



شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
ناشر پذیرفته شده در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



پیوست صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



فهرست مطالب

۴	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۶	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۷	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۸	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۸	۳-۱- جزئیات فروش:
۸	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۹	۲-۳-۱- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۹	۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:
۹	۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت:
۹	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۱۰	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۱	۵-۱- وضعیت رقابت:
۱۱	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۲	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۳	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۳	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۳	۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۴	۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۶	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۶	۱-۳- منابع:
۱۶	۲-۳- مصارف:
۱۷	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۹	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

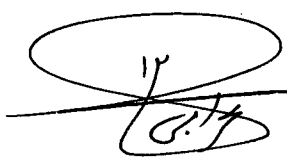
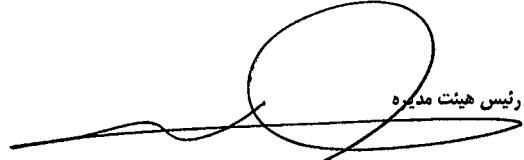
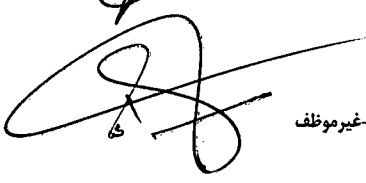


- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۰
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۲
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۲
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۳
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۳
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۴
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۴
- ۶- جمع بندی ۲۵



در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میاندوره ای ۳۶ و ۹ ماهه و همچنین مقاطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	علی اصغر محرابی علمداری	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	حسین تورنگ	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان	شهاب قادری	عضو موظف هیئت مدیره - معاون مالی و اداری	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	مجید آتشگر	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	جعفر سواعدی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	





گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت چشم انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند را فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.





۱- پایت کسب و کار شرکت

شرکت شیشه و گاز یکی از اولین و بزرگترین تولیدکنندگان انواع ظروف شیشه‌ای به منظور بسته‌بندی مواد غذایی و آشامیدنی، با بیش از نیم قرن سابقه در ایران و خاورمیانه می باشد. این شرکت در راستای تأمین منافع سهامداران و هیئت مدیره، خود را ملزم به ارتقاء کیفیت هر چه بیشتر و جلب رضایت مشتریان داخلی و خارجی و همچنین عمل به مسئولیتهای اجتماعی خود از طریق تمرکز محصولات و خدمات خود بر مباحث ارتقاء کیفیت و جلوگیری از آسیب به محیط زیست و احترام به خواسته های قانونی مربوطه می داند.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تأسیس کارخانه به منظور تولید انواع بطری، بلور و سایر مصنوعات شیشه‌ای می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۸۰۸۳/۳۱/۳۳۲ مورخ ۱۵ مهر ۱۳۴۱ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۷ میلیون عدد انواع بطری در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۴۱ آغاز شده است.

براساس آخرین پروانه صادره از سوی وزارت صنایع در تاریخ ۲۸ بهمن ۱۳۷۷ ظرفیت تولید ۶۱,۰۰۰ تن انواع بطری، ۱۰,۰۰۰ تن انواع بلور و ۱,۲۰۰ تن گاز کربنیک تعیین شده است. گفتنی است از تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۶ کلیه خطوط تولید مهرآباد متوقف گردید. لازم به ذکر است پروانه بهره‌برداری فاز اول پروژه شمس‌آباد با تولید ۴۰,۰۰۰ تن بطر لایت و جار در سال از تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۱ به بهره‌برداری رسیده است. همچنین فاز ۲ با ظرفیت ۲۴۰ تن در روز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ به مرحله بهره‌برداری رسیده است.

محصولات تولید شده این شرکت در بازارهای صادراتی و داخلی به فروش می‌رود و یکی از اصلی‌ترین مقاصد صادراتی شرکت کشور عراق است.



صنعت شیشه، یکی از صنایع قدیمی در ایران است و تاریخچه آن به حداقل ۳۶۰۰ سال پیش بازمی‌گردد. این صنعت از مراحل مختلف شامل استخراج مواد اولیه (سیلیس، سدیم کربنات و آهک)، تصفیه و ذوب مواد، فرآیند فرم‌دهی و در نهایت تولید محصول تشکیل شده است. با توسعه تکنولوژی، صنعت شیشه بهینه‌ترین روش‌ها را برای بهبود کیفیت و کارایی محصولات خود ارائه می‌دهد. این صنعت در بحث فناوری، اقتصاد و سرمایه‌گذاری یکی از تأثیرگذارترین و حیاتی‌ترین صنایع است.

