

شرکت فروشگاهی زنجیره‌ای رفاه
(سهامی عام)

شرکت فروشگاهی زنجیره‌ای رفاه

(سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴



شرکت فروشگاهی زنجیره‌ای رفاه «سهامی عام»

صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فروشگاهی زنجیره‌ای رفاه «سهامی عام» برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ - عدم آرایه صورت‌های مالی تلفیقی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۴	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۷ به تصویب هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

فرهاد زرگری به نمایندگی از بانک ملی ایران

فرشید گلزاده کرمانی به نمایندگی از بانک تجارت

سیدمحمدرضا تقوی منش به نمایندگی از بانک ملت

پرویز تجلی زاده خوب به نمایندگی از سازمان ملی زمین و مسکن

ایمان فرجام نیا به نمایندگی از بانک صادرات ایران

شرکت توسعه و عمران ایران
تـرـاـزـنـاـمـه
در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)			
داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۵	۳۴۰,۷۴۸	۲۵۳,۰۸۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴	۲,۰۳۷,۰۶۵	۱,۲۶۶,۶۹۵
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۴۲۷	۴۲۷	پیش دریافت ها	۱۵	۷۵۸,۱۳۳	۲۸۷,۵۹۶
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۷	۲,۰۹۵,۹۹۲	۱,۰۹۰,۶۶۶	ذخیره مالیات	۱۶	۴۰,۱۵۸	۴۹,۵۱۷
موجودی کالا	۸	۷۳۳,۹۵۴	۵۸۸,۴۳۸	سود سهام پرداختنی	۱۷	۱۸۴,۰۳۶	۱۵۷,۰۷۴
پیش پرداختها	۹	۶۳,۲۴۶	۴۸,۲۷۲				
جمع داراییهای جاری		۳,۲۳۴,۳۶۷	۱,۹۸۰,۸۸۸	جمع بدهیهای جاری		۳,۰۱۹,۳۹۲	۱,۷۶۰,۸۸۲
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۹۹۰,۶۷۴	۹۱۶,۲۴۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۲۶۸,۰۲۱	۲۲۰,۹۴۵
داراییهای نامشهود	۱۱	۲۲,۴۹۵	۱۹,۱۵۴				
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲	۳۵۳	۳۵۳				
سایر داراییها	۱۳	۶۰,۱۲۷	۵۷,۵۳۴				
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۰۷۳,۶۴۹	۹۹۳,۲۸۳	جمع بدهیها		۳,۲۸۷,۴۱۳	۱,۹۸۱,۸۲۷
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۴۵۰,۴۱۱,۱۱۰ سهم هزار ریالی)	۱۹	۴۵۰,۴۱۱	۴۵۰,۴۱۱
				اندوخته قانونی	۲۰	۴۵,۰۴۱	۴۵,۰۴۱
				سایر اندوخته ها	۲۱	۹۷,۰۰۰	۹۷,۰۰۰
				سود انباشته		۴۲۸,۱۵۱	۳۹۹,۸۹۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۰۲۰,۶۰۳	۹۹۲,۳۴۴
جمع داراییها		۴,۳۰۸,۰۱۶	۲,۹۷۴,۱۷۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴,۳۰۸,۰۱۶	۲,۹۷۴,۱۷۱

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فروشگاههای زنجیره‌ای رفاه «سهامی عام»

صورت سود و زیان

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	(بررسی اجمالی نشده)	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
۲۲ فروش خالص	۴,۱۰۶,۵۸۰	۳,۵۳۷,۱۵۳	۴,۷۶۵,۹۰۸
۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳,۶۳۲,۰۲۴)	(۳,۰۴۳,۶۳۵)	(۴,۱۴۱,۹۶۰)
سود ناخالص	۴۷۴,۵۵۶	۴۹۳,۵۱۸	۶۲۳,۹۴۸
۲۴ درآمد مشارکت در فروش	۵۷۲,۳۱۸	۴۵۹,۹۷۹	۶۲۰,۴۷۴
سود ناخالص	۱,۰۴۶,۸۷۴	۹۵۳,۴۹۷	۱,۲۴۴,۴۲۲
۲۵ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۴۸,۹۰۱)	(۹۰۰,۱۸۷)	(۱,۲۵۵,۴۲۹)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۱۰۰,۵۶۲	۹۰,۴۷۹	۱۲۴,۶۰۹
		(۸۰۹,۷۰۸)	(۱,۱۳۰,۸۲۰)
سود عملیاتی	۹۸,۵۳۵	۱۴۳,۷۸۹	۱۱۳,۶۰۲
۲۷ خالص درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۰۵,۰۹۴	۷۳,۸۴۶	۱۰۲,۴۷۵
سود قبل از مالیات	۲۰۳,۶۲۹	۲۱۷,۶۳۵	۲۱۶,۰۷۷
مالیات بر درآمد	(۴۰,۲۴۶)	(۴۶,۷۲۹)	(۴۳,۳۱۲)
سود خالص	۱۶۳,۳۸۳	۱۷۰,۹۰۶	۱۷۲,۷۶۵
۲۸ سود پایه هر سهم :			
عملیاتی - ریال	۱۶۸	۲۴۳	۱۹۴
غیر عملیاتی - ریال	۱۹۴	۱۳۷	۱۹۰
	۳۶۲	۳۸۰	۳۸۴

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۶۳,۳۸۳	۱۷۰,۹۰۶	۱۷۲,۷۶۵
سود انباشته در ابتدای سال	۴۲۱,۳۸۳	۳۹۷,۷۷۰	۳۹۷,۷۷۰
۲۹ تعدیلات سنواتی	(۲۱,۴۹۱)	(۱۴,۷۶۰)	(۳۵,۵۱۹)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۳۹۹,۸۹۲	۳۸۳,۰۱۰	۳۶۲,۲۵۱
سود قابل تخصیص	۵۶۳,۲۷۵	۵۵۳,۹۱۶	۵۳۵,۰۱۶
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	-	-	-
سود سهام مصوب	(۱۳۵,۱۲۴)	(۱۳۵,۱۲۴)	(۱۳۵,۱۲۴)
پاداش هیأت مدیره	-	-	-
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۳۵,۱۲۴)	(۱۳۵,۱۲۴)	(۱۳۵,۱۲۴)
سود انباشته در پایان سال	۴۲۸,۱۵۱	۴۱۸,۷۹۲	۳۹۹,۸۹۲

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می‌باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فروشگاههای زنجیره‌ای رفاه «سهامی عام»

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۳۳۶,۴۰۱	۲۸۳,۸۳۳
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۳۳,۹۶۵	۲۴,۶۲۱	۳۴,۳۰۴
سود سهام دریافتی	-	۱۱۰	۱۵۵
سود سهام پرداختی	(۱۰۸,۱۶۲)	(۷۰,۷۶۳)	(۱۰۰,۷۵۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۷۴,۱۹۷)	(۶۶,۲۹۱)
مالیات بردرآمد:			
مالیات بردرآمد پرداختی		(۴۹,۶۰۵)	(۹۰,۳۸۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۲۳,۳۲۰)	(۹۲,۷۳۶)	(۱۱۵,۵۱۰)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۲,۷۵۸)	(۶۶۲)	(۴۸۹)
وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	-	۵	(۱۴۱)
وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	-		-
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱,۱۴۲	۱۶	۵۶۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۲۴,۹۳۶)	(۱۱۵,۵۸۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۸۷,۶۶۳	(۶۵,۷۶۱)
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۲۵۳,۰۸۵	۳۱۸,۸۴۶
مانده وجه نقد در پایان دوره		۳۴۰,۷۴۸	۲۵۳,۰۸۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه
(سهامی عام)

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام» در تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۷۴ تأسیس شده و طی شماره ۱۱۲۷۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. دارای شناسه ملی شماره ۱۰۱۰۱۵۶۴۰۲۳ می باشد که بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۶۱۱۲۱۶ مورخ ۹۲/۱۲/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار و آگهی ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ اساسنامه شرکت طبق نمونه سازمان بورس اوراق بهادار تهران / فرابورس اصلاح و طی نامه شماره ۱۲۱/۲۶۱۱۵۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ نام شرکت با شماره ۱۱۲۴۲ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مزبور درج گردیده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان طالقانی غربی - تقاطع خیابان شهید سرپرست - شماره ۱۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل می باشد:

