

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت پشم شیشه ایران (سهامی خاص)
بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن
۱ ضمه	گزارش تفسیری مدیریت



موسسه حسابرسی آریان حساب همراز
(حسابداران رسمی)

تاریخ: شماره:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت و وضعیت مالی شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری 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 میان دوره ای 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 می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷ در سال ۱۴۰۲ بابت خرید مواد اولیه مبلغ ۱۲۶,۰۰۰ یورو معادل مبلغ ۵۵/۵ میلیارد ریال (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 محدودیت های تحریمی به کشور و اتمام اعتبار سفارش مزبور، شرکت مجبور به رفع تعهد ارزی ایجاد شده از این بابت به سیستم بانکی (بانک شهر) و تحمل مابه التفاوت ناشی از تفاوت نرخ ارز و به تبع آن افزایش بهای تمام شده سفارش مورد نظر به مبلغ ۱۱۷٫۶ میلیارد ریال، شده است. توضیحاً به رغم اینکه کالای مورد نظر تا تاریخ تایید صورت های مالی میان دوره ای به شرکت تحویل نگردیده و شرکت کلیه مسیرهای ممکن دستیابی به مواد مزبور یا برگشت وجه آن را به طور جدی در دستور کار قرار داده است.

دفتر اصفهان:

میدان بزرگمهر، ابتدای خیابان بزرگمهر، کوچه شماره ۵، پلاک ۴۶

تلفن: ۰۳۱ - ۳۲۶۴۰۰۲۶ - ۳۲۶۴۰۰۴۶ کدپستی: ۸۱۵۸۸۳۶۵۱۱

Email: arianhesab.esfahan401@gmail.com

دفتر مرکزی:

شیراز، خیابان قصر دشت، کوچه ۵۴، ساختمان گلبرگ، طبقه ۴، واحد ۴۱

تلفن: ۰۷۱ - ۳۶۲۸۸۰۹۹ - ۳۶۲۸۰۸۵۲ کدپستی: ۷۱۹۳۷۳۳۲۷۳

Email: arianhesab@yahoo.com

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

۵. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۹ فروش ساختمان پنج واحدی (واقع در تهران) طی مبادعه نامه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ به آقای کسری ابراهیم غفوری به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد و اقساط بوده است. مبلغ ۱۰۸,۵۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل و وصول و تعداد شش فقره چک از هفت فقره چک دریافتی به مبلغ هر فقره چک ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال و اخلاست شده است. در خصوص شش فقره چک و اخلاست شده به مبلغ کل ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال پس از شناسایی شش واحد آپارتمان و یک قطعه زمین ۱۰ هزار متری از نامبرده اقدامات لازم در خصوص ممنوع معامله کردن آن ها به انجام رسیده است. توضیح اینکه با شکایت حقوقی آقای غفوری علیه شرکت دادگاه بدوی حکم به محکومیت شرکت مبنی بر انتقال اسناد ساختمان مزبور و تحویل کل ساختمان به خریدار را صادر نموده بود لیکن دادگاه تجدیدنظر رای دادگاه بدوی را نقض نموده است. متعاقب آن آقای غفوری دادخواست دیگری علیه شرکت به دادگاه ارائه کرد که رای بدوی دادخواست اخیر مبنی بر محکومیت شرکت و تحویل ملک صادر گردید. نهایتاً رای قطعی دادگاه تجدیدنظر، مبنی بر انتقال اسناد مالکیت ساختمان مذکور و تحویل دو واحد از پنج واحد و منوط شدن تحویل سه واحد دیگر در قبال تسویه بدهی از سوی خریدار صادر گردید. علاوه بر آن بر اساس مذاکرات فی مابین با خریدار مقرر شد که طرفین از سایر ادعاهای خود صرف نظر نمایند که تا تاریخ تایید صورت های مالی میان دوره ای به دلیل عدم تسویه بدهی از سوی خریدار، واحدهای مورد معامله کماکان تحویل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶. صورت های مالی و تاییدیه مدیریت و گزارش تفسیری به تایید یک عضو حقوقی هیئت مدیره (با توجه به فقدان نماینده) از پنج عضو هیئت مدیره نرسیده است.

سایر اطلاعات

۷. 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 با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۸. 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:

۸-۱- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام، در خصوص غیبت بدون عذر موجه اعضای هیئت مدیره ناشر یا نمایندگان آن ها بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب در جلسات هیئت مدیره که خود موجب سلب عضویت در هیئت مدیره می شود (یک

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

عضو حقوقی هیئت مدیره نماینده معرفی نکرده است). همچنین، مطابق با مفاد ماده ۲۸ و تبصره آن، به دلیل بلا تصدی بودن سمت اعضای هیئت مدیره به مدت یک ماه (عدم معرفی نماینده توسط عضو حقوقی) که در حکم استعفای شخص حقوقی می باشد.

۲-۸- مفاد تبصره ۱ ماده ۴ حاکمیت شرکتی مبنی بر غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره.

۳-۸- 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.

۴-۸- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام درخصوص دارا بودن تحصیلات مالی توسط یکی از اعضا غیرموظف هیئت مدیره.

۹- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت افشا گردیده است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص براساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۴ مبلغ ۳۰٫۰۰۰ میلیون ریال اختصاص یافته که از این بابت مبلغ ۵٫۰۰۶ میلیون ریال پرداخت شده است.

موسسه حسابرسی آراین حساب همراه

(حسابداران رسمی)

محمد جعفر امیری حسین همایونفرد
شماره عضویت: شماره عضویت:

۲۸ آبان ۱۴۰۴

۸۰۰۹۰۲

۸۱۰۹۸۱





شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

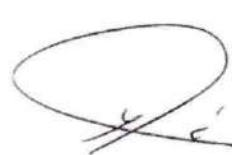
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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
۶-۴۶	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نماینده اشخاص حقوقی	سمت - موظف (غیر موظف)	امضاء
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	جهانگیر باقری	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	
شرکت اکتشاف حفاری صدرتامین (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)	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	
شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)	مهدی کلاته عربی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۷,۱۳۵,۲۲۸	۴,۵۸۰,۱۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۳۴۳,۶۰۳)	(۲,۳۸۵,۳۴۹)
سود ناخالص	۳,۷۹۱,۶۲۵	۲,۱۹۴,۸۱۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۷۷,۴۹۳)	(۳۸۹,۰۱۱)
سایر درآمدها	.	۸۵,۲۹۱
سود عملیاتی	۳,۳۱۴,۱۳۲	۱,۸۹۱,۰۹۹
هزینه های مالی	(۹,۱۴۵)	(۱۲,۳۱۳)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۷۱,۱۸۵	۱۳,۹۹۴
سود عملیات قبل از مالیات	۳,۳۷۶,۱۷۲	۱,۸۹۲,۷۸۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۴۳,۵۵۶)	(۲۸۱,۱۹۱)
سود خالص	۲,۹۳۲,۶۱۶	۱,۶۱۱,۵۸۹
سود هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱,۱۴۹	۶۵۱
غیرعملیاتی (ریال)	۲۴	۸۴
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۱,۱۷۳	۷۳۵
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	.	.
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۱۷۳	۷۳۵

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



۲



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی ها
۱۳	۱۳,۲۹۲,۶۲۶	۱۰,۳۰۱,۷۱۷	دارایی های غیر جاری
۱۴	۱,۷۳۳	۶,۱۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۳۱,۳۲۴	۳۱,۳۲۴	دارایی های نامشهود
۱۶	۲۲۲,۵۷۶	۲۲۲,۵۷۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
			سایر دارایی ها
	۱۳,۵۴۸,۲۵۹	۱۰,۵۶۱,۷۲۷	جمع دارایی های غیر جاری
۱۷	۳۹۷,۶۵۳	۷۱۱,۷۹۱	دارایی های جاری
۱۸	۲,۰۹۷,۸۴۴	۲,۰۸۱,۲۹۱	پیش پرداخت ها
۱۹	۱,۹۷۲,۰۴۵	۱,۰۳۴,۱۷۶	موجودی مواد و کالا
۲۰	۸۶۲,۱۶۴	۱,۴۸۴,۸۹۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۵,۳۲۹,۷۰۶	۵,۳۱۲,۲۴۸	موجودی نقد
	۱۸,۸۷۷,۹۶۵	۱۵,۸۷۳,۹۷۵	جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۲۲			سرمایه
۲۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
	۳,۹۶۰,۶۴۷	۳,۹۲۸,۰۳۱	اندوخته قانونی
	۶,۷۱۰,۶۴۷	۶,۶۷۸,۰۳۱	سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲۴	۱,۱۴۰,۳۸۶	۱,۱۵۵,۳۵۲	بدهی های غیر جاری
۲۵	۳۳۴,۹۵۲	۲۷۴,۹۰۲	تسهیلات مالی بلندمدت
	۱,۴۷۵,۳۳۸	۱,۴۳۰,۲۵۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۲۶	۲,۳۴۶,۳۴۸	۲,۳۴۲,۴۹۳	بدهی های جاری
۲۷	۱,۴۳۷,۹۸۲	۹۹۴,۴۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸	۴,۵۷۴,۲۹۲	۱,۶۸۳,۶۱۷	مالیات پرداختنی
۲۹	۲,۰۹۱,۵۳۲	۲,۶۴۱,۵۵۵	سود سهام پرداختنی
	۲۴۱,۸۲۶	۲۰۳,۵۹۹	تسهیلات مالی
	۱۰,۶۹۱,۹۸۰	۷,۷۶۵,۶۹۰	پیش دریافت ها
	۱۲,۱۶۷,۳۱۸	۹,۱۹۵,۹۴۴	جمع بدهی های جاری
	۱۸,۸۷۷,۹۶۵	۱۵,۸۷۳,۹۷۵	جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت بشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۶,۸۸۸,۰۲۲ (۲۰۹,۹۹۱)	۴,۱۳۸,۰۲۲ (۲۰۹,۹۹۱)	۲۵۰,۰۰۰ .	.	۲,۵۰۰,۰۰۰ .
۶,۶۷۸,۰۳۱	۳,۹۲۸,۰۳۱	۲۵۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۳۳,۶۱۶ (۲,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۹۳۳,۶۱۶ (۲,۹۰۰,۰۰۰)	.	.	.
۶,۷۱۰,۶۴۷	۳,۹۶۰,۶۴۷	۲۵۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵,۷۷۲,۱۱۵	۳,۲۱۶,۴۹۱	۱۵۰,۰۰۰	۹۰۵,۶۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۸۳۱,۵۸۰ (۲۰۹,۹۹۱) (۳,۸۹۵,۰۰۰) ۱,۰۹۴,۳۷۶ (۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۳۱,۵۸۰ (۲۰۹,۹۹۱) (۳,۸۹۵,۰۰۰) . .		۹۴,۳۷۶ (۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰ .
۴,۵۸۳,۰۸۰	۱,۸۴۲,۰۰۱	۲۴۱,۰۷۹	۹۱,۰۷۹	۲,۵۰۰,۰۰۰

