

شرکت چرم مشهد (سهامی عام)

صورت‌های مالی

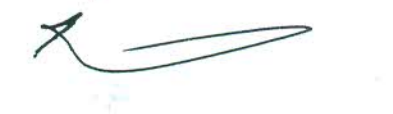
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

 شماره:
 تاریخ:
 پیوست:

به پیوست صورت‌های مالی شرکت چرم مشهد (سهامی عام) برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

دفتر تهران: خیابان ولیعصر، خیابان عاطفی، شماره ۱۰۰، طبقه پنجم
 کدپستی: ۱۹۶۷۹۳۳۷۵۹ تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۱۲۶۰۳ فکس: ۰۲۱-۲۲۰۱۲۵۱۲
 دفتر مشهد: خیابان پنجره سنا، خیابان علوی، پلاک ۱۶ تلفن: ۰۵۱-۳۲۴۷۵۸۸۰-۳
 کارخانه: شهرک صنعتی چرمشهر مشهد تلفن: ۰۵۱-۳۲۵۵۳۲۲۲-۳



ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت	داراییها
بدهیها و حقوق صاحبان سهام								داراییهای جاری:
۴۸,۲۸۵,۸۰۵,۷۵۵	۳۱,۰۴۶,۳۵۵,۹۶۸	۱۳	حسابها و اسنادپرداختنی تجاری	۵۹,۸۲۱,۹۲۸,۰۶۳	۳۶,۰۸۶,۹۰۷,۹۸۴	۴	موجودی نقد	
۸۹,۵۸۵,۶۹۰,۳۴۱	۹۴,۴۲۹,۷۶۴,۲۴۶	۱۴	سایر حسابها و اسنادپرداختنی	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت	
۱۰,۶۱۰,۷۲۷,۲۷۳	۲,۸۳۰,۷۸۹,۷۷۱	۱۵	ذخیره مالیات	۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸	۳۴,۸۶۰,۷۳۰,۲۰۷	۶	حسابها و اسناددریافتنی تجاری	
۱۸۴,۶۰۲,۷۴۲,۲۶۷	۲۵۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۷۴	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۲۳	۲۴,۴۶۹,۴۱۶,۵۷۸	۷	سایر حسابها و اسناددریافتنی	
۳۳۳,۰۸۴,۹۶۵,۶۳۶	۳۸۲,۹۰۸,۰۲۳,۴۵۹		جمع بدهیهای جاری	۲۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶	۲۹۹,۴۷۳,۲۲۸,۶۲۰	۸	موجودی مواد و کالا	
۲۸,۹۵۸,۱۷۶,۸۳۲	۲۳,۴۳۷,۰۶۴,۲۹۱	۱۷	اسنادپرداختنی بلند مدت	۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۵۹۷	۵,۳۶۱,۵۷۰,۲۷۲	۹	سفارشات و پیش پرداختها	
۳۲,۹۷۸,۸۱۶,۳۵۲	۲۴,۰۹۵,۷۲۰,۵۲۲	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳۹۷,۷۹۴,۰۹۳,۵۸۷	۴۳۵,۸۲۷,۸۵۳,۶۶۱		جمع داراییهای جاری	
۲۱,۸۶۵,۹۴۰,۶۶۳	۲۸,۴۵۲,۷۲۰,۹۷۷	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					داراییهای غیرجاری:
۸۳,۸۰۲,۹۱۳,۸۴۷	۷۵,۹۸۵,۵۰۵,۷۹۰		جمع بدهیهای غیرجاری	۱۲۳,۳۴۷,۱۴۷,۳۲۷	۱۲۰,۹۶۰,۶۲۳,۳۸۹	۱۰	داراییهای ثابت مشهود	
۴۱۶,۸۸۷,۸۹۹,۴۸۳	۴۵۸,۸۹۳,۵۲۹,۲۴۹		جمع بدهیها	۷۳,۱۷۶,۸۸۸,۷۱۸	۷۳,۵۳۳,۲۵۸,۷۱۸	۱۱	داراییهای نامشهود	
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (سهام ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاریهای بلندمدت	
۵,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی				جمع داراییهای غیرجاری	
۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹	۳۵,۱۷۵,۲۰۶,۵۱۹		سود انباشته	۱۹۶,۶۶۹,۰۳۶,۰۴۵	۱۹۴,۶۳۸,۸۸۲,۱۰۷			
۱۷۷,۵۷۵,۲۳۰,۱۴۹	۱۷۱,۵۷۳,۲۰۶,۵۱۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۶۳۲	۶۳۰,۴۶۶,۷۳۵,۷۶۸			
۵۹۴,۴۶۳,۱۲۹,۶۳۲	۶۳۰,۴۶۶,۷۳۵,۷۶۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۴۴,۸۵۷,۹۶۸,۹۳۳	۱,۲۴۳,۲۷۳,۸۸۹,۳۳۰			
۹۴۴,۸۵۷,۹۶۸,۹۳۳	۱,۲۴۳,۲۷۳,۸۸۹,۳۳۰		طرف حسابهای انتظامی					

