

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

بسمه تعالی اگر میگوید بیهوشانه

شماره :

تاریخ :

پیوست :

۴۲۶-۱۴۰۳/ن

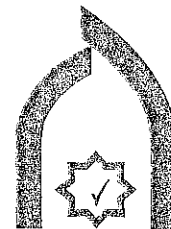
۱۴۰۳-۱۴۰۲

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

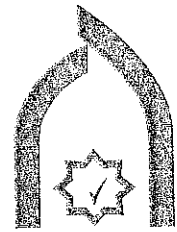
صورت جریان های نقدی

۶ الی ۴۱

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی توافق نهایی با بانک ملی در خصوص تسویه تسهیلات مالی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۷ صورت‌های مالی، بانک ملی مبلغ ۴۷۲٫۵۰۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۳۷٫۷۷۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۳۴٫۷۲۹ میلیون ریال وجه التزام تسهیلات مربوط) بابت تفاوت نرخ رسمی ارزش تخصیصی و

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نغریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

نرخ نیمایی، جهت خرید مبلغ ۵۱۵۰۰۰۰ یورو ماشین آلات در سنوات قبل مطالبه نموده که شرکت ضمن اعتراض و پیگیری جهت عدم پرداخت تفاوت مذکور و توافق نهایی با آن بانک، مبلغ مذکور را باتوجه به تعهد سهامداران اصلی مبنی بر پذیرش بدهی های شرکت قبل از تاریخ عرضه سهام در فرابورس، به حساب طلب از سهامداران اصلی (آستان قدس رضوی و شرکت سرمایه گذاری ملی ایران به ترتیب مبالغ ۴۱۰۶۶۶ میلیون ریال و ۶۱۸۴۲ میلیون ریال) منظور و مبلغ ۱۱۳۰۰۰ میلیون ریال وجوه برداشتی توسط سازمان تعزیرات حکومتی از حساب بانکی شرکت را نیز از بدهی تسهیلات دریافتی مربوط، کسر نموده است. آثار مالی احتمالی ناشی از پذیرش اعتراض شرکت، منوط به نتایج پیگیری ها و توافق نهایی با بانک در این خصوص می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۵- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۹ صورت های مالی، در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۱۶۰۸ میلیون ریال (معادل مبلغ ۳۴۱۵۵۰ یورو) وجوه خرید پنبه از شرکت ظفر تاجیکستان به صرافی آسیته و شرکاء پرداخت گردیده که طبق نامه بانک مرکزی بدلیل اعمال تحریم ها، وجه حواله شده در کشور آلمان بلوکه شده، لذا شرکت مبلغ مذکور را به حساب طلب از صرافی منظور و ضمن شناسایی مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش، علیه صرافی فوق طرح دعوی حقوقی نموده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷-۱۷ صورت های مالی، در سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جهت خرید پنبه و نخ از کشور ازبکستان مبلغ ۷۴۵۹۶۶ یورو (مبلغ ۸۴۴۹۸ میلیون ریال که معادل آن ذخیره کاهش ارزش در حساب ها 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 است. تا تاریخ این گزارش نتیجه دعوی مزبور مشخص نشده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد مذکور و رفع تعهد ارزی مربوط (مطابق بخشنامه بانک مرکزی)، منوط به نتایج نهایی دعاوی حقوقی مربوط می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

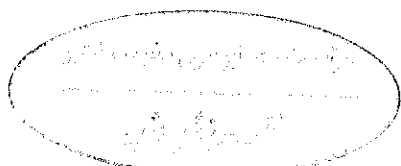
در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زبردستی کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا،



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

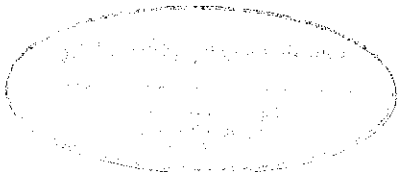
از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت در موارد ذیل رعایت نشده است:
 - ۹-۱- مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ضرورت پرداخت حق حضور در جلسات هیئت مدیره به عضو حقوقی هیئت مدیره با توجه به اعلام نظر جامعه حسابداران رسمی.
 - ۹-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.
 - ۹-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۵، ۲-۹، ۱۳، ۱۵ و ۱۶ این گزارش، اقدامات حقوقی بابت خلع ید یک



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

دستگاه آپارتمان متعلق به شرکت واقع در تبریز، رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در نامه مدیریت و ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده برای سال مالی مورد گزارش، حداکثر ظرف ۶۰ روز پس از پایان سال مالی، به نتیجه نرسیده است.

۱۰- برخی خریدهای خارجی از طریق واسطه‌ها و پرداخت وجوه ارزی مربوط نیز خارج از سیستم بانکی، انجام شده که طبق اعلام مدیریت شرکت، به دلیل تحریم‌ها و محدودیت‌های حاکم بر سیستم بانکی بوده است. همچنین مبانی تعیین نرخ فروش صادرات حوله به مبلغ ۱۰۵۸۴۱ میلیون ریال که منتج به درصد حاشیه سود کمتر نسبت به فروش داخلی شده، ارائه نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵-۱ صورت‌های مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

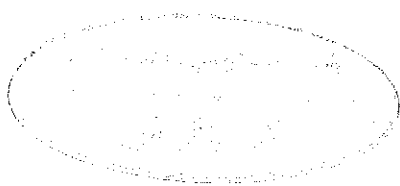
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- 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، به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۱۳- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، مبنی بر افشای صورت‌های مالی سالانه و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.

۲-۱۳- مفاد تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، مبنی بر افشای فوری صورت‌های سالانه حسابرسی شده، بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرس.

۳-۱۳- مفاد بند ۴ و تبصره ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، مبنی بر افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره مالی.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

۴-۱۳- مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی (۴ ماه) و طبق برنامه اعلام شده.

۴-۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۵-۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم شناسایی، اندازه‌گیری و ارزیابی ریسک مربوط به حوزه فناوری اطلاعات (بند ۵۲)، مورد مهم دیگری که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است.

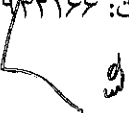
۶-۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۷-۱- صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت توسط یک نفر از اعضای هیئت مدیره امضا نشده است.

۲۳ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

ابوالفضل دستجردی
شماره عضویت: ۸۸۱۶۰۲


مسلم شاهین
شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶


۱۴۰۳۰۱۳۹۷A-C۰۱Dg

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

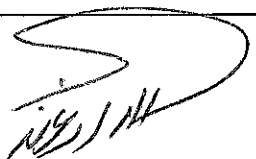
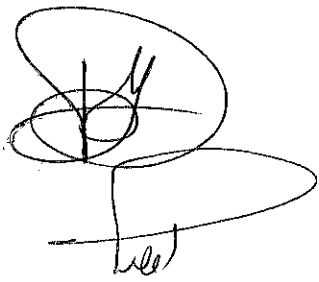
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۱	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	آقای جلیل ارغند	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	آقای حمیدرضا دانش کاظمی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهامی خاص)	آقای مهران دادگر	عضو هیئت مدیره	
شرکت کشاورزی رضوی (سهامی خاص)	آقای محمدرضا اوحدی	عضو هیئت مدیره	
آستان قدس رضوی	آقای علی فدیشه‌ای	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	

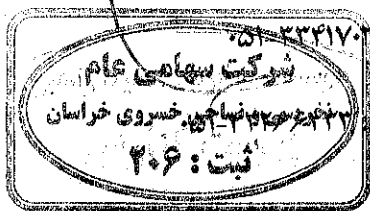
کپیستی: ۹۳۴۵۱۱۸۱۸۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۹۳۲۹۴۹۱۳

آدرس دفتر مشهد: خیابان فدائیان اسلام - چهارراه نخریسی

تلفن: ۰۵۱-۳۳۴۱۰۰۸۱. فکس: ۰۵۱-۳۳۴۱۷۰۲۲

آدرس کارخانه: کیلومتر ۱۷ جاده نیشابور مشهد - جنب شهرک صنعتی خیام تلفن: ۰۵۱-۴۳۲۶۷۳۰۰. فکس: ۰۵۱-۴۳۲۶۷۳۰۰



Email: nakhrisi@reorazavi.org

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

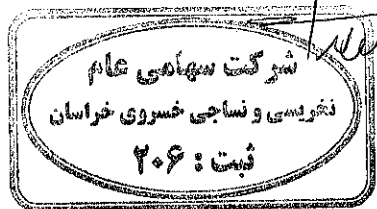
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۸,۰۰۹,۵۲۹	۱۰,۵۰۷,۵۱۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۰۷۸,۲۱۳)	(۷,۶۳۳,۱۴۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۳۱,۳۱۶	۲,۸۷۴,۳۷۰		سود ناخالص
(۱۳۲,۰۲۲)	(۲۱۱,۹۴۴)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۱۶,۳۶۹	۶۱,۹۸۰	۹	سایر درآمدها
۱,۹۱۵,۶۶۳	۲,۷۲۴,۴۰۶		سود عملیاتی
(۲۰۳,۳۷۵)	(۳۳۷,۴۴۴)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۴,۴۳۱	۴,۵۰۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۷۲۶,۷۱۹	۲,۳۹۱,۴۶۷		سود خالص قبل از مالیات
(۱۷۶,۸۵۲)	(۴۴۵,۹۲۸)	۲۵-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۴۹,۸۶۷	۱,۹۴۵,۵۳۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲,۲۱۳	۲,۸۶۲		عملیاتی (ریال)
(۲۰۰)	(۳۳۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۰۱۳	۲,۵۲۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

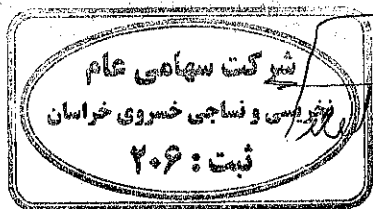
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۷۸۲,۹۷۱	۸۹۹,۷۷۰	۱,۵۰۱,۳۵۹	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۶,۸۵۱	۷,۸۳۶	۹,۶۶۲	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۹۷	۹۷	۹۷	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۷,۰۱۶	۷,۰۱۶	۷,۰۱۶	۱۶ سایر دارایی‌ها
۷۹۶,۹۳۵	۹۱۴,۷۱۹	۱,۵۱۸,۱۳۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری			
۳۰۳,۵۰۰	۳۶۱,۳۵۸	۴۹۸,۰۶۴	۱۷ پیش پرداخت‌ها
۱,۷۸۶,۶۴۱	۲,۱۹۴,۰۶۶	۳,۱۵۱,۸۲۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳۹۴,۹۸۱	۱,۳۳۱,۳۰۱	۲,۵۵۴,۱۳۲	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۸۲,۸۶۵	۱,۱۸۹,۹۵۰	۷۶۸,۲۶۰	۲۰ موجودی نقد
۳,۰۶۷,۹۸۷	۵,۰۷۶,۶۷۵	۶,۹۷۲,۲۸۴	جمع دارایی‌های جاری
۳,۸۶۴,۹۲۲	۵,۹۹۱,۳۹۴	۸,۴۹۰,۴۱۸	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱,۱۸۱,۱۰۲	۲,۰۵۵,۹۶۹	۲,۴۳۴,۵۰۸	سود انباشته
۱,۵۱۱,۱۰۲	۲,۳۸۵,۹۶۹	۳,۲۸۱,۵۰۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۵۹,۰۹۳	.	.	تسهیلات مالی
۹۶,۹۲۷	۱۸۶,۳۹۱	۲۶۶,۹۸۵	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۶,۰۲۰	۱۸۶,۳۹۱	۲۶۶,۹۸۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری			
۴۹۵,۶۲۷	۸۴۱,۸۳۲	۱,۳۹۶,۸۲۰	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۰۳,۷۶۴	۳۲۰,۵۶۷	۴۶۵,۹۸۹	۲۵ مالیات پرداختنی
۲۰۹,۷۹۵	۲۱۴,۴۶۴	۲۲۴,۰۵۸	۲۶ سود سهام پرداختنی
۹۵۵,۹۳۴	۱,۸۷۲,۱۵۷	۲,۶۶۴,۹۰۸	۲۷ تسهیلات مالی
۲۶,۹۸۵	۴۰,۵۵۷	۴۲,۶۵۷	۲۸ ذخایر
۱۰۵,۶۹۵	۱۲۹,۴۵۷	۱۴۷,۴۹۳	۲۹ پیش دریافت‌ها
۲,۱۹۷,۸۰۰	۳,۴۱۹,۰۳۴	۴,۹۴۱,۹۲۵	جمع بدهی‌های جاری
۲,۳۵۳,۸۲۰	۳,۶۰۵,۴۲۵	۵,۲۰۸,۹۱۰	جمع بدهی‌ها
۳,۸۶۴,۹۲۲	۵,۹۹۱,۳۹۴	۸,۴۹۰,۴۱۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Signature)

