

## **شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)**

**ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شماره صفحه

فهرست مطالب

شرح

|    |       |                                                                 |
|----|-------|-----------------------------------------------------------------|
| ۲  | ..... | مقدمه                                                           |
| ۲  | ..... | ۱- ماهیت کسب و کار شرکت                                         |
| ۳  | ..... | ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:                                         |
| ۳  | ..... | ۱-۲- روند فعالیت شرکت                                           |
| ۴  | ..... | ۱-۳- مواد اولیه                                                 |
| ۴  | ..... | ۱-۱-۳- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت                 |
| ۵  | ..... | ۱-۴- جایگاه شرکت در صنعت در بین شرکت های فعال در بورس و فرابورس |
| ۶  | ..... | ۱-۵- جزئیات فروش                                                |
| ۶  | ..... | ۱-۵-۱- جزئیات فروش در داخل و فروش صادراتی                       |
| ۶  | ..... | ۱-۵-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت            |
| ۶  | ..... | ۱-۵-۳- جزئیات فروش صادراتی                                      |
| ۷  | ..... | ۱-۶- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت     |
| ۷  | ..... | ۱-۷- اطلاعات سهامداران                                          |
| ۸  | ..... | ۱-۸- اطلاعات مدیران شرکت و سوابق فعالیت آنها                    |
| ۹  | ..... | ۱-۹- حقوق و مزایای مدیران ارشد                                  |
| ۱۰ | ..... | ۱-۱۰- کمیته های تخصصی                                           |
| ۱۱ | ..... | ۱-۱۱- مشخصات کمیته حسابرسی                                      |
| ۱۲ | ..... | ۱-۱۲- مشخصات کمیته انتصابات                                     |
| ۱۳ | ..... | ۱-۱۳- مشخصات کمیته ریسک                                         |
| ۱۴ | ..... | ۱-۱۴- مشخصات کلی واحد حسابرسی داخلی                             |
| ۱۴ | ..... | ۱-۱۵- مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت                            |
| ۱۵ | ..... | ۱-۱۶- اطلاعات بازارگردان شرکت                                   |
| ۱۶ | ..... | ۱-۱۷- وضعیت رقابت                                               |
| ۱۶ | ..... | ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف     |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت ..... ۱۷
- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع ..... ۱۸
- ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده ..... ۱۹
- ۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن ..... ۲۰
- ۲-۵- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن ..... ۳۱
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ..... ۳۶
- ۳-۱- منابع ..... ۳۶
- ۳-۲- مصارف ..... ۳۶
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ..... ۳۷
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ..... ۳۸
- ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ..... ۳۹
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ..... ۴۲
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ..... ۴۲
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ..... ۴۲
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ..... ۴۲
- ۴-۳- تحلیل حساسیت ..... ۴۳
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده .. ۴۴
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی ..... ۴۴
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها ..... ۴۴
- ۶- جمع بندی ..... ۴۵

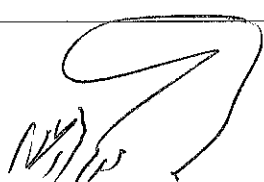
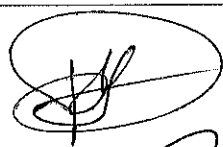
شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

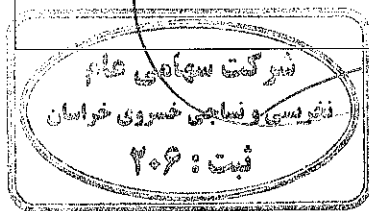
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیئت مدیره                                    | نام نماینده اشخاص<br>حقوقی  | سمت                          | امضاء                                                                               |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| موسسه سازمان اقتصادی رضوی                           | آقای جلیل ارغند             | رئیس هیئت مدیره              |   |
| شرکت سرمایه گذاری ملی ایران<br>(سهامی عام)          | آقای حمید رضا دانش<br>کاظمی | نائب رئیس هیئت مدیره         |                                                                                     |
| شرکت تهیه و تولید فرش آستان<br>قدس رضوی (سهامی خاص) | آقای مهران دادگر            | عضو هیئت مدیره               |  |
| شرکت کشاورزی رضوی<br>(سهامی خاص)                    | آقای محمد رضا اوحدی         | عضو هیئت مدیره               |  |
| آستان قدس رضوی                                      | آقای علی فدیشه ای           | عضو هیئت مدیره و<br>مدیرعامل |  |



## مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

## ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۰۶۲۲۹۰ در تاریخ ۱۳۱۳/۱۲/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۸ مورخ ۱۳۱۳/۱۲/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۱۳/۱۲/۱۴ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۵۵/۳/۳۱ از سهامی خاص به 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 شرکتهای ثبت شده در سازمان بورس اوراق بهادار ایران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ در فرابورس ایران پذیرفته و سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ در بازار دوم فرابورس عرضه شده است. در حال حاضر شرکت جزو شرکت‌های فرعی آستان قدس رضوی می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۱۷ جاده نیشابور به مشهد، روستای ساحل برج، جنب شهرک صنعتی خیام بوده و دفتر مشهد در چهار راه نخریسی، خیابان فدائیان اسلام، روبروی فدائیان اسلام ۱۵ واقع شده است. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از، الف - موضوعات اصلی: عبارت است از تأسیس کارخانه‌های ریسندگی، بافندگی، رنگرزی و تکمیل در مشهد و سایر شهرهای ایران و ایجاد صنایع تولیدی بوسیله کارخانه‌های نامبرده و شعب آن و به طور کلی انجام هرگونه فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی و صنعتی و کشاورزی و مستغلاتی اعم از اجاره یا فروش اموال. 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.

## ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان در سال ۱۳۱۳ با بیش از ۱۲۰۰ نفر نیروی انسانی، ۱۰۸۶۴ دوک ریسنده و ۱۵۴ دستگاه بافندگی تاسیس و فعالیت خود را آغاز نمود.

طرح بازسازی و تحول اساسی این واحد صنعتی در سال ۱۳۶۷ در زمینی به مساحت ۴۰۰ هزار متر مربع در محل فعلی کارخانه، واقع در کیلومتر ۱۸ جاده نیشابور به مشهد آغاز گردید و در سال ۱۳۸۳ بطور رسمی افتتاح و از شهریور همان سال آغاز به کار نمود. فاز دوم کارخانه با تکمیل سالن بافندگی و نصب ۶۴ دستگاه ماشین سولزر و با تولید سالیانه ۹ میلیون متر مربع انواع پارچه در بالاترین سطح کیفیت در سال ۱۳۸۸ راه اندازی گردید و در ادامه سالن تابندگی در سال ۱۳۹۵ شروع به کارکرد و با تجهیز ۱۲ دستگاه ماشین ایتما در سال ۱۳۹۶ در سالن بافندگی، ظرفیت این سالن به ۱۲ میلیون متر مربع افزایش یافت. آخرین طرح توسعه ای که شرکت نخریسی و نساجی خسروی تاکنون به بهره برداری رسانده است مربوط به ۱۲ دستگاه بافندگی می باشد که در سال ۱۴۰۲ این مهم انجام شده و به ظرفیت تولید پارچه شرکت، سالیانه ۲ میلیون مترمربع اضافه نموده است. انواع محصولات تولیدی شرکت به شرح زیر می باشد:

### الف) محصولات ریسنده:

تولید انواع نخ با نمره ۷.۵ تا ۸۰ توسط سیستم های روتوری و اسپیندلی در جنس های پنبه ای، پنبه لایکرا، ویسکوز، پلی استر، پلی استرپنبه و پلی استرویسکوز.

### ب) محصولات بافندگی:

تولید انواع پارچه های خام (ملحفه ای و کالای خواب، شلوار، پیراهنی، مانتویی، شال و روسری تترن و چادر نماز).

## ۱-۲- روند فعالیت شرکت

- جدول زیر نمایی از روند توسعه ها و افزایش ظرفیت های تولید، از زمان آغاز بهره برداری (زمان انتقال کارخانه به نیشابور) تاکنون نشان داده شده است. بر این اساس ظرفیت اسمی تولید نخ و پارچه به ترتیب به ۷،۸۰۰ تن و ۱۲،۰۰۰،۰۰۰ متر مربع رسیده است.

| سال  | ظرفیت تولید نخ (تن) |        |       | ظرفیت تولید پارچه (متر مربع) |           |            | توضیحات                             |
|------|---------------------|--------|-------|------------------------------|-----------|------------|-------------------------------------|
|      | اولیه               | افزایش | موجود | اولیه                        | افزایش    | موجود      |                                     |
| ۱۳۸۵ | ۵،۳۰۰               | -      | ۵،۳۰۰ | ۹،۰۰۰،۰۰۰                    | -         | ۹،۰۰۰،۰۰۰  | .....                               |
| ۱۳۹۵ | -                   | -      | ۵،۳۰۰ | -                            | ۳،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۲،۰۰۰،۰۰۰ | بهره وری از ۱۲ دستگاه ماشین بافندگی |
| ۱۳۹۹ | -                   | ۲،۵۰۰  | ۷،۸۰۰ | -                            | -         | ۱۲،۰۰۰،۰۰۰ | بهره برداری از سالن ریسنده نخ ظریف  |
| ۱۴۰۲ | -                   | -      | ۷،۸۰۰ | -                            | -         | ۱۲،۰۰۰،۰۰۰ | -                                   |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- تولیدات واقعی شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

| ردیف | نوع محصول (اصلی یا فرعی) | واحد اندازه گیری | تولید واقعی |
|------|--------------------------|------------------|-------------|
| ۱    | محصولات نخ               | تن               | ۶.۳۶۹       |
| ۲    | محصولات پارچه            | متر مربع         | ۱۰.۵۵۹.۹۸۲  |

### ۳-۱-۱- مواد اولیه

جدول مصرف مواد اولیه به تفکیک نام مواد اولیه و کشور به شرح زیر است:

| ردیف | نام ماده اولیه | تأمین کننده عمده | واحد اندازه گیری | میزان مصرفی |
|------|----------------|------------------|------------------|-------------|
| ۱    | پنبه           | تاجیکستان        | تن               | ۱.۷۳۱       |
| ۲    | پنبه           | ایران            | تن               | ۲.۲۱۴       |
| ۳    | پنبه           | قطر              | تن               | ۳۱۶         |
| ۴    | پلی استر       | ایران            | تن               | ۲.۳۵۳       |
| ۵    | ویسکوز         | اندونزی          | تن               | ۹۶۶         |

### ۳-۱-۱- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

تأمین پنبه خارجی از کشور تاجیکستان و تأمین پنبه ایرانی از طریق تأمین کنندگان منطقه خراسان رضوی صورت گرفته و با توجه به توان بالای تولید پلی استر در ایران، ۱۰۰ درصد پلی استر مورد نیاز از داخل تأمین می شود. همچنین مواد اولیه ویسکوز بدلیل عدم تولید داخلی از نمایندگی‌های مجاز تأمین کنندگان خارجی (عمدتاً از کشور اندونزی) تأمین می گردد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 خرید سال | مبلغ        | درصد نسبت به کل خرید سال | مبلغ        |           |                |
|                          | میلیون ریال |                          | 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   |           |                |

#### ۴-۱- جایگاه شرکت در صنعت در بین شرکت های فعال در بورس و فرابورس

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت در بورس اوراق بهادار با حجم فروش ۴,۶۴۵ تن محصولات نخ و ۱۲,۲۶۳,۳۰۳ متر مربع پارچه (شامل پارچه تولیدی شرکت و پارچه تولیدی از طریق قرارداد برون سپاری) جمعاً به مبلغ ۱۰,۵۰۸ میلیارد ریال در رده دوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

**۵-۱- جزئیات فروش****۵-۱-۱- جزئیات فروش در داخل و فروش صادراتی**

| ردیف | شرح محصول     | فروش داخلی |                    | فروش صادراتی |                    | سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصولات |
|------|---------------|------------|--------------------|--------------|--------------------|----------------------------------------|
|      |               | مقدار (تن) | مبلغ (میلیون ریال) | مقدار (تن)   | مبلغ (میلیون ریال) |                                        |
| ۱    | محصولات نخ    | ۴,۶۴۵      | ۶,۳۹۱,۳۸۹          | -            | -                  | ۱٪                                     |
| ۲    | محصولات پارچه | ۱۲,۲۶۳,۳۰۳ | ۴,۰۱۰,۲۸۱          | -            | -                  | ۱٪                                     |
| ۳    | محصولات حوله  | -          | -                  | ۳۶           | ۱۰۵,۸۴۱            | -                                      |
|      | جمع           | -          | ۱۰,۴۰۱,۶۷۰         | ۳۶           | ۱۰۵,۸۴۱            | -                                      |

