

صورت‌های مالی شرکت چرم مشهد (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشتهای توضیحی :
۵	الف (تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب (مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	ج (خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	د (یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴ براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۶/۰۸/۱۳۹۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای رضا حمیدی ازغدی
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای قاسم والامعتمد
	عضو هیأت مدیره	آقای محمد حمیدی ازغدی
	عضو هیأت مدیره	خانم قدسیه بهزادیان
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای حسن نصیریان

شرکت چرم مشهد (سهامی عام)

توازن نامه

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱



داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۵۷,۰۴۱,۶۹۵,۸۷۲	۵۹,۸۲۱,۹۲۸,۰۶۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳	۶۴,۸۸۵,۹۸۹,۶۰۵	۴۸,۲۸۵,۸۰۵,۷۵۵
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵	۳۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴	۹۸,۰۲۳,۷۹۷,۰۶۵	۸۹,۵۸۵,۶۹۰,۳۴۱
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۶	۵۴,۸۵۳,۴۴۰,۴۷۰	۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸	ذخیره مالیات	۱۵	۳,۲۹۸,۰۰۳,۲۸۳	۱۰,۶۱۰,۷۲۷,۲۷۳
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۷	۲۴,۰۰۹,۴۵۵,۳۲۸	۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۲۳	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶	۲۳۵,۳۱۹,۷۶۸,۹۱۸	۱۸۴,۶۰۲,۷۴۲,۲۶۷
موجودی مواد و کالا	۸	۲۷۴,۰۰۸,۸۵۱,۸۷۲	۲۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶	جمع بدهیهای جاری		۴۰۱,۵۲۷,۵۵۸,۸۷۱	۳۳۳,۰۸۴,۹۶۵,۶۳۶
سفارشات و پیش پرداختها	۹	۵,۴۶۷,۸۹۶,۶۲۱	۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۵۹۷	بدهیهای غیر جاری:			
جمع داراییهای جاری		۴۴۹,۵۸۹,۳۴۰,۱۶۳	۳۹۷,۷۹۴,۰۹۳,۵۸۷	اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۷	۲۱,۲۳۵,۷۴۴,۵۸۱	۲۸,۹۵۸,۱۷۶,۸۳۲
				تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۶	۲۳,۵۳۲,۰۰۳,۵۶۴	۳۲,۹۷۸,۸۱۶,۳۵۲
داراییهای غیر جاری:				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۲۸,۱۷۹,۵۷۱,۰۲۹	۲۱,۸۶۵,۹۴۰,۶۶۳
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۱۲۲,۱۶۵,۲۷۴,۶۲۳	۱۲۳,۳۴۷,۱۴۷,۳۲۷	جمع بدهیهای غیر جاری		۷۲,۹۴۷,۳۱۹,۱۷۴	۸۳,۸۰۲,۹۳۳,۸۴۷
داراییهای نامشهود	۱۱	۷۳,۳۸۶,۹۳۸,۷۱۸	۷۳,۱۷۶,۸۸۸,۷۱۸	جمع بدهیها		۴۷۴,۴۷۴,۸۷۸,۰۴۵	۴۱۶,۸۸۷,۸۹۹,۴۸۳
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۲	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام:			
جمع داراییهای غیر جاری		۱۹۵,۶۹۷,۲۱۳,۳۴۱	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۶,۰۴۵	سرمایه (۱۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۹	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۰	۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰
				سود انباشته		۳۴,۴۳۱,۶۷۵,۴۵۹	۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۷۰,۸۱۱,۶۷۵,۴۵۹	۱۷۷,۵۷۵,۲۳۰,۱۴۹
جمع داراییها		۶۴۵,۲۸۶,۵۵۳,۵۰۴	۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۶۳۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۶۴۵,۲۸۶,۵۵۳,۵۰۴	۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۶۳۲
حسابهای انتظامی		۱,۱۹۶,۸۶۹,۶۴۱,۳۳۰	۹۴۴,۸۵۷,۹۶۸,۹۳۳			۱,۱۹۶,۸۶۹,۶۴۱,۳۳۰	۹۴۴,۸۵۷,۹۶۸,۹۳۳

یادداشتهای توضیحی همراه و جز لاینفک صورتهای مالی است .

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۳۲۰,۸۵۷,۳۰۱,۳۷۵	۲۹۱,۰۰۳,۹۲۷,۴۴۶	۶۶۳,۴۱۳,۰۱۹,۲۰۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۱۶,۶۵۶,۲۰۸,۹۰۰)	(۲۰۶,۱۸۶,۴۸۵,۰۴۰)	(۴۵۸,۹۲۱,۱۰۳,۸۵۱)
سود ناخالص	۱۰۴,۲۰۱,۰۹۲,۴۷۵	۸۴,۸۱۷,۴۴۲,۴۰۶	۲۰۴,۴۹۱,۹۱۵,۳۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۲,۶۱۵,۹۲۹,۷۸۰)	(۵۳,۱۶۷,۱۸۳,۲۷۹)	(۱۲۸,۹۷۵,۷۵۸,۸۴۷)
سود عملیاتی	۴۱,۵۸۵,۱۶۲,۶۹۵	۳۱,۶۵۰,۲۵۹,۱۲۷	۷۵,۵۱۶,۱۵۶,۵۰۸
هزینه های مالی	(۲۸,۲۵۱,۳۵۸,۲۷۸)	(۱۹,۷۲۳,۲۷۲,۶۳۱)	(۴۲,۶۱۸,۳۱۶,۹۰۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۷۰۰,۶۴۴,۱۷۶	۱۴,۰۱۱,۵۲۴,۶۵۶	۱۶,۵۶۳,۸۵۴,۲۷۲
	(۲۵,۵۵۰,۷۱۴,۱۰۲)	(۵,۷۱۱,۷۴۷,۹۷۵)	(۲۶,۰۵۴,۴۶۲,۶۳۵)
سود خالص قبل از مالیات	۱۶,۰۳۴,۴۴۸,۵۹۳	۲۵,۹۳۸,۵۱۱,۱۵۲	۴۹,۴۶۱,۶۹۳,۸۷۳
مالیات بر درآمد	(۳,۲۹۸,۰۰۳,۲۸۳)	(۳,۳۶۹,۸۵۶,۰۵۸)	(۸,۶۴۴,۳۲۴,۶۸۸)
سود خالص	۱۲,۷۳۶,۴۴۵,۳۱۰	۲۲,۵۶۸,۶۵۵,۰۹۴	۴۰,۸۱۷,۳۶۹,۱۸۵