(Signature)

(Signature)

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

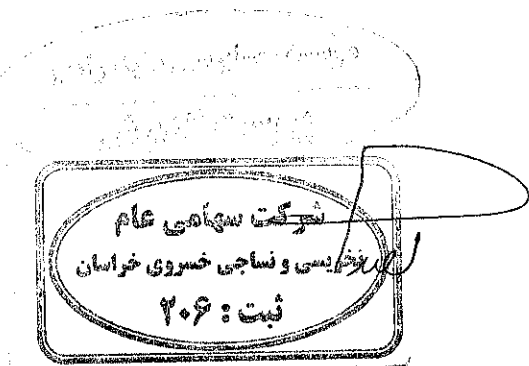
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۱۰۲	۱,۵۱۱,۱۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۱,۵۴۹,۸۶۷	۱,۵۴۹,۸۶۷
سود سهام مصوب	۰	(۶۷۵,۰۰۰)	(۶۷۵,۰۰۰)
	۰	۸۷۴,۸۶۷	۸۷۴,۸۶۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۹۶۹	۲,۳۵۵,۹۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۱,۹۴۵,۵۳۹	۱,۹۴۵,۵۳۹
سود سهام مصوب	۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۷۰,۰۰۰	(۴۷۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۴۷۰,۰۰۰)	۰
	۴۷۰,۰۰۰	۳۷۸,۵۳۹	۸۹۵,۵۳۹
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۷۰,۰۰۰	۲,۴۳۴,۵۰۸	۳,۲۰۴,۵۰۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Signature)

(Signature)

(Signature)

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

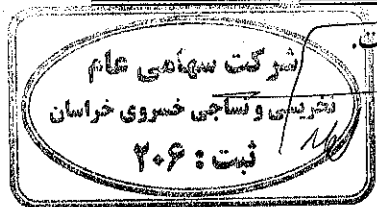
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۷۴۰,۰۹۰	۱,۵۹۹,۹۰۱	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۲۶۰,۰۴۹)	(۳۰۰,۵۰۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۸۰,۰۴۱	۱,۲۹۹,۳۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۲۰۴,۴۵۲)	(۴۹۸,۳۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۶۸)	(۲,۲۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۸۷,۱۹۹)	.	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۷,۱۹۹	.	دریافت های نقدی ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۹۸۸	۶۸۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۰۲,۵۳۲)	(۴۹۹,۹۳۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۷,۵۰۹	۷۹۹,۴۶۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
۱,۹۷۴,۲۷۵	۲,۶۸۳,۷۳۳	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۷۳۰,۰۰۵)	(۲,۳۲۱,۸۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵۰,۰۰۰)	.	پرداخت نقدی به موسسه سازمان اقتصادی رضوی بابت تسهیلات انتقالی
(۸۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی به آستان قدس رضوی بابت تسهیلات انتقالی
(۱۱۰,۴۶۴)	(۴۱۸,۱۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۸۵,۵۳۵)	(۱۰۱۸,۷۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
.	۱,۲۴۰,۹۰۴	دریافت های نقدی ناشی از قرض الحسنه دریافتی
.	(۱,۲۴۰,۹۰۴)	بازپرداخت نقدی قرض الحسنه دریافتی
۳۱۸,۲۷۱	(۱,۲۲۴,۹۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۹۵,۷۸۰	(۴۲۵,۵۱۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۸۲,۸۶۵	۱,۱۸۹,۹۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱,۳۰۵	۳,۸۲۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۱۸۹,۹۵۰	۷۶۸,۲۶۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۴,۷۹۶	۹۲۶,۹۸۸	۳۲ معاملات غیر نقدی

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



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 یافت 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 و سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ در بازار دوم فرابورس ایران عرضه 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، اسناد خزانه)، خرید و فروش هرگونه اموال منقول و غیر منقول.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید نخ و پارچه و اجاره محل کارخانه سابق شرکت در مشهد 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 سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
نیشابور	مشهد	جمع	نیشابور	مشهد	جمع
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۰	۲	۲	۰	۲
۴۸۰	۱۲	۴۶۶	۴۹۲	۱۲	۴۸۰
۴۸۰	۱۲	۴۶۸	۴۹۴	۱۲	۴۸۲
۴	۳	۷	۷	۳	۱۰
۴۸۶	۱۵	۴۷۲	۵۰۱	۱۵	۴۸۶

کارکنان دائم
 کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل تکمیل پرسنل تولید می باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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:

۲-۱-۱- 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 صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های 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 فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی‌های مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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 اندازه گیری می‌شود.

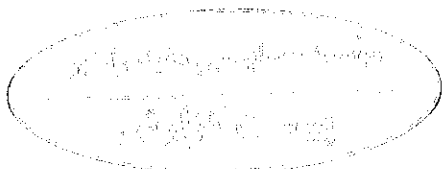
۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- گزارشگری بر حسب 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 شود 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 قدر مطلق 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 قیمت گذاری آن انتقالات اندازه گیری می‌شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک است که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام 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 ۴۳۰.۸۱۲ ریال	قوانین بانک مرکزی
موجودی بانک‌های ارزی	یورو	حواله سنا ۴۶۹.۲۵۰ ریال	قوانین بانک مرکزی
موجودی صندوق ارزی	یورو	حواله سنا ۴۶۹.۲۵۰ 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 مربوط 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.

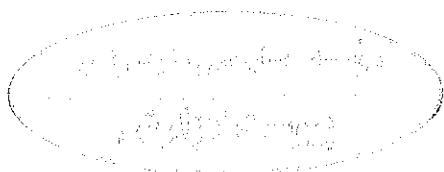
۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

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 باقی مانده 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.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ و ۱۲٪، ۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

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



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 جریان‌های 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 دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود. 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 ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

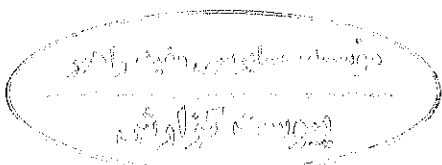
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 ذخیره 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 تأمین اجتماعی پرداخت می‌گردد.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱- سرمایه گذاری‌ها:

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها

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. ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

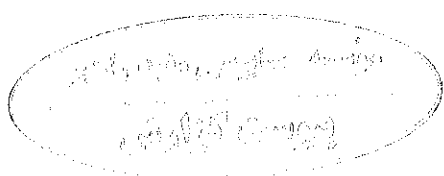
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

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.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	اندازه گیری	
میلیون ریال		میلیون ریال			
فروش محصولات تولیدی:					
داخلی:					
۵,۹۷۵,۴۱۲	۵,۱۹۳	۶,۴۴۷,۱۷۱	۴,۶۴۵	تن	محصولات نخ
۲,۰۸۴,۰۳۳	۱۰,۲۲۹,۶۸۸	۴,۰۲۹,۰۴۲	۱۲,۲۶۳,۳۰۳	متر مربع	محصولات پارچه
۸,۰۵۹,۴۴۵		۱۰,۴۷۶,۲۱۳			
صادراتی:					
.		۱۰۵,۸۴۱	۳۶	تن	محصولات حوله
۸,۰۵۹,۴۴۵		۱۰,۵۸۲,۰۵۴			فروش ناخالص
(۴۹,۹۱۶)		(۷۴,۵۴۳)			برگشت از فروش
۸,۰۰۹,۵۲۹		۱۰,۵۰۷,۵۱۱			فروش خالص

۵-۱- نرخ گذاری محصولات به صورت ماهانه توسط کمیته بازار متشکل از رئیس هیئت مدیره، مدیر عامل، مدیریت 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
.	۱۶,۴۳۸	.	۱۷۸	اشخاص وابسته
۱۰۰	۷,۹۹۳,۰۹۱	۱۰۰	۱۰,۵۰۷,۳۳۳	سایر اشخاص
	۸,۰۰۹,۵۲۹		۱۰,۵۰۷,۵۱۱	

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
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
۲۰	۲۱	۱,۳۵۷,۷۴۳	(۵,۰۳۳,۶۴۶)	۶,۳۹۱,۳۸۹
۳۵	۳۸	۱,۵۰۴,۱۹۴	(۲,۵۰۶,۰۸۷)	۴,۰۱۰,۲۸۱
-	۱۲	۱۲,۴۳۳	(۹۳,۴۰۸)	۱۰۵,۸۴۱
۲۴	۲۷	۲,۸۷۴,۳۷۰	(۷,۶۳۳,۱۴۱)	۱۰,۵۰۷,۵۱۱

۵-۴- افزایش فروش محصولات نخ در سال مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات است. همچنین با توجه به افزایش تولید پارچه (از طریق برون سپاری) محصولات نخ بیشتری جهت تولید، مصرف شده و مقدار فروش نخ کاهش و میزان فروش محصولات پارچه افزایش یافته است. درضمن با توجه به افزایش نرخ فروش محصولات پارچه و افزایش عملیات رنگرزی پارچه نسبت به سال قبل، درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی پارچه افزایش یافته است.

۵-۵- فروش صادراتی به مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ دلار مربوط به محصولات حوله (که از طریق انعقاد قرارداد با شرکت حوله یاس سپید تولید آن برون سپاری شده) به اشخاص حقیقی خارجی و به صورت ارزی (دلار) می‌باشد. طبق توافق تحویل کالا در گمرک مبدا بوده و صورتحساب به صورت ارزی صادر شده و وجه آن نیز از طریق حواله ارزی دریافت و جهت رفع تعهد ارزی به صرافی مجاز مورد تایید بانک مرکزی تحویل گردیده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تجمعی	حذفها	سایر عملیات	محصولات پارچه (برون سپاری)	محصولات پارچه (تولیدی شرکت)	محصولات نخ	محصولات نخ
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۸,۱۲۵,۸۹۸	۱۰,۵۶۹,۴۹۱	۰	۰	۱۶۷,۸۲۱	۲,۸۱۲,۱۳۶	۵,۹۲۹,۹۹۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۸,۱۴۰
۸,۱۲۵,۸۹۸	۱۰,۵۶۹,۴۹۱	(۱,۰۸۸,۱۴۰)	(۲,۰۷۶,۳۲۸)	۱۶۷,۸۲۱	۲,۸۱۲,۱۳۶	۷,۰۱۸,۱۳۱
۲,۹۸۵,۵۱۲	۴,۴۲۰,۴۴۵	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۲,۸۱۲,۱۳۶	۸,۴۶۷,۷۱۷
۲,۰۴۷,۶۸۵	۲,۹۳۶,۳۵۰	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۱,۰۵۶,۳۵۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
(۱۳۲,۰۲۲)	(۲۱۱,۹۴۴)	۷۴,۴۱۳	۷۴,۴۱۳	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۱,۹۱۵,۶۶۳	۲,۷۲۴,۴۰۶	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۳,۹۸۵,۵۱۲	۴,۴۲۰,۴۴۵	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۲,۰۴۷,۶۸۵	۲,۹۳۶,۳۵۰	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۵,۹۹۱,۳۹۴	۸,۴۹۰,۴۱۸	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۴۵۲,۶۰۶	۱,۱۲۸,۷۰۶	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۳,۱۵۲,۸۱۹	۴,۰۸۰,۲۰۴	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۳,۶۰۵,۴۲۵	۵,۲۰۸,۹۱۰	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۷۷,۹۸۲	۸۶,۳۴۷	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۳,۹۸۵,۵۱۲	۴,۴۲۰,۴۴۵	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۲,۰۴۷,۶۸۵	۲,۹۳۶,۳۵۰	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۵,۹۹۱,۳۹۴	۸,۴۹۰,۴۱۸	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۴۵۲,۶۰۶	۱,۱۲۸,۷۰۶	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۳,۱۵۲,۸۱۹	۴,۰۸۰,۲۰۴	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۳,۶۰۵,۴۲۵	۵,۲۰۸,۹۱۰	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۷۷,۹۸۲	۸۶,۳۴۷	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۳,۹۸۵,۵۱۲	۴,۴۲۰,۴۴۵	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۲,۰۴۷,۶۸۵	۲,۹۳۶,۳۵۰	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۵,۹۹۱,۳۹۴	۸,۴۹۰,۴۱۸	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۴۵۲,۶۰۶	۱,۱۲۸,۷۰۶	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۳,۱۵۲,۸۱۹	۴,۰۸۰,۲۰۴	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۳,۶۰۵,۴۲۵	۵,۲۰۸,۹۱۰	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰
۷۷,۹۸۲	۸۶,۳۴۷	۱۱۶,۳۶۹	۱۱۶,۳۶۹	۰	۷۳۵,۴۶۵	۱,۴۲۴,۳۶۰

