

شرکت سهامی عام کف
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بانضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و
شرکت اصلی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت سها می عام کف

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱۳ الی ۱
۲ - صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی همراه با یادداشت های توضیحی	۴۰ الی ۱



بسمه تعالیٰ

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

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام کف شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان و جوه نقد برای سال مالی متدهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می کند این موسسه الزامات آین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارانه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت 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 اظهارنظر مشروط

۴- اهم نتایج حاصل از بررسی های به عمل آمده نسبت به سرفصل حساب ها و اسناد دریافتی تجاری وغیرتجاری، موجودی مواد و کالا و پیش پرداخت ها وسفارشات گروه و شرکت اصلی (موضوع یادداشت های توضیحی ۶ الی ۹ صورت های مالی)، به شرح ذیل خلاصه می گردد.

۱-۴- مانده طلب گروه از شرکت پخش البرز به مبلغ ۲۸۵ میلیارد ریال (مریوط به طلب شرکت های تولی پرس و تولید دارو تاکستان به ترتیب به مبالغ ۱۸۶ میلیارد ریال و ۹۹ میلیارد ریال)، همچنین طلب شرکت تولی پرس از شرکت سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۵۰۷ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۳۵ میلیارد ریال از اعلام تشکیل دهنده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری البرز در زمان واگذاری سهام شرکت مورد اشاره به سهامداران جدید ایجاد گردیده و مبلغ ۴۷۲ میلیارد ریال آن مریوط به اعلام سنواتی منعکس در سرفصل های حساب ها و اسناد دریافتی، پیش پرداخت ها، سرمایه گذاری ها و موجودی مواد و کالا بوده که در زمان مدیریت شرکت سرمایه گذاری البرز ایجاد گردیده و بدلیل عدم قابلیت بازیافت آن ها 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، به علاوه مبلغ ۱۵ میلیارد ریال نیز بابت جریمه تأخیر در پرداخت بدھی شرکت تولید دارو 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. به استناد تائیدیه و اصله از شرکت سرمایه گذاری البرز در تیر ماه ۱۳۹۲، اعلام گردیده که در چارچوب صورت جلسه مورخ ۱۸ بهمن ماه ۱۳۹۰ که به منظور حل و فصل حساب های شرکت پخش البرز با شرکت های تولی پرس و تولید دارو تاکستان منعقد گردیده، دو شرکت اخیر الذکر اقدام به تسویه حساب با شرکت پخش البرز نموده اند، لیکن با توجه به شواهد موجود مانده مطالبات تسویه نشده شرکت های مزبور از شرکت پخش البرز در اجرای توافقنامه فوق الذکر در تاریخ این گزارش معادل ۲۰۰ میلیارد ریال بوده ضمن آن که به موجب تائیدیه مورد بحث



اعلام شده که شرکت سرمایه گذاری البرز به شرکت تولی پرس فاقد بدهی می باشد. 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 تادیه خسارت تاخیر گردیده است. با عنایت به مطالب فوق 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 پیگیری های آتی شرکت و مشخص شدن نتایج پیگیری های حقوقی در جریان در رابطه با مابه التفاوت مطالبات واحد مورد گزارش از شرکت سرمایه گذاری البرز و شرکت پخش البرز، خواهد بود.

۴-۲- سرفصل حساب ها و استناد دریافتی (اعم از تجاری و غیر تجاری) و پیش پرداخت های گروه در مجموع شامل مبلغ ۳۹۷ میلیارد ریال (سهم شرکت اصلی ۱۱۹ میلیارد ریال) اقلام راکد و انتقالی از سوابع قبل بوده که از این بابت صرفاً مبلغ ۹۳ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است. علاوه سرفصل موجودی مواد و ابیار ملزومات، همچنین خالص مانده اقلام امانی شرکت نزد اشخاص ثالث (پس از کسر اقلام امانی دیگران نزد شرکت) و سرفصل سفارشات مربوط به گروه به ترتیب شامل مبلغ ۳۳ میلیارد ریال، ۵۶ میلیارد ریال و ۷ میلیارد ریال مانده های راکد و سوابع بوده که نسبت به تعیین وضعیت آن ها اقدام نشده، ضمن آنکه مبلغ ۳۹ میلیارد ریال موجودی محصولات که تحت سرفصل موجودی های جنسی شرکت اصلی منعکس گردیده، تماماً انتقالی از سوابع قبل بوده و در تاریخ ترازنامه از لحاظ فیزیکی در ابیار های شرکت اصلی موجود نبوده است. نظر به اینکه اقدامات بعمل آمده به منظور وصول مطالبات فوق الذکر و تعیین وضعیت اقلام سوابعی مورد اشاره، تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده، به نظر این موسسه احتساب ذخایر دیگری در رابطه با موارد مندرج در این بند ضروری بوده، لیکن به دلیل عدم تطبیق حساب های طرفین و یا اخذ تاییدیه از اشخاص طرف معامله، تعیین مبلغ دقیق ذخیره مورد بحث در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نیست. به علاوه سرفصل حساب ها و استناد پرداختی و پیش دریافت های نیز شامل مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال (سهم شرکت اصلی ۴۶ میلیارد ریال) اقلام راکد و انتقالی از سوابع قبل بوده که نسبت به تعیین وضعیت آن ها اقدام نشده است.



۴-۳- مانده طلب از شرکت لیزینگ مشرق زمین به مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال، شامل مبلغ ۵۸ میلیارد ریال تمهیضمان نامه صادره به نفع شرکت لیزینگ (توسط بانک سینا)، در سال ۱۳۸۹ و به منظور خرید ۶۸ دستگاه لیفتراک بوده که در سال مالی ۱۳۹۰ ضمانت نامه اخیرالذکرتوسط ذینفع ضبط گردیده و در این رابطه جمعاً مبلغ ۴۸ میلیارد ریال از هزینه های مالی شرکت اصلی 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 نگرهایت خرید مواد اولیه نموده و از این بابت معادل ۸۰ میلیارد ریال چک در اختیار شرکت مزبور فرارگرفته که تحت سرفصل حساب های انتظامی ثبت گردیده است. در سال مالی قبل معادل ۴۰ میلیارد ریال ضمانت نامه نزد شرکت، توسعه تجارت اسپیدان نگر ضبط گردیده که مبلغ مزبور به همراه هزینه مالی مرتبط با آن، 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 دریافت پاسخ تائیدیه درخواستی از شرکت فوق الذکر، 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.

۵- اهم نتایج حاصل از بررسی های به عمل آمده نسبت به سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت (موضوع یادداشت توضیحی ۱۳ صورت های مالی)، به شرح ذیل خلاصه می گردد.

۱-۵- علی رغم تعلق بیش از ۵۳ درصد سهام شرکت هومن شیمی به واحد مورد گزارش و ۸۱ درصد سهام شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی خاص) به شرکت تولی پرس، نسبت به انعکاس 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 و ۲۴ درصد سهام شرکت کلاسیک آذربایجان به گروه، نسبت به انعکاس سرمایه گذاری های مزبور به روش ارزش ویژه در صورت های مالی، اقدام نشده است. توضیح این که مانده سرمایه گذاری در سهام شرکت کلاسیک آذربایجان طی سال مالی قبل از سرفصل سرمایه گذاری ها خارج و به حساب طلب از شرکت سرمایه گذاری البرز به شرح بند ۱-۴ فوق منتقل گردیده است.

۲- به علت عدم تعیین ارزش منصفانه خالص دارائی های قابل تشخیص شرکت تولی پرس (شرکت فرعی مشمول تلفیق)، در تاریخ تحصیل آن، سهم اقلیت و سرفصلی بر مبنای ارزش دفتری به ترتیب به مبالغ ۹۷ میلیارد ریال و ۴۳۱ میلیارد ریال محاسبه و در صورت های مالی منعکس شده، به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه دارائی های شرکت سرمایه پذیرامکان بررسی و اظهارنظر در خصوص شناسایی تمامی مبالغ فوق الذکر به عنوان سرفصلی و سهم اقلیت امکان پذیر نیست.



۵-۵- سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت شامل بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت منحله تجاری پایور و شرکت هومن شیمی، همچنین سرمایه گذاری در شرکت های صنایع بسته بندی البرز (سهامی خاص)، تولی پرس ۲۰۱۰ تاجیکستان و پاکینه شوی (جمعاً به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال) بوده که اطلاعات مالی حسابرسی شده شرکت های مزبور، در اختیار این موسسه قرار نگرفته، به علاوه براساس آخرین اطلاعات منتشره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در حدود ۴۹ درصد از سهام شرکت تولی پرس مسدود می باشد. با توجه به عدم دسترسی به صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های سرمایه پذیر، عدم دریافت پاسخ تاییدیه های درخواستی از شرکت های فوق الذکر (درخصوص وضعیت سرمایه گذاری های انجام شده و حساب های فیماین)، همچنین فقدان تهیه صورت تطبیق حساب های فیماین، آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد فوق بر صورت های مالی پیوست در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نیست.

۶- اهم نتایج حاصل از بررسی وضعیت مالیاتی و پرداخت بدھی های تکلیفی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل خلاصه می گردد.

۶-۱- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی منعکس گردیده، به استناد برگ های تشخیص و قطعی صادره، مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ شرکت اصلی درمجموع معادل ۱۲۳ میلیارد ریال تعیین و به شرکت ابلاغ شده که از این بابت صرفاً مبلغ ۶۳ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره درحساب ها منظور گردیده، لکن بابت ما به التفاوت اقلام مورد اشاره به میزان ۶۰ میلیارد ریال، بدلیل اعتراض شرکت اصلی نسبت به مبانی تشخیص، ذخیره ای درحساب ها منظور نگردیده است. اشاره به این مطلب ضرورت دارد که به موجب برگ های تشخیص و اصله، جرایم ناشی از عدم پرداخت به موقع مالیات عملکرد معادل ۱۶ میلیارد ریال محاسبه و به شرکت ابلاغ شده که از این بابت نیز هیچگونه ذخیره ای درحساب ها ثبت نشده، به علاوه ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی محاسبه و درحساب ها منعکس گردیده، علاوه بر موارد فوق، مالیات های تکلیفی و مالیات و عوارض موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده نیز عمده تأ توسط شرکت اصلی دروجه مراجع ذیربطة پرداخت نشده است.

۶-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ شرکت تولی پرس هیچگونه ذخیره ای درحساب ها ثبت نشده، توضیح اینکه به موجب نظر هیات اعزامی از سوی سازمان امور مالیاتی جهت بررسی عملکرد سال مالی مذکور، دفاتر شرکت غیر قابل رسیدگی اعلام و موضوع جهت اعلام نظر



به هیات بند ۳ ماده ۹۷ ارجاع شده است. به علاوه مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکت مزبور براساس سود ابرازی محاسبه و در حساب‌ها ذخیره گردیده، شایان ذکر است که به دلیل عدم ترتیب پرداخت مالیات عملکرد قطعی شده سال‌های ۱۳۸۵ لغاًت ۱۳۹۰، گروه مشمول جرائمی در حدود ۲۳ میلیارد ریال گردیده بعلاوه مالیات‌های تکلیفی و مالیات و عوارض موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده توسط شرکت تولی پرس و تولیدی کیمیای ایران نیز در مواد مقرر در وجه مراجع ذیربیط پرداخت نشده، که جرائم مربوط به عدم پرداخت مالیات‌های اخیر الذکر توسط سازمان امور مالیاتی به ترتیب معادل ۸ میلیارد ریال و ۷۹ میلیارد ریال اعلام و به شرکت‌های گروه ابلاغ گردیده که به دلیل اعتراض به عمل آمده نسبت به جرائم فوق الذکر هیچ گونه ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها ثبت نگردیده است. علاوه بر موارد فوق، به موجب برگ‌های قطعی و تشخیص از بابت جرائم مالیات عملکرد سال‌های مالی ۱۳۸۸ لغاًت ۱۳۹۰ شرکت فرعی تولیدی کیمیای ایران معادل ۱۰ میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت اخیر الذکر هیچ‌گونه ذخیره‌ای از این بابت در صورت‌های مالی تلفیقی منعکس نشده است.

با عنایت به موارد مطروحه در بند‌های فوق و سوابق مالیاتی شرکت اصلی و شرکت‌های سرمایه‌پذیر، همچنین عدم پرداخت به موقع حق بیمه‌های پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی توسط شرکت تولی پرس، احتساب ذخایری در رابطه با دیوون شرکت و گروه به سازمان‌های ذیربیط، ضروری است. لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به بررسی‌های آتی از سوی مراجع ذیربیط و اظهار نظر قطعی آنان خواهد بود.

- سرفصل سایر دارایی‌ها شامل مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال بهای تمام شده حق الامتیاز تولید محصولات شرکت تولی پرس با آرم مشترک آن شرکت واحد مورد گزارش می‌باشد. علیرغم کاهش قابل ملاحظه در میزان تولیدات شرکت با آرم مزبور طی سال مالی مورد گزارش (نسبت به سال مالی قبل)، 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 دارایی فوق الذکر به ارزش منعکس در صورت‌های مالی، و آثار احتمالی ناشی از دسترسی به ارزش کارشناسی دارایی یادشده در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نیست.

- در محاسبات بهای تمام شده کالای فروخته شده شرکت‌های اصلی و شرکت فرعی تولی پرس، کلیه هزینه‌های ناشی از عدم کارکرد ماشین آلات و نیروی انسانی به عنوان بخشی از بهای تمام شده محصولات تولیدی طی سال منظور گردیده است. به طوری که هزینه‌های جذب نشده به نحو مناسب محاسبه و در صورت‌های مالی منعکس نگردیده، به علاوه کلیه ضایعات ایجادشده در خطوط تولید،



عادی تلقی گردیده و نسبت به محاسبه و تجزیه و تحلیل انحرافات آن اقدام نشده است. با توجه به موارد فوق اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری بوده، لیکن تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۹- 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 سررسید ضمانت نامه صادره ۲۷ تیرماه ۱۳۹۱ بوده است. به موجب نامه شماره ۹۱/۶۰۱/۱۷۹۹ مورخ ۱۹ تیرماه ۱۳۹۱ بانک سامان به شرکت اصلی و تاییدیه دریافتی در سال مالی مورد گزارش، معادل ارزش ضمانت نامه صادره (مبلغ ۳۴۴ میلیارد ریال)، تحت سرفصل بدھی های شرکت کف اعلام شده که از این بابت هیچگونه ثبیتی در حساب های واحد مورد رسیدگی به عمل نیامده است.

۱۰- علی رغم عدم پرداخت به موقع اقساط معوقه تسهیلات مالی دریافتی گروه، نسبت به محاسبه جرائم تاخیر در تادیه اقساط معوقه بانکی نیز اقدام نشده است. با توجه به عدم توافق نهایی با بانک های ذینفع، به نظر این موسسه اعمال تعدیلات از این بابت ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن به دلیل عدم دسترسی به مستندات مربوط به توافقات نهایی به عمل آمده با بانک های ذینفع، در شرایط حاضر امکان پذیر نیست. به علاوه سرفصل تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی)، شامل مبالغ ۱۳,۳۷۳,۸۵۵ یورو و ۳,۹۲۵,۹۷۵ درهم، بدھی ارزی به سیستم بانکی کشور بوده که به نرخ ارز مبادلاتی در تاریخ ترازنامه تسعیر و درحساب ها منظور شده است. حصول اطمینان نسبت به تسویه بدھی ارزی یادشده، منوط به دسترسی به ارز مورد نیاز در چسارچوب مقرر رات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، به نرخ مبادلاتی خواهد بود. با توجه به موارد فوق، اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۱۱- سرفصل پیش پرداخت های گروه شامل وجوده پرداختی توسط شرکت تولی پرس به کارگزاری سينا به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و ۲۳ میلیارد ریال وجوده پرداختی توسط شرکت اصلی به کارگزاری پویا ایساتیس در رابطه با خرید مواد اولیه طی دوره مالی مورد گزارش توسط شرکت مزبور همچنین سرفصل حساب های پرداختی شامل مبلغ ۲۱۴ میلیون ریال بدھی شرکت کارگزاری سينا مربوط به شرکت اصلی در رابطه با مواد خریداری از شرکت مزبور می باشد. نظر به این که در ازای وجوده پرداختی به کارگزاری سينا و کارگزاری پویا ایساتیس توسط شرکت تولی پرس و شرکت اصلی تا تاریخ این گزارش هیچگونه کالایی به شرکت های فوق الذکر تحويل نشده



و با توجه به عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی از اشخاص یاد شده، آثار احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت حل و فصل موارد فوق بر صورت های مالی پیوست ضرورت می یافتد، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نیست.

۱۲- نتایج حاصل از تاییدیه های درخواستی از سازمان ها، اشخاص و شرکت های طرف معامله با شرکت اصلی و گروه به شرح ذیل خلاصه می گردد.

۱۲-۱- پاسخ ۶۱ فقره تاییدیه درخواستی از بانک های گروه (مشتمل بر ۴۱ فقره تاییدیه درخواستی از بانک های شرکت اصلی)، در رابطه با مانده حساب های بانکی و تسهیلات مالی دریافتی، همچنین پاسخ بخشی از تاییدیه های درخواستی از اشخاص طرف معامله با گروه، منعکس در سرفصل های حساب های دریافتی جمعاً به مبلغ ۸۲۰ میلیارد ریال (شامل ۶۰۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت اصلی)، همچنین ۱۷۷ میلیارد ریال از اقلام تشکیل دهنده سرفصل پیش پرداخت ها (مشتمل بر ۱۷۰ میلیارد ریال پیش پرداخت شرکت اصلی) و مبلغ ۶۹۴ میلیارد ریال اقلام تشکیل دهنده سرفصل حساب های پرداختی تجاری و غیرتجاری (شامل مبلغ ۵۲۵ میلیارد ریال بدهی های شرکت اصلی)، همچنین پاسخ بخشی از تاییدیه های درخواستی درخصوص وضعیت کالاهای امنی گروه نزد دیگران و کالاهای امنی دیگران نزد گروه به ترتیب به مبالغ ۷۷۶ میلیارد ریال و ۷ میلیارد ریال، تا تاریخ این گزارش واصل نشده است.

۱۲-۲- پاسخ تاییدیه های درخواستی از سازمان امور مالیاتی و شعبات سازمان تامین اجتماعی (در رابطه با وضعیت مالیات های تکلیفی و حق بیمه های پرداختی شرکت اصلی و شرکت های گروه) و تاییدیه درخواستی از وکیل حقوقی شرکت در رابطه با دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت اصلی، تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است.

