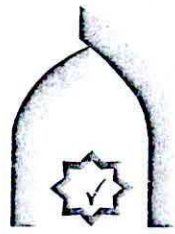


شماره: ۵/۱۴۰۴-۲۰۴۲
تاریخ: ۱۵/۲/۱۴۰۴
پیوست:

بسمه تعالی



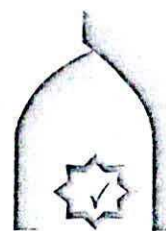
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

آرشیو دبیرخانه

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

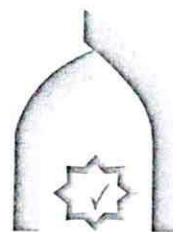


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۴۳	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- طبق صورت تطبیق‌های دریافتی، بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی و شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران مانده بدهی خود را به ترتیب مبالغ ۶۷۰۵۴ میلیون ریال و ۷۷۱۱ میلیون ریال کمتر از دفاتر واحد مورد گزارش اعلام نموده‌اند. همچنین علیرغم پرداخت مبلغ ۴۵۰۷۴۳ میلیون ریال معادل ۷۴۵۹۶۶ یورو (در سال مالی قبل و دوره مورد گزارش) بابت رفع تعهدات ارز دریافتی از بانک ملی در سنوات قبل بابت خرید پنبه از شرکت بین‌المللی شمس (دارای پرونده حقوقی) که معادل ارزش ریالی کل مبلغ مذکور بوده، مبلغ ۸۹۴۹۸ میلیون ریال وجه پرداختی به بانک مذکور در زمان دریافت ارز، تعیین تکلیف نشده و تاکنون نسبت به رفع تعهدات ارزی فوق و مبلغ ۴۳۵۷۶۰ یوان و مبلغ ۱۰۹۵۰۵ درهم در سامانه جامع تجارت نیز اقدام نشده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق، بر صورت‌های مالی، مشخص نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

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

۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۴ صورت های مالی، ۱/۸ دانگ مشاعی از زمین کارخانه قدیم شرکت واقع در مشهد، متعلق به آستان قدس رضوی و ۴/۲ دانگ مشاعی آن متعلق به واحد مورد گزارش می باشد. در این خصوص آستان قدس رضوی در راستای توافقات مربوط به تسویه مطالبات خود از شهرداری، اقدام به دریافت پروانه ساختمانی با کاربری مسکونی و تجاری به مبلغ ۱۴۵۹۴۷۵ ریال برای کل زمین نموده، لیکن با توجه به مشاعی بودن مالکیت زمین، توافقی در این ارتباط با واحد مورد گزارش تنظیم ننموده و معاونت بهره وری املاک و اراضی بنیاد بهره‌وری آستان قدس رضوی طبق نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ اعلام نموده که پروانه اخذ شده متعلق به آستان قدس رضوی بوده و شرکت حقی از این بابت نداشته و برنامه انتقال پروانه مذکور به سایر املاک متعلق به آستان وجود دارد. همچنین طبق اعلام وزارت میراث فرهنگی، گردشگری و صنایع دستی، کارخانه قدیم نخریسی که به روی زمین مذکور واقع شده، در فهرست میراث صنعتی کشور ثبت گردیده که در این رابطه اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه وزارت مزبور در دیوان عدالت اداری گردیده که تا تاریخ این گزارش نتیجه اقدامات مذکور مشخص نشده است.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۹ صورت‌های مالی، در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۴۱٫۵۵۰ یورو (معادل مبلغ ۴۱۶٫۰۸ میلیون ریال) وجوه خرید پنبه از شرکت ظفر تاجیکستان به صرافی آسیته و شرکاء پرداخت گردیده که طبق نامه بانک مرکزی بدلیل اعمال تحریم‌ها، وجه حواله شده در کشور آلمان بلوکه شده، لذا شرکت مبلغ مذکور را به حساب طلب از صرافی منظور و ضمن شناسایی مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش، علیه صرافی فوق طرح دعوی حقوقی نموده که در سال مورد گزارش رای قطعی مبنی بر لزوم پرداخت مبلغ ۳۴۱٫۵۵۰ یورو از سوی صرافی به واحد مورد گزارش صادر گردیده، لیکن تاکنون منتج به استرداد وجه مذکور از سوی صرافی نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷ صورت‌های مالی، مبلغ ۷۴۵٫۹۶۶ یورو معادل ۸۹٫۴۹۸ میلیون ریال (که معادل آن ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده) از تنمه پیش پرداخت به شرکت بین‌المللی شمس (ثبت شده در ترکیه) جهت خرید پنبه از کشور ازبکستان، تسویه نگردیده و واحد مورد گزارش به دلیل عدم انجام تعهدات، علیه مدیران شرکت مزبور، طرح دعوی حقوقی نموده که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۵-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ صورت‌های مالی، مبلغ ۵۴۸٫۱۸۶ میلیون ریال از سود قبل از مالیات شرکت (معادل ۵۷ درصد کل سود) از محل درآمدهای غیر عملیاتی (عمدتاً فروش دارایی‌های ثابت مشهود) ایجاد شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی میان دوره‌ای، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

در این خصوص همانگونه که در مبانی نتیجه‌گیری مشروط در بالا توضیح داده شده است، مطالب قابل گزارش به شرح زیر است:

- این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم به شرح بند ۳ مبانی نتیجه‌گیری مشروط، نتوانسته شواهد کافی و مناسب در خصوص برخی دارایی‌ها و بدهی‌ها به دست آورد. از این رو این موسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران در چارچوب چک لیست‌ها و سایر موارد ابلاغی در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده، گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت سالیانه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷)، افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷)، افشای صورت‌های مالی حسابرسی نشده و گزارش تفسیری سالانه حداکثر ۶۰ روز پس از پایان سال مالی (بند ۵ ماده ۷)، ارائه صورت‌های مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی، همزمان با افشای صورت‌های مالی مذکور در سامانه کدال (تبصره ۷ ماده ۷) و افشای فوری در خصوص انعقاد قراردادهای مهم و طرح توجیهی افزایش سرمایه مصوب هیئت مدیره (ماده ۱۳).

۷-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلامی (ماده ۵ و تبصره آن) و اطلاع رسانی و ارسال اطلاعات طرح‌های توسعه (نیروگاه دیزلی) به سازمان بورس اوراق بهادار به همراه اظهار نظر حسابرس (ماده ۸).

۷-۳- تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام راجع به تقسیم سود.

۷-۴- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته، در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره (ماده ۸).

۷-۵- ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پرداخت مطالبات سود سنوات قبل سهامدارانی که به دلایلی (از جمله عدم اعلام شماره حساب، عدم مراجعه، سجامی نبودن و ...) تاکنون پرداخت نشده، از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و انتشار نتیجه اقدامات انجام شده بر روی سامانه کدال.

۸- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم در حوزه فعالیت شرکت در خصوص ۲ نفر از اعضای هیئت مدیره (ماده ۴)، تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره (تبصره ۳ ماده ۷)، تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت هیئت مدیره مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار و ارائه گزارش ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره توسط واحد حسابرسی داخلی (ماده ۸) و تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره‌های ۶ ماهه (ماده ۲۳)، رعایت نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

۹- مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوط، مبنی بر مرتبط بودن سوابق کاری اعضای هیئت مدیره با فعالیت شرکت در خصوص ۲ نفر از اعضای هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۱۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها شامل مبلغ ۶۲۴ میلیارد ریال مطالبات جاری از سهامداران اصلی می‌باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی اقدامی جهت وصول آن صورت نگرفته و بابت جبران کمبود نقدینگی، شرکت اقدام به اخذ تسهیلات نموده که متحمل مبلغ ۳۱۱ میلیارد ریال هزینه مالی شده است. همچنین بابت مبلغ ۳۵۵۰۰ میلیون ریال مطالبات از بانک ملی، در دوره مورد گزارش بدون پیگیری موثر جهت وصول آن، ذخیره کاهش ارزش در حسابها منعکس شده است. علاوه بر این مقدار فروش محصولات و درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل کاهش یافته و فروش برخی از محصولات نیز با زیان همراه بوده است.

۱۱- اسناد دریافتنی از مشتریان، عمدتاً مربوط به اشخاصی غیر از مشتری شرکت بوده و در مواردی نیز اسناد مذکور جهت بازپرداخت بدهی، به سایر اشخاص واگذار شده است. همچنین در دوره مورد گزارش به منظور اخذ تسهیلات خرید دین از بانک‌های مختلف، مبلغ ۹۹۶٫۸۴۰ میلیون ریال چک از اشخاص ثالث (بدون برنامه فروش و ارائه خدمات به آنها) اخذ و به بانک ارائه و در دفاتر به عنوان اسناد انتظامی منعکس شده است.


۱۲- برخی از خریدهای خارجی به مبلغ ۴۹٫۲۴۵ میلیون ریال و فروش ماشین‌آلات مستعمل خطوط تولید به مبلغ ۵۲۰٫۰۰۰ دلار از طریق واسطه‌ها و پرداخت و دریافت وجوه ارزی مربوط نیز خارج از سیستم بانکی، انجام شده که طبق اعلام مدیریت شرکت، به دلیل تحریم‌ها و محدودیت‌های حاکم بر سیستم بانکی بوده است. ضمناً مفاد دستورالعمل بانک مرکزی در خصوص حداکثر اسکناس ارز قابل نگهداری رعایت نگردیده و مبالغ ۲۹۶٫۴۸۳ دلار و ۲٫۲۰۵ یورو در پایان دوره نزد صندوق شرکت نگهداری شده است.

۱۴ دی ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مسلم شاهین
شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶

حمزه پاک نیا
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹



۱۴۰۴۰۱۳۹۷A-C۰۲MK

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵,۵۲۲,۲۳۰	۵,۱۰۶,۴۱۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۵۰۳,۲۱۱)	(۳,۹۴۹,۸۳۷)
سود ناخالص	۱,۰۱۹,۰۱۹	۱,۱۵۶,۵۷۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۱,۶۰۸)	(۱۴۳,۵۳۴)
سایر درآمدها	۴۸,۳۵۱	۲۴,۵۹۵
سایر هزینه‌ها	(۱۱۴,۷۵۱)	۰
سود عملیاتی	۷۲۱,۰۱۱	۱,۰۳۷,۶۳۸
هزینه‌های مالی	(۳۱۱,۲۶۲)	(۲۲۱,۲۳۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۵۴۸,۱۸۶	۸۹,۴۷۷
سود قبل از مالیات	۹۵۷,۹۳۵	۹۰۵,۸۸۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۷۵,۱۴۰)	(۸۲,۶۷۳)
سود خالص	۶۸۲,۷۹۵	۸۲۳,۲۱۲
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۶۵۲	۱,۲۰۹
غیرعملیاتی (ریال)	۲۳۵	(۱۴۰)
سود پایه هر سهم (ریال)	۸۸۷	۱,۰۶۹

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۴۲۹,۰۷۰	۲,۴۳۳,۸۵۱
دارایی‌های نامشهود	۸,۹۵۷	۸,۹۵۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۷	۹۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۹۶,۳۶۵	۲۳۳,۱۸۳
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۶۳۴,۴۸۹	۲,۶۷۶,۰۸۸
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۶۷,۵۷۸	۲۲۱,۹۴۸
موجودی مواد و کالا	۳,۰۸۲,۲۰۷	۲,۱۰۵,۰۶۲
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳,۵۶۵,۹۷۵	۴,۱۵۹,۳۵۸
موجودی نقد	۱,۷۱۳,۹۰۶	۸۷۷,۰۳۶
جمع دارایی‌های جاری	۸,۵۲۹,۶۶۶	۷,۳۶۳,۴۰۴
جمع دارایی‌ها	۱۱,۱۶۴,۱۵۵	۱۰,۰۳۹,۴۹۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۷۷۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۷۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰
سود انباشته	۲,۲۷۷,۶۳۱	۳,۰۹۶,۳۳۶
جمع حقوق مالکانه	۳,۱۲۴,۶۳۱	۳,۹۴۳,۳۳۶
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۱۹۶,۳۶۵	۲۳۳,۱۸۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳,۴۴۰	۱,۱۹۰
سایر ذخایر غیر جاری	۳۴۶,۹۲۹	۳۱۷,۶۵۱
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵۷۶,۷۳۴	۵۵۲,۰۲۴
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲,۲۱۴,۹۳۶	۱,۷۷۳,۶۷۱
مالیات پرداختی	۷۵۷,۹۶۹	۴۸۲,۸۲۹
سود سهام پرداختی	۱,۷۹۱,۸۲۶	۴۳۰,۳۱۸
تسهیلات مالی	۲,۴۹۸,۵۳۸	۲,۷۵۴,۶۶۴
ذخایر	۱۳۵,۷۵۱	۵۱,۵۷۵
بدهی ناشی از قراردادها	۶۳,۷۷۰	۵۱,۰۷۵
جمع بدهی‌های جاری	۷,۴۶۲,۷۹۰	۵,۵۴۴,۱۳۲
جمع بدهی‌ها	۸,۰۳۹,۵۲۴	۶,۰۹۶,۱۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۱۶۴,۱۵۵	۱۰,۰۳۹,۴۹۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی نخریسی و نساجی خسروی خراسان وابسته به آستان قدس رضوی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
۷۷۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۳,۰۹۶,۳۳۶	۳,۹۴۳,۳۳۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴			
سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۰	۰	۶۸۲,۷۹۵	۶۸۲,۷۹۵
سود سهام مصوب			
۰	۰	(۱,۵۰۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۱,۵۰۰)
۰	۰	(۸۱۸,۷۰۵)	(۸۱۸,۷۰۵)
۷۷۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۲,۲۷۷,۶۳۱	۳,۱۲۴,۶۳۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
۷۷۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۲,۴۳۴,۵۰۸	۳,۲۸۱,۵۰۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۰	۰	۸۲۳,۲۱۲	۸۲۳,۲۱۲
سود سهام مصوب			
۰	۰	(۱,۳۰۹,۰۰۰)	(۱,۳۰۹,۰۰۰)
۰	۰	(۴۸۵,۷۸۸)	(۴۸۵,۷۸۸)
۷۷۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۱,۹۴۸,۷۲۰	۲,۷۹۵,۷۲۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

نماینده

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سهامی عام
نخریسی و نساجی خسروی خراسان
وابسته به آستان قدس رضوی

