

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۴۳)

ب - صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت شیشه قزوین (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (۴)، (۵)، (۲-۶) و (۲-۸)، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- توضیحات مربوط به نتیجه دعوی مطرح شده توسط شرکت نفیس شیشه (سهامی خاص) علیه شرکت و آخرین رأی صادره توسط دادگاه تجدیدنظر در رابطه با ابطال خرید ۲۰ درصد از سهام شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص) از طریق شرکت در مزایده و



انعکاس آن در سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵ درج شده است. در این ارتباط با توجه به رأی دادگاه تجدیدنظر، انتقال مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و تعدیل شناسایی سود سهام سال ۱۴۰۱ شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه ضروری می‌باشد. در صورت تعدیل حسابها سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به ترتیب به مبالغ ۶۰۰ و ۹۹ میلیارد ریال افزایش و سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و سود انباشته ابتدای سال به همین میزان کاهش می‌یابد.

۴- وضعیت بدهی سنواتی به شرکت پیلکینگتون (۲,۸۸۵,۸۵۷ یورو) و تسعیر آن با نرخ ارز آزاد در یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۸ مندرج است. از آنجائیکه وضعیت پرداخت این بدهی پس از گذشت سالهای متوالی مشخص نشده و از چگونگی زمان و نحوه تسویه آن اطلاع دقیقی در دست نمی‌باشد تعیین آثار احتمالی ناشی از نحوه بازپرداخت بدهی ارزی فوق، برای این مؤسسه امکان‌پذیر نشده است.

۵- سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها، موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱۸، شامل مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت اطلس داران در ارتباط با فروش انبارهای شرکت در سنوات قبل می‌باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده و اسناد مالکیت املاک مزبور نیز به خریدار انتقال نیافته و شرکت جهت عودت انبارهای مزبور اقدام حقوقی نموده است. درغیاب برخی مستندات تکمیلی تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد فوق بر اقلام صورتهای مالی برای این مؤسسه مقدور نشده است.

۶- نکات حائز اهمیت در رابطه با سرمایه‌گذاریهای بلندمدت موضوع یادداشت توضیحی ۱۵، به شرح زیر است:

۶-۱- در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود صورتهای مالی تلفیقی گروه (مشمول بر صورتهای مالی جداگانه شرکت و شرکتهای وابسته و فرعی موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۵) همراه با صورتهای مالی جداگانه شرکت برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و دوره مشابه تهیه و ارائه می‌گردید.

۶-۲- صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای فرعی شیشه شناور و حمل و نقل شیشه فلوت (یادداشت توضیحی ۱-۱۵)، ارائه نگردیده و دراین شرایط از آثار احتمالی ناشی از عدم دسترسی به صورتهای مالی مذکور و عدم امکان انجام رسیدگیهای لازم نسبت به سرمایه-گذاریهای انجام شده، اطلاعی حاصل نشده است.

۷- اگرچه محاسبات مربوط به بهای تمام شده محصولات تولیدی و کالای در جریان ساخت موضوع یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۱۷ که براساس سیستم حسابداری صنعتی استقرار یافته در شرکت انجام می‌گیرد، تسهیم هزینه‌ها بین واحدهای تولیدی و غیرتولیدی از انطباق لازم با استانداردهای حسابداری برخوردار نبوده و هزینه‌های جذب نشده در تولید ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت ماشین آلات و نیروی مؤثر کار (عمدتاً کارخانه قدیم) به منظور انعکاس جداگانه جزو ارقام سایر هزینه‌های عملیاتی، محاسبه نشده و بعنوان بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در صورت سود و زیان منعکس گردیده است. بنا به مراتب فوق، تعیین تعدیلات ناشی از موارد یادشده و محاسبه آثار آن بر اقلام صورتهای مالی پیوست، امکان پذیر نبوده است.

۸- در رابطه با دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه‌ای موضوع یادداشت توضیحی ۱۳ موارد حائز اهمیت به شرح زیر است:

۸-۱- جمع مخارج انجام شده جهت احداث خط دوم طرح توسعه شیشه فلوت (عمدتاً ساختمان)، شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۵-۱۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲,۸۱۷ میلیارد ریال و پیش پرداخت سرمایه‌ای مرتبط با آن به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۳ بالغ بر ۵۳۸ میلیارد ریال است. در این خصوص گزارش توجیهی، فنی و اقتصادی طرح مذکور، به ویژه چگونگی تأمین منابع مالی جهت خرید ماشین آلات و تأسیسات و برآورد کل مخارج طرح براساس شرایط فعلی ارائه و افشا نشده است.

۸-۲- پیش پرداختهای سرمایه‌ای ارزی موضوع یادداشت توضیحی ۶-۱۳ شامل مبلغ حدود ۲,۸۱۶ میلیارد ریال (معادل حدود ۴,۷۵۰,۰۰۰ یورو) بابت خرید عمدتاً خط برش فاز ۲، آجرهای نسوز و بوستر می‌باشد که تا تاریخ این گزارش مستندات مربوط به ثبت سفارش آنها ارائه نشده و بخش عمده طرف حساب آنها نیز بستانکار حساب پیش دریافتهای ارزی موضوع یادداشت توضیحی ۳۰ (عمدتاً شرکت عبدالکریم و برادران نوبهار) می‌باشد. بنا به مراتب فوق و در نبود مستندات مورد لزوم تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق بر اقلام صورتهای مالی پیوست برای این مؤسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۹- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳)، (۱-۶)، (۷) و (۸-۱) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای (۴)، (۵)، (۲-۶) و (۲-۸) ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری مشروط این مؤسسه)

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵، نرخهای فروش داخلی و صادراتی براساس کشش بازار و توافقیهای انجام شده با مشتریان تعیین می‌گردد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۸-۳۳ به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانکهای خارجی، دریافتها و پرداختهای ارزی از طریق صرافی‌ها صورت گرفته و وضعیت فروشهای صادراتی و رفع تعهدات ارزی در یادداشت توضیحی ۳۴ درج گردیده و در دوره جاری جمع فروشهای ارزی حدود ۹ درصد از جمع فروش طبق اظهارنامه‌های صادراتی کمتر بوده و رفع تعهدات ارزی شرکت در اجرای دستورالعمل‌های بانک مرکزی موکول به رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط می‌باشد.

۱۱- وضعیت مالیات عملکرد شرکت برای دوره جاری و سال ۱۴۰۲ که براساس سود مشمول مالیات ابرازی در حسابها لحاظ گردیده و مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ که نسبت به برگ قطعی و تشخیص اعتراض بعمل آمده و مالیات مابقی سالها در یادداشت توضیحی ۳۱ مندرج است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۶ از سال ۱۴۰۱ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مفاد یادداشت‌های مزبور، تعیین تکلیف هریک از موارد فوق موکول به خاتمه رسیدگی و اعلام رأی و نظر نهایی مراجع ذیربط مالیاتی می‌باشد.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸ حسابهای دریافتنی ارزی (عمدتاً Asal Degerli, Green, Winluck و کمال آلتین) بابت فروش کالا بوده و براساس توافق با مشتریان خارجی در دوره مالی بعد وصول خواهد شد.

سایر بندهای توضیحی

۱۳- صورت‌های مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش‌های مربوطه در تاریخ‌های ۱۶ تیر ۱۴۰۳ و ۱۲ آذر ۱۴۰۳ به صورت "مشروط" صادر شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۴- اهم مواردی که در رابطه با عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ثبت شده پذیرفته نشده) به آنها برخورد گردیده، به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان :	
۱-۱	ماده ۹	عدم افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی حداکثر تا قبل ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع.
۱-۲	ماده ۱۰	تأخیر در ارسال صورت‌جلسات مجامع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۷ و مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۳/۱۰ به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل.
۱-۳	ماده ۱۳	عدم افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره عدم اطلاع رسانی در خصوص تغییر در نرخ‌های فروش عدم افشای فوری دعاوی مطروحه مهم له و علیه ناشر (در رابطه با استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه) عدم افشای فوری معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و یا معاملات با سایر اشخاص وابسته
۲	دستورالعمل انضباطی ناشران غیربورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان :	
۲-۱	ماده ۵	عدم پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مهلت قانونی و برنامه زمان بندی اعلام شده
۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:	
۳-۱	تبصره ۲ ماده ۳	اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
۳-۲	ماده ۸	گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر سه ماه یکبار
۳-۳	ماده ۱۰	پیاده سازی سازوکار مناسب جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیأت مدیره
۳-۴	تبصره ۱ ماده ۱۴	تصویب منشور برای کمیته‌ها
۳-۵	تبصره ۲ ماده ۱۴	مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته‌ها

ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره و همچنین اعضای هیأت مدیره ذریبط در شرکتهای فرعی و وابسته و ارائه نتایج آن در سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیأت مدیره	ماده ۱۵	۳-۶
ارائه اقرارنامه اعضای هیأت مدیره مربوط به آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت‌های خود	ماده ۱۶	۳-۷
افشا و به روز رسانی اطلاعات با اهمیت کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره و اعضای آنها، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران در تارنمای رسمی شرکت.	ماده ۳۷	۳-۸
ارائه اطلاعات لازم در مورد مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.	ماده ۳۹	۳-۹

تاریخ: ۱۲ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
محمد رضا آرزومند (۱۵۱۴۳۰)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)





پیوست :

شماره :

تاریخ :

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

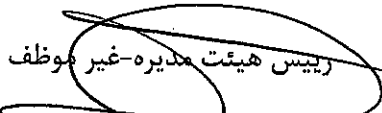
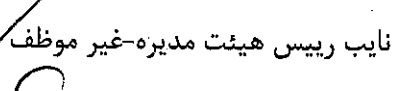
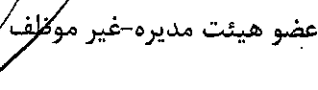
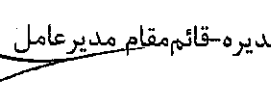
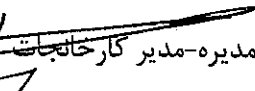
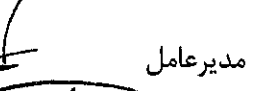
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است :

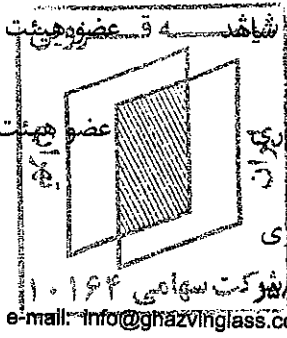
شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ - ۴۳	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای محسن بهرامی ارض اقدس	شرکت تولیدی کارخانجات چینی و سرامیک اکباتان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای سید عطاء اله هزاوه	شرکت بتون شن (با مسئولیت محدود)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای محمدرضا برخوردار کاشانی	شرکت کشت و صنعت اکباتان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - قائم مقام مدیر عامل	آقای مسعود صاحبی	شرکت کاشی جم (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - مدیر کارخانجات	آقای خسرو منظوری	شرکت صنایع خودروسازی همدان (سهامی خاص)
	مدیر عامل	آقای ناصر شیرازی	

موسسه حسابرسی بهمند
گزارش



شماره ثبت شرکت سهامی ۱۰۱۶۴
e-mail: info@ghazvinglass.com

دفتر مرکزی: تهران - خیابان استاد مطهری - خیابان شهید سرافراز - پلاک ۱۳
تلفن ۶-۸۸۷۳۰۸۳۲ - ۸۸۷۳۱۵۱۵ فاکس: ۸۸۷۳۵۷۶۲ صندوق پستی: ۱۶۶۵ - ۷۵
کارخانجات: واحد شیت: قزوین - کیلومتر ۳ جاده رشت صندوق پستی: ۱۶۶۵ - ۳۴۱۸۵
تلفن: ۴-۳۲۲۲۴۰۷۱ (۰۲۸) فاکس: ۰۲۸) ۳۲۲۲۹۰۰۱

واحد فلوت: کیلومتر ۲۵ جاده تاکستان به ابهر - مقابل روستای فارسجین صندوق پستی: ۱۱۷۴ - ۳۴۸۱۵
تلفن: ۵۷۶۲۹۵۸ - ۵۷۶۲۸۷۳ (۰۲۸۳) فاکس: ۵۷۶۲۸۷۲ (۰۲۸۳)

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

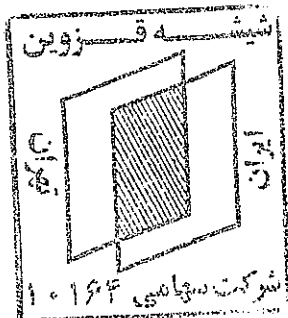
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
۹,۵۶۳,۲۴۴	۹,۳۱۳,۵۱۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۵۷۴,۷۱۲)	(۵,۸۶۵,۱۳۱)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۴,۹۸۸,۵۳۲	۳,۴۴۸,۲۸۷		سود ناخالص
(۷۸۰,۹۴۹)	(۱,۱۱۷,۱۴۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۶۷,۵۳۷	۵۲,۱۰۶	۸	سایر درآمدها
(۲۵,۴۲۷)	(۳۶۶)	۹	سایر هزینه ها
۴,۳۴۹,۶۹۳	۲,۳۸۲,۹۸۴		سود عملیاتی
(۴۷,۸۰۰)	(۶,۳۶۱)	۱۰	هزینه های مالی
(۴۵,۱۳۱)	۶۹۵,۳۸۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۲۵۶,۷۶۲	۳,۰۷۲,۰۰۷		سود قبل از مالیات
(۶۷۷,۱۶۷)	(۴۲۶,۹۲۶)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۵۷۹,۵۹۵	۲,۶۴۵,۰۸۱		سود خالص
۱۴۴	۷۷		سود هر سهم :
(۳)	۲۷		عملیاتی (ریال)
۱۴۱	۱۰۴	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

