

شرکت کف (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشت‌های همراه
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه

شرکت کف (سهامی عام)
فهرست مطالب

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۱۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	سود و زیان تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت جریان وجوه نقد
(۸) الی (۳۹)	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی عام کف

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

- (۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام کف شامل تراز نامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئلولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئلولیت حسابرس

- (۳) مسئلولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 کشف شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئلولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

(۴) مانده طلب گروه از شرکت پخش البرز (موضوع یادداشت ۱-۲-۶) به مبلغ ۲۸۵ میلیارد ریال (مریبوط به طلب شرکتهای تولی پرس و تولید دارو تاکستان به ترتیب ۱۸۶ و ۹۹ میلیارد ریال) و طلب شرکت تولی پرس از سرمایه گذاری البرز (موضوع یادداشت ۱-۳-۷) به مبلغ ۵۰۷ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۳۵ میلیارد ریال از اقلام تشکیل دهنده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری البرز در زمان واگذاری سهام شرکت مورد اشاره به سهامداران جدید ایجاد گردیده و مبلغ ۱۵ میلیارد ریال نیز بابت جرمیه تاخیر در پرداخت بدھی شرکت تولیددارو تاکستان توسط شرکت فوق و مبلغ ۱۳ میلیارد ریال بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷، همچنین مبلغ ۲۴ میلیارد ریال بابت تعدیل جرائم تسهیلات مالی دریافتی در دوران مذکور به حساب شرکت سرمایه گذاری البرز منتقل شده است. و مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال باقی نیز مریبوط به مانده های سنتوی منعکس در سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتی، پیش پرداختها، سرمایه گذاریها و موجودی مواد و کالا بوده که در زمان مدیریت شرکت سرمایه گذاری البرز ایجاد گردیده و به دلیل عدم قابلیت بازیافت آنها و عدم ایجاد ذخیره لازم در زمان انتقال سهام توسط شرکت فوق الذکر طی سال مالی قبل به حساب شرکت سرمایه گذاری البرز انتقال یافته است، از طرفی به استناد رای صادره از سوی شعبه ۴ دادگاه حقوقی تهران براساس دعوی مطروحه توسط واحد مورد گزارش شرکت های پخش البرز و سرمایه گذاری البرز متضامناً محکوم به پرداخت مبلغ ۳۵۸ میلیارد ریال اصل طلب و ۷ میلیارد ریال هزینه دادرسی و پرداخت خسارت تاخیر تادیه از تاریخ تقدیم دادخواست (یک خرداد ماه ۱۳۹۲)، تا زمان اجرای حکم گردیده و بنا به تاییدیه وکیل شرکت پرونده در مرجع تجدید نظر تایید گردیده و با اعمال ماده ۱۸ (اعاده دادرسی) هنوز به مرحله اجرا نرسیده است. با عنایت به مطالب فوق و عدم دریافت پاسخ تاییدیه ارسالی به شرکت سرمایه گذاری البرز ، به نظر این موسسه احتساب ذخایر دیگری بابت مطالبات مشکوک الوصول در قبال اقلام مورد اشاره ضروری بوده، لکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به پیگیریهای آتی شرکت و مشخص شدن نتایج پیگیری های حقوقی در جریان در رابطه با ما به التفاوت مطالبات واحد مورد گزارش از شرکت سرمایه گذاری البرز و شرکت پخش البرز، خواهد بود.

(۵) سرفصل حسابها و اسناد دریافتی (اعم از تجاری و غیر تجاری) و پیش پرداختهای گروه و شرکت اصلی در مجموع شامل مبلغ ۴۹۲ میلیارد ریال (سهم شرکت اصلی ۱۳۶ میلیارد ریال) اقلام راکد و انتقالی از سنتوی قبل بوده که از این بابت صرفاً مبلغ ۸۰ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است. همچنین صورت ریز اسناد دریافتی و پرداختنی (تجاری و غیر تجاری) شرکت اصلی به شرح یادداشت های شماره ۱۵ و ۱۶ توضیحی صورتهای مالی عمدها بمبلغ ۳۵۳.۶۱۳ میلیون ریال راکد و انتقالی از سنتوی قبل بوده صورت ریز و اسناد مریبوطه جهت بررسی و مشاهده عینی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. مضافاً



سرفصل حساب پیش پرداخت ها در شرکت اصلی و گروه مربوط به وجوده پرداختنی به شرکتهای آكام توسعه تیرازه صنایع شیمیایی ایران، کارگزاری ایساتیس پویا و شرکت بازرگانی پترو شیمی ایران به ترتیب به مبالغ ۴۷، ۳۹۰، ۲۳ و ۲۲ میلیارد ریال میلیارد ریال در شرکت اصلی و شرکتهای کارگزاری سینا و شرکت صنایع شیمیایی کاوه سودا به ترتیب به مبالغ ۱۰۰ و ۷۹ میلیارد ریال در شرکت تولی پرس در رابطه با خرید مواد اولیه طی سال‌های قبل می‌باشد. که در قبال وجوده پرداختنی، تا تاریخ این گزارش هیچگونه کالایی به شرکت تحويل نگردیده و اقدامات لازم جهت تعیین وضعیت اقلام یاد شده نیز به عمل نیامده است. از طرفی خالص مانده اقلام امانی شرکت اصلی و گروه نزد اشخاص ثالث (پس از کسر اقلام امانی دیگران نزد شرکت) مبلغ ۶۶۷ میلیارد ریال بشرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی (سهم شرکت اصلی ۲۲۰ میلیارد ریال) مانده‌های راکد و سنواتی بوده که از این بابت صرفاً مبلغ ۱۸ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی در حساب‌ها منظور شده است و نسبت به تعیین وضعیت آنها اقدام نگردیده است. نظر به اینکه اقدامات به عمل آمده به منظور وصول مطالبات فوق الذکر و تعیین وضعیت اقلام سنواتی مورد اشاره، تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده، به نظر این موسسه احتساب ذخیره دیگری در رابطه با موارد مندرج در این بند ضروری بوده، لیکن به دلیل عدم تطبیق حساب‌های طرفین و یا اخذ تاییدیه از اشخاص طرف معامله، تعیین مبلغ دقیق ذخیره لازم در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نگردید. مضافاً سرفصل حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاري، سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی، پیش دریافت‌ها و سود سهام پرداختنی گروه و شرکت اصلی نیز مجموعاً شامل مبلغ ۶۸۹ میلیارد ریال (سهم شرکت اصلی ۵۱۸ میلیارد ریال) اقلام راکد و انتقالی از سال‌های قبل بوده که نسبت به تعیین وضعیت آنها اقدام نشده است.

طی دوره مورد گزارش بخشی از مانده حساب، سرفصل حساب‌های دریافت‌تی تجاري، پیش پرداختها و سایر حساب‌های پرداختنی مجموعاً به مبلغ ۱۷۹۳ میلیارد ریال (سهم شرکت اصلی ۶۴۴ میلیارد ریال) با حساب‌های پرداختنی تجاري مجموعاً به مبلغ ۱۷۹۳ میلیارد ریال (سهم شرکت اصلی ۶۴۴ میلیارد ریال) تهاوت و از حساب‌ها حذف گردیده است. با توجه به عدم ارائه اسناد و مدارک مورد نیاز، همچنین فقدان صورت تطبیق حساب‌های فیما بین، آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد مندرج در این بند بر صورتهای مالی پیوست در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.



(۷) مانده طلب از شرکت لیزینگ مشرق زمین به مبلغ ۱۱۶ میلیارد ریال ، شامل مبلغ ۵۸ میلیارد ریال تتمه ضمانت نامه صادره به نفع شرکت لیزینگ (توسط بانک سینا) در سال ۱۳۸۹ و به منظور خرید ۶ دستگاه لیفتراک بوده که در سال مالی ۱۳۹۰ ضمانت نامه اخیر الذکر توسط ذینفع ضبط گردیده و در این رابطه جمعاً مبلغ ۵۸ میلیارد ریال از هزینه های مالی شرکت اصلی طی سنتوات مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش به حساب لیزینگ مشرق زمین منتقل شده است به علاوه طی سال مالی ۱۳۸۹ شرکت اصلی اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت توسعه تجارت اسپیدان نگر جهت خرید مواد اولیه نموده و از این بابت معادل ۸۰ میلیارد ریال چک در اختیار شرکت مزبور قرار گرفته که تحت سرفصل حساب های انتظامی ثبت گردیده است . در سال ۱۳۹۱ معادل ۴۰ میلیارد ریال ضمانت نامه نزد شرکت توسعه تجارت اسپیدان نگر ضبط گردیده که مبلغ مزبور به همراه هزینه مالی مرتبط با آن (به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال) در حساب بدھی شرکت فوق الذکر ثبت شده ، بدلیل عدم دسترسی به توافق نامه و یا قرارداد منعقده بین طرفین در خصوص ثبت رویدادهای مزبور، همچنین عدم تطبیق حساب های فیما بین، آثار احتمالی ناشی از حل و فصل مورد مندرج در این بند بر صورت های مالی پیوست در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد .

(۸) علی رغم تعلق بیش از ۵۳ درصد سهام شرکت هومن شیمی (سهامی خاص) به واحد مورد گزارش و شرکت کیمیای ایران و ۸۱ درصد سهام شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی خاص) به شرکت تولی پرس، نسبت به لحاظ اطلاعات مالی شرکت های سرمایه پذیر در صورت های مالی تلفیقی اقدام نشده، از طرفی علی رغم تعلق بیش از ۳۴ درصد سهام شرکت پاکینه شوی به گروه، نسبت به انکاس سرمایه گذاری های مزبور به روش ارزش ویژه در صورت های مالی، اقدام نشده است. مضافاً اطلاعات مالی حسابرسی شده شرکت های سرمایه پذیر به شرح فوق، به این موسسه ارائه نشده است. با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات حسابرسی شده شرکتهای سرمایه پذیر، همچنین فقدان صورت تطبیق حسابهای فیما بین، آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد مندرج در این بند بر صورت های مالی پیوست در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

(۹) به علت عدم تعیین ارزش منصفانه خالص دارائی های قابل تشخیص شرکتهای تولی پرس و تولیددارو تاکستان (شرکتهای فرعی مشمول تلفیق) در تاریخ تحصیل آن، سهم اقلیت و سرقفلی بر مبنای ارزش دفتری محاسبه و در صورتهای مالی منعکس شده است به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه دارائی های شرکت سرمایه پذیر تعیین میزان تعدیلات لازم در این خصوص بر روی صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردید.

(۱۰) طبق استانداردهای حسابداری ناظر بر تهیه صورتهای مالی تلفیقی، مانده حسابهای فیما بین شرکتهای گروه بایستی به طور کامل با یکدیگر تطبیق و تهاتر شوند در حالیکه این موضوع به طور کامل رعایت نگردیده است. در این رابطه مبلغ ۷۵۸ میلیارد ریال خالص مغایرت ناشی از معاملات فیما بین شرکتهای گروه در یادداشت توضیحی شماره ۷ پیوست صورتهای مالی منظور شده است. هر چند صورتهای مالی



تلفیقی در پایان دوره نیاز به تعدیلاتی داشته، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین مبلغ تعدیلات مربوط به ماهیت و علت مغایرت حسابهای فیمابین شرکتهای گروه بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد. مضافاً به شرح یادداشت شماره ۲-۷ پیوست صورتهای مالی اقلام مقایسه‌ای صورتهای مالی تلفیقی به دلیل تجدید ارائه اصلاح اشتباهات دوره‌های قبل و اصلاحات طبقه بندی و ارائه مجدد اقلام مقایسه‌ای با صورتهای منتشره سال قبل تفاوت دارد.

(11) اهم نتایج حاصل از بررسی وضعیت مالیاتی و پرداخت بدھی‌های تکلیفی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل خلاصه می‌گردد.

(11-1) همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی منعکس گردیده، به استناد برگه‌های تشخیص و قطعی صادره، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۱ شرکت اصلی در مجموع معادل ۲۲۴۶۴۲ میلیارد ریال تعیین و به شرکت ابلاغ شده که از این بابت صرفاً مبلغ ۶۰.۳۴۱ میلیون ریال پرداخت، ۴۰.۷۱۳ میلیون ریال ذخیره و از بابت ما به التفاوت اقلام مورد اشاره به میزان ۱۲۳.۵۸۸ میلیون ریال ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. به علاوه ذخیره مالیات عملکرد سال مالی قبل بر اساس سود ابزاری محاسبه و در حساب‌ها منعکس گردیده، و از بابت سود دور مالی مورد گزارش ذخیره‌ای نیز به دلیل زیان ابرازی ذخیره‌ای محاسبه و در حسابها منظور نشده است. مضافاً مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده نیز در مواعد مقرر در وجه مراجع ذیربطری پرداخت نشده، با توجه مراتب فوق و براساس محاسبات انجام شده حداقل جرایم عدم پرداخت به موقع مالیات معادل ۱۴۷.۵۰ میلیون ریال خواهد شد که از این بابت ذخیره‌ای در صورت‌های مالی منعکس نشده است. با عنایت به موارد مطروحه در این بند و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخیره بابت بدھی‌های مالیاتی شرکت و جرائم آن ضروری بوده و در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت سرفصلهای زیان انباسته و ذخیره مالیات هرگدام به مبلغ ۱۷۳.۷۳۵ میلیون ریال افزایش می‌یافتد.

(11-2) مالیات عملکرد سالهای گروه به همراه جرائم متعلقه بر اساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادر از سوی مقامات مالیاتی، جمعاً به مبلغ ۳۳۸.۳۹۶ میلیون ریال تعیین و به آنها ابلاغ گردیده که از این بابت صرفاً معادل ۱۱۳.۱۴۴ میلیون ریال پرداخت و یا ذخیره در حساب‌ها ثبت گردیده، لیکن بابت ما به التفاوت اقلام مورد اشاره (به میزان ۲۲۵.۶۱۴ میلیون ریال) بدلیل اعتراض شرکتهای فرعی نسبت به مبانی تشخیص، ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است، بعلاوه شرکت تولیداروتاکستان جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بر اساس اوراق قطعی صادره و سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور نموده و از بابت عملکرد دوره مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی هیچگونه ذخیره مالیاتی در حسابها ثبت نکرده است. اشاره به این مطلب ضرورت دارد که شرکت کیمیای ایران (شرکت



وابسته مشمول تلفیق) نیز به دلیل ابراز زیان طی سال ۱۳۹۲ و سال مورد گزارش ذخیره ای حسابها منعکس ننموده است. شرکت بسته بندی داروگر نیز جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. مضافاً در خصوص شرکت تولی پرس شایان ذکر می باشد که بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ مبلغ ۱۹۱.۱۸۸ میلیون ریال برگ قطعی صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که بدلیل اعتراض ذخیره ای از این بابت در حساب های واحد مورد گزارش منعکس نشده است. ذخیره مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس سود ابرازی مبلغ ۱۶.۷۹۰ میلیون ریال محاسبه و در حسابها منظور شده است، بابت سال مالی مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی مالیاتی محاسبه و در حسابها اعمال نشده است. با توجه مرتب فوق و براساس محاسبات انجام شده حداقل جرایم عدم پرداخت به موقع مالیات معادل ۷۲.۵۹۶ میلیون ریال خواهد شد که از این بابت ذخیره ای در صورت های مالی منعکس نشده است. مضافاً مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده نیز در مواعده مقرر در وجه مراجع ذیربسط پرداخت نشده، به طوری که بر اساس برگه های قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی بدھی و جرائم ناشی از مالیات های تکلیفی و حقوق جمعاً معادل ۱۶۳.۹۵۶ میلیون ریال می باشد. در سایر شرکتهای گروه نیز مالیات تکلیفی، مالیات و عوارض ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده نیز در مواعده مقرر در وجه مراجع ذیربسط پرداخت نشده، با عنایت به موارد مطروحه در این بند و سوابق مالیاتی شرکتهای گروه، احتساب ذخیره بابت بدھی های مالیاتی شرکت و جرائم آن ضروری بوده و در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت سرفصلهای زیان انباسته و ذخیره مالیات هر کدام به مبلغ ۴۶۲.۱۶۶ میلیون ریال افزایش می یافتدند.

با عنایت به موارد مطروحه در بندھای فوق و سوابق مالیاتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر همچنین عدم پرداخت به موقع حق بیمه های پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی توسط گروه، احتساب ذخایری در رابطه با دیون شرکت و گروه به مراجع دولتی و سازمان های ذیربسط، ضروری است. لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به بررسی های آتی از سوی مراجع مورد نظر و اظهارنظر قطعی توسط آنان خواهد بود.

(۱۲) سرفصل سایر داراییها شامل مبلغ ۴۳ میلیارد ریال طلب از شرکت یاس خرمشهر از بابت تسویه بدھی آن شرکت به شرکت رogen نباتی پارس بوده که فعالیتهای تولیدی شرکت یاس خرمشهر متوقف گردیده است. و سرفصل داراییهای نامشهود شامل مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال بهای تمام شده حق الامتیاز تولید محصولات شرکت تولی پرس با آرم مشترک آن شرکت و واحد مورد گزارش میباشد. با توجه به تغییر رویکرد فعالیتهای شرکت از تولید به ارائه خدمات کارمزدی و همچنین عدم ارزیابی مجدد آن با توجه به آخرین شرایط روز و یا مستهلک نمودن حق الامتیاز یاد شده، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت کامل



داراییهای فوق الذکر به ارزش منعکس در صورت های مالی ، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

(۱۳) در محاسبه بهای تمام شده خدمات ارائه شده شرکت اصلی و شرکت فرعی تولی پرس و تولید دارو، کلیه هزینه های ناشی از عدم کارکرد ماشین آلات و نیروی انسانی به عنوان بخشی از بهای تمام شده محصولات تولیدی طی سال منظور گردیده است. طبق استاندارد حسابداری اینگونه هزینه ها می بایست از بهای تمام شده کسر و تحت سرفصل سایر در آمد ها و هزینه های عملیاتی در صورت سود و زیان انعکاس یابد. با توجه به مورد فوق اعمال تعدیلات از این بابت ضروری بوده، لیکن تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

(۱۴) در تاریخ ۲۷ تیرماه ۱۳۹۰ بنا به درخواست شرکت اصلی ، بانک سامان شعبه جام جم اقدام به صدور یک فقره ضمانت نامه حسن انجام تعهدات به مبلغ ۳۴۴ میلیارد ریال به نفع شرکت سرمایه گذاری البرز نموده که تاریخ سرسید ضمانت نامه صادره ۲۷ تیرماه ۱۳۹۱ بوده است . به موجب نامه شماره ۹۰۱/۱۷۹۹ مورخ ۱۹ تیرماه ۱۳۹۱ بانک سامان به شرکت اصلی ، معادل ارزش ضمانت نامه صادره (مبلغ ۳۴۴ میلیارد ریال) تحت سرفصل بدھی های شرکت کف اعلام شده که از این بابت به جز ۳۳ میلیارد ریال سپرده ضمانت نامه به شرح یادداشت ۷-۲ پیوست صورتهای مالی هیچگونه ثبتی در حساب های واحد مورد رسیدگی به عمل نیامده است.