- الف - تهیه، تأمین، تولید و فروش کالاهای مورد نیاز عمومی از طریق فروشگاه های زنجیره ای با استفاده از خدمات نوین بازرگانی و مبادرت به انجام صادرات و واردات کالاها.
- ب - مشارکت با سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی در جهت تأمین هدف های شرکت.
- ج - اقدام به هر گونه عملیات قانونی بازرگانی که برای تأمین هدف شرکت لازم تشخیص داده شود.
- د - ایجاد شرکتها و مؤسسات تابعه، تأسیس شعب و اعطای نمایندگی.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
۲,۲۳۰	۲,۲۵۳	کارکنان دائم
۱,۱۱۵	۱,۰۸۹	کارکنان موقت (ساعتی)
۳,۳۴۵	۳,۳۴۲	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- عدم ارایه صورت‌های مالی تلفیقی

با توجه به تصمیم شرکت مبنی بر انحلال شرکت‌های فرعی بدلیل عدم فعالیت آنها در چند سال گذشته، لذا صورت‌های مالی تلفیقی تهیه و ارایه نگردیده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- موجودی کالا

موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهام تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

موجودی کالای فروشگاهی

قطعات و لوازم مصرفی

۴-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در شرکت‌های فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

- ۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور

شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۴- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۸ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
تجهیزات	۸، ۱۰ و ۵ ساله و ۱۰ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات و کامپیوتر	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- داراییهای نامشهود

سر قفلی محل کسب موجود در سرفصل داراییهای نامشهود به روش خط مستقیم و ۲۰ ساله مستهلاك می‌گردد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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



شرکت فروشگاهی زنجیره ای رفاه
(سهامی عام)

شرکت فروشگاهی زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۴-۶- تسعیر ارز

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

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق مبنا و مزایای مستمر طبق آخرین حکم برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۳	۱۱،۳۳۴	موجودی نزد صندوق
۲۵۱،۶۴۴	۳۲۰،۷۸۸	موجودی نزد بانکها
۲۳۸	۷،۰۹۳	تنخواه گردان‌ها
۱۷۰	-	چک‌های در جریان وصول
۳۴۰	۱،۵۳۳	وجوه در راه
<u>۲۵۳،۰۸۵</u>	<u>۳۴۰،۷۴۸</u>	

۶- سرمایه‌گذارانی کوتاه مدت

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
خالص	بهای	درصد	تعداد سهام
بهای تمام شده	تمام شده	سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۱	۲۸۱	٪۲	۴۴۳،۸۷۶
۲۰	۲۰	٪۲۶	۷۱،۴۸۰
۵۰	۵۰	٪۵	۵۰،۰۰۰
۵۹	۵۹	—	—
۱۷	۱۷	—	—
۴۲۷	۴۲۷	—	—

۶-۱ شرکت سامان گستر اصفهان از شرکتهای پذیرفته شده در بورس می باشد و ارزش بازار سهام شرکت مزبور در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱،۵۰۸ ریال برای هرسهم می باشد.

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

تجاری:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶,۳۳۱	۳۰۴,۲۶۷	(۱,۷۰۹)	۳۰۵,۹۷۶	اسناد دریافتنی تجاری
۲۰,۱۵۵	۷۷۸,۹۰۴	-	۷۷۸,۹۰۴	کارت های اعتباری
-	۲۶,۸۴۷	-	۲۶,۸۴۷	دانشگاه علوم پزشکی یزد
۱۱,۷۱۷	۲۵,۶۰۸	-	۲۵,۶۰۸	آموزش و پرورش اصفهان
-	۱۷,۰۵۶	-	۱۷,۰۵۶	شهرداری ساری
-	۱۰,۸۰۳	-	۱۰,۸۰۳	آموزش و پرورش آذربایجان شرقی
۱۲,۶۹۴	۹,۵۲۸	-	۹,۵۲۸	گروه صنعتی گیتی پسند اصفهان
۱۰,۲۰	۸,۶۳۹	-	۸,۶۳۹	آموزش و پرورش یزد
۵,۳۴۵	۵,۳۴۵	-	۵,۳۴۵	محمدحسن پاکباز
۷۳	۴,۹۸۴	-	۴,۹۸۴	شرکت گل ریس (نیکو گروه)
۷۵۷	۴,۹۶۹	-	۴,۹۶۹	صنایع هفت تیر اصفهان
۱,۲۹۱	۴,۴۲۱	-	۴,۴۲۱	آموزش و پرورش ایزه خوزستان
۳,۳۷۸	۳,۸۴۲	-	۳,۸۴۲	آموزش و پرورش نورآباد لرستان
۴۱۰	۳,۸۰۱	-	۳,۸۰۱	استانداری یزد
-	۳,۷۹۲	-	۳,۷۹۲	گروه تخصصی شهید رجایی
-	۳,۷۸۳	-	۳,۷۸۳	شهرداری قم
۱,۳۷۱	۳,۷۲۱	-	۳,۷۲۱	آموزش و پرورش ناحیه ۲ شهرکرد
۲۵,۰۷۹	۳,۶۳۱	-	۳,۶۳۱	زندان مرکزی اصفهان
۷۲۴	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	آموزش و پرورش فارس
۳,۴۸۰	۳,۴۸۰	-	۳,۴۸۰	بهبهینی فارس
۳۲۸,۷۱۱	۴۶۴,۹۳۴	(۵,۹۵۲)	۴۷۰,۸۸۶	سایر (تعداد ۸,۸۹۱ قلم)
۷۳۲,۵۳۶	۱,۶۹۵,۸۵۵	(۷,۶۶۱)	۱,۷۰۳,۵۱۶	

۷-۱- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه عمدتاً بابت فروش کالا، بن و رفاه کارت به

اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد .

شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

غیرتجاری:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
خالص	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۲,۰۴۰	۲۱۵,۱۲۴	(۲۶,۱۲۶)	۲۴۱,۲۵۰
۶۱,۸۸۶	۶۵,۰۵۰	-	۶۵,۰۵۰
۹,۸۸۵	۹,۸۸۵	(۷,۹۴۴)	۱۷,۸۲۹
۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	(۲,۵۳۵)	۳,۵۹۹
۱۵۰,۷۸۹	۱۶۹,۱۴۱	-	۱۶۹,۱۴۱
۴۱۵,۶۶۴	۴۶۰,۲۶۴	(۳۶,۶۰۵)	۴۹۶,۸۶۹
(۵۷,۵۳۴)	(۶۰,۱۲۷)	-	(۶۰,۱۲۷)
۳۵۸,۱۳۰	۴۰۰,۱۳۷	(۳۶,۶۰۵)	۴۳۶,۷۴۲
۱,۰۹۰,۶۶۶	۲,۰۹۵,۹۹۲	(۴۴,۲۶۶)	۲,۱۴۰,۲۵۹

بدهکاران غیر تجاری

کارکنان (وام و مساعده)

حسابهای دریافتنی مشارکت مالی

طلب از شرکت‌های گروه و وابسته

سپرده‌های موقت کوتاه مدت

انتقال به سایر داراییها (یادداشت ۱۳)

۲ - ۷- بدهکاران غیرتجاری شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
خالص	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۲۴۱	۸۶,۲۴۱	-	۸۶,۲۴۱
۷,۱۸۶	۷,۸۵۴	-	۷,۸۵۴
۴,۹۷۵	۴,۹۷۵	-	۴,۹۷۵
۴,۶۸۳	۴,۱۰۲	-	۴,۱۰۲
۴,۰۷۷	۲,۸۶۶	-	۲,۸۶۶
۳,۸۳۴	۳,۸۳۴	-	۳,۸۳۴
۳,۷۹۴	۳,۱۴۷	-	۳,۱۴۷
۲۱,۶۲۴	(۳,۳۴۹)	-	(۳,۳۴۹)
۵۵,۶۲۶	۱۰۵,۴۵۴	(۲۶,۱۲۶)	۱۳۱,۵۸۰
۱۹۲,۰۴۰	۲۱۵,۱۲۴	(۲۶,۱۲۶)	۲۴۱,۲۵۰

امید عامری

قرارگاه خاتم الانبیاء (فروشگاه آزادی)

تالار و پارکینگ فروشگاه جمهوری

شهرداری گرمدره

غلامرضا مردانی

سازمان عمران و مسکن بنیاد

مالک فروشگاه مارلیک ۲

مالیات وعوارض ارزش افزوده

سایر (تعداد ۵,۹۸۵ قلم)



شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه
(سهامی عام)

