

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۷	صورت‌های مالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

اظهاری نظر مشروط

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت ۲۵ توضیحی به استناد معافیت‌های مندرج در مواد ۱۴۱، ۱۴۳ و ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم و بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت‌ها (معافیت افزایش سرمایه) ذخیره مالیات در حساب‌ها لحاظ نگردیده است. با توجه به سوابق مالیاتی شرکت اگرچه تخصیص ذخیره بابت سال مزبور ضروری است لیکن تعیین بدهی قطعی از این بابت منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی در خصوص شمول معافیت‌های فوق، بویژه انجام افزایش سرمایه در مهلت قانونی می‌باشد.

۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص به استثنای مورد مندرج در بند ۲ این گزارش هیچگونه مسائل عمده حسابرسی جهت درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) - ادامه

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت‌های مالی جداگانه ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ شرکت توسط موسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۵ تیر ۱۴۰۴ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهار نظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اصلی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) - ادامه

از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند. کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرسی تنها متوجه حسابرسی است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات انجام شده تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره در رای‌گیری رعایت نشده است. مضافاً به نظر این مؤسسه به استثنای دریافت و پرداخت وجه قرضی و خرید سهام شرکت بافته‌های مروارید که در چارچوب روابط فی‌مابین شرکت‌های گروه صورت پذیرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات مزبور با شرایط عادی تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) - ادامه

۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱) تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ در خصوص رعایت تشریفات مقرر در ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت توسط هیات مدیره شرکت به نتیجه نرسیده است.

مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۲-۱- بند ۱ ماده ۷ درخصوص بارگذاری صورت های مالی، گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع (تاریخ بارگذاری ۱۴۰۴/۰۵/۰۶ تاریخ مجمع ۱۴۰۴/۰۵/۱۰)
۱۲-۲- تبصره ۵ ماده ۷ در خصوص افشای صورت های مالی حسابرسی شده سالانه و میان دوره ای بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرس

۱۲-۳- بند ۱ ماده ۹ در خصوص افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۱۲-۴- بند ۱ ماده ۱۰ در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداقل ظرف مهلت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع ثبت شرکت ها و افشاء صورتجلسه به مزبور حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۱۳) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط این موسسه بررسی و به موارد با اهمیتی مبنی بر عدم رعایت آن مشاهده نگردیده است.

۱۴) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترل های داخلی شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترل های داخلی در چارچوب کنترل های داخلی هیئت مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم در خصوص تطبیق سیستم کنترل های داخلی در چارچوب کنترل های داخلی ذکر شده در فصل دستورالعمل مزبور بعمل آورده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

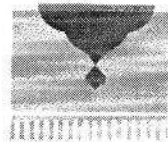
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) - ادامه

۱۵) در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده در خصوص کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی براساس مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال مصوب گردیده و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی های انجام شده، به موارد با اهمیتی در خصوص عدم رعایت ماده ۴۰ دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.

۲۱ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حمید خادمی
مهدی آقاجانی
۸۶۱۴۶۲
۸۰۰۰۱۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

ب- احرام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ اجرای تسکيل دهنده صورت های مالی به فرار 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 |

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

- | | |
|---|--------------------------------|
| ۶ | • صورت سود و زیان |
| ۷ | • صورت وضعیت مالی |
| ۸ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۹ | • صورت جریانهای نقدی |

۱۰-۵۷

ج- یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
مرتضی رحیمی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
حسن رحیمی	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	
محمد صفری	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
علی رحیمی	عضو اصلی هیئت مدیره - غیر موظف	
سید مهدی حسینی مقدم	عضو اصلی هیئت مدیره - موظف	

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد

سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

کاشان، بلوار گویر، فرش محتشم (کروه نساجی هدیه البرز مشهد)

www.mohhtasham.com

031-55999

موسسه خبری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۴۰,۵۹۳,۳۵۷	۲۲,۸۳۰,۲۸۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۱,۷۶۲,۷۶۴)	(۱۳,۵۱۲,۴۱۸)
سود ناخالص	۱۸,۸۳۰,۵۹۳	۹,۳۱۷,۸۶۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲,۰۷۳,۰۸۵)	(۱,۵۸۰,۵۵۳)
سایر درآمدها	۱,۶۱۲,۹۸۵	۱,۱۳۴,۳۵۳
سود عملیاتی	۱۸,۳۷۰,۴۹۳	۸,۸۷۱,۶۶۳
هزینه های مالی	(۳,۶۲۲,۵۷۵)	(۱,۵۱۴,۶۱۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۶۵۳,۵۰۱	۱,۰۳۳,۲۲۸
سود عملیات قبل از مالیات	۱۷,۴۰۱,۴۱۹	۷,۴۶۰,۳۷۷
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۵۲,۷۰۵)
سود خالص	۱۷,۴۰۱,۴۱۹	۷,۴۰۷,۶۷۲
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۷,۴۰۱,۴۱۹	۷,۴۰۷,۶۷۲
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۷,۴۰۱,۴۱۹	۷,۴۰۷,۶۷۲
سود پایه هر سهم	۲۰۴۱	۹۸۰
عملیاتی - ریال	(۱۰۸)	(۱۵۷)
غیر عملیاتی - ریال	۱۹۳۳	۸۲۳
سود پایه هر سهم - ریال		

۱۱

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 .

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی ها			
داراییهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۳۴,۴۱۲,۶۶۰	۱۱,۱۶۸,۴۹۹	۹,۱۴۷,۹۶۹
سرمایه گذاری در املاک	۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹
دارایی های نامشهود	۳۹۴,۹۰۳	۵۸,۵۷۱	۱۶,۵۲۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹
دریافتنی های بلندمدت	-	۳۵۹,۹۷۹	۱۶۳,۷۳۶
سایر دارایی ها	-	-	۹۱
جمع دارایی های غیر جاری	۳۵,۲۷۴,۸۸۲	۱۲,۰۵۴,۳۶۷	۹,۷۹۵,۶۴۰
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲,۲۱۷,۲۲۴	۲,۳۸۹,۸۴۷	۱,۱۱۱,۰۵۱
موجودی مواد و کالا	۱۲,۱۶۰,۸۳۷	۴,۲۰۶,۷۰۲	۶,۰۴۵,۵۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۵,۷۹۲,۹۲۵	۱۶,۵۲۹,۳۱۲	۱۰,۲۱۵,۴۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۱۱۵,۵۳۸
موجودی نقد	۲,۶۱۴,۰۹۵	۸۴۲,۱۸۱	۱,۰۲۵,۹۳۵
جمع دارایی های جاری	۴۲,۷۸۵,۰۸۱	۲۳,۹۶۸,۰۴۲	۱۸,۵۱۳,۵۵۹
جمع دارایی ها	۷۸,۰۵۹,۹۶۳	۳۶,۰۲۲,۴۰۹	۲۸,۳۰۹,۲۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۱,۵۷۱,۱۹۴	۱۲,۶۶۹,۷۷۵	۷,۰۹۲,۱۰۳
جمع حقوق مالکانه	۳۱,۴۷۱,۱۹۴	۱۴,۸۶۹,۷۷۵	۹,۲۹۲,۱۰۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۷۰۹	۵۶۹,۶۵۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۶,۴۴۶,۲۱۲	-	۳,۱۱۸,۶۰۳
ذخیره مزایای پایان خدمت	۴۷۰,۰۱۹	۲۸۷,۴۷۷	۱۴۷,۵۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	۸,۴۱۶,۲۳۰	۶۲۷,۱۸۶	۲,۸۳۵,۸۳۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۷,۹۸۸,۱۷۰	۸,۶۵۶,۴۶۸	۷,۸۲۱,۴۱۳
مالیات پرداختنی	۱,۱۵۱,۶۲۰	۱,۲۰۷,۳۸۸	۱,۱۹۱,۶۹۷
سود سهام پرداختنی	۱۳,۲۵۷	-	۳۶۹,۵۸۷
تسهیلات مالی	۱۷,۳۳۹,۵۲۸	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۵,۷۹۸,۵۶۸
پیش دریافت ها	۱,۶۶۹,۹۶۴	۵۶۴,۲۲۷	-
جمع بدهی های جاری	۳۸,۱۷۲,۵۳۹	۲۰,۵۲۵,۴۴۸	۱۵,۱۸۱,۲۶۵
جمع بدهی ها	۴۶,۵۸۸,۷۶۹	۲۱,۱۵۲,۶۳۴	۱۹,۰۱۷,۰۹۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۸,۰۵۹,۹۶۳	۳۶,۰۲۲,۴۰۹	۲۸,۳۰۹,۲۰۰

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

مهر و امضاء
حافظ کام (حسابدار ری)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
ثبت: ۳۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰,۳۹۱,۷۹۳	۸,۰۹۱,۷۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۹۹۹,۶۹۰)	(۹۹۹,۶۹۰)	-	-
۹,۳۹۲,۱۰۳	۷,۰۹۲,۱۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۲۵,۱۳۸	۷,۰۲۵,۱۳۸	-	-
۳۸۲,۵۳۴	۳۸۲,۵۳۴	-	-
(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	-	-
۱۴,۸۶۹,۷۷۵	۱۲,۶۶۹,۷۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۴۰۱,۴۱۹	۱۷,۴۰۱,۴۱۹	-	-
-	(۷۰۰,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰	-
(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-
-	(۷۰۰,۰۰۰)	-	۷۰۰,۰۰۰
۳۱,۴۷۱,۱۹۴	۳۱,۵۷۱,۱۹۴	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰

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

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸ توضیحی)

مانده تجدید آرائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸ توضیحی)

سود سهام مصوب

مانده تجدید آرائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۳۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
ند حاصل از عملیات	۱۶,۴۸۵,۵۶۱	۲,۴۱۹,۷۵۵
رداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۵,۷۶۸)	(۳۷,۰۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۶,۴۲۹,۷۹۳	۲,۳۸۲,۷۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
رداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳,۷۰۴,۲۹۱)	(۱,۶۸۹,۵۴۸)
ربافت های نقدی برای فروش دارایی ثابت مشهود	-	۳۶,۳۶۴
رداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۳۶,۳۳۲)	(۴۲,۰۴۵)
رداخت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱۱۵,۵۳۸
ربافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳,۳۶۲	۵,۳۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴۰,۳۷۰,۲۶۲)	(۱,۵۷۴,۳۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۷۶۰,۷۰۴,۶۶۸)	۸۰۸,۳۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
نالص دریافتی از سهامداران	-	۱,۴۸۸,۴۹۹
رداخت های نقدی بابت سود سهم	(۷۸۶,۷۴۳)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)
ربافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۶,۱۰۵,۱۰۵	۷,۷۸۱,۹۸۷
رداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۲,۴۰۶,۷۳۱)	(۶۶۰,۱۷۹۳)
رداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶۲۲,۵۷۵)	(۱,۸۳۸,۰۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۹,۲۸۹,۰۵۷	(۹۹۹,۳۱۹)
نالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۶۸۱,۵۸۹	(۱۹۰,۹۴۳)
انده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۴۲,۱۸۱	۱۰,۲۵,۹۳۵
اثیر تغییرات نرخ ارز	۹۰,۳۳۶	۷,۱۸۹
انده موجودی نقد در پایان سال	۲,۶۱۴,۰۹۵	۸۴۲,۱۸۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی
پویست گزارش
مافنا کام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۲,۸۳۰,۲۸۱	۳۷,۴۸۹,۶۲۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۵۱۲,۴۱۸)	(۲۱,۳۱۶,۴۵۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۳۱۷,۸۶۳	۱۶,۱۷۳,۱۷۱		سود ناخالص
(۱,۵۸۰,۵۵۳)	(۱,۹۵۴,۲۳۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۱۳۴,۳۵۳	۱,۶۱۲,۹۸۵	۸	سایر درآمدها
۸,۸۷۱,۶۶۳	۱۵,۸۳۱,۹۱۷		سود عملیاتی
(۱,۵۱۴,۶۱۴)	(۳,۶۲۲,۵۷۵)	۹	هزینه های مالی
۱,۰۳۳,۲۸۸	۳,۸۱۹,۴۲۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۴۶۰,۳۷۷	۱۶,۰۲۸,۷۶۲		سود عملیات قبل از مالیات
(۵۲,۷۰۵)	-		هزینه مالیات بر درآمد
۷,۴۰۷,۶۷۲	۱۶,۰۲۸,۷۶۲		سود خالص
۹۸۰	۱,۷۵۹	۱۱	سود پایه هر سهم
(۱۵۷)	۲۲		عملیاتی - ریال
۸۲۳	۱,۷۸۱		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. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
نیت: ۲۷۳۴

موسسه حسابرسی
پشت گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۲۵۰,۲۲,۴۳۵	۱۱,۱۶۸,۴۹۹	۹,۱۴۷,۹۶۹
سرمایه گذاری در املاک	۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹
دارایی های نامشهود	۳۶۶,۷۴۱	۵۸,۵۷۱	۱۶,۵۲۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
دریافتی های بلندمدت	-	۲۵۹,۹۷۹	۱۶۳,۷۳۶
سایر دارایی ها	-	-	۹۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲۸,۳۶۶,۴۹۵	۱۲,۰۵۴,۳۶۷	۹,۷۹۵,۶۴۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱,۳۳۹,۸۶۴	۲,۳۸۹,۸۴۷	۱,۱۱۱,۰۵۱
موجودی مواد و کالا	۹,۹۳۶,۲۷۴	۴,۲۰۶,۷۰۲	۶,۰۴۵,۵۵۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۰,۶۶۴,۳۳۸	۱۶,۵۲۹,۳۱۲	۱۰,۳۱۵,۴۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۱۱۵,۵۳۸
موجودی نقد	۲,۵۴۴,۳۲۷	۸۴۲,۱۸۱	۱,۰۴۵,۹۳۵
جمع دارایی های جاری	۴۴,۴۷۴,۸۰۲	۳۳,۹۶۸,۰۴۲	۱۸,۵۱۳,۵۵۹
جمع دارایی ها	۷۲,۸۴۱,۲۹۷	۳۶,۰۲۲,۴۰۹	۲۸,۳۰۹,۲۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۰,۱۹۸,۵۳۷	۱۲,۶۶۹,۷۷۵	۷,۰۹۲,۱۰۳
جمع حقوق مالکانه	۳۰,۰۹۸,۵۳۷	۱۴,۸۶۹,۷۷۵	۹,۲۹۲,۱۰۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	-	۳۳۹,۷۰۹	۵۶۹,۶۵۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۶,۴۴۶,۳۱۲	-	۳,۱۱۸,۶۰۳
ذخیره مزایای پایان خدمت	۴۲۰,۴۱۷	۲۸۷,۴۷۷	۱۴۷,۵۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۸۶۶,۶۲۸	۶۲۷,۱۸۶	۲۸,۳۵۸,۲۳۱
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۵,۷۱۴,۱۰۳	۸,۶۵۶,۴۶۹	۷,۸۳۱,۴۱۳
مالیات پرداختی	۱,۱۴۹,۲۹۸	۱,۲۰۷,۳۸۸	۱,۱۹۱,۶۹۷
سود سهام پرداختی	۱۳,۲۵۷	-	-
تسهیلات مالی	۱۷,۳۴۹,۵۲۸	۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۵,۷۹۸,۵۶۸
پیش دریافت	۱,۶۴۹,۹۴۵	۵۶۴,۲۲۷	۳۶۹,۵۸۷
جمع بدهی های جاری	۳۵,۸۷۶,۱۳۳	۲۰,۵۲۵,۴۴۸	۱۵,۱۸۱,۲۶۵
جمع بدهی ها	۴۲,۷۴۲,۷۶۰	۲۱,۱۵۲,۶۳۴	۱۹,۰۱۷,۰۹۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۲,۸۴۱,۲۹۷	۳۶,۰۲۲,۴۰۹	۲۸,۳۰۹,۲۰۰

