

وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس، مدحت سازمان بورس و بورسیه های ایران

«به نام خدا»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت چرم مشهد (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و چربیان وجوه نقد برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی
۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از تبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به ارتیخی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روشهای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و معتبر است.

اضمانت

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت چرم مشهد (مهمان خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی متوجهی به تاریخ مزبور، از تمام چنینهای بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

5) مطابق یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی، شرکت از بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۸,۶۴۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. مضارفا اینکه شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۰ مورد حسابرسی بهمه ای قرار نگرفته است. تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی منوط به رسیدگی حسابها و اعلام نظر مقامات ذیربیط خواهد بود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر پندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ خرداد ۱۳۹۳ نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط^{*} اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد مایه و ظایق یازرس قانونی

۷) موارد عدم رعایت الزامات فانزونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیر است:

-۷- مفاد مواد ۱۱۴، ۲۶، ۴۰ و ۱۱۵ قانون مزبور و مواد ۶، ۸ و ۳۲ اساسنامه درخصوص صدور اوراق سهام و ثبت مشخصات و نقل و انتقالات آن در دفتر ثبت سهام، صدور سهام و نیقه مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت.

۷-۲- مفاد ماده ۱۲۸ قانون مزبور در خصوص ارسال نام و مشخصات و حدود اختبارات مدیر عامل به هم جمیعت شرکتها.

مشهد: بلوار جانبیان، جنوب بانک پارسیان، برج آسمان، طبقه ۵ واحد ۸
کد پستی: ۹۱۹۷۷۱۳۱۱۱
تلفن: ۰۴۱-۷۲۷۲۲۳۳-۰۱: فکس: ۰۴۱-۷۲۷۲۲۳۳-۰۱

تهران: خیابان خالد اسلامی (وزیر)، خیابان شازدهم، پلاک ۸، واحد ۵

١٥١١٧٦٦٦١٢

AA VI YY ZZ SV : S3

فہرست محتوا | www.visionics.com | info@visionics.com

وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

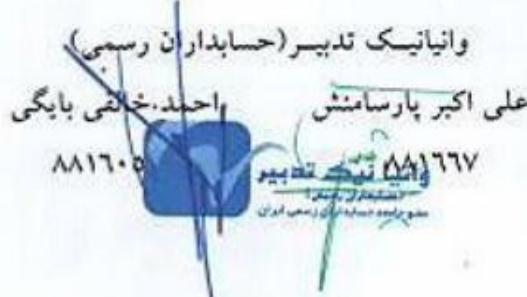
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتبر سازمان بورس و فروش بهادر

۸) یادداشت شماره ۳۰ همراه صورتهای مالی یعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذیفع در رای گیری رعایت نشده است. اما نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹) گزارش فعالیت هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات متدرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مستولیهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لبتهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استنادی این مطلب که واحد مورد رسیدگی در زایده با تدوین معیارهای کترلی و آموزش مدیران و کارکنان مرتبط با قانون مذبور برنامه ای تدوین واجرا ننموده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.



۱۳۹۴ خرداد ماه ۲۳

مشهد: بلوار جانباز، چتبانک پارسیان، برج آسمان، طبقه ۵ واحد ۵
کد پستی: ۹۱۹۷۷۱۲۱۱۱
تلفن: ۰۵۱-۰۷۷۶۶۴۲۲۰-۰۵۱
فکس: ۰۵۱-۰۷۷۶۶۴۲۲۱

تهران: خیابان خالد اسلامی (اوذر)، خیابان شانزدهم، پلاک ۸، واحد ۵
کد پستی: ۱۵۱۱۷۶۶۶۱۶
تلفن: ۰۸۸۱۰ ۷۷۶۲-۰۵۱
فکس: ۰۸۸۷۱ ۲۲۷۷
www.vanianic.com info@vanianic.com

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت چرم مشهد (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۱ | * تراز نامه |
| ۲ | * صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) ابائمه |
| ۴ | * صورت جریان وجوده نقد |
| | * پادداشت‌های توضیحی: |
| ۵ | الف) تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | ب) مبنای تئیه صورتهای مالی |
| ۶-۷ | ج) خلاصه اهم رویده های حسابداری |
| ۸-۲۲ | د) پادداشت‌های مربوط به اقلام متدرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا

سمت

اعضا هیأت مدیره

آقای رضا حمیدی از عضوی

رئيس هیأت مدیره

نائب رئیس هیأت مدیره

آقای قاسم الامتحن

عضو هیأت مدیره

آقای محمد حمیدی از عضوی

عضو هیأت مدیره

خانم قدسیه بهزادیان

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

آقای حسن نصیریان

چرم مشهد
(شرکت سهامی خاص)

دفتر تهران: خیابان ولی‌عصر، خیابان عاطفی، شماره ۱۰۰، طبقه پنجم
کدپست: ۱۴۷۹۲۲۷۲۹ - تلفن: ۰۲۶-۲۲۰۰۰۳، ۰۲۶-۲۲۰۱۲۵۱۲ - فکس: ۰۲۶-۲۲۰۰۰۳
دفتر مشهد: خیابان پیغمبر اسلام خیابان عنوی پلاک ۱۶ - تلفن: ۰۵۱-۳۸۴۷۵۸۸۰-۰۳، ۰۵۱-۳۸۴۷۵۸۸۱-۰۴
کارخانه: شهرک صنعتی چرم‌مشهد - تلفن: ۰۲۶-۲۲۰۰۲۲۲۲، ۰۲۶-۲۲۰۰۲۲۲۳



شیرکت چرم مشهد (سهامی خاص)

نیازنامه

در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

مشهد
Mashad Leather

(تجدید اولیه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

بادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

بادداشت

دراگیها

ریال

ریال

ریال

ریال

۴۰,۵۶۳,۳۳۳,۹۴۳
۳۷,۶۲۱,۰۷۸۱۳
۸,۰۵۶,۹۹۳,۸۴۸
۱۲۶,۶۳۵,۶۵۴۱
۲۲۲,۸۴۴,۹۹۱,۱۹۰

۴۸,۲۸۵,۸۰۵,۷۵۵
۸۹,۵۸۵,۶۹۰,۳۴۱
۱۰,۶۱۰,۷۳۷,۳۷۳
۱۸۴,۶۰۲,۷۴۲,۲۹۷
۳۳۳,۰۸۴,۹۴۵,۶۳۹

۱۲
۱۳
۱۴
۱۵
۱۶

بدهیهای جاری:
حسابها و استاد پرداختی تجاری
سایر حسابها و استاد پرداختی
ذخیره مالات
تسهولات مالی دریافتی
جمع بدنهای جاری

۹۹,۴۹۲,۲۲۶,۰۵۵
۲۲,۱۱۷,۱۶۶,۹۷۹
۱۰,۹۸۸,۳۸۷,۵۳۸
۱۹۱,۵۲۱,۴۵۶,۰۶۲
۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۹۷

۸۰,۱۷۱,۹۲۸,۰۶۳
۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸
۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۱۳
۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶
۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۹۷

