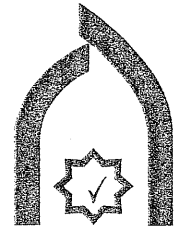


بسمه تعالی
ارشیور بیرجاند
شماره: ۲۰۰۲-۱۴۰۳/ن
تاریخ: ۱۳/۱۰/۱۴۰۳
پیوست: -



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

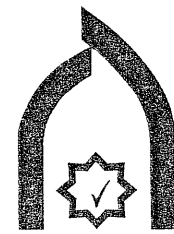


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای مالی :	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشت های توضیحی	۶ الی ۴۰
گزارش تفسیری مدیریت	پیوست



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار
مقدمه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

۱- صورت وضعیت مالی شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- مبلغ ۱۱۳٫۰۰۰ میلیون ریال وجوه برداشت شده از حساب‌های شرکت توسط سازمان تعزیرات حکومتی استان خراسان رضوی بابت بدهی تسهیلات بانک ملی، به عنوان سپرده نزد سازمان مذکور در سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها منعکس گردیده، لیکن علیرغم توافق با بانک ملی در دوره مورد گزارش و پرداخت اصل تسهیلات و تقسیط وجه التزام مربوط، تاکنون مبلغ برداشت شده از طرف سازمان تعزیرات حکومتی تعیین تکلیف و مسترد نشده و مستنداتی در خصوص ماهیت سپرده داشتن مبلغ مذکور و تایید و قابلیت استرداد آن از سوی سازمان تعزیرات حکومتی، ارائه نگردیده است. آثار مالی احتمالی ناشی از مورد فوق، بر صورت‌های مالی، نامشخص می‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳، ضرورت می‌یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نگردیده است:

۱-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۸ صورت‌های مالی، بانک ملی مبلغ ۵۸۹٫۵۵۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۳۹٫۷۷۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۴۹٫۷۷۵ میلیون ریال وجه التزام) بابت تفاوت نرخ رسمی ارز تخصیصی و نرخ نیمایی، جهت خرید مبلغ ۵٫۱۵۰٫۰۰۰ یورو ماشین‌آلات در سنوات قبل مطالبه نموده که شرکت ضمن اعتراض و پیگیری

حقوقی موضوع، مبلغ مذکور را با توجه به تعهد سهامداران عمده مبنی بر پذیرش بدهی‌های شرکت قبل از تاریخ عرضه سهام در فرابورس به حساب طلب از سهامداران عمده (آستان قدس رضوی و شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران به ترتیب به مبالغ ۵۱۲,۴۴۸ میلیون ریال و ۷۷,۱۰۶ میلیون ریال) منظور نموده است. در دوره مورد گزارش حسب توافق با آن بانک، واحد مورد گزارش مبلغ ۲۳۹,۷۷۹ میلیون ریال اصل بدهی را پرداخت و مبلغ ۳۴۹,۷۷۵ میلیون ریال وجه التزام مربوط را نیز طی ۵۷ قسط ماهانه (بدون سود) تقسیط نموده است. لیکن شرکت علیرغم توافق مذکور و شناسایی وجه التزام در حساب‌ها، کماکان طرح دعوی حقوقی خود مبنی بر عدم تعلق تفاوت نرخ به شرکت را پیگیری نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۹ صورت‌های مالی، در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۱۶,۰۰۸ میلیون ریال (معادل مبلغ ۳۴۱,۵۵۰ یورو) وجوه خرید پنبه از شرکت ظفر تاجیکستان به صرافی آسیته و شرکاء پرداخت گردیده که طبق نامه بانک مرکزی بدلیل اعمال تحریم‌ها، وجه حواله شده در کشور آلمان بلوکه شده، لذا شرکت مبلغ مذکور را به حساب طلب از صرافی منظور و ضمن شناسایی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش، علیه صرافی فوق طرح دعوی حقوقی نموده که در دوره مورد گزارش رای قطعی مبنی بر لزوم پرداخت مبلغ ۳۴۱,۵۵۰ یورو از سوی صرافی به واحد مورد گزارش، صادر گردیده، لیکن با توجه به عدم استرداد وجه مذکور از سوی صرافی، حساب‌ها از این بابت اصلاح نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۷ صورت‌های مالی، در سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جهت خرید پنبه و نخ از کشور ازبکستان مبلغ ۷۴۵,۹۶۶ یورو (۸۹,۴۹۸ میلیون ریال که معادل آن ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده) به شرکت بین المللی شمس (ثبت شده در ترکیه) پرداخت گردیده که به دلیل عدم انجام تعهدات، علیه مدیران شرکت مزبور، طرح دعوی حقوقی گردیده که تا تاریخ این گزارش نتیجه دعوی مذکور مشخص نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت‌های مالی میان دوره‌ای، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی میان دوره‌ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی میان دوره‌ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

در این خصوص همانگونه که در بخش مبانی نتیجه‌گیری مشروط در بالا توضیح داده شده است، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته شواهد کافی و مناسب در خصوص بخشی از مطالبات بدست آورد. از این رو این موسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

- ۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران در چارچوب چک لیست‌ها و سایر موارد ابلاغی در موارد زیر رعایت نگردیده است:
- ۷-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷).
- ۷-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلامی (ماده ۵).
- ۷-۳- تبصره ۲ ماده ۸ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام.
- ۷-۴- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته، در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (ماده ۸) و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معاملات با اشخاص وابسته قبل از انجام معامله (ماده ۱۱).
- ۸- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و ارائه فهرست آن به هیئت مدیره به صورت جداگانه (تبصره ۵ ماده ۷)، رعایت نگردیده است.

۴ دی ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

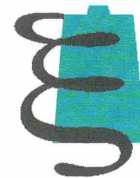
ابوالفضل دستجردی

مسلم شاهین

شماره عضویت: ۸۸۱۶۰۲

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶

۱۴۰۳۰۱۳۹۷A-C۰۲Dg



شرکت سهامی عام نخریسی و نساجی خسروی خراسان
وابسته به آستان قدس رضوی
شماره ثبت: ۲۰۶

تاریخ:
شماره:
پوست:

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶-۴۰

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

موسسه سازمان اقتصادی رضوی

آقای جلیل ارغند

رئیس هیئت مدیره

شرکت کشاورزی رضوی (سهامی خاص)

آقای محمدرضا اوحدی

نائب رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)

آقای حمیدرضا کردلوئی

عضو هیئت مدیره

شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)

آقای مهران دادگر

عضو هیئت مدیره

آستان قدس رضوی

آقای علی فدیشه‌ای

عضو هیئت مدیره و

مدیرعامل

فرماندهی سپاسی بنفید راهبر

پیوست گزارش

آدرس دفتر: خیابان فدائیان اسلام - چهارراه نخریسی

تلفن: ۰۵۱-۳۳۴۱۰۰۸۱ فکس: ۰۵۱-۳۳۴۱۰۰۸۲

شرکت سهامی عام

نخریسی و نساجی خسروی خراسان

شماره ثبت: ۲۰۶

آدرس کارخانه: کیلومتر ۱۷ جاده نیشابور مشهد - جنب شرکت صنعتی خیام

تلفن: ۰۵۱-۴۳۲۶۷۳۰۰ فکس: ۰۵۱-۴۳۲۶۷۳۰۱

Email: nakhrisi@reorazavi.org

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

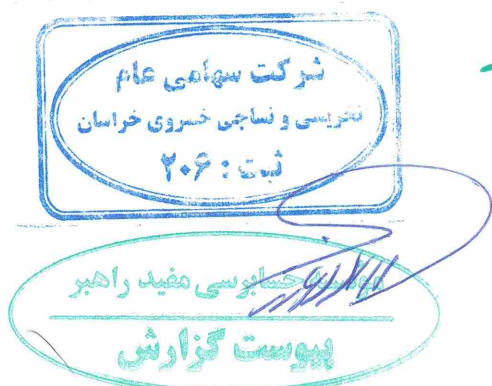
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴,۹۱۳,۴۵۶	۵,۱۰۶,۴۱۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۴۳۴,۸۴۵)	(۳,۹۴۹,۸۳۷)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۷۸,۶۱۱	۱,۱۵۶,۵۷۷		سود ناخالص
(۹۳,۳۴۴)	(۱۴۳,۵۳۴)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۰,۶۰۷	۲۴,۵۹۵	۹	سایر درآمدها
۱,۴۱۵,۸۷۴	۱,۰۳۷,۶۳۸		سود عملیاتی
(۱۴۵,۴۸۷)	(۲۲۱,۲۳۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
۸۷۲	۸۹,۴۷۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۲۷۱,۲۵۹	۹۰۵,۸۸۵		سود قبل از مالیات
(۲۵۰,۷۹۳)	(۸۲,۶۷۳)	۲۶-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۲۰,۴۶۶	۸۲۳,۲۱۲		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
۱,۴۷۵	۱,۲۰۹		عملیاتی (ریال)
(۱۵۰)	(۱۴۰)		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۳۲۵	۱,۰۶۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۲

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

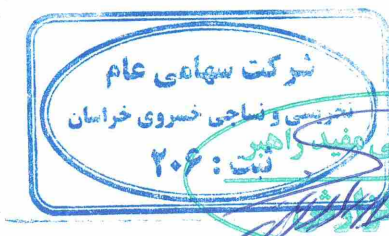
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۱,۵۱۲,۶۹۹
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۹,۶۶۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵	۹۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۹	۲۶۴,۰۱۶
سایر دارایی‌ها	۱۶	۷,۰۱۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۷۹۳,۴۹۰	۱,۵۱۸,۱۳۴
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۷	۴۹۸,۰۶۴
موجودی مواد و کالا	۱۸	۳,۱۵۱,۸۲۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۹	۲,۵۵۴,۱۳۲
موجودی نقد	۲۰	۷۶۸,۲۶۰
جمع دارایی‌های جاری	۶,۴۵۷,۷۷۱	۶,۹۷۲,۲۸۴
جمع دارایی‌ها	۸,۲۵۱,۲۶۱	۸,۴۹۰,۴۱۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۱	۷۷۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۷۷,۰۰۰
سود انباشته		۲,۴۳۴,۵۰۸
جمع حقوق مالکانه	۲,۷۹۵,۷۲۰	۳,۲۸۱,۵۰۸
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۲۸	۲۷۰,۰۰۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۴,۷۱۹
سایر ذخایر غیر جاری	۲۴	۳۲۵,۱۷۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶۲۹,۸۹۵	۶۲۹,۸۹۵
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۵	۱,۲۳۰,۴۴۲
مالیات پرداختی	۲۶	۳۴۹,۹۹۹
سود سهام پرداختی	۲۷	۲۲۴,۰۵۸
تسهیلات مالی	۲۸	۲,۶۶۴,۹۰۸
ذخایر	۲۹	۴۲,۶۵۷
پیش‌دریافت‌ها	۳۰	۱۴۷,۴۹۳
جمع بدهی‌های جاری	۴,۸۲۹,۰۹۵	۴,۹۴۱,۹۲۵
جمع بدهی‌ها	۵,۴۵۵,۵۴۱	۵,۲۰۸,۹۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۲۵۱,۲۶۱	۸,۴۹۰,۴۱۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۳

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۷۷۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۲,۴۳۴,۵۰۸	۳,۲۸۱,۵۰۸

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

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

سود سهام مصوب

۰	۰	۸۲۳,۲۱۲	۸۲۳,۲۱۲
۰	۰	(۱,۳۰۹,۰۰۰)	(۱,۳۰۹,۰۰۰)
۰	۰	(۴۸۵,۷۸۸)	(۴۸۵,۷۸۸)
۷۷۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۱,۹۴۸,۷۲۰	۲,۷۹۵,۷۲۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

۰	۰	۱,۰۲۰,۴۶۶	۱,۰۲۰,۴۶۶
۰	۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰)
۰	۰	(۲۹,۵۳۴)	(۲۹,۵۳۴)
۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۴۳۵	۲,۳۵۶,۴۳۵

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۴

پیوست گزارش

شرکت سهامی عام
نخریسی و نساجی خسروی خراسان
شماره ثبت: ۲۰۶

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۱,۰۵۵,۴۱۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۹۸,۶۶۳)	(۱۵۸,۸۰۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۵۶,۷۴۹	۳۸۱,۴۵۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۵,۴۴۴)	(۴۱۱,۳۱۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۹۵)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳۷	۳۷۷
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۵,۳۰۷)	(۴۱۱,۰۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۶۱,۴۴۲	(۲۹,۵۷۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۷۲۸,۲۳۷	۸۲۹,۹۵۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۳۳۹,۴۸۹)	(۹۵۷,۵۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳۸,۶۳۱)	(۱۳۲,۴۱۹)
پرداخت نقدی به آستان قدس رضوی بابت بدهی تسهیلات انتقالی	.	(۱۵۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از قرض الحسنه دریافتی	.	۲۹۰,۹۰۴
پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی	.	(۲۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۸۱,۲۶۸)	(۴۸,۳۵۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۰۳۱,۱۵۱)	(۳۶۷,۴۱۸)
خالص کاهش در موجودی نقد	(۲۶۹,۷۰۹)	(۳۹۶,۹۹۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۶۸,۲۶۰	۱,۱۸۹,۹۵۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹,۰۱۹	.
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۱۷,۵۷۰	۷۹۲,۹۵۴
معاملات غیر نقدی	۳۵۷,۳۶۴	۲۷۰,۰۰۰

