

جناب آقاي کریمی مشکاني

مدیرعامل محترم شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه

با سلام و احترام

- عطف به صورتهای مالی سالانه پیوست موارد زیر به استحضار میرسد. لذا ضروري است حداکثر تا پایان وقت اداری روز چهارشنبه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۸ نسبت به ارائه توضیحات اقدام نمایید.
- ۱- مطابق با بند ۳ گزارش حسابرس و بازرس قانونی، دلایل عدم ارائه صورتهای مالی شرکتهای فرعی و دلایل عدم استفاده از رویه یکسان جهت ارزشیابی موجودی مواد و کالا را توضیح دهید.
 - ۲- مطابق با بند ۵ گزارش حسابرس و بازرس قانونی، دلایل عدم افشای مناسب بدهی های احتمالی و دعاوی حقوقی را تشریح نمایید.
 - ۳- مطابق با بند ۸ گزارش حسابرس و بازرس قانونی، دلایل عدم ارائه اسناد و مدارک مذکور در بند حسابرس به حسابرس و بازرس قانونی را توضیح دهید.
 - ۴- مطابق با بند ۹ گزارش حسابرس و بازرس قانونی، علت عدم امکان نظارت بر انبارگردانی توسط حسابرس را بیان نمایید.
 - ۵- با عنایت به زیاندهی عملیات ۳۵۰ مورد از شعب آن شرکت، برنامه آن مدیریت جهت اصلاح عملکرد را توضیح دهید.
 - ۶- بر اساس بند ۲۱ گزارش حسابرس، دلایل عدم رعایت مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت را تشریح نمایید.
 - ۷- دلایل عدم امضای صورتهای مالی توسط دو عضو از هیئت مدیره را تشریح نمایید.
 - ۸- دلایل کاهش بیش از ۳۰ درصدی سود عملیاتی نسبت به دوره مشابه مقایسه ای را تشریح نموده و برنامه آن شرکت جهت اصلاح عملیات را تشریح نمایید.
 - ۹- موضوع اصلاح مانده حسابهای پرداختی به مبلغ ۳۳۸ میلیارد ریال را توضیح دهید.
 - ۱۰- موضوع وجوه پرداختی به شهرداری شهریار به مبلغ ۱/۵۹۱ میلیارد ریال را تشریح نمایید.
 - ۱۱- آخرین وضعیت و اقدامات صورت پذیرفته جهت ساخت و راه اندازی فضای تجاری و اداری در شهر اصفهان تا تاریخ حاضر را بیان نمایید.
 - ۱۲- برنامه آن شرکت جهت وصول مطالبات از شرکتهای گروه مدیریت سرمایه رفاه و وین مارکت را تشریح نمایید.
 - ۱۳- تغییرات با اهمیت نسبت به دوره ۹ ماهه حسابرسی نشده به شرح زیر است. ضروري است دلایل مربوطه را شرح دهید.
- افزایش ۱۰۰ درصدی سایر هزینهها
 - افزایش ۱۸۹ درصدی دریافتی های بلند مدت
 - افزایش ۲۲۱ درصدی سفارشات و پیشپرداختها
 - افزایش ۱۴۳ درصدی پیشدریافتها

زهراراع

مدیر نظارت بر ناشران درج شده

باسمه تعالی

سرکار خانم زارع

مدیر محترم نظارت بر ناشران بازار پایه شرکت فرابورس ایران

با سلام و احترام؛

بازگشت به نامه با شماره پیگیری ۱۱۶۹۴۹۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ بدینوسیله توضیحات و دفاعیات شرکت و اعضاء هیئت مدیره به شرح زیر مطابق بندهای نامه مذکور تقدیم میگردد:

بند ۱- با توجه به اینکه مبادلات شرکتهای مذکور بسیار کم اهمیت می باشد و سال مالی شرکت های البرز به پروتئین آپادانا و زیر ساخت تجارت ویرا آما ۲۹ اسفند هر سال می باشد در صورت های مالی تلفیقی شرکت لحاظ نگردیده است، عدم استفاده از رویه های یکسان جهت ارزشیابی موجودی کالا (مطابق بند ۹-۳ صورتهای مالی) در خصوص شرکت آروین بازار پارس می باشد که با توجه به توضیح حسابرس محترم در بند ۱-۹-۳، گزارش مربوط به موجودی کالائی سال قبل میباشد که در سال مالی مورد گزارش موضوعیت ندارد.

