

شرکت کیوان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت کیوان (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورت‌های مالی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و (زیان)
۳	گردش سود و (زیان) انباشته
۴	جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۳	یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کیوان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت کیوان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان، و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کیوان (سهامی عام)

همچنین این مؤسسه 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) سرفصل‌های حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی و پیش پرداخت‌ها به ترتیب شامل مبالغ ۱۳۰۶۹۵، ۲۰۳۱۶ و ۱۰۶۹۵ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی است که از سال‌های قبل به سال مالی مورد گزارش نقل شده و تاکنون به حیطه وصول در نیامده و در مقابل آنها مبلغ ۴۰۴۶۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب‌ها وجود دارد. به دلیل عدم ارزیابی شرکت از قابلیت بازیافت اقلام فوق و عدم دسترسی به شواهد کافی در خصوص میزان قابلیت بازیافت آنها، تعیین میزان ذخایر احتمالی در این خصوص بر روی صورتهای مالی در حال حاضر میسر نمی‌باشد. مضافاً سرفصل حساب‌های دریافتنی تجاری شامل مطالبات از شرکت سن ایچ بابت بهای فروش ۴۶۴ تن شکر به مبلغ ۴۰۴۷۳ میلیون ریال در سنوات مالی قبل می‌باشد که پیگیری‌های انجام شده جهت بازیافت آن تا کنون منجر به نتیجه قطعی نشده است.

(۵) سرفصل موجودی مواد (به شرح یادداشت توضیحی شماره ۷) شامل مبلغ ۲۰۹۴۴ میلیون ریال موجودی کالا و مواد امانی و مبلغ ۱۲۰۵۴۰ میلیون ریال موجودی مواد اولیه و بسته بندی راكد می‌باشد که از سنوات قبل انتقال یافته و بخش عمده‌ای از آن شامل مواد بسته بندی محصولات است که در حال حاضر تولید نمی‌شود و نحوه مصرف آنها در تولیدات آتی شرکت نیز مشخص نشده است به دلیل عدم ارزیابی شرکت از قابلیت بازیافت اقلام فوق، تعیین میزان ذخیره لازم در حال حاضر میسر نمی‌باشد.

(۶) سرفصل دارایی ثابت مشهود شامل ۵۰۲۷۵ میلیون ریال مبلغ دفتری ساختمان واقع در خیابان دکتر فاطمی و سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی شامل ۴۰۱۸۰ میلیون ریال علی‌الحساب پرداختی به پیمانکار ساختمان می‌باشد. ساختمان یاد شده طبق مبایعه 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 مبایعه نامه طی ۱۲ فقره چک که سررسید آخرین آن ۱۳۸۹/۰۴/۱۷ بوده، دریافت شده و عیناً جهت تسویه بدهی‌ها به شرکت‌های سرمایه‌گذاری البرز و بازرگانی تعاهد وحدت واگذار شده است. مبلغ چک‌های دریافتی که بالغ بر ۱۷ میلیارد ریال می‌باشد تحت سرفصل پیش دریافت‌ها منظور شده است. از انجاییکه معامله انجام شده به شرح فوق مورد تایید مدیران فعلی نبوده، ثبت مربوط به عملیات فروش آن در حساب‌ها انجام نشده است. اگر چه تعدیل حساب‌ها 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 مبایعه نامه خواهد بود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کیوان (سهامی عام)

- (۷) هزینه‌های مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک‌ها به مبلغ ۸.۱۳۸ میلیون ریال در حساب‌ها منظور گردیده است. به دلیل عدم ارائه قراردادهای اخذ تسهیلات همچنین عدم دریافت پاسخ تاییدیه‌های ارسالی، حصول اطمینان از صحت محاسبات و عدم نیاز به تعدیل حساب‌ها، میسر نشده است.
- (۸) بر اساس تاییدیه دریافتی از وکیل حقوقی شرکت دعاوی مطروحه علیه شرکت در مراجع قضایی منجر صدور رای جمعا به مبلغ ۳.۳۹۳ میلیون ریال شده است در نتیجه ایجاد ذخیره به میزان ۳.۳۹۳ میلیون ریال از این بابت ضروری است در صورت اعمال تعدیلات لازم، سرفصل‌های زیان انباشته و حساب‌ها و اسناد پرداختنی هر کدام به مبلغ ۳.۳۹۳ میلیون ریال افزایش خواهند یافت.
- (۹) در سنوات مالی قبل تعدیلاتی در حساب‌ها اعمال شده که ماحصل آن انعکاس مبالغی تحت عنوان تعدیلات شرکت‌ها در سرفصل حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری و سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی به ترتیب بمیزان ۶.۸۱۲ و ۱۳.۹۶۱ میلیون ریال شده که صورت ریز، دلایل ایجاد و ماهیت اقلام یاد شده ارائه نگردیده است.
- (۱۰) سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری شامل مبلغ ۲۰.۱۸۳ میلیون ریال تحت عنوان پیش بینی قیمت خرید موجودی جنسی می‌باشد که مبلغ ۱۳.۱۷۴ میلیون ریال از آن انتقالی از سال ۱۳۹۰ و الباقی مربوط به پیش بینی خریدهای بدون قیمت سال ۱۳۹۱ می‌باشد که صورت ریز و نحوه تسویه آن به این موسسه ارائه نشده است.
- (۱۱) پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص حساب‌ها و اسناد دریافتنی به مبلغ ۳۶.۵۲۵ میلیون ریال، سایر حساب‌های دریافتنی به مبلغ ۳.۰۷۴ میلیون ریال، پیش پرداخت‌ها به مبلغ ۳.۴۶۴ میلیون ریال، حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۲۴.۶۹۳ میلیون ریال، سایر حساب‌های پرداختنی به مبلغ ۶.۹۲۹ میلیون ریال و بانک‌های ملی سعدی جنوبی، تجارت سپهبد قرنی، سپه آذری، ملت سعدی شمالی، ملی آذری، صادرات جمهوری، صادرات شهید شیرانی، سپه میدان ولیعصر، سامان دکتر شریعتی و پارسیان شعبه یافت آباد تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نگردیده است از این رو تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های مزبور بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کیوان (سهامی عام)

اظہار نظر مشروط

۱۲) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۵)، (۶) و (۸) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (۴)، (۷) و (۹) الی (۱۱)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کیوان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۳) به شرح یادداشت شماره ۱۵ پیوست صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ بر اساس اوراق تشخیص و قطعی ابلاغی پرداخت و تسویه گردیده است. بابت عملکرد سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ بر اساس اوراق قطعی صادره مبلغ ۵.۸۷۳ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که ذخیره مورد نیاز محاسبه و در حسابها اعمالی گردیده است. جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به دلیل زیان ابرازی ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است و برای دوره مالی مورد گزارش نیز علی‌رغم سود ابرازی به مبلغ ۲.۳۶۵ میلیون ریال ذخیره‌ای بابت مالیات در حسابها محاسبه و منظور نگردیده است. لیکن تعیین رقم قطعی مالیات از این بابت منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح مالیاتی می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۴) مفاد مواد قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص پرداخت به موقع مالیات تکلیفی طی سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۱۵) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۲ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کیوان (سهامی عام)

