

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شماره صفحه	فهرست مطالب	شرح
۲	مقدمه
۲	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۳	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۳	۱-۲- روند فعالیت شرکت
۴	۱-۳- مواد اولیه
۴	۱-۳-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۵	۱-۴- جایگاه شرکت در صنعت در بین شرکت های فعال در بورس و فرابورس
۶	۱-۵- جزئیات فروش
۶	۱-۵-۱- جزئیات فروش در داخل
۶	۱-۵-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۶	۱-۵-۳- جزئیات فروش صادراتی
۷	۱-۶- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت
۷	۱-۷- اطلاعات سهامداران
۸	۱-۸- اطلاعات مدیران شرکت و سوابق فعالیت آنها
۹	۱-۹- حقوق و مزایای مدیران ارشد
۱۰	۱-۱۰- کمیته‌های تخصصی
۱۱	۱-۱۱- مشخصات کمیته حسابرسی
۱۲	۱-۱۲- مشخصات کمیته انتصابات
۱۳	۱-۱۳- مشخصات کمیته ریسک
۱۴	۱-۱۴- مشخصات کلی واحد حسابرسی داخلی
۱۴	۱-۱۵- مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت
۱۵	۱-۱۶- وضعیت رقابت
۱۶	۱-۱۷- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۷	۱-۱۸- وضعیت رقابت
۱۷	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۸	۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع..... ۱۹
- ۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده ۲۰
- ۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن ۲۰
- ۲-۴-۱- گزارش پایداری..... ۲۱
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۲۵
- ۳-۱- منابع ۲۵
- ۳-۲- مصارف ۲۵
- ۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ۲۵
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۸
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن ۲۹
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۳۰
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ۳۰
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ۳۰
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۳۱
- ۴-۴- تحلیل حساسیت ۳۱
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد ۳۲
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی ۳۲
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها ۳۳
- ۶- جمع بندی ۳۳

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۰۶۲۲۹۰ در تاریخ ۱۳۱۳/۱۲/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۸ مورخ ۱۳۱۳/۱۲/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۱۳/۱۲/۱۴ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۳/۳۱ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است و در مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ به شماره ثبت ۲۰۶ تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ در فهرست شرکتهای ثبت شده در سازمان بورس اوراق بهادار ایران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ در فرابورس ایران پذیرفته و سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ در بازار دوم فرابورس عرضه شده است. در حال حاضر شرکت جزو شرکت‌های فرعی آستان قدس رضوی می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۱۷ جاده نیشابور به مشهد، روستای ساحل برج، جنب شهرک صنعتی خیام بوده و دفتر مشهد در چهار راه نخریسی، خیابان فدائیان اسلام، روبروی فدائیان اسلام ۱۵ واقع شده است.

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

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

طرح بازسازی و تحول اساسی این واحد صنعتی در سال ۱۳۶۷ در زمینی به مساحت ۴۰۰ هزار متر مربع در محل فعلی کارخانه، واقع در کیلومتر ۱۸ جاده نیشابور به مشهد آغاز گردید و در سال ۱۳۸۳ بطور رسمی افتتاح و از شهریور همان سال آغاز به کار نمود. فاز دوم کارخانه با تکمیل سالن بافندگی و نصب ۶۴ دستگاه ماشین سولزر و با تولید سالیانه ۹ میلیون متر مربع انواع پارچه در بالاترین سطح کیفیت در سال ۱۳۸۸ راه اندازی گردید و در ادامه سالن تابندگی در سال ۱۳۹۵ شروع به کار کرد و با تجهیز ۱۲ دستگاه ماشین آلات ایتما در سال ۱۳۹۶ و همچنین تجهیز ۱۲ دستگاه ماشین آلات پیکانول در سال ۱۴۰۲ در سالن بافندگی، ظرفیت این سالن به ۱۴ میلیون متر مربع افزایش یافت. آخرین اقدام مربوط به نوسازی بخشی از ماشین آلات سالن بافندگی در سال ۱۴۰۳ بوده که طی آن ۱۲ دستگاه ماشین آلات بافندگی پیکانول خریداری شده و طی سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴، تعداد ۶۴ دستگاه ماشین آلات قدیمی بفروش رسیده است. انواع محصولات تولیدی شرکت به شرح زیر می باشد:

الف) محصولات ریسندگی:

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

ب) محصولات بافندگی:

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

۱-۲- روند فعالیت شرکت

- جدول زیر نمایی از روند توسعه ها و افزایش ظرفیت های تولید، از زمان آغاز بهره برداری (زمان انتقال کارخانه به نیشابور) تاکنون نشان داده شده است. بر این اساس ظرفیت اسمی تولید نخ و پارچه به ترتیب به ۷،۸۰۰ تن و ۱۰۶۱۸.۱۲۵ متر مربع رسیده است.

توضیحات	ظرفیت تولید پارچه (متر مربع)			ظرفیت تولید نخ (تن)			سال
	موجود	افزایش (کاهش)	اولیه	موجود	افزایش	اولیه	
.....	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	-	۵,۳۰۰	۱۳۸۵
بهره برداری از ۱۲ دستگاه ماشین بافندگی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	-	۵,۳۰۰	۱۳۹۵
بهره برداری از سالن ریسندگی نخ ظرفیت	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰	۲,۵۰۰	۵,۳۰۰	۱۳۹۹
بهره برداری از ۱۲ دستگاه ماشین بافندگی	۱۲,۷۲۳,۷۵۰	۷۲۳,۷۵۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰	-	۷,۸۰۰	۱۴۰۲
جایگزینی ۱۲ دستگاه ماشین بافندگی	۱۲,۱۶۱,۲۵۰	(۵۶۲,۵۰۰)	۱۲,۷۲۳,۷۵۰	۷,۸۰۰	-	۷,۸۰۰	۱۴۰۳
	۱۵,۰۵۶,۲۵۰	۲,۸۹۵,۰۰۰	۱۲,۱۶۱,۲۵۰				
فروش ماشین آلات بافندگی قدیمی و بهره برداری از ۱۲ دستگاه ماشین آلات بافندگی	۱۰,۶۱۸,۱۲۵	(۶۶۰۹,۳۷۵) ۲,۱۷۱,۲۵۰	۱۵,۰۵۶,۲۵۰	۷,۸۰۰	-	۷,۸۰۰	۱۴۰۴

