

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

بسمه تعالی
مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱ الی ۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۵۲	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
۱ الی ۲۷	گزارش تفسیری مدیریت-پیوست



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- مطابق با یادداشت توضیحی ۲-۱۱-۱۳، و بدلیل اختلافات فیما بین شرکت مورد گزارش و شرکت پترو نیرو صبا (پیمانکار پروژه انتقال کارخانه به منطقه ویژه اقتصادی شیراز) در ارتباط با عدم ایفای تعهدات پیمانکار مبنی بر اجرای موضوع قرارداد فیما بین ظرف موعد مقرر، قرارداد مشمول مفاد ماده ۴۶ شرایط عمومی پیمان گردیده و پیمان مذکور توسط شرکت فسخ شده که در این ارتباط تطبیق حساب فیما بین تهیه نگردیده و حساب های مربوطه با پیمانکار تعیین تکلیف نشده است. قابل ذکر است که بدلیل شکایت آقای امیر اوجی، پیمانکار جزء شرکت پترو نیرو صبا بر علیه شرکت پترو نیرو صبا و شرکت پشم شیشه ایران مبنی بر وصول مطالبات خود از شرکت پترو نیرو صبا، مبلغ ۲۸۸٫۹۶۷ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۵-۱۹) توسط دادگاه از حساب های شرکت پشم شیشه برداشت شده است. به رای صادره توسط شرکت مورد گزارش اعتراض شده و تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه قطعی دعوی مزبور به این مؤسسه ارائه نشده است. در نبود تطبیق حساب های فیما بین و تائیدیه حساب و نتیجه قطعی دعوی قضایی فوق، تعیین میزان تعدیلات ضروری منوط به تهیه صورت تطبیق و مقابله حساب فیما بین با شرکت پترو نیرو صبا و تعیین تکلیف نمودن نتیجه اعتراض شرکت به آراء صادره قضایی می باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند ۲ مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری که لازم می باشد در گزارش حسابرس مستقل اطلاع رسانی شود، وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۵-۱- بشرح یادداشت توضیحی ۷-۱۹، سایر دریافتی ها از شرکت Pars Group Pazarlama به مبلغ ۴۲۳٫۳۳ میلیون ریال ناشی از ایجاد خسارت عدم ایفای تعهدات تامین مواد اولیه مورد نیاز شرکت توسط ایشان می باشد که بدلیل پایان مهلت قانونی ثبت سفارش و بازگشت ارز به دولت توسط شرکت، مطالبات مزبور در حساب ها شناسایی شده است و شرکت از این بابت اقدام به طرح دعوی بر علیه شرکت مزبور نزد مراجع قضایی نموده است که موضوع در دست رسیدگی مقامات قانونی می باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش منتج به نتیجه قطعی نگردیده است. (مقاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است).

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۹، مطابق با صورتجلسات هیات مدیره و تکالیف مجمع عمومی شرکت مبنی بر فروش دارایی های مازاد و غیر مولد و طبق دستور شرکت هلدینگ (شرکت صدر تامین - سهامدار اصلی) فروش ساختمان دفتر مرکزی در سال مالی ۱۳۹۷ به آقای کسری ابراهیم غفوری به مبلغ ۲۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال در قبال دریافت مبلغ ۱۰۸٫۵۰۰ میلیون ریال وجه نقد و تعداد ۹ فقره اسناد دریافتی جمعاً به مبلغ ۱۳۰٫۵۰۰ میلیون ریال (دو فقره از اسناد به مبلغ ۲۹٫۰۰۰ میلیون ریال بعنوان ضمانت) انجام پذیرفته است که بدلیل عدم ایفای تعهدات خریدار (عدم پاس شدن چک های ارائه شده به شرکت) ملک مورد نظر تحویل ایشان نگردیده که موضوع به مقامات قضایی ارجاع شده و منجر به صدور حکم قطعی دادگاه تجدید نظر مبنی بر اعلام محکومیت شرکت پشم شیشه و تحویل و انتقال اسناد مالکیت ساختمان مذکور به نفع خریدار صادر گردیده است. در این خصوص شش فقره چک خریدار ملک به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال و اخواست شده و بر اساس استعلامات ثبتی به عمل آمده، شش واحد آپارتمان و یک قطعه زمین ۱۰ هزار متری از آقای کسری ابراهیم غفوری شناسائی گردید که همگی توسط این شرکت ممنوع معامله گردید. در خصوص پرونده های مطروحه آقای کسری ابراهیم غفوری علیه شرکت پشم شیشه ایران با توجه به اینکه دادگاه بدوی حکم محکومیت شرکت پشم شیشه ایران مبنی بر انتقال اسناد دفتر خیابان مطهری و تحویل کل ساختمان به خریدار را صادر نموده بود و این حکم توسط شرکت پشم شیشه ایران مورد درخواست تجدید نظر قرار گرفته بود دادگاه تجدید نظر در رای قطعی خود رای دادگاه بدوی را نقض و دادنامه صادره علیه شرکت پشم شیشه ایران را نقض نمود. مجدداً آقای کسری ابراهیم غفوری به طرفیت شرکت پشم شیشه ایران دادخواستی را تقدیم دادگاه نموده است که صدور رای منوط به اعلام رای دادگاه کیفری در خصوص شکایت سازمان بازرسی از فروشندگان، کارشناسان و خریدار مبنی بر تبانی گردید، رای بدوی و قطعی کیفری دال بر عدم محکومیت خواندگان و عدم احراز تبانی صادر گردید و رای مذکور به دادگاه حقوقی ارسال و دادگاه حقوقی طی رای بدوی اعلام محکومیت شرکت پشم شیشه و تحویل ملک را صادر نمود. با اعتراض شرکت پشم شیشه، رای به دادگاه تجدید نظر تهران ارسال و رای قطعی تجدید نظر در خصوص تحویل و انتقال اسناد مالکیت ساختمان مذکور به نفع خریدار صادر گردید. در این ارتباط اسناد حسابداری لازم از این بابت در حسابها اعمال شده است. و مقرر گردید مراحل اداری



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

تحويل و انتقال اسناد مالکیت انجام شود و پس از تکمیل مدارک (شامل عوارض، بیمه و دارایی) و همزمان با دریافت مابقی ثمن معامله ملک مذکور تحويل خریدار می گردد و انتقال اسناد انجام شود. (مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است).

۶- سایر موارد

بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲، مبلغ ۱۶۷٫۶۰۷ میلیون ریال بابت ثبت سفارش شماره ۲۲۹۸۹۸۷۵ جهت خرید بوراکس از شرکت Sod asan کشور ترکیه، معادل تعداد ۱۲۶٫۰۰۰ یورو در شهریورماه ۱۴۰۲ به مدت اعتبار یکساله در دفاتر منظور گردیده که در این ارتباط کالای موضوع سفارش تا تاریخ تهیه این گزارش به شرکت واصل نگردیده و شرکت اقدام به تسویه باقی مانده بدهی بانک شهر شعبه کریم خان زند از این بابت بمبلغ ۱۱۰٫۷۰۴ میلیون ریال بابت بهای ثبت سفارش اولیه نموده است و جمعا معادل مبلغ ۱۶۷٫۶۰۷ میلیون ریال به بانک شهر پرداخت نموده که متعاقبا بانک مزبور معادل مبلغ ۴۷٫۱۲۵ میلیون ریال بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی (مورخ ۵ فروردین ۱۴۰۴) به شرکت عودت نموده است. در این خصوص بهای ریالی تعداد ۱۲۶٫۰۰۰ یورو پرداختی به فروشنده کالا در زمان تاریخ ثبت سفارش، معادل مبلغ ۵۵٫۴۶۷ میلیون ریال و هزینه های مربوطه به مبلغ ۱٫۴۳۶ میلیون ریال بوده که جمعا معادل مبلغ ۵۶٫۹۰۳ میلیون ریال در دفاتر ثبت شده است که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ارزش مزبور و یا کالای موضوع سفارش فوق به شرکت تحويل نگردیده است. (مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است).

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در 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 تشخیص 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 تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطالب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۸- 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 هیأت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیأت 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۹- 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.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

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 کسب‌شده 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته 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، موسسه 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 موسسه به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

- ۱۰-۲ پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام موضوع مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص بندهای ۱-۱۰ و ۱۳ این گزارش، منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.
- ۱۰-۳ مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام در ارتباط با پرداخت سود سهام مصوب به تمامی سهامداران.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره در باره 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی ها انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با بندهای زیر رعایت نگردیده است.
- ۱۳-۱ مفاد ماده ۵ و تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب طبق برنامه اعلام شده و ظرف مهلت قانونی.
- ۱۳-۲ مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان در ارتباط با ارائه نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها جهت ثبت.
- ۱۳-۳ مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان در ارتباط با پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.
- ۱۴- در رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، و با عنایت به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی باشد، برخورد ننموده است.

۸ خرداد ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی

(۹۰۱۸۲۶)

(ممه‌ور به مهر برجسته موسسه می باشد)

مجید نیکبخت شیبانی

(۸۱۱۰۹۱)



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

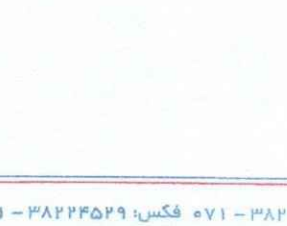
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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
۶-۵۲	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت - موظف (غیر موظف)	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	جهانگیر باقری	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	ارجمند سلطانی زاده	شرکت فرآورده های نسوز ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	سعید ایزدی	شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	داوود کیانی	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مهدی کلاته عربی	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۹,۰۳۰,۳۲۳	۱۱,۴۹۷,۳۷۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۹۶۰,۲۵۴)	(۶,۰۳۱,۰۹۸)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۷۰,۰۶۹	۵,۴۶۶,۲۷۵		سود ناخالص
(۶۵۴,۱۲۱)	(۹۵۴,۷۸۹)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۴,۴۴۰	۷۲,۱۳۳	۹	سایر درآمدها
۳,۴۸۰,۳۸۸	۴,۵۸۳,۶۱۹		سود عملیاتی
(۱۴,۸۴۹)	(۳۵,۴۰۱)	۱۰	هزینه های مالی
۳۳,۱۹۱	۴۲۸,۴۶۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۴۹۸,۷۳۰	۴,۹۸۶,۶۸۳		سود عملیات قبل از مالیات
(۳۱۴,۳۷۳)	(۱,۰۷۰,۱۵۲)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۸۴,۳۵۷	۳,۹۱۶,۵۳۱		سود خالص
۲,۷۲۲	۱,۴۲۸		سود هر سهم:
۸	۱۴۴		عملیاتی (ریال)
۲,۷۳۰	۱,۵۸۲	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۶,۸۶۵,۱۱۲	۱۰,۳۰۱,۷۰۹	۱۳	دارایی های غیر جاری
۶,۱۱۰	۶,۱۱۰	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۴۶۱	۳۱,۳۲۴	۱۵	دارایی های نامشهود
-	۲۲۲,۵۷۶	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۸۹۸,۶۸۳	۱۰,۵۶۱,۷۱۹		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۵۱۹,۴۱۱	۷۱۱,۷۹۱	۱۷	دارایی های جاری
۱,۲۹۹,۷۷۷	۲,۰۸۱,۳۹۱	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۵۴,۶۴۰	۱,۱۳۵,۶۷۵	۱۹	موجودی مواد و کالا
۹۹۳,۰۹۵	۱,۴۸۴,۸۹۰	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۱۶۶,۹۲۳	۵,۴۱۳,۷۴۷		موجودی نقد
۱۰,۰۶۵,۶۰۶	۱۵,۹۷۵,۴۶۶		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۹۰۵,۶۲۴	-	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۳	اندرخته قانونی
۳,۲۱۶,۶۹۱	۴,۱۳۸,۰۲۲		سود انباشته
۵,۷۷۲,۱۱۵	۶,۸۸۸,۰۲۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۹۲۶,۹۱۳	۱,۱۵۵,۳۵۲	۲۴	بدهی های غیر جاری
۱۷۳,۸۲۰	۲۷۴,۹۰۲	۲۵	تسهیلات مالی بلندمدت
۱,۱۰۰,۷۲۳	۱,۴۳۰,۲۵۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۱,۴۹۸,۳۱۸	۲,۲۴۲,۴۹۳	۲۶	بدهی های جاری
۳۶۰,۹۰۲	۹۹۴,۴۲۶	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۵۸,۲۳۳	۱,۶۸۳,۶۱۷	۲۸	مالیات پرداختنی
۶۰۹,۷۷۴	۲,۶۴۱,۵۵۵	۲۹	سود سهام پرداختنی
۲۶۵,۵۳۱	۹۵۰,۹۹		تسهیلات مالی
۳,۱۹۲,۷۵۸	۷,۶۵۷,۱۹۰		پیش دریافت ها
۴,۲۹۳,۴۹۱	۹,۰۸۷,۴۴۴		جمع بدهی های جاری
۱۰,۰۶۵,۶۰۶	۱۵,۹۷۵,۴۶۶		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
 صورت تقیسات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲,۷۲۶,۴۳۵	۱,۳۲۲,۱۳۴	۵۰,۰۰۰	۸۵۴,۳۰۱	۵۰۰,۰۰۰
۳,۱۸۴,۳۵۷	۳,۱۸۴,۳۵۷	.	.	.
(۱,۱۹۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۰,۰۰۰)	.	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۱,۳۲۳	.	.	۱,۰۵۱,۳۲۳	.
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.
۵,۷۷۲,۱۱۵	۳,۲۱۶,۴۹۱	۱۵۰,۰۰۰	۹۰۵,۶۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳,۹۱۶,۵۳۱	۳,۹۱۶,۵۳۱	.	.	.
(۲,۸۹۵,۰۰۰)	(۲,۸۹۵,۰۰۰)	.	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۳۷۶	.	.	۹۴,۳۷۶	.
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	.	.
۶,۸۸۸,۰۲۲	۴,۱۳۸,۰۲۲	۲۵۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰



مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 افزایش افزایش سرمایه در جریان
 (کاهش) افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده نهایی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 سود خالص سال ۱۴۰۳
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 افزایش افزایش سرمایه در جریان
 (کاهش) افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده نهایی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

Handwritten signatures and stamps. The bottom stamp is circular and contains the text 'کمیته صنایع شیشه و پشم ایران' (Iranian Glass and Wool Industry Association) and 'GLASS WOOL' with a logo. The number '۵۱۵۸۶' is also visible.