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

موسسه حسابداری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
۲۷۳۳۸

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰,۲۹۱,۲۹۳ (۹۹۹,۶۹۰)	۸,۰۹۱,۷۹۳ (۹۹۹,۶۹۰)	۲۰۰,۰۰۰ -	۲,۰۰۰,۰۰۰ -
۹,۲۹۲,۱۰۳	۷,۰۹۲,۱۰۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۲۵,۱۳۸ ۲۸۲,۵۳۴ (۱,۸۳۰,۰۰۰)	۷,۰۲۵,۱۳۸ ۲۸۲,۵۳۴ (۱,۸۳۰,۰۰۰)	- - -	- - -
۱۳,۵۶۹,۷۷۵	۱۲,۵۶۹,۷۷۵	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۰۲۸,۷۶۲ - (۸۰۰,۰۰۰)	۱۴,۰۲۸,۷۶۲ (۷۰۰,۰۰۰) (۸۰۰,۰۰۰)	- ۷۰۰,۰۰۰ -	- - -
-	(۷۰۰,۰۰۰)	-	۷۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۹۸,۵۳۷	۳۰,۰۹۸,۵۳۷	۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰

بازداشت های توفیقی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر و امضای مدیر عامل
شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

اصلاح اشتباهات (بازداشت ۲۸ توفیقی)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

اصلاح اشتباهات (بازداشت ۲۸ توفیقی)

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۲,۴۱۹,۷۵۵	۹,۵۱۲,۲۱۷	۲۹
(۳۷,۰۱۵)	(۵۸,۰۹۰)	
۲,۳۸۲,۷۴۱	۹,۴۵۴,۱۲۷	
(۱,۶۸۹,۵۴۸)	(۱۴,۳۳۴,۰۶۶)	
۳۶,۳۶۴	-	
۱۱۵,۵۳۸	-	
(۴۲,۰۴۵)	(۳۰۸,۱۷۰)	
-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	
۵,۳۲۷	۳,۳۱۰	
(۱,۵۷۴,۳۶۴)	(۱۷,۱۲۸,۹۲۶)	
۸۰۸,۳۷۷	(۷,۶۷۴,۷۹۹)	
۱,۴۸۸,۴۹۸	-	
(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۷۸۶,۷۴۳)	
۷,۷۸۱,۹۸۷	۲۶,۱۰۵,۱۰۵	
(۶۶۰,۱۷۹۳)	(۱۲,۴۰۶,۷۳۱)	
(۱,۸۳۸,۰۱۲)	(۳,۶۲۲,۵۷۵)	
(۹۹۹,۳۲۰)	۹,۲۸۹,۰۵۷	
(۱۹۰,۹۴۳)	۱,۶۱۴,۲۵۸	
۱۰,۲۵,۹۳۵	۸۴۲,۱۸۱	
۷,۱۸۹	۸۷,۸۸۸	
۸۴۲,۱۸۱	۲,۵۴۴,۳۲۷	

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 نقدی برای فروش 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

خالص دریافتی از سهامداران

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 نوع شرکت از مسئولیت محدود به سهامی خاص تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت واقع در کاشان- ابتدای جاده نوش آباد- منطقه صنعتی کویر است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ و همچنین نامه ی ۱۵۲۸۹۳/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار- مدیریت نظارت بر بازار اولیه نوع شرکت از سهامی خاص به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. تغییرات مزبور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- 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 آهار و تکمیل و ریسندگی، عقد قرارداد با کلیه دستگاههای اجرایی و شرکتها و موسسات وابسته به آنها و نهادهای عمومی جمهوری اسلامی ایران و اشخاص حقیقی و حقوقی در رابطه با موضوع فعالیت شرکت 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

۱-۲-۲- فعالیت شرکت فرعی در سال مالی مورد گزارش تولید نخ اکریلیک می باشد.

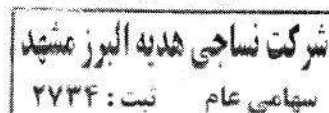
۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
شرکت	گروه	شرکت	گروه
۱۰۱۳	-	۶۷۰	۱۰۹۹
۱۰۱۳	-	۶۷۰	۱۰۹۹

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان شرکت ناشی از اتمام اجاره شرکت بافته های مروارید مشهد می باشد.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از عملیات با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود، لازم الاجرا است.

هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. به نظر هیئت مدیره استاندارد مذکور در شناسایی درآمد های شرکت رعایت شده است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ حسابداری سرمایه گذاری ها

در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است، این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه مانده قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به سرمایه گذاری های انجام شده است و تغییرات اصلی آن عمدتاً شامل حوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه، اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفاً بایستی بر مبنای روش ارزش منصفانه شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلند مدت (تنها به محدود به مواردی می شود که واحد سرمایه گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد) ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکارگیری گرفته می شود. به نظر مدیریت اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ با حسابداری اجاره ها:

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف از این استاندارد تعیین اصول برای شناخت اندازه گیری ارائه و افشای اجاره ها و همچنین اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی عملکرد مالی و جریان های نقد واحد تجاری را ارزیابی کند الزامات استاندارد مذکور شامل فعالیت های عملیاتی این شرکت نمی باشد.

موسسه حسابداری
پیوست گزارش
حافظ کام (مسئول حسابرسی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورت های مالی یکنواخت با رویه های بکار گرفته 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 قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
موجودی نقد و صندوق	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	نرخ در دسترس
موجودی نقد و صندوق	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	نرخ در دسترس
موجودی نقد و صندوق	روپیه	۱۴۶۶۸	نرخ در دسترس
حسابهای دریافتی	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	نرخ در دسترس
حسابهای پرداختی	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	نرخ در دسترس
پیش دریافت	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	نرخ در دسترس
پیش پرداخت	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	نرخ در دسترس

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.

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.

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
تلف: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مبانی تلفیق

۳-۶-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی، بافته های مرورید 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.

پشت گزارش
حافظ کام (مسئول اداری)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
تلف: ۲۷۳۴۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶-۳- 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.

۳-۶-۴- 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.

۳-۶-۵- 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 قبلاً 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.

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.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

ذخایر در پایان 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.

موسسه حسابرسی
پویست گزارش
مافظا کام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
تلف: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت

گروه

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش

انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش

انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

روش ارزش ویژه

سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته

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

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص

ارزش فروش مجموع سرمایه

گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

هریک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص

ارزش فروش هریک از سرمایه

گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

تایید صورت های مالی)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

تایید صورت های مالی)

روش ارزش ویژه

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

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 های جاری و بلند مدت در سهام

شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه

به زمان سود موثر)

در زمان تحقق سود تضمین شده

(با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

۱-۱۱-۳-۲- 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.

۱-۱۱-۳-۳- 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.

۱-۱۱-۳-۴- 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.

۱-۱۱-۳-۵- 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.

۱-۱۱-۳-۶- 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.

۱-۱۱-۳-۷- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 اقلام 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 سود مشمول مالیات در آینده 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.

پوست گزارش
مافاکام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
تلف: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

۴-۱۳-۴- 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 فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

پوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
شماره: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
فروش خالص					
گروه داخلی					
فرش ۱۵۰۰ شانه	متر مربع	۲۹۳,۹۳۵	۶,۹۴۰,۹۵۹	۲۵۷,۲۴۴	۳,۷۴۹,۹۰۴
فرش ۱۲۰۰ شانه	متر مربع	۷۸۷,۵۱۷	۱۴,۹۸۷,۰۵۷	۸۰۵,۷۲۱	۹,۹۴۳,۸۰۹
فرش ۱۰۰۰ شانه	متر مربع	۱۹۳,۶۱۶	۲,۶۵۴,۰۵۹	۱۷۶,۷۷۹	۱,۵۷۴,۱۴۰
فرش ۷۰۰ شانه	متر مربع	۶۲۲,۰۷۸	۹,۳۵۶,۲۶۵	۳۸۱,۳۹۹	۳,۴۸۳,۳۰۵
نج	کیلوگرم	۸۷۲,۰۰۶	۳,۱۰۴,۵۵۹	۸۴۷,۸۰۴	۱,۷۲۳,۴۰۲
سایر		۶۰,۴۸۸	۱۷۷,۲۲۰	۴۹,۰۰۷	۱۱۶,۴۴۰
			۳۷,۲۲۰,۱۱۹		۲۰,۵۹۱,۰۰۰
صادراتی					
فرش ۱۵۰۰ شانه	متر مربع	۵۸,۳۵۸	۱,۷۹۲,۸۷۰	۱۵,۶۷۶	۲۵۸,۶۲۱
فرش ۱۲۰۰ شانه	متر مربع	۶۵,۵۴۷	۱,۳۲۲,۵۴۴	۱۰۳,۵۰۳	۹۲۳,۹۶۰
فرش ۱۰۰۰ شانه	متر مربع	۳,۱۰۸	۴۳,۷۷۸	۵,۹۶۰	۵۰,۲۶۹
فرش ۷۰۰ شانه	متر مربع	۷۰,۳۶۸	۱,۰۰۴,۵۲۵	۱۲۱,۵۶۶	۶۴۹,۹۸۴
سایر		۲۱۵	۱,۱۸۳	۱۴۰,۸۲۱	۵۲۰,۲۰۶
			۴,۱۶۴,۹۰۰		۲,۴۰۳,۰۳۹
فروش ناخالص					
برگشت از فروش و تخفیفات					
			۴۱,۳۸۵,۰۱۹		۲۲,۹۹۴,۰۲۸
			(۷۹۱,۶۶۲)		(۱۶۳,۷۵۷)
			۴۰,۵۹۳,۳۵۷		۲۲,۸۳۰,۲۸۱

پوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
شماره ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد	شرکت
					داخلی
۳,۷۴۹,۹۰۴	۲۵۷,۲۴۴	۶,۹۴۰,۹۵۹	۲۹۳,۹۳۵	متر مربع	فرش ۱۵۰۰ شانه
۹,۹۴۳,۸۰۹	۸۰۵,۷۲۱	۱۴,۹۸۷,۰۵۷	۷۸۷,۵۱۷	متر مربع	فرش ۱۲۰۰ شانه
۱,۵۲۴,۱۴۰	۱۷۶,۷۷۹	۲,۶۵۴,۰۵۹	۱۹۳,۶۱۶	متر مربع	فرش ۱۰۰۰ شانه
۳,۴۸۳,۳۰۵	۳۸۱,۳۹۹	۹,۳۵۶,۳۶۵	۶۲۲,۰۷۸	متر مربع	فرش ۷۰۰ شانه
۱,۷۲۳,۴۰۲	۸۴۷,۸۰۴	-	-	کیلوگرم	نخ
۱۱۶,۴۴۰	۴۹,۰۰۷	۱۷۷,۲۲۰	۶۰,۴۸۸		سایر
۲۰,۵۹۱,۰۰۰		۳۴,۱۱۵,۵۶۰			
					صادراتی
۲۵۸,۶۲۱	۱۵,۶۷۶	۱,۷۹۲,۸۷۰	۵۸,۳۵۸	متر مربع	فرش ۱۵۰۰ شانه
۹۲۳,۹۶۰	۱۰۳,۵۰۳	۱,۳۲۲,۵۴۴	۶۵,۵۴۷	متر مربع	فرش ۱۲۰۰ شانه
۵۰,۲۶۹	۵,۹۶۰	۴۳,۷۷۸	۳,۱۰۸	متر مربع	فرش ۱۰۰۰ شانه
۶۴۹,۹۸۴	۱۲۱,۵۶۶	۱,۰۰۴,۵۲۵	۷۰,۳۶۸	متر مربع	فرش ۷۰۰ شانه
۵۲۰,۲۰۶	۱۴۰,۸۲۱	۱,۱۸۳	۲۱۵		سایر
۲,۴۰۳,۰۳۹		۴,۱۶۴,۹۰۰			
۲۲,۹۹۴,۰۳۸		۳۸,۲۸۰,۴۶۰			فروش ناخالص
(۱۶۳,۷۵۷)		(۷۹۰,۸۳۶)			تخفیفات
۲۲,۸۳۰,۲۸۱		۳۷,۴۸۹,۶۲۴			

پوست گزارش
حافظ کام (سازمان رزی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سبد کالایی مصرف کننده نیز گردیده به نحویکه در سال جاری فروش ۱۲۰۰ شانه (باتوجه به کیفیت بالاتر) سهم بیشتری از فروش محصولات را به خود اختصاص داده است. اگرچه که این موضوع در راستای سیاست های شرکت نیز بوده است چراکه فروش ۱۲۰۰ شانه نسبت به فروش ۷۰۰ شانه از حاشیه سود بالاتری برخوردار بوده و تمرکز بر فروش ۱۲۰۰ شانه و ۱۵۰۰ شانه می تواند سودآوری بیشتری را برای شرکت داشته باشد.

۵-۲- وجوه حاصل از فروش صادراتی به مبلغ ۳,۲۷۱,۵۳۴ یورو و عمدتاً به کشورهای عراق، ترکیه، هند و قطر بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۸۶ درصد از فروش های 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- عمده فروش شرکت به صاحبان کسب و کار و برند بوده و مدت زمان آن کمتر از ۶ ماه می باشد و شرکت فروش بالای ۱۲ ماه ندارد.