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

۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

(کاهش) افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۱	۲,۹۳۹,۴۰۹	۱,۶۹۴,۶۷۹
		(۱۹۳,۳۶۵)
	۲,۹۳۹,۴۰۹	۱,۵۰۱,۳۱۴
		(۷۵۴,۳۴۵)
	(۲,۴۹۵,۷۱۵)	۲,۹۶۰
	۷,۱۲۹	(۷۵۱,۳۸۵)
	(۲,۴۸۸,۵۸۶)	۷۴۹,۹۲۹
	۴۵۰,۸۲۳	
		۹۴,۳۷۶
	۱,۶۷۰,۰۰۰	.
	(۲,۲۳۴,۹۸۹)	(۱۹۵,۲۴۲)
	(۳۵۴,۱۸۹)	(۱۲۰,۴۲۵)
	(۹,۳۲۵)	(۲۷۷)
	(۲۰۰,۰۰۰)	--
	(۱,۱۲۸,۵۰۳)	(۲۲۱,۵۶۸)
	(۶۷۷,۶۸۰)	۵۲۸,۳۶۱
	۱,۴۸۴,۸۹۰	۹۹۳,۰۹۵
	۵۴,۹۵۴	۳,۳۳۴
	۸۶۲,۱۶۴	۱,۵۲۴,۷۹۰

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 حاصل از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

افزایش سرمایه نقدی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

بازپرداخت به سهامدار عمده

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

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۳/۰۵/۳۱ به صورت شرکت سهامی تاسیس و در تاریخ ۱۳۴۳/۰۶/۰۹ تحت شماره ۹۴۰۸ 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 صدرتأمین 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 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. شرکت در شرکت ها و موسسات از طریق تعهد سهام یا خرید سهام شرکت های موجود در حدود موضوع اصلی شرکت و انجام کلیه عملیات مالی، تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوعات فوق بستگی داشته و یا انجام هر یک از امور فوق را تسهیل نماید. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً تولید و فروش پشم شیشه و ایزوگام است. فعالیت فرعی به شرح ذیل می باشد: فعالیت های آزمایشگاهی، 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 ماهانه کارکنان در استخدام و نیز کارکنان خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۳۶	۳۲
۱۹۲	۱۹۰
۲۲۸	۲۲۲

کارکنان رسمی در استخدام شرکت
 کارکنان قراردادی در استخدام شرکت

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

استاندارد حسابداری ۴۲ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازای باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال عادی از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد.

۲-۲- براساس برآوردهای مدیریت و ارزیابی های صورت گرفته به کارگیری استاندارد مذکور باتوجه به شرایط کنونی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت و اندازه گیری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه به مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده میباشد.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

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 گردد.

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 براساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره 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 ۴۹۰,۳۰۵	
موجودی نقد و بانک	یورو	نیمایی ۵۴۵,۰۳۴	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	یوان چین	نیمایی ۶۴,۵۸۵	
موجودی نقد و بانک	تنگه قزاقستان	نیمایی ۸۸	

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- 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.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳- 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- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳	مستقیم



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۸-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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

۹-۳- 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 اتکابپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۹-۳- 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.

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
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 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

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

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

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

۱-۴- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



سُرکٔ چِسمِ شِسمِہ اِبران (سہامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دور و دوری دہ ۳۱ و ۱۴۰۴

Δ-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش خالص		فروش خالص	
داخلی	بیشم پیشه	داخلی	بیشم پیشه
فروشت از فروش	فروشت از فروش	فروشت از فروش	فروشت از فروش
۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۳۳۰.۵.۷۷۷	۴.۲۱۱	۵.۳۲۱.۳۲۹	۴.۱۰۶
۱۰۰.۲.۷۹۳	۱.۳۵۵	۱.۳۹۷.۷۸۰	۱.۱۲۴
۱۷.۰۹۷	۸۳	۱۸.۲۹۷	۴۶
۴.۳۲۵.۶۱۶		۶.۶۳۷.۴۱۶	
۳۵۴.۵۵۳	۶۶۴	۴۹۷.۸۱۲	۶۳۸
۳۵۴.۵۵۳		۴۹۷.۸۱۲	
۴.۵۸۰.۱۶۸		۷.۱۳۵.۳۲۸	
.		.	
۴.۵۸۰.۱۶۸		۷.۱۳۵.۳۲۸	

1-5- افزایش درآمدهای عملیاتی در دوره جاری به نسبت دوره قبل، به رغم کاهش مقدار فروش ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد. که این افزایش نرخ برای گروه محصول پشم شیشه ۶۵ درصد و برای ایزوگام ۱۸۰ درصد می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- فروش به تفکیک نوع وابستگی اشخاص:

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴		سایر اشخاص
درصد		درصد		
۱۰۰	۴,۵۸۰,۱۶۸	۱۰۰	۷,۱۳۵,۲۲۸	
۱۰۰	۴,۵۸۰,۱۶۸	۱۰۰	۷,۱۳۵,۲۲۸	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک گروه محصولات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴			فروش خالص پشم شیشه ایزوگام سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۵۸٪	۶۲٪	۳,۵۴۲,۸۴۵	(۲,۱۷۶,۳۰۶)	۵,۷۱۹,۱۵۱	
۱۴٪	۱۷٪	۲۴۱,۸۷۸	(۱,۱۵۵,۹۰۲)	۱,۳۹۷,۷۸۰	
۴۰٪	۳۸٪	۶,۹۰۲	(۱۱,۳۹۵)	۱۸,۲۹۷	
		۳,۷۹۱,۶۲۵	(۳,۳۴۳,۶۰۳)	۷,۱۳۵,۲۲۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴		واحد شمارش	نوع بازار / محصول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳,۱۰۴,۰۷۹	۴,۰۵۰	۵,۱۴۸,۸۵۷	۴,۰۴۸	تن	آزاد / پشم شیشه
۱۰۱,۶۴۸	۱۶۱	۷۲,۴۸۲	۵۸	تن	بورس / پشم شیشه
۳۵۴,۵۵۲	۶۶۴	۴۹۷,۸۱۲	۶۳۸	تن	صادرات / پشم شیشه
۱,۰۰۲,۷۹۲	۱,۳۵۵	۱,۳۹۷,۷۸۰	۱,۱۲۴	مترمربع	آزاد / ایزوگام
۱۷,۰۹۷	۸۲	۱۸,۲۹۷			سایر اقلام / کمتر از ۱۰ درصد فروش
۴,۵۸۰,۱۶۸	۶,۳۱۲	۷,۱۳۵,۲۲۸			



شیرکت پنجم ششماه اولان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

تجزیه	ششماه منتهی به	ششماه منتهی به	کارخانه اشتیارد - عایق رطوبتی	ششماه منتهی به	ششماه منتهی به	کارخانه شیراز - گروه عایق صوتی و حرارتی	ششماه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۵۸۰.۱۶۸	۷.۱۳۵.۳۲۸	۱.۰۱۹.۷۹۶	۱.۴۱۵.۹۸۴	۳.۵۶۰.۳۷۲	۵.۷۱۹.۲۴۴		
۴۵۸۰.۱۶۸	۷.۱۳۵.۳۲۸	۱.۰۱۹.۷۹۶	۱.۴۱۵.۹۸۴	۳.۵۶۰.۳۷۲	۵.۷۱۹.۲۴۴		
(۳۳۸۵.۳۴۹)	(۳.۳۴۳.۶۰۳)	(۸۷۳.۵۳۲)	(۱.۱۶۷.۲۹۷)	(۱.۵۱۲.۹۹۷)	(۲.۱۷۶.۳۰۶)		
۲.۱۹۴.۸۱۹	۳.۷۹۱.۶۲۵	۱۴۷.۴۴۴	۲۴۸.۶۸۷	۲.۰۴۷.۳۷۵	۳.۵۴۲.۹۳۸		
(۳۸۹.۰۱۱)	(۴۷۷.۴۹۳)	(۱۱۶.۷۰۳)	(۱۴۳.۲۴۸)	(۳۷۲.۳۰۸)	(۳۳۴.۳۴۵)		
۵۵.۳۹۱		۲۵.۵۸۷		۵۹.۷۰۴			
۱.۸۹۱.۰۹۹	۲.۳۱۴.۱۳۲	۵۶.۲۲۸	۱۰۵.۴۳۹	۱.۸۳۲.۷۷۱	۲.۳۰۸.۶۹۲		

درآمد عملیاتی

فروش به مشتریان برون سازمانی

فروش به سایر قسمت ها

جمع درآمد عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدهای عملیاتی

سود عملیاتی

سایر اطلاعات

دارایی های قسمت

دارایی های مشترک تخصصی نیافته

جمع دارایی های تجمیعی

بدهی های قسمت

بدهی های مشترک تخصصی نیافته

جمع بدهی های تجمیعی

مخارج سرمایه ای

استهلاک قسمت

استهلاک مشترک تخصصی نیافته

جمع استهلاک تجمیعی

محمولات

قسمت

پنجم ششماه و عایق لوله	پنجم ششماه و عایق بلعیری	کارخانه اشتیارد - عایق رطوبتی	کارخانه شیراز - گروه عایق صوتی و حرارتی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲.۸۰۲.۶۳۳	۳.۸۷۱.۳۵۷	۴۹۴.۱۳۰	۱.۴۲۷.۶۲۴
۱۳۰.۷۰.۳۴۴	۱۵۰۰.۶۷۰.۵	۴۹۴.۱۳۰	۲.۳۰۹.۵۰۲
۱۵.۸۷۳.۹۷۴	۱۸.۸۷۷.۹۶۲	۴۹۴.۱۳۰	۲.۳۰۹.۵۰۲
۵۹۳.۰۲۴	۳.۹۵۸.۶۶۵	۴۲.۳۸۲	۸۱.۸۸۰
۸۶۰.۴۹۲۰	۸.۲۰۸.۶۵۴	۴۲.۳۸۲	۵۵۰.۵۴۲
۹.۱۵۵.۹۴۴	۱۳.۱۶۷.۳۱۹	۴۲.۳۸۲	۵۵۰.۵۴۲
۷۸۰.۹.۱۴۱	۱۳.۲۹۲.۶۲۶	۱۳.۲۹۲	۱۱.۱۰۴
۱۳.۴۳۰	۱۵۰.۹۰	۱۳.۲۹۲	۱۴.۲۶۸
۷۵۷	۱.۳۸۹	۱۳.۲۹۲	۱۴.۲۶۸
۱۴.۶۷۷	۱۶.۳۷۹	۸۲۲	۱۱.۱۰۴
			۱۴.۲۶۸