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

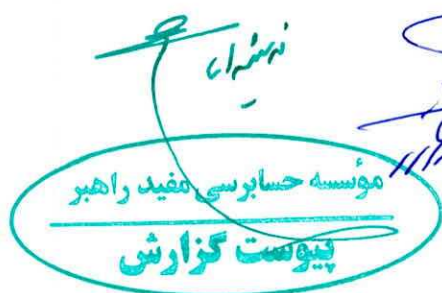
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱,۲۲۶,۰۸۲	۱,۰۵۵,۴۱۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۹۸,۶۶۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۲۲۶,۰۸۲	۸۵۶,۷۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲۳,۰۰۵)	(۹۵,۴۴۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۴۲,۷۰۳	۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۹۷	۱۳۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۲۰,۱۹۵	(۹۵,۳۰۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۴۴۶,۲۷۷	۷۶۱,۴۴۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲,۴۷۴,۷۶۴	۷۲۸,۲۳۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۸۲۲,۱۲۰)	(۱,۳۳۹,۴۸۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۸۵,۳۷۳)	(۱۳۸,۶۳۱)
دریافت های نقدی ناشی از قرض الحسنه دریافتی	۵۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی	(۵۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۱۷,۵۸۲)	(۲۸۱,۲۶۸)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۵۰,۳۱۱)	(۱,۰۳۱,۱۵۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۹۵,۹۶۶	(۲۶۹,۷۰۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۷۷,۰۳۶	۷۶۸,۲۶۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴۰,۹۰۴	۱۹,۰۱۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۷۱۳,۹۰۶	۵۱۷,۵۷۰
معاملات غیر نقدی	۲۲,۴۱۰	۳۵۷,۳۶۴

۳۲

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



Handwritten signature and blue circular stamp of the company, with the text 'شرکت سهامی عام نخریسی و نساجی خسروی خراسان وابسته به آستان قدس رضوی'.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نیشابور	مشهد	جمع	نیشابور	مشهد	جمع
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۱	۰	۱	۱	۰	۱
کارکنان دائم					
۴۸۲	۱۲	۴۹۴	۴۹۴	۱۲	۴۸۲
کارکنان قراردادی					
۴۸۳	۱۳	۴۹۳	۴۹۵	۱۲	۴۸۳
کارکنان شرکت های خدماتی					
۴	۹	۱۳	۱۳	۹	۴
۴۸۷	۲۱	۵۰۸	۵۰۸	۲۱	۴۸۷

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از بازنشستگی کارکنان و همچنین عدم جذب نیروی جدید به دلیل فروش ماشین آلات بافندگی و کاهش نیاز به نیروی انسانی در این بخش بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده مربوط به استاندارد ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان است که با توجه به ماهیت درآمد و فعالیت شرکت و نوع قرارداد با مشتریان، بر صورت های مالی میان دوره ای آثار بااهمیتی نداشته است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا تعهد شده به مشتری، شناسایی می‌شود. این درآمد مابه‌ازای است که شرکت در زمان تحویل کالای تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محق می‌باشد. مابه‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می‌تواند حسب مورد شامل مبالغ ثالث، مبالغ متغیر و یا هر دو باشد.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری و همزمان با انتقال کنترل دارایی به ایشان شناسایی می‌شود.

۳-۳- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

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

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
موجودی بانک‌های ارزی	دلار	حواله سنا ۷۰۱.۲۷۲ ریال	قوانین بانک مرکزی
موجودی بانک‌های ارزی	یورو	حواله سنا ۷۶۸.۳۵۰ ریال	قوانین بانک مرکزی
موجودی صندوق ارزی	یورو	نرخ آزاد ۱.۲۲۶.۴۰۰ ریال	قوانین بانک مرکزی
موجودی صندوق ارزی	دلار	نرخ آزاد ۱.۰۴۰.۰۰۰ ریال	قوانین بانک مرکزی

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

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

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

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ و ۱۲٪ و ۵، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
 ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

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

۳-۱۰-۳- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان بر اساس مانده مرخصی (حداکثر برای هر سال خدمت ۹ روز)، براساس آخرین مزد مینا محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری‌ها

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

۳-۱۳- بدهی‌های ناشی از قرارداد

شرکت مانده‌های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد در طبقه بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌نماید. بدهی‌های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تا کنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به ما به ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، یکسان است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		واحد اندازه‌گیری	فروش محصولات تولیدی: داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲,۸۳۳,۵۵۵	۲,۰۲۶,۰۰۰	۳,۱۹۵,۰۹۱	۱,۵۰۱,۴۵۸	کیلوگرم	محصولات نخ
۲,۲۸۶,۱۵۵	۳,۱۴۰,۷۰۱	۲,۳۸۲,۱۰۳	۲,۲۹۳,۳۲۹	متر طول	محصولات پارچه
۵,۱۱۹,۷۱۰		۵,۵۷۷,۱۹۴			فروش ناخالص
(۱۳,۲۹۶)		(۵۴,۹۶۴)			برگشت از فروش
۵,۱۰۶,۴۱۴		۵,۵۲۲,۲۳۰			فروش خالص

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

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته سایر اشخاص
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	۰	۰.۳	۱۵,۶۰۶	اشخاص وابسته
۱۰۰	۵,۱۰۶,۴۱۴	۹۹.۷	۵,۵۰۶,۶۲۴	سایر اشخاص
۱۰۰	۵,۱۰۶,۴۱۴	۱۰۰	۵,۵۲۲,۲۳۰	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی					
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۱	۱۲	۳۷۲,۶۵۲	(۲,۸۲۲,۴۳۹)	۳,۱۹۵,۰۹۱				محصولات نخ
۳۷	۲۸	۶۴۶,۳۶۷	(۱,۶۸۰,۷۷۲)	۲,۳۲۷,۱۳۹				محصولات پارچه
۲۳	۱۸	۱,۰۱۹,۰۱۹	(۴,۵۰۳,۲۱۱)	۵,۵۲۲,۲۳۰				

۵-۳-۱- به دلیل رکود بازار و عدم امکان افزایش نرخ فروش محصولات پارچه مطابق افزایش لحاظ شده در بهای تمام شده آن، درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی محصولات پارچه نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش یافته و به تبع آن درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی شرکت نیز کاهش داشته است. همچنین علت کاهش مقداری فروش در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل، شرایط اقتصادی و اجتماعی حاکم بر جامعه می باشد.

۵-۴- افزایش مبلغ فروش محصولات نخ و پارچه در دوره مورد گزارش، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات متأثر از شرایط بازار می‌باشد.

۵-۵- فروش محصولات پارچه طبق روال گذشته به صورت اعتباری شش ماهه انجام می شود و باتوجه به شرایط فروش محصولات پارچه و شرایط بازار و طبق استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با توجه به اینکه دوره زمانی بین انتقال کالا توسط شرکت به مشتری و پرداخت وجه آن توسط مشتری کمتر از یکسال است ضرورتی به تفکیک جزء تامین مالی فروش نمی باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

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

محصولات نخ		محصولات پارچه (تولیدی شرکت)		محصولات پارچه (برون سپاری)		سایر عملیات		حذف‌ها		تجمیعی	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۱۹۵,۰۹۱	۲,۸۲۰,۲۵۹	۲,۰۳۲,۱۳۹	۱,۹۰۱,۹۸۰	۲۹۵,۰۰۰	۳۸۴,۱۷۵	.	.	.	.	۵,۱۰۶,۴۱۴	۵,۵۲۲,۲۳۰
۹۷۵,۶۸۶	۸۷۳,۰۶۱	.	.	.	.	.	.	(۹۷۵,۶۸۶)	(۸۷۳,۰۶۱)	.	.
.	.	.	.	.	.	۲۴,۵۹۵	۴۸,۳۵۱	.	.	۲۴,۵۹۵	۴۸,۳۵۱
۴,۱۷۰,۷۷۷	۳,۶۹۳,۳۲۰	۲,۰۳۲,۱۳۹	۱,۹۰۱,۹۸۰	۲۹۵,۰۰۰	۳۸۴,۱۷۵	۴۸,۳۵۱	۲۴,۵۹۵	(۹۷۵,۶۸۶)	(۸۷۳,۰۶۱)	۵,۱۳۱,۰۰۹	۵,۵۷۰,۵۸۱
۴۱۴,۵۲۷	۴۱۱,۲۹۳	۵۰۹,۵۹۹	۷۰۴,۴۰۲	۹۳,۹۳۹	۱۳۸,۱۰۷	۴۸,۳۵۱	۲۴,۵۹۵	(۱۱۳,۷۹۷)	(۹۷,۲۲۵)	۱,۱۸۱,۱۷۲	۹۵۲,۶۱۹
هزینه‌های مشترک تخصیص نیافته										(۱۴۳,۵۳۴)	(۲۳۱,۶۰۸)
سود عملیاتی										۱,۰۳۷,۶۳۸	۷۲۱,۰۱۱
سایر اطلاعات:											
دارایی‌های قسمت	۲,۸۸۳,۲۷۶	۲,۲۰۴,۱۰۲	۳,۴۲۱,۹۷۳	۲,۷۷۹,۳۷۱						۶,۳۰۵,۲۴۹	۴,۹۸۳,۴۷۳
دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته										۴,۸۵۸,۹۰۶	۳,۲۶۷,۷۸۸
جمع دارایی‌های تجمیعی										۱۱,۱۶۴,۱۵۵	۸,۲۵۱,۲۶۱
بدهی‌های قسمت	۱,۲۰۳,۸۰۱	۷۱۲,۶۱۲	۸۱,۶۲۷	۱۰۰,۷۳۴						۱,۲۸۵,۴۲۸	۸۱۳,۳۴۶
بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته										۶,۷۵۴,۰۹۶	۴,۶۴۲,۱۹۵
جمع بدهی‌های تجمیعی										۸,۰۳۹,۵۲۴	۵,۴۵۵,۵۴۱
مخارج سرمایه‌ای	.	۷۰,۵۲۶	.	.							
استهلاک	۶۲,۶۸۸	۴۸,۳۹۰	۶۶,۰۲۶	۳۰,۲۴۷						۱۲۸,۷۱۴	۷۸,۶۳۷

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

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

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



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۴,۲۳۴,۶۵۸	۲,۹۱۳,۸۵۱
دستمزد مستقیم	۷۸۱,۵۷۷	۶۷۲,۴۵۳
سرپار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۲۳۵,۳۰۹	۱۵۸,۶۴۶
تعمیر و نگهداری	۲۲۵,۳۲۰	۲۱۸,۷۱۰
برق مصرفی	۱۴۳,۰۷۸	۸۶,۹۴۶
استهلاک	۱۳۵,۴۳۸	۸۱,۶۴۰
ایاب و ذهاب	۲۱,۲۹۵	۱۶,۸۱۰
بیمه ماشین آلات و ساختمان	۴,۵۳۱	۱,۵۷۵
ملزومات	۱,۸۶۱	۱,۹۰۳
حمل و بارگیری	۱,۷۶۷	۱,۵۱۳
سایر	۴۴,۶۳۶	۳۰,۱۸۹
	۵,۸۲۹,۴۷۰	۴,۱۸۴,۲۳۶
بهای فروش ضایعات عادی	(۱۰۲,۲۱۹)	(۷۱,۵۹۹)
هزینه‌های جذب نشده در تولید	(۱۱۴,۷۵۱)	.
جمع هزینه‌های ساخت	۵,۶۱۲,۵۰۰	۴,۱۱۲,۶۳۷
افزایش موجودی‌های در جریان ساخت	(۲۰۸,۱۳۴)	(۶۷,۳۶۱)
بهای تمام شده ساخت	۵,۴۰۴,۳۶۶	۴,۰۴۵,۲۷۶
افزایش موجودی‌های ساخته شده	(۹۰۱,۱۵۵)	(۹۵,۴۳۹)
	۴,۵۰۳,۲۱۱	۳,۹۴۹,۸۳۷

۷-۱- مواد مستقیم به شرح زیر است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موجودی اول دوره	۹۵۶,۱۴۰	۱,۹۹۰,۶۹۶
خرید طی دوره	۴,۱۱۸,۶۵۷	۲,۴۵۷,۷۰۵
موجودی آماده برای مصرف	۵,۰۷۴,۷۹۷	۴,۴۴۸,۴۰۱
موجودی پایان دوره	(۸۴۰,۱۳۹)	(۱,۵۳۴,۵۵۰)
مواد مستقیم مصرف شده	۴,۲۳۴,۶۵۸	۲,۹۱۳,۸۵۱

۷-۱-۱- افزایش بهای مواد مستقیم مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه داخلی و وارداتی متأثر از شرایط بازار و نوسانات نرخ ارز می‌باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان مستقیم تولیدی	۶۹۱,۹۷۸	۵۷۸,۶۱۱
۷-۲-۲ حق الزحمه برون‌سپاری تولید پارچه	۸۱,۲۹۸	۶۶,۴۶۹
حق الزحمه برون‌سپاری رنگرزی پارچه	۶,۹۰۷	۵,۹۷۴
حق الزحمه برون‌سپاری تولید نخ	.	۲۱,۳۹۹
سایر	۱,۳۹۴	.
	۷۸۱,۵۷۷	۶۷۲,۴۵۳

۷-۲-۱- علی‌رغم کاهش تعداد کارکنان در دوره مورد گزارش، هزینه حقوق و دستمزد شرکت افزایش یافته که به دلیل افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی بوده است.

۷-۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به قراردادهای برون‌سپاری تولید پارچه بوده که در دوره مورد گزارش با شرکت‌های شین بافت و بستا بافت سواد کوه انجام شده است. افزایش مبلغ مذکور به دلیل افزایش نرخ حق‌الزحمه می‌باشد. همچنین بررسی نرخ‌های اعلامی و انتخاب شرکت‌های مذکور توسط واحد بازرگانی و کمیته بازار انجام و به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

۷-۳- به دلیل فروش ۵۲ دستگاه ماشین‌آلات بافندگی سولزر، هزینه‌های تعمیر و نگهداری مرتبط با این بخش کاهش یافته و در مجموع، نسبت به دوره قبل افزایش قابل توجهی مشاهده نمی‌شود. لیکن، به واسطه افزایش نرخ خدمات تعمیر و نگهداری و فرسودگی ماشین‌آلات سالن ریسندگی قدیم، هزینه‌های تعمیر و نگهداری نسبت به دوره قبل با افزایش همراه بوده است.

۷-۴- هزینه برق در دوره مورد گزارش شامل مبلغ ۱۲۵.۲۱۶ میلیون ریال پرداختی به شرکت توزیع برق و مبلغ ۱۷.۸۶۲ میلیون ریال مربوط به هزینه تأمین برق از طریق نیروگاه دیزلی داخلی شرکت می‌باشد. افزایش هزینه برق در این دوره عمدتاً ناشی از تولید برق در داخل شرکت به منظور جبران قطعی‌های مکرر شبکه سراسری و همچنین افزایش نرخ خرید برق از شرکت توزیع بوده است.