(۱۵) علیرغم عدم پرداخت به موقع اقساط معوقه تسهیلات مالی دریافتی توسط گروه و شرکت اصلی، نسبت به محاسبه جرائم تاخیر در تادیه اقساط معوقه بانکی در دوره مالی مورد رسیدگی اقدام نشده است. همچنین تسهیلات دریافتی ریالی توسط شرکت تولی پرس(مشمول تلفیق) به مبلغ ۱.۳۲۴ میلیارد ریال و تسهیلات ارزی به مبلغ ۷۵۳ میلیارد ریال (معادل ریالی ۱.۳۷۳.۸۵۵ یورو و ۳.۹۳۵.۹۷۵ درهم بابت اصل و سود و کارمزد متعلقه و جرائم تسهیلات ارزی) دریافتی از سیستم بانکی کشور می باشد. که به نرخ ارز مبادلاتی در تاریخ ترازنامه تسعیر و در حسابها منظور شده است. مضافاً به شرح یادداشت شماره ۱۶ همراه صورتهای مالی شرکت اصلی دارای مبلغ ریال ۱۰۹ میلیارد ریال تعهدات ارزی به سیستم بانکی جهت گشایش اعتبارات اسنادی می باشد که تا کنون تسویه نشده است. با توجه به عدم پرداخت اقساط سر رسید شده ریالی و ارزی و پیگیری استمهال مانده بدھی شرکت بابت تسهیلات مذبور با توجه به ماده ۲۳ قانون رفع موانع تولید نسبت به احتساب جرایم تاخیر تادیه دین ادامی صورت نپذیرفته است. تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد فوق الذکر که در صورت حل و فصل موارد فوق با بانکها بر صورت های مالی پیوست ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.



(۱۶) پاسخ تاییدیه های ارسالی به سرفصل سرمایه گذاری ها و تائیدیه ارسالی به حسابهای بانکی شرکت نزد بانکهای طرف حساب شرکت اصلی و شرکتهای گروه ۹۱ مورد (شرکت اصلی ۴۲ مورد)، همچنین تاییدیه های ارسالی به سرفصل حسابهای دریافتی، پیش پرداختها و حسابهای پرداختنی به ترتیب به مبالغ ۶۳۷، ۹۵۹ و ۶۲۲ میلیارد ریال (شرکت اصلی به ترتیب ۵۷۶، ۵۴۰ و ۲۳۲ میلیارد ریال) و دو مورد تاییدیه وکیل و سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی در شرکتهای گروه تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت و بررسی پاسخ تاییدیه های مذبور بر صورتهای مالی ضرورت می یافتد برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

(۱۷) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۸، ۹، ۱۰، ۱۱، ۱۳ و ۱۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۶، ۷ و ۱۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام کف در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

(۱۸) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ گروه و شرکت سهامی عام کف، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۱۹) به دلیل مسدود بودن حساب های بانکی شرکت اصلی و گروه از جمله شرکت تولی پرس بخش عمده ای از مخارج انجام شده، پرداخت پیش پرداختها و پرداخت بدهی های شرکت، طی دوره مورد رسیدگی (حدوداً ۱.۸۶۱ میلیارد ریال)، از طریق شرکتهای کیوان تجارت دارو، کیوان تجارت پاسارگاد پرداخت و در حساب های فی ما بین منظور شده است. متقابلاً مبلغ ۳۷۹ میلیارد ریال درآمد فروش و خدمات کارمزدی طی دوره در چارچوب قرارداد فیما بین به بدهکار شرکت کیوان تجارت پاسارگاد و پخش سراسری داروگر منظور شده است. در نهایت مبلغ ۲۸۴۵ میلیارد ریال از محل مطالبات مربوط به ارائه خدمات کارمزدی و فروش محصولات ابتدای دوره در سال مالی مورد گزارش با حساب شرکت کیوان تجارت دارو، تهاتر گردیده

است در سایر شرکتهای گروه شرکت پخش سراسری به شرح یادداشت شماره ۲-۲-۶ دارای مانده بدهکار به مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال و کیوان تجارت دارو به شرح یادداشت شماره ۱۵-۲ دارای مانده بستانکار به مبلغ ۳۰۹ میلیارد ریال می‌باشد که در این رابطه صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکت‌های مزبور و شرکتهای گروه در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. در چنین شرایطی حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شرکت در معاملات یاد شده به طور کامل برای این مؤسسه مقدور نبوده است. با عنایت به مطالب مطروحه، انجام برنامه ریزی لازم جهت تمرکز فعالیت‌های جاری شرکت اصلی و شرکتهای گروه از طریق سیستم بانکی، ضروری است. مضافاً به علت تعطیلی مراکز پخش شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۷۱ حساب بانکی در تهران (۱۴ مورد) و شهرستانها (۱۵۷ مورد) فاقد گردش می‌باشند که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده‌اند.

(۲۰) سرفصل سرمایه گذاری‌های بلندمدت به شرح یادداشت شماره ۱۳ پیوست صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت کیوان (سهامی عام) انتقالی از سال ۱۳۸۹ جهت خرید تعداد ۱۱.۷۳۹.۲۸۴ سهم از سهام شرکت کیوان از شرکت جهان تیرازه پارسیان به نمایندگی از کلیه فروشنده‌گان می‌باشد. بر اساس قرارداد فیما بین ارزش سهام قابل خریداری بین ۲۶۰ الی ۲۲۰ میلیارد ریال تعیین و مبلغ نهایی پس از مشخص شدن ارزش جایگزینی سهام توسط کارشناس رسمی دادگستری قطعی گردد. به استناد شواهد موجود ارزش سهام توسط کارشناس رسمی به دو روش تعیین و اعلام گردیده است به موجب مفاد قرارداد تعیین قیمت نهایی جهت قطعیت معامله سهام اعلام نظر قطعی خریدار بوده و از طرفی توافقنامه نهایی مربوط به نقل و انتقال سهام بین طرفین تا تاریخ این گزارش تنظیم نشده است. همچنین با عنایت به بسته بودن نماد معاملاتی شرکت کیوان در تابلوی سازمان بورس اوراق بهادر امکان نقل و انتقال سهام میسر نگردیده و شرکت همچنان توسط فروشنده‌گان اداره می‌شود. در چنین شرایطی حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شرکت از این بابت برای این موسسه مقدور نگردیده است.

(۲۱) اسناد مالکیت زمین محل کارخانه و ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی، شرکتهای فرعی ارزش آفرینان سرمایه و تولی پرس، همچنین اسناد مالکیت ۱۱ مرکز پخش مربوط به شرکت اصلی و سایر ساختمان‌های شرکت تولی پرس (شامل ساختمان شاه محمد دوست، سبلان، عادل فرجی و یک باب مغازه تعاونی مصرف الوند و ۸۶ واحد آپارتمان واقع در شهر صنعتی البرز که بعضاً در اختیار کارکنان اسبق شرکت قرار گرفته)، ۱۶ دستگاه وسائط نقلیه، اوراق سهام شرکت‌های سرمایه پذیر همچنین صورت ریز اسناد انتظامی شرکت اصلی و شرکت تولی پرس که متکی به دفاتر باشد، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. اشاره به این مطلب ضرورت دارد که ساختمان دفتر مرکزی شرکت تولی پرس درقبال واگذاری ۱۸ واحد آپارتمان و پرداخت مابه التفاوت معامله انجام شده در سال ۱۳۸۸ از شرکت گلوبال

پتروتک کیش خریداری شده که به دلیل وثیقه بودن ملک دفتر مرکزی در قبال تسهیلات دریافتی از بانک ملت، تا تاریخ این گزارش نسبت به نقل و انتقال رسمی ساختمان اخیر الذکر و متقابلاً انتقال رسمی مالکیت ۱۸ آپارتمان واگذار شده به خریدار، نیز اقدام نگردیده است.

(۲۲) اقدامات بعمل آمده جهت دریافت خسارات ناشی از آتش سوزی انبار استیجاری شرکت تولی پرس در مهر ماه ۱۳۹۰ و شرکت اصلی در سال مالی قبل نیز تا تاریخ این گزارش به نتیجه‌های نرسیده است.

(۲۳) بر اساس قرارداد فی مابین شرکت فرعی ارزش آفرینان سرمایه با صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان ، شرکت مذبور متهده به خرید سهام به مبلغ ۵۱ میلیارد ریال (عمدها سهام شرکت های کف و تولی پرس)، در تاریخ ۱۸ بهمن ماه ۱۳۸۹ گردیده که علی رغم اتمام دوره پیش بینی شده در قرارداد منعقد ، شرایط معامله محقق نگردیده ، از طرفی چک ارائه شده به مبلغ فوق الذکر بابت معامله مورد بحث، نیز تا تاریخ این گزارش به واحد مورد رسیدگی مسترد نشده است.

(۲۴) سرفصل حساب های پرداختنی شامل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بدھی سازمان صدا و سیما در رابطه با پخش آگهی درسنوات قبل می باشد . به موجب قرارداد های منعقده با سازمان مذکور به منظور پخش آگهی های شرکت، سنوات قبل معادل ۱۹ میلیارد ریال میباشد که سازمان مورد بحث پرداخت شود. لکن علی رغم فسخ قرارداد فوق الذکر بابت مابه التفاوت اقلام مذکور ثبتی در حسابهای بعمل آمده نیامده است. از طرفی تعداد ۲۱ فقره چک جمعاً به میزان ۱۲۰ میلیارد ریال در اختیار سازمان صدا و سیما قرار گرفته که بدليل عدم اجرای قرارداد منعقده ، تحت سرفصل حسابهای انتظامی ثبت گردیده است. بر اساس شواهد موجود تعداد ۲ فقره از چک های مذکور به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال توسط سازمان مذکور به بانک مربوطه تسلیم و پس از برگشت آنها اقدام به اقامه دعوی بر علیه شرکت نموده، که به دلیل اختلافات فی مابین و ادعای مطروحه توسط شرکت مبنی بر عدم ایفاده تعهدات قراردادی توسط سازمان صدا و سیما، تا تاریخ این گزارش نسبت به حل و فصل موضوع اقدام نشده است.

(۲۵) از ابتدای سال مالی مورد گزارش فعالیت تولیدی شرکت اصلی و گروه (به استثنای شرکت یاس خرمشهر که عملیات آن متوقف شده و شرکت ارزش آفرینان سرمایه) متوقف و عملیات آنها به انجام فعالیت های کارمزدی برای شرکت های پخش سراسری داروگر و کیوان تجارت پاسارگاد تبدیل گردیده و مستندات نحوه تعیین نرخ خدمات کارمزدی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

(۲۶) توجه مجمع عمومی صاحبان محترم سهام را به توضیحات ذیل یادداشت شماره ۲-۲۷ جلب می نماید به شرح یادداشت مذکور فعالیتهای تولیدی شرکت طی قرارداد پیمان مدیریت در اختیار شرکت پخش سراسری قرار گرفته است همچنین با توجه به تبدیل فعالیت های شرکت به پیمان مدیریت کلیه موجودیهای مواد اولیه و بسته بندی، کالای در جریان ساخت و موجودی محصول ابتدای دوره بر اساس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی عام کف

تصویب هیئت مدیره در شرکت اصلی و گروه با بهای تمام شده به ارزش ۷۳۸ میلیارد ریال (سهم شرکت اصلی ۳۴۲ میلیارد ریال) به شرکتهای طرف قرارداد واگذار شده است.

(۲۷) سرفصل داراییهای ثابت به شرح یادداشت شماره ۱۳ همراه صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳.۲۲۶ میلیون ریال مانده کار در جریان، انتقالی از سنتوات قبل می‌باشد که پروژه مزبور متوقف می‌باشد.

(۲۸) عملکرد شرکت اصلی و کلیه شرکتهای گروه به استثنای شرکت ارزش آفرینان (سهامی عام) در دوره مورد گزارش منجر به زیان گردیده است لذا نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به بازنگری و تعریف فعالیتهای سودآور جلب می‌نماید.

(۲۹) مستنداتی در خصوص رعایت مفاد مواد ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۲۴، ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، تعیین حدود اختیاران مدیر عامل، و تعیین حق الزحمه ایشان، همچنین ثبت آن در مرجع ثبت شرکتها، به این موسسه ارائه نگردیده است.

(۳۰) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام توزیع شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام، طی مدت ۸ ماه از تصویب آن به سهامداران به طور کامل رعایت نگردیده است.

(۳۱) صورتحلیلات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ به اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ارائه گردیده ولی به دلیل مشکلات مالیاتی گروه و دستور مقامات مالیاتی اداره مزبور از ثبت آن اجتناب نموده و تا تاریخ این گزارش در روزنامه رسمی به ثبت نرسیده است.

(۳۲) اقدامات انجام شده هیات مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ تا تاریخ این گزارش در خصوص بندهای ۴، ۵، ۸، ۱۲، ۱۳، ۱۴، ۱۶، ۲۰، ۲۱، ۲۲ و ۳۶، ۳۰، ۳۷ این گزارش منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.

(۳۳) معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی شماره ۴۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چاچوب قراردادهای فیما بین بوده نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است. مضافاً به نظر این مؤسسه سایر معاملات ذکر شده در یادداشت فوق الذکر با توجه به روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۳۵) صورتهای مالی شرکت تولیدی کیمیای ایران (سهامی خاص) و صنایع بهداشتی یاس خرمشهر (سهامی خاص) که با صورتهای مالی شرکت اصلی به صورت مجموعه ارائه شده است توسط موسسه حسابرسی که معتمد سازمان بورس و اوراق بهادر نمی باشد صورت پذیرفته است.

(۳۶) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر در موارد متعددی از جمله موارد مشروحة ذیل، رعایت نشده است.

- نسبت حقوق صاحبان سهام شرکت به کل دارائی‌ها (معادل ۳۰ درصد).
- ارائه اطلاعات مربوط به آمار تولید، فروش و خدمات ارائه شده طی دوره‌های ۳ ماهه
- ارائه اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم و بودجه تعديل شده سال مالی مورد گزارش با توجه به انحراف قابل ملاحظه سود تحقق یافته سال ۱۳۹۳ در مقایسه با بودجه پیش‌بینی شده در اسرع وقت، به سازمان بورس و اوراق بهادر.
- ارائه به موقع صورت‌های مالی حسابرسی شده میان دوره‌ای.
- ایجاد واحد حسابرسی داخلی و تشکیل کمیته حسابرسی در چارچوب ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادر.
- انتشار برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و اطلاعات تلفیقی گروه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی
- ارائه به موقع صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای گروه
- مفاد مواد ۷ و ۱۹ دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرا بورس درخصوص تهیه بودجه و عملکرد و توجیه مغایرات آن با عملکرد واقعی
- مفاد مواد ۵ و ۸ دستورالعمل پذیرش و عرضه اوراق بهادر در خصوص درصد سهام شناور
- عدم انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه مورد پذیرش سازمان بورس.
- پرداخت سود سهام توزیع شده در مهلت مقرر.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی عام کف

(۳۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع زیربسط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء عدم رعایت برخی مقررات از جمله تعیین و معرفی واحد یا مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی برقراری سیستم شناسایی اولیه ارباب رجوع بطور کامل و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد بمرور نکرده است.

