گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی آرین حساب همراز
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ..... شماره: .....

گزارش بررسي اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳. با توجه به برگهای تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات عملکرد، ارزش افزوده، مالیات حقوق و عدم رعایت ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم و همچنین نتیجه حاصل از رسیدگی‌های سازمان تامین اجتماعی مربوط به سال مالی ۱۴۰۳ ، جمعا بابت اصل و برخی جرائم متعلقه، مبلغ ۴۶۲ میلیارد ریال کسری ذخیره در حساب‌ها وجود دارد. از این بابت شناسایی بدهی مازاد نسبت به مبالغ منظور شده در حساب‌ها ضرورت دارد، لیکن با توجه به اعتراض شرکت به تشخیص‌های صورت گرفته از سوی سازمان‌های فوق‌الذکر و عدم دسترسی به آخرین وضعیت بررسی مسئولین مالیاتی و بیمه‌ای، تعیین مبلغ تعدیلات برای این موسسه میسر نگردیده است.

دفتر مرکزی:
شیراز، خیابان قصردشت، کوچه ۵۴، ساختمان گلبرگ، طبقه۴، واحد۴۱
تلفن: ۳۶۲۸۰۸۵۲-۳۶۲۸۸۰۹۹-۰۷۱ کدپستی ۷۱۹۳۷۳۳۲۷۳
Email:arianhesab@yahoo.com

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت پشم شیشه (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

٤. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

٥. مفاد بندهای زیر تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است:

۱-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵-۱۲ قرارداد شرکت پترو نیرو صبا، پیمانکار اولیه پروژه انتقال کارخانه به منطقه ویژه اقتصادی شیراز درسنوات قبل (سال ۱۴۰۳) مشمول مفاد ماده ۴۶ شرایط عمومی پیمان شده و متعاقبا طبق ماده ۴۷ آن فسخ گردیده است. تا کنون به رغم اینکه در چندین مرحله نسبت به ارسال اظهارنامه‌های قضایی برای آن شرکت اقدام گردیده است، اقدامی در خصوص ارسال صورت وضعیت قطعی انجام نداده است. لذا با عنایت به مفاد ماده ۴۷ فوق‌الذکر، اقدامات لازم در خصوص تهیه صورت وضعیت قطعی از طریق ارجاع به مشاور (شرکت ویستا فراز رایورز) و تایید نتایج کار مشاور از سوی کارشناس رسمی دادگستری در حال انجام است. توضیح اینکه کسورات حسن انجام کار و سپرده بیمه جمعا به مبلغ ۳۴۶ میلیارد ریال (یادداشت ۱-۴-۲۵) و تتمه پیش پرداخت به مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال نزد پیمانکار یاد شده، تا حصول نتیجه نهایی در حساب‌های شرکت انعکاس دارد.

۲-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹ صندوق‌های ارزی شرکت شامل ۵۵۵،۵۲۹ دلار (معادل ۹۳۶ میلیارد ریال) و مبلغ ۳،۰۹۲ یورو (معادل ۶ میلیارد ریال) فاقد پوشش بیمه ای لازم می‌باشد.

سایر اطلاعات

٦. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع

را گزارش کند. همانگونه که در بند ۳ مبانی نتیجه گیری مشروط عنوان گردیده، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات تحریف شده است.

سایر الزامات گزارشگری

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

۱-۷-مفاد ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ماده ۵ و تبصره ۲ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام، درخصوص پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی.

۸.در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت افشا گردیده است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص براساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۴ تیر ۱۴۰۵ مبلغ ۴۰ میلیارد ریال اختصاص یافته که از این بابت مبلغ ۲۹ میلیارد ریال پرداخت شده است.

موسسه حسابرسی آرین حساب همراز

(حسابداران رسمی)

۳۰ آبان ۱۴۰۵

محمد جعفر امیری
عضویت:۸۱۰۹۸۱

حسین همایونفرد
عضویت:۸۰۰۹۰۲

این گزارش بدون مهر برجسته فاقد اعتبار است.

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ تقدیم می گردد:

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۵۰

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

دفتر مرکزی و کارخانه شیراز: بولوار امیرکبیر، بولوار یاوران، میدان احمدآباد
کارخانه اشتهارد: شهرک صنعتی، فاز ۲ ، دکتر حسابی غربی، گلشن ۲

تلفن:۸-۳۸۲۲۴۵۲۷ - ۰۷۱ فکس: ۳۸۲۲۴۵۲۹ - ۰۷۱
تلفن: ۵ -۳۷۷۷۴۹۵۱-۰۲۶ فکس: ۳۷۷۷۳۷۵۹ -۰۲۶
تلفن: ۱ -۸۸۵۰۱۰۱۰ -۰۲۱

www.iranglasswool.com
office@iranglasswool.com

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

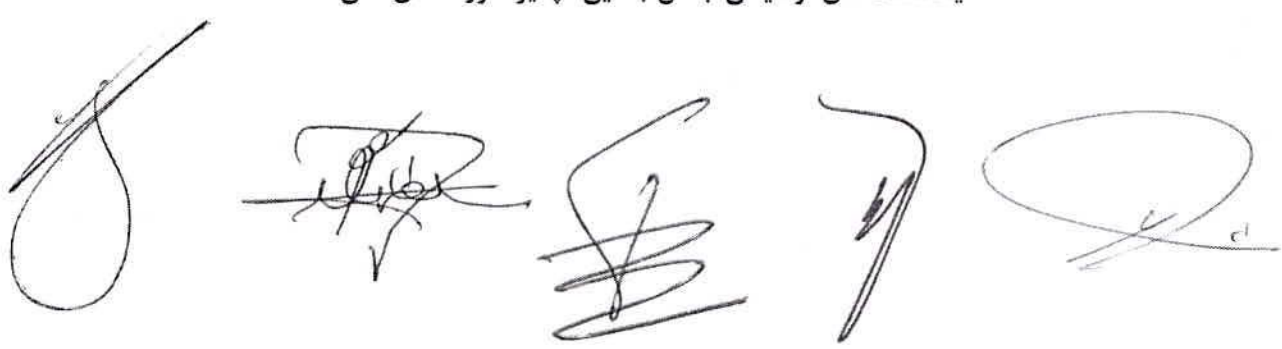
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۷,۶۵۲,۷۴۴	۷,۱۳۵,۲۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۷,۸۱۵,۱۶۵)	(۳,۳۴۳,۶۰۳)
سود ناخالص		۹,۸۳۷,۵۷۹	۳,۷۹۱,۶۲۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۹۱۲,۹۳۷)	(۴۷۷,۴۹۳)
سود عملیاتی		۸,۹۲۴,۶۴۲	۳,۳۱۴,۱۳۲
هزینه های مالی	۹	(۸,۰۶۶)	(۹,۱۴۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۳۳۷,۴۲۴	۷۱,۱۸۵
سود عملیات قبل از مالیات		۹,۲۵۴,۰۰۰	۳,۳۷۶,۱۷۲
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶	(۱,۸۰۱,۹۴۴)	(۴۴۳,۵۵۶)
سود خالص		۷,۴۵۲,۰۵۶	۲,۹۳۲,۶۱۶
سود هر سهم :			
عملیاتی (ریال)		۱,۲۲۷	۱,۱۴۸
غیرعملیاتی (ریال)		۵۵	۲۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	۱,۲۸۲	۱,۱۷۳

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







شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲۰,۵۱۷,۷۱۴	۱۵,۶۰۶,۹۴۰
دارایی های نامشهود	۱۳	۲,۲۲۵	۲,۳۷۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۳۱,۳۲۴	۳۱,۳۲۴
سایر دارایی ها	۱۵	۲۲۲,۵۷۶	۲۲۲,۵۷۶
جمع دارایی های غیرجاری		**۲۰,۷۷۳,۸۳۹**	**۱۵,۸۶۳,۲۱۶**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۲,۴۳۵,۲۸۷	۱,۷۶۶,۵۱۰
موجودی مواد و کالا	۱۷	۵,۶۷۷,۲۷۴	۳,۶۲۳,۱۵۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۳,۴۹۸,۰۷۲	۷۹۲,۰۹۲
موجودی نقد	۱۹	۵,۰۵۵,۰۷۶	۱,۱۶۹,۱۱۰
جمع دارایی های جاری		۱۶,۶۶۵,۷۰۹	۷,۳۵۰,۸۶۵
جمع دارایی ها		**۳۷,۴۳۹,۵۴۸**	**۲۳,۲۱۴,۰۸۱**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۱	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سود انباشته		۹,۷۱۳,۰۰۹	۸,۲۶۰,۹۵۳
جمع حقوق مالکانه		**۱۵,۹۶۳,۰۰۹**	**۱۴,۵۱۰,۹۵۳**
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۳	۳۲۷,۷۲۵	۱,۱۵۰,۳۶۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۴۶۳,۶۸۳	۴۰۲,۸۶۸
جمع بدهی های غیر جاری		**۷۹۱,۴۰۸**	**۱,۵۵۳,۲۳۵**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۳,۷۲۳,۸۶۰	۲,۸۶۸,۰۸۵
مالیات پرداختنی	۲۶	۳,۲۴۶,۳۳۱	۱,۴۴۴,۳۸۷
سود سهام پرداختنی	۲۷	۶,۰۴۴,۹۴۴	۱,۰۷۴,۸۶۹
تسهیلات مالی	۲۳	۷,۳۰۹,۱۶۹	۹۹۷,۱۲۶
بدهی ناشی از قراردادها	۲۸	۲۵۲,۳۲۶	۶۵۶,۹۲۶
پیش دریافت ها	۲۹	۱۰۸,۵۰۰	۱۰۸,۵۰۰
جمع بدهی های جاری		۲۰,۶۸۵,۱۳۰	۷,۱۴۹,۸۹۳
جمع بدهی ها		**۲۱,۴۷۶,۵۳۸**	**۸,۷۰۳,۱۲۸**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۷,۴۳۹,۵۴۸**	**۲۳,۲۱۴,۰۸۱**

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

شرکت پشم شیشه ایران GLASS WOOL (سهامی عام) شماره ثبت ۵۱۵۸۹

آرین حساب همراز موسسه حسابرسی گزارش

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					
مانده در ۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۲،۵۰۰،۰۰۰	۳،۵۰۰،۰۰۰	۲۵۰،۰۰۰	۸،۲۶۰،۹۵۳	۱۴،۵۱۰،۹۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۵					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۷،۴۵۲،۰۵۶	۷،۴۵۲،۰۵۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۶،۰۰۰،۰۰۰)	(۶،۰۰۰،۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳،۵۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۳،۵۰۰،۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۳،۵۰۰،۰۰۰)	۰	۰	(۳،۵۰۰،۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶،۰۰۰،۰۰۰	۰	۲۵۰،۰۰۰	۹،۷۱۳،۰۰۹	۱۵،۹۶۳،۰۰۹
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲،۵۰۰،۰۰۰	۰	۲۵۰،۰۰۰	۴،۱۳۸،۰۲۲	۶،۸۸۸،۰۲۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۲۰۹،۹۹۱)	(۲۰۹،۹۹۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱۰۱	۲،۵۰۰،۰۰۰	۰	۲۵۰،۰۰۰	۳،۹۲۸،۰۳۱	۶،۶۷۸،۰۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۲،۹۳۲،۶۱۶	۲،۹۳۲،۶۱۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲،۹۰۰،۰۰۰)	(۲،۹۰۰،۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲،۵۰۰،۰۰۰	۰	۲۵۰،۰۰۰	۳،۹۶۰،۶۴۷	۶،۷۱۰،۶۴۷

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

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۴,۰۷۱,۹۲۲	۲,۹۳۹,۴۰۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		۰	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۴,۰۷۱,۹۲۲	۲,۹۳۹,۴۰۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۶,۵۴۱	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴,۱۰۷,۷۵۳)	(۲,۴۹۵,۷۱۵)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۶۳,۵۵۰	۷,۱۲۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴,۰۳۷,۶۶۲)	(۲,۴۸۸,۵۸۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۳۴,۲۶۰	۴۵۰,۸۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت وجه از اشخاص وابسته		۶۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت وجه به اشخاص وابسته		(۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
دریافت های ناشی از تسهیلات		۸,۲۶۸,۱۴۰	۱,۶۷۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲,۷۷۸,۷۳۸)	(۲,۲۳۴,۹۸۹)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات		(۸۳۹,۹۳۸)	(۳۵۴,۱۸۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱,۰۲۹,۹۲۵)	(۹,۳۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۳,۶۱۹,۵۳۹	(۱,۱۲۸,۵۰۳)
خالص افزایش در موجودی نقد		۳,۶۵۳,۷۹۹	(۶۷۷,۶۸۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱,۱۶۹,۱۱۰	۱,۴۸۴,۸۹۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۳۲,۱۶۷	۵۴,۹۵۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		۵,۰۵۵,۰۷۶	۸۶۲,۱۶۴

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱- تاریخچه وفعالیت

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 ملی۱۰۱۰۰۳۹۲۱۳۹ 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 سال۱۳۴۷، 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 صرفا" برای ورود ماشین آلات و لوازم و مواد اولیه مورد احتیاج کارخانه و معاملات خارجی و داخلی مربوط به مایحتاج کارخانه و فروش و توزیع محصولات کارخانه، واردات و صادرات هر نوع کالای مجاز و بطور کلی انجام کلیه عملیاتی که برای تسهیل امور صنعتی شرکت مورد لزوم باشد. مشارکت در شرکت ها و موسسات از طریق تعهد سهام یا خرید سهام شرکت های موجود در حدود موضوع اصلی شرکت و انجام کلیه عملیات مالی، تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوعات فوق بستگی داشته و یا انجام هر یک از امور فوق را تسهیل نماید. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً تولید و فروش پشم شیشه و ایزوگام است. فعالیت فرعی به شرح ذیل می باشد: فهالیت های آزمایشگاهی شامل ارائه خدمات آزمایشگاهی به اشخاص ثالث می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	نفر	نفر
کارکنان رسمی در استخدام شرکت	۳۵	۳۶
کارکنان قراردادی در استخدام شرکت	۱۹۷	۱۹۲
	۲۳۲	۲۲۸

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
۵۱۵۸۹

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲ – بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان اجاره ها از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا شده است، با توجه به اینکه شرکت فاقد هرگونه اجاره می باشد، بکارگیری این استاندارد در حال حاضر اثری بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا شده است. مهم ترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله است و مقرر گردیده صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به نوع سرمایه گذاری شرکت که بلندمدت است، بکارگیری استاندارد حسابداری یادشده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.