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 تولید جداگانه و با نظارت مدیر عامل 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 مربوطه) را در بر می‌گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی‌ها می‌توانند 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 مبنایی منطقی به آن قسمت‌ها تخصیص می‌یابند. بدهی‌های قسمت شامل تمام بدهی‌های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۶۳,۹۱۲	۶,۳۹۰,۷۰۸	۷-۴ مواد مستقیم
۶۲۹,۶۳۶	۱,۰۷۳,۶۴۱	۷-۱ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۷۹,۹۴۳	۲۵۸,۴۰۵	۷-۱-۱ دستمزد غیر مستقیم
۱۶۹,۰۲۴	۲۹۴,۶۱۹	۷-۲ تعمیر و نگهداری
۸۴,۰۶۵	۹۱,۵۷۷	استهلاک
۳۰,۳۲۵	۶۷,۳۹۹	۷-۳ برق مصرفی
۱۴,۱۱۶	۲۰,۵۳۹	ایاب و ذهاب
۱۳,۴۸۹	۱۲,۸۵۵	گاز و آب مصرفی
۵,۲۰۴	۵,۲۲۰	هزینه ملزومات
۲,۲۶۷	۵,۰۴۲	هزینه بهداشت و آموزش
۲,۲۲۳	۴,۶۸۲	حمل و بارگیری
۱,۴۴۲	۳,۶۵۳	بیمه ماشین آلات و ساختمان
۳۲,۹۱۶	۲۳,۹۳۲	سایر
۶,۴۲۸,۵۶۲	۸,۲۵۲,۲۷۲	
(۲۹۵,۲۷۰)	(۳۰۵,۲۵۲)	بهای فروش ضایعات عادی
۶,۱۳۳,۲۹۲	۷,۹۴۷,۰۲۰	جمع هزینه‌های ساخت
(۷۲,۳۹۷)	(۴۹,۱۳۲)	۱۸ افزایش موجودی‌های در جریان ساخت
۶,۰۶۰,۸۹۵	۷,۸۹۷,۸۸۸	بهای تمام شده ساخت
۱۷,۳۱۸	(۲۶۴,۷۴۷)	۱۸ کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۶,۰۷۸,۲۱۳	۷,۶۳۳,۱۴۱	

۷-۱- دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۶,۶۳۲	۷۹۵,۸۲۲	۷-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
.	۲۰۴,۹۹۷	۷-۱-۲ حق الزحمه برون‌سپاری تولید پارچه
.	۳۸,۴۸۴	۷-۱-۳ حق الزحمه برون‌سپاری تولید حوله
۳۳,۰۰۴	۳۴,۳۳۸	حق الزحمه برون‌سپاری رنگرزی پارچه
۶۲۹,۶۳۶	۱,۰۷۳,۶۴۱	

۷-۱-۱- عمده افزایش در هزینه‌ها مربوط به افزایش حقوق و دستمزد کارکنان مطابق بخشنامه قانون کار و همچنین پیاده سازی طرح رتبه بندی کارکنان از ابتدای شهریور ماه سال ۱۴۰۱ می‌باشد.



۷-۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به قراردادهای برون‌سپاری تولید پارچه بوده که از ابتدای سال ۱۴۰۲ با شرکت‌های شین بافت و مهتا توس انجام شده است.

۷-۱-۳- مبلغ مذکور مربوط به تولید حوله به صورت کارمزدی توسط شرکت حوله یاس سپید مشهد جهت صادرات به کشور عراق می‌باشد.

۷-۲- افزایش مبلغ تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به افزایش نرخ خدمات و قطعات خریداری شده می‌باشد.

۷-۳- افزایش مبلغ برق مصرفی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ اعلامی توسط شرکت توزیع برق می‌باشد.

۷-۴- افزایش طی سال مواد مستقیم ناشی از افزایش نرخ مواد مصرفی به دلیل بالا رفتن سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۷-۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۶,۸۹۷,۶۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۵,۴۵۵,۰۹۷ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
خرید سال	میلیون ریال	خرید سال	میلیون ریال		
۳۴	۱,۸۳۱,۵۶۳	۲۳	۱,۶۰۶,۷۸۷	تاجیکستان	پنبه
۳۳	۱,۸۲۵,۵۷۴	۲۹	۱,۹۸۲,۸۳۴	ایران	پنبه
۲۰	۱,۰۷۵,۸۷۳	۲۳	۱,۶۰۴,۳۱۰	ایران	پلی استر
۷	۳۶۱,۵۱۲	۱۳	۹۱۶,۵۲۲	اندونزی	ویسکوز
۰	۰	۴	۲۹۴,۱۰۲	قطر	پنبه
۱	۳۳,۲۵۶	۰	۱۸,۰۶۳	افغانستان	پنبه
۳	۱۶۸,۵۶۶	۲	۱۲۷,۲۵۷	ایران	مواد بسته بندی
۲	۱۵۸,۷۵۳	۶	۳۴۷,۷۵۰	-	سایر
۱۰۰	۵,۴۵۵,۰۹۷	۱۰۰	۶,۸۹۷,۶۲۵		

۷-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت معمولی	ظرفیت اسمی	واحد
۱۴۰۱	۱۴۰۲	(عملی)		اندازه‌گیری
۶,۳۴۷	۶,۳۶۹	۶,۶۱۸	۷,۸۰۰	تن
۱۰,۶۷۵,۷۴۷	۱۰,۵۵۹,۹۸۲	۱۱,۲۳۷,۶۲۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	متر مربع

۷-۶-۱- علاوه بر تولید داخلی کالاهای شرکت، در سال مورد گزارش مقدار ۲,۰۱۸,۸۶۳ متر مربع پارچه و مقدار ۳۶ تن حوله به صورت برون سپاری تولید شده که در سال قبل وجود نداشته است.

۷-۶-۲- 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

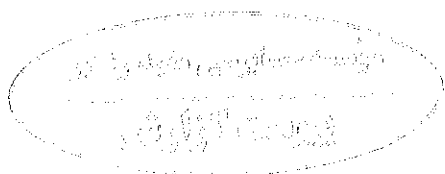
یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های توزیع و فروش:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۹,۹۰۱	۳۶,۲۸۰
نمایشگاه	۱۷,۸۷۷	۴,۸۲۵
ایاب و ذهاب و ماموریت	۲,۳۶۸	۱,۱۷۷
سایر	۲,۵۷۴	۴,۳۹۱
	۷۲,۷۲۰	۴۶,۶۷۳
هزینه‌های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۴,۵۰۷	۳۱,۹۰۶
جرائم مالیات بر ارزش افزوده و گزارشات فصلی	۱۴,۵۷۷	.
ایاب و ذهاب و ماموریت	۹,۲۴۷	۶,۰۵۴
ملزومات	۸,۲۸۵	۴,۷۶۹
هزینه حق بیمه تامین اجتماعی طبق حسابرسی بیمه‌ای	۷,۳۴۸	.
تعمیر و نگهداری	۵,۸۸۷	۲,۴۲۱
پذیرایی	۵,۸۶۴	۳,۸۱۶
حسابرسی	۵,۷۲۸	۵,۰۷۲
حق مشاوره و حق عضویت	۵,۲۷۱	۳,۰۰۱
کارمزد بانکی	۴,۱۵۷	۳,۳۲۵
هزینه کارشناسی	۳,۸۵۹	۵,۶۲۴
سایر	۲۴,۴۹۴	۱۹,۳۶۱
	۱۳۹,۲۲۴	۸۵,۳۴۹
	۲۱۱,۹۴۴	۱۳۲,۰۲۲

۸-۱- عمده افزایش در هزینه‌ها مربوط به افزایش حقوق و دستمزد کارکنان مطابق بخشنامه قانون کار و همچنین پیاده سازی طرح رتبه بندی کارکنان از ابتدای شهریور ماه سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۸-۲- عمده افزایش مبلغ فوق بابت هزینه شرکت در نمایشگاه ایتما در کشور ایتالیا می‌باشد.

۸-۳- مبلغ فوق بابت شناسایی و پرداخت جرائم مالیات بر ارزش افزوده و گزارشات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بوده است.

۸-۴- مبلغ فوق بابت شناسایی و پرداخت بابت حق بیمه طبق حسابرسی بیمه‌ای سال‌های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۰ و سال ۱۴۰۰ بوده که عمدتاً مربوط به مشمول قرار دادن حق بیمه پاداش افزایش تولید پرداختی به کارکنان می‌باشد. در سال ۱۴۰۱ با انعقاد قرارداد پاداش افزایش تولید با وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، پرداختی مذکور از شمول پرداخت حق بیمه خارج شده است.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
خالص درآمد اجاره	۹-۱	۶۷,۴۸۹
سایر اشخاص:		
منسوجات (عمدتاً چادر و پیراهن برون‌سپاری)		۶,۳۱۱
فروش ضایعات	۹-۲	۳۸,۷۷۴
درآمد اجاره		۳,۷۹۵
	۶۱,۹۸۰	۱۱۶,۳۶۹

۹-۱- خالص درآمد اجاره شامل مبلغ ۳۷,۷۱۵ میلیون ریال درآمد اجاره مربوط به مغازه‌ها و غرفه‌های کارخانه سابق شرکت در مشهد به آستان قدس رضوی پس از کسر مبلغ ۲,۳۳۴ میلیون ریال هزینه اجاره پرداختی به معاونت املاک و اراضی آستان قدس رضوی بابت موقوفاتی بودن زمین محل کارخانه سابق شرکت می‌باشد. کاهش آن نسبت به سال قبل بدلیل خاتمه قرارداد اجاره در دی ماه ۱۴۰۲ و عدم تمدید قرارداد اجاره می‌باشد.

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

۱۰- هزینه‌های مالی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام‌های دریافتی از بانک‌ها	۱۰-۱	۲۰۳,۳۷۵

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. همچنین، به دلیل استفاده بخشی از تسهیلات مالی دریافتی جهت ساخت سوله انبار مواد اولیه و محصول، مبلغ ۳۹,۰۵۱ میلیون ریال از هزینه‌های مالی به حساب دارایی‌های ثابت مشهود منظور شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر ارز		۱۱,۳۰۵
سود حاصل از سپرده‌های بانکی		۲,۹۸۸
هزینه تعهدات	۱۱-۱	۰
باز یافت هزینه تعهدات	۱۱-۱	۳۱۲,۳۳۸
سایر		۱۳۸
	۴,۵۰۵	۱۴,۴۳۱

۱۱-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۷ صورت‌های مالی، بابت تفاوت نرخ ارز خرید ماشین‌آلات مبلغ ۴۷۲,۵۰۸ میلیون ریال مورد مطالبه بانک ملی قرار گرفته که شرکت ضمن احتساب آن 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)، مبلغ ۱۶۰,۱۷۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۳۷,۷۷۹ میلیون ریال اصل مبلغ مورد مطالبه پس از کسر مبلغ ۷۷,۶۰۹ میلیون ریال استهلاك از تاریخ بهره‌برداری تا پایان سال مورد گزارش) آن را با توجه به اینکه مربوط به بخشی از بهای تحصیل دارایی است به حساب دارایی‌های ثابت مشهود منظور و مبلغ ۳۱۲,۳۳۸ میلیون ریال (بابت بهره و وجه التزام عدم پرداخت بدهی و هزینه استهلاك از تاریخ بهره‌برداری تا پایان سال مورد گزارش) به عنوان هزینه تعهدات در حساب‌ها منظور شده و با توجه به باز یافت مخارج مذکور از طریق تقبل بدهی مربوط به قبل از عرضه سهام در فرابورس توسط سهامداران اصلی، مبلغ ۳۱۲,۳۳۸ میلیون ریال به عنوان باز یافت هزینه تعهدات در سرفصل مذکور منظور شده است. توضیح اینکه مبلغ ۱۶۰,۱۷۰ میلیون ریال مانده تعهدات جبران مخارج سرمایه ای مذکور در سرفصل سایر حساب‌های پرداختنی منعکس و متناسب با عمر مفید ماشین آلات مربوط و به تناسب شناسایی استهلاك مربوط، به حساب درآمد منظور می‌گردد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۴,۴۰۶	۱,۹۱۵,۶۶۳	سود عملیاتی
(۵۲۰,۹۹۲)	(۲۱۱,۴۰۰)	اثر مالیاتی
۲,۲۰۳,۴۱۴	۱,۷۰۴,۲۶۳	
(۳۳۲,۹۳۹)	(۱۸۸,۹۴۴)	زیان غیرعملیاتی
۷۵,۰۶۴	۳۴,۵۴۸	اثر مالیاتی
(۲۵۷,۸۷۵)	(۱۵۴,۳۹۶)	
۲,۳۹۱,۴۶۷	۱,۷۲۶,۷۱۹	سود قبل از مالیات
(۴۴۵,۹۲۸)	(۱۷۶,۸۵۲)	اثر مالیاتی
۱,۹۴۵,۵۳۹	۱,۵۴۹,۸۶۷	سود خالص

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزن 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 یادداشت توضیحی ۲۱ صورت‌های مالی 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 ارقام مقایسه‌ای، تجدید آرایه شده است.

