

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
بأنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
1 تا 4	گزارش حسابرس مستقل
1 ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت پشم‌شیشه ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پشم‌شیشه ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پشم‌شیشه ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴. موجودی مواد و کالا به ارزش خالص ۳۶۲۳٫۱۵۳ میلیون ریال، به مبلغ ۳۹۵٫۲۳۲ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۵. صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

دفتر اصفهان:

میدان بزرگمهر، ابتدای خیابان بزرگمهر، کوچه شماره ۵، پلاک ۴۶
تلفن: ۰۳۱ - ۳۲۶۴۰۰۲۶ - ۳۲۶۴۰۰۴۶
کدپستی: ۸۱۵۸۸۳۶۵۱۱
Email: arianhesab.esfahan401@gmail.com

دفتر مرکزی:

شیراز، خیابان قصردشت، کوچه ۵۴، ساختمان گلبرگ، طبقه ۴، واحد ۴۱
تلفن: ۰۷۱ - ۳۶۲۸۸۰۹۹ - ۳۶۲۸۰۸۵۲
کدپستی: ۷۱۹۳۷۳۳۲۷۳
Email: arianhesab@yahoo.com

سایر اطلاعات

مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۹-۱. مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت، درخصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت (در ارتباط با دو عضو هیات مدیره)
- ۹-۲. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام (عمدتاً مربوط به سهامداران عمده حقوقی) و به تبع آن ماده ۱۴۸ قانون مزبور از این حیث
- ۹-۳. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۴ صاحبان سهام، درخصوص بند ۲-۹ و ۳-۱۲ این گزارش به نتیجه نرسیده است.
۱۰. 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 در پایان سال توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در

رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً، 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.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، در مواردی به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۲. مفاد ماده ۳۰ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام، درخصوص غیبت بدون عذر موجه اعضای هیئت مدیره ناشر یا نمایندگان آن ها بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب در جلسات هیئت مدیره که خود موجب سلب عضویت در هیئت مدیره می شود (یک عضو حقوقی هیئت مدیره نماینده معرفی نکرده است). همچنین، مطابق با مفاد ماده ۲۸ و تبصره آن، به دلیل بلاتصدی بودن سمت اعضای هیئت مدیره به مدت یک ماه (عدم معرفی نماینده توسط عضو حقوقی) که در حکم استعفای شخص حقوقی می باشد.

۲-۱۲. مفاد ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ماده ۵ و تبصره ۲ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام، درخصوص پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی.

۱۳. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۴. در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت افشا گردیده است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص براساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۴ مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال اختصاص یافته که از این بابت مبلغ ۲۲٫۷۱۷ میلیون ریال پرداخت شده است.

مؤسسه حسابرسی آراین حساب همراه

۹ تیر ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

محمدجعفر امیری

محمدعلی پسران

عضویت: ۸۱۰۹۸۱

عضویت: ۸۰۰۱۵۴



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می گردد:

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
۶-۵۰	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت - موظف (غیر موظف)	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	جهانبگیر باقری	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	ارجمند سلطانی زاده	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - موظف	سعید ایزدی	شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محمد فیاضی	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مهدی کلاته عربی	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)



تلفن: ۰۲۱-۳۸۲۴۵۲۷-۸ / ۰۲۱-۳۸۲۴۵۲۹

تلفن: ۰۲۱-۳۷۷۷۳۷۵۴ / ۰۲۱-۳۷۷۷۳۷۵۵

تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۰۱۰۱۰

دفتر مرکزی و کارخانه شیراز: بولوار امیرکبیر، بولوار یاوران، میدان احمدآباد

کارخانه اشتهارد: شهرک صنعتی، فاز ۲، دکتر حسینی غربی، گلشن ۲



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

**(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)**

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۱,۴۹۷,۳۷۳	۱۷,۷۲۴,۵۷۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۰۳۱,۰۹۸)	(۸,۷۳۷,۹۹۶)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۴۶۶,۲۷۵	۸,۹۸۶,۵۷۹		سود ناخالص
(۹۵۴,۷۸۹)	(۱,۲۲۶,۸۶۳)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۲,۱۳۳	(۱۲,۲۱۱)	۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴,۵۸۳,۶۱۹	۷,۷۴۷,۵۰۵		سود عملیاتی
(۳۵,۴۰۱)	(۴۹,۹۴۷)	۱۰	هزینه های مالی
۲۲۸,۴۷۴	۷۰۰,۱۲۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۷۷۶,۶۹۲	۸,۳۹۷,۶۸۱		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۰۷۰,۱۵۲)	(۱,۱۶۴,۷۵۹)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۷۰۶,۵۴۰	۷,۲۳۲,۹۲۲		سود خالص
سود هر سهم :			
۱,۴۳۸	۲,۶۳۲		عملیاتی (ریال)
۵۹	۲۶۱		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۴۹۷	۲,۸۹۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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




شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱۰,۳۶۶,۳۷۶	۱۵,۶۰۶,۹۴۰	۱۳	دارایی های غیر جاری
۶,۱۱۰	۲,۳۷۶	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۱,۳۲۴	۳۱,۳۲۴	۱۵	دارایی های نامشهود
۲۲۲,۵۷۶	۲۲۲,۵۷۶	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۶۲۶,۳۸۶	۱۵,۸۶۳,۲۱۶		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۷۱۰,۷۵۰	۱,۷۶۶,۵۱۰	۱۷	دارایی های جاری
۲۰,۱۶,۷۳۲	۳,۶۲۳,۱۵۳	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۰۳۵,۲۱۷	۷۹۲,۰۹۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۴۸۴,۸۹۰	۱,۱۶۹,۱۱۰	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۲۴۷,۵۸۹	۷,۳۵۰,۸۶۵		موجودی نقد
۱۵,۸۷۳,۹۷۵	۲۳,۲۱۴,۰۸۱		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق مالکانه
۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۳	افزایش سرمایه در جریان
۳,۹۲۸,۰۳۱	۸,۲۶۰,۹۵۳		اندوخته قانونی
۶,۶۷۸,۰۳۱	۱۴,۵۱۰,۹۵۳		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱,۱۵۵,۳۵۲	۱,۱۵۰,۳۶۷	۲۴	بدهی های غیر جاری
۲۷۴,۹۰۲	۴۰۲,۸۶۸	۲۵	تسهیلات مالی بلندمدت
۱,۴۳۰,۲۵۴	۱,۵۵۳,۲۳۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۲,۲۴۲,۴۹۳	۲,۸۶۸,۰۸۵	۲۶	بدهی های جاری
۹۹۴,۴۲۶	۱,۴۴۴,۳۸۷	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۶۸۳,۶۱۷	۱,۰۷۴,۸۶۹	۲۸	مالیات پرداختنی
۲,۶۴۱,۵۵۵	۹۹۷,۱۲۶	۲۹	سود سهام پرداختنی
۹۵۰,۰۹۹	۶۵۶,۹۲۶	۳۰	تسهیلات مالی
۱۰۸,۵۰۰	۱۰۸,۵۰۰		بدهی ناشی از قراردادهای
۷,۷۶۵,۶۹۰	۷,۱۴۹,۸۹۳		پیش دریافت ها
۹,۱۹۵,۹۴۴	۸,۷۰۳,۱۲۸		جمع بدهی های جاری
۱۵,۸۷۳,۹۷۵	۲۳,۲۱۴,۰۸۱		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

۴

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۵,۷۷۲,۱۱۵	۳,۲۱۶,۴۹۱	۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۶۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳,۹۱۶,۵۳۱	۳,۹۱۶,۵۳۱	.	.	.
(۳,۰۹,۹۹۱)	(۳,۰۹,۹۹۱)	.	.	.
۳,۷۰۶,۵۴۰	۳,۷۰۶,۵۴۰	.	.	.
(۳,۸۹۵,۰۰۰)	(۳,۸۹۵,۰۰۰)	.	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۳۷۶	.	.	۹۴,۳۷۶	.
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	.	.
۶,۶۷۸,۰۳۱	۳,۹۱۶,۰۳۱	۲۵۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰
۷,۲۳۳,۹۲۲	۷,۲۳۳,۹۲۲	.	.	.
(۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	.	.	.
.	.	.	.	.
۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۳,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۴,۵۱۰,۹۵۳	۸,۲۶۰,۹۵۳	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

سود خالص تجدید ارائه شده
 سود سهام مموب
 افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه در جریان
 افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده نهایی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
 سود خالص سال ۱۴۰۴
 سود سهام مموب
 افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه در جریان
 مانده نهایی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۳,۳۴۷,۰۰۸	۴,۴۹۰,۹۷۴	۳۲
(۴۳۶,۶۲۸)	(۷۱۴,۷۹۸)	
۲,۹۱۰,۳۸۰	۳,۷۷۶,۱۷۶	
(۳,۸۷۶,۲۴۲)	(۲,۰۶۲,۵۹۳)	
.	۵,۲۲۷	
.	(۸۹۰)	
۷,۸۷۱	۱۴,۷۵۴	
(۳,۸۶۳)	.	
(۳,۸۷۲,۲۳۴)	(۲,۰۴۳,۵۰۲)	
(۹۶۱,۸۵۴)	۱,۷۳۲,۶۷۴	
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	
۹۴,۳۷۶	۴۷۵,۲۷۱	
۴,۴۲۰,۰۰۰	۲,۱۹۰,۰۰۰	
(۱,۱۵۷,۰۱۲)	(۴,۱۱۹,۴۱۴)	
(۴۱۷,۹۳۹)	(۷۵۵,۵۰۵)	
(۱,۶۶۹,۶۱۶)	(۴۸۴,۰۱۹)	
۱,۲۶۹,۸۰۹	(۲,۶۹۳,۶۶۷)	
۳۰۷,۹۵۵	(۹۶۰,۹۹۳)	
۹۹۳,۰۹۵	۱,۴۸۴,۸۹۰	
۱۸۳,۸۴۰	۶۴۵,۲۱۳	
۱,۴۸۴,۸۹۰	۱,۱۶۹,۱۱۰	
.	۳,۰۲۴,۷۲۹	۳۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت وجه از اشخاص وابسته

پرداخت وجه به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های ناشی از اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۳/۰۵/۳۱ به صورت شرکت سهامی تاسیس و در تاریخ ۱۳۴۳/۰۶/۰۹ تحت شماره ۹۴۰۸ شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۲۱۳۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۴۷/۰۴/۰۸ شروع به بهره برداری نموده است. به منظور انطباق شرکت با قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، در تاریخ ۱۳۵۰/۰۹/۱۶ نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل شد و در تاریخ ۱۳۵۵/۰۶/۰۱ نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافت و طی شماره ثبت ۵۱۵۸۹ به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۲۱۳۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. در اسفند ماه سال ۱۳۶۹ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. در حال حاضر، شرکت پشم شیشه ایران جزء شرکت های فرعی شرکت صدرتامین است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت شستا می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت طی مجمع عمومی فوق العاده سال ۱۳۹۸ از تهران به شیراز تغییر و محل فعالیت اصلی آن در شهر شیراز واقع در شهرک احمدآباد، خیابان هویزه، کدپستی ۷۱۷۶۹۴۶۴۳۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است: از تولید انواع پشم شیشه و ایزوگام و مشتقات آنها و انجام امور صنعتی و بازرگانی که صرفاً برای ورود ماشین آلات و لوازم و مواد اولیه مورد احتیاج کارخانه و معاملات خارجی و داخلی مربوط به مایحتاج کارخانه و فروش و توزیع محصولات کارخانه، واردات و صادرات هر نوع کالای مجاز و بطور کلی انجام کلیه عملیاتی که برای تسهیل امور صنعتی شرکت مورد لزوم باشد. مشارکت در شرکت ها و موسسات از طریق تعهد سهام یا خرید سهام شرکت های موجود در حدود موضوع اصلی شرکت و انجام کلیه عملیات مالی، تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوعات فوق بستگی داشته و یا انجام هر یک از امور فوق را تسهیل نماید. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً تولید و فروش پشم شیشه و ایزوگام است. فعالیت فرعی به شرح ذیل می باشد: فعالیت های آزمایشگاهی شامل ارائه خدمات آزمایشگاهی به اشخاص ثالث می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۳۲	۳۶	کارکنان رسمی در استخدام شرکت
۱۹۱	۱۹۱	کارکنان قراردادی در استخدام شرکت
۲۲۳	۲۲۷	



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان.

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ (درآمد عملیاتی)، استاندارد حسابداری ۹ (حسابداری پیمان های بلندمدت) و استاندارد ۲۹ (فعالیت های ساخت املاک) شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد تسری به گذشته تعدیل شده بکار گرفته است، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قراردادهای تکمیل نشده محسوب می گردند.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان اجاره ها که در سال ۱۴۰۴ مصوب و درخصوص صورت های مالی که دوره مالی آن از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا می باشد، با توجه به نوع فعالیت شرکت، تغییرات مذکور آثار بااهمیتی آتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهم ترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به نوع سرمایه گذاری شرکت که بلندمدت است، بکارگیری استاندارد حسابداری یادشده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.

۲-۲-۳- استانداردهای افشای پایداری ۱ و ۲ به ترتیب با عنوان الزامات کلی افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری و افشاهای مرتبط با اقلیم که الزامات آن از ابتدای دوره ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. هدف استاندارد پایداری ۱، افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی در مورد ریسک ها و فرصت های مرتبط با پایداری و هدف افشای استاندارد پایداری ۲، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعات در باره ریسک ها و فرصت های مرتبط با اقلیم است. به گونه ای که برای استفاده کنندگان اصلی گزارش های مالی با مقاصد عمومی هنگام تصمیم گیری درخصوص فراهم کردن منابع برای واحد تجاری مفید باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۲-۲- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد. به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، مبلغ متغیر یا هر دو باشد.

۳-۳- بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

۳-۴- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۴-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۴-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نقد و بانک	دلار آمریکا	نرخ تالار دوم مرکز مبادله ۱,۳۷۴,۷۳۱ (ریال)
موجودی نقد و بانک	یورو	نرخ تالار دوم مرکز مبادله ۱,۵۸۳,۰۰۹ (ریال)

۳-۵-۲- تفاوت های 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.

۳-۵-۳- 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، برحسب 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، تبدیل امکان پذیر می شود.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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 مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۷-۳- 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 می شود. 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.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۳- دارایی های نامشهود

۸-۳-۱- 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.

۸-۳-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ سال	مستقیم

۹-۳- موجودی مواد و کالا

۹-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	اندازه گیری
سرمایه گذاری بلندمدت در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- 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 سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

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

۱-۴- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردهای بکارگرفته شده در صورت های مالی با قضاوت های انجام شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.



شیرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

د- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		واحد سنجش	فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۸,۱۲۷,۴۲۵	۹,۶۶۳	۱۲,۴۴۸,۹۴۹	۸,۷۱۷	تن	پشم شیشه
۲,۵۶۴,۹۱۶	۳,۰۱۷	۳,۶۸۰,۵۴۵	۲,۷۰۱	هزار مترمربع	ایزوکام
۴۲,۵۷۱	۱۶۳	۵۶,۵۳۹	۱۲۱	تن	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش)
۱۰,۷۳۴,۹۱۲		۱۶,۱۸۶,۰۳۳			صادراتی
۷۶۲,۴۶۱	۱,۲۵۶	۱,۵۳۸,۵۴۲	۱,۷۰۰	تن	پشم شیشه
۱۱,۴۹۷,۳۷۳		۱۷,۷۲۴,۵۷۵			فروش ناخالص
۱۱,۴۹۷,۳۷۳		۱۷,۷۲۴,۵۷۵			فروش خالص

۱- افزایش درآمدهای عملیاتی در سال جاری به رغم کاهش نسبی در مقدار فروش نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش در نرخ فروش محصولات می باشد. که این افزایش نرخ برای گروه پشم شیشه ۶۴ درصد و برای ایزوکام ۶۰ درصد می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- فروش به تفکیک نوع وابستگی اشخاص		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
یادداشت	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	(مبالغ به میلیون ریال)
اشخاص وابسته	۹,۸۹۵	۰	۷۹۸	۰	
سایر اشخاص	۱۷,۷۱۴,۶۸۰	۱۰۰	۱۱,۴۹۶,۵۷۵	۱۰۰	
	۱۷,۷۲۴,۵۷۵	۱۰۰	۱۱,۴۹۷,۳۷۳	۱۰۰	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	(مبالغ به میلیون ریال)
فروش خالص					
پشم شیشه	۱۳,۹۸۷,۴۹۱	(۵,۶۸۱,۴۵۳)	۸,۳۰۶,۰۳۸	۵۹	۵۷
ایزوگام	۳,۶۸۰,۵۴۵	(۳,۰۲۴,۴۸۹)	۶۵۶,۰۵۶	۱۸	۱۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)	۵۶,۵۳۹	(۳۲,۰۵۴)	۲۴,۴۸۵	۴۳	۴۲
	۱۷,۷۲۴,۵۷۵	(۸,۷۳۷,۹۹۶)	۸,۹۸۶,۵۷۹		

۵-۴- فروش گروه محصولات شرکت به تفکیک نوع بازار		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
نوع بازار / محصول	واحد شمارش	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
آزاد- پشم شیشه	تن	۸,۶۰۵	۱۲,۳۱۰,۰۶۲	۹,۲۲۰	۷,۷۷۷,۲۶۹
آزاد - ایزوگام	هزار مترمربع	۲,۷۰۱	۳,۶۸۰,۵۴۵	۳,۰۱۷	۲,۵۶۴,۹۱۶
بورس- پشم شیشه	تن	۱۱۲	۱۳۸,۸۸۶	۴۴۲	۳۵۰,۱۵۶
صادرات- پشم شیشه	تن	۱,۷۰۰	۱,۵۳۸,۵۴۲	۱,۲۵۶	۷۶۲,۴۶۱
سایر اقلام- کمتر از ۱۰ درصد فروش	تن	۱۲۱	۵۶,۵۳۹	۱۶۳	۴۲,۵۷۱
			۱۷,۷۲۴,۵۷۴		۱۱,۴۹۷,۳۷۳

۵-۴-۱- علت کاهش مقدار فروش محصولات پشم شیشه از طریق بورس، ناشی از عدم تقاضا در بازار بورس می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری به شرح ذیل است:

تجمیعی	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	کارخانه اشتهاارد - عایق رطوبتی	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	کارخانه شیراز - گروه عایق صوتی و حرارتی	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱۱,۴۹۷,۳۷۳	۱۷,۷۲۴,۵۷۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵
۱۱,۴۹۷,۳۷۳	۱۷,۷۲۴,۵۷۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵	۲,۶۰۷,۰۱۵
(۶,۰۳۱,۰۹۸)	(۸,۷۳۷,۹۹۶)	(۲,۱۷۱,۷۷۳)	(۲,۱۷۱,۷۷۳)	(۲,۱۷۱,۷۷۳)	(۲,۱۷۱,۷۷۳)	(۲,۱۷۱,۷۷۳)	(۲,۱۷۱,۷۷۳)	(۲,۱۷۱,۷۷۳)
۵,۴۶۶,۲۷۵	۸,۹۸۶,۵۷۹	۴۳۵,۲۴۲	۴۳۵,۲۴۲	۴۳۵,۲۴۲	۴۳۵,۲۴۲	۴۳۵,۲۴۲	۴۳۵,۲۴۲	۴۳۵,۲۴۲
(۹۵۴,۷۸۹)	(۱,۲۲۶,۸۶۳)	(۲۸۶,۴۳۷)	(۲۸۶,۴۳۷)	(۲۸۶,۴۳۷)	(۲۸۶,۴۳۷)	(۲۸۶,۴۳۷)	(۲۸۶,۴۳۷)	(۲۸۶,۴۳۷)
۷۲,۱۳۳	(۱۲,۲۱۱)	.	.	.	.	.	.	.
۴,۵۸۳,۶۱۹	۷,۷۴۷,۵۰۵	۱۴۸,۸۰۵	۱۴۸,۸۰۵	۱۴۸,۸۰۵	۱۴۸,۸۰۵	۱۴۸,۸۰۵	۱۴۸,۸۰۵	۱۴۸,۸۰۵
۲,۷۲۹,۴۲۸	۶,۱۷۱,۶۳۸	۳۸۲,۷۲۱	۳۸۲,۷۲۱	۳۸۲,۷۲۱	۳۸۲,۷۲۱	۳۸۲,۷۲۱	۳۸۲,۷۲۱	۳۸۲,۷۲۱
۱۳,۱۴۴,۵۴۷	۱۷,۰۴۲,۴۴۳	۱,۰۳۳,۳۴۴	۱,۰۳۳,۳۴۴	۱,۰۳۳,۳۴۴	۱,۰۳۳,۳۴۴	۱,۰۳۳,۳۴۴	۱,۰۳۳,۳۴۴	۱,۰۳۳,۳۴۴
۱۵,۸۷۳,۹۷۵	۲۳,۲۱۴,۰۸۱	.	.	.	.	.	.	.
۲۵۱,۶۳۵	۹۱۷,۱۷۱	۶,۴۹۲	۶,۴۹۲	۶,۴۹۲	۶,۴۹۲	۶,۴۹۲	۶,۴۹۲	۶,۴۹۲
۸,۹۴۴,۳۰۹	۷,۷۸۵,۹۵۷	۸۹,۰۲۸	۸۹,۰۲۸	۸۹,۰۲۸	۸۹,۰۲۸	۸۹,۰۲۸	۸۹,۰۲۸	۸۹,۰۲۸
۹,۱۹۵,۹۴۴	۸,۷۰۳,۱۲۸	۲۴۵,۱۴۳	۲۴۵,۱۴۳	۲۴۵,۱۴۳	۲۴۵,۱۴۳	۲۴۵,۱۴۳	۲۴۵,۱۴۳	۲۴۵,۱۴۳
۳,۵۲۶,۷۰۰	۵,۳۰۵,۴۴۱	۱۳,۹۵۵	۱۳,۹۵۵	۱۳,۹۵۵	۱۳,۹۵۵	۱۳,۹۵۵	۱۳,۹۵۵	۱۳,۹۵۵
۲۳,۶۲۹	۲۶,۵۹۳	۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	۲,۵۱۶
۲,۵۵۰	۱,۲۱۵	.	.	.	.	.	.	.
۲۶,۱۷۹	۳۷,۸۰۸	.	.	.	.	.	.	.

درآمد عملیاتی

فروش به مشتریان برون سازمانی

جمع درآمد عملیاتی

بهای تمام شده درآمد عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

سایر اطلاعات

دارایی های قسمت

دارایی های مشترک تخصیص نیافته

جمع دارایی های تجمیعی

بدهی های قسمت

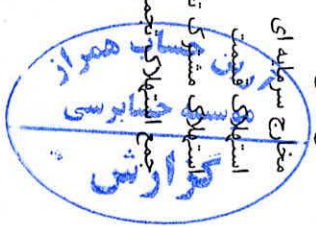
بدهی های مشترک تخصیص نیافته

جمع بدهی های تجمیعی

مخارج سرپایه ای

استهلاک قیمت

جمع استهلاک مشترک تخصیص نیافته



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۶- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات عایق صوتی و حرارتی و گروه محصولات عایق رطوبتی در سطح ایران می باشد. مسئولیت هریک از قسمت های فوق به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل است. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح ذیل است:

قسمت	محصولات
کارخانه شیراز - گروه عایق صوتی و حرارتی	پشم شیشه و عایق لوله
کارخانه اشتهارد - عایق رطوبتی	ایزوگام و عایق پلیمری

۳-۶- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در بر می گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها می تواند مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنایی منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختنی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختنی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۶۲۵,۶۲۳	۶,۸۹۳,۴۳۷	۷-۱	مواد مستقیم
۳۹۵,۷۱۰	۶۰۱,۳۹۰	۷-۲	دستمزد مستقیم
			سر بار ساخت:
۴۲۵,۱۶۹	۶۷۱,۴۴۹	۷-۲	دستمزد غیرمستقیم
۲۴۹,۰۷۲	۲۸۷,۵۳۲		هزینه تعمیر و نگهداری
۱۳۰,۰۴۹	۲۲۴,۲۰۸		هزینه برق و گاز
۶۳,۵۵۴	۱۲۲,۳۱۷		هزینه رستوران و مواد غذایی
۱۰,۹۳۵	۶۵,۹۱۶		هزینه آب مصرفی
۹,۴۴۵	۵۱,۳۱۹		بیمه دارایی های ثابت
۲۲,۸۲۹	۳۲,۵۷۹		هزینه استهلاک
۱۰,۰۷۲	۲۲,۰۰۰		هزینه های ورزشی کارکنان
۱۶,۰۸۷	۲۱,۹۰۷		هزینه بلیط و سفر
۱۱,۴۴۸	۱۲,۸۳۷		هزینه ایاب و ذهاب
۸,۰۶۱	۱۰,۵۰۱		هزینه خرید خدمات
۷,۱۴۷	۹,۷۸۶		هزینه لوازم و وسایل ایمنی
۸,۱۹۱	۹,۶۲۷		هزینه نظافت و باغبانی
۶,۲۸۱	۹,۰۹۰		هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۲,۹۶۱	۷,۷۵۳		هزینه های حقوقی و قضایی
۳,۲۵۰	۶,۲۲۷		هزینه حمل داخلی
۲,۵۷۸	۵,۳۷۸		کارشناسی دادگستری
۲,۱۲۸	۴,۷۲۱		لباس و پوشاک
۳,۵۲۳	۴,۷۱۱		بهداشت و درمان
۶۲۲	۲,۸۸۰		هزینه نرم افزار و سخت افزار
۵,۷۷۱	۲,۸۱۲		مواد تست و آزمایش
۸۷۵	۱,۳۸۸		هزینه پست، تلفن
۲۶۵,۹۲۳	۴۸۱,۴۱۵		سایر
۶,۲۸۷,۳۰۴	۹,۵۶۳,۱۸۰		جمع هزینه های تولید
(۱۰۸,۹۳۳)	۱۴,۹۸۲		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۶,۱۷۸,۳۷۱	۹,۵۷۸,۱۶۲		بهای تمام شده ساخت
(۲۷,۲۷۳)	(۷۱۷,۲۷۸)		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۶,۱۵۱,۰۹۸	۸,۸۶۰,۸۸۴		کالای آماده برای فروش
(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۲,۸۸۸)		موجودی محصول ساخته شده برای مصارف شرکت
۶,۰۳۱,۰۹۸	۸,۷۳۷,۹۹۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته محصول
			افزایش موجودی کالای نیمه ساخته
۶,۰۳۱,۰۹۸	۸,۷۳۷,۹۹۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱- افزایش دستمزد مستقیم و غیرمستقیم نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ دستمزد در نتیجه مصوبه افزایش حقوق اداره کار بوده است.

۷-۲- افزایش مواد مصرفی عمدتاً مربوط به رشد قیمت های تهیه مواد اولیه تولیدات نسبت به سال قبل است.

۷-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
پشم شیشه	تن	۹,۰۰۰	۱۰,۰۸۶	۱۱,۷۵۹	۱۰,۸۶۶
ایزوگام	هزارمترمربع	۹,۰۰۰	۲,۹۷۰	۲,۷۲۶	۳,۱۱۶
عایق لوله	تن	۳۰۰	۱۱	.	.
عایق پلیمری	تن	۳۰۰	۱۷۹	۱۳۲	۱۵۱

۷-۳-۱- کاهش مقدار تولید ایزوگام طی سال مالی مورد گزارش به نسبت مشابه سال قبل، به علت قطعی های برق و شرایط جنگی پیش آمده در تابستان و زمستان، بوده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۷- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۲۲۷,۱۷۷ ریال (سال مالی قبل ۵,۱۷۸,۶۲۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۳ درصد) به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		کشور مبدأ	نوع مواد اولیه
درصد	مبلغ - میلیون ریال	درصد	مبلغ - میلیون ریال		
۲۳	۱,۱۷۸,۲۷۵	۲۲	۱,۵۸۱,۷۴۴	ایران	قیر ۶۰×۷۰
۲۱	۱,۱۰۹,۸۶۳	۲۰	۱,۴۳۲,۷۱۶	ایران	کاغذ آلومینیوم مسلح متالایز (داخلی)
۲۰	۱,۰۵۷,۱۷۸	۱۹	۱,۳۶۲,۷۷۷	ترکیه	رازوریت - بوراکس
۶	۲۹۵,۵۸۵	۶	۴۶۵,۳۱۰	ایران	کربنات سدیم
۱	۶۱,۹۱۰	۳	۲۴۹,۳۹۲	ایران	فتل
۳	۱۵۵,۷۵۶	۳	۲۴۱,۴۰۵	ایران	سیلیس
۲۵	۱,۳۲۰,۰۶۰	۲۶	۱,۸۹۳,۸۳۳		سایر اقلام
۱۰۰	۵,۱۷۸,۶۲۷	۱۰۰	۷,۲۲۷,۱۷۷		



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۶۲,۹۶۱	۹۳,۱۲۷	هزینه های فروش
۰	۹۶,۰۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۲,۷۷۴	۴۷,۴۲۰	مارکتینگ
۱۷,۰۲۰	۳۲,۷۶۰	هزینه حمل داخلی
۸,۶۱۲	۱۱,۳۵۲	کمک های غیر نقدی
۱۲,۳۸۲	۱۴,۷۳۵	رستوران و مواد غذایی مصرفی
۱۰,۷۲۱	۹,۳۱۲	آگهی و تبلیغات
۶۱۴	۴,۵۰۹	هزینه بلیط و سفر (نمایشگاه)
۶۶۸	۳۷۵	هزینه های تعمیر و نگهداری
۳۵۲	۴۳۲	کارمزد فروش محصولات
۹,۴۴۹	۱۵,۹۹۹	استهلاک
۱۶۵,۵۵۳	۳۲۶,۰۲۴	سایر اقلام
۲۶۰,۸۵۸	۴۰۶,۰۵۲	هزینه های اداری و عمومی
۰	۳۱,۱۴۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۵,۴۵۰	۱۰۲,۹۰۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۴,۴۰۰	۳۰,۸۳۰	کمک های غیر نقد
۱۵,۸۲۳	۲۵,۱۷۳	رستوران و مواد غذایی مصرفی
۲۱,۷۰۱	۲۳,۴۱۷	کارمدها
۱۰,۸۶۸	۲۹,۵۶۴	مسئولیت های اجتماعی
۲۱,۸۳۷	۱۶,۴۰۵	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۸,۵۷۴	۱۴,۴۶۷	هزینه های حقوقی و قضایی
۵,۲۵۶	۱۱,۰۶۳	خرید خدمات
۵,۴۲۴	۱۰,۸۱۴	هزینه بلیط و سفر
۷,۹۳۸	۱۰,۷۹۷	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۶,۰۱۷	۸,۳۹۴	حق حضور جلسات
۴,۶۴۸	۵,۸۲۵	ایاب و ذهاب
۲,۷۴۴	۴,۵۳۲	هزینه های ورزشی کارکنان
۶,۳۸۲	۱۰,۲۰۳	آب، برق و گاز مصرفی
۲,۱۹۸	۳,۳۰۲	هزینه های حسابرسی
۳,۳۰۵	۵۴۸	استهلاک
۱۷۲,۰۰۰	۰	هزینه های ثبتی، محضری و آگهی در مطبوعات
۲۶,۸۸۲	۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲
۱۴۶,۹۳۱	۱۵۵,۴۱۳	رسیدگی بیمه تامین اجتماعی
۷۸۹,۲۳۶	۹۰۰,۸۳۹	سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد)
۹۵۴,۷۸۹	۱,۲۲۶,۸۶۳	

۸-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی در سال مالی جاری به نسبت سال مشابه قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد مطابق با مصوبه اداره کار و هزینه مطالبات مشکوک الوصول می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر درآمدها و هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۵,۰۰۷	(۱۲,۲۱۱)
۶۷,۱۲۶	۰
۷۲,۱۳۳	(۱۲,۲۱۱)

خالص اضافات (کسری) انبار
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی مرتبط با عملیات

۹-۱- به دلیل کم اهمیت بودن یادداشت جداگانه بابت سایر هزینه ها ارائه نگردیده است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱۴,۴۵۴	۰
۲۰,۹۴۷	۴۹,۹۴۷
۳۵,۴۰۱	۴۹,۹۴۷

وام های دریافتی
بهره و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
جرائم تاخیر و دیرکرد

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱۸۳,۸۴۰	۶۴۵,۲۱۳	۱۱-۱
۷,۸۷۱	۱۴,۷۵۴	
۲۸,۲۸۹	۱۳,۲۶۹	۱۱-۲
—	۵,۰۶۷	
۸,۴۷۴	۲۱,۸۲۰	
۲۲۸,۴۷۴	۷۰۰,۱۲۳	

سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی- حسابهای بانکی و صندوق ارزی
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از فروش ضایعات
سود از حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
سایر

۱۱-۱- سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات ناشی از تسعیر مبالغ ارزی نزد حساب های بانکی و صندوق ارزی شرکت می باشد.

۱۱-۲- سود حاصل از فروش ضایعات عمدتاً ناشی از فروش آهن آلات و لوله های ضایعاتی و سایر اقلام ضایعاتی می باشد که متناسب با مصوبات کمیسیون مزایده به فروش رسیده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۴,۵۸۳,۶۱۹	۷,۷۴۷,۵۰۵	سود عملیاتی
(۱,۰۲۳,۰۴۳)	(۱,۱۶۸,۲۲۰)	اثر مالیاتی
۳,۵۶۰,۵۷۶	۶,۵۷۹,۲۸۵	
۱۹۳,۰۷۳	۶۵۰,۱۷۶	سود غیرعملیاتی
(۴۷,۱۰۹)	۳,۴۶۱	اثر مالیاتی
۱۴۵,۹۶۴	۶۵۳,۶۳۷	
۴,۷۷۶,۶۹۲	۸,۳۹۷,۶۸۱	سود قبل از مالیات
(۱,۰۷۰,۱۵۲)	(۱,۱۶۴,۷۵۹)	اثر مالیاتی
۳,۷۰۶,۵۴۰	۷,۲۳۲,۹۲۲	سود خالص
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۲,۴۷۶,۴۱۵,۲۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲,۴۷۶,۴۱۵,۲۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در اقبال	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰۹,۳۵۶	۱۲,۱۳۱	۲۶,۶۰۴	۲۶۶,۸۶۴	۲۵,۸۴۷	۲۲,۹۶۱	۳۲,۹۴۳	۵۱۶,۷۰۶	۲,۹۱۲,۵۸۱	۳,۵۵۸,۱۸۳	۱۳۸,۳۱۷	۷,۱۲۵,۷۸۷
افزایش	.	۱,۶۵۶	۸۴۷	۲۶,۸۹۸	۴۵۰۱	۱۲,۳۲۴	۱,۵۳۱	۴۷,۶۵۷	۱,۹۴۹,۷۱۹	۱,۴۶۱,۰۲۳	۶۸,۳۰۳	۳,۵۲۶,۷۰۰
نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	۶۰۴	۸۱۷	۲,۷۵۸	۲۰۷	.	۴,۳۸۶	۶۱۶,۶۵۲	(۹۲۲,۳۶۵)	۳۰۱,۳۲۷	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۹,۳۵۶	۱۳,۷۸۷	۲۸,۰۵۵	۲۹۴,۵۷۹	۳۲,۱۰۶	۳۴,۳۹۲	۳۴,۴۷۴	۵۶۸,۷۴۹	۵,۴۷۸,۹۵۲	۴,۰۹۶,۸۴۰	۵۰۷,۹۴۶	۱۰,۶۵۲,۴۸۷
افزایش	.	.	۲۵,۴۳۲	۱۰,۶۶۳	۱,۱۲۲	۱۲,۹۹۵	۶,۳۶۰	۶۶,۴۷۲	۳,۳۹۶,۸۹۱	۱,۹۳۲,۰۴۹	۱۰,۰۳۹	۵,۳۰۵,۴۴۱
واکدار شده	.	.	.	.	(۷۱۹)	.	.	(۷۱۹)	.	.	.	(۷۱۹)
نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	۴۹۱	۴۱,۲۶۳	۳۲,۱۰۶	۳,۶۱۶	۴۰,۷۳۴	۶۷۹,۸۷۲	۲۹۷,۳۰۶	(۲۹۷,۳۰۶)	(۷۲,۳۷۸)	(۲۶,۹۰۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰۹,۳۵۶	۱۳,۷۸۷	۷۳,۹۷۸	۳۴۶,۵۰۵	۳۲,۵۰۹	۳۶,۰۰۳	۴۰,۷۳۴	۶۷۹,۸۷۲	۹,۰۷۳,۰۴۹	۵,۷۳۱,۶۸۳	۴۴۵,۶۹۷	۱۵,۹۳۰,۳۰۱
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	.	۱۱,۳۰۷	۲۶,۳۲۸	۱۹۲,۶۵۵	۵,۹۹۹	۱۶,۹۱۰	۶,۷۳۳	۲۵۹,۹۳۲	.	.	.	۲۵۹,۹۳۲
استهلاک	.	۴۹۶	۱,۸۷۸	۱۲,۱۹۲	۴,۰۵۸	۵,۳۷۱	۲,۳۸۴	۲۶,۱۷۹	.	.	.	۲۶,۱۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	.	۱۱,۶۰۳	۲۸,۲۰۶	۲۰۴,۸۴۷	۱۰,۰۵۷	۲۲,۲۸۱	۹,۱۱۷	۲۸۶,۱۱۱	.	.	.	۲۸۶,۱۱۱
استهلاک	.	۳۱۱	۲,۰۴۳	۱۸,۰۲۵	۴,۸۱۵	۸,۳۱۹	۲,۳۹۵	۳۷,۸۰۸	.	.	.	۳۷,۸۰۸
استهلاک دارایی فروش رفته	.	.	.	.	(۵۵۸)	.	.	(۵۵۸)	.	.	.	(۵۵۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	.	۱۱,۹۱۴	۳۱,۳۴۹	۲۲۲,۸۷۲	۱۴,۳۱۴	۳۰,۵۰۰	۱۲,۵۱۲	۳۲۲,۳۶۱	.	.	.	۳۲۲,۳۶۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰۹,۳۵۶	۱,۸۷۳	۴۲,۷۲۹	۱۲۲,۶۳۳	۱۹,۱۹۵	۳۱,۵۰۳	۲۸,۳۲۲	۲۵۶,۵۱۱	۹,۰۷۳,۰۴۹	۵,۷۳۱,۶۸۳	۴۴۵,۶۹۷	۱۵,۶۰۶,۹۴۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۹,۳۵۶	۲,۱۸۴	۹,۸۴۹	۸۹,۷۳۲	۲۲,۰۴۹	۲۲,۱۱۱	۲۵,۳۵۷	۲۸۲,۶۳۸	۵,۴۷۸,۹۵۲	۴,۰۹۶,۸۴۰	۵۰۷,۹۴۶	۱۰,۳۶۶,۳۷۶



شرکت ششم شیشه اوان (سهامی عام)

تاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ شمسی

۱۳-۱ زمین محل کارخانه اشتهاور در راستای اخذ وام از بانک رفاه به ارزش کارشناسی ۲۲۹ میلیون ریال در رهن بانک می باشد.

۱۳-۲ دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین) تا مبلغ ۴۶۵,۴۶۵ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پیش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳ اضعافات سرفصل ساختمان طی سال مالی ناشی از برگشت خروج ملک فروش رفته به آقای کسری ابراهیم تقوری موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳۹-۳۹ می باشد.

۱۳-۴ اضعافات سرفصل تأسیسات طی سال مالی ناشی از خرید کمپرسور، دیزل پمپ آب فشار قوی و... می باشد.

۱۳-۵ اضعافات سرفصل ماشین آلات و تجهیزات طی سال مالی ناشی از خرید مبدا خرید خازنی، استیج، چیلر و... می باشد.

۱۳-۶ اضعافات سرفصل وسائل نقلیه طی سال مالی ناشی از خرید یک دستگاه موتور سیکل و کاهش در این گروه ناشی از فروش یک دستگاه موتور سیکل کلکسی می باشد.

۱۳-۷ اضعافات سرفصل اثاثیه و منووبات طی سال مالی ناشی از خرید لب تاپ، دوربین تشخیص حرارت، دوربین مدار بسته، کسول آتش نشانی، تلویزیون، اسکنر، کولر آبی و... می باشد.

۱۳-۸ اضعافات سرفصل ابزار آلات طی سال مالی ناشی از خرید دستگاه حیدمه برقی و دستگاه جوش CO۲ دستگاه سنگ رومیزی، دستگاه میخی فرز و... می باشد.

۱۳-۹ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل		درصد تکمیل	
	مخارج انباشته	برآورد	برآورد تاریخ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		مخارج تکمیل	بهره برداری	ریالی	فیبریک	ریالی
						فیبریک

پروژه انتقال کارخانه	۶۹/۸۵	۷۴	۵۹/۲	۴۶	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	۲۶,۲۳۸,۴۶۰	۱۵,۲۳۴,۰۱۴	۱۰,۰۰۰,۹,۳۴۹	تغییر ظرفیت تولید، توسعه محصول
پروژه احداث ایستگاه شیشه	۰	۰,۰۰۰,۰۲۰	۰	۰,۰۰۰,۰۰۲	۱۴۰۷/۰۷/۰۱	۷۶,۵۲۹,۰۶۸	۱۰,۰۱۵	۹,۷۳۰	افزایش ظرفیت تولید، توسعه محصول
							۱۵,۲۳۴,۱۱۹	۱۰,۰۱۹,۰۷۹	

۱۳-۹-۱ مخارج انباشته پروژه شامل مخارج ثبت شده در سرفصل های دارایی در جریان تکمیل، بیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۸۲۳ ریال و بخش عمده اقلام سرمایه ای نزد انبار به مبلغ ۳۸۷ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در	بیش پرداختهای	اقلام سرمایه	مخارج انباشته تا
جریان تکمیل	سرمایه ای	نزد انبار	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹,۰۷۲,۰۴۹	۵,۷۲۱,۶۸۳	۴۳۹,۳۸۷	۱۵,۲۳۴,۱۱۹

۱۳-۹-۲ احداث کارخانه ایستگاه شیشه با ظرفیت ۴۰۰ تن در سال، موجب رشد ۵۰٪ درآمد سود آوری و اشتغال زایی تقریباً ۴۰۰ نفر که در نهایت منجر به افزایش ارزش اسمی سهام سهامداران می گردد.

۱۳-۹-۳ هر ارتباط با پروژه انتقال کارخانه به دلیل ایجاد تغییرات در زیرساخت های تأسیسات برق، تغییر در آجر و مشمل کوره ها و در پی آن افزایش ظرفیت و احداث تصفیه خانه درصد پیشرفت فیزیکی و ریالی سال قبل تغییر کرده است که باعث اجرای تغییرات فوق قراردادهای جدید با پیمانکاران متعهد گردیده است همچنین به دلایل فوق و به وجود آمدن شرایط چگ در تابستان سال ۱۴۰۴ امکان ورود تجهیزات خریداری شده به کشور وجود نداشت که منجر به تعویق تاریخ بهره برداری پروژه شده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۹-۱۳- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بازداشت
۹۹۶,۸۶۰	۱,۷۰۶,۹۹۴	۱۳-۱۰-۴-۱ هزینه مالی پروژه
۱,۰۳۰,۴۰۹	۱,۳۲۲,۸۴۸	۱۳-۱۰-۴-۲ ماشین آلات خط تولید پشم شیشه
۲۶۲,۴۷۶	۹۹۹,۳۶۰	۱۳-۱۰-۴-۳ ساختمان خط تولید
۹۰۱,۶۸۹	۹۹۶,۶۶۸	۱۳-۱۰-۴-۴ هزینه های اداری و راه اندازی پروژه
۴۸۵,۱۷۲	۸۱۰,۴۱۳	۱۳-۱۰-۴-۵ طراحی و مهندسی داخلی بخش سیویل
۳۱۳,۷۵۹	۵۳۳,۷۳۸	هزینه راه اندازی خط تولید
۱۱,۱۲۸	۵۳۳,۴۹۸	۱۳-۱۰-۴-۶ ساختمان انبارها
۲۶۸,۴۷۲	۴۱۰,۹۳۷	حقوق و دستمزد، بیمه و سایر هزینه های پرسنلی
۹,۹۸۴	۴۲۰,۷۳۴	۱۳-۱۰-۴-۷ تاسیسات خط تولید
۳۴۶,۹۶۱	۳۵۳,۰۳۷	ساختمان ماسه سازی
۳۲۲,۹۹۱	۳۲۳,۴۱۰	هزینه تجهیز کارگاه پروژه
۱۸۴,۶۰۰	۱۹۳,۸۹۶	ماشین آلات کوره و اسکات
۸۷,۰۳۴	۱۰۶,۰۴۳	محوطه سازی و دیوار چینی
۷۶,۵۰۰	۷۶,۵۰۰	حق انشعابات
۶۰,۷۰۵	۷۰,۲۶۹	ساختمان اداری
۳,۹۰۵	۵۷,۵۸۷	ساختمان تاسیسات
۴۱,۳۹۰	۴۱,۳۹۰	طراحی و مهندسی داخلی بخش صنعتی
۳۰,۷۰۹	۳۷,۲۸۲	آب، برق و گاز مصرفی پروژه
۳۱,۲۸۷	۳۱,۲۸۷	ماشین آلات ماسه سازی
۱۳,۰۲۱	۴۷,۲۵۸	سایر
۵,۴۷۸,۹۵۲	۹,۰۷۳,۰۴۹	

۴-۹-۱۳- تسهیلات دریافتی از بانک شهر، رفاه و اقتصاد نوین جهت تامین مالی پروژه دریافت گردیده است. باتوجه به اینکه هزینه سود آنها دارای معیارهای لازم به منظور شناخت به عنوان مخارج قابل انتساب به بهای تمام شده پروژه می باشد در مانده دارایی در جریان تکمیل انعکاس یافته است.

۴-۹-۱۳- هزینه های ماشین آلات خط تولید از بابت قرارداد شرکت برنا گستر جهت ساخت تونل حرارتی می باشد.

۴-۹-۱۳- افزایش ساختمان خط تولید از بابت قرارداد با شرکت های سازه مساحی و ناب ایگل آریا بابت تکمیل عملیات اجرایی ساختمان پست برق، سالن کلدلاین، سوله تولید و تاسیسات می باشد.

۴-۹-۱۳- هزینه راه اندازی از بابت تجهیزات و تامین ابزار و مواد پروژه مطابق با قرارداد جهت تکمیل پروژه عمدتاً با شرکت پترو نیرو صبا می باشد.

۴-۹-۱۳- افزایش در هزینه های طراحی و مهندسی به دلیل قرارداد نظارت عالی با شرکت ویستا فراز می باشد.

۴-۹-۱۳- افزایش در ساختمان انبارها بابت قرارداد با شرکت سازه مساحی جهت فونداسیون انبار بچینگ و شرکت تیروستون بابت تامین، ساخت، زنگ زدایی، بارگیری، حمل و نصب سازه های فلزی کارخانه است.

۴-۹-۱۳- افزایش در تاسیسات خط تولید بابت قرارداد تامین، ساخت و حمل باسداکت ها با شرکت لنا یزد است.



شرکت بشم شیشه اروان (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به تفکیک تأمین کنندگان خدمات به شرح زیر می باشد:

تأمین کنندگان	یادداشت	مبلغ ارزی (مورد فوری)	مبلغ ری ملی فوری	نوع سفارش	نوع خدمات	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
شرکت اویوتو گلس تکنولوژی - ایتالیا (OGT)	۱۳-۱۰-۱	۲۵۶۰,۰۰۰	۲,۱۹۵,۴۶۶	قطعات و ماشین آلات	قطعات پروژه	۲,۳۱۳,۲۵۴	۲,۱۹۵,۴۶۶
شرکت اولیوینو گلس تکنولوژی - ایتالیا (OGT)	۱۳-۱۰-۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۲۰۵	قطعات و ماشین آلات	خط تولید پروژه	۱,۳۱۰,۳۵۱	۸۴۶,۲۰۵
تکاب پیشرو پویا				قطعات و ماشین آلات	خط تولید پروژه	۱۲۹,۳۵۰	
شرکت تمپستین اینسترومنت - آلمان (GMBH)	۱۳-۱۰-۲	۱۷۵,۶۸۰		ترموکوپل	قطعات پروژه	۱۱۹,۵۹۵	
شرکت لنا یزد				بسیلرک توزیع برق پروژه	ساخت پروژه	۲۶۷,۴۲۵	
شرکت ایمن رسا (ماشین سازی هیکو اراک)				تجهیزات	ساخت پروژه	۳۳۴,۱۴۴	۴۱,۶۹۳
هونکونگ هیت تکنولوژی لیمیتد		۴۲۰,۱۵۴		آبجری نوز	ساخت پروژه	۳۰۱,۳۶۶	
شرکت پترو نیرو صبا				ساختمان	ساخت پروژه	۲۴۵,۸۴۳	۱۳۹,۹۵۷
شرکت نوآوران برنا گستر پارس				تجهیزات و ماشین آلات	ساخت پروژه	۲۶۶,۹۸۶	۴۰۹,۵۷۲
رز انرژی دی				تاسیسات	قطعات	۹۹۳	۱۲۲,۳۴۵
شرکت مهندسی و پوشش ساخت ذوب آهن اصفهان				تاسیسات - ماشین آلات	ساخت پروژه	۸۳,۱۳۰	۸۶,۶۸۳
شرکت تیرو ستون پارس				ساختمان	ساخت پروژه	۵۵,۱۸۵	۸۴,۹۰۰
شرکت تاب ایگل آریا				ساختمان تاسیسات	ساخت پروژه	۱۰۸,۸۱۴	
سلار					سایر	۱۹۵,۳۴۷	۱۷۰,۰۱۹
		۱۱,۱۵۵,۸۳۴	۴۰,۹۶۸,۴۰			۵,۳۳۱,۶۸۳	

۱۰۰-۱۳- بابت تکمیل پروژه انتقال کارخانه اقام به عقد دو قرارداد بابت تامین و نصب و راه اندازی ماشین آلات، تجهیزات و قطعات با شرکت OLIVOTTO GLASS TECHNOLOGIES شده است که تا بحال مبلغ ۱۲۶،۴۷۳،۰۰۰ پیورو (۱۴۷،۰۰۰ از محل صادرات شرکت و مابقی از طریق تخصیص ارز دولتی) به این شرکت پرداخت شده است.

۲-۱۰-۱۳ به دلیل تغییرات ایجاد شده در طراحی اولیه در قسمت تاسیسات برقی شرکت اقدام به عقد قرارداد با شرکت لنا یزد برای ساخت و تجهیز تاسیسات برقی نموده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیازها
۶,۱۱۰	۴,۳۷۷	۱,۷۳۳
۶,۱۱۰	۴,۳۷۷	۱,۷۳۳
۸۹۰	۸۹۰	-
۷,۰۰۰	۵,۲۶۷	۱,۷۳۳
.	.	.
.	.	.
۴,۶۲۴	۴,۶۲۴	.
۴,۶۲۴	۴,۶۲۴	.
۲,۳۷۶	۶۴۳	۱,۷۳۳
۶,۱۱۰	۴,۳۷۷	۱,۷۳۳

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	یادداشت
۳۱,۲۲۸	۳۱,۲۲۸	.	.	۳۱,۲۲۸	۳۱,۲۲۸	۱۵-۱
۹۶	۹۶	.	.	۹۶	۹۶	
۳۱,۳۲۴	۳۱,۳۲۴	.	.	۳۱,۳۲۴	۳۱,۳۲۴	

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد واحد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۰,۶۴۴	۳۱,۳۲۸	۳۱,۳۲۸

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به شرح زیر می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

۱-۱-۵- سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین با هدف بازگردانی ایجاد نموده است و از این بابت که این سرمایه گذاری از الزام قوانین سازمان بورس برای شرکت های بورسی می باشد و این سرمایه گذاری برای سال های متعددی وجود خواهد داشت به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در حساب شناسایی گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک بشرح زیر می باشد:

ناشر	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایشسته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۲۳۷,۲۶۱	۰۰۰۰۱	۶۶	۰	۶۶	۶۶
شرکت بین المللی نمایشگاه های فارس	۱,۳۸۳	۰۰۰۵	۳۰	۰	۳۰	۳۰
			۹۶	۰	۹۶	۹۶

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت

بانک

۲۲۲,۵۷۶

۲۲۲,۵۷۶

۱۶-۱

شهر

وجوه بانکی بلوکه شده

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت وجوه مسدود شده نزد بانک شهر در راستای ثبت سفارشات خارجی ماشین آلات پروژه انتقال کارخانه خریداری شده از شرکت OGT از کشور ایتالیا می باشد که پس از دریافت سفارش مزبور با ارائه مستندات به بانک آزاد می گردد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
	۳۸۹,۵۲۵	۱۱۸,۸۷۳	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه و قلیعات
	۶۸۱	۶۸۱	۳۶-۲	پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت به اشخاص وابسته- شرکت نفت پاسارگاد سایر اشخاص
	۱۸۱,۳۱۵	۱,۴۷۹,۸۲۵	۱۷-۲	خرید مواد اولیه خرید قطعات و لوازم یدکی
	۳۹,۸۳۶	۱۳,۴۰۸		پیش پرداخت بیمه دارایی ها و درمان گروهی- ملت و ما
	۴۹,۵۵۶	۹۷,۱۲۲		پیش پرداخت وکلا- بهرام نوشدخت
	۱۴,۸۵۰	۱۶,۳۰۰		پیش پرداخت به همکاران سیستم
	۴۰,۳۷	۵,۱۵۰		سایر
	۳۲۰,۵۴۴	۱,۶۴۶,۹۵۶		
	۳۲۱,۲۲۵	۱,۶۴۷,۶۳۷		
	۷۱۰,۷۵۰	۱,۷۶۶,۵۱۰		

۱۷-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نوع ارز	مبلغ ارزی	واحد	مقدار	کشور	
	۱۶۷,۶۰۷	۱۱۷,۹۷۵	یورو	۱۲۶,۰۰۰	تن	۱۲۰	ترکیه	بوراکس
	۲۲۱,۴۶۶	۰	یورو	۳۰۰,۰۰۰	تن	۲۴۰	ترکیه	بوراکس
	۴۵۲	۸۹۸						سایر
	۳۸۹,۵۲۵	۱۱۸,۸۷۳						

۱-۱۷- بابت خرید مواد اولیه مبلغ ۱۲۶,۰۰۰ یورو (معادل ۱۳۶,۰۰۰ دلار) معادل مبلغ ۵۵/۵ میلیارد ریال طی ثبت سفارش شماره ۲۲۹۸۹۸۷۵ در سال ۱۴۰۲ به شرکت سوداسان در کشور ترکیه پرداخت شده است که با توجه به عدم امکان انتقال مواد خریداری شده به دلیل وجود برخی محدودیت های تحریمی به کشور و اتمام اعتبار سفارش مزبور، شرکت مجبور به رفع تعهد ارزی ایجاد شده از این بابت به سیستم بانکی (بانک شهر) و تحمل مابه التفاوت نرخ ارز ناشی از این موضوع و به تبع آن افزایش بهای تمام شده سفارش موردنظر به مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال، شده است لیکن در سال مورد رسیدگی حدود مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مابه التفاوت مزبور بعلت اشتباه بانک به حساب شرکت برگشت شده است. توضیحاً به رغم اینکه کالای مورد نظر تا تاریخ نایید صورت های مالی به شرکت تحویل نگردیده و لی کلیه مسیرهای ممکن دستیابی به مواد مزبور یا برگشت وجه آن از طرف شرکت به طور جدی درحال پیگیری می باشد (از این بابت با شرکت ARS در ترکیه قرارداد بسته شده و همچنین از طریق سفارت ایران در ترکیه نیز موضوع در حال پیگیری می باشد که صرفاً به دلیل رخداد جنگ در زمستان ۱۴۰۴ و تعطیلی سفارت فعلاً پیگیری ها به تعویق افتاده است).



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت مالی به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۸۶۰,۳۶۶	۱۷-۲-۱
۱۷,۷۲۲	۳۴۷,۷۰۳	۱۷-۲-۱
۲,۲۶۹	۶۳,۰۱۶	
۰	۵۵,۰۳۱	
۵۸,۸۴۳	۳۸,۲۷۳	
۰	۳۵,۹۳۲	
۱۰,۲۹۱	۳۴,۱۰۳	
۷۴,۰۰۶	۱۹,۱۹۷	
۰	۱۱,۹۸۱	
۰	۵,۰۰۰	
۰	۳,۶۷۳	
۰	۲,۳۶۹	
۱۸,۱۸۴	۳,۱۸۱	
۱۸۱,۳۱۵	۱,۴۷۹,۸۲۵	

پشم شیشه پارس - شرکت
مازند پارس - شرکت
شرکت لیان بسیار پلاست
شرکت نقشینه بافت گرمسار
کارخانجات شیشه اردکان
فارس پلاستیک پویا - شرکت
مهسان ریس دلیجان - شرکت
کربنات سدیم کاوه
آذین نقش نگار شرق - شرکت
حسنعلی شفیعی نجد(پارس سلفون)
مجتمع شیمیایی آبنوس
مجتمع فولاد و آلومینیوم امید البرز
سایر (اقدام کمتر از ۲ میلیارد ریال)

۱۷-۲-۱- بابت پیش پرداخت خرید کاغذ آلومینیوم صنعتی از شرکت های پشم شیشه پارس و مازند پارس می باشد (کل مبلغ خرید به ترتیب ۸۶۰,۳۶۶ و ۳۴۷,۷۰۳ میلیون ریال بوده است).

۱۷-۲-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۴۷۹,۸۲۵ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق منجر به دریافت مواد اولیه گردیده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۷۱۶,۴۷۹	(۵۱۷)	۱,۷۱۵,۹۶۲
کالای ساخته شده	۱,۰۰۷,۸۲۵	(۸۵۳)	۱,۰۰۶,۹۷۲
قطعات و لوازم یدکی	۶۸۱,۷۶۷	۰	۶۸۱,۷۶۷
کالای در جریان ساخت	۱۳۱,۸۸۹	۰	۱۳۱,۸۸۹
کالای امانی ما نزد دیگران	۸۶,۵۶۳	۰	۸۶,۵۶۳
	۳,۶۲۴,۵۲۳	(۱,۳۷۰)	۳,۶۲۳,۱۵۳
			۲,۰۱۶,۷۲۲

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۳,۳۹۵,۲۲۲ میلیون ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و صاعقه بیمه شده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
بازرسی توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ذخیره	یادداشت	تجاری
خالص	خالص	مطالبات مشکوک	ریالی	ارزی
۱۶۵,۶۹۴	۳۴۰,۸۰۸	.	۳۴۰,۸۰۸	۱۹-۱
۳۹۷,۰۶۸	۲۵۷,۵۲۶	(۵۸۹)	۲۵۷,۳۷۲	۱۹-۲
۵۶۲,۷۶۲	۵۹۸,۳۳۴	(۵۸۹)	۵۹۸,۱۸۰	
۸,۵۸۴	۸,۵۸۴	.	۸,۵۸۴	۱۹-۳
۱۰۱,۵۰۰	۱۰۱,۵۰۰	.	۱۰۱,۵۰۰	۳۰-۱
(۱۰۱,۵۰۰)	(۱۰۱,۵۰۰)		(۱۰۱,۵۰۰)	
۸,۵۸۴	۸,۵۸۴	.	۸,۵۸۴	
۱,۲۱۶,۱۶۶	۸۴۱,۰۴۲	.	۸۴۱,۰۴۲	۱۹-۴
۲۸۸,۹۶۶	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	
۱۱۲,۰۶۹	۱۴۵,۴۰۷	.	۱۴۵,۴۰۷	
۳۴,۱۴۰	.	(۳۱,۱۴۰)	۳۱,۱۴۰	۱۹-۵
۷,۵۳۸	۷,۴۷۸	.	۷,۴۷۸	
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	.	۲,۶۰۰	
۱۸,۵۵۸	۲۷,۱۸۹	.	۲۷,۱۸۹	
۱,۶۸۰,۰۳۷	۱,۰۲۶,۲۱۶	(۳۱,۱۴۰)	۳۱,۱۴۰	۱,۰۲۶,۲۱۶
(۱,۲۱۶,۱۶۶)	(۸۴۱,۰۴۲)	.	(۸۴۱,۰۴۲)	۲۴
۴۶۳,۸۷۱	۱۸۵,۱۷۴	(۳۱,۱۴۰)	۳۱,۱۴۰	۱۸۵,۱۷۴
۴۷۲,۴۵۵	۱۹۳,۷۵۸	(۳۱,۱۴۰)	۳۱,۱۴۰	۱۹۳,۷۵۸
۱,۰۳۵,۲۱۷	۷۹۲,۰۹۲	(۳۱,۷۲۹)	۳۱,۸۸۳	۷۹۱,۹۳۸



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹۰/۱۲/۱۴۰۴

۱۹-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷۱,۰۸۴	۱۳۲,۴۶۵	پشم شیشه فراز بام - شرکت
۲۸,۱۸۴	۱۱۵,۹۳۶	عیاق هورگام - شرکت مهندسی
۵۶,۳۳۳	۸۸,۹۱۲	پشم شیشه پایا - شرکت
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	محمدی-اکبر
۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	عسگری غلامرضا
۶,۹۰۲	۳۰۴	سایر اقلام
۱۶۵,۶۹۴	۳۴۰,۸۰۸	

۱۹-۱-۱- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۲۴۰,۸۰۸ ریال سررسید شده که مبلغ ۳۳۷,۶۱۷ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۹-۲- حساب های دریافتنی تجاری از مشتریان به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	ناخالص	
جمع کل	جمع کل	ریالی	ارزی	ریالی	
۱۶۲,۱۳۶	۱۰۰,۳۱۶	.	.	۱۰۰,۳۱۶	شرکت پشم شیشه فراز بام
۱۰۴,۷۴۲	۴۸,۳۸۵	.	.	۴۸,۳۸۵	شرکت مهندسی عایق هورگام
۲۴,۹۵۱	۳۶,۲۶۱	.	.	۳۶,۲۶۱	شرکت پشم شیشه پایا
۱۳,۹۸۵	۲۴,۵۷۱	.	.	۲۴,۵۷۱	شرکت زرین فولاد کلار
۲۲,۹۷۱	۱۲,۰۸۸	.	.	۱۲,۰۸۸	پوشش ایساتیس جی - شرکت
۳,۶۳۰	۱۰,۶۲۰	.	.	۱۰,۶۲۰	تعاونی مسکن فجر یاوران فارس
۴,۹۵۲	۱۰,۰۰۰	.	.	۱۰,۰۰۰	فروشگاه آهن ورق و کرکره اسدالهی یار
۲,۲۵۶	۹,۰۶۵	.	.	۹,۰۶۵	فاطمی مقدم محمد
۵۷,۴۴۵	۶,۲۲۰	(۵۸۹)	۷۴۳	۶,۰۶۶	سایر
۳۹۷,۰۶۸	۲۵۷,۵۲۶	(۵۸۹)	۷۴۳	۲۵۷,۳۷۲	

۱۹-۲-۱- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۲۱۶,۰۳۶ میلیون ریال دریافت و وصول شده است.

۱۹-۳- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته- شرکت صنایع سرام آرا بابت یک فقره چک به سررسید ۱۵ خردادماه ۱۴۰۳ جهت وجه پرداختی به ایشان می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی به حیطه وصول درنیامده است. (یادداشت ۲-۳۶)

۱۹-۴- سپرده بلوکه شده تسهیلات نزد بانک شهر و کارآفرین و اقتصاد نوین و صادرات در راستای اخذ تسهیلات اختصاصی پروژه در جریان ساخت می باشد.

۱۹-۵- مانده سایر دریافتنی ها از شرکت Pars Group Pazarlama به مبلغ ۳۱,۱۴۰ میلیون ریال ناشی از تتمه تسویه نشده ارز (یورو) دریافتی آقای مجتبی حبیبی در سال ۱۴۰۱ بابت تامین مواد اولیه مورد نیاز شرکت به علاوه مابه التفاوت پرداختی بابت ارز برگشتی در پایان مهلت قانونی ثبت سفارش توسط شرکت به بانک، با احتساب مبلغ ریالی برگشتی (جزئی) از ایشان می باشد. از این بابت شرکت اقدام به طرح دعوی برعلیه شخص موردنظر نزد مراجع قضایی نموده و به رغم دریافت حکم جلب نامبرده و در دست داشتن یک فقره چک ۱۶۲ میلیارد ریالی واخواست شده از ایشان تاکنون امکان وصول میسر نشده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱,۳۹۵,۴۹۳	۵۸۲,۲۱۵		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳۴,۹۵۶	۵۶۴,۶۳۷	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶,۰۸۶	۸۱,۷۴۲	۲۰-۲	موجودی صندوق - ارزی
۰	۴۶۵		موجودی صندوق - ریالی
۸,۳۵۵	۵۱		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۵۴۴,۸۹۰	۱,۲۲۹,۱۱۰		
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	۲۴	موجودی بلوکه شده - تهاتر با تسهیلات
۱,۴۸۴,۸۹۰	۱,۱۶۹,۱۱۰		

۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها- ارزی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ تسعیر-ریال	مبلغ-ارزی	نوع ارز	بانک و شعبه
۶,۱۰۰	۳۱۵,۰۲۹	۱,۳۷۴,۷۳۱	۲۲۹,۱۵۶,۴۸	دلار	شهر شعبه کریم خان زند شیراز
۱۰۰,۶۰۴	۱۰۴,۳۶۱	۱,۳۷۴,۷۳۱	۷۵,۹۱۴	دلار	صادرات شعبه بیمارستان دنا
۵,۱۹۵	۹۷,۹۵۷	۱,۳۷۴,۷۳۱	۷۱,۲۵۵,۲	دلار	صادرات شعبه معالی آباد شیراز
۱۹,۹۷۰	۴۰,۹۵۸	۱,۵۸۳,۰۰۹	۲۵,۸۷۳,۴۴	یورو	ملت شعبه استقلال
۳,۰۸۷	۶,۳۳۲	۱,۵۸۳,۰۰۹	۴,۰۰۰	یورو	شهر شعبه کریم خان زند شیراز
۱۳۴,۹۵۶	۵۶۴,۶۳۷				

۲۰-۲- موجودی نزد صندوق- ارزی به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ تسعیر-ریال	مبلغ-ارزی	نوع ارز	صندوق
۳,۶۹۶	۷۶,۸۴۷	۱,۳۷۴,۷۳۱	۵۵,۹۰۰	دلار امریکا	صندوق دفتر مرکزی
۲,۳۸۶	۴,۸۹۵	۱,۵۸۳,۰۰۹	۳,۰۹۲	یورو	صندوق دفتر مرکزی
۴	۰	-	۰	تنگه قزاقستان	صندوق ارزی خزانه داری ۱۱۱۲
۶,۰۸۶	۸۱,۷۴۲				



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً" پرداخت شده می باشد.

۲۱-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳.۴۸	۱,۳۳۷,۱۰۶,۲۶۴	۵۱/۲۶	۱,۲۸۱,۵۹۶,۹۲۴	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۱۱.۶۵	۲۹۱,۳۷۱,۲۵۷	۱۱/۶۵	۲۹۱,۳۷۱,۲۵۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۳۴.۸۷	۸۷۱,۵۲۲,۴۷۹	۳۷/۰۹	۹۲۷,۰۳۱,۸۱۹	سایرین (کمتر ۵ درصد- تعداد ۱۴,۴۸۲ نفر)
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش طی سال
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۰,۶۲۴	-	مانده ابتدای سال
۹۴,۳۷۶	۴۷۵,۲۷۱	افزایش طی سال از محل آورده نقدی
-	۳,۰۲۴,۷۲۹	مطالبات حال شده سهامداران
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	کاهش طی سال ناشی از انتقال به حساب سرمایه
-	۳,۵۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۲، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده (حق تقدم واگذاری) و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته اما تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است (در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ به ثبت رسیده است).



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل، 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- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳,۷۹۶,۹۰۷	۱,۱۵۵,۳۵۲	۲,۶۴۱,۵۵۵	۲,۱۴۷,۴۹۳	۱,۱۵۰,۳۶۷	۹۹۷,۱۲۶

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک اقتصاد نوین	۶۲۰,۴۱۱	۲,۸۴۵,۹۲۳
بانک شهر	۸۸۴,۷۰۰	۱,۴۵۳,۴۲۲
بانک صادرات	۲,۰۹۶,۸۴۸	۶۵۷,۰۰۰
بانک کارآفرین	۲۰۳,۴۱۵	۵۸۰,۹۷۳
بانک رفاه	۰	۳۷۶,۲۰۰
کسر می گردد: سود و کارمزد سال های آتی	۳,۸۰۵,۳۷۴	۵,۹۱۳,۵۱۸
تهاتر با دریافتنی - سپرده تسهیلات (برداشتی)	(۷۵۶,۸۳۹)	(۹۰۰,۴۴۵)
تهاتر با موجودی نقد و بانک - سپرده تسهیلات (مسدودی)	(۸۴۱,۰۴۲)	(۱,۱۵۶,۱۶۶)
	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)
	۲,۱۴۷,۴۹۳	۳,۷۹۶,۹۰۷
	(۱,۱۵۰,۳۶۷)	(۱,۱۵۵,۳۵۲)
	۹۹۷,۱۲۶	۲,۶۴۱,۵۵۵

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۳ درصد	۳,۶۸۹,۸۵۰	۵,۶۶۶,۴۹۳
۱۸ درصد	۱۱۵,۵۲۴	۲۴۷,۰۲۵
	۳,۸۰۵,۳۷۴	۵,۹۱۳,۵۱۸



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۶۲۱,۱۹۱	سال ۱۴۰۵
۱,۱۸۴,۱۸۳	سال ۱۴۰۶
۳,۸۰۵,۳۷۴	

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۴,۷۳۲,۲۰۰	سفته و چک
۳,۴۱۵,۱۰۶	قرارداد لازم الاجرا
۵۱,۸۹۹	سپرده نقدی
۱,۱۰۷,۰۶۷	سهام شرکت ملی مس ایران (متعلق به شرکت سرمایه گذاری صدرتامین)
۲۲۹,۷۵۰	زمین کارخانه
۱۹,۵۳۶,۰۲۲	

۵-۱-۲۴- وثیقه به تفکیک نوع بانک

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۲,۱۲۵,۱۰۶	بانک اقتصاد نوین
۳,۴۴۱,۸۹۹	بانک شهر
۲۲۹,۷۵۰	بانک رفاه کارگران
۶۵۴,۰۰۰	بانک کارآفرین
۳,۰۸۵,۲۶۷	بانک صادرات
۱۹,۵۳۶,۰۲۲	

۵-۱-۲۴- با توجه به تسویه بخش عمده ای از مانده تسهیلات دریافتی از بانک اقتصادنوین تا پایان سال مورد گزارش و نیز تسویه دو فقره تسهیلات باقیمانده دیگر تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۱۲,۱۲۵ میلیارد ریال ضمانت های مربوط به بانک مزبور تا تاریخ تایید صورت های مالی به شرکت عودت گردیده است. همچنین با توجه به اینکه مانده پنج فقره تسهیلات دریافتی از بانک شهر همچنان تا سال بعد تسویه نمیگردد، تمامی تضمینات ارائه شده از این بابت، نزد بانک مزبور باقی مانده است.

۶-۱-۲۴- تسهیلات مالی دریافتی از مستلزم ایجاد سپرده بلوکه شده مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک شهر، مبلغ ۴۴۴,۸۰۰ میلیون ریال نزد بانک اقتصاد نوین، مبلغ ۱۱۶,۱۶۶ میلیون ریال نزد بانک کارآفرین و مبلغ ۱۴۰,۰۷۶ نزد بانک صادرات بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده جمعاً به مبلغ ۹۰۱,۰۴۲ میلیون ریال محدودیت دارد لذا مبلغ سپرده های فوق از تسهیلات مذکور کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است.

۷-۱-۲۴- با توجه به اینکه شرکت در راستای احداث پروژه انتقال کارخانه به منطقه ویژه اقتصادی، اقدام به انعقاد قرارداد مشارکت با بانک اقتصاد نوین، صنعت و معدن، صادرات، رفاه، بانک شهر و بانک کارآفرین نموده است که هزینه مالی تسهیلات مذکور جمعاً به مبلغ ۱,۷۰۶,۹۹۴ میلیون ریال یادداشت ۳-۱۰-۱۳ تا تاریخ صورت وضعیت مالی بصورت انباشت به بهای تمام شده پروژه انتقال کارخانه، اضافه شده است.

۸-۱-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۱,۵۳۶,۶۸۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۴,۴۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۸۴۸,۰۱۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۰۸۳,۶۱۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۱۷,۹۳۹)	پرداخت های نقدی بابت فرع
(۱,۵۰۶,۲۳۷)	سایر تغییرات غیرنقدی
۳,۷۹۶,۹۰۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۱۹۰,۰۰۰	دریافت های نقدی اصل
۷۰۵,۵۵۸	هزینه تامین مالی
۴۹,۹۴۷	سود و کارمزد و جرائم
(۴,۴۳۴,۵۳۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۰۵,۵۵۸)	پرداخت های نقدی بابت فرع
(۴۹,۹۴۷)	پرداخت جرائم
۳۱۵,۱۲۴	سپرده بلوکه شده
۲۸۰,۰۰۰	سایر تغییرات غیرنقد
۲,۱۴۷,۴۹۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۷۳,۸۲۰	۲۷۴,۹۰۲
(۳۰,۰۹۱)	(۴۴,۷۴۴)
۱۳۱,۱۷۳	۱۷۲,۷۱۰
۲۷۴,۹۰۲	۴۰۲,۸۶۸

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده طی سال
 مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۸۵,۷۵۱	۴۰۲,۱۴۳	۲۶-۱
۷۰,۷۸۵	.	
۱۵۶,۵۳۶	۴۰۲,۱۴۳	
۱۳۲,۰۵۵	۱۳۲,۰۵۵	۲۶-۲
.	۶۸,۲۱۸	۲۶-۳
۱۳۲,۰۵۵	۲۰۰,۲۷۳	
۴۰۹,۲۴۲	۲۰۹,۲۴۲	
۴۵۱,۹۸۵	۶۴۴,۲۵۶	۲۶-۴
۸۶۱,۲۲۷	۸۵۳,۴۹۸	
۵۲۴,۸۱۵	۶۵۱,۸۹۳	۲۶-۵
۲۶۲,۴۱۳	۲۱۷,۶۳۳	۲۶-۶
۱۴۰,۲۳۴	۳۱۶,۱۶۲	۲۶-۷
۵۳,۲۹۴	۲۷,۱۸۹	۲۶-۸
۷,۶۸۴	۱۲,۶۵۳	
۵,۶۸۳	۴,۹۹۹	
۹۸,۵۵۲	۱۸۱,۶۴۲	
۱,۰۹۲,۶۷۵	۱,۴۱۲,۱۷۱	
۱,۹۵۳,۹۰۲	۲,۲۶۵,۶۶۹	
۲,۰۸۵,۹۵۷	۲,۴۶۵,۹۴۲	
۲,۲۴۲,۴۹۳	۲,۸۶۸,۰۸۵	

تجاری
 حساب های پرداختنی
 تأمین کنندگان کالا و خدمات
 اسناد پرداختنی
 کارخانجات شیشه اردکان
 سایر پرداختنی ها
 اسناد پرداختنی
 اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
 سایر اشخاص
 حساب های پرداختنی
 اشخاص وابسته
 اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
 سایر سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)
 سایر اشخاص
 سپرده ها
 سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
 پیمانکاران پروژه
 سازمان تأمین اجتماعی - بیمه های پرداختنی حقوق
 حقوق پرداختنی
 مالیات حقوق کارکنان
 سایر *



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۶- حساب های پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	۲۸۶,۹۱۸	شرکت رها حمل ارس
۵,۲۸۲	۴۷,۴۴۶	شهاب سنگ ملایر - شرکت
.	۹,۶۵۸	کیسه پلی رامین- شرکت
۴۹,۴۲۲	.	شرکت پشم شیشه پارس
۳۱,۰۴۷	۵۸,۱۲۰	سایر
۸۵,۷۵۱	۴۰۲,۱۴۳	

۱-۲۶- تا تاریخ تایید صورت های مالی کل بدهی های فوق تسویه و پرداخت شده است.

۲-۲۶- اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری صدر تامین بابت سه فقره چک به شماره های ۷۶۷۳۲۰ به سررسید ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و ۷۸۰۵۶۵ به سررسید ۱۴۰۰/۰۴/۱۸ و ۲۴۱۷۹۸ به سررسید ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ می باشد. (یادداشت ۲-۳۶)

۳-۲۶- عمده مبلغ فوق مربوط به چک های ارائه شده به سازمان امور مالیاتی بابت اقساط ارزش افزوده دوه پاییز سال ۱۴۰۴ می باشد.

۴-۲۶- سایر پرداختنی ها بابت حق تقدم استفاده نشده، مربوط به فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران در افزایش سرمایه های اخیر شرکت است که به دلیل عدم مراجعه سهامداران مربوطه به شرکت یا اقدام به ثبت نام در سامانه سجام، به حسابشان واریز نشده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۱,۳۷۸ میلیون ریال از آن با سهامداران مراجعه کننده تسویه شده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲۶- سپرده ها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
سپرده حسن انجام کار	۲۶-۵-۱	۴۶۰,۷۸۲	۳۱۵,۸۵۸
سپرده بیمه پیمانکاران (ماده ۳۸ تامین اجتماعی)	۲۶-۵-۱	۱۸۸,۹۳۷	۲۰۶,۷۸۳
سپرده نمایندگان فروش		۲,۰۴۵	۲,۰۴۵
سپرده مزایده و مناقصه		۱۰۰	۱۰۰
سایر		۲۹	۲۹
		۶۵۱,۸۹۳	۵۲۴,۸۱۵

۱-۵-۲۶- سپرده های حسن انجام کار، پیمانکاران پروژه و بیمه پیمانکاران به تفکیک بشرح زیر می باشد:

سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	جمع	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
شرکت پترو نیرو صبا	۱۱۵,۰۸۸	۲۳۰,۸۶۰	۳۴۵,۹۴۸	۲۶۲,۶۳۶
شرکت نوآوران برنا گستر پارسی	۱۴,۶۲۲	۵۸,۴۸۸	۷۳,۱۱۰	۱۴۳,۱۸۰
شرکت مشاور ویستا فراز رایپورز	۶,۲۱۲	۴۵,۲۶۰	۵۱,۴۷۲	۴۷,۷۶۹
ساختمانی و نقشه برداری سازه مساحی	۷,۷۹۵	۶۸,۶۸۵	۷۶,۴۸۰	۳۲,۹۱۳
شرکت مهندسی و پوشش ساخت ذوب آهن اصفهان	۲۶,۰۰۷	۳۵,۱۰۰	۶۱,۱۰۷	۲۵,۸۳۷
ساخت تجهیزات برقی لانا یزد	۹,۲۳۶	.	۹,۲۳۶	.
سایر	۹,۹۷۷	۲۲,۳۸۹	۳۲,۳۶۶	۱۰,۳۰۶
	۱۸۸,۹۳۷	۴۶۰,۷۸۲	۶۴۹,۷۱۹	۵۲۲,۶۴۱



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲۶- از مانده فوق مبلغ فوق ۱۷۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت برگ تشخیص سال ۱۴۰۲ و مابقی عمدتاً بابت ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۹,۷۳۳ میلیون ریال از آن تسویه شده است.
۷-۲۶- سایر پرداختنی ها به پیمانکاران پروژه به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۸,۹۶۹	۱۳۲,۶۹۹	ساختمانی و نقشه برداری سازه مساحی
۴,۶۰۰	۳۷,۶۲۶	شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان
.	۴,۶۶۶	پایا سازه آزمون فارس نوین (بازرسی)
.	۴۰۱	مهندسین مشاور کنکاوان معدن شیراز - شرکت
۷۶,۳۸۰	.	شرکت نوآوران برنا گستر پارسی
.	۱۰۱,۳۷۲	لنا یزد
۲۸۵	۳۹,۳۹۸	سایر
۱۴۰,۲۳۴	۳۱۶,۱۶۲	

۸-۲۶- سایر پرداختنی ها به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه حقوق اسفند ماه سال ۱۴۰۴ کارکنان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۶۰,۹۰۲	۹۹۴,۴۲۶	مانده ابتدای سال
.	(۷۱۴,۷۹۸)	تسویه نقدی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳
.	۱,۱۶۴,۷۵۹	ذخیره طی سال بابت عملکرد سال ۱۴۰۴
(۴۳۶,۶۲۸)	.	تسویه نقدی طی سال بابت عملکرد سنوات ۱۴۰۲
۷۱۴,۷۹۷	.	ذخیره طی سال بابت عملکرد سال ۱۴۰۳
۳۵۵,۳۵۵	.	ذخیره طی سال بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲
۹۹۴,۴۲۶	۱,۴۴۴,۳۸۷	ذخیره پایان سال



شرکت بشم شیشه ایران (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی جهت عملکرد سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۴ به شرح زیر است :

مالیات-مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص - مرحله	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	

رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص	۵۶۰۱	۵۶۰۱	۷۰۷۹	۰	۱۲۶۸۰	۴۶۹۲	۲۳۴۶۰	۳۷۷۲۶	۱۳۹۵
اعتراض در مرحله هیئت حل اختلاف	۵۸,۴۰۱	۵۸,۴۰۰	۴۷,۹۹۵	۰	۱۰۶,۳۹۵	۴۷,۱۵۲	۱۸۸,۶۰۷	۳۹۴,۰۱۶	۱۳۹۹
اعتراض در مرحله هیئت حل اختلاف	۶۵,۰۷۳	۶۵,۰۷۳	۴۴,۴۳۷	۰	۱۰۹,۵۱۰	۴۴,۴۳۷	۴۲۳,۳۵۲	۴۷۶,۴۲۸	۱۴۰۰
اعتراض به برگ تشخیص	۷۱,۱۴۷	۷۱,۱۴۷	۱۲۶,۹۰۹	۰	۱۹۸,۰۵۶	۱۲۶,۹۰۹	۱,۱۶۳,۹۲۵	۱,۳۹۹,۸۰۰	۱۴۰۱
اعتراض به برگ تشخیص	۷۹,۴۰۷	۷۹,۴۰۷	۴۳۶,۶۲۹	۰	۵۱۶,۰۳۶	۴۳۶,۶۲۹	۲,۱۸۳,۱۴۳	۲,۴۹۸,۷۳۰	۱۴۰۲
در حال رسیدگی	۷۱۴,۷۹۷	۰	۷۱۴,۷۹۸	۰	۰	۷۱۴,۷۹۸	۳,۵۷۳,۹۹۰	۷,۳۳۲,۹۲۲	۱۴۰۳
		۱,۱۶۴,۷۵۹	۰	۰	۰	۱,۱۶۴,۷۵۹	۱,۸۰۸,۳۳۰	۷,۳۳۲,۹۲۲	۱۴۰۴
	۹۹۴,۴۲۶	۱,۴۴۴,۳۸۷							

۱- ۲۷- مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ (به استثنای سال ۱۳۹۵) مورد رسیدگی قرار گرفته و کماکان در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان است.

۲- ۲۷- بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ با توجه به اوراق تشخیص صادره و پرداخت مالیات ابرازی و ذخایر منظور شده در حسابها، به دلیل اعتراض شرکت نسبت به اوراق تشخیصی ابلاغی، به دلیل عدم پذیرش برخی از معافیت های قانونی از سوی سازمان امور مالیاتی، موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۳- ۲۷- بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ با توجه به معافیت های قانونی و تبصره ای بودجه مالیات محاسبه و در حساب ها شناسایی شده است. و سال ۱۴۰۳ از طرف اداره امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷۱۳,۹۸۸	۱,۱۶۴,۷۵۹	۲۷-۴ مالیات جاری
۷۱۳,۹۸۸	۱,۱۶۴,۷۵۹	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۳۵۵,۳۵۵	.	هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل
۱,۰۶۹,۳۴۳	۱,۱۶۴,۷۵۹	هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴,۷۷۶,۶۹۲	۸,۳۹۷,۶۸۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴,۷۷۶,۶۹۲	۸,۳۹۷,۶۸۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۱۹۴,۱۷۳	۲,۰۹۹,۴۲۰	هزینه مالیات بر درآمد (محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۴۸,۴۷۱)	(۱۰۵,۵۷۷)	سود حاصل از فروش صادراتی
(۱۶,۷۸۱)	(۱۶۱,۳۰۳)	سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی
(۷,۵۲۹)	(۳,۴۳۹)	تخفیف حاصل از فروش بورسی
(۱,۹۶۸)	(۳,۶۸۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۶۹۰)	(۴,۳۸۲)	کسر می شود : سهم اتاق بازرگانی
(۲۲۴,۰۴۶)	(۳۶۵,۰۸۲)	معافیت حاصل از پذیرش معاملات سهام شرکت در بورس اوراق بهادار
.	(۲۹۱,۱۹۰)	بخشودگی تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۱۷۸,۷۰۰)	.	بخشودگی تخفیف ۵ واحدی شرکت های تولیدی طبق بودجه
۷۱۳,۹۸۸	۱,۱۶۴,۷۵۹	هزینه مالیات بر درآمد



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	پرداخت نقدی	مانده پرداخت نشده
۱۶,۰۱۳	(۸)	۱۶,۰۲۱	۱۶,۰۰۴	(۹)	۱۶,۰۱۳
۴,۳۶۲	.	۴,۳۶۲	۴,۳۶۱	(۱)	۴,۳۶۲
۹۹,۷۸۶	(۸)	۹۹,۷۹۴	۹۹,۷۴۰	(۴۶)	۹۹,۷۸۶
۳۱,۵۶۴	(۲۹)	۳۱,۵۹۳	۳۱,۴۴۸	(۱۱۶)	۳۱,۵۶۴
۶,۹۳۱	(۹۷)	۷,۰۲۸	۶,۸۲۱	(۱۱۰)	۶,۹۳۱
۲۹۸,۹۰۵	(۵۳۰)	۲۹۹,۴۳۵	۳۹,۷۰۸	(۲۵۹,۱۹۷)	۲۹۸,۹۰۵
۱,۲۲۶,۰۵۶	(۱,۶۶۸,۹۴۴)	۲,۸۹۵,۰۰۰	۳۴,۵۳۸	(۱,۱۹۱,۵۱۸)	۱,۲۲۶,۰۵۶
.	.	.	۸۴۲,۲۴۹	(۲,۰۵۷,۷۵۱)	۲,۹۰۰,۰۰۰
۱,۶۸۳,۶۱۷	(۱,۶۶۹,۶۱۶)	۳,۳۵۳,۲۳۳	۱,۰۷۴,۸۶۹	(۳,۵۰۸,۷۴۸)	۴,۵۸۳,۶۱۷

۲۸-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۱۶۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۹۳۰ ریال است.

۲۸-۲- مبلغ ۴۵۸,۳۳۳ میلیون ریال از مانده حساب فوق مربوط به اشخاص وابسته به تفکیک شامل مبلغ ۴۵۳,۶۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت صدر تامین، مبلغ ۱۳۸ میلیون ریال مربوط به معدنی اصلاح ایران و مبلغ ۱۶ میلیون ریال مربوط به صنایع خاک چینی ایران و مبلغ ۴۶ میلیون ریال مربوط به فرآورده های نسوز ایران می باشد. (یادداشت ۲-۳۴)

۲۸-۳- به استثنای موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۸، مبلغ پرداخت نشده مربوط به سهامدارانی بوده که اطلاعات بانکی خود را در اختیار شرکت قرار نداده اند.

۲۹- بدهی ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مشتریان فروش داخلی	۲۹-۱	۷۱,۲۵۸
مشتریان فروش خارجی	۲۹-۲	۲۳,۴۵۳
سایر مشتریان		۳۸۸
	۶۵۶,۹۲۶	۹۵,۰۹۹



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۹- بدهی ناشی با قرارداد از مشتریان بابت نمایندگی های فروش داخلی به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹,۳۷۷	۳۳۷,۰۸۳	پشم شیشه پارس - شرکت
۹۵	۱۲۷,۷۴۲	مازند پارس - شرکت
۰	۴۸,۶۷۸	شرکت اسکان ایران
۰	۲۰,۹۸۰	کیمیا پژوهان طبیعت محور
۶۱,۷۸۶	۴۰,۲۵۱	سایر
۷۱,۲۵۸	۵۷۴,۷۳۴	

۱-۱-۲۹- بدهی ناشی از قرارداد مزبور از بابت دریافت مبالغ فروش های ایزوگام و پشم شیشه به شرکت های مزبور بوده که تا تاریخ تائید صورتهای مالی منجر به ارسال محصولات جهت مشتریان و شناسایی درآمد گردیده است.

۲-۲۹- بدهی ناشی از قرارداد با مشتریان بابت نمایندگی های فروش خارجی به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مبلغ ارز	نوع ارز	مشتریان
۰	۳۲,۹۰۸	۲۴,۱۵۵	دلار	سپهر تجارت تردینگ
۰	۹,۳۱۸	۶,۸۴۰	دلار	آموهوب آمونوف
۴۷۲	۱,۴۲۶	۱,۰۴۶	دلار	گود سمنت ال ال سی
۲۲,۹۸۱	۱۳,۸۲۷	۹,۲۲۱	دلار	سایر اقلام
۲۳,۴۵۳	۵۷,۴۷۹	۴۱,۲۶۲		

۱-۲-۲۹- تا تاریخ تائید صورت های مالی کل مبلغ فوق منجر به ارسال محصولات جهت مشتریان و شناسایی درآمد گردیده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
(۱۰۱,۵۰۰)	(۱۰۱,۵۰۰)
۱۰۸,۵۰۰	۱۰۸,۵۰۰

پیش دریافت فروش ساختمان تهران

کسر می شود: اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۹)

۳۰-۱- فروش ساختمان پنج واحدی (واقع در تهران) طی مبادعه نامه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ به آقای کسری ابراهیم غفوری به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد و اقساط بوده که مبلغ ۱۰۸,۵۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است توضیح اینکه با شکایت حقوقی آقای کسری ابراهیم غفوری علیه شرکت، نهایتاً رای دادگاه تجدیدنظر مبنی بر انتقال اسناد مالکیت ساختمان مذکور و تحویل دو واحد از پنج واحد و منوط شدن تحویل سه واحد دیگر در قبال تسویه بدهی از سوی خریدار صادر گردیده است. (در سال مالی بعد تا تاریخ تایید صورت های مالی دو واحد مذکور به خریدار تحویل گردیده و مالکیت کل واحدهای ساختمان نیز به خریدار انتقال یافته است) از سوی دیگر با توجه به عدم تسویه تتمه بهای معامله از سوی خریدار، در تاریخ ۲۶ اسفند ۱۴۰۴ مجدداً شکایت دیگری با موضوع دریافت تتمه قرارداد و خسارت تاخیر تادیه آن از سوی شرکت تسلیم مقامات قضایی گردیده است.

۳۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(۲۰۹,۹۹۱)

اصلاح سایر درآمدهای غیرعملیاتی سال ۱۴۰۳

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مطابقت ندارد.

۳۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت سود و زیان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اشتباهات شده	(تجدید ارائه)
۴۳۸,۴۶۵	(۲۰۹,۹۹۱)	۲۲۸,۴۷۴
۳,۹۱۶,۵۳۱	(۲۰۹,۹۹۱)	۳,۷۰۶,۵۴۰
۱۴۴	(۰,۰۰۰,۸۴۸)	۱۴۳,۹۹۹,۹۱۵
۱۰,۵۸۷,۳۶۴	۴۶۴	۱۰,۵۸۷,۸۲۸
(۲۸۵,۶۵۵)	(۴۵۶)	(۲۸۶,۱۱۱)
(۴,۱۳۸,۰۲۲)	۲۰۹,۹۹۱	(۳,۹۲۸,۰۳۱)
—	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)

صورت سود و زیان:

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سود خالص

سود غیرعملیاتی پایه هر سهم

صورت وضعیت مالی:

دارایی ثابت مشهود

استهلاک انباشته

سود انباشته

پیش دریافت



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳,۷۰۶,۵۴۰	۷,۲۲۲,۹۲۲	سود خالص
		تعدیلات
۱,۰۷۰,۱۵۲	۱,۱۶۴,۷۵۹	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵,۴۰۱	۴۹,۹۴۷	هزینه های مالی
۱۰۱,۰۸۲	۱۱۹,۸۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۱۷۹	۴۲,۴۳۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷,۸۷۱)	(۱۴,۷۵۴)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۲۲۷	(۵,۰۶۷)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۳,۸۴۰)	(۶۴۵,۲۱۳)	(سود) زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
۱,۰۴۴,۳۳۰	۷۱۱,۹۶۹	جمع تعدیلات
(۷۸۱,۰۳۵)	۳۲۳,۹۵۵	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۸۱,۶۱۴)	(۲,۰۸۲,۱۱۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹۲,۳۸۰)	(۱,۰۵۵,۷۶۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۲۲,۵۷۶)	.	(افزایش) سایر دارایی ها
۷۴۴,۱۷۵	(۱,۲۰۱,۸۲۳)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۷۰,۴۳۲)	.	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
—	۵۶۱,۸۲۷	بدهی ناشی از قرارداد
۳,۳۴۷,۰۰۸	۴,۴۹۰,۹۷۴	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات عمده غیر نقد طی سال بشرح زیر می باشد:

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
.	۳,۰۲۴,۷۲۹



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت دوره ای بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۲ درصد می باشد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹,۱۹۵,۹۴۴	۸,۷۰۳,۱۲۸	جمع بدهی
(۱,۴۸۴,۸۹۰)	(۱,۱۶۹,۱۱۰)	موجودی نقد
۷,۷۱۱,۰۵۴	۷,۵۳۴,۰۱۸	خالص بدهی
۶,۶۷۸,۰۳۱	۱۴,۵۱۰,۹۵۳	حقوق مالکانه
۱۱۵٪	۵۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (مشمول بر ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۴-۴- مدیریت ریسک نرخ ارز

ریسک نرخ ارز با توجه به اینکه اجرای پروژه انتقال و احداث (خرید ماشین آلات تولیدی) و بخشی از مواد اولیه شرکت از کشورهای خارجی تامین می شود در نتیجه افزایش نرخ ارز باعث افزایش بهای تمام شده پروژه و محصول و همچنین افزایش نیاز به منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه می گردد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۳۴- 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. شرکت تنها با اشخاص و شرکت هایی معامله می کند که بر اساس بررسی های صورت گرفته رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتی تجاری	۳۴۰,۸۰۸	.	.
حساب های دریافتی تجاری	۲۵۷,۵۲۶	.	۵۸۹
سایر دریافتی ها- اسناد دریافتی	۸,۵۸۴	.	.
سایر دریافتی ها- حساب های دریافتی- سایر اشخاص	۱۸۵,۱۷۴	۸,۵۸۴	.
	۷۹۲,۰۹۲	۸,۵۸۴	۵۸۹

۶-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۴۰۲,۱۴۳	.	.	۴۰۲,۱۴۳
سایر پرداختی ها	۱,۴۸۰,۳۸۹	۹۸۵,۵۵۳	.	۲,۴۶۵,۹۴۲
تسهیلات مالی	.	۹۹۷,۱۲۶	۱,۱۵۰,۳۶۷	۲,۱۴۷,۴۹۳
مالیات پرداختی	.	۱,۴۴۴,۳۸۷	.	۱,۴۴۴,۳۸۷
سود سهام پرداختی	۱,۰۷۴,۸۶۹	.	.	۱,۰۷۴,۸۶۹
جمع	۲,۹۵۷,۴۰۱	۳,۴۲۷,۰۶۶	۱,۱۵۰,۳۶۷	۷,۵۳۴,۸۳۴



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۲۰	۳۲,۹۶۵
پیش پرداخت ها	۱۳۶,۰۰۰	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴۸,۶۱۵	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۵۶۸,۳۲۶	۸۱,۵۸۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۶۸,۳۲۶	۸۱,۵۸۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵۹۴,۱۹۴	۵۲,۱۸۵
تعهدات سرعایه ای ارزی	۱۱,۱۵۵,۸۳۴	-

۲۵-۱- تعهدات ارزی شرکت بشرح زیر است:

سال ۱۴۰۳				سال ۱۴۰۴			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	موعده رفع تعهد (سال)	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	نوع ارز
-	۲,۶۶۲,۴۴۰	۲,۶۶۲,۴۴۰	۱۴۰۵/۱۴۰۶	۵۴۲,۹۹۰	۳۳۲,۴۸۰	۸۷۵,۴۷۰	یورو
-	-	-	۱۴۰۵/۱۴۰۶	۳,۰۱۵,۱۳۸	-	۳,۰۱۵,۱۳۸	یوان
-	۱,۴۲۴,۸۵۲	۱,۴۲۴,۸۵۲	-	-	۱,۸۸۰,۴۹۱	۱,۸۸۰,۴۹۱	دلار
							واردات
							واردات
							صادرات



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱۳ بالغ بر ۵۲۸,۷۶۷,۱۰۲ میلیون ریال است. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب از بابت تکمیل پروژه احداث کارخانه منطقه ویژه اقتصادی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۱۱۶,۲۸۱	۱,۸۱۸,۵۵۵	پروژه انتقال کارخانه

۳۷-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به ماشین آلات و تجهیزات خط تولید به مبلغ ۳,۹۴۴,۴۶۶ میلیون ریال است (یادداشت ۳۵).

۳۷-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۷-۲-۱- دفاتر شرکت از بابت بیمه سنوات قبل، تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی، قطعی، تسویه یا تقسیط شده است. از بابت سال ۱۴۰۳ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته ولی نتایج رسیدگی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اعلام نگردیده است.

۳۷-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تا پایان سال ۱۳۹۸ به طور کامل تسویه گردیده است. افزون بر این، از بابت برگ های قطعی حساب های شرکت تعدیل گردیده است و از بابت جرائث متعلقه با توجه به ظرفیت های قانونی موجود درخواست بخشودگی از سوی شرکت تسلیم مقامات مالیاتی شده است. همچنین، مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ (به استثنای سال ۱۳۹۵) مورد رسیدگی قرار گرفته و کماکان در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان است.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در آن باشد رخ نداده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای ۱۰ درصد سود خالص به مبلغ ۷۲۳,۲۹۲ میلیون ریال (مبلغ ۲۸۹ ریال برای هر سهم) است.