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۱- مبلغ ۸۶،۲۴۱ میلیون ریال (مبلغ ۵۳،۷۷۴ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۳۲،۴۶۷ میلیون ریال بابت سود تعلق گرفته) بر اساس تبانی و جعل مدارک شرکت توسط آقای امید عامری (کارمند سابق شرکت، مستعفی در اسفند ۱۳۸۵) از حساب های سپرده کوتاه مدت شماره ۲۰۷۶۹۳۱۱۱۰۰۳ و ۲۰۷۶۹۳۱۰۹۰۰۴ نزد بانک ملی شعبه وحدت برداشت گردیده است. لازم به ذکر است که پرونده نامبرده توسط امور حقوقی شرکت در مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۷-۱-۲- گردش حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰،۸۴۳	۲۱،۶۲۴	مانده در ابتدای دوره
(۲۰۲،۲۶۷)	(۲۹۸،۴۰۶)	مالیات و عوارض تعلق گرفته به فروش طی دوره
۱۴۶،۰۸۵	۲۴۵،۸۰۵	مالیات و عوارض تعلق گرفته به خرید طی دوره
۵۶،۹۶۳	۳۴،۳۲۶	مالیات و عوارض پرداختی طی دوره به سازمان امور مالیاتی
۲۱،۶۲۴	(۳،۳۴۹)	

۷-۱-۲-۱- برگ مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال های ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ جمعاً بمبلغ ۱۲۰،۵۹۴ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۵۵،۹۰۶ میلیون ریال جریمه به شرکت ارسال گردیده که در مهلت مقرر نسبت به آن امور مالیاتی مؤدیان بزرگ اعتراض گردیده است.

شرکت فروشگاهی زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی کالا

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴,۰۱۸	۳۸۶,۰۴۷	مواد غذایی و آشامیدنی
۸۸,۶۷۰	۱۳۴,۱۸۷	لوازم آرایشی و بهداشتی
۱۸۰,۳۱۸	۲۰۱,۴۳۲	لوازم خانگی و صنعتی سبک
۳,۳۸۵	۲,۴۱۶	لوازم اداری، تحریر و فرهنگی
۲,۷۰۶	۱,۷۴۹	پوشاک و منسوجات
۱۳۶	۱۴۰	میوه و تره بار
۵۷۹,۲۳۳	۷۲۵,۹۷۱	جمع موجودی کالای فروشگاهی
۴,۲۲۹	۳,۰۰۷	موجودی ملزومات
۴,۴۲۱	۴,۴۲۱	سهم موجودی کالا از هزینه های عملیاتی
۵۵۵	۵۵۵	موجودی ظروف بسته بندی محصولات (گوبان)
۵۸۸,۴۳۸	۷۳۳,۹۵۴	

۸-۱- موجودی کالای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله، تا مبلغ ۱,۱۶۲,۷۹۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۹۴	۳۲,۷۵۳	خرید کالا
۱۲,۲۶۳	۱۹,۰۸۲	هزینه
۵,۸۸۱	۶,۹۶۱	خدمات
۱,۰۹۵	۲,۸۶۰	بیمه
۶۳۹	۱,۵۹۰	اجاره
۴۸,۲۷۲	۶۳,۲۴۶	

شرکت فروشگاههای زنجیره‌ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۱۰- داراییهای ثابت مشهود



دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال									شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۳/۷/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۴/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۴/۳۱	تعدیلات	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۷/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۴/۳۱	تعدیلات	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۷/۳۰	
۲۵۲,۲۷۱	۲۵۲,۲۷۱	.	.	.	.	.	۲۵۲,۲۷۱	.	.	.	.	۲۵۲,۲۷۱	زمین
۱۹۸,۴۷۴	۱۹۶,۸۳۶	۱۵۰,۲۰۴	(۴۴)	.	۱۰,۶۳۹	۱۳۹,۶۰۹	۳۴۷,۰۴۰	.	۴,۱۱۳	.	۴,۸۴۴	۳۳۸,۰۸۳	ساختمان
۱۸۴,۵۲۴	۱۹۴,۹۴۱	۱۲۲,۳۴۱	.	۱	۱۹,۲۶۰	۱۰۳,۰۸۲	۳۱۷,۲۸۲	.	۶,۳۷۱	۱	۲۳,۴۰۶	۲۸۷,۶۰۶	تجهیزات
۵۵,۸۷۲	۵۵,۰۱۵	۶۹,۹۰۲	.	.	۴,۹۰۲	۶۵,۰۰۰	۱۲۴,۹۱۷	.	۱,۵۹۹	.	۲,۴۴۶	۱۲۰,۸۷۲	تأسیسات
۱۲,۲۰۱	۱۲,۱۰۷	۱۱,۲۵۸	.	۷۹۷	۲,۸۵۸	۹,۱۹۷	۲۳,۳۶۵	.	۵۵۶	۹۴۱	۲,۳۵۲	۲۱,۳۹۸	وسایل نقلیه
۲۹,۱۲۸	۲۹,۹۸۲	۴۰,۴۱۷	.	۳۲	۳,۵۸۷	۳۶,۸۶۲	۷۰,۳۹۹	.	۳,۹۱۲	۳۹	۵۳۶	۶۵,۹۹۰	کامپیوتر و ملحقات
۲۵,۱۵۳	۲۷,۶۹۴	۴۳,۲۰۸	.	۱۵۴	۳,۱۵۵	۴۰,۲۰۷	۷۰,۹۰۲	.	۳۲۰	۱۵۹	۵,۳۸۱	۶۵,۳۶۰	اثاثه و منصوبات
۷۵۷,۶۲۳	۷۶۸,۸۴۶	۴۳۷,۳۳۰	(۴۴)	۹۸۴	۴۴,۴۰۱	۳۹۳,۹۵۷	۱,۰۲۰,۱۷۶	.	۱۶,۷۷۱	۱,۱۴۰	۳۸,۹۶۵	۱,۱۵۱,۵۸۰	
۹۱,۷۸۴	۱۴۶,۶۳۹	.	.	.	.	.	۱۴۶,۶۳۹	.	(۹,۳۴۹)	.	۶۴,۲۰۴	۹۱,۷۸۴	پیش پرداختهای سرمایه‌ای
۶۳,۵۸۸	۷۲,۳۱۴	.	.	.	.	.	۷۲,۳۱۴	.	(۸۵۹)	.	۹,۵۸۵	۶۳,۵۸۸	داراییهای در جریان تکمیل
۳,۲۴۷	۲,۸۷۵	.	.	.	.	.	۲,۸۷۵	.	(۶,۵۶۳)	.	۶,۱۹۱	۳,۲۴۷	اqlام سرمایه‌ای در انبار
۹۱۶,۲۴۲	۹۹۰,۶۷۴	۴۳۷,۳۳۰	(۴۴)	۹۸۴	۴۴,۴۰۱	۳۹۳,۹۵۷	۱,۴۲۸,۰۰۴	.	.	۱,۱۴۰	۱۱۸,۹۴۵	۱,۳۱۰,۱۹۹	

۱-۱۰- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱,۵۱۰,۴۰۷ میلیون ریال و ساختمان و تأسیسات فروشگاه تحت اجاره شرکت تا ارزش ۷۳۳,۳۰۲ میلیون ریال، در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت فروشگاهی زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- تعداد ۲۳ قطعه از زمین های شرکت به بهای تمام شده ۱۰۱,۰۰۳ میلیون ریال و ساختمانهای احداث شده بر روی آنها به ارزش دفتری ۱۱۶,۱۵۹ میلیون ریال، فاقد سند رسمی مالکیت بوده و اقدامات شرکت جهت اخذ سند مالکیت در جریان می باشد .