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۳۱	۳,۳۴۷,۰۰۸	۳,۹۶۱,۰۸۰
	(۴۳۶,۶۲۸)	(۴۴,۴۱۸)
	۲,۹۱۰,۳۸۰	۳,۹۱۶,۶۶۲
	(۳,۸۷۶,۲۴۲)	(۳,۲۷۳,۰۷۰)
	.	۸,۳۴۹
	۷,۸۷۱	۱۵,۸۵۱
	(۳,۸۶۳)	.
	(۳,۸۷۲,۲۳۴)	(۳,۲۴۸,۸۷۰)
	(۹۶۱,۸۵۴)	۶۶۷,۷۹۲
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
	۹۴,۳۷۶	۴۸۰,۱۷۱
	۴,۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۹۱,۹۱۲
	(۱,۱۵۷,۰۱۲)	(۱,۱۲۵,۴۷۵)
	(۴۱۷,۹۳۹)	(۲۸۵,۱۰۶)
	(۱,۶۶۹,۶۱۶)	(۱,۰۸۵,۶۸۵)
	۱,۲۶۹,۸۰۹	(۳۲۴,۱۸۳)
	۳۰۷,۹۵۵	۳۴۳,۶۰۹
	۹۹۳,۰۹۵	۶۵۴,۱۹۵
	۱۸۳,۸۴۰	(۴,۷۰۹)
	۱,۴۸۴,۸۹۰	۹۹۳,۰۹۵
		۵۷۱,۱۵۲

۳۱-۱

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

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 اصل تسهیلات

پرداخت های ناشی از اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود 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 غیر نقدی

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

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

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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۹۲۱۳۹ 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 ۱۰۱۰۰۳۹۲۱۳۹ 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 عمده تولید و فروش پشم شیشه و ایزوگام است. فعالیت فرعی به شرح ذیل می باشد: فعالیت های آزمایشگاهی، راه اندازی و تجهیز آزمایشگاه همکار پس از اخذ مجوزهای لازم و ارائه خدمات آزمایشگاهی به اشخاص ثالث با اخذ مجوز 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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۲۹	۳۲
۱۸۸	۱۹۱
۲۱۷	۲۲۳

کارکنان رسمی در استخدام شرکت
 کارکنان قراردادی در استخدام شرکت

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳: با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت به کارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت و اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- 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.

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

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- 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	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	دلار آمریکا	نیمایی ۷۰۶,۶۳۷ (ریال)	طبق استانداردهای حسابداری
موجودی نقد و بانک	یورو	نیمایی ۷۷۱,۸۱۶ (ریال)	طبق استانداردهای حسابداری
موجودی نقد و بانک	تنگه قزاقستان	نیمایی -	طبق استانداردهای حسابداری

۳-۴-۲- 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۴-۳- 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.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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 یا ۵ سال	مستقیم

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل 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	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۹- 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 انکاپذیر 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.

۳-۹-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
انواع سرمایه گذاری ها و 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)

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳-۱- 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 سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۱-۳-۲- 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 هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل 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، محتمل باشد.

۱۱-۳-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۱-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۴-۱- تداوم فعالیت

تداوم فعالیت به معنی ادامه عملیات واحد تجاری در آینده قابل پیش بینی است. یعنی در هنگام تهیه و ارائه صورت های مالی، هیچ قصد یا الزامی به انحلال واحد تجاری یا کاهش قابل توجه در حجم عملیات واحد تجاری وجود نداشته است. مدیریت برای ارزیابی تداوم فعالیت تمام اطلاعات موجود در خصوص آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) را بررسی نموده است و به هیچ موردی حاکی از ابهامی اساسی نسبت به توانایی فعالیت واحد تجاری برخورد نکرده است.

۴-۲- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۲-۱- 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.

۴-۳- قضاوت ها مربوط به برآوردها

۴-۳-۱- برآورد هزینه استهلاک

استهلاک دارایی ها بر اساس ماده ۱۴۹ قانون مالیات مستقیم محاسبه شده و نسبت به سال قبل تغییری نداشته است. برآوردهای شرکت مبتنی بر اطلاعاتی است که هنگام تهیه صورت های مالی در دسترس می باشد.





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

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		واحد سنجش	فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۵,۹۱۳,۴۵۵	۱۰,۱۲۸	۸,۱۲۷,۴۲۵	۹,۶۶۲	تن	داخلی
۲,۳۹۰,۸۷۰	۳,۲۸۷	۲,۵۶۴,۹۱۶	۳,۰۱۷	هزار مترمربع	پشم شیشه
۴۱,۵۷۸	۱۹۶	۴۲,۵۷۱	۱۶۳	تن	ایزوگام
۸,۳۴۵,۹۰۳		۱۰,۷۳۴,۹۱۲			سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد فروش)
۷۸۴,۴۲۰	۱,۶۸۱	۷۶۲,۴۶۱	۱,۳۵۶	تن	صادراتی
۹,۰۳۰,۳۲۳		۱۱,۴۹۷,۳۷۳			پشم شیشه
۹,۰۳۰,۳۲۳		۱۱,۴۹۷,۳۷۳			فروش ناخالص
					فروش خالص

۵-۱ افزایش درآمدهای عملیاتی در سال جاری به نسبت سال قبل به رغم کاهش مقدار تولید و در نتیجه کاهش مقدار فروش، ناشی از افزایش در نرخ فروش محصولات می باشد.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- فروش به تفکیک نوع وابستگی اشخاص

یادداشت	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
اشخاص وابسته	۷۹۸	۰	۰	۰
سایر اشخاص	۱۱,۴۹۶,۵۷۵	۱۰۰	۹,۰۳۰,۳۲۳	۱۰۰
	۱۱,۴۹۷,۳۷۳	۱۰۰	۹,۰۳۰,۳۲۳	۱۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

سال ۱۴۰۳					سال ۱۴۰۲
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
فروش خالص	۸,۸۸۹,۸۸۶	(۳,۸۵۸,۵۴۱)	۵,۰۳۱,۳۴۵	۵۷	۵۳
پشم شیشه	۲,۵۶۴,۹۱۶	(۲,۱۴۷,۹۳۵)	۴۱۶,۹۸۱	۱۶	۲۳
ایزوگام	۴۲,۵۷۱	(۲۴,۶۲۲)	۱۷,۹۴۹	۴۲	۴۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)	۱۱,۴۹۷,۳۷۳	(۶,۰۳۱,۰۹۸)	۵,۴۶۶,۲۷۵		

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴- فروش گروه محصولات شرکت به تفکیک نوع بازار

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		واحد شمارش	نوع بازار / محصول
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		
۹,۲۲۰	۷,۷۷۷,۲۶۹	۳,۲۶۴	۱,۹۰۲,۱۵۹	تن	آزاد- پشم شیشه
۳,۰۱۷	۲,۵۶۴,۹۱۶	۳,۲۸۷	۲,۲۹۰,۸۷۰	هزار مترمربع	آزاد - ایزوگام
۴۴۲	۳۵۰,۱۵۶	۶,۸۶۴	۴,۰۱۱,۲۹۶	تن	بورس - پشم شیشه
۱,۲۵۶	۷۶۲,۴۶۱	۱,۶۸۱	۷۸۴,۴۲۰	تن	صادرات - پشم شیشه
۱۶۳	۴۲,۵۷۱	۱۹۶	۴۱,۵۷۸	تن	سایر اقلام - کمتر از ۱۰ درصد فروش
۱۴,۰۹۸	۱۱,۴۹۷,۳۷۳	۱۵,۲۹۲	۹,۰۳۰,۳۲۳		



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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

تجزیعی	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	کارخانه اشتهاورد - عایق رطوبتی	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	کارخانه شیراز - گروه عایق صوتی و حرارتی	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
جمع درآمد عملیاتی	۹,۰۳۰,۳۲۳	۱۱,۴۹۷,۳۷۳	۲,۳۳۰,۴۶۳	۲,۶۰۷,۰۱۵	۶,۶۹۹,۸۶۰	۸,۸۹۰,۳۵۸	فروش به مشتریان برون سازمانی		
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۹,۰۳۰,۳۲۳	۱۱,۴۹۷,۳۷۳	۲,۳۳۰,۴۶۳	۲,۶۰۷,۰۱۵	۶,۶۹۹,۸۶۰	۸,۸۹۰,۳۵۸	جمع درآمد عملیاتی		
سود ناخالص	(۴,۹۶۰,۲۵۴)	(۶,۰۳۱,۰۹۸)	(۱,۷۸۹,۵۴۰)	(۲,۱۷۱,۷۷۳)	(۳,۱۷۰,۷۱۴)	(۳,۸۵۹,۳۲۵)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۴,۰۷۰,۰۶۹	۵,۴۶۶,۲۷۵	۵۴۰,۹۲۳	۴۳۵,۲۴۲	۳,۵۲۹,۱۴۶	۵,۰۳۱,۰۳۳	سود ناخالص		
سایر درآمدها	(۶۵۴,۱۲۱)	(۹۵۴,۷۸۹)	(۱۹۶,۲۲۶)	(۲۸۶,۴۳۷)	(۴۵۷,۸۸۵)	(۶۶۸,۳۵۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی		
سود عملیاتی	۶۴,۴۴۰	۷۲,۱۳۳	.	.	۶۴,۴۴۰	۷۲,۱۳۳	سایر درآمدها		
سایر اطلاعات	۳,۴۸۰,۳۸۸	۴,۵۸۳,۶۱۹	۳۴۴,۶۸۷	۱۴۸,۸۰۵	۳,۱۳۵,۷۰۱	۴,۴۳۴,۸۱۴	سود عملیاتی		
دارایی های قسمت	۸,۹۷۷,۵۹۰	۲,۷۲۹,۴۲۸	۷۶۷,۸۵۵	۳۸۲,۷۲۱	۸,۲۰۹,۷۳۵	۲,۳۴۶,۷۰۷	سایر اطلاعات		
دارایی های مشترک تخصیص نیافته	۱۰,۰۸۸,۰۱۶	۱۳,۲۴۶,۰۳۸	.	.	۱۰,۰۸۸,۰۱۶	۱۳,۲۴۶,۰۳۸	دارایی های قسمت		
جمع دارایی های تجزیمی	۱۰,۰۶۵,۶۰۶	۱۵,۹۷۵,۴۶۶	۷۶۷,۸۵۵	۳۸۲,۷۲۱	۹,۲۹۷,۷۵۱	۱۵,۵۹۲,۷۴۵	دارایی های مشترک تخصیص نیافته		
بدهی های قسمت	۱,۸۷۴,۸۲۸	۲۵۱,۶۳۵	۳۹,۷۸۲	۶,۴۹۲	۱,۸۳۵,۰۴۶	۲۴۵,۱۴۳	جمع دارایی های تجزیمی		
بدهی های مشترک تخصیص نیافته	۲,۴۱۸,۶۶۳	۸,۸۳۵,۸۰۹	.	.	۲,۴۱۸,۶۶۳	۸,۸۳۵,۸۰۹	بدهی های مشترک تخصیص نیافته		
جمع بدهی های تجزیمی	۴,۲۹۳,۴۹۱	۹,۰۸۷,۴۴۴	۳۹,۷۸۲	۶,۴۹۲	۴,۲۵۳,۷۰۹	۹,۰۸۰,۹۵۲	بدهی های مشترک تخصیص نیافته		
مخارج سرمایه ای	۳,۵۵۸,۱۸۳	۱۰,۵۸۷,۳۶۴	.	۱۳,۹۵۵	۳,۵۵۸,۱۸۳	۱۰,۵۷۳,۴۰۹	مخارج سرمایه ای		
استهلاک قسمت	۱۹,۲۳۸	۲۳,۶۲۹	۲,۶۰۹	۲,۵۱۶	۱۶,۶۲۹	۲۱,۱۱۳	استهلاک قسمت		
استهلاک مشترک تخصیص نیافته	۱,۹۹۹	۲,۵۵۰	.	.	۱,۹۹۹	۲,۵۵۰	استهلاک مشترک تخصیص نیافته		
جمع استهلاک تجزیمی	۲۱,۲۳۷	۲۶,۱۷۹	۲,۶۰۹	۲,۵۱۶	۱۸,۶۲۸	۲۳,۶۶۳	جمع استهلاک تجزیمی		

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- 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:

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

۶-۳- 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 برگرفته حسابها و اسناد پرداختنی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختنی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

۶-۴ - درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.



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

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مواد مستقیم	۴,۶۲۵,۶۲۳	۴,۱۴۹,۱۹۵
دستمزد مستقیم	۲۹۵,۷۱۰	۲۶۵,۳۵۳
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۴۲۵,۱۶۹	۲۸۴,۱۶۱
هزینه تعمیر و نگهداری	۲۴۹,۰۷۲	۱۱۳,۷۶۳
کمک های غیرنقدی	۱۹۳,۴۰۰	۸۹,۲۲۰
هزینه برق و گاز	۱۳۰,۰۴۹	۸۷,۳۴۰
هزینه رستوران و مواد غذایی	۶۳,۵۵۴	۴۰,۱۲۸
رفاهی و تحصیلی کارکنان	۶۳,۴۹۳	۴۱,۳۵۱
هزینه استهلاک	۲۲,۸۲۹	۱۸,۹۷۱
هزینه بلیط و سفر	۱۶,۰۸۷	۱۰,۳۲۴
هزینه ایاب و ذهاب	۱۱,۴۴۸	۹,۹۳۶
هزینه آب مصرفی	۱۰,۹۳۵	۹,۴۲۲
هزینه های ورزشی کارکنان	۱۰,۰۷۲	۷,۶۶۲
بیمه دارایی های ثابت	۹,۴۴۵	۵,۷۱۸
هزینه خرید خدمات	۸,۰۶۱	۶,۳۳۷
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۶,۲۸۱	۳,۸۸۹
بهداشت و درمان	۳,۵۲۳	۱,۷۴۵
لباس و پوشاک	۲,۱۲۸	۱,۶۷۴
اعانات و کمک های خیریه اجتماعی	۱,۹۸۲	۱,۶۳۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۸,۴۴۳	۱۸,۵۷۸
جمع هزینه های تولید	۶,۲۸۷,۳۰۴	۵,۱۶۶,۴۰۴
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۰۸,۹۳۳)	(۱۰,۷۳۲)
بهای تمام شده ساخت	۶,۱۷۸,۳۷۱	۵,۱۵۵,۶۷۲
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۲۷,۲۷۳)	(۱۷۷,۸۹۴)
کالای آماده برای فروش	۶,۱۵۱,۰۹۸	۴,۹۷۷,۷۷۸
موجودی محصول ساخته شده برای مصارف شرکت	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۳۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته محصول	۶,۰۳۱,۰۹۸	۴,۹۶۰,۲۴۳
افزایش موجودی کالای نیمه ساخته	.	۱۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶,۰۳۱,۰۹۸	۴,۹۶۰,۲۵۴



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به رغم کاهش مقدار تولید به علت قطعی های برق طی سال مالی مورد گزارش به نسبت سال مشابه قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دستمزد در نتیجه افزایش مصوبه اداره کار و مصوبه هیات مدیره در شش ماهه دوم سال، افزایش نرخ مواد و خدمات استفاد شده و... می باشد.