شرکت شیشه و گاز به عنوان یکی از قدیمی‌ترین تولیدکنندگان صنعتی محصولات شیشه‌ای به پشتوانه تجربیات و توانایی‌های پرسنل و مدیریت خود توانسته است با استفاده از دو فاز تولیدی، دو کوره ذوب شیشه به ظرفیت مجموع حدوداً ۳۲۵ تن در روز و شش خط تولید مجهز به پیشرفته‌ترین دستگاه‌های فرم‌دهی و کنترلی به یکی از برترین شرکتهای تولید محصولات شیشه تبدیل گردد. همچنین این شرکت با استفاده از ظرفیت مجزا بودن خطوط تولید فاز ۱ و ۲ توانسته تنوع رنگی را در محصولات ایجاد کرده و با تولید بطر سبز مشتری‌های جدیدی در بازارهای متنوع جذب نماید. در کنار این تنوع محصول، ارائه خدماتی همچون نصب لیل‌های متنوع یا چاپ بر روی محصولات مطابق با درخواست مشتری قدم دیگری برای جلب رضایت مشتری و ارتقاء در میدان رقابت بوده است.

شرکت شیشه و گاز در بازارهای متنوع داخلی و خارجی از جمله عراق، ترکیه، ارمنستان و ... توانسته است با ارائه محصولات با کیفیت جایگاه ویژه‌ای برای خود ایجاد کند و در کنار عرضه گسترده با پیاده‌سازی نظام‌های کنترلی و نظارتی و همچنین مدل‌های نظرسنجی و ثبت شکایات مشتریان در مسیر بهبود مستمر قرار گرفته است.





۱-۱-۱- مواد اولیه

لیست مواد اولیه				
ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	نام تامین کننده
۱	سیلیس	تن	۴۶,۵۶۶	سیلیس البرز
۲	آهک	تن	۸,۳۹۸	ایران پودر قم
۳	شیشه خرده	تن	۱۷,۹۴۴	ترکمن - بیگلو
۴	کربنات سدیم	تن	۱۴,۸۰۹	کاوه سودا - کربنات سدیم کاوه
۵	فلدسپات	تن	۴,۳۶۲	بیگی
۶	دولومیت	تن	۵,۶۹۶	فیروزه سنگ - ده سرخ نهاوند - ممتاز دولومیت ملوسان
۷	پالت	عدد	۹۹,۳۴۱	کوثر - سفیر - عبادی - مشعلی
۸	کلاhek و کارتن	عدد	۱,۰۹۵,۶۵۵	آریاسلولز - کیسان کارتن - ادیب - جهان تجارت
۹	نایلون	تن	۳۲۵	البرز پلاست

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

اصلی ترین مواد اولیه تولید بطر شامل سیلیس، کربنات سدیم، شیشه خرده، آهک، فلدسپات و دولومیت می باشد. خرید مواد اولیه در شرکت شیشه و گاز عمدتاً خرید داخلی می باشد. تامین مواد اولیه این شرکت مطابق آیین نامه معاملات تأیید شده توسط هیئت مدیره شرکت صورت می پذیرد و پس از بررسی و تأیید مدیرعامل شرکت، در تمامی خریدهای صورت پذیرفته رعایت صرفه و صلاح شرکت در اولویت بوده است و پس از اخذ استعلام از شرکت های مختلف، خرید به پایین ترین قیمت و بهترین کیفیت صورت می پذیرد.



۲-۱-۱- جایگاه شرکت در صنعت

باتوجه به اینکه اطلاعات کافی درمورد میزان تولید و فروش شرکت های فعال در این صنعت در دسترس و قابل اتکا نمی باشد، به همین دلیل در بین شرکتهای فعال پذیرفته شده در بورس و اطلاعات منتشر شده در سامانه کدال مربوط به نمادهای کراز، کمینا و کهمدا شرکت شیشه و گاز با مبلغ فروش ۱۲,۸۱۸,۶۵۰ میلیون ریال بعد از شرکت شیشه همدان در مقام دوم قرار دارد.

۳-۱- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

نرخ فروش محصولات داخلی طبق نرخ انجمن صنفی شیشه و مصوبات کمیسیون فروش و باتوجه به شرایط بازار تعیین می شود. باتوجه به نوع محصول شرکت، فروش در بورس کالا موضوعیت ندارد.

