

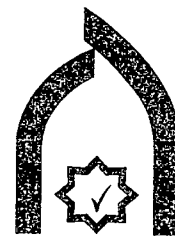
شماره :

تاریخ :

پیوست :

۱۸۲۱ - ۱۴۰۳
۱۴۰۳ - ۹ - ۲۵

بسمه تعالی
ارشد سرکار



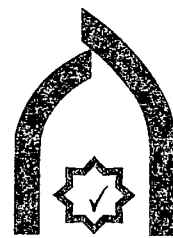
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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 ۱۴۰۳



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

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۵۱

یادداشتهای توضیحی

پیوست

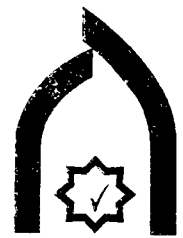
گزارش تفسیری مدیریت

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس 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 ۱۴۰۳ 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 ۳۵ 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 بر اساس 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 ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بانک صنعت و معدن طلب خود بابت جرایم تاخیر در تادیه تسهیلات ارزی سررسید شده شرکت را مبلغ ۲/۹ میلیون یورو (معادل مبلغ ۱۵۲۹ میلیارد ریال) بیشتر از مبالغ منعکس در حسابها اعلام نموده که به دلیل احتمال بخشودگی (به شرح اقدامات و مکاتبات رؤسای محترم بنیاد با مسئولین و سایر موضوعات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۵ صورتهای مالی) ، ذخیره ای از این بابت شناسایی نشده است . با توجه به سپری شدن مهلت های منعکس در مکاتبات مربوط و نیز عدم تصویب بخشودگی تا کنون ، احتساب ذخیره از این بابت ضروریست ، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن ، منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین بانک صنعت و معدن و کارگروه ملی می باشد .

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- 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 برگیرنده 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 میان دوره ای 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 به استثنای مورد مندرج در بند ۳ فوق، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- نظام کنترل های داخلی در خصوص سیستم دریافت و پرداخت ارزی به نحو مناسبی استقرار نیافته است و کلیه مبادلات ارزی ناشی از فروش های صادراتی و خرید های خارجی واحد مورد گزارش، خارج از سیستم بانکی صورت گرفته است. مضافاً نحوه انتخاب صرافی ها و مبانی تعیین نرخ کارمزد ناشی از ارائه خدمات آنها برای این موسسه مشخص نمی باشد. همچنین بخشی از وجوه ناشی از فروش ارز از طریق اشخاص نامشخص به حساب شرکت واریز شده و مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل بانک مرکزی در ارتباط با ممنوعیت هر گونه خرید و فروش ارز، خارج از سیستم بانکی و یا صرافی مجاز، رعایت نگردیده است.

۷- موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ها و سایر موارد ابلاغی به شرح ذیل است:

۷-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای اطلاعات نادرست، خلاف واقع و گمراه کننده (با توجه به تفاوت با اهمیت سود خالص طبق صورت های مالی حسابرسی نشده و حسابرسی شده میاندوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۷۳ میلیارد ریال) (ماده ۲ مکرر)، افشای صورت های مالی، گزارش تفسیری سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷) و افشای فوری معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۱۳)، رعایت نشده است.

۷-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص افشا حداکثر سود قابل تقسیم در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۱۷)، رعایت نشده است.

۷-۳- ضوابط و مقررات ابلاغ شده در دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در خصوص افشا سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هر یک از اشخاص وابسته (ماده ۴)، کسب مجوز از هیئت مدیره در مورد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۷)، تصویب معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

توسط هیئت مدیره و عدم حق رای مدیر ذینفع در جلسه تصمیم گیری، مطلع کردن فوری و کتبی بازرس از انجام معامله ای که اجازه آن داده شده است، افشا اطلاعات معاملات موضوع ماده مذکور حداکثر ظرف ۴۸ ساعت پس از انعقاد معامله و دریافت نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن پیش از انجام معامله (مواد ۸، ۱۰، ۱۱ و ۱۳)، رعایت نشده است.

۴-۷- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص برقراری ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران، بابت پرداخت بخشی از سود سهام دو سهامدار حقوقی عمده، پیش از سایر سهامداران (ماده ۶)، رعایت ضوابط دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته (تبصره ۳ ماده ۷)، اظهار نظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته توسط کمیته حسابرسی و انعکاس رؤس معاملات بررسی شده به هیئت مدیره و امضای آن (تبصره ۵ ماده ۷)، ارائه گزارش در ارتباط با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره توسط واحد حسابرسی داخلی (ماده ۸)، طراحی و پیاده سازی ساز و کار مناسب توسط هیئت مدیره جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)، عدم تفویض وظایف هیئت مدیره (ماده ۱۳)، تصویب منشور کمیته انتصابات توسط هیئت مدیره (تبصره ۱ ماده ۱۴)، افشا و بارگذاری گزارشات و اطلاعات مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۲۹)، عدم پرداخت سود سهامداران عمده و کنترل پیش از سایر سهامداران (ماده ۳۱)، درج اطلاعات عضویت احدی از اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره سایر شرکتها در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۷) و افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۹)، رعایت نشده است.

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

۵ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مجید نعمتی
شماره عضویت: ۹۰۱۸۱۴
قاسم محبی
شماره عضویت: ۹۰۱۸۱۳

۱۴۰۳۱۳۰۷N-C-۳M



ISO9001-2015
06220/SHI09D



ISO14001-2015
06220/SHI 14D



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۵۱

• 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 ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ 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 مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	آقای حسین تورنگ	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	آقای جواد خوش منظر فاروجی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	آقای ایمان هدایتی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان	آقای امین کامرانی	عضو هیات مدیره - موظف	

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

شماره ثبت: ۷۲۹۶ مؤسسه حسابرسی مفید راهبر شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۸۸۹۲۷۸

www.shoga.net پیوست گزارش فکس: ۰۲۱-۵۶۲۳۰۷۹۹

کد پستی: ۱۸۳۴۱۸۷۹۱۱

تلفن: ۰۲۱-۵۶۲۳۰۸۶۴

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	میلیون ریال
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	میلیون ریال
سود ناخالص		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	
سایر درآمدها	۸	
سایر هزینه ها	۹	
سود عملیاتی		
هزینه های مالی	۱۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	
سود قبل از مالیات		
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	
سود خالص		
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۲,۴۸۳	۱,۷۰۸
غیر عملیاتی (ریال)	(۹۱)	(۲۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۳۹۲	۱,۶۸۱

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید
گزارش

۱۲

۲

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۹,۸۸۹,۲۹۶	۱۱,۳۸۴,۵۶۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۹۲,۴۳۵	۸۶,۳۳۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۲,۲۰۷	۶۵,۸۴۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۵۸۴	۳۴,۰۱۷	۱۶-۲	دریافتنی های بلند مدت
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۷	سایر دارایی ها
۱۰,۰۲۰,۰۲۲	۱۱,۵۷۴,۲۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۰۵,۰۷۳	۵۰۳,۰۶۳	۱۸	پیش پرداخت ها
۳,۵۳۸,۹۱۵	۳,۲۶۷,۳۸۱	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۳۱۱,۳۰۱	۱,۶۵۵,۸۸۲	۱۶-۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۱,۹۶۶	۲,۰۰۵,۸۹۱	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۷,۰۳۸	۳۵۵,۰۲۸	۲۱	موجودی نقد
۵,۴۸۴,۲۹۳	۷,۷۸۷,۲۴۵		جمع دارائیهای جاری
۱۵,۵۰۴,۳۱۵	۱۹,۳۶۱,۵۰۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۳,۴۶۹,۰۷۸	۳,۶۷۴,۷۹۵		سود انباشته
۴,۴۰۴,۰۷۸	۴,۶۰۹,۷۹۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۵۰۱,۸۹۰	۲,۷۵۱,۸۹۰	۲۴-۲	پرداختنی های بلند مدت
۴۶,۶۵۰	۵۵,۴۳۵	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۴۸,۵۴۰	۲,۸۰۷,۳۲۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۸۸۷,۶۳۰	۵,۷۲۴,۹۷۵	۲۴-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۸۹,۴۶۷	۵۷۱,۷۵۳	۲۷	مالیات پرداختنی
۱۶۲,۱۵۲	۱,۸۶۵,۹۰۵	۲۸	سود سهام پرداختنی
۹۵۷,۸۴۶	۹۶۶,۹۸۷	۲۵	تسهیلات مالی
۱,۱۵۴,۶۰۲	۲,۸۱۴,۷۶۲	۲۹	پیش دریافت ها
۷,۵۵۱,۶۹۷	۱۱,۹۴۴,۳۸۲		جمع بدهی های جاری
۱۱,۱۰۰,۲۳۷	۱۴,۷۵۱,۷۰۷		جمع بدهی ها
۱۵,۵۰۴,۳۱۵	۱۹,۳۶۱,۵۰۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پیوست گزارش

۱۲

۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۰۴,۰۷۸	۳,۴۶۹,۰۷۸	۸۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
۲,۰۳۳,۳۱۷	۲,۰۳۳,۳۱۷	۰	۰
(۱,۸۲۷,۵۰۰)	(۱,۸۲۷,۵۰۰)	۰	۰
۴,۶۰۹,۷۹۵	۳,۶۷۴,۷۹۵	۸۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱,۴۲۹,۰۲۰	۱,۴۲۹,۰۲۰	۰	۰
(۶۸۰,۰۰۰)	(۶۸۰,۰۰۰)	۰	۰
۳,۳۱۴,۴۳۶	۲,۳۷۹,۴۳۶	۸۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۴,۷۴۷,۱۰۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۰۲,۰۰۰)	(۹۲,۵۴۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴,۵۴۵,۱۰۲	۲,۰۵۸,۲۱۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۱۸۱,۵۶۲)	(۳۲۱,۸۴۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۸)	(۴,۶۸۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳۳,۶۳۳)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱,۸۹۳,۹۲۵)	(۳۹۹,۹۹۹)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷,۸۸۶	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳,۸۰۲	۲,۱۹۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۰۷۷,۴۵۰)	(۷۲۴,۳۲۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۶۷,۶۵۲	۱,۳۳۳,۸۹۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۴۲,۷۶۱
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۲۰,۰۰۰)	(۶۴۲,۰۲۸)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	-	(۱۲۵,۰۹۱)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۲۳,۷۴۷)	(۴۷۰,۴۶۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۴۳,۷۴۷)	(۱,۱۹۴,۸۲۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۲۳,۹۰۵	۱۳۹,۰۷۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱۷,۰۳۸	۱۴۱,۲۱۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴,۰۸۵	۸,۹۹۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۵۵,۰۲۸	۲۸۹,۲۸۳

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

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی
مهر و امضاء مدیر بازرسی
مهر و امضاء مدیر گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۹۲۷۸ 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 آن، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، حسن آباد، شهرک صنعتی شمس آباد، بلوار سروستان، بلوار گلسترخ، گلسترخ ۱۲ کد پستی ۱۸۳۴۱۸۷۹۱۱ واقع است و نشانی دفتر مرکزی شرکت در تهران - کیلومتر ۳ جاده مخصوص بعد از پل خیابان صنایع هوایی پلاک ۶۱ کد پستی ۱۵۱۷۸۷۵۹۱۳ می باشد.

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 ۴۰۰۰۰ 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 کارخانه شمس آباد با ظرفیت ۶۰۰۰۰ تن در سال از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ به مرحله بهره برداری رسیده و پروانه بهره برداری آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ از سوی وزارت صمت تمدید گردیده است.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره تولید انواع بطر و فروش آن به بازار های داخلی و صادراتی می باشد.

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 :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۳	۲	کارکنان رسمی
۱۱۲	۱۰۴	کارکنان قراردادی
۱۱۵	۱۰۶	
۴۴۲	۴۶۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۵۷	۵۶۷	

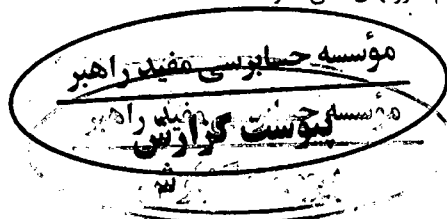
۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل شرکت عمدتاً بابت افزایش حجم عملیاتی و همچنین افزایش تعداد پرسنل پیمانکاری جهت خط تولید شرکت و همچنین جذب نیرو جهت پروژه فاز ۲ می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

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

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر شناخت و اندازه گیری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.



۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- 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 پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز 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	۵۱۳,۰۴۵	فروش حواله سامانه سنا - قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	۵۴۵,۰۰۰	نرخ قابل دسترس طبق استاندارد ۱۶
بانک ارزی	دلار	۵۴۵,۰۰۰	نرخ قابل دسترس طبق استاندارد ۱۶
بانک ارزی	یورو	۵۹۲,۹۷۱	نرخ قابل دسترس طبق استاندارد ۱۶
حسابهای دریافتنی و پرداختنی	دلار	۵۴۵,۰۰۰	نرخ قابل دسترس طبق استاندارد ۱۶
سایر حسابهای پرداختنی	یورو	۵۹۲,۹۷۱	نرخ قابل دسترس طبق استاندارد ۱۶

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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰	نزولی
ذوب کوره	۸	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲،۱۰،۸،۶	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰	نزولی
قالیها	۱	خط مستقیم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۶-۳- سرقفلی محل کسب و حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

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

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین 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. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها:

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

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.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی گواهی ظرفیت نقدی انرژی تحت سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت

۴-۱-۱-۱- با توجه به الزام وزارت نیرو بر خرید گواهی ظرفیت جهت افزایش دیمانند برای شرکت های تولیدی با مصرف برق زیاد و محدودیت در فروش گواهی های فوق الذکر در سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی گردیده است .

۴-۱-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری های جاری

۴-۱-۲-۱- با توجه به تصمیم هیات مدیره جهت سرمایه گذاری نقدینگی مازاد در صندوق های درآمد ثابت و همچنین سهام با نقد شوندگی بالا جهت ایفاء تعهدات آتی (از جمله پرداخت سود سهام در موعد مقرر) لذا سرمایه گذاری های فوق تحت سرفصل سرمایه گذاری جاری طبقه بندی گردیده است .