۷-۵- افزایش هزینه استهلاک مربوط به استهلاک ۱۲ دستگاه ماشین‌آلات پیکانول خریداری شده در اواخر سال ۱۴۰۳ و نیروگاه برق دیزلی بهره برداری شده از تیر ماه سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

۷-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۴.۱۱۸.۶۵۷ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۲.۴۵۷.۷۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی خریداری شده است. تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته‌بندی به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
پنبه	تاجیکستان	۲۸	۱,۱۵۵,۰۷۷	۳۴	۸۴۳,۰۶۳
پلی استر	ایران	۱۷	۷۰۷,۴۹۶	۳۴	۸۲۹,۱۴۱
ویسکوز	ایران	۹	۳۸۵,۱۴۱	۸	۱۹۹,۳۱۴
پنبه	ایران	۲۳	۹۲۶,۱۱۸	۷	۱۷۱,۰۴۴
مواد بسته‌بندی	ایران	۲	۷۰,۶۵۸	۲	۵۹,۸۶۲
الیاف لایوسل	ایران	۱۱	۴۶۵,۶۶۶	۱۰	۲۵۵,۲۸۱
سایر	-	۱۰	۴۰۸,۵۰۱	۴	۱۰۰,۰۰۰
		۱۰۰	۴,۱۱۸,۶۵۷	۹۹	۲,۴۵۷,۷۰۵

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی) سالیانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
محصولات نخ	تن	۶,۶۱۸	۲,۶۸۴	۲,۸۹۲
محصولات پارچه	متر مربع	۹,۴۲۰,۳۱۳	۴,۶۰۹,۹۴۹	۵,۶۱۳,۳۳۶

۷-۷-۱- علاوه بر تولید داخلی کالاهای شرکت، در دوره مورد گزارش مقدار ۸۰۱.۹۰۱ متر مربع پارچه (دوره مشابه مقدار ۴۸ تن نخ و مقدار ۷۹۹.۲۳۶ متر مربع پارچه) به صورت برون‌سپاری تولید شده است.

۷-۷-۲- ظرفیت معمولی (عملی) با توجه به عمر ماشین‌آلات و در نظر گرفتن حداکثر سرعت و راندمان در دسترس تعیین گردیده است. ضمناً با توجه به فروش ۵۲ دستگاه ماشین‌آلات بافندگی سولزر در دوره مورد گزارش و بهره‌برداری از ۱۲ دستگاه ماشین‌آلات بافندگی بیکانول در دی ماه سال ۱۴۰۳، ظرفیت معمولی دوره مالی مورد گزارش مورد بازنگری قرار گرفته است.

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه‌های توزیع و فروش:		
حقوق، دستمزد و مزایا	۴۵,۸۳۰	۳۴,۰۹۱
سایر	۱۴,۶۱۱	۷,۳۶۱
	۶۰,۴۴۱	۴۱,۴۵۲
هزینه‌های اداری و عمومی:		
حقوق، دستمزد و مزایا	۵۵,۴۰۵	۳۹,۵۷۵
هزینه کاهش ارزش مطالبات	۳۵,۵۰۰	۰
تعمیر و نگهداری	۱۹,۰۲۹	۱۸,۹۴۷
حسابرسی	۷,۹۰۲	۵,۸۵۹
ملزومات	۳,۲۹۳	۳,۵۰۵
ایاب و ذهاب و ماموریت	۴,۲۱۷	۴,۶۴۹
حق مشاوره و حق عضویت	۴,۱۰۸	۳,۷۶۳
پاداش هیئت مدیره	۷,۲۰۰	۲,۳۰۰
جرائم گزارشات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم	۲,۰۱۱	۱,۷۸۲
هزینه اجاره	۴,۴۶۷	۱,۱۱۸
سایر	۲۸,۰۳۵	۲۰,۵۸۴
	۱۷۱,۱۶۷	۱۰۲,۰۸۲
	۲۳۱,۶۰۸	۱۴۳,۵۳۴

۸-۱- عمده افزایش در هزینه حقوق و دستمزد کارکنان مربوط به افزایش حقوق مطابق بخشنامه قانون کار می‌باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر درآمدها		یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته:				
درآمد اجاره		۹-۱	۴,۹۵۰	۶,۲۰۰
سایر اشخاص:				
درآمد اجاره		۹-۱	۱۱,۴۲۸	۳۹,۳۶۸
فروش ضایعات			۸,۲۱۲	۲,۷۸۳
منسوجات			۵	۰
			۲۴,۵۹۵	۴۸,۳۵۱

۹-۱- درآمد اجاره شامل مبلغ ۶,۲۰۰ میلیون ریال بابت اجاره سوله کارخانه سابق شرکت در مشهد به شرکت کسب و کار رضوی و مبلغ ۳۹,۳۶۸ میلیون ریال بابت اجاره مغازه‌ها و غرفه‌های کارخانه سابق به سایر اشخاص است.

۱۰- سایر هزینه‌ها		یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		۷ و ۱۰-۱	۰	۱۱۴,۷۵۱

۱۰-۱- با توجه به محدودیت سراسری اعمال شده در خصوص مصرف برق ناشی از کمبود در کشور، در دوره مورد گزارش منجر به قطعی برق در مقاطع مختلف دوره (کاهش بار مصرف انرژی) در شرکت گردیده است که آثار آن کاهش تولید و عدم استفاده کامل از ظرفیت عملی دستگاه‌ها می‌باشد. با در نظر داشتن هزینه‌های ثابت تولید، مبلغ ۱۱۴,۷۵۱ میلیون ریال به عنوان هزینه‌های جذب نشده محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است.

۱۱- هزینه‌های مالی		یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
وام‌های دریافتی از بانک‌ها			۲۲۱,۲۳۰	۳۱۱,۲۶۲

۱۱-۱- افزایش هزینه‌های مالی بابت اخذ تسهیلات بیشتر به دلیل نیاز شرکت به نقدینگی و تقویت سرمایه در گردش صورت پذیرفته است. ضمن اینکه به دلیل استفاده بخشی از تسهیلات مالی دریافتی جهت ساخت پروژه نیروگاه دیزلی (یادداشت توضیحی ۱-۷-۱۴ صورت‌های مالی)، مبلغ ۲۸,۵۲۳ میلیون ریال از هزینه‌های بهره به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی		یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۱۲-۱	۲,۳۱۳	۳۲۶,۶۱۴
سود حاصل از تسعیر ارز دارایی‌های غیر مرتبط با عملیات شرکت		۱۲-۲	۱۹,۰۱۹	۱۴۰,۹۰۴
هزینه تعهدات (بابت رفع تعهدات ارزی شرکت بین‌المللی شمس، مالیات حقوق و سهم اجاره)		۱۲-۳	۰	۱۳۹,۶۰۰
هزینه تعهدات (بابت رفع تعهدات ارزی شرکت بین‌المللی شمس، مالیات حقوق و سهم اجاره)		۱۲-۳	۰	(۱۳۹,۶۰۰)
درآمد حاصل از تاخیر در وصول مطالبات		۱۲-۴	۰	۵۹,۲۱۵
سود حاصل از سپرده‌های بانکی			۱۳۷	۴۹۷
هزینه تعهدات (بابت تفاوت نرخ ارز خرید ماشین‌آلات)			(۱۱۷,۰۴۶)	۰
باز یافت هزینه تعهدات (بابت تفاوت نرخ ارز خرید ماشین‌آلات)			۱۱۷,۰۴۶	۰
دریافتی بابت خسارت وارده به کارخانه سابق شرکت در مشهد در دوران اجاره			۸۷,۵۴۲	۰
هزینه بازسازی خسارت وارده			(۳۱,۰۸۷)	۰
سایر			۱۱,۵۵۳	۲۰,۹۵۶
			۸۹,۴۷۷	۵۴۸,۱۸۶

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۱- سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مربوط به واگذاری ۵۲ دستگاه ماشین‌آلات بافندگی قدیمی می باشد. این ماشین‌آلات بر اساس قیمت کارشناسی و با مجوز هیئت مدیره به مبلغ ۵۲۰.۰۰۰ دلار معادل مبلغ ۳۳۶,۶۲۳ میلیون ریال به آقای محمد افضل فروخته شده است.

۱۲-۲- سود ناشی از تسعیر ارز مربوط به تسعیر ارز نزد صندوق به مبلغ ۲,۸۱۴ یورو و ۲۹۶,۷۵۳ دلار بر اساس نرخ ارز در دسترس در پایان دوره می‌باشد. نرخ ارز در دسترس در پایان دوره برای یورو ۱.۲۲۶.۴۰۰ ریال و برای هر دلار ۱.۰۴۰.۰۰۰ ریال بوده است.

۱۲-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۵-۱-۱۹ صورت‌های مالی، بابت رفع تعهدات ارزی مربوط به پیش‌پرداخت خرید پنبه از کشور ازبکستان به شرکت بین‌المللی شمس در دوره مورد گزارش، اداره تعزیرات حکومتی استان خراسان رضوی مبلغ ۸۷.۷۴۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۶۳.۰۰۰ میلیون ریال) از حساب‌های بانکی شرکت برداشت نموده و مبالغ مذکور را به بانک ملی شعبه مرکزی مشهد پرداخت نموده است. همچنین در دوره مورد گزارش نیز مبلغ ۵۱.۸۵۷ میلیون ریال بابت مالیات حقوق و سهم ۱.۸ دانگ آستان قدس رضوی بابت اجاره ملک کارخانه نخریسی در دفاتر شناسایی شده است. در این خصوص با توجه به تعهد سهامداران عمده مبنی بر پذیرش بدهی‌های شرکت قبل از تاریخ عرضه سهام در فرابورس به حساب طلب از سهامداران عمده (آستان قدس رضوی و شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران) منظور و متعاقب آن مبلغ مذکور به عنوان هزینه تعهدات و درآمد بازیافت هزینه تعهدات شناسایی شده است.

۱۲-۴- با توجه به عدم انجام تعهدات مندرج در قرارداد خرید پنبه در سال مالی قبل با شرکت سپید دشت نیشابور، واحد مورد گزارش نسبت به محاسبه و شناسایی جرائم ناشی از عدم تسویه پیش‌پرداخت مطابق مفاد قرارداد فی‌مابین به مبلغ ۵۹.۲۱۵ میلیون ریال اقدام نموده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۷,۶۳۸	۷۲۱,۰۱۱	سود عملیاتی
(۱۰۶,۴۱۳)	(۲۱۸,۹۸۹)	اثر مالیاتی
۹۳۱,۲۲۵	۵۰۲,۰۲۲	
(۱۳۱,۷۵۳)	۲۳۶,۹۲۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲۳,۷۴۰	(۵۶,۱۵۱)	اثر مالیاتی
(۱۰۸,۰۱۳)	۱۸۰,۷۷۳	
۹۰۵,۸۸۵	۹۵۷,۹۳۵	سود قبل از مالیات
(۸۲,۶۷۳)	(۲۷۵,۱۴۰)	اثر مالیاتی
۸۲۳,۲۱۲	۶۸۲,۷۹۵	سود خالص
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳-۱- با توجه به عدم وجود هرگونه سهام عادی بالقوه و اوراق بهادار تقلیل دهنده، مبلغ سود تقلیل یافته هر سهم معادل سود پایه آن است.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و مستحقات	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	جمع
۹۶۶	۵۳۷,۴۲۷	۱۹۴,۵۱۲	۱,۸۲۹,۶۶۴	۱۴,۷۸۰	۳۷,۵۲۱	۶,۰۷۰	۲,۶۲۰,۹۴۰	۴۹۲,۳۱۶	۳۳,۸۵۶	۲,۹۵۵	۲,۴۵۰,۰۶۷
۰	۶,۸۹۳	۰	۰	۰	۲,۴۰۹	۲۱۶	۹,۵۱۸	۱۴۲,۰۱۰	۰	۰	۱۵۱,۵۲۸
۰	۰	۰	(۱۲,۷۶۲)	۰	۰	۰	(۱۲,۷۶۲)	۰	۰	۰	(۱۲,۷۶۲)
۰	۱۶۵,۵۷۰	۵۰۱,۴۸۱	(۶,۲۲۰)	۰	۱,۷۳۱	۰	۶۶۲,۵۶۲	(۶۲۸,۷۰۶)	(۳۳,۸۵۶)	۰	۰
۹۶۶	۷۰۹,۸۹۰	۶۹۵,۹۹۳	۱,۸۱۰,۶۸۲	۱۴,۷۸۰	۴۱,۶۶۱	۶,۲۸۶	۳,۲۸۰,۲۵۸	۵,۶۲۰	۰	۲,۹۵۵	۳,۲۸۸,۸۳۳
۰	۱۲۵,۴۷۹	۱۰۶,۶۰۴	۴۴۷,۹۰۳	۹,۳۶۶	۲۳,۱۳۷	۳,۷۲۷	۷۱۶,۲۱۶	-	-	-	۷۱۶,۲۱۶
۰	۲۰,۴۴۱	۱۵,۳۸۲	۱۰۵,۶۷۷	۸۹۹	۳۶۰۷	۲۹۴	۱۴۶,۳۰۰	-	-	-	۱۴۶,۳۰۰
۰	۰	۰	(۲,۷۵۳)	۰	۰	۰	(۲,۷۵۳)	-	-	-	(۲,۷۵۳)
۰	۱۴۵,۹۲۰	۱۲۱,۹۸۶	۵۵۰,۸۲۷	۱۰,۲۶۵	۲۶,۷۴۴	۴,۰۲۱	۸۵۹,۷۶۳	-	-	-	۸۵۹,۷۶۳
۹۶۶	۵۶۳,۹۷۰	۵۷۴,۰۰۷	۱,۲۵۹,۸۵۵	۴,۵۱۵	۱۴,۹۱۷	۲,۲۶۵	۲,۴۲۰,۴۹۵	۵,۶۲۰	۰	۲,۹۵۵	۲,۴۲۹,۰۷۰
۹۶۶	۴۱۱,۹۴۸	۸۷,۹۰۸	۱,۳۸۱,۷۶۱	۵,۴۱۴	۱۴,۳۸۴	۲,۳۴۳	۱,۹۰۴,۷۲۴	۴۹۲,۳۱۶	۳۳,۸۵۶	۲,۹۵۵	۲,۴۳۳,۸۵۱
۹۶۶	۲۸۳,۷۵۶	۱۹۱,۴۱۲	۱,۲۶۹,۲۰۴	۸,۳۳۵	۲۸,۸۴۷	۴,۶۲۴	۱,۷۸۷,۱۴۴	۲۴۹,۵۲۹	۰	۲,۹۵۵	۲,۰۳۹,۶۲۸
۰	۰	۳,۰۹۹	۷۰,۵۲۶	۶,۴۴۵	۶,۴۳۹	۱۷۸	۸۶,۶۸۷	۸,۷۵۷	۰	۰	۹۵,۴۴۴
۰	۲۵۳,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۳,۶۷۱	(۲۵۳,۶۷۱)	۰	۰	۰
۹۶۶	۵۳۷,۴۲۷	۱۹۴,۵۱۱	۱,۳۳۹,۷۳۰	۱۴,۷۸۰	۳۵,۲۸۶	۴,۸۰۲	۲,۱۲۷,۵۰۲	۴,۶۱۵	۰	۲,۹۵۵	۲,۱۳۵,۰۷۲
۰	۹۹,۳۸۳	۸۹,۱۴۲	۳۲۲,۹۰۰	۷,۲۴۹	۱۶,۳۳۱	۲,۲۶۴	۵۳۸,۲۶۹	-	-	-	۵۳۸,۲۶۹
۰	۹,۰۳۵	۸,۸۱۷	۶۱,۹۰۵	۸۸۴	۳,۲۸۱	۱۸۲	۸۴,۱۰۴	-	-	-	۸۴,۱۰۴
۰	۱۰۸,۴۱۸	۹۷,۹۵۹	۳۸۴,۸۰۵	۸,۱۳۳	۱۹,۶۱۲	۳,۴۴۶	۶۲۲,۳۷۳	-	-	-	۶۲۲,۳۷۳
۹۶۶	۴۲۹,۰۰۹	۹۶,۵۵۲	۹۵۴,۹۲۵	۶,۶۴۷	۱۵,۶۷۴	۱,۳۵۶	۱,۵۰۵,۱۲۹	۴,۶۱۵	۰	۲,۹۵۵	۱,۵۱۲,۶۹۹

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

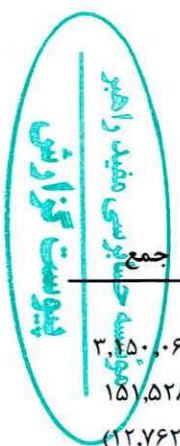
استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۱- دارایی‌های ثابت شرکت تا ارزش ۱۴.۴۳۵.۱۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، صاعقه، انفجار و دفرمه شدن ظروف تحت فشار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین کلیه وسایل نقلیه تحت پوشش بیمه بدنه می‌باشند.