۱۲-۳- در پاسخ ۲ فقره تاییدیه درخواستی از بانک های سینا شعبه آفریقا و صادرات شعبه بلوار ناهید، بانک های مورد اشاره میزان بدهی تسهیلات مالی شرکت اصلی را معادل ۳۱ میلیارد ریال بیش از دفاتر شرکت اصلی اعلام نموده اند، به علاوه با توجه به تقسیط نامه ارائه شده در رابطه با باز پرداخت اقساط تسهیلات مالی دریافتی از بانک سپه شعبه مطهری غربی بدهی محاسبه شده معادل ۱۷ میلیارد ریال بیش از دفاتر شرکت اصلی می باشد.

۱۲-۴- نسبت به تطبیق حساب های فی ما بین شرکت تولی پرس (شرکت فرعی مشمول تلفیق) با شرکت های گروه اقدام نشده، به علاوه به استناد تاییدیه واصله از شرکت سرمایه گذاری البرز



در تیرماه ۱۳۹۲، اقساط مربوط به خرید سهام شرکت تولی پرس، در سررسید مقرر پرداخت نشده، مضافاً قرارداد مربوط به خرید سهام مزبور نیز در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

تعیین آثار احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های بلافاصله، رفع مغایرات منعکس در پاسخ تائیدیه های واصله، حل و فصل موارد مطروحه در پاسخ تائیدیه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری البرز و رفع مغایرت فی ماین شرکت تولی پرس با شرکت های گروه برصورت های مالی مورد گزارش ضرورت می یافتد، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نیست.

اظهار نظر مشروط

۱۳- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴-۱، ۴-۲، ۵-۱، ۵-۲، ۶، ۸ و ۱۰، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴-۳، ۵-۳، ۷، ۱۱ و ۱۲، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سهامی عام کف در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۱۴- به دلیل مسدود بودن حساب های بانکی شرکت تولی پرس بخش عمدہ ای از مخارج انجام شده طی سال (حدوداً ۱,۰۴۴ میلیارد ریال)، از طریق شرکت های سهامی عام کف و سرمایه گذاری بین المللی کیوان تجارت، پرداخت شده و مخارج مزبور در حساب های فی ماین ثبت گردیده است. متقابلاً بخشی از کالاها و خدمات مورد نیاز شرکت اخیر الذکر طی سال ۱۳۹۲ از طریق سایر شرکت های گروه و وابسته تامین شده است. اشاره به این مطلب ضرورت دارد که به موجب توافق به عمل آمده با شرکت های کیوان تجارت پاسارگاد، پخش سراسری دارو گرو و تولید دارو تاکستان، شرکت های اخیر الذکر اقدام به توزیع محصولات شرکت تولی پرس به صورت ۹۰ روزه می نمایند. در تاریخ ترازنامه مانده طلب شرکت های تامین کننده مواد اولیه و مخارج جاری انجام شده توسط آنان (جمعاً به مبلغ ۱,۶۹۱ میلیارد ریال) با مانده طلب از شرکت های توزیع کننده کالا و شرکت اصلی (سهامی عام کف)، تهاصر شده به طوری که مانده طلب شرکت تولی پرس از شرکت کیوان تجارت پاسارگاد در تاریخ ترازنامه در دفاتر شرکت تولی پرس معادل ۷۹۶ میلیارد ریال گردیده است. در چنین شرایطی حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شرکت فوق الذکر در رابطه با روش مورد عمل، به طور کامل برای این موسسه مقدور نگردیده است. به علاوه طی سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۷۸۲ میلیارد ریال از فروش محصولات توسط شرکت اصلی در چارچوب قرارداد فی ماین به حساب پخش سراسری دارو گر منظور گردیده



و در مقابل بخش عمده ای از خرید مواد مورد نیاز پرداخت مخارج جاری شرکت توسط شرکت کیوان تجارت دارو صورت پذیرفته است. در پایان سال مالی به موجب توافقنامه سه جانبی منعقده مانده طلب شرکت کیوان تجارت دارو با بدھی پخش سراسری دارو گر تهاتر گردیده است، به طوری که مانده طلب شرکت اصلی از کیوان تجارت دارو (پس از تهاتر انجام شده)، در تاریخ تراز نامه به مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال بالغ گردیده است. باعنایت به مطالب مطروحه، به منظور اعمال نظارت کافی و کنترل بر گردش عملیات نقدی شرکت اصلی و گروه، اتخاذ تدابیر مناسب جهت وصول مطالبات و پرداخت بدھی های گروه از طریق وصول مطالبات و پرداخت مخارج جاری و تمرکز عملیات یاد شده از طریق سیستم بانکی، ضروری است.

۱۵- سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای شامل مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال انتقال مانده پیش پرداخت خرید کالا به شرکت کیوان در سال ۱۳۸۹ جهت خرید ۱۱,۷۳۹,۲۸۴ سهم از سهام شرکت مزبور از شرکت های جهان تیراژه پارسایان به نمایندگی از سوی کلیه فروشنده‌گان می باشد. براساس موافقنامه منعقده بین طرفین، مقرر گردید ارزش سهام قابل خریداری بین ۲۶۰ الی ۲۲۰ میلیارد ریال تعیین و مبلغ نهایی آن پس از مشخص شدن ارزش جایگزینی سهام توسط کارشناس رسمی دادگستری قطعی گردد، به استناد شواهد م وجود ارزش سهام مزبور بر مبنای ارزش جایگزینی توسط کارشناس رسمی دادگستری به دو روش، شامل ارزیابی سهام بدون احتساب ارزش برنده تجاری و محاسبه ارزش سهام با احتساب ارزش برنده، به ترتیب معادل ۳۱۷ میلیارد ریال و ۵۳۲ میلیارد ریال (متوسط ۴۲۶ میلیارد ریال)، محاسبه و اعلام گردیده، نظریه این که در گزارش کارشناس رسمی، مبنای ارزش گذاری برندهای شرکت طبق نظر مدیریت منظور شده، از طرفی به موجب مفاد موافقنامه منعقده، تعیین قیمت نهایی جهت قطعیت معامله سهام اعلام نظر قطعی خریداری باشد، از طرفی توافقنامه نهایی مربوط به نقل و انتقال سهام بین طرفین تا تاریخ این گزارش تنظیم شده، همچنین با عنایت به بسته بودن نماد معاملاتی شرکت کیوان، در تابلو بورس و اوراق بهادر، امکان نقل و انتقال سهام به خریدار میسر نگردیده و مدیریت شرکت فوق الذکر نیز از سال ۱۳۸۹ تا تاریخ این گزارش در اختیار فروشنده‌گان می باشد. در چنین شرایطی حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شرکت از این بابت برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۱۶- اسناد مالکیت زمین محل کارخانه و ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی و شرکت فرعی تولی پرس و شرکت ارزش آفرینان سرمایه، همچنین اسناد مالکیت ۱۱ مرکز پخش مربوط به شرکت اصلی و سایر ساختمان های 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 شرکت های سرمایه پذیر همچنین صورت ریزانستاد 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 ازبانک ملت، تا تاریخ این گزارش نسبت به نقل و انتقال رسمی ساختمان اخیر الذکر و متقابلاً اتفاق رسمی مالکیت ۱۸ واحد آپارتمان واگذار شده به خریدار نیز اقدام نگردیده است.

۱۷- دارایی های ثابت شرکت اصلی و موجودی مواد و کالا های شرکت اصلی و شرکت فرعی تولی پرس در تاریخ ترازنامه از پوشش یمه ای مناسب برخوردار نبوده، بعلاوه اقدامات بعمل آمده جهت دریافت خسارات ناشی از آتش سوزی انبار استیجاری شرکت فرعی تولی پرس در مهر ماه ۱۳۹۰ نیز تا تاریخ این گزارش به نتیجه ای نرسیده است. مضافاً در سال مالی مورد گزارش انبار شرکت اصلی مورد آتش سوزی قرار گرفته که اقدامات به عمل آمده جهت دریافت خسارت ناشی از آتش سوزی تا تاریخ گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۸- بر اساس قرارداد فی ما بین شرکت فرعی ارزش آفرینان سرمایه با صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان، شرکت مزبور متعهد به خرید سهام به مبلغ ۵۱ میلیارد ریال (عمدتاً سهام شرکت های کف و تولی پرس)، در تاریخ ۱۸ بهمن ماه ۱۳۸۹ گردیده که علیرغم اتمام دوره پیش یینی شده در قرارداد منعقده، 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.

۱۹- طی سال مالی مورد گزارش کلیه امکانات مرتبط با مراکز پخش در اختیار شرکت های پخش سراسری قرار گرفته و از این بابت معادل ۳۶ میلیارد ریال درآمد عاید واحد مورد رسیدگی شده است. متقابلاً هزینه های ثبت شده بابت حقوق و دستمزد کارکنان پخش طی سال ۱۳۹۲ معادل ۱۱۲ میلیارد ریال می باشد، حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شرکت از این بابت، برای این موسسه امکان پذیر نیست.

۲۰- سرفصل حساب های پرداختی شامل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بدھی سازمان صداوسیما در رابطه با پخش آگهی درسنوات قبل می باشد. به موجب قرارداد های منعقده با سازمان مذکور به منظور پخش آگهی های شرکت، درسنوات قبل معادل ۱۹ میلیارد ریال می باستی به سازمان مورد بحث



پرداخت شود. لکن علی رغم فسخ قرارداد فوق الذکر بابت ما به التفاوت اعلام مذکور ثبتی درحساب ها بعمل آمده نیامده است. از طرفی تعداد ۲۱ فقره چک جمعاً به میزان ۱۲۰ میلیارد ریال در اختیار سازمان صداوسیما قرار گرفته که بدلیل عدم اجرای قرارداد منعقده، تحت سرفصل حساب های انتظامی ثبت گردیده است. براساس شواهد موجود تعداد ۲ فقره از چک های مذکور به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال توسط سازمان مذکور به بانک مربوطه تسلیم و پس ازبرگشت آن ها اقدام به اقامه دعوی برعلیه شرکت نموده ، که به دلیل اختلافات فی مابین و ادعای مطروحه توسط شرکت مبنی بر عدم ایفاء تعهدات سازمان در رابطه با قرارداد منعقده، از این بابت، تا تاریخ این گزارش نسبت به حل و فصل موضوع اقدام نشده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقررها تی و گزارش سایر وظایف بازرس قانونی

۲۱- مستنداتی مبنی بر رعایت مفاد مواد ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۱۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و تعیین حق الزحمه وی، همچنین ثبت آن در مرجع ثبت شرکت ها، به این موسسه ارائه نشده است.

۲۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام توزیع شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام، طی مدت ۸ ماه پس از تصویب آن به سهامداران به طور کامل رعایت نگردیده است.

۲۳- تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام (مورخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲)، در اختیار این موسسه قرار نگرفته، لذا امکان کنترل رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت مقدور نشده است.

۲۴- علیرغم وجود سود ابانته در تاریخ ترازنامه، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را درخصوص توزیع سود سهام به موارد مندرج در بند های این گزارش، جلب می نماید.

۲۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۰ صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده، درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، به طور کامل صورت پذیرفته است. توضیح این که معاملات یاد شده در چارچوب روابط خاص شرکت های گروه و اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.



۲۶- گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به استثنای موارد مندرج در این گزارش، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دقایق و استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر طی سال مالی مورد گزارش در موارد متعددی از جمله موارد مندرج در بند های ذیل رعایت نشده است.

- نسبت حقوق صاحبان سهام شرکت به کل دارائی ها (معادل ۳۰ درصد).

- ارائه اطلاعات مربوط به آمار تولید و فروش طی دوره های ۳ ماهه

- ارائه بودجه و برنامه عملیاتی سال مالی آتی حداقل یک ماه قبل از پایان هرسال مالی، به سازمان بورس همچنین انتشار صورت های مالی حسابرسی نشده شرکت ۶۰ روز پس از پایان سال مالی.

- ارائه به موقع صورت های مالی حسابرسی شده میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲.

- انتشار برنامه های آتی مدیریت و پیش یینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و اطلاعات تلفیقی گروه، حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی

- ایجاد واحد حسابرسی داخلی و تشکیل کمیته حسابرسی در چارچوب ضوابط سازمان بورس.

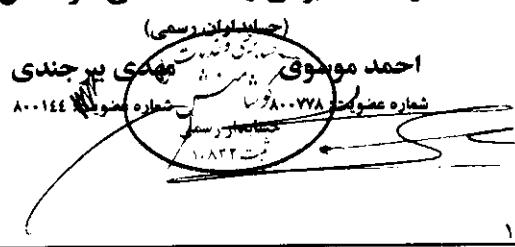
- عدم انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه مورد پذیرش سازمان بورس.

- پرداخت سود سهام توزیع شده در مهلت مقرر به سهامداران.

۲۸- در اجرای ماده ۲۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط (در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربیط و استاندارد های حسابرسی)، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، به طور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

۱۹ تیرماه ۱۳۹۳





شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت سهام عام کن

مجمع عمومی صاحبان سهام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام کف (شرکت اصلی) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ اتقیدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر می‌باشد:

شماره صفحه

۲

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

تراز نامه تلفیقی

۳

صورت سودوزیان تلفیقی

۴

گردش حساب سود ابانته تلفیقی

۵

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۶

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سهامی عام کف :

۷

تراز نامه

۸

صورت سودوزیان

۹

گردش حساب سود ابانته

۱۰

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی :

۱۱

تاریخچه فعالیت

۱۲

مبنا تهیه صورتهای مالی و مبنای تلفیق

۱۳

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۴

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سهامی عام کف براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاي هيئت مدبوه

امضاء

سمت

رئيس هیئت مدبوه

مهنماع عقباني



نایب رئیس هیئت مدبوه و مدیر عامل

بیژن اسماعیلی



عضو هیئت مدبوه

مجید قره باگی



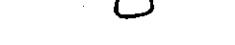
عضو هیئت مدبوه

نماینده شرکت البرز شیمی رازی



عضو هیئت مدبوه

نبیلوفر اسماعیلی



عضو هیئت مدبوه

نماینده شرکت سرمایه گذاری بین المللی البرز تجارت رازی

فاطمه عبداللهی



عضو هیئت مدبوه

نماینده شرکت جهان شیمی آریا

فقره مرگزی، ۱۰ تهران - روبروی پارک ملت - خیابان ارد不乏 غربی - پلاک ۷۲ تلفن: ۰۳۱-۲۲۰۱۰۳۰۱-۶۲۳۷۴۵ (خطوط ورز)

اداره مرگزی فروش، تهران - کیلومتر ۱۷ جاده قدیم کرج - ایستگاه داروگر - مکانیک کارخانه داروگر تلفن: ۰۶-۴۴۹۸۷۷۵۵

کلرخانه، تهران - کیلومتر ۱۷ جاده قدیم کرج - ایستگاه داروگر تلفن: ۰۵-۴۴۹۲۲۵۸۳

کلرخانه شهرباره، شهرک صنعتی شهرباره - پلوار ابوذر - خیابان ملصدرا غربی - گلجهر سوم تلفن: ۰۸-۰۲۶۲-۲۷۷۴۳۴۳

شماره ثبت: ۵۷۱۵ عنوان تکارافی، کف صهوق پستی: ۱۳۸۱۵/۳۴۷۸

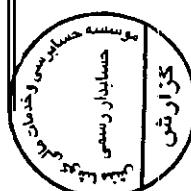


شیکت سهامی عالم گفت

فروزانه تأثیره

در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۵

دادهایها	میلیون ریال	بادداشت	میلیون ریال	بادداشت	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام
تجدد از داده شده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۵							
دارایهای جاری:							
موجودی نقد							
سرمایه گذاری کوتاه مدت							
حسابها و اسناد دریافتی تجاری							
سایر حسابها و اسناد دریافتی							
موجودی مواد و کالا							
سفرقات و پیش پرداختها							
جمع دارایهای جاری							
دارایهای غیر جاری:							
دارایهای ثبت مشهود							
دارایهای نامشهود							
سرقلمی							
سرمایه گذاری بلند مدت							
سایر دارایهای							
جمع دارایهای غیر جاری							
بدهیهای غیر جاری:							
استناد پرداختی بلند مدت							
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت							
ذخیره مراکزی پایان خدمت کارکنان							
جمع بدھیهای غیر جاری							
حقوق بدهیها:							
سرمایه (۰,۵۰۰ میلیون سهم را تا تمام پرداخت شده)							
انواع قانونی							
ازدخته طرح و توسعه							
سود اپارانه							
جمع حقوق صاحبان سهام							
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی							
جمع حقوق صاحبان سهام پس از کسر سهام شرکت							
اصلی در مالکیت شرکت فرعی							
سهم اقلیت							
جمع بدھیهای حقوق صاحبان سهام							
جمع دارایهای							



بلغاتی لوضعی هوا، جمهور ایندکس مورخی عالی است

جمع دارایهای

۶,۰۷۳,۴۹

جمع دارایهای

۸,۸۱۷,۶۷۸,۵

سهم اقلیت

۲۶

جمع بدھیهای حقوق صاحبان سهام

۲۶

اصلی در مالکیت شرکت فرعی
جمع حقوق صاحبان سهام پس از کسر سهام شرکت

۲۶

سود اپارانه
جمع حقوق صاحبان سهام

۲۶

انواع قانونی

۲۶

ازدخته طرح و توسعه

۲۶

سود اپارانه

۲۶

سرمایه (۰,۵۰۰ میلیون سهم را تا تمام پرداخت شده)