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

**۵-۱-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت****۵-۱-۲-۱- وضعیت پرداخت‌های به دولت**

| ردیف | شرح (مبالغ به میلیون ریال) | سال مالی ۱۴۰۲ | سال مالی ۱۴۰۱ | درصد تغییرات | دلایل تغییرات                 |
|------|----------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------------|
| ۱    | مالیات عملکرد              | ۳۰۰,۵۰۶       | ۲۶۰,۰۴۹       | ٪۱۱۵         | افزایش سود فروش               |
| ۲    | مالیات بر ارزش افزوده      | ۱,۵۱۰,۳۵۸     | ۹۱۲,۱۵۵       | ٪۶۶          | افزایش نرخ فروش               |
| ۳    | بیمه سهم کارفرما           | ۱۴۹,۷۱۱       | ۱۰۸,۳۹۱       | ٪۳۸          | افزایش پرسنل و حقوق           |
| ۴    | حقوق و عوارض گمرکی         | ۱۶,۵۷۳        | ۱۱,۵۰۱        | ٪۴۴          | افزایش نرخ حقوق و عوارض گمرکی |
| ۵    | پرداختی بابت انرژی         | ۸۱,۳۰۴        | ۴۳,۸۱۴        | ٪۸۵          | بهره وری                      |
|      | جمع                        | ۲,۳۳۴,۳۲۳     | ۱,۳۱۰,۷۴۳     | ٪۷۸          | -                             |

**۵-۱-۳- جزئیات فروش صادراتی**

فروش صادراتی مربوط به انواع حوله به مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ دلار آمریکا به کشور عراق می‌باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

#### ۶-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون پایانه های فروشگاهی
- ضوابط و مقررات بورس و اوراق بهادار
- قوانین و مقررات کار، رفاه و تأمین اجتماعی
- قوانین و مقررات ایمنی و بهداشت
- قانون تجارت
- قوانین و مقررات محیط زیست
- قوانین و مقررات گمرک جمهوری اسلامی ایران

#### ۷-۱- اطلاعات سهامداران

سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

| ردیف | نام سهامدار                             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |      |
|------|-----------------------------------------|-------------|------|
|      |                                         | تعداد سهام  | درصد |
| ۱    | آستان قدس رضوی                          | ۴۶۴,۶۶۰,۵۹۲ | ۶۰   |
| ۲    | شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام) | ۷۰,۱۹۸,۴۸۰  | ۹    |
| ۳    | سایر سهامداران                          | ۲۳۵,۱۴۰,۹۲۸ | ۳۱   |
| جمع  |                                         | ۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰  |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۸-۱- اطلاعات مدیران شرکت و سوابق فعالیت آنها

| عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | تعداد سهم  | نسبت                            | تحصیلات                                                                     | کد ملی      | نام نامیده          | اختصاصی هیئت مدیره                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| شرکت نساجی مازندران (مدیر کارخانه)- شرکت نساجی خوی (عضو هیئت مدیره و مدیر پروژه)- شرکت نساجی و نخریسی خسروی خراسان (مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ۱,۱۲۴,۴۷۵  | رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)      | کارشناس نساجی                                                               | ۱۳۷۹۶۳۴۱۸۰  | جلیل ارغند          | موسسه سازمان رضوی اقتصادی                       |
| عضو شورای عالی بورس- شرکت کارگزاری آتیه (مدیر عامل و نایب رئیس هیئت)- کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار (رئیس هیئت مدیره)- شرکت بورس اوراق بهادار (عضو هیئت پذیرش)- شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان (عضو هیئت مدیره) شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (عضو هیئت مدیره)- شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (مدیر میانی صف)- شرکت سینا دارو (عضو هیئت مدیره)- شرکت احیاء صنایع خراسان (عضو هیئت مدیره)- شرکت نخریسی نساجی خسروی خراسان (نائب رئیس هیئت مدیره)- شرکت پشم بافی افشار (عضو هیئت مدیره)- شرکت تکنار (عضو هیئت مدیره)- شرکت لامیران (عضو هیئت مدیره)- شرکت کارتن پارس (عضو هیئت مدیره) | ۷۰,۱۹۸,۴۸۰ | نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف) | دانشجوی دکتری DBA کارشناسی ارشد اقتصاد گرایش برنامه ریزی سیستم های- اقتصادی | ۰۰۵۴۸۲۳۳۳۳۳ | حمید رضا دانش کاظمی | شرکت سرمایه گذاری ملی (سهامی عام)               |
| مدیر تولید در کارخانه شادیلون (۲ سال)- مدیر کنترل کیفیت در شرکت فرش زمرد (۳ سال)- مشاور مدیر عامل و هیئت مدیره در شرکت رضا نیچ- مدیر کارخانه ریسندگی نگین (۲ سال)- مدیر کارخانه پوشاک هدیه- معاون مدیرفنی و تولید هلدینگ فرسا- مدیر عامل شرکت ماشین سازی و ساخت ماشین های نساجی (۶ سال)- عضو هیئت علمی دانشگاه نیشابور (از سال ۱۳۹۸ تاکنون)                                                                                                                                                                                                                                                | ۳,۹۰۶      | عضو هیئت مدیره (غیر موظف)       | دکتری مهندسی نساجی                                                          | ۵۶۲۹۸۰۵۰۱۰  | مهران دادگر         | شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهام خاص) |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| سوابق و تجارب                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | عضویت در هیئت مدیره<br>سابق شرکتها | تعداد سهام  | سبب                                        | تحصیلات                                                     | کد ملی     | نام نقابنده عضو<br>حقوقی | اعضای هیئت<br>مدیره                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|
| شرکت فروش نقش آرا (مدیر عامل ۲ سال) - شرکت زمزم مشهد (قائم مقام و معاونت منابع انسانی ۲ سال) - شرکت ریگ سازی مشهد (معاونت بازرگانی ۷ سال) - شرکت احیاء صنایع خراسان (مدیر امورمجموع ۵ سال) - شرکت‌های گروه احیاء (عضو موظف هیئت مدیره ۷ سال) - شرکت نیروگستران خراسان (رئیس هیئت مدیره و عضو موظف ۳ سال) - شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (مدیرعامل و عضو هیئت مدیره ۴ سال) گروه صنایع دارویی و شیمیایی و غذایی مدارس معاونت اجرایی و رئیس تیم نظارت | -----                              | ۴,۰۸۴       | عضو هیئت<br>مدیره (غیر<br>موظف)            | کارشناسی ارشد<br>مدیریت اجرایی<br>گرایش مدیریت<br>استراتژیک | ۰۸۹۷۶۴۵۱۴  | آقای محمد رضا<br>اوحدی   | شرکت<br>کشاوری<br>رضوی<br>(سهامی خاص) |
| شرکت نساجی رضا نخ (مسئول سالن ریسندگی ۱ سال) - گروه صنعتی شادیلون و شرکت نساجی مشهد نخ (مدیر سالن ریسندگی، مدیر تولید، مدیر پروژه ۱۱ سال) - شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان قائم مقام مدیرعامل، سرپرست شرکت، مدیرعامل و عضو هیئت مدیره (۱۰ سال)                                                                                                                                                                                                       | -----                              | ۴۶۴,۶۶۰,۵۹۲ | مدیر عامل و<br>عضو هیئت<br>مدیره<br>(موظف) | کارشناس تکنولوژی<br>نساجی-کارشناسی<br>ارشد مدیریت مالی      | ۱۰۶۱۹۰۲۴۷۱ | علی فدیشه ای             | آستان قدس<br>رضوی                     |

۹-۱- حقوق و مزایای مدیران ارشد

حقوق و مزایای مدیرعامل توسط هیئت مدیره و مطابق احکام سازمانی تعیین می گردد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۱۰-۱- کمیته‌های تخصصی

کمیته‌های تخصصی مستقر در شرکت بر اساس ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به شرح جدول ذیل می‌باشد.

| ردیف | کمیته          | هدف کمیته                                                                                                                                                                                  | تعداد اعضای هر کمیته | تعداد جلسات برگزار شده در سال مورد گزارش |
|------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| ۱    | کمیته حسابرسی  | بررسی گزارشات حسابرسی داخلی و کنترل‌های داخلی مستقر در فرایندها و استقرار کنترل‌های داخلی مناسب و کارا                                                                                     | ۳                    | ۱۰                                       |
| ۲    | کمیته انتصابات | بررسی و احراز شرایط مقرر برای نامزدهای هیئت مدیره، از جمله بررسی احراز شرایط ذکر شده در خصوص استقلال نامزدها، پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیرعامل و مدیران ارشد شرکت اصلی و اعضای هیئت مدیره | ۳                    | ۳                                        |
| ۳    | کمیته ریسک     | ایجاد فرهنگ جدید مدیریت ریسک و ایجاد توسعه سیستماتیک سیاست‌های جدید مدیریتی، رویه‌ها و فرآیندهای مربوط به مدیریت ریسک                                                                      | ۳                    | ۱                                        |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت  
 پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

۱۱- مشخصات کمیته حسابرسی

تاریخ تشکیل این کمیته ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ به تعداد سه عضو که به شرح جدول ذیل می باشند.

| نام و نام خانوادگی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | کد ملی     | سمت        | عضو      |                        | رشته تحصیلی | آخرین مقطع تحصیلی | تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی | اهم سوابق - مدت زمان محل و موضوع ساند فعالیت |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------|------------------------|-------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |            | غیر موظف | شخص حقوقی              | عضو مستقل   | تحصیلی            |                              |                                              |
| نام و نام خانوادگی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | کد ملی     | سمت        | غیر موظف | شخص حقوقی              | عضو مستقل   | رشته تحصیلی       | آخرین مقطع تحصیلی            | تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی                 |
| حمیدرضا دانش کاظمی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ۵۴۸۲۳۳۳۳۰۰ | رئیس کمیته | بله      | سرمایه گذاری ملی ایران | خیر         | اقتصاد            | کارشناسی ارشد                | ۱۳۹۹/۱۲/۲۶                                   |
| جواد غزنوی دوزنده                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ۰۹۳۴۴۰۳۴۱۴ | عضو کمیته  | خیر      | —                      | بله         | حسابداری          | دکتر                         | ۱۳۹۹/۱۲/۲۶                                   |
| علی توکلی نیا                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ۰۸۴۹۶۹۸۰۰۶ | عضو کمیته  | خیر      | —                      | بله         | حسابداری          | کارشناسی ارشد                | ۱۴۰۲/۰۸/۲۲                                   |
| عضو هیئت مدیره موسسه حسابرسی مهرگان تراز و همکاران                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |            |          |                        |             |                   |                              |                                              |
| سرپرست موسسه حسابرسی آگاهان تراز توس به مدت ۸ سال - سرپرست ارشد موسسه حسابرسی رهنمود تاقن توس به مدت ۲ سال - مدیر موسسه حسابرسی آفاقان تکر سیستم به مدت ۵ سال - شریک و رئیس هیئت مدیره موسسه حسابرسی آریکا ارقام پارس به مدت ۲ سال - مدیر و شریک موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس به مدت ۱ سال - شریک مدیرعامل و عضو هیئت مدیره موسسه حسابرسی مهرگان تراز و همکاران |            |            |          |                        |             |                   |                              |                                              |
| عضو هیات علمی و معاونت و مدیر گروه رشته حسابداری دانشگاه آزاد مشهد به مدت ۱۵ سال، مدیر مالی شرکت شرم مشهد و معاونت مالی گروه قریش مشهد شامل شرکتهای رنگرزی و ریسندگی و بافندگی به مدت ۷ سال، عضو هیئت مدیره شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان به مدت ۴ سال                                                                                                       |            |            |          |                        |             |                   |                              |                                              |
| عضو شورای عالی بورس اوراق بهادار، مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت کارگزاری اتیه، رئیس هیئت مدیره کنون کارگزاران بورس اوراق بهادار، عضو هیئت مدیره احیاء صنایع خراسان، نایب رئیس هیئت مدیره شرکت نخریسی نساجی خسروی خراسان، عضو هیئت مدیره شرکت نسج بافی افشار                                                                                             |            |            |          |                        |             |                   |                              |                                              |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت  
 پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۲-۱- مشخصات کمیته انتصابات

تاریخ تشکیل این کمیته ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ به تعداد سه عضو که به شرح جدول ذیل می‌باشند.

| نام و نام خانوادگی  | کد ملی     | سمت        | عضو     |       |                           | رشته تحصیلی  | آخرین مقطع تحصیلی | تاریخ عضویت در کمیته انتصابات | اهم سوابق - مدت زمان محل و موضوع سابقه فعالیت                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------|------------|------------|---------|-------|---------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |            |            | غیرموظف | مستقل | شخصی                      |              |                   |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| جلیل ارغند          | ۱۳۷۹۳۴۱۸۰  | رئیس کمیته | بله     | خیر   | موسسه سازمان اقتصادی رضوی | نساجی        | کارشناسی          | ۱۴۰۱/۱۰/۱۰                    | کارخانجات نساجی مازندران (مدیر کارخانه) - کارخانجات نساجی خوی (عضو هیئت مدیره و مدیر پروژه) - شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (مدیر عامل) - شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (رئیس هیئت مدیره)                                                                                                                                                                            |
| هادی بهروزنیا       | ۱۰۶۳۰۴۰۹۹۱ | عضو کمیته  | خیر     | بله   | ---                       | نساجی        | کارشناسی          | ۱۴۰۱/۱۰/۱۰                    | یستاقی توس (سمت سرپرست سالن رنگرزی و تکمیل) - نساجی خسروی خراسان (سرپرست سالن رنگرزی) - مدیر تولید - شرکت فرش نگین مشهد (مدیر کارخانه، عضو هیئت مدیره) - شرکت فرش پرشین مشهد (مدیر کارخانه) - شرکت فرش زمره مشهد (مدیر کارخانه) - شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (عضو هیئت مدیره)                                                                                        |
| سید محمد داودی مقدم | ۰۹۳۹۴۵۷۰۷۵ | عضو کمیته  | خیر     | بله   | ---                       | مدیریت صنایع | کارشناسی ارشد     | ۱۴۰۱/۱۰/۱۰                    | مدیر مهندسی صنعتی شرکت تولیدی تیم به مدت ۱۰ سال - مدیر کارخانه ریسندگی و بافندگی فرش زمره مشهد به مدت ۹ سال - مدیر اجرایی پروژه تأسیس واحد ریسندگی فرش زمره - مدیر کارخانه تولیدی موکت نگین و تیغ نوید و قائم مقام مدیر عامل فرش پرشین بمدت ۶ سال - مدیر کارخانجات ریسندگی و بافندگی و پوشاک جامعه از خرداد ۹۳ تا کنون - شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (عضو هیئت مدیره) |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۱۳-۱- مشخصات کمیته ریسک