۱۰-۳- دارایی در جریان ساخت بشرح جدول زیر می باشد :

سال پیش بینی بهره برداری	درصد تکمیل	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	تعدیلات	نقل و انتقال	اضافات	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۴	۵۰	۳۱,۶۷۵	-	-	۹۱	۳۱,۵۸۴	پروژه ساخت فروشگاه قزوین
۱۳۹۴	۷۰	۲۱,۱۹۰	-	-	-	۲۱,۱۹۰	توسعه پروژه بندرعباس
-	-	۵,۸۷۴	-	(۵۴۳)	۴۴۶	۵,۹۷۱	پروانه ساختمانی فروشگاه شاهین شهر
-	-	۲,۸۲۱	-	-	-	۲,۸۲۱	توسعه بنا فروشگاه قاسم آباد و تجهیزات فروشگاه
-	-	۹۰	-	-	-	۹۰	تجهیزات قفسه فروشگاه ساری - نور
-	-	۸۵۲	-	-	-	۸۵۲	پروژه فروشگاه رفسنجان
-	-	۹,۸۱۲	-	(۳۱۶)	۶,۴۵۱	۱۰,۸۰	سایر
		۷۲,۳۱۴	-	(۸۵۹)	۶,۹۸۸	۶۳,۵۸۸	

۱۰-۴- پیش پرداخت سرمایه ای بشرح جدول زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	تعدیلات	نقل و انتقال	اضافات	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۰۰۰	-	-	-	۶۳,۰۰۰	عوارض و پروانه پایان کار تعدادی از فروشگاههای تهران
-	-	(۱,۹۲۶)	-	۱,۹۲۶	عملیات ساختمانی فروشگاه آزادی
۳,۰۰۴	-	-	-	۳,۰۰۴	شرکت طرح توسعه الکترونیک افق
۱,۶۱۳	-	-	-	۱,۶۱۳	یخچال و فریزر و سایر تجهیزات فروشگاه اصفهان
۱,۷۰۰	-	-	-	۱,۷۰۰	زمین و پروانه ساختمانی فروشگاه شاهین شهر
۴۷۷	-	-	-	۴۷۷	توسعه پروژه بندرعباس
۷۶,۸۴۵	-	(۷,۴۲۳)	۵۳,۳۷۴	۲۰,۰۶۴	سایر (تعداد ۲۴ قلم)
۱۴۶,۶۳۹	-	(۹,۳۴۹)	۵۳,۳۷۴	۹۱,۷۸۴	

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۵۰	۸,۳۵۰	سرقفلی محل کسب
۱۰,۸۰۴	۱۴,۱۴۵	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۱۹,۱۵۴	۲۲,۴۹۵	

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
خالص	ذخیره کاهش ارزش	ارزش اسمی
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال
–	(۴,۰۶۱)	–
۳۵۰	–	۱۰,۰۰۰
۲	–	–
۱	–	۱۰,۰۰۰
۳۵۳	(۴,۰۶۱)	۴,۴۱۴
۲۲,۰۲۰	–	۲۴,۰۲۴
(۲۲,۰۲۰)	–	(۲۴,۰۲۴)
۳۵۳	(۴,۰۶۱)	۴,۴۱۴

شرکت ها و مؤسسات فرعی و وابسته:

شرکت رفاه باکو ۵۱ – ۱۰۰

شرکت بازرگانی تامین و تدارک رفاه ۱۰۰ – ۱۰۰

توسعه استان کرمان – –

مؤسسه حسابرسی تراز رفیع ۱۰۵ ۶۶/۷

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

مطالبات سهام داران سابق سهام بی نام (یادداشت ۱۴)

۱۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت رفاه باکو به مبلغ ۴,۰۶۱ میلیون ریال مربوط به ۵۱٪ سهام آن شرکت است که طبق صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۳/۷/۷ شرکت رفاه باکو با پیشنهاد هیأت مدیره مبنی بر انحلال شرکت موافقت و ضمناً مقرر گردید هیأت تصفیه متشکل از نمایندگان شرکا به همراه مدیرعامل به عنوان هیأت تصفیه تشکیل گردد، ولی تا کنون هیچ گونه اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است.

۱۲-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی متشکل از وجوه دریافتی حاصل از حراج سهام بی نام شرکت در سال مالی ۱۳۸۷ و سود متعلقه می باشد که با سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱۴) تهاثر گردیده است.

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۵۳۴	۶۰,۱۲۷	سپرده های بلند مدت (یادداشت ۷)
۵۷,۵۳۴	۶۰,۱۲۷	

۱۳-۱- سپرده های بلند مدت عمدتاً بابت رهن فروشگاه های استیجاری و آخرین سررسید آن مهر ۱۳۹۷ می باشد.

۱۴- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری :

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۸	۶,۳۱۴	اسناد پرداختنی
۸۵۸	۶,۳۱۴	

حسابهای پرداختنی:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵,۹۲۷	۷۰۲,۰۸۰	بستانکاران مشارکتی
۴۷۲,۲۸۴	۹۰۱,۹۱۳	بستانکاران خرید قطعی
۹۸۸,۲۱۱	۱,۶۰۳,۹۹۳	

شرکت فروشگاهی زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱- مانده حساب بستانکاران مشارکتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۷۲۳	پارس حیات ساغلیک اورونلری
-	۱۰,۵۴۴	گوهر طلایی پاسارگاد
۸,۴۷۹	۱۰,۴۱۱	پرند
۶,۳۴۶	۸,۹۱۵	آذین شوشتر
-	۸,۶۵۷	آرتادانه اربعه
-	۸,۲۷۷	نوید کاران
۴,۷۰۹	۷,۹۷۲	اکبرنتاج - قاسم (مشهد)
۷,۳۱۸	۷,۶۳۷	گروه بهداشتی فیروز
۳,۶۴۶	۷,۴۲۹	ساحل صید کنارک
۱,۰۴۰	۷,۴۰۵	آنیاسان (پخش پدیده پایدار)
-	۶,۶۵۱	سید فواد موسوی
۲,۵۹۶	۶,۵۸۶	دشت بنشن
۳,۶۰۰	۶,۴۴۷	رها پاپیروس
-	۵,۹۱۸	سیلانه سبز
-	۵,۷۰۸	ودود عبدالحی
-	۵,۵۶۹	دوشه آمل
۶,۲۸۷	۵,۵۵۱	روناک پروتئین
۵,۹۶۱	۵,۲۶۵	نمونه گیلان
۶,۱۴۸	۵,۰۹۶	سنجه کیش
۴,۷۹۲	۴,۹۳۹	داداش برادر
۳,۳۹۹	۴,۷۵۳	نوظهور
۳,۸۴۳	۴,۵۴۶	قلی پور - قاسم
۵,۰۷۶	۴,۱۶۳	نگین بهداشت آراین
-	۳,۹۶۸	بهین پروتئین رباط
-	۳,۹۳۳	محمدپور اطاقسرا
۴۴۲,۶۸۷	۵۳۲,۰۱۷	سایر (تعداد ۵,۰۲۰ قلم)
۵۱۵,۹۲۷	۷۰۲,۰۸۰	



شرکت فروش کالاهای زنجیره ای رفاه
(سهامی عام)

شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۴- بستانکاران مشارکتی، سازندگانی هستند که کالاهای خود را بر اساس قرارداد مشارکت در فروش، عرضه می نمایند و مانده حساب آنان بابت سهم فروش کالاهای مشارکتی پس از کسر سهم شرکت بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲۴ می باشد .

۱۴-۲- بستانکاران خرید قطعی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۸۸	۵۶,۶۸۲	بهپخش
۱۳,۵۷۴	۴۴,۹۹۰	طلوع پخش آفتاب
-	۳۸,۹۴۶	گلدیران تهران
-	۳۳,۶۹۸	آنیاسان
۲۵,۳۲۸	۳۰,۶۹۸	چای گلستان
-	۲۹,۳۹۳	ستاد بسیج اقتصادی
۱۶,۷۸۷	۲۲,۲۲۸	پاک وش
۷,۰۴۶	۲۲,۰۷۶	سایه سمن
۱۲,۵۴۲	۱۷,۷۱۱	یونیلیور ایران
۲,۱۲۷	۱۷,۴۱۱	آنیاسان (گل پخش اول)
۷,۳۹۷	۱۶,۸۴۰	یک و یک
۱۳,۸۳۱	۱۶,۰۴۵	خوشگوار مشهد
۸,۵۰۶	۱۵,۱۵۷	چای احمد تهران
۹,۸۰۹	۱۴,۵۳۴	به سامان بازار پگاه تهران
-	۱۳,۹۴۶	پویا پروتئین
۱۵,۳۱۵	۱۳,۰۸۹	بانی چاو
۸,۸۶۶	۱۲,۴۵۹	صحت
۲,۵۲۱	۱۱,۸۳۸	آنیاسان (گلرنگ پخش)
۲,۲۰۰	۱۱,۲۰۵	همتی - حسن
۹,۴۷۵	۱۰,۶۹۶	تک ماکارون
۳۰,۶۹۷۲	۴۵۲,۲۷۱	سایر (تعداد ۵۱۲ قلم)
۴۷۲,۲۸۴	۹۰۱,۹۱۳	

شرکت فروشگاهی زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

غیرتجاری :