شرکت نفتریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی‌های در پیش‌پرداخت‌های اقلام سرمایه‌ای	نزد آتبار	سرمایه‌ای	جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	منصوبات	اثاثه و	وسایل	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
جمع												
۱۰۳۳۷۶۰۹	۰	۲۰۹۵۵	۱۷۵۱۴	۱۰۱۱۷۰۱۴۰	۳۶۵۷	۱۵۰۳۴۱	۸۰۳۳۵	۶۵۱۰۳۷۳	۱۸۵۰۵۱	۲۵۲۰۴۱۷	۹۶۶	
۲۰۴۰۴۵۲	۰	۰	۱۴۸۶۶۵	۵۵۰۷۸۷	۴۹۰	۱۰۰۷۹۳	۰	۳۰۳۸۴	۵۰۴۸۹	۸۰۶۳۱	۰	
۰	۲۰۹۵۵	(۲۰۹۵۵)	(۱۸۶۵۰)	۱۸۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶۵۰	۰	
۱۰۳۴۲۰۶۱	۲۰۹۵۵	۰	۱۴۷۵۲۹	۱۰۱۹۱۵۷۷	۴۰۱۴۷	۲۶۰۱۳۴	۸۰۳۳۵	۶۸۱۰۷۵۷	۱۹۰۵۴۰	۲۷۹۶۹۸	۹۶۶	
۶۹۷۵۶۷	۰	۰	۱۰۲۰۰۰۰	۵۹۵۵۶۷	۴۷۷	۲۰۷۱۳	۰	۵۸۷۰۴۴۷	۸۷۲	۴۰۵۵۸	۰	
۲۰۳۹۶۲۸	۲۰۹۵۵	۰	۲۴۹۰۵۲۹	۱۰۷۸۷۰۱۴۴	۴۰۶۲۴	۲۸۰۸۴۷	۸۰۳۳۵	۱۰۲۶۹۰۲۰۴	۱۹۱۰۴۱۲	۲۸۳۰۷۵۶	۹۶۶	
۳۵۴۶۳۸	-	-	-	۳۵۴۶۳۸	۲۰۷۸۹	۶۰۱۶۲	۴۰۸۸۵	۲۱۹۰۵۶۷	۵۵۰۴۳۳	۶۵۸۰۲	۰	
۸۷۶۵۳	-	-	-	۸۷۶۵۳	۱۹۷	۴۰۳۸۸	۱۰۱۸۲	۴۹۰۳۸۰	۱۶۶۵۰	۱۵۸۵۶	۰	
۴۴۲۰۲۹۱	-	-	-	۴۴۲۰۲۹۱	۲۰۹۸۶	۱۰۰۵۵۰	۶۰۶۷	۲۶۸۰۹۴۷	۷۲۰۸۳	۸۱۶۵۸	۰	
۹۵۰۹۷۸	-	-	-	۹۵۰۹۷۸	۲۷۸	۵۰۷۸۱	۱۰۱۸۲	۵۳۰۹۵۳	۱۷۰۵۹	۱۷۰۷۲۵	۰	
۵۳۸۰۲۶۹	-	-	-	۵۳۸۰۲۶۹	۳۰۲۶۴	۱۶۰۳۳۱	۷۰۲۴۹	۳۲۲۰۹۰۰	۸۹۰۱۴۲	۹۹۰۳۸۳	۰	
۱۵۰۱۳۵۹	۲۰۹۵۵	۰	۲۴۹۰۵۲۹	۱۰۲۴۸۰۸۷۵	۱۰۳۶۰	۱۲۰۵۱۶	۱۰۰۸۶	۹۴۶۰۳۰۴	۱۰۲۰۲۷۰	۱۸۴۰۳۷۳	۹۶۶	
۸۹۹۰۷۷۰	۲۰۹۵۵	۰	۱۴۷۵۲۹	۷۴۹۰۲۸۶	۸۶۸	۹۰۱۷۹	۳۰۴۵۰	۴۳۱۰۸۰۶	۱۲۹۰۶۱۸	۱۸۶۰۶۱۵	۹۶۶	

بهای تمام شده:	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۹۶۶
افزایش	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۹۶۶
افزایش	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۹۶۶
استهلاک اثبات‌شده:	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰
استهلاک	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰
استهلاک	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۹۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۹۶۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱۳- دارایی‌های ثابت شرکت تا ارزش ۱۱,۳۷۸,۵۵۵ 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 نیز می‌باشد.

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- زمین محل کارخانه سابق شرکت واقع در خیابان فدائیان اسلام مشهد به صورت مشاعی ۱.۸ دانگ متعلق به آستان قدس رضوی و ۴.۲ دانگ متعلق به شرکت می‌باشد. ملک مذکور تا دی‌ماه سال مورد گزارش 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. لازم به ذکر است در مدت اجاره ملک مذکور به آستان قدس رضوی، به تاسیسات و ساختمان‌ها خسارت وارد شده که موضوع از طرف شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال ارزیابی خسارت شده که پس از توافق با آستان قدس رضوی، مبلغ خسارت در دفاتر شناسایی می‌گردد.

۱۳-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید ۱۲ دستگاه ماشین آلات بافندگی از شرکت پیکانول و افزایش مبلغ ۱۶۰٫۱۷۰ میلیون ریال بابت اصل مستهلک نشده مبلغ مورد مطالبه بانک مرکزی جهت تفاوت نرخ ارز خرید ماشین آلات در سنوات قبل (موضوع یادداشت‌های ۱-۱۱ و ۳-۲۷) می‌باشد.

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

درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری		برآورد مخارج تکمیل		مخارج انباشته	
۱۴۰۲	۱۴۰۱			میلیون ریال		۱۴۰۲	۱۴۰۱
۹۸	۸۵	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳,۰۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۴۱,۲۷۱	۱۴۰,۹۵۶
۹۰	۵۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱,۰۰۰			۸,۲۵۸	۶,۵۷۳
			۴,۰۰۰			۲۴۹,۵۲۹	۱۴۷,۵۲۹

۱۳-۵-۱- مخارج انجام شده جهت ساخت انبار مواد اولیه و محصولات در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به صورت وضعیت پیمانکار شامل خرید آهن‌آلات و حق الزحمه ساخت آن می‌باشد. ضمناً، مبلغ ۳۹۰٫۵۱ میلیون ریال مخارج تسهیلات مالی به انبار مواد اولیه و محصولات منظور شده است.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	جمع
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۵۹۰	۷,۲۴۱
۰	۰	۱۰۶۸	۱,۰۶۸
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۱,۶۵۸	۸,۳۰۹
۰	۰	۲,۲۶۵	۲,۲۶۵
۲,۰۶۲	۴,۵۸۹	۳,۹۲۳	۱۰,۵۷۴
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۳۹۰	۳۹۰
افزایش	۰	۸۳	۸۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۴۷۳	۴۷۳
افزایش	۰	۴۳۹	۴۳۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۹۱۲	۹۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۰۶۲	۳,۰۱۱	۹,۶۶۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۰۶۲	۱,۱۸۵	۷,۸۳۶

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



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۴۰۲						۱۴۰۱	
۴,۵۹۵,۸۹۷	۰.۰۷	۷۱	۰	۷۱	۱۳,۵۶۷	۷۱	۱۱,۵۹۵
۲,۰۶۱,۴۶۰	۰.۰۳	۱۸	۰	۱۸	۹,۱۳۲	۱۸	۶,۲۰۸
		۸۹	۰	۸۹		۸۹	
۷۸۳		۸	۰	۸	-	۸	-
		۸	۰	۸	-	۸	-
		۹۷	۰	۹۷		۹۷	

سرمایه‌گذاری سریع معامله (بورسی و فراپورسی):

شرکت کارخانه‌های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام) ۴,۵۹۵,۸۹۷

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام) ۲,۰۶۱,۴۶۰

سایر شرکت‌ها:

شرکت پنبه و الیاف نساجی ایران

۱۶- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۱۶	۷,۰۱۶

آپارتمان واقع در تبریز

۱۶-۱- سند یک دستگاه آپارتمان واقع در تبریز در قبال طلب از شرکت ترک بافت به مبلغ ۷,۰۱۶ میلیون ریال به نفع شرکت انتقال یافته است و در تاریخ ۱۴۰۰/۳/۳۱ توسط شرکت اخطار کتبی به شرکت ترک بافت ابلاغ شده که در صورت عدم تعیین تکلیف بدهی، نسبت به تصرف ملک فوق اقدام می‌شود لیکن تا کنون خلع ید صورت نگرفته و ملک مذکور توسط شرکت تصرف نشده است.

۱۷- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مبلغ	کاهش ارزش	خالص
۴۶۱,۱۲۹	(۸۹,۴۹۸)	۳۷۱,۶۳۱
۲۵,۱۴۱	۰	۲۵,۱۴۱
۴۸۶,۲۷۰	(۸۹,۴۹۸)	۳۹۶,۷۷۲
۰	۰	۰
۴۰,۲۱۹	۰	۴۰,۲۱۹
۲۶,۷۲۵	۰	۲۶,۷۲۵
۹,۱۲۵	۰	۹,۱۲۵
۵۷	۰	۵۷
۰	۰	۰
۳۴,۲۹۱	۰	۳۴,۲۹۱
۱۱۰,۴۱۷	۰	۱۱۰,۴۱۷
۰	۰	۰
(۹,۱۲۵)	(۹,۱۲۵)	(۹,۱۲۵)
۱۰۱,۲۹۲	۰	۱۱۰,۴۱۷
۵۸۷,۵۶۲	(۸۹,۴۹۸)	۴۹۸,۰۶۴

پیش‌پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

شرکت صنایع معادن و عمران رضوی- اشخاص وابسته

آستان قدس رضوی- معاونت املاک و اراضی (اشخاص وابسته)

شرکت بیمه سینا (بیمه دارایی‌ها و بیمه تکمیل درمان کارکنان)

مالیات بر درآمد

خرید مواد اولیه

شرکت بیمه تجارت نو

سایر

تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۴)

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵-۱)

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۷- سفارشات مواد اولیه شامل بخشی از مواد اولیه می باشد 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	۱۴۰۱
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	۳,۳۴۱,۰۰۰	۳۷۱,۶۳۱	.	۳۷۱,۶۳۱	.	.
شرکت پنبه هستین وی	تاجیکستان	یورو	پنبه	.	.	.	.	.	۷۰,۹۷۰
شرکت زرنشان	تاجیکستان	درهم	پنبه	.	.	.	.	.	۱۲,۱۷۷
					۴۶۱,۱۲۹	(۸۹,۴۹۸)	۳۷۱,۶۳۱	۸۳,۱۴۷	

۱-۱۷- در اواخر سال ۱۳۹۷ و اوایل سال ۱۳۹۸ به منظور خرید مواد اولیه پنبه و نخ ظریف 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 می باشد 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. 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 ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ 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 نمی باشد.