بند ۲- دعاوی با اهمیت حقوقی (له و علیه) شرکت و بدهی های احتمالی براساس ملاحظات شرکت مطابق با یادداشت ۲-۳۷ و ۱-۲-۳۷ به نحو مناسب افشاء گردیده است و بطور مثال دعاوی این شرکت علیه سازمان اقتصادی کوثر همراه مستندات بطور کامل به حسابرس محترم تحویل گردیده است

بند ۳- در خصوص ارائه اصل اسناد مالکیت تعدادی از املاک شرکت همانطور که قبلاً به استحضار رسیده است با توجه به نوع تاسیس اولیه شرکت در سراسر کشور که شهرداریها و سازمان ملی زمین و مسکن املاک عمدتاً مازاد و دارای مشکلات خود را بابت سرمایه اولیه به رفاه آورده و معوض آن سهام دریافت نموده‌اند، بعضاً این اسناد مالکیت املاک تحت تصرف این شرکت با مالکان اولیه (شهرداری ها و مسکن و شهرسازی) از ابتدای تشکیل شرکت تا کنون بنام شرکت منتقل نگردیده است و هیئت مدیره با رعایت صرفه و صلاح شرکت در هر مورد پیگیر دریافت اسناد و حل اختلافات و تعارضات می‌باشد، ضمناً املاک مذکور تحت تصرف و مالکیت شرکت می باشد و بدلیل وجود مشکلات اداری و حقوقی از سوی واگذارکنندگان آن تا کنون اسناد منتقل نشده است.

در خصوص ارائه مدارک مربوط به پیش پرداخت کلیه مدارک و مستندات موجود می باشد ضمن آنکه در قبال کلیه پیش پرداخت های صورت گرفته در سال مالی بعد نسبت به دریافت کالا و رسید آن در انبار اقدام گردیده که مستندات این موضوع نیز موجود و قابل ارائه می باشد. در خصوص صورت ریز اقلام سرمایه ای و اقلام مصرفی انبار و همچنین مغایرت دارائیها با سیستم اموال ناشی از تغییر سیستم های انبار و فروش و سرورها بوده که به دلیل عملیات استقرار نرم افزار و

همچنین تکثر کاربران فعال در شبکه و حجم ترافیک شبکه محدودیت هائی را در رابطه با اخذ گزارشات مورد نظر به همراه داشته، بدیهی است با رفع محدودیت های مورد اشاره حسابرس محترم قانونی این نقیصه بر طرف گردیده است. در خصوص مغایرت در سهام خزانه شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه(شرکت فرعی) به موجب وجه پرداختی شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه به شرکت آتیه فروز سبحان، اصولاً این تعداد سهام متعلق به شرکت مزبور نبوده که مدارک آن نیز به حسابرس محترم تقدیم شده است. به استحضار می رساند اساساً نقل و انتقالی به صورت وکالتی انجام نگردیده و مبالغ پرداختی بابت این بند به طور کامل با احتساب سود آن تسویه و بازپرداخت شده است و سند آن به پیوست تقدیم می گردد. ضمناً به دلیل بسته بودن نماد شرکت در آن زمان امکان نقل و انتقال وجود نداشته است و موضوعیتی در این خصوص وجود ندارد و اساساً سهام خزانه وجود ندارد.

سایر موضوعات مالی به دلیل تکرار در سایر بندها در محل مربوطه توضیح داده شده است .

بند ۴ - موضوع انبار گردانی شرکت در سال مورد گزارش به دلیل تغییر سیستم های فروش و انبار از کیان به راهکاران با شرایط خاصی روبرو گردید به دلیل اینکه کلیه فروشگاهها در حال استقرار سیستم راهکاران بودند و امکان انجام عملیات انبار گردانی مطابق با سنوات پیش امکان پذیر نبود فلذا در چنین شرایطی موجودی کالا از طریق سایر روشهای دیگر در دستور کار حسابرس قرار می گیرد . ضمن اینکه طبق گزارش حسابرس به دلیل برخی محدودیت ها جزئیات کاردکسی حدوداً ۱ درصد از اقلام امکان پذیر نشده که نظر به اینکه محدودیت های مذکور در حال حاضر مرتفع گردیده این مسئله نیز قابل ارائه و اثبات می باشد.