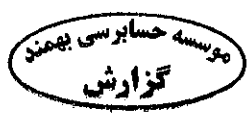
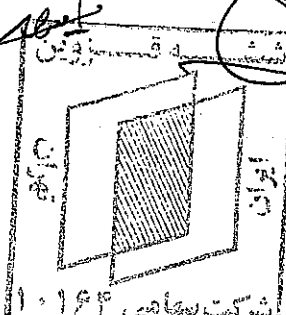
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۵,۷۶۹,۸۶۴	۳۹,۰۲۶,۳۶۸	۱۳ دارایی های غیر جاری
۲۳,۷۲۰	۳۲,۷۰۹	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۶۶۴,۶۶۹	۶۶۴,۶۶۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۳۶,۴۵۸,۲۵۳	۳۹,۷۲۳,۷۴۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۶۱,۶۴۳	۱,۲۹۸,۳۸۶	۱۶ جمع دارایی های غیر جاری
۶,۴۸۹,۶۱۵	۸,۷۵۰,۰۳۱	۱۷ دارایی های جاری
۳,۹۲۶,۰۴۳	۲,۴۲۶,۹۰۳	پیش پرداختها
۱,۸۷۹	-	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۲۱,۹۰۸	۱۴۸,۲۰۹	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱,۰۰۱,۰۸۸	۱۲,۶۲۳,۵۲۹	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۱ موجودی نقد
۱۳,۶۰۱,۰۸۸	۱۲,۶۲۳,۵۲۹	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۰,۰۵۹,۳۴۱	۵۲,۳۴۷,۲۷۵	جمع دارایی های جاری
۱,۴۲۸,۰۰۰	۲۵,۳۹۷,۴۰۹	جمع دارایی ها
۱۴۲,۸۰۰	۲۷۵,۰۵۴	حقوق مالکانه و بدهی ها
۴۴,۷۲۳	۴۴,۷۲۳	حقوق مالکانه
۲۳,۹۲۸,۲۲۰	-	سرمایه
۸,۵۰۹,۱۱۵	۹,۸۳۷,۸۷۰	۲۲ اندوخته قانونی
(۳۴,۹۰۷)	(۵۲,۳۳۱)	۲۳ سایر اندوخته ها
۳۴,۰۱۷,۹۵۱	۳۵,۵۰۲,۷۲۵	۲۴ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۵۵۸,۰۳۹	۷۴۳,۴۶۳	۱۳-۲ سود انباشته
۵۵۸,۰۳۹	۷۴۳,۴۶۳	۲۵ سهام خزانه
۷,۵۸۵,۸۷۶	۷,۳۶۵,۷۰۸	جمع حقوق مالکانه
۳,۰۱۶,۴۰۰	۳,۱۹۱,۶۸۴	بدهی ها
۳,۶۲۸,۴۶۴	۲,۱۳۰,۱۲۰	۲۷ بدهی های غیر جاری
-	۱۰۳,۹۰۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۵۲,۶۱۱	۳,۳۰۹,۶۶۸	جمع بدهیهای غیر جاری
۱۵,۴۸۳,۳۵۱	۱۶,۱۰۱,۰۸۷	۲۸ بدهیهای جاری
۱۶,۰۴۱,۳۹۰	۱۶,۸۴۴,۵۵۰	۳۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۰,۰۵۹,۳۴۱	۵۲,۳۴۷,۲۷۵	۲۹ مالیات پرداختی
		۲۶ سود سهام پرداختی
		۲۷ تسهیلات مالی
		۳۰ پیش دریافتها
		جمع بدهیهای جاری
		جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی (بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است)



Handwritten signatures and initials of the company's management and the accounting firm.

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

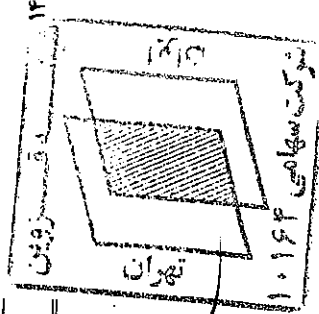
(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر آندوخته ها	آندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة
۳۴۰,۱۷,۹۵۱	(۳۴,۹۰۷)	۸,۵۰۹,۱۱۵	۳۳,۹۲۸,۲۲۰	۴۴,۷۲۳	۱۴۲,۸۰۰	-	۱,۴۲۸,۰۰۰
۳۴۰,۱۷,۹۵۱	(۳۴,۹۰۷)	۸,۵۰۹,۱۱۵	۳۳,۹۲۸,۲۲۰	۴۴,۷۲۳	۱۴۲,۸۰۰	-	۱,۴۲۸,۰۰۰
۲,۶۴۵,۰۸۱	-	۲,۶۴۵,۰۸۱	-	-	-	-	-
(۱,۱۴۲,۸۸۳)	-	(۱,۱۴۲,۸۸۳)	-	-	-	-	-
(۱۷,۴۲۴)	(۱۷,۴۲۴)	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۳۲,۲۵۴)	-	-	۱۳۲,۲۵۴	-	-
-	-	(۴۱,۱۸۹)	(۳۳,۹۲۸,۲۲۰)	-	-	-	۲۳,۹۶۹,۴۰۹
۲۵۵,۰۲,۲۲۵	(۵۲,۳۳۱)	۹,۸۳۷,۸۷۰	-	۴۴,۷۲۳	۳۷۵,۰۵۴	-	۲۵,۳۹۷,۴۰۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸,۱۶۹,۶۵۲	(۳,۲۳۷)	۶,۵۴۹,۵۱۷	-	۴۴,۷۲۳	۱۴۲,۸۰۰	۷,۸۴۹	۱,۴۲۸,۰۰۰
(۴۲۹,۱۰۰)	-	(۴۲۹,۱۰۰)	-	-	-	-	-
۷,۷۴۰,۵۵۲	(۳,۲۳۷)	۶,۱۲۰,۴۱۷	-	۴۴,۷۲۳	۱۴۲,۸۰۰	۷,۸۴۹	۱,۴۲۸,۰۰۰
۲,۵۷۹,۵۹۵	-	۲,۵۷۹,۵۹۵	-	-	-	-	-
(۴,۹۹۸,۰۰۰)	-	(۴,۹۹۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۶,۳۲۲,۱۴۷	(۳,۲۳۷)	۴,۷۰۲,۰۱۲	-	۴۴,۷۲۳	۱۴۲,۸۰۰	۷,۸۴۹	۱,۴۲۸,۰۰۰



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

[Handwritten signatures and initials]



شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

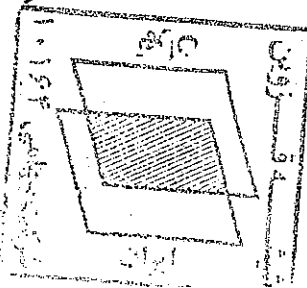
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۲,۵۰۵,۶۱۹	۴۰,۳۳۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۷۵,۹۸۳)	(۲۵۱,۶۴۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۲,۳۲۹,۶۳۶	(۲۱۱,۳۱۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲,۱۵۶,۶۵۰)	(۵۹۲,۵۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۵۴۷)	(۱۴,۸۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۶۸۳,۷۶۱	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	۲,۱۱۹	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری
۱,۵۳۳	۱,۱۳۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۱۶۳,۶۶۴)	۷۹,۶۸۴	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۵,۹۷۲	(۱۳۱,۶۲۸)	جریان خالص ورود و خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
-	(۱۷,۴۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۸۴۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۶۸	دریافت های نقدی حاصل از خرید دین
(۷۶۷,۴۴۳)	(۶۷۴,۰۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل خرید دین
(۳۶,۰۶۷)	(۱,۶۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود خرید دین
(۴۲,۱۰۰)	-	باز پرداخت وجوه به یکی از سهامداران
(۶۱,۰۹۴)	(۲۲,۹۸۸)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۶۰,۷۰۴)	۵۷,۹۲۹	جریان خالص ورود و خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۵,۲۶۸	(۷۳,۶۹۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۱۷,۲۸۹	۲۲۱,۹۰۸	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
(۲۵,۳۰۱)		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۹۷,۲۵۶	۱۴۸,۲۰۹	مانده وجه نقد در پایان دوره

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۱۴۵۱۰ در تاریخ ۱۳۴۴/۷/۱۱ تحت شماره ۱۰۱۶۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

شرکت در دیماه ۱۳۴۹ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و نام آن از تاریخ مذکور در تابلوی بورس درج شده است. قابل ذکر است که در حال حاضر شرکت جزو شرکت‌های ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس و معاملات سهام شرکت در بازار توافقی پایه فرابورس انجام می‌گیرد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان مطهری، خیابان سرافراز و کارخانجات آن در شهرستان قزوین و تاکستان (فارسجین) می‌باشد.

۱-۲- موضوع شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

الف: موضوع اصلی

۱- تاسیس و اداره کارخانه شیشه جام به منظور تولید و ساختن شیشه جام و فرآورده های فرعی و هر نوع محصولات شیشه ای.

۲- تولید و ساختن و به مصرف رسانیدن، خریدن و تهیه کردن بهر نحو دیگر و همچنین فروختن، توزیع کردن و یا واگذار کردن و یا انجام دادن معاملات نسبت به محصولات شیشه ای و فرآورده های فرعی آن (شامل صدور محصولات شرکت و وارد کردن ابزار ماشین آلات، لوازم مواد اولیه جهت تولید، ساخت، بعمل آوردن و فروش محصولات مذکور در فوق) و انجام دادن عملیات ضروری و یا مفید یا لازم جهت تاسیس و توسعه و ادامه کسب و کار شرکت و مشارکت در هر شرکت جدید یا قدیم و همچنین انجام دادن هرگونه معامله یا هر نوع کاری برای نیل به هدفهای مشخص مذکور در بالا لازم و ضروری می‌باشد.

الف: موضوع فرعی:

۱- مشارکت در سایر شرکت‌ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت‌های موجود.

۲- بطور کلی شرکت می‌تواند کلیه عملیات و معاملات مالی و تجارتي و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی تولید و فروش انواع شیشه بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، بشرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱	۱	
۹۱۱	۸۸۵	کارکنان قراردادی
۹۱۲	۸۸۶	
۳۲۱	۲۹۳	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱,۲۳۳	۱,۱۷۹	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود 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 برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای عملیاتی نیز کاربرد دارد براساس ارزیابی ها مدیریت بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه هایی حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان‌دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.

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

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای موارد زیر که به روش ارزش منصفانه اندازه گیری شده است:

الف - زمین های شرکت به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳)

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و مطالبات مرتبط	نوع ارز	محل تامین	نرخ تسعیر- ریال	دلیل استفاده از نرخ ارز
صندوق ارز	دلار	بازار آزاد	۵۹۲,۳۰۰	قابل دسترس بودن
صندوق ارز	یورو	بازار آزاد	۶۶۰,۲۰۰	قابل دسترس بودن
حساب های دریافتی ارزی	دلار	بازار آزاد	۵۹۲,۳۰۰	قابل دسترس بودن
حساب های پرداختی ارزی	یورو	بازار آزاد	۶۶۰,۲۰۰	قابل دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود :

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، (به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکردهای ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- به شرح یادداشت ۲-۱۳ زمین های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۲ با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد. تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله ، ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	از ۷٪ تا ۱۵٪ و ۷ الی ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۸، ۱.۲، ۱.۳، ۱.۵، ۱.۶، ۱.۷ و ۲.۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ ساله و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۵-۳-۵- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۱-۳-۶- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۲-۳-۶- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه بطور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۷- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳-۷- 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 افزارهای رایانه ای	سه ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۳-۸- 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.

۲-۳-۸- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۸-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. 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 می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فسرش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
سایر موجودیها	میانگین موزون

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

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

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۲-۳- سرمایه گذاری‌ها

نوع سرمایه گذاری

سرمایه گذاری‌های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری‌های جاری :

سایر سرمایه گذاری‌های جاری

نحوه شناخت درآمد :

بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها - در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) - هم زمان با تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر) - در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی) - در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)

سرمایه گذاری‌های در سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۳-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

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

۳-۱۴- مالیات بردرآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت‌های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۵- هزینه تعمیرات سرد کوره‌ها

پس از انجام تعمیرات سرد کوره، قیمت تمام شده تعمیر بعنوان هزینه تعمیر اساسی تلقی و بحساب دارائیهای ثابت منتقل می‌گردد.

توضیح اینکه پس از انجام تعمیر سرد هر کوره مبلغ قیمت تمام شده و ذخیره استهلاک انباشته تعمیر قبلی کوره مورد تعمیر از حسابها خارج شده و قیمت تمام شده تعمیر اساسی جدید کوره در حسابها لحاظ می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

تمام رویدادهای مالی در زمان وقوع به بهای تمام شده ثبت می‌گردد. در زمان تورم، ارزش واقعی دارایی‌ها بیشتر از ارزش ثبت شده در دفاتر حسابداری است. بنابراین نیاز به تجدید ارزیابی دارایی جهت اصلاح صورت ساختار مالی شرکت دارد.

