



«به نام خدا»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت چرم مشهد (سهامی عام)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت چرم مشهد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) به شرح یادداشت شماره ۱۵ همراه صورتهای مالی، شرکت از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مورد رسیدگی، بر اساس سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده که تا تاریخ تهیه این گزارش توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی منوط به رسیدگی حسابها و اعلام نظر مقامات ذربط خواهد بود. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر موارد

۵) علیرغم اینکه صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۳ شرکت توسط این موسسه حسابرسي شده است، لیکن اطلاعات مقایسه ای مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ شرکت، مورد حسابرسي قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انطباقی ناشران و عرضه کنندگان اوراق بهادار نزد سازمان مذکور، در رابطه با مفاد بندهای ۳ و ۷ از ماده ۷ دستورالعمل مذکور در خصوص افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه ی حسابرسي نشده و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت براساس عملکرد ۶ ماهه ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۷) کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، در دوره شش ماهه مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل داخلی، به استثنای مفاد بندهای ۷ و ۵۶ چک لیست رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مبنی بر تشکیل کمیته حسابرسي و واحد حسابرسي داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
علی اکبر پارسامتش
محمد خالقی بایگی
۸۸۱۶۰۵
۸۸۱۶۶۷

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

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صور سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صور 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 ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۶ 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 والا معتمد
	عضو هیأت مدیره	آقای محمد حمیدی ازغدی
	عضو هیأت مدیره	خانم قدسیه بهزادیان
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای حسن نصیریان

چرم مشهد
(شرکت سهامی عام)

دفتر تهران: خیابان ولیعصر، خیابان هاشمی، شماره ۸۰۰، طبقه پنجم
کدپستی: ۱۹۶۷۹۳۳۷۵۹ | تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۱۲۶۰۳ | فکس: ۰۲۱-۲۲۰۱۲۵۱۲
دفتر مشهد: خیابان پنجره سجاد، خیابان علوی، پلاک ۱۶ | تلفن: ۰۵۱-۳۳۲۷۵۸۸۰۳
کارخانه: شهرک صنعتی چرم مشهد | تلفن: ۰۵۱-۳۲۵۵۳۲۲۰۳



شیرکت جرم مشهد (سهامی عام)

توزیانه

در تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

چهره مهر
Atoshad Leather

ریال	ریال	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	پادداشت	داراییها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
۴۸,۳۵۸,۰۵۷,۷۵۵	۶۴,۸۸۵,۹۸۹,۶۰۵	۱۳	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۸۹,۵۵۵,۶۹۰,۳۳۱	۹۸,۰۲۳,۷۹۷,۰۶۵	۱۴	حسابها و اسناد برداشتی تجاری	۵۹,۸۲۱,۹۲۸,۰۶۳	۵۷,۰۴۱,۶۹۵,۸۷۲	۴	موجودی نقد
۱۰,۳۱۰,۷۲۷,۲۷۳	۳,۲۹۸,۰۰۳,۲۸۳	۱۵	سایر حسابها و اسناد برداشتی	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۸۴,۶۰۲,۷۴۲,۲۶۷	۲۳۵,۳۱۹,۷۶۸,۹۱۸	۱۶	ذخیره مالیات	۴۶,۵۲۸,۷۲۹,۷۱۸	۵۴,۸۵۳,۲۴۰,۴۷۰	۶	حسابها و اسناد برداشتی تجاری
۳۳۳,۰۸۴,۹۶۵,۶۳۶	۴۰۱,۵۲۷,۵۵۸,۸۷۱		تسهیلات مالی دریافتی	۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۲۳	۲۴,۰۰۹,۴۵۵,۳۲۸	۷	سایر حسابها و اسناد برداشتی
			جمع بدهیهای جاری	۲۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶	۲۷۴,۰۰۸,۸۵۱,۸۷۲	۸	موجودی مواد و کالا
			بدهیهای غیر جاری:	۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۵۹۷	۵,۴۶۷,۸۹۶,۶۲۱	۹	سفارشات و پیش بر داراییها
۲۸,۹۵۸,۱۷۶,۸۳۲	۲۱,۲۳۵,۷۴۴,۵۸۱	۱۷	اسناد برداشتی بلند مدت	۳۹۷,۷۹۴,۰۹۳,۵۸۷	۴۴۹,۵۸۹,۳۴۰,۱۶۳		جمع داراییهای جاری
۳۲,۹۷۸,۸۱۶,۳۵۲	۲۳,۵۳۲,۰۰۳,۵۶۴	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				
۲۱,۸۶۵,۹۴۰,۶۶۳	۲۸,۱۷۹,۵۷۱,۰۳۹	۱۸	ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان				
۸۳,۸۰۴,۹۳۳,۸۴۷	۷۲,۹۴۷,۳۱۹,۱۷۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۲۳,۳۳۷,۱۴۷,۳۲۷	۱۲۲,۱۶۵,۲۷۴,۶۲۳	۱۰	داراییهای غیر جاری:
۴۱۶,۸۸۷,۸۹۹,۴۸۳	۴۷۴,۴۷۴,۸۷۸,۰۴۵		جمع بدهیها	۷۳,۱۷۶,۸۸۸,۷۱۸	۷۳,۳۸۶,۹۳۸,۷۱۸	۱۱	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۶,۰۴۵	۱۹۵,۹۹۲,۱۱۳,۳۴۱		جمع داراییهای غیر جاری
۵,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	الذخیره قانونی				
۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹	۳۴,۴۳۱,۶۷۵,۴۵۹		سود انباشته				
۱۷۷,۵۷۵,۳۳۰,۱۴۹	۱۷۰,۸۱۱,۶۷۵,۴۵۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۶۳۲	۶۴۵,۲۸۶,۵۵۳,۵۰۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۶۳۲	۶۴۵,۲۸۶,۵۵۳,۵۰۴		جمع داراییها
۹۴۴,۸۵۷,۹۶۸,۹۳۳	۱,۱۹۶,۸۶۹,۶۴۱,۳۳۰		طرف حسابهای انتظامی	۹۴۴,۸۵۷,۹۶۸,۹۳۳	۱,۱۹۶,۸۶۹,۶۴۱,۳۳۰		حسابهای انتظامی