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

- تولیدات واقعی شرکت طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	محصولات نخ	تن	۲.۶۸۴
۲	محصولات پارچه	متر مربع	۴.۶۰۹.۹۴۹

۳-۱- مواد اولیه

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

ردیف	نام ماده اولیه	تأمین کننده عمده	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی
۱	پنبه	تاجیکستان	کیلوگرم	۹۲۷.۲۹۳
۲	پنبه	ایران	کیلوگرم	۴۷۹.۹۰۷
۳	پلی استر	ایران	کیلوگرم	۸۳۸.۰۷۷
۴	ویسکوز	ایران	کیلوگرم	۲۲۸.۰۸۹
۵	لایوسل	ایران	کیلوگرم	۲۷۶.۰۷۲

۳-۱-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴.۱۱۸.۶۵۷ میلیون ریال (دوره قبل ۲.۴۵۷.۷۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
نسبت کل به خرید	مبلغ	نسبت کل به خرید	مبلغ		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۳۵	۸۴۳.۰۶۳	۲۸	۱.۱۵۵.۰۷۷	تاجیکستان	پنبه
۷	۱۷۱.۰۴۴	۲۲	۹۲۶.۱۱۸	ایران	پنبه
۳۴	۸۲۹.۱۴۱	۱۷	۷۰۷.۴۹۶	ایران	پلی استر
۸	۱۹۹.۳۱۴	۹	۳۸۵.۱۴۱	ایران	ویسکوز
۱۰	۲۵۵.۲۸۱	۱۱	۴۶۵.۶۶۶	ایران	لایوسل
۲	۵۹.۸۶۲	۲	۷۰.۶۵۸	ایران	مواد بسته بندی
۴	۱۰۰.۰۰۰	۱۰	۴۰۸.۵۰۱	-	سایر
۱۰۰	۲.۴۵۷.۷۰۵	۱۰۰	۴.۱۱۸.۶۵۷		

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

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت در بورس اوراق بهادار با حجم فروش ۱.۵۰۱ تن محصولات نخ و ۲.۲۹۳.۳۲۹ متر پارچه (شامل پارچه تولیدی شرکت و پارچه تولیدی از طریق قرارداد برون سپاری) جمعاً به مبلغ ۵.۵۲۲.۲۳۰ میلیون ریال در رده دوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱-۵- جزئیات فروش

۱-۵-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	شرح محصول	فروش داخلی		سهام شرکت از فروش داخل در بازار محصولات
		مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	
۱	محصولات نخ	۳.۱۹۵.۰۹۱	۱.۵۰۱ تن	-
۲	محصولات پارچه	۲.۳۲۷.۱۳۹	۲.۲۹۳.۳۲۹ متر طول	-
	جمع	۵.۵۲۲.۲۳۰	-	

نرخ‌گذاری 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.

۱-۵-۲- مرادادات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۱-۵-۲-۱- وضعیت پرداخت‌های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	-	۱۹۸.۶۶۳	۳۷۲.۲۳۵	(۱۰۰)	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۳۳.۰۵۱	۴۶۳.۲۷۷	۱.۷۷۳.۷۰۵	(۲۸)	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۳۶.۳۶۳	۱۰۳.۶۵۹	۲۰۶.۶۰۵	۳۱	-
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۳.۶۰۸	۱۳.۱۷۲	۲۷.۳۲۴	۱۵۵	-
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۳۹.۳۹۹	۱۰۱.۷۴۴	۱۹۶.۵۱۹	۳۷	-
	جمع	۶۳۲.۴۲۱	۸۸۰.۵۱۵	۲.۵۷۳.۳۸۸	(۲۸)	-

۱-۵-۳- جزئیات فروش صادراتی

شرکت در دوره مالی مربوطه فاقد فروش صادراتی می‌باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

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

۷-۱- اطلاعات سهامداران

سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام سهامدار	ردیف
درصد	تعداد سهام		
۵۴	۴۱۵.۳۸۹.۲۸۳	آستان قدس رضوی	۱
۹	۶۸.۲۰۵.۹۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)	۲
۱۱	۸۶.۹۷۰.۵۷۷	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی (بازارگردان)	۳
۷	۵۵.۲۳۰.۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری پیشگامان سریر رضوی (سهامی خاص)	۴
۵	۳۴.۶۸۰.۹۶۶	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید	۵
۱۴	۱۰۹.۵۲۳.۲۶۲	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)	۶
۱۰۰	۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع	

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۸-۱- اطلاعات مدیران شرکت و سوابق فعالیت آنها

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	کد ملی	تحصیلات	سمت	تعداد سهم	عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها	سوابق و تجارب
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	جلیل ارغند	۱۳۷۹۶۳۴۱۸۰	کارشناس نساجی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	۱.۱۲۱.۹۰۷	شرکت تابندگی بهتاب خراسان (سهامی خاص) (رئیس هیئت مدیره)	شرکت نساجی مازندران (مدیر کارخانه)- شرکت نساجی خوی (عضو هیئت مدیره و مدیر پروژه)- شرکت نساجی و نخریسی خسروی خراسان (مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره)
شرکت سرمایه گذاری ملی (سهامی عام)	وحید رضا میرابی	۴۶۰۹۶۵۲۹۰۰	دکتر مدیریت بازرگانی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	۶۸.۲۰۵.۹۱۲	-----	کارشناس خرید سفارشات خارجی در سازمان برق ایران - مدیر عامل شرکت آرمان آبی قشم - مشاور شرکت سایپا یدک - مشاوره در بانک رفاه کارگران (بیمه) - عضو هیئت مدیره و رئیس هیئت مدیره شرکت داروسازی اسوه - مشاوره بازاریابی شرکت سورینت (کیش) - مدیر فروش و بازاریابی در شرکت کشت و صنعت قارچ سینا و مرزنگوش - مدیر فروش و صادرات شرکت ایرانی - دانمارکی - قائم مقام شرکت رهپویان اندیشه D&R
شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهام خاص)	مهران دادگر	۵۶۲۹۸۰۵۰۱۰	دکتری مهندسی نساجی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	۳.۹۰۵	شرکت مشهد بافت کیمیا (عضو هیئت مدیره)	مدیر تولید در کارخانه شادیلون (۲ سال)- مدیر کنترل کیفیت در شرکت فرش زمرد (۳ سال)- مشاور مدیرعامل و هیئت مدیره در شرکت رضا نخ- مدیر کارخانه ریسندگی نگین (۲ سال)- مدیر کارخانه پوشاک هدیه- معاون مدیرفنی و تولید هلدینگ فرسا- مدیرعامل شرکت ماشین سازی و ساخت ماشین های نساجی (۶ سال)- عضو هیئت علمی دانشگاه نیشابور (از سال ۱۳۹۸ تاکنون)