۷-۲- گردش مواد مصرفی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۱۸	۸۳۹,۳۸۳	۵۷۹,۶۱۶
۷-۴	۵,۱۷۸,۶۲۷	۴,۴۰۰,۶۲۰
	۶,۰۱۸,۰۱۰	۴,۹۸۰,۲۳۶
	(۱,۴۸۴)	(۳۳۱)
	(۶۱۴)	(۹۰)
	۵,۱۴۴	۸,۹۲۵
	(۴۹۲)	.
	(۲۳۷)	(۱۶۲)
	(۱,۳۹۴,۷۰۴)	(۸۳۹,۳۸۳)
	۴,۶۲۵,۶۲۳	۴,۱۴۹,۱۹۵

موجودی مواد ابتدای سال

اضافه می شود: خرید مواد طی سال

مواد آماده برای مصرف

اضافه می شود: مواد امانی ما نزد دیگران

مواد مصرفی غیر مستقیم

مغایرت انبارگردانی

مصرف مواد اولیه برای مصارف غیر تولیدی شرکت

انتقال بین انبارها

موجودی پایان سال

مواد مستقیم مصرفی

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 ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
پشم شیشه	تن	۹,۰۰۰	۱۰,۹۹۶	۱۰,۸۶۶	۱۲,۱۳۴
ایزوگام	هزارمترمربع	۹,۰۰۰	۳,۱۴۰	۳,۱۱۶	۳,۳۷۰
عایق لوله	تن	۳۰۰	.	.	.
عایق پلیمری	تن	۳۰۰	۱۸۴	۱۵۱	۱۸۹
تیشو	هزار متر مربع	۵,۰۰۰	.	.	.

۷-۳-۱- کاهش مقدار تولید طی سال مالی مورد گزارش به نسبت سال مشابه قبل، به علت قطعی های برق می باشد.

۷-۳-۲- تولید محصول تیشو به دلیل فروش دستگاه های تولید محصول مزبور در سنوات قبل متوقف گردیده است، ولی در پروانه بهره برداری ظرفیت مزبور لحاظ گردیده است.



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

۷-۴- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۱۷۸,۶۲۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴,۴۰۰,۶۲۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		نوع مواد اولیه
مبلغ - میلیون ریال	درصد	مبلغ - میلیون ریال	درصد	
۱,۰۸۳,۶۹۷	۲۵	۱,۱۷۸,۲۷۵	۲۳	قیر ۶۰×۷۰
۹۳۳,۱۱۱	۲۱	۱,۱۰۹,۸۶۳	۲۱	کاغذ آلومینیوم مسلح متالایز (داخلی)
۶۸۸,۹۷۰	۱۶	۱,۰۵۷,۱۷۸	۲۰	رازوریت - بوراکس
۳۰۰,۲۷۶	۷	۲۹۵,۵۸۵	۶	کربنات سدیم
۱۸۴,۳۳۷	۴	۱۹۸,۷۴۳	۴	لای پلی استر ۱۰۰ گرمی
۱۶۵,۷۶۵	۴	۱۷۰,۵۵۱	۳	تیشو ۵۰ گرمی ایرانی نخ دار
۱۱۲,۹۳۲	۳	۱۵۵,۷۵۶	۳	سیلیس
۱۱۰,۲۱۷	۳	۱۱۵,۱۹۰	۲	کیسه پلاستیک ساده ۱۸۰*۸۰
۸۲,۴۳۶	۲	۱۰۶,۰۱۶	۲	چسب لاتکس (پلی وینیل استات)
۸۱,۰۸۰	۲	۸۹,۵۸۲	۲	وکیوم باتوم
۸۰,۷۵۵	۲	۸۵,۷۰۶	۲	مواد پلاستیک دوک
۷۰,۲۲۷	۲	۸۳,۱۷۸	۲	بنتونیت
۴۵,۲۳۵	۱	۷۸,۵۲۹	۲	گونی بسته بندی ۱۲۲ * ۵۵ چاپدار
۴۶۱,۵۸۲	۱۰	۴۵۴,۴۷۵	۹	سایر اقلام (مبالغ کمتر از دو درصد)
۴,۴۰۰,۶۲۰	۱۰۰	۵,۱۷۸,۶۲۷	۱۰۰	



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

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۵۴,۲۶۳	۶۲,۹۶۱	هزینه های فروش
۲۳,۹۳۰	۴۲,۷۷۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۲۳۰	۱۷,۰۲۰	هزینه حمل داخلی
۲۰,۶۹۳	۱۲,۳۸۲	کمک های غیرنقدی
۱۲,۵۶۰	۱۰,۷۲۱	آگهی و تبلیغات
۱۰,۹۰۳	۶۶۸	هزینه بلیط و سفر (نمایشگاه)
۱,۹۴۲	۶۱۴	کارمزد فروش محصولات
۳۶۹	۳۵۲	هزینه های تعمیر و نگهداری
۹,۲۴۲	-	استهلاک
۴۹,۳۶۹	۱۸,۰۶۱	نمایشگاه
۱۹۳,۴۰۱	۱۶۵,۵۵۳	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۱۶۷,۸۷۰	۲۶۰,۸۵۸	هزینه های اداری و عمومی
-	۱۷۲,۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۱۲۰	۴۵,۴۵۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲
-	۲۶,۸۸۲	کمک های غیر نقد
۵۲,۳۷۷	۲۱,۷۰۱	رسیدگی بیمه تامین اجتماعی
۳,۸۰۱	۲۱,۸۳۷	مسئولیت های اجتماعی
۸,۷۳۰	۱۴,۴۰۰	هزینه های حقوقی و قضایی
۱۳,۷۹۲	۱۰,۸۶۸	رستوران و مواد غذایی مصرفی
۹,۲۰۳	۸,۵۷۴	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۵,۹۳۶	۷,۹۳۸	خرید خدمات
۳,۸۵۶	۶,۳۸۲	حق حضور جلسات
۴,۷۳۴	۶,۰۱۷	هزینه های حسابرسی
۴,۶۹۸	۵,۴۲۴	ایاب و ذهاب
۴,۷۱۴	۵,۲۵۶	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۳,۴۳۲	۴,۶۴۸	هزینه بلیط و سفر
۲۰,۲۷	۳,۳۰۵	هزینه های ورزشی کارکنان
۲,۲۴۷	۲,۷۴۴	هزینه های ثبتی، محضری و آگهی در مطبوعات
۱,۸۹۷	۲,۱۹۸	آب، برق و گاز مصرفی
۲۰,۴۹۲	۲۳,۹۴۷	استهلاک
۱۳۰,۷۹۴	۱۳۸,۸۰۷	رفاهی و تحصیلی کارکنان
۴۶۰,۷۲۰	۷۸۹,۲۳۶	سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد)
۶۵۴,۱۲۱	۹۵۴,۷۸۹	



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 (به رغم کاهش تعداد نفرات پرسنل فروش) و افزایش نرخ کرایه حمل صادراتی تا مبادی خروجی کشور (سنوالت قبل ۵۰ درصد این هزینه به عهده شرکت بوده است)، شناسائی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و در نتیجه تورم در کشور می باشد.



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

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۹,۰۲۷	۵,۰۰۷	
۵۵,۴۱۳	۶۷,۱۲۶	۹-۱
۶۴,۴۴۰	۷۲,۱۳۳	

خالص اضافی انبار

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی مرتبط با عملیات

۹-۱- بابت فروش های صادراتی شرکت اقدام به دریافت مبالغ ارزی از مشتریان می نماید که سود مزبور مربوط به تسعیر مبالغ ارزی طی سال می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۱۳,۴۰۶	۱۴,۴۵۴
۱,۴۴۳	۲۰,۹۴۷
۱۴,۸۴۹	۳۵,۴۰۱



وام های دریافتی

بهره و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

جرائم تاخیر و دیرکرد

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی طی سال مالی مورد گزارش به نسبت سال قبل ناشی از جرائم تسهیلات بدلیل عدم پرداخت اقساط در موعد مقرر می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۷,۳۳۰	۲۰۶,۷۵۶	۱۱-۱
(۴,۷۰۹)	۱۸۳,۸۴۰	۱۱-۲
۹,۲۵۵	۲۸,۲۸۹	۱۱-۳
۱۵,۸۵۱	۷,۸۷۱	
۵,۴۶۴	۱۱,۷۰۹	
۳۳,۱۹۱	۴۳۸,۴۶۵	



سود از حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی- حسابهای بانکی و صندوق ارزی

سود حاصل از فروش ضایعات

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سایر

۱۱-۱- درآمد فروش دارایی های ثابت مشهود، ناشی از انتقال ملک فروخته شده به آقای کسری ابراهیم غفوری موضوع یادداشت توضیحی ۲۹-۳ در سنوات قبل به حساب ایشان می باشد.

۱۱-۲- 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.

۱۱-۳- سود حاصل از فروش ضایعات عمدتاً ناشی از فروش اسپینرهای ضایعاتی و سایر اقلام ضایعاتی می باشد که متناسب با مصوبات کمیسیون مزایده به فروش رسیده است.

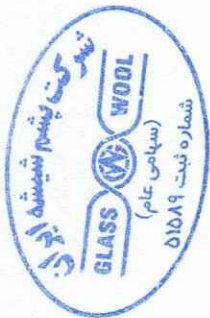
شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳,۴۸۰,۳۸۸	۴,۵۸۳,۶۱۹	سود عملیاتی
(۳۰۴,۸۹۸)	(۱,۰۲۳,۰۴۳)	اثر مالیاتی
۳,۱۷۵,۴۹۰	۳,۵۶۰,۵۷۶	
۱۸,۳۴۲	۴۰۳,۰۶۴	سود غیر عملیاتی
(۹,۴۷۵)	(۴۷,۱۰۹)	اثر مالیاتی
۸,۸۶۷	۳۵۵,۹۵۵	
۳,۴۹۸,۷۳۰	۴,۹۸۶,۶۸۳	سود قبل از مالیات
(۳۱۴,۳۷۳)	(۱,۰۷۰,۱۵۲)	اثر مالیاتی
۳,۱۸۴,۳۵۷	۳,۹۱۶,۵۳۱	سود خالص
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۱,۱۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲,۴۷۶,۴۱۵,۲۲۳	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۱۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲,۴۷۶,۴۱۵,۲۲۳	





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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۳,۴۵۸,۴۶۳	۱۴۱,۸۲۰	۱,۲۶۸,۹۴۸	۱,۵۹۰,۷۹۹	۴۶۳,۸۹۶	۵,۶۳۵	۲۵,۲۹۷	۱۰,۸۰۳	۲۶۵,۶۲۵	۳۵,۰۴۹	۱۲,۱۳۱	۱۰۹,۳۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۶۶۶,۴۲۵	.	۲,۲۸۹,۳۲۵	۱,۳۲۱,۷۸۲	۵۵۴,۰۸۰	۲۷,۳۰۸	۹,۳۸۷	۱۵,۹۱۹	۱,۲۲۹	۱,۵۵۵	.	.	افزایش
(۶,۸۴۴)	(۴,۲۴۶)	.	.	(۲,۵۹۸)	.	(۱,۷۲۳)	(۸۷۵)	.	.	.	.	نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۱۲۵,۰۴۴	۱۳۷,۵۷۴	۳,۵۵۸,۱۸۳	۲,۹۱۳,۵۸۱	۵۱۶,۷۰۶	۳۲,۹۴۳	۳۲,۹۶۱	۲۵,۸۴۷	۲۶۶,۸۶۴	۳۶,۶۰۴	۱۲,۱۳۱	۱۰۹,۳۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۴۶۲,۷۸۴	.	۱,۴۶۱,۰۲۲	۱,۹۴۹,۷۱۹	۵۲۰,۴۳۰	۱,۵۳۱	۱۲,۴۳۱	۷,۲۵۹	۲۷,۷۱۵	۱,۴۵۱	۱,۶۵۶	.	افزایش
(۴۶۴)	.	.	.	(۴۶۴)	.	.	.	.	.	(۴۶۴)	.	واگذار شده
.	۳۰,۵۷۱۳	(۹۲۲,۳۶۵)	۶۱۶,۶۵۲	.	.	.	.	.	.	.	.	نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۵۸۷,۳۶۴	۴۴۳,۲۸۷	۴,۰۹۶,۸۴۰	۵,۴۷۸,۹۵۲	۵۶۸,۲۸۵	۳۴,۴۷۴	۴۵,۳۹۲	۳۳,۱۰۶	۲۹۴,۵۷۹	۳۸,۰۵۵	۱۳,۳۲۳	۱۰۹,۳۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۴۰,۲۷۴	.	.	.	۲۴۰,۲۷۴	۴,۵۷۵	۱۴,۱۳۸	۵,۷۶۳	۱۸۰,۳۹۲	۲۴,۴۷۳	۱۰,۹۳۳	.	استهلاک انباشته
۲۱,۳۳۷	.	.	.	۲۱,۳۳۷	۲,۱۵۸	۳,۴۷۶	۱,۱۱۱	۱۲,۲۶۳	۱,۸۵۵	۳۷۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۱,۵۷۹)	.	.	.	(۱,۵۷۹)	.	(۷۰۴)	(۸۷۵)	.	.	.	.	استهلاک
۲۵۹,۹۳۲	.	.	.	۲۵۹,۹۳۲	۶,۷۳۳	۱۶,۹۱۰	۵,۹۹۹	۱۹۲,۶۵۵	۲۶,۳۲۸	۱۱,۳۰۷	.	استهلاک دارایی فروش رفته
۲۶,۱۷۹	.	.	.	۲۶,۱۷۹	۲,۳۸۴	۵,۳۷۱	۴,۰۵۸	۱۲,۱۹۲	۱,۸۷۸	۲۹۶	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
(۴۵۶)	.	.	.	(۴۵۶)	.	.	.	.	.	(۴۵۶)	.	استهلاک
۲۸۵,۶۵۵	.	.	.	۲۸۵,۶۵۵	۹,۱۱۷	۲۲,۲۸۱	۱۰,۰۵۷	۲۰۴,۸۴۷	۲۸,۲۰۶	۱۱,۱۴۷	.	استهلاک دارایی فروش رفته
۱۰,۳۰۱,۷۰۹	۴۴۳,۲۸۷	۴,۰۹۶,۸۴۰	۵,۴۷۸,۹۵۲	۲۸۲,۶۳۰	۲۵,۳۵۷	۲۳,۱۱۱	۲۳,۰۴۹	۸۹,۷۳۲	۹,۸۴۹	۲,۱۷۶	۱۰۹,۳۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶,۸۶۵,۱۱۲	۱۳۷,۵۷۴	۳,۵۵۸,۱۸۳	۲,۹۱۳,۵۸۱	۲۵۶,۷۷۴	۲۶,۲۱۰	۱۶,۰۵۱	۱۹,۸۴۸	۷۴,۲۰۹	۱۰,۳۷۶	۸۲۴	۱۰۹,۳۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
												مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱ زمین محل کارخانه اشتها در راستای اخذ وام از بانک رفاه، به ارزش کارشناسی ۲۲۹,۷۵۰ میلیون ریال در رهن بانک می باشد.