دوره مالی	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (مقدار)	جزئیات فروش در داخل
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بطر	۸۷,۴۹۲,۹۶۳	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بطر	۱۱۱,۸۲۶,۵۲۳	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بطر	۱۷۸,۹۳۰,۶۹۸	



۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته دولت

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

پرداخت های به دولت				
ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۰۵,۸۵۶	۳۵,۷۴۳	۱۹۶
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۹۲,۲۹۵	۵۸,۴۵۴	۵۸
۳	بیمه سهم کارفرما	۶۴,۹۵۲	۴۱,۰۷۵	۵۸
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۴۴,۰۷۵	۱۶,۴۸۶	۱۶۷
۶	پرداختی بابت انرژی	۲۸۴,۹۱۱	۱۹۴,۰۳۷	۴۷
	جمع	۵۹۲,۰۸۹	۳۴۵,۷۹۵	۷۱

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت شیشه و گاز در حال حاضر مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

دوره مالی	نوع محصول	کل مقدار فروش صادراتی (مقدار)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بطر	۶۷,۶۴۵,۶۳۷
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بطر	۱۵۵,۰۲۹,۰۷۲
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بطر	۲۰۹,۰۸۱,۹۱۲

همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات براساس سامانه و شرایط بازار و بهای تمام شده هر بطر با نرخ ارز در دسترس محاسبه شده است.



روش قیمت گذاری:

پس از محاسبه بهای تمام شده محصولات برحسب کیلوگرم شیشه، درصد سود مورد انتظار (طبق صلاحدید مدیریت) به بهای تمام شده افزوده می شود. سپس وزن هر بطر در نرخ هر کیلوگرم شیشه ضرب و قیمت فروش محاسبه می گردد.

از آنجائیکه فروش صادراتی طبق قرارداد ارزی می باشد، نحوه تسعیر آن در دفاتر شرکت براساس نرخ مؤثر در دسترس اعمال می گردد.

ادوات، قوانین و مقررات برون سازمانی

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

• قانون تجارت • قانون مالیاتهای مستقیم و مالیات و عوارض ارزش افزوده • قوانین و دستورالعملهای ابلاغی مبارزه با پولشویی • استانداردهای حسابداری • قوانین و مقررات بورس و اوراق بهادار • قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی • قوانین مربوط به دادگاه های عمومی	برون سازمانی
• مقررات اساستامه • مصوبات مجامع • مصوبات هیئت مدیره • آیین نامه های داخلی • ابلاغیه های هلدینگ	درون سازمانی



۵-۱- وضعیت رقابت

ردیف	نام شرکت	ظرفیت تولید اسمی (هزار تن)	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۲	نوع محصول تولیدی	تعداد کوره
۱	شیشه همدان	۱۶۸	۷۵	۱۰۰	۱۲۰	بطری-جار	۳
۲	شیشه و گاز	۱۰۰	۳۲	۶۲	۸۰	بطری-جار	۲
۳	شیشه مینا	۸۵	۳۳	۴۹	۳۵	بطری-جار	۲
۴	شیشه رازی	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	بطری-دارویی	۲

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	.
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۲۵۶,۳۱۴,۴۲۱,۷۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵۷۳,۰۷۸,۸۵۲,۶۴۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۴۷,۵۷۴,۰۹۸,۷۶۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۳۶,۸۷۵,۵۹۹,۴۲۴
۹	تعداد سهام خریداری شده	۱۵,۵۰۱,۶۱۷
۱۰	تعداد سهام فروخته شده	۱۲,۰۶۱,۶۵۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۲,۰۹۱,۶۹۶



۲- اهداف و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

برنامه‌های راهبردی قبلی			
ردیف	اهم اقدامات هیئت مدیره در خصوص پیشرفت طرح‌های قبلی	دلایل هیئت مدیره بابت ایجاد طرح و برنامه‌های مذکور	پیشنهادات هیئت مدیره بابت به سرانجام رساندن طرح‌ها و برنامه‌ها
۱	استفاده از تکنولوژی سبک سازی محصولات (روش NNPB در دو خط تولیدی)	افزایش سود عملیاتی	به روز رسانی تجهیزات و دانش فنی پرسنل
۲	راه اندازی فاز دو	افزایش درآمد و سهم بازار داخلی و خارجی	احداث کوره ۲۴۰ تنی و خرید دستگاه ها و تجهیزات مورد نیاز
۳	راه اندازی لیبل زنی و چاپ محصولات	افزایش درآمد و سهم بازار و تکمیل سبد محصولات	خرید دستگاه های لیبل زنی و به روز رسانی دستگاه چاپ

برنامه‌های راهبردی آتی			
ردیف	طرح ها و برنامه های جدید	دلایل هیئت مدیره بابت ایجاد طرح و برنامه‌های جدید	پیشنهادات هیئت مدیره بابت به سرانجام رساندن طرح‌ها و برنامه‌ها
۱	سبک سازی محصولات در سایر خطوط تولیدی	افزایش سود عملیاتی	به روز رسانی تجهیزات و دانش فنی پرسنل
۲	افزایش ظرفیت تولید	افزایش درآمد و سهم بازار داخلی و خارجی	احداث خط ۴ در فاز دو و احداث فاز ۳
۳	طرح ایجاد برنامه های ارزش افزوده	رقابت پذیری	خرید دستگاه های کنترلی روز دنیا ، دستگاه چاپ و معدن سیلیس



