱-۵-۱- مبلغ طلب از بنیاد مستضعفان از بابت فروش واحد های شرکت در صندوق بهگزین در سنوات قبل می باشد که در حساب های فیما بین بنیاد مذکور اعمال شده است.

۱۵-۱-۵-۲- مبلغ ۱,۸۲۰ میلیون ریال بابت طرح دعوی خلع ید و مطالبه اجرت المثل دو قطعه زمین در شهرستان آمل می باشد .

۱۵-۱-۷- مانده فوق بابت طلب از صرافانی گروهی به مبلغ ۱۵,۳۵۱ دلار و صرافانی پیروی به مبلغ ۱,۴۴۲,۷۰۱ دلار از بابت وجوه دریافتی ناشی از فروش صادراتی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۲- دریافتنی های بلندمدت :
۲,۷۰۴	۷,۶۱۵	کارکنان (وام)
۲,۷۰۴	۷,۶۱۵	

۱۵-۳- 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.

۱۵-۴- مبلغ ۳۳,۰۸۶ میلیون ریال از مانده سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند و پیگیری های لازم در جریان می باشد

۱۵-۴-۱- در طی دوره با توجه به دریافت تضامین کافی از مشتریان شرکت هیچگونه ذخیره کاهش ارزشی در حسابها منظور نشده است.

۱۶- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱ حق الامتیاز ساختمان	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰

۱۶-۱- مانده فوق بابت طلب از کارخانه الكل 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 و گاز 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 است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷,۹۲۱	پیش پرداخت های خارجی:
۴۰,۲۴۷	۳۴,۳۷۱	خرید لوازم و قطعات (شرکت SUZHOU)
-	۱,۱۸۲	خرید لوازم و قطعات (شرکت SPECIAL CERAMICS)
-	۳۴۳	glass source
-	۲۴۸	LAHTI GLASS TECHNOLOGY
۴۰,۲۴۷	۷۴,۰۶۴	سایر
-	(۴۹,۹۰۵)	تهاتر با حسابهای پرداختنی (یادداشت ۶-۱-۲۴)
۴۰,۲۴۷	۲۴,۱۵۹	
۶۳,۶۱۴	۲۸,۳۲۴	پیش پرداخت های داخلی:
۷۱۶	-	خرید مواد اولیه
۱۵۵,۰۲۶	۴۹۰,۹۵۵	خرید لوازم و قطعات
۲۱۹,۳۵۶	۵۱۹,۲۷۹	سایر
۲۵۹,۶۰۳	۵۴۳,۴۳۸	

۱۷-۱- پیش پرداخت های خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشند :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۸۲۷	۹۷,۰۴۳	کربنات سدیم کاوه, کاوه سودا
۷,۹۳۶	۴۲,۸۱۶	صنایع چوبی بهچوب هیدج
۶,۶۷۲	۲۵,۹۱۸	سیلیس البرز
۹,۷۰۱	۱۵,۲۴۶	املاح معدنی ایران
۰	۱۵,۲۰۶	کیمیا تراواتک
۲,۰۰۸	۱۱,۳۴۲	چاپ و انتشارات سازمان اوقاف و امور خیریه
۰	۱۱,۱۲۸	چاپ کالا برچسب
۰	۸,۶۵۵	ژرف اندیشان پژوهان خمین
۱۵,۲۱۰	۸,۴۱۱	تولیدی معدنی پودر های خرم صنعت ماندگار
۴,۸۲۵	۷,۵۰۸	جهان تجارت کارتن البرز
۰	۵,۳۳۴	صنایع چاپ ارج
۰	۳,۱۰۰	تک چاپ آذر تایماز
۱۰,۳۰۹	۱,۸۲۲	پولاد پردیس سپنتا
۱,۳۱۵	۱,۳۱۵	رضا صانعی طهرانی شیشه خرده
۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	دیاکو سلولز آسیا
۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	شرکت سولفاتیک
۴۶۰	۴۶۰	شرکت شمس اسکو
۴۵۶	۴۵۶	کربنات سدیم سمنان
۳۹۶	۳۹۶	داود ابراهیمی شیشه خرده
۳۲۳	۳۲۳	کارتن خورشید
۰	۲۳۶	آریانا سلولز سپنتا گستر
۳۳,۵۳۰	۰	بامداد پترو پارسان
۳۵۶	۰	رنگین لغاب نوآوران
۵۸۱	۵	سایر
۱۸۰,۱۸۸	۲۵۹,۰۰۳	
(۱۱۶,۵۷۴)	(۲۰۵,۴۹۶)	تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱-۲۴)
۰	(۲۵,۱۸۳)	تهاتر با حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲-۱-۲۴)
۶۳,۶۱۴	۲۸,۳۲۴	

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- سایر پیش پرداخت ها به شرح زیر می باشند :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۳۶	۵۲,۴۴۶	محمودی علی اصغر
.	۵۴,۴۶۹	سپاهان لیفتراک
.	۵۳,۴۱۰	تولید تجهیزات سنگین هپکو
.	۳۷,۸۳۷	بیمه پاسارگاد
۳۲,۱۵۰	۳۲,۱۵۰	پیشروان توسعه ماشین سازی کوشا
.	۲۵,۸۱۸	ایران خودرو دیزل
.	۲۲,۸۹۰	ماشین سازی سپنتای زنجان
۱۲,۴۲۰	۲۱,۱۲۷	محمود زاده (کارتن سازی ادیب) محمد رضا
.	۱۹,۶۰۴	بهساز تابلو آسیا
۱۵,۴۰۰	۱۵,۴۰۰	هواپار کنترل پیشرو
.	۱۵,۲۵۰	سامانه های هوشمند بصیر برزین
۶,۲۳۰	۱۲,۹۹۶	بیمه سینا (اشخاص وابسته)
۱۰,۱۲۹	۱۰,۱۸۴	کشتیرانی و خدمات دریایی سلیس رود ارون
.	۱۰,۰۹۷	سایر صنعت
۸,۲۰۸	۹,۹۳۰	شیمی سیس خاورمیانه کهن
.	۹,۱۹۴	شرکت پیمان برق کوشا(پیمان مالگیری)
.	۸,۸۶۷	تجارت تندر مجتمع
.	۸,۱۹۱	فروشگاه تحریر هیراد (محسن جمشیدی)
۸,۱۱۶	۸,۱۱۶	آرا پالایش مهران عزیزیان وفا
.	۸,۱۰۹	مهار رعد مرکزی
.	۸,۱۰۱	پروتئین گستر سینا
.	۷,۵۴۴	حامی آلیاژ ایرانیان
.	۷,۵۰۰	مجید محمودی تهران فولاد نوین
.	۷,۳۹۲	برق و صنعت آریا (زهره جلالی)
.	۶,۵۴۰	آریا ریل ماز
.	۶,۳۵۰	شرکت بسیم گوشت
.	۶,۱۹۱	شرکت بین المللی تجهیزات ارتباطی فراز
۵,۹۲۷	۵,۹۲۷	مهدی بابائی فروشگاه رویال
.	۵,۶۸۵	مهرزاد کاهنی (فن آوران صنعت)
.	۵,۵۰۰	علی اکبر جهاندار (دیپلمات جهاندار)
.	۵,۴۴۸	شرکت صنعتگران نیرو سازه (سهامی خاص)
.	۵,۱۰۰	برنا کلید البرز
.	۴,۹۰۸	آکام جاده
.	۴,۳۴۹	فن آوران آریا محور
.	۴,۰۸۸	تولیدی کاغذ کار تهران
۴,۰۱۳	۴,۰۱۳	آهن فروشی جعفر زینی زاد
۶,۵۵۲	۱,۰۳۴	تدبیر ایده اکسون
۵,۳۹۳	۶۹۱	پترو اکسیر آسیا
۱۱۲	۱۱۲	پارس بتن قائم
۳۲,۳۳۴	.	بهین پویان صنعت
۱۴,۳۹۸	.	صنعت برش پرشین
۴,۳۱۵	.	شرکت تکین پاکس
۱,۶۳۰	.	فنی و مهندسی اتی نیرو
۷۲,۲۷۶	۱۲۸,۵۳۵	سایر (شامل ۱۹۳ قلم)
۲۴۸,۱۴۲	۶۶۱,۰۹۴	
(۶,۲۳۰)	.	تهاتر با اسناد پرداختنی غیر تجاری (یادداشت ۳-۱-۲۴)
(۹,۱۰۱)	(۶۰,۶۱۷)	تهاتر با حسابهای پرداختنی سایر اشخاص (یادداشت ۶-۱-۲۴)
(۷۷,۷۸۵)	(۱۰۹,۵۲۲)	تهاتر با اسناد پرداختنی سایر اشخاص (یادداشت ۵-۱-۲۴)
۱۵۵,۰۲۶	۴۹۰,۹۵۵	

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا (مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۱۰	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۱۰
۱,۰۰۸,۴۲۲	۸۵۴,۱۶۸	(۵,۶۰۰)	۸۵۹,۷۶۸
۱۰	۱۰	(۷۰۰)	۷۱۰
۳۴۴,۷۸۸	۵۴۸,۱۹۵	.	۵۴۸,۱۹۵
۶۴۸,۹۴۹	۹۹۹,۹۱۷	(۲۷,۰۰۰)	۱,۰۲۶,۹۱۷
۱۶۳,۴۷۳	۴۰,۱۴۶	.	۴۰,۱۴۶
۳۲,۱۸۸	۱۱۴,۱۸۲	.	۱۱۴,۱۸۲
.	۳۹۰,۷۵۳	.	۳۹۰,۷۵۳
۶۲,۷۵۲	۷۰,۳۷۵	.	۷۰,۳۷۵
۳,۵۷۸	۳,۶۴۴	.	۳,۶۴۴
۲,۲۶۴,۱۷۰	۳,۰۲۱,۴۰۱	(۳۴,۳۰۰)	۳,۰۵۵,۷۰۱

۱۸-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۳۸۲,۷۴۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه می باشد.