۱۳-۲ دارایی های ثابت مشهود به بهای تمام شده ۱,۰۳۴,۴۴۹,۹۰۲ میلیون ریال (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا مبلغ ۱۸,۷۹۶,۹۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳ -اضافات گروه ساختمان طی سال مالی ناشی از خرید کانکس می باشد.

۱۳-۴ -اضافات گروه تاسیسات طی سال مالی ناشی از خرید موتور برق، دستگاه تصفیه آب و شش فقره مخزن پلی اتیلن می باشد.

۱۳-۵ -اضافات گروه ماشین آلات و تجهیزات طی سال مالی ناشی از خرید قطعات کمپرسور، پمپ روغن داغ و خرید پمپ استیل می باشد.

۱۳-۶ -اضافات گروه وسایل نقلیه طی سال مالی ناشی از خرید خودرو آریسان و دو دستگاه موتور سیکلت سه چرخ می باشد.

۱۳-۷ -اضافات گروه اثاثیه و منصوبات طی سال مالی ناشی از خرید دستگاه پرینتر چاپ کارت، اسکنر، اسپیلر، لپ تاپ، کامپیوتر می باشد.

۱۳-۸ -اضافات گروه ابزار آلات طی سال مالی ناشی از خرید دریل برقی، ترازو و جک پالت می باشد.

۱۳-۹ -کاهش گروه ساختمان طی سال مالی ناشی از خروج ملک فروش رفته به آقای کسری ابراهیم غفوری موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۹ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱۰ -دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	درصد تکمیل				فیزیکی			
		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد تاریخ	برآورد مخارج	ریالی	فیزیکی	ریالی	ریالی
افزایش ظرفیت تولید، توسعه محصول و توسعه صادرات	۶,۶۰۵,۵۲۳	۱۰,۰۰۹,۳۴۹	۴,۰۵۰,۹۵۴	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۴۶	۵۷	۷۴	۶۹
افزایش ظرفیت تولید، توسعه محصول	۲,۸۱۵	۹,۷۳۰	۴۷,۷۸۳,۶۳۹	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۶	۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۶,۶۰۸,۳۳۸	۱۰,۰۱۹,۰۷۹							

پروژه انتقال کارخانه
پروژه احداث ایف شیشه

۱۳-۱۰-۱ -مخارج انباشته پروژه شامل مخارج ثبت شده در سرفصل دارایی در جریان تکمیل، بخشی از پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۴,۰۸۸,۴۷۶ میلیون ریال و تمام اقلام سرمایه ای نزد انبار می باشد.

۱۳-۱۰-۲ -احداث کارخانه ایف شیشه با ظرفیت ۴۲,۰۰۰ 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.



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۵۷,۶۸۶	۱,۰۳۰,۴۰۹	۱۳-۱۰-۳-۱ ماشین آلات خط تولید پشم شیشه
۵۳۵,۷۸۱	۹۹۶,۸۶۰	۱۳-۱۰-۳-۲ هزینه مالی پروژه
۷۳۸,۰۵۸	۹۰۱,۶۸۹	۱۳-۱۰-۳-۳ هزینه های اداری و راه اندازی پروژه
۲۴۸,۳۵۹	۴۸۵,۱۷۲	طراحی و مهندسی داخلی بخش سیویل
۲۳۷,۳۵۶	۳۴۶,۹۶۱	ساختمان ماسه سازی
۳۲۲,۹۹۱	۳۲۲,۹۹۱	هزینه تجهیز کارگاه پروژه
۲۸۶,۱۱۳	۳۱۳,۷۵۹	هزینه راه اندازی خط تولید
۱۵۲,۵۶۲	۲۶۸,۴۷۲	حقوق و دستمزد، بیمه و سایر هزینه های پرسنلی
۳۷,۲۸۷	۲۶۲,۴۷۶	ساختمان خط تولید
۵۸,۸۰۱	۱۸۴,۶۰۰	ماشین آلات کوره و اسکات
۵۴,۷۳۱	۸۷,۰۳۴	محوطه سازی و دیوار چینی
۷۶,۵۰۰	۷۶,۵۰۰	حق انشعابات
.	۶۰,۷۰۵	ساختمان اداری
۴۱,۲۹۰	۴۱,۲۹۰	طراحی و مهندسی داخلی بخش صنعتی
۱۶,۰۳۷	۳۱,۲۸۷	ماشین آلات ماسه سازی
۲۹,۸۰۶	۳۰,۷۰۹	آب، برق و گاز مصرفی پروژه
۱۰,۳۰۶	۱۱,۱۲۸	ساختمان انبارها
.	۹,۹۸۴	تاسیسات خط تولید
۳,۹۰۵	۳,۹۰۵	ساختمان تاسیسات
۵,۰۱۲	۱۳,۰۲۱	سایر
۲,۹۱۲,۵۸۱	۵,۴۷۸,۹۵۲	

۳-۳-۱۰-۱۳- هزینه راه اندازی از بابت تجهیز و تامین ابزار و مواد پروژه مطابق با قرارداد جهت تکمیل پروژه می باشد.





شرکت ششم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نوع ارز	نوع خدمات	نوع سفارش	تعداد ارز	یادداشت	تامین کنندگان
۱,۹۴۷,۸۸۵	۲,۱۸۳,۵۹۵	یورو	قطعات	قطعات و ماشین آلات	۱,۳۳۴,۰۰۰		شرکت OGT
.	۸۴۶,۲۰۵	یورو	خط تولید	قطعات و ماشین آلات	۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت OGT
۴۴۵,۰۴۷	۱۳۹,۹۵۷	ریال	ساخت پروژه	-	-	۱۳-۱۱-۲	شرکت پترو نیرو صبا
۸۱۲,۰۸۷	۴۰۹,۵۷۲	ریال	ساخت پروژه	-	-		شرکت نوآوران برنا گستر پارسی
.	۱۲۲,۳۴۵	ریال	قطعات	-	-		رز انرژی دی
۶,۵۲۸	۸۶,۶۸۳	ریال	ساخت پروژه	-	-		شرکت مهندسی و پوشش ساخت ذوب آهن اصفهان
.	۸۴,۹۰۰	ریال	ساخت پروژه	-	-		شرکت تیرو ستون پارس
۲۸۳,۸۵۸	.	یوان	آجر نسوز	آجر نسوز	۵,۸۳۲,۶۰۰		beiging yahoo international freight
۶۲,۷۷۸	۲۲۳,۵۸۳		سایر				سایر
۳,۵۵۸,۱۸۳	۴,۰۹۶,۸۴۰						

۱-۱۳-افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای ناشی از پرداخت های انجام شده بابت تامین قطعات پروژه به شرکت OGT از طریق سفارشات خارجی می باشد.

۲-۱۳-شرکت پترو نیرو صبا از پیمانکاران پروژه انتقال و احداث کارخانه به منطقه ویژه اقتصادی شیراز می باشد که بدلیل عدم ایفای تعهدات خود در اجرای موضوع قرارداد فیما بین با شرکت در موعد مقرر، قرارداد فیما بین مشمول ماده ۴۶ شرایط عمومی پیمان گردیده و با توجه به پیگیری های بعمل آمده توسط شرکت، پیمانکار مذکور اقدام به مذاکره و تحویل و تنظیم صورت جلسه قطعی پیمان و تنظیم صورت جلسه تحویل و خروج ماشین آلات و دارایی های خود از محل پروژه و تعیین تکلیف نمودن حساب های فیما بین طرفین قرارداد ننموده است. هرچند وجه ناشی از تمامی صورت وضعیت های کارکرد پیمانکار از طرف شرکت پرداخت شده است لیکن با توجه به موضوع مطروحه مزبور، سپرده بیمه و حسن انجام کار ایشان موضوع یادداشت ۱-۱۶-۲۶ همچنان در دفاتر نگه داشته شده است و ضمانتنامه حسن اجرای تعهدات و پیش پرداخت ایشان بواسطه مکاتبات دادگاه عمومی استان فارس با شرکت ششم شیشه ایران جهت مطالبات پیمانکار دست شرکت پترو نیرو صبا، از جانب شرکت ششم شیشه ضبط گردیده است.

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

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
۶,۱۱۰	۴,۳۷۷	۱,۷۳۳
.	.	.
.	.	.
.	.	.
.	.	.
۶,۱۱۰	۴,۳۷۷	۱,۷۳۳
۶,۱۱۰	۴,۳۷۷	۱,۷۳۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۲۷,۳۶۵	۳۱,۲۲۸	.	۳۱,۲۲۸	۱۵-۱
۹۶	۹۶	.	۹۶	
۲۷,۴۶۱	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	ارزش اسمی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۱,۳۲۸	۱	۳۱,۳۲۸
۲۷,۳۶۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

۱۵-۱-۱- مانده مزبور بابت واریز وجه به حساب صندوق طبق مصوبه سازمان بورس و به منظور کنترل نوسانات قیمت سهام می باشد که از بابت کنترل نوسانات بازار سود و زیانی در حساب ها منظور نمی گردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام	ناشر
۶۶	۶۶	۰	۶۶	۱,۰۰۰	۶۶,۵۱۱	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۳۰	۳۰	۰	۳۰			شرکت بین المللی نمایشگاه های فارس
۹۶	۹۶	۰	۹۶			

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- سایر دارایی ها

بازرسی حسابرسی	مؤسسه حسابرسی
مهر	مهر
شماره ثبت ۵۱۵۸۹	شماره ثبت ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(سهامی عام)	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۲۲,۵۷۶	۱۶-۱
شهر	بانک

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۶۵,۳۵۹	۳۹۰,۵۶۶	۱۷-۱
		پیش پرداخت های خارجی
		سفارشات مواد اولیه
۶۸۱	۶۸۱	۳۴-۲
		پیش پرداخت های داخلی
		پیش پرداخت به اشخاص وابسته- شرکت نفت پاسارگاد
		سایر اشخاص
۲۳۶,۶۱۷	۱۸۱,۳۱۵	۱۷-۲
		خرید مواد اولیه
۱۶,۴۹۹	۳۹,۸۳۶	
		خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۵,۶۱۳	۴۹,۴۳۷	
		پیش پرداخت بیمه دارایی ها و درمان گروهی- البرز و ملت
۹,۸۵۰	۱۴,۸۵۰	
		پیش پرداخت وکلا- بهرام نوشدخت
۲۸,۰۳۵	۳۵,۱۰۶	
		سایر
۳۰۶,۶۱۴	۳۲۰,۵۴۴	
۳۰۷,۲۹۵	۳۲۱,۲۲۵	
(۵۳,۲۴۳)	.	۲۶
۲۵۴,۰۵۲	۳۲۱,۲۲۵	
۵۱۹,۴۱۱	۷۱۱,۷۹۱	

تهاتر می گردد با حساب های پرداختنی

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)

کشور	مقدار	واحد	مبلغ ارزی	نوع ارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بوراکس	۲۴۰	تن	۳۰۰,۰۰۰	یورو	۲۲۱,۴۶۶	.
بوراکس	۱۲۰	تن	۱۲۶,۰۰۰	یورو	۱۶۷,۶۰۷	۵۶,۸۲۷
بوراکس	۱۲۰	تن	۱۳۰,۸۰۰	یورو	۷۰۸	۱۴,۴۶۰
بوراکس	۳۰۰	تن	۳۰۰,۰۰۰	یورو	.	۱۴۲,۶۴۰
بوراکس	۷۲	تن	۳۶۹,۹۳۶	درهم	.	۳۹,۸۶۹
فنل	۱۲۰	تن	۱۴۴,۸۲۰	یورو	.	۱۰,۹۰۸
بوراکس					۷۸۵	۶۵۵
سایر					۳۹۰,۵۶۶	۲۶۵,۳۵۹

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی اقلامی از سفارشات رسید انبار نشده است.

۱۷-۱-۲- مبلغ ۱۶۷,۶۰۷ میلیون ریال بابت ثبت سفارش شماره ۲۲۹۸۹۸۷۵ جهت خرید بوراکس از شرکت Sod asan کشور ترکیه، معادل

تعداد ۲۱۶,۰۰۰ میلیون ریال در شهریورماه ۱۴۰۲ به مدت اعتبار یکساله در دفاتر منظور گردیده که در این ارتباط کالای موضوع

سفارش تا تاریخ تهیه این گزارش به شرکت واصل نگردیده و شرکت اقدام به تسویه باقی مانده بدهی بانک شهر شعبه کریم خان زند از

این بابت بمبلغ ۱۱۰,۷۰۴ میلیون ریال بابت بهای ثبت سفارش اولیه نموده است و جمعا معادل مبلغ ۱۶۷,۶۰۷ میلیون ریال به بانک

شهر مذکور پرداخت نموده که متعاقبا بانک معادل مبلغ ۴۷,۱۲۵ میلیون ریال بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی (مورخ ۵ فروردین

۱۴۰۴) به شرکت عودت نموده است. در این خصوص بهای ربالی تعداد ۱۲۶,۰۰۰ یورو پرداختی به فروشنده کالا در زمان تاریخ ثبت

سفارش، معادل مبلغ ۵۵,۴۶۷ میلیون ریال و هزینه های مربوطه به مبلغ ۱,۴۳۶ میلیون ریال بوده که جمعا معادل مبلغ ۵۶,۹۰۳

میلیون ریال در دفاتر ثبت شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ارز مزبور و یا کالای موضوع سفارش فوق به شرکت

تحویل نگردیده است.



