

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



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	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) صورت سود و زیان
۳	پ) صورت وضعیت مالی
۴	ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	ث) صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۹	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت کفش ملی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت 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.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کفش ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ 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.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و طبق گزارش مورخ ۲۸ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸ نسبت به صورتهای مالی اظهار نظر مقبول ارایه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ اعضای هیات مدیره انتخاب و تعیین سمت شده‌اند، لیکن مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه‌ای از صورتجلسات به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت رعایت نشده، مضافاً از خرداد ماه سال ۱۳۹۶ اداره امور شرکت توسط سرپرست صورت پذیرفته است.

۷) اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ در خصوص بندهای ۶ و ۸ این گزارش که در سال قبل نیز مصداق داشته و همچنین ارتقا و استقرار سامانه یکپارچه ERP منتج به نتیجه نشده است.

۸) اقدامات حقوقی جهت انتقال قطعی مالکیت ۲۶ فقره از اسناد املاک شرکت تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۹) طبق تأییدیه‌های بانکی دریافت شده، صاحبان امضای مجاز حسابهای بانکی، مغایر با مشخصات آخرین اعضای هیات مدیره می‌باشند.

۱۰) 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 هیات مدیره شرکت 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 هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه، معاملات انجام شده در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است.

۱۱) 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.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد بررسی قرار گرفت. در این خصوص اقدام موثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی و ایجاد ساختار اداری لازم صورت پذیرفته است، لیکن این موسسه در حیطه رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۱۹ خردادماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

علی محمود زاده
(۹۵۲۲۷۵)

حسین بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)



بسمه تعالی



بنیانگذاری ۱۳۳۶
عضو گروه صنعتی ملی

کفش ملی

Date: تاریخ:

No: شماره:

Att: پیوست:

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام



به پیوست صورت های مالی شرکت کفش ملی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۱	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا موثقی	شرکت مدیریت و توسعه ملی
	عضو هیات مدیره و سرپرست	امیر اشکوری	گروه صنعتی ملی
	نایب رئیس هیات مدیره	مهدی مجیدی	شرکت کفش و پوشاک گنجه

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
تلفن: ۰۲۱ - ۴۶۰ ۷۹ ۴۱۴ - ۰۲۱ - ۴۶۰ ۷۹ ۴۱۴

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۱,۲۱۶	۱,۹۴۱,۸۲۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸۸۹,۱۹۹)	(۱,۱۰۹,۱۱۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۹۲,۰۱۷	۸۳۲,۷۱۲	سود ناخالص
(۴۶۴,۵۸۳)	(۶۳۴,۹۲۶)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵,۲۲۱	۰	۸ سایر درآمدها
۱۳۲,۶۵۵	۱۹۷,۷۸۶	سود عملیاتی
(۱۰,۰۷۳)	۸,۵۰۲	۹ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۲۲,۵۸۲	۲۰۶,۲۸۷	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۳۲,۲۱۹)	(۴۹,۴۵۷)	۲۲ دوره جاری
(۲,۲۴۱)	۰	دوره های قبل
۸۸,۱۲۲	۱۵۶,۸۳۱	سود خالص

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

استدلال

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
NILE SHOE COMPANY

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۳۳۳،۵۹۴	۳۳۱،۵۳۱	۳۴۰،۸۹۳	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
۳۰،۰۲۵	۲۹،۰۱۹	۲۹،۰۷۲	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۶۳،۸۱۹	۳۶۰،۷۵۰	۳۷۰،۱۶۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۱۰،۲۳۶	۱۹،۲۴۲	۱۸،۷۷۷	۱۳ پیش‌پرداخت‌ها
۴۸۶،۵۴۳	۱،۲۹۴،۱۹۲	۱،۹۱۱،۲۵۵	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱۳۱،۹۹۳	۱۱۲،۷۵۷	۹۲،۲۵۶	۱۵ دریافته‌های تجاری و سایر دریافته‌ها
۲۰،۶۴۱	۶۲،۸۶۷	۳۱،۶۷۲	۱۶ موجودی نقد
۷۴۹،۴۱۳	۱،۴۸۹،۰۵۸	۲،۰۵۳،۹۶۰	جمع دارایی‌های جاری
۱،۱۱۳،۲۳۲	۱،۸۴۹،۸۰۸	۲،۴۲۴،۱۲۵	جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰۶،۲۵۰	۱۰۶،۲۵۰	۱۰۶،۲۵۰	۱۷ سرمایه
۱۰،۶۲۵	۱۰،۶۲۵	۱۰،۶۲۵	۱۸ اندوخته قانونی
۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲	۱۹ سایر اندوخته‌ها
(۲۰۸،۲۲۶)	(۱۲۰،۱۰۴)	۳۶،۷۲۷	سود (زیان) انباشته
(۹۱،۲۱۹)	(۳،۰۹۷)	۱۵۳،۷۳۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۵۴،۹۴۸	۵۸،۷۷۶	۸۱،۱۸۷	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴،۹۴۸	۵۸،۷۷۶	۸۱،۱۸۷	جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱،۱۱۰،۱۹۹	۱،۷۱۴،۹۷۲	۲،۰۵۶،۰۵۲	۲۱ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۳۲،۲۱۹	۷۳،۳۸۹	۲۲ مالیات پرداختی
۳۹،۳۰۴	۴۶،۹۳۸	۵۹،۷۶۳	۲۳ پیش‌دریافته‌ها
۱،۱۴۹،۵۰۳	۱،۷۹۴،۱۲۹	۲،۱۸۹،۲۰۴	جمع بدهی‌های جاری
۱،۲۰۴،۴۵۱	۱،۸۵۲،۹۰۵	۲،۲۷۰،۳۹۱	جمع بدهی‌ها
۱،۱۱۳،۲۳۲	۱،۸۴۹،۸۰۸	۲،۴۲۴،۱۲۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

