

شرکت کیوان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت کیوان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
۲ - صورتهای مالی :	
الف) ترازنامه	۲
ب) صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
پ) صورت جریان وجوه نقد	۴
ت) یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۳۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت کیوان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت کیوان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است بگونه ای 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 می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) از مانده حسابهای دریافتی تجاری، سایر حسابهای دریافتی، موجودی مواد و کالا (کالای امانی نزد دیگران) و پیش پرداختها بشرح یادداشتهای توضیحی ۵، ۶، ۷ و ۸ صورتهای مالی به ترتیب مبلغ ۴۳,۰۴۶، ۷,۳۵۳، ۲,۹۴۷ و ۹,۶۶۳ میلیون ریال اقلام راكد انتقالی از سنوات قبل میباشد که تاکنون علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده نسبت به برخی از مطالبات مذکور، وصول و یا تعیین تکلیف نشده است. با توجه به مراتب فوق، بدلیل عدم دسترسی به شواهد کافی در خصوص میزان بازیافت مبالغ مذکور، تعیین ذخیره احتمالی و اثرات مالی ناشی از تعیین تکلیف اقلام سنواتی فوق، بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۵) از سرفصل دارایی ثابت مشهود و سایر حسابهای دریافتی به ترتیب به مبلغ ۵,۲۷۵ و ۴,۱۸۰ میلیون ریال مربوط به ارزش دفتری و علی الحساب پرداختی به پیمانکار بابت ساختمان واقع در خیابان دکتر فاطمی می باشد. ساختمان یاد شده طبق مبایعه نامه مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۶ بمبلغ ۱۷ میلیارد ریال به شرکت سبحان دارو فروخته شده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۹ نیز تحویل شده است. مبلغ مبایعه نامه طی ۱۲ فقره چک که سررسید آخرین آن ۱۳۸۹/۰۴/۱۷ بوده، دریافت شده و عیناً جهت تسویه بدهیها به شرکت سرمایه گذاری البرز و بازرگانی تعاهد وحدت واگذار شده است. مبلغ چکهای دریافتی که بالغ بر ۱۷ میلیارد ریال میباشد تحت سرفصل پیش دریافتها منظور شده و وضعیت انتقال مالکیت و وصول چکهای دریافتی نیز برای این موسسه مشخص نمی باشد. از آنجاییکه معامله انجام شده به شرح فوق مورد تایید مدیران فعلی نبوده، ثبت مربوط به عملیات فروش آن در حسابها انجام نشده است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه تعدیل حسابها از این بابت ضرورت دارد لیکن تعیین آثار آن در حال حاضر بر صورتهای مالی امکان پذیر نبوده و منوط به بررسی حساب پیمانکار و نحوه تسویه حساب با وی، انتقال سند مالکیت و یا ابطال مبایعه نامه خواهد بود.

۶) از مانده حسابها و اسناد پرداختی بشرح یادداشتهای توضیحی ۱۲ و ۱۳ صورتهای مالی مبلغ ۴۱,۶۷۲ میلیون ریال در تاریخ رسیدگی این موسسه سررسید گذشته یا راكد انتقالی از سنوات قبل می باشد که تاکنون اقدام موثری جهت تسویه و تعیین تکلیف آنها بعمل نیامده و نحوه تسویه آنها برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷) از مانده حسابهای پرداختی تجاری بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۲ صورتهای مالی مبلغ ۲۷,۴۸۷ میلیون ریال انتقالی از سنوات قبل مربوط به پیش بینی قیمت خرید موجودی جنسی می باشد. در این خصوص صورت ریز، دلایل ایجاد، ماهیت و همچنین نحوه و چگونگی تسویه مبالغ مذکور به این موسسه ارائه نگردیده است.

۸) از مانده حسابهای پرداختی بشرح یادداشتهای توضیحی ۱۲ و ۱۳ صورتهای مالی به ترتیب مبلغ ۶,۸۱۲ و ۱۳,۹۶۲ میلیون ریال آن مربوط به شناسایی ماحصل تعدیلات حساب شرکتها در سنوات قبل میباشد. در این خصوص صورت ریز، دلایل ایجاد، ماهیت و همچنین نحوه و چگونگی تسویه مبالغ مذکور به این موسسه ارائه نگردیده است.

۹) به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی مبلغ ۶۸,۸۴۱ میلیون ریال بدهی شرکت به بانکهای طرف حساب بانضمام جرائم تأخیر مربوط به سنوات قبل تا کنون پرداخت نگردیده و مبلغ ۹,۹۵۶ میلیون ریال نیز هزینه مالی بابت جرایم تأخیر در سال مالی مورد گزارش در حسابها شناسایی شده است. بدلیل عدم دریافت تاییدیه های ارسالی و همچنین عدم ارائه قراردادهای اخذ تسهیلات و مستندات کافی در این خصوص، حصول اطمینان از صحت محاسبات و عدم نیاز به تعدیل حسابها از این بابت، برای این موسسه میسر نگردیده است.



۱۰) شرکت از سیستم مناسب حسابداری در تعیین بهای تمام شده محصولات کارمزدی و شناسایی هزینه های جذب نشده در تولید استفاده نمی نماید. در نتیجه کلیه هزینه های ناشی از عدم استفاده مؤثر از نیروی انسانی، ظرفیت ماشین آلات و توقف تولید بعنوان بخشی از بهای تمام شده محصولات تلقی گردیده است. طبق استانداردهای حسابداری این قبیل هزینه ها می بایستی شناسایی و در صورت سود و زیان به صورت جداگانه ارائه گردد. با توجه به مراتب فوق، بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در این خصوص، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۱۱) پاسخ تائیدیه های درخواستی در خصوص کلیه حسابهای بانکی و همچنین در مورد حسابهای دریافتی بمبلغ ۶۱,۲۰۳ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، اثرات مالی احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت دریافت تائیدیه های درخواستی بلاجواب، بر صورتهای مالی ضرورت می یابد، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۲) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۱۰ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴، ۶، ۹ و ۱۱، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کیوان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۳) بشرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ و متمم سال ۱۳۸۶ جمعاً بمبلغ ۱۱,۴۲۴ میلیون ریال براساس برگهای تشخیص و قطعی از شرکت مطالبه گردیده است. در این خصوص مبلغ ۵,۸۵۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده و بابت مابه التفاوت مالیاتهای مطالبه شده، بدلیل اعتراض مبلغ ۵,۵۷۳ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها شناسایی نگردیده است. افزون براین شرکت نسبت به عملکرد سال مالی قبل با توجه به سود ابرازی و جهت سال مالی مورد رسیدگی بدلیل زیان ابرازی، ذخیره مالیات در حسابها شناسایی ننموده است. با توجه به موارد فوق، کسری ذخیره مالیاتی محتمل بوده، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی میباشد. (اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است).

سایر بندهای توضیحی

۱۴) صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری رسیدگی شده و در مورد آن اظهار نظر مشروط به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳ صادر شده است.

۱۵) کسور قانونی شامل مالیاتهای تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده در وجه مراجع ذیربط پرداخت نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

(۱۶) نتایج حاصل از بررسی مفاد اصلاحیه قانون تجارت در طی سال مالی مورد رسیدگی به قرار زیر است:

- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بمبلغ ۵۴,۳۰۶ میلیون ریال، بیشتر از ۳ برابر سرمایه پرداخت شده آن می باشد، در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به لزوم رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب مینماید.
- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران در صندوق شرکت، رعایت نشده است.
- صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۳ و همچنین تغییر نشانی شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.
- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به اتمام مدت مأموریت اعضای هیات مدیره، رعایت نگردیده است.
- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، شواهدی در خصوص تعیین تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۳ در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

(۱۷) در طی سال مالی مورد گزارش بخشی از موجودیهای مواد و کالا به بهای تمام شده (۳۶,۳۵۰ میلیون ریال) به شرکتهای گروه واگذار گردیده است. بدلیل عدم ارائه گزارش کارشناس رسمی در خصوص ارزش موجودیهای مذکور، حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شرکت در این خصوص، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

(۱۸) بدلیل سنواتی و مسدود بودن عمده حسابهای بانکی، وجوه حاصل از فروش محصولات و پرداخت هزینه های شرکت توسط شرکتهای گروه انجام شده است.

(۱۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۲ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت با اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است، در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره رعایت نشده است بعلاوه، معاملات مزبور بر اساس روابط متداول فی مابین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

(۲۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابررس

(۲۱) مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، رعایت نشده و یا مستنداتی مبنی بر رعایت دستورالعمل مذکور، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

(۲۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، باستثناء ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور درخصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی وسایر موارد مرتبط با آن، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

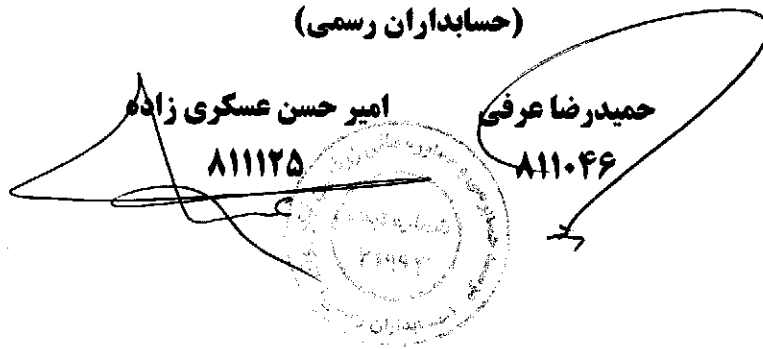
مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۲۵ تیرماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

امیر حسن عسکری زاده
۸۱۱۱۲۵

حمیدرضا عرفی
۸۱۱۰۴۶





شرکت کیوان
(سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کیوان (سهامی عام)
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

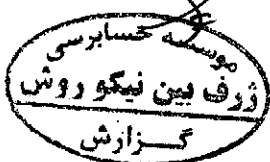
به پیوست صورت های مالی شرکت کیوان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده

صورت های مالی به قرار زیر است:

صفحه	شرح
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشت های توضیحی
۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۷ و ۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۸ تا ۳۰	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۹۴/۰۴/۱۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	فرد حقیقی هیئت مدیره و سمت	اعضاء حقوقی هیئت مدیره
	بیژن اسماعیلی "رئیس هیات مدیره"	شرکت بین الملل جهان تیرازه پارسیان (سهامی خاص)
	مجید قره باغی اول "نایب رئیس هیات مدیره"	شرکت بین الملل گروه غذایی جهان ناز پاسارگاد (سهامی خاص)
	مهناز عقیبانی "عضو هیات مدیره"	شرکت ساختمانی بین المللی دنیای طراحان آریا (سهامی خاص)
	فاطمه عبداللهی "مدیر عامل و عضو هیات مدیره"	شرکت جهان شیمی آریا (بامستولیت محدود)
	نیلوفر اسمعیلی "عضو هیات مدیره"	دفتر مرکزی: تهران شرکت دنیای شیمی پلیمر (بامستولیت محدود) خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، کوچه هفتم، پلاک ۱۷ کد پستی: ۱۵۳۳۸۷۶۹۷۳ تلفن: ۸۸ ۷۵ ۷۲ ۲۱ ۸۸ ۵۳ ۴۳ ۵۹ دورنگار: ۸۸ ۷۳ ۷۰ ۵۷ کارخانه: همدان، کیلومتر ۴ جاده تهران



میرزا حسن

در تاریخ ۱۲۹۳ سفید ماه ۱۳۹۳

[illegible]

داراییهای غیر جاری:		داراییهای جاری:	
۱	داراییهای ثابت مشهود	۱۸,۴۹۳,۱۸۵,۸۲۳	۲۲,۰۱۵,۹۷۳,۳۲۲
۱۰	سرمایه گذارینهای بلندمدت	۴۸۳,۷۸۷,۳۴۲	۴۸۳,۷۸۷,۳۴۲
۱۱	سایر داراییها	۲۲۷,۳۷۸,۴۸۹	۲۲۷,۳۷۸,۴۸۹
	جمع داراییهای غیر جاری	۱۹,۳۰۳,۳۵۱,۶۵۴*	۲۲,۸۲۶,۱۳۹,۰۵۳
	حقوق صاحبان سهام:		
	سرمایه (۱۶/۵) میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)		۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	اندوخته قانونی		۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	سایر اندوخته ها		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	زبان انباشته		(۵۴,۳۰۶,۰۳۳,۷۸۱)
	جمع حقوق صاحبان سهام		(۳۶,۱۵۶,۰۳۳,۷۸۱)
	جمع بدهیهها و حقوق صاحبان سهام		۲۲۲,۳۳۱,۳۷۰,۱۳۲



شرکت کیوان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد خدمات	۲۱	۱۴,۳۰۱,۸۰۸,۶۹۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۲	(۲۲,۲۳۰,۴۳۵,۹۷۸)
سود (زیان) ناخالصی		(۷,۹۲۸,۶۲۷,۲۸۴)
هزینه های فروش و اداری - عمومی	۲۳	(۳,۶۵۲,۸۹۴,۵۲۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۴	-
		(۳,۶۵۲,۸۹۴,۵۲۸)
سود (زیان) عملیاتی		(۱۱,۵۸۱,۵۲۱,۸۱۲)
هزینه های مالی	۲۵	(۱۰,۰۲۹,۴۴۸,۸۷۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶	۱۴۲,۶۷۹
		(۱۰,۰۲۹,۳۰۶,۱۹۵)
سود (زیان) خالص		(۲۱,۶۱۰,۸۲۸,۰۰۷)
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم	۲۷	(۷۰۲)
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم	۲۷	(۶۰۸)
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم	۲۷	(۱,۳۱۰)
سود (زیان) خالص		(۲۱,۶۱۰,۸۲۸,۰۰۷)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		(۳۲,۶۹۵,۲۰۵,۷۷۴)
سود (زیان) انباشته در پایان سال		(۵۴,۳۰۶,۰۳۳,۷۸۱)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۲۱,۶۱۰,۸۲۸,۰۰۷)	۴,۴۱۳,۳۸۴,۸۴۵
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۳۲,۶۹۵,۲۰۵,۷۷۴)	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۵۴,۳۰۶,۰۳۳,۷۸۱)	(۳۲,۶۹۵,۲۰۵,۷۷۴)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کیوان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۷۱,۴۳۲,۰۲۶	۸۱,۳۴۵,۰۰۰	۲۸
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی :
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۳,۱۲۴,۲۰۲	۱۴۲,۶۷۹	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاریهای بانکی
-	(۷۲,۴۴۰,۳۰۰)	سود کارمزد پرداختی
۳,۱۲۴,۲۰۲۰۰	(۷۲,۲۹۷,۶۲۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات پردرآمد :
-	(۲۲,۲۲۰,۰۰۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالتهای سرمایه گذاری :
(۶۴,۶۶۹,۵۰۰)	-	وجوه دریافتی بابت فروش مواد اولیه
(۶۴,۶۶۹,۵۰۰)	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
۹,۸۸۶,۷۲۸	(۱۴,۱۷۲,۶۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
۹,۸۸۶,۷۲۸	(۱۴,۱۷۲,۶۲۱)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۲۷,۶۲۸,۴۱۱	۱۳۷,۵۱۵,۱۳۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۳۷,۵۱۵,۱۳۹	۱۲۳,۳۴۲,۵۱۸	مانده وجه نقد در پایان سال
-	۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳	مبادلات غیر نقدی
		۲۹

