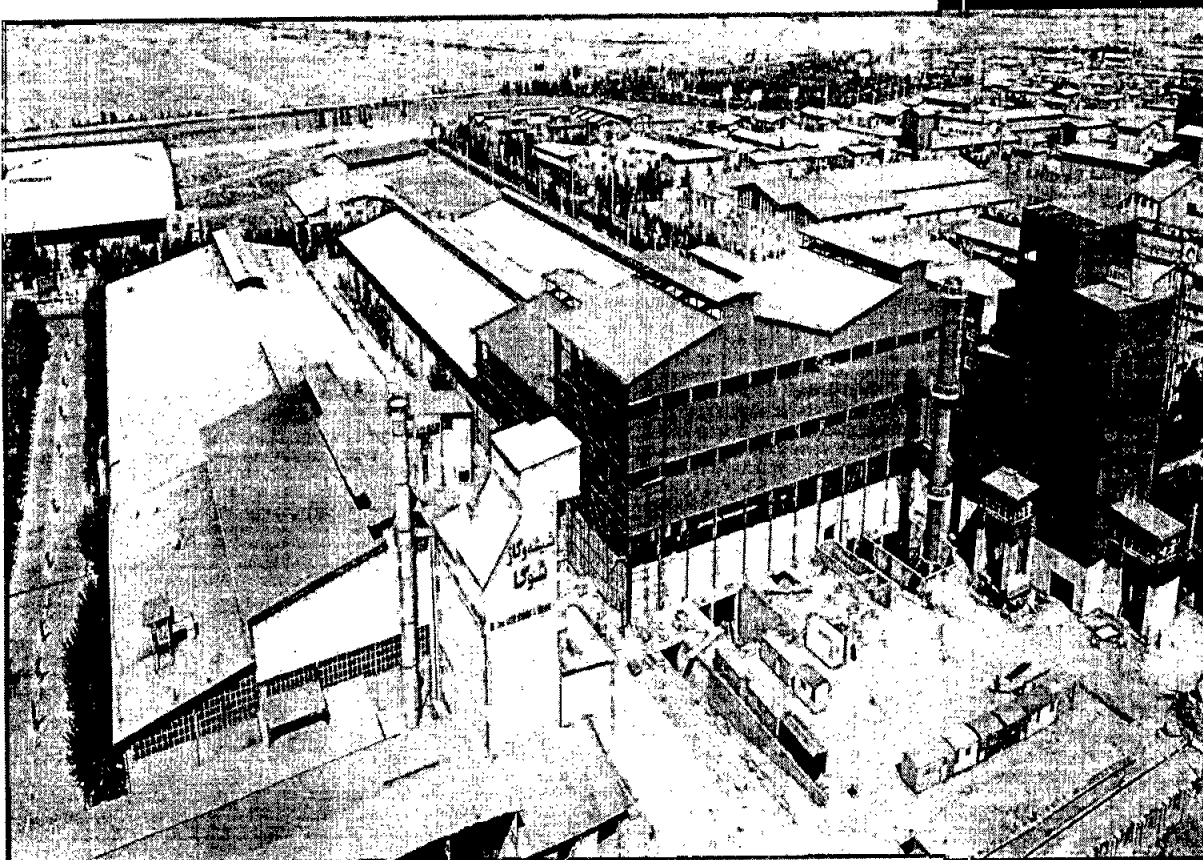




شرکت شیشه و گاز (سهامی عام)
ناشر پذیرفته شده در بازار بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



پیوست صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مقدمه	۵
۱- ماهیت کسب و کار	۶
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت	۷
۱-۱-۱- مواد اولیه	۸
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت	۸
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت	۸
۳-۱- جزئیات فروش	۹
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل	۹
۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت	۹
۱-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت	۹
۲-۲-۳-۱- 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	۱۱
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۳
۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	۱۴
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع	۱۴
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	۱۵
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۱۸
۱-۳- منابع	۱۸
۲-۳- مصارف	۱۸



۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:	۱۹
۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:	۲۱
۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:	۲۲
۴- نتایج عملیات و چشم اندازها	۲۲
۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:	۲۳
۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:	۲۴
۴-۳- جدول تحلیل حساسیت:	۲۴
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:	۲۵
۶- جمع بندی:	۲۶



تاریخ:
شماره:
پیوست:

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره-غیرموظف	آقای علی اصغر محرابی علمداری	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	آقای حسین تورنگ	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	آقای جواد خوش منظر فاروجی	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	آقای ایمان هدایتی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	عضو موظف هیئت مدیره و معاون مالی و اداری	آقای امین کامرانی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان



تهران. کیلومتر ۳۵ جاده قدیم تهران، شهرک صنعتی همس آباد، بلوار سروستان، گل سرخ ۱۲

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۸۸۹۲۷۸

شماره ثبت: ۷۲۹۶

کد پستی: ۱۸۳۴۱۸۷۹۱۱

www.Shoga.net

فکس: ۰۲۱۵۶۲۳۰۷۹۹

تلفن: ۰۲۱-۵۶۲۳۰۸۶۴



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 پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.



۱- بابت 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 اولین 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. همچنین پروانه بهره‌برداری شرکت به شماره ۳۲۰۴۳۹۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ با موضوع تولید انواع بطر شیشه‌ای، دارویی و ظروف دهان گشاد با ظرفیت تولید ۱۰۰,۰۰۰ تن سالیانه اصلاح گردید.

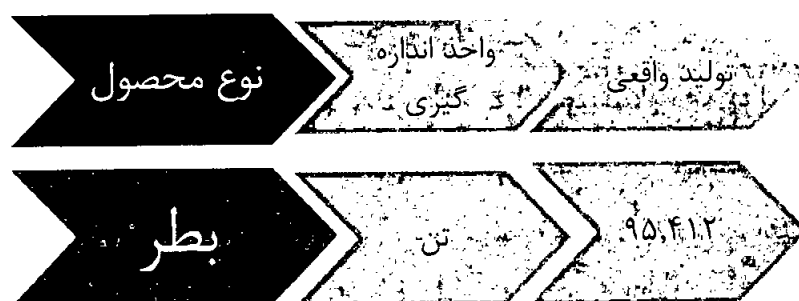
محصولات تولید شده این شرکت در بازارهای صادراتی و داخلی به فروش می‌رود و یکی از اصلی‌ترین مقاصد صادراتی شرکت کشور عراق است.

۱-۱- استراتژی 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 ۲۷۴ 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 لیلل های 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 نظام های کنترلی و نظارتی و همچنین مدل های نظرسنجی و ثبت شکایات مشتریان در مسیر بهبود مستمر قرار گرفته است.



۱-۱-۱- تامین مواد اولیه

ردیف	نام ماده اولیه	مبلغ (میلیون ریال) ۱۴۰۳	مبلغ (میلیون ریال) ۱۴۰۲	کشور تامین کننده
۱	کارتن	۲۴۲,۰۶۶	۲۲۰,۶۹۱	ایران
۲	کربنات	۱,۸۱۶,۱۰۴	۱,۹۵۸,۲۵۷	ایران
۳	شیشه خرده	۹۵۹,۹۷۵	۳۱۴,۷۱۶	ایران
۴	انواع نایلون	۲۲۱,۶۲۵	۱۹۲,۵۰۰	ایران
۵	سیلیس	۱,۱۱۸,۵۴۷	۶۱۶,۲۵۵	ایران
۶	انواع پالت	۵۹۴,۱۲۱	۳۴۳,۴۲۴	ایران
۷	انواع لیبیل	۲۰۰,۶۰۴	۲۷۲,۹۶۳	ایران
۸	سایر	۵۶۹,۹۰۷	۷۶۸,۵۸۲	ایران

