

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹



موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شـ رـح

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- فهرست صورتهای مالی:

الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام

۱

ب) صورت سود و زیان

۲

پ) صورت وضعیت مالی

۳

ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۴

ث) صورت جریان های نقدی

۵

۶ الی ۳۶

۳- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کفشهای مالی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت کفشهای مالی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئلیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئلیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئلیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به‌گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئلیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئلیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئلیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

خیابان افريقا- خیابان عاطفى غربی- پلاک ۶۰- طبقه اول- تلفن: ۰۲۰۲۳۵۲۴- ۰۲۰۲۳۵۴۴ فکس: ۰۲۰۳۸۲۴۴

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) به موجب برگ‌های تشخیص، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جمیعاً به مبلغ ۱۳۳,۵۳۹ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت ضمن اعتراض به آن صرفاً مبلغ ۸۳,۳۳۰ میلیون ریال پرداخت یا بدھی در حسابها منظور نموده، همچنین از بابت سال مالی مورد بررسی براساس سود ابرازی مبلغ ۷۸,۳۸۸ میلیون ریال بدھی در حسابها لحاظ گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۱). با عنایت به مراتب فوق، وجود بدھی مالیاتی مازاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر محتمل می‌باشد، لیکن تعیین آن، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مراجع مالیاتی است.

اظهارنظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر بر اظهارنظر مشروط این مؤسسه)

۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۴-۱ معکوس گردیده است، جهت وصول طلب از شرکت امداد فراز شمال به مبلغ ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال اقدامات اجرایی نسبت به یک قطعه زمین مزروعی واقع در بهشهر که در رهن شرکت بوده صورت گرفته، لیکن به موجب نامه واحد اجرای اسناد رسمی بهشهر مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ به دلیل عدم تطابق پلاک ثبتی با محل زمین مذکور، انجام عملیات اجرایی امکان‌پذیر نگردیده و موضوع در دست پیگیری می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱) مفاد ماده ۴ در خصوص درج عنوان سهامی خاص قبل یا بعد از نام شرکت در اوراق شرکت.

۷-۲) مفاد ماده ۱۰۶ در خصوص ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ در خصوص انتخاب مدیران و بازرسان و تصویب حسابهای سال ۱۳۹۸ به مرجع ثبت شرکتها.

۷-۳) مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت کامل سود سهام مصوب در موعد مقرر.

۸) اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۴ خرداد ماه ۱۳۹۹ در خصوص بند ۹ این گزارش که در سال قبل نیز مصدق داشته، منتج به نتیجه نشده است.

۹) اسناد مالکیت ۲۶ فقره از املاک شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت انتقال نیافته است.

(۱۰) اسناد پرداختنی تحويلی به شرکت طلوع پیام ایرانیان (تامین کننده اصلی کالاهای شرکت) از بابت خریدهای انجام شده در سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جماعت به مبلغ ۲۸۹,۵۰۰ میلیون ریال علیرغم سرسیدشدن توسط ذینفع وصول نگردیده است. همچنین به موجب توافق نامه منعقده در سال‌های قبل مابین واحد مورد بررسی، شرکت طلوع پیام ایرانیان و تولیدی مترو مقرر گردیده بخشی از تعهدات ناشی از قرارداد خرید کفش از تولیدی مترو در سال‌های قبل به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت طلوع پیام ایرانیان ایفا گردد. با توجه به مسکوت ماندن توافق مذکور و وجود اسناد و اخواستی به مبلغ ۸,۱۳۲ میلیون ریال مازاد بر توافق قبلی (جماعت به مبلغ ۱۳,۱۳۲ میلیون ریال)، وفق قرارداد خرید مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۶، شرکت طلوع پیام ایرانیان تعهد نموده معادل ۲۰٪ بهای کالاهای واگذاری به شرکت، صرف جبران تعهدات تولیدی مترو گردد، لیکن تاکنون تنها معادل مبلغ ۸۱۳ میلیون ریال از تعهد مذکور محقق گردیده است. (یادداشت توضیحی ۱۲) با عنایت به مراتب فوق توجیهات کافی از بابت رعایت صرفه و صلاح شرکت در موارد فوق به این موسسه ارایه نشده است.

(۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره شرکت در زمان حسابرسی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه، معاملات انجام شده در چارچوب روابط خاص فی‌مابین صورت پذیرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۳) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد بررسی قرار گرفت. در این خصوص به استثنای برگزاری دوره‌های آموزشی اقدام دیگری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی و ایجاد ساختار اداری لازم صورت نپذیرفته است، لیکن این موسسه در حیطه رسیدگی‌های خود به مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مفاد قانون و دستورالعمل اجرایی برخورد ننموده است.

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

حسن خمایی
(۸۰۰۲۶۴)

علی رحمانی
(۸۰۰۳۲۴)



بسمه تعالی



Date: تاریخ:

No: شماره:

Att: پیوست:

شرکت کفشهای ملی
(گروه صنعتی ملی)

ملی پوش باشیم

شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمعیت عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۶

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان‌های نقدی

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۸/۰۲/۱۴۰۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره

آقamlی سلطانی

سرمایه‌گذاری گروه صنعتی ملی

رئیس هیات مدیره

علیرضا موشقی

شرکت مدیریت و توسعه ملی

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

عضو هیات مدیره

شرکت پوشاسک عمدہ

مهدی مجیدی شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

MELLI SHOE COMPANY

MELL
SHOES

تهران، کیلومتر ۱۸ اتوبان فتح، کد پستی: ۳۱۱ ۴۸ ۳۶ ۸۳۸

تلفن: ۰۲۱ - ۴۶۰ ۷۹ ۴۱۴ - ۰۲۱ - ۴۶۰ ۷۹ ۰۵۷

www.mellishoes.ir - info@mellishoes.ir

بنیانگذاری ۱۳۳۶

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱.۹۴۱.۸۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱.۱۰۹.۱۱۲)
سود ناخالص	۷	۸۲۲.۷۱۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۸	(۶۳۴.۹۲۶)
سود عملیاتی	۹۳۹	۱۹۷.۷۸۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۱۲.۵۵۲	۸.۵۰۲
سود عملیات قبل از مالیات	۲۱۴.۴۹۱	۲۰۶.۲۸۸
هزینه مالیات بر درآمد	۲۱	(۴۹.۴۵۷)
سود خالص	۲۳۶.۱۰۳	۱۵۶.۸۳۱

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است. لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست‌گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
MELLI SHOE COMPANY

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۰۱/۰۱

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

۳۳۱,۰۳۱

۳۴۰,۸۹۳

۳۴۳,۶۰۶

۹

۲۹,۰۱۹

۳۰,۷۷۸

۳۳,۷۴۱

۱۰

۲۰۰

۲۰۰

۲۰۰

۱۱

۳۶۰,۷۵۰

۳۷۱,۸۷۱

۳۷۷,۵۴۷

۱۹,۲۴۲

۱۷,۰۷۱

۲۶,۲۹۱

۱۲

۱,۲۹۴,۱۹۲

۱,۹۱۱,۲۰۵

۱,۹۴۸,۴۳۶

۱۳

۱۱۲,۷۵۷

۹۲,۲۵۶

۷۲,۰۰۷

۱۴

۶۲,۸۶۷

۳۱,۶۷۲

۲۷۱,۶۲۴

۱۵

۱,۴۸۹,۰۵۸

۲,۰۵۲,۲۵۴

۲,۳۱۸,۳۵۸

۱,۸۴۹,۸۰۸

۲,۴۲۴,۱۲۵

۲,۶۹۵,۹۰۵

۱۰۶,۲۵۰

۱۰۶,۲۵۰

۱۰۶,۲۵۰

۱۶

۱۰,۶۲۵

۱۰,۶۲۵

۱۰,۶۲۵

۱۷

۱۳۲

۱۳۲

۱۳۲

۱۸

(۱۲۴,۱۱۲)

۳۲,۷۱۹

۲۳۵,۷۶۹

(۷,۱۰۵)