تاریخ تشکیل این کمیته ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ به تعداد سه عضو که به شرح جدول ذیل می‌باشند.

| نام و نام خانوادگی    | کدملی      | سمت           | عضو غیروظیف<br>هیات مدیره | سختی حقوقی                          | عضو<br>مستقل | رشته تحصیلی                                | آخرین مقطع<br>تحصیلی | تاریخ عضویت<br>در کمیته<br>ریسک | اهم سوابق - مدت زمان احاط و موضوع سابقه فعالیت                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------|------------|---------------|---------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| محمدرضا اوجدی         | ۰۸۹۷۶۴۵۱۴  | رئیس<br>کمیته | بله                       | شرکت کشاورزی<br>رضوی<br>(سهامی خاص) | خیر          | مدیریت اجرایی<br>گرایش مدیریت<br>استراتژیک | کارشناسی ارشد        | ۱۴۰۲/۰۱/۰۱                      | شرکت فرش نقش آرا (مدیر عامل ۲ سال) - شرکت زمزم مشهد (قائم مقام و معاونت منابع انسانی ۲ سال) - شرکت رنگ سازی مشهد (معاونت بازرگانی ۷ سال) - شرکت احیاء صنایع خراسان (مدیر امور مجتمع ۵ سال) - شرکت‌های گروه احیاء (عضو موظف هیئت مدیره ۷ سال) - شرکت نیروگستران خراسان (رئیس هیئت مدیره و عضو موظف ۳ سال) - شرکت بازرگانی سیمان غرب تربت جام (مدیر عامل و عضو هیئت مدیره ۴ سال) گروه صنایع دارویی و شیمیایی و غذایی مدرن معاونت اجرایی و رئیس تیم نظارت                  |
| جواد غزنوی<br>دوزنده  | ۰۹۲۲۴۰۳۴۱۴ | عضو کمیته     | خیر                       | ---                                 | بله          | حسابداری                                   | دکتر                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۰                      | عضو هیات علمی و معاونت و مدیر گروه رشته حسابداری دانشگاه آزاد مشهد در سالهای ۱۳۷۰ لغایت ۱۳۸۵ و شروع همکاری مجدد با دانشگاه در آموزش دروس حسابداری از ترم بهمن سال ۱۳۹۱ تاکنون مدیر مالی شرکت سها طب سازنده لوازم پزشکی واقع در شهرک صنعتی علوم فاز یک به مدت ۲ سال - مدیر مالی گروه تولیدی پارت سازان (تولیدی قطعات اتومبیل و قهوه و شیر) و عضو موظف هیات مدیره شرکت‌های گروه مذکور به مدت ۲ سال - عضو هیئت مدیره شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان از سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸ |
| سیدمحمد صادق<br>موسوی | ۰۹۴۵۷۵۲۰۱۶ | عضو کمیته     | خیر                       | ---                                 | بله          | حسابداری                                   | کارشناسی ارشد        | ۱۴۰۱/۱۰/۱۰                      | سرپرست ارشد حسابرسی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران - مدیر حسابرسی داخلی شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز (سهامی عام) شرکت اصلی گروه های پدیده - مدیر عامل شرکت رهیافت و راهبرد نو اندیشان پویا                                                                                                                                                                                                                                            |

#### ۱۴- مشخصات کلی واحد حسابرسی داخلی

تاریخ تشکیل این واحد ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ و مشخصات مدیر این واحد آن به شرح جدول ذیل می باشد.

| نام و نام خانوادگی | کد ملی     | سمت                | رشته تحصیلی | آخرین مقطع تحصیلی | تاریخ انتصاب | اهم سوابق - مدت زمان محل و موضوع سابقه فعالیت                                                                                                                 |
|--------------------|------------|--------------------|-------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مسعود ابوالحسنی    | ۰۹۲۳۹۱۹۴۷۳ | مدیر حسابرسی داخلی | حسابداری    | کارشناسی ارشد     | ۱۴۰۱/۰۷/۰۱   | حسابدار شرکت فن نگار ارتباطات آسیا به مدت ۲ سال -<br>حسابدار شرکت نقش آفرین ژرف تدبیر به مدت ۲ سال -<br>حسابدار شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان به مدت ۲ سال |

#### ۱۵- مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت

مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد.

| نام و نام خانوادگی | کد ملی     | سمت       | رشته تحصیلی | آخرین مقطع تحصیلی | تاریخ انتصاب | اهم سوابق - مدت زمان محل و موضوع سابقه فعالیت                                                                                                                                                                              |
|--------------------|------------|-----------|-------------|-------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هدایت حکم آبادی    | ۹۴۵۰۰۳۶۷۱۰ | مدیر مالی | حسابداری    | کارشناسی          | ۱۴۰۱/۰۷/۰۱   | عضو جامعه حسابداران ایران، سرپرست مؤسسه حسابرسی مفید راهبر به مدت ۵ سال، حسابرس ارشد مؤسسه حسابرسی دانشگر محاسب و مؤسسه حسابرسی آرمان نگر سیستم به مدت ۳ سال - حسابرس داخلی شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان به مدت ۱ سال. |

**۱-۱۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:**

طی سال مورد گزارش سهام شرکت در بازار دوم فرابورس عرضه شده و سهامداران عمده اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی جهت سهام شرکت با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی فخر رضوی نمودند و قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۶ برقرار می‌باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می‌باشد:

**بازارگردانی:**

| ردیف | عنوان                                                            | پارامتر                             |
|------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| ۱    | نام بازارگردان                                                   | صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی فخر رضوی |
| ۲    | آغاز دوره بازارگردانی                                            | ۱۴۰۲/۱۰/۰۶                          |
| ۳    | پایان دوره بازارگردانی                                           | ۱۴۰۳/۱۰/۰۶                          |
| ۴    | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)       | ۰                                   |
| ۵    | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم) | ۳۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم                      |
| ۶    | مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)                                   | ۲,۹۰۲,۸۶۳                           |
| ۷    | مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)                                   | ۳۷۰,۳۲۰                             |
| ۸    | سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)                             | ۷۳۹,۸۵۷                             |
| ۹    | تعداد سهام خریداری شده طی سال                                    | ۴۳,۶۴۳,۵۱۴                          |
| ۱۰   | تعداد سهام فروخته شده طی سال                                     | ۴۳,۶۴۳,۵۱۴                          |
| ۱۱   | مانده سهام نزد بازارگردان                                        | ۲۵,۹۹۰,۸۸۸                          |

## ۱۷-۱- وضعیت رقابت

طی بررسی های میدانی، شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان از بین ۱۳ شرکت برتر تولید کننده محصولات نساجی، با تولید سالیانه حدود ۷۰۰۰ تن نخ در جایگاه هفتم از بابت حجم تولید قرار دارد.

## ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان طبق سند خطی مشی کیفیت اقدام به تعریف اهداف مدیریت به شرح زیر نموده است.

### سودآوری پایدار

ارتقاء رضایت مشتری، توسعه بازار و فروش

ارتقاء بهره‌وری منابع، کاهش ضایعات

ارتقاء ساختارهای سیستمی سازمانی و توسعه ICT

کاهش قیمت تمام شده محصول

در ادامه جهت دستیابی به اهداف مذکور، راهبردهای مدیریتی طبق روش کارت امتیازی متوازن تعیین شده‌اند که پس از بررسی عوامل داخلی و خارجی سازمان، و تعیین ماتریس SWOT در راستای هر کدام از اجزای اصلی کارت امتیازی متوازن (معیارهای مالی، معیارهای مشتری، معیارهای فرآیندی و عملیاتی، معیارهای یادگیری و رشد) بدست آمده است.

| ردیف | حوزه راهبرد     | عنوان راهبرد                                                     | سهولت اجرا (۱-۵) | میزان اثر بخشی اجرای راهبرد (۱-۵) | حاصلضرب سهولت در اثر بخشی |
|------|-----------------|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| ۱    | مالی و اقتصادی  | تلاش جدی برای افزایش بهره‌وری منابع                              | ۴                | ۴                                 | ۱۶                        |
| ۲    | مشتریان         | تمرکز بر توسعه افقی بازار                                        | ۴                | ۵                                 | ۲۰                        |
| ۳    | مشتریان         | تمرکز بر توسعه عمودی بازار                                       | ۴                | ۵                                 | ۲۰                        |
| ۴    | فرآیندهای داخلی | تلاش جدی برای ارتقاء کمی و کیفی محصولات و رضایت مشتریان          | ۴                | ۵                                 | ۲۰                        |
| ۵    | رشد و یادگیری   | تمرکز بر افزایش بهره‌وری نیروی انسانی و ارتقاء سطح فرهنگ سازمانی | ۳                | ۴                                 | ۱۲                        |

## ۱-۲- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت

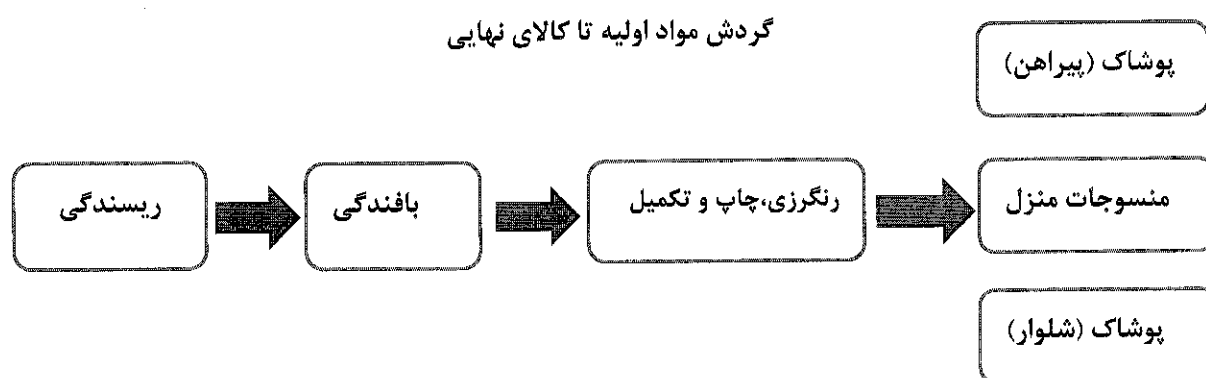
برنامه های عملیاتی (پروژه‌ها)

شرکت در تلاش جهت انجام طرح های توسعه‌ای متعدد و افزایش سهم از بازارهای داخلی و خارجی و تکمیل زنجیره تولید می باشد. در همین راستا طرح های توسعه ای به شرح جدول زیر می باشد:

| ردیف | عنوان راهبرد                                            | عنوان برنامه / پروژه                                       | سال اجرای برنامه | پیش بینی بودجه      | محل تأمین مالی                   | اقدامات انجام شده تا ۱۴۰۳/۰۲/۱۶                  | درصد پیشرفت |
|------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|
| ۱    | تلاش جدی برای افزایش بهره وری منابع                     | توسعه فضای انبارها                                         | ۱۴۰۳             | ۹۰<br>میلیارد ریال  | منابع داخلی و تسهیلات بانکی      |                                                  | ۹۵٪         |
| ۲    | تلاش جدی برای ارتقاء کمی و کیفی محصولات و رضایت مشتریان | تجهیز آزمایشگاه کنترل کیفیت به دستگاه های Nati و فتیله ساز | ۱۴۰۳             | ۵۰<br>میلیارد ریال  | منابع داخلی و تسهیلات بانکی      |                                                  | ۱۰٪         |
| ۳    | تمرکز بر توسعه عمودی بازار                              | اجرای طرح توسعه سالن بافندگی                               | ۱۴۰۳             | ۵۱۰<br>میلیارد ریال | افزایش سرمایه از محل سود انباشته | اخذ پروفرم جهت تحصیل ارز نیمایی در سامانه مربوطه | ۵٪          |
| ۴    | تمرکز بر توسعه افقی بازار                               | اجرای طرح توسعه سالن بافندگی (خرید ۱۴ ماشین بافندگی)       | ۱۴۰۴             | ۴ میلیون یورو       | منابع داخلی و تسهیلات بانکی      | تمامی زیر ساخت‌ها آماده می باشد                  | ۱۰٪         |
| ۵    | تمرکز بر توسعه افقی بازار                               | اجرای طرح توسعه تابندگی                                    | ۱۴۰۴             | -                   | منابع داخلی و تسهیلات بانکی      | تمامی زیر ساخت‌ها آماده می باشد                  | ۱۰٪         |

## ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

شرکت در نظر دارد در افق بلند مدت خود جهت ورود به بازارهای جدید توزیع و توسعه محصولات جدید، اقدام به اجرای پروژه چاپ و رنگرزی نماید. در صنعت نساجی زنجیره تولید پارچه های تار و پودی به ترتیب ریسندگی، بافندگی، رنگرزی، چاپ، تکمیل و تولید پوشاک یا منسوجات خانگی می باشد.