۱-۱۷-۲- آنالیز حساب گردش پیش پرداخت به شرکت‌های بین المللی شمس، پنبه زرنشان، هستین وی و سومون به شرح زیر می باشد:

شرکت بین المللی شمس		شرکت هستین وی		شرکت زرنشان		شرکت سومون	
یورو	میلیون ریال	درهم	یورو	میلیون ریال	درهم	یورو	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۴۵,۹۶۶	۸۹,۴۹۸	۶۷۵,۴۶۲	.	۷۰,۹۷۰	۱۲۸,۷۲۵	۱۲,۱۷۷
ثبت سفارش طی سال	.	.	۷,۷۱۵,۰۰۰	۶۲۲,۵۰۰	۱۰,۹۷,۱۴۳	.	.
مواد اولیه دریافتی طی سال	.	.	(۸,۳۹۰,۴۶۲)	(۶۲۲,۵۰۰)	(۱,۱۶۸,۱۱۳)	(۱۲۸,۷۲۵)	(۱۲,۱۷۷)
مانده در پایان سال	۷۴۵,۹۶۶	۸۹,۴۹۸	.	.	.	.	.
						۳,۳۴۱,۰۰۰	۳۷۱,۶۳۱

۱-۱۷-۳- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، پنبه خریداری شده از شرکت سومون تحویل گمرک جمهوری اسلامی ایران شده و قبض انبار به نام شرکت صادر شده است. مراحل ترخیص پنبه‌ها در جریان می باشد.

۱-۱۷-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی شامل بخشی از قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز ماشین آلات و تجهیزات خط تولید می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت تحویل نشده و عمده آن از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام فروشنده	کشور	نوع ارز	نوع مواد	مقدار ارز	مبلغ	مقدار ارز	مبلغ	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت گرونلر	آلمان	یورو	قطعات یدکی	۲۳,۷۰۰	۱۳,۲۶۴	.	.	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آسیتکس	ترکیه	دلار	قطعات یدکی	۱۶,۰۷۳	۸,۱۸۱	.	.	.	.
شرکت دراپ	سوئیس	یورو	قطعات یدکی	۵,۲۹۲	۳,۶۸۰	.	.	.	.
شرکت سارتکس	آلمان	یورو	قطعات یدکی	.	.	۸۹,۱۴۸	۲۶,۹۲۶	.	.
شرکت تروشیر	آلمان	یورو	قطعات یدکی	.	.	۴۲,۰۵۲	۱۱,۳۲۵	.	.
شرکت زاویر	آلمان	یورو	قطعات یدکی	.	.	۱۹,۵۸۳	۶,۰۵۰	.	.
شرکت ریتر	آلمان	یورو	قطعات یدکی	.	.	۱۴,۷۷۶	۵,۵۲۵	.	.
سایر مخارج				-	۱۶	-	۲,۴۸۸	.	.
				۴۵,۰۶۵	۲۵,۱۴۱	۱۶۵,۵۵۹	۵۳,۲۱۴		

۱۷-۳- پیش پرداخت مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت سپید دشت نیشابور	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	۰	۱۴۸,۰۰۰
	۵۷	۱,۲۳۷
	۵۷	۱۴۹,۲۳۷

۱۷-۳-۱- در سال مورد گزارش بابت عودت مانده پیش پرداخت ابتدای سال و پیش پرداخت طی سال جمعاً به مبلغ ۱۶۴,۳۵۲ میلیون ریال پیش پرداخت انجام شده به

شرکت سپید دشت نیشابور (به علت عدم انجام تعهد تحویل پنبه) و حسب توافق انجام شده، ۸ فقره چک مدت دار سررسید ۱۴۰۲ به همراه مبلغ ۲,۴۸۸

میلیون ریال جریمه طبق قرارداد اخذ گردیده است. توضیح اینکه اسناد مذکور جهت دریافت تسهیلات خرید دین به بانک صادرات واگذار شده است.

۱۷-۴- 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 ۲,۲۳۴ میلیون ریال از مبلغ مذکور کسر و به حساب هزینه اجاره منظور می‌گردد.

۱۷-۵- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی کالاهای معادل مبلغ ۲۵,۱۴۱ میلیون ریال از پیش‌پرداخت خارجی خرید قطعات و لوازم یدکی دریافت شده است.

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مواد اولیه و بسته بندی	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱,۹۳۴,۵۰۵	۱,۴۲۷,۵۸۸
قطعات و لوازم یدکی	۶۳۷,۰۸۳	۳۷۲,۳۳۶
کالای در جریان ساخت	۳۳۳,۴۸۸	۲۴۴,۵۲۰
	۱۹۰,۵۶۱	۱۴۱,۴۲۹
	۳,۰۹۵,۶۳۷	۲,۱۸۵,۸۷۳
کالای در راه	۵۶,۱۹۱	۸,۱۹۳
	۳,۱۵۱,۸۲۸	۲,۱۹۴,۰۶۶

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۳,۳۸۶,۴۰۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی شامل اقلام به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۱,۵۴۳	۱,۳۷۴,۵۹۴	۱,۴۵۱	۱,۱۴۴,۳۶۹
۵۲۲	۳۲۴,۶۱۶	۲۳۱	۱۰۷,۶۲۱
۱۳۵	۱۱۷,۷۳۶	۵۳	۴۸,۸۵۹
-	۶۴,۰۷۴	-	۸۵,۲۷۱
-	۵۳,۴۸۵	-	۴۱,۴۶۸
	۱,۹۳۴,۵۰۵		۱,۴۲۷,۵۸۸

پنبه	
پلی استر	
ویسکوز	
بسته بندی	
مواد آহারی و نخ خریداری شده	

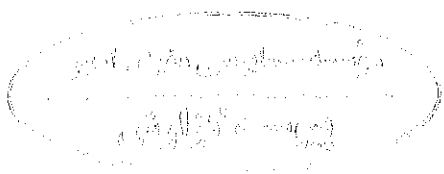
۱۸-۳- موجودی کالای ساخته شده شامل اقلام به شرح زیر می‌باشد:

واحد سنجش		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
تن	۲۳۶	۲۶۱,۷۵۴	۲۱۹	۲۵۴,۱۹۹	میلیون ریال
متر مربع	۱,۸۴۷,۷۷۶	۳۷۵,۳۲۹	۸۳۸,۷۳۲	۱۱۸,۱۳۷	
		۶۳۷,۰۸۳		۳۷۲,۳۳۶	

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۴۵۰	۸۹,۱۸۲
۱۰۳,۱۱۱	۵۲,۲۴۷
۱۹۰,۵۶۱	۱۴۱,۴۲۹

۱۸-۵- مبلغ فوق بابت خرید قطعات و وایر از شرکت‌های تروشیر، گرونر، بی تی ام و دراپ می‌باشد که در پایان سال ۱۴۰۲ در گمرک بوده و در فروردین ماه وارد انبار کارخانه شده است.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۵۶۰,۳۶۷	۱,۴۱۵,۲۸۵	۰	۱,۴۱۵,۲۸۵	۱۹-۱
				تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
				حساب‌های دریافتنی
۱۴,۳۷۷	۰	۰	۰	سازمان عالی حرم مطهر رضوی (فروش چادر)- اشخاص وابسته
۱۴۱,۴۷۶	۳۶۲,۲۱۷	۰	۳۶۲,۲۱۷	۱۹-۲
				سایر مشتریان
۱۵۵,۸۵۳	۳۶۲,۲۱۷	۰	۳۶۲,۲۱۷	
۷۱۶,۲۲۰	۱,۷۷۷,۵۰۲	۰	۱,۷۷۷,۵۰۲	
				سایر دریافتنی‌ها
				اسناد دریافتنی
۱۷۷,۰۰۰	۱۷۸,۲۹۳	۰	۱۷۸,۲۹۳	۱۹-۳
				اعتبارات اسنادی
۱,۲۰۰	۸۶۰	۰	۸۶۰	سایر اشخاص
۱۷۸,۲۰۰	۱۷۹,۱۵۳	۰	۱۷۹,۱۵۳	
				حساب‌های دریافتنی
۱۰۳,۵۷۶	۴۹۶,۳۴۷	۰	۴۹۶,۳۴۷	۱۹-۴
				اشخاص وابسته
۳۱,۶۰۸	۳۱,۶۰۸	(۱۰,۰۰۰)	۴۱,۶۰۸	۱۹-۵
				صرافی آسیته و شرکا
۴۵۷	۲۲,۴۶۰	۰	۲۲,۴۶۰	۱۹-۶
				کارکنان (وام و مساعده)
۲۸۶,۳۹۹	۰	۰	۰	صرافی سلیمانی (مقدار ۲۰۷۱.۱۰۸ درهم)
۲۹,۹۴۱	۴۷,۰۶۲	۰	۴۷,۰۶۲	سایر
۴۵۱,۹۸۱	۵۹۷,۴۷۷	(۱۰,۰۰۰)	۶۰۷,۴۷۷	
(۱۵,۱۰۰)	۰	۰	۰	مسدودی بابت تسهیلات دریافتی (یادداشت ۲۷)
۴۳۶,۸۸۱	۵۹۷,۴۷۷	(۱۰,۰۰۰)	۶۰۷,۴۷۷	
۶۱۵,۰۸۱	۷۷۶,۶۳۰	(۱۰,۰۰۰)	۷۸۶,۶۳۰	
۱,۳۳۱,۳۰۱	۲,۵۵۴,۱۳۲	(۱۰,۰۰۰)	۲,۵۴۴,۱۳۲	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۱۴,۷۶۱	علی فتاحی- بابت فروش پارچه
۷۰,۵۲۷	۲۱۱,۹۴۲	حمید رضا محمدزاده- بابت فروش پارچه
۰	۱۹۶,۱۲۲	مهرداد معتضدی- بابت فروش پارچه
۰	۱۳۰,۵۸۵	اسلام رزاق پور- بابت فروش پارچه
۳۱,۸۹۸	۱۰۵,۵۲۷	مریم سادات حکیمی نصر- بابت فروش پارچه
۰	۹۷,۵۰۰	شرکت حوله یاس سپید- بابت فروش نخ
۰	۸۲,۰۰۰	محمد کرم علیزاده- بابت فروش پارچه
۰	۶۰,۰۰۰	حسن کرم علیزاده- بابت فروش پارچه
۰	۵۰,۱۳۰	محمد بنیاد- بابت فروش پارچه
۳۰,۸۷۹	۴۸,۳۴۰	سید محمد میر عمادی- بابت فروش پارچه
۴۵,۲۰۰	۲۴,۸۳۷	محمود شعوری خسروشاهی- بابت فروش پارچه
۴۷,۴۱۲	۱۲,۸۵۰	شرکت یکتا فناوری ابریشم- بابت فروش پارچه
۱۷۰,۰۰۰	۰	شرکت ابریشم بافت خاص- بابت فروش نخ و پارچه
۱۴۰,۵۲۶	۰	شرکت ویسمن اعتماد- بابت فروش نخ و پارچه
۱۰۲,۲۱۶	۰	شرکت شین بافت- بابت فروش نخ
۱۳۹,۴۹۷	۲۹۴,۲۶۸	سایر
۷۷۸,۱۵۵	۱,۵۲۸,۸۶۲	
(۲۱۷,۷۸۸)	(۱۱۳,۵۷۷)	تهاتر با پیش‌دریافت‌ها (یادداشت توضیحی ۲۹)
۵۶۰,۳۶۷	۱,۴۱۵,۲۸۵	

۱۹-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۸۲۱.۶۸۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۲,۰۵۰	علی فتاحی- بابت فروش پارچه
۲۵,۶۶۲	۵۴,۱۳۷	شرکت لیا بود- بابت فروش نخ
.	۲۹,۵۱۵	مصطفی عباس پور- بابت فروش نخ
.	۲۳,۶۸۸	تولید و توزیع مواد معدنی صنایع بافندگی اصفهان و حومه- بابت فروش پارچه
.	۱۹,۳۳۲	شرکت نساجی حیدر اصفهان- بابت فروش پارچه
.	۱۶,۸۸۵	شرکت یکتا فناوری ابریشم- بابت فروش پارچه
.	۱۱,۹۰۷	محمد شعوری- بابت فروش پارچه
.	۱۰,۱۹۲	سید ابراهیم هوایی- بابت فروش پارچه
۱۵,۰۳۴	۷,۹۱۹	مرتضی قادریه محمود آبادی- بابت فروش پارچه
۴۳,۱۱۹	.	شرکت ویسمن اعتماد- فروش نخ و پارچه
۲۵,۸۰۷	.	اطلس جامه آریا
۳۱,۸۵۴	۱۲۶,۵۹۲	سایر
۱۴۱,۴۷۶	۳۶۲,۳۱۷	

۱۹-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۸۶,۹۰۱ میلیون ریال از حساب‌های دریافتنی تجاری وصول شده است.