پاداشتهای تفریضی همراه جز لایحه صورتی مالی است.



چهره مهر
(شرکت سالی نام)

شرکت جرم مشهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

جرم مشهد
Mashtad Leather

پادداشت	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
۲۱ فروش خالص	۳۱۸,۲۹۹,۸۱۳,۵۷۹	۲۸۹,۷۹۰,۹۷۲,۱۰۷	۶۵۹,۹۰۲,۸۱۳,۴۰۴
۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۱۴,۳۱۴,۵۸۷,۹۹۴)	(۲۰۵,۳۶۷,۰۹۰,۷۲۲)	(۴۵۶,۳۸۸,۳۶۶,۱۷۶)
سود ناخالص	۱۰۳,۹۸۵,۲۲۵,۵۸۵	۸۴,۴۲۳,۸۸۳,۳۸۵	۲۰۳,۵۱۴,۴۴۷,۲۲۸
۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۲,۶۱۵,۹۲۹,۷۸۰)	(۵۳,۱۶۷,۱۸۳,۲۷۹)	(۱۲۸,۹۷۵,۷۵۸,۸۴۷)
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۱۵,۸۶۹,۸۹۰	۳۹۳,۵۵۹,۰۲۱	۹۵۵,۴۴۸,۱۲۷
	۴۱,۵۸۵,۱۶۲,۶۹۵	۳۱,۶۵۰,۲۵۹,۱۲۷	۷۵,۵۱۶,۱۵۶,۵۰۸
۲۵ هزینه های مالی	(۲۸,۲۵۱,۳۵۸,۲۷۸)	(۱۹,۷۲۳,۲۷۲,۶۳۱)	(۴۲,۶۱۸,۳۱۶,۹۰۷)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۷۰۰,۶۴۴,۱۷۶	۱۴,۰۱۱,۵۴۴,۶۵۶	۱۶,۵۶۳,۸۵۴,۲۷۲
	(۲۵,۵۵۰,۷۱۴,۱۰۲)	(۵,۷۱۱,۷۲۷,۹۷۵)	(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)	(۸,۴۲۴,۳۲۴,۶۸۸)
سود خالص	۱۲,۷۳۶,۴۴۵,۳۱۰	۲۲,۵۶۸,۶۵۵,۰۹۴	۴۰,۸۱۷,۳۶۹,۱۸۵

