

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کفش ملی	نماد: و ملی ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۶۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره  
کفش ملی

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت کفش ملی (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی

این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**بند دامنه بررسی اجمالی**

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

**مبانی نتیجه گیری مشروط**

3. قراردادهای تأمین کالای از نوع خرید امانی (شرایطی) به همراه پرداخت پیش پرداخت به تأمین کنندگان می باشد که این موضوع براساس مفهوم رجحان محتوا بر شکل مغایر با ماهیت قراردادهای امانی است و مخاطراتی از جمله تعیین بهای فر

و زیان کاهش ارزش به واحد مورد گزارش منتقل شده است. صرف نظر از نحوه انعقاد قرارداد که موجب تأمین مالی تأمین کنندگان شده است، اعمال تعدیلاتی در سرفصل های موجودی مواد و کالا، ذخیره کاهش ارزش آن و پیش پرداخت ها (موضوع

یادداشت های توضیحی 5 و 6 صورتهای مالی) ضروری است، لیکن به دلیل فقدان شواهد لازم درخصوص خالص ارزش فروش موجودی ها و سایر شواهد مورد لزوم، تعیین آثار ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط

حاضر امکان پذیر نمی باشد.

**نتیجه گیری مشروط**

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**سایر موارد**

5. طبق صورتهای مالی مورد گزارش، توجه هیئت مدیره را به فزونی زیان انباشته نسبت به سرمایه ثبت شده جلب می نماید.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۲۶

دایا رهیافت

شرکت: کفش ملی	نماد: و ملی ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۶۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	کاظم محمدی	۸۹۱۷۰۴	۱۱:۲۵:۰۴ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
شریک موسسه دایا رهیافت	ایرج جمشیدی فر	۸۰۰۲۰۶	۱۱:۲۷:۵۴ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۱:۳۰:۲۸ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کفش ملی	نماد: و ملی ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۶۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>						
دارایی های جاری	--	--	--	بدهی های جاری	--	--
موجودی نقد	۶,۵۳۵	۱۸,۱۲۷	(۶۴)	پرداختی های تجاری	۴۳۵,۶۸۹	۵۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۶۵۳,۵۸۵	(۱۶)
دریافتی های تجاری	۱۴,۳۱۶	۷,۶۲۴	۸۸	مالیات پرداختی	۱,۲۸۸	۲۱۳
دریافتی های غیر تجاری	۹۳,۷۳۹	۱۲۷,۰۸۴	(۲۶)	سود سهام پرداختی	۰	--
موجودی مواد و کالا	۷۷۰,۴۰۴	۴۸۶,۵۴۳	۵۸	تسهیلات مالی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳۱,۰۴۵	۱۱۰,۲۳۶	(۷۲)	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۳۹,۳۰۵	۱
جمع دارایی های جاری	۹۱۶,۰۳۹	۷۴۹,۶۱۴	۲۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری	--	--	--	جمع بدهی های جاری	۱,۲۲۹,۸۶۷	۱۳
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری	--	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۸,۶۷۴	۳۰,۰۲۶	(۵)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۲۸,۱۷۲	۳۳۳,۵۹۳	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴,۹۴۸	۷
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۵۴,۹۴۸	۷
جمع دارایی های غیر جاری	۳۵۶,۸۴۶	۳۶۳,۶۱۹	(۲)	جمع بدهی ها	۱,۱۸۴,۸۱۵	۱۳
<b>حقوق صاحبان سهام</b>						
سرمایه	۱۰۶,۲۵۰	۱۰۶,۲۵۰	۰	سرمایه	۱۰۶,۲۵۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--	صرف (کسر) سهام	۰	--
سهام خزانه	۰	۰	--	سهام خزانه	۰	--
اندوخته قانونی	۱۰,۶۲۵	۱۰,۶۲۵	۰	اندوخته قانونی	۱۰,۶۲۵	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کفش ملی	نماد: و ملی ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۶۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