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

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالای و دارایی های ثابت می شود (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 های که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حساب ها و اسناد پرداختی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۰۳۸,۳۰۴	۲,۷۷۹,۷۷۶
۱۷۸,۸۹۵	۲۹۶,۸۴۹
۱۹۰,۸۶۶	۳۲۲,۴۳۳
۶۷,۶۳۰	۱۲۱,۸۸۰
۴۸,۵۵۸	۱۰۱,۸۴۹
۱۹,۱۹۹	۵۸,۹۹۲
۳۰,۵۹۸	۵۲,۶۶۰
۲۴,۲۹۶	۴۳,۵۶۹
۳,۸۶۵	۲۴,۲۶۷
۱۱,۴۶۲	۱۳,۸۳۳
۵,۴۰۵	۱۲,۵۴۰
۹۳,۹۵۰	۱۳۰,۵۷۸
۲,۷۱۱,۹۲۸	۳,۹۵۹,۲۲۶
(۷۸,۷۴۳)	(۱۵۱,۲۵۵)
۲,۶۳۳,۱۸۵	۳,۸۰۷,۹۷۱
(۲۴۳,۷۸۱)	(۴۴۹,۴۳۲)
۲,۳۸۹,۴۰۴	۳,۳۵۸,۵۳۹
(۴,۰۵۵)	(۱۴,۹۳۶)
۲,۳۸۵,۳۴۹	۳,۳۴۳,۶۰۳

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

کمکهای غیر نقدی

هزینه تعمیر و نگهداری

هزینه گاز

هزینه رستوران و مواد غذایی

هزینه برق و سوخت

بیمه داراییهای ثابت

هزینه استهلاک

رفاهی و تحصیلی کارکنان

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

جمع هزینه های تولید

(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت

بهای تمام شده کالای تولید شده

(افزایش) موجودی کالای ساخته شده

کالای آماده برای فروش

کسر می شود: موجودی محصول ساخته شده برای مصارف شرکت

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۷-۱- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به رغم کاهش مقدار تولید طی دوره مالی مورد گزارش به نسبت دوره مشابه قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷-۲ در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۲۴۱,۰۸۸ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۱,۸۱۶,۷۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴		کشور	نوع مواد اولیه	نام تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال			
۰	۰	۲۵	۵۶۷,۱۴۳	ایران	قیر ۶۰×۷۰	پتروشیمی قیر و صنعت خاورمیانه
۷	۱۲۳,۸۹۹	۱۰	۲۱۵,۴۳۰	ایران	کربنات سدیم	کربنات سدیم کاوه
۱۲	۲۲۲,۸۲۳	۷	۱۶۶,۸۴۴	ترکیه	رازوریت - بوراکس	HALAL TRADING LL
۲۰	۳۶۸,۱۵۸	۷	۱۶۱,۹۱۶	ایران	کاغذ آلومینیوم مسلح متالایز(داخلی)	شرکت پشم شیشه پارس
۴	۷۱,۷۹۳	۶	۱۳۴,۳۳۹	ایران	سیلیس	کارخانجات شیشه اردکان
۰	۰	۵	۱۲۳,۱۹۲	ایران	رازوریت - بوراکس	سورنا سبز دوخت ارس
۵۷	۱,۰۳۰,۱۰۸	۳۹	۸۷۲,۲۲۴			سایر اقلام
۱۰۰	۱,۸۱۶,۷۸۱	۱۰۰	۲,۲۴۱,۰۸۸			

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

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (میانگین ۵ سالانه)	ظرفیت عملی (میانگین ۵ سالانه)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
پشم شیشه	تن	۹,۰۰۰	۵,۰۰۱	۵,۴۵۶	۵,۴۰۲
ایزوکام	هزار متر مربع	۹,۰۰۰	۱,۲۷۴	۱,۲۰۱	۱,۳۹۸
عایق لوله	تن	۳۰۰	-	۰	۰
عایق پلیمری	تن	۳۰۰	۵۴	۴۴	۷۲



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۳,۴۷۹	۴۴,۵۹۰	هزینه های فروش
۱۴,۹۳۶	.	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۷۲۰	۱۶,۳۱۶	پروموشن
۲,۲۳۵	۱,۸۵۸	هزینه حمل
۱۰,۲۵۷	۲,۶۵۸	بلیط و سفر
۹۶,۶۲۷	۶۵,۴۲۲	سایر اقلام
.	۱۲۰,۰۰۰	هزینه های اداری و عمومی
۳۰۴,۷۹۴	۱۱۵,۱۸۵	مالیات عملکرد
۳۳,۱۷۰	۲۰,۲۶۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۶۲۰	۶,۷۶۰	کمک های غیر نقد
۱۲,۲۴۷	۷,۰۳۲	کمک هزینه سفر
۸,۴۳۸	۳,۲۰۸	رستوران و مواد غذایی مصرفی
۴,۴۱۱	۵,۷۴۶	هزینه های حقوقی و قضایی
۲,۵۷۸	۴,۳۷۴	حق حضور جلسات
۵,۲۰۸	۳,۷۲۰	تعمیر و نگهداری
۳۴۴	۲,۸۶۶	خرید خدمات
۳,۳۷۰	۲,۳۴۱	هزینه های ثبتی، محضری و آگهی در مطبوعات
۲,۵۶۸	۱,۳۳۶	ایاب و ذهاب
۷,۰۵۸	۹۶۶	آب، برق و گاز مصرفی
۱,۵۰۰	۹۶۳	بلیط و سفر
۱,۵۳۲	۶۱۷	استهلاک
۷۸,۰۲۸	۲۸,۲۱۵	بهداشت و درمان
۳۸۰,۸۶۶	۳۲۳,۵۸۹	سایر اقلام
۴۷۷,۴۹۳	۳۸۹,۰۱۱	

۸-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی در دوره مالی جاری به نسبت دوره مشابه قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد در نتیجه افزایش دستمزد مطابق با مصوبه اداره کار و افزایش نرخ هزینه ها در نتیجه تورم در کشور می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۵,۲۹۱	.

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات - دریافتنی های عملیاتی

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۲,۰۹۰	.
۲۲۳	۹,۱۴۵
۱۲,۳۱۳	۹,۱۴۵

وام های دریافتی:

بهره و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

جرائم تاخیر و دیرکرد

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۳۳۴	۵۴,۹۵۴	۱۱-۱
۳,۸۸۵	۳,۶۴۳	
۲,۹۶۰	۷,۱۲۹	
۳,۸۱۵	۵,۴۵۹	
۱۳,۹۹۴	۷۱,۱۸۵	

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی - حساب های بانکی

سود حاصل از فروش مواد ضایعات

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر

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



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۹۱,۰۹۹	۳,۳۱۴,۱۳۲
(۲۷۹,۲۶۶)	(۴۴۱,۲۸۱)
۱,۶۱۱,۸۳۳	۲,۸۷۲,۸۵۲
۱,۶۸۱	۶۲,۰۴۰
(۱,۹۳۵)	(۲,۲۷۶)
(۳۴۴)	۵۹,۷۶۵
۱,۸۹۲,۷۸۰	۳,۳۷۶,۱۷۲
(۲۸۱,۱۹۱)	(۴۴۳,۵۵۶)
۱,۶۱۱,۵۸۹	۲,۹۳۲,۶۱۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات
 اثر مالیاتی
سود خالص

سود پایه هر سهم:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۲,۴۷۶,۴۱۵,۲۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۷۶,۴۱۵,۲۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی
 میانگین موزون تعداد سهام



نیرکت پنجم شیشه ایران (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	افلام سرمایه ای	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۰,۵۸۷,۸۷۸	۴۴۳,۷۸۷	۴۰,۹۶,۸۴۰	۵,۴۷۸,۹۵۳	۵۶۸,۷۴۹	۳۴,۴۷۴	۴۵,۳۹۳	۳۳,۱۰۶	۲۹۴,۵۷۹	۳۸۰,۵۵۵	۱۳,۷۸۷	۱۰,۹,۳۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۳,۰۳۴,۱۹۶	۰	۲,۳۰۴,۰۴۵	۷۳۷,۶۳۸	۹۲,۵۱۳	۱,۱۲۳	۷,۰۳۳	۱,۱۲۳	۶۹,۹۱۰	۱۳,۳۱۵	۰	۰	افزایش
(۲۶,۹۰۸)	۰	۰	۰	(۳۶,۹۰۸)	۰	۰	۰	(۳۶,۹۰۸)	۰	۰	۰	تعدیلات
۰	۰	(۹۲۴,۳۲۶)	۹۲۴,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نقل و انتقالات
۱۳,۵۹۵,۱۱۶	۴۴۳,۷۸۷	۵,۳۷۶,۴۵۹	۷,۱۴۱,۰۱۶	۶۳۴,۳۵۴	۳۵,۵۹۷	۵۲,۴۲۵	۳۴,۲۲۸	۳۳۷,۵۸۱	۵۱,۳۷۰	۱۳,۷۸۷	۱۰,۹,۳۵۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۱۳۹۱
۲۸۶,۱۱۱	۰	۰	۰	۷۸۶,۱۱۱	۹,۱۱۷	۲۲,۳۸۱	۱۰,۰۵۷	۲۰۴,۸۴۷	۲۸,۳۰۶	۱۱,۶۰۳	۰	استهلاک انباشته
۱۶,۳۷۹	۰	۰	۰	۱۶,۳۷۹	۱,۳۳۳	۳,۷۲۶	۲,۴۳۴	۷,۷۲۷	۹۹۴	۱۵۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۳۰,۳۴۰	۰	۰	۰	۳۰,۳۴۰	۱۰,۴۴۹	۲۶,۰۲۷	۱۲,۸۸۱	۲۱۲,۵۷۴	۲۹,۳۰۰	۱۱,۷۵۹	۰	استهلاک
۱۳,۳۹۲,۶۲۶	۴۴۳,۷۸۷	۵,۳۷۶,۴۵۹	۷,۱۴۱,۰۱۶	۳۳۱,۸۶۴	۲۵,۱۲۸	۲۶,۴۰۸	۲۱,۷۴۷	۱۷۵,۰۰۷	۲۲,۱۷۰	۲۰,۲۷۸	۱۰,۹,۳۵۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۱۳۹۱
۱۰,۳۰۱,۷۱۷	۴۴۳,۷۸۷	۴,۰۹۶,۸۴۰	۵,۴۷۸,۹۵۳	۷۸۲,۶۳۸	۲۵,۳۵۷	۲۲,۱۱۱	۲۲,۰۴۹	۸۹,۷۲۳	۹,۸۴۹	۲۱,۸۴۲	۱۰,۹,۳۵۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۱۳۹۱
۷,۱۲۵,۰۴۴	۱۳۷,۵۷۴	۳,۵۵۸,۱۸۳	۲,۹۱۲,۵۸۱	۵۱۶,۷۰۶	۳۲,۹۲۳	۲۲,۹۶۱	۲۵,۸۴۷	۲۶۶,۸۶۴	۳۶,۶۰۴	۱۲,۱۳۱	۱۰,۹,۳۵۶	بهای تمام شده
۹۵۶,۷۰۶	۰	۸۱۱,۳۵۱	۱۳۴,۰۶۵	۵۹۷	۵۹۷	۲,۷۵۹	۰	۰	۱,۰۲۲	۱,۶۵۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۰	۳۰,۵,۴۸۹	(۶۸۴,۰۱۰)	۳۷۸,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۸۰,۸۱,۷۵۰	۴۴۳,۰۶۳	۲,۶۸۵,۵۲۴	۲,۳۲۵,۱۶۷	۵۱۷,۹۹۶	۳۳,۵۴۰	۲۸,۳۱۷	۲۸,۶۰۶	۲۶۶,۸۶۴	۲۷,۶۲۶	۱۳,۷۸۷	۱۰,۹,۳۵۶	نقل و انتقالات
۲۵۹,۹۲۳	۰	۰	۰	۲۵۹,۹۲۳	۶,۷۲۳	۱۶,۹۱۰	۵,۹۹۹	۱۹۲,۶۵۵	۲۶,۳۳۸	۱۱,۳۰۷	۰	استهلاک انباشته
۱۲,۶۷۷	۰	۰	۰	۱۲,۶۷۷	۱,۰۳۳	۲,۴۸۰	۱,۹۰۳	۶,۱۹۸	۹۲۲	۱۴۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۷۲,۶۰۹	۰	۰	۰	۳۷۲,۶۰۹	۷,۷۶۶	۱۹,۳۹۰	۷,۹۰۱	۱۹۸,۸۵۳	۲۷,۲۵۰	۱۱,۳۴۹	۰	استهلاک
۷۸۰,۹,۱۴۱	۴۴۳,۰۶۳	۲,۶۸۵,۵۲۴	۲,۳۲۵,۱۶۷	۲۵۵,۳۸۷	۲۵,۷۷۴	۱۸,۸۲۷	۲۰,۷۰۵	۶۸,۰۱۱	۱۰,۳۲۶	۲,۳۳۸	۱۰,۹,۳۵۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۱۳۹۱
												مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۱۳۹۱



