

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۲ و ۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶ - ۳۸

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای 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 بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۷۵/۶ میلیارد ریال و بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ بموجب رای هیئت حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۳۱۸/۶ بیشتر از مالیات ابرازی (جمعاً مبلغ ۳۹۴/۲ میلیارد ریال) تعیین گردیده است که شرکت نسبت به مبالغ مذکور اعتراض نموده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور ننموده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی جاری نیز با احتساب معافیههای مفاد مواد ۱۴۱ و ۱۴۵ و مقررات تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و معافیت شرکتهای تولیدی قانون بودجه جمعاً مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال مالیات ابراز گردیده که با توجه به روند تشخیص مالیات توسط اداره امور مالیاتی کسری ذخیره از این بابت متصور می باشد. هر چند از بابت موارد فوق تعدیلات لازم در حسابها ضرورت دارد لیکن به دلیل عدم قطعیت مالیات سنوات فوق الذکر، میزان آن برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۷ جلب می کند که طی آن موضوع ابهام مربوط به نتیجه دعوی حقوقی علیه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و صرافی عباسی و شرکا به مبلغ ۱۱۸,۰۰۰ ریال یورو توصیف شده است.

۶- به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۵ و ۲۶ صورتهای مالی، طبق صورت وضعیت مالی بخش عمده ای از بدهی های شرکت به مبلغ ۱۰,۲۶۸ میلیارد ریال بابت تسهیلات مالی اخذ شده از بانکها و اعتبارات اسنادی بوده و مبلغ مزبور حدوداً ۵۳ درصد جمع بدهی های شرکت می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی، مطالبات از مشتریان بالغ بر ۸,۷۷۲ میلیارد ریال می باشد که بالغ بر ۱۳۳ درصد فروش شرکت طی دوره مالی می باشد.

۱۵ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور یزدانیان

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

علیرضا افراز

عضویت (۹۶۴۳۸۶)



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره ای شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۸	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان‌دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۰ به تایید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت‌مدیره
	رئیس هیئت‌مدیره - غیر موظف	غلامرضا رحیمی
	عضو هیئت‌مدیره و مدیرعامل - موظف	حسین رحیمی
	نائب رئیس هیئت‌مدیره - غیر موظف	مجید صفری
	عضو هیئت‌مدیره - غیر موظف	مهدی رضایی
	عضو هیئت‌مدیره - غیر موظف	علی رحیمی

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵,۲۲۲,۵۳۰	۶,۵۸۹,۲۸۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۴۲۳,۸۴۸)	(۴,۲۹۴,۶۶۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۹۸,۶۸۲	۲,۲۹۴,۶۲۳		سود ناخالص
(۳۷۸,۹۸۴)	(۴۹۳,۶۳۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۳,۰۴۷	۲۰۵,۲۸۵	۸	سایر درآمدها
(۵,۲۸۱)	-	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۴۲۷,۴۶۴	۲,۰۰۶,۲۶۹		سود عملیاتی
(۲۶۸,۸۴۲)	(۸۲۲,۸۸۶)	۱۰	هزینه‌های مالی
۳۲,۸۷۴	۲۳,۹۸۹	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۱۹۱,۴۹۶	۱,۲۰۷,۳۷۲		سود قبل از مالیات
(۲۰۸,۰۵۱)	(۱۵۱,۹۴۳)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۹۸۳,۴۴۵	۱,۰۵۵,۴۲۹		سود خالص
سود هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم:			
۱,۲۰۶	۸۵۹		عملیاتی (ریال)
(۲۲۲)	(۳۳۱)		غیرعملیاتی (ریال)
۹۸۳	۵۲۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، از این رو صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

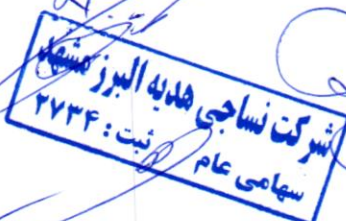
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۹,۴۶۰,۹۰۹	۹,۱۴۷,۹۶۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۴ ۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹
دارایی های نامشهود	۱۵ ۵۰,۱۰۴	۱۶,۵۲۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶ ۱۰۹	۱۰۹
دریافتی های بلندمدت	۱۷ ۵۸,۱۷۷	۱۶۳,۷۳۶
سایر دارایی ها	۱۸ ۹۱	۹۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۰۳۶,۶۰۰	۹,۷۹۵,۶۴۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۹ ۱,۴۸۹,۰۴۹	۱,۱۱۱,۰۵۱
موجودی مواد و کالا	۲۰ ۵,۷۷۹,۱۶۹	۶,۰۴۵,۵۵۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷ ۹,۳۳۴,۲۳۹	۱۰,۰۷۱,۱۷۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱ ۲۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۳۸
موجودی نقد	۲۲ ۲,۳۰۶,۹۲۰	۱,۰۲۵,۹۳۵
جمع دارایی های جاری	۱۸,۹۲۹,۳۷۷	۱۸,۳۶۹,۲۵۰
جمع دارایی ها	۲۸,۹۶۵,۹۷۷	۲۸,۱۶۴,۸۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳ ۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴ ۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۷,۳۱۷,۲۲۲	۸,۰۹۱,۷۹۳
جمع حقوق مالکانه	۹,۵۱۷,۲۲۲	۱۰,۲۹۱,۷۹۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های بلندمدت	۲۵ ۲۵۴,۱۳۲	۵۶۹,۶۵۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۶ ۲,۳۰۱,۸۰۰	۳,۱۱۸,۶۰۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷ ۲۴۵,۸۵۲	۱۴۷,۵۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۸۰۱,۷۸۴	۳,۸۳۵,۸۳۱
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵ ۵,۶۵۲,۳۶۳	۷,۸۲۱,۴۱۳
مالیات پرداختی	۲۸ ۱۵۷,۶۲۶	۴۷,۶۹۸
سود سهام پرداختی	۲۹ ۱,۸۱۱,۵۱۳	-
تسهیلات مالی	۲۶ ۷,۵۱۰,۰۱۰	۵,۷۹۸,۵۶۸
پیش دریافت ها	۳۰ ۱,۵۱۵,۴۵۸	۳۶۹,۵۸۷
جمع بدهی های جاری	۱۶,۶۴۶,۹۷۱	۱۴,۰۳۷,۲۶۶
جمع بدهی ها	۱۹,۴۴۸,۷۵۵	۱۷,۸۷۳,۰۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۸,۹۶۵,۹۷۷	۲۸,۱۶۴,۸۹۰

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



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰,۲۹۱,۷۹۳	۸,۰۹۱,۷۹۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۵,۴۲۹	۱,۰۵۵,۴۲۹	-	-
(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	-	-
۹,۵۱۷,۲۲۲	۷,۳۱۷,۲۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

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
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵,۹۹۳,۳۱۹	۴,۸۹۳,۳۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۳,۴۴۵	۹۸۳,۴۴۵	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷,۹۷۶,۷۶۴	۵,۸۷۶,۷۶۴	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ (بررسی اجمالی نشده)
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (بررسی اجمالی نشده)

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

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴۰

مهر حسابرسی کارپود صنعتی
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۷۰,۴۳۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۲,۰۱۵)	(۹۷,۰۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۶۴۰,۹۹۶	(۲۶,۶۶۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۸۲,۰۰۰)	(۶۳۶,۷۱۹)
دریافت های نقد حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت	۹۵,۵۳۸	-
پرداخت های نقد برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	۱۳۳,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۳,۵۷۸)	(۶۴۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	-	(۷۹۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵,۰۸۹	۲۴,۸۶۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۱۴,۹۵۲)	(۴۸۰,۲۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۲۲۶,۰۴۴	(۵۰۶,۹۴۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهم	(۱۸,۴۸۷)	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۱۳۴,۳۶۵	۴,۰۰۲,۵۸۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۲۳۹,۷۲۷)	(۳,۱۵۵,۵۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۲۲,۸۸۶)	(۳۵۸,۵۴۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۵۳,۲۶۶	۴۸۸,۴۹۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۲۷۹,۳۰۹	(۱۸,۴۵۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۲۵,۹۳۵	۵۲۵,۱۰۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۶۷۶	۲۶۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۳۰۶,۹۲۰	۵۰۶,۹۱۱

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



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد به صورت مسئولیت محدود تاسیس شده و طی شماره ثبت ۲۷۳۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۰۳ به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۲۷۳۹۱ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۸۵۷۳۹۴۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهرستان کاشان به ثبت رسیده است. همچنین به استناد صورت جلسات مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۰۸ مجامع عمومی فوق‌العاده و هیئت‌مدیره نوع شرکت از مسئولیت محدود به سهامی خاص تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت واقع در کاشان-ابتدای جاده نوش آباد-منطقه صنعتی کویر است.