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	متراز - مترمربع بر اساس ۲ میلیه	مبلغ	متراز - مترمربع بر اساس ۲ میلیه	
۷۶۸,۲۵۰	۲,۵۲۱,۶۹۷	۵۵۶,۸۱۵	۱,۰۴۶,۴۸۷	فروش داخلی:
۱۲,۰۹۸	۲۵,۲۶۴	۶,۷۰۷	۱۴,۴۷۴	جام فلوت بیرنگ
۷,۲۰۵,۱۲۰	۶,۵۰۹,۳۲۳	۴,۰۵۴,۹۰۴	۳,۳۲۸,۶۷۶	جام فلوت بین رنگ
-	-	۷,۰۹۵	۸,۳۳۷	جام فلوت سبز
۱۵,۳۳۲	۲۶,۹۲۲	۱۱,۵۸۴	۱۶,۶۲۹	جام وین وایت
-	-	۱,۴۵۰,۶۹۲	۹۴۱,۸۵۳	جام وین لایت
۱۳۲,۰۶۳	۳۹۳,۵۸۶	۱۰۶,۵۶۶	۳۷۳,۲۷۶	جام وین گری
-	-	۱,۵۹۶	۱,۹۵۰	جام مشجر
۱,۳۲۹	۲,۲۶۸	۲,۶۲۹	۴,۳۰۷	جام سولار
-	-	۱,۹۸۷	۳,۱۰۲	جام مشجر برنز
۱۳۴,۷۷۹	۱۰۱,۳۹۲	۱۸۵,۹۶۴	۱۱۰,۶۶۷	جام مشجر دودی
۸۰,۶۵۶	۴۵,۰۲۶	۱۴۷,۶۲۹	۷۲,۰۱۹	شیشه سکوریت
۱۳,۸۶۱	۹,۹۴۶	۳۳,۲۰۲	۱۲,۱۳۸	شیشه دوجداره
۱۳۵,۰۰۶	۶۱,۲۴۶	۲۰۲,۵۰۳	۷۶,۱۳۷	شیشه فرآیند و برش
۲۱,۴۴۶	۱۱,۶۶۸	۳۵,۲۵۱	۲۱,۴۷۰	شیشه طلقی
۸,۵۱۹,۹۴۰	۹,۷۰۸,۳۳۸	۶,۸۰۵,۱۲۴	۶,۰۳۲,۵۲۲	شیشه لعابی
				جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی:
۸۱۰,۸۸۶	۲,۹۷۵,۷۶۵	۷۸۸,۵۷۹	۲,۰۳۷,۳۱۶	جام فلوت بیرنگ
۵۹,۶۰۸	۱۰۵,۶۱۲	۲۰,۶۱۲	۲۰,۹۲۰	جام فلوت سبز
-	-	۸۲۹,۲۱۴	۱,۰۲۶,۴۱۳	جام وین گری
۲۳۰,۶۶۹	۸۱۵,۳۰۵	۸۰۲,۹۰۲	۲,۲۸۹,۹۲۰	جام مشجر
-	-	۱۲,۹۴۲	۱۶,۳۷۸	جام سولار
-	-	۶۷,۳۹۸	۱۰۷,۲۹۹	جام مشجر برنز
-	-	۷۴,۸۴۱	۱۲۱,۸۲۵	جام مشجر دودی
۷,۲۳۱	۷,۳۳۸	۲,۹۷۳	۱,۳۰۰	شیشه لعابی
۱,۱۰۸,۳۹۴	۳,۹۰۴,۰۲۰	۲,۵۹۹,۴۶۱	۵,۶۲۱,۳۷۱	جمع فروش صادراتی
۹,۶۲۸,۳۳۴	۱۳,۶۱۲,۳۵۸	۹,۴۰۴,۵۸۵	۱۱,۶۵۳,۸۹۳	جمع کل فروش ناخالص
(۶۹۶)	(۳۷۴)	(۴,۵۴۰)	(۳,۶۶۱)	برگشت از فروش
(۶۴,۳۹۴)	-	(۸۶,۵۲۷)	-	تخفیفات
۹,۵۶۳,۲۴۴	۱۳,۶۱۱,۹۸۴	۹,۳۱۳,۵۱۸	۱۱,۶۵۰,۲۳۲	فروش خالص

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

۱-۵- فروش شیشه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۰٪	۴۳,۶۲۸	۰٪	۴۶	اشخاص وابسته
۷.۱٪	۶۸۱,۱۰۲	۰٪	-	فروش به نمایندگان
۹۲٪	۸,۸۳۸,۵۱۴	۱۰۰٪	۹,۳۱۳,۴۷۲	سایر مشتریان
۹۹٪	۹,۵۶۳,۲۴۴	۱۰۰٪	۹,۳۱۳,۵۱۸	

۲-۵- نرخ فروش محصولات تولیدی شرکت (داخلی و صادراتی) در مقاطع زمانی مختلف براساس تقاضا و کاهش قیمت بازار و وضعیت نقدینگی، با توجه به شرایط رقابتی حاکم بر بازار و بر اساس توافق انجام شده با مشتریان، با نظر و تایید مدیریت شرکت اعمال گردیده است.

۳-۵- جمع فروش های صادراتی در طی دوره جمعاً به مبلغ ۴.۴۱۷.۱۷۳ دلار (دوره مشابه سال قبل ۳.۶۵۴.۵۰۷ دلار) بوده است. فروش صادراتی عمدتاً از طریق پیش دریافت از مشتریان انجام گرفته و مبالغ آن به نرخ آزاد روز دریافت ارز در حسابها انعکاس یافته که است. با توجه به اینکه مبالغ ارزی فروش عمدتاً در سنوات قبل از مشتریان دریافت شده لذا مبالغ ارزی فروش به نرخ تاریخ دریافت پیش دریافت در حسابها منظور شده است. و به همین دلیل جمع فروش های ارزی حدوداً ۹ درصد از جمع فروش طبق اظهارنامه های صادراتی کمتر بوده است.

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۶۲٪	۵۵٪	۴,۲۲۱,۰۲۲	(۳,۴۱۶,۸۷۶)	۷,۶۳۷,۸۹۸	فلوت
(۶۰٪)	(۴۶٪)	(۷۷۲,۶۳۵)	(۲,۴۴۸,۲۵۵)	۱,۶۷۵,۶۲۰	کارخانه قزوین
۴۹٪	۳۷٪	۳,۴۴۸,۳۸۷	(۵,۸۶۵,۱۳۱)	۹,۳۱۳,۵۱۸	جمع

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

بهره‌های تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶ماهه منتهی به	یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۲,۶۱۰,۸۹۷	۳,۸۷۹,۰۱۰
دستمزد مستقیم	۳۲۷,۵۰۷	۴۸۹,۱۰۹
سربار ساخت :		
دستمزد غیر مستقیم	۹۸۰,۴۷۸	۱,۵۵۲,۰۸۸
سایر سربار	۱,۰۶۵,۲۲۶	۱,۴۹۲,۶۳۴
کسر میگردد: بهای تمام شده خرده شیشه	(۷۶,۱۲۶)	(۴۳۸)
جمع هزینه های تولیدی	۴,۹۰۷,۹۸۲	۷,۴۱۲,۴۰۲
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۰,۹۰۱)	(۴۷,۶۴۷)
بهای تمام شده کالای تولیدی	۴,۸۹۷,۰۸۱	۷,۳۶۴,۷۵۵
اضافه میگردد: کالای خریداری شده	۴۱۱,۰۵۷	۷۲,۶۰۶
اضافه میگردد: موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره	۱,۶۴۴,۳۲۰	۳,۴۴۰,۰۶۲
کسر میگردد: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲,۳۷۷,۷۴۶)	(۵,۰۱۲,۲۹۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۵۷۴,۷۱۲	۵,۸۶۵,۱۳۱

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱ طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۹۷۶.۳۳۶ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۳۰۷۷۲.۷۴۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده که تامین کنندگان مواد اولیه مزبور عمدتاً از کشور ایران بوده اند.

۶-۲ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد.

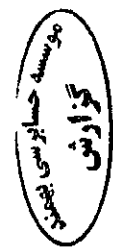
۶-۲-۱ محصولات جام:

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)		ظرفیت اسمی سالانه		نوع تولید		واحد تولیدی	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سالانه	تن	سالانه	تن	ظرفیت اسمی سالانه	تن	واحد	نوع تولید
۷,۶۲۶	۱۱,۸۶۷	۲۲,۷۰۰	۱۸,۰۰۰	مشجر	مشجر	مشجر	۱۸,۰۰۰	مشجر	کوره یک
-	۶,۳۴۴	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	مشجر	مشجر	مشجر	۱۹,۰۰۰	مشجر	کوره دو
۶۰,۷۵۱	۵۰,۴۴۶	۱۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	فلوت	فلوت	فلوت	۱۸۰,۰۰۰	فلوت	کوره فلوت
۶۸,۳۷۷	۶۸,۶۵۷	۱۷۱,۷۰۰	۲۱۷,۰۰۰				۲۱۷,۰۰۰		

۶-۲-۲ ظرفیت اسمی واحد تولیدی (کوره یک) طبق پروانه بهره‌برداری سالانه ۱۸۰,۰۰۰ تن می باشد که با ارتقاء دانش فنی و بهسازی شرایط کوره و سرعت ماشین در سنوات قبل از ۱۸۰,۰۰۰ تن به مقدار ۲۹۰,۷۰۰ تن در دوره افزایش یافته است.

۶-۲-۲ سایر محصولات شیشه ای (صنایع جانبی):

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)		ظرفیت اسمی سالانه		نوع تولید		واحد تولیدی	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سالانه	تن	سالانه	تن	ظرفیت اسمی سالانه	تن	واحد	نوع تولید
۱۰۱,۳۹۲	۴۹,۰۴۳	۱۴۹,۵۷۰	۱۸۷,۰۰۰	سکوریت	سکوریت	سکوریت	۱۸۷,۰۰۰	سکوریت	خط تولید شیشه ایمنی
۴۵,۰۲۶	۷۶,۲۷۳	۱۵۵,۰۸۰	۱۵۰,۰۰۰	مترمربع-دومپله	مترمربع-دومپله	مترمربع-دومپله	۱۵۰,۰۰۰	مترمربع-دومپله	خط تولید شیشه چند جداره
۶۱,۳۴۶	۹۷,۳۳۰	۲۲۵,۱۷۶	۱۸۷,۰۰۰	مترمربع-دومپله	مترمربع-دومپله	مترمربع-دومپله	۱۸۷,۰۰۰	مترمربع-دومپله	خط تولید شیشه لمینت
۱۸,۰۴۷	۲۲,۰۹۸	۹۲,۴۸۵	۳۱۵,۰۰۰	مترمربع-دومپله	مترمربع-دومپله	مترمربع-دومپله	۳۱۵,۰۰۰	مترمربع-دومپله	خط تولید شیشه لعابی
۹,۹۴۶	۱۳,۸۱۴	۲۷۴,۷۲۰	-	مترمربع-دومپله	مترمربع-دومپله	مترمربع-دومپله	۲۷۴,۷۲۰	مترمربع-دومپله	سایر خدمات صنایع جانبی (قواره بری، فرآیند و...)



شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۳- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰,۸۵۸	۱۵۷,۲۱۸	۶-۳-۱ حقوق و دستمزد
۶۳,۰۵۷	۸۴,۷۳۰	۶-۳-۱ اضافه کار
۳۸,۹۳۹	۸۱,۳۳۹	۶-۳-۱ بیمه سهم کارفرما و هزینه سخت زیان آور
۱۳,۶۷۱	۵۹,۸۳۵	۶-۳-۱ نوبت کاری و جمعه کاری
۳۱,۷۴۸	۴۵,۳۸۵	۶-۳-۱ مسکن ، خوار و بار و عائله مندی
۲۰,۹۱۸	۳۴,۶۴۷	مزیای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۱۲۶	۱۵,۴۹۶	۶-۳-۱ عیدی و پاداش
۱,۲۶۳	۵,۱۶۰	فوق العاده شغل
۲,۰۸۱	۱,۸۷۳	فوق العاده کشیک
۱۰۶	۳۴۷	پاداش تولید
۱۳۶	۱۱۹	سفر و ماموریت
۷۱	۱۲	ایاب و ذهاب
۲,۵۳۳	۲,۹۴۸	سایر
۳۲۷,۵۰۷	۴۸۹,۱۰۹	

۶-۳-۱ افزایش هزینه حقوق و مزایا، ناشی از افزایش حقوق سالانه مصوب شورای عالی کار بوده است.

۶-۴- دستمزد غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۶۹,۴۴۳	۴۶۹,۱۰۴	۶-۳-۱ حقوق و دستمزد
۱۷۲,۷۸۰	۲۵۲,۸۶۷	۶-۳-۱ اضافه کار
۱۰۸,۱۱۸	۱۹۷,۵۸۱	۶-۳-۱ بیمه سهم کارفرما
۱۰۱,۱۳۴	۱۵۴,۷۳۷	۶-۳-۱ مسکن ، خوار و بار و عائله مندی
۶۶,۹۵۰	۱۲۱,۳۹۹	مزیای پایان خدمت کارکنان
۳۰,۱۷۶	۱۰۸,۰۰۱	۶-۳-۱ نوبت کاری و جمعه کاری
۵۸,۶۸۹	۹۹,۸۴۶	ایاب و ذهاب
۳۸,۵۷۸	۵۱,۴۳۱	عیدی و پاداش
۱۵,۱۱۱	۳۸,۸۵۴	مزیای غیرنقدی
۴,۷۹۳	۱۹,۶۴۴	فوق العاده شغل
۴,۶۵۷	۵,۱۴۸	فوق العاده کشیک
۸۸۲	۱,۶۲۵	سفر و ماموریت
۱,۳۳۳	۱,۴۸۵	پاداش تولید
۷,۸۳۴	۳۰,۳۶۴	سایر
۹۸۰,۴۷۸	۱,۵۵۲,۰۸۸	

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

۵-۶- سایر سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۷۴,۵۲۸	۳۳۱,۹۵۶	۶-۵-۱	استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۲۴۸,۲۶۶	۴۱۳,۶۶۷	۶-۵-۲	لوازم و قطعات یدکی مصرفی
۲۰۵,۲۴۰	۲۶۵,۲۶۳	۶-۵-۳	گاز مصرفی
۱۵۸,۵۷۶	۱۶۴,۵۴۱		تعمیرات اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۳۶,۴۴۱	۱۱۳,۹۱۶	۶-۵-۲	حمل و بسته بندی - صادراتی
۵۵,۴۸۵	۹۵,۷۶۲		برق مصرفی
۱۲۰,۱۹۹	۹۵,۰۸۳		مواد غذایی
۱,۹۹۸	۵,۵۱۵		بیمه اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۲۹,۷۳۸	۴,۹۴۲		ملزومات مصرفی
۱,۰۱۱	۹۰۳		سوخت وسایل نقلیه
۳۳,۷۴۴	۱,۰۸۶		سایر
۱,۰۶۵,۲۲۶	۱,۴۹۲,۶۳۴		

۱-۵-۶- افزایش هزینه استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات به دلیل راه اندازی ماشین آلات و تجهیزات جدید بوده است.

۲-۵-۶- افزایش هزینه های لوازم و قطعات یدکی مصرفی و حمل و بسته بندی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و تعداد آن بوده است.

