

کوارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سالمین (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**سازمان حسابرسی**

**شرکت سالمین (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی صورت‌های مالی	(۱) الی (۴) ۳۷ الی ۱



**سازمان حسابرسی**

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سالمین (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی مقدمه

۱ - صورت‌های مالی شرکت سالمین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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.

### مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد 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.

### **اظهارنظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سالمین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 مطلوب نشان می‌دهد.

### **سایر اطلاعات**

۵ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ‌گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بالهیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سالمین (سهامی عام)

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

#### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

- ۶- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۲ اساسنامه شرکت در خصوص انتخاب رئیس یا نایب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۱ رعایت نشده است.

- ۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، 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 این 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 رأی گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مذبور در چارچوب روابط فی مابین شرکت های گروه انجام شده است.

- ۸- در خصوص تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۱ در مورد بند ۱۰ این گزارش اقدامی انجام نشده است.

- ۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

## **سازمان حسابرسی**

#### **گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

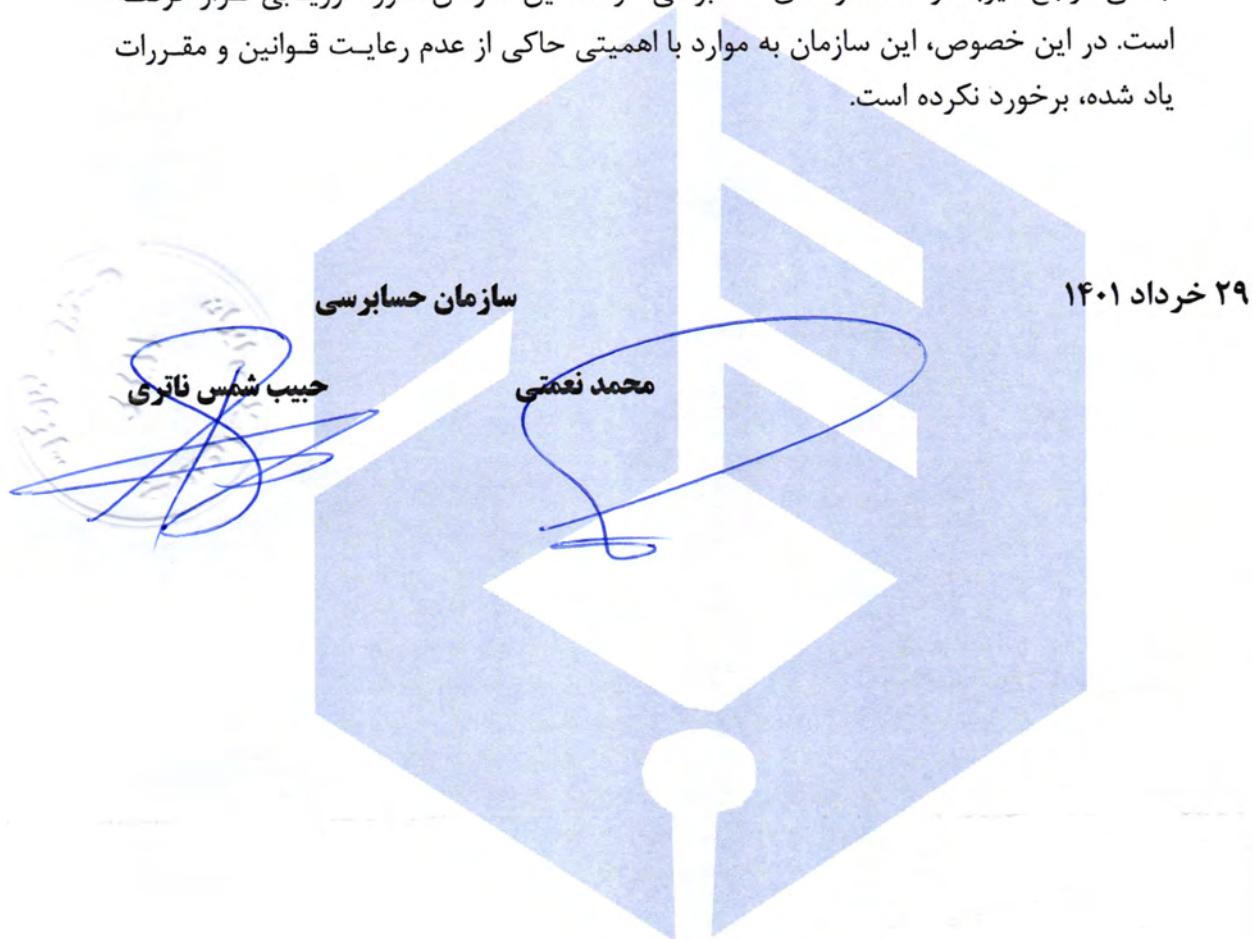
- ۱۰- مفاد تبصره ۶ ماده ۴ و ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران، به ترتیب در خصوص ارایه اقرارنامه به کمیته انتصابات در خصوص عدم حضور اعضای هیئت مدیره (اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی) به صورت همزمان در بیش از سه شرکت به عنوان عضو غیر موظف هیئت مدیره و افشای اعضای هیئت مدیره و اعضای کمیته های تخصصی در هیئت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نشده است



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادا۱۴۰)

شرکت سالمین (سهامی عام)

۱۱ - 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 ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.



