

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۶

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
۶-۳۶	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیقی (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۹، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، برگ تشخیص و یا قطعی مالیات جمعاً به مبلغ ۱۰۶۵ میلیارد ریال بیشتر از مالیات ابرازی توسط اداره امور مالیاتی صادر شده است که بدلیل اعتراض شرکت از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. ضمناً بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به استناد معافیهای مقرر در مفاد مواد ۱۴۱، ۱۴۵، ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم و بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساختها ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین جهت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۴۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۱ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۳۵ میلیارد ریال جرایم) مازاد بر مانده بدهی طبق دفاتر شرکت، برگ مطالبه صادر گردیده که بدلیل اعتراض ذخیره در حسابها منظور نگردیده است. هرچند انجام تعدیلات از بابت موارد فوق الذکر در صورتهای مالی ضروری است، لکن به دلیل در دسترس نبودن اطلاعات لازم و قطعی نشدن مالیات های مزبور توسط اداره امور مالیاتی، تعیین میزان تعدیلات برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۶ صورتهای مالی، مانده حسابهای دریافتنی از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال (معادل ۱۱۸٫۰۰۰ یورو) مربوط به وجوه پرداختی به شرکت تضامنی صرافی عباسی و شرکا در سال ۱۳۹۸ می باشد که به دلیل عدم پرداخت ارز توسط صرافی مذکور، بانک مرکزی ملزم به پرداخت وجوه ارزی یاد شده به شرکت مورد گزارش گردیده است. مضافاً مبلغ ۳۳۶ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چک های سر رسید شده دریافتی از مشتریان در سنوات قبل می باشد که تا کنون وصول نشده است (یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی). تعیین تعدیلات مورد لزوم ناشی از قابلیت بازیافت و خسارت تاخیر در تادیه مبالغ یاد شده و همچنین تسعیر ارز حسابهای دریافتنی مذکور در صورت وصول، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.



۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبنای اظهار نظر مشروط، هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

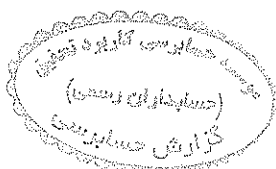
سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبنای اظهارنظر مشروط عنوان گردیده این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح بندهای ۲ و ۳ تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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



مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری حسابداری مداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۴ اساسنامه در خصوص تعیین حدود و اختیارات مدیرعامل و آگهی آن در مرجع ثبت شرکتها رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت نشده است. مضافاً به استثنای دریافت و پرداخت وجوه نقد به صورت قرض الحسنه، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و روال عادی فعالیت شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، موارد عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور، شامل مفاد بندهای ۱، ۴ و ۵، ۱۰ الی ۱۳، ۱۵ الی ۱۷، ۲۲ الی ۲۵، ۲۶ الی ۲۹، ۶۲ الی ۶۸ و ۷۰ الی ۷۲ مبنی بر تهیه منشور اخلاقی، تهیه اهداف مشخص در قالب بودجه، انجام وظایف کمیته حسابرسی، مدیریت منابع انسانی، تدوین آیین‌نامه‌های انضباطی، ارزیابی ریسک و پیگیری توسط مدیریت، وظایف حسابرسی داخلی و مستندسازی مبنای ارزیابی کنترل داخلی و تایید آن توسط مدیریت شرکت می‌باشد.

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

ماده و تبصره	موضوع
الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان:	
بند ۱ ماده ۷	انتشار صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده ظرف ده روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی
بند ۱ ماده ۷	افشای گزارش هیئت مدیره و اظهار نظر حسابرس در مورد آن ظرف حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه
بند ۳ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر
بند ۴ ماده ۷	افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ظرف حداکثر ۶۰ روز
بند ۵ ماده ۷ و تبصره	افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده ظرف حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال و افشای صورتهای مالی حسابرسی شده بلافاصله بعد از صدور گزارش حسابرس
بند ۱ ماده ۹	افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی عادی و فوق العاده
بند ۲ ماده ۹	انتشار متن صورتجلسه مجمع عمومی عادی ظرف حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی
بند ۱ ماده ۱۰	ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی ظرف حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت
ماده ۱۲	افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی

ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس ایران:

ماده ۱۹ تصویب کمک های بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت توسط مجمع عمومی

ج) ابلاغیه ها

۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ افشای توضیح در خصوص تغییر بیش از ۳۰ درصد سود عملیاتی شرکت نسبت به سال مالی قبل

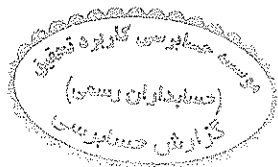
د) آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه ۱۲۲/۱۰۲۵۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲:

عدم رعایت بندهای ۱ و ۵ نداشتن مدارک تحصیلی مرتبط با موضوع فعالیت ناشر در خصوص اعضای هیئت مدیره

ماده ۲

بند الف ماده ۲ نداشتن مدرک تحصیلی مدیرعامل در رشته های مدیریت، اقتصاد، حسابداری و مالی

بند ب و ج و تبصره ۱ ماده ۲ دارا بودن گواهی نامه های حرفه ای بازار سرمایه توسط مدیر عامل و سابقه حداقل ۵ سال در هیئت مدیره شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار



- هـ) چک لیست رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی:
- ماده ۴ تحصیلات لازم در حوزه فعالیت شرکت توسط اعضا هیئت مدیره (در خصوص دو نفر از اعضای هیئت مدیره)
- تبصره ۳ ماده ۴ عدم ارائه قبولی اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیتها به صورت مکتوب به کمیته انتصابات
- ماده ۱۴ عدم تشکیل کمیته ریسک و کمیته انتصابات
- تبصره ۵ ماده ۷ عدم اظهار نظر کمیته حسابرسی در خصوص معاملات با اشخاص وابسته
- ماده ۳۳ عدم انعکاس تصمیمات مجمع در صورت خلاصه مذاکرات خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
- ماده ۱۸ عدم تدوین و تصویب منشور هیئت مدیره
- ماده ۳۷ عدم اطلاعات تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری هیئت مدیره.
- ماده ۳۹ عدم افشای اطلاعات لازم در زمینه مسایل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

و) اساسنامه نمونه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ماده ۳۰ غیبت ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب در جلسات هیات مدیره توسط یکی از اعضای هیات مدیره

۱۴- صورتهای مالی، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیات مدیره به امضای چهار نفر از اعضای هیات مدیره رسیده است.

۱۵- در خصوص مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس مبنی بر پیشنهاد تقسیم سود توسط هیئت مدیره به مبلغ ۷۰۲ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۶- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، با توجه به اینکه سهام شرکت از تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۴۰۳ در بازار بورس اوراق بهادار مورد معامله قرار گرفته است، در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴ مردادماه ۱۴۰۳ بابت کمکهای عام المنفعه و هرگونه پرداختهای انجام شده در راستای مسئولیت اجتماعی مبلغی تصویب نگردیده لکن طی سال مالی، مبلغ ۹۷ میلیارد ریال پرداخت گردیده است.

۲۵ تیرماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

علیرضا افشاری

منصور یزدانیان

عضویت (۹۶۲۳۸۶) عضویت (۸۴۱۳۱۴)

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

(IACPA)



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی 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
۶-۳۶	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۴ به تایید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت‌مدیره

سمت

امضاء

غلامرضا رحیمی

رئیس هیئت‌مدیره - غیر موظف

حسین رحیمی

عضو اصلی هیئت‌مدیره و مدیرعامل - موظف

مجید صفری

نائب رئیس هیئت‌مدیره - غیر موظف

مهدی رضایی

عضو اصلی هیئت‌مدیره - غیر موظف

علی رحیمی

عضو اصلی هیئت‌مدیره - غیر موظف



آدرس: کاشان، جاده نوش آباد، خیابان اطلسی، خیابان مقصود کاشانی، فرش هدیه

تلفن: ۰۶ - ۵۱۰۲ ۵۵۳۱ ۳۱ ۹۸ + فکس: ۵۴۳۸ ۵۵۵۶ ۳۱ ۹۸ +

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۷,۰۳۱,۳۳۴	۲۲,۸۳۰,۲۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۵۷۵,۵۳۲)	(۱۳,۵۱۲,۴۱۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۴۵۵,۸۰۲	۹,۳۱۷,۸۶۳		سود ناخالص
(۱,۰۸۶,۹۶۳)	(۱,۵۸۰,۵۵۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۶,۴۶۰	۷۵۱,۸۱۹	۸	سایر درآمدها
۴,۳۹۵,۲۹۹	۸,۴۸۹,۱۲۸		سود عملیاتی
(۸۱۴,۵۳۳)	(۱,۵۱۴,۶۱۴)	۹	هزینه‌های مالی
۱۲۲,۷۲۳	۱۰۳,۳۲۸	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳,۷۰۳,۴۸۹	۷,۰۷۷,۸۴۳		سود قبل از مالیات
(۴۲,۰۱۵)	(۵۲,۷۰۵)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۶۶۱,۴۷۴	۷,۰۲۵,۱۳۸		سود خالص

سود هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۲,۸۷۴	۴,۲۱۸	
(۴۳۳)	(۷۰۶)	
۲,۴۴۱	۳,۵۱۳	۱۱