۱۸-۲- ذخیره کاهش ارزش عمدتاً مربوط به قالبهای بلور بوده که در کارخانه شمس آباد قابل استفاده نمی باشد.

۱۸-۳- موجودی های در راه شرکت شامل خریدهای خارجی انجام شده توسط شرکت می باشد که تاکنون تحویل شرکت نشده است لیکن به دلیل شرایط قرارداد، در تاریخ صورت وضعیت مالی مزایا و مخاطرات به شرکت منتقل شده است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش بازار
۳۹۹,۹۹۹	.	۳۹۹,۹۹۹	۴۰۵,۵۰۰
۳۹۹,۹۹۹	.	۳۹۹,۹۹۹	۴۰۵,۵۰۰

سپرده در صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

۱۹-۱- سپرده گذاری مذکور در صندوق سرمایه گذاری اوج ملت بصورت اوراق به تعداد ۳۹۷,۶۷۱ واحد می باشد.

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۳۲۰	۱۰۳,۴۵۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۹۶	۳۸۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۳	موجودی صندوق - ریالی
-	۷۸,۱۳۶	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۵,۴۰۳	۷۷,۱۸۹	موجودی صندوق - ارزی
-	۳۰,۱۲۰	صندوق دفتر مرکزی - بن کارت
۱۴۱,۲۱۹	۲۸۹,۲۸۳	

۲۰-۱- میزان ارز نزد بانک های ارزی ۱۰۰ یورو و ۸۲۴ دلار می باشد که به ترتیب با نرخ ۴۳۷,۳۵۳ ریال و ۴۰۸,۱۸۳ ریال تسمیر شده است.

۲۰-۲- مبلغ فوق بابت موجودی ارزی نزد صندوق به مبلغ ۱۸۹,۱۰۵ دلار با نرخ ۴۰۸,۱۸۳ ریال می باشد.

۲۰-۳- مانده فوق بابت موجودی بن کارت دریافتی از زمزم به تعداد ۳۰۱۲ فقره ۱۰ میلیون ریالی می باشد.

مؤسسه حسابرسي مفيد راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
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	۱۶	۱۳۶,۵۰۲,۰۵۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۶	۵۳,۳۱۰,۷۶۹	۶	۵۳,۳۱۰,۷۶۹	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱	۸,۶۵۷,۷۳۷	۱	۹,۷۹۹,۶۱۱	صندوق سرمایه گذاری ا.ب. سینا بهترین BFM
۰	۰	۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه دانا (سهامی عام)
۰	۰	۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارشک (سهامی عام)
۰	۴۳۱,۱۸۷	۰	۴۳۱,۱۸۷	شرکت ره نگار خاورمیانه
۰	۳,۳۹۹	۰	۳,۳۹۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۲۶	۲۱۷,۵۹۵,۵۸۳	۲۴	۲۰۱,۴۵۳,۰۱۳	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۱۳۴,۷۰۲	۵,۹۶۲,۴۱۲	-	-	مانده ابتدای سال/دوره
(۱۳۴,۷۰۲)	(۵,۹۶۲,۴۱۲)	-	-	فروش طی سال/دوره
.	.	.	.	مانده پایان سال/دوره

۲۳-۱- نتیجه عملیات خرید و فروش سهام خزانه شرکت مربوط به معاملات بازار گردانی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰۹	.	مانده ابتدای سال/دوره
.	.	سود حاصل از فروش
(۱۵,۹۸۹)	.	زیان حاصل از فروش
(۱۴,۲۸۰)	.	مانده پایان سال/دوره
۱۴۲۸۰	.	انتقال کسر سهام به سود انباشته
.	.	مانده پایان سال/دوره

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۲۱۳,۹۶۰	۵۰۶,۰۶۳	۰	۵۰۶,۰۶۳	۲۴-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۱۳,۹۶۰	۵۰۶,۰۶۳	۰	۵۰۶,۰۶۳	
حسابهای پرداختنی				
۲۰۰,۴۳۰	۱۹۹,۶۶۸	۰	۱۹۹,۶۶۸	۲۴-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۱۴,۳۹۰	۷۰۵,۷۳۱	۰	۷۰۵,۷۳۱	
غیر تجاری				
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۸۹۴,۸۶۳	۸۴۸,۲۳۰	۰	۸۴۸,۲۳۰	۲۴-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۳۰,۴۸۷	۱۶۶,۸۹۷	۰	۱۶۶,۸۹۷	۲۴-۱-۵ سایر اشخاص
۱,۰۲۵,۳۵۰	۱,۰۱۵,۱۲۷	۰	۱,۰۱۵,۱۲۷	
سایر حساب های پرداختنی				
۱,۱۱۴,۱۴۱	۱,۴۳۶,۶۵۸	۱,۰۱۸,۲۶۸	۴۱۸,۳۹۰	۲۴-۱-۶ سایر اشخاص
۳۳۳,۴۹۴	۱,۲۲۷,۹۴۷	۰	۱,۲۲۷,۹۴۷	۲۴-۱-۴ اشخاص وابسته
۱۴۰,۴۶۱	۱۸۶,۰۰۵	۰	۱۸۶,۰۰۵	۲۴-۱-۸ هزینه های پرداختنی
۱۵۷,۰۸۱	۱۷۹,۶۱۸	۰	۱۷۹,۶۱۸	۲۴-۱-۷ سپرده حسن انجام کار و بیمه
۵۷,۵۶۶	۶۰,۳۴۶	۰	۶۰,۳۴۶	مالیات عملکرد و حقوق و ارزش افزوده
۱,۰۳۹	۹,۴۹۵	۰	۹,۴۹۵	حق بیمه های پرداختنی
۳,۱۰۲	۵,۷۷۵	۰	۵,۷۷۵	مالیات های تکلیفی
۶,۸۳۶	۱,۱۶۰	۰	۱,۱۶۰	سایر
۱,۸۰۳,۷۲۰	۳,۱۰۷,۰۰۴	۱,۰۱۸,۲۶۸	۲,۰۸۸,۷۳۶	
۲,۸۲۹,۰۷۰	۴,۱۲۲,۱۳۱	۱,۰۱۸,۲۶۸	۳,۱۰۳,۸۶۳	
۳,۲۴۳,۴۶۰	۴,۸۲۷,۸۶۲	۱,۰۱۸,۲۶۸	۳,۸۰۹,۵۹۴	

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۲۴ - اسناد پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صنایع کاوه سودا	۲۴-۱-۱-۱	۱۸۱,۲۸۹
کربنات سدیم کاوه (خرید کربنات سدیم)	۲۴-۱-۱-۱	۸۱,۹۴۶
البرز پلاست(نایلون)	۷۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۸
سیلیس البرز	۵۱,۵۰۳	۱۲,۱۳۶
صنایع چوبی بهچوب هیدج	۴۴,۱۴۵	۱۸,۵۳۰
چاپ و انتشارات سازمان اوقاف و امور خیریه	۲۲,۵۲۰	۰
تک چاپ آذر تایماز	۱۵,۶۵۰	۰
پالت سازی مشعلی	۱۵,۵۹۰	۰
بیگی (سنگ کوبی جعفری)	۱۵,۱۵۰	۷,۰۰۰
تولیدی معدنی پودر های خرم صنعت ماندگار	۱۴,۲۱۵	۶,۵۴۰
کارتن البرز	۱۳,۲۱۳	۰
بهین پویان صنعت	۱۱,۸۴۸	۱۵,۸۴۸
اسماعیل ترکمن	۸,۰۰۰	۳,۹۱۶
ایران پودر قم	۴,۹۰۶	۵,۱۰۰
پولاد پردیس سپنتا	۱,۶۸۷	۱۰,۱۶۲
پالت سازی کوثر	۰	۱۰,۰۰۰
خسرو زاد ساری بیگلر رحیم	۰	۳۴,۱۶۰
جهان تجارت کارتن البرز	۰	۳۷,۷۶۱
بامداد پترو پارسان	۰	۱۶,۷۸۶
چاپ رایان پارس آرین	۰	۸,۳۰۰
سایر	۶۰,۰۵۵	۳۴,۲۸۰
	۷۱۱,۵۵۹	۳۳۰,۵۳۴
تهاتر با پیش پرداخت خرید مواد اولیه (یادداشت ۱-۱۷)	(۲۰۵,۴۹۶)	(۱۱۶,۵۷۴)
	۵۰۶,۰۶۳	۲۱۳,۹۶۰