استقرار

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
NATIONAL SHOE COMPANY

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۱,۶۹۳)	(۱۷۸,۷۰۰)	۱۳۲	۱۰,۶۲۵	۱۰۶,۲۵۰	مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۷
(۲۹,۵۲۶)	(۲۹,۵۲۶)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
(۹۱,۲۱۹)	(۲۰۸,۲۲۶)	۱۳۲	۱۰,۶۲۵	۱۰۶,۲۵۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱/۰۱/۱۳۹۷
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۹۵,۳۷۳	۹۵,۳۷۳	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷
(۷,۲۵۱)	(۷,۲۵۱)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
(۸۸,۱۲۲)	(۸۸,۱۲۲)	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
(۳,۰۹۷)	(۱۲۰,۱۰۴)	۱۳۲	۱۰,۶۲۵	۱۰۶,۲۵۰	مانده تجدید ارائه شده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۱۵۶,۸۳۱	۱۵۶,۸۳۱	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۱۵۶,۸۳۱	۱۵۶,۸۳۱	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۱۵۳,۷۳۴	۳۶,۷۲۷	۱۳۲	۱۰,۶۲۵	۱۰۶,۲۵۰	مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مهر و امضاء مدیر عامل (سهامی خاص)
MIRAL SHOH COMPANY

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۷,۱۱۹	(۱۵,۹۱۹)	نقد حاصل از عملیات
(۲,۲۴۱)	(۸,۲۸۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۴,۸۷۸	(۲۴,۲۰۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴,۷۵۲)	(۲۷,۶۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۷۵۵	۸۲	دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها
۲,۰۰۰	۸,۳۶۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۶۵۵)	(۱۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۲,۶۵۲)	(۱۹,۳۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۲,۲۲۶	(۴۳,۵۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقدی قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۳۰,۰۴۶	دریافت های نقدی از سهامداران
۰	(۱۷,۶۶۸)	پرداخت های نقدی به سهامداران
۰	۱۲,۳۷۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۲,۲۲۶	(۳۱,۱۹۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰,۶۴۱	۶۲,۸۶۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۲,۸۶۷	۳۱,۶۷۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

اسکری

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
NATIONAL SHOE COMPANY

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کفش ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۹/۱۲/۱۵ تحت نام شرکت نگارستان (سهامی خاص) بشماره ۷۷۱۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۴۱۹۲۹ 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 کفش ملی (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی 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 تاسیس بنگاه های 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 ۲۳۰ فروشگاه و نمایندگی فعال در نقاط مختلف کشور بوده و فروشندگانه عمده محصولات تولیدی شرکتهای عضو گروه صنعتی ملی و محصولات تولیدی شرکتهای دیگر عمدتاً به صورت خرده فروشی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش فروش ۲,۱۹۶,۸۳۷ زوج انواع پایبوش بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۸۱	۱۷۱	
۴۵۴	۴۶۴	کارکنان قراردادی
۶۳۵	۶۳۵	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

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

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد

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.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- نحوه شناسایی درآمد ها در فروش کالاهای امانی و قطعی

در درآمد های حاصل از فروش کالاهای امانی، این نوع کالاها به صورت امانت در فروشگاه های شرکت کفش 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 کالاها به انبار کفش ملی و طی تشریفات قانونی (کنترل فنی و مهندسی، کنترل کیفیت و...) وجه آن به طور متوسط در ۸ قسط با توافق طرفین تحویل تولید کننده می گردد و در این نوع فروش کالاهای مرجوعی مشتری به تولید کننده عودت میگردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 مستهلک 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.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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	۶ و ۴ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	ساله ۴	خط مستقیم

۳-۳-۳- 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 هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- دارایی های نامشهود

- ۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
 ۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	ساله ۳	خط مستقیم

۳-۴-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمیشود.

۳-۵- زیان کاهش دارایی ها

- ۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
 ۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
 ۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای 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 میشود. بهای تمام شده موجودی ها بر اساس روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) تعیین میگردد.

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی بر اساس 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 بهادار به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها سایر اوراق بهادار (به استثنای سهام شرکتها) نیز در زمان تحقق سودتضمین شده شناسایی میگردد.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

- ۴-۱-۱-۱- 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 بیشتری عاید سرمایه گذاران می کند.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	زوج	میلیون ریال	زوج	
				فروش :
				داخلی
۷۶۸,۳۷۸	۷۱۶,۰۹۴	۹۶۲,۹۷۸	۶۵۲,۳۴۶	گروه یک (مردانه چرمی)
۲۳۱,۴۰۷	۳۲۰,۵۰۵	۲۸۶,۶۱۴	۳۱۱,۰۹۷	گروه دو (زنانه چرمی)
۱۷,۰۸۲	۵۶,۸۶۹	۲۳,۶۷۳	۵۴,۳۲۲	گروه سه (بچه گانه چرمی)
۲۲,۲۷۷	۳۹,۳۶۱	۴۳,۳۴۸	۵۶,۳۵۳	گروه چهار (پسرانه و بچه گانه چرمی)
۸۷,۰۰۹	۳۵۱,۷۳۴	۱۶۹,۷۵۸	۳۷۸,۴۸۷	گروه پنج (مردانه غیر چرمی)
۳۷,۵۲۴	۱۳۹,۸۵۹	۵۱,۳۳۳	۱۳۱,۵۶۳	گروه شش (زنانه غیر چرمی)
۹,۴۶۴	۵۰,۵۲۶	۱۴,۰۲۷	۵۶,۴۵۵	گروه هفت (بچه گانه غیر چرمی)
۳۱۲,۳۵۵	۳۴۸,۳۹۱	۳۷۸,۳۱۶	۳۲۵,۱۴۰	گروه هشت (ورزشی ، اسپورتنی)
۱۸,۰۰۹	۲۷۴,۳۶۹	۲۹,۵۱۶	۲۵۰,۰۳۸	گروه صفر (سایر)
<u>۱,۵۰۳,۵۰۵</u>	<u>۲,۲۹۷,۷۰۸</u>	<u>۱,۹۵۹,۵۶۳</u>	<u>۲,۲۱۵,۸۰۱</u>	
۱,۵۰۳,۵۰۵		۱,۹۵۹,۵۶۳		فروش ناخالص
(۲۱,۱۰۲)	(۳۵,۸۷۹)	(۱۶,۷۷۱)	(۱۸,۹۶۴)	برگشت از فروش
(۱,۱۸۷)		(۹۶۸)		تخفیفات
<u>۱,۴۸۱,۲۱۶</u>		<u>۱,۹۴۱,۸۲۴</u>		فروش خالص