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 جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲ ۱۱.۴۸۰.۹۵۸	۹.۱۴۷.۹۶۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۳ ۴۶۷.۲۰۹	۴۶۷.۲۰۹
دارایی‌های نامشهود	۱۴ ۵۸.۵۷۱	۱۶.۵۲۶
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۱۵ ۱۰۹	۱۰۹
دریافتی‌های بلندمدت	۱۶ ۳۵۹.۹۷۹	۱۶۳.۷۳۶
سایر دارایی‌ها	۱۷ .	۹۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۲.۳۶۶.۸۲۶	۹.۷۹۵.۶۴۰
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۸ ۲۰.۷۷.۳۸۸	۱.۱۱۱.۰۵۱
موجودی مواد و کالا	۱۹ ۴.۲۰۶.۷۰۲	۶.۰۴۵.۵۵۵
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۶ ۱۶.۰۰۲.۴۶۹	۱۰.۰۷۱.۱۷۱
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۰ .	۱۱۵.۵۳۸
موجودی نقد	۲۱ ۸۴۲.۱۸۱	۱.۰۲۵.۹۳۵
جمع دارایی‌های جاری	۲۳.۱۲۸.۷۴۰	۱۸.۳۶۹.۲۵۰
جمع دارایی‌ها	۳۵.۴۹۵.۵۶۶	۲۸.۱۶۴.۸۹۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳ ۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
سود انباشته	۱۳.۲۸۶.۹۳۱	۸.۰۹۱.۷۹۳
جمع حقوق مالکانه	۱۵.۴۸۶.۹۳۱	۱۰.۲۹۱.۷۹۳
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختی‌های بلندمدت	۲۴ ۳۳۹.۷۰۹	۵۶۹.۶۵۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵ .	۳.۱۱۸.۶۰۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷ ۲۸۷.۴۷۷	۱۴۷.۵۷۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶۲۷.۱۸۶	۳.۸۳۵.۸۳۱
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۴ ۸.۶۵۶.۴۶۹	۷.۸۲۱.۴۱۳
مالیات پرداختی	۲۶ ۶۳.۳۸۸	۴۷.۶۹۸
تسهیلات مالی	۲۵ ۱۰۰.۹۷.۳۶۵	۵.۷۹۸.۵۶۸
پیش‌دریافت‌ها	۲۸ ۵۶۴.۲۲۷	۳۶۹.۵۸۷
جمع بدهی‌های جاری	۱۹.۳۸۱.۴۴۹	۱۴.۰۳۷.۲۶۶
جمع بدهی‌ها	۲۰.۰۰۸.۶۳۵	۱۷.۸۷۳.۰۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۵.۴۹۵.۵۶۶	۲۸.۱۶۴.۸۹۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۹۹۳,۳۱۹	۴,۸۹۳,۳۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۶۱,۴۷۴	۳,۶۶۱,۴۷۴	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	-
(۳۶۳,۰۰۰)	(۳۶۳,۰۰۰)	-	-
۱۰,۲۹۱,۷۹۳	۸,۰۹۱,۷۹۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۷,۰۲۵,۱۳۸	۷,۰۲۵,۱۳۸	-	-
(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	-	-
۱۵,۴۸۶,۹۳۱	۱۳,۲۸۶,۹۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۲۸۶,۷۸۵	۲,۴۱۹,۷۵۴	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۹۱,۷۹۸)	(۳۷,۰۱۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۹۴,۹۸۷	۲,۳۸۲,۷۳۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵,۵۵۲,۲۶۵)	(۱,۶۸۹,۵۴۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	۳۶,۳۶۴	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۸۳,۰۰۰	۱۱۵,۵۳۸	دریافت های نقدی برای فروش دارایی ثابت مشهود
(۷۰,۰۰۰)	-	دریافت های نقد حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳,۵۷۵)	(۴۲,۰۴۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴,۷۰۶)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۷,۰۵۳	۵,۳۲۷	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
(۵,۴۰۰,۴۹۳)	(۱,۵۷۴,۳۶۴)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۲۰۵,۵۰۶)	۸۰۸,۳۷۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	۱,۴۸۸,۴۹۹	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۴,۰۷۶)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳,۴۶۱,۵۵۸	۷,۷۸۱,۹۸۷	خالص دریافتی از سهامداران
(۷,۴۶۳,۸۰۰)	(۶,۶۰۱,۷۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهم
(۱,۱۲۸,۲۶۳)	(۱,۸۳۸,۰۱۲)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۴,۷۰۵,۴۱۹	(۹۹۹,۳۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۹۹,۹۱۳	(۱۹۰,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۵۲۵,۱۰۳	۱,۰۲۵,۹۳۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۱۹	۷,۱۸۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۲۵,۹۳۵	۸۴۲,۱۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۰۰,۰۰۰		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

۳۰

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

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۴۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۰۲۶۰۲۲۷۲۹۱ 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 مجمع عمومی فوق العاده و هیئت مدیره 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 فوق العاده 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. سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ با نماد محتشم در بازار عرضه اولیه گردیده 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 راه اندازی 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 بخش و تولید انواع نخ و فرشهای ماشینی و دستیاف 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

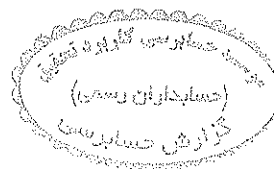
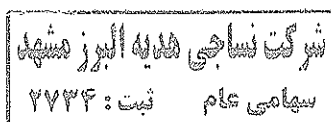
ب- موضوع فرعی:

اخذ تسهیلات از سیستم بانکی کشور و اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت‌های داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی بین المللی 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 اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح طبق قوانین و مقررات جاری کشور، سرمایه گذاری در املاک، خرید و فروش اموال منقول و غیر منقول، سرمایه گذاری 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 رسمی و موقت طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۶۰۱	۱۰۱۳	کارکنان موقت
۶۰۱	۱۰۱۳	



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 ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌گردد، آثار آن از زمان لازم الاجرا شدن بر صورتهای مالی لحاظ می‌گردد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری 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 دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند 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- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸ ساله	خط مستقیم
اثاث 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها متناوب

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

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

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند 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 منصفانه 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 برگزیده 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

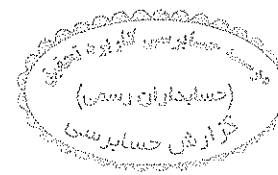
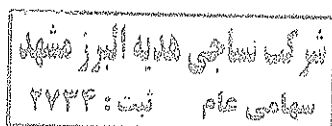
۳-۹-۱- در صورت هر گونه نشانه‌ای دال بر کاهش ارزش، بایستی مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه می‌گردد.

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
سال منتهی به ۳۰ اسفند 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 فزونی 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 براساس 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 با توجه به آرای دیوان عدالت اداری از یکسو و همچنین تصمیم مدیریت، در سال ۱۴۰۲ مقرر گردید که کلیه مطالب پرداختی به پرسنل به عنوان علی الحساب سنوات تلقی شده و سنوات خدمت براساس 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

نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری‌های جاری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	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 حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت 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 اموال به قصد افزایش ارزش نموده است.

۴-۲- قضاوت 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 بینانگه الکترونی مصرف، متابع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می‌باشد.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(میلیون ریال)	متر مربع	(میلیون ریال)	متر مربع	
				داخلی:
۷,۱۰۳,۱۵۹	۷۳۸,۹۰۸	۹,۹۴۳,۸۰۹	۸۰۵,۷۲۱	فروش ۱۲۰۰ شانه
۳,۲۳۱,۶۶۶	۲۶۶,۴۶۸	۳,۷۴۹,۹۰۴	۲۵۷,۲۴۴	فروش ۱۵۰۰ شانه
۳,۲۸۱,۵۵۲	۵۰۵,۷۵۶	۳,۴۸۳,۳۰۵	۳۸۱,۳۹۹	فروش ۷۰۰ شانه
۱,۱۶۲,۵۵۰	۱۵۰,۶۴۲	۱,۵۷۴,۱۴۰	۱۷۶,۷۷۹	فروش ۱۰۰۰ شانه
		۱,۷۲۳,۴۰۲	۸۴۷,۸۰۴	نخ
۲۹۹,۸۲۲	۶۵,۸۲۱	۱۱۶,۴۴۰	۴۹,۰۰۷	سایر
۱۵,۰۷۸,۷۵۹	۱,۷۲۷,۵۹۴	۲۰,۵۹۱,۰۰۰	۲,۵۱۷,۹۵۴	
				صادراتی:
۵۵۵,۰۶۲	۱۱۲,۳۲۵	۶۴۹,۹۸۴	۱۲۱,۵۶۶	فروش ۷۰۰ شانه
			۰	فروش ۵۰۰ شانه
۸۳۵,۷۸۲	۱۲۱,۲۴۸	۹۲۳,۹۶۰	۱۰۳,۵۰۳	فروش ۱۲۰۰ شانه
۲۴۵,۱۰۰	۱۸,۷۰۱	۲۵۸,۶۲۱	۱۵,۶۷۶	فروش ۱۵۰۰ شانه
		۵۰,۲۶۹	۵,۹۶۰	فروش ۱۰۰۰ شانه
۵۰۲,۰۶۶	۱۳۰,۰۸۹	۵۲۰,۲۰۶	۱۴۰,۸۲۱	سایر
۲,۱۳۸,۰۱۰	۳۸۲,۳۶۲	۲,۴۰۳,۰۳۹	۳۸۷,۵۲۶	
۱۷,۲۱۶,۷۶۹	۲,۱۰۹,۹۵۷	۲۲,۹۹۴,۰۳۸	۲,۹۰۵,۴۸۱	فروش ناخالص
(۱۸۵,۴۳۵)		(۱۶۳,۷۵۷)		تخفیفات
۱۷,۰۳۱,۳۳۴	۲,۱۰۹,۹۵۷	۲۲,۸۳۰,۲۸۱	۲,۹۰۵,۴۸۱	فروش خالص

۵-۱ مبلغ ۳۰۰۹۹ میلیون ریال فروش به شرکت آوین هنر سپاهان (اشخاص وابسته) می باشد. (یادداشت ۱-۳۴)

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 سبد کالایی مصرف کنندة نیز گردیده به نحویکه در سال جاری فروش 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 فروش ۱۲۰۰ شانه نسبت به فروش ۷۰۰ شانه از حاشیه سود بالاتری برخوردار بوده و تمرکز بر فروش فروش ۱۲۰۰ شانه و ۱۵۰۰ شانه می تواند سودآوری بیشتری را برای شرکت داشته باشد.

۵-۳ وجوه حاصل از فروش صادراتی به مبلغ ۵,۳۲۹,۷۹۳ دلار و عمدتاً به کشور های عراق، کویت، هند و قطر بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۹۱ درصد از فروشهای صادراتی رفع تعهد ارزی صورت پذیرفته است و مابقی تعهد ارزی نیز تا پایان مهلت قانونی رفع تعهد خواهد شد. و تسویه ی فروش های صادراتی شرکت به صورت ریالی می باشد.

