

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| عنوان                                   | شماره صفحه  |
|-----------------------------------------|-------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی       | (۱) الی (۴) |
| صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی | ۱ الی ۴۷    |

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com

شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت شیشه همدان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۹، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) وضعیت ارزی شرکت مورد گزارش در تاریخ صورت وضعیت مالی، موضوع یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، شامل مبالغ داراییهای ارزی ناشی از صادرات و بدهیهای ارزی بوده که براساس نرخ ارز مورد اشاره در یادداشت مزبور (نرخهای سنا و نیما) مورد تسعیر قرار گرفته است. در ضمن به شرح مندرجات یادداشت فوق الذکر شرکت مقرر نموده از داراییهای ارزی خود بابت تأمین منابع مورد نیاز جهت واردات آتی استفاده نماید. لیکن این مؤسسه در شرایط فعلی، نتوانسته است به شواهد و مستندات کافی در خصوص شرایط استفاده از داراییهای ارزی مزبور و نرخهای ارز مورد استفاده جهت تسعیر اقلام یاد شده و تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی مورد بررسی دست یابد.

۵) سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت موضوع یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۵۹ ۹۹۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۰۹ ۹۹۸ میلیون ریال) سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری پاداش پشتیبان پارس می باشد که در این رابطه شرکت در راستای الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تحصیل سهام شرکتهای بورسی توسط خود ناشر و یا سهامدار عمده، اقدام به پرداخت جمعاً مبلغ ۱۱۰ ۰۰۰ میلیون ریال در وجه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس از سال مالی ۱۳۹۹ تاکنون نموده که برخلاف استانداردهای حسابداری به عنوان سرمایه گذاری در واحدهای صندوق یاد شده تلقی گردیده است در رعایت استانداردهای مزبور، میزان سهام تحصیل شده شرکت مورد گزارش توسط صندوق بازارگردان در حکم معامله با مالکان بوده و می بایست به عنوان سهام خزانه به بهای تمام شده به همراه صرف یا کسر ناشی از فروش سهام مذکور در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی می گردید. بموجب شواهد بدست آمده تعداد سهام خزانه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۳۷۸ ۲۳۳ ۹۲ سهم می باشد. هر چند تعدیل حسابها و محاسبات سود هر سهم از این بابت ضروریست لیکن در غیاب قرارداد فی مابین با صندوق بازارگردان یاد شده و نبود مستندات لازم، تعیین تعدیلات لازم در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی، شرکت در سال مالی قبل و سال مورد گزارش دارای کنترل در سهام شرکتهای صنایع بسته بندی ارمغان نگین آریا، تولیدی خدماتی همکار شیشه غرب، زرین نگین سهرورد و مهتاب شیشه خراسان و نفوذ قابل ملاحظه در شرکت صنایع پمپ سازی ایران بوده که در این ارتباط استانداردهای حسابداری در خصوص تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی و بکارگیری روش ارزش ویژه رعایت نشده است.

### اظهار نظر مشروط

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیشه همدان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۸) وضعیت مالیات عملکرد، مالیات و عوارض ارزش افزوده و بیمه ای شرکت، به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۸، ۳-۱-۲۷ و ۳۷-۱-۱ صورتهای مالی، ارائه و افشاء گردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهاری نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بند های ۵ و ۶ این گزارش می باشد.

همچنین در ارتباط با بند ۴ "مبانی اظهار نظر مشروط" در تاریخ صورت وضعیت مالی این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در ارتباط با رفع محدودیتهای موجود بر صورتهای مورد بررسی بدست آورد. از این رو این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات گذشته ظرف مهلت قانونی رعایت نشده است.

۱۱) اسناد مالکیت پروژه اداری تجاری رویال کیش (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱۵ صورتهای مالی) علیرغم اخذ وکالتنامه از فروشنده (شخص حقیقی) تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای موضوع تأمین نقدینگی شرکتهای فرعی و وابسته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۱۳) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۱۴) افشاء تغییرات مشخصات کمیته حسابرسی

۲-۱۴) پرداخت بموقع سود مصوب سال مالی ۱۴۰۰ و سنوات قبل به جهت عدم مراجعه برخی از سهامداران

۳-۱۴) افشاء صورتهای مالی ۶ ماهه و سالانه حسابرسی شده شرکتهای فرعی

۱۵) مفاد ماده ۵ آیین نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه (مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵) مبنی بر عدم تعلق سود سهام به سهام خزانه در موقع تقسیم سود رعایت نشده است.

۱۶) دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص بر اساس بررسی های صورت گرفته و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به جز موضوع انتخاب دبیر کمیته حسابرسی، تنظیم مکانیزمهای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی توسط کمیته حسابرسی و کنترلهای داخلی، دارا بودن منشور اخلاقی، آیین نامه انضباطی و رفتاری و نیز دستورالعمل نحوه استفاده از کامپیوترها، دارا بودن واحد حسابرسی داخلی تمام وقت، انجام آزمونهای کنترلی، آموزش مستمر و ارزیابی مدیران و کارکنان و ارزشیابی دوره ای و سیستماتیک کارکنان، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.

۱۷) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به استثنای موضوع عدم عضویت هیأت مدیره در بیش از ۳ شرکت بصورت همزمان به عنوان عضو غیر موظف هیأت مدیره، پرداخت بموقع سود سهام، مستند سازی ارزیابی کمیته های تخصصی هیأت مدیره، تدوین و تصویب تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیأت مدیره، پیشنهاد برنامه آموزشی اتخاذ سیاستهای لازم به مدیران جدید توسط کمیته انتصابات، افشاء حقوق و مزایای مدیران و کمیته های تخصصی هیأت مدیره و مستقل بودن آنان در پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری مدیریت، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بجز عدم رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۳۷، ۵۵، ۵۶، ۶۴، ۹۰، ۱۱۶ و ۱۴۵ آیین نامه اجرایی مصوب ۱۳۹۸ به ترتیب در مورد تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی، ارزیابی و طبقه بندی نکردن خطر ارباب رجوع قبل از ارائه خدمات، انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مربوطه، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع بطور کامل و ثبت اطلاعات آن در سامانه اطلاعاتی، مطابقت هویتی ارباب رجوع با مدارک شناسایی معتبر، برابر اصل نمودن تصاویر اسناد و مدارک اخذ شده از ارباب رجوع، تنظیم قراردادهای منعقد با ارباب رجوع با امکان اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، ممنوعیت پرداخت وجوه نقد ریالی و ارزی بیش از سقف مقرر، و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۸ مهر ماه ۱۴۰۱

علیرضا عیوضلو  
علیرضا درباری

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۵۲۳۰۴





# شرکت شیشه همدان «سهامی عام»

شماره ثبت: ۵۸۷

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۱۰۰۵۵۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

به پیوست صورت های مالی شرکت شیشه همدان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶-۴۷

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

-

بهزاد گل کار

نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

-

فتح اله خلیلی

عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف

-

خسرو فخیم هاشمی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

-

عباس رستمی جاهد

شرکت شیشه همدان  
عضو هیات مدیره - غیر موظف  
(سهامی عام)

شرکت صنایع بسته بندی ارمغان نگین آریا (سهامی خاص) - موسسه حسابرسی و بازرسی  
مهر و امضاء آقای بناب  
گزارش

تهران: خیابان حافظ جنوبی - خیابان غزالی - نبش کوچه شهید براتی - پلاک ۲ تلفن: ۶۶۷۰۴۵۲۸ - ۶۶۷۰۵۲۲۰ - فاکس: ۶۶۷۱۳۰۱۶

کارخانه: همدان، کیلومتر ۷ جاده همدان - تهران تلفن: ۰۸۱-۳۴۳۸۳۲۰۸-۹ - فاکس: ۰۸۱-۳۴۳۸۳۶۳۴

www.hamadanglass.com

**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۳/۳۱ | (تجدید ارائه شده)                     |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
|         | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |                                       |
| ۵       | ۷,۱۵۷,۲۷۰                      | ۴,۳۷۲,۲۶۶                      | درآمدهای عملیاتی                      |
| ۶       | (۲,۷۹۲,۶۴۲)                    | (۱,۸۲۶,۶۲۹)                    | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی        |
|         | ۴,۳۶۴,۶۲۸                      | ۲,۵۴۵,۶۳۷                      | سود ناخالص                            |
| ۷       | (۲۲۱,۸۱۱)                      | (۱۳۲,۷۵۹)                      | هزینه های فروش، اداری و عمومی         |
| ۸       | ۲۰,۷۸۷                         | ۱۴,۵۰۰                         | سایر درآمدها                          |
| ۹       | (۱۹۷)                          | (۴۹۸)                          | سایر هزینه ها                         |
|         | ۴,۱۶۳,۴۰۷                      | ۲,۴۲۶,۸۸۰                      | سود عملیاتی                           |
| ۱۰      | (۲۴۸,۵۹۲)                      | (۱۵,۰۷۸)                       | هزینه های مالی                        |
| ۱۱      | ۴۵۴,۲۸۱                        | ۴۷۳,۰۲۹                        | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  |
|         | ۴,۳۶۹,۰۹۶                      | ۲,۸۸۴,۸۳۱                      | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| ۲۸      | (۶۳۹,۱۶۷)                      | (۳۳۸,۸۴۲)                      | هزینه مالیات بر درآمد                 |
|         | ۳,۷۲۹,۹۲۹                      | ۲,۵۴۵,۹۸۹                      | سود خالص                              |
|         |                                |                                | سود پایه هر سهم:                      |
|         | ۱,۲۲۲                          | ۷۴۵                            | عملیاتی (ریال)                        |
|         | ۷۳                             | ۱۶۳                            | غیر عملیاتی (ریال)                    |
| ۱۲      | ۱,۲۹۵                          | ۹۰۸                            | سود پایه هر سهم (ریال)                |

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

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مندرج در صفحات ۶ تا ۴۷، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| یادداشت                               | ۱۴۰۱/۳/۳۱   | (تجدید ارائه شده)<br>۱۴۰۰/۳/۳۱ |
|---------------------------------------|-------------|--------------------------------|
| دارایی ها                             | میلیون ریال | میلیون ریال                    |
| دارایی های غیر جاری :                 |             |                                |
| دارایی های ثابت مشهود                 | ۱۳          | ۱۲,۶۴۱,۲۹۷                     |
| دارایی های نامشهود                    | ۱۴          | ۳۲,۶۷۲                         |
| سرمایه گذاری های بلند مدت             | ۱۵          | ۱,۱۰۹,۰۸۵                      |
| دریافتنی های بلند مدت                 | ۱۶          | ۱۴,۲۴۳                         |
| سایر دارایی ها                        | ۱۷          | ۳۱۴,۵۵۴                        |
| جمع دارایی های غیر جاری               |             | ۱۴,۱۱۱,۸۵۱                     |
| دارایی های جاری :                     |             |                                |
| پیش پرداخت ها                         | ۱۸          | ۵۱,۳۶۶                         |
| موجودی مواد و کالا                    | ۱۹          | ۵۲۷,۶۷۵                        |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۶          | ۱,۲۳۰,۹۵۰                      |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت            | ۲۰          | ۱,۲۱۷,۵۲۸                      |
| موجودی نقد                            | ۲۱          | ۵۹۱,۹۸۳                        |
| جمع دارایی های جاری                   |             | ۳,۶۱۹,۵۰۲                      |
| جمع دارایی ها                         |             | ۱۷,۷۳۱,۳۵۳                     |
| حقوق مالکانه و بدهی ها :              |             |                                |
| حقوق مالکانه                          |             |                                |
| سرمایه                                | ۲۲          | ۲,۸۸۰,۰۰۰                      |
| اندوخته قانونی                        | ۲۳          | ۲۴۷,۸۹۷                        |
| سایر اندوخته ها                       | ۲۴          | ۴                              |
| سود انباشته                           |             | ۲,۸۵۹,۶۲۹                      |
| جمع حقوق مالکانه                      |             | ۵,۹۸۷,۵۲۰                      |
| بدهی ها                               |             |                                |
| بدهی های غیر جاری :                   |             |                                |
| تسهیلات مالی بلند مدت                 | ۲۵          | ۹,۷۶۹,۹۴۰                      |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       | ۲۶          | ۱۹,۱۷۰                         |
| جمع بدهی های غیر جاری                 |             | ۹,۷۸۹,۱۱۰                      |
| بدهی های جاری :                       |             |                                |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۷          | ۷۵۳,۰۹۵                        |
| مالیات پرداختنی                       | ۲۸          | ۵۵۰,۴۴۹                        |
| سود سهام پرداختنی                     | ۲۹          | ۲۴۳,۱۹۶                        |
| تسهیلات مالی                          | ۲۵          | ۲۷۶,۸۴۲                        |
| پیش دریافت ها                         | ۳۰          | ۱۳۱,۱۳۱                        |
| جمع بدهی های جاری                     |             | ۱,۹۵۴,۷۱۳                      |
| جمع بدهی ها                           |             | ۱۱,۷۴۳,۸۲۳                     |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |             | ۱۷,۷۳۱,۳۵۳                     |

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست ، مندرج در صفحات ۶ تا ۴۷ ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی ، فاطمه  
قزازی

شرکت شیشه همدان  
(سهامی عام)

**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

| سرمایه                                               | افزایش سرمایه<br>در جریان | اندوخته قانونی | سایر اندوخته ها | سود انباشته | جمع کل      |
|------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال                                          | میلیون ریال               | میلیون ریال    | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ۱۳۹۹/۴/۱                                    | ۱,۱۵۲,۰۰۰                 | -              | ۱۱۵,۲۰۰         | ۲,۴۲۵,۵۳۷   | ۳,۶۹۲,۷۴۱   |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱  | -                         | -              | -               | -           | -           |
| سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱                 | -                         | -              | -               | ۲,۶۵۳,۹۴۷   | ۲,۶۵۳,۹۴۷   |
| اصلاح اشتباهات                                       | -                         | -              | -               | (۱۰۷,۹۵۸)   | (۱۰۷,۹۵۸)   |
| سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ | -                         | -              | -               | ۲,۵۴۵,۹۸۹   | ۲,۵۴۵,۹۸۹   |
| سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹                           | -                         | -              | -               | (۹۷۹,۲۰۰)   | (۹۷۹,۲۰۰)   |
| افزایش سرمایه                                        | ۱,۷۲۸,۰۰۰                 | -              | -               | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | ۷۲۸,۰۰۰     |
| تخصیص به اندوخته قانونی                              | -                         | ۱۳۲,۶۹۷        | -               | (۱۳۲,۶۹۷)   | -           |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۳/۳۱                   | ۲,۸۸۰,۰۰۰                 | -              | ۲۴۷,۸۹۷         | ۲,۸۵۹,۶۲۹   | ۵,۹۸۷,۵۲۰   |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱  | -                         | -              | -               | -           | -           |
| سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱                 | -                         | -              | -               | ۳,۷۲۹,۹۲۹   | ۳,۷۲۹,۹۲۹   |
| سود سهام مصوب - یادداشت ۲۹                           | -                         | -              | -               | (۱,۱۵۲,۰۰۰) | (۱,۱۵۲,۰۰۰) |
| تخصیص به اندوخته قانونی                              | -                         | ۴۰,۱۰۳         | -               | (۴۰,۱۰۳)    | -           |
| مانده در ۱۴۰۱/۳/۳۱                                   | ۲,۸۸۰,۰۰۰                 | -              | ۲۸۸,۰۰۰         | ۵,۳۹۷,۴۵۵   | ۸,۵۶۵,۴۵۹   |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مندرج در صفحات ۶ تا ۴۷، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

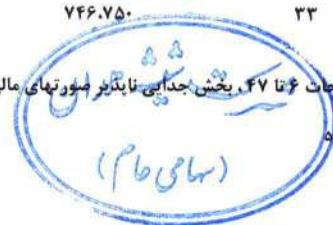
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| یادداشت                                                                | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۳/۳۱ |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                        | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:                              |                                |                                |
| نقد حاصل از عملیات                                                     | ۳۲                             | ۱,۹۶۷,۵۵۰                      |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                                   | (۴۵۵,۸۷۵)                      | (۱۷۵,۴۵۰)                      |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی                  | ۱,۵۱۱,۶۷۵                      | ۲,۶۷۰,۰۴۶                      |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :                       |                                |                                |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                        | (۷۷۳,۷۱۵)                      | (۲,۴۸۸,۶۷۵)                    |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود                           | (۵۵,۷۹۰)                       | (۲۶,۰۴۴)                       |
| دریافت نقدی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود                          | -                              | ۱,۳۸۹                          |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش | -                              | ۷۰,۰۰۰                         |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت                   | (۴۰,۸۰۸)                       | (۷۵۴,۲۵۷)                      |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت                | ۳۲۵,۵۰۸                        | ۹۶,۰۸۵                         |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت                  | -                              | (۲۹۸,۸۱۱)                      |
| پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته                                        | (۱۳۸,۴۸۸)                      | (۷۷,۶۹۶)                       |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سهام                                       | ۵۰,۹۲۰                         | ۸۴۹                            |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها                       | ۱۳۶,۲۷۴                        | ۱۱۴,۱۰۰                        |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری             | (۴۹۶,۰۹۹)                      | (۳,۳۶۳,۰۶۰)                    |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                | ۱,۰۱۵,۵۷۶                      | (۶۹۳,۰۱۴)                      |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :                          |                                |                                |
| دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه                                  | -                              | ۹۸,۱۰۱                         |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                                        | ۶۳۰,۰۵۱                        | ۱,۳۶۷,۲۹۷                      |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات                                        | (۷۳۶,۷۵۲)                      | (۱۹۸,۱۳۳)                      |
| پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات                                        | (۲۴۰,۱۸۴)                      | (۱۵,۰۷۸)                       |
| پرداختهای نقدی بابت مطالبات سهامداران                                  | (۶۶,۸۶۶)                       | (۶۱,۸۶۳)                       |
| پرداختهای نقدی بابت سود سهام                                           | (۶۰,۵۶۵)                       | (۲۸۳,۴۴۹)                      |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی               | (۱,۰۱۹,۴۰۳)                    | ۹۰۶,۸۷۵                        |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                       | (۳,۸۲۷)                        | ۲۱۳,۸۶۱                        |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                                         | ۵۹۱,۹۸۳                        | ۳۴۴,۰۶۴                        |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                                  | ۴۴,۶۵۲                         | ۳۴,۰۵۸                         |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                                          | ۶۳۲,۸۰۸                        | ۵۹۱,۹۸۳                        |
| معاملات غیر نقدی                                                       | ۷۴۶,۷۵۰                        | ۷۶,۰۹۲                         |

۳۳

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مندرج در صفحات ۴۷، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت شیشه همدان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۰۰۵۵۷ در تاریخ ۱۳۵۴/۱/۲۷ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شد و طی شماره ۵۸۷ مورخ ۱۳۵۴/۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسید و از اواخر سال ۱۳۶۰ شروع به بهره‌برداری نموده و از تیر ماه ۱۳۶۹ در سازمان بورس اوراق و بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهرستان همدان - کیلومتر ۷ جاده همدان - تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهر همدان واقع است. شرکت در تهران به آدرس خیابان حافظ جنوبی - خیابان غزالی - نبش کوچه شهید براتی - پلاک ۲ نیز دارای دفتر می‌باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

الف. ایجاد و بهره‌برداری از کارخانجات تولید انواع مصنوعات شیشه‌ای اعم از بطری، ظروف، عایق پشم شیشه و خلاصه انواع تولیدات وابسته به صنایع سیلیکات و نیز تولید انواع پودرهای معدنی بصورت آرایش شده و دانه بندی شده.