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

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

در حال حاضر استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب وجود ندارد.

۳– اهم رویه های حسابداری

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

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

۳–۲– درآمد عملیاتی

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

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

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۳-۳-بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

۳-۳-۱- بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سر فصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

۴-۳-گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

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

۵-۳- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده 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 ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	
موجودی نقد و بانک	دلار آمریکا	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	۱،۶۸۳،۷۵۴ (ریال)
موجودی نقد و بانک	یورو	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	۱،۹۳۰،۹۱۵(ریال)

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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.

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۷-۳- 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.

۲-۷-۳- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ساله	خط مستقیم
ماشین آلات وتجهیزات	۳و۸و۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳و۵و۶ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۵ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۷- ۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۸-۳- دارایی های نامشهود

۱-۸-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۲-۸-۳- 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	۳سال	مستقیم

۹-۳- موجودی مواد وکالا

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

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

۱۰-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	اندازه گیری
سرمایه گذاری بلندمدت در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

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

۱-۴-قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۲-۴- قضاوت مربوط به براوردها

۱-۲-۴-قضاوت مربوط به برآوردهای بکارگرفته شده در صورت های مالی با قضاوت های انجام شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ یکسان است.

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
فروش خالص	واحد سنجش	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
داخلی					
پشم شیشه	تن	۴,۸۸۶	۱۲,۲۸۰,۹۹۷	۴,۱۰۶	۵,۲۲۱,۳۳۹
ایزوگام	هزار مترمربع	۱,۳۹۳	۳,۵۴۱,۸۲۰	۱,۱۲۴	۱,۳۹۷,۷۸۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش)	تن	۵۲	۳۹,۴۰۸	۴۶	۱۸,۲۹۷
			۱۵,۸۶۲,۲۲۵		۶,۶۳۷,۴۱۶
صادراتی					
پشم شیشه	تن	۱,۰۲۱	۱,۷۹۰,۵۱۹	۶۳۸	۴۹۷,۸۱۲
فروش خالص			۱۷,۶۵۲,۷۴۴		۷,۱۳۵,۲۲۸

۱-۵- افزایش درآمد های عملیاتی در دوره جاری نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش ۲۴.۵ درصدی تعداد فروش گروه محصول پشم شیشه، افزایش ۲۴ درصدی تعداد فروش گروه ایزوگام و همچنین افزایش ۹۷ درصدی در نرخ فروش گروه محصول پشم شیشه و افزایش ۱۰۲ درصدی در نرخ فروش گروه محصول ایزوگام می باشد.

شرکت پشم شیشه ایران GLASS WOOL (سهامی عام) شماره ثبت ۵۱۵۸۹

آرین حساب همراز موسسه حسابرسی گزارش

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲-۵- فروش به تفکیک نوع وابستگی اشخاص (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
سایر اشخاص	۱۷,۶۵۲,۷۴۴	۱۰۰	۷,۱۳۵,۲۲۸	۱۰۰

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده (مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص					
پشم شیشه	۱۴,۰۷۱,۵۱۶	(۵,۱۴۴,۴۹۹)	۸,۹۲۷,۰۱۷	۶۳٪	۶۲٪
ایزوگام	۳,۵۴۱,۸۲۰	(۲,۶۴۷,۶۳۳)	۸۹۴,۱۸۷	۲۵٪	۱۷٪
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)	۳۹,۴۰۸	(۲۳,۰۳۳)	۱۶,۳۷۵	۴۲٪	۳۸٪
	۱۷,۶۵۲,۷۴۴	(۷,۸۱۵,۱۶۵)	۹,۸۳۷,۵۷۹		

۴-۵- فروش گروه محصولات شرکت به تفکیک نوع بازار (مبالغ به میلیون ریال)

نوع بازار / محصول	واحد شمارش	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
آزاد- پشم شیشه	تن	۴,۹۰۰	۱۲,۲۸۰,۹۹۷	۴,۰۴۸	۵,۱۴۸,۸۵۷
آزاد - ایزوگام	هزار مترمربع	۱,۴۰۸	۳,۵۴۱,۸۲۰	۱,۱۲۴	۱,۳۹۷,۷۸۰
بورس- پشم شیشه	تن	۰	۰	۵۸	۷۲,۴۸۲
صادرات- پشم شیشه	تن	۱,۰۲۱	۱,۷۹۰,۵۱۹	۶۳۸	۴۹۷,۸۱۲
سایر اقلام- کمتر از ۱۰ درصد فروش	تن	۵۲	۳۹,۴۰۸	۴۶	۱۸,۲۹۷
			۱۷,۶۵۲,۷۴۴		۷,۱۳۵,۲۲۸

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

۲-۴-۵- شرکت به‌منظور مدیریت بهای تمام‌شده محصولات و حفظ حاشیه سود عملیاتی، به‌صورت مستمر نسبت به رصد و پایش قیمت مواد اولیه در بازار اقدام می‌نماید. بر این اساس، با در نظر گرفتن تغییرات قیمت مواد اولیه و سایر عوامل مؤثر بر بهای تمام‌شده، برآورد بهای تمام‌شده محصولات تهیه و به‌منظور بررسی و تصمیم‌گیری در خصوص تعدیل نرخ فروش، در کمیسیون فروش مطرح می‌گردد.تعدیل نرخ فروش محصولات، پس از بررسی و تصویب در کمیسیون فروش و با هدف پوشش تغییرات بهای تمام‌شده و حفظ صرفه اقتصادی فروش محصولات، انجام می‌پذیرد.میانگین رشد نرخ فروش شش ماهه اول ۱۴۰۵ نسبت به دوره مشابه برای محصولات گروه پشم شیشه ۹۷ درصد و برای گروه محصولات ایزوگام ۱۰۲ درصد می باشد.

حساب هنر
موسسه حسابرسی
گزارش
شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	کارخانه شیراز - گروه عایق صوتی و حرارتی		کارخانه اشتهارد - عایق رطوبتی		تجمیعی	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد عملیاتی						
فروش به مشتریان برون سازمانی	۱۴,۰۷۱,۵۱۶	۵,۷۱۹,۱۵۱	۳,۵۸۱,۲۲۸	۱,۴۱۶,۰۷۷	۱۷,۶۵۲,۷۴۴	۷,۱۳۵,۲۲۸
جمع درآمد عملیاتی	۱۴,۰۷۱,۵۱۶	۵,۷۱۹,۱۵۱	۳,۵۸۱,۲۲۸	۱,۴۱۶,۰۷۷	۱۷,۶۵۲,۷۴۴	۷,۱۳۵,۲۲۸
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۵,۱۴۴,۴۹۹)	(۲,۱۷۶,۳۰۶)	(۲,۶۷۰,۶۶۶)	(۱,۱۶۷,۲۹۷)	(۷,۸۱۵,۱۶۵)	(۳,۳۴۳,۶۰۳)
سود ناخالص	۸,۹۲۷,۰۱۷	۳,۵۴۲,۸۴۵	۹۱۰,۵۶۲	۲۴۸,۷۸۰	۹,۸۳۷,۵۷۹	۳,۷۹۱,۶۲۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۳۹,۰۵۶)	(۳۳۴,۲۴۵)	(۲۷۳,۸۸۱)	(۱۴۳,۲۴۸)	(۹۱۲,۹۳۷)	(۴۷۷,۴۹۳)
سود عملیاتی	۸,۲۸۷,۹۶۱	۳,۲۰۸,۶۰۰	۶۳۶,۶۸۱	۱۰۵,۵۳۲	۸,۹۲۴,۶۴۲	۳,۳۱۴,۱۳۲
سایر اطلاعات						
دارایی های قسمت	۷,۴۳۷,۱۳۵	۲,۴۴۳,۶۳۳	۳,۱۷۳,۲۹۱	۱,۴۲۷,۶۲۴	۱۰,۶۱۰,۴۲۶	۳,۸۷۱,۲۵۷
دارایی های مشترک تخصیص نیافته					۲۶,۸۲۹,۱۲۲	۱۵,۰۰۶,۷۰۵
جمع دارایی های تجمیعی	۷,۴۳۷,۱۳۵	۲,۴۴۳,۶۳۳	۳,۱۷۳,۲۹۱	۱,۴۲۷,۶۲۴	۳۷,۴۳۹,۵۴۸	۱۸,۸۷۷,۹۶۲
بدهی های قسمت	۱,۹۴۸,۳۰۹	۳,۸۷۶,۷۸۵	۲۹۴,۴۱۸	۸۱,۸۸۰	۲,۲۴۲,۷۲۷	۳,۹۵۸,۶۶۵
بدهی های مشترک تخصیص نیافته					۱۹,۲۳۳,۸۱۱	۸,۲۰۸,۶۵۴
جمع بدهی های تجمیعی	۱,۹۴۸,۳۰۹	۳,۸۷۶,۷۸۵	۲۹۴,۴۱۸	۸۱,۸۸۰	۲۱,۴۷۶,۵۳۸	۱۲,۱۶۷,۳۱۹
مخارج سرمایه ای					۲۰,۵۱۷,۷۱۴	۱۳,۲۹۲,۶۲۶
استهلاک قسمت	۲۱,۷۹۷	۱۴,۲۶۸	۱,۷۱۱	۸۲۲	۲۳,۵۰۸	۱۵,۰۹۰
استهلاک مشترک تخصیص نیافته					۵,۱۱۶	۱,۲۸۹
جمع استهلاک تجمیعی	۲۱,۷۹۷	۱۴,۲۶۸	۱,۷۱۱	۸۲۲	۲۸,۶۲۴	۱۶,۳۷۹

شرکت پشم شیشه ایران GLASS WOOL (سهامی عام) شماره ثبت ۵۱۵۸۹

آرین حساب همراز موسسه حسابرسی گزارش

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

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

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





۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۷-۱	۵,۹۸۴,۹۴۲	۲,۷۷۹,۷۷۶
دستمزد مستقیم	۷-۲	۴۴۹,۵۲۵	۲۹۶,۸۴۹
سربار ساخت:			
دستمزد غیرمستقیم	۷-۲	۵۵۰,۸۹۳	۳۲۲,۴۳۳
هزینه تعمیر و نگهداری		۱۹۲,۴۴۸	۱۰۱,۸۴۹
هزینه برق و گاز		۱۸۹,۳۷۷	۱۰۲,۵۶۱
هزینه رستوران و مواد غذایی		۱۴۲,۹۸۲	۵۲,۶۶۰
بیمه دارایی های ثابت		۴۳,۴۹۷	۲۴,۲۶۷
هزینه استهلاک		۲۲,۵۹۷	۱۳,۸۳۳
هزینه های ورزشی کارکنان		۱۵,۷۰۰	۱۰,۵۸۰
هزینه بلیط و سفر		۱۵,۰۵۶	۱۱,۷۵۲
هزینه آب مصرفی		۱۳,۱۶۶	۷,۸۱۰
هزینه آبدارخانه و پذیرایی		۸,۳۴۲	۳,۹۳۶
هزینه لوازم ووسایل ایمنی		۸,۳۲۲	۴,۳۲۸
هزینه خرید خدمات		۷,۸۹۴	۴,۱۸۴
هزینه نظافت وباغبانی		۷,۳۸۷	۴,۲۵۵
هزینه ایاب و ذهاب		۶,۸۹۲	۵,۱۰۹
بهداشت و درمان		۶,۲۰۶	۳,۷۲۶
مسئولیت اجتماعی		۵,۶۰۳	۰
هزینه حمل داخلی		۴,۲۶۶	۳,۶۸۱
لباس و پوشاک		۳,۱۷۷	۱,۶۰۷
هزینه نرم افزار و سخت افزار		۲,۶۸۳	۲,۵۹۶
کارشناسی دادگستری		۱,۳۶۷	۴,۲۲۸
سایر		۳۶۲,۷۵۴	۱۹۷,۲۰۶
جمع هزینه های تولید		۸,۰۴۵,۰۷۶	۳,۹۵۹,۲۲۶
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت		۶,۹۲۱	(۱۵۱,۲۵۵)
بهای تمام شده ساخت		۸,۰۵۱,۹۹۷	۳,۸۰۷,۹۷۱
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۲۳۳,۷۴۵)	(۴۴۹,۴۳۲)
کالای آماده برای فروش		۷,۸۱۸,۲۵۲	۳,۳۵۸,۵۳۹
موجودی محصول ساخته شده برای مصارف شرکت		(۳,۰۸۷)	(۱۴,۹۳۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۷,۸۱۵,۱۶۵	۳,۳۴۳,۶۰۳

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱-۷-افزایش مواد مصرفی مربوط به رشد چشمگیر قیمت های تهیه مواد اولیه تولیدات نسبت به دوره مشابه سال قبل است.