# سازمان حسابرسی

البيان

پیوست: شماره: تاریخ:

شرکت سالمین (سهامی عام)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سالمین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود: اجزائی تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ١ صورت سود و زیان
- ٢ صورت وضعیت مالی
- ٣ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ٤ صورت جریان های نقدی
- ٥ - ٣٧ یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اضاء
شرکت اعتبار صنایع کیش (مسئولیت محدود)	یونس رائله سعدآباد	رئيس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت دامپروری آذربایجان خاوری (سهامی خاص)	یاشار صدیق زاده	نایب رئيس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت شیرین عسل (سهامی خاص)	سیدعلی اصغر کشفی	عضو هیات مدیره مدیر عامل (موثاق)	
شرکت پخش سراسری ایران (سهامی خاص)	محمدحسین پالیزدار	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت پرورش مرغ تخمگذار آذربایجان خاوری (سهامی خاص)	میر جواد سیدی بناب	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	



تلفن: ۰۸۶-۰۵۷۱۰-۱۴۰۰-۰۸۶ دورنگاره: ۰۵۰-۰۴۰۰-۰۸۶

یست الکترونیکی: saleminco@gmail.com

کارخانجات: ساوه شهر صنعتی کاوه

شرکت سالمین (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۶۷,۹۴۹	۵,۹۵۸,۱۰۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۸۷,۷۴۹)	(۴,۶۶۳,۴۹۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۸۰,۲۰۰	۱,۲۹۴,۶۰۸	۷ سود ناخالص
(۱۷۷,۶۰۵)	(۳۰۷,۳۲۴)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲,۵۴۱	۲۶,۴۸۱	۹ سایر درآمدها
(۴۰,۱۲۷)	(۴۱,۰۷۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۵۷۵,۰۰۹	۹۷۲,۶۹۳	۱۱ سود عملیاتی
(۵,۸۲۶)	(۱۱,۶۹۸)	۱۲ هزینه های مالی
۱۲,۰۲۵	۵۰,۹۲۹	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۸۱,۲۰۸	۱,۰۱۱,۹۲۴	۱۴ سود قبل از مالیات
(۱۰۱,۰۸۷)	(۱۴۶,۹۸۵)	۱۵ هزینه مالیات بر درآمد
۴۸۰,۱۲۱	۸۶۴,۹۳۹	۱۶ سود خالص
<hr/>		۱۷ سود هر سهم
۱۰۶	۱۸۵	۱۸ عملیاتی (ریال)
۱	۸	۱۹ غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۷	۱۹۳	۲۰ 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 ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	یادداشت
۴,۴۷۳,۷۰۷	۴,۴۸۵,۷۷۳	۱۳
۱,۳۰۲	۱,۳۰۲	۱۴
۶۹	۶۹	۱۵
<b>۴,۴۷۵,۰۷۸</b>	<b>۴,۴۸۷,۱۴۴</b>	
۷۱,۶۱۶	۶۹۳,۵۷۱	۱۷
۵۴۶,۷۹۸	۶۸۰,۶۸۴	۱۸
۷۶۸,۴۷۰	۱,۲۹۸,۷۹۹	۱۶
۵۰,۶۳۰	۱۲۴,۷۱۱	۱۹
<b>۱,۴۳۷,۵۱۴</b>	<b>۲,۷۹۷,۷۶۵</b>	
<b>۵,۹۱۲,۵۹۲</b>	<b>۷,۲۸۴,۹۰۹</b>	
۴,۴۸۴,۰۰۰	۴,۴۸۴,۰۰۰	۲۰
۵۴,۰۰۶	۹۷,۲۵۳	۲۱
۱۲,۸۹۵	۱۲,۸۹۵	۲۲
۱۸,۳۵۰	۱۷,۸۲۷	۲۳
۸۰۷,۷۱۱	۱,۴۰۵,۷۲۶	
<b>۵,۳۷۶,۹۶۲</b>	<b>۶,۰۱۷,۷۰۱</b>	
۲۷,۴۰۳	.	۲۵
۱۳۰,۸۵۶	۲۵۰,۹۲۱	۲۶
<b>۱۵۸,۲۵۹</b>	<b>۲۵۰,۹۲۱</b>	
۲۱۴,۲۹۵	۲۲۷,۲۹۴	۲۴
۱۱۴,۹۹۸	۱۴۷,۶۲۵	۲۷
۵,۳۲۳	۸,۸۱۹	۲۸
۴۲,۷۵۵	۵۳۲,۵۴۹	۲۵
<b>۳۷۷,۳۷۱</b>	<b>۱,۰۱۶,۲۸۷</b>	
<b>۵۳۵,۶۳۰</b>	<b>۱,۲۶۷,۲۰۸</b>	
<b>۵,۹۱۲,۵۹۲</b>	<b>۷,۲۸۴,۹۰۹</b>	

دارایی ها

دارایی های غیرجاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع دارایی های غیرجاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

درافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

سود آبانته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیر جاری

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیرجاری

بدھی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی 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 ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندוחته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۵۰,۶۴۹	۴۰۴,۸۸۱	۴,۲۰۲,۸۷۳	۱۲,۸۹۵	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴۸۰,۱۲۱	۴۸۰,۱۲۱	.	.	.	.
(۵۳,۸۰۸)	(۵۳,۸۰۸)	.	.	.	.
.	.	(۴,۱۸۴,۰۰۰)	.	.	۴,۱۸۴,۰۰۰
.	۵۲۳	(۵۲۳)	.	.	.
.	(۲۴,۰۰۶)	.	.	۲۴,۰۰۶	.
<b>۵,۳۷۶,۹۶۲</b>	<b>۸۰۷,۷۱۱</b>	<b>۱۸,۳۵۰</b>	<b>۱۲,۸۹۵</b>	<b>۵۴,۰۰۶</b>	<b>۴,۴۸۴,۰۰۰</b>
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>۹۷,۲۵۳</b>	<b>۴,۴۸۴,۰۰۰</b>

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



مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت سالمین (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۱۳۰,۶۴۳	۱۵۲,۶۳۵	۲۹	نقد حاصل از عملیات
(۳۹,۸۷۴)	(۱۱۴,۳۵۸)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۰,۷۶۹	۳۸,۲۷۷		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۶,۹۵۳)	(۱۹۴,۸۳۲)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۷	۱۸۵		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۶,۸۷۶)	(۱۹۴,۶۴۷)		دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۳,۸۹۳	(۱۵۶,۳۷۰)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۶,۵۲۰	۴۹۹,۹۹۳		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵۶۴	.		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۵,۶۲۹)	(۴۲,۷۵۵)		دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵,۷۵۹)	(۶,۵۴۵)		دریافت های ناشی از فروش پاره سهم سهامداران
(۵۲,۵۱۵)	(۲۲۰,۷۰۴)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶,۸۱۹)	۲۲۹,۹۸۹		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۷,۰۷۴	۷۳,۶۱۹		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۲,۴۷۵	۵۰,۶۳۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۱	۴۶۲		خالص افزایش در موجودی نقد
۵۰,۶۳۰	۱۲۴,۷۱۱		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			تاثیر تغییرات نرخ ارز
			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 ۱۴۰۰

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سالمین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۳۹۳۸۲ 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 استناد 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 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.