۱۴۹,۷۲۶

۳۵۲,۷۷۶

۵۸,۷۷۶

۸۱,۱۸۷

۱۰۴,۶۲۵

۱۹

۵۸,۷۷۶

۸۱,۱۸۷

۱۰۴,۶۲۵

۱,۷۱۸,۹۸۰

۲,۰۶۰,۰۶۰

۲,۰۶۶,۱۵۸

۲۰

۳۲,۲۱۹

۷۳,۳۸۹

۹۶,۷۶۶

۲۱

+

+

۳۰,۷۲۶

۲۲

۴۶,۹۳۸

۵۹,۷۶۳

۴۴,۸۵۴

۲۳

۱,۷۹۸,۱۳۷

۲,۱۹۳,۲۱۲

۲,۲۳۸,۵۰۴

۱,۸۵۶,۹۱۳

۲,۲۷۴,۳۹۹

۲,۳۴۳,۱۲۹

۱,۸۴۹,۸۰۸

۲,۴۲۴,۱۲۵

۲,۶۹۵,۹۰۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پیوست گزارش

جمع بدھی ها موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

دروگت گلش ملی (سهامی خاص)
SHOE COMPANY

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود و زیان انباشته	میلیون ریال	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	میلیون ریال	سرمایه	
(۳۰۹۷)	(۱۲۰,۱۰۴)	۱۳۲	۱۰,۶۲۵	۱۰۶,۲۵۰	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	مانده در ۱/۰۱	
(۴۰۰۸)	(۴۰۰۸)	-	-	-	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباہات(یادداشت ۲۴)	
(۷,۱۰۵)	(۱۲۴,۱۱۲)	۱۳۲	۱۰,۶۲۵	۱۰۶,۲۵۰	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	مانده تجدید ارائه شده در	
۱۵۶,۸۳۱	۱۵۶,۸۳۱	-	-	-	۱۳۹۸	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	
۱۴۹,۷۲۶	۳۲,۷۱۹	۱۳۲	۱۰,۶۲۵	۱۰۶,۲۵۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده تجدید ارائه شده در	
۲۳۶,۱۰۳	۲۳۶,۱۰۳	-	-	-	۱۳۹۹	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال	
(۳۳,۰۵۳)	(۳۳,۰۵۳)	-	-	-	۱۳۹۹	سود سهام مصوب	
۳۵۲,۷۷۶	۲۲۵,۷۶۹	۱۳۲	۱۰,۶۲۵	۱۰۶,۲۵۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مانده در ۳۰/۱۲/۱۳۹۹	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
MELLI SHOE COMPANY

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۵,۹۱۹)	(۲۳۹,۶۴۴)	نقد حاصل از عملیات
(۸,۲۸۷)	(۵۵,۰۱۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۴,۲۰۶)	(۲۹۴,۶۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷,۶۲۱)	(۲۱,۶۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸,۳۶۰	*	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۱۸۸)	(۳,۳۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۲	۹۳۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۹,۳۶۷)	(۲۴,۰۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۳,۵۷۳)	(۳۱۸,۷۳۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۰,۰۴۶	۶۱۲,۸۲۸	دریافت های نقدی از سهامداران
(۱۷,۶۶۸)	(۵۱,۸۱۲)	پرداخت های نقدی به سهامداران
*	(۲,۳۲۷)	پرداخت نقدی سود سهام به سهامداران
۱۲,۳۷۸	۵۵۸,۶۸۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۱,۱۹۵)	۲۳۹,۹۵۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۲,۸۶۷	۳۱,۶۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱,۶۷۲	۲۷۱,۶۲۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

باداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشه ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کفشه ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۹/۱۲/۱۵ تحت نام شرکت نگارستان (سهامی خاص) بشماره ۷۷۱۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۴۱۹۲۹ در اداره مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۵۲/۰۲/۱۷ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام شرکت از نگارستان (سهامی خاص) به کفشه ملی (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری است. به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۵ محل ثبتی شرکت به آدرس تهران - خیابان خیام نرسیده به چهارراه گلوبندک پلاک ۷۳۹ تغییر یافته و دفتر مرکزی شرکت و اقامتگاه فعلی واقع در کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تأسیس بنگاههای تولیدی و ساختمانی و اقدام به هرگونه امور بازرگانی و صنعتی و خرید و فروش و امور کمیسیونری و افتتاح فروشگاه در تمام نقاط ایران و مشارکت در شرکت ها میباشد. بطور کلی شرکت طی دوره مورد گزارش دارای ۲۳۶ فروشگاه و نمایندگی فعال در نقاط مختلف کشور بوده و فروشنده عمدۀ محصولات تولیدی شرکتهای عضو گروه صنعتی ملی و محصولات تولیدی شرکتهای دیگر عمدتاً به صورت خردۀ فروشی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش فروش ۲۰۵۵,۸۲۲ زوج انواع پاییوش بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان رسمی و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است :

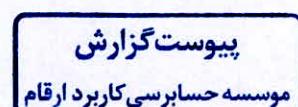
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۷۱	۱۵۷	کارکنان رسمی
۴۶۴	۴۹۴	کارکنان قراردادی
۶۳۵	۶۵۱	

۲- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)):

بکارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان <> مالیات بردرآمد <> آثار با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته است



شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۳- اهم رویه های حسابداری

-۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

-۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود.

-۳-۲- نحوه شناسایی درآمدها در فروش کالاهای های امانی و قطعی

در درآمدهای حاصل از فروش کالاهای امانی، این نوع کالاهای به صورت امانت در فروشگاه های شرکت کفشهای ملی توزیع و در زمان دریافت وجه از مشتری درآمد آن شناسایی و سهم تولیدکننده از خرید صورت گرفته محاسبه و در پایان هر ماه پرداخت میگردد. در صورت عدم فروش کالاهای امانی پس از یکسال با توافق طرفین کاهش قیمت و یا عودت کالا انجام میگردد. در درآمد حاصل از فروش کالاهای قطعی، پس از ورود کالاهای به انبار کفشهای ملی و طی تشریفات قانونی (کنترل فنی و مهندسی، کنترل کیفیت و...) وجه آن به طور متوسط در ۸ قسط با تواافق طرفین تحويل تولیدکننده می گردد و در این نوع فروش کالاهای مرجعی مشتری به تولیدکننده عودت میگردد.

-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹) اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴۰ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	عو۵ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۴ ساله	خط مستقیم

-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از امدادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشن ملی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳-۴- دارایی های نامشهود

۴-۳-۳- دارایی های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۴-۳-۴- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ سال	خط مستقیم
۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلك نمیشود.		

۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۵-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۵-۴- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

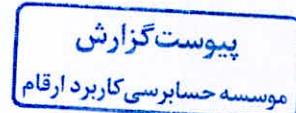
۵-۵- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آن ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۵-۶- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacسله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم وزیان شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacسله در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا برمبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از " اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها بر اساس روش اولین صادره از اولین وارد (FIFO) تعیین می گردد.



شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتكاپذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادرار به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها سایر اوراق بهادرار (به استثنای سهام شرکتها) نیز در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود

۳-۹-۱- مالیات بر درآمد

۳-۹-۲- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان معکوس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند

۳-۹-۲- مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطلاعات از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مذبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می شود که وجود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد

۴- قضاوت مالی مدیریت در بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیندبکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

