

شرکت کیوان (سهامی عام)
صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت کیوان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده

صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره	شرح	صفحه
۱-	ترازنامه	۲
۲-	صورت سود و زیان	۳
۱-۲-	گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
۳-	صورت جریان وجوه نقد	۴
۴-	یادداشت های توضیحی	
الف -	تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب -	مبنای تهیه صورت های مالی	۶
پ -	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۷ و ۶
ت -	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت	۸ تا ۳۱

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۹۲/۰۷/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء حقوقی هیئت مدیره	فرد حقیقی هیئت مدیره و سمت	امضاء
شرکت بین الملل جهان تیراژه پارسیان (سهامی خاص)	بیژن اسماعیلی " رئیس هیات مدیره "	
شرکت بین الملل گروه غذایی جهان ناز پاسارگاد (سهامی خاص)	مجید قره باغی اول " نایب رئیس هیات مدیره "	
شرکت ساختمانی بین المللی دنیای طراحان آریا (سهامی خاص)	مهناز عقبائی "عضو هیات مدیره"	
شرکت جهان شیمی آریا (بامسئولیت محدود)	فاطمه عبداللهی "عضو هیات مدیره"	
شرکت دنیای شیمی پلیمر (بامسئولیت محدود)	علی شیخ " مدیر عامل و عضو هیات مدیره "	

شرکت کیوان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۲۵۴,۷۲۳,۵۶۱	۱۲۷,۶۲۸,۴۱۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۲	۸۳,۶۹۵,۱۹۲,۲۷۲	۷۸,۹۵۰,۲۷۸,۸۴۵
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵	۱۹۳,۷۴۹,۲۷۷,۸۸۷	۱۴۵,۱۶۰,۴۹۱,۹۹۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳	۸۶,۲۳۴,۱۴۴,۲۵۴	۴۷,۷۷۰,۵۸۰,۸۰۲
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۶	۱۱,۰۸۰,۳۱۳,۴۸۵	۱۱,۰۹۹,۱۸۴,۶۸۷	پیش دریافتها	۱۴	۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۷	۳۷,۵۵۴,۲۰۰,۸۹۸	۳۹,۶۸۱,۳۲۷,۱۷۲	ذخیره مالیات	۱۵	۵,۸۷۳,۳۳۵,۱۸۸	۵,۸۷۳,۳۳۵,۱۸۸
پیش پرداختها	۸	۱۱,۷۲۵,۶۹۴,۰۸۱	۸,۳۶۲,۱۶۸,۵۳۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶	۵۳,۹۰۷,۵۳۸,۷۲۸	۴۸,۹۲۹,۵۳۴,۴۴۲
جمع داراییهای جاری		۲۵۴,۳۶۴,۲۰۹,۹۱۲	۲۰۴,۴۳۰,۸۰۰,۷۹۷	جمع بدهیهای جاری		۲۹۵,۳۱۰,۲۱۰,۴۴۲	۲۴۷,۱۲۳,۷۲۹,۲۷۷
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۲۳,۷۲۱,۹۳۴,۳۸۳	۲۵,۴۵۸,۶۳۵,۶۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱,۱۳۶,۱۳۸,۶۸۱	۲,۵۳۴,۴۶۳,۵۹۱
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۰	۴۸۲,۷۸۷,۳۴۲	۴۸۲,۷۸۷,۳۴۲	جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۱۳۶,۱۳۸,۶۸۱	۲,۵۳۴,۴۶۳,۵۹۱
سایر داراییها	۱۱	۳۲۷,۳۷۸,۴۸۹	۳۲۷,۳۷۸,۴۸۹	جمع بدهیها		۲۹۶,۴۴۶,۳۴۹,۱۲۳	۲۴۹,۶۵۸,۱۹۲,۸۶۸
جمع داراییهای غیر جاری		۲۴,۵۳۲,۱۰۰,۲۱۴	۲۶,۲۶۸,۸۰۱,۴۵۲	حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۱۸	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
				سایر اندوخته ها	۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته		(۳۵,۷۰۰,۰۳۸,۹۹۷)	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۱۷,۵۵۰,۰۳۸,۹۹۷)	(۱۸,۹۵۸,۵۹۰,۶۱۹)
جمع داراییها		۲۷۸,۸۹۶,۳۱۰,۱۲۶	۲۳۰,۶۹۹,۶۰۲,۲۴۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۷۸,۸۹۶,۳۱۰,۱۲۶	۲۳۰,۶۹۹,۶۰۲,۲۴۹

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کیوان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۲۱	۴۸,۸۵۴,۱۷۸,۲۱۴	۷۳,۳۴۸,۳۴۹,۶۴۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲	(۳۷,۶۳۲,۴۸۸,۵۰۸)	(۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱)
سود ناخالص		۱۱,۲۲۱,۶۸۹,۷۰۶	۲۳,۲۷۲,۴۷۸,۴۷۴
هزینه های فروش و اداری ، عمومی	۲۳	(۱,۵۲۸,۸۳۱,۶۲۹)	(۳,۳۸۵,۰۹۳,۷۳۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۴	(۳,۳۰۶,۰۲۴,۰۷۲)	(۹,۳۸۵,۷۶۵,۶۶۰)
		(۴,۸۳۴,۸۵۵,۷۰۱)	(۱۲,۷۷۰,۸۵۹,۳۹۲)
سود (زیان) عملیاتی		۶,۳۸۶,۸۳۴,۰۰۵	۱۰,۵۰۱,۶۱۹,۰۸۲
هزینه های مالی	۲۵	(۴,۹۷۸,۳۶۱,۲۱۰)	(۸,۱۳۸,۶۱۶,۶۴۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶	۷۸,۸۲۷	۲,۳۴۴,۳۹۶
		(۴,۹۷۸,۲۸۲,۳۸۳)	(۸,۱۳۶,۲۷۲,۲۴۴)
سود (زیان) خالص		۱,۴۰۸,۵۵۱,۶۲۲	۲,۳۶۵,۳۴۶,۸۳۸
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم	۲۷	۳۸۷	۱۳۹
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته غیرعملیاتی هر سهم	۲۷	(۳۰۲)	(۴۹۳)
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم	۲۷	۸۵	۱۴۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۱,۴۰۸,۵۵۱,۶۲۲	(۵,۲۶۱,۶۰۷,۳۱۷)	۲,۳۶۵,۳۴۶,۸۳۸
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)	(۳۷,۱۲۶,۷۵۵,۷۹۰)	(۳۷,۱۲۶,۷۵۵,۷۹۰)
تعدیلات سنواتی	۲۸	-	(۲,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۷)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)	(۳۷,۱۲۶,۷۵۵,۷۹۰)	(۳۹,۴۷۳,۹۳۷,۴۵۷)
سود قابل تخصیص (زیان)	(۳۵,۷۰۰,۰۳۸,۹۹۷)	(۴۲,۳۸۸,۳۶۳,۱۰۷)	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)
تخصیص سود :			
سود سهام	-	-	-
سود تخصیص داده شده طی سال	-	-	-
زیان انباشته در پایان سال	(۳۵,۷۰۰,۰۳۸,۹۹۷)	(۴۲,۳۸۸,۳۶۳,۱۰۷)	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی 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