۵-۴ نرخ محصولات شرکت توسط هیئت مدیره طی مدت زمان اعلام شده تعیین و وصول خواهد شد.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص به فروش	داخلی:
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد	درصد	
۳,۷۴۹,۹۰۴	۱,۸۱۸,۰۲۴	۱,۹۳۱,۸۸۱	۵۲	۳۸	فروش ۱۵۰۰ شانه
۹,۹۴۳,۸۰۹	۵,۱۰۷,۴۵۲	۴,۸۳۶,۳۵۷	۴۹	۳۶	فروش ۱۲۰۰ شانه
۱,۵۷۴,۱۴۰	۹۵۱,۹۱۰	۶۲۲,۲۳۰	۴۰	۴۵	فروش ۱۰۰۰ شانه
۳,۴۸۳,۳۰۵	۲,۱۰۵,۴۵۱	۱,۳۷۷,۸۵۴	۴۰	۲۸	فروش ۷۰۰ شانه
۱,۷۲۳,۴۰۲	۱,۴۵۲,۸۷۵	۲۷۰,۵۲۶	۱۶	.	نخ
۱۱۶,۴۴۰	۱۴۵,۹۰۲	(۲۹,۴۶۳)	(۲۵)	۵۹	سایر
۲۰,۵۹۱,۰۰۰	۱۱,۵۸۱,۶۱۵	۹,۰۰۹,۳۸۵	۴۴	۳۵	
صادراتی:					
۲۵۸,۶۲۱	۹۶,۱۳۸	۱۶۲,۴۸۲	۶۳	۳۸	فروش ۱۵۰۰ شانه
۹۲۳,۹۶۰	۵۶۲,۸۶۷	۳۶۱,۰۹۳	۳۹	۳۱	فروش ۱۲۰۰ شانه
۵۰,۲۶۹	۳۰,۸۸۷	۱۹,۳۸۲	۳۹	.	فروش ۱۰۰۰ شانه
۶۴۹,۹۸۴	۵۹۵,۲۰۱	۵۴,۷۸۲	۸	(۲)	فروش ۷۰۰ شانه
۵۲۰,۲۰۶	۶۴۵,۷۱۰	(۱۲۵,۵۰۴)	(۲۴)	(۲)	سایر
۲,۴۰۳,۰۳۹	۱,۹۳۰,۸۰۴	۴۷۲,۲۳۵	۲۰	۱۶	
۲۲,۹۹۴,۰۳۸	۱۳,۵۱۲,۴۱۸	۹,۴۸۱,۶۲۰	۴۱	۳۳	فروش ناخالص
(۱۶۳,۷۵۷)					تخفیفات فروش
۲۲,۸۳۰,۲۸۱	۱۳,۵۱۲,۴۱۸	۹,۴۸۱,۶۲۰	۴۲	۳۲	فروش خالص

۵-۵-۱- دلایل رشد حاشیه سود:

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.

۵-۵-۲- از آنجاییکه تخفیفات فروش براساس سبد خرید هر مشتری و به صورت یکجا اعمال می شود، 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 ثبت: ۴۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده تولیدی	بهای تمام شده تولیدی	بهای تمام شده تولیدی	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۵۴۴,۲۰۶	۱۲,۳۶۹,۶۵۷	۵۶۷,۷۳۸	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱,۴۴۹,۵۶۲	۱,۶۱۴,۴۲۶	۲۸۹,۷۹۷	۶-۲ دستمزد مستقیم
۵۵۵,۳۴۶	۱,۲۷۴,۷۴۸	۴۹,۱۲۵	۶-۳ سربار تولید
۹,۵۴۹,۱۱۵	۱۵,۲۵۸,۸۳۰	۹۰۶,۶۶۰	جمع هزینه های تولید
۱,۲۲۵,۶۲۶	۲,۲۴۸,۲۷۸		۱۹ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۳,۰۴۹,۰۶۹	۲۴۷,۵۰۴		۶-۵ کالای خریداری شده طی سال
۱۳,۸۲۳,۸۱۰	۱۷,۷۵۴,۶۱۲		کالای آماده برای فروش
	(۲,۲۶۷,۷۳۷)		انتقالی به انبار مواد اولیه
(۲,۲۴۸,۲۷۸)	(۱,۹۷۴,۴۵۷)		۲۰ موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱۱,۵۷۵,۵۳۲	۱۳,۵۱۲,۴۱۸		

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

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۱۵۴,۳۰۹	۳,۷۹۷,۲۷۷	۱۹	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
	۲,۲۶۷,۷۳۷		انتقالی نخ
۱۰,۱۸۷,۱۷۴	۸,۵۳۶,۸۸۹	۶-۱-۱	خرید طی سال
۱۱,۳۴۱,۴۸۳	۱۴,۰۶۰,۹۰۳		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۳,۷۹۷,۲۷۷)	(۲,۲۳۲,۲۴۶)	۱۹	موجودی مواد اولیه پایان سال
۷,۵۴۴,۲۰۶	۱۲,۳۶۹,۶۵۷		

۶-۱-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۸,۵۳۷ میلیارد ریال (دوره قبل ۱۰,۲۶۲ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۳۷۳۴

مجلس حسابرسی کارشناسان رسمی
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صورت‌های مالی

۶-۱-۲- خرید به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		نوع خرید	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ		
۰,۰۰	۰	۲۸,۹۴	۲,۴۷۰,۲۶۶	داخلی	الیاف اکریلیک
۲۳,۵۴	۲,۴۱۵,۱۸۰	۱۶,۰۲	۱,۳۶۷,۴۵۹	داخلی	نخ پلی استر
۶,۲۰	۶۳۶,۱۹۶	۱۴,۴۲	۱,۲۳۰,۸۷۰	داخلی	نخ بود/جوت/چله
۴۶,۴۳	۴,۷۶۴,۲۶۰	۱۳,۸۶	۱,۱۸۳,۴۴۴	داخلی	نخ اکریلیک
۲,۱۶	۲۲۱,۹۵۸	۳,۸۸	۳۳۱,۲۶۷	خارجی	نخ اکریلیک
۴,۲۷	۴۳۸,۴۵۷	۳,۴۶	۲۹۵,۲۳۰	خارجی	الیاف اکریلیک
۱,۲۰	۱۲۳,۱۶۳	۳,۰۸	۲۶۳,۱۳۰	داخلی	نخ ویسکوز بامبو
۰,۰۰	۰	۲,۵۴	۲۱۶,۹۷۱	خارجی	تسریع کننده رنگ
۰,۸۲	۸۴,۲۷۷	۲,۰۱	۱۷۱,۲۲۰	خارجی	جوهر
۰,۰۰	۰	۱,۸۲	۱۵۵,۵۷۴	خارجی	نخ پلی استر
۰,۰۰	۰	۱,۱۲	۹۵,۷۸۹	خارجی	نخ ویسکوز بامبو
۰,۵۶	۵۷,۲۹۸	۰,۴۷	۳۹,۹۴۷	داخلی	تسریع کننده رنگ
۰,۰۰	۰	۰,۱۸	۱۵,۶۹۵	داخلی	جوهر
۱۴,۸۲	۱,۵۲۱,۱۳۱	۸,۲۰	۷۰۰,۰۲۶	داخلی	سایر
۱۰۰	۱۰,۲۶۱,۹۲۰	۱۰۰	۸,۵۳۶,۸۸۹		

۶-۱-۲-۱- مبلغ ۴۲,۵۰۰ میلیون ریال خرید نفوذ دهنده رنگ از راهکار افزایش اوید (اشخاص وابسته) میباشد. (یادداشت ۱-۳۴)

سپاسگزاران رسمی

کتابخانه مرکزی
(سازمان اسناد و کتابخانه ملی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۶۹,۸۰۱	۱,۱۴۸,۵۳۰	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴۷,۵۷۵	۱۷۶,۰۹۸	هزینه سنوات عیدی و پاداش
۶۱۷,۳۷۶	۱,۳۲۴,۶۲۹	
۸۳۲,۱۸۶	۲۸۹,۷۹۷	حق الزحمه تولید کارمزدی
۱,۴۴۹,۵۶۲	۱,۶۱۴,۴۲۶	

۶-۲-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش تعداد نیروی انسانی و نرخ قانون کار بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

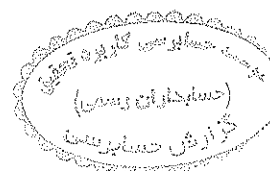
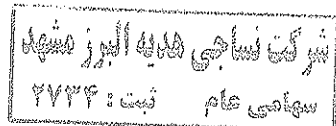
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۳۳۲,۱۷۷	۳۳۸,۸۴۴		هزینه استهلاک
۱۲۶,۵۴۱	۲۴۷,۸۷۴	۶-۳-۱	لوازم مصرفی
۲,۷۵۸	۳۹,۴۹۸	۶-۳-۱	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۱۴,۶۷۰	۴۵,۰۰۰		هزینه اجاره دستگاه (شرکت اقبال)
۲۱,۴۹۳	۳۵,۱۰۳		هزینه قبوض
۴۳,۲۲۶	۳۶,۲۲۳		هزینه حمل
۳۷۵	۳,۶۴۶		البسه و لوازم ایمنی
۵,۶۹۵	۷,۷۳۴		هزینه‌های روزان بافت
-	۴۰۹,۴۸۳	۶-۳-۲	هزینه‌های بافته‌های مروارید
۹۶۰	۲,۲۷۹		هزینه اجاره
۱۰۰۰۲	۱,۲۴۸		هزینه سوخت و گاز
۶,۴۴۹	۱۰۷,۸۱۶		سایر
۵۵۵,۳۴۶	۱,۲۷۴,۷۴۸		

۶-۳-۱- افزایش هزینه لوازم مصرفی ناشی از افزایش نرخ ملزومات رنگرزی بوده و افزایش هزینه‌های تعمیر و نگهداری بابت تعمیرات ساختمان‌های اداری در سال جاری بوده است.