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کیوان در تاریخ ۱۳۴۱/۰۵/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و با مجوز شماره ۳۷۲/۲۳/۱۸۱۰۰ وزارت صنایع در تهران شروع به کار نمود و در تاریخ ۱۳۴۴/۱۱/۲۱ تحت شماره ۱۰۴۳۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در سال ۱۳۵۳ عملیات توسعه با احداث ساختمان کارخانه کیک و کامک در همدان شروع و با مجوز شماره ۳۲۷۰۷۵ مورخ ۱۳۵۴/۰۴/۱۰ وزارت صنایع در تاریخ ۱۳۵۵/۱۰/۰۱ بهره برداری از آن آغاز گردید. در آبان ۱۳۷۰ احداث سالن تولید و نصب ماشین آلات کورن فلکس شروع و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۸/۰۶ به بهره برداری رسیده است. همچنین در سال ۱۳۵۷ واحدهای تولید ویفر و شکلات تخت و مایع راه اندازی و تولید آن در واحدهای همدان آغاز شده است. به استناد صورت جلسه مورخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و طبق نامه شماره ۱۵۷۷۱ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرش سهام این شرکت در صورتجلسه مورخ ۱۳۷۵/۱۱/۲۹ هیات پذیرش، مورد تصویب قرار گرفت و سهام آن از تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۲ در فهرست نرخهای بورس درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه های آن تا اواخر سال ۸۰ در تهران و همدان و در سال ۸۱ با توجه به طرح انتقال کلاً در همدان واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تهیه و تولید انواع شیرینی ها، اسانس، مارمالاد، ژله، تافی، بیسکویت، آدامس، شکلات تخت و مایع در انواع مختلف، نوشیدنیهای فوری، کامک در انواع مختلف و هر نوع شیرینی جات و تهیه هر نوع مواد غذایی آماده و انجام کلیه امور بازرگانی مربوط به موضوع شرکت و مشارکت در موسسات و شرکتهای دیگر و خرید و فروش سهام آنها است. در ضمن فعالیت شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۳ به تولید کارمزدی تغییر یافته است.

۱-۳- تداوم فعالیت:

طبق قرارداد های منعقد فی مابین با شرکت های بخش سراسری داروگر و پخش کیوان تجارت پاسارگاد جهت تولید کارمزدی تا پایان سال ۱۳۹۷ شرکت دارای تداوم فعالیت می باشد و امید است با توجه به رفع مشکلات تولید و افزایش میزان فروش، سود شرکت نیز در سال آتی افزایش یابد.

۱-۴- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۹	۷	کارکنان دائم
۹۴	۹۲	کارکنان موقت
۱۰۳	۹۹	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها بابت کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده (FIFO)
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده (FIFO)
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰،۸۰۷ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ درصد و ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۰،۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد و ۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۴۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۳,۳۴۲,۵۱۸	۱۲۳,۳۱۶,۸۳۹	موجودی ریالی نزد بانکها
.	۱۴,۲۹۸,۳۰۰	موجودی نزد بانکها ارزی
۱۲۳,۳۴۲,۵۱۸	۱۳۷,۵۱۵,۱۳۹	

۵- حساب های دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۶۹,۲۲۶,۵۷۹	۱۲۴,۴۹۶,۴۶۱,۰۳۴	۱۳۳,۹۴۴,۹۹۱,۰۵۴	۱۲۸,۹۶۵,۶۸۷,۶۱۳	۵-۱ حسابهای دریافتی تجاری
۴,۴۶۹,۲۲۶,۵۷۹	۱۲۴,۴۹۶,۴۶۱,۰۳۴	۱۳۳,۹۴۴,۹۹۱,۰۵۴	۱۲۸,۹۶۵,۶۸۷,۶۱۳	

۵-۱ حسابهای دریافتی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۹۷۶,۸۲۹,۱۴۱	۱۶,۹۷۶,۸۲۹,۱۴۱	۵-۱-۲	شرکت پخش البرز قدیم
۱۲,۱۲۱,۶۲۰,۰۶۵	۱۲,۱۱۰,۹۴۳,۶۵۳	۵-۱-۲	پخش کف (نمایندگی)
۵۹,۲۵۳,۶۹۴,۴۲۹	۴۸,۷۷۵,۵۲۶,۷۱۷	۵-۱-۱	پخش کیوان تجارت پاسارگاد
.	۲۸,۳۵۵,۶۱۸,۸۰۵	۵-۱-۱	پخش سراسری داروگر
۱,۶۶۴,۷۹۱,۶۳۸	۱,۶۶۴,۷۹۱,۶۳۸	۵-۱-۲	شرکت بهپخش
۴,۴۷۳,۴۸۰,۷۱۸	۴,۴۷۳,۴۸۰,۷۱۸	۵-۱-۲	شرکت سن ایچ
۱,۲۹۸,۵۳۴,۰۷۴	۱,۲۹۸,۵۳۴,۰۷۴	۵-۱-۲	فروشگاه زنجیره ای فرا صرفه
۲,۶۱۰,۷۳۸,۵۰۹	۲,۶۱۰,۷۳۸,۵۰۹	۵-۱-۲	آقای رحمت اله هاشمی
۹,۸۹۵,۰۹۹,۴۳۴	۹,۸۹۵,۰۹۹,۴۳۴		پخش البرز جدید
۲۰,۶۷۰,۸۹۹,۶۰۵	۷,۷۸۳,۴۲۸,۳۶۵	۵-۱-۳	سایر
۱۲۸,۹۶۵,۶۸۷,۶۱۳	۱۳۳,۹۴۴,۹۹۱,۰۵۴		

۵-۱-۱ مطالبات مربوطه بابت فروش محصولات در سال جاری و سنوات قبل می باشد.

۵-۱-۲ مطالبات مربوطه بابت فروش محصولات از سنوات قبل میباشد که تا کنون وصول نگردیده، همچنین در مورد وصول مطالبات از شرکت سن ایچ پرونده به واحد حقوقی ارجاع شده است.

۵-۱-۳ برخی از سایر مطالبات بابت فروش محصولات در سنوات قبل به نمایندگان شرکت میباشد.



شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال		ریال	ریال
۲۳۷,۱۴۹,۲۱۴	جاری کارکنان	۲۳۱,۶۴۴,۳۵۰	
۷۶,۸۱۶,۰۰۰	وام کارکنان	۷۶,۸۱۶,۰۰۰	
۴,۱۷۹,۸۰۰,۰۰۰	آقای سیدمحمد مرتضوی	۴,۱۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۶-۱
۱,۸۰۱,۸۹۶,۰۷۴	اداره بازرگانی	۱,۸۰۱,۸۹۶,۰۷۴	۶-۲
۰	ویتانا	۶۳۵,۹۴۳,۵۵۱	
۰	بازرگانی فدک	۱,۰۴۱,۷۶۸,۰۰۰	
۰	سازمان تأمین اجتماعی همدان	۲۹۹,۳۲۰,۱۷۸	
۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده	۵,۳۶۳,۰۶۶,۹۰۵	
۵,۰۷۴,۸۶۹,۷۸۲	سایر (شامل ۶۲ قلم)	۵,۲۶۸,۱۳۰,۵۹۳	
<u>۱۱,۳۷۰,۵۳۱,۰۷۰</u>		<u>۱۸,۸۹۸,۳۸۵,۶۵۱</u>	

۶-۱ ریز واریزها به پیمانکار ساختمان خیابان فاطمی که به یادداشت ۳-۹ مرتبط می باشد .