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۲,۷۳۶,۴۴۵,۳۱۰	۲۲,۵۶۸,۶۵۵,۰۹۴	۴۰,۸۱۷,۳۶۹,۱۸۵
سود انباشته در ابتدای دوره	۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹	۲۵,۰۲۶,۲۶۳,۵۴۹	۲۵,۰۲۶,۲۶۳,۵۴۹
تعدیلات سنواتی	۰	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹	۲۳,۰۵۹,۸۶۰,۹۶۴	۲۳,۰۵۹,۸۶۰,۹۶۴
سود قابل تخصیص	۵۴,۷۳۳,۶۷۵,۴۵۹	۴۵,۶۲۸,۵۱۶,۰۵۸	۶۳,۸۱۷,۲۳۰,۱۴۹
اندوخته قانونی	(۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۸,۶۰۵,۴۲۸)	(۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۲۰,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۹۸,۶۰۵,۴۲۸)	(۲۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۳۴,۴۳۱,۶۷۵,۴۵۹	۲۴,۹۲۹,۹۱۰,۶۳۰	۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به صورت سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع تهیه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۴,۶۱۳,۴۰۵,۴۷۷ ۵۵,۹۶۰,۳۳۸,۴۳۸ ۲۷,۶۴۶,۹۵۹,۸۶۵ ۲۷

بازده سرمایه گذاری و سودپرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

۲,۸۴۲,۴۳۵,۴۶۰

سودپرداختی بابت تسهیلات مالی

(۲۸,۲۵۱,۳۵۸,۲۷۸)

سود سهام پرداختی

(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی

(۵۷,۴۲۸,۷۶۸,۵۵۰) (۳۶,۹۵۹,۰۳۲,۴۷۴) (۴۴,۹۰۸,۹۲۲,۸۱۸)

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۶,۰۹۰,۵۹۱,۲۶۳) (۶,۰۹۰,۵۹۱,۲۶۳) (۱۰,۶۱۰,۷۲۷,۲۷۳)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

(۱۳,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰)

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۲,۳۷۳,۳۹۱,۴۸۳)

وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت

۲۵۱,۸۸۵,۰۴۱

وجه پرداختی بابت تغییرات سایر داراییها

(۲۱۰,۰۵۰,۰۰۰)

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

(۲۴,۰۸۷,۲۱۳,۹۷۴) (۱۹,۵۱۵,۶۶۶,۶۴۷) (۱۶,۱۸۹,۵۵۶,۴۴۲)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

(۶۲,۹۹۳,۱۶۸,۳۱۰) (۶,۶۰۴,۹۵۱,۹۴۶) (۴۴,۰۶۲,۲۴۶,۶۶۸)

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

۲۵۸,۸۵۱,۷۷۲,۴۸۲

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

(۲۱۷,۵۸۱,۵۵۸,۶۱۹)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

۵۶,۲۹۰,۹۹۹,۹۱۰ ۱,۴۳۴,۴۷۱,۷۳۱ ۴۱,۲۷۰,۲۱۳,۸۶۳

خالص افزایش در وجه نقد

(۶,۷۰۲,۱۶۸,۴۰۰) (۵,۱۷۰,۴۸۰,۲۱۵) (۲,۷۹۲,۰۳۲,۸۰۵)

تاثیر تغییرات نرخ ارز

۳۱,۸۷۲,۴۰۸ ۸,۲۳۴,۷۵۰ ۱۱,۸۰۰,۶۱۴

مانده وجه نقد در ابتدای سال

۶۶,۴۹۲,۲۲۴,۰۵۵ ۶۶,۴۹۲,۲۲۴,۰۵۵ ۵۹,۸۲۱,۹۲۸,۰۶۳

مانده وجه نقد در پایان سال

۵۹,۸۲۱,۹۲۸,۰۶۳ ۶۱,۳۲۹,۹۷۸,۵۹۰ ۵۷,۰۴۱,۶۹۵,۸۷۲

مبادلات غیر نقدی

۳۷,۸۶۵,۰۸۵,۹۸۰ ۱۶,۹۹۶,۹۸۶,۴۷۶ ۰

۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه و جز لاینفک صورتهای مالی است .

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

۱-۱-۱- شرکت چرم مشهد (سهامی عام) تحت شماره ۱۲۷۲۳۸ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۸ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. پروتئول تغییرنشانی به مشهد، مراتب تحت شماره ۱۳۲۳۱ در اداره کل ثبت شرکتها مشهد به ثبت رسیده و دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۱۰۱۷۰۶۳۲۲ و کد اقتصادی به شماره ۵۳۱۳-۹۱۸۴-۴۱۱۱ است.

۱-۱-۲- سرمایه شرکت هنگام ثبت به مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام ۳۵٪ پرداخت شده و ۶۵٪ سرمایه تعهدی نیز به موجب گواهی مورخ ۱۳۷۵/۱۱/۱۵ بانک صادرات شعبه ۱۱۴۲ تادیه شده و به ثبت رسیده است. سپس طی چند مرحله افزایش و کاهش سرمایه از سال ۱۳۷۷ تا سال ۱۳۹۱ سرمایه ثبت شده شرکت به ۷۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۷,۶۳۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی افزایش یافت و نهایتاً طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۱۱/۲۰ سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده کلیه سهامداران و بخشی از محل سود انباشته به مبلغ ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی تماماً پرداخت شده افزایش که مراتب در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۲ در اداره ثبت شرکتها ثبت و در روزنامه رسمی شماره ۲۰۱۳۲ مورخ ۹۳/۰۱/۳۱ آگهی گردیده است.

۱-۱-۳- جواز تاسیس شماره ۴۱۵۱۳ مورخه ۱۳۷۵/۹/۲۷ و متعاقب آن پروانه تاسیس شماره ۴۵۱۷۱ مورخ ۱۳۷۵/۱۰/۲ از اداره کل صنایع استان خراسان به منظور تولید انواع چرم، البسه چرمی و سایر محصولات چرمی صادر گردیده است.

۱-۱-۴- آخرین پروانه بهره برداری شرکت طی شماره ۶/۱۰۵۱۲ مورخ ۸۸/۰۹/۲۳ از طرف سازمان صنایع و معادن خراسان رضوی بشرح زیر صادر گردیده است:

چرم سبک	۴,۶۰۰,۰۰۰	فوت مربع
چرم سنگین	۴۰۰,۰۰۰	فوت مربع
البسه چرمی به جز کاپشن	۶۰,۰۰۰	ثوب
کاپشن	۱۰,۰۰۰	ثوب
سایر مصنوعات چرمی	۳۰۰,۰۰۰	عدد

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از تهیه پوست و مواد اولیه جهت تولید انواع چرم و البسه چرمی و سایر محصولات چرمی و توزیع و واردات و صادرات انواع محصولات مشتق از پوست، چرم، البسه چرمی و سایر محصولات چرمی و توزیع و عرضه آن، واردات و صادرات ماشین آلات و مواد اولیه و لوازم و قطعات یدکی و انجام امور بازرگانی در زمینه موضوع شرکت و اخذ و اعطا نمایندگی به شرکتها داخلی و خارجی. طی سال مورد گزارش عمده فعالیت شرکت شامل تهیه پوست و مواد اولیه و تولید چرم و البسه چرمی و سایر محصولات و توزیع آن و نیز انجام امور بازرگانی در زمینه موضوع شرکت بوده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره شش ماهه ۱۳۹۴ بالغ بر ۵۰۰ نفر (سال ۱۳۹۳، ۴۸۳ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از روش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروه‌های مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده مواد اولیه و کمکی با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک و موجودی کالا ساخته شده فروش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک میگردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و مصوبات بعدی مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۱۰ و ۵ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات و قالبها
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسیله نقلیه

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های "واجد شرایط" است.