۳۲

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۰۶۲۲۹۰ در تاریخ ۱۳۱۳/۱۲/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۳۸ مورخ ۱۳۱۳/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری مشهد به ثبت رسید و متعاقباً شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۰۳/۳۱ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده است و در مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ به شماره ثبت ۲۰۶ تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ در فهرست شرکت های ثبت شده در سازمان بورس اوراق بهادار ایران درج و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان جزو شرکت های فرعی آستان قدس رضوی می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در کیلومتر ۱۷ جاده نیشابور به مشهد روستای ساحل برج جنب شهرک صنعتی خیام بوده و دفتر مشهد در چهارراه نخریسی، خیابان فدائیان اسلام، روبروی فدائیان اسلام ۱۵ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از **الف- موضوعات اصلی:** تاسیس کارخانه های بافندگی، ریسندگی، رنگرزی و تکمیل در مشهد و سایر شهرهای ایران و ایجاد صنایع تولیدی بوسیله کارخانه های نامبرده و شعب آن و بطور کلی انجام هرگونه فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی و صنعتی و کشاورزی و مستغلاتی اعم از اجاره یا فروش اموال و **ب- موضوعات فرعی:** انجام خدمات آزمایشگاهی در حوزه نساجی، خرید و فروش هرگونه اوراق بهادار (شامل سهام و اسناد خزانه)، خرید و فروش هرگونه اموال منقول و غیر منقول. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید نخ و پارچه بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
نیشابور	مشهد	جمع	نیشابور	مشهد	جمع
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۰	۲	۲	۰	۲
۴۹۱	۱۲	۴۷۷	۵۰۴	۱۳	۴۹۱
۴۹۳	۱۲	۴۷۹	۵۰۶	۱۳	۴۹۳
۴	۳	۷	۱۳	۹	۲۲
۴۹۷	۱۵	۴۸۳	۵۱۹	۲۲	۴۹۷

کارکنان دائم

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل استخدام نیروی جدید مربوط به طرح توسعه ماشین آلات بافندگی تولید می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق 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. بر اساس ارزیابی های مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های 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 دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۳- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۳-۱- قسمت‌های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
موجودی بانک‌های ارزی	دلار	حواله سنا ۴۹۰.۳۰۵ ریال	قوانین بانک مرکزی
موجودی بانک‌های ارزی	یورو	حواله سنا ۵۴۵.۰۳۴ ریال	قوانین بانک مرکزی
موجودی صندوق ارزی	یورو	حواله سنا ۵۴۵.۰۳۴ ریال	قوانین بانک مرکزی

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ و ۱۲٪ و ۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

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

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته‌بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه می‌شود. مزایای پایان خدمت کارکنان دائم در حساب‌ها منظور و جهت سایر کارکنان، در پایان هر سال پرداخت و تسویه می‌گردد.

۳-۱۰-۲- ذخیره حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل

ذخیره حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل معادل ۴ درصد آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه کارکنان تولیدی مشمول قانون سخت و زیان آور برای هر سال خدمت در حساب‌ها منظور گردیده و در زمان بازنشستگی کارکنان به سازمان تامین اجتماعی پرداخت می‌گردد.

۳-۱۱- سرمایه گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	نوع سرمایه‌گذاری
	زمان شناخت درآمد
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند 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.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکسان است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		واحد اندازه‌گیری	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
فروش محصولات تولیدی:					
داخلی:					
۲,۸۸۷,۳۴۱	۱,۹۹۹	۲,۸۳۳,۵۵۵	۲,۰۲۶	تن	محصولات نخ
۱,۹۴۷,۷۰۶	۶,۱۲۴,۹۸۷	۲,۲۸۶,۱۵۵	۶,۰۷۲,۶۶۳	متر مربع	محصولات پارچه
۴,۸۳۵,۰۴۷		۵,۱۱۹,۷۱۰			
صادراتی:					
۱۰۵,۸۴۱	۳۶	.	.	تن	محصولات حوله
۴,۹۴۰,۸۸۸		۵,۱۱۹,۷۱۰			فروش ناخالص
(۲۷,۴۳۲)		(۱۳,۲۹۶)			برگشت از فروش
۴,۹۱۳,۴۵۶		۵,۱۰۶,۴۱۴			فروش خالص

۵-۱- نرخ گذاری محصولات به صورت ماهانه توسط کمیته بازار متشکل از رئیس هیئت مدیره، مدیرعامل، مدیر مالی و مدیر بازرگانی پس از محاسبه بهای تمام شده محصولات و بررسی رفتار رقبا تعیین و اجرا می‌گردد.

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
.	۱۷۸	.	.	اشخاص وابسته
۱۰۰	۴,۹۱۳,۲۷۸	۱۰۰	۵,۱۰۶,۴۱۴	سایر اشخاص
	۴,۹۱۳,۴۵۶		۵,۱۰۶,۴۱۴	

۵-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	۱۱	۳۱۴,۰۶۸	(۲,۵۰۶,۱۹۱)	۲,۸۲۰,۲۵۹
۴۰	۳۷	۸۴۲,۵۰۹	(۱,۴۴۳,۶۴۶)	۲,۲۸۶,۱۵۵
۳۰	۲۳	۱,۱۵۶,۵۷۷	(۳,۹۴۹,۸۳۷)	۵,۱۰۶,۴۱۴

۵-۴- افزایش فروش محصولات پارچه در دوره مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات به دلیل تولید پارچه با کیفیت بالاتر از طریق دستگاه‌های جدید نصب شده در دوره مورد گزارش است.

۵-۵- کاهش قیمت بازار نخ به دلیل کاهش قیمت جهانی آن، علیرغم افزایش هزینه دستمزد و سربار نسبت به دوره مشابه سال قبل، منجر به کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی محصولات نخ شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف
۶-۱- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف تجاری شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

محصولات نخ	محصولات پارچه (تولیدی شرکت)		محصولات پارچه (برون سپاری)		سایر عملیات		حذف‌ها		تجمیعی	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروش به مشتریان برون سازمانی	۲,۸۲۰,۲۵۹	۲,۸۵۹,۹۰۹	۱,۹۰۱,۹۸۰	۱,۴۹۰,۸۹۱	۳۸۴,۱۷۵	۴۵۶,۸۱۵	۰	۱۰۵,۸۴۱	۰	۵,۱۰۶,۴۱۴
فروش به سایر قسمت‌ها	۸۷۳,۰۶۱	۱,۴۸۳,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۸۳,۱۲۰)	(۸۷۳,۰۶۱)	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۵۹۵	۰	۳۰,۶۰۷	۰	۲۴,۵۹۵
جمع درآمد عملیاتی	۳,۶۹۳,۳۲۰	۴,۳۴۳,۰۲۹	۱,۹۰۱,۹۸۰	۱,۴۹۰,۸۹۱	۳۸۴,۱۷۵	۴۵۶,۸۱۵	(۱,۴۸۳,۱۲۰)	(۸۷۳,۰۶۱)	۵,۱۳۱,۰۰۹	۴,۹۴۰,۶۳۳
نتیجه عملیات قسمت	۴۱۱,۲۹۳	۹۸۸,۸۸۹	۷۰۴,۴۰۲	۶۲۸,۴۰۴	۱۳۸,۱۰۷	۱۶۰,۳۴۰	(۳۱۱,۴۵۵)	(۹۷,۲۲۵)	۱,۱۸۱,۱۷۳	۱,۵۰۹,۳۱۸
هزینه‌های مشترک تخصیص نیافته									(۱۴۳,۵۳۴)	(۹۳,۳۴۴)
سود عملیاتی									۱,۰۳۷,۶۳۸	۱,۴۱۵,۸۷۴
سایر اطلاعات:										
دارایی‌های قسمت	۲,۲۰۴,۱۰۲	۳,۲۱۹,۳۷۲	۲,۷۷۹,۳۷۱	۱,۶۰۷,۸۲۰					۴,۹۸۳,۴۷۳	۴,۸۲۷,۱۹۲
دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته									۳,۲۶۷,۷۸۸	۱,۹۵۱,۴۰۸
جمع دارایی‌های تجمیعی	۷۱۲,۶۱۲	۳۰۰,۰۰۲	۱۰۰,۷۳۴	۵۹,۴۱۷					۸,۲۵۱,۲۶۱	۶,۷۷۸,۶۰۰
بدهی‌های قسمت									۸۱۳,۳۴۶	۳۵۹,۴۱۹
بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته									۴,۶۴۲,۱۹۵	۴,۰۶۲,۷۴۶
جمع بدهی‌های تجمیعی									۵,۴۵۵,۵۴۱	۴,۴۲۲,۱۶۵
مخارج سرمایای	۷۰,۵۲۶	۰	۰	۳۵۸,۰۰۵					۷۸,۶۳۷	۴۱,۵۶۵
استهلاک	۴۸,۳۹۰	۳۶,۴۷۷	۳۰,۳۴۷	۵۰,۸۸۱					۱۲۰,۶۶۹	۱۰۷,۶۹۰
سایر هزینه‌های غیرتقدی به استثنای استهلاک	۹۱,۳۳۶	۸۴,۰۱۸	۲۹,۳۳۳	۲۳,۶۷۲						

۶-۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات نخ و پارچه است. مسئولیت هر یک از قسمت‌های فوق به عهده مدیر جداگانه و با نظارت مدیرعامل است.

۶-۳- دارایی‌های هر قسمت شامل تمام دارایی‌های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در بر می‌گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی‌ها می‌تواند مستقیماً به هر یک از قسمت‌ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی‌هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می‌شود بر مبنای منطقی به آن قسمت‌ها تخصیص می‌یابد. بدهی‌های قسمت‌های شامل تمام بدهی‌های عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حساب‌ها و اسناد پرداختی، پیش دریافت‌ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی‌های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی‌گیرد.

۶-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه‌های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت‌های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت‌های تمام شده منظور می‌شود. این انتقالات در تجمیع حذف می‌شود.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۲,۸۹۹,۱۶۶	۳,۰۵۸,۷۳۹
دستمزد مستقیم	۶۷۲,۴۵۳	۵۵۵,۲۰۶
سر بار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۱۵۸,۶۴۶	۱۱۳,۲۰۹
تعمیر و نگهداری	۲۱۸,۷۱۰	۱۱۵,۲۴۳
برق مصرفی	۸۶,۹۴۶	۱۹,۸۳۳
استهلاک	۸۱,۶۴۰	۴۴,۴۵۶
ایاب و ذهاب	۱۶,۸۱۰	۹,۲۷۷
ملزومات	۱,۹۰۳	۳,۳۶۶
بیمه ماشین آلات و ساختمان	۱,۵۷۵	۱,۶۵۶
حمل و بارگیری	۱,۵۱۳	۶,۰۲۳
سایر	۳۰,۱۸۹	۳۶,۷۳۲
	۴,۱۶۹,۵۵۱	۳,۹۶۳,۷۴۰
بهای فروش ضایعات عادی	(۵۶,۹۱۴)	(۵۶,۹۲۰)
جمع هزینه‌های ساخت	۴,۱۱۲,۶۳۷	۳,۹۰۶,۸۲۰
افزایش موجودی‌های در جریان ساخت	(۶۷,۳۶۱)	(۱۲۴,۵۳۴)
بهای تمام شده ساخت	۴,۰۴۵,۲۷۶	۳,۷۸۲,۲۸۶
افزایش موجودی‌های ساخته شده	(۹۵,۴۳۹)	(۳۴۷,۴۴۱)
	۳,۹۴۹,۸۳۷	۳,۴۳۴,۸۴۵

۷-۱- کاهش مواد مستقیم عمدتاً مربوط به کاهش نرخ خرید و مصرف مواد اولیه خارجی می‌باشد.

۷-۲- دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا کارکنان مستقیم تولیدی	۵۷۸,۶۱۱	۴۲۶,۴۱۲
حق الزحمه برون‌سپاری تولید پارچه	۶۶,۴۶۹	۶۴,۲۹۶
حق الزحمه برون‌سپاری تولید نخ	۲۱,۳۹۹	.
حق الزحمه برون‌سپاری تولید حوله	.	۳۸,۴۸۴
حق الزحمه برون‌سپاری رنگرزی پارچه	۵,۹۷۴	۲۶,۰۱۴
	۶۷۲,۴۵۳	۵۵۵,۲۰۶

۷-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان، مطابق بخشنامه قانون کار و همچنین پیاده سازی طرح رتبه بندی کارکنان می‌باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۷-۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به قرارداد برون‌سپاری تولید پارچه بوده که در دوره مورد گزارش با شرکت شین بافت انجام شده است.
- ۷-۲-۳- مبلغ مذکور مربوط به قرارداد برون‌سپاری تولید نخ بوده که در دوره مورد گزارش با شرکت تیسنا نخ انجام شده است.
- ۷-۲-۴- با توجه به کاهش مقدار پارچه رنگ شده حق الزحمه رنگرزی پارچه نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش یافته است.
- ۷-۳- افزایش مبلغ تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به افزایش نرخ خدمات و قطعات خریداری شده می‌باشد.
- ۷-۴- افزایش مبلغ برق مصرفی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ خرید برق بوده است. همچنین، در دوره مورد گزارش به دلیل افزایش نرخ خرید از شرکت توزیع برق، اقدام به خرید برق به صورت مقطعی از بورس انرژی شده است.
- ۷-۵- افزایش استهلاک مربوط به شروع مستهلک نمودن ماشین آلات پیکانول از ابتدای سال ۱۴۰۳ می‌باشد.
- ۷-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲.۴۴۳.۰۲۰ میلیون ریال (دوره قبل ۳.۳۷۲.۵۰۴ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی خریداری شده است. تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته‌بندی به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۵۲	۱,۷۴۷,۵۳۲	۳۵	۸۴۳,۰۶۳	تاجیکستان	پنبه
۲۲	۷۵۴,۸۱۱	۳۴	۸۲۹,۱۴۱	ایران	پلی استر
۱۲	۴۳۲,۷۲۶	۸	۱۹۹,۳۱۴	ایران	ویسکوز
۱۰	۳۳۲,۹۰۱	۷	۱۷۱,۰۴۴	ایران	پنبه
۱	۳۵,۰۷۵	۲	۵۹,۸۶۲	ایران	مواد بسته‌بندی
۱	۱۸,۰۶۲	۰	۰	افغانستان	پنبه
۰	۰	۱۰	۲۵۵,۲۸۱	ایران	الیاف لایوسل
۲	۵۱,۳۹۷	۴	۸۵,۳۱۵	-	سایر
۱۰۰	۳,۳۷۲,۵۰۴	۱۰۰	۲,۴۴۳,۰۲۰		

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

ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶,۶۱۸	۲,۸۹۲	۳,۰۵۲	۷,۸۰۰	محصولات نخ تن
۱۳,۴۹۹,۵۵۶	۵,۶۱۳,۳۳۶	۵,۰۹۱,۳۴۴	۱۴,۸۹۵,۰۰۰	محصولات پارچه متر مربع

۷-۷-۱- علاوه بر تولید داخلی کالاهای شرکت، در دوره مورد گزارش ۴۸ تن نخ و مقدار ۷۹۹.۲۳۶ متر مربع پارچه (دوره مشابه مقدار ۲.۱۰۸.۸۶۳ متر مربع پارچه و ۳۶ تن حوله) به صورت برون سپاری تولید شده است.