۳-۵-۶- افزایش هزینه گاز مصرفی عمدتاً ناشی از راه اندازی کوره ۲ کارخانه قزوین بوده است.

۷- هزینه های عمومی، اداری و فروش

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۴۱۱,۶۸۰	۶۶۲,۵۵۷	۶-۳-۱	حقوق و مزایا
۵۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۷-۱	پاداش هیئت مدیره
۴۴,۷۹۸	۴۸,۵۵۵		ملزومات و نوشت افزار
۳۸,۷۳۲	۴۵,۳۵۰		خرید خدمات انسانی
۲۲,۶۴۳	۲۸,۹۲۰		هزینه غذا
۲۱,۴۵۲	۲۲,۱۸۳		استهلاک اموال، اثاثه و ملزومات
۱۶,۱۰۱	۲۳,۵۰۵		تعمیرات و لوازم مصرفی
۲,۶۳۰	۶,۲۲۱		هزینه های ثبتی و قضائی
۹,۴۸۷	۲۵,۷۴۷		هزینه های تبلیغات-نمایشگاه صنعت شیشه
۴,۱۵۵	۶,۵۶۰		جشن و پذیرائی
۹,۸۴۲	۳۷,۰۱۴		سوخت وسایل نقلیه
۳,۶۸۶	۳,۹۳۸		برق مصرفی
۴۵۹	۱۸,۶۴۱		پست و مخابرات
۱۶,۷۳۲	۵,۶۷۳		کارمزد نمایندگان فروش
۱,۷۶۶	۲,۶۶۴		حسابرسی
۱۲۶,۸۸۶	۱۴۵,۶۱۶		سایر
۷۸۰,۹۴۹	۱,۱۱۷,۱۴۳		

۱-۷- پاداش هیئت مدیره طبق مصوب مجمع عمومی عادی سالانه سال ۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ بوده است.

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۰,۹۴۳	۱۲,۹۱۵	فروش غذا و ضایعات
۱۱۵,۹۳۳	۳۹,۱۹۱	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۶۶۱	-	سایر درآمد های عملیاتی
<u>۱۶۷,۵۳۷</u>	<u>۵۲,۱۰۶</u>	

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۵,۳۰۱	۹۵	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۱۲۶	۲۷۱	سایر هزینه‌های عملیاتی (کسری انبارگردانی)
<u>۲۵,۴۲۷</u>	<u>۳۶۶</u>	

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۵,۳۲۷	۵,۵۶۶	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۲,۴۷۳	۷۹۵	سایر
<u>۴۷,۸۰۰</u>	<u>۶,۳۶۱</u>	

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۷۰۲,۰۰۰	۱۱-۱
-	۲۴۰	
۱,۵۳۳	۱,۱۳۰	
(۴۶,۶۶۴)	(۸,۴۲۷)	۲۸-۱-۴
-	۴۴۱	
<u>(۴۵,۱۳۱)</u>	<u>۶۹۵,۳۸۴</u>	

سود فروش دارایی ثابت

سود فروش سرمایه گذاری

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی

زیان تسعیر بدهی ارزی به شرکت Pilkington

سایر

۱۱-۱- سود فروش دارایی ثابت ناشی از فروش ۲۲.۲۰۰ مترمربع زمین با امکانات ساختمان، سوله و تاسیسات و ... بوده است. (یادداشت ۲)

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۳۴۹,۶۹۳	۲,۳۸۲,۹۸۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۶۹۲,۲۰۰)	(۴۲۹,۴۶۸)	اثر مالیاتی
۳,۶۵۷,۴۹۳	۱,۹۵۳,۵۱۶	
(۹۲,۹۳۱)	۶۸۹,۰۲۳	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۵,۰۳۳	۲,۵۴۲	اثر مالیاتی
(۷۷,۸۹۸)	۶۹۱,۵۶۵	
۴,۲۵۶,۷۶۲	۳,۰۷۲,۰۰۷	سود خالص قبل از مالیات
(۶۷۷,۱۶۷)	(۴۲۶,۹۲۶)	اثر مالیاتی
۳,۵۷۹,۵۹۵	۲,۶۴۵,۰۸۱	سود خالص
<u>۱۴۰۲/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>	
تعداد	تعداد	
۲۵,۳۹۷,۴۰۹,۰۰۰	۲۵,۳۹۷,۴۰۹,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳,۶۴۶,۷۵۱)	(۲۲,۶۹۷,۲۶۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<u>۲۵,۳۹۳,۷۶۲,۲۴۹</u>	<u>۲۵,۳۷۴,۷۱۱,۷۳۲</u>	میانگین موزون تعداد سهام

۱۲-۱- با توجه به اینکه طی سال جاری، سهام عادی بالقوه وجود نداشته است لذا سود تقبیل یافته هر سهم با سود پایه هر سهم برابر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقدام سرمایه ای در اختیار	رضخ پرداخت سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مشغولات	معادن	وسایل نقلیه	تاسیسات	تجهیزات آلات و	ساخته‌ها	زمین
۲۹,۳۱۳,۰۷۱	۲,۱۲۶,۹۱۰	۵۳۴,۳۹۲	۱,۲۲۸,۳۴۷	۳۳,۶۸۲,۴۱۲	۱۹۶,۹۱۰	۲۵۱,۸۴۰	۲۸۸	۳۷۵,۵۰۴	۱,۳۳۵,۷۱۸	۴,۹۲۷,۶۸۸	۴۴۲,۱۸۸	۲۵,۱۹۰,۱۷۵
۲,۶۰۵,۰۷۴	۲,۶۰۵,۹۸۸	۱۰۰,۸۴۰	۱۸۳,۹۰۷	۵,۱۳۲,۳۳۶	۳۵۰۹	۴۹,۹۶۰	-	۶,۹۲۸	۴۱,۶۶۲	۳۳۵,۵۲۸	۶۴,۶۲۲	-
-	-	-	(۳۱,۶۰۱)	۲۹,۶۰۱	-	-	-	-	-	-	۲۹,۶۰۱	-
۲۲,۸۱۸,۱۴۵	۶,۰۶۶,۹۰۸	۶۴۳,۳۳۲	۲,۸۸۲,۵۵۲	۳۲,۳۳۵,۲۵۲	۱۵۰,۴۱۹	۳۰۱,۸۰۰	۲۸۸	۷۸۲,۴۴۲	۱,۳۶۸,۳۸۰	۵,۲۱۲,۳۲۶	۵۲۸,۴۱۲	۲۵,۱۹۰,۱۷۵
۳,۴۴۳,۰۰۷	-	-	-	۳,۴۴۳,۰۰۷	۴۷,۴۴۴	۱۰۰,۹۱۷	۵۸	۱۷۵,۳۷۶	۱,۰۰۱,۷۶۲	۱,۹۱۷,۱۹۸	۳۳۱,۵۵۲	-
۳۲۸,۵۷۰	-	-	-	۳۲۸,۵۷۰	۱۵,۳۰۳	۲۵۰,۰۱۸	-	۳۲,۷۴۷	۲۰,۹۲۶	۳۳۵,۸۲۵	۸,۷۵۱	-
۳,۷۹۱,۷۷۷	-	-	-	۳,۷۹۱,۷۷۷	۶۲,۷۴۷	۱۷۵,۹۲۵	۵۸	۱۶۸,۰۲۳	۱,۰۰۱,۶۸۹	۲,۱۵۳,۰۳۳	۲۴,۳۰۳	-
۳۹,۰۲۶,۳۶۸	۶,۰۶۶,۹۰۸	۶۴۳,۳۳۲	۲,۸۸۲,۵۵۲	۳۹,۴۳۳,۴۷۵	۸۱,۶۷۲	۱۷۵,۸۶۵	۳۳۰	۲۱۴,۴۱۹	۳۳۶,۶۹۱	۳,۱۴۰,۲۱۲	۲۹۸,۱۰۹	۲۵,۱۹۰,۱۷۵
۳۵,۷۶۹,۸۶۴	۳,۱۲۶,۹۱۰	۵۳۲,۳۹۳	۲,۷۲۸,۳۳۳	۳۹,۳۳۲,۰۰۸	۹۹,۴۶۷	۱۵۰,۹۱۶	۱۰۱	۲۴۰,۳۲۸	۳۱۴,۹۵۵	۲,۰۲۰,۴۹۰	۲۱۲,۶۳۷	۲۵,۱۹۰,۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

پهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

۱۲,۵۸۰,۵۷۱	۴۲۰,۱۴۴	۴,۳۹۸,۷۷۸	۲,۴۹۸,۷۶۹	۶,۵۲۰,۹۳۰	۷۶,۶۶۸	۱۶۴,۰۰۷	۳۸۸	۲۳۳,۱۵۱	۱,۲۱۱,۸۳۹	۲,۸۸۷,۷۰۱	۴۰۷,۳۲۱	۱,۲۶۱,۹۵۵
۲,۱۵۶,۶۵۰	۳۹۲,۰۷۵	۲۷۸,۵۹۶	۷۲۶,۰۳۹	۷۲۲,۹۴۰	۳۳,۳۷۴	۴۵,۹۱۱	-	۱۳۲,۶۹۲	۳۸,۸۵۰	۵۰۴,۹۹۸	۳,۱۱۵	-
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۷۳۷,۲۲۱	(۱,۷۳۵,۷۸۱)	۴,۶۶۷,۳۷۴	۳,۲۲۴,۸۰۸	۷,۰۰۰,۸۷۰	۱۰۹,۰۴۲	۲۰۹,۹۱۸	۳۸۸	۴۶۵,۸۴۳	۱,۲۵۰,۶۸۹	۳,۳۹۲,۶۹۹	۴۱۰,۳۳۶	۱,۲۶۱,۹۵۵
۲,۴۹۹,۴۶۷	-	-	-	۲,۴۹۹,۴۶۷	۲۷,۳۴۱	۶۴,۰۱۶	۵۸	۸۴,۶۷۳	۹۴۴,۶۹۵	۱,۵۹۳,۷۵۰	۲۱۶,۴۱۲	-
۱۹۹,۳۷۱	-	-	-	۱۹۹,۳۷۱	۷,۶۰۳	۱۶,۶۵۲	-	۲۱,۴۲۲	۲۱,۷۵۵	۱۳۴,۴۲۵	۷,۵۰۴	-
۳,۱۴۳,۳۱۸	-	-	-	۳,۱۴۳,۳۱۸	۳۴,۸۴۴	۸۰,۶۶۸	۵۸	۱۰۵,۱۰۵	۹۸۶,۴۵۰	۱,۷۱۸,۱۷۵	۳۳۳,۹۱۸	-
۹,۹۸۸,۰۰۳	(۱,۷۳۵,۷۸۱)	۴,۶۶۷,۳۷۴	۳,۲۲۴,۸۰۸	۳,۸۵۱,۶۵۲	۷۴,۱۹۸	۱۳۹,۲۵۰	۳۳۰	۳۶۰,۷۲۸	۱,۶۶۳,۳۳۹	۱,۶۷۴,۵۲۴	۱۵۶,۹۱۸	۱,۲۶۱,۹۵۵



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

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بالغ بر مبلغ ۱۵.۰۶۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، سیل، ترکیدگی لوله های آب، ضایعات ناشی از برف و باران و طوفان برخوردار می‌باشد.

۱۳-۲- زمین های شرکت در سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۲.۹۲۸.۲۲۰ میلیون ریال تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی داراییها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. قابل ذکر است طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ مقرر گردیده مبلغ مزبور در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به سرمایه شرکت منتقل گردد، که مبلغ بر مبنای بهای تمام شده به مبلغ ۱.۲۶۲.۱۸۴ میلیون ریال و مبلغ بر مبنای تجدید ارزیابی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۵.۱۹۲.۹۹۵ میلیون ریال بوده است.

۱۳-۳- اموال کارخانه، زمین محل اجرا طرح و ماشین آلات خریداری شده فلوت نارسجین به منظور استفاده از حد اعتباری و اخذ تسهیلات بانکی جدید در رهن بانک تجارت می باشد.

۱۳-۴- جدول اضافات و نقل و انتقالات دارایی های ثابت شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	اثاثه و مصنوعات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	جمع
هزینه های ناشی از تعمیرات اساسی	۱۱۹,۷۲۲	-	-	-	-	۱۸۴,۳۴۴
دستگاه سگوریت	۱۷,۳۶۰	-	-	-	-	۱۷,۳۶۰
خرید و تعمیرات رول شیشه	۱۲۸,۸۲۳	-	-	-	-	۱۲۸,۸۲۳
خرید ربات برداشت شیشه	۲۵,۹۰۰	-	-	-	-	۲۵,۹۰۰
خرید چند دستگاه انواع کامپیوتر با متعلقات	-	-	۱۴,۸۲۰	-	-	۱۴,۸۲۰
خرید دیزل ژنراتور	-	۱۲,۰۰۰	-	-	-	۱۲,۰۰۰
دستگاه مگنت برقی	۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰
خرید چند دستگاه انواع الکترو موتور	-	۶,۶۹۶	-	-	-	۶,۶۹۶
خرید چند دستگاه انواع کولر	-	-	۶,۱۲۰	-	-	۶,۱۲۰
خرید انواع لاستیک	-	-	-	-	۳,۲۱۰	۳,۲۱۰
خرید پمپ هیدرولیک لیفتراک توپوتا	-	-	-	-	۲,۶۳۳	۲,۶۳۳
خرید چند دستگاه انواع دوربین	-	-	۲,۶۱۷	-	-	۲,۶۱۷
خرید ترموکوپل نوع R سرامیکی	-	-	-	۱,۵۳۷	-	۱,۵۳۷
تعمیرات اساسی دستگاه دنا پلاس توربو	-	-	-	-	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵
سایر	۴۰,۷۴۲	۲۲,۹۶۷	۲۶,۴۰۳	۱,۹۷۲	-	۹۲,۰۸۳
جمع	۲۴۵,۵۴۸	۲۲,۶۶۲	۴۹,۹۶۰	۳,۵۰۹	۶,۹۲۸	۵۱۳,۲۳۸

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	طرح جدید شیشه فلوت (عمدتا ساختمان)
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
افزایش ظرفیت	۲,۶۴۶,۹۵۰	۲,۸۱۶,۶۶۵	-	۱۴۰۶	احداث طبقه دوم ساختمان اداری فلوت
افزایش ظرفیت	۶۹۳	۶۹۳	-	-	ساختمان اداری شماره دو فلوت
افزایش ظرفیت	۷,۲۱۳	۷,۲۱۳	-	-	احداث خانه های سازمانی در واحد فلوت
افزایش رفاه کارکنان	۵۴۰	۵۴۰	-	-	توسعه واحد تحقیقات فلوت
توسعه و بهبود	۲۹,۶۰۰	-	-	-	تعمیرات اساسی کوره ۴ کارخانه قزوین
افزایش ظرفیت	۲۱,۲۱۱	۲۵,۴۰۴	-	-	پروژه کوره شیشه خرده فلوت
افزایش ظرفیت	۲۲,۱۲۶	۲۲,۱۲۸	-	-	
	۲,۷۲۸,۳۴۳	۲,۸۸۲,۶۵۳			

۱۳-۵-۱- اضافات طی دوره طرح جدید شیشه فلوت عمدتاً بابت مواد و مصالح مصرفی و صورت وضعیت پیمانکاران بابت ساختمان تجهیزات می باشد.

