

شرکت کیوان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشتهای همراه

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت کیوان (سهامی عام)

فهرست مطالب

شرح	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
فهرست صورتهای مالی	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای پیوست صورتهای مالی	(۵) الی (۳۱)

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت کیوان (سهامی عام)

بند مقدمه

۱) ترازنامه شرکت کیوان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲، صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) سرفصل های حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حساب ها و اسناد دریافتنی و پیش پرداخت ها به ترتیب شامل مبالغ ۳۰.۵۹۷، ۱۰.۷۴۳ و ۲.۱۳۷ میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی است که از سال های قبل به سال مالی مورد گزارش نقل شده و تاکنون به حیطه وصول در نیامده است. با عنایت به وجود مبلغ ۴.۴۶۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها، ایجاد مبلغ ۳۹.۰۰۸ میلیون ریال ذخیره در حساب ها ضروری میباشد. در صورت ایجاد آن سرفصل های فوق الذکر به ترتیب به مبالغ ۲۶.۱۲۸، ۱۰.۷۴۳ و ۲.۱۳۷ میلیون ریال کاهش و سرفصل زیان انباشته ابتدای دوره به مبلغ ۳۹.۰۰۸ میلیون ریال افزایش خواهد یافت. مضافاً سرفصل حساب های دریافتنی تجاری شامل مطالبات از شرکت سن ایچ بابت بهای فروش ۴۶۴ تن شکر به مبلغ ۴.۴۷۳ میلیون ریال در سال مالی قبل می باشد که پیگیری های انجام شده جهت بازیافت آن تا کنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

به هیات مدیره شرکت کیوان (سهامی عام)

(۴) سرفصل موجودی مواد (به شرح یادداشت توضیحی شماره ۷) شامل مبلغ ۲.۹۵۴ میلیون ریال موجودی کالا و مواد امانی و مبلغ ۱۲۰.۴۹ میلیون ریال موجودی مواد اولیه و بسته بندی راكد می باشد كه از سنوات قبل انتقال یافته و بخش عمده ای از آن شامل مواد بسته بندی محصولاتی است كه در حال حاضر تولید نمی شود و نحوه مصرف آن ها در تولیدات آتی شرکت نیز مشخص نشده است به دلیل عدم ارزیابی شرکت از قابلیت بازایافت اقلام فوق، تعیین میزان ذخیره مورد نیاز در حال حاضر میسر نمی باشد.

(۵) سرفصل دارایی ثابت مشهود شامل ۵.۲۷۵ میلیون ریال مبلغ دفتری ساختمان واقع در خیابان دکتر فاطمی و سرفصل سایر حساب ها و اسناد دریافتنی شامل ۴.۱۸۰ میلیون ریال علی الحساب پرداختی به پیمانکار ساختمان می باشد. ساختمان یاد شده طبق مبیعه نامه مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۶ به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال به شرکت سبحان دارو فروخته شده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۹ تحویل شده است. مبلغ مبیعه نامه طی ۱۲ فقره چك كه سررسید آخرین آن ۱۳۸۹/۰۴/۱۷ بوده، دریافت شده و عینا جهت تسویه بدهی ها به شرکت های سرمایه گذاری البرز و بازرگانی تعاهد وحدت واگذار شده است. مبلغ چك های دریافتی كه بالغ بر ۱۷ میلیارد ریال می باشد تحت سرفصل پیش دریافت ها منظور شده است. از انجاییكه معامله انجام شده به شرح فوق مورد تایید مدیران فعلی نبوده، ثبت مربوط به عملیات فروش آن در حساب ها انجام نشده است. اگر چه تعدیل حساب ها از این بابت ضرورت دارد ولی تعیین آثار آن در حال حاضر امکان پذیر نبوده و منوط به بررسی حساب پیمانکار و تسویه حساب با وی ، انتقال سند مالکیت و یا ابطال مبیعه نامه خواهد بود.

(۶) هزینه های مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ها به مبلغ ۴.۹۷۸ میلیون ریال در حساب ها منظور گردیده است. به دلیل عدم ارائه قراردادهای اخذ تسهیلات ، حصول اطمینان از صحت محاسبات و عدم نیاز به تعدیل حساب هزینه مالی و تسهیلات دریافتی از بانک ها، میسر نشده است.

(۷) در سال های قبل تعدیلاتی در حساب ها اعمال شده كه ماحصل آن انعكاس مبالغی تحت عنوان تعدیلات شرکت ها در سرفصل حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری و سایر حساب ها و اسناد پرداختنی به ترتیب بمیزان ۶.۸۱۲ و ۱۳.۹۶۱ میلیون ریال شده كه صورت ریز، دلایل ایجاد و ماهیت اقلام یاد شده ارائه نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

به هیات مدیره شرکت کیوان (سهامی عام)

۸) سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی تجاری شامل مبلغ ۲۶.۱۲۹ میلیون ریال تحت عنوان پیش بینی قیمت خرید موجودی جنسی می باشد که مبلغ ۲.۱۸۳ میلیون ریال از آن انتقالی از سنوات قبل و الباقی مربوط به پیش بینی خریدهای بدون قیمت سال ۱۳۹۲ می باشد که صورت ریز و نحوه تسویه آن به این موسسه ارائه نشده است.