۴
۵
۶
۷
۸

دارایهای جاری:
 موجودی نقد
حسابها و استاد دریافتی تجاری
سایر حسابها و استاد دریافتی
 موجودی مواد و کالا
سفرارت و پیش پرداختها
جمع دارایهای جاری

۸۰,۱۷۱,۹۲۸,۰۶۳
۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸
۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۱۳
۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶
۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۹۷

۴
۵
۶
۷
۸

دراگیها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دراگیها
دارایهای جاری:	بدهیهای جاری: حسابها و استاد پرداختی تجاری سایر حسابها و استاد پرداختی ذخیره مالات تسهولات مالی دریافتی جمع بدنهای جاری	دراگیها	۹۹,۴۹۲,۲۲۶,۰۵۵ ۲۲,۱۱۷,۱۶۶,۹۷۹ ۱۰,۹۸۸,۳۸۷,۵۳۸ ۱۹۱,۵۲۱,۴۵۶,۰۶۲ ۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۹۷	۸۰,۱۷۱,۹۲۸,۰۶۳ ۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸ ۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۱۳ ۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶ ۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۹۷	۴ ۵ ۶ ۷ ۸	مواردی نقد حسابها و استاد دریافتی تجاری سایر حسابها و استاد دریافتی موجودی مواد و کالا سفرارت و پیش پرداختها جمع دارایهای جاری	۸۰,۱۷۱,۹۲۸,۰۶۳ ۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸ ۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۱۳ ۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶ ۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۹۷
تسهولات مالی دریافتی بلند مدت	تسهولات مالی دریافتی بلند مدت	۱۶	۲۸,۹۵۸,۰۱۷۶,۰۸۳	۳۳,۹۷۸,۰۱۶,۳۵۲	۱۷	۲۱,۸۶۵,۹۴۰,۶۶۳	۱۵,۵۲۴,۲۸۳,۲۵۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۸۳,۸۰۰,۰۱۳۳,۰۸۷	۸۷,۵۳۵,۰۷۳,۰۹۲	۱۶	۲۱,۹۸۶,۹۹۳,۰۱۸	۱۷,۲۳۴,۴۴۶,۹۴۴
جمع بدنهای غیر جاری	جمع بدنهای غیر جاری	۱۶	۴۱۶,۰۸۷,۰۷۹,۹۴۸۳	۴۱۶,۰۸۷,۰۷۹,۹۴۸۳	۱۹	۲۸,۹۵۸,۰۱۷۶,۰۸۳	۳۳,۹۷۸,۰۱۶,۳۵۲
جمع بدنهای	جمع بدنهای	۱۷	۲۹۷,۳۱۵,۳۳۳,۰۹۷	۲۹۷,۳۱۵,۳۳۳,۰۹۷	۱۷	۲۹۷,۷۹۴,۰۹۳,۰۵۸۷	۲۹۷,۷۹۴,۰۹۳,۰۵۸۷
دراگیهای غیر جاری:	دراگیهای غیر جاری:	۹	۸۹,۹۴۷,۰۵۴,۳۶۱	۱۳۳,۳۷۷,۱۱۷۶,۳۷۷	۹	۸۹,۹۴۷,۰۵۴,۳۶۱	۱۳۳,۳۷۷,۱۱۷۶,۳۷۷
دارایهای ثابت مشهود	دارایهای ثابت مشهود	۱۰	۷۳,۱۷۶,۰۸۸,۷۱۸	۷۳,۱۷۶,۰۸۸,۷۱۸	۱۰	۷۳,۱۷۶,۰۸۸,۷۱۸	۷۳,۱۷۶,۰۸۸,۷۱۸
دارایهای نامشهود	دارایهای نامشهود	۱۱	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۹,۰۴۰	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۹,۰۴۰	۱۱	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۹,۰۴۰	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۹,۰۴۰
جمع دارایهای غیر جاری	جمع دارایهای غیر جاری	۱۱	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۹,۰۴۰	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۹,۰۴۰	۱۱	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۹,۰۴۰	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۹,۰۴۰
حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:	۱۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه (۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) از این بارگیری شده	سرمایه (۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) از این بارگیری شده	۱۹	۵۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۵۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	۱۹	۱۷۰,۵۷۵,۰۳۰,۱۱۹	۱۷۰,۵۷۵,۰۳۰,۱۱۹	۱۹	۱۷۰,۵۷۵,۰۳۰,۱۱۹	۱۷۰,۵۷۵,۰۳۰,۱۱۹
سود ایشانه	سود ایشانه	۱۹	۴۴۶,۵۳۸,۰۷۷۰,۱۹۱	۴۴۶,۵۳۸,۰۷۷۰,۱۹۱	۱۹	۴۴۶,۵۳۸,۰۷۷۰,۱۹۱	۴۴۶,۵۳۸,۰۷۷۰,۱۹۱
جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹	۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۰۶۳۲	۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۰۶۳۲	۱۹	۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۰۶۳۲	۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۰۶۳۲
جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام	۱۹	۹۴۰,۳۰۰,۰۴۷۵,۰۵۱	۹۴۰,۳۰۰,۰۴۷۵,۰۵۱	۱۹	۹۴۰,۳۰۰,۰۴۷۵,۰۵۱	۹۴۰,۳۰۰,۰۴۷۵,۰۵۱

باداشتیهای توپیچی همراه، جز لاینک صورتگاهی مالی است.



میتوانید
برای مشاهده
لطفاً اینجا را کلیک نمایید

میتوانید
برای مشاهده
لطفاً اینجا را کلیک نمایید

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۴۷۶,۱۰۷,۳۵۴,۳۰۱	۶۶۳,۴۱۳,۰۱۹,۲۰۶	۲۰ فروش خالص
(۳۶۴,۳۰۲,۳۲۵,۳۱۰)	(۴۵۸,۹۲۱,۱۰۳,۸۵۱)	۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۱۱,۸۰۵,۰۲۸,۹۹۱	۲۰۴,۴۹۱,۹۱۵,۳۵۵	۲۲ سود ناخالص
(۵۷,۷۳۹,۹۰۸,۱۸۳)	(۱۲۸,۹۷۵,۷۵۸,۸۴۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۴,۰۶۵,۱۲۰,۸۰۸	۷۵,۵۱۶,۱۵۶,۵۰۸	۲۳ سود عملیاتی
(۲۸,۷۷۳,۷۲۲,۹۴۴)		هزینه های مالی
۱,۹۹۰,۴۰۷,۳۰۸		۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۶,۷۸۳,۳۱۵,۶۳۶)	(۲۶,۰۵۴,۴۶۲,۶۳۵)	
۲۷,۲۸۱,۸۰۵,۱۷۲	۴۹,۴۶۱,۶۹۳,۸۷۳	سود خالص قبل از مالیات
(۸,۰۵۶,۹۹۳,۸۴۸)	(۸,۶۴۴,۳۲۴,۶۸۸)	مالیات بر درآمد
۱۹,۲۲۴,۸۱۱,۳۲۴	۴۰,۸۱۷,۳۶۹,۱۸۵	سود خالص