۱-۱-۱-۴- با عنایت به تصمیمات هیات مدیره جهت نگهداری طولانی مدت سرمایه گذاری گنجینه الماس، سرمایه گذاری مذکور در سرفصل دارایی های غیرجاری طبقه بندی شده است . سرمایه گذاری های بلندمدت در صندوقهای سرمایه گذاری که نهادی قانونی و تحت نظارت سازمان بورس هستند انجام می شود و سود پیشتری عاید سرمایه گذاران می کند.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ میلیون ریال	مقدار زوج	مبلغ میلیون ریال	مقدار زوج	
۹۶۲,۹۷۸	۶۵۲,۳۴۶	۱,۲۱۰,۰۵۰	۶۳۷,۰۱۲	گروه یک (مردانه چرمی)
۲۸۶,۶۱۴	۳۱۱,۰۹۷	۳۴۷,۷۶۲	۲۷۱,۳۳۷	گروه دو (زنانه چرمی)
۲۳,۶۷۳	۵۴,۳۲۲	۲۲,۹۰۱	۴۶,۴۳۳	گروه سه (بچه گانه چرمی)
۴۳,۳۴۸	۵۶,۳۵۳	۳۳,۹۰۴	۳۵,۳۵۲	گروه چهار (پسرانه و بچه گانه چرمی)
۱۶۹,۷۵۸	۳۷۸,۴۸۷	۱۷۳,۰۳۸	۲۷۰,۹۵۱	گروه پنج (مردانه غیر چرمی)
۵۱,۳۳۳	۱۳۱,۵۶۳	۷۷,۶۶۶	۱۳۲,۲۳۸	گروه شش (زنانه غیر چرمی)
۱۴۰۲۷	۵۶,۴۵۵	۱۷,۴۸۳	۵۶,۲۲۶	گروه هفت (بچه گانه غیر چرمی)
۳۷۸,۳۱۶	۳۲۵,۱۴۰	۵۵۸,۴۹۸	۳۴۳,۱۰۰	گروه هشت (ورزشی ، اسپورتی)
۲۹,۵۱۶	۲۵۰,۰۳۸	۳۶,۱۸۵	۳۴۰,۸۵۷	گروه صفر (سایر)
۱,۹۵۹,۵۶۳	۲,۲۱۵,۸۰۱	۲,۴۷۷,۹۶۸	۲,۱۳۳,۵۰۵	
۱,۹۵۹,۵۶۳		۲,۴۷۷,۹۶۸		فروش ناخالص
(۱۶,۷۷۱)	(۱۸,۹۶۴)	(۱۵,۱۷۹)	(۷۷,۶۸۳)	برگشت از فروش
(۹۶۸)		(۸,۴۲۴)		تحفیفات
۱,۹۴۱,۸۲۴	۲,۱۹۶,۸۳۷	۲,۴۵۴,۳۶۵	۲,۰۵۵,۸۲۲	فروش خالص

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشه ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به تفکیک گروه کالا:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود	درصد سود	درآمد عملياتي	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملياتي
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملياتي	درآمد عملياتي
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص :					
۴۵	۴۸	۵۶۹.۵۵۵	(۶۲۹.۴۴۳)	۱.۱۹۸.۹۹۸	گروه (مردانه جرمی)
۳۸	۴۱	۱۴۱.۲۲۵	(۲۰۳.۲۲۵)	۳۴۴.۴۵۰	گروه (زنانه جرمی)
۴۴	۴۷	۱۰.۶۶۱	(۱۲۰.۲۲)	۲۲.۶۸۳	گروه (بچه گانه جرمی)
۴۵	۴۸	۱۶.۱۱۹	(۱۷.۴۶۲)	۲۳.۵۸۱	گروه (پسرانه و بچه گانه چرمی)
۴۸	۵۱	۸۷.۴۰۹	(۸۳.۹۸۱)	۱۷۱.۳۹۰	گروه (مردانه غیر چرمی)
۴۳	۴۶	۳۵.۳۸۷	(۴۱.۵۴۰)	۷۶.۹۲۷	گروه (زنانه غیر چرمی)
۴۸	۵۱	۸.۸۳۲	(۸.۴۸۵)	۱۷.۳۱۷	گروه (بچه گانه غیر چرمی)
۳۹	۴۲	۲۲۲.۳۲۵	(۳۲۰.۸۴۴)	۵۵۳.۱۷۹	گروه (ورزشی ، اسپورتی)
۳۹	۴۲	۱۵۰.۰۵۳	(۲۰.۷۸۸)	۲۵.۸۴۱	گروه (سایر)
۴۳	۴۵	۱.۱۱۶.۵۷۵	(۱.۲۳۷.۷۹۰)	۲.۴۵۴.۳۶۵	

۲- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به تفکیک دسته فروش:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود	درصد سود	درآمد عملياتي	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملياتي
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملياتي
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳	۴۶	۱۰.۸۲۷۴۱	۱.۲۹۷.۱۶۵	۲.۳۷۹.۹۰۶	فروش خالص :
۴۲	۴۵	۲۲.۸۳۴	۴۰.۶۲۵	۷۴.۴۵۹	فروش فروشگاهی
۴۳	۴۵	۱.۱۱۶.۵۷۵	۱.۳۳۷.۷۹۰	۲.۴۵۴.۳۶۵	فروش عمده

۳- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۲۹۳.۷۰۱	۱.۹۰۹.۸۳۸	موجودی کالا در ابتدای سال			
۱.۷۲۵.۲۴۹	۱.۳۷۵.۱۸۹	خرید خالص طی سال			
۳.۰۱۸.۹۵۰	۲.۲۸۵.۰۲۷	موجودی کالای آمده برای فروش			
(۱.۹۰۹.۸۳۸)	(۱.۹۴۷.۲۲۷)	کسر می شود: موجودی کالا در پایان سال			
۱.۱۰۹.۱۱۲	۱.۳۳۷.۷۹۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته			

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشه ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش شرکت جمما مبلغ ۱۸۹,۳۷۵,۱۴۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۴۹,۷۲۵,۱۷۲ میلیون ریال) از تامین کنندگان داخلی به شرح زیر کالا تامین نموده است:

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			نام تامین کننده
درصد به کل	میلیون ریال	تعداد-زوج	درصد به کل	میلیون ریال	تعداد-زوج	
۲۶	۴۴۲,۵۲۵	۶۱۹۵۷۶	۳۳	۴۵۲,۲۷۴	۵۲۱,۲۵۶	تولیدی طلوع پیام ایرانیان
۱۸	۳۰۴,۲۰۹	۳۶۳۴۸۱	۱۲	۱۶۲,۴۷۴	۱۴۳,۷۹۴	تولیدی پلاستورکار
۸	۱۴۶,۰۶۴	۱۰۰,۱۳۴	۹	۱۲۵,۲۲۶	۵۰,۹۷۳	تولیدی فرزین
۸	۱۴۴,۲۰۷	۱۰۹,۳۴۴	۷	۹۷,۲۱۹	۶۱,۸۹۹	تولیدی نگین کمان گلسار
۱۱	۱۸۷,۲۸۳	۱۴۰,۰۹۰	۸	۱۱۴,۲۲۴	۵۲,۷۰۰	تولیدی پارس کندور
۲	۳۵,۵۹۳	۱۹,۰۱۰	۷	۹۸,۴۴۸	۳۳,۹۸۶	تولیدی چرم مریم وطن
۸	۱۳۲,۶۵۹	۱۳۷,۰۲۹	۶	۷۸,۲۴۵	۷۰,۱۱۰	تولیدی نهرین
۲	۴۱,۷۱۲	۲۰,۷۷۴	۴	۶۰,۹۹۵	۳۳,۱۸۰	تولیدی البرز
۱	۹,۱۲۲	۱۰,۲۶۶	۲	۲۴,۷۷۸	۲۹,۱۷۸	تولیدی امیربهادر
۱	۱۳۰,۹۲	۱۸,۸۰۵	۲	۲۱,۱۸۷	۱۳,۵۳۰	تولیدی سعید شغلی
۱	۱۷,۳۴۷	۱۲,۷۹۴	۱	۱۳,۷۴۶	۵,۷۰۸	تولیدی انصاری
۱۵	۲۵۱,۴۳۶	۶۲۴,۵۵۴	۹	۱۲۶,۳۷۳	۶۷۲,۷۸۸	سایر
۱۰۰	۱,۷۲۵,۲۴۹	۲,۱۷۵,۸۵۷	۱۰۰	۱,۳۷۵,۱۸۹	۱,۶۸۹,۱۰۲	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشهای (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