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۰۰,۰۰۰	۱۹-۳-۱ بانک کشاورزی
.	۷۰,۰۰۰	۱۹-۳-۱ بانک اقتصاد نوین
۱۷۷,۰۰۰	.	بانک آینده
۱۷۷,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	
.	(۹۱,۷۰۷)	
۱۷۷,۰۰۰	۱۷۸,۲۹۳	

تهاتر با سایر پرداختنی‌ها- شرکت سپید دشت نیشابور (یادداشت ۲۴)

۱۹-۳-۱- در سال مورد گزارش 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 که مابه‌التفاوت آن نیز به عنوان حساب‌های پرداختنی به شرکت مذکور در حساب‌ها درج گردیده و پس از دریافت وجه از بانک، مبلغ به میزان پیش پرداخت قرارداد و وجه التزام قرارداد به میزان ۳ درصد در هر ماه، باقیمانده به شرکت سپید دشت نیشابور عودت می‌گردد.

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۳۳,۷۶۱	۱۹-۴-۱ آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات
.	۶۱,۸۴۲	۲۷-۳ شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)
.	۷۴۴	آستان قدس رضوی- سازمان علمی و فرهنگی
۱۰۰,۰۰۰	.	۱۹-۴-۲ آستان قدس رضوی- معاونت املاک و اراضی
۲,۸۱۷	.	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۷۵۹	.	شرکت آرایه های معماری رضوی
۱۰۳,۵۷۶	۴۹۶,۳۴۷	

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مطالبات مربوط به تسهیلات بانک ملی ایران	۲۷-۳	۰
شناسایی درآمد اجاره	۱۹-۴-۱-۱	۰
	۴۳۳,۷۶۱	۰

۱-۴-۱۹- مبلغ مذکور بابت مطالبات ناشی از اجاره کارخانه قدیم شرکت واقع در مشهد به آستان قدس رضوی تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ بوده که در سال مورد گزارش تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ مانده حساب آن به بنیاد بهره‌وری موقوفات انتقال یافته است. مبنای تعیین مبلغ اجاره براساس ۳۲ درصد افزایش نسبت به قرارداد اجاره سال قبل بوده است.

۲-۴-۱۹- در سال قبل جهت خرید ۱,۸ دانگ سهم آستان قدس رضوی از زمین کارخانه سابق واقع در مشهد مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به اداره املاک و اراضی آستان قدس رضوی پرداخت شده لیکن موضوع خرید مذکور منتفی گردیده و مبلغ فوق در سال مورد گزارش حسب توافق با بدهی شرکت با آستان قدس رضوی از محل انتقال تسهیلات (یادداشت ۱-۲۴) تسویه گردیده است.

۵-۱۹- 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، لیکن با توجه به اعمال تحریم‌ها انتقال وجوه کامل نشده و با توجه به نامه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، به دلیل اعمال تحریم بر تراکنش‌های بانکی، وجه حواله در حساب ثالث در کشور آلمان بلوکه گردیده است. در این خصوص 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 است. همزمان با شکایت شرکت، صرافی آسیته شکایتی مبنی بر الزام شرکت نخریسی به مختومه نمودن حواله ارزی خود در دادگاه مطرح نموده است و موضوع در دادگاه تجدید نظر در حال پیگیری است با توجه به اقدامات حقوقی انجام شده و پیگیری صورت گرفته حسب نظر هیئت مدیره شرکت ضمن احتساب مبلغ مذکور به حساب مطالبات از صرافی فوق، مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. پیگیری‌های حقوقی در حال انجام بوده و در حال حاضر موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردیده تا پس از اعلام نظر ایشان دادگاه تشکیل و رای صادر شود.

۶-۱۹- 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.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۷- دریافتنی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته‌اند در ارتباط با مطالبات از صرافی آسپته و شرکا (یادداشت توضیحی ۵-۱۹) 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 مبالغ هنوز قابل دریافت می‌باشند.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۰,۰۰۰	حسن کرم علی زاده
.	۲۰,۰۰۰	مهرداد معتضدی
.	۹,۷۳۰	اسلام رزاق پور
.	۶,۳۰۰	محمود شعوری خسرو شاهی
.	۲,۵۶۵	سایر
.	۵۸,۵۹۵	

۱۹-۸- 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 سال مورد گزارش معادل ۱۴۸ 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 ۴۳ 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.

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
۹۹۹,۳۸۶	۶۲۳,۱۵۹		موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۱۱۷,۷۸۱	۱۲۷,۳۰۱	۲۰-۱	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۱۵,۶۰۰	۳,۰۶۰	۲۰-۱	موجودی صندوق- ارزی
۵۷,۱۸۳	۱۴,۷۴۰	۲۰-۲	وجوه نقد در راه
۱,۱۸۹,۹۵۰	۷۶۸,۲۶۰		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۱۵۲,۸۰۷ 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می‌باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و در ابتدای سال مالی بعد وصول شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۷۰ میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۵	۲۵۵,۴۶۴,۹۱۳	۶۰	۴۶۴,۶۶۰,۵۹۲	آستان قدس رضوی
۱۳	۳۸,۴۰۰,۶۱۵	۹	۷۰,۱۹۸,۴۸۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۰	۰	۳	۲۵,۹۹۰,۸۸۸	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی (بازارگردان)
۲	۶,۱۳۴,۴۷۲	۲۸	۲۰۹,۱۵۰,۰۴۰	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ از محل سود انباشته از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۵۶ درصد) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

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)

جمع		ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور کارکنان		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۶,۹۲۷	۱۸۶,۳۹۱	۹۱,۴۸۲	۱۸۲,۸۳۲	۵,۴۴۵	۳,۵۵۹	مانده در ابتدای سال
۱۲۰,۴۳۸	۱۲۰,۷۳۲	۹۱,۳۵۰	۸۲,۵۰۷	۲۹,۰۸۸	۳۸,۲۲۵	ذخیره تامین شده
(۳۰,۹۷۴)	(۴۰,۱۳۸)	۰	(۳,۰۷۴)	(۳۰,۹۷۴)	(۳۷,۰۶۴)	پرداخت شده طی سال
۱۸۶,۳۹۱	۲۶۶,۹۸۵	۱۸۲,۸۳۲	۲۶۲,۲۶۵	۳,۵۵۹	۴,۷۲۰	مانده در پایان سال

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
.	۳۱۸,۶۵۷	شرکت ایران نوبافت (خرید پلی استر)
.	۸۹,۴۰۴	شرکت شیمیایی و پلیمر تهران سیکا (خرید پلی استر)
.	۵۱,۲۸۳	شرکت ترمه آپیک (بابت خرید نخ)
.	۱۴,۸۴۹	سایر
.	۴۷۴,۱۹۳	

تجاری:

حساب‌های پرداختنی:

۳,۳۹۳	.	شرکت سامان بازار رضوی- اشخاص وابسته (بابت خرید پنبه تاجیکی)
۸۰,۸۰۶	.	شرکت کشاورزی رضوی- اشخاص وابسته (بابت خرید پنبه ایرانی)
.	۳۳۶,۶۹۲	شرکت الیاف ساویس دلیجان (بابت خرید پلی استر)
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
.	۳۰,۱۴۳	نادر معتضدی (بابت خرید نخ)
۱۱۱,۶۶۱	.	شرکت داورزادگان تجارت (بابت خرید پنبه تاجیکستان)
۶۰,۳۲۸	.	شرکت ایران نوبافت (بابت خرید پلی استر)
۳۲,۶۷۷	.	شرکت بافتینه پارس درسا (بابت خرید پلی استر)
.	.	شرکت چاپ و رنگرزی حریر سمنان
۳,۰۵۶	۱۹,۰۴۷	سایر
۲۹۱,۹۲۱	۳۸۵,۸۸۲	
۲۹۱,۹۲۱	۸۶۰,۰۷۵	

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

۲۵۰,۰۰۰	.	۲۴-۱	آستان قدس رضوی- سازمان مرکزی (اشخاص وابسته)
.	۳۲,۸۰۴		شرکت بیمه سینا
۸,۸۰۹	.		شرکت بیمه تجارت نو
.	۲۲,۳۰۰		سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده
۲۵۸,۸۰۹	۵۵,۱۰۴		
(۸,۸۰۹)	.		تهاتر با پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت ۱۷)
۲۵۰,۰۰۰	۵۵,۱۰۴		

حساب‌های پرداختنی

۴,۴۳۸	۱۰,۵۳۵	۲۴-۲	اشخاص وابسته
.	.		آستان قدس رضوی- سازمان اقتصادی رضوی
۲۹۵,۴۷۳	۵۶۲,۸۱۳	۲۴-۳	سایر اشخاص
۲۹۹,۹۱۱	۵۷۳,۳۴۸		
.	(۹۱,۷۰۷)	۱۹-۳	تهاتر با سایر اسناد دریافتنی
۲۹۹,۹۱۱	۴۸۱,۶۴۱		
۵۴۹,۹۱۱	۵۳۶,۷۴۵		
۸۴۱,۸۳۲	۱,۳۹۶,۸۲۰		

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۴- مبلغ مذکور بابت باقیمانده تهاتر مانده تسهیلات دریافتی از بانک‌های ملی و ملت با مطالبات آستان قدس رضوی از دولت در سال قبل بوده که در سال مورد گزارش مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت شده و ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نیز از محل مطالبات از آستان قدس رضوی (یادداشت توضیحی ۲-۴-۱۹) تهاتر شده است.

۲-۲۴- سایر حساب‌های پرداختنی- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۸۳	۵,۹۳۲	شرکت صنایع معادن و عمران رضوی
.	۲,۱۱۹	شرکت صنایع غذایی رضوی
.	۱,۰۲۵	شرکت آرد قدس رضوی
.	۹۰۴	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۹۵۵	.	آستان قدس رضوی- سازمان علمی و فرهنگی
.	۳۹۰	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی
.	۱۶۵	موسسه بنیاد پژوهش‌های اسلامی آستان قدس رضوی
۴,۴۳۸	۱۰,۵۳۵	

۳-۲۴- سایر حساب‌های پرداختنی- سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۶۰,۱۷۰	تعهدات جبران تفاوت بهای ارز از سوی سهامداران قبل از تاریخ عرضه سهام ۱۱-۱
۱۸۴,۱۷۰	۱۵۶,۸۶۵	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی (بابت ارزش افزوده زمستان سال ۱۴۰۲)
.	۹۱,۷۰۷	شرکت سپید دشت نیشابور ۱۹-۳
۳۵,۳۱۰	۴۵,۱۳۷	حقوق پرداختنی
۲۳,۶۴۵	۲۴,۰۱۷	حق بیمه پرداختنی (عمدتاً مربوط به حق بیمه کارکنان)
.	۱۱,۹۶۹	محمد افضل
.	۸,۴۴۸	شرکت پیوند صنعت دماوند
.	۷,۹۱۴	شرکت سانا مهر ایرانیان
۵۲,۳۴۸	۵۶,۵۸۶	سایر
۲۹۵,۴۷۳	۵۶۲,۸۱۳	

۴-۲۴- مبلغ ۲۱۲,۴۷۳ میلیون ریال از اسناد پرداختنی و مبلغ ۱۷۴,۵۱۱ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی، تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۵-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۷ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- مالیات پرداختنی
۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال ذخیره مالیات عملکرد سال تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل پرداختی طی سال		۴۰۳,۷۶۴	۳۲۹,۶۹۲
		۳۰۷,۰۶۴	۴۲۱,۶۲۰
		(۱۳۰,۲۱۲)	۲۴,۳۰۸
		(۲۵۰,۹۲۴)	(۳۰۰,۵۰۶)
		۳۲۹,۶۹۲	۴۷۵,۱۱۴
پیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۷)		(۹,۱۲۵)	(۹,۱۲۵)
		۳۲۰,۵۶۷	۴۶۵,۹۸۹

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابrazی			
	۱۴۰۱			۱۴۰۲					
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۶۲۸	۷,۶۹۸	۲۳۴,۸۸۳	۲۴۲,۵۸۱	۲۴۲,۵۸۱	۳۰۰,۲۰۴	۱,۵۰۱,۰۱۹	۱,۵۱۰,۵۲۳	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۳۰,۷۰,۶۴	۴۵,۷۹۶	۲۸۵,۵۷۶	.	۳۳۱,۳۷۲	۳۰۷,۰۶۴	۱,۷۲۶,۷۱۹	۱,۷۲۶,۷۱۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	۴۲۱,۶۲۰	.	.	.	۴۲۱,۶۲۰	۲,۳۶۹,۹۷۶	۲,۳۹۱,۴۶۷	۱۴۰۲
	۳۲۹,۶۹۲	۴۷۵,۱۱۴							

۲۵-۲-۱ 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 تهاثر تهاثر مانده بدهی با مبلغ پیش‌پرداخت‌های مالیات در جریان می‌باشد.