۱۴-۲- زمین کارخانه واقع در نیشابور در قبال تسهیلات دریافتی در سنوات قبل در وثیقه بانک ملی می‌باشد.

۱۴-۳- مالکیت زمین محل کارخانه سابق شرکت واقع در خیابان فدائیان اسلام مشهد به ارزش دفتری ۱ میلیون ریال متعلق به آستان قدس رضوی بوده که حق استفاده از آن (باتوجه به پرداخت حق‌التقدیمی)، براساس قرارداد اجاره بلند مدت به شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان منتقل شده است. ضمناً ملک مذکور که دارای مستحقات و اعیان (به صورت کامل مستهلک شده) می‌باشد و در حال حاضر برنامه شرکت جهت این مکان، اجاره آن به صورت انبار می‌باشد.

۱۴-۴- آستان قدس رضوی پروانه ساختمانی به مبلغ ۱.۴۵۹.۴۷۵ میلیون ریال به منظور زمین کارخانه قدیم نخریسی واقع در مشهد، نبش چهارراه نخریسی (مساحت عرصه طبق اطلاعات مندرج در پروانه ۵۹.۵۵۳ متر مربع - ۱.۸ دانگ آن متعلق به آستان قدس رضوی و ۴.۲ دانگ مشاعی آن متعلق به شرکت) با کاربری مسکونی و تجاری جمعاً به میزان ۲۲۶.۱۵۷ متر مربع در سال ۱۳۹۹، به صورت تهاتری در قبال انتقال اراضی به شهرداری منطقه ۷ شهر مشهد، اخذ نموده، که در این خصوص هیچ‌گونه توافقی جهت نحوه شناسایی آن در دفاتر واحد مورد گزارش با آستان قدس رضوی صورت نپذیرفته است. به موجب مکاتبه شماره ۱۳۶۴۴۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳، معاونت بهره‌وری املاک و اراضی بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی اعلام نموده در راستای تعیین تکلیف مطالبات آستان قدس رضوی از شهرداری مشهد اقدام به اخذ پروانه ساختمانی گردیده و عملاً پروانه ساختمانی مذکور متعلق به آستان قدس رضوی بوده و هیچ‌گونه حق و انتفاعی در پروانه ساختمانی اخذ شده متوجه شرکت نمی‌باشد و با توجه به وجود سایر املاک در اختیار آستان قدس رضوی، انتقال امتیاز مربوط به پروانه ساختمانی اخذ شده به سایر املاک در دست اقدام می‌باشد. علاوه بر این به موجب اعلام وزارت میراث فرهنگی، گردشگری و صنایع دستی به دلیل شان ملی و تاریخی، کارخانه نخریسی مشهد در فهرست میراث صنعتی، به شماره ۳۲۸۴۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷ ثبت گردیده که جهت خروج از فهرست میراث صنعتی دعوی حقوقی علیه وزارت میراث فرهنگی در دیوان عدالت اداری مطرح و در جریان رسیدگی می‌باشد لیکن تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۴-۵- افزایش ساختمان و مستحقات و تاسیسات عمدتاً مربوط به بهره‌برداری از پروژه نیروگاه دیزلی می‌باشد. بهره‌برداری از نیروگاه مذکور در ابتدای تیر ماه دوره مورد گزارش صورت پذیرفته است.

۱۴-۶- طی دوره مورد گزارش، تعداد ۵۲ دستگاه ماشین‌آلات بافندگی قدیمی با ارزش دفتری ۱۰.۰۰۹ میلیون ریال، به مبلغ ۵۲۰.۰۰۰ دلار معادل مبلغ ۳۳۶,۶۲۳ میلیون ریال و با مجوز هیئت مدیره، از طریق ترک تشریفات مزایده به آقای محمد افضل فروخته شده است.

۱۴-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره‌برداری		درصد تکمیل		
		برآورد مخارج تکمیل	بهره‌برداری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
میلیون ریال	میلیون ریال					
۴۸۶,۷۶۴	۰	۰	-	۹۰	۱۰۰	پروژه نیروگاه دیزلی
۵,۵۵۲	۵,۶۲۰	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۲۵	۲۵	سالن اجتماعات
۴۹۲,۳۱۶	۵,۶۲۰	۲۵,۰۰۰				

۱۴-۷-۱- به دلیل مشکلات به وجود آمده در تامین برق و جهت جلوگیری از توقف خط تولید، طبق بررسی‌های انجام شده و مصوبه هیئت مدیره

اقدامات اجرائی جهت ساخت نیروگاه دیزلی ۳.۵ مگاواتی در سال قبل صورت گرفته و مخارج انجام شده جهت ساخت نیروگاه مذکور در سال

قبل و دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به خرید ژنراتور، ترانس، تابلو برق و صورت وضعیت پیمانکاران شامل خرید آهن‌آلات و حق الزحمه

ساخت ساختمان می‌باشد. منابع لازم برای احداث پروژه مذکور از محل اخذ تسهیلات و سرمایه در گردش شرکت تامین شده است. ضمناً مبلغ

۲۸.۵۲۳ میلیون ریال هزینه بهره تسهیلات مالی به پروژه نیروگاه دیزلی منظور شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزایشها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱,۰۹۲	۴,۴۴۱	۴,۵۸۹	۲,۰۶۲
۱۱,۰۹۲	۴,۴۴۱	۴,۵۸۹	۲,۰۶۲
۲,۱۳۵	۲,۱۳۵	۰	۰
۲,۱۳۵	۲,۱۳۵	۰	۰
۸,۹۵۷	۲,۳۰۶	۴,۵۸۹	۲,۰۶۲
۸,۹۵۷	۲,۳۰۶	۴,۵۸۹	۲,۰۶۲
۱۰,۵۷۴	۳,۹۲۳	۴,۵۸۹	۲,۰۶۲
۱۰,۵۷۴	۳,۹۲۳	۴,۵۸۹	۲,۰۶۲
۹۱۲	۹۱۲	۰	۰
۹۱۲	۹۱۲	۰	۰
۹,۶۶۲	۳,۰۱۱	۴,۵۸۹	۲,۰۶۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵-۱ سرقفلی محل کسب مربوط به یک باب مغازه تجاری واقع در مجتمع تجاری، اداری زمرد بوده که به صورت اجاره در اختیار اشخاص ثالث می باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
سرمایه گذاری سریع المعامله (پورسی و فرابورسی):								
۴,۵۹۵,۸۹۳	۰.۰۷	۷۱	۰	۷۱	۶,۹۳۵	۷۱	۸,۴۸۹	
۲,۰۶۱,۴۵۶	۰.۰۳	۱۸	۰	۱۸	۴,۹۷۶	۱۸	۶,۶۹۶	
		۸۹	۰	۸۹		۸۹		
سایر شرکت‌ها:								
۷۸۳		۸	۰	۸	-	۸	-	
		۸	۰	۸	-	۸	-	
		۹۷	۰	۹۷		۹۷		

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
پیش پرداخت‌های خارجی:					
۱۷-۲	۸۹,۴۹۸	(۸۹,۴۹۸)	۰	۱۲۸,۶۲۳	۱۲۸,۶۲۳
۱۷-۳	۱۰۳,۲۶۵	۰	۱۰۳,۲۶۵	۰	۰
	۱۹۲,۷۶۳	(۸۹,۴۹۸)	۱۰۳,۲۶۵	۱۲۸,۶۲۳	۱۲۸,۶۲۳
پیش پرداخت‌های داخلی:					
۱۷-۴	۳۶,۸۶۷	۰	۳۶,۸۶۷	۳۶,۸۶۷	۳۷,۹۸۵
	۰	۰	۰	۰	۳۲,۶۵۰
	۹,۱۲۵	۰	۹,۱۲۵	۹,۱۲۵	۹,۱۲۵
	۲۷,۴۴۶	۰	۲۷,۴۴۶	۲۷,۴۴۶	۵۵,۳۴۰
	۷۳,۴۳۸	۰	۷۳,۴۳۸	۷۳,۴۳۸	۱۳۵,۱۰۰
۲۵	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۶۵۰)
۲۶-۱	(۹,۱۲۵)	۰	(۹,۱۲۵)	(۹,۱۲۵)	(۹,۱۲۵)
	۶۴,۳۱۳	۰	۶۴,۳۱۳	۶۴,۳۱۳	۹۳,۳۲۵
	۲۵۷,۰۷۶	(۸۹,۴۹۸)	۱۶۷,۵۷۸	۱۶۷,۵۷۸	۲۲۱,۹۴۸

۱۷-۱- تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مبلغ ۲.۷۷۸ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های داخلی و مبلغ ۴.۳۳۴ میلیون ریال از سفارشات قطعات و لوازم یدکی از طریق واردات تسویه شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۲- سفارشات خرید مواد اولیه خارجی شامل بخشی از مواد اولیه می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت تحویل نشده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام فروشنده	کشور	نوع ارز	نوع مواد	مقدار ارز	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت بین المللی شمس	ازبکستان	یورو	پنبه	۴۲۷,۹۶۶	۴۹,۴۲۳	(۴۹,۴۲۳)	۰	۰
شرکت بین المللی شمس	ازبکستان	یورو	نخ	۳۰۸,۰۰۰	۴۰,۰۷۵	(۴۰,۰۷۵)	۰	۰
شرکت سامانه سرمایه نوین	تاجیکستان	یورو	پنبه	۰	۰	۰	۱۲۸,۶۲۳	۰
				۷۴۵,۹۶۶	۸۹,۴۹۸	(۸۹,۴۹۸)	۱۲۸,۶۲۳	۰

۱۷-۲-۱- در اواخر سال ۱۳۹۷ و اوایل سال ۱۳۹۸ به منظور خرید مواد اولیه پنبه و نخ ظریف شانه شده از کشور ازبکستان مبلغ ۱.۱۰۸.۰۰۰ یورو معادل مبلغ ۱۳۹.۵ میلیارد ریال به شرکت بین المللی شمس (ثبت شده در کشور ترکیه) پرداخت گردید و متعاقباً در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال (معادل ۲۲۶ تن پنبه به ارزش ۳۶۲,۰۳۴ یورو) تحویل شرکت شده است و باقیمانده به میزان ۲۷۴ تن پنبه و ۸۰ تن نخ از کشور ازبکستان به مبلغ ۷۴۵,۹۶۶ یورو می‌باشد که با توجه به تاخیر مدیران شرکت بین المللی شمس در انجام تعهدات خود در قبال شرکت، شکایتی علیه نامبردگان در دادگاه مشهد مطرح که رای پرونده مذکور به نفع شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان صادر و حکم جلب اعضاء هیئت مدیره شرکت بین المللی شمس صادر گردید. لیکن توافق جدید با شرکت مذکور انجام شده و شرکت دعوی حقوقی خود را پس گرفت ولی مجدداً شرکت مذکور تعهدات خود را انجام نداده و دعوی مجدد علیه شرکت بین المللی شمس انجام گردید. جلسه دادگاه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۰ تشکیل گردیده لیکن به دلیل عدم وصول نتیجه به مجلوب ثالث پرونده، وقت مجدد رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۰ تعیین شده است. در ضمن در سال ۱۳۹۹ بابت کل مانده حساب مبلغ ۸۹,۴۹۸ میلیون ریال (مبلغ ۷۴۵,۹۶۶ یورو) ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. ضمن اینکه جهت رفع تعهدات ارزی بابت موضوع مذکور جمعاً مبلغ ۳۶۳,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی قبل و مبلغ ۸۷,۷۴۳ میلیون ریال در دوره مورد گزارش (معادل ارزش ریالی کل مبلغ ارزی) توسط تعزیرات حکومتی (یادداشت توضیحی شماره ۱۹-۵-۱-۴) برداشت شده است. با توجه به اینکه این تعهد مربوط به قبل از عرضه سهام در بورس بوده و سهامداران عمده ایفای تعهدات قبل از عرضه سهام را پذیرفته‌اند، لذا به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲ صورت‌های مالی مبلغ برداشت شده مذکور در سال مالی قبل و دوره مورد گزارش به حساب بدهی سهامداران عمده قبل از عرضه سهام به طرفیت هزینه تعهدات و بازایافت تعهدات منعکس شده است. ضمناً حسب اعلام بانک ملی با توجه به عدم استرداد عین ارز، جهت رفع تعهدات ارزی مبلغ ۸۹,۴۹۸ میلیون ریال وجه پرداخت شده در سال ۱۳۹۸ بابت خرید ۷۴۵,۹۶۶ یورو قابل برگشت نخواهد شد، لیکن پیگیری جهت دریافت مبلغ مذکور توسط شرکت در جریان بوده و باتوجه به منظور نمودن کل مبلغ مربوط به رفع تعهدات ارزی به حساب سهامداران عمده، در صورت دریافت مبلغ ۸۹,۴۹۸ میلیون ریال به حساب سهامداران عمده لحاظ خواهد شد.