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

کماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				کماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	وزن	مقدار	مبلغ	وزن	مقدار		
میلیون ریال	تن	تعداد	میلیون ریال	تن	تعداد		
۳,۶۱۵,۱۰۳	۲۱,۶۳۷	۹۱,۱۸۰,۹۵۸	۴,۴۹۳,۷۱۷	۲۷,۴۱۳	۱۰۸,۲۵۳,۷۵۹		
-	-	-	۱,۳۱۹	-	۵,۰۴۲		
۳,۶۱۵,۱۰۳	۲۱,۶۳۷	۹۱,۱۸۰,۹۵۸	۴,۴۹۵,۰۳۶	۲۷,۴۱۳	۱۰۸,۲۵۸,۸۰۱		
۲,۴۰۲,۹۴۸	۱۷,۶۷۶	۹۷,۵۴۴,۴۳۳	۴,۵۱۴,۱۸۷	۲۴,۸۷۶	۱۳۲,۴۰۹,۵۰۹		
۶,۰۱۸,۰۵۱	۳۹,۳۱۳	۱۸۸,۷۲۵,۳۹۱	۹,۰۰۹,۲۲۳	۵۲,۳۸۹	۲۴۰,۶۶۸,۳۱۰		
-	-	-	(۲,۲۲۰)	-	-		
۶,۰۱۸,۰۵۱	۳۹,۳۱۳	۱۸۸,۷۲۵,۳۹۱	۹,۰۰۷,۰۰۳	۵۲,۳۸۹	۲۴۰,۶۶۸,۳۱۰		
۲,۰۴۸	۰	۴۲۳,۳۶۰	۰	۰	۰		
۶,۰۲۱,۰۹۹	۳۹,۳۱۳	۱۸۹,۱۴۸,۷۵۱	۹,۰۰۷,۰۰۳	۵۲,۳۸۹	۲۴۰,۶۶۸,۳۱۰		

درآمد ارایه خدمات - چاپ لیوناد

فروش خالص

تخفیفات

فروش ناخالص

محمول بطر

صادراتی:

محمول بطور

محمول بطر

داخلی:

فروش خالص:

- ۵-۱ افزایش درآمد های عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حجم فروش متناسب با افزایش حجم تولید (ناشی از بهبود راندمان) و اخذ سفارشات دریافتی از مشتریان و همچنین افزایش نرخ فروش می باشد. افزایش مبلغ فروش صادراتی نیز عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز (ناشی از فروش ارز حاصل از صادرات به نرخهای توافق) می باشد.
- ۵-۲ تعیین نرخ های فروش داخلی و صادراتی طبق نرخ انجمن صنفی شیشه و محصولات کمیسیون فروش و با توجه به شرایط بازار، مقدار سفارش مشتری و نحوه پرداخت و تسویه تسن معامله تعیین می شود.
- فروش ارزی دوره جاری مبلغ ۷.۹۶۷.۱۳۷ دلار (دوره مقایسه ای سال قبل : مبلغ ۵.۹۶۲.۷۶۳ دلار) می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳,۰۱۵,۲۸۳	۵۰	۴,۱۱۸,۲۵۹	۴۶	اشخاص وابسته
۳,۰۰۵,۸۱۶	۵۰	۴,۸۸۸,۷۴۴	۵۴	سایر مشتریان
۶,۰۲۱,۰۹۹	۱۰۰	۹,۰۰۷,۰۰۳	۱۰۰	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۹۲,۸۱۶	۲۵	۱,۵۶۱,۳۷۸	(۲,۹۳۱,۴۳۸)	۴۲	فروش خالص:
۴,۵۱۴,۱۸۷	۳۷	۱,۶۸۸,۳۱۶	(۲,۸۲۵,۸۷۰)	۲۵	محصول داخلی
۹,۰۰۷,۰۰۳	۳۶	۳,۲۴۹,۶۹۴	(۵,۷۵۷,۳۰۸)	۳۵	محصول صادراتی
-	-	-	-	-	ارایه خدمات:
-	-	-	-	(۶۶)	چاپ بطر لیمونا
۹,۰۰۷,۰۰۳	۳۶	۳,۲۴۹,۶۹۴	(۵,۷۵۷,۳۰۸)	۳۵	

۴-۵-۱ از دلایل کاهش حاشیه سود ناخالص فروش های داخلی در دوره جاری ، ناشی از عدم تناسب افزایش بهای فروش نسبت به بهای تمام شده محصولات (بدلیل افزایش فروش نقدی به برخی خریداران) و افزایش حاشیه سود ناخالص محصولات صادراتی نیز مربوط به افزایش فی تسعیر فروش های ارزی همزمان با نوسانات ارزی بوقوع پیوسته در دوره جاری می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۵- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک مشتریان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۲۴٪	۱,۴۶۸,۳۴۴	۳۰٪	۲,۷۱۵,۳۷۹
۲۶٪	۱,۵۴۳,۱۲۴	۱۵٪	۱,۳۲۱,۷۶۷
۰٪	۳,۸۱۵	۱٪	۸۱,۱۱۳
۵۰٪	۳,۰۱۵,۲۸۳	۴۶٪	۴,۱۱۸,۲۵۹

اشخاص وابسته :

شرکت زمزم ایران

شرکت بهنوش ایران

شرکت پاکدیس

سایر مشتریان :

داخلی

شرکت تولیدی بازرگانی حلواشکری شیرضا یزد

شرکت سهامی خوش نوش

تجارت نوش آدرین

رویان وسام البرز

محصولات غذایی سمیه

رضا بلندی بزرگی

تجارت شرق ایندستریز

وانا هستی البرز

نوش رمان ترنج البرز

شرکت تیکا نور پارس

تجارت آزاد مانی

شرکت ژوبین تک ستاره البرز

شهد نوش کسری

باقری مرمتی سعید

تجارت نیلگون ماهان

شرکت بهداد گستر پارس

کوشا غرب ایلام

سایر

جمع داخلی

صادراتی

هوگر رمزی محمد هوگر رمزی

الاخوین (سلیم حسین محمد سلیم)

علی سعید حسین (الرافدین - سینالکو)

ثمرات الیقین لتجاره العامه (جاسم عباس)

مارکلین (هزار محسن کریم)

ینابیع المیلاد (ایوب عربی عبد)

نصر فخری جاسم

الطریق السریع (محمد صالح شیخان)

یادگار خورشید محمد (ZEEBA)

ثائر عبدالهادی آتیا (صادرات)

زید قیس کاظم (صادرات)

راعد هادی آسی

NAZAR Arif hikmat

الابتکار (ستار جبر المجیدی)

شرکت الکویت (محمد جلال علی)

دجله الخیر

ینابیع الریف (سالم حومد هلوس)

کمال عبدالله بابکر بابکر

علی البزاز

سینالکو دورید الرحمانی

بغداد سلام (احمد کاظم محمود)

شرکت الفوز (طالب جاسم بدیری)

شرکت نچرال جویس مشیک محمد دیبو

شرکت یافا (زید زهیر حران)

محمد کاکا احمد حسین نجار

نعب البصره (سمیر عبدالرضا علی)

علی مجید جعفر

شرکت الجزیل

شاهین - عبدالخالق دارم

بسام عباس الله مراد

شرکت آرک استار (حامی صالح تمو)

نعب الفراتین - عدنان جمعه جارالله

سایر

جمع صادراتی

۰٪	۰	۳٪	۲۴۰,۹۳۲
۰٪	۲۷,۳۰۶	۱٪	۶۸,۸۵۰
۰٪	۲۵,۲۴۶	۰٪	۱۵,۲۸۲
۲٪	۱۴۰,۱۱۸	۰٪	۹,۹۹۰
۱٪	۷۰,۷۶۵	۰٪	۹,۰۴۱
۰٪	۰	۰٪	۷,۹۵۰
۲٪	۹۸,۲۷۰	۰٪	۵,۵۳۳
۰٪	۰	۰٪	۵,۳۷۱
۰٪	۰	۰٪	۴,۲۴۷
۱٪	۳۹,۵۶۳	۰٪	۴,۱۳۸
۲٪	۹۹,۰۳۲	۰٪	۰
۱٪	۳۴,۳۱۷	۰٪	۰
۰٪	۲۰,۴۶۲	۰٪	۰
۰٪	۲۰,۲۱۲	۰٪	۰
۰٪	۸,۶۵۲	۰٪	۰
۰٪	۷,۵۲۷	۰٪	۰
۰٪	۳,۴۵۳	۰٪	۰
۰٪	۸,۰۴۴	۰٪	۳,۲۲۳
۱۰٪	۶۰۲,۸۶۸	۴٪	۳۷۴,۵۵۷
۵٪	۲۹۱,۵۷۵	۹٪	۸۰۲,۲۸۳
۴٪	۲۲۳,۴۲۵	۸٪	۷۰۶,۴۳۵
۱٪	۸۶,۱۷۸	۷٪	۶۲۰,۵۶۰
۰٪	۰	۵٪	۴۷۶,۱۶۷
۰٪	۰	۳٪	۲۶۰,۰۷۱
۱٪	۴۴,۰۱۸	۲٪	۲۲۰,۶۸۸
۱٪	۵۵,۹۱۳	۲٪	۱۹۱,۵۶۸
۱٪	۴۵,۵۵۵	۲٪	۱۷۸,۳۳۳
۲٪	۱۰۴,۳۰۳	۲٪	۱۵۷,۸۶۷
۲٪	۱۰۱,۶۲۰	۱٪	۱۳۱,۴۸۸
۱٪	۶۸,۲۷۱	۱٪	۱۱۰,۰۴۰
۲٪	۹۲,۳۰۹	۱٪	۱۰۴,۲۹۵
۳٪	۱۸۶,۷۶۸	۱٪	۹۵,۸۹۵
۰٪	۰	۱٪	۷۶,۲۵۱
۲٪	۱۳۲,۴۷۰	۱٪	۶۷,۹۱۹
۴٪	۲۴۹,۸۸۳	۰٪	۴۱,۳۳۷
۱٪	۴۰,۳۹۴	۰٪	۳۲,۰۴۱
۰٪	۲,۶۹۶	۰٪	۳۱,۲۴۷
۲٪	۱۰۹,۰۸۲	۰٪	۲۹,۲۲۱
۳٪	۱۸۵,۹۴۲	۰٪	۰
۲٪	۹۴,۰۹۶	۰٪	۰
۱٪	۷۸,۴۰۵	۰٪	۰
۱٪	۵۶,۶۶۳	۰٪	۰
۱٪	۳۷,۲۴۱	۰٪	۰
۰٪	۲۱,۵۹۲	۰٪	۰
۰٪	۱۹,۳۱۲	۰٪	۰
۰٪	۱۵,۳۶۴	۰٪	۰
۰٪	۹,۳۳۴	۰٪	۰
۰٪	۱۲,۸۷۲	۰٪	۰
۰٪	۹,۳۳۰	۰٪	۰
۰٪	۳,۴۷۷	۰٪	۰
۰٪	۱,۶۷۸	۰٪	۰
۰٪	۲۲,۲۸۳	۲٪	۱۸۰,۴۸۳
۴۰٪	۲,۴۰۲,۹۴۸	۵۰٪	۴,۵۱۴,۱۸۷
۵۰٪	۳,۰۰۵,۸۱۶	۵۴٪	۴,۸۸۸,۷۴۴
۱۰۰٪	۶,۰۲۱,۰۹۹	۱۰۰٪	۹,۰۰۷,۰۰۳

جمع کل

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نظارت بر صورت گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت	
ارائه	فروش	خدمات	جمع	خدمات	فروش		
جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۳۰,۳۱۹	۴,۴۰۱	۱,۶۲۵,۹۱۸	۲,۸۰۷,۲۹۴	-	۲,۸۰۷,۲۹۴	۶-۳	مواد مستقیم
							دستمزد مستقیم
۳۰,۸۸۰	۲۶	۳۰,۸۵۴	۵۹,۵۶۲	-	۵۹,۵۶۲		حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۱۹۱	-	۶,۱۹۱	۸,۸۹۴	-	۸,۸۹۴		بیمه سهم کار فرما
۱,۷۹۸	-	۱,۷۹۸	۲,۵۱۳	-	۲,۵۱۳		عیدی و پاداش
۳۸,۸۶۹	۲۶	۳۸,۸۴۳	۷۰,۹۶۹	-	۷۰,۹۶۹		
سرپار ساخت:							
۱۲۷,۲۸۱	-	۱۲۷,۲۸۱	۱۵۷,۴۸۱	-	۱۵۷,۴۸۱	۶-۴	حقوق و دستمزد و مزایا غیر مستقیم
۱۸,۶۱۲	-	۱۸,۶۱۲	۲۴,۱۸۴	-	۲۴,۱۸۴		بیمه سهم کار فرما غیر مستقیم
۶,۴۰۳	-	۶,۴۰۳	۶,۵۶۰	-	۶,۵۶۰		عیدی و پاداش غیر مستقیم
۹,۵۵۲	-	۹,۵۵۲	۱۱,۸۵۹	-	۱۱,۸۵۹		مزایای پایان خدمت غیر مستقیم
۱۳۱,۱۴۰	-	۱۳۱,۱۴۰	۱۷۱,۴۷۷	-	۱۷۱,۴۷۷		کارانه و مزایای غیر نقدی مستقیم
۷۵,۱۶۹	-	۷۵,۱۶۹	۳۴,۸۳۲	-	۳۴,۸۳۲		مواد غیر مستقیم
۵۱۷,۳۱۶	-	۵۱۷,۳۱۶	۶۷۸,۵۰۷	-	۶۷۸,۵۰۷	۶-۵	استهلاک
۱۰۴,۰۵۷	-	۱۰۴,۰۵۷	۱۲۹,۶۸۴	-	۱۲۹,۶۸۴		برق و سوخت
۱۲۲,۱۲۳	-	۱۲۲,۱۲۳	۱۹۶,۶۱۸	-	۱۹۶,۶۱۸	۶-۶	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۶۲۲,۰۰۶	۶۳۱	۶۲۱,۳۷۵	۹۳۶,۵۸۳	-	۹۳۶,۵۸۳	۶-۷	حق الزحمه خرید خدمات فنی
۴۱,۸۵۸	-	۴۱,۸۵۸	۱۴,۴۴۷	-	۱۴,۴۴۷		ایاب و ذهاب
۱۳۴,۳۳۸	-	۱۳۴,۳۳۸	۶,۹۸۶	-	۶,۹۸۶		کرایه حمل و بارگیری
۶۴,۴۸۶	-	۶۴,۴۸۶	۶۵,۵۲۷	-	۶۵,۵۲۷		لوازم و ابزارآلات مصرفی
۱۰۲,۱۸۹	-	۱۰۲,۱۸۹	۹۰,۹۸۱	-	۹۰,۹۸۱		رستوران (درسال جاری طبخ طعام توسط شرکت انجام می شود)
۱۰۸,۷۵۶	-	۱۰۸,۷۵۶	۴,۵۰۸	-	۴,۵۰۸		سایر
۲,۱۸۵,۲۸۵	۶۳۱	۲,۱۸۴,۶۵۴	۲,۵۳۰,۲۳۳	-	۲,۵۳۰,۲۳۳		
(۱۸۶,۴۴۸)	-	(۱۸۶,۴۴۸)	(۱۵۵,۵۶۵)	-	(۱۵۵,۵۶۵)	۹	هزینه های جذب نشده
۳,۶۶۸,۰۲۵	۵,۰۵۸	۳,۶۶۲,۹۶۷	۵,۲۵۲,۹۳۰	-	۵,۲۵۲,۹۳۰		جمع هزینه های ساخت
۱۲۳,۳۲۷	-	۱۲۳,۳۲۷	۲۵,۳۰۹	-	۲۵,۳۰۹	۱۹	کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳,۷۹۱,۳۵۲	۵,۰۵۸	۳,۷۸۶,۲۹۴	۵,۲۷۸,۲۳۹	-	۵,۲۷۸,۲۳۹		بهای تمام شده ساخت
۱۵۴,۲۵۴	-	۱۵۴,۲۵۴	۴۷۹,۰۷۰	-	۴۷۹,۰۷۰	۱۹	کاهش موجودی های ساخته شده
(۳۷,۵۹۶)	-	(۳۷,۵۹۶)	-	-	-		ضایعات غیر عادی
۳,۹۰۸,۰۱۰	۵,۰۵۸	۳,۹۰۲,۹۵۲	۵,۷۵۷,۳۰۸	-	۵,۷۵۷,۳۰۸		