۱-۱-۲۴-اسناد پرداختنی به صنایع و کاوه سودا و کربنات سدیم کاوه بابت خرید کربنات (مواد اولیه)می باشد که تا تاریخ گزارش بخش عمده ای از آن تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۲۴ - حساب های پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
البرز پلاست	۳۲,۶۹۰	۶۸,۳۲۳
صنایع چوبی بهچوب هیدج	۲۸,۷۸۲	۲۰۰
پالت سازی کوثر	۲۳,۲۲۹	۱۸,۵۷۹
سپند سازه اسپادانا	۲۱,۹۲۲	۰
کیمیا تراواتک	۱۵,۹۹۶	۰
مشملی (پالت ساز) ابوذر	۱۳,۷۳۳	۱۶,۷۵۷
چاپ کالا برچسب	۷,۶۱۷	۰
خسرو زاد ساری بیگلو رحیم	۷,۵۹۸	۰
کارتن البرز	۷,۵۷۱	۱۴,۸۸۳
بیگی (سنگ کوبی جعفری)	۷,۰۹۶	۱۴,۴۴۱
کمال فتحی (شیشه خرده کمال فتحی)	۵,۳۸۴	۰
(میثم پیمان یار) پالت سازی پارس	۵,۲۹۴	۰
جهان تجارت کارتن البرز	۵,۱۶۸	۰
صنایع چاپ ارج	۴,۶۷۷	۴,۶۷۷
ایران پودر قم	۴,۴۷۰	۵,۲۵۷
تولیدی کاغذ کار تهران	۳,۹۰۹	۰
ممتاز دولومیت ملوسان	۳,۶۷۵	۰
اسماعیل ترکمن	۳,۴۱۱	۰
املاح معدنی ایران	۳,۰۶۷	۰
تک چاپ آذر تایماز	۳,۰۳۳	۰
رسام آکام لوتوس آروند	۲,۶۱۷	۰
محمود زاده (کارتن سازی ادیب) محمد رضا	۱,۶۳۵	۰
چاپ و انتشارات سازمان اوقاف و امور خیریه	۱,۴۳۱	۰
بامداد پترو پارسان	۱,۴۱۸	۰
ولی اله ابراهیمی ازندریانی	۰	۴,۲۷۸
آرمین تسمه کویر	۰	۵,۸۲۰
کارتن سازی ادیب	۰	۷,۳۹۱
سایر	۹,۴۲۶	۳۹,۹۲۴
	۲۲۴,۸۵۱	۲۰۰,۴۳۰
	(۲۵,۱۸۳)	۰
	۱۹۹,۶۶۸	۲۰۰,۴۳۰

تهاتر با پیش پرداخت خرید مواد اولیه (یادداشت ۱-۱۷)

۱-۲-۲۴-۱-مانده حساب البرز پلاست بابت خرید نایلون (مواد بسته بندی) می باشد که پس از تاریخ صورت وضعیت مالی عمده آن تسویه گردیده است .

۱-۲-۲۴-۲-مانده حساب صنایع بهچوب هیدج جهت فروش پالت (مواد اولیه) می باشد که پس از تاریخ صورت وضعیت مالی عمده آن تسویه گردیده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱-۲۴ - اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۱.۴۳۰	۵۰۱.۴۳۰	۲۴-۱-۳-۱ گسترش پایا صنعت سینا
۴۳۵.۳۰۰	۳۴۶.۸۰۰	۲۴-۱-۳-۲ شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا
۷.۵۰۰	۰	بیمه سینا
۹۴۴.۲۳۰	۸۴۸.۲۳۰	
(۶.۲۳۰)	۰	تهاتر با سایر پیش پرداختها یادداشت (۱۷-۲)
(۴۳.۱۳۷)	۰	انتقال به سود سهام یادداشت (۲۸)
۸۹۴.۸۶۳	۸۴۸.۲۳۰	

۳-۱-۲۴-۱ مانده حساب فوق جهت تخصیص هلدینگ گسترش پایا صنعت به شرکت بابت راه اندازی پروژه فاز ۲ در سنوات مالی قبل می باشد .

۳-۱-۲۴-۲ 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.

۴-۱-۲۴ - حسابهای پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۳۰۱.۸۹۰	۵.۳۰۱.۸۹۰	۲۴-۲-۱ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۷.۲۱۸	۰	شیشه سازی مینا
۳۱۱.۵۳۳	۱۱.۵۳۳	۲۴-۱-۳-۲ شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا
۰	۱۰.۶۲۵	بهنوش
۰	۲.۶۲۵	ایران ابزار
۰	۱.۵۴۰	الیاف
۰	۱.۱۱۳	زمزم ایران
۰	۳۹۱	موسسه تحقیق و توسعه نوین دانشمند
۰	۸۴	نساجی حجاب شهر کرد
۰	۲۰	بیمه سینا
۱۲	۱۲	اشتیاق
۳	۳	ایران پویا
۴.۷۲۷	۰	گسترش پایا صنعت سینا
۵.۶۲۵.۳۸۴	۵.۳۲۹.۸۳۷	
(۵.۳۰۱.۸۹۰)	(۴.۱۰۱.۸۹۰)	انتقال به حصه بلند مدت (یادداشت ۲۴-۲)
۳۲۳.۴۹۴	۱.۲۲۷.۹۴۷	