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ و همچنین نامه ی ۱۵۲۸۹۳/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار- مدیریت نظارت بر بازار اولیه نوع شرکت از سهامی خاص به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. تغییرات مزبور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی:

فعالیت در کلیه امور مربوط به تجهیز و راه‌اندازی واحدهای صنعتی و تولیدی صنایع نساجی اعم از ایجاد واحدهای بافندگی، ریسندگی، رنگرزی، موکت بافی، حوله، پوشاک، پارچه، مبلمان، کیف و کفش، چرم، انواع تابلوها و قاب خرید و فروش، توزیع و پخش و تولید انواع نخ و فرشهای ماشینی و دستباف مواد اولیه و ماشین آلات مربوطه و منسوجات و سایر محصولات نساجی، چله پیچی و آهار و تکمیل و ریسندگی، عقد قرارداد با کلیه دستگاههای اجرایی و شرکتها و موسسات وابسته به آنها و نهادهای عمومی جمهوری اسلامی ایران و اشخاص حقیقی و حقوقی در رابطه با موضوع فعالیت شرکت

ب- موضوع فرعی:

اخذ تسهیلات از سیستم بانکی کشور و اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت‌های داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی بین‌المللی در رابطه با موضوع فعالیت شرکت، ترخیص کالا از کلیه گمرکات کشور در رابطه با موضوع فعالیت شرکت

شرکت در کلیه مزایده‌ها و مناقصه‌های دولتی و بخش خصوصی ایجاد مزایده و مناقصه‌های لازم در راستای رسیدن به اهداف شرکت، ایجاد شعب در داخل و خارج از شرکت در رابطه با موضوع فعالیت شرکت، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح طبق قوانین و مقررات جاری کشور، سرمایه‌گذاری در املاک، خرید و فروش اموال منقول و غیر منقول، سرمایه‌گذاری و مشارکت با سایر شرکتهای تجاری و صنعتی و تولیدی و بازرگانی و موسسات و اشخاص حقیقی در رابطه با موضوع فعالیت شرکت، خرید و فروش انواع سهام و اوراق بهادار

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط کارکنان طی سال به شرح زیر می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	کارکنان موقت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۶۰۱	۶۰۱	
۶۰۱	۶۰۱	



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

آثار احتمالی با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۲۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می گردد، آثار آن از زمان لازم الاجرا شدن بر صورتهای مالی لحاظ می گردد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده

است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
موجودی نقد و صندوق	دلار / یورو / روپیه / لیر	نرخ (سنا)	نرخ در دسترس
حسابهای دریافتی	دلار	نرخ (سنا)	نرخ در دسترس
حسابهای پرداختی	یورو	نرخ (سنا)	نرخ در دسترس
پیش دریافت	دلار	نرخ (سنا)	نرخ در دسترس
پیش پرداخت	یورو	نرخ (سنا)	نرخ در دسترس

تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به

منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه

شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های

مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه

۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و لوازم فنی	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور

می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی

مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش متصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند تبلیغات، 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۸- موجودی املاک

۳-۸-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۸-۱-۱- مخارج ساخت املاک در برگرفته تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت‌های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت‌هایی تخصیص داد.

۳-۸-۱-۲- مخارج فعالیت‌های ساخت املاک شامل:

الف) مخارج تحصیل زمین

ب) مخارج مستقیم فعالیت‌های ساخت املاک

ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت‌های ساخت املاک است.

۳-۸-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌یابد.

۳-۸-۱-۴- سایر مخارج مشترک بر حسب مورد بر اساس روش‌های زیر به پروژه‌هایی منتفع شده یا انتظار می‌رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌باشد:

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه‌ها طی سال

۳-۸-۱-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می‌شود.

۳-۸-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

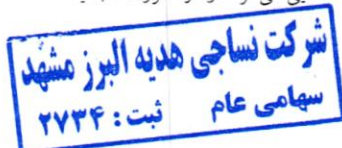
۳-۹-۱- در صورت هر گونه نشانه‌ای دال بر کاهش ارزش، بایستی مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه می‌گردد.

۳-۹-۲- کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود شرکت با عمر مفید نامعین بطور سالانه انجام می‌گردد.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد.

۳-۹-۴- در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد و در صورت تجدید ارزیابی منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میانه‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. تا پایان سال ۱۴۰۱، مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان هر سال تسویه و پرداخت شده است. لیکن باتوجه به آرای دیوان عدالت اداری از یکسو و همچنین تصمیم مدیریت، در سال ۱۴۰۲ مقرر گردید که کلیه مبالغ پرداختی به پرسنل به عنوان علی الحساب سنوات تلقی شده و سنوات خدمت بر اساس آخرین حقوق در دفاتر شناسایی شود. براین اساس حتی در صورت تغییر قانون کار نیز بدهی مازاد بر دفاتر متوجه شرکت نخواهد بود و پرسنل نیز از این بابت متضرر نمی‌شوند.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتغوی)	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	

نوع سرمایه‌گذاری	زمان شناخت درآمد
سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 می‌شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- فصولات‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- فصولات در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- هیئت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. همچنین هیئت‌مدیره اقدام به خرید املاک به قصد افزایش ارزش نموده است.

۴-۲- فصولات مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود به تفصیل در یادداشت‌های ۳-۵-۲ و ۳-۷-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می‌باشد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار - مترمربع	مبلغ	مقدار - مترمربع	
				داخلی
۲,۱۹۹,۵۸۱	۲۵۴,۱۵۴	۲,۵۷۲,۰۰۱	۲۱۷,۷۷۸	فرش ۱۲۰۰ شانه
۱,۲۹۲,۱۵۴	۱۲۸,۵۳۷	۱,۱۴۱,۸۱۲	۸۴,۶۳۷	فرش ۱۵۰۰ شانه
۱,۴۶۶,۰۳۰	۲۷۴,۴۱۳	۷۷۶,۰۸۶	۸۴,۷۹۲	فرش ۷۰۰ شانه
۱۷۶,۲۲۴	۲۳,۱۶۵	۵۱۶,۶۳۳	۵۹,۴۵۴	فرش ۱۰۰۰ شانه
۶,۶۰۹	۱,۰۷۳	۴۴,۳۷۵	۱۳,۳۵۰	فرش ۵۰۰ شانه
۳۱,۵۱۵	۱۰,۳۱۷	۷,۴۷۴	۵,۰۳۲	سایر
۵,۱۷۲,۱۱۳	۶۹۱,۶۶۰	۵,۰۵۸,۳۸۱	۴۶۵,۰۴۳	
				صادراتی
۶۲,۴۳۲	۱۳,۴۷۳	۶۰۹,۲۷۲	۱۱۶,۲۶۱	فرش ۷۰۰ شانه
۹,۴۳۲	۳,۱۳۸	۵۱۸,۱۶۷	۱۴۰,۱۰۷	فرش ۵۰۰ شانه
۱۲۳,۰۳۹	۱۷,۳۱۰	۳۱۲,۳۰۵	۴۱,۸۶۷	فرش ۱۲۰۰ شانه
۹۳,۷۰۹	۸,۰۶۰	۱۲۰,۸۶۶	۶,۶۰۲	فرش ۱۵۰۰ شانه
-	-	۹,۳۳۷	۱,۳۷۵	فرش ۱۰۰۰ شانه
۲۸,۱۹۸	-	۱,۹۸۲	۵۰۰	سایر
۳۱۶,۸۰۹	۴۱,۹۸۱	۱,۵۷۱,۹۳۰	۳۰۶,۷۱۳	
۵,۴۸۸,۹۲۳	۷۳۳,۶۴۱	۶,۶۳۰,۳۱۱	۷۷۱,۷۵۶	فروش ناخالص
(۲۶۶,۳۹۳)	(۱۷,۵۵۷)	(۴۱,۰۲۵)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۵,۲۲۲,۵۳۰	۷۱۶,۰۸۴	۶,۵۸۹,۲۸۶	۷۷۱,۷۵۶	فروش خالص

۵-۱- در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ فروش محصولات شرکت به اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

۵-۲- رشد نرخ فروش محصولات در سال جاری بر اساس تایید مدیرعامل و تصویب هیات مدیره صورت گرفته است. این موضوع موجب تغییر در سبدکالایی مصرف کننده نیز گردیده به نحویکه در سال جاری فرش ۱۲۰۰ شانه (باتوجه به کیفیت بالاتر) سهم بیشتری از فروش محصولات را به خود اختصاص داده است. اگرچه که این موضوع در راستای سیاست های شرکت نیز بوده است چراکه فرش ۱۲۰۰ شانه نسبت به فرش ۷۰۰ شانه از حاشیه سود بالاتری برخوردار بوده و تمرکز بر فروش فرش ۱۲۰۰ شانه و ۱۵۰۰ شانه می تواند سودآوری بیشتری را برای شرکت داشته باشد.

۵-۳- وجوه حاصل از فروش صادراتی به مبلغ ۳.۷۸۹.۳۱۵ دلار و عمدتاً به کشور های عراق، افغانستان، آلمان و استرالیا بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۹۰ درصد از فروشهای صادراتی رفع تعهد ارزی صورت پذیرفته است و مابقی تعهد ارزی نیز تا پایان مهلت قانونی رفع تعهد خواهد شد.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
ثبت: ۲۷۳۴

مؤسسه حسابداری کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۵- مقایسه خالص درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به همراه نسبت سود ناخالص به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	خالص درآمد عملیاتی	
ناخالص به	ناخالص به		درآمد عملیاتی		
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی				
داخلی					
۴۱	۴۷	۱,۱۹۹,۷۲۷	۱,۳۷۲,۲۷۵	۲,۵۷۲,۰۰۱	فروش ۱۲۰۰ شانه
۴۰	۴۳	۴۹۴,۶۵۱	۶۴۷,۱۶۱	۱,۱۴۱,۸۱۲	فروش ۱۵۰۰ شانه
۲۲	۴۳	۳۳۲,۹۴۴	۴۴۳,۱۴۲	۷۷۶,۰۸۶	فروش ۷۰۰ شانه
۴۱	۴۷	۲۴۱,۲۴۵	۲۷۵,۳۸۸	۵۱۶,۶۳۳	فروش ۱۰۰۰ شانه
۴۰	۵۰	۷۵۲	۷۵۲	۱,۵۰۴	فروش ۵۰۰ شانه
(۱۱۲)	(۷)	(۳,۶۲۵)	۵۳,۹۷۱	۵۰,۳۴۶	سایر
۳۵	۴۵	۲,۲۶۵,۶۹۳	۲,۷۹۲,۶۸۸	۵,۰۵۸,۳۸۱	
صادراتی					
(۱۱)	۷	۴۴,۰۶۱	۵۶۵,۲۱۱	۶۰۹,۲۷۲	فروش ۷۰۰ شانه
۹	(۲۷)	(۱۳۹,۴۸۰)	۶۵۷,۶۴۷	۵۱۸,۱۶۷	فروش ۵۰۰ شانه
۳۰	۲۵	۷۸,۳۳۷	۲۳۳,۹۶۸	۳۱۲,۳۰۵	فروش ۱۲۰۰ شانه
۵۳	۶۹	۸۳,۳۴۸	۳۷,۵۱۹	۱۲۰,۸۶۶	فروش ۱۵۰۰ شانه
-	۳۶	۳,۳۹۸	۵,۹۳۹	۹,۳۳۷	فروش ۱۰۰۰ شانه
(۱۱)	۱۵	۲۹۳	۱,۶۹۰	۱,۹۸۲	سایر
۲۴	۴	۶۹,۹۵۶	۱,۵۰۱,۹۷۴	۱,۵۷۱,۹۳۰	
۲۴	۳۵	۲,۳۳۵,۶۴۹	۴,۲۹۴,۶۶۲	۶,۶۳۰,۳۱۱	فروش ناخالص
-	-	(۴۱,۰۲۵)	-	(۴۱,۰۲۵)	تخفیفات فروش
۳۴	۳۵	۲,۲۹۴,۶۲۳	۴,۲۹۴,۶۶۲	۶,۵۸۹,۲۸۶	فروش خالص