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، دولومیت و ... می باشد. خرید مواد اولیه در شرکت شیشه و گاز عمدتاً خرید داخلی می باشد. تامین مواد اولیه شرکت مطابق آیین نامه معاملات که به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده است، صورت می پذیرد. در تمامی خریدهای صورت پذیرفته رعایت صرفه و صلاح شرکت در اولویت بوده و با اخذ استعلام از شرکت های معتبر، خرید به پایین ترین قیمت و بهترین کیفیت صورت می پذیرد. کلیه خریدهای مذکور در کمیسیون معاملات شرکت بررسی و در صورت تایید، پس از تصویب مدیرعامل اجرایی می گردد.

۱-۲- 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 ۱۷,۳۳۷,۰۹۵ میلیون ریال در سال مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 میگردد. آخرین قیمت مصوب برای هر عدد بطر با وزن بین ۱۹۰ سی سی تا ۷۵۰ سی سی بطور میانگین ۵۹,۵۸۸ ریال می باشد. باتوجه به نوع محصول شرکت، فروش در بورس کالا موضوعیت ندارد.

سال مالی	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (هزار عدد)	جزئیات فروش در داخل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بطر	۱۱۱,۸۲۶	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بطر	۱۷۸,۹۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بطر	۱۹۴,۰۹۶	

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

۱-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱	مالیات عملکرد	۵۲۰,۳۴۳	۱۰۵,۸۵۶
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۱۷,۶۱۳	۹۲,۲۹۵
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۱۶,۸۴۹	۸۴,۴۳۴



۱-۳-۲-۲- وضعیت مطالبات از دولت

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

۱-۳-۲-۳- جزئیات فروش صادراتی

کل مقدار فروش صادراتی (هزار عدد)	نوع محصول	سال مالی	فروش صادراتی
۱۵۵,۰۲۹	بطر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۰۹,۰۸۲	بطر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۴۱,۹۶۲	بطر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	

همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات بطر براساس توافق با مشتریان، تصویب در کمیسیون معاملات و هیئت مدیره، هر بطر به طور متوسط ۶ سنت بوده که 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.

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 • قوانین و دستورالعملهای بانک مرکزی	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 (هزارتن)	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۴۰۳	نوع محصول تولیدی	تعداد کوره
۱	شیشه همدان	۱۶۸	۱۰۰	۱۲۰	۱۳۹	بطری-جار	۳
۲	شیشه و گاز	۱۰۰	۶۲	۸۰	۹۵	بطری-جار	۲
۳	شیشه مینا	۸۵	۴۹	۷۲	۶۷	بطری-جار	۳
۴	شیشه رازی	۶۰	۵۹	۵۸	۵۶	بطری-دارویی	۲

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت

اطلاعات بازارگردان شرکت		
ردیف	عنوان	پارامتر
	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا
۱	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (ریال)	.
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (ریال)	۲۵۶,۳۱۴,۴۲۱,۷۰۰
۵	مبلغ خرید طی دوره (ریال)	۱۵۰,۳۴۶,۰۸۸,۶۷۰
۶	مبلغ فروش طی دوره (ریال)	۲۰۱,۲۹۲,۴۸۵,۵۰۰
۷	تعداد سهام خریداری شده	۴,۴۲۱,۲۰۷
۸	تعداد سهام فروخته شده	۶,۰۹۹,۸۵۰
۹	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۰,۴۱۳,۰۵۳

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 برنامه های 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 بلند مدت و کوتاه مدت

نام طرح های عمده در دست اجرا	درصد تکمیل فیزیکی در سال ۱۴۰۳	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تکمیل مخارج	مخارج انباشته در سال ۱۴۰۳	تاثیر پروژه بر عملیات
احداث ساختمان فاز ۳	۱۰۰	انجام شده	.	.	افزایش ظرفیت تولید
احداث خط ۴ فاز ۲	۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۲۴۲,۴۱۳	۳۱,۵۲۵	افزایش ظرفیت تولید (خط جدید تولید)
تصفیه خانه	۵۴	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۲,۷۷۰	۶۲,۲۳۰	تصفیه پسماند آب برگشتی کارخانه

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
- ✓ افزایش ظرفیت و بهسازی 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.