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۷۸	۱۶,۰۷۸	اشخاص وابسته : اداره سرمایه گذاری بانک ملی
۶۹,۱۶۷	۶۵,۷۶۱	ذخیره هزینه های معوق
۱,۳۰۶	-	اسناد پرداختنی - کوتاه مدت
۲۲,۰۲۰	۲۴,۰۲۴	مطالبات سهامداران سهام بی نام
۱۳,۹۴۳	۱۳,۵۴۵	سپرده های حسن انجام کار
۱,۷۵۲	۳,۹۹۸	مالیات حقوق و دستمزد
۹۷۸	۱,۰۹۴	مالیات تکلیفی اشخاص ثالث
۲,۶۵۰	۲,۸۰۷	سپرده بیمه
۱۲,۸۲۴	۱۶,۶۵۳	سازمان تأمین اجتماعی
۱۵۸,۹۲۸	۳۰۶,۸۲۲	سایر (بیش از ۴,۰۵۵ قلم)
۲۹۹,۶۴۶	۴۵۰,۷۸۲	
(۲۲,۰۲۰)	(۲۴,۰۲۴)	انتقال به سرمایه گذاریهای بلند مدت (یادداشت ۱۲)
۲۷۷,۶۲۶	۴۲۶,۷۵۸	
۱,۲۶۶,۶۹۵	۲,۰۳۷,۰۶۵	

۳-۱۴- ذخیره هزینه های معوق بشرح موارد زیر می باشد :

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۹۵	۱۸,۵۲۱	عیدی کارکنان
۹,۰۳۰	۹,۷۹۳	آب، برق و گاز
۱۰,۴۳۴	۹,۱۰۷	مرخصی استفاده نشده
۲,۳۸۳	۲,۶۵۰	هزینه مالی
۷,۰۶۲	۱۰,۴۵۴	هزینه های معوق
۱۲,۰۶۳	۱۵,۲۳۶	سایر
۶۹,۱۶۷	۶۵,۷۶۱	

۴-۱۴- مطالبات اداره سرمایه گذاری بانک ملی ایران شامل مازاد آورده غیر نقدی در زمان تأسیس شرکت و نیز هزینه‌های متحمل آن بانک بابت پذیرهنویسی و توزیع اوراق سهام شرکت می‌باشد .

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸،۲۱۱		۱۰۵،۷۶۷	فروش بن
(۶۹۶)		(۶۳۲)	پیش پرداخت هزینه سال آتی (تخفیفات بن)
۱۲۷،۵۱۵	۱۰۵،۱۳۵		خالص
۱۴۵،۴۰۷		۶۳۴،۹۷۶	فروش رفاه کارت
(۲،۱۶۴)		(۸۱)	پیش پرداخت هزینه سال آتی (تخفیفات رفاه کارت)
۱۴۳،۲۴۳	۶۳۴،۸۹۵		خالص
۱۶،۸۳۸	۱۸،۱۰۳		پیش دریافتها (فروش کالا)
۲۸۷،۵۹۶	۷۵۸،۱۳۳		

۱- ۱۵- پیش دریافت فروش بن و رفاه کارت در تاریخ ترازنامه مانده بن و کارت معتبر نزد مشتریان می باشد که به مرور در فروشگاهها پس از ارایه و تحویل کالا تسویه خواهد شد .

۲- ۱۵- پیش پرداخت هزینه سال آتی مربوط به تخفیفات اعطایی فروش بن و رفاه کارت به خریداران در مقطع سه ماهه آخر سال مالی می باشد .



شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای مالی تا ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ الی ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۷/۳۰-میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۴/۳۱-میلیون ریال					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
		مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۰،۵۹۳	-	۹۰،۶۳۷	-	۹۷،۷۹۳	۸۵،۸۶۷	۳۴۳،۴۶۹	۳۷۷،۵۸۵	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
رسیدگی نشده	۴۳،۳۱۲	-	۴۳،۳۱۲	-	-	۴۳،۳۱۲	۱۷۳،۲۴۸	۲۱۶،۰۷۷	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
رسیدگی نشده	-	۴۰،۲۴۶	-	-	-	۴۰،۲۴۶	۱۶۰،۹۸۵	۲۰۳،۶۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	۵۳،۹۰۵	۴۰،۲۴۶							
	(۴،۳۸۸)	(۸۸)							
	۴۹،۵۱۷	۴۰،۱۵۸							

یش پرداخت مالیات

پیش پرداخت مالیات

۱۶-۱- ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم (بندهای ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ در مورد

معافیت سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت و ماده ۵۳ در مورد درآمد اجاره و ماده ۵۹ در مورد املاک) محاسبه و اعمال حساب شده است .

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۷۰۰	۱۵۷,۰۷۴	مانده در ابتدای دوره
(۱۰۰,۷۵۰)	(۱۰۸,۱۶۲)	پرداخت شده طی دوره
۱۳۵,۱۲۴	۱۳۵,۱۲۴	سود سهام پرداختنی مصوب
۱۵۷,۰۷۴	۱۸۴,۰۳۶	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۶۷۱	۲۲۰,۹۴۵	مانده در ابتدای دوره
(۱۳,۵۸۶)	(۱۹,۳۵۸)	پرداخت شده طی دوره
۷۹,۸۶۰	۶۶,۴۳۴	ذخیره تأمین شده (یادداشت ۲۵)
۲۲۰,۹۴۵	۲۶۸,۰۲۱	مانده در پایان دوره

شرکت فروشگاهی زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

فهرست اسامی سهامداران، تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام میلیون ریال
بانک ملی ایران	۸۸,۱۶۹,۱۹۰	۱۹/۵۸	۸۸,۱۶۹
سایر شهرداریها (به استثنای شهرداری تهران)	۸۰,۵۵۴,۸۱۲	۱۷/۸۸	۸۰,۵۵۵
بانک صادرات ایران	۶۵,۴۱۵,۶۰۰	۱۴/۵۲	۶۵,۴۱۶
بانک ملت	۴۵,۹۱۸,۸۲۰	۱۰/۱۹	۴۵,۹۱۹
بانک تجارت	۴۲,۶۷۷,۴۶۰	۹/۴۸	۴۲,۶۷۸
بانک سپه	۴۲,۴۳۰,۶۰۰	۹/۴۲	۴۲,۴۳۱
شهرداری تهران	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶/۲۲	۲۸,۰۰۰
شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا	۱۰,۱۸۰,۲۰۰	۲/۲۶	۱۰,۱۸۰
شرکت بیمه ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱/۵۵	۷,۰۰۰
سازمان ملی زمین و مسکن	۶,۸۷۷,۷۰۸	۱/۵۳	۶,۸۷۷
شرکت تعاونی مهراندیشان رفاه	۵,۱۴۹,۰۱۷	۱/۱۴	۵,۱۴۹
بیمه مرکزی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰/۷۸	۳,۵۰۰
بیمه آسیا	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰/۳۹	۱,۷۵۰
بیمه البرز	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰/۳۹	۱,۷۵۰
سایر سهامداران	۲۱,۰۳۷,۷۰۳	۴/۶۷	۲۱,۰۳۷
	۴۵۰,۴۱۱,۱۱۰	۱۰۰	۴۵۰,۴۱۱

۱۹-۱- درصد و تعداد سهام بانکها شامل سهام اولیه و سهام بازخرید شده از سهامداران بر اساس اطلاعات ارسالی

از سوی بانکهای فوق الذکر اخذ و در حساب مزبور منظور گردیده است.

شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه مبلغ ۴۵،۰۴۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۱- سایر اندوخته‌ها

شرکت به منظور اجرای طرح توسعه طبق مصوبات مجامع عمومی عادی مورخه‌های ۱۳۸۷/۱۱/۳۰ و ۱۳۸۸/۱۱/۲۰ جمعاً مبلغ ۹۷،۰۰۰ میلیون ریال به اندوخته طرح توسعه اختصاص داده است.

۲۲- فروش خالص

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴،۷۲۰،۶۸۸	۳،۴۹۸،۴۳۱	۴،۱۱۱،۳۸۵		فروش فروشگاهی
(۲۴،۹۹۴)	(۱۶،۱۴۳)	(۱۴،۴۰۱)		برگشت از فروش فروشگاهی و تخفیفات
۴،۶۹۵،۶۹۴	۳،۴۸۲،۲۸۸	۴،۰۹۶،۹۸۴		
(۱۸،۶۳۴)	(۱۸،۶۹۱)	(۲۵،۱۴۳)		تخفیفات فروش بن و رفاه کارت
۴،۶۷۷،۰۶۰	۳،۴۶۳،۵۹۷	۴،۰۷۱،۸۴۱		
۸۸،۸۷۷	۷۳،۵۷۶	۳۴،۷۵۱		فروش عمده
(۲۹)	(۲۰)	(۱۲)		برگشت از فروش عمده و تخفیفات
۸۸،۸۴۸	۷۳،۵۵۶	۳۴،۷۳۹		
۴،۷۶۵،۹۰۸	۳،۵۳۷،۱۵۳	۴،۱۰۶،۵۸۰		فروش خالص

۲۲-۱- تعیین قیمت فروش کالاها براساس قیمت مصرف کننده که دارای تأییدیه انجمن صنفی هر بخش کالایی می‌باشد، صورت می‌پذیرد.