دلایل رشد حاشیه سود:

۴-۱-۵. با توجه به حاشیه سود محصولات ۱۲۰۰ و ۱۵۰۰ شانه، شرکت تمرکز کامل روی فروش این محصولات گذاشته است و نسبت به ترمیم نرخ فروش فروش ۷۰۰ شانه اقدام نموده است.

۴-۲-۵. از آنجاییکه تخفیفات فروش براساس سبد خرید هر مشتری و به صورت یکجا اعمال می‌شود، لذا یادداشت سود ناویژه براساس فروش خالص (پس از اعمال برگشت از فروش) بدون اعمال تخفیفات ارایه شده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲,۹۲۷,۷۰۳	۳,۵۶۹,۹۴۰	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۲۳,۴۴۵	۵۴۵,۵۱۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۲۴۷,۲۵۵	۳۷۲,۲۴۸	۶-۳	سربار تولید
۳,۳۹۸,۴۰۳	۴,۴۸۷,۷۰۶		جمع هزینه های تولید
۱,۲۲۵,۶۲۶	۲,۲۴۸,۲۷۸	۲۰	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۴۰۵,۳۰۴	۸۸,۲۴۲		کالای خریداری شده طی دوره
۵,۰۲۹,۳۳۳	۶,۸۲۴,۲۲۶		کالای آماده برای فروش
(۱,۶۰۵,۴۸۵)	(۲,۵۲۹,۵۶۴)	۲۰	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۳,۴۲۳,۸۴۸	۴,۲۹۴,۶۶۲		

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۱۵۴,۳۰۹	۳,۷۹۷,۲۷۷	۲۰	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
۴,۱۸۲,۳۹۰	۳,۰۲۲,۲۶۸	۶-۱-۱	خرید طی دوره
۵,۳۳۶,۶۹۹	۶,۸۱۹,۵۴۵		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۲,۴۰۸,۹۹۶)	(۳,۲۴۹,۶۰۵)	۲۰	موجودی مواد اولیه پایان دوره
۲,۹۲۷,۷۰۳	۳,۵۶۹,۹۴۰		



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۰۲۲ میلیارد ریال (دوره قبل ۴,۱۸۲ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۳۴.۱۶	۱,۴۲۸,۶۵۴	۳۳.۰۵	۹۹۸,۹۳۵	ایران	نخ اکریلیک
۱.۵۹	۶۶,۳۵۳	۳.۹۰	۱۱۷,۷۶۵	ترکیه	نخ اکریلیک
۲۸.۰۴	۱,۱۷۲,۶۸۲	۱۲.۷۷	۳۸۵,۸۴۱	ایران	نخ پلی استر
۶.۹۲	۲۸۹,۳۱۵	۵.۵۹	۱۶۹,۰۵۵	ایران	نخ پود
۴.۵۸	۱۹۱,۳۹۰	۲۰.۹۴	۶۳۲,۷۷۷	ایران	الیاف اکریلیک
۴.۴۹	۱۸۷,۷۵۰	۴.۸۱	۱۴۵,۲۲۱	ایران	نخ چله
۰.۹۵	۳۹,۷۶۴	۱.۰۳	۳۱,۱۹۲	ایران	تسریع کننده رنگ
۱.۷۰	۷۱,۲۴۲	۱.۰۴	۳۱,۴۰۰	ایران	نخ ویسکوز بامبو
-	-	۰.۸۵	۲۵,۵۴۲	ترکیه	نخ ویسکوز بامبو
۰.۵۸	۲۴,۴۶۳	۰.۷۲	۲۱,۷۸۲	چین	جوهر
۱۶.۹۹	۷۱۰,۷۷۷	۱۵.۳۱	۴۶۲,۷۵۸	ایران	سایر
۱۰۰	۴,۱۸۲,۳۹۰	۱۰۰	۳,۰۲۲,۲۶۸		

۱-۶- دلایل کاهش خرید مواد اولیه در دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳:

با توجه به مشکلات تامین مواد اولیه اصلی این محصول (نخ خواب) شرکت نسبت به اجاره یک واحد ریسندگی اقدام نموده که این عمل ریسک‌های مربوط به تامین را کم کرده و نسبت به کاهش بهای تمام شده خرید اقدام نموده است لازم به ذکر است شرکت با توجه به این موضوع نسبت به کاهش خرید و کاهش سیاست انباشت موجودی طی دوره جاری سیاست‌گذاری نموده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۲- اقلام تشکیل دهنده دستمزد مستقیم به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲۳,۳۱۴	۳۶۵,۶۰۳	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۷۱,۲۳۲	۹۷,۱۰۹	هزینه سنوات عیدی و پاداش
۱۹۴,۵۴۶	۴۶۲,۷۱۲	
۲۸,۸۹۹	۸۲,۸۰۶	حق الزحمه تولید کارمزدی
۲۲۳,۴۴۵	۵۴۵,۵۱۸	

۶-۲-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش نرخ قانون کار بوده است. علاوه براین در دوره جاری باتوجه به تداوم رشد تولید در ۲ سال اخیر از یکسو و به منظور جبران هزینه های زندگی معیشتی کارکنان که به دلیل تورم افزایش قابل ملاحظه ای داشته، مدیریت شرکت تصمیم به ترمیم حقوق پرسنل نموده است.

۶-۳- اقلام تشکیل دهنده سربار تولید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۰,۸۲۴	۱۶۹,۰۶۰	هزینه استهلاک
۵۳,۷۴۹	۱۳۰,۶۸۲	لوازم مصرفی
۱,۰۴۸	۲۱,۴۰۹	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
-	۱۴,۷۹۵	هزینه اجاره دستگاه (شرکت اقبال)
۷,۶۹۳	۱۴,۰۴۲	هزینه قبوض
۲۰,۰۳۰	۱۰,۷۲۱	هزینه حمل
۷۴۳	۱,۴۵۱	السه و لوازم ایمنی
۱,۹۶۳	۱,۳۲۱	هزینه‌های روزان بافت
۴۸۰	۶۳۷	هزینه اجاره
۳۵۰	۵۲۳	هزینه سوخت و گاز
۳۷۵	۷,۶۰۷	سایر
۲۴۷,۲۵۵	۳۷۲,۲۴۸	

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

نام محصولات	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	۶ ماهه منتهی به
				۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
انواع فرش	متر مربع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۹۱۵	۳۲۹,۹۲۹	۴۲۳,۳۱۸
چاپ دیجیتال (۱۲۰۰ و ۷۰۰ کلاریس)	متر مربع		۶۴۴,۲۴۵	۳۹۹,۶۴۷	۳۰۷,۷۳۰
تولید شرکت			۱,۴۶۲,۱۶۰	۷۲۹,۵۷۶	۷۳۱,۰۴۷
تولید کارمزدی			-	۱۸,۰۰۰	۴۳,۱۲۸
			۱,۴۶۲,۱۶۰	۷۴۷,۵۷۶	۷۷۴,۱۷۵

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
ثبت: ۲۷۳۴

مؤسسه حسابرسی کارپرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۴-۱. مقایسه مقدار تولید و خرید شرکت به شرح زیر است:

تولید شرکت	تولید کارمزدی	جمع تولید	خرید	۶ ماهه سال ۱۴۰۳
متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	
۲۹۵,۵۴۵	۴۳,۱۲۸	۳۳۸,۶۷۳	۸,۰۱۱	فرش ۱۲۰۰ شانه
۹۵,۴۲۳	-	۹۵,۴۲۳	-	فرش ۱۵۰۰ شانه
۱۳۳,۴۵۰	-	۱۳۳,۴۵۰	۷۱۴	فرش ۷۰۰ شانه
۷۳,۵۶۲	-	۷۳,۵۶۲	-	فرش ۱۰۰۰ شانه
۱۲۸,۰۸۶	-	۱۲۸,۰۸۶	-	فرش ۵۰۰ شانه
۴,۹۸۲	-	۴,۹۸۲	-	سایر
۷۳۱,۰۴۷	۴۳,۱۲۸	۷۷۴,۱۷۵	۸,۷۲۵	
سال ۱۴۰۲				
۵۲۲,۶۶۸	۲۲۵,۹۹۵	۷۴۸,۶۶۳	۲۰۴,۱۹۷	فرش ۱۲۰۰ شانه
۱۹۹,۵۰۵	۸۸,۲۱۵	۲۸۷,۷۲۰	۵۵,۶۴۳	فرش ۱۵۰۰ شانه
۴۷۱,۰۱۳	-	۴۷۱,۰۱۳	۱۰۳,۸۰۰	فرش ۷۰۰ شانه
۱۴۱,۹۰۹	-	۱۴۱,۹۰۹	۱۹,۱۹۳	فرش ۱۰۰۰ شانه
۱۱۲,۸۳۲	-	۱۱۲,۸۳۲	۳۹,۱۸۱	فرش ۵۰۰ شانه
۱۴,۲۳۳	-	۱۴,۲۳۳	۲,۶۷۲	سایر
۱,۴۶۲,۱۶۰	۳۱۴,۲۱۰	۱,۷۷۶,۳۷۰	۴۲۴,۶۸۶	