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد تکمیل ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		درصد تکمیل به شرح زیر است:	
	مخرج انباشته		برآورد تاریخ		برآورد تاریخ		ریالی	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تکمیل	بهره برداری	ریالی	فیزیکی	ریالی	فیزیکی
افزایش ظرفیت تولید، توسعه محصول و توسعه صادرات	۱۰,۰۰۹,۳۴۹	۱۲,۵۰۴,۳۸۷	۱۲,۸۴۵,۴۷۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۴	۶۹	۴۹	۷۴
افزایش ظرفیت تولید و توسعه محصول	۹,۷۲۰	۹,۸۰۵	۴۷,۷۸۳,۵۶۴	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۰,۰۰۰,۲۰	۰	۰,۰۰۰,۲۱	۰
	۱۰,۰۱۹,۰۷۹	۱۲,۵۱۴,۱۹۲	۶۰,۶۲۹,۰۳۵					

۱-۴-۱۳- مخارج انباشته پروژه شامل مخارج ثبت شده در سرفصل دارایی در جریان تکمیل، بخشی از پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۴,۹۲۰,۰۸۴ ریال و تمام اقلام سرمایه ای نزد انبار می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		پروژه احداث کارخانه	
دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای نزد انبار	مخارج انباشته تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۱۴۱,۰۱۶	۴,۹۲۰,۰۸۴	۴۴۳,۲۸۷	۱۲,۵۰۴,۳۸۷

۲-۴-۱۳- مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل به تفکیک عوامل به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ماشین آلات خط تولید پشم شیشه	۱,۱۰۹,۵۳۶	۱,۰۲۰,۴۰۹
هزینه مالی پروژه	۱,۳۴۲,۰۷۶	۹۹۶,۸۶۰
هزینه های اداری و راه اندازی پروژه	۹۱۰,۲۲۰	۹۰۱,۶۸۹
طراحی و مهندسی داخلی بخش سیویل	۶۲۶,۲۰۱	۲۸۵,۱۷۲
ساختمان ماسه سازی	۳۵۹,۹۳۷	۳۴۶,۹۶۱
هزینه تجهیز کارگاه پروژه	۳۲۳,۱۶۱	۳۲۲,۹۹۱
هزینه راه اندازی خط تولید	۴۱۵,۷۷۲	۳۱۳,۷۵۹
حقوق و دستمزد، بیمه و سایر هزینه های پرسنلی	۳۵۱,۷۲۰	۲۶۸,۴۷۲
ساختمان خط تولید	۶۳۵,۰۵۵	۲۶۲,۲۷۶
ماشین آلات کوره و اسکات	۱۹۳,۸۹۶	۱۸۴,۶۰۰
محوطه سازی و دیوار چینی	۱۰۹,۳۷۸	۸۷,۰۳۴
حق انشعابات	۷۶,۵۰۰	۷۶,۵۰۰
ساختمان اداری	۶۴,۱۱۹	۶۰,۷۰۵
طراحی و مهندسی داخلی بخش صنعتی	۴۱,۲۹۰	۴۱,۲۹۰
ماشین آلات ماسه سازی	۳۱,۳۸۷	۳۱,۲۸۷
آب، برق و گاز مصرفی پروژه	۳۱,۴۳۱	۳۰,۷۰۹
ساختمان انبارها	۲۴۴,۲۹۱	۱۱,۱۲۸
تاسیسات خط تولید	۲۱۳,۳۵۱	۹,۹۸۴
ساختمان تاسیسات	۳,۹۰۵	۳,۹۰۵
سایر	۵۷,۸۹۰	۱۲,۷۸۸
	۷,۱۴۱,۰۱۶	۵,۴۷۸,۷۱۹

۱-۴-۱۳- هزینه های ماشین آلات خط تولید از بابت قرارداد شرکت برنا گستر جهت ساخت تونل حرارتی می باشد.

۲-۴-۱۳- تسهیلات دریافتی از بانک شهر رفاه و اقتصاد تون جهت تامین مالی پروژه دریافت گردیده است. با توجه به اینکه هزینه سود آنها دارای معیارهای لازم به منظور شناخت به عنوان مخارج قابل انساب به بهای تمام شده پروژه می باشد در مانده دارایی در جریان تکمیل انعکاس یافته است.

۳-۴-۱۳- هزینه راه اندازی از بابت تجهیزات و تامین ابزار و مواد پروژه مطابق با قرارداد جهت تکمیل پروژه عمدتاً با شرکت های پترو نیرو صبا می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به تفکیک تامین کنندگان خدمات بشرح زیر می باشد.						
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نوع ارز	نوع خدمات	نوع سفارش	تعداد ارز	یادداشت	تامین کنندگان	
۲,۱۸۳,۵۹۵	۲,۱۸۳,۵۹۵	یورو	قطعات	قطعات و ماشین آلات	۱,۳۳۴,۰۰۰	۱۳-۵-۱	شرکت OGT	
۸۴۶,۲۰۵	۱,۰۸۹,۹۹۱	یورو	خط تولید	قطعات و ماشین آلات	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۵-۱	شرکت OGT	
۱۳۹,۹۵۷	۲۴۵,۸۲۸	ریال	ساخت پروژه	-	۳,۰۲۰,۶۵۰	۱۳-۵-۲	شرکت پترو نیرو صبا	
۴۰۹,۵۷۳	۳۷۵,۴۱۵	ریال	ساخت پروژه	-	۱,۴۸۱,۶۶۸		شرکت نوآوران برنا گستر پارس	
۵۸,۷۲۲	۳۳۸,۰۲۱	ریال	ساخت پروژه	کابل	۴۸۷,۳۸۶		شرکت کابل ابهر	
۰	۳۰۱,۳۶۶	دلار	آجر نسوز	آجر نسوز	۴۲۰,۱۵۴	۱۳-۵-۳	HONGKONG HEAT TECHN	
۰	۱۲۹,۳۵۰	ریال	سیستم تصفیه آب پروژه		۲۵۸,۷۰۰	۱۳-۵-۴	تکاب پیشرو پویا	
۰	۱۱۹,۵۹۵	یورو	ساخت پروژه	ترموکوپل	۱۷۵,۶۸۰	۱۳-۵-۵	TEMPSSENS INSTRUMEN	
۰	۱۱۷,۷۵۱	یورو	قطعات	قطعات و ماشین آلات	۱۷۰,۰۰۰	۱۳-۵-۱	شرکت OGT	
۸۶,۶۸۳	۹۴,۹۹۰	ریال	ساخت پروژه		۶۶۳,۵۵۳		شرکت مهندسی و پوشش ساخت ذوب آهن	
۰	۷۸,۸۶۵	ریال	ساخت پروژه		۱۵۷,۷۳۰		ماشین سازی آسیا کار باختر	
۸۴,۹۰۰	۷۳,۸۶۳	ریال	ساخت پروژه		۱۴۱,۵۰۰		شرکت نیرو ستون	
۲۸۷,۲۰۶	۲۲۶,۹۲۹	ریال	سایر				سایر	
۴,۰۹۶,۸۴۰	۵,۳۷۶,۴۵۹							

۱۳-۵-۱- پرداخت های انجام شده به شرکت OGT بابت تامین قطعات پروژه از شرکت مزبور از طریق سفارشات خارجی می باشد.

۱۳-۵-۲- 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 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 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، سیرده بیمه و حسن انجام کار ایشان موضوع یادداشت ۱-۲۶-۶۰۱ 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.

۱۳-۵-۳- پرداخت های انجام شده به شرکت HONGKONG HEAT TECHNOLOGY CO در کشور چین به منظور خرید آجر نسوز جهت پیشبرد پروژه احداث کارخانه می باشد.

۱۳-۵-۴- پرداخت های انجام شده به شرکت تکاب پیشرو پایا به منظور راه اندازی و نصب سیستم تصفیه آب پروژه احداث کارخانه می باشد.