۶-۲ بابت فروش محصولات در سنوات قبل به اداره بازرگانی میباشد ، که در راستای وصول در مراحل قانونی به سر می برد .

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه و بسته بندی	۷-۱	-
	۳۶,۳۱۵,۶۰۶,۴۶۹	
موجودی کالای ساخته شده	۷-۱	-
	۳۴,۱۳۱,۶۵۶	
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۷-۱	۶,۲۱۳,۱۷۷,۰۳۸
	۵,۵۲۹,۹۵۴,۵۸۹	
کالای امانی نزد دیگران	۷-۲	۲,۹۴۷,۵۵۰,۶۲۶
	۲,۹۵۴,۶۵۳,۴۱۸	
	۴۴,۸۲۴,۳۴۶,۰۳۲	۹,۱۶۰,۷۲۷,۶۶۴
اقلام سرمایه ای موجود در انبار	-	(۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳)
ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۲۸,۶۰۱,۹۲۹)	(۲۸,۶۰۱,۹۲۹)
	۴۴,۰۲۹,۴۴۱,۰۸۰	۹,۱۳۲,۱۲۵,۷۳۵

۷-۱- در سال مورد رسیدگی موجودی مواد و کالا و قطعات در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی ، زلزله ، انفجار، صاعقه و ضایعات ناشی از برف و باران تا مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال نزد شرکت بیمه ملت تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۴۷,۲۶۷,۳۵۷,۶۴۷	موجودی انبار ها
۵۳,۷۲۶,۶۵۵,۶۱۱	اموال و دارائیها
۲۰۰,۹۹۴,۰۱۳,۲۵۸	

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷-۲- در تاریخ ترازنامه بخشی از موجودیهای شرکت به شرح زیر به منظور انجام تولید کارمزدی نزد اشخاص ذیل بوده است.

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ستاد تغذیه- تفاوت روغن و شکر یارانه ی	۷-۲-۱	۱,۹۷۲,۳۳۲,۲۱۲
شرکت شکوه افروز	۲۹۰,۷۵۰,۶۲۸	۲۹۰,۷۵۰,۶۲۸
مهناب پیام اکباتان	۱۰۹,۰۰۶,۳۱۵	۱۰۹,۰۰۶,۳۱۵
شرکت پویش چاپ	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ونانه	۶۱,۷۷۶,۱۹۷	۶۱,۷۷۶,۱۹۷
انبار اشتورک	۵۰,۶۸۱,۹۴۵	۵۰,۶۸۱,۹۴۵
چایخانه آریا	۳۴,۲۸۵,۴۷۴	۳۴,۲۸۵,۴۷۴
صنایع غذایی آکنده	۳۷,۳۲۷,۰۱۳	۳۷,۳۲۷,۰۱۳
پلی پک	۲۶,۸۷۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۰,۰۰۰
کارتن ایران	۲۴,۴۹۵,۳۳۷	۲۴,۴۹۵,۳۳۷
به آفرین اسپادانا	۱۵,۷۶۶,۰۰۰	۱۵,۷۶۶,۰۰۰
سایر اقلام	۲۵۲,۲۵۹,۵۰۵	۲۵۹,۳۶۲,۲۹۷
	۲,۹۴۷,۵۵۰,۶۲۶	۲,۹۵۴,۶۵۳,۴۱۸

۷-۲-۱- کالای امانی نزد ستاد تغذیه بابت تفاوت نرخ شکر و روغن یارانه ای است که به جهت تولید محصولات ستاد تغذیه در سنوات قبل مصرف شده و تاکنون شکر و روغن آن توسط ستاد تغذیه به شرکت تحویل نشده است.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
خرید مواد اولیه و بسته بندی	۹,۵۵۰,۷۶۳,۰۸۱	۹,۴۵۶,۳۰۲,۹۴۹
سایر	۱۱۲,۸۳۸,۱۴۵	۵۶۶,۵۴۹,۷۷۷
	۹,۶۶۳,۶۰۱,۲۲۶	۱۰,۰۲۲,۷۵۲,۷۲۶

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است :

شرح داراییها	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	
	مانده در	داراییهای اضافه شده طی سال	تعدیلات	مانده در	مانده در	استهلاک طی سال مالی	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
زمین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ساختمان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تأمینات و تجهیزات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
وسایط نقلیه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ابزار و قالبها	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اثاثه و منقولات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
داراییهای در دست تکمیل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اقلام سرمایه‌ای در انتظار	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع کل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

- ۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .
۲- کاهش اقلام سرمایه‌ای موجود در انتظار مربوط به انتقال اقلام به حساب شرکت‌های کیوان تجارت پاساژ کاد و بخش سراسری داروگر می باشد.
۳- زمین و ساختمان کارخانه همدان و ساختمان فاطمی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک می باشد.
۴- مانده داراییهای در دست تکمیل مربوط به احداث ساختمان شرکت در خیابان فاطمی می باشد.

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
بهای تمام شده	ارزش اسمی	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۱۲۳,۹۳۲	۱,۰۰۰	۱۳,۱۲۳,۹۳۲	۱,۰۵۰	شرکت ویتانا
۲,۴۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۱۱,۰۰۰	۱,۷۹۰	شرکت دارو سازی سبحان
۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	شرکت تولید دارو
۲,۴۴۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۴۳,۰۰۰	۶۶۵	شرکت البرز دارو
۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	شرکت ایراندارو
۱۴۲,۸۰۲	۱,۰۰۰	۱۴۲,۸۰۲	۶۰۰	شرکت صنایع بسته بندی البرز
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	شرکت پیادر
۲۸۷,۰۳۷	۱,۰۰۰	۲۸۷,۰۳۷	۵۰	شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۱۹,۵۰۷,۷۷۱		۱۹,۵۰۷,۷۷۱		
				سایر شرکتهای :
۷,۸۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۸۷۰,۰۰۰	۷,۸۷۰	شرکت تولید دارو تاکستان (شرکت وابسته)
۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۰,۰۰۰	۵	تولید فرآورده های شیمیایی ایران
۵۰۰,۰۲۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۲۰	۹۵	شرکت کامپیوتر البرز
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	شرکت کارخانجات پارس ماشین
۸۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۸,۷	شرکت افشهره
۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱	شرکت لاله های خرداد
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	شرکت تجارتي پایور ایران
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	شرکت تعاونی بیسکویت و شیرینی
۲۸,۵۴۴,۵۵۱	۱,۰۰۰	۲۸,۵۴۴,۵۵۱	۸,۲۷۵	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	شرکت اسکان و مائده غدیر
۸۴,۰۴۱,۵۷۱		۸۴,۰۴۱,۵۷۱		
۳۷۹,۲۳۸,۰۰۰		۳۷۹,۲۳۸,۰۰۰		سپرده بلند مدت نزد بانکها
۴۸۲,۷۸۷,۳۴۲		۴۸۲,۷۸۷,۳۴۲		