۱۷-۲-۲- آنالیز حساب گردش پیش‌پرداخت به شرکت‌های بین المللی شمس و سرمایه نوین رضوان به شرح زیر می‌باشد:

شرکت بین المللی شمس		شرکت سرمایه نوین رضوان	
یورو	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۴۵,۹۶۶	۲۱۱,۸۵۳	۱۲۸,۶۲۳
مواد اولیه دریافتی طی سال	۰	(۲۱۱,۸۵۳)	(۱۲۸,۶۲۳)
مانده در پایان سال	۷۴۵,۹۶۶	۰	۰

۱۷-۳- سفارشات قطعات و لوازم یدکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام فروشنده	کشور	نوع ارز	نوع مواد	مقدار ارز	مبلغ	مبلغ
شرکت تروشلر	آلمان	یورو	قطعات یدکی	۴۵,۹۵۸	۳۹,۳۴۵	۰
شرکت بی تی ام	کره	یورو	قطعات یدکی	۱۶,۱۲۱	۱۳,۸۴۹	۰
شرکت برول	استرالیا	یورو	قطعات یدکی	۱۲,۰۰۰	۱۰,۲۵۹	۰
شرکت سارتکس	ترکیه	یورو	قطعات یدکی	۲۱,۷۸۷	۲۲,۲۴۹	۰
سایر			قطعات یدکی	-	۱۷,۵۶۳	۰
				۹۵,۸۶۶	۱۰۳,۲۶۵	۰

۱۷-۳-۱- سفارشات قطعات و لوازم یدکی طی دوره پرداخت شده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، قطعات مذکور دریافت نگردیده است.

۱۷-۴- مبلغ مذکور مربوط به اجاره زمین کارخانه سابق شرکت واقع در مشهد (متعلق به آستان قدس رضوی که حق تقدیمی آن پرداخت شده است) تا پایان سال ۱۴۲۰ بوده و اجاره هر سال به مبلغ ۲,۲۳۴ میلیون ریال از مبلغ مذکور کسر و به حساب هزینه اجاره منظور می‌گردد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۴۶,۸۵۰	۸۴۰,۱۳۹	۱۸-۲
۴۳۲,۶۶۱	۱,۳۳۳,۸۱۶	۱۸-۳
۴۰۷,۷۰۵	۳۹۱,۵۶۲	
۳۰۸,۵۵۶	۵۱۶,۶۹۰	۱۸-۴
۲,۰۹۵,۷۷۲	۳,۰۸۲,۲۰۷	
۹,۲۹۰	-	
۲,۱۰۵,۰۶۲	۳,۰۸۲,۲۰۷	

۱۸- موجودی مواد و کالا

مواد اولیه و بسته‌بندی
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
کالای در جریان ساخت
کالای در راه

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	
میلیون ریال	هزار ریال	تن	میلیون ریال	هزار ریال	تن	
۴۷۰,۰۶۳	۱,۳۵۲	۳۴۸	۴۱۹,۷۱۶	۱,۴۶۲	۲۸۷	پنبه
۲۰۸,۲۳۸	۹۱۶	۲۲۷	۹۴,۹۵۴	۱,۰۹۱	۸۷	پلی استر
۱۴۲,۱۹۲	۱,۴۶۶	۹۷	۱۷۶,۲۹۷	۱,۷۲۸	۱۰۲	ویسکوز
۷,۳۱۹	۱,۴۶۴	۵	۳۱,۲۱۴	۱,۶۴۳	۱۹	لایوسل
۵۴,۴۶۷	-	-	۴۹,۸۰۱	-	-	بسته‌بندی
۶۴,۵۷۱	-	-	۶۸,۱۵۷	-	-	مواد آهاری و نخ خریداری شده
۹۴۶,۸۵۰			۸۴۰,۱۳۹			

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			واحد سنجش	
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	هزار ریال	تن	میلیون ریال	هزار ریال	تن		
۲۴۷,۲۹۷	۱,۴۲۲	۱۷۴	۷۸۷,۳۰۴	۲,۱۳۷	۳۶۸	تن	نخ
۱۸۵,۳۶۴	۳۱۱	۵۹۶,۱۶۲	۵۴۶,۵۱۲	۵۸۲	۹۳۹,۵۳۲	متر مربع	پارچه
۴۳۲,۶۶۱			۱,۳۳۳,۸۱۶				

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	نخ
۱۳۲,۷۵۵	۳۳۲,۳۵۰	
۱۷۵,۸۰۱	۱۸۴,۳۴۰	پارچه
۳۰۸,۵۵۶	۵۱۶,۶۹۰	

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۵- بخشی از موجودی‌ها به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۰	۹۷,۱۲۹	تولید محصولات برون‌سپاری	شرکت شین بافت	کالای ساخته شده
۴۶,۳۵۹	۱۰۰,۶۲۹	تولید محصولات برون‌سپاری	شرکت بستا بافت سوادکوه	کالای ساخته شده
۴۶,۳۵۹	۱۹۷,۷۵۸			

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص
خالص	خالص		
۱۰,۰۷۵	۰	۰	۰
۸۳,۶۰۰	۹۸,۱۱۰	۰	۹۸,۱۱۰
۲,۵۸۳,۶۱۷	۲,۱۹۴,۰۶۵	۰	۲,۱۹۴,۰۶۵
۲,۶۷۷,۲۹۲	۲,۲۹۲,۱۷۵	۰	۲,۲۹۲,۱۷۵
(۱۳۰,۵۸۶)	(۳۵۰,۵۸۵)	۰	(۳۵۰,۵۸۵)
(۹۳,۶۷۵)	(۷۷,۷۳۰)	۰	(۷۷,۷۳۰)
۲,۴۵۳,۰۳۱	۱,۸۶۳,۸۶۰	۰	۱,۸۶۳,۸۶۰
تجاری			
اسناد دریافتنی			
شرکت کسب و کار رضوی- اشخاص وابسته (بابت اجاره انبار)			
اجاره انبارهای کارخانه قدیم شرکت- سایر اشخاص			
سایر مشتریان			
			۱۹-۱-۱
۶۳۵,۴۸۸	۸۵۲,۰۴۸	۰	۸۵۲,۰۴۸
۰	۱۷,۲۶۸	۰	۱۷,۲۶۸
۳,۰۸۸,۵۱۹	۲,۷۳۳,۱۷۶	۰	۲,۷۳۳,۱۷۶
تهاتر با بدهی ناشی از قراردادهای (یادداشت توضیحی ۳۰)			
تهاتر با بدهی ناشی از قراردادهای (یادداشت توضیحی ۳۰)			
حساب‌های دریافتنی			
سایر مشتریان			
آستان قدس رضوی- اداره تدارکات حرم مطهر (اشخاص وابسته)			
			۱۹-۱-۲
سایر دریافتنی‌ها			
اسناد دریافتنی			
اعتبارات اسنادی			
آقای راستگو			
۳۹۰,۵۷۶	۰	۰	۰
۱۱۶,۰۸۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰
۵۰۶,۶۵۶	۱۱۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰
			۱۹-۱-۳
			۱۹-۱-۴
حساب‌های دریافتنی			
اشخاص وابسته			
صرافی آسیته و شرکا			
کارکنان (وام و مساعده)			
بانک ملی ایران			
بانک سپه			
بانک تجارت			
سایر			
۴۶۹,۹۰۵	۶۲۵,۵۰۸	۰	۶۲۵,۵۰۸
۳۱,۶۰۸	۳۳,۸۶۵	(۱۰,۰۰۰)	۴۳,۸۶۵
۱۵,۹۸۸	۱۱,۹۸۸	۰	۱۱,۹۸۸
۳۵,۵۰۰	۰	(۳۵,۵۰۰)	۳۵,۵۰۰
۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰
۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰
۱۱,۱۸۲	۱۰,۴۳۹	۰	۱۰,۴۳۹
۵۶۴,۱۸۳	۷۲۲,۸۰۰	(۴۵,۵۰۰)	۷۶۸,۳۰۰
۱,۰۷۰,۸۳۹	۸۳۲,۸۰۰	(۴۵,۵۰۰)	۸۷۸,۳۰۰
۴,۱۵۹,۳۵۸	۲,۵۶۵,۹۷۵	(۴۵,۵۰۰)	۲,۶۱۱,۴۷۵

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۶۴,۱۸۶	۴۸۹,۱۴۵	مهرداد معتضدی- بابت فروش پارچه
۱۰,۱۳۹	۳۲۰,۰۰۳	علی فتاحی- بابت فروش پارچه
۱۹۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	شرکت ابریشم بافت خاص- بابت فروش نخ و پارچه
۲۹۴,۸۰۷	۱۲۳,۸۲۵	حمید رضا محمدزاده- بابت فروش پارچه
۴۵,۸۲۹	۱۱۹,۱۹۹	محسن عبدالهی- بابت فروش پارچه
۱۴۲,۶۲۵	۱۱۷,۶۴۸	سید محمد میر عمادی- بابت فروش پارچه
.	۱۱۵,۹۷۸	مصطفی عباس پور- بابت فروش نخ
۵۰,۷۹۵	۱۱۱,۱۴۷	شرکت لیا پود- بابت فروش نخ
.	۸۰,۰۰۰	شرکت حریر نخ- بابت فروش ضایعات
۹۳,۶۱۹	۶۱,۱۹۰	مریم سادات حکیمی نصر- بابت فروش پارچه
۵۵,۰۸۰	۳۱,۴۸۰	رضا عبدلیان رستگار مقدم- بابت فروش پارچه
۴۷,۳۹۰	۲۷,۳۸۰	اصغر مرادی- بابت فروش پارچه
۷۴,۸۵۴	۱۷,۸۴۵	احسان محمودی- بابت فروش پارچه
۲۸,۰۷۰	۱۶,۲۰۰	شرکت حوله یاس سپید- بابت فروش نخ
۱۲۴,۸۲۱	۱۳,۳۰۰	آمینة فتاحی- بابت فروش نخ و پارچه
۵۱,۸۱۹	۱۰,۱۵۰	مرتضی قادریه محمود آبادی- بابت فروش پارچه
۴۰,۷۰۲	۵,۲۰۰	صدوق ونینی- بابت فروش پارچه
۱۷۵,۴۰۰	۲,۷۶۰	مجید محمودی- بابت فروش پارچه
۴۲,۷۵۰	۲,۵۰۰	امیررضا کرد- بابت فروش پارچه
۲۶,۴۵۳	.	محمد کرم علیزاده- بابت فروش پارچه
۴۱۹,۲۷۸	۳۴۹,۱۱۵	سایر (اقلام کمتر از ۲۰ میلیارد ریال)
۲,۵۸۳,۶۱۷	۲,۱۹۴,۰۶۵	

۱-۱-۱-۱۹- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۷۸۸.۳۶۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری وصول شده است. همچنین سررسید اسناد دریافتی تجاری از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۱۲/۱۵ می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۱۰۶,۸۰۴	نادر معتضدی- بابت فروش نخ و پارچه
۴۴,۰۹۹	۸۱,۷۱۶	مرتضی قادریه محمود آبادی- بابت فروش پارچه
۴۵,۷۹۳	۷۹,۱۱۷	نساجی مادریس کاشان- بابت فروش نخ
.	۷۳,۱۲۰	محمدعلی ابراهیمی- بابت فروش نخ
.	۶۹,۷۸۸	شرکت سعادت بافت ایرانیان- بابت فروش نخ
۳۳,۱۴۴	۴۵,۲۷۰	شرکت گسترش بار فرزانه- بابت فروش پارچه
۲۸,۶۲۴	۴۳,۴۳۵	شرکت لیا پود- بابت فروش نخ
.	۳۲,۷۱۹	زکریا محمودی- بابت فروش پارچه
.	۳۱,۶۵۹	شرکت آراد بافت میلاد- بابت فروش
۳,۹۵۰	۲۶,۸۰۵	مصطفی عباس پور- بابت فروش نخ
۳۴,۳۲۲	۱۰,۴۸۴	مجتبی نوری- بابت فروش پارچه
۲۹,۸۵۰	۱۰,۲۹۰	رضا رستگار مقدم- بابت فروش پارچه
۵۶,۷۰۶	۴۰۰	مریم سادات حکیمی نصر- بابت فروش پارچه
۹۴,۲۶۶	۱۰۰	احسان محمودی- بابت فروش پارچه
۲۶۴,۷۳۴	۲۴۰,۳۴۱	سایر
۶۳۵,۴۸۸	۸۵۲,۰۴۸	

۱-۱-۲-۱۹- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۷۱۳.۱۲۰ میلیون ریال از حساب‌های دریافتی تجاری وصول شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک کشاورزی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱-۳-۱	.	۵۲۵,۰۰۰
تهاتر با سایر پرداختنی‌ها- شرکت روغن طلایی بینالود (یادداشت ۲۵)	.	(۱۳۴,۴۲۴)
	۳۹۰,۵۷۶	.

۱۹-۱-۳-۱- بابت تسویه مبلغ ۳۹۰,۵۷۶ میلیون ریال پیش پرداخت خرید پنبه از شرکت سپید دشت نیشابور در سال مالی قبل، اعتبار اسنادی از بانک کشاورزی به مبلغ ۵۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سپید دشت نیشابور و مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت روغن طلایی بینالود) به سررسیدهای تیر، مرداد و شهریور ماه سال ۱۴۰۴ دریافت و مابه‌التفاوت آن نیز به عنوان حساب‌های پرداختنی به شرکت روغن طلایی بینالود در حساب‌ها درج گردیده بود که در دوره مورد گزارش پس از دریافت وجه از بانک و کسر پیش‌پرداخت و وجه التزام قرارداد، باقیمانده به شرکت روغن طلایی بینالود عودت و تسویه گردید.

۱۹-۱-۴- مبلغ مذکور مربوط به فروش ۱۲ دستگاه ماشین‌آلات بافندگی سولزر از طریق برگزاری مزایده در سال مالی قبل به آقای راستگو می‌باشد که وجه آن طی ۱۱ فقره اسناد دریافتنی به سررسید ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ الی ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ اخذ شده است.

