

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای	۱ الی ۶۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیات مدیره شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳) نتایج حاصل از رسیدگی به وضعیت مالیات پرداختنی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت اصلی به شرح زیر است:

۳-۱- به شرح یادداشت ۲۴ توضیحی، بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ جمعا مبلغ ۱،۱۹۹ میلیارد ریال برگ قطعی ابلاغ گردیده که از این بابت صرفاً مبلغ ۷۹/۸ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها منظور و مبلغ ۷۴/۸ میلیارد ریال آن پرداخت شده است، لذا مبلغ ۱۱۱۹/۲ میلیارد ریال بابت سال‌های مزبور کسری ذخیره وجود دارد. ضمناً بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ و میان دوره مورد گزارش نیز ذخیره‌ای لحاظ نشده است.

۳-۲- بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ جمعا مبلغ ۴۶ میلیارد ریال (شامل ۱۱ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۳۵ میلیارد ریال جرایم) مازاد بر مانده بدهی طبق دفاتر شرکت، برگ مطالبه صادر گردیده که به دلیل اعتراض ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نگردیده است.

باتوجه به موارد فوق اگر چه تخصیص ذخیره اضافه بابت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های فوق ضروریست لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی‌های شرکت از این بابت منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی مسئولین ذیربط می‌باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیات مدیره شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) - ادامه

(۴) مانده حساب دریافتی از بانک مرکزی (یادداشت ۲-۲-۱۶ توضیحی) به مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال معادل ۱,۱۱۸,۰۰۰ یورو مربوط به وجوه پرداختی به شرکت تضامنی صرافی عباسی و شرکاء بابت پنج فقره پرفرما سال ۱۳۹۸ می باشد که به دلیل عدم پرداخت ارزش توسط صرافی مذکور، بانک مرکزی ملزم به پرداخت وجه ارزی یاد شده به شرکت مورد گزارش گردیده و بر اساس اجرائیه ابلاغی، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ مبلغ ۱,۱۳۸,۰۰۰ یورو به بانک عامل شرکت واریز نموده است. لذا طلب مزبور می بایست بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردد. در صورت اصلاح حسابها از این بابت مانده حساب های دریافتی، سود انباشته در پایان دوره مالی مورد گزارش هر یک به مبلغ ۱,۰۹۰ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

(۵) هزینه های تامین مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۴۲۸ میلیارد ریال در حسابها انعکاس نیافته است. در صورت اعمال تعدیلات مقتضی از این بابت هزینه های تامین مالی و ذخیره هزینه های پرداختی معادل مبلغ مزبور افزایش خواهند یافت.

(۶) تا تاریخ این گزارش دفاتر شرکت اصلی برای سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ و میان دوره مورد گزارش، مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. لذا تعهدات شرکت از این بابت با توجه به پرداخت حق الزحمه تولید کارمزدی به شرکت فرعی به مبلغ ۹۵۷ میلیارد ریال و برای این موسسه مقدور نگردیده است. تعیین تعدیلات مقتضی از این بابت بر صورت های مالی مورد گزارش منوط به رسیدگی و اظهارنظر نهایی مسئولین ذیربط می باشد.

(۷) باتوجه به یادداشت ۱-۱-۱۶ توضیحی، فروش های شرکت اصلی در قبال اسناد دریافتی و با لحاظ سود حاصل از فروش اقساطی در درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۵ توضیحی) انعکاس یافته است. تعیین تعدیلات مقتضی از این بابت منوط به تفکیک سایر درآمدهای غیرعملیاتی و درآمدهای تحقق نیافته ناشی از فروش اقساطی و اسناد سررسید نشده توسط شرکت می باشد.

نتیجه گیری مشروط

(۸) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۷، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیات مدیره
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) - ادامه

سایر بندهای توضیحی

۹) صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شرکت توسط موسسه دیگری حسابرسی شده و آن موسسه در گزارش‌های مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ و ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهار نظر و نتیجه گیری تعدیل شده (مشروط) ارائه نموده است.

سایر اطلاعات

۱۰) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی با اطمینان محدود در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

- ۱۱) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۱۱-۱- بند ۱ ماده ۷ در خصوص انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده ظرف حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه.
- ۱۱-۲- بند ۱ ماده ۷ در خصوص افشای گزارش هیئت مدیره و اظهار نظر حسابرس در مورد آن ظرف حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه.
- ۱۱-۳- بند ۳ ماده ۷ در خصوص افشای صورت‌های مالی میان دوره ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر.
- ۱۱-۴- بند ۴ ماده ۷ در خصوص افشای صورت‌های مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده ظرف حداکثر ۶۰ روز.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرسي مستقل به هیات مدیره
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) - ادامه

۵-۱۱- تبصره ۵ ماده ۷ در خصوص افشای صورت های مالی حسابرسي شده بلافاصله بعد از صدور گزارش حسابرسي.

۱۱-۶- بند ۱ ماده ۹ در خصوص افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی عادی.

۱۱-۷- بند ۲ ماده ۹ در خصوص انتشار متن صورتجلسه مجمع عمومی عادی ظرف حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی.

۱۱-۸- بند ۱ ماده ۱۰ در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها و افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی ظرف حداکثر یک هفته پس از ابلاغ.

۱۱-۹- بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسي شده شرکت فرعی حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه.

۱۲) برخی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی (ابلاغی در مهرماه ۱۴۰۱) به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۲-۱- مفاد تبصره ۱ ماده ۳ در خصوص محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی.

۱۲-۲- مفاد ماده ۱۵ در خصوص ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکت های فرعی و وابسته و ارائه نتایج آن در گزارش فعالیت هیئت مدیره.

۱۲-۳- مفاد ماده ۳۹ در خصوص افشای اطلاعات لازم در خصوص مسائل مالی، اقتصادی و زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۳ دی ۱۴۰۴

موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام

مهدي آقاجاني

حميد خادمي

۸۰۰۰۱۰

۸۶۱۴۶۲

موسسه حسابرسي و خدمات مالي
حافظ گام (حسابداران رسمي)



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی

۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۱۰-۶۱	• یادداشتهای توضیحی

ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی خاص)

۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریانهای نقدی
۱۰-۶۱	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۹/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	مرتضی رحیمی
	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیرعامل - موظف	حسین رحیمی
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	مجید صفری
	عضو اصلی هیئت مدیره - غیر موظف	علی رحیمی
	عضو اصلی هیئت مدیره - موظف	سید مهدی حسینی مقدم

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶,۵۸۹,۲۸۶	۱۲,۰۶۹,۲۷۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۹۴,۶۶۲)	(۶,۶۵۰,۲۶۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۹۴,۶۲۴	۵,۴۱۹,۰۱۱		سود ناخالص
(۴۹۳,۶۳۹)	(۸۰۸,۰۳۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۰۵,۲۸۵	۴۱۱,۵۹۲	۸	سایر درآمدها
۲,۰۰۶,۲۶۹	۵,۰۲۲,۵۶۷		سود عملیاتی
(۸۲۲,۸۸۶)	(۹۳۷,۸۸۳)	۹	هزینه های مالی
۲۳,۹۸۹	۴۳۴,۶۸۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۲۰۷,۳۷۳	۴,۵۱۹,۲۹۸		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۵۱,۹۴۳)	(۳۷,۰۸۴)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۵۵,۴۳۰	۴,۴۸۲,۲۱۴		سود خالص
۱,۰۵۵,۴۳۰	۴,۴۸۲,۲۱۴		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۵۵,۴۳۰	۴,۴۸۲,۲۱۴		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۵۹	۲,۴۹۶	۱۱	سود پایه هر سهم
(۳۳۱)	(۲۵۵)		عملیاتی - ریال
۵۲۸	۲,۲۴۱		غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

از آنجاییکه صورت سود و زیان محدود به سود سال می باشد. صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۱۱,۴۸۰,۹۵۸	۲۲,۱۹۳,۱۰۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	۱۳ سرمایه گذاری در املاک
۵۸,۵۷۱	۶۱,۵۶۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۰۹	۱۰۹	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۵۹,۹۷۹	۲۵,۴۱۶	۱۶ دریافتنی های بلندمدت
۱۲,۳۶۶,۸۲۶	۲۲,۷۴۷,۳۹۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲,۰۷۷,۳۸۸	۴,۰۵۵,۶۴۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۴,۲۰۶,۷۰۲	۷,۴۵۷,۴۱۵	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۶,۰۰۲,۴۶۹	۱۸,۲۹۵,۴۸۰	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۴۲,۱۸۱	۲,۰۹۳,۱۳۹	۱۹ موجودی نقد
۲۳,۱۲۸,۷۴۰	۳۱,۹۰۱,۶۸۰	جمع دارایی های جاری
۳۵,۴۹۵,۵۶۶	۵۴,۶۴۹,۰۷۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۱۳,۲۸۶,۹۳۱	۱۶,۹۶۹,۱۴۵	سود انباشته
۱۵,۴۸۶,۹۳۱	۱۹,۱۶۹,۱۴۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۳۹,۷۰۹	۲,۴۴۶,۱۴۳	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
-	۶,۹۹۰,۷۱۲	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۸۷,۴۷۷	۴۶۸,۴۵۶	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت
۶۲۷,۱۸۶	۹,۹۰۵,۳۱۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸,۶۵۶,۴۶۹	۱۵,۴۸۶,۴۴۹	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۳,۳۸۸	۲۱۰,۹۶۲	۲۴ مالیات پرداختنی
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۶,۹۳۵,۳۷۸	۲۳ تسهیلات مالی
۵۶۴,۲۲۷	۲,۱۴۱,۸۳۲	۲۷ پیش دریافت ها
-	۸۰۰,۰۰۰	۲۵ سود سهام پرداختنی
۱۹,۳۸۱,۴۴۹	۲۵,۵۷۴,۶۲۱	جمع بدهی های جاری
۲۰,۰۰۸,۶۳۵	۳۵,۴۷۹,۹۳۳	جمع بدهی ها
۳۵,۴۹۵,۵۶۶	۵۴,۶۴۹,۰۷۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۵,۴۸۶,۹۳۱	۱۳,۲۸۶,۹۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.			
۴,۴۸۲,۲۱۴	۴,۴۸۲,۲۱۴	-	-
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)		
۱۹,۱۶۹,۱۴۵	۱۶,۹۶۹,۱۴۵	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۹۱,۷۹۳	۸,۰۹۱,۷۹۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۵,۴۳۰	۱,۰۵۵,۴۳۰	-	-
(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	-	-
۹,۵۱۷,۲۲۳	۷,۳۱۷,۲۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
سود خالص گزارش شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ثبت شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت : ۴۷۲۳۴

۴۴۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۲۸	۱,۵۸۴,۸۹۳	۱,۶۸۳,۰۱۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۵۸,۰۹۰)	(۴۲,۰۱۵)

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

	۱,۵۲۶,۸۰۳	۱,۶۴۰,۹۹۵
--	-----------	-----------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۱۶۲,۸۳۶)	(۴۸۲,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	(۲,۹۹۱)	(۳۳,۵۷۸)
پرداخت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۹۵,۵۳۸
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۸۱	۵,۰۸۹

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

	(۳,۱۶۵,۶۴۶)	(۴۱۴,۹۵۲)
--	-------------	-----------

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

	(۱,۶۳۸,۸۴۳)	۱,۰۲۶,۰۴۳
--	-------------	-----------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهم	-	(۱۸,۴۸۷)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۷,۲۷۷,۰۰۰	۵,۱۳۴,۳۶۵
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۴۴۸,۲۷۵)	(۴,۲۳۹,۷۲۷)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۳۷,۸۸۳)	(۸۲۲,۸۸۶)

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

	۲,۸۹۰,۸۴۲	۵۳,۲۶۶
--	-----------	--------

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

	۱,۲۵۲,۰۰۰	۱,۲۷۹,۳۰۹
--	-----------	-----------

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

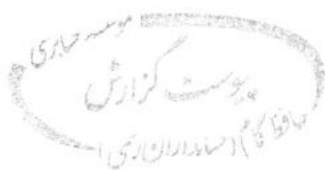
	۸۴۲,۱۸۱	۱,۰۲۵,۹۳۵
--	---------	-----------

تأثیر تغییرات نرخ ارز

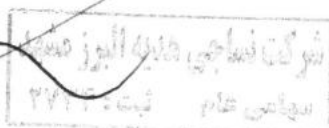
	(۱,۰۴۲)	۱,۶۷۶
--	---------	-------

مانده موجودی نقد در پایان سال

	۲,۰۹۳,۱۳۹	۲,۳۰۶,۹۲۰
--	-----------	-----------



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



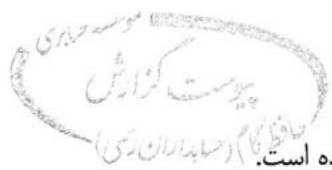
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۳۹۵,۳۸۳	۶,۵۸۹,۲۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۱۸۸,۲۲۲)	(۴,۲۹۴,۶۶۲)
سود ناخالص	۵,۲۰۷,۱۶۱	۲,۲۹۴,۶۲۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۷۵۱,۰۶۰)	(۴۹۳,۶۳۹)
سایر درآمدها	۴۱۱,۵۹۲	۲۰۵,۲۸۵
سود عملیاتی	۴,۸۶۷,۶۹۳	۲,۰۰۶,۲۶۹
هزینه های مالی	(۹۳۷,۸۸۳)	(۸۲۲,۸۸۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۰۴,۰۶۸	۲۳,۹۸۹
سود عملیات قبل از مالیات	۴,۳۳۳,۸۷۸	۱,۲۰۷,۳۷۳
هزینه مالیات بر درآمد	.	(۱۵۱,۹۴۳)
سود خالص	۴,۳۳۳,۸۷۸	۱,۰۵۵,۴۳۰
۱۱	۲,۱۹۱	۸۵۹
سود پایه هر سهم	(۲۴)	(۳۳۱)
عملیاتی - ریال	۲,۱۶۷	۵۲۸
غیر عملیاتی - ریال		
سود پایه هر سهم - ریال		



از آنجاییکه صورت سود و زیان محدود به سود سال می باشد. صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