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	کد ملی	تحصیلات	سمت	تعداد سهم	عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتهای	سوابق و تجارب
شرکت کشاورزی رضوی (سهامی خاص)	مصطفی زه تابیان	۱۰۶۲۹۴۳۲۵۲	DBA بازار سرمایه	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	۴۰۸۲	-----	قائم مقام و عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی شستا - مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت توسعه سرمایه رفاه هلدینگ بانک رفاه - مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت اتیه اندیشان مهر عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگان کشوری - رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری نواندیشان کرمان - عضو هیئت مدیره شرکت کارگزاری بانک تجارت - عضو هیئت مدیره شرکت تامین سرمایه سپهر صادرات.
آستان قدس رضوی	علی فدیشه ای	۱۰۶۱۹۰۲۴۷۱	کارشناس تکنولوژی نساجی - کارشناسی ارشد مدیریت مالی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	۴۱۵.۳۸۹.۲۸۳	شرکت مشهد بافت کیمیا (نایب رئیس هیئت مدیره)	شرکت نساجی رضا نخ (مسئول سالن ریستندگی ۱) - گروه صنعتی شادیلون و شرکت نساجی مشهد نخ (مدیر سالن ریستندگی، مدیر تولید، مدیر پروژه (۱۱ سال) - شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان قائم مقام مدیرعامل، سرپرست شرکت، مدیرعامل و عضو هیئت مدیره (۱۰ سال)

۹-۱- حقوق و مزایای مدیران ارشد

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰-۱- کمیته‌های تخصصی

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

ردیف	کمیته	هدف کمیته	تعداد اعضای هر کمیته	تعداد جلسات برگزار شده در سال مورد گزارش
۱	کمیته حسابرسی	بررسی گزارشات حسابرسی داخلی و کنترل‌های داخلی مستقر در فرایندها و استقرار کنترل‌های داخلی مناسب و کارا	۳	۷
۲	کمیته انتصابات	بررسی و احراز شرایط مقرر برای نامزدهای هیئت مدیره، از جمله بررسی احراز شرایط ذکر شده در خصوص استقلال نامزدها، پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیرعامل و مدیران ارشد شرکت اصلی و اعضای هیئت مدیره	۳	۲
۳	کمیته ریسک	ایجاد فرهنگ جدید مدیریت ریسک و ایجاد و توسعه سیستماتیک سیاست‌های جدید مدیریتی، رویه‌ها و فرآیندهای مربوط به مدیریت ریسک	۳	۳

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۱-۱- مشخصات کمیته حسابرسی

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

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیرموظف هیات مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	اهم سوابق - مدت زمان/محل و موضوع سابقه فعالیت
مصطفی زه تابیان	۱۰۶۲۹۴۳۲۵۲	رئیس کمیته	بله	سرمایه گذاری ملی ایران	خیر	بازار سرمایه	دکترا	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	قائم مقام و عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی شستا مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت توسعه سرمایه رفاه هلدینگ بانک رفاه -مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت آتیه اندیشان مهر عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگان کشوری- رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری نواندیشان کرمان -عضو هیئت مدیره شرکت کارگزاری بانک تجارت -عضو هیئت مدیره شرکت تامین سرمایه سپهر صادرات.
جواد غزنوی دوزنده	۰۹۳۴۴۰۳۴۱۴	عضو کمیته	خیر	---	بله	حسابداری	دکترا	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	عضو هیات علمی و معاونت و مدیرگروه رشته حسابداری دانشگاه آزاد مشهد به مدت ۱۵ سال، مدیر مالی شرکت چرم مشهد و معاونت مالی گروه فرش مشهد شامل شرکتهای رنگرزی و ریسندگی و بافندگی به مدت ۷ سال، عضو هیئت مدیره شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان به مدت ۴ سال
علی توکلی‌نیا	۰۸۴۹۶۹۸۰۰۶	عضو کمیته	خیر	---	بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	سرپرست موسسه حسابرسی آگاهان تراز توس به مدت ۸ سال-سرپرست ارشد موسسه حسابرسی رهنمود ثامن توس به مدت ۲ سال-مدیر موسسه حسابرسی آرمان نگر سیستم به مدت ۵ سال-شریک و رئیس هیئت مدیره موسسه حسابرسی آرتیکا ارقام پارس به مدت ۲ سال-مدیر و شریک موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس به مدت ۱ سال-شریک ،مدیرعامل و عضو هیئت مدیره موسسه حسابرسی مهرگان تراز و همکاران.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۲-۱- مشخصات کمیته انتصابات

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

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیرموظف هیات مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	اهم سوابق مدت زمان/محل و موضوع سابقه فعالیت
جلیل ارغند	۱۳۷۹۶۳۴۱۸۰	رئیس کمیته	بله	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	خیر	نساجی	کارشناسی	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	کارخانجات نساجی مازندران (مدیر کارخانه) - کارخانجات نساجی خوی (عضو هیئت مدیره و مدیر پروژه) - شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (مدیر عامل) - شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (رئیس هیئت مدیره)
هادی بهروزنیا	۱۰۶۳۰۴۰۹۹۱	عضو کمیته	خیر	---	بله	نساجی	کارشناسی	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	پشمبافی توس (سمت سرپرست سالن رنگرزی و تکمیل) - نساجی خسروی خراسان (سرپرست سالن ریستدگی - مدیر تولید) - شرکت فرش نگین مشهد (مدیر کارخانه، عضو هیئت مدیره) - شرکت فرش پرشین مشهد (مدیر کارخانه) - شرکت فرش زمره مشهد (مدیر کارخانه)
سید محمد داودی مقدم	۰۹۳۹۴۵۷۰۷۵	عضو کمیته	خیر	---	بله	مدیریت صنایع	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	مدیر مهندسی صنعتی شرکت تولیدی تیم به مدت ۱۰ سال - مدیر کارخانه ریستدگی و بافندگی فرش زمره مشهد به مدت ۹ سال - مدیر اجرایی پروژه تأسیس واحد ریستدگی فرش زمره - مدیر کارخانه تولیدی موکت نگین و نخ نوید و قائم مقام مدیر عامل فرش پرشین بمدت ۶ سال - مدیر کارخانجات ریستدگی و بافندگی و پوشاک جامعه از خرداد ۹۳ تا کنون