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۱۸۸,۲۶۶,۳۲۳	(۲۰۵,۹۳۳,۸۵۴)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاریهای بانکی			
سود سهام دریافتی			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			
خالص کاهش در وجه نقد			
مانده وجه نقد در آغاز سال			
مانده وجه نقد در پایان سال			
مبادلات غیر نقدی	۳۰	۴,۹۷۸,۰۰۴,۲۸۶	۲۵۶,۳۴۲,۳۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 صورت جلسه مورخ ۱۳۷۵/۱۱/۲۹ هیات پذیرش، مورد تصویب قرار گرفت و سهام آن از تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۲ در فهرست نرخهای بورس در ج 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.

۱-۳- تداوم فعالیت:

طبق قرارداد های فی مابین با شرکت های پخش کف، پخش تولی پرس، پخش سراسری داروگر و پخش کیوان تجارت پاسارگاد منعقد گردید، فروش شرکت افزایش چشمگیری داشته و همچنین با توجه به رفع مشکلات تولید و افزایش تولید براساس میزان فروش، بدیهی است باتوجه به عملکرد تولید و فروش در سال جاری، این شرکت دارای سود دهی مناسبی میباشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۶	۹	کارکنان دائم
۱۳۰	۹۹	کارکنان موقت
۱۵۶	۱۰۸	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 با بکارگیری روشهای 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

۲-۳- سرمایه گذاریها

۲-۳-۱- 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.

۲-۳-۲- 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 .

۲-۳-۳- در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ 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.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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،۸،۷ 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می

۳-۶- 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

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
موجودی ریالی نزد بانکها	ریال	ریال
	۱۲۰,۷۵۹,۴۶۴	۱۲۰,۷۰۷,۵۶۱
موجودی نزد بانکها ارزی	۴-۱	۶,۹۲۰,۸۵۰
تنخواه گردان	۱۲۷,۰۴۳,۲۴۷	۰
	۲۵۴,۷۲۳,۵۶۱	۱۲۷,۶۲۸,۴۱۱

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل:

نوع ارز	مبلغ - ارز	ارزش ریالی
یورو	۵۰	۷۹۰,۸۵۰
دلار	۵۰۰	۶,۱۳۰,۰۰۰
		۶,۹۲۰,۸۵۰

۵- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵-۱ حسابهای دریافتی تجاری	۱۹۸,۲۱۸,۵۰۴,۴۶۶	(۴,۴۶۹,۲۲۶,۵۷۹)	۱۹۳,۷۴۹,۲۷۷,۸۸۷	۱۴۵,۱۶۰,۴۹۱,۹۹۶
	۱۹۸,۲۱۸,۵۰۴,۴۶۶	(۴,۴۶۹,۲۲۶,۵۷۹)	۱۹۳,۷۴۹,۲۷۷,۸۸۷	۱۴۵,۱۶۰,۴۹۱,۹۹۶

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری شامل اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
شرکت پخش البرز	۱۶,۹۷۶,۸۲۹,۱۴۱	۱۶,۹۷۶,۸۲۹,۱۴۱
نمایندگان	۱۲,۱۱۰,۹۴۳,۶۵۳	۱۲,۱۱۰,۹۴۳,۶۵۳
پخش کیوان تجارت پاسارگاد	۸۴,۰۲۱,۰۰۷,۷۰۹	۵۱,۹۷۲,۵۰۴,۸۳۰
پخش سراسری داروگر	۶۲,۵۴۶,۶۹۱,۰۹۶	۴۶,۰۰۶,۴۰۸,۰۸۴
شرکت بهپخش	۱,۶۶۴,۷۹۱,۶۳۸	۱,۶۶۴,۷۹۱,۶۳۸
شرکت سن ایچ	۴,۴۷۳,۴۸۰,۷۱۸	۴,۴۷۳,۴۸۰,۷۱۸
فروشگاه زنجیره ای فرا صرفه	۱,۲۹۸,۵۳۴,۰۷۴	۱,۲۹۸,۵۳۴,۰۷۴
آقای رحمت اله هاشمی	۲,۶۱۰,۱۶۳,۵۰۹	۲,۶۱۰,۱۶۳,۵۰۹
سایر	۸,۰۴۶,۸۳۶,۳۴۹	۸,۰۴۶,۸۳۶,۳۴۹
	۱۹۳,۷۴۹,۲۷۷,۸۸۷	۱۴۵,۱۶۰,۴۹۱,۹۹۶

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 سایر مطالبات بابت فروش محصولات در سنوات قبل به نمایندگان شرکت میباشد که حدوداً شامل هشتاد فقره حساب میباشد .

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹,۷۹۱,۸۹۹	۸۹,۷۹۱,۸۹۹	جاری کارکنان
۱۳۷,۰۱۶,۰۰۰	۱۳۷,۰۱۶,۰۰۰	وام کارکنان
۴,۱۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۹,۸۰۰,۰۰۰	آقای سیدمحمد مرتضوی ۶-۱
۱,۸۰۱,۸۹۶,۰۷۴	۱,۸۰۱,۸۹۶,۰۷۴	اداره بازرگانی ۶-۲
۴,۸۹۰,۶۸۰,۷۱۴	۴,۸۷۱,۸۰۹,۵۱۲	سایر (شامل پنجاه قلم)
۱۱,۰۹۹,۱۸۴,۶۸۷	۱۱,۰۸۰,۳۱۳,۴۸۵	

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 آن در مراحل قانونی به سر می برد .