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲.۹۵۵.۹۲۹ میلیون ریال (دوره قبل ۱.۸۳۳.۷۲۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه	نام شرکت
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال			
۴۶٪	۸۴۱.۸۲۸	۳۴٪	۹۹۲.۷۳۸	ایران	کربنات	کاوه سونا - سندیم کاوه
۱۳٪	۲۳۵.۷۹۳	۱۹٪	۵۷۴.۶۷۵	ایران	سیلیس	سیلیس البرز - خرم صنعت ماندگار استخراج و فن آوری مواد اولیه شیشه - معدنی کانسلر ننوز رازی
۸٪	۱۴۱.۷۸۷	۱۳٪	۳۴۶.۲۵۵	ایران	انواع پالت	کوژ - صنایع چوبی بهجوب هیدج - سفیر - پالت سازی کوژ-پالت سازی پارس - مشعلی
۶٪	۱۱۲.۱۱۵	۳٪	۹۸.۸۴۳	ایران	انواع نایلون	البرز پلاست-شمس اسکو - پوشینه بسیار پرفرمان - سلامت
۶٪	۱۱۱.۸۸۵	۳٪	۷۵.۵۱۲	ایران	انواع لیل	پشتگمان چاپ-کامل برچسب پرند-چاپ رایان اربن -رسم آکام لوتوس آروند-آسان یک قزوین-توسعه آتیه یکتا- چاپ و انتشارات سازمان اوقاف - چاپ کالا برچسب - آذر تایماز
۶٪	۱۰۶.۹۳۸	۴٪	۱۲۸.۱۴۰	ایران	دی کرومات	مهدی قاسمی- فرهاد اکبری-بامداد پترو پارسان - آکو آروند پارس - تحکیم شمس آرسام
۵٪	۸۸.۳۶۴	۴٪	۱۱۲.۰۹۶	ایران	کارتن	آریا سلوز-پوشش گستر آروند البرز-سالی یک-کیسان کارتین -کارتین البرز- کارت سازی ادیب-جهان تجارت -کافند کار تهران
۴٪	۷۹.۱۲۰	۱۶٪	۴۷۲.۹۳۷	ایران	شیشه خرده	کمال فتحی - اسماعیل ترکمن -غلام شفیعی-خبروژاد-حسین بقایی - بهوش ایران - رضا ملکی - اداک آروند - رحیم خسرو زاد - عباس شفیعی
۶٪	۱۱۵.۸۹۶	۵٪	۱۵۳.۷۳۳	ایران	سایر	
۱۰۰٪	۱,۸۳۳,۷۲۶	۱۰۰٪	۲,۹۵۵,۹۲۹			

دفتر سسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۱۶,۸۸۴	۱۹,۵۳۴	۳۷,۲۶۰	۴۰,۰۰۰	تن
۱۸,۳۲۳	۲۷,۵۲۶	۵۵,۸۹۰	۶۰,۰۰۰	تن
۳۵,۱۰۷	۴۷,۰۶۰	۹۳,۱۵۱	۱۰۰,۰۰۰	

۶-۲-۱ افزایش در مقدار تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به کاهش توقفات ناشی از کاهش قطعی برق (تأمین بخشی از انرژی مورد نیاز از طریق دیزل ژنراتور) و بهبود و اصلاح خطوط تولید فاز ۲ می باشد.

۶-۳ افزایش در مبلغ مصرف مواد مستقیم ناشی از افزایش مقدار تولید به شرح یادداشت ۲-۶ و همچنین افزایش نرخ های خرید مواد اولیه با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۴ سرفصل فوق عمدتا هزینه حقوق و مزایا پرسلی می باشد که در امر تولید به واحد تولیدی، خدمات فنی ارائه می دهند. افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتا از بابت افزایش نرخ حقوق مطابق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۶-۵ هزینه استهلاک داراییهای ثابت، عمدتا مربوط به استهلاک ماشین آلات و قالبها می باشد.

۶-۶ هزینه تعمیر و نگهداری عمدتا از بابت تعمیرات انجام شده در فاز های ۱ و ۲ می باشد.

۶-۷ هزینه خدمات فنی، مربوطه به هزینه پرسنل پیمانکار مشغول بکار در فرآیند تولید و خدمات ارائه شده توسط آنها در فرآیند تولید می باشد. افزایش هزینه مزبور عمدتا از بابت افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش نرخ حقوق مطابق بخشنامه وزارت کار می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴,۵۱۳	۳,۴۷۷
عیدی و پاداش	۷۳۸	۲۴۰
بیمه سهم کار فرما	۱,۲۰۰	۷۷۲
مزایای پایان خدمت	۹۴۳	۳۷۳
هزینه بازار و نمایشگاه	۱۱,۲۰۶	-
خدمات فنی (تامین نیرو)	۸,۲۸۴	۶,۶۱۲
سایر (پذیرایی و نمایشگاه و ...)	۱۲,۵۴۰	۸,۹۲۴
	۴۹,۴۲۳	۲۰,۳۹۹

هزینه های اداری و عمومی:

۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۵۰,۶۷۳	۳۲,۷۸۰
عیدی و پاداش	۳,۷۸۳	۱,۶۷۶
بیمه سهم کار فرما	۹,۴۸۷	۶,۴۷۹
مزایای پایان خدمت	۵,۵۱۱	۲,۸۷۲
پاداش هیات مدیره	۳,۷۰۰	۲,۳۰۰
کارانه و مزایای غیر نقدی	۱۶,۶۳۸	۶,۷۲۲
۷-۳ استهلاک	۱۵,۲۳۵	۷,۷۳۴
۷-۲ هزینه حقوقی، کارشناسی و حسابرسی	۲۷,۱۸۳	۱۰,۶۱۱
ملزومات اداری -آگهی	۱۲,۷۶۰	۲۲,۴۰۰
هزینه خدماتی فنی (تامین نیرو)	۳۷,۳۹۶	۲۵,۵۸۷
خدمات کامپیوتری	۳,۱۵۳	۱,۲۹۶
تعمیر و نگهداری	۵,۰۰۲	۵,۰۸۱
هزینه حق حضور جلسات کمیته ها و هیئت مدیره	۴,۰۸۵	۱,۱۹۱
اجاره دفتر مرکزی-وابسته	۲۰,۳۱۳	۱۴,۰۳۷
هزینه کارمزد	۷,۵۶۴	۴,۲۰۳
۷-۴ هزینه تمدید عضویت در اتاق بازرگانی	۲۷,۸۶۶	۲,۱۵۶
سایر (پذیرایی و پوشاک و ...)	۷۷,۳۲۳	۱۰۲,۴۷۷
	۳۲۷,۶۷۰	۲۴۹,۶۰۳
	۳۷۷,۰۹۳	۲۷۰,۰۰۲

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 حقوقی و کارشناسی مربوط به جذب مشاور در واحد های مالی و اداری و همچنین افزایش حق الزحمه حسابرسی می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه استهلاک به دلیل خرید اثاثیه بعد از دوره مشابه قبل که استهلاک آن نیز افزایش یافته است.

۷-۴- افزایش هزینه تمدید عضویت در اتاق بازرگانی مربوط به متمم های صادره از سوی اتاق برای سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ (از ۳ در هزار به ۴ در هزار) می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۳۹۹	.	فروش ضایعات
۲۲,۰۸۶	۸۴,۵۵۹	خالص اضافی انبار
۷۱,۴۸۵	۸۴,۵۵۹	

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	.	۳۷,۵۹۶	هزینه ضایعات
۹-۱	۱۵۵,۵۶۵	۱۸۶,۴۴۸	هزینه های جذب نشده در تولید
۹-۲	۲۹۷,۱۴۴	.	زیان ناشی از تسعیر طلب و بدهی های ارزی عملیاتی
	۴۵۲,۷۰۹	۲۲۴,۰۴۴	

۹-۱- مبلغ مزبور از بابت سربار جذب نشده تولیدات شرکت به دلیل عدم دسترسی به راندمان مورد انتظار (از ۶۵ درصد به ۸۱ درصد) می باشد. کاهش در

هزینه های جذب نشده به شرح توضیحات یادداشت ۶-۲-۱ صورتهای مالی می باشد.

۹-۲- زیان تسعیر ارز ناشی از عدم تسویه بدهی های ارزی و افزایش نرخ ارز (قابل دسترسی) در دوره جاری می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰-۱	۱۱,۴۹۰	۵۷,۹۴۷	وام های دریافتی از بانک ها

۱۰-۱- کاهش هزینه مالی از بابت عدم اخذ تسهیلات مالی از بانک ها در طی دوره مالی جاری می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱-۱	(۱۱۷,۶۵۱)	-	سایر اقلام:
	-	۵۳,۱۳۲	(زیان) تسعیر تسهیلات ارزی
	۱۳,۸۰۲	-	سود (زیان) ناشی از تسعیر طلب و بدهی های ارزی عملیاتی
	۴,۹۶۱	۲,۱۹۷	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۱۷,۸۸۶	-	سود سهام
	۱۴,۰۸۵	-	سود فروش سرمایه گذاری ها
	(۵۱,۷۱۱)	۸,۹۹۴	سود تسعیر موجودی نقد ارزی
۲۴-۱-۷-۲	(۶۱,۷۶۰)	-	هزینه حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی
۲۴-۱-۷-۱	۱۰۴,۹۲۸	(۱۶,۸۲۰)	هزینه مالیات حقوق و ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ ق.م.م
	(۷۵,۴۵۹)	۴۷,۵۰۳	سایر

۱۱-۱- بشرح یادداشت توضیحی ۲۵-۲-۱ و تا پیش از مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ دفتر هیئت دولت که طی آن هرگونه تصمیم گیری در خصوص آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و رقابت پذیر از سوی مراجعی نظیر ستاد تسهیل و رفع موانع تولید و ... فاقد اعتبار بوده و ابطال گردیده ، شرکت با استناد به مصوبه ۱۵۰ جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ ، مبنی بر اینکه گیرندگان تسهیلات از محل جزء (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کشور را کماکان مشمول استفاده از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید بوده ، در دوره مالی قبل ، نسبت به شناسایی مانده بدهی ارزی خود به نرخ ارز مرجع اقدام و لذا شناسایی تسعیر تسهیلات ارزی موضوعیت نداشته است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۰,۵۲۸	۲,۵۰۴,۴۵۲	سود عملیاتی
(۲۳۸,۶۳۹)	(۳۹۴,۱۵۵)	اثر مالیاتی
۱,۴۵۱,۸۸۹	۲,۱۱۰,۲۹۶	
(۱۰,۴۴۴)	(۸۶,۹۴۹)	(زیان) غیر عملیاتی
(۱۲,۴۲۵)	۹,۸۶۹	اثر مالیاتی
(۲۲,۸۶۹)	(۷۷,۰۸۰)	
۱,۶۸۰,۰۸۴	۲,۴۱۷,۵۰۳	سود خالص قبل از مالیات
(۲۵۱,۰۶۴)	(۳۸۴,۲۸۶)	اثر مالیاتی
۱,۴۲۹,۰۲۰	۲,۰۳۳,۲۱۷	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
.	.	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

بهای تمام شده:

جمع	اقلام سرمایه ای در ابزار	اقلام سرمایه ای در راه	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالیها و ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۳۶۸۱۸۳۸	۲۵۲,۷۰۰	.	۹۸۲,۲۳۹	۴,۷۸۷	۱۲,۴۴۱,۱۱۲	۱,۳۳۶,۴۱۸	۱۲۵,۵۸۰	۱۹۴,۳۱۹	۷۵۱,۰۹۲۰	۱,۹۲۹,۴۹۵	۱,۳۳۴,۹۸۰	۲۵۰۰
۲,۱۸۱,۵۶۲	۸۹,۳۲۶	.	۱,۴۳۰,۴۵۱	۲۷,۲۱۷	۶۲۴,۶۶۸	۲۹۲,۳۲۴	۴۲,۶۴۲	۲,۳۴۹	۹۱,۸۵۳	۱,۰۹۷,۵۵۱	۹۴,۹۴۸	.
.	(۱۴۹,۱۰۶)	۱۱۳,۸۹۸	(۳۹۵,۰۹۴)	(۶,۱۱۲)	۴۳۶,۴۱۴	۲۸۱,۱۹۴	۲۹,۹۱۰	۱۹,۵۹۹	۹۷,۹۶۰	۱,۳۸۰	۶,۳۷۱	.
۱۵۸۶۲,۴۰۰	۱۹۲,۸۲۰	۱۱۳,۸۹۸	۲,۰۱۷,۵۹۶	۲۵,۸۹۲	۱۳,۵۱۳,۱۹۴	۱,۹۱۰,۸۳۶	۱۹۸,۱۳۳	۲۱۶,۰۶۷	۷۷۰,۰۷۳۳	۲,۰۳۰,۶۱۶	۱,۴۴۴,۲۹۹	۲۵۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲,۷۹۲,۵۴۳	.	.	.	.	۲,۷۹۲,۵۴۳	۱,۳۳۸,۷۸۹	۲۶,۵۶۷	۹,۶۵۷	۱,۹۲۴,۸۳۳	۳۳۷,۰۰۶	۱۸۰,۰۰۱	.
۶۸۶,۳۹۵	.	.	.	.	۶۸۶,۳۹۵	۷۷,۰۴۴	۹,۸۴۰	۱۶,۴۴۹	۴۷۴,۰۲۳	۸۱,۱۸۰	۲۷,۷۶۱	.
۴,۴۷۸,۸۳۸	.	.	.	.	۴,۴۷۸,۸۳۸	۱,۴۰۵,۸۳۳	۳۶,۴۰۷	۲۶,۱۰۶	۲,۳۹۸,۸۴۵	۴۰۳,۸۸۶	۲۰۷,۷۶۲	.
۱۱,۳۸۴,۵۶۲	۱۹۲,۸۲۰	۱۱۳,۸۹۸	۲,۰۱۷,۵۹۶	۲۵,۸۹۲	۹,۰۳۴,۳۵۶	۵۰۵,۰۰۳	۱۶۱,۷۲۶	۱۸۹,۹۶۱	۵۳۰,۱۸۸۸	۱,۶۳۲,۷۴۰	۱,۳۳۶,۵۳۷	۲۵۰۰
۹,۸۸۹,۳۹۶	۲۵۲,۷۰۰	.	۹۸۲,۲۳۹	۴,۷۸۷	۸,۶۴۹,۵۷۰	۷۶۲۹	۹۹,۰۱۳	۱۸۴,۵۶۲	۵۵۸۶,۰۹۷	۱,۶۰۶,۷۸۹	۱,۱۶۲,۹۷۹	۲۵۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع	اقلام سرمایه ای در ابزار	اقلام سرمایه ای در راه	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالیها و ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۰,۶۳۷,۹۱۹	۱۳۳,۱۵۳	.	۱۸۳,۷۲۸	۴,۸۸۷	۱۰,۳۳۶,۱۵۱	۶۱۱,۷۲۷	۵۱,۵۰۹	۲۱,۰۳۵	۶,۹۲۳,۳۲۲	۱,۴۴۵,۸۷۷	۱,۳۲۷,۱۸۱	۲۵۰۰
۳۳۱,۸۴۴	۲,۴۷۹	.	۲۱۴,۲۰۴	.	۱۰,۵۱۶,۱	۵۴,۱۰۸	۱۱,۰۴۳	.	.	۱۹,۸۲۳	۲۰,۱۸۸	.
.	.	.	(۱۶۵,۴۹۴)	(۱۰۰)	۱۴۵,۵۹۴	.	.	.	۱۵۲,۳۰۰	۱,۴۵۷	۱۱,۸۳۷	.
۱۰,۹۶۹,۷۶۳	۱۳۵,۶۳۲	.	۲۲۳,۴۲۸	۴,۷۸۷	۱۰,۵۹۶,۰۰۶	۶۶۵,۸۳۵	۶۲,۵۵۲	۲۱,۰۳۵	۷,۰۷۵,۶۲۲	۱,۴۶۷,۱۵۶	۱,۳۰۲,۰۰۶	۲۵۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲,۰۳۱,۱۲۴	.	.	.	.	۲,۰۳۱,۱۲۴	۶۰۵,۱۶۸	۱۹۱,۰۷	۵۵۵۱	۱,۰۹۰,۸۲۷	۱۸۱,۲۷۴	۱۲۸,۸۹۶	.
۵۷۵,۷۹۵	.	.	.	.	۵۷۵,۷۹۵	۵۱,۷۱۸	۲,۸۳۳	۱,۷۱۸	۴۲۵,۱۵۳	۶۴,۲۲۵	۲۹,۶۴۹	.
۲,۶۰۶,۹۱۹	.	.	.	.	۲,۶۰۶,۹۱۹	۶۵۶,۸۸۶	۲۱,۹۴۰	۷,۵۶۹	۱,۵۱۵,۹۷۹	۲۴۵,۹۹۹	۱۵۸,۵۴۵	.
۸۳۶۲,۸۴۵	۱۳۵,۶۳۲	.	۲۲۳,۴۲۸	۴,۷۸۷	۷,۹۸۹,۹۸۸	۸,۹۲۹	۴۰,۶۱۲	۱۳,۴۶۶	۵,۵۵۱,۶۲۳	۱,۳۲۱,۱۵۷	۱,۱۲۲,۶۶۱	۲۵۰۰

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۱- افزایش در ساختمان ها مربوط به مخارج اساسی تعمیرات و بازسازی ساختمان های کارخانه ، افزایش در تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید تابلو تک سلولی ، اینورتر و مشعل ، افزایش در ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کامیون بنز تک چرخ، یک دستگاه لیفتراک و دستگاه مولتی باتم ، افزایش در وسایط نقلیه عمدتاً مربوط به خرید ۲ دستگاه خودرو سواری دنا اتوماتیک ، افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید تعدادی کولر گازی و آبی و افزایش در قالبها و ابزارآلات عمدتاً مربوط به خرید قالبهای شکل دهی خطوط تولید می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	موضوع	تامین کننده
۰	۱,۰۰۹,۳۶۷	۱۳-۲-۱	خرید ۲ دستگاه IS	FARA GIDA TURIZM . LTD . STI
۴۸۳,۷۹۷	۴۴۴,۷۳۶	۱۳-۲-۲	خرید قطعات دستگاه IS	Bottero
۸۹,۰۴۸	۲۱۴,۶۹۵	۱۳-۲-۳	خرید دستگاه پالتایزر	glass source
۰	۱۳۲,۲۱۲		خرید دستگاه چاپ	شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
۰	۶۴,۳۰۰		خرید دستگاه پالتایزر	پیشروان توسعه ماشین سازی کوشا
۰	۴۱,۵۰۴		خرید کامیون بنز	ایران خودرو دیزل
۳۹,۳۰۱	۳۹,۳۰۱		خرید دیزل ژنراتور	Donya Deniz
۰	۳۰,۵۰۰		خرید دستگاه کنترل و بازرسی خطوط تولید	سامانه های هوشمند بصیر برزین
۳۷۰,۰۹۳	۴۰,۹۸۰			سایر
۹۸۲,۲۳۹	۲,۰۱۷,۵۹۶			

۱۳-۲-۱- پیش پرداخت فوق بابت خرید دو دستگاه IS جهت راه اندازی یک خط تولید جدید به فاز ۲ تولیدی می باشد (در حال حاضر فاز ۱ و فاز ۲ تولیدی هر یک دارای ۳ خط تولیدی می باشد) که قرارداد منعقد شده جمعاً مبلغ ۳/۴ میلیون یورو بوده که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۱/۶ میلیون یورو آن پرداخت گردیده و موعد تحویل آن در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۱۳-۲-۲- پیش پرداخت فوق بابت ۴ قرارداد منعقد شده جهت خرید دستگاه کالبراسیون شیرهای پروپشونال و همچنین قطعات دستگاه IS جهت راه اندازی یک خط تولید جدید به شرح یادداشت ۱۳-۲-۱ فوق می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی آماده تحویل از سوی سازنده می باشد.

۱۳-۲-۳- پیش پرداخت فوق بابت خرید یک دستگاه پالتایزر جهت راه اندازی یک خط تولید جدید به شرح یادداشت ۱۳-۲-۱ فوق می باشد که در سال ۱۴۰۴ آماده تحویل از سوی سازنده می باشد.

۱۳-۳- اقلام سرمایه ای در راه عمدتاً مربوط به پک کامل قیچی ، سرو موتور و ... می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی در جریان حمل و با گمرک بوده و مزایا و مخاطرات آنها به شرکت منتقل گردیده است لذا در این سرفصل طبقه بندی گردیده اند. تا تاریخ تایید صورتهای مالی عملیات ترخیص آن در جریان می باشد.

۱۳-۴- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مربوط به آجرهای نسوز کوره و ملات و ... می باشد .

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۵- دارایی های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۱۲.۵۶۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از انفجار، سیل، زلزله، آتش سوزی و وریش مواد مذاب و ... از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۳-۶- زمین ، ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات شرکت در قبل تسهیلات مالی دریافتی در سنوات قبل جهت احداث فاز ۱ تولید در وثیقه بانک صنعت و معدن می باشد که تا کنون به دلیل عدم تعیین تکلیف نرخ نهایی تسهیلات ارزی و بخشودگی جرایم از سوی کارگروه ملی، تسهیلات مالی مذکور تسویه نگردیده و اموال شرکت در رهن بانک مذکور می باشد.

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تکمیل		بهره برداری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
افزایش ظرفیت تولید	۴,۷۸۷	۰	۰	-	۱۰۰	۲۵	۳	احداث ساختمان فاز ۳
افزایش ظرفیت تولید (خط جدید تولید)	۰	۲۵,۸۹۲	۲,۲۱۲,۵۰۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱/۲	۰	۲	احداث خط ۴ فاز ۲
	۴,۷۸۷	۲۵,۸۹۲	۲,۲۱۲,۵۰۶					

۱۳-۷-۱- 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 لذا ساختمان آن تکمیل شده و آماده تجهیز می باشد.

۱۳-۸- 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	زمین (به مساحت ۱۰ هکتار)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
عدم انتقال مالکیت از شرکت شهرک های صنعتی ایران	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۰۵,۳۷۲	۴۷,۶۴۳	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	بهای تمام شده
۱۸	۱۸	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰۵,۳۹۰	۴۷,۶۶۱	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	افزایش
				مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲,۹۳۷	۱۲,۹۳۷	-	-	استهلاک انباشته
۶,۱۱۵	۶,۱۱۵	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۹,۰۵۲	۱۹,۰۵۲	-	-	استهلاک
۸۶,۳۳۸	۲۸,۶۰۹	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۲,۴۳۵	۳۴,۷۰۶	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
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	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۵,۷۳۷	۲۸,۰۰۸	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	افزایش
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۸۶۳	۲,۸۶۳	۰	۰	استهلاک انباشته
۳,۷۵۸	۳,۷۵۸	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶,۶۲۲	۶,۶۲۲	۰	۰	استهلاک
۷۹,۱۱۶	۲۱,۳۸۶	۱,۵۶۶	۵۶,۱۶۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به ملیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش
۶۶۶,۰۰۰	۶۵,۸۴۰	۰
۴-۱-۱	۶۷,۱۶۲	۳۲,۲۰۷
گواهی ظرفیت نقدی انرژی	خالص	خالص

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت خرید گواهی ظرفیت نقدی انرژی برق از بازار بورس به قیمت تابلو برای استفاده از ظرفیت بیشتر برق جهت خط تولید کارخانه و همچنین جلوگیری از جرایم احتمالی از سوی اداره برق بوده است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۸۶۴,۱۹۶	۵۶۳,۸۰۳	.	۵۶۳,۸۰۳	.	۵۶۳,۸۰۳	۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته
۹۳,۰۸۹	۲۰۰,۲۸۹	(۳۹,۴۹۱)	۲۳۹,۷۸۰	.	۲۳۹,۷۸۰	۱۶-۱-۲ سایر مشتریان
۹۵۷,۲۸۵	۷۶۴,۰۹۲	(۳۹,۴۹۱)	۸۰۳,۵۸۳	.	۸۰۳,۵۸۳	
حساب های دریافتنی						
۴,۶۲۳	۴۲۶,۳۰۰	.	۴۲۶,۳۰۰	.	۴۲۶,۳۰۰	۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته
۵۶,۶۷۲	۸۱,۶۰۲	(۵,۱۰۷)	۸۶,۷۰۹	۷۵,۳۳۸	۱۱,۳۷۲	۱۶-۱-۴ سایر مشتریان
۶۱,۲۹۵	۵۰۷,۹۰۳	(۵,۱۰۷)	۵۱۳,۰۱۰	۷۵,۳۳۸	۴۳۷,۶۷۲	
۱,۰۱۸,۵۸۰	۱,۲۷۱,۹۹۵	(۴۴,۵۹۸)	۱,۳۱۶,۵۹۳	۷۵,۳۳۸	۱,۲۴۱,۲۵۵	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۸,۷۷۱	.	.	.	.	.	شیشه سازی مینا - اشخاص وابسته
حساب های دریافتنی						
۴۷,۹۶۳	۴۹,۷۶۵	.	۴۹,۷۶۵	.	۴۹,۷۶۵	۱۶-۱-۵ اشخاص وابسته
۳۸,۸۶۵	۷۳,۳۵۲	.	۷۳,۳۵۲	.	۷۳,۳۵۲	کارکنان (مساعده ، وام و سایر)
.	۱۳,۳۲۰	.	۱۳,۳۲۰	.	۱۳,۳۲۰	سپرده و ودایع دریافتنی
۳۷,۷۰۰	۷۲,۳۹۴	.	۷۲,۳۹۴	.	۷۲,۳۹۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۹۳,۷۴۲	۱۴۵,۰۵۶	.	۱۴۵,۰۵۶	۱۴۵,۰۵۶	.	۱۶-۱-۶ شرکت تضامنی باقی گوهری و شرکاء
.	۱۱,۹۵۰	.	۱۱,۹۵۰	.	۱۱,۹۵۰	صندوق دفتر مرکزی (بن کارت)
۶۵,۶۸۰	۱۸,۰۵۰	(۴۶,۶۱۸)	۶۴,۶۶۸	.	۶۴,۶۶۸	سایر
۲۸۳,۹۵۰	۳۸۳,۸۸۸	(۴۶,۶۱۸)	۴۳۰,۵۰۶	۱۴۵,۰۵۶	۲۸۵,۴۵۰	
۱,۳۱۱,۳۰۱	۱,۶۵۵,۸۸۲	(۹۱,۲۱۶)	۱,۷۴۷,۰۹۸	۲۲۰,۳۹۴	۱,۵۲۶,۷۰۵	

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۲۷۶,۴۰۷	۴,۴۱۷,۳۸۲	شرکت زمزم ایران
۱,۱۸۹,۲۰۶	۴۷۳,۱۱۷	شرکت بهنوش ایران
۴۰,۷۱۷	۹۰,۲۸۷	شرکت پاکدیس
۸۶,۸۹۰	.	شرکت پخش سراسری پاک
۴۰۰	۴۰۰	شرکت زمزم کرمان
۳,۵۹۳,۶۲۰	۴,۹۸۱,۱۸۵	
(۲,۷۲۹,۴۲۴)	(۴,۴۱۷,۳۸۲)	تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۱-۲۹)
۸۶۴,۱۹۶	۵۶۳,۸۰۳	

۱-۱-۱-۱۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، مبلغ ۲۸۶.۲۴۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی فوق وصول گردیده است .