۲-۷- افزایش دستمزد مستقیم و غیرمستقیم ناشی از افزایش نرخ دستمزد در نتیجه مصوبه افزایش حقوق اداره کار و افزایش قابل توجه سایر هزینه های سربار نیز مربوط به نوسان شدید در رشد سطح عمومی قیمتها در سال ۱۴۰۵می باشد.

۳-۷- 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(میانگین ۵ دوره)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
پشم شیشه	تن	۹,۰۰۰	۵,۳۹۷	۵,۴۶۲	۵,۴۵۶
ایزوگام	هزارمترمربع	۹,۰۰۰	۱,۳۷۰	۱,۴۱۶	۱,۲۰۱
عایق پلیمری	تن	۳۰۰	۷۳	۵۱	۴۴

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۴-۷- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷٫۳۹۶٫۲۸۱ میلیون ریال (دوره مالی قبل۲٫۲۴۱٫۰۸۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور مبدأ	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مبلغ- میلیون ریال	درصد	مبلغ- میلیون ریال	درصد
کاغذ آلومینیوم مسلح متالایز(داخلی)	ایران	۲,۳۴۲,۰۷۸	۳۲	۶۴۴,۷۵۷	۲۹
قیر ۷۰×۶۰	ایران	۱,۴۵۶,۵۵۶	۲۰	۲۶۶,۵۳۵	۱۲
رازوریت - بوراکس	ترکیه	۴۰۹,۵۹۰	۶	۱۶۶,۸۴۴	۷
کربنات سدیم	ایران	۳۳۸,۱۸۸	۵	۲۱۵,۴۳۰	۱۰
لای پلی استر ۱۰۰ گرمی	ایران	۳۲۵,۳۲۰	۴	۸۴,۵۱۷	۴
رازوریت - بوراکس	ایران	۲۷۲,۵۱۵	۴	۱۴۶,۱۶۰	۷
گونی اکسترودر	ایران	۲۴۹,۴۶۶	۳	۰	۰
فنل	ایران	۲۳۱,۲۹۰	۳	۵۲,۹۲۰	۲
کیسه پلاستیک ساده ۱۸۰*۸۰	ایران	۲۰۶,۱۰۳	۳	۱۸,۳۹۵	۱
گونی بسته بندی ۱۲۲ * ۵۵ چاپدار	ایران	۲۰۴,۴۵۳	۳	۲۷,۵۹۶	۱
تیشو ۵۰ گرمی ایرانی نخ دار	ایران	۲۰۱,۳۶۰	۳	۷۶,۹۵۲	۳
سایراقلام	ایران	۱,۱۵۹,۳۶۲	۱۶	۵۴۰,۹۸۳	۲۴
		۷,۳۹۶,۲۸۱	۱۰۰	۲,۲۴۱,۰۸۷	۱۰۰

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۱	۶۵,۴۴۵	۴۵,۶۹۶
مارکتینگ		۰	۱۴,۹۳۶
هزینه حمل داخلی	۸-۲	۸۹,۳۸۴	۵,۷۲۰
کمک های غیرنقدی		۲۲,۹۵۰	۱۰,۲۷۰
رستوران و مواد غذایی مصرفی		۳,۶۷۰	۵,۰۷۵
آگهی و تبلیغات		۱۵,۰۱۸	۴,۱۷۷
هزینه بلیط و سفر (نمایشگاه)		۱۱,۷۲۳	۲,۲۳۵
هزینه های تعمیر و نگهداری		۹۵۵	۲۴۴
کارمزد فروش محصولات		۰	۲۷۱
استهلاک		۲۵۲	۲۱۵
سایر اقلام		۳۰,۸۶۲	۷,۷۸۸
		۲۴۰,۲۵۹	۹۶,۶۲۷
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۱	۳۲۱,۴۶۴	۲۰۴,۷۹۴
کمک های غیر نقد		۷۸,۸۵۰	۳۳,۱۷۰
مسئولیت های اجتماعی		۲۳,۳۴۳	۴۰۰
هزینه بلیط و سفر		۲۰,۱۴۱	۷,۰۵۸
کارمزدها		۱۹,۷۰۰	۳,۵۴۸
تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت		۱۶,۹۳۷	۲,۵۷۸
هزینه آبدارخانه و پذیرایی		۱۲,۴۳۳	۴,۴۵۲
رستوران و مواد غذایی مصرفی		۱۰,۷۳۳	۱۲,۲۴۷
حق حضور جلسات		۸,۸۲۹	۴,۴۱۱
خرید خدمات		۷,۰۴۱	۵,۲۰۸
هزینه های حقوقی و قضایی		۵,۴۵۱	۸,۴۳۸
رفاهی و تحصیلی		۵,۰۵۰	۳,۲۸۰
هزینه مالیات		۴,۹۷۱	۱۱,۳۵۷
هزینه های حسابرسی		۴,۸۴۳	۴,۵۶۷
حق عضویت در انجمنها , مراکز و نهادها		۴,۶۲۰	۱,۲۰۰
استهلاک		۴,۶۱۷	۱,۵۰۰
آب، برق و گاز مصرفی		۴,۰۲۴	۲,۵۶۸
هزینه های ورزشی کارکنان		۴,۰۰۰	۲,۷۱۵
ایاب و ذهاب		۳,۷۵۵	۳,۳۷۰
لباس و پوشاک		۳,۴۰۰	۲۵۶
روابط عمومی		۱,۲۰۰	۳۴۴
سایر اقلام		۱۰۷,۲۷۶	۶۳,۴۰۵
		۶۷۲,۶۷۸	۳۸۰,۸۶۶
		۹۱۲,۹۳۷	۴۷۷,۴۹۳

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

۸-۲- افزایش هزینه حمل در راستای اجرای سیاست های بازاریابی و تشویق مشتریان به عنوان مشوق فروش توسط شرکت پرداخت شده است .

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
وام های دریافتی		
جرائم تاخیر و دیرکرد	۸,۰۶۶	۹,۱۴۵
	۸,۰۶۶	۹,۱۴۵

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی مرتبط با عملیات	۱۰-۱	۲۳۲,۱۶۷	۵۴,۹۵۴
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۶۳,۵۵۰	۷,۱۲۹
سود حاصل از فروش ضایعات	۱۰-۲	۲۶,۱۵۳	۳,۶۴۳
سود از حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۶,۴۹۰	۰
سایر		۹,۰۶۴	۵,۴۵۹
		۳۳۷,۴۲۴	۷۱,۱۸۵

۱۰-۱- سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی مرتبط با عملیات ناشی از تسعیر مبالغ ارزی نزد حساب های بانکی و صندوق ارزی شرکت می باشد.

۱۰-۲- سود حاصل از فروش ضایعات عمدتا" ناشی از فروش اسپینر ها، آهن آلات و لوله های ضایعاتی سایر اقلام ضایعاتی می باشد.

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۸,۹۲۴,۶۴۲	۳,۳۱۴,۱۳۲
اثر مالیاتی	(۱,۷۹۳,۵۳۳)	(۴۴۳,۵۶۷)
	۷,۱۳۱,۱۰۹	۲,۸۷۰,۵۶۵
سود غیرعملیاتی	۳۲۹,۳۵۸	۶۲,۰۴۰
اثر مالیاتی	(۸,۴۱۰)	۱۱
	۳۲۰,۹۴۸	۶۲,۰۵۱
سود قبل از مالیات	۹,۲۵۴,۰۰۰	۳,۳۷۶,۱۷۲
اثر مالیاتی	(۱,۸۰۱,۹۴۴)	(۴۴۳,۵۵۶)
سود خالص	۷,۴۵۲,۰۵۶	۲,۹۳۲,۶۱۶

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام	۵,۸۱۳,۸۷۶,۴۸۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال۱۴۰۵	۱۰۹,۳۵۶	۱۳,۷۸۷	۷۳,۹۷۸	۳۴۶,۵۰۵	۳۳,۵۰۹	۶۲,۰۰۳	۴۰,۷۳۴	۶۷۹,۸۷۲	۹,۰۷۳,۰۴۹	۵,۷۳۱,۶۸۳	۴۴۵,۶۹۷	۱۵,۹۳۰,۳۰۱
افزایش	۰	۰	۷,۹۴۵	۸۳۳	۴۴,۰۰۰	۱۲,۵۸۷	۶۴۲	۶۶,۰۰۷	۲,۱۴۸,۱۳۲	۲,۷۲۵,۴۸۶	۰	۴,۹۳۹,۶۲۵
واکذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱۴۵)	(۷۶)	۰	(۲۲۱)	۰	۰	۰	(۲۲۱)
نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۲,۰۳۵	(۲,۰۸۳,۶۴۵)	۱,۵۵۱,۶۱۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶۳۱	**۱۰۹,۳۵۶**	**۱۳,۷۸۷**	**۸۱,۹۲۳**	**۳۴۷,۳۳۸**	**۷۷,۳۶۴**	**۷۴,۵۱۴**	**۴۱,۳۷۶**	**۷۴۵,۶۵۸**	**۱۱,۷۵۳,۲۱۶**	**۶,۳۷۳,۵۲۴**	**۱,۹۹۷,۳۰۷**	**۲۰,۸۶۹,۷۰۵**
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال۱۴۰۵	۰	۱۱,۹۱۴	۳۱,۲۴۹	۲۲۲,۸۷۲	۱۴,۳۱۴	۳۰,۵۰۰	۱۲,۵۱۲	۳۲۳,۳۶۱	۰	۰	۰	۳۲۳,۳۶۱
استهلاک	۰	۱۰۷	۳,۳۶۲	۱۱,۱۸۵	۴,۹۶۳	۵,۵۳۷	۳,۶۴۶	۲۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۰۰
واکذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱۴۵)	(۲۵)	۰	(۱۷۰)	۰	۰	۰	(۱۷۰)
مانده در ۱۴۰۵/۰۶۳۱	**۰**	**۱۲,۰۲۱**	**۳۴,۶۱۱**	**۲۳۴,۰۵۷**	**۱۹,۱۳۲**	**۳۶,۰۱۲**	**۱۶,۱۵۸**	**۳۵۱,۹۹۱**	**۰**	**۰**	**۰**	**۳۵۱,۹۹۱**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۱۰۹,۳۵۶**	**۱,۷۶۶**	**۴۷,۳۱۲**	**۱۱۳,۲۸۱**	**۵۸,۲۳۲**	**۳۸,۵۰۲**	**۲۵,۲۱۸**	**۳۹۳,۶۶۷**	**۱۱,۷۵۳,۲۱۶**	**۶,۳۷۳,۵۲۴**	**۱,۹۹۷,۳۰۷**	**۲۰,۵۱۷,۷۱۴**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۱۰۹,۳۵۶**	**۱,۸۷۳**	**۴۲,۷۲۹**	**۱۲۳,۶۳۳**	**۱۹,۱۹۵**	**۳۱,۵۰۳**	**۲۸,۲۲۲**	**۳۵۶,۵۱۱**	**۹,۰۷۳,۰۴۹**	**۵,۷۳۱,۶۸۳**	**۴۴۵,۶۹۷**	**۱۵,۶۰۶,۹۴۰**
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۰۹,۳۵۶	۱۳,۷۸۷	۳۸,۰۵۵	۲۹۴,۵۷۹	۳۳,۱۰۶	۴۵,۳۹۲	۳۴,۴۷۴	۵۶۸,۷۴۹	۵,۴۷۸,۹۵۲	۴,۰۹۶,۸۴۰	۴۴۳,۲۸۷	۱۰,۵۸۷,۸۲۸
افزایش	۰	۰	۱۳,۳۱۵	۶۹,۹۱۰	۱,۱۲۲	۷,۰۴۳	۱,۱۲۳	۹۲,۵۱۳	۷۳۷,۶۳۸	۲,۲۰۴,۰۴۵	۰	۳,۰۳۴,۱۹۶
تعدیلات	۰	۰	۰	(۲۶,۹۰۸)	۰	۰	۰	(۲۶,۹۰۸)	۰	۰	۰	(۲۶,۹۰۸)
نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۴,۴۲۶	(۹۲۴,۴۲۶)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۱۰۹,۳۵۶**	**۱۳,۷۸۷**	**۵۱,۳۷۰**	**۳۳۷,۵۸۱**	**۳۴,۲۲۸**	**۵۲,۴۳۵**	**۳۵,۵۹۷**	**۶۳۴,۳۵۴**	**۷,۱۴۱,۰۱۶**	**۵,۳۷۶,۴۵۹**	**۴۴۳,۲۸۷**	**۱۳,۵۹۵,۱۱۶**
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۰	۱۱,۶۰۳	۲۸,۲۰۶	۲۰۴,۸۴۷	۱۰,۰۵۷	۲۲,۲۸۱	۹,۱۱۷	۲۸۶,۱۱۱	۰	۰	۰	۲۸۶,۱۱۱
استهلاک	۰	۱۵۶	۹۹۴	۷,۷۲۷	۲,۴۲۴	۳,۷۴۶	۱,۳۳۲	۱۶,۳۷۹	۰	۰	۰	۱۶,۳۷۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۰**	**۱۱,۷۵۹**	**۲۹,۲۰۰**	**۲۱۲,۵۷۴**	**۱۲,۴۸۱**	**۲۶,۰۲۷**	**۱۰,۴۴۹**	**۳۰۲,۴۹۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۳۰۲,۴۹۰**
مبلغ دفتری در۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۱۰۹,۳۵۶**	**۲,۰۲۸**	**۲۲,۱۷۰**	**۱۲۵,۰۰۷**	**۲۱,۷۴۷**	**۲۶,۴۰۸**	**۲۵,۱۴۸**	**۳۳۱,۸۶۴**	**۷,۱۴۱,۰۱۶**	**۵,۳۷۶,۴۵۹**	**۴۴۳,۲۸۷**	**۱۳,۲۹۳,۶۲۶**

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

آرین حساب گستر
موسسه حسابرسی
گزارش

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین تا مبلغ ۶۴٫۴۳۳٫۲۰۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	درصد تکمیل ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد تاریخ	برآورد	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	فیزیکی	فیزیکی	بهره برداری	مخارج تکمیل	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
پروژه انتقال کارخانه	۷۳/۹۴	۶۹/۷۵	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	۲۱,۳۶۴,۸۴۲	۲۰,۱۰۷,۶۳۲	۱۵,۲۳۴,۰۱۴	افزایش ظرفیت تولید، توسعه محصول و توسعه صادرات
پروژه احداث الیاف شیشه	۰	۰	۱۴۰۷/۰۷/۰۱	۷۶,۵۲۹,۰۶۸	۱۰,۱۰۵	۱۰,۱۰۵	افزایش ظرفیت تولید، توسعه محصول
					۲۰,۱۱۷,۷۳۷	۱۵,۲۴۴,۱۱۹	

۱-۲-۱۲- مخارج انباشته پروژه شامل مخارج ثبت شده در سرفصل های دارایی در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۶٫۳۷۳٫۵۲۳ میلیون ریال و بخش عمده اقلام سرمایه ای نزد انبار به مبلغ ۱٫۹۹۰٫۹۹۷ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه نزد انبار	مخارج انباشته تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۶,۳۷۳,۵۲۴	۱,۹۹۰,۹۹۷	۲۰,۱۱۷,۷۳۷

۲-۲-۱۲- احداث کارخانه الیاف شیشه با ظرفیت ۴۲٫۰۰۰ تن در سال، موجب رشد ۵۰٪ درآمد، سود آوری و اشتغال زایی تقریبا" ۴۰۰ نفر که در نهایت منجر به افزاش ارزش اسمی سهام سهامداران می گردد.