بند ۵- فروشگاه های با برند وین مارکت متعلق به شرکت آروین بازار پارس بودند که به دلیل وجود مشکلات متعدد جهت احیا و اصلاح ساختار در سال ۱۴۰۰ به این شرکت واگذار گردید که با توجه به مشکلات ایجاد شده این فروشگاهها زیان ده بودند لذا ضمن تلاش های مستمر جهت احیای این فروشگاهها با رعایت ملاحظاتی نسبت به جمع آوری تعدادی از آنها در سال ۱۴۰۲ اقدام گردید. لیکن تعداد دیگری از این فروشگاهها همچنان وجود دارد که در کنار تعدادی از فروشگاههای رفاه زیان ده محسوب می گردند. لازم به ذکر است هدف اولیه احیا و اصلاح ساختار به منظور سوده شدن فروشگاههای مذکور می باشد. لازم به ذکر است قسمت عمده ای از هزینه های فروشگاههای زیان ده جز هزینه های ثابت تلقی می گردد همچون هزینه پرسنلی و یا سایر تعهدات شرکت در قالب قراردادهایی همچون اجاره، مشارکت و..... که تا پایان قراردادهای مربوطه به قوت خود باقی خواهد بود و جمع آوری اینگونه فروشگاهها عملاً هزینه های مذکور را به عملکرد کلی شرکت وارد خواهد نمود. همچنین با توجه به دامنه فعالیت شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه جمع آوری فروشگاههای زیان ده منوط به رعایت و ملاحظات برخی مسائل اجتماعی و حتی امنیتی می باشد. متأسفانه با توجه به وضعیت سیاسی و اقتصادی کشور هر گونه اقدامی که بازتاب اجتماعی به همراه داشته باشه و به نوعی دست آویز خبر گذاری های معاند قرار بگیرد از نظر

امنیت داخلی بسیار قابل تامل و حساسیت زاست و نیازمند پاسخگویی به مراجع ذیربط و مد نظر قراردادان منویات آنها می‌باشد. کما اینکه در اولین مرحله جمع آوری فروشگاه‌های زیان ده سازمان بورس نیز به این مسئله ورود نمود و خواستار پاسخگویی هیات مدیره در این زمینه گردید لذا مدیریت ارشد و ارکان راهبری شرکت نیز با مذاقه لازم و مصلحت سنجی و با حفظ حقوق سهامداران در این خصوص اقدامات لازم را در دستور کار شرکت قرار می دهند.

بند ۶_ همانگونه که از صدر و سیاق بند مذکور مشاهده می گردد کلیه معاملات شرکت در روال عادی و شرایط مناسب صورت گرفته است.

بند ۷_ با توجه به اینکه صورت های مالی در روزهای پایانی سال ۱۴۰۲ تهیه گردید دو نفره از اعضای هیات مدیره به دلایلی خارج از استان تهران بودند به نحوی که دسترسی به آنان امکان پذیر نبود لازم به ذکر است از این رو صورت های مالی به امضای ۳ عضو از اعضای هیات مدیره و مدیرعامل شرکت رسیده و نصاب حداکثری در این خصوص رعایت گردیده است.
بند ۸_ دلیل کاهش بیش از ۳۰ درصدی سود عملیاتی شرکت اصلی بدلیل کاهش سایر درآمدها عملیاتی نسبت به دوره مالی قبل می باشد و عمدتاً مربوط به درآمد تبلیغات فروشگاه‌های و درآمد حاصل از تحقق فروش تامین کننده گان (تارگت) می باشد که نسبت به دوره مشابه به دلیل زیر کاهش داشته است:

با توجه به اینکه از هر فاکتور خرید تامین کنندگان یک درصد بابت درآمد تبلیغات کسر میشود و خریدهای انجام شده طی دوره نسبت به دوره مشابه قبل (مطابق یادداشت ۲-۶ صورتهای مالی) کاهش داشته است به تبع آن درآمد تبلیغات نیز کاهش داشته است.

درآمد حاصل از تحقق فروش تامین کنندگان (تارگت) ارتباط مستقیم با میزان فروش تامین کنندگان داشته لذا به دلیل کاهش فروش این درآمد نیز کاهش داشته است.