۵-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۷۱۸	-	-	-
۴۰,۵۹۲,۶۳۹	۱۰۰,۰۰	۲۲,۸۳۰,۲۸۱	۱۰۰
۴۰,۵۹۳,۳۵۷	۱۰۰	۲۲,۸۳۰,۲۸۱	۱۰۰
۷۱۸	-	-	-
۳۷,۴۸۸,۹۰۶	۱۰۰	۲۲,۸۳۰,۲۸۱	۱۰۰
۳۷,۴۸۹,۶۲۴	۱۰۰	۲۲,۸۳۰,۲۸۱	۱۰۰

گروه

حسین رحیمی اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت

حسین رحیمی اشخاص وابسته

سایر اشخاص

چیت گزارش
حافظ کام (سahararar رحمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
تبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۶- 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)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			
خالص درآمد های عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	
۶,۹۴۰,۹۵۹	۲,۹۶۸,۳۲۱	۳,۹۷۲,۶۳۸	۵۷	۵۲	فرش ۱۵۰۰ شانه
۱۴,۹۸۷,۰۵۷	۸,۰۶۳,۹۶۴	۶,۹۲۳,۰۹۳	۴۶	۴۹	فرش ۱۲۰۰ شانه
۲,۶۵۴,۰۵۹	۱,۹۳۲,۸۸۵	۷۲۱,۱۷۴	۲۷	۴۰	فرش ۱۰۰۰ شانه
۹,۳۵۶,۲۶۵	۶,۰۵۰,۰۵۴	۳,۳۰۶,۲۱۱	۲۵	۴۰	فرش ۷۰۰ شانه
۳,۱۰۴,۵۵۹	۵۲۶,۴۰۳	۲,۵۷۸,۱۵۶	۸۳	۱۶	نخ
۱۷۷,۲۲۰	۲۴۴,۰۸۵	(۶۶,۸۶۵)	(۳۸)	(۲۵)	سایر
۳۷,۲۲۰,۱۱۹	۱۹,۷۸۵,۷۱۳	۱۷,۴۳۴,۴۰۶	۴۷	۴۴	
۱,۷۹۲,۸۷۰	۵۸۹,۳۳۳	۱,۲۰۳,۵۳۷	۶۷	۶۳	فرش ۱۵۰۰ شانه
۱,۳۲۲,۵۴۴	۶۷۱,۱۸۳	۶۵۱,۳۶۱	۴۹	۳۹	فرش ۱۲۰۰ شانه
۴۳,۷۷۸	۳۱,۰۱۷	۱۲,۷۶۱	۲۹	۳۹	فرش ۱۰۰۰ شانه
۱,۰۰۴,۵۲۵	۶۸۴,۳۷۱	۳۲۰,۱۵۴	۲۲	۸	فرش ۷۰۰ شانه
۱,۱۸۳	۱,۱۴۸	۳۵	۳	(۲۴)	سایر
۴,۱۶۴,۹۰۰	۱,۹۷۷,۰۵۲	۲,۱۸۷,۸۴۸	۵۳	۲۰	فروش ناخالص
۴۱,۳۸۵,۰۱۹	۲۱,۷۶۲,۷۶۴	۱۹,۶۲۲,۲۵۴	۴۷	۴۱	تحقیقات فروش
(۷۹۱,۶۶۲)	-	(۷۹۱,۶۶۲)	-	-	فروش خالص
۴۰,۵۹۳,۳۵۷	۲۱,۷۶۲,۷۶۴	۱۸,۸۳۰,۵۹۳	۴۶	۴۲	

پایست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۷- 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)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			
خالص درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	
داخلی:					
فرش ۱۵۰۰ شانه	۶,۹۴۰,۹۵۹	۲,۹۶۸,۳۲۱	۳,۹۷۲,۶۳۸	۵۷	۵۲
فرش ۱۲۰۰ شانه	۱۴,۹۸۷,۰۵۷	۸,۰۶۳,۹۶۴	۶,۹۲۳,۰۹۳	۴۶	۴۹
فرش ۱۰۰۰ شانه	۲,۶۵۴,۰۵۹	۱,۹۳۲,۸۸۵	۷۲۱,۱۷۴	۲۷	۴۰
فرش ۷۰۰ شانه	۹,۳۵۶,۲۶۵	۶,۰۵۰,۰۵۴	۳,۳۰۶,۲۱۱	۳۵	۴۰
نخ	-	-	-	-	۱۶
سایر	۱۷۷,۲۲۰	۳۲۴,۱۷۶	(۱۴۶,۹۵۶)	(۸۳)	(۲۵)
	۳۴,۱۱۵,۵۶۰	۱۹,۳۳۹,۴۰۱	۱۴,۷۷۶,۱۵۹	۴۳	۴۴
صادراتی:					
فرش ۱۵۰۰ شانه	۱,۷۹۲,۸۷۰	۵۸۹,۳۳۳	۱,۲۰۳,۵۳۷	۶۷	۶۳
فرش ۱۲۰۰ شانه	۱,۳۲۲,۵۴۴	۶۷۱,۱۸۳	۶۵۱,۳۶۱	۴۹	۳۹
فرش ۱۰۰۰ شانه	۴۳,۷۷۸	۳۱,۰۱۷	۱۲,۷۶۱	۲۹	۳۹
فرش ۷۰۰ شانه	۱,۰۰۴,۵۲۵	۶۸۴,۳۷۱	۳۲۰,۱۵۴	۳۲	۸
سایر	۱,۱۸۳	۱,۱۴۸	۳۵	۳	(۲۴)
	۴,۱۶۴,۹۰۰	۱,۹۷۷,۰۵۲	۲,۱۸۷,۸۴۸	۵۳	۲۰
فروش ناخالص	۳۸,۲۸۰,۴۶۰	۲۱,۳۱۶,۴۵۲	۱۶,۹۶۴,۰۰۷	۴۴	۴۱
تخفیفات فروش	(۷۹۰,۸۳۶)	-	(۷۹۰,۸۳۶)	-	-
فروش خالص	۳۷,۴۸۹,۶۲۴	۲۱,۳۱۶,۴۵۲	۱۶,۱۷۳,۱۷۱	۴۳	۴۲

۵-۸- دلایل رشد حاشیه سود شرکت و گروه: 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 فرش ۷۰۰ شانه اقدام نموده است.

۵-۹- تخفیفات فروش طبق مصوبه هیئت مدیره با در نظر گرفتن شرایط هر مشتری، حجم خرید و سیاست های جاری شرکت اعمال گردیده است.

پوست گزارش
حافظ کام (صاحب داران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
شماره ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیة البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۶-۱	مواد مستقیم مصرفی	۱۴,۰۳۹,۷۱۸	۱۲,۴۱۹,۰۸۷
۶-۲	دستمزد مستقیم	۱,۸۱۲,۶۵۴	۱,۶۱۴,۴۲۶
۶-۳	سربار تولید	۶,۷۳۷,۸۳۹	۱,۲۷۴,۷۴۷
	جمع هزینه های تولید	۲۲,۵۹۰,۲۱۱	۱۵,۳۰۸,۲۵۹
۱۸	موجودی کلای ساخته شده ابتدای سال	۲,۰۲۳,۸۸۶	۲,۱۹۸,۸۴۸
۶-۴	کلای خریداری شده	۱,۸۱۱,۸۷۷	۲۴۷,۵۰۴
	کلای آماده برای فروش	۲۶,۴۲۵,۹۷۴	۱۷,۷۵۴,۶۱۱
	انتقالی به انبار مواد اولیه	-	(۲,۲۱۸,۳۰۷)
	بهای تمام شده رول خام فروش رفته	(۱۵,۳۱۶)	-
	مصرف واحد آزمایشگاه و تحقیقات	(۵۲۴,۹۷۰)	-
	موجودی کلای در جریان ساخت پایان سال	(۶۶۶,۱۱۶)	-
۱۸	موجودی کلای ساخته شده پایان سال	(۳,۴۴۶,۸۰۹)	(۲,۰۲۳,۸۸۶)
		۲۱,۷۶۷,۷۶۴	۱۳,۵۱۲,۴۱۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱۸	موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۲,۱۸۲,۸۱۷	۳,۷۹۷,۲۷۷
	مصرف مواد غیر مستقیم	(۳۵۸,۸۰۶)	-
	انتقالی از نخ	-	۲,۲۶۷,۷۳۷
۶-۱-۱	خرید طی سال	۲۲,۶۶۹,۹۰۶	۸,۵۳۶,۸۸۹
	مواد اولیه آماده برای مصرف	۲۴,۴۹۳,۹۱۶	۱۴,۶۰۱,۹۰۳
۱۰-۱	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته	(۴,۵۹۹,۱۶۸)	-
	مصرف مواد واحد آزمایشگاه و تحقیقات	(۲۸,۵۰۶)	-
۱۸	موجودی مواد اولیه پایان سال	(۵,۸۲۶,۵۲۳)	(۲,۱۸۲,۸۱۷)
	مصرف مستقیم	۱۴,۰۳۹,۷۱۸	۱۲,۴۱۹,۰۸۷

شرکت نساجی هدیة البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

پوست گزارش
حافظ کام (سابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۶- در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۲۲,۶۷۰ میلیارد ریال مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۷,۱۹۰ 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
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۲,۴۷۰,۲۶۶	۱,۴۱۱,۱۶۷	۲,۴۷۰,۲۶۶	۴,۸۳۴,۹۶۶	داخلی	الیاف
۴,۰۴۴,۹۰۳	۲۲,۴۷۳,۱۶۶	۴,۰۴۴,۹۰۳	۱۴,۳۴۸,۳۰۹	داخلی	نخ
۷۵۵,۶۶۹	-	۷۵۵,۶۶۹	۱۸۰,۷۸۹	داخلی	سایر
۷,۲۷۰,۸۳۷	۲۳,۸۸۴,۳۳۳	۷,۲۷۰,۸۳۷	۱۹,۳۶۴,۰۶۴		
۲۹۵,۲۳۰	۳,۳۵۶,۰۹۰	-	۳,۳۵۶,۰۹۰	خارجی	الیاف
۵۸۲,۶۳۱	۴۹,۷۵۲	-	۴۹,۷۵۲	خارجی	نخ
۳۸۸,۱۹۱	-	۳۸۸,۱۹۱	-	خارجی	سایر
۱,۲۶۶,۰۵۲	۳,۳۰۵,۸۴۲	۱,۲۶۶,۰۵۲	۳,۳۰۵,۸۴۲		
۸,۵۳۶,۸۸۹	۲۷,۱۹۰,۱۷۵	۸,۵۳۶,۸۸۹	۲۲,۶۶۹,۹۰۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۴۳۸,۳۲۷	۸۸۹,۶۸۹	۱,۴۳۸,۳۲۷	۱,۷۱۳,۵۹۹	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۶,۰۹۸	۹۹,۰۵۶	۱۷۶,۰۹۸	۹۹,۰۵۶	هزینه سنوات عیدی و پاداش
۱,۶۱۴,۴۲۶	۹۸۸,۷۴۵	۱,۶۱۴,۴۲۶	۱,۸۱۲,۶۵۴	

۱-۲-۶- کاهش هزینه حقوق و دستمزد شرکت به دلیل کاهش نیروی انسانی شرکت بافته های مروارید مشهد (تولید نخ اکریلیک) به دلیل اتمام اجاره آن شرکت بوده است. لازم به ذکر است شرکت ارائه دهنده خدمات نسبت به اخذ مقاصد حساب بیمه اقدام نموده است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهمی عام ثبت: ۲۷۳۴

موسسه حسابرسی
پویست گزارش
حافظ کاظمی (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳۳۸,۸۴۴	۴۶۰,۱۳۰	۳۳۸,۸۴۴	۸۲۱,۰۶۷	هزینه استهلاک
-	۱,۱۶۵,۳۱۲	-	۱,۱۶۵,۳۱۲	حقوق و عیدی
-	۳۵۸,۸۰۶	-	۳۵۸,۸۰۶	مواد غیر مستقیم مصرفی
۲۴۷,۸۷۴	۴۶۹,۳۲۸	۲۴۷,۸۷۴	۴۶۹,۳۲۸	ملزومات مصرفی
-	-	-	۱,۵۸۳,۰۵۸	قطعات و لوازم یدکی
-	۱,۷۳۰,۸۳۴	-	۱,۷۳۰,۸۳۴	مواد شیمیایی و افزودنی مصرفی
۳۹,۴۹۸	۵۸,۹۱۹	۳۹,۴۹۸	۹۱,۶۰۴	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	هزینه اجاره دستگاه (شرکت اقبال)
۳۵,۱۰۳	۹۴,۲۷۲	۳۵,۱۰۳	۲۰۵,۱۶۳	هزینه قبوض
۳۶,۲۲۳	۷۵,۰۲۶	۳۶,۲۲۳	۷۵,۰۲۶	هزینه حمل
۱,۲۴۸	۵۴۷	۱,۲۴۸	۵۴۷	هزینه سوخت و گاز
۵۳۰,۹۵۷	۱۰۳,۹۳۹	۵۳۰,۹۵۷	۱۹۲,۰۹۴	سایر
۱,۲۷۴,۷۴۷	۴,۵۶۲,۱۱۲	۱,۲۷۴,۷۴۷	۶,۷۳۷,۸۳۹	

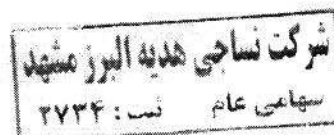
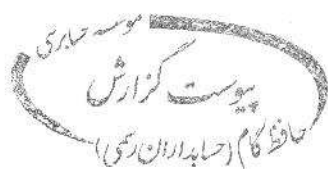
۱-۳-۶- افزایش هزینه های سربار گروه و شرکت ناشی از افزایش نرخ هزینه ها و طبقه بندی جدید سرفصل هزینه ها شامل مواد غیرمستقیم مصرفی و حقوق و دستمزد غیرمستقیم در سال جاری بوده است.

۴-۶- کالای خریداری شده بابت خرید فرش طی سال مالی مورد گزارش بوده است.

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی جاری با ظرفیت اسمی و ظرفیت واقعی نتایج زیر را نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
انواع فرش	متر مربع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۲۸۱	۱,۱۲۱,۴۲۱
چاپ دیجیتال	متر مربع		۱,۱۵۹,۳۳۵	۸۵۷,۸۴۳
تولید شرکت			۲,۰۹۷,۶۱۶	۱,۹۷۹,۲۶۵
نخ	کیلوگرم			۲,۱۰۸,۳۰۷



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
هزینه حقوق و دستمزد و عیدی سنوات	۶۴۶,۶۹۳	۵۱۳,۱۶۴	۶۳۳,۸۱۴	۵۱۳,۱۶۴
هزینه نمایشگاه و تبلیغات	۲۰۱,۹۰۱	۴۱۱,۷۵۲	۲۰۱,۹۰۱	۴۱۱,۷۵۲
ثبتي و اداری	۱۱۲,۲۸۵	۸۴,۲۲۱	۱۱۲,۲۸۵	۸۴,۲۲۱
هزینه بیمه آتش سوزی و نصب	۲,۹۹۹	۶۹,۸۶۶	۲,۹۹۹	۶۹,۸۶۶
هزینه های واردات و صادرات	۱۸,۸۱۸	۶,۳۱۱	۱۸,۸۱۸	۶,۳۱۱
هزینه های رفاهی و درمانی پرسنل	۳,۲۲۶	-	-	-
هزینه حمل	۶۴,۷۶۰	۶,۴۰۲	۶۴,۷۶۰	۶,۴۰۲
هزینه مشاوره و حسابرسی	۷۵,۸۸۷	۸,۸۵۰	۱۹,۲۸۷	۸,۸۵۰
هزینه قبوض	۲۷,۱۴۴	۱۲,۲۴۲	۲۲,۲۴۱	۱۲,۲۴۲
هزینه اجاره	۲۰۹,۵۰۲	۲,۷۷۸	۲۰۹,۵۰۲	۲,۷۷۸
ابزار و لوازم مصرفی	۱۵,۹۹۶	-	-	-
پست و مخابرات	۲,۹۷۲	۷۳۰	۲,۹۷۲	۷۳۰
هزینه استهلاك	۵,۵۴۳	-	-	-
مواد غیر مستقیم مصرفی	۱,۲۸۲	-	۱,۲۸۲	-
سایر	۶۸۴,۰۷۷	۴۶۴,۲۲۷	۶۶۴,۲۷۸	۴۶۴,۲۲۷
	۲,۰۰۷,۳۰۰	۱,۵۸۰,۵۵۳	۱,۹۵۴,۲۳۹	۱,۵۸۰,۵۵۳

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، ضمناً در سال جاری ۸ شعبه فعال ایجاد گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱,۵۸۵,۳۴۳	۱,۱۳۴,۳۵۳	۱,۵۸۵,۳۴۳	۱,۱۳۴,۳۵۳
سایر	۲۷,۶۴۲	-	۲۷,۶۴۲	-
	۱,۶۱۲,۹۸۵	۱,۱۳۴,۳۵۳	۱,۶۱۲,۹۸۵	۱,۱۳۴,۳۵۳

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز بابت ۱,۰۰۷,۵۰۵ دلار به نرخ ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال تسعیر گردیده که نرخ سال قبل آن ۶۸۱,۲۰۳ ریال بوده است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱,۴۷۷,۶۶۹	۳,۲۴۰,۳۹۵	۱,۴۷۷,۶۶۹	۳,۲۴۰,۳۹۵
۳۵,۲۵۱	۱۳۷,۶۴۹	۳۵,۲۵۱	۱۳۷,۶۴۹
۱,۶۹۵	۱۴۴,۴۳۰	۱,۶۹۵	۱۴۴,۴۳۰
۱,۵۱۴,۶۱۴	۳,۶۲۲,۵۷۵	۱,۵۱۴,۶۱۴	۳,۶۲۲,۵۷۵