۶-۵- حق الزحمه تولید کارمزدی بابت مبلغ پرداختی به تولیدکنندگان فرش جهت تولید ۴۳,۱۲۸ متر مربع انواع فرش ۱۲۰۰ شانه بوده است. تولید کارمزدی بدین صورت بوده که مواد اولیه توسط شرکت تامین می شود و بابت تولید آن نیز حق الزحمه پرداخت می شود.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱۶,۹۶۸	۲۴۲,۸۸۵	۷-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۱۲۷,۹۱۶	۱۱۴,۶۹۳	هزینه نمایشگاه و تبلیغات
۴۵,۳۱۹	۳۳,۵۹۶	ثبتي و اداری
۸,۹۵۶	۱۴,۴۱۱	هزینه بیمه آتش سوزی و نصب و ...
۱۵,۶۸۸	۳۱,۲۱۱	پذیرایی و آبدارخانه
-	۶,۶۶۲	هزینه اقامت و هتل
۱,۵۸۴	۶,۲۵۱	هزینه های صادرات
۲,۷۳۰	۲,۵۹۸	هزینه مشاوره و حسابرسی
-	۴,۱۵۰	هزینه روزان بافت
۸,۹۷۰	۳,۰۶۳	هزینه حمل
۲۲,۸۸۰	۱,۵۹۹	هزینه اجاره
۳,۶۸۲	۱,۶۲۷	هزینه قبوض
-	۳۱۰	هزینه تحقیق و توسعه خط تولید چاپ روی فرش آکرلیک
۱۹۰	۲۱۳	پست و مخابرات
۳۹۱	۱۹۲	مواد بهداشتی و پزشکی
۲۳,۷۱۰	۳۰,۱۷۹	سایر
۳۷۸,۹۸۴	۴۹۳,۶۳۹	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد طی دوره جاری مربوط به افزایش نرخ قانون کار و همچنین تصمیمات مدیریت موضوع یادداشت ۱-۲-۶ می باشد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۵,۲۸۵	۱۳,۰۴۷
۲۰۵,۲۸۵	۱۳,۰۴۷

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	(۵,۲۸۱)
-	(۵,۲۸۱)

(زیان) ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۶۷,۷۸۷	۲۴۹,۰۰۱
۱۶,۱۶۵	۱۱,۵۹۱
۱,۹۶۷	۱,۲۲۵
۱۳۶,۹۶۶	۷,۰۲۵
۸۲۲,۸۸۶	۲۶۸,۸۴۲

بهره تسهیلات مالی دریافتی

کارمزد بانکی و کارشناسی وام

هزینه تمبر و سفته

جرایم تاخیر پرداخت



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۴,۸۶۸	۵,۰۸۹	۲۲	سود سپرده بانکی
۶,۱۹۸	۱۴,۹۱۱		درآمد اجاره املاک
۲۶۰	۱,۶۷۶		سود تسعیر دارایی‌ها ارزی غیرمرتبط با عملیات
۱,۵۴۸	۲,۳۱۳		سایر
۳۲,۸۷۴	۲۳,۹۸۹		

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۴۲۷,۴۶۴	۲,۰۰۶,۲۶۹	سود عملیاتی
(۲۲۱,۶۲۴)	(۲۸۸,۳۵۵)	اثر مالیاتی
۱,۲۰۵,۸۴۰	۱,۷۱۷,۹۱۴	
(۲۳۵,۹۶۸)	(۷۹۸,۸۹۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۳,۵۷۳	۱۳۶,۴۱۲	اثر مالیاتی
(۲۲۲,۳۹۵)	(۶۶۲,۴۸۵)	
۱,۱۹۱,۴۹۶	۱,۲۰۷,۳۷۲	سود قبل از مالیات
(۲۰۸,۰۵۱)	(۱۵۱,۹۴۳)	اثر مالیاتی
۹۸۳,۴۴۵	۱,۰۵۵,۴۲۹	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
ثبت: ۲۷۳۴



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ایزارآلات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین‌آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۱۰,۱۲۵,۰۰۰	۶,۱۹۸,۰۰۳	۳۷۷,۹۱۲	۳,۵۴۹,۰۹۰	۴۰,۶۹۷	۷۶,۷۱۵	۱۰۴,۱۹۷	۲,۷۲۴,۰۸۷	۲۲۷,۸۹۸	۳۷۵,۴۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۸۲,۰۰۰	۷۲,۵۳۶	۳۷۸,۶۱۸	۳۰,۸۲۷	۱,۵۳۲	-	۱۶,۹۰۹	۶,۴۹۰	۵,۹۱۶	-	افزایش
۱۰,۶۰۷,۰۰۰	۶,۲۷۰,۵۳۸	۷۵۶,۵۳۰	۳,۵۷۹,۹۱۷	۴۲,۲۲۸	۷۶,۷۱۵	۱۲۱,۱۰۶	۲,۷۳۰,۵۷۷	۲۳۳,۸۱۴	۳۷۵,۴۹۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۷۷,۰۳۶	-	-	۹۷۷,۰۳۶	۶,۶۲۱	۱۳,۷۶۸	۱۶,۲۵۴	۹۱۰,۱۹۰	۳۰,۲۰۴	-	استهلاک انباشته
۱۶۹,۰۶۰	-	-	۱۶۹,۰۶۰	۲,۰۸۸	۳,۷۱۸	۵,۸۷۲	۱۵۰,۱۵۹	۷,۲۳۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۱۴۶,۰۹۶	-	-	۱,۱۴۶,۰۹۶	۸,۷۰۹	۱۷,۴۸۶	۳۲,۱۲۶	۱,۰۶۰,۳۴۹	۳۷,۴۲۶	-	استهلاک
۹,۴۶۰,۹۰۹	۶,۳۷۰,۵۳۸	۷۵۶,۵۳۰	۲,۴۳۳,۸۴۱	۳۳,۵۲۰	۵۹,۳۲۹	۹۸,۹۸۰	۱,۶۷۰,۳۲۷	۱۹۶,۳۸۸	۳۷۵,۴۹۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۱۴۷,۹۶۹	۶,۱۹۸,۰۰۳	۳۷۷,۹۱۲	۲,۵۷۲,۰۵۴	۳۴,۰۷۶	۶۲,۹۴۷	۸۷,۹۴۳	۱,۸۱۳,۸۹۷	۱۹۷,۶۹۵	۳۷۵,۴۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴,۵۷۲,۷۴۰	۱,۵۱۹,۲۰۹	۱۹۹,۵۸۹	۲,۸۵۳,۹۴۲	۲۹,۶۱۶	۲۳,۱۱۵	۵۹,۳۷۵	۲,۳۳۱,۷۳۸	۱۹۹,۳۲۸	۲۰۰,۷۸۰	بهای تمام شده
۶۳۶,۷۱۹	۹,۵۵۰	۶۵,۰۳۸	۵۶۲,۱۳۱	۷,۶۱۱	-	۲۸,۶۸۰	۳۳۹,۸۰۰	۴,۴۲۸	۱۸۱,۶۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۲۰۹,۴۵۹	۱,۵۲۸,۷۵۸	۲۶۴,۶۲۷	۳,۴۱۶,۰۷۴	۳۷,۲۲۷	۲۳,۱۱۵	۸۸,۰۵۶	۲,۶۶۱,۵۲۸	۲۰۳,۷۵۶	۳۸۲,۳۹۳	افزایش
۶۲۴,۸۵۹	-	-	۶۲۴,۸۵۹	۳,۱۲۱	۸,۱۷۵	۷,۶۲۷	۶۰۷,۹۷۲	۱۷,۹۴۴	-	مانده
۱۶۰,۸۲۴	-	-	۱۶۰,۸۲۴	۱,۷۰۴	۲,۱۰۲	۴,۱۰۸	۱۲۷,۱۸۳	۵,۷۳۸	-	استهلاک
۸۰۵,۶۸۳	-	-	۸۰۵,۶۸۳	۴,۸۲۵	۱۰,۲۷۶	۱۱,۷۵۴	۷۵۵,۱۵۵	۲۳,۶۷۱	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۴۰۳,۷۷۷	۱,۵۲۸,۷۵۸	۲۶۴,۶۲۷	۲,۶۱۰,۳۹۱	۳۲,۴۰۱	۳۲,۸۳۹	۷۶,۳۰۱	۱,۹۰۶,۳۷۲	۱۸۰,۰۸۵	۳۸۲,۳۹۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳-۱- اعم رویه‌ها در یادداشت ۵-۳ صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

۱۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۸۰,۹۵۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زیان از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

مهر حسابرسی کارپد صنعتی
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجزای

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۳- اضافات دارایی‌های ثابت مشهود طی دوره به شرح زیر می‌باشد:

ابزار آلات		اثاثیه و منقوبات		ماشین آلات		ساختمان و تاسیسات	
۶۱۴	پرینتر سه بعدی	۴,۰۹۱	دوربین مدار بسته	۶,۴۹۰	برد کنترل ژاکارد	۳,۷۳۰	تابلو برق
۹۱۸	سایر (بالا بر و ...)	۳,۵۳۴	بارکدخوان دیجیتال	۶,۴۹۰		۱,۹۷۹	هواکش
۱,۵۳۲		۲,۱۱۲	آلایم شافت و بلبرینگ			۲۰۷	سایر
		۷,۱۷۲	سایر			۵,۹۱۶	
		۱۶,۹۰۹					