۱-۲-۱- به موجب آخرین پروندهای صادره از سوی وزارت صنایع و معادن ظرفیت اسمی کارخانه برای سه شیفت بشرح زیر می باشد:

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

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.

### ۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کارکنان دائم
۲۹	۱۸	
۶۷۱	۷۰۶	کارکنان قراردادی
۷۰۰	۷۲۴	

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

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:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

این استاندارد از ۱۴۰۰/۱۰/۱ لازم الاجرا شده است و اجرای آن اثر بالاهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

## شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز  
این استاندارد چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورتهای مالی و نحوه تعییر صورتهای مالی به واحد پولی گزارشگری است.  
این استاندارد از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. این شرکت فقد عملیات خارجی است. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

### 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

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله ای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مجبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاها مرتب با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:  
الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعديل 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 غیر قابل مشاهده دارایی یا بدھی می باشند.

#### ۲-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

#### ۳-۳- تعییر ارز

۱-۳-۳-۱- 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 مرتب	نوع ارز	نرخ تعییر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی نزد بانکها	دلار	بانک مرکزی - ۲۰۰,۰۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نزد صندوق	دلار	بازار آزاد - ۲۶۲,۳۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس

۲-۳-۳-۲- 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 سالمنین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 بهای 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 بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای 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 آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

### ۴-۳-مخارج تامین مالی

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

### ۵-۳-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 دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود 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.

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 بخشش نامه شماره ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مورخ ۳ تیر ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی و به شرح زیر صورت پذیرفته است.

مازاد ارزیابی	بهای ارزیابی	ارزش دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۴,۳۴۰	۸۱۷,۴۷۵	۱۳۳,۱۲۵	زمین
۵۵۷,۶۶۳	۶۹۷,۴۲۴	۱۳۹,۷۶۲	ساختمان
۲,۶۹۰,۰۹۲	۲,۸۱۹,۵۸۶	۱۲۹,۴۹۴	ماشین آلات
۲۴۰,۱۰۱	۲۴۲,۶۱۸	۳,۵۱۶	TASISAT
۲۷,۳۶۱	۳۰,۳۷۰	۳,۰۰۹	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۱,۱۴۱	۱,۳۵۰	۲۰۹	دارایی در جریان تکمیل
<b>۴,۲۰۰,۶۹۸</b>	<b>۴,۶۰۹,۸۲۳</b>	<b>۴۰۹,۱۲۵</b>	

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می شود.

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

۳-۵-۴- 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 استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

### 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 نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. 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 برگناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انبیا شه 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 بدھکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده 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 بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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.

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 بول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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 بلافصله 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.

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 حداکثر 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 بلافصله 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

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 بکار گیری 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	

## شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

### ۳-۱-۳- 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.

### ۳-۱۰-۱- 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 انباسته 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 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- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات با توجه به استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، 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 و 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳,۲۸۰,۲۲۳	۵,۶۳۹,۸۹۸	۵ - ۱	فروش ناچالص
(۶۰,۷۰۰)	(۲۳۸,۴۳۹)	۵ - ۲	برگشت از فروش و تخفیفات
۳,۲۱۹,۵۳۳	۵,۴۰۱,۴۵۹		فروش خالص
۳۴۸,۴۱۶	۵۵۶,۶۴۱	۵ - ۳	درآمد ارائه خدمات
۳,۵۶۷,۹۴۹	۵,۹۵۸,۱۰۰		

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام محصول
مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	
۱,۹۱۶,۱۸۴	۱۰,۵۲۰,۲۵۴	۳,۳۴۰,۴۱۷	۱۱,۴۷۴,۱۰۱	کیک تی تاپ
۷۱۷,۶۹۲	۵,۳۸۸,۸۳۸	۱,۲۰۴,۹۷۲	۶,۳۸۱,۹۲۵	نان روغنی
۲۶۲,۱۵۲	۱,۱۳۸,۲۹۵	۴۲۹,۶۳۷	۱,۰۹۲,۲۲۵	بیسکویت والس
۲۴۸,۱۱۹	۱,۹۵۷,۸۷۶	۴۰۰,۶۶۱	۲,۲۲۸,۴۲۵	پتی مانژ و پتی بور
۶۹,۰۲۶	۳۹۲,۵۰۴	۲۰۹,۰۹۸	۸۳۸,۶۶۷	ویفان
۲۲,۳۷۵	۷۵,۵۵۶	۲۲,۴۲۱	۶۸,۲۹۳	اسنک
۴۴,۶۸۵	۳۰۷,۶۲۸	۲۲,۶۹۲	۱۱۸,۹۶۳	بیسکویت دایجستیو گندمین
۳,۲۸۰,۲۲۳	۱۹,۷۸۰,۹۵۱	۵,۶۳۹,۸۹۸	۲۲,۲۰۲,۵۹۹	

- 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 ۷۲ درصد نسبت به سال قبل ناشی از ۵۳٪ افزایش نرخ فروش، تغییر در اوزان محصول و نرخ تخفیفات فروش در طی سال مالی و ۱۹ درصد ناشی از مقدار فروش بوده است که شامل محصول کیک تی تاپ نسبت به سال قبل معادل ۷۴٪ ناشی از ۶۰٪ افزایش نرخ و ۱۴٪ افزایش مقدار فروش و محصول نان روغنی معادل ۶۸٪ نسبت به سال قبل ناشی از ۴۲٪ افزایش در نرخ و ۲۶٪ افزایش ناشی از مقدار فروش می باشد.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۹۲	۱۷۷,۵۰۱	کیک تی تاپ
۲۷,۴۷۶	۳۰,۱۳۷	نان روغنی
۱,۷۸۶	۲۰,۹۳۵	بیسکویت والس
۶,۴۹۹	۹,۰۹۹	پتی مانژ و پتی بور
۱,۷۵۴	۶۰۱	اسنک
.	۱۴۳	ویفان
۹۳	۲۳	بیسکویت دایجستیو گندمین
۶۰,۷۰۰	۲۳۸,۴۳۹	

- ۲-۱-۵- 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.