بادداشت	۱۳۹۸ میلیون ریال	۱۳۹۹ میلیون ریال	هزینه‌های فروش :
۷-۱	۱۶۹.۵۲۲	۲۱۸.۶۹۳	حقوق و مزايا
	۸۹.۳۰۲	۹۱.۸۸۲	پورسانت و پاداش بهره وری
	۵۹.۹۹۴	۷۴.۸۳۷	حق بیمه سهم کارفرما
	۳۳.۹۴۸	۴۱.۴۷۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۲.۲۵۰	۳۱.۳۰۰	بن و مزایای رفاهی
	۲۲۰.۸۱	۳۹.۳۵۶	عیدی و پاداش
	۲۴.۳۸۸	۲۹.۹۸۰	اجاره فروشگاه‌ها
	۱۳.۷۴۷	۱۵۰.۳۷	بیمه عمر حوادث و درمان
	۱۵۰.۰۵۶	۱۵۰.۱۳۸	استهلاک فروشگاهی
۷-۲	۱۰.۷۶۸	۰	تبليغات، حمل و بسته بندی
	۵.۲۸۵	۹.۲۰۹	حق العمل کاری نمایندگی‌ها
	۱۱.۳۰۶	۸.۷۷۲	سوخت و روشنایی فروشگاه‌ها
	۱۴.۰۶۵	۸.۳۹۰	سایر هزینه‌های پرسنلی
	۵۳۰	۱.۱۱۲	حق الزحمه خدمات
	۳.۷۱۴	۲۲.۵۱۷	سایر
	۴۸۵.۹۵۶	۶۰۷.۷۰۲	

هزینه‌های اداری و عمومی :

۷-۱	۵۵.۷۲۸	۷۱.۱۶۹	حقوق و دستمزد و مزايا
۷-۳	۲۲۰.۹۴	۳۰.۶۸۹	مشترک شرکت‌های گروه
	۱۴.۳۷۵	۱۷.۵۵۲	حق بیمه سهم کارفرما
	۷.۷۱۹	۶.۲۲۴	رستوران و مواد غذایی
	۶.۷۳۲	۶.۱۶۷	حق الزحمه، حق المشاوره و خدمات
	۴.۱۵۶	۸.۰۷۸	سایر هزینه‌های پرسنلی
	۵.۳۶۸	۵.۷۹۰	پورسانت و بهره وری
	۴.۳۰۲	۵.۰۱۶	بیمه عمر حوادث و درمان
	۴.۰۵۱	۱۱.۲۴۵	عیدی و پاداش
	۳.۴۵۴	۳.۶۶۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۳.۲۸۰	۵.۵۵۴	آب برق و سوخت
	۲.۷۹۵	۴.۴۰۳	حق اولاد، مسکن و خواروبار
	۲.۷۰۵	۴.۲۰۷	استهلاک
	۱.۱۳۸	۲.۴۶۰	ایاب و ذهاب
	۲.۵۶۹	۱.۷۳۵	سفر و ماموریت
	۷۸۰	۱.۰۲۰	حسابرسی
	۱.۴۷۰	۶۷۶	خرید و تعمیر قطعات رایانه‌ای
	۲۱۸	۶۷۸	پست، تلفن و نمبر
	۱۳۸	۱۱	روزنامه و درج آگهی
	۴.۴۲۴	۸.۸۰۰	سایر
	۱۴۸.۹۷۰	۱۹۵.۳۲۱	
	۶۳۴.۹۲۶	۸۰۳.۰۲۳	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشن ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۷-افزایش هزینه های حقوق و مزايا نسبت به مدت مشابه سال قبل بمیزان ۲۸٪ عمدتاً ناشی از افزایش حقوق پرسنل طبق قانون کار است.

۷-۲- تبلیغات، حمل و بسته بندی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۲۱۹	۴۸,۳۸۱	هزینه تبلیغات، حمل و بسته بندی
(۳۱,۴۵۱)	(۴۸,۳۸۱)	کسر میشود : ۲٪ هزینه تبلیغات برگزاری نمایشگاه
<u>۱۰,۷۶۸</u>	<u>+</u>	و... موضوع بند ۱-۲ توافقنامه

۷-۲-۱- طبق مفاد قرارداد جمua ۲ درصد از تمامی پرداختها بابت هزینه تبلیغات، حمل و بسته بندی از حساب تامین کننده کسرمی گردد

۷-۳- مبلغ ۳۰,۶۸۹ میلیون ریال هزینه های مشترک بابت تسهیم ۹۰ درصد هزینه های شرکت گروه صنعتی ملی (واحد تجاری اصل) شامل حقوق و دستمزد و سایر هزینه های اداری و عمومی (بهداشت و درمان، ایاب و ذهاب، پست و تلفن، ملزمات و غیره) به ترتیب به مبلغ ۲۸,۳۵۵ و ۲,۳۳۴ میلیون ریال است

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

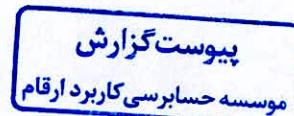
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۸- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۵۵	۰	سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود
۸۲	۹۳۹	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۱	۰	درآمد حاصل از اجاره
۲۴	۰	سایر
۸,۵۰۲	۹۳۹	

-۸- نرخ سود سپرده بانکی برابر با ۱۰ درصد و به صورت ماه شمار است



شرکت کفشن ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توپیسمی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- ثابت مشهود

(بيان به میلیون ریال)

زمن	ساختمان	ابزار الات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده	۱۹۷۵۰۹	۱۸۷۵۰۴	۲۰۰۵۱	۴۷۹۸۰	۴۱۷۹۱۷
مانده در ابتدای سال	۱۳۹۸	۱۶۹۳۹	۱۲۰۷۶	۴۲۸	۲۹۶۳۱
افزیش	۱۳۹۸	۱۸۴۶۴۳۳	۳۰۶۱	۲۴۷۹	۲۵۰۰۳۹
مانده در پایان سال	۱۳۹۸	۱۹۷۵۰۹	۱۰۵۸۹	۴۴۳	۲۱۵۹۸
افزایش	۱۳۹۹	۱۹۵۰۵۳	۳۱۰۷	۴۶	۲۷۱۷۳۷
مانده در پایان سال	۱۳۹۹	۱۹۷۵۰۹	۷۰۵۴۰	۲۹۳۲	۱۰۵۸۹

استهلاک اثاثه

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۸	۰۰۰۴۰	۲۴۵۹	۱۱۱۷	۳۴۷۱۱	۸۸۳۸۷
استهلاک			۱۶۴	۳۸۸	۶۵۹۱	۱۸۳۵۸
مانده در پایان سال	۱۳۹۸	۱۱۴۱۵	۲۵۲۳	۶۱۴۵۵	۴۱۰۰۳	۱۰۶۴۴۵
استهلاک			۱۵۱	۱۰۵۰	۶۵۷۴	۱۸۹۸۵
مانده در پایان سال	۱۳۹۸	۱۱۳۷۹	۷۸۱	۲۵۴۶	۴۷۵۷۶	۱۲۰۵۳۰
استهلاک			۲۷۷۴	۷۲۶۳۴	۰	۳۴۳۵۰۶
مانده در پایان سال	۱۳۹۹	۱۱۲۵۱۹	۳۳۳	۱۹۷۵۰۹	۱۹۰۵۴	۳۴۰۸۹۳
صلیح دفتری در پایان سال	۱۳۹۸	۱۱۲۹۷۸	۴۲۸	۹۱۴	۱۹۰۵۴	۳۴۰۸۹۳

۱- دارایی های ثابت مشهود تا زیش ۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
۲- افزایش سریع سفل ساختمان به دلیل بازسازی های اساسی ابزار مرکزی، فروشگاه تکمیلی، فروشگاه ۱۱۳ و تعمیرات کلی سایر فروشگاه ها در سطح کشور
۳- افزایش اثاثه و منصوبات به دلیل خرید اسپلیت های جدید و همچنین خرید رایانه های جدید برای واحدهای جدید راه اندزی شده (شامل تعمیرات بازاریابی، فروش اینترنتی و ...) است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشن ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

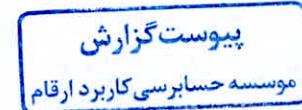
۱۰- دارایی های نامشهود

(متوجه به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت اقلام سرمایه ای	نرم افزارها	سرفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بادداشت	بهای تمام شده
۳۰,۶۷۸	۰	۱,۹۷۹	۲۶,۲۰۳	۲,۴۹۶		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۸۹۴	۱,۷۰۶	۶۰	۰	۱۲۸		افزایش
(۵)	۰	۰	(۵)	۰		واگذار شده
۳۲,۵۶۷	۱,۷۰۶	۲,۰۳۹	۲۶,۱۹۸	۲,۶۲۴		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۳۲۳	۲,۴۶۵	۴۶۵	.	۳۹۳	۱۱-۱	افزایش
۳۵,۸۹۰	۴,۱۷۱	۲,۵۰۴	۲۶,۱۹۸	۳,۰۱۷	۱۱-۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشتہ :						
۱,۶۵۹	۰	۱,۶۵۹	.	۰		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۳۰	۰	۱۳۰	.	۰		استهلاک
۱,۷۸۹	۰	۱,۷۸۹	۰	۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۶۰	۰	۳۶۰	۰	۰		استهلاک
۲,۱۴۹	۰	۲,۱۴۹	۰	۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۲,۷۴۱	۴,۱۷۱	۳۵۵	۲۶,۱۹۸	۳,۰۱۷		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۰,۷۷۸	۱,۷۰۶	۲۵۰	۲۶,۱۹۸	۲,۶۲۴		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۰-۱- افزایش در سرفصل نرم افزارها بابت افزایش تعداد کاربران سیستم حضور و غیاب نرم افزار "کسری" است. افزایش در سرفصل حق امتیازها بابت حق الانشعاب فاضلاب و آب فروشگاه های ۱۷۱۸ و ۷۰۲ است.