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر داراییها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
	خالص	استهلاک انباشته	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۲۸۲,۱۶۰	۷۲,۲۸۲,۱۶۰	-	۷۲,۲۸۲,۱۶۰	حق الامتیازها
-	-	۱۸۷,۹۱۸,۰۰۰	۱۸۷,۹۱۸,۰۰۰	نرم افزارهای رایانه ی
۲۵۵,۰۹۶,۳۲۹	۲۵۵,۰۹۶,۳۲۹	-	۲۵۵,۰۹۶,۳۲۹	سپرده مسدودی نزد بانکها
۳۲۷,۳۷۸,۴۸۹	۳۲۷,۳۷۸,۴۸۹	۱۸۷,۹۱۸,۰۰۰	۵۱۵,۲۹۶,۴۸۹	

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۵۴۸,۳۸۹,۰۰۸	۱۳,۵۹۹,۶۰۸,۴۴۹	۱۲-۱	اسناد پرداختنی
۸۰,۴۶۰,۵۶۱,۷۵۹	۵۸,۰۹۷,۸۶۳,۸۵۶	۱۲-۲	حسابهای پرداختنی
۹۴,۰۰۸,۹۵۰,۷۶۷	۷۱,۶۹۷,۴۷۲,۳۰۵		

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲-۱ اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱	بازرگانی احسان بندرساحل
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۲	بازرگانی شباهنگ خورشید
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		فروشگاه مروارید
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آرد اطمینان الیگودرز
۱,۲۷۸,۳۸۹,۰۰۸	۱,۳۲۹,۶۰۸,۴۴۹		سایر (شامل ۸ قلم حساب)
<u>۱۳,۵۴۸,۳۸۹,۰۰۸</u>	<u>۱۳,۵۹۹,۶۰۸,۴۴۹</u>		

۱-۱-۱۲ مانده حساب از سنوات قبل بابت خرید شکر می باشد که به مراجع حقوقی در این خصوص شکایت شده است .

۱-۲-۱۲ مانده حساب از سنوات قبل بابت خرید شکر می باشد.

۱۲-۲ حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۳۹۱,۴۹۷,۵۳۸	۴,۳۷۷,۲۳۳,۴۷۴	اشخاص
۴۸,۵۱۶,۰۷۸,۲۹۶	۲۴,۳۷۱,۳۰۸,۶۷۸	شرکتها
۲۷,۴۸۶,۸۵۹,۴۴۷	۲۸,۹۲۲,۸۵۵,۸۱۶	پیش بینی قیمت خرید (برآورد خرید، قطعات لوازم مصرفی
۶۶,۱۲۶,۴۷۸	۴۲۶,۴۶۵,۸۸۸	سایر (شامل دو قلم حساب)
<u>۸۰,۴۶۰,۵۶۱,۷۵۹</u>	<u>۵۸,۰۹۷,۸۶۳,۸۵۶</u>	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵,۲۶۳,۸۱۶,۳۱۲	۲۵,۲۹۹,۹۷۵,۷۶۶	۱۳-۱	سایر اشخاص
۴,۷۲۸,۶۴۰,۳۵۲	۲,۰۷۶,۰۸۱,۶۰۴	۱۳-۲	حق بیمه پرداختنی
۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	۱۳-۳	ذخیره هزینه های معوق
۱۸,۷۷۷,۶۹۶,۷۲۹	۲۴,۳۴۳,۱۶۰,۴۷۰	۱۳-۴	عوارض پرداختنی
۲۲۹,۷۰۹,۶۰۶	۲۱۸,۵۳۷,۱۰۶		سپرده های پرداختنی
<u>۵۹,۴۴۹,۶۹۶,۹۰۵</u>	<u>۵۲,۳۸۷,۵۸۸,۸۵۲</u>		

۱۳-۱- بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر است

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۹۶۱,۵۱۳,۲۸۰	۱۳,۹۶۱,۵۱۳,۲۸۰		تعدیلات شرکتها
۴,۰۹۱,۴۰۹,۹۴۲	۴,۰۹۱,۴۰۹,۹۴۲	۱۳-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۰,۷۰۲,۱۵۵,۷۴۲	۰		بیژن اسمعیلی
۵۷,۵۰۴,۸۴۸			مسعود فراهانی
۲۵۱,۰۴۰,۸۰۸			بنیاد ۱۵ خرداد
۶,۲۰۰,۱۹۱,۶۹۲	۷,۲۴۷,۰۵۲,۵۴۴		سایر
<u>۳۵,۲۶۳,۸۱۶,۳۱۲</u>	<u>۲۵,۲۹۹,۹۷۵,۷۶۶</u>		

۱۳-۱-۱ مانده بدهی فوق بابت تامین وجه و دریافت چک نقدی در سنوات گذشته می باشد .

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳-۲ حق بیمه پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال
۲,۰۷۶,۰۸۱,۶۰۴
۲,۰۷۶,۰۸۱,۶۰۴

سازمان تامین اجتماعی، حق بیمه کارکنان

۱۳-۳ ذخیره هزینه های معوق از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۰۰,۰۰۰
۲۸۷,۵۳۳,۹۰۶	۲۸۷,۵۳۳,۹۰۶
۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶

حسابرسی

عوارض دولتی - تجميع عوارض

۱۳-۴ عوارض پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۶۶,۵۷۴	۵۶۶,۵۷۴
۱,۸۸۹,۱۵۰,۷۲۸	۱,۸۸۹,۱۵۰,۷۲۸
۱,۲۰۱,۱۸۰,۴۸۷	۱,۲۰۱,۱۸۰,۴۸۷
۱۳,۳۹۸,۱۸۴,۹۶۹	۱۹,۶۴۸,۱۲۸,۳۶۸
۱,۲۷۴,۹۳۱,۱۴۱	۱,۲۷۳,۳۳۳,۳۳۸
۳۳۰,۸۰۱,۰۷۵	۳۳۰,۸۰۱,۰۷۵
۷۸۲,۸۸۱,۷۵۵	.
۱۸,۷۷۷,۶۹۶,۷۲۹	۲۴,۳۴۳,۱۶۰,۴۷۰

دو درصد تجميع عوارض

عوارض آموزش و پرورش

عوارض شهرداری

مالیات و عوارض برارزش افزوده پرداختنی

مالیات حقوق و دستمزد پرداختنی

عوارض وزارت صنایع

سایر

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

پیش دریافت فروش ساختمان فاطمی به سبحان دارو

شرکت گویان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

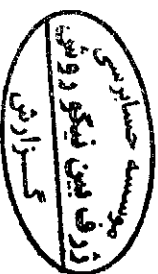
۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است :