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

1292/V/3.

تهران
اصفهان
یزد
البرز
آذربایجان شرقی
خراسان
همدان
آذربایجان غربی
اردبیل
فارس
هرمزگان
کرمان
خوزستان
مازندران
سیستان و بلوچستان
چهارمحال و بختیاری
مرکزی
گیلان
کردستان
سمنان
بوشهر
زنجان
کرمانشاه
قم
لرستان
قزوین
کهگیلویه و بویر احمد
گلستان
ایلام
ستاد مرکز

۲-۱-۲۲- مبلغ ۶۰۴۹ میلیون ریال ارزش بین و رفاه کارت واگذار شده به خریداران می باشد که بدلیل نامشخص بودن محل مصرف آن بشرح فوق تحت عنوان ستاد مرکز انعکاس یافته است

شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۳-۲۲- فروش عمده ، بهای تمام شده کالای فروش رفته و سود ناویژه به تفکیک استانها بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۷/۳۰			۱۳۹۳/۴/۳۱			۱۳۹۴/۴/۳۱		
	سود	بهای تمام	فروش	سود	بهای تمام	فروش	سود	بهای تمام	فروش
	ناویژه	شده	خالص	ناویژه	شده	خالص	ناویژه	شده	خالص
	میلیون	میلیون ریال	میلیون	میلیون	میلیون ریال	میلیون	میلیون	میلیون ریال	میلیون
مرکزی	۴۱	۴۷۲	۵۱۳	۴۰	۴۷۳	۵۱۳	۳۳۱	۱۲,۴۹۱	۱۲,۸۲۲
اصفهان	۱,۶۷۸	۶۴,۶۵۲	۶۶,۳۳۰	۱,۴۵۱	۵۵,۹۴۷	۵۷,۳۹۸	۱۸۰	۶,۰۱۴	۶,۱۹۴
آذربایجان شرقی	۳۱۳	۴,۲۱۵	۴,۵۲۸	۱۳۶	۲,۹۱۹	۳,۰۵۵	۱۷۳	۳,۴۹۰	۳,۶۶۳
سیستان و بلوچستان	۴۲۶	۵,۹۵۶	۶,۳۸۲	۳۳۳	۴,۰۴۰	۴,۳۷۳	۱۷۲	۲,۳۵۳	۲,۵۲۵
آذربایجان غربی	۱۲۵	۲,۱۷۸	۲,۳۰۳	۷۳	۱,۰۲۹	۱,۱۰۲	۱۹۳	۲,۰۸۳	۲,۲۷۶
یزد	۱۵	۲,۴۷۱	۲,۴۸۶	۱۵	۲,۴۷۲	۲,۴۸۷	۱۱۲	۱,۶۱۷	۱,۷۲۹
البرز	۱	۲۱	۲۲	۰	۰	۰	۷۰	۱,۲۸۰	۱,۳۵۰
گلستان	۲	۲۵	۲۷	۳	۲۴	۲۷	۱۲۸	۱,۰۸۶	۱,۲۱۴
بوشهر	۳۱	۸۰۴	۸۳۵	۱	۱۶	۱۷	۲۰	۹۶۱	۹۸۱
فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶	۵۳۳	۵۷۹
قم	۲۴	۲۶۱	۲۸۵	۰	۰	۰	۴۹	۴۱۰	۴۵۹
گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵	۲۳۷	۲۵۲
سمنان	۷۸	۹۲۵	۱,۰۰۳	۶۰	۷۳۹	۷۹۹	(۳۰)	۲۱۰	۱۸۰
قزوین	۶	۱۲۲	۱۲۸	۷	۱۲۱	۱۲۸	۹	۱۲۲	۱۳۱
اردبیل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵	۹۶	۱۱۱
لرستان	۷	۱۳۴	۱۴۱	۶	۱۳۴	۱۴۰	۱۰	۹۵	۱۰۵
خراسان	۳۵	۲۴۰	۲۷۵	۲۱	۲۴۴	۲۶۵	۴	۸۴	۸۸
همدان	۸	۲۶۶	۲۷۴	۱	۱۰۵	۱۰۶	۲	۷۲	۷۴
کرمان	۱۳۹	۲۳۸	۳۷۷	۱۳۷	۸۱	۲۱۸	۱	۴	۵
خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱
ستاد	۳۸۶	۱,۷۵۸	۲,۱۴۴	۳۸۶	۱,۷۵۸	۲,۱۴۴	۰	۰	۰
چهارمحال و بختیاری	۱۰	۵۵۶	۵۶۶	۱۰	۵۵۶	۵۶۶	۰	۰	۰
کهگیلویه و بویر احمد	۱۰	۵۹	۶۹	۸	۵۰	۵۸	۰	۰	۰
مازندران	۹	۷۶	۸۵	۷	۷۸	۸۵	۰	۰	۰
ایلام	۱۴	۶۱	۷۵	۱۴	۶۱	۷۵	۰	۰	۰
	۳,۳۵۸	۸۵,۴۹۰	۸۸,۸۴۸	۲,۷۰۹	۷۰,۸۴۷	۷۳,۵۵۶	۱,۵۰۱	۳۳,۲۳۸	۳۴,۷۳۹

شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

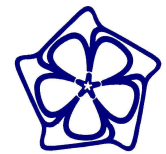
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۲,۴۷۵	۵۹۲,۴۷۵		۵۷۹,۲۳۳	موجودی کالای اول دوره
۴,۱۳۱,۱۰۴	۳,۲۴۸,۲۱۷		۳,۷۷۸,۰۹۹	خرید طی دوره
۴,۷۲۳,۵۷۹	۳,۸۴۰,۶۹۲	۴,۳۵۷,۳۳۲		کالای آماده برای فروش
(۵۷۹,۲۳۳)	(۷۹۷,۰۵۷)		(۷۲۵,۳۰۸)	موجودی کالای پایان دوره
(۲,۳۸۶)	-		-	کسری انبار
(۵۸۱,۶۱۹)	(۷۹۷,۰۵۷)	(۷۲۵,۳۰۸)		
۴,۱۴۱,۹۶۰	۳,۰۴۳,۶۳۵	۳,۶۳۲,۰۲۴		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۵۶,۴۷۰	۲,۹۷۲,۷۸۸	۳,۵۹۸,۷۸۷	فروش فروشگاهی
۸۵,۴۹۰	۷۰,۸۴۷	۳۳,۲۳۷	فروش عمده
۴,۱۴۱,۹۶۰	۳,۰۴۳,۶۳۵	۳,۶۳۲,۰۲۴	



شرکت فرآورده های زنجیره ای رفاه
(سهامی عام)

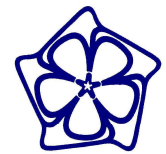
شرکت فرآورده های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲-۲۳- خرید طی دوره مورد گزارش شامل تأمین کنندگان اصلی کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴,۷۰۰	۱۹۷,۵۸۱	۳۳۰,۷۲۶	طلوع پخش آفتاب
۱۶۵,۶۷۷	۱۳۳,۲۷۶	۲۴۶,۹۳۳	به پخش
۲۰,۰۱۶	۹,۶۶۷	۲۱۳,۲۷۶	آسیا فراز ایرانیان
۱۷۵,۹۷۸	۱۴۴,۰۹۹	۱۸۳,۳۵۶	آنتی تاسان
۱۲۷,۳۷۳	۹۳,۳۴۲	۱۴۶,۳۶۶	هنکل پاک وش
۱۵۸,۰۲۴	۱۲۲,۴۵۳	۱۳۸,۴۴۱	بانی چاو ایرانیان
-	-	۱۲۶,۳۹۲	گلدیران تهران
۱۰۵,۵۴۰	۷۸,۴۲۵	۱۰۰,۶۷۷	یونیلیور ایران
۷۴,۱۰۵	۵۹,۰۵۱	۷۴,۱۷۲	سایه سمن
۲۰,۰۶۶	۱۳,۷۹۴	۷۲,۰۵۶	سلیمی نیا - عباس
۴۷,۴۱۹	۳۶,۳۸۲	۵۵,۵۸۱	صحت
۵۴,۴۹۴	۴۵,۵۶۲	۵۰,۳۳۰	یک و یک
۵۹,۱۶۳	۴۴,۶۱۹	۴۹,۰۰۶	بازار گسترپگاه منطقه ۵
۴۷,۰۲۹	۳۸,۳۷۰	۴۲,۱۶۶	تک ماکارون
۴۲,۴۸۱	۳۴,۰۹۷	۳۹,۱۵۰	زر ماکارون
۲۰,۶۶۳	۱۰,۴۸۴	۳۸,۳۴۰	کوهی - محسن (یزد)
۳۶,۲۳۸	۲۹,۴۶۷	۳۶,۹۴۵	پرنیان مهیار
۷۲,۴۰۸	۶۰,۹۵۴	۳۴,۸۵۸	آریا اندیشان کالا گستر یاسین
۳۷,۶۲۲	۳۱,۹۳۵	۳۴,۷۴۱	قاسم ایران
-	۱۷,۴۲۴	۳۱,۰۷۳	عزیزی - بهرام
۳۴,۶۶۸	۲۶,۸۶۱	۳۰,۹۵۷	سازمان صنعت ، معدن و تجارت
-	۱۷,۷۴۷	۳۰,۵۶۷	چای احمد
۳۴,۳۵۸	۲۸,۹۱۲	۳۰,۵۵۳	همتی - حسن
-	۲۷,۵۸۰	۳۰,۱۸۹	ستاد بسیج اقتصادی کشور
۲۸,۸۷۶	۲۲,۳۲۰	۲۹,۹۰۲	مانا
۲,۵۱۴,۲۰۶	۱,۹۲۳,۸۱۵	۱,۵۸۱,۳۴۶	سایر (تعداد ۶۶۵ قلم)
۴,۱۳۱,۱۰۴	۳,۲۴۸,۲۱۷	۳,۷۷۸,۰۹۹	



شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه
(سهامی عام)

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۴- درآمد مشارکت در فروش

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش کالای مشارکتی فروشگاهی
۴,۳۴۹,۴۱۳	۳,۲۴۶,۲۶۱	۳,۹۰۲,۶۶۳	سهم تامین کنندگان
(۳,۷۲۹,۱۰۴)	(۲,۷۸۶,۴۴۷)	(۳,۳۳۰,۳۴۵)	درآمد مشارکت فروشگاهی سهم شرکت
۶۲۰,۳۰۹	۴۵۹,۸۱۴	۵۷۲,۳۱۸	درآمد بهره برداری از عنوان فروشگاه رفاه
۱۶۵	۱۶۵	-	
۶۲۰,۴۷۴	۴۵۹,۹۷۹	۵۷۲,۳۱۸	

۲۴-۱- درآمد مشارکت فروشگاهی عمدتاً ناشی از فروش کالاهائی است که بصورت امانی توسط اشخاص حقوقی یا حقیقی نزد فروشگاه های رفاه در سراسر کشور قرار داشته و پس از فروش کالاهای مزبور سهم سود شرکت در حسابها شناسائی و سهم اشخاص مذکور به بستانکار حساب آنان (یادداشت ۱-۱-۱۴) منظور و طبق قرارداد فیما بین به آنها پرداخت می شود.

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱			
جمع	جمع	جمع	استانها	ستاد مرکز	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۵,۹۶۱	۴۵۷,۰۰۱	۵۶۲,۵۹۹	۴۵۵,۶۲۷	۱۰۶,۹۷۲	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	پاداش هیأت مدیره
۵۷,۹۲۲	۴۱,۱۰۱	۴۵,۰۱۷	۴۲,۶۶۱	۲,۳۵۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱,۹۱۱	۱,۰۱۴	۱,۴۷۱	۱,۴۷۱	-	حق الزحمه کارمزدی و خدماتی
۶۱,۷۰۵	۴۰,۹۰۶	۵۰,۹۳۱	۴۹,۷۰۰	۱,۲۳۱	آب و برق و سوخت
۷۹,۸۶۰	۶۶,۴۱۷	۶۶,۴۳۴	۵۲,۵۶۸	۱۳,۸۶۷	مزایای پایان خدمت
۹۲,۴۹۹	۶۶,۹۲۸	۸۳,۸۶۵	۷۰,۱۶۴	۱۳,۷۰۱	بیمه سهم کارفرما
۳۶,۱۶۶	۲۰,۸۳۶	۲۶,۱۴۷	۲۳,۲۴۲	۲,۹۰۵	تعمیر و نگهداری داراییها
۳۳,۳۶۴	۲۷,۰۷۳	۱۲,۳۴۴	۱۱,۳۵۸	۹۸۶	آگهی و تبلیغات
۹۳,۱۳۳	۶۶,۹۰۱	۸۴,۵۱۶	۸۴,۵۱۶	-	اجاره
۲۹,۷۹۳	۲۶,۵۳۰	۲۲,۷۸۵	۲۲,۶۶۸	۱۱۷	حمل و نقل و بارگیری
۲,۹۹۴	۶۰	۱۳۱	۱۳۱	-	کسری کالا
۴,۶۷۷	۳,۶۳۰	۳,۷۴۲	۳,۲۶۲	۴۸۰	پست و تلگراف و تلفن
۷,۷۸۷	۵,۸۱۳	۵,۴۲۵	۴,۱۴۴	۱,۲۸۱	ایاب و ذهاب
۱۴,۷۴۸	۱۱,۵۹۶	۱۲,۶۰۳	۴,۰۹۱	۸,۵۱۲	سفر و فوق العاده مأموریت
۷,۵۰۴	۵,۷۷۲	۵,۵۹۹	۳,۶۲۵	۱,۹۷۴	غذای کارکنان
۸,۶۰۵	۵,۷۲۴	۵,۲۱۷	۴,۳۹۰	۸۲۷	ملزومات مصرفی
۸۰۵	۶۱۰	۵۸۳	۵۸۳	-	استهلاک سرقفلی
۱,۰۳۸	۵۹۵	۷۵۷	۷۵۷	-	بیمه اموال
۲۳,۶۱۳	۱۷,۸۱۱	۱۷,۴۹۶	۱۷,۴۹۶	-	نایلکس مصرفی
۶۱,۸۰۱	۳۴,۲۱۱	۳۹,۸۴۷	۲۱,۳۶۵	۱۸,۲۷۳	سایر اقلام
۱,۲۵۵,۸۸۶	۹۰۰,۵۲۹	۱,۰۴۹,۱۰۹	۸۷۳,۸۱۹	۱۷۵,۰۸۲	
(۴۵۷)	(۳۴۲)	(۲۰۸)	(۲۰۸)	-	کسر میشود: استهلاک دارایی ثابت مشهود پنبیر سازی اردبیل (یادداشت ۲-۲۶)
۱,۲۵۵,۴۲۹	۹۰۰,۱۸۷	۱,۰۴۸,۹۰۱	۸۷۳,۶۱۱	۱۷۵,۰۸۲	

شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۲۵- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی به میزان ۱۶/۵٪ درصد نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان طبق بخشنامه های صادره وزارت کار و امور اجتماعی و با توجه به گسترش فروشگاهها در سطح کشور و لزوماً افزایش نیروی انسانی می باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

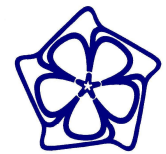
۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۹۲۸	۴۲,۶۴۷	۵۰,۹۶۰	تبلیغات فروشگاهی
۳۳,۴۷۷	۲۳,۹۴۷	۳۰,۷۷۱	اجاره مغازه ها
(۴,۵۹۸)	(۲,۶۴۸)	(۱,۴۹۲)	زیان خالص صنایع پنیر سازی و مشتقات لبنی گوبان
۳۷,۸۰۲	۲۶,۵۳۳	۲۰,۳۲۳	تخفیفات خرید
۱۲۴,۶۰۹	۹۰,۴۷۹	۱۰۰,۵۶۲	

۱-۲۶- درآمد حاصل از تبلیغات فروشگاهی شامل مبالغ دریافتی از شرکتهای و اشخاص بابت تابلوهای تبلیغاتی و نظایر آن در سطح فروشگاههای رفاه می باشد.