بهره پرداختی

کارمزد بانکی و کارشناسی وام

جرایم تاخیر پرداخت

۹-۱- افزایش هزینه بهره پرداختی بابت افزایش تسهیلات دریافتی طی دوره می باشد

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
-	۲,۰۳۳,۸۹۵	-	۱,۶۰۴,۱۲۴	۱۰-۱ سود و زیان حاصل از فروش مواد اولیه
۷,۱۸۹	۸۷,۸۸۸	۷,۱۸۹	۹۰,۳۲۶	۱۰-۲ سود و زیان تسعیر دارایی ها بانکی
-	-	-	۱۸,۱۸۳	۱۰-۳ درآمد ناشی از فروش ضایعات
-	۵۲۳,۵۴۵	-	۷۵۱,۲۳۶	۱۰-۴ درآمد تاخیر و تادیه
۲۸,۱۱۰	۴۵,۸۰۴	۲۸,۱۱۰	۴۵,۸۰۴	درآمد اجاره املاک
۵,۳۲۷	۳,۳۱۰	۵,۳۲۷	۳,۳۶۲	سود سپرده بانکی
۲۳,۱۲۳	-	۲۳,۱۲۳	-	سود ناشی از فروش طلا
۳۹,۵۷۹	۱۳۴,۹۷۸	۳۹,۵۷۹	۱۴۰,۴۵۷	سایر
۱۰۴,۳۲۸	۲,۸۱۹,۴۲۰	۱۰۴,۳۲۸	۲,۶۵۳,۵۰۱	

۱۰-۱- سود و زیان فروش مواد اولیه حاصل فروش مواد اولیه به مبلغ ۱۱,۳۱۴,۱۵۵ میلیون ریال به بهای تمام شده ۸,۲۷۳,۶۰۴ میلیون ریال و فروش رول به مبلغ ۲۳,۳۱۵ میلیون ریال به بهای تمام شده ۱۵,۳۱۶ میلیون ریال و فروش سایر مواد و اقلام بازرگانی به مبلغ ۱۲۷,۸۲۳ میلیون ریال به بهای تمام شده ۷۵۲,۴۷۸ میلیون ریال می باشد. سود و زیان فروش مواد اولیه شرکت به تفکیک اشخاص وابسته شرح ذیل می باشد:

شرح	مبلغ فروش	بهای تمام شده فروش رفته	سود و زیان حاصل از فروش
اشخاص وابسته	۵,۰۷۸,۰۶۳	۳,۶۷۴,۴۳۶	۱,۴۰۳,۶۲۷
سایر	۶,۹۸۷,۲۴۰	۵,۳۶۶,۹۶۲	۱,۶۲۰,۲۶۸
	۱۲۰,۰۶۵,۲۹۳	۹,۰۴۱,۳۹۸	۲,۰۲۳,۸۹۵

۱۰-۲- سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های بانکی شامل تسعیر ۱۸,۱۳۱ دلار از بانک های ارزی به نرخ ۱,۳۶۲,۳۵۸ و تسعیر ۷,۷۸۶ یورو از بانک های ارزی به نرخ ۱,۵۶۸,۷۶۲ و تسعیر ۲۰۲ یورو از بانک های ارزی به نرخ ۱۴,۶۶۸ در پایان سال می باشد و همچنین تسعیر ۳۸,۳۳۰ دلار از صندوق دلاری و ۱۱,۰۹۵ یورو از صندوق یورویی طی سال بوده است.

۱۰-۳- درآمد ناشی از فروش ضایعات گروه عمدتاً مربوط به فروش ضایعات نخ تاپس رنگی می باشد.

۱۰-۴- درآمد تاخیر و تادیه بابت تاخیر در پرداخت مشتریان به شرکت بوده که تماماً وصول شده است.

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۸,۸۷۱,۶۶۳	۱۵,۸۳۱,۹۱۷	۸,۸۷۱,۶۶۳	۱۸,۳۷۰,۴۹۳
(۵۲,۷۰۵)	-	(۵۲,۷۰۵)	-
۸,۸۱۸,۹۵۸	۱۵,۸۳۱,۹۱۷	۸,۸۱۸,۹۵۸	۱۸,۳۷۰,۴۹۳
(۱,۴۱۱,۲۸۶)	۱۹۶,۸۴۵	(۱,۴۱۱,۲۸۶)	(۹۶۹,۰۷۴)
-	-	-	-
(۱,۴۱۱,۲۸۶)	۱۹۶,۸۴۵	(۱,۴۱۱,۲۸۶)	(۹۶۹,۰۷۴)
۷,۴۰۰,۳۷۷	۱۶,۰۲۸,۷۶۲	۷,۴۰۰,۳۷۷	۱۷,۴۰۱,۴۱۹
(۵۲,۷۰۵)	-	(۵۲,۷۰۵)	-
۷,۴۰۷,۶۷۲	۱۶,۰۲۸,۷۶۲	۷,۴۰۷,۶۷۲	۱۷,۴۰۱,۴۱۹

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات - عملیاتی قابل انتساب

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی قابل انتساب

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تعداد سهام عادی

۱۱-۱- باتوجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته به شرح یادداشت ۲-۲۰ توضیحی تعداد سهام سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه شده است.

پوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	وسایط ثقلیه	ماشین آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱۰,۱۲۵,۰۰۵	۶,۱۹۸,۰۰۳	۳۷۷,۹۱۲	۲,۵۴۹,۰۹۰	۴,۰۶۹۷	۷۶,۷۱۵	۱۰,۴۱,۹۷	۲,۷۲۴,۰۸۷	۲۲۷,۸۹۸	۳۷۵,۴۹۷
۲,۳۵۵,۷۲۸	۸۲۲,۹۷۵	۸۰,۱۶۷	۷۶۴,۵۵۶	۲۵,۵۴۳	-	۵۵,۹۹۸	۱,۳۰۰	۲۰,۷۵۶	۶۶۰,۰۰۰
(۳۶,۳۶۴)	-	-	(۳۶,۳۶۴)	-	-	-	(۳۶,۳۶۴)	-	-
-	-	(۷۵۹)	۷۵۹	-	-	-	-	۷۵۹	-
۱۲,۴۸۴,۲۷۹	۷,۰۲۰,۹۷۷	۱,۱۸۶,۳۲۰	۴,۱۲۷,۰۸۲	۶۶,۳۲۹	۷۶,۷۱۵	۱۶,۰۱,۹۵	۲,۶۸۹,۰۲۳	۲۴۹,۴۱۳	۱,۰۳۵,۴۹۷
۱۴,۳۲۴,۰۶۶	۲۸۶,۶۱۴	۲,۳۹۱,۶۰۴	۱۱,۵۴۵,۸۲۷	۱۷۸,۳۲۵	-	۱۰,۲۸۹۱	۵,۲۵۹,۶۱۳	۶۰۰,۵۰۱۹	-
-	(۷,۳۰۷,۵۹۳)	(۲,۵۰۵,۱۶۴)	۱۰,۸۱۲,۷۵۶	-	-	-	۷,۷۷۳,۳۲۸	۴۰,۳۹,۰۲۸	-
۹,۵۵۹,۷۸۰	-	۶۴۳,۱۴۴	۹,۳۱۶,۶۲۶	-	۴۲,۰۸۷	-	۴,۳۱۷,۵۴۹	۴۰,۶۵,۶۷۸	۸۹۱,۳۲۲
۲۶,۷۶۸,۲۲۵	-	۸۱۵,۹۰۴	۳۵,۹۵۲,۳۲۱	۲۴۴,۵۶۵	۱۱۸,۸۰۲	۲۶۳,۰۸۶	۲۰,۰۳۹,۹۱۳	۱۲۳,۵۹,۱۳۸	۱,۹۲۶,۸۱۸
۹۷۷,۰۲۶	-	-	۹۷۷,۰۲۶	۶,۶۲۱	۱۳,۷۶۸	۱۶,۳۵۴	۹۱۰,۱۹۰	۳۰,۲۰۴	-
۳۳۸,۸۴۴	-	-	۳۳۸,۸۴۴	۴,۷۶۵	۷,۴۳۷	۱۲,۶۰۱	۲۹۹,۱۶۵	۱۴,۸۷۷	-
۱,۳۱۵,۵۸۰	-	-	۱,۳۱۵,۵۸۰	۱۱,۳۸۶	۲۱,۲۰۴	۲۸,۵۵۵	۱,۳۰۹,۳۵۵	۴۵,۰۸۰	-
۴۶,۰۱۳۰	-	-	۴۶,۰۱۳۰	۸,۹۳۷	۷,۴۳۷	۲۰,۸۰۲	۲۸۲,۸۷۲	۴۰,۰۹۲	-
۵۷۹,۵۵۵	-	-	۵۷۹,۵۵۵	-	۱,۹۸۷	-	۴۹۹,۹۳۷	۱۷۷,۶۴۱	-
۲,۳۵۵,۵۶۵	-	-	۲,۳۵۵,۵۶۵	۲۰,۴۱۳	۲۰,۶۲۸	۲۹,۶۵۷	۱,۹۹۲,۱۵۴	۲۶۲,۸۱۳	-
۲۴,۴۱۲,۶۶۰	-	۸۱۵,۹۰۴	۲۳,۵۹۶,۷۵۶	۲۲۴,۲۵۲	۸۸,۱۷۴	۲۱۳,۴۲۹	۱۸,۰۴۷,۸۵۹	۱۳,۰۹۶,۳۲۴	۱,۹۲۶,۸۱۸
۱۱,۱۶۸,۴۹۹	۷,۰۲۰,۹۷۷	۱,۱۸۶,۳۲۰	۲,۹۶۱,۳۰۲	۵۲,۸۵۳	۵۵,۵۱۱	۱۳۱,۳۲۰	۱,۴۷۹,۶۶۸	۲۰,۴۰۲۳۳	۱,۰۳۵,۴۹۷

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذاری

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

سپرده دارایی تحصیل شده از طریق ترکیب تجاری

مانده در پایان ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثه و منقولات	وسایط نقلیه	ماشین آلات	ساختمان و تأسیسات	زمین	بهای تمام شده
۱۰۰۱۲۵۰۰۰۵	۶۰۱۹۸۰۰۰۳	۳۷۷۰۹۱۲	۲۵۳۹۰۰۹۰	۴۰۶۹۷	۷۶۸۷۱۵	۱۰۴۰۱۹۷	۲۰۷۲۴۰۸۷	۲۲۷۸۹۸	۳۷۵۴۹۷	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش واگذاری
۲۳۹۵۰۷۲۸	۸۲۲۹۷۵	۸۰۹۰۱۶۷	۷۶۳۵۵۶	۲۵۵۳۲	-	۵۵۰۹۹۸	۱۳۰۰	۲۰۷۵۶	۶۶۰۰۰۰	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش واگذاری
(۳۶۰۳۶۴)	-	-	(۳۶۰۳۶۴)	-	-	-	(۳۶۰۳۶۴)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	(۷۵۹)	۷۵۹	-	-	-	-	۷۵۹	-	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش
۱۲۰۴۸۴۳۷۹	۷۰۴۰۹۱۷	۱۰۸۵۰۳۰	۴۰۳۱۲۶۸۵	۶۶۲۲۹	۷۶۸۷۱۵	۱۶۰۰۱۹۵	۲۶۸۹۰۲۳	۲۴۹۰۴۱۳	۱۰۰۳۵۴۹۷	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش
۱۴۰۳۲۴۰۶۶	۷۸۶۶۱۴	۲۰۴۹۱۶۰۴	۱۱۵۴۵۸۲۷	۱۷۸۰۳۲۵	-	۱۰۴۰۸۹۱	۵۰۳۵۹۶۱۲	۶۰۰۰۵۰۱۹	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۷۰۳۰۷۵۹۲)	(۳۵۰۵۰۱۶۴)	۱۰۸۱۲۰۷۵۶	-	-	-	۷۰۷۲۳۰۷۲۸	۳۰۳۹۰۰۴۸	-	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش
۲۶۰۸۰۸۲۴۵	-	۱۷۲۰۷۶۰	۲۶۶۷۱۰۲۸۹	۲۴۴۵۶۵	۷۶۸۷۱۵	۲۶۲۰۸۶	۱۵۰۷۲۲۰۲۶۳	۹۰۲۹۳۰۴۶۰	۱۰۰۳۵۴۹۷	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش
۹۷۷۰۳۶	-	-	۹۷۷۰۳۶	۶۶۶۲۱	۱۳۰۷۶۸	۱۶۰۲۵۴	۹۱۰۰۱۹۰	۴۰۰۰۰۴	-	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش
۳۳۸۸۲۴	-	-	۳۳۸۸۲۴	۴۰۷۶۵	۷۰۴۳۷	۱۲۶۰۱	۲۹۹۰۱۶۵	۱۳۸۷۷	-	استهلاک
۱۰۳۱۵۸۸۰	-	-	۱۰۳۱۵۸۸۰	۱۱۰۳۸۶	۲۱۰۳۰۴	۲۸۸۵۵	۱۰۳۰۹۰۳۵۵	۴۵۰۰۸۰	-	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش
۴۶۰۰۱۳۰	-	-	۴۶۰۰۱۳۰	۸۰۹۲۷	۷۰۴۳۷	۲۰۸۰۲	۲۸۲۸۷۳	۴۰۰۰۹۲	-	استهلاک
۱۰۷۲۶۰۱۰	-	-	۱۰۷۲۶۰۱۰	۲۰۳۱۱۳	۲۸۶۴۱	۲۹۶۵۷	۱۵۹۲۰۳۲۷	۸۵۰۱۷۳	-	مانده در پایان ۱۴۰۴
۲۵۰۰۲۲۰۴۲۵	-	۱۷۲۰۷۶۰	۲۴۸۹۵۰۲۷۹	۲۲۴۲۵۲	۴۸۰۰۷۴	۲۱۲۴۴۹	۱۴۰۱۳۰۱۲۶	۹۰۳۰۸۰۲۸۷	-	۱۴۰۴ مانده در ابتدای سال افزایش
۱۱۰۱۶۸۰۴۹۹	۷۰۴۰۹۱۷	۱۰۸۵۰۳۰	۲۰۹۹۵۸۰۶	۵۳۰۵۵۳	۵۵۵۱۱	۱۳۱۰۳۰	۱۰۳۷۹۰۶۶۸	۲۰۴۰۳۳۳	۱۰۰۳۵۴۹۷	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

ساختمان و تاسیسات:	گروه	شرکت	ماشین آلات:	گروه	شرکت
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ملزومات تاسیساتی	۵۸۰۹۰۷۹۹	۵۸۰۹۰۷۹۹	دستگاه ریسندگی	۶۸۸۵۰۳۲۶	۶۸۸۵۰۳۲۶
باتری	۱۵۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰	قطعه ماشین بافندگی	۵۰۲۵۲۰۱۳۰	۵۰۲۵۲۰۱۳۰
پنل خورشیدی	۳۷۱۰۳۳۸	۳۷۱۰۳۳۸	ماشین فرز	۱۴۰۹۳۷	۱۴۰۹۳۷
ترانسفورماتور	۲۹۶۳۳	۲۹۶۳۳	چرخ دوخت	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
پرژکتور و متعلقات	۸۶۲۷	۸۶۲۷	سایر	۸۷۹۰۹۴۸	۸۷۹۰۹۴۸
ساختمان فتح المبین	۱۵۲۵۰۵۰۷	۱۵۲۵۰۵۰۷		۱۳۰۰۳۳۰۳۴۰	۱۳۰۰۳۳۰۳۴۰
ساختمان جعفرآباد	۱۰۱۲۶۶۲۷	۱۰۱۲۶۶۲۷			
سایر	۲۲۰۵۱۵	۲۲۰۵۱۵			
	۹۰۰۴۴۰۰۴۶	۹۰۰۴۴۰۰۴۶			

اثاثیه و منصوبات:	گروه	شرکت	ابزار آلات:	گروه	شرکت
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
الیوم سافت و رکال	۳۶۰۴۰۷	۳۶۰۴۰۷	لات	۱۵۴۰۹۸۴	۱۵۴۰۹۸۴
دوربین مدار بسته	۸۰۴۳۶	۸۰۴۳۶	مدول	۸۰۶۲۶	۸۰۶۲۶
تجهیزات کامپیوتری	۱۰۰۸۰۹	۱۰۰۸۰۹	قطعه وارداتی	۱۳۰۰۹۲	۱۳۰۰۹۲
میز و صندلی و...	۲۲۸۰۲	۲۲۸۰۲	دریل شارژی و مگنت	۷۹۳	۷۹۳
سایر	۲۴۰۴۳۶	۲۴۰۴۳۶	پکیج تزریق مواد	۴۱۱	۴۱۱
	۱۰۲۰۸۹۱	۱۰۲۰۸۹۱	سایر	۴۲۰	۴۲۰
				۱۷۸۰۳۲۵	۱۷۸۰۳۲۵

۱۲-۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۴۷۰۷۰۳ میلیارد ریال و گروه به مبلغ ۶۰۰۴۶۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای لازم برخوردار است.