۲۶

انواع قانونی

۲۶

ازدخته طرح و توسعه

۲۶

سود اپارانه

۲۶

جمع حقوق صاحبان سهام

۲۶

سود اپارانه

۲۶

جمع حقوق صاحبان سهام پس از کسر سهام شرکت

۲۶

اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۲۶

سود اپارانه

۲۶

جمع حقوق صاحبان سهام

۲۶

سود اپارانه

۲۶

شرکت سهامی عام گف
صورت سود و زان تلفقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجددیارانه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	باداشت	
میلیون ریال ۲,۶۲۱,۷۷۶	میلیون ریال ۳,۴۶۷,۰۳۸	۲۷	فروش خالص و درآمدارانه خدمات کسر می شود:
(۱,۵۳۲,۶۷۲)	(۲,۵۰۵,۷۸۸)	۲۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده سود ناویجه عملیاتی
۱,۰۸۹,۱۰۴	۹۶۱,۲۴۹		کسرمی شود:
(۲۷۱,۷۷۸) ۱۱,۱۹۵	(۲۹۵,۶۸۸) ۸,۱۶۷	۲۹ ۳۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۶۰,۵۸۳)	(۲۸۷,۵۲۱)		سود عملیاتی
۸۲۸,۵۲۱	۶۷۳,۷۲۸		کسر می شود:
(۵۲۰,۶۸۰) (۱۲۶,۷۹۹)	(۵۰۷,۱۴۹) (۶۲,۵۰۵)	۳۱ ۳۲	هزینه های مالی خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۴۷,۴۷۹)	(۵۶۹,۶۵۴)		سود(زیان) قبل از کسر مالیات
۱۸۱,۰۴۲	۱۰۴,۰۷۴		مالیات بردرآمد
(۲۳,۳۵۰)	(۶۹,۸۶۷)		زیان قبل از تحصیل
۱۵۷,۶۹۲	۳۴,۲۰۷		سود(زیان) خالص
۲۸,۴۹۹	۲۰,۷۴۷		سهم اقلیت از سود(زیان) خالص
۲,۵۵۹	۲,۰۲۲		سود پایه هر سهم عملیاتی
(۱,۹۲۸)	(۱,۸۸۵)		سود پایه هر سهم غیر عملیاتی
۶۳۱	۱۳۷		سود هر سهم (EPS)

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۱۲۹,۱۹۳	۱۳,۴۶۱		سود(زیان) خالص
(۱۳۵,۶۴۹)		۱۵۲,۸۶۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۰۷,۶۵۰)		(۱۰۸,۲۴۰)	تحدیلات سنواتی
(۲۲,۰۰۱)	۴۴,۶۲۰	۳۳	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۱۰۷,۱۹۲	۵۸,۰۸۱		سود قابل تخصیص
(۷۲)		(۱,۷۸۰)	اندخته قانونی
(۶۲,۵۰۰)		(۸۷,۵۰۰)	سود سهام پرداختی
(۶۲,۵۷۲)	(۸۹,۲۸۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۴۴,۶۲۰	(۳۱,۱۹۹)		سود انباشته در پایان سال
۱۲,۴۷۰	۱۷,۲۰۸		سهم اقلیت از سود(زیان) انباشته

از آنچه لیکه اجزای تشکیل دهنده سود(زیان) جامع محدود به سود دوره و تحدیلات سنواتی است؛ صورت سود(زیان) جامع او آنکه نشده است،
باداشتهاي لوبيعي همراه ، جزء لاينك صورتهاي مالي است



شرکت سهامی عام گفت

صورت حربان و حوه نقد تلقیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجدیدارانه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

بادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۴۷۵	۲۰,۶۳۸	۳۶

۱,۶۵۷	۵۶۷
-------	-----

(۴۹,۵۲۱)	(۴۷,۱۶۴)
----------	----------

شروع سپاهی عام کنف

قوانین

عده قانونی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تعدادیار الله شده	تعدادیار الله شده	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	دارایهای جاری:	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	یادداشت	دارایهای جاری:	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایهای جاری:	
۵۹۴,۳۰۰	۸۴,۹۲۰	۳۹,۴۶۸	۹,۷۵۲	۴	
۴۵۵,۵۸۶	۴۳۸,۳۲۳	۵۲۲,۹۰۶	۸۱,۸۰۸	۶	
۳۳۵۶۸	۷۷,۰۳۷	۲۳۱,۲۵۳	۰۰۲۳۸	۷	
۱۲۰,۳۲۹	۲۰۳,۹۷	۵۹۲۴,۰۵۸	۶۳۶,۹۳۷	۸	
۶۴,۱۳۱	۹۳۹,۳۲۴	۱۴۱,۱۲۱	۰۷۵۷,۸۰۲	۹	
۱,۸۵۳,۹۸۴	۲,۴۹۹,۳۱۸	۰۵۴,۵۰۳	۰,۰۵,۷۷	۱۰	
جمع بدهیهای جاری		جمع دارایهای غیر جاری		دارایهای غیر جاری:	
بدهیهای جاری:		دارایهای ثابت مشهود		دارایهای ثابت مشهود	
سایر حسابها و اسناد پرداختی		دارایهای نامشهود		دارایهای نامشهود	
ذخیره مالیات		سرمایه گذاری بلند مدت		سرمایه گذاری بلند مدت	
سود سهام پرداختی		سایر دارایها		سایر دارایها	
تسهیلات مالی دریافتی		جمع دارایهای غیر جاری		جمع دارایهای غیر جاری	
جمع بدهیهای غیر جاری		حقوق صاحبان سهام:		حقوق صاحبان سهام:	
بدهیهای غیر جاری:		سرمایه (۵۰۰ میلیون سهم) (ارایی تمام پرداخت شده)		حقوق صاحبان سهام:	
اسناد پرداختی بلند مدت		انواعه قانونی		سرمایه (۵۰۰ میلیون سهم) (ارایی تمام پرداخت شده)	
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		سود ابلاشتہ		انواعه قانونی	
ذخیره مزایای بیان خدمت کارکنان		جمع حقوق صاحبان سهام		سود ابلاشتہ	
جمع بدهیهای غیر جاری		جمع بدهیهای و حقوق صاحبان سهام		جمع حقوق صاحبان سهام	
جمع بدهیها		جمع بدهیهای و حقوق صاحبان سهام		جمع بدهیهای و حقوق صاحبان سهام	
۱۱		۱۱		۱۱	
۱۰		۱۰		۱۰	
۱۱		۱۱		۱۱	
۱۲		۱۲		۱۲	
۱۳		۱۳		۱۳	
۱۴		۱۴		۱۴	
۱۵		۱۵		۱۵	
۱۶		۱۶		۱۶	
۱۷		۱۷		۱۷	
۱۸		۱۸		۱۸	
۱۹		۱۹		۱۹	
۲۰		۲۰		۲۰	
۲۱		۲۱		۲۱	
۲۲		۲۲		۲۲	
۲۳		۲۳		۲۳	
۲۴		۲۴		۲۴	
۲۵		۲۵		۲۵	
۲۶		۲۶		۲۶	
۲۷		۲۷		۲۷	
۲۸		۲۸		۲۸	
۲۹		۲۹		۲۹	
۳۰		۳۰		۳۰	
۳۱		۳۱		۳۱	
۳۲		۳۲		۳۲	
۳۳		۳۳		۳۳	
۳۴		۳۴		۳۴	
۳۵		۳۵		۳۵	
۳۶		۳۶		۳۶	
۳۷		۳۷		۳۷	
۳۸		۳۸		۳۸	
۳۹		۳۹		۳۹	
۴۰		۴۰		۴۰	
۴۱		۴۱		۴۱	
۴۲		۴۲		۴۲	
۴۳		۴۳		۴۳	
۴۴		۴۴		۴۴	
۴۵		۴۵		۴۵	
۴۶		۴۶		۴۶	
۴۷		۴۷		۴۷	
۴۸		۴۸		۴۸	
۴۹		۴۹		۴۹	
۵۰		۵۰		۵۰	
۵۱		۵۱		۵۱	
۵۲		۵۲		۵۲	
۵۳		۵۳		۵۳	
۵۴		۵۴		۵۴	
۵۵		۵۵		۵۵	
۵۶		۵۶		۵۶	
۵۷		۵۷		۵۷	
۵۸		۵۸		۵۸	
۵۹		۵۹		۵۹	
۶۰		۶۰		۶۰	
۶۱		۶۱		۶۱	
۶۲		۶۲		۶۲	
۶۳		۶۳		۶۳	
۶۴		۶۴		۶۴	
۶۵		۶۵		۶۵	
۶۶		۶۶		۶۶	
۶۷		۶۷		۶۷	
۶۸		۶۸		۶۸	
۶۹		۶۹		۶۹	
۷۰		۷۰		۷۰	
۷۱		۷۱		۷۱	
۷۲		۷۲		۷۲	
۷۳		۷۳		۷۳	
۷۴		۷۴		۷۴	
۷۵		۷۵		۷۵	
۷۶		۷۶		۷۶	
۷۷		۷۷		۷۷	
۷۸		۷۸		۷۸	
۷۹		۷۹		۷۹	
۸۰		۸۰		۸۰	
۸۱		۸۱		۸۱	
۸۲		۸۲		۸۲	
۸۳		۸۳		۸۳	
۸۴		۸۴		۸۴	
۸۵		۸۵		۸۵	
۸۶		۸۶		۸۶	
۸۷		۸۷		۸۷	
۸۸		۸۸		۸۸	
۸۹		۸۹		۸۹	
۹۰		۹۰		۹۰	
۹۱		۹۱		۹۱	
۹۲		۹۲		۹۲	
۹۳		۹۳		۹۳	
۹۴		۹۴		۹۴	
۹۵		۹۵		۹۵	
۹۶		۹۶		۹۶	
۹۷		۹۷		۹۷	
۹۸		۹۸		۹۸	
۹۹		۹۹		۹۹	
۱۰۰		۱۰۰		۱۰۰	
۱۰۱		۱۰۱		۱۰۱	
۱۰۲		۱۰۲		۱۰۲	
۱۰۳		۱۰۳		۱۰۳	
۱۰۴		۱۰۴		۱۰۴	
۱۰۵		۱۰۵		۱۰۵	
۱۰۶		۱۰۶		۱۰۶	
۱۰۷		۱۰۷		۱۰۷	
۱۰۸		۱۰۸		۱۰۸	
۱۰۹		۱۰۹		۱۰۹	
۱۱۰					

شرکت سهامی عام کف

سوزوت سودوزنگان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجددیارانه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۹,۷۴۰	۱,۷۸۲,۳۵۲	۲۷	فروش خالص و درآمدارانه خدمات کسر می شود:
(۷۷۹,۰۷۴)	(۱,۱۶۹,۷۱۸)	۲۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده سود ناویزه عملیاتی کرمی شود:
۵۸۰,۶۶۶	۶۱۲,۶۳۵		هزینه های فروش، اداری و عمومی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۴۳,۱۵۵)	(۲۵۸,۸۰۱)	۲۹	
۳,۵۸۰	۱۷,۸۳۴	۳۰	
(۲۲۹,۵۷۵)	(۲۴۰,۹۶۷)		سود عملیاتی کسر می شود:
۲۴۱,۰۹۱	۲۷۱,۶۶۸		هزینه های مالی خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۷۵,۹۸۱)	(۲۱۰,۷۷۴)	۳۱	
(۴,۱۵۶)	۱,۳۲۴	۳۲	
(۱۸۰,۱۳۷)	(۲۰۹,۴۵۰)		سود قبل از کسر مالیات مالیات بردرآمد
۱۶۰,۹۵۴	۱۶۲,۲۱۹		سود خالص
(۲۲,۸۵۴)	(۳۶,۴۰۰)		
۱۳۸,۱۰۰	۱۲۵,۸۱۹		
۱,۰۵۷	۱,۱۵۲		سود پایه هر سهم عملیاتی
(۵۰۵)	(۶۴۹)		سود پایه هر سهم غیر عملیاتی
۵۵۲	۵۰۲		سود هر سهم (EPS)

گردش، حساب سود (زبان) آنها شده

۱۳۸,۱۰۰	۱۲۵,۸۱۹		سود خالص
۲۲۷,۷۶۰	۲۴۸,۰۳۰		سود اباقته در ابتدای سال
(۲۴,۲۷۱)	۲۱,۰۵۹	۳۳	تعديلات سنتوای
۲۰۳,۷۸۹	۲۷۹,۰۸۹		سود اباقته در ابتدای سال - تعديل شده
۲۴۱,۵۸۹	۴۰۴,۹۰۸		سود قابل تخصیص
—	—		انتقال به اندوخته قانونی
(۵۲,۵۰۰)	(۸۷,۵۰۰)		سود سهام پرداختی
(۵۲,۵۰۰)	(۸۷,۵۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۳۷۹,۰۸۹	۳۱۷,۴۰۸		سود اباقته در پایان سال

از آنجاییک اجزای تشکیل دهنده سودوزنگان جامع محدود به سود (زبان) دوره است. سوزوت سودوزنگان جامع ارائه نشده است.

بادهائمهای توپیکی عذر و جزء اینکه سوزوت سودوزنگان جامع ارائه نشده است.



شرکت سهامی عام گفت

صورت حربان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹

(تجددیارانه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فعالیتهای عملیاتی:
				۳۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۱,۵۷۲		۱۶,۸۲۳	۲۵۲		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۷,۴۳۶		---	---		سود دریافتی سپرده های بانکی
(۳۶,۴۲۰)		(۱۱,۴۷۱)			سود سهام دریافتی
(۲۴,۶۸۱)		(۴,۱۳۲)			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۲,۰۹۲)	(۱۵,۳۵۱)				سود سهام پرداختی
---		(۳,۰۰۰)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
(۱۷,۳۳۰)		(۱۶,۰۳۴)			بابت تامین مالی
۲,۱۷۱		۱۰,۶۹۶			مالیات بردرآمد:
(۷۸۶)		(۱۲۳)			مالیات برآمد پرداختی
۲۶		۷۲			فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۱۰,۹۱۹)		(۵,۳۸۸)			وجه برد از داراییهای ثابت مشهود
(۸۶,۲۴۸)		(۶,۹۱۶)			وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۰,۰۵۹)		(۲۵,۸۶۵)			وجه برد از داراییهای ثابت نا مشهود
(۲۰,۰۵۹)		(۲۵,۸۶۵)			وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۰,۳۰۸)		(۳۲,۷۸۱)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
---		۶۵			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۱۴۵,۷۷۶		۳۹,۴۶۸			فعالیتهای تامین مالی:
۳۹,۴۶۸		۶,۷۵۲			دریافت تسهیلات مالی
					بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
					جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
					خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
					سود حاصل از تسعیر موجودی ارزی
					مانده وجه نقد در ابتدای سال
					مانده وجه نقد در پایان سال

بادهائمه توسعی همراه، جزو لاینک صورتی مالی است



شركت سهامي عام كف

نادداشتی، توضیحی، صورتی، مالی

سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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 در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۵ به سهامی عام تبدیل و در اسفند ماه ۱۳۶۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولی عصر رو بروی پارک ملت خیابان ارمغان غربی پلاک ۲۲ 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 عمدتاً رزمنه تهیه و ساخت و فروش انواع صابون، موادشوینده، لوازم آرایشی و بهداشتی و مواد بسته بندی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت سهامی عام کف	گروه			
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۱۷۳	۱۴۴	۴۶۳	۳۷۲	
۱,۳۵۱	۱,۶۰۳	۱,۹۰۶	۲,۰۰۲	
۱,۵۲۴	۱,۷۴۷	۲,۳۶۹	۲,۵۷۴	

کارکنان دائم
کارکنان موقت

افزایش متوسط تعداد نیروی انسانی عمدتاً مربوط به افزایش نیروی انسانی جهت پخش تولید و توزیع و فروش با توجه به افزایش حجم عملیات شرکت در سال مالی ۹۲ می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی و مبنای تلفیق:

۱-۲- 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.

۲-۲- 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 بن است.

۳-۲- در مردم شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره (بر حسب مردم)، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مردم شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج آن از زمان واگذاری در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می گردد.

۴-۲- 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 می گردد.

۵-۲- شرکتهای مشمول تلفیق عبارتند از شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)، صنایع بسته بندی داروغه (سهامی خاص)، صنایع بهداشتی یاس خوش شهر (سهامی خاص)، تولیدی کیمیای ایران (سهامی خاص)، تولید دارو تاکستان (سهامی عام) و شرکت تولی پرس (سهامی عام) می باشد که در مردم سهام، تاریخ تحصیل و سایر اطلاعات دریافت داشت توضیحی ۱۲-۱ ارائه گردیده است.

۶-۲- سال مالی کلیه شرکتهای فرعی ۱۳۹۰-۱۳۹۱ ماه هر سال (به جزء شرکت تولی پرس که سال مالی آن ۲۹ اسفند هر سال می باشد) خاتمه می یابد با این حال صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تاریخی صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعديلات لازم در اقلام صورتهای مالی تلفیق به حساب گرفته می شود.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود، در صورت فزوئی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.



بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

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

مواد امنی دیگران نزد شرکت طی دوره و در تاریخ دریافت مواد امنی به نرخ استاندارد خرید در حسابها ثبت و در بایان دوره مالی با آخرین نرخ خرید مواد تعدیل و اثرات ناشی از تعدیل فوق در بهای تمام شده تولید منظور میشود.

۳-۲- سرمایه گذاریها:

نحوه ارزیابی:	تلخیقی گروه	شرکت سهامی عام گف
سرمایه گذاریها پنهانمدت:	مشمول تلخیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی درازش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلخیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی درازش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی درازش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریها بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی درازش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی درازش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
مجموع سرمایه گذاریها		
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلخیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
مشمول تلخیق		شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورتیای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی		در زمان تصویب سود توسط مجمع صاحبان سهام
متتبی از تلخیق		شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورتیای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
سایر سرمایه گذاریها بلند مدت		شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاریهای جاری		در زمان تصویب سود توسط مجمع صاحبان سهام
سایر سرمایه گذاریهای جاری		شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حالیها 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، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سودوزیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه و متناسب با میزان تولید و همینطور (با درنظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتیهای مستقیم مصوب اسنادمه ۱۳۶۶) و براساس ترخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دادایی	نحوه استهلاک	روش استهلاک	ساختهای و تأسیسات
ماشین آلات	نزوی	۰۱۰ درصد	۰۸۰,۷
وسائط نقلیه	مستقیم و نزوی	۰۴۵ درصد و ۰۲۰ ساله	۰۷,۰,۸,۱۰,۱۲
ابزار و لوازم فنی	نزوی	۰۳۵ و ۰۲۵ درصد	۰۳۰
اثاثیه	مستقیم	۰۱ ساله	۰۱
قالب ها	مستقیم	۰۱ ساله	۰۱
ماشین آلات اشتہارد	مستقیم	۰۱۷۶/۰۵۲۴	۰۱۷۶/۰۵۲۴
	متناسب با میزان تولید		



شرکت سهامی عام کف

نادداشتی‌ای توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی همچو ۲۹ به ۱۳۹۲

-۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورداستفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

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.

۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیرپولی که به بیان تمام شده تاریخی بحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی 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.

۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

برای کلیه کارکنان معادل یک ماه به مأخذ آخرین حقوق ثابت به ازای هر سال خدمت آنان ذخیره مزایای پایان خدمت در نظر گرفته می‌شود.

۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه برسهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدیهی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

۸- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام ذیل تشکیل یافته است :					
گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی صندوق					
موجودی نزد بانکها					
تخصواه گردانها					
موجودی ارزی نزد بانک و صندوق					
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۷,۷۸۰	۵,۹۳۲	۴۱,۶۱۵	۱۹,۳۷۷	۸	۴
۱,۰۸۹	۱۸۱	۱,۰۸۹	۱۹۸		
۵۹۹	۶۳۹	۲,۴۱۵	۸۰۳	۴-۱	
۲۹,۴۶۸	۶,۷۵۲	۴۵,۱۲۴	۲۰,۳۸۷		

-۴-۱- مانده موجودی نقد و بانک ارزی شامل ۱۱۸۰۵ دلار و ۱۰,۸۷۴ یورو می‌باشد: که از این مبالغ ۱۰,۳۸۴ دلار و ۱۰,۸۲۷ یورو مربوط به شرکت اصلی می‌باشد که به نرخ ارز مبادلاتی (دلار ۲۵,۱۰۲ ریال و یورو ۲۴,۹۴۶ ریال) در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.



نادداشتی توضیعی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آبان ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است :

گروه		بازداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۶۸	۷,۲۰۵	۵-۱
۱۶	۱۸	
۷,۰۸۴	۷,۲۲۳	

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

مبلغ - میلیون ریال		بازداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
۱,۸۵۰	۱,۹۷۱	
۲,۱۲۹	۲,۱۲۹	
۴۸۲	۴۸۲	
۱,۴۵۷	۱,۴۵۷	
۳۶۹	۳۶۹	
۴۲۷	۴۴۴	
۲۵۴	۲۵۴	
۷,۰۶۸	۷,۲۰۵	

۵-۱-۱ ارزش جاری 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 :

شرکت سهامی عام کف		گروه		بازداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۷	۵۱۷	۵,۶۸۹	۵۱۷	۶-۱
۵,۴۶۲	۴۵۸,۴۶۸	۱,۴۶۴,۶۳۳	۱,۶۶۱,۳۰۵	۶-۲
۹۰,۱۴۷	۱۲۹,۳۱۵	۹۰,۱۴۷	۱۲۹,۳۱۵	۶-۳
۴۵۲,۱۷۴	۲۶۱,۴۷۵	—	—	۶-۴
۵۴۹,۱۰۰	۸۴۹,۷۷۵	۱,۰۶۰,۴۶۹	۱,۹۹۱,۱۳۷	
(۲۶,۱۹۴)	(۳۶,۶۹۴)	(۷۶,۱۶۱)	(۸۷,۳۶۱)	
۵۲۲,۹۰۶	۸۱۳,۰۸۱	۱,۰۸۳,۶۰۸	۱,۹۰۳,۷۷۵	

کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶-۱ اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی به مبلغ ۵۱۷ میلیون ریال عمدتاً شامل اسناد تجاری وصولی نزد بانکهای شرکت به مبلغ ۱۷ میلیون ریال و اسناد در جریان وصول نزد صندوق شرکت به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال می باشد. تاریخ تصویب صورتهای مالی اسناد مزبور عمدتاً وصول گردیده است.



شروعت سهامی عام کف

داداشهای توضیحی، صور، تهای مائی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

-۶-۲-۱ بدهی شرکت پخش البرز شامل مبالغ ۱۸۵,۵۹۳ میلیون ریال بابت طلب شرکت تولی پرس از محل مطالبات جاری در زمان تحصیل سهام و مبلغ ۹۹,۲۸۷ میلیون ریال مربوط به مطالبات شرکت تولیددارو تاکستان می باشد. لازم بذکر است به استناد رای صادره لز سوی شعبه ۴ مجتمع قضائی شهید بهشتی شرکتهای پخش البرز و سرمایه گذاری مستفاماً معکوم به پرداخت مبلغ اصل طلب و هزینه دادرسی و پرداخت خسارات تدبیه شده اند.

۶-۲-۲-۶- مانده طلب از شرکت کیوان تجارت دارو مربوط به شرکت اصلی ناشی از فروش محصولات به پخش سراسریس داروگر به استناد قرارداد فی مابین بوده که بر اساس توافقنامه پس از تهاهن طلب کف از شرکت تولی پرس، مانده با حساب شرکت کیوان، تجارت دارو تعاهد شده است.

۴-۳-۲-۶. مانده طلب از شرکت کیوان تجارت پاسارگاد و یخش سراسری داروگر به استاد فارداد واکناری توزیع محصولات شرکت تولی پرس می باشد.

-۴-۳-۶- مانده طلب از شرکت هاله در ارتباط با عدم وصول چکهای دریافتی از محل پخش محصولات شرکت تولی پرس در سال مالی ۹۰ می باشد که به میزان ۴۲۵۴ میلیون، دلار، ذخیره طلبات مشکوک القصدا، حسابها منظر شده است

-۶- مانده طلب از سازمان بازارگانی به مبلغ ۳۵.۰۸ میلیون ریال بابت جایزه کالای صادراتی شرکت تولی پرس می باشد که طبق بخشنامه شماره ۱/۱۰۱۵۲ مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۳۱ وزارت بازارگانی به صادر کنندگان تعلق می گیرد به موجب نامه شماره ۸۳۰۷۷ تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۲ و شماره ۲۱۶۱۹ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۳ پیگیری های موثری جهت وصول انعام گردیده و مبلغ قابل وصول می باشد.

۶-۲-۶- مانده طلب از عمان کمیکال مربوط به شرکت فرعی تولی پرس انتقال از سوابق قبل می باشد در خصوص پیگیری های حقوقی انجام شده برای وصول مطالبات از شرکت عمان کمیکال (الاھلیه) پس از رد ادعای شرکت در دادگاه های بدوي و تجدیدنظر عمان با فرجام خواهی شرکت تولی پرس با وکالت وکیل عمانی در دیوان عالی کشور عمان وبا همکاری بیدریغ سفارت جمهوری اسلامی ایران رای دادگاه های بدوي و تجدید نظر به استناد ایرادات موجود در اعتبارات استنادی صادره طی دادنامه شماره ۱۱۱/۰۳/۲۴ مورخ ۲۰۱۰/۱۱/۱۱ نقص و برای رسیدگی مجدد به شعبه هم تراز دادگاه تجدید نظر تحت کلاسه شماره ۹۰۰/۲۰۰۸۱ احالة گردید و پرونده امر با کارشناسی تحت بررسی و پیگیری می باشد لذا از مجموع مطالبات شرکت معادل چک های الاھلیه مبلغ ۲۹۴۶۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت سهامی عام گف

نادداشتی توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۲

۶-۲-۷- 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 مصرف مانده طلب از گمرک ایران به مبلغ ۱۴۸۲۶ میلیون ریال بابت شناسایی حقوق و عوارض گمرکی مواد اولیه وارداتی مصرفی در محصولات صادراتی می باشد که طبق تصویب نامه هیات وزیران در جلسه مورخ ۱۳۷۹/۱۱/۲۶ بنا به پیشنهاد شماره ۱۵۷۳/۳۱۹/۱۰/۱۵ مورخ ۱۳۷۹ سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و به استناد بند (الف) ماده ۱۱۳ قانون برنامه توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی مصوب سال ۱۳۷۹ که آینین نامه اجرایی بند مذکور را تصویب نموده قابل استرداد می باشد . شرکت استرداد مبلغ مذکور از گمرک ایران را درخواست نموده و پس از مکاتبات متعدد به موجب صورت جلسه 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

۶-۲-۸- مانده طلب از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان بابت پارانه پودر شوینده در داخل کشور مربوط به سال قبل از سال ۱۳۸۷ می باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است .

۶-۳- مدهکاران تجاری گروههای فروش تهران و شهرستانها به مبلغ ۱۲۹,۳۱۵ میلیون ریال عمدها شامل بدھكاران پخش کف حسابهای تجاری فروش تهران به مبلغ ۲۱,۴۳۲ میلیون ریال و حوزه تهران و حومه به مبلغ ۱۷,۲۲۲ میلیون ریال، مرکز پخش مشهد به مبلغ ۵,۴۳۲ میلیون ریال ، شرکتهای تابعه به مبلغ ۳۵,۸۳۱ میلیون ریال و فروشگاههای زنجیره ای به مبلغ ۶,۳۹۹ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی عمدها وصول گردیده است.

۶-۴- وضعیت طلب و بدهی شرکتهای گروه در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

مانده طلب مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	مانده طلب ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده طلب ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال						
---	۱۸۲,۹۲۳	---	۲۱,۴۵۱	(۱۰,۵۰۰)	۴۱,۹۵۱	۶-۴-۱
---	۵۷,۶۴۰	---	۲۴,۱۷۳	---	۲۴,۱۷۳	۶-۴-۲
---	۱۱۴,۰۹۶	---	۱۹۵,۳۵۱	---	۱۹۵,۳۵۱	تولید دارو تاکستان
۲۲,۶۴۲	---	۲۵,۹۱۶	---	---	---	۶-۴-۳
---	۹۷,۵۱۵	۲۱,۷۰۶	---	---	---	شرکت صنایع بسته بندی داروگر
۲۲,۶۴۲	۴۵۲,۱۷۴	۵۷,۶۲۲	۲۵۰,۹۷۵	(۱۰,۵۰۰)	۲۶۱,۴۷۵	

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

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

۶-۴-۳- مبلغ ۲۵,۹۱۶ میلیون ریال خالص بدهی مربوط به علی الحسابهای پرداختی فی مابین میباشد.



شرکت سهامی عام کف

نادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و استناد دریافتی

سایر حسابها و استناد دریافتی بشرح ذیل تفکیک گردیده است :

شرکت سهامی عام کف		گروه		نادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۹۳۹	۴۱,۹۳۹	—	—	تولی پرس (سودسهام سوابقات قبل)
۶,۴۵۲	۴,۸۵۰	۱۸,۴۵۴	۱۴,۱۰۴	بدهی کارکنان (وام و مساعدہ)
---	---	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	استناد دریافتی
۳۶,۴۶۴	۳۶,۴۶۴	۳۷,۵۰۶	۶۲,۶۶۲	سپرده های موقت (سپرده ضمانتنامه های بانکی و سایر سپرده های موقت)
۱۴۶,۶۹۰	۱۵۵,۴۵۴	۷۰۱,۳۴۲	۷۰۸,۹۱۷	سایر حسابهای دریافتی
۲۳۱,۵۴۵	۲۲۸,۷۰۶	۷۵۹,۰۱۶	۷۸۷,۳۹۸	
کسر میشود :				
(۲۹۲)	(۱۰۶)	(۲۹۲)	(۱۰۶)	حصه بلندمدت بدهی کارکنان (نادداشت ۱۴)
---	---	(۱,۶۵۸)	(۱,۶۵۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۳۱,۲۵۳	۲۲۸,۶۰۰	۷۵۷,۰۶۶	۷۸۵,۶۳۳	

۷-۱ وجهه مذکور بابت وام ، علی الحساب و مساعدہ پرداختی به پرستل بوده که در چارچوب آئین نامه های موجود شرکت پرداخت و به صورت اقساط از حقوق کارکنان کسر و تسویه میگردد .

۷-۲ از مبلغ ۳۶,۴۶۴ میلیون ریال سپرده موقت شرکت اصلی ، مبلغ ۳۳,۱۴۵ میلیون ریال آن مربوط به سپرده های بانکی بوده که بابت ۱۰٪ سپرده ضمانتنامه نزد بانک سامان می باشد .

۷-۳ سایر حسابهای دریافتی به شرح جداول ذیل تفکیک می گردد :

شرکت سهامی عام کف		گروه		نادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
---	---	۵۰۶,۹۴۸	۵۰۶,۹۴۸	۷-۳-۱ شرکت سرمایه گذاری البرز
---	---	۱۸,۹۸۰	۱۸,۸۳۷	۷-۳-۲ شرکت پرستو ترخیص
---	---	۲,۴۹۴	—	شرکت طلیعه داران فاتک
۴۰,۱۲۰	۴۰,۱۲۰	۴۰,۱۲۰	۴۰,۱۲۰	شرکت توسعه تجارت اسپیدان نگر
۸۷,۴۹۰	۱۰۶,۰۶۳	۸۷,۴۹۰	۱۰۶,۰۶۳	شرکت لیزینگ مشرق زمین
---	---	۲,۳۹۴	—	شرکت آرونا
---	---	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	شرکت حمل و نقل ایاز
۱۹,۰۸۰	۹,۳۷۱	۴۰,۱۲۶	۳۵,۱۶۰	سایر
۱۴۶,۶۹۰	۱۵۵,۴۵۴	۷۰۱,۳۴۲	۷۰۸,۹۱۷	



شرکت سهامی عام گف

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷-۳-۱ مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۵۰۶,۹۴۸ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت فرعی تولی پرس از شرکت مذبور می‌باشد.
طی سال مالی قبل 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 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 ثبت نشده در دفاتر به حساب شرکت مذکور به شرح فوق انتقال یافته و اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات شرکت در حال پیگیری می‌باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۶۸۴	۳۴,۶۸۴	بدھی سنواتی	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۷۲,۲۰۰	۱۷۲,۲۰۰	بدھی سنواتی	شرکت پخش البرز
۶۱,۵۱۱	۶۱,۵۱۱	بدھی سنواتی	شرکت پاکینه شوی
۲۵,۸۵۶	۲۵,۸۵۶	خالص مواد اولیه امنی	شرکت پاکینه شوی
۶۷,۸۶۹	۶۷,۸۶۹	مطالبات قبل از فروش سهام	شرکت تولیدارو تهران
۱۵,۳۵۸	۱۵,۳۵۸	جرایم تاخیر پرداخت	شرکت تولیدارو تاکستان
۲۴,۲۱۶	۲۴,۲۱۶	جرایم تاخیر پرداخت	بانک سپه
۱۸,۰۱۲	۱۸,۰۱۲	جرایم تسهیلات	بانک ملت فردوسی
۱۷,۴۸۰	۱۷,۴۸۰	فروش محصول	شرکت عمان کمیکال
۱۵,۰۳۱	۱۵,۰۳۱	بدھی سنواتی	شرکت کلاسیک
۱۳,۴۱۶	۱۳,۴۱۶	کری ذخیره مالیات عملکرد	سازمان امور مالیاتی
۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	خالص مواد اولیه امنی	شرکت پل پلاستیک
۵,۹۷۳	۵,۹۷۳	بیش پرداخت خرید مواد	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	جرایم تسهیلات	بانک کار آفرین
۴,۶۴۰	۴,۶۴۰	سرمایه گذاری	شرکت کلاسیک
۱,۵۱۱	۱,۵۱۱	بدھی سنواتی	شرکت تعاونی مصرف تولی پرس
۱,۷۹۱	۱,۷۹۱	پیمانکار نیروی انسانی	شرکت خدماتی مظفریار
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	کارمزد تولید پودر	شرکت پاکنام
۱,۶۱۲	۱,۶۱۲	ضمانات تسهیلات	شرکت نورد پروفیل پارس
۱,۵۵۷	۱,۵۵۷	فروش محصول	شرکت فرآوران شوینده پارسیان
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	واریز نامه های ارزی	بانک توسعه صادرات ایران
۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	سپرده ترخیص مواد	گمرک بندر عباس
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	هزینه های هلдинگ	سود (زیان) سنواتی
۹۴۱	۹۴۱	فروش محصول	شرکت پاکیزان
۸۶۷	۸۶۷	فروش محصول	بنیاد ۱۵ خرداد
۵۹۴	۵۹۴	فروش محصول	شرکت Colieni
۴۸۳	۴۸۳	کسری صندوق	آقای کریم قوامی پور سرشه
۳۸۲	۳۸۲	فروش محصول	فروشگاه شهروند
۳۰۸	۳۰۸	بدھی سنواتی	شرکت صابون کامل طلایی
۳۰۳	۳۰۳	بیش پرداخت حمل	شرکت حمل و نقل قریب
۲۸۸	۲۸۸	فروش محصول	بهزیست بنیاد قزوین
۲۸۷	۲۸۷	فروش محصول	آقای شیدایی
۲۰۰	۲۰۰	سپرده ترخیص مواد	بانک سپه
۲۰۰	۲۰۰	بدھی سنواتی	شرکت نیرو سازان یزد
۱۰۶	۱۰۶	فروش محصول	شرکت تعاونی مصرف فرهنگیان
۹۷۹	۹۷۹	بدھی سنواتی	شرکت عقیق
۳۷۹	۳۷۹	بدھی سنواتی	حسا بهای سنواتی کارخانه
۳۵۰	۳۵۰	بدھی سنواتی	آقای شاه محمود
۳۲۴	۳۲۴	بدھی سنواتی	موقوفات حاج حسین خزانه
۶۰۴	۶۰۴	بدھی سنواتی	تهران کالا
۱۹۸	۱۹۸	فروش محصول	دادسرا و دادگاه های اسلامی
۸۴	۸۴	فروش محصول	آقای برانی (صدف)
	۵۰۶,۹۴۸		

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



شرکت سهامی عام کف

بادداشتی توپسی، صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه	بادداشت	شرکت سهامی عام کف
کالای ساخته شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
کالای در جریان ساخت	۱۳۵,۲۵۱	۲۳۷,۷۰۳
مواد اولیه و بسته بندی	۲۸,۹۵۱	۲۱,۳۳۷
قطعات و لوازم یدکی	۵۴۹,۰۳۱	۶۹۶,۶۰۱
مواد امانی ما نزد دیگران	۷۷۰,۱۱۰	۱۷۲,۰۵۷
سفراشات خارجی در راه	—	۲۱,۳۲۸
سایر	۲,۵۷۹	۲,۰۵۳
کسرمیشود : مواد امانی دیگران نزد ما	۱,۵۱۸,۸۶۳	۱,۲۶۵,۴۴۱
ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۲۰)	(۱۵,۷۱۳)
	(۳۲,۷۵۰)	(۲۶,۲۲۷)
	۱,۴۸۶,۰۹۳	۱,۲۲۳,۵۰۱
	۶۳۶,۹۳۷	۶۴۵,۱۴۸
	۵۹۴,۲۵۸	۶۰۲,۴۶۹

-۸-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و ... گروه تا ارزش ۳۲۰,۴۳۸ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۳۹,۳۸۰ میلیون ریال در مقابل خطر ناشی از حريق، انفجار و صاعقه وزلزله بیمه شده است.

-۸-۲ کالای ساخته شده شرکت اصلی به مبلغ ۳۹۳۸۰ میلیون ریال عمدتاً شامل پودر به مبلغ ۱۸,۳۷۱ میلیون ریال، صابونها به مبلغ ۱۰,۱۹۹ میلیون ریال، بریکا به مبلغ ۱۵ میلیون ریال و شامپو به مبلغ ۸۲۱ خمیر دندان ۱,۷۱۸ میلیون ریال، سایر اقلام به مبلغ ۱۷,۲۵۶ میلیون ریال می باشد.