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، نرخ ارز کسب شده در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹,۴۸۲,۵۳۹,۸۶۲	۵۶,۷۰۶,۰۴۶,۹۶۱	موجودی نزد بانکهای ریالی
۷۰,۳۳۱,۲۲۰	۷۰,۳۳۱,۲۲۰	موجودی نزد بانکهای ارزی
۲۶۹,۰۵۶,۹۸۱	۲۶۵,۳۱۷,۶۹۱	تنخواه گردانها
۵۹,۸۲۱,۹۲۸,۰۶۳	۵۷,۰۴۱,۶۹۵,۸۷۲	

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۹,۳۲۳,۱۲۴,۲۹۶	۴۹,۸۶۴,۶۴۳,۸۴۰	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۷,۲۰۵,۶۵۵,۴۲۲	۴,۹۸۸,۷۹۶,۶۳۰	۶-۲	اسناد دریافتنی تجاری
۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸	۵۴,۸۵۳,۴۴۰,۴۷۰		

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری شامل اقلام به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۷۱۳,۶۶۰,۳۴۴	۲۱,۵۸۹,۰۸۷,۸۳۰	نمایندگان
۳,۲۹۸,۱۸۰,۰۱۶	۴,۸۸۹,۴۶۸,۱۰۰	شرکت هواپیمایی هما
۲,۰۲۸,۰۴۳,۷۹۳	۲,۳۷۲,۲۷۶,۳۲۹	علی حیدری
۱,۶۷۷,۸۵۹,۵۶۴	۱,۷۹۷,۱۷۶,۶۴۶	چرم نگین
۲,۹۹۵,۵۴۷,۱۴۱	۱,۷۷۷,۶۰۴,۴۴۴	فروشگاهها
۳,۴۰۸,۱۹۱,۰۷۶	۱,۵۰۷,۲۲۶,۱۸۸	مدرن چرم
.	۹۰۵,۵۶۳,۸۲۵	چرم دیوار
۵۴۱,۴۵۳,۳۵۶	۵۴۵,۳۰۹,۴۲۷	آتی چرم
.	۴۶۵,۱۷۲,۸۲۸	چرم مهر
۸۱۰,۸۱۵,۵۱۵	۳۳۸,۵۷۰,۵۰۰	موسسه اقتصادی دادمهر حمایت ایرانیان
.	۲۹۲,۹۲۲,۱۳۱	پویا چرم
۷۱۳,۳۵۹,۳۷۲	۲۰۵,۸۹۲,۳۲۰	علی حاجیلو
.	۱۹۹,۷۵۸,۸۳۹	هشت چرم
۱,۸۱۶,۲۳۸,۴۱۹	۱۶۱,۶۸۲,۴۶۱	تولیدی عماد چرم
.	۸۵,۹۶۲,۸۵۰	درنا چرم
۴,۵۰۱,۵۰۱,۶۶۷	.	حمید برومند
۳,۷۳۱,۴۹۱,۴۳۲	.	پیشرو تجارت
۸۱۲,۲۱۹,۵۶۰	.	معین چرم
۷,۶۳۲,۶۷۸,۰۴۱	۱۴,۰۸۹,۰۸۴,۱۲۲	سایر اشخاص
(۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰)	(۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۹,۳۲۳,۱۲۴,۲۹۶	۴۹,۸۶۴,۶۴۳,۸۴۰	

شرکت چرم مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



۲-۶- اسناد دریافتی تجاری شامل اقلام به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	نمایندگیها
۳,۰۵۹,۹۲۸,۴۲۲	۲,۰۰۱,۹۳۱,۶۳۰	علی حیدری
۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	باربد اباذری
۶۱۵,۷۲۷,۰۰۰	۲۸۲,۸۶۵,۰۰۰	سایر اشخاص
۷,۲۰۵,۶۵۵,۴۲۲	۴,۹۸۸,۷۹۶,۶۳۰	

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۳۶۷,۴۲۶,۴۰۴	*		اسناد دریافتنی غیر تجاری
۱۰,۲۲۴,۶۶۹,۵۱۹	۲۴,۰۰۹,۴۵۵,۳۲۸	۷-۱	حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۲۳	۲۴,۰۰۹,۴۵۵,۳۲۸		

۱-۷- حسابهای دریافتنی غیر تجاری شامی اقلام به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۵۵۵,۷۷۴,۵۸۵	۵,۶۸۷,۴۱۴,۵۲۷	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۰۴۳,۴۶۸,۸۲۵	۴,۵۱۷,۲۷۱,۳۶۱	سپرده ها و ودایع
۶۲۵,۴۲۶,۱۰۹	۱۳,۸۰۴,۷۶۹,۴۴۰	سایر اشخاص و شرکتهای
۱۰,۲۲۴,۶۶۹,۵۱۹	۲۴,۰۰۹,۴۵۵,۳۲۸	

۲-۷- حسابهای دریافتنی غیر تجاری عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی قرض الحسنه به شرکت فرش مشهد می باشد .

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۰,۷۶۰,۳۱۹,۹۳۵	۲۲۶,۲۰۳,۷۲۰,۲۶۷	(۴,۱۹۴,۹۱۸,۳۷۵)	۲۳۰,۳۹۸,۶۳۸,۶۴۲	کالای ساخته شده
۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱	۲۵,۷۸۰,۶۱۹,۸۷۳	۰	۲۵,۷۸۰,۶۱۹,۸۷۳	کالای در جریان ساخت
۱۰,۶۲۳,۱۰۳,۰۲۰	۲۱,۳۹۰,۰۲۸,۲۷۲	۰	۲۱,۳۹۰,۰۲۸,۲۷۲	مواد اولیه
۶۷۰,۳۸۸,۲۷۰	۶۳۴,۴۸۳,۴۶۰	۰	۶۳۴,۴۸۳,۴۶۰	قطعات و لوازم یدکی
۲۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶	۲۷۴,۰۰۸,۸۵۱,۸۷۲	(۴,۱۹۴,۹۱۸,۳۷۵)	۲۷۸,۲۰۳,۷۷۰,۲۴۷	

۸-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۵۳۲.۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی زلزله، صاعقه، سیل و غیره نزد شرکت بیمه ایران بصورت ثابت و شناور بیمه گردیده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۴۴۹,۲۱۳,۴۰۱	۳,۴۰۳,۹۰۵,۵۷۱	۹-۱	پیش پرداختها
۳۸۴,۰۵۲,۱۹۶	۲,۰۶۳,۹۹۱,۰۵۰		سفارشات خارجی
۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۵۹۷	۵,۴۶۷,۸۹۶,۶۲۱		

۹-۱- پیش پرداختها شامل اقلام به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۵۷۳,۷۱۰,۲۲۵	۲,۶۶۰,۹۹۶,۸۱۴	خرید مواد اولیه و کالا و خدمات
۸۱۲,۸۰۵,۰۰۰	۶۴۰,۴۵۰,۴۹۳	بیمه
۶۲,۶۹۸,۱۷۶	۱۰۲,۴۵۸,۲۶۴	سایر پیش پرداختها
۱۰,۴۴۹,۲۱۳,۴۰۱	۳,۴۰۳,۹۰۵,۵۷۱	