۷-۷-۲- ظرفیت معمولی (عملی) با توجه به عمر ماشین‌آلات و در نظر گرفتن حداکثر سرعت و راندمان در دسترس تعیین گردیده است.

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های توزیع و فروش:		
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۴,۰۹۱	۲۳,۵۸۹
نمایشگاه	.	۷,۰۵۴
سایر	۷,۳۶۱	۲,۵۳۱
	۴۱,۴۵۲	۳۳,۱۷۴
هزینه‌های اداری و عمومی:		
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۹,۵۷۵	۲۰,۴۳۱
تعمیر و نگهداری	۳,۶۷۷	۱,۷۰۲
حسابرسی	۵,۸۵۹	۳,۷۵۱
ملزومات	۳,۵۰۵	۲,۵۱۸
ایاب و ذهاب و مأموریت	۴,۶۴۹	۳,۷۷۸
حق مشاوره و حق عضویت	۳,۷۶۳	۲,۵۲۷
پاداش هیئت مدیره	۲,۳۰۰	.
جرائم مالیات بر ارزش افزوده و گزارشات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم	۱,۷۸۲	۴,۱۱۶
هزینه اجاره	۱,۱۱۸	.
هزینه حسابرسی تامین اجتماعی	.	۷,۳۴۸
کارشناسی	.	۳,۲۵۹
سایر	۳۵,۸۵۴	۱۰,۷۴۰
	۱۰۲,۰۸۲	۶۰,۱۷۰
	۱۴۳,۵۳۴	۹۳,۳۴۴

۸-۱- عمده افزایش در هزینه حقوق و دستمزد کارکنان مربوط به افزایش حقوق مطابق بخشنامه قانون کار و همچنین افزایش تعداد کارکنان و نگهبانان واحد مشهد باتوجه به تحویل ملک کارخانه سابق شرکت از آستان قدس رضوی می‌باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
خالص درآمد اجاره	۴,۹۵۰	۲۴,۳۸۸
سایر اشخاص:		
فروش ضایعات	۸,۲۱۲	۳,۶۲۸
درآمد اجاره	۱۱,۴۲۸	۲,۵۹۰
منسوجات	۵	۱
	۲۴,۵۹۵	۳۰,۶۰۷

۹-۱- درآمد اجاره شامل مبلغ ۴,۹۵۰ میلیون ریال درآمد اجاره مربوط به دو سوله کارخانه سابق شرکت در مشهد به شرکت کسب و کار رضوی و اجاره مغازه ها و غرفه های کارخانه به سایر اشخاص می باشد. کاهش درآمد اجاره به اشخاص وابسته نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل خاتمه قرارداد اجاره با آستان قدس رضوی می باشد.

۹-۲- عمده فروش ضایعات مربوط به فروش سیم دور عدل و کارتن بسته بندی ضایعاتی مواد اولیه خریداری شده می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام‌های دریافتی از بانک‌ها	۲۲۱,۲۳۰	۱۴۵,۴۸۷

۱۰-۱- افزایش هزینه‌های مالی بابت اخذ تسهیلات بیشتر به دلیل نیاز شرکت به نقدینگی و تقویت سرمایه در گردش صورت پذیرفته است. ضمن اینکه نرخ تسهیلات دریافتی از ۱۸ درصد به ۲۳ درصد افزایش یافته است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتی بابت خسارت وارده به کارخانه سابق شرکت در مشهد در دوران اجاره	۱۱-۱	۸۷,۵۴۲
هزینه بازسازی خسارت وارده	۱۱-۱	(۳۱,۰۸۷)
هزینه تعهدات	۱۱-۲	(۱۱۷,۰۴۶)
بازیافت هزینه تعهدات	۱۱-۲	۱۱۷,۰۴۶
سود حاصل از تسعیر ارز		۱۹,۰۱۹
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۲,۳۱۳
سود حاصل از سپرده‌های بانکی		۱۳۷
سایر		۴۹۵
	۸۹,۴۷۷	۸۷۲

۱۱-۱- در مدت اجاره کارخانه سابق شرکت در مشهد به آستان قدس رضوی، به تاسیسات و ساختمان ها خسارت وارد شده که موضوع حسب داوری صورت گرفته یک نفر نماینده شرکت، یک نفر نماینده آستان قدس رضوی و یک نفر کارشناس رسمی دادگستری، مبلغ ۸۷,۵۴۲ میلیون ریال ارزیابی خسارت شده و با توجه به توافق صورت گرفته با آستان قدس رضوی، در دفاتر شناسایی گردیده است. همچنین مبلغ ۳۱,۰۸۷ میلیون ریال هزینه بازسازی، مربوط به تعمیرات خسارات مذکور به مبلغ ۱۷,۶۹۹ میلیون ریال در دوره مورد گزارش و مبلغ ۱۳,۳۸۸ میلیون ریال ذخیره جهت تکمیل تعمیرات مورد نیاز می‌باشد.

۱۱-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۸ صورت‌های مالی در سال قبل، بابت تفاوت نرخ ارز خرید ماشین‌آلات مبلغ ۴۷۲,۵۰۸ میلیون ریال مورد مطالبه بانک ملی قرار گرفته بوده که حسب توافق نهایی صورت گرفته با بانک ملی ایران در دوره مورد گزارش، مبلغ ۲۳۹,۷۷۸ میلیون ریال (معادل اصل مبلغ تسهیلات) نقداً پرداخت و تسویه شده و مبلغ ۳۴۹,۷۷۵ میلیون ریال (معادل سود و جراثم تسهیلات) به صورت اقساط ۵۷ ماهه تقسط گردیده است. شرکت ضمن احتساب ۴۷۲,۵۰۸ میلیون ریال در صورت‌های مالی سالانه سال قبل و مبلغ ۱۱۷,۰۴۶ میلیون ریال در صورت‌های مالی دوره مورد گزارش به بدهی سهامداران اصلی قبل از تاریخ عرضه سهام در بورس (با توجه به قبول بدهی مربوط به قبل از عرضه سهام از سوی آنان)، به طرفیت درآمد بازیافت تعهدات و معادل تعهدات مربوط به مبلغ ۱۱۷,۰۴۶ میلیون ریال نیز به عنوان هزینه تعهدات شناسایی نموده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۱۵,۸۷۴	۱,۰۳۷,۶۳۸	سود عملیاتی
(۲۷۹,۷۹۱)	(۱۰۶,۴۱۳)	اثر مالیاتی
۱,۱۳۶,۰۸۳	۹۳۱,۲۲۵	
(۱۴۴,۶۱۵)	(۱۳۱,۷۵۳)	زیان غیرعملیاتی
۲۸,۹۹۸	۲۳,۷۴۰	اثر مالیاتی
(۱۱۵,۶۱۷)	(۱۰۸,۰۱۳)	
۱,۲۷۱,۲۵۹	۹۰۵,۸۸۵	سود قبل از مالیات
(۲۵۰,۷۹۳)	(۸۲,۶۷۳)	اثر مالیاتی
۱,۰۲۰,۴۶۶	۸۲۳,۲۱۲	سود خالص

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- با توجه به عدم وجود هرگونه سهام عادی بالقوه و اوراق بهادار تقلیل دهنده، مبلغ سود تقلیل یافته هر سهم معادل سود پایه آن است.

۱۲-۲- با توجه به افزایش سرمایه در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۲ از محل سود انباشته و بر اساس بند ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ (سود هر سهم)، تعداد سهام با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته و بدون تغییر در منابع و تعهدات، افزایش یافته لذا سود (زیان) هر سهم برای اقلام مقایسه‌ای، تجدید آرایه شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	نزد انبار	سرمایه‌ای	پیش‌پرداخت‌های اقلام سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	منصوبات	اثاثه و	وسایل	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	مستحقات	ساختمان و زمین
۲,۰۳۹,۶۲۸	۲,۰۹۵۵	۰	۳۴۹,۵۲۹	۱,۷۸۷,۱۴۴	۴,۶۲۴	۲۸,۸۴۷	۸,۳۳۵	۱,۲۶۹,۳۰۴	۱۹۱,۴۱۲	۲۸۲,۷۵۶	۹۶۶	۰	۰
۹۵,۴۴۴	۰	۰	۸,۷۵۷	۸۶,۶۸۷	۱۷۸	۶,۴۳۹	۶,۴۳۹	۷۰,۵۲۶	۳۰,۹۹۹	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۲۵۳,۶۷۱)	۲۵۳,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۳,۶۷۱	۰	۰	۰
۲,۱۳۵,۰۷۲	۲,۰۹۵۵	۰	۴,۶۱۵	۲,۱۲۷,۵۰۲	۴,۸۰۲	۳۵,۲۸۶	۱۴,۷۸۰	۱,۳۲۹,۷۳۰	۱۹۴,۵۱۱	۵۳۷,۴۲۷	۹۶۶	۰	۰
۵۳۸,۱۶۹	-	-	-	۵۳۸,۱۶۹	۳,۱۶۴	۱۶,۳۳۱	۷,۲۴۹	۳۲۲,۹۰۰	۸۹,۱۴۲	۹۹,۳۸۳	۰	۰	۰
۸۴,۱۰۴	-	-	-	۸۴,۱۰۴	۱۸۲	۳,۲۸۱	۸۸۴	۶۱,۹۰۵	۸,۸۱۷	۹,۰۳۵	۰	۰	۰
۶۲۲,۳۷۳	-	-	-	۶۲۲,۳۷۳	۳,۴۴۶	۱۹,۶۱۲	۸,۱۳۳	۳۸۴,۸۰۵	۹۷,۹۵۹	۱۰۸,۴۱۸	۰	۰	۰
۱,۵۱۲,۶۹۹	۲,۰۹۵۵	۰	۴,۶۱۵	۱,۵۰۵,۱۲۹	۱,۳۵۶	۱۵,۶۷۴	۶,۶۴۷	۹۵۴,۹۲۵	۹۶,۵۵۲	۴۲۹,۰۰۹	۹۶۶	۰	۰
۱,۵۰۱,۳۵۹	۲,۰۹۵۵	۰	۳۴۹,۵۲۹	۱,۲۴۸,۸۷۵	۱,۳۶۰	۱۲,۵۱۶	۱۰,۸۶۶	۹۴۶,۳۰۴	۱۰۲,۳۷۰	۱۸۴,۳۷۳	۹۶۶	۰	۰
۱,۳۴۲,۰۶۱	۲,۰۹۵۵	-	۱۴۷,۵۲۹	۱,۱۹۱,۵۷۷	۴,۱۴۷	۲۶,۱۳۴	۸,۳۳۵	۶۸۱,۷۵۷	۱۹۰,۵۴۰	۲۷۹,۶۹۸	۹۶۶	۰	۰
۴۱۱,۳۱۶	۰	۳۶۳,۱۴۸	۴۰,۴۶۶	۷,۷۰۲	۱۲۷	۹۲۱	۰	۲,۱۱۴	۴۸۲	۴۰,۵۸۱	۰	۰	۰
۱,۷۵۳,۳۷۷	۲,۰۹۵۵	۳۶۳,۱۴۸	۱۸۷,۹۹۵	۱,۱۹۹,۲۷۹	۴,۲۷۴	۲۷,۰۵۵	۸,۳۳۵	۶۸۳,۸۷۱	۱۹۱,۰۲۲	۲۸۳,۷۵۶	۹۶۶	۰	۰
۴۴۲,۲۹۱	-	-	-	۴۴۲,۲۹۱	۲,۹۸۶	۱۰,۵۵۰	۶,۰۶۷	۲۶۸,۹۴۷	۷۲,۰۸۳	۸۱,۶۵۸	۰	۰	۰
۴۶,۹۲۷	-	-	-	۴۶,۹۲۷	۱۳۷	۲,۹۲۸	۶۰۲	۲۵,۶۰۳	۸,۶۶۵	۸,۹۹۲	۰	۰	۰
۴۸۹,۳۱۸	-	-	-	۴۸۹,۳۱۸	۳,۱۲۳	۱۳,۴۷۸	۶,۶۶۹	۲۹۴,۵۵۰	۸۰,۷۴۸	۹۰,۶۵۰	۰	۰	۰
۱,۲۶۴,۱۵۹	۲,۰۹۵۵	۳۶۳,۱۴۸	۱۸۷,۹۹۵	۷۱۰,۰۶۱	۱,۱۵۱	۱۳,۵۷۷	۱,۶۶۶	۳۸۹,۳۲۱	۱۱۰,۳۷۴	۱۹۳,۱۰۶	۹۶۶	۰	۰

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت شرکت تا ارزش ۹,۷۷۳,۹۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، صاعقه، انفجار و دفرمه شدن ظروف فشار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین کلیه وسایل نقلیه تحت پوشش بیمه بدنه می‌باشد.

۱۳-۲- زمین کارخانه واقع در نیشابور در قبال تسهیلات دریافتی در سنوات قبل در وثیقه بانک ملی می‌باشد.