۱-۲- اهداف کلان برنامه های بلندمدت و کوتاه مدت

نام طرح	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج انجام شده تا پایان ...	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	برآورد تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
افزایش ظرفیت و بهسازی فاز ۲	۳,۷۷۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲,۹۳۰,۰۰۰	آورده سهامداران، تسهیلات ریالی، منابع داخلی شرکت	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	افزایش ظرفیت و بهسازی فاز ۲	۳,۷۷۰,۰۰۰

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

- ✓ تولید محصولات در طرحها و احجام جدید.
- ✓ تصویب پروژه افزایش ظرفیت و بهسازی فاز ۲
- ✓ بروز رسانی تکنولوژی تولید جهت تولید محصولات با وزن پائین و سرعت بالا (NNPB)
- ✓ تجهیز کلیه خطوط تولید به تجهیزات لیبیل زنی
- ✓ خرید ماشین آلات لجستیکی شرکت شامل ۸ دستگاه لیفتراک، یک دستگاه کمپرسی و یک دستگاه لودر
- ✓ احداث و راه اندازی کارگاه شیشه خرده فاز ۲ جهت آرایش شیشه خرده سبز در جهت بالا بردن کیفیت مذاب و کاهش ضایعات سنگ و کاهش بهای تمام شده شیشه
- ✓ ساخت و توسعه فضاهای تکمیل کارخانه با احداث ساختمان گمرک، باسکول و آزمایشگاه فاز ۲

۳-۲- ریزه های مهم

شرکت فاقد رویه ها، برآوردها و قضاوت های مهم و متفاوت تر از رویه ها، برآوردها و قضاوت های افشا شده در صورتهای مالی می باشد.



۴-۲- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبردی شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

رشد و توسعه عملکرد پایدار از بخشهای اصلی و اولیه استراتژی تمامی شرکتها می باشد. عملکرد پایدار به معنی عملکرد قابل قبول شرکت از دیدگاه کلیه ذینفعان شرکت و خصوصاً سهامداران، نه تنها در دوره جاری بلکه در کلیه دورههای آتی است. به عبارت دقیق تر خواسته ذینفعان شرکت، کسب منافع برای گروههای حاضر بدون صدمه به حق و حقوق گروههای آینده یا همان نسلهای آتی است. در این صورت مباحث بسیار مهمی همچون عدم آسیب به محیط زیست، حفظ و حراست از حقوق کارکنان و همچنین احترام و نفع رساندن به مردم جامعه و خصوصاً آنان که در مجاورت و نزدیکی شرکت زندگی می کنند، مطرح می گردد. موارد فوق همان گروههای مورد نظر در مفهوم پایداری شرکتی و مسئولیت های اجتماعی شرکت می باشند.

امروزه سازمان های مدرن برای برآوردن انتظارات جامعه و توجیه عملیات و سودآوری خود، تحت پایش بیشتری از سوی ذینفعان مختلف قرار دارند. شرکت شیشه و گاز نیز از این قاعده مستثنی نبوده و در معرض بررسی نقادانه ذینفعان مختلف در زمینه عملکرد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی قرار می گیرد. در این راستا گزارشگری پایداری به عنوان یک رویکرد مهم برای سازمان ها به منظور پاسخگویی به نیازها و انتظارات تمامی ذینفعان در نظر گرفته شده است. در این بخش گزارش پایداری شرکت شیشه و گاز به شرح زیر ارائه می گردد.

• گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت:

طبق جدول زیر مصرف انرژی شرکت در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ تغییر زیادی نداشته است.

شرح سوخت مصرفی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واحد اندازه گیری
برق	۳۹,۴۳۲	۳۱,۳۰۲	مگاوات ساعت
گاز	۲۴,۴۷۲,۶۸۹	۲۵,۱۵۳,۵۱۷	متر مکعب
آب	۶۷,۲۰۸	۷۳,۲۹۷	مترمکعب

با توجه به دستورالعمل ماده ۱۶ قانون جهش تولید دانش بنیان مرتبط با انرژی های تجدید پذیر و الزام صنایع به استفاده از برق نیروگاههای تجدید پذیر مطالعات اولیه جهت استفاده از فضای کارخانه به منظور تولید برق پاک انجام و در حال بررسی فنی و اقتصادی می باشد.