- (۱۶) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تودیع سهام وثیقه نزد صندوق شرکت رعایت نشده است طبق اطلاعات واصله این امر به دلیل بسته بودن نماد شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار میسر نشده است.
- (۱۷) تغییر نشانی دفتر مرکزی شرکت به سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام گردیده ولی مراحل قانونی جهت ثبت در اداره ثبت شرکتها تا تاریخ این گزارش منتج به نتیجه نهایی نگردیده از این رو مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در این خصوص رعایت نشده است.
- (۱۸) به دلیل سنواتی و مسدود بودن عمده حسابهای بانکی وجوه حاصل از فروش محصولات شرکت و پرداخت بهای خرید مواد اولیه و هزینههای عمده شرکت در طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت های ۱-۵، ۱-۱۳ و ۱-۱۴ پیوست صورتهای مالی توسط شرکتهای گروه انجام شده است که این امر منجر به ایجاد مطالبات، بدهی و پیش دریافت به ترتیب به بالغ ۹۷.۹۷۹، ۱.۱۵۰ و ۴۸.۶۰۰ میلیون ریال با شرکتهای گروه گردیده است
- (۱۹) شواهدی در خصوص تعیین تکالیف هیئت مدیره در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۴ صاحبان سهام، ملاحظه نگردید از این امکان کنترل مقدور نگردیده است در خصوص تکالیف سنوات قبل نیز هیئت مدیره مکلف به رفع موارد مندرج در بندهای ۴، ۶، ۸ و ۱۷ این گزارش بوده که اقدامات انجام شده منتج به نتیجه نهایی نشده است.
- (۲۰) معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور بخشی از مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است ولی نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- (۲۱) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کیوان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص باستثناء برخی مقررات از جمله تعیین و معرفی واحد یا مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، برقراری سیستم شناسایی اولیه ارباب رجوع بطور کامل و ابلاغ دستور العمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۲۲) اطلاعات موضوع دستورالعمل افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار و ضوابط و مقررات وضع شده در اغلب موارد رعایت نشده و یا با تاخیر ارائه شده است.

مؤسسه حسابرسی احرار ارقام

۱۵ تیر ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)
سید محسن میرلوحی
۸۰۰۸۰۵
حبیب جهانگشای رضایی
۸۵۱۳۹۸
مؤسسه حسابرسی
احراز ارقام
حسابداران رسمی

شرکت کیوان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

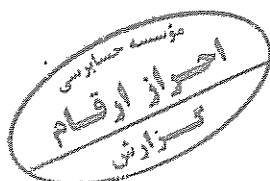
با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت کیوان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

ش	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 ۹۲/۰۳/۳۰ 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 عجبائی "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)



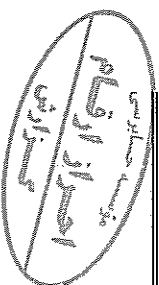
تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	داراییها
ریال	ریال		ریال	ریال	
بدهیهای جاری:					
۷۶,۸۵۶,۸۱۷,۱۰۷	۷۸,۹۵۰,۲۷۸,۸۴۵	۱۲	۴۴۲,۹۷۶,۹۷۷	۱۲۷,۶۲۸,۴۱۱	۴ موجودی نقد
۴۱,۷۲۳,۶۹۷,۵۰۰	۴۷,۷۷۰,۵۸۰,۸۰۲	۱۳	۸۲,۶۳۲,۸۷۵,۷۲۵	۱۴۵,۱۶۰,۴۹۱,۹۹۶	۵ حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۱۰,۸۲۱,۴۵۳,۸۷۴	۱۱,۰۹۹,۱۸۴,۶۸۷	۶ سایر حسابها و اسناد دریافتی
۵,۸۷۳,۳۲۵,۱۸۸	۵,۸۷۳,۳۲۵,۱۸۸	۱۵	۲۳,۲۲۸,۹۳۳,۰۶۵	۲۹,۶۸۱,۳۲۷,۱۷۲	۷ موجودی مواد و کالا
۴۰,۷۹۱,۸۴۶,۶۹۰	۴۸,۹۲۹,۵۳۴,۴۴۲	۱۶	۶,۴۱۳,۸۴۹,۰۷۹	۸,۳۶۲,۱۶۸,۵۳۱	۸ پیش پرداختها
۱۸۲,۲۴۵,۶۹۶,۴۸۵	۲۲۷,۱۲۳,۷۲۹,۲۷۷		۱۳۲,۵۴۰,۰۸۸,۷۲۰	۲۰۴,۴۳۰,۸۰۰,۷۹۷	جمع داراییهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

۲,۲۵۲,۲۰۸,۲۲۷	۲,۵۲۴,۴۶۳,۵۹۱	۱۷	۲۹,۰۸۰,۰۵۵,۰۳۳	۲۵,۴۵۸,۶۳۵,۶۲۱	۹ داراییهای ثابت مشهود
۲,۲۵۲,۲۰۸,۲۲۷	۲,۵۲۴,۴۶۳,۵۹۱		۴۸۱,۵۴۱,۳۴۲	۴۸۲,۷۸۷,۳۴۲	۱۰ سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۸۴,۴۹۷,۹۰۴,۷۱۲	۲۴۹,۶۵۸,۱۹۲,۸۶۸		۷۳,۲۸۲,۱۶۰	۲۲۷,۳۷۸,۴۸۹	۱۱ سایر داراییها
حقوق صاحبان سهام:			۲۹,۶۳۲,۸۷۸,۵۲۵	۲۶,۲۶۸,۸۰۱,۴۵۲	جمع داراییهای غیر جاری

داراییهای غیر جاری:

۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸			
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹			
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰			
(۳۹,۴۷۳,۹۳۷,۴۵۷)	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)				
(۲۱,۳۲۳,۹۳۷,۴۵۷)	(۱۸,۹۵۸,۵۹۰,۶۱۹)				
۱۶۳,۱۷۳,۹۶۷,۲۵۵	۲۳۰,۶۹۹,۶۰۲,۲۴۹		۱۶۳,۱۷۳,۹۶۷,۲۵۵	۲۳۰,۶۹۹,۶۰۲,۲۴۹	جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کیوان (سهامی عام)

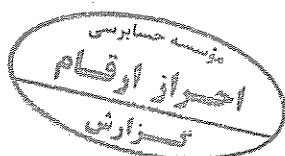
صورت سود و زیان

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده			
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۶۸,۹۶۰,۰۶۵,۹۲۹	۷۳,۳۴۸,۳۴۹,۶۴۵	۲۱	فروش خالص
(۵۲,۴۹۷,۴۹۴,۶۹۵)	(۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۶,۴۶۲,۵۷۱,۲۳۴	۲۳,۲۷۲,۴۷۸,۴۷۴		سود ناخالص
(۳,۵۱۶,۱۶۴,۴۶۲)	(۳,۳۸۵,۰۹۳,۷۳۲)	۲۳	هزینه های فروش و اداری ، عمومی
	-	۲۴	هزینه استثنایی
(۱۰,۶۴۸,۲۲۷,۸۰۳)	(۹,۳۸۵,۷۶۵,۶۶۰)	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۴,۱۶۴,۳۹۲,۲۶۵)	(۱۲,۷۷۰,۸۵۹,۳۹۲)		
۲,۲۹۸,۱۷۸,۹۶۹	۱۰,۵۰۱,۶۱۹,۰۸۲		سود (زیان) عملیاتی
(۶,۷۶۷,۰۹۲,۴۰۱)	(۸,۱۳۸,۶۱۶,۶۴۰)	۲۵	هزینه های مالی
۱۲,۹۹۸,۰۷۰	۲,۳۴۴,۳۹۶	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۷۵۴,۰۹۴,۳۳۱)	(۸,۱۳۶,۲۷۲,۲۴۴)		
(۴,۴۵۵,۹۱۵,۳۶۲)	۲,۳۶۵,۳۴۶,۸۳۸		سود (زیان) خالص
۱۳۹	۶۳۶	۲۷	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم
(۴۰۹)	(۴۹۳)	۲۷	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم
(۲۷۰)	۱۴۳	۲۷	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
(۴,۴۵۵,۹۱۵,۳۶۲)	۲,۳۶۵,۳۴۶,۸۳۸		سود (زیان) خالص
(۳۰,۱۳۰,۶۳۱,۰۷۱)	(۳۷,۱۲۶,۷۵۵,۷۹۰)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۴,۸۸۷,۳۹۱,۰۲۴)	(۲,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۷)	۲۸	تعدیلات سنواتی
(۳۵,۰۱۸,۰۲۲,۰۹۵)	(۳۹,۴۷۳,۹۳۷,۴۵۷)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۹,۴۷۳,۹۳۷,۴۵۷)	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)		سود قابل تخصیص (زیان)
			تخصیص سود :
-	-		سود سهام
-	-		سود تخصیص داده شده طی سال
(۳۹,۴۷۳,۹۳۷,۴۵۷)	(۳۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۱۹)		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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