۱۳-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۶۷,۲۵۴ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی (از جمله تعویض قطعات فلت، روتور، و...) ماشین آلات و دستگاه‌های ریسندگی بوده که منجر به بهبود کارایی و افزایش عملکرد و افزایش عمر مفید گردیده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۴- زمین محل کارخانه سابق شرکت واقع در خیابان فدائیان اسلام مشهد به ارزش دفتری ۱ میلیون ریال به صورت مشاعی ۱.۸ دانگ متعلق به آستان قدس رضوی و ۴.۲ دانگ متعلق به شرکت می‌باشد. ملک مذکور که دارای مستحقات و اعیان (به صورت کامل مستهلک شده) می‌باشد، تا دی ماه سال قبل به صورت اجاره به آستان قدس رضوی واگذار شده بود و بعد از آن در اختیار شرکت قرار گرفته است. در حال حاضر برنامه شرکت جهت این مکان، اجاره آن به صورت انبار می‌باشد.

۱۳-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		برآورد مخارج تکمیل		مخارج انباشته	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰۰		۹۸		۰		۲۴۱,۲۷۱	
انبار مواد اولیه و محصولات							
۱۰۰		۹۰		۰		۸,۲۵۸	
راه ورودی جنوبی شرکت							
۲۵		-		۱۵,۰۰۰		۴,۶۱۵	
سالن اجتماعات							
				۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۰	
						۲۴۹,۵۲۹	
						۴,۶۱۵	
						۱۵,۰۰۰	

۱۳-۵-۱- باتوجه به تکمیل و آماده بهره‌برداری بودن انبار مواد اولیه و محصولات و راه ورودی جنوبی شرکت، در پایان دوره جاری به حساب ساختمان و مستحقات انتقال یافته است.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	جمع
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۳,۹۲۳	۱۰,۵۷۴
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۳,۹۲۳	۱۰,۵۷۴
۰	۰	۹۱۲	۹۱۲
۰	۰	۹۱۲	۹۱۲
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۳,۰۱۱	۹,۶۶۲
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۳,۰۱۱	۹,۶۶۲
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۱,۶۵۸	۸,۳۰۹
۰	۰	۹۵	۹۵
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۱,۷۵۳	۸,۴۰۴
۰	۰	۴۷۳	۴۷۳
۰	۰	۴۷۳	۴۷۳
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۱,۲۸۰	۷,۹۳۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴-۱- سرقفلی محل کسب مربوط به یک باب مغازه تجاری واقع در مجتمع تجاری، اداری زمرد می‌باشد.

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری
۱۳,۵۶۷	۷۱	۸,۷۲۳	۷۱	۰	۷۱	۰.۰۷
۹,۱۳۲	۱۸	۵,۲۲۲	۱۸	۰	۱۸	۰.۰۳
	۸۹		۸۹	۰	۸۹	
-	۸	-	۸	۰	۸	
-	۸	-	۸	۰	۸	
	۹۷		۹۷	۰	۹۷	

سرمایه گذاری سریع معامله
(بورسی و فراپورسی):

شرکت کارخانه‌های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)
شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

سایر شرکت‌ها:

شرکت پنبه و الیاف نساجی ایران

۱۶- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۱۶	۷,۰۱۶

آپارتمان واقع در تبریز

۱۶-۱- در سال ۱۳۹۷ سند یک دستگاه آپارتمان واقع در تبریز در قبال طلب از شرکت ترک بافت به مبلغ ۷۰۱۶ میلیون ریال به نفع شرکت انتقال یافته و علیه خانم دیزماری (ساکن آپارتمان) جهت خلع ید از آپارتمان مذکور طرح دعوی حقوقی شده و متقابلاً ایشان نیز اعلام داشته به سبب عدم آشنایی با قواعد پیچیده حقوقی و به تقاضای آقای پورعبدالله سلطانی (مدیر عامل شرکت ترک بافت) به جای تنظیم سند رهنی برای ایشان، اقدام به تنظیم سند رسمی قطعی گردیده و به همین دلیل اقدام به طرح دعوی از واحد مورد گزارش نموده است. در نهایت دادگاه تجدید نظر به دلیل اینکه طرف دعوی شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان، شرکت ترک بافت تبریز نبوده، دعوی مطروحه شرکت علیه شخص متصرف و همچنین دعوی متصرف از واحد مورد گزارش را وارد ندانسته است لذا، تاکنون خلع ید صورت نگرفته و ملک مذکور توسط شرکت تصرف نشده است.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱۷-۱	۸۹,۴۹۸	(۸۹,۴۹۸)	۰	۳۷۱,۶۳۱	پیش پرداخت‌های خارجی:
۱۷-۲	۸,۰۸۳	۰	۸,۰۸۳	۲۵,۱۴۱	سفارشات سنواتی مواد اولیه
	۹۷,۵۸۱	(۸۹,۴۹۸)	۸,۰۸۳	۳۹۶,۷۷۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۷-۳	۳۹,۱۰۲	۰	۳۹,۱۰۲	۴۰,۲۱۹	پیش پرداخت‌های داخلی:
۱۷-۴	۲۳۳,۰۴۲	۰	۲۳۳,۰۴۲	۵۷	آستان قدس رضوی- معاونت املاک و اراضی (اشخاص وابسته)
	۹۶,۴۹۱	۰	۹۶,۴۹۱	۲۶,۷۲۵	خرید مواد اولیه
	۹,۱۲۵	۰	۹,۱۲۵	۹,۱۲۵	شرکت بیمه سینا (بیمه دارایی‌ها و بیمه تکمیل درمان کارکنان)
	۳۳,۸۲۵	۰	۳۳,۸۲۵	۳۴,۲۹۱	مالیات بر درآمد
	۴۱۱,۵۸۵	۰	۴۱۱,۵۸۵	۱۱۰,۴۱۷	سایر
۲۵	(۱۰۵,۰۲۸)	۰	(۱۰۵,۰۲۸)	۰	تهاتر با اسناد پرداختنی
۲۶-۱	(۹,۱۲۵)	۰	(۹,۱۲۵)	(۹,۱۲۵)	تهاتر با مالیات پرداختنی
	۲۹۷,۴۳۲	۰	۲۹۷,۴۳۲	۱۰۱,۲۹۲	
	۳۹۵,۰۱۳	(۸۹,۴۹۸)	۳۰۵,۵۱۵	۴۹۸,۰۶۴	

۱-۱۷- سفارشات خرید مواد اولیه خارجی شامل بخشی از مواد اولیه می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت تحویل نشده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام فروشنده	کشور	نوع ارز	نوع مواد	مقدار ارز	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت بین المللی شمس	ازبکستان	یورو	پنبه	۴۳۷,۹۶۶	۴۹,۴۲۳	(۴۹,۴۲۳)	.	.	.
شرکت بین المللی شمس	ازبکستان	یورو	نخ	۳۰۸,۰۰۰	۴۰,۰۷۵	(۴۰,۰۷۵)	.	.	.
شرکت سومون	تاجیکستان	درهم	پنبه	.	.	.	.	.	۳۷۱,۶۳۱
				۷۴۵,۹۶۶	۸۹,۴۹۸	(۸۹,۴۹۸)	.	.	۳۷۱,۶۳۱

۱-۱-۱۷- در اواخر سال ۱۳۹۷ و اوایل سال ۱۳۹۸ به منظور خرید مواد اولیه پنبه و نخ ظرفی شانه شده از کشور ازبکستان مبلغ ۱.۱۰۸.۰۰۰ یورو معادل مبلغ ۱۳۹.۵ میلیارد ریال به شرکت بین المللی شمس (ثبت شده در کشور ترکیه) پرداخت گردید و متعاقباً در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال (معادل ۲۲۶ تن پنبه به ارزش ۳۶۲,۰۳۴ یورو) تحویل شرکت شده است و باقیمانده به میزان ۲۷۴ تن پنبه و ۸۰ تن نخ از کشور ازبکستان به مبلغ ۷۴۵,۹۶۶ یورو می‌باشد که با توجه به تاخیر مدیران شرکت بین المللی شمس در انجام تعهدات خود در قبال شرکت، شکایتی علیه نامبردگان در دادگاه مشهد مطرح که رای پرونده مذکور به نفع شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان صادر و حکم جلب اعضاء هیئت مدیره شرکت بین المللی شمس صادر گردیده است. لیکن توافق جدید با شرکت مذکور انجام شده و شرکت دعوی حقوقی خود را پس گرفت ولی مجدداً شرکت مذکور تعهدات خود را انجام نداده و دعوی مجدد علیه شرکت بین المللی شمس انجام گردید. دادگاه رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ تشکیل گردید، لیکن تاکنون ابلاغیه یا دستوری از سوی دادگاه صادر نشده است. در ضمن در سال ۱۳۹۹ بابت کل مبلغ مانده حساب مبلغ ۸۹.۴۹۸ میلیون ریال (مبلغ ۷۴۵,۹۶۶ یورو) ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. ضمن اینکه با توجه به بخشنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، در صورتیکه امکان واردات کالا و ارائه اسناد حمل مربوطه به علت مشکلات کلاهبرداری در مهلت مقرر مقدور نباشد، مبنای تعیین تاریخ صدور حواله و محاسبه مهلت مقرر جهت واردات کالا و ارائه اسناد حمل توسط مراجع قضایی تعیین تکلیف خواهد شد، بنابراین در حال حاضر با توجه به در جریان بودن دعاوی حقوقی، نیاز به رفع تعهدات ارزی توسط شرکت نمی‌باشد. توضیح اینکه ارز روز پیش‌پرداخت ارزی مذکور در صورت محاسبه به نرخ حواله سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۰۶.۵۷۷ میلیون ریال می‌باشد.

۱-۲-۱۷- آنالیز حساب گردش پیش‌پرداخت به شرکت‌های بین المللی شمس و سومون به شرح زیر می‌باشد:

شرکت بین المللی شمس		شرکت سومون	
یورو	میلیون ریال	درهم	میلیون ریال
۷۴۵,۹۶۶	۸۹,۴۹۸	۳,۳۴۱,۰۰۰	۳۷۱,۶۳۱
.	.	۳,۶۴۳,۶۴۰	۴۵۴,۳۲۹
.	.	(۶,۹۸۴,۶۴۰)	(۸۲۵,۹۶۰)
۷۴۵,۹۶۶	۸۹,۴۹۸	.	.

۱۷-۲- سفارشات خرید قطعات و لوازم یدکی خارجی شامل بخشی از قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز ماشین آلات و تجهیزات خط تولید می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت تحویل نشده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام فروشنده	کشور	نوع ارز	نوع مواد	مقدار ارز	مبلغ	مبلغ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت تروشیر	آلمان	یورو	قطعات یدکی	۱۵,۷۴۱	۸,۰۶۸	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گرونر	آلمان	یورو	قطعات یدکی	.	.	.	.
شرکت آسیتکس	ترکیه	دلار	قطعات یدکی	.	.	.	۱۳,۲۶۴
شرکت دراپ	سوئیس	یورو	قطعات یدکی	.	.	.	۸,۱۸۱
سایر مخارج				.	.	.	۳,۶۸۰
				.	.	.	۱۶
				۱۵,۷۴۱	۸,۰۸۳	.	۲۵,۱۴۱

۱۷-۳- مبلغ مذکور مربوط به اجاره زمین کارخانه سابق شرکت واقع در مشهد(متعلق به آستان قدس رضوی که حق التقدیمی آن پرداخت شده است) تا پایان سال ۱۴۲۰ بوده و اجاره هر سال به مبلغ ۲۲۳۴ میلیون ریال از مبلغ مذکور کسر و به حساب هزینه اجاره منظور می‌گردد.

۱۷-۴- پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه داخلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت سپید دشت نیشابور (بابت خرید مواد اولیه پنبه)	۱۷-۴-۱	۲۲۰,۰۰۰
سایر	۱۳,۰۴۲	۵۷
	۲۳۳,۰۴۲	۵۷

۱۷-۴-۱- جهت خرید مواد اولیه از شرکت سپید دشت نیشابور مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال پیش‌پرداخت داده شده که با توجه به قرارداد در مدت ارسال و تحویل پنبه تا پایان سال، کل مبلغ پیش‌پرداخت مستهلک و تسویه می‌گردد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد اولیه و بسته‌بندی	۱,۲۹۰,۹۷۳	۱,۹۳۴,۵۰۵
کالای ساخته شده	۷۳۲,۵۲۲	۶۳۷,۰۸۳
قطعات و لوازم یدکی	۳۶۶,۸۹۰	۳۳۳,۴۸۸
کالای در جریان ساخت	۲۵۷,۹۲۲	۱۹۰,۵۶۱
	۲,۶۴۸,۳۰۷	۳,۰۹۵,۶۳۷
کالای در راه	۲۴۳,۵۷۷	۵۶,۱۹۱
	۲,۸۹۱,۸۸۴	۳,۱۵۱,۸۲۸

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۳,۳۸۶,۴۰۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است. همچنین کالای در راه از طریق بیمه باربری وارداتی از کشور تاجیکستان تا انبار شرکت تحت پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی شامل اقلام به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پنبه	۵۴۵ تن	۵۷۰,۳۹۱ میلیون ریال
پلی استر	۷۴۵ تن	۳۲۴,۶۱۶
ویسکوز	۹۷ تن	۱۱۷,۷۳۶
لایوسل	۳۶ تن	۰
بسته بندی	-	۶۴,۰۷۴
مواد آهاری و نخ خریداری شده	-	۵۳,۴۸۵
	۱,۲۹۰,۹۷۳	۱,۹۳۴,۵۰۵

۱۸-۳- موجودی کالای ساخته شده شامل اقلام به شرح ذیل می‌باشد:

واحد سنجش	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	مقدار	مبلغ
نخ	۲۹۳ تن	۳۷۶,۹۳۱ میلیون ریال
پارچه	۱,۴۲۸,۴۹۶ متر مربع	۳۷۵,۵۹۱
		۷۳۲,۵۲۲

۱۸-۴- موجودی کالای در جریان ساخت شامل اقلام به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نخ	۱۴۴,۶۸۱ میلیون ریال	۸۷,۴۵۰ میلیون ریال
پارچه	۱۱۳,۲۴۱	۱۰۳,۱۱۱
	۲۵۷,۹۲۲	۱۹۰,۵۶۱