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	
۴۰۲,۸۰۵,۸۶۴	۴۰۲,۸۰۵,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۴۰۲,۸۰۵,۸۶۴	۰	۰	۰	۴۰۲,۸۰۵,۸۶۴	زمین
۲۲,۴۸۷,۰۷۲,۹۲۶	۲۲,۶۲۲,۸۹۶,۴۵۱	۸,۹۲۷,۶۶۲,۱۱۰	۰	۸۴۳,۳۷۸,۲۱۹	۸,۰۸۴,۲۸۳,۸۹۱	۳۱,۵۵۰,۵۵۸,۵۶۱	۷۴۱,۷۲۲,۲۴۴	۰	۲۳۷,۴۷۹,۵۰۰	۳۰,۵۷۱,۳۵۶,۸۱۷	ساختمان
۲,۴۴۵,۲۹۵,۳۹۲	۲,۴۰۶,۹۱۵,۳۵۷	۳,۵۳۴,۶۰۷,۹۹۳	۰	۱۵۸,۵۱۴,۰۳۵	۳,۳۷۶,۰۹۳,۹۵۸	۵,۹۴۱,۵۲۳,۳۵۰	۰	۰	۱۲۰,۱۳۴,۰۰۰	۵,۸۲۱,۳۸۹,۳۵۰	تاسیسات
۷,۵۷۷,۶۰۶,۰۴۷	۶,۹۴۵,۷۹۴,۱۸۴	۱۷,۰۲۶,۷۷۱,۱۰۳	۰	۸۶۶,۲۱۱,۸۶۳	۱۶,۱۶۰,۵۵۹,۲۴۰	۲۳,۹۷۲,۵۶۵,۲۸۷	۰	۰	۲۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۳۸,۱۶۵,۲۸۷	ماشین آلات
۱,۵۰۰,۵۱۵,۹۸۸	۱,۳۲۳,۹۴۱,۶۵۴	۱,۱۳۴,۱۰۵,۰۸۱	(۱۰۵,۴۳۰,۷۸۰)	۱۹۶,۷۲۶,۱۲۲	۱,۰۴۲,۸۰۹,۷۳۹	۲,۴۵۸,۰۴۶,۷۳۵	۰	(۱۵۴,۱۵۸,۰۵۷)	۶۸,۸۷۹,۰۶۵	۲,۵۴۳,۳۲۵,۷۲۷	وسایل نقلیه
۱۱,۹۳۱,۹۵۷,۵۸۱	۱۲,۱۷۱,۹۵۴,۰۵۸	۹,۳۹۲,۵۴۸,۴۵۳	(۱۲۹,۳۹۰,۵۱۸)	۱,۳۰۹,۱۴۲,۴۸۳	۸,۲۱۲,۷۹۶,۴۸۸	۲۱,۵۶۴,۵۰۲,۵۱۱	۱,۸۶۱,۰۰۰	(۲۶۱,۰۹۶,۹۷۶)	۱,۶۷۸,۹۸۴,۴۱۸	۲۰,۱۴۴,۷۵۴,۰۶۹	اثاثه و منصوبات
۵,۵۴۷,۹۲۳	۷,۳۹۰,۱۹۳	۵۱۹,۸۰۱,۴۰۷	۰	۸۵۷,۷۳۰	۵۱۸,۹۴۳,۶۷۷	۵۲۷,۱۹۱,۶۰۰	۰	۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۴۹۱,۶۰۰	ابزار آلات
۴۶,۳۵۰,۸۰۱,۷۲۱	۴۵,۸۸۱,۶۹۷,۷۶۱	۴۰,۵۳۵,۴۹۶,۱۴۷	(۲۳۴,۸۲۱,۲۹۸)	۳,۳۷۴,۸۳۰,۴۵۲	۳۷,۳۹۵,۴۸۶,۹۹۳	۸۶,۴۱۷,۱۹۳,۹۰۸	۷۴۳,۵۸۳,۲۴۴	(۴۱۵,۲۵۵,۰۳۳)	۲,۳۴۲,۵۷۶,۹۸۳	۸۳,۷۴۶,۲۸۸,۷۱۴	جمع
۷۲۱,۸۱۲,۲۴۴	۹,۰۴۳,۵۰۰					۹,۰۴۳,۵۰۰	(۷۴۳,۵۸۳,۲۴۴)	۰	۳۰,۸۱۴,۵۰۰	۷۲۱,۸۱۲,۲۴۴	داراییهای در دست تکمیل
۷۶,۲۷۴,۵۳۳,۳۶۲	۷۶,۲۷۴,۵۳۳,۳۶۲					۷۶,۲۷۴,۵۳۳,۳۶۲	۰	۰	۰	۷۶,۲۷۴,۵۳۳,۳۶۲	پیش پرداختهای سرمایه ای
۱۲۳,۳۴۷,۱۴۷,۳۲۷	۱۲۲,۱۶۵,۲۷۴,۶۲۳	۴۰,۵۳۵,۴۹۶,۱۴۷	(۲۳۴,۸۲۱,۲۹۸)	۳,۳۷۴,۸۳۰,۴۵۲	۳۷,۳۹۵,۴۸۶,۹۹۳	۱۶۲,۷۰۰,۷۷۰,۷۷۰	۰	(۴۱۵,۲۵۵,۰۳۳)	۲,۳۷۳,۳۹۱,۴۸۳	۱۶۰,۷۴۲,۶۳۴,۳۲۰	جمع

- ۱۰-۱- افزایش در ساختمان بابت تکمیل ساختمان اداری دفتر مشهد و اصلاحات در فروشگاهها و کارخانه می باشد.
- ۱۰-۲- افزایش در تاسیسات بابت خرید کنتور آب تاسیسات آب رسانی و لوازم برقی و تجهیزات تاسیساتی جهت فروشگاهها می باشد.
- ۱۰-۳- افزایش در ماشین آلات بابت خرید بارابان (درام) و روکش لاستیکی غلطک تراش جهت دستگاه تراش می باشد.
- ۱۰-۴- افزایش در وسایل نقلیه بابت تعمیرات اساسی خودروهای موجود می باشد.
- ۱۰-۵- افزایش در اثاثه بابت دکوراسیون فروشگاهها و دفتر اداری مشهد و خرید لوازم و تجهیزات مورد نیاز فروشگاهها , دفاتر و کارخانه می باشد.
- ۱۰-۶- کاهش در اثاثه بابت فروش لوازم غیر قابل استفاده می باشد.
- ۱۰-۷- کاهش در وسایل نقلیه بابت فروش پژو ۴۰۵ می باشد.
- ۱۰-۸- ساختمان کارخانه و دفتر تهران در قبال دریافت تسهیلات در رهن بانکهاست.
- ۱۰-۱۰- پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به پیش خرید فروشگاه در مجتمع های پدیده شاندیز، پاژ، کوهسر مال و سارا مشهد می باشد.
- ۱۰-۱۰- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۷۶,۸۵۹,۸۰۰,۰۰۰ ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله و طوفان و انفجار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰	۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰	۱۱-۱ سرقتی محل کسب
۲,۷۹۱,۹۷۴,۹۹۸	۳,۰۰۲,۰۲۴,۹۹۸	حق امتیازها و حق استفاده از خدمات عمومی
۷۳,۱۷۶,۸۸۸,۷۱۸	۷۳,۳۸۶,۹۳۸,۷۱۸	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۱-۱ سرقتی محل کسب به شرح زیر است :
ریال	ریال	
۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه احمد آباد مشهد
۱۲,۰۱۲,۹۱۳,۷۲۰	۱۲,۰۱۲,۹۱۳,۷۲۰	مجتمع سلمان مشهد
۱۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه سیتی ستر اصفهان
۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه خلیج فارس شیراز
۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه پرشیا بابل
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه یافت آباد تهران
۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰	۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰	