با توجه به برخورداری شرکت از تولید همزمان نخ و پارچه خام اجرای این پروژه با اهداف زیر میتواند منجر به ارزش افزوده قابل توجهی برای شرکت شود.

### اهداف طرح:

- تولید منسوجات با کیفیت و استاندارد جهانی برای عرضه به بازارهای داخلی و صادراتی
- جوابگویی به تقاضاهای بازار منسوجات با کیفیت بالا و جدید و پر کردن شکاف موجود در بازار کشور برای مصارف پوشاک و منزل
- تأسیس واحد تولیدی مدرن، پیشرفته، مهندسی و منعطف در سطح جهانی جهت تولید پارچه تکمیل شده نهایی متناسب با آخرین تقاضاهای بازار مصرف مد
- تداوم ۷۰ سال تلاش و زنده نگه داشتن نام تجاری "نخریسی و نساجی خسروی خراسان" در زمینه منسوجات
- افزایش ارزش افزوده و تکمیل زنجیره تولیدات نساجی کشور و استان خراسان
- استفاده از مزیت های نسبی کشور و استان از قبیل نیروی کار فراوان، موقعیت جغرافیایی، صنایع نساجی و زیرساخت های لازم
- بهره گیری از بازار بسیار بزرگ استانی و زواری

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

**مزیت های رقابتی طرح:**

تعداد شرکت هایی که در زمینه رنگرزی، چاپ و تکمیل کار میکنند و تکنولوژی خوب و کیفیت قابل قبولی دارند محدود بوده و با تمام ظرفیت خود مشغول به کار هستند. در رابطه با سایر شرکت ها نیز مشکلات مالی، کیفیت پایین و ... مانع از بهره وری مناسب آنها می شود. در نتیجه می توان گفت در صورت داشتن کیفیت قابل قبول می توان با ظرفیت کامل فعالیت نمود. با توجه به اعتبار آستان قدس رضوی، خوشنامی و اعتبار کالاهای تولیدی (نخ و پارچه) شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان، شناخته بودن در بازار، کیفیت قابل قبول محصولات و قیمت رقابتی محصولات می توان گفت که کالاهای رنگرزی، چاپ و تکمیل شده شرکت در آینده در بازار ارزشمند بوده و مشتری راغب به خرید آن خواهد بود.

**۳-۲- رویه های مهم حسابداری، بر آوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده**

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و با در نظر گرفتن قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی صورت می پذیرد در سال مالی مورد گزارش شرکت مبادرت به تغییر رویه یا بر آوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو بااهمیتی تحت تاثیر قرار دهد، ننموده است. صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. اهم رویه های حسابداری به شرح یادداشت های توضیحی ۳ صورت های مالی می باشد.

شرکت نفتریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## ۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

در راستای حمایت از حقوق سرمایه گذاران، پیشگیری از وقوع تخلفات و نیز ساماندهی و توسعه بازار شفاف و منصفانه اوراق بهادار، طبق بندهای ۸، ۱۱ و ۱۸ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی) و در راستای اصلاح نهادی حاکمیت شرکتی طبق بند (ح) ماده ۴ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران، دستورالعملی با عنوان حاکمیت شرکتی های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ در ۶ فصل، ۴۴ ماده و ۲۴ تبصره به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسید و پس از اصلاحاتی در دستورالعمل اولیه، دستورالعمل نهایی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ در ۶ فصل، ۴۳ ماده و ۲۸ تبصره به تصویب رسید. اقدامات شرکت تا تاریخ گزارشگری جهت استقرار حاکمیت شرکتی در شرکت به شرح ذیل می‌باشد.

| ردیف | ماده/تبصره     | شرح موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | توضیحات                                                          |
|------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| ۱    | ماده ۲         | <p>آیا هیات مدیره نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اتربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی اقدام نموده و مشروح اقدامات انجام شده در یک سر فصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره منعکس شده است؟</p> <p>بلی</p> <p>خیر</p>                                                                                                                      | در گزارش فعالیت هیات مدیره ارائه گردیده است.                     |
| ۲    | تبصره ۱ ماده ۳ | <p>آیا هیات مدیره نسبت به استقرار سازوکارهای اتربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی اقدام نموده و بر اجرای اتربخش آن نظارت کرده است؟</p> <p>بلی</p> <p>مورد ندارد</p> <p>خیر</p>                                                                                                                                                      |                                                                  |
| ۳    | تبصره ۲ ماده ۳ | <p>آیا هیات مدیره نسبت به مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی اقدام کرده است؟</p> <p>بلی</p> <p>خیر</p>                                                                                                                                                                                                                                            | سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی انجام شده است. |
| ۴    | تبصره ۴ ماده ۳ | <p>آیا در خصوص موضوعاتی که دارای آثار مالی یا اهمیت بر شرکت است یا مشمول قانون تجارت، لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی، قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، گزارش بالاترین مقام مالی مورد استماع و در صورتجلسه هیات مدیره قید گردیده است؟</p> <p>بلی</p> <p>خیر</p> | تمامی اقدامات انجام و در صورتجلسه هیات مدیره قید شده است.        |

| توضیحات                                                    |  | شرح موضوع |  | ماده/تبصره                                                                                                                                                                                               | ردیف |
|------------------------------------------------------------|--|-----------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| اعضای هیئت مدیره دارای مدارک مرتبط با فعالیت شرکت می باشد. |  |           |  | آیا اعضای هیات مدیره دارای تحصیلات و تجربه لازم در حوزه فعالیت شرکت می باشند؟                                                                                                                            | ۵    |
|                                                            |  |           |  | بله                                                                                                                                                                                                      |      |
| مستندات مربوطه وجود دارد.                                  |  |           |  | آیا اعضای هیات مدیره اقرارنامه ای مبنی بر دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم و عدم محکومیت قطعی کیفری یا انتصابی موثر، به کمیته انتصابات ارائه نموده اند؟                                                    | ۶    |
|                                                            |  |           |  | بله                                                                                                                                                                                                      |      |
|                                                            |  |           |  | خیر                                                                                                                                                                                                      | ۷    |
|                                                            |  |           |  | آیا اکثریت اعضای هیات مدیره، غیرموظف می باشند؟                                                                                                                                                           |      |
|                                                            |  |           |  | کمتر از یک سوم تعداد اعضای هیات مدیره غیرموظف هستند                                                                                                                                                      |      |
|                                                            |  |           |  | حداقل یک سوم و حداکثر نیمی از تعداد اعضای هیات مدیره غیرموظف هستند                                                                                                                                       |      |
|                                                            |  |           |  | اکثریت اعضا هیات مدیره غیرموظف هستند                                                                                                                                                                     | ۸    |
|                                                            |  |           |  | آیا رئیس هیات مدیره فاقد سمت اجرایی در شرکت می باشد؟                                                                                                                                                     |      |
|                                                            |  |           |  | بله                                                                                                                                                                                                      | ۹    |
|                                                            |  |           |  | خیر                                                                                                                                                                                                      |      |
|                                                            |  |           |  | آیا اعضای هیات مدیره اقرارنامه ای مبنی بر عدم همزمانی عضویت در هیات مدیره بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی (اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی) به کمیته انتصابات ارائه نموده اند؟ | ۱۰   |
|                                                            |  |           |  | بله                                                                                                                                                                                                      |      |
|                                                            |  |           |  | خیر                                                                                                                                                                                                      | ۱۱   |
|                                                            |  |           |  | آیا اعضای هیات مدیره قبولی عضویت خود در هیات مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت های آن را بصورت مکتوب به کمیته انتصابات اعلام نموده اند؟                                                                     |      |
|                                                            |  |           |  | بله                                                                                                                                                                                                      |      |
|                                                            |  |           |  | خیر                                                                                                                                                                                                      |      |
|                                                            |  |           |  | آیا حداقل یکی از اعضای هیات مدیره غیر موظف و دارای تحصیلات مالی (حسابداری، اقتصاد، مدیریت مالی و سایر رشته های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی) و تجربه مرتبط می باشد؟                                   |      |
|                                                            |  |           |  | بله                                                                                                                                                                                                      |      |
|                                                            |  |           |  | خیر                                                                                                                                                                                                      |      |

| توضیحات | شرح موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                         | ماده/تیمبره     | ردیف |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|
|         | آیا موظف شدن اعضای هیات مدیره با تصویب هیات مدیره و ممنوعیت شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت گرفته است؟                                                                                                                                                                           | تیمبره ۵ ماده ۴ | ۱۲   |
|         | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | مورد ندارد                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |      |
|         | آیا هیات مدیره مشور اخلاق سازمانی را تدوین نموده است؟                                                                                                                                                                                                                             | ماده ۵          | ۱۳   |
|         | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | آیا هیات مدیره ساز و کار مناسبی جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران برقرار نموده است؟                                                                                                                                                                                       | ماده ۶          | ۱۴   |
|         | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | آیا معاملات با اشخاص وابسته به گونه ای تایید و اجرا گردیده است تا از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معامله اطمینان حاصل شود؟                                                                                                                                      | ماده ۷          | ۱۵   |
|         | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | مورد ندارد                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |      |
|         | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | آیا در معاملات با اشخاص وابسته ضوابط دستورالعمل الزامات اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی رعایت گردیده است؟                                                                                                                                            | تیمبره ۳ ماده ۷ | ۱۶   |
|         | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | مورد ندارد                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |      |
|         | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | آیا در معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته مربوط به دارایی های ثابت مشهود، دارایی های نامشهود و سرمایه گذاری ها، از گزارش کارشناس رسمی منتخب از سوی مراجع ذیصلاح قانونی (کانون کارشناسان رسمی دادگستری یا مرکز وکلا کارشناسان رسمی و مشاوران خانواده قوه قضاییه) استفاده گردیده است؟ | تیمبره ۴ ماده ۷ | ۱۷   |
|         | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |
|         | مورد ندارد                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |      |
|         | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |      |

| توضیحات                                                           |  | شرح موضوع                                                                                                                                                                       |   | ماده/تبصره     | ردیف |
|-------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|------|
|                                                                   |  | آیا جزئیات معاملات موضوع تبصره ۴ ماده ۷ از قبیل موضوع معامله، قیمت معامله، فرآیند تعیین قیمت و دلایل عدم انجام معامله با اشخاص غیر وابسته بلافاصله در سامانه کدال افشا شده است؟ |   | تبصره ۴ ماده ۷ | ۱۸   |
|                                                                   |  | بلی                                                                                                                                                                             |   |                |      |
|                                                                   |  | مورد ندارد                                                                                                                                                                      | ✓ |                |      |
|                                                                   |  | آیا هیات مدیره حسابرسی ضمن اظهار نظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، نسبت به انعکاس رؤوس معاملات بررسی شده به هیات مدیره و امضای آن اقدام نموده است؟                           |   | تبصره ۵ ماده ۷ | ۱۹   |
|                                                                   |  | بلی                                                                                                                                                                             | ✓ |                |      |
|                                                                   |  | مورد ندارد                                                                                                                                                                      |   |                |      |
|                                                                   |  | آیا موارد تبصره ۵ ماده ۷ به صورت جداگانه به پیوست گزارش فعالیت هیات مدیره افشا شده است؟                                                                                         |   | تبصره ۵ ماده ۷ | ۲۰   |
|                                                                   |  | بلی                                                                                                                                                                             | ✓ |                |      |
|                                                                   |  | مورد ندارد                                                                                                                                                                      |   |                |      |
|                                                                   |  | آیا هیات مدیره سازوکارهای مناسبی جهت استقرار کنترل داخلی اثر بخش و اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی‌ها و منابع شرکت برقرار نموده است؟                                         |   | ماده ۸         | ۲۱   |
|                                                                   |  | بلی                                                                                                                                                                             | ✓ |                |      |
|                                                                   |  | خیر                                                                                                                                                                             |   |                |      |
|                                                                   |  | آیا هیات مدیره نسبت به تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان اقدام نموده است؟                                          |   | ماده ۸         | ۲۲   |
|                                                                   |  | بلی                                                                                                                                                                             | ✓ |                |      |
|                                                                   |  | خیر                                                                                                                                                                             |   |                |      |
| تأمین گزارشات مستند این واحد موجود و به هیئت مدیره ارائه می‌گردد. |  | آیا واحد حسابرسی داخلی در ارتباط با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیات مدیره گزارش ارائه می‌نماید؟                                                                  |   | ماده ۸         | ۲۳   |
|                                                                   |  | بلی                                                                                                                                                                             | ✓ |                |      |
|                                                                   |  | خیر                                                                                                                                                                             |   |                |      |