۱۸-۵- کالای در راه به مقدار ۲۵۰ تن پنبه تاجیکی بوده و با توجه به صدور قبض انبار گمرک به نام شرکت و انتقال مالکیت آن، در طبقه موجودی مواد و کالا منظور شده است. ضمن اینکه کالاهای مذکور تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به انبارهای شرکت وارد شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۶- بخشی از موجودی‌ها به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود:

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد اولیه	شرکت تیسنا نخ	تولید محصولات برون سپاری	۳۴,۷۸۵	۰
کالای ساخته شده	شرکت تیسنا نخ	تولید محصولات برون سپاری	۱۵,۰۲۲	۰
کالای ساخته شده	شرکت شین بافت	تولید محصولات برون سپاری	۹۹,۲۱۱	۵۳,۵۵۷
			۱۴۹,۰۱۸	۵۳,۵۵۷

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص	تجاری
خالص	خالص			اسناد دریافتنی
۱,۴۱۵,۲۸۵	۱,۷۲۳,۴۰۵	۰	۱,۷۲۳,۴۰۵	۱۹-۱-۱ سایر مشتریان
۳۶۲,۲۱۷	۶۰۱,۲۶۹	۰	۶۰۱,۲۶۹	۱۹-۱-۲ حساب‌های دریافتنی
۱,۷۷۷,۵۰۲	۲,۳۲۴,۶۷۴	۰	۲,۳۲۴,۶۷۴	سایر مشتریان
				سایر دریافتنی‌ها
				اسناد دریافتنی
۱۷۸,۲۹۳	۰	۰	۰	۱۹-۱-۳ اعتبارات اسنادی
۰	۵,۳۶۲	۰	۵,۳۶۲	شرکت کسب و کار رضوی (اشخاص وابسته)
۸۶۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص
۱۷۹,۱۵۳	۵,۳۶۲	۰	۵,۳۶۲	
۰	(۸۶۰)	۰	(۸۶۰)	تهاتر با پیش‌دریافت‌ها (یادداشت توضیحی ۲۹)
۱۷۹,۱۵۳	۴,۵۰۲	۰	۴,۵۰۲	
				حساب‌های دریافتنی
۴۹۶,۳۴۷	۲۰۱,۱۰۱	۰	۲۰۱,۱۰۱	۱۹-۱-۴ اشخاص وابسته
۰	۱۱۳,۰۰۰	۰	۱۱۳,۰۰۰	۱۹-۱-۵ وجوه سپرده شده نزد تعزیرات حکومتی استان خراسان رضوی
۳۱,۶۰۸	۳۱,۶۰۸	(۱۰,۰۰۰)	۴۱,۶۰۸	۱۹-۱-۶ صرافی آسپته و شرکا
۲۲,۴۶۰	۲۲,۲۳۹	۰	۲۲,۲۳۹	۱۹-۱-۷ کارکنان (وام و مساعده)
۴۷,۰۶۲	۴۴,۸۱۸	۰	۴۴,۸۱۸	سایر
۵۹۷,۴۷۷	۴۱۲,۷۶۶	(۱۰,۰۰۰)	۴۲۲,۷۶۶	
۷۷۶,۶۳۰	۴۱۸,۱۲۸	(۱۰,۰۰۰)	۴۲۸,۱۲۸	
۲,۵۵۴,۱۳۲	۲,۷۴۲,۸۰۲	(۱۰,۰۰۰)	۲,۷۵۲,۸۰۲	

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۶,۱۲۲	۳۴۴,۱۲۴	مهرداد معتمدی- بابت فروش پارچه
۲۱۴,۷۶۱	۲۶۷,۸۲۷	علی فتاحی- بابت فروش پارچه
۱۰۵,۵۲۷	۲۴۰,۰۱۹	مریم سادات حکیمی نصر- بابت فروش پارچه
۲۱۱,۹۴۲	۲۰۳,۳۵۰	حمید رضا محمدزاده- بابت فروش پارچه
۴۸,۳۴۰	۹۸,۴۰۷	سید محمد میر عمادی- بابت فروش پارچه
۹۷,۵۰۰	۸۷,۲۶۱	شرکت حوله یاس سپید- بابت فروش نخ
.	۵۵,۲۹۷	شرکت لیا پود- بابت فروش نخ
.	۴۵,۱۷۲	سید حسام الدین صدوق ونینی - بابت فروش پارچه
.	۴۵,۰۰۰	شرکت سعادت بافت ایرانیان - بابت فروش نخ
۵۰,۱۳۰	۲۱,۲۰۵	محمد بنیاد- بابت فروش پارچه
۱۳۰,۵۸۵	۱۵,۹۱۸	اسلام رزاق پور- بابت فروش پارچه
۱۲,۸۵۰	۱۵,۰۰۰	شرکت یکتا فناوری ابریشم- بابت فروش پارچه
۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	حسن کرم علیزاده- بابت فروش پارچه
۸۲,۰۰۰	.	محمد کرم علیزاده- بابت فروش پارچه
۲۴,۸۳۷	.	محمود شعوری خسروشاهی- بابت فروش پارچه
۲۹۴,۲۶۸	۳۷۳,۳۹۰	سایر
۱,۵۲۸,۸۶۲	۱,۸۱۶,۹۷۰	
(۱۱۳,۵۷۷)	(۹۳,۵۶۵)	تهاتر با پیش‌دریافت‌ها (یادداشت توضیحی ۳۰)
۱,۴۱۵,۲۸۵	۱,۷۲۳,۴۰۵	

۱-۱-۱-۱۹- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۳۱۹.۹۳۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است.

۱-۱-۲-۱۹- حساب‌های دریافتنی تجاری سایر مشتریان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۱۹	۸۶,۸۳۳	مرتضی قادریه محمود آبادی- بابت فروش پارچه
۲۹,۵۱۵	۵۵,۲۴۷	مصطفی عباس پور- بابت فروش نخ
.	۴۸,۵۶۸	شرکت ابریشم بافت خاص- بابت فروش پارچه
۲۳,۶۸۸	۳۲,۴۳۹	شرکت تولید و توزیع مواد معدنی صنایع بافندگی اصفهان و حومه- بابت فروش پارچه
.	۳۰,۶۰۰	حمیدرضا محمدزاده- فروش نخ و پارچه
.	۲۸,۰۱۱	شرکت چاپرنگ - بابت فروش پارچه
.	۲۷,۲۸۲	محمد حسین سرشار زاده- بابت فروش پارچه
۵۴,۱۳۷	۲۷,۱۴۷	شرکت لیا پود- بابت فروش نخ
۱۰,۱۹۲	۲۴,۳۰۵	سید ابراهیم هوایی- بابت فروش پارچه
۱۶,۸۸۵	۷,۳۴۵	شرکت یکتا فناوری ابریشم- بابت فروش پارچه
۱۹,۳۳۲	۳۸۸	شرکت نساجی حیدر اصفهان- بابت فروش پارچه
۱۱,۹۰۷	۴	محمد شعوری- بابت فروش پارچه
۶۲,۰۵۰	.	علی فتاحی- بابت فروش پارچه
۱۲۶,۵۹۲	۲۳۳,۱۰۰	سایر
۳۶۲,۲۱۷	۶۰۱,۲۶۹	

۱-۱-۲-۱۹- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۴۶۷.۵۰۳ میلیون ریال از حساب‌های دریافتنی تجاری وصول شده است.

۱۹-۱-۳- سایر اسناد دریافتنی- اعتبارات اسنادی دریافتی از شرکت سپید دشت نیشابور جهت تسویه بدهی به واحد مورد گزارش از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک کشاورزی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱-۳-۱	.	۲۰۰,۰۰۰
۱۹-۱-۳-۱	.	۷۰,۰۰۰
تهاتر با سایر پرداختنی‌ها- شرکت سپید دشت نیشابور (یادداشت ۲۵)	.	۲۷۰,۰۰۰
	.	(۹۱,۷۰۷)
	.	۱۷۸,۲۹۳

۱۹-۱-۳-۱- در سال قبل شرکت سپید دشت نیشابور بابت عودت مبلغ ۱۷۸,۲۹۳ میلیون ریال پیش دریافت جهت خرید پنبه توسط واحد مورد گزارش، اعتبار اسنادی از بانک‌های اقتصاد نوین و کشاورزی به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۳/۰۳/۱۵ دریافت و به واحد مورد گزارش تحویل نموده بود که مابه‌التفاوت آن نیز به عنوان حساب‌های پرداختنی به شرکت مذکور در حساب‌ها درج گردیده بود، که در سال قبل و پس از دریافت وجه از بانک به میزان پیش پرداخت قرارداد و وجه التزام قرارداد به میزان ۳ درصد در هر ماه، باقیمانده به شرکت سپید دشت نیشابور عودت گردیده است.

۱۹-۱-۴- سایر حساب‌های دریافتنی- اشخاص وابسته از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)	۱۵۷,۷۷۰	۴۳۳,۷۶۱
آستان قدس رضوی- سازمان علمی و فرهنگی	۴۲,۵۸۷	۶۱,۸۴۲
	۷۴۴	۷۴۴
	۲۰۱,۱۰۱	۴۹۶,۳۴۷

۱۹-۱-۴-۱- آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات مربوط به تسهیلات بانک ملی ایران	۴۳۳,۷۶۱	.
خسارت وارده به کارخانه سابق شرکت در مشهد	۱۰۱,۷۸۲	۴۱۰,۶۶۶
تهاتر با سود سهام پرداختنی	۸۷,۵۴۲	.
شناسایی درآمد اجاره	(۲۴۰,۳۱۸)	.
سایر	.	۲۳,۰۹۵
	۴,۵۰۰	.
حصه بلندمدت انتقالی به دریافتنی‌های بلندمدت	۳۸۷,۲۶۷	۴۳۳,۷۶۱
۱۹-۱-۴-۱-۱ و ۱۹-۲	(۲۲۹,۴۹۷)	.
	۱۵۷,۷۷۰	۴۳۳,۷۶۱

۱۹-۱-۴-۱-۱- در دوره جاری تفاهم‌نامه ای فی‌مابین شرکت و بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی جهت تسویه مبلغ منظور شده به حساب سهامداران عمده (موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸-۳)، منعقد گردیده و مطابق این تفاهم‌نامه مقرر گردید به نسبت پرداخت‌های صورت گرفته به بانک ملی ایران که در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۸۲,۷۳۳ میلیون ریال پرداخت شده مابقی به مبلغ ۲۶۰,۷۹۲ میلیون ریال طی سال‌های ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸ پرداخت و طلب شرکت از بنیاد مذکور تهاتر خواهد شد. لذا، با توجه به بلند مدت بودن مطالبات، مانده فوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۸/۰۲/۰۹ به دریافتنی‌های بلندمدت انتقال یافته است. همچنین، مطالبات از شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران نیز مطابق تفاهم‌نامه منعقد به بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی تسویه خواهد شد و به همین دلیل مانده از شرکت مذکور نیز از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۸/۰۲/۰۹ به دریافتنی‌های بلندمدت انتقال یافته است.

۱۹-۱-۵- در سال قبل حسب پیگیری بانک ملی از دادگستری استان، جهت بررسی موارد دعوی حقوقی شرکت (یادداشت‌های توضیحی ۱۷-۱-۱ و ۱۹-۱-۶ و ۲۸-۳ صورت‌های مالی)، جلسه‌ای در مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ با حضور معاون قضایی رئیس کل دادگستری خراسان رضوی، رئیس دادگستری شهرستان زیرخان، معاون اجرایی احکام تعزیرات حکومتی استان، مسئولین بانک ملی، مدیرعامل شرکت و واحدهای بازرسی و حقوقی آستان قدس رضوی، برگزار شده است. حسب صورتجلسه تنظیمی مقرر شده به منظور جلوگیری از اختلال در عملیات شرکت صرفاً مبلغ ۱۱۳,۰۰۰ میلیون ریال نزد یکی از حساب‌های بانکی شرکت مسدود و تا مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به شرکت مهلت داده شود تا موضوع تسهیلات مالی تفاوت نرخ خرید ماشین‌آلات با اولویت بیشتری پیگیری و تعیین تکلیف گردد. بدلیل عدم اقدام قابل قبول از طرف شرکت در مهلت مقرر، مبلغ مذکور در مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ توسط اداره تعزیرات حکومتی استان از حساب بانکی شرکت برداشت شده و علی‌رغم تعیین تکلیف شدن موضوع تسهیلات مالی در دوره مورد گزارش، مبلغ مذکور عودت نگردیده است.

۱۹-۱-۶- بابت خرید پنبه از شرکت ظفر در کشور تاجیکستان در سال ۱۳۹۸، مبلغ ۳۴۱،۵۵۰ یورو معادل ۴۱،۶۰۸ میلیون ریال ارز نیمایی از طریق صرافی آسیته (تحت نظارت بانک مرکزی) بوسیله یکی از کارگزاران خود در دبی به مقصد تاجیکستان حواله شده است. لیکن با توجه به عدم توفیق در حواله توسط صرافی آسیته و شرکا، شرکت نخریسی مبادرت به طرح دعوی حقوقی با موضوع مطالبه ارز به طرفیت صرافی آسیته نموده و همزمان با شکایت شرکت، صرافی آسیته شکایتی مبنی بر الزام شرکت نخریسی به مختومه نمودن حواله ارزی خود در دادگاه مطرح نموده است. لیکن، باتوجه به عدم ارائه سندی در خصوص واریز وجه به حساب ذینفع (شرکت تامین کننده پنبه در کشور تاجیکستان) یا برگشت آن، دادگاه تجدید نظر استان ایلام حکم به محکومیت شرکت آسیته و شرکا به استرداد ۳۴۱،۵۵۰ یورو با احتساب خسارات دادرسی و حق الوکاله وکیل در حق شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان صادر نموده است که پس از ارجاع پرونده به دادگاه بدوی در خصوص صدور اجرائیه اقدام خواهد شد. حسب نظر هیئت مدیره شرکت ضمن احتساب مبلغ مذکور به حساب مطالبات از صرافی فوق، مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش در سنوات قبل در حساب‌ها منظور شده است. لیکن باتوجه به عدم استرداد وجه مذکور از سوی صرافی، طبق برآورد مدیریت مبنی بر امکان وصول حساب‌ها از این بابت تعدیل نگردیده است. ضمن اینکه با توجه به بخشنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، در صورتیکه امکان واردات کالا و ارائه اسناد حمل مربوطه به علت مشکلات کلابرداری در مهلت مقرر مقدور نباشد، مبنای تعیین تاریخ صدور حواله و محاسبه مهلت مقرر جهت واردات کالا و ارائه اسناد حمل توسط مراجع قضایی تعیین تکلیف خواهد شد، بنابراین باتوجه به عدم استرداد وجه مذکور از صرافی، حساب‌ها از این بابت اصلاح نگردیده و در حال حاضر با توجه به در جریان بودن دعاوی حقوقی، نیاز به رفع تعهدات ارزی توسط شرکت نمی‌باشد.