۱۸ تیر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی احراز ارقام
 (حسابداران رسمی)
 حبیب جهانگشای رضائی سید محسن میر لوحی
 ۸۰۰۵۸۱۳۹۸
احراز ارقام
 حسابداران رسمی

بسمه تعالیٰ

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام کاف (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی مُتّهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

- | | |
|---|-----------------------------------|
| ۱ | تراز نامه تلفیقی |
| ۲ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) ابائش تلفیقی |
| ۴ | صورت جریان وجوده نقد تلفیقی |

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سهامی عام کاف:

- | | |
|---|----------------------------|
| ۵ | تراز نامه |
| ۶ | صورت سود و زیان |
| ۷ | گردش حساب سود (زیان) ابائش |
| ۸ | صورت جریان وجوده نقد |

پ - یادداشت‌های توضیحی:

- | | |
|-------|--|
| ۸ | تاریخچه فعالیت |
| ۸ | مبانی نهیه صورتهای مالی |
| ۸ | مبانی تلفیق |
| ۹-۱۰ | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۱۱-۱۶ | یادداشت‌های مربوط به اقسام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سهامی عام کاف بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

8

سمت
رئيس هیات مدیره
نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
عضو هیات مدیره
عضو هیات مدیره
عضو هیات مدیره

اعضای هیات مدیره

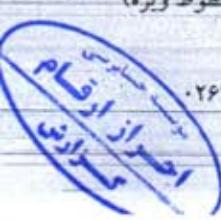
- | | |
|----------------|--|
| مهناز عقبایی | - ناینده شرکت سرمایه‌گذاری بین المللی کیوان تجارت دارو |
| بیژن اسماعیلی | - ناینده شرکت البرز شیمی رازی |
| مجید قره باغی | - ناینده شرکت البرز آریا رازی |
| بلوفر اسماعیلی | - ناینده شرکت سرمایه‌گذاری بین المللی البرز تجارت رازی |
| فاطمه عبدالهی | - ناینده شرکت جهان شیمی آریا |

دفتر مرکزی: تهران - خیابان ولی‌عصر - رویرویی پارک ملت - خیابان ارمغان غربی - پلاک ۳ تلفن: ۰۲۰۱۰۳۰۱-۳ و ۰۲۳۷۴۵-۶ (خطوط و پیو)

کارخانه: تهران - کیلومتر ۱۷ جاده قدیم کرج - ایستگاه داروگر تلفن: ۰۵-۵۷۴۹۲۲۵۸۳

کارخانه اشتهراد: شهرک صنعتی اشتهراد - بلوار ابوریحان - خیابان ملاصدرا غربی - گلچهر سوم تلفن: ۰۲۶۲-۰۲۷۷۴۳۴۳-۸

شماره ثبت: ۵۷۱۵ عنوان تلگرافی: کاف صندوق پستی ۱۵۸۱۵/۳۴۷۸



شرکت سهامی عام کف

صورت سود و زیان تلفقی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۹۳ اسفند

(تجدیدارانه شده)

سال مالی منتهی به

۱۴۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به

۱۴۹۳/۱۲/۲۹

بادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

۳,۷۷۶,۰۸۰

۷۱۹,۳۰۹

۲۷

فروش خالص و درآمداتانه خدمات

کسر می شود:

(۲,۷۷۹,۱۶۱)

(۶۶۶,۰۹۰)

۲۸

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۹۶۷,۹۱۹

۵۳,۲۱۹

سود ناویزه عملیاتی

کسر می شود:

(۲۹۵,۶۸۶)

(۲۲۸,۰۲۲)

۲۹

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(۱۷,۲۹۷)

(۱۹,۱۶۵)

۳۰

خالص سایردرآمدات و هزینه های عملیاتی

(۳۱۲,۹۸۳)

(۲۴۷,۱۸۷)

۶۵۴,۹۳۶

(۱۹۳,۹۶۸)

سود عملیاتی

کسر می شود:

(۵۰,۱۴۷)

(۳۶۱,۸۷۳)

۳۱

هزینه های مالی

(۱۹,۷۲۲)

۱۱,۳۸۹

۳۲

خالص سایردرآمدات و هزینه های غیر عملیاتی

(۵۲۶,۸۶۹)

(۳۵۰,۴۸۴)

۱۲۸,۰۴۷

(۵۴۴,۴۵۲)

سود(زیان) قبل از کسر مالیات

(۶۹,۸۶۶)

•

مالیات پردرآمد

۵۸,۲۰۱

(۵۴۴,۴۵۲)

سود (زیان) خالص

۲۲,۵۷۷

(۶۷,۹۷۹)

سود (زیان) خالص

۲,۰۳۰

(۷۷۶)

سهم اقلیت از سود(زیان) خالص

(۱,۶۳۳)

(۱,۴۰۲)

سود(زیان) پایه هر سهم عملیاتی

۳۹۷

(۲,۱۷۸)

سود(زیان) هر سهم (EPS)

گردش حساب سود(زیان) انتاشته

۵۸,۲۰۱

(۵۴۴,۴۵۲)

سود انتاشته در ابتدای سال

۵۷,۹۹۵

(۵۲,۹۳۱)

تعديلات سنواتی

(۱۵۳,۳۵۳)

(۷۳,۵۰۶)

۲۳

سود انتاشته در ابتدای سال - تعديل شده

۹۵,۳۵۸

(۱۲۶,۴۳۷)

سود قابل تخصیص

(۳۷,۱۵۷)

(۵۷۰,۸۸۹)

اندوخته قاتوئی

(۱,۷۸۰)

(۱۰۶)

سود سهام پرداختی

(۸۷,۵۰۰)

--

سود تخصیص داده شده طی سال

(۸۹,۳۸۰)

(۱۰۶)

سود انتاشته در پایان سال

(۱۲۶,۴۳۷)

(۶۷۰,۹۹۵)

سهم اقلیت از سود(زیان) انتاشته

(۴۳,۸۸۸)

(۱۱۵,۹۰۷)

سود انتاشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

(۸۲,۵۴۹)

(۵۵۵,۰۸۸)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سوددوره و تعديلات سنواتی است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.

بادداشتاهای توضیحی همراه ، جزو لاینک صورتهای مالی است



شرکت سهامی عام گف

صورت حربان وجوه نقد تلقیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدیدارانه شده)

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

یادداشت

فعالیتهای عملیاتی :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۷۰,۵۳۸	۱۲۳,۱۶۳	۳۴	
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی سپرده های بانکی	۵۶۶	۲۲۷		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۴۷,۱۶۴)	(۲۴۹,۵۶۸)		
سود سهام دریافتی	۳۹۵	--		
سود سهام پرداختی	(۵,۲۸۷)	(۷,۱۹۸)		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی	(۵۱,۴۹۰)	(۲۵۶,۵۲۹)		
بابت تامین مالی				
مالیات بردرآمد:				
مالیات بردرآمد پرداختی	(۴,۸۵۲)	--		
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	(۲۰,۰۵۲)	(۷,۸۹۹)		
وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نا مشهود	(۳۲۰)	(۲۹)		
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری				
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری		(۱۲۰)		
وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری	۱۰,۶۹۶	--		
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۷۳	۱۰۶		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۹,۵۰۳)	(۷,۹۴۲)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۴,۶۹۳	(۱۴۱,۳۰۸)		
فعالیتهای تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی	--	۲۴۴,۳۷۴		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲۹,۶۵۸)	(۹۶,۰۷۰)		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۲۹,۶۵۸)	۱۴۸,۳۰۴		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۲۴,۹۶۵)	۶,۹۹۶		
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۴۵,۱۲۴	۲۰,۳۸۵	۴	
سود و زیان تعییر ارز	۲۲۶	--		
مانده وجه نقد در یابان سال	۲۰,۳۸۵	۲۷,۳۸۱	۴	
مبادلات غیر نقدی	۲۴۸,۳۶۴	۱۶۴۵۵	۳۵	

یادداشتی توسعی همراه، جزء لاینک صورتی مالی است



465

درویش تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

پادشاهی توپخانه صراحتاً، جزو این بنگ صورتی مالی است.

میرزا حسینی
احمد از ارقام
زارش

شرکت سهامی عام کف

بورت سودوزان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اکتبر ۱۳۹۳

(تجدیدارانه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال ۱,۷۸۲,۳۵۲	میلیون ریال ۲۷۰,۷۱۴	۲۷	فروش خالص و درآمداتله خدمات کسر می شود:
(۱,۶۹۹,۷۱۸)	(۲۵۱,۲۴۰)	۲۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده سود ناویزه عملیاتی کسرمی شود:
۶۱۲,۶۲۵	۱۹,۹۷۴	۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی خالص ساپردرآمدہا و هزینه های عملیاتی
(۲۵۸,۸۰۱)	(۲۰۰,۰۷۷)	۳۰	
۱۷,۶۳۶	۱۸۷		
(۲۴۰,۹۶۷)	(۲۰۱,۹۹۰)		سود عملیاتی کسر می شود:
۳۷۱,۶۶۸	(۱۸۲,۵۱۶)		هزینه های مالی خالص ساپردرآمدہا و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۱۰,۷۷۸)	(۹۰,۶۱۴)	۳۱	
۱,۳۲۴	(۷۰,۴۷۷)	۳۲	
(۲۰۰,۴۵۰)	(۹۸,۰۹۱)		سود قبل از کسر مالیات
۱۶۲,۷۱۸	(۷۸,۰۶۷)		مالیات بردرآمد
(۳۶,۴۰۰)	*		سود خالص
۱۲۵,۸۱۸	(۷۸,۰۶۷)		سود (زبان) پایه هر سهم عملیاتی
۱,۱۵۲	(۷۳۰)		زبان پایه هر سهم غیر عملیاتی
(۹۴۹)	(۳۹۲)		سود (زبان) هر سهم (EPS)
۵۰۳	(۱,۱۲۲)		

گردش حساب سود(زبان) انتا شته

۱۲۵,۸۱۸	(۷۸,۰۶۷)		سود خالص
۲۷۸,۰۷۰	۳۱۷,۴۰۷		سود ایاشته در ابتدای سال
(۲۳۰,۶۸۵)	(۷۴,۷۷۷)	۲۲	تعديلات سناوی
۲۰۰,۳۴۵	۲۴۲,۶۶۳		سود ایاشته در ابتدای سال - تعديل شده
۲۲۰,۱۶۲	(۳۷,۰۰۰)		سود قابل تخصیص
*	--		انتقال به الدوخته قانونی
(۸۷,۰۰۰)	--		سود سهام پرداختی
(۸۷,۰۰۰)	--	--	سود تخصیص داده شده طی سال
۲۲۲,۶۶۳	(۳۷,۰۰۰)		سود ایاشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل مهندس سودوزان جامع محدود به سود(زبان) دوره است، بورت سودوزان جامع ارائه نشده است.
بادداشتیای توضیحی همراه، جزو لاینک صورتیای مالی است



شرکت سهامی عام کف

صورت حساب وجوه نقد

برای سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجددیارانه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

پادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

فعالیتهای عملیاتی:

جريدة خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جريدة خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت نا مشهود

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

جريدة خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

فعالیتهای تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جريدة خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

سودوزیان تسعیر

مانده وجه نقد در پایان سال

۱۶,۸۲۳

۴۰,۹۷۴

۳۴

۲۵۲

۱۳۲

--

(11,۴۷۱)

(۲,۲۱۴)

(۴,۱۳۲)

(۷,۱۹۷)

(15,۳۵۱)

(9,۲۷۹)

(۳,۰۰۰)

--

(16,۰۳۴)

(5,۳۴۵)

--

--

10,696

--

(1123)

--

۷۲

106

(5,۳۸۸)

(5,۲۳۹)

(6,۹۱۶)

26,456

--

(25,865)

(18,322)

(25,865)

(18,322)

(32,782)

8,124

39,468

6,752

۴

65

6,752

14,886



پادداشتی توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است

شرکت سهامی عام کف

بادداشتی‌ای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه: شامل شرکت سهامی عام کف (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سهامی عام کف در تاریخ ۱۳۳۶/۵/۱ بصورت شرکت با مستولیت محدود تأسیس شده و تحت شماره ۵۷۱۵ درداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

شرکت در سال ۱۳۵۵ به سهامی عام تبدیل و در اسفند ماه ۱۳۶۸ دربورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولی عصر روبروی پارک ملت خیابان ارمغان غربی پلاک ۷۲ و محل کارخانه آن در کیلومتر ۱۷ جاده قدیم ایستگاه داروغه واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی:

موضوع فعالیت شرکت سهامی عام کف و شرکتهای فرعی عمده‌ترین نشانه تهیه و ساخت و فروش انواع صابون، موادشوینده، لوازم آرایشی و پیداشری و مواد بسته بندی می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است:

شرکت سهامی عام کف	گروه	کارکنان دائم	کارکنان موقت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۴۴	۶۹	۴۱۸	۲۸۴
۱۶۰۳	۱.۰۵۰	۲.۱۲۵	۱.۶۶۳
۱.۷۴۷	۱.۱۱۹	۲.۵۴۳	۱.۹۴۷

افزایش متوسط تعداد نیروی انسانی نسبت به سال قبل عمده‌تاً ناشی از تغییر وضعیت اشتغال پرسنل در شرکت فرعی تولی پرس (محل کارخانه) مبتنی بر انتقال وضعیت از بخش بیمانکاری به کارگران قراردادی می‌باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی و مبنای تلفیق:

۱-۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

۱-۳-۲- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت سهامی عام کف و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافر ناشی از معاملات فیما بین است.

۱-۳-۳- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره (بر حسب مورد)، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج آن از زمان واگذاری در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۱-۳-۴- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس می‌گردد.

۱-۳-۵- شرکتهای مشمول تلفیق عبارتند از شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)، صنایع پسته بندی داروغه (سهامی خاص)، صنایع پیداشری یاس خوش شهر (سهامی خاص)، تولیدی کیمیای ایران (سهامی خاص)، تولید دارو تاکستان (سهامی عام) و شرکت تولی پرس (سهامی عام) می‌باشد که در حد سهام، تاریخ تحصیل و سایر اطلاعات در یادداشت توضیحی ۱-۲ ارائه گردیده است.

۱-۳-۶- سال مالی کلیه شرکتهای فرعی ۲۰ آذر ماه هرسال (به جزء شرکت تولی پرس که سال مالی آن ۲۹ اسفند هرسال می‌باشد) خاتمه می‌یابد با این حال صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی تلفیق به حساب گرفته می‌شود.

۱-۳-۷- تغییرات اقلام مقایسه ای سال مالی قبل ناشی از تغییرات طبقه بندی، تجدید ارایه وارایه مجدد صورتهای مالی تلفیقی می‌باشد.



۳- خلاصه اهم روش‌های حسابداری

۱-۳-۱- موجودی مواد و کالاها

موجودی مواد و کالاها "اول بیان تمام شده و خالص ارزش فروش" نک نک اعلام ارزشیابی می‌شود، در صورت فروختن بیان تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ماهه انتفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودیها با پکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون منحرک	مواد خام
میانگین موزون منحرک	مواد و لوازم بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون منحرک	لوازم بدکش و قطعات مصرفی

مواد اصلی دیگران نزد شرکت ملی ذوبه و در تاریخ دریافت مواد اصلی به ترتیب استاندارد خسروی ستد در حسابها ثبت و در بایان دوره مالی با آخرین تاریخ خرید مواد تعدیل و اثرات ناشی از تعدیل فوق در بهای نسام شده تولید منتظر می‌شود.

۱-۳-۱-۲- علی مالی موردنظر گزارش روش ارزیابی موجودی مواد و کالای شرکت تولی پرس (بکی از شرکت‌های فرعی) به منتظر همسان سازی با روش قیمت گذاری موجودیها در گروه از روش اولین صادره از اولین واردہ به روش میانگین تغییر باقته است. آثار ناشی از تغییر روش مذبور در بادداشت توپیخی صورتگاهی مالی ۲-۸-۲ افشاء گردیده است.

۲- سرمایه گذاریها:

شروع ارزیابی	نحوه ارزیابی
سرمایه گذاریها بر پلند	سرمایه گذاریها بر پلند
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلقیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلقیق
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	سرمایه گذاریها بر پلند
سابر سرمایه گذاریها بر پلند	سرمایه گذاریها بر پلند
سدت	سرمایه گذاریها جاری
سرمایه گذاریها جاری	سرمایه گذاری سریع
العامله در بازار	العامله در بازار
سابر سرمایه گذاریها جاری	سابر سرمایه گذاریها جاری
نحوه شناخت در آمد:	نحوه شناخت در آمد:
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلقیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلقیق
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مستثنی از تلقیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مستثنی از تلقیق
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	سرمایه گذاریها بر پلند
سابر سرمایه گذاریها بر پلند	سابر سرمایه گذاریها جاری
سدت سرمایه گذاریها جاری	سدت سرمایه گذاریها جاری
دارالبهای تأثیت مشتمل	دارالبهای تأثیت مشتمل

۳-۳-۱- دارالبهای تأثیت مشتمل بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مهارج پیاسازی و تعییرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت باعث ملبد دارالبهای تأثیت باشد به وجود اساسی در گلوبت پازدختی آنها می‌گردد. بعنوان مهارج سرمایه ای محسوب و طبق عمر ملبد باقیمانده دارالبهای سرمایه سود می‌شود. هزینه های تکیداری و تعییرات جزئی که بمنظور حفاظت با ترمیم منافع اقتصادی مورد النظر واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی اجماع می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بعض سودوزیان دوره منتظر می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارالبهای تأثیت با توجه به عمر ملبد برآورده دارالبهای مربوطه و مناسب با میزان تولید و هدیت-می‌توور (با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موقوع ماده ۱۵۱ قانون مالباتهای مستحبه مصوب استهلاکهای ۱۳۹۶) و براساس تراخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نحوه استهلاک	دارای
نزوی	۱۰-۱۰-۷ درصد	ساختمان و ناسپسات
مستقیم و نزوی	۷-۷-۸-۱۰-۱۲ درصد	ماشین آلات
نزوی	۳۰-۳۵ درصد	واسطه تلقی
مستقیم	۱-۲ ساله	ابزار و لوازم فنی
مستقیم	۱ ساله	اثانیه
مستقیم	۱ ساله	قالب ها
منتاسب با میزان تولید	۱۷۶-۵۴۴	ماشین آلات اشهراد



شرکت سهامی عام کف

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۳-۲- برای دارایی‌های ثابتی که در علی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار نمی‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور نمی‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار با علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پادشاهی معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام بولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیربولی که بسیاری تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

برای کلیه کارکنان معادل یک ماه به مأخذ آخرین حقوق ثابت به ازای هرسال خدمت آنان ذخیره مزایای پایان خدمت درنظر گرفته می‌شود.