-۸-۳ موجودی مواد اولیه امانی گروه نزد دیگران به شرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مواد اولیه امانی شرکت کف نزد دیگران	۲۹۳,۵۹۵	۱۰۴,۵۷۲
مواد اولیه امانی تولی پرس نزد دیگران	۴۱۲,۲۷۶	۵۸,۵۹۴
مواد اولیه امانی کیمیا نزد دیگران	۲۷	۲۷
مواد اولیه امانی تولید دارو تاکستان نزد دیگران	۶۴,۲۱۳	۸,۸۶۴
	۷۷۰,۱۱۰	۱۷۲,۰۵۷

-۸-۴ مواد امانی ما نزد دیگران در شرکت اصلی به مبلغ ۲۹۳,۵۹۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۳۳,۹۶۱ میلیون ریال مواد اولیه مربوط به ساخت ظروف، مبلغ ۶۳,۵۶۳ میلیون ریال مواد امانی مربوط به ساخت جعبه و مبلغ ۹۵,۸۹۰ میلیون ریال مواد اولیه نزد سایر شرکتها می باشد.



شرکت سهامی عام کف

نادداشتی توسعه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش پرداختها

سرفصل فوق بشرح ذیل تفصیل گردیده است:

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۳۸۳	۱,۰۲۸	۴۵,۱۲۹	۸۸,۲۷۷	۹-۱	سفارشات خارجی :
۱,۵۱۷	۱,۷۷۰	۱,۵۱۷	۱,۷۷۰		مواد اولیه
۷۲۵	---	۷۲۵	---		مواد بسته بندی
(۲۱,۳۲۸)	---	(۲۱,۳۲۸)	---		لوازم و قطعات یدکی
۹,۲۹۷	۲,۷۹۸	۲۶,۰۵۲	۹۰,۰۴۷		کسر می شود : سفارشات خارجی در راه
پیش پرداختها (خرید های داخلی):					
۱۲۹,۰۹۶	۳۵۲,۱۷۸	۶۲۶,۱۸۹	۴۷۴,۱۷۲	۹-۲	پیش پرداخت خرید مواد خام
۱۳۴	۸۱۶	۲۲۷	۹,۹۵۴		پیش پرداخت خرید مواد بسته بندی
---	---	۴,۳۰۳	۱۱,۴۷۸		پیش پرداخت مالیات
۲,۰۸۷	۹۰۶	۲,۴۲۸	۱۴,۷۹۳	۹-۳	پیش پرداخت هزینه ها
۴	۴	۱۶,۸۸۴	۴,۸۹۷		سایر پیش پرداختها
۱۳۲,۳۲۱	۳۵۴,۹۰۵	۶۵۱,۱۵۱	۵۱۵,۲۹۴		جمع پیش پرداختها
---	---	(۱,۳۵۶)	(۴,۱۷۳)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳۲,۳۲۱	۳۵۴,۹۰۵	۶۴۹,۷۹۵	۵۱۱,۱۲۱		
۱۴۱,۶۱۸	۳۵۷,۷۰۲	۶۷۵,۸۴۸	۶۰۱,۱۶۸		

۹-۱- سفارشات خارجی گروه مربوط به خرید مواد اولیه جهت شرکت اصلی و شرکت فرعی تولی پرس و تولیدارو تاکستان به ترتیب معادل ۱۰,۰۲۸ میلیون ریال و ۱۰,۳۶۰ میلیون ریال و ۷۶,۸۸۹ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح ذیل تفصیل می گردد:

شرکت سهامی عام کف		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
----	----	۴۴۵,۷۷۲	----	کیوان تجارت دارو
۴۶,۰۱۵	۴۶,۰۱۵	۴۶,۰۱۵	۴۶,۰۱۵	آكام توسعه تبرازه
۲۷,۱۶۰	۱۲۱,۹۶۷	۲۷,۱۶۰	۱۲۱,۹۶۷	صنایع شیمیایی ایران
۲۸,۹۶۷	۲۲,۹۵۱	۲۸,۹۶۷	۲۲,۹۵۱	کارگزاری ایستاتیس پویا
۱۹,۱۳۴	----	۲۴,۳۵۷	۱۰۰,۳۱۲	کارگزاری سینا
----	۲۱,۵۰۸	----	۲۱,۵۰۸	شرکت سیلیساز
----	----	----	۴۰,۱۸۱	صنایع شیمیایی کاوه
----	----	----	۴۶,۸۸۲	معدنی املح ایران
----	۲۵,۱۱۲	----	۲۵,۱۱۲	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۴,۲۷۸	۸,۹۵۹	----	۸,۹۵۹	شرکت روغن نباتی ارجان نوین
۳,۰۴۲	۱۰۶,۱۶۶	۵۲,۴۱۸	۳۹,۷۸۵	سایر
۱۲۹,۰۹۶	۳۵۲,۱۷۸	۶۲۶,۱۸۹	۴۷۴,۱۷۲	

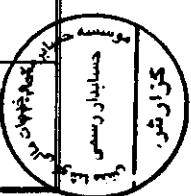
۹-۳- مانده پیش پرداخت هزینه گروه به مبلغ ۱۴,۷۹۳ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳,۷۱۵ میلیون ریال پیش پرداخت تبلیغات صدا و سیما و سازمان توسعه ملی پژوهش و فناوری می باشد

تولی پرس، اتاق بازرگانی مربوط به تولی پرس ۱۳۹۰ میلیون ریال ، علیرضا بهروزیا ۱۳۱۵ میلیون ریال می باشد



۱- دار آثمهای ثابت و مشهود:

جذب : استعماله : شبه : تضليله : عوالم



۱۰- مدارکی ثابت مفهوم:

شirkat-e-Sa'mi-e-Ham-Kaf

بادداشتیای توضیحی صورتیای مالی

سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰-۱ - داراییهای اضافه شده و نقل و انتقالات طی سال مالی مربوط به شرکت اصلی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

عنوان دارایی	شرح	مبلغ - مبلغ - میلیون ریال
تأسیسات	کمپرسور تابلوودیگ بخار	۷۴۸ ۱۰۷
	دستگاه سیل القائی	۱۲۶
	سایر	۱۷۲
		<u>۱,۱۵۳</u>
ساختمان	ساندویچ پائل سقفی ساندویچ پائل دیواری	۵۵ ۸۵
		<u>۱۴۰</u>
ماشین	دستگاه آسیاب پلاستیک	۲۲۸
آلات و تجهیزات	دستگاه بسته بندی لفاف صابون پمپ دستگاه دریند دستگاه پرکن	۶۲۳ ۳۶۰ ۲۶۰ ۱۳۱۰
	چیلر	۲۱۰
	سایر	۵۱۲
		<u>۲۵۰۳</u>
اثاثه و منصوبات	۳۵ عدد کامپیوتر ۲۰۰ عدد تبلت ۱۵۰ عدد ردیاب ماهواره باکس پالت سایر	۴۹۲ ۱,۳۸۲ ۵۲۵ ۲,۶۹۴ ۰,۴۷۲
		<u>۱۰,۵۶۵</u>
	قالب جعبه پودر کف قالب ۴ عددی دایکات	۱۰ ۴
		<u>۱۴</u>
		<u>۱۵,۳۷۵</u>

۱۰-۲ - دارایی ثابت مشهود گروه شامل ساختمانها ، ماشین آلات منصوبات ، اثاثه ، دیگ بخار تا سقف ۸۹۳,۵۹۰ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی، ساعقه و زلزله و انفجار تحت پوشش بیمه ای می باشد

۱۰-۳ - زمین و ساختمان دفتر ارمغان و ماشین آلات و زمین کارخانه پودر اشتهارد مربوط به شرکت اصلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک سپه شعبه مطهری غربی و ساختمان مرکز پخش شرق تهران نیز در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه پارک ملت می باشد .. زمین ، ساختمانها و کارخانه شرکت تولیدارو تاکستان بابت بدھی های تولیدارو تهران در رهن بانک ملت می باشد همچنین ماشین آلات و تاسیسات شرکت تولیدارو تاکستان بابت دریافت تسهیلات در رهن بانک صمت و قدمات مالی مدت ۱۰ سال می باشد

معدن می باشد بخشی از ساختمانها و ماشین آلات شرکت کیمیای ایران در قبال تسهیلات در رهن بانک ملی می باشد.



شرکت سهامی عام کف
بادداشتی توسعه صورتگیری مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱- دارایهای نامشهود

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۱۳۹	۱۰۵,۱۳۸	۱۰۶,۱۳۶	۱۰۶,۲۷۵	۱۱-۱ حق امتیاز تولید
۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	۲,۵۲۶	۲,۵۵۴	حق اشتراک آب، برق و گاز
۳۴۲	۴۲۷	۴۹۵	۷۰۸	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
۱,۲۸۱	۱,۰۶۳	۲,۰۶۲	۲,۷۵۳	سایر
۱۰۸,۹۸۲	۱۰۸,۸۵۸	۱۱۳,۲۱۹	۱۱۳,۲۹۱	جمع

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

۱۲- سرقفلی:

سرقفلی مربوط به تحصیل شرکت فرعی تولی پرس (سهامی عام) که در محاسبه سرقفلی ارزش‌های دفتری خالص دارایهای لحاظ گردیده است و شرکت فرعی تولیدارو تاکستان که در محاسبه سرقفلی از ارزش منصفانه خالص دارایهای استفاده شده است.

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		بهای تمام شده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۱,۳۵۷	۶۴۱,۳۵۷	۶۴۱,۳۵۷	۶۴۱,۳۵۷	سرقفلی تحصیل شده طی سال
---	---	---	---	بهای تمام شده در پایان سال
۶۴۱,۳۵۷	۶۴۱,۳۵۷	۶۴۱,۳۵۷	۶۴۱,۳۵۷	
				استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۰,۱۷۹	۵۲,۲۴۶			استهلاک سال
۲۲,۰۶۷	۳۲,۰۶۸			استهلاک انباشته در پایان سال
۵۲,۲۴۶	۸۴,۳۱۴			مبلغ دفتری
۵۸۹,۱۱۱	۵۵۷,۰۴۳			



۱۴ - سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر میباشد :

شرکت سهامی عام کف				گروه		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۲,۸۲۴	۸۱۳,۵۸۵	—	—	—	—	۱۳-۱
۱۳۲,۹۷۸	۱۲۲,۹۷۸	۱۷۸,۵۰۴	۱۶۶,۰۱۴	—	—	۱۳-۲
۲۴۹	۲۴۹	۲۴۹	۲۴۹	—	—	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۹۶۱,۰۵۱	۹۴۶,۹۱۲	۱۷۸,۷۵۳	۱۶۶,۲۶۳	—	—	

۱۴-۱ - سرمایه گذاری در شرکتهای گروه واصلی بشرح زیر تفکیک می

شرکت سهامی عام کف				گروه		بادداشت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ تعصیل و اعمال کنترل	شرکت کف	گروه			
۲۹,۹۸۲	۲۹,۹۸۲	۴۹,۸۹۷	۷۵ بهمن	۱۰۰	۱۰۰	ابران	ایران	شرکت گیمیای ایران (سهام خاص)
۹,۹۸۰	۹,۹۸۰	۹,۹۹۰	۱,۳۸۰	۱۰۰	۱۰۰	ابران	ایران	شرکت صنایع پهداشنی پاس خوش شهر (سهام خاص)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فروزین	۱۰۰	۱۰۰	ابران	ایران	شرکت صنایع سنته بندی داروگو (سهام خاص)
۷۸,۰۸۷	۷۸,۰۸۷	۷۹,۹۸۶	۸۵ تیر	۹۸	۱۰۰	ابران	ایران	شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهام عام)
۳۹۵,۰۱۸	۳۸۲,۹۷۸	۵۶۲,۴۴۲	اوخر تیر	۴۰	۸۲	ابران	ایران	شرکت سهامی عام تولی پرس
۲۹۲,۹۳۸	۲۹۲,۹۳۸	۲۹۲,۹۳۸	شهریور	۹۰	۸۰	ابران	ایران	شرکت تولید دارو تاکستان
----	----	۱۰,۵۷۷				ایران	ایران	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت ارزش آفرینان ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها (پاس خوش شهر)
(۹,۹۸۰)	(۹,۹۸۰)	(۹,۹۸۰)						
۸۷۷,۸۲۴	۸۱۳,۵۸۵	۱,۰۱۲,۴۵۰						

۱۴-۱-۱ - سرمایه گذاری در شرکت تولید دارو تاکستان مربوط به خرید تعداد ۱۲۰۰ سهم (معدل ۸۰٪ از مجموع سهام) آن شرکت طی سال ۸۹ توسط شرکت کف بوده که قطعیت معامله براساس تکالیف مجمع عمومی عادی سال ۸۹ با ارزش گذاری گروه کارشناسان رسمی دادگستری و با عنایت به مبایمه نامه ها و موافقت نامه های مبادله شده و بالحظاظ کردن مبلغ ۱۶۰۰۰ میلیون ریال تخفیف به مبلغ ۲۹۲,۹۷۸ میلیون ریال طی شهریور سال ۹۰ انجام شده است.

۱۴-۲ - سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح ذیل تفکیک می گردد

شرکت سهامی عام کف				گروه		-
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۳۳۲	۱۳۰,۳۳۲	۱۳۰,۳۳۲	۱۳۰,۳۳۲	۱۳۰,۳۳۲	۱۳۰,۳۳۲	شرکت کیوان (پیش پرداخت خرید)
				۱۵۶۱۲	۱۵۶۱۲	شرکت صنایع سنته بندی البرز
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	شرکت پخش پاس
۲,۱۲۵	۲,۱۲۵	۴۵۰	۴۳۷۵	۴۵۰	۴۳۷۵	شرکت هومن شیمی
—	—	۵۶۸۷	۷۸۸۸	۵۶۸۷	۷۸۸۸	شرکت جام دارو
—	—	۴۶۹۹	۴۶۹۹	۴۶۹۹	۴۶۹۹	شرکت تجارتی پایور - ۱۰۰٪
—	—	۷۸۸	۷۸۸	۷۸۸	۷۸۸	شرکت پاکیته شوی - ۷۲۴٪
—	—	۲۱۰۴	۲۱۰۴	۲۱۰۴	۲۱۰۴	شرکت تولی پرس ۲۰۱۰ تاجیکستان - ۷۲۰٪
—	—	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	انجمن صادرکنندگان
۱۲۱	۱۲۱	۱۰۴۸۲	۶۸۸	۱۰۴۸۲	۶۸۸	سایر
		۱۳۲,۹۷۸	۱۳۲,۹۷۸	۱۳۲,۹۷۸	۱۳۲,۹۷۸	



شرکت سهامی عام کف

بادداشتی توسعه صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۴- سایر دارائیها

سایر دارائیها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲	۱۰۶	۲۹۲	۱۰۶	۷
---		۳,۰۹۱	۳,۰۹۱	۱۴-۱
۴۳,۱۹۴	۴۳,۱۹۴	---	---	۱۴-۲
---		۱,۱۴۶	۱,۱۹۹	
۴۳,۴۸۶	۴۲,۳۰۰	۴,۵۲۹	۴,۳۹۶	

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

۱۴-۲ - مانده حساب شرکتهای گروه در شرکت اصلی 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 و کارشناس زمین بوده است که به استناد مصوبه هیات مدیره و بتوجه 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 توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری :

حسابها و اسناد پرداختی تجاری بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		بادداشت	گروه :
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۶,۳۷۹	۱۳۳,۹۷۸		۱۳۳,۹۷۸	۱۵-۱	اسناد پرداختی تجاری :
۲۲۶,۳۷۹	۱۳۳,۹۷۸		۱۳۳,۹۷۸		سایر اشخاص
					جمع
					حسابهای پرداختی تجاری :
۱۸۵,۳۸۲	۸۲۶,۳۰۷		۸۲۶,۳۰۷	۱۵-۲	شرکتهای فروشنده مواد خام
۴۶,۴۷۸	۱۴۴,۰۸۲		۱۴۴,۰۸۲	۱۵-۳	شرکتهای فروشنده مواد بسته بندی
۱,۰۶۹	۱۹۲		۱۹۲		شرکتهای فروشنده محصولات تكمیلی جهت توزیع
۱۳۰,۸۹۷	۱۲۹,۹۴۶	۱۲۹,۹۴۶	—	۱۵-۴	تعهدات اعتبارات اسنادی - ارزی
۴۶۳,۲۵۸	—		—		شرکت کیوان تجارت دارو
۹۹,۵۸۴	۱۰۵,۰۹۵		۱۰۵,۰۹۵		سایر
۹۲۶,۶۶۹	۱,۲۱۵,۶۲۲	۱۲۹,۹۴۶	۱,۰۸۵,۶۷۷		جمع
۱,۱۵۲,۰۴۸	۱,۲۴۹,۶۰۲	۱۲۹,۹۴۶	۱,۲۱۹,۶۵۶		جمع کل

شرکت اصلی :

۱۷۲,۷۵۲	۸۶,۴۷۷		۸۶,۴۷۷		اسناد پرداختی تجاری سایر اشخاص
۱۷۲,۷۵۲	۸۶,۴۷۷		۸۶,۴۷۷		جمع
					حسابهای پرداختی تجاری :
۱۲۷,۴۲۴	۴۷۷,۶۵۲		۴۷۷,۶۵۲	۱۵-۲	شرکتهای فروشنده مواد خام
۲۸,۹۹۸	۸۹,۰۰۸		۸۹,۰۰۸	۱۵-۳	شرکتهای فروشنده مواد بسته بندی
۱,۰۶۹	۱۹۲		۱۹۲		شرکتهای فروشنده محصولات تكمیلی جهت توزیع
۲۲۶,۴۲	۵۷,۶۲۲		۵۷,۶۲۲	۶-۴	شرکتهای گروه
۱۳۰,۸۹۶	۱۲۹,۹۴۶	۱۲۹,۹۴۶	۱۵-۴		تعهدات اعتبارات اسنادی - ارزی
۱۰۱,۸۲۵	۰				شرکت کیوان تجارت دارو
۷۶۹۴	۲۲		۲۲		سایر
۴۲۰,۵۴۸	۷۵۴,۴۴۴	۱۲۹,۹۴۶	۶۲۴,۴۹۷		جمع
۵۹۴,۳۰۰	۸۴۰,۹۲۰	۱۲۹,۹۴۶	۷۱۰,۹۷۴		جمع کل