مردش حساب سود انباشته

سود خالص	۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹	۲۲,۵۶۸,۶۵۵,۰۹۴	۴۰,۸۱۷,۳۶۹,۱۸۵
سود انباشته در ابتدای دوره		۲۵,۰۲۶,۲۶۳,۵۴۹	۲۵,۰۲۶,۲۶۳,۵۴۹
تعدیلات سنواتی		(۱,۹۶۶,۹۰۲,۵۸۵)	(۱,۹۶۶,۹۰۲,۵۸۵)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده		۲۳,۰۵۹,۸۶۰,۹۶۴	۲۳,۰۵۹,۸۶۰,۹۶۴
سود قابل تخصیص		۴۵,۶۲۸,۵۱۶,۰۵۸	۶۳,۸۷۷,۲۳۰,۱۴۹
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		(۲۰,۶۹۸,۶۰۵,۴۲۸)	(۲۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۳۴,۴۳۱,۶۷۵,۲۵۹	۲۴,۹۲۹,۹۱۰,۶۳۰	۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع تهیه نگردیده است -
پادداشتهای توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است -



جرم مشهد
(شرکت سهامی عام)

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

۲۸

عملیاتی

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

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۲,۸۴۲,۴۳۵,۴۶۰

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

(۲۸,۲۵۱,۳۵۸,۲۷۸)

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (۱۳,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰)

(۲,۳۷۳,۳۹۱,۲۸۳)

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

۲۵۱,۸۸۵,۰۴۱

وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت

(۲۱۰,۰۵۰,۰۰۰)

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

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

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

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

۲۵۸,۸۵۱,۷۷۲,۴۸۲

(۲۱۷,۵۸۱,۵۵۸,۶۱۹)

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص (کاهش) در وجه نقد

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه و جز لا ینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials.

جرم مشهد
(شرکت سهامی عام)

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 شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. پیرو تغییرنشانی به مشهد، مراتب تحت شماره ۱۳۲۳۱ در اداره کل ثبت شرکتهای 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 نادیه 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 شرکتهای 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
السه 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 شرکتهای 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 صورتیهای مالی

صورتیهای 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 اگر و بهای مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده مواد اولیه و کمکی با یکارگیری روش میانگین موزون متحرک و موجودی کالا ساخته شده به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات و قالبها
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسیله نقلیه

۳-۳-۳- 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.



شرکت جرم مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

چرم مشهد
Mashad Leather

۴- موجودی نقد

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

موجودی نزد بانکهای ریالی
موجودی نزد بانکهای ارزی
تخوآه گردانها

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

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص - ریال	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۹,۳۲۳,۱۲۴,۲۹۶	۴۹,۸۶۴,۶۴۳,۸۴۰	۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰
۷,۲۰۵,۶۵۵,۴۲۲	۴,۹۸۸,۷۹۶,۶۳۰	.
۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸	۵۴,۸۵۳,۴۴۰,۴۷۰	۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰

حسابهای دریافتی تجاری
اسناد دریافتی تجاری

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۷۱۳,۶۶۰,۳۴۴	۲۱,۵۸۹,۰۸۷,۸۳۰
۳,۲۹۸,۱۸۰,۰۱۶	۴,۸۸۹,۴۶۸,۱۰۰
۲,۰۲۸,۰۴۳,۷۹۳	۲,۳۷۲,۲۷۶,۳۲۹
۱,۶۷۷,۸۵۹,۵۶۴	۱,۷۹۷,۱۷۶,۴۴۶
۲,۹۹۵,۵۴۷,۱۴۱	۱,۷۷۷,۶۰۴,۴۴۴
۳,۴۰۸,۱۹۱,۰۷۶	۱,۵۰۷,۲۲۶,۱۸۸
.	۹۰۵,۵۶۳,۸۲۵
۵۴۱,۴۵۳,۳۵۶	۵۴۵,۳۰۹,۴۲۷
.	۴۶۵,۱۷۲,۸۲۸
۸۱۰,۸۱۵,۵۱۵	۳۳۸,۵۷۰,۵۰۰
.	۲۹۲,۹۲۲,۱۳۱
۷۱۳,۳۵۹,۳۷۲	۲۰۵,۸۹۲,۳۲۰
.	۱۹۹,۷۵۸,۸۳۹
۱,۸۱۶,۲۳۸,۴۱۹	۱۶۱,۶۸۲,۴۶۱
.	۸۵,۹۶۲,۸۵۰
۴,۵۰۱,۵۰۱,۶۶۷	.
۳,۷۳۱,۴۹۱,۴۳۲	.
۸۱۲,۲۱۹,۵۶۰	.
۷,۶۳۲,۶۷۸,۰۴۱	۱۴,۰۸۹,۰۸۴,۱۲۲
(۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰)	(۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰)
۳۹,۳۲۳,۱۲۴,۲۹۶	۴۹,۸۶۴,۶۴۳,۸۴۰