۳-۲-۱۲-درصد پیشرفت (تکمیل) پروژه انتقال کارخانه و همچنین مخارج باقیمانده تکمیل آن بر اساس آخرین بروز رسانی طرح توجیهی فنی اقتصادی و زمانبندی پروژه که در سال ۱۴۰۴ انجام شده محاسبه گردیده است لازم به ذکر است بروز رسانی طرح توجیهی فنی اقتصادی و زمانبندی پروژه در سال ۱۴۰۵ توسط کارشناسان شرکت تهیه گردیده اما هنوز به تصویب نرسیده است.

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۴-۲-۱۲- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه مالی پروژه	۱۲-۲-۴-۱	۲,۸۳۰,۳۵۵	۱,۷۰۶,۹۹۴
ماشین آلات خط تولید پشم شیشه	۱۲-۲-۴-۲	۱,۳۵۷,۰۱۵	۱,۳۲۲,۸۴۸
ساختمان خط تولید	۱۲-۲-۴-۳	۱,۳۶۳,۶۸۱	۹۹۹,۳۶۰
طراحی و مهندسی داخلی بخش سیویل	۱۲-۲-۴-۴	۱,۱۸۳,۲۹۸	۸۱۰,۴۱۳
هزینه های اداری و راه اندازی پروژه		۱,۰۵۲,۳۶۸	۹۹۶,۶۶۸
ساختمان انبارها		۶۷۴,۹۱۴	۵۳۳,۴۹۸
هزینه راه اندازی خط تولید		۵۷۴,۵۴۹	۵۳۳,۷۳۸
ماشین آلات کوره و اسکات		۵۲۸,۵۰۸	۱۹۳,۸۹۶
حقوق و دستمزد، بیمه و سایر هزینه های پرسنلی		۵۱۷,۴۵۸	۴۱۰,۹۳۷
تاسیسات خط تولید		۴۲۰,۷۳۴	۴۲۰,۷۳۴
ساختمان ماسه سازی		۳۵۳,۰۳۷	۳۵۳,۰۳۷
هزینه تجهیز کارگاه پروژه		۳۲۳,۴۴۲	۳۲۳,۴۱۰
ساختمان تاسیسات		۱۳۹,۴۰۵	۵۷,۵۸۷
محوطه سازی و دیوار چینی		۱۰۶,۷۹۷	۱۰۶,۰۴۳
ساختمان اداری		۸۳,۳۱۳	۷۰,۲۶۹
حق انشعابات		۷۶,۵۰۰	۷۶,۵۰۰
طراحی و مهندسی داخلی بخش صنعتی		۴۱,۲۹۰	۴۱,۲۹۰
آب، برق و گاز مصرفی پروژه		۴۰,۳۱۴	۳۷,۲۸۲
ماشین آلات ماسه سازی		۳۱,۲۸۷	۳۱,۲۸۷
سایر		۵۴,۹۵۱	۴۷,۲۵۸
		۱۱,۷۵۳,۲۱۶	۹,۰۷۳,۰۴۹

۱-۴-۲-۱۲- تسهیلات دریافتی از بانک شهر،رفاه و اقتصاد نوین جهت تامین مالی پروژه دریافت گردیده است. باتوجه به اینکه هزینه سود آنها دارای معیارهای لازم به منظور شناخت به عنوان مخارج قابل انتساب به بهای تمام شده پروژه می باشد در مانده دارایی درجریان تکمیل انعکاس یافته است.

۲-۴-۲-۱۲- هزینه های ماشین آلات خط تولید از بابت ساخت تونل حرارتی می باشد.

۳-۴-۲-۱۲-افزایش ساختمان خط تولید از بابت قرارداد با شرکت های سازه مساحی و ناب ایگل آریا بابت تکمیل عملیات اجرایی ساختمان پست برق، سالن کلدلاین، سوله تولید و تاسیات می باشد.

۴-۴-۲-۱۲-افزایش در هزینه های طراحی و مهندسی به دلیل قراداد نظارت عالیه با شرکت ویستا فراز می باشد.

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۵-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای به تفکیک تامین کنندگان خدمات به شرح زیر می باشد:

تامین کنندگان	مبلغ ارزی (یورو)	مبلغ ریالی قرارداد	نوع سفارش	نوع خدمات	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			(مبالغ به میلیون ریال)
						انتقال به دارایی در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای نزد انبار	افزایش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت اولیویتو گلس تکنولوژی - ایتالیا (OGT)	۲,۳۲۲,۰۰۰		قطعات و ماشین آلات	قطعات پروژه	۰	۰	۴۳۷,۹۱۲	۰	۴۳۷,۹۱۲
شرکت اولیویتو گلس تکنولوژی - ایتالیا (OGT)	۵,۱۵۱,۱۲۶		قطعات و ماشین آلات	خط تولید پروژه	۲,۰۰۷,۶۷۸	۰	۱,۱۱۳,۶۹۸	۱۵۳,۴۳۳	۲,۹۶۷,۹۴۳
شرکت اولیمرک	۱,۲۹۴,۰۰۰		کمپرسور	قطعات پروژه	۸۲۵,۱۵۱	۰	۰	۸۲۵,۱۵۱	۰
تکاب پیشرو پویا		۲۵۸,۷۰۰	قطعات و ماشین آلات	خط تولید پروژه	۱۲۹,۳۵۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۳۵۰
شرکت تمپسنس اینسترومنت - آلمان (GMBH)	۱۷۵,۶۸۰		ترموکوپل	خط تولید پروژه	۲۰۴,۸۹۶	۰	۰	۸۵,۳۰۱	۱۱۹,۵۹۵
شرکت تمپسنس اینسترومنت - آلمان (GMBH)	۴۵,۴۵۰		ترموکوپل	قطعات پروژه	۵۲,۷۹۵	۰	۰	۱۲,۹۹۹	۳۹,۷۹۶
شرکت لنا یزد		۹۲۵,۷۵۴	باسداکت توزیع برق پروژه	ساخت پروژه	۱,۰۴۲,۳۹۹	۰	۰	۶۷۴,۹۷۴	۳۶۷,۴۲۵
شرکت ایمن رسا (ماشین سازی هپکو اراک)		۷۰۵,۵۳۴	تجهیزات	ساخت پروژه	۳۴۲,۲۴۷	۲۱۸,۰۵۱	۰	۲۲۶,۱۵۴	۳۳۴,۱۴۴
هونکونگ هیت تکنولوژی لیمیتد	۵۳۸,۶۸۰		آجر نسوز	ساخت پروژه	۱۲۵,۸۴۱	۰	۰	۱۲۵,۸۴۱	۰
هونکونگ هیت تکنولوژی لیمیتد	۴۲۰,۱۵۴		آجر نسوز	ساخت پروژه	۳۰۱,۲۶۶	۰	۰	۰	۳۰۱,۲۶۶
شرکت پترو نیرو صبا		۳,۰۲۰,۶۵۰	ساختمان	ساخت پروژه	۲۴۵,۸۷۳	۰	۰	۳۰	۲۴۵,۸۴۳
شرکت نوآوران برنا گستر پارسی		۱,۴۸۱,۶۶۸	تجهیزات و ماشین آلات	ساخت پروژه	۳۳۷,۹۹۸	۹,۹۱۶	۰	۸۰,۰۰۰	۲۶۷,۹۱۴
شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان		۳۶۸,۰۷۵	تاسیسات - ماشین آلات	ساخت پروژه	۸۵,۱۶۸	۹,۱۸۱	۰	۱۱,۲۲۰	۸۳,۱۳۰
شرکت ناب ایگل آریا		۱,۳۹۸,۸۶۵	ساختمان تاسیسات	ساخت پروژه	۴۰۳,۵۲۹	۳۹,۲۱۷	۰	۳۳۳,۹۳۲	۱۰۸,۸۱۴
سایر				سایر	۲۶۹,۳۳۲	۲۵۵,۶۷۰	۰	۱۹۶,۴۵۱	۳۲۸,۵۵۱
	۹,۹۴۷,۰۹۰	۸,۱۵۹,۲۴۶			۶,۳۷۳,۵۲۳	۵۳۲,۰۳۵	۱,۵۵۱,۶۱۰	۲,۷۲۵,۴۸۶	۵,۷۳۱,۶۸۳

۱-۵-۱۲ بابت تکمیل بخش قابل توجهی از پروژه انتقال کارخانه اقدام به عقد دو قرارداد بابت تامین و نصب و راه اندازی ماشین آلات ،تجهیزات و قطعات با شرکت OLIVOTTO GLASS TECHNOLOGIES شده است که تا بحال مبلغ ۷,۴۷۳,۱۲۶ یورو (۱۴۷,۰۰۰ از محل صادرات شرکت و مابقی از طریق تخصیص ارز دولتی) به این شرکت پرداخت شده است و بخش عمده تجهیزات قراردادهای مزبور تا سطح مبالغ پرداختی منعکس در جدول فوق تامین گردیده و یا در حال ارسال به شرکت میباشد .

۲-۵-۱۲- قرارداد شرکت پترو نیرو صبا، پیمانکار اولیه پروژه انتقال کارخانه به منطقه ویژه اقتصادی شیراز درسنوات قبل (سال ۱۴۰۳) مشمول مفاد ماده ۴۶ شرایط عمومی پیمان شده و متعاقبا طبق ماده ۴۷ آن فسخ گردیده است. تا کنون به رغم اینکه در چندین مرحله نسبت به ارسال اظهارنامه‌های قضایی برای آن شرکت اقدام گردیده است، اقدامی در خصوص ارسال صورت وضعیت قطعی انجام نداده است. لذا با عنایت به مفاد ماده ۴۷ فوق‌الذکر، اقدامات لازم در خصوص تهیه صورت وضعیت قطعی از طریق ارجاع به مشاور (شرکت ویستا فراز رایورز) و تایید نتایج کار مشاور از سوی کارشناس رسمی دادگستری در حال انجام است. توضیح اینکه کسورات حسن انجام کار و سپرده بیمه جمعا به مبلغ ۳۴۶ میلیارد ریال (یادداشت ۱-۴-۲۵) و تتمه پیش پرداخت به مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال نزد پیمانکار یاد شده ، تا حصول نتیجه نهایی در حساب‌های شرکت انعکاس دارد.

۳-۵-۱۲ به دلیل تغییرات ایجاد شده در طراحی اولیه در قسمت تاسیسات برقی شرکت اقدام به عقد قرارداد با شرکت لنا یزد برای ساخت و تجهیز تاسیسات برقی نموده است.

۴-۵-۱۲در ارتباط با خرید تجهیزات کامل کمپرسور مدل E۱۶۰NE-W (آب خنک) قرارداد جداگانه ای با شرکت اولیمرک ترکیه به شماره D۷۳۹۰۴۰۵ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۹ مبلغ ۴۵۸,۸۰۰ یورو پیش پرداخت در دوره مورد گزارش پرداخت گردیده است .

شرکت پشم شیشه ایران GLASS WOOL (سهامی عام) شماره ثبت ۵۱۵۸۹
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز گزارش

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیازها	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال۱۴۰۵	۱,۷۳۳	۵,۲۶۷	۷,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۱,۷۳۳**	**۵,۲۶۷**	**۷,۰۰۰**
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵	۰	۴,۶۲۴	۴,۶۲۴
استهلاک	۰	۱۵۱	۱۵۱
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۰**	**۴,۷۷۵**	**۴,۷۷۵**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۱,۷۳۳**	**۴۹۲**	**۲,۲۲۵**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۱,۷۳۳**	**۶۴۳**	**۲,۳۷۶**

بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال۱۴۰۴	۱,۷۳۳	۴,۳۷۷	۶,۱۱۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۱,۷۳۳**	**۴,۳۷۷**	**۶,۱۱۰**
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۴,۳۷۷	۴,۳۷۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۰**	**۴,۳۷۷**	**۴,۳۷۷**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۱,۷۳۳**	-	**۱,۷۳۳**

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۱۴-۱	۳۱,۲۲۸	۰	۳۱,۲۲۸	۳۱,۲۲۸
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۴-۲	۹۶	۰	۹۶	۹۶
		۳۱,۳۲۴	۰	۳۱,۳۲۴	۳۱,۳۲۴

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	تعداد واحد	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۶۰,۶۴۴	۳۱,۲۲۸	۳۱,۲۲۸

۱۴-۱-۱-سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین با هدف بازارگردانی ایجاد گردیده و هدف کسب سود نبوده است و از این بابت که این سرمایه گذاری از الزام قوانین سازمان بورس برای شرکت های بورسی می باشد و این سرمایه گذاری برای سال های متمادی وجود خواهد داشت به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در حساب شناسایی گردیده است.