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۳۲,۷۰۳	۷۴,۰۰۶	کربنات سدیم کاوه	
۱۷,۴۱۷	۵۸,۸۴۳	کارخانجات شیشه اردکان	
۱۷,۲۱۶	۱۷,۷۲۲	شرکت مازند پارس	
۱۴,۷۳۲	۱۰,۵۰۶	شرکت نوتاش ناب گستر پایا	
۱۴,۰۳۳	۱۰,۲۹۱	شرکت مهسان ریس دلیجان	
۱۴,۰۰۰	۴,۳۹۶	شرکت صنایع شیمیایی فارس	
۲۶,۵۱۶	۵,۵۵۱	سایر (اقلام کمتر از ۴ میلیارد ریال)	
۲۳۶,۶۱۷	۱۸۱,۳۱۵		



۱۷-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۹,۳۵۹ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق منجر به دریافت مواد اولیه گردیده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
بهای تمام شده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	یادداشت
۸۳۹,۳۸۳	۱,۳۹۴,۷۰۴	(۵۱۷)	مواد اولیه و بسته بندی
۲۶۲,۴۲۱	۲۸۹,۶۹۴	(۸۵۳)	کالای ساخته شده
۱۱۶,۷۸۹	۲۰۱,۹۵۹	.	قطعات و لوازم یدکی
۳۷,۹۳۸	۱۴۶,۸۷۱	.	کالای در جریان ساخت
۴۳,۲۴۶	۴۸,۱۶۳	.	کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۲۹۹,۷۷۷	۲,۰۸۱,۳۹۱	(۱,۳۷۰)	۱۸-۲

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۲,۲۹۳,۵۹۵ میلیون ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و صاعقه بیمه شده است.

۱۸-۲- بخشی از موجودی ها به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
آهن آلات	شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان	برش آهن و ساخت قطعات	۳۶,۸۷۹	۳۶,۸۷۹
اسپینر	شرکت فنی و مهندسی ماشین ساز پویا	سوراخکاری اسپینر	۹۹۵	۹۹۵
سایر			۱۰,۲۸۹	۵,۳۷۲
			۴۸,۱۶۳	۴۳,۲۴۶

۱۸-۲-۱- موجودی آهن آلات امانی نزد شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان، با موضوع قرارداد شماره ۱۱۷۷۶/ص ۹۹ انجام گردیده که مطابق مفاد قرارداد پس از اتمام عملیات راه اندازی سرد و گرم و انجام فرآیند آموزش های لازم توسط پیمانکار به اپراتورهای کارفرما با اعلام آمادگی نمایندگان دو طرف قرارداد، می بایست توانایی ذخیره سازی و تولید فرمول مورد استفاده در خط تولید شرکت پشم شیشه ایران را مطابق با استانداردهای آن شرکت به مدت یک هفته داشته باشد که به دلیل اینکه مراحل نصب، تحویل و آموزش آن در شرکت انجام نگردیده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی از کالای امانی خارج نگردیده است. لازم به ذکر است که عمده کالاهای امانی مزبور به محل شرکت وارد و در محل پروژه جهت نصب، تخلیه شده است.

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

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۹۹,۸۰۲	۱۶۵,۶۹۴	.	.	۱۶۵,۶۹۴	۱۹-۱
سایر مشتریان					
۱۸۳,۹۳۳	۳۹۷,۰۶۷	(۵۸۹)	۷۴۳	۳۹۶,۹۱۳	۱۹-۳
حساب های دریافتنی					
۲۸۳,۷۳۵	۵۶۲,۷۶۱	(۵۸۹)	۷۴۳	۵۶۲,۶۰۷	سایر مشتریان
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
۸,۵۸۴	۸,۵۸۴	.	.	۸,۵۸۴	۱۹-۳ اشخاص وابسته- شرکت صنایع سرام آرا
۱۳۰,۵۰۰	۱۰۱,۵۰۰	.	.	۱۰۱,۵۰۰	۲۹-۳ کسری ابراهیم غفوری - ۹ فقره
(۱۳۰,۵۰۰)	.	.	.	.	تهاتر می گردد: پیش دریافت کسری ابراهیم غفوری
۸,۵۸۴	۱۱۰,۰۸۴	.	.	۱۱۰,۰۸۴	
حساب های دریافتنی					
۲,۵۲۶	.	.	.	.	۱۹-۴ اشخاص وابسته- شرکت طلای کردستان
سایر اشخاص					
۱۴۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۱۶۶	.	.	۱,۲۱۶,۱۶۶	۲۴-۱-۵ سپرده بلوکه شده تسهیلات
.	۲۸۸,۹۶۶	.	.	۲۸۸,۹۶۶	۱۹-۵ سپرده بلوکه شده نزد دادگستری
۴۶,۲۲۹	۱۱۲,۰۶۹	.	.	۱۱۲,۰۶۹	۱۹-۶ مطالبات کارکنان (وام، بیمه تکمیلی، مساعده)
.	۳۳,۴۲۳	.	.	۳۳,۴۲۳	۱۹-۷ Pars Group Pazarlama
۲,۸۱۵	۷,۵۳۸	.	.	۷,۵۳۸	سایر سپرده ها
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	.	.	۲,۶۰۰	بورس کالای ایران
۳۱,۰۳۵	۱۸,۲۳۴	.	.	۱۸,۲۳۴	سایر
۲۲۲,۶۷۹	۱,۶۷۸,۹۹۶	.	.	۱,۶۷۸,۹۹۶	
(۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۶,۱۶۶)	.	.	(۱,۲۱۶,۱۶۶)	۲۴ تهاتر می گردد- سپرده بلوکه شده تسهیلات
۸۲,۶۷۹	۴۶۲,۸۳۰	.	.	۴۶۲,۸۳۰	
۸۵,۲۰۵	۴۶۲,۸۳۰	.	.	۴۶۲,۸۳۰	
۹۳,۷۸۹	۵۷۲,۹۱۴	.	.	۵۷۲,۹۱۴	
۳۷۷,۵۲۴	۱,۱۳۵,۶۷۵	(۵۸۹)	۷۴۳	۱,۱۳۵,۵۲۱	
(۳۲,۸۸۴)	.	.	.	.	
۳۵۴,۶۴۰	۱,۱۳۵,۶۷۵	(۵۸۹)	۷۴۳	۱,۱۳۵,۵۲۱	۲۹ تهاتر می گردد با پیش دریافت ها



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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۴,۶۷۷	۵۶,۳۳۳
۹,۱۷۰	۷۱,۰۸۴
۳۲,۹۷۹	۲۸,۱۸۴
.	۶,۶۰۰
۲۲,۹۷۶	۳,۴۹۳
۹۹,۸۰۲	۱۶۵,۶۹۴

شرکت پشم شیشه پایا
 شرکت پشم شیشه فراز بام
 شرکت مهندسی عایق هورگام
 تعاونی مسکن فجر یاوران فارس
 سایر اقلام

۱۹-۱-۱- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱۶۵,۶۹۴ میلیون ریال سررسید شده که مبلغ ۱۶۲,۲۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است. و مابقی بمبلغ ۳,۴۹۴ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	ناخالص
جمع کل	جمع کل	ریالی	ارزی	ریالی
۴۸,۱۸۸	۱۶۲,۱۳۶	.	.	۱۶۲,۱۳۶
۶۷,۵۱۴	۱۰۴,۷۴۲	.	.	۱۰۴,۷۴۲
۵۰,۵۵۲	۲۴,۹۵۱	.	.	۲۴,۹۵۱
.	۲۲,۹۷۱	.	.	۲۲,۹۷۱
.	۱۸,۰۹۲	.	.	۱۸,۰۹۲
.	۱۶,۳۰۲	.	.	۱۶,۳۰۲
.	۱۳,۹۸۵	.	.	۱۳,۹۸۵
.	۱۲,۹۳۸	.	.	۱۲,۹۳۸
۱۷,۶۷۹	۲۰,۹۵۰	(۵۸۹)	۷۴۳	۲۰,۷۹۶
۱۸۳,۹۳۳	۳۹۷,۰۶۷	(۵۸۹)	۷۴۳	۳۹۶,۹۱۳

شرکت پشم شیشه فراز بام
 شرکت مهندسی عایق هورگام
 شرکت پشم شیشه پایا
 شرکت پوشش ایساتیس جی
 شرکت مازند پارس
 حسن رستگاری
 شرکت زرین فولاد کلار
 جواد داودی
 سایر

۱۹-۲-۱- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۳۹۱,۷۶۹ میلیون ریال دریافت و تسویه 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 ۲-۳۴)

۱۹-۴- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته- شرکت طلای کردستان بابت مطالبات شرکت از ایشان می باشد که تماماً طی سال بصورت نقد وصول شده است. (یادداشت ۱-۳۴)

۱۹-۵- سپرده مذکور بابت برداشت دادگستری استان فارس جهت دعوی به مبلغ ۲۸۸,۹۶۶ میلیون ریال در ارتباط با وجوه بلوکه شده توسط دادگستری مربوط به شرکت پترو نیروی صبا (موضوع یادداشت ۲-۱۱-۱۳) می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی دعوی مطروحه منتج به نتیجه قطعی نگردیده و سپرده فوق تعیین تکلیف نشده است.



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

۱۹-۶- سایر دریافتنی ها بابت مطالبات کارکنان (وام، بیمه تکمیلی، مساعده) مطابق با مصوبات هیات مدیره و آیین نامه اعطای تسهیلات به کارکنان می باشد که ماهانه از حقوق کارکنان کسر می گردد.

۱۹-۷- سایر دریافتنی ها از شرکت Pars Group Pazarlama بمبلغ ۳۳,۴۲۳ میلیون ریال ناشی از ایجاد خسارت عدم ایفای تعهدات تامین مواد اولیه مورد نیاز شرکت توسط ایشان می باشد که بدلیل پایان مهلت قانونی ثبت سفارش و بازگشت ارز به دولت توسط شرکت، مطالبات مزبور در حساب ها شناسایی شده است و شرکت از این بابت اقدام به طرح دعوی بر علیه شرکت مزبور نزد مراجع قضایی نموده است که موضوع در دست رسیدگی مقامات قانونی می باشد و تا تاریخ تأیید صورت های مالی منتج به نتیجه قطعی نگردیده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱,۳۳۵,۴۹۳	۸۲۲,۱۲۸
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۳۴,۹۵۶	۱۶۴,۰۳۱
موجودی صندوق - ارزی	۶,۰۸۶	۶,۸۷۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۸,۳۵۵	۶۶
	<u>۱,۴۸۴,۸۹۰</u>	<u>۹۹۳,۰۹۵</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بانک و شعبه	نوع ارز	مبلغ-ارزی	نرخ تسعیر-ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صادرات شعبه بیمارستان دنا	دلار	۱۴۲,۳۷۰.۴۳	۷۰۶,۶۳۷	۱۰۰,۶۰۴	۱۱۸,۷۷۵
ملت شعبه استقلال	یورو	۲۵,۸۷۳.۴۴	۷۷۱,۸۱۶	۱۹,۹۷۰	۱۱,۵۸۸
شهر شعبه کریم خان زند شیراز	دلار	۸,۶۳۲.۴۸	۷۰۶,۶۳۷	۶,۱۰۰	۲۰,۳۳۲
صادرات شعبه معالی آباد شیراز	دلار	۷,۳۵۲.۲۰	۷۰۶,۶۳۷	۵,۱۹۵	۱۳,۴۳۶
شهر شعبه کریم خان زند شیراز	یورو	۴,۰۰۰	۷۷۱,۸۱۶	۳,۰۸۷	.
				<u>۱۳۴,۹۵۶</u>	<u>۱۶۴,۰۳۱</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	نوع ارز	مبلغ-ارزی	نرخ تسعیر-ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صندوق دفتر مرکزی	دلار امریکا	۵,۲۳۰	۷۰۶,۶۳۷	۳,۶۹۶	۶,۸۶۶
صندوق دفتر مرکزی	یورو	۳,۰۹۲	۷۷۱,۸۱۶	۲,۳۸۶	.
صندوق ارزی خزانه داری ۱۱۱۲	تنگه قزاقستان	۱۱,۷۰۰	-	۴	۴
				<u>۶,۰۸۶</u>	<u>۶,۸۷۰</u>



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

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱,۳۳۷,۱۰۶,۲۶۴	۵۳.۴۸	۷۶۰,۱۲۰,۱۳۵	۵۰.۶۷
۲۹۱,۳۷۱,۲۵۷	۱۱.۶۵	۱۷۴,۸۲۲,۷۵۶	۱۱.۶۵
۸۷۱,۵۲۲,۴۷۹	۳۴.۸۷	۵۶۵,۰۵۷,۱۰۹	۳۷.۶۸
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
 سایرین (کمتر ۵ درصد- تعداد ۱۳,۲۴۷ نفر)

۲۱-۲-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۲، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده حق تقدم واگذاری و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۱-۲-۲- با توجه به اینکه مدت پذیره نویسی سهامداران خاتمه یافته بوده و لیکن تعدادی از حق تقدم ها به فروش نرسیده بوده و مطابق با توافق انجام شده، شرکت صدر تامین موظف به خرید حق تقدم های فروش نرفته بوده است. در نتیجه در رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام، درصد افزایش سهام شرکت سرمایه گذاری صدر تامین بیشتر از سایر سهامداران می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰



مانده ابتدای سال
 افزایش طی سال
 مانده پایان سال

۲۱-۴- آنالیز حساب سرمایه طی سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۵۰۰,۰۰۰

سرمایه ابتدای سال
 افزایش از محل افزایش سرمایه در جریان
 سرمایه پایان سال



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

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۸۵۴,۳۰۱	۹۰۵,۶۲۴	
۴۸۰,۱۷۱	۹۴,۳۷۶	
۵۷۱,۱۵۲	.	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱-۴
۹۰۵,۶۲۴	.	