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

شرکت شیشه و گاز در راستای تحقق اهداف موجود در برنامه استراتژیک خود در طی سالهای اخیر اقداماتی را به شرح ذیل انجام داده است:

- استفاده از منابع مالی ارزان قیمت در ساختار مالی شرکت
- تاکید بر افزایش کیفیت با رویکرد صادرات به سایر کشورها
- کنترل هزینه ها
- افزایش حاشیه سود عملیاتی و حاشیه سود خالص

مأموریت ها

- مدیریت بهینه سبد سرمایه گذاری ها
- تحقیق، توسعه و نوآوری در تولید
- توسعه، تولید و عرضه محصولات جدید

اهداف کلان

- ارتقای شاخص های عملکردی مالی و اقتصادی
- ارتقا بهره وری، تعالی سازمانی، هوشمندی و مسئولیت اجتماعی
- ارتقای شاخص های حاکمیت شرکتی

استراتژی های کلان

- توسعه سرمایه گذاری در فعالیتهای اقتصادی با بازدهی مطلوب
- تنوع بخشی به روش ها، ابزارها و منابع تأمین مالی داخلی و خارجی
- بهینه سازی سبد کسب و کارهای موجود
- چابک سازی و بهبود ساختار سازمانی و فرآیندهای کسب و کار
- توسعه نظام یکپارچه اطلاعاتی مدیریت، نظارت و ارزیابی
- بهینه سازی نظام جذب، نگهداری و توسعه سرمایه های انسانی

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 گروه های 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 ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ تغییر زیادی نداشته است.

شرح انرژی مصرفی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد اندازه گیری
برق	۳۸,۵۲۰	۳۹,۴۳۲	مگاوات ساعت
گاز	۲۵,۹۰۲,۵۸۴	۲۴,۴۷۲,۶۸۹	متر مکعب
آب	۷۰,۰۸۱	۶۷,۳۰۸	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			
نسبت های مالی:	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
نسبت جاری	۰,۷۱	۰,۷۳	-۲٪
نسبت آنی	۰,۲۲	۰,۲۰	۱۰٪
نسبت بدهی	۰,۶۹	۰,۷۲	-۴٪
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۲,۲	۲,۵	-۱۲٪
نسبت گردش مجموع دارایی ها	۱,۰	۰,۹	۱۲٪
نسبت گردش موجودی مواد و کالا	۳,۴	۲,۹	۱۶٪
نسبت دوره وصول مطالبات	۲۳	۳۰	-۲۴٪

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریکاپ و روابط

۱-۳- منابع

منابع (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نقد حاصل از عملیات	۶,۴۰۹,۲۰۳	۳,۹۳۱,۵۱۹
دریافت نقد حاصل از سایر سرمایه گذاریها و تسهیلات	۳,۶۲۶,۶۸۷	۱,۱۸۶,۱۸۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۴,۱۸۳	(۲,۰۹۹)
دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات	۳۲۰,۰۰۰	.
جمع منابع طی دوره	۱۰,۳۸۰,۰۷۳	۵,۱۱۵,۶۰۰

۲-۳- مصارف

مصارف (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پرداخت نقدی خرید دارایی ثابت مشهود	(۴,۲۷۹,۸۲۷)	(۲,۲۴۷,۸۲۲)
پرداخت بابت مالیات بر درآمد عملکرد	(۵۲۰,۳۴۳)	(۱۰۵,۸۵۶)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴,۰۳۰)	(۲۴,۳۱۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری	(۳,۵۰۴,۵۴۶)	(۱,۲۸۲,۲۰۷)
بازپرداخت اصل تسهیلات	.	(۵۹۸,۲۶۶)
بازپرداخت سود تسهیلات	(۲۵۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۹۱)
توزیع سود نقدی سهام	(۱,۸۱۳,۷۵۸)	(۷۵۵,۲۲۴)
جمع مصارف طی دوره	(۱۰,۳۷۲,۵۰۴)	(۵,۱۳۹,۶۸۱)