• گزارش عملکرد زیست محیطی

کنترل عوامل زیان آور محیطی یکی از مهمترین برنامه های شرکت بوده و اهتمام به جلوگیری و کاهش تولید آلاینده های هوا و کنترل آنها در محدوده مجاز، جلوگیری از آلودگی خاک و جلب نظر مثبت سازمان های نظارتی همواره مدنظر می باشد. در ادامه به مهمترین اقدامات انجام شده شرکت در راستای مسائل زیست محیطی اشاره می گردد.

- ✓ سنجش آلاینده های زیست محیطی و عوامل زیان آور و سعی در کنترل و کاهش اثرات آنها.
- ✓ تفکیک آب شرب از آب غیر شرب و نظارت رعایت اصول بهداشتی.
- ✓ ایجاد، حفظ و نگهداری فضای سبز و محیطی شاداب در محوطه کارخانه.
- ✓ انجام عملیات آبیاری در زمانهای مناسب برای محدود کردن تبخیر و جلوگیری از سوختن گیاهان.
- ✓ تنظیم دمای داخلی برای سیستم های گرمایشی و سرمایشی براساس حدود مجاز مشخص شده.
- ✓ کنترل سیستم گرمایشی و سرمایشی و اصلاح لوله کشی های معیوب.
- ✓ استفاده از پنجره های دوجداره به منظور جلوگیری از اتلاف انرژی.
- ✓ تعمیر و بهسازی شبکه های توزیع فرسوده و قدیمی آب.
- ✓ انجام اقدامات لازم برای اخذ گواهی ISO45001، ISO14001

• گزارش عملکرد اجتماعی

شرکت در سال مورد رسیدگی فاقد هرگونه کمک های عام المنفعه بوده است.

ب) نسبت های مالی

جدول زیر نسبت های مالی شرکت را نسبت به سال قبل ارائه می نماید:

نسبت های مالی:	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	درصد تغییر
نسبت جاری	۰,۷	۰,۹	٪۴۲
نسبت آنی	۰,۲	۰,۳	٪۰
نسبت بدهی	۰,۷	۰,۸	٪۱۲-
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۲,۵	۴,۲	٪۴۳-
نسبت گردش مجموع دارایی ها	۰,۹	۰,۶	٪۵۹
نسبت گردش موجودی مواد و کالا	۲,۹	۲,۳	٪۲۴
نسبت دوره وصول مطالبات	۴۰	۴۴	٪۹-

۳-۳- ریسک باوجود عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

منابع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نقد حاصل از عملیات	۳,۹۳۱,۵۱۹	۶۸۴,۳۸۸
دریافت نقد حاصل از سایر سرمایه گذاریها	۴۸,۱۴۶	۳,۴۱۷
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات	-	۵۸۰,۵۸۵
تاثیر تغییرات ارز	(۲,۰۹۹)	۲,۷۹۷
جمع منابع طی دوره	۳,۹۷۷,۵۶۶	۱,۲۷۱,۱۸۷

منابع

مصارف	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پرداخت نقدی خرید دارایی ثابت مشهود	۲,۲۴۷,۸۲۲	۵۶۲,۴۶۰

مصارف

۳-۲- مصارف

پرداخت بابت مالیات بر درآمد عملکرد	۱۰۵,۸۵۶	۳۵,۷۴۳
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۲۴,۳۱۵	۵۷,۰۴۳
بازپرداخت اصل تسهیلات	۵۹۸,۲۶۶	۸۶۸,۴۶۴
بازپرداخت سود تسهیلات	۱۲۶,۰۹۱	۱۷۰,۱۲۴
توزیع سود نقدی سهام	۷۵۵,۲۲۴	۳۳۹,۰۶۷
جمع مصارف طی دوره	۳,۸۵۷,۵۷۴	۲,۰۳۲,۹۰۱

ریسک رقابت:



۳-۳- ریسک باو مواد مردم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

ریسک رقابت:

بطر شیشه‌ای از دیرباز جایگاه خود را در تولید محصولات غذایی بخصوص محصولات نوشیدنی باز نموده، ولی با این وجود مشکلاتی پیش‌رو دارد. یکی از آنها کمبود تأمین‌کننده‌های مواد اولیه در داخل کشور می‌باشد. همچنین با توجه به اینکه در دوره جاری چند پروژه تولید بطر شیشه‌ای به بهره‌برداری می‌رسد بازار در داخل و خارج از کشور بسیار رقابتی می‌باشد. این شرکت باتوجه به دستیابی به فن‌آوری تولید محصولات به شکل NNPB همچنان با کیفیت بالای تولیدات می‌تواند سهم خود را از بازار کسب نماید.