۶-۳-۲- شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ اقدام به اجاره ماشین آلات، ساختمان و زمین شرکت بافته‌های مروارید مشهد جهت تولید نخ کرده است. این هزینه‌ها مربوط به هزینه‌های قبوض، تعمیرنگهداری دستگاه‌ها و ملزومات مصرفی می‌باشد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی جاری با ظرفیت اسمی و ظرفیت واقعی نتایج زیر را نشان می‌دهد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	نام محصولات
تولید واقعی	تولید واقعی				
۸۱۷,۹۱۵	۱,۰۰۹,۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	متر مربع	انواع فرش
۶۴۴,۲۴۵	۸۵۷,۸۴۳			متر مربع	چاپ دیجیتال (۷۰۰ و ۱۲۰۰ کلاریس)
-	۲,۱۰۸,۳۰۷			کیلوگرم	نخ
۱,۴۶۲,۱۶۰	۳,۹۷۵,۲۰۰				تولید شرکت
۳۱۴,۲۱۰	۱۱۲,۳۷۱				تولید کارمزدی
۱,۷۷۶,۳۷۰	۴,۰۸۷,۵۷۲				



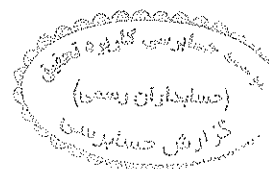
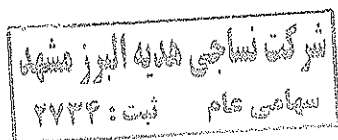
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۲۷۱,۲۳۲	۵۱۳,۱۶۴	۷-۱	هزینه حقوق و دستمزد
۳۸۷,۲۱۰	۴۱۱,۷۵۲		هزینه نمایشگاه و تبلیغات
۴۰,۸۸۷	۸۴,۲۲۱		ثبتي و اداری
۴۲,۷۱۸	۴۷,۶۵۹		پذیرایی و آبدارخانه
۳۶,۸۵۱	۶۹,۸۶۶		هزینه بیمه آتش سوزی و نصب و ...
۸,۷۹۵	۸,۱۳۰		هزینه اقامت و هتل
۵,۷۷۴	۶,۳۱۱		هزینه های صادرات
۲۱,۲۹۵	۶,۴۰۲		هزینه حمل
۲,۷۳۰	۸,۸۵۰		هزینه مشاوره و حسابرسی
۵,۱۸۹	۶,۸۳۹		هزینه روزان بافت
۱۰,۸۷۹	۱۲,۲۴۲		هزینه قبوض
۵۳,۰۵۰	۲,۷۷۸		هزینه اجاره
۱۱۳,۵۲۸	۱۶۶,۵۳۲		هزینه تحقیق و توسعه خط تولید چاپ روی فرش آکرلیک
۴۴۸	۷۳۰		پست و مخابرات
۷۵۱	۲۰۸		مواد بهداشتی و پزشکی
۸۵,۶۲۶	۲۳۴,۸۶۹		سایر
<u>۱,۰۸۶,۹۶۳</u>	<u>۱,۵۸۰,۵۵۳</u>		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد طی سال جاری مربوط به افزایش تعداد کارکنان و نرخ قانون کار می باشد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۶,۴۶۰	۷۵۱,۸۱۹
۲۶,۴۶۰	۷۵۱,۸۱۹

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶۵۴,۴۹۰	۱,۴۷۷,۶۶۹
۴۴,۵۳۸	۳۲,۴۳۸
۸۲,۰۳۰	۲,۸۱۳
۳۳,۴۷۵	۱,۶۹۵
۸۱۴,۵۳۳	۱,۵۱۴,۶۱۴

بهره پرداختی
کارمزد بانکی و کارشناسی وام
هزینه تمبر و سفته
جرایم تاخیر پرداخت

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۴۷۳۴



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

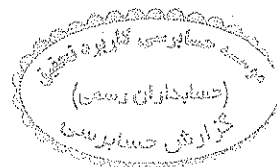
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۷,۰۵۳	۵,۳۲۷	۱۰-۱ سود سپرده بانکی
۲۳,۹۳۳	۲۸,۱۱۰	درآمد اجاره املاک
۹۱۹	۷,۱۸۹	سود و زیان تسعیر دارایی‌ها بانکی
	۲۳,۱۲۳	سود ناشی از فروش طلا
۵۰,۸۱۸	۳۹,۵۷۹	سایر
<u>۱۲۲,۷۲۳</u>	<u>۱۰۳,۳۲۸</u>	

۱۰-۱- سود سپرده بانکی مربوط به یادداشت ۲۱ موجودی نقد و بانک می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۳۹۵,۳۹۷	۸,۴۸۹,۱۲۸	سود عملیاتی
(۸۴,۷۱۰)	(۵۲,۷۰۵)	اثر مالیاتی
<u>۴,۳۱۰,۵۸۷</u>	<u>۸,۴۳۶,۴۲۴</u>	
(۶۹۱,۸۱۰)	(۱,۴۱۱,۲۸۶)	سود (زیان) غیرعملیاتی
۴۲,۶۹۶	(۰)	اثر مالیاتی
(۶۴۹,۱۱۴)	(۱,۴۱۱,۲۸۶)	
<u>۳,۷۰۳,۴۸۸</u>	<u>۷,۰۷۷,۸۴۳</u>	سود قبل از مالیات
(۴۲,۰۱۵)	(۵۲,۷۰۵)	اثر مالیاتی
<u>۳,۶۶۱,۴۷۳</u>	<u>۷,۰۲۵,۱۳۸</u>	سود خالص
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۴۷۳۴



شهرکت نساجی هدیه تبریز مشهور (سنگه‌ای تمام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

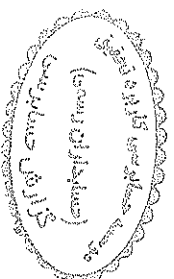
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریالی)

۱۲- داریبی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	ابزار آلات	جمع	در جریان تکمیل	پیش برداخت سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۰۰۷۸۰	۱۹۹,۳۳۸	۲,۳۳۱,۷۲۸	۵۹,۳۷۵	۴۳,۱۱۵	۲۹,۶۱۶	۲,۸۵۳,۹۴۳	۱۹۹,۵۸۹	۱,۵۱۹,۳۰۹	۴,۵۷۲,۷۴۰
افزایش	۱۷۴,۷۱۶	۲۸,۵۷۰	۴۰۲,۳۵۹	۴۴,۸۲۲	۳۳,۶۰۰	۱۱,۰۸۱	۶۹۵,۱۴۸	۱۷۸,۳۳۳	۴,۶۷۸,۷۹۴	۵,۵۵۲,۲۶۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳۷۵,۴۹۷	۲۲۷,۸۹۸	۲,۷۳۴,۰۸۷	۱۰۴,۱۹۷	۷۶,۷۱۵	۴۰,۶۹۷	۳,۵۴۹,۰۹۰	۳۷۷,۹۱۲	۶,۱۹۸,۰۰۳	۱۰,۱۲۵,۰۰۵
افزایش	۶۶۰,۰۰۰	۲۰,۷۵۶	۱,۳۰۰	۵۵,۹۹۸		۲۵,۵۴۳	۷۶۳,۵۹۶	۸۰۹,۱۶۷	۱,۱۳۵,۴۳۴	۲,۷۰۸,۱۹۷
واگذاری	*	*	(۳۶,۳۶۴)	*	*	*	(۳۶,۳۶۴)	(۷۵۹)	(۳۶,۳۶۴)	(۳۶,۳۶۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۷۵۹	*	*	*		۴,۳۷۷,۰۸۳	۱,۱۸۶,۳۲۰	۷,۳۳۳,۴۳۶	۱۲,۷۹۴,۸۳۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۰۳۵,۴۹۷	۲۴۹,۴۱۳	۲,۶۸۹,۰۲۳	۱۶۰,۱۹۵	۷۶,۷۱۵	۶۶,۳۲۹	۴,۳۷۷,۰۸۳	۱,۱۸۶,۳۲۰	۷,۳۳۳,۴۳۶	۱۲,۷۹۴,۸۳۸
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	*	۱۷,۹۴۴	۶۰۷,۹۷۲	۷,۶۴۷	۸,۱۷۵	۳,۱۲۱	۶۴۴,۸۵۹	*	*	۶۴۴,۸۵۹
استهلاک	*	۱۲,۲۶۰	۳۰۲,۲۱۸	۸,۶۰۸	۵,۵۹۳	۳,۴۹۹	۳۳۲,۱۷۷	*	*	۳۳۲,۱۷۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	*	۳۰,۳۰۴	۹۱۰,۱۹۰	۱۶,۲۵۴	۱۳,۷۶۸	۶,۶۲۱	۹۷۷,۰۳۶	*	*	۹۷۷,۰۳۶
استهلاک		۱۴,۸۷۷	۲۹۹,۱۶۵	۱۲,۶۰۱	۷,۴۳۷	۴,۷۶۵	۳۳۸,۸۴۴	-	-	۳۳۸,۸۴۴
واگذاری							*	*	*	*
مانده در پایان ۱۴۰۳	-	۴۵,۰۸۰	۱,۲۰۹,۳۵۵	۲۸,۸۵۵	۲۱,۲۰۴	۱۱,۳۸۶	۱,۳۱۵,۸۸۰	-	-	۱,۳۱۵,۸۸۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱,۰۳۵,۴۹۷	۲۰۴,۳۳۳	۱,۳۹۴,۶۶۸	۱۳۱,۳۴۰	۵۵,۵۱۱	۵۴,۸۵۳	۲,۹۶۱,۱۰۲	۱,۱۸۶,۳۲۰	۷,۳۳۳,۴۳۶	۱۱,۴۸۰,۹۵۸
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲	۳۷۵,۴۹۷	۱۹۷,۶۹۵	۱,۸۱۳,۸۹۷	۸۷,۹۴۳	۶۲,۹۴۷	۳۴,۰۷۶	۲,۵۷۲,۰۵۴	۲۷۷,۹۱۲	۶,۱۹۸,۰۰۳	۹,۱۴۷,۹۶۹

۱-۱-۱۱. مهم رویه‌ها در یادداشت ۳-۵ صورت‌دهی مالی اقصاء گردیده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