۱۹-۱-۷- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به وام کارکنان جهت تخصیص سهام ترجیحی در عرضه اولیه سهام شرکت می باشد که حسب مصوبه هیئت مدیره و موافقت آستان قدس رضوی به کارکنان اختصاص یافته و مقرر گردیده طی ۳۶ ماه از تاریخ عرضه اولیه به صورت ماهیانه از حقوق پرسنل کسر شود.

۱۹-۱-۸- دریافتنی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته‌اند در ارتباط با مطالبات از صرافی آسیته و شرکا (یادداشت توضیحی ۱۹-۱-۶) شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبلغ هنوز قابل دریافت می‌باشد.

۱۹-۱-۹- فروش اعتباری به آن دسته از مشتریان حقیقی و حقوقی صورت می‌گیرد که طی معاملات مکرر و مداوم، حسن سابقه ایشان برای شرکت احراز شده و رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. با توجه به شرایط بازار، دریافتنی‌های تجاری شرکت در دوره مورد گزارش معادل ۳۱ درصد نسبت به سال قبل افزایش یافته لیکن با توجه به اینکه فروش به مشتریان با رتبه اعتباری بالا صورت گرفته، تمامی مطالبات ایجاد شده طی سال وصول شده و مشکلی در خصوص وصول مانده حساب‌ها و اسناد دریافتنی در پایان سال متوجه شرکت نمی‌باشد.

میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۷۳ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی‌ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست. در حال حاضر تمامی مطالبات شرکت قابلیت وصول داشته و فاقد هرگونه ذخیره کاهش ارزش می‌باشد. ضمناً، دریافت اسناد سررسیددار مطابق مصوبات کمیته بازار صورت گرفته و در صورت عدم وصول اسناد دریافتنی، تعویض و تمدید این اسناد با نظر مدیرعامل و مدیر بازرگانی صورت می‌گیرد.

۱۹-۲- دریافتنی‌های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)					سایر دریافتنی‌ها حساب‌های دریافتنی اشخاص وابسته:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت	
خالص	خالص				
۲۲۹,۴۹۷	۲۲۹,۴۹۷	۰	۲۲۹,۴۹۷	۱۹-۱-۴-۱	آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات
۳۴,۵۱۹	۳۴,۵۱۹	۰	۳۴,۵۱۹	۱۹-۱-۴-۱-۱	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۲۶۴,۰۱۶	۲۶۴,۰۱۶	۰	۲۶۴,۰۱۶		

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۲۳,۱۵۹	۳۵۷,۱۸۳		موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۱۲۷,۳۰۱	۱۴۶,۳۲۰	۲۰-۱	موجودی صندوق- ارزی
۳,۰۶۰	۴,۵۳۵	۲۰-۱	تنخواه گردان ها
۰	۱,۹۸۲		وجوه نقد در راه
۱۴,۷۴۰	۴۷,۵۵۰	۲۰-۲	
۷۶۸,۲۶۰	۵۵۷,۵۷۰		
۰	(۴۰,۰۰۰)		
۷۶۸,۲۶۰	۵۱۷,۵۷۰		

مسدودی بابت تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱-۱-۲۸)

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۵۲,۸۰۹ یورو و ۱۲۹,۰۵۰ دلار و موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۶,۵۲۰ یورو می‌باشد.

۲۰-۲- وجوه نقد در راه، مربوط به چک‌های سررسید تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می‌باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و در ابتدای مهرماه سال ۱۴۰۳ وصول شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۷۰ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۰	۴۶۴,۶۶۰,۵۹۲	۶۱	۴۶۴,۴۶۷,۱۳۶
۹	۷۰,۱۹۸,۴۸۰	۹	۶۸,۲۰۸,۴۷۸
۳	۲۵,۹۹۰,۸۸۸	۶	۴۳,۹۵۴,۵۲۴
۰	۰	۲	۱۸,۷۲۶,۳۳۲
۲۸	۲۰۹,۱۵۰,۰۴۰	۲۲	۱۷۲,۶۴۳,۵۳۰
۱۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰

آستان قدس رضوی

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی (بازارگردان)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۵۵۹	۴,۷۱۹
۱۹,۹۵۸	۲۶,۹۴۷
(۱,۱۳۴)	(۳۹۶)
۲۲,۳۸۳	۳۱,۲۷۰

مانده در ابتدای دوره

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۴- سایر ذخایر غیر جاری

سایر ذخایر غیر جاری مربوط به ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بوده که گردش آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸۲,۸۳۲	۲۶۲,۲۶۶
۶۵,۷۳۵	۶۲,۹۰۹
۲۴۸,۵۶۷	۳۲۵,۱۷۵

مانده در ابتدای دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری		
اسناد پرداختنی		
شرکت ریسندگی رسن ریس یزد (بابت خرید ویسکوز)	۷۲,۰۵۴	.
شرکت ایران نوبافت (خرید پلی استر)	۵۴,۶۶۷	۳۱۸,۶۵۷
شرکت کشت و صنعت خاور دشت (بابت خرید پنبه)	۴۲,۷۶۴	.
شرکت ترمه آبیگ (بابت خرید نخ)	۲,۱۱۸	۵۱,۲۸۳
سایر	۶۳,۰۰۵	۱۰۴,۲۵۳
	<u>۲۳۴,۶۰۸</u>	<u>۴۷۴,۱۹۳</u>

حساب‌های پرداختنی

شرکت کشاورزی رضوی- اشخاص وابسته (بابت خرید پنبه ایرانی)	۸۰,۶۸۸	.
شرکت حریر مه تاب تهران (بابت خرید ویسکوز)	۷۰,۷۶۸	.
شرکت ریسندگی رسن ریس یزد (بابت خرید ویسکوز)	۴۸,۰۵۶	.
شرکت ایران نوبافت (بابت خرید پلی استر)	۱۶,۱۶۴	.
شرکت الیاف ساویس دلیجان (بابت خرید پلی استر)	.	۳۳۶,۶۹۲
نادر معتضدی (بابت خرید نخ)	.	۳۰,۱۴۳
سایر	۸,۹۴۶	۱۹,۰۴۷
	<u>۲۲۴,۶۲۲</u>	<u>۳۸۵,۸۸۲</u>
	<u>۴۵۹,۲۳۰</u>	<u>۸۶۰,۰۷۵</u>

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

شرکت بیمه سینا (بابت بیمه تکمیلی و آتش سوزی)	۱۰۵,۰۲۸	۳۲,۸۰۴
آقای مرنندی	۴,۰۵۰	.
سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده	۷۸,۸۲۴	۲۲,۳۰۰
	<u>۱۸۷,۹۰۲</u>	<u>۵۵,۱۰۴</u>
تهاتر با پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت ۱۷)	(۱۰۵,۰۲۸)	.
	<u>۸۲,۸۷۴</u>	<u>۵۵,۱۰۴</u>

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته	۲۵-۱	۱۱,۱۴۹	۱۰,۵۳۵
سایر اشخاص	۲۵-۲	۶۷۷,۱۸۹	۵۶۲,۸۱۳
		<u>۶۸۸,۳۳۸</u>	<u>۵۷۳,۳۴۸</u>
تهاتر با سایر اسناد دریافتنی	۱۹-۱-۳	.	(۹۱,۷۰۷)
		<u>۶۸۸,۳۳۸</u>	<u>۴۸۱,۶۴۱</u>
		<u>۷۷۱,۲۱۲</u>	<u>۵۳۶,۷۴۵</u>
		<u>۱,۲۳۰,۴۴۲</u>	<u>۱,۳۹۶,۸۲۰</u>

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-۱- سایر حساب‌های پرداختنی- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۴	۹,۹۰۸	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۱,۰۲۵	۱,۰۲۵	شرکت آرد قدس رضوی
۰	۲۱۶	فناوری اطلاعات و ارتباطات
۵,۹۳۲	۰	شرکت صنایع معادن و عمران رضوی
۲,۱۱۹	۰	شرکت صنایع غذایی رضوی
۳۹۰	۰	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی
۱۶۵	۰	موسسه بنیاد پژوهش‌های اسلامی آستان قدس رضوی
۱۰,۵۳۵	۱۱,۱۴۹	

۲۵-۲- سایر حساب‌های پرداختنی- سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۶,۸۶۵	۲۳۱,۵۲۷	۲۵-۲-۲	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۶۰,۱۷۰	۱۵۰,۱۶۰	۲۵-۲-۱ و ۱۱-۲	تعهدات جبران تفاوت بهای ارز از سوی سهامداران قبل از تاریخ عرضه سهام
۴۵,۱۳۷	۶۸,۹۳۲		حقوق پرداختنی
۲۴,۰۱۷	۳۰,۲۸۶		حق بیمه پرداختنی (عمدتاً مربوط به حق بیمه کارکنان)
۷,۹۱۴	۲۱,۴۲۸		شرکت سانا مهر ایرانیان
۰	۱۶,۷۷۸		سپرده ها
۱۱,۹۶۹	۴,۲۹۹		محمد افضل
۹۱,۷۰۷	۰	۱۹-۱-۳	شرکت سپید دشت نیشابور
۸,۴۴۸	۰		شرکت پیوند صنعت دماوند
۵۶,۵۸۶	۱۵۳,۷۷۹		سایر
۵۶۲,۸۱۳	۶۷۷,۱۸۹		

۲۵-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به شناسایی تعهدات جبران تفاوت نرخ ارز مربوط به خرید ماشین‌آلات در سنوات قبل بوده که ضمن شناسایی هزینه مذکور به طرفیت بدهی به بانک مربوط، مبلغ تفاوت قابل انتصاب به دارایی واجد شرایط نیز به حساب بدهی سهامداران منظور و متناسب با استهلاك ماشین‌آلات مربوط (شناسایی هزینه استهلاك) به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۲۵-۲-۲- اسناد پرداختنی مربوط به مالیات بر ارزش افزوده بابت تسویه مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه اول سال ۱۴۰۳ و مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی نیز مربوط به دوره سه ماهه دوم سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۲۵-۳- مبلغ ۱۵۰.۳۲۷ میلیون ریال از اسناد پرداختنی و مبلغ ۲۸۱.۴۷۵ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی، تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۲۵-۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۵۶ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی
۲۶-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۴۷۵,۱۱۴	۳۲۹,۶۹۳
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱۶۲,۲۹۸	۲۵۰,۷۹۳
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲	(۷۹,۶۲۵)	.
پرداختی طی دوره	(۱۹۸,۶۶۳)	(۱۵۸,۸۰۷)
پیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۷)	۳۵۹,۱۲۴	۴۲۱,۶۷۸
	(۹,۱۲۵)	(۹,۱۲۵)
	۳۴۹,۹۹۹	۴۱۲,۵۵۳

۲۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ایرانی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	سال مالی
	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	در دست رسیدگی	رسیدگی نشده							
	۷,۶۹۸	۴۵,۷۹۶	۴۲۱,۶۲۰	.	۲۳۴,۸۸۳	۲۴۲,۵۸۱	۳۳۱,۳۷۲	۲۸۵,۵۷۶	۷,۶۹۸	۴۵,۷۹۶	۱۴۰۰
	۳۵۹,۱۲۴	(۹,۱۲۵)	۱۶۲,۲۹۸	.	۳۰۰,۲۰۴	۳۳۱,۳۷۲	.	۱۹۸,۶۶۳	۳۵۹,۱۲۴	(۹,۱۲۵)	۱۴۰۱
	۳۴۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹			۳۴۱,۹۹۵	.	.	۱۶۲,۲۹۸	۳۴۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹	۱۴۰۲
					۱۶۲,۲۹۸	.	.	.	۳۴۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱

پیش‌پرداخت‌های مالیات

۲۶-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. همچنین مالیات بر درآمد جهت سال ۱۴۰۰ قطعی گردیده و اقدامات لازم جهت تهاتر مانده بدهی با مبلغ پیش‌پرداخت‌های مالیات در جریان می‌باشد.

۲۶-۳-۲ بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ با توجه به درآمد مشمول مالیات و هزینه قابل قبول طبق قانون مالیات‌های مستقیم و استفاده از ۷٪ معافیت مالیاتی بند ت تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، با نرخ ۱۸٪ محاسبه شده و در حساب‌ها منظور گردیده است. عمده مانده پرداختنی عملکرد سال ۱۴۰۱ بعد از دوره مالی تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی تسویه شده است.

۲۶-۳-۳ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ پس از کسر معافیت‌های مالیاتی بدون در نظر گرفتن معافیت مالیاتی ۵ درصد طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۳ (باتوجه به ابلاغ پس از تایید صورت‌های مالی) بوده است که در دوره جاری مبلغ ۷۹,۶۲۵ میلیون ریال از هزینه مالیات بر درآمد تعدیل شده است.