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱,۹۹۶,۲۷۷,۳۳۴	۲۹,۹۹۴,۵۳۸,۱۹۰	۷-۱	موجودی مواد اولیه و بسته بندی
-	-	۷-۱	موجودی کالای ساخته شده
۵,۱۹۴,۶۲۷,۱۱۷	۵,۲۸۳,۰۸۸,۷۰۹	۷-۱	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲,۹۵۴,۵۷۱,۳۷۴	۲,۹۷۸,۵۷۱,۳۷۴	۷-۲	کالای امانی نزد دیگران
۳۴۰,۷۵۶,۲۹۹	۱۰۲,۹۰۷,۵۷۷		موجودی کالای در جریان ساخت
۴۰,۴۸۶,۲۳۲,۱۲۴	۳۸,۳۵۹,۱۰۵,۸۵۰		
(۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳)	(۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳)		اقلام سرمایه ای موجود در انبار
(۲۸,۶۰۱,۹۲۹)	(۲۸,۶۰۱,۹۲۹)		ذخیره کاهش ارزش مواد اولیه و بسته بندی
۳۹,۶۸۱,۳۲۷,۱۷۲	۳۷,۵۵۴,۲۰۰,۸۹۸		

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 ۵۱ میلیارد ریال نزد شرکت بیمه دی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۲,۵۶۹,۹۸۵,۱۵۷	موجودی انبار ها
۱۸,۳۴۳,۶۷۷,۸۹۰	اموال و دارائیها
۵۰,۹۱۳,۶۶۳,۰۴۷	

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	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
مہتاب 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	۲۸۳,۲۸۰,۲۵۳	۲۵۹,۲۸۰,۲۵۳
	۲,۹۷۸,۵۷۱,۳۷۴	۲,۹۵۴,۵۷۱,۳۷۴

۷-۲-۱- کالای امانی نزد ستاد تغذیه بابت تفاوت نرخ شکر و روغن یارانه ای است که به جهت تولید محصولات ستاد تغذیه 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 :

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
خرید مواد اولیه و بسته بندی	۱۱,۱۳۴,۰۵۹,۳۰۴	۷,۷۹۵,۱۱۸,۷۵۴
سایر	۵۹۱,۶۳۴,۷۷۷	۵۶۷,۰۴۹,۷۷۷
	۱۱,۷۲۵,۶۹۴,۰۸۱	۸,۳۶۲,۱۶۸,۵۳۱

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- دارائی های ثابت مشهود

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

شرح داراییها	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ارزش دفتری - ریال
زمین	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	۰	۰	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	۰	۰	۰	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	
ساختمان	۱۱,۷۶۲,۵۳۶,۰۹۱	۰	۰	۱۱,۷۶۲,۵۳۶,۰۹۱	۷,۴۹۱,۰۱۱,۸۴۱	۱۹۰,۲۵۶,۷۱۲	۷,۶۸۱,۲۶۸,۵۵۳	۴,۰۸۱,۲۶۷,۵۳۸	
تاسیسات و تجهیزات	۸۷۹,۱۳۵,۹۸۸	۰	۰	۸۷۹,۱۳۵,۹۸۸	۶۷۱,۷۶۴,۳۸۷	۱۶,۲۲۷,۱۳۱	۶۸۷,۹۹۱,۵۱۸	۱۹۱,۱۴۴,۴۷۰	
ماشین آلات و تجهیزات	۴۰,۹۹۳,۵۴۴,۲۱۸	۲۲,۰۰۰,۰۰۰		۴۱,۰۱۵,۵۴۴,۲۱۸	۲۹,۵۶۶,۹۹۷,۵۴۵	۱,۵۳۲,۱۳۰,۹۵۸	۳۱,۰۹۹,۱۲۸,۵۰۳	۹,۹۱۶,۴۱۵,۷۱۵	
وسائط نقلیه	۹۴۱,۳۹۸,۲۴۰	۰	۰	۹۴۱,۳۹۸,۲۴۰	۶۷۳,۷۹۶,۰۹۴	۳,۳۶۴,۹۳۸	۶۷۷,۱۶۱,۰۳۲	۲۶۴,۲۳۷,۲۰۸	
ابزار و قالبها	۶۷۲,۵۹۹,۴۰۱	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۱۱,۵۹۹,۴۰۱	۴۹۸,۵۳۲,۹۲۲	۱۴,۳۶۱,۱۲۱	۵۱۲,۸۹۴,۰۴۳	۱۹۸,۷۰۵,۳۵۸	
اثاث و منصوبات	۲,۳۰۴,۳۳۴,۴۹۷	۲۵۰,۰۰۰		۲,۳۰۴,۵۸۴,۴۹۷	۱,۷۵۰,۳۲۷,۵۵۳	۴۱,۶۱۰,۳۷۸	۱,۷۹۱,۹۳۷,۹۳۱	۵۱۲,۶۴۶,۵۶۶	
جمع	۵۹,۳۷۳,۱۵۳,۳۵۸	۶۱,۲۵۰,۰۰۰		۵۹,۴۳۴,۴۰۳,۳۵۸	۴۰,۶۵۲,۴۳۰,۳۴۲	۱,۷۹۷,۹۵۱,۲۳۸	۴۲,۴۵۰,۳۸۱,۵۸۰	۱۶,۹۸۴,۰۲۱,۷۷۸	
داراییهای در دست تکمیل	۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲	۰	۰	۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲					۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲
پیش پرداخت سرمایه ای	۰	۰	۰	۰					۰
اقلام سرمایه ای در انبار	۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳	۰		۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳					۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳
جمع	۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵	۰		۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵	۰	۰	۰	۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵	
جمع کل	۶۶,۱۱۱,۰۶۵,۹۶۳	۶۱,۲۵۰,۰۰۰		۶۶,۱۷۲,۳۱۵,۹۶۳	۴۰,۶۵۲,۴۳۰,۳۴۲	۱,۷۹۷,۹۵۱,۲۳۸	۴۲,۴۵۰,۳۸۱,۵۸۰	۲۳,۷۲۱,۹۳۴,۳۸۳	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۸.۳۴۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۹-۲- زمین و ساختمان کارخانه همدان و ساختمان خیابان فاطمی در قبال تسهیلات مالی در یافتی در رهن بانکهای ملت ، تجارت و توسعه صادرات می باشد .

۹-۳- مانده سرفصل داراییهای در دست تکمیل مربوط به احداث ساختمان دفتر مرکزی واقع در میدان فاطمی است .