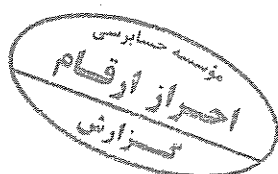
شرکت کیوان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(تجدیدارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	(تجدیدارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	(۲۰۵,۹۳۳,۸۵۴)	۲۳۶,۶۶۲,۲۱۴
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاریهای بانکی	۸,۰۳۵,۱۳۸		۸,۸۲۳,۱۸۳
سود سهام دریافتی	-		۶,۲۷۲,۶۷۵
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۸,۰۳۵,۱۳۸	۱۵,۰۹۵,۸۵۸
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۱۷,۴۴۹,۸۷۰)		-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۱۷,۴۴۹,۸۷۰)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۳۱۵,۳۴۸,۵۸۶)	۲۵۱,۷۵۸,۰۷۲
خالص کاهش در وجه نقد		(۳۱۵,۳۴۸,۵۸۶)	۲۵۱,۷۵۸,۰۷۲
مانده وجه نقد در آغاز سال		۴۴۲,۹۷۶,۹۹۷	۱۹۱,۲۱۸,۹۰۵
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۲۷,۶۲۸,۴۱۱	۴۴۲,۹۷۶,۹۷۷
مبادلات غیر نقدی	۳۰	۲۵۶,۳۴۲,۳۲۹	



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کیوان در تاریخ ۰۲/۰۵/۱۳۴۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و با مجوز شماره ۱۸۱۰۰/۲۳/۳۷۲ وزارت صنایع در تهران شروع به کار نمود و در تاریخ ۲۱/۱۱/۱۳۴۴ 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 ۱۰/۰۴/۱۳۵۴ وزارت صنایع در تاریخ ۰۱/۱۰/۱۳۵۵ بهره برداری از آن آغاز گردید. در آبان ۱۳۷۰ احداث سالن تولید و نصب ماشین آلات کورن فلکس شروع و در تاریخ ۰۶/۰۸/۱۳۷۱ 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 ۲۵/۰۹/۱۳۷۵ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و طبق نامه شماره ۱۵۷۷۱ مورخ ۲۹/۱۲/۱۳۷۵ سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرش سهام این شرکت در صورتجلسه مورخ ۲۹/۱۱/۱۳۷۵ هیات پذیرش، مورد تصویب قرار گرفت و سهام آن از تاریخ ۲۲/۱۲/۱۳۷۵ 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 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 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.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۲۶	۲۶	کارکنان دائم
۲۰۳	۱۳۰	کارکنان موقت
۲۲۹	۱۵۶	



شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

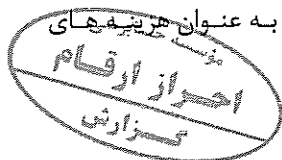
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده (fifo)
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده (fifo)
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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 شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸،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 هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی موقتاً استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- مخارج تامین مالی

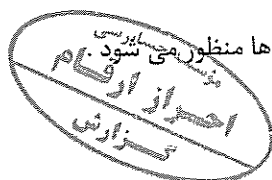
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است

۳-۵- تسعیر ارز

اقل 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.

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۹,۸۸۵,۳۸۹	۱۲۰,۷۰۷,۵۶۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۱۲,۳۷۱,۵۸۸	۶,۹۲۰,۸۵۰	۴-۱ موجودی نزد بانکها ارزی
۱۰,۷۲۰,۰۰۰	-	صندوق - ریالی
۴۴۲,۹۷۶,۹۷۷	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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
ریال	ریال	
۸۲,۶۳۲,۸۷۵,۷۲۵	۱۴۵,۱۶۰,۴۹۱,۹۹۶	۵-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۸۲,۶۳۲,۸۷۵,۷۲۵	۱۴۵,۱۶۰,۴۹۱,۹۹۶	

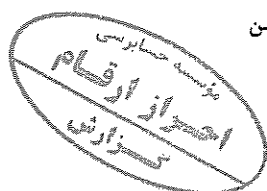
۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۹۷۶,۸۲۹,۱۴۱	۱۶,۹۷۶,۸۲۹,۱۴۱	۵-۱-۲ شرکت بخش البرز
۱۲,۱۱۰,۹۴۳,۶۵۳	۱۲,۱۱۰,۹۴۳,۶۵۳	۵-۱-۲ نمایندگان
۲,۹۶۰,۵۳۹,۱۶۸	۵۱,۹۷۲,۵۰۴,۸۳۰	۵-۱-۱ بخش کیوان تجارت پاسارگاد
۳۲,۴۹۰,۷۵۷,۴۷۵	۴۶,۰۰۶,۴۰۸,۰۸۴	۵-۱-۱ بخش 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
۲,۶۱۰,۱۶۳,۵۰۹	۲,۶۱۰,۱۶۳,۵۰۹	۵-۱-۲ آقای رحمت اله هاشمی
۸,۰۴۶,۸۳۶,۳۴۹	۸,۰۴۶,۸۳۶,۳۴۹	۵-۱-۳ سایر
۸۲,۶۳۲,۸۷۵,۷۲۵	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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰,۴۱۸,۳۱۸	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
۴,۶۰۲,۳۲۳,۵۸۲	۴,۸۹۰,۶۸۰,۷۱۴	سایر (شامل پنجاه قلم)
۱۰,۸۲۱,۴۵۳,۸۷۴	۱۱,۰۹۹,۱۸۴,۶۸۷	

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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

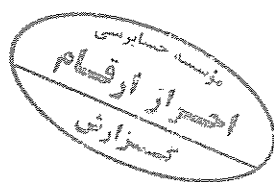
۷- موجودی مواد و کالا

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

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه و بسته بندی	۳۱,۹۹۶,۲۷۷,۳۳۴	۲۳,۸۲۵,۵۳۳,۱۰۰
موجودی کالای ساخته شده	-	۲,۱۱۸,۰۷۷,۵۷۳
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۵,۱۹۴,۶۲۷,۱۱۷	۵,۱۴۶,۳۳۳,۳۸۲
کالای امانی نزد دیگران	۲,۹۵۴,۵۷۱,۳۷۴	۲,۹۴۳,۸۹۴,۹۶۲
موجودی کالای در جریان ساخت	۳۴۰,۷۵۶,۲۹۹	-
	۴۰,۴۸۶,۲۳۲,۱۲۴	۳۴,۰۳۳,۸۳۸,۰۱۷
اقلام سرمایه ای موجود در انبار	(۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳)	(۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳)
ذخیره کاهش ارزش مواد اولیه و بسته بندی	(۲۸,۶۰۱,۹۳۹)	(۲۸,۶۰۱,۹۳۹)
	۳۹,۶۸۱,۳۲۷,۱۷۲	۳۳,۲۲۸,۹۳۳,۰۶۵