۱۴-۲- سرمایه گذاری درسهام شرکت ها به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ناشر	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۲۳۷,۲۶۱	۰.۰۰۱	۶۶	۰	۶۶	۶۶
شرکت بین المللی نمایشگاه های فارس	۱,۳۸۳	۰.۰۵	۳۰	۰	۳۰	۳۰
			۹۶	۰	۹۶	۹۶

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	بانک	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
وجوه بانکی بلوکه شده	شهر	۱۵-۱	۲۲۲,۵۷۶	۲۲۲,۵۷۶

۱۵-۱- 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
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

مؤسسه حسابرسی
گزارش

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی			
سفارشات مواد اولیه و قطعات	۱۶-۱	۱۲۱,۵۳۰	۱۱۸,۸۷۳
پیش پرداخت های داخلی			
پیش پرداخت به اشخاص وابسته- شرکت نفت پاسارگاد	۳۳-۲	۶۸۱	۶۸۱
سایر اشخاص			
خرید مواد اولیه	۱۶-۲	۲,۰۳۲,۲۵۷	۱,۴۷۹,۸۲۵
خرید قطعات و لوازم یدکی		۱۳۸,۱۰۷	۱۳,۴۰۸
راهبرد هوشمند شهر		۲۶,۷۶۰	۰
پیش پرداخت بیمه دارایی ها و درمان گروهی- ملت و ما		۳۴,۳۱۲	۹۷,۱۲۲
پیش پرداخت وکلا- بهرام نوشدخت		۱۳,۷۵۰	۱۶,۳۰۰
پیش پرداخت عبدالرسول عباسی		۱۱,۸۵۰	۰
پیش پرداخت به همکاران سیستم		۲,۳۴۱	۵,۱۵۰
سایر		۵۳,۶۹۹	۳۵,۱۵۱
		۲,۳۱۳,۰۷۶	۱,۶۴۶,۹۵۶
		۲,۳۱۳,۷۵۷	۱,۶۴۷,۶۳۷
		۲,۴۳۵,۲۸۷	۱,۷۶۶,۵۱۰

۱-۱۶- 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	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بوراکس	ترکیه	۱۲۰	تن	۱۲۶,۰۰۰	یورو	۱۱۷,۹۷۵	۱۱۷,۹۷۵
بوراکس	ترکیه	۲۵۲	تن	۳۳۲,۴۸۰	یورو	۳,۰۵۸	۰
سایر						۴۹۷	۸۹۸
						۱۲۱,۵۳۰	۱۱۸,۸۷۳

۱-۱-۱۶- بابت خرید مواد اولیه مبلغ ۱۲۶٫۰۰۰ یورو (معادل ۱۳۶٫۰۰۰ دلار) معادل مبلغ ۵۵/۵ میلیارد ریال طی ثبت سفارش شماره ۲۲۹۸۹۸۷۵ به شرکت سوداسان در کشور ترکیه پرداخت شده است که با توجه به عدم امکان انتقال مواد خریداری شده به دلیل وجود برخی محدویت های تحریمی به کشور و اتمام اعتبار سفارش مزبور، شرکت مجبور به رفع تعهد ارزی ایجاد شده از این بابت به سیستم بانکی (بانک شهر) و تحمل مابه التفاوت نرخ ارز ناشی از این موضوع و به تبع آن افزایش بهای تمام شده سفارش موردنظر به مبلغ ۱۱۷/۹ میلیارد ریال، شده است. لیکن در سال مالی ۱۴۰۴ حدود مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مابه التفاوت مزبور به علت اشتباه بانک به حساب شرکت برگشت شده است . توضیحاً به رغم اینکه کالای مورد نظر تا تاریخ تایید صورت های مالی به شرکت تحویل نگردیده ولی کلیه مسیرهای ممکن دستیابی به مواد مزبور یا برگشت وجه آن از طرف شرکت به طور جدی در حال پیگیری می باشد.از این بابت پیگیری های لازم از طریق سفارت ایران در ترکیه در حال انجام می باشد که صرفا به دلیل رخداد جنگ در زمستان ۱۴۰۴ و تعطیلی سفارت فعلا پیگیری ها به تعویق افتاده است .

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۲-۱۶- پیش پرداخت خرید مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت مالی به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت رها حمل ارس	۱۶-۲-۱	۱,۱۶۰,۲۸۰	۰
شرکت پشم شیشه پارس	۱۶-۲-۲	۴۱۰,۶۵۲	۸۶۰,۳۶۶
شرکت ره آورد سایتا دلیجان		۲۵۸,۳۸۹	۰
شرکت مهسان ریس دلیجان		۱۵۰,۴۳۹	۳۴,۱۰۳
شرکت نوتاش ناب گستر پایا		۴۸,۱۶۸	۰
شرکت مازند پارس		۱,۸۶۱	۳۴۷,۷۰۳
پتروشیمی شیراز - شرکت		۸۷۱	۹۰۳
سایر		۱,۵۹۸	۲۳۶,۷۵۰
		۲,۰۳۲,۲۵۷	۱,۴۷۹,۸۲۵

۱-۲-۱۶- بابت خرید ۵۰ تن فنول و ۲۵۲ تن بوراکس از شرکت رها حمل ارس می باشد.

۲-۲-۱۶- بابت خرید ۱.۱۲۲.۰۰۰ متر کاغذ آلومینیوم مسلح از شرکت پشم شیشه پارس می باشد.

۳-۲-۱۶-تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۰۱٫۵۵۷ میلیون ریال از موضوع سفارشات فوق به شرکت واصل گردیده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده
مواد اولیه و بسته بندی		۳,۱۲۷,۰۳۸	(۵۱۷)	۳,۱۲۶,۵۲۱	۱,۷۱۵,۹۶۲
کالای ساخته شده		۱,۲۴۱,۵۷۰	(۸۵۳)	۱,۲۴۰,۷۱۷	۱,۰۰۶,۹۷۲
قطعات و لوازم یدکی		۸۸۲,۱۴۳	۰	۸۸۲,۱۴۳	۶۸۱,۷۶۷
کالای در جریان ساخت		۱۲۴,۹۶۸	۰	۱۲۴,۹۶۸	۱۳۱,۸۸۹
کالای امانی ما نزد دیگران	۱۷-۲	۳۰۲,۹۲۵	۰	۳۰۲,۹۲۵	۸۶,۵۶۳
		۵,۶۷۸,۶۴۴	(۱,۳۷۰)	۵,۶۷۷,۲۷۴	۳,۶۲۳,۱۵۳

۱-۱۷- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۶٫۸۱۵٫۷۲۸ میلیون ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و صاعقه بیمه شده است.

۲-۱۷- بخشی از موجودی ها به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
آهن آلات	شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان	برش آهن و ساخت قطعات	۲۱۷,۶۰۲	۵۰,۱۵۳
آهن آلات	شرکت صنایع حدید شیراز	برش آهن و ساخت قطعات	۲۳,۲۷۳	۰
مصالح و تجهیزات ساختمانی	ساختمانی و نقشه برداری سازه مساحی	ساخت و ساختمان و تاسیسات زیربنایی	۲۸,۱۷۵	۲۷,۶۹۶
اسپینر	شرکت فنی و مهندسی ماشین ساز پویا	سوراخکاری اسپینر	۹۹۵	۹۹۵
سایر			۳۲,۸۸۰	۷,۷۱۹
			۳۰۲,۹۲۵	۸۶,۵۶۳

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک	خالص	خالص
تجاری						
اسناد دریافتنی						
سایر مشتریان	۱۸-۱	۶,۸۲۲	۰	۰	۶,۸۲۲	۳۴۰,۸۰۸
حساب های دریافتنی						
سایر مشتریان	۱۸-۲	۳,۲۶۸,۲۵۷	۷۴۳	(۵۸۹)	۳,۲۶۸,۴۱۱	۲۵۷,۵۲۶
		۳,۲۷۵,۰۷۹	۷۴۳	(۵۸۹)	۳,۲۷۵,۲۳۳	۵۹۸,۳۳۴
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
اشخاص وابسته- شرکت صنایع سرام آرا	۱۸-۳	۸,۵۸۴	۰	۰	۸,۵۸۴	۸,۵۸۴
مطالبات از کارکنان		۱,۵۰۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰
کسری ابراهیم غفوری - ۹ فقره		۱۰۱,۵۰۰	۰	۰	۱۰۱,۵۰۰	۱۰۱,۵۰۰
		۱۱۱,۵۸۴	۰	۰	۱۱۱,۵۸۴	۱۱۰,۰۸۴
تهاتر می گردد:پیش دریافت از کسری ابراهیم غفوری	۲۹-۱	(۱۰۱,۵۰۰)	۰	۰	(۱۰۱,۵۰۰)	(۱۰۱,۵۰۰)
		۱۰,۰۸۴	۰	۰	۱۰,۰۸۴	۸,۵۸۴
حساب های دریافتنی						
سایر اشخاص						
سپرده بلوکه شده تسهیلات	۱۸-۴	۸۵۰,۱۴۳	۰	۰	۸۵۰,۱۴۳	۸۴۱,۰۴۲
مطالبات از کارکنان (وام، بیمه تکمیلی، مساعده)		۱۵۸,۷۷۰	۰	۰	۱۵۸,۷۷۰	۱۴۵,۴۰۷
سپرده بلوکه شده نزد دادگستری		۲,۵۰۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
Pars Group Pazarlama	۱۸-۵	۰	۳۱,۱۴۰	(۳۱,۱۴۰)	۰	۰
سایر سپرده ها		۷,۴۹۳	۰	۰	۷,۴۹۳	۷,۴۷۸
بورس کالای ایران		۲,۶۰۰	۰	۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
سایر		۴۱,۳۹۲	۰	۰	۴۱,۳۹۲	۲۷,۱۸۹
		۱,۰۶۲,۸۹۸	۳۱,۱۴۰	(۳۱,۱۴۰)	۱,۰۶۲,۸۹۸	۱,۰۲۶,۲۱۶
تهاتر می گردد- سپرده بلوکه شده تسهیلات	۲۳	(۸۵۰,۱۴۳)	۰	۰	(۸۵۰,۱۴۳)	(۸۴۱,۰۴۲)
		۲۱۲,۷۵۵	۳۱,۱۴۰	(۳۱,۱۴۰)	۲۱۲,۷۵۵	۱۸۵,۱۷۴
		۲۲۲,۸۳۹	۳۱,۱۴۰	(۳۱,۱۴۰)	۲۲۲,۸۳۹	۱۹۳,۷۵۸
		۳,۴۹۷,۹۱۸	۳۱,۸۸۳	(۳۱,۷۲۹)	۳,۴۹۸,۰۷۲	۷۹۲,۰۹۲

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

ترین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

۱-۱۸- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به تفکیک به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
عایق هورگام - شرکت مهندسی	۳,۳۲۸	۱۱۵,۹۳۶
محمدی- اکبر	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳
عسگری غلامرضا	۱,۵۶۸	۱,۵۶۸
پشم شیشه فراز بام - شرکت	۰	۱۳۲,۴۶۵
پشم شیشه پایا - شرکت	۰	۸۸,۹۱۲
سایر اقلام	۳۰۳	۳۰۴
	۶,۸۲۲	۳۴۰,۸۰۸

۱-۱-۱۸- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ۳,۳۲۸ میلیون ریال سررسید شده که مبلغ ۳,۳۲۸میلیون ریال آن وصول شده است.

۲-۱۸- حساب های دریافتنی تجاری از مشتریان به تفکیک به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ناخالص	ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریالی	ارزی	ریالی	جمع کل	جمع کل
عایق هورگام - شرکت مهندسی	۱,۱۱۳,۶۰۱	۰	۰	۱,۱۱۳,۶۰۱	۴۸,۳۸۵
مازند پارس - شرکت	۸۸۴,۲۵۴	۰	۰	۸۸۴,۲۵۴	۰
شرکت پشم شیشه پارس	۴۲۹,۷۷۵	۰	۰	۴۲۹,۷۷۵	۰
پشم شیشه فراز بام - شرکت	۲۷۶,۲۳۹	۰	۰	۲۷۶,۲۳۹	۱۰۰,۳۱۶
پشم شیشه پایا - شرکت	۲۵۹,۳۳۰	۰	۰	۲۵۹,۳۳۰	۳۶,۲۶۱
حسن رستگاری	۲۳۲,۹۲۱	۰	۰	۲۳۲,۹۲۱	۰
فروشگاه آهن ورق و کرکره اسدالهی یار	۳۱,۷۸۹	۰	۰	۳۱,۷۸۹	۱۰,۰۰۰
تعاونی مسکن فجر یاوران فارس	۱۹,۵۵۹		۰	۱۹,۵۵۹	۱۰,۶۲۰
جواد داودی	۹,۱۵۰	۰	۰	۹,۱۵۰	۴,۰۰۰
شرکت زرین فولاد کلار	۸,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۰۰	۲۴,۵۷۱
سایر	۳,۶۳۹	۷۴۳	(۵۸۹)	۳,۷۹۳	۲۳,۳۷۳
	۳,۲۶۸,۲۵۷	۷۴۳	(۵۸۹)	۳,۲۶۸,۴۱۱	۲۵۷,۵۲۶

۱-۲-۱۸- تا تاریخ تائید صورت های مالی مانده حساب فوق دریافت و تسویه شده است.