۱۵- اقلام عمده اسناد پرداختی شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران ۴۹,۴۹۷ میلیون ریال ، شرکت خمیر و کاغذ اترک ۱۰,۲۴۷ میلیون ریال ، شرکت البرزشیمی رازی ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت سازیبا ۱۴۲۶۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخش عمده آن تسویه گردیده است



شرکت سهامی عام کف
نادداشتی و توضیعی صورتگیری مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۵-۲ صورت ریز بدھی به تامین کنندگان مواد اولیه بشرح ذیل می باشد

شرکت سهامی عام کف		گروه		نام تامین کننده
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۲۱۴,۸۲۵	—	۲۱۴,۸۲۵	شرکت کارگزاری سپنا
۲۹,۱۷۳	۳۳,۷۷۱	—	۳۳,۷۷۱	شرکت کیوان
			۱۸,۱۵۷	شرکت کیوان تجارت دارو
—	۵,۸۱۵	—	۴۶,۴۹۹	شرکت معدنی املح ایران
—	—	۱۵,۱۴۵	۱۵,۱۵۴	شرکت شیمیایی بهداش
۱۴,۱۶۰	—	۱۴,۱۶۰	۱۱۵,۶۴۴	صایع شیمیایی ایران
۷۱	۷۱	۱۲,۴۱۰	۱۲,۴۱۰	شرکت پارس زیولایت
۹,۷۱۷	۲۶,۶۱۵	۹,۷۱۷	۲۲,۸۵۳	شرکت سیلیساز
۴,۴۸۳	۴,۴۸۳	۴,۴۸۳	۴,۴۸۳	اعلائی
۶,۲۸۲	۱۴,۷۰۸	۶,۲۸۲	۱۴,۷۰۸	صایع شیمیایی شهید زین الدین
۱۰,۰۹۳	۸,۲۲۴	۱۰,۰۹۳	۸,۲۲۴	شرکت روغن نباتی ارجان نوین
	—		۶,۱۷۴	شرکت روغن نباتی جهان
۲۲,۴۱۲	۹,۰۶۸	۲۲,۴۱۲	۹,۰۶۸	تولیدات شیمیایی فخر خرمشهر
۲۰,۰۲۲	۱۶۰,۰۷۲	۸۹,۶۸۱	۳۰۳,۳۲۷	سایر
۱۲۷,۴۴۴	۴۷۷,۶۵۲	۱۸۵,۳۸۳	۸۲۶,۳۰۷	

۱۵-۳ اقلام عمدہ بدھی به تامین کنندگان مواد بسته بندی بشرح ذیل می باشد

شرکت سهامی عام کف		گروه		نام تامین کننده
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۷۳	۳۲,۴۲۵	—	۳۲,۴۲۵	شرکت کیوان
—	—	۴,۳۳۹	۷,۴۸۵	شرکت آسان کارتون
۳,۱۳۷	۵,۹۹۰	۱۰,۷۴۲	۹,۹۰۷	شرکت کارتون سازی میهن
—	۱۶,۱۹۲	—	۱۶,۱۹۲	شرکت پلیمر آریاسول
۴,۲۴۱	۵,۷۴۸	۴,۳۴۱	۵,۷۴۸	کارگاه فرد پلاستیک
۳,۴۵۸	۲,۶۸۱	۳,۴۵۸	۲,۶۸۱	کارگاه آرتوور پلاستیک
۱۰,۳۸۹	۲۵,۹۶۲	۲۲,۵۹۸	۶۹,۶۳۴	سایر
۲۸,۹۹۸	۸۹,۰۰۸	۴۶,۴۷۸	۱۴۴,۰۸۲	

۱۵-۴ مبلغ ۱۲۹,۹۴۶ میلیون ریال مربوط به خرید مواد لولیه تولید می باشد که بصورت اعتباری از طریق بانک خریداری شده که تعهد پرداخت آن به بانک می باشد (بدھی ارزی شامل ۲,۱۹۹,۴۰۴ درهم و ۲,۴۹۵,۴۶۳ یورو) میباشد.



شirkat seyam-e am kaf
بادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شirkat seyam-e am kaf		گروه		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۲,۷۹۰	۲۹۶,۰۶۳	۳۱۵,۴۶۹	۲۲۰,۶۴۲	۱۶-۱
۳۰۲,۷۹۰	۲۹۶,۰۶۳	۳۱۵,۴۶۹	۲۲۰,۶۴۲	

۱۰,۵۱۸	۱۰,۵۱۸	۱۰,۵۱۸	۱۰,۵۱۸	آگهی و تبلیغات (عمدها سازمان صدا و سیما)
---		۲۵,۴۹۱	۲۱,۲۷۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱۱,۶۲۱	۱۱,۸۵۰	۱۴,۹۴۸	۱۸,۵۵۵	سپرده های پرداختنی
۲,۴۵۰	۱۰,۴۵۲	۱۲۲,۱۸۵	۱۹۹,۱۶۷	وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده
۱۴,۵۸۲	۱۴,۰۳۰	۴۱,۴۵۳	۴۱,۴۲۹	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
---		—	—	سازمان تامین اجتماعی - بدھی حسابرسی
---		۴,۱۵۶	۴,۴۴۴	سایر سازمانهای دولتی
۸,۵۵۹	۶,۸۹۳	۲۱,۵۸۳	۱۹,۷۰۲	مطلوبات کارگران
۱۴۶,۴۳۸	۱۴۶,۴۳۸	۱۴۶,۴۳۸	۱۴۶,۴۳۸	۱۶-۲
۱۳۰,۷۶۶	۴۵,۳۷۲	۱۹۵,۹۲۲	۱۰۴,۷۶۸	شرکتهای همکار- دنیای شیمی بلیمر
۲۲۴,۹۲۴	۲۴۵,۵۵۲	۵۹۳,۷۰۴	۵۶۶,۲۹۰	سایر
(۱۷۲,۱۳۸)	(۱۰۳,۲۸۶)	(۱۷۲,۱۳۸)	(۱۰۳,۲۸۶)	حصه بلند مدت اسناد پرداختنی (انتقال به بادداشت ۲۱)
۴۰۰,۵۸۶	۴۳۸,۳۷۰	۷۷۷,۰۳۵	۷۸۲,۶۴۶	

۱- اسناد پرداختنی به مبلغ فوق شامل ۲۹۱,۹۲۴ میلیون ریال چکهای صادره در وجه سرمایه گذاری البرز بابت خرید سهام شرکت تولی پرس در سوابق قبل می باشد که با توجه به سرسری چکهای مزبور معادل مبلغ ۱۰۳,۲۸۶ میلیون ریال از اسناد مزبور به سرفصل حسابهای پرداختنی بلند مدت انتقال یافته است .

۲- مبلغ ۱۴۶,۴۳۸ میلیون ریال بدھی شرکت اصلی به شرکت دنیای شیمی بلیمر مربوط به تتمه بهای خرید ۸۰ درصد سهام تولید دارو تاکستان میباشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه نشده است

۱۷ - پیش دریافت

مربوط به پیش دریافت از مشتریان شرکت فرعی تولی پدرمن می باشد.

گروه		فرجی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	علی زارع
۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	شرکت آلاتک
۱,۰۸۵	۱,۰۸۵	سایر پیش دریافتها
۹۵۷	۹۵۷	
۱,۶۶۴	۱,۲۶۴	
۴,۸۶۲	۴,۴۶۲	

۱- شرکتهای گروه در روال عادی عملیات قادر به اینکه تمهدات خود در مقابل پیش دریافت اخذ شده خواهد بود



شirkat Sowami, Yam Kif

بادداشتی توسعه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسند ۱۳۹۲

- ۱۸- ذخیره مالیات

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۴۸۷	۱۵۷,۳۰۱	مانده درایتدای دوره
۲۲,۳۵۰	۶۹,۸۶۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۲,۴۶۴	(۳۹۷)	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
---	(۴,۸۵۳)	تادیه شده طی سال
<u>۱۵۷,۳۰۱</u>	<u>۲۲۱,۹۱۸</u>	خلاص جمع
<u>۱۵۷,۳۰۱</u>	<u>۲۲۱,۹۱۸</u>	جمع

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

مالیات							سال مالی
مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی		
۲۲,۹۸۱	۲۱,۱۴۵	۸۶,۱۷۰	۱۰۸,۱۱۴	۱۱۲,۱۶۳	۱۲۸,۲۸۸	۱۲۸	قبل از سال ۸۷
۹,۲۱۰	۹,۲۱۰	۲۵,۹۹۵	۴۹,۵۸۰	۵۰,۵۰۸	۳۰,۱۸۶	۱۲۸۸	
۲۲,۱۵۰	۲۹,۱۵۰	۳۰,۲۲۸	۷۲,۲۴۳	۸۸,۴۲۸	۴۸,۲۲۰	۱۲۸۹	
۷۲,۸۳۵	۷۲,۸۳۵	—	۴۷,۴۶۴	۱۰۵,۸۴۶	۱۲,۶۱۱	۱۲۹۰	
۲۲,۳۵۰	۲۲,۳۵۰	—	—	—	۲۲,۳۵۰	۱۲۹۱	
	۶۹,۸۶۷				۶۹,۸۶۷	۱۲۹۲	
۱۶۱,۵۲۶	۲۲۶,۵۵۷						
(۴,۲۲۵)	(۴۶۳۹)						
<u>۱۵۷,۳۰۱</u>	<u>۲۲۱,۹۱۸</u>						

۱۸-۳ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) شرکت اصلی برای سالهای قبل از ۸۷ تا ۹۲ به شرح جدول زیر است:

مالیات							سال مالی
مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	ماليات	
۴۵	۴۵	۱۸,۵۱۱	۲۴,۱۴۷	۳۴,۱۴۷	۱۸,۵۹۵	۸۱,۵۵۶	۱۲۸۸
۲,۸۴۷	۸۴۷	۲۵,۳۸۰	۳۹,۳۰۴	۳۹,۸۵۱	۲۶,۲۲۷	۱۰۱,۷۲۵	۱۲۸۹
۱۶,۹۶۸	۱۶,۹۶۸	—	—	۴۹,۲۲۰	۱۶,۹۶۸	۷۵,۴۱۵	۱۲۹۰
۲۲,۸۵۴	۲۲,۸۵۴	—	—	—	۲۲,۸۵۴	۱۰۱,۷۲۲	۱۲۹۱
	۳۶,۴۰۰				۳۶,۴۰۰	۱۶۱,۷۷۶	۱۲۹۲
<u>۴۲,۷۱۴</u>	<u>۷۷,۱۱۳</u>						
(۷۶)	(۷۶)						
<u>۴۲,۶۳۸</u>	<u>۷۷,۰۳۷</u>						

مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۲۸۷ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

جهت مالیات سال ۱۳۹۰ برگ تشخیص در تاریخ ۹۲/۰۲/۳۱ از سوی اداره دارایی صادر گردیده که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده و در حال رسیدگی می باشد.



شرکت سهامی عام کف
نادداشتگاهی، توضیعی، صورتگاهی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام پرداختی

سودسهام پرداختی بشرح ذیل تفکیک گردیده است :

شرکت سهامی عام کف		گروه	
سال ۹۱	سال ۹۲	سال ۹۱	سال ۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۳۸۰	۱۲۰,۳۲۹	۱۱۳,۸۲۸	۱۴۹,۰۱۱
۶۲,۵۰۰	۸۷,۵۰۰	۶۲,۵۰۰	۸۷,۵۰۰
(۲۲,۵۵۰)	(۴,۱۳۲)	(۲۷,۳۱۷)	(۱,۶۷۰)
۱۲۰,۳۲۹	۲۰,۳۶۹۷	۱۴۹,۰۱۱	۲۲۴,۸۴۱

سود سهام پرداختی اول سال

سود سهام مصوب

سود سهام پرداخت شده طی سال

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف : به تفکیک تأمین گنندگان:

شرکت سهامی عام کف		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۱,۸۸۸	۹۴۹,۹۱۴	۲,۷۰۳,۰۸۵	۳,۰۳۳,۰۲۰
۸۲۱,۸۸۸	۹۴۹,۹۱۴	۲,۷۰۳,۰۸۵	۳,۰۳۳,۰۲۰
(۱۱۹,۰۸۵)	(۵۴,۸۰۸)	(۱۹۰,۰۴۶)	(۸۹,۲۴۷)
۱۷۸,۴۷۹	۱۶۸,۰۶۹	۲۱۵,۹۸۹	۲۱۱,۳۵۵
۸۹۱,۲۸۲	۱,۰۶۳,۵۷۵	۲,۷۲۹,۰۲۸	۳,۱۵۵,۱۲۸
(۲۵۱,۱۵۱)	(۱۲۴,۳۴۲)	(۳۰۲,۹۹۰)	(۲۲۲,۰۰۰)
۶۴۰,۱۲۱	۹۲۹,۳۳۴	۲,۷۴۲,۰۳۸	۲,۹۳۲,۱۲۸

بانکها

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق

حصه بلندمدت وام

شرکت سهامی عام کف		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
—	—	—	۲۵۷,۰۶۹
—	۹۴۹,۹۱۴	۷۸,۵۲۶	۲۰۲,۴۸۲
۸۲۱,۸۸۸	—	۲,۶۲۴,۵۵۹	۲,۵۷۳,۴۷۰
۸۲۱,۸۸۸	۹۴۹,۹۱۴	۲,۷۰۳,۰۸۵	۳,۰۳۳,۰۲۰

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

درصد به پائین ۱۲

درصدی ۱۲

درصد به بالا ۱۲

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت سهامی عام کف		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
—	—	—	۲۸۱۱,۰۲۰
—	۸۲۵,۵۷۲	۲,۴۰۰,۰۹۵	۲,۴۰۰,۰۹۵
۸۲۱,۸۸۸	۱۲۴,۳۴۲	۳۰۲,۹۹۰	۲۲۲,۰۰۰
۸۲۱,۸۸۸	۹۴۹,۹۱۴	۲,۷۰۳,۰۸۵	۳,۰۳۳,۰۲۰

سال ۹۲

سال ۹۳ به بعد

ج - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت سهامی عام کف		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۳۰۴	۲۲۲,۸۲۲	۲۷۵,۳۴۰	۳۰۷,۴۷۹
۶۵۲,۵۸۴	۷۷۶,۰۸۱	۲,۴۲۷,۷۴۵	۲,۷۲۵,۵۴۱
۸۲۱,۸۸۸	۹۴۹,۹۱۴	۲,۷۰۳,۰۸۵	۳,۰۳۳,۰۲۰

در قبال زمین و ساختمان

در قبال چک و سفته

۲۰-۱ - حصه بلند مدت تسهیلات مالی مربوط به شرکتهای کف، تولیدار و تاکستان و تولی پرس می باشد.



شرکت سهامی عام کف

بادداشتی توپوگرافی صورتگرای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۱- اسناد پرداختی بلند مدت:

شرکت سهامی عام کف		گروه		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
----		۱۴۶,۷۲۹	۹,۴۵۳	۲۱-۱ بیژن اسمعیلی
۱۷۲,۱۳۸	۱۰۳,۲۸۶	۱۷۲,۱۳۸	۱۰۳,۲۸۶	۱۶-۱ شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۷۲,۱۳۸	۱۰۳,۲۸۶	۳۱۸,۸۶۷	۱۱۲,۷۴۰	

۲۱-۱ مانده اسناد پرداختی به آقای بیژن اسمعیلی مربوط به بدھی شرکت فرعی تولیدارو تاکستان به شخص مزبور می باشد توضیحاً مانده فوق مربوط به انتقال بدھی شرکت تولیدارو به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز مربوط به آقای اسمعیلی می باشد که براساس صورتجلسه ضمیمه مبایعه نامه خرید سهام شرکت مزبور از سرمایه گذاری البرز انجام شده است توضیحاً صورت ریز بدھی های انتقال یافته در صورتجلسه موجود بوده و با بت انتقال این بدھی ها یک فقره چک به مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال از طرف آقای اسمعیلی در وجه فروش شده ارائه شده است مضافاً برای صورتجلسه تنظیمی مانده بدھی شرکت پخش البرز نیز به حساب مزبور منتقل شده است گردش حساب نامبرده در شرکت تولیدارو تاکستان بشرح جدول ذیل می باشد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۴۳۶	۱۳۹,۴۸۹	انتقال بدھی تولیدارو به سرمایه گذاری البرز به حساب ایشان
۲۵۶۹۹	(۱۱۹,۳۱۹)	تامین وجه طلب چکهای برگشته شرکت به صنایع شیمیایی ایران جهت خرید مواد اولیه
۱۶۹,۱۳۵	۲۰,۱۷۰	
(۲۲,۵۰۸)	(۱۰,۷۱۷)	
۱۴۶,۶۲۷	۹,۴۵۳	کسر می شود مانده بدھی اسمعیلی

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت سهامی عام کف		گروه		مانده ابتدای دوره
۱۳۹۱ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۱ سال	۱۳۹۲ سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۷۱۶	۵۹,۲۶۷	۸۰,۰۱۰	۹۹,۰۱۵	مانده ابتدای دوره
(۹,۲۳۹)	(۱۲,۲۸۱)	(۲۰,۳۴۲)	(۱۷,۳۳۹)	پرداخت شده طی سال
۱۸,۷۹۰	۲۱,۵۲۲	۳۹,۳۴۸	۳۴,۸۰۱	ذخیره تامین شده
۵۹,۲۶۷	۶۸,۵۰۹	۹۹,۰۱۵	۱۱۶,۴۷۷	مانده در پایان سال



شرکت سهامی عام کف

نادداشتیای توضیحی صورتگری مالی

سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

- سرعایه ۴۳

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۵۰ میلیون سهم هزاریالی با نام پرداخت شده بوده که به شرح زیرمی باشد :

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری بین المللی کیوان تجارت دارو			۸.۵۱	۲۱,۲۷۰,۲۵۴	۲۱,۲۷۰	۲۱,۲۷۰,۲۵۴	۲۱,۲۷۰	۲۱,۲۷۰,۲۵۴
شرکت البرز آریا رازی			۸.۵۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰
شرکت ساختمانی بین المللی دنیای طراحان آریا			۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بین المللی گروه غذائی جهان ناز پاسارگاد			۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت دنیای شیمی پلیمر			۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بین المللی جهان تیراژه پارسیان			۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری بین المللی البرز تجارت رازی			۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت جهان شیمی آریا			۱۶.۲۰	۴۰,۴۹۷,۱۸۹	۴۰,۴۹۷	۴۰,۴۹۷,۱۸۹	۴۰,۴۹۷	۴۰,۴۹۷,۱۸۹
شرکت البرز شیمی رازی			۲۰.۴۲	۵۱,۰۶۱	۵۱,۰۶۱	۵۱,۰۶۰,۶۲۵	۵۱,۰۶۱	۵۱,۰۶۰,۶۲۵
شرکت ارزش آفریتان سرمایه			۲۸.۵	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸,۴۷۲	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸,۴۷۲
سایر سهامداران			۲۲.۵۲	۵۶,۳۰۴	۵۶,۳۰۴	۵۶,۳۰۲,۴۶۰	۵۶,۳۰۴	۵۶,۳۰۲,۴۶۰
			۱۰۰.۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۴- 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
شرکت ارزش آفریتان			۳.۳۱	۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷	۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷	۸,۲۸۷,۳۹۰
				۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷	۸,۲۸۷,۳۹۰	۱۶,۵۷۷	۸,۲۸۷,۳۹۰