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱-۲۴- اسناد پرداختی غیرتجاری به سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۸۱	۳۱,۵۸۷	سازمان امور مالیاتی
۰	۳۶,۸۳۸	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو)
۰	۳۶,۷۹۱	بیمه پاسارگاد
۲۸,۲۶۰	۲۵,۹۰۵	شهرک های صنعتی تهران
۲۶,۰۰۰	۰	سرما به گذاری ملی ایران - دلگشایی
۱۰,۳۷۸	۰	محمود زاده (کارتن سازی ادیب) محمد رضا
۹,۶۸۸	۵,۵۱۹	صنعت برش پرشین
۹,۰۰۰	۰	مدیریت طراح سامانه
۹,۷۹۹	۷,۶۸۸	رباط سیر (ایاب ذهاب)
۱۸,۰۰۰	۰	اداره ملی گاز
۹۰,۳۶۶	۱۳۲,۰۹۲	سایر
۲۰۸,۲۷۲	۲۷۶,۴۱۹	
(۷۷,۷۸۵)	(۱۰۹,۵۲۲)	تهاتر با سایر پیش پرداخت ها (یادداشت ۲- ۱۷)
۱۳۰,۴۸۷	۱۶۶,۸۹۷	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توریرا - (۹۰۷,۰۹۱ یورو) (اشخاص وابسته)	۲۴-۱-۶-۴	۴۰۰,۳۲۲	۴۰۰,۳۲۲	۴۰۰,۳۲۲	۴۱۱,۱۰۹
سوژو دونگ های(۶۶۴,۳۶۵ دلار)	۲۴-۱-۶-۶	۲۷۳,۶۴۵	۲۷۳,۶۴۵	۲۷۳,۶۴۵	۱۵۹,۶۶۸
شرکت CGS (معادل ۳۷۱,۴۴۳ یورو)	۲۴-۱-۶-۵	۱۶۳,۹۲۷	۱۶۳,۹۲۷	۱۶۳,۹۲۷	۱۴۵,۶۴۳
مودیان متوسط مالیاتی	۲۴-۱-۶-۱	۵۰,۱۲۶	۵۰,۱۲۶	۵۰,۱۲۶	۰
سهامداران (حق تقدم افزایش سرمایه)	۲۴-۱-۶-۳	۴۲,۷۳۹	۴۲,۷۳۹	۴۲,۷۳۹	۴۲,۷۳۹
خدمات مهندسی مدیریت پندارگرا	۲۴-۱-۶-۳	۳۸,۴۵۶	۳۸,۴۵۶	۳۸,۴۵۶	۰
شرکت گلس چام - (معادل ۷۷,۷۶۰ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۳۴,۳۱۷	۳۴,۳۱۷	۳۴,۳۱۷	۰
شرکت زکتی (معادل ۷۰,۰۰۰ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۳۰,۸۹۳	۳۰,۸۹۳	۳۰,۸۹۳	۲۷,۴۴۷
چنگ شو (معادل ۷۲,۴۵۲ دلار)	۲۴-۱-۶-۲	۲۹,۸۴۲	۲۹,۸۴۲	۲۹,۸۴۲	۳۶,۶۰۰
شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو)	۲۴-۱-۶-۲	۲۶,۵۶۹	۲۶,۵۶۹	۲۶,۵۶۹	۰
گمرک شهید رجایی بندر عباس	۲۴-۱-۶-۲	۲۵,۰۰۴	۲۵,۰۰۴	۲۵,۰۰۴	۰
هوایار کنترل پیشرو	۲۴-۱-۶-۲	۲۳,۴۰۲	۲۳,۴۰۲	۲۳,۴۰۲	۰
شرکت دنیا دنیز (معادل ۵۰,۷۷۶ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۲۲,۴۰۹	۲۲,۴۰۹	۲۲,۴۰۹	۰
گمرک جمهوری اسلامی ایران - بازرگان	۲۴-۱-۶-۲	۱۹,۱۷۰	۱۹,۱۷۰	۱۹,۱۷۰	۰
حمل و نقل بین المللی ساحل بیکران البرز	۲۴-۱-۶-۲	۱۸,۶۸۰	۱۸,۶۸۰	۱۸,۶۸۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۴-۱-۶-۲	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
شرکت بیهو (معادل ۳۸,۷۹۹ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۱۷,۱۲۳	۱۷,۱۲۳	۱۷,۱۲۳	۰
جین کارلو پرگو (معادل ۳۷,۰۸۸ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۱۶,۳۶۸	۱۶,۳۶۸	۱۶,۳۶۸	۱۴,۵۴۲
گمرک-فروگاه امام خمینی	۲۴-۱-۶-۲	۱۵,۳۶۳	۱۵,۳۶۳	۱۵,۳۶۳	۰
شرکت اوری مولد (معادل ۴۴,۳۲۹ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۱۹,۵۶۳	۱۹,۵۶۳	۱۹,۵۶۳	۰
ابرسانی امیر محمد	۲۴-۱-۶-۲	۱۴,۲۱۸	۱۴,۲۱۸	۱۴,۲۱۸	۴,۴۳۱
سفیر دریا ساحل آرمانی	۲۴-۱-۶-۲	۱۱,۹۴۶	۱۱,۹۴۶	۱۱,۹۴۶	۰
شرکت اسپنیل سرامیک (معادل ۲۷,۱۵۵ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۱۱,۹۸۴	۱۱,۹۸۴	۱۱,۹۸۴	۰
امیر هوشنگ مشهدی بازرگانی پارس فلز	۲۴-۱-۶-۲	۱۰,۵۶۰	۱۰,۵۶۰	۱۰,۵۶۰	۱۰,۵۶۰
شرکت امکو (معادل ۲۳,۷۰۰ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۱۰,۴۵۹	۱۰,۴۵۹	۱۰,۴۵۹	۰
کشتیرانی و خدمات دریایی سلیس رود اروند	۲۴-۱-۶-۲	۱۰,۱۸۴	۱۰,۱۸۴	۱۰,۱۸۴	۰
شرکت هیبی اندی مولد (معادل ۲۰,۴۷۱ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۹,۰۳۴	۹,۰۳۴	۹,۰۳۴	۰
بالا برکاران ابصار	۲۴-۱-۶-۲	۸,۹۸۰	۸,۹۸۰	۸,۹۸۰	۰
ایمن ابزار بهروزی محمد رضا بهروزی	۲۴-۱-۶-۲	۷,۸۰۷	۷,۸۰۷	۷,۸۰۷	۰
آمال پژوه (گروه صنعتی مدرن) محمد حسین	۲۴-۱-۶-۲	۶,۳۹۰	۶,۳۹۰	۶,۳۹۰	۳,۹۹۷
شرکت کلورپا (معادل ۱۳,۲۹۲ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۵,۸۶۶	۵,۸۶۶	۵,۸۶۶	۰
اتکا	۲۴-۱-۶-۲	۵,۷۰۷	۵,۷۰۷	۵,۷۰۷	۰
اتاق بازرگانی صنایع معادن	۲۴-۱-۶-۲	۵,۵۲۲	۵,۵۲۲	۵,۵۲۲	۵,۵۲۲
آرا پالایش مهران عزیزیان وفا	۲۴-۱-۶-۲	۵,۴۱۰	۵,۴۱۰	۵,۴۱۰	۰
سفیر صنعت بهینه ایمان احمدی	۲۴-۱-۶-۲	۵,۰۳۷	۵,۰۳۷	۵,۰۳۷	۱,۸۳۵
موسسه حسابرسی مفید راهبر	۲۴-۱-۶-۲	۴,۹۲۲	۴,۹۲۲	۴,۹۲۲	۰
مهدی بابائی بازرگانی آینده سازان	۲۴-۱-۶-۲	۴,۶۳۵	۴,۶۳۵	۴,۶۳۵	۴,۶۳۵
سنجین گلس (معادل ۹,۶۸۰ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۴,۲۷۲	۴,۲۷۲	۴,۲۷۲	۳,۷۹۶
شرکت تچکس (معادل ۹,۵۹۷ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۴,۲۳۵	۴,۲۳۵	۴,۲۳۵	۰
شرکت ام سی تایما (معادل ۹,۳۱۶ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۴,۱۱۱	۴,۱۱۱	۴,۱۱۱	۳,۶۵۳
شرکت ایماکاب (معادل ۸,۹۹۹ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۳,۹۷۲	۳,۹۷۲	۳,۹۷۲	۳,۵۲۹
زند کریمخانی (کالای صنعتی آفتاب) حامد	۲۴-۱-۶-۲	۲,۵۸۷	۲,۵۸۷	۲,۵۸۷	۲,۸۶۲
تهیه غذای مانی عباس زمانی	۲۴-۱-۶-۲	۲,۳۴۷	۲,۳۴۷	۲,۳۴۷	۴,۴۷۳
شرکت ریویماک (معادل ۴,۷۶۶ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۲,۱۰۳	۲,۱۰۳	۲,۱۰۳	۱,۸۶۹
شرکت بوترو (معادل ۴,۷۲۳ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۲,۰۸۵	۲,۰۸۵	۲,۰۸۵	۰
مهدی آقایی آریان صنعت	۲۴-۱-۶-۲	۱,۵۱۲	۱,۵۱۲	۱,۵۱۲	۳,۵۴۰
پیمانکاری و اجاره دهنده ماشین آلات راهسازی عقاب کر	۲۴-۱-۶-۲	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳	۱۰,۹۹۴
شرکت اطلس تریدینگ (معادل ۲,۰۰۶ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۸۸۵	۸۸۵	۸۸۵	۷۸۷
شرکت تمینس (معادل ۱,۷۱۶ یورو)	۲۴-۱-۶-۲	۷۵۷	۷۵۷	۷۵۷	۰
ملی گاز - شمس آباد	۲	۰	۰	۲	۱۹,۱۶۹
تهاتر با سایر پیش پرداختهای خارجی یادداشت (۱۷)	۴۷۹,۰۰۷	۱,۰۶۸,۱۷۳	۱,۵۴۷,۱۸۰	۱,۱۲۳,۲۴۲	۰
تهاتر با سایر پیش پرداختهای داخلی یادداشت (۱۷-۲)	۰	(۴۹,۹۰۵)	(۴۹,۹۰۵)	(۴۹,۹۰۵)	(۹۰,۱۰۱)
	۴۱۸,۳۹۰	۱,۰۱۸,۲۶۸	۱,۴۲۶,۶۵۸	۱,۱۱۴,۱۴۱	۰

تهاتر با سایر پیش پرداختهای خارجی یادداشت (۱۷)

تهاتر با سایر پیش پرداختهای داخلی یادداشت (۱۷-۲)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۶-۱-۲۴- مانده بدهی مربوط به ارزش افزوده ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ می باشد که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه خواهد شد.

۲-۶-۱-۲۴- مانده ها حساب های فوق عمدتا" بابت خرید ماشین آلات فاز ۲ (کوره ، بچ پلنت و فرمینگ) می باشد.

۳-۶-۱-۲۴- بعلت عدم اقدام سهامداران جهت تکمیل اطلاعات خود جهت دریافت این حق تقدم ها، مبلغ فوق تاکنون تسویه نگردیده است.

۴-۶-۱-۲۴- مبلغ فوق بابت بدهی ارزی به مبلغ ۹۰۷.۰۹۱ یورو به شرکت توریرا جهت خرید ماشین آلات و لوازم و قطعات یدکی می باشد که از محل فروش صادراتی شرکت تسویه خواهد شد.

۵-۶-۱-۲۴- مبلغ فوق مربوط به خرید سه دستگاه ای اس از شرکت CGS پروژه فاز ۲ می باشد.

۶-۶-۱-۲۴- مانده حساب فوق بابت خرید قالب می باشد که بخشی از آن بعد از تا تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه گردیده است .