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			یادداشت	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام		
ریال	ریال	ریال			شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
۱۳,۱۲۳,۹۳۲	۱۳,۱۲۳,۹۳۲	۱,۰۰۰	۱,۰۵۰		شرکت ویتانا
۲,۴۱۱,۰۰۰	۲,۴۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۹۰		شرکت دارو سازی سبحان
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰		شرکت تولید دارو
۲,۴۴۳,۰۰۰	۲,۴۴۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۶۵		شرکت البرز دارو
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰		شرکت ایراندارو
۱۴۲,۸۰۲	۱۴۲,۸۰۲	۱,۰۰۰	۶۰۰		شرکت صنایع بسته بندی البرز
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰		شرکت پیادر
۲۸۷,۰۳۷	۲۸۷,۰۳۷	۱,۰۰۰	۵۰		شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۱۹,۵۰۷,۷۷۱	۱۹,۵۰۷,۷۷۱				
سایر شرکتها :					
۷,۸۷۰,۰۰۰	۷,۸۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۸۷۰	۱۰-۱	شرکت تولید دارو تاکستان (شرکت وابسته)
۳,۷۶۰,۰۰۰	۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵		تولید فرآوردهای شیمیایی ایران
۵۰۰,۰۲۰	۵۰۰,۰۲۰	۱,۰۰۰	۹۵		شرکت کامپیوتر البرز
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰		شرکت کارخانجات پارس ماشین
۸۷,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸.۷		شرکت افشهره
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱		شرکت لاله های خرداد
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱		شرکت تجارتي پایور ایران
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳		شرکت تعاونی بیسکویت و شیرینی
۲۸,۵۴۴,۵۵۱	۲۸,۵۴۴,۵۵۱	۱,۰۰۰	۸,۲۷۵		مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲		تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	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				

۱۰-۱- از آنجائی که تفاوت بااهمیتی میان ارزش ویژه و قیمت تمام شده شرکت فوق وجود ندارد. از شناسائی آن به روش ارزش ویژه صرف نظر

شده است.

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر داراییها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	استهلاک انباشته	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۲۸۲,۱۶۰	۷۲,۲۸۲,۱۶۰	-	۷۲,۲۸۲,۱۶۰	حق امتیازها
-	-	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 پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۲۹۴,۹۶۷,۰۰۴	۱۳,۸۴۸,۳۸۹,۰۰۸	۱۲-۱	اسناد پرداختنی
۶۴,۶۵۵,۳۱۱,۸۴۱	۶۹,۸۴۶,۸۰۳,۲۶۴	۱۲-۲	حسابهای پرداختنی
۷۸,۹۵۰,۲۷۸,۸۴۵	۸۳,۶۹۵,۱۹۲,۲۷۲		

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱۲ اسناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی احسان بندرساحل
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی شباهنگ خورشید
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه مروارید
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آرد اطمینان الیگودرز
۲,۰۲۴,۹۶۷,۰۰۴	۱,۵۷۸,۳۸۹,۰۰۸	سایر (شامل ده قلم حساب)
<u>۱۴,۲۹۴,۹۶۷,۰۰۴</u>	<u>۱۳,۸۴۸,۳۸۹,۰۰۸</u>	

۲-۱۲ حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۲۹۹,۹۸۵,۶۳۸	۴,۲۹۹,۹۸۵,۶۳۸	اشخاص
۴۰,۱۰۶,۱۷۲,۰۸۴	۳۹,۳۵۱,۷۲۹,۳۹۵	شرکتها
۲۰,۱۸۳,۰۲۷,۶۴۱	۲۶,۱۲۸,۹۶۱,۷۵۳	پیش بینی قیمت خرید (برآورد خرید)
۶۶,۱۲۶,۴۷۸	۶۶,۱۲۶,۴۷۸	سایر (شامل دو قلم حساب)
<u>۶۴,۶۵۵,۳۱۱,۸۴۱</u>	<u>۶۹,۸۴۶,۸۰۳,۲۶۴</u>	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶,۷۸۱,۱۲۳,۹۲۸	۶۳,۵۶۸,۹۵۹,۶۷۵	۱۳-۱	سایر اشخاص
۶,۷۱۴,۰۰۱,۷۸۱	۶,۰۲۱,۳۳۵,۷۷۷		حق بیمه پرداختنی
۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	۱۳-۲	ذخیره هزینه های معوق
۱۳,۵۹۵,۹۱۱,۵۸۱	۱۵,۹۶۴,۳۰۵,۲۹۰	۱۳-۳	عوارض پرداختنی
۲۲۹,۷۰۹,۶۰۶	۲۲۹,۷۰۹,۶۰۶		سپرده های پرداختنی
۴۷,۷۷۰,۵۸۰,۸۰۲	۸۶,۲۳۴,۱۴۴,۲۵۴		

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۹۶۱,۵۱۳,۲۸۰	۱۳,۹۶۱,۵۱۳,۲۸۰	تعدیلات شرکتها
۴,۰۹۱,۴۰۹,۹۴۲	۴,۰۹۱,۴۰۹,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری البرز
۲,۲۶۰,۳۶۰,۱۴۰	۲,۲۶۰,۳۶۰,۱۴۰	مسعود فراهانی
۲۵۱,۰۴۰,۸۰۸	۲۵۱,۰۴۰,۸۰۸	بنیاد پانزده خرداد
۱,۱۴۹,۵۱۶,۳۰۸	۱,۱۴۹,۵۱۶,۳۰۸	بیژن اسمعیلی
-	۳۵,۵۳۰,۰۸۹,۲۰۲	کیوان تجارت دارو
۵,۰۶۷,۲۸۳,۴۵۰	۶,۳۲۵,۰۲۹,۹۹۵	سایر
۲۶,۷۸۱,۱۲۳,۹۲۸	۶۳,۵۶۸,۹۵۹,۶۷۵	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۱۳- ذخیره هزینه های معوق از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حسابرسی
۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۰۰,۰۰۰	عوارض دولتی - تجمیع عوارض
۳۸۷,۵۳۳,۹۰۶	۳۸۷,۵۳۳,۹۰۶	
۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	

۳-۱۳- عوارض پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده :

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	دو درصد تجمیع عوارض
۵۶۶,۵۷۴	۵۶۶,۵۷۴	عوارض آموزش و پرورش
۱,۸۸۹,۱۵۰,۷۲۸	۱,۸۸۹,۱۵۰,۷۲۸	عوارض شهرداری
۱,۲۰۱,۱۸۰,۴۸۷	۱,۲۰۱,۱۸۰,۴۸۷	مالیات و عوارض برارزش افزوده پرداختنی
۸,۴۹۴,۷۴۲,۹۴۳	۱۰,۷۵۴,۲۸۹,۸۳۰	مالیات حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۱۸۴,۴۵۹,۸۷۱	۱,۲۶۰,۶۹۴,۵۸۱	عوارض وزارت صنایع
۳۳۰,۸۰۱,۰۷۵	۳۳۰,۸۰۱,۰۷۵	سایر
۴۹۵,۰۰۹,۹۰۳	۵۲۷,۶۲۲,۰۱۵	
۱۳,۵۹۵,۹۱۱,۵۸۱	۱۵,۹۶۴,۳۰۵,۲۹۰	

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ پیش دریافت فروش محصولات
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت فروش ساختمان فاطمی به سبحان دارو
۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱ پیش دریافت فوق بابت فروش محصولات به شرکت سهامی کف در سال مالی ۱۳۹۲ می باشد .

