

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

۱- ماهیت کسب و کار شرکت	۲۰
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۳
۱-۲- روند فعالیت شرکت	۳
۱-۳- مواد اولیه	۴
۱-۱-۳- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت	۴
۱-۴- جایگاه شرکت در صنعت در بین شرکت های فعال در بورس و فرابورس	۵
۱-۵- جزئیات فروش	۶
۱-۱-۵- جزئیات فروش در داخل کشور	۶
۱-۵-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت	۶
۱-۶- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت	۷
۱-۷- اطلاعات سهامداران	۷
۱-۸- اطلاعات مدیران شرکت و سوابق فعالیت آنها	۸
۱-۹- حقوق و مزایای مدیران ارشد	۹
۱-۱۰- کمیته‌های تخصصی	۱۰
۱-۱۱- مشخصات کمیته حسابرسی	۱۱
۱-۱۲- مشخصات کمیته انتصابات	۱۲
۱-۱۳- مشخصات کمیته ریسک	۱۳
۱-۱۴- مشخصات کلی واحد حسابرسی داخلی	۱۴
۱-۱۵- مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت	۱۴
۱-۱۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۵
۱-۱۷- وضعیت رقابت	۱۶
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۶
۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های 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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۱	۲-۵- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۳۶	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۳۶	۳-۱- منابع
۳۶	۳-۲- مصارف
۳۷	۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۳۸	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۳۹	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۴۰	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۴۰	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۴۰	۴-۲- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:
۴۱	۴-۳- تحلیل حساسیت
۴۲	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۴۲	۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۴۲	۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۴۳	۶- جمع بندی

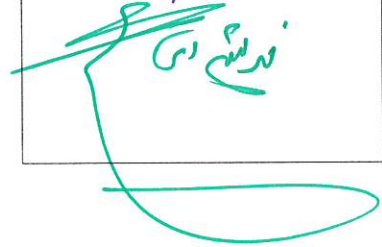
شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها 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 می‌باشند.

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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 شرکت های فرعی استان قدس رضوی می باشد. 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 کارخانه های ریسندگی، بافندگی، رنگرزی و تکمیل در مشهد و سایر شهرهای ایران و ایجاد صنایع تولیدی بوسیله کارخانه های 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 هر گونه اوراق بهادار (شامل سهام، اسناد خزانه)، خرید و فروش هر گونه اموال منقول و غیر منقول.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 فاز اول شامل سالن ریسنده 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. در ادامه انجام طرح های توسعه در شرکت، در سال ۱۳۹۸ سالن ریسنده نخ های ظریف با ظرفیت اسمی ۲،۵۰۰ تن تولید انواع نخ به بهره برداری رسید و آخرین طرح توسعه مربوط به ۱۲ دستگاه ماشین آلات بافندگی می باشد که در سال ۱۴۰۲ انجام شده و به ظرفیت تولید پارچه شرکت، سالیانه ۳ میلیون مترمربع اضافه نموده است. انواع محصولات تولیدی شرکت به شرح زیر می باشد:

الف) محصولات ریسنده:

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

ب) محصولات بافندگی:

تولید انواع پارچه های خام (ملحفه ای و کالای خواب، شلواری، 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 آلات بافندگی
۱۳۹۹	-	۲،۵۰۰	۷،۸۰۰	-	-	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	بهره برداری از سالن ریسنده نخ ظریف
۱۴۰۲	-	-	-	-	۲،۸۹۵،۰۰۰	۱۴،۸۹۵،۰۰۰	بهره برداری از ۱۲ دستگاه ماشین آلات بافندگی

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- تولیدات واقعی شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	محصولات نخ	تن	۲,۸۹۲
۲	محصولات پارچه	متر مربع	۵,۶۱۳,۳۳۶

۳-۱- 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	تأمین کنندگان عمده
۱	پنبه	تاجیکستان	تن	۸۷۵	شرکت های تاجیکی
۲	پنبه	ایران	تن	۹۴۹	شرکت سپید دشت نیشابور
۳	پلی استر	ایران	تن	۱,۱۲۰	شرکت ایران نوبافت، ساویس دلیجان و...
۴	ویسکوز	اندونزی	تن	۱۹۲	شرکت حریر مهتاب
۵	الیاف لایوسل	-	تن	۲۱۸	-

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 نمایندگی های 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۴۴۳,۰۲۰ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۳,۳۷۲,۵۰۴ 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:

منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱,۷۴۷,۵۳۲	۵۲	۸۴۳,۰۶۳	۳۵	تاجیکستان	پنبه
۳۳۲,۹۰۱	۱۰	۱۷۱,۰۴۴	۷	ایران	پنبه
۷۵۴,۸۱۱	۲۲	۸۲۹,۱۴۱	۳۴	ایران	پلی استر
۴۳۲,۷۲۶	۱۳	۱۹۹,۳۱۴	۸	اندونزی	ویسکوز
۱۸,۰۶۲	-	-	-	افغانستان	پنبه
-	-	۲۵۵,۲۸۱	۱۰	-	الیاف لایوسل
۳۵,۷۰۵	۱	۵۹,۸۶۲	۲	ایران	مواد بسته‌بندی
۵۱,۳۹۷	۲	۸۵,۳۱۵	۴	-	سایر
۳,۳۷۲,۵۰۴	۱۰۰	۲,۴۴۳,۰۲۰	۱۰۰		

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

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت در بورس اوراق بهادار با حجم فروش ۲,۰۲۶ تن محصولات نخ و ۶,۰۷۲,۶۶۳ متر مربع پارچه (شامل پارچه تولیدی شرکت و پارچه تولیدی از طریق قرارداد برون سپاری) جمعاً به مبلغ ۵,۱۰۶ میلیارد ریال در رده دوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵-۱- جزئیات فروش

۵-۱-۱- جزئیات فروش در داخل کشور

ردیف	شرح محصول	فروش داخلی		سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصولات
		مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	
۱	محصولات نخ	۲۰۲۶	۲,۸۳۳,۵۵۵	-
۲	محصولات پارچه	۶,۰۷۲,۶۶۳	۲,۲۷۲,۸۵۹	-
	جمع	-	۵,۱۰۶,۴۱۴	-