۵-۱- افزایش فروش ریالی شرکت در سال مورد گزارش نسبت به دوره قبل، عمدتاً بابت برنامه ریزی دقیق و هدف گذاری منطقی در یک بازار رقابتی می باشد ، قیمت گذاری کالاها براساس قیمت پایین تر بازار اعلام و همچنین امتیاز دیگر به خریدار گارانتی ۳ ماهه پس از فروش میباشد . ضمناً کاهش تعداد(زوج)نسبت به دوره قبل نیز بابت بستن گلوگاهها و جلوگیری از سوء استفاده فروشندگان (با توجه به نظارت های مقطعی و سالیانه انبارگردانی) تحت عنوان فروش عمده (با سود غیر منطقی و بعضاً زیان) بوده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰	۴۵	۴۲۵،۶۶۸	۵۲۸،۵۹۴	۹۵۴،۲۶۲	فروش خالص :
۳۵	۳۸	۱۰۹،۱۱۹	۱۷۴،۹۰۱	۲۸۴،۰۲۰	گروه (مردانه چرمی)
۳۴	۴۴	۱۰،۲۲۹	۱۳،۲۳۰	۲۳،۴۵۹	گروه (زنانه چرمی)
۳۷	۴۵	۱۹،۲۰۷	۲۳،۷۴۸	۴۲،۹۵۵	گروه (بچه گانه چرمی)
۴۷	۴۸	۸۰،۴۰۷	۸۷،۸۱۴	۱۶۸،۲۲۱	گروه (پسرانه و بچه گانه چرمی)
۳۹	۴۳	۲۱،۹۰۱	۲۸،۹۶۷	۵۰،۸۶۸	گروه (مردانه غیر چرمی)
۴۵	۴۸	۶،۶۱۷	۷،۲۸۳	۱۳،۹۰۰	گروه (زنانه غیر چرمی)
۴۱	۳۹	۱۴۸،۰۱۳	۲۲۶،۸۷۹	۳۷۴،۸۹۲	گروه (بچه گانه غیر چرمی)
۳۴	۳۹	۱۱،۵۵۱	۱۷،۶۹۶	۲۹،۲۴۷	گروه (ورزشی ، اسپورتنی)
۴۰	۴۳	۸۳۲،۷۱۲	۱،۱۰۹،۱۱۲	۱،۹۴۱،۸۲۴	گروه (سایر)

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی مواد و کالا در ابتدای سال
۴۸۵،۶۶۱	۱،۲۹۳،۷۰۱	خرید خالص طی سال
۱،۶۹۲،۰۱۸	۱،۷۲۵،۲۴۸	تعدیل کاهش ارزش اثبات شده (فروش موجودی)
۵،۲۲۱	-	موجودی مواد و کالای آماده برای فروش
۲،۱۸۲،۹۰۰	۳،۰۱۸،۹۴۹	کسر می شود: موجودی مواد و کالا در پایان سال
(۱،۲۹۳،۷۰۱)	(۱،۹۰۹،۸۳۷)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸۸۹،۱۹۹	۱،۱۰۹،۱۱۲	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			هزینه های فروش :
۱۰۲,۰۲۲	۱۵۷,۲۴۶	۷-۱	حقوق و مزایا
۶۲,۲۴۱	۹۰,۷۴۴	۷-۲	پورسانت و پاداش بهره وری
۴۰,۹۰۰	۵۹,۹۹۴		حق بیمه سهم کارفرما
۳۰,۹۸۱	۴۲,۳۷۱		سایر هزینه های پرسنلی
۱۹,۴۷۴	۲۴,۳۸۸		اجاره فروشگاه ها
۱۶,۱۱۶	۱۵,۰۵۶		استهلاک فروشگاهی
۱۵,۱۶۹	۳۰,۱۶۸	۷-۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۶۴۹	۲۰,۶۳۹		عیدی و پاداش
۹,۸۸۰	۱۱,۳۰۶		سوخت و روشنایی فروشگاه ها
۴,۲۲۳	۵,۲۸۵		حق العمل کاری نمایندگی ها
۲,۴۹۶	۱,۴۱۶		لوازم بسته بندی
۲,۴۵۱	۵۳۰		حق الزحمه خدمات
۲,۵۰۰	۵,۳۷۳		تبلیغات و بازاریابی
۱۴,۱۲۳	۲۱,۴۴۰		سایر
<u>۳۳۷,۲۲۵</u>	<u>۴۸۵,۹۵۶</u>		
			هزینه های اداری و عمومی :
۴۲,۶۱۷	۵۵,۷۲۸	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۱۷۷	۱۴,۳۷۵		حق بیمه سهم کارفرما
۴,۳۲۴	۵,۳۶۸		پورسانت و بهره وری
۲,۹۳۵	۴,۵۱۵		عیدی و پاداش
۲,۷۰۰	۲,۴۵۴		مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۲۰	۲,۷۹۵		حق اولاد، مسکن و خواروبار
۶,۰۸۶	۸,۴۵۸		سایر هزینه های پرسنلی
۲۵,۸۲۵	۲۳,۰۹۴		مشترک شرکت های گروه
۷,۴۸۳	۷,۷۱۹		رستوران و مواد غذایی
۲,۷۰۴	۶,۷۳۲		حق الزحمه ، حق المشاوره و خدمات
۲,۳۵۸	۲,۷۰۵		استهلاک
۲,۱۷۷	۲,۵۶۹		سفر و ماموریت
۱,۰۵۲	۱,۴۷۰		خرید و تعمیر قطعات پارانه ای
۱,۰۳۶	۱,۱۳۸		ایاب و ذهاب
۶۳۶	۷۸۰		حسابرسی
۵۷۸	۱۳۸		روزنامه و درج آگهی
۴۲۰	۲۱۸		پست، تلفن و نمابر
۱۱,۶۳۰	۷,۷۱۴		سایر
<u>۱۲۷,۳۵۸</u>	<u>۱۴۸,۹۷۰</u>		
<u>۶۶۴,۵۸۳</u>	<u>۶۳۴,۹۲۶</u>		

- ۷-۱- افزایش هزینه های پرسنلی نسبت به سال قبل، بابت اعمال مصوبه افزایش حقوق سالانه وزارت کار از ابتدای سال ۹۸ و مجوز هیئت مدیره مازاد بر مصوبه وزارت کار طی سال بوده است.
- ۷-۲- افزایش هزینه های پورسانت طی سال مالی مربوط به افزایش میزان فروش می باشد.
- ۷-۳- افزایش هزینه های مزایای پایان خدمت کارکنان بدلیل افزایش حقوق پرسنل مازاد بر مصوبه وزارت کار و تسری آن به سنوات قبل بوده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۰	۵,۲۲۱	درآمد حاصل از فروش کالاهای کم گردش
	۰	۵,۲۲۱	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
	۸,۳۵۵	۱,۹۹۸	۹-۱ سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های نامشهود
	۸۲	۷۵۵	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۴۱	۷۲	درآمد حاصل از اجاره
	۲۴	(۱۲,۸۹۸)	سایر اقلام
	۸,۵۰۲	(۱۰,۰۷۳)	

۹-۱- مبلغ فوق مربوط به سود فروش حق کسب و پیشه بوده که در یادداشت ۱-۱۱ افشا شده است.