۱۹-۱-۵- سایر حساب‌های دریافتنی- اشخاص وابسته از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱-۵-۱	۵۴۴,۸۷۰	۴۱۳,۶۹۳
شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)	۷۹,۰۴۴	۵۶,۲۱۲
شرکت کسب و کار رضوی	۱,۵۹۴	.
	۶۲۵,۵۰۸	۴۶۹,۹۰۵

۱۹-۱-۵-۱- گردش حساب فیما بین با آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده ابتدای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافت‌های نقدی ناشی از قرض‌الحسنه دریافتی	۶۱۶,۳۸۹	۴۳۳,۷۶۱
پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت قرض‌الحسنه دریافتی	۵۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
مطالبات مربوط به رفع تعهدات ارزی شرکت بین‌المللی شمس	۷۶,۵۱۱	۳۱۵,۵۶۵
مطالبات مربوط به سهم هزینه‌های سنوات قبل از عرضه اولیه	۴۵,۰۷۰	.
مطالبات مربوط به تسهیلات بانک ملی ایران	.	۱۰۱,۷۴۳
خسارت وارده به کارخانه سابق شرکت در مشهد	.	۸۷,۵۴۲
تهاتر با سود سهام پرداختنی	(۲۲,۴۱۰)	(۳۲۲,۲۲۲)
حصه بلندمدت انتقالی به دریافتنی‌های بلندمدت	۷۱۵,۵۶۱	۶۱۶,۳۸۹
۱۹-۱-۵-۳ و ۱۹-۲	(۱۷۰,۶۹۱)	(۲۰۲,۶۹۶)
	۵۴۴,۸۷۰	۴۱۳,۶۹۳

۱۹-۱-۵-۲- گردش حساب فیما بین با شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده ابتدای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات مربوط به تسهیلات بانک ملی ایران	۸۶,۶۹۹	۶۰,۴۰۸
مطالبات مربوط به رفع تعهدات ارزی شرکت بین‌المللی شمس	۱۱,۲۳۲	۴۷,۳۸۱
مطالبات مربوط به سهم هزینه‌های سنوات قبل از عرضه اولیه	۶,۷۸۷	.
تهاتر با سود سهام پرداختنی	.	(۳۶,۱۴۶)
حصه بلندمدت انتقالی به دریافتنی‌های بلندمدت	۱۰۴,۷۱۸	۸۶,۶۹۹
۱۹-۱-۵-۳ و ۱۹-۲	(۲۵,۶۷۲)	(۳,۴۸۷)
	۷۹,۰۴۴	۵۶,۲۱۲

پیوست گزارش

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۱-۵-۳- در سال قبل تفاهم‌نامه‌ای فی‌مابین شرکت و بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی جهت تسویه مبلغ منظور شده به حساب سهامداران عمده (موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۸)، منعقد گردیده و مطابق این تفاهم‌نامه مقرر گردید به نسبت پرداخت‌های صورت گرفته به بانک ملی ایران که در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۸۲.۷۳۳ میلیون ریال پرداخت و مابقی به مبلغ ۲۶۰.۷۹۲ میلیون ریال طی سال‌های ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸ پرداخت و طلب شرکت از بنیاد مذکور تهاتر خواهد شد. لذا، با توجه به بلندمدت بودن مطالبات، مانده فوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۸/۰۲/۰۹ به دریافتی‌های بلندمدت انتقال یافته است. همچنین، مطالبات از شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران نیز مطابق تفاهم‌نامه منعقد شده با بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی تسویه خواهد شد و به همین دلیل مبلغ ۱۷۰.۶۹۱ میلیون ریال مانده طلب از شرکت مذکور نیز بابت مورخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۸/۰۲/۰۹ به دریافتی‌های بلندمدت انتقال یافته است.

۱۹-۱-۵-۴- در سنوات قبل و دوره مورد گزارش جمعاً مبلغ ۴۵۰.۷۴۳ میلیون ریال جهت رفع تعهدات ارزی مربوط به وجوه پرداختی به شرکت بین‌المللی شمس (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷ صورت‌های مالی) توسط اداره تعزیرات حکومتی استان خراسان رضوی از حساب‌های بانکی شرکت برداشت و به بانک ملی پرداخت شده که با توجه به تعهد سهامداران اصلی مبنی بر پذیرش بدهی‌های شرکت قبل از تاریخ عرضه سهام در فرابورس، مبلغ مذکور به نسبت سهم هریک از سهامداران عمده (مبلغ ۳۱۵.۵۶۵ میلیون ریال به حساب آستان قدس رضوی و مبلغ ۴۷.۴۳۵ میلیون ریال به حساب شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران در سال قبل و مبلغ ۷۶.۵۱۱ میلیون ریال به حساب آستان قدس رضوی و مبلغ ۱۱.۲۳۲ میلیون ریال به حساب شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران در دوره مورد گزارش) منظور گردیده است.

۱۹-۱-۵-۵- در دوره مورد گزارش جمعاً مبلغ ۵۱.۸۵۷ میلیون ریال جهت ذخیره مورد نیاز مربوط به مالیات حقوق ناشی از حسابرسی مالیاتی سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲، سهم ۱.۸ دانگ آستان قدس رضوی- اداره املاک و اراضی از درآمد اجاره از ابتدای سال ۱۴۰۰ تا پایان سال ۱۴۰۲ و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ شناسایی شده که با توجه به تعهد سهامداران اصلی مبنی بر پذیرش بدهی‌های شرکت قبل از تاریخ عرضه سهام در فرابورس، مبلغ مذکور به نسبت سهم هریک از سهامداران عمده (مبلغ ۴۵.۰۷۰ میلیون ریال به حساب آستان قدس رضوی و مبلغ ۶.۷۸۷ میلیون ریال به حساب شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران) منظور گردیده است.

۱۹-۱-۶- بابت خرید پنبه از شرکت ظفر در کشور تاجیکستان در سال ۱۳۹۸، مبلغ ۳۴۱،۵۵۰ یورو معادل ۴۱،۶۰۸ میلیون ریال ارز نیمایی از طریق صرافی آسیته (تحت نظارت بانک مرکزی) بوسیله یکی از کارگزاران خود در دبی به مقصد تاجیکستان حواله شده است. لیکن با توجه به عدم توفیق در حواله توسط صرافی آسیته و شرکا، شرکت نخریسی مبادرت به طرح دعوی حقوقی با موضوع مطالبه ارز به طرفیت صرافی آسیته نموده و همزمان با شکایت شرکت، صرافی آسیته شکایتی مبنی بر الزام شرکت نخریسی به مختومه نمودن حواله ارزی خود در دادگاه مطرح نموده است. لیکن باتوجه به عدم ارائه سندی در خصوص واریز وجه به حساب ذینفع (شرکت تامین کننده پنبه در کشور تاجیکستان) یا برگشت آن، دادگاه تجدید نظر استان ایلام حکم به محکومیت شرکت آسیته و شرکا به استرداد ۳۴۱،۵۵۰ یورو با احتساب خسارات دادرسی و حق الوکاله وکیل در حق شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان صادر نموده است که پس از ارجاع پرونده به دادگاه بدوی در خصوص صدور اجرائیه اقدام خواهد شد. حسب نظر هیئت مدیره شرکت ضمن احتساب مبلغ مذکور به حساب مطالبات از صرافی فوق، مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش در سنوات قبل در حساب‌ها منظور شده است. لیکن باتوجه به عدم استرداد وجه مذکور از سوی صرافی، طبق برآورد مدیریت مبنی بر امکان وصول، حساب‌ها از این بابت تعدیل نگردیده است. ضمن اینکه با توجه به بخشنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، در صورتیکه امکان واردات کالا و ارائه اسناد حمل مربوطه به علت مشکلات 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 باتوجه به عدم استرداد وجه مذکور از صرافی، حساب‌ها از این بابت اصلاح نگردیده و در حال حاضر با توجه به در جریان بودن دعاوی حقوقی، نیاز به رفع تعهدات ارزی توسط شرکت نمی‌باشد.

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

۱۹-۱-۸- به دلیل عدم انجام رفع تعهدات ارزی شرکت بین‌المللی شمس (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷)، بانک ملی اقدام به ضبط وثیقه عدم ایفای تعهدات ارزی به مبلغ ۳۵.۵۰۰ میلیون ریال و انتقال آن به حساب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران نموده که پس از انجام رفع تعهدات ارزی، مبلغ مذکور به شرکت عودت می‌گردد، لیکن به دلیل طولانی شدن فرآیند رفع تعهدات ارزی و کاهش احتمال برگشت مبلغ مذکور، جهت تمام مبلغ مذکور ذخیره کاهش ارزش شناسایی گردیده است.

۱۹-۱-۹- حسب مشکلات به‌وجود آمده در سامانه بانک سپه در دوره مورد گزارش، مبلغ ۳۰،۰۰۰ میلیون ریال از موجودی نقد شرکت در موعد مقرر به حساب شرکت عودت نشده و این مبلغ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تحت عنوان حساب‌های دریافتی از بانک شناسایی گردیده است. شایان ذکر است مبلغ یادشده تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به حساب‌های شرکت واریز شده و موضوع مرتفع گردیده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰-۱-۱۹- مبلغ مذکور بابت ۱۰ درصد مسدودی خرید اعتباری مواد اولیه پلی‌استر از شرکت الیاف ساویس دلیجان از طریق سامانه اکوتام بانک تجارت بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱۱-۱-۱۹- دریافتی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته‌اند در ارتباط با مطالبات از صرافی آسیته و شرکا (یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۹) و بانک ملی ایران (یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۹) شامل می‌بالی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبلغ هنوز قابل دریافت می‌باشد.

۱۱-۱-۱۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها به شرح زیر است:

یادداشت		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها	میلیون ریال	۳۵,۵۰۰	۰
		۸۰۱۹-۱-۸	
		۴۵,۵۰۰	۱۰,۰۰۰

۱۲-۱-۱۹- فروش اعتباری به آن دسته از مشتریان حقیقی و حقوقی صورت می‌گیرد که طی معاملات مکرر و مداوم، حسن سابقه ایشان برای شرکت احراز شده و رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. با توجه به شرایط بازار، دریافتی‌های تجاری در سال مورد گزارش معادل ۱۰ درصد نسبت به سال قبل کاهش یافته لیکن با توجه به اینکه فروش به مشتریان با رتبه اعتباری بالا صورت گرفته، تمامی مطالبات ایجاد شده طی سال وصول شده و مشکلی در خصوص وصول مانده دریافتی‌ها در پایان سال متوجه شرکت نمی‌باشد.

میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۹۸ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی‌ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست. در حال حاضر تمامی مطالبات شرکت قابلیت وصول داشته و فاقد هرگونه ذخیره کاهش ارزش می‌باشد. ضمناً، دریافت اسناد سررسید دار مطابق مصوبات کمیته بازار صورت گرفته و در صورت عدم وصول اسناد دریافتی، تعویض و تمدید این اسناد با نظر مدیرعامل و مدیر بازرگانی صورت می‌گیرد.

۱۹-۲- دریافتی‌های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر دریافتی‌ها				
حساب‌های دریافتی				
اشخاص وابسته:				
آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات	۱۹-۱-۵-۱	۱۷۰,۶۹۱	۲۰۲,۶۹۶	
شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)	۱۹-۱-۵-۲	۲۵,۶۷۴	۳۰,۴۸۷	
		۱۹۶,۳۶۵	۲۳۳,۱۸۳	

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک‌ها- ریالی			۱,۵۸۱,۵۰۴	۱,۱۰۱,۱۰۴
موجودی نزد بانک‌ها- ارزی	۲۰-۱	۶۵۸	۶۵۸	۶۵۸
موجودی صندوق- ارزی	۲۰-۱	۳۱۱,۰۴۶	۱۵,۲۷۴	۱۵,۲۷۴
تنخواه گردان‌ها		۱,۹۲۹	۰	۰
وجوه نقد در راه	۲۰-۲	۸,۷۶۹	۰	۰
			۱,۹۰۳,۹۰۶	۱,۱۱۷,۰۳۶
			(۱۹۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)
			۱,۷۱۳,۹۰۶	۸۷۷,۰۳۶

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

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۶۰۹ یورو و ۲۷۰ دلار و موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲۰۵ یورو و ۲۹۶,۴۸۳ دلار می‌باشد.

۲۰-۲- وجوه نقد در راه، مربوط به چک‌های سررسید تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ می‌باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و در ابتدای مهرماه سال ۱۴۰۴ وصول شده است.

۲۰-۳- از موجودی نزد بانک صنعت و معدن مبلغ ۱۷۵,۰۰۰ میلیون ریال جهت ترمیم معدل حساب مسدود بوده که بعد از دوره مالی رفع مسدودی شده است.



شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۷۰ میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳	۴۰۸,۵۲۱,۴۷۰	۵۴	۴۱۵,۳۸۹,۲۸۳	آستان قدس رضوی
۸	۶۳,۳۵۷,۲۶۳	۱۱	۸۶,۹۷۰,۵۷۷	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی (بازارگردان)
۹	۶۸,۲۰۸,۴۷۸	۹	۶۸,۲۰۵,۹۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۸	۶۱,۱۳۳,۰۰۰	۷	۵۵,۲۳۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری پیشگامان سریر رضوی (سهامی خاص)
۳	۲۵,۴۰۴,۲۴۲	۵	۳۴,۶۸۰,۹۶۶	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید
۱۹	۱۴۳,۳۷۵,۵۴۷	۱۴	۱۰۹,۵۲۳,۲۶۲	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

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

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۷۱۹	۱,۱۹۰
۲۶,۹۴۷	۳۴,۰۹۷
(۳۹۶)	(۱,۸۴۷)
۳۱,۲۷۰	۳۳,۴۴۰

مانده در ابتدای دوره
ذخیره تامین شده
پرداخت شده طی دوره
مانده در پایان دوره

۲۴- سایر ذخایر غیرجاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۶۲,۲۶۶	۳۱۷,۶۵۱
۶۲,۹۰۹	۷۶,۷۷۳
.	(۴۷,۴۹۵)
۳۲۵,۱۷۵	۳۴۶,۹۲۹

مانده در ابتدای دوره
ذخیره تامین شده
پرداخت شده طی دوره
مانده در پایان دوره

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵-۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به شناسایی تعهدات جبران تفاوت نرخ ارز مربوط به خرید ماشین‌آلات در سنوات قبل بوده که ضمن شناسایی هزینه مذکور به طرفیت بدهی به بانک مربوط، مبلغ تفاوت قابل انتساب به دارایی واجد شرایط نیز به حساب بدهی سهامداران منظور و متناسب با استهلاك ماشین‌آلات مربوط (شناسایی هزینه استهلاك) به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۲۵-۳-۲- مانده فوق مربوط به بدهی مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۴ می‌باشد که تا تاریخ تائید صورت‌های مالی از طریق صدور چک و پرداخت نقدی تسویه شده است.

۲۵-۳-۳- باتوجه به عدم تحویل پنبه مطابق با شرایط قرارداد منعقد فی مابین شرکت نخریسی و شرکت سامانه سرمایه نوین رضوان و نیاز شرکت به خرید و جایگزینی پنبه مورد نیاز، در سال مالی قبل چک تضمین به مبلغ ۳۳۶.۰۰۰ میلیون ریال وصول و جهت خرید و جایگزینی پنبه اقدام شده است. در این خصوص مبلغ ۱۱۴.۹۰۴ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ به شرکت مذکور پرداخت گردیده و مابقی مبلغ جهت انجام تعهدات مطابق قرارداد استفاده شده و تسویه حساب با ایشان انجام شده است.