یادداشتهای توضیحی همراه جزئیات صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۱	فروش خالص	۴۵۱,۶۵۲,۴۷۴,۴۳۳	۴۲۲,۳۰۰,۴۲۳,۹۸۷
۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۰۴,۷۵۱,۹۳۶,۹۱۳)	(۲۹۱,۷۱۹,۸۷۴,۰۴۷)
	سود ناخالص	۱۴۶,۹۰۰,۵۳۷,۵۲۰	۱۳۰,۵۸۰,۵۴۹,۹۴۰
۲۳	هزینه های فروش , اداری و عمومی	(۹۱,۳۳۷,۹۸۷,۲۳۶)	(۸۰,۵۳۲,۸۳۰,۶۶۷)
۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۸۶۶,۳۸۹,۱۷۴	۸۸۴,۹۳۵,۰۱۹
		۵۶,۴۲۸,۹۳۹,۴۵۸	۵۰,۹۳۲,۶۵۴,۲۹۲
۲۵	هزینه های مالی	(۴۴,۰۱۱,۸۷۷,۷۵۲)	(۳۰,۲۸۳,۸۲۹,۹۲۰)
۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۹۱۱,۷۰۴,۴۳۵	۱۵,۲۱۹,۱۲۵,۷۱۲
		(۴۰,۱۰۰,۱۷۳,۳۱۷)	(۱۵,۰۶۴,۷۰۴,۲۰۸)
	سود خالص قبل از مالیات	۱۶,۳۲۸,۷۶۶,۱۴۱	۳۵,۸۶۷,۹۵۰,۰۸۴
	مالیات بر درآمد	(۲,۸۳۰,۷۸۹,۷۷۱)	(۵,۴۹۱,۱۶۰,۴۰۱)
	سود خالص	۱۳,۴۹۷,۹۷۶,۳۷۰	۳۰,۳۷۶,۷۸۹,۶۸۴
		۴۰,۸۱۷,۳۶۹,۱۸۵	۴۹,۴۶۱,۶۹۳,۸۷۳
		(۸,۴۴۴,۳۲۴,۴۸۸)	(۲۶,۰۲۶,۲۶۳,۵۴۹)
		(۲۶,۰۲۶,۲۶۳,۵۴۹)	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۳,۴۹۷,۹۷۶,۳۷۰	۳۰,۳۷۶,۷۸۹,۶۸۴	۴۰,۸۱۷,۳۶۹,۱۸۵
سود انباشته در ابتدای دوره	۴۱,۹۹۷,۲۳۰,۱۴۹	۲۵,۰۲۶,۲۶۳,۵۴۹	۲۵,۰۲۶,۲۶۳,۵۴۹
تعدیلات سنواتی		(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	۵۵,۴۹۵,۲۰۶,۵۱۹	۵۳,۴۳۶,۶۵۰,۶۴۸	۶۳,۸۱۷,۳۶۹,۱۸۵
اندوخته قانونی	(۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۵,۰۷۷,۳۷۵)	(۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۲۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۹۵,۰۷۷,۳۷۵)	(۲۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۳۵,۱۷۵,۲۰۶,۵۱۹	۳۲,۲۴۱,۵۷۳,۲۷۳	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 .
یادداشتهای توضیحی همراه , جز لاینفک صورتهای مالی است .

صورت جریان وجود نقد

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال

فعالتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

۲۴,۶۱۳,۴۰۵,۴۷۷ ۲۴,۶۳۴,۷۵۸,۶۰۷ ۲,۵۹۴,۷۶۶,۰۸۱ ۲۸

بازده سرمایه گذاری و سودپرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

۵,۰۰۵,۶۰۷,۰۵۷

سودپرداختی بابت تسهیلات مالی

(۴۴,۰۱۱,۸۷۷,۷۵۲)

سود سهام پرداختی

(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

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

(۵۷,۴۲۸,۷۶۸,۵۵۰) (۴۶,۳۹۰,۲۹۸,۲۴۴) (۵۸,۵۰۶,۲۷۰,۶۹۵)

و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

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

فعالتهای سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

(۱۵,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۳,۱۷۲,۹۱۷,۷۴۲)

وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت

۳۹۳,۲۳۶,۳۰۹

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

(۳۵۶,۳۷۰,۰۰۰)

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

(۲۴,۰۸۷,۲۱۳,۹۷۴) (۳۲,۲۹۳,۹۰۸,۶۹۷) (۱۸,۳۶۲,۰۵۱,۴۳۳)

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

(۶۲,۹۹۳,۱۶۸,۳۱۰) (۶۰,۱۴۰,۰۳۹,۵۹۷) (۸۴,۸۸۴,۲۸۳,۳۲۰)

فعالتهای تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

۲۷۸,۶۹۶,۸۳۳,۹۹۶

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

(۲۱۷,۵۸۱,۵۵۸,۶۱۹)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی

۵۶,۲۹۰,۹۹۹,۹۱۰ ۱۸,۸۹۴,۵۳۲,۵۱۲ ۶۱,۱۱۵,۲۷۵,۳۷۷

خالص (کاهش) در وجه نقد

(۶,۷۰۲,۱۶۸,۴۰۰) (۴۱,۲۴۵,۵۰۷,۰۸۵) (۲۳,۷۶۹,۰۰۷,۹۴۳)

تاثیر تغییرات نرخ ارز

۳۱,۸۷۲,۴۰۸ ۳۰,۸۸۴,۷۵۰ ۳۳,۹۸۷,۸۶۴

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 ۲۵,۲۷۷,۶۰۱,۷۲۰ ۳۶,۰۸۶,۹۰۷,۹۸۴

مبادلات غیر نقدی

۳۷,۸۶۵,۰۸۵,۹۸۰ ۱۶,۹۹۶,۹۸۶,۴۷۶ ۰

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 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 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 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
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 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 نه ماهه ۱۳۹۴ بالغ بر ۴۹۷ 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

۱-۳ 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 به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۲-۳ 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

۱-۳-۳-۱ 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.

۲-۳-۳-۲ 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 . تفاوت های 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)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۹,۴۸۲,۵۳۹,۸۶۲	۳۵,۷۸۷,۷۲۷,۹۱۳
۷۰,۳۳۱,۲۲۰	۷۰,۳۳۱,۲۲۰
۲۶۹,۰۵۶,۹۸۱	۲۲۸,۸۴۸,۸۵۱
۵۹,۸۲۱,۹۲۸,۰۶۳	۳۶,۰۸۶,۹۰۷,۹۸۴

موجودی نزد بانکهای ریالی
 موجودی نزد بانکهای ارزی
 تنخواه گردانها

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص - ریال	خالص	ریالی
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
۳۹,۳۲۳,۱۲۴,۲۹۶	۲۹,۰۰۵,۵۰۸,۹۹۷	۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰
۷,۲۰۵,۶۵۵,۴۲۲	۵,۸۵۵,۲۲۱,۲۱۰	۰
۴۶,۵۲۸,۷۷۹,۷۱۸	۳۴,۸۶۰,۷۳۰,۲۰۷	۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰

۶-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
 ۶-۲ اسناد دریافتنی تجاری

