

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سالمین (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

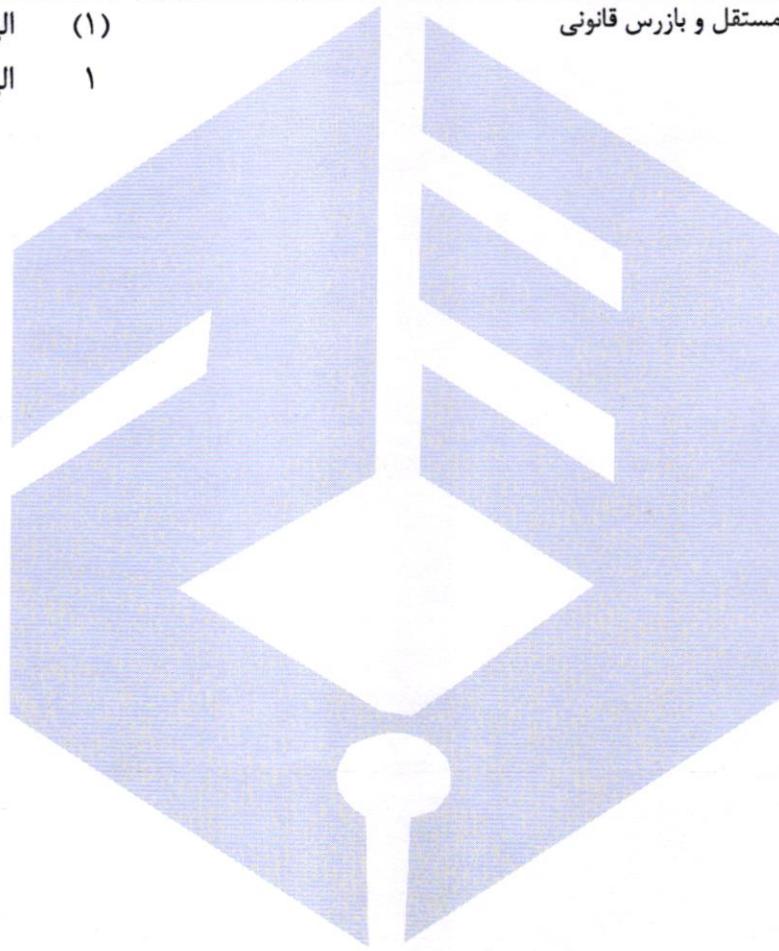
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**سازمان حسابرسی**

شرکت سالمین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورت‌های مالی	۳۸ الی ۱



**سازمان حسابرسی**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت سالمین (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی  
اظهارنظر مشروط**

۱ - صورت‌های مالی شرکت سالمین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سالمین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۲ - استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی‌های ثابت عمدتاً شامل ماشین‌آلات، زمین و ساختمان (یادداشت توضیحی ۱۳)، علی‌رغم تفاوت بالهیئت ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده مذکور با مبلغ دفتری آن‌ها، رعایت نگردیده و افشاری لازم بابت رویه حسابداری تجدید ارزیابی دارایی‌ها و مقایسه مبلغ دفتری دارایی‌ها مبتنی به روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری به روش بهای تمام شده به عمل نیامده است. تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات کامل ارزش منصفانه دارایی‌های مذبور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این سازمان امکان‌پذیر نیست.

-۳ حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سالمین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

### **مسائل عمدۀ حسابرسی**

-۴ منظور از مسائل عمدۀ حسابرسی، مسائلی است که به قضاویت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارایه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمدۀ حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

نحوه بروخورده حسابرس	مسائل عمدۀ حسابرسی
	معاملات با اشخاص وابسته
کسب شناخت از فرایندهای اجرایی و کنترل‌های داخلی مربوط به شناسایی درآمد از طریق روش‌هایی از قبیل اجرای مجدد، پرس و جو و مشاهده و... صورت گرفت.	کل درآمد عملیاتی (یادداشت توضیحی ۵) به مبلغ ۱۲۸،۱۳ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته است. همچنین بخش عمدۀ مواد اولیه و بسته بندی از اشخاص وابسته (یادداشت توضیحی ۳۲-۱) به مبلغ ۱۷۷،۱۱۵ ریال خریداری شده است. با توجه به بالاهمیت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت و احتمال خطر تبادی، پنهان کردن و انجام اینگونه معاملات خارج از روال تجاری شرکت، موارد مزبور به عنوان مسائل عمدۀ حسابرسی تعیین شده و صحت شناسایی و کامل بودن افشاری معاملات مزبور ارزیابی شده است.
نمونه‌های از معاملات انجام شده به صورت تصادفی انتخاب و بررسی‌های لازم درخصوص مدارک و مستندات پشتونه اینگونه معاملات صورت گرفته است.	به منظور حصول اطمینان از وقوع، صحت و کامل بودن افشاری معاملات با اشخاص وابسته، روش‌های لازم از جمله دریافت تاییدیه مانده بدھی معاملات منعکس شده در صورت‌های مالی از اشخاص وابسته و روش‌های تحلیلی لازم بکار گرفته شد.
افشاری معاملات با اشخاص وابسته با استاندارد ۱۲ حسابداری مطابقت داده شده است.	افشاری معاملات با اشخاص وابسته با استاندارد ۱۲ حسابداری مطابقت داده شده است.



### سایر اطلاعات

- ۵ مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بالهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بالهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت به شرح بند ۲ تحریف شده است.

### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

- ۶ مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

- ۷ اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های



بالاهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالاهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها یی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالاهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبادل، جعل، حذف عمدى، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالاهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بالاهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدی نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالاهمیت وجود دارد، باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته‌های مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمدۀ حسابرسی به شمار می‌روند، مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشاری آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی**

- ۸ - مفاد بند "م" تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در خصوص پرداخت سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی با همکاری شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوده از طریق سامانه جامع اطلاعات مشتریان (سجام) به سهامداران، به طور کامل رعایت نشده است.

- ۹ - مفاد ماده ۱۳۳ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت انجام معاملاتی نظیر معاملات شرکت که متضمن رقابت با عملیات شرکت باشد، توسط اعضای هیئت مدیره رعایت نشده است.



۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲-۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکت‌های گروه انجام شده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان در مواردی به شرح زیر رعایت نشده یا مدارکی دال بر رعایت آن‌ها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است:

ردیف	شماره بند یا ماده	موضوع
۱۲-۱	دستورالعمل حاکمیت شرکتی: تبصره ۵ ماده ۱۴	پیشنهاد رویکردها، راهبردها و سیاست‌های مدیریت ریسک به هیئت مدیره، بررسی وضعیت ریسک‌های شرکت بر حسب درجه ریسک‌پذیری و اشتها ریسک تعیین شده توسط هیئت مدیره، تحلیل مدیریت ریسک در سطح کلان هیئت مدیره، بررسی اثربخشی و عملکرد سیستم مدیریت ریسک شرکت و شناسایی نارسانی‌های موجود در مدیریت ریسک جهت طرح در هیئت مدیره.
۱۲-۲	دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس	بازنگری در چارت سازمانی، تفویض اختیارات و مسئولیت‌ها در شرکت مناسب با الزامات این دستورالعمل، شناسایی ریسک‌های مالی و طراحی فعالیت‌های کنترلی برای مدیریت آن.
۱۲-۲-۱	مواد ۴، ۵ و ۶	



۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی و آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از جمله طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه‌ای که ارایه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت پذیرد، تدوین و اجرای برنامه داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تزوریسم با رویکرد مبتنی بر خطر، واپايش ماهانه میزان اجرای برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و ساز و کار لازم جهت الوبت، نظارت و پایش فرایندهای مبارزه با پولشویی، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، طبقه‌بندی خطر (ریسک) تعاملات کاری ارباب رجوع در سه سطح ساده، معمول و مضاعف و تعیین سطح فعالیت ارباب رجوع بر اساس مقررات مبارزه با پولشویی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

۱۴۰۲ خرداد ۲۰

سازمان حسابرسی

عباس محمدی

امیرعلی بام زر

# سازمان حسابرسی

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

بسم الله الرحمن الرحيم  
شركة سالمين (سهامي عام)

الله



شركة سالمين (سهامي 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

۲

\* صورت سود و زیان

۳

\* صورت وضعیت مالی

۴

\* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

\* صورت جریان های نقدی

۶-۲۸

\* یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

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

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئيس هیات مدیره (غير موظف)	يوسف زاينال الدين سعد آباد	شركة اعتبار صنایع کبش (مسئولیت محدود)
	نائب رئيس هیات مدیره (غير موظف)	ياشار صديق زاده	شركة دامیروری آذربایجان خاوری (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره مدیر عامل (موظف)	سید علی اصغر کشفی	شركة شیرین عسل (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غير موظف)	محمد حسین باليزاده	شركة پخش سراسری ایران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غير موظف)	سaeid جواد سیدی بناب	شركة بروش مرغ تخصصی آذربایجان خاوری (سهامی خاص)

تلفن: ۰۱۵-۰۷۱۴۳۴۳۴-۸۶-۰۸۶۰ دوزنگاه ۱۰۰-۰۷۰۰۰-۰۸۶۰

شناخته ملی: ۰۸۶۱۳۹۹۰-۰۸۶۱۳۹۹۰-۰۸۶۱۳۹۹۰ پست الکترونیکی: saleminco@gmail.com



شرکت سالمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۳۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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



شرکت سالمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایی ها
			دارایی های غیرجاری
			دارایی های ثابت مشهود
۱۳	۴,۴۴۰,۴۹۰	۴,۴۸۵,۷۷۳	دارایی های نامشهود
۱۴	۱,۳۰۲	۱,۳۰۲	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۵	۶۹	۶۹	جمع دارایی های غیرجاری
	۴,۴۴۱,۸۶۱	۴,۴۸۷,۱۴۴	دارایی های جاری
			پیش پرداخت ها
۱۷	۴۶۸,۹۳۶	۶۹۳,۵۷۱	موجودی مواد و کالا
۱۸	۱,۵۰۹,۸۰۷	۶۸۰,۶۸۴	دريافتني های تجاري و سایر دريافتني 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
	۱۰,۸۰۸,۸۷۲	۷,۲۸۴,۹۰۹	حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰	۴,۴۸۴,۰۰۰	۴,۴۸۴,۰۰۰	سرمایه
۲۱	۲۴۳,۱۲۹	۹۷,۲۵۳	اندوخته قانوني
۲۲	۱۲۸۹۵	۱۲۸۹۵	سایر اندوخته ها
۲۳	۱۷,۳۰۴	۱۷,۸۲۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
	۳,۷۲۹,۴۹۹	۱,۴۰۵,۷۷۶	سود ابیاسته
	۸,۴۸۶,۸۲۷	۶,۰۱۷,۷۰۱	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۷	۴۰۶,۱۳۲	۲۵۰,۹۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۴۰۶,۱۳۲	۲۵۰,۹۲۱	جمع بدهی های غیرجاری
			بدهی های جاری
۲۴	۸۰۴,۳۶۸	۳۲۷,۲۹۴	برداختني های تجاري و سایر پرداختني ها
۲۶	۴۱۶,۹۹۶	۱۴۷,۶۲۵	مالیات پرداختني
۲۸	۱۱,۱۳۲	۸,۸۱۹	سود سهام پرداختني
۲۵	۶۸۳,۴۱۷	۵۳۲,۵۴۹	تسهيلات مالي
	۱,۹۱۵,۹۱۳	۱,۰۱۶,۲۸۷	جمع بدهی های جاری
	۲,۳۲۲,۰۴۵	۱,۲۶۷,۲۰۸	جمع بدهی ها
	۱۰,۸۰۸,۸۷۲	۷,۲۸۴,۹۰۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندוחته ها	اندוחته قانونی	سرمایه
۵,۳۷۶,۹۶۲	۸۰۷,۷۱۱	۱۸,۳۵۰	۱۲,۸۹۵	۵۴,۰۰۶	۴,۴۸۴,۰۰۰
۸۶۴,۹۳۹	۸۶۴,۹۳۹	.	.	.	.
(۲۲۴,۲۰۰)	(۲۲۴,۲۰۰)	.	.	.	.
.	۵۲۳	(۵۲۳)	.	.	.
.	(۴۳,۲۴۷)	.	.	۴۳,۲۴۷	.
<b>۶,۰۱۷,۷۰۱</b>	<b>۱,۴۰۵,۷۲۶</b>	<b>۱۷,۸۲۷</b>	<b>۱۲,۸۹۵</b>	<b>۹۷,۲۵۲</b>	<b>۴,۴۸۴,۰۰۰</b>
۲,۹۱۷,۵۲۶	۲,۹۱۷,۵۲۶	.	.	.	.
(۴۴۸,۴۰۰)	(۴۴۸,۴۰۰)	.	.	.	.
.	۵۲۳	(۵۲۳)	.	.	.
.	(۱۴۵,۸۷۶)	.	.	۱۴۵,۸۷۶	.
<b>۸,۴۸۶,۸۲۷</b>	<b>۳,۷۲۹,۴۹۹</b>	<b>۱۷,۳۰۴</b>	<b>۱۲,۸۹۵</b>	<b>۲۴۳,۱۲۹</b>	<b>۴,۴۸۴,۰۰۰</b>

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰  
سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته  
تخصیص به اندוחته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱  
سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته  
تخصیص به اندוחته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
۱۵۲,۶۳۵	۸۰۴,۴۷۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۱۴,۳۵۸)	(۱۲۹,۴۹۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۸,۲۷۷	۶۷۴,۹۷۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
.	۱۵,۹۷۵	دریافت های نقدی ناشی از دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۴,۸۳۲)	(۱۵۸,۱۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۸۵	۵۸۱	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۹۴,۶۴۷)	(۱۴۱,۶۰۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵۶,۳۷۰)	۵۳۳,۳۷۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
۴۹۹,۹۹۳	۱,۰۷۶,۲۲۵	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۴۲,۷۵۵)	(۹۲۵,۱۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶,۵۴۵)	(۱۰۸,۲۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۲۰,۷۰۴)	(۴۴۶,۰۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۲۹,۹۸۹	(۴۰۳,۲۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۳,۶۱۹	۱۳۰,۱۰۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۰,۶۳۰	۱۲۴,۷۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۶۲	۳۰۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۴,۷۱۱	۲۵۵,۱۲۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۱۳۵۳/۱۱/۱۹ در تاریخ ۱۰۸۶۱۳۹۳۳۸۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۳۵۳/۱۱/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۵۳/۱۱/۱۵ شروع به بهره برداری نموده است و متعاقباً در تاریخ ۱۳۶۷/۴/۸ پس از انتقال به ساوه تحت شماره ۳۵۳ داخلی در دفاتر ثبت اسناد ساوه به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۲۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در بهمن ماه ۱۳۸۰ در بورس اوراق بهادر تهران پذیرفته شده است. نشانی 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 غذایی خام و پخته و منجمد، انواع بیسکویت و شیرینی و مرba 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.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش تولید و بسته بندی کیک، بیسکویت، ویفر و فرآورده های حجمی شده بوده است.  
۱-۲-۱- به موجب آخرین پروانه های صادره از سوی وزارت صنایع و معادن به شماره ۴۴۶۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۴، ظرفیت اسمی کارخانه برای سه شیفت بشرح زیر می باشد:

عنوان محصول	ظرفیت اسمی(تن)
بیسکویت	۲۷,۰۰۰
کیک	۱۰,۰۰۰
ویفر	۴,۰۰۰
کلوچه	۱۵۰
فرآورده های حجمی شده بر پایه ذرت	۵,۱۵۰
شکلات	۴۰۰

شرکت بخشی از ظرفیت خالی خطوط بیسکویت، ویفر و فرآورده های حجمی 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:

کارکنان دائم	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۱۲	۱۸
کارکنان قراردادی	۷۵۴	۷۰۶
	۷۶۶	۷۲۴

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان دائم در سال جاری به دلیل بازنشستگی بوده است و افزایش کارکنان قراردادی به دلیل تغییرات در شیفت های تولید و جبران کسری کارکنان تولید بوده است.

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

- ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:
- ۱-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی تاثیر داشته است:
- ۱-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز (تجدید نظر شده):
- این استاندارد در مورد چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی و نحوه تعییر صورت های مالی به واحد پولی گزارشگری است این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱ لازم الاجرا است. از آنجاییکه تغییرات استاندارد مجبور عمدتاً مربوط به نحوه انعکاس تفاوت تعییر ارز عملیات خارجی و همچنین تفاوت تعییر ارز در شرکت های دولتی مشمول ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی است، لذا بکارگیری آن تاثیری بر صورت های مالی شرکت نداشته است.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

- ۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
- صورت های 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
- ۱-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که با بت فروش یک بدھی در معامله ای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری 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 تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورده شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاها مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
- الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تبدیل نشده) در بازارهای فعلی برای دارایی ها یا بدھی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدھی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.
- ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدھی می باشند.

### ۲-۳- درآمد عملیاتی

- ۱-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۱-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود.
- ۱-۳-۳- درآمد ارائه خدمات کارمزدی براساس قرارداد در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

### ۳-۳- تعییر ارز

- ۱-۳-۱- 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، تعییر می شود و در صورت سود و زیان گزارش می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مربوط	نوع ارز	نرخ تعییر	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

- ۱-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:
- الف - تفاوت های تعییر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

ب - تفاوت تسعیر بدھی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، 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 بدھی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بھای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدھی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبل از بھای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بھای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

#### ۴- مخارج تامین مالی

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

#### ۵- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۵- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در باداشت ۲-۳-۵-۲، بر مبنای بھای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهمود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۵- 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 مقاد ماده ۱۴ قانون استفاده از حداکثر توان تولیدی و خدماتی کشور مصوب اردیبهشت سال ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و همچنین بخشندۀ شماره ۳۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۳ تیر ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی و به شرح زیر صورت پذیرفته است.

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

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

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

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

۴- ۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحقیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی 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 مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴- ۳-۵-۵- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

### ۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافرته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی 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.

۳-۶-۲- 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 انباسته 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 می شود. 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 بدھکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

۳-۷-۳- دارایی های نامشهود

- ۱-۳-۷- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام سده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.
- ۲-۳-۷- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۱-۳-۸-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۲-۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

- ۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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 برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

- ۴-۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

- ۵-۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

- موارد 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 روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

- میانگین موزون متحرک  
میانگین موزون سالیانه  
میانگین موزون متحرک  
میانگین موزون سالیانه

- مواد اولیه و بسته بندی  
کالای ساخته شده (محصول)  
قطعات و لوازم یدکی  
کالای در جریان ساخت

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدھی 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 تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۳- 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 ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های 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- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدينگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد 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 توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف) تفکیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارایه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب) داده های مورد استفاده ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است. به طوری که در خصوص ارزیابی زمین و ساختمان محل وقوع ملک، موقعیت ملک در محل، کاربری، مساحت، نوع و قدامت بنا ملاک عمل بوده است و جهت ماشین آلات و تجهیزات، مشاهده ارزش روز آنها ملاک عمل بوده است.

شرکت سالمین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت	
۵,۴۰۱,۴۵۹	۱۲,۰۷۸,۱۵۵	۵ - ۱	فروش خالص
۵۵۶,۶۴۱	۷۳۵,۴۸۴	۵ - ۳	درآمد ارائه خدمات
۵,۹۵۸,۱۰۰	۱۲,۸۱۳,۶۳۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	نام محصول
مبلغ	مقدار	مقدار
کیلوگرم	کیلوگرم	
۳,۳۴۰,۴۱۷	۱۱,۴۷۴,۱۰۱	کیک تی تاپ
۱,۲۰۴,۹۷۲	۶,۳۸۱,۹۲۵	نان روغنی
۴۲۹,۶۳۷	۱,۰۹۲,۲۲۵	بیسکویت والس
۴۰۰,۶۶۱	۲,۲۲۸,۴۲۵	پتی مانژ و پتی بور
۲۰۹,۰۹۸	۸۳۸,۶۶۷	ویفان
۳۲,۴۲۱	۶۸,۲۹۳	اسنک
۲۲,۶۹۲	۱۱۸,۹۶۳	بیسکویت دایجستیو گندمین
۵,۶۳۹,۸۹۸	۲۲,۲۰۲,۵۹۹	فروش ناخالص
(۲۳۸,۴۳۹)	(۱۴,۰۵۸)	برگشت از فروش و تخفیفات
۵,۴۰۱,۴۵۹	۲۲,۱۸۸,۵۴۱	۱۲,۰۷۸,۱۵۵
		۲۲,۱۶۲,۸۸۰

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

۱-۲-۵- افزایش مبلغ فروش در حدود ۱۲۴ درصد نسبت به سال قبل ناشی از ۱۱۹ درصد افزایش نرخ فروش، تغییر در اوزان محصول در طی سال مالی و ۵ درصد ناشی از مقدار فروش بوده است. عمدۀ افزایش مربوط به محصول کیک تی تاپ ۱۰۴ درصد ناشی از ۹۷ درصد افزایش نرخ و ۷ درصد افزایش مقدار فروش و محصول نان روغنی ۱۲۶ درصد ناشی از ۱۶۱ درصد افزایش در نرخ و ۳۵ درصد کاهش ناشی از مقدار فروش است.

۱-۳-۵- برگشت از فروش و تخفیفات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷۷,۵۰۱	۲۰۲,۹۶۵	کیک تی تاپ
۳۰,۱۳۷	۷۸,۶۵۳	نان روغنی
۲۰,۹۳۵	۳۶,۴۳۴	بیسکویت والس
۹,۰۹۹	۲۱,۹۴۴	پتی مانژ و پتی بور
۶۰۱	۲,۸۹۴	اسنک
۱۴۳	۱۷,۵۷۸	ویفان
۲۲	۲,۶۴۸	بیسکویت دایجستیو گندمین
۲۲۸,۴۳۹	۳۶۳,۱۱۶	

۱-۴-۵- 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 نرخ های فروش بوده است. برگشت از فروش محصولات در سال مالی جاری مبلغ ۶,۸۶۹ میلیون ریال (در سال قبل مبلغ ۳,۱۵۰ میلیون ریال) می باشد.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	مبلغ مقدار کیلوگرم	مبلغ مقدار کیلوگرم	
بیسکویت پتی بور	۲۴۲,۶۵۱	۸,۶۶۶,۱۲۲	۲۴۸,۹۷۹
بیسکویت کرمند	۱۶۰,۶۴۱	۵,۷۳۷,۱۸۰	۱۶۹,۲۶۲
بیسکویت دایجستا	۷۰,۹۰۵	۲,۵۳۲,۳۲۳	۱۱۳,۵۹۰
بیسکویت نان روغنی	۵۱,۰۰۸	۱,۸۲۱,۷۱۱	۲۷,۶۶۳
بیسکویت ماری	۱۰,۵۰۷	۳۷۵,۲۵۷	۱۷,۸۲۲
اسنک	۱۰,۵۰۷	۳۷۵,۲۵۳	۲۴,۶۳۳
کیک تی تاب	۵,۸۰۰	۲۰,۷,۱۴۹	۳,۲۰۸
ویفر	۴,۶۲۲	۱۶۵,۰۴۱	۳۰,۳۲۷
	<b>۵۵۶,۶۴۱</b>	<b>۱۹,۸۸۰,۰۳۶</b>	<b>۷۳۹,۶۸۷</b>
			<b>۱۷,۹۳۸,۵۳۱</b>

۳-۵-۱- 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	درصد نسبت به کل مبلغ فروش	درصد نسبت به کل مبلغ فروش	
اشخاص وابسته - شرکت پخش سراسری ایران	۹۱	۵,۴۰۱,۴۵۹	۹۴
اشخاص وابسته - شرکت شیرین عسل	۹	۵۵۶,۶۴۱	۶
	<b>۱۰۰</b>	<b>۵,۹۵۸,۱۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>
			<b>۱۲,۸۱۲,۶۳۹</b>

۳-۵-۳- صورتحساب های فروش صادره از تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ در سامانه مودیان سازمان امور مالیاتی به صورت الکترونیکی ثبت گردیده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	نام محصول فروش خالص	
۲۳	۳۴	۲,۲۶۱,۷۳۹	۴,۳۴۸,۷۲۱	۶,۶۱۰,۴۷۰	کیک تی تاپ	
۲۰	۲۸	۱,۰۱۶,۲۱۹	۱,۶۳۱,۷۰۴	۲,۶۴۷,۹۲۳	نان روغنی	
۲۶	۳۴	۳۹۹,۳۱۷	۷۹۰,۱۳۵	۱,۱۸۹,۴۵۲	بیسکویت والس	
۱۶	۳۲	۲۵۲,۱۹۶	۵۳۹,۱۶۹	۷۹۱,۳۶۵	پتی مانژ و پتی بور	
۲۸	۲۰	۱۱,۳۶۳	۴۵,۴۲۲	۵۶,۷۸۵	اسنک	
۱۴	۱۹	۳۸,۵۰۷	۱۶۷,۱۱۸	۲۰,۵۶۲۵	دایجستیو گندمین	
۱۵	۳۶	۲۱۰,۱۲۲	۳۶۶,۴۱۳	۵۷۶,۵۳۵	ویفان	
۲۲	۳۵	۴,۱۸۹,۴۶۳	۷,۸۸۸,۶۹۲	۱۲,۰۷۸,۱۵۵	درآمد ارائه خدمات	
۲۱	۱۲	۸۷,۷۶۴	۶۴۷,۷۲۰	۷۳۵,۴۸۴	خدمات کارمزدی	
۲۲	۳۳	۴,۲۷۷,۲۲۷	۸,۵۳۶,۴۱۲	۱۲,۸۱۳,۶۳۹		

۴-۵- با توجه به عدم امکان فروش برخی از تولیدات شرکت و جهت تکمیل خلوفیتهاي 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 ۱۱/۱۴ ۱۴۰۰/۰۱ با شرکت شیرین عسل منعقد و براساس این قرارداد به ازای هر کیلوگرم تولید به طور میانگین نرخ ۴۱۰۰۰ ریال (سال قبل ۲۸,۰۰۰ ریال) به حساب شرکت شیرین عسل منظور شده است.

شهرک سالمین (سهامی عالم)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- بیهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰		۱۴۱	
جمع	ارائه خدمات	جمع	ارائه خدمات
فروش	-	فروش	-
۳,۴۲۸,۴۶۶	-	۶,۵۸۴,۷۸۰	-
۳,۴۲۸,۴۶۶	-	۶,۵۸۴,۷۸۰	-
۳۳۸,۶۲۳	۳۳۸,۶۲۳	۱,۰۶۱,۷۰۹	۴۵۳,۵۷۹
۲۷۳,۵۶۸	۲۷۳,۵۶۸	۶,۰۹,۱۳۰	۶,۰۹,۱۳۰
۷۸,۰۱۸	۲۵۸,۶۷۲	۵۲۱,۰۹۰	۱۱۵,۴۴۴
۸۳,۶۱۸	۹۲,۸۰۱	۹۲,۵۶۸	۸۴,۶۵۱
۱۹,۹۳۶	۶۶,۰۶۶	۱۱۷,۶۱۳	۲۶,۰۱۶
۶,۹۲۸	۲۲,۹۵۹	۳۳,۷۴۶	۷,۴۶۸
۲۶,۰۱۳	۳۱,۰۴۰	۶,۹۱۷	۲۶,۰۸۱
۶,۰۶۶	۲۰,۱۱۳	۳۴,۵۶۳	۳۹,۰۸۶۳
۶,۴۹۷	۲۱,۰۴۱	۱۱,۰۲۲	-
۴,۷۳۳,۸۷۲	۴,۷۴۹,۰۲۱	۷,۹۹۰,۰۵۹۳	-
(۴۱,۰۷۲)	(۳۸,۰۱۱)	(۴۵,۱۸۷)	(۳۴,۴۳۵)
۴,۶۸۲,۸۰۰	۴,۴۶,۱۰	۴,۲۳۶,۰۱۰	۸,۵۴۹,۰۸۵۹
(۶,۷۵۱)	(۴,۷۵۱)	(۳۰,۷۵۸)	(۳۲,۴۵۹)
(۳۰,۸۳۱)	(۷۳)	(۷,۳۷۲)	۳۶۱
۴,۶۷۲,۲۱۸	۴۳۹,۷۸۲	۸,۳۲۰۰۲۸	۶۴۷,۷۲۱
(۸,۰۷۲۴)	(۸,۰۷۲۴)	(۸,۰۷۲۶)	(۸,۰۷۲۶)
۴,۶۵۲,۴۹۲	۴۳۹,۷۸۲	۸,۰۵۳۶,۴۱۲	۶۴۷,۷۲۱
۴,۶۵۲,۴۹۲	۴,۶۵۲,۴۹۲	۷,۸,۸۸۸,۶۹۱	-

هزینه های جذب نشده  
جمع هزینه های ساخت  
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت  
سایر مصارف و اسارتگردانی  
بهای تمام شده ساخت  
(افزایش) موجودی های ساخته شده

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 مزايا (دستمزد مستقیم و غیر مستقیم) در حدود ۷۳٪ می باشد که اثر افزایش سالیانه حقوق و مزايا 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. عمدۀ دلیل ظرفیت بلاستفاده شرایط و کشش بازار بوده است.

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

۱-۵-۶- از اقلام خریداری شده فوق در سال جاری مبلغ ۴.۵۱۱.۱۷۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱.۹۵۷.۰۰۹ میلیون ریال) مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

**تولید واقعی**

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۲۹,۰۱۹	۲۶,۷۹۹	۳۱,۲۰۰	۴۰,۶۷۸	تن	بیسکویت
۱۱,۶۹۰	۱۲,۴۴۶	۱۲,۰۰۰	۱۵,۳۳۰	تن	کیک
۹۹۷	۱,۷۷۴	۲,۶۰۰	۵,۱۴۷	تن	ویفر
۴۶۴	۶۸۷	۲,۵۰۰	۶,۶۷۹	تن	فرآورده‌های حجمی شده (اسنک)
.	.	۴۰۰	۴۰۰	تن	انواع شکلات
.	.	۱۵۰	۱۵۰	تن	انواع کلوچه
<b>۴۲,۱۷۰</b>	<b>۴۱,۷۰۶</b>	<b>۴۸,۸۵۰</b>	<b>۶۸,۳۸۴</b>		

۶-۲- شرکت مقدار ۷۳۶ تن (۴۱ درصد) از تولید خط ویفر و ۱۶,۹۰۷ تن (۳۳ درصد) از تولید خط بیسکویت و مقدار ۶۱۲ تن (۸۹ درصد) از تولید خط اسنک را به تولید محصولات کارمزدی اختصاص داده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	هزینه‌های فروش
۴۷,۴۹۳	۸۵,۰۴۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
.	۴۱۲,۱۱۰	۷-۲	کمیسیون فروش و بازاریابی
۱۶۱,۴۶۱	۲۳۴,۷۶۲	۷-۳	حمل محصولات
۶,۱۶۶	۲۲,۱۵۹		سهم انتقال بازرگانی
۴,۹۹۶	۵,۴۶۴		استهلاک اموال و تجهیزات
۲,۰۴۶	۴,۲۸۸		تعمیرات و قطعات مصرفی
۶,۵۱۱	۹,۴۷۸		سهم هزینه‌های فروش از سربار
۴,۵۹۳	۸,۷۴۴		سایر (اقلام کمتر از ده درصد هزینه فروش)
<b>۲۲۳,۲۶۶</b>	<b>۷۸۲,۰۵۲</b>		

هزینه‌های اداری و عمومی

۵۰,۰۸۶	۷۵,۴۳۶	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۲۰۰	۵,۷۷۰		حق الزخم حسابرسی
۴,۵۵۶	۷,۳۱۷		استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۲,۰۴۴	۲,۵۴۷		تعمیرات و قطعات مصرفی
۱,۸۰۸	۲,۶۶۰		حق حضور و مشاوره
۷,۵۰۵	۱۰,۹۲۶		سهم هزینه‌های اداری از سربار
۳,۸۵۹	۶,۰۹۴		سایر (اقلام کمتر از ده درصد هزینه اداری و عمومی)
<b>۷۴,۰۵۸</b>	<b>۱۱۰,۷۵۰</b>		
<b>۳۰۷,۳۲۴</b>	<b>۸۹۲,۸۰۲</b>		

۷-۱- افزایش در هزینه‌های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش طبق قانون اداره کار در ابتدای سال و سایر ترمیم‌های احکام کارکنان می‌باشد.

۷-۲- مبلغ ۴۱۲,۱۱۰ میلیون ریال بابت قرارداد با شرکت پخش سراسری ایران 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 می‌باشد.

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

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۵,۰۴۹	۳۵,۱۸۸	۸-۱
۱,۴۳۲	۱,۴۰۸	
<b>۲۶,۴۸۱</b>	<b>۳۶,۵۹۶</b>	

فروش ضایعات

خالص اضافی انبار

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴۱,۷۲	۴۵,۱۸۷	۹-۱
<b>۴۱,۷۲</b>	<b>۴۵,۱۸۷</b>	

هزینه های جذب نشده در تولید

۱-۹- سربار جذب نشده مربوط به هزینه استهلاک ظرفیت استفاده نشده دارایی های ثابت استفاده شده در تولید (عمدتاً ساختمان، ماشین آلات و تاسیسات) خط اسنک، کرمدار، دایجستیو، والس و ویفان می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۱,۶۹۸	۱۰,۸,۰۵۲	۱۰-۱
<b>۱۱,۶۹۸</b>	<b>۱۰,۸,۰۵۲</b>	

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴۷,۹۱۲	۲۷,۴۰۴	۱۱-۱
.	۱۵,۰۶۰	۱۱-۲
۲,۳۷۰	۴,۶۵۳	۱۱-۳
<b>۵۰,۲۸۲</b>	<b>۴۷,۱۱۷</b>	

سایر اشخاص

سود تعییر ارز دارایی ها و بدھی های غیر مرتبط با عملیات

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

درآمد اجاره

۴۶۲	۳۰۹
۱۸۵	۵۸۱
.	۵۲۳
.	۸۲
<b>۶۴۷</b>	<b>۱,۴۹۵</b>
<b>۵۰,۹۲۹</b>	<b>۴۸,۶۱۲</b>

سایر

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به فروش مواد اولیه وارداتی از قبیل سوربیتول و پرپلین گلیکل به مبلغ ۱۵۸,۷۴۲ میلیون ریال به شرکت شیرین عسل (اشخاص وابسته) می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به فروش دو دستگاه خودرو سواری و یک دستگاه کامیون مستعمل به مبلغ ۱۵۰,۳۰ میلیون ریال به شرکت پخش سراسری ایران (اشخاص وابسته) می باشد.

۱۱-۳- درآمد اجاره مربوط به اجاره سه دستگاه آپارتمان (یک دستگاه تا پایان خرداد ۱۴۰۱ و دو دستگاه طی سال ۱۴۰۱) در تهران و دو دستگاه سوله واقع در محل کارخانه به شرکت های پخش سراسری ایران و شیرین عسل می باشد.

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

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰ ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ اسفند

۶-۱۳- مبلغ دفتری زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات تجدید ارزیابی شده بر مبنای روش بھای تمام شده به شرح زیر است:

(متوجه میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
بر مبنای بھای	بر مبنای تجدید	بر مبنای بھای	بر مبنای تجدید
ارزیابی	تمام شده	ارزیابی	تمام شده
۸۱۷,۴۷۵	۱۳۳,۱۳۵	۸۱۷,۴۷۵	۱۳۳,۱۳۵
۶۵۷,۵۵۷	۱۳۰,۹۰۰	۶۲۵,۵۰۵	۱۲۳,۷۷۶
۲,۶۹۴,۵۵۸	۸۵,۷۲۵	۲,۵۶۸,۵۳۸	۵۰,۵۳۶
۲۲۳,۵۹۱	۲۵,۰۳۷	۲۰۷,۴۹۱	۳۴,۶۵۱
<b>۴,۳۹۳,۱۸۱</b>	<b>۳۸۴,۷۹۷</b>	<b>۴,۲۱۹,۰۰۹</b>	<b>۳۴۲,۰۹۸</b>

۱۴- دارایی های نامشهود

حق امتیاز	
خدمات عمومی	
میلیون ریال	

بھای تمام شده	
ماندہ در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱,۳۰۲
ماندہ در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۳۰۲
ماندہ در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۳۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۳۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۳۰۲

۱۴-۱- 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.

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(متوجه میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
بھای تمام شده	بھای تمام شده	بھای تمام شده	بھای تمام شده	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۶۹	۶۹	۶۹	۱۵-۱	
<b>۶۹</b>	<b>۶۹</b>	<b>۶۹</b>		

۱۵-۱- سهام سایر شرکتها عبارت از بھای تمام شده ۶۷ سهم شرکت تعاونی تولید کنندگان صنعتی بیسکویت، شیرینی و شکلات ایران و ۳۰۹۸ سهم شرکت توسعه صنایع بهشهر (سرمایه گذاری سریع المعامله بورسی) به ارزش بازار ۲۱ میلیون ریال، (سال قبل ۲۴ میلیون ریال) می باشد.