اهداف مدیریت ریسک مالی:

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تحلیل می‌کند، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌نماید تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و بصورت فصلی گزارش به هیئت مدیره ارائه می‌نماید.

ریسک نوسانات نرخ بهره و ارز:

باتوجه به اینکه از یک سو بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش جهت تأمین مواد اولیه، سوخت و انرژی از محل تسهیلات مالی کوتاه مدت تأمین می‌شود، از سوی دیگر قسمت عمده قطعات یدکی مورد نیاز ماشین‌آلات، تجهیزات و تأسیسات از خارج از کشور وارد می‌شود لذا هرگونه نوسانات نرخ بهره و ارز می‌تواند تأثیرات به سزایی بر بهای تمام شده محصولات و هزینه‌های مالی و سودآوری شرکت داشته باشد. ایجاد هرگونه تغییر در نرخ ارز اثر نسبتاً با اهمیتی در صورتهای مالی شرکت ایجاد می‌نماید.

مدیریت ریسک اعتباری:

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده



خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌گردد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است.

ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

ریسک نهاده‌های تولید:

ریسک‌های عمده‌ای که شرکت را با افزایش هزینه روبرو خواهد کرد عبارتند از:

۱. عدم تأمین مناسب و مداوم برق و گاز: از آنجا که کوره‌های ذوب شیشه از زمان راه‌اندازی، بصورت مداوم و بدون وقفه در حال کار هستند و در تمام مدت به انرژی برق و گاز فراوانی نیاز دارند، لذا عدم تأمین بموقع این حامل‌های انرژی (حتی برای کوتاه مدت) موجب وارد آمدن زیان‌های هنگفتی به شرکت گردیده و شرکت را با چالش جدی مواجه خواهد ساخت.

۲. نوسانات شدید قیمت مواد اولیه بدلیل وضعیت اقتصادی حاکم بر بازار

ریسک‌های صادراتی:

با توجه به تحریم کشور، شرکت‌های صادرکننده با ریسک عدم وصول مطالبات مواجه شده‌اند، شرکت شیشه و گاز چندین سال در امور صادرات فعالیت خود را آغاز نموده است و با تکیه بر تجربه مدیریت و پرسنل و سایر روش‌ها توانسته مطالبات خود را وصول نماید، این امر باعث گردیده شرکت مشکلی درخصوص وصول مطالبات نداشته و به صادرات خود ادامه دهد.

مدیریت ریسک نقدینگی: با توجه به اینکه قسمت برخی از هزینه‌های تولید اعم از خرید مواد اولیه، حقوق و دستمزد کارکنان، سوخت و انرژی و سایر هزینه‌های عملیاتی به صورت نقدی بوده و در مقابل به دلیل شرایط حاکم بر بازار، محصولات شرکت به صورت نقدی و اعتباری به فروش می‌رسد.



۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته									
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت بابت اجاره	فروش ارز	تضامین تضامین اعطایی /دریافتی	تضامین دریافتی
شرکتهای همگروه	شرکت بهنوش	هیئت مدیره مشترک	✓	۱۵,۹۵۳	۲,۴۲۰,۱۰۹	۰	۱۴۷,۰۰۲	۰	۰
	شرکت پاکدیس	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۸۷,۰۸۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت زمزم	هیئت مدیره مشترک	✓	۸,۳۲۷	۳,۷۴۰,۸۴۱	۰	۱,۱۵۷,۲۱۳	۰	۰
	بخش سراسری پاک	هیئت مدیره مشترک	✓	۴,۶۷۶	۱۹۹	۰	۰	۰	۰
	شیشه سازی مینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۱۹,۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۴۸,۵۷۰	۶,۲۴۸,۲۳۵	۰	۱,۳۰۴,۲۱۵	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی توسعه تجارت	هیئت مدیره مشترک	✓	۸,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پروتئین گستر سینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نساجی خجابت شهرکرد	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۶۸۲,۶۴۰	۰	۰
	شرکت تولیدی نیزو جنوب غرب صبا	هیئت مدیره مشترک	✓	۳۳,۰۲۸	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰
	سامان ایران	هیئت مدیره مشترک	✓	۳۳	۰	۰	۰	۰	۳۵,۰۰۰
	شرکت تولیدی نیزرو	هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۳۱,۱۸۸	۰	۰	۰
	جمع			۴۳,۹۸۸	۰	۳۱,۱۸۸	۶۸۲,۶۴۰	۰	۰
جمع کل			۹۲,۵۵۸	۶,۲۴۸,۲۳۵	۳۱,۱۸۸	۱,۹۸۶,۸۵۵	۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	

2.