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳-۱- مشخصات کمیته ریسک

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

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیرموظف هیات مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته ریسک	اهم سوابق - مدت زمان /محل و موضوع سابقه فعالیت
مهران دادگر	۵۶۲۹۸۰۵۰۱۰	رییس کمیته	بله	شرکت تهیه و تولید فرش آستان قدس رضوی (سهام خاص)	خیر	مهندسی نساجی	دکتري	۱۴۰۴/۰۷/۰۳	مدیر تولید در کارخانه شادیلون (۲ سال) - مدیر کنترل کیفیت در شرکت فرش زمرد (۳ سال) - مشاور مدیرعامل و هیئت مدیره در شرکت رضا نخ - مدیر کارخانه ریسندگی نگین (۲ سال) - مدیر کارخانه پوشاک هدیه - معاون مدیرفنی و تولید هلدینگ فرسا - مدیرعامل شرکت ماشین سازی و ساخت ماشین های نساجی (۶ سال) - عضو هیئت علمی دانشگاه نیشابور (از سال ۱۳۹۸ تاکنون)
جواد غزنوی دوزنده	۰۹۳۴۴۰۳۴۱۴	عضو کمیته	خیر	---	بله	حسابداری	دکترا	۱۴۰۱/۰۹/۲۲	عضو هیات علمی و معاونت و مدیرگروه رشته حسابداری دانشگاه آزاد مشهد در سالهای ۱۳۷۰ لغایت ۱۳۸۵ و شروع همکاری مجدد با دانشگاه در آموزش دروس حسابداری از ترم بهمن سال ۱۳۹۱ تاکنون مدیر مالی شرکت سها طب سازنده لوازم پزشکی واقع در شهرک صنعتی طوس فاز یک به مدت ۲ سال - مدیر مالی گروه تولیدی پارت سازان (تولیدی قطعات اتومبیل و قهوه و شیر) و عضو موظف هیات مدیره شرکتهای گروه مذکور به مدت ۲ سال - عضو هیئت مدیره شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان از سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸
علی توکلی نیا	۰۸۴۹۶۹۸۰۰۶	عضو کمیته	خیر	---	بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	سرپرست موسسه حسابرسي آگاهان تراز توس به مدت ۸ سال - سرپرست ارشد موسسه حسابرسي رهنمود ثامن توس به مدت ۲ سال - مدیر موسسه حسابرسي آرمان نگر سیستم به مدت ۵ سال - شریک و رئیس هیئت مدیره موسسه حسابرسي آرنیکا ارقام پارس به مدت ۲ سال - مدیر و شریک موسسه حسابرسي بصیر محاسب توس به مدت ۱ سال - شریک، مدیرعامل و عضو هیئت مدیره موسسه حسابرسي مهرگان تراز و همکاران.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴-۱- مشخصات کلی واحد حسابرسی داخلی

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

نام و نام خانوادگی	کدملی	سمت	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ انتصاب	اهم سوابق - مدت زمان /محل و موضوع سابقه فعالیت
رامین حسن زاده	۰۸۲۰۲۱۴۸۸۴	مدیر حسابرسی داخلی	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس (۳سال)، کارشناس مالی سازمان اقتصادی رضوی (۱ سال) کارشناس مالی موسسه عمران و توسعه رضوی (۴ سال) ،سرپرست حسابداری صنعتی شرکت نخریسی (۱ سال)

۱۵-۱- مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت

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

نام و نام خانوادگی	کدملی	سمت	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ انتصاب	اهم سوابق - مدت زمان /محل و موضوع سابقه فعالیت
هدایت حکم آبادی	۹۴۵۰۰۲۶۷۱۰	مدیر مالی	حسابداری	کارشناسی	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران، عضو جامعه مشاوران رسمی مالیاتی، سرپرست موسسه حسابرسی مفید راهبر به مدت ۵ سال، حسابرس ارشد موسسه حسابرسی دانشگر محاسب و موسسه حسابرسی آرمان نگر سیستم به مدت ۳ سال - حسابرس داخلی شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان به مدت ۱ سال.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶-۱- وضعیت رقابت

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت در بورس اوراق بهادار با حجم فروش ۱.۵۰۱ تن محصولات نخ و ۲.۲۹۳.۳۲۹ متر پارچه (شامل پارچه تولیدی شرکت و پارچه تولیدی از طریق قرارداد برون سپاری) جمعاً به مبلغ ۵.۵۲۲.۲۳۰ میلیون ریال در رده دوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			شرح محصول	ردیف
سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصولات	فروش داخلی		سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصولات	فروش داخلی			
	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)		مبلغ (میلیون ریال)	مقدار		
دوم	۲.۸۳۳.۵۵۵	۲۰۲۶	دوم	۳.۱۹۵.۰۹۱	۱.۵۰۱ تن	محصولات نخ	۱
دوم	۲.۲۷۲.۸۵۹	۳.۱۴۰.۷۰۱	دوم	۲.۳۲۷.۱۳۹	۲.۲۹۳.۳۲۹ متر	محصولات پارچه	۲
	۵.۱۰۶.۴۱۴			۵.۵۲۲.۲۳۰		جمع	

لازم به توضیح است در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، میانگین نرخ محصولات نخ نسبت به دوره مشابه قبل، ۵۲ درصد و محصولات پارچه ۴۰ درصد افزایش داشته است.