| شرح موضوع |                                                                                                                                                                                  | ماده/تصوره | ردیف |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|
|           | آیا هیات مدیره تسایع بررسی سیستم کنترل های داخلی را حداقل یکبار در سال در گزارش "گزارش کنترل های داخلی" تهیه و افشا نموده است؟                                                   | ماده ۹     | ۲۴   |
|           | بلی                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | خیر                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | بلی                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | آیا هیات مدیره سازو کار مناسبی را جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی طراحی و پیاده سازی نموده است؟                                        | ماده ۱۰    | ۲۵   |
|           | بلی                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | خیر                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | آیا هیات مدیره ساز و کار مناسبی را جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت تدوین و اطلاع سانی کرده و بر اجرای آن نظارت داشته است؟ | ماده ۱۱    | ۲۶   |
|           | بلی (برای مثال وجود سامانه ثبت شکایت یا صوت زنی در وبسایت شرکت)                                                                                                                  |            |      |
|           | خیر                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | آیا حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنان و مطابق با قوانین و مقررات و یا مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین گردیده است؟                    | ماده ۱۲    | ۲۷   |
|           | بلی                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | خیر                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | آیا موضوع عدم تفویض وظایف هیات مدیره مندرج در ماده ۱۳، رعایت شده است؟                                                                                                            | ماده ۱۳    | ۲۸   |
|           | بلی                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | خیر                                                                                                                                                                              |            |      |
|           | آیا شرکت کمیته‌های حسابرسی، انتصابات و ریسک را تحت نظر هیات مدیره تشکیل داده است؟                                                                                                | ماده ۱۴    | ۲۹   |
|           | هیات مدیره شرکت هیچکدام از این کمیته ها را ندارد                                                                                                                                 |            |      |
|           | هیات مدیره شرکت دارای کمیته انتصابات است.                                                                                                                                        |            |      |
|           | هیات مدیره شرکت دارای کمیته ریسک است.                                                                                                                                            |            |      |
|           | هیات مدیره شرکت دارای کمیته حسابرسی می باشد.                                                                                                                                     |            |      |

| توضیحات |  | شرح موضوع                                                                                                                  |   | ماده/تصوره            | ردیف |
|---------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------|------|
|         |  | آیا منشور کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک به تأیید هیات مدیره رسیده است؟                                                |   | تصوره ۱ ماده ۱۴       | ۳۰   |
|         |  | خیر                                                                                                                        |   |                       |      |
|         |  | منشور کمیته ریسک به تصویب رسیده است.                                                                                       | ✓ |                       |      |
|         |  | منشور کمیته انتصابات به تصویب رسیده است.                                                                                   | ✓ |                       |      |
|         |  | آیا تعداد اعضای کمیته های تخصصی هیات مدیره موضوع ماده ۱۴، ۳ یا ۵ نفر می باشد؟                                              |   | تصوره ۱ ماده ۱۴       | ۳۱   |
|         |  | خیر                                                                                                                        |   |                       |      |
|         |  | تعداد اعضای کمیته حسابرسی ۳ یا ۵ نفر است.                                                                                  | ✓ |                       |      |
|         |  | تعداد اعضای کمیته انتصابات ۳ یا ۵ نفر است.                                                                                 | ✓ |                       |      |
|         |  | آیا اکثریت اعضای کمیته ها عضو مستقل خارج از هیات مدیره هستند؟                                                              |   | تصوره ۲ ماده ۱۴       | ۳۲   |
|         |  | خیر                                                                                                                        |   |                       |      |
|         |  | اکثریت اعضای کمیته حسابرسی مستقل خارج از اعضا می باشند                                                                     | ✓ |                       |      |
|         |  | اکثریت اعضای کمیته انتصابات مستقل خارج از اعضا می باشند                                                                    | ✓ |                       |      |
|         |  | آیا کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک براساس حدوده وظایف و اختیارات تعیین شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی اقدام می نمایند؟ |   | تصوره های ۳-۴ ماده ۱۴ | ۳۳   |
|         |  | خیر                                                                                                                        |   |                       |      |
|         |  | کمیته حسابرسی رعایت نموده است.                                                                                             | ✓ |                       |      |
|         |  | کمیته انتصابات رعایت نموده است.                                                                                            | ✓ |                       |      |
|         |  | آیا حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک دارای تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه ریسک می باشد؟                                     |   | تصوره ۵ ماده ۱۴       | ۳۴   |
|         |  | بله                                                                                                                        | ✓ |                       |      |
|         |  | خیر                                                                                                                        |   |                       |      |

| توضیحات |  | شرح موضوع                                                                                                                                                                                                                                    | ماده / تبصره    | ردیف |
|---------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|
|         |  | آیا اقرارنامه‌ای در خصوص عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته از شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی، به کمیته انتصابات ارائه شده است؟                                                                                                        | تبصره ۶ ماده ۱۴ | ۳۵   |
|         |  | بلی                                                                                                                                                                                                                                          | ✓               |      |
|         |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                          |                 |      |
|         |  | آیا هیات مدیره به طور سلاله اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیات مدیره، و همچنین اعضای هیات مدیره ذریع در شرکت‌های فرعی و وابسته را ارزیابی کرده و نتایج آن را در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره منعکس کرده است؟ | ماده ۱۵         | ۳۶   |
|         |  | بلی                                                                                                                                                                                                                                          | ✓               |      |
|         |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                          |                 |      |
|         |  | آیا اعضای هیات مدیره، اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت‌های خود را ارائه نموده اند؟                                                                                                                                      | ماده ۱۶         | ۳۷   |
|         |  | بلی                                                                                                                                                                                                                                          | ✓               |      |
|         |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                          |                 |      |
|         |  | آیا هیات مدیره ساز و کار مناسبی جهت برقراری روابط موثر با سرمایه‌گذاران طراحی و اجرا نموده است؟                                                                                                                                              | ماده ۱۷         | ۳۸   |
|         |  | شرکت دارای بخش روابط سرمایه‌گذاران و امور سهام فعال و در دسترس نمی باشد                                                                                                                                                                      |                 |      |
|         |  | شرکت دارای بخش روابط سرمایه‌گذاران و امور سهام فعال و در دسترس می باشد                                                                                                                                                                       | ✓               |      |
|         |  | آیا منشور هیات مدیره تهیه و به تصویب اعضای هیات مدیره رسیده است؟                                                                                                                                                                             | ماده ۱۸         | ۳۹   |
|         |  | بلی                                                                                                                                                                                                                                          | ✓               |      |
|         |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                          |                 |      |
|         |  | آیا هیات مدیره دارای یک دبیر که زیر نظر رئیس هیات مدیره است، می باشد؟                                                                                                                                                                        | ماده ۲۰         | ۴۰   |
|         |  | بلی                                                                                                                                                                                                                                          | ✓               |      |
|         |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                          |                 |      |
|         |  | آیا خلاصه‌ای از موضوعاتی که قرار است در هر جلسه مطرح شود، طی دستور جلسه‌ای همراه با دعوتنامه و مستندات مربوطه، به نحو و با فاصله زمانی مناسب قبل از جلسه به اطلاع اعضای هیات مدیره رسیده تا اعضا بتوانند تصمیمات مرتبط را اتخاذ نمایند؟      | تبصره ۲ ماده ۲۰ | ۴۱   |
|         |  | بلی                                                                                                                                                                                                                                          | ✓               |      |
|         |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                          |                 |      |

| توضیحات                                          |  | شرح موضوع                                                                                                                                                                                 |            | ماده/تیموره | ردیف       |
|--------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
|                                                  |  | آیا هیات مدیره از بین افراد دارای صلاحیت و ویژگی‌های لازم با پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب اکثریت اعضای هیات مدیره منصوب شده است؟                                                       | بله        | ✓           | ۴۲ ماده ۲۱ |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           | خیر        |             |            |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           |            |             |            |
|                                                  |  | آیا تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیات مدیره، پیگیری مصوبات، تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیات مدیره توسط دبیر هیات مدیره انجام می‌شود؟                                                       | بله        | ✓           | ۴۳ ماده ۲۲ |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           | خیر        |             |            |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           |            |             |            |
|                                                  |  | آیا دبیر هیات مدیره تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیات مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری می‌کند؟                                                                                  | بله        | ✓           | ۴۴ ماده ۲۲ |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           | خیر        |             |            |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           |            |             |            |
| طبق مستندات صورتجلسات هیئت مدیره برگزار می‌گردد. |  | آیا جلسات هیات مدیره در هر ماه حداقل یک بار برگزار می‌شود؟                                                                                                                                | بله        | ✓           | ۴۵ ماده ۲۳ |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           | خیر        |             |            |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           |            |             |            |
| تقوم جلسات هیئت مدیره تنظیم و ابلاغ گردیده است   |  | آیا ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره‌های شش ماهه به تصویب هیات مدیره رسیده است؟                                                                  | بله        | ✓           | ۴۶ ماده ۲۳ |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           | خیر        |             |            |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           |            |             |            |
|                                                  |  | آیا هیات مدیره تعداد جلسات برگزار شده در طی سال و جلسات کمیته‌های تخصصی و دفعات حضور هر یک از اعضای هیات مدیره در جلسات را در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام ارائه نموده است؟ | بله        | ✓           | ۴۷ ماده ۲۳ |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           | خیر        |             |            |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           |            |             |            |
|                                                  |  | آیا در صورتی که هر یک از اعضای هیات مدیره با تمام یا بعضی از تصمیمات هیات مدیره مندرج در صورتجلسه مخالف باشند، آیا نظر مخالف خود را به همراه دلایل مخالفت ذیل صورتجلسه قید نموده اند؟     | بله        | ✓           | ۴۸ ماده ۲۵ |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           | مورد ندارد |             |            |
|                                                  |  |                                                                                                                                                                                           | خیر        |             |            |

| شرح موضوع |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ماده/تفسیر | ردیف |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|
|           | آیا این موضوع که "قرآیند تصویب صورت‌جلسات هیات مدیره باید مندرج بوده و در صورتی که موضوعی از دستور جلسه هیات مدیره خارج شود، دلایل آن باید در صورت‌جلسه درج گردد" رعایت شده است؟                                                                                                                                              | ماده ۲۶    | ۴۹   |
|           | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |      |
|           | مورد ندارد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓          |      |
|           | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |      |
|           | آیا موضوع عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم توسط شرکت‌های فرعی گروه رعایت گردیده است؟                                                                                                                                                                                                                      |            | ۵۰   |
|           | سهامداری متقابل یا نفوذ قابل ملاحظه دارد.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |      |
|           | سهامداری متقابل بدون نفوذ قابل ملاحظه دارد.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |      |
|           | سهامداری متقابل وجود ندارد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓          |      |
|           | آیا کلیه گزارشات و اطلاعات مالی از جمله صورت‌های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل‌های داخلی، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در مواعید مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از انتشار در سامانه کدال در سایت شرکت بارگذاری گردیده است؟ | ماده ۲۹    | ۵۱   |
|           | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |      |
|           | بله، به صورت ناقص افشا شده است.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓          |      |
|           | بله، به صورت کامل افشا شده است.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |      |
|           | آیا ناشر از حسابرس مستقل و بازرس قانونی خود جهت حضور در تمامی مجامع عمومی برگزار شده طی یکسال گذشته به صورت کتبی دعوت به عمل آورده است؟                                                                                                                                                                                       | ماده ۳۰    | ۵۲   |
|           | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓          |      |
|           | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |      |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |      |
|           | آیا زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه‌ای است که سود سهامداران عمده و کتتری، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود؟                                                                                                                                                                                                                | ماده ۳۱    | ۵۳   |
|           | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓          |      |
|           | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |      |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |      |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

| توضیحات                                                                   |  | شرح موضوع                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                       | ماده/تیصره | ردیف |
|---------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|
| در تمامی مجامع حضور دارند (طبق صورتجلسه مجامع منتشر یافته در سامانه کدال) |  | آیا مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی شرکت در مجامع عمومی شرکت حضور داشته اند؟                                                                                                                                                                 |                                                                                       |            |      |
|                                                                           |  | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | مدیرعامل حاضر در جلسه بوده است.                                                       |            |      |
|                                                                           |  | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | اعضای هیات مدیره غیر از مدیرعامل حضور داشته اند (نسبتی از تعداد اعضا حاضر به کل اعضا) | ماده ۳۲    | ۵۴   |
|                                                                           |  | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | رئیس کمیته حسابرسی حضور داشته است                                                     |            |      |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              | خیر                                                                                   |            |      |
| تماهی موارد در سایت اینترنتی شرکت درج می گردد.                            |  | آیا تصمیمات مجمع نسبت به بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی در صورتجلسه مجمع و یا در صورت خلاصه مذاکرات مجمع منعکس گردیده است؟                                                                                                                               |                                                                                       |            |      |
|                                                                           |  | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | بلی                                                                                   | ماده ۳۳    | ۵۵   |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              | مورد ندارد                                                                            |            |      |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              | خیر                                                                                   |            |      |
|                                                                           |  | آیا اطلاعات تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها در پایگاه اینترنتی شرکت، و در یک یادداشت جداگانه گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره افشا و به روز رسانی گردیده است؟               |                                                                                       |            |      |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              | خیر                                                                                   |            |      |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              | بلی، به صورت ناقص افشا شده است.                                                       |            |      |
|                                                                           |  | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | بلی، به صورت کامل افشا شده است.                                                       | ماده ۳۲    | ۵۶   |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                       |            |      |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                       |            |      |
|                                                                           |  | آیا اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیات مدیره در هیات مدیره سایر شرکت‌ها به اصلات یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام افشا و به روز رسانی می شود؟ |                                                                                       |            |      |
|                                                                           |  | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | بلی                                                                                   | ماده ۳۲    | ۵۷   |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              | خیر                                                                                   |            |      |
|                                                                           |  | آیا اقدامات شرکت در راستای تحقق راهبری شرکتی به صورت یک بخش جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری مدیریت درج شده است؟                                                                                                                            |                                                                                       |            |      |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              | خیر                                                                                   | ماده ۳۸    | ۵۸   |
|                                                                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                              | ناقص                                                                                  |            |      |
|                                                                           |  | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | کامل                                                                                  |            |      |