۹-۲- هزینه های غیر عملیاتی دوره قبل مربوط به هزینه های سنواتی بیمه درمان تکمیلی و برگشت هزینه تبلیغات بوده که در سرفصل فوق به حساب هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۴۰۵,۱۶۵	۳,۷۹۳	۷,۵۳۲	۳۹۳,۸۴۰	۴۱,۵۶۹	۱,۳۹۴	۲,۸۶۱	۱۵۰,۵۰۷	۱۹۷,۵۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۴,۷۵۲	۲,۰۰۰	۰	۱۲,۷۵۲	۶,۴۱۱	۶۵۷	۱۲	۵,۶۷۲	افزایش	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۰	(۳,۷۹۳)	(۷,۵۳۲)	۱۱,۳۳۵	۰	۰	۰	۱۱,۳۳۵	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴۱۹,۹۱۷	۲,۰۰۰	۰	۴۱۷,۹۱۷	۴۷,۹۸۰	۲,۰۵۱	۲,۸۷۳	۱۶۷,۵۰۴	۱۹۷,۵۰۹	
۲۷,۶۲۱	۰	۰	۲۷,۶۲۱	۱۲,۰۷۶	۴۲۸	۱۸۸	۱۴,۹۲۹	افزایش	
۴۴۷,۵۳۸	۲,۰۰۰	۰	۴۴۵,۵۳۸	۶۰,۰۵۶	۲,۴۷۹	۳,۰۶۱	۱۸۲,۴۳۳	۱۹۷,۵۰۹	مانده
۷۱,۵۷۲	۰	۰	۷۱,۵۷۲	۳۰,۶۵۵	۱,۰۱۰	۲,۳۹۲	۳۷,۶۱۵	۰	استهلاک
۱۶,۸۱۵	۰	۰	۱۶,۸۱۵	۴,۰۵۶	۱,۶۷	۱,۶۷	۱۲,۴۲۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۸۸,۳۸۷	۰	۰	۸۸,۳۸۷	۳۴,۷۱۱	۱,۱۷۷	۲,۴۵۹	۵۰,۰۴۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۸,۳۵۸	۰	۰	۱۸,۳۵۸	۶,۲۹۱	۲۸۸	۱,۶۴	۱۱,۴۱۵	۰	استهلاک
۱۰,۶۶۴۵	۰	۰	۱۰,۶۶۴۵	۴۱,۰۰۲	۱,۵۶۵	۲,۶۳۳	۶۱,۴۵۵	۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۴۰,۸۹۳	۲,۰۰۰	۰	۳۳۸,۸۹۳	۱۹,۰۵۴	۹۱۴	۴۳۸	۱۲۰,۹۷۸	۱۹۷,۵۰۹	مبلغ دفتری ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۳۱,۵۳۰	۲,۰۰۰	۰	۳۲۹,۵۳۰	۱۳,۰۲۹	۸۷۴	۴۱۴	۱۱۷,۴۶۴	۱۹۷,۵۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

- ۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۰۲۴,۳۹۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۲- افزایش ساختمان مربوط به بازسازی کلی فروشگاه ۱۷۰۳ شیراز و ۱۱۱۶ ساری و تعمیرات کلی سایر فروشگاهها در سطح کشور می باشد.
- ۱-۳- افزایش اثاثه مربوط به خرید کره برقی فروشگاه ۱۵۵۴ همدان ، اسپلیت ، تابلو فروشگاهی و غیره می باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲,۴۴۶	۲۶,۲۰۵	۱,۳۷۴	۳۰,۰۲۵
افزایش	۵۰	.	۶۰۵	۶۵۵
واگذار شده	.	(۲)	.	(۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲,۴۹۶	۲۶,۲۰۳	۱,۹۷۹	۳۰,۶۷۸
افزایش	۱۲۸	.	۶۰	۱۸۸
واگذار شده	.	(۵)	.	(۵)
مانده در پایان دوره مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۶۲۴	۲۶,۱۹۸	۲,۰۳۹	۳۰,۸۶۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک	.	.	۱,۶۵۹	۱,۶۵۹
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	.	.	۱,۶۵۹	۱,۶۵۹
استهلاک	.	.	۱۳۰	۱۳۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	.	.	۱,۷۸۹	۱,۷۸۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۶۲۴	۲۶,۱۹۸	۲۵۰	۲۹,۰۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۲,۴۹۶	۲۶,۲۰۳	۳۲۰	۲۹,۰۱۹

۱۱-۱- سرقفلی محل کسب واگذار شده فوق مربوط به فروش سرقفلی فروشگاه ۱۹۲۹ شیروان میباشد. که ارزش دفتری سرقفلی در حسابها ۵ میلیون ریال بوده که ۸,۳۵۵ میلیون ریال سود عاید شرکت گردیده است که سود آن در یادداشت ۹ شناسایی شده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰	۲۰۰		۲۰۰	صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس (سپرده گذاری)
۶۸	۰	(۶۸)	۶۸	اوراق قرضه سازمان گسترش مالکیت واحدهای تولیدی (سهام)
۲۹	۰	(۲۹)	۲۹	سهام بانک تجارتی خارجی سابق (سهام)
۳	۰	(۳)	۳	سهام شرکت توسعه صنعتی - مهندسی سابق (سهام)
۳۰۰	۲۰۰	(۱۰۰)	۳۰۰	

۱۳- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های داخلی:			
۱-۱۳ تولیدی مترو	۱۳,۱۳۲	۸,۲۹۲	
تولیدی شیما	۹۲۰	۲,۱۶۰	
تولیدی تاجر	۰	۱,۷۶۲	
تولیدی حامد	۷۳۴	۱,۰۸۶	
سایر	۲,۲۸۵	۴,۲۳۶	
	۱۷,۰۷۱	۱۷,۵۳۶	