۳-۱۸- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته- شر کت 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.

۴-۱۸- سپرده بلوکه شده تسهیلات نزد بانک شهر و کارآفرین و اقتصاد نوین و صادرات در راستای اخذ تسهیلات اختصاصی پروژه در جریان ساخت می باشد.

۵-۱۸- مانده سایر دریافتنی ها از شرکت Pars Group Pazerlama به مبلغ ۳۱,۱۴۰ میلیون ریال ناشی از تتمه تسویه نشده ارز (یورو) دریافتی آقای مجتبی حبیبی در سال ۱۴۰۱ بابت تامین مواد اولیه مورد نیاز شرکت به علاوه ما به التفاوت پرداختی بابت ارز برگشتی در پایان مهلت قانونی ثبت سفارش توسط شرکت به بانک، با احتساب مبلغ ریالی برگشتی (جزئی) از ایشان می باشد. از این بابت شرکت اقدام به طرح دعوی بر علیه شخص مورد نظر نزد مراجع قانونی نموده و به رغم دریافت حکم جلب نامبرده و در دست داشتن یک فقره چک ۱۶۲ میلیارد ریالی واخواست شده از ایشان تاکنون امکان وصول میسر نشده است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۴,۲۶۸,۶۱۴	۵۸۲,۲۱۵
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۹-۱	۳۷۹,۴۸۸	۵۶۴,۶۳۷
موجودی صندوق - ارزی	۱۹-۲	۹۴۲,۰۶۱	۸۱,۷۴۲
موجودی صندوق - ریالی		۵۹۵	۴۶۵
تنخواه گردان ها - ریالی		۹,۸۳۲	۵۱
		۵,۶۰۰,۵۹۰	۱,۲۲۹,۱۱۰
موجودی بلوکه شده - تهاتر با تسهیلات	۲۳	(۵۴۵,۵۱۴)	(۶۰,۰۰۰)
		۵,۰۵۵,۰۷۶	۱,۱۶۹,۱۱۰

۱-۱۹- موجودی نزد بانک ها- ارزی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بانک و شعبه	نوع ارز	مبلغ-ارزی	نرخ تسعیر-ریال	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
صادرات شعبه بیمارستان دنا	دلار	۱۳۶,۳۱۵	۱,۶۸۳,۷۵۴	۲۲۹,۵۲۱	۱۰۴,۳۶۱
شهر شعبه کریم خان زند شیراز	دلار	۳۰,۴۲۶	۱,۶۸۳,۷۵۴	۵۱,۲۳۱	۳۱۵,۰۲۹
ملت شعبه استقلال	یورو	۲۵,۸۷۳	۱,۹۳۰,۹۱۵	۴۹,۹۵۹	۴۰,۹۵۸
ملت استقلال شیراز	دلار	۲۲,۹۹۰	۱,۶۸۳,۷۵۴	۳۸,۷۰۹	۰
شهر شعبه کریم خان زند شیراز	یورو	۴,۰۰۰	۱,۹۳۰,۹۱۵	۷,۷۲۴	۶,۳۳۲
صادرات شعبه معالی آباد شیراز	دلار	۱,۳۹۲	۱,۶۸۳,۷۵۴	۲,۳۴۴	۹۷,۹۵۷
				۳۷۹,۴۸۸	۵۶۴,۶۳۷

۲-۱۹- موجودی نزد صندوق- ارزی به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	نوع ارز	مبلغ-ارزی	نرخ تسعیر-ریال	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
صندوق دفتر مرکزی	دلار امریکا	۵۱۸,۰۰۹	۱,۶۸۳,۷۵۴	۸۷۲,۹۱۷	۷۶,۸۴۷
صندوق ارزی تهران	دلار امریکا	۳۷,۵۲۰	۱,۶۸۳,۷۵۴	۶۳,۱۷۴	۰
صندوق دفتر مرکزی	یورو	۳,۰۹۲	۱,۹۳۰,۹۱۵	۵,۹۷۰	۴,۸۹۵
				۹۴۲,۰۶۱	۸۱,۷۴۲

۱-۲-۱۹ -صندوق های ارزی شرکت شامل مبلغ ۵۵۵.۵۲۹ دلار (معادل ۹۳۶.۰۹۱ میلیون ریال) و مبلغ ۳.۰۹۲ یورو (معادل ۵.۹۷۰ میلیون ریال) فاقد پوشش بیمه ای لازم می‌باشد.

آرین حساب همراز
مؤسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۲۰- سرمایه

۱-۲۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۶٫۰۰۰٫۰۰۰میلیون ریال شامل ۶٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ سهم ۱٫۰۰۰ ریالی با نام تماما" پرداخت شده می باشد.

۲-۲۰- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۳,۲۲۳,۸۲۲,۸۹۵	۵۳.۷۳	۱,۲۸۱,۵۹۶,۹۲۴	۵۱.۲۶
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۶۹۹,۲۹۱,۰۱۶	۱۱.۶۵	۲۹۱,۳۷۱,۲۵۷	۱۱.۶۵
سایرین (کمتر ۵ درصد- تعداد ۱۸٫۰۴۰ نفر)	۲,۰۷۶,۸۸۶,۰۸۹	۳۴.۶۲	۹۲۷,۰۳۱,۸۱۹	۳۷.۰۹
	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲-۲۰- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۲، سرمایه شرکت از مبلغ ۲٫۵۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده (حق تقدم واگذاری) و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۳-۲۰- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای سال	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش طی سال	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مانده پایان سال	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
افزایش طی سال از محل آورده نقدی	۰	۴۷۵,۲۷۱
مطالبات حال شده سهامداران	۰	۳,۰۲۴,۷۲۹
کاهش طی سال ناشی از انتقال به حساب سرمایه	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۰
	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰

شرکت پشم شیشه ایران GLASS WOOL (سهامی عام) شماره ثبت ۵۱۵۸۹
آرین حساب همراز موسسه حسابرسی گزارش

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۲۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۷,۳۰۹,۱۶۹	۳۲۷,۷۲۵	۷,۶۳۶,۸۹۴	۹۹۷,۱۲۶	۱,۱۵۰,۳۶۷	۲,۱۴۷,۴۹۳

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بانک اقتصاد نوین		۲,۵۴۵,۹۲۱	۶۲۰,۴۱۱
بانک شهر		۵,۳۸۳,۵۱۷	۸۸۴,۷۰۰
بانک صادرات		۱,۹۳۹,۶۵۸	۲,۰۹۶,۸۴۸
بانک کارآفرین		۰	۲۰۳,۴۱۵
بانک رفاه		۰	۰
		۹,۸۶۹,۰۹۶	۳,۸۰۵,۳۷۴
کسر می گردد: سود و کارمزد سال های آتی		(۸۳۶,۵۴۵)	(۷۵۶,۸۳۹)
تهاتر با دریافتنی	۱۸	(۸۵۰,۱۴۳)	(۸۴۱,۰۴۲)
تهاتر با موجودی نقد و بانک بلوکه شده	۱۹	(۵۴۵,۵۱۴)	(۶۰,۰۰۰)
		۷,۶۳۶,۸۹۴	۲,۱۴۷,۴۹۳
حصه بلند مدت		(۳۲۷,۷۲۵)	(۱,۱۵۰,۳۶۷)
حصه جاری		۷,۳۰۹,۱۶۹	۹۹۷,۱۲۶

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۳ درصد	۷,۶۱۰,۱۴۴	۳,۶۸۹,۸۵۰
۱۸ درصد	۲۶,۷۵۰	۱۱۵,۵۲۴
	۷,۶۳۶,۸۹۴	۳,۸۰۵,۳۷۴

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
سال ۱۴۰۵	۶,۴۱۸,۷۰۵
سال ۱۴۰۶	۱,۱۵۳,۳۰۱
سال ۱۴۰۷	۶۴,۸۹۰
	۷,۶۳۶,۸۹۶

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه

	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
سفته و چک	۴۸,۲۵۴,۲۰۰
سهام شرکت ملی مس ایران (متعلق به شرکت سرمایه گذاری صدرتامین)	۴,۵۳۶,۰۶۷
	۵۲,۷۹۰,۲۶۷

۵-۱-۲۳- وثیقه به تفکیک نوع بانک

	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
بانک اقتصاد نوین	۵,۴۲۰,۰۰۰
بانک شهر	۴۲,۳۵۰,۰۰۰
بانک کارآفرین	۵۸۳,۰۰۰
بانک صادرات	۴,۴۳۷,۲۶۷
	۵۲,۷۹۰,۲۶۷

۶-۱-۲۳- تسهیلات مالی دریافتی مستلزم ایجاد سپرده بلوکه شده مبلغ ۶۸۵ر۵۱۴ میلیون ریال نزد بانک شهر، مبلغ ۶۹۰ر۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۲۰ر۱۴۳ نزد بانک صادرات بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده جمعا به مبلغ۱ر۳۹۵ر۶۵۷ میلیون ریال محدودیت دارد لذا مبلغ سپرده های فوق از تسهیلات مذکور کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است.

۷-۱-۲۳- با توجه به اینکه شرکت در راستای احداث پروژه انتقال کارخانه به منطقه ویژه اقتصادی، اقدام به انعقاد قرارداد مشارکت با بانک اقتصاد نوین صادرات، رفاه، بانک شهر و بانک کارآفرین نموده است که هزینه مالی تسهیلات مذکور جمعاً به مبلغ ۲ر۸۳۰ر۳۵۵ میلیون ریال یادداشت ۴-۷-۱۲ تا تاریخ صورت وضعیت مالی بصورت انباشت به بهای تمام شده پروژه انتقال کارخانه، اضافه شده است.مبلغ ۱ر۱۲۳ر۳۶۱ میلیون ریال در شش ماهه اول ۱۴۰۵ به حساب هزینه مالی پروژه منظور گردیده است.

۸-۱-۲۳- 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
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳,۷۹۶,۹۰۶
دریافت های نقدی	۲,۱۹۰,۰۰۰
هزینه تامین مالی	۷۰۵,۵۵۸
سود و کارمزد و جرائم	۴۹,۹۴۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴,۴۳۴,۵۳۷)
پرداخت های نقدی بابت فرع	(۷۰۵,۵۵۸)
پرداخت جرائم	(۴۹,۹۴۷)
سپرده تسهیلات	۳۱۵,۱۲۴
سایر تغییرات غیرنقدی	۲۸۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۱۴۷,۴۹۳
دریافت های نقدی اصل	۸,۲۶۸,۱۴۰
هزینه تامین مالی	۸۳۱,۸۷۲
سود و کارمزد و جرائم	۸,۰۶۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۷۷۸,۷۳۸)
پرداخت های نقدی بابت فرع	(۸۳۱,۸۷۲)
پرداخت جرائم	(۸,۰۶۶)
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۷,۶۳۶,۸۹۵

زرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۴۰۲,۸۶۸	۲۷۴,۹۰۲
پرداخت شده طی سال	(۲۰,۹۶۹)	(۴۴,۷۴۴)
ذخیره تأمین شده طی سال	۸۱,۷۸۴	۱۷۲,۷۱۰
مانده در پایان سال	۴۶۳,۶۸۳	۴۰۲,۸۶۸

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تجاری			
حساب های پرداختنی			
تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۱	۱۳۲,۴۹۳	۴۰۲,۱۴۳
اسناد پرداختنی			
شرکت مهسان ریس دلیجان		۱۴۰,۰۰۰	۰
شرکت ره آورد ساینا دلیجان		۱۲۹,۱۹۴	۰
		۴۰۱,۶۸۷	۴۰۲,۱۴۳
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته -شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۲۵-۲	۱۳۲,۰۵۵	۱۳۲,۰۵۵
سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی مودیان بزرگ		۰	۶۸,۲۱۸
		۱۳۲,۰۵۵	۲۰۰,۲۷۳
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته			
اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صدر تامین		۲۰۹,۲۴۲	۲۰۹,۲۴۲
سایر سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)	۲۵-۳	۵۸۰,۸۳۸	۶۴۴,۲۵۶
		۷۹۰,۰۸۰	۸۵۳,۴۹۸
سایر اشخاص			
سپرده ها	۲۵-۴	۸۲۵,۳۱۴	۶۵۱,۸۹۳
سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۵-۵	۶۸۳,۸۱۶	۲۱۷,۶۳۳
پیمانکاران پروژه	۲۵-۶	۳۸۹,۸۶۷	۳۱۶,۱۶۲
حقوق پرداختنی		۱۸۱,۷۷۸	۱۲,۶۵۳
سازمان تامین اجتماعی- بیمه های پرداختنی حقوق		۵۰,۹۷۹	۲۷,۱۸۹
مالیات حقوق کارکنان		۴,۵۰۴	۴,۹۹۹
سایر		۲۶۳,۷۸۰	۱۸۱,۶۴۲
		۲,۴۰۰,۰۳۸	۱,۴۱۲,۱۷۱
		۳,۱۹۰,۱۱۸	۲,۲۶۵,۶۶۹
		۳,۳۲۲,۱۷۳	۲,۴۶۵,۹۴۲
		۳,۷۲۳,۸۶۰	۲,۸۶۸,۰۸۵

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

ترین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱-۲۵- حساب های پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت پشم شیشه پارس	۶۸,۷۳۵	۰
پتروشیمی قیر و صنعت خاورمیانه (پالایش نفت شمال خاورمیانه)	۲۲,۲۵۵	۵,۴۳۳
مرکز فروش گونی محمودی	۷,۱۷۹	۳,۹۸۸
مهسان ریس دلیجان - شرکت	۶,۲۵۳	۹۰
سایر	۲۸,۰۷۱	۳۹۲,۶۳۲
	۱۳۲,۴۹۳	۴۰۲,۱۴۳

۱-۱-۲۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی کل بدهی های فوق تسویه و پرداخت شده است.