۱۷-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طی دوره مالی مورد گزارش سهام شرکت در بازار دوم فرابورس عرضه شده و سهامداران عمده اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی جهت سهام شرکت با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی فخر رضوی نمودند و قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۱ برقرار می‌باشد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی فخر رضوی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۰/۰۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵۷۸.۳۰۱
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲۰۸.۷۷۲
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۲۵۸.۳۶۴)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	۲۸,۰۸۵,۲۲۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی سال	۸,۹۱۹,۳۸۴
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۸۶,۹۷۰,۵۷۷

۱-۱۸- وضعیت رقابت

طی بررسی‌های میدانی، شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان از بین ۱۳ شرکت برتر تولیدکننده محصولات نساجی، با تولید سالیانه حدود ۶،۰۰۰ تن نخ در جایگاه هفتم از بابت حجم تولید قرار دارد.

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

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

سودآوری پایدار

ارتقاء رضایت مشتری، توسعه بازار و فروش

ارتقاء بهره‌وری منابع، کاهش ضایعات

ارتقاء ساختارهای سیستمی سازمانی و توسعه ICT

کاهش قیمت تمام شده محصول

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

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

برنامه های عملیاتی (پروژه‌ها)

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

ردیف	عنوان راهبرد	عنوان برنامه / پروژه	سال اجرای برنامه	پیش بینی بودجه	محل تأمین مالی	اقدامات انجام شده تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت
۱	تلاش جدی برای ارتقاء کمی و کیفی محصولات و رضایت مشتریان	تجهیز آزمایشگاه کنترل کیفیت به دستگاه های Nati و فتیله ساز	۱۴۰۵	۵۰ میلیارد ریال	منابع داخلی و تسهیلات بانکی	-	-
۲	تمرکز بر توسعه افقی بازار	اجرای طرح توسعه سالن بافندگی (مرحله سوم)	۱۴۰۵	۶۰۰ میلیارد ریال	افزایش سرمایه از محل سود انباشته و تسهیلات بانکی	تمامی زیر ساخت‌ها آماده می‌باشد	-
۳	تمرکز بر توسعه افقی بازار	اجرای طرح توسعه تابندگی	۱۴۰۶	-	منابع داخلی و تسهیلات بانکی	تمامی زیر ساخت‌ها آماده می‌باشد	-
۴	تلاش جدی برای افزایش بهره وری منابع	طرح دیزل ژنراتور	۱۴۰۴	۶۶۰ میلیارد ریال	منابع داخلی و تسهیلات بانکی	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ به بهره‌برداری رسیده است.	۱۰۰٪

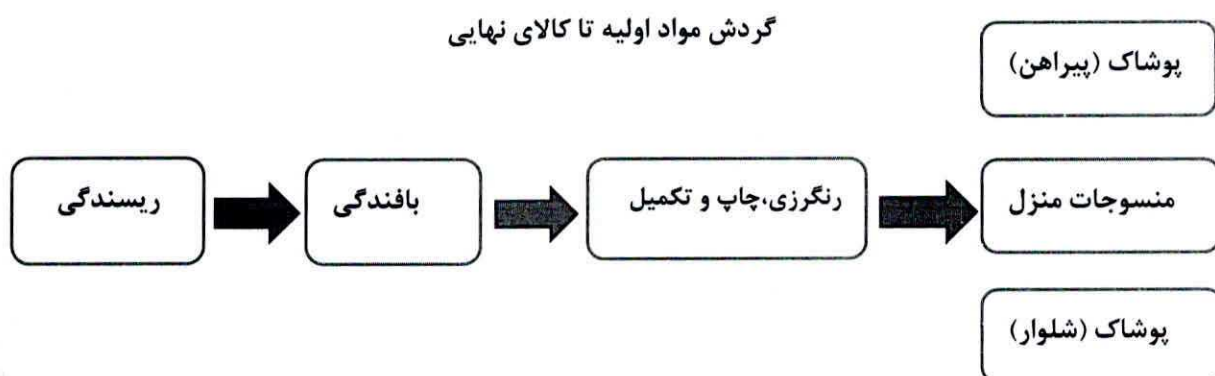
شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

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



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

اهداف طرح:

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مزیت‌های رقابتی طرح:

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

۳-۲- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

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

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

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

۱-۴-۲- گزارش پایداری

گزارش پایداری

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

الف) بعد محیط زیست و انرژی

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

گزارش وضعیت مصرف انرژی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و مقایسه با دوره گذشته به شرح ذیل بوده است.

تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه‌جویی انرژی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	واحد اندازه گیری	نوع انرژی
	مقدار مصرف	مقدار مصرف		
-	۱۵,۱۱۲	۱۳,۸۶۸	مگاوات ساعت	برق
-	۷۳,۲۰۷	۷۹,۹۹۹	مترمکعب	آب
-	۶۸۷,۵۹۵	۳۹۶,۶۲۵	مترمکعب	گاز طبیعی
-	۱,۲۰۰	۳,۰۰۰	لیتر	بنزین
-	۱۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰	لیتر	گازوئیل

- ۱) شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام) با تولید محصول در چارچوب الزامات و رعایت کلیه قوانین و مقررات محیط زیست کشور عزیزمان ایران، از ابتدای تاسیس خود تا به امروز هیچگونه اخطار و یا ابلاغ آلودگی از اداره محیط زیست شهرستان و یا استان دریافت ننموده است.
- ۲) فاضلاب شرکت از نظر زیستی مخاطره آمیز نبوده و در خروجی تصفیه خانه هیچگونه آلاینده‌ای مشاهده نمی‌شود.
- ۳) این شرکت همچنین گرد و غبار شیمیایی ندارد و ضایعاتی از قبیل پالت و تسمه سهم بسیار ناچیزی در ضایعات بوجود آمده دارا میباشند اما با این حال تفکیک ضایعات و نحوه صحیح جمع‌آوری آنها از اولویت‌های شرکت می‌باشد.
- ۴) اپراتور نگهداری و راهبری سیستم هواساز خط تولید به صورت دائم در محل شرکت استقرار دارند و پایش عملکرد سیستم در دوره‌های هفتگی و ماهانه انجام می‌گیرد.
- ۵) تفکیک پسماندها و زباله‌های عادی قابل بازیافت مانند کاغذ، پلاستیک، پت و ... نیز به صورت مستمر در برنامه‌ی کاری واحد خدمات قرار دارد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ب) بعد مسئولیت های اجتماعی

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

- ۱) تغییر الگوی مصرف برق در روزهای پیک مصرف جهت همکاری با شرکت توزیع برق و جلوگیری از قطعی برق منازل مسکونی.
- ۲) برنامه جذب نیروی کار با اولویت بومی شهرستان زبرخان در دستور کار شرکت می باشد.
- ۳) دریافت گواهینامه بهداشت جهت نیروهای خدماتی، گواهینامه سلامت و تست ادواری سلامت جهت تمامی کارکنان انجام میشود.
- ۴) کسب رضایت ۷۹ درصدی در حوزه مشتریان و پنج مورد جبران خسارت برای جلب رضایت مشتریان انجام شده است.