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
				کیلوگرم
۱۵۱,۴۹۲	۸,۴۱۶,۱۷۴	۲۴۲,۶۵۱	۸,۶۶۶,۱۲۲	بیسکویت پتی بور
۱۰۱,۹۱۲	۵,۶۶۱,۷۶۷	۱۶۰,۶۴۱	۵,۷۳۷,۱۸۰	بیسکویت کرمند
۴۰,۳۷۲	۲,۲۴۲,۸۷۶	۷۰,۹۰۵	۲,۵۳۲,۳۲۳	بیسکویت دایجستا
۱۲,۶۸۶	۷۶۰,۳۶۷	۵۱,۰۰۸	۱,۸۲۱,۷۱۱	بیسکویت نان روغنی
۸,۳۱۸	۴۶۲,۱۴۳	۱۰,۵۰۷	۳۷۵,۲۵۷	بیسکویت ماری
۴,۸۲۸	۲۶۸,۲۳۱	۱۰,۵۰۷	۳۷۵,۲۵۳	اسنک
۲,۴۴۲	۱۳۵,۶۶۰	۵,۸۰۰	۲۰۷,۱۴۹	کیک تی تاپ
۲۴,۴۸۶	۱,۳۶۰,۳۵۹	۴,۶۲۲	۱۶۵,۰۴۱	ویفر
۸۸۰	۴۸,۸۵۲	.	.	بیسکویت والس
<b>۳۴۸,۴۱۶</b>	<b>۱۹,۳۵۶,۴۲۹</b>	<b>۵۵۶,۶۴۱</b>	<b>۱۹,۸۸۰,۰۳۶</b>	

۱-۳-۵- افزایش درآمد کارمزدی معادل ۰٪/۶ نسبت به سال قبل ناشی از ۵۶٪/ افزایش در نرخ خدمات و ۴٪/ 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)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش	
۹۰	۳,۲۱۹,۵۳۳	۹۱	۵,۴۰۱,۴۵۹	اشخاص وابسته - شرکت پخش سراسری ایران
۱۰	۳۴۸,۴۱۶	۹	۵۵۶,۶۴۱	اشخاص وابسته - شرکت شیرین عسل
۱۰۰	۳,۵۶۷,۹۴۹	۱۰۰	۵,۹۵۸,۱۰۰	

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
درصد سود نالخلص به درآمد عملیاتی	درصد سود نالخلص به درآمد عملیاتی	سود نالخلص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	نام محصول فروش خالص	
۲۱	۲۳	۷۳۶,۲۱۵	۲,۴۲۶,۷۰۱	۳,۱۶۲,۹۱۶	کیک تی تاپ	
۲۱	۲۰	۲۲۹,۸۸۹	۹۴۴,۹۴۶	۱,۱۷۴,۸۳۵	نان روغنی	
۲۸	۲۶	۱۰۴,۷۹۳	۳۰۳,۹۰۹	۴۰۸,۷۰۲	بیسکویت والس	
۲۲	۱۶	۶۲,۶۲۹	۳۲۸,۹۲۳	۳۹۱,۵۶۲	پتی مانز و پتی بور	
۲۹	۲۸	۹,۰۵۳	۲۲,۷۶۷	۳۱,۸۲۰	اسنک	
۲۳	۱۴	۳,۱۷۸	۱۹,۴۹۱	۲۲,۶۶۹	دایجستیو گندمین	
۲۱	۱۵	۳۱,۹۹۶	۱۷۶,۹۵۹	۲۰۸,۹۵۵	ویغان	
۲۲	۲۲	۱,۱۷۷,۷۵۳	۴,۲۲۳,۷۰۶	۵,۴۰۱,۴۵۹	درآمد ارائه خدمات	
۲۰	۲۱	۱۱۶,۸۵۵	۴۲۹,۷۸۶	۵۵۶,۶۴۱	خدمات کارمزدی	
۲۲	۲۲	۱,۲۹۴,۶۰۸	۴,۶۶۳,۴۹۲	۵,۹۵۸,۱۰۰		

۴-۵-۱- با توجه به عدم امکان فروش برخی از تولیدات شرکت و جهت تکمیل ظرفیتهای بلاستفاده 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 هر کیلوگرم تولید به طور میانگین نرخ ۲۸.۰۰۰ ریال (سال قبل ۱۸.۰۰۰ ریال) به حساب شرکت شیرین عسل منظور شده است.

شرکت سالمنین (سهامی عام)

پاداشت های توضیعی صورت های مالی

۱۴۰۰ اسفند ۲۹ بهمن ۱۴۰۰ سال مالی

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(بالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۳۹۹	
جمع	ارانه خدمات	جمع	ارانه خدمات
فروش	-	۳,۴۲۸,۴۶۶	-
۲,۰۴۰,۸۲۰	۲,۰۴۰,۸۲۰	۳,۴۲۸,۴۶۶	۳,۴۲۸,۴۶۶
۳۴۱,۸۴۷	۱۵۲,۴۵۱	۱۸۹,۳۹۶	۱۱۲,۱۹۱
۴۶۷۱۰	۱۳۴,۶۸۴	۳۳۶,۶۹۰	۷۸,۰۱۸
۸۶,۶۶۳	۸۴,۶۰۸	۱۷۶,۴۱۹	۸۳,۶۱۸
۴۹,۰۳۰	۱۱,۹۶۳	۸۵,۹۹۲	۱۹,۹۲۶
۱۱,۸۶۷	۲۸۹۶	۳۹,۸۹۷	۶۹۲۸
۱۴,۷۴۶	۳۶۰۰۳	۲۶,۱۷۹	۶,۰۶۶
۱۷,۴۷۷	۴,۳۴۰	۱۳,۲۳۲	۶,۴۹۷
۲,۰۳۸,۴۵۹	۳۰,۸۵۰	۴,۷۲۳,۸۷۲	۴۷۴,۵۲۱
(۴۰,۱۳۷)	(۳۹,۸۳۱)	(۴۱,۰۷۲)	(۳۸,۰۱۱)
۲,۷۹۸,۳۳۲	۳۷۸,۶۹۹	۲,۵۱۹,۵۳۳	۴,۶۸۲,۸۰۰
(۱,۵۱۶)	(۱,۵۱۶)	(۶,۷۵۱)	(۶,۷۵۱)
(۲,۲۳۹)	(۳۷)	(۲,۲۰۱)	(۳,۸۳۱)
۲,۷۹۴,۵۸۷	۲۷۷,۱۵۵	۲,۵۱۷,۴۳۱	۴,۶۷۲,۲۱۸
(۶,۸۳۸)	.	(۶,۸۳۸)	(۶,۷۳۶)
۲,۷۸۷,۷۴۹	۳۷۷,۱۵۶	۲,۵۱۰,۵۹۳	۴,۶۶۳,۴۹۲
۲,۷۸۷,۷۴۹	۳۷۷,۱۵۶	۲,۵۱۰,۵۹۳	۴,۶۶۳,۴۹۲