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۳۱۸,۲۲۶	۲,۶۰۳,۳۹۱	تامین کنندگان خارجی-دستگاه شیشه ساتینا و کوره سکوریت و غلطک سرامیکی
۵۶۹,۱۷۰	۲,۲۹۶,۵۵۶	تامین کنندگان خارجی-آجر نسوز کوره
۵۴۸,۰۵۲	۸۲۵,۲۲۷	اشخاص وابسته-شرکت اکباتان ساختمان - مهندس مشاور و اجرا - عمدتا فاز ۲ خط فلوت
۲۲۱,۴۷۷	۱۱۵,۱۱۵	اشخاص وابسته-شرکت پاتله - پایه های کوره و نصب
۱۶,۵۵۹	۱۶,۵۵۹	اقیانوس سپید هرمس
۱۱,۴۶۷	۱۱,۴۶۷	هواگستر (هیراد)
۸,۰۴۰	۸,۰۴۰	شرکت توسعه راهبردی کسب و کار البرز-اجرای دستگاه انتقال شیشه
۲۹۹,۸۵۳	۲,۵۶۸	ستاره آبی تجارت
۲۰۸,۵۷۵	-	شرکت GUNTHER بابت میز برش
۳۰,۱۸۰	-	کمپرسور سازی هواکاران صنعت-نمایشگر کمپرسور
۱۵,۵۰۰	-	مهندسین صنعت اراده فردا-میز برش
۲۰,۸۲۱	۱۸۷,۹۸۵	سایر پیش پرداخت های سرمایه ای
۳,۲۶۷,۹۲۰	۶,۰۶۶,۹۰۸	

۷-۱۳- اقلام سرمایه‌ای نزد انبار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۶۰,۴۶۳	۲۳۴,۴۸۶	آجر نسوز - جهت تعمیرات سرد کوره ها
۲۷۳,۹۳۰	۴۰۸,۸۴۶	سایر اقلام سرمایه ای
۵۳۴,۳۹۳	۶۴۳,۳۳۲	

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

۱۴ - دارائیه نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	سایر	حق امتیاز خدمات عمومی	حق الامتياز استخراج معادن
۳۳,۲۴۳	۳۱,۰۹۹	۱,۹۵۷	۹,۸۵۲	۳۳۴
۱۴,۸۰۳	۱۴,۸۰۳	-	-	-
۴۸,۰۴۶	۴۵,۹۰۲	۱,۹۵۷	۹,۸۵۲	۳۳۴
۹,۵۲۲	۹,۵۲۲	-	-	-
۵,۸۱۵	۵,۸۱۵	-	-	-
۱۵,۳۳۷	۱۵,۳۳۷	-	-	-
۳۲,۷۰۹	۲۰,۵۶۵	۱,۹۵۷	۹,۸۵۲	۳۳۴
۳۲,۷۲۰	۱۱,۵۷۷	۱,۹۵۷	۹,۸۵۲	۳۳۴
۲۴,۶۹۸	۱۲,۵۵۵	۱,۹۵۷	۹,۸۵۲	۳۳۴
۸,۵۴۷	۸,۵۴۷	-	-	-
۳۲,۲۴۵	۲۱,۱۰۲	۱,۹۵۷	۹,۸۵۲	۳۳۴
۶,۹۴۸	۶,۹۴۸	-	-	-
۱,۴۶۵	۱,۴۶۵	-	-	-
۸,۴۱۳	۸,۴۱۳	-	-	-
۲۴,۸۱۳	۱۲,۶۸۹	۱,۹۵۷	۹,۸۵۲	۳۳۴

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

موسسه حسابرسی پیمان
 گزارش

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

۱۵- سرمایه گذارهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۵۷,۶۲۲	۵۷,۶۲۲	-	-	۵۷,۶۲۲	۱۵-۱
۷,۰۴۷	۷,۰۴۷	-	-	۷,۰۴۷	۱۵-۲
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱
۶۶۴,۶۶۹	۶۶۴,۶۶۹	-	-	۶۶۴,۶۶۹	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
پیش پرداخت خرید سهام شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه

(مبالغ به میلیون ریال)

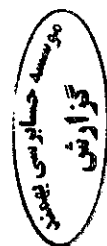
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نوع وابستگی	یادداشت
-	۵۳,۸۱۱	-	۵۳,۸۱۱	-	-	۵۳,۸۱۱	۴۵	۹,۰۱۳,۹۷۶	وابسته	۱۵-۱-۱
-	۳,۷۲۱	-	۳,۷۲۱	-	-	۳,۷۲۱	۱۰۰	۳۴۵,۰۰۰	فرعی	۱۵-۱-۲
-	۷۰	-	۷۰	-	-	۷۰	۷۰	۷,۰۰۰	فرعی	۱۵-۱-۳
-	۲۰	-	۲۰	-	-	۲۰	-	-	-	-
-	۵۷,۶۲۲	-	۵۷,۶۲۲	-	-	۵۷,۶۲۲	-	-	-	-

شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
شرکت شیشه شنار ایران
شرکت حمل و نقل شیشه فلوت کاسپین
شرکت توسعه سرمایه گذاری استان همدان



شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱۵- شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه در دوره ۱۳۵۳ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در کیلومتر ۲۲ جاده تاکستان، همدان استقرار یافته است. موضوع فعالیت شرکت عبارت از عملیات اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن، ایجاد واحدهای دانه بندی و تغلیظ و صدور و فروش مواد معدنی می باشد. سنگ سیلیس استخراجی از معادن مورد بهره برداری شرکت بعنوان مواد اولیه تولید پودر سیلیس مصرف می گردد. پیرو آگهی مزایده عمومی منتشر شده مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۱ مبنی بر فروش تعداد ۳.۹۸۶.۰۰۰ سهم (۲۰ درصد) متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) در شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص) سهام مزبور به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال توسط شرکت خریداری گردیده است و با توجه به توافق نامه انتقال سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ فی مابین شرکت و سهامداران قبلی شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه، انتقال سهام بنام شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ انجام شده است. متعاقباً با طرح دعوی شرکت نفیس شیشه (یکی از شرکت کنندگان در مزایده) در دادگستری، مطابق دادنامه قطعی شماره ۱۰۰۶۹۵۵/۱۰۰۳۶۸۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ شعبه ۶۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران واگذاری سهام مذکور به شرکت شیشه قزوین ابطال گردیده و مطابق رای صادره این سهام باید به شرکت نفیس شیشه واگذار شود به دلیل در جریان بودن پیگیری های شرکت در خصوص موضوع فوق مبلغ پرداختی به عنوان پیش پراخت خرید سرمایه گذاری در حسابها انعکاس یافته است.

۱-۲-۱۵- شرکت شیشه شناور ایران با هدف اجرای طرح تولید شیشه فلوت تاسیس گردید. لکن عملیات آن در دوره ۱۳۷۲ بعلت عدم تخصیص ارز دولتی و عدم تامین نقدینگی لازم متوقف گردید و در دوره ۱۳۷۴ شرکت شیشه قزوین با توجه به بلااستفاده ماندن زمین و امکانات ایجاد شده در آن زمین و کلیه مستحقات و امتیازات آب و برق و گاز از شرکت شیشه شناور ایران خریداری و در حال حاضر کارخانه تولید شیشه فلوت روی زمین مورد نظر احوادث گردیده است.

۱-۳-۱۵- شرکت حمل و نقل شیشه فلوت کاسپین به منظور انجام امور حمل و نقل از مبداء ضیاءآباد شهرستان تاکستان به سایر نقاط کشور تاسیس گردیده است، که ۷۰ درصد سرمایه معادل ۷۰ میلیون ریال آن متعلق به این شرکت می باشد.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی شامل ۱۳ فقره سپرده به سررسیدهای آتی نزد بانکهای تجارت مطهری، فاطمی و بانک ملی شعبه مرکزی می باشد.

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

۱۶- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		پیش پرداخت های خارجی:
۱۳,۲۹۳	۳۸۸,۷۷۳	سفارشات قطعات مصرفی
۲۷,۸۰۰	۹۲,۴۲۹	سفارشات مواد اولیه
۴۱,۰۹۳	۴۸۱,۲۰۲	
		پیش پرداختهای داخلی:
۱۲۳,۸۶۳	۴۲۵,۴۰۳	۱۶-۱ خرید قطعات ولوازم یدکی و مصرفی
۹۰,۵۹۴	۳۲۳,۳۴۹	۱۶-۲ خرید مواد اولیه
۱۰۶,۰۹۳	۶۸,۴۳۲	۱۶-۳ سایر پیش پرداختها
۳۲۰,۵۵۰	۸۱۷,۱۸۴	
۳۶۱,۶۴۳	۱,۲۹۸,۳۸۶	

۱۶-۱- پیش پرداخت های داخلی بابت خرید قطعات ولوازم یدکی و مصرفی مندرج در جدول فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۲۴۰,۲۸۲	شرکت سالم تجارت فولاد کوثر - خرید قلع
۸,۳۷۱	۸۰,۳۲۵	شرکت نفت ایرانول - خرید روغن
۱۰,۰۰۰	۳۲,۰۸۹	شرکت پرهیز کالا مهر - خرید مواد غذایی
-	۹,۸۴۰	شرکت کیهان فولاد کههد - خرید آهن آلات و قلع
۴,۴۰۶	۳,۰۳۶	اشخاص وابسته - شرکت کاشی جم - خرید انواع رنگ
۱۱,۲۶۲	۳۷۱	شرکت مهسان پروفیل - خرید پروفیل و...
۱۱,۱۹۸	-	اشخاص وابسته - دامداری هشتگرد - عمدتاً خرید گوشت و مرغ
۷۸,۶۲۶	۵۹,۴۶۰	سایر
۱۲۳,۸۶۳	۴۲۵,۴۰۳	

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

۱۶-۲- پیش پرداخت های داخلی بابت خرید مواد اولیه مندرج در جدول فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۱۱۹,۶۵۰	کارخانجات شیشه اردکان
-	۱۶۵,۷۶۵	شرکت کانه فرا آرمان
۷۲,۶۷۸	۷۲,۶۷۸	بازرگانی محسن رهبر
۱۰,۰۰۰	۴۳,۹۷۳	شرکت هیربد شیمی آریا
۲,۳۷۰	۸,۳۷۵	شرکت معدنی املاح ایران
۴۳۰,۲۷۰	۴,۰۸۱	شرکت سدیم کاوه - کربنات سدیم
۳۶۲,۸۵۷	۶۵۹	شرکت صنایع شیمیایی کاوه سودا
۸۴۲	۸۴۲	شرکت ایران فلوت
۵۳۳	۵۳۳	شرکت متانول کاوه
۴,۱۷۱	۷,۴۰۸	سایر
۸۸۳,۷۲۱	۴۲۳,۹۶۴	
-	(۱۰۰,۶۱۵)	انتقال پیش پرداخت کارخانجات شیشه اردکان به یادداشت توضیحی ۲۸-۱-۳
(۴۳۰,۲۷۰)	-	انتقال پیش پرداخت شرکت سدیم کاوه به یادداشت توضیحی ۲۸-۱-۱
(۳۶۲,۸۵۷)	-	انتقال پیش پرداخت شرکت صنایع شیمیایی کاوه سودا به یادداشت توضیحی ۲۸-۱-۱
۹۰,۵۹۴	۳۲۳,۳۴۹	

۱۶-۳- سایر پیش پرداخت های داخلی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷,۹۷۱	۱۷,۹۷۱	پیش پرداخت مالیات اجاره - شرکت گلرنگ
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	ناطق محمدرضا
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	سید مهدی علوی
۶۶,۱۲۲	۲۸,۴۶۱	سایر
۱۰۶,۰۹۳	۶۸,۴۳۲	

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

۱۷ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کالای ساخته شده		۳,۴۴۰,۰۶۲	۵,۰۱۲,۲۹۲
مواد اولیه		۱,۷۳۴,۹۴۶	۲,۰۵۶,۵۰۲
قطعات و لوازم یدکی		۱,۲۲۳,۵۱۱	۱,۵۰۱,۹۹۳
کالای در جریان ساخت		۸۴,۸۰۶	۱۲۲,۴۵۳
جمع		۶,۴۸۳,۳۲۵	۸,۷۰۳,۲۴۰
کالای امانی شرکت نزد دیگران		۶,۲۹۰	۴۶,۷۹۱
		۶,۴۸۹,۶۱۵	۸,۷۵۰,۰۳۱

۱۷-۱ - موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۱,۳۹۶ میلیارد ریال در مقابل حوادث ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل و خسارت ناشی از باران و برف از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد.