۱-۰-۲- افزایش در سرفصل پیش پرداخت اقلام سرمایه ای بابت هزینه هایی است که شرکت جهت استقرار سیستم یکپارچه مدیریتی (ERP) انجام داده است. این پروژه از فروردین ۱۴۰۰ در شرکت به مرحله بهره برداری رسید



**شرکت کفشن ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس (سپرده گذاری)
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱-۱	۱۱-۲
۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰		
۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰		

۱۱-۱- شرکت در دوره مورد رسیدگی مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال بابت واریزی سود گنجینه الماس درآمد شناسایی کرده است و در یادداشت ۹ معکوس شده است

۱۲- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	پیش‌پرداخت‌های داخلی:
میلیون ریال					
۰	۱۴۲,۵۴۴	۱۲-۱	۱۴۲,۵۴۴	۱۲-۱	شرکت طلوع پیام ایرانیان (اشخاص وابسته)
۱۳۱۳۲	۱۲,۳۱۹	۱۲-۲	۱۲,۳۱۹	۱۲-۲	تولیدی مترو
۰	۴,۴۷۲		۴,۴۷۲		تخفیف استفاده نشده بن های صادره
۰	۱,۱۷۴		۱,۱۷۴		بیمه حکمت صبا
۹۲۰	۶۰		۶۰		تولیدی شیما
۷۲۴	۵۹۴		۵۹۴		تولیدی حامد
۲,۲۸۵	۵,۱۲۳		۵,۱۲۳		سایر
۱۷,۰۷۱	۱۶۶,۲۹۱		۱۶۶,۲۹۱		
۰	(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰)		نقل به اسناد پرداختی (یادداشت ۲۰)
۱۷,۰۷۱	۲۶,۲۹۱		۲۶,۲۹۱		

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت مازاد اسناد پرداختی نزد این شرکت بابت قرارداد خربد کفشن به ارزش ۳۷۵,۹۱۰ میلیون ریال است که تولیدی در اسفندماه مبلغ ۱۵۹,۱۹۱ میلیون ریال آن را تحويل داده است.

۱۲-۲- بدھی شرکت تولیدی مترو در خصوص قرارداد خربد کفشن در سال ۱۳۹۹/۰۱/۱۶ مورخ ۹۹-۲-۱۴-۱۲۴ ماده ۲ تبصره ۲ متعاقب آن طبق مسکوت ماندن موضوع تحويل کفشن توسط شرکت طلوع پیام ایرانیان معادل بخشی از تعهد مذکور به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال گردید که با توجه به مسکوت ماندن موضوع متعاقب آن طبق تبصره ۲ ماده ۲ قرارداد ۱۴-۱۲۴ مورخ ۹۹-۲-۱۴-۱۲۴ میلیون ریال این قرارداد به میزان ۲۰٪ از ارزش کالای ورودی بابت شرکت کفشن ملی و شرکت طلوع پیام ایرانیان مقرر گردید تا سقف ۶۵ میلیارد ریال از محل ورود کالا این قرارداد به میزان ۲۰٪ از ارزش کالای ورودی بابت بدھی تولیدی مترو کسر گردد. که به دلیل نوسانات اقتصادی و درخواست تولیدی طلوع پیام جهت افزایش قیمت تابعیت اول سال ۱۴۰۰ به تعویق افتاد.

شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

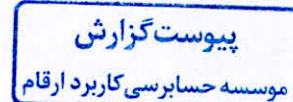
۱۳- موجودی کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۹		موجودی کالا در انبار مرکزی و فروشگاهها
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی لوازم یدکی و سایر موجودی ها
۱,۹۰۹,۸۳۸	۱,۹۴۷,۲۳۷	(۸,۶۲۹)	۱,۹۵۵,۸۶۶	
۱,۴۱۷	۱,۱۹۹	۰	۱,۱۹۹	
۱,۹۱۱,۲۵۵	۱,۹۴۸,۴۳۶	(۸,۶۲۹)	۱,۹۵۷,۰۶۵	

۱۳- موجودی کالا در انبار و فروشگاه ها عمدتاً شامل کفش و سایر پوشاس از قبیل جوراب، کیف، لباس های زیر و ... است که به روش اولین صادره از اولین واردہ ارزشیابی شده است. علت افزایش موجودی ریالی نسبت به سال قبل ناشی از تورم و بالارفتن قیمت خرید یک زوج کفش است.

۱۴- کاهش ارزش موجودی ها از بابت کالاهای کم گردش و استوک به مبلغ ۸۶۲۹ میلیون ریال باقیمانده از سال قبل است. لازم به ذکر است که شرکت در سال مالی جدید توانست ۱۳,۷۶۴ میلیون ریال از کالاهای کم گردش سنواتی که در سال گذشته از بابت آنها ذخیره کاهش ارزش گرفته شد را به فروش برساند.

۱۵- موجودی کالا تا سقف مبلغ ۱,۸۶۹,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، آتشسوزان و سیل و طغیان آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.



**شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۴ - دریافتنهای تجاری و سایر دریافتنهای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		بادداشت	تجاری: حسابهای دریافتني:
خالص میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ریالی میلیون ریال		
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	۰	۱۴,۵۰۰	۱۴-۱	امداد فراز شمال
+	۹,۷۹۸	۰	۹,۷۹۸	۱۴-۲	خیریه رهروان خاندان نبوت
۲,۶۹۱	۳,۳۲۳	۰	۳,۳۲۳		جواد عمرانی
۲,۲۶۷	۲,۲۶۷	۰	۲,۲۶۷		ابوالحسن امیری
۹,۱۱۸	۱,۰۲۳	۰	۱,۰۲۳		اتحادیه تعاونی مصرف فرهنگیان
+	۱,۷۲۳	۰	۱,۷۲۳		کمیته امداد
۵۳۱	۸۰۳	۰	۸۰۳		سازمان صنایع هوا فضا
۱۸۱	۱۸۱	۰	۱۸۱		تولیدی پاپک طب نوین
.	۰	(۸۷۸)	۸۷۸		شرکت ایران بلوکه
+	۰	(۷۶۲)	۷۶۲		شرکت گل گندم
۱۲۵	۰	۰	۰		تولیدی کیف احسان
۱۹,۴۵۱	۳,۴۲۶	(۱۲)	۳,۴۳۸		سایر
۴۸,۸۶۴	۳۷,۰۴۴	(۱,۶۵۲)	۳۸,۶۹۶		