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۱ – ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ – ریال						
		مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
قطعی	-	-	۱,۱۹۷,۳۰۳,۴۶۱	۱,۱۹۷,۳۰۳,۴۶۱	۱,۳۲۶,۳۴۶,۱۷۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱۳۸۶
قطعی	۳,۶۰۶,۱۸۱,۰۴۴	۳,۶۰۶,۱۸۱,۰۴۴	-	۳,۶۰۶,۱۸۱,۰۴۴	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۳۸۷
قطعی	-	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۳۷۴,۶۴۷)	۱۳۸۸
قطعی	۲,۲۶۷,۱۵۴,۱۴۴	۲,۲۶۷,۱۵۴,۱۴۴	-	۲,۲۶۷,۱۵۴,۱۴۴	۲,۰۱۵,۲۴۸,۱۲۸	-	۸,۰۳۶,۸۰۹,۵۳۴	۱۳۸۹
تشخیص	-	-	-	-	۲,۵۲۹,۳۶۶,۷۲۱	-	۱۰,۱۴۷,۹۱۰,۶۱۷	۱۳۹۰
	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۵,۳۴۶,۸۳۸	۱۳۹۱
	۵,۸۷۳,۳۳۵,۱۸۸	۵,۸۷۳,۳۳۵,۱۸۸						

مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ و سنوات قبل از آن بر اساس اوراق قطعی و تشخیص نهایی تسویه گردیده .

شرکت کیوان (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

نام بانک و شعبه	نوع تسهیلات	سود	وثایق	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
				ریال	ریال
ملت - سعدی شمالی	مشارکت مدنی	۱۲٪	ملکی و سفته	۲۰,۵۹۱,۹۵۹,۸۵۲	۱۹,۴۲۶,۳۷۷,۲۱۸
پارسیان یافت آباد	فروش اقساطی	۲۵٪	سفته	۱۶,۹۲۸,۷۱۲,۳۹۳	۱۵,۰۴۷,۷۴۴,۳۴۸
توسعه صادرات ایران - مرکزی	فروش اقساطی	۲۸٪	سفته و چک	۹,۴۶۴,۰۵۱,۸۸۴	۸,۳۰۱,۷۹۹,۸۹۸
پارسیان - کریم خان زند	فروش اقساطی	۲۵٪		۶,۹۲۲,۸۱۴,۶۰۰	۶,۱۵۳,۶۱۲,۹۷۸
				۵۳,۹۰۷,۵۳۸,۷۲۸	۴۸,۹۲۹,۵۳۴,۴۴۲
				۵۳,۹۰۷,۵۳۸,۷۲۸	۴۸,۹۲۹,۵۳۴,۴۴۲

۱-۱۶- سررسید باز پرداخت اقساط تمامی تسهیلات دریافتی فوق پایان سال ۱۳۹۰ است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر بوده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲,۵۳۴,۴۶۳,۵۹۱	۲,۲۵۲,۲۰۸,۲۲۷
پرداخت شده طی سال	(۱,۳۹۸,۳۲۴,۹۱۰)	(۱۹۸,۹۸۴,۶۴۴)
ذخیره تامین شده	۱۷-۱	۴۸۱,۲۴۰,۰۰۸
مانده در پایان سال	۱,۱۳۶,۱۳۸,۶۸۱	۲,۵۳۴,۴۶۳,۵۹۱

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

شرکت کیوان (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۶،۵۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۱۶،۵۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریال با نام یک هزار ریالی و تماماً پرداخت شده است . سهامداران عمده در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

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

۱۸-۱ طبق مبایعه 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 مبایعه 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 بنیه 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 ۵،۰۰۰،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 .

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- فروش خالص

۱۳۹۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱						شرح
فروش کل		فروش کل		فروش کل		فروش صادراتی		فروش داخلی		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلو گرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو گرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو گرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو گرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلو گرم	
۳۸,۰۶۹,۴۹۳,۳۸۰	۱,۰۱۶,۴۰۲	۱۰,۶۵۰,۸۸۸,۳۸۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۶,۹۹۸,۵۴۶,۰۲۰	۶۲۸,۹۱۷	-	-	۲۶,۹۹۸,۵۴۶,۰۲۰	۶۲۸,۹۱۷	کیک
۱۳,۷۹۶,۸۱۱,۹۶۰	۴۴۶,۷۷۲	۱,۵۴۹,۴۰۴,۰۰۰	۴۴,۸۲۰	۴,۴۵۶,۷۵۸,۸۶۴	۱۳۴,۲۹۲	-	-	۴,۴۵۶,۷۵۸,۸۶۴	۱۳۴,۲۹۲	تافی
۳,۹۴۱,۳۷۳,۴۸۰	۸۱,۹۳۲	-	-	۱,۹۷۰,۳۶۲,۲۰۰	۵۰,۹۲۰	-	-	۱,۹۷۰,۳۶۲,۲۰۰	۵۰,۹۲۰	بیسکویت
۴,۷۷۷,۳۷۱,۵۹۷	۶۹,۴۶۳	۱,۷۴۶,۹۲۰,۶۲۸	۲۹,۶۲۴	۳,۳۱۲,۲۹۶,۳۸۰	۴۲,۹۹۵	-	-	۳,۳۱۲,۲۹۶,۳۸۰	۴۲,۹۹۵	ژله
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آبنبات چوبی
۸۵,۷۴۷,۲۰۰	۱,۳۶۴	-	-	۱۱۳,۴۰۲,۸۸۰	۱,۳۲۵	-	-	۱۱۳,۴۰۲,۸۸۰	۱,۳۲۵	شکلات
۲,۰۳۶,۰۹۶,۷۶۰	۳۶,۵۵۶	۱,۲۱۷,۰۸۳,۰۸۰	۲۱,۰۰۰	۱,۰۴۷,۲۹۲,۵۴۶	۱۹,۵۳۵	-	-	۱,۰۴۷,۲۹۲,۵۴۶	۱۹,۵۳۵	برشتوک
۱۰,۶۲۸,۶۹۶,۸۶۸	۳۲۵,۸۹۴	۲,۶۰۰,۱۹۴,۸۴۸	۶۴,۱۷۴	۱۰,۸۷۸,۳۲۵,۳۴۴	۳۰۰,۵۲۲	-	-	۱۰,۸۷۸,۳۲۵,۳۴۴	۳۰۰,۵۲۲	پودر کیک
۱۸,۰۵۷,۶۰۰	۱۵۳	-	-	۷۷,۱۹۴,۰۸۰	۶۵۵	-	-	۷۷,۱۹۴,۰۸۰	۶۵۵	کرم کارامل
۷۳,۳۵۳,۶۴۸,۸۴۵	۱,۹۷۸,۵۳۵	۱۷,۷۶۴,۴۹۰,۹۳۶	۵۰۹,۶۱۸	۴۸,۸۵۴,۱۷۸,۲۱۴	۱,۱۷۹,۱۶۱	-	-	۴۸,۸۵۴,۱۷۸,۲۱۴	۱,۱۷۹,۱۶۱	جمع کل
(۵,۲۹۹,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۷۳,۳۴۸,۳۴۹,۶۴۵	۱,۹۷۸,۵۳۵	۱۷,۷۶۴,۴۹۰,۹۳۶	۵۰۹,۶۱۸	۴۸,۸۵۴,۱۷۸,۲۱۴	۱,۱۷۹,۱۶۱	-	-	۴۸,۸۵۴,۱۷۸,۲۱۴	۱,۱۷۹,۱۶۱	خالص