مسئول حسابرسی کارپود قشقایی
(حسابداران رسمی)
مخارزش بررسی انجام داد

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
ثبت: ۲۷۳۴
سهامی عام

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۴

پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای پروژه	دارایی در جریان				برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
	(یادداشت ۶-۱۳)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اصحافات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ارز	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
معادل ۹.۱ میلیون یورو					جمعاً به مبلغ ۳۸۰۰ میلیارد ریال شامل:			پروژه تولید انواع نخ - فاز اول
(شامل ۵.۶ میلیون یورو و ۴ میلیون دلار)	۴,۱۱۵,۶۸۷	۷۳۸,۰۳۴	۳۷۱,۶۲۵	۳۶۶,۳۸۹	۱) مبلغ ۱,۶۵۰ میلیارد ریال بابت	سال ۱۴۰۳	۷۴.۵	شامل تولید ۲۵۰۰ تن نخ
					سایه‌های تولید و تاسیسات			آکریک - شهرک جعفرآباد (۵-)
					۲) مبلغ ۲,۱۱۵ میلیارد ریال معادل ۴۸			۱۳
					میلیون یورو بابت ماشین آلات			
	-	۱۱,۴۲۰	۶۵۷	۱۰,۷۶۴	۹۹۲۰ میلیارد ریال	سال ۱۴۰۲	۷۵.۰	پروژه تولید فرش ماشینی و
	-	۷,۰۷۶	۶,۳۱۶	۷۵۹		%۰.۰		تولید نخ - شهرک ورزیه
								سایر
	۴,۱۱۵,۶۸۷	۷۵۶,۵۳۰	۳۷۸,۶۱۸	۳۷۷,۹۱۲				

۱۳-۵ طرح توسعه بابت تولید فرش ماشینی با ظرفیت ۱۰۰,۰۰۰ متر مربع، تولید نخ فیلامنت با ظرفیت ۲۰,۰۰۰ تن و نخ فرش ماشینی با ظرفیت ۲۰,۰۰۰ تن می‌باشد که در فاز اول اقدام به احداث خط تولید ۲۵۰۰ تن نخ آکریک شده است. پروژه مربوط در زمین به مساحت ۸۸,۲۲۲ متر مربع واقع در شهرک صنعتی امیرکبیر در حال اجرا است. ۴۰,۰۰۰ متر مربع از زمین به ساختمان تولید نخ، فرش و مانق جهت محوطه‌سازی فضای اداری اختصاص خواهد یافت.

کل مخارج طرح شامل ۱۳.۹ میلیون یورو بابت واردات ماشین آلات بوده که تاکنون ۹.۱ میلیون یورو ثبت سفارش و پرداخت شده است و بزرگترین سفارش ارز و ثبت سفارش مانقی به میزان ۴.۸ میلیون یورو نیز در جریان است. همچنین مخارج ساخت سازه‌های تولید و تاسیسات حدوداً به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال برآورد شده که تاکنون ۷۳.۸ میلیارد ریال آن پرداخت شده است.

مبلغ ۲۱.۱۸ میلیارد ریال از منابع مورد نیاز طرح از طریق تسهیلات از بانک صنعت و معدن تأمین شده و مبلغ ۵۸.۶۰۲ میلیون ریال نیز به عنوان هزینه بهره قابل اقتساب به دارایی شناسایی شده است. براساس معصوره اعتباری بانک صنعت و معدن تسهیلات تا سقف ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال قابل تأمین خواهد بود.

۱۳-۶ پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای بابت مبلغ مخارج واردات ماشین آلات به شرح زیر می‌باشد:

نوع ارز	مبلغ قرارداد	پرداختی طی سال				نوع		
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
		دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	
بورو	۵۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۱۵	۵,۷۱۷,۹۷۰	۲,۱۵۴,۸۵۱	۱۰۷,۹۱۵	-	۵۰,۷۶۳	۲,۱۰۹,۰۰۸
بورو								ماشین آلات بافندگی فرش
بورو	۱۳,۹۳۶,۹۷۳	۵۵۰۱,۴۲۱	۴,۰۵۴,۶۲۱	۴,۱۱۵,۶۸۷	۱۷,۹۸۰	-	۲۱,۷۷۳	۵,۲۸۳,۲۶۱
								۱۵۰۰ شاخه - ۲ دستگاه
								ماشین آلات ریسندگی خط
								تولید نخ آکریک
	۱۹,۴۳۶,۹۷۳	۵,۶۰۹,۳۵۶	۹,۷۷۲,۶۱۱	۶,۲۷۰,۵۳۸	۱۷۵,۸۹۵	-	۷۲,۵۳۶	۵,۲۸۳,۲۶۱
								۹,۷۷۲,۶۱۱
								۶,۱۹۸,۰۰۳

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
 ثبت: ۲۷۳۴۴
 سهامی عام

مجلس حسابداری کارشناسان تخصصی
 (اصحاب‌الارکان رسمی)
 مهر کارشناسان بررسی اجمالی

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه‌گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴-۱	۳۹۹,۴۰۷	۳۹۹,۴۰۷
۱۴-۱	۶۷,۸۰۲	۶۷,۸۰۲
	۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹

۳ دانگ از مجتمع نگین - ابریشم یک
مجتمع امیر کبیر - ابریشم دو

۱۴-۱- کلیه واحدهای مجتمع نگین و امیر کبیر به نام شرکت می‌باشد؛ مجتمع نگین شامل ۹۴ واحد تجاری و اداری، ۷۶ پارکینگ، دو واحد شوروم و روباز و مجتمع امیر کبیر یک واحد رستوران به همراه بالکن می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵- دارایی‌های نامشهود		
حق الامتیاز آب و برق و گاز	۴۴,۰۸۵	۱۲,۰۹۵
نرم‌افزار	۵,۲۹۸	۳,۷۰۹
حق الامتیاز تلفن	۵۸۲	۵۸۲
برند محترم	۱۴۰	۱۴۰
	۵۰,۱۰۴	۱۶,۵۲۶

۱۵-۱- اضافات دارایی نامشهود بابت خرید حق امتیاز برق جعفرآباد به مبلغ ۳۱,۹۹۰ میلیون ریال و خرید نرم افزار به مبلغ ۱,۵۸۹ میلیون ریال برای واحد فروش است.

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶-۱	۱۰۹	۱۰۹
	۱۰۹	۱۰۹

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
سهام اتحادیه قالیبافان فرش ماشینی

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری فوق بابت خرید ۲,۰۰۰ سهم ۱۰ هزار ریالی اتحادیه قالیبافان فرش ماشینی می‌باشد.

۱۷- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۷-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تجاری			
۱۷-۱-۱	۵,۵۶۶,۴۱۰	-	۵,۵۶۶,۴۱۰
اسناد دریافتی			
۱۷-۱-۲	۱,۲۵۲,۷۶۲	۱,۹۵۲,۸۷۹	۳,۲۰۵,۶۴۰
مشتریان داخلی و خارجی			
	۶,۸۱۹,۱۷۲	۱,۹۵۲,۸۷۹	۸,۷۷۲,۰۵۰
سایر دریافتی‌ها			
۱۷-۱-۳	۳۰۴,۹۸۹	-	۳۰۴,۹۸۹
بانک مرکزی (۵ فقره پروفرم صرافی عباسی و شرکا)			
۱۷-۱-۴	۸۷,۴۱۹	-	۸۷,۴۱۹
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده			
	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
ودیه اجاره دستگاه شرکت اقبال (کارمزدی)			
	۱۳,۴۸۱	-	۱۳,۴۸۱
سپرده ضمانتنامه‌ها			
سایر اشخاص			
	۹۶,۲۹۹	-	۹۶,۲۹۹
	۵۶۲,۱۸۸	-	۵۶۲,۱۸۸
	۷,۳۸۱,۳۶۰	۱,۹۵۲,۸۷۹	۹,۳۳۴,۲۳۹
	۱۰,۰۷۱,۱۷۱		۶۵۶,۸۳۳

۱۷-۱-۱ کلیه اسناد دریافتی نزد صندوق امانات بانک می‌باشد. مانده اسناد دریافتی تجاری به تعداد ۸,۲۴۴ فقره می‌باشد که به ۹۸,۷۹۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول شده است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۱-۲- مطالبات از مشتریان داخلی و صادراتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
میلیون ریال	جمع - میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال	ارزی - میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ ارز	
-	۱,۱۲۲,۹۳۵	-	۱,۱۲۲,۹۳۵	دلار	۲,۴۵۵,۱۷۸	صادرات به افغانستان
۱۳۵,۵۱۱	۲۸۷,۸۲۷	-	۲۸۷,۸۲۷	دلار	۶۲۹,۳۰۳	صادرات به ترکیه
۱۹۵,۷۱۸	۲۰۱,۹۴۹	-	۲۰۱,۹۴۹	دلار	۴۷۷,۴۸۵	صادرات به امارات (آقای ایزدی)
۹۱	۱۰۹,۱۷۰	-	۱۰۹,۱۷۰	دلار	۲۵۴,۳۶۲	صادرات به عراق
۱۱۰,۰۹۱	۳۷,۸۷۵	-	۳۷,۸۷۵	دلار	۹۲,۱۱۳	صادرات به استرالیا (آقای کریمیان)
۲۳,۷۴۰	۲۷,۰۱۹	-	۲۷,۰۱۹	دلار	۵۹,۰۷۳	صادرات به اتریش
۹,۹۵۲	۶,۳۲۷	-	۶,۳۲۷	دلار	۲۴,۷۶۵	صادرات به عمان
۳,۶۰۵	۴,۱۰۳	-	۴,۱۰۳	دلار	۸,۹۷۰	صادرات به تاجیکستان
۳,۲۶۳	۳,۵۰۴	-	۳,۵۰۴	دلار	۷,۶۶۲	صادرات به ویتنام
-	۱۵۲,۱۷۰	-	۱۵۲,۱۷۰		۳۳۲,۷۰۵	سایر مشتریان ارزی
-	۱۹۱,۴۸۱	۱۹۱,۴۸۱	-	ریال	-	ازمون حسین
۳۷۲,۰۴۶	۳۵۱,۹۰۴	۳۵۱,۹۰۴	-	ریال	-	مشتریان شعب
۲۵,۷۹۵	۶۲,۰۵۰	۶۲,۰۵۰	-	ریال	-	تعاونی اینار اک
۶۲,۴۰۷	۲۲,۶۲۵	۲۲,۶۲۵	-	ریال	-	مهد فرش مهران فصیحی
-	۷۵,۱۹۶	۷۵,۱۹۶	-	ریال	-	داوری شیراز
۳۵۶,۲۳۸	۵۴۹,۵۰۶	۵۴۹,۵۰۶	-	ریال	-	سایر مشتریان
۱,۳۰۹,۳۷۹	۳,۲۰۵,۶۴۰	۱,۲۵۲,۷۶۲	۱,۹۵۲,۸۷۹		۴,۳۴۱,۶۱۵	