۲-۲۶- خلاصه عملکرد صنایع پنیر سازی و مشتقات لبنی گوبان و زیان آن به مبلغ ۱,۴۹۲ میلیون ریال به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۰۹	۹,۱۴۳	-	فروش محصولات
(۷,۰۱۱)	(۶,۷۲۲)	-	بهای تمام شده محصولات فروش رفته
۲,۳۹۸	۲,۴۲۱	-	سود ناویژه
(۵,۰۸۸)	(۳,۴۴۶)	(۱,۱۶۰)	هزینه های کارکنان
(۴۵۷)	(۳۴۲)	(۲۰۸)	هزینه استهلاك دارایی ثابت مشهود (یادداشت ۲۵)
(۱,۲۶۲)	(۱,۰۸۴)	(۶۲)	هزینه های عمومی
(۲۳۹)	(۲۳۷)	-	هزینه تعمیر و نگهداری
(۷,۰۴۶)	(۵,۱۰۹)	(۱,۴۳۰)	
(۴,۶۴۸)	(۲,۶۸۸)	(۱,۴۳۰)	(زیان) عملیاتی
۵۰	۴۰	(۶۲)	سایر هزینه ها
(۴,۵۹۸)	(۲,۶۴۸)	(۱,۴۹۲)	(زیان) خالص

۱-۲۶-۲- بر اساس مصوبه شماره ۳۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۵ هیأت مدیره شرکت به مدیرعامل اختیار داده شد تا بر اساس صرف و صلاح شرکت نسبت به تعیین تکلیف صنایع پنیر سازی و مشتقات لبنی گوبان (ترجیحاً فروش کارخانه گوبان) اقدام گردد.



شرکت فرآورده های زنجیره ای رفاه
(سهامی عام)

شرکت فرآورده های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
جمع	جمع	جمع	استان ها	ستاد مرکز
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها:				
۳۴,۳۰۴	۲۴,۶۲۱	۳۳,۹۶۵	۱۷,۸۹۴	۱۶,۰۷۱
۱۵۵	۱۱۰	-	-	-
۱۴,۱۰۰	۹,۵۹۸	۶,۶۴۹	۶,۴۳۸	۲۱۱
۳۷۶	۱۰	۹۸۶	۵۵	۹۳۱
۳۱,۰۹۵	۲۱,۷۵۵	۳۰,۴۷۰	۳۰,۴۷۰	-
۹,۶۷۷	۴,۶۰۵	۱۱,۸۱۴	۱۱,۷۰۵	۱۰۹
۴۰,۹۹۷	۳۰,۹۵۴	۴۱,۷۸۶	۳۸,۸۹۳	۲,۸۹۳
۱۳۰,۷۰۴	۹۱,۶۵۳	۱۲۵,۶۷۰	۱۰۵,۴۵۵	۲۰,۲۱۵
هزینه ها:				
(۲۱,۵۳۹)	(۳,۳۴۰)	(۱۴,۷۴۱)	(۱۱,۰۹۶)	(۳,۶۴۵)
(۶,۶۹۰)	(۱۴,۴۶۷)	(۵,۸۳۵)	(۵,۸۱۶)	(۱۹)
۱۰۲,۴۷۵	۷۳,۸۴۶	۱۰۵,۰۹۴	۸۸,۵۴۳	۱۶,۵۵۱

۲۸- سود پایه هر سهم

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۶۰۲	۱۴۳,۷۸۹	۹۸,۵۳۵	سود عملیاتی
(۲۶,۳۰۸)	(۳۴,۴۵۰)	(۲۲,۷۱۰)	مالیات سود عملیاتی
۸۷,۲۹۴	۱۰۹,۳۳۹	۷۵,۸۲۵	سود عملیاتی پس از مالیات
۴۵۰,۴۱۱,۱۱۰	۴۵۰,۴۱۱,۱۱۰	۴۵۰,۴۱۱,۱۱۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱۹۴	۲۴۳	۱۶۸	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۰۲,۴۷۴	۷۳,۸۴۶	۱۰۵,۰۹۴	سود غیر عملیاتی
(۱۷,۰۰۴)	(۱۲,۲۷۹)	(۱۷,۵۳۶)	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
۸۵,۴۷۰	۶۱,۵۶۷	۸۷,۵۵۸	
۴۵۰,۴۱۱,۱۱۰	۴۵۰,۴۱۱,۱۱۰	۴۵۰,۴۱۱,۱۱۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱۹۰	۱۳۷	۱۹۴	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۳۸۴	۳۸۰	۳۶۲	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت فروشگاهی زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۱۰۶)	(۴,۵۱۳)	(۱۰,۵۹۳)	پرداخت مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
(۲۲,۷۲۷)	(۱۲,۳۳۷)	(۱۰,۳۹۰)	پرداخت مالیات حقوق و تکلیفی سال های مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
(۱,۳۸۵)	(۵۱۵)	(۷۹۵)	تعدیل حق بیمه تأمین اجتماعی
۵۰۸	۴۶۴	۴۴	برگشت ذخیره استهلاک ساختمان
۳,۱۹۱	۲,۱۴۱	۲۴۳	سایر
<u>(۳۵,۵۱۹)</u>	<u>(۱۴,۷۶۰)</u>	<u>(۲۱,۴۹۱)</u>	

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بعضی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی بشرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	اصلاحات طبقه بندی	تعدیلات سنواتی	مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
میلیون ریال	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار) میلیون ریال	میلیون ریال

ترازنامه

۹۱۶,۲۴۲	(۱,۵۵۲)	-	۹۱۷,۷۹۴	داراییهای ثابت مشهود
۱,۰۹۰,۶۶۶	۱,۵۵۲	-	۱,۰۸۹,۱۱۴	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
(۱,۲۶۶,۶۹۵)	-	(۱۰,۸۹۸)	(۱,۲۵۵,۷۹۷)	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری
(۴۹,۵۱۷)	-	(۱۰,۵۹۳)	(۳۸,۹۲۴)	ذخیره مالیات
۳۹۹,۸۹۲	-	۲۱,۴۹۱	۴۲۱,۳۸۳	سود انباشته
-	-	-	-	
۳۵,۵۱۹	-	۲۱,۴۹۱	۱۴,۰۲۸	تعدیلات سنواتی
۳۹۹,۸۹۲	-	۲۱,۴۹۱	۴۲۱,۳۸۳	سود انباشته در پایان سال



شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه
(سهامی عام)

شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۶۰۲	۱۴۳,۷۸۹	۹۸,۵۳۵	سود عملیاتی
۵۸,۲۰۲	۴۰,۹۷۷	۴۵,۵۵۶	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۶۶,۲۷۴	۵۸,۴۰۴	۴۷,۰۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۰۴۴	(۲۰۳,۱۴۷)	(۱۴۵,۵۱۶)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۸,۱۰۰	(۸۰,۱۰۴)	(۱۴,۹۷۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۵۱,۹۲۰)	(۳۴۰,۲۳۹)	(۱,۰۰۵,۳۲۶)	(افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
۴۲,۵۴۳	۵۰۸,۷۱۹	۷۷۰,۳۷۰	افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی
(۱۰,۶۲۵)	۱۰۳,۳۴۹	۴۷۰,۵۳۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۷۰)	۲,۹۸۰	-	تعدیل دارایی های ثابت مشهود
۶۷,۶۴۰	۴۹,۱۰۵	۷۰,۱۴۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۶,۴۹۰	۲۸۳,۸۳۳	۳۳۶,۴۰۱	

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲,۱۰۸ میلیون ریال بابت تضمین بدهی ۲۶ نفر از کارکنان شرکت به بانک رفاه کارگران می باشد .

۳۱-۲- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه شامل دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت به مبلغ ۳,۹۱۹ میلیون ریال و تعدادی دعاوی مطروحه با مبلغ نامشخص می باشد که در مراجع قضایی تحت رسیدگی است .

شرکت فروشگاهی زنجیره ای رفاه «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳-۳۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه ناشی از انعقاد قرارداد بابت خرید یا انجام پروژه ها (موضوع یادداشت ۴-۱۰) و سایر موارد به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	
۸,۷۰۰	بابت قراردادهای خرید یخچال و فریزرفروشگاهها
۱,۹۰۰	قرارداد خرید و نصب دوربین های مداربسته فروشگاهها (شرکت الکترونیک افق)
۵,۴۰۰	قرارداد خرید تجهیزات فروشگاهها
۱۶,۰۰۰	

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

الف - در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است .
ب - مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ ، معامله ای با آنها انجام نشده ، به شرح زیر است :

میلیون ریال

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تعدیلات (هزینه مطالبات مشکوک الوصول و ...)	(دریافت) پرداخت		
(۳۴,۶۲۹)	(۳۹,۳۶۰)	-	-	سهامدار	بانک ملی ایران
(۱۵,۲۳۹)	(۱۹,۳۷۴)	-	-	سهامدار	بانک صادرات ایران
(۱۰,۷۶۴)	(۱۳,۶۷۴)	-	-	سهامدار	بانک ملت
۱۶,۰۷۸	۱۶,۰۷۸	-	-	سهامدار	اداره سرمایه گذاری بانک ملی