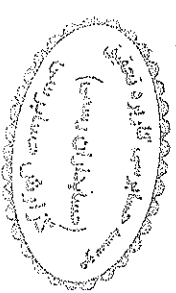
۱۲-۳- اضافات و نقل و انتقالات دارایی ثابت مشهود در سال جاری به شرح زیر می باشد:

زمین:	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ساختان و تاسیسات:	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ماشین آلات :	(مبالغ به میلیون ریال)	ابزار آلات:	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
زمین شهرک	۶۶۰,۰۰۰	تابلو برق توزیع	۳,۷۳۰	اورهال دستگاه	۱,۳۰۰	دستگاه برد و درایو	۱۳,۷۹۱	
فتح المبین		تعمیرات				سایر	۱۰,۷۵۲	
		اساسی سوله	۷۵۹	دوربین مدار بسته	۸,۵۴۶			
		کوثر		بلرکندخوان دیجیتال	۸,۴۱۸			
		هتر گازی	۴,۲۷۵	آلیوم شافت و بلبرینگ	۵,۱۲۰			
		پرزکتور و	۲,۵۷۲	سایر	۲۱,۹۱۴			
		متعلقات						
		شستوری فن	۲,۰۴۳					
		۱۵۰۰						
		سایر	۸,۱۳۶					
			۲۱,۵۱۵	۱,۳۰۰				
								۲۵,۵۴۳

۱۲-۴- واگذاری ماشین آلات بابت فروش قسمتی از دستگاه ۱۵۰۰ شانه مستعمل وارداتی بوده که قسمت اصلی آن صرف اورهال دستگاه های دیگر و تنه آن به شرکت روزان یافت می باشد.

۱۲-۵- خرید زمین واقع در شهرک فتح المبین به آدرس شهرک فتح المبین بلوار سرداران به متراژ ۲۰,۰۰۰ مترمربع از جناب آقای نیما جمال خریداری شده که جهت ساخت سوله برای استفاده از انبار مواد اولیه محصول رستندگی می باشد.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
ثبت اسناد و اسامی
شماره ثبت: ۳۳۳۳۳۳۳۳



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی،

1890

Figure 1

۱-۱۳- درایی های جرچریان ساخت شامل پروژه ورزشی به مبلغ ۱۶۸۴۰ میلیون ریال، پروژه سوله کشت المپیک به مبلغ ۵۴۸۴۱ سیون ریال و پروژه عمده اختلافات دارایی های جرچریان ساخت مربوط به با پروژه جعفر آباد شامل حقوق و دستمزد، خرید

شهرک صنعتی امیرکبیر در حال اجرا است، ۴۴۰۰۰ متر مربع از زمین به ساختمان تولید نفت، فروش و مابقی جهت محوطه سازی فضای اداری اختصاص خواهد یافت.

کی مختار طرح شامل ۱۲۵ مبعوض بورو بابت واردات ماشین آلات بوده که تاکنون ثبت سفارش و پرداخت شده است.

مبلغ ۳۵۵۴۹ میلیارد ریال از طریق تسهیلات از بانک صنعت و معدن تأمین شده و مبلغ ۲۵۸۴۹ میلیون ریال نیز به عنوان هزینه بهره‌گیری از تسهیلات از سقف ۴۰۰۰ میلیارد ریال قابل تأمین می‌باشد.

جواباً علی

۶-۳-۱ کاهش دارایی در جریان تکمیل بابت تکمیل تعمیرات سوله کوثر و انتقال آن به سرفصل ساختمان و تاسیسات می باشد.

۷-۱۲- پیش پرداختی سرمایه ای بابت مبلغ پرداختی جهت وارادت عاقلین آلات به شرح زیر می باشد:

ماہین آلات پرستندگی خطہ
تولید بخ آکر بلیک

جواب: اگر بیک

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه‌گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۹۹,۴۰۷	۳۹۹,۴۰۷	۱۳-۱ دانگ از مجتمع نگین - ایریشم یک
۶۷,۸۰۲	۶۷,۸۰۲	۱۳-۱ مجتمع امیر کبیر - ایریشم دو
۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	

۱۳-۱- 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

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲,۰۹۵	۴۹,۶۶۰	حق‌الامتياز آب و برق و گاز
۳,۷۰۹	۸,۱۸۹	نرم‌افزار
۵۸۲	۵۸۲	حق‌الامتياز تلفن
۱۴۰	۱۴۰	برند محتشم
۱۶,۵۲۶	۵۸,۵۷۱	

۱۴-۱- اضافات دارایی نامشهود بابت افزایش قدرت برق، چاه آب و خرید حق‌الامتياز برق جعفرآباد به مبلغ ۳۷,۵۶۵ میلیون ریال و خرید نرم افزار به مبلغ ۴,۴۸۰ میلیون ریال واحد فروش است.

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰۹	۱۰۹	۱۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها:
۱۰۹	۱۰۹	سهام اتحادیه قالیبافان فرش ماشینی

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری فوق بابت خرید ۲۰,۰۰۰ سهم ۱۰ هزار ریالی اتحادیه قالیبافان فرش ماشینی می‌باشد.

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

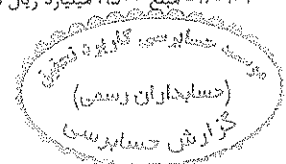
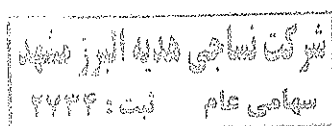
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	جمع	ارزی
۸,۱۰۴,۹۵۹	۱۳,۲۸۰,۷۰۱	-
۱,۳۰۹,۳۷۹	۴,۳۰۴,۵۰۲	۱,۲۴۰,۰۰۲
	(۴,۸۳۵,۴۶۶)	(۴,۸۳۵,۴۶۶)
۹,۴۱۴,۳۳۸	۱۲,۷۴۹,۷۳۸	۱,۲۴۰,۰۰۲

سایر دریافتنی‌ها:

۲۲۰,۲۲۹	-	-	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۱,۹۴۷	۱۹,۵۲۵	-	سپرده ضمانتنامه‌ها
۳۰۴,۹۸۹	۳۰۴,۹۸۹	-	بانک مرکزی (۵ فقره پروفورم صرافتی عباسی و شرکا)
-	۲,۵۹۲,۱۳۳	-	۱۶-۱-۲ بافته های مروراید - اشخاص وابسته (یادداشت ۳۴)
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	ودیعه اجاره دستگاه شرکت اقبال (کارمزدی)
۵۹,۶۶۸	۲۷۶,۰۸۵	-	سایر اشخاص
۶۵۶,۸۳۳	۳,۲۵۲,۷۲۲	۰	
۱۰۰,۷۱,۱۷۱	۱۶,۰۰۲,۴۶۹	۱,۲۴۰,۰۰۲	

۱۶-۱-۱- کلیه اسناد دریافتنی نزد صندوق امانات بانک می‌باشد. مانده اسناد دریافتنی تجاری به تعداد ۳۰۱۵۴ فقره می‌باشد که به ۵,۲۹۱ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول شده است.

۱۶-۱-۲- مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال از مانده بافته های مروراید مشهد مربوط به رهن اجاره ساختمان، زمین و ماشین آلات آن می‌باشد.



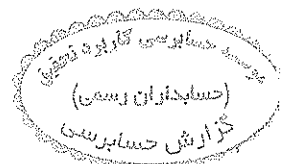
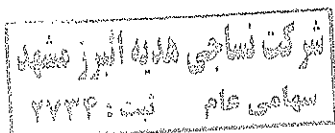
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۶- مطالبات از مشتریان داخلی و صادراتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی	نوع ارز	مبلغ ارز	
جمع	جمع					
۰	۵۹۱,۱۴۱	۰	۵۹۱,۱۴۱	دلار	۸۶۷,۷۹۰	صادرات به افغانستان
۱۳۵,۵۱۱	۳۷۹,۷۷۷	۰	۳۷۹,۷۷۷	دلار	۵۵۷,۵۰۹	صادرات به ترکیه
۰	۷۱,۷۷۷	۰	۷۱,۷۷۷	دلار	۱۰۵,۳۶۸	صادرات به هند
۰	۳۷,۳۰۰	۰	۳۷,۳۰۰	دلار	۵۴,۷۵۶	صادرات به لبنان
۱۱۰,۰۹۱	۳۷,۲۱۸	۰	۳۷,۲۱۸	دلار	۵۴,۶۳۶	صادرات به استرالیا
۰	۳۲,۱۹۷	۰	۳۲,۱۹۷	دلار	۴۷,۲۶۵	صادرات به قطر
۲,۲۷۰	۲۷,۲۳۳	۰	۲۷,۲۳۳	دلار	۳۹,۹۷۸	صادرات به اتریش
۳,۶۰۵	۲۵,۹۶۵	۰	۲۵,۹۶۵	دلار	۳۸,۱۱۶	صادرات به تاجیکستان
۰	۱۸,۶۰۳	۰	۱۸,۶۰۳	دلار	۲۷,۳۰۹	صادرات به امارات
۹۱	۷,۷۸۹	۰	۷,۷۸۹	دلار	۱۱,۴۳۴	صادرات به عراق
۲۳۸,۱۹۵	۱۱,۰۰۱	۰	۱۱,۰۰۱		۱۶,۱۴۹	سایر مشتریان ارزی
۳۷۲,۰۴۶	۷۴۴,۴۰۳	۷۴۴,۴۰۳	۰	ریال	۰	مشتریان شعب
	۲۹,۰۴۹	۲۹,۰۴۹	۰	ریال	۰	هایپرها
	۹۲۴,۷۴۵	۹۲۴,۷۴۵	۰	ریال	۰	صاحبان برند
۲۴۷,۵۷۰	۱,۳۶۶,۳۰۳	۱,۳۶۶,۳۰۳	۰	ریال	۰	سایر مشتریان
۱,۳۰۹,۳۷۹	۴,۳۰۴,۵۰۲	۳,۰۶۴,۵۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۲		۱,۸۲۰,۳۱۱	