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

۱۶- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

(مبالغ به میلیون ریال)				بادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	مانده		
خالص	خالص				
۱,۲۹۶,۱۷۹	۴,۱۲۹,۶۴۷	۰	۴,۱۲۹,۶۴۷	۱۶ - ۱	تجاری حسابهای دریافتني
۱,۲۹۶,۱۷۹	۴,۱۲۹,۶۴۷	۰	۴,۱۲۹,۶۴۷		اشخاص و استه
				سایر دریافتني ها	
				حسابهای دریافتني	
۱,۸۴۲	۱,۹۶۱	۰	۱,۹۶۱		کارکنان (وام و مساعده)
۶۰	۱,۰۹۹	۰	۱,۰۹۹		سپرده های موقت
۰	۰	(۱۷۸)	۱۷۸	۱۶ - ۲	مطلوبات در جریان پیگیری واحد حقوقی
۷۱۸	۴۳۵	۰	۴۳۵		سایر
۲,۶۲۰	۳,۴۹۵	(۱۷۸)	۳,۶۷۳		
۱,۲۹۸,۷۹۹	۴,۱۳۳,۱۴۲	(۱۷۸)	۴,۱۳۳,۳۲۰		

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 ۲,۷۶۸,۶۹۱ میلیون ریال از طلب مذکور تسویه شده است.

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

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

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

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶۴	۱۱۳	۱۷ - ۱	پیش پرداخت های خارجی
۱۶۴,۲۵۹	.		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۶۴,۲۲۳	۱۱۳		سفارشات مواد اولیه
			پیش پرداخت های داخلی
۲۰,۰۴۱	۴۵۴,۳۰۸	۱۷ - ۲	شرکت آرد پوسان (خرید آرد گندم)
.	۵,۴۵۴		شرکت تیغه های فولادی ایران (خرید تیغه یونیورسال)
۵۰۰,۱۴۷	۲,۶۶۹		انشخاص وابسته - شرکت شیرین عسل (خرید شکر)
.	۲,۱۲۴		شرکت همکاران سیستم (نصب و راه اندازی نرم افزار)
۱,۴۱۷	۱,۴۱۷		شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۷,۶۴۳	۲,۸۵۱		سایر
۵۲۹,۲۴۸	۴۶۸,۸۲۳		
۶۹۳,۵۷۱	۴۶۸,۹۳۶		

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.

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

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۷۸,۴۲۵	۱,۰۱۳,۵۵۰	-	۱,۰۱۳,۵۵۰
۱۲۴,۲۲۴	۱۷۷,۹۹۶	(۱,۰۵۰)	۱۷۹,۰۴۶
۱۱۲,۶۴۸	۱۵۲,۰۳۷	-	۱۵۲,۰۳۷
۳۵,۷۲۲	۱۱۹,۳۴۸	-	۱۱۹,۳۴۸
۱۲,۷۲۲	۳۵,۱۹۱	-	۳۵,۱۹۱
۱۶۷	۱۶۷	-	۱۶۷
۶,۷۵۶	۱۱,۵۱۸	-	۱۱,۵۱۸
۶۸۰,۶۸۴	۱,۰۵۰,۸۰۷	(۱,۰۵۰)	۱,۰۵۰,۸۰۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱-۱۸-۲- موجودی مواد بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۹۸,۲۲۱	۱۷۴,۳۱۸	۱۲۰,۲۴۳	۱۸۰,۶۷۰	سلفون - کیلوگرم
۲۹,۶۵۲	۷۷۹,۸۰۵	۴۶,۶۱۷	۹۱۴,۰۷۸	کارتن - تعداد
۷,۴۰۱		۱۲,۱۸۶		سایر
۱۲۵,۲۷۴		۱۷۹,۰۴۶		
(۱,۰۵۰)		(۱,۰۵۰)		کاهش ارزش
۱۲۴,۲۲۴		۱۷۷,۹۹۶		

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۱۸-۴- 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار(کیلوگرم)	مبلغ	مقدار(کیلوگرم)	
۱۰۰	۲۸,۲۱۰	۱۰۰	۲۸,۲۱۰	کارخانه پوسان
۶۷	.	۶۷	.	چاپ تبریز پاک
<b>۱۶۷</b>		<b>۱۶۷</b>		بسته بندی

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

۱۸-۶- موجودیهای مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم بدکی و ملزمات جمماً به مبلغ ۲,۲۶۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تماماً به صورت شناور بیمه شده است.

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

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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.

۱-۲۰- موجودیهای ارزی شامل ۲۱۵ دلار نزد صندوق و ۵۰.۰۰۰ دلار سپرده نزد بانک تجارت که به ترتیب با نرخ ارز بازار و نرخ ارز اعلامی بانک مرکزی تعییر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۱.۸	۱,۴۲۷,۸۰۵,۸۲۳	۳۱.۸	۱,۴۲۷,۸۰۵,۸۳۳	شرکت اعتبار صنایع کیش
۱۹.۴	۸۷۰,۸۵۸,۷۰۹	۲۰.۴	۹۱۵,۵۸۸,۰۴۲	شرکت شیرین عسل
۱.۳	۵۶,۲۳۱,۳۱۰	۲.۴	۱۰۸,۵۵۵,۱۴۷	شرکت دامپروری آذربایجان خاوری
۱.۷	۷۷,۳۵۶,۹۰۰	۱.۳	۶۰,۳۸۲,۹۸۶	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان حافظ
۱.۳	۶۰,۲۷۵,۷۷۳	۱.۳	۶۰,۲۷۵,۷۷۳	شرکت پژوهش مرغ تخمگذار آذربایجان خاوری
۱.۰	۴۴,۸۵۴,۹۴۵	۰.۹	۴۱,۸۵۴,۹۴۵	شرکت کاوشگران کیش
۰.۰۳	۱,۱۲۰,۹۹۹	۰.۰۳	۱,۱۲۰,۹۹۹	شرکت پخش سراسری ایران
۴۳.۵	۱,۹۴۵,۴۹۵,۵۳۱	۴۱.۸۷	۱,۸۶۸,۴۱۶,۲۷۵	سایر سهامداران
<b>۱۰۰</b>	<b>۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	

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

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

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مقاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴۵.۸۷۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقاد 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.

۲۲- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۲,۴۶۸	۱۲,۴۶۸	۲۲-۱
۴۲۷	۴۲۷	
<b>۱۲,۸۹۵</b>	<b>۱۲,۸۹۵</b>	

اندوخته توسعه و تکمیل  
سایر اندوخته های احتیاطی

۱- ۲۲- اندوخته توسعه و تکمیل به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در سالهای پیش از تولید کارخانه، سیلوها و ماشین آلات تخصیص یافته است.

۲۳- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

۱- ۲۳- به منظور استفاده از ظرفیت قانونی مقاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و همچنین بخشنامه شماره ۱۴۹ مورخ ۲۰۰/۹۸/۳ 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، مجموع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۴ صاحبان سهام انتقال مبلغ ۴.۱۸۴.۰۰۰ میلیون ریال از 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. ضمناً در سال ۱۳۹۱ نیز شرکت نسبت به تجدید ارزیابی زمین و ساختمان اقدام نموده و بخشی از مبلغ مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۳.۷۰۷ میلیون ریال به سرمایه منتقل نگردیده است و تا سال مالی جاری مبلغ ۳.۱۰۱ میلیون ریال از مبلغ مذکور به سود انباشته منتقل گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸,۳۵۰	۱۷,۸۲۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در ابتدای سال
.	.	افزایش سرمایه
(۵۲۳)	(۵۲۳)	مبلغ مازاد انتقال یافته به سود انباشته
<b>۱۷,۸۲۷</b>	<b>۱۷,۳۰۴</b>	

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

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	تجاری
۱۴۰۰	۱۴۰۱		حسابهای پرداختنی
۱۹,۹۵۷	۱۷۴,۷۴۴	۲۴-۱	اشخاص وابسته
۴۵,۵۵۱	۱۲۷,۹۷۳	۲۴-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۵,۵۰۸	۳۰۲,۷۱۷		
			سایر پرداختنی ها
		۲۴-۳	استاندارد پرداختنی
۷۰,۶۷۰	۱۶۲,۳۴۰		سایر اشخاص
۲۹۱	۳,۲۱۶		حسابهای پرداختنی
۱۱۷,۵۱۰	۲۲۴,۳۲۱	۲۴-۴	اشخاص وابسته
۲۵,۳۰۳	۴۵,۱۱۱	۲۴-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۱۹,۷۹۳	۲۲,۳۸۰		حسابهای پرداختنی
۱۹,۶۵۲	۲۹,۵۰۴	۲۴-۶	بستانکاران کارکنان و پرسنل مستعفی
۸,۵۶۷	۱۲,۷۷۹		سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان و پیمانکاران
۱۹۱,۱۱۶	۳۳۹,۳۱۱		سایر
۲۶۱,۷۸۶	۵۰۱,۶۵۱		
۳۲۷,۲۹۴	۸۰۴,۳۶۸		

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷,۴۰۳	۱۰۰,۲۴۸		صنایع گسترش بسته بندی آذرسان (خرید لفاف بسته بندی)
۸,۰۰۵	۳۶,۹۰		صنایع بسته بندی خوزستان (خرید کارتن)
۳,۲۶۱	۱۹,۷۴۲		شرکت کارتن انصار (خرید کارتن)
.	۱۱,۷۱۴		شرکت شیرین عسل (خرید مواد اولیه)
۱,۰۹۰	۶,۳۵۳		شرکت گلوبکزان آذر (خرید گلوبکزان و نشاسته)
۱۹۸	۵۹۷		شرکت کارتن آسیا (خرید کارتن)
۱۹,۹۵۷	۱۷۴,۷۴۴		

۱- ۲۴- ۱- پدھی به شرکت‌های گروه عمده بابت خریدهای اسفند ماه ۱۴۰۱ است.

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

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

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۲۴-۳-۱- مانده بدھی فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده (بابت دوره های دوم و سوم سال ۱۴۰۱) تقسیط و ۵ فقره چک به سرسیدهای فروردین الی تیر سال ۱۴۰۲ واگذار گردید و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۲۸,۹۲۴ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۴-۴- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۲۴,۳۲۱ میلیون ریال مربوط به دوره چهارم سال ۱۴۰۱ می باشد که 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷۶,۹۲۷	۱۱۷,۵۱۰		مانده ابتدای سال
۵۳۹,۹۸۹	۱,۱۷۱,۶۱۵		مالیات بر ارزش افزوده فروش
(۲۱۶,۶۱۵)	(۳۰۰,۶۴۵)		مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۲۸۲,۷۹۱)	(۷۶۴,۱۵۹)		پرداخت شده طی سال
۱۱۷,۵۱۰	۲۲۴,۳۲۱		

۲۴-۴-۱- پرداخت بدھی اظهارنامه های ارزش افزوده در سال مالی ۱۴۰۱ طبق توافق انجام شده با اداره امور مالیاتی به صورت ۲۵٪ نقد و باقی در شش قسط بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۲۴-۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد و کالا با توجه به شرایط بازار و نوع کالا حداقل 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.

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

۲۵- تسهیلات مالی

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

۲۵-۱-۱- به تفکیک کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۷۱,۲۴۴	۷۱۶,۰۸۱
(۴۳,۸۴۹)	(۳۷,۶۰۳)
۵,۱۵۴	۴,۹۳۹
۵۳۲,۵۴۹	۶۸۳,۴۱۷
.	.
۵۳۲,۵۴۹	۶۸۳,۴۱۷

بانک ملت

سود و کارمزد سالهای آتی

سود و کارمزد معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۰۵,۱۴۷	۶۸۳,۴۱۷
۲۷,۴۰۲	.
۵۳۲,۵۴۹	۶۸۳,۴۱۷

۱۸ درصد

۱۲ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	
۶۸۳,۴۱۷	
۶۸۳,۴۱۷	

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	
۶۸۳,۴۱۷	
۶۸۳,۴۱۷	

قرارداد لازم الاجرا

شرکت سالمنین (سهامی عام)

باداشت های توضیجی صورت های مالی

۱۴۰۱ اسفند ۹۹ به متنی سال مالی

۳-۲ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد:

مبالغ به مسلموں ریال

نام بلک و نرخ	تاریخ درافت	تاریخ رسیده	نوع و نیت	مبلغ اصل وام	سود و کارمزد دوره های قبل	سود و کارمزد دوره های پس از	سال	برداشت سال	برداشت دوره های قبل	مبالغ به مسلموں ریال
بدھی										بدھی
بدھی										بدھی
۳۲۸,۳۴۴	۳۵۰,۴۱۹	۴۹,۶۱۳	۹۰,۰۰۰							۴۵۶,۶۸۷
۱۲۸,۵۶۷	۱۴۵,۹۱	۱۷۶,۲۳۵	۱۴۰,۲۰۸,۱۲	فقرارداد لازم الاجرا						۹۴,۳۳۳
۲,۱۸۴			۱۴۰,۱۰۸,۱۲	ملت شهر صنعتی - ۱۸۸						
۵۴۷,۶۴۰	۴۲,۴۹۳	۱۹۹,۹۹۳	۱۴۰,۱۱۲,۰۷	فقرارداد لازم الاجرا						۵۴۷,۶۴۰
۲۸,۷۵۸	۱۰,۵۲۴	۸۶,۵۲۰	۱۴۰,۱۱۲,۰۷	ملت شهر صنعتی - ۱۸۸						
۵۷۶,۳۹۸	۱,۰۳۳,۴۰۹	۶۹,۸۴۲	۱۴۰,۱۱۲,۰۷	فقرارداد لازم الاجرا						(۴۳۸,۴۹)
۷۲۱,۰۳۰	۳۷۷,۶۰۳	۱۰۸,۰۵۳	۱۵۰,۸۷۸	ملت شهر صنعتی - ۲۸۸						(۴۳۸,۴۹)
۵۴۲,۵۴۹	۶۸۳,۴۱۷		۱۰۶,۶۲۷۳۸	کسر میشود : سود و کارمزد سالنهای آتی						
				تسهیلات بلند مدت						
				تسهیلات کوتاه مدت						

۳-۲-در سال مالی جاری شرکت دو فقره تسهیلات سرمایه در گردش اقتصادی یک ساله از بانک ملت شعبه شهر صنعتی کاوه به مبلغ ۱۰,۰۷۶,۲۳۵ میلیون ریال دریافت نموده که وینده مریوطه قرارداد لازم الاجرا بانک می باشد.

۴-۲-تفصیرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(صباخ به میلیون ریال)	مانده در	دریافت های سود و کارمزد و بوداخصت های بوداخصت های	مانده در	دریافت های نقدی	پرداخت های نقدی	تائیر تغییرات مانده در	دریافت های	سود و کارمزد و بوداخصت های	مانده در	دریافت های سود و کارمزد و بوداخصت های	مانده در	دریافت های سود و کارمزد و بوداخصت های	مانده در	دریافت های سود و کارمزد و بوداخصت های	مانده در	
۶۸۴,۳۱۷	۱۰۸,۰۵۳	۵۳۵,۵۴۹	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۶۰,۵۴۱	۴۲,۷۵۵	۱۱۶۹۸	۷۰,۱۵۸	۷۰,۱۵۸	۴۴,۹۱۳	۴۴,۹۱۳	۷۰,۱۵۸	۷۰,۱۵۸	۴۴,۹۱۳	۴۴,۹۱۳	۷۰,۱۵۸
۱۰۸,۰۵۶	۹۰,۰۵۳	۶۰,۵۴۱	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵	۱۰۷,۶۳۵
۱۰۸,۰۵۷	۹۰,۰۵۴	۶۰,۵۴۲	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶	۱۰۷,۶۳۶

تسهیلات مالی

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

**۲۶- مالیات پرداختنی**

۱- ۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱- ۲۶- 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 واحد لایحه قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور) و با احتساب تفاوت استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها محاسبه شده است.

۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات								سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	درآمد	سود ابرازی	سال مالی	مشمول	مالیات ابرازی		
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۶۴۰	۰	۹۱,۹۹۵	۹۱,۹۹۵	۹۳,۱۲۳	۹۲,۶۳۵	۷۱۷,۷۱۲	۵۸۱,۲۰۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۴۶,۹۸۵	۱۸,۱۲۸	۱۲۹,۴۹۷	۰	۱۵۲,۱۰۹	۱۴۶,۹۸۵	۱,۱۴۸,۳۲۰	۱,۰۱۱,۹۲۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۳۹۸,۸۶۸	۰	۰	۰	۳۹۸,۸۶۸	۳,۴۶۲,۳۹۲	۳,۳۱۶,۳۹۴	۱۴۰۱
	<b>۱۴۷,۶۲۵</b>	<b>۴۱۶,۹۹۶</b>							

۱- ۲۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲- اجزای عمدۀ هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۴۶,۹۸۵	۳۹۸,۸۶۸	
<b>۱۴۶,۹۸۵</b>	<b>۳۹۸,۸۶۸</b>	

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۴- 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۱۱,۹۲۴	۳,۳۱۶,۳۹۴	
		سود قبل از مالیات
۱۲۹,۵۲۶	۳۸۲,۰۴۹	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۱.۵ درصد
(۲۴)	(۶۷)	یادداشت توضیحی ۱-۲۶ (سال ۱۴۰۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۲.۸ درصد)
۱۷,۴۸۳	۱۵,۷۳۴	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
.	۱,۱۵۲	سود سپرده بانکی
۱۴۶,۹۸۵	۳۹۸,۸۶۸	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
		تفاوت استهلاک مازاد تجدید ارزیابی
		هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی
		هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۲ درصد
		(سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۱۴.۵ درصد)

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳۰,۸۵۶	۲۵۰,۹۲۱	مانده در ابتدای سال
(۲۳۰,۰۵۰)	(۲۹,۰۰۸)	پرداخت شده طی سال
۱۴۳,۱۱۵	۱۸۴,۲۱۹	ذخیره تامین شده
۲۵۰,۹۲۱	۴۰۶,۱۳۲	مانده در پایان سال

۲۷-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت ناشی از ترمیم و افزایش احکام کارکنان و تسربی آن به مدت خدمت کارکنان در سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۰۹	۴,۱۹۶	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۴,۰۱۰	۲,۶۲۹	سال ۱۳۹۹
.	۴,۳۰۷	سال ۱۴۰۰
۸,۸۱۹	۱۱,۱۳۲	

۲۸-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ مبلغ ۴۴۸,۴۰۰ میلیون 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.

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

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

- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰ ۱۴۰۱

		سود خالص
		تعديلات
۸۶۴,۹۳۹	۲,۹۱۷,۵۲۶	
۱۴۶,۹۸۵	۳۹۸,۸۶۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۶۹۸	۱۰۸,۰۵۲	هزینه های مالی
۱۲۰,۰۶۵	۱۵۵,۲۱۱	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۵,۹۷۱	۲۰۵,۳۴۸	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۴۶۲)	(۳۰۹)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۸۵)	(۵۸۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها
(۲,۳۷۰)	(۴,۶۵۳)	درآمد حاصل از اجاره
.	(۱۵,۵۸۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۲۷,۴۰۴)	سود حاصل از فروش مواد اولیه
.	(۸۲)	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۳۲۶,۶۴۱	۳,۷۳۶,۳۹۳	
(۱۳۳,۸۸۶)	(۹۶۰,۴۶۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۶۲۱,۹۵۵)	۲۲۴,۶۳۵	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۵۲۷,۹۵۹)	(۲,۶۷۰,۸۶۶)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۱۰۹,۷۹۴	۴۷۴,۷۷۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۵۲,۶۳۵	۸۰۴,۴۷۵	نقد حاصل از عملیات
		- ۳۰ - 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 تحمل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را به صورت سه ماهه بررسی می کند و هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدد نظر قرار می دهد.

۲ - ۳۰ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱
۱۴۰۰	
۱,۲۶۷,۲۰۸	۲,۳۲۲,۰۴۵
(۱۲۴,۷۱۱)	(۲۵۵,۱۲۶)
۱,۱۴۲,۴۹۷	۲,۰۶۶,۹۱۹
۶,۰۱۷,۷۰۱	۸,۴۸۶,۸۲۷
۱۹	۲۴

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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

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.

۳۰ - ریسک بازار

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

۴-۱ - 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 بدھی های پولی ارزی شرکت نداشته است.

۵ - 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 دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی در یادداشت ۳۱ ارجایه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات	
		سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پخش سراسری	۴,۱۲۹,۶۴۷	۰	۰
جمع	۴,۱۲۹,۶۴۷	۰	۰

۶ - 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 بدھی 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	۳۸۹,۴۹۱	۱۱۲,۱۶۱	۵۰۱,۶۵۱
تسهیلات مالی	۲۷۴,۳۹۸	۴۰۹,۰۱۹	۶۸۲,۴۱۷
مالیات پرداختنی	۰	۴۱۶,۹۹۶	۴۱۶,۹۹۶
سود سهام پرداختنی	۱۱,۱۳۲	۰	۱۱,۱۳۲
جمع	۹۷۷,۷۳۸	۹۳۸,۱۷۵	۱,۹۱۵,۹۱۳

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

۳۱- وضعیت ارزی

دollar Amerika	یادداشت	موجودی نقد
۵,۲۱۵	۱۹-۲	جمع دارایی های پولی ارزی
۵,۲۱۵		جمع بدھی های پولی ارزی
.		خالص دارایی های پولی ارزی
۵,۲۱۵		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۲۱۵		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۱,۳۶۶	۱۹	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۱,۰۵۶		



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

**۳۳-۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

**۳۳-۲- استاد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر می باشد:**

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد	نوع تضمین	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۰۹	سفره	۳,۹۷۲	۳,۹۷۲
۹	چک	۱,۰۰۰	۸,۴۷۶
۱	چک	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۶	سفره	۰	۸۲,۲۱۳
۳۶	چک و سفره	۲,۰۱۱	۲,۰۱۱
		۷,۹۸۳	۹۷,۶۷۲

۳۳-۳- مبلغ ۲۰۵۰ 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.

**۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

۳۴-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد مهمی که مستلزم افشاء و یا تعديل اقلام صورتهای مالی باشد، رج نداده است.

**۳۵- سود سهام پیشنهادی**

۳۵-۱- با توجه به کمبود نقدینگی و پرداخت های مخارج عملیاتی به خصوص در تهیه مواد اولیه و بسته بندی، پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود در حدود ۵۰٪ سود هر سهم به مبلغ ۱۳۴۵.۲۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰ ریال برای هر سهم) است که از محل منابع حاصل از فعالیت های عملیاتی شرکت تامین خواهد گردید.