


شرکت: شرکت کف	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰۰۰۰
نماد: شکف	سرمایه ثبت نشده: ۰
کد صنعت (ISIC): ۴۴۲۴۰۲	شماره پیگیری: ۵۵۷۰۰۰
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

عنوان موضوع افشاء: سایر اطلاعات بااهمیت - ارائه توضیحات در خصوص صورت های مالی میاندوره ای - گروه ب

ارائه توضیحات در  
خصوص صورت های  
مالی میاندوره ای  
۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تاریخ رویداد

مقیاس اثرات مالی رویداد 

نسبت به کل دارایی ها در سال مالی قبل | مشخص نیست

نسبت به کل درآمد فروش در سال مالی قبل | مشخص نیست

سرکار خانم زهرا زارع - سرپرست نظارت بر ناشران بازار پایه - با سلام احتراماً، پیرو نامه دریافتی جهت ارائه توضیحات لازم در خصوص صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی دوره شش ماه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۹۷ جوابیه به شرح ذیل تقدیم میگردد. ۱- کاهش پیش پرداخت ها عمدتاً مربوط به تعدیل حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکت صنایع شیمیایی ایران به طرفیت سود انباشته می باشد که مطابق تطبیق حساب فی مابین با شرکت مزبور صورت گرفته است. همچنین مقادیری از پیش پرداخت ها که عمدتاً راکد و سنواتی بوده با بدهی مربوط به همان اشخاص که در سنوات قبل در سرفصل پرداختی های تجاری منعکس شده طی سال جاری با یکدیگر تهاتر و مانده نهایی مطالبات یا بدهی به اشخاص مزبور در صورت های مالی منعکس گردیده است که در نهایت منجر به شفاهیت مانده حسابها در صورت های مالی شده است. لازم به ذکر است مبلغ ۷۹۱/۴۶۵ میلیون ریال از اصلاح اقلام پیش پرداختها به حساب تعدیلات سنواتی و ۱۲۴/۸۶ مبلغ میلیون ریال نیز با بدهی های مرتبط با اقلام پیش پرداختها منعکس در هر سرفصل پرداختی های تجاری تهاتر گردیده است. ۲- همانطور که در بند فوق اشاره گردید در سنوات قبل اقلام راکد حسابهای دریافتی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداخت ها به سرفصل سایر دارایی ها انتقال می گردید ولیکن در اجرای پیگیری بندهای گزارش حسابرسی سنوات قبل بند ۱۱ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال مالی ۱۳۹۶ مجمع عمومی عادی شرکت حسابهای راکد پیگیری و طرف مقابل تطبیق حساب گردید که در نهایت برخی مقادیر به سود انباشته و یا با بدهی به اشخاص طرف حساب تهاتر گردیده است که این موضوع منجر به کاهش انتقال اقلام به سرفصل سایر داراییها شده است با توجه به پیگیری های لازم در خصوص استرداد تعدیل مبالغ پیش پرداختها در دست انجام است به گونه ای که انتقال پیش پرداختها در ابتدای سال نسبت به پایان سال مبلغ ۸۳۸/۳۸۹ میلیون ریال کاهش داشته است. ۳- همانطور که در بند ۱۳ گزارش حسابرسی تشریح گردیده بدهی ارزی به مبلغ یاد شده بابت خرید مواد اولیه به منابع بانکی بوده که بنا به عدم دسترسی به منابع مالی لازم جهت تسویه بدهی مذکور تا کنون تسویه نشده است ضمناً با توجه به اینکه مبلغ بانکی نسبت به ارائه اطلاعات در خصوص وضعیت تسویه و یا مانده بدهی و جرائم متعلقه به شرکت خودداری کرده و امکان ارسال تأییدیه های حسابرسی نیز مقدور نبوده لذا مبنای قابل اتکایی در خصوص نرخ نهایی بدهی و نرخ ارز جهت تسویه در دسترس شرکت نمی باشد. ۴- تغییرات در مانده تسهیلات مالی نسبت به ابتدای سال تماماً مربوط به سود تضمین شده تسهیلات طبق قرارداد فی مابین با منابع بانکی بوده که به روش نرخ بهره موثر مطابق استاندارد ۱۲ شناسایی و در دفاتر منعکس گردیده است و همانطور که در بند ۱۳ گزارش حسابرسی تسهیلات به صورت سررسید گذشته می باشد. ۵- همانطور که در یادداشت ۱-۲۳ افشا گردیده فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش و سنوات قبل تولید کارمزدی برای شرکت کیوان تجارت دارو بوده متناسب با درخواست شرکت مقابل، تولید محصولات صورت می پذیرد که این امر باعث افزایش قیمت مواد اولیه و کاهش تقاضای بازار بوده که در آمد به صورت کارمزدی کاهش یافته است. ۶- با توجه به بدهی سنواتی به سازمان های دولتی نظیر سازمان امور مالیاتی، و بانکها، حسابهای بانکی شرکت بنابر اقدامات سازمان مالی زیربط جهت وصول مطالبات از شرکت مسدود و از طرفی امکان تامین سرمایه در گردش از سیستم بانکی میسر نمی باشد و همچنین با توجه به بند ۱۹ گزارش حسابرسی مبنی بر فقدان سیستم حسابداری مدون و مناسب جهت شناسایی هزینه های جذب نشده در تولید، کلیه هزینه های ناشی از توقفات ماشین آلات در تولید به بهای تمام شده منظور گردیده است که در نهایت زیان ناشی از توقفات مذکور بدلیل نبود سیستم حسابداری صنعتی به بهای تمام شده منظور شده است در صورت لغو قرارداد فی مابین با شرکت مزبور منجر به تعطیلی این بنگاه اقتصادی و تعدیل نیروهای شاغل در واحد تولیدی میگردد. ۷- یکسان بودن تعدیلات سنواتی به مبلغ ۶۹۰/۴۵۹ میلیون ریال مربوط به تجدید ارائه صورت های مالی می باشد که با توجه به اینکه تعدیلات مذکور به سنوات قبل بوده در تجدید ارائه کلیه اقلام به سنوات قبل منظور گردیده است. ۸- مغایرت در افشای معاملات با اشخاص وابسته صورت های مالی شش ماهه به سالانه مربوط به عدم افشاء مناسب اطلاعات می باشد و مبلغ ۵۳۵/۱۸۲ خرید کالا و خدمات مربوط به فروش مواد اولیه در جهت خدمات تولید کارمزدی به شرکت کیوان تجارت دارو می باشد. در گزارش سالانه افشاء مناسبی از بابت مبالغ معاملات انجام شده طی سال و مانده حسابهای نهایی صورت گرفته است.