۱-۱۳ افزایش مانده حساب شرکت تولیدی مترو مربوط به توافق نامه ۳ جانبه فیما بین شرکت مورد رسیدگی، شرکت طلوع ایرانیان و شرکت تولیدی کفش مترو با موضوع تحویل کفش توسط شرکت کفش مترو به شرکت مورد رسیدگی بوده که شرکت طلوع ایرانیان تحویل کالاهای مذکور را تضمین نموده است. شایان ذکر است طی سال مورد گزارش مبلغ ۵ میلیارد ریال طی ۵ فقره چک در وجه شرکت کفش مترو صادر گردیده و چکهای یاد شده به شرکت تولیدی طلوع ایرانیان پرداخت شده لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعهدات موضوع قرارداد ایفا نشده و اجرای آن طبق قرارداد منعقد فی مابین، به سال ۹۹ موکول گردیده است.

۲-۱۳ مانده حساب های فوق عمدتاً بابت پیش پرداخت به تولیدکنندگان خرید کالا های امانی (شرایطی) مربوط به سنوات قبل بوده که پس از فروش موجودی کالا های تولیدی های مذکور از مانده حساب آنان کسر و تسویه میگردد. لازم به توضیح است در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه قرارداد امانی (شرایطی) با تولید کنندگان طرف قرارداد منعقد نگردیده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۳,۷۰۱	۱,۹۰۹,۸۳۸	(۲۲,۳۹۳)	۱,۹۳۲,۲۳۱	موجودی کالا در انبار مرکزی و فروشگاهها
۴۹۱	۱,۴۱۷	۰	۱,۴۱۷	موجودی لوازم یدکی و سایر موجودی ها
<u>۱,۲۹۴,۱۹۲</u>	<u>۱,۹۱۱,۲۵۵</u>	<u>(۲۲,۳۹۳)</u>	<u>۱,۹۳۳,۶۴۸</u>	

۱۴-۱- موجودی کالا در انبار و فروشگاهها عمدتاً شامل کفش و سایر پوشاک از قبیل جوراب، کیف، لباس های زیر و ... میباشد که به روش اولین صادره از اولین وارده ارزشیابی شده است. علت افزایش موجودی نسبت به سال قبل ناشی از خرید قطعی کالای امانی میباشد.

۱۴-۲- کاهش ارزش موجودی ها از بابت کالاهای کم گردش و استوک به مبلغ ۲۲,۳۹۳ میلیون ریال باقیمانده از سنوات قبل بوده است.

۱۴-۳- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۲,۰۷۷,۷۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، آتشفشان و سیل و طغیان آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵ - دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۵-۱ - دریافتی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸		ریالی	یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش			
.	۱۷,۱۹۱	.	۱۷,۱۹۱	۱۵-۱-۱	تجاری: حساب های دریافتی: جواد عمرانی
۱۰,۵۷۶	۹,۱۱۸	.	۹,۱۱۸		اتحادیه تعاونی مصرف فرهنگیان
.	۲,۲۶۷	.	۲,۲۶۷		ابوالحسن امیری
.	۹۲۰	.	۹۲۰		تولیدی شیما
.	۷۳۵	.	۷۳۵		تولیدی حامد
.	۵۳۱	.	۵۳۱		سازمان صنایع هوا فضا
.	۱۸۱	.	۱۸۱		تولیدی پاک طب نوین
.	۱۲۵	.	۱۲۵		تولیدی کیف احسان
.	.	(۸۷۸)	۸۷۸		شرکت ایران بلوکه
.	.	(۷۶۲)	۷۶۲		شرکت گل گندم
۱۷۱	۱۷,۷۹۶	(۱۲)	۱۷,۸۰۸		سایر
۱۰,۷۴۷	۴۸,۸۶۴	(۱,۶۵۲)	۵۰,۵۱۶		

۱۵-۱-۱ - مبلغ ۱۷,۱۹۱ میلیون ریال مانده حساب آقای جواد عمرانی، مدیر فروش عمده، بابت فروش بن کفش و انواع محصولات پایبوش به نهادها و سازمانهای دولتی و غیر دولتی در سال مورد گزارش می باشد.

سایر دریافتی ها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		ریالی		
	خالص	کاهش ارزش			
۴۱,۵۴۷	۲۵,۵۶۴	.	۲۵,۵۶۴	۱۵-۱-۱۲	حساب های دریافتی: بدهی کارکنان
۳۸,۵۳۲	۲,۱۱۶	.	۲,۱۱۶	۱۵-۱-۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۰,۱۵۷	۱۰,۲۰۷	.	۱۰,۲۰۷	۱۵-۱-۴	سپرده ها
۱,۴۰۰	۲,۱۵۰	.	۲,۱۵۰		ودیعه منازل مدیران مناطق
۱,۷۰۶	۱,۷۰۶	.	۱,۷۰۶		تولیدی بهینه کوشان سپهر
۳۰	۲۹	(۱,۲۶۶)	۱,۲۹۵		شرکت هامون پلاست
۱۰,۳۴۴	۳,۳۲۶	(۱,۱۲۳)	۴,۴۴۹		سایر
۱۰۳,۷۱۶	۴۵,۰۹۸	(۲,۳۸۹)	۴۷,۴۸۷		
۱۱۴,۴۶۳	۹۳,۹۶۲	(۴,۰۴۱)	۹۸,۰۰۳		

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۱۵- از مانده بدهی کارکنان به مبلغ ۱۱,۰۶۳ میلیون ریال، مربوط به مانده وام و مساعده کارکنان است. مابقی آن مربوط به بدهی کارکنان بابت سهم پرسنل از مبلغ حق بیمه تکمیلی می باشد.

۱-۳-۱۵- ارزش افزوده شناسایی شده بابت انتقال کالاهای شرایطی (امانی) به قطعی تولیدی های طرف قرارداد می باشند.