۲-۲۵- 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.

۳-۲۵- سایر پرداختنی ها بابت حق تقدم استفاده نشده، مربوط به فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران در افزایش سرمایه های اخیر شرکت می باشد که به دلیل عدم مراجعه سهامداران مربوطه به شرکت یا اقدام به ثبت نام در سامانه سجام، به حسابشان واریز نشده استو تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵,۰۲۹ میلیون از آن باسهامداران مراجعه کننده تسویه شده است.

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۴-۲۵- سپرده ها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سپرده حسن انجام کار	۱-۴-۲۶	۵۷۹,۷۱۵	۴۶۰,۷۸۲
سپرده بیمه پیمانکاران (ماده ۳۸ تامین اجتماعی)	۱-۴-۲۶	۲۴۳,۴۲۵	۱۸۸,۹۳۷
سپرده نمایندگان فروش		۲,۰۴۵	۲,۰۴۵
سپرده مزایده و مناقصه		۱۰۰	۱۰۰
سایر		۲۹	۲۹
		۸۲۵,۳۱۴	۶۵۱,۸۹۳

۱-۴-۲۵- سپرده های حسن انجام کار، پیمانکاران پروژه و بیمه پیمانکاران به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	جمع	جمع
شرکت پترو نیرو صبا	۱۱۵,۰۸۸	۲۳۰,۸۶۰	۳۴۵,۹۴۸	۳۴۵,۹۴۸
شرکت نوآوران برنا گستر پارسی	۱۵,۴۴۲	۶۱,۷۶۸	۷۷,۲۱۰	۷۳,۱۱۰
شرکت مشاور ویستا فراز رایورز	۱۴,۵۳۰	۸۲,۰۸۹	۹۶,۶۱۹	۵۱,۴۷۲
ساختمانی و نقشه برداری سازه مساحی	۱۵,۹۷۶	۶۵,۰۴۷	۸۱,۰۲۳	۷۶,۴۸۰
شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان	۲۲,۹۶۱	۳۵,۹۱۲	۵۸,۸۷۳	۶۱,۱۰۷
شرکت ناب ایگل آریا	۱۷,۲۷۰	۳۴,۵۳۹	۵۱,۸۰۹	۰
تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (هپکو)	۱۶,۷۳۱	۰	۱۶,۷۳۱	۰
ساخت تجهیزات برقی لنا یزد	۹,۲۳۶	۰	۹,۲۳۶	۹,۲۳۶
سایر	۱۶,۱۹۱	۶۹,۵۰۰	۸۵,۶۹۱	۳۲,۳۶۶
	۲۴۳,۴۲۵	۵۷۹,۷۱۵	۸۲۳,۱۴۰	۶۴۹,۷۱۹

۵-۲۵- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً شامل مبالغ ۶۳,۹۲۶ باقیمانده فصل بهار و ۴۴۱,۵۸۳ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده تابستان سال ۱۴۰۵، مبلغ ۱۷۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت بدهی موضوع برگ تشخیص سال ۱۴۰۲ و مابقی مربوط به مانده مالیات بر ارزش افزوده پرداخت‌نشده سال ۱۴۰۳ می‌باشد. لازم به ذکر است که تا تاریخ تایید صورت های مالی در مجموع ۱۰۵,۱۸۵ میلیون ریال از مانده های فوق تسویه شده است .

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۶-۲۵- سایر پرداختنی ها به پیمانکاران پروژه به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۴۳,۲۶۶	۰	شرکت ناب ایگل آریا
۹۹,۸۳۱	۰	تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (هپکو)
۵۹,۹۱۴	۰	شرکت مشاور ویستا فراز رایورز
۳۱,۲۱۱	۱۳۲,۶۹۹	ساختمانی و نقشه برداری سازه مساحی
۷,۹۹۰	۳۷,۶۲۶	شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان
۷,۳۲۰	۰	ماشین سازی آسیاکار باختر
۲,۸۷۳	۴۰۱	مهندسین مشاور کنکاوان معدن شیراز - شرکت
۰	۱۰۱,۳۷۲	لنا یزد
۰	۴,۶۶۶	پایا سازه آزمون فارس نوین (بازرسی)
۳۷,۴۶۲	۳۹,۳۹۸	سایر
۳۸۹,۸۶۷	۳۱۶,۱۶۲	

۲۶- مالیات پرداختنی

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۴۴۴,۳۸۷	۹۹۴,۴۲۶	مانده ابتدای سال
۰	(۷۱۴,۷۹۸)	تسویه نقدی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳
۱۷۷,۴۰۴	۰	تعدیلات
۱,۶۲۴,۵۴۰	۱,۱۶۴,۷۵۹	ذخیره طی سال بابت عملکرد
۳,۲۴۶,۳۳۱	۱,۴۴۴,۳۸۷	مالیات پرداختنی پایان دوره

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

آرین حساب همراز
مؤسسه حسابرسی
گزارش

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی جهت عملکرد سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۴ به شرح زیر است :

مالیات-مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص- مرحله
۱۳۹۵	۳۷,۷۲۶	۲۳,۴۶۰	۴,۶۹۲	۱۲,۶۸۰	۰	۷,۰۷۹	۵,۶۰۱	۵,۶۰۱	اعتراض به برگ تشخیص
۱۳۹۹	۳۹۴,۰۱۶	۱۸۸,۶۰۷	۴۷,۱۵۲	۱۰۶,۳۹۵	۰	۴۷,۹۹۵	۵۸,۴۰۰	۵۸,۴۰۰	اعتراض در مرحله هیئت حل اختلاف
۱۴۰۰	۴۷۶,۴۲۸	۴۲۳,۳۵۲	۴۴,۴۳۷	۱۰۹,۵۱۰	۰	۴۴,۴۳۷	۶۵,۰۷۳	۶۵,۰۷۳	اعتراض در مرحله هیئت حل اختلاف
۱۴۰۱	۱,۳۹۹,۸۰۰	۱,۱۶۳,۹۲۵	۱۲۶,۹۰۹	۱۹۸,۰۵۶	۰	۱۲۶,۹۰۹	۷۱,۱۴۷	۷۱,۱۴۷	اعتراض به برگ تشخیص
۱۴۰۲	۳,۴۹۸,۷۳۰	۲,۱۸۳,۱۴۳	۴۳۶,۶۲۹	۵۱۶,۰۳۶	۰	۴۳۶,۶۲۹	۷۹,۴۰۷	۷۹,۴۰۷	اعتراض به برگ تشخیص
۱۴۰۳	۴,۹۸۶,۶۸۳	۳,۵۷۳,۹۹۰	۷۱۴,۷۹۸	۱,۰۹۷,۵۷۴	۰	۷۱۴,۷۹۸	۰	۰	اعتراض به برگ تشخیص
۱۴۰۴	۸,۳۹۷,۶۸۱	۵,۶۰۹,۱۳۶	۱,۳۴۲,۱۶۳	۰	۰	۰	۱,۳۴۲,۱۶۳	۱,۱۶۴,۷۵۹	رسیدگی نشده
۴۰۵/۰۶/۳۱	۷,۴۵۲,۰۵۶	۶,۴۹۸,۱۵۸	۱,۶۲۴,۵۴۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۴,۵۴۰		
							۳,۲۴۶,۳۳۱	۱,۴۴۴,۳۸۷	

۱-۲-۲۶- مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ (به استثنای سال ۱۳۹۵) مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۶- بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ با توجه به اوراق تشخیص صادره و پرداخت مالیات ابرازی و ذخایر منظور شده در حسابها، به دلیل اعتراض شرکت نسبت به اوراق تشخیصی ابلاغی، به دلیل عدم پذیرش برخی از معافیت های قانونی از سوی سازمان امور مالیاتی، موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد .

۳-۲-۲۶- بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ برگ تشخیص مالیاتی صادر گردیده است و برای سال ۱۴۰۴رسیدگی صورت نپذیرفته است .

۴-۲-۲۶- بابت عملکرد دوره مالی موردگزارش با توجه به معافیت های قانونی محاسبه و در حساب ها شناسایی شده است .

۳-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

مالیات بر درآمد سود عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مالیات جاری	۲۶-۴	۱,۶۲۴,۵۴۰	۴۴۳,۵۵۶
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری		۱,۶۲۴,۵۴۰	۴۴۳,۵۵۶
هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل		۱۷۷,۴۰۴	۰
هزینه مالیات بر درآمد		۱,۸۰۱,۹۴۴	۴۴۳,۵۵۶

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۲۵۴,۰۰۰	۳,۳۷۶,۱۷۲
سود حسابداری قبل از مالیات	۹,۲۵۴,۰۰۰	۳,۳۷۶,۱۷۲
هزینه مالیات بر درآمد(محاسبه شده با نرخ ۲۵درصد)	۲,۳۱۳,۵۰۰	۸۴۴,۰۴۳
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
سود حاصل از فروش صادراتی	(۲۰۲,۷۸۶)	(۶۸,۴۴۹)
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها ی ارزی	(۵۸,۰۴۲)	(۱۳,۷۳۸)
تخفیف حاصل از فروش بورسی	۰	(۱,۹۹۳)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱۵,۸۸۸)	(۱,۷۸۲)
کسر می شود : سهم اتاق بازرگانی	(۴,۸۸۸)	(۳,۸۰۸)
معافیت حاصل از پذیرش معاملات سهام شرکت در بورس اوراق بهادار	(۴۰۷,۳۵۷)	(۱۵۱,۶۱۶)
بخشودگی تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵	۰	(۳۸,۵۷۰)
بخشودگی تخفیف ۵ واحدی شرکت های تولیدی طبق بودجه	۰	(۱۲۰,۵۳۱)
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۶۲۴,۵۴۰	۴۴۳,۵۵۶

آرین حساب همواز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	مانده پرداخت نشده	پرداخت نقدی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از ۱۳۹۷	۱۶,۰۰۴	(۳)	۱۶,۰۰۱	۱۶,۰۱۳	(۹)	۱۶,۰۰۴
سال ۱۳۹۷	۴,۳۶۱	۰	۴,۳۶۱	۴,۳۶۲	(۱)	۴,۳۶۱
سال ۱۳۹۸	۹۹,۷۴۰	(۲۳)	۹۹,۷۱۷	۹۹,۷۸۶	(۴۶)	۹۹,۷۴۰
سال ۱۳۹۹	۳۱,۴۴۸	(۵)	۳۱,۴۴۳	۳۱,۵۶۴	(۱۱۶)	۳۱,۴۴۸
سال ۱۴۰۰	۶,۸۲۱	(۹۰)	۶,۷۳۱	۶,۹۳۱	(۱۱۰)	۶,۸۲۱
سال ۱۴۰۱	۳۹,۷۰۸	(۵۴۵)	۳۹,۱۶۳	۲۹۸,۹۰۵	(۲۵۹,۱۹۷)	۳۹,۷۰۸
سال ۱۴۰۲	۳۴,۵۳۸	(۱,۶۲۲)	۳۲,۹۱۶	۱,۲۲۶,۰۵۶	(۱,۱۹۱,۵۱۸)	۳۴,۵۳۸
سال ۱۴۰۳	۸۴۲,۲۴۹	(۶۴۰,۲۲۰)	۲۰۲,۰۲۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۰۵۷,۷۵۱)	۸۴۲,۲۴۹
سال ۱۴۰۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۷,۴۱۷)	۵,۶۱۲,۵۸۳	۰	۰	۰
	۷,۰۷۴,۸۶۹	(۱,۰۲۹,۹۲۵)	۶,۰۴۴,۹۴۴	۴,۵۸۳,۶۱۷	(۳,۵۰۸,۷۴۸)	۱,۰۷۴,۸۶۹

۱-۲۷- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱٫۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱٫۱۶۰ ریال است.

۲-۲۷- مبلغ ۳٫۱۳۰٫۰۷۸ میلیون ریال از مانده حساب فوق مربوط به اشخاص وابسته به تفکیک شامل مبلغ ۳٫۰۷۷٫۴۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت صدر تامین، مبلغ ۵۲٫۰۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات گستر صبا انرژی،مبلغ ۴۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت معدنی املاح ایران، مبلغ ۵۴ میلون ریال مربوط به صنایع خاک چینی ایران، مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال مربوط به فرآورده های نسوز ایران و مبلغ ۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت اکتشافات حفاری صدر تامین می باشد.(یادداشت ۲-۳۳)

۳-۲۷- به استثنای موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۸، مبلغ پرداخت نشده مربوط به سهامدارانی بوده که اطلاعات بانکی خود را در اختیار شرکت قرار نداده اند.