۱-۱۶-۳ در اسفند ماه سال ۱۴۰۲ شرکت نساجی هدیه البرز مشهد دعوایی به طرفیت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، صرافعی عباسی و شرکا، حسین عباسی، عبدالصمد عیسی زاده خانقاه، شرکت توسعه تجارت دلفین، شرکت گسترش بسته بندی دلفین و ستاره تابان کیش به خواسته مطالبه مبلغ ۱,۱۱۸,۰۰۰ یورو با احتساب خسارات دادرسی و تاخیر تادیه تقدیم دادگاه عمومی حقوقی تهران نموده که جهت رسیدگی به شعبه ۱۳۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی توسعه مشهد رسیدگی به دعوی تجاری تهران ارجاع و به کلاس ۰۲۰۰۲۴۳ ثبت شعبه مذکور گردیده که شعبه مرجوع الیه با رسیدگی به پرونده به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۲۰۰۷۲۰۶۳ ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۲۰۰۷۲۰۶۳ حکم بر محکومیت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و صرافعی عباسی و شرکا به پرداخت ۱,۱۱۸,۰۰۰ یورو صادر نمود که با اعتراض بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران پرونده به دادگاه تجدید نظر استان تهران ارسال و جهت رسیدگی به شعبه دهم دادگاه تجدید نظر ارجاع و به کلاس ۰۳۰۰۵۴۴ ثبت شعبه مذکور گردیده که شعبه مرجوع الیه با رسیدگی کامل به پرونده به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۳۶۸۹۰۰۲۰۴۷۹۲۵۳ ۱۴۰۳۶۸۹۰۰۲۰۴۷۹۲۵۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ رای دادگاه بدوی تایید گردید و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ اجرائیه علیه بانک مرکزی صادر گردیده و اجرائیه به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ابلاغ شده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۶۳,۷۳۶	۳۵۹,۹۷۹
۱۶۳,۷۳۶	۳۵۹,۹۷۹

استاد دریافتنی بلند مدت از مشتریان

۱۶-۲-۱- سررسید استاد به تفکیک سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۲۴۳,۳۱۹	
۱۶,۴۸۸	
۱۷۲	
۳۵۹,۹۷۹	

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

سال ۱۴۰۷

۱۷- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۵	۰
۶۶	۰
۱۰	۰
۹۱	۰

دستگاه POS (مسدودی سپرده رسالت)

دستگاه POS

دستگاه POS (مسدودی بانک ایران زمین)

۱۸- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		مقدار ارز	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	(یورو)	
۵۳,۲۶۴	۱,۰۱۲,۰۳۲	۲,۹۷۰,۹۲۶	۱۸-۱
۵۳,۲۶۴	۱,۰۱۲,۰۳۲	۲,۹۷۰,۹۲۶	

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه (نخ ویسکوز و الیاف اکریلیک از چین و ترکیه)

پیش پرداخت های داخلی :

۴۹۶	۲۱۳,۵۴۳	-	
۲۹۸,۰۴۲	۱۹۰,۴۴۸	-	
۵۴,۱۹۶	۱۲۴,۸۶۹	-	
۰	۲۲,۵۲۵	-	
۱۲,۶۴۹	۲۱,۰۸۴	-	
۶۳۲,۰۲۷	۴۶۰,۷۰۹	-	
۲۶۹,۷۲۳	۰	-	
۸۸,۶۹۶	۲۲۲,۶۲۵	-	
۱,۳۵۵,۸۲۹	۱,۲۵۵,۸۰۳	-	
(۲۹۸,۰۴۲)	(۱۹۰,۴۴۸)	-	۲۵-۲
۱,۰۵۷,۷۸۷	۱,۰۶۵,۳۵۵	-	
۱,۱۱۱,۰۵۱	۲,۰۷۷,۳۸۸	۲,۹۷۰,۹۲۶	

پیش پرداخت مواد اولیه و محصول

پیش پرداخت تبلیغات

پیش پرداخت اجاره

پیش پرداخت مالیات

بیمه آتش سوزی

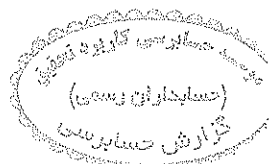
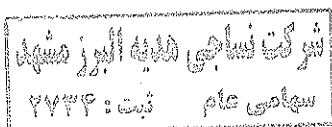
شرکت خاطره - خرید مواد و محصول

شرکت کبیر نخ مواد اولیه

سایر

کسر می گردد: استاد پرداختنی

۱۸-۱- پیش پرداخت انجام شده در سال جاری بابت خرید مواد اولیه و محصول بوده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۲۴۸,۲۷۸	۱,۹۷۴,۴۵۷	۱۹-۱
۳,۷۹۷,۲۷۷	۲,۲۳۲,۲۴۶	
۶,۰۴۵,۵۵۵	۴,۲۰۶,۷۰۲	

موجودی کالای ساخته شده

مواد اولیه و الیاف

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه در پایان دوره ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ شامل مبلغ ۱,۸۲۲,۳۶۱ میلیون ریال بابت ۱,۰۰۵ تن انواع نخ و ۳۱,۵۸۵ میلیون ریال بابت ۲۵ تن انواع الیاف (سال قبل برابر ۳,۲۳۱,۱۹۳ میلیون ریال بابت ۲,۰۶۶ تن انواع نخ) می باشد. کاهش مقدار موجودی نخ در سال ۱۴۰۳ ناشی از تصمیمات مدیریتی به منظور کاهش ریسکهای ناشی از محدودیت در تامین انواع نخ، بابت آچاره یک واحد ریسندگی بوده است. موجودی کالای ساخته شده به متر از ۲۲۵,۰۹۲ متر مربع به ارزش ۱,۹۷۴,۴۵۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲- موجودی مواد اولیه و کالای شرکت تا مبلغ ۱۲,۷۸۸ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه‌ای است.

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۱۵,۵۳۸	.	
۱۱۵,۵۳۸	.	

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۰۰۱,۶۲۳	۸۱۵,۵۳۰	
۱۱,۴۶۴	۱۸,۶۵۳	۲۱-۱
۱۱,۸۵۵	۷,۹۹۷	
۹۹۳	.	
۱,۰۲۵,۹۳۵	۸۴۲,۱۸۱	

موجودی نزد بانک‌های ریالی

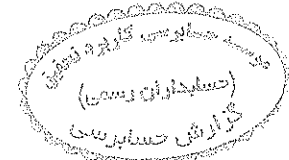
موجودی نزد بانک‌های ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی

۲۱-۱- 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.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ منقسم به دو میلیارد سهم با نام یک هزار ریالی می‌باشد که تماماً پرداخت شده است.
صورت ریز سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تعداد	درصد	مبلغ	تعداد	درصد	مبلغ	
۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰.۸۰	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۰۰۰	۵۰.۸۰	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	غلامرضا رحیمی
۶۵۹,۹۸۸,۰۰۰	۳۳.۰۰	۶۵۹,۹۸۸,۰۰۰	۶۵۹,۹۸۸	۳۳.۰۰	۶۵۹,۹۸۸,۰۰۰	حسین رحیمی
۲۰۰,۰۰۰,۷۴۰	۱.۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۱	۱.۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۷۴۰	زهرا وطنخواه کاشی
۱۴,۳۳۴,۴۶۹	۰.۷۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۴	۰.۷۲	۴,۰۰۰	مرتضی رحیمی
۱۶,۳۹۷,۹۲۵	۰.۸۲	۴,۰۰۰	۱۶,۳۹۸	۰.۸۲	۴	فهیمة معتمدی‌نژاد
۶,۰۰۰	۰.۰۰	۶,۰۰۰	۶	۰.۰۰	۶	علی رحیمی
۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۱	۰.۰۰	۱	مجید صفری
۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۱	۰.۰۰	۱	مهدی رضایی
۲۷۳,۲۷۰,۸۶۶	۱۳.۶۶	۰	۲۷۳,۲۷۱	۱۳.۶۶	-	سایر سهامداران
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

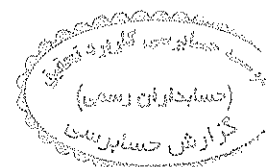
۲۲-۲- براساس ابلاغیه بورس اوراق بهادار تهران مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ درخواست پذیرش شرکت در جلسه هیات پذیرش مطرح و فرآیند تایید نهایی صورت پذیرفت. در این راستا، اساسنامه شرکت نیز مطابق با نمونه ابلاغی شرکت‌های عام تغییر و نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است.
لازم به ذکر است سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ در بورس اوراق بهادار تهران عرضه گردید.

۲۲-۳- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور شرکت میتواند بر اساس میزان سهام شناور تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت میگیرد شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲۲-۴- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت در بهمن ماه سال ۱۴۰۳ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری فارابی به عنوان بازارگردان نموده است. شرکت در همین راستا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده و همچنین در پایان سال مالی ۱۴۰۳ تعداد ۶۴,۱۰۰,۰۰۰ سهم متعلق به سهامداران عمده جهت انجام بازارگردانی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به موجب مفاد ماده مذکور از محل سود سال مالی جاری و سنوات مالی 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 شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سهام نمی‌باشد. و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