بند ۹_ اصلاح حساب های صورت گرفته در دو بخش صورت گرفته مبلغ ۱۶۳ میلیارد ریال که مربوط به اختلاف بهای تمام شده اول دوره بوده از آنجا که این اختلاف مربوط به بهای تمام شده بوده و قاعدتاً اثرات تعدیلی آن مستقیماً در صورت سود و زیان نمایش داده می شود لذا مبلغ مذکور به حساب درآمد منظور گردید. از طرفی قسمت دیگری از این اصلاحات به مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال مربوط به حساب های پرداختنی با طرفهای تجاری بوده که با توجه به سنواتی بودن آنها و همچنین تسویه حساب نهائی و یا قطع و پایان همکاری با آنها و بعضاً عدم ثبت برخی هزینه های مرتبط با این اشخاص طبق قراردادهای منعقد مبالغ مذکور به حساب درآمدهای شرکت منظور گردید.

بند ۱۰_ پرداخت وجوه مورد نظر به شهرداری شهریار در راستای دستور و تصمیم کمیسیون ماده ۵ شهرداری صورت گرفته به منظور تغییر کاربری زمین مذکور و اخذ مجوز ساخت مطابق با طرح توجیهی ارائه شده قبلی

تاریخ: ۱۴۰۳/۱/۱۱
شماره: ۶۵۵۴
پیوست:

بند ۱۱ - پیرو قرارداد شماره ۷۸۰ مورخ ۲۹/۰۶/۱۴۰۱ فیما بین شرکت رفاه و شرکت مشارکت گستر اطلس ایرانیان در خصوص معاوضه املاک به استحضار می‌رساند پیش نیاز اجرای برنامه ساخت و ساز شرکت اخذ پروانه ساختمان از شهرداری مربوطه است که با توجه به قرارداد مالک سابق و اخذ پروانه اقدامات لازم جهت احیا و تعدیه پروانه ملک مذکور از سوی شهرداری مربوطه در حال انجام است.

بند ۱۲ - همانگونه که مستحضرد شرکت سرمایه رفاه بصورت ۱۰۰ درصدی متعلق به شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه می باشد و عملاً سرمایه این شرکت نیز متعلق به سهامداران شرکت رفاه می باشد. از طرفی کلیه فروشگاه های وین مارکت نیز حدود ۹۰ درصد آن متعلق به شرکت رفاه و سهامداران آن می باشد در سال ۱۴۰۰ به شرکت رفاه واگذار گردیده و کلیه عملیات تجاری آن در دفاتر این شرکت ثبت و ضبط می باشد. بدیهی است مراودت مالی و تسویه حسابها ضمن حفظ و رعایت منافع سهامداران در چارچوب سیاست های شرکت به انجام خواهد رسید.

بند ۱۳ - دلایل تغییرات با اهمیت نسبت به دوره ۹ ماهه حسابرسی نشده به شرح ذیل می باشد:
افزایش ۱۰۰ درصدی سایر هزینه ها :

مبلغ ۱۶۹/۵۷۹ میلیون ریال درج شده در حساب سایر هزینه ها مربوط به هزینه ضایعات کل دوره مالی می باشد، با توجه به اینکه اسناد مرتبط با ضایعات در پایان سال مالی ثبت می شود لذا در صورتهای مالی ۹ ماهه درج نگردیده است .
افزایش ۱۸۹ درصدی دریافتی های بلند مدت :

افزایش ۱۸۹ درصدی دریافتنی های بلند مدت عمدتاً بابت صدور ضمانت های بانکی در وجه تامین کنندگان عمده شرکت جهت خرید کالا می باشد.

افزایش ۲۲۱ درصدی سفارشات و پیش پرداختها:

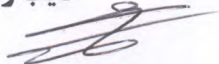
عمدتاً بابت پرداختهای انجام شده تامین کنندگان بزرگ و مطرح شامل، بازرگانی دولتی ایران جهت خرید کالاهای اساسی شامل برنج ، روغن و شکر می باشد.

افزایش ۱۴۳ درصدی پیش دریافتها:

افزایش پیش دریافتها بابت فروش رفاه کارت (کارت الکتربکی خرید) به سازمانها، ارگانها و شرکتهای مانند قوه قضائیه ، وزارت دفاع، کمیته امداد امام خمینی ، ساپکو ، بیمه داناو ... می باشد.

منصور صداقت مطلق

نایب رئیس هیئت مدیره



علیرضا سعادت

رئیس هیئت مدیره



ابوالفضل کریمی

مدیر عامل