مختومه	۲۵۰ میلیون تومان قبلاً توسط ایشان پرداخت شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ طی بلوکه کردن حسابهای ایشان مبلغ ۱ میلیارد ریال نیز به حساب شرکت واریز و ایشان کل مبلغ بدهی خود را به شرکت پرداخت نمودند.	۹۲	۲,۳۴۰,۵۱۳,۰۰۰ ریال	شعبه ۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی امام خمینی مشهد	عباس صادقیان راد و براتی	۸
مفتوح	مبلغ طلب بابت وجه ۹ فقره چک مطابق قرارداد فروش بوده -ایشان اعلام ورشکستگی کرده و هنوز قطعی نشده پرونده در تجدید نظر شعبه ساری می باشد- پس از تأمین دلیل از اموال ایشان ۱۳۴ قطعه فرش توقیف و به دست امین سپرده شده است. جهت تک برگ نمودن سند ۲ قطعه زمین اقدام ولی به جهت عدم دسترسی به زمینها کار متوقف شده و دادخواست خلع ید در شعبه ۸ دادگاه عمومی حقوقی آمل و اجرت المثل ایام تصرف در آن شعبه در حال رسیدگی می باشد.	۹۲	۱,۹۶۷,۷۱۰,۴۲۰ ریال	شعبه ۸ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان آمل	محمد ناصر توکلی - عالی نوش	۹
مفتوح	ایشان محکوم شده و اجرائیه صادر شده لذا ایشان یافت نشدند و اموالی به نام نامبرده موجود نمی باشد و شرکت مذکور نیز تعطیل می باشد و در آنجا فعالیتی ندارند. و برای پیگیری مجدداً باید مراجعه و یا نیابت بگیریم تا با کد ملی ایشان استعلام اموال را به دست آوریم.	۹۲	۱۴۲,۶۴۲,۹۴۰ ریال	شعبه ۷ اجرای احکام دادگاه عمومی حقوقی شهرستان آمل	مجتمع صنایع غذایی سبز کلو	۱۰
مفتوح	برگ جلب ایشان صادر گردیده اما طبق اخبار واصله ایشان به خارج از کشور متواری شده و مجهول المكان می باشند.	۹۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	شعبه ۲۱۰ دادگاه عمومی حقوقی شهید مفتاح	زهره محمود مهر - کیوان امیری	۱۱
مفتوح	نامبرده بابت صدور چک بلامحل به دو سال حبس محکوم و برگ جلب ایشان نیز صادر گردیده فلذا ۲ بار نیابت قضایی گرفتیم و برگ جلب سیار صادر گردید اما پلیس نتوانست ایشان را پیدا کند و مفقود هستند. در خصوص ۸ میلیارد ریال مابقی خواسته به علت هزینه های بالا و عدم نتیجه شکایتی به عمل نیامد زیرا که مالی از ایشان به دست نیامده و متواری نیز هستند.	۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	شعبه ۱۱ اجرای احکام کیفری ویژه نیابت دادرسی عمومی و انقلاب ناحیه ۱۰ مشهد	جلیل رسولیان	۱۲
مفتوح	با تجدید نظر خواهی ورثه مرحوم مصلحی فر به رای شعبه ۲۲۱ پرونده به شعبه ۴۶ دادگاه تجدید نظر استان تهران ارسال شده بود، رای این دادگاه صادر و منجر به رد تجدیدنظر خواهی ورثه آقای مصلحی فر و تایید دادنامه بدوی شد که در حال حاضر در حال انجام مقدمات برای صدور اجرائیه می باشیم که در این خصوص با توجه به این که همسر متوفی خانم رقیه اکبری حاجی آبادی به عنوان یکی از وراث مرحوم تاکنون تجدیدنظر خواهی نکرده و رای به ایشان ابلاغ نشده است و به جهت این که ازین موضوع سوء استفاده نشود به جهت ابلاغ به ایشان از طریق دفتر خدمات قضایی اقدام شد و با توجه به مجهول المكان بودن نامبرده درخواست ابلاغ به ایشان از طریق رتنامه های کثیر الانشار و ابلاغ شد و با توجه به ارائه ضمانت جهت اجرا در این شعبه مطابق ماده ۳۰۶ قانون آ.د.م آقای یمینی سند ملک شخصی خود را ارائه و درخواست صدور اجرائیه و معرفی ملک ورامین شرکت دشت مرغاب نمودند که پرونده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۸ به اجرای احکام مدنی ورامین به شماره پایگانی ۹۶۱۹۵۹ واصل شد ضمناً پرونده در جریان می باشد.	۹۵	۴,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال	اجرای احکام دادگاه شهرستان ورامین	شرکت یک و یک	۱۳

۲-۱- نتائج مکرر والی و عثمانی

, 22



۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام

هیئت مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات از سالهای گذشته و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت پیشنهاد ارائه می‌نماید. مطابق ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر حفظ حقوق سهامداران و رعایت حقوق ذینفعان مطابق با جدول پرداخت سود سهام (گزارش ارائه شده در کدال و سایت شرکت) سود سهامداران خرد به صورت نقدی و براساس برنامه ارائه شده از طریق سامانه سجام به حساب آنان واریز و همچنین بابت پرداخت سود سهامداران اصلی، در حساب سود سهام پرداختی ثبت و با اسناد پرداختی، تسویه می‌گردد.