نوعه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال							سال مالی
		مانده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول مالیات (زیان طبق برگ تشخیص)		
			مانده ذخیره	کادیه شده	قطعی	تنشخیص		ایزای	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۱,۱۹۷,۳۰۳,۴۶۱	۱,۱۹۷,۳۰۳,۴۶۱	۱,۳۲۶,۳۴۶,۱۷۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۵,۷۱۸,۶۶۰,۸۴۴	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳,۶۰۶,۱۸۱,۰۴۴	۳,۶۰۶,۱۸۱,۰۴۴	-	۳,۶۰۶,۱۸۱,۰۴۴	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۸,۰۸۵,۶۳۶	۹,۸۶۳,۷۳۵,۵۷۷	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۳۷۴,۶۴۷)	(۱۶,۷۵۸,۴۹۶,۱۳۵)	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲,۳۶۷,۱۵۴,۱۴۴	۲,۳۶۷,۱۵۴,۱۴۴	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲,۳۶۷,۱۵۴,۱۴۴	۲,۰۱۵,۳۴۸,۱۲۸	-	۸,۰۳۶,۸۰۹,۵۳۴	(۱۰,۳۸۱,۶۱۲,۵۶۸)	۱۳۸۹
تنشخیص	-	-	-	-	۲,۵۲۹,۳۶۶,۷۲۱	-	۱۰,۱۴۷,۹۱۰,۶۱۷	(۲,۴۵۵,۹۱۵,۳۶۳)	۱۳۹۰
رسیدگی نقدیه	-	-	-	-	۲,۳۸۵,۴۱۱,۳۳۹	-	۹,۱۴۱,۶۴۵,۳۵۹	۳,۳۶۵,۳۴۶,۸۳۸	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۱۳,۲۸۴,۸۴۵	۱۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۶۱۰,۸۲۸,۰۰۷)	۱۳۹۳
	۵,۸۷۲,۳۲۵,۱۸۸	۵,۸۵۱,۱۱۵,۱۸۸							

۱۵-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ و سنوات قبل از آن بر اساس اوراق قطعی نهایی و تسویه گردیده است.

۱۵-۲ بموجب برگ تشخیص منضم مورخ ۱۳۹۲/۴/۳۰ بابت عملکرد سال ۱۳۸۶ مبلغ ۷۵۸ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است .



شرکت گیوان (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

۱-۱۶ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

نام بانک و شعبه	نوع تسهیلات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
ملت - سعدی شمالی	مشارکت مدنی	۲۵,۰۷۶,۲۱۲,۰۰۷	۲۱,۷۵۷,۵۴۲,۴۸۳
پارسیان یافت آباد	فروش اقساطی	۲۰,۴۶۹,۰۱۵,۱۹۹	۱۸,۸۰۹,۶۸۰,۴۳۷
توسعه صادرات ایران - مرکزی	فروش اقساطی	۱۲,۲۸۵,۶۳۸,۶۳۳	۱۰,۶۲۶,۳۰۳,۸۶۹
پارسیان - کریم خان زند	فروش اقساطی	۱۱,۰۱۰,۶۸۵,۷۴۷	۷,۶۹۲,۰۱۶,۲۲۳
		۶۸,۸۴۱,۵۵۱,۵۸۶	۵۸,۸۸۵,۵۴۲,۰۱۲

۲-۱۶ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

نرخ سود و کارمزد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۸ درصد	۱۰,۶۲۶,۳۰۳,۸۶۹	۱۰,۶۲۶,۳۰۳,۸۶۹
۲۵ درصد	۳۶,۴۵۷,۷۰۵,۲۳۴	۲۶,۵۰۱,۶۹۶,۶۶۰
۱۲ درصد	۲۱,۷۵۷,۵۴۲,۴۸۳	۲۱,۷۵۷,۵۴۲,۴۸۳
	۶۸,۸۴۱,۵۵۱,۵۸۶	۵۸,۸۸۵,۵۴۲,۰۱۲

۳-۱۶ سررسید باز پرداخت اقساط تمامی تسهیلات دریافتی فوق پایان سال ۱۳۹۰ بوده است.

۴-۱۶ به تفکیک نوع وثیقه :

نوع وثیقه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال
ملکی	۲۶,۱۵۹,۷۸۹,۶۰۳
چک و سفته	۳۳,۷۳۲,۳۶۰,۲۷۷
سایر داراییها	۸,۹۴۹,۴۰۱,۷۰۶
	۶۸,۸۴۱,۵۵۱,۵۸۶

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر بوده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱,۶۵۹,۰۵۰,۰۲۴	۲,۵۳۴,۴۶۳,۵۹۱
پرداخت شده طی سال	(۳۴۳,۵۸۵,۷۱۷)	(۱,۶۴۴,۲۵۱,۲۲۸)
ذخیره تامین شده	۶۸۰,۱۰۹,۳۶۱	۷۶۸,۸۳۷,۶۶۱
مانده در پایان سال	۱,۹۹۵,۵۷۳,۶۶۸	۱,۶۵۹,۰۵۰,۰۲۴

۱۷-۱ ذخیره باز خرید سنوات خدمت در پایان سال مالی محاسبه می گردد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۱۶,۵۰۰,۰۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده است. سهامداران عمده در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	
۷,۶۶۹,۰۲۲	۴۶/۴۷	شرکت بین المللی جهان تیرازه پارسپان
۳,۰۰۷,۴۵۹	۱۸/۲۳	شرکت گروه غذایی جهان ناز پاسارگاد
۳,۰۰۷,۴۵۹	۱۸/۲۳	شرکت ساختمانی دنیای طراحان آریا
۱,۳۵۳,۳۵۶	۸/۲	شرکت دنیای شیمی پلیمر
۱,۴۶۲,۷۰۴	۸/۸۷	سایر
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۸-۱ طبق میایعه نامه منعقدشده در سال ۱۳۸۸ حدود ۹۱ درصد از سهام شرکت توسط سهامداران فوق از شرکت سرمایه گذاری البرز خریداری شده است. طبق شرایط مندرج در میایعه نامه سهام خریداری شده تا تسویه کامل بدهی در وثیقه فروشنده سهام است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی است. شرکت در سال مالی ۱۳۷۳ به منظور تقویت پتیه مالی خود به موجب ماده ۱۷۱ اساسنامه مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سود خالص را به اندوخته عمومی تخصیص داده است علاوه بر این، شرکت به منظور اجرای طرح توسعه در زمینه تولید انواع نان سوخاری، کیک، خمیر پیتزا، کوکی مغزدار و پودر قهوه در سال ۱۳۸۳ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال را به اندوخته طرح و توسعه اختصاص داده است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۸/۰۶/۱۸ مبلغ مزبور به سرمایه منتقل شده است.

۲۱- فروش خالص و در آمد خدمات

شرح	سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳			
	فروش کل		فروش داخلی		فروش صادراتی		فروش خارجی	
	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو گرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو گرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو گرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو گرم
تیک	۶۳,۳۱۷,۵۴۱,۷۸۰	۱,۳۷۵,۵۳۰	۹,۲۹۷,۸۵۲,۳۳۰	۱,۱۰۶,۸۲۹	-	-	۹,۲۹۷,۸۵۲,۳۳۰	۱,۱۰۶,۸۲۹
نافی	۱۴,۱۷۲,۵۴۴,۳۶۳	۴۶۴,۶۳۰	۲,۳۸۸,۷۷۴,۳۷۰	۴۲۵,۴۷۷	-	-	۲,۳۸۸,۷۷۴,۳۷۰	۴۲۵,۴۷۷
بیسکویت	۲,۶۴۲,۶۳۴,۳۰۰	۹۷,۵۴۵	۱,۰۳۷,۰۹۲,۶۹۳	۸۴,۷۶۶	-	-	۱,۰۳۷,۰۹۲,۶۹۳	۸۴,۷۶۶
ژله	۶,۷۷۲,۲۹۶,۳۸۰	۸۰,۸۹۸	۳۹۰,۴۵۲,۵۷۰	۳۶,۹۳۶	-	-	۳۹۰,۴۵۲,۵۷۰	۳۶,۹۳۶
نان سوخاری	۳,۰۳۴,۷۸۶,۲۳۰	۴۳,۰۶۰	۸۰,۴۳۹,۳۹۰	۹,۶۳۰	-	-	۸۰,۴۳۹,۳۹۰	۹,۶۳۰
شکلات	۵۳۴,۶۵۰,۸۸۰	۸,۶۰۹	۴۶,۴۸۵,۱۳۰	۴,۰۹۲	-	-	۴۶,۴۸۵,۱۳۰	۴,۰۹۲
پوشنیوک	۱,۸۲۴,۳۴۵,۹۸۶	۳۵,۰۰۲	۹۸,۱۱۴,۰۹۵	۱۰,۳۶۴	-	-	۹۸,۱۱۴,۰۹۵	۱۰,۳۶۴
پودر کیک	۱۵,۱۵۹,۶۴۵,۳۴۴	۳۹۲,۷۰۷	۹۶۲,۵۹۸,۲۳۶	۱۱۰,۰۲۴	-	-	۹۶۲,۵۹۸,۲۳۶	۱۱۰,۰۲۴
کرم کارامل	۵۹۱,۵۵۸,۰۸۰	۳,۷۷۱	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۱۰۸,۹۹۰,۴۷۳,۴۵۳	۲,۵۰۱,۷۵۲	۱۴,۳۰۱,۸۰۸,۶۹۴	۱,۷۹۸,۱۱۸	-	-	۱۴,۳۰۱,۸۰۸,۶۹۴	۱,۷۹۸,۱۱۸
برگشت از فروش و تخفیفات	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص	۱۰۸,۹۹۰,۴۷۳,۴۵۳	۲,۵۰۱,۷۵۲	۱۴,۳۰۱,۸۰۸,۶۹۴	۱,۷۹۸,۱۱۸	-	-	۱۴,۳۰۱,۸۰۸,۶۹۴	۱,۷۹۸,۱۱۸