هرینه های جذب نشده  
جمع هزینه های ساخت  
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

سایر مصارف و اینبارگردانی  
بهای تمام شده ساخت

مواد مستقیم  
دستورهای مستقیم  
سربار ساخت

دستورهای غیر مستقیم

استهلاک دارایی های ثابت

تعمرات و قطعات مصرفی

آب و برق و گاز و سوخت

مواد غذایی رستوران

سایر

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶- افزایش مواد مصرفی در حدود ۶۸٪ نسبت به سال مالی قبل بوده که ۱۲ 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 ۷۸٪ می باشد که اثر افزایش سالیانه حقوق و مزايا توسط اداره کار و امور اجتماعی در حدود ۵۰٪ بوده و الباقی مربوط به ترمیم احکام کارکنان به جهت حفظ و جذب کارکنان می باشد.

۳-۶- مبلغ ۴۱.۰۷۲ 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 کسری اضافات انبار جمعاً به مبلغ ۳.۸۳۱ 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 ۳.۵۸۶.۶۲۱ میلیون ریال (سال قبل ۲.۲۲۹.۱۶۱ 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:

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مواد اولیه:	درصد نسبت به کل خرید سال میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال میلیون ریال	کشور
آرد گندم	۱۴	۳۰۴.۷۱۸	۱۲
شکر	۱۳	۲۸۲.۵۹۱	۱۳
تخم مرغ	۱۱	۲۴۱.۱۲۶	۱۱
روغن نباتی	۹	۲۰۱.۵۹۷	۱۳
شیرخشک	۴	۸۹.۷۶۸	۵
گلوكز مایع	۳	۵۸.۷۵۲	۳
پروپیلن گلیکل	۲	۳۸.۴۷۱	۳
پودر کاکائو	۳	۵۹.۲۵۱	۲
سوربیتول	۳	۵۹.۶۹۵	۱
اسید پروفیسفات سدیم	.	۸.۱۴۰	۱
جانشین کره کاکائو	۵	۱۲۱.۱۵۵	۱
سایر	۶	۱۵۳.۶۰۹	۷
جمع	۷۳	۱.۶۱۸.۸۷۳	۷۲
مواد بسته بندی:			۲.۵۸۹.۳۲۵
سلفون و متالایز	۱۶	۳۵۱.۵۵۴	۱۵
کارتن	۱۱	۲۴۵.۱۹۵	۱۲
سایر	.	۱۳.۵۳۹	۱
جمع	۲۷	۶۱۰.۲۸۸	۲۸
جمع کل	۱۰۰	۲.۲۲۹.۱۶۱	۱۰۰
۳.۵۸۶.۶۲۱			

۱-۶-۵- از اقلام خریداری شده فوق در سال جاری مبلغ ۱.۹۵۷.۰۰۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۹۸۰.۸۶۴ میلیون ریال) مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

تولید واقعی	ظرفیت معمول				بیسکویت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	ظرفیت اسمی (سالانه)	واحد اندازه گیری	
۲۶,۳۶۶	۲۹,۰۱۹	۳۱,۲۰۰	۲۷,۰۰۰	تن	
۱۰,۶۳۵	۱۱,۶۹۰	۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تن	کیک
۱,۷۲۸	۹۹۷	۲,۶۰۰	۴,۰۰۰	تن	ویفر
۳۲۹	۴۶۴	۲,۵۰۰	۵,۱۵۰	تن	فرآورده های حجمی شده (اسنک)
.	.	۴۰۰	۴۰۰	تن	انواع شکلات
.	.	۱۵۰	۱۵۰	تن	انواع کلوجه
<b>۳۹,۰۶۸</b>	<b>۴۲,۱۷۰</b>	<b>۴۸,۸۵۰</b>	<b>۴۶,۷۰۰</b>		

۶- شرکت مقدار ۱۶۹ تن (۱۷ درصد) از تولید خط بیسکویت و ۱۹,۲۱۴ تن (۶۶ درصد) از تولید خط ویفر و ۳۹۷ تن (۸۶ درصد) از تولید خط اسنک را به تولید محصولات کارمزدی اختصاص داده است.

#### ۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	هزینه های فروش
۲۵,۱۶۷	۴۷,۴۹۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۹۱,۸۹۲	۱۶۱,۴۶۱	۷-۲	حمل محصولات
۵,۰۹۹	۶,۱۶۶		سهم اتاق بازارگانی
۴,۷۳۲	۴,۹۹۶		استهلاک اموال و تجهیزات
۱,۶۳۱	۲,۰۴۶		تعمیرات و قطعات مصرفی
۳,۹۶۴	۶,۵۱۱		سهم هزینه های فروش از سربار
۲,۹۰۹	۴,۵۹۳		سایر (اقلام کمتر از ده درصد هزینه فروش)
<b>۱۳۵,۳۹۴</b>	<b>۲۲۳,۲۶۶</b>		

#### هزینه های اداری و عمومی

۲۶,۱۴۸	۵۰,۰۸۶	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزايا
۳,۱۸۲	۴,۲۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۴,۱۸۹	۴,۵۵۶		استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۹۷۹	۲,۰۴۴		تعمیرات و قطعات مصرفی
۱,۰۶۸	۱,۸۰۸		حق حضور و مشاوره
۴,۵۷۰	۷,۵۰۵		سهم هزینه های اداری از سربار
۲,۰۷۵	۳,۸۵۹		سایر (اقلام کمتر از ده درصد هزینه اداری و عمومی)
<b>۴۲,۲۱۱</b>	<b>۷۴,۰۵۸</b>		
<b>۱۷۷,۶۰۵</b>	<b>۳۰۷,۳۲۴</b>		

۷-۱- 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.