سپرده حسن انجام کار و بیمه ۲۴-۱-۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۴,۴۱۳	۶۰,۸۱۹	خدمات مهندسی مدیریت پندارگرا
۱۴,۲۰۰	۱۴,۵۰۸	شرکت مهندسان مشاور پتروکاران پارس
۱۵,۲۵۰	۱۴,۲۴۹	مهدی بهرامی اصل رایان فرداد تجارت فیدار
۷,۴۹۸	۹,۰۷۸	تهیه غذای مانی عباس زمانی
۸,۴۸۶	۸,۴۸۶	پیمانکاران میلاد نور
۶,۸۵۰	۶,۸۵۰	محمد باریک زهی
۵,۵۵۵	۵,۵۵۵	نجم سهیلی ایمان
۴,۶۸۰	۴,۶۸۰	جرتقیل اسپری
.	۲,۹۲۹	سپند سازه اسپادانا
۲,۵۴۸	۲,۸۶۵	مظاهری (پیمانکار لودر و کمپرسی) اکبر
.	۲,۴۷۶	پیمانکاری و اجاره دهنده ماشین آلات راهسازی عقاب کر
۲,۳۳۴	۲,۳۳۴	فانوس درخشان
۱,۹۸۲	۱,۹۸۲	مدیریت طراح سامانه
۱,۹۴۴	۱,۹۴۴	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو)
۱,۶۰۷	۱,۶۳۹	خدمات یاران -فرمان محمدی
۱,۴۲۱	۱,۴۲۱	چرخش ابزار شتاب
.	۱,۳۱۳	شرکت صنعتی فن ایران
.	۱,۲۶۵	بالا برکنان ابصار
۱,۲۳۴	۱,۲۳۴	گلریزان نوآور
.	۱,۱۶۲	کلینیک ساختمانی و دکوراسیون داخلی فرانک ایمان زندی کریمخانی
.	۱,۰۹۸	شرکت نیرو سازه نوین صنعت
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	شرکت ایستای نصب
.	۹۵۸	جرتقیل شهرک غلامرضا اسپری
۷۵۶	۷۵۶	فن آوران رستا پاد
۵۷۱	۵۷۱	آهنگری میرزایی
۳,۸۸۹	۲۳۰	رباط سیر آریا
۱,۱۴۶	۱۸۸	آروین پویای هادی کارا
۴,۲۵۵	.	بهرامی داود
۱,۰۸۳	.	شرکت صنایع دیر گداز آمل
۱,۰۰۷	.	شرکت پولاد پوشش آونگ
۳۳,۳۲۱	۲۷,۹۸۲	سایر
۱۵۷,۰۸۱	۱۷۹,۶۱۸	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۸-۲۴- هزینه های پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده ابتدای دوره	یادداشت
.	۷.۱۶۶	(۱۲.۸۶۷)	۲۰.۰۳۳	.	۲۴-۱-۸-۱ گاز و برق مصرفی
۵۷۶	۹.۵۵۵	(۳۲۵)	۹.۳۰۴	۵۷۶	ذخیره عیدی و پاداش و مرخصی
۱۳۹.۸۸۵	۱۶۹.۲۸۴	(۲۵.۲۵۲)	۵۴.۶۵۱	۱۳۹.۸۸۵	۲۴-۱-۸-۲ سایر
۱۴۰.۴۶۱	۱۸۶.۰۰۵	(۳۸.۴۴۴)	۸۳.۹۸۸	۱۴۰.۴۶۱	

۱-۸-۱-۲۴- بدهی مزبور بابت هزینه برق و گاز تحقق یافته کارخانه بوده که بصورت کامل تسویه شده است

۱-۸-۲-۲۴- از مبلغ مذکور مبلغ ۱۹.۰۰۰ میلیارد ریال ذخیره مالیات و عوارض سال ۹۶ می باشد، مالیات برارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده. خصوص سال ۹۶ نیز مبلغ ۱۵ میلیارد ریال برگه مطالبه مالیاتی صادر گردیده که شرکت نسبت به این رای اعتراض نموده است.

۲-۲۴- حساب پرداختنی بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵.۳۰۱.۸۹۰	۴.۱۰۱.۸۹۰	.	۴.۱۰۱.۸۹۰	۲۴-۲-۱	اشخاص وابسته - بنیاد مستضعفان
۵.۳۰۱.۸۹۰	۴.۱۰۱.۸۹۰	.	۴.۱۰۱.۸۹۰		

۱-۲-۲۴- مانده حساب فوق حصه بلند مدت بدهی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی 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. کل مبلغ بدهی ۵.۳۰۱.۸۹۰ میلیون ریال می باشد که با توجه به اعلامیه تقسیمی از طرف آن بنیاد مبلغ ۴.۱۰۱.۸۹۰ میلیون ریال آن در حصه بلند مدت و مبلغ ۱.۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال آن در حصه جاری طبقه بندی شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	بند مدت	جاری	جمع	بند مدت	جاری	جمع	بند مدت
۹۰۴,۸۲۴	۲۸۵,۴۳۹	۶۱۹,۳۸۵	۱۹۶,۶۵۳	.	۱۹۶,۶۵۳	۱۹۶,۶۵۳	تسهیلات دریافتی
(۴۲,۷۶۱)	.	(۴۲,۷۶۱)	.	.	.	.	کسر میشود سپرده های سرمایه گذاری
۸۶۲,۰۶۳	۲۸۵,۴۳۹	۵۷۶,۶۲۴	۱۹۶,۶۵۳	-	۱۹۶,۶۵۳	۱۹۶,۶۵۳	

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی
۹۵۱,۹۸۵	۱۸۶,۶۶۴	۷۶۵,۳۲۱	۱۸۶,۶۶۳	۱۸۶,۶۶۳	.	۱۸۶,۶۶۳	بانک ها
(۳۷,۱۶۱)	.	(۳۷,۱۶۱)	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰	.	۹,۹۹۰	سود و کارمزد سال های آتی
(۴۲,۷۶۱)	.	(۴۲,۷۶۱)	.	.	.	.	(سرمایه گذاری) کسر میشود سپرده دریافتی
۸۶۲,۰۶۳	۱۸۶,۶۶۴	۶۷۵,۳۹۹	۱۹۶,۶۵۳	۱۹۶,۶۵۳	.	۱۹۶,۶۵۳	حده بلند مدت
(۲۸۵,۴۳۹)	(۱۸۶,۶۶۴)	(۹۸,۷۷۵)	.	.	.	.	حده جاری
۵۷۶,۶۲۴	.	۵۷۶,۶۲۴	۱۹۶,۶۵۳	۱۹۶,۶۵۳	.	۱۹۶,۶۵۳	

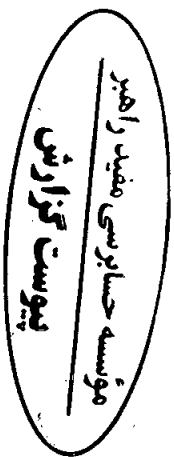
۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۵ تا ۲۰ درصد
 ۱ تا ۱۰ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۵,۳۹۹	-
۱۸۶,۶۶۴	۱۹۶,۶۵۳
۸۶۲,۰۶۳	۱۹۶,۶۵۳
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۹۶,۶۵۳	
۱۹۶,۶۵۳	

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تا



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴,۶۰۰,۰۰۰	سفته
۴,۶۰۰,۰۰۰	

۲-۲۵- جدول تسهیلات ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

نام تسهیلات	یادداشت	یورو	نرخ تسعیر ارز-ریال	میلیون ریال	یورو	نرخ تسعیر ارز-ریال	میلیون ریال
تسهیلات جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸	۲۵-۲-۱	۴,۸۵۶,۹۵۷	۴۰,۴۸۹	۱۹۶,۶۵۳	۴,۶۱۰,۲۲۳	۴۰,۴۸۹	۱۸۶,۶۶۳
		۴,۸۵۶,۹۵۷		۱۹۶,۶۵۳	۴,۶۱۰,۲۲۳		۱۸۶,۶۶۳

۱-۲-۲۵- تسهیلات ارزی جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ بر اساس تصویب نامه شماره ۱۵۵۲۷۵/ت/۵۳۷۶۴ مورخ ۹۵/۱۲/۰۸ هیات محترم وزیران که طی نامه شماره ۴۰۵۵ مورخ ۹۶/۰۱/۲۹ 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 مشمول ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید خواهد گردید که شرکت میزان ۲۵ درصد را پرداخت نموده است. شایان ذکر است به موجب مصوبه هفتاد و هشتم نشست هماهنگی اقتصادی دولت مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲، تامین ارز جهت بازپرداخت تسهیلات مزبور می بایست از طریق سامانه نیما تامین گردد. لیکن در این خصوص ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی پیرو نامه شماره ۱۰/۸۵۱۶۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ به معاون اول محترم رئیس جمهور خواستار تجدید نظر در نرخ بازپرداخت تسهیلات فوق الذکر را نموده است. در این خصوص پیرو دستور معاون اول ریاست جمهوری جلسه تسهیل و رفع موانع تولید در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ برگزار و پیرو متن مصوبه ستاد مزبور گیرندگان تسهیلات فوق مشمول استفاده از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید می باشد، لیکن بانک عامل نسبت به پذیرش مصوبه امتناع نموده و مذاکرات در این خصوص در جریان می باشد. با توجه به مکاتبات انجام شده و نامشخص بودن نحوه تسویه بدهی ارزی (و نحوه محاسبه نرخ تسعیر ارز) در ارتباط با قانون حمایت از تولید و بخشنامه بانک مرکزی، توافق نهایی با بانک مزبور و نحوه تسویه و نرخ تسعیر و نیز تعدیلات مورد نیاز احتمالی از این بابت منوط به اعمال نظر نهایی مقامات ذیصلاح می باشد.