ب. فروش و صدور مواد و تولیدات فوق الذکر.

ج. ایجاد صنایع وابسته.

د. هر نوع فعالیت تجاری دیگر مربوط به موضوع شرکت و مشارکت با اشخاص در داخل و خارج از کشور اعم از حقیقی یا حقوقی.

بهره‌برداری از واحد (۱) کارخانه با ظرفیت تولید سالیانه ۴۰۰۰۰ تن در اواخر سال ۱۳۶۰ آغاز شده است.

همچنین واحد (۲) کارخانه در خرداد ماه ۱۳۷۸ با ظرفیت تولید سالیانه ۳۵۰۰۰ تن به بهره‌برداری رسیده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام سال مالی مورد گزارش ۶۵۹ نفر و تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش و سال مالی مشابه قبل به شرح زیر بوده است:

| سال مالی منتهی<br>به ۱۴۰۰/۳/۳۱ | سال مالی منتهی<br>به ۱۴۰۱/۳/۳۱ |                  |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| نفر                            | نفر                            |                  |
| ۷                              | ۶                              | کارکنان رسمی     |
| ۶۱۳                            | ۷۱۲                            | کارکنان قراردادی |
| ۶۲۰                            | ۷۱۸                            |                  |

۱-۳-۱- از ابتدای تیر ماه ۱۴۰۰، تعداد ۲۱ نفر از کارکنان بازنشسته، تعداد ۸۸ نفر از پرسنل ترک کار و تعداد ۲۰۷ نفر نیز جهت خط تولید فاز (۳) به استخدام شرکت درآمده اند.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸

ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکتهای، استاندارد حسابداری ۴۱ افشاء منافع در واحد تجاری دیگر

و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری به ارزش های منصفانه از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراء هستند و بر اساس ارزیابی ها و بر آورد های صورت گرفته، استانداردهای فوق

با توجه به شرایط کنونی تأثیری با اهمیت بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی ندارد.

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

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با موضوع آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز بر صورتهای مالی تأثیر با اهمیتی ندارد.



**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۳- اهمیت رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی**

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

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

**۳-۳- تسعیر ارز**

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر                            | دلیل استفاده از نرخ                         |
|--------------------------|---------|--------------------------------------|---------------------------------------------|
| تسهیلات ارزی             | یورو    | نرخ فروش سامانه سنا<br>۲۸۶,۴۱۶ ریال  | طبق قرارداد تسویه تسهیلات با نرخ ارز متقاضی |
|                          | دلار    | نرخ فروش سامانه سنا<br>۲۷۶,۳۷۵ ریال  | طبق قرارداد تسویه تسهیلات با نرخ ارز متقاضی |
| موجودی های ارزی          | یورو    | نرخ خرید سامانه نیما<br>۲۶۵,۷۴۷ ریال | بخشنامه بانک مرکزی                          |
|                          | دلار    | نرخ خرید سامانه نیما<br>۲۵۲,۱۷۹ ریال | بخشنامه بانک مرکزی                          |
|                          | درهم    | نرخ خرید سامانه نیما<br>۶۸,۶۶۷ ریال  | بخشنامه بانک مرکزی                          |
|                          | یوان    | نرخ خرید سامانه نیما<br>۳۷,۶۸۵ ریال  | بخشنامه بانک مرکزی                          |

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر

حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تاریخ، تبدیل امکان پذیر می شود.

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در

مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



### شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۵-۲ - استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی                            | نرخ استهلاك - سال             | روش استهلاك |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------|
| ساختمان ها                            | ۱۵ و ۲۵                       | خط مستقیم   |
| جاده ها و محوطه ها                    | ۱۰ و ۱۵                       | خط مستقیم   |
| تاسیسات                               | ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۱۶ | خط مستقیم   |
| چاههای آب                             | ۱۲٪                           | نزولی       |
| ماشین آلات و تجهیزات                  | ۴ و ۸ و ۱۰                    | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه                           | ۶                             | خط مستقیم   |
| اثاثه، منصوبات، اموال و تجهیزات اداری | ۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰            | خط مستقیم   |
| ابزار آلات و ادوات                    | ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰                | خط مستقیم   |

۳-۵-۲-۱ - برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۲-۲ - با توجه به میزان پیشرفت پروژه های در دست تکمیل که در طول سال مالی توسط پرسنل و کادر فنی کارخانه اجرا می شود، طبق برآورد و نظر کارشناس فنی شرکت بخشی از هزینه های سربار کارخانه به بهای تمام شده پروژه های مزبور منظور می شود.

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ - دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲ - استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

| نوع دارایی              | نرخ استهلاك - سال | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۵                 | خط مستقیم   |



**شرکت ششه همدان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

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

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

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

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

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

**۳-۸- موجودی مواد و کالا**

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

**روش مورد استفاده**

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و لوازم بسته بندی و قطعات یدکی

میانگین موزون سالانه

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون سالانه

کالای ساخته شده

**۳-۹- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۳-۹-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان ((دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش)) طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، ((به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش)) اندازه‌گیری می‌گردد.



شرکت ششه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

#### ۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت آن دسته از کارکنان که طی دوره باز خرید نمی شوند بر اساس یکماه آخرین حقوق پایه ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

#### ۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

#### شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) و وابسته

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام سایر شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

#### ۳-۱۲- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

##### ۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، متحمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی متحمل باشد.

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

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

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۵-درآمدهای عملیاتی**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ |       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ |       |                              |
|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|------------------------------|
| مبلغ                        | مقدار | مبلغ                        | مقدار |                              |
| میلیون ریال                 | تن    | میلیون ریال                 | تن    |                              |
|                             |       |                             |       | فروش خالص:                   |
|                             |       |                             |       | داخلی:                       |
| ۴,۱۹۲,۲۶۱                   | ۷۱۹۹۱ | ۶,۸۶۷,۳۵۹                   | ۶۷۸۳۴ | انواع ظروف شیشه ای بطر و جار |
|                             |       |                             |       | صادراتی:                     |
| ۱۸۴,۲۲۸                     | ۳۲۳۷  | ۳۳۰,۱۵۲                     | ۴۹۳۹  | انواع ظروف شیشه ای بطر و جار |
| ۴,۳۷۶,۴۸۹                   | ۷۵۲۲۸ | ۷,۱۹۷,۵۱۱                   | ۷۲۷۷۳ | فروش ناخالص                  |
| (۳,۳۱۹)                     | (۶۷)  | (۳۹,۰۲۰)                    | (۴۵۸) | برگشت از فروش                |
| (۹۰۴)                       | -     | (۱,۲۲۱)                     | -     | تخفیفات                      |
| ۴,۳۷۲,۳۶۶                   | ۷۵۱۶۱ | ۷,۱۵۷,۲۷۰                   | ۷۲۳۱۵ | فروش خالص                    |

- افزایش مبلغ فروش سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

**۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱      |                                  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ |               |               |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص                  | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |
|                                  |                                  | میلیون ریال                 | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۵۸                               | ۶۱                               | ۴,۳۶۴,۶۲۸                   | ۲,۷۹۲,۶۴۲     | ۷,۱۵۷,۲۷۰     |
|                                  |                                  | ۴,۳۶۴,۶۲۸                   | ۲,۷۹۲,۶۴۲     | ۷,۱۵۷,۲۷۰     |

فروش خالص:

انواع ظروف شیشه ای بطر و جار



**شرکت ششه همدان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| یادداشت                                    | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۳/۳۱ |
|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| مواد اولیه و لوازم بسته بندی مستقیم        | ۲,۰۵۹,۱۰۱                      | ۱,۰۹۸,۰۸۸                      |
| دستمزد مستقیم                              | ۴۶۸,۰۷۷                        | ۱۷۶,۳۲۱                        |
| سربار ساخت:                                |                                |                                |
| دستمزد غیر مستقیم                          | ۳۷۷,۸۴۵                        | ۳۲۶,۹۷۴                        |
| هزینه تعمیر ماشین آلات ، تجهیزات و ساختمان | ۱۸۳,۲۱۳                        | ۸۹,۷۰۸                         |
| هزینه قالب مصرفی                           | ۱۶۱,۷۳۱                        | ۶۱,۳۳۹                         |
| استهلاک                                    | ۵۵,۰۶۹                         | ۴۵,۹۹۱                         |
| هزینه سوخت مصرفی                           | ۱۹۷,۷۰۷                        | ۴۱,۵۲۸                         |
| هزینه برق مصرفی                            | ۶۱,۸۶۸                         | ۳۰,۱۹۵                         |
| هزینه مواد غیر مستقیم تولید                | ۱۵,۰۱۸                         | ۹,۰۰۴                          |
| سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)   | ۹۴,۱۳۳                         | ۴۹,۷۴۲                         |
|                                            | <b>۳,۶۷۳,۷۶۲</b>               | <b>۱,۹۲۸,۸۹۰</b>               |
| هزینه های جذب نشده                         | -                              | (۴۵۸)                          |
| انتقال از هزینه های تولیدی                 | (۱۶۷,۰۵۲)                      | (۱۰۷,۳۵۸)                      |
| جمع هزینه های ساخت                         | <b>۳,۵۰۶,۷۱۰</b>               | <b>۱,۸۲۱,۰۷۴</b>               |
| (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت     | (۱۲۱,۹۴۹)                      | (۱,۳۶۷)                        |
| بهای تمام شده ساخت                         | <b>۳,۳۸۴,۷۶۱</b>               | <b>۱,۸۱۹,۷۰۷</b>               |
| (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده         | (۵۹۲,۱۱۹)                      | ۶,۹۲۲                          |
|                                            | <b>۲,۷۹۲,۶۴۲</b>               | <b>۱,۸۲۶,۶۲۹</b>               |

۶-۱ مبلغ ۱۴۹,۸۸۰ میلیون ریال بابت دستمزد و سربار پودر سیلیس و پودر فلدسپات تولید شده در داخل کارخانه و مبلغ ۱۷,۱۷۲ میلیون ریال هزینه انتقالی انبار محصول یادداشت توضیحی شماره ۷ می باشد.

۶-۲ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد کارکنان به دلیل راه اندازی واحد (۳) کارخانه بوده و افزایش بهای تمام شده مواد اولیه و سربار ناشی از افزایش نرخ خرید نسبت به سال مالی مشابه قبل می باشد.

۶-۳ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۰۳۴,۲۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۰۱۷,۴۲۹ میلیون ریال) مواد اولیه و لوازم بسته بندی خریداری شده است. مواد اولیه و بسته بندی اصلی خریداری شده (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک محل تأمین و مبلغ خرید به شرح زیر است:

| تأمین کننده                  | نوع مواد اولیه و بسته بندی | کشور  | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ |
|------------------------------|----------------------------|-------|-------------|----------------------|-----------------------------|-------------|----------------------|-----------------------------|
| <b>اشخاص وابسته:</b>         |                            |       |             |                      |                             |             |                      |                             |
| ارمغان نگین آریا (سهامی خاص) | کلاhek و سینی              | ایران | ۲۳۳,۹۱۵     | ۱۲                   | ۱۴                          | ۱۴۴,۷۶۹     |                      |                             |
| همکار شیشه غرب (سهامی خاص)   | پالت                       | ایران | ۳۴,۷۲۰      | ۲                    | ۷                           | ۷۵,۸۶۷      |                      |                             |
| <b>سایر تأمین کنندگان:</b>   |                            |       |             |                      |                             |             |                      |                             |
| کورینات سدیم                 |                            | ایران | ۹۳۰,۱۸۰     | ۴۶                   | ۳۵                          | ۳۵۶,۳۵۹     |                      |                             |
| خرده شیشه                    |                            | ایران | ۴۲۰,۸۹۸     | ۲۱                   | ۲۷                          | ۲۷۸,۶۲۷     |                      |                             |
| پالت                         |                            | ایران | ۲۰۴,۲۴۲     | ۱۰                   | ۶                           | ۶۱,۸۱۷      |                      |                             |
| نایلون                       |                            | ایران | ۱۱۹,۹۳۱     | ۶                    | ۶                           | ۶۵,۸۳۰      |                      |                             |

**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۴-۶. مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

| ظرفیت اسمی               | ظرفیت عملی | تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ | تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ |
|--------------------------|------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| تن                       | تن         | تن                                      | تن                                      |
| محصولات واحد (۱) کارخانه | ۴۰۰۰       | ۳۵۰۰۰                                   | ۳۶۷۷۶                                   |
| محصولات واحد (۲) کارخانه | ۳۵۰۰۰      | ۳۵۰۰۰                                   | ۳۵۸۲۰                                   |
| محصولات واحد (۳) کارخانه | ۹۳۰۰۰      | ۶۰۰۰۰                                   | -                                       |
|                          | ۱۶۸۰۰۰     | ۱۳۰۰۰۰                                  | ۷۲۵۹۶                                   |
|                          |            | ۸۲۳۵۵                                   |                                         |

۵-۶. متوسط عمر مفید کوره های ریژنراتوری ۸ سال می باشد. کوره واحد (۱) پس از تعمیرات سرد (اساسی) از آذر ماه سال ۱۳۸۳ مجدداً مورد بهره برداری قرار گرفته است. به دلیل پایان یافتن عمر استاندارد کوره واحد (۱) و به منظور استمرار فعالیت کوره مذکور ضمن کاهش میزان کشتش مذاب از کوره در اواخر سال مالی دو خط از چهار خط تولید متوقف گردیده است.

۶-۶. کوره واحد (۳) از بهمن ماه سال ۱۴۰۰ روشن گردیده و پس از طی فرآیند گرم کردن وارد مرحله تولید آزمایشی شده است میزان تولید سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ بخشی از تولیدات آزمایشی بوده که مورد بهره برداری قرار گرفته است همچنین میزان تولید برآوردی سال آتی متناسب با شرایط تولید و سفارشات دریافت شده پیش بینی گردیده است.

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ |
|-----------------------------|-----------------------------|
| میلیون ریال                 | میلیون ریال                 |
| ۱۲.۱۶۵                      | ۱۰.۰۹۶                      |
| ۷.۸۱۳                       | ۴.۹۰۵                       |
| ۲.۴۹۹                       | -                           |
| ۸۳۶                         | ۹۰                          |
| ۱.۷۶۶                       | ۱.۳۲۱                       |
| ۲۵.۰۷۹                      | ۱۶.۴۱۲                      |
| ۱۷.۱۷۲                      | ۱۰.۰۲۷                      |
| ۴۲.۲۵۱                      | ۲۶.۴۳۹                      |

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه بازاریابی فروش داخلی

هزینه شرکت در نمایشگاه

استهلاک

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های توزیع و فروش)

اضافه می شود: هزینه های انبار محصول

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

پاداش هیأت مدیره

۴ در هزار سود پس از کسر مالیات

خدمات مالی و کامپیوتر

هزینه خدمات حرفه ای و مشاوره ای

استهلاک

هزینه وسائط نقلیه

هزینه حسابرِس و بازرس قانونی

تعمیر و نگهداری اموال و تجهیزات

هزینه حسابرِس داخلی

هزینه حق حضور در جلسات هیأت مدیره

هزینه ملزومات مصرفی

هزینه آب و برق

هزینه بیمه دارایی ثابت

هزینه ایمنی و بهداشت

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)

|         |         |
|---------|---------|
| ۱۷۹.۵۶۰ | ۱۰۶.۳۳۰ |
| ۲۲۱.۸۱۱ | ۱۳۲.۷۵۹ |

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۴۰۰/۳/۳۱         | ۱۴۰۱/۳/۳۱         |
| میلیون ریال       | میلیون ریال       |
| ۱۴,۵۰۰            | ۲۰,۷۸۷            |
| ۱۴,۵۰۰            | ۲۰,۷۸۷            |

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۴۰۰/۳/۳۱         | ۱۴۰۱/۳/۳۱         |
| میلیون ریال       | میلیون ریال       |
| ۴۵۸               | -                 |
| ۴۰                | ۱۹۷               |
| ۴۹۸               | ۱۹۷               |

هزینه‌های جذب نشده در تولید

زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی

۱۰- هزینه‌های مالی

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۴۰۰/۳/۳۱         | ۱۴۰۱/۳/۳۱         |
| میلیون ریال       | میلیون ریال       |
| ۱۵,۰۷۸            | ۱۵۶,۰۷۵           |
| -                 | ۹۲,۵۱۷            |
| ۱۵,۰۷۸            | ۲۴۸,۵۹۲           |

وام‌های دریافتی:

بانک‌ها

اشخاص وابسته

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| یادداشت                                                             | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۳/۳۱ |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                     | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| <b>اشخاص وابسته:</b>                                                |                                |                                |
| سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها                        | ۸۱,۹۸۵                         | ۶,۴۳۳                          |
| درآمد حاصل از اجاره آپارتمان واقع در تهران                          | ۱,۱۲۸                          | ۸۶۴                            |
| سود ناشی از واگذاری دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش        | -                              | ۱۰۷,۲۲۳                        |
| سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود                               | -                              | ۵,۵۰۲                          |
|                                                                     | <u>۸۳,۱۱۳</u>                  | <u>۱۲۰,۰۰۲</u>                 |
| <b>سایر اقلام:</b>                                                  |                                |                                |
| ۱۱-۱ سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات        | ۲۳۲,۶۲۷                        | ۲۲۳,۵۸۶                        |
| سود حاصل از سپرده کوتاه مدت نزد بانکها و سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۱۳۶,۲۷۴                        | ۱۱۴,۱۰۰                        |
| سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها                        | ۶,۰۲۶                          | ۱,۹۱۸                          |
| فروش ضایعات                                                         | ۱۵,۶۸۴                         | ۹,۸۰۵                          |
| ۱۱-۲ هزینه حق بیمه                                                  | (۱۹,۸۳۲)                       | -                              |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی                           | ۳۸۹                            | ۳,۴۳۲                          |
| درآمد حاصل از اجاره بخشی از مستحدثات کارخانه                        | -                              | ۱۶۶                            |
|                                                                     | <u>۳۷۱,۱۶۸</u>                 | <u>۳۵۳,۰۰۷</u>                 |
|                                                                     | <u>۴۵۴,۲۸۱</u>                 | <u>۴۷۳,۰۲۹</u>                 |

۱۱-۱ سود تسعیر ارز داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات مربوط به موجودی ارزی و سپرده های ارزی کوتاه مدت نزد بانک ها به شرح یادداشت‌های ۲۰ و ۲۱ صورت های مالی می باشد.

۱۱-۲ هزینه حق بیمه ناشی از رسیدگی حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱ به مبلغ ۱۹,۸۳۲ میلیون ریال می باشد.