سایر دریافتنهای :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		حسابهای دریافتني:
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	
۲۵,۵۶۴	۱۶,۹۳۳	۰	۱۶,۹۳۳	۱۴-۳
۱۰,۲۰۷	۱۱,۰۸۷	۰	۱۱,۰۸۷	۱۴-۴
۲,۱۱۶	۰	۰	۰	
	۲,۹۴۹	۰	۲,۹۴۹	ارزش افزوده و عوارض خرید
۲,۱۵۰	۲,۶۱۰	۰	۲,۶۱۰	علی الحساب نمایندگی ها
۲۹	۲۹	(۱,۲۶۶)	۱,۲۹۵	ودیعه منازل مدیران مناطق
۴۹۳	۴۹۳	۰	۴۹۳	شرکت هامون پلاست
۰	۰	(۲۴۹)	۲۴۹	یحیی جعفری پیله رود
۲,۸۲۳	۸۶۲	(۸۷۵)	۱,۷۳۷	هادی دوریش
۴۲,۳۹۲	۳۴,۹۶۳	(۲,۳۹۰)	۳۷,۳۵۳	سایر
۹۲,۲۵۶	۷۲,۰۰۷	(۴,۰۴۲)	۷۶,۰۴۹	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱- مبلغ ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال طلب از بابت فروش بن کفشهای ملی با شرکت امداد فراز شمال بوده که به دلیل عدم ایفا تعهد توسعه ایشان، شرکت کفشهای ملی از محل تضامین اخذ شده به مبلغ ۱۹,۲۰۰ میلیون ریال اقدام به ترهین یک قطعه زمین مزروعی به مترار ۷۱۳,۷۵ متر مربع در شهرستان بهشهر به موجب سند رهنی شماره ۱۳۶۳۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ گردید و مقرر شد تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ مطالبات شرکت پرداخت گردد، لیکن به دلیل عدم ایفا تعهد تا تاریخ مقرر مذکور شرکت اقدام به اجرای سند رهنی در تاریخ ۹۸/۱۱/۱۳ از اداره ثبت اسناد بهشهر اقدام نمود و طبق نامه شماره ۶۱۸۱ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ واحد اجرای اسناد رسمی شهرستان بهشهر می‌باشد اصلاحاتی در سند مالکیت از بابت نقطه UTM انجام شود و موضوع با معرفی نماینده حقوقی شرکت کفشهای ملی در حال پیگیری توسط آن واحد می‌باشد.

۱۴-۲- مانده بدھی مذکور درخصوص فروش عمده به موسسه خیریه رهروان خاندان نبوت مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ است که تا تاریخ تهییه گزارش مبلغ ۳,۷۶۶ میلیون ریال آن وصول شده است و مابقی آن طی مکاتبات انجام شده با مدیریت مقرر شده طی بازه زمانی ۴ ماه به حساب کفشهای ملی واریز گردد.

۱۴-۳- از مانده بدھی کارکنان مبلغ ۱۲,۹۳۷ میلیون ریال، مربوط به مانده وام و مساعدہ کارکنان است. مابقی آن مربوط به بدھی کارکنان بابت سهم پرسنل از مبلغ حق بیمه تکمیلی است

۱۴-۴- مانده حساب سپرد مربوط به ودیعه رهن و اجاره فروشگاه‌های شهرستان‌ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	فروشگاه ۱۴۰۳ کرمان
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	فروشگاه ۱۸۲۶ شهر کرد
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	فروشگاه خوی
۸۰۰	۸۰۰	فروشگاه ۱۶۱۳ اهواز
۸۰۰	۸۰۰	فروشگاه مرودشت
۵۵۰	۵۰۰	فروشگاه بم
۵۰۰	۵۰۰	فروشگاه ۱۸۳۷
۴۰۰	۴۰۰	انبار کرماتشاه
۰	۱,۰۰۰	فروشگاه ۱۵۲۷ ایلام
۲,۰۵۷	۱,۹۳۷	سایر
۱۰,۳۰۷	۱۱,۰۸۷	

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشه ملی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

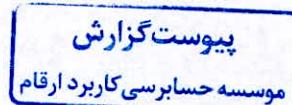
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال		
۱۳,۰۶۱	۲۴۰,۰۲۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
۴۲۵	۴۰۳	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۱۸,۱۸۶	۳۱,۱۹۸	موجودی صندوق - ریالی
۳۱,۵۷۲	۲۷۱,۶۲۴	

۱- ۱۵- مبلغ ۳۱,۱۹۸ میلیون ریال عمدتاً از مانده صندوق با بت فروش آخرین روزهای اسفندماه سال مورد گزارش است که در روزهای ابتدایی فروردین ماه سال جدید به حساب های بانکی شرکت واریز گردیده است

۲- نرخ سود سپرده بانکی حساب پشتیبان برابر با ۱۰ درصد و به صورت ماه شمار است که در بادداشت شماره ۹ درآمد شناسایی شده است



شرکت کفشه ملی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

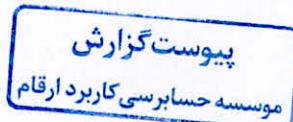
۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۶۲۵,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹,۹۹۷۷	۱۰,۶۲۴,۷۵۲	۹۹,۹۹۷۷	۱۰,۶۲۴,۷۵۱
۰,۰۰۲۳	۲۴۵	۰,۰۰۲۳	۲۴۵
۰	۲	۰	۲
۰	۰	۰	۱
۰	۱	۰	۱
۱۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه ، مبلغ ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص سنتوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سایر اندوخته‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵	۷۵	سایر اندوخته‌ها
۵۷	۵۷	اندوخته احتیاطی
۱۳۲	۱۳۲	

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۷۷۶	۸۱,۱۸۷	مانده در ابتدای سال
(۵,۹۶۹)	(۲۱,۷۰۸)	پرداخت شده طی سال
۲۸,۳۸۰	۴۵,۱۴۶	ذخیره تامین شده
۸۱,۱۸۷	۱۰۴,۶۲۵	مانده در پایان سال

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشن ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸ میلیون ریال	۱۳۹۹ میلیون ریال
۴۷۳,۰۰۰	۵۳۹,۵۰۰
۱۳۵,۰۰۰	۳۷,۷۰۰
۱۲۴,۰۰۰	۳۵,۵۰۰
۳۲,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
۳۶,۱۰۰	۲۶,۵۴۳
۱۷۷,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۱۲۱,۵۰۶	۲۲,۰۰۰
۹۰,۸۰۰	۲۲,۹۰۰
۱۲۵,۴۴۲	۰
۱,۳۱۴,۸۴۸	۷۲۸,۱۴۳
۰	(۱۴۰,۰۰۰)
۱,۳۱۴,۸۴۸	۵۸۸,۱۴۳

تجاری:

اسناد پرداختنی:

تولیدی طلوع بیام ایرانیان (اشخاص وابسته)
 تولیدی پارس کندور
 تولیدی فرزین
 تولیدی چرم مریم وطن
 تولیدی البرز
 تولیدی پلاستور کار (اشخاص وابسته)
 تولیدی نهرین
 تولیدی نگین کمان گلساار
 سایر

نقل به پیش پرداخت ها(بادداشت ۱۲)

حساب های پرداختنی :

۱۹,۲۴۴	۴۶,۴۴۰	تولیدی پلاستور کار (اشخاص وابسته)
۱,۰۹۲	۴۰,۴۳۱	تولیدی فرزین
۱,۸۸۲	۳۶,۲۰۷	تولیدی چرم مریم وطن
۱۶,۷۶۴	۳۳,۵۹۱	تولیدی نهرین
۶,۵۸۹	۲۱,۰۰۲	تولیدی نگین کمان گلساار
۵,۵۵۶	۹,۱۹۳	تولیدی گیوا مهام ویرا
۴,۵۵۰	۷,۳۲۰	تولیدی پارس کندور
۸,۰۰۱	۴,۹۷۱	تولیدی پرواز
۲۴۱	۴,۵۸۹	تولیدی البرز
۶,۳۵۸	۴,۱۷۸	تولیدی سعید شغلی
۲,۲۴۹	۲,۹۰۸	تولیدی آذری
۱,۲۰۵	۲,۷۹۶	تولیدی رشید ناموران
۱,۸۶۱	۲,۴۰۵	تولیدی دهقانی
۱۲۱,۶۵۳	۱۸,۰۸۰	سایر
۱۹۸,۲۴۵	۲۳۴,۱۱۱	
۱,۵۱۳,۰۹۳	۸۲۲,۲۵۴	

۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی پرداخت شده است

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

**شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۸,۸۰۰	۵۵۰,۰۹۰	۲۰-۲	گروه صنعتی ملی (اشخاص وابسته)
۸۶	۸۶		سایر
۲۰۸,۸۸۶	۵۵۰,۱۷۶		
۱۵۲,۷۳۳	۴۲۳,۶۹۳	۲۰-۳	اشخاص وابسته
۳۸,۰۶۹	۴,۰۳۶		حق بیمه‌های پرداختی
۵۲,۶۲۸	۱۳۳,۷۸۵	۲۰-۴	سپرده حسن انجام کار
۱۶,۰۱۴	۱۰,۰۲۵		مالیات‌های تکلیفی (حقوق، اجاره...)
+	۶۶,۹۹۸		مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۲۵۰	۲۶,۷۷۲		طلب کارکنان
۵۸,۳۸۷	۲۲,۹۱۹		سایر
۳۳۸,۰۸۱	۶۹۳,۷۲۸		
۵۴۶,۹۶۷	۱,۲۴۳,۹۰۴		
۲,۰۶۰,۰۶۰	۲,۰۶۶,۱۵۸		

۲۰-۲- استناد پرداختی به گروه صنعتی ملی جهت پرداخت به صندوق بازنیستگی کشوری بابت سود سهام سنت ۹۴ و ۹۵ شرکت اصلی می باشد که بدلیل کمبود نقدینگی پرداخت نشده است.