۶

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۱,۴۸۰,۹۵۸	۱۱,۹۶۹,۳۰۷	۱۲
۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	۱۳
۵۸,۵۷۱	۵۸,۹۴۴	۱۴
۱۰۹	۱۰۹	۱۵
-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵
۳۵۹,۹۷۹	۲۵,۴۱۶	۱۶
۱۲,۳۶۶,۸۲۶	۱۵,۰۲۰,۹۸۵	
جمع دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های جاری		
۲,۰۷۷,۳۸۸	۶,۹۸۹,۳۵۸	۱۷
۴,۲۰۶,۷۰۲	۷,۰۱۳,۸۴۷	۱۸
۱۶,۰۰۲,۴۶۹	۱۷,۴۷۶,۳۶۰	۱۶
۸۴۲,۱۸۱	۲,۰۶۸,۵۷۳	۱۹
۲۳,۱۲۸,۷۴۰	۳۳,۵۴۸,۱۳۹	
۳۵,۴۹۵,۵۶۶	۴۸,۵۶۹,۱۲۴	
جمع دارایی‌ها		
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱
۱۳,۲۸۶,۹۳۱	۱۶,۸۲۰,۸۰۹	
۱۵,۴۸۶,۹۳۱	۱۹,۰۲۰,۸۰۹	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۳۳۹,۷۰۹	۳۴۶,۱۴۳	۲۲
-	۶,۹۹۰,۷۱۲	۲۳
۲۸۷,۴۷۷	۴۴۴,۵۷۴	۲۶
۶۲۷,۱۸۶	۷,۷۸۱,۴۲۹	
جمع بدهی‌های غیر جاری		
بدهی‌های جاری		
۸,۶۵۶,۴۶۹	۱۱,۹۴۰,۳۹۱	۲۲
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۶,۹۳۵,۳۷۸	۲۳
۶۳,۳۸۸	۵,۲۹۹	۲۴
-	۸۰۰,۰۰۰	۲۵
۵۶۴,۲۲۷	۲,۰۸۵,۸۱۷	۲۷
۱۹,۳۸۱,۴۴۹	۲۱,۷۶۶,۸۸۶	
۲۰,۰۰۸,۶۳۵	۲۹,۵۴۸,۳۱۵	
۳۵,۴۹۵,۵۶۶	۴۸,۵۶۹,۱۲۴	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۵,۴۸۵,۹۳۱	۱۳,۲۸۵,۹۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۳۳,۸۷۸	۴,۳۳۳,۸۷۸	-	-
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۹,۰۲۰,۸۰۹	۱۶,۸۲۰,۸۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۹۱,۷۹۳	۸,۰۹۱,۷۹۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۵,۴۳۰	۱,۰۵۵,۴۳۰	-	-
(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	-	-
۹,۵۱۷,۲۲۳	۷,۲۱۷,۲۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

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

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

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

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

پاداشت های توضیحی همراه، بخش جابجایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
ثبت: ۳۲۳۴۴

۸

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۸	۱,۵۵۸,۰۹۰	۱,۶۸۳,۰۱۰
	(۵۸,۰۹۰)	(۴۲,۰۱۵)
	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۹۹۵
	(۶۶۲,۸۳۶)	(۴۸۲,۰۰۰)
	-	۹۵,۵۳۸
	(۳۷۳)	(۳۳,۵۷۸)
	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
	۱۶۵	۵,۰۸۹
	(۳,۱۶۳,۰۴۵)	(۴۱۴,۹۵۲)
	(۱,۶۶۳,۰۴۵)	۱,۲۲۶,۰۴۳
	-	(۱۸,۴۸۷)
	۷,۲۷۷,۰۰۰	۵,۱۳۴,۳۶۵
	(۳,۴۴۸,۲۷۵)	(۴,۲۳۹,۷۲۷)
	(۹۳۷,۸۸۳)	(۸۲۲,۸۸۶)
	۲,۸۹۰,۸۴۲	۵۳,۲۶۶
	۱,۲۲۷,۷۹۸	۱,۲۷۹,۳۰۹
	۸۴۲,۱۸۱	۱,۰۲۵,۹۳۵
	(۱,۴۰۶)	۱,۶۷۶
	۲,۰۶۸,۵۷۳	۲,۳۰۶,۹۲۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقد حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقد برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهم

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت 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 ۴۱۱۷۸۵۷۳۹۴۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان کاشان به ثبت رسیده است. همچنین به استناد صورت جلسات مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۰۸ مجامع 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 صورت جلسه 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.

۱-۲- فعالیت اصلی

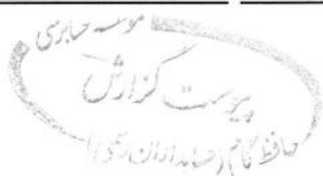
فعالیت در کلیه امور مربوط به تجهیز و راه اندازی واحدهای صنعتی و تولیدی صنایع نساجی اعم از ایجاد واحدهای بافندگی، ریسندگی، رنگرزی، موکت بافی، حوله، پوشاک، پارچه، مبلمان، کیف و کفش، چرم، انواع تابلوها و قاب خرید و فروش، توزیع و پخش و تولید انواع نخ و فرشهای ماشینی و دستباف مواد اولیه و ماشین آلات مربوطه و منسوجات و سایر محصولات نساجی، چله پیچی و آهارو 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 اخذ تسهیلات از سیستم بانکی کشور و اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی بین المللی در رابطه با موضوع فعالیت شرکت، ترخیص کالا از کلیه گمرکات کشور در رابطه با موضوع فعالیت شرکت در کلیه مزایده ها و مناقصه های دولتی و بخش خصوصی ایجاد مزایده و مناقصه های 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- کارکنان

میانگین کارکنان در دوره مالی مورد گزارش، به شرح زیر می باشد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
شرکت	گروه	شرکت	گروه
۶۰۱	۶۰۲	۶۷۰	۱,۰۸۲
۶۰۱	۶۰۲	۶۷۰	۱,۰۸۲

کارکنان قراردادی



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:
استانداردهای حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قراردادهای مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای در صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۲-۴- درآمد خدمات و کالای ارائه شده تا سه ماه از تاریخ تحویل بار بصورت نقدی محاسبه شده و در صورت عدم پرداخت مشمول جریمه تاخیر بر اساس مدت تاخیر با نرخ مصوب هیئت مدیره می باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی و با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

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

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

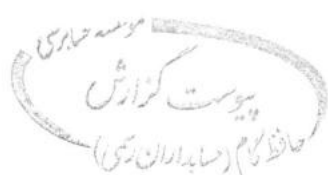
۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و	۸ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- مبنای تلفیق

۳-۶-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (بافته های مروارید مشهد (سهامی خاص)) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. اقلام مقایسه ای صورت های مالی تلفیقی با توجه به تحصیل شرکت فرعی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ مربوط به اقلام مقایسه ای شرکت اصلی می باشد.

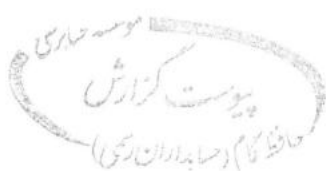
۳-۶-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۶-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۶-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۶-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۶-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷- سرقفلی

۳-۷-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۷-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

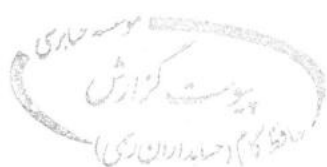
۳-۷-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۴ ساله	مستقیم



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

موجودی مواد اولیه

موجودی کالای ساخته شده

۳-۱۰- ذخایر

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

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

شرکت

گروه

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

مشمول تلفیق

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته
 هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته

روش ارزش ویژه

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته
 هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش
 ارزش انباشته هر یک از سرمایه
 گذاری ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته
 هر یک از سرمایه گذاری ها



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به زمان سود موثر)

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۱-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

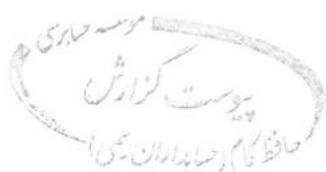
۳-۱۱-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۱-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۱-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

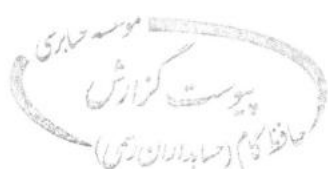
۱۳-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سودمشمول مالیات درآینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

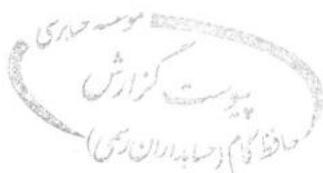
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

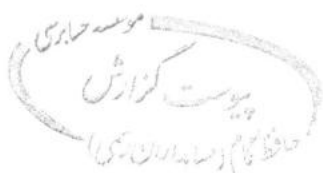
(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
فروش خالص					
گروه داخلی					
۲,۵۷۲,۰۰۱	۲۱۷,۷۷۸	۴,۹۴۱,۱۷۴	۳۵۱,۷۲۰	متر مربع	فرش ۱۲۰۰ شانه
۱,۱۴۱,۸۱۲	۸۴,۶۳۷	۱,۹۳۵,۸۰۰	۹۸,۷۶۶	متر مربع	فرش ۱۵۰۰ شانه
۷۷۶,۰۸۶	۸۴,۷۹۲	۲,۴۹۵,۹۸۵	۲۲۳,۹۹۱	متر مربع	فرش ۷۰۰ شانه
۵۱۶,۶۳۳	۵۹,۴۵۴	۷۳۷,۳۳۴	۶۴,۱۲۰	متر مربع	فرش ۱۰۰۰ شانه
.	-	۶۷۳,۸۹۶	۳۱۷,۴۰۴	کیلوگرم	نخ
۵۱,۸۴۹	۱۸,۳۸۲	۸۸,۱۷۸	۲۵,۶۴۰		سایر
۵,۰۵۸,۳۸۱		۱۰,۸۷۲,۳۶۸			
صادراتی					
۶۰۹,۲۷۲	۱۱۶,۲۶۱	۲۶۴,۰۶۱	۲۲,۵۲۷	متر مربع	فرش ۷۰۰ شانه
۳۱۲,۳۰۵	۴۱,۸۶۷	۶۱۹,۱۶۴	۳۸,۹۳۳	متر مربع	فرش ۱۲۰۰ شانه
۱۲۰,۸۶۶	۶,۶۰۲	۵۰۳,۲۷۰	۲۱,۳۲۱	متر مربع	فرش ۱۵۰۰ شانه
۹,۳۳۷	۱,۳۷۵	۲۷,۹۶۷	۲,۱۷۰	متر مربع	فرش ۱۰۰۰ شانه
۵۲۰,۱۵۰	۱۴۰,۶۰۷	۱,۱۸۳	۲۱۵		سایر
۱,۵۷۱,۹۳۰		۱,۴۱۵,۶۴۵			
۶,۶۳۰,۳۱۱		۱۲,۲۸۸,۰۱۲			
(۴۱,۰۲۵)		(۲۱۸,۷۳۴)			
۶,۵۸۹,۲۸۶		۱۲,۰۶۹,۲۷۸			
فروش ناخالص					
برگشت از فروش و تخفیفات					

چاپ و نشر
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
شرکت داخلی					
۲,۵۷۲,۰۰۱	۲۱۷,۷۷۸	۴,۹۴۱,۱۷۴	۳۵۱,۷۲۰	متر مربع	فرش ۱۲۰۰ شانه
۱,۱۴۱,۸۱۲	۸۴,۶۳۷	۱,۹۳۵,۸۰۰	۹۸,۷۶۶	متر مربع	فرش ۱۵۰۰ شانه
۷۷۶,۰۸۶	۸۴,۷۹۲	۲,۴۹۵,۹۸۵	۲۲۳,۹۹۱	متر مربع	فرش ۷۰۰ شانه
۵۱۶,۶۳۳	۵۹,۴۵۴	۷۳۷,۳۳۴	۶۴,۱۲۰	متر مربع	فرش ۱۰۰۰ شانه
۵۱,۸۴۹	۱۸,۳۸۲	۸۸,۱۷۸	۲۵,۶۴۰		سایر
۵,۰۵۸,۳۸۱		۱۰,۱۹۸,۴۷۲			
صادراتی					
۶۰۹,۲۷۲	۱۱۶,۲۶۱	۲۶۴,۰۶۱	۲۲,۵۲۷	متر مربع	فرش ۷۰۰ شانه
۳۱۲,۳۰۵	۴۱,۸۶۷	۶۱۹,۱۶۴	۳۸,۹۳۳	متر مربع	فرش ۱۲۰۰ شانه
۱۲۰,۸۶۶	۶,۶۰۲	۵۰۳,۲۷۰	۲۱,۳۲۱	متر مربع	فرش ۱۵۰۰ شانه
۹,۳۳۷	۱,۳۷۵	۲۷,۹۶۷	۲,۱۷۰	متر مربع	فرش ۱۰۰۰ شانه
۵۲۰,۱۵۰	۱۴۰,۶۰۷	۱,۱۸۳	۲۱۵		سایر
۱,۵۷۱,۹۳۰		۱,۴۱۵,۶۴۵			
۶,۶۳۰,۳۱۱		۱۱,۶۱۴,۱۱۷			فروش ناخالص
(۴۱,۰۲۵)		(۲۱۸,۷۳۴)			تخفیفات
۶,۵۸۹,۲۸۶		۱۱,۳۹۵,۳۸۳			



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۱- 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.

۵-۲- وجوه حاصل از فروش صادراتی به مبلغ ۱.۳۲۱.۲۶۷ یورو و عمدتاً به کشورهای عراق، ترکیه، هند و قطر بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۸۵/۲ 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.

۵-۳- نرخ محصولات شرکت توسط هیئت مدیره طی مدت زمان اعلام شده تعیین و وصول خواهد شد.