**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۳/۳۱ |                                                                 |
|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |                                                                 |
| ۲,۴۲۶,۸۸۰                      | ۴,۱۶۳,۴۰۷                      | سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی                       |
| (۳۳۸,۱۸۴)                      | (۶۴۵,۸۳۰)                      | اثر مالیاتی                                                     |
| ۲,۰۸۸,۶۹۶                      | ۳,۵۱۷,۵۷۷                      |                                                                 |
| ۴۵۷,۹۵۱                        | ۲۰۵,۶۸۹                        | سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی                   |
| (۶۵۸)                          | ۲,۴۶۲                          | اثر مالیاتی                                                     |
| ۴۵۷,۲۹۳                        | ۲۰۸,۱۵۱                        |                                                                 |
| ۲,۸۸۴,۸۳۱                      | ۴,۳۶۹,۰۹۶                      | سود خالص                                                        |
| (۳۳۸,۸۴۲)                      | (۶۳۹,۱۶۷)                      | اثر مالیاتی                                                     |
| ۲,۵۴۵,۹۸۹                      | ۳,۷۲۹,۹۲۹                      |                                                                 |
| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۳/۳۱ |                                                                 |
| تعداد                          | تعداد                          |                                                                 |
| ۲۸۸۰۰۰۰۰۰                      | ۲۸۸۰۰۰۰۰۰                      | تعداد سهام عادی                                                 |
| ۲۸۰۱۱۲۴۲۲                      | ۲۸۸۰۰۰۰۰۰                      | میانگین موزون تعداد سهام عادی تجدید ارائه شده - سود پایه هر سهم |

- اطلاعات زیر مربوط به میانگین موزون سهام سال مالی قبل می باشد.

|        |                                                            |
|--------|------------------------------------------------------------|
| ریال   |                                                            |
| ۲۴,۳۹۰ | ارزش بازار هر سهم بلافاصله قبل از تصویب انتشار حق تقدم     |
| ۱,۰۱۰  | ارزش بازار نظری هر سهم بلافاصله پس از تصویب انتشار حق تقدم |
| ۲/۴۳   | عامل تعدیل                                                 |

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |           |                      |             |                 |                      |            |                           |                          |                           |            |
|------------------------|-----------|-----------|----------------------|-------------|-----------------|----------------------|------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|------------|
| زمین                   | ساختمان   | تاسیسات   | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزار آلات و تجهیزات | جمع        | دارایی‌های در جریان تکمیل | پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای | اقلام سرمایه‌ای در انتظار | جمع        |
| ۶,۸۲۰                  | ۵۷,۱۱۸    | ۹۶,۹۲۱    | ۴۹۷,۶۰۳              | ۲۸,۹۷۶      | ۱۱,۸۵۲          | ۱۵,۵۸۳               | ۷۱۴,۸۷۳    | ۲۰,۲۶۰,۰۵۶                | ۲,۲۷۷,۳۴۰                | ۲,۹۴۶,۰۴۵                 | ۷,۹۶۴,۳۱۴  |
| -                      | ۴,۰۹۸     | ۴,۱۳۸     | ۱,۷۵۲                | ۲۱,۳۹۴      | ۶,۶۴۵           | ۷,۵۵۶                | ۴۵,۵۸۳     | ۲,۱۳۰,۲۳۵                 | ۲,۰۳۱,۰۱۱                | ۹۴۷,۲۴۵                   | ۵,۱۵۴,۰۷۴  |
| -                      | -         | ۱۰۲       | ۲                    | -           | -               | ۳۳۰                  | ۴۳۴        | ۳,۶۸۵,۸۶۹                 | (۱,۳۸۴,۷۶۷)              | (۲,۳۰۱,۷۰۶)               | (۱۷۰)      |
| -                      | -         | -         | -                    | (۵,۹۲۲)     | -               | -                    | (۵,۹۲۲)    | -                         | -                        | -                         | (۵,۹۲۲)    |
| ۶,۸۲۰                  | ۶۱,۲۱۶    | ۱۰۱,۱۶۱   | ۴۹۹,۳۵۷              | ۴۴,۴۴۸      | ۱۸,۴۹۷          | ۲۳,۴۶۹               | ۷۵۴,۹۶۸    | ۷,۸۴۲,۱۶۰                 | ۲,۹۲۳,۵۸۴                | ۱,۵۹۱,۵۸۴                 | ۱۳,۱۱۲,۲۹۶ |
| -                      | ۲۳,۹۴۳    | ۴۳,۵۲۱    | ۹۴۴,۱۵۱              | ۲۵,۸۹۶      | ۱۶,۹۲۳          | ۱۷,۷۵۱               | ۱,۰۷۲,۱۸۵  | ۴۵,۵۶۵                    | ۸۶,۰۹۶                   | ۲۸۷,۶۱۳                   | ۱,۴۹۱,۴۵۹  |
| -                      | ۱,۹۴۰,۶۳۸ | ۱,۰۱۳,۴۰۲ | ۸,۶۶۶,۹۹۰            | ۲,۹۴۱       | ۲,۸۲۱           | ۳۰,۲۲۶               | ۱۱,۶۵۷,۰۱۸ | (۷,۸۳۵,۴۷۷)               | (۲,۷۷۱,۰۹۱)              | (۱,۰۵۳,۷۰۱)               | (۳,۲۵۱)    |
| ۶,۸۲۰                  | ۲,۰۲۵,۷۹۷ | ۱,۱۵۸,۰۸۴ | ۱۰,۱۱۰,۴۹۸           | ۷۳,۲۸۵      | ۳۸,۲۴۱          | ۷۱,۴۴۶               | ۱۳,۴۸۴,۱۷۱ | ۵۲,۲۴۸                    | ۲۳۸,۵۸۹                  | ۸۲۵,۴۹۶                   | ۱۴,۶۰۰,۵۰۴ |
| ۲,۴۲۴                  | ۱۸,۸۳۳    | ۳۹,۷۳۲    | ۳۲۵,۸۳۰              | ۲۱,۵۱۳      | ۷,۹۱۲           | ۵,۵۰۶                | ۴۲۱,۷۵۰    | -                         | -                        | -                         | ۴۲۱,۷۵۰    |
| ۴۰۰                    | ۲,۵۲۴     | ۶,۲۲۹     | ۳۳,۳۳۸               | ۳,۳۵۰       | ۱,۸۳۳           | ۱,۸۸۸                | ۴۹,۵۶۲     | -                         | -                        | -                         | ۴۹,۵۶۲     |
| -                      | -         | -         | -                    | (۳۱۳)       | -               | -                    | (۳۱۳)      | -                         | -                        | -                         | (۳۱۳)      |
| ۲,۸۲۴                  | ۲۱,۳۵۷    | ۴۵,۹۶۱    | ۳۵۹,۱۶۸              | ۲۴,۵۵۰      | ۹,۷۴۵           | ۷,۳۹۴                | ۴۷۰,۹۹۹    | -                         | -                        | -                         | ۴۷۰,۹۹۹    |
| ۳۹۶                    | ۳,۳۸۲     | ۶,۴۲۷     | ۳۶,۰۱۷               | ۸,۷۳۲       | ۳,۹۶۹           | ۳,۲۷۲                | ۶۲,۱۹۵     | -                         | -                        | -                         | ۶۲,۱۹۵     |
| ۳,۲۲۰                  | ۲۴,۷۳۹    | ۵۲,۲۸۸    | ۳۹۵,۱۸۵              | ۳۳,۲۸۲      | ۱۳,۷۱۴          | ۱۰,۶۶۶               | ۵۳۳,۱۹۴    | -                         | -                        | -                         | ۵۳۳,۱۹۴    |
| ۳,۶۰۰                  | ۲۰۱,۰۵۸   | ۱,۱۰۵,۶۹۶ | ۹,۷۱۵,۳۱۳            | ۴۰,۰۰۳      | ۲۴,۵۲۷          | ۶۰,۷۸۰               | ۱۲,۹۵۰,۹۷۷ | ۵۲,۲۴۸                    | ۲۳۸,۵۸۹                  | ۸۲۵,۴۹۶                   | ۱۴,۰۶۷,۳۱۰ |
| ۳,۹۹۶                  | ۳۹,۸۵۹    | ۵۵,۲۰۰    | ۱۴۰,۱۸۹              | ۱۹,۸۹۸      | ۸,۷۵۲           | ۱۶,۰۷۵               | ۲۸۳,۹۶۹    | ۷,۸۴۲,۱۶۰                 | ۲,۹۲۳,۵۸۴                | ۱,۵۹۱,۵۸۴                 | ۱۲,۶۴۱,۲۹۷ |

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۹/۴/۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

دارایی‌های فروخته شده

مانده در ۱۴۰۰/۳/۳۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۴/۱

استهلاک

دارایی‌های فروخته شده

مانده در ۱۴۰۰/۳/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۳/۳۱



**شرکت شه همدان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۱**

۱۳-۱- کلیه عرصه و اعیان، ماشین آلات، تجهیزات کارخانه و ساختمان دفتر تهران به دلیل دریافت تسهیلات برای طرح واحد (۳) کارخانه در رهن بانک ملی ایران می باشد.

۱۳-۲- دارائی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۲,۸۷۶,۱۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.

در تاریخ این گزارش از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۳-۳- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۸۱۴,۵۸۱ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| یادداشت                                                | مبلغ - میلیون ریال |
|--------------------------------------------------------|--------------------|
| بابت انتقال ساختمان جام از پیش پرداخت سرمایه ای        | ۱,۱۵۰,۰۰۰          |
| مخارج انجام شده بابت ساختمان سیلوهای بچ پلنت واحد (۳)  | ۳۸۲,۱۱۷            |
| مخارج انجام شده بابت ساختمان تولید واحد (۳)            | ۳۲۷,۴۶۰            |
| مخارج انجام شده بابت اسکلت کوره و زیر زمین واحد (۳)    | ۹۸,۷۳۴             |
| مخارج انجام شده بابت بازسازی بخشی از مهمانسرای کارخانه | ۳,۵۱۲              |
| مخارج انجام شده بابت ساخت سوله و تأسیسات               | ۲,۷۵۸              |
|                                                        | <b>۱,۹۶۴,۵۸۱</b>   |

۱۳-۳-۱ مبلغ فوق مربوط به خرید ۰/۳ دنگ از شش دنگ ساختمانی واقع در خیابان شریعتی تهران با کاربری اداری تجاری به منظور استفاده اداری می باشد.

۱۳-۴- اضافات و نقل و انتقالات تأسیسات به مبلغ ۱,۰۵۶,۹۲۲ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| مبلغ - میلیون ریال |                                                                           |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲۶۴,۴۶۰            | بابت خرید ۵ دستگاه کمپرسور هوای توربو - واحد (۳)                          |
| ۲۲۱,۵۲۱            | بابت اجرای تأسیسات برق - واحد (۳)                                         |
| ۱۷۰,۳۵۵            | بابت خرید و نصب تابلو ها، دژکتور و سلول های پست برق - واحد (۳)            |
| ۹۹,۲۹۶             | بابت خرید ۱ دستگاه دیزل ژنراتور                                           |
| ۷۹,۹۶۵             | بابت خرید ۴ دستگاه فن خنک کننده IS - واحد (۳)                             |
| ۸۱,۳۴۸             | بابت اجرای تأسیسات لوله کشی و کنترلر گاز - واحد (۳)                       |
| ۷۱,۶۶۹             | بابت خرید ۷ دستگاه ترانسفورماتور - واحد (۳)                               |
| ۲۲,۹۰۱             | بابت خرید و نصب ۴ دستگاه برج خنک کننده - واحد (۳)                         |
| ۲۲,۰۹۸             | بابت ساخت استخر بتنی تصفیه خانه صنعتی                                     |
| ۴,۴۱۷              | بابت خرید ۱۴ عدد انواع پمپ                                                |
| ۴,۵۶۸              | بابت خرید و نصب دوربین های مدار بسته واحد (۳) و دفتر مرکزی و تأسیسات شبکه |
| ۳,۲۸۸              | بابت خرید ۴ دستگاه الکتروموتور زمینش                                      |
| ۲,۱۱۵              | بابت خرید ۲ عدد میکرو فلتر ۱۲ اینچ                                        |
| ۱,۵۹۹              | بابت خرید ۲ دستگاه فن خنک کن کانوایر - واحد (۳)                           |
| ۷,۴۲۳              | سایر                                                                      |
| <b>۱,۰۵۶,۹۲۲</b>   |                                                                           |

۱۳-۵- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات به مبلغ ۹,۶۱۱,۱۴۱ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| مبلغ - میلیون ریال |                                                            |
|--------------------|------------------------------------------------------------|
| ۳,۲۱۷,۸۶۰          | بابت خرید ۴ دستگاه IS واحد (۳)                             |
| ۲,۴۶۰,۶۲۲          | بابت خرید آجر و اجرای کوره واحد (۳)                        |
| ۱,۴۷۸,۴۳۲          | بابت خرید دستگاه های بسته بندی و شاتل کاربری ۴ خط واحد (۳) |
| ۱,۱۱۳,۷۹۶          | بابت خرید دستگاه های کنترل کیفی برای ۴ خط واحد (۳)         |
| ۵۴۴,۳۲۷            | بابت خرید و نصب ماشین آلات و بچ پلنت سیلوها واحد (۳)       |
| ۴۷۶,۶۱۹            | بابت طراحی و خرید تجهیزات کوره واحد (۳)                    |
| ۳۰۵,۸۱۲            | بابت خرید ۴ دستگاه لهر و تجهیزات متعلقه واحد (۳)           |
| ۷۷,۱۱۳             | بابت خرید ۳ دستگاه پمپ و گیوم واحد (۳)                     |
| ۱۸,۸۳۲             | بابت خرید ۴ دستگاه خشک کن هوای کمپرسور توربو               |
| ۹,۵۲۷              | بابت خرید کابل و تجهیزات دستگاه سنسور اکسیژن               |
| ۱,۵۱۲              | بابت خرید ۲ عدد سافت استارتر                               |
| ۱,۰۴۱              | بابت خرید ۴ دستگاه فن سانترفیوژ                            |
| ۹۲۶                | بابت خرید ۵ دستگاه الکتروموتور                             |
| ۸۶۳                | بابت خرید ۱ دستگاه کمپرسور توربو                           |
| ۸۱۵                | بابت خرید ۱ عدد سروموتور                                   |
| ۷۴۸                | بابت خرید یک عدد گیت نصب موتور                             |
| ۵۸۰                | بابت خرید صفحه نمایش بچ پلنت واحد (۱)                      |
| ۵۲۲                | بابت خرید ۱ عدد پمپ گراکو                                  |
| ۴۵۰                | بابت خرید ۳ دستگاه مشعل هات ورک واحد (۳)                   |
| ۳۶۶                | بابت خرید یک دستگاه ماشین کنترلر                           |
| ۱۸۹                | بابت خرید یک دستگاه حفاری ۷۶ میلیمتری                      |
| ۱۵۷                | بابت خرید ۱ عدد پمپ ۱۰۰/۳ wkl همراه شاسی                   |
| ۱۳۲                | بابت خرید ۲ دستگاه پمپ سانترفیوژ                           |
| <b>۹,۶۱۱,۱۴۱</b>   |                                                            |

شرکت شسه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳-۶. اضافات و نقل و انتقالات وسائط نقلیه به مبلغ ۲۸.۸۳۷ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| مبلغ - میلیون ریال |                               |
|--------------------|-------------------------------|
| ۱۹.۹۴۷             | خرید سه دستگاه لیفتراک ۳ تنی  |
| ۵.۴۹۰              | خرید دو دستگاه خودرو ۲۰۶      |
| ۳.۴۰۰              | تعمیر اساسی یک دستگاه لیفتراک |
| ۲۸.۸۳۷             |                               |

۱۳-۷. اضافات و نقل و انتقالات اثاثه و لوازم اداری و اثاثه کارگاهی به مبلغ ۱۹.۷۴۴ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| مبلغ - میلیون ریال |                                                     |
|--------------------|-----------------------------------------------------|
| ۵.۶۱۹              | بابت خرید کامپیوتر و متعلقات آن                     |
| ۲.۴۴۲              | بابت خرید کمد لباس جهت کارکنان واحد (۳)             |
| ۲.۳۱۹              | بابت خرید میز و صندلی میلمان اداری                  |
| ۱.۷۳۷              | بابت خرید ۹ عدد لپ تاپ                              |
| ۱.۷۱۴              | بابت خرید ۴ دستگاه ups و باتری های آن               |
| ۱.۱۸۲              | بابت خرید ۲ دستگاه ماشین لباسشویی صنعتی جهت کارخانه |
| ۱.۱۱۳              | بابت خرید اثاثه مهمانسرا                            |
| ۱.۰۴۸              | بابت خرید ۵ دستگاه پرینتر                           |
| ۶۳۰                | بابت خرید ۳ دستگاه بارکد خوان                       |
| ۵۶۲                | بابت خرید ۱۱ دستگاه یخچال جهت مهمانسرای کارخانه     |
| ۳۴۰                | بابت خرید ۱ دستگاه ویدیو کنفرانس                    |
| ۳۰۰                | بابت خرید پرینتر لیبل زن                            |
| ۲۵۶                | بابت خرید ۱ دستگاه NVR ۶۴ کاناله                    |
| ۱۰۹                | بابت خرید ۲ دستگاه تلویزیون ایکس ویژن ۳۲            |
| ۹۹                 | بابت خرید ۲ عدد تبلت                                |
| ۸۴                 | بابت خرید ۷ دستگاه تلفن رومیزی                      |
| ۱۹۰                | سایر                                                |
| ۱۹.۷۴۴             |                                                     |

۱۳-۸. اضافات و نقل و انتقالات ابزار آلات و تجهیزات به مبلغ ۴۷.۹۷۷ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| مبلغ - میلیون ریال |                                                                  |
|--------------------|------------------------------------------------------------------|
| ۲۷.۵۴۳             | بابت خرید ۱ دستگاه ماشین تمیز کاری قالب                          |
| ۴.۲۳۹              | بابت خرید ۱ دستگاه تست فشار                                      |
| ۴.۱۸۴              | بابت خرید ۲ دستگاه خشک کن هوای کمپرسور اسکرو                     |
| ۲.۶۸۲              | بابت خرید ۱ دستگاه شوک حرارتی                                    |
| ۲.۶۶۲              | بابت خرید یک دستگاه باتری شارژر با توان ۲۲KW                     |
| ۱.۴۶۷              | بابت خرید ۱ عدد ضخامت سنج مغناطیسی                               |
| ۱.۱۴۰              | بابت خرید ۶ عدد siwarex                                          |
| ۷۴۴                | بابت خرید ۱۲ عدد میز غذا خوری کارگاهی ۶ نفره                     |
| ۶۷۵                | بابت خرید ۱۲ دستگاه فن دایرکت درایو همراه موتور و دمپر و مکانیزم |
| ۶۴۳                | بابت خرید ۵ دستگاه لیفتراک دستی ۳ تنی (چک پالت)                  |
| ۵۴۰                | بابت خرید ۱۲ عدد فشار سنج (مانومتر - گیج)                        |
| ۲۴۴                | بابت خرید ۶ دستگاه ترازوی دیجیتال ۲KG                            |
| ۲۲۲                | بابت خرید ۱ دستگاه تصفیه گاز استیلن                              |
| ۱۹۶                | بابت خرید ۳ دستگاه پمپ لجن کش                                    |
| ۱۲۰                | بابت خرید ۲ دستگاه فرز                                           |
| ۱۰۹                | بابت خرید ۱ عدد ارت سنج کلمپی UNI-T ۲۷۵                          |
| ۹۹                 | بابت خرید ۳ دستگاه چرنقیل دستی ۳ تن و ۲ دستگاه ۱ تن              |
| ۸۹                 | بابت خرید ۲ عدد اسکرو همزن                                       |
| ۸۴                 | بابت خرید ۲ دستگاه فرز (دریل) کوچک ۲۵۰۰۰ دور                     |
| ۷۸                 | بابت خرید ۱ دستگاه فرز (دریل) بادی بزرگ ۲۲۰۰۰ دور                |
| ۷۴                 | بابت خرید ۲ دستگاه دریل برقی و ۱ دستگاه دریل چکشی                |
| ۷۴                 | بابت خرید ۱ دستگاه پروفیل برماکیتا ۱۴ " LW۱۴۰۱                   |
| ۶۵                 | بابت خرید ۲ دستگاه سنگ فرز                                       |
| ۶۳                 | بابت خرید ۱۱ دستگاه ترانس جوش اینورتر ۲۵۰A                       |
| ۴۲                 | بابت خرید ۱ عدد ارت سنج                                          |
| ۴۱                 | بابت خرید ۲ عدد آمپر متر کلمپی                                   |
| ۱۱۹                | سایر                                                             |
| ۴۸.۳۳۸             |                                                                  |
| (۳۶۱)              | انتقال یک دستگاه جوش زیر پودری گام الکترونیک به انبار            |
| ۴۷.۹۷۷             |                                                                  |