۱۷-۱-۳- شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۹ اقدام به ثبت سفارش ۵ فقره نخ اکریلیک از شرکت AK-PA Tekstile و واریز مبلغ ۱,۸۵۸,۰۰۰ یورو معادل مبلغ ۲۱۵,۵۸۴ میلیون ریال به حساب صرافی عباسی و شرکا (ارکان) نموده است. طی سال مالی ۱۳۹۸ به دلیل ناتوانی صرافی در ارسال حواله ارز مذکور توافق نامه ای مبنی بر بازپرداخت مبلغ ۲۱۵,۵۸۴ میلیون ریال توسط صرافی به امضا طرفین رسید و مشخص گردید در صورت عدم واریز کامل وجه تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵، توافق مذکور کان لم یکن و فسخ گردیده و صرافی متعهد به تأمین ارز به میزان ۱,۸۵۸,۰۰۰ یورو گردد. با سررسید شدن تاریخ فوق و عدم انجام تعهدات صرافی، توافق مذکور فسخ گردیده منتهی صرافی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ اقدام به واریز وجه به مبلغ ۸۵,۸۶۲ میلیون ریال معادل ۷۴۰,۰۰۰ یورو نموده است و شرکت مبلغ مذکور را از میزان بدهی ایشان (حساب سفارشات در راه) کسر نموده است.

طی رأی دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ شعبه ۱۳۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران، طرفیت دعوی خواهان (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و صرافی عباسی و شرکا) ملزم به پرداخت مبلغ ۱,۱۱۸,۰۰۰ یورو در حق خواهان (شرکت هدیه البرز مشهد) بوده و بدین نحو که بانک مرکزی مکلف به تأمین ارز مربوطه به صرافی عباسی و شرکا و پرداخت ارز توسط این صرافی به خواهان می باشد. از اینرو طبق رأی صادره و پیگیری های شرکت، قابلیت وصول مبلغ مذکور برای شرکت متصور می باشد.

۱۷-۱-۴- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. ضمناً سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نشده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۳,۷۳۶	۵۸,۱۷۷	۱۷-۱-۱
۱۶۳,۷۳۶	۵۸,۱۷۷	

اسناد دریافتنی بلندمدت

۱۸- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۶	۶۶
۱۵	۱۵
۱۰	۱۰
۹۱	۹۱

دستگاه POS

دستگاه POS (مسدودی سپرده رسالت)

دستگاه POS (مسدودی بانک ایران زمین)

۱۹- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		ارز-یورو	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵۳,۲۶۴	۵۵۰,۴۷۳	۱۴۶,۵۲۹	سفرات‌های خارجی
-	۸۰,۱۸۵	۷۵۳,۵۶۱	سفرات‌های خارجی (نخ و اسکوز و الیاف اکریلیک از چین و ترکیه)
-	۳۷,۳۶۵	-	سفرات‌های خارجی (سفرات خرید طلا)
۵۳,۲۶۴	۶۶۸,۰۲۲	۹۰۰,۰۹۰	سایر سفرات‌های خارجی
۲۷۰,۲۱۹	۴۲۵,۴۸۱	-	پیش‌پرداخت‌های داخلی
۲۹۸,۰۴۲	۳۰۳,۶۴۲	-	پیش‌پرداخت مواد اولیه و محصول
۶۳۲,۰۲۷	۲۶۶,۱۱۴	-	پیش‌پرداخت تبلیغات
۵۴,۱۹۶	۶۰,۲۸۸	-	شرکت خاطره - خرید مواد و محصول
۱۲,۶۴۹	۴۴,۷۵۳	-	پیش‌پرداخت اجاره
۸۸,۶۹۶	۱۷,۸۷۹	-	پیش‌پرداخت بیمه آتش سوزی، ثالث، بدنه، مسئولیت مدنی و...
۱,۳۵۵,۸۲۹	۱,۱۱۸,۱۵۶	-	سایر
(۲۹۸,۰۴۲)	(۲۹۷,۱۳۰)	-	کسر می‌گردد: اسناد پرداختنی
۱,۰۵۷,۷۸۷	۸۲۱,۰۲۶	-	
۱,۱۱۱,۰۵۱	۱,۴۸۹,۰۴۹	۹۰۰,۰۹۰	

پیش‌پرداخت‌های خارجی

سفرات‌های خارجی (نخ و اسکوز و الیاف اکریلیک از چین و ترکیه)

سفرات‌های خارجی (سفرات خرید طلا)

سایر سفرات‌های خارجی

پیش‌پرداخت‌های داخلی

پیش‌پرداخت مواد اولیه و محصول

پیش‌پرداخت تبلیغات

شرکت خاطره - خرید مواد و محصول

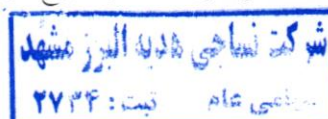
پیش‌پرداخت اجاره

پیش‌پرداخت بیمه آتش سوزی، ثالث، بدنه، مسئولیت مدنی و...

سایر

کسر می‌گردد: اسناد پرداختنی

۱۹-۱- هدف از سفرات‌های خارجی خرید طلا جهت رفع تعهد ارزی صورت گرفته است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲- پیش پرداخت مواد اولیه و محصول به شرح زیر میباشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۸۰,۸۰۰	آویزه کارمزدی ۱۲۰۰ ش بلالی
-	۶۳,۱۲۱	نگین هاشمی الیاف اجرتی
-	۶۱,۲۲۹	سریر باف نخ خزایی
۲۶۹,۷۲۳	۲۶,۵۸۶	شرکت کبیر نخ یزد
-	۲۳,۶۶۷	نساجی نور آوران پارسیان چناری
-	۲۱,۸۴۶	نساجی افروندگل اران یوسفیان
-	۲۱,۸۱۹	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۱۹,۵۰۰	شرکت آبغای کاشان
-	۱۹,۱۷۲	نگین مروارید سیلک
-	۹,۷۳۳	شرکت افتاب تجارت هلیا
-	۸,۰۸۲	جهان فرش امیر کبیر
-	۷,۰۰۰	هادی محمدزاده اجاره شعبه دوم مشهد
۴۹۶	۶۲,۹۲۶	سایر
۲۷۰,۲۱۹	۴۲۵,۴۸۱	

۱۹-۳- پیش پرداخت تبلیغات به مبلغ ۲۹۷,۱۳۰ میلیون ریال مربوط به قرارداد منعقد با صدا و سیما و مبلغ ۶,۵۱۲ میلیون ریال مربوط به کانون آگهی و تبلیغات سیما شهر کویر می باشد.

۱۹-۴- پیش پرداخت انجام شده در سال جاری بابت خرید مواد اولیه و محصول بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۲۴۸,۲۷۸	۲,۵۲۹,۵۶۴	موجودی کالای ساخته شده
۳,۷۹۷,۲۷۷	۳,۲۴۹,۶۰۵	مواد اولیه و الیاف
۶,۰۴۵,۵۵۵	۵,۷۷۹,۱۶۹	

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه و کالای شرکت تا مبلغ ۱۰,۵۳۸ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه‌ای است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۹۵,۵۳۸	-
۱۱۵,۵۳۸	۲۰,۰۰۰

سرمایه‌گذاری سپرده بانکی

سپرده بانک سینا

سایر

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۰۰۱,۶۲۳	۲,۲۷۲,۴۵۷	
۱۱,۴۶۴	۱۳,۱۳۳	۲۲-۱
۱۱,۸۵۵	۲۰,۳۳۷	
۹۹۳	۹۹۳	۲۲-۲
۱,۰۲۵,۹۳۵	۲,۳۰۶,۹۲۰	