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	فروش	
در صد	ریال	ریال	ریال	
۲۶	۷,۰۳۰,۳۰۸,۱۵۸	۱۹,۹۶۸,۲۳۷,۸۶۲	۲۶,۹۹۸,۵۴۶,۰۲۰	کیک
(۸)	(۳۷۴,۸۹۷,۴۶۴)	۴,۸۳۱,۶۵۶,۳۲۸	۴,۴۵۶,۷۵۸,۸۶۴	انواع تافی
۲۴	۴۷۶,۱۰۰,۵۷۸	۱,۴۹۴,۲۶۱,۶۲۲	۱,۹۷۰,۳۶۲,۲۰۰	بیسکویت
۲۷	۸۹۸,۲۴۵,۲۶۸	۲,۴۱۴,۰۵۱,۰۱۲	۳,۳۱۲,۲۹۶,۲۸۰	پودر ژله
(۵۹۹)	(۶۷۹,۶۸۳,۶۳۸)	۷۹۳,۰۸۶,۵۱۸	۱۱۳,۴۰۲,۸۸۰	شکلات مایع
۴۱	۴۲۸,۱۰۶,۲۴۴	۶۱۹,۱۸۶,۳۰۲	۱,۰۴۷,۲۹۲,۵۴۶	برشتوک
۳۱	۳,۳۸۰,۲۰۵,۹۱۸	۷,۴۹۸,۱۱۹,۴۲۶	۱۰,۸۷۸,۳۲۵,۳۴۴	پودر کیک
-	-		-	پودر کاکائو
۸۲	۶۳,۳۰۴,۶۴۲	۱۳,۸۸۹,۴۳۸	۷۷,۱۹۴,۰۸۰	کرم کارامل
۲۳	۱۱,۲۲۱,۶۸۹,۷۰۶	۳۷,۶۳۲,۴۸۸,۵۰۸	۴۸,۸۵۴,۱۷۸,۲۱۴	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۳۱,۰۵۷,۲۱۷,۹۰۷	۸,۵۳۷,۰۴۷,۱۵۰	۳۵,۲۶۵,۶۱۷,۲۱۶
دستمزد مستقیم	۳,۹۲۷,۶۹۴,۸۸۰	۴,۳۰۴,۹۳۳,۸۸۰	۱۰,۱۱۲,۰۱۶,۱۹۱
سربار تولید	۵,۷۳۷,۴۴۵,۲۳۷	۵,۷۰۷,۹۱۹,۶۳۸	۱۲,۶۹۹,۶۳۶,۹۱۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۳,۳۲۷,۷۱۸,۲۳۷)	(۴,۹۶۵,۸۹۰,۰۸۴)	(۹,۷۷۸,۷۲۰,۴۲۱)
جمع هزینه های تولید	۳۷,۳۹۴,۶۳۹,۷۸۷	۱۳,۵۸۴,۰۱۰,۵۸۴	۴۸,۲۹۸,۵۴۹,۸۹۶
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدا سال	۳۴۰,۷۵۶,۲۹۸	-	-
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۱۰۲,۹۰۷,۵۷۷)	-	(۳۴۰,۷۵۶,۲۹۸)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۷,۶۳۲,۴۸۸,۵۰۸	۱۳,۵۸۴,۰۱۰,۵۸۴	۴۷,۹۵۷,۷۹۳,۵۹۸
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	-	۲,۱۱۸,۰۷۷,۵۷۱	۲,۱۱۸,۰۷۷,۵۷۳
	۳۷,۶۳۲,۴۸۸,۵۰۸	۱۵,۷۰۲,۰۸۸,۱۵۵	۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	-	(۲,۷۹۸,۲۷۹,۶۱۱)	-
محصولات تولید شده ضایعاتی طی دوره	-	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۷,۶۳۲,۴۸۸,۵۰۸	۱۲,۹۰۳,۸۰۸,۵۴۴	۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۰۸,۸۵۲,۵۲۷	۲,۹۴۴,۹۷۸,۹۰۷	۱,۹۵۰,۷۲۸,۷۲۷	۶,۸۴۵,۱۸۰,۳۶۵	۳,۵۴۳,۳۸۳,۴۷۲	۳,۱۹۲,۱۶۵,۸۱۵	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۰۵۳,۸۳۶,۱۳۹	۵۹۶,۴۵۲,۷۷۶	۴۴۸,۵۰۸,۱۳۶	۱,۳۷۳,۵۱۸,۷۵۰	۷۰۸,۲۳۷,۰۳۶	۶۶۷,۱۹۱,۸۸۲	بیمه سهم کارفرما
۴۹۷,۴۱۱,۵۳۳	۳۲۰,۱۹,۵۵۶	۳۵۹,۳۲۷,۰۶۵	۹۹۲,۸۲۰,۹۰۶	۵۳,۳۱۳,۳۷۲	۲,۶۱۴,۷۵۳	مزایای پایان خدمت
۵۰۴,۳۱۸,۸۶۲	-	۳۶,۷۸۸,۹۲۷	۹۰۰,۴۹۶,۱۷۰	-	۶۵,۷۲۲,۴۳۰	عیدی و پاداش
۱۵,۱۷۶,۴۰۰	۶,۳۲۰,۴۰۰	۱۵,۳۲۷,۴۰۰	-	-	-	خوراک کارکنان
۵۴,۰۳۲,۴۱۷	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۶,۵۳۶	-	-	-	لوازم بهداشتی و ضد عفونی کننده
۳,۶۸۷,۶۷۰,۲۰۲	۱,۸۷۹,۰۸۱,۱۹۲	۱,۷۸۰,۷۶۹,۱۴۲	-	-	-	استهلاک داراییهای ثابت
۲۷۵,۸۲۶,۱۹۷	۱,۱۱۵,۰۰۰	۲۲۹,۴۸۸,۷۰۶	-	-	-	بیمه و تعمیر داراییهای ثابت
۸۱۱,۸۸۱,۵۰۱	۱۹۷,۳۰۶,۱۲۳	۴۶۴,۷۹۸,۵۴۴	-	-	-	آب و برق و گاز و تلفن
۴۶,۴۳۷,۵۹۲	۵,۱۷۸,۰۰۰	۲۵,۵۲۸,۴۵۷	-	-	-	لوازم و بسته بندی کالا
۹۱,۷۰۸,۳۵۲	-	-	-	-	-	اقلام ضایعاتی
-	-	۹۳,۷۵۴,۳۷۲	-	-	-	لوازم و ملزومات مصرفی
۴۵۲,۴۸۵,۱۸۸	۴۲,۳۶۷,۶۸۴	۳۱۹,۷۶۹,۲۲۵	-	-	-	سایر
۱۲,۶۹۹,۶۳۶,۹۱۰	۵,۷۰۷,۹۱۹,۶۳۸	۵,۷۳۷,۴۴۵,۲۳۷	۱۰,۱۱۲,۰۱۶,۱۹۱	۴,۳۰۴,۹۳۳,۸۸۰	۳,۹۲۷,۶۹۴,۸۸۰	