+	۱۳۲	۱۳۲	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۶)	(۱۸۸,۵۸۹)	(۱۷۷,۸۵۷)	سود (زیان) انباشته				
(۱۵)	(۷۱,۵۸۲)	(۶۰,۸۵۰)	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۴	۱,۱۱۳,۲۳۳	۱,۲۷۲,۸۸۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴	۱,۱۱۳,۲۳۳	۱,۲۷۲,۸۸۵	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کفش ملی	نماد: و ملی ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۶۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۵۸۸,۸۳۸	۴۶۹,۹۷۴	۲۵	۱,۱۰۲,۶۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۸۵,۷۲۳)	(۳۳۵,۷۲۲)	۱۵	(۷۹۸,۱۷۷)
سود (زیان) ناخالص	۲۰۳,۱۱۵	۱۳۴,۲۵۲	۵۱	۳۰۴,۴۹۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۹۲,۱۸۱)	(۱۹۸,۸۷۱)	(۳)	(۴۰۰,۰۸۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	(۲۵,۹۰۱)
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۹۳۴	(۶۴,۶۱۹)	--	(۱۲۱,۴۹۱)
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲,۵۳۷	۱۱,۱۸۳	(۷۷)	۱۱,۵۴۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳,۴۷۱	(۵۳,۴۳۶)	--	(۱۰۹,۹۴۵)
مالیات بر درآمد	(۲,۷۳۹)	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۷۳۲	(۵۳,۴۳۶)	--	(۱۰۹,۹۴۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۱۰,۷۳۲	(۵۳,۴۳۶)	--	(۱۰۹,۹۴۵)
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کفش ملی	نماد: و ملی ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۶۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۱۰,۷۳۲	(۵۳,۴۳۶)	--	(۱۰۹,۹۴۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۷۸,۷۰۰)	(۵۱,۳۸۰)	۲۴۸	(۵۱,۳۸۰)
تعدیلات سنواری	(۹,۸۸۹)	(۲۷,۲۶۴)	(۶۴)	(۲۷,۲۶۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۸۸,۵۸۹)	(۷۸,۶۴۴)	۱۴۰	(۷۸,۶۴۴)
سود سهام مصوب	*	*	--	*
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۸۸,۵۸۹)	(۷۸,۶۴۴)	۱۴۰	(۷۸,۶۴۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*
سود قابل تخصیص	(۱۷۷,۸۵۷)	(۱۳۲,۰۸۰)	۳۵	(۱۸۸,۵۸۹)
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۷۷,۸۵۷)	(۱۳۲,۰۸۰)	۳۵	(۱۸۸,۵۸۹)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱,۰۱۰	(۵,۰۲۹)	--	(۱۰,۳۴۸)
سرمایه	۱۰۶,۲۵۰	۱۰۶,۲۵۰	*	۱۰۶,۲۵۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کفش ملی	نماد: و ملی ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۶۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۰۶۰۲)	(۲۲,۳۲۳)	(۵۳)	(۲۵,۹۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰۶۰۲)	(۲۲,۳۲۳)	(۵۳)	(۲۵,۹۰۴)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۳۹	۱,۰۴۳	(۴۸)	۱,۳۵۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵۳۹	۱,۰۴۳	(۴۸)	۱,۳۵۷
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱۰,۱۴۲)	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۸۸
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۵۰۵)	(۹,۲۸۷)	(۶۲)	(۱۶,۵۷۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۲,۰۰۰	۱۰,۱۲۰	(۸۰)	۱۰,۱۱۸
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۴)	(۶۱۷)	(۹۶)	(۶۱۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص			--	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کفش ملی	نماد: و ملی ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۶۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۶,۲۵۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۵۲۹)	۲۱۶		--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۱,۵۹۲)	(۳۱,۲۰۶)		(۶۳)
فعالیت های تأمین مالی				--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	.	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	.	.	.	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	.	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	.	.	.	--
بازپرداخت اصل استقراض	.	.	.	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	.	.	.	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱,۵۹۲)	(۳۱,۲۰۶)		(۶۳)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸,۱۲۷	۴۹,۶۵۶		(۶۳)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	.	--
موجودی نقد در پایان دوره	۶,۵۳۵	۱۸,۴۵۰		(۶۵)
مبادلات غیر نقدی	.	.	.	--