۵-۴- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
-	-	۷۱۸	۰.۰۱
۱۰۰	۶,۵۸۹,۲۸۶	۱۲,۰۶۸,۵۶۰	۹۹.۹۹
۱۰۰	۶,۵۸۹,۲۸۶	۱۲,۰۶۹,۲۷۸	۱۰۰
-	-	۷۱۸	۰.۰۱
۱۰۰	۶,۵۸۹,۲۸۶	۱۱,۳۹۴,۶۶۵	۹۹.۹۹
۱۰۰	۶,۵۸۹,۲۸۶	۱۱,۳۹۵,۳۸۳	۱۰۰

گروه

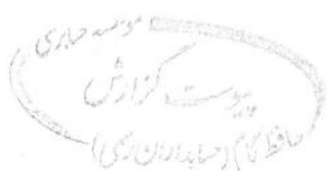
حسین رحیمی اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت

حسین رحیمی اشخاص وابسته

سایر اشخاص



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	درصد سود (زیان) به فروش
۴,۹۴۱,۱۷۴	۲,۵۹۰,۲۰۸	۲,۳۵۰,۹۶۷	۴۸	۴۷
۱,۹۳۵,۸۰۰	۷۹۳,۰۳۷	۱,۱۴۲,۷۶۳	۵۹	۴۳
۲,۴۹۵,۹۸۵	۱,۵۹۶,۹۲۹	۸۹۹,۰۵۶	۳۶	۴۳
۷۳۷,۳۳۴	۴۵۶,۷۲۳	۲۸۰,۶۱۲	۳۸	۴۷
۶۷۳,۸۹۶	۴۶۲,۰۴۵	۲۱۱,۸۵۱	۳۱	-
۸۸,۱۷۸	۱۱۶,۳۶۸	(۲۸,۱۹۰)	(۳۲)	۴۳
۱۰,۸۷۲,۳۶۸	۶,۰۱۵,۳۱۰	۴,۸۵۷,۰۵۸	۴۵	۴۵
۲۶۴,۰۶۱	۱۶۰,۶۰۸	۱۰۳,۴۵۳	۳۹	۷
۶۱۹,۱۶۴	۲۸۶,۷۱۷	۳۳۲,۴۴۷	۵۴	۲۵
۵۰۳,۲۷۰	۱۷۱,۱۹۸	۳۳۲,۰۷۳	۶۶	۶۹
۲۷,۹۶۷	۱۵,۴۵۹	۱۲,۵۰۷	۴۵	۳۶
۱,۱۸۳	۹۷۶	۲۰۷	۱۷	(۱۲)
۱,۴۱۵,۶۴۵	۶۳۴,۹۵۷	۷۸۰,۶۸۷	۵۵	۴
۱۲,۲۸۸,۰۱۲	۶,۶۵۰,۲۶۷	۵,۶۳۷,۷۴۵	۴۶	۳۵
(۲۱۸,۷۳۴)	-	(۲۱۸,۷۳۴)	-	-
۱۲,۰۶۹,۲۷۸	۶,۶۵۰,۲۶۷	۵,۴۱۹,۰۱۱	۴۵	۳۵

داخلی:

فرش ۱۲۰۰ شانه
 فرش ۱۵۰۰ شانه
 فرش ۷۰۰ شانه
 فرش ۱۰۰۰ شانه
 نخ
 سایر

صادراتی:

فرش ۷۰۰ شانه
 فرش ۱۲۰۰ شانه
 فرش ۱۵۰۰ شانه
 فرش ۱۰۰۰ شانه
 سایر

فروش ناخالص
 تخفیفات فروش
 فروش خالص



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۶- مقایسه خالص درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت به همراه نسبت سود ناخالص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	درصد سود (زیان) به فروش
۴,۹۴۱,۱۷۴	۲,۵۹۰,۲۰۸	۲,۳۵۰,۹۶۷	۴۸	۴۷
۱,۹۳۵,۸۰۰	۷۹۳,۰۳۷	۱,۱۴۲,۷۶۳	۵۹	۴۳
۲,۴۹۵,۹۸۵	۱,۵۹۶,۹۲۹	۸۹۹,۰۵۶	۳۶	۴۳
۷۳۷,۳۳۴	۴۵۶,۷۲۳	۲۸۰,۶۱۲	۳۸	۴۷
۸۸,۱۷۸	۱۱۶,۳۶۸	(۲۸,۱۹۰)	(۳۲)	۴۳
۱۰,۱۹۸,۴۷۲	۵,۵۵۳,۲۶۵	۴,۶۴۵,۲۰۷	۴۶	۴۵
۲۶۴,۰۶۱	۱۶۰,۶۰۸	۱۰۳,۴۵۳	۳۹	۷
۶۱۹,۱۶۴	۲۸۶,۷۱۷	۳۳۲,۴۴۷	۵۴	۲۵
۵۰۳,۲۷۰	۱۷۱,۱۹۸	۳۳۲,۰۷۳	۶۶	۶۹
۲۷,۹۶۷	۱۵,۴۵۹	۱۲,۵۰۷	۴۵	۳۶
۱,۱۸۳	۹۷۶	۲۰۷	۱۷	(۱۲)
۱,۴۱۵,۶۴۵	۶۳۴,۹۵۷	۷۸۰,۶۸۷	۵۵	۴
۱۱,۶۱۴,۱۱۷	۶,۱۸۸,۲۲۲	۵,۴۲۵,۸۹۵	۴۷	۳۵
(۲۱۸,۷۳۴)	-	(۲۱۸,۷۳۴)	-	-
۱۱,۳۹۵,۳۸۳	۶,۱۸۸,۲۲۲	۵,۲۰۷,۱۶۱	۴۶	۳۵

داخلی:

فروش ۱۲۰۰ شانه
 فروش ۱۵۰۰ شانه
 فروش ۷۰۰ شانه
 فروش ۱۰۰۰ شانه
 سایر

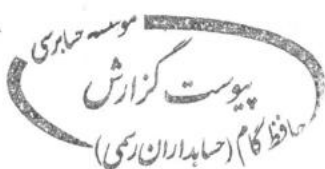
صادراتی:

فروش ۷۰۰ شانه
 فروش ۱۲۰۰ شانه
 فروش ۱۵۰۰ شانه
 فروش ۱۰۰۰ شانه
 سایر

فروش ناخالص
 تخفیفات فروش
 فروش خالص

۱-۶-۵- 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.

۲-۶-۵- تخفیفات فروش طبق مصوبه هیئت مدیره با در نظر گرفتن شرایط هر مشتری، حجم خرید و سیاست های جاری شرکت اعمال گردیده است.



شرکت نساجی همدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۴,۲۵۷,۱۱۹	۳,۵۶۹,۹۴۰	۳,۸۰۲,۹۱۰	۳,۵۶۹,۹۴۰
۶-۲ دستمزد مستقیم	۱,۵۸۵,۲۸۶	۵۴۵,۵۱۸	۱,۴۵۷,۸۵۰	۵۴۵,۵۱۸
۶-۳ سر بار تولید	۱,۸۶۸,۸۷۶	۳۷۲,۲۴۸	۱,۷۱۳,۲۰۸	۳۷۲,۲۴۸
جمع هزینه های تولید	۷,۷۱۱,۲۸۱	۴,۴۸۷,۷۰۶	۶,۹۷۳,۹۶۷	۴,۴۸۷,۷۰۶
۱۸ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۱,۹۷۴,۴۵۷	۲,۲۴۸,۲۷۸	۱,۹۷۴,۴۵۷	۲,۲۴۸,۲۷۸
کالای خریداری شده و امانی	۷۳۳,۲۲۱	۸۸,۲۴۲	۷۳۳,۲۲۱	۸۸,۲۴۲
کالای آماده برای فروش	۱۰,۴۱۸,۹۵۸	۶,۸۲۴,۲۲۶	۹,۶۸۱,۶۴۵	۶,۸۲۴,۲۲۶
مصرف واحد آزمایشگاه و تحقیقات	(۷۱,۰۸۷)	-	(۷۱,۰۸۷)	-
۱۸ موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۳,۶۹۷,۶۰۴)	(۲,۵۲۹,۵۶۴)	(۳,۴۲۲,۳۳۶)	(۲,۵۲۹,۵۶۴)
	۶,۶۵۰,۲۶۷	۴,۲۹۴,۶۶۲	۶,۱۸۸,۲۲۲	۴,۲۹۴,۶۶۲

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۲,۲۳۲,۲۴۶	۳,۷۹۷,۲۷۷	۲,۲۳۲,۲۴۶	۳,۷۹۷,۲۷۷
خرید طی سال و امانی	۶,۶۳۶,۸۴۶	۳,۰۲۲,۲۶۸	۶,۱۳۳,۸۱۳	۳,۰۲۲,۲۶۸
مواد اولیه آماده برای مصرف	۸,۸۶۹,۰۹۲	۶,۸۱۹,۵۴۵	۸,۳۶۶,۱۲۹	۶,۸۱۹,۵۴۵
۱۰-۳ بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته	(۴۳۸,۸۴۴)	-	(۴۳۸,۸۴۴)	-
مصرف مواد غیر مستقیم	(۵۳۲,۸۶۴)	-	(۵۳۲,۸۶۴)	-
موجودی مواد اولیه پایان سال	(۳,۶۴۰,۲۶۶)	(۳,۲۴۹,۶۰۵)	(۳,۵۹۱,۵۱۱)	(۳,۲۴۹,۶۰۵)
مصرف مستقیم	۴,۲۵۷,۱۱۸	۳,۵۶۹,۹۴۰	۳,۸۰۲,۹۱۰	۳,۵۶۹,۹۴۰

موسسه حسابرسی
پویست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۶- در شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ مبلغ ۶.۶۳۶ میلیارد ریال مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۶.۱۳۴ میلیارد ریال توسط شرکت خریداری شده است. مواد اولیه به تفکیک خرید داخلی و خارجی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		نوع خرید	نوع مواد اولیه
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۶۳۲,۷۷۷	۵۴۷,۰۷۲	۶۳۲,۷۷۷	۱,۱۷۰,۰۱۶	داخلی	الیاف
۱,۷۳۰,۴۵۲	۴,۵۷۳,۴۷۰	۱,۷۳۰,۴۵۲	۳,۸۴۴,۷۳۵	داخلی	نخ
۱۶۲,۶۹۴	۵۳۹,۱۱۲	۱۶۲,۶۹۴	۵۲۴,۹۲۳	داخلی	سایر
۲,۵۲۵,۹۲۳	۵,۶۵۹,۶۵۴	۲,۵۲۵,۹۲۳	۵,۵۳۹,۶۷۴		
-	۲۰۵,۸۵۲	-	۸۲۸,۷۹۶	خارجی	الیاف
۱۴۳,۳۰۷	۴۹,۷۵۲	-	۴۹,۷۵۲	خارجی	نخ
۳۵۳,۰۳۸	۲۱۸,۶۲۵	۳۵۳,۰۳۸	۲۱۸,۶۲۵	خارجی	سایر
۴۹۶,۳۴۵	۴۷۴,۲۲۹	۴۹۶,۳۴۵	۱,۰۹۷,۱۷۲		
۳,۰۲۲,۲۶۸	۶,۱۳۳,۸۸۳	۳,۰۲۲,۲۶۸	۶,۶۳۶,۸۴۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۶۵,۶۰۳	۲۷۹,۹۹۱	۳۶۵,۶۰۳	۴۰۷,۴۲۷	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۹۷,۱۰۹	۶۴,۹۱۲	۹۷,۱۰۹	۶۴,۹۱۲	هزینه سنوات عیدی و پاداش
۴۶۲,۷۱۲	۳۴۴,۹۰۳	۴۶۲,۷۱۲	۴۷۲,۳۳۹	
۸۲,۸۰۶	۱,۱۱۲,۹۴۶	۸۲,۸۰۶	۱,۱۱۲,۹۴۶	حق الزحمه تولید کارمزدی
۵۴۵,۵۱۸	۱,۴۵۷,۸۵۰	۵۴۵,۵۱۸	۱,۵۸۵,۲۸۶	

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

۲-۲-۶- لازم به ذکر است شرکت ارائه دهنده خدمات موظف به اخذ مفاصا حساب بیمه بوده و تضامین لازم جهت مفاصا حساب یاد شده بابت پوشش احتمالی هزینه ها اخذ و در حساب ها منظور گردیده است.

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
 حافظ کام (رئیس هیات مدیران)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶۹,۰۶۰	۱۷۴,۴۸۷	۱۶۹,۰۶۰	۲۴۷,۵۱۸	هزینه استهلاک
-	۶۰۵,۸۲۱	-	۶۱۰,۳۲۲	حقوق و عیدی
-	۵۳۲,۵۵۵	-	۵۳۲,۵۵۵	مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۳۰,۶۸۲	۲۱۰,۴۴۶	۱۳۰,۶۸۲	۲۱۰,۴۴۶	لوازم مصرفی
۲۱,۴۰۹	۳۲,۵۵۹	۲۱,۴۰۹	۶۵,۲۴۵	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱۴,۷۹۵	۲۲,۹۳۲	۱۴,۷۹۵	۲۲,۹۳۲	هزینه اجاره دستگاه (شرکت اقبال)
۱۴,۰۴۲	۶۴,۳۹۶	۱۴,۰۴۲	۹۳,۱۱۷	هزینه قبوض
۱۰,۷۲۱	۲۵,۹۳۲	۱۰,۷۲۱	۲۷,۲۳۷	هزینه حمل
۵۲۳	۴۶۶	۵۲۳	۲,۴۴۸	هزینه سوخت و گاز
۱۱,۰۱۷	۴۳,۶۱۴	۱۱,۰۱۷	۵۷,۰۵۷	سایر
۳۷۲,۲۴۸	۱,۷۱۳,۲۰۸	۳۷۲,۲۴۸	۱,۸۶۸,۸۷۶	

۳-۶-۱- افزایش هزینه های سربار گروه و شرکت ناشی از افزایش نرخ هزینه ها و طبقه بندی جدید سرفصل هزینه ها شامل مواد غیرمستقیم مصرفی و حقوق و عیدی در سال جاری بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به				نام محصولات
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری		
تولید واقعی	تولید واقعی				
۴۲۳,۳۱۸	۲۴۰,۶۸۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	متر مربع		انواع فرش
۳۰۷,۷۳۰	۵۲۸,۲۳۷		متر مربع		چاپ دیجیتال
۷۳۱,۰۴۷	۷۶۸,۹۱۸				تولید شرکت
۴۳,۱۲۸	۱۵۰,۱۱۷				تولید کارمزدی
۷۷۴,۱۷۵	۹۱۹,۰۳۵				جمع کل تولید

سوسه حسابری
پوست گزارش
حافظ گام (سازگار از ان رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

تولید شرکت	تولید کارمزدی	جمع تولید	خرید	
متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	۶ ماهه سال ۱۴۰۴
۳۵۸,۶۸۶	۱۱,۴۱۸	۳۷۰,۱۰۴	۴۰,۴۷۹	فرش ۱۲۰۰ شانه
۱۲۰,۲۰۰	۲۹,۳۹۶	۱۴۹,۵۹۶	-	فرش ۱۵۰۰ شانه
۱۹۳,۲۴۹	۱۰۳,۳۵۰	۲۹۶,۵۹۹	۵,۲۵۶	فرش ۷۰۰ شانه
۷۷,۸۷۵	-	۷۷,۸۷۵	-	فرش ۱۰۰۰ شانه
۱۸,۹۰۸	۵,۹۵۳	۲۴,۸۶۱	۶,۳۸۵	سایر
۷۶۸,۹۱۸	۱۵۰,۱۱۷	۹۱۹,۰۳۵	۵۲,۱۱۹	
۶ ماهه سال ۱۴۰۳				
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
۴,۹۸۲	-	۴,۹۸۲	-	سایر
۷۳۱,۰۴۷	۴۳,۱۲۸	۷۷۴,۱۷۵	۸,۷۲۵	

۲-۴-۶- حق الزحمه تولید کارمزدی بابت مبلغ پرداختی به تولیدکنندگان فرش جهت تولید ۱۵۰,۱۱۷ متر مربع انواع فرش 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.

مهر و امضاء مدیر عامل
 شرکت نساجی هدیه البرز مشهد

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷-۱ هزینه حقوق و دستمزد و عیدی سنوات	۳۸۶,۶۵۰	۲۴۲,۸۸۵	۳۵۳,۳۶۷	۲۴۲,۸۸۵
هزینه نمایشگاه و تبلیغات	۷۶,۴۳۴	۱۱۴,۶۹۳	۷۶,۴۳۴	۱۱۴,۶۹۳
ثبتي و اداری	۵۸,۱۱۵	۳۳,۵۹۶	۵۸,۰۸۳	۳۳,۵۹۶
هزینه بیمه آتش سوزی و نصب	۱,۲۰۷	۳۱,۲۱۱	۱,۲۰۷	۳۱,۲۱۱
هزینه های واردات و صادرات	۱۳,۴۸۳	۶,۲۵۱	۱۳,۴۸۳	۶,۲۵۱
هزینه حمل	۲۰,۸۵۴	۲,۵۹۸	۲۰,۸۵۴	۲,۵۹۸
هزینه مشاوره و حسابرسی	۱۱,۶۱۰	۴,۱۵۰	۸,۴۱۰	۴,۱۵۰
هزینه قبوض	۱۴,۶۰۰	۱,۵۹۹	۱۲,۲۹۸	۱,۵۹۹
۷-۲ هزینه اجاره	۹۱,۴۳۸	۱,۶۲۷	۹۱,۴۳۸	۱,۶۲۷
پست و مخابرات	۱,۲۳۵	۲۱۳	۱,۲۳۵	۲۱۳
هزینه استهلاک	۶۳۳	-	-	-
مواد غیر مستقیم مصرفی	۳۰۹	-	۳۰۹	-
سایر	۱۳۱,۴۶۷	۵۴,۸۱۷	۱۱۳,۹۴۱	۵۴,۸۱۷
	۸۰۸,۰۳۶	۴۹۳,۶۳۹	۷۵۱,۰۶۰	۴۹۳,۶۳۹

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد طی سال جاری مربوط به افزایش تعداد نیروی انسانی و نرخ قانون کار می باشد. عمده افزایش هزینه های اداری بابت راه اندازی شعب جدید الاحداث می باشد.

۷-۲- هزینه اجاره عمدتاً مربوط به اجاره ساختمان شعب در سراسر کشور می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۴۰۹,۳۱۲	۲۰۵,۲۸۵	۴۰۹,۳۱۲	۲۰۵,۲۸۵
سایر	۲,۲۸۰	-	۲,۲۸۰	-
	۴۱۱,۵۹۲	۲۰۵,۲۸۵	۴۱۱,۵۹۲	۲۰۵,۲۸۵

۸-۱- بابت تسعیر ارز مطالبات ارزی حاصل از صادرات به شرح یادداشت ۱۶-۲-۱ با نرخ ۹۳۰,۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۶۷,۷۸۷	۶۷۱,۲۸۵	۶۶۷,۷۸۷	۶۷۱,۲۸۵	بهره پرداختی
۱۸,۱۳۲	۲۶,۵۱۷	۱۸,۱۳۲	۲۶,۵۱۷	کارمزد بانکی و کارشناسی وام
۱۳۶,۹۶۶	۲۴۰,۰۸۰	۱۳۶,۹۶۶	۲۴۰,۰۸۰	جرایم تاخیر پرداخت
۸۲۲,۸۸۶	۹۳۷,۸۸۳	۸۲۲,۸۸۶	۹۳۷,۸۸۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۵,۰۸۹	۱۶۵	۵,۰۸۹	۱۸۱	۱۰-۱	سود سپرده بانکی
۱۴,۹۱۱	۲۳,۷۹۸	۱۴,۹۱۱	۲۳,۷۹۸	۱۰-۲	درآمد اجاره املاک
۱,۶۷۶	(۱,۴۰۶)	۱,۶۷۶	(۱,۰۴۲)		سود و زیان
					تسعیرارایی ها بانکی
-	۱۸۵,۶۵۰	-	۱۸۵,۶۵۰	۱۰-۳	سود و زیان حاصل از فروش مواد اولیه
-	۱۷۶,۴۸۶	-	۲۰۱,۲۹۱	۱۰-۴	درآمد تاخیر و تادیه
۲,۳۱۳	۱۹,۳۷۶	۲,۳۱۳	۲۴,۷۳۶		سایر
۲۳,۹۸۹	۴۰۴,۰۶۸	۲۳,۹۸۹	۴۳۴,۶۱۳		

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

۱۰-۲- درآمد اجاره املاک ناشی از اجاره برخی از واحد های ملک امیرکبیر و مجتمع نگین به دیگران می باشد.

۱۰-۳- سود حاصل از فروش مواد اولیه بابت فروش مواد اولیه به مبلغ ۶۲۴.۴۹۳ میلیون ریال به بهای تمام شده ۴۳۸.۸۴۴ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۴- درآمد تاخیر و تادیه بابت تاخیر در پرداخت مشتریان به شرکت می باشد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۰۰۶,۲۶۹	۴,۸۶۷,۶۹۳	۲,۰۰۶,۲۶۹	۵,۰۲۲,۵۶۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۸۸,۳۵۵)	۰	(۲۸۸,۳۵۵)	(۳۰,۹۷۵)	اثر مالیاتی
۱,۷۱۷,۹۱۴	۴,۸۶۷,۶۹۳	۱,۷۱۷,۹۱۴	۴,۹۹۱,۵۹۳	سود ناشی از عملیات - عملیاتی قابل انتساب
(۷۹۸,۸۹۷)	(۵۳۳,۸۱۴)	(۷۹۸,۸۹۷)	(۵۰۳,۲۶۹)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۳۶,۴۱۲	۰	۱۳۶,۴۱۲	(۶,۱۰۹)	اثر مالیاتی
(۶۶۲,۴۸۵)	(۵۳۳,۸۱۴)	(۶۶۲,۴۸۵)	(۵۰۹,۳۷۸)	سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی قابل انتساب
۱,۲۰۷,۳۷۳	۴,۳۳۳,۸۷۸	۱,۲۰۷,۳۷۳	۴,۵۱۹,۲۹۸	سود قبل از مالیات
(۱۵۱,۹۴۳)	۰	(۱۵۱,۹۴۳)	(۳۷,۰۸۴)	اثر مالیاتی
۱,۰۵۵,۴۳۰	۴,۳۳۳,۸۷۸	۱,۰۵۵,۴۳۰	۴,۴۸۲,۲۱۴	سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات و تجهیزات	اثاثه و منقورات	وسایط نقلیه	ماشین آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱۲,۷۹۵,۸۳۸	۷,۳۳۳,۴۳۶	۱,۱۸۵,۳۲۰	۴,۳۷۷,۰۸۲	۶۶,۳۳۹	۱۶۰,۱۹۵	۷۶,۷۱۵	۲,۶۸۹,۰۲۳	۲۴۹,۴۱۳	۱,۰۳۵,۴۹۷
۶۶۲,۸۳۶	۳۲,۷۲۹	۲۶۷,۴۲۳	۲۶۲,۶۸۴	۱,۵۸۷	۵۱,۱۲۲	-	۲۱,۴۲۰	۱۸۸,۵۵۶	-
۱۰,۵۱۱,۹۱۴	۷۲۸,۰۰۰	۲۱,۱۳۷	۹,۷۶۲,۷۷۷	-	۱۸,۲۴۵	-	۴,۷۸۷,۶۸۷	۴۰,۶۵۵,۵۲۳	۸۹۱,۳۳۲
۲۳,۹۷۱,۵۵۸	۸,۰۹۴,۱۶۵	۱,۵۷۴,۸۷۹	۱۴,۳۰۲,۵۴۳	۶۷,۸۲۶	۲۲۹,۵۶۱	۷۶,۷۱۵	۷,۴۸۸,۱۳۰	۴,۵۰۳,۴۹۲	۱,۹۲۶,۸۱۸
۱,۳۱۵,۸۸۰	-	-	۱,۳۱۵,۸۸۰	۱۱,۳۲۵	۲۸,۸۵۵	۲۱,۲۰۴	۱,۲۰۹,۳۵۵	۴۵,۰۸۰	-
۱۷۴,۴۸۷	-	-	۱۷۴,۴۸۷	۲,۳۲۸	۹,۶۸۰	۲,۷۱۸	۱۴۴,۴۰۲	۱۳,۳۵۸	-
۲۸۸,۱۲۰	-	-	۲۸۸,۱۲۰	-	-	-	۱۹۹,۴۳۸	۸۸,۶۸۲	-
۱,۷۷۸,۴۸۷	-	-	۱,۷۷۸,۴۸۷	۱۴,۷۱۴	۲۸,۵۳۵	۲۴,۹۲۲	۱,۵۵۳,۱۹۵	۱۲۷,۱۲۰	-
۲۲,۱۹۳,۱۰۱	۸,۰۹۴,۱۶۵	۱,۵۷۴,۸۷۹	۱۲,۵۲۴,۰۵۶	۵۳,۱۱۲	۱۹۱,۰۲۶	۵۱,۷۹۳	۵,۹۴۴,۹۳۵	۴,۳۵۶,۳۷۲	۱,۹۲۶,۸۱۸
۱۱,۴۸۰,۹۵۸	۷,۳۳۳,۴۳۶	۱,۱۸۵,۳۲۰	۲,۹۶۱,۲۰۲	۵۴,۸۵۳	۱۳۱,۳۴۰	۵۵,۵۱۱	۱,۴۷۹,۶۶۸	۲۰۴,۳۳۳	۱,۰۳۵,۴۹۷
۱۰,۱۲۵,۰۰۵	۶,۱۹۸,۰۰۳	۳۷۷,۹۱۲	۲,۵۴۹,۰۹۰	۴۰,۶۹۷	۱۰۴,۱۹۷	۷۶,۷۱۵	۲,۷۲۴,۰۸۷	۲۲۷,۸۹۸	۳۷۵,۴۹۷
۲۷۰,۸۱,۹۱۷	۱,۱۲۵,۲۳۴	۸۰۹,۱۶۷	۷۶۲,۵۹۶	۲۵,۵۴۳	۵۵,۹۹۸	-	۱,۳۰۰	۲۰,۷۵۶	۶۶۰,۰۰۰
(۳۶,۳۶۴)	-	-	(۳۶,۳۶۴)	-	-	-	(۳۶,۳۶۴)	-	-
۱۲,۷۹۵,۸۳۸	۷,۳۳۳,۴۳۷	۱,۱۸۷,۰۷۹	۴,۳۷۶,۳۳۳	۶۶,۳۴۰	۱۶۰,۱۹۵	۷۶,۷۱۵	۲,۶۸۹,۰۲۳	۲۴۸,۶۵۳	۱,۰۳۵,۴۹۷
۹۷۷,۰۳۶	-	-	۹۷۷,۰۳۶	۶,۶۲۱	۱۶,۳۵۴	۱۳,۷۶۸	۹۱۰,۱۹۰	۳۰,۳۰۴	-
۳۳۸,۸۴۴	-	-	۳۳۸,۸۴۴	۴,۷۶۵	۷,۴۳۷	۱۲,۶۰۱	۲۹۹,۱۶۵	۱۴,۸۷۷	-
۱۱,۳۱۵,۸۸۰	-	-	-	۱۱,۳۲۵	۲۳,۶۹۱	۲۶,۳۶۸	۱,۲۰۹,۳۵۵	۴۵,۰۸۰	-
۱۱,۴۸۰,۹۵۸	۷,۳۳۳,۴۳۷	۱,۱۸۷,۰۷۹	۴,۳۷۶,۳۳۳	۵۴,۸۵۳	۱۳۶,۵۰۵	۵۰,۳۴۷	۱,۴۷۹,۶۶۸	۲۰۴,۵۷۳	۱,۰۳۵,۴۹۷

۳۲

۱۲- داری های ثابت مشهود
۱۲-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

استهلاک دارایی تحصیل شده از طریق ترکیب تجاری

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذاری

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱- شرکت

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	ماشین آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۱۲,۷۹۶,۸۳۸	۷,۳۳۳,۴۳۶	۱,۱۸۶,۳۲۰	۴,۲۷۷,۰۸۲	۶۶,۲۳۹	۱۶۰,۱۹۵	۷۶,۷۱۵	۲,۶۸۹,۰۲۳	۲۴۹,۴۱۳	۱,۰۳۵,۴۹۷	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۶۶۲,۸۳۶	۳۲,۷۲۹	۳۶۷,۴۲۳	۲۶۲,۶۸۴	۱,۵۸۷	۵۱,۱۲۲	-	۲۱,۴۲۰	۱۸۸,۵۵۶	-	افزایش
۱۳,۴۵۹,۶۷۴	۷,۳۶۶,۱۶۵	۱,۵۵۳,۷۴۲	۴,۵۳۹,۷۶۶	۶۷,۸۲۶	۲۱۱,۳۱۷	۷۶,۷۱۵	۲,۷۱۰,۴۴۲	۴۳۷,۹۶۹	۱,۰۳۵,۴۹۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۳۱۵,۸۸۰	-	-	۱,۳۱۵,۸۸۰	۱۱,۳۸۶	۲۸,۸۵۵	۲۱,۲۰۴	۱,۲۰۹,۳۵۵	۴۵,۰۸۰	-	استهلاک انباشته
۱۷۴,۴۸۷	-	-	۱۷۴,۴۸۷	۳,۳۲۸	۹,۶۸۰	۳,۷۱۸	۱۴۴,۴۰۲	۱۳,۳۵۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱,۴۹۰,۳۶۷	-	-	۱,۴۹۰,۳۶۷	۱۴,۷۱۴	۲۸,۵۳۵	۲۴,۹۲۲	۱,۳۵۳,۷۵۷	۵۸,۴۳۸	-	استهلاک
۱۱,۹۶۹,۳۰۷	۷,۳۶۶,۱۶۵	۱,۵۵۳,۷۴۲	۳,۰۴۹,۳۹۹	۵۳,۱۱۲	۱۷۲,۷۸۲	۵۱,۷۹۳	۱,۳۵۶,۶۸۵	۳۷۹,۵۳۱	۱,۰۳۵,۴۹۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱,۴۸۰,۹۵۸	۷,۳۳۳,۴۳۶	۱,۱۸۶,۳۲۰	۲,۹۶۱,۲۰۲	۵۴,۸۵۳	۱۳۱,۳۲۰	۵۵,۵۱۱	۱,۳۷۹,۶۶۸	۲۰۴,۳۳۳	۱,۰۳۵,۴۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۱۱۵,۰۰۵	۶,۱۹۸,۰۰۳	۳۷۷,۹۱۲	۳,۵۴۹,۰۹۰	۴۰,۶۹۷	۱۰۴,۱۹۷	۷۶,۷۱۵	۲,۷۲۴,۰۸۷	۲۲۷,۸۹۸	۳۷۵,۴۹۷	بهای تمام شده
۲,۷۰۸,۱۹۷	۱,۱۳۵,۴۳۴	۸۰۹,۱۶۷	۷۶۳,۵۹۶	۲۵,۵۴۳	۵۵,۹۹۸	-	۱,۳۰۰	۲۰,۷۵۶	۶۶۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۳۶,۳۶۴)	-	-	(۳۶,۳۶۴)	-	-	-	(۳۶,۳۶۴)	-	-	افزایش
۱۲,۷۹۶,۸۳۸	۷,۳۳۳,۴۳۷	۱,۱۸۷,۰۷۹	۴,۲۷۶,۳۲۳	۶۶,۲۴۰	۱۶۰,۱۹۵	۷۶,۷۱۵	۲,۶۸۹,۰۲۳	۲۴۸,۶۵۳	۱,۰۳۵,۴۹۷	واگذاری
۹۷۷,۰۳۶	-	-	۹۷۷,۰۳۶	۶,۶۲۱	۱۶,۲۵۴	۱۳,۷۶۸	۹۱۰,۱۹۰	۳۰,۲۰۴	-	مانده
۳۳۸,۸۴۴	-	-	۳۳۸,۸۴۴	۴,۷۶۵	۷,۴۳۷	۱۲,۶۰۱	۲۹۹,۱۶۵	۱۴,۸۱۷	-	استهلاک انباشته
۱,۳۱۵,۸۸۰	-	-	۱,۳۱۵,۸۸۰	۱۱,۳۸۶	۲۳,۶۹۱	۲۶,۲۶۸	۱,۲۰۹,۳۵۵	۴۵,۰۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۱,۴۸۰,۹۵۸	۷,۳۳۳,۴۳۷	۱,۱۸۷,۰۷۹	۲,۹۶۰,۴۴۲	۵۴,۸۵۳	۱۳۶,۵۰۵	۵۰,۳۴۷	۱,۳۷۹,۶۶۸	۲۰۴,۵۷۳	۱,۰۳۵,۴۹۷	استهلاک

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

ساختمان وتاسیسات:		گروه	شرکت	ماشین آلات :	گروه	شرکت
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
باطری ترانسفورماتور پرژکتور و متعلقات بالابر هیدرولیک سایر		۱۴,۹۳۷	۱۴,۹۳۷	ماشین فرز	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
		۳,۸۶۳	۳,۸۶۳	ماشین مته	۲۹,۶۳۳	۲۹,۶۳۳
		۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	سایر	۷,۲۰۶	۷,۲۰۶
		-	-		۹۰۷	۹۰۷
		-	-		۸۰۹	۸۰۹
		۲۱,۴۲۰	۲۱,۴۲۰		۱۸۸,۵۵۶	۱۸۸,۵۵۶
اثاثیه و منصوبات:		گروه	شرکت	ابزار آلات:	گروه	شرکت
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
آلبوم شافت و رگال دوربین مدار بسته کلاینت و یو پی اس میز و صندلی و... سایر		۴۱۱	۴۱۱	پکیج تزریق مواد	۱۴,۹۶۷	۱۴,۹۶۷
		۵۹۹	۵۹۹	ماژول الکترونیکی	۱,۹۰۹	۱,۹۰۹
		۵۷۷	۵۷۷	دریل شارژی و مگنت	۳,۴۳۲	۳,۴۳۲
		-	-		۵,۷۲۱	۵,۷۲۱
		-	-		۲۵,۰۹۲	۲۵,۰۹۲
		۱,۵۸۷	۱,۵۸۷		۵۱,۱۲۲	۵۱,۱۲۲

۱۲-۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲۷,۲۲۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای لازم برخوردار است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲-۵- دارایی در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد				
مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۲۱,۱۳۷	۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۰٪	۹۰٪	احداث نیروگاه انرژی خورشیدی
۱,۱۲۰,۰۵۹	۱,۱۲۲,۰۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۷۹٪	۹۴٪	پروژه تولید انواع نخ - فاز اول شامل تولید ۲,۵۰۰ تن نخ آکرلیک - شهرک جعفرآباد
۱۱,۴۲۰	۱۱,۴۷۶	۹,۹۰۹	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۵٪	۵٪	پروژه تولید فرش ماشینی و تولید نخ - شهرک ورزشی
۵۴,۸۴۱	۳۹۳,۲۲۵	۷۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۴۴٪	۹۵٪	پروژه ساخت سوله فتح المبین
-	۲۶,۹۹۴	-				سایر
۱,۱۸۶,۳۲۰	۱,۵۷۴,۸۷۹	۱,۰۱۳,۶۰۹				

شرکت

۱,۱۲۰,۰۵۹	۱,۱۲۲,۰۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۷۹٪	۹۴٪	پروژه تولید انواع نخ - فاز اول شامل تولید ۲,۵۰۰ تن نخ آکرلیک - شهرک جعفرآباد		
۱۱,۴۲۰	۱۱,۴۷۶	۹,۹۰۹	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۵٪	۵٪	پروژه تولید فرش ماشینی و تولید نخ - شهرک ورزشی		
۵۴,۸۴۱	۳۹۳,۲۲۵	۷۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۴۴٪	۹۵٪	پروژه ساخت سوله فتح المبین		
-	۲۶,۹۹۵	-				سایر		
۱,۱۸۶,۳۲۰	۱,۵۵۳,۷۴۳	۱,۰۱۰,۶۰۹						

۱۲-۶- عمده اضافات دارایی های در جریان ساخت مرتبط با پروژه جعفرآباد و فتح المبین شامل حقوق و دستمزد، خرید مصالح (آهن آلات، سیمان، ماسه، آجر) می باشد.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه

قرارداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
	مبلغ	یورو	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	یورو	دلار	میلیون ریال	
یورو	۶۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۵,۲۴۴	۳۹۷,۶۴۵	(۱,۹۰۲,۶۳۹)	(۶۰۱,۳۹۸)	-	۰	-	۲,۹۲۸,۸۸۲	۹۹۸,۹۳۳	ماشین آلات باقدگی فروش - ۱ دستگاه
یورو	۱۲,۴۸۵,۱۸۷	۵,۴۸۳,۴۶۱	۷,۱۳۳,۹۴۵	۶,۴۹۵,۸۴۷	-	-	-	۱۶۱,۳۴۴	۵,۴۸۳,۴۶۱	۷,۱۳۳,۹۴۵	۶,۳۳۴,۵۰۳	ماشین آلات باقدگی خط تولید نخ اکریلیک
ریال	۶۲۷,۰۰۰	-	-	۶۲۷,۰۰۰	-	-	-	۶۲۷,۰۰۰	-	-	۰	نیروگاه خورشیدی
ریال	۱۰۱,۰۰۰	-	-	۱۰۱,۰۰۰	-	-	-	۱۰۱,۰۰۰	-	-	-	دو دستگاه سائرفیوژ
یورو	۱,۶۴۰,۱۲۰	-	۱,۳۳۴,۷۷۷	۴۷۲,۶۸۳	۱,۳۳۴,۷۷۷	۴۷۲,۶۸۳	-	-	-	-	-	سایر ماشین آلات
یورو	۴۵۹,۸۸۰	-	-	۰	۵۲۸,۵۶۲	۱۲۸,۶۱۵	-	-	-	-	-	اقلام بازرگانی
	۱۵,۹۵۴,۱۸۷	۵,۴۸۳,۴۶۱	۹,۷۷۳,۹۶۵	۸,۰۹۴,۱۶۵	-	۰	-	۸۸۹,۳۴۴	۵,۴۸۳,۴۶۱	۱۰,۳۰۲,۸۱۷	۷,۳۳۳,۴۴۶	

شرکت

قرارداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
	مبلغ	یورو	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	یورو	دلار	میلیون ریال	
یورو	۶۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۵,۲۴۴	۳۹۷,۶۴۵	(۱,۹۰۲,۶۳۹)	(۶۰۱,۳۹۸)	-	۰	-	۲,۹۲۸,۸۸۲	۹۹۸,۹۳۳	ماشین آلات باقدگی خط فروش - ۱ دستگاه
یورو	۱۲,۴۸۵,۱۸۷	۵,۴۸۳,۴۶۱	۷,۱۳۳,۹۴۵	۶,۴۹۵,۸۴۷	-	۰	-	۱۶۱,۳۴۴	۵,۴۸۳,۴۶۱	۷,۱۳۳,۹۴۵	۶,۳۳۴,۵۰۳	ماشین آلات باقدگی خط تولید نخ اکریلیک
یورو	۱,۶۴۰,۱۲۰	-	۱,۳۳۴,۷۷۷	۴۷۲,۶۸۳	۱,۳۳۴,۷۷۷	۴۷۲,۶۸۳	-	۰	-	-	۰	سایر ماشین آلات
یورو	۴۵۹,۸۸۰	-	-	۰	۵۲۸,۵۶۲	۱۲۸,۶۱۵	-	-	-	-	-	اقلام بازرگانی
	۱۵,۲۳۵,۱۸۷	۵,۴۸۳,۴۶۱	۹,۷۷۳,۹۶۵	۷,۳۶۶,۱۶۵	-	-	-	۱۶۱,۳۴۴	۵,۴۸۳,۴۶۱	۱۰,۳۰۲,۸۱۷	۷,۳۳۳,۴۴۶	



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۱۲- ارزش منصفانه دارایی های ثابت مشهود در تاریخ تحصیل به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارزش دفتری تا پایان سال ۱۴۰۳	افزایش طی سال ۱۴۰۴	ارزش جاری در تاریخ تحصیل	تحصیل از طریق ترکیب تجاری	مابه التفاوت
ارزمین	۱,۴۵۰,۰۰۰		۸۹۱,۳۳۲	۸۹۱,۳۳۲	(۵۵۸,۶۷۸)
ساختنمان و تأسیسات	۳,۳۱۵,۳۶۴		۴,۰۵۸,۵۳۴	۴,۰۵۸,۵۳۴	۷۰۷,۴۹۶
ماشین آلات	۲,۷۰۰,۰۰۰		۴,۴۱۸,۳۹۸	۴,۷۸۷,۶۸۷	۱,۷۱۸,۳۹۸
موتورها و تجهیزات	-		۴,۴۵۲	۱۸,۳۴۵	-
دارایی های در جریان تکمیل	-		-	۲۱,۱۳۷	-
پیش پرداخت سرمایه ای	۴۴۹,۰۰۰		۴۴۹,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰	-
	۷,۹۵۰,۳۶۴		۹,۸۳۱,۹۱۳	۱۰,۵۱۱,۹۱۴	۱,۸۷۱,۵۶۸

۱-۸-۱۲- اضافهات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت تعمیرات اساسی دستگاه های خط تولید و خرید دستگاه میرگردان ، دستگاه های روشن زن اسبیل و فیدر کالاسکه ای که به مبلغ ۳۶۹,۱۸۹ میلیون ریال می باشد. ضمن آنکه این مخارج منجر به افزایش ظرفیت تولید بهیچر عملکرد دستگاه های خط تولید و کاهش ضایعات خواهد شد.

۲-۸-۱۲- افزایش ساختمان بابت خرید پمپ ، الکترو پمپ و گلوئی استیل به مبلغ ۴۴۴۶۶ میلیون ریال می باشد.

۳-۸-۱۲- افزایش اثاثیه و مصنوعات بابت خرید رایانه، میز، صندلی و تجهیزات اداری به مبلغ ۱۳,۷۹۳ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۲-۱۲- دلایی در جریان تکمیل بابت قرارداد منعقد، تاریخ بقیه صورت های مالی میزان ۲/۵ مگابایت از ۳ مگابایت مورد استفاده نیروگاه خورشیدی تکمیل گردیده است (پاداشت ۱۵-۱۱ توضیحی)

۵-۱۲-۱۲- افزایش بیش پراخت سرمایه ای بابت شرکت نیروگاه خورشیدی و دودستگاه ساترفیز به شرح (پاداشت ۷-۱۱ توضیحی) می باشد.



شرکت نساجی هذیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۹۹,۴۰۷	۳۹۹,۴۰۷	۳۹۹,۴۰۷	۳۹۹,۴۰۷
۶۷,۸۰۲	۶۷,۸۰۲	۶۷,۸۰۲	۶۷,۸۰۲
۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹

۳ دانگ از مجتمع نگین - ابریشم یک

مجتمع امیر کبیر - ابریشم دو

۱۳-۱- کلیه واحدهای مجتمع نگین و امیر کبیر به نام شرکت می باشد؛ 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 می باشد، که ۳۷ واحد آن ها خالی می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۹,۶۶۰	۴۹,۹۸۵	۴۹,۶۶۰	۵۰,۰۲۹
۸,۱۸۹	۸,۲۳۷	۸,۱۸۹	۱۰,۸۱۰
۵۸۲	۵۸۲	۵۸۲	۵۸۲
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۵۸,۵۷۱	۵۸,۹۴۴	۵۸,۵۷۱	۶۱,۵۶۱

حق الامتیاز آب و برق و گاز

نرم افزار

حق الامتیاز تلفن

برند

۱۴-۱- اضافات دارایی نامشهود بابت افزایش ۳۲۵ میلیون ریال خرید کنتور برق و ۴۴ میلیون ریال بابت نرم افزار می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹
-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰۹	۲,۵۰۰,۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

سهام اتحادیه قالیبافان فرش ماشینی

سهام بافته های مروارید مشهد

۱۵-۱- سرمایه گذاری فوق بابت خرید ۲,۰۰۰ سهم ۱۰ هزار ریالی اتحادیه قالیبافان فرش ماشینی و خرید ۱۱,۹۷۰ سهم شرکت بافته های مروارید مشهد می باشد.

پوست گزارش
حافظ کام (سahabaran Remy)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۵	۱۱,۹۷۰
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		غیر بورسی
سهام بافته های مروارید مشهد					

۱۵-۲-۱- تجمیع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت های تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت افلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی بااهمیت نباشد.

۱۵-۲-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی بااهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
%	۹۹.۷۵	ایران	ریسندگی
			سهام بافته های مروارید مشهد



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی با توجه به اینکه تعداد ۳۰ سهم آن متعلق به مدیریت می باشد منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت نمی باشد. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
سهام بافته های مروارید			
مشهد			
۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۲,۰۳۵,۷۲۱		دارایی های جاری	
۸,۳۵۴,۸۴۴		دارایی های غیرجاری	
۷,۴۸۹,۹۱۵		بدهی های جاری	
۲,۱۲۳,۸۸۲		بدهی های غیر جاری	
۷۷۶,۷۶۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	
-		منافع فاقد حق کنترل	
(مبالغ به میلیون ریال)			
سهام بافته های			
مروارید مشهد			
۲ ماهه منتهی به			
۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۱,۱۰۱,۹۰۲		درآمد عملیاتی	
۱۴۸,۳۳۵		سود(زیان) خالص	
۰		سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲-۴- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بالاهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل اصلی فعالیت	محل شرکت و مالکیت / حق رای منافع فاقد	نسبت منافع	سود(زیان)	منافع فاقد حق کنترل انباشته	نام شرکت فرعی
باقفته های مروارید مشهد	ایران	۹۹.۷۵	حق کنترل	حق کنترل	-	باقفته های مروارید مشهد

۱-۴-۲-۱۵- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ منقسم به ۱۲,۰۰۰ سهم بانام ده هزار ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است که ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) (تعداد سهام ۱۱,۹۷۰ درصد سهام ۹۹/۷۵ درصد) مابقی آن سهم مدیریت (تعداد ۳۰ سهام) می باشد.

۱۵-۲-۵- پشتیبانی مالی

گروه از شرکت بافنه های مروارید مشهد که یک واحد تجاری ساختار یافته تانفیک شده است به دلیل اینکه شرکت سهامدار عمده می باشد حمایت مالی می کند.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۵- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۳-۱۵-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ درصد ۹۹/۷۵ سهام دارای حق رای شرکت بافته های مروارید مشهد (سهامی خاص) را نقداً تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۳,۷۹۴
	۲,۶۱۷
	۶۶,۲۸۸
	۴۴۳,۵۶۷
	۱,۵۰۱,۲۹۹
	۲۴,۵۶۶
	(۵,۷۹۴,۳۹۳)
	(۳۳,۸۸۲)
	(۲۰۵,۶۶۳)
	(۳,۷۳۸,۱۹۳)
	۲,۵۰۰,۰۰۰
	۰

مابه ازای انتقال یافته
دارایی های ثابت مشهود
دارایی های نامشهود
پیش پرداخت ها
موجودی مواد و کالا
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
موجودی نقد
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
ذخیره مزایای پایان خدمت
مالیات پرداختی
پیش دریافت ها
خالص دارایی های قابل تشخیص

سود خرید زیر قیمت (سرمایه گذاری شرکت فرعی)



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ریال	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۳,۲۸۰,۷۰۱	۱۲,۸۸۷,۵۰۱	-	۱۲,۸۸۷,۵۰۱	۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی
۴,۳۰۴,۵۰۲	۶,۴۹۶,۰۱۰	۱,۴۷۴,۴۹۲	۵,۰۲۱,۵۱۸	۱۶-۱-۲ مشتریان داخلی و خارجی
(۴,۸۳۵,۴۶۶)	(۱,۸۰۲,۶۲۸)	-	(۱,۸۰۲,۶۲۸)	کسر می گردد پیش دریافت مشتریان
۱۲,۷۴۹,۷۳۸	۱۷,۵۸۰,۸۸۲	۱,۴۷۴,۴۹۲	۱۶,۱۰۶,۳۹۱	

سایر دریافتنی ها :

۱۹,۵۲۵	۲۰۴,۸۰۲	-	۲۰۴,۸۰۲	سپرده ضمانتنامه ها
۳۰۴,۹۸۹	۳۰۴,۹۸۹	-	۳۰۴,۹۸۹	۱۶-۲-۲ بانک مرکزی (۵ فقره پروفورم صرافی عباسی و شرکا)
۲,۵۹۲,۱۳۳	-	-	-	بافته های مروراید
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	ودیه اجاره دستگاه شرکت اقبال (کارمزدی)
۲۷۶,۰۸۵	۱۴۴,۸۰۶	-	۱۴۴,۸۰۶	سایر اشخاص
۳,۲۵۲,۷۳۲	۷۱۴,۵۹۸	-	۷۱۴,۵۹۸	
۱۶,۰۰۲,۴۶۹	۱۸,۲۹۵,۴۸۰	۱,۴۷۴,۴۹۲	۱۶,۸۲۰,۹۸۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ریال	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۳,۲۸۰,۷۰۱	۱۲,۳۶۸,۳۴۹	-	۱۲,۳۶۸,۳۴۹	۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی
۴,۳۰۴,۵۰۲	۵,۵۲۴,۹۰۸	۱,۴۷۴,۴۹۲	۴,۰۵۰,۴۱۶	۱۶-۲-۱ مشتریان داخلی و خارجی
(۴,۸۳۵,۴۶۶)	(۱,۸۰۲,۶۲۸)	-	(۱,۸۰۲,۶۲۸)	کسر می گردد پیش دریافت مشتریان
۱۲,۷۴۹,۷۳۸	۱۶,۰۹۰,۶۲۹	۱,۴۷۴,۴۹۲	۱۴,۶۱۶,۱۳۷	

سایر دریافتنی ها :

۱۹,۵۲۵	۲۰۴,۸۰۲	-	۲۰۴,۸۰۲	سپرده ضمانتنامه ها
۳۰۴,۹۸۹	۳۰۴,۹۸۹	-	۳۰۴,۹۸۹	۱۶-۲-۲ بانک مرکزی (۵ فقره پروفورم صرافی عباسی و شرکا)
۲,۵۹۲,۱۳۳	۶۷۷,۶۷۹	-	۶۷۷,۶۷۹	بافته های مروراید
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	ودیه اجاره دستگاه شرکت اقبال (کارمزدی)
۲۷۶,۰۸۵	۱۳۸,۲۶۰	-	۱۳۸,۲۶۰	سایر اشخاص
۳,۲۵۲,۷۳۲	۱,۳۸۵,۷۳۱	-	۱,۳۸۵,۷۳۱	
۱۶,۰۰۲,۴۶۹	۱۷,۴۷۶,۳۶۰	۱,۴۷۴,۴۹۲	۱۶,۰۰۱,۸۶۸	

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

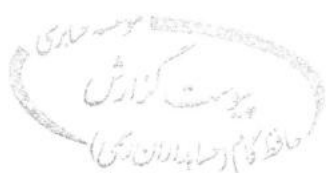
۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی گروه و شرکت شامل تعداد ۱۸,۳۱۱ فقره چک می باشد کلیه اسناد دریافتنی نزد صندوق امانات بانک می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۳۱,۳۹۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۲-۱۶- مطالبات از مشتریان داخلی و صادراتی گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
میلیون ریال	جمع - میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال	ارزی - میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ ارز	
۳۷۹,۷۷۷	۱۵۶,۱۳۱	-	۱۵۶,۱۳۱	دلار	۱۶۷,۸۸۳	صادرات به ترکیه
۷۱,۷۷۷	۸۹,۲۸۴	-	۸۹,۲۸۴	دلار	۵۵,۸۶۱	صادرات به هند
۳۲,۱۹۷	۳۱,۱۰۱	-	۳۱,۱۰۱	دلار	۳۳,۴۴۲	صادرات به قطر
۲۵,۹۶۵	۱۳۰,۴۳۳	-	۱۳۰,۴۳۳	دلار	۵۴,۲۲۴	صادرات به تاجیکستان
۷,۷۸۹	۸۵۴,۲۲۹	-	۸۵۴,۲۲۹	دلار	۹۱۸,۵۲۶	صادرات به عراق
۷۲۲,۴۹۷	۲۱۳,۳۱۳	-	۲۱۳,۳۱۳	دلار	۱۷۴,۰۰۱	سایر مشتریان ارزی
۷۴۴,۴۰۳	۷۲۹,۱۹۵	۷۲۹,۱۹۵	-	ریال	-	مشتریان شعب
۲۹,۰۴۹	۱,۰۷۴,۴۵۴	۱,۰۷۴,۴۵۴	-	ریال	-	هایرها
۹۲۴,۷۴۵	۲,۲۴۱,۷۸۹	۲,۲۴۱,۷۸۹	-	ریال	-	صاحبان برند
-	۴,۹۷۸	۴,۹۷۸	-	ریال	-	ایترنتی
۱,۳۶۶,۳۰۳	-	۹۷۱,۱۰۲	-	ریال	-	سایر مشتریان
۴,۳۰۴,۵۰۲	۶,۴۹۶,۰۱۰	۵,۰۲۱,۵۱۸	۱,۴۷۴,۴۹۲		۱,۴۰۳,۹۳۷	

۱-۲-۱۶- مطالبات از مشتریان داخلی و صادراتی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
میلیون ریال	جمع - میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال	ارزی - میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ ارز	
۳۷۹,۷۷۷	۱۵۶,۱۳۱	-	۱۵۶,۱۳۱	دلار	۱۶۷,۸۸۳	صادرات به ترکیه
۷۱,۷۷۷	۸۹,۲۸۴	-	۸۹,۲۸۴	دلار	۵۵,۸۶۱	صادرات به هند
۳۲,۱۹۷	۳۱,۱۰۱	-	۳۱,۱۰۱	دلار	۳۳,۴۴۲	صادرات به قطر
۲۵,۹۶۵	۱۳۰,۴۳۳	-	۱۳۰,۴۳۳	دلار	۵۴,۲۲۴	صادرات به تاجیکستان
۷,۷۸۹	۸۵۴,۲۲۹	-	۸۵۴,۲۲۹	دلار	۹۱۸,۵۲۶	صادرات به عراق
۷۲۲,۴۹۷	۲۱۳,۳۱۳	-	۲۱۳,۳۱۳	دلار	۱۷۴,۰۰۱	سایر مشتریان ارزی
۷۴۴,۴۰۳	۷۲۹,۱۹۵	۷۲۹,۱۹۵	-	ریال	-	مشتریان شعب
۲۹,۰۴۹	۱,۰۷۴,۴۵۴	۱,۰۷۴,۴۵۴	-	ریال	-	هایرها
۹۲۴,۷۴۵	۲,۲۴۱,۷۸۹	۲,۲۴۱,۷۸۹	-	ریال	-	صاحبان برند
-	۴,۹۷۸	۴,۹۷۸	-	ریال	-	ایترنتی
۱,۳۶۶,۳۰۳	-	-	-	ریال	-	سایر مشتریان
۴,۳۰۴,۵۰۲	۵,۵۲۴,۹۰۸	۴,۰۵۰,۴۱۶	۱,۴۷۴,۴۹۲		۱,۴۰۳,۹۳۷	



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۶- در اسفند ماه سال ۱۴۰۲ شرکت نساجی هدیه البرز مشهد دعوایی به طرفیت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، صرافى عباسى و شرکا، حسین عباسى، عبدالصمد عيسى 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 عمومى حقوقى تهران نموده که جهت رسیدگی به شعبه ۱۳۹ دادگاه عمومى حقوقى مجتمع قضائى تخصصى رسیدگی به دعاوى تجارى تهران ارجاع و به کلاس ۲۰۰۳۴۳ ثبت شعبه مذکور گردیده که شعبه مرجوع الیه با رسیدگی به پرونده به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۲۰۷۲۰۹۳ حکم بر محکومیت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و صرافى عباسى 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 بارسیدگی کامل به پرونده به موجب دادنامه شماره 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. در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ بانک مرکزی نسبت به واریز مبلغ ۱,۱۳۸,۰۰۰ یورو به بانک عامل شرکت اقدام نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱۶- دریافتنی های بلندمدت گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۵۹,۹۷۹	۲۵,۴۱۶
۳۵۹,۹۷۹	۲۵,۴۱۶

اسناد دریافتنی بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱۶- دریافتنی های بلندمدت شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۵۹,۹۷۹	۲۵,۴۱۶
۳۵۹,۹۷۹	۲۵,۴۱۶

اسناد دریافتنی بلندمدت

۱-۴-۱۶- سررسید اسناد به تفکیک سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵,۲۴۴
۱۷۲
۲۵,۴۱۶

سال ۱۴۰۶

سال ۱۴۰۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۰۱۲,۰۳۲	۵۱۹,۵۱۳	۱,۰۱۲,۰۳۲	۵۱۹,۵۱۳
-	۱۳۰,۱۳۸	-	۱۳۰,۱۳۸
-	۵۹,۰۲۰	-	۵۹,۰۲۰
۱,۰۱۲,۰۳۲	۷۰۸,۶۷۲	۱,۰۱۲,۰۳۲	۷۰۸,۶۷۲
۲۱۳,۵۴۳	۴,۵۰۳,۱۷۱	۲۱۳,۵۴۳	۱,۵۰۳,۱۷۱
۱۹۰,۴۴۸	۱۳۵,۶۸۷	۱۹۰,۴۴۸	۱۳۵,۶۸۷
۱۲۴,۸۶۹	۲۱۸,۷۲۸	۱۲۴,۸۶۹	۲۱۸,۷۲۸
۲۲,۵۲۵	۲۲,۵۲۵	۲۲,۵۲۵	۲۲,۵۲۵
۲۱,۰۸۴	۲۰,۱۰۸	۲۱,۰۸۴	۴۰,۹۵۸
۶۸۳,۳۳۵	۱,۵۱۵,۵۲۴	۶۸۳,۳۳۵	۱,۵۶۰,۹۶۳
۱,۲۵۵,۸۰۳	۶,۴۱۵,۷۴۳	۱,۲۵۵,۸۰۳	۳,۴۸۲,۰۳۲
(۱۹۰,۴۴۸)	(۱۳۵,۰۵۷)	(۱۹۰,۴۴۸)	(۱۳۵,۰۵۷)
۱,۰۶۵,۳۵۵	۶,۲۸۰,۶۸۶	۱,۰۶۵,۳۵۵	۳,۳۴۶,۹۷۵
۲,۰۷۷,۳۸۸	۶,۹۸۹,۳۵۸	۲,۰۷۷,۳۸۸	۴,۰۵۵,۶۴۷

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه

سفارشات کالای بازرگانی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی :

پیش پرداخت مواد اولیه و محصول

پیش پرداخت تبلیغات

پیش پرداخت اجاره

پیش پرداخت مالیات

بیمه آتش سوزی

سایر

کسر می گردد: اسناد پرداختنی

۱-۱۷- عمده افزایش پیش پرداخت ها بابت قرارداد خرید کل مواد اولیه نخ از شرکت بافته های مروارید می باشد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۹۷۴,۴۵۷	۳,۴۲۲,۳۳۶	۱,۹۷۴,۴۵۷	۳,۶۹۷,۶۰۴	موجودی کالای ساخته شده
۲,۲۳۲,۲۴۶	۳,۵۹۱,۵۱۱	۲,۲۳۲,۲۴۶	۳,۶۴۰,۲۶۶	مواد اولیه و ایاف
-	-	-	۲۹,۵۱۴	موجودی امانی
-	-	-	۸۷,۹۵۴	موجودی قطعات
-	-	-	۲,۰۷۷	موجودی ملزومات و اموال نزد انبار
۴,۲۰۶,۷۰۲	۷,۰۱۳,۸۴۷	۴,۲۰۶,۷۰۲	۷,۴۵۷,۴۱۵	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه در پایان شش ماهه ۱۴۰۴ شامل مبلغ ۳۶۰۶.۱۳۷ میلیون ریال بابت ۱.۳۵۹ تن انواع نخ و ۲۷ تن انواع ایاف می باشد. موجودی کالای ساخته شده به متر از ۴۹۰.۹۶۰ متر مربع می باشد.