ج) بعد اقتصادی

اقدامات شرکت در بعد اقتصادی به شرح ذیل می باشد:

بر اساس بررسی های میدانی میزان سهم شرکت در تولید نخ و پارچه حدود ۷ درصد از تولید کشور می باشد. در حال حاضر میزان ظرفیت واقعی شرکت ۶ هزار تن نخ و ۱۰ میلیون متر مربع پارچه در سال است. لازم به ذکر است سهم از بازار عددی پایین تر از ۷ درصد خواهد بود. به دلیل اینکه بخشی از مصرف در کشور از طریق واردات رسمی و غیر رسمی تامین می گردد، براساس آمار انجمن نساجی، ۲۸ شرکت بزرگ در کشور در این حوزه فعالیت می کنند که شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان در جایگاه پنجم از بابت حجم تولید قرار دارد.

شاخص های بهره وری

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

سطوح مختلف بهره وری

- سطح فرد
- سطح گروه آموزشی
- سطح گروه کاری
- سطح سازمانی
- سطح رشته های تجاری، خدماتی، صنعتی و کشاورزی

- سطح بخش‌های اقتصادی
- سطح ملی و کشوری
- سطح جهانی

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

سطوح اندازه‌گیری بهره‌وری

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

بهره‌وری در سطح سازمان و شرکت

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

بهره‌وری در سطح واحد تولیدی

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

بهره‌وری فرد شاغل

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

انواع شاخص‌های بهره‌وری

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

شاخص‌های بهره‌وری عمومی

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

شاخص بهره‌وری نیروی کار

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

سود خالص - میلیون ریال	تعداد شاغلین	شاخص بهره‌وری نیروی کار - میلیون ریال
۶۸۲.۷۹۵	۴۹۵	۱.۳۷۹

شاخص بهره‌وری سرمایه

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

سود خالص شرکت - میلیون ریال	حقوق صاحبان سهام - میلیون ریال	شاخص بهره‌وری سرمایه - درصد
۶۸۲.۷۹۵	۳,۱۲۴,۶۳۱	۲۲

شاخص بهره‌وری انرژی

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

مبلغ انرژی - میلیون ریال	سود خالص - میلیون ریال	شاخص بهره‌وری انرژی - درصد
۱۳۹,۳۹۹	۶۸۲,۷۹۵	۲۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع

الف) منابع مالی

شرکت طی دوره مالی مورد گزارش اقدام به اخذ تسهیلات به مبلغ ۲,۴۵۴,۳۱۵ میلیون ریال نموده و با توجه به نیاز به نقدینگی جهت انجام طرح‌های توسعه و عملیات جاری شرکت، تسهیلات مالی نسبت به دوره مشابه قبل افزایش داشته است.

ب) منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی

منابع حاصل از فروش دارایی ثابت طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۴۲,۷۰۳ میلیون ریال و از محل سود سپرده بانکی مبلغ ۴۹۷ میلیون ریال بوده است.

ج) منابع حاصل از دریافت مطالبات

منابع حاصل از وصول از محل فعالیت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۲۲۶,۰۸۲ میلیون ریال می‌باشد.

۳-۲- مصارف

الف) مصارف مالی و غیر مالی

شرکت طی دوره مالی مورد گزارش اقدام به خرید دارایی ثابت به مبلغ ۱۲۳,۰۰۵ میلیون ریال نموده است.

ب) مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها

مصارف شرکت طی دوره مالی مورد گزارش، بابت بازپرداخت تسهیلات مبلغ ۳,۱۰۷,۴۹۳ میلیون ریال، پرداخت مالیات صفر ریال و سود سهام ۱۱۷,۵۸۲ میلیون ریال می‌باشد.

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

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

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریسک بازار

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

ریسک اعتباری:

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

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

ریسک نقدینگی:

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

ریسک نرخ ارز

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

ریسک نرخ بهره:

با توجه به اینکه بخشی از نیازهای نقدینگی شرکت ممکن است از طریق تسهیلات بانکی تأمین شود، نوسانات نرخ بهره می‌تواند بر هزینه‌های مالی شرکت تأثیر مستقیم داشته باشد. افزایش نرخ بهره منجر به رشد هزینه‌های تأمین مالی و کاهش سودآوری می‌شود.

اقدامات شرکت برای کنترل ریسک نرخ بهره:

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

- بهره‌گیری از منابع داخلی و سود انباشته جهت کاهش وابستگی به تسهیلات بانکی.
- مذاکره با بانک‌های عامل برای استفاده از تسهیلات با نرخ ترجیحی و شرایط بازپرداخت مناسب.
- تنظیم دقیق برنامه‌های سرمایه‌گذاری و تأمین مالی بر اساس پیش‌بینی روند نرخ بهره.
- پایش مستمر وضعیت بازار پول و تصمیم‌گیری به‌موقع برای تأمین منابع مالی.
- بررسی گزینه‌های جایگزین مانند افزایش سرمایه یا مشارکت با سرمایه‌گذاران به‌جای استقراض.