۱۳-۵-۵- پرداخت های انجام شده به شرکت TEMPSSENS INSTRUMENTS GMBH در کشور آلمان به منظور خرید ترموکوپل جهت پیشبرد پروژه احداث کارخانه می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق امتیازها
۶,۱۱۰	۴,۳۷۷	۱,۷۳۳
۶,۱۱۰	۴,۳۷۷	۱,۷۳۳
.	.	.
۴,۳۷۷	۴,۳۷۷	.
۴,۳۷۷	۴,۳۷۷	.
۱,۷۳۳	.	۱,۷۳۳
۶,۱۱۰	۴,۳۷۷	۱,۷۳۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	یادداشت
۳۱,۲۲۸	۳۱,۲۲۸	۳۱,۲۲۸	۱۵-۱
۹۶	۹۶	۹۶	۱۵-۲
۳۱,۳۲۴	۳۱,۳۲۴	۳۱,۳۲۴	

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

شرح	تعداد سهام	ارزش اسمی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۳۱,۲۲۸	۱	۳۱,۲۲۸	۳۱,۲۲۸

۱۵-۱-۱- سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین با هدف بازار گردانی ایجاد گردیده و هدف کسب سود نبوده است و از این بابت که این سرمایه گذاری از الزام قوانین سازمان بورس برای شرکتهای بورسی می باشد و این سرمایه گذاری برای سالهای متمادی وجود خواهد داشت به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در حساب شناسایی گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ناشر	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۶۶,۵۱۱	۱,۰۰۰	۶۶	۰	۶۶		
شرکت بین المللی نمایشگاه های فارس			۳۰	۰	۳۰		
			۹۶	۰	۹۶		

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۲۲,۵۷۶	۲۲۲,۵۷۶

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.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت های خارجی		
سفارشات مواد اولیه	۱۱۹,۰۳۷	۳۹۰,۵۶۶
پیش پرداخت های داخلی		
پیش پرداخت به اشخاص وابسته- شرکت نفت پاسارگاد	۶۸۱	۶۸۱
سایر اشخاص		
خرید مواد اولیه	۱۵۱,۴۴۷	۱۸۱,۳۱۵
خرید قطعات و لوازم یدکی	۶۶,۱۰۹	۳۹,۸۳۶
پیش پرداخت بیمه دارایی ها و درمان گروهی- البرز و ملت	۱۳,۷۰۵	۴۹,۴۳۷
پیش پرداخت وکلا- بهرام نوشدخت	۱۶,۳۵۰	۱۴,۸۵۰
سایر	۳۰,۳۲۴	۳۵,۱۰۶
	۲۷۷,۹۳۵	۳۲۰,۵۴۴
	۲۷۸,۶۱۶	۳۲۱,۲۲۵
	۲۹۷,۶۵۲	۷۱۱,۷۹۱



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۱- سفارشات مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

کشور	مقدار	واحد	مبلغ ارزی	نوع ارز	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ترکیه	۱۲۰	تن	۱۲۶,۰۰۰	یورو	۱۱۷,۶۴۲	۱۶۷,۶۰۷
ترکیه	۲۴۰	تن	۳۰۰,۰۰۰	یورو	.	۲۲۱,۴۶۶
سایر					۱,۳۹۵	۱,۴۹۳
					۱۱۹,۰۳۷	۳۹۰,۵۶۶

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچکدام از سفارشات فوق به شرکت وارد نشده است.

۱۷-۱-۲- بابت خرید مواد اولیه مبلغ ۱۲۶,۰۰۰ یورو 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 محدودیت های تحریمی به کشور و اتمام اعتبار سفارش مزبور، شرکت مجبور به رفع تعهد ارزی ایجاد شده از این بابت به سیستم بانکی (بانک شهر) و تحمل مابه التفاوت ناشی از تفاوت نرخ ارز و به تبع آن افزایش بهای تمام شده سفارش موردنظر به مبلغ ۱۱۷/۶ میلیارد ریال، شده است. توضیحاً به رغم اینکه کالای مورد نظر تا تاریخ تایید صورت های مالی میان دوره ای به شرکت تحویل نگردیده و لیکن کلیه مسیرهای ممکن دستیابی به مواد مزبور یا برگشت وجه آن از طرف شرکت به طور جدی درحال پیگیری می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کریئات سدیم کاوه	۷۵,۶۹۱	۷۴,۰۰۶
پتروشیمی قیر و صنعت خاورمیانه	۲۷,۲۰۰	.
کارخانجات شیشه اردکان	۱۷,۷۳۲	۵۸,۸۴۳
شرکت مازند پارس	۹,۴۳۵	۱۷,۷۲۲
فارس پلاستیک پویا	۸,۱۸۳	.
پشم شیشه پارس	۷,۶۰۶	.
سایر	۵,۶۰۰	۳۰,۷۴۴
	۱۵۱,۴۴۷	۱۸۱,۳۱۵

۱۷-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۰,۵۷۴ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق منجر به دریافت مواد اولیه گردیده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱,۳۹۴,۷۰۴	۸۵۵,۷۲۳	(۵۱۷)	۸۵۶,۲۴۰	مواد اولیه و بسته بندی
۲۸۹,۶۹۴	۷۳۹,۱۱۹	(۸۵۳)	۷۳۹,۹۷۲	کالای ساخته شده
۲۰۱,۹۵۹	۱۶۶,۸۳۲		۱۶۶,۸۳۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۴۶,۸۷۱	۲۹۸,۱۲۷		۲۹۸,۱۲۷	کالای در جریان ساخت
۴۸,۱۶۳	۳۸,۰۴۳		۳۸,۰۴۳	کالای امانی ما نزد دیگران
۲,۰۸۱,۳۹۱	۲,۰۹۷,۸۴۴	(۱,۳۷۰)	۲,۰۹۹,۲۱۴	۱۸-۲

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۳,۱۳۸,۹۷۳ میلیون ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و صاعقه بیمه شده است.

۱۸-۲- بخشی از موجودی کالای امانی ما نزد دیگران نزد به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۳۶,۸۷۹	۳۶,۸۷۹	برش آهن و ساخت قطعات	شرکت مهندسی و پویش ساخت ذوب آهن اصفهان	آهن آلات
۹۹۵	۹۹۵	سوراخکاری اسپینر	شرکت فنی و مهندسی ماشین ساز پویا	اسپینر
۱۰,۲۸۹	۱۶۹			سایر
۴۸,۱۶۳	۳۸,۰۴۳			

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 تائید 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. و پس از پایان مونتاژ آهن آلات و ساخت کالای نهایی مورد قرارداد و تایید کارشناس پروژه و تحویل صورت وضعیت هزینه های پیمانکار رسید انبار می شود و به دارایی در جریان تکمیل منتقل می گردد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۶۵,۶۹۴	۴۲۱,۴۸۲	.	.	۴۲۱,۴۸۲	۱۹-۱ سایر مشتریان
حساب های دریافتنی					
۳۹۷,۰۶۸	۱,۲۹۸,۹۲۹	(۵۸۹)	۷۴۳	۱,۲۹۸,۷۷۵	۱۹-۲ سایر مشتریان
۵۶۲,۷۶۲	۱,۷۲۰,۴۱۱	(۵۸۹)	۷۴۳	۱,۷۲۰,۲۵۷	
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
۸,۵۸۴	۸,۵۸۴			۸,۵۸۴	۱۹-۳ اشخاص وابسته - شرکت صنایع سرام آرا
۱۰۱,۵۰۰	۱۰۱,۵۰۰			۱۰۱,۵۰۰	کسری ابراهیم غفوری - ۹ فقره
(۱۰۱,۵۰۰)	(۱۰۱,۵۰۰)			(۱۰۱,۵۰۰)	تهاتر با پیش دریافت
۸,۵۸۴	۸,۵۸۴	.	.	۸,۵۸۴	
حساب های دریافتنی					
سایر اشخاص					
۱,۲۱۶,۱۶۶	۱,۱۷۴,۱۶۶			۱,۱۷۴,۱۶۶	۱۹-۴ سپرده بلوکه شده تسهیلات
۱۱۲,۰۶۹	۱۰۹,۸۶۱			۱۰۹,۸۶۱	۱۹-۵ مطالبات از کارکنان (وام، بیمه تکمیلی، مساعده)
۳۳,۴۲۳	۳۳,۴۲۲			۳۳,۴۲۲	۱۹-۶ Pars Group Pazarlama
۷,۵۳۸	۳۰,۲۶۸			۳۰,۲۶۸	سایر سپرده ها
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰			۲,۶۰۰	بورس کالای ایران
۲۸۸,۹۶۶	.			.	سپرده بلوکه شده نزد دادگستری
۱۸,۲۳۴	۶۶,۸۸۹			۶۶,۸۸۹	سایر
۱,۶۷۸,۹۹۶	۱,۴۱۷,۲۱۶	.	.	۱,۴۱۷,۲۱۶	
(۱,۲۱۶,۱۶۶)	(۱,۱۷۴,۱۶۶)	.	.	(۱,۱۷۴,۱۶۶)	۲۴ تهاتر می گردد- سپرده بلوکه شده تسهیلات
۴۶۲,۸۳۰	۲۴۳,۰۵۰	.	.	۲۴۳,۰۵۰	
۴۷۱,۴۱۴	۲۵۱,۶۳۴	.	.	۲۵۱,۶۳۴	
۱,۰۳۴,۱۷۶	۱,۹۷۲,۰۴۵	(۵۸۹)	۷۴۳	۱,۹۷۱,۸۹۱	



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به تفکیک به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۷۱,۰۸۴	۱۶۷,۰۳۶	۰	۱۶۷,۰۳۶
۵۶,۳۳۳	۱۴۱,۷۲۴	۰	۱۴۱,۷۲۴
۲۸,۱۸۴	۱۰۷,۴۷۷	۰	۱۰۷,۴۷۷
۶۶۰۰	۰	۰	۰
۳,۴۹۳	۵,۲۴۵	۰	۵,۲۴۵
۳۷۴,۹۱۷	۴۲۱,۴۸۲	۰	۴۲۱,۴۸۲

۱۹-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲۷,۶۷۴ میلیون ریال از اسناد سررسید و وصول شده است و مبلغ ۲۸,۰۳۵ میلیون ریال از اسناد مذکور سررسید شده و تسویه نشده است.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
۱۰۴,۷۴۲	۴۹۲,۱۲۰	۰	۰	۴۹۲,۱۲۰
۱۸۰,۰۹۲	۳۹۷,۱۴۴	۰	۰	۳۹۷,۱۴۴
۰	۲۵۷,۷۹۴	۰	۰	۲۵۷,۷۹۴
۰	۲۱,۸۳۳	۰	۰	۲۱,۸۳۳
۲۴,۹۵۱	۱۹,۴۳۳	۰	۰	۱۹,۴۳۳
۱۶۲,۱۳۶	۱۶,۵۳۸	۰	۰	۱۶,۵۳۸
۰	۱۳,۸۱۵	۰	۰	۱۳,۸۱۵
۴,۹۵۲	۱۳,۷۹۳	۰	۰	۱۳,۷۹۳
۰	۱۲,۸۶۴	۰	۰	۱۲,۸۶۴
۱۳,۹۸۵	۱۲,۰۳۱	۰	۰	۱۲,۰۳۱
۶۸,۲۱۰	۴۱,۵۶۴	(۵۸۹)	۷۴۳	۴۱,۴۱۰
۳۹۷,۰۶۸	۱,۳۹۸,۹۲۹	(۵۸۹)	۷۴۳	۱,۳۹۸,۷۷۵

۱۹-۲-۱ مبلغ ۱,۲۵۳,۱۴۵ میلیون ریال از مانده مطالبات فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

۱۹-۲-۲ 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 تایید صورت های مالی به حیطه وصول درنیامده است. (یادداشت ۲-۲۴)

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

۱۹-۵- سایر دریافتنی ها بابت مطالبات از 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.