۲۰-۳- اشخاص وابسته سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۴,۱۱۶	۴۲۲,۵۵۳		شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۱۸,۶۱۷	۱,۱۴۰		شرکت مدیریت و توسعه ملی
۱۵۲,۷۳۳	۴۲۳,۶۹۳		

۲۰-۳-۱- معاملات مربوط به شرکتهای مذکور در بادداشت ۲۸ افشاء گردیده است.

۲۰-۳-۲- سپرده‌های حسن انجام کار به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹,۰۱۷	۱۲۹,۰۵۷	۲۰-۴-۱	سپرده بیمه تولیدکنندگان
۲,۹۴۴	۴,۱۱۵		سپرده بیمه پیمانکاران
۱۶۷	۴۱۳		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۵۲,۶۲۸	۱۳۳,۷۸۵		

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۴-۱ - سپرده بیمه تولید کنندگان به شرح زیر:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۲۰	۴۰,۰۲۳	طلوغ پیام ایرانیان (اشخاص وابسته)
+	۱۱,۸۰۵	فرزین
+	۱۰,۴۳۲	پارس کندور
۲,۹۰۶	۶,۶۷۷	چرم مریم وطن
۱,۷۱۹	۵,۷۴۹	نهرين
۲,۲۵۱	۵,۲۲۰	پلاستور کار (اشخاص وابسته)
+	۴,۶۴۵	البرز
۳۷,۶۲۱	۴۴,۷۰۶	ساير
۴۹,۵۱۷	۱۲۹,۲۵۷	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفتش ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت ھالی
بسال مالی منتھی به ۱۳۹۹ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- مالیات پرداختی

مالیات

سال مالی	سود (ازیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	جرمیه	پرداختی	مانده پرداختی	مانده پرداختی	نحوه تشخیص
۱۳۹۸	۱۲۸,۴۸۷	۱۳۵,۷۳۴	۳۰,۸۷۳	۳۳,۷۴۸	۱,۱۳۶	۷۶,۴۰۱	۰	۳۳,۹۳۳	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۱۳۹,۷	۲۰۶,۲۸۸	۱۹۷,۷۸۶	۵۷,۱۳۸	۴۹,۶۵۷	۱۸,۳۷۸	۰	۴۹,۶۵۷	۰	رسیدگی به دفاتر
						۷۸,۳۸۸	۰			رسیدگی نشده
						۷۳,۵۸۹				۹۶,۷۷۶

۱- جالیات بر درآمد شرکت براى کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲- از بابت مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۵ هیات تعجیلنظر مبلغ ۱۱۰,۴ میلیون ریال به عنوان زیان قابل قبول شرکت پذیرفته شده است.

۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض نموده است و موضوع در هیات تعجیلنظر بدروی در حال بررسی است.

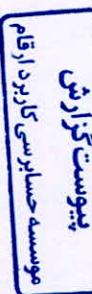
۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض نموده است و موضوع در هیات تعجیلنظر بدروی در حال بررسی است.

۵- توسط سازمان امور مالیاتی در برگ تشخیصی مالیاتی لحاظ گردیده است.
۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد کاراں مبلغ ۵۰,۰۰۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی مالیاتی صادره توسعه اداره امور مالیاتی به شرح ذیر است که مورد اعتراض قرار گرفته است. اذایده بابت آنها در حسنهای مظفو نشده است.

مالیات پرداختی	مالیات امور مالیاتی	ازاره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی اقطعی	مالیات تشخیصی اقطعی	مالیات پرداختی	میلیون ریال
۵۰,۳۹	۱۳۳,۵۳۹	۸۳,۵۳۰	۱۳۳,۵۳۹	۸۳,۵۳۰	۱۳۳,۵۳۹	۰

۱-۵-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی به شرح ذیر است.
علت عده اختلاف مردیت به کسر ۲٪ هزینه تبلیغات موضوع بند ۱-۱ توافقنامه با تائین کنندگان است که اداره دارای آن کسر از هزینه ها را به مأخذ درآمد مشمول اضافه میکند و مالیات شرکت را دوباره محاسبه می کند.

پیوستگی ارش



شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	سود سهام ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۰,۷۲۶	
		سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۱۱۱ ریال است

۲۳- پیش‌دریافت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	پیش فروش حواله به موسسات و شرکت‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹,۷۶۳	۴۴,۸۵۴	۲۳-۱	
۵۹,۷۶۳	۴۴,۸۵۴		

۲۳-۱- مانده حساب پیش‌دریافت‌ها بابت فروش حواله به موسسات و شرکت‌ها به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	اشخاص حقیقی و حقوقی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۵۳۴	۴۳,۹۵۷	پرسنل صندوق بازنیستگی کشوری
۳,۱۶۱	۰	شرکت طلوع پیام ایرانیان (اشخاص وابسته)
۸,۷۰۳	۰	هلدینگ آتیه صبا (اشخاص وابسته)
۷,۳۶۵	۸۹۷	
۵۹,۷۶۳	۴۴,۸۵۴	

۲۳-۲- شرکت براساس سیاست‌های فروش اتخاذ شده توسط هیات مدیره هرساله اقدام به ارائه تخفیفات به مشتریان نموده به طوری که حواله ارائه شده به ایشان براساس مبلغ قرارداد به علاوه درصد تخفیف در نظر گرفته شده به ایشان است. و از این بابت در سال مورد گزارش مبلغ ۷۱,۷۳۷ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۴,۴۶۴ میلیون ریال) حواله

صادر گردیده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندي

۲۴-۱ اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۹	۱۳۹۷	اصلاح مالیات تکلیفی سال
میلیون ریال		
۴,۰۰۸		
۴,۰۰۸		

۲۴-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

پیوست‌گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - ۲۴-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی

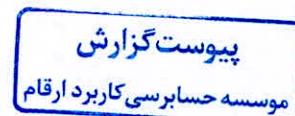
(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعديلات اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۲۰,۶۰,۰۶۰	۴,۰۰۸	۲۰,۵۶,۰۵۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۲,۷۱۹	(۴,۰۰۸)	۳۶,۷۲۷	سود (زیان) انباشتہ

: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - ۲۴-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعديلات اصلاح اشتباهات	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی :
۱,۷۱۸,۹۸۰	۴,۰۰۸	۱,۷۱۴,۹۷۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۱۲۴,۱۱۲)	(۴,۰۰۸)	(۱۲۰,۱۰۴)	سود (زیان) انباشتہ
			صورت سود و زیان :
۴۶۷,۵۹۱	۴,۰۰۸	۴۶۳,۵۸۳	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸۴,۱۱۴	(۴,۰۰۸)	۸۸,۱۲۲	سود خالص



شرکت کفشهایی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات

		(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۵۶,۸۳۱	۲۳۶,۱۰۳
	۱۵۶,۸۳۱	۲۳۶,۱۰۳
		سود خالص
		تعديلات
	۴۹,۴۵۷	۷۸,۳۸۸
	(۸,۳۵۵)	+
	۲۲,۴۱۱	۲۳,۴۳۸
	۱۸,۳۸۸	۱۹,۳۴۵
	(۸۲)	(۹۳۹)
	۸۱,۸۱۹	۱۲۰,۲۳۲
		جمع تعديلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
	۲۰,۵۰۱	۲۰,۲۴۹
	(۶۱۷,۰۶۳)	(۳۷,۱۸۱)
	۴۶۵	(۹,۲۲۰)
	۳۲۸,۷۰۳	(۵۵۴,۹۱۸)
	۱۲,۸۲۵	(۱۴,۹۰۹)
	(۲۵۴,۵۶۹)	(۵۹۵,۹۷۹)
	(۱۵,۹۱۹)	(۲۳۹,۶۴۴)

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشن ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسکها
 ۲۶-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق پهنه سازی تعادل بدهی و سرمایه. قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی
 نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۷۴.۳۹۹	۲.۲۴۴.۱۲۹	جمع بدهی ها
(۳۱.۶۷۲)	(۲۷۱.۶۲۴)	موجودی نقد
۲.۲۴۲.۷۲۷	۲.۰۷۱.۵۰۵	خالص بدهی
۱۴۹.۷۲۶	۳۵۲.۷۷۶	حقوق مالکانه
۱۴۹۸	۵۸۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی
 مدیریت ریسک مالی در راستای سودآوری بیشتر و افزایش ثروت و رضایت سهامداران از طریق صرفه جویی در هزینه و جلوگیری از انجام مخارج و هزینه های غیرضروری انجام می شوند.