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

۱۳۹۱	
ریال	
۳۵,۹۶۴,۵۳۹,۷۶۸	موجودی انبار ها
۱۹,۹۰۲,۱۴۴,۰۷۲	اموال و دارائیها
۵۵,۸۶۶,۶۸۳,۸۴۰	



شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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

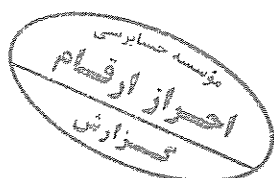
۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۷۲,۳۳۲,۲۱۲	۱,۹۷۲,۳۳۲,۲۱۲	۷-۲-۱ ستاد تغذیه- تفاوت روغن و شکر یارانه ی
۲۹۰,۷۵۰,۶۲۸	۲۹۰,۷۵۰,۶۲۸	شرکت شکوه افروز
۱۰۹,۰۰۶,۳۱۵	۱۰۹,۰۰۶,۳۱۵	مهتاب پیام اکباتان
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پویش چاپ
۶۱,۷۷۶,۱۹۷	۶۱,۷۷۶,۱۹۷	شرکت ونانه
۵۰,۶۸۱,۹۴۵	۵۰,۶۸۱,۹۴۵	انبار اشتورک
۳۴,۲۸۵,۴۷۴	۳۴,۲۸۵,۴۷۴	چایخانه آریا
۳۷,۳۲۷,۰۱۳	۳۷,۳۲۷,۰۱۳	صنایع غذایی آکنده
۲۶,۸۷۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۰,۰۰۰	پلی پک
۲۴,۴۹۵,۳۳۷	۲۴,۴۹۵,۳۳۷	کارتن ایران
۱۵,۷۶۶,۰۰۰	۱۵,۷۶۶,۰۰۰	به آفرین اسپادانا
۲۴۸,۶۰۳,۸۴۱	۲۵۹,۲۸۰,۲۵۳	سایر اقلام
۲,۹۴۳,۸۹۴,۹۶۲	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 :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۵,۷۹۹,۷۸۸,۸۴۷	۷,۷۹۵,۱۱۸,۷۵۴	خرید مواد اولیه و بسته بندی
۶۱۴,۰۶۰,۲۳۲	۵۶۷,۰۴۹,۷۷۷	سایر
۶,۴۱۳,۸۴۹,۰۷۹	۸,۳۶۲,۱۶۸,۵۳۱	



شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۹- دارائی های ثابت مشهود

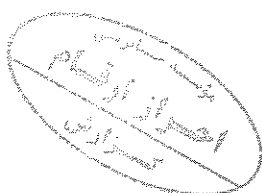
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

ارزش دفتری - ریال		ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح داراییها
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک طی سال مالی	مانده در	مانده در	تقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در				
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۰/۱۲/۲۹				
۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	.	.	.	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	.	.	۱,۸۱۹,۶۰۴,۹۲۳	زمین			
۴,۶۸۲,۳۳۵,۶۷۶	۴,۳۷۱,۵۲۴,۳۵۰	۷,۴۹۱,۰۱۱,۸۴۱	۴۱۰,۸۱۱,۴۲۶	۷,۰۸۰,۳۰۰,۴۱۵	۱۱,۷۶۲,۵۳۶,۰۹۱	.	.	۱۱,۷۶۲,۵۳۶,۰۹۱	ساختمان			
۲۴۲,۳۸۰,۸۳۹	۲۰۷,۳۷۱,۶۰۱	۶۷۱,۷۶۴,۳۸۷	۳۵۰,۰۰۹,۳۳۸	۶۳۶,۷۵۵,۱۴۹	۸۷۹,۱۳۵,۹۸۸	.	.	۸۷۹,۱۳۵,۹۸۸	تاسیسات و تجهیزات			
۱۴,۴۶۶,۳۵۶,۱۴۲	۱۱,۴۲۶,۵۴۶,۶۷۳	۲۹,۵۶۶,۹۹۷,۵۴۵	۲,۱۵۷,۱۵۹,۳۳۹	۲۶,۴۰۹,۸۳۸,۳۰۶	۴۰,۹۹۲,۵۴۴,۳۱۸		۱۱۷,۴۴۹,۸۷۰	۴۰,۸۷۶,۰۹۴,۳۴۸	ماشین آلات و تجهیزات			
۲۷۶,۵۵۰,۰۴۸	۲۶۷,۶۰۲,۱۴۶	۶۷۳,۷۹۶,۰۹۴	۸,۹۴۷,۹۰۲	۶۶۴,۸۴۸,۱۹۲	۹۴۱,۳۹۸,۷۴۰	.	.	۹۴۱,۳۹۸,۷۴۰	وسائط نقلیه			
۱۹۷,۲۹۸,۸۰۳	۱۷۴,۰۶۶,۴۷۹	۴۹۸,۵۳۲,۹۲۲	۲۳,۲۲۹,۳۲۴	۴۷۵,۳۰۳,۵۹۸	۶۷۲,۵۹۹,۴۰۱	.	.	۶۷۲,۵۹۹,۴۰۱	ابزار و قالبها			
۶۵۷,۷۱۵,۹۹۷	۵۵۴,۰۰۶,۹۴۴	۱,۷۵۰,۳۲۷,۵۵۳	۱۰۳,۷۱۲,۰۵۳	۱,۶۴۶,۶۱۵,۵۰۰	۲,۳۰۴,۳۳۴,۴۹۷		.	۲,۳۰۴,۳۳۴,۴۹۷	اثاثه و منقولات			
۲۲,۳۴۲,۱۴۲,۴۲۸	۱۸,۷۲۰,۷۲۳,۰۱۶	۴۰,۶۵۲,۴۳۰,۳۴۲	۳,۷۳۸,۸۶۹,۲۸۲	۳۶,۹۱۳,۵۶۱,۰۶۰	۵۹,۳۷۳,۱۵۳,۳۵۸		۱۱۷,۴۴۹,۸۷۰	۵۹,۲۵۵,۷۰۳,۴۸۸	جمع			
۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲	۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲					.	.	۵,۹۶۱,۶۰۹,۵۸۲	داراییهای در دست تکمیل			
.	.					.	.	.	پیش پرداخت سرمایه ای			
۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳	۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳					۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳	.	۷۷۶,۳۰۳,۰۲۳	اقدام سرمایه ای در انبار			
۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵	۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵	.	.	.	۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵		.	۶,۷۳۷,۹۱۲,۶۰۵	جمع			
۲۹,۰۸۰,۰۵۵,۰۳۳	۲۵,۴۵۸,۶۳۵,۶۲۱	۴۰,۶۵۲,۴۳۰,۳۴۲	۳,۷۳۸,۸۶۹,۲۸۲	۳۶,۹۱۳,۵۶۱,۰۶۰	۶۶,۱۱۱,۰۶۵,۹۶۳		۱۱۷,۴۴۹,۸۷۰	۶۵,۹۹۳,۶۱۶,۰۹۳	جمع کل			

مهر و امضاء مدیر عامل
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

- ۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۹,۹۰۲ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۰- سرمایه گذارهای بلند مدت

شرکتهای پذیرفته شده در بورس :