۲۸- بدهی ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فروش داخلی	۲۸-۱	۱۲۵,۹۱۰	۵۷۴,۷۳۴
فروش خارجی	۲۸-۲	۱۰۰,۶۰۱	۵۷,۴۷۹
سایر		۲۵,۸۱۵	۲۴,۷۱۳
		۲۵۲,۳۲۶	۶۵۶,۹۲۶

شرکت پشم شیشه ایران GLASS WOOL (سهامی عام) شماره ثبت ۵۱۵۸۹

آرین حساب همراز موسسه حسابرسی گزارش

۲۸-۱- بدهی ناشی با قرارداد از مشتریان بابت نمایندگی های فروش داخلی به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت اسکان ایران	۲۹,۳۰۵	۴۸,۶۷۸
اندیشه عایق آریا - شرکت	۲۴,۰۲۸	۰
کیمیا پژوهان طبیعت محور	۱۶,۰۰۰	۲۰,۹۸۰
مونولیت - شرکت	۱۱,۲۸۶	۰
برفاب - شرکت	۱۰,۲۴۸	۰
میر سعید میر صالحی -	۸,۱۵۰	۰
ساختمانی و مهندسی رهگا - شرکت	۴,۸۹۱	۰
شرکت مهام تجارت آرشین	۳,۴۸۴	۰
شرکت نوین عایق فخر پارسه	۳,۰۹۱	۰
پشم شیشه پارس - شرکت	۰	۳۳۷,۰۸۳
مازند پارس - شرکت	۹۵	۱۲۷,۷۴۲
سایر	۱۵,۳۳۳	۴۰,۲۵۱
	۱۲۵,۹۱۰	۵۷۴,۷۳۴

۲۸-۱-۱- مبلغ ۶٫۹۲۷ میلیون ریال از بدهی های ناشی از قرارداد با نمایندگی های فروش داخلی تا تاریخ تائید صورت های مالی منجر به ارسال محصولات جهت مشتریان و شناسایی درآمد گردیده است.

۲۸-۲- بدهی ناشی از قرارداد با مشتریان بابت نمایندگی های فروش خارجی به تفکیک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مشتریان	نوع ارز	مبلغ ارز	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فولاد ابزار	دلار	۲۱,۹۸۰	۳۴,۱۴۰	۹
منصور ولی زاده	دلار	۲۰,۰۰۰	۳۳,۲۱۸	۰
سید شاه سید	دلار	۹,۲۳۰	۱۴,۸۱۴	۰
گود سمنت ال ال سی	دلار	۱,۰۴۶	۱,۴۲۶	۱,۴۲۶
آموهوب آمونوف	دلار	۴	۵۰	۹,۳۱۸
سپهر تجارت تریدینگ	دلار	۳۱	۵,۲۸۶	۳۲,۹۰۸
سایر اقلام	دلار		۱۱,۶۶۷	۱۳,۸۱۸
		۵۲,۲۹۱	۱۰۰,۶۰۱	۵۷,۴۷۹

۲۸-۲-۱- مبلغ ۸۲٫۷۱۵ میلیون ریال از بدهی های ناشی از قرارداد با نمایندگی های فروش خارجی تا تاریخ تائید صورت های مالی منجر به ارسال محصولات جهت مشتریان و شناسایی درآمد گردیده است.

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۸۸۹

۲۹-پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
کسری ابراهیم غفوری	۲۹-۱	۱۰۸،۵۰۰	۱۰۸،۵۰۰

۱-۲۹- سایر پیش دریافت ها از کسری ابراهیم غفوری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش دریافت فروش ساختمان تهران		۲۱۰،۰۰۰	۲۱۰،۰۰۰
کسر می شود: اسناد دریافتنی	۱۸	(۱۰۱،۵۰۰)	(۱۰۱،۵۰۰)
		۱۰۸،۵۰۰	۱۰۸،۵۰۰

۱-۱-۲۹- فروش ساختمان پنج واحدی (واقع در تهران) طی مبایعه نامه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ به آقای کسری ابراهیم غفوری به مبلغ ۲۱۰،۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد و اقساط بوده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۸،۵۰۰ میلیون ریال وصول کرده است. توضیح اینکه با شکایت حقوقی آقای کسری ابراهیم غفوری علیه شرکت نهایتا رای دادگاه تجدید نظر مبنی بر انتقال اسناد مالکیت ساختمان مذکور و تحویل دو واحد از پنج واحد و منوط شدن تحویل سه واحد دیگر در قبال تسویه بدهی از سوی خریدار صادر گردیده است. در تاریخ ۲۶ اسفند ۱۴۰۴ مجدداً شکایت دیگری با موضوع دریافت خسارت تاخیر تادیه وجه معامله از سوی شرکت تسلیم مقامات قضایی گردیده که در مورخه ۱۴۰۵/۰۵/۲۴ توسط شعبه ۶ دادگاه حقوقی تهران رای به نفع شرکت صادر گردید. که مورد اعتراض تشخیص مزکور قرار گرفته است و در مورخه ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ دو واحد مذکور به خریدار تحویل گردیده و در مورخه ۱۴۰۵/۰۷/۲۸ مبلغ ۸۷.۰۰۰ میلیون ریال دیگر توسط اداره اجرای اسناد رسمی تهران به حساب شرکت واریز گردید و شرکت با توجه به اینکه ۹۰ درصد مبلغ کل مبایعه نامه وصول گردیده طبق دو فقره اظهارنامه قضایی به تاریخ های ۱۴۰۵/۰۸/۰۲ و ۱۴۰۵/۰۸/۰۹ خریدار را جهت تحویل ۳ واحد باقیمانده به ایشان دعوت نموده که تا تاریخ تایید صورت های مالی به دلیل عدم مراجعه خریدار کماکان در اختیار شرکت می باشد.

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود خالص	**۷,۴۵۲,۰۵۶**	**۲,۹۳۲,۶۱۶**
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۸۰۱,۹۴۴	۴۴۳,۵۵۶
هزینه های مالی	۸,۰۶۶	۹,۱۴۵
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۶,۴۹۰)	۰
(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۶۳,۵۵۰)	(۷,۱۲۹)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰,۸۱۵	۶۰,۰۵۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۸,۹۵۱	۲۰,۷۵۶
(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۲۳۲,۱۶۷)	(۵۴,۹۵۴)
جمع تعدیلات	**۱,۵۹۷,۵۶۹**	**۴۷۱,۴۲۴**
تغییرات سرمایه در گردش		
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۲,۷۰۵,۹۸۰)	(۹۳۷,۸۷۰)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲,۰۵۴,۱۲۱)	(۱۶,۴۵۲)
(افزایش)کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	(۶۶۸,۷۷۷)	۳۱۴,۱۳۸
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۸۵۵,۷۷۵	۱۳۷,۳۲۶
افزایش (کاهش) بدهی های حاصل از قرارداد	(۴۰۴,۶۰۰)	۳۸,۲۲۷
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۴,۹۷۷,۷۰۳)	(۴۶۴,۶۳۱)
نقد حاصل از عملیات	**۴,۰۷۱,۹۲۲**	**۲,۹۳۹,۴۰۹**





شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۰۳ درصد می باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است : **(مبالغ به میلیون ریال)**

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۲۱,۴۷۶,۵۳۸	۸,۷۰۳,۱۲۸
موجودی نقد	(۵,۰۵۵,۰۷۶)	(۱,۱۶۹,۱۱۰)
خالص بدهی	۱۶,۴۲۱,۴۶۲	۷,۵۳۴,۰۱۸
حقوق مالکانه	۱۵,۹۶۳,۰۰۹	۱۴,۵۱۰,۹۵۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۰۳٪	۵۲٪

۳۱-۲- 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 (مشتمل 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.

۳۱-۳- 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 ۳۲ 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.

۳۱-۴- 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 می‌شود 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 می‌گردد.

آرین حساب‌افراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۵-۳۱- 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 بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی 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 دریافتنی 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 دریافتنی تجاری	۶,۸۲۲	۰	۰
حساب های دریافتنی تجاری	۳,۲۶۸,۴۱۱	۰	۵۸۹
سایر دریافتنی ها- اسناد دریافتنی	۱۰,۰۸۴	۰	۰
سایر دریافتنی ها- حساب های دریافتنی- سایر اشخاص	۲۱۲,۷۵۵	۸,۵۸۴	۰
	۳,۴۹۸,۰۷۲	۸,۵۸۴	۵۸۹

۶-۳۱- 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)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۰۱,۶۸۷	۰	۰	۴۰۱,۶۸۷
سایر پرداختنی ها	۲,۴۰۰,۰۳۸	۹۲۲,۱۳۵	۰	۳,۳۲۲,۱۷۳
تسهیلات مالی	۰	۷,۳۰۹,۱۶۹	۳۲۷,۷۲۵	۷,۶۳۶,۸۹۴
مالیات پرداختنی	۰	۳,۲۴۶,۳۳۱	۰	۳,۲۴۶,۳۳۱
سود سهام پرداختنی	۶,۰۴۴,۹۴۴	۰	۰	۶,۰۴۴,۹۴۴
جمع	۸,۸۴۶,۶۶۹	۱۱,۴۷۷,۶۳۵	۳۲۷,۷۲۵	۲۰,۶۵۲,۰۲۹

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۳۲ – وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار امریکا	یورو
موجودی نقد	۱۹	۷۴۶,۶۵۲	۳۲,۹۶۵
جمع دارایی های پولی ارزی		۷۴۶,۶۵۲	۳۲,۹۶۵
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۷۴۶,۶۵۲	۳۲,۹۶۵
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۱,۲۵۷,۸۹۶	۶۳,۶۵۳

۳۲-۱- تعهدات ارزی شرکت بشرح زیر است:

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
نوع ارز		کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	مهلت رفع تعهد	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	یورو	۸۶۴,۲۷۳	۳۲۷,۶۰۰	۵۳۶,۶۷۳	۱۴۰۶	۸۷۵,۴۷۰	۳۳۲,۴۸۰	۵۴۲,۹۹۰
واردات	یوآن	۵۳۸,۶۸۰	۰	۵۳۸,۶۸۰	۱۴۰۶	۳,۰۱۵,۱۴۸	۰	۳,۰۱۵,۱۴۸
صادرات	دلار	۱,۲۱۲,۶۲۴	۱,۲۱۲,۶۲۴	۰		۱,۸۸۰,۴۹۱	۱,۸۸۰,۴۹۱	۰

آرین حساب همراز
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت پشم شیشه ایران
GLASS WOOL
(سهامی عام)
شماره ثبت ۵۱۵۸۹

۳۳ – معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه
شرکت اصلی	شرکت صدر تامین	عضو هیات مدیره	۷	۶۰۰,۰۰۰

۳۳-۲ – مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح/ نوع وابستگی	نام شخص وابسته	مانده حساب های نهایی				۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	سود سهام پرداختنی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی	خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت صدر تامین	۰	۰	۳,۰۷۷,۴۵۶	۳۴۱,۲۹۷	۰	۳,۴۱۸,۷۵۳	۰	۷۹۴,۹۳۰
	جمع	**۰**	**۰**	**۳,۰۷۷,۴۵۶**	**۳۴۱,۲۹۷**	**۰**	**۳,۴۱۸,۷۵۳**	**۰**	**۷۹۴,۹۳۰**
شرکت های هم گروه	شرکت معدنی املاح	۰	۰	۴۰۶	۰	۰	۴۰۶	۰	۱۳۸
	شرکت خدمات گستر صبا انرژی	۰	۰	۵۲,۰۰۳	۰	۰	۵۲,۰۰۳	۰	۰
	شرکت اکتشافات حفاری	۰	۰	۲۴	۰	۰	۲۴	۰	۰
	شرکت نفت پاسارگاد	۰	۶۸۱	۰	۰	۶۸۱	۰	۶۸۱	۰
	صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۵۴	۰	۰	۵۴	۰	۱۶
	صنایع سرام آرا	۸,۵۸۴	۰	۰	۰	۸,۵۸۴	۰	۸,۵۸۴	۰
	فرآورده های نسوز ایران	۰	۰	۱۳۵	۰	۰	۱۳۵	۰	۴۶
	جمع	**۸,۵۸۴**	**۶۸۱**	**۵۲,۶۲۲**	**۰**	**۹,۲۶۵**	**۵۲,۶۲۲**	**۹,۲۶۵**	**۲۰۰**
	جمع کل	**۸,۵۸۴**	**۶۸۱**	**۳,۱۳۰,۰۷۸**	**۳۴۱,۲۹۷**	**۹,۲۶۵**	**۳,۴۷۱,۳۷۵**	**۹,۲۶۵**	**۷۹۵,۱۳۰**
		یادداشت ۱۸	یادداشت ۱۶	یادداشت ۲۷	یادداشت ۲۵				

۳۳-۳- معاملات انجام شده با شرکت اصلی از لحاظ تعلق سود با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت داشته است .

شرکت پشم شیشه ایران GLASS WOOL (سهامی عام) شماره ثبت ۵۱۵۸۹

مؤسسه حسابرسی گزارش

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۴-مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۲ بالغ بر ۹۷،۸۹۳،۹۱۰ میلیون ریال است . از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قرداد های منعقده و مصوب از بابت تکمیل پروژه احداث کارخانه منطقه ویژه اقتصادی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پروژه انتقال کارخانه	۳،۸۱۵،۴۹۱	۱،۸۱۸،۵۵۵

۱-۱-۳۴- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به ماشین آلات و تجهیزات خط تولید به مبلغ ۳،۵۱۷،۶۲۷ میلیون ریال است .(یادداشت ۵-۱۲)

۲-۳۴- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱-۲-۳۴-دفاتر شرکت از بابت بیمه سنوات قبل، تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی، قطعی، تسویه یا تقسیط شده است. از بابت سال ۱۴۰۳نیز مورد رسیدگی قرار گرفته است .

۲-۲-۳۴-مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تا سال ۱۴۰۳ نیز رسیدگی گردیده ، افزون بر این، درخواست بخشودگی تسلیم مقامات سازمان امور مالیاتی شده است. همچنین مالیات بردرآمد کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ (به استثنا سال ۱۳۹۵) قطعی و تسویه گردیده و تا سال ۱۴۰۳ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته است .

۳۵- 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..

شرکت پشم شیشه ایران GLASS WOOL (سهامی عام) شماره ثبت ۵۱۵۸۹

آرین حساب همراز موسسه حسابرسی گزارش