۲۵-۴- مبلغ ۸۱۵.۵۴۱ میلیون ریال از اسناد پرداختی و مبلغ ۶۲۴.۵۴۷ میلیون ریال از حساب‌های پرداختی، تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۲۵-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۴۲ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۲۶- مالیات پرداختی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۷۵,۱۱۴	۴۹۱,۹۵۴		مانده در ابتدای دوره
۱۶۲,۲۹۸	۲۳۸,۴۳۳		ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۷۹,۶۲۵)	۳۶,۷۰۷	۲۶-۲-۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
(۱۹۸,۶۶۳)	.		پرداختی طی دوره
۳۵۹,۱۲۴	۷۶۷,۰۹۴		
(۹,۱۲۵)	(۹,۱۲۵)		پیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۷)
۳۴۹,۹۹۹	۷۵۷,۹۶۹		

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۷,۶۹۸	۷,۶۹۸	۲۳۴,۸۸۳	۲۴۲,۵۸۱	۲۴۲,۵۸۱	۳۰۰,۲۰۴	۱,۵۰۱,۰۱۹	۱,۵۱۰,۵۲۳	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۴,۲۲۴	۴,۲۲۴	۳۲۷,۱۴۸	۳۲۷,۱۴۸	۳۳۱,۳۷۲	۳۰۷,۰۶۴	۱,۷۰۵,۹۱۰	۱,۷۲۶,۷۱۹	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۳۳۲	۴۸,۰۳۹	۳۳۰,۶۶۳	۳۷۸,۷۰۳	۴۷۶,۰۵۶	۳۴۱,۹۹۵	۲,۳۶۹,۹۷۶	۲,۳۹۱,۴۶۷	۱۴۰۲
در دست رسیدگی	۴۶۸,۷۰۰	۴۶۸,۷۰۰	-	-	-	۴۶۸,۷۰۰	۲,۰۲۰,۲۸۳	۲,۳۵۹,۹۰۳	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۲۳۸,۴۳۳	-	-	-	۲۳۸,۴۳۳	۱,۰۰۳,۹۳۱	۹۵۷,۹۳۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۴۹۱,۹۵۴	۷۶۷,۰۹۴							
	(۹,۱۲۵)	(۹,۱۲۵)							
	۴۸۲,۸۲۹	۷۵۷,۹۶۹							

پیش‌پرداخت‌های مالیات

۲-۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. همچنین مالیات بر درآمد جهت سال ۱۴۰۰ قطعی گردیده و اقدامات لازم جهت تهاتر مانده بدهی با مبلغ پیش‌پرداخت‌های مالیات در جریان می‌باشد.

۲-۲۶-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ با توجه به درآمد مشمول مالیات و هزینه قابل قبول طبق قانون مالیات‌های مستقیم و استفاده از ۷٪ معافیت مالیاتی بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، محاسبه شده و در حساب‌ها منظور گردیده است. ضمناً، حسب توافق صورت گرفته با سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال مذکور به مبلغ ۳۲۷.۱۴۸ میلیون ریال قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۶-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ پس از کسر معافیت‌های مالیاتی و بدون نظرگرفتن معافیت مالیاتی ۵ درصد طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۳، محاسبه شده و در حساب‌ها منظور شده است. ضمناً، حسب توافق صورت گرفته با سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال مذکور به مبلغ ۳۷۸.۷۰۳ میلیون ریال قطعی و تا تاریخ تائید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۲-۲۶-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ پس از کسر معافیت‌های مالیاتی و معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم (۵٪ معافیت مالیات بر درآمد شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس) و منظور نمودن معافیت مالیاتی ۵ درصد طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۴ محاسبه شده که تا تاریخ تائید صورت‌های مالی از طریق صدور چک و پرداخت نقدی تسویه شده است.

۲-۲۶-۵- مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه ۱۴۰۴ پس از کسر معافیت‌های مالیاتی محاسبه شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۶۲,۲۹۸	۲۳۸,۴۳۳	۲۶-۴	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
(۷۹,۶۲۵)	۳۶,۷۰۷	۲۶-۲-۳	تعدیل مالیات بر درآمد سال قبل
۸۲,۶۷۳	۲۷۵,۱۴۰		هزینه مالیات بر درآمد

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۰۵,۸۸۵	۹۵۷,۹۳۵	سود قبل از مالیات
۲۲۶,۴۷۱	۲۳۹,۴۸۴	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۲۲,۶۴۷)	(۱۱,۹۷۵)	معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم- معافیت شرکت‌های فرابورسی
(۴۰,۷۶۵)	.	معافیت مالیاتی شرکت‌های تولیدی- تبصره قانون بودجه- ۵ درصد
(۷۳۷)	(۲,۷۰۶)	کسر ۲۵ درصد درآمد مشمول مالیات املاک (موضوع ماده ۵۳ قانون مالیات‌های مستقیم)
(۲۵)	(۱۱۸)	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
.	۱۳,۷۴۸	اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۱۶۲,۲۹۸	۲۳۸,۴۳۳	سایر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۳.۷ درصد (دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ موثر مالیات ۱۷.۹ درصد)

۲۶-۵- با توجه به کم اهمیت بودن آثار ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان، دارایی مالیات انتقالی شناسایی نشده است.

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۵,۴۹۴	.	۵,۴۹۴	۵,۴۹۴	.	۵,۴۹۴	سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
۲۰۳,۳۴۸	.	۲۰۳,۳۴۸	۲۰۳,۳۴۸	.	۲۰۳,۳۴۸	سال ۱۳۹۹
۵,۶۲۲	.	۵,۶۲۲	۵,۶۲۲	.	۵,۶۲۲	سال ۱۴۰۰
۹,۵۹۴	.	۹,۵۹۴	۹,۵۹۴	.	۹,۵۹۴	سال ۱۴۰۱
۲۰۶,۲۶۰	۲۷,۷۳۶	۱۷۸,۵۲۴	۶۶,۲۶۸	۲۷,۷۳۶	۳۸,۵۳۲	سال ۱۴۰۲
.	.	.	۱,۵۰۱,۵۰۰	.	۱,۵۰۱,۵۰۰	سال ۱۴۰۳
۴۳۰,۳۱۸	۲۷,۷۳۶	۴۰۲,۵۸۲	۱,۷۹۱,۸۲۶	۲۷,۷۳۶	۱,۷۶۴,۰۹۰	

۲۷-۱- حسب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹، مبلغ ۱,۵۰۱,۵۰۰ میلیون ریال تقسیم سود سهام بابت سال ۱۴۰۳ مصوب شده است.

۲۷-۲- سود نقدی هر سهم، سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۹۵۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۷۰۰ ریال است.

۲۷-۳- مبلغ ۲۷,۷۳۶ میلیون ریال اسناد پرداختنی نیز مربوط به شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران بابت سال ۱۴۰۲ بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۱,۰۶۵,۰۵۷	.	۱,۰۶۵,۰۵۷	۱,۰۸۴,۳۳۶	.	۱,۰۸۴,۳۳۶	مراجعه
۶۶۲,۷۸۹	.	۶۶۲,۷۸۹	۸۸۹,۵۵۷	.	۸۸۹,۵۵۷	سلف
۱۴۱,۴۹۴	.	۱۴۱,۴۹۴	۲۲,۰۶۷	.	۲۲,۰۶۷	جعاله
۸۱۱,۶۸۷	.	۸۱۱,۶۸۷	۴۲۸,۹۴۱	.	۴۲۸,۹۴۱	خرید دین
۳۰۶,۸۲۰	۲۳۳,۱۸۳	۷۳,۶۳۷	۲۷۰,۰۰۲	۱۹۶,۳۶۵	۷۳,۶۳۷	مشارکت مدنی
۲,۹۸۷,۸۴۷	۲۳۳,۱۸۳	۲,۷۵۴,۶۶۴	۲,۶۹۴,۹۰۳	۱۹۶,۳۶۵	۲,۴۹۸,۵۳۸	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۹۲,۵۳۶	۳۸۴,۷۶۵	بانک صنعت و معدن
۵۷۲,۵۴۰	۸۳۴,۹۷۵	بانک سپه
۵۵۰,۳۹۳	۵۷۰,۸۴۲	بانک ملی
۴۹۶,۸۴۰	۴۳۲,۰۰۰	بانک صادرات
۳۹۱,۰۲۲	۳۹۱,۰۲۲	بانک ملت
۳۰۶,۸۲۰	۲۷۰,۰۰۲	بانک ملی (یادداشت ۳-۲۸)
۱۳۸,۸۵۸	۱۲۴,۶۱۷	بانک تجارت
۱۴,۷۶۵	.	بانک شهر
۳,۳۶۳,۷۷۴	۳,۰۰۸,۲۲۳	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۱۳۵,۹۲۷)	(۱۲۳,۳۲۰)	وجه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی نزد بانک‌های صنعت و معدن، ملت و سپه (یادداشت توضیحی ۲۰)
(۲۴۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	
۲,۹۸۷,۸۴۷	۲,۶۹۴,۹۰۳	
(۲۳۳,۱۸۳)	(۱۹۶,۳۶۵)	حصة بلندمدت
۲,۷۵۴,۶۶۴	۲,۴۹۸,۵۳۸	حصة جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۰۵۶,۹۵۴	۲,۷۳۸,۲۲۱	۲۳ درصد
۳۰۶,۸۲۰	۲۷۰,۰۰۲	نرخ سود صفر (یادداشت ۳-۲۸)
۳,۳۶۳,۷۷۴	۳,۰۰۸,۲۲۳	

۲۸-۱-۲-۱- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۳۸۴,۷۶۵ میلیون ریال (نرخ سود ۲۳ درصد) مستلزم ایجاد مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده، تسهیلات دریافتی از بانک سپه به مبلغ ۸۳۴,۹۷۵ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و همچنین تسهیلات دریافتی از بانک ملت به مبلغ ۳۹۱,۰۲۲ میلیون ریال (نرخ سود ۲۳ درصد) مستلزم ایجاد مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی بانک صنعت و معدن برابر ۲۶ درصد، بانک سپه ۲۷ درصد و بانک ملت ۲۶ درصد است.

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۲,۷۰۹,۸۷۴

۱۰۱,۹۸۴

۲,۶۰۷,۸۹۰

۳,۰۰۸,۲۲۳

سال ۱۴۰۴

۶ ماهه اول سال ۱۴۰۵

۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۵ به بعد

۴۹۶,۳۶۵ حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	ضمانتنامه بنیاد بهره‌وری موقوفات آستان قدس رضوی و زمین محل کارخانه شرکت
۲,۰۵۰,۴۴۹	ضمانتنامه موسسه سازمان اقتصادی رضوی و اسناد تضمینی شرکت
۹۵۷,۷۷۴	
۳,۰۰۸,۲۲۳	

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

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۲,۹۸۷,۸۴۷	دریافت‌های نقدی
۲,۴۷۴,۷۶۴	سود و کارمزد و جرائم
۳۱۱,۲۶۲	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۸۲۲,۱۲۰)	هزینه مالی منظور شده به حساب دارایی‌های ثابت مشهود
۲۸,۵۲۳	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۲۸۵,۳۷۳)	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۶۹۴,۹۰۳	
۲,۶۶۴,۹۰۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۷۲۸,۲۳۷	دریافت‌های نقدی
۲۲۱,۲۳۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۳۳۹,۴۸۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۳۸,۶۳۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۱۷,۰۴۶	شناسایی تسهیلات مالی بانک ملی به طرفیت مطالبات از سهامداران عمده (یادداشت ۳-۲۸)
۱۱۳,۰۰۰	انتقال وجوه برداشت شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی به سایر حساب‌های دریافتی
۲,۳۶۶,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۲۸- به منظور خرید بخشی از ماشین‌آلات پروژه نخ‌های ظریف از شرکت ریتر آلمان، در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۹ مجوز ثبت سفارش از اداره صنایع اخذ و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ گشایش اعتبار اسنادی به مبلغ ۵,۱۵۰,۰۰۰ یورو از طریق بانک ملی انجام شد و در همان تاریخ، شرکت ۱۰ درصد از مبلغ اعتبار را به عنوان پیش‌پرداخت با نرخ هر یورو ۴۶,۷۲۳ ریال و با اولویت بانکی پرداخت نمود. متعاقباً در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ براساس مصوبه هیئت وزیران، اولویت کالای مذکور تغییر یافته و نرخ ارز بانکی به نرخ نیمایی تبدیل گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و متعاقباً شرکت اقدام به طرح شکایت در دادگاه به طرفیت بانک ملی اقدام نمود، لیکن باتوجه به طولانی شدن روند رسیدگی و جهت تعیین تکلیف شدن موضوع، پیرو جلسات متعدد برگزار شده با مسئولین بانک ملی و بر اساس تصمیم هیئت مدیره و توافقات صورت گرفته، بدهی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۵۸۹,۵۵۴ میلیون ریال شامل ۲۳۹,۷۷۹ میلیون ریال بابت اصل و ۳۴۹,۷۷۵ میلیون ریال بابت وجه التزام تعیین و در حساب تسهیلات مالی (مشارکت مدنی) شناسایی و بر اساس توافق با بانک ملی، اصل مبلغ بدهی نقداً پرداخت و وجه التزام به صورت اقساط ۵۷ ماهه بدون سود و کارمزد تقسیط گردید و شرکت نسبت به مختومه نمودن شکایت خود علیه بانک ملی اقدام نمود. با توجه به تعهد سهامداران عمده شرکت شامل آستان قدس رضوی- بنیاد بهره‌وری موقوفات و شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران در خصوص تقبل کلیه بدهی‌های ناشی از موضوع فوق که مربوط به دوره قبل از عرضه سهام شرکت بوده، مبلغ مذکور در سنوات قبل به نسبت سهم هریک از سهامداران عمده منظور گردیده است.

۴-۲۸- جهت دریافت تسهیلات خرید دین از بانک صادرات و بانک صنعت و معدن به مبلغ ۹۹۶,۸۴۰ میلیون ریال، تعداد ۱۲ فقره اسناد از آقای محمود شمس اعضای هیئت مدیره شرکت سپید دشت نیشابور، یک فقره چک از آقای رستگار مقدم و یک فقره چک از آقای قادریه اخذ گردیده و در تاریخ سررسید، مبلغ تسهیلات توسط شرکت نخریسی پرداخت و اسناد به اشخاص مذکور عودت می‌گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیمه تامین اجتماعی		هزینه‌های پرداختنی		بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۲,۶۵۷	۵۱,۵۷۵	۰	۱۱,۰۸۴	۵,۵۳۴	۱,۵۳۴	۳۷,۱۲۳	۳۸,۹۵۷	مانده در ابتدای دوره
۶۰,۶۸۳	۸۴,۲۲۵	۰	۰	۶۰,۶۰۹	۸۴,۲۲۵	۷۴	۰	افزایش
(۲,۳۱۳)	(۴۹)	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۱۳)	(۴۹)	کاهش
۱۰۱,۰۲۷	۱۳۵,۷۵۱	۰	۱۱,۰۸۴	۶۶,۱۴۳	۸۵,۷۵۹	۳۴,۸۸۴	۳۸,۹۰۸	مانده در پایان دوره

۲۹-۱- افزایش هزینه‌های پرداختنی مربوط به ذخیره عیدی شش ماهه و پاداش هیئت مدیره می‌باشد.

۲۹-۲- ذخیره بیمه تامین اجتماعی مربوط به حسابرسی بیمه‌ای جهت سال ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تائید صورت‌های مالی تقسیط شده است.