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت تعاونی چرمسازان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در مرکز آزاد تجاری ایرانیان در ارمنستان
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در صندوق غیردولتی توسعه صادرات صنایع نساجی و پوشاک
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۹۸۰,۷۹۱,۹۰۹	۲۷,۵۰۱,۵۵۲,۳۶۹	اسناد پرداختنی تجاری
۲۴,۳۰۵,۰۱۳,۸۴۶	۳۷,۳۸۴,۴۳۷,۲۳۶	حسابهای پرداختنی تجاری
۴۸,۲۸۵,۸۰۵,۷۵۵	۶۴,۸۸۵,۹۸۹,۶۰۵	

۱۳-۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به خرید کالای ساخته شده خریداری شده می باشد.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۶۹۱,۰۵۸,۹۳۲	۳۸,۸۴۳,۷۱۵,۱۱۲	۱۴-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱,۸۸۳,۶۷۶,۸۸۲	۲,۵۵۳,۷۰۳,۲۹۹		حق بیمه پرداختنی
۳,۰۱۲,۴۹۳,۶۶۹	۲,۴۰۵,۴۷۵,۹۴۵		مالیاتهای تکلیفی
۱۱,۸۹۶,۰۱۳,۲۲۱	۲۰,۰۱۵,۲۰۲,۳۱۷		ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۳,۷۳۷,۵۷۶,۰۸۸	۴,۶۷۱,۰۷۰,۶۲۳	۱۴-۲	سایر اشخاص
۲۶,۳۶۴,۸۷۱,۵۴۹	۲۹,۵۳۴,۶۲۹,۷۶۹		مالیات بر ارزش افزوده
۸۹,۵۸۵,۶۹۰,۳۴۱	۹۸,۰۲۳,۷۹۷,۰۶۵		

۱۴-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری عمدتاً مربوط به پیش خرید سرقفلی ها می باشد.

۱۴-۲- سایر اشخاص شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۴۲,۴۴۵,۹۳۱	۳,۷۹۲,۹۵۳,۵۲۲	عاملان فروش
۳۷۴,۷۲۸,۱۳۲	۳۶۷,۱۰۳,۳۰۰	صندوق های پرسنلی در کارخانه
۶,۱۱۳,۰۰۸	۲۳۲,۷۹۷,۸۰۱	سهامداران
۲,۱۱۴,۲۸۹,۰۱۷	۲۷۸,۲۱۶,۰۰۰	سایر موارد
۳,۷۳۷,۵۷۶,۰۸۸	۴,۶۷۱,۰۷۰,۶۲۳	

شرکت جرم مشهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ بشرح جدول زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۹۳/۱۲/۲۹ - ریال							
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات قطعی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تأدیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۹۱	۳۱,۲۴۷,۸۸۰,۸۲۰	۲۸,۰۸۱,۵۵۳,۴۱۷	۱,۲۷۹,۱۳۹,۹۵۴	۳,۶۸۹,۲۲۱,۷۸۳	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۲	۲۷,۲۸۱,۸۰۵,۱۷۲	۲۴,۳۶۲,۳۶۵,۰۵۱	۶,۰۹۰,۵۹۱,۲۶۳	۸,۵۲۳,۲۴۳,۸۴۸	۸,۰۵۶,۹۹۳,۸۴۸	۸,۰۵۶,۹۹۳,۸۴۸	۰	۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۳	۴۹,۴۶۱,۶۹۳,۸۷۳	۳۳,۳۵۲,۰۵۸,۳۰۱	۸,۶۴۴,۳۲۴,۶۸۸	-	-	۸,۶۴۴,۳۲۴,۶۸۸	۰	۸,۶۴۴,۳۲۴,۶۸۸	رسیدگی نشده
۱۳۹۴	۱۶,۰۳۴,۴۴۸,۵۹۳	۱۳,۱۹۲,۰۱۳,۱۳۳	۳,۲۹۸,۰۰۳,۲۸۳				۳,۲۹۸,۰۰۳,۲۸۳	۰	رسیدگی نشده
							<u>۳,۲۹۸,۰۰۳,۲۸۳</u>	<u>۱۰,۶۱۰,۷۲۷,۲۷۳</u>	

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵۰,۹۷۲,۹۴۸,۰۱۵	۲۸۵,۳۳۵,۶۵۹,۷۵۵
(۳۳,۳۹۱,۳۸۹,۳۹۶)	(۲۶,۴۸۳,۸۱۷,۲۷۳)
۲۱۷,۵۸۱,۵۵۸,۶۱۹	۲۵۸,۸۵۱,۷۷۲,۴۸۲
(۳۲,۹۷۸,۸۱۶,۳۵۲)	(۲۳,۵۳۲,۰۰۳,۵۶۴)
۱۸۴,۶۰۲,۷۴۲,۲۶۷	۲۳۵,۳۱۹,۷۶۸,۹۱۸

بانکها

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

کسر می شود: حصه بلند مدت وام دریافتی

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲,۳۶۰,۶۱۲,۷۸۶	۱۱,۱۸۰,۳۰۶,۴۴۱
۶۱,۴۸۸,۳۷۲,۵۲۷	۲۰۴,۸۹۲,۵۲۷,۹۷۷
۱۶۷,۱۲۳,۹۶۲,۶۱۲	۶۹,۲۶۲,۸۲۵,۳۳۷
۲۵۰,۹۷۲,۹۴۷,۹۲۵	۲۸۵,۳۳۵,۶۵۹,۷۵۵

۱۰ تا ۲۰ درصد

۲۰/۱ تا ۲۵ درصد

۲۵/۱ تا ۳۰ درصد

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال
۱۸۶,۲۰۵,۰۵۷,۰۴۱
۸۵,۰۴۵,۴۰۳,۷۱۴
۱۴,۰۸۵,۱۹۹,۰۰۰
۲۸۵,۳۳۵,۶۵۹,۷۵۵

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال
۲۱۲,۷۱۴,۱۱۹,۷۵۵
۴۷,۰۴۸,۴۰۰,۰۰۰
۲۵,۵۷۳,۱۴۰,۰۰۰
۲۸۵,۳۳۵,۶۵۹,۷۵۵

در قبال چک و سفته

در قبال ملک

در قبال سپرده ها

۱۷- اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۹۵۸,۱۷۶,۸۳۲	۲۱,۲۳۵,۷۴۴,۵۸۱

اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۷-۱ اسناد صادر شده بابت خرید فروشگاه در مجتمع های تجاری پاژ، سارا و کوهسر مال مشهد می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۵۲۴,۲۸۳,۲۵۰	۲۱,۸۶۵,۹۴۰,۶۶۳
(۱,۱۰۵,۱۰۶,۰۹۴)	(۵۷۴,۳۸۵,۵۹۰)
۷,۴۴۶,۷۶۳,۵۰۷	۶,۸۸۸,۰۱۵,۹۵۶
۲۱,۸۶۵,۹۴۰,۶۶۳	۲۸,۱۷۹,۵۷۱,۰۲۹

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین دوره

مانده در پایان دوره

۱۹- سرمایه

۱۹-۱ سرمایه شرکت مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده می باشد.