۱-۱-۲-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
۴۹,۰۵۵	۱۹۰,۴۶۰	.	۱۹۰,۴۶۰	تولید بازرگانی حلوا شکری شیر رضا
.	۴۶,۲۶۰	.	۴۶,۲۶۰	دنیای مهر اسپاد
.	۷,۵۱۸	.	۷,۵۱۸	تجارت نوش آدرین
.	.	(۱۶,۸۸۵)	۱۶,۸۸۵	شرکت یک و یک
.	.	(۱۶,۴۸۲)	۱۶,۴۸۲	جلیل رسولیان NCB
.	.	(۴,۵۹۵)	۴,۵۹۵	عالی نوش -بطر
.	.	(۱,۵۲۹)	۱,۵۲۹	محسن تاج - بلور
۱۱۲,۰۷۲	۲,۳۵۱	.	۲,۳۵۱	سایر مشتریان
۱۶۱,۱۲۷	۲۴۶,۵۸۸	(۳۹,۴۹۱)	۲۸۶,۰۷۹	
(۶۸,۰۳۸)	(۴۶,۲۹۹)	.	(۴۶,۲۹۹)	تهاتر با پیش دریافت (یادداشت ۲-۲۹)
۹۳,۰۸۹	۲۰۰,۲۸۹	(۳۹,۴۹۱)	۲۳۹,۷۸۰	

۱-۱-۲-۱-۱۶- 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 مغازه در شهرستان ورامین به بهای کارشناسی ۱۳۲ میلیارد ریال گردیده و اقدامات اولیه برای تعیین تاریخ برگزاری مزایده از سوی اجرای احکام در دست اقدام می باشد.

۱-۱-۲-۲-۱۶- طلب از جلیل رسولیان بابت فروش بلور در سال ۱۳۹۴ بوده که با توجه به متواری شدن شخص مذکور، تا کنون به نتیجه نرسیده و اقدامات حقوقی منجر به صدور حکم جلب ایشان شده است.

۱-۱-۲-۳-۱۶- مانده فوق مطالبات از شرکت عالی نوش بابت فروش انواع 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 با کاربری کارخانه در مجموع به متراژ ۳.۵۰۸ متر مربع واقع در شهرستان آمل به نام شرکت منتقل گردد. و به صورت وکالت نامه اقدام به فروش املاک مذکور نموده و طلب خود را وصول نماید که در این خصوص با توجه به عدم فروش ملک مذکور و اخذ سند مالکیت به نام شرکت (بر خلاف توافق نامه)، شرکت عالی نوش اقدام به طرح دعوی حقوقی بر علیه شرکت اقدام نموده است.

۱-۱-۲-۴-۱۶- طلب فوق مربوط به فروش بطر و بلور از سنوات قبل از سال ۸۷ می باشد.

۱-۱-۲-۵-۱۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، مبلغ ۱۶۱.۹۲۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی فوق وصول گردیده است .

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶-۲- دریافتنی های بلندمدت :
۲,۵۸۴	۳۴,۰۱۷	کارکنان (وام)

۱۶-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۹,۸۲۸	۴۸۷,۲۹۳	۱ روز تا ۹۰ روز
۳,۰۹۲	۳,۸۵۳	۹۰ روز تا ۱۸۰ روز
۹,۶۴۱	۹,۶۴۱	۱۸۰ روز تا ۷۳۰ روز
۳,۶۱۶	۳,۶۱۶	۷۳۰ روز تا ۱۸۲۵ روز
۱,۹۵۴	۱,۹۵۴	۱۸۲۵ روز تا ۴۰۱۵ روز
۳۵۸,۱۳۱	۵۰۶,۳۵۷	جمع
۸۵	۷۳	میانگین مدت زمان (روز)

۱۶-۳-۱- دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

۱۶-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۵۷۹	۹۱,۲۱۶	مانده در ابتدای دوره
(۷,۳۶۳)	-	باز یافت شده طی دوره
۹۱,۲۱۶	۹۱,۲۱۶	مانده در پایان دوره

۱۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۷-۱ حق امتیاز ساختمان

۱۷-۱- مانده فوق بابت طلب از کارخانه الکل آساک قوچان (سیروس سلطانی) می باشد که طی توافق صورت گرفته با فرد مذکور مقرر گردید که در ازای بدهی خود ۷ سهم از تعاونی مسکن کارگران شهرداری اهواز به شرکت شیشه و گاز انتقال باید که طبق مبادعه 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 می باشد 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 انجام نشده است. شایان ذکر می باشد که شرکت در این خصوص از تعاونی مزبور شکایت نموده که پرونده جهت بررسی به هیئت داوری ارجاع گردیده که تا کنون نتیجه ای واصل نگردیده است.

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۷,۲۳۸	Glass Chem Consult (مواد اولیه - کوتینگ)
-	۲۹,۶۳۰	Officina Meccanica Sestese S.p.A (قطعات چرخنده)
-	۲۳,۴۲۱	Bottero (گیربکس استاکر)
-	۲۰,۸۲۵	LERI PACK (تیوپ بسته بندی پالتایزر)
۳۷,۲۰۶	۳۱,۶۸۵	سایر
۳۷,۲۰۶	۱۶۲,۷۹۹	۱۸-۳

پیش پرداخت های داخلی:

۱۴۱,۵۴۷	۱۲۸,۸۴۹	۱۸-۱	خرید مواد اولیه
۲۲۶,۳۲۰	۲۱۱,۴۱۵	۱۸-۲	سایر
۳۶۷,۸۶۷	۳۴۰,۲۶۴		
۴۰۵,۰۷۳	۵۰۳,۰۶۳		

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۲۳۵	۱۳۵,۲۱۹	شرکت سیلیس البرز
۸۴,۷۷۹	.	کاوه سودا
۱۵,۵۲۱	۵۳,۲۰۶	تولیدی سبلان پلاست
۱۹,۴۷۹	۴۸,۷۵۵	رضا ملکی-خرید شیشه خرده
.	۲۹,۹۹۷	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
۵,۵۹۵	۲,۰۰۵	محمود زاده (کارتن سازی ادیب) محمد رضا
.	۱۱,۶۱۶	سهند پلاستیک
۸,۲۹۶	۹,۰۴۴	املاح معدنی ایران
۱۱۱,۶۶۱	۴,۴۹۸	کربنات سدیم کاوه
۳,۳۱۴	۳,۳۱۴	جهان تجارت کارتن البرز
۱۷,۹۷۴	۱۹,۰۱۱	سایر
۳۵۲,۸۵۴	۳۱۶,۶۶۶	
(۲۱۱,۳۰۷)	(۱۸۷,۸۱۷)	۲۴-۱-۱
۱۴۱,۵۴۷	۱۲۸,۸۴۹	تهاتر با اسناد پرداختنی تجاری

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بیمه سینا (اشخاص وابسته)	۴۹,۶۴۴	۵,۸۶۵
پیشروان توسعه ماشین سازی کوشا	-	۳۲,۱۵۰
هوا یار	۳۳,۷۰۶	-
سامانه های هوشمند بصیر برزین	-	۱۵,۲۵۰
برق سان تجارت پایدار	۱۴,۴۴۹	-
بهین پویان صنعت	۱۱,۰۰۰	-
سفیر دریا ساحل آرمانی	۱۰,۴۸۶	-
همکاران سیستم پناه تهران	۹,۶۱۷	-
محمودی علی اصغر	۹,۲۷۶	۳,۵۰۳
موسسه حسابرسی مفید راهبر	۶,۴۶۰	۱۳,۲۲۱
کانون کارشناسان	۶,۱۰۴	۵,۷۱۲
مهدی بابائی فروشگاه رویال	۵,۹۲۷	۵,۹۲۷
مدیریت طراح سامانه	۵,۵۱۴	-
صنایع بسته بندی پاژ پارس	۴,۳۵۸	-
مجید محمودی تهران فولاد نوین	۴,۰۸۵	۲,۸۵۹
آرا پالایش مهران عزیزیان وفا	-	۴,۱۰۶
شیمی سیس خاورمیانه کهن	۵۷۱	۱۸,۵۴۵
سپاهان لیفتر	-	۱۳,۹۰۹
صنعت گران نیرو سازه	-	۷,۴۴۴
آوا صنعت بانی	-	۷,۲۴۹
سایر	۱۰۷,۴۹۰	۱۰۹,۸۸۶
	۲۷۸,۶۸۷	۲۴۵,۶۲۶
تهاتر با سایر اسناد پرداختنی اشخاص وابسته	(۳۲,۴۶۰)	(۴,۲۱۸)
تهاتر با اسناد پرداختنی سایر اشخاص	(۳۴,۸۱۲)	(۱۵,۰۸۷)
	۲۱۱,۴۱۵	۲۲۶,۳۲۰

۱۸-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی سفارشات خارجی عمدتاً آماده تحویل و حمل می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
کالای ساخته شده بلور	۱۰۰۱۰	(۱,۰۰۰)	۱۰	۱۰	
کالای ساخته شده بطر	۵۶۲,۸۲۵	(۵,۶۰۰)	۵۵۷,۲۲۵	۱۰,۳۶,۲۹۵	
موجودی بلور خریداری شده	۷۰۰	(۷۰۰)	.	.	
مواد اولیه بسته بندی	۸۴۲,۳۶۱	-	۸۴۲,۳۶۱	۷۲۸,۵۵۸	
قطعات و لوازم یدکی	۱,۳۵۳,۲۸۳	(۲۷,۰۰۰)	۱,۳۲۶,۲۸۳	۱,۵۶۵,۸۵۰	
کالای در جریان ساخت	۳۳,۹۱۷	-	۳۳,۹۱۷	۵۹,۲۲۶	
سایر موجودیها (شامل ملزومات مصرفی و غیره)	۱۲۶,۷۱۸	-	۱۲۶,۷۱۸	۱۲۹,۷۹۳	
موجودیهای کالای در راه	۳۵۹,۶۶۰	-	۳۵۹,۶۶۰	۱۷,۸۱۴	۱۹-۲
کالای امانی	۲۰,۳۳۶	-	۲۰,۳۳۶	۴۹۹	
ضایعات	۸۷۰	-	۸۷۰	۸۷۰	
	۳,۳۰۱,۶۸۱	(۳۴,۳۰۰)	۳,۲۶۷,۳۸۱	۳,۵۳۸,۹۱۵	

۱۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴,۳۹۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، انفجار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. همچنین موجودی های کالای در راه دارای پوشش بیمه ای مخصوص به خود می باشند.

۱۹-۲- موجودی های کالای در راه شرکت شامل خریدهای خارجی می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی مزایا و مخاطرات آن به شرکت منتقل شده است. این کالاها تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمده تاً وارد گمرک شده و در جریان ترخیص و انتقال به انبارهای شرکت می باشند.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
شیشه سازی مینا (کمینا) - فرابورسی	۷۸,۵۱۹	-	۷۸,۵۱۹	۶۶,۲۳۲	۹۹,۶۳۸
شرکت کیسون (کیسون) - فرابورسی	۷۹,۹۱۹	-	۷۹,۹۱۹	۷۹,۴۳۰	.
صندوق سرمایه گذاری آریا (یارا)	۵۳۴,۶۴۸	-	۵۳۴,۶۴۸	۵۵۷,۷۰۴	.
صندوق سرمایه گذاری کارا (کارا)	۴۰۳,۱۹۱	-	۴۰۳,۱۹۱	۴۱۹,۱۹۸	.
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار (افران)	۵۲۰,۶۳۹	-	۵۲۰,۶۳۹	۵۳۰,۷۱۷	.
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند (سیناد)	۱۹۹,۹۶۲	-	۱۹۹,۹۶۲	۲۰۵,۱۷۹	.
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اوج ملت	۱۸۹,۰۱۳	-	۱۸۹,۰۱۳	۱۸۱,۳۹۵	۱۲,۳۲۸
	۲,۰۰۵,۸۹۱	-	۲,۰۰۵,۸۹۱	۲,۰۳۹,۸۵۵	۱۱۱,۹۶۶

۲۰-۱- به شرح یادداشت ۱-۲-۴ توضیحی صورتهای مالی، با توجه به نقدینگی مزاد ایجاد شده ناشی از پیش دریافت های اخذ شده، سرمایه گذاری های (عمده تاً در صندوق های درآمد ثابت) فوق جهت ایفای تعهدات آتی انجام شده است. همچنین با در نظر داشتن اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش از شناسایی افزایش طی دوره یونیت های سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری با درآمد ثابت صرف نظر شده است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۳۳۱,۱۹۳	۹۳,۴۰۱
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۶۱۱	۴۵۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲,۸۱۳	۴,۳۹۴
موجودی صندوق- ارزی	۲۰,۴۱۱	۱۸,۷۹۳
	۳۵۵,۰۲۸	۱۱۷,۰۳۸

- ۲۱-۱- میزان ارز نزد حساب های ارزی مبالغ ۱۰۱ یورو و ۱۰۱۱ دلار می باشد که به ترتیب با نرخ ۵۹۲.۹۷۱ ریال و ۵۴۵.۰۰۰ ریال تسعیر شده است .
۲۱-۲- مبلغ فوق بابت موجودی ارزی نزد صندوق به مبلغ ۳۷.۴۵۱ دلار با نرخ ۵۴۵.۰۰۰ ریال می باشد .