۵- اندوخته‌ها

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته طرح و توسعه	۲۵-۱	۱۶,۰۶۵	۱۶,۰۶۵	۱۶,۰۶۵
اندوخته قانونی	۲۵-۲	۲۰,۱۲۴	۲۸,۳۴۶	۲۵,۰۰۰

۲۵-۱- اندوخته طرح و توسعه به مبلغ ۱۶,۰۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع بسته بندی داروگر براساس مجوز شماره ۲۶/۲۷۲۸ مورخ ۰۴/۱۸/۷۹ اداره کل صنایع استان گیلان و مصوبه مجمع عمومی عادی بمنظور احداث واحد جمهی مقوائی بظرفیت سالانه ۲۵۳۷ تن منظور شده است و عملیات احداث و نصب ماشین الات در سال ۱۳۸۴ به اتمام رسیده و پروانه بهره برداری مربوطه به شماره ۲۴/۴۴۴۵ مورخ ۰۴/۱۲/۸۴ از طرف آن اداره کل صادر گردیده است

۲۵-۲- طبق مقاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سوابع قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بمحض مقاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال یک بیست سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سهامی عام کف

نادداشتی قوی مالی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴۶-سهم اقلیت:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سهم از سرمایه	۹۳,۰۱۴	۱۰۰,۴۶۷	
سهم از آندوخته ابتدای دوره	۲۴	۲۴	
سهم از سود ابتدای دوره	(۱۶,۰۲۹)	(۳,۵۳۹)	
سهم از تجدید ارزیابی (مازاد ارزش منصفانه)	۴۲,۶۱۶	۴۲,۳۲۳	
سهم از سود (زیان) دوره جاری	۲۸,۴۹۹	۲۰,۷۴۷	
	۱۴۸,۱۲۴	۱۶۰,۰۲۲	

۴۷-فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت سهامی عام کف	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فروش داخل گشوار:

شامپو	۳۴۱,۳۷۱	۵۱۰,۶۳۷	۴۱۳,۴۹۹	۶۲۲,۷۰۱
صابون	۱۴۲,۵۰۱	۳۰۹,۰۹۸	۱۴۲,۵۰۱	۳۲۲,۷۸۰
مایع ظرفشویی	۳۸۳,۹۸۷	۴۸۸,۱۷۷	۹۳۰,۰۹۵	۱,۴۴۶,۸۹۵
نرم کننده				۴۴,۹۴۶
خمیر دندان	۱۱۳,۶۹۶	۲۲۴,۳۱۶	۱۲۴,۸۵۵	۲۳۹,۸۲۶
مایع دستشویی	۴۳,۹۸۶	۴۹,۶۵۴	۴۵,۹۵۵	۶۶,۱۶۹
اسید سولفیک کوکونات			۲۲,۳۷۹	۴۹,۶۹۲
فروش محصولات دیگران	۲۵,۳۵۹	۲۲	۲۵,۳۵۹	۲۲
تیوب و متعلقات			۱۱,۰۳۵	۱۷,۴۸۲
فروش جعبه			۳۶,۷۱۲	۶۲,۷۰۷
پودر	۲۸۰,۱۲۲	۳۱۶,۷۸۸	۹۶۲,۵۴۸	۱,۲۷۹,۲۱۶
سایر	۱۵۳,۳۵۴	۲۲۱,۲۳۸	۲۸۷,۱۴۱	۲۴۸,۴۶۴
جمع فروش داخلی	۱,۴۸۴,۳۷۷	۲,۱۱۹,۹۳۰	۳,۰۰۲,۰۷۹	۴,۵۰۰,۹۰۰

فروش صادراتی:

پودر لباسشویی	—	—	۱,۴۰۰	۱۲,۷۱۸
جمع فروش صادراتی	—	—	۱,۴۰۰	۱۲,۷۱۸
جمع کل فروش	۱,۴۸۴,۳۷۷	۲,۱۱۹,۹۳۰	۳,۰۰۲,۴۷۹	۴,۵۱۳,۶۱۷
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱۲۴,۶۳۷)	(۳۳۷,۵۷۷)	(۱۳۵,۱۵۲)	(۶۳۰,۶۳۰)
فروش شرکتهای گروه			(۲۴۶,۵۵۱)	(۴۱۵,۹۵۰)
فروش خالص	۱,۳۵۹,۷۴۰	۱,۷۸۲,۳۵۳	۲,۶۲۱,۷۷۶	۳,۴۶۷,۰۲۸

۴۷-۱- نرخ فروش محصولات اصلی (داخلی) در چارچوب مقررات و روش های جاری توسط هیئت مدیره تعیین می گردد و نرخ فروش سایر محصولات اعم از داخلی و صادراتی و تخفیفات اعطائی توسط مدیریت با توجه به وضعیت و تقاضای بازار تعیین می گردد

۴۷-۲- مبلغ ۱۲,۷۱۸ میلیون ریال فروش صادراتی مربوط به شرکت تولیدار و تاکستان می باشد.



شرکت سهامی کف

نادداشتی توسعه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

- ۲۷-۳ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده شرکت اصلی به شرح زیر است :

درصد سودناویزه	سودناویزه	قیمت تمام شده	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش	نام محصول
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴	۸۳,۵۲۲	۱۰۵,۷۴۳	۱۸۹,۳۶۵	۳۴,۹۵۰	۲۲۴,۳۱۵	خمیر دندان
۵۰	۲۱۸,۳۰۵	۲۱۶,۴۷۶	۴۳۴,۷۸۱	۷۵,۸۵۶	۵۱۰,۶۳۷	شامپو
۲۵	۶۳,۵۸۶	۱۹۵,۳۷۹	۲۵۸,۹۶۵	۵۰,۱۳۳	۳۰۹,۰۹۸	صابون
۳۱	۱۲۵,۷۹۴	۲۸۶,۳۹۹	۴۱۲,۱۹۳	۷۵,۹۸۴	۴۸۸,۱۷۷	ریکا
۴۴	۵۱,۲۹۱	۶۶,۰۴۲	۱۱۷,۳۳۳	۱۸,۲۵۰	۱۳۵,۵۸۳	کرم
۳۰	۱۲,۶۱۵	۲۹,۳۸۴	۴۱,۹۹۹	۷,۵۵۵	۴۹,۶۵۴	مایع دستشویی
۴۰	۱۴,۲۲۸	۲۱,۷۲۵	۳۵,۹۷۲	۵,۵۴۴	۴۱,۵۱۷	شیشه پاک کن
۱۶	۳۹,۷۳۹	۲۱۶,۳۲۱	۲۵۸,۰۶۰	۶۰,۷۲۸	۲۱۶,۷۸۸	پودر
۳	۵۷۵	۱۸,۱۷۵	۱۸,۷۵۰		۱۸,۷۵۰	پودر کارمزدی
۱۷	۲,۸۷۰	۱۴,۰۶۴	۱۶,۹۳۴	۸,۴۷۷	۲۵,۴۱۱	سایر
۲۴	۶۱۲,۶۳۵	۱,۱۶۹,۷۱۸	۱,۷۸۲,۳۵۲	۲۲۷,۵۷۷	۲,۱۱۹,۹۳۰	جمع

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

محصول	ظرفیت قابل	ظرفیت اسمی	یک شیفت	یک شیفت	تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت قابل
	دسترس	دسترس				۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
	تun	تun				تun	تun
صابونهای جامد		۷,۰۸۰			۲,۰۴۳	۲,۶۰۶	۶,۱۴۷
مایعات ظرفشویی		۱۸,۵۰۰			۲۷,۳۸۰	۲۶,۰۱۸	۲۲,۲۴۳
شامپو		۸,۷۵۰			۱۱,۷۷۷	۱۱,۲۲۸	۱۱,۴۵۶
خمیر دندان		۲,۲۰۰			۱,۵۹۱	۱,۱۴۳	۱,۶۷۰
پودر شوینده		۱۸,۳۰۰			۱۹,۶۳۹	۱۷,۸۰۸	۱۸,۳۰۰
پودر کارمزدی		۸,۵۴۰				۱۲,۵۰۰	
سایر		۶۲,۳۷۰			۵,۹۵۸	۴,۱۲۰	۴,۲۷۷
جمع					۶۸,۳۸۶	۷۶,۵۲۳	۶۵,۰۹۳

- ۲۷-۵ - توزیع محصولات شرکت های کف و تولی پرس براساس قرارداد منعقده با شرکت های پخش کیوان تجارت پاسارگاد و پخش سراسری داروگر قرار گرفته است در چارچوب قراردادهای فی مابین در ازای فروش محصولات درصدی از فروش پودر ، مایعات ، صابون ، شامپو و سایر محصولات تحت عنوان حق الزحمه به شرکتهای مذبور پرداخت گردیده که مبالغ پرداختی تحت عنوان تخفیفات انعکاس یافته است



شرکت سهامی عام گف
بادهای تجارتی توپوچی، صورتیانی، مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به قرار زیر می باشد:

شرکت سهامی عام گف		گروه			
سال مالی	سال مالی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۵,۱۴۰	۹۶۴,۴۹۸	۱,۳۹۱,۶۹۲	۲,۵۵۰,۲۳۵		
۴۵۸,۵۷۲	۵۶,۲۱۰	۱۱۳,۸۷۴	۱۲۱,۸۶۳	۲۸-۲	دستمزد مستقیم
۱۲۴,۸۴۷	۱۵۹,۱۱۰	۲۵۷,۳۶۸	۳۰۱,۹۰۳	۲۸-۳	سریار تولید
—	—	(۱۴,۲۴۱)	(۱۷,۲۲۹)		هزینه های جذب نشده در تولید
۷۹۵,۸۳۹	۱,۱۲۹,۸۱۸	۱,۷۷۸,۶۷۲	۲,۹۵۶,۷۷۷		جمع هزینه های تولیدی
۲۲۱	۲,۴۷۰	۵۰,۹۹۹	۲۱,۳۷۷		اضافه میشود: موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۲,۴۷۰)	(۲,۵۷۹)	(۲۱,۳۳۷)	(۲۸,۹۵۱)		کسر میشود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۷۹۳,۶۹۰	۱,۱۷۹,۵۰۹	۱,۷۷۸,۳۰۵	۲,۹۴۹,۱۵۹		بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۶۵,۹۸۲	۱۹۶,۵۹۰	۲۴۸,۴۱۷	۲۳۷,۷۰۳		اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۸۰,۱۱۴	—	۸۵,۱۱۴	۱۲۰,۴۸۲	۲۸-۵	اضافه میشود: خالص خرید کالا از دیگران
۱,۰۴۴,۷۸۶	۱,۳۷۶,۱۹۹	۲,۱۱۱,۸۲۶	۲,۳۱۷,۳۴۲		موجودی کالای آماده برای فروش
(۱۹۶,۵۹۰)	(۳۹,۳۸۰)	(۲۲۷,۰۷۳)	(۱۲۵,۲۵۱)		کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۶۹,۱۲۲)	(۹۵۳)	(۲۹,۵۵۵)	(۹۴,۲۰۶)		کسر میشود: سهمیه پرسنل و ضایعات و سایر
—	(۱۶۶,۱۴۹)	(۸۸,۵۷۴)	—		کسر میشود: بهای تمام شده سایر صادره و امانت نیمه ساخته
—	—	—	(۱۶۶,۱۴۹)		بهای تمام شده مواد اولیه و نیمه ساخته فروش رفته
—	—	(۲۴۲,۳۳۲)	(۴۱۵,۹۵۰)		کسر میشود: بهای تمام شده فروش شرکتهای گروه
۷۷۹,۰۷۴	۱,۱۶۹,۷۱۸	۱,۵۲۲,۶۷۲	۲۵۰,۵۷۸		

۲۸-۱- خرید مواد اولیه توسط شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش ۲,۱۲۱ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱,۴۲۴ میلیارد ریال) عمدتاً شامل خرید از صنایع شیمیایی ایران به مبلغ ۲۸۲ میلیارد ریال پتروشیمی اراک ۹۲ میلیارد ریال ، بازرگانی پتروشیمی ۱۱ میلیارد ریال ، کارخانه ۲۷ میلیارد ریال ، فرد پلاستیک ۲۴ میلیارد ریال ، سلیمان ۱۹ میلیارد ، صنایع شیمیایی زین الدین ۱۲ میلیارد ریال ، معدنی املح ایران ۵۰ میلیارد ریال ، بسته بندی داروگر ۱۲۰ میلیارد ریال و تولی پرس ۱۲۴ میلیارد ریال می باشد

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

شرکت سهامی عام گف		گروه			
سال مالی	سال مالی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۴۰۸	۲۸,۳۱۶	۸۲,۵۷۰	۸۸,۰۱۰		حقوق و دستمزد و مزايا
۶,۴۵۴	۸,۹۰۳	۱۴,۷۶۹	۱۸,۳۴۱		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۹۹۰	۸,۹۹۱	۷,۷۵۳	۵,۵۳۴		مزایای پایان خدمت
—	—	۸,۷۷۲	۹,۹۸۰		سایر
۴۵۸,۵۷۲	۵۶,۲۱۰	۱۱۳,۸۲۴	۱۲۱,۸۶۴		جمع

۲۸-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان در شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدتاً بدلیل افزایش حقوق و دستمزد مطابق با بهشتame و وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد نیروی انسانی می باشد



شرکت سهامی عام کف

بادداشتیای توضیعی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۸-۳- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت سهامی عام کف	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۱۸۰	۵۰,۹۵۲	۸۶,۷۰۱	۱۰۷,۴۲۶	حقوق و دستمزد و مزايا
۵,۸۵۵	۱۰,۷۰۵	۱۲,۷۴۴	۲۰,۰۴۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۸۱۶	۶,۶۴۸	۱۳,۸۱۶	۶,۹۳۴	سایر مزاياي پرسنلي
۲۰,۹۷۷	۱۶,۷۲۴	۵۰,۳۲۴	۴۹,۶۴۷	استهلاك
۸,۶۰۶	۱۶,۲۲۷	۱۲,۱۵۴	۲۴,۰۸۶	مواد مصرفی کمکی
۵,۲۲۱	۵,۲۲۴	۱۱,۱۱۸	۱۲,۷۸۷	مزاياي پایان خدمت
۲,۱۴۴	۴,۵۰۹	۶,۱۶۹	۱۰,۳۷۰	تعمیر و نگهداري
۶,۴۸۰	۱۰,۰۸۷	۷,۲۹۵	۱۱,۸۹۲	غذا و رستوران
۶,۹۴۷	۱۰,۶۴۹	۷,۳۸۹	۱۱,۵۶۳	ایاب و ذهاب
۶,۴۰۹	۸,۷۹۳	۱۸,۹۲۰	۲۲,۶۴۷	آب ، برق و سوخت
۹۷۱	۹۴۰	۱۶۰۴	۱,۰۶۷	حق بیمه اموال
۱۳,۷۰۲	۱۴,۶۲۱	۱۳,۷۹۲	۱۶,۲۸۰	حمل و بارگيري
۲۹	۱۵۹	۱۱۷	۱,۴۴۷	خرید خدمات فني
۲,۵۱۰	۲,۸۷۲	۱۵,۲۲۵	۵,۷۱۱	سایر
۱۲۴,۸۴۷	۱۵۹,۱۱۰	۲۵۷,۳۶۸	۳۰۱,۹۰۳	

۲۸-۴- خالص خرید از دیگران به مبلغ ۱۳۰,۴۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت تولیدارو تاکستان می باشد.



۲۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی به قرار زیر میباشد:

شرکت سهامی عام کف		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۲۵۴	۱۱۱,۲۱۲	۹۵,۲۰۱	۱۲۱,۹۹۴	حقوق و مزایای پرسنل	
۲۰,۳۱۸	۲۴,۵۹۵	۲۶,۴۳۵	۲۷,۵۷۳	بیمه سهم کارفرما	
۱۶,۸۱۷	۲۲,۶۵۶	۱۶,۸۴۸	۲۲,۶۹۵	عیدی و پاداش و سایر مزایای غیر نقدی کارکنان	
۱۰,۶۰۵	۱۲,۸۷۶	۱۲,۰۸۱	۱۴,۴۹۶	مزایای پایان خدمت	
۷۶۱	۱,۵۶۵	۷۹۷	۱,۶۳۷	فوق العاده مأموریت	
۱,۰۷۳	۲,۷۴۱	۱,۹۸۹	۳,۷۸۲	تبلیغات و آگهی	
۳۱,۵۲۲	۴۳,۴۲۱	۳۱,۸۷۰	۴۵,۷۲۴	حمل و تخلیه و بسته بندی کالا	
۱۲,۸۵۴	۱۰,۹۶۳	۱۴,۳۴۲	۱۲,۴۸۱	استهلاک دارایی های ثابت	
۲۵,۱۹۸	۱۹,۷۱۲	۲۵,۱۹۸	۱۹,۷۱۲	هزینه توزیع و فروش - حق ویزیت	
۵,۳۵۶	۱,۹۴۷	۶,۸۴۷	۲,۹۵۳	صدمات و خسارات - تعمیر و نگهداری	
۵,۴۹۳	۱,۸۲۵	۶,۲۱۰	۲,۶۴۶	مخابرات - آب - برق - گاز - سوخت	
۴,۱۰۰	۲,۴۷۵	۴,۱۶۹	۲,۵۰۴	نوشت افزار و ملزمات اداری	
۷۸۵	۳۷۰	۱,۰۹۴	۷۸۱	ایاب و ذهب	
۴,۰۰۳	۴,۱۵۷	۴,۸۱۰	۴,۵۱۰	بیمه اموال و داراییها و موجودی ها	
۷۵۵	۴۱۶	۸۵۴	۵۶۶	پذیرانی - مهمانرا - غذا کارکنان	
۱,۱۶۹	۳,۸۶۱	۱,۶۴۷	۴,۷۰۳	حق الزحمه حسابرسی و غیره	
۱۶,۷۹۱	۴,۰۱۱	۲۱,۳۸۶	۶,۹۳۱	سایر - متفرقه عمومی	
۲۴۲,۱۵۵	۲۵۸,۸۰۱	۲۷۱,۷۷۸	۲۹۵,۶۸۸		

۲۹-۱- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان در شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدهاً بدلیل افزایش حقوق و دستمزد مطابق با بخشname وزرا کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد نیروی انسانی می باشد

۲۹-۲- افزایش سایر هزینه های اداری و عمومی عمدهاً بخاطر افزایش نرخها در سایر سطوح از ابتدای سال موردن گزارش بوده است.