۱۹-۲ سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند:

درصد سهام	تعداد سهام
۵۷	۷,۴۲۲,۶۰۰
۱۶	۲,۰۶۳,۴۱۰
۶	۷۹۰,۱۰۵
۶	۷۹۰,۱۰۵
۶	۷۹۰,۱۰۵
۹	۱,۱۴۳,۶۷۵
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

آقای رضا حمیدی ازغدی

خانم قدسیه بهزادیان

آقای فرهاد حمیدی ازغدی

آقای آرش حمیدی ازغدی

خانم سپیده حمیدی ازغدی

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۸۰۲ میلیون ریال از محل سود شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- فروش خالص

فروش خالص متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	مقدار	ریال	مقدار
۳۸,۲۹۷,۶۷۲,۸۷۸	۳۵۲,۵۵۸	۲۱,۳۶۲,۱۹۵,۴۷۷	۱۸۸,۸۹۶
۲۴۳,۷۵۴,۶۷۸,۸۴۳	۳۳۰,۷۳۹	۹۰,۵۸۵,۲۱۰,۲۳۸	۱۴۵,۹۰۹
۳۷۷,۸۵۲,۴۶۱,۶۸۳		۱۷۷,۸۴۳,۵۶۸,۳۹۲	۵۹۴,۶۷۵
۳,۵۰۸,۲۰۵,۸۰۲		۱,۲۱۲,۹۵۳,۳۳۹	
۶۶۳,۴۱۳,۰۱۹,۲۰۶		۲۹۱,۰۰۳,۹۲۷,۴۴۶	
		۲,۵۵۷,۴۸۷,۷۹۶	
		۳۲۰,۸۵۷,۳۰۱,۳۷۵	

انواع چرم و جیر

انواع محصولات چرمی

انواع کالای ساخته شده خریداری شده

فروش ضایعات و سایر اقلام

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد	یادداشت
ریال		ریال		ریال		
۱۳۹,۶۸۰,۳۱۳,۸۱۹	۶۵	۵۷,۰۴۴,۵۹۳,۴۵۳	۶۱	۵۰,۸۷۳,۶۲۱,۴۱۹	۵۲	مواد مستقیم
۴۳,۰۳۵,۳۰۷,۳۶۷	۲۰	۲۳,۱۱۱,۰۹۱,۱۳۶	۲۵	۲۸,۷۸۰,۰۳۰,۹۲۴	۲۹	دستمزد مستقیم
۳۱,۲۵۸,۶۸۵,۵۱۶	۱۵	۱۴,۰۹۰,۳۲۶,۴۵۷	۱۵	۱۸,۴۸۶,۷۲۸,۹۴۷	۱۹	سربار
۲۱۳,۹۷۴,۳۰۶,۷۰۲	۱۰۰	۹۴,۲۴۶,۰۱۱,۰۴۶	۱۰۰	۹۸,۱۴۰,۳۸۱,۲۹۰	۱۰۰	جمع هزینه های تولید
۲۲,۱۴۴,۰۶۹,۰۶۳		۲۲,۱۴۴,۰۶۹,۰۶۳		۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱		کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱)		(۲۳,۰۱۳,۴۰۰,۴۶۸)		(۲۵,۷۸۰,۶۱۹,۸۷۳)		کالای در جریان ساخت پایان دوره
۲۲۴,۵۰۴,۱۶۲,۷۰۴		۹۳,۳۷۶,۶۷۹,۶۴۱		۸۳,۹۷۳,۹۷۴,۴۷۸		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۵۵,۵۰۰,۶۲۳,۲۹۷		۱۵۵,۵۰۰,۶۲۳,۲۹۷		۲۲۴,۰۷۷,۶۸۲,۵۲۲		کالای ساخته شده ابتدای دوره
۳۰۲,۹۹۴,۰۰۰,۳۷۲		۱۱۷,۶۰۶,۰۷۱,۳۷۲		۱۳۹,۰۰۳,۱۹۰,۵۴۲		خرید کالای ساخته شده
(۲۲۴,۰۷۷,۶۸۲,۵۲۲)		(۱۶۰,۲۹۶,۸۸۹,۲۷۰)		(۲۳۰,۳۹۸,۶۳۸,۶۴۲)		کالای ساخته شده پایان دوره
۴۵۸,۹۲۱,۱۰۳,۸۵۱		۲۰۶,۱۸۶,۴۸۵,۰۴۰		۲۱۶,۶۵۶,۲۰۸,۹۰۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۲-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۸۵۴,۶۱۵,۱۱۹	۱۶,۵۸۰,۹۰۲,۶۷۸	۲۰,۹۱۲,۹۵۷,۲۶۲	حقوق, دستمزد و مزایا
۵,۶۵۶,۰۴۵,۱۱۰	۳,۵۶۸,۱۷۳,۹۶۹	۴,۰۷۷,۴۵۰,۹۵۹	مزایای پایان خدمت
۴,۵۲۴,۶۴۷,۱۳۸	۲,۹۶۲,۰۱۴,۴۸۹	۳,۷۸۹,۶۲۲,۷۰۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۳,۰۳۵,۳۰۷,۳۶۷	۲۳,۱۱۱,۰۹۱,۱۳۶	۲۸,۷۸۰,۰۳۰,۹۲۴	