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مقدار تولید واقعی شرکت سال ۱۳۹۱
۱	انواع تافی	تن	۲,۲۲۰	۵,۴۹۱	۱۳۳	۴۴۷
۲	انواع آبنبات	تن	۶۶۰	۱,۰۹۵	-	-
۳	پودر تنگ	تن	۱,۵۰۰	۲۱۴	-	-
۴	پودر ژله	تن	۲۶۰	۱,۲۱۶	۴۳	۵۸
۵	انواع پودر دسر	تن	۳۰۰	۱,۷۳۱	۳۰۱	۲۶۹
۶	شیرینی و کیک و بیسکویت	تن	۱۵,۳۵۰	۳۰,۱۹۲	۶۷۵	۱,۰۹۳
۷	کامک و گندمک	تن	۲,۲۰۰	۱۰۶	-	-
۸	ویفر شکلاتی	تن	۱,۴۰۰	۸۲	-	-
۹	شکلات تخت و مایع	تن	۱,۵۰۰	۲۷۰	۲	۱
۱۰	برشتوک	تن	۳۲۴	۶۷۰	۱۹	۱۴
جمع			۲۵,۷۱۴	۴۱,۰۶۷	۱,۱۷۳	۱,۸۸۲

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۴۶,۴۵۲,۶۴۶	۲۱۳,۳۳۹,۱۴۵	۱۰۲,۴۰۱,۶۷۸	حقوق
۱۲۳,۹۸۰,۴۲۷	۸۹,۴۴۴,۲۴۳	۲۱,۸۳۲,۵۰۶	حق بیمه سهم کارفرما
۳۷,۵۰۷,۷۰۸	۷,۱۳۹,۵۳۸	-	ذخیره باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۲۱,۸۸۸,۷۸۷	-	۹۳۰,۰۰۰	عیدی و پاداش
۳۴۹,۹۰۰	۳۰۳,۹۰۰	۱۰۱,۴۰۰	خوراک کارکنان
۹۵۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	ایاب ذهاب کارکنان
۱,۲۱۸,۱۷۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۱۰۰,۰۰۰	کرایه حمل
۲۲,۷۳۴,۰۳۸	۱,۴۶۵,۰۰۰	۴,۲۰۲,۹۲۲	ملزومات مصرفی
۵۶,۵۲۰,۲۱۰	۲۷,۷۷۵,۶۷۳	۱۷,۱۸۲,۰۹۶	استهلاک داراییهای ثابت
۵۴۸,۲۹۵,۰۰۰	۲۶۸,۲۹۵,۰۰۰	-	حسابرسی
۵,۷۴۱,۷۵۰	-	۱۲,۶۱۸,۷۱۸	بیمه و تعمیرات داراییهای ثابت
۴۳,۳۷۸,۷۰۰	-	۹۱,۲۲۹,۷۳۶	هزینه بازاریابی و فروش
۳۵,۹۸۲,۳۷۵	۱۰,۲۸۳,۰۰۰	۳۹,۰۶۷,۵۵۰	آب و برق و گاز و تلفن
۴۷,۸۸۷,۴۷۹	-	-	اقلام ضایعاتی
۴۳,۲۱۸,۵۰۰	۲,۷۷۳,۵۰۰	۱۱۷,۵۷۹,۵۰۰	حق عضویت
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	حق کارشناسی
۴۳۵,۵۵۰,۵۱۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه دادرسی مطالبات
۱۴۱,۴۷۷,۷۰۲	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۵۲۳	سایر
۳,۳۸۵,۰۹۳,۷۳۲	۱,۳۵۴,۸۹۸,۹۹۹	۱,۵۲۸,۸۳۱,۶۲۹	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	فروش ضایعات
۳۷۶,۸۹۷,۲۲۰	۳۳۶,۰۹۸,۲۲۰	-	هزینه های جذب نشده تولید
(۹,۷۷۸,۷۲۰,۴۲۱)	(۴,۹۶۵,۸۹۰,۰۸۴)	(۳,۳۲۷,۷۱۸,۲۳۷)	سایر
۱۶,۰۵۷,۵۴۱	-	۲۱,۶۹۴,۱۶۵	
(۹,۳۸۵,۷۶۵,۶۶۰)	(۴,۶۲۹,۷۹۱,۸۶۴)	(۳,۳۰۶,۰۲۴,۰۷۲)	

۲۵- هزینه های مالی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۸,۱۳۷,۶۸۷,۷۵۲	۴,۰۶۸,۸۴۳,۸۷۶	۴,۹۷۸,۰۰۴,۲۸۶	سایر
۹۲۸,۸۸۸	۵۹,۸۷۷,۹۴۲	۳۵۶,۹۲۴	
۸,۱۳۸,۶۱۶,۶۴۰	۴,۱۲۸,۷۲۱,۸۱۸	۴,۹۷۸,۳۶۱,۲۱۰	

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	سود سهام
۸,۰۳۵,۱۳۸	۳,۹۰۷,۹۷۲	۷۸,۸۲۷	سود سپرده های بانکی
(۵,۶۹۰,۷۴۲)	(۱۲,۷۸۵,۰۰۰)	-	سایر
۲,۳۴۴,۳۹۶	(۸,۸۷۷,۰۲۸)	۷۸,۸۲۷	

۲۷- زیان پایه و تقلیل یافته هر سهم

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

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۵۰۱,۶۱۹,۰۸۲	(۱,۱۲۴,۰۰۸,۴۷۱)	۶,۳۸۶,۸۳۴,۰۰۵	سود عملیاتی
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزن تعداد سهام عادی
۶۳۶	(۶۸)	۳۸۷	سود پایه و عملیاتی هر سهم
(۸,۱۳۶,۲۷۲,۲۴۴)	(۴,۱۳۷,۵۹۸,۸۴۶)	(۴,۹۷۸,۲۸۲,۳۸۳)	سود و (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزن تعداد سهام عادی
(۴۹۳)	(۲۵۱)	(۳۰۲)	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم
۱۴۳	(۳۱۹)	۸۵	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۷	-	-	اصلاح حساب ذخیره مالیات بر عملکرد
(۲,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۷)	-	-	