پوست گزارش
حافظ کام (صاحب دارایی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
نیت: ۲۷۳۴

۱۳-۵- داری در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته

گروه:	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	برآورد تاریخ	برآورد مخارج	تکمیل	درصد تکمیل
احداث نیروگاه انرژی خورشیدی	۶۲۲,۱۲۴	۶۲۲,۱۲۴	۱۴۰۵ سال	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳ سال	۹۸٪

۱۳-۵-۱- احداث نیروگاه انرژی خورشیدی

بروز تولید انواع نخ - فاز اول شامل تولید ۲۵۰۰ تن نخ	۱,۱۳۰,۰۵۹	-	۱۴۰۴ سال	۶,۵۵۹	۱,۱۲۰,۰۵۸	۷۹٪
---	-----------	---	----------	-------	-----------	-----

آبریک - شهرک چغورلا	۱,۱۴۲۰	۱۱,۳۷۶	۱۴۰۷ سال	۵۶	۱۱,۳۲۰	۵٪
---------------------	--------	--------	----------	----	--------	----

بروز تولید قفس ماشینی و تولید نخ - شهرک ورزیه	۵۴۸۳۱	-	۱۴۰۴ سال	۱,۹۴۲,۰۴۶	۵۴,۸۳۱	۵٪
---	-------	---	----------	-----------	--------	----

بروز ساخت سوله فتح المبین	-	۱۶۱,۳۸۴	۱۴۰۴ سال	۵۴۲,۹۳۴	-	۴۴٪
---------------------------	---	---------	----------	---------	---	-----

ساخت مخازن پست برق و نمایشگاه هدیه	۱,۱۸۵,۱۳۰	۸۱۵,۹۰۳	۱۴۰۵ سال	۳,۱۳۴,۷۴۹	-	۸۰٪
------------------------------------	-----------	---------	----------	-----------	---	-----

نشر گیت:

بروز تولید انواع نخ - فاز اول شامل تولید ۲۵۰۰ تن نخ	۱,۱۴۰,۰۵۹	-	۱۴۰۴ سال	۶,۵۵۹	۱,۱۳۰,۰۵۸	۷۹٪
---	-----------	---	----------	-------	-----------	-----

آبریک - شهرک چغورلا	۱۱,۳۲۰	۱۱,۳۷۶	۱۴۰۷ سال	۵۶	۱۱,۳۲۰	۵٪
---------------------	--------	--------	----------	----	--------	----

بروز تولید قفس ماشینی و تولید نخ - شهرک ورزیه	۵۴,۸۳۱	-	۱۴۰۴ سال	۱,۹۴۲,۰۴۶	۵۴,۸۳۱	۵٪
---	--------	---	----------	-----------	--------	----

بروز ساخت سوله فتح المبین	-	۱۶۱,۳۸۴	۱۴۰۴ سال	۵۴۲,۹۳۴	-	۴۴٪
---------------------------	---	---------	----------	---------	---	-----

ساخت مخازن پست برق و نمایشگاه هدیه	۱,۱۸۵,۱۳۰	۸۱۵,۹۰۳	۱۴۰۵ سال	۳,۱۳۴,۷۴۹	-	۸۰٪
------------------------------------	-----------	---------	----------	-----------	---	-----

۱۳-۵-۱- داری های در جریان ساخت شامل پروژه ورزیه به مبلغ ۱۱,۳۷۶ میلیون ریال و ساختمان پست برق و نمایشگاه هدیه به مبلغ ۱,۱۳۰,۰۵۸ تن نخ با پروژه ساخت سوله فتح المبین شامل حقوق و دستمزد، خرید مصالح (آهن آلات، سیمان، مله، آجر) که در سال مالی مورد رسیدگی به داری ثابت انتقال یافته است.

۱۳-۵-۲- طرح توسعه پست برق فرش ماشینی با ظرفیت ۱۰,۰۰۰ متر مربع، تولید نخ فلامنت با ظرفیت ۲۵۰,۰۰۰ تن می باشد که در فاز اول اقدام به احداث خط تولید ۲۵۰ تن نخ اگر لیک شده است. پروژه مزبور در زمین به مساحت ۸۸,۳۲۲ متر مربع واقع در شهرک صنعتی امیر کبیر در حال اجرا است. ۴۰,۰۰۰ متر مربع از زمین به ساختمان تولید نخ فرش و ماشینی جهت محوطه سازی فضای اداری اختصاص خواهد یافت.

۱۳-۵-۳- احداث نیروگاه انرژی خورشیدی گروه پست شرکت فرعی و براساس قرارداد منعقد شده با شرکت انرژی سازان آینده تولید طراحی، تامین تجهیزات، احداث و راه اندازی نیروگاه برق خورشیدی به ظرفیت ۳ مگاوات (به استثنای تجهیزات پست برق شامل ترانسفورماتور) به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال بعهده پیمانکار بوده است که تا پایان سال ۱۴۰۴ جمعاً مبلغ ۶۴۳ میلیارد ریال با احتساب مخارج مربوط به ترانسفورماتور به مبلغ ۲۹,۴ میلیارد ریال پرداخت شده است. در راستای فعال قراردادی ماشین، تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۲ مگاوات تحویل شبکه گردیده و پیش بینی می شود تا پایان مرداد ۱۴۰۵ ماهی نیز وارد شبکه گردد. با توجه به اینکه عملاً مابقی اقدامات لازم برای نصب و راه اندازی انجام شده و صرفاً اقدامات مربوط به تحویل شبکه باقی مانده درصد پیشرفت حدوداً ۹۸٪ را بویجه به درصد تحقق مخارج ابرآورد گردیده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱۲- اطلاعات پیش برداخت های سرمایه ای، به شرح زیر می باشد.

گروه

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تغیلات				قرارداد			
	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار
ماشین آلات بافندگی	۹۹۸۹۳۳	۲۹۳۸۸۸۲	-	-	۹۹۸۹۳۳	۲۹۳۸۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فرش - اسکله	۶۰۰۲۲۰۴۴	۶۵۱۶۳۳۷	۵۴۸۲۳۶۱	۷۸۶۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات ریسندگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خط تولید نخ اکرلیک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت	۷۰۳۰۹۷	۹,۴۵۵,۲۱۹	۵,۴۸۲,۳۶۱	۷۸۶,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات بافندگی	۹۹۸۹۳۳	۲۹۳۸۸۸۲	-	-	۹۹۸۹۳۳	۲۹۳۸۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
چوب فرش - اسکله	۶۰۰۲۲۰۴۴	۶۵۱۶۳۳۷	۵,۴۸۲,۳۶۱	۷۸۶,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات ریسندگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خط تولید نخ اکرلیک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت	۷۰۳۰۹۷	۹,۴۵۵,۲۱۹	۵,۴۸۲,۳۶۱	۷۸۶,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۶-۱۲- عمده قرارداد های خرید ماشین آلات طی سال ۱۴۰۳ منقذ گردیده و پرداخت های آن عمده طی سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ انجام و پایان مالی به بهره برداری رسیده است.

۷-۱۲- ارزش متصفاه دارایی های ثابت مشهود در تاریخ تحصیل به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارزش دفتری تا پایان سال ۱۴۰۳	افزایش (کاهش) طی سال ۱۴۰۳	ارزش جاری در تاریخ تحصیل	تحصل از طریق ترکیب تجاری	مابه التفاوت
زمین	۱,۴۵۰,۰۰۰	-	۸۹۱,۳۳۲	۸۹۱,۳۳۲	(۵۵۸,۶۷۸)
ساختمان و تاسیسات	۲,۳۵۱,۲۶۴	۶,۸۱۸	۴,۰۵۸,۵۶۰	۴,۰۵۸,۵۶۰	۷۰۷,۲۹۶
ماشین آلات	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۷۷	۴,۳۱۷,۵۴۹	۴,۳۱۷,۵۴۹	۱,۵۶۱,۴۷۲
اثاثیه و منموبات	-	۲۷,۶۲۵	۴,۳۵۲	۴,۳۵۲	-
دارایی های در جریان تکمیل	-	۶۴۳,۱۴۴	-	۶۴۳,۱۴۴	-
پیش پرداخت سرمایه	۲۲۹,۰۰۰	(۲۲۹,۰۰۰)	۲۲۹,۰۰۰	-	-
	۷,۹۵۰,۲۶۴	۲۹۴,۶۷۲	۹,۵۵۵,۱۰۶	۹,۵۵۵,۱۰۶	۱,۷۱۴,۷۲۲



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۹۹,۴۰۷	۳۹۹,۴۰۷	۳۹۹,۴۰۷	۳۹۹,۴۰۷	۳ دانگ از مجتمع نگین - ابریشم یک
۶۷,۸۰۲	۶۷,۸۰۲	۶۷,۸۰۲	۶۷,۸۰۲	مجتمع امیر کبیر - ابریشم دو
۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	۴۶۷,۲۰۹	

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 ۱۸ واحد آن ها خالی می باشد. ارزش منصفانه دارایی های مذکور بیش از بهای تمام شده آن می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۹,۶۶۰	۲۶۱,۶۷۹	۴۹,۶۶۰	۲۶۱,۷۳۳	حق الامتیاز آب و برق و گاز
۸,۱۸۹	۱۰۴,۳۴۱	۸,۱۸۹	۱۳۲,۴۵۹	نرم افزار
۵۸۲	۵۸۲	۵۸۲	۵۸۲	حق الامتیاز تلفن
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	برند
۵۸,۵۷۱	۳۶۶,۷۴۱	۵۸,۵۷۱	۳۹۴,۹۰۳	

۱۴-۱- افزایش دارایی های نامشهود شرکت و گروه در رابطه با خرید نرم افزار حسابداری می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:
-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	سهام اتحادیه قالیبافان فرش ماشینی
۱۰۹	۲,۵۰۰,۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	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 (سازگار از روی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
ثبت: ۲۷۳۴

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش ایافته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	سهم باقی مانده های مرورید مشهود
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری						
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۵	۱۱,۹۷۰	غیر بورسی	
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰				

۱-۲-۱۵- شرکت های فرعی

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

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه
سهم باقی مانده های مرورید مشهود	ریسندگی	ایران	۹۹,۷۵٪
۱۵-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی با توجه به اینکه تعداد ۳۰ سهم آن متعلق به مدیریت می باشد منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت نمی باشد. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر:			۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)	
سهم باقی مانده های مرورید مشهود	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	۵۵۰۱,۵۷۰
	۷,۶۹۳,۶۴۵
	۴,۳۸۸,۰۷۶
	۱,۵۴۹,۶۰۲
	۷,۱۵۷,۵۳۷
(مبالغ به میلیون ریال)	
سهم باقی مانده های مرورید مشهود	
۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹,۸۸۹,۸۶۴
	۱,۳۲۲,۵۵۷

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انساب به ملاکان شرکت
منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی
سود (زیان) خالص
سود (زیان) قابل انساب به منافع فاقد حق کنترل

شرکت تساجی همدان البر مشهود

سهامی عام ثبت : ۳۷۳۴۴



یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲-۳- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع	فاقد حق کنترل
بافته های مروارید مشهد	ایران	۹۹,۷۵	
۱- ۱۵-۲-۳- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ متقسم به ۱۲۰,۰۰۰ 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) باقی آن سهم مدیریت (تعداد ۳۰ سهام) می باشد.			
۲- ۱۵-۲-۳- شرکت فرعی نسبت به افزایش سرمایه به مبلغ ۴,۹۹۹,۹۸۸ میلیون ریال اقدام نموده که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۲ افزایش سرمایه محقق گردیده و ثبت شده است.			

۴-۲-۱۵- پشتیبانی مالی

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



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام : ثبت ۳۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ریال	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۳,۲۸۰,۷۰۱	۱۹,۱۱۴,۶۳۱	-	۱۹,۱۱۴,۶۳۱	۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۴,۳۰۴,۵۰۲	۹,۴۱۱,۷۳۹	۱,۳۸۸,۹۲۸	۸,۰۲۲,۸۰۲	۱۶-۲-۳ مشتریان داخلی و خارجی
(۴,۸۳۵,۴۶۶)	(۴,۳۰۵,۱۹۱)	-	(۴,۳۰۵,۱۹۱)	کسر می گردد پیش دریافت مشتریان (یادداشت ۲۷ توضیحی)
۱۲,۷۴۹,۷۳۸	۲۴,۲۲۱,۱۶۰	۱,۳۸۸,۹۲۸	۲۲,۹۳۲,۲۳۲	
۱۹,۵۲۵	۲۱۴,۳۶۳	-	۲۱۴,۳۶۳	سایر دریافتنی ها:
۲,۵۹۲,۱۳۳	-	-	-	سپرده ضمانتنامه ها
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	بافته های مروراید
۲۷۶,۰۸۵	۱,۱۹۷,۴۰۲	-	۱,۱۹۷,۴۰۲	ودیعه اجاره دستگاه شرکت اقبال (کارمزدی)
۳,۷۷۹,۵۷۵	۱,۴۷۱,۷۶۵	-	۱,۴۷۱,۷۶۵	سایر اشخاص
۱۶,۵۲۹,۳۱۲	۲۵,۷۹۲,۹۲۵	۱,۳۸۸,۹۲۸	۲۴,۴۰۳,۹۹۷	