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و کالای شرکت تا مبلغ ۱۲,۴۶۲ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۸۱۵,۵۳۰	۱,۶۰۹,۷۸۶	۸۱۵,۵۳۰	۱,۶۳۱,۶۱۰		موجودی نزد بانک های ریالی
۱۸,۶۵۳	۲۸,۲۷۸	۱۸,۶۵۳	۳۰,۴۱۹	۱۹-۱	موجودی نزد بانک های ارزی
۷,۹۹۷	۱۹,۵۷۰	۷,۹۹۷	۲۰,۱۷۰		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	۴۱۰,۹۴۱	-	۴۱۰,۹۴۱	۱۹-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۸۴۲,۱۸۱	۲,۰۶۸,۵۷۳	۸۴۲,۱۸۱	۲,۰۹۳,۱۳۹		

۱۹-۱- موجودی نزد بانک های ارزی به مبلغ معادل ۲۱,۱۹۸ دلار و ۷,۷۸۵ یورو و ۲۰۲ روپیه بوده که با نرخ در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردان ارزی به مبلغ معادل ۳۹۲,۱۲۴ دلار و ۴,۲۰۰ یورو بوده که با نرخ در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ برابر با ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به دو میلیارد سهم با نام یک هزار ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است. صورت ریز سهامداران، به تاریخ صورت وضعیت مالی، به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نام صاحب سهام
مبلغ	درصد	تعداد	مبلغ	درصد	تعداد	
۱,۰۱۶,۰۰۰	۵۱٪	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۷۹۶	۴۸٪	۹۵۶,۷۹۶,۲۷۳	غلامرضا رحیمی
۶۵۹,۹۸۸	۳۳٪	۶۵۹,۹۸۸,۰۰۰	۶۶۰,۲۸۴	۳۳٪	۶۶۰,۲۸۴,۲۷۳	حسین رحیمی
۳۲۴,۰۱۲	۱۶٪	۳۲۴,۰۱۲,۰۰۰	۳۸۲,۹۱۹	۱۹٪	۳۸۲,۹۱۹,۴۵۴	سایر سهامداران کمتر از ۵٪
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۰- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت از بهمن ماه سال ۱۴۰۳ الی شهریور ۱۴۰۴ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری فارابی به عنوان بازارگردان نمود و از شهریور ۱۴۰۴ با بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان قرارداد منعقد گردید. سهام نزد بازارگردان توسط سهامدار عمده شرکت تامین شده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود سنوات گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ریال	جمع	ارزی	ریال	یادداشت
۲,۸۳۵,۷۶۲	۲,۶۹۱,۶۴۴	-	۲,۶۹۱,۶۴۴	تجاری اسناد پرداختنی اسناد پرداختنی
۲,۸۳۵,۷۶۲	۲,۶۹۱,۶۴۴	-	۲,۶۹۱,۶۴۴	
۸۰۱,۸۸۸	۱,۷۷۱,۰۳۱	-	۱,۷۷۱,۰۳۱	حسابهای پرداختنی اعتبار اسنادی مدت دار - بابت خرید مواد اولیه شرکت آویژ نساجی نور آوران پارسیان چناری شرکت آداک ریس کویر نساجی اردبیل (سهیلی پود) نساجی افرند گل آران آریا بافت سیلک - خرید الیاف ساتین تجارت البرز - خرید رنگ و مواد شیمیایی پشم ریزی رضویه کرمان - خرید الیاف سایر
۲۶,۲۳۶	۱۰۹,۱۷۵	-	۱۰۹,۱۷۵	
۵۸,۰۱۳	۱۵۹,۵۴۳	-	۱۵۹,۵۴۳	
۲۹,۶۵۲	۲,۸۱۷	-	۲,۸۱۷	
۲۱,۲۳۷	۲۳۷	-	۲۳۷	
۳۴,۷۱۳	۵۱,۲۳۷	-	۵۱,۲۳۷	
-	۱۸,۰۷۸	-	۱۸,۰۷۸	
-	۱۶,۹۳۷	-	۱۶,۹۳۷	
-	۸۴۰	-	۸۴۰	
۱۶۲,۶۷۸	۴۰۹,۳۰۳	-	۴۰۹,۳۰۳	
۱,۱۳۴,۴۱۶	۲,۵۳۹,۲۰۰	-	۲,۵۳۹,۲۰۰	
۳,۹۷۰,۱۷۸	۵,۲۳۰,۸۴۴	-	۵,۲۳۰,۸۴۴	
۱,۰۷۴,۱۴۰	۲,۲۱۵,۵۴۳	-	۲,۲۱۵,۵۴۳	سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی اسناد پرداختنی
۱,۰۷۴,۱۴۰	۲,۲۱۵,۵۴۳	-	۲,۲۱۵,۵۴۳	
۱,۷۸۹,۱۱۶	۵,۰۶۵,۳۹۰	-	۵,۰۶۵,۳۹۰	اشخاص وابسته حقوق، عیدی و سنوات پرداختنی ضمانت نامه های گمرکی سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده سازمان تامین اجتماعی اداره برق - هزینه برق بیمه ایران - بیمه تکمیلی پرسنل بیمه پاسارگاد خرید قطعات سایر
۲۶۶,۷۸۶	۴۴۷,۹۱۶	-	۴۴۷,۹۱۶	
۴,۸۷۸	۳۷۰,۹۹۸	-	۳۷۰,۹۹۸	
۹۰۰,۳۳۴	۱,۱۳۰,۶۳۵	-	۱,۱۳۰,۶۳۵	
۳۹,۲۲۳	۶۴,۱۷۱	-	۶۴,۱۷۱	
-	۷۱,۷۲۷	-	۷۱,۷۲۷	
-	۱۱,۸۸۰	-	۱۱,۸۸۰	
-	۱۳,۳۶۱	-	۱۳,۳۶۱	
-	۱۲۰,۰۰۹	-	۱۲۰,۰۰۹	
۶۱۱,۸۱۳	۷۴۳,۹۷۵	-	۷۴۳,۹۷۵	
۳,۶۱۲,۱۵۱	۸,۰۴۰,۰۶۲	-	۸,۰۴۰,۰۶۲	
۴,۶۸۶,۲۹۱	۱۰,۲۵۵,۶۰۵	-	۱۰,۲۵۵,۶۰۵	
۸,۶۵۶,۴۶۹	۱۵,۴۸۶,۴۴۹	-	۱۵,۴۸۶,۴۴۹	

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ریال	جمع	ارزی	ریال	یادداشت
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۲,۸۳۵,۷۶۲	۲,۶۹۱,۶۴۴	-	۲,۶۹۱,۶۴۴	۲۲-۲-۱
۲,۸۳۵,۷۶۲	۲,۶۹۱,۶۴۴	-	۲,۶۹۱,۶۴۴	اسناد پرداختنی
حساب های پرداختنی				
۸۰۱,۸۸۸	۱,۷۷۱,۰۳۱	-	۱,۷۷۱,۰۳۱	اعتبار اسنادی مدت دار - بابت خرید مواد اولیه
۲۶,۲۳۶	۱۰۹,۱۷۵	-	۱۰۹,۱۷۵	شرکت آویژ
۵۸,۰۱۳	۱۵۹,۵۴۳	-	۱۵۹,۵۴۳	نساجی نور آوران پارسیان چناری
۲۹,۶۵۲	۲,۸۱۷	-	۲,۸۱۷	شرکت آداک ریس کویر
۲۱,۲۳۷	۲۳۷	-	۲۳۷	نساجی اردبیل (سهیلی پود)
۳۴,۷۱۳	۵۱,۲۳۷	-	۵۱,۲۳۷	نساجی افرند گل آران
۱۶۲,۶۷۸	۴۰۹,۳۰۳	-	۴۰۹,۳۰۳	سایر
۱,۱۳۴,۴۱۶	۲,۵۰۳,۳۴۵	-	۲,۵۰۳,۳۴۵	
۳,۹۷۰,۱۷۸	۵,۱۹۴,۹۸۸	-	۵,۱۹۴,۹۸۸	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۱,۰۷۴,۱۴۰	-	-	-	اسناد پرداختنی
۱,۰۷۴,۱۴۰	-	-	-	
۱,۷۸۹,۱۱۶	۴,۴۰۹,۷۲۱		۴,۴۰۹,۷۲۱	۲۵-۵ اشخاص وابسته
۲۶۶,۷۸۶	۲۶۳,۴۱۰	-	۲۶۳,۴۱۰	حقوق، عیدی و سنوات پرداختنی
۴,۸۷۸	۳۷۰,۹۹۸	-	۳۷۰,۹۹۸	ضمانت نامه های گمرکی
۹۰۰,۳۳۴	۱,۰۳۸,۷۹۸	-	۱,۰۳۸,۷۹۸	۲۲-۲-۲ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۳۹,۲۲۳	۴۱,۱۷۸	-	۴۱,۱۷۸	سازمان تامین اجتماعی
۶۱۱,۸۱۳	۶۲۱,۲۹۷	-	۶۲۱,۲۹۷	سایر
۳,۶۱۲,۱۵۱	۶,۷۴۵,۴۰۳	-	۶,۷۴۵,۴۰۳	
۴,۶۸۶,۲۹۱	۶,۷۴۵,۴۰۳	-	۶,۷۴۵,۴۰۳	
۸,۶۵۶,۴۶۹	۱۱,۹۴۰,۳۹۱	-	۱۱,۹۴۰,۳۹۱	

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۲-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری کوتاه مدت و بلند مدت شرکت ۳۱۶ فقره چک می باشد؛ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۴۵۸ میلیارد ریال تسویه شده است.

۲۲-۲-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۳- پرداختنی بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
-	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۲-۳-۱ شرکت خاطره کاشان - خرید کارخانه
۵۳۰,۱۵۷	۴۸۱,۲۰۰	اسناد پرداختنی بلندمدت
۵۳۰,۱۵۷	۲,۵۸۱,۲۰۰	
(۱۹۰,۴۴۸)	(۱۳۵,۰۵۷)	کسر می گردد: پیش پرداخت تبلیغات (اسناد)
۳۳۹,۷۰۹	۲,۴۴۶,۱۴۳	

۲۲-۳-۱- اسناد پرداختنی شامل ۴۴ فقره چک بابت خرید الیاف و ماشین آلات در سال قبل توسط شرکت فرعی بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به مبلغ ۱,۰۳۴,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است .

۲۲-۴- پرداختنی بلندمدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۳۰,۱۵۷	۴۸۱,۲۰۰	اسناد پرداختنی بلندمدت
۵۳۰,۱۵۷	۴۸۱,۲۰۰	
(۱۹۰,۴۴۸)	(۱۳۵,۰۵۷)	کسر می گردد: پیش پرداخت تبلیغات (اسناد)
۳۳۹,۷۰۹	۳۴۶,۱۴۳	

۲۲-۴-۱- اسناد پرداختنی بلند مدت مربوط به چک های پرداختنی به صدا و سیما بابت تبلیغات به مبلغ ۲۷۹,۰۰۰ میلیون ریال به سر رسید ۱۴۰۶ می باشد.

۲۲-۴-۲- مبلغ ۱۳۵,۰۵۷ میلیون ریال از بلند مدت مربوط به ثبت پیش پرداخت تبلیغات توسط صدا و سیما بوده که با مانده پیش پرداخت ها تهاثر شده است. (یادداشت ۱۷)

۲۲-۵- بدهی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۱۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۴۵۸	رضا رحیمی
۱,۱۶۹,۱۱۳	۱,۱۶۶,۶۱۳	۱,۱۶۹,۱۱۳	۱,۲۹۱,۶۱۳	زهرا وطنخواه کاشی
۴۰۰,۰۰۴	۷۶۰,۰۰۹	۴۰۰,۰۰۴	۸۴۳,۳۴۲	حسین رحیمی
۲۰,۰۰۰	۳۷۸,۷۱۶	۲۰,۰۰۰	۳۷۸,۷۱۶	فهیمة معتمدی نژاد
-	(۴,۹۹۷)	-	۱۲۰,۰۰۳	مرتضی رحیمی
-	۵۳,۷۷۸	-	۵۳,۷۷۸	علی رحیمی
-	۲۴۰	-	۲۴۰	مجید صفری
-	۲۴۰	-	۲۴۰	مهدی رضائی
۱,۷۸۹,۱۱۷	۴,۴۰۹,۷۲۱	۱,۷۸۹,۱۱۷	۵,۰۶۵,۳۹۰	

۲۲-۵-۱- بدهی به اشخاص وابسته بابت وجوه حاصل از فروش سهام که به شرکت واریز شده و صرف خرید دارائی ثابت از قبیل انرژی خورشیدی وسایر موارد گردیده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			گروه
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	(۲۹۰,۰۱۵)	۱۰,۳۸۷,۳۸۰	۶,۹۳۵,۳۷۸	(۹,۱۹۴,۱۷۲)	۱۶,۱۲۹,۵۵۱	تسهیلات دریافتی
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	(۲۹۰,۰۱۵)	۱۰,۳۸۷,۳۸۰	۶,۹۳۵,۳۷۸	(۹,۱۹۴,۱۷۲)	۱۶,۱۲۹,۵۵۱	
شرکت						
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	(۲۹۰,۰۱۵)	۱۰,۳۸۷,۳۸۰	۶,۹۳۵,۳۷۸	(۹,۱۹۴,۱۷۲)	۱۶,۱۲۹,۵۵۱	تسهیلات دریافتی
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	(۲۹۰,۰۱۵)	۱۰,۳۸۷,۳۸۰	۶,۹۳۵,۳۷۸	(۹,۱۹۴,۱۷۲)	۱۶,۱۲۹,۵۵۱	

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

۱-۲۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				بانک ها:
۹,۶۱۶,۸۲۷	۹,۸۵۹,۶۴۲	۹,۶۱۶,۸۲۷	۹,۸۵۹,۶۴۲	بانک صنعت و معدن شعبه کاشان
-	۲,۵۳۵,۰۰۰	-	۲,۵۳۵,۰۰۰	واسط مالی مرداد چهارم
۴۳۷,۱۰۱	۲,۳۵۱,۲۵۳	۴۳۷,۱۰۱	۲,۳۵۱,۲۵۳	بانک توسعه تعاون
-	-	-	۷۶۰,۳۶۶	بانک ملت
-	۶۲۳,۲۹۰	-	۶۲۳,۲۹۰	بانک سپه
۳۸,۵۰۰	-	۳۸,۵۰۰	-	بانک پست بانک ایران
۹۸,۲۸۲	-	۹۸,۲۸۲	-	بانک ملی
-	-	۱۹۶,۶۷۰	-	بانک صادرات
۱۰,۳۸۷,۳۸۰	۱۶,۱۲۹,۵۵۱	۱۰,۳۸۷,۳۸۰	۱۶,۱۲۹,۵۵۱	
(۲۹۰,۰۱۵)	(۲,۲۰۳,۴۶۰)	(۲۹۰,۰۱۵)	(۲,۲۰۳,۴۶۰)	سود و کارمزد سال های آتی
-	(۶,۹۹۰,۷۱۲)	-	(۶,۹۹۰,۷۱۲)	حصه بلند مدت
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۶,۹۳۵,۳۷۸	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۶,۹۳۵,۳۷۸	حصه جاری



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

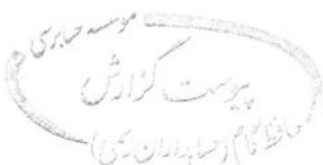
۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۰۰,۴۲۸	-	۵۰۰,۴۲۸	-	نرخ ۳۷٪
۹,۵۹۶,۹۳۷	۶,۹۳۵,۳۷۸	۹,۵۹۶,۹۳۷	۶,۹۳۵,۳۷۸	نرخ ۲۳٪
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۶,۹۳۵,۳۷۸	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۶,۹۳۵,۳۷۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۶,۹۳۵,۳۷۸	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۶,۹۳۵,۳۷۸	۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:
-	۶,۹۹۰,۷۱۲	-	۶,۹۹۰,۷۱۲	سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵
۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۱۳,۹۲۶,۰۹۰	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۱۳,۹۲۶,۰۹۰	سال ۱۴۰۶ به بعد