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۵۰۱,۶۱۹,۰۸۲	(۱,۱۲۴,۰۰۸,۴۷۱)	۶,۳۸۶,۸۳۴,۰۰۵	سود (زیان) عملیاتی
۳,۷۳۸,۸۶۹,۲۸۲	۱,۹۰۶,۸۵۶,۸۶۵	۱,۷۹۷,۹۵۱,۲۳۸	هزینه استهلاک
۲۸۲,۲۵۵,۳۶۴	-	(۱,۳۹۸,۳۲۴,۹۱۰)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶,۴۵۲,۳۹۴,۱۰۷)	(۱,۴۸۰,۰۴۲,۱۰۳)	۲,۱۲۷,۱۲۶,۲۷۴	افزایش (کاهش) موجودی کالا
(۱,۹۴۸,۳۱۹,۴۵۲)	۱,۹۳۳,۷۵۸,۰۰۰	(۳,۳۶۳,۵۲۵,۵۵۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۶۳,۰۶۰,۴۴۳,۴۱۳)	(۱۵,۵۰۸,۹۴۱,۰۰۷)	(۴۸,۵۶۹,۹۱۴,۶۸۹)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۸,۱۳۹,۰۹۹,۰۴۰	۱۴,۰۹۷,۹۰۷,۷۳۶	۴۳,۲۰۸,۴۷۶,۸۷۹	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۶,۶۱۹,۶۵۰)	(۷۲,۶۶۲,۹۴۲)	(۳۵۶,۹۲۴)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۲۰۵,۹۳۳,۸۵۴)	(۲۴۷,۱۳۱,۹۲۲)	۱۸۸,۲۶۶,۳۲۳	

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقد به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۴,۹۷۸,۰۰۴,۲۸۶	هزینه تسهیلات مالی
۱,۲۴۶,۰۰۰	-	-	تسهیل سهام در قبال حساب پرداختنی
۲۵۵,۰۹۶,۳۲۹	-	-	بابت وجوه برداشت شده توسط بانک
۲۵۶,۳۴۲,۳۲۹	-	۴,۹۷۸,۰۰۴,۲۸۶	

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان حافظ (تضمین سفته پخش البرز)
-	۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات جمهوری (تضمین سفته پخش البرز)
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شهر صنعتی البرز (تضمین سفته بسته شرکت تعاهد وحدت (تضمین سفته بسته بندی البرز)
۳,۰۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت تبریز (تضمین سفته پیادر)
۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی مهر آباد (تضمین سفته ویتانا)
۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات حافظ (تضمین سفته پخش البرز)
۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	بانک تجارت سپهبد قرنی
۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	
۱۰۰,۸۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	

۳۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته در طی دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ که طبق شرایط عادی تجاری انجام پذیرفته بشرح ذیل میباشد:

نام شرکت طرف معامله	یادداشت	نوع وابستگی	شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		تضامین برعهده (منفعه)
				مبلغ	مانده طلب (بدهی)	مبلغ	مانده طلب (بدهی)	
معاملات مشمول ماده ۱۲۹				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت پخش سراسری داروگر	۵-۱	عضو مشترک هیئت مدیره	تامین وجه فروش محصولات	(۲,۱۰۴)	۲۱,۸۷۶	۲۳,۹۸۰	۲۳,۹۸۰	-
شرکت پخش کیوان تجارت پاسارگاد	۵-۱	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش محصولات	۳۲,۰۴۹	۸۴,۰۲۱	۴۶,۸۸۳	۵۱,۹۷۲	۲۹۶۱
شرکت سهامی عام تولیدارو تاکستان	۱۳-۱	عضو مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه	-	۸	-	۸	-
			خرید مواد	-	(۳,۷۰۸)	-	(۳,۷۰۸)	-
شرکت صنایع بسته بندی داروگر	۱۲	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد بسته بندی (۲۰۴)	(۲۰۴)	(۳,۳۴۵)	(۱,۴۵۳)	(۳,۱۴۱)	-
بنیاد پانزده خرداد	۱۳-۱	عضو مشترک هیئت مدیره (اسبق)	دریافت وجه	-	(۲۵۱)	-	(۲۵۱)	-
شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۳-۱	عضو مشترک هیئت مدیره (اسبق)	دریافت وجه	-	(۴,۰۹۳)	-	(۴,۰۹۳)	-
شرکت به پخش	۵-۱	عضو مشترک هیئت مدیره (اسبق)	فروش محصولات	-	۱,۶۶۵	-	۱,۶۶۵	-
شرکت پخش البرز	۵-۱	عضو مشترک هیئت مدیره (اسبق)	فروش محصولات	-	۱۶,۹۷۷	-	۱۶,۹۷۷	-
فروشگاه زنجیره ای فراصرفه	۵-۱	عضو مشترک هیئت مدیره (اسبق)	فروش محصولات	-	۱,۲۹۹	-	۱,۲۹۹	-
آقای بیژن اسمعیلی	۱۳-۱	سهامدار عمده	دریافت مطالبات از پخش البرز	-	-	-	-	-
			گروه البرز	-	-	-	-	-
			دریافت از نمایندگان	-	۱۴۲,۶۰۸	۱۳۳,۶۰۰	۱۴۲,۶۰۸	-
			تجزیه شیمی	-	۴۴۰	-	۴۴۰	-
			پیش پرداخت خرید مواد اولیه	-	(۸۵,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰)	-
			خرید مواد اولیه و بسته بندی	-	(۱۰۴,۷۱۳)	(۳۷,۶۴۷)	(۱۰۴,۷۱۳)	-
			تامین وجه	-	(۸,۱۸۹)	(۶,۹۸۴)	(۸,۱۸۹)	-
			پرداخت هزینه های جاری شرکت	-	(۶,۵۸۴)	(۶,۵۸۴)	(۶,۵۸۴)	-
			پرداخت وجه	-	۱۱۴,۰۵۰	۱۱۴,۰۵۰	-	-
			تامین وجه	(۳۵,۵۳۰)	(۱۵۰,۵۸۰)	(۱۱۴,۰۵۰)	-	-
کیوان تجارت دارو	۱۳-۱	عضو مشترک هیئت مدیره						
				۴۸,۳۸۶	۹۳,۶۸۲	۷۳,۲۸۵	۲۱,۳۱۶	