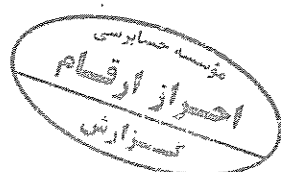
یادداشت	۱۳۹۱		۱۳۹۰	
	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		ریال	ریال	ریال
شرکت ویتانا	۱,۰۵۰	۱,۰۰۰	۱۳,۱۲۳,۹۳۲	۱۳,۱۲۳,۹۳۲
شرکت دارو سازی سبحان	۱,۷۹۰	۱,۰۰۰	۲,۴۱۱,۰۰۰	۲,۴۱۱,۰۰۰
شرکت تولید دارو	۴۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
شرکت البرز دارو	۶۶۵	۱,۰۰۰	۲,۴۴۳,۰۰۰	۱,۱۹۷,۰۰۰
شرکت ایراندارو	۲۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع بسته بندی البرز	۶۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۲,۸۰۲	۱۴۲,۸۰۲
شرکت پیاذر	۲۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس	۵۰	۱,۰۰۰	۲۸۷,۰۳۷	۲۸۷,۰۳۷
			۱۹,۵۰۷,۷۷۱	۱۸,۲۶۱,۷۷۱

سایر شرکتهای :

شرکت تولید دارو تاکستان (شرکت وابسته)	۱۰-۱	۷,۸۷۰	۱,۰۰۰	۷,۸۷۰,۰۰۰	۷,۸۷۰,۰۰۰
تولید فرآورده های شیمیایی ایران		۵	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۰,۰۰۰	۳,۷۶۰,۰۰۰
شرکت کامپیوتر البرز		۹۵	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۲۰	۵۰۰,۰۲۰
شرکت کارخانجات پارس ماشین		۲۰	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
شرکت افشره		۸.۷	۱۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۸۷,۰۰۰
شرکت لاله های خرداد		۱	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
شرکت تجارتی پایور ایران		۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت تعاونی بیسکویت و شیرینی		۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران		۸,۲۷۵	۱,۰۰۰	۲۸,۵۴۴,۵۵۱	۲۸,۵۴۴,۵۵۱
تحقیق و توسعه صنایع و معادن		۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت اسکان و مائده غدیر		۵۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
				۸۴,۰۴۱,۵۷۱	۸۴,۰۴۱,۵۷۱
سپرده بلند مدت نزد بانکها				۳۷۹,۲۳۸,۰۰۰	۳۷۹,۲۳۸,۰۰۰
				۴۸۱,۵۴۱,۳۴۲	۴۸۱,۵۴۱,۳۴۲

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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۱- سایر داراییها

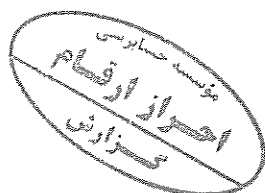
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱			
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	سپرده مسدودی نزد بانکها
۷۲,۲۸۲,۱۶۰	۳۲۷,۳۷۸,۴۸۹	۱۸۷,۹۱۸,۰۰۰	۵۱۵,۲۹۶,۴۸۹	

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۳۱۰,۳۶۹,۴۶۰	۱۴,۲۹۴,۹۶۷,۰۰۴	۱۲-۱	اسناد پرداختنی
۵۶,۵۴۶,۴۴۷,۶۴۷	۶۴,۶۵۵,۳۱۱,۸۴۱	۱۲-۲	حسابهای پرداختنی
۷۶,۸۵۶,۸۱۷,۱۰۷	۷۸,۹۵۰,۲۷۸,۸۴۵		



شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱-۱۲ اسناد پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
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
۸,۰۴۰,۳۶۹,۴۶۰	۲,۰۲۴,۹۶۷,۰۰۴	سایر (شامل ده قلم حساب)
۲۰,۳۱۰,۳۶۹,۴۶۰	۱۴,۲۹۴,۹۶۷,۰۰۴	

۲-۱۲ حسابهای پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۴,۴۹۸,۹۳۷,۸۶۸	۴,۲۹۹,۹۸۵,۶۳۸	اشخاص
۳۸,۴۰۹,۱۴۸,۰۵۲	۴۰,۱۰۶,۱۷۲,۰۸۴	شرکتها
۱۳,۵۷۲,۲۳۵,۲۴۹	۲۰,۱۸۳,۰۲۷,۶۴۱	پیش بینی قیمت خرید (برآورد خرید)
۶۶,۱۲۶,۴۷۸	۶۶,۱۲۶,۴۷۸	سایر (شامل دو قلم حساب)
۵۶,۵۴۶,۴۴۷,۶۴۷	۶۴,۶۵۵,۳۱۱,۸۴۱	

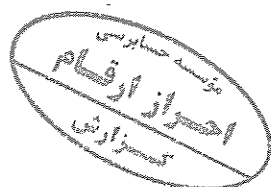
شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶,۱۱۴,۲۳۵,۱۹۱	۲۶,۷۸۱,۱۲۳,۹۲۸	۱۳-۱	سایر اشخاص
۵,۸۰۸,۲۶۸,۱۵۵	۶,۷۱۴,۰۰۱,۷۸۱		حق بیمه پرداختنی
۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	۱۳-۲	ذخیره هزینه های معوق
۹,۱۲۱,۶۵۰,۶۴۲	۱۳,۵۹۵,۹۱۱,۵۸۱	۱۳-۳	عوارض پرداختنی
۲۲۹,۷۰۹,۶۰۶	۲۲۹,۷۰۹,۶۰۶		سپرده های پرداختنی
۴۱,۷۲۳,۶۹۷,۵۰۰	۴۷,۷۷۰,۵۸۰,۸۰۲		

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۳,۹۶۱,۵۱۳,۲۸۰	۱۳,۹۶۱,۵۱۳,۲۸۰	تعديلات 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	بیژن اسمعیلی
۸,۰۳۴,۶۳۱,۶۲۵	۵,۰۶۷,۲۸۳,۴۵۰	سایر
۲۸,۵۹۸,۹۵۵,۷۹۵	۲۶,۷۸۱,۱۲۳,۹۲۸	



شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۸۷,۵۳۳,۹۰۶	۳۸۷,۵۳۳,۹۰۶	عوارض دولتی - تجمیع عوارض
۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	۴۴۹,۸۳۳,۹۰۶	

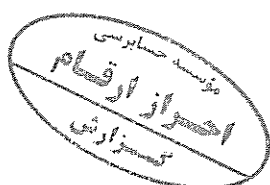
۳-۱۳- عوارض پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۵۶۶,۵۷۴	۵۶۶,۵۷۴	دو درصد تجمیع عوارض
۱,۸۸۹,۱۵۰,۷۲۸	۱,۸۸۹,۱۵۰,۷۲۸	عوارض آموزش و پرورش
۱,۲۰۱,۱۸۰,۴۸۷	۱,۲۰۱,۱۸۰,۴۸۷	عوارض شهرداری
۱,۲۳۷,۱۶۵,۸۱۰	۸,۴۹۴,۷۴۲,۹۴۳	مالیات و عوارض برارزش افزوده پرداختنی
۹۱۵,۹۵۰,۴۲۲	۱,۱۸۴,۴۵۹,۸۷۱	مالیات حقوق و دستمزد پرداختنی
۳۳۰,۸۰۱,۰۷۵	۳۳۰,۸۰۱,۰۷۵	عوارض وزارت صنایع
۳,۵۴۶,۸۳۵,۵۴۶	۴۹۵,۰۰۹,۹۰۲	سایر
۹,۱۲۱,۶۵۰,۶۴۲	۱۳,۵۹۵,۹۱۱,۵۸۱	

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	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
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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