۳-۲- ریسک با مواد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

این بخش صرفاً شامل انواع ریسکهای اصلی تجاری، عملیاتی و مالی شرکت اعم از داخلی، خارجی و بین المللی جدید که در دوره جاری مورد گزارش رخ داده و نحوه مدیریت آنها و همچنین ریسکهای قابل پیش بینی برای دوره آتی به شرح ذیل می باشد:

ریسک اعتباری: شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می گردد. دریافتنی های 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 حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند

ریسک نرخ بهره و ارز: با توجه 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 می شود و همچنین نرخ ارز بر تعهدات با منشاء ارزی و بهای تمام شده محصولات و هزینه های مالی و سودآوری شرکت به دلیل خرید خارجی قطعات یدکی مورد نیاز ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات، دسترسی به منابع ارزی و نقل و انتقال آن و همچنین نحوه تسعیر درآمدها و مطالبات ارزی شرکت تأثیر می گذارد.

ریسک تأمین انرژی پایدار، ریسک تأمین مواد اولیه و نرخ نهادهای تولید، ریسکهای عمده ای که شرکت را با افزایش هزینه روبرو خواهد کرد عبارتند از:

۱. عدم تأمین مناسب و مداوم برق و گاز: از آنجا که کوره های ذوب شیشه از زمان راه اندازی، 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 حامل های 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: به دلیل تک منبعی بودن برخی از مواد اولیه شرکت و افزایش میزان تولید شرکت و توسعه ظرفیتی رقبا، تأمین مواد اولیه هم از نظر کمی و هم کیفی با ریسک بالاتری همراه خواهد بود.

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

ریسک نرخ تورم: تغییر قیمت مواد اولیه مصرفی و سرمایه ای، کالاها و خدمات مورد نیاز، سرمایه گذاری ها و نیز اثرات تورم بر میزان فروش محصولات و خدمات قابل ارائه (بصورت مستقیم یا غیر مستقیم) می باشد. اثرات منفی تغییرات نرخ تورم بر افزایش هزینه های تولید، کاهش حاشیه سود، تأمین مالی سرمایه گذاری ها، کشش و عرضه و تقاضای بازار که منجر به تغییرات قابل توجه در هزینه ها و درآمدهای شرکت می شود.

ریسک بازار: افزایش بهای تمام شده محصولات که موجب رقابت سخت در بازار داخلی و خارجی شده است، نوسانات شدید قیمت مواد اولیه موجب چالش در مدیریت نقدینگی شرکت شده است. نرخ شکنی رقبا در بازار، با توجه به تحریم کشور، شرکتهای صادرکننده با ریسک عدم وصول مطالبات مواجه شده اند، 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 روش ها توانسته مطالبات خود را وصول نماید، این امر باعث گردیده شرکت مشکلی درخصوص وصول مطالبات نداشته و به صادرات خود ادامه دهد.



۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	ارسال کالای امانی	خرید کالا و خدمات	خرید بطن	فروش کالا و ارائه خدمات	اجاره دفتر مرکزی	دریافت تسهیلات	هزینه مالی	فروش ارز	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکتهای همگروه	شرکت زمزم ایران	۰	۱۳,۳۹۷	۰	۵,۸۵۸,۸۸۱	۰	۰	۰	۷۸۸,۴۴۸	۰	۴۶۰,۰۰۰
	شرکت بهنوش	۰	۲۶,۳۰۳	۰	۱,۸۳۱,۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پاکدیس	۰	۰	۰	۹۳,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۵,۰۰۰	۵,۹۱۸,۰۰۰
	شرکت پخش سراسری پاک	۰	۱۱,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیشه سازی مینا	۲۵,۶۱۴	۰	۲۴۹,۶۵۰	۴۵,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۲۵,۶۱۴	۵۰,۷۴۱	۲۴۹,۶۵۰	۷,۸۳۰,۱۸۰	۰	۰	۰	۷۸۸,۴۴۸	۱,۸۶۵,۰۰۰	۶,۳۷۸,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پروتئین گستر سینا	۰	۱۰,۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید نیروی برق جنوب غرب صبا	۰	۵۲,۱۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۰۶۱	۰
	بیمه سینا	۰	۱۸۷,۸۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰
	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۰,۰۰۰	۸,۵۹۴	۰	۴۵۲,۰۰۰	۰
	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۵۰
	شرکت تولیدی تیزرو	۰	۰	۰	۰	۳۷,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۲۵۰,۷۶۴	۰	۰	۳۷,۸۹۳	۳۲۰,۰۰۰	۸,۵۹۴	۰	۴۹۶,۰۶۱	۲۶۰,۲۵۰
جمع کل		۲۵,۶۱۴	۳۰۱,۵۰۵	۲۴۹,۶۵۰	۷,۸۳۰,۱۸۰	۳۷,۸۹۳	۳۲۰,۰۰۰	۸,۵۹۴	۷۸۸,۴۴۸	۲,۳۶۱,۰۶۱	۶,۶۳۸,۲۵۰

۵-۳- دعاوی حقوقی رای علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

ردیف	خواننده	شعبه کننده	رسیدگی	خواسته / موضوع شکایت (ریال)	سال شروع رسیدگی	توضیحات	وضعیت فعلی
۱	رضا توفیقی داربانی	شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوقی تبریز		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸	دعوی در خصوص مطالبه یک فقره چک می باشد و در این خصوص ۴ دانگ از ۶ دانگ دو باب آپارتمان توقیف شد و مزایده انجام شد از آن جا که خریداری در مزایده شرکت نکرد، شرکت جهت انتقال اسناد به نام خود اقدام، ولی به دلیل عدم کلیه اختیارات نیابت اعطائی و عدم تنفیذ تأیید مزایده از سوی اجرای احکام پرونده به مجتمع دادگاههای ارومیه ارجاع تا کلیه اختیارات در نیابت به شعبه اجرا احکام جهت انجام مزایده داده شود.	مفتوح
۲	شرکت نصر تجارت قصر عزیز مراد پاکباز	شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان اسلام آباد غرب		۴۴۵,۵۸۰,۴۳۲	۱۳۹۲	موضوع مربوط به ۵ فقره چک برگشتی در سال ۱۳۹۱ می باشد و با احتساب اصل خواسته و خسارات تأخیر تأدیه مبلغ تقریبی ۸۰۰ میلیون تومان بدهی ایشان به شرکت می باشد و در این خصوص ملکی از ایشان توقیف و طبق نظریه کارشناسی قیمت ملک مذکور ۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰ برآورد گردید و در شعبه اجرا احکام شهرستان اسلام آباد غرب در حال رسیدگی می باشد.	مفتوح
۲	محمد ناصر توکلی - عالی نوش	شعبه ۵ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان آمل		۱,۹۶۷,۷۱۰,۴۲۰	۱۳۹۲	رای شعبه ۵ صادر شده و پرونده جهت صدور اجرائیه مجدد از سوی شعبه ۵ دادگاه عمومی حقوقی آمل در حال انجام می باشد.	مفتوح
۴	شرکت یک و یک	شعبه اجرای احکام ورامین		۴,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵	نظریه هیئت کارشناسی ۹ نفره در این خصوص به مبلغ ۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال صادر و اقدامات اولیه جهت اعلام روز مزایده از سوی اجرای احکام در حال پیگیری می باشد.	مفتوح
۵	سعید بیات	شعبه ۸ بازرسی دادسرای اقتصادی		اختلاس	۱۴۰۱	موضوع پس از اعلام نظریه کارشناسی ۳ نفره و اعتراض وکلای خواننده در این خصوص در حال تبادل لوایح می باشند.	مفتوح
۶	محمد ناصر توکلی - عالی نوش	شعبه ۱۰ دادگستری شهرستان آمل		عدم وصول چک	۱۴۰۴	در حال رسیدگی در شعبه ۱۰ دادگستری شهرستان آمل ۱۱ فقره چک برگشتی جمعاً به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال	مفتوح
۷	شرکت نصر تجارت قصر عزیز مراد پاکباز	شعبه ۱۴۰ دادگاه حقوقی مجمع قضایی دعاوی تجاری تهران		اعسار	۱۴۰۴	شعبه ۱۴۰ دادگاه حقوقی مجتمع قضایی دعاوی تجاری تهران	مفتوح
۸	شرکت شیشه و گاز	شعبه اول دادگاه عمومی حسن آباد فشافویه		حادثه در حین کار در سال های ۱۳۸۲ و ۱۳۸۲	۱۴۰۲	پس از حضور کارشناس رسمی دادگستری و مقصر دانستن شرکت به میزان ۸۰ درصد این نظریه با اعتراض شرکت همراه شده و پس از ارجاع موضوع به هیئت سه نفره آنها در نظریه خود بیان داشتند با توجه به اینکه حادثه در محل کارخانه قدیم حادث شده، به دلیل عدم وجود مدارک و مستندات امکان اظهارنظر مبنی بر صحت و سقم خواسته شاکی وجود ندارد و در صورت پرداخت خسارت به شاکی این پرداخت می بایست بر اساس نظریه پزشک قانونی به میزان ۶/۲ دهم درصد دیه کامل باشد.	مفتوح
۹	شرکت شیشه و گاز	شعبه ۱۰۲ دادگاه عمومی بخش فشافویه		حادثه در حین کار منجر به فوت	۱۴۰۲	پرونده در مرحله نظریه هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری جهت اعلام دیه متوفی می باشد.	مفتوح

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی داخلی	۸,۴۸۳,۰۵۱	۷,۲۱۷,۴۰۴	۳,۴۲۰,۱۸۲
درآمدهای عملیاتی صادراتی	۸,۸۵۴,۰۴۴	۵,۶۰۱,۲۴۷	۲,۸۰۱,۶۷۳
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۷,۳۳۷,۰۹۵	۱۲,۸۱۸,۶۵۱	۶,۲۲۱,۸۵۵
بهای تمام شده	(۱۱,۵۳۸,۵۸۱)	(۸,۴۴۷,۵۸۵)	(۳,۸۲۱,۶۰۸)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۴۲,۴۹۲)	(۷۱۳,۴۴۲)	(۲۸۸,۰۵۴)
سایر درآمدها	۱۰۳,۲۵۹	۵۸,۷۴۷	۱۴,۸۲۱
سایر هزینه‌ها	(۳۶۴)	(۸۰۰,۴۶۹)	(۴۸۸,۸۱۶)
سود عملیاتی	۴,۸۵۸,۹۱۷	۲,۹۱۵,۹۰۲	۱,۶۳۸,۱۹۸
هزینه‌های مالی	(۴۷,۵۱۲)	(۷۴,۴۷۵)	(۵۲۱,۳۲۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	(۹۰۹,۳۰۹)	۷۹,۲۳۵	(۵۴,۰۵۵)
سود قبل از مالیات	۳,۹۰۲,۰۹۶	۲,۹۲۰,۶۶۲	۱,۰۶۲,۸۱۴
مالیات بر درآمد	(۵۹۹,۷۹۰)	(۳۰۲,۰۰۰)	(۱۰۲,۴۹۷)
سود خالص	۳,۳۰۲,۳۰۶	۲,۶۱۸,۶۶۲	۹۶۰,۳۱۷

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

هیئت مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت 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 می‌گردد.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم (ریال)							
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی (ریال)							
نرخ فروش صادراتی (دلار)	نرخ خرید مواد اولیه (دلار)	۶۸۷,۳۹۰	۷۲۱,۷۶۰	۷۵۷,۸۴۷	۷۹۵,۷۴۰	۸۳۵,۵۲۷	۸۷۷,۳۰۳
۲۹۸	۷۵	۳,۱۵۸	۳,۹۶۴	۴,۸۱۱	۵,۷۰۰	۶,۶۳۳	۷,۶۱۳
۳۰۱	۷۵,۸	۳,۳۲۰	۴,۱۳۴	۴,۹۸۹	۵,۸۸۶	۶,۸۲۹	۷,۸۱۸
۳۰۴	۷۶,۵	۳,۴۸۲	۴,۳۰۵	۵,۱۶۸	۶,۰۷۵	۷,۰۲۷	۸,۰۲۶
۳۰۷	۷۷,۳	۳,۶۴۷	۴,۴۷۷	۵,۳۴۹	۶,۲۶۵	۷,۲۲۷	۸,۲۳۶
۳۱۰	۷۸	۳,۸۱۳	۴,۶۵۲	۵,۵۳۳	۶,۴۵۷	۷,۴۲۹	۸,۴۴۸

میانگین نرخ مواد اولیه و محصولات شرکت به دلار

۲-۴-۳- جدول تحلیل حساسیت

مفروضات کنترل:

نرخ تسعیر ارز بر مبنای نرخ ETS (سامانه سنا) و با فرض ۵ درصد افزایش در نظر گرفته شده است. پیش بینی نرخ فروش و نرخ مواد اولیه با در نظر گرفتن نرخ های واقعی سال ۱۴۰۳ و در جدول فوق با فرض یک درصد افزایش جابجاری گردیده و مقدار تولید و فروش ثابت در نظر گرفته شده است. هزینه حقوق و سایر هزینه ها با فرض ۳۵ درصد افزایش در نظر گرفته شده است.

۵- شاخصها و معیارهای عملکرد

۵-۱- شاخصها و معیارهای عملکرد جهت ارزیابی

شرح	پیش بینی ۱۴۰۳ بر اساس بودجه	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۳
مقدار فروش بטר داخلی	۲۶۱,۵۰۰ هزار عدد	۱۹۴,۱۵۱ هزار عدد
مقدار فروش بטר صادراتی	۲۶۱,۵۰۰ هزار عدد	۲۴۱,۹۶۲ هزار عدد
مبلغ فروش بטר داخلی	۱۰,۰۰۱,۶۲۵ میلیون ریال	۸,۴۸۳,۰۵۱ میلیون ریال
مبلغ فروش بטר صادراتی	۱۰,۰۰۱,۶۲۵ میلیون ریال	۸,۸۵۴,۰۴۴ میلیون ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۳,۲۵۸,۸۵۸ میلیون ریال	۱۱,۵۳۸,۵۸۱ میلیون ریال
حاشیه سود ناخالص	٪۳۴	٪۳۳
هزینه های مالی به فروش	٪۱,۲	٪۰,۳
دوره وصول مطالبات	۳۱ روز	۲۳ روز
حاشیه سود خالص	٪۲۰	٪۱۹
نرخ بازده دارایی ها	۰,۱	۰,۲
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام	۰,۵	۰,۶

علت کمتر بودن تعداد و مبلغ فروش واقعی سال ۱۴۰۳ نسبت به بودجه پیش بینی شده عمدتاً ناشی از رقابت سنگین شرکت های مشابه در بازارهای داخلی می باشد.

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 به عمل می‌آید.