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- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۵-۱-۲-۱- وضعیت پرداخت‌های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۹۸,۶۶۳	۱۵۸,۸۰۷	۲۵	افزایش درآمد مشمول مالیات سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۴۶۳,۲۷۷	۷۵۵,۱۷۹	(۳۹)	تقسیم مالیات بر ارزش افزوده در ۶ ماهه مورد گزارش و تاخیر در پرداخت.
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۰۳,۶۵۹	۷۴,۸۵۶	۳۸	با توجه به افزایش مبلغ حقوق مزایای کارکنان، پرداختی نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته است.
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۳,۱۷۲	۸,۲۸۶	۵۹	افزایش نرخ حقوق و عوارض گمرکی
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۰۱,۷۴۴	۴۰,۶۵۲	۱۵۰	تغییر نرخ دولت بر روی تعرفه برق مصرفی
	جمع	۸۸۰,۶۴۷	۱,۰۳۷,۷۸۰	-	-

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
 گزارش تفسیری مدیریت
 پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام سهامدار	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		تعداد سهام (میلیون برکه سهم)	درصد
۱	آستان قدس رضوی	۴۶۶	٪۶۰.۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)	۶۸.۲	٪۸.۸
۳	صندوق سرمایه‌گذاری فخر رضوی	۴۳.۹	٪۵.۷
۴	سایر سهامداران	۱۹۱.۳	٪۲۴.۸
جمع		۷۷۰	٪۱۰۰

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

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸-۱- اطلاعات مدیران شرکت و سوابق فعالیت آنها

سوابق و تجارب	عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	تعداد سهم	سمت	تحصیلات	کد ملی	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
شرکت نساجی مازندران (مدیر کارخانه) - شرکت نساجی خوی (عضو هیئت مدیره و مدیر پروژه) - شرکت نساجی و تخریسی خسروی خراسان (مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره)	شرکت تابندگی بهتاب خراسان (سهامی خاص) (رئیس هیئت مدیره)	۱.۱۲۴.۴۷۵	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	کارشناس نساجی	۱۳۷۹۶۳۴۱۸۰	جلیل ارغند	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
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 امورمجامع 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 مدرس معاونت اجرایی و رئیس تیم نظارت	-----	۴.۰۸۴	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی گرایش مدیریت استراتژیک	۰۸۸۹۷۶۴۵۱۴	آقای محمد رضا اوحدی	شرکت کشاورزی رضوی (سهامی خاص)

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

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سوابق و تجارب	عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها	تعداد سهم	سمت	تحصیلات	کد ملی	نام نماینده عضو حقوقی	اعضای هیئت مدیره
مدیر عامل شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام) - عضو هیئت مدیره شرکت لیزینگ ایران - معاون مالی و اقتصادی تعاونی اعتبار ایران خودرو- کارشناس سهام و سرمایه گذاری بانک سینا- مشاور شرکت توسعه بازرگانی کمیته ملی المپیک- مشاور معاون اقتصادی گروه سایپا	-----	۶۸,۱۹۸,۴۸۰	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	دکترای مدیریت مالی	۰۰۷۱۴۵۰۴۵۹	حمید رضا کردلوئی	شرکت سرمایه گذاری ملی (سهامی عام)
مدیر تولید در کارخانه شادیلون (۲ سال) - مدیر کنترل کیفیت در شرکت فرش زمرد (۳ سال) - مشاور مدیرعامل و هیئت مدیره در شرکت رضانخ- مدیر کارخانه ریسندگی نگیل (۲ سال) - مدیر کارخانه پوشاک هدیه- معاون مدیرفنی و تولید هلدینگ فرسا- مدیرعامل 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 نساجی رضانخ (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)	-----	۴۶۶,۶۶۰,۵۹۲	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	کارشناس تکنولوژی نساجی- کارشناسی ارشد مدیریت مالی	۱۰۶۱۹۰۲۴۷۱	علی فدیشه ای	آستان قدس رضوی

۱-۹- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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	۴
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	۱
۳	کمیته ریسک	ایجاد فرهنگ جدید مدیریت ریسک و ایجاد و توسعه سیستماتیک سیاست‌های جدید مدیریتی، روبه‌ها و فرآیندهای مربوط به مدیریت ریسک	۳	۲

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	مست	عضو غیرموظف هیات مدیره	سختی حقوقی	عضو مستقل	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	اهم سوابق - مدت زمان/محل و موضوع سابقه فعالیت
حمیدرضا کردلوئی	۰۰۷۱۴۵۰۴۵۹	رئیس کمیته	بله	سرمایه گذاری ملی ایران	خیر	مدیریت مالی	دکتر	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	مدیر عامل شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام) - عضو هیئت مدیره شرکت لیزینگ ایران - معاون مالی و اقتصادی تعاونی اعتبار ایران خودرو - کارشناس سهام و سرمایه گذاری بانک سینا - مشاور شرکت توسعه بازرگانی کمیته ملی المپیک - مشاور معاون اقتصادی گروه سایپا
جواد غزنوی دوزنده	۰۹۳۴۴۰۳۴۱۴	عضو کمیته	خیر	---	بله	حسابداری	دکتر	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	عضو هیات علمی و معاونت و مدیر گروه رشته حسابداری دانشگاه آزاد مشهد به مدت ۱۵ سال، مدیر مالی شرکت خرم مشهد و معاونت مالی گروه فرش مشهد شامل شرکتهای رنگرزی و رسیدگی و بافندگی به مدت ۷ سال، عضو هیئت مدیره شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان به مدت ۴ سال
علی توکلی نیا	۰۸۴۹۶۹۸۰۰۶	عضو کمیته	خیر	---	بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۰۸/۲۲	سرپرست موسسه حسابرسی آگاهان تراز توس به مدت ۸ سال - سرپرست ارشد موسسه حسابرسی رهنمود تامن توس به مدت ۲ سال - مدیر موسسه حسابرسی آرمان نگر 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، مدیر عامل و عضو هیئت مدیره موسسه حسابرسی مهرگان تراز و همکاران

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲- مشخصات کمیته انتصابات
تاریخ تشکیل این کمیته ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ به تعداد سه عضو که به شرح جدول ذیل می باشند.

