



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

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



پیوست صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



فهرست مطالب

۳	مقدمه
۴	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۷	۱-۳- جزئیات فروش :
۸	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۸	۱-۵- وضعیت رقابت :
۹	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۱	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۱	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۲	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۴	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۴	۳-۱- منابع:
۱۴	۳-۲- مصارف:
۱۵	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۷	۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۱۹	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۹	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۰	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۲۰	۵- جمع بندی



مقدمه

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 پشرفت 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 گازکربنیک 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.

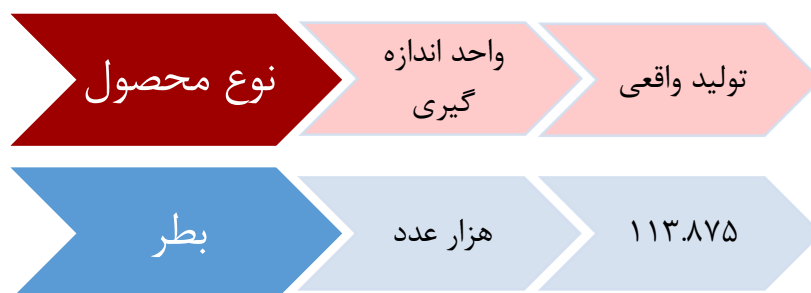


۱-۱- پایت شرکت و صنعت

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 ۲۷۵ 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 لیبل‌های 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 پیاده سازی 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	۱۲,۹۳۸	سیلیس البرز
۲	آهک	تن	۲,۴۵۲	ایران پودر قم
۳	شیشه خرده	تن	۱۵,۴۲۲	ترکمن - بیگلو
۴	کربنات سدیم	تن	۴,۲۱۲	کاوه سودا - کربنات سدیم کاوه
۵	فلدسپات	تن	۱,۱۰۴	بیگی
۶	دولومیت	تن	۱,۴۶۳	فیروزه سنگ - ده سرخ نهاوند - ممتاز دولومیت ملوسان
۷	پالت	عدد	۳۰,۱۳۶	کوثر - سفیر - عبادی - مشعلی
۸	کلاhek و کارتن	عدد	۳۵۶,۷۸۸	آریاسلولز - کیسان کارتن - ادیب - جهان تجارت
۹	نابلون	تن	۹۱	البرز پلاست

۱-۱-۲- نحوه تأمین 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. تأمین 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- 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

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 (هزار عدد)	جزئیات فروش در داخل
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بطر	۱۷۸,۹۲۳	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بطر	۵۱,۸۵۳	

دوره مالی	نوع محصول	کل مقدار فروش صادراتی (هزار عدد)	فروش صادراتی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بطر	۲۰۹,۰۸۲	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بطر	۶۱,۶۳۹	

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.



۴-۱- 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 اساسنامه • 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



۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت

اطلاعات بازارگردان شرکت در سال ۱۴۰۲		
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)	۰
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)	۴۴۷,۵۷۴,۰۹۸,۷۶۰
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	پیشنهادهای 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	پیشنهادهای 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- رویه 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.



۲-۴- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری 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:

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.



۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع

منابع (میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نقد حاصل از عملیات	۶۴۵,۵۰۴	۳,۸۱۴,۵۱۵
دریافت نقد حاصل از سایر سرمایه گذاریها	۰	۴۸,۱۴۶
تاثیر تغییرات ارز	۰	(۲,۰۹۹)
جمع منابع طی دوره	۶۴۵,۵۰۴	۳,۸۶۰,۵۶۲

۳-۲- مصارف

مصارف (میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پرداخت نقدی خرید دارایی ثابت مشهود	۸۳۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۸۲۲
پرداخت بابت مالیات بر درآمد عملکرد	۱۲۹,۳۹۳	۱۰۵,۸۵۶
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	۲۴,۳۱۵
بازپرداخت اصل تسهیلات	۰	۵۹۸,۲۶۶
بازپرداخت سود تسهیلات	۰	۱۲۶,۰۹۱
توزیع سود نقدی سهام	۹۲۱	۷۵۵,۲۲۴
جمع مصارف طی دوره	۹۶۰,۳۱۴	۳,۸۵۷,۵۷۴



۳-۳- ریسک باو موارد عدم 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 تأمین کننده‌های 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 با توجه 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.