۱۸ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
تجاری:								
اسناد دریافتنی:								
اشخاص وابسته - صنایع پتروشیمی هگمتانه		۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
سایر مشتریان	۱۸-۱	۱,۴۱۰,۳۶۴	۵۷۹,۷۵۴	-	-	-	۵۷۹,۷۵۴	
اسناد واخواست شده	۱۸-۲	۴۳,۴۹۸	۴۰,۴۷۸	-	-	-	۴۰,۴۷۸	
		۱,۴۶۳,۸۶۲	۶۲۰,۲۳۲	-	-	-	۶۲۰,۲۳۲	
حساب های دریافتنی:								
سایر مشتریان	۱۸-۳	۷۷۷,۰۶۳	۹۹۹,۷۷۶	(۴۱,۵۴۰)	۴۰۰,۶۴۷	۶۴۰,۶۶۹	۶۴۰,۶۶۹	
		۷۷۷,۰۶۳	۹۹۹,۷۷۶	(۴۱,۵۴۰)	۴۰۰,۶۴۷	۶۴۰,۶۶۹	۶۴۰,۶۶۹	
		۲,۲۴۰,۹۲۵	۱,۶۲۰,۰۰۸	(۴۱,۵۴۰)	۴۰۰,۶۴۷	۱,۲۶۰,۹۰۱	۱,۲۶۰,۹۰۱	
سایر دریافتنی ها:								
اسناد دریافتنی:								
اشخاص وابسته - حمیدرضا علاقه‌بندیان		۶۸۲,۷۶۱	-	-	-	-	-	
سایر اشخاص		۳۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
		۹۹۲,۷۶۱	-	-	-	-	-	
سایر حساب های دریافتنی:								
اشخاص وابسته - شرکت پویا داده پردازان قرن		۶۱,۲۳۸	۷۲,۹۳۳	-	-	-	۷۲,۹۳۳	
اشخاص وابسته - شرکت فلوت کاسپین		۱,۴۸۵	۸,۴۸۰	-	-	-	۸,۴۸۰	
اشخاص وابسته - شرکت سیمان کارون		۱۰,۶۸۴	۱۷,۶۲۲	-	-	-	۱۷,۶۲۲	
شرکت اطلس داران	۱۸-۴	۱۶۰,۹۳۷	۱۶۰,۹۳۷	-	-	-	۱۶۰,۹۳۷	
کارکنان (وام و مساعده)		۱۴۴,۸۹۶	۲۱۲,۵۳۶	-	-	-	۲۱۲,۵۳۶	
شرکت تباين سيصد و شصت		۸۹,۴۶۴	۸۹,۸۲۲	-	-	-	۸۹,۸۲۲	
قاسم رحيم زاده		۱۹,۴۹۷	۱۹,۴۹۷	-	-	-	۱۹,۴۹۷	
سایر		۲۱۴,۱۵۶	۲۲۵,۰۶۸	(۷,۴۰۹)	-	-	۲۲۲,۴۷۷	
		۶۹۲,۳۵۷	۸۰۶,۸۹۵	(۷,۴۰۹)	-	-	۸۱۴,۳۰۴	
		۳,۹۲۶,۰۴۳	۲,۴۴۶,۹۰۲	(۴۸,۹۴۹)	۴۰۰,۶۴۷	۲,۰۷۵,۲۰۵	۲,۰۷۵,۲۰۵	

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

۱۸-۱- مانده حساب اسناد دریافتی سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۱۰,۰۳۸	۴۶۷,۳۵۸	شرکت تولیدی شیشه های ایمنی بهنور
۱۴۰,۰۰۰	۳۳۴,۰۰۰	شرکت شیشه ایمن شیشه سپهر
۲۷,۰۰۰	۱۲۰,۵۳۰	توسعه صنعت مهرسان نوین
۸۱,۱۰۶	۵۹,۷۰۰	صنایع شیشه گیلان
۵۶,۰۵۳	۵۳,۴۰۳	مسعود احمدی ثابت
۳۶,۰۰۰	۱۲,۱۲۱	جواد ایرانی راد
۹۶۰,۰۰۰	-	شرکت ونوس شیشه
۷۵,۱۰۰	-	سایر
۱,۸۸۵,۲۹۷	۱,۰۴۷,۱۱۲	
-	(۴۶۷,۳۵۸)	بابت پیش دریافت شرکت تولیدی شیشه های ایمنی بهنور از یادداشت ۳۰
(۴۷۴,۹۳۳)	-	بابت پیش دریافت شرکت ونوس شیشه از یادداشت ۳۰
۱,۴۱۰,۳۶۴	۵۷۹,۷۵۴	

۱۸-۲- مانده حساب اسناد وخواست شده مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۳,۸۰۰	۱۳,۸۰۰	سعید باقری احمد آباد
۵,۶۹۴	۵,۶۹۴	گروسی محمد
۳,۱۱۷	۳,۱۱۷	محسن تقی پوراگاهی
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	بانیان فرافرم نمای مبنا کیش
۱,۷۴۳	۱,۳۴۳	تولیدی شیشه های ایمنی بهنور
۱,۸۴۵	۱,۶۹۵	احمد محمد زاده چونیلی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	محسن صاحبی اسد
۱۳,۶۵۹	۱۱,۱۸۹	سایر
۴۳,۴۹۸	۴۰,۴۷۸	

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

۱۸-۳- مانده حساب‌های دریافتی سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال	
۹۰,۰۱۴	۱۴۷,۶۸۶	-	۱۴۷,۶۸۶	۱۴۷,۶۸۶	حسابهای دریافتی ریالی :
-	۴۸,۲۲۷	-	۴۸,۲۲۷	۴۸,۲۲۷	شرکت سایپا شیشه
۳۹,۹۴۲	۴۳,۴۱۲	-	۴۳,۴۱۲	۴۳,۴۱۲	تولیدی شیشه سازان جام ایمن
-	۱۱,۵۳۶	-	۱۱,۵۳۶	۱۱,۵۳۶	شرکت ایمن شیشه سپهر
۲۰,۷۳۶	۴,۱۳۱	-	۴,۱۳۱	۴,۱۳۱	سعید باقری احمدآباد
۱,۷۲۵	۴۲۱	-	۴۲۱	۴۲۱	مسعود احمدی ثابت
۴۸,۳۲۳	-	-	-	-	شرکت بازرگانی مهربان تجارت البرز
۲۴,۵۸۸	-	-	-	-	شرکت صنایع شیشه سجادی
۱۲۱,۶۰۱	۳۶۳,۸۴۸	(۲۱,۴۰۸)	۳۸۵,۲۵۶	۳۸۵,۲۵۶	مرتضی قراخان
۳۴۶,۹۲۹	۶۱۹,۲۶۱	(۲۱,۴۰۸)	۶۴۰,۶۶۹	۶۴۰,۶۶۹	سایر
۸۹,۸۷۵	۱۱۸,۷۲۹	-	۱۱۸,۷۲۹	۱۱۸,۷۲۹	حسابهای دریافتی ارزی :
۶۲,۷۷۸	۱۰۸,۷۹۷	-	۱۰۸,۷۹۷	۱۰۸,۷۹۷	winluck general trading fz llc
۱۵۶,۹۹۲	۸۳,۱۱۶	-	۸۳,۱۱۶	۸۳,۱۱۶	شرکت کمال آلتین
۴۳,۴۲۳	۴۲,۰۴۹	-	۴۲,۰۴۹	۴۲,۰۴۹	GREEN HYBRID
۱۰,۱۷۸	۱۰,۰۶۴	-	۱۰,۰۶۴	۱۰,۰۶۴	ASAL DEGERLI TASLARITH.IHR.VE DIS
۲,۲۵۲	۲,۲۵۲	-	۲,۲۵۲	۲,۲۵۲	lucid crest global
۱۹۰	۱۹۰	-	۱۹۰	۱۹۰	محسن صاحبی اسد
۴۱,۹۱۴	۱۸	-	۱۸	۱۸	lmer glass company
-	-	(۱۰,۷۳۰)	۱۰,۷۳۰	۱۰,۷۳۰	aldogan caglayan camcl cam
-	-	(۲,۵۱۸)	۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	خاکپور بلال
۲۲,۵۳۲	۱۵,۳۰۰	(۶,۸۱۴)	۲۲,۱۸۴	۲۲,۱۸۴	صداقت هوشنگ
۴۳۰,۱۳۴	۳۸۰,۵۱۵	(۲۰,۱۳۲)	۴۰۰,۶۴۷	۴۰۰,۶۴۷	سایر
۷۷۷,۰۶۳	۹۹۹,۷۷۶	(۴۱,۵۴۰)	۱,۰۴۱,۳۱۶	۱,۰۴۱,۳۱۶	

۱۸-۳-۱- مانده حسابهای دریافتی ارزی با در نظر گرفتن ذخیره کاهش ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی جمعا به مبلغ ۶۳۲.۴۶۶.۷ دلار می باشد که با کسر ذخیره مطالبات مشکوک الوصول با نرخ ۵۹۳.۰۰۰ ریال تسعیر شده است. حسابهای دریافتی تجاری ارزی عمدتاً (GREEN HYBRID-ASAL DEGERLI TASLARITH.IHR.VE DIS-winluck general trading fz llc-شرکت کمال آلتین) براساس توافق با مشتریان خارجی در دوره مالی بعد وصول خواهد شد.

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱۸- در سنوات قبل براساس کارشناسی انجام شده و جهت پرداخت قسمتی از تعهدات شرکت، اقدام به فروش انبارهای شرکت واقع در احمدآباد مستوفی جمعا" به مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال به شرکت اطلس داران گردید که همزمان با انعقاد مبیاعه نامه ۱۲۰ میلیارد ریال آن دریافت و تتمه آن به مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال به بدهکاری حساب شرکت مذکور منظور گردید تا طبق مفاد مبیاعه نامه در زمان انتقال قطعی سند در دفتر اسناد رسمی دریافت گردد. سود حاصل از فروش انبارهای مذکور به مبلغ ۲۷۱,۷۲۳ میلیون ریال در حسابهای سنوات قبل شناسایی گردیده است. در این خصوص اقدامات حقوقی در خصوص عودت انبارهای شرکت در جریان می باشد.

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		نرخ سود	شرح
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۸۷۹	-	۱۸٪	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۱,۸۷۹	-		

۱۹-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا بابت خرید ۱۲۰,۰۰۰ واحد بوده که مبلغ فروش آن ۲,۱۱۹ میلیون ریال و مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال سود فروش سرمایه گذاری در یادداشت ۱۱ لحاظ شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲۰- موجودی نقد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۲۰,۴۸۸	۶۶,۳۲۳		موجودی نزد بانکها (ریال)
۵۱,۱۸۴	۳۳,۱۰۳		صندوق ریالی
۲۱,۶۶۶	۲۰,۷۳۳		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۸,۱۸۴	۱۷,۴۹۴		تنخواه گردانها
۹,۷۵۹	۹,۷۵۹	۲۰-۱	موجودی نزد بانکها(ارزی)
۶۲۷	۷۹۷	۲۰-۲	صندوق ارزی
۲۲۱,۹۰۸	۱۴۸,۲۰۹		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل مبلغ ۱۲,۸۳۵ دلار و ۴۶,۱۶۳ یورو می باشد .

۲۰-۲- صندوق ارزی شامل مبلغ ۱,۲۷۸ دلار و ۶۰ یورو می باشد . که به نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۶۰۰,۰۰۰	-	زمین، ساختمان و سوله ...
۲,۶۰۰,۰۰۰	-	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲۱-۱- شرکت شش دانگ یک قطعه زمین را به موجب کارشناسی انجام شده به مبلغ ۳,۳۰۲ میلیارد ریال توسط هیئت سه نفره کارشناس رسمی دادگستری - استان خراسان طبق درخواست از کلون کارشناسان رسمی دادگستری و آگهی عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ شامل ۲۲,۲۰۰ مترمربع زمین با امکانات ساختمان، سوله و تاسیسات و ... به مزایده گذاشته که طی آن و با انعقاد مبیاعه نامه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ با قیمت کارشناسی به ۳,۳۰۲ میلیارد ریال به آقای حمیدرضا علاقبندیان (اشخاص وابسته) فروخته شده است. طبق ماده ۴ مبیاعه نامه مقرر گردیده بخشی از بهای معامله از محل سود سهام پرداختنی و مابقی به مبلغ ۶۸۳ میلیارد ریال طی ۷ فقره چک به سررسید های ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تا ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ دریافت که تا تاریخ تهیه این یادداشت تعدادی از چکها در سررسید و و تعدادی قبل از موعد سررسید وصول و زمین مزبور به خریدار تحویل شده است.

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

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در هنگام تاسیس ۱۲۰ میلیون ریال بوده و در چندین مرحله که آخرین آن در سال ۱۴۰۳ بوده به مبلغ ۲۵,۳۹۷,۴۰۹ میلیون ریال شامل بیست و پنج میلیارد و سیصد و نود هفت هزار چهارصد و نه هزار سهم عادی با نام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده افزایش یافته است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰٪	۷۱۳,۴۱۱,۱۵۴	۵۰٪	۱۲,۶۸۸,۲۳۱,۶۹۶	شرکت لدرورکه وایمن (آلگماپنه واستونگز گلز شفت)
۶٪	۸۲,۵۱۵,۷۵۶	۶٪	۱,۴۶۷,۵۶۷,۵۰۹	شرکت نیپون شیت گلاس
۴٪	۵۷,۸۳۳,۴۹۰	۴٪	۱,۰۲۸,۵۸۵,۹۹۳	صندوق تقویت سازمان برنامه
۲٪	۳۰,۱۷۹,۹۲۵	۲٪	۵۳۶,۷۵۹,۰۳۲	آقای حمیدرضا علاقی‌دیابان
۱٪	۱۷,۵۴۰,۸۸۲	۱٪	۲۴۵,۳۵۳,۵۱۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
۲٪	۲۱,۵۳۳,۸۳۲	۲٪	۳۸۲,۹۸۵,۶۷۱	سازمان خدمات اجتماعی
۱٪	۱۴,۶۷۳,۱۹۱	۱٪	۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰	علی اوسط شیرازی
۱٪	۱۳,۵۷۱,۷۱۲	۱٪	۲۴۱,۳۷۶,۹۷۵	دانشگاه صنعتی شریف
۳۳٪	۴۷۶,۷۴۰,۰۵۸	۳۳٪	۸,۴۴۷,۳۴۸,۶۰۵	سایرین (حدود ۱۱,۲۸۰ شخص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۵,۳۹۷,۴۰۹,۰۰۰	

۲۲-۱- طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۴۲۸,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۵,۳۹۷,۴۰۹ میلیون ریال از محل سود انباشته و تجدید ارزیابی ها برترتیب به مبلغ ۴۱,۱۸۹ میلیون ریال و ۲۳,۹۲۸,۲۲۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۸ به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت ماده ۵۱ اساسنامه مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ ایجاد گردیده است. براساس مفاد مواد مذکور ۵ درصد از سود خالص هر دوره پس از کسر زیان دوره های قبل می بایست بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور گردد تا زمانیکه اندوخته مزبور به میزان ده درصد سرمایه شرکت برسد. اندوخته مزبور قابل انتقال به سرمایه نبوده و تا زمان انحلال قابل تقسیم نمی باشد.