نام و نام خانوادگی	کسبلی	نسبت	عضو غیرموظف هیات مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	رشته تخصصی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	اهم سوابق - مدت زمان انجمن و موضوع سابقه فعالیت
جلیل ارغند	۱۳۷۹۶۳۴۱۸۰	رئیس کمیته	بله	مؤسسه سازمان اقتصادی رضوی	خبر	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	خبر	---	بله	نساجی	کارشناسی	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	بشماری تون (سمت سرپرست سالن رنگرزی و تکمیل) - نساجی خسروی خراسان (سرپرست سالن ریسندگی - مدیر تولید) - شرکت فروش لگن مشهد (مدیر کارخانه عضو هیئت مدیره) - شرکت فروش بروضن مشهد (مدیر کارخانه) - شرکت فروش زمره مشهد (مدیر کارخانه) - شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (عضو هیئت مدیره)
سید محمد داودی مقدم	۰۹۳۹۴۵۷۰۷۵	عضو کمیته	خبر	---	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 نخ بود و قائم مقام مدیر عامل فرش پرشین بلند 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 صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱-۱۳ مشخصات کمیته ریسک

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

نام و نام خانوادگی	کمیته	سنت	عضو غیرموقت هبات مدیره	نماینده حقوقی	عضو مسئله	رشته تخصصی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته ریسک	اهم سوابق - مدت زمان ایستادگی و موضوع سابقه فعالیت
محمدرضا اوحدی	۰۸۸۹۷۶۴۵۱۴	رئیس کمیته	بله	شرکت کشاورزی رضوی (سهامی خاص)	خبر	مدیریت اجرایی گرایش مدیریت استراتژیک	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	شرکت فرنی نقش آرا (مدیر عامل ۲ سال) - شرکت رزوم 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) - شرکت های گروه احیا (عضو موظف هیئت مدیره ۷ سال) - شرکت نیرنگستان 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 تارویی و خمیایی و نقاشی منارین معاونت اجرایی و رئیس تیم نظارت
حوادث غزنوی دوزنده	۰۹۳۴۴۰۳۴۱۴	عضو کمیته	خبر	---	بله	حسابداری	دکترای	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	عضو هیئت علمی و مدیریت و مدیر گروه رشته حسابداری دانشگاه آزاد مشهد در سالهای ۱۳۷۰ تا ۱۳۸۵ و شروع همکاری مجدد با دانشگاه در آموزش دانش حسابداری از ترم هفتم سال ۱۳۹۱ تا کنون مدیر مالی شرکت سپا طلب سازنده لوازم پزشکی واقع در شهرک صنعتی طوس فاز یک به مدت ۲ سال - مدیر مالی گروه تولیدی پارت سازان (تولیدی قطعات اتومبیل و قطعه وایسپر) و عضو موظف هیئت مدیره شرکت های گروه مذکور به مدت ۲ سال - عضو هیئت مدیره شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان از سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸
علی توکلی نیا	۰۸۴۹۶۹۸۰۰۶	عضو کمیته	خبر	---	بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	سرپرست موسسه حسابداری آگاهان تراز توس به مدت ۸ سال - سرپرست ارشد موسسه حسابداری رهنمود نامن توس به مدت ۲ سال - مدیر موسسه حسابداری آرمان نگر سیستم به مدت ۵ سال - شرکت و رئیس هیئت مدیره موسسه حسابداری آرینکا ارقام پارس به مدت ۲ سال - مدیر و شریک موسسه حسابداری بصیر محاسب توس به مدت ۱ سال - شریک مدیر عامل و عضو هیئت مدیره موسسه حسابداری مهرگان تراز و همکاران

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱۴ - 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	نسبت	رسته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ انتصاب	اهم سوابق - مدت زمان معطل و موضوع ساینده فعالیت
مسعود ابوالحسنی	۰۹۲۳۹۱۹۴۷۳	مدیر حسابرسی داخلی	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	عضو جامعه حسابداران خبره ایران - حسابدار شرکت فن تگار ارتباطات آسیا به مدت ۲ سال - حسابدار شرکت نقش آفرین زرف تدبیر به مدت ۲ سال - حسابدار شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان به مدت ۲ سال

۱-۱۵ - مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت

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

نام و نام خانوادگی	کد ملی	نسبت	رسته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ انتصاب	اهم سوابق - مدت زمان معطل و موضوع ساینده فعالیت
هدایت حکم آبادی	۹۴۵۰۲۶۷۱۰	مدیر مالی	حسابداری	کارشناسی	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران، عضو جامعه مشاوران رسمی مالیاتی ایران، سرپرست موسسه حسابرسی مفید راهبر به مدت ۵ سال، حسابرس ارشد موسسه حسابرسی دانشگر محاسب و موسسه حسابرسی آرمان نگر سیستم به مدت ۳ سال - حسابرس داخلی شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان به مدت ۱ سال.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طی سال ۱۴۰۲، 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	بازارگردان
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی فخر رضوی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۰/۱۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۰/۱۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	.
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۳۳,۹۰۳,۷۱۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (ریال)	۵,۹۹۷,۴۳۶,۷۹۹,۴۱۷
۷	مبلغ فروش طی دوره (ریال)	۵,۱۴۳,۵۸۶,۴۰۹,۲۶۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (ریال)	۶۶۳,۷۱۷,۶۴۴,۴۸۵
۹	تعداد سهام خریداری شده	۲۳۰,۵۹۴,۱۳۵
۱۰	تعداد سهام فروخته شده	۱۶۴,۳۸۷,۴۱۹
۱۱	تعداد سهام افزوده شده حاصل از افزایش سرمایه	۸۳۲,۸۳۸,۱۱۹,۳۷۴
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۸۳۲,۹۳۸,۲۲۹,۸۰۰