مانده ابتدای سال
 افزایش طی سال از محل آورده نقدی
 مطالبات حال شده سهامداران
 کاهش طی سال ناشی از انتقال به حساب سرمایه

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، 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۵۳۶,۶۸۷	۹۲۶,۹۱۳	۶۰۹,۷۷۴	۳,۷۹۶,۹۰۷	۱,۱۵۵,۳۵۲	۲,۶۴۱,۵۵۵

تسهیلات دریافتی

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

۱-۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
.	۲,۸۴۵,۹۲۳	
۱,۶۹۶,۵۸۹	۱,۴۵۳,۴۲۲	
.	۶۵۷,۰۰۰	
.	۵۸۰,۹۷۳	
۴۱۸,۱۹۹	۳۷۶,۲۰۰	
۱۴۳,۳۸۳	.	
۲,۲۵۸,۱۷۱	۵,۹۱۳,۵۱۸	
(۵۸۱,۴۸۴)	(۹۰۰,۴۴۵)	
(۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۶,۱۶۶)	
۱,۵۳۶,۶۸۷	۳,۷۹۶,۹۰۷	
(۹۲۶,۹۱۳)	(۱,۱۵۵,۳۵۲)	
۶۰۹,۷۷۴	۲,۶۴۱,۵۵۵	

بانک اقتصاد نوین

بانک شهر

بانک صادرات

بانک کارآفرین

بانک رفاه

بانک تجارت

کسر می گردد: سود و کارمزد سال های آتی
 سپرده های سرمایه گذاری بلوکه شده نزد بانکها

۱۹

حصة بلند مدت

حصة جاری



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۸۰۹,۹۹۶	۵,۶۲۸,۰۳۹
۴۴۸,۱۷۵	۲۸۵,۴۷۹
۲,۲۵۸,۱۷۱	۵,۹۱۳,۵۱۸

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۲۳ درصد

۱۸ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳,۸۰۳,۰۹۵
۹۴۲,۴۷۸
۱,۱۶۷,۹۴۵
۵,۹۱۳,۵۱۸

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹,۱۲۳,۰۰۰
۳,۴۱۵,۱۰۶
۱,۲۱۶,۱۶۶
۵۵۹,۳۲۹
۳۲۹,۷۵۰
۵۱,۸۹۶
۱۴,۵۹۵,۲۴۷

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه

سفته و چک

قرارداد لازم الاجرا

سپرده نقدی

سهام شرکت ملی مس ایران

زمین کارخانه

ضمانت نامه بانکی



۵-۱-۲۴- تسهیلات مالی دریافتی از مستلزم ایجاد سپرده بلوکه شده مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک شهر، مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۱۱۶,۱۶۶ میلیون ریال نزد بانک کارآفرین بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده جمعاً به مبلغ ۱,۲۱۶,۱۶۶ میلیون ریال محدودیت دارد لذا مبلغ سپرده های فوق از تسهیلات مذکور کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است.

۶-۱-۲۴- 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، بانک شهر و بانک رفاه نموده است که هزینه مالی تسهیلات مذکور جمعاً به مبلغ ۹۹۶,۸۶۰ میلیون ریال یادداشت ۳-۱۰-۱۳ تا تاریخ صورت وضعیت مالی بصورت انباشت به بهای تمام شده پروژه انتقال کارخانه، اضافه شده است.

۷-۱-۲۴- 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

۱,۷۵۳,۳۲۰
۱,۲۹۱,۹۱۲
(۲۸۵,۱۰۶)
(۱,۱۲۵,۴۷۵)
۶۲۳,۵۲۰
۲,۲۵۸,۱۷۱
۴,۴۲۰,۰۰۰
۸۴۸,۰۱۰
(۱,۱۵۷,۰۱۲)
(۴۱۷,۹۳۹)
(۳۷,۷۱۲)
۵,۹۱۳,۵۱۸

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت فرع

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۱۷۳,۸۲۰	۱۴۴,۵۵۲
	(۳۰,۰۹۱)	(۴۰,۱۹۱)
	۱۳۱,۱۷۳	۶۹,۴۵۹
	۲۷۴,۹۰۲	۱۷۳,۸۲۰

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

واریزی های نامشخص

حقوق پرداختنی

هزینه های معوق

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۲۶-۱	۸۵,۷۵۱	۱۰۲,۱۴۳
	۲۶-۲	۷۰,۷۸۵	۹,۹۰۰
		۱۵۶,۵۳۶	۱۱۲,۰۴۳
	۲۶-۳	۱۳۲,۰۵۵	۱۳۲,۰۵۵
		.	۱۴,۰۶۱
		۱۳۲,۰۵۵	۱۴۶,۱۱۶
	۲۶-۴	۴۰۹,۲۴۲	۴۰۹,۲۴۲
	۲۶-۵	۴۵۱,۹۸۵	۳۷۸,۶۵۴
		۸۶۱,۲۲۷	۷۸۷,۸۹۶
	۲۶-۶	۵۲۴,۸۱۵	۲۸۱,۶۶۹
	۲۶-۷	۲۶۲,۴۱۳	۷۷,۶۱۷
	۲۶-۸	۱۴۰,۲۳۴	۱۱,۷۸۴
	۲۶-۹	۵۳,۲۹۴	۹,۹۹۴
	۲۶-۱۰	۲۳,۸۶۹	.
		۷,۶۸۴	۵,۵۰۱
		۳,۹۵۸	۳,۱۵۱
		۷۶,۴۰۸	۱۱۵,۷۹۰
		۱,۰۹۲,۶۷۵	۵۰۵,۵۰۶
		۱,۹۵۳,۹۰۲	۱,۲۹۳,۴۰۲
		۲,۰۸۵,۹۵۷	۱,۴۳۹,۵۱۸
		.	(۵۳,۲۴۳)
		۲,۰۸۵,۹۵۷	۱,۴۸۶,۲۷۵
		۲,۲۴۲,۴۹۳	۱,۴۹۸,۳۱۸

۱۷



تهاتر می گردد با حساب پیش پرداخت ها



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۲,۴۰۴	۴۹,۴۲۲	شرکت پشم شیشه پارس
۴,۰۷۷	۷,۷۵۰	ریخته گری دقیق پولادیر
۱۳,۷۷۳	۷,۳۹۲	شرکت تولیدی آبنیل شیمی
۳,۳۴۳	۵,۲۸۲	شرکت شهاب سنگ ملایر
۱,۹۶۹	۳,۷۲۱	شرکت پاکسال تجهیز
۰	۲,۶۴۱	شرکت پودر لاستیک صدرا
۲,۱۲۵	۲,۱۲۵	فروشگاه مواد شیمیایی حمید
۵,۱۶۱	۱,۵۸۲	حافظ حیدری - (فروشنده دوک)
۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	شرکت فنی و مهندسی ماشین ساز پویا
۰	۸۳۱	شرکت نوتاش ناب گستر پایا
۴۸,۲۸۰	۳,۹۹۴	سایر اقلام
۱۰۲,۱۴۳	۸۵,۷۵۱	



۱-۲۶- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۹,۹۴۰ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه و پرداخت شده است.

۲-۲۶- اسناد پرداختنی به شرکت کارخانجات شیشه اردکان بابت خرید مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۳۸,۱۱۵ میلیون ریال سررسید و پرداخت گردیده است و مابقی بمبلغ ۳۲,۶۷۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ و ۱۴۰۴/۰۵/۱۷ می باشد.

۳-۲۶- 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. که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداختی صورت نپذیرفته است. (یادداشت ۲-۳۴)

۴-۲۶- آنالیز حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صدر تامین بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴۰۹,۲۴۲	۴۰۹,۲۴۲	مانده ابتدای سال
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴-۱ تامین مالی شرکت
۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴-۱ بازپرداخت تامین مالی شرکت شماره ثبت ۵۱۵۸۹
۴۰۹,۲۴۲	۴۰۹,۲۴۲	مانده پایان سال



۱-۲۶-۴- مانده بدهی فوق تا تاریخ تائید صورت های مالی پرداخت نشده است.

۵-۲۶- سایر پرداختنی ها بابت حق تقدم استفاده نشده، مربوط به فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران می باشد که پس از مراجعه ایشان به شرکت، تسویه می گردد.

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

۲۶-۶- سپرده ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱۵۸,۹۸۴	۳۱۵,۸۵۸	۲۶-۶-۱	سپرده حسن انجام کار
۱۲۰,۴۸۱	۲۰۶,۷۸۳	۲۶-۶-۱	سپرده بیمه پیمانکاران (ماده ۳۸ تامین اجتماعی)
۲,۰۷۵	۲,۰۴۵		سپرده نمایندگان فروش
۱۰۰	۱۰۰		سپرده مزایده و مناقصه
۲۹	۲۹		سایر
۲۸۱,۶۶۹	۵۲۴,۸۱۵		

۲۶-۶-۱- سپرده های حسن انجام کار، پیمانکاران پروژه و بیمه پیمانکاران به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
جمع	جمع	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	
۲۳۸,۰۳۶	۲۶۲,۶۳۶	۱۴۷,۵۴۸	۱۱۵,۰۸۸	شرکت پترو نیرو صبا (یادداشت ۲-۱۱-۱۳)
۹,۴۰۶	۱۴۳,۱۸۰	۹۴,۵۴۴	۴۸,۶۳۶	شرکت نوآوران برنا گستر پارسی
۱۲,۶۴۴	۴۷,۷۶۹	۳۱,۷۳۵	۱۶,۰۳۴	شرکت مشاور ویستا فراز رایورز
۳,۲۰۰	۳۲,۹۱۳	۲۱,۹۴۲	۱۰,۹۷۱	ساختمانی و نقشه برداری سازه مساحی
۱۱,۳۴۰	۲۵,۸۳۷	۱۳,۱۰۲	۱۲,۷۳۵	شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان
۴,۸۳۹	۱۰,۳۰۶	۶,۹۸۷	۳,۳۱۹	سایر
۲۷۹,۴۶۵	۵۲۲,۶۴۱	۳۱۵,۸۵۸	۲۰۶,۷۸۳	

۲۶-۶-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۴,۵۴۵ میلیون ریال از سپرده های فوق آزاد و پرداخت شده است.

۲۶-۷- سایر پرداختنی ها به سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱۷۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ذخیره بدهی تشخیص مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و مابقی بابت بدهی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره پاییز و زمستان سال مورد گزارش می باشد. که تقسیط و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۴,۶۹۹ میلیون ریال آن پرداخت شده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۸- سایر پرداختنی ها به پیمانکاران پروژه به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	۷۶,۳۸۰	شرکت نوآوران برنا گستر پارسی
.	۵۸,۹۶۹	ساختمانی و نقشه برداری سازه مساحی
.	۴,۶۰۰	شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان
۱۱,۷۸۴	۲۸۵	سایر
۱۱,۷۸۴	۱۴۰,۲۳۴	

۲۶-۸-۱- مبلغ ۶۳,۵۶۹ میلیون ریال از بدهی های فوق تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۶-۹- سایر پرداختنی ها به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه حقوق اسفند ماه سال ۱۴۰۳ کارکنان و رسیدگی حسابرس بیمه ای سال ۱۴۰۲ از سوی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بیمه حقوق اسفندماه تسویه و بدهی سازمان تامین اجتماعی از بابت رسیدگی در دست تسویه می باشد.

۲۶-۱۰- سایر پرداختنی ها واریزی های نامشخص، بابت مبالغی که به حساب شرکت واریز شده است و واریز کننده آن مشخص نمی باشد و تا تاریخ تائید صورت های مالی تعیین تکلیف نگردیده است.

۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۳۹,۶۴۴	۳۶۰,۹۰۲	مانده ابتدای سال
.	(۴۳۶,۶۲۸)	تسویه نقدی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
.	۷۱۴,۷۹۷	ذخیره طی سال بابت عملکرد سال ۱۴۰۳
.	۳۵۵,۳۵۵	ذخیره طی سال بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲
(۴۴,۴۱۸)	.	تسویه نقدی طی سال بابت عملکرد سنوات ۱۴۰۱
(۸۲,۴۹۲)	.	پرداخت چک از بابت مانده عملکرد سنوات ۱۴۰۱
۳۳,۷۹۵	.	شناسایی ذخیره مالیات ابرازی سال مالی ۱۴۰۱
۳۱۴,۳۷۳	.	شناسایی ذخیره مالیات ابرازی سال مالی ۱۴۰۲
۳۶۰,۹۰۲	۹۹۴,۴۲۶	ذخیره پایان سال





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

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی جهت عملکرد سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ به شرح زیر است:

مالیات-مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص - مرحله	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص	.	۵,۶۰۱	۷,۰۷۹	۱۲,۶۸۰	۴,۶۹۲	۲۳,۴۶۰	۳۷,۷۲۶	۱۳۹۵
اعتراض در مرحله هیئت حل اختلاف	.	۵۸,۴۰۱	۴۷,۹۹۳	۱۰۶,۳۹۴	۴۷,۹۹۳	۱۸۸,۶۰۷	۳۹۴,۰۱۶	۱۳۹۹
اعتراض در مرحله هیئت حل اختلاف	۱۲,۷۳۴	۶۵,۰۷۳	۴۴,۴۳۷	۱۰۹,۵۱۰	۴۴,۴۳۷	۴۲۳,۳۵۲	۴۷۶,۴۲۸	۱۴۰۰
اعتراض به برگ تشخیص	۳۳,۷۹۵	۷۱,۱۴۷	۱۲۶,۹۰۹	۱۹۸,۰۵۶	۱۲۶,۹۰۹	۱,۱۶۳,۹۲۵	۱,۳۹۹,۸۰۰	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	۳۱۴,۳۷۳	۷۹,۴۰۷	۴۳۶,۶۲۹	۵۱۶,۳۰۶	۳۱۴,۳۷۳	۲,۱۸۳,۱۴۳	۳,۴۹۸,۷۳۰	۱۴۰۲
	.	۷۱۴,۷۹۷	.	.	۷۱۴,۷۹۷	۲,۸۵۹,۱۸۸	۳,۹۱۶,۵۳۱	۱۴۰۳
	۳۶۰,۹۰۲	۹۹۴,۴۲۶						



۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ به استثنای سال ۱۳۹۵، رسیدگی، قطعی و تسویه شده است. عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت به مبلغ ۱۲۶۸۰ میلیون ریال تشخیص شده است که با توجه به اعتراض شرکت، موضوع در دست رسیدگی مقامات مالیاتی می باشد و تا تاریخ تأیید صورت های مالی منتج به نتیجه قطعی نشده است.