۷-۲- 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.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۲,۴۳۰	۲۵,۰۴۹	۸-۱	فروش ضایعات
۱۱۱	۱,۴۳۲		خالص اضافی انبار
۱۲,۵۴۱	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.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۴۰,۱۲۷	۴۱,۰۷۲	۹-۱	سربار جذب نشده در تولید
۴۰,۱۲۷	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.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۵,۷۵۹	۱۱,۶۹۸	۱۰-۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت
۶۷	.		کارمزد و سایر هزینه های بانکی
۵,۸۲۶	۱۱,۶۹۸		

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
.	۴۷,۹۱۲	۱۱-۱	اشخاص وابسته
۱,۹۶۲	۲,۳۷۰	۱۱-۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه درآمد اجاره
۱,۹۶۲	۵۰,۲۸۲		
۸۱	۴۶۲		سایر اقلام
۷۷	۱۸۵		سود تعییر ارز دارایی ها و بدھی های غیر مرتبط با عملیات
۹,۹۰۵	.		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۰,۰۶۳	۶۴۷		سایر
۱۲,۰۲۵	۵۰,۹۲۹		

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به فروش مواد اولیه وارداتی از قبیل جانشین کره کاکائو و سوربیتول به مبلغ ۱۵۶,۴۷۸ میلیون ریال به شرکت شیرین عسل (اشخاص وابسته) می باشد.

۱۱-۲- درآمد اجاره مربوط به اجاره ۳ دستگاه آپارتمان 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 ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۷۵,۰۰۹	۹۷۲,۶۹۳	سود عملیاتی
(۱۰۰,۳۰۴)	(۱۴۱,۹۸۷)	اثر مالیاتی
۴۷۴,۷۰۵	۸۳۰,۷۰۶	
۶,۱۹۹	۳۹,۲۳۱	سود (زیان) غیرعملیاتی
(۷۸۴)	(۴,۹۹۸)	اثر مالیاتی
۵,۴۱۵	۲۴,۲۳۳	
۵۸۱,۳۰۸	۱,۰۱۱,۹۲۴	سود قبل از مالیات
(۱۰۱,۰۸۷)	(۱۴۶,۹۸۵)	اثر مالیاتی
۴۸۰,۱۲۱	۸۶۴,۹۳۹	سود خالص

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

شرکت سالمین (سهامی عام)  
پادداشت های توضیعی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	(مبالغ به میلیون ریال)	دارایی در نزد دیگران	جریان تکمیل	بیش برداخت سرمایه ای	جمع	انانه و منصوبات	وسایل نقلیه	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴,۶۴۴,۱۳۵	۲۹,۰۴۶	۱۱۴	۱,۳۵۰	۳,۸۹۹	۴,۶۰۹,۷۲۶	۱۳,۵۴۰	۶,۰۶۸	۴۸۵	۵,۸۷۳	۲,۸۲۳,۲۹۵	۲۴۵,۴۰۴	۶۹۷,۵۸۶	۸۱۷,۴۷۵	
۹۲,۳۵۵	۲۲۵	-	-	-	۹۳,۱۲۰	۲,۵۳۸	۳۶۷	-	۸۷۵	۶۷,۲۹۷	۱۸,۸۴۶	۲,۱۹۷	-	
(۲۷,۵۰۳)	-	-	-	(۳,۱۲۸)	(۲۴,۳۷۵)	-	-	-	-	(۲۲,۳۷۵)	-	-	-	
۴,۷۰۹,۹۸۷	۲۹,۲۸۱	۱۱۴	۱,۳۵۰	۷۷۱	۴,۶۷۸,۴۷۱	۱۶,۰۷۸	۶,۴۳۵	۴۸۵	۶,۷۴۸	۲,۸۶۶,۲۱۷	۲۶۴,۲۵۰	۷۰۰,۷۸۲	۸۱۷,۴۷۵	
۱۹۸,۰۳۷	-	-	-	۳,۷۸۳	۱۹۴,۲۵۴	۶,۱۶۴	-	-	۱,۹۶۳	۱۳۱,۶۲۲	۵۲,۲۷۰	۲,۲۲۵	-	
-	(۲۱۷)	-	-	-	۲۱۷	۲۱۷	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۹۰۸,۰۲۴	۲۹,۰۶۴	۱۱۴	۱,۳۵۰	۴,۵۵۴	۴,۸۷۲,۹۴۲	۲۲,۴۵۹	۶,۴۳۵	۴۸۵	۸,۷۱۱	۲,۹۹۷,۸۴۹	۳۱۶,۵۲۰	۷۰۰,۰۰۸	۸۱۷,۴۷۵	
۵۶,۹۱۱	-	-	-	-	۵۶,۹۱۱	۶,۶۸۳	۳,۴۹۰	۴۷۴	۳,۹۵۴	۳۰,۱۰۴	۳,۹۵۵	۷,۵۵۱	-	
۱۸۰,۱۹۱	-	-	-	-	۱۸۰,۱۹۱	۱۶۳۵	۹۶۰	۱	۱,۶۱۲	۱۲۷,۴۴۵	۱۶,۴۴۵	۳۲,۰۹۳	-	
(۸۲۲)	-	-	-	-	(۸۲۲)	-	-	-	-	(۸۲۲)	-	-	-	
۲۲۶,۲۸۰	-	-	-	-	۲۲۶,۲۸۰	۸,۳۱۸	۴,۴۵۰	۴۷۵	۵,۵۶۶	۱۵۷,۴۲۷	۲۰,۴۰۰	۳۹,۶۴۴	-	
۱۸۵,۹۷۱	-	-	-	-	۱۸۵,۹۷۱	۲,۶۸۲	۵۵۵	۱	۱,۵۰۲	۱۳۰,۷۵۶	۱۸,۲۹۰	۳۲,۱۸۵	-	
۴۲۲,۲۵۱	-	-	-	-	۴۲۲,۲۵۱	۱۱,۰۰۰	۵,۰۰۵	۴۷۶	۷,۰۶۸	۲۸۸,۱۶۲	۳۸,۶۹۰	۷۱,۸۲۹	-	
۴,۴۸۵,۷۷۳	۲۹,۰۶۴	۱۱۴	۱,۳۵۰	۴,۰۵۴	۴,۴۵۰,۶۹۱	۱۱,۴۵۹	۱,۴۳۰	۹	۱,۶۴۳	۲,۷۰۹,۶۶۶	۲۷۷,۸۲۰	۶۳۱,۱۷۹	۸۱۷,۴۷۵	
۴,۴۷۳,۷۷۷	۲۹,۲۸۱	۱۱۴	۱,۳۵۰	۷۷۱	۴,۴۴۲,۱۹۱	۷,۷۶۰	۱,۹۸۵	۱۰	۱,۱۸۲	۲,۷۰۸,۷۹۰	۲۴۳,۸۵۰	۶۶۱,۱۳۹	۸۱۷,۴۷۵	

- بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده
- مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
- افزایش
- و اکنار شده
- مانده در پایان سال ۱۳۹۹
- افزایش
- نقل و انتقال
- مانده در پایان سال ۱۴۰۰
- استهلاک انباشته
- مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
- استهلاک
- و اکنار شده
- مانده در پایان سال ۱۳۹۹
- استهلاک
- مانده در پایان سال ۱۴۰۰
- مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
- مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت نا مبلغ ۷,۶۷۶,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده ضمن آنکه وسائل نقلیه نیز از پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشد.

۱-۳-۲- افزایش در ماشین آلات عدتاً از بابت تعمیرات و تامین قطعات مورد نیاز خطوط و خرید یک دستگاه میکسر خمیر بیسکوت کرمانه به همراه متعلقات به مبلغ ۶۲,۱۵۱ میلیون ریال از شرکت شیرین عسل (اشخاص وابسته) و قطعات مورد نیاز جهت جایجایی دستگاه فر تولید بیسکوت کرمانه بوده است. افزایش در تاسیسات عدتاً از بابت خرید یک دستگاه کمپرسور با متعلقات جهت تولید هوای فشرده کلیه خطوط تولید و دو دستگاه مخزن استیل یکصد هزار لیتری روغن مایع می باشد.

۱-۳-۳- نفاوت هزینه استهلاک دارایها قبل و بعد از تجدید ارزیابی دارایی ها در سال مالی جاری و سال مالی قبل به مبلغ ۱۳۶,۵۸۱ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۴- اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل دارایی های ثابت مشهود مورد نیاز خطوط می باشد که در زمان خرایی قطعات و یا از کار افتادگی دارایی ها مورد استفاده قرار می گیرد.

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱۴- دارایی های نامشهود

حق امتیاز	بهای تمام شده
خدمات عمومی	
میلیون ریال	
۱,۳۰۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)			سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
۶۹	۶۹	۱۵-۱	
۶۹	۶۹		

۱۵-۱- سهام سایر شرکتها عبارت از بهای 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 ۲۴ میلیون ریال، (سال قبل ۲۱ میلیون ریال) می باشد.

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
تجاری			
حسابهای دریافتني			
۷۶۶,۱۷۳	۱,۲۹۶,۱۷۹	.	۱,۲۹۶,۱۷۹
۷۶۶,۱۷۳	۱,۲۹۶,۱۷۹	.	۱,۲۹۶,۱۷۹
اشخاص وابسته			
سایر دریافتني ها			
حسابهای دریافتني			
۱,۷۹۵	۱,۸۴۲	.	۱,۸۴۲
.	.	(۱۷۸)	۱۷۸
۶۰	۶۰	.	۶۰
۴۴۲	۷۱۸	.	۷۱۸
۲,۲۹۷	۲,۶۲۰	(۱۷۸)	۲,۷۹۸
۷۶۸,۴۷۰	۱,۲۹۸,۷۹۹	(۱۷۸)	۱,۲۹۸,۹۷۷
کارکنان (وام و مساعده)			
مطلوبات در جریان پیگیری واحد حقوقی			
سپرده های موقت			
سایر			

۱۶-۱- مانده فوق مربوط به طلب از شرکت پخش سراسری ایران بابت بهای فروش محصولات در دو ماهه آخر سال به مبلغ ۱,۲۸۱,۲۱۹ میلیون ریال و مبلغ ۱۴,۹۶۰ میلیون ریال طلب از شرکت شیرین عسل می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش کل مبلغ طلب مذکور تسویه گردیده است.

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

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد فروش محصولات و خدمات با توجه به شرایط بازار حداقل ۶۰ 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 ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	پیش پرداخت های خارجی
۲۶,۹۸۲	۱۶۴,۲۵۹	۱۷- ۱	سفارشات مواد اولیه
۲۳,۶۴۰	۶۴	۱۷- ۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
<b>۵۰,۶۲۲</b>	<b>۱۶۴,۳۲۳</b>		
<b>پیش پرداخت های داخلی</b>			
.	۵۰۰,۱۴۷	۱۷- ۳	اشخاص وابسته - شرکت شیرین عسل (خرید شکر)
.	۲۰,۰۴۱	۱۷- ۴	شرکت آرد پوسان (خرید آرد گندم)
.	۳,۵۰۰		کارگاه مهر ماشین صنعت (خرید قطعات سیلو)
.	۲,۲۰۱		شرکت ذغالهای صنعتی کاوه (خرید ذغالهای صنعتی)
.	۱,۴۱۷		شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
<b>۲۰,۹۹۴</b>	<b>۱,۹۴۲</b>		سایر
<b>۲۰,۹۹۴</b>	<b>۵۲۹,۲۴۸</b>		
<b>۷۱,۶۱۶</b>	<b>۶۹۳,۵۷۱</b>		

۱- ۱۷- مانده سفارشات مواد اولیه مربوط به مخارج پنج فقره ثبت سفارش عمده بابت واردات ۱۰۰۰ تن سوربیتول مایع به مبلغ ۱۶۳,۷۳۷ میلیون ریال (معادل ۶۰۱,۸۲۸ یورو) است. که تا تاریخ تهیه این گزارش محموله سوربیتول از گمرک ترخص و به شرکت حمل گردیده است.