شرکت در سال جاری با توجه به وضعیت نقدینگی و برنامه‌های توسعه‌ای حداقل سود قابل تقسیم مبلغ ۲۶۱,۸۶۶ میلیون به ازای هر سهم ۳۰۹ ریال توزیع خواهد نمود.

۲-۴- تحلیل حساسیت

تغییرات سود هر
سهم

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم

نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)

۵۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۴۴۲,۱۱۸	۴۰۰,۰۰۰
۳,۴۲۱	۳,۳۲۵	۳,۳۰۷	۳,۱۰۱



۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری

۵-۱- شاخصهای عملکرد تجاری

شرح	پیش بینی ۱۴۰۲	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۲
مقدار تولید بطر	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۶۸۰,۰۲۰
مقدار فروش بطر داخلی	۱۷۵,۰۰۰ هزار عدد	۱۷۸,۹۲۱ هزار عدد
مقدار فروش بطر صادراتی	۱۷۵,۰۰۰ هزار عدد	۲۰۹,۰۸۲ هزار عدد
مبلغ فروش بطر داخلی	۵,۸۷۲,۱۱۷ میلیون ریال	۷,۲۱۳,۹۹۵ میلیون ریال
مبلغ فروش بطر صادراتی	۳,۶۹۵,۸۷۱ میلیون ریال	۵,۶۰۱,۲۴۷ میلیون ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶,۵۳۱,۴۳۰ میلیون ریال	۸,۴۴۷,۵۸۵ میلیون ریال
حاشیه سود ناخالص	۳۰ درصد	۳۴ درصد
هزینه های مالی به فروش	۵ درصد	۲ درصد
دوره وصول مطالبات	۴۴ روز	۴۰ روز
حاشیه سود خالص	۲۰	۲۰ درصد
نسبت بازده دارایی ها	۰,۱	۰,۲
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۰,۵	۰,۸



۶- جمع‌بندی

باتوجه به اینکه بین اهداف مدیریت و نتایج عملکرد شرکت ارتباط مستقیم وجود دارد و شرکت در قیاس با دوره مالی گذشته رشد عملکرد خوبی داشته است لذا مدیریت تصمیم دارد سطح فروش شرکت را با تولید محصولات با کیفیت و افزایش مقدار فروش محصولات افزایش دهد. اهداف اصلی شرکت شیشه و گاز به شرح زیر می‌باشد:

ارتقاء ظرفیت تولید و فروش، افزایش سهم بازار بین‌المللی (MENA) و (CIS) برای محصولات موجود طی سه سال آتی، افزایش سهم بازار فروش صادراتی و مقاصد صادراتی جدید، افزایش تعداد و تنوع مشتریان، توسعه کیفیت محصولات، ارتقاء جایگاه و تنوع برند، توسعه پایدار، تنوع بخشی به محصولات، افزایش توان پاسخگویی به مشتریان عمده، ارتقاء قدرت چانه زنی، توسعه خطوط تولیدی و ایجاد نمایندگی منطقه‌ای، توسعه ارکان کلیدی زنجیره تأمین، توسعه و استقرار سیستم‌های منابع انسانی، ارتقاء سیستم‌های فروش بین‌الملل، ارتقاء بهره‌وری و راندمان تولید، ارتقاء شبکه توزیع صادرات، توسعه و استقرار سیستم‌های داشبورد مدیریتی، توسعه واحد تحقیق و توسعه، جایگزینی قطعات یدکی و قالب با ساخت داخل، بهینه‌سازی مصارف انرژی به میزان ۱۰ درصد در سال، افزایش مشارکت کارکنان در امور و توانمندسازی آنها.

شرکت برای هر یک از اهداف تعیین شده برنامه‌های اجرایی مشخص تعریف نموده و در آن، زمان‌بندی مدنظر برای هر یک از اهداف تعیین شده برنامه‌های اجرایی مشخص شده‌اند که در زمان‌های مورد نظر پیاده و در طول اجرا و یا قبل از آن نیز بازنگری لازم در زمان و برنامه‌ها به‌عمل می‌آید.