گردش حساب سود ابیاشته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۱۹,۲۲۴,۸۱۱,۳۲۴	۴۰,۸۱۷,۳۶۹,۱۸۵	سود خالص
۲۸,۱۷۹,۶۷۶,۰۵۰	۲۵,۰۲۶,۲۶۳,۵۴۹	سود ابیاشته در ابتدای سال
(۴,۹۵۴,۶۲۶,۴۱۰)	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	تعديلات سنواتی
۲۳,۲۲۵,۰۴۹,۶۴۰	۲۳,۰۵۹,۸۶۰,۹۶۴	سود ابیاشته در ابتدای سال - تعديل شده
۴۲,۴۴۹,۸۶۰,۹۶۴	۶۳,۸۷۷,۲۳۰,۱۴۹	سود قابل تخصیص
(۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	افزایش سرمایه
(۴,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۱۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۲۳,۰۵۹,۸۶۰,۹۶۴	۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹	سود ابیاشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به صورت سود دوره و تعديلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع تهیه نگردیده است.
يادداشت‌های توضیحی همراه، جز لاینک صورتهای مالی است.



چرم مشهد
(شرکت سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	ریال
(۶,۲۳۳,۲۳۱,۹۸۴)	۲۴,۶۱۳,۴۰۵,۴۷۷	۲۶
۲,۹۱۹,۴۴۰,۱۲۱	۴,۶۸۹,۵۴۸,۳۵۷	بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۲۸,۷۷۳,۷۲۲,۹۴۴)	(۴۲,۶۱۸,۳۱۶,۹۰۷)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۴,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۰,۴۳۲,۲۸۲,۸۲۳)	(۵۷,۴۲۸,۷۶۸,۵۵۰)	سود سهام پرداختی
(۵,۷۴۷,۲۹۶,۳۶۴)	(۶,۰۹۰,۵۹۱,۲۶۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقدناشی از بازده سرمایه گذاریها
۹,۰۰۵,۸۷۷,۴۸۶	(۱۵,۴۷۵,۱۵۱,۶۵۳)	و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی
۲۴,۰۷۰,۵۷۴	۱۲,۲۷۹,۱۴۹,۱۶۴	مالیات بر درآمد:
(۳۵,۶۷۵,۷۷۹,۸۷۹)	(۵۴۱,۲۱۱,۴۸۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
(۴۴,۶۵۷,۵۸۶,۷۹۱)	(۳,۷۳۷,۲۱۳,۹۷۴)	فعالیتی سرمایه گذاری :
(۸۷,۰۷۰,۳۹۷,۹۶۲)	(۴۲,۶۴۳,۱۶۸,۳۱۰)	وجه پرداختی بابت خریداریهای ثابت مشهود
۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت
۳۱۴,۹۸۳,۲۴۶,۷۳۸	۲۵۱,۹۲۰,۱۷۸,۱۷۵	وجه دریافتی (پرداختی) بابت تغیرات سایر دارایها
(۲۵۰,۳۱۰,۸۱۲,۹۸۱)	(۱۹۵,۶۲۹,۱۷۸,۲۶۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقدناشی از فعالیتی سرمایه گذاری
۱۰۴,۳۷۲,۴۳۳,۷۵۷	۵۶,۲۹۰,۹۹۹,۹۱۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتی تامین مالی
۱۷,۳۰۲,۰۳۵,۷۹۵	۱۳,۶۴۷,۸۳۱,۶۰۰	فعالیتی تامین مالی :
(۳۳,۷۷۱,۴۳۴)	۳۱,۸۷۲,۴۰۸	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۴۹,۲۲۳,۹۵۹,۶۹۴	۶۶,۴۹۲,۲۲۴,۰۵۵	دریافت تسهیلات مالی
۶۶,۴۹۲,۲۲۴,۰۵۵	۸۰,۱۷۱,۹۲۸,۰۶۳	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
.	۳۷,۸۶۵,۰۸۵,۹۸۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتی تامین مالی
		خالص افزایش در وجه نقد
		تأثیر تغیرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی

۲۷

بادداشتی توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.



چرم مشهد
(شرکت سهامی خاص)

-۱- تاریخچه فعالیت

-۱-۱- کلیات

-۱-۱-۱- شرکت چرم مشهد (سهامی خاص) تحت شماره ۱۲۷۲۳۸ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۸ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. پیرو تغییر نشانی به مشهد، مراتب تحت شماره ۱۳۲۳۱ در اداره کل ثبت شرکتها مشهد به ثبت رسیده و دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۱۷۰۶۳۲۲ و کد اقتصادی به شماره ۴۱۱۱-۹۱۸۴-۵۳۱۳ 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 ۹۵٪ سرمایه تعهدی نیز به موجب گواهی مورخ ۱۳۷۵/۱۱/۱۵ بانک صادرات شعبه ۱۱۴۲ تابیه شده و به ثبت رسیده است. سپس طی چند مرحله افزایش و کاهش سرمایه از سال ۱۳۹۱ تا سال ۱۳۷۷ سرمایه ثبت شده شرکت به ۷۶,۳۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۷,۶۳۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی افزایش یافت و نهایتاً طبق صورت جلسه 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 ریال منقسم به ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده افزایش که مراتب در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۲ در اداره ثبت شرکتها ثبت و در روزنامه رسمی شماره ۲۰۱۳۲ مورخ ۹۳/۱۰/۳۱ آگهی گردیده است.

-۱-۱-۳- جواز تاسیس شماره ۴۱۵۱۳ مورخ 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، السه 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	۴۶۰۰,۰۰۰	فوت مریع
چرم سنگین	۴۰۰,۰۰۰	فوت مریع
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 السه چرمی و سایر محصولات چرمی و توزیع واردات و صادرات انواع محصولات مشتق از پوست، چرم، السه 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 اعطای نمایندگی به شرکتهاي داخلی و خارجی.

طی سال مورد گزارش عمده فعالیت شرکت شامل تهیه پوست و مواد اولیه و تولید چرم و السه 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 سال ۱۳۹۳ بالغ بر ۴۸۳ نفر (سال ۱۳۹۲، ۴۵۵ 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 رویه‌های حسابداری

-۱- موجودی مواد و کالا:

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

-۲- داراییهای ثابت مشهود

-۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود . 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 می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلك 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 می‌شود در هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌شود .

-۱-۲-۲- 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 :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	%۷ و %۸ و %۹	نرولی
تاسیسات	%۱۲ و %۱۳ و %۱۵ ساله	نرولی و خط مستقیم
ماشین آلات	%۱۰ و %۱۰ ساله	نرولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم
وسیله نقلیه	%۲۵ و %۳۰ و %۳۵	نرولی

-۱-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود . 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 معکس در جدول بالاست .



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- تسعیر ارز

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت دارثان بر اساس یک ماه اخیرین حفوی تایت برای هر سال خدمت انان محاسبه و درحسابها منظور می‌شود .



۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	-	۱۳۹۳	
ریال		ریال	
۶۶,۲۹۹,۵۳۲,۵۲۴		۷۹,۸۳۲,۵۳۹,۸۶۲	موجودی نزد بانکهای ریالی
۷۲,۲۱۷,۴۸۰		۷۰,۳۳۱,۲۲۰	موجودی نزد بانکهای ارزی
۱۲۰,۴۷۴,۰۵۱		۲۶۹,۰۵۶,۹۸۱	تحخواه گردانها
۶۶,۴۹۲,۲۲۴,۰۵۵		۸۰,۱۷۱,۹۲۸,۰۶۳	

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۹,۹۰۹,۲۱۱,۵۹۶	۳۹,۳۲۳,۱۲۴,۲۹۶	۵-۱	حسابهای دریافتی تجاری
۲,۲۷۷,۹۵۵,۳۸۳	۷,۲۰۵,۶۵۵,۴۲۲	۵-۲	اسناد دریافتی تجاری
۲۲,۱۸۷,۱۶۶,۹۷۹	۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸		

۱-۵- حسابهای دریافتی تجاری شامل اقلام به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۷,۵۶۸,۵۸۰,۱۹۹	۶,۷۱۳,۶۶۰,۳۴۴		نمایندگیها
.	۴,۵۰۱,۵۰۱,۶۶۷		حمدید برومند
.	۳,۷۳۱,۴۹۱,۴۳۲		پیشو و تجارت کافی
۴۳۵,۹۰۴,۹۶۵	۳,۴۰۸,۱۹۱,۰۷۶		مدرن چرم
۱,۶۹۱,۳۷۸,۴۰۰	۳,۲۹۸,۱۸۰,۰۱۶		شرکت هواپیمایی هما
۲,۴۱۹,۰۴۲,۰۱۲	۲,۹۹۵,۵۴۷,۱۶۱		فروشگاهها
.	۲,۰۲۸,۰۴۳,۷۹۳		علی حیدری شمس
.	۱,۸۱۶,۲۳۸,۴۱۹		تولیدی عمامد چرم
.	۱,۶۷۷,۰۱۵۹,۵۶۴		چرم نگین
.	۸۱۲,۲۱۹,۵۶۰		معین چرم
.	۸۱۰,۸۱۵,۵۱۵		موسسه اقتصادی دادمهر حمایت ایرانیان
۳۷۷,۴۶۰,۱۱۱	۷۱۳,۳۵۹,۳۷۲		علی حاجیلو
.	۵۴۱,۴۵۳,۳۵۶		آتی چرم
۷,۴۱۶,۸۴۵,۹۰۹	۶,۲۷۴,۵۶۳,۰۴۱		سایر اشخاص
۱۹,۹۰۹,۲۱۱,۵۹۶	۳۹,۳۲۳,۱۲۴,۲۹۶		



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

چرم مشهد
Mashad Leather

۵-۲- استاد در یافتنی تجاری شامل اقلام به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	۳,۰۵۹,۹۲۸,۴۲۲	علی حیدری شمس
۱,۸۱۹,۵۳۳,۰۹۸	۲,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	نمایندگیها
.	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	بارید اباذری
۴۵۸,۴۲۲,۲۸۵	۶۱۵,۷۲۷,۰۰۰	سایر اشخاص
۲,۲۷۷,۹۵۵,۳۸۳	۷,۲۰۵,۶۵۵,۴۲۲	

۵-۳- عمدہ استاد و حسابهای در یافتنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده اند.

۶- سایر حسابها و استاد در یافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال		
۶۹۵,۹۶۳,۶۰۰	۶,۳۶۷,۴۲۶,۴۰۴		استاد در یافتنی غیر تجاری
۱۰,۲۹۲,۴۲۳,۷۴۸	۱۰,۲۲۴,۶۶۹,۵۱۹	۶-۱	حسابهای در یافتنی غیر تجاری
۱۰,۹۸۸,۳۸۷,۳۷۸	۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۲۳		

۶-۱- حسابهای در یافتنی غیر تجاری شامل اقلام به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۵,۴۵۳,۲۹۱,۹۳۶	۵,۴۵۵,۷۷۴,۵۸۵		کارکنان (وام و مساعد)
۴,۰۱۳,۴۶۸,۸۲۵	۴,۰۴۳,۴۶۸,۸۲۵		سپرده ها و ودایع
۸۲۵,۶۶۲,۹۸۷	۶۲۵,۴۲۶,۱۰۹		سایر اشخاص و شرکتها
۱۰,۲۹۲,۴۲۳,۷۴۸	۱۰,۲۲۴,۶۶۹,۵۱۹		

۶-۲- استاد در یافتنی غیر تجاری عمدتاً مربوط به وجود پرداختی قرض الحسنه به شرکت فرش مشهد می باشد.



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

چرم مشهد
Mashad Leather

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲		۱۳۹۳		بهای تمام شده	کالای ساخته شده
خالص	ریال	خالص	ریال		
۱۵۵,۵۰۰,۶۲۳,۲۹۷	۲۲۰,۷۶۰,۳۱۹,۹۳۵	(۳,۳۱۷,۳۶۲,۵۸۷)	۲۲۴,۰۷۷,۶۸۲,۵۲۲	۲۲۴,۰۷۷,۶۸۲,۵۲۲	کالای ساخته شده
۲۲,۱۴۴,۰۶۹,۰۶۳	۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱	.	۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱	۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱	کالای در جریان ساخت
۱۳,۰۶۹,۳۰۴,۹۴۳	۱۰,۶۲۳,۱۰۳,۰۲۰	.	۱۰,۶۲۳,۱۰۳,۰۲۰	۱۰,۶۲۳,۱۰۳,۰۲۰	مواد اولیه
۸۰۷,۶۵۹,۵۵۹	۶۷۰,۳۸۸,۲۷۰	.	۶۷۰,۳۸۸,۲۷۰	۶۷۰,۳۸۸,۲۷۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۱,۵۲۱,۶۵۶,۸۶۲	۲۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶	(۳,۳۱۷,۳۶۲,۵۸۷)	۲۴۶,۹۸۵,۳۸۶,۸۷۳	۲۴۶,۹۸۵,۳۸۶,۸۷۳	

۱-۷- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی زلزله، صاعقه، سیل و غیره نزد شرکت بیمه ایران بصورت ثابت و شناور بیمه گردیده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲		۱۳۹۳		پادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۱۲۵,۹۰۸,۳۵۳	.	۱۰,۴۴۹,۲۱۳,۴۰۱	۸-۱		پیش پرداختها
.		۳۸۴,۰۵۲,۱۹۶			سفارشات خارجی
۶,۱۲۵,۹۰۸,۳۵۳		۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۵۹۷			

۱-۸- پیش پرداختها شامل اقلام به شرح زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۵۶۹,۹۳۸,۱۹۳		۹,۵۷۳,۷۱۰,۲۲۵			خرید مواد اولیه و کالا و خدمات
۵۲۴,۵۲۰,۹۵۶		۸۱۲,۸۰۵,۰۰۰			بیمه
۳۱,۴۴۹,۲۰۴		۶۲,۶۹۸,۱۷۶			سایر پیش پرداختها
۶,۱۲۵,۹۰۸,۳۵۳		۱۰,۴۴۹,۲۱۳,۴۰۱			



شرکت جرم مشهد (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صور تقویت مالی
سال مالی: میانگین: ۱۳۹۳ اسفندماه

۹- دارایی‌های ثابت و ثابت

شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متمی ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷۲
چرم مشهد
Mashad Leather

- ۹-۱- افزایش در ساختمان بابت تحویل فروشگاه سلمان مشهد و تکمیل اصلاحات ساختمان واحد کنترل کیفی و طراحی کارخانه و تعمیرات و اصلاحات در فروشگاهها و کارخانه می باشد.
- ۹-۲- افزایش در تاسیسات بابت خرید تانکر و مشعل آبگرم و سایر متعلقات آن و لوازم برقی و تجهیزات تاسیسانی جهت کارخانه و فروشگاهها می باشد.
- ۹-۳- افزایش در ماشین آلات بابت خرید بارابان و صفحه پرس و غلطک رول کوت و دستگاه چسب زن و ماشین لویس و دیجیتايزر و صفحه چاپی و پمپ رنگپاش و نوار دستگاه نقاله و دستگاههای دوخت پلاست و اتو پرس و نیز تعمیرات موجود می باشد.
- ۹-۴- افزایش و سایل نقلیه بابت خرید یکدستگاه ماکسیما و پژو پارس و وانت مزدا دو کابین و نیز تعمیرات اساسی خودروهای موجود می باشد.
- ۹-۵- افزایش در اثاثه بابت ذکور اسیون فروشگاهها و دفتر شرکت و خرید کامپیوتر و سایر تجهیزات مورد نیاز فروشگاهها، دفاتر و کارخانه می باشد.
- ۹-۶- کاهش در اثاثه بابت فروش لوازم غیر قابل استفاده می باشد.
- ۹-۷- کاهش در ماشین آلات بابت فروش یکدستگاه چرخ خیاطی می باشد.
- ۹-۸- کاهش در وسایط نقلیه بابت فروش خودروهای پراید و وانت مزدا بوده است.
- ۹-۹- کاهش در ساختمان بابت فروش فروشگاه سلمان فارسی است.
- ۹-۱۰- ساختمان کارخانه و دفتر تهران در قبال دریافت تسهیلات در رهن بانکهاست.
- ۹-۱۱- پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به پیش خرید فروشگاه در مجتمع های پدیده شاندیز، پاژ، کوهسر مال و سارا مشهد می باشد.
- ۹-۱۲- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۸۲.۱۴۱.۴۰۰.۰۰۰ ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله و طوفان و انفجار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰- داراییهای نامشهود

		بادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	ریال	ریال
۵۸,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰	۱۰-۱	سرفلی محل کسب
۷۵۸,۶۷۷,۲۲۳	۲,۷۹۱,۹۷۴,۹۹۸		حق امتیازها و حق استفاده از خدمات عمومی
۵۹,۱۳۰,۶۷۷,۲۲۳	۷۳,۱۷۶,۸۸۸,۷۱۸		
			۱۰-۱- سرفیلی محل کسب به شرح زیر است :
۱۳۹۲	۱۳۹۳	ریال	ریال
۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		فروشگاه پرشیا بابلسر
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		فروشگاه یافت آباد تهران
۱۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰		فروشگاه سیتی سترا اصفهان
۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		فروشگاه احمد آباد مشهد
۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰		فروشگاه خلیج فارس شیراز
.	۱۲,۰۱۲,۹۱۳,۷۲۰		مجتمع سلمان مشهد
۵۸,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰		



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

چرم مشهد
Mashad Leather

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در شرکت تعاونی چرم‌سازان

سرمایه گذاری در مرکز آزاد تجارت ایرانیان در ارمنستان

سرمایه گذاری در صندوق غیردولتی توسعه صادرات صنایع نساجی و پوشاک

۱۲- حسابها و استناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۱,۸۳۴,۳۰۴,۲۱۲	۲۳,۹۸۰,۷۹۱,۹۰۹
۱۸,۷۲۹,۰۲۹,۷۳۱	۲۴,۳۰۵,۰۱۳,۸۴۶
۴۰,۵۶۳,۳۳۳,۹۴۳	۴۸,۲۸۵,۸۰۵,۷۵۵

استناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری

۱۲-۱- حسابها و استناد پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به خرید کالای ساخته شده خریداری شده می‌باشد.

۱۳- سایر حسابها و استناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۱۴۹,۴۵۵,۱۳۱	۴۲,۶۹۱,۰۵۸,۹۲۲	۱۳-۱
۱,۳۲۹,۲۱۹,۱۰۰	۱,۸۸۳,۶۷۶,۸۲	
۹۵۴,۲۲۸,۳۷۳	۳,۰۱۲,۴۹۳,۶۶۹	
۱,۶۴۴,۱۷۴,۲۴۲	۱۱,۸۹۶,۰۱۳,۲۲۱	
۵,۱۱۹,۸۵۸,۵۵۴	۳,۷۳۷,۵۷۶,۰۸	۱۳-۲
۱۳,۴۲۴,۱۴۲,۴۳۳	۲۶,۳۶۴,۸۷۱,۵۴۹	
۴۷,۶۲۱,۰۹۷,۸۳۳	۸۹,۵۸۵,۶۹۰,۳۴۱	

استناد پرداختنی غیر تجاری

حق بیمه پرداختنی

مالیات‌های تکلیفی

ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده

سایر اشخاص

مالیات بر ارزش افزوده

۱۳-۱- استناد پرداختنی غیر تجاری عمدتاً مربوط به پیش خرید سرقفلی‌ها می‌باشد.

۱۳-۲- سایر اشخاص شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۸۳,۱۴۳,۰۲۶	۹۷,۷۰۶,۶۵۳
۳۸۶,۸۱۹,۳۹۰	۲۷۷,۰۲۱,۴۷۹
۱,۳۳۹,۲۶۸,۵۰۸	۱,۲۴۲,۴۴۵,۹۳۱
۱۳۶,۷۸۰,۱۱۴	۶,۱۱۳,۰۰۸
۳,۰۷۳,۸۴۷,۵۱۶	۲,۱۱۴,۲۸۹,۰۱۷
۵,۱۱۹,۸۵۸,۵۵۴	۳,۷۳۷,۵۷۶,۰۸

صندوق‌های پرسنلی در کارخانه

پرسنل شرکت

عاملان فروش

سهامداران

سایر موارد



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
باددشتگانی توضیحی صور تهای مالی
سال مالی متنهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مشهد
Mashad Leather

۱۴ - دخیره مالیات

مالیات برآمد 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:

سال مالی	سود ارزی	درآمد مشمول مالیات	ابزاری	تشخصی	قطعی	تأثیه شده	مانده ذخیره	نحوه تشخيص
۱۳۹۱	۳۱,۲۷۶,۸۰,۸۲۰	۲۱,۸۰,۸۱,۵۵۳,۴۱۷	۳,۰۶,۰,۰۰,۰۰۰	۳,۰۶,۰,۰۰,۰۰۰	۳,۰۶,۰,۰۰,۰۰۰	۰	۰	(تبیین ارائه شده)
۱۳۹۲	۲۷,۲۸۱,۸۰,۱۷۲	۲۴,۳۶۲,۳۶۵,۰۱۵	۱,۹۶۶,۴۰,۲۰۵,۷۸۵	۱,۹۶۶,۴۰,۲۰۵,۷۸۵	۱,۹۶۶,۴۰,۲۰۵,۷۸۵	۰	۰	۱۳۹۲ - ریال
۱۳۹۳	۱۰,۶۱۰,۷۳۷,۲۷۳	۸,۶۴۴,۳۳۴,۶۷۸	۸,۰۶,۹۹۳,۶۴۸	۸,۰۶,۹۹۳,۶۴۸	۸,۰۶,۹۹۳,۶۴۸	۰	۰	۱۳۹۳ - ریال



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متمی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

چرم مشهد
Mashad Leather

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۸۹,۴۱۸,۶۸۵,۲۲۶	۲۵۰,۹۷۲,۹۴۸,۰۱۵	بانکها
(۲۸,۱۲۸,۱۲۶,۵۱۷)	(۳۳,۳۹۱,۳۸۹,۳۹۶)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۱۶۱,۲۹۰,۵۵۸,۷۰۹	۲۱۷,۵۸۱,۵۵۸,۶۱۹	
(۳۴,۶۸۶,۹۹۳,۱۶۸)	(۳۲,۹۷۸,۸۱۶,۳۵۲)	کسر می شود : حصه بلند مدت وام دریافتی
۱۲۶,۶۰۳,۵۶۵,۵۴۱	۱۸۴,۶۰۲,۷۴۲,۲۶۷	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۶,۹۶۲,۱۹۱,۷۸۰	۲۲,۳۶۰,۶۱۲,۷۸۶	۱۰ تا ۲۰ درصد
۱۰۴,۳۰۳,۲۱۵,۶۷۴	۶۱,۴۸۸,۳۷۲,۰۵۷	۲۵ تا ۲۰/۱ درصد
۶۸,۱۵۳,۲۷۷,۷۷۲	۱۶۷,۱۲۳,۹۶۲,۶۱۲	۲۵/۱ تا ۳۰ درصد
۱۸۹,۴۱۸,۶۸۵,۲۲۶	۲۵۰,۹۷۲,۹۴۷,۹۲۵	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۳		
ریال		
-		سال ۱۳۹۳
۲۱۷,۹۹۴,۱۳۱,۶۶۳		سال ۱۳۹۴
۱۸,۸۹۳,۶۲۵,۵۷۶		سال ۱۳۹۵
۱۴,۰۸۵,۱۹۰,۷۷۶		سال ۱۳۹۶
۲۵۰,۹۷۲,۹۴۸,۰۱۵		

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳		
ریال		
۱۷۰,۹۱۲,۴۳۸,۰۱۵	در قبال چک و سفته	
۵۰,۹۸۷,۳۷۰,۰۰۰	در قبال ملک	
۲۹,۰۷۳,۱۴۰,۰۰۰	در قبال سپرده ها	
۲۵۰,۹۷۲,۹۴۸,۰۱۵		



**شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

چرم مشهد
Mashad Leather

سال مالی متمی ۱۳۹۳ به ۲۹ آسفندماه

۱۶- استاد پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۷,۲۲۴,۴۴۶,۶۴۴	۲۸,۹۵۸,۱۷۶,۸۳۲	استاد پرداختنی بلند مدت

۱۶-۱- استاد صادر شده بابت خرید فروشگاه در مجتمع های تجاری پاز ، سارا و کوهسر مال مشهد می باشد .

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب مزبور بشرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۸۲۶,۷۱۱,۶۱۸	۱۵,۵۲۴,۲۸۳,۲۵۰	مانده در ابتدای سال
(۱,۶۵۶,۹۹۹,۴۲۵)	(۱,۱۰۵,۱۰۶,۰۹۴)	پرداخت شده طی سال
۶,۳۵۴,۵۷۱,۰۵۷	۷,۴۴۶,۷۶۳,۵۰۷	ذخیره تامین شده
۱۵,۵۲۴,۲۸۳,۲۵۰	۲۱,۸۶۵,۹۴۰,۶۶۳	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد .

۱۸-۲- سهامداران عمدہ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند :

درصد سهام	تعداد	
۵٪	۷,۴۲۲,۶۰۰	آقای رضا حمیدی ازغدی
۱٪	۲,۰۶۳,۴۱۰	خانم قدسیه بهزادیان
۶	۷۹۰,۱۰۵	آقای فرهاد حمیدی ازغدی
۶	۷۹۰,۱۰۵	آقای آرش حمیدی ازغدی
۶	۷۹۰,۱۰۵	خانم سیده حمیدی ازغدی
۹	۱,۱۴۳,۶۷۵	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۲,۳۸۰ 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 .



۲۰- فروش خالص

فروش خالص منشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
ریال	مقدار	ریال	مقدار	
۳۱,۳۴۳,۸۷۵,۱۸۷	۴۴۸,۰۴۶	۳۸,۲۹۷,۶۷۲,۱۷۸	۳۵۲,۵۵۸	انواع چرم و جیر
۵۲,۱۷۰,۹۹۸,۰۱۵	۸,۵۴۹	۷۰,۱۹۹,۵۸۹,۱۹۰	۹,۶۷۳	انواع پوشاسک
۱۱۲,۱۲۰,۶۲۸,۳۳۴	۳۱۲,۵۴۰	۱۷۳,۵۵۵,۰۸۹,۶۵۳	۳۲۱,۰۶۶	انواع محصولات جانبی
۲۷۸,۳۱۸,۵۸۸,۳۷۷		۳۷۷,۸۵۲,۴۶۱,۶۸۳		انواع کالای ساخته شده خریداری شده
۲,۱۵۳,۲۵۴,۳۸۸		۳,۵۰۸,۲۰۵,۸۰۲		فروش ضایعات و سایر اقلام
۴۷۶,۱۰۷,۳۵۴,۳۰۱		۶۶۳,۴۱۳,۰۱۹,۲۰۶		

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۳۹۲	درصد	۱۳۹۳	درصد	مواد مستقیم
ریال		ریال		دستمزد مستقیم
۱۱۸,۱۶۹,۸۰۴,۰۵۵	۶۸	۱۳۹,۶۸۰,۳۱۳,۸۱۹	۶۵	سریار
۳۳,۲۶۴,۳۴۵,۱۹۰	۱۹	۴۳,۰۳۵,۳۰۷,۳۶۷	۲۰	(۲۱-۱)
۲۲,۴۳۵,۲۸۸,۲۰۴	۱۳	۳۱,۲۵۸,۶۸۵,۵۱۶	۱۵	(۲۱-۲)
۱۷۴,۸۶۹,۴۳۷,۴۴۹	۱۰۰	۲۱۳,۹۷۴,۳۰۶,۷۰۲	۱۰۰	جمع هزینه های تولید
۱۱,۸۶۸,۸۵۷,۸۱۸		۲۲,۱۴۴,۰۶۹,۰۶۳		کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۲۲,۱۴۴,۰۶۹,۰۶۳)		(۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱)		کالای در جریان ساخت پایان دوره
۱۶۴,۵۹۴,۲۲۶,۲۰۴		۲۲۴,۵۰۴,۱۶۲,۷۰۴		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۸۹,۲۲۴,۴۰۶,۶۰۱		۱۵۵,۵۰۰,۶۲۳,۲۹۷		کالای ساخته شده ابتدای دوره
۲۶۵,۹۷۴,۳۱۵,۸۰۲		۳۰۲,۹۹۴,۰۰۰,۳۷۲		خرید کالای ساخته شده
(۱۵۵,۵۰۰,۶۲۳,۲۹۷)		(۲۲۴,۰۷۷,۶۸۲,۵۲۲)		کالای ساخته شده پایان دوره
۳۶۴,۳۰۲,۳۲۵,۳۱۰		۴۵۸,۹۲۱,۱۰۳,۸۵۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۵,۱۲۱,۳۷۸,۴۲۶	۳۲,۸۵۴,۶۱۵,۱۱۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۳۰۲,۶۲۹,۱۵۳	۵,۶۵۶,۰۴۵,۱۱۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۸۴۰,۳۳۷,۶۱۱	۴,۵۲۴,۶۴۷,۱۳۸	مزایای پایان خدمت
۳۳,۲۶۴,۳۴۵,۱۹۰	۴۳,۰۳۵,۳۰۷,۳۶۷	



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفندماه ۱۳۹۳

چرم مشهد
Mashad Leather

۲۱-۲- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶,۹۶۱,۹۱۲,۷۲۰	۸,۲۷۹,۰۳۵,۷۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۸۴,۲۴۸,۷۰۴	۱,۷۱۳,۶۴۵,۷۹۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۲۱۷,۸۴۰,۲۹۹	۱,۳۳۵,۲۷۳,۰۳۶	مزایای پایان خدمت
۱,۹۷۷,۲۹۱,۳۷۴	۲,۷۵۰,۲۹۱,۴۶۱	استهلاک
۱,۸۱۵,۵۸۶,۶۷۹	۲,۲۸۳,۵۸۹,۶۹۹	لوازم مصرفی
۲,۴۷۷,۷۹۲,۰۴۰	۵,۲۵۹,۸۳۱,۶۱۷	ایاب ذهب
۱,۶۳۴,۴۳۱,۱۹۵	۲,۲۹۳,۳۷۴,۵۶۵	قطعات و مواد غیر مستقیم
۱,۱۰۹,۴۳۲,۶۸۶	۱,۶۵۹,۵۴۶,۰۹۴	آب، برق، پست، تلفن، سوخت و اینترنت
۷۰۱,۳۰۴,۱۸۹	۱,۰۷۳,۶۳۰,۷۵۸	روستوران و آبدارخانه
۴۹۹,۳۵۷,۱۹۲	۶۹۷,۴۶۹,۷۵۵	حق بیمه اموال
۲۵,۲۴۳,۰۰۰	۳۸,۹۵۰,۰۰۰	تعییر و نگهداری
۱,۲۱۵,۱۸۳,۰۰۰	۱,۲۶۹,۷۹۷,۶۶۶	کرایه حمل
۱۷۲,۶۳۶,۷۳۳	۲۸۶,۲۷۹,۶۵۲	مسافرت و اقامت
۹۶۷,۱۶۲,۵۰۰	۱,۱۱۲,۶۹۵,۷۰۰	کمکهای غیر نقدی
۳۰۸,۷۵۵,۹۹۹	۵۳۰,۰۴۲,۶۹۶	بیمه تکمیلی و مسئولیت
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق المشاوره
۲۴۰,۰۷۲,۶۰۰	۲,۴۱۳,۵۲۰	ثبتی و حقوقی
۶۲۲,۰۸۲,۲۹۴	۴۲۲,۸۱۷,۷۰۸	سایر
۲۲,۴۳۵,۲۸۸,۲۰۴	۳۱,۲۵۸,۶۸۵,۵۱۶	

۲۱-۳- مقایسه تعداد تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهد :

تولید واقعی	ظرفیت عملی	واحد اندازه گیری	نوع چرم
۲,۰۳۸,۲۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	فوٹ مریع	
۱۱,۰۵۰	۱۱,۵۰۰	ثوب	پوشاشک ژرمی
۳۴۸,۹۴۰	۳۵۰,۰۰۰	عدد	محصولات چرمی



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

چرم مشهد
Mashad Leather

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	باداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۳۵۷,۲۷۶,۵۰۷	۲۱,۵۰۷,۹۴۹,۴۰۰	۲۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۹۹۲,۶۵۲,۷۸۶	۵,۶۸۹,۱۹۵,۹۱۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۲۹۵,۶۸۹,۷۹۵	۱,۶۵۱,۸۱۳,۲۹۳		مزایای پایان خدمت
۱۱,۷۷۱,۷۴۶,۱۰۹	۴۴,۰۷۸,۴۸۷,۳۵۷	۲۱-۲	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۶,۳۲۷,۹۵۱,۷۹۹	۸,۰۳۷,۱۲۶,۳۱۸		اجاره
۶,۸۰۹,۳۸۵,۳۳۲	۸,۰۹۱,۳۳۷,۹۸۱		لوازم مصرفی
۴,۱۲۳,۲۴۹,۱۷۷	۷,۴۸۳,۴۷۲,۳۶۴		تبليغات و چاپ و آگهی ها
.	۶,۲۱۶,۰۷۱,۴۰۵		گارانتی و خدمات پس از فروش
.	۳,۳۱۷,۳۶۲,۵۸۷		کاهش ارزش موجودی ها
۲,۵۲۳,۴۷۹,۹۴۷	۳,۰۳۵,۷۶۱,۷۶۳		استهلاک
۱,۳۹۸,۲۸۰,۲۶۵	۲,۵۶۲,۵۳۶,۶۸۰		کرایه حمل
۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰		حق المشاوره
۹۹۱,۷۳۳,۳۹۹	۱,۳۹۸,۵۶۰,۸۰۲		آب، برق، گاز، پست، تلفن و سوخت
.	۱,۲۵۹,۷۱۵,۰۰۰		مطلوبات مشکوک الوصول
۸۶۸,۱۳۶,۸۹۰	۱,۱۹۰,۸۰۱,۳۲۰		مسافرت واقامت
۸۰۶,۷۵۰,۰۵۸	۱,۰۴۲,۲۸۱,۵۹۴		رستوران و آبدارخانه
۷۱۴,۹۹۵,۲۲۰	۹۹۱,۰۲۵,۶۰۱		ایاب و ذهب
۶۰۰,۰۷۶,۰۳۷	۷۷۸,۵۴۷,۵۸۳		تمبر و کارمزد بانکها
۱۵۷,۲۱۳,۱۲۶	۷۱۲,۹۸۳,۹۳۲		ثبی و حقوقی
۱۵۴,۵۱۶,۳۳۶	۶۸۰,۴۹۹,۶۵۰		نمایشگاهها
۲۲۳,۵۸۱,۷۰۳	۴۶۰,۵۰۹,۹۲۵		خدمات نرم افزاری و اینترنت
۲۸۹,۶۲۰,۳۶۲	۴۱۱,۸۰۸,۹۸۳		بیمه اموال
۷۵,۷۷۷,۵۴۸	۳۷۸,۴۰۴,۴۹۶		هدايا
۸۴,۸۷۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۶۶,۰۰۰		پوشاك
۲۴۷,۷۰۸,۸۸۵	۲۵۸,۷۳۶,۱۰۴		عوارض شهرداری
۴۰,۱۵۵,۰۰۰	۱۹۵,۵۲۰,۰۰۰		حق عضویت
۱۰,۲۹۰,۰۰۰	۱۶۲,۲۶۴,۱۹۶		آموزش
۵۷,۵۱۲,۰۰۰	۱۴۰,۷۲۰,۰۰۰		کمکهای غیر نقدی
۵۹,۲۶۰,۰۰۰	۷۸,۱۳۵,۹۱۱		بیمه تکمیلی و مسؤولیت مدنی
۹,۳۳۵,۰۰۰	۱۱,۸۷۳,۰۰۰		تعمیر و نگهداری
۱,۵۰۱,۹۱۴,۰۰۲	۴,۶۶۴,۷۸۹,۶۸۵		سایر هزینه ها
۵۷,۷۳۶,۹۰۸,۱۸۳	۱۲۸,۹۷۵,۷۵۸,۸۴۷		

۲۱-۱- افزایش هزینه های حقوق ناشی از افزایش تعداد پرسنل و نیز افزایش سالیانه حقوق می باشد.

۲۱-۲- افزایش مبلغ حق العمل کاری به علت تغییر روش همکاری با نمایندگان از اوآخر سال ۱۳۹۲ می باشد.



۲۳- هزینه‌های مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۵,۸۲۶,۰۵۹,۳۵۴	۳۹,۲۸۴,۵۰۰,۲۵۶	کارمزد تسهیلات بانکی
۲,۹۴۷,۶۶۳,۵۹۰	۳,۳۳۳,۸۱۶,۶۵۱	دیر کرد کارمزد تسهیلات مالی
۲۸,۷۷۳,۷۲۲,۹۴۴	۴۲,۶۱۸,۳۱۶,۹۰۷	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	۱۱,۴۲۰,۰۸۷,۲۱۵	سود ناشی از فروش املاک
۲,۹۱۹,۴۴۰,۱۲۱	۴,۶۸۹,۵۴۸,۳۵۷	سود سپرده و جوايز بانکی
۷۸۷,۸۸۶,۲۱۰	۱,۲۲۷,۳۶۵,۴۰۹	سایر درآمدها
۴۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
(۴۰۸,۵۹۲,۵۸۷)	۲۰۹,۳۹۸,۱۳۳	سود(زیان) ناشی از فروش سایر اقلام
(۲۳,۷۷۱,۴۳۴)	۳۱,۸۷۲,۴۰۸	سود(زیان) ناشی از تعییر ارز
(۱,۷۰۷,۱۵۵,۰۰۲)	(۱,۴۱۰,۴۱۷,۲۵۰)	سایر هزینه ها
۱,۹۹۰,۴۰۷,۳۰۸	۱۶,۵۶۳,۸۵۴,۲۷۲	

۲۴-۱- سایر هزینه ها مربوط به کمکهای شرکت به موسسات و مراکز خیریه و مدارس و سایر امور عام المنفعه می باشد.



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متوجه به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

چرم مشهد
Mashad Leather

-۲۵- تعدادیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۴,۹۵۴,۶۲۶,۴۱۰)	.	مالیات قطعی عملکرد سال ۹۰ و ۹۱
.	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	مالیات قطعی عملکرد سال ۹۲
(۴,۹۵۴,۶۲۶,۴۱۰)	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	

-۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۴,۰۶۵,۱۲۰,۸۰۸	۷۵,۵۱۶,۱۵۶,۵۰۸	سود عملیاتی
۴,۵۰۰,۷۷۱,۳۲۱	۵,۷۸۶,۰۵۳,۲۲۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۴,۶۹۷,۵۷۱,۶۳۲	۶,۳۴۱,۶۵۷,۴۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۷۰۴,۰۱۳,۵۷۷	(۴,۷۰۷,۳۵۷,۲۴۴)	کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختها
(۱,۱۹۲,۹۱۸,۵۳۴)	(۲۴,۳۴۱,۶۱۲,۷۳۹)	در حسابها و استاد دریافتی تجاری (افزایش)
۵,۵۴۱,۵۳۶,۱۳۶	(۵,۶۰۳,۷۰۸,۵۷۵)	کاهش (افزایش) در سایر حسابها و استاد دریافتی
(۷۹,۹۳۱,۸۹۹,۶۹۰)	(۵۲,۱۴۶,۳۶۷,۴۲۴)	موجودی مواد و کالا (افزایش)
(۵,۲۱۴,۷۱۴,۴۵۱)	۷,۷۷۲,۴۷۱,۴۱۲	افزایش (کاهش) در حسابها و استاد پرداختی تجاری
۹,۲۵۸,۸۰۴,۷۲۲	.	افزایش در استاد پرداختی بلند مدت
(۱,۱۷۴,۸۷۸,۷۱۳)	۱۵,۸۳۳,۲۲۶,۷۱۶	(کاهش) در سایر حسابها و استاد پرداختی
(۴۸۶,۶۶۸,۷۹۲)	۲۱۲,۸۷۵,۷۸۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۲۳۳,۲۲۱,۹۸۴)	۲۴,۶۱۳,۴۰۵,۴۷۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

-۲۷- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	۳۷,۸۶۵,۰۸۵,۹۸۰	تحصیل واحد های تجاری پاز، سارا و کوهسر در مقابل استاد پرداختی



شرکت چرم مشهد (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

چرم مشهد
Mashad Leather

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت فرش مشهد(سهامی خاص)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت رنگرزی مشهد(سهامی خاص)
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده می‌باشد.

۲۹- 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.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

مانده

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	طلب(بدهی) در ریال	الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹
شرکت فرش مشهد	عضو مشترک هیأت شرکت مدیره	فروش محصولات	۲۹,۰۱۸,۹۱۱	۲۹,۰۱۸,۹۱۱		.
شرکت فرش مشهد	عضو مشترک هیأت مدیره	وجه قرض الحسن	۴,۴۶۴,۱۴۳,۲۰۹	۴,۴۶۴,۱۴۳,۲۰۹		.
شرکت ریسندگی مشهد	عضو مشترک هیأت شرکت مدیره	فروش محصولات	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰		.

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۱- سود ابانته در پایان سال

تخصیص سود ابانته در پایان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی:

تقسیم حد اقل ۱۰ درصد از سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (هر سهم ۱,۵۰۰ ریال)

میلیون ریال

۴۰۸۲

۱۹۵۰۰