| توضیحات                                                                                    |  | شرح موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   | ماده / تبصره  |    | ردیف |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------|----|------|--|
| در تمامی گزارشات مقاطع ۳۶،۹ و سالیانه تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره درج شده است. |  | آیا شرکت در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره در یک سرفصل جداگانه اقدام به افشای مخارج صورت گرفته در خصوص پایداری شرکتي نموده است؟                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   | ماده ۳۹       | ۵۹ |      |  |
|                                                                                            |  | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓ |               |    |      |  |
|                                                                                            |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |               |    |      |  |
| تمامی موارد در سایت شرکت موجود می باشد.                                                    |  | آیا شرکت اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی را در وبسایت اینترنتی خود ارائه نموده است؟                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   | ماده ۳۹       | ۶۰ |      |  |
|                                                                                            |  | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓ |               |    |      |  |
|                                                                                            |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |               |    |      |  |
|                                                                                            |  | آیا ابعاد گزارش پایداری شرکت به شرح زیر افشا شده است؟<br>الف- بعد محیط زیست نظیر میزان ذخیره و کاهش مصرف انرژی، اقدامات برای کاهش آثار مخرب تنوع زیستی، رعایت مسائل زیست محیطی از دید مشدتریان، تفکیک ضایعات و نحوه برخورد با آنها؛<br>ب- بعد مسئولیت اجتماعی نظیر کمکهای عام المنفعه، دریافت گواهینامه های بهداشت و سلامت کارکنان، رعایت حقوق مصرف کنندگان، مساعیات آموزش کارکنان، مشدتری مدداری؛<br>ج- بعد اقتصادی نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت. |   | ماده ۴۰       | ۶۱ |      |  |
|                                                                                            |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |               |    |      |  |
|                                                                                            |  | ناقص                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |               |    |      |  |
|                                                                                            |  | بلی (در برگرفته هر ۳ بعد زیست محیطی، مسئولیت اجتماعی و اقتصادی در صورت وجود بوده است)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓ |               |    |      |  |
|                                                                                            |  | آیا شرکت به طور کامل کلیه کمکهای عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی را با جزئیات کامل به طور جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره افشا نموده است؟                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |               |    |      |  |
| طبق مصوبات مجمع عمومی سالیانه انجام می پذیرد.                                              |  | بلی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓ | تبصره ماده ۴۰ | ۶۲ |      |  |
|                                                                                            |  | مورد ندارد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |               |    |      |  |
|                                                                                            |  | خیر                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |               |    |      |  |

## ۵-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

### گزارش پایداری

حسب ماده ۳۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص موضوع "ارائه گزارش پایداری"، گزارش اقدامات شرکت در ابعاد ذیل تشریح می‌شود:

الف) بعد محیط زیست و انرژی

اقدامات شرکت در بعد محیط زیست و انرژی به شرح ذیل می‌باشد:

گزارش وضعیت مصرف انرژی شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ و مقایسه با سال گذشته به شرح ذیل بوده است.

| نوع انرژی | واحد اندازه گیری | سال مالی ۱۴۰۲ | سال مالی ۱۴۰۱ | تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه‌جویی انرژی                                                               |
|-----------|------------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                  | مقدار مصرف    | مقدار مصرف    |                                                                                                          |
| برق       | مگاوات ساعت      | ۳۲،۵۹۸        | ۳۱،۲۰۸        | -                                                                                                        |
| آب        | مترمکعب          | ۱۳۰،۱۹۰       | ۱۲۳،۱۰۰       | پایش و مدیریت مصرف آب، بهبود شرایط تصفیه خانه شرکت برای استفاده از آب خروجی در حوزه آبیاری فضای سبز شرکت |
| گاز طبیعی | مترمکعب          | ۱،۵۰۷،۴۵۷     | ۱،۳۱۰،۲۷۴     | -                                                                                                        |
| بنزین     | لیتر             | ۳،۱۲۰         | ۲،۲۴۰         | -                                                                                                        |
| گازوییل   | لیتر             | ۲۰،۰۰۰        | ۲۳،۰۰۰        | -                                                                                                        |

۱) شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) با تولید محصول در چارچوب الزامات و رعایت کلیه‌ی قوانین و مقررات محیط زیست کشور عزیزمان ایران، از ابتدای تاسیس خود تا به امروز هیچگونه اخطار و یا ابلاغ آلودگی از اداره محیط زیست شهرستان و یا استان دریافت ننموده است.

۲) فاضلاب شرکت از نظر زیستی مخاطره آمیز نبوده و در خروجی تصفیه خانه هیچگونه آلاینده‌ی مشاهده نمی‌شود.

۳) این شرکت همچنین گرد و غبار شیمیایی ندارد و ضایعاتی از قبیل پالت و تسمه سهم بسیار ناچیزی در ضایعات بوجود آمده دارا میباشند اما با این حال تفکیک ضایعات و نحوه صحیح جمع‌آوری آنها از اولویت‌های شرکت می‌باشد.

۴) اپراتور نگهداری و راهبری سیستم هواساز خط تولید به صورت دائم در محل شرکت استقرار دارند و پایش عملکرد سیستم در دوره‌های هفتگی و ماهانه انجام میگردد.

۵) تفکیک پسماندها و زباله‌های عادی قابل بازیافت مانند کاغذ، پلاستیک، پت و .... نیز به صورت مستمر در برنامه‌ی کاری واحد خدمات قرار دارد.

ب) بعد مسئولیت های اجتماعی

اقدامات شرکت در بعد مسئولیت های اجتماعی به شرح ذیل می باشد:

- ۱) تغییر الگوی مصرف برق در روزهای پیک مصرف جهت همکاری با شرکت توزیع برق و جلوگیری از قطعی برق منازل مسکونی.
- ۲) برنامه جذب نیروی کار با اولویت بومی شهرستان زبرخان در دستور کار شرکت می باشد.
- ۳) دریافت گواهینامه بهداشت جهت نیروهای خدماتی، گواهینامه سلامت و تست ادواری سلامت جهت تمامی کارکنان انجام میشود.
- ۴) کسب رضایت ۷۹ درصدی در حوزه مشتریان و پنج مورد جبران خسارت برای جلب رضایت مشتریان انجام شده است.
- ۵) طی سال مورد گزارش مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال جهت صرف امور مربوط به پذیرایی از زائران حرم مطهر رضوی پرداخت گردیده است.

ج) بعد اقتصادی

اقدامات شرکت در بعد اقتصادی به شرح ذیل می باشد:

بر اساس بررسی های میدانی میزان سهم شرکت در تولید نخ و پارچه حدود ۷ درصد از تولید کشور می باشد. در حال حاضر میزان ظرفیت واقعی شرکت ۷ هزار تن نخ و ۱۲ میلیون متر مربع پارچه در سال است. لازم به ذکر است سهم از بازار عددی پایین تر از ۷ درصد خواهد بود. به دلیل اینکه بخشی از مصرف در کشور از طریق واردات رسمی و غیر رسمی تامین می گردد، براساس آمار انجمن نساجی، ۲۸ شرکت بزرگ در کشور در این حوزه فعالیت می کنند که شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان در جایگاه پنجم از بابت حجم تولید قرار دارد.

شاخص های بهره وری

بهره وری از مفاهیم علم اقتصاد و مدیریت است که چنین تعریف می شود: «مقدار کالا یا خدمات تولید شده در مقایسه با هر واحد از انرژی یا کار هزینه شده بدون کاهش کیفیت یا به این شکل: اثربخشی به همراه کارایی». به دیگر سخن، بهره وری عبارت است از به دست آوردن حداکثر سود ممکن با بهره گیری و استفاده بهینه از نیروی کار، توان، استعداد و مهارت نیروی انسانی، زمین، ماشین، پول، تجهیزات، زمان، مکان و... به منظور ارتقای رفاه جامعه. بهره وری به نسبت کار انجام شده به کاری که باید انجام می شده اطلاق می شود.

#### سطوح مختلف بهره‌وری

- سطح فرد
- سطح گروه آموزشی
- سطح گروه کاری
- سطح سازمانی
- سطح رشته‌های تجاری، خدماتی، صنعتی و کشاورزی
- سطح بخش‌های اقتصادی
- سطح ملی و کشوری
- سطح جهانی

در سطوح فردی، به دنبال تدابیری برای افزایش بهره‌وری فردی هستیم و در سطح گروه نیز به دنبال افزایش بهره‌وری گروه کاری هستیم. بدیهی است که موضوع بهره‌وری بیشتر در سطوح سازمانی و رشته‌ها مطرح می‌شود و بیشترین ضوابط و شرایط مربوط به بهره‌وری را می‌توان در آن‌ها مشاهده کرد. چه بسا برخی مشاغل و حتی برخی دستگاه‌ها به دلیل انجام فعالیت‌های موازی و تکراری بودن وظایف سازمانی در یکدیگر ادغام شده و برخی از آن‌ها حذف شده‌اند. بهره‌وری ملی که مهم‌ترین عنصر است از ارتباط بین دولت، اقتصاد، جغرافیا، جمعیت و فرهنگ به دست می‌آید که عموماً به زبان ریاضیات ترجمه می‌شود و سپس نقطه بهینه آن به دست می‌آید.

#### سطوح اندازه‌گیری بهره‌وری

بهره‌وری در سطوح مختلف مورد بررسی قرار می‌گیرد. بسته به نوع تحلیل و اهداف مورد انتظار یک تحقیق، سطح مورد نظر انتخاب و مطالعات انجام می‌شود. بالاترین سطح بررسی سطح بین‌المللی و کوچکترین سطح آن که در نظام اجتماعی مورد بررسی قرار می‌گیرد بهره‌وری فردی می‌باشد.

#### بهره‌وری در سطح سازمان و شرکت

بهره‌وری در سطح سازمان برابر است با نسبت کار انجام شده سازمان برای تولید کالاها یا ارائه خدمات در طول یک زمان معین به منابع مصرف شده که در تولید نقش داشته‌اند. بنابراین برای محاسبه بهره‌وری در سطح سازمان نسبت به بخش اقتصادی از عوامل ملموس‌تری استفاده می‌شود. سازمان متشکل از شرکت‌هایی است که خود تولیدکننده نوع خاصی از کالاهای نهایی هستند. لذا مفهوم سازمان نباید با مفهوم شرکت اشتباه گرفته شود و سازمان می‌تواند از جمع چند شرکت به وجود آمده باشد. شرکت مکان ثابتی است که در آن مجموعه‌ای از عوامل تولید تحت مدیریت و حسابداری واحد جهت تولید کالا و خدمت به کار افتاده باشد.

## بهره‌وری در سطح واحد تولیدی

یک واحد تولیدی در واقع قسمتی از شرکت است که به تکمیل محصول نهایی، تولید قطعه یا ارائه خدمت خاصی می‌پردازد. این سطح از تولید می‌تواند جزو واحد، گروه تولیدی، خط تولید و سالن تولید لحاظ شود. بررسی بهره‌وری در این سطح علاوه بر عوامل نیروی کار، سرمایه، انرژی، عوامل خاص و فنی چون ماشین آلات و حتی یک ماشین خاص را نیز می‌تواند شامل شود. بررسی بهره‌وری یک خط تولید و بررسی بهره‌وری زمان همواره با مطالعات کنترل کیفیت همراه است.

## بهره‌وری فرد شاغل

میزان بهره فردی شاغلین تحت تاثیر عوامل ملموس و غیر ملموس نظیر اندازه تجهیزات، شرایط کار، فرایندها، آگاهی و انگیزش قرار دارد. اگرچه همه عواملی که به آن اشاره شد در جای خود اهمیت بسزایی دارند، ولی به جرات می‌توان انگیزش را به عنوان مهم‌ترین عامل ارتقای بهره‌وری مطرح کرد. با توجه به مفهوم بهره‌وری، اعتقاد بر این است که رشد بهره‌وری در سطح هر شاغل موجب رشد بهره‌وری در سطح شرکت می‌شود و این افزایش موجب افزایش بهره‌وری در سطح بخش اقتصادی و در نهایت رشد بهره‌وری ملی می‌شود. به عبارت دیگر رشد بهره‌وری در سطح ملی بستگی به رشد بهره‌وری تک تک شاغلین دارد. با پذیرش این واقعیت که انسان تنها عاملی است که می‌تواند خود را تغییر دهد و در محیط خود تغییر به وجود آورد، نقش کلیدی شاغلین به طور اخص و انسان به صورت اعم در فرایند بهره‌وری آشکار می‌شود.

## انواع شاخص‌های بهره‌وری

شاخص‌های بهره‌وری که در واقع شاخص‌های کارآئی هستند و به صورت اشتباه مصطلح به آن‌ها شاخص‌های بهره‌وری می‌گویند، نسبت‌هایی می‌باشند که صورت آن‌ها یک ستانده، مخرج آن‌ها یک نهاده و روند افزایشی آن‌ها نشان از بهبود وضعیت دارد. شاخص‌های بهره‌وری خود به دو دسته شاخص‌های عمومی و شاخص‌های اختصاصی به شرح زیر طبقه‌بندی می‌شوند.

## شاخص‌های بهره‌وری عمومی

این شاخص‌ها عموماً با الهام از مفاهیم اقتصاد کلان تعریف می‌شوند که از جمله می‌توان شاخص‌های بهره‌وری نیروی کار، بهره‌وری سرمایه، بهره‌وری کل عوامل، بهره‌وری مواد، بهره‌وری انرژی و ... را نام برد. ویژگی این شاخص‌ها بگونه‌ای است که با محاسبه آن‌ها می‌توان بررسی‌های تطبیقی در واحد اقتصادی، طبقه، گروه فعالیت، بخش و قسمت اقتصادی را انجام داد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### شاخص بهره وری نیروی کار

این شاخص از تقسیم سود خالص به تعداد شاغلین حاصل می‌شود و برای شرکت به شرح زیر محاسبه می‌گردد:

| سود خالص - میلیون ریال | تعداد شاغلین | شاخص بهره وری نیروی کار - میلیون ریال |
|------------------------|--------------|---------------------------------------|
| ۱.۹۴۵.۵۳۹              | ۵۰۱          | ۳.۸۸۳                                 |

### شاخص بهره وری سرمایه

این شاخص از تقسیم سود خالص بر خالص حقوق صاحبان سهام حاصل می‌شود و برای شرکت به شرح زیر محاسبه می‌گردد:

| سود خالص شرکت - میلیون ریال | حقوق صاحبان سهام - میلیون ریال | شاخص بهره وری سرمایه - درصد |
|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| ۱.۹۴۵.۵۳۹                   | ۳.۲۸۱.۵۰۸                      | ۵۹                          |

### شاخص بهره وری انرژی

این شاخص از تقسیم مبلغ انرژی مصرف شده به سود خالص حاصل می‌شود و برای شرکت به شرح زیر محاسبه می‌گردد:

| مبلغ انرژی - میلیون ریال | سود خالص - میلیون ریال | شاخص بهره وری انرژی - درصد |
|--------------------------|------------------------|----------------------------|
| ۸۰,۲۵۴                   | ۱.۹۴۵.۵۳۹              | ۰.۰۴                       |

### ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

#### ۳-۱- منابع

##### الف) منابع مالی

شرکت طی سال مورد گزارش اقدام به اخذ تسهیلات به مبلغ ۲,۶۸۳,۷۳۳ میلیون ریال نموده و با توجه به نیاز به نقدینگی جهت انجام طرح‌های توسعه و عملیات جاری شرکت، تسهیلات مالی نسبت به دوره مشابه قبل افزایش داشته است.

##### ب) منابع

منابع حاصل از فروش (فعالیت‌های عملیاتی) و سایر دریافت‌ها طی سال مورد گزارش به مبلغ ۵,۴۱۲,۲۱۸ میلیون ریال بوده است.

| منابع                                              | سال مالی ۱۴۰۲ | سال مالی ۱۴۰۱ |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| وصول از محل فعالیت اصلی                            | ۱,۵۹۹,۹۰۱     | ۷۴۰,۰۹۰       |
| دریافت تسهیلات                                     | ۲,۶۸۳,۷۳۳     | ۱,۹۷۴,۲۷۵     |
| قرض الحسنه دریافتی                                 | ۱,۲۴۰,۹۰۴     | -             |
| سود سپرده‌های بانکی                                | ۶۸۰           | ۲,۹۸۸         |
| دریافت‌های نقدی ناشی از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت | -             | ۱۸۷,۱۹۹       |

#### ۳-۲- مصارف

| مصارف                        | سال مالی ۱۴۰۲ | سال مالی ۱۴۰۱ |
|------------------------------|---------------|---------------|
| پرداخت هزینه‌های شرکت        | ۱,۶۲۶,۵۵۶     | ۱,۱۰۷,۳۳۲     |
| بازپرداخت تسهیلات            | ۲,۷۳۹,۹۸۵     | ۸۴۰,۴۶۹       |
| پرداخت تسهیلات انتقالی       | ۱۵۰,۰۰۰       | ۲۳۰,۰۰۰       |
| پرداخت مالیات                | ۳۰۰,۵۰۶       | ۲۶۰,۰۴۹       |
| خرید دارایی ثابت             | ۵۰۰,۶۱۱       | ۲۰۵,۵۲۰       |
| سود سهام                     | ۱,۰۱۸,۷۲۶     | ۵۸۵,۵۳۵       |
| بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی | ۱,۲۴۰,۹۰۴     | -             |
| خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت  | -             | ۱۸۷,۱۹۹       |

### ۳-۲- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک منابع و مصارف که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک‌های نرخ ارز، افزایش قیمت مواد اولیه و کاهش قیمت فروش)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. شرکت ریسک‌های دارای اولویت را در قالب اقدامات اجرایی، مدیریت می‌نماید.

#### ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول، شرکت را در معرض ریسک تغییر در نرخ‌های مبادلات ارزی قرار می‌دهد. تغییرات نرخ ارز بر درآمد‌های عملیاتی، قیمت مواد اولیه و سایر مواد مصرفی و در نتیجه بهای تمام شده محصولات، هزینه تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل و خرید قطعات و لوازم یدکی اثر مستقیم دارد. با توجه به کیفیت بالای محصولات شرکت از یک سو و همچنین پیشی گرفتن تقاضا بر عرضه در بازار منسوجات از سوی دیگر، شرکت از بازیگران تاثیرگذار بازار به شمار می‌رود و دیگر رقبا در کوتاه مدت و میان مدت قادر به گرفتن سهم بازار شرکت نخواهند بود.

#### ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود.

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیئت مدیره شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود.

#### ریسک نقدینگی

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۴-۱ اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:  
معاملات بند ۸ ماده ۱ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

| شرح                     | نام شخص وابسته                              | نوع وابستگی              | مشمول ماده ۱۲۹ | درآمد اجاره | فروش کالا | خرید کالا و خدمات | نقل و انتقال حساب | خرید خدمات ساخت دارایی | هزینه اجاره | دریافت قرض الحسنه | استرداد باز پرداختی (قرض الحسنه) | تقلین دریافتی | سود خالص ناشی از معاملات | تقلیل تعهدات قبل از عرضه سهام |
|-------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------|-------------------|----------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------------|
| واحد تجاری نهایی و اصلی | مؤسسه سازمان اقتصادی رضوی                   | سهامدار و عضو هیئت مدیره | ✓              | ۰           | ۰         | ۰                 | (۸۵,۹۹۸)          | ۰                      | ۰           | ۸۰۰,۰۰۰           | (۸۰۰,۰۰۰)                        | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | آستان قدس رضوی - سازمان مرکزی               | سهامدار و عضو هیئت مدیره | ✓              | ۳۳,۸۷۷      | ۱۷۸       | ۰                 | ۷۱,۶۸۶            | ۰                      | ۰           | ۳۵۰,۰۰۰           | (۳۵۰,۰۰۰)                        | ۰             | ۲۸,۱۹۴                   | ۰                             |
|                         | آستان قدس رضوی - بنیاد پهلر موری موقوفات    | سهامدار و عضو هیئت مدیره | ✓              | ۰           | ۰         | ۸۵۰               | ۴۴,۳۱۲            | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۱,۷۰۰,۰۰۰     | ۰                        | ۴۱۰,۶۶۶                       |
|                         | آستان قدس رضوی - معاونت املاک و اراضی       | سهامدار و عضو هیئت مدیره | ✓              | ۰           | ۰         | ۰                 | (۸۰۰,۰۰۰)         | ۰                      | ۲,۳۳۴       | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | جمع                                         |                          |                | ۳۳,۸۷۷      | ۱۷۸       | ۸۵۰               | ۰                 | ۰                      | ۲,۳۳۴       | ۱,۱۵۰,۰۰۰         | (۱,۱۵۰,۰۰۰)                      | ۱,۷۰۰,۰۰۰     | ۲۸,۱۹۴                   | ۴۱۰,۶۶۶                       |
| سایر اشخاص وابسته       | شرکت کشاورزی رضوی                           | سهامدار و عضو هیئت مدیره | ✓              | ۰           | ۰         | ۱۳۱,۲۲۰           | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | مؤسسه آفرینش های هنری آستان قدس رضوی        | سهامدار مشترک            | ✓              | ۰           | ۰         | ۲۲                | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | شرکت صنایع معادن و عمران رضوی               | عضو مشترک هیئت مدیره     | ✓              | ۰           | ۰         | ۰                 | ۰                 | ۱,۵۶۲                  | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | مؤسسه بنیاد پژوهش های اسلامی آستان قدس رضوی | سهامدار مشترک            | ✓              | ۰           | ۰         | ۱۶۵               | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی         | عضو مشترک هیئت مدیره     | ✓              | ۰           | ۰         | ۲۷۶               | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی             | عضو مشترک هیئت مدیره     | ✓              | ۰           | ۰         | ۲۹۰               | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | شرکت سامان بازار رضوی                       | عضو مشترک هیئت مدیره     | ✓              | ۰           | ۰         | ۰                 | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | مؤسسه بذر و نهال رضوی                       | سهامدار مشترک            | ✓              | ۰           | ۰         | ۲۴۰               | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | شرکت آرد قدس رضوی                           | عضو مشترک هیئت مدیره     | ✓              | ۰           | ۰         | ۹۴۱               | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | شرکت کسب و کار رضوی                         | عضو مشترک هیئت مدیره     | ✓              | ۰           | ۰         | ۲۰۸               | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | شرکت صنایع غذایی رضوی                       | عضو مشترک هیئت مدیره     | ✓              | ۰           | ۰         | ۲,۲۹۵             | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۰                             |
|                         | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران                 | سهامدار و عضو هیئت مدیره | ✓              | ۰           | ۰         | ۰                 | ۰                 | ۰                      | ۰           | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۰                        | ۶۱,۸۴۲                        |
|                         | جمع                                         |                          |                | ۳۳,۸۷۷      | ۱۷۸       | ۱۳۶,۵۵۸           | ۰                 | ۱,۵۶۲                  | ۲,۳۳۴       | ۱,۲۴۰,۹۰۴         | (۹۰,۹۰۴)                         | ۱,۷۰۰,۰۰۰     | ۲۸,۱۹۴                   | ۴۷۲,۵۰۸                       |

شرکت تخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵-۳- دعوای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