۲۶-۳-۴ مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه ۱۴۰۳ پس از کسر معافیت‌های مالیاتی محاسبه شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۲۶-۴	۱۶۲,۲۹۸
تعدیل مالیات بر درآمد سال قبل	۲۶-۲-۳	(۷۹,۶۲۵)
هزینه مالیات بر درآمد	۸۲,۶۷۳	۲۵۰,۷۹۳

۲۶-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود قبل از مالیات	۹۰۵,۸۸۵	۱,۲۷۱,۲۵۹
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۲۲۶,۴۷۱	۳۱۷,۸۱۵
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم- ۱۰ درصد معافیت شرکت‌های فرابورسی	(۲۲,۶۴۷)	۰
معافیت مالیاتی شرکت‌های تولیدی- تبصره قانون بودجه- ۵ درصد	(۴۰,۷۶۵)	(۶۲,۶۹۸)
کسر ۲۵ درصد درآمد مشمول مالیات املاک (موضوع ماده ۵۳ قانون مالیات‌های مستقیم)	(۷۳۷)	(۱,۷۵۶)
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	(۲۵)	(۹۴)
معافیت صادراتی	۰	(۲,۴۷۴)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۷.۹ درصد (دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ موثر مالیات ۱۹.۷ درصد)	۱۶۲,۲۹۸	۲۵۰,۷۹۳

۲۶-۴-۱- باتوجه به احکام مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۳ مبنی بر معافیت ۵ واحد درصدی شرکت‌های تولیدی، و باتوجه به لحاظ آن در لایحه بودجه پیشنهادی دولت به مجلس و محتمل بودن لحاظ مجدد آن در قانون بودجه سال ۱۴۰۴ (که در آن معافیت عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت‌های تولیدی و در اواخر سال تعیین می‌گردد) لذا معافیت مذکور برای دوره شش ماهه مورد گزارش بر مبنای فرض تحقق معافیت مذکور و به میزان ۵ واحد درصد مورد انتظار محاسبه شده است.

۲۶-۵- با توجه به انتظار عدم پذیرش ذخیره کاهش ارزش پیش‌پرداخت‌ها توسط سازمان امور مالیاتی و همچنین کم اهمیت بودن آثار ذخیره مرخصی کارکنان، دارایی مالیات انتقالی شناسایی نشده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۲۷- سود سهام پرداختنی
جمع	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۵,۴۹۴	۵,۴۹۴	.	۵,۴۹۴	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۲۰۳,۳۴۸	۲۰۳,۳۴۸	.	۲۰۳,۳۴۸	سال ۱۴۰۰
۵,۶۲۲	۵,۶۲۲	.	۵,۶۲۲	سال ۱۴۰۱
۹,۵۹۴	۹,۵۹۴	.	۹,۵۹۴	سال ۱۴۰۲
.	۷۸۷,۴۱۴	۴۴۲,۲۹۸	۳۴۵,۱۱۶	سال ۱۴۰۳
۲۲۴,۰۵۸	۱,۰۱۱,۴۷۲	۴۴۲,۲۹۸	۵۶۹,۱۷۴	

۲۷-۱- حسب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه، مبلغ ۱,۳۰۹,۰۰۰ میلیون ریال تقسیم سود سهام مصوب شده و مبلغ ۲۸۱,۲۶۸ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۲۴۰,۳۱۸ میلیون ریال نیز با طلب از سهامداران اصلی تهاتر شده است.

۲۷-۲- سود نقدی هر سهم، سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱.۷۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳.۵۰۰ ریال است.

۲۸- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۱,۲۲۶,۰۸۳	۱,۲۷۴,۱۲۱	.	۱,۲۷۴,۱۲۱	مراجعه
۳۱۵,۱۲۴	۳۲۳,۴۴۲	.	۳۲۳,۴۴۲	سلف
۲۸۸,۵۷۸	۲۶۷,۳۹۴	.	۲۶۷,۳۹۴	جعاله
۱۵۰,۵۶۲	۱۵۷,۷۰۶	.	۱۵۷,۷۰۶	خرید دین
۶۸۴,۵۶۱	۳۴۳,۶۳۸	۲۷۰,۰۰۱	۷۳,۶۳۷	مشارکت مدنی
۲,۶۶۴,۹۰۸	۲,۳۶۶,۳۰۱	۲۷۰,۰۰۱	۲,۰۹۶,۳۰۰	

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۸۵۸,۵۴۰	۸۵۸,۵۴۰			بانک سپه
۸۵۹,۸۵۹	۴۸۳,۵۴۴			بانک شهر
۳۰۹,۱۶۹	۳۳۶,۸۷۹			بانک صنعت و معدن
۳۳۵,۱۶۲	۳۳۵,۱۶۲			بانک ملت
۱۶۶,۸۴۰	۱۶۶,۸۴۰			بانک صادرات
۴۷۲,۵۰۸	۳۴۳,۶۳۸			بانک ملی (یادداشت ۳-۲۸)
(۱۱۳,۰۰۰)	.			وجوه برداشت شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی استان (یادداشت ۳-۲۸)
۲,۸۸۹,۰۷۸	۲,۵۲۴,۶۰۳			
(۲۲۴,۱۷۰)	(۱۱۸,۳۰۲)			سود و کارمزد سال‌های آتی
.	(۴۰,۰۰۰)			سپرده مسدودی بابت تسهیلات دریافتی نزد بانک صنعت و معدن (یادداشت توضیحی ۲۰)
۲,۶۶۴,۹۰۸	۲,۳۶۶,۳۰۱			

۲-۱-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۰,۶۳۸	۰
۵۷,۰۵۸	۴۷۲,۵۰۸
۲,۴۶۷,۵۴۵	۱۱۴,۱۱۸
۲,۵۲۴,۶۰۳	۲,۳۰۲,۴۵۲
۲,۵۲۴,۶۰۳	۲,۸۸۹,۰۷۸

نرخ سود صفر (یادداشت ۲۸-۳)

۱۸ درصد

۲۲ درصد

۲۳ درصد

۲-۱-۲۸-۱ تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۲۱۹,۰۰۰ میلیون ریال (نرخ سود ۲۳ درصد) مستلزم ایجاد مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۸٪ است.

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱,۹۷۹,۱۰۲
۲۷۵,۵۰۰
۲۷۰,۰۰۱
۲,۵۲۴,۶۰۳
۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱,۷۰۰,۰۰۰
۳۴۳,۶۳۸
۴۸۰,۹۶۵
۲,۵۲۴,۶۰۳

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

بعد از سال ۱۴۰۴

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

ضمانتنامه موسسه بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی
ضمانتنامه موسسه سازمان اقتصادی رضوی و زمین کارخانه واقع در نیشابور
ضمانتنامه موسسه سازمان اقتصادی رضوی

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
میلیون ریال
۲,۶۶۴,۹۰۸
۷۲۸,۲۳۷
۲۲۱,۲۳۰
(۱,۳۳۹,۴۸۹)
(۱۳۸,۶۳۱)
۱۱۷,۰۴۶
۱۱۳,۰۰۰
۲,۳۶۶,۳۰۱
۱,۸۷۲,۱۵۷
۸۲۹,۹۵۳
۱۴۵,۴۸۷
(۹۵۷,۵۰۵)
(۱۳۲,۴۱۹)
(۱۷۰,۰۰۰)
۱,۵۸۷,۶۷۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

شناسایی تسهیلات مالی بانک ملی به طرفیت مطالبات از سهامداران عمده (یادداشت ۲۸-۳)

انتقال وجوه برداشت شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی به سایر حساب‌های دریافتی (یادداشت ۱-۵-۱۹)

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

تسویه تسهیلات از محل اسناد دریافتی (خرید دین)

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۲۸- جهت خرید قسمتی از ماشین آلات پروژه نخ های ظریف از شرکت ریتر آلمان در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۹ مجوز ثبت سفارش از اداره صنایع اخذ و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ گشایش اعتبار به مبلغ ۵,۱۵۰,۰۰۰ یورو توسط بانک ملی انجام و در همان تاریخ شرکت ۱۰٪ اعتبار اسنادی را بعنوان پیش‌پرداخت با نرخ هر یورو ۴۶,۷۲۳ ریال با اولویت بانکی پرداخت می‌نماید. در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ براساس مصوبه هیئت وزیران اولویت کالا تغییر و نرخ ارز بانکی به نیمایی تبدیل می‌گردد. در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۹ زمان معامله اسناد، بانک ملی ارز باقی مانده (۹۰٪) را به فروشنده خارجی پرداخت و با نرخ نیمایی به حساب شرکت منظور می‌نماید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. از طرفی باتوجه به طولانی شدن روند رسیدگی و جهت تعیین تکلیف شدن موضوع، حسب جلسات متعدد برگزار شده با مسئولین بانک ملی و نظر هیئت مدیره شرکت و توافق صورت گرفته، بدهی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۵۸۹,۵۵۴ میلیون ریال که در سال مالی قبل مبلغ ۴۷۲,۵۰۸ میلیون ریال و در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۱۷,۰۴۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۱,۷۸۲ میلیون ریال سهم آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات و مبلغ ۱۵,۲۶۴ میلیون ریال سهم شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران شناسایی شده است (مبلغ ۲۳۹,۷۷۹ میلیون ریال بابت اصل مبلغ مورد مطالبه و مبلغ ۳۴۹,۷۷۵ میلیون ریال بابت وجه التزام)، به حساب تسهیلات مالی- مشارکت مدنی منظور و اصل مبلغ نقداً پرداخت و سود و وجه التزام به صورت اقساط ۵۷ ماهه بدون سود و کارمزد تقسط شده و با توجه به تعهد سهامداران عمده شرکت (آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات و شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران) در خصوص تقبل کلیه بدهی‌های ناشی از موضوع فوق که مربوط به دوره قبل از عرضه سهام شرکت بوده، مبلغ مذکور به نسبت سهم هریک از سهامداران عمده منظور گردیده است. از طرف دیگر دعوی حقوقی با بانک ملی به قوت خود باقی است و موضوع در دادگاه تجدید نظر در حال رسیدگی بوده است و تاکنون از این بابت رای صادر نگردیده است.

۴-۲۸- جهت دریافت تسهیلات خرید دین به مبلغ ۱۰۲,۰۰۰ میلیون ریال، تعداد چهار فقره اسناد از شرکت سپید دشت نیشابور اخذ گردیده و در تاریخ سررسید، مبلغ تسهیلات توسط شرکت پرداخت و اسناد به شرکت سپید دشت نیشابور عودت می‌گردد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

بازخريد مرخصی کارکنان		هزینه‌های پرداختنی		جمع	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۷,۱۲۳	۳۷,۱۲۳	۵,۵۳۴	۳,۴۳۴	۴۲,۶۵۷	۴۰,۵۵۷
۷۴	۴,۹۷۴	۶۰,۶۰۹	۳۴,۰۲۵	۶۰,۶۸۳	۳۸,۹۹۹
(۲,۳۱۳)	(۴,۹۷۴)	۰	(۱,۹۰۰)	(۲,۳۱۳)	(۶,۸۷۴)
۳۴,۸۸۴	۳۷,۱۲۳	۶۶,۱۴۳	۳۵,۵۵۹	۱۰۱,۰۲۷	۷۲,۶۸۲

مانده در ابتدای دوره

افزایش

کاهش

مانده در پایان دوره

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال

پیش‌دریافت فروش:

۳۵,۸۱۱	۰	سید حسام الدین صدوق ونینی (بابت فروش نخ)
۲۵,۶۷۷	۰	مهرداد معتضدی (بابت فروش نخ)
۱۸,۲۲۶	۰	سید شهاب الدین صدوق ونینی (بابت فروش نخ)
۱۳۰	۲۹,۱۳۳	حسن کویری (بابت فروش پارچه)
۳۷	۲۶,۹۷۱	محمد کرم علیزاده (بابت فروش پارچه)
۰	۵۱,۹۹۲	شرکت حوله یاس سپید (بابت فروش نخ)
۰	۳۳,۴۵۰	سید مهدی خسروشاهی (بابت فروش پارچه)
۵,۲۹۹	۱۱۹,۵۲۴	سایر مشتریان
۸۵,۱۸۰	۲۶۱,۰۷۰	

پیش‌دریافت اجاره:

۱,۳۴۱	۰	شرکت کسب و کار رضوی (اشخاص وابسته)
۱۵,۲۰۰	۰	شرکت رامان گستر خراسان (اجاره انبار)
۹,۰۰۰	۰	آقای نصیری (اجاره انبار)
۶,۳۰۰	۰	آقای قاسمی (اجاره مغازه)
۴,۸۱۰	۰	آقای منصوری (اجاره مغازه)
۱۱,۵۸۹	۰	سایر اشخاص
۱۳۳,۴۲۰	۲۶۱,۰۷۰	
(۹۳,۵۶۵)	(۱۱۳,۵۷۷)	
۳۹,۸۵۵	۱۴۷,۴۹۳	

تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت توضیحی ۱-۱۹)

۳۰-۱- پیش‌دریافت‌ها از مشتریان بابت سفارش محصولات نخ به مقدار ۵۴ تن و با نرخ هر کیلوگرم ۱.۵۷۰.۰۰۰ ریال و پارچه به مقدار ۴۷۷ متر مربع و نرخ هر متر مربع ۳۵۰.۰۰۰ ریال می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تمامی آن تحویل مشتریان و تسویه شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱,۰۲۰,۴۶۶	۸۲۳,۲۱۲	تعدیلات:
۲۵۰,۷۹۳	۸۲,۶۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۵,۴۸۷	۲۲۱,۲۳۰	هزینه های مالی
۸۴,۵۵۹	۸۹,۴۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶,۹۲۷	۸۴,۱۰۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳۷۷)	(۱۳۷)	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری‌ها و سپرده بانکی
.	(۱۹,۰۱۹)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۵۴۷,۸۵۵	۱,۲۸۱,۵۲۳	
(۴۹۴,۱۰۳)	(۴۶۲,۹۵۸)	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
(۸۳۱,۸۵۲)	۲۵۹,۹۴۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۳۶,۲۳۷	۱۹۲,۵۴۹	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۵۸,۶۶۳	(۱۶۶,۳۷۸)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۸,۶۶۲)	(۱۰۷,۶۳۸)	کاهش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۳۲,۱۲۵	۵۸,۳۷۰	افزایش ذخایر
۵۴۰,۲۶۳	۱,۰۵۵,۴۱۲	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تهاتر مطالبات با سود سهام پرداختنی
.	۲۴۰,۳۱۸	افزایش تسهیلات در قبال مطالبات از سهامداران
.	۱۱۷,۰۴۶	تسویه تسهیلات خرید دین از محل اسناد دریافتنی
۱۷۰,۰۰۰	.	تسویه بدهی به آستان قدس رضوی بابت تسهیلات انتقالی در سال قبل از محل
۱۰۰,۰۰۰	.	مطالبات از آستان قدس رضوی- معاونت املاک و اراضی
۲۷۰,۰۰۰	۳۵۷,۳۶۴	

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرفی هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کند. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. به دلیل عدم تسویه بدهی‌های شرکت، نسبت اهرمی بالا بوده که در این خصوص قصد افزایش سرمایه و تسویه بدهی‌ها جهت بهبود نسبت اهرمی وجود دارد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۵۵,۵۴۱	۵,۲۰۸,۹۱۰	جمع بدهی
(۵۱۷,۵۷۰)	(۷۶۸,۲۶۰)	موجودی نقد
۴,۹۳۷,۹۷۱	۴,۴۴۰,۶۵۰	خالص بدهی
۲,۷۹۵,۷۲۰	۳,۲۸۱,۵۰۸	حقوق مالکانه
۱۷۷	۱۳۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، در مواقع مقتضی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن

آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

- رصد کردن موجودی مواد اولیه و خرید به موقع خارجی.