۲۴- سایر اندوخته ها

مبلغ اندوخته های طرح و توسعه مندرج در صورت وضعیت مالی طبق تصمیمات مجامع عمومی سنوات قبل صاحبان سهام بر اساس ماده ۵۱ اساسنامه و در اجرای ماده ۱۲۸ قانون مالیاتهای مستقیم (قبل از اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) در حسابها منظور گردیده است.

۲۵- سهام خزانه

خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	سهام تعداد	مبلغ	سهام تعداد	
۳,۲۳۷	۲۰۵,۰۴۳	۳۴,۹۰۷	۱,۲۰۰,۰۳۷	مانده ابتدای سال
۵۲۲,۵۳۰	۱۷۸۷,۰۹۸	۱۷,۴۲۴	۱,۰۰۶,۶۲۵	خرید طی سال
-	-	-	۲۰,۴۹۰,۶۰۶	سهام جایزه ناشی از افزایش سرمایه
(۴۹۰,۸۶۰)	(۱۶,۸۷۵,۱۰۴)	-	-	فروش طی سال
۳۴,۹۰۷	۱,۲۰۰,۰۳۷	۵۲,۳۳۱	۲۲,۶۹۷,۲۶۸	مانده پایان سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
-	-	-	۱۰۳,۹۰۷	-	۱۰۳,۹۰۷	بانک تجارت - اوراق خرید دین
-	-	-	۱۰۳,۹۰۷	-	۱۰۳,۹۰۷	جمع

۲۶-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۹۶,۵۲۶	.	مانده ابتدای دوره
۸۴۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۶۸	دریافت های نقدی
۸۶,۹۳۱	۵,۵۶۶	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۲۴۲,۵۲۶)	(۶۷۴,۰۶۸)	پرداخت بابت اصل وام
(۸۶,۹۳۱)	(۱,۶۵۹)	پرداخت بابت سود و کارمزد و جرائم
-	۱۰۳,۹۰۷	مانده

۲۶-۱-۱- وثایق در اختیار بانک تجارت (اسناد زمین و اموال کارخانه فلوت فارسجین) به منظور استفاده از حد اعتباری، دریافت تسهیلات جدید و خرید دین، همچنان در اختیار بانک بوده و قک رهن نشده است.

۲۶-۲- سررسید اوراق خرید دین از بانک تجارت در سال مالی ۱۴۰۳ می باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۱۸,۱۰۱	۵۵۸,۰۳۹	مانده در ابتدای سال مالی
۱۲۷,۷۲۸	۲۲۷,۷۲۰	ذخیره منظور شده طی سال
(۱۲,۱۹۴)	(۴۲,۲۹۶)	پرداخت شده
۵۳۲,۶۳۵	۷۴۳,۴۶۳	مانده در پایان سال

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

۲۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۸-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
-	۸۱۰,۶۶۱	-	۸۱۰,۶۶۱	اشخاص وابسته شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه- خرید مواد اولیه
۹۲۴,۰۷۱	۱,۲۶۷,۳۹۹	-	۱,۲۶۷,۳۹۹	سایر تامین کننده کالا و خدمات
۹۲۴,۰۷۱	۲,۰۷۸,۰۶۰	-	۲,۰۷۸,۰۶۰	
حساب‌های پرداختنی:				
۱۵۶,۴۰۷	۱۱۱,۹۹۴	-	۱۱۱,۹۹۴	اشخاص وابسته شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه- خرید مواد اولیه
۲۲,۲۶۱	۸۹,۱۱۱	-	۸۹,۱۱۱	سایر تامین کننده کالا و خدمات
۱۸۸,۶۶۸	۲۰۱,۱۰۵	-	۲۰۱,۱۰۵	
۱,۱۱۲,۷۳۹	۲,۲۷۹,۱۶۵	-	۲,۲۷۹,۱۶۵	
سایر پرداختنی‌ها:				
اسناد پرداختنی:				
۶۰,۰۰۰	-	-	-	سایر اشخاص وابسته- شرکت اکباتان ساختمان
۸۲۸,۵۰۲	۲۲۸,۵۴۳	-	۲۲۸,۵۴۳	سایر اشخاص
۸۸۸,۵۰۲	۲۲۸,۵۴۳	-	۲۲۸,۵۴۳	
حساب‌های پرداختنی:				
اشخاص وابسته:				
۷۲۷,۵۶۰	۵۲,۴۸۶	-	۵۲,۴۸۶	حمیدرضا علاءیندیان
۱,۹۰۱	۱,۹۰۱	-	۱,۹۰۱	شرکت سیمان لارستان
-	۳,۰۱۷	-	۳,۰۱۷	شرکت کاشی جم
-	۶,۷۸۱	-	۶,۷۸۱	شرکت بتن شن
۳۲,۴۸۸	-	-	-	شرکت پاتله
-	۶,۸۰۰	-	۶,۸۰۰	شرکت چینی و سرامیک
-	۶,۸۰۰	-	۶,۸۰۰	شرکت کشت و صنعت اکباتان
-	۶,۸۰۰	-	۶,۸۰۰	شرکت صنایع خودرو سازی همدان
۱۱,۴۷۳	۵۰,۵۳۰	-	۵۰,۵۳۰	شرکت فرش پارس
۲,۴۲۶	۲,۸۶۳	-	۲,۸۶۳	شرکت شیشه شناور
۷۸۵,۸۴۸	۱۳۷,۹۷۸	-	۱۳۷,۹۷۸	
۱,۸۹۶,۸۱۷	۱,۹۰۵,۲۴۳	۱,۹۰۵,۲۴۳	-	۲۸-۱-۴ شرکت پیلکینگتون
۱,۰۷۹,۰۴۱	۷۰۳,۷۸۹	-	۷۰۳,۷۸۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۴۹,۱۰۳	۸۹,۵۸۴	-	۸۹,۵۸۴	مالیات حقوق و تکلیفی و اجاره
۲۰۰,۲۴۷	۱۸۳,۸۲۱	-	۱۸۳,۸۲۱	بیمه حقوق کارکنان
۱۷۱,۵۵۶	۵۱۳,۷۵۵	-	۵۱۳,۷۵۵	حقوق و مزایای پرداختنی
۱۹۱,۳۷۰	۱۲۴,۷۶۸	-	۱۲۴,۷۶۸	سپرده‌های حسن انجام کار و بیمه
۲۴,۹۶۱	۵۲,۰۰۵	-	۵۲,۰۰۵	برق قزوین- برق مصرفی
۲۲۲,۱۸۳	۴۹,۰۹۰	-	۴۹,۰۹۰	گاز قزوین- گاز مصرفی
۲۴,۰۴۵	۲۱۵,۸۰۹	-	۲۱۵,۸۰۹	پیمانکاران- ایاب ذهاب
۳,۲۷۹	۳,۲۹۷	-	۳,۲۹۷	ذخیره بازخرید مرخصی
۱۱۸,۳۷۰	۱۱۵,۴۶۵	-	۱۱۵,۴۶۵	شرکت گلرنگ
۷۰۷,۹۱۵	۷۶۳,۳۹۶	-	۷۶۳,۳۹۶	سایر
۴,۷۹۸,۷۸۷	۴,۷۲۰,۰۲۲	۱,۹۰۵,۲۴۳	۲,۸۱۴,۷۷۹	
۶,۴۷۳,۱۳۷	۵,۰۸۶,۵۴۳	۱,۹۰۵,۲۴۳	۳,۱۸۱,۳۰۰	جمع پرداختنی‌های غیر تجاری
۷,۵۸۵,۸۲۶	۷,۲۴۵,۷۰۸	۱,۹۰۵,۲۴۳	۵,۴۴۰,۴۶۵	جمع پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

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

۱-۱-۲۸- اسناد پرداختی تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۸۶,۴۵۸	۷۴۰,۲۱۳	شرکت سدیم کاوه - کربنات سدیم
۷۰۵,۶۲۲	۵۰۲,۷۸۶	شرکت صنایع شیمیایی کاوه سودا
۱۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ذوالفقار محمدرضائی (راننده حمل دولومیت نیاوند)
۱۱,۱۱۸	۴,۴۰۰	فرآیند فرآیند پودر الوان
۱,۷۱۷,۱۹۸	۱,۲۶۷,۳۹۹	
(۴۳۰,۲۷۰)	-	انتقال پیش پرداخت شرکت سدیم کاوه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۸
(۳۶۲,۸۵۷)	-	انتقال پیش پرداخت شرکت صنایع شیمیایی کاوه سودا به یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۸
۹۲۴,۰۷۱	۱,۲۶۷,۳۹۹	

۱-۲-۲۸- حسابهای پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۷۷۷	۱۵,۴۲۷	شرکت معدن دولومیت دره بادام
۱۳,۵۰۶	۲۲,۲۹۲	شرکت معدن دولومیت شادمانه نیاوند
۷,۹۷۸	۵۱,۳۹۲	سایر
۳۲,۲۶۱	۸۹,۱۱۱	

۱-۳-۲۸- اسناد پرداختی غیر تجاری مندرج در جدول فوق به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۶,۸۲۰	۱۰۰,۶۱۵	کارخانجات شیشه اردکان
۳۳,۴۴۸	۳۳,۴۴۸	اداره دارایی قزوین - بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۸,۷۵۰	۱۰۰,۷۶۰	خدمات بیمه ای آسایش گستر - نمایندگی بیمه آسایش گستر
۲۳,۸۰۱	۸,۱۷۵	شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
۳۰۰,۰۰۰	-	ستاره آبی تجارت
۱۶۳,۱۸۹	-	تولیدی شیشه های ایمنی بهنور
۱۵۰,۰۰۰	-	شرکت سالم تجارت فولاد کوثر
۷۲,۴۹۴	۸۶,۱۶۰	سایر
۸۲۸,۵۰۲	۳۲۹,۱۵۸	
-	(۱۰۰,۶۱۵)	انتقال پیش پرداخت کارخانجات شیشه اردکان به یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۸
۸۲۸,۵۰۲	۲۲۸,۵۴۳	

۱-۴-۲۸- مانده بدهی به شرکت پیلکینگتون در خصوص هزینه های آموزشی و ... پروژه فلوت می باشد که در مجموع بالغ بر ۲.۸۸۵.۸۵۷.۶۴ یورو می باشد. مانده بدهی به شرکت مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۶۶۰.۲۰۰ ریال (هر یورو) تسعیر گردیده است. مبلغ ۸.۴۲۷ میلیون ریال به عنوان زیان تسعیر ارز در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) انتقال یافته است.

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

۲۹- سود سهام پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پرداخت شده	اول / طی سال	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۳۳,۳۴۷	مانده	۳۳,۳۴۷	(۸۲)	۳۳,۳۴۷	سال ۱۴۰۰
۶۹,۴۱۰	۶۷,۹۹۷	(۱,۴۱۳)		۶۹,۴۱۰	سال ۱۴۰۱
۳,۵۲۵,۷۰۷	۸۸۵,۹۷۵	(۲,۶۳۹,۷۳۳)		۳,۵۲۵,۷۰۷	سال ۱۴۰۲
-	۱,۱۴۲,۸۸۳	-		۱,۱۴۲,۸۸۳	
۳,۶۲۸,۴۶۴	۲,۱۳۰,۱۲۰	(۲,۶۴۱,۲۲۷)		۴,۷۷۱,۳۴۸	

۲۹-۱-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبلغ ۲۵۰۰ و ۴۵۰۰ ریال می باشد.

۲۹-۱-۲- عدم پرداخت سود سهام سنواتی به دلیل عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام و عدم مراجعه حضوری به محل شرکت جهت دریافت سود سهام بوده است.

۳۰- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۸,۶۵۸	۶۴۳,۱۰۹	مشتریان-ریالی
۲۸,۲۰۵	۱۹۴,۲۲۵	شرکت تولیدی شیشه های ایمنی بهنور
۲,۸۵۶	۱۲۲,۸۷۱	شرکت شیشه ایمنی آسیاشیشه
۲۰۳,۴۳۲	۱۰۳,۲۲۳	شرکت شیشه ایمنی امیداصفهان
۱۲۷,۸۰۶	۳۴,۵۶۶	شرکت صنایع شیشه گیلان
۳۳,۱۵۷	۲۱,۳۲۶	شرکت مهربان تجارت البرز
۶۸,۵۸۸	۱۱,۳۵۱	شرکت توسعه صنعت مهرسان نوین
۴۷۴,۹۳۳	-	سیدمحمد علیمی
۱۷۹,۵۸۱	۱۶۴,۹۶۷	شرکت ونوس شیشه
۱,۱۷۷,۲۱۶	۱,۲۹۵,۶۳۸	سایر مشتریان - ریالی
۲۹۴,۴۱۵	۱,۷۹۴,۹۴۹	مشتریان-ارزی
۴۶,۹۸۱	۲۶۲,۴۵۷	شرکت عبدالکریم
۸۵,۱۷۲	۱۸۲,۳۳۵	mcgi glass
۱۴,۷۱۳	۳۱,۵۷۹	شرکت برادران نوبهاری
۶۲,۷۷۸	-	شرکت سیران بهادران
۴۲,۹۲۲	-	شرکت کمال آلتین
۳,۳۴۷	۲۱۰,۰۶۸	arta glass llc
۵۵۰,۳۲۸	۲,۴۸۱,۳۸۸	سایر مشتریان - ارزی
۱,۷۲۷,۵۴۴	۳,۷۷۷,۰۲۶	
-	(۴۶۷,۳۵۸)	انتقال پیش دریافت شرکت تولیدی شیشه های ایمنی بهنور به یادداشت توضیحی ۱۸-۱
(۴۷۴,۹۳۳)	-	انتقال پیش دریافت شرکت ونوس شیشه به یادداشت توضیحی ۱۸-۱
۱,۲۵۲,۶۱۱	۳,۳۰۹,۶۶۸	

۳۰-۱- مانده مندرج در سرفصل فوق بابت عدم تحویل اقلام درخواستی مشتریان به لحاظ نوع سایز متفاوت درخواست شده با سایز های در حال تولید کارخانه ایجاد گردیده است ، که به مرور به مشتریان تحویل می گردد.