| ردیف | خواهان                           | خوانده                            | موضوع شکایت/دعوا                                                       | مبلغ           | اقدامات انجام شده و آخرین وضعیت                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱    | شرکت تخریسی و نساجی خسروی خراسان | آقای محسن ازغدی سمیعی             | درخواست صدور اجراییه نسبت به دو فقره چک                                | ۸ میلیارد ریال | طبق رای صادره، ایشان محکوم به پرداخت مبلغ چکها گردیده و پرونده در اجرای احکام مشهد، مطرح رسیدگی است که ایشان جهت امکان وصول محکوم به، ملکی را به اجرای احکام معرفی نموده است که در جریان اجرا است.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ۲    | شرکت تخریسی و نساجی خسروی خراسان | شرکت بین المللی صنعتی و تجاری شمس | الزام به ایفاء تعهد (تحويل ۳۷۲ تن پنبه و ۸۸ تن نخ و نیز خسارات متعلقه) | ۷۴۵،۹۶۶ یورو   | 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 ۵/۱۳۹ 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) تحويل شرکت شده است و باقیمانده به میزان ۳۷۴ تن پنبه و ۸۰ تن نخ از کشور ازبکستان به مبلغ ۷۴۵،۹۶۵ یورو می‌باشد که با توجه به تاخیر مدیران شرکت بین المللی شمس در انجام تعهدات خود در قبال شرکت، شکایتی علیه نامبرداران در دادگاه مشهد مطرح که پرونده مذکور به نفع شرکت تخریسی 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 ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. ضمن اینکه با توجه به بخشنامه مورخ ۱۴/۰۴/۱۴۰۰ 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 تعهدات ارزی متوجه شرکت نمی‌باشد. |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| اقدامات انجام شده و آخرین وضعیت             |                                                               |                                                                           |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| خواهان                                      | خوانده                                                        | موضوع شکایت/دعوا                                                          | مبلغ              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ۳<br>شرکت نخریسی و<br>نساجی خسروی<br>خراسان | شرکت آسیته و<br>شرکاء                                         | استرداد ۳۴۱،۵۵۰ یورو به<br>انضمام خسارات دادرسی                           | ۳۴۱،۵۵۰ یورو      | <p>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 به توجه به عدم توفیق در حواله توسط صرافی آسیته و شرکاء، شرکت نخریسی میادرت 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 مخته‌نمودن 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 اعمال نظر ایشان دادگاه تشکیل و رای صادر شود.</p> |
| ۴<br>شرکت نخریسی و<br>نساجی خسروی<br>خراسان | خانم اسد زاده<br>دیزماری (مرتبط با<br>شرکت ترک بافت<br>تبریز) | خلع ید نسبت به یک دستگاه<br>آپارتمان و نیز مطالبه اجرت<br>المثل ایام تصرف | با نظر<br>کارشناس | <p>سند یک دستگاه آپارتمان واقع در تبریز در قبای طلب از شرکت ترک بافت به مبلغ ۷۰۱۶ میلیون ریال به نفع شرکت انتقال یافته است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| اقدامات انجام شده و آخرین وضعیت                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | مبلغ       | موضوع شکایت/دعوا                                                                                                                                             | خوانده                                                                              | خواهان                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>جهت خرید قسمتی از ماشین آلات پروژه نخ های ظریف از شرکت ریتز آلمان در تاریخ ۱۹/۱۲/۱۳۹۶ مجوز ثبت سفارش از اداره صنایع اخذ و در تاریخ ۲۰/۱۰/۱۳۹۷ گشایش اعتبار به مبلغ ۵۰,۵۰,۰۰۰ یورو توسط بانک ملی انجام و در همان تاریخ شرکت ۱۰٪ اعتبار اسنادی را بعنوان پیش پرداخت با نرخ هر یورو ۴۶,۷۲۳ ریال با اولویت بانکی پرداخت می نماید. در تاریخ ۲۹/۰۵/۱۳۹۷ براساس مصوبه هیئت وزیران اولویت کالا تغییر و نرخ ارز بانکی به نیمایی تبدیل می گردد. در تاریخ ۱۹/۰۸/۱۳۹۷ زمان معامله اسناد، بانک ملی وجه باقی مانده (۹۰٪) را با نرخ نیمایی به فروشنده خارجی پرداخت می نماید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در مراجع قضایی مطرح می گردد. 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 تقریباً قطعی شده و مبلغ بدهی شرکت در تاریخ ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ معادل ۴۷۲,۵۰۸ میلیون ریال (مبلغ ۲۳۷,۷۷۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۳۴,۷۲۹ میلیون ریال وجه التزام) به حساب تسهیلات مالی- مشارکت مدنی منظور گردیده است. از طرفی با توجه به تعهد سهامداران عمده شرکت (استان قدس رضوی- بنیاد بهرهوری موقوفات و شرکت سرمایه گذاری ملی ایران) در خصوص تقبل کلیه بدهی های ناشی از موضوع فوق مربوط به دوره قبل از عرضه سهام شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)، مبلغ مذکور به نسبت سهم هریک از سهامداران عمده (مبلغ ۴۱۰,۶۶۶ میلیون ریال به حساب بنیاد بهرهوری موقوفات آستان قدس رضوی و مبلغ ۶۱,۸۴۲ میلیون ریال به حساب شرکت سرمایه گذاری ملی ایران) به حساب آنها منظور گردیده است. ضمناً، در سال مورد گزارش حسب پیگیری بانک ملی از دادگستری استان، جهت بررسی موارد حقوقی شرکت مبلغ ۱۱۳,۰۰۰ میلیون ریال در مورخ ۱۳/۱۲/۱۴۰۲ توسط سازمان تعزیرات حکومتی استان از حساب بانکی شرکت برداشت شده که وجه مذکور از تسهیلات کسر شده است.</p> | <p>---</p> | <p>۱- اقبات ابراء دین از پرداخت ما به التفاوت نرخ ارز رسمی و ارز نیمایی<br/>۲- ابطال سند( تعهد نامه مالی) پرداخت ما به التفاوت نرخ ارز رسمی و ارز نیمایی</p> | <p>۱- اداره امور شعب بانک ملی استان خراسان و نیز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران</p> | <p>شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان</p> |

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

| شرح                           | سال مالی ۱۴۰۲ | سال مالی ۱۴۰۱ | درصد تغییرات نسبت به سال مشابه قبل |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|
| درآمدهای عملیاتی (داخلی)      | ۱۰,۴۰۱,۶۷۰    | ۸,۰۰۹,۵۲۹     | ۳۰                                 |
| درآمدهای عملیاتی (صادراتی)    | ۱۰,۵۸۴۱       | ۰             | ۱۰۰                                |
| جمع درآمدهای عملیاتی          | ۱۰,۵۰۷,۵۱۱    | ۸,۰۰۹,۵۲۹     | ۳۱                                 |
| بهای تمام شده                 | ۷,۶۳۳,۱۴۱     | ۶,۰۷۸,۲۱۳     | ۲۶                                 |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | ۲۱۱,۹۴۴       | ۱۳۲,۰۲۲       | ۶۱                                 |
| سایر درآمدها                  | ۶۱,۹۸۰        | ۱۱۶,۳۶۹       | (۵۰)                               |
| هزینه‌های مالی                | ۳۳۷,۴۴۴       | ۲۰۳,۳۷۵       | ۳۷                                 |
| سایر درآمدهای غیر عملیاتی     | ۴,۵۰۵         | ۱۴,۴۳۱        | (۳۱)                               |
| هزینه مالیات بر درآمد         | ۴۴۵,۹۲۸       | ۱۷۶,۸۵۲       | ۱۵۲                                |

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام شرکت                                | تعداد سهام  | سود سهام  | سود سهام پرداختنی | مانده | توضیحات                                       |
|-----------------------------------------|-------------|-----------|-------------------|-------|-----------------------------------------------|
| آستان قدس رضوی                          | ۴۶۴,۶۶۰,۵۹۲ | ۸۹۴,۱۲۷   | ۸۹۴,۱۲۷           | -     |                                               |
| شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام) | ۷۰,۱۹۸,۴۸۰  | ۱۳۴,۴۰۲   | ۱۳۴,۴۰۲           | -     |                                               |
| سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)         | ۲۳۵,۱۴۰,۹۲۸ | ۲۱,۴۷۱    | ۱۴,۶۷۰            | ۶,۸۰۱ | عدم اعلام شماره حساب بانکی جهت واریز سود سهام |
| جمع                                     | ۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۴۳,۱۹۹         | ۶,۸۰۱ |                                               |

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

شرکت فاقد پرتفوی سرمایه گذاری است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۳- تحلیل حساسیت

تحلیل حساسیت سود هر سهم بر اساس متغیرهای نرخ جهانی پنبه، نرخ دلار، نرخ خرید مواد اولیه داخلی و نرخ فروش محصولات به شرح جداول ذیل ارائه می گردد.

| تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) |         |         |         |         |         |         |       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی                               |         |         |         |         |         |         |       |
| ۵۵۰,۰۰۰                                                                      | ۵۰۰,۰۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۳۸۱,۰۷۷ | ۳۵۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۷۵ |
| ۲,۷۳۶                                                                        | ۲,۶۶۲   | ۲,۵۸۷   | ۲,۵۱۳   | ۲,۴۸۵   | ۲,۴۳۸   | ۲,۳۶۴   | ۱.۶   |
| ۲,۷۸۷                                                                        | ۲,۷۰۸   | ۲,۶۲۹   | ۲,۵۵۰   | ۲,۵۲۰   | ۲,۴۷۱   | ۲,۳۹۲   | ۱.۷   |
| ۲,۸۳۸                                                                        | ۲,۷۵۵   | ۲,۶۷۱   | ۲,۵۸۷   | ۲,۵۵۶   | ۲,۵۰۴   | ۲,۴۲۰   | ۱.۸   |
| ۲,۸۶۶                                                                        | ۲,۷۸۰   | ۲,۶۹۴   | ۲,۶۰۷   | ۲,۵۷۵   | ۲,۵۲۱   | ۲,۴۳۵   | ۱.۹   |
| ۲,۹۴۱                                                                        | ۲,۸۴۸   | ۲,۷۵۵   | ۲,۶۶۲   | ۲,۶۲۶   | ۲,۵۶۹   | ۲,۴۷۶   | ۲.۰   |
| ۲,۹۹۲                                                                        | ۲,۸۹۴   | ۲,۷۹۷   | ۲,۶۹۹   | ۲,۶۶۲   | ۲,۶۰۱   | ۲,۵۰۴   | ۲.۱   |
| ۳,۰۴۳                                                                        | ۲,۹۴۱   | ۲,۸۳۸   | ۲,۷۳۶   | ۲,۶۹۷   | ۲,۶۳۴   | ۲,۵۳۱   | ۲.۲   |

نرخ جهانی پنبه

| تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) |         |         |         |         |         |         |           |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| نرخ خرید مواد اولیه داخلی                                                    |         |         |         |         |         |         |           |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰                                                                    | ۹۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۷۲۱,۳۵۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ |           |
| (۲۴۵)                                                                        | ۳۹۳     | ۱,۰۳۲   | ۱,۵۳۵   | ۲,۳۱۰   | ۲,۹۴۹   | ۳,۵۸۷   | ۱,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۷۹۵                                                                          | ۱,۴۳۴   | ۲,۰۷۲   | ۲,۵۷۵   | ۳,۳۵۰   | ۳,۹۸۹   | ۴,۶۲۸   | ۱,۶۲۳,۷۸۵ |
| ۱,۴۳۵                                                                        | ۲,۰۷۴   | ۲,۷۱۳   | ۳,۲۱۵   | ۳,۹۹۱   | ۴,۶۲۹   | ۵,۲۶۸   | ۱,۷۰۰,۰۰۰ |
| ۲,۲۷۶                                                                        | ۲,۹۱۵   | ۳,۵۵۳   | ۴,۰۵۶   | ۴,۸۳۱   | ۵,۴۷۰   | ۶,۱۰۹   | ۱,۸۰۰,۰۰۰ |
| ۳,۱۱۶                                                                        | ۳,۷۵۵   | ۴,۳۹۴   | ۴,۸۹۶   | ۵,۶۷۱   | ۶,۳۱۰   | ۶,۹۴۹   | ۱,۹۰۰,۰۰۰ |
| ۳,۹۵۷                                                                        | ۴,۵۹۵   | ۵,۲۳۴   | ۵,۷۳۷   | ۶,۵۱۲   | ۷,۱۵۰   | ۷,۷۸۹   | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |

میانگین نرخ فروش محصولات

مبالغ به صورت تقریبی برآورد شده‌اند و نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، تفاوت‌های حاصل می‌تواند بااهمیت باشد.

مفروضات تحلیل حساسیت منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

نرخ برابری ارز معادل ۳۸۱.۰۷۷ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ‌های پایین تر نیز محاسبه شده است).

نرخ خرید پنبه خارجی برابر با ۱.۸۵ دلار در نظر گرفته شده است که نرخ‌های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

**۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده**

**۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی**

| شرح                           | شاخص اندازه گیری                             | عملکرد واقعی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | دلایل انحراف نسبت به شاخص اندازه گیری |
|-------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| مقدار تولید محصول نخ          | ظرفیت عملی شرکت تولید<br>۶,۶۱۸ تن            | ۶,۳۶۹ تن                                 | مدیریت در مصرف انرژی و برق رفتگی      |
| مقدار تولید محصول پارچه       | ظرفیت عملی شرکت تولید<br>۱۱,۲۳۷,۶۲۸ متر مربع | ۱۰,۵۵۹,۹۸۲ متر مربع                      | مدیریت در مصرف انرژی و برق رفتگی      |
| مبلغ فروش محصولات             | ۱۰,۵۱۶,۱۰۶ میلیون ریال                       | ۱۰,۵۰۷,۵۱۱ میلیون ریال                   | -                                     |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته | ۷,۵۹۹,۶۸۳ میلیون ریال                        | ۷,۶۳۳,۱۴۱ میلیون ریال                    | .....                                 |
| حاشیه سود ناخالص              | متوسط صنعت معادل ۱۷ درصد می‌باشد             | ۲۷ درصد                                  | .....                                 |
| هزینه های مالی به فروش        | متوسط صنعت معادل ۵ درصد فروش می‌باشد         | ۳ درصد                                   | .....                                 |
| دوره وصول مطالبات             | متوسط صنعت ۵۷ روز می‌باشد.                   | ۴۳ روز                                   | .....                                 |
| حاشیه سود خالص                | متوسط صنعت ۹ درصد می‌باشد.                   | ۱۸.۵ درصد                                | .....                                 |
| نسبت بازده دارایی‌ها          | متوسط صنعت ۷ درصد می‌باشد.                   | ۲۷ درصد                                  | .....                                 |
| نسبت بازده حقوق صاحبان سهام   | متوسط صنعت ۱۶ درصد می‌باشد.                  | ۶۹ درصد                                  | .....                                 |

**۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:**

این شرکت دارای شعبه خارج از کارخانه نیشابور نمی باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

#### **۶- جمع بندی**

در طول سال مالی گذشته علیرغم تمامی مشکلات اقتصادی و محدودیتهای عملکرد شرکت در مقایسه با سال مالی قبل مطلوبتر بوده است. شرکت در نظر دارد در سال جاری با هدف : ۱- افزایش حاشیه سود عملیاتی ۲- تامین حداکثری و به موقع نیاز مشتریان ۳- توسعه سبد محصولات به فعالیت خود ادامه دهد.