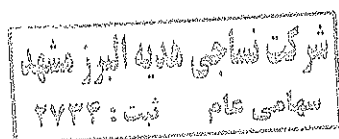
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	تجاری
۲,۰۰۹,۹۹۶	۲,۸۳۵,۷۶۲	۲۴-۱-۱	اسناد پرداختنی
۱,۱۹۹,۹۷۷	۸۰۱,۸۸۸		اعتبار اسنادی مدت دار - بابت خرید مواد اولیه
۵۹,۴۱۷	.		کرمک یزد جهان آرای
۵۵,۵۱۹	۲۶,۲۳۶		شرکت آویز
۱,۵۷۱	۵۸,۰۱۳		نساجی نور آوران پارسیان چناری
۲,۰۰۳	۲۹,۶۵۲		شرکت آداک ریس کویر
.	۲۲,۶۵۶		نساجی ایران ریس
.	۲۱,۲۳۷		نساجی اردبیل (سهیلی پود)
.	۴۶,۷۵۰		راهکار افزای آوید- اشخاص وابسته (یادداشت ۳۴)
۱۶۹,۸۳۹	۳۴,۷۱۳		نساجی افروند گل آران
۱۷,۳۹۳	۵,۶۰۳		شرکت پت شیمی
۳۶۶,۰۷۱	۱۰,۰۰۰		صنایع فرش آرامش بیدگل
۲,۹۸۹,۵۵۰	۷۷,۶۶۹		سایر
۶,۸۷۱,۳۳۶	۳,۹۷۰,۱۷۸		
۴۶۲,۱۹۴	۱,۰۷۴,۱۴۰	۲۴-۱-۱	سایر پرداختنی‌ها
۲۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۱۱۶	۲۴-۱-۲	اسناد پرداختنی
۱۷۹,۴۶۳	۲۶۶,۷۸۶		اشخاص وابسته
.	۴,۸۷۸		حقوق، عیدی و سنوات پرداختنی
.	۹۰۰,۳۳۴	۲۴-۱-۳	ضمانت‌نامه‌های گمرکی
۱۴,۲۳۱	۳۹,۲۲۳		سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲۷۴,۱۸۹	۶۱۱,۸۱۳		سازمان تامین اجتماعی
۹۵۰,۰۷۷	۴,۶۸۶,۲۹۱		سایر
۹۵۰,۰۷۷	۴,۶۸۶,۲۹۱		
۷,۸۲۱,۴۱۳	۸,۶۵۶,۴۶۹		



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۴- مانده اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری کوتاه مدت و بلند مدت ۳۶۲ فقره چک می باشد؛ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تعداد ۱۵۱ فقره به مبلغ ۱,۷۷۰,۹۷۴ میلیون ریال تسویه شده است. مبلغ ۶۶۰ میلیارد ریال از مانده اسناد پرداختنی مربوط به خرید زمین شهرک صنعتی فتح المبین می باشد. (یادداشت ۵-۱۲)

۱-۲-۲۴- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۴۰۰,۰۰۴	حسین رحیمی
	۲۰۰,۰۰۰	غلامرضا رحیمی
	۱,۱۶۹,۱۱۳	زهره وطنخواه کاشی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	فهمیمه معتمدی نژاد
۲۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۱۱۷	

۱-۳-۲۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۴- پرداختنی‌های بلندمدت :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	تجاری
۳۴,۷۶۳	.	.	شرکت بافته‌های مروارید مشهد (اشخاص وابسته)
۹۰,۰۰۰	.	.	اسناد پرداختنی
۱۲۴,۷۶۳	.	.	
۷۴۲,۹۳۲	۵۳۰,۱۵۷	۲۴-۳-۱	سایر پرداختنی‌ها
۷۴۲,۹۳۲	۵۳۰,۱۵۷		اسناد پرداختنی
(۲۹۸,۰۴۲)	(۱۹۰,۴۴۸)	۲۴-۳-۲	کسر می‌گردد: پیش پرداخت تبلیغات (اسناد)
۴۴۴,۸۹۰	۳۳۹,۷۰۹		
۵۶۹,۶۵۳	۳۳۹,۷۰۹		

۱-۲-۲۴- اسناد پرداختنی بلند مدت مربوط به چک‌های پرداختنی به صدا و سیما بابت تبلیغات به مبلغ ۵۰۴,۷۹۵ میلیون ریال و زمین جاده قمصر به مبلغ ۲۵,۳۶۲ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۲-۲۴- مبلغ ۱۹۰,۴۴۸ میلیون ریال از بلند مدت مربوط به ثبت پیش‌پرداخت تبلیغات توسط صدا و سیما بوده که با مانده پیش‌پرداخت‌ها تهاثر شده است. (یادداشت ۱۹)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تسهیلات مالی

۱- ۲۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۱-۲۵- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶,۱۷۱,۸۱۱	۹,۶۱۶,۸۲۷
-	۴۳۷,۱۰۱
-	۳۸,۵۰۰
۲,۳۶۲,۳۰۱	-
۱۶۱,۳۷۵	۹۸,۲۸۲
۳۹۶,۰۰۰	۱۹۶,۶۷۰
۲۸۲,۲۲۹	-
۱۲۳,۰۵۰	-
۱۸۸,۱۵۰	-
۹,۵۸۴,۸۱۶	۱۰,۳۸۷,۳۸۰
(۵۲۲,۲۴۵)	(۲۹۰,۰۱۵)
(۱۴۵,۴۰۰)	-
(۶۶۷,۶۴۵)	(۲۹۰,۰۱۵)
۸,۹۱۷,۱۷۱	۱۰,۰۹۷,۳۶۵
(۳,۱۱۸,۶۰۳)	-
۵,۷۹۸,۵۶۸	۱۰,۰۹۷,۳۶۵

بانک صنعت و معدن شعبه کاشان
بانک توسعه تعاون
بانک پست بانک ایران
بانک توسعه صادرات
بانک ملی
بانک صادرات
بانک سینا
بانک ملت
بانک رفاه

کسر می شود:

سود کارمزد سالهای آتی
سپرده سرمایه گذاری

جمع کل تسهیلات

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲- ۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۵۰۰,۴۲۸
۸,۹۱۷,۱۷۱	۹,۵۹۶,۹۳۷
۸,۹۱۷,۱۷۱	۱۰,۰۹۷,۳۶۵

نرخ ۳۷٪

نرخ ۲۳٪

۳- ۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۷۹۸,۵۶۸	-
۳,۱۱۸,۶۰۳	۱۰,۰۹۷,۳۶۵
۸,۹۱۷,۱۷۱	۱۰,۰۹۷,۳۶۵

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

۴- ۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۷۹۸,۵۶۸	۱۰,۰۹۷,۳۶۵
۵,۷۹۸,۵۶۸	۱۰,۰۹۷,۳۶۵

زمین جعفرآباد، چک و سفته و املاک سهامداران

۲- ۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است

مبالغ به میلیون ریال
۸,۹۱۷,۱۷۱
۷,۷۸۱,۹۸۷
۱,۴۷۹,۳۶۳
۳۵۸,۶۴۹
(۶,۶۰۱,۷۹۳)
(۱,۸۳۸,۰۱۲)
۱۰,۰۹۷,۳۶۵

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت اصل تسهیلات

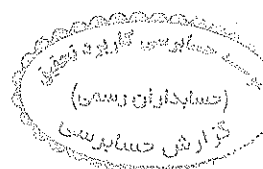
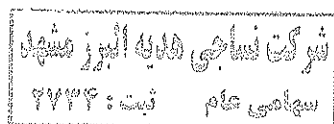
سود کارمزد و جرائم

سود و کارمزد و جرائم انتقالی به دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جرائم

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد
 ۲۶-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۷,۴۸۱	۴۷,۶۹۸
۴۲,۰۱۵	۵۲,۷۰۵	۳۷,۰۰۱۵	۴۷,۶۹۸
(۹۱,۷۹۸)	(۳۷,۰۰۱۵)	۶۳,۳۸۸	۴۷,۶۹۸
		ماده در ابتدای سال	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
		تعدیلات عملکرد سال مالی قبل	پرداختنی طی سال

۲۶-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ماده ۱۴۱، ۱۴۵، ۱۴۳ و بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید (معافیت افزایش سرمایه) استفاده نموده است.
 ۲۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی		سال مالی	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالکده پرداختنی	پرداختنی	تشخیصی	ابراز	مالیات ابرازی	سود ابرازی	مالی	مالی
رسیدگی به دفتر قطعی	۳۸۵	۵۳,۰۹۰	۱,۴۴۲	۵۸,۵۴۷	۷۷,۴۵۶	۱,۸۰۳	۷,۲۱۰	۴۳۳,۸۲۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر قطعی	۰	۰	۸۷,۶۵۵	۸۷,۶۵۵	۱۱۰,۰۴۵	۲۸,۴۱۱	۱۷۷,۵۷۱	۸۱۲,۳۲۴	۱۴۰۰
قطعی - اعتراض	۵,۲۹۹	۵,۲۹۹	۳۷,۸۵۲	۴۵۹,۵۹۹	۳۷,۸۵۲	۲۳۶,۵۷۶	۲,۷۲۷,۰۹۶	۲,۷۲۷,۰۹۶	۱۴۰۱
تشخیصی - اعتراض	۴۲,۰۱۵	۳۷,۰۱۵	۰	۸۰,۴۵۴	۴۲,۰۱۵	۲۱۰,۰۷۳	۲,۷۰۳,۴۸۸	۱۴۰۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	-	۷,۰۲۵,۱۳۸	۱۴۰۳	۱۴۰۳
		۵,۰۰۰	استناد پرداختنی						
		۴۷,۶۹۸	۶۳,۳۸۸						

۲۶-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراضی نموده که با توجه به رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی نسبت به کاهش مبلغ مالیات به ۳۴۰ میلیارد ریال، رای صادر گردیده که نسبت به رای مذکور شرکت اعتراض نموده است و در نهایت شرکت به شورا عالی مالیاتی اعتراض نموده و شورای عالی رای سازمان را به دلیل عدم کفایت رسیدگی تقض کرده و قرار کارشناسی صادر گردیده است.

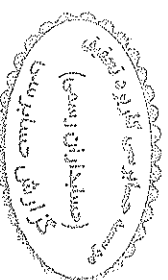
۲۶-۲-۳ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲، شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراضی نموده که تا تاریخ تهیه گزارش، اداره امور مالیاتی نسبت به معرفی مجری قرار اقدام نموده است.

۲۶-۲-۴ جمع مبالغ پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۱,۰۴۵,۱۲۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب منظور نشده است.