۱۹-۶- 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 به حساب شرکت مزبور منظور شده است و شرکت از این بابت اقدام به طرح دعوی بر علیه شرکت مورد نظر نزد مراجع قضایی نموده است که موضوع در دست رسیدگی مقامات ذی ربط می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۳۹۵,۴۹۳	۵۶۹,۴۳۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳۴,۹۵۶	۳۲۷,۱۹۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶,۰۸۶	۱۴,۵۰۸	موجودی صندوق - ارزی
۸,۳۵۵	۱۱,۰۲۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۵۴۴,۸۹۰	۹۲۲,۱۶۴	
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	موجودی بلوکه شده - تهاتر با تسهیلات
۱,۴۸۴,۸۹۰	۸۶۲,۱۶۴	

۱-۲۰- موجودی ارزی شامل ۴۳۶,۴۲۰ دلار آمریکا، ۳۲,۹۶۵ یورو و ۱۱,۷۰۰ تنگه قزاقستان می باشد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً "پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳.۴۸	۱,۳۳۷,۱۰۶,۲۶۴	۵۳.۳۸	۱,۳۳۴,۴۹۶,۹۲۴	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۱۱.۶۵	۲۹۱,۳۷۱,۲۵۷	۱۱.۶۵	۲۹۱,۳۷۱,۲۵۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
۳۴.۸۷	۸۷۱,۵۲۲,۴۷۹	۳۴.۹۷	۸۷۴,۱۳۱,۸۱۹	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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 میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده (حق تقدم واگذاری به سهامداران) و آورده نقدی 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 دوره و پایان دوره

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال / دوره

افزایش طی سال / دوره

مانده پایان سال / دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۰۵,۶۲۴	.	مانده ابتدای سال
۹۴,۳۷۶	.	افزایش طی سال از محل آورده نقدی
.	.	مطالبات حال شده سهامداران
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	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 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.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳,۷۹۶,۹۰۷	۱,۱۵۵,۳۵۲	۲,۶۴۱,۵۵۵	۳,۲۳۱,۹۱۸	۱,۱۴۰,۳۸۶	۲,۰۹۱,۵۳۲

تسهیلات دریافتی

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

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۸۴۵,۹۲۳	۲,۵۴۱,۶۰۹	بانک اقتصاد نوین
۱,۴۵۳,۴۲۲	۱,۱۱۹,۸۱۳	بانک شهر
۶۵۷,۰۰۰	۱,۰۶۵,۸۰۰	بانک صادرات
۵۸۰,۹۷۳	۴۲۷,۲۹۵	بانک کارآفرین
۳۷۶,۳۰۰	۱۸۸,۱۰۰	بانک رفاه
۵,۹۱۳,۵۱۸	۵,۳۴۲,۶۱۷	
(۹۰۰,۴۴۵)	(۸۷۶,۵۳۳)	کسر می گردد: سود و کارمزد سال های آتی
(۱,۱۵۶,۱۶۶)	(۱,۱۷۴,۱۶۶)	تهاتر با دریافتی
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	تهاتر با موجودی نقد و بانک
۳,۷۹۶,۹۰۷	۳,۲۳۱,۹۱۸	
(۱,۱۵۵,۳۵۲)	(۱,۱۴۰,۳۸۶)	حصة بلند مدت
۲,۶۴۱,۵۵۵	۲,۰۹۱,۵۳۲	حصة جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۶۲۸,۰۳۹	۵,۱۵۲,۲۰۷	۲۳ درصد
۲۸۵,۴۷۹	۱۹۰,۴۱۰	۱۸ درصد
۵,۹۱۳,۵۱۸	۵,۳۴۲,۶۱۷	

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۷۴۵,۴۲۷	سال ۱۴۰۴
۲,۶۶۷,۷۸۸	سال ۱۴۰۵
۹۲۹,۴۰۲	سال ۱۴۰۶
۵,۳۴۲,۶۱۷	

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۳,۸۰۵,۳۰۰	سفته و چک
۳,۴۱۵,۱۰۶	قرارداد لازم الاجرا
۱,۲۴۳,۹۶۵	سپرده نقدی
۵۵۹,۳۲۹	سهام شرکت ملی مس ایران (متعلق به شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین)
۲۲۹,۷۵۰	زمین کارخانه
۵۱,۸۹۹	ضمانتنامه بانکی
۱۹,۳۰۵,۲۴۹	



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۲۴- تسهیلات مالی دریافتی، مستلزم ایجاد سپرده بلوکه شده مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک شهر، مبلغ ۹۱۸,۰۰۰ 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 جمعا به مبلغ ۱,۲۳۴,۱۶۶ میلیون ریال محدودیت دارد لذا مبلغ سپرده های فوق از تسهیلات مذکور کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است.

۶-۲۴-۱- 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 جمعا به مبلغ ۱,۳۴۲,۰۷۶ میلیون ریال یادداشت ۲-۴-۱۳ تا تاریخ صورت وضعیت مالی بصورت انباشت به بهای تمام شده پروژه انتقال کارخانه، اضافه شده است.

۷-۲۴-۱- 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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۲۵۸,۱۷۱
دریافت های نقدی	۴,۴۲۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۸۴۸,۰۱۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۱۵۷,۰۱۲)
پرداخت های نقدی بابت فرع	(۴۱۷,۹۳۹)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۳۷,۷۱۳)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۹۱۳,۵۱۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳,۷۹۶,۹۰۷
دریافت های نقدی	۱,۶۷۰,۰۰۰
هزینه تامین مالی	۳۴۵,۰۴۴
جرائم	۹,۱۴۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۲۱۶,۹۸۹)
پرداخت های نقدی بابت فرع	(۳۴۵,۰۴۴)
پرداخت نقدی بابت جرائم	(۹,۱۴۵)
سپرده تسهیلات	(۱۸,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۲۳۱,۹۱۸



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۷۳,۸۲۰	۲۷۴,۹۰۲
(۷۵,۹۴۳)	(۲۴,۳۴۲)
۱۰۰,۴۷۹	۸۴,۳۹۲
۱۹۸,۳۵۶	۳۳۴,۹۵۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۸۵,۷۵۱	۹۹,۳۰۶	۲۶-۱
۷۰,۷۸۵	۳۱,۴۰۵	۲۶-۲
۱۵۶,۵۳۶	۱۳۰,۷۱۱	
۱۳۲,۰۵۵	۱۳۲,۰۵۵	۲۶-۳
-	۱,۰۰۰	۲۶-۴
۱۳۲,۰۵۵	۱۳۳,۰۵۵	
۴۰۹,۲۴۲	۲۰۹,۲۴۲	
۴۵۱,۹۸۵	۳۵۳,۲۸۰	۲۶-۵
۸۶۱,۲۲۷	۵۶۲,۵۲۲	
۵۲۴,۸۱۵	۵۹۷,۰۹۲	۲۶-۶
۲۶۲,۴۱۳	۴۱۶,۵۲۱	۲۶-۷
۱۴۰,۲۳۴	۲۳۴,۴۸۶	
۵۳,۲۹۴	۴۲,۴۳۳	۲۶-۸
۲۳,۸۶۹	-	
۷,۶۸۴	۱۱۶,۱۷۴	
۲۷	۳۵,۹۳۹	
-	۳۱,۰۹۸	
۱,۲۱۶	۱۲,۹۲۵	
۵,۶۸۲	۱۰,۸۵۱	
۷۳,۴۴۱	۲۳,۵۵۱	
۱,۰۹۲,۶۷۵	۱,۵۲۰,۰۶۰	
۱,۹۵۳,۹۰۲	۲,۰۸۲,۵۸۲	
۲,۰۸۵,۹۵۷	۲,۳۱۵,۶۳۷	
۲,۲۴۲,۴۹۳	۲,۳۴۶,۳۴۸	
۲,۲۴۲,۴۹۳	۲,۳۴۶,۳۴۸	

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-شیرداری شیراز

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
سایر سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)

سایر اشخاص

سپرده ها
سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
پیمانکاران پروژه
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
واریزی نامشخص
حقوق پرداختنی
ذخیره عیدی
اعتبار اسنادی
طیخ رویایی شیراز گستر
مالیات حقوق کارکنان
سایر



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۱- صورت ریز تامین کنندگان کالا و خدمات به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۲۴,۷۷۸	کارخانه پودر قیر طبیعی رستمی
۱,۵۸۲	۱۳,۲۷۸	حافظ حیدری - (فروشنده دوک)
۵,۲۸۲	۱۱,۳۱۰	شهاب سنگ ملایر - شرکت
۰	۹,۴۷۴	پتروشیمی قیر و صنعت خاورمیانه
۶۱۲	۷,۴۹۳	مهران ریس دلچان - شرکت
۰	۵,۷۵۶	پخش مواد اولیه ایزوگام (جمیله حاجی حیدری)
۰	۵,۶۵۵	کیسه پلی رامین - شرکت
۷۸,۲۷۵	۲۱,۵۶۲	سایر
۸۵,۷۵۱	۹۹,۳۰۶	

۲۶-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۴۰۱۹۱ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه و پرداخت شده است.

۲۶-۲- تا تاریخ تائید صورت های مالی کل مبلغ از اسناد مذکور سررسید و تسویه شده است.

۲۶-۳- 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. این چک ها به منظور تسویه بدهی به شرکت سرمایه گذاری صدر تامین پرداخت گردیده است. که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداختی صورت نپذیرفته است. (یادداشت ۲-۳۴)

۲۶-۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری در وجه شهرداری بابت عوارض سال ۱۴۰۴ می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی سررسید نشده است.