۲۲- سرمایه

- ۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

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

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۳۳,۴۹۹,۹۶۵	۵۱	۴۳۳,۴۹۹,۹۶۵	۵۱
۱۲۷,۵۰۲,۰۵۶	۱۵	۱۲۷,۵۰۲,۰۵۶	۱۵
۵۳,۳۱۰,۷۶۹	۶	۵۳,۳۱۰,۷۶۹	۶
۱۲,۰۹۱,۶۹۶	۱	۱۲,۰۹۱,۶۹۶	۱
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱
۷,۳۵۰,۰۰۰	۱	۷,۳۵۰,۰۰۰	۱
۴۰۰,۰۰۰	۰	۳,۱۹۷,۳۷۷	۰
۴۳۱,۱۸۷	۰	۴۳۱,۱۸۷	۰
۳,۳۹۹	۰	۳,۳۹۹	۰
۲۰۷,۴۱۰,۹۲۸	۲۴	۲۰۴,۴۳۶,۲۷۱	۲۴
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین BFM
شرکت بیمه دانا(سهامی عام)
سرمایه تجارت ساتراس (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری کاریزما
شرکت ره نگار خاورمیانه
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ 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.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
اسناد پرداختنی					
۳۸۳,۳۴۱	۹۰,۶۷۹	۰	۹۰,۶۷۹	۲۴-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۸۳,۳۴۱	۹۰,۶۷۹	۰	۹۰,۶۷۹		
حسابهای پرداختنی					
۷,۸۸۰	۳۸,۷۱۴	۰	۳۸,۷۱۴		شرکت بهنوش ایران (اشخاص وابسته)
۸,۸۴۲	۰	۰	۰		شرکت شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
۱۰	۰	۰	۰		شرکت زمزم ایران (اشخاص وابسته)
۲۲۲,۰۴۷	۶۳۸,۲۳۲	۰	۶۳۸,۲۳۲	۲۴-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۲۲,۱۲۰	۷۶۷,۶۲۵	۰	۷۶۷,۶۲۵		

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

۵۰۱,۴۴۴	۵۰۶,۵۲۸	۰	۵۰۶,۵۲۸	۲۴-۱-۳	اشخاص وابسته
۵۶,۴۱۸	۱۰۰,۹۱۳	۰	۱۰۰,۹۱۳	۲۴-۱-۵	سایر اشخاص
۵۵۷,۸۶۲	۶۰۷,۴۴۱	۰	۶۰۷,۴۴۱		

حساب های پرداختنی

۱,۳۹۷,۸۱۷	۱,۲۲۹,۹۴۱	۹۹۵,۵۵۸	۲۳۴,۳۸۳	۲۴-۱-۶	سایر اشخاص
۱,۸۶۹,۸۸۳	۲,۶۱۸,۰۷۶	۰	۲,۶۱۸,۰۷۶	۲۴-۱-۴	اشخاص وابسته
۲۵۶,۶۲۰	۲۷۷,۸۰۷	۰	۲۷۷,۸۰۷	۲۴-۱-۷	هزینه های پرداختنی
۱۶۲,۱۷۳	۱۸۲,۴۰۲	۰	۱۸۲,۴۰۲		سپرده حسن انجام کار و بیمه
۰	۱۱,۲۹۴	۰	۱۱,۲۹۴		مالیات عملکرد و حقوق و ارزش افزوده
۶,۹۲۶	۱۰,۲۰۳	۰	۱۰,۲۰۳		حق بیمه های پرداختنی
۷,۵۲۲	۱۳,۰۸۴	۰	۱۳,۰۸۴		مالیات های تکلیفی
۶,۷۰۷	۷,۱۰۳	۰	۷,۱۰۳		سایر
۳,۷۰۷,۶۴۸	۴,۳۴۹,۹۰۹	۹۹۵,۵۵۸	۳,۳۵۴,۳۵۱		
۴,۲۶۵,۵۱۰	۴,۹۵۷,۳۵۰	۹۹۵,۵۵۸	۳,۹۶۱,۷۹۲		
۴,۸۸۷,۶۳۰	۵,۷۲۴,۹۷۵	۹۹۵,۵۵۸	۴,۷۲۹,۴۱۷		

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۲۴ - اسنادپرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا وخدمات به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۶۴	۷۵,۰۰۰	۲۴-۱-۱-۱ رضا ملکی
.	۲۸,۸۷۵	۲۴-۱-۱-۱ استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
.	۲۰,۳۱۰	تولیدی و صنعتی البرز پلاست
.	۱۱۰,۱۸۷	سیلیس البرز
۵۸۴,۱۸۴	۴۴,۱۲۴	سایر
۵۹۴,۶۴۸	۲۷۸,۴۹۶	
(۲۱۱,۳۰۷)	(۱۸۷,۸۱۷)	۱۸-۱ تهاتر با پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۳۸۳,۳۴۱	۹۰,۶۷۹	

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختنی به رضا ملکی و استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه بابت خرید شیشه خرده و سیلیس (مواد اولیه) می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخش عمده ای از آن تسویه شده است.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۴۴	۱۸۰,۷۷۹	کاوه سودا
۸,۹۳۶	۵۲,۰۳۸	۲۴-۱-۲-۱ خسرو زاد ساری بیگلر رحیم
.	۴۶,۰۷۱	۲۴-۱-۲-۱ سیلیس البرز
۲۵,۰۷۵	۳۲,۱۶۴	۲۴-۱-۲-۱ عباس شفیعی (شیشه آسیا)
.	۲۶,۸۲۲	تولیدی سبلان پلاستیک
.	۲۶,۴۴۸	تولیدی کاغذ کار تهران
.	۱۴,۲۸۲	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
۱۷۶,۶۹۲	۲۵۹,۶۲۹	سایر
۲۲۲,۰۴۷	۶۳۸,۲۳۲	

۱-۲-۲۴- بدهی های فوق بابت خرید شیشه خرده و سیلیس می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، بخش عمده ای از آن تسویه گردیده است .

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱-۲۴- سایر اسنادپرداختنی به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گسترش پایا صنعت سینا	۵۰۱,۴۳۰	۵۰۱,۴۳۰
بیمه سینا	۳۲,۴۶۰	۴,۲۱۸
پخش سراسری پاک	۵۰,۸۴	۰
موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	۱۴	۱۴
	۵۳۸,۹۸۸	۵۰۵,۶۶۲
تهاتر با سایر پیش پرداختها	(۳۲,۴۶۰)	(۴,۲۱۸)
	۵۰۶,۵۲۸	۵۰۱,۴۴۴

۳-۱-۲۴- مانده حساب فوق جهت تخصیص هلدینگ گسترش پایا صنعت سینا (سهامدار عمده سابق شرکت) به شرکت جهت راه اندازی پروژه فاز ۲ در سنوات قبل می باشد .

۴-۱-۲۴- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بنیاد مستضعفان	۲,۵۵۳,۷۰۴	۱,۸۰۰,۰۰۴
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	۱۵,۱۸۵	۱۱,۲۰۷
سایر	۳۱,۱۸۸	۴۰,۶۷۲
	۲,۶۱۸,۰۷۶	۱,۸۶۹,۸۸۳

۴-۱-۲۴-۱- بخش عمده ای از بدهی فوق به مبلغ ۲,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به حصه کوتاه مدت تامین مالی بنیاد بابت تسویه تسهیلات ارزی به شرح یادداشت ۲۴-۲-۱ توضیحی می باشد.

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سازمان امور مالیاتی (بابت تقسیط مالیات ارزش افزوده)	۴۳,۷۲۵	۳,۷۲۵
هوا یار	۱۶,۰۰۵	۰
برق سان تجارت پایدار	۱۴,۴۴۹	۰
شهرک های صنعتی تهران	۱۴,۱۳۰	۲۵,۹۰۵
سایر	۴۷,۴۱۶	۴۳,۷۳۰
	۱۳۵,۷۲۵	۷۳,۳۶۰
انتقال به مالیات پرداختنی	۰	(۱,۸۵۵)
تهاتر با سایر پیش پرداختها	(۳۴,۸۱۲)	(۱۵,۰۸۷)
	۱۰۰,۹۱۳	۵۶,۴۱۸

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۶-۲۴- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۲,۹۶۲	۳۸۷,۰۷۵	۳۸۷,۰۷۵	۰	۲۴-۱-۶-۱	سوژو دونگ های (معادل ۶۵۲,۷۷۲ یورو)
۱۶۴,۴۲۷	۲۲۰,۷۳۵	۲۲۰,۷۳۵	۰	۲۴-۱-۶-۲	سی جی اس (معادل ۳۷۲,۲۵۲ یورو)
۱۸۰,۱۳۲	۱۸۷,۷۵۰	۱۸۷,۷۵۰	۰	۲۴-۱-۶-۲	شرکت هوآرو (۳۱۶,۶۲۶ یورو)
۷۵,۰۱۸	۸۰,۵۶۵	۸۰,۵۶۵	۰	۲۴-۱-۶-۲	دکتر گانتز (معادل ۱۳۵,۸۶۸ یورو)
۵۸,۸۵۵	۶۷,۱۵۰	۶۷,۱۵۰	۰	۲۴-۱-۶-۲	جین کارلو پرگو (معادل ۱۱۳,۲۴۴ یورو)
۲۱,۴۸۲	۲۳,۴۳۱	۲۳,۴۳۱	۰	۲۴-۱-۶-۲	ایزی گلس (معادل ۳۹,۵۱۴ یورو)
۱۷,۷۳۲	۱۳,۹۷۷	۱۳,۹۷۷	۰	۲۴-۱-۶-۲	شرکت پنیوم فوره (۲۳,۵۷۱ یورو)
۱۳,۵۴۹	۱۴,۸۷۶	۱۴,۸۷۶	۰	۲۴-۱-۶-۱	چنگ شو (معادل ۲۵,۰۸۷ یورو)
۴۲,۷۳۹	۴۲,۷۳۹	۰	۴۲,۷۳۹	۲۴-۱-۶-۳	سهامداران (حق تقدم افزایش سرمایه)
۱,۹۱۵	۲۵,۹۸۳	۰	۲۵,۹۸۳		خدمات مهندسی مدیریت پندارگرا
۳,۰۷۲	۲۱,۰۸۴	۰	۲۱,۰۸۴		رباط سیر آریا
۰	۱۹,۹۳۰	۰	۱۹,۹۳۰		هوا یار
۱۷,۷۹۱	۱۷,۲۱۸	۰	۱۷,۲۱۸		سفیر دریا ساحل آرمانی
۱۳,۹۲۳	۱۶,۳۹۷	۰	۱۶,۳۹۷		گمرک جمهوری اسلامی ایران
	۱۵,۳۷۶	۰	۱۵,۳۷۶		سامان ایران
۷,۲۱۸	۱۳,۸۵۲	۰	۱۳,۸۵۲		ابرسانی امیر محمد
۰	۱۰,۸۰۸	۰	۱۰,۸۰۸		شرکت توزیع برق نواحی استان تهران - منطقه برق کهریزک
۱۵,۲۶۸	۷,۵۵۱	۰	۷,۵۵۱		سپند سازه اسپادانا
۵,۵۲۲	۵,۵۲۲	۰	۵,۵۲۲		اتاق بازرگانی صنایع معادن
۳۸۶,۲۱۲	۳۷,۹۲۳	۰	۳۷,۹۲۳		سایر
۱,۳۹۷,۸۱۷	۱,۲۲۹,۹۴۱	۹۹۵,۵۵۸	۲۳۴,۳۸۳		

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

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

۱-۶-۲۴- بعلت عدم اقدام سهامداران جهت تکمیل اطلاعات خود به منظور دریافت مبلغ حق تقدم های استفاده نشده، مبلغ فوق تاکنون تسویه نگردیده است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۱-۲۴- هزینه های پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده ابتدای دوره	یادداشت
۵۴,۱۴۶	۴,۳۹۵	(۵۳,۶۳۷)	۳,۸۸۶	۵۴,۱۴۶	گاز و برق مصرفی
۶۶۵	۱۲,۰۷۱	(۲۱۹)	۱۱,۶۲۶	۶۶۵	ذخیره مرخصی و پاداش
۴۲,۶۹۴	۴۷,۴۷۳	۰	۴,۷۷۹	۴۲,۶۹۴	۲۴-۱-۷-۱ ذخیره مالیات ارزش افزوده
۰	۵۶,۹۸۱	۰	۵۶,۹۸۱	۰	۲۴-۱-۷-۱ ذخیره مالیات حقوق و ۱۶۹
۴۴,۵۳۸	۸۲,۰۱۹	(۱۴,۲۳۰)	۵۱,۷۱۱	۴۴,۵۳۸	۲۴-۱-۷-۲ ذخیره حسابرسی بیمه
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۷۴,۵۷۷	۳۴,۸۶۷	(۴۴,۰۰۳)	۴,۲۹۳	۷۴,۵۷۷	سایر
۲۵۶,۶۲۰	۲۷۷,۸۰۷	(۱۱۲,۰۸۹)	۱۳۳,۲۷۶	۲۵۶,۶۲۰	

۷-۱-۲۴-ذخیره های فوق بابت برگ های مطالبه مالیات ارزش افزوده و حقوق سال ۱۴۰۱ و برآورد دوره های رسیدگی نشده بعد از سال ۱۴۰۱ طبق رویه اتخاذ شده سازمان می باشد.

۷-۱-۲۴-ذخیره فوق بابت برگ قطعی سال ۱۴۰۱ و برآورد دوره های رسیدگی نشده بعد از سال ۱۴۰۱ طبق رویه اتخاذ شده سازمان می باشد.

۲-۲۴- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۰۱,۸۹۰	۵,۳۰۱,۸۹۰	۲۴-۲-۱ اشخاص وابسته - بنیاد مستضعفان
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	حصه جاری
۳,۵۰۱,۸۹۰	۲,۷۵۱,۸۹۰	حصه بلند مدت

۲-۲-۲۴- بدهی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بابت تسویه تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن مرتبط با 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 تقسیتی از طرف آن بنیاد مبلغ ۲,۷۵۱,۸۹۰ میلیون ریال آن در حصه بلند مدت و مبلغ ۲,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در حصه جاری طبقه بندی شده است.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۵- تسهیلات مالی

جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۹۵۷,۸۴۶	-	۹۵۷,۸۴۶	۹۶۶,۹۸۷	-	۹۶۶,۹۸۷

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۹۵۷,۸۴۶	۹۵۷,۸۴۶	۰	۹۶۶,۹۸۷	۹۶۶,۹۸۷	۰

بانک صنعت و معدن - حومه جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۷,۸۴۶	۹۶۶,۹۸۷

۱۰ تا درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

میلیون ریال
۹۶۶,۹۸۷

۱۴۰۳

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت

میلیون ریال
۹۶۶,۹۸۷

سفته، زمین، ساختمان، ماشین آلات

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

نام تسهیلات	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		یورو	نرخ تسعیر ارز-ریال	میلیون ریال	نرخ تسعیر ارز-ریال
تسهیلات جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸	۲۵-۲-۱	۱,۸۸۴,۸۰۰	۵۱۳,۰۴۵	۹۶۶,۹۸۷	۲,۱۶۸,۵۰۰
				۴۴۱,۷۰۹	۹۵۷,۸۴۶

۲-۲۵-۱- در سال ۱۳۸۹ تسهیلات اخذ شده از بانک صنعت و معدن در قالب عقود مشارکتی و طبق جزء (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ (با نرخ ۷ درصد و جرایم تاخیر وجه التزام ۱۲ درصد) جهت خرید ماشین آلات تولید شیشه بطری فاز یک کارخانه شمس آباد اخذ گردیده است که علی رغم پیگیری های صورت گرفته و نیز درخواست ها و نامه نگاری های ریاست محترم بنیاد مستضعفان، جهت شمولیت از مزایای مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید (تسویه تسهیلات ارزی بر اساس نرخ روز گشایش اعتبار برای هر یورو ۱۵,۸۶۵ ریال) موافقت نگردیده است. مطابق ابلاغیه بند ۱ مصوبه هفتاد و هشتمین نشست ستاد هماهنگی اقتصادی دولت مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ در خصوص باز پرداخت تسهیلات ارزی اعطایی موضوع جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ مقرر گردید کلیه تسهیلات گیرندگان حداکثر تا ۳ ماه پس از تاریخ ابلاغیه مورخ فوق به بانک عامل مراجعه و نسبت به تعیین تکلیف بدهی خود بدین گونه اقدام نمایند: الف) در خصوص مشتریانی که متقاضی تسویه یکجا بدهی خود به بانک عامل می باشند در صورت تسویه یکجای بدهی ظرف مهلت فوق جرایم دیر کرد (۱۲ درصد) بخشوده و نرخ تسهیلات از ۷ درصد به ۴ درصد تغییر یابد، ب) درخصوص آن دسته از مشتریانی که خواهان امهال بدهی خود هستند در صورت تعیین تکلیف بدهی ظرف مهلت فوق، جرایم دیر کرد (۱۲ درصد) به صورت مشروط (تا زمان تسویه کامل و بدون تاخیر اقساط) بخشوده و نرخ تسهیلات از ۷ درصد به ۵ درصد تغییر یابد، ج) درخصوص آن دسته از مشتریانی که اقدام به باز پرداخت بخشی از بدهی خود مطابق بند (ح) تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ به صورت ریالی نموده اند مفاد بندهای الف) و ب) فوق اشاره با کسر یک درصد از نرخ سود اعمال گردد. تامین ارز جهت باز پرداخت بدهی های فوق نیز از طریق سامانه نیما امکان پذیر گردیده بود و همچنین طبق مصوبه ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ هیئت وزیران نیز باز پرداخت کلیه تسهیلات اعطایی جز بند (د) می بایستی به صورت ارزی یا معادل ریالی به نرخ (مرکز مبادله ارز و طلا) صورت پذیرد. لیکن مصوبه مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ از سوی هیئت بررسی و تطبیق مصوبات دولت با قوانین، ابطال گردید. در این خصوص با توجه به پرداخت ریالی بخشی از اقساط تسهیلات فوق تا قبل از ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ طبق مقرر قانون بودجه سال ۱۳۹۶، شرکت تسهیلات ارزی فوق را با نرخ ۳ درصد و بدون در نظر گرفتن جرایم و با نرخ سامانه نیما، تسعیر نموده که با توجه به اتمام مهلت ۳ ماهه فوق و طبق تاییدیه دریافتی از بانک صنعت و معدن، مانده بدهی ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۴,۸۶۵,۳۸۶ یورو بوده که شامل مبلغ ۲,۹۸۰,۵۸۶ یورو (معادل ۱,۵۲۹ میلیارد ریال) بیش از رقم ثبت شده در دفاتر شرکت می باشد و به عبارت دیگر رقم مندرج در تاییدیه مذکور بدون در نظر گرفتن مزایای مصوبه هفتاد و هشتمین نشست ستاد هماهنگی اقتصادی دولت بوده که شامل جرایم وجه التزام تاخیر و بهره به نرخ قرارداد اولیه (۷ درصد) می باشد.

لازم به ذکر اینکه ریاست محترم بنیاد مستضعفان طی نامه های مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به معاون اول رئیس جمهور وقت دلیل عدم استفاده از مزایای مصوبه هفتاد و هشتمین نشست ستاد هماهنگی اقتصادی دولت ظرف مهلت ۳ ماهه را افزایش ناگهانی ۳۰ درصدی نرخ ارز ظرف همین بازه ۳ ماهه اعلام نموده و خواستار تمدید مهلت مصوبه فوق به منظور استفاده از مزایای پیش بینی شده را مطرح که پاسخی واصل نگردیده است، مضافاً اینکه مطابق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ دبیر کمیسیون اقتصادی و رئیس کارگروه ملی و نامه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ معاونت امور بانکی و بیمه شرکت های دولتی، اعلام نظر در خصوص هر گونه ابهام در تسویه تسهیلات ارزی بر عهده کارگروه ملی (شامل نمایندگان سازمان مدیریت و برنامه ریزی، وزارت اقتصاد، بانک مرکزی، معاونت حقوقی رئیس جمهور، دبیر کمیسیون اقتصادی هیئت دولت و نماینده اتاق بازرگانی) بوده و هر گونه تصمیم گیری در این خصوص از طرف سایر مراجع قانونی فاقد اعتبار اعلام شده است. نتایج نهایی در این خصوص منوط به رای کارگروه ملی و مقامات ذیصلاح می باشد که تا کنون نسبت به برگزاری جلسه مشترک اقدامی صورت نپذیرفته است.

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

یادداشت	تسهیلات مالی (میلیون ریال)
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۹۵۷,۸۴۶
سود، کارمزد و جرائم	۱۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۱۲۰,۰۰۰)
مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۶۶,۹۸۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۶۲,۰۶۳
سود، کارمزد و جرائم	۱۰
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۶۴۲,۰۲۸)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱۲۵,۰۹۱)
آزاد سازی سپرده مسدودی	۴۲,۷۶۱
سایر نقل و انتقالات	۱,۰۰۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۹۶,۶۵۳

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

گماهه منتهی به	گماهه منتهی به
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱
میلون ریال	میلون ریال
۲۱,۶۳۹	۴۶,۶۵۰
(۶۳۳)	(۱۴,۸۹۰)
۱۴,۸۹۳	۳۳,۶۷۵
۳۵,۸۹۹	۵۵,۴۳۵

۲۶- ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان

ماده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین نشده
ماده در پایان دوره

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل ماده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به قول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گماهه منتهی به	گماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	
۱۸۰,۲۵۷	۲۸۹,۴۶۷	
۱۹۴,۰۶۴	۲۶۵,۷۵۷	۲۷-۴
۵۷,۰۰۰	۱۱۸,۵۲۹	
۲۵۱,۰۶۴	۳۸۴,۲۸۶	
(۹۲,۵۴۱)	(۲۰,۲۰۰)	
۳۳۸,۷۸۰	۵۷۱,۷۵۳	

ماده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تغییل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

پرداخت نقد طی دوره

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

مالیات

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱							
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قلمی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات (زیان ابرازی)	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۲۳۳	۱۶,۳۷۸	۰	۷۷۳	۰	(۸,۰۷۷)	(۷۲,۵۹۲)	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۳۷۸	(۴۰,۶۴۵)	۰	۵۶,۹۲۳	۲۸,۳۰۷	۱۶۰,۰۹۴	۸۱۴,۹۷۷	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۳۸,۶۰۲	۷۰,۴۱۴	(۱۳۱,۳۷۲)	۲۴۱,۲۱۹	۵۲,۲۷۷	۲۶۲,۷۲۵	۵۶۹,۸۴۸	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	۳۰,۷۳۳	۱۱۸,۸۸۱	(۵۰,۷۶۲)	۲۰۶,۰۷۵	۴۹,۴۶۴	۲۷۵,۶۲۶	۱,۰۶۲,۸۱۴	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر	۳۰,۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۰۰)	۰	۳۰,۲۰۰	۱,۳۰۸,۰۰۸	۲,۹۲۰,۶۶۲	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	۰	۲۶۵,۷۵۷	۰	۰	۲۶۵,۷۵۷	۰	۲,۴۱۷,۵۰۳	۱۴۰۲/۶/۳۱ به	گماهه منتهی به
رسیدگی نشده	۲۸۷,۶۱۲	۵۷۱,۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۱,۸۵۵	۰	استناد پرداختنی (۱-۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۲۸۹,۴۶۷	۵۷۱,۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ و سال مالی ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه نشده است.

۲۸-۲-۲- برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۹۵ مورخ ۱۴۰۷/۰۶/۱۹ به مبلغ ۱۰,۰۳۲ میلیون ریال صادر گردیده و بعد از تاریخ صورت‌های مالی تسویه شده است.

۲۸-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مبلغ ۵۶,۹۳۲ میلیون ریال صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و طبق رای مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۶ هیات تجدید نظر مبلغ ۲۲ میلیارد ریال از درآمد مشمول مالیات کسر گردیده لیکن تا کنون برگ قطعی صادر و ابلاغ نشده است.

۲۸-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۴ به مبلغ ۲۸۶,۱۱۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۰۰,۷۱۳ میلیون ریال جریم) صادر گردیده که شرکت مبلغ مورد قبول خود را پرداخت و به دلیل عدم اعمال بخشودگی ۲۰ درصدی ماده ۱۴۲ ق.م.م (اورسی بودن و مشاوره بالای ۲۵ درصد) نسبت به آن اعتراض نموده و جهت اعتراض در حیات ۲۵۱ مکر اقدام گردیده است.

۲۸-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۴ ابلاغ و طی واریز نقدی به مبلغ ۵۹,۱۴۰ میلیون ریال و دو فقره چک جمعا به مبلغ ۵۹,۱۴۰ میلیون ریال تسطی و در دوره مالی بعد پرداخت شده است.

۲۸-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ و ۶ ماهه ۱۴۰۳ طبق محاسبات شرکت و با اعمال معافیت ماده ۱۴۳ و ۱۴۱ و با در نظر گرفتن ۵ درصد تخفیف در نرخ مخفی شرکت های تولیدی طبق احکام مالیاتی قانون بودجه لحاظ شده است که کفایت ذخیره مالیات موقوف به رسیدگی و اعلام نظر کارشناس سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۸-۲-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۷۶,۳۳۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مربوط به هزینه سال ۱۴۰۰ بوده و مورد اعتراض قرار گرفته و از قابلیت بخشودگی برخوردار است.

مبالغ مورد مطالبه	جرایم	مالیات تشخیصی / پرداختنی	مالیات پرداختی و پرداختنی
اداره مالیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۳۳۲	۱۰۰,۷۱۳	۱۸۵,۴۰۵	۲۰۹,۷۸۶
۷۶,۳۳۲	۱۰۰,۷۱۳	۱۸۵,۴۰۵	۲۰۹,۷۸۶

۲۸-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل خرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات مقابلهی اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۶۸۰,۰۸۴	۲,۴۱۷,۵۰۳
۴۳۰,۰۲۱	۶۰۴,۳۷۶

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات پرداختی با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات و بخشودگی ها

خالصی درآمدهای صادراتی (ماده ۱۴۱ ق.م.م)

تخفیف در نرخ مالیات به میزان ۵ درصد (احکام مالیاتی بودجه)

سود سهام و سبده های بانکی و فروش سرمایه گذاری ها (مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ ق.م.م)

بخشودگی عضویت در بورس و مشاوره بالاتر از ۲۵ درصد به میزان ۲۰ درصد (ماده ۱۴۳ ق.م.م)

سایر (هزینه های غیرقابل قبول و ...)

هزینه مالیات پرداختی محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ موثر

مالیات ۱۲ درصد)

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۰۸,۵۱۰	۰	۱۰۸,۵۱۰	۱۰۷,۶۲۲	۰	۱۰۷,۶۲۲	سال ۱۳۹۹ و قبل از آن
۴۵,۲۱۵	۰	۴۵,۲۱۵	۴۵,۱۶۵	۰	۴۵,۱۶۵	سال ۱۴۰۰
۸,۴۲۷	۰	۸,۴۲۷	۷,۷۳۶	۰	۷,۷۳۶	سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۱,۷۰۵,۳۸۲	۹۲۴,۵۲۵	۷۸۰,۸۵۷	سال ۱۴۰۲
۱۶۲,۱۵۲	۰	۱۶۲,۱۵۲	۱,۸۶۵,۹۰۵	۹۲۴,۵۲۵	۹۴۱,۳۸۰	

۲۸-۱- پیرو مجمع عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ مبلغ ۱,۸۲۷,۵۰۰ میلیون ریال سود نقدی (به ازای هر سهم مبلغ ۲,۱۵۰ ریال) تعیین شده است. لازم به ذکر است که موعد توزیع سود سهام سال ۱۴۰۲ طبق مفاد اساسنامه (حداکثر ۴ ماه بعد از تاریخ تصویب) می باشد که تاکنون مبلغ ۷۸۱,۱۴۱ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه شده است. همچنین بخشی از مانده مذکور به مبلغ ۹۶۷,۸۷۵ میلیون ریال مربوط به هلدینگ و بنیاد مستضعفان می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	داخلی	یادداشت	پیش دریافت از مشتریان:
۴۷,۶۱۵	۱,۹۴۷,۵۶۸	-	۱,۹۴۷,۵۶۸	۲۹-۱	اشخاص وابسته
۱,۱۰۶,۹۸۸	۸۶۷,۱۹۴	۷۹۵,۹۲۷	۷۱,۲۶۷	۲۹-۲	سایر مشتریان
۱,۱۵۴,۶۰۲	۲,۸۱۴,۷۶۲	۷۹۵,۹۲۷	۲,۰۱۸,۸۳۴		

۲۹-۱- پیش دریافت اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۷۳,۸۶۷	۶,۲۶۹,۵۳۶	۲۹-۱-۱	شرکت زمزم ایران
۳۶۸,۴۸۵	۰	۲۹-۱-۱	شرکت بهنوش
۸۶,۶۷۳	۰		پخش سراسری پاک
۴۷,۴۰۰	۹۴,۸۰۰		موسسه تحقیق و توسعه دانشمند
۳۹۸	۳۹۸	۲۹-۱-۱	شرکت زمزم کرمان
۱۳۷	۱۳۷	۲۹-۱-۱	شرکت فرد آذربایجان
۷۹	۷۸	۲۹-۱-۱	شرکت زمزم رشت
۲,۷۷۷,۰۳۹	۶,۳۶۴,۹۴۹		
(۲,۷۲۹,۴۲۴)	(۴,۴۱۷,۳۸۲)	۱۶-۱-۱	تهاتر با اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته
۴۷,۶۱۵	۱,۹۴۷,۵۶۸		