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۷۱۳,۶۶۰,۳۴۴	۱۱,۲۲۲,۸۳۲,۶۲۱
۳,۲۹۸,۱۸۰,۰۱۶	۵,۷۸۶,۵۹۲,۶۰۰
۳,۴۰۸,۱۹۱,۰۷۶	۲,۶۵۲,۳۶۱,۰۰۴
۲,۰۲۸,۰۴۳,۷۹۳	۲,۲۲۳,۵۷۷,۸۲۸
۷۱۳,۳۵۹,۳۷۲	۵۰۷,۹۴۷,۸۰۲
۸۱۲,۲۱۹,۵۶۰	۳۳۳,۹۷۸,۸۹۵
۵۴۱,۴۵۳,۳۵۶	۱۶۰,۸۱۰,۲۱۹
۲,۹۹۵,۵۴۷,۱۴۱	۹۵,۹۲۷,۵۳۶
۰	۸۸,۳۸۹,۱۳۷
۴,۵۰۱,۵۰۱,۶۶۷	۰
۳,۷۳۱,۴۹۱,۴۳۲	۰
۷,۶۳۲,۶۷۸,۰۴۱	۷,۲۹۱,۲۰۶,۳۵۵
(۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰)	(۱,۳۵۸,۱۱۵,۰۰۰)
۳۹,۳۲۳,۱۲۴,۲۹۶	۲۹,۰۰۵,۵۰۸,۹۹۷

نمایندگیها
 شرکت هواپیمایی هما
 مدرن چرم
 علی حیدری
 علی حاجیلو
 معین چرم
 آتی چرم
 فروشگاهها
 چرم مهر
 حمید برومند
 پیشرو تجارت کافی
 سایر اشخاص
 ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شوکت جرم مشهد (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	نمایندگیها
۳,۰۵۹,۹۲۸,۴۲۲	۲,۳۸۰,۵۰۶,۲۱۰	علی حیدری
۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	بارید اباذری
۶۱۵,۷۲۷,۰۰۰	۲۳۱,۷۱۵,۰۰۰	سایر اشخاص
۷,۲۰۵,۶۵۵,۴۲۲	۵,۸۵۵,۲۲۱,۲۱۰	

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 دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۳۶۷,۴۲۶,۴۰۴	۰		اسناد دریافتی غیر تجاری
۱۰,۲۲۴,۶۶۹,۵۱۹	۲۴,۴۶۹,۴۱۶,۵۷۸	۷-۱	حسابهای دریافتی غیر تجاری
۱۶,۵۹۲,۰۹۵,۹۲۳	۲۴,۴۶۹,۴۱۶,۵۷۸		

۷-۱- حسابهای دریافتی غیر تجاری شامل اقلام به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۵۵۵,۷۷۴,۵۸۵	۶,۲۹۲,۸۰۴,۸۵۰	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۰۴۳,۴۶۸,۸۲۵	۴,۶۴۷,۲۷۱,۳۶۱	سپرده ها و ودایع
۶۲۵,۴۲۶,۱۰۹	۱۳,۵۲۹,۳۴۰,۳۶۷	سایر اشخاص و شرکتهای
۱۰,۲۲۴,۶۶۹,۵۱۹	۲۴,۴۶۹,۴۱۶,۵۷۸	

شرکت جرم مشهد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۰,۷۶۰,۳۱۹,۹۳۵	۲۴۰,۹۸۱,۹۰۰,۰۷۷	(۴,۱۹۴,۹۱۸,۳۷۵)	۲۴۵,۱۷۶,۸۱۸,۴۵۲	کالای ساخته شده
۱۱,۶۱۴,۲۱۳,۰۶۱	۳۴,۳۶۵,۹۶۳,۶۲۹	۰	۳۴,۳۶۵,۹۶۳,۶۲۹	کالای در جریان ساخت
۱۰,۶۲۳,۱۰۳,۰۲۰	۲۳,۳۹۳,۹۷۲,۲۴۶	۰	۲۳,۳۹۳,۹۷۲,۲۴۶	مواد اولیه
۶۷۰,۳۸۸,۲۷۰	۷۳۱,۳۹۲,۶۶۸	۰	۷۳۱,۳۹۲,۶۶۸	قطعات و لوازم یدکی
۲۴۳,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۶	۲۹۹,۴۷۳,۲۲۸,۶۲۰	(۴,۱۹۴,۹۱۸,۳۷۵)	۳۰۳,۶۶۸,۱۴۶,۹۹۵	

۸-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده, قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۸۸۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۴۴۹,۲۱۳,۴۰۱	۳,۲۹۲,۱۵۳,۹۵۴	۹-۱	پیش پرداختها
۳۸۴,۰۵۲,۱۹۶	۲,۰۶۹,۴۱۶,۳۱۸		سفارشات خارجی
۱۰,۸۳۳,۲۶۵,۵۹۷	۵,۳۶۱,۵۷۰,۲۷۲		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۵۷۳,۷۱۰,۲۲۵	۲,۷۲۴,۱۱۶,۸۴۳	خرید مواد اولیه و کالا و خدمات
۸۱۲,۸۰۵,۰۰۰	۴۶۴,۵۵۱,۶۳۱	بیمه
۶۲,۶۹۸,۱۷۶	۱۰۳,۴۸۵,۴۸۰	سایر پیش پرداختها
۱۰,۴۴۹,۲۱۳,۴۰۱	۳,۲۹۲,۱۵۳,۹۵۴	

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال		
	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده	داراییهای فروخته شده	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۴۰,۲۸۰,۵۸۶۴	۰	۰	۰	۴۰,۲۸۰,۵۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۴۰,۲۸۰,۵۸۶۴	۴۰,۲۸۰,۵۸۶۴
ساختمان	۳۰,۵۷۱,۳۵۶,۸۱۷	۳۳۳,۴۴۴,۵۰۰	۰	۷۴۱,۷۲۲,۲۴۴	۳۱,۶۸۶,۵۲۳,۵۶۱	۸۰,۸۴۶,۲۸۳,۸۹۱	۱,۲۶۶,۴۴۸,۱۷۴	۰	۹,۳۵۰,۷۳۲,۰۶۵	۲۲,۳۳۵,۷۹۱,۴۹۶	۲۲,۴۸۶,۰۷۲,۹۲۶
تأسیسات	۵,۸۲۱,۳۸۹,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۹,۰۰۰	۰	۰	۵,۹۸۹,۷۴۸,۳۵۰	۳,۳۷۶,۰۹۳,۹۵۸	۲۳۷,۸۱۴,۲۱۷	۰	۳,۶۱۳,۹۰۸,۱۷۵	۲,۳۷۵,۸۴۰,۱۷۵	۲,۴۴۵,۲۹۵,۳۹۲
ماشین آلات	۲۳,۷۳۸,۱۶۵,۲۸۷	۲۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴,۰۱۴,۹۱۵,۲۸۷	۱۶,۱۶۰,۵۵۹,۲۴۰	۱,۲۵۹,۷۰۰,۱۸۲	۰	۱۷,۴۲۰,۲۵۹,۴۲۲	۶,۵۹۴,۶۵۵,۸۶۵	۷,۵۷۷,۶۰۶,۰۴۷
وسایل نقلیه	۲,۵۴۳,۳۲۵,۲۷۷	۷۲,۵۷۹,۰۶۵	(۱۵۴,۱۵۸,۰۵۷)	۰	۲,۴۶۱,۷۴۶,۷۳۵	۱,۰۴۲,۸۰۹,۷۳۹	۲۹۲,۷۹۵,۷۱۸	(۱۰,۵۴۳,۷۸۰)	۱,۲۳۰,۱۷۶,۶۷۷	۱,۳۲۱,۵۷۲,۰۵۸	۱,۵۰۰,۵۱۵,۹۸۸
اثاثه و منصوبات	۲۰,۱۴۴,۵۴۴,۶۹۹	۲,۳۲۵,۸۳۳,۵۱۸	(۱,۰۱۹,۸۷۹,۵۶۰)	۱,۸۶۱,۰۰۰	۲۱,۳۶۲,۵۶۸,۰۲۷	۸,۲۱۲,۷۹۶,۴۸۸	۱,۹۴۵,۲۵۶,۶۷۴	(۵۱۲,۵۷۳,۰۸۵)	۹,۶۴۵,۴۸۰,۰۷۷	۱۱,۷۱۷,۰۸۷,۹۵۰	۱۰,۳۲۸,۷۶۶,۹۷۴
ابزار آلات	۵۲۴,۴۹۱,۶۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۲۷,۱۹۱,۶۰۰	۵۱۸,۹۴۳,۶۷۷	۱,۳۹۴,۹۶۳	۰	۵۲۰,۳۳۶,۶۴۰	۶,۸۵۴,۹۶۰	۳۳۷,۶۸۳
جمع	۸۳,۷۴۶,۲۸۸,۷۱۴	۳,۱۲۹,۶۶۵,۰۸۳	(۱,۱۷۴,۰۳۷,۶۱۷)	۷۴۳,۵۸۳,۲۴۴	۸۶,۴۴۵,۴۹۹,۴۲۴	۳۷,۳۹۵,۴۸۶,۹۹۳	۵,۰۰۳,۴۰۷,۹۲۸	(۶۱۸,۰۰۳,۸۶۵)	۴۱,۷۸۰,۸۹۱,۰۵۶	۴۴,۶۶۴,۶۰۸,۳۶۸	۴۶,۳۵۰,۸۰۱,۷۲۱
داراییهای در دست تکمیل	۷۲۱,۸۱۲,۲۴۴	۴۳,۶۵۲,۶۵۹	۰	(۷۴۳,۵۸۳,۲۴۴)	۲۱,۴۸۱,۶۵۹					۲۱,۴۸۱,۶۵۹	۵۵۲,۹۹۶,۱۹۴
پیش پرداختهای سرمایه ای	۷۶,۷۷۴,۵۳۳,۳۶۲	۰	۰	۰	۷۶,۷۷۴,۵۳۳,۳۶۲					۷۶,۷۷۴,۵۳۳,۳۶۲	۵۲,۷۸۶,۵۰۷,۹۰۸
جمع	۱۶۰,۷۴۲,۶۳۴,۳۲۰	۳,۱۷۲,۹۱۷,۷۴۲	(۱,۱۷۴,۰۳۷,۶۱۷)	۰	۱۶۲,۷۴۱,۵۱۴,۴۴۵	۳۷,۳۹۵,۴۸۶,۹۹۳	۵,۰۰۳,۴۰۷,۹۲۸	(۶۱۸,۰۰۳,۸۶۵)	۴۱,۷۸۰,۸۹۱,۰۵۶	۱۲۰,۹۶۰,۶۲۳,۳۸۹	۹۸,۴۳۳,۸۴۲,۲۰۰

شرکت جرم مشهد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



- 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 و مستهلاک کردن 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 شاندیز ، پاژ ، کوهسر مال و سارا مشهد می باشد .
- ۱۰-۱۰- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۹۱.۴۹۴.۸۰۰.۰۰۰ 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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰	۷۰,۳۸۴,۹۱۳,۷۲۰	۱۱-۱
۲,۷۹۱,۹۷۴,۹۹۸	۳,۱۴۸,۳۴۴,۹۹۸	
۷۳,۱۷۶,۸۸۸,۷۱۸	۷۳,۵۳۳,۲۵۸,۷۱۸	

سرقفلی محل کسب
 حق امتیازها و حق استفاده از خدمات عمومی

۱۱-۱- سرقفلی محل کسب به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
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 سیتی سنتر اصفهان
 فروشگاه خلیج فارس شیراز
 فروشگاه پرشیا بابلسر
 فروشگاه یافت آباد تهران

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
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 غیردولتی توسعه صادرات صنایع نساجی و پوشاک
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۹۸۰,۷۹۱,۹۰۹	۳,۷۷۷,۰۹۰,۹۲۶	اسناد پرداختنی تجاری
۲۴,۳۰۵,۰۱۳,۸۴۶	۲۷,۲۶۹,۲۶۵,۰۴۲	حسابهای پرداختنی تجاری
۴۸,۲۸۵,۸۰۵,۷۵۵	۳۱,۰۴۶,۳۵۵,۹۶۸	

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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۶۹۱,۰۵۸,۹۳۲	۴۱,۸۵۴,۹۲۷,۸۹۲	۱۴-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱,۸۸۳,۶۷۶,۸۸۲	۲,۳۶۸,۱۶۳,۵۰۴		حق بیمه پرداختنی
۳,۰۱۲,۴۹۳,۶۶۹	۲,۳۶۴,۵۶۲,۵۴۸		مالیاتهای تکلیفی
۱۱,۸۹۶,۰۱۳,۲۲۱	۲۱,۳۰۱,۰۶۱,۵۷۰		ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۳,۷۳۷,۵۷۶,۰۸۸	۱۰,۱۳۹,۸۰۲,۴۱۷	۱۴-۲	سایر اشخاص
۲۶,۳۶۴,۸۷۱,۵۴۹	۱۶,۴۰۱,۲۴۶,۳۱۵		مالیات بر ارزش افزوده
۸۹,۵۸۵,۶۹۰,۳۴۱	۹۴,۴۲۹,۷۶۴,۲۴۶		

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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۴۲,۴۴۵,۹۳۱	۳,۴۱۸,۰۷۳,۸۸۵	عاملان فروش
۶,۱۱۳,۰۰۸	۶,۱۱۲,۶۲۵,۸۰۱	سهامداران
۳۷۴,۷۲۸,۱۳۲	۳۲۵,۹۶۶,۱۶۱	صندوق های پرسنلی در کارخانه
۲,۱۱۴,۲۸۹,۰۱۷	۲۸۳,۱۳۶,۵۷۰	سایر موارد
۳,۷۳۷,۵۷۶,۰۸۸	۱۰,۱۳۹,۸۰۲,۴۱۷	

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					سود ابرازی	سال مالی	
		مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			درآمد مشمول مالیات قطعی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۹,۲۲۱,۷۸۳	۱,۲۷۹,۱۳۹,۹۵۴	۲۸,۰۸۱,۵۵۳,۴۱۷	۳۱,۲۴۷,۸۸۰,۸۲۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵	۰	۸,۰۵۶,۹۹۳,۸۴۸	۸,۰۵۶,۹۹۳,۸۴۸	۸,۵۲۳,۲۴۳,۸۴۸	۶,۰۹۰,۵۹۱,۲۶۳	۲۴,۳۶۲,۳۶۵,۰۵۱	۲۷,۲۸۱,۸۰۵,۱۷۲	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	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	۲,۸۳۰,۷۸۹,۷۷۱	۰	۰	۰	۲,۸۳۰,۷۸۹,۷۷۱	۱۱,۳۲۳,۱۵۹,۰۸۴	۱۶,۳۲۸,۷۶۶,۱۴۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	۱۰,۶۱۰,۷۲۷,۲۷۳	۲,۸۳۰,۷۸۹,۷۷۱							

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۵۰,۹۷۲,۹۴۸,۰۱۵	۳۰۵,۸۷۱,۴۲۴,۴۶۰
(۳۳,۳۹۱,۳۸۹,۳۹۶)	(۲۷,۱۷۴,۵۹۰,۴۶۴)
۲۱۷,۵۸۱,۵۵۸,۶۱۹	۲۷۸,۶۹۶,۸۳۳,۹۹۶
(۳۲,۹۷۸,۸۱۶,۳۵۲)	(۲۴,۰۹۵,۷۲۰,۵۲۲)
۱۸۴,۶۰۲,۷۴۲,۲۶۷	۲۵۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۷۴

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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۳۶۰,۶۱۲,۷۸۶	۳۸,۱۹۸,۷۲۲,۷۳۲
۶۱,۴۸۸,۳۷۲,۵۲۷	۲۳۷,۶۵۱,۹۳۴,۷۹۸
۱۶۷,۱۲۳,۹۶۲,۶۱۲	۳۰,۰۲۰,۷۶۶,۹۳۰
۲۵۰,۹۷۲,۹۴۷,۹۲۵	۳۰۵,۸۷۱,۴۲۴,۴۶۰

۱۰ تا ۲۰ درصد

۱/۲۰ تا ۲۵ درصد

۱/۲۵ تا ۳۰ درصد

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال
۱۵۳,۳۳۰,۴۹۸,۴۱۳
۱۳۴,۷۵۴,۷۴۱,۹۱۹
۱۷,۷۸۶,۱۸۴,۱۲۸
۳۰۵,۸۷۱,۴۲۴,۴۶۰

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال
۲۳۳,۲۴۹,۸۸۴,۴۶۰
۴۷,۰۴۸,۴۰۰,۰۰۰
۲۵,۵۷۳,۱۴۰,۰۰۰
۳۰۵,۸۷۱,۴۲۴,۴۶۰

در قبال چک و سفته

در قبال ملک

در قبال سپرده ها

۱۷- اسناد پرداختنی بلند مدت

اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۹۵۸,۱۷۶,۸۳۲	۲۳,۴۳۷,۰۶۴,۲۹۱

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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۵۲۴,۲۸۳,۲۵۰	۲۱,۸۶۵,۹۴۰,۶۶۳
(۱,۱۰۵,۱۰۶,۰۹۴)	(۱,۳۸۳,۶۹۳,۹۰۰)
۷,۴۴۶,۷۶۳,۵۰۷	۷,۹۷۰,۴۷۴,۲۱۴
۲۱,۸۶۵,۹۴۰,۶۶۳	۲۸,۴۵۲,۷۲۰,۹۷۷

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 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 ۸۲۰ 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.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای دوره

افزایش طی دوره

مانده در پایان دوره

شرکت جرم مشهد (سهامی عام)
بازرسی و توضیح صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



۲۱- فروش خالص

فروش خالص متشکل از اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		انواع جرم و جیر
		ریال	مقدار	ریال	مقدار	
		۳۸,۲۹۷,۶۷۲,۸۷۸	۳۵۲,۵۵۸	۲۷,۴۵۶,۴۹۵,۳۷۱	۲۴۸,۵۶۴	۲۱۶,۸۵۴
		۲۴۳,۷۵۴,۶۷۸,۸۴۳	۳۳۰,۷۳۹	۱۵۲,۱۷۱,۹۴۹,۲۲۶	۲۱۸,۰۴۴	۲۵۹,۰۱۹
		۳۷۷,۸۵۲,۴۶۱,۶۸۳	۱,۱۲۳,۲۷۷	۲۴۲,۶۷۱,۹۷۹,۳۹۰	۵۹۴,۶۷۵	۷۶۵,۹۶۸
		۶۵۹,۹۰۴,۸۱۳,۴۰۴		۴۲۲,۳۰۰,۴۲۳,۹۸۷		۴۵۱,۶۵۲,۴۷۴,۴۳۳

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
		ریال	درصد	ریال	درصد	
۱۳۷,۱۲۷,۵۵۶,۱۴۴	۶۵	۹۴,۰۶۵,۸۳۰,۶۰۶	۶۳	۸۸,۳۸۰,۴۲۱,۱۸۸	۵۶	مواد مستقیم
۴۳,۰۳۵,۳۰۷,۳۶۷	۲۰	۳۳,۱۰۸,۲۲۳,۹۵۷	۲۲	۴۱,۳۳۳,۷۵۱,۵۸۱	۲۶	دستمزد مستقیم
۳۱,۲۵۸,۶۸۵,۵۱۶	۱۵	۲۱,۶۴۳,۴۹۵,۴۵۶	۱۵	۲۷,۴۷۵,۹۰۶,۹۸۸	۱۷	سربار
۲۱۱,۴۲۱,۵۴۹,۰۲۷	۱۰۰	۱۴۸,۸۱۷,۵۵۰,۰۱۹	۱۰۰	۱۵۷,۱۹۰,۰۷۹,۷۵۷	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)		(۱۶,۴۸۷,۳۱۲,۴۳۶)		(۳۴,۳۶۵,۹۶۳,۶۲۹)		کالای در جریان ساخت پایان دوره
۲۲۱,۹۵۱,۴۰۵,۰۲۹		۱۵۴,۴۷۴,۳۰۶,۶۴۶		۱۳۴,۴۳۸,۳۲۹,۱۸۹		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		۱۸۵,۹۴۱,۴۸۰,۶۸۴		۱۸۷,۲۱۷,۸۲۵,۲۷۹		خرید کالای ساخته شده
(۲۲۴,۰۷۷,۶۸۲,۵۲۲)		(۲۰۴,۱۹۶,۵۳۶,۵۸۰)		(۲۴۰,۹۸۱,۹۰۰,۰۷۷)		کالای ساخته شده پایان دوره
۴۵۶,۳۶۸,۳۴۶,۱۷۶		۲۹۱,۷۱۹,۸۷۴,۰۴۷		۳۰۴,۷۵۱,۹۳۶,۹۱۳		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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	حقوق , دستمزد و مزایا
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۸۵۴,۶۱۵,۱۱۹	۲۴,۷۵۷,۹۴۰,۱۷۵	۳۱,۰۴۸,۴۵۲,۹۶۶	مزایای پایان خدمت
۵,۶۵۶,۰۴۵,۱۱۰	۴,۰۲۸,۳۸۵,۹۷۷	۴,۶۳۴,۲۴۲,۹۸۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۵۲۴,۶۴۷,۱۳۸	۴,۳۲۱,۸۹۷,۸۰۵	۵,۶۵۱,۰۵۵,۶۲۷	
۴۳,۰۳۵,۳۰۷,۳۶۷	۳۳,۱۰۸,۲۲۳,۹۵۷	۴۱,۳۳۳,۷۵۱,۵۸۱	

شرکت جرم مشهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸,۲۷۹,۰۳۵,۷۹۴	۶,۰۰۶,۲۶۴,۷۹۳	۹,۲۱۸,۹۱۸,۸۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۳۵,۲۷۳,۰۳۶	۱,۲۲۱,۲۲۲,۳۷۰	۱,۳۳۰,۵۰۵,۴۳۶	مزایای پایان خدمت
۱,۷۱۳,۶۴۵,۷۹۵	۱,۳۰۹,۹۰۱,۰۷۷	۱,۷۶۰,۱۲۶,۸۶۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۲۵۹,۸۳۱,۶۱۷	۳,۷۶۶,۴۶۴,۳۷۴	۴,۴۰۱,۶۲۵,۴۲۶	ایاب ذهاب
۲,۷۵۰,۲۹۱,۴۶۱	۱,۸۸۴,۶۹۶,۷۶۵	۲,۲۰۵,۰۱۰,۹۵۳	استهلاک
۲,۲۸۳,۵۸۹,۶۹۹	۱,۵۸۰,۰۸۴,۳۹۹	۱,۹۰۸,۹۲۵,۲۳۰	لوازم مصرفی
۲,۲۹۳,۳۷۴,۵۶۵	۱,۵۳۱,۹۰۶,۳۳۰	۱,۵۹۴,۱۲۵,۶۰۱	قطعات و مواد غیر مستقیم
۱,۶۵۹,۵۴۶,۰۹۴	۱,۰۱۶,۸۶۰,۳۸۲	۱,۰۸۱,۹۳۷,۱۷۱	آب، برق، پست، تلفن، سوخت و اینترنت
۱,۲۶۹,۷۹۷,۶۶۶	۹۲۱,۱۶۶,۷۱۶	۶۷۲,۰۲۴,۸۳۲	کرایه حمل
۵۳۰,۰۴۲,۶۹۶	۳۹۴,۲۵۶,۵۸۶	۶۷۱,۳۹۱,۰۰۱	بیمه تکمیلی و مسئولیت
۱,۰۷۳,۶۳۰,۷۵۸	۵۹۱,۶۹۸,۲۱۸	۷۴۰,۸۲۱,۰۸۲	رستوران و آبدارخانه
۶۹۷,۴۶۹,۷۵۵	۴۹۳,۰۵۷,۴۵۲	۵۰۴,۳۷۰,۳۳۸	حق بیمه اموال
۱,۱۱۲,۶۹۵,۷۰۰	۴۸۳,۵۳۱,۷۰۰	۶۱۴,۹۸۰,۵۵۲	کمک‌های غیر نقدی
۲۸۶,۲۷۹,۶۵۲	۲۴۸,۴۴۲,۵۳۲	۲۷۶,۸۲۷,۵۳۰	مسافرت و اقامت
۲۰,۹۲۵,۶۰۰	۱۰,۰۳۳,۵۲۰	۱۸,۴۶۶,۷۲۰	حق عضویت
۳۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۷,۳۱۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۶۵۴,۳۰۵,۶۲۸	۱۶۱,۸۶۸,۲۴۲	۴۵۸,۵۳۹,۳۹۷	سایر
۳۱,۲۵۸,۶۸۵,۵۱۶	۲۱,۶۴۳,۴۹۵,۴۵۶	۲۷,۴۷۵,۹۰۶,۹۸۸	

۲-۳- مقایسه تعداد تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت عملی	تولید واقعی	
فوت مربع	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۴۲۵	انواع چرم
عدد	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۳,۸۴۳	محصولات چرمی

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۵۰۷,۹۴۹,۴۰۰	۱۵,۸۷۷,۶۲۱,۶۶۴	۲۰,۰۶۷,۰۰۵,۷۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۶۸۹,۱۹۵,۹۱۷	۴,۳۵۴,۲۸۵,۰۰۵	۴,۱۱۳,۸۹۶,۶۸۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۶۵۱,۸۱۳,۲۹۳	۱,۳۸۸,۵۳۹,۴۳۴	۲,۰۰۵,۷۲۵,۷۹۰	مزایای پایان خدمت
۴۴,۰۷۸,۴۸۷,۳۵۷	۲۷,۳۰۳,۸۲۳,۳۰۹	۳۱,۵۳۹,۳۵۵,۰۱۸	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۸,۱۳۷,۱۲۶,۳۱۸	۵,۹۴۶,۵۶۰,۹۷۷	۶,۶۵۱,۸۶۵,۷۹۳	اجاره
۸,۰۹۱,۳۳۷,۹۸۱	۴,۷۴۹,۳۹۰,۸۲۸	۵,۴۰۰,۶۵۳,۴۸۶	لوازم مصرفی
۷,۴۸۳,۴۷۲,۳۶۴	۲,۳۵۵,۰۵۲,۲۴۶	۴,۲۴۹,۳۱۶,۷۶۳	تبلیغات و چاپ و آگهی ها
۳,۰۳۵,۷۶۱,۷۶۳	۲,۱۹۵,۲۸۱,۰۷۷	۲,۸۳۷,۹۶۷,۷۴۳	استهلاک
۶,۲۱۶,۰۷۱,۴۰۵	۴,۰۲۱,۷۹۳,۰۲۲	۱,۵۰۶,۰۶۶,۲۶۰	گارانتی و خدمات پس از فروش
۳,۳۱۷,۳۶۲,۵۸۷	۲,۱۴۶,۳۳۰,۸۳۱	۸۷۷,۵۵۵,۷۸۸	کاهش ارزش موجودی ها
۲,۵۶۲,۵۳۶,۶۸۰	۱,۶۳۰,۷۵۵,۳۴۸	۲,۲۰۳,۵۹۳,۱۰۸	کرایه حمل
۷۱۲,۹۸۳,۹۳۲	۶۳۰,۹۹۴,۸۳۲	۱,۱۸۲,۲۳۹,۷۰۹	ثبتی و حقوقی
۴۶۰,۵۰۹,۹۲۵	۲۵۱,۹۶۳,۲۴۱	۹۴۰,۴۲۰,۷۶۳	خدمات نرم افزاری و اینترنت
۱,۳۹۸,۵۶۰,۸۰۲	۷۰۶,۰۳۸,۸۶۰	۹۶۷,۷۹۰,۵۳۰	آب ، برق ، گاز، پست ، تلفن و سوخت
۱,۰۴۲,۲۸۱,۵۹۴	۶۵۳,۶۸۴,۳۵۹	۱,۰۵۹,۳۹۵,۳۵۲	رستوران و آبدارخانه
۱,۱۹۰,۸۰۱,۳۲۰	۸۰۴,۳۱۲,۸۰۷	۸۷۲,۱۵۲,۸۸۳	مسافرت و اقامت
۲,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۱۲۸,۰۰۰	حق المشاوره
۹۹۱,۰۲۵,۶۰۱	۶۴۳,۷۰۳,۷۳۷	۷۲۸,۶۸۴,۶۵۰	ایاب و ذهاب
۷۷۸,۵۴۷,۵۸۳	۵۰۴,۰۹۸,۶۷۴	۵۵۶,۴۷۰,۲۳۷	تمبر و کارمزد بانکها
۴۱۱,۸۰۸,۹۸۳	۲۸۸,۷۲۵,۳۱۶	۳۰۲,۹۷۸,۷۹۲	بیمه اموال
۲۸۵,۴۶۶,۰۰۰	۱۸۷,۳۲۶,۰۰۰	۲۰۸,۴۶۰,۰۰۰	پوشاک
۶۸۰,۴۹۹,۶۵۰	۲۳۵,۷۸۳,۰۰۰	۲۵۷,۷۷۱,۶۰۰	نمایشگاهها
۷۸,۱۳۵,۹۱۱	۵۶,۶۱۹,۶۰۱	۸۶,۰۰۰,۶۰۸	بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی
۱۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۵۶,۸۸۸,۰۰۰	۷۳,۰۵۲,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۳۷۸,۴۰۴,۴۹۶	۱۲۳,۱۲۰,۸۲۱	۴۶,۵۹۵,۵۶۸	هدایا
۲۵۸,۷۳۶,۱۰۴	۱۷۷,۳۷۱,۳۵۶	۳۳۰,۵۴۹,۴۷۱	عوارض شهرداری
۱۹۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۵,۰۰۰	حق عضویت
۱۶۲,۲۶۴,۱۹۶	۸۹,۹۵۹,۰۰۰	۱۰۱,۱۰۱,۳۷۵	آموزش
۱۱,۸۷۳,۰۰۰	۱۱,۲۲۳,۰۰۰	۲۹۳,۵۳۵,۸۸۱	تعمیر و نگهداری
۱,۲۵۹,۷۱۵,۰۰۰	.	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴,۶۶۴,۷۸۹,۶۸۵	۳,۰۱۸,۰۶۴,۳۲۲	۱,۱۵۲,۸۰۲,۶۶۳	سایر هزینه ها
۱۲۸,۹۷۵,۷۵۸,۸۴۷	۸۰,۵۳۲,۸۳۰,۶۶۷	۹۱,۳۳۷,۹۸۷,۲۳۶	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۲۰۵,۰۵۲	۲۱۸,۸۸۳,۳۸۰	۲۸۷,۵۰۱,۷۱۵
۷۰۹,۱۸۴,۱۲۲	۶۶۶,۰۵۱,۶۳۹	۶۶۷,۹۴۶,۴۱۲
۸۶۶,۳۸۹,۱۷۴	۸۸۴,۹۳۵,۰۱۹	۹۵۵,۴۴۸,۱۲۷

فروش ضایعات
سود حاصل از فروش مواد اولیه

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۱,۹۴۸,۶۱۱,۸۳۰	۲۸,۲۰۱,۸۰۴,۴۶۶	۳۹,۲۸۴,۵۰۰,۲۵۶
۲,۰۶۳,۲۶۵,۹۲۲	۲,۰۸۲,۰۲۵,۴۵۴	۳,۳۳۳,۸۱۶,۶۵۱
۴۴,۰۱۱,۸۷۷,۷۵۲	۳۰,۲۸۳,۸۲۹,۹۲۰	۴۲,۶۱۸,۳۱۶,۹۰۷

کارمزد تسهیلات بانکی
دیرکرد کارمزد تسهیلات مالی

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۵,۶۰۷,۰۵۷	۳,۳۹۳,۵۳۱,۶۷۶	۴,۶۸۹,۵۴۸,۳۵۷
۱,۱۴۲,۹۸۰,۴۵۷	۷۲۰,۷۰۱,۵۶۵	۱,۲۲۷,۳۶۵,۴۰۹
۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶۲,۷۹۷,۴۴۳)	۱۲,۸۱۵,۲۷۳	۲۰۹,۳۹۸,۱۳۳
۳۳,۹۸۷,۸۶۴	۳۰,۸۸۴,۷۵۰	۳۱,۸۷۲,۴۰۸
.	۱۱,۶۱۶,۷۴۲,۴۴۸	۱۱,۴۲۰,۰۸۷,۲۱۵
(۲,۴۰۵,۰۷۳,۵۰۰)	(۸۵۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۰,۴۱۷,۲۵۰)
۳,۹۱۱,۷۰۴,۴۳۵	۱۵,۲۱۹,۱۲۵,۷۱۲	۱۶,۵۶۳,۸۵۴,۲۷۲

سود سپرده و جوایز بانکی
سایر درآمدها
درآمد اجاره
سود (زیان) ناشی از فروش سایر اقلام
سود ناشی از تسعیر ارز
سود ناشی از فروش املاک
سایر هزینه ها (کمک به موسسات خیریه و ...)

شرکت جرم مشهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



۲۷- تعدیلات سنواتی

دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)	(۱,۹۶۶,۴۰۲,۵۸۵)

مالیات قطعی عملکرد سال های پیشین

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 ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵۶,۴۲۸,۹۳۹,۴۵۸	۵۰,۹۳۲,۶۵۴,۲۹۲	۷۵,۵۱۶,۱۵۶,۵۰۸
۵,۰۰۳,۴۰۷,۹۲۸	۴,۰۷۹,۹۷۷,۸۴۲	۵,۷۸۶,۰۵۳,۲۲۴
۶,۵۸۶,۷۸۰,۳۱۴	۶,۰۷۳,۷۳۴,۳۹۸	۶,۳۴۱,۶۵۷,۴۱۳
۵,۴۷۱,۶۹۵,۳۲۵	(۱۴,۱۱۲,۲۸۵,۰۲۴)	(۴,۷۰۷,۳۵۷,۲۴۴)
۱۱,۶۶۸,۰۴۹,۵۱۱	(۵,۳۹۰,۳۶۹,۶۲۴)	(۲۴,۳۴۱,۶۱۲,۷۳۹)
(۷,۸۷۷,۳۲۰,۶۵۵)	(۱,۹۱۴,۱۵۸,۷۸۹)	(۵,۶۰۳,۷۰۸,۵۷۵)
(۵۵,۸۰۵,۲۰۴,۳۳۴)	(۴۵,۸۴۳,۲۶۳,۸۰۸)	(۵۲,۱۴۶,۳۶۷,۴۲۴)
(۱۷,۲۳۹,۴۴۹,۷۸۷)	(۱۱,۳۴۷,۲۵۸,۴۳۵)	۷,۷۲۲,۴۷۱,۸۱۲
(۵,۵۲۱,۱۱۲,۵۴۱)	۱۸,۷۸۳,۶۳۰,۳۰۹	.
۴,۸۴۴,۰۷۳,۹۰۵	۲۳,۲۰۶,۹۴۵,۸۸۱	۱۵,۸۳۳,۲۳۶,۷۱۶
(۹۶۵,۰۹۳,۰۴۳)	۱۶۵,۱۵۱,۵۶۵	۲۱۲,۸۷۵,۷۸۶
۲,۵۹۴,۷۶۶,۰۸۱	۲۴,۶۳۴,۷۵۸,۶۰۷	۲۴,۶۱۳,۴۰۵,۴۷۷

۲۹- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۵۲۲,۸۵۶,۷۲۹	۳۷,۸۶۵,۰۸۵,۹۸۰

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

شرکت جرم مشهد (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۹ ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تضمین وام شرکت فرش مشهد (سهامی خاص)

تضمین وام شرکت رنگرزی مشهد (سهامی خاص)

تضمین وام های شرکت (سهامی عام)

۳۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده 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) در

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	پایان ۹۴/۰۹/۳۰
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ (اصلاحیه قانون تجارت)					
شرکت فرش مشهد	عضو مشترک هیات مدیره	وجه قرض الحسنه	۱۱,۳۹۰,۵۹۵,۶۰۲	۱۱,۳۹۰,۵۹۵,۶۰۲	۱۱,۳۹۰,۵۹۵,۶۰۲
شرکت ریسندگی مشهد	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات شرکت	۷۷,۶۶۲,۵۰۰	۷۷,۶۶۲,۵۰۰	۸۷,۳۹۲,۵۰۰
شرکت گندم دشت	عضو مشترک هیات مدیره	وجه قرض الحسنه	۱,۰۹۸,۰۲۱,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۲۱,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۲۱,۰۰۰
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 ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

تکالیف قانونی :

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

میلیون ریال
۵,۵۴۹