۲۶-۵- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶-۶- سپرده ها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده حسن انجام کار	۳۷۵,۰۹۵	۳۱۵,۸۵۸
سپرده بیمه پیمانکاران (ماده ۳۸ بیمه تامین اجتماعی)	۲۱۹,۸۲۳	۲۰۶,۷۸۳
سپرده نمایندگان فروش	۲,۰۴۵	۲,۰۴۵
سپرده مزایده و مناقصه	۱۰۰	۱۰۰
سایر	۲۹	۲۹
	۵۹۷,۰۹۲	۵۲۴,۸۱۵

۱- ۲۶-۶- سپرده حسن انجام کارو بیمه عمدتاً مربوط به پیمانکار پروژه در جریان ساخت (شرکت پترو نیرو صبا و ساختمانی و نقشه برداری سازه مساحی پیمانکار پروژه انتقال) می باشد که پس از خاتمه پیمان آزاد می گردد.

۷- ۲۶- مانده ارزش افزوده مربوط به سال ۱۴۰۲ و دوره های بهار و تابستان سال ۱۴۰۴ می باشد.

۸- ۲۶- سایر پرداختنی ها به سازمان تامین اجتماعی و حقوق پرداختنی بابت بیمه حقوق شهریور ماه سال ۱۴۰۴ و حقوق شهریور پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً پرداخت شده است.

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی طی سال به شرح زیر می باشد:
۹۹۴,۴۲۶	۳۶۰,۹۰۲	مانده ابتدای سال / دوره - طبق دفاتر شرکت
	(۴۳۶,۶۲۹)	پرداخت مالیات سنوات قبل
۴۴۳,۵۵۶	۲۸۱,۱۹۱	ذخیره طی دوره بابت عملکرد دوره شش ماهه
.	۱۲۰,۰۰۰	تعدیل
۱,۴۳۷,۹۸۲	۳۲۵,۴۶۴	مالیات پرداختنی پایان دوره



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سال منتهی در دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
نحوه تشخیص - مرحله	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای
رسیدگی به دفاتر اعتراض به برگ تشخیص	۵۶۰.۱	۵۶۰.۱	۷۰.۷۹	۰	۱۲۶۸۰	۴۶۹۲
اعتراض در مرحله هیئت حل اختلاف	۵۸.۴۰۱	۵۸.۴۰۱	۴۷.۹۹۳	۰	۱۰۶,۳۹۴	۴۷.۹۹۳
اعتراض در مرحله هیئت حل اختلاف	۶۵.۰۷۳	۶۵.۰۷۳	۴۴,۳۳۷	۰	۱۰۹,۵۱۰	۴۴,۳۳۷
اعتراض به برگ تشخیص	۷۱,۱۴۷	۷۱,۱۴۷	۱۲۶,۹۱۰	۰	۱۹۸,۰۵۷	۱۲۶,۹۰۹
اعتراض به برگ تشخیص	۷۹,۴۰۷	۷۹,۴۰۷	۴۳۶,۶۲۹	۰	۵۱۶,۰۳۶	۳۱۴,۳۷۳
رسیدگی نشده	۷۱۴,۷۹۷	۷۱۴,۷۹۷	۰	۰	۰	۷۱۴,۷۹۷
	-	۴۴۳,۵۵۶	۰	۰	۰	۴۴۳,۵۵۶
	۹۹۴,۴۲۶	۱,۴۳۷,۹۸۳				۲,۴۱۰,۶۲۹
						۳,۳۷۶,۱۷۲
						۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۲- مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ به استثنای سال ۱۳۹۵، رسیدگی که کماکان در مرحله رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی است، قطعی و تسویه شده است.

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

۲-۲-۲- بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ و دوره مالی مورد گزارش با توجه به معافیت های قانونی و تبصره ای بوجه مالیات محاسبه و در حساب ها شناسایی شده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مالیات بر درآمد سود عملیات در حال تداوم
(۲۲۸,۶۹۳)	(۴۴۳,۵۵۶)	مالیات جاری
(۲۲۸,۶۹۳)	(۴۴۳,۵۵۶)	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
(۲۲۸,۶۹۳)	(۴۴۳,۵۵۶)	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۸۹۲,۷۸۰	۳,۳۷۶,۱۷۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
۱,۸۹۲,۷۸۰	۳,۳۷۶,۱۷۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۷۳,۱۹۵	۸۴۴,۰۴۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۸۰,۲۹۳)	(۱۵۱,۶۱۶)	معافیت حاصل از پذیرش معاملات سهام شرکت در بورس اوراق بهادار
(۵۲,۴۹۸)	.	درآمد فروش املاک
(۴۶,۹۷۸)	(۶۸,۴۴۹)	سود حاصل از فروش صادراتی
(۳۹,۰۱۳)	(۱۲۰,۵۳۱)	بخشودگی تخفیف ۵ واحدی شرکت های تولیدی طبق بودجه
(۳۱,۳۲۳)	(۱۳,۷۳۸)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
(۲,۶۹۳)	(۱,۹۹۳)	تخفیف حاصل از فروش بورسی
(۷۴۰)	(۱,۷۸۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۳۸,۵۷۰)	بخشودگی تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۹۶۵)	(۳,۸۰۸)	سایر (سهام اتاق بازرگانی)
۲۲۸,۶۹۳	۴۴۳,۵۵۶	هزینه مالیات بر درآمد



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی دوران های

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع	پرداخت نقدی و بهایز با مطالبات به منظور افزایش سرمایه	مانده پرداخت نشده	جمع	پرداخت نقدی	مانده پرداخت نشده
۱۶,۰۱۳	(۸)	۱۶,۰۲۱	۱۶,۰۰۹	(۴)	۱۶,۰۱۳
۴,۳۶۲	۰	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۰	۴,۳۶۲
۹۹,۷۸۶	(۸)	۹۹,۷۹۴	۹۹,۷۴۲	(۴۴)	۹۹,۷۸۶
۳۱,۵۶۴	(۳۹)	۳۱,۵۹۳	۳۱,۵۶۱	(۳)	۳۱,۵۶۴
۶,۹۳۱	(۹۷)	۷,۰۲۸	۶,۹۲۶	(۵)	۶,۹۳۱
۲۹۸,۹۰۵	(۵۳۰)	۲۹۹,۴۳۵	۲۹۸,۸۶۹	(۳۶)	۲۹۸,۹۰۵
۱,۳۲۶,۰۵۶	(۱,۶۶۸,۹۴۴)	۲,۸۹۵,۰۰۰	۱,۳۱۶,۸۱۳	(۹,۱۳۲)	۱,۳۲۶,۰۵۶
۰	۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
۱,۶۸۳,۶۱۷	(۱,۶۶۹,۶۱۶)	۲,۳۵۳,۲۳۳	۴,۵۷۴,۲۹۲	(۹,۱۳۵)	۱,۶۸۳,۶۱۷

۲۸-۱ سود هر سهم متوسط سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۶۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۹۳ ریال است.

۲۸-۲ مبلغ ۲,۷۹۶,۳۰۳ میلیون ریال از مانده حساب فوق مربوط به اشخاص وابسته به تکیه شامل مبلغ ۲,۷۹۵,۸۰۹ میلیون ریال از سود سهام پرداختی فوق مربوط به شرکت صدر تامین، مبلغ ۲۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت معدنی اطلس ایران، مبلغ ۲۸ میلیون ریال مربوط به صنایع خاک چینی ایران و مبلغ ۸۹ میلیون ریال مربوط به فراورده های نسوز ایران می باشد. (یادداشت ۲-۲۴)

۲۸-۳ به استثنای موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸-۲، مبلغ پرداخت شده طی سال به سهامداری 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 سهامداری بوده که اطلاعات بانکی خود را در اختیار شرکت قرار نداده اند.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت

۷۱,۳۵۸	۶۱,۳۴۹	۲۹-۱
۲۳,۳۵۳	۴۶,۴۲۷	۲۹-۲
۳۸۸	۲۵,۵۵۰	
۱۰۸,۵۰۰	۱۰۸,۵۰۰	۲۹-۳
۲۰۳,۵۹۹	۲۴۱,۸۲۶	

پیش دریافت از مشتریان

مسترد کردن قرض داخلی

مسترد کردن قرض خارجی

مسترد کردن قرض از مشتریان

مسترد کردن قرض از مشتریان

مسترد کردن قرض از مشتریان

مسترد کردن قرض از مشتریان

مسترد کردن قرض از مشتریان

مسترد کردن قرض از مشتریان

مسترد کردن قرض از مشتریان

مسترد کردن قرض از مشتریان



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۰	۳۴,۸۵۱	۲۹-۱-۱	مازند پارس - شرکت
۲۸,۳۸۴	۱۳,۲۹۳	۲۹-۱-۱	اندیشه عایق آریا - شرکت
۰	۲,۰۲۶		شرکت عایق اسپادانا زنده رود
۰	۱,۷۳۶		عایق هورگام - شرکت مهندسی
۰	۱,۳۲۸		تولیدی صنعتی اله بخشی - شرکت
۰	۱,۱۳۸		کاربرد کار- شرکت ساختمانی تاسیساتی
۴۲,۸۷۴	۶,۹۷۷		سایر مشتریان
۷۱,۳۵۸	۶۱,۳۴۹		

۱-۲۹-۱- 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 مبلغ ۵۵۰,۸۱۰ میلیون آن تسویه 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ ارز	نوع ارز	مشتریان	
۰	۱۲,۰۶۱	۲۳,۹۴۱	دلار	Alyar muxtarov	
۵,۱۵۲	۱۲,۱۱۷	۱۶,۹۸۷	دلار	Sepehr Tejarat Trading	
۶۸۹	۱۱,۵۰۸	۱۶,۱۷۲	دلار	Khatam	
۰	۴,۸۸۱	۶,۸۴۰	دلار	AMOHOB AMONOV	
۹,۴۹۸	۰			ubaiawi Farzdaq kareem mohammed	
۳,۰۹۷	۰			IHSAN HADI HASAN NAJJAR	
۵,۰۱۷	۵,۸۶۰		دلار	سایر اقلام	
۲۳,۴۵۳	۴۶,۴۲۷	۶۳,۹۴۰			

۱-۲۹-۲- تا تاریخ تائید صورت های مالی به مبلغ ۴۰۵۴۶ میلیون ریال از پیش دریافت های فوق منجر به ارائه خدمات گردیده است.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
(۱۰۱,۵۰۰)	(۱۰۱,۵۰۰)
۱۰۸,۵۰۰	۱۰۸,۵۰۰

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

۱-۳-۲۹- فروش ساختمان پنج واحدی (واقع در تهران) طی میامیه نامه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۷ به آقای کسری ابراهیم غفوری به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد و اقساط بوده است. مبلغ ۱۰۸,۵۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل وصول و تعداد شش فقره چک از هفت فقره چک دریافتی به مبلغ هر فقره چک ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال و اخوان شده است. درخصوص شش فقره چک و اخوان شده به مبلغ کل ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال پس از شناسایی شش واحد آپارتمان و یک قطعه زمین ۱۰ هزار متری از نامبرده اقدامات لازم درخصوص ممنوع معامله کردن آن ها صورت گرفته است. توضیح اینکه با شکایت حقوقی آقای غفوری علیه شرکت دادگاه بدوی حکم به محکومیت شرکت مبنی بر انتقال اسناد ساختمان مزبور و تحویل کل ساختمان به خریدار را صادر نموده بود لیکن دادگاه تجدیدنظر رای دادگاه بدوی را نقض نموده است. متعاقب آن آقای غفوری دادخواست دیگری علیه شرکت به دادگاه ارائه کرده که رای بدوی دادخواست اخیر مبنی بر محکومیت شرکت و تحویل ملک صادر گردید. نهایتاً رای قطعی دادگاه تجدیدنظر، مبنی بر انتقال اسناد مالکیت ساختمان مذکور و تحویل دو واحد از پنج واحد و منوط شدن تحویل سه واحد دیگر در قبال تسویه بدهی از سوی خریدار صادر گردید. علاوه بر آن بر اساس مذاکرات فی مابین با خریدار مقرر شد که طرفین از سایر ادعاهای خود صرف نظر نمایند که تا تاریخ تایید صورت های مالی میان دوره ای به دلیل عدم تسویه بدهی از سوی خریدار، واحدهای مورد معامله کماکان تحویل نگردیده است.