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

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۹- پیش دریافت سایر مشتریان بشروح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۸۸۲	۱۰۰,۰۹۸	.	۱۰۰,۰۹۸	شرکت سهامی خوش نوش
۱۲۶,۹۵۵	۷۷,۸۶۵	۷۷,۸۶۵	.	پنابیع المیلاد(ایوب عربی عبد)
۱۲۸,۱۳۲	۹۰,۹۷۹	۹۰,۹۷۹	.	هوگر رمزی محمد هوگر رمزی
۷۴,۳۴۷	۲۶,۶۸۱	۲۶,۶۸۱	.	علی سمید حسین (الرافدین - سینالکو)
۶۵,۲۶۸	۱۰۳,۰۱۷	۱۰۳,۰۱۷	.	پنابیع الریف (سالم حومد هلوس)
.	۱۹,۴۰۶	۱۹,۴۰۶	.	جوهره السویرا-عبدالعظیم حسین عبید
۶۰,۸۲۰	۷,۰۷۳	۷,۰۷۳	.	نصر فخری جاسم
۲۱,۹۲۵	۸۲۳	۸۲۳	.	الطریق السریع(محمد صالح شیخان)
۳۵,۶۲۶	۳۳,۸۳۳	۳۳,۸۳۳	.	رایان بنفاد (مصطفی محمد حسن الوهاب)
۳۷,۸۲۲	.	.	.	شرکت تیکا نور پارس
۳۶,۰۲۴	۲۹,۶۷۹	۲۹,۶۷۹	.	ثمرات البیقین لتجاره العامه (جاسم عباس)
۲۲,۹۸۱	۵۳,۷۳۳	۵۳,۷۳۳	.	مارکلین(هزار محسن کریم)
۳۱,۶۲۷	۳۱,۶۲۷	۳۱,۶۲۷	.	العراقیه الوطنیه (حسین جبار جمعه)
۲۵,۳۹۳	۴۵۵	۴۵۵	.	سرالحيات(عبدالناصر عبدالمجید جمیل)
۹۹,۴۷۷	۵۶,۸۶۳	۵۶,۸۶۳	.	الاخوين (سلیم حسین محمد سلیم)
۱۷,۱۶۹	۱۷,۱۶۹	.	۱۷,۱۶۹	خوشگوار مشهد -۱۰۰۳ بظر
.	۱۹,۹۷۵	۱۹,۹۷۵	.	Toros Bakir Ve Paslanmaz(hasan guder)
۱۵,۹۳۳	۱۵,۹۳۳	۱۵,۹۳۳	.	نبع الفراتین - عدنان جمعه جارالله
۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	.	الشهير حسين زغير ظاهر
۱۲,۰۶۰	۱۲,۰۶۰	.	۱۲,۰۶۰	نيسان شرق مشهد-بظر
.	۱۹,۲۷۳	۱۹,۲۷۳	.	شرکت درة الربيع(احمد عباس محمد علی)
۷,۹۷۵	۲۳,۲۶۶	۲۳,۲۶۶	.	البراز علی
.	۱۷,۵۳۹	۱۷,۵۳۹	.	الابنکار (ستار جبر المجیدی)
۹,۰۶۸	۹,۰۶۸	.	۹,۰۶۸	خوشگوار آذربایجان - تبریز
۸۰۱	۱۴,۳۹۹	۱۴,۳۹۹	.	تائر عبدالهادی آتیا (صادرات)
۲۰,۵۶۷	۳۶۸	۳۶۸	.	سلسله الذهبیه(فوزی عبدالرحمان علی)
۲۰,۸۱۰	۲۳,۸۹۳	۲۳,۸۹۳	.	شرکت الکویت (محمد جلال علی)
.	۶۳,۸۵۸	۶۳,۸۵۸	.	NAZAR Arif hikmat
۱۵,۴۴۳	.	.	.	تجارت آزاد مانی
.	۴۶,۲۶۰	.	۴۶,۲۶۰	دنای مهر اسپاد
۲۵,۹۳۲	۶,۸۸۷	۶,۸۸۷	.	اسی راعد هادی
۱۱,۸۶۵	.	.	.	رویان وسام
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	شرکت تعاونی پیام عصاره طبیعت
۱۳,۹۵۱	.	.	.	خوشنوش همدان - ۱۰۰۸
۱۳۹,۵۷۵	۵۵,۸۱۲	۴۲,۹۰۲	۱۲,۹۱۰	سایر
۱,۱۷۵,۰۲۶	۹۱۳,۴۹۳	۷۹۵,۹۲۷	۱۱۷,۵۶۶	
(۶۸,۰۳۸)	(۴۶,۲۹۹)	-	(۴۶,۲۹۹)	تهاتر با اسناد دریافتنی از سایر مشتریان (یادداشت ۱-۱۶)
۱,۱۰۶,۹۸۸	۸۶۷,۱۹۴	۷۹۵,۹۲۷	۷۱,۲۶۷	

۱-۲-۲۹- مانده پیش دریافت ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی برابر ۱/۷۶ میلیون دلار بوده است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۹,۰۲۰	۲,۰۳۳,۲۱۷	سود خالص
		تعدیلات:
۲۵۱,۰۶۴	۳۸۴,۲۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵۷,۹۴۷	۱۱,۴۹۰	هزینه های مالی
۱۴,۲۶۰	۸,۷۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۷۹,۵۵۴	۶۹۲,۴۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۴,۹۶۱)	(سود) سهام
-	(۱۷,۸۸۶)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۲,۱۹۷)	(۱۳,۸۰۲)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی
-	۱۱۷,۶۵۱	زیان تسعیر تسهیلات ارزی
(۸,۹۹۴)	(۱۴,۰۸۵)	(سود) تسعیر ارز موجودی های نقدی
۸۹۱,۶۳۴	۱,۱۶۳,۸۸۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۵۹۳,۶۱۹)	(۳۷۱,۰۵۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۵۷,۲۳۱)	۲۷۱,۵۳۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۸۳,۸۳۶)	(۹۷,۹۹۰)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۸۵,۴۰۲	۸۷,۳۴۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۰۷۹,۳۸۹	۱,۶۶۰,۱۶۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۶۹,۸۹۵)	۱,۵۴۹,۹۹۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۱۵۰,۷۵۹	۴,۷۴۷,۱۰۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 افزایش 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۰۰,۲۳۷	۱۴,۷۵۱,۷۰۷	جمع بدهی
(۱۱۷,۰۳۸)	(۳۵۵,۰۲۸)	موجودی نقد
۱۰,۹۸۳,۱۹۹	۱۴,۳۹۶,۶۷۹	خالص بدهی
۴,۴۰۴,۰۷۸	۴,۶۰۹,۷۹۵	حقوق مالکانه
۲۴۹%	۳۱۲%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، همواره در حال افزایش سهم فروش صادراتی و یافتن بازارهای جدید خارجی جهت ارزآوری و پوشش ریسک های ارزی خود می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه بخش عمده ای از محصولات شرکت صادرات می گردد و همچنین برخی از قطعات و لوازم مورد نیاز تولید 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.

۳۱-۴-۱ 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 دلار		اثر واحد پول یورو	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۱۳۶	۱۶,۳۲۱	(۲۰۱,۸۵۳)	(۱۹۷,۶۲۳)
سود یا زیان			
۲۴,۱۳۶	۱۶,۳۲۱	(۲۰۱,۸۵۳)	(۱۹۷,۶۲۳)
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.

۳۱-۵- مدیریت ریسک مواد اولیه

باتوجه به درصد سهم بری شیشه خرده در مواد اولیه مصرفی تولید و با توجه به تاثیر پذیری قیمت عرضه این ماده اولیه از فرهنگ سازی تفکیک شیشه های مصرف شده و ضایعاتی 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.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. فروش های صادراتی شرکت عمدتاً به صورت نقدی بوده و عمده فروش های داخلی نیز با شرکت های وابسته و همگروه بوده که فاقد ریسک های بااهمیت ناشی از عدم وصول مطالبات می باشند.

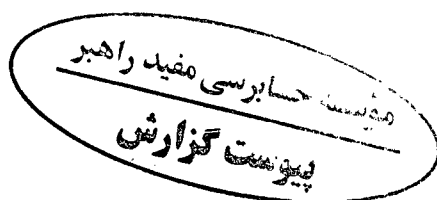
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بهنوش ایران (وابسته)	۸۹۵,۶۳۹	۳۶۹,۶۷۵	-
شرکت پاکدیس (وابسته)	۹۳,۸۱۱	.	-
شرکت تولیدی بازرگانی حلوا شکری شیر رضا یزد	۱۹۰,۴۶۰	.	-
سایر مشتریان	۱۳۶,۶۸۳	۱۳۶,۶۸۳	(۴۴,۵۹۸)
	۱,۳۱۶,۵۹۳	۵۰۶,۳۵۷	(۴۴,۵۹۸)

۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی (به ویژه صندوق های درآمد ثابت)، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یک سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۶۳۸,۲۳۲	۹۰,۶۷۹	۳۸,۷۱۴	.	۷۶۷,۶۲۵
سایر پرداختنی ها	۱,۲۲۹,۹۴۱	۱۴۲,۵۹۶	۳,۵۸۴,۸۱۳	۲,۷۵۱,۸۹۰	۷,۷۰۹,۲۴۱
تسهیلات مالی	۹۶۶,۹۸۷	.	.	.	۹۶۶,۹۸۷
مالیات پرداختنی	۲۰۵,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۷۵۷	.	۵۷۱,۷۵۳
سود سهام پرداختنی	۹۴۱,۳۸۰	۹۲۴,۵۲۵	.	.	۱,۸۶۵,۹۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت	.	.	.	۵۵,۴۳۵	۵۵,۴۳۵
جمع	۳,۹۸۲,۵۳۶	۱,۲۵۷,۸۰۱	۳,۸۸۹,۲۸۴	۲,۸۰۷,۳۲۵	۱۱,۹۳۶,۹۴۵



۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۲۱	۲۸,۴۶۲	۱۰۱
۱۶	۴۰,۴۶۵۸	۰
	۴۴۳,۱۲۰	۱۰۱
۲۴	۰	(۱,۶۷۸,۹۳۳)
۲۵	۰	(۱,۸۸۴,۸۰۰)
	۰	(۳,۵۶۳,۷۳۳)
	۴۴۳,۱۲۰	(۳,۵۶۳,۷۳۳)
	۲۴۱,۳۵۶	(۲,۰۱۸,۵۳۱)
	۴۰۱,۰۳۶	(۴,۴۷۴,۰۵۱)
	۱۶۳,۳۰۶	(۱,۹۷۶,۳۳۰)

۳۲-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

خالص دارایی ها (بدهی مالی) پولی و ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهی مالی) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

مبلغ - دلار

فروش صادراتی
واردات
فروش ارز
کارمزد فروش
کارمزد واردات و حمل
هزینه نماینگاه
۷,۹۶۷,۱۳۷
۳,۶۷۵,۳۳۲
۳,۷۱۳,۷۲۷
۹,۰۴۳
۸۲,۷۱۲
۴۳,۳۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نوع ارز : یورو	کل تعهدات	تعهدات سررسید شده	ایفا شده	درصد تعهدات ایفا شده نسبت به تعهدات سررسید شده	درصد تعهدات ایفا شده نسبت به کل تعهدات
واردات	۲۰,۳۰۴,۸۱۲	۳۰,۳۰۴,۸۱۲	۳۰,۳۰۴,۸۱۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪
صادرات	۵۹,۵۶۵,۳۳۴	۴۲,۹۶۲,۳۲۹	۴۲,۹۶۰,۶۴۷	۹۸٪	۷۱٪

۳۲-۱ - به موجب سامانه جامع تجارت، تعهدات ارزی ناشی از صادرات و واردات شرکت به صورت انباشته تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول فوق می باشد. اینکلی تعهدات باقیمانده نسبت به کل تعهدات ارزی تا پایان سال جاری (با توجه به مهلت شش ماهه جهت رفع تعهدات سررسید نشده) انجام خواهد شد. همچنین فروش صادراتی ثبت شده در دوره مالی جاری مبلغ ۷,۹۶۷,۱۳۷ دلار و فروش صادراتی ثبت شده طبق پروانه های گمرکی مبلغ ۶,۴۸۷,۷۲۶ دلار بوده که معابریت به مبلغ ۱,۴۷۹,۴۱۱ دلار ناشی از نحوه سنجش کلاهای صادراتی طبق تعرفه های مخصوص گمرکی می باشد.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارسال کالای امانی	خرید کالا و مواد اولیه	خرید بیمه	کارمزد بانکی	پرداختی بابت اجاره	فروش کالا	فروش ارز
شرکت‌های هم‌گروه	شرکت زمزم ایران	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۲,۹۰۹	۰	۰	۰	۲,۷۱۵,۳۷۹	۷۸۸,۴۴۸
	شرکت بهوش	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱۴,۳۷۴	۰	۰	۰	۱,۳۳۱,۷۶۷	۰
	شرکت پاکدیس	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۱۱۳	۰
	شرکت شیعه سازی مینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۱۰,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۱۰,۱۲۵	۱۷,۱۸۳	۰	۰	۰	۴,۱۱۸,۲۵۹	۷۸۸,۴۴۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت پروتکین گستر سینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۵,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولیدی نیروی جنوب غرب صبا	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۲۰,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه تحقیق و توسعه نوین دانشمند	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بیمه سینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۳۵,۷۲۷	۰	۰	۰	۰
	پاناک سینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۷,۵۶۴	۰	۰	۰
	شرکت تیزرو	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۲۰,۳۱۳	۰	۰
	جمع			۰	۲۵,۶۶۰	۱۳۵,۷۲۷	۷,۵۶۴	۲۰,۳۱۳	۰	۰
	جمع کل			۱۰,۱۲۵	۴۲,۸۴۳	۱۳۵,۷۲۷	۷,۵۶۴	۲۰,۳۱۳	۴,۱۱۸,۲۵۹	۷۸۸,۴۴۸

۳۳-۱-۱ - به استثنای عدم اخذ گزارش کارشناسی جهت هزینه اجاره دفتر مرکزی از شرکت تیزرو ، معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی با سایر اشخاص تفاوت بااهمیتی نداشته است.

شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۴۳۴,۹۴۰
خرید ماشین آلات جهت خط ۴ فاز ۲ تولیدی	

۳۴-۱-۱- تعهدات سرمایه ای فوق عمدتاً از بابت قرارداد منعقد جهت خرید ماشین آلات دستگاه IS به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳ صورتهی مالی می باشد.

۳۴-۲- شرکت در طی دوره مورد گزارش فاقد بدهی های احتمالی و بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۴-۳- دارایی احتمالی:

۳۴-۳-۱- در سنوات قبل دادخواستی از سوی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و واحد مورد گزارش با موضوع خیانت در امانت و تحصیل مال نامشروع علیه برخی کارکنان و مدیرعامل اسبق شرکت در مراجع قضایی مطرح گردیده که پرونده در مرحله کارشناسی (موضوع رسیدگی به برخی خریدهای سال ۱۳۹۹ که بیانگر اختلاف قیمت کالا های خریداری شده با قیمت همان کالاها و در همان بازه زمانی خرید بالغ بر ۹۸۳ میلیارد ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۴ در سامانه ثنا بارگذاری گردیده) در حال رسیدگی می باشد و تا کنون آرای صادر نگردیده است .

۳۵- 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.