۲۷-۲-۲ بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱، 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 سازمان امور مالیاتی به معافیت های قانونی، موضوع در دست رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی منتج به نتیجه قطعی نگردیده است.

۲۷-۲-۳ بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ مالیات مبلغ ۵۱۶,۰۳۶ میلیون ریال تشخیص گردیده که با توجه به پرداختها و ذخایر منظور شده در حسابها، به برگ تشخیص صادره توسط شرکت اعتراض که موضوع در دست رسیدگی مقامات مالیاتی می باشد و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی منتج به نتیجه قطعی نگردیده است.

۲۷-۲-۴ بابت عملکرد سال مالی مورد رسیدگی مطابق قوانین مالیاتی و با استفاده از معافیت های قانونی (معافیت فروش صادراتی، فروش در بورس اوراق بهادار و ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم و تبصره (م) بند ۶ قانون بودجه) مالیات ابراز گردیده است.

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت از بابت سنوات مالی ۱۳۹۵، ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲، در پایان دوره مالی مورد گزارش معادل برگهای تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لذا جمعاً مبلغ ۳۵۵٫۳۵۵ میلیون ریال ذخیره از این بابت در دفاتر اعمال شده است. اختلاف با اداره امور مالیاتی ناشی از در نظر نگرفتن معافیت های مالیاتی مربوط به ماده ۱۴۳ موضوع شرکتهای بورسی و فروش کالا در بورس و درصد سهام شناور، ۵ واحد تخفیف منظور شده در بودجه جهت شرکتهای تولیدی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ در سنوات قبل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی - پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه سازمان مالیاتی
۹۴۲٫۶۷۶	۹۴۲٫۶۷۶	۰

۲۷-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

مالیات بر درآمد سود عملیات در حال تداوم	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مالیات جاری	۲۷-۵	۷۱۴٫۷۹۷	۳۱۴٫۳۷۳
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری		۷۱۴٫۷۹۷	۳۱۴٫۳۷۳
هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل		۳۵۵٫۳۵۵	۰
هزینه مالیات بر درآمد		۱٫۰۷۰٫۱۵۲	۳۱۴٫۳۷۳

۲۷-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح

زیراست:

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	سود حسابداری قبل از مالیات	هزینه مالیات بر درآمد (محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:	درآمد فروش املاک (ساختمان ابراهیم کسری غفوری)	سود حاصل از فروش صادراتی	سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی	تخفیف حاصل از فروش بورسی	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	کسر می شود : سهم اتاق بازرگانی	معافیت حاصل از پذیرش معاملات سهام شرکت در بورس اوراق بهادار	بخشودگی تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵	بخشودگی تخفیف ۵ واحدی شرکت های تولیدی طبق بودجه	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
۴٫۹۸۶٫۶۸۳	۳٫۴۹۸٫۷۳۰												
۴٫۹۸۶٫۶۸۳	۳٫۴۹۸٫۷۳۰												
۱٫۲۴۶٫۶۷۱	۸۷۴٫۶۸۲												
(۵۱٫۶۸۹)	۰												
(۴۸٫۴۷۱)	(۹۲٫۱۶۹)												
(۱۶٫۷۸۱)	۰												
(۷٫۵۲۹)	(۹۴٫۲۶۵)												
(۱٫۹۶۸)	(۳٫۹۶۳)												
(۲٫۶۹۰)	(۱٫۶۴۲)												
(۲۲۴٫۰۴۶)	(۱۳۶٫۸۵۷)												
۰	(۱۰۹٫۱۵۷)												
(۱۷۸٫۷۰۰)	(۱۲۲٫۲۵۶)												
۷۱۴٫۷۹۷	۳۱۴٫۳۷۳												



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

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	پرداخت نقدی	مانده پرداخت نشده	
۱۶,۰۲۱	(۲۳)	۱۶,۰۴۴	۱۶,۰۱۳	(۸)	۱۶,۰۲۱	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۴,۳۶۲	(۸)	۴,۳۷۰	۴,۳۶۲	۰	۴,۳۶۲	سال ۱۳۹۷
۹۹,۷۹۴	(۱۲۱)	۹۹,۹۱۵	۹۹,۷۸۶	(۸)	۹۹,۷۹۴	سال ۱۳۹۸
۳۱,۵۹۳	(۴,۸۸۹)	۳۶,۴۸۲	۳۱,۵۶۴	(۲۹)	۳۱,۵۹۳	سال ۱۳۹۹
۷,۰۲۸	(۱۶۱,۱۱۴)	۱۶۸,۱۴۲	۶,۹۳۱	(۹۷)	۷,۰۲۸	سال ۱۴۰۰
۲۹۹,۴۳۵	(۸۹۰,۵۶۵)	۱,۱۹۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۰۵	(۵۳۰)	۲۹۹,۴۳۵	سال ۱۴۰۱
.	.	.	۱,۲۲۶,۰۵۶	(۱,۶۶۸,۹۴۴)	۲,۸۹۵,۰۰۰	سال ۱۴۰۲
۴۵۸,۲۳۳	(۱,۰۵۶,۷۲۰)	۱,۵۱۴,۹۵۳	۱,۶۸۳,۶۱۷	(۱,۶۶۹,۶۱۶)	۳,۳۵۳,۲۳۳	

۲۸-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۹۳۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۳۸۰ ریال است.

۲۸-۲- مبلغ ۱,۲۴۴,۹۷۰ ریال از مانده حساب فوق مربوط به اشخاص وابسته به تفکیک شامل مبلغ ۱,۲۴۴,۷۶۶ ریال از سود سهام پرداختنی فوق مربوط به شرکت صدر تامین، مبلغ ۱۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت معدنی املاح ایران، مبلغ ۲۰ 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 شده طی سال به سهامدارانی تعلق گرفته است که اطلاعات مرتبط با حساب های بانکی خود جهت واریز را در اختیار شرکت قرار داده اند و مبلغ پرداخت نشده مربوط به سهامدارانی بوده که اطلاعات بانکی خود را در اختیار شرکت قرار نداده اند.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
پیش دریافت از مشتریان			
نمابندگی های فروش داخلی	۲۹-۱	۷۱,۲۵۸	۱۶۳,۷۶۳
نمابندگی های فروش خارجی	۲۹-۲	۲۳,۴۵۳	۱۵,۰۶۰
سایر مشتریان		۳۸۸	۱,۰۹۲
کسری ابراهیم غفوری	۲۹-۳	۰	۱۰۸,۵۰۰
		۹۵,۰۹۹	۲۸۸,۴۱۵
	۱۹	۰	(۲۲,۸۸۴)
تهاتر می گردد با حساب های دریافتنی		۹۵,۰۹۹	۲۶۵,۵۳۱



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

۱-۲۹- پیش دریافت از مشتریان بابت نمایندگی های فروش داخلی به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت اندیشه عایق آریا	۲۸,۳۸۴	۵۱,۹۴۵
شرکت تولیدی صنعتی اله بخشی	۲۲,۱۵۲	۱۹,۹۶۶
شرکت پشم شیشه پارس	۹,۳۷۷	۸,۲۲۲
کیا پژوهش قطعه البرز	۳,۰۱۸	۲,۴۳۲
تولیدی مهندسی نیتل پارس	۲,۷۴۲	-
شرکت فردین برش زنگان	۷۲۰	۷۲۰
برجسته ثانی - ستاره	۶۰۴	۶۰۴
میر سعید میر صالحی	۳۱۸	۵,۳۹۳
شرکت پل دژ قهرمان	۲۸۴	۲۸۴
سایر	۳,۶۵۹	۷۴,۱۹۷
	۷۱,۲۵۸	۱۶۳,۷۶۳

۱-۲۹- پیش دریافت های 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 شناسائی درآمد گردیده است.

۲-۲۹- پیش دریافت از مشتریان بابت نمایندگی های فروش خارجی به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد ارز	نوع ارز	مشتریان
۱	۹,۴۹۸		۱۳,۶۸۰	دلار	Al Rubaiawi Farzdaq kareem mohammed
۵۲	۵,۱۵۲		۷,۳۲۶.۹۸	دلار	Sepehr Tejarat Trading
۹,۹۰۲	۳,۰۹۷		۴,۴۸۵.۹۴	دلار	IHSAN HADI HASAN NAJJAR
۲۳۵	۶۸۹		۱,۰۰۴.۹۶	دلار	Khatam
۴,۸۷۰	۵,۰۱۷		۲,۶۱۸	دلار	سایر اقلام (۵۷ مورد)
۱۵,۰۶۰	۲۳,۴۵۳		۲۹,۱۱۶		

۱-۲۹-۲- تا تاریخ تائید صورت های مالی به مبلغ ۱۳,۷۶۸ میلیون ریال از پیش دریافت های فوق منجر به ارسال محصولات جهت مشتریان و شناسائی درآمد گردیده است.



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

۲۹-۳- سایر پیش دریافت ها از کسری ابراهیم غفوری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۳۹,۰۰۰	.
(۱۳۰,۵۰۰)	.
۱۰۸,۵۰۰	.

پیش دریافت فروش ساختمان تهران
 کسر می شود: اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۹)

۱-۳-۲۹- مطابق با صورتجلسات هیات مدیره و تکالیف مجمع عمومی شرکت مبنی بر فروش دارایی های مازاد و غیر مولد و طبق دستور شرکت هلدینگ (شرکت صدر تامین- سهامدار اصلی) فروش ساختمان دفتر مرکزی در سال مالی ۱۳۹۷ به آقای کسری ابراهیم غفوری به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در قبال دریافت مبلغ ۱۰۸,۵۰۰ میلیون ریال وجه نقد و تعداد ۹ فقره اسناد دریافتنی جمعاً به مبلغ ۱۳۰,۵۰۰ میلیون ریال (دو فقره از اسناد به مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال بعنوان ضمانت) انجام پذیرفته است که بدلیل عدم ایفای تعهدات خریدار (عدم پاس شدن چک های ارائه شده به شرکت) ملک مورد نظر تحویل ایشان نگردیده که موضوع به مقامات قضایی ارجاع شده و منجر به صدور حکم قطعی دادگاه تجدید نظر مبنی بر اعلام محکومیت شرکت پشم شیشه و تحویل و انتقال اسناد مالکیت ساختمان مذکور به نفع خریدار صادر گردیده است. در این خصوص شش فقره چک خریدار ملک به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال و اخواست شده و بر اساس استعلامات ثبتی به عمل آمده، شش واحد آپارتمان و یک قطعه زمین ۱۰ هزار متری از آقای کسری ابراهیم غفوری شناسائی گردید که همگی توسط این شرکت ممنوع معامله گردید. در خصوص پرونده های مطروحه آقای کسری ابراهیم غفوری علیه شرکت پشم شیشه ایران با توجه به اینکه دادگاه بدوی حکم محکومیت شرکت پشم شیشه ایران مبنی بر انتقال اسناد دفتر خیابان مطهری و تحویل کل ساختمان به خریدار را صادر نموده بود و این حکم توسط شرکت پشم شیشه ایران مورد درخواست تجدید نظر قرار گرفته بود دادگاه تجدید نظر در رای قطعی خود رای دادگاه بدوی را نقض و دادنامه صادره علیه شرکت پشم شیشه ایران را نقض نمود. مجدداً آقای کسری ابراهیم غفوری به طرفیت شرکت پشم شیشه ایران دادخواستی را تقدیم دادگاه نموده است که صدور رای منوط به اعلام رای دادگاه کیفری در خصوص شکایت سازمان بازرسی از فروشندگان، کارشناسان و خریدار مبنی بر تبانی گردید، رای بدوی و قطعی کیفری دال بر عدم محکومیت خواندگان و عدم احراز تبانی صادر گردید و رای مذکور به دادگاه حقوقی ارسال و دادگاه حقوقی طی رای بدوی اعلام محکومیت شرکت پشم شیشه و تحویل ملک را صادر نمود. با اعتراض شرکت پشم شیشه، رای به دادگاه تجدید نظر تهران ارسال و رای قطعی تجدید نظر در خصوص تحویل و انتقال اسناد مالکیت ساختمان مذکور به نفع خریدار صادر گردید. در این ارتباط اسناد حسابداری لازم از این بابت در حسابها اعمال شده است. و مقرر گردید مراحل اداری تحویل و انتقال اسناد مالکیت انجام شود و پس از تکمیل مدارک (شامل عوارض، بیمه و دارایی) و همزمان با دریافت مابقی ثمن معامله ملک مذکور تحویل خریدار می گردد و انتقال اسناد انجام می شود.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- تجدید طبقه بندی

۳۰-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-----	-----------------------------	--------------------	-------------	-------------------------------

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۹,۴۶۱	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	۲۷,۴۶۱
موجودی نقد	۹۹۱,۰۹۵	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹۹۳,۰۹۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۴۶۷,۶۳۶	۳۰,۶۸۲	۳۰,۶۸۲	۱,۴۹۸,۳۱۸
پیش دریافت ها	۲۹۶,۲۱۳	(۳۰,۶۸۲)	(۳۰,۶۸۲)	۲۶۵,۵۳۱

صورت سود و زیان

سایر درآمدها	۹,۰۲۷	۵۵,۴۱۳	۵۵,۴۱۳	۶۴,۴۴۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۸,۶۰۴	(۵۵,۴۱۳)	(۵۵,۴۱۳)	۳۳,۱۹۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
------------	------------

سود خالص

۳,۱۸۴,۳۵۷	۳,۹۱۶,۵۳۱
-----------	-----------

تعدیلات

۳۱۴,۳۷۳	۱,۰۷۰,۱۵۲
---------	-----------

هزینه مالیات بر درآمد

۱۴,۸۴۹	۳۵,۴۰۱
--------	--------

هزینه های مالی

۲۹,۲۶۸	۱۰۱,۰۸۲
--------	---------

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۱,۲۳۷	۲۶,۱۷۹
--------	--------

استهلاک دارایی های غیر جاری

(۱۵,۸۵۱)	(۷,۸۷۱)
----------	---------

(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

(۷,۳۳۰)	(۲۰۶,۷۵۶)
---------	-----------

(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

۴,۷۰۹	(۱۸۳,۸۴۰)
-------	-----------

(سود) زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی

۳۶۱,۲۵۵	۸۳۴,۳۴۷
---------	---------

جمع تعدیلات

(۱۳۱,۲۱۶)	(۷۸۱,۰۳۵)
-----------	-----------

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

(۴۷۸,۶۳۷)	(۷۸۱,۶۱۴)
-----------	-----------

(افزایش) موجودی مواد و کالا

۸۰,۰۳۸	(۱۹۲,۳۸۰)
--------	-----------

(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

.	(۲۲۲,۵۷۶)
---	-----------

(افزایش) سایر دارایی ها

۸۶۷,۹۱۲	۷۴۴,۱۷۵
---------	---------

افزایش پرداختنی های عملیاتی

۷۷,۳۷۱	(۱۷۰,۴۴۰)
--------	-----------

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

۳,۹۶۱,۰۸۰	۳,۳۴۷,۰۰۸
-----------	-----------

نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات عمده غیر نقد طی سال بشرح زیر می باشد:

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران



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

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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.