۳۰- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۲۰۹,۹۹۱)	(۲۰۹,۹۹۱)

اصلاح سایر درآمدهای غیر عملیاتی سال ۱۴۰۳

۱-۳۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد.

۱-۳۰-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت سود و زیان دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	اشتباهات	تجدید ارائه شده) منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۲۳,۹۸۵	(۲۰۹,۹۹۱)	۱۳,۹۹۴
۱,۸۲۱,۵۸۰	(۲۰۹,۹۹۱)	۱,۶۱۱,۵۸۹
۸۴	(۰,۰۰۰,۰۸۵)	۸۳,۹۹۹,۹۱۵

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سود خالص

سود غیر عملیاتی پایه هر سهم

۲-۳۰-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اشتباهات	تجدید ارائه شده) منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۵۸۷,۳۶۴	۴۶۴	۱۰,۵۸۷,۸۲۸
(۲۸۵,۶۵۵)	(۴۵۶)	(۲۸۶,۱۱۱)
(۴,۱۳۸,۰۲۲)	۲۰۹,۹۹۱	(۳,۹۲۸,۰۳۱)
(۹۵,۰۹۹)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۳۰۵,۰۹۹)

دارایی ثابت مشهود

استهلاک انباشته

سود انباشته

پیش دریافت



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۶۱۱,۵۸۹	۲,۹۳۲,۶۱۶	سود خالص
		تعدیلات
۴۰۱,۱۹۱	۴۴۳,۵۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۳۱۳	۹,۱۴۵	هزینه های مالی
۲۴,۵۳۶	۶۰,۰۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۶۷۷	۲۰,۷۵۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۹۶۰)	(۷,۱۲۹)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳,۳۳۴)	(۵۴,۹۵۴)	(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۴۴۴,۴۲۳	۴۷۱,۴۲۴	
(۵۴۷,۵۱۰)	(۹۳۷,۸۷۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۰۶,۷۶۷)	(۱۶,۴۵۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۲۶,۶۷۹	۳۱۴,۱۳۸	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۴۰۵,۰۷۵	۱۳۷,۳۲۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۳۸,۸۱۰-	۳۸,۲۲۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۶۹۴,۶۷۹	۲,۹۳۹,۴۰۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

کمیته مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با نرخ ۱.۶۸ درصد می باشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹,۱۹۵,۹۴۴	۱۲,۱۶۷,۳۱۸
(۱,۴۸۴,۸۹۰)	(۸۶۲,۱۶۴)
۷,۷۱۱,۰۵۴	۱۱,۳۰۵,۱۵۴
۶,۶۷۸,۰۳۱	۶,۷۱۰,۶۴۷
۱.۱۵	۱.۶۸

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

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

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 میکند 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.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل نوسانات بازار و افزایش میزان سفارشات مواد اولیه و قطعات، افزایش یافته است.

ریسک نرخ ارز: با توجه به اینکه اجرای پروژه انتقال و بخشی از مواد اولیه شرکت از منابع خارجی تامین می شود افزایش نرخ ارز باعث افزایش بهای تمام شده محصول و همچنین افزایش نیاز به منابع مالی مورد نیاز جهت اجرای پروژه می گردد.

۵-۳۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۶-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۷-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای 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	۴۲۱,۴۸۲	۲۸,۰۳۵	۰
حساب های دریافتی تجاری	۱,۲۹۸,۹۲۹	۶,۴۳۹	۵۸۹
سایر اسناد دریافتی	۸,۵۸۴	۱۱۰,۰۸۴	۰
سایر حساب های دریافتی	۱,۴۱۷,۲۱۶	۳۶,۰۲۳	۰

۱-۳۲-۷- مبلغ ۱۰۱,۵۰۰ میلیون ریال از سایر اسناد دریافتی فوق مربوط به مطالبات از آقای کسری ابراهیم غفوری موضوع یادداشت ۱۹ می باشد که قابلیت وصول دارد.



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	ذینفع	شرح
۱۴۰۴/۰۶/۳۱						

۲,۷۹۵,۸۰۹	۱,۳۴۴,۷۶۶	۲۳۵,۰۲۴	۱۵۷,۲۹۰	۱۶۹,۱۲۵	صدر تأمین	سود سهام پرداختی
۱۳۲,۰۵۵	۱۳۲,۰۵۵	۱۳۲,۰۵۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	صدر تأمین	اسناد پرداختی
۲,۹۲۷,۸۶۴	۱,۳۷۶,۸۲۱	۳۶۷,۰۷۹	۲۶۷,۲۹۰	۲۷۹,۱۲۵		جمع

۳۲-۸-۲ تا تاریخ تهیه صورت های مالی، بدهی های فوق به دلیل مشکلات نقدینگی پرداخت نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	بیشتر از یک سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	گرماده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع					

۱۳۰,۷۱۱	۰	۰	۱۳۰,۷۱۱	۰	پرداختی های تجاری
۲,۳۱۵,۶۳۷	۱۳۲,۰۵۵	۰	۲,۰۸۳,۵۸۲	۰	سایر پرداختی ها
۱,۴۳۷,۹۸۲	۰	۰	۰	۱,۴۳۷,۹۸۲	مالیات پرداختی
۴,۵۷۴,۲۹۲	۰	۴,۵۷۴,۲۹۲	۰	۰	سود سهام پرداختی
۳,۳۲۱,۹۱۸	۱,۱۴۰,۳۸۶	۲,۰۹۱,۵۳۲	۰	۰	تسهیلات مالی
۱۱,۵۹۰,۵۴۰	۱,۳۷۲,۴۴۱	۶,۶۶۵,۸۲۴	۲,۲۱۴,۲۹۳	۱,۴۳۷,۹۸۲	جمع بدهی ها



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳ - وضعیت ارزی

تنگه قزاقستان یورو یادداشت دلار آمریکا

۱۱,۷۰۰	۳۲,۹۶۵	۴۳۶,۴۲۰	۱۹
۱۱,۷۰۰	۳۲,۹۶۵	۴۳۶,۴۲۰	
۱۱,۷۰۰	۳۲,۹۶۵	۴۳۶,۴۲۰	

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها پولی و ارزی

۳۳-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر است:

ارز

نام مشتری

یوان دلار

صادرات
واردات

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳۳-۲ تعهدات ارزی شرکت بشرح زیر است:

ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	نوع ارز
۲,۶۶۲,۴۴۰	۲,۶۶۲,۴۴۰	۴۹۷,۵۴۰	۳۰,۱۵۱,۴۷۰	۳۰,۱۵۱,۴۷۰	۳۰,۱۵۱,۴۷۰	یورو
۱,۴۷۴,۸۵۲	۱,۴۷۴,۸۵۲	۷۰۲,۴۶۷	۷۰۲,۴۶۷	۷۰۲,۴۶۷	۷۰۲,۴۶۷	یوان دلار

واردات

واردات

صادرات

۳۳-۱ تعهدات ارزی شرکت مربوط به میان دوره ای با توجه به مهلت زمانی در دست اقدام جهت رفع می باشد.

۴۴



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - طی دوره مالی مورد رسیدگی معاملاتی با اشخاص وابسته انجام نپذیرفته است.
۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح / نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	طلب	خالص	طلب	خالص
نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سود سهام پرداختی	تجاری و سایر دریافتی

شرکت اصلی و نهایی- عضو هیات مدیره	شرکت صدر تامین	۰	۲,۷۹۵,۸۰۹	۲,۷۹۵,۸۰۹	۰	۲,۷۹۵,۸۰۹
-----------------------------------	----------------	---	-----------	-----------	---	-----------

جمع	۰	۲,۷۹۵,۸۰۹	۰	۲,۷۹۵,۸۰۹	۰	۲,۷۹۵,۸۰۹
-----	---	-----------	---	-----------	---	-----------

شرکت تعبیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت معدنی املاج	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته- شرکت های همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع خاکی چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع سرام آرا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فراورده های نسوز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت طلای کردستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰

جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰
-----	---	---	---	---	---	---

جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰	۰
--------	---	---	---	---	---	---



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب از بابت تکمیل پروژه احداث کارخانه منطقه ویژه اقتصادی به مبلغ ۲۰۵٫۸۷۶٫۳ یورو و مبلغ ۴٫۳۶۱٫۲۷۷ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	موضوع تعهد	ذینفع
۲۷٫۵۹۰	۲۷٫۵۹۰	تضمین تسهیلات لعابیران	بانک رفاه

۳۵-۲-۱- در ازای تعهد بدهی شرکت لعابیران مبلغ ۷۶٫۵۹۱ میلیون ریال چک از ایشان دریافت گردیده است.

۳۵-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۵-۳-۱- ۳۵-دفاتر شرکت از بابت بیمه سنوات قبل، تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی، قطعی، تسویه یا تقسیط شده است. از بابت سال ۱۴۰۳ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تاکنون رسیدگی نشده است.

۳۵-۳-۲- ۳۵-مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و در حساب ها انعکاس یافته و در حال تسویه است و از بابت جرائم مربوط به سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ نیز باتوجه به ظرفیت های قانونی موجود در خصوص بخشودگی، مبلغ قابل توجهی از آن، درخواست بخشودگی تسلیم مقامات سازمان امور مالیاتی شده است.

۳۵-۳-۳- ۳۵-خسارت عدم ایفاء 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 ذی ربط می باشد و صدور رأی به نفع شرکت محتمل 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.