- حفظ نقدینگی کافی و توانایی اعمال انعطاف پذیری مالی.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بررسی مداوم بازار مواد اولیه خارجی، پیش بینی قیمت جهانی و ... و ارائه نتایج جهت تصمیم گیری به هیئت مدیره انجام می گیرد. خرید مواد اولیه به موقع تأثیر به سزایی در مدیریت ریسک ارز دارد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارز خارجی مذکور را نشان می‌دهد. نسبت مذکور، نرخ مورد استفاده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال وقوع تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است.

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار	
اثر افزایش	اثر کاهش	اثر افزایش	اثر کاهش
۸,۳۰۴	۸,۳۰۴	۶,۳۲۷	۶,۳۲۷
۸,۳۰۴	۸,۳۰۴	۶,۳۲۷	۶,۳۲۷

سود و زیان

حقوق مالکانه

۲-۳-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

با توجه به اینکه سرمایه‌گذاری جزئی در اوراق بهادار مالکانه توسط شرکت انجام شده، لذا ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) برای شرکت وجود ندارد.

۱-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به کم اهمیت بودن سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها، لذا ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) برای شرکت کم اهمیت می‌باشد.

۴-۳-۳- 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 ریسک شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود.

جهت مطالبات به مبلغ ۴۱,۶۰۸ میلیون ریال از صرافی آسیته و شرکا موضوع یادداشت ۶-۱-۱۹ صورت‌های مالی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال قبل و جهت پیش پرداخت به مبلغ ۸۹,۴۹۸ میلیون ریال به شرکت بین المللی شمس موضوع یادداشت ۱-۱-۱۷ صورت‌های مالی در سال ۱۳۹۹ کاهش ارزش شناسایی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات/پیش‌پرداخت‌ها	سررسید شده	کاهش ارزش
دریافتنی‌ها:			
صرافی آسیته و شرکا	۴۱,۶۰۸	۴۱,۶۰۸	۱۰,۰۰۰
پیش‌پرداخت‌ها			
شرکت بین المللی شمس	۸۹,۴۹۸	۸۹,۴۹۸	۸۹,۴۹۸

۵-۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۴۵۹,۲۳۰	.	.	.	۴۵۹,۲۳۰
سایر پرداختنی‌ها	۷۷۱,۲۱۲	.	.	.	۷۷۱,۲۱۲
تسهیلات مالی	.	.	۲,۰۹۶,۳۰۰	۲۷۰,۰۰۱	۲,۳۶۶,۳۰۱
سود سهام پرداختنی	.	۱,۰۱۱,۴۷۲	.	.	۱,۰۱۱,۴۷۲
مالیات پرداختنی	.	.	۳۴۹,۹۹۹	.	۳۴۹,۹۹۹
سایر ذخایر	.	.	۱۰۱,۰۲۷	۳۲۵,۱۷۵	۴۲۶,۲۰۲
ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	.	.	.	۳۱,۲۷۰	۳۱,۲۷۰
	۱,۲۳۰,۴۴۲	۱,۰۱۱,۴۷۲	۲,۵۴۷,۳۲۶	۶۲۶,۴۴۶	۵,۴۱۵,۶۸۶

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۵۹,۳۲۹	۱۲۹,۰۵۰	۲۰ موجودی نقد
۱۵۹,۳۲۹	۱۲۹,۰۵۰	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۳,۰۴۶	۶۳,۲۷۴	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵۹,۲۲۳	۱۲۹,۰۵۰	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۳,۸۰۴	۵۲,۶۷۶	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۳۴-۱- ارز مصرفی برای واردات مواد اولیه و قطعات یدکی طی دوره به شرح زیر می‌باشد. در ضمن در دوره مورد گزارش ارز حاصل از صادرات وجود نداشته است.

یورو	درهم	دلار
۰	۳,۶۴۳,۶۴۰	۰
۵,۷۰۶	۰	۲۸,۰۲۰

خرید مواد اولیه
خرید قطعات یدکی

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

نوع ارز: یورو

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱,۱۱۶,۵۰۸	۲,۶۵۵,۴۴۱	۳,۷۷۱,۹۴۹	۱,۰۸۷,۵۱۶	۳۴,۶۹۸	۱,۱۲۲,۲۱۴

واردات

نوع ارز: درهم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۳,۳۴۱,۰۰۰	۱۰,۱۶۷,۸۴۲	۱۳,۵۰۸,۸۴۲	۱,۹۰۹,۷۵۰	۵,۰۷۴,۸۹۰	۶,۹۸۴,۶۴۰

واردات

نوع ارز: دلار

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱۶,۰۷۳	۰	۱۶,۰۷۳	۰	۴۴,۰۹۳	۴۴,۰۹۳
۲۰,۱۵۰	۱۹۵,۸۵۰	۲۱۶,۰۰۰	۱,۱۵۹	۱۸,۹۹۱	۲۰,۱۵۰

واردات
صادرات

۳۴-۲-۱- تعهدات ایفا نشده ارز یورو شامل ۳۴۱,۵۵۰ یورو مربوط به صرافی آسیته و شرکا و ۷۴۵,۹۶۶ یورو مربوط به شرکت بین المللی شمس بوده که دعوای حقوقی علیه اشخاص مذکور در جریان می‌باشد و تا تعیین تکلیف موضوع جزء تعهدات ایفا نشده شرکت خواهد بود. ضمن اینکه با توجه به بخشنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، در صورتیکه امکان واردات کالا و ارائه اسناد حمل مربوطه به علت مشکلات کلاهبرداری در مهلت مقرر مقدور نباشد، مبنای تعیین تاریخ صدور حواله و محاسبه مهلت مقرر جهت واردات کالا و ارائه اسناد حمل توسط مراجع قضایی تعیین تکلیف خواهد شد، بنابراین در حال حاضر بابت تعهدات ارزی مذکور خطری متوجه واحد مورد گزارش نمی‌باشد.

۳۴-۲-۲- تعهدات ایفا نشده ارز شامل ۱,۹۰۹,۷۵۰ درهم مربوط به پیش‌پرداخت خرید پنبه می باشد که در مهر ماه ۱۴۰۳ ترخیص شده و باتوجه به اینکه ارز فوق در مرداد ماه ۱۴۰۳ خریداری شده لذا رفع تعهد آن تا اردیبهشت ۱۴۰۴ مهلت دارد که به صورت اتوماتیک با ارائه مستندات واردات کالا و ترخیص آن، رفع تعهد مذکور انجام می‌شود.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
				درآمد اجاره	خرید کالا و خدمات	نقل و انتقال حساب	دریافت خسارت	هزینه اجاره	تقبل تعهدات قبل از عرضه سهام	سود خالص ناشی از عملیات	درآمد اجاره	فروش کالا	سود خالص ناشی از عملیات اقدام مقابله‌ای		
واحد تجاری نهایی و اصلی	آستان قدس رضوی- سازمان مرکزی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۵۰۵	۱۷۸	۲۰,۷۹۴		
	آستان قدس رضوی- بنیاد بهروری موقوفات	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۸۷,۵۴۲	۰	۰	۱۰۱,۷۸۲	۰	۰	۰	۰		
	آستان قدس رضوی- سازمان علمی و فرهنگی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	(۸۷,۵۴۲)	۸۷,۵۴۲	۰	۰	۶۷,۸۴۵	۰	۰	۰		
	آستان قدس رضوی- معاونت املاک و اراضی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۰		
	جمع			۰	۰	۰	۸۷,۵۴۲	۱,۱۱۷	۱۰۱,۷۸۲	۶۷,۸۴۵	۲۵۵۰۵	۱۷۸	۲۰,۷۹۴		
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشاورزی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۸۰,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت کسب و کار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۹۵۰	۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۴,۰۳۲	۰	۰	۰		
	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۶۴	۴,۰۳۲	۰	۰	۰		
جمع کل				۴,۹۵۰	۸۲,۴۲۶	۰	۸۷,۵۴۲	۱,۱۱۷	۱۱۶,۷۴۶	۷۱,۸۶۷	۲۵۵۰۵	۱۷۸	۲۰,۷۹۴		

۳۵-۱-۱- به استثنای معامله خسارت مربوط به ملک کارخانه قدیم شرکت در مشهد از آستان قدس رضوی- سازمان علمی و فرهنگی که قیمت کارشناسی آن مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده ولیکن براساس توافق طرفین براساس قیمت دایری (موضوع یادداشت ۱۱-۱) مبلغ ۸۷,۵۴۲ میلیون ریال توافق شده، سایر معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۵-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	پیش‌پرداخت	پیش‌درافت	سود سهام پرداختی	خالص طلب	خالص طلب	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحد تجاری نهایی و اصلی	مؤسسه سازمان اقتصادی رضوی	۰	(۹,۹۰۸)	۰	۰	(۴)	(۹,۹۱۲)	(بدهی)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	آستان قدس رضوی- سازمان مرکزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(بدهی)	۰	۰
	آستان قدس رضوی- معاونت املاک و اراضی	۷۴۴	۰	۳۹,۱۰۲	۰	۰	۳۹,۱۰۲	(بدهی)	۳۹,۱۰۲	۳۹,۱۰۲
	آستان قدس رضوی- سازمان علمی و فرهنگی	۲۸۷,۲۶۷	۰	۰	۰	(۴۴۲,۳۹۸)	(۵۵,۰۳۱)	(بدهی)	۷۴۴	۴۳۳,۷۶۱
	آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات	۳۸۸,۰۱۱	(۹,۹۰۸)	۳۹,۱۰۲	۰	(۴۴۲,۳۰۲)	(۲۵,۰۹۷)	(بدهی)	۳۰۳,۵۳۱	۳۰۳,۵۳۱
سایر اشخاص وابسته	جمع	۰	(۹,۹۰۸)	۳۹,۱۰۲	۰	۰	(۸۰,۶۸۸)	(بدهی)	۰	۰
	شرکت کشاورزی رضوی	۰	(۸۰,۶۸۸)	۰	۰	۰	۰	(بدهی)	(۵,۹۳۲)	(۵,۹۳۲)
	شرکت صنایع معادن و عمران رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(بدهی)	۰	۰
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	۰	(۲۱۶)	۰	۰	۰	(۳۱۶)	(بدهی)	۰	۰
	شرکت آرد قدس رضوی	۰	(۱,۰۲۵)	۰	۰	۰	(۱,۰۲۵)	(بدهی)	(۱,۰۲۵)	(۱,۰۲۵)
	مؤسسه بنیاد پژوهش‌های اسلامی آستان قدس رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(بدهی)	(۱۶۵)	(۱۶۵)
	شرکت کسب و کار رضوی	۵,۳۶۲	۰	۰	(۱,۳۴۱)	۰	۴,۰۲۱	(بدهی)	۰	۰
	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(بدهی)	(۳۹۰)	(۳۹۰)
	شرکت صنایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(بدهی)	(۳۱,۱۱۹)	(۳۱,۱۱۹)
	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۷۷,۱۰۶	۰	۰	۰	(۱۰,۸۸۰۰۸)	(۳۱,۷۰۲)	(بدهی)	۳۶,۳۴۲	۳۶,۳۴۲
	صندوق سرمایه‌گذاری بازار گرانی فخر رضوی	۰	۰	۰	۰	(۶۹,۲۸۴)	(۶۹,۲۸۴)	(بدهی)	۰	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری پیشگامان سربر رضوی	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۱۵)	(۱,۶۱۵)	(بدهی)	۰	۰
جمع کل		۸۲,۴۶۸	(۸۱,۹۲۹)	۳۹,۱۰۲	(۱,۳۴۱)	(۱۷۹,۷۰۷)	(۱۸۰,۵۰۹)	(بدهی)	۲۶,۶۱۱	۲۶,۶۱۱
جمع کل		۴۷۰,۳۷۹	(۹۱,۸۳۷)	۳۹,۱۰۲	(۱,۳۴۱)	(۶۲۲,۰۰۹)	(۳۰۵,۶۰۶)	(بدهی)	۳۳۰,۱۴۲	۳۳۰,۱۴۲

۳۵-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص در سال مالی ۱۴۰۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۳۶-۲- به استثنای موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱، ۱۷-۱، ۱۹-۱ و ۲۸-۳ صورت‌های مالی، شرکت فاقد هرگونه بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.