شرکت چرم مشهد (سهامی عام)
بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



۲-۲۲- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۸,۲۷۹,۰۳۵,۷۹۴	۳,۹۰۵,۴۴۹,۶۶۴	۶,۱۰۲,۲۳۶,۲۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۳۵,۲۷۳,۰۳۶	۱,۱۰۵,۷۶۲,۵۳۰	۱,۱۶۷,۶۱۴,۸۲۶	مزایای پایان خدمت
۱,۷۱۳,۶۴۵,۷۹۵	۹۳۷,۰۰۳,۰۳۷	۱,۱۶۴,۷۶۸,۳۸۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۲۵۹,۸۳۱,۶۱۷	۲,۲۸۴,۶۴۲,۸۷۳	۲,۹۵۵,۳۸۴,۴۲۶	ایاب ذهاب
۲,۷۵۰,۲۹۱,۴۶۱	۱,۲۴۸,۵۷۴,۰۱۸	۱,۴۹۵,۷۳۳,۹۶۲	استهلاک
۲,۲۸۳,۵۸۹,۶۹۹	۸۵۲,۹۷۶,۶۴۹	۱,۱۳۸,۱۲۸,۹۸۶	لوازم مصرفی
۲,۲۹۳,۳۷۴,۵۶۵	۹۴۱,۴۱۴,۱۱۱	۱,۱۷۰,۶۸۵,۴۶۰	قطعات و مواد غیر مستقیم
۱,۶۵۹,۵۴۶,۰۹۴	۶۴۳,۲۴۳,۴۰۵	۶۱۲,۱۸۲,۵۵۳	آب ، برق ، پست ، تلفن، سوخت و اینترنت
۱,۲۶۹,۷۹۷,۶۶۶	۶۰۱,۵۵۵,۰۰۰	۵۴۱,۶۱۸,۳۲۰	کرایه حمل
۵۳۰,۰۴۲,۶۹۶	۱۱۱,۴۴۴,۸۱۰	۵۳۶,۱۵۶,۰۰۱	بیمه تکمیلی و مسئولیت
۱,۰۷۳,۶۳۰,۷۵۸	۳۰۹,۹۴۹,۵۸۷	۴۸۷,۲۰۵,۸۴۵	رستوران و آبدارخانه
۶۹۷,۴۶۹,۷۵۵	۴۳۷,۸۳۲,۲۶۵	۳۶۷,۸۲۰,۷۵۶	حق بیمه اموال
۱,۱۱۲,۶۹۵,۷۰۰	۳۸۷,۴۶۴,۰۰۰	۲۶۵,۲۱۰,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۲۸۶,۲۷۹,۶۵۲	۲۰۱,۱۲۲,۷۶۶	۱۴۸,۶۴۳,۰۱۷	مسافرت و اقامت
۲۰,۹۲۵,۶۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۱۸,۴۶۶,۷۲۰	حق عضویت
۳۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۶۵۴,۳۰۵,۶۲۸	۱۰۲,۳۷۱,۷۴۲	۳۰۴,۱۷۸,۴۸۲	سایر
۳۱,۲۵۸,۶۸۵,۵۱۶	۱۴,۰۹۰,۳۲۶,۴۵۷	۱۸,۴۸۶,۷۲۸,۹۴۷	

۳-۲۲- مقایسه تعداد تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهد :

تولید واقعی	ظرفیت عملی	واحد اندازه گیری	
۷۶۸,۰۲۰	۷۰۰,۰۰۰	فوت مربع	انواع چرم
۱۹۲,۸۹۷	۱۸۴,۷۰۰	عدد	محصولات چرمی

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۵۰۷,۹۴۹,۴۰۰	۱۰,۸۶۹,۷۵۱,۰۰۹	۱۳,۵۸۹,۷۶۶,۴۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۶۸۹,۱۹۵,۹۱۷	۲,۵۹۵,۵۷۰,۶۹۳	۲,۸۱۲,۶۴۵,۴۴۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۶۵۱,۸۱۳,۲۹۳	۱,۱۳۱,۶۸۲,۵۶۸	۱,۶۴۲,۹۵۰,۱۷۱	مزایای پایان خدمت
۴۴,۰۷۸,۴۸۷,۳۵۷	۱۷,۲۹۵,۹۱۷,۶۴۷	۲۱,۱۲۹,۰۵۴,۰۶۶	حق العمل کاری و کمسیون فروش
۸,۱۳۷,۱۲۶,۳۱۸	۳,۷۰۳,۹۹۵,۶۳۶	۴,۷۸۹,۷۵۱,۳۸۴	اجاره
۸,۰۹۱,۳۳۷,۹۸۱	۳,۲۱۴,۸۸۰,۹۸۷	۳,۷۵۷,۲۴۲,۳۷۸	لوازم مصرفی
۷,۴۸۳,۴۷۲,۳۶۴	۱,۴۷۸,۱۰۹,۱۸۰	۲,۵۲۰,۲۵۱,۰۶۳	تبلیغات و چاپ و آگهی ها
۳,۰۳۵,۷۶۱,۷۶۳	۱,۴۲۲,۳۷۸,۷۷۱	۱,۸۸۰,۱۲۱,۶۲۳	استهلاک
۶,۲۱۶,۰۷۱,۴۰۵	۲,۷۲۶,۵۸۸,۴۷۹	۱,۵۰۶,۰۶۶,۲۶۰	گارانتی و خدمات پس از فروش
۳,۳۱۷,۳۶۲,۵۸۷	۱,۴۵۵,۱۱۲,۴۰۴	۸۷۷,۵۵۵,۷۸۸	کاهش ارزش موجودی ها
۲,۵۶۲,۵۳۶,۶۸۰	۷۸۲,۴۹۰,۰۸۱	۱,۱۱۱,۹۵۱,۲۵۰	کرایه حمل
۷۱۲,۹۸۳,۹۳۲	۶۱۲,۶۰۰,۸۳۲	۹۸۲,۹۳۹,۷۶۶	ثبتي و حقوقی
۴۶۰,۵۰۹,۹۲۵	۱۰۸,۳۶۴,۳۴۶	۸۵۳,۱۹۳,۶۲۹	خدمات نرم افزاری و اینترنت
۱,۳۹۸,۵۶۰,۸۰۲	۵۶۰,۴۶۹,۲۵۸	۷۸۸,۹۶۶,۳۴۴	آب ، برق ، گاز، پست ، تلفن و سوخت
۱,۰۴۲,۲۸۱,۵۹۴	۴۱۵,۳۲۱,۴۳۵	۷۰۵,۰۱۷,۲۳۳	رستوران و آبدارخانه
۱,۱۹۰,۸۰۱,۳۲۰	۵۸۵,۰۵۸,۸۰۵	۶۲۰,۲۹۵,۰۹۴	مسافرت و اقامت
۲,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۰۴۶,۰۰۰	حق المشاوره
۹۹۱,۰۲۵,۶۰۱	۴۰۶,۲۸۴,۷۳۷	۴۷۳,۸۸۱,۳۵۰	ایاب و ذهاب
۷۷۸,۵۴۷,۵۸۳	۳۰۷,۸۳۵,۴۱۶	۳۷۰,۵۱۲,۰۵۹	تمبر و کارمزد بانکها
۴۱۱,۸۰۸,۹۸۳	۱۷۶,۳۴۴,۸۸۱	۲۵۳,۶۰۸,۱۱۲	بیمه اموال
۲۸۵,۴۶۶,۰۰۰	۱۷۷,۷۸۶,۰۰۰	۲۱۵,۴۰۰,۰۰۰	پوشاک
۶۸۰,۴۹۹,۶۵۰	۱۳۲,۰۲۵,۰۰۰	۹۳,۲۹۶,۶۰۰	نمایشگاهها
۷۸,۱۳۵,۹۱۱	۴۸,۸۴۵,۸۹۶	۷۴,۳۴۹,۶۰۰	بیمه تکمیلی و مسوولیت مدنی
۱۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۸,۰۰۰	۳۴,۴۳۰,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۳۷۸,۴۰۴,۴۹۶	۷۲,۲۲۹,۰۷۳	۳۳,۲۱۵,۰۰۰	هدایا
۲۵۸,۷۳۶,۱۰۴	۳,۰۶۱,۹۸۰	۲۰,۶۰۲,۰۰۰	عوارض شهرداری
۱۹۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۵,۰۰۰	حق عضویت
۱۶۲,۲۶۴,۱۹۶	۸۹,۱۵۹,۰۰۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰	آموزش
۱۱,۸۷۳,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۱,۲۵۹,۷۱۵,۰۰۰	.	.	مطالبات مشکوک الوصول
۴,۶۶۴,۷۸۹,۶۸۵	۲,۶۳۳,۳۸۱,۱۶۵	۸۴۷,۹۶۵,۱۱۵	سایر هزینه ها
۱۲۸,۹۷۵,۷۵۸,۸۴۷	۵۳,۱۶۷,۱۸۳,۲۷۹	۶۲,۶۱۵,۹۲۹,۷۸۰	