ریسک نرخ تورم:

نوسانات نرخ تورم تأثیر مستقیم بر هزینه‌های تولید، قیمت مواد اولیه، دستمزد نیروی انسانی و در نهایت سودآوری شرکت دارد. افزایش نرخ تورم می‌تواند موجب فشار بر نقدینگی و کاهش قدرت خرید مشتریان شود. اقدامات شرکت برای کنترل ریسک نرخ تورم:

- خرید به‌موقع و عمده مواد اولیه برای جلوگیری از افزایش هزینه‌ها.
- بهینه‌سازی فرآیند تولید و ارتقاء بهره‌وری برای کنترل قیمت تمام‌شده محصولات.
- تنظیم قراردادهای بلندمدت با بندهای تعدیل قیمت متناسب با نرخ تورم.
- بازنگری دوره‌ای قیمت فروش محصولات متناسب با افزایش هزینه‌ها و شرایط بازار.
- مدیریت دقیق موجودی و کنترل هزینه‌های سربار با استفاده از ابزارهای مالی و تحلیلی.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفصیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

معاملات بند ۸ ماده ۱ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱								مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
سود خالص ناشی از معاملات	استرداد (بازپرداخت) قرض الحسنه	تقبل تعهدات قبیل از عرقه سهام	دریافت قرض الحسنه	هزینه اجاره	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	درآمد اجاره				
۳,۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۰۶	۰	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	آستان قدس رضوی - سازمان مرکزی	واحد تجاری نهایی و اصلی
۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۱۲۱,۵۸۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	آستان قدس رضوی - بنیاد بهرهوری موقوفات	
۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۷	۰	۰	۰	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	آستان قدس رضوی - معاونت املاک و اراضی	
۳,۳۰۵	(۵۰۰,۰۰۰)	۱۲۱,۵۸۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷	۰	۱۵,۶۰۶	۰			جمع	
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۲۵	۰	۰	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مؤسسه سازمان اقتصادی رضوی	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	
۵,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کسب و کار رضوی	
۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳	۰	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت صنایع غذایی رضوی	
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶	۰	۰	✓	سهامدار مشترک	مؤسسه فرهنگی قدس	
۵,۰۹۶	۰	۱۸,۰۱۹	۰	۰	۱۰,۲۲۴	۰	۶,۲۰۰			جمع	
۸,۴۰۱	(۵۰۰,۰۰۰)	۱۳۹,۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷	۱۰,۲۲۴	۱۵,۶۰۶	۶,۲۰۰			جمع کل	

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع شکایت/دعوا	مرجع رسیدگی	مبلغ	آخرین وضعیت رسیدگی	اقدامات انجام شده و آخرین وضعیت
۱	شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان	شرکت بین المللی صنعتی و تجاری شمس	الزام به ایفاء تعهد (تحويل) ۲۷۲ تن پنبه و ۸۸ تن نخ و نیز خسارات متعلقه)	قوه قضائیه	۷۴۵,۹۶۶ یورو	بدوی	پرونده در شعبه چهارم دادگاه عمومی حقوقی مشهد مطرح رسیدگی است که آخرین جلسه دادرسی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ برگزار که وکیل شرکت در جلسه حاضر لکن به جهت عدم وصول نتیجه ابلاغ وقت رسیدگی به مجلوب ثالث پرونده (شرکت باختا صنعت ازبکستان) موجبات رسیدگی فراهم نبوده و وقت دادرسی برای تاریخ ۱۴۰۵.۰۳.۱۰ تجدید گردیده است. علت طولانی شدن دعوی حقوقی با شرکت بین المللی شمس به دلیل تمدید چند باره وقت دادگاه و همچنین به دلیل لایحه ارائه شده از سوی شرکت مذکور جهت جلب شخص ثالث می باشد که تاکنون به نتیجه نرسیده است.
۲	شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان	شرکت آسیته و شرکاء	استرداد ۳۴۱,۵۵۰ یورو به انضمام خسارات دادرسی	قوه قضائیه	۳۴۱,۵۵۰ یورو	تجدید نظر/رای قطعی	در مورد دعوی مطروحه علیه صرافقی آسیته، پرونده در شعبه سوم تجدیدنظر استان ایلام مطرح رسیدگی بود که پس از یک سلسله رسیدگی ها توسط مرجع مزبور، رای دادگاه بدوی (که مبنی بر محکومیت شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان بود) توسط مرجع تجدیدنظر و حسب دادنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ نقض و حکم به نفع شرکت صادر گردید. متعاقب صدور اجرائیه، پرونده به اجرای احکام مدنی شهرستان مهران ارسال گردیده و پیگیری ها و استعلامات لازم در خصوص دریافت مبالغ در جریان می باشد. در حال حاضر رای به نفع شرکت صادر شده است. و در درخواست بازداشت مدیران شرکت آسیته به اجرای احکام ارسال شده و آقای آسیته مال غیر منقولی با کاربری صنعتی جهت استیفای محکوم به معرفی نموده است.
۳	شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان	وزارت میراث فرهنگی	انجام ثبت ملک کارخانه نخریسی از فهرست آثار صنعتی	دیوان عدالت اداری	-	-	شکایت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۲ ثبت و به دیوان عدالت اداری کشور ارسال شده و جهت رسیدگی به شعبه ۳ دیوان ارجاع شده است.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۵.۵۲۲.۲۳۰	۵.۱۰۶.۴۱۴	۱۱.۵۲۹.۱۵۵	۸
بهای تمام شده	۴.۵۰۳.۲۱۱	۳.۹۴۹.۸۳۷	۸.۷۴۰.۳۶۰	۱۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۲۳۱.۶۰۸	۱۴۳.۵۳۴	۳۳۲.۲۰۶	۶۱
سایر درآمدها	۴۸.۳۵۱	۲۴.۵۹۵	۸۴.۸۹۱	۹۶
سایر هزینه‌ها	۱۱۴.۷۵۱	۰	۴۶.۰۸۳	-
سود عملیاتی	۷۲۱.۰۱۱	۱.۰۳۷.۶۳۸	۲.۴۹۵.۳۹۷	(۳۰)
هزینه‌های مالی	۳۱۱.۲۶۲	۲۲۱.۲۳۰	۴۵۸.۹۶۲	۴۱
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵۴۸.۱۸۶	۸۹.۴۷۷	۳۲۳.۴۶۸	۵۱۳
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷۵.۱۴۰	۸۲.۶۷۳	۳۸۹.۰۷۵	۲۳۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	تعداد سهام	سود سهام	سود سهام پرداختنی	مانده	توضیحات
آستان قدس رضوی	۴۱۵.۳۸۹.۲۸۳	۸۱۰,۰۰۹	-	۸۱۰,۰۰۹	باتوجه به جدول زمان بندی پرداخت سود سهام، کلیه پرداختها از نیمه دوم آبان ماه سال ۱۴۰۴ خواهد بود.
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	۶۸.۲۰۵.۹۱۲	۱۳۳,۰۰۲	-	۱۳۳,۰۰۲	
صندوق سرمایه گذاری.ا.بازارگردانی فخررضوی	۸۶.۹۷۰.۵۷۷	۱۶۹,۵۹۳	-	۱۶۹,۵۹۳	
شرکت سرمایه گذاری پیشگامان سریر رضوی (سهامی خاص)	۵۵,۲۳۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۹۹	-	۱۰۷,۶۹۹	
صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید	۳۴,۶۸۰,۹۶۶	۶۷,۶۲۸	-	۶۷,۶۲۸	
سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)	۱۰۹,۵۲۳,۲۶۲	۲۱۳,۵۷۰	-	۲۱۳,۵۷۰	
جمع	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰۱.۵۰۰	-	۱.۵۰۱.۵۰۰	

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

شرکت فاقد پرتفوی سرمایه‌گذاری است.