شرکت کیوان (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

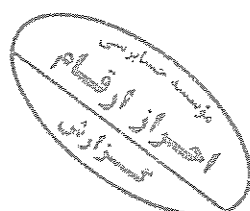
نام بانک و شعبه	نوع تسهیلات	سود	وثایق	۱۳۹۱	۱۳۹۰
ملت - سعدی شمالی	مشارکت مدنی	۱۲٪	ملکی و سفته	ریال ۱۹,۴۲۶,۳۷۷,۲۱۸	ریال ۱۷,۳۴۴,۹۷۹,۶۵۹
پارسیان یافت آباد	فروش اقساطی	۲۵٪	سفته	۱۵,۰۴۷,۷۴۴,۳۴۸	۱۲,۰۳۸,۱۹۵,۴۷۹
توسعه صادرات ایران - مرکزی	فروش اقساطی	۲۸٪	سفته و چک	۸,۳۰۱,۷۹۹,۸۹۸	۶,۴۸۵,۷۸۱,۱۷۰
پارسیان - کریم خان زند	فروش اقساطی	۲۵٪		۶,۱۵۳,۶۱۲,۹۷۸	۴,۹۲۲,۸۹۰,۳۸۲
				۴۸,۹۲۹,۵۳۴,۴۴۲	۴۰,۷۹۱,۸۴۶,۶۹۰
				۴۸,۹۲۹,۵۳۴,۴۴۲	۴۰,۷۹۱,۸۴۶,۶۹۰

۱۶-۱- 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 :

	۱۳۹۱	۱۳۹۰
مانده درابتدای سال	ریال ۲,۲۵۲,۲۰۸,۲۲۷	ریال ۲,۱۶۷,۱۵۲,۸۰۶
پرداخت شده طی سال	(۱۹۸,۹۸۴,۶۴۴)	(۵۳,۳۱۱,۱۷۸)
ذخیره تامین شده	۴۸۱,۲۴۰,۰۰۸	۱۳۸,۲۶۶,۵۹۹
مانده درپایان سال	۲,۵۳۴,۴۶۳,۵۹۱	۲,۲۵۲,۲۰۸,۲۲۷



شرکت کیوان (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۱۶,۵۰۰ 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 پارسیان
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	

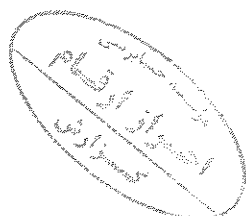
۱۸-۱ طبق میبایعه نامه منعقد شده در سال ۱۳۸۸ حدود ۹۱ درصد از سهام شرکت توسط سهامداران فوق از شرکت سرمایه گذاری البرز خریداری شده است. طبق شرایط مندرج در میبایعه نامه سهام خریداری شده تا تسویه کامل بدهی در وثیقه فروشنده سهام است.

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.

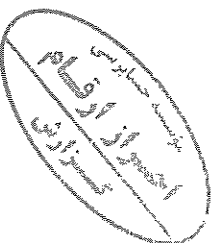
۲۰- سایر اندوخته ها

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.



۲۱- فروش خالص

۱۳۹۰				۱۳۹۱				شرح
فروش کل		فروش کل		فروش صادراتی		فروش داخلی		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
۴۸,۱۵۱,۶۹۱,۵۳۶	۹۳۲,۵۵۶	۳۸,۰۶۹,۴۹۳,۳۸۰	۱,۰۱۶,۴۰۲	-	-	۳۸,۰۶۹,۴۹۳,۳۸۰	۱,۰۱۶,۴۰۲	کیک
۹,۴۷۷,۴۹۱,۴۳۳	۱۸۵,۸۴۸	۱۳,۷۹۶,۸۱۱,۹۶۰	۴۴۶,۷۷۲	-	-	۱۳,۷۹۶,۸۱۱,۹۶۰	۴۴۶,۷۷۲	تافی
۱,۳۵۷,۴۴۱,۷۳۰	۱۸,۶۹۰	۳,۹۴۱,۳۷۳,۴۸۰	۸۱,۹۳۳	-	-	۳,۹۴۱,۳۷۳,۴۸۰	۸۱,۹۳۳	بیسکویت
۲,۳۸۵,۶۲۴,۴۵۷	۴۳۷,۸۱۳	۴,۷۷۷,۳۷۱,۵۹۷	۶۹,۴۶۳	-	-	۴,۷۷۷,۳۷۱,۵۹۷	۶۹,۴۶۳	ژله
۵۳۴,۷۹۳,۱۶۴	۲۱,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	آبنبات چوبی
-	-	۸۵,۷۴۷,۲۰۰	۱,۳۶۴	-	-	۸۵,۷۴۷,۲۰۰	۱,۳۶۴	شکلات
۲,۴۴۶,۸۷۸,۳۶۵	۲۰۱,۸۸۶	۲,۰۳۶,۰۹۶,۷۶۰	۳۶,۵۵۶	-	-	۲,۰۳۶,۰۹۶,۷۶۰	۳۶,۵۵۶	برشته‌ک
۵,۸۱۷,۸۶۹,۵۵۳	۳۲۰,۵۹۵	۱۰,۶۲۸,۶۹۶,۸۶۸	۳۲۵,۸۹۴	-	-	۱۰,۶۲۸,۶۹۶,۸۶۸	۳۲۵,۸۹۴	پودر کیک
-	-	۱۸,۰۵۷,۶۰۰	۱۵۳	-	-	۱۸,۰۵۷,۶۰۰	۱۵۳	کرم کارامل
۷۰,۰۷۱,۷۹۰,۳۳۸	۲,۱۰۹,۰۸۱	۷۳,۳۵۳,۶۴۸,۸۴۵	۱,۹۷۸,۵۳۵	-	-	۷۳,۳۵۳,۶۴۸,۸۴۵	۱,۹۷۸,۵۳۵	جمع کل
(۱,۱۱۱,۷۲۴,۳۰۹)	-	(۵,۲۹۹,۲۰۰)	-	-	-	(۵,۲۹۹,۲۰۰)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۶۸,۹۶۰,۰۶۵,۹۲۹	۲,۱۰۹,۰۸۱	۷۳,۳۴۸,۳۴۹,۶۴۵	۱,۹۷۸,۵۳۵	-	-	۷۳,۳۴۸,۳۴۹,۶۴۵	۱,۹۷۸,۵۳۵	خالص

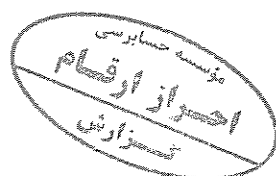


شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

فروش	بهای تمام شده کالای فروش رفته	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
ریال	ریال	ریال	در صد
۳۸,۰۶۹,۴۹۳,۳۸۰	۲۵,۶۰۲,۹۹۳,۱۵۱	۱۲,۴۶۶,۵۰۰,۲۲۹	۳۳
۱۳,۷۹۶,۸۱۱,۹۶۰	۱۲,۳۱۸,۲۷۸,۷۶۴	۱,۴۷۸,۵۳۳,۱۹۶	۱۱
۳,۹۴۱,۳۷۳,۴۸۰	۱,۸۱۷,۸۶۴,۰۷۸	۲,۱۲۳,۵۰۹,۴۰۲	۵۴
۴,۷۷۷,۳۷۱,۵۹۷	۳,۱۷۳,۱۷۷,۸۷۶	۱,۶۰۴,۱۹۳,۷۲۱	۳۴
۸۵,۷۴۷,۲۰۰	۳۸۸,۷۵۳,۲۳۰	(۳۰۳,۰۰۶,۰۳۰)	(۳۵۳)
۲,۰۳۰,۷۹۷,۵۶۰	۱,۱۵۳,۲۳۲,۵۳۸	۸۷۷,۵۶۴,۰۲۲	۴۳
۱۰,۶۲۸,۶۹۶,۸۶۸	۵,۶۱۴,۱۸۲,۵۲۵	۵,۰۱۴,۵۱۴,۳۴۳	۴۷
-	-	-	-
۱۸,۰۵۷,۶۰۰	۷,۳۸۸,۰۰۹	۱۰,۶۶۹,۵۹۱	۵۹
۷۳,۳۴۸,۳۴۹,۶۴۵	۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱	۲۳,۲۷۲,۴۷۸,۴۷۴	۳۲