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی و بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح ذیل است:

تسهیلات مالی - (میلیون ریال)	
۳,۸۳۴,۴۵۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳۶۴,۶۴۷	دریافت های نقدی
۲۰۳,۴۰۶	سود، کارمزد و جرائم
۲۵,۲۸۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۵۷,۵۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۷,۷۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۱۸۲,۴۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۶۲,۰۶۳	مانده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۵۷,۹۴۷	سود، کارمزد و جرائم
(۶۴۲,۰۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۲۵,۰۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۲,۷۶۱	آزاد سازی سپرده مسدودی
۱,۰۰۱	سایر نقل و انتقالات
۱۹۶,۶۵۳	مانده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- پیش دریافت ها (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	داخلی	پیش دریافت از مشتریان:
۳۲,۵۶۵	۷۰۴,۱۸۴		۷۰۴,۱۸۴	اشخاص وابسته ۲۹-۱
۵۰۰,۹۱۷	۹۰۸,۶۸۶	۸۲۲,۳۷۳	۸۶,۳۱۳	سایر مشتریان ۲۹-۲
۵۳۳,۴۸۲	۱,۶۱۲,۸۷۰	۸۲۲,۳۷۳	۷۹۰,۴۹۸	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت	۲۹-۱- پیش دریافت اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۴,۶۴۹,۸۰۵	۲۹-۱-۱	شرکت زمزم ایران
۱۰۷,۶۳۸	۹۱,۳۲۹	۲۹-۱-۱	شرکت بهنوش
۳۲,۱۵۰	۴۷,۴۰۰		موسسه تحقیق و توسعه دانشمند
۲۱,۲۰۷	۵,۴۶۲	۲۹-۱-۱	شرکت پاکدیس
۳۹۸	۳۹۸	۲۹-۱-۱	شرکت زمزم کرمان
۱۳۷	۱۳۷	۲۹-۱-۱	شرکت فرد آذربایجان
۷۸	۷۸	۲۹-۱-۱	شرکت زمزم رشت
۱۶۱,۶۰۸	۴,۷۹۴,۶۰۸		
(۱۲۹,۰۴۴)	(۴,۰۹۰,۴۲۴)		تهاتر اسناد دریافتنی اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۱-۱۵)
۳۲,۵۶۴	۷۰۴,۱۸۴		

۲۹-۱-۱- مانده حساب شرکت های گروه مربوط به پیش دریافت ناشی از فروش بطر بوده است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	ریالی	ارزی	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۴۲۴	۴۴,۹۹۹	۱۰۳,۵۱۲	۱۰۳,۵۱۲	۱۱۴,۴۲۳	۲۲,۳۶۷
.	.	۷۸,۲۹۵	۷۸,۲۹۵	۷۸,۲۹۵	۵۹,۴۰۶
.	.	۵۶,۳۶۸	۵۶,۳۶۸	۵۶,۳۶۸	۳۶,۰۷۶
.	.	۴۳,۰۴۸	۴۳,۰۴۸	۴۳,۰۴۸	۲۵,۰۲۴
.	.	۴۱,۵۰۰	۴۱,۵۰۰	۴۱,۵۰۰	.
.	.	۳۷,۷۸۹	۳۷,۷۸۹	۳۷,۷۸۹	.
.	.	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	.
۳۱,۵۷۵	.	.	.	۳۱,۵۷۵	۱۳۸,۶۹۰
۲۸,۳۰۴	۲۹,۵۰۱	۲۹,۵۰۱	۲۹,۵۰۱	۲۹,۵۰۱	۶,۹۷۹
.	.	۲۷,۶۹۸	۲۷,۶۹۸	۲۷,۶۹۸	.
.	.	۲۶,۰۷۵	۲۶,۰۷۵	۲۶,۰۷۵	۳۹,۱۶۸
.	.	۲۵,۲۸۰	۲۵,۲۸۰	۲۵,۲۸۰	.
.	.	۲۴,۱۲۱	۲۴,۱۲۱	۲۴,۱۲۱	.
.	.	۲۳,۱۳۸	۲۳,۱۳۸	۲۳,۱۳۸	۵,۱۱۱
.	.	۲۱,۰۱۷	۲۱,۰۱۷	۲۱,۰۱۷	۲۱,۰۱۷
.	.	۲۰,۴۵۸	۲۰,۴۵۸	۲۰,۴۵۸	.
.	.	۱۹,۵۶۳	۱۹,۵۶۳	۱۹,۵۶۳	۱۵,۱۷۰
۱۷,۱۶۹	.	.	.	۱۷,۱۶۹	۱۷,۱۶۹
.	۱۶,۶۰۵	۱۶,۶۰۵	۱۶,۶۰۵	۱۶,۶۰۵	.
.	۱۵,۹۳۳	۱۵,۹۳۳	۱۵,۹۳۳	۱۵,۹۳۳	۱۶,۵۴۴
.	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰
.	۱۴,۹۸۹	۱۴,۹۸۹	۱۴,۹۸۹	۱۴,۹۸۹	.
۱۲,۰۶۰	.	.	.	۱۲,۰۶۰	۱۲,۰۶۰
.	۱۱,۳۸۶	۱۱,۳۸۶	۱۱,۳۸۶	۱۱,۳۸۶	۲۰,۶۷۵
.	۱۰,۴۰۴	۱۰,۴۰۴	۱۰,۴۰۴	۱۰,۴۰۴	۱۰,۴۵۹
.	۹,۳۸۴	۹,۳۸۴	۹,۳۸۴	۹,۳۸۴	۷,۹۶۸
۹,۰۶۸	.	.	.	۹,۰۶۸	۹,۰۶۸
.	۸,۷۰۲	۸,۷۰۲	۸,۷۰۲	۸,۷۰۲	.
.	۸,۵۲۰	۸,۵۲۰	۸,۵۲۰	۸,۵۲۰	۸,۵۲۰
.	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰
.	۶,۸۳۷	۶,۸۳۷	۶,۸۳۷	۶,۸۳۷	۴۵,۶۶۶
.	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	۳,۰۴۲
.	۴,۷۶۴	۴,۷۶۴	۴,۷۶۴	۴,۷۶۴	۷,۶۱۵
.	۳,۹۹۴	۳,۹۹۴	۳,۹۹۴	۳,۹۹۴	.
.	۳,۸۴۱	۳,۸۴۱	۳,۸۴۱	۳,۸۴۱	.
.	۳,۴۲۴	۳,۴۲۴	۳,۴۲۴	۳,۴۲۴	۵,۴۲۳
.	۳,۱۵۸	۳,۱۵۸	۳,۱۵۸	۳,۱۵۸	.
۳,۰۰۰	.	.	.	۳,۰۰۰	.
.	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	.
۱,۸۱۴	.	.	.	۱,۸۱۴	۱۴,۶۶۶
۱,۲۴۴	.	.	.	۱,۲۴۴	۱,۲۴۴
.	۸۹۱	۸۹۱	۸۹۱	۸۹۱	۱۰,۲۲۵
.	۷۳۲	۷۳۲	۷۳۲	۷۳۲	۳۷,۸۳۲
۶۴	۶۴	۶۴	۶۴	۶۴	۲,۱۲۹
.	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	.
.	.	.	.	.	۱۵۰,۶۹۰
.	.	.	.	.	۶,۴۰۶
.	.	.	.	.	۷,۴۴۰
.	.	.	.	.	۸,۲۰۵
.	.	.	.	.	۱۳,۸۱۲
۷,۱۶۰	۸,۴۰۴	۸,۴۰۴	۸,۴۰۴	۸,۴۰۴	۱۹,۱۶۸
۱۸۰,۸۸۲	۸۲۲,۳۷۳	۸۲۲,۳۷۳	۸۲۲,۳۷۳	۸۲۲,۳۷۳	۸۲۸,۵۸۴
(۹۴,۵۶۹)	(۹۴,۵۶۹)	(۹۴,۵۶۹)	(۹۴,۵۶۹)	(۹۴,۵۶۹)	(۳۲۷,۶۶۷)
۸۶,۳۱۳	۸۲۲,۳۷۳	۸۲۲,۳۷۳	۸۲۲,۳۷۳	۸۲۲,۳۷۳	۵۰۰,۹۱۷

شرکت سهامی خوش نوش

ینابیع المیلاد (ایوب عربی عبد)

محمد هوگر رمزی

علی سعید حسین (الرافدین)

ینابیع الریف (سالم حومد هلوس)