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

-۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

شرکت سهامی عام کف		گروه			
سال مالی نهایی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی نهایی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
—	—	۱۶۹۹	۶,۸۴۸	۲۰-۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
—	۱۷,۲۸۷	—	۱۷,۲۸۷	—	درآمد حاصل از تولید با برند دیگران
۴,۵۸۰	۵۴۷	۴,۶۶۶	۵۴۷	—	درآمد حاصل از فروش ضایعات و بشکه
—	—	(۱۴,۲۱۰)	(۴,۷۸۸)	—	هزینه های جنب شده در تولید
—	—	(۶۴۵)	(۲)	—	سود(زیان) کاهش ارزش موجودیها و سرمایه گذاریها
—	—	۱۹,۶۸۵	(۱۱,۷۲۶)	—	سایر
۴,۵۸۰	۱۷,۴۳۴	۱۱,۱۹۵	۸,۱۴۷	—	—

-۳۰-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاری مر بوط به شرکت ارزش آفرینان سرمایه بابت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر که مجتمع آنها تا تاریخ گزارش برگزار گردیده می باشد

-۳۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت سهامی عام کف		گروه			
سال مالی نهایی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی نهایی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴,۷۵۷	۲۱,۰۷۷	۵۰,۸,۴۰۶	۵۰,۵,۷۵۲	—	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها
۵,۹۹۰	—	۵,۹۹۰	—	—	کارمزد بانکی
۵,۲۲۴	—	۶,۲۸۴	۱,۳۹۷	—	سایر هزینه های مالی
۱۷۵,۹۸۱	۲۱,۰۷۷	۵۰,۰,۶۸۰	۵۰,۷,۱۴۹	—	—

-۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

شرکت سهامی عام کف		گروه			
سال مالی نهایی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی نهایی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
—	—	(۴۵,۵۹۵)	(۴۰,۲۲۴)	—	هزینه استهلاک سرقفلی و مازاد دارانهای شناسایی شده
۷,۴۳۶	—	۷,۴۴۰	۳۹۵	—	درآمد حاصل از سود سهام
(۶۶,۲۴۲)	۶۵	(۱۴۱,۹۵۹)	(۱۱۰,۰۵)	۲۲-۱	سود(زیان) حاصل از تعمیر ارز
۱,۵۷۲	۲۵۲	۱,۶۵۷	۵۶۷	—	درآمد حاصل از سود سپرده ثابت بانکها
—	(۳,۴۴۳)	—	(۳,۴۴۳)	—	زیان حاصل از خرید و فروش سرمایه گذاریها
۱۱	۲۲	۱۱	۲۲	—	سود(زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت
۵۲,۴۳۰	۲۶,۵۹۶	۵۲,۵۱۰	۲۶,۵۹۶	—	درآمد حاصل از اجاره محل و مخازن
۸۴۶	۱۹۱	۸۴۶	۱۹۱	—	درآمد دانشگاه علمی کاربردی
—	(۳۰,۵۱۲)	—	(۳۰,۵۱۲)	—	هزینه آتش سوزی
(۳,۲۱۰)	(۱,۹۹۶)	(۲,۷۰۹)	(۱,۵۴۴)	—	سایر
(۴,۱۵۶)	۱,۳۲۴	(۱۲۶,۷۹۹)	(۸۲۵,۰)	—	—

-۳۲-۱ زیان حاصل از تعمیر ارز بحرخ فوق در سال مالی مورد گزارش شامل تعمیر دارانهای و بدھیهای ارزی شرکتهای تولی برس و تولیدارو تاکستان به نرخهای مبادلاتی و آزاد ارز می باشد



شرکت سهامی عام کف
بادداشتی توسعه‌ی حوزه تجارت
سال مالی، منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۱

۳۴- تغذیلات سنواتی

تغذیلات سنواتی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت سهامی عام کف				گروه			
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
---	---	(۲۲,۹۰۱)	(۴۰,۹۲۴)	---	---	---	---
---	---	---	(۹,۷۲۲)	---	---	---	(۱,۷۲۲)
(۶,۹۲۲)	(۱۱,۰۷۸)	۲۰,۱۵۰	(۴۵,۳۷۲)	---	---	---	---
(۷,۷۴۰)	(۷,۷۴۰)	(۷,۳۹۰)	(۵,۶۹۶)	---	---	---	---
---	۵۲,۴۴۰	---	۵۲,۴۴۰	---	---	---	---
(۳,۷۷۲)	---	(۲,۰۴۴)	---	---	---	---	---
(۸,۱۹۹)	---	(۸,۱۹۹)	---	---	---	---	---
---	---	(۷,۶۲۲)	---	---	---	---	---
---	---	---	(۳۰,۱۷۸)	---	---	---	---
(۷۶)	(۷,۹۰۳)	(۱,۰۶,۲۷۰)	(۵,۷۶۰)	---	---	---	---
---	---	(۷۸,۳۷۸)	(۷۸,۳۷۸)	---	---	---	---
(۲۴,۷۱۱)	۲۱,۰۵۹	(۱۵۷,۵۵۰)	(۱۰,۸,۲۴۰)	---	---	---	---

۱-۳۲- به منظور از آنکه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه الام مقابله‌ای مربوط در صورتی‌ای مالی مقابله‌ای اصلاح و از آنکه مجدد شده است و به همین دلیل الام مقابله‌ای بعضاً با صورتی‌ای مالی از آنکه شده در سال قبل مطابقت ندارد

۳- 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	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۱,۹۱	۲۷۱,۸۹۸	۴۷۸,۵۲۱	۶۷۲,۷۷۸	---	---	---	---
۲۱,۷۹۶	۲۷,۴۴۷	۸۹,۰۵۷	۷۰,۰۱۷	---	---	---	---
---	---	۲۲,۰۵۸	۲۲,۰۵۸	---	---	---	---
۹,۶۷۹	۹,۷۷۲	۱۹,۰۰۵	۱۷,۶۶۲	---	---	---	---
(۲۲۰,۴۱۶)	(۲۲۵,۶۷۹)	(۲۷۲,۷۷۶)	(۵۸۰,۹۷۸)	---	---	---	---
(۷۸,۷۹۰)	(۷۱۶,۰۶۷)	(۳۷۲,۳۵۸)	۷۷,۷۴۷	---	---	---	---
(۳۵۶,۶۱۲)	(۲۹۷,۳۲۶)	(۱۷۱,۷۸۷)	۴۷۷,۹۱	---	---	---	---
۲۱۶,۶۷۵	۱۶۰,۰۲۲	(۰۷,۷۹۹)	(۷۹۲,۶۹۲)	---	---	---	---
---	---	(۱,۵۸۳)	(۳۰۰)	---	---	---	---
(۶۲,۷۰۳)	۹,۳۷۸	(۰۸,۳۶۳)	۲۲,۴۷۶	---	---	---	---
۵۶,۱۹	(۷۷)	۵۸,۱۹	(۷۷)	---	---	---	---
(۲۴,۷۱۱)	۱۵۷,۴۷۷	۲۲,۴۷۶	۷۰,۵۲۸	---	---	---	---

۳- میزانات غیر قدرتی:

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

گروه			
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
---	---	۴۷۸	---
12,416	---	---	---
۴۶۴۰	---	---	---
18,65	478	478	478

خرید مالشین الت بطور نسبیه از گیوان تجارت حاره

هزایش ذخیره مالکیت از محل هزاریش طلب از شرکت سرمایه گذاری البرز

کاهش سرمایه گذاریها یا بلند مدت انتقال به طلب از شرکت سرمایه گذاری البرز



شرکت سهامی عام کف
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

- بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای : ۴۶

بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت سهامی عام کف		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۳۹,۴۰۶	۱,۸۳۹,۸۸۶	۴,۸۸۶,۳۶۴	۴,۵۸۶,۳۰۵
۲۴۲,۶۰۴	۵۴۰,۸۸۹	۳۴۹,۹۶۴	۳,۲۲۳,۰۰۹
۲,۳۸۲,۰۱۰	۲,۳۸۰,۷۷۵	۵,۲۳۶,۳۲۸	۷,۹۰۹,۳۱۴

- وضعیت ارزی : ۴۷

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

شرکت سهامی عام کف		گروه	
یورو	دلار	درهم	یورو
دلار	درهم	دلار	درهم
۱۰,۸۲۷	۱۰,۳۸۴	—	۱۰,۸۷۴
(۲,۴۹۵,۴۶۲)	---	(۲,۱۹۹,۴۰۴)	(۱۵,۸۶۹,۳۱۸)
(۲,۴۸۴,۶۳۶)	۱۰,۳۸۴	(۲,۱۹۹,۴۰۴)	(۱۵,۸۵۸,۴۴۴)

موجودی نقد و حسابهای دریافتی تجاری
بدھی های پولی وارزی
خالص داراییها (بدھیهای) پولی ارزی

- سود ابانته در پایان سال : ۴۸

تخصیص سود ابانته پایان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ -	تکالیف قانونی
میلیون ریال	
۳,۴۲۱	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره



شirkat sehami عام کف
نادداشتی توضیحی صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسدند ۱۳۹۲

-۳۹- محاسبه سود پایه هر سهم :

شirkat sehami عام کف		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۱,۰۹۱	۲۷۱,۶۸۸	۸۲۸,۵۲۱	۹۷۳,۷۲۸
(۷۶,۷۴۵)	(۸۳,۶۲۵)	(۱۸۸,۰۷۷)	(۱۶۸,۲۵۶)
۲۶۴,۳۴۶	۲۸۸,۰۴۳	۶۲۹,۶۴۴	۵۰۵,۴۷۲
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
۱,۰۵۷	۱,۱۵۲	۲,۰۵۹	۲,۰۲۲
(۱۸۰,۱۳۷)	(۲۰۰,۴۵۰)	(۶۴۷,۴۷۹)	(۵۶۹,۷۵۴)
۵۳,۸۹۱	۴۷,۲۲۵	۱۶۵,۵۲۷	۹۸,۳۸۹
(۱۲۶,۲۴۶)	(۱۶۲,۲۲۵)	(۴۸۱,۹۵۲)	(۴۷۱,۴۵۵)
(۵۰۵)	(۶۴۹)	(۱,۹۲۸)	(۱,۸۸۵)
۵۵۲	۵۰۳	۶۳۱	۱۲۷
			سود پایه هر سهم - ریال
			سود پایه هر سهم - میلیون ریال
			کسر مبتدی : مالیات سود عملیاتی - میلیون ریال
			سود عملیاتی پس از کسر مالیات - میلیون ریال
			میزان موزون تعداد سهام - میلیون سهم
			سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
			سود (ریال) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات - میلیون ریال
			آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی - میلیون ریال
			سود (ریال) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات - میلیون ریال
			زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

-۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) علی سال مورد گزارش به شرح زیر است

نام شirkat طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدھنی) در پایان سال
شرکت کیوان تجارت دارو	هیأت مدیره مشترک	فروش مولد اولیه به کیما و تولی برس و کف وجوه پرداختی (نتخواه شرکت کف و کیما حساب فی میلیون با تولی برس برداخت هزینه های جاری و سرمایه ای شرکتهای کیما و تولی برس	۲,۰۸۸,۲۰۷ ۱,۰۳,۹۹۶ ۴۰,۶۶۹ ۴۴۴,۴۶۰	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت یافش کیوان تجارت پاسارگاد	هیأت مدیره مشترک	خرید محصول از تولیدارو تاکستان وجوه دریافتی	۲۴۹,۵۴۷ (۱,۰۸۸)	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نظریه شیمی پارس	هیأت مدیره مشترک	خرید محصول از تولیدارو تاکستان خرید خدمات از شرکت تولی برس حساب فی میلیون با تولی برس	۱,۵۸۸,۳۲۷ ۸۹۳ ۷۷,۸۱۴ ۹,۲۶۸	میلیون ریال	۲۱۸,۴۴۳
پخش سراسری البرز	هیأت مدیره مشترک	خرید محصول به تولیدارو تاکستان خرید محصول از تولیدارو تاکستان	۱۱۲,۷-۰ ۱۲,۲۸۱	میلیون ریال	۹۹,۷۸۷
پخش سراسری داروگر	هیأت مدیره مشترک	خرید محصول از تولی برس و کف	۱,۶۵۷,۴۴۱	میلیون ریال	۸۵,۱۲۲
شرکت کیوان	هیأت مدیره مشترک	خرید مواد اولیه بروای کف	۵,۱۵۹	میلیون ریال	(۳۹,۸۹۴)
شرکت تولیددارو	هیأت مدیره مشترک	خرید ورق	۳۵۵	میلیون ریال	۷۶-۵
پژن اسماطلی	سهام مملوکی	دریافت چک از شرکت کف برداخت حقوق و مراقبی شرکت تولیدارو	۱۴۵,۰۱۸ ۱۰۴	میلیون ریال	(۹,۴۵۳)
شرکت هوسن شیپس	هیأت مدیره مشترک	برداخت اقساط تسهیلات حقوق به بالک صادرات برداخت هزینه های جاری توسط کیما	۱,۴۰۷ ۱,۰۹۲ ۲۴۵	میلیون ریال	۵۸۰
شرکت رون تایپی چهلان	هیأت مدیره مشترک	فروش مولد اولیه به تولی برس	۶,۱۷۴	میلیون ریال	(۶,۱۷۴)
شرکت خسیر و کلند لرگ	هیأت مدیره مشترک	خرید مواد اولیه توسط شرکت تولی برس مالی فیما بنیان با تولی برس	۲,۴۸۸ ۲۷۶	میلیون ریال	



شirkat-e-Sa'mi-e-Gam-Kaf

بادداشتی، توضیحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آستانه ۱۳۹۲

-۴۰-۲ - معاملات شرکت اصلی یا اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصبه	مانده طلب(بدھی) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف) شرکتهای مشمول تنظیق:					
شرکت تویی بوس	هیأت مدیره مشترک	فروش محصولات	۷۸۶,۶۳۲	۷۸۶,۶۳۲	۷۸۶,۶۳۲
شرکت گیمیابی ایران (سهامی خاص)	هیأت مدیره مشترک	خرید مواد اولیه	۱۲۲,۷۴۸	۱۲۲,۷۴۸	۱۲۲,۷۴۸
شرکت صنایع پدالخواری پاس خرم‌شهر(سهامی خاص)	هیأت مدیره مشترک	تنفسا	۱۳,۲۳۰	۱۳,۲۳۰	۱۳,۲۳۰
شرکت صنایع پسته بندی داروگر (سهامی خاص)	هیأت مدیره مشترک	برداشت حقوق	---	۹,۱۶۸	---
شرکت تولیددارو ناکستان	هیأت مدیره مشترک	خرید محصول	۷۸,۱۸۶	۷۸,۱۸۶	۷۸,۱۸۶
شرکت ارزش آفرینان سرمایه	هیأت مدیره مشترک	سایر هزینه ها	۲,۹۴	۲,۹۴	۲,۹۴
شرکت ارزش آفرینان سرمایه	هیأت مدیره مشترک	فروش	۴۲,۸۹۲	۴۲,۸۹۲	۴۲,۸۹۲
شرکت گیوون نهارت دارو	هیأت مدیره مشترک	سایر هزینه ها	۲,۳۸۵	۲,۳۸۵	۲,۳۸۵
شرکت گیوون نهارت دارو	هیأت مدیره مشترک	خرید دارایی ثابت	۵۱,۰۰	۵۱,۰۰	۵۱,۰۰
شرکت گیوون	هیأت مدیره مشترک	خرید محصول	۱۲۲,۰۱۸	۱۲۲,۰۱۸	۱۲۲,۰۱۸
شرکت گیوون	هیأت مدیره مشترک	فروش	۲۲,۶۰۱	۲۲,۶۰۱	۲۲,۶۰۱
شرکت گیوون	هیأت مدیره مشترک	خرید	۲۱,۶۰	۲۱,۶۰	۲۱,۶۰
شرکت پخش سراسری داروگر	هیأت مدیره مشترک	فروش سهام	۲,۳۹۷	۲,۳۹۷	۲,۳۹۷
ب- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :					
شرکت گیوون نهارت دارو	هیأت مدیره مشترک	تنفسا	---	۱۰۴,۷۵۸	---
شرکت گیوون	هیأت مدیره مشترک	برداشت حقوق	---	۲۰,۵۹۵	---
شرکت گیوون	هیأت مدیره مشترک	خرید	۱,۴۲۴,۶۱۷	۱,۴۲۴,۶۱۷	۱,۴۲۴,۶۱۷
شرکت پخش سراسری داروگر	هیأت مدیره مشترک	سایر هزینه ها	۱۹۷,۹۱۰	۱۹۷,۹۱۰	۱۹۷,۹۱۰
شرکت گیوون	هیأت مدیره مشترک	خرید	۴,۵۹۷	۴,۵۹۷	۴,۵۹۷
شرکت پخش سراسری داروگر	هیأت مدیره مشترک	فروش محصولات	۱,۷۸۲,۳۵۷	۱,۷۸۲,۳۵۷	۱,۷۸۲,۳۵۷
	دوآمد حاصل از اجاره		۳۶,۶۹۶	۳۶,۶۹۶	۳۶,۶۹۶

- خرید و فروش مواد اولیه بین شرکتهای گروه و وابسته ، بشرح جدول فوق بدون درنظر گرفتن هرگونه سود انجام می شود ، لکن فروش محصولات به شرکتهای گروه براساس نرخهای متعارف و عدالتا در چارچوب قیمتها تعیین شده توسط سازمان حمایت تولیدکنندگان و مصرف کنندگان و درخصوص کالاهای خارج از شمول قیمت گذاری ، با نرخهای مصوب هیئت مدیره انجام می شود . بابت تأمین مخارج و برداشت هزینه های شرکتهای گروه هیچگونه سودی در رابطه با وجود پرداختی و با حق الرسمه ای بابت حق مدیریت متعاملین ، در نظر گرفته نمی شود.