مبالغ به میلیون ریال

مالیات پرداختنی و مالیات بر مطالبه	مالیات	مواز مورد مطالبه
پرداختنی	تشخیصی قطعی	اداره امور مالیاتی
۱۳۹,۳۱۳	۱,۲۰۴,۳۳۷	۱,۰۶۵,۱۲۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
 ثبت: ۳۷۳۴۴
 شماره ثبت: ۳۷۳۴۴



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۱۴۷,۵۷۵	مانده ابتدای سال
۱۴۷,۵۷۵	۱۴۲,۲۰۹	ذخیره سال جاری
-	(۲,۳۰۷)	تسویه شده در سال جاری
۱۴۷,۵۷۵	۲۸۷,۴۷۷	

۲۸- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		مقدار ارز	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(دلار)	
۱۶۶,۲۰۸	۴۵۸,۱۵۱	-	مشتریان شعب
۱۱,۲۵۴	۴,۹۸۲	-	پیش‌دریافت درآمد اجاره
-	۹۱,۵۶۰	۱۳۴,۴۰۹	ارمنستان
-	۲,۴۵۶	۳,۶۰۵	کویت
-	۵۲,۰۲۱	۷۶,۳۶۶	انگلیس
-	۶۸,۵۱۴	۱۰۰,۵۷۸	بلاروس
۲۹,۷۹۰	۲,۷۵۵	۴,۰۴۴	سایر ارزی
-	۳۴۶,۰۹۴	-	صاحبان برند
-	۴,۶۷۰	-	اینترنتی
۱۶۲,۲۳۵	۴,۳۶۸,۴۹۱	-	سایر
۳۶۹,۵۸۷	۵,۳۹۹,۶۹۳	۳۱۹,۰۰۳	
	(۴,۸۳۵,۴۶۶)		کسر می‌گردد اسناد دریافتی
۳۶۹,۵۸۷	۵۶۴,۲۲۷	۳۱۹,۰۰۳	

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۶۶۱,۴۷۳	۷,۰۲۵,۱۲۸	سود خالص
		تعدیلات:
۴۲,۰۱۵	۵۳,۷۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۷,۵۷۵	۱۲۹,۹۰۲	افزایش مزایای پایان خدمت
۸۱۴,۵۳۳	۱,۴۷۹,۳۶۳	هزینه مالی
۳۳۲,۱۷۷	۳۳۸,۸۴۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴۷,۰۵۳)	(۵,۳۳۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۴۶,۰۷۶)	-	سود فروش املاک
(۹۱۹)	(۷,۱۸۹)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۹۰۳,۷۲۵	۹,۰۲۳,۴۳۶	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۵,۲۴۷,۷۶۹)	(۶,۱۲۷,۵۴۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۶۶۵,۶۱۹)	۱,۸۳۸,۸۵۳	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۳۲۸,۳۹۵	(۹۶۶,۳۳۷)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۵,۲۰۶,۴۲۲	(۱,۵۴۳,۳۸۷)	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۲۳۸,۳۶۹)	۱۹۴,۶۴۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
-	۹۱	نقد حاصل از عملیات
۱,۲۸۶,۷۸۵	۲,۴۱۹,۷۵۴	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰- معاملات غیر نقدی
		افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 دوره‌های 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۰,۰۰۸,۶۳۵	۱۷,۸۷۳,۰۹۸	جمع بدهی‌ها
(۸۴۲,۱۸۱)	(۱,۰۲۵,۹۳۵)	موجودی نقد
۱۹,۱۶۶,۴۵۴	۱۶,۸۴۷,۱۶۳	خالص بدهی
۱۵,۴۸۶,۹۳۱	۱۰,۲۹۱,۷۹۲	حقوق مالکانه
٪۱۲۴	٪۱۶۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

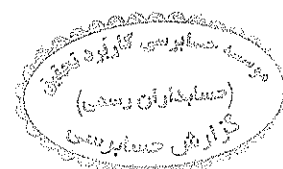
۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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.

۳۱-۳- 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 مشخص می‌کند.

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

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

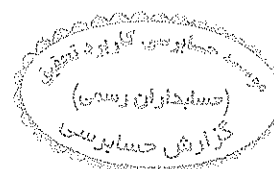
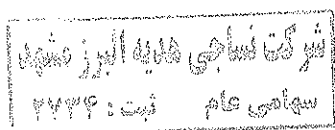
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با 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 قراردادها 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. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۳۱-۵- 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.

۳۱-۶- 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 ۳۲ ارائه شده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هندوستان	لیبر ترکیه
موجودی نقد	۱۸,۱۳۱	۷,۷۸۲	۲۰۲	-
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۸۲۰,۳۱۱	-	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۱,۸۳۸,۴۴۲	۷,۷۸۲	۲۰۲	-
پیش دریافت‌ها	۳۱۹,۰۰۳	-	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی	۳۱۹,۰۰۳	-	-	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۵۱۹,۴۴۰	۷,۷۸۲	۲۰۲	-
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۳۵,۳۹۳	۵,۹۵۵	۲	-
(میلیون ریال)				
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۹۸,۴۷۶	۲۹۷,۸۱۰	۱	۹۲
(میلیون ریال)				

۱-۳۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

مقدار ارز	دلار	یورو
فروش	۵,۳۲۹,۷۹۳	-
واردات مواد اولیه و قطعات یدکی	۸۰۰	۳,۰۷۰,۷۸۸
واردات مواد و قطعات از محل ارز حاصل از صادرات	-	۲,۰۲۵,۴۶۵
واردات دستگاه و ماشین آلات	-	۵۷۰,۰۰۰

۲-۳۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کل تعهدات	۱۱,۳۳۵,۳۷۷	۱۴,۲۲۶,۹۸۲
ایفا شده	۸,۷۹۴,۴۴۷	۴,۵۲۶,۲۷۰
ایفا نشده	۲,۵۴۰,۹۳۰	۹,۷۰۰,۷۱۲
کل تعهدات	۳۰,۵۶۷,۷۴۸	۳۰,۹۴۵,۲۱۸
ایفا شده	۲۶,۹۲۰,۴۵۲	۲۲,۷۲۵,۷۲۸
ایفا نشده	۳,۶۴۷,۲۹۶	۸,۲۱۹,۴۹۰
کل تعهدات	۴۱,۹۰۳,۱۲۵	۴۳,۴۲۴,۲۰۸
ایفا شده	۳۵,۷۱۴,۸۹۹	۲۵,۲۶۲,۰۰۸
ایفا نشده	۶,۱۸۸,۲۲۶	۱۸,۱۶۲,۲۰۰

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۳۷۳۴



شرکت نساجی هدی به آئیر: مشهد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
تجارت و خدمات	فروش	خرید	توهین و اجاره	پرداخت وجه	دریافت وجه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵۰۴	۰	۰	۰	۲۸۶,۸۴۱	۶۲۲,۲۸۶	✓	عضو هیئت مدیره	آقای حسن رحیمی	مدیران اصلی شرکت
۴,۳۷۵	۰	۰	۰	۹۳,۶۴۹	۲۷۱,۳۹۱	✓	عضو هیئت مدیره	آقای غلامرضا رحیمی	
۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۹,۱۱۳	-	-	سهامدار	خانم زهرا وطنخواه کاشی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۰	۰	۰	۵,۵۰۰	-	-	سهامدار	آقای مرتضی رحیمی	
۷,۳۳۷	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۹۳,۹۰۱	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بافته‌های مروارید مشهد	
۰	۰	۴۲,۵۰۰	۰	۰	✓	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت راهکار افزای آوید	سایر اشخاص وابسته
۰	۳۰,۰۹۹	۰	۰	۰	✓	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آوین هنر سیاهان	
۱۲,۲۱۶	۲۰,۰۹۹	۲۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۸۹۰	۲,۰۶۸,۳۸۹	جمع			

۳۴-۱- تمامی دریافت و پرداخت های اشخاص وابسته به صورت قرض الحسنه می باشدو سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات عادی تفاوت چندانی نداشته است.
 ۳۴-۲- مانده حساب بهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سایر پرداختی / سایر دریافتی		یادداشت	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص	پرداختی	دریافتی			
طلب (ایده‌ی)	طلب (ایده‌ی)					
۰	(۴۰۰,۰۰۴)	۴۰۰,۰۰۴		۲۴-۲	آقای حسن رحیمی	مدیران اصلی شرکت
۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۴-۲	آقای غلامرضا رحیمی	
۰	(۱,۱۶۹,۱۱۳)	۱,۱۶۹,۱۱۳	۰	۲۴-۲	خانم زهرا وطنخواه کاشی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	۰	۲۴-۲	فهییمه متهمدی نژاد	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۲,۰۰۰)	(۱,۷۸۹,۱۱۷)	۱,۷۸۹,۱۱۷	۰			جمع
(۱۴,۷۵۳)	۲,۵۹۲,۱۳۳		۲,۵۹۲,۱۳۳	۱۶-۱	شرکت بافته‌های مروارید مشهد	سایر اشخاص وابسته
۰	(۴۶,۷۵۰)	۴۶,۷۵۰	۰	۲۴-۱	شرکت راهکار افزای آوید	سایر اشخاص وابسته
۴۷,۴۴۱	۲۰,۵۵۳		۲۰,۵۵۳		شرکت آوین هنر سیاهان	سایر اشخاص وابسته
۱۲,۵۷۸	۷۷۶,۸۱۹	۱,۸۳۵,۸۶۷	۲,۵۹۲,۱۳۳			جمع

ثبت شرکت نساجی هدی به آئیر: مشهد
 سهامی عام ثبت: ۲۷۷۳۳



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۵-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۲ می‌باشد.

۳۵-۲- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۵,۳۳۸,۶۱۹	۳۱,۹۴۸,۲۲۵	ضمانت تسهیلات دریافتی نزد بانک‌ها
۳,۵۰۶,۶۵۳	۳,۵۱۵,۶۴۹	ضمانت ثبت و سفارشات خارجی نزد بانک‌ها و گمرک
۵۳,۵۴۱	۴۷۸,۳۷۹	ضمانت‌های نزد اداره امور مالیاتی
۲۱۰,۳۶۰	۲۱۲,۲۸۰	ضمانت تخلیه بابت اجاره‌ها
۳۸,۹۸۲	۳۸,۹۸۲	ضمانت بابت حسن انجام کار (فروش)
۱۳۰,۱۰۶	۲,۴۹۹,۷۶۵	سایر
۲۹,۲۷۸,۲۶۰	۳۸,۶۹۳,۲۸۰	

۳۵-۳- داراییهای احتمالی

شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی است.

۳۶- 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.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، معادل مبلغ ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۴۰۳ معادل ۷۰۲,۵۱۳ میلیون ریال (مبلغ ۳۵۱ ریال برای هر سهم) است.