کمیته 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۱.۱۰ درصد می باشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴,۲۹۳,۴۹۱	۹,۰۸۷,۴۴۴
(۹۹۳,۰۹۵)	(۱,۴۸۴,۸۹۰)
۳,۳۰۰,۳۹۶	۷,۶۰۲,۵۵۴
۵,۷۷۲,۱۱۵	۶,۸۸۸,۰۲۲
۰.۵۷	۱.۱۰



جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- 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.

۳۲-۴- 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با 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 قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور 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	۱۶۵,۶۹۴	.	.
حساب های دریافتی تجاری	۳۹۷,۰۶۷	.	۵۸۹
سایر دریافتی ها- اسناد دریافتی	۱۱۰,۰۸۴	.	.
سایر دریافتی ها- حساب های دریافتی- سایر اشخاص	۴۶۲,۸۳۰	۳۶,۷۶۶	.
	۱,۱۳۵,۶۷۵	۳۶,۷۶۶	۵۸۹

۶-۳۲- 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 ۱۴۰۳	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	.	۱۵۶,۵۳۶	.	۱۵۶,۵۳۶
سایر پرداختی ها	۳۲۷,۳۴۹	۱,۷۵۸,۶۰۸	.	۲,۰۸۵,۹۵۷
تسهیلات مالی	.	۲,۶۴۱,۵۵۵	۱,۱۵۵,۳۵۲	۳,۷۹۶,۹۰۷
مالیات پرداختی	۹۹۴,۴۲۶	.	.	۹۹۴,۴۲۶
سود سهام پرداختی	۱,۶۸۳,۶۱۷	.	.	۱,۶۸۳,۶۱۷
جمع	۳,۰۰۵,۳۹۲	۴,۵۵۶,۶۹۹	۱,۱۵۵,۳۵۲	۸,۷۱۷,۴۴۳



۳۳ - وضعیت ارزی

تنگه قزاقستان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
---------------	------	-------------	---------

۱۱,۷۰۰	۳۲,۹۶۵,۴۴	۱۶۳,۵۸۵,۱۱۰	۲۰
.	.	.	
۱۱,۷۰۰	۳۲,۹۶۵,۴۴	۱۶۳,۵۸۵,۱۱	
۱۱,۷۰۰	۳۲,۹۶۵,۴۴	۱۶۳,۵۸۵,۱۱	
۴	۲۵,۴۴۳	۱۱۵,۵۹۵	
۱۱,۷۰۰	۱۱,۵۸۸	۱۵۹,۳۰۹	
۱۱,۷۰۰	۳۲,۹۶۵,۴۴	۱۶۳,۵۸۵,۱۱	
۴	۱۱,۵۸۸	۱۵۹,۳۰۹	
۴	۲۵,۴۴۳	۱۱۵,۵۹۵	

موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۳-۱ - تعهدات ارزی شرکت بشرح زیر است:

سال ۱۴۰۳			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	نوع ارز
۱,۴۰۲,۳۲۰	۱,۴۰۲,۳۲۰	۲,۶۶۲,۴۴۰	یورو
.	.	.	دلار
۲۵,۶۱۰	.	.	یوان
۱,۳۴۳,۵۲۰	.	۱,۴۷۴,۸۵۲	دلار
۱,۰۲۱,۰۶۰	۱,۴۷۴,۸۵۲	.	

واردات
واردات
واردات
صادرات

۳۳-۱-۱ صادرات شرکت در سامانه جامع تجارت معادل ۱۰۰ درصد رفع تعهد ارزی شرکت انجام شده است و بر اساس قانون یا بخشنامه، میزان کل صادرات انجام شده شرکت تقریباً معادل میزان اوزان مندرج در اوراق گمرک سازمان گمرک می باشد.





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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح / نوع وابستگی	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی شرکت	بازپرداخت تامین مالی	بازپرداخت بدهی	وصول مطالبات	فروش کالا
شرکت اصلی و نهایی - عضو هیات مدیره	شرکت صدر تامین	✓	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	•
سایر اشخاص وابسته	شرکت طلای کردستان	✓	•	•	•	۲,۵۲۶	•
سایر اشخاص وابسته	داروسازی شایان پروژه فارمد	✓	•	•	(۶۵)	•	•
سایر اشخاص وابسته - مدیران اجرایی	الیاس دهداری	•	•	•	•	•	۱۴۶
سایر اشخاص وابسته - مدیران اجرایی	مریم لهراسی دشتکی	•	•	•	•	•	۱۵۵
سایر اشخاص وابسته - مدیران اجرایی	علی اکبر فرمانبردار	•	•	•	•	•	۱۰۰
سایر اشخاص وابسته - مدیران اجرایی	امیر فقیهت	•	•	•	•	•	۱۵۳
سایر اشخاص وابسته - مدیران اجرایی	مجید نوروزی پسند	•	•	•	•	•	۲۴۴
سایر اشخاص وابسته - مدیران اجرایی	یادداشت ها	•	•	•	•	•	•
			۲۶-۴	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵)	۲,۵۲۶	۷۹۸
			۲۶-۴	۲۶-۴	۱۹-۴	۱۹-۴	۵-۲

۳۴-۱-۱ - معاملات انجام شده با مدیران اجرایی شرکت مطابق مصوبات هیات مدیره و براساس نرخ های مصوب مورد عمل شرکت انجام شده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

ذینفع	موضوع تعهد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک رفاه	تضمین تسهیلات لعابیران	۲۷,۵۹۰	۲۷,۵۹۰

۳۵-۱-۱- در ازای تعهد بدهی شرکت لعابیران مبلغ ۷۶,۵۹۱ میلیون ریال چک از ایشان دریافت گردیده است.

۳۵-۲- از بابت تکمیل پروژه احداث کارخانه منطقه ویژه اقتصادی به مبلغ ۴۰,۵۹۳,۳۱۸ میلیون ریال و بابت پروژه الیاف شیشه مبلغ ۴۷,۷۸۳,۶۳۹ میلیون ریال مخارج به شرح یادداشت ۱۰-۱۳ برآورد می شود.

۳۵-۳- سایر تعهدات و بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

ذینفع	موضوع تعهد	نوع تضمین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته				
صدر تامین - شرکت سرمایه گذاری	تضمین تسهیلات	چک	۴,۵۳۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰
شرکت لعابیران	تضمین تسهیلات - خرید کربنات	چک-سفته	۱۰۴,۱۸۱	۱۰۴,۱۸۱
شرکت نفت پاسارگاد	تضمین کیفیت مواد اولیه	چک	۴۹۹	۴۹۹
			۴,۶۳۴,۶۸۰	۸۸۴,۶۸۰

سایر اشخاص

بانک اقتصاد نوین شعبه مرودشت	تضمین تسهیلات	چک	۵,۱۵۰,۰۰۰	.
بانک شهر شعبه کریم خان زند	تضمین تسهیلات	چک و سفته	۴,۴۴۲,۵۰۰	۱,۵۶۴,۵۰۰
صادرات شعبه جاده بوشهر	تضمین تسهیلات	چک	۲,۳۱۹,۲۰۰	.
بانک کارآفرین شعبه امیرکبیر	تضمین تسهیلات	چک	۱,۱۶۶,۰۰۰	.
بانک شهر شعبه کریم خان زند	تضمین تسهیلات	چک	۷۶۲,۰۰۰	۵۰۹,۵۰۰
بانک رفاه شعبه باهنر	تضمین تسهیلات	چک	۴۸۰,۰۰۰	.
بانک شهر شعبه کریم خان زند	تضمین تسهیلات	چک	۹۸,۳۰۰	۹۸,۳۰۰
بانک صنعت و معدن شعبه بعثت	تضمین تسهیلات	سفته	۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰
رفاه کارگران شهید باهنر	تضمین تسهیلات	چک	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران	تضمین قرارداد	ضمانت نامه بانکی	۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰
حمل و نقل بین المللی آرمان دریا زمین	تضمین قرارداد	چک	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰
بانک تجارت شعبه احمدآباد	تضمین تسهیلات	چک	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
سایر	سایر	چک-سفته	۲,۰۹۵,۶۹۵	۳۴۷,۳۸۶
			۱۶,۶۸۴,۷۹۵	۲,۶۹۰,۷۸۶
			۲۱,۳۱۹,۴۷۵	۳,۵۷۵,۴۶۶



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

۳۵-۴-۱- مهم موارد بدهی بیمه ای و مالیاتی شرکت بشرح زیر می باشد:

۳۵-۴-۱-۱- دفاتر شرکت از بابت بیمه سنوات قبل، تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی، قطعی و تسویه شده است. دفاتر شرکت بابت سال ۱۴۰۲ نیز رسیدگی و بدهی به مبلغ ۲۶,۸۸۱ میلیون ریال قطعی، شناسایی و در حساب ها ثبت و جهت پرداخت تقسیط گردیده است و سررسید اولین قسط ۱۳ خردادماه ۱۴۰۴ می باشد.

۳۵-۴-۱-۲- دفاتر شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل، تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی، قطعی و تسویه شده است که تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۱، قطعی و تسویه شده است. و بابت فصل بهار سنوات ۱۳۹۶، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۲، اصل بدهی جمعاً به مبلغ ۱۷۲,۰۳۲ میلیون ریال و جرائم بمبلغ ۶۹۶,۲۸۰ میلیون ریال تشخیص گردیده است، هرچند شرکت اقدام به احتساب مبلغ ۱۷۲,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره از این بابت در دفاتر نموده است لیکن با توجه به اعتراض شرکت نسبت به آن، موضوع در دست رسیدگی مقامات قانونی می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی منتج به نتیجه قطعی نشده است.

۳۵-۴-۱-۳- مالیات بر عملکرد شرکت بابت سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲، توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی واقع گردیده است که از این بابت بشرح یادداشت توضیحی ۲-۲۷ و با توجه به پرداخت های انجام شده و ذخائر منظور شده در دفاتر، کسری ذخیره مالیات عملکرد سنوات مذکور به مبلغ ۱۵۹,۶۲۹ میلیون ریال می باشد که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به اوراق تشخیص مذکور بدلیل عدم احتساب معافیت های قانونی شرکت در محاسبات مالیات تشخیصی توسط سازمان امور مالیاتی، شرکت اقدام به ثبت مبلغ ۲۷۹,۶۲۹ میلیون ریال ذخیره از این بابت در دفاتر نموده است لیکن موضوع در دست رسیدگی مقامات مالیاتی می باشد و تا تاریخ تائید صورت های مالی منتج به نتیجه قطعی نگردیده است.

۳۵-۴-۱-۴- بدهی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال ۱۳۹۸ مطابق با رای هیات حل اختلاف مالیاتی، به مبلغ ۱,۷۴۰ میلیون ریال ابلاغ گردیده است که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به آن، تا تا تاریخ تائید صورت های مالی منتج به صدور نتیجه قطعی نگردیده است.

۳۵-۵-۱- مهم موارد دعاوی حقوقی بر علیه شرکت بشرح زیر می باشد:

۳۵-۵-۱-۱- خسارت عدم ایفای تعهدات تامین مواد اولیه مورد نیاز شرکت در موعد مقرر توسط شرکت Pars Group Pazarlama و در نتیجه بازگشت ارز به دولت توسط شرکت پشم شیشه ایران از این بابت، (موضوع یادداشت توضیحی ۷-۱۹) منجر به طرح دعوی بر علیه ایشان و مطالبه دو فقره چک تضمینی جمعاً بمبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال، نزد مراجع قضایی گردیده است که موضوع در دست رسیدگی مقامات قانونی می باشد و تا تاریخ تائید صورت های مالی منتج به نتیجه قطعی نگردیده است.

۳۵-۵-۱-۲- شرکت پترو نیرو صبا از پیمانکاران پروژه انتقال کارخانه به منطقه ویژه اقتصادی شیراز می باشد که بدلیل عدم ایفای تعهدات خود در اجرای موضوع قرارداد فیما بین با شرکت در موعد مقرر، قرارداد فیما بین مشمول ماده ۴۶ شرایط عمومی پیمان گردیده و با توجه به پیگیری های بعمل آمده توسط شرکت، پیمانکار مذکور اقدام به مذاکره و تحویل و تنظیم صورتجلسه قطعی پیمان و تنظیم صورتجلسه تحویل و خروج ماشین آلات و دارایی های خود از محل پروژه و تعیین تکلیف نمودن حساب های فیما بین طرفین قرارداد نگردیده است. هرچند وجه تمامی صورت وضعیت های کارکرد پیمانکار از طرف شرکت پرداخت شده است لیکن با توجه به موضوع مطروحه مزبور سپرده بیمه و حسن انجام کار ایشان موضوع یادداشت ۱-۱-۲۶، همچنان در دفاتر نگه داشته شده است و ضمانتنامه حسن اجرای تعهدات و پیش پرداخت ایشان بواسطه مکاتبات دادگاه عمومی استان فارس با شرکت پشم شیشه ایران جهت مطالبات پیمانکار دست دوم شرکت پترو نیرو صبا، از جانب شرکت پشم شیشه ضبط گردیده است. در این ارتباط توسط پیمانکار جزء شرکت پترو نیرو صبا شکایتی علیه شرکت پشم شیشه و شرکت پترو نیرو صبا در مراجع قضایی مطرح، که دادگاه حکم به توقیف مبلغ ۲۸۸,۹۶۶ میلیون ریال و پرداخت هزینه های دادرسی و وکالت داده است که به رای مزبور توسط شرکت پشم شیشه اعتراض و تا تاریخ تایید صورت های مالی دعوی مربوطه منتج به نتیجه قطعی نشده است.

۳۶- 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.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای ۱۰ درصد سود خالص به مبلغ ۳۹۱,۶۵۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۵۷ ریال برای هر سهم) است.