۱-۴-۱۵- مانده حساب سپرده ها مربوط به ودیعه رهن و اجاره فروشگاه های شهرستان ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	فروشگاه ۱۴۰۲ 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	۵۵۰	فروشگاه بم
۵۰۰	۵۰۰	فروشگاه ۱۸۳۷
۴۰۰	۴۰۰	انبار کرمانشاه
۲,۰۰۷	۲,۰۵۷	سایر
۱۰,۱۵۷	۱۰,۲۰۷	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۶۶	۱۳,۰۶۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۰,۸۰۱	۱۸,۶۱۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی ۱۶-۱
۶۲,۸۶۷	۳۱,۶۷۲	

۱۶-۱ مبلغ ۱۸,۱۸۶ میلیون ریال مانده صندوق بابت فروش آخرین روزهای اسفند ماه سالجاری توسط مدیران فروشگاههای سراسر کشور می باشد که معمولاً وجوه آن در فروردین ماه سال بعد به حساب بانکی شرکت واریز می گردد، ولیکن در سال جاری بعلت شیوع کرونا و تعطیلی برخی از شعب بانکی، دیرتر از سالهای قبل به حساب شرکت واریز شده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۷۷	۱۰,۶۲۴,۷۵۲	۹۹/۹۹۷۷	۱۰,۶۲۴,۷۵۲	سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۰/۰۰۲۳	۲۴۵	۰/۰۰۲۳	۲۴۵	شرکت نوٹ وست اینوست منت
.	۲	.	۲	شرکت مدیریت و توسعه ملی
.	۱	.	.	شرکت کفش و پوشاک گنجه
.	.	.	۱	شرکت پوشاک عمده
۱۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰	

۱-۱۷- باستناد توافقنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ فیما بین شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و شرکت پوشاک عمده تعداد ۱ یک سهم از شرکت کفش ملی به شرکت پوشاک عمده صلح گردید. این واگذاری بنابر اختیارات تفویضی به مدیرعامل گروه صنعتی ملی و ماده ۲ اساسنامه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی صورت پذیرفته است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۰,۶۲۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات 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 نمیشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سایر اندوخته ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵	۷۵	سایر اندوخته ها
۵۷	۵۷	اندوخته احتیاطی
<u>۱۳۲</u>	<u>۱۳۲</u>	

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۹۴۸	۵۸,۷۷۶		مانده در ابتدای سال
(۴,۹۴۷)	(۵,۹۶۹)		پرداخت شده طی سال
۸,۷۷۵	۲۸,۳۸۰	۲۰-۱	ذخیره تامین شده
<u>۵۸,۷۷۶</u>	<u>۸۱,۱۸۷</u>		مانده در پایان سال

۱-۲۰- افزایش ذخیره سنوات تامین شده طی سال بدلیل تسری ذخیره سنوات خدمت پرسنل از بدو استخدام تا کنون بوده است. لازم به ذکر است مزایای پایان خدمت پرسنل قراردادی در سنوات قبل در فواصل زمانی ۳ و ۶ ماهه تسویه می گردید ولیکن در سال جاری باتوجه به قوانین جدید وضع شده و تغییر سیاست های داخلی شرکت، سنوات کلیه پرسنل رسمی و قراردادی به حساب ذخیره منظور شده و در پایان مدت همکاری به کارکنان پرداخت خواهد شد. در ضمن حقوق و مزایای پرسنل طبق مصوبه هیئت مدیره مازاد بر مصوبه وزارت کار افزایش یافته است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 ۲۱-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:			
اسناد پرداختی:			
۲۴۸,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	۲۱-۱-۱	تولیدی طلوع پیام ایرانیان
۱۵۶,۸۵۰	۳۲,۰۰۰	۲۱-۱-۱	تولیدی چرم مریم وطن
۹۷,۵۰۰	۱۷۷,۰۰۰	۲۱-۱-۱	تولیدی پلاستور کار
۷۹,۹۴۲	۳۷,۹۴۲	۲۱-۱-۱	تولیدی پانیسا
۶۹,۵۰۰	۱۲۱,۵۰۶	۲۱-۱-۱	تولیدی نهرین
۱۲۶,۵۰۰	۴۷۳,۴۰۰	۲۱-۱-۱	سایر
۷۷۸,۲۹۲	۱,۳۱۴,۸۴۸		
حساب های پرداختی:			
۰	۲۳,۲۱۳		تولیدی اطلس
۰	۱۹,۲۴۴	۲۱-۱-۲	تولیدی پلاستور کار
۸,۷۹۷	۱۶,۷۶۴		تولیدی نهرین
۷,۳۳۳	۱۲,۲۲۹		تولیدی درخشان یزد
۰	۳,۹۷۶		اطلس طب رازی
۶,۰۳۱	۷,۹۲۱		تولیدی انصاری
۱۶,۶۰۳	۶,۵۸۸		تولیدی نگین کمان گلزار
۴,۱۰۲	۶,۳۵۸		تولیدی سعید شغلی
۴,۷۲۳	۵,۹۶۹		تولیدی بای آرا
۳۷,۱۰۰	۵,۹۶۳		تولیدی ایرانا
۰	۵,۵۵۶		گیوا مهام ویرا
۲,۶۲۷	۴,۶۱۶		تولیدی کفش امیر
۱۹,۳۶۷	۴,۵۵۰		تولیدی پارس کندور
۱۱۲,۴۳۵	۱,۱۸۲		تولیدی اسپرت فرزاد
۱,۰۹۰	۳,۳۴۹		تولیدی آذری
۰	۲,۹۸۲		پای گستر
۰	۲,۹۸۱		کوه تاز
۳,۲۸۵	۲,۹۰۳		ایران اسپرت
۵,۶۸۷	۲,۷۱۲		پانیسا
۳,۹۳۰	۱,۸۸۱		مریم وطن
۶,۰۳۱	۰		تولیدی طلوع پیام
۳,۹۳۰	۰		تولیدی چرم مریم
۹۲,۶۶۷	۵۷,۴۰۸		سایر
۳۳۵,۷۳۸	۱۹۸,۲۴۵		
۱,۱۱۴,۰۳۰	۱,۵۱۳,۰۹۳		

۱-۱-۲۱- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۱۲,۶۱۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی پرداخت شده است.