۱۷-۱- وضعیت رقابت

طی بررسی‌های 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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

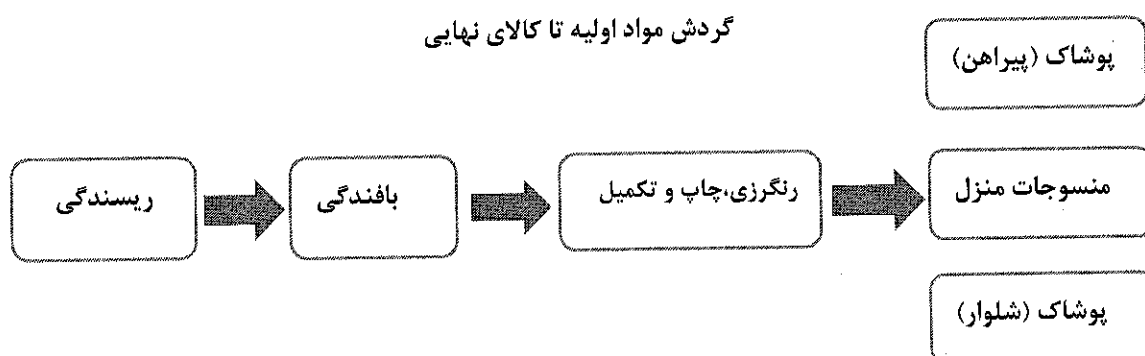
برنامه های عملیاتی (پروژه‌ها)

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	میزان پیش بینی بودجه	محل تأمین مالی	اقدامات انجام شده تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت
۱	تلاش جدی برای افزایش بهره وری منابع	توسعه فضای انبارها	۱۴۰۳	۹۰ میلیارد ریال	منابع داخلی و تسهیلات بانکی		۹۷٪
۲	تلاش جدی برای ارتقاء کمی و کیفی محصولات و رضایت مشتریان	تجهیز آزمایشگاه کنترل کیفیت به دستگاه های Nati و فتنه ساز	۱۴۰۴	۵۰ میلیارد ریال	منابع داخلی و تسهیلات بانکی		۱۰٪
۳	تمرکز بر توسعه عمودی بازار	اجرای طرح توسعه سالن بافندگی	۱۴۰۴	۵۱۰ 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٪
۶	تلاش جدی برای افزایش بهره وری منابع	اجرای طرح تولید برق توسط ژنراتور دیزلی	۱۴۰۳	۵۰۰ میلیارد ریال	منابع داخلی و تسهیلات بانکی	عقد قرارداد با تامین کنندگان / شروع عملیات ساختمانی	۱۷٪

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

مزیت‌های رقابتی طرح:

تعداد شرکت‌هایی 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 شرکت‌ها نیز مشکلات مالی، کیفیت پایین و ... مانع از بهره‌وری مناسب آنها می‌شود. در نتیجه می‌توان گفت در صورت داشتن کیفیت قابل قبول می‌توان 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 می‌توان 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- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

کلیه رویدادها و ثبت‌های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و با در نظر گرفتن قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی صورت می‌پذیرد در سال مالی مورد گزارش شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو بااهمیتی تحت تأثیر قرار دهد، ننموده است. صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. اهم رویه‌های حسابداری به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳ صورت‌های مالی می‌باشد.

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

پیوست صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۴- سیاست های 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 ۴۴ فصل، ۲۴ ماده و ۶ تبصره به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسید و پس از اصلاحاتی در دستورالعمل اولیه، دستورالعمل نهایی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ در ۴۳ فصل، ۲۸ ماده و ۶ تبصره به تصویب رسید. اقدامات شرکت تا تاریخ گزارشگری جهت استقرار حاکمیت شرکتی در شرکت به شرح ذیل می باشد.

توضیحات	شرح موضوع	ماده/تبصره	ردیف
در گزارش هیئت مدیره ارائه گردیده است.	آیا هیات مدیره نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای انتربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی اقدام نموده و مشروح اقدامات انجام شده در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره منعکس شده است؟	ماده ۳	۱
	بله خیر		
	آیا هیات مدیره نسبت به استقرار سازوکارهای انتربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی اقدام نموده و بر اجرای انتربخش آن نظارت کرده است؟	تبصره ۱ ماده ۳	۲
	بله		
	مورد ندارد		
	خیر		
سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی انجام شده است.	آیا هیات مدیره نسبت به مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی اقدام کرده است؟	تبصره ۲ ماده ۳	۳
	بله خیر		
تمامی اقدامات انجام و در صورتجلسه هیئت مدیره قید شده است.	آیا در خصوص موضوعاتی که دارای آثار مالی بااهمیت 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؟	تبصره ۴ ماده ۳	۴
	بله خیر		

توضیحات		شرح موضوع		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	ماده ۴
مستندات مربوطه وجود دارد.	✓		خیر	۶
			آیا اعضای هیات مدیره اقرار نامه ای مبنی بر دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم و عدم محکومیت قطعی کفتری یا انضباطی مؤثر، به کمیته انتصابات ارائه نموده اند؟	ماده ۳
	✓		بله	۷
			خیر	تبصره ۱ ماده ۴
	✓		آیا اکثریت اعضای هیات مدیره، غیر موظف می باشند؟	۸
			کمتر از یک سوم تعداد اعضای هیات مدیره غیرموظف هستند	تبصره ۱ ماده ۴
	✓		حداقل یک سوم و حداکثر نیمی از تعداد اعضای هیات مدیره غیرموظف هستند	۹
			اکثریت اعضا هیات مدیره غیرموظف هستند	تبصره ۲ ماده ۴
	✓		آیا رئیس هیات مدیره فاقد سمت اجرایی در شرکت می باشد؟	۱۰
			بله	تبصره ۳ ماده ۴
	✓		خیر	۱۱
			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؟	تبصره ۴ ماده ۴
از تمامی اعضای هیئت مدیره اقرار نامه دریافت شده است.	✓		بله	۱۲
			خیر	تبصره ۴ ماده ۴
	✓		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؟	۱۳
			بله	تبصره ۴ ماده ۴
	✓		خیر	۱۴
			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؟	تبصره ۴ ماده ۴
	✓		بله	۱۵
			خیر	تبصره ۴ ماده ۴