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۹,۲۸۴,۵۰۰,۲۵۶	۱۸,۲۸۱,۶۶۴,۳۵۷	۲۶,۳۰۴,۳۳۷,۷۳۸	کارمزد تسهیلات بانکی
۳,۳۳۳,۸۱۶,۶۵۱	۱,۴۴۱,۶۰۸,۲۷۴	۱,۹۴۷,۰۲۰,۵۴۰	دیرکرد کارمزد تسهیلات مالی
۴۲,۶۱۸,۳۱۶,۹۰۷	۱۹,۷۲۳,۲۷۲,۶۳۱	۲۸,۲۵۱,۳۵۸,۲۷۸	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۶۸۹,۵۴۸,۳۵۷	۲,۲۶۴,۲۴۰,۱۵۷	۲,۸۴۲,۴۳۵,۴۶۰	سود سپرده و جوایز بانکی
۱,۲۲۷,۳۶۵,۴۰۹	۴۰۸,۵۰۴,۲۸۷	۷۷۱,۲۵۶,۰۴۶	سایر درآمدها
۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
۲۰۹,۳۹۸,۱۳۳	۱۰۷,۴۵۸,۲۴۷	۷۱,۴۵۱,۳۰۶	سود ناشی از فروش سایر اقلام
۳۱,۸۷۲,۴۰۸	۸,۲۳۴,۷۵۰	۱۱,۸۰۰,۶۱۴	سود ناشی از تسعیر ارز
۱۱,۴۲۰,۰۸۷,۲۱۵	۱۱,۴۲۰,۰۸۷,۲۱۵	.	سود ناشی از فروش املاک
(۱,۴۱۰,۴۱۷,۲۵۰)	(۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۴,۲۹۹,۲۵۰)	سایر هزینه ها
۱۶,۵۶۳,۸۵۴,۲۷۲	۱۴,۰۱۱,۵۲۴,۶۵۶	۲,۷۰۰,۶۴۴,۱۷۶	

۲۵-۱- سایر هزینه ها مربوط به کمکهای شرکت به موسسات و مراکز خیریه و مدارس و سایر امور عام المنفعه می باشد .

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	.
(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	.

مالیات قطعی عملکرد سال ۹۲

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۵,۵۱۶,۱۵۶,۵۰۸	۴۵,۶۱۹,۹۳۲,۸۹۸	۴۱,۵۸۵,۱۶۲,۶۹۵
۵,۷۸۶,۰۵۳,۲۲۴	۲,۶۷۱,۰۰۶,۶۱۹	۳,۳۷۴,۸۳۰,۴۵۲
۶,۳۴۱,۶۵۷,۴۱۳	۵,۵۲۷,۸۳۵,۹۸۰	۶,۳۱۳,۶۳۰,۳۶۶
(۴,۷۰۷,۳۵۷,۲۴۴)	(۱,۴۹۴,۰۸۷,۰۹۶)	۵,۳۶۵,۳۶۸,۹۷۶
(۲۴,۳۴۱,۶۱۲,۷۳۹)	(۱۳,۴۵۹,۹۵۰,۵۳۸)	(۸,۳۲۴,۶۶۰,۷۵۲)
(۵,۶۰۳,۷۰۸,۵۷۵)	(۱,۹۴۴,۲۵۵,۹۱۲)	(۷,۴۱۷,۳۵۹,۴۰۵)
(۵۲,۱۴۶,۳۶۷,۴۲۴)	(۲۳,۵۶۷,۴۱۳,۴۳۳)	(۳۰,۳۴۰,۸۲۷,۵۸۶)
۷,۷۲۲,۴۷۱,۸۱۲	۲۸,۴۲۱,۳۱۷	۱۶,۶۰۰,۱۸۳,۸۵۰
.	۱۸,۶۸۱,۳۶۶,۷۰۲	(۷,۷۲۲,۴۳۲,۲۵۱)
۱۵,۸۳۳,۲۳۶,۷۱۶	۲۳,۶۸۵,۹۷۷,۶۱۴	۸,۴۳۸,۱۰۶,۷۲۴
۲۱۲,۸۷۵,۷۸۶	۲۱۱,۵۰۴,۲۸۷	(۲۲۵,۰۴۳,۲۰۴)
۲۴,۶۱۳,۴۰۵,۴۷۷	۵۵,۹۶۰,۳۳۸,۴۳۸	۲۷,۶۴۶,۹۵۹,۸۶۵

سود عملیاتی

استهلاک داراییهای ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختها

کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی تجاری

(افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی تجاری

افزایش (کاهش) در اسناد پرداختی بلند مدت

افزایش در سایر حسابها و اسناد پرداختی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۸- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۷,۸۶۵,۰۸۵,۹۸۰	۱۶,۹۹۶,۹۸۶,۴۷۶	.

تحصیل واحد های تجاری پاژ، سارا و کوهسر در قبال اسناد پرداختی

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت فرش مشهد (سهامی خاص)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت رنگرزی مشهد (سهامی خاص)
۲۸۵,۳۳۵,۶۵۹,۷۵۵	تضمین وام های شرکت
۳۶۰,۳۳۵,۶۵۹,۷۵۵	

۲۹-۲ تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه، تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و بر صورتهای مالی تاثیر داشته باشد، وجود ندارد.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله در پایان ۹۴/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی)
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ (اصلاحیه قانون تجارت)			ریال	ریال	ریال
شرکت فرش مشهد	عضو مشترک هیات مدیره	وجه قرض الحسنه	۱۱,۷۷۹,۷۳۱,۷۲۹	۱۱,۷۷۹,۷۳۱,۷۲۹	۱۱,۷۷۹,۷۳۱,۷۲۹
شرکت ریسندهی مشهد	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات شرکت	۷۷,۶۶۲,۵۰۰	۷۷,۶۶۲,۵۰۰	۸۷,۳۹۲,۵۰۰

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان دوره منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱ در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی:

تقسیم حد اقل ۱۰ درصد از سود خالص در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	میلیون ریال
	۱۲۷۵