۲-۱-۲۱- مانده بدهی به تولیدی پلاستور کار بابت خرید قطعی کالا از آن تولیدی می باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۸۰۰	۲۰۸,۸۰۰	۲۱-۱-۳ سایر پرداختی ها : اسناد پرداختی : گروه صنعتی ملی (اشخاص وابسته)
۱,۱۷۴	۸۶	سایر
۲۰۹,۹۷۴	۲۰۸,۸۸۶	
۱۰۸,۴۰۰	۱۵۲,۷۳۳	۲۱-۱-۴ سایر حساب های پرداختی : اشخاص وابسته
۶۶,۲۸۶	۳۸,۰۶۹	حق بیمه های پرداختی
۱۴۵,۴۵۶	۵۲,۶۲۸	۲۱-۱-۵ سپرده حسن انجام کار مالیات های تکلیفی (حقوق ، اجاره ...)
.	۱۲,۰۰۶	طلب کارکنان
۱۴,۴۳۹	۲۰,۲۵۰	سایر
۵۶,۳۸۷	۵۸,۳۸۷	
۳۹۰,۹۶۸	۳۳۴,۰۷۳	
۶۰۰,۹۴۲	۵۴۲,۹۵۹	
۱,۷۱۴,۹۷۲	۲,۰۵۶,۰۵۲	

۲۱-۱-۳- اسناد پرداختی به گروه صنعتی ملی جهت پرداخت به صندوق بازنشستگی کشوری بابت سود سهام سنوات ۹۵ و ۹۴ شرکت اصلی می باشد که بدلیل کمبود نقدینگی پرداخت نشده است.

۲۱-۱-۴- حساب های پرداختی غیر تجاری به شرکت های تابعه گروه (اشخاص وابسته) به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۷۵۵	۱۳۴,۱۱۶	۲۱-۱-۴-۱ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۵,۶۴۵	۱۸,۶۱۷	۲۱-۱-۴-۱ شرکت مدیریت و توسعه ملی
۱۰۸,۴۰۰	۱۵۲,۷۳۳	

۲۱-۱-۴-۱- معاملات مربوط به شرکتهای مذکور در یادداشت ۲۸ افشاء گردیده است.

۲۱-۱-۵- سپرده های پرداختی غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۲۳۰	۴۹,۵۱۷	۲۱-۱-۵-۱ سپرده کسورات تولیدکنندگان
۳,۰۵۹	۲,۹۴۴	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۶۷	۱۶۷	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۴۵,۴۵۶	۵۲,۶۲۸	

۲۱-۱-۵-۱- مبلغ ۴۹,۵۱۷ میلیون ریال سپرده کسورات تولید کنندگان بابت ۸٪ بیمه خرید کالا می باشد که پس از اخذ مفاصا حساب از طرف تولیدی مبلغ کسر شده پرداخت می گردد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت گفیش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- مالیات پرداختی

مالیات

نحوه و مرحله	(تجدید ارائه شده)		مالیات							
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	
تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	جریمه	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۰,۳۴۱	۹۵۳	۰	۱,۲۸۸	۰	۰	(۳۱,۵۰۴)	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۲۲,۲۱۹	۲۲,۹۳۲	۸,۲۸۷	۱,۳۴۶	۰	۰	۲۰,۸۷۳	۱۲۵,۷۲۴	۱۲۸,۴۸۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۴۹,۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۴۹,۴۵۷	۱۹۷,۷۸۶	۲۰۶,۲۸۷	۱۳۹۸
	<u>۲۲,۲۱۹</u>	<u>۷۲,۳۸۹</u>								

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه عملکردها سالهای قبل از ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۸۸ میلیون ریال از شرکت مورد مطالبه (بابت حق واگذاری املاک) قرار گرفته است. در اینخصوص شرکت اعتراض نموده، لیکن مبلغ مذکور را به همراه مبلغ ۹۵۳ میلیون ریال جریمه پرداخت نموده است. تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه نهایی از سوی مقامات مالیاتی اعلام نگردیده است.

۲۲-۳- شرکت در سال ۱۳۹۸ بدلیل مشکلات نقدینگی قادر به تسویه مالیات عملکرد پرداختی سال ۱۳۹۷ نبوده ولیکن مبلغ ۸,۲۸۷ میلیون ریال از این بابت به سازمان امور مالیاتی پرداخت نموده است، الباقی طبق توافق با سازمان امور مالیاتی تقسیم و در حال پرداخت می باشد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۹۳۸	۵۹,۷۶۳	۲۳-۱	پیش فروش حواله به موسسات و شرکت ها
<u>۴۶,۹۳۸</u>	<u>۵۹,۷۶۳</u>		

۲۳-۱- مانده حساب پیش دریافت ها بابت فروش حواله به موسسات و شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۷۱۵	۴۰,۵۳۴	۲۳-۱-۱	اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰,۲۲۳	۳,۱۶۱		پرسنل صندوق بازنشستگی کشوری
۰	۸,۷۰۳		شرکت طلوع پیام ایرانیان
۰	۷,۳۶۵		هلدینگ آتیه صبا
<u>۴۶,۹۳۸</u>	<u>۵۹,۷۶۳</u>		

۲۳-۱-۱- مانده حساب متفرقه پیش دریافت شرکتها مربوط به حواله موسسات چاپ شده و مصرف نشده مشتریان متفرقه است که تعداد آنان ۴۳ شخص حقیقی یا حقوقی می باشد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۲۴-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۹۲	۳,۴۰۵	اصلاح هزینه حق بیمه کارفرما مربوط به بیمه تکمیلی دانا سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷
-	۱,۳۴۶	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
۱۷,۱۶۶	-	اصلاح مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶
۷,۷۶۸	-	اصلاح هزینه بیمه مربوط به تامین اجتماعی سال ۱۳۹۶
-	۲,۵۰۰	اصلاح هزینه تبلیغات سال ۱۳۹۷
۲۹,۵۲۶	۷,۲۵۱	

۲۴-۲- تجدید طبقه بندی :