۳۱- مالیات پرداختنی:

(ارقام به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود(زیان) مشمول	سود(زیان) ابرازی	دوره مالی
	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات قسطی	تخصیص اگر ابرازی			
رسیدگی به دفاتر-تخصیص	-	-	-	-	(۳۲۴,۹۹۲)	(۳۱۲,۴۳۲)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر-تخصیص	-	-	-	-	(۳۹۷,۴۷۰)	(۳۸۶,۷۰۶)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۲,۳۷۲	۲,۳۲۲	-	-	(۶۱۸,۱۰۱)	(۶۰۵,۷۲۸)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۵۲۵,۹۶۵	۵۲۵,۲۶۵	۵۶۴,۲۵۱	۳۱۲,۹۱۶	۲,۰۸۶,۱۰۶	۴,۰۸۰,۸۴۲	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۶۰۹,۷۳۶	۶۰۹,۷۳۴	-	۸۸۰,۴۷۷	۴,۸۹۱,۵۴۰	۳,۵۷۹,۵۹۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱,۸۷۸,۳۲۷	۱,۶۲۷,۳۲۷	-	۱,۸۷۸,۳۲۷	۷,۵۱۳,۳۰۶	۹,۶۴۹,۳۸۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۴۲۶,۹۲۶	-	۴۲۶,۹۲۶	۱,۷۰۷,۷۰۵	۳,۰۷۲,۰۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۳,۰۱۶,۴۰۰	۳,۱۹۱,۶۸۴	-	-			

۳۱-۱ مالیات شرکت برای سالهای ۱۳۹۱ و قبل از آن قطعی و همچنین سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۳۱-۲ عملکرد شرکت برای سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ طبق برگهای تشخیص صادره مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۸ و ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ و ۱۸/۰۵/۲۰۱۱ به ترتیب ۳۰،۴۱۱ و ۱۸،۹۵۸ میلیون ریال زیان مورد تأیید سازمان قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در شورای عالی مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۳۱-۳ برای عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۱۴۳،۳۱۰ میلیون ریال زیان مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع مرحله دادرسی مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.
 ۳۱-۴ برگ قطعی عملکرد سال ۱۴۰۰ بعد از انجام تملی مراحل دادرسی مالیاتی از طرف شرکت توسط هیئت هم عرض شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ صادر گردیده است.

۳۱-۵ عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص صادره شده است. که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع مرحله دادرسی مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.
 ۳۱-۶ برای عملکرد دوره مالی جاری بر اساس سود ابرازی و مبنای قانونی ذخیره و با در نظر گرفتن معافیت های صادراتی و مشوق های مالیاتی ذخیره کافی در حسابها منظور شده است.

۳۱-۷ گردش حساب مالیات پرداختنی بشرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)	
مانده در ابتدای سال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۰,۵۱,۹۴۰
مالیات سنوات قبل	۱,۸۷۸,۳۲۷
پرداختی طی سال	۳۷۸,۴۸۴
	(۲۹۲,۳۵۱)
	۳,۰۱۶,۴۰۰
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۳,۱۹۱,۶۸۴



شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۵۷۹,۵۹۵	۲,۶۴۵,۰۸۱	سود خالص
		تعدیلات:
۶۷۷,۱۶۷	۴۲۶,۹۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۵,۳۲۷	۵,۵۶۶	هزینه های مالی
۱۱۴,۵۳۴	۱۸۵,۴۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۰,۸۳۶	۳۵۴,۳۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۳۳)	(۱,۳۷۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۷۰۲,۰۰۰)	سود فروش غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۲۵,۳۰۱	-	زیان تسعیر ارز موجودی نقدی ارزی
۱,۰۶۱,۶۳۲	۲,۹۱۴,۰۱۲	
		تغییر در سرمایه در گردش:
۳۳۳,۸۱۱	۱,۴۹۹,۱۴۰	کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی
(۲,۳۳۶,۳۱۰)	(۲,۲۶۰,۴۱۶)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۶۲۸,۸۳۳)	(۹۳۶,۷۴۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۳۶۸,۹۱۲	(۵۵۷,۵۰۳)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۸۷۳,۱۸۸)	(۶۱۸,۱۶۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲,۵۰۵,۶۱۹	۴۰,۳۳۰	نقد حاصل از عملیات

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

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 دوره های قبل بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .

۳۳-۱-۱- نسب اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶,۰۴۱,۳۹۰	۱۶,۸۴۴,۵۵۰	جمع بدهی ها
(۲۲۱,۹۰۸)	(۱۴۸,۲۰۹)	موجودی نقد
۱۵,۸۱۹,۴۸۲	۱۶,۶۹۶,۳۴۱	خالص بدهی
۳۴,۰۱۷,۹۵۱	۳۵,۵۰۲,۷۲۵	حقوق مالکانه
۴۶.۵	۴۷.۰	نسبت بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد .

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اتخاذ تمهیدات لازم در جهت تأمین برنامه محور ارز مورد نیاز ، انجام معاملات دو جانبه و چند جانبه با کشورهای دوست و همسایه با هدف تأمین متقابل کالاهای مورد نیاز، بر پایه پول ملی و میدانه پایاپای کالا، در جهت حذف دلار از چرخه معاملات شرکت جهت کاهش تاثیرات ارز و... است . رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود .

۳۳-۳- ریسک بازار

ریسک های عمده شرکت شامل موارد ذیل می باشد :

بحران اقتصادی ناشی بیماری های فراگیر از جمله کرونا (ریسک سیستماتیک)

فرسودگی

دامپینگ قیمتی در بازارهای هدف داخلی و خارجی

کاهش تقاضای داخلی با توجه به رکورد صنعت ساختمان

عدم تناسب بین عرضه و تقاضا (افزایش قدرت چانه زنی مشتریان)

افزایش قیمت غیر قابل پیش بینی نرخ ارزها

محدودیت واردات برخی از مواد اولیه و قطعات اصلی

اعتراض و اعتصاب کامیونداران و ناوگان حمل و نقل کشور

شرکت شیشه قزوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت بدنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق افزایش راندمان کلی خطوط تولید، مشارکت با شرکت‌های تولیدکننده محصول نهایی جهت تولید محصول جدید برای افزایش بازار فروش، بازاریابی جهت یافتن مشتریان جدید خارجی و نفوذ به بازار کشورهای جدید و... است. همچنین شرکت با رعایت پروتکل‌های بهداشتی از تمام ظرفیت نسبت به تولیدات برنامه ریزی شده اقدام نموده است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود.

۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تأمین متقابل کالاهای مورد نیاز، بر پایه پول ملی و مبادله پایاپای کالا مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۵-۳۳- ریسک سایر قیمت‌ها

سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند.

۶-۳۳- 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 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 تایید شده گسترش می‌یابد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع مرتبط و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

۷-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تشویق مشتریان با اختصاص امتیازات نقدی و غیر نقدی جهت خرید نقدی به جای خرید اعتباری، نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۸-۳۳- مدیریت ریسک تحریم‌های بین‌المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در دوره‌های اخیر، فروش صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول (از طریق اعتبار اسنادی) مشتمل بر انجام معاملات خارجی انجام گردید، لذا برای مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت و کنترل و انتخاب اشخاص و شرکت‌های خارجی طرف معامله و تعیین قیمت‌های منصفانه معاملاتی از طرف هیأت مدیره صورت گرفته است مضافاً به دلیل نداشتن حساب‌های جاری ارزی نزد بانک‌های خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداخت‌های ارزی از طریق صرافی‌ها انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، نقل و انتقال ارز از طریق صرافی‌های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معتبر بانکی صورت گرفته است.

۹-۳۳- مدیریت ریسک عملیات

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در دوره‌های اخیر، واردات ماشین‌آلات و قطعات اصلی با توجه به عمر مفید آن و جلوگیری از فرسودگی آنها و ایجاد جایگزین مناسب برای آنها، شرکت با صادرات محصولات به کشورهای همسایه شرایط واردات ماشین‌آلات و قطعات را فراهم می‌آورد.

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

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۴۶,۲۲۳	۱۴,۱۱۳	۲۰	موجودی نقد
-	۶۳۲,۳۶۷	۱۸	خالص دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۶,۲۲۳	۶۴۶,۴۸۰		جمع دارایی‌های پولی ارزی
(۲,۸۸۵,۸۵۸)	-	۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۲,۸۸۵,۸۵۸)	-		جمع بدهی‌های پولی ارزی
(۲,۸۳۹,۶۳۵)	۶۴۶,۴۸۰		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱,۹۰۵,۲۴۳)	۳۸۵,۴۹۶		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر بوده است:

مبلغ ارزی-دلار

۴,۴۱۷,۱۷۳

فروش

(۶,۶۲۷,۳۸۳)

پرداخت بابت واردات تجهیزات و قطعات مصرفی و...

تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۷,۳۰۹,۲۰۵	۲۰,۸۳۰,۳۲۸	۲۸,۱۳۹,۵۳۳	۹,۸۲۳,۸۶۵	۲۲,۴۱۴,۴۸۴	۳۲,۲۳۸,۳۴۹

صادرات - یورو

۲۵- عملیات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شرکت/ اشخاص وابسته	تاریخ وابستگی	میانگین ماهانه	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره
شرکت وابسته	شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه	✓	۱,۳۳۲,۰۲۷	-	-	-
	جمع		۱,۳۳۲,۰۲۷	-	-	-
عطو هیئت مدیره مشترک	بویا دانه پردازان قرن	✓	-	۳,۳۲۵	-	-
	کاشی جم	✓	-	-	-	-
	عطو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۶	-	-	-
	شرکت آریان ساختمان	✓	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فرش پارس	-	۳۹,۸۸۱	-	-	-
	شرکت پاتله	-	۸۸,۹۷۵	-	-	-
	شرکت پاتله	-	-	-	-	-
	سهامدار عمده	-	۲۶۰,۰۰۰	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه عمده	آقای حمیدرضا علاءالدینیان	-	۱۲۸,۸۰۲	۳,۳۲۵	-	-
	جمع کل		۱,۳۳۲,۰۲۷	۳,۳۲۵	-	-

۲۵-۱-۱- عملیات انجام شده با شرایط ماکم بر بازار عوارز با همسایگی عملکرد است.

۲۵-۱-۲- جامده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پیش پرداختها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	خالص						
						طلب	بدهی					
شرکت های وابسته	جمع	عطو هیئت مدیره	-	-	-	-	-					
								سهامان لاریجان	۱۷,۶۲۲	-	-	-
								سهامان کلاردون	-	-	(۳,۰۱۷)	-
								شرکت کاشی جم	-	-	(۶,۷۸۱)	-
								شرکت فرش پارس	-	-	(۶,۸۰۰)	-
								شرکت چینی و سرامیک	-	-	(۶,۸۰۰)	-
								شرکت کشت و صنعت آریان	-	-	(۶,۸۰۰)	-
								شرکت صنایع جنوبی سازی همدان	-	-	(۶,۸۰۰)	-
								شرکت حمل و نقل تیرت کاشین	۸,۶۸۰	-	-	-
								شرکت بویا دانه پردازان قرن	۷۲,۸۳۳	-	(۲,۸۶۲)	-
سایر اشخاص وابسته	جمع کل	سایر اشخاص وابسته	۹۹,۰۳۵	-	-	-	-					
								شرکت شیشه منار	۹۹,۰۳۵	-	-	-
								شرکت آریان ساختمان	۸۲۵,۲۷۷	-	(۵۰,۵۲۰)	-
								شرکت فرش پارس	۱۱۵,۱۱۵	-	-	-
								شرکت فرش پاتله	۹۴۰,۳۳۲	-	(۵۰,۵۲۰)	-
								سایر اشخاص وابسته	(۵۲,۶۸۶)	-	-	-
								جمع	(۵۲,۶۸۶)	-	-	-
								سهامدار عمده	(۳۲۹,۹۷۳)	-	-	-
								جمع کل	۹۹,۰۳۵	-	(۳۲۹,۹۷۳)	-

۲۶- تعهدات - بدهیهای احتمالی و داریای مالی احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۱۲۵ اصلاحیه قانون تجارت منتهی است.

۲۶-۲- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر میباشد:

۲۶-۲-۱- عساکرد سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته که در این رابطه بدهی احتمالی وجود دارد.

۲۶-۲-۲- که در حال رسیدگی و سایر ۱۴۰۲ هنوز توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده و از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.

۲۶-۲-۳- بدهی احتمالی در خصوص مالیات حقوق سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و ماده ۱۶۹ سنوات مزبور وجود دارد که باید از لحاظ نظر نهایی سازمان امور مالیاتی مبلغ آن مشخص خواهد شد.

۲۶-۲-۴- رویه‌های پس از تاریخ پایان گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تایید صورت‌های مالی، رویداد قابل ملاحظه ای که مستلزم تجدید یا تعدیل قلم صورت‌های مالی نشده اتفاق نیفتاده است.