۹) مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ بر اساس اوراق تشخیص و قطعی ابلای پرداخت و تسویه گردیده است. بابت عملکرد سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ بر اساس اوراق قطعی صادره مبلغ ۵.۸۷۳ میلیون ریال مطالبه گردیده که ذخیره مورد نیاز محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است. بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است باتوجه به برگ تشخیص صادره برای سال ۱۳۹۰ و سود ابرازی سال ۱۳۹۱ حداقل کسری ذخیره مالیات معادل مبلغ ۳.۱۲۰ میلیون ریال می باشد. لیکن تعیین رقم قطعی مالیات از این بابت منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح مالیاتی می باشد

۱۰) پاسخ دو فقره تائیدیه ارسالی در مورد حساب جاری شرکت نزد بانک های ملت شعبه آیت اله مدنی و تجارت شعبه سپهبد قرنی تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. از این رو تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تائیدیه ها برای این موسسه میسر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۱۱) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳)، (۴)، (۵) و (۹) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای (۶)، (۷)، (۸) و (۱۰) ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۵ آذر ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی احراز ارقام

(حسابداران رسمی)

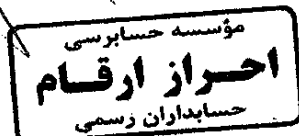
هوشنگ علی زاده

۸۳۱۱۸۸

حبیب جهانگشای رضائی

۸۵۱۳۹۸

(۳)





شرکت کیوان
(سهامی عام)

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

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۹۲/۰۸/۰۷ 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 تیراژه پارسین (سهامی خاص)

مجید قره باغی اول "نایب رئیس هیات مدیره"

شرکت بین الملل گروه غذایی جهان ناز پاسارگاد (سهامی خاص)

مهناز عقباتی "عضو هیات مدیره"

شرکت ساختمانی بین المللی دنیای طراحان آریا (سهامی خاص)

فاطمه عبداللهی "عضو هیات مدیره"

شرکت جهان شیمی آریا (بامسئولیت محدود)

علی شیخ "مدیر عامل و عضو هیات مدیره"

شرکت دنیای شیمی پلیمر (بامسئولیت محدود)



توازن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

داراییها	باید داشت	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	باید داشت	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
داراییهای جاری:						بدهیهای جاری:					
موجودی نقد	۴	۲۵۴,۷۲۳,۵۶۱				حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۲	۸۳,۶۹۵,۱۹۲,۲۷۲			۷۸,۹۵۰,۳۷۸,۸۴۵
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵	۱۹۳,۷۴۹,۳۷۷,۸۸۷				سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳	۸۶,۳۳۴,۱۴۴,۲۵۴			۴۷,۷۷۰,۵۸۰,۸۰۲
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۶	۱۱,۰۸۰,۳۱۳,۴۸۵				پیش دریافتها	۱۴	۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۷	۳۷,۵۵۴,۲۰۰,۸۹۸				ذخیره مالیات	۱۵	۵,۸۷۳,۳۳۵,۱۸۸			۵,۸۷۳,۳۳۵,۱۸۸
پیش پرداختها	۸	۱۱,۷۲۵,۶۹۴,۰۸۱				تسهیلات مالی دریافتی	۱۶	۵۳,۹۰۷,۵۳۸,۷۲۸			۴۸,۹۲۹,۳۴۴,۴۴۲
جمع داراییهای جاری		۲۵۴,۳۶۴,۲۰۹,۹۱۲				جمع بدهیهای جاری		۲۹۵,۳۱۰,۲۱۰,۴۴۲			۲۳۷,۱۲۳,۷۲۹,۲۷۷
داراییهای غیر جاری:						بدهیهای غیر جاری:					
داراییهای ثابت مشهود	۹	۲۳,۷۲۱,۹۳۴,۳۸۳				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱,۱۳۶,۱۳۸,۶۸۱			۲,۵۳۴,۶۶۳,۵۹۱
سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۰	۴۸۲,۷۸۷,۳۴۲				جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۱۳۶,۱۳۸,۶۸۱			۲,۵۳۴,۶۶۳,۵۹۱
سایر داراییها	۱۱	۳۲۷,۳۷۸,۴۸۹				جمع بدهیها		۲۹۶,۴۶۶,۳۴۹,۱۲۳			۲۹۶,۶۵۸,۱۹۲,۸۶۸
جمع داراییهای غیر جاری		۲۴,۵۳۲,۱۰۰,۲۱۴				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		(۳۵,۷۰۰,۳۸,۹۹۷)			(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)
						جمع حقوق صاحبان سهام		(۱۷,۵۵۰,۳۸,۹۹۷)			(۱۸,۹۵۸,۵۹۰,۶۱۹)
جمع داراییها		۲۷۸,۸۹۶,۳۱۰,۱۲۶				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۷۸,۸۹۶,۳۱۰,۱۲۶			۲۳۰,۶۹۹,۶۰۲,۲۴۹

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لانگ صورتهای مالی است



شرکت کیوان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۳۴۸,۳۴۹,۶۴۵	۱۷,۷۶۴,۴۹۰,۹۳۶	۴۸,۸۵۴,۱۷۸,۲۱۴	۲۱ فروش خالص
(۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱)	(۱۲,۹۰۳,۸۰۸,۵۴۴)	(۳۷,۶۳۲,۴۸۸,۵۰۸)	۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۳,۲۷۲,۴۷۸,۴۷۴	۴,۸۶۰,۶۸۲,۳۹۲	۱۱,۲۲۱,۶۸۹,۷۰۶	سود ناخالص
(۳,۳۸۵,۰۹۳,۷۳۲)	(۱,۳۵۴,۸۹۸,۹۹۹)	(۱,۵۲۸,۸۳۱,۶۲۹)	۲۳ هزینه های فروش و اداری ، عمومی
(۹,۳۸۵,۷۶۵,۶۶۰)	(۴,۶۲۹,۷۹۱,۸۶۴)	(۳,۳۰۶,۰۲۴,۰۷۲)	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۲,۷۷۰,۸۵۹,۳۹۲)	(۵,۹۸۴,۶۹۰,۸۶۳)	(۴,۸۳۴,۸۵۵,۷۰۱)	
۱۰,۵۰۱,۶۱۹,۰۸۲	(۱,۱۲۴,۰۰۸,۴۷۱)	۶,۳۸۶,۸۳۴,۰۰۵	سود (زیان) عملیاتی
(۸,۱۳۸,۶۱۶,۶۴۰)	(۴,۱۲۸,۷۲۱,۸۱۸)	(۴,۹۷۸,۳۶۱,۲۱۰)	۲۵ هزینه های مالی
۳,۳۴۴,۳۹۶	(۸,۸۷۷,۰۲۸)	۷۸,۸۲۷	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸,۱۳۶,۲۷۲,۲۴۴)	(۴,۱۳۷,۵۹۸,۸۴۶)	(۴,۹۷۸,۲۸۲,۳۸۳)	
۲,۳۶۵,۳۴۶,۸۳۸	(۵,۲۶۱,۶۰۷,۳۱۷)	۱,۴۰۸,۵۵۱,۶۲۲	سود (زیان) خالص
۱۳۹	(۶۸)	۳۸۷	۲۷ سود (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هرسهم
(۴۹۳)	(۳۱۹)	(۳۰۲)	۲۷ سود (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هرسهم
۱۴۳	(۳۸۷)	۸۵	۲۷ سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هرسهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲,۳۶۵,۳۴۶,۸۳۸	(۵,۲۶۱,۶۰۷,۳۱۷)	۱,۴۰۸,۵۵۱,۶۲۲	سود (زیان) خالص
(۳۷,۱۲۶,۷۵۵,۷۹۰)	(۳۷,۱۲۶,۷۵۵,۷۹۰)	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۲,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۷)	-	-	۲۸ تعدیلات سنواتی
(۳۹,۴۷۲,۹۳۷,۴۵۷)	(۳۷,۱۲۶,۷۵۵,۷۹۰)	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)	(۴۲,۳۸۸,۳۶۳,۱۰۷)	(۳۵,۷۰۰,۰۳۸,۹۹۷)	سود قابل تخصیص (زیان)
-	-	-	تخصیص سود :
-	-	-	سود سهام
-	-	-	سود تخصیص داده شده طی سال
(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)	(۴۲,۳۸۸,۳۶۳,۱۰۷)	(۳۵,۷۰۰,۰۳۸,۹۹۷)	زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت کیوان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰۵,۹۳۳,۸۵۴)	(۲۴۷,۱۳۱,۹۲۲)	۱۸۸,۲۶۶,۳۲۳	۲۹
۸,۰۳۵,۱۳۸	۳,۹۰۷,۹۷۲	۷۸,۸۲۷	
-	-	-	
۸,۰۳۵,۱۳۸	۳,۹۰۷,۹۷۲	۷۸,۸۲۷	
(۱۱۷,۴۴۹,۸۷۰)	-	(۶۱,۲۵۰,۰۰۰)	
(۳۱۵,۳۴۸,۵۸۶)	(۲۴۳,۲۲۳,۹۵۰)	(۶۱,۲۵۰,۰۰۰)	
(۳۱۵,۳۴۸,۵۸۶)	(۲۴۳,۲۲۳,۹۵۰)	۱۲۷,۰۹۵,۱۵۰	
(۳۱۵,۳۴۸,۵۸۶)	(۲۴۳,۲۲۳,۹۵۰)	۱۲۷,۰۹۵,۱۵۰	
۴۴۲,۹۷۶,۹۹۷	۴۴۲,۹۷۶,۹۹۷	۱۲۷,۶۲۸,۴۱۱	
۱۲۷,۶۲۸,۴۱۱	۱۹۹,۷۵۳,۰۴۷	۲۵۴,۷۲۳,۵۶۱	
۲۵۴,۳۴۲,۳۲۹	-	۴,۹۷۸,۰۰۴,۲۸۶	۳۰

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

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



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 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 نوع مواد غذایی آماده و انجام کلیه امور بازرگانی مربوط به موضوع شرکت و مشارکت در موسسات و شرکتهای فروش سهام آنها است.

۱-۳ تداوم فعالیت

طبق قرارداد های فی مابین با شرکت های بخش سراسری داروگر و بخش 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	



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 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

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 هر یک 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
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۳- 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:

<u>دارائی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۴-۳- 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

۵-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در 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 شود.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها 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
	ریال	ریال
موجودی ریالی نزد بانکها	۱۲۰,۷۵۹,۴۶۴	۱۲۰,۷۰۷,۵۶۱
موجودی نزد بانکها ارزی	۶,۹۲۰,۸۵۰	۶,۹۲۰,۸۵۰
تنخواه گردان	۱۲۷,۰۴۳,۲۴۷	.
	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 دریافتنی تجاری

یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵-۱ حسابهای دریافتنی 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 دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
۵-۱-۲ شرکت بخش البرز	۱۶,۹۷۶,۸۲۹,۱۴۱	۱۶,۹۷۶,۸۲۹,۱۴۱
۵-۱-۲ نمایندگان	۱۲,۱۱۰,۹۴۳,۶۵۳	۱۲,۱۱۰,۹۴۳,۶۵۳
۵-۱-۱ بخش کیوان تجارت پاسارگاد	۸۴,۰۲۱,۰۰۷,۷۰۹	۵۱,۹۷۲,۵۰۴,۸۳۰
۵-۱-۱ بخش سراسری داروگر	۶۲,۵۴۶,۶۹۱,۰۹۶	۴۶,۰۰۶,۴۰۸,۰۸۴
۵-۱-۲ شرکت بهپخش	۱,۶۶۴,۷۹۱,۶۳۸	۱,۶۶۴,۷۹۱,۶۳۸
۵-۱-۲ شرکت سن ایچ	۴,۴۷۳,۴۸۰,۷۱۸	۴,۴۷۳,۴۸۰,۷۱۸
۵-۱-۲ فروشگاه زنجیره ای فرا صرفه	۱,۲۹۸,۵۳۴,۰۷۴	۱,۲۹۸,۵۳۴,۰۷۴
۵-۱-۲ آقای رحمت اله هاشمی	۲,۶۱۰,۱۶۳,۵۰۹	۲,۶۱۰,۱۶۳,۵۰۹
۵-۱-۳ 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	۶-۱	آقای سید محمد مرتضوی
۱,۸۰۱,۸۹۶,۰۷۴	۱,۸۰۱,۸۹۶,۰۷۴	۶-۲	اداره بازرگانی
۴,۸۹۰,۶۸۰,۷۱۴	۴,۸۷۱,۸۰۹,۵۱۲		سایر (شامل پنجاه قلم)
۱۱,۰۹۹,۱۸۴,۶۸۷	۱۱,۰۸۰,۳۱۳,۴۸۵		

۶-۱ ریز واریزیها 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
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 دارائیه
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

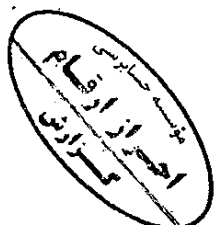
یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
ستاد تغذیه- تفاوت روغن و شکریارانه ی	۷-۲-۱	۱,۹۷۲,۳۳۲,۲۱۲
شرکت شکوه افروز	۲۹۰,۷۵۰,۶۲۸	۲۹۰,۷۵۰,۶۲۸
مهابت پیام اکباتان	۱۰۹,۰۰۶,۳۱۵	۱۰۹,۰۰۶,۳۱۵
شرکت پویش چاپ	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ونانه	۶۱,۷۷۶,۱۹۷	۶۱,۷۷۶,۱۹۷
انبار اشتورک	۵۰,۶۸۱,۹۴۵	۵۰,۶۸۱,۹۴۵
چایخانه آریا	۲۴,۲۸۵,۴۷۴	۲۴,۲۸۵,۴۷۴
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
	<u>۲,۹۷۸,۵۷۱,۳۷۴</u>	<u>۲,۹۵۴,۵۷۱,۳۷۴</u>

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
	<u>۱۱,۷۲۵,۶۹۴,۰۸۱</u>	<u>۸,۳۶۲,۱۶۸,۵۳۱</u>



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شرکت کیوان (سهامی عام)
دورتاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- دارائی های ثابت مشهود

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

شرح دارائیه‌ها	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	ارزش دفتری - ریال
	مانده در	دارائیه‌های اضافه شده طی سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در	مانده در	استهلاک طی دوره مالی	مانده در	مانده در		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
زمین	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	-	-	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	-	-	-	-	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳
ساختمان	۱۱,۷۶۲,۵۳۶,۰۹۱	-	-	۱۱,۷۶۲,۵۳۶,۰۹۱	۷,۴۹۱,۰۱۱,۸۴۱	۱۹۰,۳۵۶,۷۱۲	۷,۶۸۱,۳۶۸,۵۵۳	۷,۶۸۱,۳۶۸,۵۵۳	۴,۰۸۱,۲۶۷,۵۳۸	۴,۲۷۱,۵۲۴,۲۵۰
تاسیسات و تجهیزات	۸۷۹,۱۲۵,۹۸۸	-	-	۸۷۹,۱۲۵,۹۸۸	۶۷۱,۷۶۴,۳۸۷	۱۶,۳۳۷,۱۳۱	۶۸۷,۹۹۱,۵۱۸	۶۸۷,۹۹۱,۵۱۸	۱۹۱,۱۴۴,۴۷۰	۲۰۷,۳۷۱,۶۰۱
ماشین آلات و تجهیزات	۴۰,۹۹۳,۵۴۴,۲۱۸	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۱۵,۵۴۴,۲۱۸	۲۹,۵۶۶,۹۹۷,۵۴۵	۱,۵۳۲,۱۳۰,۹۵۸	۳۱,۰۹۹,۱۲۸,۵۰۳	۳۱,۰۹۹,۱۲۸,۵۰۳	۹,۹۱۶,۴۱۵,۷۱۵	۱۱,۴۲۶,۵۴۶,۶۷۳
وسائط نقلیه	۹۴۱,۳۹۸,۲۴۰	-	-	۹۴۱,۳۹۸,۲۴۰	۶۷۳,۷۹۶,۰۹۴	۳,۲۶۴,۹۳۸	۶۷۷,۱۶۱,۰۳۲	۶۷۷,۱۶۱,۰۳۲	۲۶۴,۳۳۷,۳۰۸	۲۶۷,۶۰۲,۱۴۶
ابزار و قالب‌ها	۶۷۲,۵۹۹,۴۰۱	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۱۱,۵۹۹,۴۰۱	۴۹۸,۵۳۲,۹۲۲	۱۴,۳۶۱,۱۳۱	۵۱۲,۸۹۴,۰۴۳	۵۱۲,۸۹۴,۰۴۳	۱۹۸,۷۰۵,۳۵۸	۱۷۴,۰۶۶,۴۷۹
اثاثه و منصوبات	۲,۳۰۴,۳۳۴,۴۹۷	۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۴,۵۸۴,۴۹۷	۱,۷۵۰,۳۳۷,۵۵۳	۴۱,۶۱۰,۳۷۸	۱,۷۹۱,۹۳۷,۹۳۱	۱,۷۹۱,۹۳۷,۹۳۱	۵۱۲,۴۴۶,۵۶۶	۵۵۴,۰۰۶,۹۴۴
جمع	۵۹,۳۷۳,۱۵۳,۳۵۸	۶۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۵۹,۴۳۴,۴۰۳,۳۵۸	۴۰,۶۵۲,۴۳۰,۳۴۲	۱,۷۹۷,۹۵۱,۳۳۸	۴۲,۴۵۰,۳۸۱,۵۸۰	۴۲,۴۵۰,۳۸۱,۵۸۰	۱۶,۹۸۴,۰۲۱,۷۷۸	۱۸,۷۲۰,۷۲۳,۰۱۶
دارائیه‌های در دست تکمیل	۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲	-	-	۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲					۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲	۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲
پیش پرداخت سرمایه‌ای	-	-	-	-					-	-
اقلام سرمایه‌ای در انبار	۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳	-	-	۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳					۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳	۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳
جمع	۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵	-	-	۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵					۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵	۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵
جمع کل	۶۶,۱۱۰,۶۵۰,۹۶۳	۶۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۶۶,۱۷۲,۳۱۵,۹۶۳	۴۰,۶۵۲,۴۳۰,۳۴۲	۱,۷۹۷,۹۵۱,۳۳۸	۴۲,۴۵۰,۳۸۱,۵۸۰	۴۲,۴۵۰,۳۸۱,۵۸۰	۲۳,۷۷۱,۹۳۴,۳۸۳	۲۵,۴۵۸,۶۳۵,۶۳۱



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 میلیون 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 گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			یادداشت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال		
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			

شرکتهای پذیرفته شده در بورس :

شرکت ویتانا

شرکت دارو سازی سبحان

شرکت تولید دارو

شرکت البرز دارو

شرکت ایراندارو

شرکت صنایع بسته بندی البرز

شرکت پیادر

شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس

سایر شرکتهای :

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 فرآورده های 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 افشیره
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				



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

۱۱- سایر داراییها

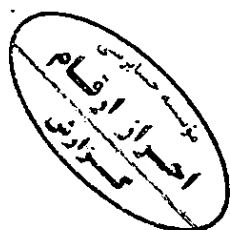
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

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 پرداختنی 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

۱۲-۱ اسناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	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	۱۲-۲-۲ بازرگانی شباهنگ خورشید
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه مروارید
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آرد اطفینان الیگودرز
۲,۰۲۴,۹۶۷,۰۰۴	۱,۵۷۸,۳۸۹,۰۰۸	سایر (شامل ده قلم حساب)
۱۴,۲۹۴,۹۶۷,۰۰۴	۱۳,۸۴۸,۳۸۹,۰۰۸	

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

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

۱۲-۲ 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
۲۰,۱۸۳,۰۳۷,۶۴۱	۲۶,۱۲۸,۹۶۱,۷۵۳	پیش بینی قیمت خرید (برآورد خرید)
۶۶,۱۲۶,۴۷۸	۶۶,۱۲۶,۴۷۸	سایر (شامل دو قلم حساب)
۶۴,۶۵۵,۳۱۱,۸۴۱	۶۹,۸۴۶,۸۰۳,۲۶۴	



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
<u>۴۷,۷۷۰,۵۸۰,۸۰۲</u>	<u>۸۶,۲۳۴,۱۴۴,۲۵۴</u>		

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	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
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	۱۳-۱-۲	کیوان تجارت دارو
۵,۰۶۷,۲۸۳,۴۵۰	۶,۳۲۵,۰۲۹,۹۹۵		سایر
<u>۲۶,۷۸۱,۱۲۳,۹۲۸</u>	<u>۶۳,۵۶۸,۹۵۹,۶۷۵</u>		

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

۱۳-۱-۲ مانده حساب فوق مربوط به کلیه پرداختهای شش ماهه اول سال می باشد که از طریق شرکت کیوان تجارت دارو تامین گردیده است.



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

۱۳-۲- ذخیره هزینه های معوق از ارقام 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	

۱۳-۳- عوارض پرداختنی از ارقام 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 .



خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

ریال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال ۱۳۹۱

نوع تشخیص

سال مالی	سود (زیان) افزایی	درآمد مشمول مالیات	مالیات				مانده ذخیره	مانده ذخیره	نوع تشخیص
			افزایی	تشخیصی	قطعی	تأخیر شده			
۱۳۸۶	۵,۷۱۸,۶۶۰,۸۲۴	۷,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۳۴۶,۱۷۰	۱,۱۹۷,۳۰۳,۴۶۱	۱,۱۹۷,۳۰۳,۴۶۱	-	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۸۷	۹,۸۶۳,۷۳۵,۵۷۷	۱۴,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۶,۱۸۱,۰۴۴	-	۳,۶۰۶,۱۸۱,۰۴۴	۳,۶۰۶,۱۸۱,۰۴۴	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۸۸	(۱۶,۷۵۸,۴۹۶,۱۳۵)	(۳۸۹,۳۷۴,۶۴۷)	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۸۹	(۱۰,۳۸۱,۶۱۲,۵۶۸)	۸,۰۳۶,۸۰۹,۵۳۴	-	۲,۱۵,۲۴۸,۱۲۸	۲,۲۶۷,۱۵۴,۱۴۴	-	۲,۲۶۷,۱۵۴,۱۴۴	۲,۲۶۷,۱۵۴,۱۴۴	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۰	(۴,۴۵۵,۹۱۵,۳۶۲)	۱۰,۱۴۷,۹۱۰,۶۱۷	-	۲,۵۲۹,۳۶۶,۷۲۱	-	-	-	-	تشخیص
۱۳۹۱	۲,۳۶۵,۳۴۶,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۲	۱,۴۰۸,۵۵۱,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
							۵,۸۷۳,۳۳۵,۱۸۸	۵,۸۷۳,۳۳۵,۱۸۸	

۱۵-۱ 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

۱-۱۶ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

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

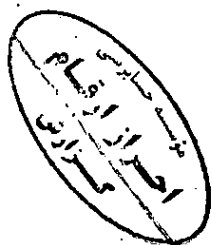
۲-۱۶ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

نرخ سود و کارمزد	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
۲۸ درصد	۹,۴۶۴,۰۵۱,۸۸۴	۸,۳۰۱,۷۹۹,۸۹۸
۲۵ درصد	۲۳,۸۵۱,۵۲۶,۹۹۲	۲۱,۲۰۱,۳۵۷,۳۲۶
۱۲ درصد	۲۰,۵۹۱,۹۵۹,۸۵۲	۱۹,۴۲۶,۳۷۷,۲۱۸
	<u>۵۳,۹۰۷,۵۳۸,۷۲۸</u>	<u>۴۸,۹۲۹,۵۳۴,۴۴۲</u>

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

۴-۱۶ به تفکیک نوع وثیقه :

نوع وثیقه	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال
ملکی	۲۰,۵۹۱,۹۵۹,۸۵۲
چک و سفته	۲۶,۳۹۲,۷۶۴,۲۷۶
سایر داراییها	۶,۹۲۲,۸۱۴,۶۰۰
	<u>۵۳,۹۰۷,۵۳۸,۷۲۸</u>



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

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

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 ۱,۰۰۰ ریال با نام یک هزار ریالی و 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 پارسبان
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	

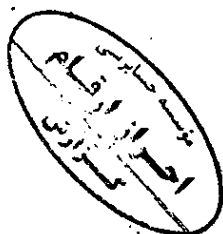
۱۸-۱ طبق مبایعه نامه منعقدشده در سال ۱۳۸۸ حدود ۹۱ درصد از سهام شرکت توسط سهامداران فوق از شرکت سرمایه گذاری البرز خریداری شده است . طبق شرایط مندرج در مبایعه نامه سهام خریداری شده تا تسویه کامل بدهی در وثیقه فروشنده سهام است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 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

نوع	۱۳۹۱				۱۳۹۱/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
	فروش کل		مقدار - کیلو گرم		فروش کل		مقدار - کیلو گرم		فروش صاف		مقدار - کیلو گرم	
کیک	ریال - ریال	۲۸۰,۶۹۴,۳۸۰	۱,۱۶,۲۰۲	۲۵۰,۰۰۰	ریال - ریال	۱,۰۶۵,۸۸۸,۲۸۰	۶۶۹,۰۱۴	-	ریال - ریال	۲۶,۹۹۸,۵۴۶,۰۲۰	۶۶۹,۰۱۴	-
تلی	ریال - ریال	۱۲,۷۹۶,۸۱۱,۹۶۰	۴۴۶,۷۷۲	۴۴,۸۲۰	ریال - ریال	۱,۵۴۹,۴۰۶,۰۰۰	۱۱۹,۸۱۴	-	ریال - ریال	۴,۴۵۶,۷۵۸,۸۶۴	۱۱۹,۸۱۴	-
نیسکویت	ریال - ریال	۳,۹۴۱,۳۷۲,۶۸۰	۸۱,۸۲۲	-	ریال - ریال	۱,۷۴۶,۸۲۰,۶۲۸	۶۶,۶۶۰	-	ریال - ریال	۱,۹۷۰,۳۶۲,۲۰۰	۶۶,۶۶۰	-
زله	ریال - ریال	۴,۷۷۷,۳۷۱,۵۸۷	۶۹,۶۶۳	۲۹,۶۲۴	ریال - ریال	۱,۷۴۶,۸۲۰,۶۲۸	۴۲,۶۶۵	-	ریال - ریال	۳,۳۱۲,۲۹۶,۲۸۰	۴۲,۶۶۵	-
آبنبات چوبی	ریال - ریال	-	-	-	ریال - ریال	-	-	-	ریال - ریال	-	-	-
شکلات	ریال - ریال	۸۵,۷۴۷,۲۰۰	۱,۲۶۴	-	ریال - ریال	-	۳,۴۹۴	-	ریال - ریال	۱۱۳,۶۰۲,۸۸۰	۳,۴۹۴	-
برششوی	ریال - ریال	۲,۰۳۶,۹۶,۷۶۰	۳۶,۵۵۶	۲۱,۰۰۰	ریال - ریال	۱,۲۱۷,۰۸۳,۰۸۰	۱۹,۳۰۴	-	ریال - ریال	۱,۰۴۷,۲۹۲,۵۴۶	۱۹,۳۰۴	-
پودر کیک	ریال - ریال	۱۰,۶۲۸,۶۹۶,۸۶۸	۳۵,۸۹۴	۶۴,۱۷۴	ریال - ریال	۲,۶۰۰,۱۹۴,۸۶۸	۳۰,۴۸۰	-	ریال - ریال	۱۰,۸۷۸,۳۵۴,۳۴۴	۳۰,۴۸۰	-
کره کارامل	ریال - ریال	۱۸۰,۵۷۶,۰۰۰	۱۵۲	-	ریال - ریال	-	۳۵۵	-	ریال - ریال	۷۷,۹۴۰,۸۰۰	۳۵۵	-
جمع کل	ریال - ریال	۷۲,۳۵۲,۶۲۸,۸۲۵	۱,۹۷۸,۵۲۵	۵۰۹,۶۱۸	ریال - ریال	۱۷,۷۶۴,۴۹۰,۹۲۶	۱,۱۷۱,۲۸۶	-	ریال - ریال	۲۸,۸۵۴,۱۷۸,۳۱۴	۱,۱۷۱,۲۸۶	-
برگشت از فروش و تخفیفات	ریال - ریال	(۵,۲۹۹,۲۰۰)	-	-	ریال - ریال	-	-	-	ریال - ریال	-	-	-
خالص	ریال - ریال	۷۲,۳۴۸,۳۲۹,۶۲۵	۱,۹۷۸,۵۲۵	۵۰۹,۶۱۸	ریال - ریال	۱۷,۷۶۴,۴۹۰,۹۲۶	۱,۱۷۱,۲۸۶	-	ریال - ریال	۲۸,۸۵۴,۱۷۸,۳۱۴	۱,۱۷۱,۲۸۶	-

پایانست های توضیحاتی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



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

۱-۲۱- 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
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 گیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۲۶۵,۶۱۷,۲۱۶	۸,۵۳۷,۰۴۷,۱۵۰	۳۱,۰۵۷,۲۱۷,۹۰۷	مواد مستقیم مصرفی
۱۰,۱۱۲,۰۱۶,۱۹۱	۴,۳۰۴,۹۳۳,۸۸۰	۳,۹۲۷,۶۹۴,۸۸۰	۲۲-۱ دستمزد مستقیم
۱۲,۶۹۹,۶۳۶,۹۱۰	۵,۷۰۷,۹۱۹,۶۳۸	۵,۷۳۷,۴۴۵,۲۳۷	۲۲-۱ سربار تولید
(۹,۷۷۸,۷۲۰,۴۲۱)	(۴,۹۶۵,۸۹۰,۰۸۴)	(۳,۳۲۷,۷۱۸,۲۳۷)	هزینه های جذب نشده در تولید
۴۸,۲۹۸,۵۴۹,۸۹۶	۱۳,۵۸۴,۰۱۰,۵۸۴	۳۷,۳۹۴,۶۳۹,۷۸۷	جمع هزینه های تولید
-	-	۳۴۰,۷۵۶,۲۹۸	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدا سال
(۳۴۰,۷۵۶,۲۹۸)	-	(۱۰۲,۹۰۷,۵۷۷)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۴۷,۹۵۷,۷۹۳,۵۹۸	۱۳,۵۸۴,۰۱۰,۵۸۴	۳۷,۶۳۲,۴۸۸,۵۰۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲,۱۱۸,۰۷۷,۵۷۳	۲,۱۱۸,۰۷۷,۵۷۱	-	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱	۱۵,۷۰۲,۰۸۸,۱۵۵	۳۷,۶۳۲,۴۸۸,۵۰۸	
-	(۲,۷۹۸,۲۷۹,۶۱۱)	-	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
-	-	-	محصولات تولید شده ضایعاتی طی دوره
۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱	۱۲,۹۰۳,۸۰۸,۵۴۴	۳۷,۶۳۲,۴۸۸,۵۰۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته



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

۲۲-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سر بار 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	۳۲,۰۱۹,۵۵۶	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 یاداش
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	۴۶۶,۷۹۸,۵۴۴	-	-	-	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

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

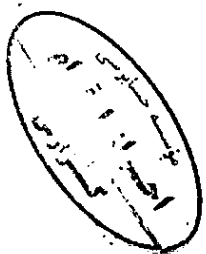
۲-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول نتایج زیر را نشان می دهد:

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت معمول (عملی)	مقدار تولید واقعی شرکت طی دوره 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 زله	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
دوره مالی منتهی به 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	
۱,۲۱۸,۱۷۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۱۰۰,۰۰۰	کرایه حمل
۴۳۵,۵۵۰,۵۱۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه دادرسی مطالبات
۴۳,۲۱۸,۵۰۰	۲,۷۷۳,۵۰۰	۱۱۷,۵۷۹,۵۰۰	حق عضویت
۲۴۶,۴۵۲,۶۴۶	۲۱۳,۳۳۹,۱۴۵	۱۰۲,۴۰۱,۶۷۸	حقوق
۴۳,۳۷۸,۷۰۰	-	۹۱,۲۲۹,۷۳۶	هزینه بازاریابی و فروش
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	حق کارشناسی
۳۵,۹۸۲,۳۷۵	۱۰,۲۸۳,۰۰۰	۳۹,۰۶۷,۵۵۰	آب و برق و گاز و تلفن
۱۲۳,۹۸۰,۴۲۷	۸۹,۴۴۴,۲۴۳	۲۱,۸۳۲,۵۰۶	حق بیمه سهم کارفرما
۵۶,۵۲۰,۲۱۰	۲۷,۷۷۵,۶۷۳	۱۷,۱۸۲,۰۹۶	استهلاک داراییهای ثابت
۵,۷۴۱,۷۵۰	-	۱۲,۶۱۸,۷۱۸	بیمه و تعمیرات داراییهای ثابت
۲۲,۷۳۴,۰۳۸	۱,۴۶۵,۰۰۰	۴,۲۰۲,۹۲۲	ملزومات مصرفی
۲۱,۸۸۸,۷۸۷	-	۹۳۰,۰۰۰	عیدی و پاداش
۱۴۱,۴۷۷,۷۰۲	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۵۲۳	سایر
۳۴۹,۹۰۰	۳۰۳,۹۰۰	۱۰۱,۴۰۰	خوراک کارکنان
۹۵۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	ایاب ذهاب کارکنان
۳۷,۵۰۷,۷۰۸	۷,۱۳۹,۵۳۸	-	ذخیره باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۵۴۸,۲۹۵,۰۰۰	۲۶۸,۲۹۵,۰۰۰	-	حسابرسی
۴۷,۸۸۷,۴۷۹	-	-	اقلام ضایعاتی
۳,۳۸۵,۰۹۳,۷۳۲	۱,۳۵۴,۸۹۸,۹۹۹	۱,۵۲۸,۸۳۱,۶۲۹	



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

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

هزینه های جذب نشده تولید
سایر
فروش ضایعات

۲۵- هزینه های مالی

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

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
سایر



شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
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 وزن 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 وزن 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
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود (زیان) عملیاتی
۱۰,۵۰۱,۶۱۹,۰۸۲	(۱,۱۲۴,۰۰۸,۴۷۱)	۶,۳۸۶,۸۳۴,۰۰۵	هزینه استهلاک
۳,۷۳۸,۸۶۹,۲۸۲	۱,۹۰۶,۸۵۶,۸۶۵	۱,۷۹۷,۹۵۱,۲۳۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۲,۲۵۵,۳۶۴	-	(۱,۳۹۸,۳۲۴,۹۱۰)	افزایش (کاهش) موجودی کالا
(۶,۴۵۲,۳۹۴,۱۰۷)	(۱,۴۸۰,۰۴۲,۱۰۳)	۲,۱۲۷,۱۲۶,۲۷۴	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۱,۹۴۸,۳۱۹,۴۵۲)	۱,۹۳۳,۷۵۸,۰۰۰	(۳,۳۶۳,۵۲۵,۵۵۰)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۶۳,۰۶۰,۴۴۳,۴۱۳)	(۱۵,۵۰۸,۹۴۱,۰۰۷)	(۴۸,۵۶۹,۹۱۴,۶۸۹)	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۸,۱۳۹,۰۹۹,۰۴۰	۱۴,۰۹۷,۹۰۷,۷۳۶	۴۳,۲۰۸,۴۷۶,۸۷۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۶۱۹,۶۵۰)	(۷۲,۶۶۲,۹۴۲)	(۳۵۶,۹۲۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
(۲۰۵,۹۲۳,۸۵۴)	(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	هزینه تسهیلات مالی
-	-	۴,۹۷۸,۰۰۴,۲۸۶	تسهیل سهام در قبال حساب پرداختنی
۱,۲۴۶,۰۰۰	-	-	بابت وجوه برداشت شده توسط بانک
۲۵۵,۰۹۶,۳۲۹	-	-	
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	بانک پارسیان حافظ (تضمین سفته پخش البرز)
۶۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات جمهوری (تضمین سفته پخش البرز)
-	۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت-شهر صنعتی البرز (تضمین سفته بسته)
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 پیاذر)
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	-	-	بانک تجارت سپهبد قرنی
۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
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 ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ که طبق شرایط عادی تجاری انجام پذیرفته بشرح ذیل میباشد:

نام شرکت طرف معامله		یادداشت	نوع وابستگی	شرح	مبلغ	مانده طلب (بدهی)	مبلغ	مانده طلب (بدهی)	تضامین برعهده (ذات)
معاملات مشمول ماده ۱۲۹									
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بخش سراسری داروگر	۵-۱	عضو مشترک هیئت مدیره	تامین وجه	(۲,۱۰۴)	۲۱,۸۷۶	۲۳,۹۸۰	۲۳,۹۸۰	-	-
شرکت بخش کیوان تجارت پاسارگاد	۵-۱	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش محصولات	۱۸,۶۴۵	۴۰,۶۷۱	۲۶,۴۷۰	۲۲,۰۲۶	۴۴۴,۰۹	-
شرکت سهامی عام تولیدارو تانکستان	۱۳-۱	عضو مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه	-	۸	-	۸	-	-
شرکت منابع بسته بندی داروگر	۱۲	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد بسته بندی	(۲۰۴)	(۳,۳۴۵)	(۱,۴۵۳)	(۳,۱۴۱)	-	-
بنیاد پانزده خرداد	۱۳-۱	عضو مشترک هیأت مدیره (اسبق)	دریافت وجه	-	(۲۵۱)	-	(۲۵۱)	-	-
شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۳-۱	عضو مشترک هیأت مدیره (اسبق)	دریافت وجه	-	(۴,۰۹۳)	-	(۴,۰۹۳)	-	-
شرکت به بخش	۵-۱	عضو مشترک هیأت مدیره (اسبق)	فروش محصولات	-	۱,۶۶۵	-	۱,۶۶۵	-	-
شرکت بخش البرز	۵-۱	عضو مشترک هیأت مدیره (اسبق)	فروش محصولات	-	۱۶,۹۷۷	-	۱۶,۹۷۷	-	-
فروشگاه زنجیره ای فراصرفه	۵-۱	عضو مشترک هیأت مدیره (اسبق)	فروش محصولات	-	۱,۲۹۹	-	۱,۲۹۹	-	-
آقای پژمان اسمعیلی	۱۳-۱	سهمدار عمده	دریافت مطالبات از بخش البرز گروه البرز	-	-	-	-	-	-
			دریافت از نمایندگان 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	-	-	-
کیوان تجارت دارو	۱۳-۱	عضو مشترک هیئت مدیره	تامین وجه	(۳۵,۵۳۰)	(۱۵۰,۵۸۰)	(۱۱۴,۰۵۰)	-	-	-
۴۸,۳۸۶	۹۳,۶۸۲	۷۳,۲۸۵	۲۱,۳۱۶						

مؤسسه حسابرسی
احراز ارقام
مزارش