در سال های قبل بخشی از مانده مدیران فروشگاه ها به اشتباه در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد و همچنین مانده حساب به شرکت بهینه کوشان سپهر به مبلغ ۱,۷۰۶ میلیون ریال در سرفصل پیش پرداختها طبقه بندی گردیده بود که به علت عدم ایفای تعهدات در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها طبقه بندی شده و اقلام مقایسه ای نیز اصلاح گردید.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.
 ۱-۲۴-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی		صورت وضعیت مالی :
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱,۷۱۴,۹۷۲	۳۵,۴۳۱	-	۳۵,۴۳۱	۱,۶۷۹,۵۴۱	۱,۶۷۹,۵۴۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۲,۸۶۷	۳۰,۸۰۱	۳۰,۸۰۱	-	۳۲,۰۶۶	۳۲,۰۶۶	موجودی نقد
۱۷,۵۳۶	(۱,۷۰۶)	(۱,۷۰۶)	-	۱۹,۲۴۲	۱۹,۲۴۲	پیش پرداخت ها
۱۱۴,۴۶۳	(۲۹,۰۹۵)	(۲۹,۰۹۵)	-	۱۴۳,۵۵۸	۱۴۳,۵۵۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲,۲۱۹	۱,۳۴۶	-	۱,۳۴۶	۳۰,۸۷۳	۳۰,۸۷۳	مالیات پرداختنی
						صورت سود و زیان :
۴۶۴,۵۸۳	۵,۹۰۵	-	۵,۹۰۵	۴۵۸,۶۷۸	۴۵۸,۶۷۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۲,۲۱۹	۱,۳۴۶	-	۱,۳۴۶	۳۰,۸۷۳	۳۰,۸۷۳	مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷

۲-۲۴-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی		صورت وضعیت مالی :
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۱,۱۱۰,۱۹۹	۲۹,۵۲۶	-	۲۹,۵۲۶	۱,۰۸۰,۶۷۳	۱,۰۸۰,۶۷۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰,۶۴۱	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵	-	۱۷,۹۲۶	۱۷,۹۲۶	موجودی نقد
۱۰۸,۵۳۰	(۱,۷۰۶)	(۱,۷۰۶)	-	۱۱۰,۲۳۶	۱۱۰,۲۳۶	پیش پرداخت ها
۱۳۳,۶۹۹	(۱,۰۰۹)	(۱,۰۰۹)	-	۱۳۴,۷۰۸	۱۳۴,۷۰۸	دریافتنی های تجاری و سایر
						صورت سود و زیان :
۴۲۹,۶۰۷	۲۹,۵۲۶	-	۲۹,۵۲۶	۴۰۰,۰۸۱	۴۰۰,۰۸۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۱۲۲	۱۵۶,۸۳۱	سود خالص
۸۸,۱۲۲	۱۵۶,۸۳۱	
تعدیلات		
۳۴,۴۶۰	۴۹,۴۵۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۹۹۸)	(۸,۳۵۵)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های نامشهود
۳,۸۲۸	۲۲,۴۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۴۷۴	۱۸,۳۸۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۵۵)	(۸۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۵۴,۰۰۹	۸۱,۸۱۹	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش		
۱۹,۲۳۶	۲۰,۵۰۱	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۸۰,۷۶۴۹)	(۶۱۷,۰۶۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۹۰,۹۹۴	۴۶۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۰۴,۷۷۳	۳۲۸,۷۰۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۷,۶۳۴	۱۲,۸۲۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۵,۰۱۲)	(۲۵۴,۵۶۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۷,۱۱۹	(۱۵,۹۱۹)	نقد حاصل از عملیات

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسکها

۱- ۲۶- مدیریت سرمایه

باتوجه به ریسک نقدینگی موجود شرکت درصدد تامین مالی از محل فروش دارایی های مازاد و فاقد توجیه اقتصادی می باشد.

۱-۱- ۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۸۵۲,۹۰۵	۲,۲۷۰,۳۹۱	موجودی نقد
(۶۲,۸۶۷)	(۳۱,۶۷۲)	خالص بدهی
۱,۷۹۰,۰۳۸	۲,۲۳۸,۷۱۹	حقوق مالکانه
(۳,۰۹۷)	۱۵۳,۷۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۵۷۸)	۱۴/۶	

۲- ۲۶- 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.

۳- ۲۶- 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 و غیره 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 امانی و توافق با تامین کنندگان مهار می شود.

۴- ۲۶- مدیریت ریسک اعتباری :

از آنجا که حجم عمده ای از فروش محصولات شرکت در فروشگاه ها بصورت نقدی به فروش می رسد و بخشی از فروش که تحت عنوان فروش عمده 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 تضامین لازم از طرف حسابها ریسک فروش از سطح پایینی برخوردار می باشد.

۵- ۲۶- 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 باتوجه به تاریخ سررسید آنها به شرح زیر است:

جمع	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداختنی های تجاری
۱۹۸,۲۴۵	۱۹۸,۲۴۵	سایر پرداختنی ها
۳۳۴,۰۷۵	۳۳۴,۰۷۳	مالیات پرداختنی
۷۳,۳۸۹	۷۳,۳۸۹	جمع
۶۰۵,۷۰۹	۶۰۵,۷۰۷	

۲۷- وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)								
شرح	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره	دریافتی	پرداختی	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیر	✓	(۳,۲۴۱)	۱۷,۶۶۸	(۳۰,۰۴۶)	(۱۸,۹۸۳)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت و توسعه ملی	شرکت مدیریت و توسعه ملی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	(۸,۰۸۷)	۲,۴۹۰	۰	(۸,۳۷۵)
جمع					(۱۱,۳۲۸)	۲۱,۱۵۸	(۳۰,۰۴۶)	(۲۷,۳۵۸)

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است *
 ۲۸-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
شرح	نام شخص وابسته	اسناد پرداختی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	(۲۰,۸۸۰)	۰	(۳۴۲,۹۱۶)	۰	(۳۱۱,۵۵۵)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت و توسعه ملی	۰	۰	(۱۸,۶۱۷)	۰	(۵,۶۴۵)
	جمع	(۲۰,۸۸۰)	۰	(۳۶۱,۵۳۳)	۰	(۳۱۷,۲۰۰)

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
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 (سنواتی)
۱,۶۱۲	۱,۶۱۲	پخش آگهی از صدا و سیما
۱,۴۷۱	۱,۴۷۱	سایر
۷۹,۴۷۸	۷۹,۴۷۸	

۲۹-۲- موجودی کالای امانی تولیدکنندگان نزد شرکت در صورت وضعیت مالی تعداد ۴۹۷,۷۹۹ زوج به مبلغ ۱۵۶,۳۷۵ میلیون ریال میباشد.

۲۹-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده و سال ۱۳۹۷ در حال رسیدگی بوده که تاریخ تهیه گزارش برگه تشخیص صادر نگردیده است.

۲۹-۴- 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.

۲۹-۵- دارایی های احتمالی

۲۹-۵-۱- به موجب صلحنامه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ 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. تا تاریخ این گزارش صلحنامه ی 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 تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام