شرکت سالمین (سهامی عام)

صورتهای مالی
و یادداشتهای توضیحی برای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت سالمین (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سالمین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۱
• صورت وضعیت مالی	۲
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۳
• صورت جریان های نقدی	۴
• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی	۵ -۳۷

صورتهای مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت اعتبار صنایع کیش (مسئولیت محدود)	یونس ژائله سعدآباد	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت دامپروری آذربایجان خاوری (سهامی خاص)	یاشار صدیق زاده	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت شیرین عسل (سهامی خاص)	سیدعلی اصغر کشفی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	
شرکت پخش سراسری ایران (سهامی خاص)	محمدحسین پالیزدار	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت پرورش مرغ تخمگذار آذربایجان خاوری (سهامی خاص)	میرجواد سیدی بناب	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	

شرکت سالمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۲,۸۱۳,۶۳۹	۵,۹۵۸,۱۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۸,۵۳۶,۴۱۲)	(۴,۶۶۳,۴۹۲)
سود ناخالص		۴,۲۷۷,۲۲۷	۱,۲۹۴,۶۰۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۸۹۲,۸۰۲)	(۳۰۷,۳۲۴)
سایر درآمدها	۸	۳۶,۵۹۶	۲۶,۴۸۱
سایر هزینه ها	۹	(۴۵,۱۸۷)	(۴۱,۰۷۲)
سود عملیاتی		۳,۳۷۵,۸۳۴	۹۷۲,۶۹۳
هزینه های مالی	۱۰	(۱۰۸,۰۵۲)	(۱۱,۶۹۸)
سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۴۸,۶۱۲	۵۰,۹۲۹
سود قبل از مالیات		۳,۳۱۶,۳۹۴	۱,۰۱۱,۹۲۴
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۳۹۸,۸۶۸)	(۱۴۶,۹۸۵)
سود خالص		۲,۹۱۷,۵۲۶	۸۶۴,۹۳۹
سود هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۶۶۲	۱۸۵
غیر عملیاتی (ریال)		(۱۱)	۸
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۶۵۱	۱۹۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سالمین (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴,۴۴۰,۰۹۵	۴,۴۸۵,۷۷۳
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۳۰۲	۱,۳۰۲
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵	۶۹	۶۹
جمع دارایی های غیرجاری		**۴,۴۴۱,۴۶۶**	**۴,۴۸۷,۱۴۴**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۴۶۸,۹۳۶	۶۹۳,۵۷۱
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱,۵۰۹,۸۰۷	۶۸۰,۶۸۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۴,۱۳۳,۱۴۲	۱,۲۹۸,۷۹۹
موجودی نقد	۱۹	۲۵۵,۱۲۶	۱۲۴,۷۱۱
جمع دارایی های جاری		**۶,۳۶۷,۰۱۱**	**۲,۷۹۷,۷۶۵**
جمع دارایی ها		**۱۰,۸۰۸,۴۷۷**	**۷,۲۸۴,۹۰۹**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۴,۴۸۴,۰۰۰	۴,۴۸۴,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۲۴۳,۱۲۹	۹۷,۲۵۳
سایر اندوخته ها	۲۲	۱۲,۸۹۵	۱۲,۸۹۵
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۳	۱۷,۳۰۴	۱۷,۸۲۷
سود انباشته		۳,۷۲۹,۴۹۹	۱,۴۰۵,۷۲۶
جمع حقوق مالکانه		**۸,۴۸۶,۸۲۷**	**۶,۰۱۷,۷۰۱**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۴۰۶,۱۳۲	۲۵۰,۹۲۱
جمع بدهی های غیرجاری		**۴۰۶,۱۳۲**	**۲۵۰,۹۲۱**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۸۰۳,۹۷۳	۳۲۷,۲۹۴
مالیات پرداختنی	۲۷	۴۱۶,۹۹۶	۱۴۷,۶۲۵
سود سهام پرداختنی	۲۸	۱۱,۱۳۲	۸,۸۱۹
تسهیلات مالی	۲۵	۶۸۳,۴۱۷	۵۳۲,۵۴۹
جمع بدهی های جاری		**۱,۹۱۵,۵۱۸**	**۱,۰۱۶,۲۸۷**
جمع بدهی ها		**۲,۳۲۱,۶۵۰**	**۱,۲۶۷,۲۰۸**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱۰,۸۰۸,۴۷۷**	**۷,۲۸۴,۹۰۹**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سالمین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	**۴,۴۸۴,۰۰۰**	**۵۴,۰۰۶**	**۱۲,۸۹۵**	**۱۸,۳۵۰**	**۸۰۷,۷۱۱**	**۵,۳۷۶,۹۶۲**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۴,۹۳۹	۸۶۴,۹۳۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۲۲۴,۲۰۰)	(۲۲۴,۲۰۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	(۵۲۳)	۵۲۳	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۴۳,۲۴۷	۰	۰	(۴۳,۲۴۷)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۴,۴۸۴,۰۰۰**	**۹۷,۲۵۳**	**۱۲,۸۹۵**	**۱۷,۸۲۷**	**۱,۴۰۵,۷۲۶**	**۶,۰۱۷,۷۰۱**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۲,۹۱۷,۵۲۶	۲,۹۱۷,۵۲۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۴۴۸,۴۰۰)	(۴۴۸,۴۰۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	(۵۲۳)	۵۲۳	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۴۵,۸۷۶	۰	۰	(۱۴۵,۸۷۶)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۴,۴۸۴,۰۰۰**	**۲۴۳,۱۲۹**	**۱۲,۸۹۵**	**۱۷,۳۰۴**	**۳,۷۲۹,۴۹۹**	**۸,۴۸۶,۸۲۷**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سالمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	**۲۹**	۸۰۴,۰۸۰	۱۵۲,۶۳۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۲۹,۴۹۷)	(۱۱۴,۳۵۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۶۷۴,۵۸۳	۳۸,۲۷۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از دارایی های ثابت مشهود		۱۵,۹۷۵	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۵۷,۷۶۲)	(۱۹۴,۸۳۲)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۵۸۱	۱۸۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۴۱,۲۰۶)	(۱۹۴,۶۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۵۳۳,۳۷۷	(۱۵۶,۳۷۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های ناشی از تسهیلات		۱,۰۷۶,۲۲۵	۴۹۹,۹۹۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۹۲۵,۱۴۳)	(۴۲,۷۵۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۰۸,۲۶۶)	(۶,۵۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۴۴۶,۰۸۷)	(۲۲۰,۷۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۴۰۳,۲۷۱)	۲۲۹,۹۸۹
خالص افزایش در موجودی نقد		۱۳۰,۱۰۶	۷۳,۶۱۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۲۴,۷۱۱	۵۰,۶۳۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۳۰۹	۴۶۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۲۵۵,۱۲۶	۱۲۴,۷۱۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سالمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سالمین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۳۹۳۳۸۲ در تاریخ ۱۳۵۳/۱۱/۱۹ تحت شماره ۲۰۸۷۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و سپس در تاریخ ۱۳۶۷/۴/۸ پس از انتقال به ساوه تحت شماره ۳۵۳ داخلی در دفاتر ثبت اسناد ساوه به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۳/۱۱/۱۵ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در بهمن ماه ۱۳۸۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در ساوه شهرک صنعتی کاوه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید، بسته بندی، توزیع و پخش انواع مواد غذایی از هر قبیل مانند کنسروجات، مواد غذائی خام و پخته و منجمد، انواع بیسکویت و شیرینی و مربا و محصولات کشاورزی، دامی، طیور، آبزیان و فرآورده های صنعتی و صادرات و واردات و همه گونه عملیات و فعالیتهای دیگر که مرتبط به موضوع شرکت باشد و نیز مشارکت در کلیه شرکتهایی که موضوع فعالیت آنها با اهداف شرکت مرتبط باشد.

۱-۲-۱- به موجب آخرین پروانه های صادره از سوی وزارت صنایع و معادن ظرفیت اسمی کارخانه برای سه شیفت بشرح زیر می‌باشد:

عنوان محصول	شماره پروانه بهره‌برداری	تاریخ صدور پروانه بهره برداری	ظرفیت اسمی(تن)
بیسکویت	۴۴۶۷۷	۱۳۹۷/۱۰/۰۴	۲۷,۰۰۰
کیک	۴۴۶۷۷	۱۳۹۷/۱۰/۰۴	۱۰,۰۰۰
ویفر	۴۴۶۷۷	۱۳۹۷/۱۰/۰۴	۴,۰۰۰
کلوچه	۴۴۶۷۷	۱۳۹۷/۱۰/۰۴	۱۵۰
فرآورده های حجیم شده بر پایه ذرت	۴۴۶۷۷	۱۳۹۷/۱۰/۰۴	۵,۱۵۰
شکلات	۴۴۶۷۷	۱۳۹۷/۱۰/۰۴	۴۰۰

شرکت بخشی از ظرفیت خالی خطوط بیسکویت، ویفر و فرآورده های حجیم شده را به تولید محصولات کارمزدی اختصاص داده و از این بابت کارمزد دریافت نموده است.

۱-۳-تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کارکنان دائم	۱۳	۱۸
کارکنان قراردادی	۷۵۳	۷۰۶
	۷۶۶	۷۲۴

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان دائم در سال جاری به دلیل بازنشستگی بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

این استاندارد از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است و اجرای آن اثر بااهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده باشد برای سال مالی جاری وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
الف) زمین، ساختمان، ماشین آلات و تاسیسات به روش تجدید ارزیابی

۲ـ۱ـ۳ـ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف ـ داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب ـ داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج ـ داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات کارمزدی براساس قرارداد در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود و در صورت سود و زیان گزارش می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی نزد بانکها	دلار	بانک مرکزی- ۲۵۰,۰۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نزد صندوق	دلار	بازار آزاد – ۵۳۸,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس

۲-۳-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب – تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ – در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت – در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- زمین، ساختمان، ماشین آلات و تاسیسات برمبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و با استفاده از ارزیابان مستقل و در راستای مفاد ماده ۱۴ قانون استفاده از حداکثر توان تولیدی و خدماتی کشور مصوب اردیبهشت سال ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و همچنین بخشنامه شماره۲۰۰/۹۸/۳۰مورخ۳ تیر ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی و به شرح زیر صورت پذیرفته است.

	ارزش دفتری	بهای ارزیابی	مازاد ارزیابی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۱۳۳,۱۳۵	۸۱۷,۴۷۵	۶۸۴,۳۴۰
ساختمان	۱۳۹,۷۶۲	۶۹۷,۴۲۴	۵۵۷,۶۶۳
ماشین آلات	۱۲۹,۴۹۴	۲,۸۱۹,۵۸۶	۲,۶۹۰,۰۹۲
تاسیسات	۳,۵۱۶	۲۴۳,۶۱۸	۲۴۰,۱۰۱
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۳,۰۰۹	۳۰,۳۷۰	۲۷,۳۶۱
دارایی در جریان تکمیل	۲۰۹	۱,۳۵۰	۱,۱۴۱
	۴۰۹,۱۲۵	۴,۶۰۹,۸۲۳	۴,۲۰۰,۶۹۸

۳-۵-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده (یادداشت توضیحی ۳-۵-۲) با توجه به عمر مفید برآوردی طبق برآورد کارشناس رسمی دادگستری و سایر دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۴۰ تا ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪، ۲۵ تا ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	۶ و ۴ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰٪ ، ۲۵ تا ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی

۴-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مـورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۵-۳- استهلاک دارایی‌های تجدیدارزیابی‌شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۶-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۷-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۷-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ

دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.
۲-۷-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۸-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم‌وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۸-۳- تنها در صورتی‌که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده (محصول)	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مالیات جاری است و در صورت سود و زیان منعکس می گردد، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات

زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل به شرح زیر صورت پذیرفته است:

در خصوص ارزیابی زمین و ساختمان محل وقوع ملک، موقعیت ملک در محل، کاربری، مساحت، نوع و قدمت بنا ملاک عمل بوده است.

همچنین در خصوص ماشین آلات و تجهیزات، رویت ماشین آلات و تجهیزات و ارزش های روز آنها ملاک عمل بوده است.

۵ـ درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
فروش ناخالص	۵ - ۱	۱۲,۴۴۱,۲۷۱	۵,۶۳۹,۸۹۸
برگشت از فروش و تخفیفات	۵ - ۲	(۳۶۳,۱۱۶)	(۲۳۸,۴۳۹)
فروش خالص		۱۲,۰۷۸,۱۵۵	۵,۴۰۱,۴۵۹
درآمد ارائه خدمات	۵ - ۳	۷۳۵,۴۸۴	۵۵۶,۶۴۱
		۱۲,۸۱۳,۶۳۹	۵,۹۵۸,۱۰۰

۱ - ۵ - مقدار و مبلغ فروش به تفکیک هر محصول بشرح زیر است:

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
نام محصول	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال
کیک تی تاپ	۱۲,۳۵۶,۶۴۴	۶,۸۱۳,۴۳۵	۱۱,۴۷۴,۱۰۱	۳,۳۴۰,۴۱۷
نان روغنی	۵,۵۳۰,۴۱۰	۲,۷۲۶,۵۷۶	۶,۳۸۱,۹۲۵	۱,۲۰۴,۹۷۲
بیسکویت والس	۱,۸۰۵,۲۴۹	۱,۲۲۵,۸۸۶	۱,۰۹۲,۲۲۵	۴۲۹,۶۳۷
پتی مانژ و پتی بور	۱,۹۰۸,۶۲۶	۸۱۳,۳۰۹	۲,۲۲۸,۴۲۵	۴۰۰,۶۶۱
ویفان	۱,۰۰۳,۸۱۲	۵۹۴,۱۱۳	۸۳۸,۶۶۷	۲۰۹,۰۹۸
اسنک	۶۹,۴۵۰	۵۹,۶۷۹	۶۸,۲۹۳	۳۲,۴۲۱
بیسکویت دایجستیو گندمین	۵۰۱,۷۷۲	۲۰۸,۲۷۳	۱۱۸,۹۶۳	۲۲,۶۹۲
	۲۳,۱۷۵,۹۶۳	۱۲,۴۴۱,۲۷۱	۲۲,۲۰۲,۵۹۹	۵,۶۳۹,۸۹۸

۱-۱-۵- نرخ های فروش محصولات و تخفیفات اعطائی به شرکت پخش سراسری براساس کشش بازار توسط هیات مدیره تعیین می گردد.

۲-۱-۵- افزایش مبلغ فروش در حدود ۱۲۱ درصد نسبت به سال قبل ناشی از ۱۱۱٪ افزایش نرخ فروش، تغییر در اوزان محصول و نرخ تخفیفات فروش در طی سال مالی و ۱۰ درصد ناشی از مقدار فروش بوده است که شامل محصول کیک تی تاپ نسبت به سال قبل معادل ۱۰۴٪ ناشی از ۸۹٪ افزایش نرخ و ۱۵٪ افزایش مقدار فروش و محصول نان روغنی معادل ۱۲۶٪ نسبت به سال قبل ناشی از ۱۶۱٪ افزایش در نرخ و ۳۵٪ کاهش ناشی از مقدار فروش می باشد.

۲-۵- برگشت از فروش و تخفیفات به شرح زیر است:

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کیک تی تاپ	۲۰۲,۹۶۵	۱۷۷,۵۰۱
نان روغنی	۷۸,۶۵۳	۳۰,۱۳۷
بیسکویت والس	۳۶,۴۳۴	۲۰,۹۳۵
پتی مانژ و پتی بور	۲۱,۹۴۴	۹,۰۹۹
اسنک	۲,۸۹۴	۶۰۱
ویفان	۱۷,۵۷۸	۱۴۳
بیسکویت دایجستیو گندمین	۲,۶۴۸	۲۳
	۳۶۳,۱۱۶	۲۳۸,۴۳۹

۱-۲-۵- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به تخفیفات اعطائی به شرکت پخش سراسری ایران می باشد. افزایش مبلغ تخفیفات نسبت به سال قبل بابت افزایش مقدار فروش و کشش بازار می باشد.

۳ - ۵- درآمد ارائه خدمات به تفکیک هر یک از محصولات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار	**مبلغ**	**مقدار**	**مبلغ**
	کیلوگرم		**کیلوگرم**	
بیسکویت پتی بور	۸,۵۱۱,۶۶۷	۳۴۸,۹۷۸	۸,۶۶۶,۱۲۲	۲۴۲,۶۵۱
بیسکویت کرمدار	۴,۱۲۸,۲۴۵	۱۶۹,۲۶۲	۵,۷۳۷,۱۸۰	۱۶۰,۶۴۱
بیسکویت دایجستا	۲,۷۷۰,۴۷۸	۱۱۳,۵۹۰	۲,۵۳۲,۳۲۳	۷۰,۹۰۵
بیسکویت نان روغنی	۶۷۴,۷۰۳	۲۷,۶۶۳	۱,۸۲۱,۷۱۱	۵۱,۰۰۸
بیسکویت ماری	۴۳۴,۶۹۵	۱۷,۸۲۲	۳۷۵,۲۵۷	۱۰,۵۰۷
اسنک	۶۰۰,۸۰۹	۲۴,۶۳۳	۳۷۵,۲۵۳	۱۰,۵۰۷
کیک تی تاپ	۷۸,۲۴۷	۳,۲۰۸	۲۰۷,۱۴۹	۵,۸۰۰
ویفر	۷۳۹,۶۸۷	۳۰,۳۲۷	۱۶۵,۰۴۱	۴,۶۲۲
	۱۷,۹۳۸,۵۳۱	۷۳۵,۴۸۴	۱۹,۸۸۰,۰۳۶	۵۵۶,۶۴۱

۱-۳-۵- افزایش درآمد کارمزدی معادل ۳۲٪ نسبت به سال قبل ناشی از ۴۶٪ افزایش در نرخ خدمات و ۱۴٪ کاهش در مقدار خدمات کارمزدی می باشد.

۲-۳-۵- فروش خالص و درآمد ارایه خدمات به تفکیک وابستگی و سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مبلغ فروش	**درصد به کل**	**مبلغ فروش**	**درصد به کل**
اشخاص وابسته - شرکت پخش سراسری ایران	۱۲,۰۷۸,۱۵۵	۹۴	۵,۴۰۱,۴۵۹	۹۱
اشخاص وابسته - شرکت شیرین عسل	۷۳۵,۴۸۴	۶	۵۵۶,۶۴۱	۹
	۱۲,۸۱۳,۶۳۹	۱۰۰	۵,۹۵۸,۱۰۰	۱۰۰

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱				۱۴۰۰
نام محصول	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص					
کیک تی تاپ	۶,۶۱۰,۴۷۰	۴,۳۴۸,۷۳۱	۲,۲۶۱,۷۳۹	۳۴	۲۳
نان روغنی	۲,۶۴۷,۹۲۳	۱,۶۳۱,۷۰۴	۱,۰۱۶,۲۱۹	۳۸	۲۰
بیسکویت والس	۱,۱۸۹,۴۵۲	۷۹۰,۱۳۵	۳۹۹,۳۱۷	۳۴	۲۶
پتی مانژ و پتی بور	۷۹۱,۳۶۵	۵۳۹,۱۶۹	۲۵۲,۱۹۶	۳۲	۱۶
اسنک	۵۶,۷۸۵	۴۵,۴۲۲	۱۱,۳۶۳	۲۰	۲۸
دایجستیو گندمین	۲۰۵,۶۲۵	۱۶۷,۱۱۸	۳۸,۵۰۷	۱۹	۱۴
ویفان	۵۷۶,۵۳۵	۳۶۶,۴۱۳	۲۱۰,۱۲۲	۳۶	۱۵
	۱۲,۰۷۸,۱۵۵	۷,۸۸۸,۶۹۲	۴,۱۸۹,۴۶۳	۳۵	۲۲
درآمد ارائه خدمات					
خدمات کارمزدی	۷۳۵,۴۸۴	۶۴۷,۷۲۰	۸۷,۷۶۴	۱۲	۲۱
	۱۲,۸۱۳,۶۳۹	۸,۵۳۶,۴۱۲	۴,۲۷۷,۲۲۷	۳۳	۲۲

۱-۴-۵- با توجه به عدم امکان فروش برخی از تولیدات شرکت و جهت تکمیل ظرفیتهای بلااستفاده خطوط تولید و همچنین جلوگیری از ضرر و زیان احتمالی، ناشی از تحمیل سربارهای اضافی، این شرکت اقدام به تولید محصولات کارمزدی نموده است. در همین راستا قرارداد شماره ۳۹۹/۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ با شرکت شیرین عسل منعقد و براساس این قرارداد به ازای هرکیلوگرم تولید به طور میانگین نرخ ۴۱.۰۰۰ ریال (سال قبل ۲۸.۰۰۰ ریال) به حساب شرکت شیرین عسل منظور شده است.

۶ـ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۶,۶۸۴,۷۸۰	-	۶,۶۸۴,۷۸۰	۳,۴۲۸,۴۶۶	-	۳,۴۲۸,۴۶۶
دستمزد مستقیم	۶۰۹,۱۳۰	۴۵۲,۵۷۹	۱,۰۶۱,۷۰۹	۳۳۸,۶۲۳	۲۷۳,۵۶۸	۶۱۲,۱۹۱
سربار ساخت						
دستمزد غیر مستقیم	۴۰۶,۴۶۱	۱۱۵,۴۴۴	۵۲۱,۹۰۵	۲۵۸,۶۷۲	۷۸,۰۱۸	۳۳۶,۶۹۰
استهلاک دارایی های ثابت	۱۰۷,۹۱۷	۸۴,۶۵۱	۱۹۲,۵۶۸	۹۲,۸۰۱	۸۳,۶۱۸	۱۷۶,۴۱۹
تعمیرات و قطعات مصرفی	۹۱,۵۹۷	۲۶,۰۱۶	۱۱۷,۶۱۳	۶۶,۰۶۶	۱۹,۹۲۶	۸۵,۹۹۲
آب و برق و گاز و سوخت	۲۶,۲۸۱	۷,۴۶۵	۳۳,۷۴۶	۲۲,۹۶۹	۶,۹۲۸	۲۹,۸۹۷
مواد غذایی رستوران	۲۴,۵۶۳	۶,۹۷۷	۳۱,۵۴۰	۲۰,۱۱۳	۶,۰۶۶	۲۶,۱۷۹
سایر	۳۹,۸۶۳	۱۱,۳۲۲	۵۱,۱۸۵	۲۱,۵۴۱	۶,۴۹۷	۲۸,۰۳۸
	۷,۹۹۰,۵۹۲	۷۰۴,۴۵۴	۸,۶۹۵,۰۴۶	۴,۲۴۹,۲۵۱	۴۷۴,۶۲۱	۴,۷۲۳,۸۷۲
هزینه های جذب نشده	(۱۰,۵۵۲)	(۳۴,۶۳۵)	(۴۵,۱۸۷)	(۱۳,۰۶۱)	(۲۸,۰۱۱)	(۴۱,۰۷۲)
جمع هزینه های ساخت	۷,۹۸۰,۰۴۰	۶۶۹,۸۱۹	۸,۶۴۹,۸۵۹	۴,۲۳۶,۱۹۰	۴۴۶,۶۱۰	۴,۶۸۲,۸۰۰
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۰	(۲۲,۴۵۹)	(۲۲,۴۵۹)	۰	(۶,۷۵۱)	(۶,۷۵۱)
سایر مصارف و انبارگردانی	(۷,۷۳۳)	۳۶۱	(۷,۳۷۲)	(۳,۷۵۸)	(۷۳)	(۳,۸۳۱)
بهای تمام شده ساخت	۷,۹۷۲,۳۰۷	۶۴۷,۷۲۱	۸,۶۲۰,۰۲۸	۴,۲۳۲,۴۳۲	۴۳۹,۷۸۶	۴,۶۷۲,۲۱۸
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۸۳,۶۱۶)	۰	(۸۳,۶۱۶)	(۸,۷۲۶)	۰	(۸,۷۲۶)
	۷,۸۸۸,۶۹۱	۶۴۷,۷۲۱	۸,۵۳۶,۴۱۲	۴,۲۲۳,۷۰۶	۴۳۹,۷۸۶	۴,۶۶۳,۴۹۲

۱-۶- افزایش مواد مصرفی در حدود ۹۵٪ نسبت به سال مالی قبل بوده که ۵ درصد آن ناشی از افزایش در مقدار تولید بوده و الباقی ناشی از افزایش در نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی نسبت به سال مالی قبل بوده است.

۲-۶- افزایش حقوق و مزایا (دستمزد مستقیم و غیر مستقیم) در حدود ۷۳٪ می باشد که اثر افزایش سالیانه حقوق و مزایا توسط اداره کار و امور اجتماعی در حدود ۵۷٪ بوده و الباقی مربوط به ترمیم احکام کارکنان به جهت حفظ و جذب کارکنان و افزایش پرسنل می باشد.

۳-۶- مبلغ ۴۵.۱۸۷ میلیون ریال هزینه سربار جذب نشده تولید مربوط به استهلاک داراییهای ثابت مشهود می باشد که به سایر اقلام عملیاتی (یادداشت شماره ۹) انتقال یافته است. عمده دلیل ظرفیت بلااستفاده شرایط و کشش بازار بوده است.

۴-۶- سایر مصارف و اضافات انبار جمعاً به مبلغ ۷.۳۷۲ میلیون ریال می باشد که به سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت شماره ۷) انتقال یافته است.

۵-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷.۵۲۵.۷۲۲ میلیون ریال (سال قبل ۳.۵۸۶.۶۲۱ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک کشور تامین کننده و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواداولیه:					
آرد گندم	ایران	۱,۷۷۵,۶۵۵	۲۴	۴۲۶,۹۳۷	۱۲
شکر	ایران	۱,۲۸۸,۳۵۱	۱۷	۴۸۶,۶۶۵	۱۴
تخم مرغ	ایران	۸۰۶,۷۹۹	۱۱	۴۰۸,۰۴۲	۱۱
روغن نباتی	ایران	۷۴۹,۴۴۲	۱۰	۴۶۸,۸۵۵	۱۳
شیرخشک	ایران	۳۳۰,۲۱۳	۴	۱۹۸,۱۶۱	۶
گلوکز مایع	ایران	۲۲۲,۰۸۷	۳	۸۹,۱۲۰	۲
سوربیتول	چین	۱۸۹,۴۷۷	۲	۵۵,۸۱۸	۲
پروپیلین گلیکل	ایران	۱۲۷,۱۳۹	۲	۸۸,۷۴۳	۲
پودر آب پنیر ساده	ایران	۱۱۳,۸۹۵	۲	۴۴,۴۱۶	۱
پودر وانیل	ایران	۱۰۱,۳۰۰	۱	۱۹,۴۴۳	۱
جانشین کره کاکائو	ایران	۱۰۱,۱۰۶	۱	۲۹,۴۰۸	۱
پودر کاکائو	ایران	۸۲,۷۷۵	۱	۵۷,۴۴۸	۲
اسید پیروفسفات سدیم	ایران	۶۱,۲۴۵	۱	۵۴,۸۲۴	۲
سایر	-	۲۹۹,۷۸۰	۴	۱۶۱,۴۴۵	۴
جمع		۶,۲۴۹,۲۶۴	۸۳	۲,۵۸۹,۳۲۵	۷۲
موادبسته بندی:					
سلفون و متالایز	ایران	۶۱۱,۱۳۰	۸	۵۴۸,۶۵۳	۱۵
کارتن	ایران	۵۸۸,۱۸۱	۸	۴۲۱,۷۴۹	۱۲
سایر	-	۵۱,۷۵۳	۱	۲۶,۸۹۴	۱
جمع		۱,۲۵۱,۰۶۴	۱۷	۹۹۷,۲۹۶	۲۸
جمع کل		۷,۵۰۰,۳۲۸	۱۰۰	۳,۵۸۶,۶۲۱	۱۰۰

۱-۵-۶- از اقلام خریداری شده فوق در سال جاری مبلغ ۴.۵۲۸.۳۸۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱.۹۵۷.۰۰۹ میلیون ریال) مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۶-۶ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول (سالانه)	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰
بیسکویت	تن	۲۷,۰۰۰	۳۱,۲۰۰	۲۶,۷۹۹	۲۹,۰۱۹
کیک	تن	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۴۴۶	۱۱,۶۹۰
ویفر	تن	۴,۰۰۰	۲,۶۰۰	۱,۷۷۴	۹۹۷
فرآورده های حجیم شده (اسنک)	تن	۵,۱۵۰	۲,۵۰۰	۶۸۷	۴۶۴
انواع شکلات	تن	۴۰۰	۴۰۰	۰	۰
انواع کلوچه	تن	۱۵۰	۱۵۰	۰	۰
		۴۶,۷۰۰	۴۸,۸۵۰	۴۱,۷۰۶	۴۲,۱۷۰

۱-۶-۶-شرکت مقدار ۷۳۶ تن (۴۱ درصد) از تولید خط ویفر و ۱۶.۹۰۷ تن (۶۳ درصد) از تولید خط بیسکویت و مقدار ۶۱۲ تن (۸۹ درصد) از تولید خط اسنک را به تولید محصولات کارمزدی اختصاص داده است.

۷ـ هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۸۵,۰۴۷	۴۷,۴۹۳
کمیسیون فروش و بازاریابی	۷-۲	۴۱۲,۱۱۰	۰
حمل محصولات	۷-۳	۲۳۴,۷۶۲	۱۶۱,۴۶۱
سهم اتاق بازرگانی		۲۲,۱۵۹	۶,۱۶۶
استهلاک اموال و تجهیزات		۵,۴۶۴	۴,۹۹۶
تعمیرات و قطعات مصرفی		۴,۲۸۸	۲,۰۴۶
سهم هزینه های فروش از سربار		۹,۴۷۸	۶,۵۱۱
سایر (اقلام کمتر از ده درصد هزینه فروش)		۸,۷۴۴	۴,۵۹۳
		۷۸۲,۰۵۲	۲۳۳,۲۶۶
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق، دستمزد و مزایا	۷-۱	۷۵,۴۳۶	۵۰,۰۸۶
حق الزحمه حسابرسی		۵,۷۷۰	۴,۲۰۰
استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات		۷,۳۱۷	۴,۵۵۶
تعمیرات و قطعات مصرفی		۲,۵۴۷	۲,۰۴۴
حق حضور و مشاوره		۲,۶۶۰	۱,۸۰۸
سهم هزینه های اداری از سربار		۱۰,۹۲۶	۷,۵۰۵
سایر (اقلام کمتر از ده درصد هزینه اداری و عمومی)		۶,۰۹۴	۳,۸۵۹
		۱۱۰,۷۵۰	۷۴,۰۵۸
		۸۹۲,۸۰۲	۳۰۷,۳۲۴

۱-۷- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش طبق قانون اداره کار در ابتدای سال و سایر ترمیم های احکام کارکنان می باشد.

۲-۷- مبلغ مذکور به منظور اعطای تخفیفات فروش از حالت نرخ فروش در قالب انعقاد قرارداد نحوه فروش و پرداخت کمیسیون بازاریابی و فروش از آبان ماه سال جاری به منظور حفظ و افزایش مقدار فروش محصولات سالمین می باشد.

۳-۷- افزایش در هزینه حمل محصولات عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ هزینه های حمل طی چند مرحله در سال مورد گزارش و افزایش در مقدار فروش نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۸ـ سایر درآمدها

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		(مبالغ به میلیون ریال)	
فروش ضایعات	۸-۱	۳۵,۱۸۸	۲۵,۰۴۹
خالص اضافی انبار		۱,۴۰۸	۱,۴۳۲
		۳۶,۵۹۶	۲۶,۴۸۱

۸-۱- افزایش در فروش ضایعات عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش اقلام ضایعاتی شامل کارتن، گونی، شانه تخم مرغ و بشکه می باشد.

۹ـ سایر هزینه ها

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		(مبالغ به میلیون ریال)	
سربار جذب نشده در تولید	۹-۱	۴۵,۱۸۷	۴۱,۰۷۲
		۴۵,۱۸۷	۴۱,۰۷۲

۹-۱- سربار جذب نشده مربوط به هزینه استهلاک ظرفیت استفاده نشده ماشین آلات خط اسنک، کرمدار، دایجستیو، والس و ویفان می باشد.

۱۰ـ هزینه های مالی

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		(مبالغ به میلیون ریال)	
سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت	۱۰-۱	۱۰۸,۰۵۲	۱۱,۶۹۸
		۱۰۸,۰۵۲	۱۱,۶۹۸

۱۰-۱- افزایش سود و کارمزد مالی بدلیل دریافت تسهیلات جدید و تسویه تسهیلات سال گذشته است.

۱۱ـ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		(مبالغ به میلیون ریال)	
اشخاص وابسته			
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۱-۱	۲۷,۴۰۴	۴۷,۹۱۲
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱-۲	۱۵,۰۶۰	۰
درآمد اجاره	۱۱-۳	۴,۶۵۳	۲,۳۷۰
		۴۷,۱۱۷	۵۰,۲۸۲
سایر اقلام			
سود تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات		۳۰۹	۴۶۲
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۵۸۱	۱۸۵
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۵۲۳	۰
سایر		۸۲	۰
		۱,۴۹۵	۶۴۷
		۴۸,۶۱۲	۵۰,۹۲۹

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به فروش مواد اولیه وارداتی از قبیل سوربیتول و پروپیلین گلیکل به مبلغ ۱۵۸.۷۴۲ میلیون ریال به شرکت شیرین عسل (اشخاص وابسته) می باشد.

۱۱-۲-

۱۱-۳- درآمد اجاره مربوط به اجاره ۲ دستگاه آپارتمان در تهران و دو دستگاه سوله واقع در محل کارخانه به شرکت های پخش سراسری ایران و شیرین عسل می باشد.

۱۲ـ مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود عملیاتی	۳,۳۷۵,۸۳۴	۹۷۲,۶۹۳
اثر مالیاتی	(۴۰۵,۷۱۵)	(۱۴۱,۹۸۷)
	۲,۹۷۰,۱۱۹	۸۳۰,۷۰۶
سود (زیان) غیرعملیاتی	(۵۹,۴۴۰)	۳۹,۲۳۱
اثر مالیاتی	۶,۸۴۷	(۴,۹۹۸)
	(۵۲,۵۹۳)	۳۴,۲۳۳
سود قبل از مالیات	۳,۳۱۶,۳۹۴	۱,۰۱۱,۹۲۴
اثر مالیاتی	(۳۹۸,۸۶۸)	(۱۴۶,۹۸۵)
سود خالص	۲,۹۱۷,۵۲۶	۸۶۴,۹۳۹

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	تعداد	**تعداد**
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	ابزار آلات	لوازم آزمایشگاهی	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	دارایی امانی نزد دیگران	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۸۱۷,۴۷۵	۷۰۰,۷۸۳	۲۶۴,۲۵۰	۲,۸۶۶,۲۱۷	۶,۷۴۸	۴۸۵	۶,۴۳۵	۱۶,۰۷۸	۴,۶۷۸,۴۷۱	۷۷۱	۱,۳۵۰	۱۱۴	۲۹,۲۸۱	۴,۷۰۹,۹۸۷
افزایش	۰	۲,۲۲۵	۵۲,۲۷۰	۱۳۱,۶۳۲	۱,۹۶۳	۰	۰	۶,۱۶۴	۱۹۴,۲۵۴	۳,۷۸۳	۰	۰	۰	۱۹۸,۰۳۷
نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۷	۲۱۷	۰	۰	۰	(۲۱۷)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	**۸۱۷,۴۷۵**	**۷۰۳,۰۰۸**	**۳۱۶,۵۲۰**	**۲,۹۹۷,۸۴۹**	**۸,۷۱۱**	**۴۸۵**	**۶,۴۳۵**	**۲۲,۴۵۹**	**۴,۸۷۲,۹۴۲**	**۴,۵۵۴**	**۱,۳۵۰**	**۱۱۴**	**۲۹,۰۶۴**	**۴,۹۰۸,۰۲۴**
افزایش	۰	۵,۷۲۲	۲۱,۸۰۷	۷۷,۸۵۶	۳,۸۲۹	۰	۲۵,۵۲۶	۷,۱۷۴	۱۴۱,۹۱۴	۱۴,۹۷۵	۳,۰۰۰	۰	۱۷۳	۱۶۰,۰۶۲
واگذار شده	۰	۰	۰	(۵۰۰)	۰	۰	(۲۰۴)	۰	(۷۰۴)	۰	۰	۰	۰	(۷۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	**۸۱۷,۴۷۵**	**۷۰۸,۷۳۰**	**۳۳۸,۳۲۷**	**۳,۰۷۵,۲۰۵**	**۱۲,۵۴۰**	**۴۸۵**	**۳۱,۷۵۷**	**۲۹,۶۳۳**	**۵,۰۱۴,۱۵۲**	**۱۹,۵۲۹**	**۴,۳۵۰**	**۱۱۴**	**۲۹,۲۳۷**	**۵,۰۶۷,۳۸۲**
استهلاک انباشته														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۳۹,۶۴۴	۲۰,۴۰۰	۱۵۷,۴۲۷	۵,۵۶۶	۴۷۵	۴,۴۵۰	۸,۳۱۸	۲۳۶,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۲۸۰
استهلاک	۰	۳۲,۱۸۵	۱۸,۲۹۰	۱۳۰,۷۵۶	۱,۵۰۲	۱	۵۵۵	۲,۶۸۲	۱۸۵,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۱۸۵,۹۷۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	**۰**	**۷۱,۸۲۹**	**۳۸,۶۹۰**	**۲۸۸,۱۸۳**	**۷,۰۶۸**	**۴۷۶**	**۵,۰۰۵**	**۱۱,۰۰۰**	**۴۲۲,۲۵۱**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۴۲۲,۲۵۱**
استهلاک	۰	۳۲,۳۴۹	۲۱,۸۰۶	۱۴۲,۲۹۳	۲,۱۰۰	۱	۳,۵۴۲	۳,۲۵۷	۲۰۵,۳۴۸	۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۳۴۸
واگذار شده	۰	۰	۰	(۱۰۸)	۰	۰	(۲۰۴)	۰	(۳۱۲)	۰	۰	۰	۰	(۳۱۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	**۰**	**۱۰۴,۱۷۸**	**۶۰,۴۹۶**	**۴۳۰,۳۶۸**	**۹,۱۶۸**	**۴۷۷**	**۸,۳۴۳**	**۱۴,۲۵۷**	**۶۲۷,۲۸۷**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۶۲۷,۲۸۷**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	**۸۱۷,۴۷۵**	**۶۰۴,۵۵۲**	**۲۷۷,۸۳۱**	**۲,۶۴۴,۸۳۷**	**۳,۳۷۲**	**۸**	**۲۳,۴۱۴**	**۱۵,۳۷۶**	**۴,۳۸۶,۸۶۵**	**۱۹,۵۲۹**	**۴,۳۵۰**	**۱۱۴**	**۲۹,۲۳۷**	**۴,۴۴۰,۰۹۵**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	**۸۱۷,۴۷۵**	**۶۳۱,۱۷۹**	**۲۷۷,۸۳۰**	**۲,۷۰۹,۶۶۶**	**۱,۶۴۳**	**۹**	**۱,۴۳۰**	**۱۱,۴۵۹**	**۴,۴۵۰,۶۹۱**	**۴,۵۵۴**	**۱,۳۵۰**	**۱۱۴**	**۲۹,۰۶۴**	**۴,۴۸۵,۷۷۳**

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۷.۶۷۶.۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده ضمن آنکه وسایل نقلیه نیز از پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشد.

۲-۱۳-افزایش در ماشین آلات عمدتاً از بابت تعمیرات و تامین قطعات شامل باند، تابلو برق و دستگاه چاپگر مورد نیاز جهت جابجایی خط بیسکویت کرمدار، خرید دستگاه شرینگ بسته بندی و سایر قطعات مورد نیاز خطوط تولید، افزایش در تاسیسات به دلیل خرید برج خنک کننده، اواپراتور چیلر خط تولید کیک و قطعات مورد نیاز تاسیسات انبار، افزایش در وسایط نقلیه به دلیل خرید یک دستگاه خودرو سواری تویوتا برای جابجایی و انجام ماموریتهای مدیریت،افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه سرور سیستم حسابداری و افزایش در پیش پرداخت سرمایه ای به دلیل خرید یک دستگاه دیگ بخار خط تولید کیک و یک دستگاه وانت سورای واحد تدارکات می باشد.

۳-۱۳- تفاوت هزینه استهلاک داراییها قبل و بعد از تجدید ارزیابی دارایی ها در سال مالی جاری و سال مالی قبل به مبلغ ۱۳۶.۵۸۱ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۳-اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل دارایی های ثابت مشهود مورد نیاز خطوط می باشد که در زمان خرابی قطعات و یا از کار افتادگی دارایی ها مورد استفاده قرار می گیرد.

۱۴- دارایی های نامشهود

	حق امتیاز خدمات عمومی
	میلیون ریال
بهای تمام شده	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱,۳۰۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	**۱,۳۰۲**
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	**۱,۳۰۲**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	**۱,۳۰۲**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	**۱,۳۰۲**

۱-۱۴- حق امتیاز خدمات عمومی شامل حق انشعاب فاضلاب به مبلغ ۷۴۶ میلیون ریال، حق انشعاب و افزایش قدرت برق به مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال، حق انشعاب گاز به مبلغ ۹۸ میلیون ریال، حق امتیاز تلفن ۹۵ میلیون ریال، حق انشعاب آب ۳۶ میلیون ریال می باشد.

۱۵ـ سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		بهای تمام شده	**بهای تمام شده**
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱-۱۵	۶۹	۶۹
		۶۹	۶۹

۱-۱۵- سهام سایر شرکتها عبارت از بهای تمام شده ۶۷ سهم شرکت تعاونی تولید کنندگان صنعتی بیسکویت، شیرینی و شکلات ایران و ۳.۰۹۸ سهم شرکت توسعه صنایع بهشهر (سرمایه گذاری سریع المعامله بورسی) به ارزش بازار ۲۱ میلیون ریال، (سال قبل ۲۴ میلیون ریال) می باشد.

۱۶ـ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری					
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱ - ۱۶	۴,۱۲۹,۶۴۷	۰	۴,۱۲۹,۶۴۷	۱,۲۹۶,۱۷۹
		۴,۱۲۹,۶۴۷	۰	۴,۱۲۹,۶۴۷	۱,۲۹۶,۱۷۹
سایر دریافتنی ها					
حسابهای دریافتنی					
کارکنان (وام و مساعده)		۱,۹۶۱	۰	۱,۹۶۱	۱,۸۴۲
سپرده های موقت		۱,۰۹۹	۰	۱,۰۹۹	۶۰
مطالبات درجریان پیگیری واحد حقوقی	۲ - ۱۶	۱۷۸	(۱۷۸)	۰	۰
سایر		۴۳۵	۰	۴۳۵	۷۱۸
		۳,۶۷۳	(۱۷۸)	۳,۴۹۵	۲,۶۲۰
		۴,۱۳۳,۳۲۰	(۱۷۸)	۴,۱۳۳,۱۴۲	۱,۲۹۸,۷۹۹

۱- ۱۶-مانده فوق مربوط به طلب از شرکت پخش سراسری ایران بابت بهای فروش محصولات در سه ماهه آخر سال می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱.۴۴۱.۹۳۱ میلیون ریال از طلب مذکور تسویه شده است.

۲- ۱۶- مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال مطالبات از شرکت ظفر خوزستان مربوط به فروش محصولات درسنوات گذشته بوده که به علت عدم پرداخت کامل بدهی، اقدامات حقوقی در جریان پیگیری است.

۳-۱۶- میانگین دوره اعتباری در مورد فروش محصولات و خدمات با توجه به شرایط بازار حداکثر ۱۲۰ روزه است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه دریافتنی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده، دریافت می شود.

۱۷ـ پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش پرداخت های خارجی			
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱ - ۱۷	۱۱۳	۶۴
سفارشات مواد اولیه		۰	۱۶۴,۲۵۹
		۱۱۳	۱۶۴,۳۲۳
پیش پرداخت های داخلی			
شرکت آرد پوسان (خرید آرد گندم)	۲ - ۱۷	۴۵۴,۳۰۸	۲۰,۰۴۱
شرکت تیغه های فولادی ایران (خرید تیغه یونیورسال)		۵,۴۵۴	۰
اشخاص وابسته - شرکت شیرین عسل (خرید شکر)		۲,۶۶۹	۵۰۰,۱۴۷
شرکت همکاران سیستم (نصب و راه اندازی نرم افزار)		۲,۱۲۴	۰
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران		۱,۴۱۷	۱,۴۱۷
سایر		۲,۸۵۱	۷,۶۴۳
		۴۶۸,۸۲۳	۵۲۹,۲۴۸
		۴۶۸,۹۳۶	۶۹۳,۵۷۱

۱- ۱۷- مانده سفارشات قطعات و لوازم یدکی بابت دو فقره ثبت سفارش خرید شامل قالب بیسکویت و باند فولادی می باشد.

۲ - ۱۷- مانده فوق بابت خرید حدود ۲.۹۳۰ تن آرد گندم است. تا تاریخ تهیه این گزارش آرد گندم مذکور دریافت و پیش پرداخت به طور کامل تسویه شده است.

۱۸ـ موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
مواد اولیه	۱۸-۱	۱,۰۱۳,۵۵۰	۰	۱,۰۱۳,۵۵۰	۳۷۸,۴۲۵
مواد بسته بندی	۱۸-۲	۱۷۹,۰۴۶	(۱,۰۵۰)	۱۷۷,۹۹۶	۱۳۴,۲۲۴
قطعات و لوازم یدکی		۱۵۲,۰۳۷	۰	۱۵۲,۰۳۷	۱۱۲,۶۴۸
کالای ساخته شده (محصولات)	۱۸-۳	۱۱۹,۳۴۸	۰	۱۱۹,۳۴۸	۳۵,۷۳۲
کار در جریان ساخت	۱۸-۴	۳۵,۱۹۱	۰	۳۵,۱۹۱	۱۲,۷۳۲
کالای امانی نزد دیگران	۱۸-۵	۱۶۷	۰	۱۶۷	۱۶۷
سایر موجودیها		۱۱,۵۱۸	۰	۱۱,۵۱۸	۶,۷۵۶
		۱,۵۱۰,۸۵۷	(۱,۰۵۰)	۱,۵۰۹,۸۰۷	۶۸۰,۶۸۴

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)
شکر	۲,۱۵۸,۲۶۶	۳۹۶,۲۴۶	۱۰,۵۶۰	۱,۲۶۱
روغن نباتی	۹۰۹,۲۰۲	۳۷۵,۶۷۸	۱,۷۹۰,۴۹۹	۲۵۲,۵۸۵
آرد گندم	۴۰۰,۵۵۰	۵۶,۵۷۴	۶۶۸	۲۸
پودر وانیل	۱,۹۵۴	۳۴,۲۱۰	۴۵	۴۹۲
سوربیتول	۱۷۱,۱۰۲	۲۸,۲۹۴	۱۴,۱۴۲	۲,۵۱۹
ژل جیلک	۳۶,۱۵۹	۲۶,۹۴۷	۱۰,۷۷۰	۳,۸۸۸
شیرخشک	۱۰,۳۴۶	۱۶,۰۶۲	۴۸,۷۰۲	۲۸,۳۶۵
پودر آب پنیر ساده	۳۰,۶۴۸	۱۳,۵۳۳	۸,۶۷۵	۲,۴۵۹
پروپیلن گلیکل	۱۲,۵۰۶	۱۱,۲۴۰	۲,۸۱۱	۳,۴۱۵
اسید پیروفسفات سدیم	۶,۵۷۷	۸,۸۸۱	۶,۳۵۲	۹,۶۶۷
سایر	۱۳۰,۰۸۶	۴۵,۸۸۵	۲۳۳,۷۵۰	۷۳,۷۴۶
	۳,۸۶۷,۳۹۶	۱,۰۱۳,۵۵۰	۲,۱۲۶,۹۷۴	۳۷۸,۴۲۵

۲-۱۸- موجودی مواد بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)
سلفون - کیلوگرم	۱۸۰,۶۷۰	۱۲۰,۲۴۳	۱۷۴,۳۱۸	۹۸,۲۲۱
کارتن - تعداد	۹۱۴,۰۷۸	۴۶,۶۱۷	۷۷۹,۸۰۵	۲۹,۶۵۲
سایر		۱۲,۱۸۶		۷,۴۰۱
		۱۷۹,۰۴۶		۱۳۵,۲۷۴
کاهش ارزش		(۱,۰۵۰)		(۱,۰۵۰)
		۱۷۷,۹۹۶		۱۳۴,۲۲۴

۳-۱۸- موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد (بسته)	**مبلغ (میلیون ریال)**	**تعداد (بسته)**	**مبلغ (میلیون ریال)**
نان روغنی	۲,۹۸۳,۰۸۸	۴۰,۴۸۰	۱,۵۱۴,۶۷۲	۹,۴۹۳
پتی مانژ	۱,۲۲۰,۵۱۶	۲۴,۷۱۳	۵۶۳,۱۸۰	۹,۹۴۵
کیک تی تاپ	۱,۰۰۸,۴۳۲	۲۱,۳۴۴	۸۳۲,۷۵۲	۱۰,۵۵۰
دایجستیو گندمین	۳۸۲,۲۴۸	۱۳,۵۲۳	۳۲,۷۶۰	۱۹۲
والس	۷۸۳,۴۸۰	۱۰,۳۴۶	۲۰۱,۲۴۰	۱,۶۸۷
اسنک	۱۶۴,۵۲۰	۵,۴۲۷	۸۳,۲۸۰	۱,۵۶۴
ویفان	۶۹۴,۰۴۴	۳,۵۱۵	۱۵۰,۴۵۶	۲,۳۰۱
	۷,۲۳۶,۳۲۸	۱۱۹,۳۴۸	۳,۳۷۸,۳۴۰	۳۵,۷۳۲

۱-۳-۱۸-نوسانات موجودی کالای ساخته شده در نتیجه تفاوت میزان تولیدات و فروش انجام شده در پایان سال می باشد.

۴-۱۸- کار در جریان ساخت عبارت از ارزش کار انجام شده (دستمزد و سربار) موجودی محصولات کارمزدی تولید شده در پایان سال مالی بوده که در ارتباط با قرارداد منعقده با شرکت شیرین عسل (طرف قرارداد) محاسبه و در صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۵-۱۸- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران از اقلام زیر تشکیل شده است:

			۱۴۰۱		۱۴۰۰	
نوع موجودی	**محل نگهداری**	**علت**	**مقدار(کیلوگرم)**	**مبلغ (میلیون ریال)**	**مقدار(کیلوگرم)**	**مبلغ (میلیون ریال)**
مواد اولیه	کارخانه پوسان	اختلاف حساب	۲۸,۲۱۰	۱۰۰	۲۸,۲۱۰	۱۰۰
بسته بندی	چاپ تبریز پاک	اختلاف حساب	۰	۶۷	۰	۶۷
				۱۶۷		۱۶۷

۱-۵-۱۸- مانده فوق مربوط به گندم تحویلی در سال ۱۳۸۸ می باشد که تا تاریخ تنظیم گزارش تسویه نشده است.

۶-۱۸-موجودیهای مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و ملزومات جمعاً به مبلغ ۲.۲۶۹.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تماماً بصورت شناور بیمه شده است.

۱۹ـ موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
موجودی نزد بانکها - ریالی	۱ - ۱۹	۲۵۳,۷۵۶	۱۲۳,۶۵۱
موجودی نزد بانکها - ارزی	۲ - ۱۹	۱,۲۵۰	۱,۰۰۰
موجودی نزد صندوق- ریالی		۴	۴
موجودی نزد صندوق- ارزی		۱۱۶	۵۶
		۲۵۵,۱۲۶	۱۲۴,۷۱۱

۱- ۱۹-موجودیهای ریالی نزد بانکها عمدتاً شامل حساب جاری نزد بانک ملت شعبه شهر صنعتی کاوه به مبلغ ۲۴۸.۱۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲- ۱۹- موجودیهای ارزی شامل ۲۱۵ دلار نزد صندوق و ۵.۰۰۰ دلار سپرده نزد بانک تجارت که به ترتیب با نرخ ارز بازار و نرخ ارز اعلامی بانک مرکزی تسعیر شده است.

۲۰ـ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴.۴۸۴.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴.۴۸۴ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت اعتبار صنایع کیش	۱,۴۲۷,۸۰۵,۸۳۳	۳۱.۸	۱,۴۲۷,۸۰۵,۸۳۳	۳۱.۸
شرکت شیرین عسل	۹۱۵,۵۸۸,۰۴۲	۲۰.۴	۸۷۰,۸۵۸,۷۰۹	۱۹.۴
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان حافظ	۶۰,۳۸۲,۹۸۶	۱.۳	۷۷,۳۵۶,۹۰۰	۱.۷
شرکت پرورش مرغ تخمگذار آذربایجان خاوری	۶۰,۲۷۵,۷۷۳	۱.۳	۶۰,۲۷۵,۷۷۳	۱.۳
شرکت دامپروری آذربایجان خاوری	۱۰۸,۵۵۵,۱۴۷	۲.۴	۵۶,۲۳۱,۳۱۰	۱.۳
شرکت کاوشگران کیش	۴۱,۸۵۴,۹۴۵	۰.۹	۴۴,۸۵۴,۹۴۵	۱.۰
شرکت پخش سراسری ایران	۱,۱۲۰,۹۹۹	۰.۰۲۵	۱,۱۲۰,۹۹۹	۰.۰۲۵
سایر سهامداران	۱,۸۶۸,۴۱۶,۲۷۵	۴۱.۷	۱,۹۴۵,۴۹۵,۵۳۱	۴۳.۴
	۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲۰- در اجرای ماده ۳ آیین‌نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه‌گذاران و سهامداران، موضوع ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۶۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت اعتبار صنایع کیش (سهامدار عمده شرکت) قرارداد بازارگردانی سهام این شرکت را با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان حافظ منعقد و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ به شرکت بورس اوراق بهادار تهران معرفی نموده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۱۴۵.۸۷۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین صاحبان سهام نیست.

۲۲ـ سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اندوخته توسعه و تکمیل	۲۲-۱	۱۲,۴۶۸	۱۲,۴۶۸
سایر اندوخته های احتیاطی		۴۲۷	۴۲۷
		۱۲,۸۹۵	۱۲,۸۹۵

۱ - ۲۲ -اندوخته توسعه و تکمیل به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در سنوات قبل به منظور توسعه خط تولید کارخانه، سیلوها و ماشین آلات تخصیص یافته است.

۲۳- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

به منظور استفاده از ظرفیت قانونی مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و همچنین بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۳ تیر ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی در خصوص شمول معافیت مالیاتی مقرر در تبصره ۱ ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم، طبق مصوبه هیات مدیره، طبقات زمین و ساختمان، ماشین آلات و تاسیسات شرکت تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی جمعاً به مبلغ ۴.۲۰۰.۶۹۸ میلیون ریال در حسابها شناسایی و ثبت گردید. پس از دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۴ صاحبان سهام انتقال مبلغ ۴.۱۸۴.۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ مازاد را به حساب سرمایه شرکت پس از طی مراحل قانونی مصوب نمود. افزایش سرمایه در تاریخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۹ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسید.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در ابتدای سال	۱۷,۸۲۷	۱۸,۳۵۰
افزایش سرمایه	۰	۰
مبلغ مازاد انتقال یافته به سودانباشته	(۵۲۳)	(۵۲۳)
	۱۷,۳۰۴	۱۷,۸۲۷

۲۴ـ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		(مبالغ به میلیون ریال)	
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۴-۱	۱۷۴,۷۴۴	۱۹,۹۵۷
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۲	۱۲۷,۹۷۳	۴۵,۵۵۱
		۳۰۲,۷۱۷	۶۵,۵۰۸
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
اسناد پرداختنی	۲۴-۳	۱۶۲,۳۴۰	۷۰,۶۷۰
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته		۳,۲۱۶	۲۹۱
مالیات بر ارزش افزوده	۲۴-۴	۲۲۳,۹۲۶	۱۱۷,۵۱۰
حسابهای پرداختنی	۲۴-۵	۴۵,۱۱۱	۲۵,۳۰۳
بستانکاران کارکنان و پرسنل مستعفی		۲۳,۳۸۰	۱۹,۷۹۳
سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان و پیمانکاران	۲۴-۶	۲۹,۵۰۴	۱۹,۶۵۲
سایر		۱۳,۷۷۹	۸,۵۶۷
		۳۳۸,۹۱۶	۱۹۱,۱۱۶
		۵۰۱,۲۵۶	۲۶۱,۷۸۶
		۸۰۳,۹۷۳	۳۲۷,۲۹۴

۱- ۲۴ - مانده پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	(مبالغ به میلیون ریال)	
صنایع گسترش بسته بندی آذرسان (خرید لفاف بسته بندی)	۱۰۰,۲۴۸	۷,۴۰۳
صنایع بسته بندی خوزستان (خرید کارتن)	۳۶,۰۹۰	۸,۰۰۵
شرکت کارتن انصار (خرید کارتنک)	۱۹,۷۴۲	۳,۲۶۱
شرکت شیرین عسل (خرید مواد اولیه)	۱۱,۷۱۴	۰
شرکت گلوکزان آذر (خرید گلوتن و نشاسته)	۶,۳۵۳	۱,۰۹۰
شرکت کارتن آسیا (خرید کارتن)	۵۹۷	۱۹۸
	۱۷۴,۷۴۴	۱۹,۹۵۷

۱-۱-۲۴- بدهی به شرکتهای گروه عمدتاً بابت خریدهای اسفند ماه ۱۴۰۱ است.

۲- ۲۴ - مانده پرداختنی های تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت زرین نهاد مروارید کویر (خرید تخم مرغ)	۹۷,۴۰۳	۳۷,۷۸۶
شرکت گندم کوب (خرید گلوکز)	۲۴,۰۷۷	۰
شرکت گلبهان (خرید عصاره مالت)	۳,۱۶۷	۲۲
شرکت وکیوم پلاست محب (خرید دیامات بسته بندی)	۱,۸۵۱	۱,۲۱۸
شرکت آرد پوسان (خرید سبوس)	۱,۲۶۵	۰
سایر	۲۱۰	۶,۵۲۵
	۱۲۷,۹۷۳	۴۵,۵۵۱

۳-۲۴- مانده اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اداره امور مالیاتی شهرستان ساوه - مالیات بر ارزش افزوده	۱-۳-۲۴	۱۶۲,۳۳۸	۷۰,۶۱۰
سایر		۲	۶۰
		۱۶۲,۳۴۰	۷۰,۶۷۰

۱-۳-۲۴- طبق توافق انجام شده با اداره امور مالیاتی، بدهی مربوط به مالیات بر ارزش افزوده (بابت دوره های دوم و سوم سال ۱۴۰۱) تقسیط و ۵ فقره چک به سررسیدهای فروردین الی تیر سال ۱۴۰۲ واگذار گردید.

۴-۲۴- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۲۳۹۲۶ میلیون ریال مربوط به دوره چهارم سال ۱۴۰۱ می باشدکه پس از ارسال اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده تقسیط و پرداخت شده است. گردش حساب مذکور طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده ابتدای سال	۱۱۷,۵۱۰	۷۶,۹۲۷
مالیات بر ارزش افزوده فروش	۱,۱۷۱,۶۱۵	۵۳۹,۹۸۹
مالیات بر ارزش افزوده خرید	(۳۰۰,۶۴۹)	(۲۱۶,۶۱۵)
پرداخت شده طی سال	(۷۶۴,۵۵۰)	(۲۸۲,۷۹۱)
	۲۲۳,۹۲۶	۱۱۷,۵۱۰

۵- ۲۴ - حساب های پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اتاق بازرگانی استان مرکزی	۲۲,۲۱۵	۶,۶۷۸
سازمان حسابرسی (حق الزحمه حسابرسی)	۳,۲۸۳	۹۶۶
شرکت خدمات صفا نوری (ایاب و ذهاب)	۳,۲۸۲	۱,۲۷۴
شرکت ملی گاز ایران (استان مرکزی)	۲,۷۹۸	۳,۷۷۶
کارگاه تعمیر ماشین آلات سهند (تعمیر دستگاه بسته بندی)	۲,۳۰۰	۰
شرکت سوپیشی (خرید جوهر حلال)	۱,۶۲۶	۱,۱۸۷
شرکت شهر صنعتی (آب و فاضلاب)	۱,۳۴۷	۵۹۱
مجتمع مسکونی گلها (حق شارژ ساختمان)	۹۴۷	۶۵۳
دکتر کیوان شریفی (معاینات پزشکی کارکنان)	۹۲۴	۵۲۸
سایر	۶,۳۸۹	۹,۶۵۰
	۴۵,۱۱۱	۲۵,۳۰۳

۶-۲۴- مانده مذکور عمدتاً بابت حق بیمه حقوق اسفند کارکنان می باشد که در فروردین سال بعد تسویه شده است. ضمناً پیرو بخشنامه شماره ۱۰۰۰/۹۷/۲۴۴۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۵ سازمان تامین اجتماعی، صرفاً دفاتر سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ این شرکت قابل رسیدگی حسابرسان بیمه می باشد.

۷-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد و کالا با توجه به شرایط بازار و نوع کالا حداکثر ۴۵ روزه است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۵ـ تسهیلات مالی

۱-۲۵- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۱	**۱۴۰۰**
بانک ملت	۷۱۶,۰۸۱	۵۷۱,۲۴۴
سود و کارمزد سالهای آتی	(۳۷,۶۰۳)	(۴۳,۸۴۹)
سود و کارمزد معوق	۴,۹۳۹	۵,۱۵۴
	۶۸۳,۴۱۷	۵۳۲,۵۴۹
حصه بلند مدت	۰	۰
حصه جاری	۶۸۳,۴۱۷	۵۳۲,۵۴۹

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۱	**۱۴۰۰**
۱۸ درصد	۶۸۳,۴۱۷	۵۰۵,۱۴۷
۱۲ درصد	۰	۲۷,۴۰۲
	۶۸۳,۴۱۷	۵۳۲,۵۴۹

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سال	**۱۴۰۱**
	میلیون ریال
۱۴۰۲	۶۸۳,۴۱۷
	۶۸۳,۴۱۷

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۴۰۱
	میلیون ریال
قرارداد لازم الاجرا	۶۸۳,۴۱۷
	۶۸۳,۴۱۷

۲-۲۵) خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام بانک و نرخ	تاریخ دریافت	تاریخ سرسید	نوع وثیقه	مبلغ اصل وام	سود و کارمزد دوره های قبل	سود و کارمزد سال ۱۴۰۱	سود و کارمزد آتی	پرداختی دوره های قبل	پرداختی سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰
										بدهی	بدهی
ملت شهر صنعتی-۱۸٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۲	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	قرارداد لازم الاجرا	۹۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۶۱۲	۳۵,۴۱۹	۰	۳۲۸,۳۴۴	۶۵۶,۶۸۷	۰
ملت شهر صنعتی-۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	قرارداد لازم الاجرا	۱۷۶,۲۲۵	۰	۱۴,۵۹۱	۲,۱۸۴	۰	۱۲۸,۶۶۷	۶۴,۳۳۳	۰
ملت شهر صنعتی-۱۸٪	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	قرارداد لازم الاجرا	۴۹۹,۹۹۳	۵,۱۵۴	۴۲,۴۹۳	۰	۰	۵۴۷,۶۴۰	۰	۵۴۷,۶۴۰
ملت شهر صنعتی-۱۲٪	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	قرارداد لازم الاجرا	۸۶,۵۲۰	۱۰,۷۲۴	۱,۳۵۶	۰	۶۹,۸۴۲	۲۸,۷۵۸	۰	۲۸,۷۵۸
				۱,۶۶۲,۷۳۸	۱۵,۸۷۸	۱۰۸,۰۵۲	۳۷,۶۰۳	۶۹,۸۴۲	۱,۰۳۳,۴۰۹	۷۲۱,۰۲۰	۵۷۶,۳۹۸
کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی										(۳۷,۶۰۳)	(۴۳,۸۴۹)
										۶۸۳,۴۱۷	۵۳۲,۵۴۹
تسهیلات بلند مدت										۰	۰
تسهیلات کوتاه مدت										۶۸۳,۴۱۷	۵۳۲,۵۴۹

۳-۲۵- در سال مالی جاری شرکت دو فقره تسهیلات سرمایه در گردش اقساطی یک ساله از بانک ملت شعبه شهر صنعتی کاوه به مبلغ ۱.۰۷۶.۲۲۵ میلیون ریال دریافت نموده که وثیقه مربوطه قرارداد لازم الاجرا بانک می باشد.

۴-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	دریافت های نقدی	سود و کارمزد و جرائم	پرداخت های نقدی بابت اصل	پرداخت های نقدی بابت سود	تاثیر تغییرات نرخ ارز	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دریافت های نقدی	سود و کارمزد و جرائم	پرداخت های نقدی بابت اصل	پرداخت های نقدی بابت سود	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تسهیلات مالی	۷۰,۱۵۸	۴۹۹,۹۹۳	۱۱,۶۹۸	(۴۲,۷۵۵)	(۶,۵۴۵)	۰	۵۳۲,۵۴۹	۱,۰۷۶,۲۲۵	۱۰۸,۰۵۲	(۹۲۵,۱۴۳)	(۱۰۸,۲۶۶)	۶۸۳,۴۱۷

۲۶ـ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۲۵۰,۹۲۱	۱۳۰,۸۵۶
پرداخت شده طی سال	(۲۹,۰۰۸)	(۲۳,۰۵۰)
ذخیره تامین شده	۱۸۴,۲۱۹	۱۴۳,۱۱۵
مانده در پایان سال	۴۰۶,۱۳۲	۲۵۰,۹۲۱

۱-۲۶- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت ناشی از ترمیم و افزایش احکام کارکنان و تسری آن به مدت خدمت کارکنان در سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.

۲۷ـ مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۴۷,۶۲۵	۱۱۴,۹۹۸
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳۹۸,۸۶۸	۱۴۶,۹۸۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۰	۰
پرداختی طی سال	(۱۲۹,۴۹۷)	(۱۱۴,۳۵۸)
	۴۱۶,۹۹۶	۱۴۷,۶۲۵

۱-۱-۲۷- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیتها (ماده ۱۴۳ ق.م.م، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و بند (م) تبصره ۶ ماده واحده لایحه قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور) و با احتساب تفاوت استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها محاسبه شده است.

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ۱۴۰۱ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات ۱۴۰۰ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۹	۵۸۱,۲۰۸	۷۱۷,۷۱۲	۹۲,۶۳۵	۹۳,۱۲۳	۹۱,۹۹۵	۹۱,۹۹۵	۰	۶۴۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱,۰۱۱,۹۲۴	۱,۱۴۸,۳۲۰	۱۴۶,۹۸۵	۰	۰	۰	۱۸,۱۲۸	۱۴۶,۹۸۵	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۲,۹۱۷,۵۲۶	۳,۴۶۲,۳۹۲	۳۹۸,۸۶۸	۰	۰	۰	۳۹۸,۸۶۸	۰	رسیدگی نشده
							۴۱۶,۹۹۶	۱۴۷,۶۲۵	

۱-۲-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۳۹۸,۸۶۸	۱۴۶,۹۸۵
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل	۰	۰
	۳۹۸,۸۶۸	۱۴۶,۹۸۵

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود قبل از مالیات	۳,۳۱۶,۳۹۴	۱,۰۱۱,۹۲۴
هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۱.۵ درصد		
(سال ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۲.۸ درصد)	۳۸۲,۰۴۹	۱۲۹,۵۲۶
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
سود سپرده بانکی	(۶۷)	(۲۴)
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:		
تفاوت استهلاک مازاد تجدید ارزیابی	۱۵,۷۳۴	۱۷,۴۸۲
هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی	۱,۱۵۲	۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۲ درصد		
(سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۱۴.۵ درصد)	۳۹۸,۸۶۸	۱۴۶,۹۸۵

۲۸ـ سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	مانده پرداخت نشده	**مانده پرداخت نشده**
	میلیون ریال	**میلیون ریال**
سنوات قبل از ۱۳۹۹	۴,۱۹۶	۲,۹۳۷
سال ۱۳۹۹	۲,۶۲۹	۱,۸۷۲
سال ۱۴۰۰	۴,۳۰۷	۴,۰۱۰
	۱۱,۱۳۲	۸,۸۱۹

۱-۲۸- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ مبلغ ۴۴۸.۴۰۰ میلون ریال سود سهام مصوب در دفاتر ثبت گردیده که طبق جدول زمانی اعلام شده در سامانه سجام توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه پرداخت می گردد. ضمناً سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۰ ریال است.

۲-۲۸- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سهامدارانی است که در سیستم سجام ثبت نام ننموده و یا شماره حساب بانکی به شرکت اعلام نکرده اند.

۲۹ـ نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	**میلیون ریال**
سود خالص	**۲,۹۱۷,۵۲۶**	**۸۶۴,۹۳۹**
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۳۹۸,۸۶۸	۱۴۶,۹۸۵
هزینه های مالی	۱۰۸,۰۵۲	۱۱,۶۹۸
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۵,۲۱۱	۱۲۰,۰۶۵
استهلاک دارایی های غیرجاری	۲۰۵,۳۴۸	۱۸۵,۹۷۱
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۳۰۹)	(۴۶۲)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها	(۵۸۱)	(۱۸۵)
درآمد حاصل از اجاره	(۴,۶۵۳)	(۲,۳۷۰)
سود تاشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱۵,۵۸۳)	۰
سود حاصل از فروش مواد اولیه	(۲۷,۴۰۴)	۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	(۸۲)	۰
	۳,۷۳۶,۳۹۳	**۱,۳۲۶,۶۴۱**
افزایش موجودی مواد و کالا	(۹۶۰,۴۶۱)	(۱۳۳,۸۸۶)
افزایش پیش پرداختهای عملیاتی	۲۲۴,۶۳۵	(۶۲۱,۹۵۵)
افزایش دریافتنی های عملیاتی	(۲,۶۷۰,۸۶۶)	(۵۲۷,۹۵۹)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۴۷۴,۳۷۹	۱۰۹,۷۹۴
نقد حاصل از عملیات	**۸۰۴,۰۸۰**	**۱۵۲,۶۳۵**

۳۰ـ مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱ - ۳۰ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را بررسی می کند و هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲ - ۳۰ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	**میلیون ریال**
جمع بدهی ها	۲,۳۲۱,۶۵۰	۱,۲۶۷,۲۰۸
موجودی نقد	(۲۵۵,۱۲۶)	(۱۲۴,۷۱۱)
خالص بدهی	۲,۰۶۶,۵۲۴	۱,۱۴۲,۴۹۷
حقوق مالکانه	۸,۴۸۶,۸۲۷	۶,۰۱۷,۷۰۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۴	۱۹

۳ - ۳۰ - اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک مالی شرکت شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. بررسی و نظارت بر اجرای سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری از ریسکها توسط شرکت پایش می گردد و در صورت لزوم فعالیت شرکت بر این اساس هدایت می گردد.

۴ - ۳۰ - ریسک بازار

فعالیت های شرکت متاثر از نرخ های مبادله ارزی و سایر قیمتهای بازار می باشد ولی تجزیه و تحلیل های حساسیت شرکت در طی سال و دوره های زمانی طولانی نشان داده است که شرکت توانسته فروش خود را هماهنگ با نوسانات بازار قرار دهد و ریسک بازار را کنترل نماید، تغییر با اهمیتی در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت یا اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

۵ - ۳۰ - ویروس کووید ۱۹

با توجه به شیوع ویروس کووید-۱۹ شرکت با انجام اقدامات مدیریتی منسجم و برنامه ریزی شده نسبت به رعایت موارد بهداشتی ابلاغی و به حداقل رساندن ریسک ابتلای کارکنان اقدام و در سال مالی ۱۴۰۱ تمامی تجهیزات نیز با ظرفیت معمول تولید داشته و نوسان عمده ای در فروش شرکت صورت نگرفته است. ضمناً پیش بینی می گردد در سال مالی آینده تولید و فروش شرکت با ظرفیت معمول دنبال گردد و تاثیر با اهمیتی در این خصوص وجود نداشته باشد.

۶ - ۳۰ - مدیریت ریسک ارز

شرکت بخش ناچیزی از معاملات خود را به ارز انجام می دهد که شامل تامین بخش اندکی از قطعات فنی و مواد اولیه مورد نیاز خطوط تولید است. لذا نوسانات نرخ ارز تاثیر با اهمیتی بر مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت نداشته است.

۷ - ۳۰ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به اینکه مشتریان قرارداد با شرکت، صرفاً شرکت های پخش سراسری ایران و شیرین عسل (اشخاص وابسته) بوده که کلیه تعهدات مربوط را انجام می دهند، لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پخش سراسری	۴,۱۱۴,۶۸۷	۰	۰
جمع	۴,۱۱۴,۶۸۷	۰	۰

۸ - ۳۰ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، پیگیری و وصول مطالبات و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۳۰۲,۷۱۷	۰	۳۰۲,۷۱۷
سایر پرداختنی ها	۳۸۹,۲۹۳	۱۱۱,۹۶۳	۵۰۱,۲۵۶
تسهیلات مالی	۱۸۳,۴۹۲	۴۹۹,۹۲۵	۶۸۳,۴۱۷
مالیات پرداختنی	۰	۴۱۶,۹۹۶	۴۱۶,۹۹۶
سود سهام پرداختنی	۱۱,۱۳۲	۰	۱۱,۱۳۲
جمع	۸۸۶,۶۳۴	۱,۰۲۸,۸۸۴	۱,۹۱۵,۵۱۸

۳۱ـ وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا
موجودی نقد		۵,۲۱۵
جمع دارایی های پولی ارزی		۵,۲۱۵
جمع بدهی های پولی ارزی		۰
خالص دارایی های پولی ارزی		۵,۲۱۵
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۵,۲۱۵
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۱۹	۱,۳۶۶
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۹	۱,۰۵۶

۳۲ـ معاملات با اشخاص وابسته

۱ - ۳۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه و بسته بندی و خدمات	خرید سایر اقلام	فروش مواد و خدمات	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش دارایی ثابت	اجاره اموال غیرمنقول	فروش ضایعات
مدیران اصلی شرکت	شیرین عسل	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲,۴۳۶,۴۳۵	۲۳,۶۶۷	۸۹۴,۳۶۰	۱۳۴	۰	۲,۱۶۳	۰
	پخش سراسری ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۸۳۰,۹۳۱	۲,۷۷۶	۱۲,۴۴۱,۲۷۱	۳۶۳,۱۱۶	۱۵,۰۶۰	۲,۴۹۰	۰
	جمع			۳,۲۶۷,۳۶۶	۲۶,۴۴۳	۱۳,۳۳۵,۶۳۱	۳۶۳,۲۵۰	۱۵,۰۶۰	۴,۶۵۳	۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع گسترش و بسته بندی آذرسان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۱۱,۴۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارتن آسیا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۴۲,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صنایع بسته بندی خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۳۰,۰۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارتن انصار	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۳,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۳۶
	گلوکزان آذر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۲,۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	فروشگاههای زنجیره ای همسایه آریا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۴,۵۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۱,۲۳۰,۰۵۱	۴,۵۱۹	۰	۰	۰	۰	۶,۱۳۶
جمع کل				**۴,۴۹۷,۴۱۷**	**۳۰,۹۶۲**	**۱۳,۳۳۵,۶۳۱**	**۳۶۳,۲۵۰**	**۱۵,۰۶۰**	**۴,۶۵۳**	**۶,۱۳۶**

۲ - ۳۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سال ۱۴۰۱ خالص		۱۴۰۰ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی شرکت	پخش سراسری ایران	۴,۱۲۹,۶۴۷	۰	۰	۰	۴,۱۲۹,۶۴۷	۰	۱,۲۸۱,۲۱۹	۰
	شیرین عسل	۰	۲,۶۶۹	۱۱,۷۱۴	۰	۰	۱۱,۷۱۴	۵۱۵,۱۰۷	۰
	جمع	۴,۱۲۹,۶۴۷	۲,۶۶۹	۱۱,۷۱۴	۰	۴,۱۲۹,۶۴۷	۱۱,۷۱۴	۱,۷۹۶,۳۲۶	۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع گسترش و بسته بندی آذرسان	۰	۰	۱۰۰,۲۴۸	۰	۰	۱۰۰,۲۴۸	۰	۷,۴۰۳
	ایکاد	۰	۰	۰	۷۶	۰	۷۶	۰	۷۶
	فروشگاههای زنجیره ای همسایه آریا	۰	۰	۰	۳,۲۱۶	۰	۳,۲۱۶	۰	۲۹۱
	کارتن آسیا	۰	۰	۵۹۷	۰	۰	۵۹۷	۰	۱۹۸
	صنایع بسته بندی خوزستان	۰	۰	۳۶,۰۹۰	۰	۰	۳۶,۰۹۰	۰	۸,۰۰۵
	گلوکزان آذر	۰	۰	۶,۳۵۳	۰	۰	۶,۳۵۳	۰	۱,۰۹۰
	کارتن انصار	۰	۰	۱۹,۷۴۲	۰	۰	۱۹,۷۴۲	۰	۳,۲۶۱
	جمع	۰	۰	۱۶۳,۰۳۰	۳,۲۹۲	۰	۱۶۶,۳۲۲	۵	۲۰,۳۲۴
جمع کل		**۴,۱۲۹,۶۴۷**	**۲,۶۶۹**	**۱۷۴,۷۴۴**	**۳,۲۹۲**	**۴,۱۲۹,۶۴۷**	**۱۷۸,۰۳۶**	**۱,۷۹۶,۳۳۱**	**۲۰,۳۲۴**

۳ - ۳۲ -معاملات با اشخاص وابسته مطابق با توافق های صورت گرفته و در چارچوب روابط فی مابین شرکتهای گروه انجام شده است.

۴ - ۳۲ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۳۳ـ تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۲-۳۳- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	تعداد	نوع تضمین	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بانک تجارت گاندی	۱۰۹	سفته	۳,۹۷۲	۳,۹۷۲
اداره امور مالیاتی شهرستان ساوه	۹	چک	۱,۰۰۰	۸,۴۷۶
ستاد تغذیه آموزش و پرورش	۱	چک	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
بانک ملت شعبه دمشق	۶	سفته	۰	۸۲,۲۱۳
سایر	۳۶	چک و سفته	۲,۰۱۱	۲,۰۱۱
			۷,۹۸۳	۹۷,۶۷۲

۳-۳۳- مبلغ ۲.۰۵۰ میلیون ریال مطالبات از آقای عزیز داودی بابت خسارت دیر کرد طبق دادنامه ۹۲۰۹۹۷۶۱۱۰۹۰۱۱۷۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ قطعیت یافته و در حال پیگیری در مرحله اجرایی می باشد. اصل خواسته از نامبرده دریافت گردیده و در خصوص خسارات تاخیر تادیه، پرونده آماده جلب نامبرده می باشد، لیکن با توجه به وضعیت جسمانی، بیماری و کهنسالی نامبرده، شرایط جلب در این خصوص مهیا نمی باشد.

۳۴ـ رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۳۴- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد مهمی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۵ـ سود سهام پیشنهادی

۱-۳۵- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۳۴۵.۲۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۰ ریال برای هر سهم) است که از محل منابع حاصل از فعالیت های عملیاتی شرکت تامین خواهد گردید.