۲۶-۳- ریسک بازار
 آگاهی قیمت بیشترین تاثیر را بر تمایل خرید مصرف کنندگان دارد و ریسک ناشی از تورم در جامعه اثر منفی و معناداری بر قدرت خرید مصرف کنندگان دارد. نوسانات بازار به واسطه موارد مختلفی از قبیل تغییرات اقتصادی، رکورد اقتصادی وغیره که خارج از کنترل مدیران شرکت است اداره امورات جاری شرکت را با چالش هایی مواجه می نماید که این امر از طریق چانه زنی و خرید کالاهای امنی و توافق با تامین کنندگان میار می شود.

۲۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری
 از آنجا که حجم عمدہ ای از فروش محصولات شرکت در فروشگاه ها بصورت نقدی به فروش می رسد و بخشی از فروش که تحت عنوان فروش عمدہ به سازمان ها و ارگان ها می باشد در معرض ریسک اعتباری قرار دارد که در این خصوص هم عمدتاً با توجه با اخذ وثایق و تضمین لازم از طرف حسابیها ریسک فروش از سطح پایینی برخوردار می باشد.

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی :
 شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

وضعیت بدهی های شرکت با توجه به تاریخ سرسید آنها به شرح زیر است:

عندالمطالبه	
میلیون ریال	
۲۳۴.۱۱	پرداختنی های تجاری
۶۹۳.۷۲۹	سایر پرداختنی ها
۹۶.۷۶۶	مالیات پرداختنی
۱.۰۲۴.۶۰۶	جمع

۲۷- وضعیت ارزی
 شرکت فاقد دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

ناداشت های توپیچی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد تجزیه:

(بیانگ به میلیون ریال)		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	سرچ
تقبل درینه	برداشت			
۳۰,۶۸۹	•	۱۳۹ (۳۸,۸۷۵)	۷۰۰,۰۰۰	سهامدار عده و عضو هیئت مدیره
*	*	(۱۰۵,۷۵)	(۱۸,۸۱۱)	سهامدار عده و عضو هیئت مدیره
*	*	۴۰۳,۷۴	*	شرکت مدیریت و توسعه ملی
*	*	۱۶۳,۴۷۴	*	تامین کنندگان اصلی
۳۰,۶۸۹	۶۱۴,۷۴۸	(۵۶,۱۴۰)	۲۱۳,۸۱۸	تامین کنندگان اصلی
جمع		۲۱۳,۸۱۸	(۲۰,۶۰۰)	

۲-۲۸- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۲۸-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(بیانگ به میلیون ریال)		برداختی های تجاری و سایر برداختها	بیشینه سود سیاهام برداختها	نام شخص وابسته	سرچ
تقبل درینه	خالص	طلب	بدھی	طلب	
۱۳۹,۸	۱۳۹,۹	بیشینه دریافتها	سود سیاهام بود	تشرکت سرمایه کاری ایندھا	تشرکت اصلی
*	*	*	*	شرکت سرمایه کاری ایندھا	شرکت های اصلی و نهایی
*	*	۸۹۷	۸۹۷	شرکت سرمایه کاری ایندھا	شرکت های اصلی و نهایی
*	*	۸۹۷	۸۹۷	شرکت سرمایه کاری ایندھا	شرکت های اصلی و نهایی
*	*	۹۷۲,۶۴۳	(۳۰,۷۷۳)	شرکت سرمایه کاری ایندھا	شرکت های اصلی و نهایی
*	*	(۱۰,۰۰۳,۳۶۹)	(۱,۰۴۰)	شرکت سرمایه کاری ایندھا	شرکت های اصلی و نهایی
*	*	(۱,۰۴۰)	(۱,۰۴۰)	شرکت سرمایه کاری ایندھا	شرکت های اصلی و نهایی
*	*	(۴۳۷,۰۹۷۹)	(۴۷۸,۰۲۰)	شرکت طلوع پیام ایرانیان	تامین کنندگان اصلی
*	*	(۶۴,۶۶۰)	(۶۳,۶۶۰)	شرکت پلاستور کار	تامین کنندگان اصلی
جمع	۳۰,۷۳۶	(۱۰,۰۶۱۴۸)	(۱۰,۱۶۱۷۶)		

شرکت کفشهای ملی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۶۳۴	۵۲,۶۳۴	سازمان تامین اجتماعی(بابت پرداخت جرایم بیمه سال های ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۷)
۲۳,۷۶۱	۲۳,۷۶۱	نیروی زمینی ارتش (سالانه)
۱,۶۱۲	۱,۶۱۲	پخش آگهی از صدا و سیما
۱,۴۷۱	۱,۴۷۱	سایر
۷۹,۴۷۸	۷۹,۴۷۸	

۲- موجودی کالای امنی تولیدکنندگان نزد شرکت در صورت وضعیت مالی تعداد ۴۲۷,۲۸۹ زوج به مبلغ ۲۷۱,۵۷۵ میلیون ریال میباشد.

۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است و سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص آن به مبلغ ۳۵,۹۹۶ میلیون ریال صادر و همچنین سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص آن به مبلغ ۱۰۵,۰۱۶ میلیون ریال توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است. پرونده در حال حاضر در هیئت حل اختلاف بدوى است.

۴- عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و پس از قطعی شدن طی ۶ قسط به مبلغ ۱,۲۹۵ میلیون ریال تقسیط گردیده است. همچنین برای عملکرد سال ۱۳۹۶ پس از رسیدگی و قطعی شدن، در ۱۲ قسط ۳۸۳ میلیون ریالی در حال پرداخت می باشد. عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفت و در خصوص عملکرد ۱۳۹۸ عملکرد مورد رسیدگی اما گزارش یا بدهی رسیدگی ابلاغ نشده است

-۲۹-۵- دارایی های احتمالی

۱- به موجب صلحنامه مورخ ۱۳۹۷/۱۵/۱۲ مابین این شرکت و شرکت رهاورد سازندگی آزادگان رسا به نمایندگی از شرکت مینوفارس مقرر گردید شرکت تحت شرایطی نسبت به تخلیه ملک واقع در شیراز که در تملک شرکت مینوفارس می باشد، اقدام و در مقابل براساس نظر کارشناسان رسمی دادگستری که ارزش حقوق استیجاری ملک را مبلغ ۱۲ میلیارد ریال ارزیابی نموده اند، شرکت رهاورد نسبت به احداث یک باب سوله و دفتر کار در زمین معرفی شده از سوی این شرکت مبادرت نماید. تاتاریخ این گزارش صلحنامه ای تنظیمی به مرحله اجرا در نیامده است.

-۳۰- رویدادهای بعد از صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تغییر اقلام صورت های مالی و یا

افشاری آن در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.
پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفشه ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۳,۶۱۰ میلیون ریال (مبلغ ۲,۲۲۲ ریال برای هر سهم) است.

۳۱-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۱-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.



KARBOARD ARGHAM

خیابان ولیعصر، بالاتر از نیایش، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم، واحد ۶
کد پستی: ۱۹۶۷۸۱۳۶۶۸ تلفن: ۰۲۰۲۳۵۴۴ فکس: ۰۲۰۳۸۲۴۴