۲۱-۱- با توجه به تغییر فعالیت شرکت از ابتدای سال مالی از تولید به توزیع کیکهای فروخته میگردید بر اساس قرارداد های فی مابین با شرکت های خریدار احوال گردیده است.

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

فروش	بهای تمام شده کالای فروش رفته	زیان ناخالص
ریال	ریال	ریال
کیک	۱۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۸۱	(۵,۱۵۴,۵۳۷,۲۵۱)
انواع نافی	۳,۷۱۳,۰۶۱,۳۷۶	(۱,۳۲۴,۲۸۷,۱۰۶)
بیسکویت	۱,۶۱۲,۰۳۵,۴۵۷	(۵۷۴,۹۴۲,۷۶۴)
پودر ژله	۶۰۶,۹۱۱,۴۰۸	(۲۱۶,۴۵۸,۸۳۸)
شکلات مایع	۷۲,۲۵۵,۵۱۰	(۲۵,۷۷۰,۳۹۰)
برشتوک	۱۵۲,۵۰۶,۵۲۳	(۵۴,۳۹۲,۴۲۸)
پودر کیک	۱,۴۹۶,۲۴۲,۷۹۶	(۵۳۳,۶۴۴,۵۷۰)
نان سوخاری	۱۲۵,۰۳۳,۳۲۷	(۴۴,۵۹۳,۹۳۷)
۱۴,۳۰۱,۸۰۸,۶۹۴	۲۲,۲۳۰,۴۳۵,۹۷۸	(۷,۹۲۸,۶۲۷,۲۸۴)

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸,۰۰۷,۵۵۰,۰۸۵	-	مواد مستقیم مصرفی
۹,۵۷۸,۲۶۳,۳۷۷	۹,۷۶۲,۹۰۱,۳۱۶	دستمزد مستقیم ۲۲-۱
۱۲,۵۵۶,۵۷۱,۵۲۵	۱۲,۴۶۷,۵۳۴,۶۶۲	سربار تولید ۲۲-۱
(۶,۷۸۰,۵۴۸,۶۲۳)	-	هزینه های جذب نشده در تولید
۸۳,۳۶۱,۸۳۶,۳۶۴	۲۲,۲۳۰,۴۳۵,۹۷۸	جمع هزینه های تولید
۳۴۰,۷۵۶,۲۹۸	-	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدا سال
۸۳,۷۰۲,۵۹۲,۶۶۲	۲۲,۲۳۰,۴۳۵,۹۷۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۳۴,۱۳۱,۶۵۶)	-	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۸۳,۶۶۸,۴۶۱,۰۰۶	۲۲,۲۳۰,۴۳۵,۹۷۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل می شود

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۳۸,۰۸۸,۷۸۵	۴,۲۹۵,۰۸۸,۰۳۲	۶,۹۸۰,۳۸۸,۳۲۸	۷,۳۶۰,۵۷۲,۵۴۸	حقوق ، دستمزد و مزایا
۷۷۲,۱۷۷,۱۹۹	۹۴۳,۳۹۴,۴۹۱	۱,۳۹۱,۹۷۵,۸۱۸	۱,۶۲۵,۵۰۵,۳۷۴	بیمه سهم کارفرما
۷۴۳,۹۹۹,۲۱۲	۲۵۱,۱۳۸,۴۷۵	۴۱۷,۷۳۳,۸۲۹	۴۲۵,۸۸۳,۷۶۷	مزایای پایان خدمت
۴۲۴,۸۸۱,۶۶۹	۶۲۵,۰۳۷,۳۰۵	۷۸۸,۲۶۵,۴۰۲	۱,۰۸۵,۷۸۱,۶۶۹	عیدی و پاداش
۳۳,۱۶۲,۱۰۰	۳۴,۰۳۱,۵۰۰	-	-	خوراک کارکنان
۲۹,۳۴۷,۸۰۲	۳۸,۵۰۲,۳۶۹	-	-	لوازم بهداشتی و ضد عفونی کننده
۳,۴۷۴,۱۱۵,۵۱۱	۲,۷۲۷,۰۰۷,۵۶۳	-	-	استهلاک داراییهای ثابت
۹۲,۰۶۱,۶۸۴	۱۳۸,۲۹۷,۴۵۳	-	-	بیمه و تعمیر داراییهای ثابت
۱,۴۰۹,۱۳۰,۰۱۶	۲,۵۵۹,۱۰۲,۳۵۷	-	-	آب و برق و گاز و تلفن
۱۵۸,۶۲۰,۱۲۹	۲۹,۴۰۳	-	-	لوازم و بسته بندی کالا
-	-	-	-	اقلام ضایعاتی
۸۸۰,۷۴۳,۴۲۰	۷۲۸,۰۲۳,۷۲۹	-	-	لوازم و ملزومات مصرفی و تعمیرات تجهیزات
۳۰۱,۱۴۳,۹۷۸	۱,۰۶۶,۳۹۸,۵۷۲	-	-	سایر
۱۲,۵۵۶,۵۷۱,۵۲۵	۱۳,۴۰۵,۹۵۱,۲۴۹	۹,۵۷۸,۲۶۳,۳۷۷	۱۰,۴۹۷,۷۴۳,۳۵۰	
	(۹۳۸,۴۱۶,۵۸۷)		(۷۳۴,۸۴۲,۰۳۴)	کسر می شود:
	۱۲,۴۶۷,۵۳۴,۶۶۲		۹,۷۶۲,۹۰۱,۳۱۶	سهم هزینه های توزیع و فروش

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول نتایج زیر را نشان می دهد:

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت معمول (عملی)	مقدار تولید واقعی شرکت در سال ۱۳۹۳	مقدار تولید واقعی شرکت در سال ۱۳۹۲
۱	انواع تافی	تن	۲,۲۲۰	۸۵۴	۴۳۵	۴۶۵
۲	انواع آبنبات	تن	۶۶۰	-	-	-
۳	پودر تنگ	تن	۱,۵۰۰	-	-	-
۴	پودر زله	تن	۲۶۰	۲۳۴	۳۷	۸۱
۵	انواع پودر دسر	تن	۳۰۰	۳۵۷	۱۱۰	۳۹۳
۶	شیرینی و کیک و بیسکویت و نان سوخاری	تن	۱۵,۳۵۰	۳,۸۷۴	۱,۲۰۱	۱,۵۲۵
۷	کامک و گندمک	تن	۲,۲۰۰	-	-	-
۸	ویفر شکلاتی	تن	۱,۴۰۰	-	-	-
۹	شکلات تخت و مایع	تن	۱,۵۰۰	۳۵	۴	۹
۱۰	برشتوک	تن	۳۲۴	۱۲۱	۱۱	۲۵
جمع			۲۵,۷۱۴	۵,۴۷۵	۱,۷۹۸	۲,۵۰۸

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل می شود:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	کرایه حمل
۴۲۶,۰۷۲,۶۱۸	۹۰,۶۳۰,۰۰۰	هزینه دادرسی مطالبات
۴۲,۹۷۴,۵۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۲۲۷,۹۸۷,۸۹۹	۲۸۹,۳۶۰,۶۵۳	حقوق
۱۱۶,۸۹۳,۵۵۶	۵۸,۹۴۵,۶۰۰	هزینه بازاریابی و فروش
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	حق کارشناسی
۸۰,۲۶۹,۴۳۳	۴۰,۴۷۰,۶۵۳	آب و برق و گاز و تلفن
۴۷,۸۹۵,۷۵۶	۱۰۷,۵۴۶,۵۸۳	حق بیمه سهم کارفرما
۳۳,۲۱۶,۳۸۸	۳۱,۸۷۲,۰۹۴	استهلاک داراییهای ثابت
۳۷,۹۵۷,۳۱۸	۷۹۴,۱۷۱	بیمه و تعمیرات داراییهای ثابت
۱۰,۹۳۹,۳۶۲	۱۹۱,۳۵۲,۹۸۱	ملزومات مصرفی
۲۷,۶۳۰,۴۱۵	۴۴,۲۹۰,۲۲۰	عیدی و پاداش
۵۱۴,۵۰۰	۳۴۷,۷۰۰	خوراک کارکنان
۱,۱۸۰,۰۰۰	۸,۳۴۰,۰۰۰	ایاب ذهاب کارکنان
۱۵۴,۳۸۸,۱۹۰	۲۶,۴۶۶,۴۰۶	ذخیره باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
-	۱,۶۷۳,۲۵۸,۶۲۱	توزیع و فروش
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۱۳,۳۷۴,۲۰۸	۶۹۳,۲۱۸,۸۴۶	سایر
۳,۷۹۶,۳۹۴,۱۴۳	۳,۶۵۲,۸۹۴,۵۲۸	

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	
ریال	
(۶.۷۸۰.۵۴۸.۶۲۳)	هزینه های جذب نشده تولید
(۳۸۵.۰۸۹.۷۹۴)	سایر
(۷.۱۶۵.۶۳۸.۴۱۷)	

۲۵- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹,۹۵۶,۰۰۸,۵۷۰	۹,۹۵۶,۰۰۸,۵۷۴	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱,۰۸۷,۹۲۴	۷۳,۴۴۰,۳۰۰	سایر
۹,۹۵۷,۰۹۶,۴۹۴	۱۰,۰۲۹,۴۴۸,۸۷۴	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۱۲۴,۲۰۲	۱۴۲,۶۷۹	سود سپرده های بانکی
.	.	سود و زیان حاصل از فروش مواد اولیه
۷,۳۷۷,۴۵۰	-	سایر
۱۰,۵۰۱,۶۵۲	۱۴۲,۶۷۹	

۱-۲۶- در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۶۳۵۰ میلیون ریال از موجودیهای شرکت به بهای تمام شده به شرکت کیوان تجارت پاسارگاد

و بخش سراسری داروگر واگذار شده است .

۲۷- زیان پایه و تقلیل یافته هر سهم

۱-۲۷- سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک زیان عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۴,۳۵۹,۹۷۹,۶۸۷	(۱۱,۵۸۱,۵۲۱,۸۱۲)	سود (زیان) عملیاتی
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	میانگین وزن تعداد سهام عادی
۸۷۰	(۷۰۲)	سود پایه و عملیاتی هر سهم
(۹,۹۴۶,۵۹۴,۸۴۲)	(۱۰,۰۲۹,۳۰۶,۱۹۵)	سود و (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	میانگین وزن تعداد سهام عادی
(۶۰۳)	(۶۰۸)	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم
۲۶۷	(۱,۳۱۰)	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۴,۳۵۹,۹۷۹,۶۸۷	(۱۱,۵۸۱,۵۲۱,۸۱۲)	سود (زیان) عملیاتی
۳,۵۰۷,۳۳۱,۸۹۹	۲,۷۴۶,۴۸۴,۳۷۶	هزینه استهلاک
(۸۷۵,۴۱۳,۵۶۷)	۳۳۶,۵۲۳,۶۴۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۳۴۸,۱۱۳,۹۰۸)	۳۴,۸۹۷,۳۱۵,۳۴۵	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۱,۶۶۰,۵۸۴,۱۹۵)	۳۵۹,۱۵۱,۵۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۱۰,۹۴۴,۱۵۴,۵۵۹	۲,۶۹۶,۹۷۸,۴۶۲	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۶,۷۳۷,۷۸۸,۰۲۵	(۲۹,۳۷۳,۵۸۶,۵۱۵)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۶,۲۸۹,۵۲۶	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۷۱,۴۳۲,۰۲۶	۸۱,۳۴۵,۰۰۰	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی مربوط به انتقال اقلام سرمایه ای نزد انبار بمبلغ ۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳ ریال به حساب شرکتهای گروه می باشد.

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان حافظ (تضمین سفته بخش البرز)
۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات جمهوری (تضمین سفته بخش البرز)
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شهر صنعتی البرز (تضمین سفته بسته)
۳,۰۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت تعاهد و وحدت (تضمین سفته بسته بندی البرز)
۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت تبریز (تضمین سفته پیادر)
۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی مهر آباد (تضمین سفته وینانا)
۳۶۷,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	

۳۰-۲- بدهیهای احتمالی مربوط به بیمه ، مالیات ، ارزش افزوده ، تکلیفی و حقوق بعد از ممیزی تعیین خواهد شد .

۳۱- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادی که مستلزم اصلاح و افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته در طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ که طبق شرایط عادی تجاری انجام پذیرفته بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		شرح	نوع وابستگی	یادداشت	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله				
میلیون ریال	میلیون ریال				معاملات مشمول ماده ۱۲۹
-	۲۳,۸۵۷	واگذاری مواد اولیه	عضو مشترک هیئت مدیره	۵-۱	شرکت پخش سراسری داروگر
-	۱,۵۷۴	فروش محصولات			
	۷۹,۱۵۳	انتقال به شرکتهای تابعه			
۵۹,۲۵۳	۱۲,۷۲۷	فروش محصولات	عضو مشترک هیئت مدیره	۵-۱	شرکت پخش کیوان تجارت پاسارگاد
	۱۲,۴۹۳	واگذاری مواد اولیه			
	۸۴,۷۳۱	انتقال به شرکتهای تابعه	عضو مشترک هیئت مدیره		کیوان تجارت دارو
-	۴۲,۷۶۹	پرداخت و تامین وجه			
-	۱۵۵,۰۴۵	انتقال حساب به شرکتهای تابعه			