۳-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بیان تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلقیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدنهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی واطی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری پلنندمودت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلقیقی منعکس می‌شود.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۲۲	۱۲,۸۹۷	۱۹,۳۷۷	۲۵,۰۴۹	موجودی صندوق
*	*	۱۶۴	۱۶۴	موجودی نزد بانکها-ریالی
۱۸۱	۱,۲۳۸	۱۹۸	۱,۴۰۹	موجودی نزد بانکها-ارزی
۶۳۹	۷۵۱	۶۳۹	۷۵۱	تنخواه گردانها
۶,۷۵۲	۱۴,۸۸۶	۲۰,۲۸۵	۲۷,۲۸۱	موجودی ارزی نزد بانک و صندوق

پاداگوژی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آفست ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل اعلام زیر است:

گروه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۰۵	۷,۲۷۶	۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۸	۱۹		سپرد سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷,۲۲۴	۷,۲۹۵		

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح ذیل می باشد
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
۱,۹۷۱	۱,۹۷۱	پتروشیمی پریدس
۲,۱۲۹	۲,۱۲۹	پتروشیمی مارون
۴۸۲	۴۸۲	پتروشیمی فن آوران
۱,۹۵۷	۱,۹۵۷	پتروشیمی شیراز
۳۶۹	۳۶۹	سرمایه گذاری پتروشیمی
۴۴۴	۴۸۷	بانک اقتصاد نوین
۳۵۴	۳۸۲	سایر
۷,۲۰۵	۷,۲۷۶	

۵-۱-۱ ارزش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه معادل مبلغ ۱۰,۵۹۷ میلیون ریال می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری بشرح زیر تفکیک میشود:

گروه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۷	۵۱۷	۴,۸۸۹	۴,۸۸۹	اسناد دریافتی تجاری
۵۱۶,۶۳۳	۸۷۶,۶۲۷	۱,۸۸۱,۱۵۸	۸۳۱,۹۵۹	سایر اشخاص
۷۷,۷۶۰	۹۴,۴۹۴	۷۷,۷۶۰	۹۴,۴۹۴	بدهکاران تجاری گروههای فروش تهران و شهرستانها
-	-	۵,۵۸۶	۷,۱۴۴	مطلوبات سود سهام
۲۵۹,۸۶۴	۳۴۵,۶۱۱	-	-	شرکتهای گروه
۸۴۹,۷۷۴	۵۲۸,۰۴۹	۱,۹۶۴,۳۹۳	۹۳۸,۳۹۶	
(۳۶,۶۹۴)	(۳۶,۶۹۴)	(۸۳,۲۹۵)	(۷۹,۲۴۲)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۱۳,۰۸۰	۴۹۱,۳۵۵	۱,۸۸۱,۰۹۸	۸۵۸,۹۵۴	

۶-۱ اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی به مبلغ ۵۱۷ میلیون ریال عمدتاً شامل اسناد تجاری وصولی نزد بانکهای شرکت اصلی به مبلغ ۱۶ میلیون ریال و اسناد در جریان وصول نزد صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال می باشد. تاریخ تصویب صورتهای مالی اسناد مزبور عمدتاً وصول گردیده است.



۶-۲- حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص مربوط به فروش محصولات شرکتهای گروه به خارج از گروه بشرح ذیل می‌باشد.

شرح	بادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ
شرکت پخش البرز	۶-۲-۱	۲۸۴,۸۸۰	۲۸۴,۸۸۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت کیوان تجارت دارو		۴۴۸,۷۵۱	۰	
شرکت کیوان تجارت پاسارگاد		۷۹۵,۷۷۴	۰	
شرکت پخش کف		۰	۹۸,۰۷۶	
پخش سراسری داروگر	۶-۲-۲	۸۵,۴۳۵	۱۶۳,۵۸۷	
پخش هاله	۶-۲-۳	۱۲,۵۵۱	۱۲,۵۵۱	
سازمان بازرگانی	۶-۲-۴	۳۵,۵۰۸	۳۵,۵۰۸	
شرکت عمان کمیکال	۶-۲-۵	۳۹,۸۰۷	۳۹,۸۰۷	
تولی پرس ۲۰۱۰ تاجیکستان		۹,۸۸۳	۹,۸۸۳	
گمرک ایران		۱۴,۸۲۶	۱۴,۸۲۶	
کلاسیک آذربایجان		۷,۷۷۳	۱,۵۹۲	
سازمان حمایت از مصرف کنندگان تولید کنندگان	۶-۲-۷	۹,۱۷۸	۹,۱۷۸	
شرکت صرافی درخشنان		۱۱,۱۵۴	۱۱,۱۵۴	
شرکت کیوان		۲۹,۷۴۰	۲۲,۳۷۵	
سایر		۹۹,۸۹۸	۱۱۷,۵۵۲	
		۱,۸۸۱,۱۵۸	۸۴۱,۹۶۹	

۶-۲-۱- پدھی شرکت پخش البرز شامل مبالغ ۱۸۵,۵۹۳ میلیون ریال بابت طلب شرکت تولی پرس از محل مطالبات جاری در زمان تحصیل سهام می‌باشد. بر اساس شکایت شرکت تولی پرس مطیع کلاسیک بروندۀ شماره ۹۲۰۱۱۴ در شعبه ۴ دادگاه مجتمع قضایی شهید بهشتی، قرار تامین خواسته به شماره ۱۸۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۵ به مبلغ ۳۵۷,۷۹۳ میلیون ریال اصل طلب و ۷,۱۵۶ میلیون ریال هزینه‌های دادرسی از اموال شرکتهای پخش البرز و سرمایه‌گذاری البرز به نفع شرکت تولی پرس صادر و پخش از اموال شرکتهای موضوعه توقيف گردیده است. همچنین از مبلغ فوق ۹۹,۲۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت تولیدکارو تاکستان می‌باشد که اقدامات حقوقی بر علیه شرکت پخش البرز در جریان می‌باشد.

۶-۲-۲- مانده طلب از شرکت پخش سراسری داروگر ناشی از فروش محصولات به پخش سراسری داروگر توسط شرکت کف مبلغ ۶۲۵۴ میلیون ریال و شرکت صنایع پسته پندی داروگر به مبلغ ۸۹,۷۱۰ میلیون ریال و شرکت کیمیایی اصفهان به مبلغ ۲۲,۷۰۹ میلیون ریال می‌باشد.

۶-۲-۳- مانده طلب از شرکت هاله در ارتباط با عدم وصول چکهای دریافتی از محل پخش محصولات شرکت تولی پرس در سال مالی ۹۰ می‌باشد که به میزان ۶۲۵۴ میلیون ریال نخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۶-۲-۴- مانده طلب از سازمان بازرگانی به مبلغ ۳۵,۵۰۸ میلیون ریال بابت چکهای کالای صادراتی شرکت تولی پرس می‌باشد که طبق پختنامه شماره ۱/۱۰۱۵۲ مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۳۱ وزارت بازرگانی به صادر کنندگان تعلق می‌گیرد به موجب نامه شماره ۸۲۰۷۷ ت ۳۹۲۲۵ و شماره ۸۲۰۷۸/۰۵/۲۲ و شماره ۲۱۶۱۹ ت ۴۱۷۹۶ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۳ پیگیری‌های موثری انجام گردیده و مبلغ قابل وصول می‌باشد.

۶-۲-۵- مانده طلب از عمان کمیکال مربوط به شرکت فرهنگی تولی پرس انتقال از سنوات قبل می‌باشد در خصوص پیگیری‌های حقوقی انجام شده برای وصول مطالبات از شرکت عمان کمیکال (الاھلیه) پس از رد ادعای شرکت در دادگاه‌های بدوي و تجدیدنظر عمان بالفرجام خواهی شرکت تولی پرس با وکالت وکیل عمائی در دیوان عالی کشور عمان و با همکاری بیدریغ سفارت جمهوری اسلامی ایران رای دادگاه‌های بدوي و تجدیدنظر به استناد ابرادات موجود در اعتبارات اسنادی صادره طی دادنامه شماره ۲۰۱۰/۱۱/۱۱ مورخ ۲۰۱۰/۳/۲۴ نقص و برای رسیدگی مجدد به شعبه هم تراز دادگاه تجدیدنظر تحت کلاسیه شماره ۸۲/۲۰۰۹ احواله گردید و بروندۀ امر با کارشناسی تحت بررسی و پیگیری می‌باشد لذا ازمجموع مطالبات شرکت معادل چک‌های الاھلیه مبلغ ۲۹۳۶۵ میلیون ریال نخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.



شرکت سهامی عام گف

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

- ۶-۲-۶- مانده طلب از گمرک ایران به مبلغ ۱۴۸۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی تولی پرس بابت شناسایی حقوق و عوارض گمرکی مواد اولیه وارداتی مصرف‌مانده طلب از گمرک ایران به مبلغ ۱۴۸۲۶ میلیون ریال بابت شناسایی حقوق و عوارض گمرکی مواد اولیه وارداتی مصرفی در محصولات صادراتی می‌باشد که طبق تصویب نامه هیات وزیران در جلسه مورخ ۱۳۷۹/۱۱/۲۶ بنا به پیشنهاد شماره ۱۵۷۳/۲۴/۲۱۹ مورخ ۱۱۰۵/۱۰/۱۵ که آینه اجرایی بند مذکور را تصویب نموده قابل استرداد می‌باشد. شرکت استرداد مبلغ مذکور از گمرک ایران را درخواست نموده و پس از مکاتبات متعدد به موجب صورتجلسه کمیسیون تبصره یک ماده (۱۴) قانون مقررات صادرات و واردات به تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۸ رای به استرداد حقوق فوق الذکر صادر شده است که تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است.
- ۶-۲-۷- مانده طلب از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان بابت یارانه پودر شوینده در داخل کشور مربوط به سنت‌های قبل از سال ۱۳۸۷ می‌باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است.
- ۶-۳- مبلغ مذکور بابت فروش محصولات به مراکز پخش در شهرستانها می‌باشد.

۶-۴- وضعیت طلب و بدھی شرکتهای گروه در شرکت اصلی بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	تاریخ
خالص طلب	خالص بدھی	خالص طلب	خالص بدھی			
میلیون ریال						
۰	۲۱,۴۵۱	۰	۴۲,۰۴۷	۰	۴۲,۰۴۷	۶-۴-۱
۰	۲۴,۱۷۳	۰	۴۹,۰۶۲	-	۴۹,۰۶۲	۶-۴-۲
۰	۰	۰	۵۶,۳۶۱	-	۵۶,۳۶۱	شرکت تولی پرس
۰	۱۹۵,۳۵۱	۰	۱۹۸,۰۸۹	-	۱۹۸,۰۸۹	تولید دارو تاکستان
۰	۸,۸۸۹	۲۵,۹۱۶	۵۲	-	۵۲	شرکت ارزش آفرینان سرمایه
۰	۰	۲۷,۱۶۸	۰	-	۰	شرکت صنایع پسته پندی دارو گر
۰	۲۵۹,۸۶۴	۵۲,۰۸۴	۳۴۵,۶۱۱	۰	۳۴۵,۶۱۱	

۶-۴-۱- مانده طلب از شرکت یاس خرمشهر به مبلغ ۴۱,۹۵۱ میلیون ریال عمدتاً بابت ارسال مواد اولیه جهت تولید صابون در سال قبل می‌باشد.

۶-۴-۲- اقلام تشکیل دهنده مبلغ ۲۴,۱۷۳ میلیون ریال عمدتاً بابت ارسال مواد اولیه تولید از شرکت کف به ایشان می‌باشد.

شرکت سهامی عام کف

بادداشتی توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و استناد دریافتی

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت	سایر حسابها و استناد دریافتی بشرح ذیل تفکیک گردیده است:
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴		استناد دریافتی
۴۱,۹۳۹	۴۱,۹۳۹	-	-		تولی پرس (سودسهام سنتات قبیل)
۴,۸۵۰	۴,۴۷۸	۱۴,۶۳۷	۱۳,۴۴۹	۷-۱	بدھی کارکنان (وام و مساعدہ)
۳۶,۴۶۴	۳۶,۱۶۴	۶۲,۶۶۲	۶۲,۳۶۲	۷-۲	سپرده های موقت (سپرده ضمانتنامه های بانکی و سایر سپرده ها)
-	-	-	۷۵۸,۰۲۲		ماشه رفع مقاییر نشده گروه
۱۵۵,۴۱۵	۱۶۵,۳۲۸	۷۰۷,۹۸۰	۷۲۲,۵۸۵	۷-۳	سایر حسابهای دریافتی
۲۲۸,۵۶۸	۲۴۷,۹۰۹	۷۸۵,۹۶۸	۱,۵۵۸,۱۳۲		کسرمیشود:
(۱۰۶)	-	(۱۰۶)	-		حصہ بلندمدت بدھی کارکنان (بادداشت ۱۴)
-	-	(۹۱۹)	(۹۱۹)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲۸,۵۶۲	۲۴۷,۹۰۹	۷۸۵,۹۶۸	۱,۵۵۷,۲۱۳		

۱- وجود مذکور بابت وام ، علی الحساب و مساعدہ برداختی به پرسنل بوده که در جاری چوب آئین نامه های موجود شرکت برداخت و به صورت اقساط از حقوق کارکنان کسر و تسویه میگردد .

۲- از مبلغ ۳۶,۱۶۴ میلیون ریال سپرده موقت شرکت اصلی ، مبلغ ۲۶,۱۹۸ میلیون ریال آن مربوط به سپرده های بانکی بوده که بابت ۱۰٪ سپرده ضمانتنامه نزد بانک سامان می باشد.

۷- سایر حسابهای دریافتی به شرح جداول ذیل تفکیک می گردد:

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۰۶,۹۴۸	۵۰۶,۹۴۸	۷-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری البرز
-	-	۱۸,۸۳۷	۱۸,۸۳۷	۷-۳-۲	شرکت پرسنل تو خیمن
-	-	۲,۴۹۴	۲,۵۶۱	۷-۳-۳	شرکت طلبیه داران فاتک
۴۰,۱۲۰	۴۰,۱۲۰	۴۰,۱۲۰	۴۰,۱۲۰	۷-۳-۴	شرکت توسعه تجارت اسپیدان نگر
۱۰۰,۰۶۳	۱۱۸,۸۲۲	۱۰۰,۰۶۳	۱۱۸,۸۲۲		شرکت لیزینگ مشرق زمین
-	-	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰		شرکت حمل و نقل ایاز
۹,۲۲۲	۶,۳۸۶	۲۱,۷۲۸	۲۲,۵۰۷		سایر
۱۵۵,۴۱۵	۱۶۵,۳۲۸	۷۰۷,۹۸۰	۷۲۲,۵۸۵		



بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷-۳-۱ مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۵۰۶,۹۴۸ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت فرعی توافق پرس از شرکت مذبور می‌باشد. طبق سال مالی مورد گزارش بدلیل اینکه در زمان واگذاری سهام از طریق شرکت سرمایه گذاری البرز به گروه کف برای بخش قابل ملاحظه ای از مطالبات، ذخیره در حسابها منظور نشده است لذا در این خصوص اقدام به اقامه دعوی بر علیه شرکت مذبور نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اجرای احکام اولیه در حال پیگیری می‌باشد. در این خصوص مانده مطالبات سنواتی که در زمان تصدی مدیریت شرکت سرمایه گذاری البرز در حسابها ایجاد گردیده و تعهدات تبیت نشده در دفاتر به حساب شرکت مذکور به شرح فوق انتقال یافته و اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات شرکت در حال پیگیری می‌باشد.

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۸۴	۲۴,۶۸۴	بدهی سنواتی	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۷۲,۲۰۰	۱۷۲,۲۰۰	بدهی سنواتی	شرکت پاکینه شوی
۶۱,۵۱۱	۶۱,۵۱۱	بدهی سنواتی	شرکت پاکینه شوی
۲۵,۸۵۶	۲۵,۸۵۶	خالص مواد اولیه امانتی	شرکت تولیدارو تهران
۶۷,۸۶۹	۶۷,۸۶۹	مطالبات قبل از فروش سهام	شرکت تولیدارو تاکستان
۱۵,۳۵۸	۱۵,۳۵۸	جزایم تاخیر پرداخت	بانک سپه
۲۴,۲۱۶	۲۴,۲۱۶	جزایم تاخیر پرداخت	بانک ملت فردوسی
۱۸,۰۱۲	۱۸,۰۱۲	جزایم تسهیلات	شرکت عمان کیمکال
۱۷,۴۸۰	۱۷,۴۸۰	فروش محصول	شرکت کلاسیک
۱۵,۰۳۱	۱۵,۰۳۱	بدهی سنواتی	سازمان امور مالیاتی
۱۳,۴۱۶	۱۳,۴۱۶	کسری ذخیره مالیات عملکرد	شرکت پل پلاستیک
۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	خالص مواد اولیه امانتی	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۵,۹۷۲	۵,۹۷۲	پیش پرداخت خرید مواد	بانک کار آفرین
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	جزایم تسهیلات	شرکت کلاسیک
۴,۶۴۰	۴,۶۴۰	سرمایه گذاری	شرکت تعاونی مصرف توسعه پرس
۱,۵۱۱	۱,۵۱۱	بدهی سنواتی	شرکت خدماتی متفقیار
۱,۷۹۱	۱,۷۹۱	بیمانکار نیروی انسانی	شرکت پاکنام
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	کارمزد تولید پودر	شرکت نورد پرووفیل پارس
۱,۶۱۲	۱,۶۱۲	ضمانت تسهیلات	شرکت فرآوران شوینده پارسیان
۱,۵۵۷	۱,۵۵۷	فروش محصول	بانک توسعه صادرات ایران
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	واریز نامه های ارزی	گمرک بندر عباس
۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	سپرده ترخیص مواد	سود (زیان) سنواتی
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	هزینه های هلینگ	شرکت پاکیزان
۹۴۱	۹۴۱	فروش محصول	بنیاد ۱۵ خرداد
۸۶۷	۸۶۷	فروش محصول	شرکت Colieni
۵۹۴	۵۹۴	فروش محصول	آقای کریم قوامی پور سرشه
۴۸۳	۴۸۳	کسری صندوق	فروشگاه شهروند
۳۸۲	۳۸۲	فروش محصول	شرکت صابون کامل طلایی
۳۰۸	۳۰۸	بدهی سنواتی	شرکت حمل و نقل قریب
۳۰۳	۳۰۳	پیش پرداخت حمل	بهزیست بنیاد فزوین
۲۸۸	۲۸۸	فروش محصول	آقای شیدایی
۲۸۷	۲۸۷	فروش محصول	بانک سپه
۲۰۰	۲۰۰	سپرده ترخیص مواد	شرکت نیرو سازان یزد
۲۰۰	۲۰۰	بدهی سنواتی	شرکت تعاونی مصرف فرهنگیان
۱۰۶	۱۰۶	فروش محصول	شرکت عقیق
۹۷۹	۹۷۹	بدهی سنواتی	حسا بهای سنواتی کارخانه
۲۷۹	۲۷۹	بدهی سنواتی	آقای شاه محمود
۲۵۰	۲۵۰	بدهی سنواتی	موقوفات حاج حسین خانه
۲۲۴	۲۲۴	بدهی سنواتی	تهران کالا
۶۰۴	۶۰۴	بدهی سنواتی	دادسا و دادگاه های اسلامی
۱۹۸	۱۹۸	فروش محصول	آقای برانی (صفد)
۸۴	۸۴	فروش محصول	
۵۰۶,۹۴۸		۵۰۶,۹۴۸	

۷-۳-۲ طلب از شرکت مذکور پیش پرداخت حقوق گمرکی ترخیص محموله های وارداتی در سال ۱۳۹۰ به شرکتهای فوق الذکر می‌باشد

۷-۳-۳ طلب از شرکتهای مذبور با بت عملیات خرید خودرو لیزینگ جهت شرکتهای بخش می‌باشد.

شرکت سهامی عام کف
بادداشتی توضیحی صورتهای عالی
سال مالی متین به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

- موجودی مواد و کالا

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت		موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۳۸۰	*	۱۲۱,۵۳۶	۱۶,۱۱۲	۸-۲		کالای ساخته شده
۲,۶۷۹	*	۲۸,۶۶۳	۱,۴۶۴			کالای در جریان ساخت
۲۹۸,۳۱۹	*	۶۷۸,۶۵۴	۱۳,۷۷۰			مواد اولیه و بسته بندی
۹,۱۲۲	۹,۵۷۴	۳۰,۹۵۶	۳۶,۸۶۳			قطعات و لوازم یدکی
۲۹۳,۵۹۵	۲۱۹,۵۲۰	۷۷۰,۱۱۱	۶۶۶,۸۲۳	۸-۳		مواد اولیه ما نزد دیگران
*		*	*			سفرارشات خارجی در راه
۲,۰۵۲		۳,۸۰۰	۹,۳۸۶			سایر
۶۴۵,۱۴۸	۲۲۹,۰۹۴	۱,۶۲۲,۷۲۰	۷۷۴,۴۱۸			کسرمیشود: مواد اولیه دیگران نزد ما
(۱۹)	*	(۲۰)	*			ذخیره کاهش ارزش موجودیها
(۸,۱۹۲)	*	(۲۶,۲۲۷)	(۱۸,۰۳۵)			
۶۲۶,۹۲۷	۲۲۹,۰۹۴	۱,۶۰۷,۴۷۳	۷۷۶,۳۸۳			

- ۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی و گروه در مقابل خطر ناشی از حریق، الفجار و ساعقه وزلزله از بهمه کافی برخوردار می باشد.

- ۸-۲- موجودی مواد اولیه اولیه گروه نزد دیگران به شرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۳,۵۹۵	۲۱۹,۵۲۰
۴۱۲,۲۷۶	۴۲۶,۹۳۹
۲۷	۲۷
۶۴,۲۱۳	۱۰,۲۳۷
۷۷۰,۱۱۱	۶۶۶,۸۲۳

- ۸-۳- مواد اولیه اولیه شرکت کف نزد دیگران به ساخت ظروف، مبلغ ۳۶۳,۵۶۳ میلیون ریال مواد اولیه مربوط به ساخت چوبه و مبلغ ۹۵,۸۹۰ میلیون ریال مواد اولیه نزد سایر شرکتها می باشد.

- ۸-۴- فروش مواد اولیه و محصول و کار در جریان به بهای تمام شده به شرکتهای طرف قرارداد واگذار شده است.



شرکت سهامی عام کف
بادداشتی توضیحی صورتیای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش برداختها

سرفصل فوق بشرح ذیل تفصیل گردیده است:

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۸	-	۸۸,۲۷۷	۱۴۱,۷۲۳	۹-۱	سفارشات خارجی:
۱,۷۷۰	-	۱,۷۷۰	-		مواد اولیه
۲,۷۹۸	-	۹۰,۴۷	۱۴۱,۷۲۳		مواد بسته بندی
پیش برداختها (خریدهای داخلی):					
۳۵۰,۹۲۹	۵۴۰,۶۰۰	۴۷۶,۹۸۴	۸۷۹,۶۴۸	۹-۲	پیش برداخت خرید مواد خام
۸۱۶	۴,۴۴۴	۸۱۶	۴,۴۴۴		پیش برداخت خرید مواد بسته بندی
		۱,۶۳۸	۲,۶۹۵		پیش برداخت خرید قطعات
-		۶,۹۴۴	۷,۲۸۹		پیش برداخت مالیات
		-	۹,۶۶۰		پیش برداخت مالیات ارزش افزوده
۹۰۶	۲,۱۰۴	۱۴,۷۲۲	۱۶,۶۸۵	۹-۳	پیش برداخت هزینه ها
۴	۴,۰۴۰	۸,۰۲۲	۱۸,۲۲۴		ساختمان پیش برداختها
-		(۲۶۴)	(۲۶۴)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۵۲,۶۵۵	۵۵۲,۱۸۷	۵۰۸,۸۷۲	۹۳۹,۴۹۱		
۳۵۵,۴۵۲	۵۵۲,۱۸۷	۵۹۸,۹۱۹	۱,۰۸۱,۲۲۴		

۹-۱- سفارشات خارجی گروه مربوط به خرید مواد اولیه جهت شرکت فرعی تولی پرس و تولیدارو تاکستان به ترتیب معادل ۱۰,۳۶۰ میلیون ریال و ۱۲۱,۳۷۲ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- پیش برداخت خرید مواد اولیه به شرح ذیل تفصیل گردید:

شرکت سهامی عام کف		گروه		هماین آگاه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۷۰,۰۰۰		
۴۶,۵۱۵	۴۶,۵۱۵	۴۶,۵۱۵	۴۶,۵۱۵		آگام توسعه تبرازه
۱۲۱,۹۶۷	۲۸۹,۸۲۹	۱۲۱,۹۶۷	۲۸۹,۸۲۹	۹-۲-۱	صنایع شیمیابی ایران
۲۲,۹۵۱	۲۲,۹۵۱	۲۲,۹۵۱	۲۲,۹۵۱	۹-۲-۱	کارگزاری ایستاتیس یوپا
-	-	۱۰۰,۳۱۲	۱۰۰,۳۱۲	۹-۲-۱	کارگزاری سینا
۲۱,۰۸	-	۲۱,۰۸	-		شرکت سیلیساز
-	-	-	۷۹,۶۷	۹-۲-۱	صنایع شیمیابی کاوه
-	-	۷۲۸	۱۲,۵۲۰		شرکت آرا شیمی سودا
-	-	۲۸۲	۱,۱۴۴		معدنی املح ایران
-	-	۲,۳۷۸	۷,۰۴۵		شرکت پدیده شیمی
۲۰,۱۱۷	۲۱,۹۹۶	۲۰,۱۱۷	۲۱,۹۹۶		شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۸,۹۵۹	۷۱۵	۸,۹۵۹	۷۱۵		شرکت روغن نباتی ارجان نوین
۱۰,۳۹۱۷	۵۸,۰۸۴	۱۲۶,۱۸۲	۱۲۷,۷۰۸		ساختمان
۳۵۰,۹۲۹	۵۴۰,۶۰۰	۴۷۶,۹۸۴	۸۷۹,۶۴۸		

۹-۲-۱- مبالغ فوق بابت خرید انواع مواد خام شامل پلی اتیلن و گربنات وغیره می باشد.

۹-۲- مانده پیش برداخت هزینه گروه به مبلغ ۱۶,۶۸۵ میلیون ریال عدمتاً شامل مبلغ ۲,۷۱۵ میلیون ریال پیش برداخت تبلیفات صدا و سیما توسط تولی پرس، آنچه بازرگانی مربوط به تولی پرس ۱۳۹۰ میلیون ریال ، علیرضا پهلوی زبانا ۱,۳۱۵ میلیون ریال می باشد

14

۱- دارایی‌های ثابت مشهود:

ب) جدول بیانی تمام شده و استهلاک اینشته دارائی های ثبت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

استهلاک اینشته - ریال										بهای تمام شده - ریال		
ارزش دلخواهی - ریال	مالکه در	مالکه در	استهلاک	استهلاک اینشته	استهلاک	مالکه در	مالکه در	مالکه در				
۱۳۹۴۲۱۷۱۷۶	۱۱۹۴۲۱۷۱۷۶	۱۳۹۴۲۱۷۱۷۶	دارایی فروخته	دارایی فروخته	دارایی فروخته	۱۳۹۴۲۱۷۱۷۶	۱۳۹۴۲۱۷۱۷۶	۱۳۹۴۲۱۷۱۷۶	۱۳۹۴۲۱۷۱۷۶	۱۳۹۴۲۱۷۱۷۶	۱۳۹۴۲۱۷۱۷۶	۱۳۹۴۲۱۷۱۷۶
۶۱,۴۴۳	۶۱,۴۴۳	۰	دارایی	دارایی	دارایی	۶۱,۴۴۳	۶۱,۴۴۳	۶۱,۴۴۳	۶۱,۴۴۳	۶۱,۴۴۳	۶۱,۴۴۳	۶۱,۴۴۳
۶۱,۳۸۸	۶۱,۳۸۸	۶۱,۳۸۸	دارایی	دارایی	دارایی	۶۱,۳۸۸	۶۱,۳۸۸	۶۱,۳۸۸	۶۱,۳۸۸	۶۱,۳۸۸	۶۱,۳۸۸	۶۱,۳۸۸
۸,۴۷۰	۷,۵۷۸	۱۳,۳۸۶	۰	۰	۰	۱,۳۳۴	۱۲,۰۵۳	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱,۵۷۸	۴۱,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۹۱	۱۲,۰۵۳	۰	۰	۰	۰	۰
۷۹۶	۶۳۴	۲,۷۱۱	۰	۰	۰	۱۶۲	۲,۰۴۵	۰	۰	۰	۰	۰
۱-	۱,۳۶۲	۹,۲۵۸	۰	۰	۰	۷۱	۶,۰۵۷	۷,۰۵۷	۰	۰	۰	۰
۱۸,۲۷۷	۱۳,۷۱۸	۴۰,۳۷۷	۰	۰	۰	۴,۰۸۵	۴,۰۸۵	۵,۸۶۶	۰	۰	۰	۰
۱۸,۵۱۳	۱۸,۵۱۳	۲۲,۵۹۹	۰	۰	۰	۴,۰۹۳	۱۱,۱۱۹	۱۱,۱۱۹	۰	۰	۰	۰
۲۲,۶۶۵	۱۶۳,۳۶۸	۲۶,۶۵۲	۰	۰	۰	۲۶,۰۵۶	۲۶,۰۵۶	۲۶,۰۵۶	۰	۰	۰	۰
۳,۴۴۲	۲,۳۲۶											۳,۴۴۶
۲,۳۷۶	۲,۰۸۳											۲,۳۷۶
۸,۹۷۴	۸,۸۷۷	۴,۸۷۷	۰	۰	۰	۹۹۷	۳,۰۸۷	۱۱,۱۱۹	۰	۰	۰	۱۷,۹۱۶
۲۲۵,۷۲۱	۲۱۲,۱۱۷	۲۶۸,۷۷۴	۰	۰	۰	۳۶,۰۵۳	۲۶,۰۵۳	۲۸۱,۰۸۷	(۱۱)	۰	۰	۴۷۶,۰۹۲
جمع کل												

آخر از ارقام
جزء سیم

شرکت سهامی عام کف
بادداشت‌های توضیعی صورتی‌ای مالی
سال مالی متمیز به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰-۱- دارایی‌های اضافه شده طی سال مالی مربوط به شرکت اصلی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

عنوان دارایی	شرح	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
ناموسیات	دو عدد الکترو پمپ	۴۲۰	
	دستگاه تصفیه آب	۱۰	
	سایر	۱۲	
		۴۴۲	
ماشین آلات و تجهیزات	الکترو پمپ روغن	۱۲	
	عیکرو فیلتر	۱۲	
		۷۸۰	
الاته و منصوبات	۳ عدد گامبیوتر	۴۶۸	
	۲۰ عدد مانیتور	۴۸۶	
	۳ عدد سرور	۲۲۴	
	قوطی و بروافیل	۵۰۶	
	سایر	۲,۴۴۶	
قالبها		۲,۹۳۰	
انواع قالب		۱,۴۵۲	
		۱,۴۵۲	
		۵,۸۴۸	

۱۰-۲- دارایی تابت مشهود گروه شامل ساختمانها ، ماشین آلات منصوبات ، الاتیه ، دیگ بخار در مقابل آتش سوزی ، ساعته و زلزله و انجار تحت پوشش بیمه ای کاله می‌باشد

۱۰-۳- زمین و ساختمان دفتر ارمغان و ماشین آلات و زمین کارخانه پسورد استهارد مربوط به شرکت اصلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک سپه شعبه مظہری غربی و ساختمان مرکز یخش شرق تهران نیز در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه پارک ملت می‌باشد. . زمین ، ساختمانها و کارخانه شرکت تولیدارو تاکستان بابت بدھن های تولیدارو تهران در رهن بانک ملت می‌باشد همچنین ماشین آلات و ناموسیات شرکت تولیدارو تاکستان بابت دریافت تسهیلات در رهن بانک صنعت و معدن می‌باشد بخشی از ساختمانها و ماشین آلات شرکت کیمیای ایران در قبال تسهیلات در رهن بانک ملی می‌باشد.



شرکت سهامی عام کف
بادداشتی ارزشی صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آبان ۱۳۹۳

۱۱- دارایهای نامشهود

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۱۳۸	۱۰۵,۱۳۸	۱۰۵,۷۳۸	۱۰۵,۷۳۸	۱۱-۱
۲,۲۳۰	۲,۳۱۵	۳,۵۵۴	۳,۴۰۵	حق اشتراک آب، برق و گاز
۲۲۷	۲۲۱	۷۰۹	۶۲۴	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
		۱,۱۲۵	۱,۲۴۵	نرم افزارها
۱,۰۶۳	۹۸۰	۲,۱۶۵	۲,۳۴۵	سایر
۱۰۸,۸۵۸	۱۰۸,۷۷۴	۱۱۳,۲۹۱	۱۱۳,۳۵۶	جمع

۱۱-۱- مبلغ مربوط به بیان خرید حق امتیاز تولید برخی محصولات مشترک طی سال مالی ۹۰ می باشد که بر مبنای استانداردهای حسابداری و مصوبه هیئت مدیره در حسابها منتظر گردیده است.

۱۲- سرقفلی:

سرقفلی مربوط به تحصیل شرکتهای فرعی تویی پرس (سهامی عام) که در محاسبه سرقفلی ارزشی دفتری خالص دارایها لحاظ گردیده است و شرکت فرعی تولیدارو تاکستان که در محاسبه سرقفلی از ارزش دفتری خالص دارایها استفاده شده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۶,۹۵۵	۷۲۶,۹۵۵	بهای تمام شده در ابتدای سال
.	.	سرقفلی تحصیل شده طی سال
.	(۱۶,۴۵۰)	تمدیلات طی سال
۷۲۶,۹۵۵	۷۱۰,۵۰۵	بهای تمام شده در پایان سال
۲۲,۹۵۰	۵۶,۸۵۴	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۲,۹۰۴	۲۲,۰۸۱	استهلاک سال
۵۶,۸۵۴	۷۸,۹۳۵	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۶۷۰,۱۰۱	۶۳۱,۵۷۰	مبلغ دفتری



۱۴- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر میباشد:

شرکت سهامی عام کف	گروه				پادداشت
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۳,۹۸۵	۷۶۷,۲۲۵	۰	۰	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۱۳۲,۹۷۸	۱۳۲,۹۷۸	۱۶۵,۹۱۰	۱۶۵,۹۱۱	۱۳-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲۲۹	۲۲۹	۲۲۹	۲۲۹		مجموع سرمایه گذاری بلند مدت
۹۴۶,۹۱۴	۹۳۰,۹۹۲	۱۶۶,۱۵۹	۱۶۶,۱۵۰		

۱۳-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای گروه و اصلی به شرح زیر تفصیل می شود:

شرکت سهامی عام کف	گروه				پادداشت	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ تحصیل و اعمال کنترل		
	درصد سرمایه گذاری	شرکت کف	گروه	اقامتگاه		
۹۹,۹۸۷	۹۹,۹۸۷	۵۰,۰۰۱	۷۵	۱۰۰	۱۰۰ ایران	سرمایه گذاری در شرکت کیمیای ایران (سهامی خاص)
۹,۹۸۰	۹,۹۸۰	۹,۹۹۰	۱,۳۸۰	۱۰۰	۱۰۰ ایران	سرمایه گذاری در شرکت صنایع پداسنی باس خوش شهر (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۸	۱۰۰	۱۰۰ ایران	سرمایه گذاری در شرکت صنایع بسته بندی
۷۸,۰۸۶	۷۸,۰۸۶	۷۹,۹۸۶	۸۵	۹۸	۱۰۰ ایران	شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)
۳۶۲,۹۷۸	۳۶۶,۳۲۸	۵۴۶,۹۹۲	۹۰	۴۰	۶۲ ایران	شرکت سهامی عام نوی پرس
۲۹۲,۹۷۹	۲۹۲,۹۷۹	۲۹۲,۹۷۹	۹۰	۸۰	۸۰ ایران	شرکت تولید دارو تاکستان
----	----	۱۹,۰۷۷				سهام شرکت اصلی در عاکیت شرکت ارزش آفرینان
(۹,۹۸۰)	(۹,۹۸۰)	(۹,۹۸۰)				ذخیره گاشش ارزش سرمایه گذاریها (باس خوش شهر)
۸۱۳,۹۸۵	۷۷۲,۷۷۵	۹۹۶,۵۰۵				

۱۳-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت تولید دارو تاکستان مربوط به خرید تعداد ۱۲۵۹۲۰۰۰ سهم (معادل ۱٪ از مجموع سهام) آن شرکت طی سال ۸۹ (معادل ۱۲۵۹۲۰۰۰ سهم) براساس تکالیف مجمع عمومی عادی سال با ارزش گذاری گروه کارشناسان رسمی دادگستری و با عنایت به مبایعه نامه ها و موافقت نامه های میدانه شده و با لحاظ کردن مبلغ ۱۶۰۰۰ میلیون ریال پسخواست به عبلغ ۲۹۲/۹۳۸ میلیون ریال طی شهریور سال ۹۰ الجام شده است.

۱۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل تفصیل می گردد

شرکت سهامی عام کف	گروه				سایر
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	۱۳۰,۳۲۲	۱۳۰,۳۲۲	۱۳۰,۳۲۲	۱۳۰,۳۲۲	شرکت گیوان (پیش پرداخت خود)
۰	۰	۱۵۶,۹۱۴	۱۵۶,۹۱۴		شرکت صنایع بسته بندی البرز
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰		شرکت پخش باس
۲,۱۲۵	۲,۱۲۵	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰		شرکت هومن شبی
۰	۰	۲,۸۸۶	۲,۸۸۶		شرکت جام دارو
۰	۰	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶		شرکت تجارتی پاپور - ۱۰%
۰	۰	۲,۸۶۷	۲,۸۶۷		شرکت پاکیسته شوی - ۲۴%
۰	۰	۲,۱۰۳	۲,۱۰۳		شرکت نوی پرس ۲۰۱۰ تاجیکستان - ۲۰%
۰	۰	۵۰	۵۰		انجمن صادرکنندگان
۱۲۱	۱۲۱	۴۶۰	۴۶۱		سایر
۱۳۲,۹۷۸	۱۳۲,۹۷۸	۱۶۵,۹۱۰	۱۶۵,۹۱۱		

**شرکت سهامی عام کف
داداشهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

- ۱۴ سایر دارائیها

شرکت سهامی عام کف		گروه		دادداشت	سایر دارائیها از اقلام ذیل تشکیل شده است:
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۶	۰	۱۰۶	۰		حصه بلندمدت وام کارگنان (دادداشت ۷)
۰	۳,۰۹۱	۲,۹۶۱	۱۴-۱		طرح توسعه فرمولاسیون
۴۲,۱۹۴	۴۲,۱۹۴	۰	۰	۱۴-۲	شرکتهای گروه
۰	۰	۱,۱۹۹	۱,۱۹۹		سپرده مسدود شده بانکها
۴۲,۳۰۰	۴۲,۱۹۴	۴,۳۹۶	۴,۱۶۰		

۱۴-۱- مبلغ فوق مربوط به خرید فرمولاسیون شامپو و کرم از شرکت TEC آلمان و برف شادی و حشره کش بایگون از شرکت فرآورده های شیمیایی در سال ۸۷ توسط شرکت تولیددارو تاکستان می باشد.

۱۴-۲- مانده حساب شرکتهای گروه به مبلغ ۴۳,۱۹۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تادیه بدھی (به مبلغ ۳۷,۹۰۶ میلیون ریال) شرکت یاس خرمشهر به شرکت روغن نباتی پارس توسط این شرکت وکارشناس زمین بوده است که به استناد مصوبه هیات مدیره و با توجه به روند سودآوری شرکت یاس خرمشهر مقرر گردیده که عملیات شرکت تاکنون همچنان ادامه یافته و برنامه ۵ ساله ای جهت تصمیم نهایی در این خصوص ارائه گردد.

شرکت سهامی عام کف
بادداشتی نوین صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۵- حساباً و استاد پرداختی تجاری ۱

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت	حساباً و استاد پرداختی تجاری پسخ ۶۰۰ می باشد:
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		استاد پرداختی تجاری:
جمع	جمع	ارزی	رباتی		سابر اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حساباً و استاد پرداختی تجاری:
۴۸,۷۷۷	۵۹,۷۹۹	۱۲۲,۸۷۸	۱۰۸,۷۷۷	۱۵-۱	سابر اشخاص
۴۸,۷۷۷	۵۹,۷۹۹	۱۲۲,۸۷۸	۱۰۸,۷۷۷		حساباً و استاد پرداختی تجاری:
۵۵۵,۷۱۶	۷۰۵,۹۸۸	۹۱۷,۹۷۵	۵۸۳,۵۶۶	۱۵-۲	شرکت‌های فروشنده مواد خام و سنته بندی
۱۹۳	۱۷۱	۱۹۳	۱۷۱		شرکت‌های فروشنده محصولات تکمیلی چهت توزیع
۵۷,۹۲۲	۵۳,۷۸۷	-	-		شرکت‌های گروه
۱۲۹,۹۲۶	۱۴۹,۹۷۶	۱۳۰,۷۰۷	۱۰۴,۹۷۶	۱۵-۳	تعهدات انتبارات استانداری- ارزی
-	۵,۹۶۵	-	۵,۹۶۵		تعهدات انتبارات استانداری- رباعی
-	۷۵,۷۴۰	-	۷۷,۷۳۱		شرکت‌های تابعه
-	-	۱۰,۱۵۷	۹۶,۷۴۴		شرکت گیوان تجارت دارو
۲۲	۱۶,۹۸۰	۳۸,۴۹۱	۲۲,۰۵۲		سابر
۷۵۷,۱۹۹	۷۷۱,۵۸۷	۱,۱۷۴,۳۱۰	۸۰۵,۹۳۵		
۴۷۰,۵۷۷	۷۹۱,۷۴۰	۱,۲۲۸,۰۹۸	۹۳۷,۷۹۱		

۱۵-۱ اقلام خمده استاد پرداختی شامل شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران ۴۹,۴۹۷ میلیون ریال، شرکت غمیر و کافل از ۰,۲۴۷ میلیون ریال و شرکت سازیبا ۵,۸۲۵ میلیون ریال می باشد که تاریخ تصویب سورت‌های مالی پخش خمده آن تصویب گردیده است

۱۵-۲ صورت ریز بدهی به شرکت‌های فروشنده مواد خام و سنته بندی پسخ ۶۰۰ می باشد

شرکت سهامی عام کف		گروه		نام تامین کننده
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۲۵,۳۵۴	۳۰,۸۹۸۴	شرکت گیوان تجارت دارو
۵,۸۱۵	۹,۵۶۷	۵,۸۱۵	۹,۵۶۷	شرکت معدنی املح ایران
۶۶,۳۰۶	۳۹,۱۹۵	۶۶,۳۰۶	۳۹,۱۹۵	شرکت گیوان
-	-	-	۸,۰۴۵	شرکت لعن پخش
۹,۶۹۸	۷,۷۸۱	۹,۶۹۸	۷,۷۸۱	نویلدادت شیمیایی فخر خوشبز
-	۷,۱۸۵	-	۷,۱۸۵	شرکت پتروشیمی شیراز
-	۹,۷۱۲	-	۹,۷۱۲	شرکت پتروشیمی پندر امام
-	۹,۱۷۹	-	۹,۱۷۹	شرکت پتروشیمی اراک
۵,۹۹۰	۷,۷۷۷	۹,۹۰۶	۵,۹۱۰	شرکت گازران سازی میهن
۴۷۰,۱۹۵	۱,۷۷۶	۴۳۳,۸۵۲	۴,۸۵۲	شرکت سیلیساز
۱۴,۷۰۸	۷,۸۰۳	۱۴,۷۰۸	۳,۸۰۳	صنایع شیمیایی شهید زین الدین
-	۷,۵۷۷	-	۷,۵۷۷	سیناپ زرین
-	-	۷,۴۷	۷,۴۷	شرکت آسان گازران
-	۷,۵۸۲	-	۷,۵۸۲	پخش فرآورده های نفتی ایران
-	۷,۷۵۰	-	۷,۷۵۰	شرکت شیمیایی و پلیمر تهران
-	۱,۹۱۳	-	۱,۹۱۳	شرکت پتروشیمی آبادان
-	۱,۸۴۳	-	۱,۸۴۳	شرکت گازران پارس
-	۱,۷۵۰	-	۱,۷۵۰	شرکت مهندسی پیام آلبانان
-	۱,۷۱۶	-	۱,۷۱۶	شرکت پسنه بندی از ۰
-	۷۷۸	۹,۱۷۷	۷۷۸	شرکت روغن ایرانی جهان
۷۱	۷۱	۱۲,۷۸۱	۷۱	شرکت پارس زنوابات
۱۱۴,۰۷۵	-	۱۱۴,۰۷۵	-	شرکت گازگاری سینا
-	-	۱۱۵,۹۴۷	-	صنایع شیمیایی ایران
-	-	۱۰,۱۵۴	-	شرکت شیمیایی پهداش
۳۳۳,۱۱۸	۱۱۰,۳۴۰	۲۶۲,۱۲۱	۱۷۰,۵۲۲	سابر
۵۵۵,۴۱۶	-	۴۰,۹۸۸	-	

۱۵-۳ مبلغ ۱۰۴,۸۷۶ میلیون ریال مریوط به خرید مواد اولیه تولید می باشد که بصورت انتباری از طریق پالک خریداری شده که تمهید پرداخت آن به پالک می باشد

شرکت سهامی خارگش
بادداشتی توپخانی صورتی مالی
سال مالی هفته بدهی ۲۹ امسد ۱۳۹۲

۱۶- سایر حسابها و استاد پرداختنی

سایر حسابها و استاد پرداختنی از اقسام زیر تشکیل شده است:

شرکت سهامی عام کل		گروه		بادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۸,۰۶۳	۲۶۷,۴۴۷	۲۴۰,۵۹۱	۲۱۷,۸۲۹	۱۶-۱ استاد پرداختنی غیرتجاری - سایر اشخاص
۲۶۸,۰۶۳	۲۶۷,۴۴۷	۲۴۰,۵۹۱	۲۱۷,۸۲۹	
۱۰,۵۱۸	۱۰,۵۱۸	۱۰,۵۱۸	۱۰,۵۱۸	آگهی و اطلاعات (امدادآ سازمان صدا و سیما)
-	۸,۵۸۸	۲۱,۲۵۳	۲۲,۱۲۴	خبرنامه های تحقیق یافته و پرداخت نشده
۱۱,۴۵۰	۱۰,۱۱۱	۱۸,۷۶۲	۱۵,۷۳۰	سپرده های پرداختنی
۱۰,۷۵۷	۱۴,۰۹۷	۱۹۶,۷۵۲	۲۲۰,۱۰۲	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالبات حقوق و تکنیکی و ارزش الزواد
۱۴,۰۴۰	۱۴,۳۰۶	۴۱,۲۷۵	۴۱,۵۷۴	سازمان نامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
-	-	۱۵۰	۸۰	سازمان نامین اجتماعی - بدھی حسابرسی
-	-	۲,۱۸۱	۴,۲۵۹	سایر سازمانهای دولتی
۹,۸۹۳	۷,۷۵۱	۱۰,۰۱۵	۱۱,۶۵۷	مطلوبات کارکنان
۱۴۹,۷۳۸	۱۴۹,۷۳۸	۱۴۹,۷۳۸	۱۴۹,۷۳۸	۱۶-۲ شرکتهای همکار - دلایل شیعی پاییز
-	-	۱۹۵,۷۴۰	-	مالده رفع مغایرت نشده گروه
۷۰,۰۵۹	۷۷,۷۵۹	۱۰۷,۰۰۸	۸۲,۸۹۱	سایر
۷۷۵,۷۷۰	۷۵۷,۶۵	۷۷۰,۶۸۲	۵۸۵,۵۷۲	
(۱۰,۷۸۷)	(۷۷,۷۳۷)	(۱۰,۰۱۵)	(۳۴,۴۲۴)	حصه پنده مدت استاد پرداختنی (نتقال به بادداشت)
۷۷۸,۵۱۶	۵۱,۹۷۸	۶۷۸,۳۲۶	۴۵۹,۰۵۷	

۱۶- استاد پرداختنی به مبلغ فوق شامل ۲۹۱,۹۲۴ میلیون ریال چکهای صادره در وجه سرمایه گذاری البرز (با) است خرید سهام شرکت توپی پرس در متوالات قبل می باشد که با توجه به سرسید چکهای مزبور معادل مبلغ ۲۴۰,۴۴۷ میلیون ریال از استاد مزبور به سرفصل حسابهای پرداختنی پنده مدت انتقال یافته است.

۱۷- مبلغ ۱۴۶,۴۳۴ میلیون ریال بدھی شرکت اصلی به شرکت دلایل شیعی پاییز مربوط به تئمین بیای خرید ۸۰ درصد سهام تولید دارو ناکستان میباشد. که تاریخ تصویب صورتی مالی تسویه نشده است.

۱۷- پیش فروخت:

مربوط به پیش فروخت از مشتریان شرکت فرعی توپی پرس می باشد

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۸	۱,۱۵۹	فرص
۱,۰۸۵	۱,۰۸۵	عمل زرع
۹۵۷	۹۵۷	شرکت آزادنک
۱,۲۷۴	۱,۱۸۳	سایر پیش فروختها
۴,۶۶۲	۴,۴۶۱	

۱۷- شرکتهای گروه در روال عادی عملیات قادر به اینای تعهدات خود در قبال پیش فروخت اخذ شده خواهند بود

- ۱۸- ذخیره مالیات :

- ۱۸-۱ - گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر می باشد:

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۲۲۲.۳۵۹	۱۹۳.۹۸۲
ذخیره مالیات عملکرده سال	-	۲۸.۳۷۷
جمع	۲۲۲.۳۵۹	۲۲۲.۳۵۹
پیش پرداختهای مالیاتی	(۷.۹۰۵)	(۴.۶۲۹)
جمع	۲۱۴.۴۵۴	۲۱۷.۷۲۰

- ۱۸-۲ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) شرکت اصلی برای سالهای قبل از ۸۷ تا ۹۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص / مرحله	مالیات										سال مالی
	درآمد مشمول	سودابارزی	مالیات	ابرازی	قطعی	نادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص	نحوه تشخیص / مرحله	
	مالیات	مالیات	مالیات	ابرازی	قطعی	نادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص	نحوه تشخیص / مرحله	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۸۵	۸۵	۱۸.۵۱۱	۳۴.۱۴۷	۳۴.۱۴۷	۱۸.۵۱۱	۴۵	۴۵	رسیدگی به دفاتر - قطعی	- ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۸۴۷	۸۴۷	۲۵.۳۸۰	۳۹.۳۰۴	۳۹.۸۵۱	۲۵.۳۸۰	۸۴۷	۸۴۷	رسیدگی به دفاتر - قطعی	- ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۱۶.۹۶۸	۱۶.۹۶۸	---	---	۴۹.۲۲۰	۱۶.۹۶۸	۷۵.۴۱۵	۷۵.۴۱۵	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۱۳۹۰	۱۳۹۰
درحال رسیدگی	۲۲.۸۵۳	۲۲.۸۵۳	---	---	۱۰.۹۷۰	۲۲.۸۵۳	۱۰.۵۷۲	۱۰.۵۷۲	درحال رسیدگی	۱۳۹۱	۱۳۹۱
درحال رسیدگی	۳۶.۴۰۰	۳۶.۴۰۰	---	---	---	۳۶.۴۰۰	۱۶۱.۷۷۶	۱۶۱.۷۷۶	درحال رسیدگی	۱۳۹۲	۱۳۹۲
	---	---	---	---	---	---	---	---			۱۳۹۲
	۷۷.۱۱۳	۷۷.۱۱۳									
	(۷۵)	(۷۵)									
	۷۷.۳۸	۷۷.۳۸									

مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۸۷ و قبل از آن قطعی و نسبیه شده است.

جهت مالیات سال ۱۳۹۰ برق تشغیص در تاریخ ۲۰/۰۲/۲۱ از سوی اداره دارای صادر گردید که شرکت نسبت به رای صادر اعتراف نموده و درحال رسیدگی می باشد.

طن سال مالی نعداد ۳۵۶۶۸۰۱ سهم از سهام شرکت نولی برس به ارزش ۱۶۴۵۰ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی توفیق و به فروش رسیده است.

۱۹- سود سهام پرداختی

سودسهام پرداختی بشرح ذیل تفکیک گردیده است :

شرکت سهامی عام کف		گروه	
سال ۹۲	سال ۹۳	سال ۹۲	سال ۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۳۴۶	۲۰۳,۸۹۷	۱۵۱,۷۲۱	۲۲۵,۰۸۷
۸۷,۵۰۰	-	۸۷,۵۰۰	-
(۷,۱۲۲)	(۷,۱۹۷)	(۷,۱۲۲)	(۷,۱۹۷)
۲۰۳,۸۹۷	۱۹۶,۵۰۰	۲۲۵,۰۸۷	۲۲۷,۰۹۰

سود سهام پرداختی اول دوره

سود سهام مصوب

سود سهام پرداخت شده

۲۰- تسهیلات مالی فریافتی

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

شرکت سهامی عام کف		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۹,۹۱۴	۱,۷۹۹,۴۶۷	۷,۰۴۴,۰۱۸	۳,۵۱۴,۰۶۵
۹۹۹,۹۱۴	۱,۷۹۹,۴۶۷	۷,۰۴۴,۰۱۸	۳,۵۱۴,۰۶۵
(۵۷,۰۰۰)	(۵۰,۷۲۵)	(۸۹,۷۶۶)	(۶۹,۱۲۳)
۷۷۱,۰۷۵	-	۲۸۲,۰۹۹	۵۲,۳۷۵
۱,۱۷۹,۰۱۹	۱,۷۱۹,۰۴۴	۷,۱۲۷,۵۷۱	۳,۹۹۸,۴۰۷
(۱۷۹,۷۷۲)	(۹۱,۵۲۴)	(۲۲۲,۰۰۰)	(۱۲۱,۶۶۰)
۱,۰۱۱,۰۴۷	۱,۱۲۷,۹۰۸	۷,۰۰۵,۶۹۱	۲,۷۶۹,۷۴۷
شرکت سهامی عام کف		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۵۷,۰۷۸	۱,۱۷۴,۳۹۷
-	-	۲۲۲,۷۷۱	۷۵۲,۳۱۲
۹۹۹,۹۱۴	۱,۷۹۹,۴۶۷	۷,۰۴۴,۰۱۸	۳,۵۱۴,۰۶۵
۹۹۹,۹۱۴	۱,۷۹۹,۴۶۷	۷,۰۴۴,۰۱۸	۳,۵۱۴,۰۶۵
-	-	-	-

حصه بلندمدت وام

ب - به تفکیک نوع سود و کارمزد

درصد به پائین ۱۲

۱۳درصدی

۱۲ درصد به بالا

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت سهامی عام کف		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۵۷,۰۷۸	۱,۱۷۴,۳۹۷
-	-	۲۲۲,۷۷۱	۷۵۲,۳۱۲
۹۹۹,۹۱۴	۱,۷۹۹,۴۶۷	۷,۰۴۴,۰۱۸	۳,۵۱۴,۰۶۵
۹۹۹,۹۱۴	۱,۷۹۹,۴۶۷	۷,۰۴۴,۰۱۸	۳,۵۱۴,۰۶۵
-	-	-	-

۹۶ سال

سال ۹۶ به بعد

ج - به تفکیک نوع و تبله

شرکت سهامی عام کف		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۲,۰۷۲	۲۰۴,۶۷۲	۲۲۷,۱۲۶	۴۱۸,۶۵۶
۷۲۶,۰۸۱	۶۶۴,۷۹۵	۷,۰۰۵,۸۸۷	۳,۶۹۵,۰۹
۹۹۹,۹۱۴	۱,۷۹۹,۴۶۷	۷,۰۴۴,۰۱۸	۳,۵۱۴,۰۶۵
-	-	-	-

در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک و سفته

۲۰-۱- حصه بلند مدت تسهیلات مالی مربوط به شرکتهای کف، نویسندگان و نویسندگان می باشد



شرکت سهامی عام کف

بادداشت‌های توضیحی صورت‌نیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱- استاد پرداختنی بلند مدت:

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۹,۴۵۴	۹,۴۵۴	۲۱-۱ بیژن اسمعیلی
۱۰۲,۲۸۶	۲۴,۴۲۴	۱۰۲,۲۸۶	۲۴,۴۲۴	۱۶-۱ شرکت سرمایه گذاری البرز
		.	.	شرکت‌های گروه
۱۰۲,۲۸۶	۲۴,۴۲۴	۱۱۲,۷۴۰	۴۲,۸۸۸	

۲۱-۱ مانده استاد پرداختنی به آقای بیژن اسمعیلی مربوط به بدهی شرکت فرعی تولیدارو تاکستان به شخص مزبور می‌باشد توضیح‌مانده فوق مربوط به انتقال بدهی شرکت تولیدارو به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز مربوط به آقای اسمعیلی می‌باشد که براساس صورت‌جلسه ضمیمه نامه خرید سهام شرکت مزبور از سرمایه گذاری البرز انجام شده است توضیح‌مانده روز بدهی های انتقال پافته در صورت‌جلسه موجود بوده و بالت انتقال این بدهی ها پک فقره چک به مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال از طرف آقای اسمعیلی در وجه فروشندۀ ارائه شده است مطابقاً برابر صورت‌جلسه تنظیمی مانده بدهی شرکت پخش البرز نیز به حساب مزبور منتقل شده است گردش حساب نامبرده در شرکت تولیدارو تاکستان بشرح جدول ذیل می‌باشد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	انتقال بدهی تولیدارو به سرمایه گذاری البرز به حساب ایشان
۱۳۹,۴۸۹	۱۳۹,۴۸۹			تامین وجه طلب چکهای برگشتنی شرکت به صنایع شیمیایی ایران جهت خرید مواد اولیه
(۱۱۹,۳۱۹)	(۱۱۹,۳۱۹)			
۲۰,۱۷۰	۲۰,۱۷۰			
(۱۰,۷۱۶)	(۱۰,۷۱۶)			کسر می‌شود مانده بدهی اسمعیلی
۹,۴۵۴	۹,۴۵۴			

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت سهامی عام کف		گروه		مانده ابتدای دوره
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۲۶۷	۶۸,۵۱۰	۹۰,۲۸۵	۱۱۶,۴۷۸	مانده ابتدای دوره
(۱۲,۲۸۱)	(۲۹,۲۱۶)	(۱۷,۳۲۸)	(۳۸,۷۳۵)	پرداخت شده طی سال
۲۱,۵۲۴	۲۵,۲۳۰	۴۲,۵۳۱	۴۰,۷۶۰	ذخیره تامین شده
۶۸,۵۱۰	۶۴,۵۲۴	۱۱۶,۴۷۸	۱۱۸,۵۰۳	مانده در پایان سال

شرکت سهامی عام کف

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

- سرمایه ۴۳

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۵۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام پرداخت شده بود که به شرح زیر می باشد :

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال
۸.۵۱	۲۱,۲۷۰,۲۵۴	۲۱,۲۷۰	۲۱,۲۷۰,۲۵۴	۲۱,۲۷۰	۲۱,۲۷۰,۲۵۴	۲۱,۲۷۰,۲۵۴
۸.۵۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰
۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶.۲۰	۴۰,۴۹۷,۱۸۹	۴۰,۴۹۷	۴۰,۴۹۷,۱۸۹	۴۰,۴۹۷	۴۰,۴۹۷,۱۸۹	۴۰,۴۹۷,۱۸۹
۲۰.۴۲	۵۱,۰۶۰,۶۲۵	۵۱,۰۶۱	۵۱,۰۶۰,۶۲۵	۵۱,۰۶۱	۵۱,۰۶۰,۶۲۵	۵۱,۰۶۰,۶۲۵
۲.۸۵	۹,۶۱۸,۴۷۲	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸,۴۷۲	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸,۴۷۲	۹,۶۱۸,۴۷۲
۲۲.۵۲	۵۶,۳۰۳,۴۶۰	۵۶,۳۰۴	۵۶,۳۰۳,۴۶۰	۵۶,۳۰۴	۵۶,۳۰۳,۴۶۰	۵۶,۳۰۳,۴۶۰
۱۰۰.۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی:

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال
۲.۳۱	۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷	۸,۲۸۷,۳۹۰	۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷	۸,۲۸۷,۳۹۰	۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷
	۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷		۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷		۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷

- اندوخته ها

گروه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱	۱۶,۰۶۵	۱۶,۰۶۵	۱۶,۰۶۵	۱۶,۰۶۵
۲۵-۲	۲۷,۷۰۸	۲۷,۸۱۴	۲۷,۷۰۸	۲۷,۸۱۴

۲۵-۱- اندوخته طرح و توسعه به مبلغ ۱۶۰۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع پسته بنده داروگر براساس مجوز شماره ۲۶/۲۷۲۸ مورخ ۱۸/۰۴/۷۹ کل صنایع استان گیلان و مصوبه مجمع عمومی عادی بمنظور احداث واحد جعبه مقوایی بظرفت سالانه ۲۵۳۷ تن منظور شده است و عملیات احداث و نصب ماشین الات در سال ۱۳۸۴ به اتمام رسیده و پروانه پیره برداری مربوطه به شماره ۲۴/۴۴۴۵ مورخ ۱۲/۰۴/۸۴ از طرف آن اداره کل صادر گردیده است

۲۵-۲- طبق عفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنتات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب عفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال یک بیستم سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزو در هنگام الحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سهامی عام کف
بادداشتی توضیحی صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۶- سهم اقلیت:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۶۴۸	۱۰۰,۶۴۸
۸,۱۱۵	۸,۱۱۵
۵۸۵	۵۸۵
(۴۳,۸۸۸)	(۱۱۵,۹۰۷)
۶۵,۴۶۰	(۶,۵۵۹)

۲۷- فروش خالص

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات برحسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تدقیک می باشد:

شرکت سهامی عام کف		گروه			
درآمد ارائه خدمات	فروش خالص	درآمد ارائه خدمات	فروش خالص	درآمد ارائه خدمات	فروش خالص
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
میلیون ریال					
۵۱۰,۶۳۷	۵۲,۴۲۳	۶۲۲,۷۰۱	۵۸,۸۱۷		فروش داخل کشور :
۳۰۹,۹۸	۴۱,۳۷۰	۲۲۲,۷۸۰	۴۱,۳۷۰		شامپو
۴۸۸,۱۷۷	۴۳,۷۴۴	۱,۴۴۶,۸۹۵	۱۵۷,۶۹۵		صابون
•	۱۹,۹۹۴	۷۱,۸۲۴	۲۴,۰۶۵		مایع فرششوی
۲۲۴,۳۱۶	۸,۲۸۴	۲۲۹,۸۲۶	۸,۲۸۴		نرم کننده
۴۹,۶۵۴	۳,۴۴۴	۶۶,۱۷۰	۴,۹۰۰		خمیر دندان
•	•	۴۹,۶۹۱	۱۴,۳۸۴		مایع دستشویی
۲۲	•	۲۲	•		اسید سولفیک کوکونات
•	•	۴,۱۰۰	۴۱,۳۱۵		فروش محصولات دیگران
۳۱۶,۷۸۸	۶۱,۱۰۲	۱,۲۷۹,۲۱۵	۲۲۹,۲۴۷		فروش جعبه
•	•	•	۱۸,۲۳۶		بودر
۲۲۱,۲۲۸	۴۰,۳۵۳	۲۴۸,۷۱۵	۴۶,۵۸۸		کارد رجربیان ساخت
۲,۱۱۹,۹۳۰	۲۷۰,۷۱۴	۴,۳۵۱,۹۳۹	۶۵۴,۹۰۱		سایر
•	•	۱۲,۷۱۸	•		جمع فروش داخلی
•	•	۱۲,۷۱۸	•		فروش صادراتی :
۲,۱۱۹,۹۳۰	۲۷۰,۷۱۴	۴,۳۵۴,۶۵۷	۶۵۴,۹۰۱		بودر لباسشویی
(۳۳۷,۵۷۷)	•	(۶۲۹,۸۱۳)	•		جمع فروش صادراتی
۱,۷۸۲,۳۵۳	۲۷۰,۷۱۴	۲,۷۲۴,۸۴۴	۶۵۴,۹۰۱		جمع کل فروش
•	•	۱۲,۲۲۶	۶۴,۴۰۸		برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۷۸۲,۳۵۳	۲۷۰,۷۱۴	۲,۷۴۷,۰۸۰	۷۱۹,۳۰۹		فروش خالص
•	•	۱۲,۷۱۸	•		درآمد ارائه خدمات کارمزدی

۲۷-۱- فعالیتهای شرکت اصلی و گروه طبق مصوبه هیأت مدیره شرکت اصلی و گروه از ابتدای سال ۱۳۹۳ از فروش کالا به ارائه خدمات کارمزدی تغییر یافته و به همین دلیل درآمد فروش کاهش یافته است.

۲۷-۲- لرخ خدمات ارائه شده در چارچوب مقررات و رویه های جاری توسط هیئت مدیره تعیین می گردد و لرخ فروش سایر محصولات اعم از داخلی و صادراتی و تخفیفات اعطایی توسط مدیریت با توجه به وضعیت و تقاضای بازار تعیین می گردد

شرکت سهامی عام کف

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

- ۲۷-۳ - جدول مقایسه‌ای خدمات کارمزدی و بهای تمام شده شرکت اصلی به شرح زیر است :

درصد سودناویزه	سودناویزه	قیمت تمام شده	فروش خالص	برگشت از فروش وتخفيقات	فروش	نام محصول
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۵۰	۸,۲۲۴	۸,۲۸۴	۰	۸,۲۸۴	خميردنдан
۵	۲,۶۸۱	۴۹,۷۴۲	۵۲,۴۲۳	۰	۵۲,۴۲۳	شامبو
۱۳	۵,۵۰۰	۲۵,۸۷۰	۴۱,۳۷۰	۰	۴۱,۳۷۰	صابون
۸	۲,۴۲۰	۴۰,۲۲۴	۴۳,۷۴۴	۰	۴۳,۷۴۴	ریکا
۱	۱۲۵	۱۹,۸۶۹	۱۹,۹۹۴	۰	۱۹,۹۹۴	کرم
۱	۲۸	۳,۴۱۶	۳,۴۴۴	۰	۳,۴۴۴	مایع دستشویی
۱۲	۷,۵۷۵	۵۲,۵۲۷	۶۱,۱۰۲	۰	۶۱,۱۰۲	پودر
۱۰	۹۶	۸۷۸	۹۷۴	۰	۹۷۴	سایر
	۱۹,۴۷۵	۲۱۱,۸۶۰	۲۳۱,۳۳۵	۰	۲۳۱,۳۳۵	جمع

- ۲۷-۴ - مقایسه مقدار تولید در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد.

تولید واقعی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تولید قابل دسترس یک شیفت ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ظرفیت اسمی		محصول
		تن	تن	
۳,۶۰۶	۲,۸۸۹	۶,۱۴۷	۷,۰۸۰	صابونهای جامد
۲۶,۰۱۸	۲۵,۹۸۶	۲۲,۲۴۳	۱۸,۵۰۰	مایعات ظرفشویی
۱۱,۳۲۸	۱۱,۶۴۶	۱۱,۴۵۶	۸,۷۵۰	شامبو
۱,۱۴۳	۷۴۸	۱,۶۷۰	۲,۲۰۰	خميردندان
۱۷,۸۰۸	۳۵,۰۰۰	۱۸,۳۰۰	۱۸,۳۰۰	پودر شوینده
۱۲,۵۰۰	-	-	-	پودر کارمزدی
۴,۱۲۰	۲,۱۲۶	۴,۲۷۷	۸,۵۴۰	سایر
۷۶,۵۲۳	۷۸,۳۹۵	۶۵,۹۳	۶۲,۳۷۰	جمع

- ۲۷-۵ - فروش محصولات شرکت در ۹ ماهه اول سال از طریق شیکه توزیع شرکت و در ۳ ماهه آخر براساس قرارداد منعقده با شرکت پخش داروگر فروشهای مذبور انجام شده است.

شرکت سهامی عام کف
بادداشت‌های نوپیچی صورت‌های عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

-۲۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سهامی عام کف		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۴,۴۹۸	۰	۲,۴۱۵,۵۰۸	۸۲,۹۲۴	مواد مستقیم مصرفی
۵۶,۲۱۱	۷۲,۰۲۹	۱۱۸,۶۰۷	۱۳۰,۰۱۵	دستمزد مستقیم
۱۵۹,۱۱۰	۱۲۸,۰۷۱	۲۹۷,۳۱۱	۲۷۴,۴۶۱	سریار تولید
۰	۰	(۱۷,۲۳۰)	۰	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۱۷۹,۶۱۹	۲۱۱,۸۶۰	۲,۸۱۴,۱۹۶	۴۸۸,۰۰۰	جمع هزینه های تولیدی
۲,۹۷۰	۲,۶۷۹	۲۰,۳۴۲	۲۷,۱۹۹	اضافه میشود: موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۲,۹۷۹)	۰	(۲۷,۱۹۹)	۰	کسر میشود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۱,۱۷۹,۶۱۰	۲۱۴,۵۲۹	۲,۸۰۶,۵۶۲	۵۱۵,۶۹۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۹۶,۵۹۰	۴۹,۳۸۰	۲۲۴,۸۰۹	۱۰۵,۹۲۳	اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۰	۰	۱۳۰,۴۸۲	۰	اضافه میشود: خالص خرید کالا از دیگران
۱,۳۷۶,۲۰۰	۲۵۲,۹۱۹	۳,۱۶۱,۸۵۴	۶۲۱,۱۲۲	موجودی کالای آماده برای فروش
(۲۹,۳۸۰)	۰	(۱۲۲,۵۸۸)	۰	کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۹۵۳)	۰	(۹۵۳)	۰	کسر میشود: سهمیه پرسنل و ضایعات و سایر
(۱۶۶,۱۴۹)	(۲,۶۷۹)	(۲۵۹,۱۵۲)	۰	کسر میشود: بهای تمام شده سایر صادره و امانتی نیمه ساخته
۰	۰	۰	(۲۷,۱۹۹)	بهای تمام شده مواد اولیه و نیمه ساخته فروش رفته
۰	۰	۰	۴۷,۶۴۷	بهای تمام شده خدمات کارمزدی
۱,۱۶۹,۷۱۸	۲۵۱,۲۴۰	۲,۷۷۹,۱۶۱	۶۶۶,۰۹۰	

-۲۸-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت سهامی عام کف		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۱۶	۵۴,۴۵۶	۸۶,۰۹۲	۱۰۰,۳۵۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۹۰۳	۱۲,۹۹۲	۱۷,۰۶۹	۲۰,۶۵۶	بیمه سهمیه کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۹۹۲	۵,۵۶۸	۱۲,۷۴۲	۸,۰۴۷	مزایای پایان خدمت
۰	۱۳	۴۰۴	۱,۰۴۳	سایر
۵۶,۲۱۱	۷۲,۰۲۹	۱۱۸,۶۰۷	۱۳۰,۰۱۵	

-۲۸-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان در شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدهاً بدلیل افزایش حقوق و دستمزد مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد بهلاوه غیرغم افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه مزبور افزایش متوسط حقوق و دستمزد در گروه معادل ۷ درصد عمدهاً بدلیل تغییر در ترکیب نیروی انسانی از کارکنان با سابقه و رسمی با حقوق و مزایای بالا کارکنان قراردادی باحداقل دستمزد و بازنشستگی تعدادی از انسان بدون جایگزین کردن در شرکت تولی پرس می باشد.

شرکت سهامی عام کف

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۸-۲- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت سهامی عام کف	گروه				بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال					
۵۰,۹۵۲	۲۸,۹۸۸	۱۰۴,۳۷۸	۸۷,۸۰۷		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۷۰۵	۱۱,۰۲۶	۱۹,۵۱۲	۲۰,۶۶		بیمه سهمی کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۶۴۸	۱۳	۶,۶۴۸	۱۳		سایر مزایای پرسنلی
۱۶,۷۲۴	۱۷,۶۷۵	۴۹,۵۳۲	۴۳,۲۹۹		استهلاک
۱۶,۲۲۷	۱۲,۳۳۹	۱۹,۲۴۹	۱۲,۳۳۹		مواد مصرفی کمکی
۵,۲۲۴	۶,۳۰۵	۱۱,۹۷۲	۸,۶۸۴		مزایای پایان خدمت
۴,۵۰۹	۲,۸۰۵	۷,۱۶۴	۹,۰۰۸		تعمیر و نگهداری
۱۰,۰۸۷	۶,۶۱۸	۱۱,۸۹۱	۶,۷۲۵		غذا و رستوران
۱۰,۵۴۹	۱۲,۸۶۹	۱۱,۵۱۲	۱۳,۷۷۹		اباب و ذهب
۸,۷۹۳	۴,۳۸۹	۹,۹۲۸	۴,۷۰۱		آب، برق و سوخت
۹۴۰	۱,۲۴۱	۱,۰۳۲	۱,۴۲۲		حق بیمه اموال
۱۴,۵۲۱	۹۸۸	۱۵,۸۷۱	۸۳۱		حمل و بارگیری
۱۵۹	۱۱۱	۱,۴۱۴	۸۱۹		خرید خدمات فنی
۲,۸۷۲	۲۲,۷۶۴	۲۷,۲۰۸	۶۴,۹۵۸		سایر
۱۵۹,۱۱۰	۱۳۸,۸۳۱	۲۹۷,۳۱۱	۲۷۴,۴۶۱		

۲۸-۲-۱ علت کاهش هزینه حقوق دستمزد کاهش تعداد از پرسنل شرکت اصلی می باشد.

شرکت سهامی عام کف
بادداشت‌های توضیحی صورتیاتی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

-۲۹- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به قرار زیر می‌باشد:

شرکت سهامی عام کف		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۲۱۲	۱۱۱,۹۰۵	۱۱۵,۵۱۰	۱۲۲,۹۰۹	حقوق و مزایای پرسنل
۲۴,۵۹۵	۲۴,۰۵۸	۲۵,۳۴۳	۲۵,۱۲۲	بیمه سهم کارفرما
۲۲,۶۵۶	۲۲,۵۵۴	۲۲,۶۵۶	۲۲,۵۵۴	عبدی و باداش و سایر مزایای غیر نقدی کارکنان
۱۲,۸۷۶	۱۳,۰۱۵	۲۰,۱۲۹	۱۷,۰۷۴	مزایای بایان خدمت
۱,۵۶۵	۱,۱۲۳	۱,۶۱۸	۱,۱۶۸	فوق العاده مأموریت
۲,۷۷۱	۲,۷۰۱	۲,۷۲۶	۲,۷۹۲	تبليغات و آگهی
۳۲,۴۲۱	۹۵۵	۳۲,۴۲۱	۹۵۵	حمل و تخلیه و پسته بندی کالا
۱۰,۹۶۳	۱۰,۲۷۶	۱۲,۴۶۷	۱۲,۱۸۵	استهلاک دارایی‌های ثابت
۱۹,۷۱۲	-	۲۰,۰۷۶	۲۸۰	هزینه توزیع و فروش - حق ویزیت
۱,۹۴۷	۲,۶۱۱	۳,۰۰۷	۲,۷۵۹	خدمات و خسارات - تعمیر و نگهداری
۱,۸۲۵	۲,۹۲۶	۴,۵۶۶	۳,۵۹۱	مخابرات - آب - برق - گاز - سوخت
۲,۳۷۵	۱,۸۰۲	۲,۵۷۷	۱,۸۱۶	نوشت افزار و ملزومات اداری
۳۷۰	۸۳۷	۱۳,۰۷۸	۱,۲۳۴	اباب و ذهب
۴,۱۵۷	۴,۰۸۹	۴,۵۰۷	۴,۰۹۲	بیمه اموال و دارائیها و موجودی‌ها
۴۱۶	۵۳۵	۵۶۵	۶۰۴	پذیرانی - همپاسرا - غذا کارکنان
۳,۸۷۱	۱,۷۲۷	۴,۵۹۴	۲,۷۶۵	حق الزحمه حسابرسی و غیره
۴,۰۱	۲,۰۵۲	۱۰,۳۳۸	۴,۲۲۱	سایر - منفرقه عمومی
۲۵۸,۸۰۱	۲۰,۱۷۷	۲۹۵,۶۸۶	۲۲۸,۰۲۲	

-۲۹-۱- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان در شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدهاً بدلیل افزایش حقوق و دستمزد مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می‌باشد.

-۲۹-۲- افزایش سایر هزینه‌های اداری و عمومی عمدهاً بخاطر افزایش نرخها در سایر سطوح در ابتدای سال مورد گزارش بوده است.

شرکت سهامی عام کف
بادداشتی توپیغی صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مشتمل از اقلام زیر است:

شرکت سهامی عام کف		گروه	
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	(۲۲,۹۰۴)	(۲۲,۰۸۱)
.	.	۶,۸۴۸	۲,۴۶۵
۵۴۷	۱۸۷	۵۴۷	۱۸۷
.	.	(۱۷,۲۲۹)	.
۱۷,۴۸۷	.	۱۵,۴۴۱	۲۶۴
۱۷,۸۲۴	۱۸۷	(۱۷,۲۹۷)	(۱۹,۱۶۵)

۳۰-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاری مربوط به شرکت ارزش آفرینان سرمایه بابت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر که مجمع آنها تا ۳۰ آذر ۹۲ برگزار گردیده می باشد.

۳۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت سهامی عام کف		گروه	
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۷۷۴	۹۰,۶۱۴	۵۰,۵,۷۵۱	۳۶۰,۴۷۷
.	.	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶
۲۱,۷۷۴	۹۰,۶۱۴	۵۰,۷,۱۴۷	۳۶۱,۸۷۳

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت سهامی عام کف		گروه	
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۳۹۵	.
۹۵	۱۱۳	(۸,۴۶۸)	۱۱۳
۲۵۲	۱۲۲	۴۰۷	۲۲۵
(۳,۴۴۳)	.	(۳,۴۴۳)	--
۷۲	.	۷۲	--
.	.	۱۳,۰۹۶	
(۳۰,۵۱۳)	.	(۳۰,۵۱۳)	--
۳۴,۸۹۱	(۷,۷۷۲)	۲۱,۸۲۸	(۲,۹۵)
۱,۳۲۴	(۷,۷۷۷)	(۱۹,۷۷۲)	۱۱,۳۸۹

درآمد حاصل از سود سهام

سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز

درآمد حاصل از سود سپرده ثابت بانکها

زیان حاصل از خرید و فروش سرمایه گذاریها

سود(زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت

سود(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه

هزینه آتش سوزی

سایر

شرکت سهامی عام کف
بادداشت‌های توسعهٔ صورت‌نامی مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۳۳- تغییلات سروانی

تغییلات سروانی به شرح زیر تذکریک می‌گردد:

شرکت سهامی عام کف		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۴۰,۶۶۶)	-
-	-	(۹,۵۷۱)	-
-	-	(۸۱۹)	-
(۸۲,۵۹۲)	(۷۲,۵۱۴)	(۱۱۷,۸۸۹)	(۷۲,۵۱۴)
۵۲,۴۲۰	-	۵۱,۱۲۵	-
-	-	(۲۰,۱۲۸)	-
(۱۲,۵۲۲)	(۲,۲۳۰)	(۱۵,۳۰۵)	(۹۹۲)
(۴۳,۶۸۵)	(۷۲,۷۴۴)	(۱۵۲,۳۵۲)	(۷۲,۵۰۶)

- ۹۰- ذخیره عملکرد مالیات سالهای ۸۷ الی ۹۰
- تغییل ذخیره سروانی
- تغییل حساب موجودیها
- تغییلات سودبیوه وام بانکی
- تغییل بدنه بینمه به سازمان تامین اجتماعی
- اصلاح عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
- سایر

۱-۳۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای عربوطة در صورت‌های مالی مقابله‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

شرکت سهامی عام کف		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۱,۶۶۸	(۱۸۷,۵۱۶)	۶۷۱,۱۶۸	(۱۶۱,۹۵۶)
۲۷,۸۴۴	۲۸,۰۴۷	۶۲,۲۲۲	۶۲,۰۴۵
--	--	--	--
۹,۴۴۲	(۳,۹۸۶)	۱۷,۴۵۹	۲,۰۲۵
(۴۲,۶۷۹)	۴۰۷,۸۴۲	(۶۴۴,۸۱۱)	۸۷۴,۲۱۷
(۲۱۶,۰۸۴)	(۰۸۲,۹۵۹)	۷۴,۲۸۳	(۵۶۴,۵۷۱)
(۲۹۷,۳۲۶)	۲۲۸,۰۷۹	(۳۱۱,۹۴۷)	۷۴,۰۶۱
۱۶۰,۰۲۲	(۲۴۵,۶۶۴)	۲۱۷,۹۶۶	(۱۷۰,۴۵۴)
--	--	(۴۰۰)	(۱۰۴)
۴,۱۴۶	(۷,۶۰۹)	(۱۵,۴۰۲)	۷,۸۱۸
۱۹,۴۷۷	۴۰,۹۷۴	۷۰,۵۲۸	۱۲۲,۳۶۷

۳۵- میادلات غیر نقدی:

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

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۷,۵۲۶	-
۸۲۸	-
-	۵
-	۱۶۴۵
۲۲۸,۳۶۴	۱۶۴۵

- بهره تسهیلات مالی دریافتی
- خرید ماتریال الات بطور نسبی از کیوان تجارت دارو
- انتقال ۵۰۰۰ سهم به شرکت سرمایه‌گذاری البرز رازی
- فروش سهام شرکت کف در قالب کاهش بدنه

شرکت سهامی عام گف
نادادشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳۶ - بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای:

بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت سهامی عام گف		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۳۹,۸۸۶	۱,۸۳۹,۸۸۶	۴,۵۸۶,۳۰۵	۴,۵۷۵,۳۰۵
۵۴۰,۸۸۹	۵۴۰,۸۸۹	۳,۳۲۳,۰۰۹	۳,۳۲۳,۰۰۹
۲,۳۸۰,۷۷۵	۲,۳۸۰,۷۷۵	۷,۹۰۹,۳۱۴	۷,۸۹۸,۳۱۴

۳۷ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

شرکت هیچ رویدادی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد نداشته است.

۳۸ - وضعیت ارزی:

داراییها و بدھیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت سهامی عام گف		گروه	
بورو	دلار	بورو	دلار
درهم	درهم	درهم	درهم
۱۰,۸۲۷	۱۰,۳۸۴	۱۰,۸۷۴	۱۱,۸۰۵
۲,۴۹۵,۴۶۳	۲,۱۹۹,۴۰۴	۷,۴۶۱,۱۰	۶,۱۲۵,۳۷۹
۲,۵۰۶,۲۹۰	۱۰,۳۸۴	۲,۱۹۹,۴۰۴	۱۱,۸۰۵
		۷,۴۷۱,۸۸۴	۶,۱۲۵,۳۷۹

۳۹ - سود انباشته در پایان سال:

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

مبلغ -	تکالیف قانونی
میلیون ریال	
.	
.	
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰
	اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

شرکت سهامی عام کف					۴۰- مخابره سود پایه هر سهم :
پادشاهی توضیعی صورتی مالی					
سال مالی منتهی به ۲۹ اکتبر ۱۳۹۳					
شروع	گروه	تاریخ	تاریخ	تاریخ	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۷۶۱,۶۶۸	(۱۸۲,۵۱۶)	۷۵۲,۹۳۶	(۱۹۳,۹۶۸)	سود عملیاتی - میلیون ریال	
(۸۳,۶۲۵)	-	(۱۴۷,۴۶۰)	-	کسر مبتدو : مالیات سود عملیاتی - میلیون ریال	
۲۸۸,۰۴۳	(۱۸۲,۵۱۶)	۵۰۷,۵۷۶	(۱۹۳,۹۶۸)	سود عملیاتی پس از کسر مالیات - میلیون ریال	
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	میانگین موزون تمدّد سهام - میلیون ریال	
۱,۱۵۲	(۷۳۰)	۲,۰۴۰	(۷۷۶)	سود (زبان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال	
(۲۰۹,۴۵۰)	(۹۸,۰۹۱)	(۵۲۶,۸۶۹)	(۳۵۰,۴۸۴)	سود (زبان) غیر عملیاتی - میلیون ریال	
۴۷,۲۲۵	-	۱۱۸,۵۴۵	-	اثار مالیاتی زبان غیر عملیاتی - میلیون ریال	
(۱۶۲,۲۲۵)	(۹۸,۰۹۱)	(۴۰۸,۳۲۴)	(۳۵۰,۴۸۴)	سود (زبان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات - میلیون ریال	
(۵۴۹)	(۳۹۲)	(۱,۶۲۳)	(۱,۴۰۴)	زبان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	
۵۰۳	(۱,۱۲۲)	۲۹۷	(۲,۱۷۸)	سود (زبان) پایه هر سهم - ریال	

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته					
۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلقیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است					
نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	اویزش منصبه در پایان سال	مانده طلب (بدھی) در پایان سال
شرکت کیوان تجارت دارو	هیأت مدیره مشترک	خرید و فروش مواد اولیه و وجود پرداختی (انتخواه شرکت کف و کیما) حساب فی مابین با توکی پرس پرداخت هزینه های جاری و سرمایه ای شرکت‌های کیما و توکی پرس	۲,۲۷۴,۱۸۶	۲,۲۷۴,۱۸۶	(۹۹۷,۲۹۵)
شرکت پخش کیوان تجارت پاسارگاد	هیأت مدیره مشترک	خرید محصول از توکی پرس وجود دریافتی خرید محصول از تولیدکارو تاکستان	۱,۳۱۸,۲۲۳	۸۱۴	۱۶۵۱,۷۷۷
شرکت تجزیه شبیعی پارس	هیأت مدیره مشترک	خرید ماده اولیه	-	-	۷,۷۹۹-
شرکت صنایع پسته پندی البرز	هیأت مدیره مشترک	خرید خدمات از شرکت توکی پرس حساب فی مابین با توکی پرس	۷۷,۴۴۴	۶۷,۴۵۴	(۱۰,۴۹۵)
پخش سراسری داروگز	هیأت مدیره مشترک	خرید ماده اولیه	۲,۶۵۷	۲,۶۵۷	۸۰,۱۳۱
شرکت کیوان	هیأت مدیره مشترک	خرید ماده اولیه	۴۶,۷۴۸	۴۶,۷۴۸	۸۹,۷۰۹
شرکت تولیدکارو	هیأت مدیره مشترک	خرید ماده اولیه	۳۹,۸۵	۳۹,۸۵	۱,۷۰۴
پژن اسماعیلی	هیأت مدیره مشترک	خرید ماده اولیه	۲۲,۴۹۸	۲۲,۴۹۸	۷,۷۰۹
شرکت کیوان	هیأت مدیره مشترک	هزینه انجام شده توسط کف	۲۰۶	۲۰۶	۶۶
شرکت تولیدکارو	هیأت مدیره مشترک	هزینه حمل	۱۸۷	۱۸۷	۴۰۲-
پژن اسماعیلی	-	دریافت چک از شرکت کف پرداخت حقوق و مزایای شرکت تولیدکارو	-	-	(۹,۴۵۳)

شirkat-e-hesab-samayi-ye-khalq						
badashgari-nouzehi-souranayi-mali						
salar-mali-ye-shirkat-e-hesab-samayi-ye-khalq						
1393-09-29 - 1393-09-29						
نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (پدھر) در بابان سال	الف) شirkat-e-hesab-samayi-ye-khalq
شرکت توپی پرس	هیات مدیره	فروش محصولات هزینه ها	55,055 1,631	55,055 1,631	3,842	- معاملات شirkat-e-hesab-samayi-ye-khalq با اشخاص وابسته ملی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :
شرکت شرکت کیمیای ایران (سهامی خاص)	هیات مدیره	خرید محصول فروش	61,088 49,61	61,088 49,61	46,719	
شرکت صنایع پدھاشنی پاس غرمسهر (سهامی خاص)	هیات مدیره مشترک	فروش	56	56	41,878	
شرکت صنایع پسندی داروگر (سهامی خاص)	هیات مدیره مشترک	فروش سایر	3,988 144	3,988 144	37,158	
شرکت تولید دارو ناگستان	هیات مدیره مشترک	فروش	198,131	198,131	198,131	
شرکت ارزش آفرینان سرمایه	هیات مدیره مشترک	+	+	+	25,915	
شرکت گیوان تجارت دارو	هیات مدیره مشترک	خرید سایر هزینه ها	711,899 140,788	711,899 140,788	+	b - معاملات مشتمل ماده ۱۲۹ :
شرکت گیوان	هیات مدیره مشترک	خرید	57,547 22,492	57,547 22,492	34,555	
شرکت پیش سراسری داروگر	هیات مدیره مشترک	فروش فروش محصولات	1,788,949	1,788,949	76,168	
- خرید و فروش مواد اولیه بین شirkat-e-hesab-samayi-ye-khalq و وابسته ، بشرح جدول فوق بدون درنظر گرفتن هرگونه سود انجام می شود . لکن فروش محصولات به شirkat-e-hesab-samayi-ye-khalq نرخهای منعاف و عمدها در جاری چشمگیر قیمتها را تعیین شده توسط سازمان حمایت تولید کنندگان و مصرف کنندگان و درخصوص کالاهای خارج از شمول قیمت گذاری . با نرخهای مصوب هیئت مدیره انجام می شود .						
- بایت تامین مخارج و برداخت هزینه های شirkat-e-hesab-samayi-ye-khalq هر چگونه سودی در رابطه با وجوده برداختی و با حق الزحمه ای بایت حق مدیریت معاملین ، در نظر گرفته نمی شود .						