۴-۴- تحلیل حساسیت

در تعیین بهای تمام شده محصولات تولیدی این شرکت، مواد اولیه سهم بیشتری نسبت به بهای دستمزد و سربار را به خود اختصاص می‌دهد. لذا، در تحلیل سود (زیان) نیز عامل مواد اولیه از اهمیت بیشتری برخوردار می‌باشد. پنبه ماده اولیه اصلی برای تولید محصولات این صنعت بوده و در قالب جداول حساسیت سود هر سهم به شرح زیر ارائه گردیده است. با در نظر گرفتن تغییرات قیمت پنبه، سود (زیان) شرکت نیز تحت تاثیر قرار خواهد گرفت و شرکت ناگزیر خواهد بود به منظور خنثی نمودن این اثر متناسب با افزایش قیمت مواد اولیه نسبت به افزایش قیمت محصول اقدام نماید. تحلیل حساسیت سود هر سهم بر اساس متغیرهای نرخ جهانی پنبه، نرخ دلار، نرخ خرید مواد اولیه داخلی و نرخ فروش محصولات به شرح جداول ذیل ارائه می‌گردد.

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

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)							
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی							
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۹۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۷
۱,۱۴۲	۱,۲۶۶	۱,۳۹۰	۱,۴۲۳	۱,۵۱۴	۱,۶۳۸	۱,۷۶۲	۱,۱
۹۷۳	۱,۱۰۹	۱,۲۴۴	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۵۱۴	۱,۶۵۰	۱,۲
۸۰۴	۹۵۱	۱,۰۹۷	۱,۱۳۶	۱,۲۴۴	۱,۳۹۰	۱,۵۳۷	۱,۳
۶۳۵	۷۹۳	۹۵۱	۹۹۲	۱,۱۰۹	۱,۲۶۶	۱,۴۲۴	۱,۴
۵۱۱	۶۷۷	۸۴۳	۸۸۷	۱,۰۱۰	۱,۱۷۶	۱,۳۴۲	۱,۵
۲۹۷	۴۷۷	۶۵۸	۷۰۵	۸۳۸	۱,۰۱۸	۱,۱۹۹	۱,۶
۱۲۸	۳۲۰	۵۱۱	۵۶۱	۷۰۳	۸۹۴	۱,۰۸۶	۱,۷
تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)							
نرخ خرید مواد اولیه داخلی							
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۷,۶۹۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۹۴۸)	(۷۰۲)	(۴۵۷)	(۳۵۳)	(۲۱۲)	۳۴	۲۷۹	۲,۱۰۰,۰۰۰
(۶۶۵)	(۴۲۰)	(۱۷۵)	(۷۱)	۷۱	۳۱۶	۵۶۲	۲,۲۰۰,۰۰۰
(۳۸۳)	(۱۳۷)	۱۰۸	۲۱۲	۳۵۳	۵۹۹	۸۴۴	۲,۳۰۰,۰۰۰
(۱۰۰)	۱۴۵	۳۹۰	۴۹۴	۶۳۶	۸۸۱	۱,۱۲۶	۲,۴۰۰,۰۰۰
۲۹۲	۵۳۸	۷۸۳	۸۸۷	۱,۰۲۸	۱,۲۷۴	۱,۵۱۹	۲,۵۳۸,۹۵۶
۴۶۵	۷۱۰	۹۵۵	۱,۰۵۹	۱,۲۰۱	۱,۴۴۶	۱,۶۹۱	۲,۶۰۰,۰۰۰

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مفروضات تحلیل حساسیت منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱:

نرخ برابری ارز معادل ۱,۲۷۳,۹۲۵ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ‌های پایین تر و بالاتر نیز محاسبه شده است).

نرخ خرید پنبه خارجی برابر با ۱,۴۷ دلار در نظر گرفته شده است که نرخ‌های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

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

اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	شاخص اندازه‌گیری	عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دلایل انحراف نسبت به شاخص اندازه‌گیری
مقدار تولید محصول نخ	ظرفیت عملی شرکت تولید ۶,۲۲۷ تن	۲,۶۸۴ تن	مدیریت در مصرف انرژی و کاهش بار
مقدار تولید محصول پارچه	ظرفیت عملی شرکت تولید ۱۰,۷۵۵,۹۷۱ متر مربع	۴,۶۰۹,۹۴۹ متر مربع	مدیریت در مصرف انرژی و کاهش بار
مبلغ فروش محصولات	۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	۵,۵۲۲,۲۳۰ میلیون ریال
بهای تمام‌شده کالای فروش رفته	۴,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال	۴,۵۰۳,۲۱۱ میلیون ریال
حاشیه سود ناخالص	متوسط صنعت معادل ۲۰ درصد می‌باشد	۱۸ درصد
هزینه‌های مالی به فروش	متوسط صنعت معادل ۵ درصد فروش می‌باشد	۶ درصد
دوره وصول مطالبات	متوسط صنعت ۱۰۰ روز می‌باشد.	۹۸ روز
حاشیه سود خالص	متوسط صنعت ۱۶ درصد می‌باشد.	۱۲ درصد
نسبت بازده دارایی‌ها	متوسط صنعت ۷ درصد می‌باشد.	۶ درصد
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	متوسط صنعت ۲۵ درصد می‌باشد.	۱۹ درصد

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

این شرکت دارای شعبه خارج از کارخانه نیشابور نمی‌باشد.

شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

این شرکت دارای شعبه خارج از کارخانه نیشابور نمی‌باشد.

۶- جمع بندی

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