۴-۱-۲۳- وثیقه تسهیلات چک و سفته و املاک شرکت و سهامداران می باشد



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۱ گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال	۶۳,۳۸۹	۴۷,۶۹۸	۶۳,۳۸۹	۴۷,۶۹۸	۴۷,۶۹۸
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۱۱,۷۶۴	-	-	-	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۹۳,۸۹۹	-	-	-	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل	-	۵۲,۷۰۵	-	۵۲,۷۰۵	۵۲,۷۰۵
پرداخت شده طی سال	(۵۸,۰۹۰)	(۳۷,۰۱۵)	(۵۸,۰۹۰)	(۳۷,۰۱۵)	(۳۷,۰۱۵)
	۲۱۰,۹۶۲	۶۳,۳۸۸	۵,۲۹۹	۶۳,۳۸۸	۶۳,۳۸۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نحوه‌ی تشخیص	مالیات		در آمد مشمول		سود		سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایبرازی	مالیات ایبرازی	(زبان) ایبرازی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵۸,۰۹۰	-	۵۸,۵۴۷	۷۷,۴۵۶	۱,۸۰۳	۷,۲۱۰	۴۳۳,۸۳۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۸۷,۶۵۵	۱۱۰,۰۴۵	۲۸,۴۱۱	۱۷۷,۵۷۱	۸۱۲,۳۲۴
قطعی - اعتراض ارجاء به شورا	۵,۲۹۹	۵,۲۹۹	۳۷,۸۵۲	۴۵۹,۵۹۹	۳۷,۸۵۲	۲۳۶,۵۷۶	۳,۷۲۷,۰۹۶
قطعی - اعتراض به دیوان عدالت	-	-	۳۷,۰۱۵	۸۶۲,۷۲۸	۴۲,۰۱۵	۲۱۰,۰۷۳	۳,۷۰۳,۳۸۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۷,۰۲۵,۱۳۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۳,۸۷۸
	۶۳,۳۸۹	۵,۲۹۹					۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰
-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰

سال ۱۴۰۳

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۷,۵۷۵	۲۸۷,۴۷۷	۱۴۷,۵۷۵	۲۸۷,۴۷۷
۱۴۲,۲۰۹	۱۵۷,۰۹۸	۱۴۲,۲۰۹	۱۸۰,۹۷۹
(۲,۳۰۷)	-	(۲,۳۰۷)	-
۲۸۷,۴۷۷	۴۴۴,۵۷۴	۲۸۷,۴۷۷	۴۶۸,۴۵۶

مانده در ابتدای سال

ذخیره سال جاری

تسویه شده در سال جاری

مانده در پایان سال

۲۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۴۶,۰۹۴	۱,۵۴۳,۱۰۷	۳۴۶,۰۹۴	۱,۵۴۳,۱۰۷
۴۵۸,۱۵۱	۸۲۹,۰۲۷	۴۵۸,۱۵۱	۸۲۹,۰۲۷
۴,۹۸۲	۱۸,۹۰۰	۴,۹۸۲	۱۸,۹۰۰
۶,۸۱۲	۶۵,۶۴۰	۶,۸۱۲	۶۵,۶۴۰
۵۰,۳۷۳	۵۰,۳۹۱	۵۰,۳۷۳	۵۰,۳۹۱
-	۳,۸۳۵	-	۳,۸۳۵
۴,۹۳۹	۱۷,۱۶۵	۴,۹۳۹	۱۷,۱۶۵
۱۵۵,۱۸۱	۳۲,۱۱۰	۱۵۵,۱۸۱	۳۲,۱۱۰
۴,۶۷۰	۷,۸۲۷	۴,۶۷۰	۷,۸۲۷
-	-	-	۵۵,۴۵۵
-	۱,۳۲۰,۴۴۴	-	۱,۳۲۰,۴۴۴
۴,۳۶۸,۴۹۱	-	۴,۳۶۸,۴۹۱	۵۶۰
۵,۳۹۹,۶۹۳	۳,۸۸۸,۴۴۵	۵,۳۹۹,۶۹۳	۳,۹۴۴,۴۶۰
(۴,۸۳۵,۴۶۶)	(۱,۸۰۲,۶۲۸)	(۴,۸۳۵,۴۶۶)	(۱,۸۰۲,۶۲۸)
۵۶۴,۲۲۷	۲,۰۸۵,۸۱۷	۵۶۴,۲۲۷	۲,۱۴۱,۸۳۲

صاحبان برند

مشتریان شعب

پیش دریافت درآمد اجاره

مسکو

ازبکستان

تاجیکستان

آلمان

سایر ارزی

اینترنتی

آقای محمدنورالدین - الیاف به نخ

هایپر ها

سایر

کسر می گردد: پیش دریافت‌ها در مقابل اسناد دریافتنی

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

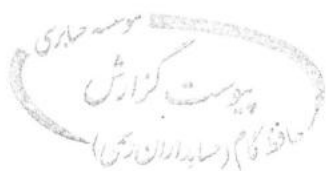
۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۰۵۵,۴۳۰	۴,۳۳۳,۸۷۸	۱,۰۵۵,۴۳۰	۴,۴۸۲,۲۱۴	سود خالص
				تعدیلات:
۱۵۱,۹۴۳	-	۱۵۱,۹۴۳	۳۷,۰۸۴	هزینه مالیات بر درآمد
۸۲۲,۸۸۶	۹۳۷,۸۸۳	۸۲۲,۸۸۶	۹۳۷,۸۸۳	هزینه مالی
۹۸,۲۷۷	۱۵۷,۰۹۸	۹۸,۲۷۷	۱۵۷,۰۹۷	افزایش مزایای پایان خدمت
۱۶۹,۰۶۰	۱۷۴,۴۸۷	۱۶۹,۰۶۰	۱۷۴,۴۸۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۵,۰۸۹)	(۱۶۵)	(۵,۰۸۹)	(۱۸۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱,۶۷۶)	۱,۴۰۶	(۱,۶۷۶)	۱,۰۴۲	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۲۹۰,۸۳۱	۵,۶۰۴,۵۸۶	۲,۲۹۰,۸۳۱	۵,۷۸۹,۶۲۶	جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

۸۴۲,۴۹۱	(۱,۱۳۹,۳۲۸)	۸۴۲,۴۹۱	(۴۵۷,۱۴۹)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۲۶۶,۳۸۶	(۲,۸۰۷,۱۴۵)	۲۶۶,۳۸۶	(۲,۸۰۷,۱۴۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۷۷,۹۹۸)	(۴,۹۱۱,۹۷۰)	(۳۷۷,۹۹۸)	(۱,۹۱۱,۹۷۱)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۲,۴۸۴,۵۷۱)	۳,۲۹۰,۳۵۶	(۲,۴۸۴,۵۷۱)	۳,۱۳۲,۱۲۰	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱,۱۴۵,۸۷۱	۱,۵۲۱,۵۹۰	۱,۱۴۵,۸۷۱	(۲,۱۶۰,۵۸۸)	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۶۰۷,۸۲۱)	(۴,۰۴۶,۴۹۷)	(۶۰۷,۸۲۱)	(۴,۲۰۴,۷۳۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۶۸۳,۰۱۰	۱,۵۵۸,۰۹۰	۱,۶۸۳,۰۱۰	۱,۵۸۴,۸۹۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۰,۰۰۸,۶۳۵	۲۹,۵۴۸,۳۱۵	جمع بدهی ها
(۸۴۲,۱۸۱)	(۲,۰۶۸,۵۷۳)	موجودی نقد
۱۹,۱۶۶,۴۵۴	۲۷,۴۷۹,۷۴۲	خالص بدهی
۱۵,۴۸۶,۹۳۱	۱۹,۰۲۰,۸۰۹	حقوق مالکانه
%۱۲۴	%۱۴۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

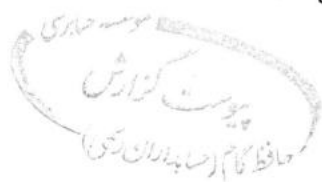
۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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.

۲۹-۳- 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

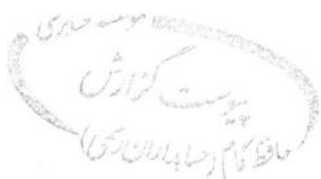
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش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

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین 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.

۶-۲۹- 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- وضعیت ارزی

موجودی نقد	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هندوستان
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۹	۴۱۰,۲۵۶	۱۱,۹۸۵	۲۰۲
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۱۶-۱-۲	۱,۴۰۳,۹۳۷	-	-
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۲	۱,۸۱۴,۱۹۳	۱۱,۹۸۵	۲۰۲
جمع بدهی‌های پولی ارزی	-	-	-	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۱,۸۱۴,۱۹۳	۱۱,۹۸۵	۲۰۲
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۹۱۵,۳۸۰	۱۵۴,۳۱۱	۲۰۲
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	-	۱,۸۹۹,۰۶۵	۱۴,۶۴۲	۲
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	-	۶۵۰,۲۱۶	۱,۰۱۸,۲۳۵	۲
تبعیضات سرمایه‌ای ارزی	-	-	-	-
۱-۳۰- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:	-	-	-	-

مقدار ارز

دلار	یورو
-	۱,۳۲۱,۲۶۷
۴۸۲,۲۱۹	۶۲۵,۴۹۸
۹۳,۴۰۰	۱۲۴,۳۰۲

فروش
خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
واردات مواد و قطعات از محل ارز حاصل از صادرات
۲-۳۰- تبعیضات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کل تعهدات	کل تعهدات
ایفا شده	ایفا شده
ایفا نشده	ایفا نشده
۱۲۵,۴۴۷,۹۸۵	۱۱,۳۳۵,۳۷۷
۳۰,۷۱۲,۴۳۷	۳۰,۵۶۷,۷۴۸
۱۵۶,۱۶۰,۴۲۲	۴۱,۹۰۳,۱۲۵
۲۸,۴۱۲,۴۸۷	۲۶,۷۱۴,۸۹۹
۲۶,۸۵۶,۶۹۰	۲۶,۹۲۰,۴۵۲
۱۰۰,۸۹۱,۲۴۵	۸,۷۹۴,۴۴۷
۲۴,۵۵۶,۷۴۰	۲,۵۴۰,۹۳۰
۱۲۹,۳۰۳,۷۳۲	۶,۱۸۸,۲۲۶

واردات
صادرات



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شماره ثبت شرکت: ۱۴۰۳ به شرح زیر است:

سایر	خرید سهام	خرید	فروش	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	استرداد ترحیم و اجاره	پرداخت وجه	دریافت وجه	مشمول ماده ۱۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴۱۸	۱,۵۰۱,۶۷۱	-	۷۱۸	-	-	۲۴۳,۹۴۰	۱,۴۰۴,۴۶۹	*	عضو هیئت مدیره	آقای حسین رحیمی	مدیران اصلی شرکت
۴,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	*	عضو هیئت مدیره	آقای مرتضی رحیمی	
۱۲,۲۷۷	-	-	-	-	-	۲۱۲,۲۵۴	۲۵۴,۹۵۵	*	عضو هیئت مدیره	آقای غلامرضا رحیمی	
-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	-	سهامدار	خانم زهرا و منیژه کاشی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۲۴۰	۲۴۸,۵۳۸	-	-	-	-	-	۱۹۵,۰۰۰	-	سهامدار	علی رحیمی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	۲۴۹,۷۹۱	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۷۵	-	سهامدار	فهرجه متمدی نژاد	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	۲۲۶,۲۴۰	-	-	-	-	۱۸۵,۵۰۰	*	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت راهکار افقاری آپید	سایر اشخاص وابسته
۱۷,۹۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۴۰	۷۱۸	-	-	۲,۲۲۶,۲۹۴	۲,۴۵۲,۴۹۹		جمع		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص		
طلب (ایده)	طلب (ایده)	آقای حسین رحیمی	مدیران اصلی شرکت
(۴۸۲,۳۳۸)	(۸۴۳,۸۴۲)	آقای مرتضی رحیمی	
(۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	آقای غلامرضا رحیمی	
(۵۲۲,۳۳۷)	(۳۳۷,۴۵۸)	علی رحیمی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	(۵۲,۷۷۸)	خانم زهرا و منیژه کاشی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۳۹۴,۱۱۲)	(۱,۳۹۱,۱۱۳)	فهرجه متمدی نژاد	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	(۳۷۸,۷۱۶)	جمع	
(۱۴۳۴,۷۸۷)	(۵,۰۴۴,۹۱۰)	سایر اشخاص وابسته	
(۴۶,۷۵۰)	(۹۷,۵۹۰)	جمع	
(۱۴۷۱,۵۳۷)	(۵,۱۴۲,۵۰۰)		

۳۱-۲- ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیت، با مبلغ معاملات نداشته است.

مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	پرداخت وجه	استرداد تروئین و اجاره	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	فروش	خرید	خرید سهام	سایر
مدیران اصلی شرکت	آقای حسین رحیمی	عضو هیئت مدیره	*	۱,۴۰۲,۲۶۹	۲۶۳,۹۴۰	-	-	۷۱۸	-	۱,۵۰۱,۶۷۱	۴۱۸
شرکت	آقای مورتقی رحیمی	عضو هیئت مدیره	*	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۹۷
	آقای غلامرضا رحیمی	عضو هیئت مدیره	*	۲۵۴,۹۵۵	۲۱۲۲,۳۵۴	-	-	-	-	-	۱۲,۲۷۷
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	خانم زهرا وطنخواه کاشی	سهامدار	-	۲۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	علی رحیمی	سهامدار	-	۱۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۴۸,۵۲۸	۲۴۰
	خانم زهرا وطنخواه کاشی	سهامدار	-	۳۹۱,۰۷۵	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۴۹,۷۹۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت راهکار افزای آوید	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۸۵,۵۰۰	-	-	-	۱۹۵,۰۹۱	۲۲۶,۲۴۰	-	-
	شرکت بافته های مروارید مشهد	عضو مشترک هیات مدیره	*	۲۲,۸۷۸	۲۲,۸۷۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۹۱	۱,۳۸۵,۰۹۶	-	-
جمع	جمع	جمع	جمع	۴,۲۵۱,۸۷۸	۲,۳۴۹,۱۲۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۸۰۹	۱,۶۲۱,۳۳۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۳۲

ارزش متخلفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات نداشته است.
۳۱-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	خالص طلب (دهی)	خالص طلب (بدهی)
مدیران اصلی شرکت	آقای حسین رحیمی	(۷۶۰,۵۰۹)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای مورتقی رحیمی	۴,۹۹۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	آقای غلامرضا رحیمی	(۲۰۵۵,۱۲۱)	
جمع	علی رحیمی	(۵۳,۲۷۸)	
	خانم زهرا وطنخواه کاشی	(۱,۱۶۶,۱۱۳)	
سایر اشخاص وابسته	فهییمه معتمدی نژاد	(۳۷۸,۷۱۶)	
	جمع	(۴۴۰۹,۳۴۱)	
جمع	شرکت بافته های مروارید مشهد	۳,۶۸۲,۱۷۹	
	شرکت راهکار افزای آوید	(۹۷,۵۹۰)	
جمع	جمع	(۸۳۴,۶۵۲)	۱۷۷۶,۲۶۶

مهر و امضاء مدیر عامل
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۶-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام در متن صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد به وقوع نپیوسته است.