۳-۴- دعاوی حقوقی رایعالیه شرکت و اثرات ناشی از آن

ردیف	له	شعبه رسیدگی کننده	خواسته / موضوع شکایت (ریال)	سال شروع رسیدگی	توضیحات	وضعیت فعلی
۱	رضا توفیقی داریانی	شعبه ۱ دادگاه حقوقی شهرستان ارومیه	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷	دعوی در خصوص مطالبه مبلغ ۶ عدد چک می باشد و در این خصوص سرقفلی یک باب مغازه در خیابان امیرکبیر توقیف شد. لازم به ذکر است با توجه به این که بخشی از ملک موقوفه ای است و مالکین آن موافقت نکردند برای انتقال سرقفلی ملک به نام شرکت و باید مجدد به جهت توقیف به اجرای احکام مراجعه نماییم ضمناً پرونده در حال رسیدگی می باشد.	مفتوح
۲	علی مقربی خیای	شعبه ۱۷۹ دادگاه عمومی تهران مجتمع شهید مطهری	۱,۱۱۵,۷۰۵,۸۳۶	۸۸	با توجه به قطعیت رای داوری و درخواست اجرای احکام، تاکنون اموالی از محکوم علیه بدست نیامده است.	مفتوح
۳	شرکت اصل شهریار و آقای داود معدنی	شعبه اول دادگاه عمومی حقوقی شهرستان ملارد شهریار	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹	با توجه به مصوبه هیئت مدیره به شماره ۱۷ مورخ ۰۷/۰۹/۱۴۰۲ مبنی بر دریافت بدهی شرکت اصل شهریار به مبلغ ۳۸۸/۹۶۹/۷۶۲/۲ ریال با شرایط اعلام شده و همچنین عودت تضامین نزد شرکت شیشه و گاز موافقت نمودند و آن را به تصویب رساندند.	مختومه
۴	محسن تاج	شعبه ۹ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان اصفهان	۱,۵۰۳,۵۸۲,۸۲۱	۹۱	اموالی از مشارالیه به دست نیامده و برای پیگیری باید به اصفهان مراجعه و کالتنامه ای تنظیم و موضوع را از طریق اجرای احکام پیگیری نماییم.	مفتوح
۵	شرکت طلوع پایدار کاوه و آقای حسین اله زاده	شعبه ۱۰۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱	از شرکت اموالی به دست نیامده و مدیر عامل شرکت مطابق ماده ۳ قانون نحوه اجرای محکومیت های مالی در زندان به سر می برد.	مفتوح
۶	شرکت تبریز تمات - آقای اکرامی	شعبه ۹ دادگاه حقوقی عمومی تبریز	۳,۳۰۲,۵۴۴,۰۲۸	۹۱	مدیرعامل آقای اکرامی فوت شده و در مورد مال توقیف شده ، مزایده انجام شد اما پس از مزایده خانم آقای اکرامی ادعای مالکیت ملک مورد نظر را نمود. پرونده به اجرای احکام ارسال گردیده و در نهایت ۳ دانگ از شش دانگ ملک در تبریز توقیف شده است. وکیل ورثه آقای اکرامی به شرکت مراجعه و اعلام پرداخت هفت میلیارد تومان در خواست مختومه نمودن پرونده را نموده است. مراتب جهت پیگیری بیشتر به واحد حقوقی ارجاع شد. لذا نهایتاً پس از مطرح شدن موضوع در تاریخ ۰۸/۱۱/۱۴۰۲ در هیئت مدیره محترم مقرر شد تأخیر تأدیه به صورت سالانه طبق ماده ۵۲۲ آیین دادرسی مدنی محاسبه و به شرکت اعلام شود نهایتاً با توجه به اعلام مبلغ ۱۷۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال و پرداخت مبلغ ۵۵۱/۹۸۰/۸۰۰/۵۱ ریال و اعلام تتمه حساب پرداختی به مبلغ ۴۴۹/۰۱۹/۱۹۹/۱۲۳ ریال به شرکت مذکور و اعلام آمادگی جهت دریافت مبلغ یاد شده و مختومه نمودن کلیه پرونده فی مابین منتظر اعلام نتیجه اقدامات صورت گرفته از سوی وراثت مرحوم بزرگوار اکرامی می باشیم.	مختومه