توضیحات	شرح موضوع	ماده/تصوره	ردیف
	آیا هیات مدیره منشور اخلاق سازمانی را تدوین نموده است؟	آیا موظف شدن اعضای هیات مدیره با تصویب هیات مدیره و ممنوعیت شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت گرفته است؟	۱۲
		بله	
		مورد ندارد	
منشور اخلاق سازمانی در هیئت مدیره تصویب و از طرق مختلف از جمله تابلو اعلانات به اطلاع کارکنان رسیده است.	آیا هیات مدیره منشور اخلاق سازمانی را تدوین نموده است؟	بله	۱۳
		خیر	
		مورد ندارد	
	آیا هیات مدیره ساز و کار مناسبی جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران برقرار نموده است؟	بله	۱۴
		خیر	
		مورد ندارد	
	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؟	بله	۱۵
		مورد ندارد	
		خیر	
	آیا در معاملات با اشخاص وابسته ضوابط دستورالعمل الزامات انضباطی اطلاع و تصویب معاملات اشخاص وابسته تاشران بورسی و فرابورسی رعایت گردیده است؟	بله	۱۶
		مورد ندارد	
		خیر	
	آیا در معاملات بااهمیت 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 قضائیه) استفاده گردیده است؟	بله	۱۷
		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
		بله				
		مورد ندارد	✓			
		خیر				
		آیا کمیته حسابرسی ضمن اظهار نظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، نسبت به انعکاس رؤس معاملات بررسی شده به هیات مدیره و امضای آن اقدام نموده است؟			تبصره ۵ ماده ۷	۱۹
		بله	✓			
		مورد ندارد				
		خیر				
		آیا موارد تبصره ۵ ماده ۷ به صورت جداگانه به پیوست گزارش فعالیت هیات مدیره افشا شده است؟			تبصره ۵ ماده ۷	۲۰
		بله	✓			
		مورد ندارد				
		خیر				
		آیا هیات مدیره سازوکارهای مناسبی جهت استقرار کنترل داخلی اثر بخش و اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی ها و منابع شرکت برقرار نموده است؟			ماده ۸	۲۱
		بله	✓			
		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؟				
		بله	✓	ماده ۸	۲۲	
		خیر				
		آیا واحد حسابرسی داخلی در ارتباط با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیات مدیره گزارش ارائه می نماید؟				
		بله	✓			
	تمامی گزارشات مستند این واحد موجود و به هیئت مدیره ارائه می گردد.			ماده ۸	۲۳	
		خیر				

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

توضیحات		شرح موضوع		ماده/تصویر	ردیف
			آیا هیات مدیره نتایج بررسی سیستم کنترل های داخلی را حداقل یکبار در سال در گزارش تحت عنوان "گزارش کنترل های داخلی" تهیه و افشا نموده است؟	ماده ۹	۲۴
		بلی	✓		
		خیر			
			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 اسخاص 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 وسایط 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 تقوین 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/تبصره	ردیف
	آیا منشور کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک به تأیید هیات مدیره رسیده است؟		۳۰
	خیر		
	منشور کمیته ریسک به تصویب رسیده است.		
	منشور کمیته انتصابات به تصویب رسیده است.		
	منشور کمیته حسابرسی به تصویب رسیده است.		
	آیا تعداد اعضای کمیته های تخصصی هیات مدیره موضوع ماده ۱۴، ۳ یا ۵ نفر می باشد؟		۳۱
	خیر		
	تعداد اعضای کمیته حسابرسی ۳ یا ۵ نفر است.	تبصره ۱ ماده ۱۴	
	تعداد اعضای کمیته انتصابات ۳ یا ۵ نفر است.		
	تعداد اعضای کمیته ریسک ۳ یا ۵ نفر است.		
	آیا اکثریت اعضای کمیته ها عضو مستقل خارج از هیات مدیره هستند؟		۳۲
	خیر		
	اکثریت اعضای کمیته حسابرسی مستقل خارج از اعضا می باشد	تبصره ۲ ماده ۱۴	
	اکثریت اعضای کمیته انتصابات مستقل خارج از اعضا می باشد		
	اکثریت اعضای کمیته ریسک مستقل خارج از اعضا می باشد		
	آیا کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک براساس حدود وظایف و اختیارات تعیین شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی اقدام می نمایند؟		۳۳
	خیر	تبصره های ۳-۴-۵ ماده ۱۴	
	کمیته حسابرسی رعایت نموده است.		
	کمیته انتصابات رعایت نموده است.		
	کمیته ریسک رعایت نموده است.		
	آیا حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک دارای تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه ریسک می باشد؟		۳۴
	بله	تبصره ۵ ماده ۱۴	
	خیر		

نویسحات		شرح موضوع		ماده/تیصره	ردیف
			آیا اقرارنامه‌ای در خصوص عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته از شرکت های ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی، به کمیته انتصابات ارائه شده است؟	تیصره ۶ ماده ۱۴	۳۵
				بلی ☒ خیر ☐	
			آیا هیات مدیره به طور سالانه اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره، و همچنین اعضای هیات مدیره دبیرت در شرکت های 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 سرمایه گذاران طراحی و اجرا نموده است؟ شرکت دارای بخش روابط سرمایه گذاران و امور سهام فعال و در دسترس نمی باشد شرکت دارای بخش روابط سرمایه گذاران و امور سهام فعال و در دسترس می باشد	ماده ۱۷	۳۸
				بلی ☒ خیر ☐	
			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؟	ماده ۲۰	۴۱
				بلی ☒ خیر ☐	

نویسحات		شرح موضوع		ماده/تفسیر	ردیف
		آیا دبیر هیات مدیره از بین افراد دارای صلاحیت و ویژگی های لازم یا 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، و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیات مدیره توسط دبیر هیات مدیره انجام می شود؟	بله	✓	۴۳ ماده ۲۲
		آیا دبیر هیات مدیره تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیات مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری می کند؟	بله	✓	۴۴ ماده ۲۲
			خیر		
		آیا جلسات هیات مدیره در هر ماه حداقل یک بار برگزار می شود؟	بله	✓	۴۵ ماده ۲۳
	طبق مستندات صورت جلسات هیات مدیره برگزار می گردد.	آیا ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های شش ماهه به تصویب هیات مدیره رسیده است؟	بله	✓	۴۶ ماده ۲۳
			خیر		
			بله	✓	۴۷ ماده ۲۳
		آیا هیات مدیره تعداد جلسات برگزار شده در طی سال و جلسات کمیته های 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	✓	۴۸ ماده ۲۵
			خیر		
			بله	✓	۴۹ ماده ۲۵
		آیا در صورتی که هر یک از اعضای هیات مدیره یا تمام یا بعضی از تصمیمات هیات مدیره مندرج در صورت جلسه مخالف باشند، آیا نظر مخالف خود را به همراه دلائل مخالفت ذیل صورت جلسه قید نموده اند؟	بله	✓	۵۰ ماده ۲۵
			خیر		
			بله	✓	۵۱ ماده ۲۵

توضیحات		شرح موضوع	ماده/تصره	ردیف
		آیا این موضوع که "فرآیند تصویب صورت‌جلسات هیات مدیره باید نظام مند 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 تسلک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم توسط شرکت‌های فرعی گروه رعایت گردیده است؟	ماده ۲۸	۵۰
		سهامداری متقابل با 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 محامع 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، بیش 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

توضیحات		شرح موضوع		ماده/تفسیر	ردیف
در تمامی مجامع حضور دارند (طبق صورتحساب مجامع منتشر یافته در سامانه کدال)		آیا مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی شرکت در مجامع عمومی شرکت حضور داشته اند؟		آیا مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی حضور داشته اند	۵۴ ماده ۳۲
				مدیرعامل حاضر در جلسه بوده است.	
				اعضای هیات مدیره غیر از مدیرعامل حضور داشته اند (نستی از تعداد اعضا حاضر به کل اعضا)	
				رئیس کمیته حسابرسی حضور داشته اند	
				خیر	
		آیا تصمیمات مجمع نسبت به بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی در صورتجلسه مجمع و یا در صورت خلاصه مذاکرات مجمع منعکس گردیده است؟		بله	۵۵ ماده ۳۳
				خیر	
				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؟	
تمامی موارد در سایت اینترنتی شرکت درج می گردد.				بله، به صورت ناقص افشا شده است.	۵۶ ماده ۳۷
				بله، به صورت ناقص افشا شده است.	
				بله، به صورت کامل افشا شده است.	
				خیر	
				آیا اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیات مدیره در هیات مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت 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؟	
				بله	۵۷ ماده ۳۷
				خیر	
				آیا اقدامات شرکت در راستای تحقق راهبری سرکشی به صورت یک بخش جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری مدیریت درج شده است؟	
				خیر	
				ناقص	
				کامل	۵۸ ماده ۳۸
				خیر	
				ناقص	
				کامل	
				خیر	

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

توضیحات		شرح موضوع		ماده/تصوره	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 هیئت مدیره در یک سرفصل جداگانه اقدام به افشای مخارج صورت گرفته در خصوص پایداری شرکی 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 پایگاه اینترنتی خود ارائه نموده است؟	ماده ۳۹	۶۰
			بلی		
			خیر		
			آیا ابعاد گزارش پایداری شرکت به شرح زیر افشا شده است؟ الف- بعد محیط زیست نظیر میزان ذخیره و کاهش مصرف انرژی، اقدامات برای کاهش آثار مخرب تنوع زیستی، رعایت مسائل زیست محیطی از دید مشد مستتریان، تفکیک ضایعات و نحوه برخورد با آنها؛ ب- بعد مسئولیت اجتماعی نظیر کمکهای عام المنفعه، دریافت گواهینامه های بهداشت و سلامت کارکنان، رعایت حقوق مصرف کنندگان، سساعات آموزش کارکنان، مشد متری مادی؛ 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 برده اخت در راستای مسئولیت های اجتماعی را با جزئیات کامل به طور جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره افشا نموده است؟		
طبق مصوبات مجمع عمومی سالیانه انجام می پذیرد.			بلی	ماده ۴۰	۶۲
			مورد ندارد		
			خیر		

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
 گزارش تفسیری مدیریت
 پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی انرژی
		مقدار مصرف	مقدار مصرف	
برق	مگاوات ساعت	۱۵,۱۱۲	۱۵,۵۷۲	-
آب	مترمکعب	۷۳,۲۰۷	۹۶,۰۹۰	پایش و مدیریت مصرف آب، بهبود شرایط تصفیه خانه شرکت برای استفاده از آب خروجی در حوزه آبیاری فضای سبز شرکت
گاز طبیعی	مترمکعب	۶۸۷,۵۹۵	۵۶۴,۹۱۶	-
بنزین	لیتر	۱,۲۰۰	۱,۷۲۰	-
گازوئیل	لیتر	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	-

(۱) شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) با تولید محصول در چارچوب الزامات و رعایت کلیه 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 آلاینده‌گی 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 می‌گیرد.

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(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 ۸۱ درصدی در حوزه مشتریان و یک مورد جبران خسارت برای جلب رضایت مشتریان انجام شده است.
- ۵) طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۵۰ 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 ۱۴ 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 بهره‌وری 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
۸۲۳،۲۱۲	۵۱۹	۱،۵۸۶

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
۸۲۳،۲۱۲	۲،۷۹۵،۷۲۰	۲۹

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
۱۰۱،۷۴۴	۸۲۳،۲۱۲	۱۲

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
 گزارش تفسیری مدیریت
 پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع

الف) منابع مالی

شرکت طی سال مورد گزارش اقدام به اخذ تسهیلات به مبلغ ۹۲۵،۳۱۸ 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 ۱،۶۶۸،۹۸۲ میلیون ریال بوده است.

منابع	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
وصول از محل فعالیت اصلی	۱،۰۵۵،۴۱۲	۵۴۰،۲۶۳
دریافت تسهیلات	۷۲۸،۲۳۷	۸۲۹،۹۵۳
قرض الحسنه دریافتی	-	-
سود سپرده‌های بانکی	۱۳۷	۳۷۷

۳-۲- مصارف

مصارف	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بازپرداخت تسهیلات	۱،۴۷۸،۱۲۰	۱،۲۸۹،۹۲۴
پرداخت تسهیلات انتقالی	-	۱۵۰،۰۰۰
پرداخت مالیات	۱۹۸،۶۶۳	۱۵۸،۸۰۷
خرید دارایی ثابت	۹۵،۴۴۴	۴۱۱،۳۱۶
سود سهام	۲۸۱،۲۶۸	۴۸،۳۵۱

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 آسیب پذیری 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 ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود.

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط 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 تخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات پند ۸ ماده ۱ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	۱۴۰۳/۰۶/۳۱									
				درآمد	خرید کالا و خدمات	نقل و انتقال حساب	دریافت خسارت	هزینه اجاره	تقبل تعهدات قبل از عرضه سهام	سود خالص ناشی از معاملات	درآمد اجاره	فروش کالا	سود خالص ناشی از معاملات اقلام مقایسه‌ای
واحد تجاری نهایی و اصلی	آستان قدس رضوی- سازمان مرکزی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۵۰۵	۱۷۸	۲۰,۷۹۴
	آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۸۷,۵۴۲	۰	۰	۱۰۱,۷۸۲	۰	۰	۰	۰
	آستان قدس رضوی- سازمان علمی و فرهنگی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	(۸۷,۵۴۲)	۸۷,۵۴۲	۰	۰	۶۷,۸۴۵	۰	۰	۰
	آستان قدس رضوی- معاونت املاک و اراضی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۰	۰	۸۷,۵۴۲	۱,۱۱۷	۱۰۱,۷۸۲	۶۷,۸۴۵	۲۵,۵۰۵	۱۷۸	۲۰,۷۹۴
	شرکت کشاورزی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۸۰,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کسب و کار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۹۵۰	۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۴,۰۲۲	۰	۰	۰
	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۶۴	۰	۰	۰	۰
	جمع			۴,۹۵۰	۸۲,۴۲۶	۰	۸۷,۵۴۲	۱,۱۱۷	۱۱۶,۷۴۶	۷۱,۸۶۷	۲۵,۵۰۵	۱۷۸	۲۰,۷۹۴
جمع کل				۴,۹۵۰	۸۲,۴۲۶	۰	۸۷,۵۴۲	۱,۱۱۷	۱۱۶,۷۴۶	۷۱,۸۶۷	۲۵,۵۰۵	۱۷۸	۲۰,۷۹۴

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

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

اقدامات انجام شده و آخرین وضعیت	مبلغ	موضوع شکایت / دعوا	خوانده	خواهان
در اواخر سال ۱۳۹۷ و اوایل سال ۱۳۹۸ به منظور خرید مواد اولیه پنبه و نخ ظرفی شانه شده از کشور ازبکستان مبلغ ۱.۱۰۸.۰۰۰ یورو معادل مبلغ ۵۱/۳۹ 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) تحویل شرکت شده است و باقیمانده به میزان ۲۷۴ تن پنبه و ۸۰ تن نخ از کشور ازبکستان به مبلغ ۲۴۸,۹۶۵ یورو می‌باشد که با توجه به تاخیر مدیران شرکت بین المللی شمس در انجام تعهدات خود در قبال شرکت، شکایتی علیه نامبرده‌گان 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 حسابد مبلغ ۸۹,۴۹۸ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. ضمن اینکه با توجه به پخشنامه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، در صورتیکه امکان واردات کالا و ارائه اسناد حمل مربوطه به علت مشکلات کلاهداری 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.	۷۴۵,۹۶۶ یورو و	الزام به ایفاء تعهد (تحویل ۲۷۲ تن پنبه و ۸۰ تن نخ و نیز خسارات متعلقه)	شرکت بین المللی صنعتی و تجاری شمس	شرکت تخریسی و نساجی خسروی خراسان
سند یک دستگاه آپارتمان واقع در تبریز در قبال 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 پدهی، نسبت به تصرف ملک فوق اقدام می‌شود لیکن تا کنون خلع ید صورت نگرفته و ملک مذکور توسط شرکت تصرف نشده است.	با نظر کارشناس	خلع ید نسبت به یک دستگاه آپارتمان و نیز مطالبه اجرت المثل ایام تصرف	خاتم اسد زاده دیزماری (مرتبط با شرکت ترک بافت تبریز)	شرکت تخریسی و نساجی خسروی خراسان
بابت خرید پنبه از شرکت ظفر در کشور تاجیکستان در سال ۱۳۹۸، مبلغ ۳۴۱,۵۵۰ یورو معادل ۴۱,۶۰۸ میلیون ریال ارز نیمایی از طریق صرافی آسیته (تحت نظارت بانک مرکزی) بوسیله یکی از کارگزاران خود در دبی به مقصد تاجیکستان حواله شده است. لیکن، باتوجه به عدم ارائه سندی در خصوص واریز وجه به حساب ذینفع (شرکت تامین کننده پنبه در کشور تاجیکستان) یا برگشت آن، دادگاه تجدید نظر استان ایلام حکم به محکومیت شرکت آسیته و شرکت با استرداد ۳۴۱,۵۵۰ یورو با احتساب خسارات دادرسی و حق الوکاله وکیل در حق شرکت تخریسی و نساجی خسروی خراسان صادر نموده است. همچنین، همزمان با شکایت شرکت تخریسی و نساجی خسروی خراسان، صرافی آسیته و شرکت نیز شکایتی مبنی بر الزام شرکت به مخومه نمودن حواله ارزی در دادگاه مطرح نموده و نظر به اینکه اساساً حواله‌ای صادر نشده تا شرکت مبادرت به تأیید نهایی و مخومه نمودن آن نماید، حکم بر بطلان دعوای متقابل صرافی آسیته و شرکت صادر شده 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 حساب ها منظور شده است.	۳۴۱,۵۵۰ یورو	استرداد ۳۴۱,۵۵۰ یورو به انضمام خسارات دادرسی	شرکت آسیته و شرکاء	شرکت تخریسی و نساجی خسروی خراسان

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
 گزارش تفسیری مدیریت
 پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرح	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات نسبت به سال مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۵,۱۰۶,۴۱۴	۴,۹۱۳,۴۵۶	۴
بهای تمام شده	۳,۹۴۹,۸۳۷	۳,۴۳۴,۸۴۵	۱۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱۴۳,۵۳۴	۹۳,۳۴۴	۵۴
سایر درآمدها	۲۴,۵۹۵	۳۰,۶۰۷	(۲۰)
هزینه‌های مالی	۲۲۱,۲۳۰	۱۴۵,۴۸۷	۵۲
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۸۹,۴۷۷	۸۷۲	-
هزینه مالیات بر درآمد	۸۲,۶۷۳	۲۵۰,۷۹۳	(۶۷)

۴-۲- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

شرکت فاقد پرتفوی سرمایه‌گذاری است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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.

نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی							
۶۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۳۰,۶۸۷	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۱
۱,۱۳۴	۱,۱۱۲	۱,۰۹۰	۱,۰۶۷	۱,۰۵۹	۱,۰۴۵	۱,۰۲۳	۱.۴
۱,۱۵۳	۱,۱۲۹	۱,۱۰۶	۱,۰۸۲	۱,۰۷۳	۱,۰۵۸	۱,۰۳۴	۱.۵
۱,۱۷۹	۱,۱۵۳	۱,۱۲۷	۱,۱۰۱	۱,۰۹۱	۱,۰۷۵	۱,۰۴۹	۱.۶
۱,۱۹۲	۱,۱۶۴	۱,۱۳۷	۱,۱۱۰	۱,۱۰۰	۱,۰۸۳	۱,۰۵۶	۱.۷
۱,۲۱۱	۱,۱۸۲	۱,۱۵۳	۱,۱۲۵	۱,۱۱۴	۱,۰۹۶	۱,۰۶۷	۱.۸
۱,۲۳۰	۱,۱۹۹	۱,۱۶۹	۱,۱۳۹	۱,۱۲۷	۱,۱۰۹	۱,۰۷۹	۱.۹
۱,۲۴۹	۱,۲۱۷	۱,۱۸۵	۱,۱۵۳	۱,۱۴۱	۱,۱۲۲	۱,۰۹۰	۲.۰

نرخ جهانی پنبه

نرخ خرید مواد اولیه داخلی							
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۱۱	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
(۵۷۴)	(۲۵۱)	۷۱	۱۶۷	۷۱۵	۱,۰۳۷	۱,۳۵۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۹۳)	۱۲۹	۴۵۱	۵۴۸	۱,۰۹۵	۱,۴۱۷	۱,۷۳۹	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۸۷	۵۱۰	۸۳۲	۹۲۸	۱,۴۷۶	۱,۷۹۸	۲,۱۲۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۳۵۰	۶۷۲	۹۹۵	۱,۰۹۱	۱,۶۳۹	۱,۹۶۱	۲,۲۸۳	۱,۷۴۲,۸۰۳
۵۶۸	۸۹۰	۱,۲۱۲	۱,۳۰۹	۱,۸۵۶	۲,۱۷۸	۲,۵۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۹۴۹	۱,۲۷۱	۱,۵۹۳	۱,۶۸۹	۲,۲۳۷	۲,۵۵۹	۲,۸۸۱	۱,۹۰۰,۰۰۰

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱:

نرخ برابری ارز معادل ۴۳۰.۶۸۷ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ‌های پایین تر نیز محاسبه شده است).

نرخ خرید پنبه خارجی برابر با ۱.۶۴ دلار در نظر گرفته شده است که نرخ‌های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

۱-۵- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	شاخص اندازه‌گیری	عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مقدار تولید محصول نخ	ظرفیت عملی شرکت تولید ۶,۶۱۸ تن	۲,۸۹۲ تن
مقدار تولید محصول پارچه	ظرفیت عملی شرکت تولید ۱۳,۴۷۴,۷۲۳ متر مربع	۵,۶۱۳,۳۳۶ متر مربع
مبلغ فروش محصولات	۶,۸۵۷,۰۳۵ میلیون ریال	۵,۱۰۶,۴۱۴ میلیون ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۸۲۳,۴۹۷ میلیون ریال	۳,۹۴۹,۸۳۷ میلیون ریال
حاشیه سود ناخالص	متوسط صنعت معادل ۱۷ درصد می‌باشد.	۲۳ درصد
هزینه‌های مالی به فروش	متوسط صنعت معادل ۵ درصد فروش می‌باشد.	۴ درصد
دوره وصول مطالبات	متوسط صنعت ۹۰ روز می‌باشد.	۷۶ روز
حاشیه سود خالص	متوسط صنعت ۹ درصد می‌باشد.	۱۶ درصد
نسبت بازده دارایی‌ها	متوسط صنعت ۷ درصد می‌باشد.	۱۱ درصد
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	متوسط صنعت ۱۶ درصد می‌باشد.	۲۸ درصد

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

این شرکت دارای شعبه خارج از کارخانه نیشابور نمی‌باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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.