**شرکت ششه همدان (سهایی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۱۳-۹- مانده داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۵۲,۲۴۸ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱          | ۱۴۰۱/۳/۳۱          | یادداشت                                                        |
|--------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|
| مبلغ - میلیون ریال | مبلغ - میلیون ریال |                                                                |
| ۶,۸۰۴              | ۲۸,۹۹۴             | مخارج انجام شده بابت تعمیرات سرد آبی واحد (۱)                  |
| -                  | ۱۷,۹۶۳             | مخارج انجام شده بابت بهسازی سیستم شستشوی خرده شیشه             |
| -                  | ۳,۴۸۹              | مخارج انجام شده جهت انبارهای در حال ساخت                       |
| -                  | ۱,۵۴۲              | مخارج انجام شده بابت ساخت اتاقک باسکول جدید کارخانه            |
| ۷,۸۲۹,۵۶۰          | -                  | مخارج انجام شده بابت واحد (۳) کارخانه ۱۳-۹-۱                   |
| ۱,۲۲۴              | -                  | مخارج انجام شده بابت استخر بتنی تصفیه خانه صنعتی               |
| ۱,۰۶۵              | -                  | مخارج انجام شده بابت سوله های در حال ساخت                      |
| -                  | -                  | مخارج انجام شده بابت واحد ریخته گری                            |
| ۳,۴۱۶              | -                  | مخارج انجام شده بابت بازسازی بخشی از ساختمان مهمانسرای کارخانه |
| ۹۱                 | ۲۶۰                | سایر                                                           |
| ۷,۸۴۲,۱۶۰          | ۵۲,۲۴۸             |                                                                |

۱۳-۹-۱- مخارج انجام شده بابت پروژه واحد (۳) شامل موارد زیر است:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱          | ۱۴۰۱/۳/۳۱          |                                                                                               |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| مبلغ - میلیون ریال | مبلغ - میلیون ریال |                                                                                               |
| ۳,۷۷۷,۲۳۴          | -                  | بهای آجر نسوز و ملات کوره و ماشین آلات خط تولید - واحد (۳)                                    |
| ۳,۰۲۱,۴۵۶          | -                  | مخارج انجام شده ماشین آلات خط تولید - واحد (۳)                                                |
| ۷۹۷,۷۱۵            | -                  | مخارج انجام شده بابت احداث سالن و کانال های تأسیساتی و تأسیسات اجرا شده - واحد (۳)            |
| ۱۶۹,۵۰۲            | -                  | طراحی و ساخت سازه اسکلت فلزی کوره و بچ پلنت - واحد (۳)                                        |
| ۴۳,۷۲۰             | -                  | بهای آجر نسوز سمیرم - واحد (۳)                                                                |
| ۷,۳۳۸              | -                  | حق ثبت ترهین عرصه و اعیان و ماشین آلات و تجهیزات کارخانه                                      |
| ۷,۲۷۴              | -                  | ۱/۵ درصد کارمزد تعهد تسهیلات مصوب ارزی از محل صندوق توسعه ملی - معادل ارزی ۱۷۱۱۹۵ دلار آمریکا |
| ۲,۰۷۰              | -                  | پرداخت عوارض شهرداری و کمیسیون ماده ۱۰۰ جهت دریافت گواهی عدم خلاف - واحد (۳)                  |
| ۱,۸۴۲              | -                  | هزینه بررسی طرح توسط بانک ملی به مأخذ ۱/۵ در هزار تسهیلات مصوب                                |
| ۱,۲۴۴              | -                  | هزینه کارشناسی ارزیابی عرصه و اعیان و ماشین آلات کارخانه                                      |
| ۱۶۵                | -                  | هزینه بررسی پروفورماهای ماشین آلات و تجهیزات طرح توسعه کارخانه توسط شرکت بازرسی کالا          |
| ۷,۸۲۹,۵۶۰          | -                  |                                                                                               |

- طرح واحد (۳) به منظور افزایش ظرفیت تولید انواع ظروف شیشه ای بطری و جار در محل فعلی کارخانه با ظرفیت اسمی سالانه ۹۳۰۰۰ تن محصول از سال ۱۳۹۳ آغاز گردید. منابع مالی آن از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی به شرح یادداشت های شماره ۲-۲۵ و منابع داخلی شرکت تأمین گردیده است. کوره طرح مذکور از بهمن ماه سال ۱۴۰۰ روشن گردیده و پس از طی دوره گرم کردن وارد مرحله تولید آزمایشی شده و از ابتدای مرداد ماه سال ۱۴۰۱ به بهره برداری رسیده است. مخارج انجام شده تا پایان سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۱۱,۴۶۲ میلیارد ریال می باشد. که به سر فصل های مربوط به دارائی ها ثابت مشهود منتقل گردیده است.



شرکت شه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰-۱۳- مانده حساب پیش پرداخت‌های سرمایه ای به مبلغ ۱,۳۸۸,۵۸۹ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱          | ۱۴۰۱/۳/۳۱          | یادداشت                                                                   |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| مبلغ - میلیون ریال | مبلغ - میلیون ریال |                                                                           |
| ۷۶,۸۴۳             | ۱۲۴,۷۱۵            | پیش پرداخت بابت خرید تجهیزات کوره واحد (۱)                                |
| ۶۸,۶۵۸             | ۶۸,۶۵۸             | پیش پرداخت بابت ۱ دستگاه پالتایزر - واحد (۱)                              |
| -                  | ۱۹,۹۸۱             | پیش پرداخت خرید ساندویچ پنل پلی اورتال - واحد (۳)                         |
| ۵,۸۴۷              | ۵,۸۴۷              | پیش پرداخت بابت طراحی و خرید کانال های فورهارث و مهندسی کوره - واحد (۱)   |
| -                  | ۴,۰۵۱              | پیش پرداخت خرید دستگاه سنجش کوتینگ - واحد (۳)                             |
| -                  | ۳,۱۹۰              | پیش پرداخت خرید جاروبرقی از شرکت boreal light gmbh آلمان - واحد (۳)       |
| -                  | ۲,۸۱۷              | پیش پرداخت خرید یک دستگاه تصفیه آب صنعتی                                  |
| -                  | ۲,۳۴۴              | پیش پرداخت بابت خرید باسکول ۸۰ تنی                                        |
| ۱,۶۳۵              | ۲,۰۷۳              | پیش پرداخت خرید دستگاه شوک حرارتی                                         |
| ۲۰,۰۰۰             | ۱,۸۹۵              | پیش پرداخت خرید ورق آهن و تیرآهن - واحد (۳)                               |
| ۸۵۰                | ۹۶۲                | پیش پرداخت بابت سقف کاذب سوله جانبی و اتاق فرمان کوره - واحد (۳)          |
| -                  | ۶۵۷                | پیش پرداخت خرید تجهیزات کانوایر - واحد (۳)                                |
| -                  | ۳۴۰                | پیش پرداخت بابت سقف کاذب اتاق بیج پلنت - واحد (۳)                         |
| ۲۴۰                | ۲۴۰                | پیش پرداخت بابت ساخت و نصب شابلون کوره - واحد (۱)                         |
| ۱۲,۰۱۸             | -                  | پیش پرداخت بابت خرید آجر جهت افزایش عرض کانال فورهارث - واحد (۱)          |
| ۵۸,۶۱۵             | -                  | پیش پرداخت بابت تابلو برق - واحد (۳)                                      |
| ۱۰,۱۷۵             | -                  | پیش پرداخت بابت خرید دستگاه سطح سنج کوره شیشه سازی                        |
| ۲,۹۴۱              | -                  | پیش پرداخت خرید لیفتراک ۳ تنی - واحد (۳)                                  |
| ۲,۳۴۳              | -                  | پیش پرداخت خرید کنتور گاز توربینی و شیر توپکی - واحد (۳)                  |
| ۳۷,۷۱۰             | -                  | پیش پرداخت بابت خرید تجهیزات افزایش ظرفیت پست ۶۳ کیلو ولت - واحد (۳)      |
| ۱,۲۲۲,۳۸۷          | -                  | وجوه پرداختی بابت اعتبارات اسنادی طرح واحد (۳)                            |
| ۱۲۷,۶۷۴            | -                  | پیش پرداخت بابت آجرهای Bonded - واحد (۱)                                  |
| ۲۷,۱۵۴             | -                  | پیش پرداخت بابت خرید ۱ دستگاه ماشین شستشوی قالب - واحد (۱)                |
| ۲۵,۷۷۰             | -                  | پیش پرداخت بابت آجرهای نسوز سیلیسی - واحد (۱)                             |
| ۲۰,۲۶۱             | -                  | پیش پرداخت نصب و پیش راه اندازی سیلوها و قیف های فلزی بیج پلنت - واحد (۳) |
| ۶,۹۱۷              | -                  | پیش پرداخت بابت آجر چینی کوره - واحد (۳)                                  |
| ۱۶,۰۵۳             | -                  | پیش پرداخت بابت کابل Lapp - واحد (۱)                                      |
| ۱۱,۴۱۹             | -                  | پیش پرداخت بابت باد زن خنک کننده ماشین آلات واحد (۱)                      |
| ۶,۴۸۴              | -                  | پیش پرداخت بابت خرید ۷ دستگاه ترانسفورماتور برای - واحد (۳)               |
| ۳,۹۵۵              | -                  | پیش پرداخت خرید میلگرد آجدار                                              |
| ۳,۵۴۹              | -                  | پیش پرداخت خرید ترانسفورماتور - واحد (۱)                                  |
| ۱,۷۹۸              | -                  | پیش پرداخت خرید ۶ دستگاه درایر - واحد (۱)                                 |
| ۱,۱۵۶              | -                  | پیش پرداخت بابت خرید انواع سینی کابل برق - واحد (۳)                       |
| ۶۵۷                | -                  | پیش پرداخت طراحی سیستم های الکتریکال - واحد (۳)                           |
| ۳۸۴                | -                  | پیش پرداخت خرید میزاداری - دفتر مرکزی                                     |
| ۹۱                 | ۸۱۹                | سایر                                                                      |
| ۱,۷۷۳,۵۸۴          | ۲۳۸,۵۸۹            |                                                                           |

شرکت ششه همدان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱-۱۳- مبلغ ۸۲۵,۴۹۶ میلیون ریال اقلام سرمایه ای در انبار و اقلام سرمایه ای در راه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱          | ۱۴۰۱/۳/۳۱          |                                                  |
|--------------------|--------------------|--------------------------------------------------|
| مبلغ - میلیون ریال | مبلغ - میلیون ریال |                                                  |
| ۲۹۲,۷۵۰            | ۷۲۰,۴۹۴            | بابت خرید آجرهای نسوز - واحد (۱)                 |
| -                  | ۴۸,۵۷۵             | بابت خرید خرید تجهیزات تعمیر قالب                |
| -                  | ۳۷,۵۸۰             | بابت خرید باد زن خنک کننده ماشین آلات - واحد (۱) |
| -                  | ۱۰,۷۰۹             | بابت خرید یک دستگاه سطح سنج کوره - واحد (۱)      |
| -                  | ۷,۲۲۰              | بابت خرید یک دستگاه ترانس - واحد (۱)             |
|                    | -                  | بابت خرید آجر های نسوز - واحد (۳)                |
| ۱,۱۲۸,۴۶۳          | -                  | بابت خرید تجهیزات کنترل کیفی و کوره - واحد (۳)   |
| ۱۵۷,۳۶۱            | -                  | بابت خرید ۵ دستگاه کمپرسور - واحد (۳)            |
| ۱۲,۴۵۲             | -                  | بابت خرید تجهیزات لهر - واحد (۳)                 |
| ۵۵۸                | ۹۱۸                | سایر                                             |
| ۱,۵۹۱,۵۸۴          | ۸۲۵,۴۹۶            |                                                  |



**شرکت ششه همدان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۱۴- دارایی های نا مشهود

| جمع         | پیش پرداخت ها | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |                                        |
|-------------|---------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال         | میلیون ریال           |                                        |
| ۶,۹۴۵       | -             | ۳۱۷                 | ۶,۶۲۸                 | بهای تمام شده:                         |
| ۲۶,۰۴۴      | ۱۱,۸۷۵        | -                   | ۱۴,۱۶۹                | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۳/۳۱     |
| ۳۲,۹۸۹      | ۱۱,۸۷۵        | ۳۱۷                 | ۲۰,۷۹۷                | افزایش                                 |
| ۵۵,۷۹۰      | ۲,۵۵۰         | -                   | ۵۳,۲۴۰                | مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۳/۳۱      |
| ۸۸,۷۷۹      | ۱۴,۴۲۵        | ۳۱۷                 | ۷۴,۰۳۷                | افزایش                                 |
|             |               |                     |                       | مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۳/۳۱      |
| ۳۱۷         | -             | ۳۱۷                 | -                     | استهلاک انباشته :                      |
| -           | -             | -                   | -                     | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۳/۳۱     |
| ۳۱۷         | -             | ۳۱۷                 | -                     | استهلاک                                |
| -           | -             | -                   | -                     | مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۳/۳۱      |
| ۳۱۷         | -             | ۳۱۷                 | -                     | استهلاک                                |
| ۸۸,۴۶۲      | ۱۴,۴۲۵        | -                   | ۷۴,۰۳۷                | مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۳/۳۱      |
| ۳۲,۶۷۲      | ۱۱,۸۷۵        | -                   | ۲۰,۷۹۷                | مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۳/۳۱ |
|             |               |                     |                       | مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۳/۳۱ |

۱-۱۴- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی به مبلغ ۵۳,۲۴۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۱۸۰۰۰۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت نقدی برق از بورس انرژی جهت برقراری برق ۱۱ مگا وات کارخانه می باشد.

۲-۱۴- افزایش پیش پرداخت ها به مبلغ ۲,۵۵۰ میلیون ریال مربوط به پرداخت مابقی قرارداد خرید و استقرار نرم افزار جامع اداری، مالی، تعمیر و نگهداری، سهام، انبار مکانیزه، افزایش تعداد کاربران و سیستم هوشمندی تجاری از شرکت همکاران سیستم می باشد که تا تاریخ این گزارش بخش عمده ای از سیستم ها استقرار یافته و مابقی در حال استقرار می باشد.



۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

| یادداشت                      | ۱۴۰۱/۳/۳۱            | ۱۴۰۰/۳/۳۱   |
|------------------------------|----------------------|-------------|
| بهای تمام شده                | کاهش ارزش<br>انباشته | مبلغ دفتری  |
| میلیون ریال                  | میلیون ریال          | میلیون ریال |
| ۱۵-۱                         | ۱,۱۳۸,۰۹۴            | ۱,۱۱۸,۱۷۱   |
| سرمایه گذاری در سهام شرکت ها | (۱۹,۹۲۳)             | ۱,۰۴۸,۷۳۲   |
| ۱۵-۴                         | ۶۰,۷۲۸               | ۶۰,۷۲۸      |
| سایر سرمایه گذاری ها         | -                    | ۶۰,۳۵۳      |
|                              | (۱۹,۹۲۳)             | ۱,۱۰۹,۰۸۵   |
|                              | ۱,۱۹۸,۸۲۲            | ۱,۱۷۸,۸۹۹   |

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

| تعداد سهام | درصد سرمایه<br>گذاری | بهای تمام<br>شده | کاهش ارزش<br>انباشته | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار |
|------------|----------------------|------------------|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۱/۳/۳۱  | ۱۴۰۰/۳/۳۱            |                  |                      |            |            |            |            |
| ۶۵۷۴۹۱۴    | ۰,۶                  | ۵,۱۰۲            | -                    | ۵,۱۰۲      | ۱۱۶,۹۶۷    | ۵,۱۰۲      | ۶۶,۹۵۳     |
| ۹۳۳۳۱۰     | ۰,۰۰۶                | ۱۰               | -                    | ۱۰         | ۷,۰۴۶      | ۱۰         | ۶,۸۰۸      |
| ۲۴۶۹۷۵۳    | ۰,۰۰۸                | ۸۰۴              | -                    | ۸۰۴        | ۲۸,۵۲۵     | ۸۰۴        | ۲۴,۸۹۵     |
| ۶۲۵۰۰۰۰    | ۲,۵                  | ۳۱,۲۵۰           | -                    | ۳۱,۲۵۰     | -          | -          | -          |
| ۹۹۸۶۴۱۳۴   | ۱,۹۹                 | ۳۶,۶۳۱           | -                    | ۳۶,۶۳۱     | ۱,۰۸۱,۵۲۹  | ۳۶,۶۳۱     | ۸۴۹,۷۸۶    |
| ۲۰۰۳۸۹۶۷۳  | ۰,۵۸                 | ۱۱۰,۶۹۹          | (۱۶,۴۰۲)             | ۹۴,۲۹۷     | ۶۴۰,۴۴۵    | ۵۳,۹۰۱     | ۵۴۳,۴۶۰    |
|            |                      | ۱۸۴,۴۹۶          | (۱۶,۴۰۲)             | ۱۶۸,۰۹۴    |            | ۹۶,۴۴۸     |            |
| ۱۵۱۸۰۲۸    | ۷                    | ۷,۲۲۰            | (۳,۴۴۵)              | ۳,۷۸۵      | -          | ۳,۷۸۵      | -          |
| ۵۴۴۰۰۰     | ۳۲                   | ۷,۹۹۶            | -                    | ۷,۹۹۶      | -          | ۷,۹۹۶      | -          |
| ۱۱۶۰۰۱۳    | ۳۸,۷                 | ۱۱۸,۲۲۶          | -                    | ۱۱۸,۲۲۶    | -          | ۸۹,۲۲۶     | -          |
| ۵۰۰۰۰۰     | ۵                    | ۲,۵۰۰            | -                    | ۲,۵۰۰      | -          | ۲,۵۰۰      | -          |
| ۲۳۹۹۷      | ۰,۰۷                 | ۱۷               | -                    | ۱۷         | -          | ۱۷         | -          |
| ۵۰۰۰۰      | ۵۰                   | ۵۰۰              | -                    | ۵۰۰        | -          | ۵۰۰        | -          |
| ۱۰۸۵۶۹۳    | ۰,۰۷                 | ۳۸۳              | -                    | ۳۸۳        | -          | ۳۸۳        | -          |
| ۱۲۰۰۰۰     | ۰,۰۱                 | ۸۷               | (۲۷)                 | ۶۰         | -          | ۶۰         | -          |
| ۱۰۲۱۲      | ۰,۲۸                 | ۱۵               | (۱۵)                 | -          | -          | -          | -          |
| ۲۵۵۰۰۰۰    | ۵۱                   | ۸۱۶,۵۶۸          | -                    | ۸۱۶,۵۶۸    | -          | ۸۱۶,۵۶۷    | -          |
|            | -                    | ۳۴               | (۳۴)                 | -          | -          | -          | -          |
|            |                      | ۹۵۳,۵۵۶          | (۳,۵۲۱)              | ۹۵۰,۰۳۵    |            | ۹۲۱,۰۳۴    |            |
|            |                      | ۱,۱۳۸,۰۵۲        | (۱۹,۹۲۳)             | ۱,۱۱۸,۱۲۹  |            | ۱,۰۱۷,۴۸۲  |            |
|            |                      | -                | -                    | -          |            | ۳۱,۲۵۰     |            |
|            |                      | ۴۲               | -                    | ۴۲         |            | -          |            |
|            |                      | ۱,۱۳۸,۰۹۴        | (۱۹,۹۲۳)             | ۱,۱۱۸,۱۷۱  |            | ۱,۰۴۸,۷۳۲  |            |

برداشت ۷۵۰ مبلغ مورد تعهد مؤسسان بابت ۲/۵ درصد سرمایه گذاری در شرکت بیمه اتکالی سامان (سهامی عام) مبلغ اسمی هر سهم ۱۰۰۰۰ ریال و بهای تمام شده هر سهم آن ۱۰۰۰۰ ریال می باشد

شرکت در افزایش سرمایه مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران از مبلغ ۳۵,۳۷۰ میلیون ریال به ۱۷۷,۳۷۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده، آورده نقدی سهامداران مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال و از محل سود انباشته ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۱-۱-۱۵- ارزش بازار سهام شرکت‌های سرمایه پذیر عضو بورس اوراق بهادار، بر اساس نرخ مندرج در تابلوی بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۱-۲-۱۵- افزایش تعداد ۲۸۰۹۲۸۱ سهم سرمایه گذاری در شرکت گروه پمپ سازی ایران (سهامی عام) ناشی از افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۶۳۰۰۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته بوده است.

۱-۳-۱۵- افزایش تعداد ۶۶۶۵۰ سهم سرمایه گذاری در شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) ناشی از افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته و اندوخته بوده که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ثبت رسیده است.

۱-۴-۱۵- افزایش تعداد ۵۸۸۱۹۵۹۵ سهم سرمایه گذاری در شرکت بیمه سامان (سهامی عام) ناشی از افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۲۰۵۵,۰۱۹ میلیون ریال به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته و اندوخته بوده که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ به ثبت رسیده است.

۱-۵-۱۵- افزایش تعداد ۱۳۸۱۴۴۸۱۶ سهم سرمایه گذاری در بانک سامان (سهامی عام) به ترتیب مربوط به خرید ۵۰۰۰۰۰۰ سهم بانک سامان (سهامی عام) به بهای تمام شده هر سهم ۸,۰۷۹ ریال و تعداد ۱۳۳۱۴۴۸۱۶ سهم ناشی از افزایش سرمایه از مبلغ ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۳۴,۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ها بوده که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ به ثبت رسیده است.

۱-۶-۱۵- افزایش تعداد ۲۹۰۰۰۰۰ سهم و بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت صنایع بسته بندی ارمغان نگین آریا (سهامی خاص) به مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال ناشی از شرکت در افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۲۵۵ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران بوده که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ به ثبت رسیده است.

۱-۷-۱۵- مبلغ ۵۰ درصد از مبلغ اسمی سهام سرمایه گذاری در شرکت صنایع کاغذی کتبه گستر صدرا (سهامی خاص) پرداخت شده و بقیه در تعهد شرکت می باشد.

۱-۸-۱۵- مبلغ ۵۰ درصد از مبلغ اسمی سهام سرمایه گذاری در شرکت بیمه اتکایی سامان (سهامی عام) پرداخت شده و بقیه در تعهد شرکت می باشد.

۱-۹-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های همکار شیشه غرب (سهامی خاص)، صنایع بسته بندی ارمغان نگین آریا (سهامی خاص)، طبق استانداردهای حسابداری مشمول اعمال روش ارزش ویژه و سرمایه گذاری در سهام شرکت مهتاب شیشه خراسان (سهامی خاص) و شرکت زرین نگین سهرورد (سهامی خاص) مشمول تلفیق می باشد. به دلیل کم اهمیت بودن آن صورت های مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

**عملکرد**

| ارمغان نگین آریا<br>(سهامی خاص)<br>حسابرسی نشده | همکار شیشه غرب<br>(سهامی خاص)<br>حسابرسی نشده | مهتاب شیشه خراسان<br>(سهامی خاص)<br>حسابرسی نشده | گروه صنعتی پمپ سازی ایران<br>(سهامی عام)<br>حسابرسی شده |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                                     | میلیون ریال                                   | میلیون ریال                                      | میلیون ریال                                             |
| ۱,۶۶۶,۹۳۶                                       | ۱۴۲,۷۷۱                                       | -                                                | ۱۳,۳۲۶,۰۸۴                                              |
| بهای تمام شده<br>درآمد عملیاتی                  | (۱,۴۸۴,۰۶۹)                                   | (۹۷,۵۴۲)                                         | (۷,۵۴۱,۸۸۶)                                             |
| سود (زیان) ناخالص                               | ۱۸۲,۸۶۷                                       | ۴۵,۲۲۹                                           | ۵,۶۸۴,۱۹۸                                               |
| خالص سایر<br>درآمدها و هزینه ها                 | (۴۸,۹۴۴)                                      | ۱۵,۸۵۱                                           | (۱,۳۹۹,۰۳۶)                                             |
| سود (زیان) قبل از<br>مالیات                     | ۱۳۳,۹۲۳                                       | ۶۱,۰۸۰                                           | ۴,۳۸۵,۱۶۲                                               |
| مالیات                                          | (۲۸,۲۱۶)                                      | (۵,۳۴۳)                                          | (۸۸۹,۵۰۶)                                               |
| سود (زیان) خالص                                 | ۱۰۵,۷۰۷                                       | ۵۵,۷۳۷                                           | ۳,۴۹۵,۶۵۶                                               |

**وضعیت مالی**

| ارمغان نگین آریا<br>(سهامی خاص)<br>حسابرسی نشده | همکار شیشه غرب<br>(سهامی خاص)<br>حسابرسی نشده | مهتاب شیشه خراسان<br>(سهامی خاص)<br>حسابرسی نشده | گروه صنعتی پمپ سازی ایران<br>(سهامی عام)<br>حسابرسی شده |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                                     | میلیون ریال                                   | میلیون ریال                                      | میلیون ریال                                             |
| ۵۵۵,۳۶۰                                         | ۱۳۸,۶۰۲                                       | ۴۹,۰۵۸                                           | ۱۱,۲۹۷,۵۳۱                                              |
| دارایی جاری                                     |                                               |                                                  |                                                         |
| ۴۴۰,۷۰۲                                         | ۵۱,۹۴۸                                        | ۱۷۰,۵۳۹                                          | ۲,۰۸۵,۵۹۹                                               |
| دارایی غیر جاری                                 |                                               |                                                  |                                                         |
| ۹۹۶,۰۶۲                                         | ۱۸۰,۵۵۰                                       | ۲۱۹,۵۹۷                                          | ۱۳,۳۸۳,۱۲۰                                              |
| جمع دارائی ها                                   |                                               |                                                  |                                                         |
| ۵۶۰,۵۹۰                                         | ۴۶,۲۲۳                                        | ۳۷۹,۰۰۱                                          | ۷,۲۲۸,۳۹۰                                               |
| جمع بدهیها                                      |                                               |                                                  |                                                         |
| ۴۳۵,۴۷۲                                         | ۱۳۴,۳۲۷                                       | (۱۵۹,۵۰۴)                                        | ۶,۱۵۴,۷۳۰                                               |
| حقوق صاحبان سهام                                |                                               |                                                  |                                                         |
| ۹۹۶,۰۶۲                                         | ۱۸۰,۵۵۰                                       | ۲۱۹,۵۹۷                                          | ۱۳,۳۸۳,۱۲۰                                              |
| جمع بدهی ها و<br>حقوق صاحبان سهام               |                                               |                                                  |                                                         |

- شرکت زرین نگین سهرورد (سهامی خاص) در سال مالی مورد گزارش فاقد هر گونه عملیات اصلی بوده است.



**شرکت شمشه همدان (سهامی عام)**

**بازرسی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۱۵-۲- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه و یا مسدودی بابت بدهی سایرین هستند:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰.۳۳۲      | ۱۵.۰۵۹      |
| ۱۰.۳۳۲      | ۱۵.۰۵۹      |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

بهای تمام شده سرمایه گذاری بانک سامان (شرکت سهامی عام)

۱۵-۳- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹.۹۲۳      | ۱۹.۹۲۳      |
| ۱۹.۹۲۳      | ۱۹.۹۲۳      |

مانده در ابتدای سال

مانده در پایان سال

۱۵-۴- سایر سرمایه گذاری ها شامل موارد زیر است :

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   | بازرسی |
|-------------|-------------|--------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |        |
| ۶۰.۳۵۳      | ۶۰.۷۲۸      | ۱۵-۴-۱ |
| ۶۰.۳۵۳      | ۶۰.۷۲۸      |        |

پروژه تجاری - اداری رویال واقع در جزیره کیش

۱۵-۴-۱- سرمایه گذاری در ۱۵ درصد از ملک پروژه تجاری - اداری رویال کیش به مبلغ ۶۰.۷۲۸ میلیون ریال می باشد. عملیات اجرایی سرمایه گذاری مذکور تکمیل و آماده بهره برداری می باشد.



شرکت شسه همدان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

| یادداشت                                          | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |             |             |             |             | ۱۴۰۰/۳/۳۱   |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                  | ریالی       | جمع         | کاهش ارزش   | خالص        | خالص        |             |
|                                                  | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تجاری:                                           |             |             |             |             |             |             |
| اسناد دریافتنی:                                  |             |             |             |             |             |             |
| مشتریان                                          | ۸۰۸.۹۶۷     | ۸۰۸.۹۶۷     | (۷.۳۵۹)     | ۸۰۱.۶۰۸     | ۸۹۵.۷۴۶     | ۸۹۵.۷۴۶     |
| تهاتر با سرفصل پیش دریافتیها (یادداشت شماره ۳۰)  | (۱۰۴.۴۵۵)   | (۱۰۴.۴۵۵)   | -           | (۱۰۴.۴۵۵)   | (۲۲۵.۱۶۴)   | (۲۲۵.۱۶۴)   |
| حساب‌های دریافتنی:                               |             |             |             |             |             |             |
| مشتریان                                          | ۱.۰۵۸.۴۶۷   | ۱.۰۵۸.۴۶۷   | (۶.۲۴۳)     | ۱.۰۵۲.۲۲۴   | ۳۹۴.۲۵۲     | ۳۹۴.۲۵۲     |
| سایر دریافتنی‌ها:                                |             |             |             |             |             |             |
| اسناد دریافتنی:                                  |             |             |             |             |             |             |
| اشخاص وابسته                                     | ۱۱.۵۱۹      | ۱۱.۵۱۹      | -           | ۱۱.۵۱۹      | ۱۱.۵۵۶      | ۱۱.۵۵۶      |
| سایر اشخاص                                       | ۹۰۱         | ۹۰۱         | -           | ۹۰۱         | ۷.۴۰۱       | ۷.۴۰۱       |
| حساب‌های دریافتنی:                               |             |             |             |             |             |             |
| اشخاص وابسته                                     | ۲۳۷.۷۲۸     | ۲۳۷.۷۲۸     | -           | ۲۳۷.۷۲۸     | ۹۲.۷۲۷      | ۹۲.۷۲۷      |
| کارکنان (وام و مساعده)                           | ۱۵.۳۰۰      | ۱۵.۳۰۰      | -           | ۱۵.۳۰۰      | ۹.۹۸۴       | ۹.۹۸۴       |
| سپرده‌های موقت                                   | ۲۶.۱۲۵      | ۲۶.۱۲۵      | -           | ۲۶.۱۲۵      | ۲۰.۱۷۶      | ۲۰.۱۷۶      |
| سود سهام دریافتنی                                | ۱.۷۶۹       | ۱.۷۶۹       | -           | ۱.۷۶۹       | ۱۴۹         | ۱۴۹         |
| سایر                                             | ۶۰۰.۳۴۱     | ۶۰۰.۳۴۱     | (۱.۶۸۸)     | ۵۸۸.۶۵۳     | ۴۴.۱۲۳      | ۴۴.۱۲۳      |
| تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت شماره ۲۵) | (۲۲.۵۰۰)    | (۲۲.۵۰۰)    | -           | (۲۲.۵۰۰)    | (۲۰.۰۰۰)    | (۲۰.۰۰۰)    |
|                                                  | ۳۱۸.۷۶۳     | ۳۱۸.۷۶۳     | (۱.۶۸۸)     | ۳۱۷.۰۷۵     | ۱۴۷.۱۵۹     | ۱۴۷.۱۵۹     |
|                                                  | ۳۳۱.۱۸۳     | ۳۳۱.۱۸۳     | (۱.۶۸۸)     | ۳۲۹.۴۹۵     | ۱۶۶.۱۱۶     | ۱۶۶.۱۱۶     |
|                                                  | ۲.۰۹۴.۱۶۲   | ۲.۰۹۴.۱۶۲   | (۱۵.۲۹۰)    | ۲.۰۷۸.۸۷۲   | ۱.۲۳۰.۹۵۰   | ۱.۲۳۰.۹۵۰   |

۱۶-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۸۰۱,۶۰۸ میلیون ریال مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان حداکثر دارای سررسید به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۷ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های

مالی مبلغ ۳۲۰,۱۵۳ میلیون ریال آن به حیظه وصول درآمده است.

۱۶-۱-۲- مبلغ اسناد دریافتنی اشخاص وابسته مربوط به اسناد دریافتی از شرکت صنایع بسته بندی ارمغان نگین آریا (سهامی خاص) عمدتاً بابت تأمین نقدینگی شرکت مذکور به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون

ریال و اسناد مربوط به فروش ۲ دستگاه خودرو سواری به مبلغ ۴,۹۸۲ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۲۷۸ میلیون ریال آن به حیظه وصول درآمده است.

۱۶-۱-۳- مبلغ بدهی اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۱۸۳,۷۷۲ میلیون ریال بدهی شرکت مهتاب شیشه خراسان (سهامی خاص) و مبلغ ۴۰,۸۱۶ میلیون ریال بدهی شرکت زرین نگین سهرورد

(سهامی خاص) ناشی از تأمین نقدینگی جهت راه اندازی شرکت های مذکور می باشد و مبلغ ۱۰,۵۸۵ میلیون ریال و ۲,۱۷۶ میلیون ریال و ۳۳۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به بدهی سود

سهام شرکت ارمغان نگین آریا (سهامی خاص) و همکار شیشه غرب (سهامی خاص) و شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص) می باشد.



شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | دفتری       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴,۱۶۷       | -           | -           | -           |
| ۴,۱۶۷       | -           | -           | -           |
| ۱۰,۰۷۶      | ۱,۷۷۴       | -           | ۱,۷۷۴       |
| ۱۰,۰۷۶      | ۱,۷۷۴       | -           | ۱,۷۷۴       |
| ۱۴,۲۴۳      | ۱,۷۷۴       | -           | ۱,۷۷۴       |

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته

حساب های دریافتنی:

کارکنان

۱۷- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۳۱۴,۵۵۴     | ۳۸۰,۷۹۰     | ۱۷-۱    |
| ۳۱۴,۵۵۴     | ۳۸۰,۷۹۰     |         |

سپرده بانکی مسدود شده

۱۷-۱- مبلغ ۳۸۰,۷۹۰ میلیون ریال هم ارز ریالی ۱,۵۱۰,۰۰۰ دلار آمریکا (نرخ تسعیر به شرح یادداشت ۳-۳۵) مربوط به ۱۵ فقره گواهی سپرده ارزی با نرخ سود ۴ درصد می باشد که بابت تسهیلات ارزی مربوط به طرح واحد (۳) کارخانه شیشه همدان در وثیقه بانک ملی ایران قرار گرفته است .



شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                                                      |
|-------------|-------------|------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                      |
| ۱۸,۶۴۴      | ۳۶۳,۷۰۸     | ۱۸-۱ پیش پرداخت های خارجی:                           |
| ۱۸,۶۴۴      | ۳۶۳,۷۰۸     | سفارشات قطعات و لوازم یدکی                           |
| ۵۷,۴۴۰      | ۹۰,۳۷۹      | پیش پرداخت های داخلی:                                |
| ۶۴,۰۸۱      | ۱۴۹,۹۵۸     | مالیات بر درآمد                                      |
| ۱,۲۷۹       | ۱,۲۸۲       | خرید مواد اولیه                                      |
| ۶,۷۴۲       | ۲۹,۴۱۴      | بیمه دارایی ها                                       |
| -           | ۱,۹۴۵       | پیش پرداخت های قطعات و لوازم یدکی                    |
| -           | ۶,۴۲۳       | پیش پرداخت خرید مواد ناریه و آشکاری                  |
| ۴,۹۱۸       | ۹,۲۳۵       | پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزار مالی و اداری           |
| ۱۳۴,۴۶۰     | ۲۸۸,۶۳۶     | سایر                                                 |
| (۴۴۰)       | (۳۷۹)       | مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۸)                         |
| (۴۴,۲۹۸)    | (۶۲,۷۸۴)    | تهاتر با اسناد پرداختنی تجاری (یادداشت شماره ۲۷)     |
| (۵۷,۰۰۰)    | (۹۴,۴۰۵)    | تهاتر با اسناد پرداختنی غیر تجاری (یادداشت شماره ۲۷) |
| ۳۲,۷۲۲      | ۱۳۱,۰۶۸     |                                                      |
| ۵۱,۳۶۶      | ۴۹۴,۷۷۶     |                                                      |

۱۸-۱- سفارشات قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به سفارش ساخت قالب جهت تولید واحد (۳) به خارج از کشور به مبلغ ۳۲۹,۴۴۲ میلیون ریال می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |               |
|-------------|-------------|---------------|
| خالص        | خالص        | بهای تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | کاهش ارزش     |
| ۹۶,۲۸۰      | ۶۸۸,۳۹۹     | -             |
| ۳۰۶,۵۶۷     | ۵۷۶,۱۲۱     | -             |
| ۵۳,۶۰۴      | ۴۷۸,۷۴۴     | (۱,۰۷۷)       |
| ۳,۸۳۱       | ۱۲۵,۷۸۰     | -             |
| ۶۷,۳۹۳      | ۱۰۲,۷۳۹     | -             |
| ۵۲۷,۶۷۵     | ۱,۹۷۱,۷۸۳   | (۱,۰۷۷)       |

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۸۵۳,۵۵۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله انفجار بیمه شده است. در تاریخ گزارش از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

| یادداشت       | ۱۴۰۱/۳/۳۱   | ۱۴۰۰/۳/۳۱   |
|---------------|-------------|-------------|
| بهای تمام شده | کاهش ارزش   | خالص        |
| میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰-۱          | ۱,۶۷۶       | ۱,۶۷۶       |
| ۲۰-۲          | ۸۶,۵۸۰      | ۸۶,۵۸۰      |
| ۲۰-۳          | ۱,۰۸۵,۵۰۹   | ۱,۰۸۵,۵۰۹   |
|               | ۱,۱۷۳,۷۶۵   | ۱,۱۷۳,۷۶۵   |

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سایر اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱- بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و فرابورسی به مبلغ ۱,۶۷۶ میلیون ریال و ارزش بازار آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۱,۲۴۸ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار شامل:

۲۰-۲-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری سپهر اول شامل تعداد ۵۰۰ واحد سرمایه گذاری به ارزش مبنای هر واحد ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به بهای تمام شده جمعاً به مبلغ ۵۰۰ میلیون

ریال می باشد. ارزش بازار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۲,۸۶۱ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲-۲- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو شامل تعداد ۱۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری به ارزش مبنای هر واحد ۱۰۰,۰۰۰ ریال و بهای تمام شده جمعاً به مبلغ ۱۰۰