۲۵-۲-۲ 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 ۶ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، محاسبه شده و در حساب‌ها منظور گردیده است.

۲۵-۲-۳ مالیات عملکرد سال مورد گزارش پس از کسر معافیت‌های مالیاتی محاسبه شده است. در راستای بهره‌مندی از معافیت مالیاتی موضوع بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال سود انباشته سال مالی ۱۴۰۱ به حساب سرمایه منظور گردیده معافیت مربوطه به مبلغ ۱۱۱,۶۲۵ میلیون ریال در محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ منظور شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۳۰۷,۰۶۴	۴۲۱,۶۲۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۱۳۰,۲۱۲)	۲۴,۳۰۸	تعدیل مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۱۷۶,۸۵۲	۴۴۵,۹۲۸	هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	سود قبل از مالیات
۱,۷۲۶,۷۱۹	۲,۳۹۱,۴۶۷	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
۴۳۱,۶۸۰	۵۹۷,۸۶۷	اثر درآمدهای با نرخ صفر مالیاتی:
.	(۱۱۱,۶۲۵)	مشوق مالیاتی بند ه تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور سال ۱۴۰۲- نرخ صفر به میزان افزایش سرمایه از محل سود انباشته

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

.	(۵۹,۷۸۷)	معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم- ۱۰ درصد معافیت شرکت‌های فرابورسی
(۳,۳۰۸)	(۲,۴۵۶)	کسر ۲۵ درصد درآمد مشمول مالیات املاک (موضوع ماده ۵۳ قانون مالیات‌های مستقیم)
.	(۲,۲۲۶)	معافیت صادراتی
(۵۳۸)	(۱۵۳)	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
(۱۲۰,۷۷۰)	.	معافیت مالیاتی شرکت‌های تولیدی- تبصره قانون بودجه ۷ واحد درصد
۳۰۷,۰۶۴	۴۲۱,۶۲۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۷,۶ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۱۷,۸ درصد)

۵-۲۵- 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.

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۵,۴۹۴	۵,۴۹۴	سال ۱۴۰۰
۲۰۳,۳۴۸	۲۰۳,۳۴۸	سال ۱۴۰۱
۵,۶۲۲	۵,۶۲۲	سال ۱۴۰۲
.	۹,۵۹۴	
۲۱۴,۴۶۴	۲۲۴,۰۵۸	

۱-۲۶- حسب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۲، بابت سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰,۰۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تقسیم سود سهام مصوب شده است.

۲-۲۶- سود نقدی هر سهم، سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۳۶۴ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۲۵۰ ریال است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۰۴,۴۴۲	۱,۲۲۶,۰۸۳	مراجعه
۲۲۱,۶۲۰	۶۸۴,۵۶۱	مشارکت مدنی
۲۸۵,۷۷۱	۲۸۸,۵۷۸	جعاله
۱۵۲,۹۸۵	۱۵۰,۵۶۲	خرید دین
.	۳۱۵,۱۲۴	سلف
۴۰۷,۳۳۹	.	فروش اقساطی
۱,۸۷۲,۱۵۷	۲,۶۶۴,۹۰۸	

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴۶,۳۹۷	۸۵۹,۸۵۹	بانک شهر
۷۶۷,۰۰۰	۸۵۸,۵۴۰	بانک سپه
۳۲۷,۰۰۰	۳۳۵,۱۶۲	بانک ملت
۳۰۱,۳۲۲	۳۰۹,۱۶۹	بانک صنعت و معدن
۱۷۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۴۰	بانک صادرات
۹۸,۱۰۰	.	بانک تجارت
۹۴,۴۰۰	۴۷۲,۵۰۸	بانک ملی (یادداشت ۳-۲۷)
.	(۱۱۳,۰۰۰)	وجوه برداشت شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی استان (یادداشت ۳-۲۷)
۲,۰۰۴,۲۱۹	۲,۸۸۹,۰۷۸	
(۱۱۶,۹۶۲)	(۲۲۴,۱۷۰)	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۱۵,۱۰۰)	.	سپرده مسدودی بابت تسهیلات دریافتی نزد بانک شهر (یادداشت توضیحی ۱۹)
۱,۸۷۲,۱۵۷	۲,۶۶۴,۹۰۸	

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۴۷۲,۵۰۸	۱۸ درصد
۱۱۴,۱۱۸	۲۲ درصد
۲,۳۰۲,۴۵۲	۲۳ درصد
۲,۸۸۹,۰۷۸	

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۲,۸۸۹,۰۷۸	سال ۱۴۰۳

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

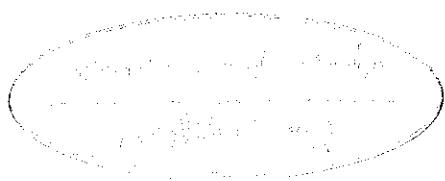
۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲	
میلیون ریال	ضمانتنامه موسسه بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی
۱,۷۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه موسسه سازمان اقتصادی رضوی و اسناد تضمینی شرکت
۴۸۹,۶۰۰	ضمانتنامه موسسه سازمان اقتصادی رضوی و زمین کارخانه واقع در نیشابور
۴۷۲,۵۰۸	ضمانتنامه موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۳۳۹,۹۷۰	
۳,۰۰۲,۰۷۸	

۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۰۱۵,۰۲۷	دریافت‌های نقدی
۱,۹۷۴,۲۷۵	سود و کارمزد و جرائم
۲۰۳,۳۷۵	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۷۳۰,۰۰۵)	بابت انتقال تسهیلات به حساب بدهی به موسسه سازمان اقتصادی رضوی
(۱۵۰,۰۰۰)	بابت انتقال تسهیلات به حساب بدهی به آستان قدس رضوی
(۳۳۰,۰۵۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱۱۰,۴۶۴)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۸۷۲,۱۵۷	دریافت‌های نقدی
۲,۶۸۳,۷۳۳	سود و کارمزد و جرائم
۳۳۷,۴۴۴	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۲۰۸,۸۵۰)	هزینه مالی منظور شده به حساب دارایی‌های ثابت مشهود
۳۹,۰۵۱	وجه برداشت شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی استان
(۱۱۳,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۴۱۸,۱۳۵)	شناسایی تسهیلات مالی بانک ملی به طرفیت مطالبات از سهامداران عمده (یادداشت ۳-۲۷)
۴۷۲,۵۰۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۶۶۴,۹۰۸	

۳-۲۷- جهت خرید قسمتی از ماشین آلات پروژه نخ‌های 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 و موضوع در مراجع قضایی مطرح می‌گردد. لیکن، با توجه 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، انجام توافق و متعاقباً انصراف از ادامه دعاوی حقوقی مبلغ بدهی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۷۲,۵۰۸ میلیون ریال (مبلغ ۲۳۷,۷۷۹ میلیون ریال بابت اصل مبلغ مورد مطالبه و مبلغ ۲۳۴,۷۲۹ میلیون ریال بابت وجه التزام) به حساب تسهیلات مالی- مشارکت مدنی منظور و از طرفی 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 (مبلغ ۴۱۰,۶۶۶ میلیون ریال به بدهکار حساب بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی و مبلغ ۶۱,۸۴۲ میلیون ریال به حساب شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران) منظور گردیده است. ضمناً، در سال مورد گزارش حسب پیگیری بانک ملی از دادگستری استان و طبق صورتجلسه سه جانبه فی‌مابین واحد مورد گزارش، بانک ملی و سازمان تعزیرات حکومتی جهت موضوع فوق، مبلغ ۱۱۳,۰۰۰ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ توسط سازمان تعزیرات حکومتی استان از حساب بانکی شرکت برداشت شده که وجه مذکور از حساب تسهیلات فوق کسر شده است.



شرکت تخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

بازخرید مرخصی کارکنان		هزینه‌های پرداختنی		جمع	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۳۷,۱۲۳	۲۴,۰۷۷	۳,۴۳۴	۲,۹۰۸	۴۰,۵۵۷	۲۶,۹۸۵
۷,۹۱۵	۱۳,۰۹۸	۴,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱۱,۹۱۵	۱۴,۹۹۸
(۷,۹۱۵)	(۵۲)	(۱,۹۰۰)	(۱,۳۷۴)	(۹,۸۱۵)	(۱,۴۲۶)
۳۷,۱۲۳	۳۷,۱۲۳	۵,۵۳۴	۳,۴۳۴	۴۲,۶۵۷	۴۰,۵۵۷

مانده در ابتدای سال

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال

۲۹- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۵۱,۹۹۲	.	شرکت حوله یاس سپید (بابت فروش نخ)
۳۳,۴۵۰	.	سید مهدی خسروشاهی (بابت فروش پارچه)
۲۹,۱۳۳	.	حسن کویری (بابت فروش پارچه)
۲۶,۹۷۱	.	محمد کرم علیزاده (بابت فروش پارچه)
۵۳۴	۶,۱۶۱	سید محمد میر عمادی
۲۷۷	۳۳,۸۳۸	شرکت ویسمن اعتماد
.	۱۲۴,۷۱۴	شرکت ابریشم بافت
.	۳۲,۲۸۹	شرکت لیلیان مد
.	۲۸,۰۱۶	محمود شعوری
.	۱۴,۰۵۹	یکتا فناوری ابریشم
۱۱۸,۷۱۳	۱۰۸,۱۶۸	سایر مشتریان
۲۶۱,۰۷۰	۳۴۷,۲۴۵	
(۱۱۳,۵۷۷)	(۲۱۷,۷۸۸)	
۱۴۷,۴۹۳	۱۲۹,۴۵۷	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت توضیحی ۱-۱۹)

۱-۲۹- پیش‌دریافت‌ها از مشتریان بابت سفارش محصولات نخ به مقدار ۳۹ تن و با نرخ هر کیلوگرم ۱.۳۶۳.۶۳۶ ریال و پارچه به مقدار ۱۶۲.۸۲۵ متر مربع و نرخ هر متر مربع ۵۷۹.۲۱۷ ریال می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۲۹.۸۳۰ میلیون ریال آن تحویل مشتریان و تسویه شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- تجدید طبقه‌بندی

۳۰-۱- در سال قبل ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور کارکنان به مبلغ ۱۸۲,۸۳۲ میلیون ریال به عنوان بدهی جاری طبقه‌بندی شده بود که با توجه به ماهیت بلندمدت داشتن و تسویه آن در زمان باز خرید پرسنل، در سال مورد گزارش نسبت به طبقه‌بندی آن در بدهی غیرجاری (ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان) اقدام و اقلام مقایسه‌ای اصلاح شده است.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه‌ای از این بابت با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

صورت وضعیت مالی	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه‌بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۵۵۹	۱۸۲,۸۳۲	۱۸۶,۳۹۱
ذخایر	۲۲۳,۳۸۹	(۱۸۲,۸۳۲)	۴۰,۵۵۷

۳۰-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

صورت وضعیت مالی	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه‌بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۴۴۵	۹۱,۴۸۲	۹۶,۹۲۷
ذخایر	۱۱۸,۴۶۷	(۹۱,۴۸۲)	۲۶,۹۸۵