۷	شرکت نصر تجارت قصر عزیز مراد پاکباز	شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان اسلام آباد غرب	ریال ۴۴۵,۵۸۰,۴۳۲	۹۲	پرونده در حال رسیدگی می باشد.	مفتوح
۸	عباس صادقیان راد و براتی	شعبه ۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی امام خمینی مشهد	ریال ۲,۳۴۰,۵۱۳,۰۰۰	۹۲	۲۵۰ میلیون تومان قبلاً توسط ایشان پرداخت شده و در تاریخ ۲۸/۰۸/۱۴۰۲ طی بلوکه کردن حسابهای ایشان مبلغ ۱/۹۰۵/۰۹۱/۰۷۲ نیز به حساب شرکت واریز و ایشان کل مبلغ بدهی خود را به شرکت پرداخت نمودند.	مختومه
۹	محمد ناصر توکلی - عالی نوش	شعبه ۸ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان آمل	ریال ۱,۹۶۷,۷۱۰,۴۲۰	۹۲	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 تامین 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.	مفتوح
۱۰	مجتمع صنایع غذایی سبز کلو	شعبه ۷ اجرای احکام دادگاه عمومی حقوقی شهرستان آمل	ریال ۱۴۲,۶۴۲,۹۴۰	۹۲	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.	مفتوح
۱۱	زهره محمود مهر - کیوان امیری	شعبه ۲۱۰ دادگاه عمومی حقوقی شهید مفتاح	ریال ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۹۳	برگ جلب ایشان صادر گردیده اما طبق اخبار واصله ایشان به خارج از کشور متواری شده و مجهول المکان می باشند.	مفتوح
۱۲	جلیل رسولیان	شعبه ۱۱ اجرای احکام کیفری ویژه نیابت دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۱۰ مشهد	ریال ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۹۵	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 ۸/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال مایقی 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.	مفتوح
۱۳	شرکت یک و یک	اجرای احکام دادگاه شهرستان ورامین	ریال ۴,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵	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 ورثه 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 المکان بودن نامبرده درخواست ابلاغ به ایشان از طریق رنژنامه های کثیر الانتشار 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 ۱۸/۰۹/۱۴۰۰ به اجرای احکام مدنی ورامین به شماره بایگانی ۹۶۱۹۵۹ واصل شد ضمناً پرونده در جریان می باشد.	مفتوح



۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی داخلی	۲,۰۵۳,۷۹۰	۷,۲۳۷,۸۹۵	۳,۴۲۰,۱۸۲
درآمدهای عملیاتی صادراتی	۲,۰۴۸,۶۶۸	۵,۶۲۱,۱۳۸	۲,۸۰۱,۶۷۳
جمع درآمدهای عملیاتی	۴,۱۰۲,۴۵۸	۱۲,۸۱۸,۶۵۱	۶,۲۲۱,۸۵۵
بهای تمام شده	(۲,۱۵۶,۳۳۵)	(۸,۴۴۷,۵۸۵)	(۳,۸۲۱,۶۰۸)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۱,۰۴۱)	(۷۱۳,۴۴۲)	(۲۸۸,۰۵۴)
سایر درآمدها	۰	۵۸,۷۴۷	۱۴,۸۲۱
سایر هزینه‌ها	۰	(۸۰۰,۴۶۹)	(۴۸۸,۸۱۶)
سود عملیاتی	۱,۴۸۵,۰۸۲	۲,۹۱۵,۹۰۲	۱,۶۳۸,۱۹۸
هزینه‌های مالی	(۷۵,۲۷۵)	(۲۷۳,۷۲۷)	(۵۲۱,۳۲۹)
مالیات بردرآمد	(۱۵۶,۳۴۶)	(۳۰۲,۰۰۰)	(۱۰۲,۴۹۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۲,۶۱۱	۲۷۸,۴۸۷	(۵۴,۰۵۵)
سود خالص	۱,۲۵۶,۰۷۲	۲,۶۱۸,۶۶۲	۹۶۰,۳۱۷



۴-۲- 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 پرداختنی ثبت و با اسناد پرداختنی، تسویه می‌گردد.

۵- 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.