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ریال	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۳,۲۸۰,۷۰۱	۱۷,۱۲۲,۵۱۱	-	۱۷,۱۲۲,۵۱۱	۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۴,۳۰۴,۵۰۲	۸,۸۵۱,۷۳۵	۱,۳۸۸,۹۲۸	۷,۴۶۲,۸۰۸	۱۶-۲-۴ مشتریان داخلی و خارجی
(۴,۸۳۵,۴۶۶)	(۳,۹۴۷,۷۸۷)	-	(۳,۹۴۷,۷۸۷)	کسر می گردد پیش دریافت مشتریان (یادداشت ۲۷ توضیحی)
۱۲,۷۴۹,۷۳۸	۲۲,۰۲۶,۴۶۰	۱,۳۸۸,۹۲۸	۲۰,۶۳۷,۵۳۲	
۱۹,۵۲۵	۲۱۴,۳۶۳	-	۲۱۴,۳۶۳	سایر دریافتنی ها:
۸۳۱,۸۳۳	-	-	-	سپرده ضمانتنامه ها
۲,۵۹۲,۱۳۳	۷,۱۹۱,۲۹۱	-	۷,۱۹۱,۲۹۱	بانک مرکزی (۵ فقره بروم سرفای عای و شرکا) ۱۶-۲-۵
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	بافته های مروراید ۱۶-۲-۱
۲۷۶,۰۸۵	۱,۱۷۲,۲۲۴	-	۱,۱۷۲,۲۲۴	ودیعه اجاره دستگاه شرکت اقبال (کارمزدی)
۳,۷۷۹,۵۷۵	۸,۶۳۷,۸۷۸	-	۸,۶۳۷,۸۷۸	سایر اشخاص
۱۶,۵۲۹,۳۱۲	۳۰,۶۶۴,۲۳۸	۱,۳۸۸,۹۲۸	۲۹,۲۷۵,۴۱۰	

۱۶-۱-۱- کلیه اسناد دریافتنی نزد صندوق امانات بانک می باشد. مانده اسناد دریافتنی تجاری گروه و شرکت به تعداد ۱۹,۳۰۰ فقره می باشد که به

ترتیب به مبالغ ۵,۵۶۶ میلیارد ریال و ۵,۴۶۲ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است ضمناً سررسید اسناد دریافتنی موجود کمتر از ۱۲ ماه می باشد

۱۶-۲-۱- مبلغ ۴,۹۹۹,۹۸۸ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۲ تحقق یافته است و الباقی بابت مطالبات جاری از شرکت

بافته های مروراید می باشد

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
۲۷۳۴۰

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲-۳- مطالبات از مشتریان داخلی و صادراتی گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع - میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال	ارزی - میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ ارز	
۵۹۱,۱۴۱	-	-	-	دلار	-	صادرات به افغانستان
۷,۷۸۹	۸۴۰,۴۲۳	-	۸۴۰,۴۲۳	دلار	۶۱۶,۸۸۸	صادرات به عراق
۳۷۹,۷۷۷	۳۳۵,۰۹۰	-	۳۳۵,۰۹۰	دلار	۲۴۵,۹۶۳	صادرات به ترکیه
۲۵,۹۶۵	۷۷,۰۸۰	-	۷۷,۰۸۰	دلار	۷۸,۸۰۸	صادرات به تاجیکستان
-	۳۱,۸۸۲	-	۳۱,۸۸۲	دلار	۲۳,۴۰۲	صادرات به کویت
-	۲۶,۴۸۰	-	۲۶,۴۸۰	دلار	۱۹,۴۳۷	صادرات به کانادا
۲۳۵,۳۳۰	۷۷,۹۷۳	-	۷۷,۹۷۳	دلار	۵۷,۲۳۴	سایر مشتریان ارزی
۷۴۴,۴۰۳	۱,۳۵۲,۰۴۲	۱,۳۵۲,۰۴۲	-	ریال	-	مشتریان شعب
۲۹,۰۴۹	۷۷۹,۴۵۶	۷۷۹,۴۵۶	-	ریال	-	هایپر ها
۹۲۴,۷۴۵	۵,۳۳۰,۸۳۷	۵,۳۳۰,۸۳۷	-	ریال	-	صاحبان برند - (مشتریان عمده)
-	۴۷۳	۴۷۳	-	ریال	-	اینترنتی
۱,۳۶۶,۳۰۳	۵۵۹,۹۹۴	۵۵۹,۹۹۴	-	ریال	-	سایر مشتریان
۴,۳۰۴,۵۰۲	۹,۴۱۱,۷۳۰	۸,۰۲۲,۸۰۲	۱,۳۸۸,۹۲۸		۱,۰۴۱,۷۳۲	

۱۶-۲-۳-۱- تاتاریخ تهیه یادداشت های توضیحی مبلغ ۵,۰۴۶,۰۷۱ میلیون ریال مطالبات مشتریان گروه وصول شده است.

۱۶-۲-۴- مطالبات از مشتریان داخلی و صادراتی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع - میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال	ارزی - میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ ارز	
۵۹۱,۱۴۱	-	-	-	دلار	-	صادرات به افغانستان
۷,۷۸۹	۸۴۰,۴۲۳	-	۸۴۰,۴۲۳	دلار	۶۱۶,۸۸۸	صادرات به عراق
۳۷۹,۷۷۷	۳۳۵,۰۹۰	-	۳۳۵,۰۹۰	دلار	۲۴۵,۹۶۳	صادرات به ترکیه
۲۵,۹۶۵	۷۷,۰۸۰	-	۷۷,۰۸۰	دلار	۷۸,۸۰۸	صادرات به تاجیکستان
-	۳۱,۸۸۲	-	۳۱,۸۸۲	دلار	۲۳,۴۰۲	صادرات به کویت
-	۲۶,۴۸۰	-	۲۶,۴۸۰	دلار	۱۹,۴۳۷	صادرات به کانادا
۲۳۵,۳۳۰	۷۷,۹۷۳	-	۷۷,۹۷۳	دلار	۵۷,۲۳۴	سایر مشتریان ارزی
۹۲۴,۷۴۵	۵,۳۳۰,۸۳۷	۵,۳۳۰,۸۳۷	-	ریال	-	صاحبان برند - (مشتریان عمده)
۷۴۴,۴۰۳	۱,۳۵۲,۰۴۲	۱,۳۵۲,۰۴۲	-	ریال	-	مشتریان شعب
۲۹,۰۴۹	۷۷۹,۴۵۶	۷۷۹,۴۵۶	-	ریال	-	هایپر ها
-	۴۷۳	۴۷۳	-	ریال	-	اینترنتی
۱,۳۶۶,۳۰۳	-	-	-	ریال	-	سایر مشتریان
۴,۳۰۴,۵۰۲	۸,۸۵۱,۷۳۵	۷,۴۶۲,۸۰۸	۱,۳۸۸,۹۲۸		۱,۰۴۱,۷۳۲	

۱۶-۲-۴-۱- تاتاریخ تهیه یادداشت های توضیحی مبلغ ۵,۰۴۶,۰۷۱ میلیون ریال مطالبات مشتریان شرکت وصول شده است.

پایان گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
تبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲-۵ در اسفند ماه سال ۱۴۰۲ شرکت نساجی هدیه البرز مشهد دعوائی به طرفیت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، صرافعی عباسی و شرکا، حسین عباسی، عبدالصمد عیسی زاده خانقاه، شرکت توسعه تجارت دلفین، شرکت گسترش بسته بندی دلفین و ستاره تابان کیش به خواسته مطالبه مبلغ ۱,۱۱۸,۰۰۰ یورو با احتساب خسارات دادرسی و تاخیر تادیه تقدیم دادگاه عمومی حقوقی تهران نموده که جهت رسیدگی به شعبه ۱۲۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران ارجاع و به کلاس ۰۲۰۰۳۴۳ ثبت شعبه مذکور گردیده که شعبه مرجوع الیه با رسیدگی به پرونده به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۲۰۰۷۲۰۹۳ حکم بر محکومیت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و صرافعی عباسی و شرکا به پرداخت ۱,۱۱۸,۰۰۰ یورو صادر نموده که با اعتراض بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران پرونده به دادگاه تجدید نظر استان تهران ارسال و جهت رسیدگی به شعبه دهم دادگاه تجدید نظر ارجاع و به کلاس ۰۳۰۰۵۴۴ ثبت شعبه مذکور گردیده که شعبه مرجوع الیه با رسیدگی کامل به پرونده به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۲۰۴۷۹۲۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ رأی دادگاه بدوی تأیید 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. و از محل آن مواد اولیه خریداری شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳- دریافتنی های بلندمدت گروه و شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۵۹,۹۷۹	-
۳۵۹,۹۷۹	-

اسناد دریافتنی بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	پیش پرداخت های خارجی:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۱,۰۱۲,۰۳۲	۲۶,۶۲۳	۱,۰۱۲,۰۳۲	۲۶,۶۲۳	۱۷-۱	سفارشات مواد اولیه
۳۱۲,۴۵۹	-	۳۱۲,۴۵۹	-		سفارشات کالای بازرگانی
-	۲۳,۱۶۸	-	۲۳,۱۶۸		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱,۳۲۴,۴۹۱	۶۹,۷۹۱	۱,۳۲۴,۴۹۱	۶۹,۷۹۱		
۲۱۳,۵۴۳	۵۹,۳۴۷	۲۱۳,۵۴۳	۹۳,۰۸۶	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی:
۱۹۰,۴۴۸	۱۳۵,۳۵۷	۱۹۰,۴۴۸	۱۳۵,۳۵۷		پیش پرداخت مواد اولیه و محصول
۱۲۴,۸۶۹	۲۰۸,۵۲۵	۱۲۴,۸۶۹	۲۰۸,۵۲۵		پیش پرداخت تبلیغات
۲۲,۵۲۵	۲۲,۵۲۵	۲۲,۵۲۵	۲۲,۵۲۵		پیش پرداخت اجاره
۲۱,۰۸۴	۲۱,۳۳۳	۲۱,۰۸۴	۲۵,۰۲۹		پیش پرداخت مالیات
۴۶۰,۷۰۹	-	۴۶۰,۷۰۹	-		بیمه آتش سوزی
۲۲۲,۶۲۶	۹۵۸,۰۴۲	۲۲۲,۶۲۶	۹۶۰,۱۶۷		شرکت حاضر - خرید مواد و محصول سایر
۱,۲۵۵,۸۰۳	۱,۴۰۵,۱۲۹	۱,۲۵۵,۸۰۳	۲,۲۸۲,۴۸۹		
(۱۹۰,۴۴۸)	(۱۳۵,۰۵۷)	(۱۹۰,۴۴۸)	(۱۳۵,۰۵۷)		کسر می گردد: اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۲۲ توضیحی)
۱,۰۶۵,۳۵۵	۱,۲۷۰,۰۷۳	۱,۰۶۵,۳۵۵	۲,۱۴۷,۴۳۳		
۲,۳۸۹,۸۴۷	۱,۳۳۹,۸۶۴	۲,۳۸۹,۸۴۷	۲,۳۱۷,۲۲۴		

۱۷-۳- سفارشات مواد اولیه سال قبل به مبلغ ارزی ۲,۹۷۰,۹۲۶ یورو بابت سفارش نخ و وسکوز و الیاف اکریلیک از کشورهای چین و ترکیه که عمدتاً در سال جاری دریافت شده است و مانده پایان سال بابت ۳۹,۰۰۰ یورو سفارش از کشور ترکیه می باشد.

۱۷-۴- پیش پرداخت مواد اولیه و محصول گروه به مبلغ ۸۷۱,۵۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی که عمدتاً در رابطه با شرکت خاطره کاشان به مبلغ ۳۱۷,۳۰۶ میلیون ریال بابت سه قرارداد خرید الیاف و مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال براساس قرارداد خرید ۲۰۴ تن الیاف مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ با تاریخ تحویل ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ مطابق تعهدات قراردادی خود در خصوص قراردادهای مذکور ابفای تعهد ننموده است. با این وجود شرکت مذکور مدعی تسویه مانده حساب های مرتبط از محل مانده مطالبات ناشی از معامله خرید کارخانه به مبلغ ۳۰۴۵ میلیارد ریال می باشد. باتوجه به وجود اختلافات فی مابین و طرح دعوی حقوقی، مبلغ مذکور تاکنون تسویه نگردیده و موضوع در دست پیگیری و طی مراحل قانونی می باشد.

پوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
تلف: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۰۲۳,۸۸۶	۲,۴۴۵,۵۷۵	۲,۰۲۳,۸۸۶	۲,۴۴۶,۸۰۹	موجودی کالای ساخته شده
۲,۱۸۲,۸۱۷	۴,۳۸۵,۷۹۱	۲,۱۸۲,۸۱۷	۵,۸۲۶,۵۲۳	مواد اولیه و لیاف
-	۲۳۶,۲۳۲	-	۶۶۶,۱۱۶	کالای در جریان ساخت
-	۱,۷۵۸,۶۷۶	-	۲,۲۲۱,۳۸۹	موجودی قطعات و سایر مواد کمکی
۴,۲۰۶,۷۰۲	۹,۹۲۶,۲۷۴	۴,۲۰۶,۷۰۲	۱۲,۱۶۰,۸۳۷	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شامل مبلغ ۴,۳۸۵,۷۹۱ میلیون ریال بابت ۱,۴۱۸ تن انواع نخ و ۲۵ تن انواع لیاف می باشد. موجودی کالای ساخته شده شرکت به متر از ۴۱۰,۵۹۱ متر مربع می باشد.

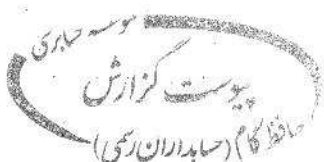
۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و کالای گروه و شرکت به ترتیب به مبالغ ۱۸,۷۳۰ میلیارد ریال و ۱۶,۷۴۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸۱۵,۵۳۰	۲,۴۹۳,۵۵۴	۸۱۵,۵۳۰	۲,۵۵۸,۹۹۷	موجودی نزد بانک های ریالی
۱۸,۶۵۳	۳۶,۹۱۹	۱۸,۶۵۳	۴۱,۱۳۴	۱۹-۱ موجودی نزد بانک های ارزی
۷,۹۹۷	۱۳,۸۵۴	۷,۹۹۷	۱۳,۹۶۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۸۴۲,۱۸۱	۲,۵۴۴,۳۲۷	۸۴۲,۱۸۱	۲,۶۱۴,۰۹۵	

۱۹-۱- موجودی بانک های ارزی شرکت مبلغ مزبور معادل ۱۸,۱۳۱ دلار و ۷,۷۸۶ یورو و ۲۰۲ روبیه و همچنین موجودی ارزی گروه به مبلغ ۳,۰۶۷ دلار مربوط به شرکت فرعی می باشد. 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی برابر با ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به نه 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			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نام صاحب سهام
تعداد	درصد	مبلغ	تعداد	درصد	مبلغ	
۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱٪	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۰,۸۸۳	۴۴٪	۳,۹۶۰,۸۸۳,۲۲۹	غلامرضا رحیمی
۶۵۹,۹۸۸,۰۰۰	۳۳٪	۶۵۹,۹۸۸,۰۰۰	۳,۰۱۰,۷۹۵	۳۳٪	۳,۰۱۰,۷۹۴,۸۲۶	حسین رحیمی
۳۲۴,۰۱۲,۰۰۰	۱۶٪	۳۲۴,۰۱۲,۰۰۰	۲,۰۲۸,۳۲۲	۲۳٪	۲,۰۲۸,۳۲۱,۹۴۵	سایر سهامداران کمتر از ۵٪
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- شرکت به استناد صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۴ نسبت به افزایش سرمایه به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته اقدام نموده که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ طی روزنامه شماره ۲۳۶۰۷ جمهوری اسلامی ایران به ثبت رسیده است.

- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد سواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (از محل سود سال جاری مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال)، 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۸۳۵,۷۶۲	۲,۸۲۶,۵۴۴	۲,۸۳۵,۷۶۲	۳,۸۲۶,۵۴۴
۲,۸۳۵,۷۶۲	۲,۸۲۶,۵۴۴	۲,۸۳۵,۷۶۲	۳,۸۲۶,۵۴۴
۸۰۱,۸۸۸	۲,۰۰۸,۷۰۹	۸۰۱,۸۸۸	۲,۰۰۸,۷۰۹
۱۶۱,۷۴۰	۸,۷۵۳,۰۰۴	۱۶۱,۷۴۰	۸,۷۵۳,۰۰۴
۱۷۰,۷۸۸	۷۶,۹۱۲	۱۷۰,۷۸۸	۱۹۱,۹۵۹
۱,۱۳۴,۴۱۶	۱۰,۸۳۸,۶۲۵	۱,۱۳۴,۴۱۶	۱۰,۹۵۳,۶۷۲
۳,۹۷۰,۱۷۸	۱۴,۶۶۵,۱۶۹	۳,۹۷۰,۱۷۸	۱۴,۷۸۰,۲۱۶
۱,۰۷۴,۱۴۰	-	۱,۰۷۴,۱۴۰	۱,۵۵۶,۵۹۵
۱,۰۷۴,۱۴۰	-	۱,۰۷۴,۱۴۰	۱,۵۵۶,۵۹۵
۹۰۰,۳۳۴	۷۲۵,۶۸۲	۹۰۰,۳۳۴	۹۰۵,۶۱۹
۴,۸۷۸	۲۳۸,۸۸۶	۴,۸۷۸	۲۳۸,۸۸۶
۲۶۶,۷۸۶	۴۹,۴۶۲	۲۶۶,۷۸۶	۳۱۷,۸۵۶
۳۹,۲۲۳	۳۶,۲۲۹	۳۹,۲۲۳	۳۶,۲۲۹
۱,۷۸۹,۱۱۶	۱۱,۲۳۵	۱,۷۸۹,۱۱۶	۱۱,۲۳۵
-	-	-	۱۶۰,۲۱۵
۶۱۱,۸۱۳	۱۲۲,۴۹۹	۶۱۱,۸۱۲	۱۱۶,۳۷۸
۳,۶۱۲,۱۵۱	۱,۱۸۳,۹۹۱	۳,۶۱۲,۱۵۰	۱,۷۸۶,۴۱۶
-	(۱۳۵,۰۵۷)	-	(۱۳۵,۰۵۷)
۴,۶۸۶,۲۹۱	۱۰,۴۸,۹۳۴	۴,۶۸۶,۲۹۰	۳,۲۰۷,۹۵۴
۸,۶۵۶,۴۶۹	۱۵,۷۱۴,۱۰۳	۸,۶۵۶,۴۶۸	۱۷,۹۸۱,۱۷۰

تجاری
اسناد پرداختنی
اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی
اعتبار اسنادی مدت دار - بابت خرید مواد اولیه
تامین کنندگان نخ
سایر تامین کنندگان

سایر پرداختنی ها
اسناد پرداختنی
اسناد پرداختنی

۲۲-۱-۵ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
ضمانت نامه های گمرکی
حقوق، عیدی و سنوات پرداختنی
سازمان تامین اجتماعی
اشخاص وابسته
حساب پرداختنی به اداره برق
سایر

کسر می گردد: بیش پرداخت تبلیغات
(اسناد) (یادداشت ۱۷ توضیحی)

موسسه حسابداری
پروست گزارش
حافظ کام (سهامداران رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۲- مانده اسناد پرداختی کوتاه مدت گروه عمدتاً مربوط به شرکت خاطره (بابت خرید کارخانه) به مبلغ ۱,۵۴۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۲۲- مانده اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری کوتاه مدت و بلند مدت گروه و شرکت جمعاً ۴۱۲ فقره چک می باشد؛ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی گروه به مبلغ ۲,۲۹۰ میلیارد ریال و شرکت به مبلغ ۲,۰۸۶ میلیارد ریال تسویه شده است.

۳-۱-۲۲- از مانده حساب اعتبار اسنادی مدت دار گروه و شرکت تا تاریخ تهیه صورت های مالی به مبلغ ۱,۷۷۹,۴۹۱ میلیون ریال تسویه شده است.

۴-۱-۲۲- مانده تامین کنندگان نخ گروه و شرکت تا تاریخ تهیه صورت های مالی به مبلغ ۳,۲۳۷,۷۴۷ میلیون ریال تسویه شده است.

۵-۱-۲۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ رسیدگی و مانده فوق در رابطه با سال ۱۴۰۴ می باشد. لازم به ذکر است علت عدم پرداخت بابت فروش های نسیه بوده که به محض وصول ارزش افزوده آن پرداخت خواهد گردید.

۶-۱-۲۲- مبلغ ۱۳۵,۰۵۷ میلیون ریال از اسناد پرداختی شرکت مربوط به ثبت پیش پرداخت تبلیغات توسط صدا و سیما بوده که با مانده پیش پرداخت ها تهاتر شده است. (یادداشت ۱۷)

۲-۲۲- پرداختی بلند مدت گروه

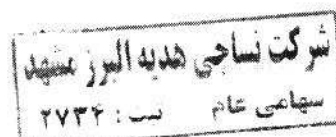
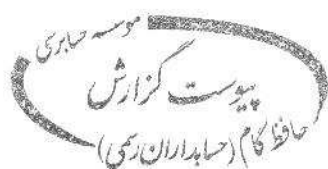
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
۵۳۰,۱۵۷	-	۵۳۰,۱۵۷	-
۵۳۰,۱۵۷	-	۵۳۰,۱۵۷	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۹۰,۴۴۸)	-	(۱۹۰,۴۴۸)	-
۳۳۹,۷۰۹	-	۳۳۹,۷۰۹	۱,۵۰۰,۰۰۰

شرکت خاطره کاشان - خرید کارخانه
۲۲-۲-۱ اسناد پرداختی بلند مدت

کسر می گردد: پیش پرداخت تبلیغات (اسناد)
یادداشت ۱۷ توضیحی

۱-۲-۲۲- اسناد پرداختی بلند مدت سال قبل مربوط به چک های پرداختی به صدا و سیما بابت تبلیغات به مبلغ ۵۰۴,۷۹۵ میلیون ریال و زمین لمصرفه مبلغ ۲۵,۳۶۲ میلیون ریال بوده که در سال جاری به کوتاه مدت انتقال داده شده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱۷,۳۴۹,۵۲۸	(۶,۴۴۶,۲۱۲)	۲۳,۷۹۵,۷۴۰	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	-	۱۰,۰۹۷,۳۶۵
	۱۷,۳۴۹,۵۲۸	(۶,۴۴۶,۲۱۲)	۲۳,۷۹۵,۷۴۰	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۰	۱۰,۰۹۷,۳۶۵
شرکت						
تسهیلات دریافتی	۱۷,۳۴۹,۵۲۸	(۶,۴۴۶,۲۱۲)	۲۳,۷۹۵,۷۴۰	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	-	۱۰,۰۹۷,۳۶۵
	۱۷,۳۴۹,۵۲۸	(۶,۴۴۶,۲۱۲)	۲۳,۷۹۵,۷۴۰	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۰	۱۰,۰۹۷,۳۶۵

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

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک ها:	گروه شرکت				یادداشت
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
بانک صنعت و معدن شعبه کاشان	۱۰,۶۷۷,۱۴۴	۹,۶۱۶,۸۲۷	۱۰,۶۷۷,۱۴۴	۹,۶۱۶,۸۲۷	
بانک ملت	۷,۱۱۷,۶۳۶	-	۷,۱۱۷,۶۳۶	-	
بانک توسعه تعاون	۵,۴۹۰,۳۱۹	۴۳۷,۱۰۱	۵,۴۹۰,۳۱۹	۴۳۷,۱۰۱	
واسطه مالی مرداد چهارم (صندوق تامین مالی)	۲,۳۶۲,۰۲۷	-	۲,۳۶۲,۰۲۷	-	
بانک سپه	۲۵۴,۰۰۶	-	۲۵۴,۰۰۶	-	
بانک صادرات	۲۳۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۷۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۷۰	
بانک پارسیان	۱۳۸,۳۹۲	-	۱۳۸,۳۹۲	-	
بانک تجارت	۱۰۱,۸۸۵	-	۱۰۱,۸۸۵	-	
بانک پست بانک ایران	-	۳۸,۵۰۰	-	۳۸,۵۰۰	
بانک ملی	-	۹۸,۲۸۲	-	۹۸,۲۸۲	
سود و کارمزد سال های آتی	۲۶,۱۷۱,۴۰۹	۱۰,۳۸۷,۳۸۰	۲۶,۱۷۱,۴۰۹	۱۰,۳۸۷,۳۸۰	
حصة بلند مدت	(۲,۳۷۵,۶۶۹)	(۲۹۰,۰۱۵)	(۲,۳۷۵,۶۶۹)	(۲۹۰,۰۱۵)	
حصة جاری	(۶,۴۴۶,۲۱۲)	-	(۶,۴۴۶,۲۱۲)	-	
	۱۷,۳۴۹,۵۲۸	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	۱۷,۳۴۹,۵۲۸	۱۰,۰۹۷,۳۶۵	

پوست گزارش
حافظ کام (سازگار با ان رسی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵۰۰,۴۲۸	۲,۳۶۲,۰۲۷	۵۰۰,۴۲۸	۲,۳۶۲,۰۲۷
۹,۵۹۶,۹۳۷	۱۴,۹۸۷,۵۰۱	۹,۵۹۶,۹۳۷	۱۴,۹۸۷,۵۰۱
۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۱۷,۳۴۹,۵۲۸	۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۱۷,۳۴۹,۵۲۸

نرخ ۳۷٪

نرخ ۲۳٪

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۱۷,۳۴۹,۵۲۸	۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۱۷,۳۴۹,۵۲۸
-	۶,۴۴۶,۲۱۲	-	۶,۴۴۶,۲۱۲
۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۲۳,۷۹۵,۷۴۰	۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۲۳,۷۹۵,۷۴۰

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶ به بعد

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

۵-۱-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی گروه و شرکت به

شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
۸,۹۱۷,۱۷۱	۸,۹۱۷,۱۷۱	۸,۹۱۷,۱۷۱	۸,۹۱۷,۱۷۱
۷,۷۸۱,۹۸۷	۷,۷۸۱,۹۸۷	۷,۷۸۱,۹۸۷	۷,۷۸۱,۹۸۷
۱,۴۷۹,۳۶۳	۱,۴۷۹,۳۶۳	۱,۴۷۹,۳۶۳	۱,۴۷۹,۳۶۳
۳۵۸,۶۴۹	۳۵۸,۶۴۹	۳۵۸,۶۴۹	۳۵۸,۶۴۹
(۶۶۰,۱۷۹۳)	(۶۶۰,۱۷۹۳)	(۶۶۰,۱۷۹۳)	(۶۶۰,۱۷۹۳)
(۱,۸۳۸,۰۱۲)	(۱,۸۳۸,۰۱۲)	(۱,۸۳۸,۰۱۲)	(۱,۸۳۸,۰۱۲)
۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۱۰۰,۹۷,۳۶۵	۱۰۰,۹۷,۳۶۵
۲۶,۱۰۵,۱۰۵	۲۶,۱۰۵,۱۰۵	۲۶,۱۰۵,۱۰۵	۲۶,۱۰۵,۱۰۵
۳,۶۲۲,۵۷۶	۳,۶۲۲,۵۷۶	۳,۶۲۲,۵۷۶	۳,۶۲۲,۵۷۶
(۱۲,۴۰۶,۷۳۱)	(۱۲,۴۰۶,۷۳۱)	(۱۲,۴۰۶,۷۳۱)	(۱۲,۴۰۶,۷۳۱)
(۳,۶۲۲,۵۷۵)	(۳,۶۲۲,۵۷۵)	(۳,۶۲۲,۵۷۵)	(۳,۶۲۲,۵۷۵)
۲۳,۷۹۵,۷۴۰	۲۳,۷۹۵,۷۴۰	۲۳,۷۹۵,۷۴۰	۲۳,۷۹۵,۷۴۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات

سود، کارمزد و جرائم

سود و کارمزد و جرائم انتقالی به دارایی ثابت مشهود

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات

سود، کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

پوست گزارش
حافظ کام (سهامدار)

سهمی عام
تبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدی به البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۳۷,۵۷۵	۲۸۷,۴۷۷	۱۳۷,۵۷۵	۲۸۷,۴۷۷
۱۳۲,۳۰۹	۱۹۸,۸۷۷	۱۳۲,۳۰۹	۲۴۸,۳۷۹
(۳,۳۰۷)	(۴۵,۸۳۷)	(۳,۳۰۷)	(۴۵,۸۳۷)
۲۸۷,۴۷۷	۴۲۰,۴۱۷	۲۸۷,۴۷۷	۴۷۰,۰۱۹
		مانده در ابتدای سال	
		ذخیره سال جاری	
		ذخیره هزینہ ها	
		تسویه شده در سال جاری	
		مانده در پایان سال	

۲۵- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۷,۶۹۸	۱,۳۰۷,۳۸۸	۴۷,۶۹۸	۱,۳۰۷,۳۸۸
-	-	-	-
۱,۱۹۶,۷۰۵	-	۱,۱۹۶,۷۰۵	۲,۳۲۲
(۳۷,۰۱۵)	(۵۸,۰۹۰)	(۳۷,۰۱۵)	(۵۸,۰۹۰)
۱,۳۰۷,۳۸۸	۱,۱۴۹,۲۹۸	۱,۳۰۷,۳۸۸	۱,۱۵۱,۶۲۰
		مانده در ابتدای سال	
		ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	
		تغییل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل	
		پرداخت شده طی سال	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح جدول زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مالیات پرداختی		مالیات	
نحوه‌ی تشخیص		مانده	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵۸,۰۹۰	۵۸,۵۴۷	۵۸,۵۴۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۸۷,۶۵۵	۸۷,۶۵۵
قطعی - اعتراض ارجاء به شورا	۲۹۸,۵۸۴	۳۷,۵۵۲	۳۳۶,۳۳۶
قطعی - اعتراض به دیوان عدالت	۸۵,۷۱۳	۴۲,۰۱۵	۸۹۲,۲۳۸
رسیدگی نشده	-	-	۷۷۹,۴۵۴
رسیدگی نشده	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-
۱,۳۰۷,۳۸۸	۱,۱۴۹,۲۹۸	۱,۳۰۷,۳۸۸	۱,۱۴۹,۲۹۸
		سود (زیان)	
		در آمد مشمول	
		مالیات ابرازی	
		سود (زیان)	
		سال مالی	
		۱۳۹۹	
		۱۴۰۰	
		۱۴۰۱	
		۱۴۰۲	
		۱۴۰۳	
		۱۴۰۴	



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- مالیات سال ۱۴۰۱ شرکت قطعی و از این بابت ذخیره در حساب ها شناسایی شده است شرکت نسبت به برگ قطعی به شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده و مراحل در دست رسیدگی می باشد. لازم به ذکر است اختلاف شرکت با اداره دارایی استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ جهت شرکت بوده است.

۲۵-۲-۳- مالیات سال ۱۴۰۲ شرکت قطعی و از این بابت ذخیره در حساب ها شناسایی شده است شرکت نسبت به برگ قطعی به دیوان عدالت اداری اعتراض نموده و مراحل در دست رسیدگی می باشد. لازم به ذکر است اختلاف شرکت با اداره دارایی استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ بوده است.

۲۵-۲-۴- شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ و سال ۱۴۰۴ طبق قوانین مالیاتی از معافیت ماده ۱۴۳، ۱۴۵، ۱۴۱ و ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید (معافیت افزایش سرمایه جهت شرکت های بورسی) استفاده نموده است.