۳۰- بدهی ناشی از قراردادها

۳۰-۱- بدهی ناشی از قراردادها بابت پیش دریافت فروش محصول و اجاره شامل اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۸,۱۱۱	۱۹۵,۴۸۶	پیش‌دریافت فروش:
۰	۴۱,۳۲۰	مهرداد معتضدی (بابت فروش پارچه)
۰	۱۸,۱۷۹	سید محمد رضا قائم مقامی (بابت فروش پارچه)
۰	۱۷,۳۴۵	شرکت حریر نخ (بابت فروش ضایعات)
۲۱,۲۱۴	۱,۵۴۵	محسن عبدالهی (بابت فروش پارچه)
۲۱,۱۹۷	۰	سید محمد میر عمادی (بابت فروش پارچه)
۱۳,۲۰۲	۰	آمینة فتاحی (بابت فروش پارچه)
۷۵,۶۹۶	۱۱۸,۹۶۵	حسن کویری (بابت فروش پارچه)
۱۷۹,۴۲۰	۳۹۲,۸۴۰	سایر مشتریان
(۱۳۰,۵۸۶)	(۳۵۰,۵۸۵)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت توضیحی ۱۹)
۴۸,۸۳۴	۴۲,۲۵۵	
۰	۲۶,۶۰۰	پیش‌دریافت اجاره:
۰	۱۰,۲۰۰	شرکت رامان گستر خراسان (اجاره انبار)
۱۴,۰۸۰	۶,۴۰۰	سید کاظم هاشمی تفتی (اجاره انبار)
۹,۷۲۰	۳,۲۴۰	خانم مریم جهانی (اجاره انبار)
۱۰,۴۰۰	۲,۶۰۰	آقای سمیعی (اجاره مغازه)
۸,۷۰۰	۱,۴۵۰	آقای مسعود نصری (اجاره انبار)
۶,۴۷۵	۲۷۵	آقای عباس نصری (اجاره مغازه)
۴۶,۵۴۱	۴۸,۴۸۰	شرکت کسب و کار رضوی (اشخاص وابسته)
۹۵,۹۱۶	۹۹,۲۴۵	سایر اشخاص
(۹۳,۶۷۵)	(۷۷,۷۳۰)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت توضیحی ۱-۱۹)
۲,۲۴۱	۲۱,۵۱۵	
۵۱,۰۷۵	۶۳,۷۷۰	

۳۰-۱-۱- پیش‌دریافت‌ها از مشتریان بابت سفارش محصولات پارچه به مقدار ۷۱.۳۷۷ متر مربع و نرخ هر متر ۵۹۲.۰۰۰ ریال می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تماماً تحویل مشتریان و تسویه شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۲۳,۲۱۲	۶۸۲,۷۹۵	سود خالص
		تعدیلات:
۸۲,۶۷۳	۲۷۵,۱۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۱,۲۳۰	۳۱۱,۲۶۲	هزینه های مالی
۸۹,۴۶۰	۳۲,۲۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۴,۱۰۴	۱۴۶,۳۰۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۳۷)	(۴۹۷)	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری‌ها و سپرده بانکی
.	(۳۲۶,۶۱۴)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۰۱۹)	(۱۴۰,۹۰۴)	خالص سود تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات شرکت
۱,۲۸۱,۵۲۳	۹۷۹,۷۳۲	
(۵۲۵,۸۶۷)	۶۰۱,۷۱۱	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۲۵۹,۹۴۴	(۹۷۷,۱۴۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۹۲,۵۴۹	۵۴,۳۷۰	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۱۶۶,۳۷۸)	۴۴۱,۲۶۵	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۱۰۷,۶۳۸)	۱۲,۶۹۵	افزایش (کاهش) بدهی ناشی از قراردادها
۱۲۱,۲۷۹	۱۱۳,۴۵۴	افزایش ذخایر
۱,۰۵۵,۴۱۲	۱,۲۲۶,۰۸۲	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۴۰,۳۱۸	۲۲,۴۱۰	تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات
۱۱۷,۰۴۶	.	افزایش تسهیلات در قبال مطالبات از سهامداران
۳۵۷,۳۶۴	۲۲,۴۱۰	

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳۳-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۰۹۶,۱۵۶	۸,۰۳۹,۵۲۴	جمع بدهی
(۸۷۷,۰۳۶)	(۱,۷۱۳,۹۰۶)	موجودی نقد
۵,۲۱۹,۱۲۰	۶,۳۲۵,۶۱۸	خالص بدهی
۳,۹۴۳,۳۳۶	۳,۱۲۴,۶۳۱	حقوق مالکانه
۱۳۲	۲۰۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۳-اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

۳-۳۳-ریسک بازار

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

- رصد کردن موجودی مواد اولیه و خرید به موقع خارجی.
- حفظ نقدینگی کافی و توانایی اعمال انعطاف‌پذیری مالی.

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

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

۱-۳۳-۳-مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بررسی مداوم بازار مواد اولیه خارجی، پیش‌بینی قیمت جهانی و ... و ارائه نتایج جهت تصمیم‌گیری به هیئت مدیره انجام می‌گیرد. خرید مواد اولیه به موقع تأثیر به‌سزایی در مدیریت ریسک ارز دارد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۱-۳۳-۱-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار		
اثر افزایش	اثر کاهش	اثر افزایش	اثر کاهش	
۳۱۷	۳۱۷	۳۰,۸۵۳	۳۰,۸۵۳	سود و زیان
۳۱۷	۳۱۷	۳۰,۸۵۳	۳۰,۸۵۳	حقوق مالکانه

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

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

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

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

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

جهت مطالبات به مبلغ ۴۱,۶۰۸ میلیون ریال از صرافی آسیته و شرکا موضوع یادداشت ۱۹-۱-۶ صورت‌های مالی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ و جهت مطالبات از بانک ملی ایران موضوع یادداشت ۱۹-۱-۸ صورت‌های مالی مبلغ ۳۵,۵۰۰ میلیون ریال در دوره مورد گزارش و جهت پیش پرداخت به مبلغ ۸۹,۴۹۸ میلیون ریال به شرکت بین‌المللی شمس موضوع یادداشت ۱۷-۲-۱ صورت‌های مالی در سال ۱۳۹۹ کاهش ارزش شناسایی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات/پیش‌پرداخت‌ها	سررسید شده	کاهش ارزش
دریافتی‌ها:			
مشتریان محصولات	۲,۷۳۳,۱۷۶	.	.
سایر دریافتی‌ها- صرافی آسیته و شرکا	۴۳,۸۶۵	۴۳,۸۶۵	۱۰,۰۰۰
سایر دریافتی‌ها- بانک ملی ایران	۳۵,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	۳۵,۵۰۰
سایر اسناد دریافتی	۱۱۰,۰۰۰	.	.
سایر حساب‌های دریافتی	۶۸۸,۹۳۴	.	.
	۳,۶۱۱,۴۷۵	۷۹,۳۶۵	۴۵,۵۰۰
پیش‌پرداخت‌ها:			
سفارشات مواد اولیه- شرکت بین‌المللی شمس	۸۹,۴۹۸	۸۹,۴۹۸	۸۹,۴۹۸
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۰۳,۲۶۵	.	.
پیش‌پرداخت‌های داخلی	۶۴,۳۱۳	.	.
	۲۵۷,۰۷۶	۸۹,۴۹۸	۸۹,۴۹۸

۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختی‌های تجاری	۲۸۶,۳۹۳	۸۷۸,۷۰۱	۱۱۹,۰۸۲	.	۱,۲۸۴,۱۷۶
سایر پرداختی‌ها	۸۳,۳۵۸	۱۰۶,۸۴۷	۷۴۰,۵۵۵	.	۹۳۰,۷۶۰
تسهیلات مالی	.	.	۲,۴۹۸,۵۳۸	۱۹۶,۳۶۵	۲,۶۹۴,۹۰۳
سود سهام پرداختی	.	.	۱,۷۹۱,۸۲۶	.	۱,۷۹۱,۸۲۶
مالیات پرداختی	۱۵۱,۲۸۹	.	۶۰۶,۶۸۰	.	۷۵۷,۹۶۹
ذخایر	.	.	۱۳۵,۷۵۱	.	۱۳۵,۷۵۱
ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	.	.	.	۳۳,۴۴۰	۳۳,۴۴۰
سایر ذخایر غیرجاری	.	.	.	۳۴۶,۹۲۹	۳۴۶,۹۲۹
	۵۲۱,۰۴۰	۹۸۵,۵۴۸	۵,۸۹۲,۴۳۲	۵۷۶,۷۳۴	۷,۹۷۵,۷۵۴

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲,۸۱۴	۲۹۶,۷۵۳	۲۰ موجودی نقد
۲,۸۱۴	۲۹۶,۷۵۳	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۱۷۲	۳۰۸,۵۳۲	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵۹,۳۲۹	۱۲۹,۰۵۰	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۳,۰۴۶	۶۳,۲۷۴	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۳۴-۱- ارزش مصرفی برای واردات مواد اولیه و قطعات یدکی طی دوره به شرح زیر می‌باشد. در ضمن در دوره مورد گزارش ارزش حاصل از صادرات وجود نداشته و ارزش دریافتی مربوط به فروش ماشین آلات بافندگی به مبلغ ۵۲۰,۰۰۰ دلار از طریق فروش داخلی دریافت شده است.

دلار	درهم	یورو
۸,۷۹۱	۱۵,۸۸۲	۱۱۲,۷۷۸

خرید قطعات یدکی

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

نوع ارز: یورو

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱,۲۹۹,۳۶۹	۴۸۰,۱۸۸	۱,۷۷۹,۵۵۷	۱,۱۹۱,۵۴۴	۲۲۰,۶۰۳	۱,۴۱۲,۱۴۷

واردات

نوع ارز: درهم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۰	۶,۹۸۴,۶۴۰	۶,۹۸۴,۶۴۰	۰	۱۵,۸۸۲	۱۵,۸۸۲

واردات

نوع ارز: دلار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۰	۲۹,۷۴۲	۲۹,۷۴۲	۴,۶۶۱	۴,۱۳۰	۸,۷۹۱

واردات

۳۴-۲-۱- تعهدات ایفا نشده شامل ۳۴۱,۵۵۰ یورو مربوط به صرافی آسیته و شرکا و ۷۴۵,۹۶۶ یورو مربوط به شرکت بین المللی شمس بوده که دعوای حقوقی علیه اشخاص مذکور در جریان می‌باشد و تا تعیین تکلیف موضوع جزء تعهدات ایفا نشده شرکت خواهد بود. ضمن اینکه با توجه به بخشنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، در صورتیکه امکان واردات کالا و ارائه اسناد حمل مربوطه به علت مشکلات کلاهبرداری در مهلت مقرر مقدور نباشد، مبنای تعیین تاریخ صدور حواله و محاسبه مهلت مقرر جهت واردات کالا و ارائه اسناد حمل توسط مراجع قضایی تعیین تکلیف خواهد شد، بنابراین در حال حاضر بابت تعهدات ارزی مذکور خطری متوجه واحد مورد گزارش نمی‌باشد. همچنین، در سال مورد گزارش و سال مالی قبل، جمعاً مبلغ ۴۵۰,۷۴۳ میلیون ریال از حساب‌های شرکت جهت رفع تعهدات ارزی ۷۴۵,۹۶۶ یورو مربوط به شرکت بین‌المللی شمس برداشت شده و اقدامات اجرایی جهت رفع تعهدات ارزی در جریان می‌باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
				درآمد اجاره	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	هزینه اجاره	دریافت قرض الحسنه	تقبل تعهدات قبل از عرضه سهام	تقبل تعهدات (بازپرداخت) قرض الحسنه	سود خالص ناشی از معاملات	درآمد اجاره	خرید کالا و خدمات	نقل و انتقال حساب	دریافت خسارت	هزینه اجاره
واحد تجاری نهایی و اصلی	آستان قدس رضوی - سازمان مرکزی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۵۶۰۶	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۵	-	-	-
	آستان قدس رضوی - بنیاد پهرموری موقوفات	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۱۲۱,۵۸۱	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	آستان قدس رضوی - سازمان علمی و فرهنگی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	آستان قدس رضوی - معاونت املاک و اراضی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع				-	۱۵۶۰۶	-	-	۱۲۱,۵۸۱	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۳۰۵	-	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کسب و کار رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۵۰	۵۰,۹۶	-	-
	شرکت منابع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۵۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع				-	-	۱,۲۰۳	-	-	-	-	-	۴,۹۵۰	۵۰,۹۶	-	-
جمع کل				۶,۲۰۰	۱۵۶,۰۰۶	-	۱۰,۲۲۴	۱۲۱,۵۸۱	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۴۰۱	-	-	-

۳۵-۱-۱- به استثنای تقبل تعهدات قبل از عرضه سهام، قرض الحسنه دریافتی، تضمین وام دریافتی، و نقل و انتقال حساب‌های فی مابین، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	پیش پرداخت	پیش دریافت	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب
واحد تجاری نهایی و اصلی	آستان قدس رضوی - سازمان مرکزی	-	-	-	-	(۱۷۰,۰۱۵)	(۱۷۰,۰۱۵)	-	(۱۶۹,۹۹۷)	-
	آستان قدس رضوی - اداره تدارکات حرم مطهر	۱۷,۲۶۸	-	-	-	-	-	۱۷,۲۶۸	-	-
	آستان قدس رضوی - معاونت املاک و اراضی	-	۳۶,۸۶۷	-	-	-	-	۹,۸۱۰	-	۳۷,۹۸۵
	آستان قدس رضوی - بنیاد پهره وری موقوفات	۷۱۵,۵۶۱	-	-	-	-	(۸۱۴,۶۰۰)	(۹۹,۰۴۰)	-	۵۲۱,۰۹۱
	جمع	۷۳۲,۸۲۹	۳۶,۸۶۷	-	-	-	(۹۸۴,۶۱۵)	(۲۶۹,۰۵۵)	۳۷,۰۷۸	(۱۶۹,۹۹۷)	۵۵۹,۰۷۶
سایر اشخاص وابسته	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	-	(۱۶,۵۲۹)	-	-	(۲,۴۸۸)	(۱۹,۰۱۷)	-	(۱۶,۳۸۵)	-
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۴)	-
	شرکت آرد قدس رضوی	-	-	-	-	-	-	-	(۷۲۱)	-
	موسسه تربیت بدنی آستان قدس رضوی	-	-	-	-	-	-	-	(۷۵)	-
	شرکت کسب و کار رضوی	۱,۵۹۴	(۳۴)	(۲۷۵)	-	-	-	۱,۲۸۵	-	۳,۶۰۰
جمع	۱۰۴,۷۱۸	(۱۶,۵۶۳)	(۲۷۵)	-	-	(۱۸۶,۳۳۷)	(۸۱,۶۱۹)	-	(۱۴۴)	۳۳,۳۶۳
جمع کل	۸۳۹,۱۴۱	(۳۳,۱۹۲)	(۲۷۵)	۳۶,۸۶۷	-	(۱,۴۰۰,۶۴۴)	(۶۵۶,۸۹۵)	۲۸,۳۶۳	(۲۵۶,۶۰۶)	۵۹۶,۰۳۹

۳۵-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۳ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۳۶-۲- به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۶-۱۹ صورت‌های مالی، شرکت فاقد هرگونه دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشی

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