نمایندگان
شرکت هواپیمایی هما
علی حیدری
چرم نگین
فروشگاهها
مدون چرم
کفش دیوار
آبی چرم
چرم مهر
موسسه اقتصادی دادمهر حمایت ایرانیان
پویا چرم
علی حاجیلو
هشت چرم
تولیدی عماد چرم
درنا چرم
حمید برومند
یشرو تجارت کافی
معین چرم
سایر اشخاص
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



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

۶-۲- 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	نمایندگان
۳,۰۵۹,۹۲۸,۴۲۲	۲,۰۰۱,۹۳۱,۶۳۰	علی حدیری
۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	پارید ابادری
۶۱۵,۷۲۷,۰۰۰	۲۸۲,۸۶۵,۰۰۰	سایر اشخاص
۷,۲۰۵,۶۵۵,۴۲۲	۴,۹۸۸,۷۹۶,۶۳۰	

۶-۲-۱- مبلغ ۹۰۲ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

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		

۷-۱- حسابهای دریافتنی غیر تجاری شامل 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 شرکتها
۱۰,۲۲۴,۶۶۹,۵۱۹	۲۴,۰۰۹,۴۵۵,۳۲۸	



شرکت جرم مشهد (سهامی عام)

بازرسی حسابهای توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

جرم مشهد
Mashad Leather

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
۲۲۰,۷۶۰,۳۱۹,۹۳۵	(۴,۱۹۴,۹۱۸,۳۷۵)	۲۳۰,۳۹۸,۶۳۸,۶۴۲
۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱	۰	۲۵,۷۸۰,۶۱۹,۸۷۳
۱۰,۶۲۳,۱۰۳,۰۲۰	۰	۲۱,۳۹۰,۰۲۸,۲۷۲
۶۷۰,۳۸۸,۲۷۰	۰	۶۳۴,۴۸۳,۴۶۰
۲۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶	(۴,۱۹۴,۹۱۸,۳۷۵)	۲۷۸,۲۰۳,۷۷۰,۲۴۷

۸-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده، قطعات و لوازم بدکی 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	بازرسی
ریال	ریال	
۱۰,۴۴۹,۲۱۳,۴۰۱	۳,۴۰۳,۹۰۵,۵۷۱	۹-۱
۳۸۴,۰۵۲,۱۹۶	۲,۰۶۳,۹۹۱,۰۵۰	
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	



شیرکت جرم سفید (سهامی عام)
تأسیساتی توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال		
	مجموعه در بندهای دوره	مجموعه در بندهای دوره	مجموعه در بندهای دوره	استهلاک	استهلاک تریبله	مجموعه در بندهای دوره	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
زمین	4,040,540,444	-	-	-	-	-	4,040,540,444	4,040,540,444	
ساختمان	3,040,540,444	-	-	2,040,540,444	2,040,540,444	2,040,540,444	3,040,540,444	3,040,540,444	
تاسیسات	5,040,540,444	-	-	4,040,540,444	4,040,540,444	4,040,540,444	5,040,540,444	5,040,540,444	
ماشین آلات	3,040,540,444	-	-	2,040,540,444	2,040,540,444	2,040,540,444	3,040,540,444	3,040,540,444	
وسایل نقلیه	2,040,540,444	-	-	1,040,540,444	1,040,540,444	1,040,540,444	2,040,540,444	2,040,540,444	
اثاث و مستلزمات	2,040,540,444	-	-	1,040,540,444	1,040,540,444	1,040,540,444	2,040,540,444	2,040,540,444	
ابزار آلات	2,040,540,444	-	-	1,040,540,444	1,040,540,444	1,040,540,444	2,040,540,444	2,040,540,444	
جمع	18,040,540,444	-	-	12,040,540,444	12,040,540,444	12,040,540,444	18,040,540,444	18,040,540,444	
درآمدهای در دست تکمیل	3,040,540,444	-	-	2,040,540,444	2,040,540,444	2,040,540,444	3,040,540,444	3,040,540,444	
کاهش برآوردشدهای سرمایه ای	2,040,540,444	-	-	1,040,540,444	1,040,540,444	1,040,540,444	2,040,540,444	2,040,540,444	
جمع	19,040,540,444	-	-	13,040,540,444	13,040,540,444	13,040,540,444	19,040,540,444	19,040,540,444	



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

جرم مشهد
 Mashad Leather

- 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 باربان (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.
- ۱۰-۹- پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به پیش خرید فروشگاه در مجتمع های پدیده شاندریز، بازار، کوهرمال 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
۲,۷۹۱,۹۷۴,۹۹۸	۳,۰۰۲,۰۲۴,۹۹۸	
۷۳,۱۷۶,۸۸۸,۷۱۸	۷۳,۳۸۶,۹۳۸,۷۱۸	

سرقفلی محل کسب

حق امتیازها و حق استفاده از خدمات عمومی

۱۱-۱- سرقفلی محل کسب به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۱۲,۹۱۳,۷۲۰	۱۲,۰۱۲,۹۱۳,۷۲۰
۱۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰	۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰

فروشگاه احمد آباد مشهد

مجتمع سلمان مشهد

فروشگاه سینی ستر اصفهان

فروشگاه خلیج فارس شیراز

فروشگاه پرشیا بابلسر

فروشگاه بافت آباد تهران



شرکت جرم مشهد (سهامی عام)

بازرسی و توضیح صورتهای مالی

جرم مشهد
Mashad Leather

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاری های 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 ارمستان
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در صندوق غیر دولتی 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	بازداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۹۹۱,۰۵۸,۹۳۲	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		مالیتهای 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)
 داداشنهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

جرم مشهد
 Mashad Leather

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات						سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازای	درآمد مشمول مالیات قطعی		
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۹,۳۲۱,۷۸۳	۱,۳۷۹,۱۳۹,۹۵۴	۲۸,۰۰۸۱,۵۵۳,۴۱۷	۳۱,۳۴۷,۸۸۰,۸۲۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵	۰	۸,۰۵۶,۹۹۳,۸۴۸	۸,۰۵۶,۹۹۳,۸۴۸	۸,۵۲۳,۲۴۳,۸۴۸	۶,۰۰۹,۵۹۱,۲۶۳	۲۴,۳۶۲,۳۶۵,۰۵۱	۲۷,۳۸۱,۸۰۵,۱۷۲	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۸,۶۴۴,۳۲۴,۶۸۸	۰	۸,۶۴۴,۳۲۴,۶۸۸	۰	۰	۸,۶۴۴,۳۲۴,۶۸۸	۳۳,۳۵۲,۰۵۸,۳۰۱	۴۹,۴۶۱,۶۹۳,۸۷۳	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۰	۳,۲۹۸,۰۰۳,۲۸۳	۰	۰	۰	۳,۲۹۸,۰۰۳,۲۸۳	۱۳,۱۹۲,۰۱۳,۱۳۳	۱۶,۰۳۴,۴۴۸,۵۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۱۰,۶۱۰,۷۲۷,۲۷۳	۳,۲۹۸,۰۰۳,۲۸۳							



۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب 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)	(۲۶,۴۸۳,۸۸۷,۲۷۳)
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: حصة 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

۱/۲۰ تا ۲۵ درصد

۱/۲۵ 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 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 پاز، سارا و کوهرمال 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)
۷,۴۴۹,۷۶۳,۵۰۷	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 تماماً 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 آرشد 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 منت شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزا است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای دوره

افزایش طی دوره

مانده در پایان دوره



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

۲۱- فروش خالص

فروش خالص متشکل از اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	مقدار	ریال	مقدار	ریال	
	۳۸,۲۹۷,۶۷۲,۸۷۸	۲۵۲,۵۵۸	۲۱,۳۶۲,۱۹۵,۲۷۷	۱۸۸,۸۹۶	انواع چرم و جیر
	۲۲۳,۷۵۲,۶۷۸,۸۴۳	۳۳۰,۷۳۹	۹۰,۵۸۵,۲۱۰,۲۳۸	۱۴۵,۹۰۹	انواع محصولات چرمی
	۳۷۷,۸۵۲,۴۶۱,۶۸۳		۱۷۷,۸۴۳,۵۶۸,۳۹۲	۵۹۴,۶۷۵	انواع کالای ساخته شده خریداری شده
	۶۵۹,۹۰۴,۸۱۳,۴۰۴		۲۸۹,۷۹۰,۹۷۴,۱۰۷	۳۱۸,۲۹۹,۸۱۳,۵۷۹	

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
	درصد	ریال	درصد	ریال	
	۶۵	۵۶,۲۲۵,۱۹۹,۱۳۵	۶۰	۴۸,۵۳۲,۰۰۰,۵۱۳	مواد مستقیم
	۲۰	۲۳,۱۱۱,۰۹۱,۱۳۶	۲۵	۲۸,۷۸۰,۰۳۰,۹۲۴	دستمزد مستقیم
	۱۵	۱۴,۰۹۰,۳۲۶,۴۵۷	۱۵	۱۸,۴۸۶,۷۲۸,۹۴۷	سربار
	۱۰۰	۹۳,۴۲۶,۶۱۶,۷۲۸	۱۰۰	۹۵,۷۹۸,۷۶۰,۳۸۴	جمع هزینه های تولید
		۲۲,۱۴۴,۰۶۹,۰۶۳		۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱	کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
		(۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱)		(۲۵,۷۸۰,۶۱۹,۸۷۳)	کالای در جریان ساخت پایان دوره
		۲۲۱,۹۵۱,۴۰۵,۰۲۹		۸۱,۶۳۲,۳۵۳,۵۷۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده
		۱۵۵,۵۰۰,۶۲۳,۲۹۷		۲۲۴,۰۷۷,۶۸۲,۵۲۲	کالای ساخته شده ابتدای دوره
		۳۰۲,۹۹۴,۰۰۰,۳۷۲		۱۳۹,۰۰۳,۱۹۰,۵۴۲	خرید کالای ساخته شده
		(۲۲۴,۰۷۷,۶۸۲,۵۲۲)		(۲۳۰,۳۹۸,۶۳۸,۶۴۲)	کالای ساخته شده پایان دوره
		۴۵۶,۳۶۸,۳۲۶,۱۷۶		۲۱۴,۳۱۴,۵۸۷,۹۹۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	ریال	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)
بازداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
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
۱,۲۴۹,۷۹۷,۶۶۶	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 :

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



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

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۸۹,۷۶۶,۴۵۳	۱۰,۸۶۹,۷۵۱,۰۰۹	۲۱,۵۰۷,۹۴۹,۴۰۰
۲,۸۱۲,۶۴۵,۴۴۲	۲,۵۹۵,۵۷۰,۶۹۳	۵,۶۸۹,۱۹۵,۹۱۷
۱,۶۴۲,۹۵۰,۱۷۱	۱,۱۳۱,۶۸۲,۵۶۸	۱,۶۵۱,۸۱۳,۲۹۳
۲۱,۱۲۹,۰۵۴,۰۶۶	۱۷,۲۹۵,۹۱۷,۶۴۷	۴۴,۰۷۸,۴۸۷,۳۵۷
۴,۷۸۹,۷۵۱,۳۸۴	۳,۷۰۳,۹۹۵,۶۳۶	۸,۱۳۷,۱۲۶,۳۱۸
۳,۷۵۷,۲۴۲,۳۷۸	۳,۲۱۴,۸۸۰,۹۸۷	۸,۰۹۱,۳۳۷,۹۸۱
۲,۵۲۰,۲۵۱,۰۶۳	۱,۴۷۸,۱۰۹,۱۸۰	۷,۴۸۳,۴۷۲,۳۶۴
۱,۸۸۰,۱۲۱,۶۲۳	۱,۴۲۲,۳۷۸,۷۷۱	۳,۰۳۵,۷۶۱,۷۶۳
۱,۵۰۶,۰۶۶,۲۶۰	۲,۷۲۶,۵۸۸,۴۷۹	۶,۲۱۶,۰۷۱,۴۰۵
۸۷۷,۵۵۵,۷۸۸	۱,۴۵۵,۱۱۲,۴۰۴	۳,۳۱۷,۳۶۲,۵۸۷
۱,۱۱۱,۹۵۱,۲۵۰	۷۸۲,۴۹۰,۰۸۱	۲,۵۶۲,۵۳۶,۶۸۰
۹۸۲,۹۳۹,۷۶۶	۶۱۲,۶۰۰,۸۳۲	۷۱۲,۹۸۳,۹۳۲
۸۵۳,۱۹۳,۶۲۹	۱۰۸,۳۶۴,۳۴۶	۴۶۰,۵۰۹,۹۲۵
۷۸۸,۹۶۶,۳۴۴	۵۶۰,۴۶۹,۲۵۸	۱,۳۹۸,۵۶۰,۸۰۲
۷۰۵,۰۱۷,۲۳۳	۴۱۵,۳۲۱,۴۳۵	۱,۰۴۲,۲۸۱,۵۹۴
۶۲۰,۲۹۵,۰۹۴	۵۸۵,۰۵۸,۸۰۵	۱,۱۹۰,۸۰۱,۳۲۰
۵۹۱,۰۴۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۳,۸۸۱,۳۵۰	۴۰۶,۲۸۴,۷۳۷	۹۹۱,۰۲۵,۶۰۱
۳۷۰,۵۱۲,۰۵۹	۳۰۷,۸۳۵,۴۱۶	۷۷۸,۵۴۷,۵۸۳
۲۵۳,۶۰۸,۱۱۲	۱۷۶,۳۴۴,۸۸۱	۴۱۱,۸۰۸,۹۸۳
۲۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۷۸۶,۰۰۰	۲۸۵,۴۶۶,۰۰۰
۹۳,۲۹۶,۶۰۰	۱۳۲,۰۲۵,۰۰۰	۶۸۰,۴۹۹,۶۵۰
۷۴,۳۴۹,۶۰۰	۴۸,۸۴۵,۸۹۶	۷۸,۱۳۵,۹۱۱
۳۴,۴۳۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۸,۰۰۰	۱۴۰,۷۲۰,۰۰۰
۳۳,۲۱۵,۰۰۰	۷۲,۲۲۹,۰۷۳	۳۷۸,۴۰۴,۴۹۶
۲۰,۶۰۲,۰۰۰	۳,۰۶۱,۹۸۰	۲۵۸,۷۳۶,۱۰۴
۱۹,۸۵۵,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۲۰,۰۰۰
۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۸۹,۱۵۹,۰۰۰	۱۶۲,۲۶۴,۱۹۶
۱,۲۸۱,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۳,۰۰۰
.	.	۱,۲۵۹,۷۱۵,۰۰۰
۸۴۷,۹۶۵,۱۱۵	۲,۶۳۳,۳۸۱,۱۶۵	۴,۶۶۴,۷۸۹,۶۸۵
۶۲,۶۱۵,۹۲۹,۷۸۰	۵۳,۱۶۷,۱۸۳,۲۷۹	۱۲۸,۹۷۵,۷۵۸,۸۴۷

حقوق و دستمزد و مزایا
 بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
 مزایای پایان خدمت
 حق العمل کاری و کمیسیون فروش
 اجاره
 لوازم مصرفی
 تبلیغات و چاپ و آگهی ها
 استهلاک
 گارانتی و خدمات پس از فروش
 کاهش ارزش موجودی ها
 کرایه حمل
 ثبتی و حقوقی
 خدمات نرم افزاری و اینترنت
 آب ، برق ، گاز ، پست ، تلفن و سوخت
 رستوران و آبدارخانه
 مسافرت و اقامت
 حق مشاوره
 ایاب و ذهاب
 تعمیر و کارمزد بانکها
 بیمه اموال
 پوشاک
 نمایشگاهها
 بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی
 کمکهای غیر نقدی
 هدایا
 عوارض شهرداری
 حق عضویت
 آموزش
 تعمیر و نگهداری
 هزینه مطالبات مشکوک الوصول
 سایر هزینه ها



۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۸۲۷,۵۲۶	۱۳۳,۶۵۲,۶۳۷	۲۸۷,۵۰۱,۷۱۵
۱۱۳,۰۳۹,۳۶۴	۲۵۹,۹۰۶,۳۸۴	۶۶۷,۹۴۶,۴۱۲
۲۱۵,۸۶۶,۸۹۰	۳۹۳,۵۵۹,۰۲۱	۹۵۵,۴۴۸,۱۲۷

فروش ضایعات

سود حاصل از فروش مواد اولیه

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۶,۳۰۴,۳۳۷,۷۳۸	۱۸,۲۸۱,۶۶۴,۳۵۷	۳۹,۲۸۴,۵۰۰,۲۵۶
۱,۹۴۷,۰۲۰,۵۴۰	۱,۴۴۱,۶۰۸,۲۷۴	۳,۳۳۳,۸۱۶,۶۵۱
۲۸,۲۵۱,۳۵۸,۲۷۸	۱۹,۷۲۳,۲۷۲,۶۳۱	۴۲,۶۱۸,۳۱۶,۹۰۷

کارمزد تسهیلات بانکی

دیرکرد کارمزد تسهیلات مالی

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۲,۴۳۵,۴۶۰	۲,۲۶۴,۲۴۰,۱۵۷	۴,۶۸۹,۵۴۸,۳۵۷
۷۷۱,۲۵۶,۰۴۶	۴۰۸,۵۰۴,۲۸۷	۱,۲۲۷,۳۶۵,۴۰۹
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۷۱,۴۵۱,۳۰۶	۱۰۷,۴۵۸,۲۴۷	۲۰۹,۳۹۸,۱۳۳
۱۱,۸۰۰,۶۱۴	۸,۲۳۴,۷۵۰	۳۱,۸۷۲,۴۰۸
.	۱۱,۴۲۰,۰۸۷,۲۱۵	۱۱,۴۲۰,۰۸۷,۲۱۵
(۱,۱۹۴,۲۹۹,۲۵۰)	(۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۰,۴۱۷,۲۵۰)
۲,۷۰۰,۶۴۴,۱۷۶	۱۴,۰۱۱,۵۲۴,۶۵۶	۱۶,۵۶۳,۸۵۴,۲۷۲

سود سپرده و جوایز بانکی

سایر درآمدها

درآمد اجاره

سود ناشی از فروش سایر اوراق

سود ناشی از تسعیر ارز

سود ناشی از فروش املاک

سایر هزینه ها (کمک به موسسات خیریه و ...)



۲۷- تعديلات سنوایی

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)

مالیات قطعی عملکرد سال ۹۲

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۱,۵۸۵,۱۶۲,۶۹۵	۳۱,۶۵۰,۲۵۹,۱۲۷	۷۵,۵۱۶,۱۵۶,۵۰۸
۳,۳۷۴,۸۳۰,۴۵۲	۲,۶۷۱,۰۰۶,۶۱۹	۵,۷۸۶,۰۵۳,۲۲۴
۶,۳۱۳,۶۳۰,۳۶۶	۵,۵۲۷,۸۳۵,۹۸۰	۶,۳۴۱,۶۵۷,۴۱۳
۵,۳۶۵,۳۶۸,۹۷۶	(۱,۴۹۴,۰۸۷,۰۹۶)	(۴,۷۰۷,۳۵۷,۲۴۴)
(۸,۳۲۴,۶۶۰,۷۵۲)	(۱۳,۴۵۹,۹۵۰,۵۳۸)	(۲۴,۳۴۱,۶۱۲,۷۳۹)
(۷,۴۱۷,۳۵۹,۴۰۵)	(۱,۹۴۴,۲۵۵,۹۱۲)	(۵,۶۰۳,۷۰۸,۵۷۵)
(۳۰,۳۴۰,۸۲۷,۵۸۶)	(۹,۵۹۷,۷۳۹,۶۶۲)	(۵۲,۱۴۶,۳۶۷,۴۲۴)
۱۶,۶۰۰,۱۸۳,۸۵۰	۲۸,۴۲۱,۳۱۷	۷,۷۲۲,۴۷۱,۸۱۲
(۷,۷۲۲,۴۳۲,۲۵۱)	۱۸,۶۸۱,۳۶۶,۷۰۲	۰
۸,۴۳۸,۱۰۶,۷۲۴	۲۳,۶۸۵,۹۷۷,۶۱۴	۱۵,۸۳۳,۲۳۶,۷۱۶
(۲۲۵,۰۴۳,۲۰۴)	۲۱۱,۵۰۴,۲۸۷	۲۱۲,۸۷۵,۷۸۶
۲۷,۶۴۶,۹۵۹,۸۶۵	۵۵,۹۶۰,۳۳۸,۴۳۸	۲۴,۶۱۳,۴۰۵,۴۷۷

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

۲۹- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۰	۱۶,۹۹۶,۹۸۶,۴۷۶	۳۷,۸۶۵,۰۸۵,۹۸۰

تحصیل واحد های تجاری پاز ، سارا و کوهرس در قبال اسناد پرداختی



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

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به 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 (سهامی عام)	
۳۶۰,۳۳۵,۶۵۹,۷۵۵		

۳۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد می باشد.

۳۱- 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.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی:

میلیون ریال
۱,۲۷۵

تقسیم حد اقل ۱۰ درصد از سود خالص طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