جوهره السویرا

واحه السعه (اسد سبیع سعید)

نصر فخری جاسم

تجارت شرق ایندستریز

رایان بغداد (مصطفی محمد حسن الوهاب)

شرکت تیکا نور پارس

محمد کاکا احمد حسین

دجله الخیر

کمال عبدالله بابکر

یادگار خورشید

شرکت نچرال جویس مشیک محمد دیو

العراقیه الوطنیه (حسین جبار)

سر الحیات (عبدالنصر عبد المجید جمیل)

الاخوین (سلیم حسین محمد سلیم)

شرکت خوشگوار مشهد - بطر

toros bakir ve paslanmaz

نوع الفراتین - عدنان جمعه جازالله

الشهیر حسین زغیر ظاهر

یاسر جمیل قاسم (شرکت رودینا)

نیسان شرق مشهد-بطر

دورید الرحمانی سینالکو

علی البزاز

علی مجید جعفر

شرکت خوشگوار آذربایجان - بطر

آرک استار

ارض النور (وسام خلیل عبدالنبی)

کمال قادر محمد امین (استار مارینا)

ثار عبدالهادی آتیا

شرکت الکویت-محمد جلال علی

بغداد سلام-احمد کاظم محمود

NAZAR Arif hikmat

گیومری گریجور

شرکت الفوز

نبیع البصره

شهد نوش کسرا

آقای هارتونینان

تجارت نوش آدرین

ارم نوش

شرکت الجزیل

ینابیع المیلاد - بسام عباس الله مراد

محصولات غذایی سمیه

آسی راعد ساعی

رویان وسام

محمود عراقی

خوشنوش همدان - ۱۰۰۸

شرکت بهداد گستر پارس

نظر حکمت

سایر

تهاتر با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۱۵)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۳۰- اصلاح اشتباهات :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
(۲۱۲,۹۵۷)	بابت اصلاح هزینه های منتقل شده به پروژه
۱۹۵,۰۶۷	بابت اصلاح درآمد عملیاتی منتقل شده به پروژه
(۱۲۰,۹۰۱)	بابت هزینه استهلاک منتقل شده به پروژه
۱۱۲,۰۸۹	بابت قیمت گذاری ۱۴,۷ میلیون عددی موجودی پایان سال
(۲۴,۸۰۱)	بابت هزینه های مالی ثبت شده در پروژه به سود و زیان
۲۵,۷۴۷	بابت انتقال سود تسعیر ارز از پروژه به سود و زیان
(۲۵,۷۵۶)	

۱-۳۰-۱- اصلاح اشتباهات فوق از بابت رفع ایرادات مندرج در بند های ۴ گزارش حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ می باشد شرکت به منظور رفع ایرادات بند های ۴ گزارش حسابرسی اقدام به اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری به منظور اعلام نظر جهت زمان بهره برداری فاز ۲ کارخانه نموده است . حسب نظر کارشناسان رسمی دادگستری (بررسی اطلاعات فروش ، تولید و ...) که بطور مکتوب طی نامه شماره ۱۰۲/ک مورخ یافته و فروش انجام شده جهت ماه های بهمن و اسفند در دوره مورد گزارش به سود و زیان سال مالی قبل (آثار مالی آن در سود انباشته) منتقل گردید همچنین به منظور محاسبات بهای تمام ده و قیمت گذاری موجودی ها نیز هزینه استهلاک دو ماه بهمن و اسفند نیز محاسبه گردید . همچنین هزینه مالی و سود تسعیر ارز ثبت شده در پروژه بر اساس دو ماه به سود و زیان (آثار مالی آن در سود انباشته) منتقل گردید .

۲-۳۰-۲- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد .

۱-۳۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اشتباه حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	مبلغ به میلیون ریال (تجدید ارائه شده)
دارایی های ثابت مشهود	۷,۶۶۶,۱۸۳	(۱۳۷,۸۴۵)	۰	(۱۳۷,۸۴۵)
موجودی مواد و کالا	۹۳۹,۸۶۱	۱۱۲,۰۸۹	۰	۱۱۲,۰۸۹
سود انباشته	(۷۱۲,۴۴۳)	۲۵,۷۵۶	۰	۲۵,۷۵۶
				(۶۸۶,۶۸۷)

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵.۲۷۶	۱.۴۲۹.۰۲۰	سود خالص
		تعدیلات:
۷۸.۶۰۷	۲۵۱.۰۶۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۳.۴۰۶	۵۷.۹۴۷	هزینه های مالی
۵.۱۲۸	۱۴.۲۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۵۸.۹۷۶	۵۷۹.۵۵۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲.۱۶۳)	(۲.۱۹۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۵.۵۲۶)	(۸.۹۹۴)	خالص (سود) تسعیر ارز
۸۳۸.۴۲۸	۸۹۱.۶۳۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴۲۷.۸۷۰)	(۵۹۳.۶۱۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۲۹.۳۲۷)	(۷۵۷.۲۳۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵۳.۷۴۰)	(۲۸۳.۸۳۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۲۸.۴۲۳	۳۸۵.۴۰۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۲۲۴.۷۱۳)	۱.۰۷۹.۳۸۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱.۲۰۷.۲۲۷)	(۱۶۹.۸۹۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۶.۴۷۷	۲.۱۵۰.۷۵۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۸۰,۱۶۷	۱۱,۵۶۰,۸۶۷	جمع بدهی
(۱۴۱,۲۱۹)	(۲۸۹,۲۸۳)	موجودی نقد
۱۰,۲۳۸,۹۴۸	۱۱,۲۷۱,۵۸۴	خالص بدهی
۲,۴۶۵,۴۱۶	۳,۲۱۴,۴۳۶	حقوق مالکانه
۴۱۵٪	۳۵۱٪	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 و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۳۲ توضیحی ارائه شده است .

۳۲-۴-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه رو نشان می دهد . ۱۰ درصد ، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است . تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است، عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ، ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است . برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه ، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت ، و ماندهای زیر منفی خواهد شد

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵،۸۶۶	۹۶،۱۲۹	۲۲،۱۲۲	۴۸،۸۱۴	سود یا زیان
۹۵،۸۶۶	۹۶،۱۲۹	۲۲،۱۲۲	۴۸،۸۱۴	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره مورد گزارش عمدتاً به دلیل افزایش نرخ، افزایش یافته است.

۳۲-۴-۲ مدیریت ریسک مواد اولیه

باتوجه به در صد سهم بری شیشه خرده در مواد اولیه مصرفی طرح و باتوجه به تاثیر پذیری قیمت عرضه این ماده اولیه از فرهنگ سازی تفکیک شیشه های مصرف شده وضعیاتی توسط مصرف کنندگان نهائی ، می توان گفت این صنعت ممکن است با کاهش عرضه شیشه خرده و استفاده از مواد اولیه جایگزین با نرخ بالاتر و درصد پرت بیشتر مواجه گردد. لذا همواره تاثیرات عرضه این ماده اولیه می تواند حاشیه سود تولیدات شرکت شیشه و گاز را تحت تاثیر قرار دهد.

۳۲-۵- 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.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهنوش	۹۵۵,۷۷۸	۹۵۵,۷۷۸	-
رویان وسام البرز	۱۰۲,۰۳۸	۱۰۲,۰۳۸	-
محصولات غذایی سمیه	۴۹,۷۶۲	۴۹,۷۶۲	-
تجارت آزاد مانی	۴۵,۵۳۹	۴۵,۵۳۹	-
شرکت تیکانور پارس	۳۵,۲۱۲	۳۵,۲۱۲	-
زید قیس کاظم	۱۳,۱۷۰	۱۳,۱۷۰	-
شهد نوش کسرا	۹,۳۷۳	۹,۳۷۳	-
شرکت یک و یک	۱۶,۸۸۵	۱۶,۸۸۵	(۱۶,۸۸۵)
شرکت تبریز تلمات	۵,۲۸۲	۵,۲۸۲	(۵,۲۸۲)
شرکت تولیدی اصل شهریار	۲,۰۸۱	۲,۰۸۱	(۲,۰۸۱)
جلیل رسولیان	۱۶,۴۸۲	۱۶,۴۸۲	(۱۶,۴۸۲)
شرکت عالی نوش	۴,۵۹۵	۴,۵۹۵	(۴,۵۹۵)
محسن تاج	۱,۵۲۹	۱,۵۲۹	(۱,۵۲۹)
سایر مشتریان	۵۷,۸۶۱	۵۷,۸۶۱	(۵۱,۶۶۴)
	۱,۳۱۵,۵۸۷	۱,۳۱۵,۵۸۷	(۹۸,۵۱۸)