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود خالص	۱,۹۴۵,۵۳۹	۱,۵۴۹,۸۶۷
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۴۴۵,۹۲۸	۱۷۶,۸۵۲
هزینه‌های مالی	۳۳۷,۴۴۴	۲۰۳,۳۷۵
خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۸۰,۵۹۴	(۱,۸۸۶)
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۹۶,۴۱۷	۸۷,۷۳۶
سود حاصل از سایر سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده بانکی	(۶۸۰)	(۲,۹۸۸)
خالص سود تسعیر ارز	(۳,۸۲۴)	(۱۱,۳۰۵)
افزایش دریافتی‌های عملیاتی	۲,۹۰۱,۴۱۸	۲,۰۰۱,۶۵۱
افزایش موجودی مواد و کالا	(۷۵۰,۳۲۳)	(۹۳۶,۳۲۰)
افزایش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۹۵۷,۷۶۲)	(۴۰۷,۴۲۵)
افزایش پرداختی‌های عملیاتی	(۱۳۶,۷۰۶)	(۵۷,۸۵۸)
افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۵۲۵,۲۳۸	۱۱۶,۲۸۰
نقد حاصل از عملیات	۱۸۰,۳۶	۲۳,۷۶۲
	۱,۵۹۹,۹۰۱	۷۴۰,۰۹۰

۳۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
افزایش تسهیلات در قبال دارایی‌های ثابت و مطالبات از سهامداران	۴۷۲,۵۰۸	.
تسویه بدهی به آستان قدس رضوی بابت تسهیلات انتقالی در سال قبل از محل مطالبات از آستان قدس رضوی- معاونت املاک و اراضی	۱۰۰,۰۰۰	.
تسویه تسهیلات خرید دین از محل اسناد دریافتی	۳۳۲,۸۰۰	.
تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات از آستان قدس رضوی- اداره مرکزی	۲۱,۶۸۰	.
تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات از موسسه سازمان اقتصادی رضوی	.	۸۴,۷۹۶
	۹۲۶,۹۸۸	۸۴,۷۹۶

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می‌کند. 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 و پایین بودن مبلغ سرمایه، نسبت اهرمی بالا بوده که در این خصوص یک مرحله افزایش سرمایه در سال مورد گزارش انجام شده و مراحل بعدی افزایش سرمایه در حال بررسی بوده و تسویه بدهی‌ها نیز در حال انجام بوده که باعث بهبود نسبت اهرمی می‌گردد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۰۵,۴۲۵	۵,۲۰۸,۹۱۰
(۱,۱۸۹,۹۵۰)	(۷۶۸,۲۶۰)
۲,۴۱۵,۴۷۵	۴,۴۴۰,۶۵۰
۲,۳۸۵,۹۶۹	۳,۲۸۱,۵۰۸
۱۰۱	۱۳۵

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

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 می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، در مواقع مقتضی به هیئت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق خرید به موقع مواد اولیه و فروش محصولات حتی‌الامکان به صورت نقدی، رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌گردد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

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

- حفظ نقدینگی کافی و توانایی اعمال انعطاف‌پذیری مالی.

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

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بررسی مداوم بازار مواد اولیه خارجی، پیش بینی قیمت جهانی و ... و ارائه نتایج جهت تصمیم‌گیری به هیئت مدیره انجام می‌گیرد. 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزییات 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 نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است.

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار	
اثر افزایش	اثر کاهش	اثر افزایش	اثر کاهش
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰	۵,۵۵۹	۵,۵۵۹
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰	۵,۵۵۹	۵,۵۵۹

سود و زیان

حقوق مالکانه

۲-۳-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

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

۱-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به کم اهمیت بودن سرمایه گذاری در سایر شرکت ها، لذا ریسک های 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 طرف های 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. آسیب پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری 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 دریافتی انجام می‌شود.

جهت مطالبات به مبلغ ۴۱,۶۰۸ میلیون ریال از صرافی آسیته و شرکا موضوع یادداشت 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 ۱۷ صورت‌های مالی در سال ۱۳۹۹ کاهش ارزش شناسایی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات/پیش پرداخت‌ها	سررسید شده	کاهش ارزش
دریافتنی‌ها:			
صرافی آسیته و شرکا	۴۱,۶۰۸	۴۱,۶۰۸	۱۰,۰۰۰
حسن کرم علی زاده	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
مهرداد معتضدی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
اسلام رزاق پور	۹,۷۳۰	۹,۷۳۰	۰
محمود شعوری خسرو شاهی	۶,۳۰۰	۶,۳۰۰	۰
سایر	۲,۴۶۶,۴۹۴	۲,۵۶۵	۰
	۲,۵۶۴,۱۳۲	۱۰۰,۲۰۳	۱۰,۰۰۰
پیش پرداخت‌ها:			
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 تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۴۷۴,۱۹۳	۰	۰	۸۶۰,۰۷۵
سایر پرداختنی‌ها	۰	۲۱۱,۹۶۹	۰	۵۳۶,۷۴۵
تسهیلات مالی	۹۹۷,۸۸۹	۱,۶۶۷,۰۱۹	۰	۲,۶۶۴,۹۰۸
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۲۲۴,۰۵۸
مالیات پرداختنی	۰	۴۶۵,۹۸۹	۰	۴۶۵,۹۸۹
ذخایر	۵,۵۳۴	۳۷,۱۲۳	۰	۴۲,۶۵۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۲۶۶,۹۸۵	۲۶۶,۹۸۵
	۱,۴۷۷,۶۱۶	۲,۳۸۲,۱۰۰	۲۶۶,۹۸۵	۵,۰۶۱,۴۱۷

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	درهم	یادداشت
۱۵۹,۳۲۷	۱۲۹,۰۵۰	۰	۲۰ موجودی نقد
۱۵۹,۳۲۷	۱۲۹,۰۵۰	۰	خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱۲,۶۵۳	۱۲۹,۰۵۰	۲,۰۷۱,۱۰۸	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۱,۷۰۵	۵۵,۵۹۶	۰	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۶۳,۹۵۲	۶۹,۴۲۹	۲۸۶,۳۹۹	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۴-۱- به استثنای موجودی ارزی فوق شرکت فاقد هرگونه دارایی، بدهی، درآمد و هزینه ارزی می‌باشد.

۳۴-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات مواد اولیه و قطعات یدکی طی سال به شرح زیر می‌باشد:

دلار	درهم	یورو	
۲۱۶,۰۰۰	۰	۰	فروش کالا
۰	۱۲,۸۳۳,۳۸۰	۱,۲۴۵,۰۰۰	خرید مواد اولیه
۱۶,۰۷۳	۰	۱,۰۸۳,۴۲۸	خرید ماشین آلات و قطعات یدکی

۳۴-۳- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۱,۴۴۳,۵۲۱	۱,۳۸۲,۶۱۱	۲,۸۲۶,۱۳۲	۱,۱۱۶,۵۰۸	۲,۶۵۵,۴۴۱	۳,۷۷۱,۹۴۹	واردات

نوع ارز: درهم

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۶۷۵,۴۶۲	۶,۷۹۷,۰۳۸	۷,۴۷۲,۵۰۰	۳,۳۴۱,۰۰۰	۱۰,۱۶۷,۸۴۲	۱۳,۵۰۸,۸۴۲	واردات

نوع ارز: دلار

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۰	۰	۰	۱۶,۰۷۳	۰	۱۶,۰۷۳	واردات
۰	۰	۰	۰	۲۱۶,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	صادرات

۳۴-۳-۱- بخش عمده‌ای از مبلغ 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 دعاوی 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.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد اجاره	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	تقل و انتقال حساب	خرید خدمات ساخت دارایی	هزینه اجاره	دریافت قرض‌الحسنه	استرداد باز اقسامین دریافتی	سود خالص ناشی از معاملات	تقل تعهدات قبل از عرضه سهام
واحد تجاری نهایی و اصلی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	(۵۵.۹۹۸)	-	-	۸۰۰.۰۰۰	(۸۰۰.۰۰۰)	-	-
	آستان قدس رضوی - سازمان مرکزی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۳۳.۸۷۷	۱۷۸	-	۷۱.۶۸۶	-	-	۳۵۰.۰۰۰	(۳۵۰.۰۰۰)	۲۸.۱۹۶	-
	آستان قدس رضوی - بنیاد پژوهشی موقوفات	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۴۴.۳۱۲	۸۵۰	-	-	-	-	۴۱۰.۶۶۶
	آستان قدس رضوی - معاونت املاک و اراضی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	(۱۰۰.۰۰۰)	-	۲.۳۳۴	-	-	-	-
	جمع			۳۳.۸۷۷	۱۷۸	-	۸۵۰	-	۲.۳۳۴	۱.۱۵۰.۰۰۰	(۱.۱۵۰.۰۰۰)	۲۸.۱۹۶	۴۱۰.۶۶۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشاورزی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱۳۱.۲۷۰	-	-	-	-	-	-
	موسسه آفرینش‌های هنری آستان قدس رضوی	سهامدار مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع معادن و عمران رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۱.۵۶۲	-	-	-	-	-
	موسسه بنیاد پژوهشی‌های اسلامی آستان قدس رضوی	سهامدار مشترک	✓	-	-	-	۱۶۵	-	-	-	-	-	-
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سلمان بازار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	موسسه پذیر و نبال رضوی	سهامدار مشترک	✓	-	-	-	۲۴۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت آرد قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۹۳۱	-	-	-	-	-	-
	شرکت کسب و کار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲۰۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲.۱۶۵	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۸.۴۲
جمع کل				۳۳.۸۷۷	۱۷۸	۱۱۵.۷۰۸	-	۱.۵۶۲	۲.۳۳۴	۹۰.۹۰۴	(۹۰.۹۰۴)	۲۸.۱۹۶	۶۱۸.۴۲
						۱۱۶.۵۵۸	-	۱.۵۶۲		۱.۲۴۰.۹۰۴	(۱.۲۴۰.۹۰۴)		۴۷۲.۵۰۸

۲۵-۱-۱- به استثنای موضوع یادداشت ۱-۱-۱-۲۵، قرض‌الحسنه دریافتی، تضمین وام دریافتی، درآمد و هزینه اجاره و نقل و انتقال حساب‌های فی مابین، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۵-۱-۱-۲- در سال مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۷ صورت‌های مالی مبلغ ۴۷۲.۵۰۸ میلیون ریال مطالبات از سهامداران اصلی (بنیاد پژوهشی موقوفات آستان قدس رضوی و شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران) به ظرفیت تسهیلات مالی بانک ملی با توجه به اینکه منشأ، بدهی مربوط به قبل از عرضه سهام شرکت در فرابورس بوده منظور شده است.

۲۵-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
					خالص	طلب	
واحد تجاری نهایی و اصلی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	-	(۹۰۴)	(۳۹۲)	-	-	-
	آستان قدس رضوی - سازمان مرکزی	-	-	(۱۶۹.۹۹۷)	-	(۱.۱۹۶)	(۳۰۵.۶۲۰)
	آستان قدس رضوی - معاونت املاک و اراضی	-	-	-	-	-	-
	آستان قدس رضوی - سازمان علمی و فرهنگی	۷۲۴	-	-	-	۱۰۰.۰۰۰	-
	آستان قدس رضوی - بنیاد بهره‌وری موقوفات	۴۳۳.۷۶۱	-	-	۴۳۳.۷۶۱	-	(۹۵۵)
جمع		۴۳۳.۷۶۱	(۹۰۴)	(۱۷۰.۲۸۹)	۴۳۳.۷۶۱	۱۰۰.۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشاورزی رضوی	-	-	-	-	-	(۳.۴۹۳)
	شرکت صنایع معادن و عمران رضوی	-	(۱۰۰.۲۵)	-	-	-	-
	شرکت آرد قدس رضوی	-	(۱۶۵)	-	-	-	-
	شرکت آرایه‌های معماری رضوی	-	-	-	-	-	-
	شرکت سلمان بازار رضوی	-	-	-	-	-	-
	بنیاد پژوهشی‌های اسلامی آستان قدس رضوی	-	(۱۶۵)	-	-	-	-
	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی	-	(۳۹۰)	-	-	-	-
	شرکت صنایع غذایی رضوی	-	(۳.۱۱۹)	-	-	-	-
	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۶۱.۸۴۲	-	(۲۵.۶۰۰)	۳۶.۲۴۲	-	(۲۵.۶۰۰)
	جمع کل	۶۱.۸۴۲	(۹.۶۲۱)	(۲۵.۶۰۰)	۳۶.۲۴۲	۱۰۰.۰۰۰	(۱۱۳.۱۰۴)
							(۱۵۹.۶۷۹)

۲۵-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- به استثنای موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورت‌های مالی، شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی احتمالی می‌باشد.

۳۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۴۹ ریال برای هر سهم) می‌باشد.

۳۸-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.