۲۵-۲-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت
۱۶,۰۲۸,۷۶۲
۴,۰۰۷,۱۹۰
(۳۳۷,۵۷۰)
(۳۰۷,۱۶۳)
(۴۰۰,۷۱۰)
(۶۱۲,۶۱۳)
(۱,۰۳۸,۵۶۶)
۲,۰۵۹,۱۲۴
۲,۰۵۹,۱۲۴
۰

مالیات سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

مالیات با نرخ ۲۵٪

معافیت ها:

فروش صادراتی

سود سپرده و تسعیر ارز عملیاتی

۱۰٪ معافیت شرکت های بورسی

تبصره ۷ ماده ۱۰۵

جمع معافیت ها

مالیات قابل پرداخت

معافیت مالیات مربوط به افزایش سرمایه آتی (ماده

۱۴ تامین مالی)

مانده مالیات قابل پرداخت

۲۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	کرود
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۳,۲۵۷	۱۳,۲۵۷
۱۳,۲۵۷	۱۳,۲۵۷

سال ۱۴۰۳

۲۶-۱- مبلغ فوق جهت سهامداران خرد که در سامانه سجام شماره حساب معین نشده که مبلغ سود به حساب شرکت مسترد گردیده است

موسسه حسابداری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				پیش دریافت ها	
شرکت		گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ارز دلار	
۲,۹۸۲	۹,۶۴۳	۲,۹۸۲	۹,۶۴۳		پیش دریافت درآمد اجاره
-	۲۲,۹۹۸	-	۲۲,۹۹۸	۵۳,۷۹۱	تاجیکستان
۵۰,۳۷۳	۲۸,۵۳۷	۵۰,۳۷۳	۲۸,۵۳۷	۲۰,۹۲۷	ازبکستان
-	۱۹,۲۶۳	-	۱۹,۲۶۳	۱۴,۱۳۹	هند
-	۸,۱۷۲	-	۸,۱۷۲	۶,۰۰۰	شرکت mcic
۱۶۶,۹۳۳	۸,۷۰۹	-	۸,۷۰۹	۶,۳۹۳	سایر ارزی
-	۳,۷۹۵,۱۴۱	-	۳,۷۹۵,۱۴۱		هایپر ها
۲۵۸,۱۵۱	۹۳۷,۹۶۶	۲۵۸,۱۵۱	۹۳۷,۹۶۶		مستریان شعب
۳۳۶,۰۹۴	۷۵۰,۴۶۱	۳۳۶,۰۹۴	۷۵۰,۴۶۱		صاحبان برند
۲,۶۷۰	۶,۸۴۰	-	۶,۸۴۰		ایسترنی
۲,۳۶۸,۴۹۱	-	-	۲,۷۷۵,۴۲۳		سایر
۵,۳۹۹,۶۹۳	۵,۵۹۷,۷۳۲	۵,۳۹۹,۶۹۳	۵,۸۷۵,۱۵۴		
(۴,۸۷۵,۴۶۶)	(۳,۹۴۷,۷۸۷)	(۴,۸۳۵,۴۶۶)	(۴,۱۰۵,۱۹۱)		گرمی گرد پیش دریافت ها در مقابل اسناد دریافتی
					(در ترازو ثبت ۱۶ توضیحی)
۵۶۴,۲۲۷	۱,۶۴۹,۹۴۵	۵۶۴,۲۲۷	۱,۶۴۹,۹۴۴		

۲۷-۱ تا تاریخ تهیه یادداشت های صورت مالی به طور کامل محصول به مشتریان فروخته شده است.

۲۸- اصلاح استباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	
(۱,۵۰۰,۷۷۳)	مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
(۲۰۲,۳۸۶)	مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱
۱۳۹,۳۰۹	سود تسعیر ارز ۱۴۰۲
۲۸۲,۵۲۴	سود تسعیر ارز ۱۴۰۳
۹۱۲,۱۵۶	

۲۸-۱ تغییر در رویه های حسابداری

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط به در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل متفاوت دارند.

۲۸-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تجدید ارائه شده	اصلاح طبقه بندی	تعدیلات اصلاح	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه و شرکت صورت وضعیت مالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				مالیات پرداختنی
(۱,۳۰۷,۳۸۸)	-	(۱,۱۴۳,۹۹۹)	(۶۳,۳۸۸)	دریافت های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶,۵۲۹,۳۱۲	-	۵۲۶,۸۴۳	۱۶,۰۰۲,۴۶۹	سود و زیان انباشته
۱۳,۶۶۹,۷۷۵	-	۶۱۷,۱۵۶	۱۳,۲۸۶,۹۳۱	دارایی ثابت منتهود
۱۱,۱۶۸,۳۹۹	(۳۱۲,۳۵۹)	-	۱۱,۲۸۰,۹۵۸	پیش پرداخت
۲,۳۸۹,۸۴۷	۳۱۲,۳۵۹	-	۲,۰۷۷,۳۸۸	صورت سود و زیان
۱,۱۳۴,۳۵۲	-	۲۸۲,۵۳۴	۷۵۱,۸۱۶	سایر فرامدها

۲۸-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تجدید ارائه شده	اصلاح طبقه بندی	تعدیلات اصلاح	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	صورت وضعیت مالی
۱۴۰۳/۱۰/۰۱				مالیات پرداختنی
(۱,۱۹۱,۶۹۷)	-	(۱,۱۳۳,۹۹۹)	(۳۷,۶۹۸)	دریافت های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰,۳۱۵,۳۸۰	-	۱۴۳,۳۰۹	۱۰,۰۷۱,۷۷۱	سود و زیان انباشته
۷,۰۹۲,۱۰۳	-	۶۹۲,۶۹۰	۸,۰۹۱,۷۹۳	

پوست گزارش
 حافظ کام (صاحبان سهام)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
 سهامی عام
 ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۷,۴۰۷,۶۷۲	۱۶,۰۲۸,۷۶۲	۷,۴۰۷,۶۷۲	۱۷,۴۰۱,۴۱۹	سود خالص	
۵۲,۷۰۵	-	۵۲,۷۰۵	-	تعدیلات:	
۱۳۹,۹۰۲	۳,۶۲۲,۵۷۵	۱۳۹,۹۰۲	۳,۶۲۲,۵۷۵	هزینه مالیات بر درآمد	
۱,۴۷۹,۳۶۳	۱۳۲,۹۴۰	۱,۴۷۹,۳۶۳	۱۸۲,۵۴۲	هزینه مالی	
۳۳۸,۸۴۴	۴۶۰,۱۳۰	۳۳۸,۸۴۴	۴۶۰,۱۳۰	افزایش مرایای پایان خدمت	
(۵,۳۲۷)	(۳,۳۱۰)	(۵,۳۲۷)	(۳,۳۶۲)	استهلاک دارایی های غیر جاری	
(۷,۱۸۹)	(۸۷,۸۸۸)	(۷,۱۸۹)	(۹۰,۳۲۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	
۹,۴۰۵,۹۷۰	۲۰,۱۵۳,۲۰۸	۹,۴۰۵,۹۷۰	۲۱,۵۷۲,۹۷۸	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	
				جمع تعدیلات	

تغییرات در سرمایه در گردش :

(۶,۵۱۰,۰۷۵)	(۱۳,۷۷۵,۰۴۷)	(۶,۵۱۰,۰۷۵)	(۸,۹۰۳,۶۳۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۸۳۸,۸۵۳	(۵,۷۱۹,۵۷۲)	۱,۸۳۸,۸۵۳	(۷,۹۵۴,۱۳۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۶۶,۳۳۷)	۱,۰۴۹,۹۸۳	(۹۶۶,۳۳۷)	۱۷۲,۶۲۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۵۴۳,۳۸۶)	۶,۷۱۷,۹۲۵	(۱,۵۴۳,۳۸۶)	۱۰,۴۹۱,۹۹۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۹۴,۶۴۰	۱,۰۸۵,۷۲۰	۱۹۴,۶۴۰	۱,۱۰۵,۷۳۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۹۱	-	۹۱	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۶,۹۸۶,۲۱۵)	(۱۰,۶۴۰,۹۹۱)	(۶,۹۸۶,۲۱۵)	(۵,۰۸۷,۴۱۶)	جمع تغییرات در سرمایه دوگرددش
۲,۴۱۹,۷۵۵	۹,۵۱۲,۲۱۷	۲,۴۱۹,۷۵۵	۱۶,۴۸۵,۵۶۱	نقد حاصل از عملیات

پوست گزارش
حافظ کام (سازگار با رای)

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
تبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۱,۱۵۲,۶۳۴	۴۲,۷۴۲,۷۶۰	۲۱,۱۵۲,۶۳۴	۴۶,۵۸۸,۷۶۹	جمع بدهی ها
(۸۴۲,۱۸۱)	(۲,۵۴۴,۳۲۷)	(۸۴۲,۱۸۱)	(۲,۶۱۴,۰۹۵)	موجودی نقد
۲۰,۳۱۰,۴۵۴	۴۰,۱۹۸,۴۳۳	۲۰,۳۱۰,۴۵۳	۴۳,۹۷۴,۶۷۴	خالص بدهی
۱۴,۸۶۹,۷۷۵	۳۰,۰۹۸,۵۳۷	۱۴,۸۶۹,۷۷۵	۳۱,۴۷۱,۱۹۴	حقوق مالکانه
%۱۳۷	%۱۳۴	%۱۳۷	%۱۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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 ریسک ها 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.

مهر و امضاء مدیر عامل
پوست گزارش
مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام
تاریخ: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰-۳- 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.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف 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.

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۰-۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز با اهمیت نخواهد بود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

پوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نساجی همدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- وضعیت ارزی

رویه هندوستان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	توضیحات
۲۰۲	۷۷۸۵	۱۸,۱۳۱	۱۹	موجودی نقد
-	-	۱,۰۴۱,۸۳۳	۱۶-۲-۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰۲	۷۷۸۵	۱,۰۵۹,۸۶۴		جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	-	۲۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	-		جمع بدهی‌های پولی ارزی
۲۰۲	۷۷۸۵	۱,۰۵۹,۸۶۴		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۰۲	۷۷۸۲	۱,۵۱۹,۴۴۰		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۲	۱۲,۳۱۵	۱,۴۱۳,۶۲۹		مثال، ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۲	۵,۹۵۵	۱,۰۲۵,۳۹۳		مثال، ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
-	-	-		تعهدات سرمایه‌های ارزی

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

مقدار ارز	دلار	یورو	فروش
	-	۲,۳۷۱,۵۳۴	خرید مواد اولیه و قطعات بدنه
	-	۴,۴۴۲,۰۹۴	واردات مواد و قطعات از محل ارز حاصل از صادرات
	-	۲۷۰,۵۵۲	

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کل تعهدات	صادرات
ایفا شده	ایفا شده	ایفا شده	ایفا شده
۲۶,۹۲۰,۳۵۲	۲۶,۷۲۹,۸۱۳	۵۳,۶۴۹,۱۶۵	۳۳,۳۷۱,۱۰۸
۲,۶۲۷,۳۹۶	۲۰,۵۶۷,۷۴۸	۲۳,۱۹۵,۱۴۴	

۳۱-۲-۱- تعهدات سررسیده تمام ایفا شده است.

۳۱-۲-۲- رفع تعهد ارزی تماماً از طریق واردات ایفا شده است.



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته گروه

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۴۰۴ به شرح زیر است:

سایر	خرید سهام	فروش	پرداخت وجه	دریافت وجه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۲۴۰)	(۱,۵۰۱,۶۷۰)	۷۱۸	۷,۹۴۳,۷۱۹	(۵,۲۰۳,۷۵۸)	*	عضو هیئت مدیره	آقای حسین رحیمی	مدیران اصلی شرکت
-	-	-	۶۷,۰۱۳	(۶۷,۰۱۳)	*	عضو هیئت مدیره	آقای مرتضی رحیمی	
(۲۴۰)	-	-	۲,۳۷۱,۷۹۶	(۲,۳۳۷,۱۴۹)	*	عضو هیئت مدیره	آقای غلامرضا رحیمی	
-	-	-	۱,۱۸۹,۱۱۳	(۲۰,۰۰۰)	-	سهامدار	خانم زهرا وطنخواه کاشی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۲۴۰)	(۲۴۸,۵۳۸)	-	۲۴۸,۷۷۸	-	-	سهامدار	علی رحیمی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	(۷۴۹,۷۹۱)	-	۷۴۹,۷۹۱	-	-	سهامدار	فهمیده مستندی نژاد	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۲۴۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۷۱۸	۱۱,۸۴۰,۲۰۹	(۷,۶۳۷,۹۲۰)		جمع		

۳۲-۲- ارزش مصفاخانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات نداشته است.

۳۲-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	نام شخص وابسته	شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)		
(۴۰۰,۰۰۴)	(۱۱,۲۳۵)	آقای حسین رحیمی	
(۱۲۵,۰۰۰)	-	آقای مرتضی رحیمی	مدیران اصلی شرکت
(۲۰۰,۰۰۰)	-	آقای غلامرضا رحیمی	
(۲۹۴,۱۱۳)	-	خانم زهرا وطنخواه کاشی	
(۱۰۱۹,۱۱۷)	(۱۱,۲۳۵)		جمع



سردت ساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳- معاملات با اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۴۰۳ به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	پرداخت وجه	فروش	خرید و ارائه خدمات	خرید سهام	سایر
مدیران اصلی	آقای حسین رحیمی	عضو هیئت مدیره	✓	(۵۲۰۳۷۵۸)	۷۰۹۳۷۹۹	۷۱۸	-	(۱۵۰۱۶۷۰)	(۱۲۰)
شرکت	آقای مرتضی رحیمی	عضو هیئت مدیره	✓	(۶۷۰۱۲)	۶۷۰۱۲	-	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای غلامرضا رحیمی	سهامدار	✓	(۲۰۱۲۰۱۱۲۲)	۲۳۲۰۳۵۲	-	-	-	(۱۲۰)
سایر اشخاص	خانم زهرا وطنخواه کاشی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	(۲۰۰۰۰)	۱,۱۸۹,۱۱۲	-	-	-	-
	علی رحیمی	سهامدار	-	-	۲۳۸,۷۷۸	-	-	(۱۳۸,۵۳۸)	(۲۴۰)
	فهمیمه مستندی نژاد	سهامدار	-	-	۷۶۹,۲۹۱	-	-	(۷۴۹,۷۹۱)	-
	شرکت بافته های مروارید مشهد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۱۳,۳۱۱,۵۰۳)	۲۰,۶۸۶,۲۶۵	۵,۰۷۸,۰۶۳	(۷,۲۴۲,۳۱۹)	-	۵۸,۱۹۱
جمع				(۳۰,۶۲۲,۳۹۶)	۳۲,۳۷۵,۰۳۰	۵,۰۷۸,۷۸۱	(۷,۷۴۲,۳۱۹)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵۷,۳۷۱

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیت با مبلغ معاملات نداشته است.
۵-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مدیران اصلی شرکت	آقای حسین رحیمی	خالص طلب (اردهی)	خالص طلب (اردهی)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای غلامرضا رحیمی	(۱۱,۳۳۵)	(۴۰۰,۰۰۴)
	خانم زهرا وطنخواه کاشی	-	(۲۰۰,۰۰۰)
	فهمیمه مستندی نژاد	-	(۱۱,۶۹,۱۱۳)
جمع		(۱۱,۳۳۵)	(۲۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بافته های مروارید مشهد	۷,۱۹۱,۲۹۱	۲,۵۹۲,۱۳۳
جمع		۷,۱۸۰,۰۵۶	۸۰۳,۰۱۶



شرکت ساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام ثبت: ۲۷۳۴

شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۳-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۴- 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.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، معادل مبلغ ۱۰ درصد سود خالص ۱۴۰۴ می باشد.