کیک
انواع تافی
بیسکویت
پودر ژله
شکلات مایع
برشتوک
پودر کیک
پودر کاکائو
کرم کارامل

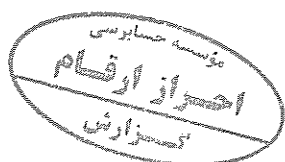


شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

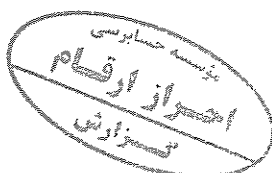
۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۷۳۳,۴۳۴,۷۸۵	۳۵,۲۶۵,۶۱۷,۲۱۶	مواد مستقیم مصرفی
۱۰,۹۱۵,۳۶۹,۱۵۵	۱۰,۱۱۲,۰۱۶,۱۹۱	دستمزد مستقیم ۲۲-۱
۱۵,۳۱۳,۵۹۳,۶۲۰	۱۲,۶۹۹,۶۳۶,۹۱۰	سربار تولید ۲۲-۱
(۱۱,۲۲۳,۱۹۴,۹۶۳)	(۹,۷۷۸,۷۲۰,۴۲۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
۵۱,۷۳۹,۲۰۲,۵۹۷	۴۸,۲۹۸,۵۴۹,۸۹۶	جمع هزینه های تولید
۳۱,۱۸۷,۹۹۶	-	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدا سال
-	(۳۴۰,۷۵۶,۲۹۸)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۵۱,۷۷۰,۳۹۰,۵۹۳	۴۷,۹۵۷,۷۹۳,۵۹۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳,۱۸۸,۶۳۰,۲۰۳	۲,۱۱۸,۰۷۷,۵۷۳	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۵۴,۹۵۹,۰۲۰,۷۹۶	۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱	
(۲,۱۱۸,۰۷۷,۵۷۳)	-	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۳۴۳,۴۴۸,۵۲۸)	-	محصولات تولید شده ضایعاتی طی دوره
۵۲,۴۹۷,۴۹۴,۶۹۵	۵۰,۰۷۵,۸۷۱,۱۷۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۱۰۳,۴۴۶,۸۹۵	۵,۲۰۸,۸۵۲,۵۲۷	۷,۸۹۳,۶۶۶,۶۷۹	۶,۸۴۵,۱۸۰,۳۶۵	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۳۸۱,۲۴۵,۶۴۲	۱,۰۵۳,۸۳۶,۱۳۹	۱,۶۰۹,۴۱۱,۶۵۹	۱,۳۷۳,۵۱۸,۷۵۰	بیمه سهم کارفرما
۳۷۰,۷۶۲,۱۹۱	۴۹۷,۴۱۱,۵۳۳	۴۷۸,۳۰۲,۵۳۱	۹۹۲,۸۲۰,۹۰۶	مزایای پایان خدمت
۷۱۳,۵۰۷,۷۱۶	۵۰۴,۳۱۸,۸۶۲	۹۳۳,۹۸۸,۲۸۶	۹۰۰,۴۹۶,۱۷۰	عیدی و پاداش
۳۰,۷۴۱,۴۰۰	۱۵,۱۷۶,۴۰۰	-	-	خوراک کارکنان
۱۸,۶۹۷,۵۴۲	۵۴,۰۳۲,۴۱۷	-	-	لوازم بهداشتی و ضد عفونی کننده
۳,۸۷۱,۹۲۴,۷۰۷	۳,۶۸۷,۶۷۰,۲۰۲	-	-	استهلاک داراییهای ثابت
۴۱۴,۵۰۶,۴۸۸	۲۷۵,۸۲۶,۱۹۷	-	-	بیمه و تعمیر داراییهای ثابت
۱,۱۵۴,۶۴۸,۶۷۸	۸۱۱,۸۸۱,۵۰۱	-	-	آب و برق و گاز و تلفن
-	۴۶,۴۳۷,۵۹۲	-	-	لوازم و بسته بندی کالا
-	۹۱,۷۰۸,۳۵۲	-	-	اقلام ضایعاتی
۲۵۴,۱۱۲,۲۶۱	۴۵۲,۴۸۵,۱۸۸	-	-	سایر
۱۵,۴۱۳,۵۹۳,۶۲۰	۱۳,۶۹۹,۶۳۶,۹۱۰	۱۰,۹۱۵,۳۶۹,۱۵۵	۱۰,۱۱۲,۰۱۶,۱۹۱	



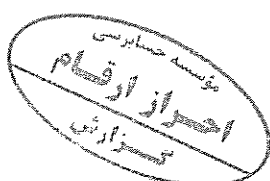
شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

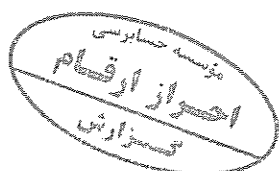
ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت معمول (عملی) ۹۱	مقدار تولید واقعی شرکت سال ۱۳۹۱	مقدار تولید واقعی شرکت سال ۱۳۹۰
۱	انواع تافی	تن	۲,۲۲۰	۱,۰۹۸.۳	۴۴۷	۳۷۴
۲	انواع آبنبات	تن	۶۶۰	۲۱۸.۹	-	۱۸
۳	پودر تنگ	تن	۱,۵۰۰	۴۲.۸	-	-
۴	پودر ژله	تن	۲۶۰	۲۴۳.۲	۵۸	۴۶
۵	انواع پودر دسر	تن	۳۰۰	۳۴۶.۲	۲۶۹	۲۹۵
۶	شیرینی و کیک و بیسکویت	تن	۱۵,۳۵۰	۶,۰۳۸.۴	۱,۰۹۳	۱,۸۹۴
۷	کامک و گندمک	تن	۲,۲۰۰	۲۱.۳	-	-
۸	ویفر شکلاتی	تن	۱,۴۰۰	۱۶.۳	-	-
۹	شکلات تخت و مایع	تن	۱,۵۰۰	۵۴	۱	-
۱۰	برشتوک	تن	۳۲۴	۱۳۴.۱	۱۴	۵۹
جمع			۲۵,۷۱۴	۸,۲۱۳.۵	۱,۸۸۲	۲,۶۸۶



شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صورتهای مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۴۲۷,۵۰۱,۵۴۲	۳۴۶,۴۵۲,۶۴۶	حقوق
۸۶,۴۳۱,۱۹۸	۱۲۳,۹۸۰,۴۲۷	حق بیمه سهم کارفرما
۲۹,۴۸۲,۶۱۸	۳۷,۵۰۷,۷۰۸	ذخیره باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۴۶,۶۸۱,۹۴۱	۲۱,۸۸۸,۷۸۷	عیدی و پاداش
۱,۱۲۷,۳۰۰	۳۴۹,۹۰۰	خوراک کارکنان
۱۱,۶۸۸,۷۳۰	۹۵۸,۰۰۰	ایاب ذهاب کارکنان
۱,۰۴۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۱۷۰,۰۰۰	کرایه حمل
-	۲۲,۷۳۴,۰۳۸	ملزومات مصرفی
۵۵,۴۱۵,۳۸۵	۵۶,۵۲۰,۳۱۰	استهلاک داراییهای ثابت
۲۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۲۹۵,۰۰۰	حسابرسی
۱,۷۱۲,۰۰۰	۵,۷۴۱,۷۵۰	بیمه و تعمیرات داراییهای ثابت
۸۲۸,۴۶۳,۹۷۳	۴۳,۳۷۸,۷۰۰	هزینه بازاریابی و فروش
۱۵,۵۴۵,۰۰۰	۳۵,۹۸۲,۳۷۵	آب و برق و گاز و تلفن
۴۶۱,۳۵۸,۲۷۷	۴۷,۸۸۷,۴۷۹	اقلام ضایعاتی
۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۱۸,۵۰۰	حق عضویت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حق کارشناسی
-	۴۳۵,۵۵۰,۵۱۰	هزینه دادرسی مطالبات
۲۱۳,۱۹۶,۴۹۸	۱۴۱,۴۷۷,۷۰۲	سایر
۳,۵۱۶,۱۶۴,۴۶۲	۳,۳۸۵,۰۹۳,۷۳۲	



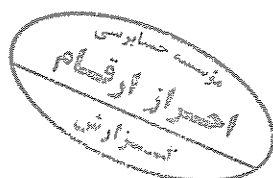
شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	فروش ضایعات
۵۷۴,۳۷۳,۶۲۰	۳۷۶,۸۹۷,۲۲۰	هزینه های جذب نشده تولید
(۱۱,۲۲۳,۱۹۴,۹۶۳)	(۹,۷۷۸,۷۲۰,۴۲۱)	سایر
۵۹۳,۵۴۰	۱۶,۰۵۷,۵۴۱	
(۱۰,۶۴۸,۲۲۷,۸۰۳)	(۹,۳۸۵,۷۶۵,۶۶۰)	

۲۵- هزینه های مالی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۶,۷۶۵,۹۲۵,۳۴۱	۸,۱۳۷,۶۸۷,۷۵۲	سایر
۱,۱۶۷,۰۶۰	۹۲۸,۸۸۸	
۶,۷۶۷,۰۹۲,۴۰۱	۸,۱۳۸,۶۱۶,۶۴۰	



شرکت کیوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۶,۲۷۲,۶۷۵	-	سود سهام
۸,۸۲۳,۱۸۳	۸,۰۳۵,۱۳۸	سود سپرده های بانکی
(۲,۰۹۷,۷۸۸)	(۵,۶۹۰,۷۴۲)	سایر
۱۲,۹۹۸,۰۷۰	۲,۳۴۴,۳۹۶	

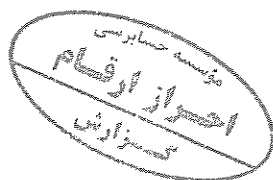
۲۷- زیان پایه و تقلیل یافته هر سهم

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲,۳۹۸,۱۷۸,۹۶۹	۱۰,۵۰۱,۶۱۹,۰۸۲	سود عملیاتی
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	میانگین وزن تعداد سهام عادی
۱۳۹	۶۳۶	سود پایه و عملیاتی هر سهم
(۶,۷۵۴,۰۹۴,۳۳۱)	(۸,۱۳۶,۲۷۲,۲۴۴)	سود و (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	میانگین وزن تعداد سهام عادی
(۴۰۹)	(۴۹۳)	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم
(۲۷۰)	۱۴۳	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم

۲۸- تعدیلات سنواتی

تجدید ارائه شده	۱۳۹۱	
۱۳۹۰	ریال	
ریال		هزینه سود و کارمزد بانکها
۲,۵۴۰,۲۰۹,۳۵۷	-	اصلاح حساب ذخیره مالیات بر عملکرد
۲,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۷	۲,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۷	
(۴,۸۸۷,۳۹۱,۰۲۴)	(۲,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۷)	



شرکت کیوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲,۲۹۸,۱۷۸,۹۶۹	۱۰,۵۰۱,۶۱۹,۰۸۲	سود (زیان) عملیاتی
۳,۹۲۷,۳۴۰,۰۹۲	۳,۷۳۸,۸۶۹,۲۸۲	هزینه استهلاک
۸۵,۰۵۶,۱۴۱	۲۸۲,۲۵۵,۳۶۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۴۴,۷۶۴,۰۳۰	(۶,۴۵۲,۳۹۴,۱۰۷)	افزایش (کاهش) موجودی کالا
(۳,۸۷۹,۱۵۸,۶۷۶)	(۱,۹۴۸,۳۱۹,۴۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۲,۳۸۸,۸۷۵,۴۹۰)	(۶۳,۰۶۰,۴۴۳,۴۱۳)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۸,۶۵۲,۷۲۱,۹۹۶	۸,۱۳۹,۰۹۹,۰۴۰	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۳,۳۶۴,۸۴۸)	(۶,۶۱۹,۶۵۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳۶,۶۶۲,۲۱۴	(۲۰۵,۹۳۳,۸۵۴)	

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقد به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۱,۲۴۶,۰۰۰	تحصیل سهام در قبال حساب پرداختنی
-	۲۵۵,۰۹۶,۳۲۹	بابت وجوه مسدودی توسط بانک
-	۲۵۶,۳۴۲,۳۲۹	

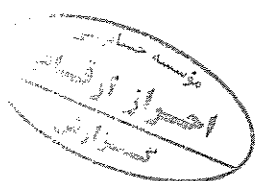
۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲۹۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان حافظ (تضمین سفته پخش البرز)
۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک صادرات جمهوری (تضمین سفته پخش البرز)
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شهر صنعتی البرز (تضمین سفته بسته)
۳,۰۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت تعاهد 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 ویتانا)
-	۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات حافظ (تضمین سفته پخش البرز)
-	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت سپهبد قرنی
۳۶۷,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۶۶,۲۰۰,۰۰۰	

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		تضمین برعهده (بنتجه) میلیون ریال
				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	فروش محصولات	۲۶,۴۷۰	۴۶,۰۰۶	۴۴,۴۰۹	۴۴,۴۰۹	۴۴۴۰۹
شرکت پخش کیوان تجارت پاسارگاد	۵-۱	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش محصولات	۴۶,۸۸۳	۵۱,۹۷۲	۲,۹۶۱	۲,۹۶۱	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	(۱,۴۵۳)	(۳,۱۴۱)	(۱,۶۸۸)	(۱,۶۸۸)	-
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	۹۰۵	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	-	۳۳,۵۵۵	۱۴,۵۵۵	۳۳,۵۵۵	-
			گروه البرز	-	۲۶,۷۳۵	-	۲۶,۷۳۵	-
			دریافت از نمایندگان تجزیه شیمی	۱۳۳,۶۰۰	۱۴۲,۶۰۸	۶,۵۳۷	۹,۰۰۸	-
			پیش پرداخت خرید مواد اولیه	(۸۱,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	-
			خرید مواد اولیه و بسته بندی	(۳۷,۶۴۷)	(۱۰۴,۷۱۳)	(۳۳,۹۱۱)	(۶۷,۰۶۶)	-
			تأمین وجه	(۶,۹۸۴)	(۸,۱۸۹)	-	(۱,۲۰۵)	-
			پرداخت هزینه های جاری شرکت	(۶,۵۸۴)	(۶,۵۸۴)	-	-	-
				۷۳,۲۸۵	۱۰۵,۵۸۶	۲۹,۷۶۸	۵۶,۲۵۱	