میلیون ریال می باشد. ارزش بازار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۷,۱۶۶ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲-۳- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی شامل تعداد ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری به ارزش مبنای هر واحد ۱۰۰,۰۰۰ ریال و بهای تمام شده جمعاً به مبلغ ۱۰,۰۰۰

میلیون ریال می باشد. ارزش بازار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۶,۳۴۶ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲-۴- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبانی پارس شامل تعداد ۶۴,۶۳۷ واحد سرمایه گذاری به ارزش مبنای هر واحد ۹۲۸,۲۲۶ ریال و بهای تمام

شده جمعاً به مبلغ ۵۹,۹۹۸ میلیون ریال می باشد. ارزش بازار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۲,۰۵۲ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲-۵- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آسمان یکم شامل تعداد ۳۳۳۰۰ واحد سرمایه گذاری به ارزش مبنای هر واحد ۴۴۹,۹۰۹ ریال و بهای تمام شده جمعاً به مبلغ

۱۴,۹۸۲ میلیون ریال می باشد. ارزش بازار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۳۲,۳۲۹ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲-۶- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سبد اختصاصی اوراق بهادار شرکت سید گردان ویستا (سهامی خاص) مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. ارزش بازار آن در تاریخ

صورت وضعیت مالی ۹,۳۵۶ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۳- سپرده ارزی کوتاه مدت نزد بانکها شامل ۲۱ فقره گواهی سپرده ارزی نزد بانک ملی جمعاً به مبلغ ۱,۹۹۳,۰۰۰ دلار آمریکا با سررسید های یکساله و آخرین نرخ سود ۴ و ۲,۵

درصد، ۵ فقره گواهی سپرده ارزی نزد بانک پاسارگاد جمعاً به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا با سررسید یک ساله و آخرین نرخ سود ۲ درصد، ۴ فقره گواهی سپرده ارزی نزد بانک توسعه صادرات

جمعاً به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا با سررسید یک ساله و نرخ سود ۳,۲۵ درصد، ۱۸ فقره گواهی سپرده ارزی نزد بانک صادرات جمعاً به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ دلار آمریکا با سررسید یک ساله

و آخرین نرخ سود ۲ و ۳,۵ درصد، ۱۰ فقره گواهی سپرده ارزی نزد بانک صنعت و معدن جمعاً به مبلغ ۴۷۰,۰۰۰ دلار آمریکا با سررسید یک ساله و نرخ سود ۳,۵ درصد ۳ فقره گواهی سپرده ارزی نزد

بانک سامان جمعاً به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ دلار با سررسید یک ساله و آخرین نرخ سود ۱,۵ درصد، ۲ فقره گواهی سپرده ارزی نزد بانک ملی جمعاً به مبلغ ۳۲۵,۰۰۰ یورو با سررسید یکساله و آخرین

نرخ سود ۳ درصد و یک فقره گواهی ارزی نزد بانک سامان به مبلغ ۷۵,۰۰۰ یورو با سررسید یکساله و آخرین نرخ سود ۱,۵ درصد می باشد. (نرخ تسعیر به شرح یادداشت ۳-۳۴)

**۲۱- موجودی نقد**

| یادداشت | ۱۴۰۱/۳/۳۱   | ۱۴۰۰/۳/۳۱   |
|---------|-------------|-------------|
|         | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۱-۱    | ۳۳۲,۵۴۷     | ۳۴۴,۶۶۵     |
| ۲۱-۲    | ۳۰۰,۲۶۱     | ۲۴۷,۳۱۸     |
|         | ۶۳۲,۸۰۸     | ۵۹۱,۹۸۳     |

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک و صندوق - ارزی

۲۱-۱- سپرده های کوتاه مدت بانکی شامل ۴ فقره حساب پشتیبان و ۱۰ فقره حساب سپرده کوتاه مدت بدون سررسید نزد بانکها نیز می باشد.

۲۱-۲- موجودی نزد بانکها و صندوق شامل هم ارز ریالی مبلغ ۱۰,۰۶۷,۰۳۰ دلار آمریکا و ۱۱۶,۵۹۸ یورو و ۲,۳۸۶ یوان چین و ۱,۵۰۰ درهم امارات می باشد. (نرخ تسعیر به شرح

یادداشت ۳-۳۵)

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۲۲- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۳/۳۱ مبلغ ۲,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۸۸۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده

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

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   |            | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |            |                                           |
|-------------|------------|-------------|------------|-------------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام |                                           |
| ۱۵/۹        | ۴۵۶۵۷۹۹۳۹  | ۱۶/۱۹       | ۴۶۶۳۸۷۸۳۷  | شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص) |
| ۸/۶         | ۲۴۸۸۵۲۲۶۶  | ۶/۶۹        | ۱۹۲۶۳۱۲۹۵  | شرکت بیمه سامان (سهامی عام)               |
| ۷۵/۵        | ۲۱۷۴۵۶۷۷۹۵ | ۷۷/۱۲       | ۲۲۲۰۹۸۰۸۶۸ | سایرین (کمتر از ۵ درصد)                   |
| ۱۰۰         | ۲۸۸۰۰۰۰۰۰  | ۱۰۰         | ۲۸۸۰۰۰۰۰۰  |                                           |

**۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال مالی و پایان سال مالی**

| ۱۴۰۰/۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۳/۳۱ |                                                     |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------|
| ۱۱۵۲۰۰۰۰۰ | ۲۸۸۰۰۰۰۰۰ | مانده ابتدای سال مالی                               |
| ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ | -         | افزایش سرمایه از محل سود انباشته                    |
| ۷۲۸۰۰۰۰۰۰ | -         | افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران |
| ۲۸۸۰۰۰۰۰۰ | ۲۸۸۰۰۰۰۰۰ | مانده پایان سال مالی                                |

**۲۳- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۳ اساسنامه، مبلغ ۴۰,۱۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (تا کنون مبلغ ۲۸۸,۰۰۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۴- سایر اندوخته ها**

سایر اندوخته ها به مبلغ ۴ میلیون ریال مربوط به مانده اندوخته سرمایه ای تخصیص یافته به موجب بند ۱۸ ماده ۳۷ اساسنامه و بر اساس

مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سال ۱۳۶۳ بوده و از سنوات قبل باقی مانده است.

## ۲۵- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه تفسیرات وام‌های دریافتی به شرح زیر می باشد:

| شرح                                              | یادداشت | مانده در ۱۴۰۰/۳/۳۱ | تسهیلات مالی دریافتی | سود متعلقه  | تسعیر اصل و سود وام | اقساط پرداخت شده | مانده در ۱۴۰۱/۳/۳۱ | نرخ سود     | و تبقیه                                                                                      |
|--------------------------------------------------|---------|--------------------|----------------------|-------------|---------------------|------------------|--------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  |         | میلیون ریال        | میلیون ریال          | میلیون ریال | میلیون ریال         | میلیون ریال      | میلیون ریال        |             |                                                                                              |
| <b>بانکها:</b>                                   |         |                    |                      |             |                     |                  |                    |             |                                                                                              |
| تسهیلات مرابحه تولید - بانک تجارت                | ۲۵-۱    | ۲۹,۷۰۴             | ۲۱۲,۰۰۰              | ۲۱,۲۳۴      | -                   | ۱۸۷,۲۱۰          | ۷۵,۷۲۸             | ۱۸٪ سالیانه | سپرده نقدی بدون سود به علاوه ۱۲۰ درصد سفته به مبلغ اصل و سود جهت تضمین                       |
| تسهیلات خرید دین - بانک تجارت                    | ۲۵-۱    | ۳۱,۵۸۲             | ۷۸,۰۰۰               | ۳,۸۰۹       | -                   | ۱۱۳,۳۹۱          | -                  | ۱۸٪ سالیانه | سپرده نقدی بدون سود و چک‌های دریافتی از مشتریان به علاوه ۱۲۰ درصد سفته به مبلغ اصل جهت تضمین |
| تسهیلات خرید دین - بانک صادرات                   |         | -                  | ۱۴۰,۰۵۱              | ۹,۳۲۷       | -                   | ۱۴۹,۳۷۸          | -                  | ۱۸٪ سالیانه | چک‌های دریافتی از مشتریان به علاوه ۱۰۰ درصد سفته جهت تضمین و سپرده نقدی بدون سود             |
| تسهیلات مرابحه تولید - بانک صادرات               | ۲۵-۱    | ۵۰,۴۲۴             | ۱۰۰,۰۰۰              | ۱۰,۰۱۶      | -                   | ۱۴۲,۱۰۴          | ۱۸,۳۳۶             | ۱۸٪ سالیانه | ۱۰۰ درصد سفته جهت تضمین به مبلغ اصل و سود وام و سپرده نقدی بدون سود                          |
| تسهیلات مرابحه تولید - بانک سامان                |         | ۸۱۱,۶۰۱            | -                    | -           | -                   | ۱۶۲,۳۲۰          | ۶۴۹,۲۸۱            | ۲۴٪ سالیانه | چک به مبلغ ۱۵۰ درصد اصل جهت تضمین                                                            |
| تسهیلات مرابحه تولید - بانک ملی                  |         | ۱۰۰,۰۰۰            | ۹,۰۰۰                | -           | -                   | -                | ۱۰۹,۰۰۰            | -           | سفته به مبلغ ۱۲۰ درصد اصل و سود جهت تضمین <sup>۱</sup>                                       |
| تسهیلات ارزی - صندوق توسعه ملی                   | ۲۵-۲    | ۸,۸۱۳,۱۲۸          | -                    | ۷۱۷,۷۴۴     | -                   | -                | ۹,۵۳۰,۸۷۲          | ۶٪ سالیانه  | به شرح یادداشت ۳-۲۵                                                                          |
| <b>اشخاص وابسته:</b>                             |         |                    |                      |             |                     |                  |                    |             |                                                                                              |
| بیمه سامان (سهامی عام)                           |         | ۱,۱۱۲,۵۸۳          | -                    | -           | -                   | ۲۲۲,۵۳۳          | ۸۹۰,۰۵۰            | ۲۸٪ سالیانه | چک به مبلغ اصل و سود جهت تضمین                                                               |
|                                                  |         | ۱۰,۸۴۹,۰۰۲۲        | ۶۳۰,۰۵۱              | ۵۳,۳۸۶      | ۷۱۷,۷۴۴             | ۹۷۶,۹۳۶          | ۱۱,۲۷۳,۲۶۷         |             |                                                                                              |
|                                                  |         | (۷۸۲,۲۴۰)          |                      |             |                     |                  | (۵۸۷,۰۰۳۵)         |             |                                                                                              |
| کسر می شود: سود و کارمزد سالیانه آنی             |         | (۲۰,۰۰۰)           |                      |             |                     |                  | (۲۲,۵۰۰)           |             |                                                                                              |
| تهاتر با سایر حسابهای دریافتی (یادداشت شماره ۱۶) |         | ۱۰,۰۴۶,۷۸۲         |                      |             |                     |                  | ۱۰,۶۶۳,۷۳۲         |             |                                                                                              |
|                                                  |         | (۹,۷۶۹,۹۴۰)        |                      |             |                     |                  | (۸,۳۷۳,۷۱۹)        |             |                                                                                              |
| خالص حصة بلند مدت وام های دریافتی                |         | ۲۷۶,۸۴۲            |                      |             |                     |                  | ۲,۲۹۰,۰۱۳          |             |                                                                                              |

۲۵-۱- نرخ مؤثر تسهیلات مرابحه تولید و خرید دین دریافتی از بانک های تجارت، صادرات و ملی ۲۳ درصد در سال می باشد.

۲۵-۲- مبلغ ۹,۵۳۰,۸۷۲ میلیون ریال معادل ارزی ۲۲,۴۱۶,۴۹۱ یورو و مبلغ ۱,۱۵۹,۳۱۵,۱۸۷ وون کره جنوبی، مربوط به اصل و سود اعتبارات استادی تخصیص یافته ماشین آلات و تجهیزات طرح توسعه واحد (۳) با نرخ فروش ارز سامانه سنا (یادداشت شماره ۳-۳۵) در حسابها منظور شده و تا پایان سال مالی مورد گزارش می باشد. مخارج تأمین مالی بر اساس قراردادهای منعقد شده مشارکت مدنی با بانک ملی و ضوابط تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی محاسبه، به مبلغ ۵,۳۲۲,۴۵۱ یورو و مبلغ ۱۹۵,۲۴۴,۱۸۷ وون کره جنوبی با رعایت استانداردهای حسابداری به حساب ماشین آلات و تجهیزات تخصیص یافته است. دوره استفاده تسهیلات مذکور ۲۴ ماه، تنفس ۶ ماه و بازپرداخت ۶۰ ماهه به اقساط مساوی ۶ ماهه می باشد. همچنین تعدیلات وام ارزی به مبلغ ۷۱۷,۷۴۴ میلیون ریال مربوط به تسعیر اصل و سود وام طی دوره به نرخ ارز سنا می باشد.

۲۵-۳- عرصه و اعیان، ماشین آلات، تجهیزات کارخانه، ماشین آلات پروژه واحد (۳) و ساختمان دفتر تهران در قبال دریافت تسهیلات طرح واحد (۳) کارخانه در رهن بانک ملی ایران می باشد.



**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**

**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۲۵-۴. تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

| تسهیلات مالی             | اوراق خرید دین | جمع         |  |
|--------------------------|----------------|-------------|--|
| میلیون ریال              | میلیون ریال    | میلیون ریال |  |
| مانده در ۱۳۹۹/۴/۰۱       | -              | ۶.۲۳۹.۴۰۶   |  |
| دریافت‌های نقدی          | ۱۳۱.۲۹۷        | ۱.۳۶۷.۲۹۷   |  |
| سود و کارمزد             | ۷.۳۳۱          | ۱.۲۵۵.۳۶۵   |  |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل | (۱۰۱.۴۰۳)      | (۱۹۸.۱۳۴)   |  |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود | (۵.۶۴۴)        | (۱۵.۰۷۸)    |  |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز    | -              | ۲.۲۰۰.۱۶۶   |  |
| مانده در ۱۴۰۰/۳/۳۱       | ۳۱.۵۸۱         | ۱۰.۸۴۹.۰۲۲  |  |
| دریافت‌های نقدی          | ۲۱۸.۰۵۱        | ۶۳۰.۰۵۱     |  |
| سود و کارمزد             | ۱۳.۱۳۷         | ۵۳۱.۲۸۵     |  |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل | (۲۴۷.۹۴۵)      | (۷۳۶.۷۵۲)   |  |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود | (۱۴.۸۲۴)       | (۲۴۰.۱۸۴)   |  |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز    | -              | ۲۳۹.۸۴۵     |  |
| مانده در ۱۴۰۱/۳/۳۱       | -              | ۱۱.۲۷۳.۲۶۷  |  |

**۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

| سال مالی منتهی به      | سال مالی منتهی به |          |
|------------------------|-------------------|----------|
| ۱۴۰۱/۳/۳۱              | ۱۴۰۰/۳/۳۱         |          |
| میلیون ریال            | میلیون ریال       |          |
| مانده در ابتدای سال    | ۱۹.۱۷۰            | ۱۳.۷۱۹   |
| پرداخت شده طی سال      | (۲۳.۶۱۹)          | (۱۴.۴۴۳) |
| ذخیره تأمین شده طی سال | ۳۳.۷۰۵            | ۱۹.۸۹۴   |
| مانده در پایان سال     | ۲۹.۲۵۶            | ۱۹.۱۷۰   |

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

| یادداشت                                     | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |             | ۱۴۰۰/۳/۳۱   |             |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                             | ریالی       | ارزی        | جمع         | جمع         |
|                                             | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تجاری:                                      |             |             |             |             |
| اسناد پرداختنی:                             |             |             |             |             |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات             | ۱۱۶,۹۱۳     | -           | ۱۱۶,۹۱۳     | ۵۱,۳۵۶      |
| تهاتر با یادداشت پیش پرداختها (یادداشت ۱۸)  | (۶۲,۷۸۴)    | -           | (۶۲,۷۸۴)    | (۴۴,۲۹۸)    |
| ۲۷-۱-۱                                      | ۵۴,۱۲۹      | -           | ۵۴,۱۲۹      | ۷,۰۵۸       |
| حسابهای پرداختنی:                           |             |             |             |             |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات             | ۱۸,۵۵۱      | -           | ۱۸,۵۵۱      | ۲۵,۲۷۸      |
|                                             | ۱۸,۵۵۱      | -           | ۱۸,۵۵۱      | ۲۵,۲۷۸      |
|                                             | ۷۲,۶۸۰      | -           | ۷۲,۶۸۰      | ۳۲,۳۳۶      |
| سایر پرداختنی‌ها:                           |             |             |             |             |
| اسناد پرداختنی:                             |             |             |             |             |
| سایر اشخاص                                  | ۳۱۸,۶۷۹     | -           | ۳۱۸,۶۷۹     | ۲۷۵,۶۵۲     |
| تهاتر با یادداشت پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۸) | (۹۴,۴۰۵)    | -           | (۹۴,۴۰۵)    | (۵۷,۰۰۰)    |
| ۲۷-۱-۳                                      | ۲۲۴,۲۷۴     | -           | ۲۲۴,۲۷۴     | ۲۱۸,۶۵۲     |
| اشخاص وابسته                                | ۴۶,۲۷۵      | -           | ۴۶,۲۷۵      | ۱۳,۱۶۱      |
|                                             | ۲۷۰,۵۴۹     | -           | ۲۷۰,۵۴۹     | ۲۳۱,۸۱۳     |
| حساب‌های پرداختنی:                          |             |             |             |             |
| اشخاص وابسته                                | ۲۵,۰۰۸      | -           | ۲۵,۰۰۸      | ۱۰,۴۹۰      |
| مالیات پرداختنی - ارزش افزوده               | ۸۲,۰۵۷      | -           | ۸۲,۰۵۷      | ۷۸,۷۳۵      |
| مالیات‌های پرداختنی - حقوق                  | ۶,۵۳۰       | -           | ۶,۵۳۰       | ۱,۰۶۸       |
| حق بیمه‌های پرداختنی                        | ۲۲,۱۸۲      | -           | ۲۲,۱۸۲      | ۱۱,۳۲۰      |
| سپرده‌های پرداختنی                          | ۱۳,۹۲۸      | -           | ۱۳,۹۲۸      | ۱۰,۰۸۹      |
| هزینه‌های پرداختنی                          | ۲۰۰,۵۰۳     | -           | ۲۰۰,۵۰۳     | ۱۰۴,۴۳۷     |
| سایر حسابهای پرداختنی                       | ۳۴۳,۲۷۶     | -           | ۳۴۳,۲۷۶     | ۲۷۲,۸۰۷     |
|                                             | ۶۹۳,۴۸۴     | -           | ۶۹۳,۴۸۴     | ۴۸۸,۹۴۶     |
|                                             | ۹۶۴,۰۳۳     | -           | ۹۶۴,۰۳۳     | ۷۲۰,۷۵۹     |
|                                             | ۱,۰۳۶,۷۱۳   | -           | ۱,۰۳۶,۷۱۳   | ۷۵۳,۰۹۵     |

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۲۷- مانده اسناد پرداختنی تجاری تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                                                      |
|-------------|-------------|------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                      |
|             |             | اسناد پرداختنی :                                     |
| -           | ۴۲.۹۴۶      | شرکت کربنات سدیم کاوه                                |
| -           | ۷.۵۰۰       | رضا ملکی - خرید خرده شیشه                            |
| -           | ۲۰.۳۵       | شرکت سنگ کوبی درخشان پودر - خرید پودر آهک            |
| ۱۶۱         | ۵۸۹         | شرکت فرآوری معدنی آراد کربنات کاسپین - خرید پودر آهک |
| -           | -           | سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات                      |
| ۲.۰۰۰       | -           | حسین بقایی - خرید خرده شیشه                          |
| ۲۰.۲۳       | -           | اسداله ملکی - خرید خرده شیشه                         |
| ۸۰۰         | -           | اسماعیل ترکمن - خرید خرده شیشه                       |
| ۲۰.۷۴       | ۵۹          | سایر                                                 |
| ۷۰.۵۸       | ۵۴.۱۲۹      |                                                      |

۱-۲-۲۷- مانده حسابهای پرداختنی تجاری تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                                                      |
|-------------|-------------|------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                      |
|             |             | حسابهای پرداختنی :                                   |
| ۴.۵۲۸       | ۷.۹۰۷       | رضا ملکی - خرید خرده شیشه                            |
| ۷           | ۴.۲۰۴       | شرکت ژرف اندیش پژوهان خمین - خرید نیترات سدیم        |
| ۵۷۶         | ۱.۹۴۴       | معدن دولومیت دره بادام - خرید پودر دولومیت           |
| ۲.۹۷۱       | ۱.۵۳۹       | شرکت درخشان پودر - خرید پودر آهک                     |
| ۱۸۳         | ۱.۱۵۰       | شرکت فرآوری معدنی آراد کربنات کاسپین - خرید پودر آهک |
| ۶.۵۲۵       | -           | حسین بقایی - خرید خرده شیشه                          |
| ۲.۷۲۷       | -           | قدرت الله عباسپور - خرید خرده شیشه                   |
| ۷.۷۶۱       | ۱.۸۰۷       | سایر                                                 |
| ۲۵.۲۷۸      | ۱۸.۵۵۱      |                                                      |

**شرکت ششه همدان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۳-۱-۲۷- مانده حساب اسنادپرداختنی غیرتجاری به شرح ذیل می باشد:

| یادداشت                                                                         | ۱۴۰۱/۳/۳۱      | ۱۴۰۰/۳/۳۱      |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                 | میلیون ریال    | میلیون ریال    |
| اسناد پرداختنی :                                                                |                |                |
| سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات :                                               |                |                |
| اداره کل امور مالیاتی همدان - مالیات بر ارزش افزوده                             | ۲۷-۱-۳-۱       | ۵۷.۹۵۰         |
| شرکت ملی گاز ایران - بابت گاز مصرفی                                             | ۲۳.۷۲۳         | ۶.۴۷۱          |
| سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان (مشاغل سخت و زیان آور)                   | ۶.۲۴۹          | ۸.۰۴۵          |
| شرکت بهین پویان صنعت - بابت خرید قطعات قالب                                     | ۶.۲۰۰          | -              |
| مهدی احمدی (چوب و تخته نوین) - خرید پالت                                        | ۵.۴۶۹          | ۲.۵۱۱          |
| پیمان گروسچی (صنایع چوب هگمتانه) - خرید پالت                                    | ۴.۴۰۸          | -              |
| شرکت پارسین پلیمر البرز - خرید پلاستیک                                          | ۳.۶۷۰          | ۲۳۹            |
| شرکت تولیدی و صنعتی یونار فولاد - بابت خرید قطعات قالب                          | ۳.۶۳۹          | ۱.۰۰۰          |
| آقای محسن کرمی - خرید پالت                                                      | ۲.۵۰۴          | -              |
| بابت تسویه حساب قطعی و تسویه مانده پس انداز - کارکنان                           | ۲.۷۰۳          | ۳۲۹            |
| شرکت توسعه صنعت و عمران تبرک خاورمیانه - بابت سرمایه گذاری در مهتاب شیشه خراسان | -              | ۸۲.۸۰۰         |
| اکسین صنعت جم - بابت خرید لوله و اتصالات                                        | -              | ۱.۵۰۰          |
| سایر                                                                            | ۹۷.۴۰۹         | ۵۷.۸۰۷         |
|                                                                                 | <b>۲۲۴.۲۷۴</b> | <b>۲۱۸.۶۵۲</b> |

۳-۱-۲۷-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱ قطعی و مانده فوق عمدتاً مربوط به دوره مالیاتی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۳-۱-۲۷-۴- مانده حساب اشخاص وابسته به مبلغ ۴۶.۲۷۵ میلیون ریال مربوطه به اسناد پرداختنی به شرکت تولیدی خدماتی همکار شیشه غرب (سهامی خاص) به مبلغ ۲۴.۳۳۹ میلیون ریال بابت خرید پالت و اقلام و قطعات قالب و اسناد پرداختنی به شرکت صنایع بسته بندی ارغمان نگین آریا (سهامی خاص) به مبلغ ۲۱.۲۱۳ میلیون ریال بابت خرید کلاهدک و سینی و اسناد پرداختنی به شرکت بیمه سامان (سهامی عام) به مبلغ ۷۲۳ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

۳-۱-۲۷-۵- مانده حساب اشخاص وابسته به مبلغ ۲۵.۰۰۸ میلیون ریال عمدتاً شامل بدهی به شرکت تولیدی خدماتی همکار شیشه غرب (سهامی خاص) بابت خرید پالت و اقلام قطعات قالب به مبلغ ۸.۲۷۱ میلیون ریال و مطالبات شرکت صنایع بسته بندی ارغمان نگین آریا (سهامی خاص) بابت خرید سینی و کلاهدک به مبلغ ۱۳.۹۹۸ میلیون ریال و مطالبات شرکت بیمه سامان (سهامی عام) بابت قرارداد بیمه تکمیلی درمان، عمر و حادثه و مسئولیت مدنی به مبلغ ۸۹۵ میلیون ریال می باشد و مبلغ ۱.۸۴۴ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختنی به شرکت همکار شیشه غرب (سهامی خاص) می باشد.



شرکت ششه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۶-۲۷- مانده حساب هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                                    |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                    |
| ۲۱.۷۳۸      | ۴۶.۷۴۰      | ذخیره حقوق و مزایا و کسور پرداختنی |
| ۱۰.۳۶۵      | ۱۸.۰۷۹      | ذخیره عیدی و پاداش سالانه کارکنان  |
| ۱۳.۱۱۲      | ۳۰.۰۰۲      | ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان       |
| ۲۷.۴۲۱      | ۳۶.۴۰۲      | ذخیره بدهیهای احتمالی              |
| ۱۴.۰۷۴      | ۲۷.۲۰۳      | ذخیره پاداش افزایش تولید           |
| ۱.۷۲۲       | ۴.۱۲۹       | ذخیره سایر هزینه های کارکنان       |
| ۱.۱۶۰       | ۱.۴۰۰       | ذخیره هزینه حسابرسی                |
| ۱۴.۸۴۵      | ۳۶.۵۴۸      | هزینه های پرداختنی - سایر          |
| ۱۰۴.۴۳۷     | ۲۰۰.۵۰۳     |                                    |



شرکت شیشه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۷-۱-۲۷- سایر حساب های پرداختنی به شرح زیر می باشد :**

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                                                                                                      |
|-------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                                                      |
| ۱۷۹.۳۷۰     | ۱۱۲.۶۶۹     | سهامداران - واگذاری حق تقدم استفاده نشده به سایرین و سایر مطالبات                                    |
| ۶.۲۸۸       | ۲۲.۶۵۱      | شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی                                                                  |
| -           | ۲۲.۵۷۷      | سازمان تامین اجتماعی ابهر - بدهی حق بیمه                                                             |
| ۱۵.۷۹۳      | ۱۹.۳۹۲      | رانندگان حمل سنگ سیلیس                                                                               |
| ۱۰.۶۲       | ۱۸.۱۰۵      | شرکت گروه صنعتی هوایار ( سهامی خاص ) - خرید بلبرینگ کمپرسور و فیلتر هوا                              |
| ۳           | ۱۶.۶۰۲      | شرکت بهین پویان صنعت - خرید اقلام قالب                                                               |
| -           | ۱۱.۹۰۹      | کارگاه تراش فلزات صنایع - خرید قطعات یدکی                                                            |
| ۷.۴۳۶       | ۹.۰۵۷       | اداره برق استان همدان - بهای برق مصرفی                                                               |
| ۸۵۲         | ۸.۵۲۵       | شرکت کشت و صنعت سینا اسلامیه ( با مسئولیت محدود ) - خرید بتن آماده                                   |
| ۱           | ۶.۲۹۵       | کارگاه تراش دقیق فلزات صانع - خرید قطعات یدکی                                                        |
| ۳.۷۵۱       | ۵.۴۱۲       | کارکنان - پس اندازوام تعاون                                                                          |
| ۴.۹۱۶       | ۴.۹۲۳       | شرکت حامی آلیاژ آسیا ( فولاد حامیران ) - خرید ورق و تیر آهن                                          |
| -           | ۴.۳۳۶       | شاهین ابتکار مهام - خرید روغن                                                                        |
| ۷           | ۳.۸۵۸       | حمید حسنی ( پیمانکاری برادران حسنی ) - عملیات راه و محوطه سازی                                       |
| -           | ۳.۶۵۱       | شرکت تجهیز گران شکوه باران - خرید دستگاه خنک کن هوای کمپرسور                                         |
| -           | ۳.۶۱۸       | شرکت آریا بنیز - خرید و نصب کمپینگ تاور                                                              |
| ۷۲۹         | ۳.۴۸۵       | مهدی احمدی (چوب و تخته نوین) - خرید پالت                                                             |
| ۱.۸۷۱       | ۲.۸۵۶       | رستوران دالاهو ( سعید حیدری ) - غذای کارکنان                                                         |
| ۳۲۵         | ۲.۶۸۵       | فروشگاه آهن آلات قائمی (کاظم قائمی پناهیان) - خرید آهن آلات                                          |
| ۱.۷۱۷       | ۲.۳۲۰       | شورای اسلامی کارکنان شرکت شیشه همدان - اقساط مسکوره از حقوق کارکنان بابت پوشاک و برنج تحویلی به آن * |
| -           | ۲.۲۵۲       | شرکت سپینتا پالایه پارس - خرید فیلتر سپراتور کمپرسور                                                 |
| -           | ۲.۰۴۳       | صنایع چوب هگمتانه - خرید پالت                                                                        |
| ۱.۴۳۶       | ۱.۸۰۸       | شرکت بسته بندی نوین پلیمر - خرید پلاستیک بسته بندی                                                   |
| -           | ۱.۷۳۸       | شرکت صنعت برش پرشین                                                                                  |
| -           | ۱.۷۱۶       | منابع طبیعی ابهر                                                                                     |
| ۲.۲۱۱       | ۱.۷۰۵       | شرکت سهامی بیمه آسیا                                                                                 |
| -           | ۱.۶۳۷       | محسن کرمی - خرید پالت                                                                                |
| ۴۵.۰۵۹      | ۴۵.۴۵۱      | سایر                                                                                                 |
| ۲۷۲.۸۲۷     | ۳۴۳.۲۷۶     |                                                                                                      |

۱-۲۸- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

|             |             |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۳۸۷,۴۹۷     | ۵۵۰,۴۴۹     | مانده در ابتدای سال                   |
| ۳۳۸,۸۴۲     | ۶۴۳,۳۶۸     | ذخیره مالیات عملکرد                   |
| -           | (۴,۲۰۱)     | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| -           | (۷۵۲)       | اصلاح مازاد ذخیره سنوات قبل           |
| (۱۷۵,۴۵۰)   | (۴۵۵,۴۹۶)   | پرداختی طی سال                        |
| ۵۵۰,۸۸۹     | ۷۳۳,۳۶۸     |                                       |
| (۴۴۰)       | (۳۷۹)       | پیش پرداخت مالیات (یاداشت ۱۸)         |
| ۵۵۰,۴۴۹     | ۷۳۲,۹۸۹     |                                       |

## مالیات

| ۱۴۰۰/۳/۳۱       |                 | ۱۴۰۱/۳/۳۱      |         |         |         |         |                           |                   |                   |
|-----------------|-----------------|----------------|---------|---------|---------|---------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| تجدید آرائه شده |                 |                |         |         |         |         |                           |                   |                   |
| نحوه تشخیص      | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی    | تشخیصی  | ابرازی  | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زمان) ابرازی | سال مالی منتهی به |
| قطعی            | ۱۴۹.۹۱۹         | -              | ۱۶۳.۴۱۰ | ۱۶۳.۴۱۰ | ۲۲۰.۱۴۷ | ۱۵۲.۹۲۳ | ۱.۰۱۹.۴۸۵                 | ۱.۱۸۰.۴۴۸         | ۱۳۹۸/۳/۳۱         |
| قطعی            | ۵۸.۲۹۲          | -              | ۲۲۹.۱۱۵ | ۲۲۹.۱۱۵ | ۳۰۲.۶۷۱ | ۲۲۶.۰۳۲ | ۱.۵۰۶.۸۷۶                 | ۱.۶۶۹.۲۸۶         | ۱۳۹۹/۳/۳۱         |
| رسیدگی نشده     | ۳۴۲.۶۷۸         | ۹۰.۰۰۰         | ۲۴۸.۸۴۲ | -       | -       | ۳۳۸.۸۴۲ | ۱.۸۴۷.۰۷۶                 | ۲.۸۸۴.۸۳۱         | ۱۴۰۰/۳/۳۱         |
|                 | -               | ۶۴۳.۳۶۸        | -       | -       | -       | ۶۴۳.۳۶۸ | ۳.۷۶۲.۳۸۷                 | ۴.۳۷۳.۳۰۰         | ۱۴۰۱/۳/۳۱         |
|                 | ۵۵۰.۸۸۹         | ۷۳۳.۳۶۸        |         |         |         |         |                           |                   |                   |
|                 | (۴۴۰)           | (۳۷۹)          |         |         |         |         |                           |                   |                   |
|                 | ۵۵۰.۴۴۹         | ۷۳۲.۹۸۹        |         |         |         |         |                           |                   |                   |

بیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

بیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰/۳/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲۸- مانده مالیات پرداختنی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ شامل ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۴-۲۸- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال گذشته و در سال مالی مورد گزارش از معافیت های ماده ۱۴۱، ۱۴۳، ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و قانون بودجه کل کشور مربوط به سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ استفاده نموده است.

**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۳-۲۸- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                                   |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                   |
| ۳۳۸.۸۴۲     | ۶۴۳.۳۶۸     | مالیات جاری                       |
| -           | (۴.۲۰۱)     | هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل |
| ۳۳۸.۸۴۲     | ۶۳۹.۱۶۷     | هزینه مالیات بر درآمد سال جاری    |

۴-۲۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ ۲۵ درصد مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                                                                               |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                               |
| ۲.۸۸۴.۸۳۱   | ۴.۳۶۹.۰۹۶   | سود حسابداری قبل از مالیات                                                    |
| ۷۲۱.۲۰۷     | ۱.۰۹۲.۲۷۴   | هزینه مالیات بر درآمد سال جاری با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد               |
|             |             | اثر درآمدهای معاف از مالیات :                                                 |
| (۲.۰۸۸)     | (۲۲.۰۰۳)    | سود سهام                                                                      |
| (۲۸.۵۲۵)    | (۳۴.۰۶۹)    | سود سپرده های بانکی و سرمایه گذاری کوتاه مدت                                  |
| (۲۶.۸۰۶)    | -           | فعالیت های مشمول مالیات مقطوع                                                 |
| (۸۶.۵۷۸)    | (۹۶.۶۵۷)    | سود فروش صادراتی                                                              |
|             |             | اثر بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی:                                            |
| (۳۶.۸۳۱)    | (۳۷.۶۲۳)    | معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - ورود به بورس - ۱۰ درصد              |
| (۵۸.۴۱۳)    | (۳۷.۶۲۳)    | معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - سهام شناور - ۱۰ درصد                |
| (۵۸.۴۱۳)    | (۱۸۸.۱۱۹)   | معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم                               |
| (۸۴.۷۱۱)    | (۳۲.۸۱۲)    | معافیت قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰                                            |
| ۳۳۸.۸۴۲     | ۶۴۳.۳۶۸     | هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مؤثر مالیات ۱۵ درصد (سال قبل ۱۲ درصد) |



**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۲۹- سود سهام پرداختنی**

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   |                |                   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                |                   |                                 |
|-------------|----------------|-------------------|-------------|----------------|-------------------|---------------------------------|
| جمع         | استاد پرداختنی | مانده پرداخت نشده | جمع         | استاد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال       | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال       |                                 |
| ۲۴۳.۱۹۶     | ۲۲.۲۵۳         | ۲۱۰.۹۴۳           | ۳۴.۸۳۱      | ۳.۳۱۶          | ۳۱.۵۱۵            | سنوات قبل از سال مالی ۱۳۹۸/۳/۳۱ |
| -           | -              | -                 | ۸۸.۵۷۳      | ۶.۷۷۹          | ۸۱.۷۹۴            | سال مالی ۱۳۹۹/۳/۳۱              |
| -           | -              | -                 | ۶۶۶.۱۴۰     | ۴۷.۲۲۴         | ۶۱۸.۹۱۶           | سال مالی ۱۴۰۰/۳/۳۱              |
| ۲۴۳.۱۹۶     | ۲۲.۲۵۳         | ۲۱۰.۹۴۳           | ۷۸۹.۵۴۴     | ۵۷.۳۱۹         | ۷۳۲.۲۲۵           |                                 |

۲۹-۱- سود هر سهم مصوب مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ مبلغ ۴۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱ مبلغ ۸۵۰ ریال است. توضیح اینکه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۱.۱۵۲.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲.۸۸۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته لذا سود نقدی هر سهم در سال مالی اخیرالذکر بر اساس سرمایه جدید گزارش گردیده است.

**۳۰- پیش دریافت ها**

| یادداشت                                      | ۱۴۰۱/۳/۳۱   | ۱۴۰۰/۳/۳۱   |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|
| پیش دریافت از مشتریان:                       | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مشتریان ریالی                                | ۳۰۵.۱۲۶     | ۳۴۲.۰۸۷     |
| مشتریان ارزی                                 | ۳۰۰-۱       | ۵۰.۸۷۵      |
|                                              | ۳۵۶.۰۰۱     | ۳۵۶.۲۹۵     |
| تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت شماره ۱-۱۶) | (۱۰۴.۴۵۵)   | (۲۲۵.۱۶۴)   |
|                                              | ۲۵۱.۵۴۶     | ۱۳۱.۱۳۱     |

۳۰-۱- مانده پیش دریافت ارزی از مشتریان ۲۰۹.۴۹۷ دلار آمریکا می باشد. (سال قبل ۶۵.۶۶۹ دلار آمریکا می باشد).

**۳۱- اصلاح اشتباهات**

**۳۱-۱- اصلاح اشتباهات**

| اصلاح هزینه مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۳/۳۱   |
|----------------------------------------------------------------|-------------|
|                                                                | میلیون ریال |
|                                                                | ۱۰۷.۹۵۸     |
|                                                                | ۱۰۷.۹۵۸     |

۳۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

| صورت وضعیت مالی       | تعدیلات     |                |                             | طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۳/۳۱ |
|-----------------------|-------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                       | جمع تعدیلات | اصلاح اشتباهات | (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۳/۳۱ |                             |
|                       | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 |
| عالیات پرداختنی       | ۱۰۷.۹۵۸     | ۱۰۷.۹۵۸        | ۵۵۰.۴۴۹                     | ۴۴۲.۴۹۱                     |
| صورت سود و زیان       | ۱۰۷.۹۵۸     | ۱۰۷.۹۵۸        | ۳۳۸.۸۴۲                     | ۲۳۰.۸۸۴                     |
| هزینه مالیات بر درآمد | (۱۰۷.۹۵۸)   | (۱۰۷.۹۵۸)      | ۲.۵۴۵.۹۸۹                   | ۲.۶۵۳.۹۴۷                   |
| سود خالص              | (۳۹)        | (۳۹)           | ۹۰۸                         | ۹۴۷                         |
| سود پایه هر سهم       |             |                |                             |                             |

شرکت شیشه همدان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۲- نقد حاصل از عملیات

| تجدید ارائه)      | سال مالی منتهی به |                                                              |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|
| سال مالی منتهی به | ۱۴۰۱/۳/۳۱         |                                                              |
| ۱۴۰۰/۳/۳۱         |                   |                                                              |
| میلیون ریال       | میلیون ریال       | سود خالص                                                     |
| ۲,۵۴۲,۱۵۳         | ۳,۷۲۹,۹۲۹         |                                                              |
| ۲,۵۴۲,۱۵۳         | ۳,۷۲۹,۹۲۹         |                                                              |
|                   |                   | تعدیلات:                                                     |
| ۳۴۲,۶۷۸           | ۶۳۹,۱۶۷           | هزینه مالیات بر درآمد                                        |
| ۱۵,۰۷۸            | ۲۴۸,۵۹۲           | هزینه های مالی                                               |
| (۱۰۷,۲۲۳)         | -                 | سود ناشی از فروش دارائیهای نگهداری شده برای فروش             |
| (۵,۵۰۲)           | -                 | سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود                       |
| ۵,۴۵۱             | ۱۰,۰۸۶            | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان              |
| ۴۸,۱۹۴            | ۶۲,۱۹۵            | استهلاک دارایی های غیر جاری                                  |
| (۸,۳۵۱)           | (۸۸,۰۱۱)          | سود سهام                                                     |
| (۱۱۴,۱۰۰)         | (۱۳۶,۲۷۴)         | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| (۲۲۳,۵۸۶)         | (۲۳۲,۶۲۷)         | سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات      |
| (۴۷,۳۶۱)          | ۵۰۳,۱۲۸           | جمع تعدیلات                                                  |
|                   |                   | تغییرات در سرمایه در گردش :                                  |
| (۵۱,۴۴۹)          | (۷۷۰,۴۴۷)         | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی                           |
| ۲۷,۲۲۹            | (۱,۴۴۴,۱۰۸)       | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                             |
| ۵۶۸               | (۴۴۳,۴۱۰)         | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                         |
| ۴۷۹,۸۴۸           | ۳۳۸,۲۷۹           | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی                           |
| (۳۳,۴۵۳)          | ۱۲۰,۴۱۵           | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی                         |
| (۷۲,۰۳۹)          | (۶۶,۲۳۶)          | کاهش (افزایش) سایر دارائیهها                                 |
| ۳۵۰,۷۰۴           | (۲,۲۶۵,۵۰۷)       | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                                |
| ۲,۸۴۵,۴۹۶         | ۱,۹۶۷,۵۵۰         | نقد حاصل از عملیات                                           |

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال مالی به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |                                                                           |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۳/۳۱         | ۱۴۰۱/۳/۳۱         |                                                                           |
| میلیون ریال       | میلیون ریال       |                                                                           |
| -                 | ۷۱۷,۷۴۴           | افزایش دارائیهای ثابت ناشی از مخارج مالی و تسعیر تسهیلات دریافتی          |
| -                 | ۲۹,۰۰۶            | تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات سود سهام                       |
| ۶,۰۹۲             | -                 | تفاوت حسابهای دریافتی با سود سهام پرداختی                                 |
| ۷۰,۰۰۰            | -                 | تسویه سود سهام پرداختنی در قبال فروش دارائیهای جاری نگهداری شده برای فروش |
| ۷۶,۰۹۲            | ۷۴۶,۷۵۰           |                                                                           |

**شرکت ششه همدان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۴-۱- 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 سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۱۱,۷۴۳,۸۲۳  | ۱۴,۵۰۳,۷۸۰  | جمع بدهی                              |
| (۵۹۱,۹۸۳)   | (۶۳۲,۸۰۸)   | موجودی نقد                            |
| ۱۱,۱۵۱,۸۴۰  | ۱۳,۸۷۰,۹۷۲  | خالص بدهی                             |
| ۵,۹۸۷,۵۳۰   | ۸,۵۶۵,۴۵۹   | حقوق مالکانه                          |
| ۱۸۶٪        | ۱۵۰٪        | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

**۲-۲۴- مدیریت ریسک ارز**

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سپرده گذاری ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۴ ارائه شده است.

**۲-۲۴-۳- ریسک سایر قیمت ها**

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

**۴-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

**۵-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | بیشتر از ۵ سال | جمع        |
|------------------------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|------------|
| پرداختنی های تجاری           | -           | ۷۲,۶۸۰        | -               | -              | -              | ۷۲,۶۸۰     |
| سایر پرداختنی ها             | ۱۱۲,۶۶۹     | ۸۵۰,۶۱۳       | -               | -              | -              | ۹۶۳,۲۸۱    |
| تسهیلات مالی                 | -           | ۹۵,۹۶۰        | ۲,۱۹۴,۰۵۳       | ۸,۳۷۳,۷۱۹      | -              | ۱۰,۶۶۳,۷۳۲ |
| مالیات پرداختنی              | -           | -             | ۷۳۳,۷۴۱         | -              | -              | ۷۳۳,۷۴۱    |
| سود سهام پرداختنی            | ۷۸۹,۵۴۴     | -             | -               | -              | -              | ۷۸۹,۵۴۴    |
| جمع                          | ۹۰۲,۲۱۳     | ۱,۰۱۹,۲۵۲     | ۲,۹۲۷,۷۹۴       | ۸,۳۷۳,۷۱۹      | -              | ۱۳,۲۲۲,۹۷۸ |

۳۵- وضعیت ارزی

| شماره یادداشت | دلار آمریکا | یورو         | یوان  | درهم امارات | وون کره جنوبی   |
|---------------|-------------|--------------|-------|-------------|-----------------|
| ۱۷-۲۰-۲۱      | ۶.۴۶۰.۰۳۰   | ۵۱۶.۵۹۸      | ۲.۳۸۶ | ۱.۵۰۰       | -               |
| ۱۶            | ۱۲.۱۷۷      | -            | -     | -           | -               |
|               | ۶.۴۷۲.۲۰۷   | ۵۱۶.۵۹۸      | ۲.۳۸۶ | ۱.۵۰۰       | -               |
| ۳۱            | (۱۹۵.۰۳۳)   | -            | -     | -           | -               |
| ۲۶            | -           | (۳۲.۴۱۶.۴۹۱) | -     | -           | (۱.۱۵۹.۳۱۵.۱۸۷) |
|               | (۱۹۵.۰۳۳)   | (۳۲.۴۱۶.۴۹۱) | -     | -           | (۱.۱۵۹.۳۱۵.۱۸۷) |
|               | ۶.۲۷۷.۱۷۴   | (۳۱.۸۹۹.۸۹۳) | ۲.۳۸۶ | ۱.۵۰۰       | (۱.۱۵۹.۳۱۵.۱۸۷) |
|               | ۱.۵۸۲.۲۳۲   | (۹.۱۴۷.۳۱۷)  | ۹۰    | ۱۰۳         | (۲۴۶.۲۷۰)       |
|               | ۶.۰۹۵.۵۸۳   | (۳۰.۲۷۶.۷۴۰) | ۲.۳۸۶ | ۱.۵۰۰       | (۱.۱۰۱.۴۷۰.۹۲۷) |
|               | ۱.۲۶۷.۱۰۰   | (۸.۴۵۹.۳۰۵)  | ۷۷    | ۸۵          | (۲۲۶.۷۶۱)       |
| ۳۷            | -           | ۵۳.۱۳۵       | -     | -           | -               |

موجودی نقد، سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و سایر داراییها

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی و ارزی

پیش دریافت

تسهیلات مالی

پرداختی‌های بلند مدت

جمع بدهی‌های پولی و ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۳/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۳/۳۱ (میلیون ریال)

تعهدات سرمایه‌ای ارزی

۳۵-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

| مبلغ            | دلار      | یورو      |
|-----------------|-----------|-----------|
| فروش محصولات    | ۱.۴۰۹.۶۱۵ | -         |
| خرید قطعات یدکی | (۲۸۴.۴۴۶) | (۴۷.۱۴۷)  |
| کرایه حمل خارجی | (۹۸۰)     | (۱۷۵.۰۵۸) |
| سایر پرداخت‌ها  | (۴.۲۵۱)   | -         |
| سپرده ارزی      | (۲۹۵.۰۰۰) | -         |
|                 | ۸۲۴.۹۳۸   | (۲۲۲.۲۰۵) |

۳۵-۲- بر اساس برنامه ریزی انجام شده، با توجه به بخشنامه بانک مرکزی ج.ا.ا به منظور رفع تعهد ارز حاصل از صادرات و همچنین تأمین منابع مورد نیاز جهت واردات ماشین آلات و تجهیزات و قطعات یدکی آتی علی‌الخصوص در ارتباط با تعمیرات آتی سرد واحد کوره (۱) از منابع ارزی حاصل از صادرات در زمان مقتضی استفاده گردد.

۳۵-۳- با توجه به سیاست‌های دولت و بر اساس نرخ تعیین شده توسط بانک مرکزی ج.ا.ا در سامانه سنا و سامانه سنا بدهی‌های ارزی بر اساس نرخ ارز سامانه سنا (هر دلار ۲۷۶.۳۷۵ ریال و هر یورو ۲۸۶.۴۱۶ ریال) و دارائی‌های ارزی بر اساس نرخ سامانه نیما (هر دلار ۲۵۲.۱۷۹ ریال و هر یورو ۲۶۵.۷۴۷ ریال) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و در حساب‌ها منظور شده است.

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| شرح               | نام شخص وابسته                                    | نوع وابستگی          | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تسهیلات دریافتی | تسهیلات پرداختی | خرید دارایی | فروش دارایی | تأمین اعتباری / تسهیل دریافتی | تأمین نقدینگی توسط شرکت شیشه همدان | مال الاجاره دریافتی |
|-------------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| سایر اشخاص وابسته | شرکت تولیدی خدماتی همکار شیشه غرب (سهامی خاص)     | عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | ۱۲۳,۰۷۱           | -                 | -               | -               | ۹,۲۲۰       | -           | -                             | -                                  | -                   |
|                   | شرکت صنایع بسته بندی ارمغان نگین آریا (سهامی خاص) | عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | ۲۲۳,۹۱۵           | -                 | -               | -               | -           | -           | -                             | -                                  | ۱,۱۲۸               |
|                   | شرکت زرین نگین سهرورد (سهامی خاص)                 | عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | -                 | -                 | -               | -               | -           | -           | -                             | ۱۶,۶۵۰                             | -                   |
|                   | شرکت پیمه سامان (سهامی عام)                       | عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | ۹,۶۹۴             | -                 | -               | -               | -           | -           | -                             | -                                  | -                   |
|                   | شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص)         | عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | -                 | -                 | -               | -               | -           | -           | -                             | -                                  | -                   |
|                   | شرکت مهتاب شیشه خراسان (سهامی خاص)                | عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | -                 | ۲۱                | -               | -               | -           | -           | -                             | ۱۲۱,۸۲۷                            | -                   |
|                   | شرکت گروه صنایع پمپ سازی ایران (سهامی عام)        | عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | -                 | -                 | -               | -               | -           | -           | -                             | -                                  | -                   |
| جمع               |                                                   |                      |                |                   |                   |                 |                 |             |             |                               |                                    |                     |
|                   |                                                   |                      |                | ۳۷۶,۶۸۰           | ۲۱                | -               | -               | ۹,۲۲۰       | -           | -                             | ۱۳۸,۴۸۷                            | ۱,۱۲۸               |

۳۶-۲ - مانده حساب های الهامی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| شرح               | نام شخص وابسته                                    | سود سهام دریافتی | سایر دریافتی ها | تسهیلات پرداختی | پیش پرداخت ها | سود سهام پرداختی | پیش دریافت ها | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ |            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ |             |
|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|-------------|
|                   |                                                   |                  |                 |                 |               |                  |               | طلب                         | بدهی       | طلب                         | بدهی        |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت تولیدی خدماتی همکار شیشه غرب (سهامی خاص)     | ۲,۱۷۶            | -               | -               | -             | -                | -             | -                           | (۲۷,۳۵۸)   | -                           | (۱۳,۷۲۵)    |
|                   | شرکت صنایع بسته بندی ارمغان نگین آریا (سهامی خاص) | ۱۰,۵۸۵           | ۱۱,۵۱۹          | -               | -             | -                | -             | ۶,۳۳۹                       | (۲۲,۴۴۸)   | -                           | -           |
|                   | شرکت زرین نگین سهرورد (سهامی خاص)                 | -                | ۴۰,۸۱۶          | -               | -             | -                | -             | -                           | -          | ۴۰,۸۱۶                      | ۲۴,۱۶۵      |
|                   | شرکت پیمه سامان (سهامی عام)                       | -                | -               | -               | -             | -                | -             | -                           | (۱۰۰۸,۵۵۶) | -                           | (۱,۱۳۹,۷۶۰) |
|                   | شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص)         | ۲۲۴              | ۴۵              | -               | -             | -                | -             | -                           | (۸۰۰,۸۵۳)  | -                           | (۸۸,۱۲۸)    |
|                   | شرکت مهتاب شیشه خراسان (سهامی خاص)                | -                | ۱۸۳,۷۷۲         | -               | -             | -                | -             | ۶۱,۸۳۱                      | -          | ۱۸۳,۷۷۲                     | -           |
|                   | شرکت گروه صنایع پمپ سازی ایران (سهامی عام)        | -                | -               | -               | -             | -                | -             | ۱,۸۹۱                       | -          | -                           | -           |
| جمع               |                                                   |                  |                 |                 |               |                  |               |                             |            |                             |             |
|                   |                                                   | ۱۳,۰۹۵           | ۲۲۶,۱۵۲         | -               | -             | (۷۱,۲۸۳)         | (۸۹۰,۰۵۰)     | (۳۲۲,۵۴۱)                   | ۲۲۴,۵۸۸    | (۱,۲۵۹,۲۱۵)                 | ۹۴,۲۲۶      |

۳۶-۳ - به استثناء موضوع تأمین نقدینگی دو مورد از شرکت های وابسته به شرح فوق، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

**شرکت شیشه همدان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۳۷- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۷-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

| ۱۴۰۰/۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۳/۳۱   |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۲.۵۹۳      | ۱۲.۵۹۳      |
| ۲.۵۰۰       | ۲.۵۰۰       |
| ۱۵.۰۹۳      | ۱۵.۰۹۳      |

سازمان تأمین اجتماعی

تقسیم تسهیلات دریافتی شرکت ایران برگ از بانک سپه شعبه رشت

۳۷-۱-۱- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی شامل برگ اعلام بدهی برآوردی مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۲ به مبلغ ۷.۵۰۲ میلیون ریال برای رسیدگی به دفاتر قانونی دوره مالی ۱۳۹۶/۴/۱ لغایت

۱۳۹۷/۳/۳۱ می باشد که به صورت الکترونیکی به شرکت اعلام گردیده همچنین مبلغ ۵.۰۹۱ میلیون ریال برگ اعلام بدهی برآوردی مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۳ برای رسیدگی به دفاتر

قانونی دوره مالی ۱۳۹۷/۴/۱ لغایت ۱۳۹۸/۳/۳۱ می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتیجه آن تا کنون به این شرکت ابلاغ نشده است.

**۳۷-۲- تعهدات سرمایه ای :**

۳۷-۲-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط خرید ماشین آلات و تجهیزات مبلغ ۷۶.۷۳۲ یورو و مبلغ ۷.۰۲۵ میلیون ریال می باشد.

۳۷-۲-۲- مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال معادل ۵۰ درصد از مبلغ اسمی سهام موضوع سرمایه گذاری در شرکت صنایع کاغذی کتیبه گستر صدرا (سهامی خاص) موضوع یادداشت شماره ۱-۷-۱۵ در تعهد شرکت می باشد.

۳۷-۲-۳- مبلغ ۳۱.۲۵۰ میلیون ریال معادل ۵۰ درصد از مبلغ اسمی سهام موضوع سرمایه گذاری در شرکت بیمه اتکایی سامان (سهامی عام) موضوع یادداشت ۸-۱-۱۵ در تعهد شرکت می باشد.

**۳۷-۳- دارایی های احتمالی :**

- بر اساس مصوبه شماره ۵۸۸۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و بخشنامه ۱۳۹۷/۹/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ رئیس کل محترم سازمان امور مالیاتی شرکت های ثبت

شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار که از ابتدای سال ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ نسبت به افزایش سرمایه از محل سود انباشته اقدام و در طی سال ۹۷ در اداره ثبت شرکتها ثبت

نمایند؛ مالیات سود تقسیم نشده آنها در صورت پرداخت وفق مقررات مربوط قابل استرداد و یا احتساب به بدهی های مالیاتی می باشد. با توجه به افزایش سرمایه شرکت شیشه

همدان (سهامی عام) به مبلغ ۸۶۴.۰۰۰ میلیون ریال (از محل مطالبات به مبلغ ۱۱۵.۲۰۰ میلیون ریال و سود انباشته به مبلغ ۷۴۸.۸۰۰ میلیون ریال) و ثبت آن در اداره ثبت شرکتها

در تاریخ ۱۳۹۷/۵/۲۳ لذا مشمول بخشنامه فوق الذکر می باشد. حوزه محترم مالیاتی شرکت را حائز شرایط لازم جهت استفاده از مصوبه شورای محترم عالی هماهنگی اقتصادی

تشخیص داده لیکن مالیات قابل استرداد را مبلغ ۱۵ میلیارد ریال تشخیص داده که با درخواست شرکت به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال تفاوت داشت لذا مورد اعتراض شرکت قرار گرفته

است. به همین منظور پیگیری لازم جهت دریافت مابه التفاوت معافیت مالیاتی ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته در حال انجام است و استرداد مابقی آن منوط به پذیرش

از سوی مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد.

- بر اساس ماده ۱۸۹ قانون مالیاتهای مستقیم چنانچه اشخاص حقیقی و حقوقی طی سه سال متوالی ترازنامه و حساب سود و زیان و دفاتر و مدارک آنان مورد قبول قرار گرفته باشد و

مالیات هر سال را در سال تنظیم اظهار نامه بدون مراجعه به هیأت های حل اختلاف مالیاتی پرداخت کرده باشد معادل ۵ درصد اصل مالیات سه سال مذکور به عنوان جایزه خوش

حسابی از محل وصول های جاری پرداخت یا در حساب سنوات بعد آنان منظور می گردد. از آنجا که عملکرد شرکت در سنوات ۱۳۹۴/۳/۳۱ لغایت ۱۳۹۶/۳/۳۱ مشمول ماده فوق الذکر

می گردید به همین منظور تقاضای کسر و یا استرداد جایزه خوش حسابی به مبلغ ۹ میلیارد ریال به حوزه محترم مالیاتی ارائه که مورد تأیید قرار گرفته است لیکن تا کنون مسترد

نشده است.

**۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد؛ به وقوع نپیوسته است.



شرکت ششه همدان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۳۹- سود سهام پیشنهادی**

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۳۲,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، وضعیت انتقال سود به

سرمایه و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.