۳۲-۶- 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 ،ساخت 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 ۱۲ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۴۷۳,۵۶۹	۵۰۶,۰۶۳	۸۴۸,۲۳۰	۸,۹۲۹,۷۵۲
تسهیلات مالی	۱۹۶,۶۵۳	.	.	۱۹۶,۶۵۳
مالیات پرداختنی	۱۴۴,۷۱۶	.	۱۹۴,۰۶۴	۳۳۸,۷۸۰
سود سهام پرداختنی	.	۴۴۶,۹۱۳	.	۴۴۶,۹۱۳
ذخیره مزایای پایان خدمت	.	.	۳۵,۸۹۹	۳۵,۸۹۹
جمع	۳,۸۱۴,۹۳۸	۹۵۲,۹۷۶	۱,۰۴۲,۲۹۴	۹,۹۴۷,۹۹۶
			۴,۱۳۷,۷۸۹	۴,۱۳۷,۷۸۹

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۲۰	۱۸۹,۹۲۹	۱۰۰
۱۵	۱,۷۴۹,۷۷۲	۰
	۱,۹۳۹,۷۰۱	۱۰۰
۲۴	(۷۳۶,۸۱۷)	(۱,۷۳۲,۷۰۶)
۲۵	۰	(۴,۸۵۶,۹۵۷)
	(۷۳۶,۸۱۷)	(۶,۵۸۹,۶۶۳)
	۱,۲۰۲,۸۸۴	(۶,۵۸۹,۵۶۳)
	۴۸۸,۱۳۸	(۹۶۱,۲۹۵)
	۶۰۹,۳۴۹	(۶,۵۶۲,۲۱۲)
	۲۲۱,۲۲۳	۹۵۸,۶۶۴

مبلغ

دلار

۵,۹۶۳,۷۶۳

فروش و ارائه خدمات

موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی و ارزی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
تسهیلات مالی
جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و 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 :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به (میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت های همگروه	شرکت بهنوش	هیئت مدیره مشترک	✓	۶,۵۱۱	۱,۵۴۳,۱۲۴
	شرکت پاکدیس	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۳,۸۱۵
	شرکت زمزم	هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۴۹۷	۱,۴۶۸,۳۴۴
	جمع			۸,۰۰۸	۳,۰۱۵,۲۸۳
سایر اشخاص وابسته	گسترش پایا صنعت سینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۴,۸۲۷	۰
	بیمه سینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۷۸۱	۰
	جمع			۸,۶۰۸	۰
جمع کل				۱۶,۶۱۶	۳,۰۱۵,۲۸۳

۳۴-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		پیش دریافت	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	استاندارد پرداختنی	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	طلب									
شرکت های اصلی و نهایی	۷۹۰,۱۸۳	۰	۴۰۱,۶۸۳	۰		(۳۳,۳۵۰)	(۱۱,۵۳۳)	(۳۳۶,۸۰۰)				شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سیما	شرکت های اصلی و نهایی
	۵,۱۸۴,۶۲۵	۰	۵,۲۱۳,۰۶۱	۰			(۵,۳۰۱,۸۹۰)		۸۸,۸۱۹			بنیاد مستضعیان	
	۵,۹۷۲,۸۰۸	۰	۵,۵۱۲,۷۴۴	۰	۰	(۳۳,۳۵۰)	(۵,۳۱۳,۹۱۳)	(۳۳۶,۸۰۰)	۸۸,۸۱۹	۰	۰	جمع	
	۳,۵۵۳	۰	۰	۳۴,۳۳۱					۳۴,۳۳۱			شرکت شیشه سازی سیما	
	۰	۴۰۱,۳۷۱	۰	۹۳۵,۱۵۲	(۹۱,۳۳۹)		(۱۰,۶۱۵)			۱۰,۳۷۱,۰۸		شرکت بهمنوش	
	۰	۱۳۶,۴۳۱	۵,۱۶۲	۰	(۵,۱۶۲)							شرکت پاکدیس	
	۰	۴۸۳,۴۶۹	۶۵۲,۲۲۲	۰	(۴,۶۱۹,۸۰۵)		(۱۱,۱۱۲)			۳,۹۱۸,۶۱۶		زیرم ایران	
	۱۳۷	۰	۱۳۷	۰	(۱۳۷)							شرکت فردا آذربایجان ارومیه	شرکت های همگروه
	۰	۲	۰	۳	(۳,۹)					۴۰۰		گروه زیرم کرمان	
	۰	۳۶	۰	۳۶						۳۶		زیرم مشهد	
	۷۸	۰	۷۸	۰	(۷۸)							زیرم رشت	
	۳,۷۶۸	۱,۰۱۱,۳۰۹	۶۵۷,۸۹۹	۹۷۹,۶۲۳	(۴,۷۳۷,۳۰۹)	۰	(۱۱,۷۳۸)	۰	۳۴,۱۳۱	۵,۰۴۶,۳۴۰	۰	جمع	
	۵۰۶,۱۵۷		۵۰۱,۳۳۰	۰				(۵۰۱,۳۳۰)			۱۰۰	گسترش پلا صنعت سیما	
	۸۴	۰	۸۴	۰			(۸۴)					حجاب شهر کرد	
	۰	۳۹	۰	۳۹					۳۹			سیمان تهران	
	۳۳,۵۴۱		۳۷,۹۹۱	۰	(۳۷,۴۰۰)		(۳۹۱)				۷۳	موسسه تحقیق و توسعه فلکمند	
سایر اشخاص وابسته	۰	۷۳	۰	۷۳								دفتر تهران	سایر اشخاص وابسته
	۱,۳۷۲		۱,۵۴۰	۰			(۱,۵۴۰)					الباف	
	۳۳,۰۱۳۹	۰	۰	۰								پتک سیما	
	۰	۴,۹۶۰	۰	۱۳,۹۷۶			(۳۰)				۱۳,۹۸۶	بیمه سیما	
	۰	۰	۳,۶۲۵	۰			(۳,۶۲۵)					ایران یورو	
	۱۲	۰	۱۲	۰			(۱۲)					استیاق	
	۳	۰	۳	۰			(۳)					ایران پونا	
	۲۱۱,۱۰۹	۰	۴۰۰,۳۳۲	۰			(۳۰,۳۳۲)					شرکت تیزپرا	
	۰	۰	۱۰,۹۳۰	۰			(۱۰,۹۳۰)					سرمایه گذاری ملی ایران	
	۱,۳۷۱,۴۱۷	۵,۰۷۲	۱,۰۶۲,۹۰۸	۱۳,۰۸۸	(۳۷,۴۰۰)	(۱۰,۹۳۰)	(۴۰,۴۹۷)	(۵۰,۱۴۳۰)	۳۹	۰	۱۳,۱۶۹	جمع	
۷,۳۴۹,۹۹۳	۱,۰۱۶,۳۸۱	۷,۳۳۵,۵۵۱	۹۹۱,۵۱۱	(۴,۷۹۴,۶۰۸)	(۵۳,۵۵۱)	(۵,۷۳۰,۱۵۹)	(۸۳,۸۳۰)	۱۱۲,۰۹۹	۵,۰۴۶,۳۴۰	۱۳,۱۶۹		جمع کل	

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
۳۳,۰۹۵	۳۳,۰۹۵	تضمین اعتبارات اسنادی - شرکت بهنوش
۵۸۷,۰۰۰	۵۸۷,۰۰۰	تضمین اعتبار اسنادی - شرکت شیشه سازی مینا
۶,۳۴۴	۰	تضمین مالیات ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی - مودیان بزرگ مالیاتی
۱,۱۴۰	۰	شرکت گلبرگ بهاران - تضمین خرید کالا
۲,۸۴۱	۰	سایر (پارس نیرو، کارگزاری شهر ...)
۶۳۰,۴۲۰	۶۲۰,۰۹۵	

۳۵-۲- شرکت ساتراپ دینا از بابت آسیب‌های وارده به محدثات ملک مهرآباد (موضوع فروش زمین وساختمان مهرآباد در سنوات قبل) اقدام به طرح اقامه دعوی حقوقی به مبلغ ۱۰۵,۵۰۰ میلیون ریال نموده است که در مرحله دعوی رای به نفع شرکت مذکور صادر گردید. در این خصوص شرکت اقدام به تجدید نظرخواهی نموده است که پیرو رای دادگاه تجدیدنظر، حکم قبلی نقض و رای به نفع شرکت صادر گردید. قابل ذکر است که شرکت مذکور به رای دادگاه اعتراض نموده است و فرایند رسیدگی در مراجع ذیصلاح ادامه در جریان می باشد.

۳۵-۳- دارایی‌های احتمالی:

۳۵-۳-۱- از بابت دعاوی مطرح شده حقوقی علیه رضا توفیقی رای قطعی صادر شده و دوباب مغازه واقع در استان تبریز توقیف شده است که مراحل از این بابت در جریان می باشد.

۳۵-۳-۲- از بابت دعاوی مطرح شده حقوقی علیه شرکت تبریز ثمت رای قطعی به نفع شرکت در قبال سه دانگ باغ ویلا واقع در استان تبریز صادر شده است لیکن تا کنون دستور برآورد قیمت توسط مقامات قضایی صادر نشده است.

۳۵-۴- شرکت در طی دوره مورد گزارش فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری و 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.