موجودی نزد بانک‌ها-ریالی

موجودی نزد بانک‌ها- ارزی

موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ارزی

۲۲-۱- مبلغ مزبور معادل ۱۸,۱۳۱ دلار و ۷,۷۸۲ یورو و ۲۰۲ روپیه بوده که با نرخ در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۲-۲- مبلغ مزبور معادل ۳,۴۶۲ لیر ترکیه و ۱,۶۰۰ دلار بوده که با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد	تعداد	مبلغ	درصد	تعداد	
۱,۰۹۶,۰۰۰	۵۴.۸۰	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۰۰۰	۵۴.۸۰	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	غلامرضا رحیمی
۶۹۹,۹۸۸	۳۵	۶۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۶۹۹,۹۸۸	۳۵	۶۹۹,۹۸۸,۰۰۰	حسین رحیمی
۲۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زهرا وطنخواه کاشی
۴,۰۰۰	۰.۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰.۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی رحیمی
۶	-	۶,۰۰۰	۶	-	۶,۰۰۰	علی رحیمی
۴	-	۴,۰۰۰	۴	-	۴,۰۰۰	فهمیه معتمدی‌نژاد
۱	-	۱,۰۰۰	۱	-	۱,۰۰۰	مجید صفری
۱	-	۱,۰۰۰	۱	-	۱,۰۰۰	مهدی رضایی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	نوع ارز	مقدار ارز	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری				
اسناد پرداختنی			۲,۱۹۰,۱۴۲	۲,۰۰۹,۹۹۶
اعتبار اسنادی - بابت خرید مواد اولیه			۴۵۵,۹۴۴	۱,۱۹۹,۹۷۷
شرکت نگین مشهد هلال - خرید محصول			۲۵۰,۷۹۹	۳۵۰,۵۴۵
صنایع فرش ارامش بیدگل - خرید مواد			۲۱,۵۵۱	۳۶۶,۰۷۱
شرکت بیدگل نقش			۱۶۹,۵۱۲	۱۷۸,۲۲۹
ستاره کویر بیدگل کاشان - خرید محصول			۸۰,۵۶۰	۱۵۸,۰۸۳
شرکت گل مهر - خرید محصول			۵,۳۴۷	۱۱۹,۶۸۰
ساوین رخ یزد - خرید محصول			۹۶,۰۴۲	۱۰۹,۰۰۰
شرکت نقش دارپس کویر			۹۲,۵۶۰	۹۶,۵۹۴
شرکت وسیم فرش سیلک - خرید محصول			۹۰,۸۴۷	۹۵,۹۹۵
کیمیا مهتاب کاشان - خرید محصول			۳۲,۶۴۹	۲۲۲,۱۲۰
کرک یزد جهان ارای - خرید محصول			۸۵,۳۰۸	۵۹,۴۱۷
شرکت آویژ			۷۲,۳۵۸	۵۵,۵۱۹
سری باف کویر الیاف - خرید مواد اولیه			۶۱,۰۲۷	۶۱,۰۲۷
شرکا شادگل مشهد - خرید محصول			۵۵,۰۹۷	۷۳,۷۲۵
فرش جهان ارا - خرید محصول			۵۱,۵۱۸	۱۰۰,۴۰۰
ستاره فروزان راوند - خرید محصول			۴۲,۵۹۱	۱۲۵,۲۱۲
شرکت روژان بافت			۴۰,۰۳۵	۳۹,۷۳۵
تاج مهر پایتخت			۳۵,۰۶۱	۴۴,۱۵۰
ریسندگی زمد مشهد			۲۴,۱۲۷	۱۷,۰۲۸
شرکت SAYE IPLIK - خرید مواد اولیه	یورو	۲۴,۷۴۳	۱۰,۸۳۱	۱۰,۸۳۱
نیلگون یزد			۶,۲۵۷	۱۴۹,۴۷۷
نساجی افرنده گل آران - خرید مواد اولیه			۵,۲۳۴	۱۶۹,۸۳۹
شرکت پت شیمی - خرید مواد اولیه			۲,۰۶۷	۱۷,۳۹۳
سایر - ریالی			۵۶۰,۵۵۷	۱,۰۴۱,۲۹۳
		۲۴,۷۴۳	۴,۵۳۸,۰۲۱	۶,۸۷۱,۳۳۶

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی	۲۵-۱-۱	۴۳۹,۱۱۷	۴۶۲,۱۹۴
حقوق، عیدی و سنوات پرداختنی		۲۰۹,۴۵۰	۱۷۹,۴۶۳
ضمانت‌نامه‌های گمرکی		۴۱,۱۴۶	-
سازمان تامین اجتماعی		۲۴,۴۴۳	۱۴,۲۳۱
سایر		۴۰۰,۱۸۷	۲۹۴,۱۸۹
		-	۹۵۰,۰۷۷
		۲۴,۷۴۳	۵,۶۵۲,۳۶۳
			۷,۸۲۱,۴۱۳

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
ثبت: ۲۷۳۴



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۲۵- مانده اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری کوتاه مدت و بلند مدت ۲۵۳ فقره چک می باشد؛ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۲۲ فقره به مبلغ ۳۰۸,۷۶۰ میلیون ریال تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵-۲- پرداختنی های بلندمدت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
تجاری			
۱۴,۷۶۳	-	شرکت بافته های مروارید مشهد (اشخاص وابسته)	
۹۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی	
۱۰۴,۷۶۳	-		
سایر پرداختنی ها			
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۵	فهیمة معتمدی نژاد (اشخاص وابسته)
۷۴۲,۹۳۲	۵۳۱,۲۶۲	۲۵-۲-۱	اسناد پرداختنی
۷۶۲,۹۳۲	۵۵۱,۲۶۲		
(۲۹۸,۰۴۲)	(۲۹۷,۱۳۰)	۲۵-۲-۲	کسر می گردد: پیش پرداخت تبلیغات (اسناد)
۴۶۴,۸۹۰	۲۵۴,۱۳۲		
۵۶۹,۶۵۳	۲۵۴,۱۳۲		

۱-۲-۲۵- اسناد پرداختنی بلندمدت عمدتاً مربوط به چک‌های پرداختنی به صدا و سیما و شهرک صنعتی اصفهان می‌باشد.
۲-۲-۲۵- مبلغ ۲۹۷,۱۳۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی بلندمدت مربوط به ثبت پیش‌پرداخت تبلیغات توسط صدا و سیما بوده که با مانده پیش‌پرداخت‌ها در یادداشت ۱۹ تهاثر شده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸,۴۰۹,۵۳۱	۶,۱۷۱,۸۱۱	بانک صنعت و معدن شعبه کاشان
۴۹۸,۹۳۷	-	بانک توسعه تعاون
۶۰,۰۰۰	-	بانک پست بانک ایران
۷۱۴,۷۷۷	۲,۳۶۲,۳۰۱	بانک توسعه صادرات
۱۵۵,۸۴۴	۱۶۱,۲۷۵	بانک ملی
۳۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۰۰۰	بانک صادرات
۵۶,۴۴۴	۲۸۲,۲۲۹	بانک سینا
۱۱۰,۶۲۴	۱۲۳,۰۵۰	بانک ملت
۷۵,۲۵۷	۱۸۸,۱۵۰	بانک رفاه
۱۰,۳۸۱,۴۱۳	۹,۵۸۴,۸۱۶	
		کسر می شود:
(۵۶۹,۶۰۳)	(۵۲۲,۲۴۵)	سود کارمزد سالهای آتی
-	(۱۴۵,۴۰۰)	سپرده سرمایه گذاری
(۵۶۹,۶۰۳)	(۶۶۷,۶۴۵)	
۹,۸۱۱,۸۱۰	۸,۹۱۷,۱۷۱	جمع کل تسهیلات
(۲,۳۰۱,۸۰۰)	(۳,۱۱۸,۶۰۳)	حصة بلند مدت
۷,۵۱۰,۰۱۰	۵,۷۹۸,۵۶۸	حصة جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹,۳۹۷,۴۴۴	۸,۹۱۷,۱۷۱	نرخ ۲۳٪
۴۱۴,۳۶۶	۰	نرخ ۳۷٪
۹,۸۱۱,۸۱۰	۸,۹۱۷,۱۷۱	

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷,۵۱۰,۰۱۰	۵,۷۹۸,۵۶۸	سال ۱۴۰۴ و نیمه دوم ۱۴۰۳
۲,۳۰۱,۸۰۰	۳,۱۱۸,۶۰۳	سال ۱۴۰۵ به بعد
۹,۸۱۱,۸۱۰	۸,۹۱۷,۱۷۱	

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹,۸۱۱,۸۱۰	۸,۹۱۷,۱۷۱	زمین ، ساختمان، چک و سفته
۹,۸۱۱,۸۱۰	۸,۹۱۷,۱۷۱	

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱۴۷,۵۷۵
-	۹۸,۲۷۷
-	۲۴۵,۸۵۲

مانده در ابتدای دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره



شرکت نساجی هدی به البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختی/هزینه مالیات بر درآمد

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۷,۴۸۱	۲۷,۶۹۸
۲۰۸,۰۵۱	۱۵۱,۹۴۳
(۹۷,۰۹۶)	(۳۲,۰۱۵)
<u>۲۰۸,۴۳۶</u>	<u>۱۵۷,۶۲۶</u>

ماده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

پرداختی طی دوره

۲۸-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت‌های مواد ۱۴۱ و ۱۴۵ و مقررات تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم و قانون بودجه سال ۱۴۰۳ استفاده نموده است.

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی و جرائم			
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	۳۸۵	۳۸۵	۱,۴۲۲	-	۱۸۰۳	۴۳۳,۸۲۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۸۷,۶۵۵	۸۴,۴۲۹	۷۸,۴۱۱	۸۱۲,۳۲۴	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	۵,۲۹۹	۵,۲۹۹	۳۲,۵۵۳	-	۳۷,۸۵۲	۳,۷۷۷,۰۹۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۲۲,۰۱۴	-	۴۲,۰۱۵	-	۴۲,۰۱۵	۳,۷۰۳,۴۸۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۱۵۱,۹۴۳	-	-	۱۵۱,۹۴۳	۱,۳۰۷,۳۷۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	<u>۴۷,۶۹۸</u>	<u>۱۵۷,۶۲۶</u>					

۲۸-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ و همچنین سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ برگ تشخیص صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت بوده و با توجه به شکایت مودی در شورای عالی مالیاتی، رأی نقض و عدم کفایت رسیدگی سازمان امور مالیاتی داده شده و منجر به صدور قرار کارشناسی گردیده است.

بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده که هیئت حل اختلاف مالیاتی نسبت به کاهش مبلغ مالیات به ۲۵۶/۴ میلیارد ریال رأی صادر گردیده که نسبت به رأی

شماره ثبت: ۲۷۳۳۳
سهامی عام
شرکت نساجی هدی به البرز مشهد

مهر هیئت حسابرسی کلان بودجه
(صاحبان رأی رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱,۸۱۱,۵۱۳
-	۱,۸۱۱,۵۱۳

سال ۱۴۰۲

۱-۲۹- به موجب مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ مبلغ ۱,۸۳۰,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام جهت تقسیم سود مصوب گردیده است.

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار ارز - دلار	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مشتريان شعب	۲۲۰,۹۷۷	۱۶۶,۲۰۸
انگليس	۵۴,۵۶۵	-
بلاروس	۴۴,۳۷۳	۶۳۹
شهريار علي بهري	۲۹,۵۳۰	۱۰,۸۴۲
آقای نقلی	۱۲,۶۰۶	۱۱,۳۸۷
پیش دریافت درآمد اجاره	۹,۹۰۶	۱۱,۳۵۴
فارسی جابر - فروغ جنوبی (زابل)	۲,۹۲۸	۴,۰۰۰
ارمنستان	۱,۸۶۸	-
کویت	۱,۶۴۹	-
فیلیپین	۲۳۷	-
سایر	-	۱۶۵,۱۵۷
	۱,۵۱۵,۴۵۸	۳۶۹,۵۸۷
	۱۲۹,۰۹۷	

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۸۳,۴۴۵	۱,۰۵۵,۴۲۹
۲۰۸,۰۵۱	۱۵۱,۹۴۳
-	۹۸,۲۷۷
۲۶۸,۸۴۲	۸۲۲,۸۸۶
۱۶۰,۸۲۴	۱۶۹,۰۶۰
(۲۴,۸۶۸)	(۵,۰۸۹)
(۲۶۰)	(۱,۶۷۶)
۱,۵۹۶,۰۳۴	۲,۲۹۰,۸۳۰
(۱,۲۳۰,۱۴۸)	۸۴۲,۴۹۱
(۱,۶۳۴,۵۴۶)	۲۶۶,۳۸۶
۲۱۰,۵۳۰	(۳۷۷,۹۹۸)
(۸۹,۳۴۹)	(۲,۴۸۴,۵۷۱)
۱,۲۱۷,۹۱۳	۱,۱۴۵,۸۷۱
۷۰,۴۳۴	۱,۶۸۳,۰۱۰

سود خالص
تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

افزایش مزایای پایان خدمت

هزینه مالی

استهلاک دارایی‌های غیر جاری

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات

کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی

(کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی

افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	-

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
ثبت: ۲۷۳۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال‌های قبل در خصوص اهداف و چشم‌اندازهای ترسیم شده مورد بازنگری قرار گرفته است. شرکت، ساختار سرمایه خود هر ساله طی دوره های مختلف مورد بررسی قرار می‌دهد. که از جمله بررسی‌ها، بررسی هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را می‌توان نام برد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰۵ درصد الی ۱۳۳ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷,۸۷۳,۰۹۸	۱۹,۴۴۸,۷۵۵	جمع بدهی ها
(۱,۰۲۵,۹۳۵)	(۲,۳۰۶,۹۲۰)	موجودی نقد
۱۶,۸۴۷,۱۶۳	۱۷,۱۴۱,۸۳۵	خالص بدهی
۱۰,۲۹۱,۷۹۲	۹,۵۱۷,۲۲۲	حقوق مالکانه
%۱۶۴	%۱۸۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هدف مدیریت ریسک مالی به عنوان یک شاخه خاص از مدیریت ریسک، کمک به اولویت‌بندی ابزارهای مالی و استفاده از آنها برای مدیریت ریسک‌های پر هزینه است. وابستگی متقابل بین ریسک باعث خطرناک‌تر شدن آنها می‌شود و شرکت در معرض آسیب‌پذیری بیشتری قرار می‌گیرند. بنابراین وابستگی آنها باید در هنگام تدوین چارچوب مدیریت ریسک مالی مورد توجه قرار گیرد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. لیکن شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و گزارش آن را در اختیار هیئت‌مدیره قرار می‌دهد.

۳۳-۳- ریسک بازار

ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها در بازار ایجاد می‌شود. اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی‌های خود را به صورت‌های مختلف مانند پول نقد، سهام، اوراق قرضه، مسکن، طلا و سایر دارایی‌های با ارزش نگهداری می‌کنند. تمام این دارایی‌ها در معرض تغییرات قیمت قرار دارند، و این نوسانات قیمتی مداوم، عامل اصلی ایجاد ریسک بازار هستند. ریسک بازار که یکی از عوامل اصلی ایجادکننده ریسک می‌باشد، به همراه ریسک اعتباری نقش اصلی را در اکثر ورشکستگی‌ها ایفا می‌کنند. بحران‌های پیاپی و پیوسته مالی ناشی از ریسک مالی که در دو دهه اخیر درمقاطع مختلف در سطح جهان روی داده‌اند، لزوم مدیریت یک‌پارچه و کمی ریسک مالی با تمرکز بر ریسک بازار و ریسک اعتباری را بیش از پیش مطرح ساخته‌اند.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳-۴- 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 طرف‌های 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 شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های 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 می‌شود.

آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به شرکت الف از ۲۰ درصد ناخالص درایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص درایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۳-۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز با اهمیت نخواهد بود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هندوستان	لیبر ترکیه
موجودی نقد	۱۹,۷۳۱	۷,۷۸۲	۲۰۲	۳,۴۶۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴,۳۴۱,۶۱۵	-	-	-
پیش پرداخت‌های جاری (سفارشات خارجی)	-	۹۰۰,۰۹۰	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۴,۳۶۱,۳۴۶	۹۰۷,۸۷۲	۲۰۲	۳,۴۶۲
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	-	۲۴,۷۴۳	-	-
پیش دریافت‌ها	۱۲۹,۰۹۷	-	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی	۱۲۹,۰۹۷	۲۴,۷۴۳	-	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۲۳۲,۲۴۹	۸۸۳,۱۲۹	۲۰۲	۳,۴۶۲
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۶۴,۲۹۴	۱,۱۰۱,۰۳۹	۲۰۲	۳,۴۶۲
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۱,۸۵۹,۹۷۹	۶۲۴,۰۶۸	۱	۹۲
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۴۹۸,۴۷۶	۲۹۷,۸۱۰	۱	۹۲
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	-	۵,۰۳۲,۲۶۷	-	-

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

مقدار ارز	دلار	یورو
فروش	۳,۷۸۹,۳۱۵	-
خرید مواد اولیه و قطعات یدکی	-	۱,۱۱۰,۰۰۰
واردات مواد و قطعات از محل ارز حاصل از صادرات	-	۵۴۸,۱۷۰

۳۴-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کل تعهدات	ایفا شده ۱,۹۵۱,۶۲۰	ایفا نشده ۱۳,۳۰۵,۲۸۸
واردات	۱۵,۲۵۶,۹۰۸	۱۴,۲۳۶,۹۸۲
صادرات	۳۰,۳۰۴,۱۱۴	۳,۹۴۵,۲۱۸
کل تعهدات	۲۷,۳۳۳,۴۰۲	۲۶,۶۸۰,۹۵۶
	ایفا شده ۲,۹۷۰,۷۱۲	ایفا نشده ۲۳,۷۳۵,۱۷۸



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	پرداخت وجه	اجاره
مدیران اصلی شرکت	آقای حسین رحیمی	عضو هیئت مدیره	✓	۲۷۲,۴۲۵	۲۷۲,۴۲۵	-
	آقای مرتضی رحیمی	عضو هیئت مدیره	✓	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	-
	آقای غلامرضا رحیمی	عضو هیئت مدیره	✓	۲۶,۳۸۳	۲۷,۰۶۳	۷۸۰
	جمع			۳۰۴,۳۲۷	۳۰۵,۰۰۷	۷۸۰

۳۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	پرداختی های بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				خالص	طلب (بدهی)	خالص	طلب (بدهی)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	فهریمه معتمدی نژاد	۲۵-۲	۲۵-۲	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بافته های مروارید مشهد	۲۵-۲	-	-	-	(۱۴,۷۶۳)	(۱۴,۷۶۳)
جمع			(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۶۳)	(۳۴,۷۶۳)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
شماره ثبت: ۲۷۳۴
سهامی عام

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۶-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ بالغ بر ۷,۸۰۹ میلیارد ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۶-۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای ارزی مربوط به ماشین‌آلات خط تولید ۵,۰۳۲,۲۶۷ یورو می‌باشد. (یادداشت ۳۴)

۳۶-۲- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۵,۳۳۸,۶۱۹	۱۵,۹۹۸,۱۷۴	ضمانت تسهیلات دریافتی نزد بانک‌ها
۳,۵۰۶,۶۵۳	۱,۲۷۰,۲۷۶	ضمانت ثبت و سفارشات خارجی نزد بانک‌ها و گمرک
-	۱۲۶,۸۱۰	ضمانت خرید زمین جاده قمصر
۵۳,۵۴۱	۵۱,۴۱۸	ضمانت‌های نزد اداره امور مالیاتی
۲۱۰,۳۶۰	۲۱۰,۳۶۰	ضمانت تخلیه بابت اجاره‌ها
۳۸,۹۸۲	۳۸,۹۸۲	ضمانت بابت حسن انجام کار (فروش)
۱۳۰,۱۰۶	۳,۲۹۶	سایر
۲۹,۲۷۸,۲۶۰	۱۷,۷۰۰,۰۱۵	

۳۶-۳- داراییهای احتمالی

شرکت فاقد هرگونه دارایی سرمایه‌ای است..

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورت‌های مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است.