۲- ۱۷- مانده سفارشات قطعات و لوازم یدکی بابت سه فقره ثبت سفارش خرید شامل قطعات بسته بندی، باند فولادی و نوار نقاله می باشد.

۳- ۱۷- مانده فوق بابت خرید حدود ۳,۷۰۰ تن شکر است. تا تاریخ تهیه این گزارش شکر مذکور دریافت و پیش پرداخت به طور کامل تسویه شده است.

۴- ۱۷- مانده فوق بابت خرید حدود ۴۸۰ 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 ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۶۰,۵۸۲	۳۷۸,۴۲۵	.	۳۷۸,۴۲۵
۸۸,۲۶۲	۱۳۴,۲۲۴	(۱,۰۵۰)	۱۳۵,۲۷۴
۵۹,۵۹۷	۱۱۲,۶۴۸	.	۱۱۲,۶۴۸
۲۷,۰۰۶	۳۵,۷۳۲	.	۳۵,۷۳۲
۵,۹۸۱	۱۲,۷۳۲	.	۱۲,۷۳۲
۱۶۷	۱۶۷	.	۱۶۷
۵,۲۰۳	۶,۷۵۶	.	۶,۷۵۶
<b>۵۴۶,۷۹۸</b>	<b>۶۸۰,۶۸۴</b>	<b>(۱,۰۵۰)</b>	<b>۶۸۱,۷۳۴</b>

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)	
۴۷,۸۷۴	۵۸۱,۳۰۳	۲۵۲,۵۸۵	۱,۷۹۰,۴۹۹	روغن نباتی
۲,۹۹۱	۸,۱۴۶	۲۸,۳۶۵	۴۸,۷۰۲	شیر خشک
۱۱۳,۹۴۲	۲۸۴,۲۶۷	۱۳,۱۶۱	۳۰,۷۳۹	جانشین کره کاکانو
۱۴,۹۴۷	۱۹,۱۸۲	۹,۸۹۶	۱۰,۰۴۱	پودر کاکانو
۲,۳۹۶	۴,۴۳۶	۹,۶۶۷	۶,۳۵۲	اسید پیروفسفات
۲,۲۳۸	۱,۰۶۹	۶,۶۲۹	۱,۵۷۷	آنزیم
۱,۷۲۳	۵,۶۸۰	۶,۵۸۴	۱۹,۰۳۰	گلیسیرین
۳,۸۴۴	۴۵,۳۴۷	۵,۶۱۵	۵۰,۴۴۷	گلوكز مایع
۵,۸۷۸	۱۶,۱۶۵	۵,۱۱۹	۱۲,۵۸۹	لیستین
۶,۹۷۴	۱۹,۳۲۱	۳,۸۸۸	۱۰,۷۷۰	ژل امولسیفایر
۱۵۷,۷۶۵	۲,۰۰۸,۹۸۵	۳۶,۹۱۶	۱۴۶,۲۲۸	سایر
<b>۳۶۰,۵۸۲</b>	<b>۲,۹۹۳,۹۰۱</b>	<b>۳۷۸,۴۲۵</b>	<b>۲,۱۲۶,۹۷۴</b>	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مقدار	مقدار	
۶۶,۷۶۰	۱۵۴,۱۹۰	سلفون - کیلوگرم
۱۸,۸۱۲	۶۵۸,۴۹۲	کارتن - تعداد
۳,۷۴۰	۷,۴۰۱	سایر
۸۹,۳۱۲	۱۳۵,۲۷۴	کاهش ارزش
(۱,۰۵۰)	(۱,۰۵۰)	
<b>۸۸,۲۶۲</b>	<b>۱۳۴,۲۲۴</b>	

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد (بسته)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد (بسته)	
۶,۰۴۳	۶۹۷,۱۴۰	۱۰,۵۵۰	۸۳۲,۷۵۲	کیک تی تاپ
۷,۶۱۰	۱,۱۰۶,۵۴۴	۹,۹۴۵	۵۶۳,۱۸۰	پتی مانژ
۶,۶۰۷	۱,۲۶۵,۸۶۰	۹,۴۹۳	۱,۵۱۴,۶۷۲	نان روغنی
۳,۲۱۹	۳۱۴,۴۲۴	۲,۳۰۱	۱۵۰,۴۵۶	ویفان
۶۸۴	۲۱۳,۵۴۰	۱,۶۸۷	۲۰۱,۲۴۰	والس
۱,۶۵۴	۱۵۲,۵۶۸	۱,۵۶۴	۸۳,۲۸۰	اسنک
۱,۱۸۹	۵۸,۶۴۴	۱۹۲	۳۲,۷۶۰	دایجستیو گندمین
۲۷,۰۰۶	۳,۸۰۸,۷۲۰	۳۵,۷۲۲	۳,۳۷۸,۳۴۰	

۱۸-۳-۱- 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 معقده 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار(کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار(کیلوگرم)	علت	محل نگهداری	نوع موجودی	مواد اولیه
۱۰۰	۲۸,۲۱۰	۱۰۰	۲۸,۲۱۰	اختلاف حساب	کارخانه پوسان	بسته بندی	بسته بندی
۶۷	۰	۶۷	۰	اختلاف حساب	چاپ تبریز پاک		
۱۶۷		۱۶۷					

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

۱۸-۶- موجودیهای مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و ملزمومات جمعاً به مبلغ ۱۰۳۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تماماً بصورت شناور بیمه شده است.

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۴۹,۷۸۰	۱۲۳,۶۵۱	۱۹ - ۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۵۵۰	۱,۰۰۰	۱۹ - ۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۴	۴		موجودی نزد صندوق - ریالی
۲۹۶	۵۶		موجودی نزد صندوق - ارزی
<b>۵۰,۶۳۰</b>	<b>۱۲۴,۷۱۱</b>		

۱-۱۹- موجودیهای ریالی نزد بانکها عمدتاً شامل حساب جاری نزد بانک ملت شعبه شهر صنعتی کاوه به مبلغ ۱۲۲,۶۹۵ میلیون ریال می

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 تعییر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۴۸۴,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴,۴۸۴ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۱/۸	۱,۴۲۷,۸۰۵,۸۲۳	۳۱/۸	۱,۴۲۷,۸۰۵,۸۳۳	شرکت اعتبار صنایع کیش
۱۶/۰	۷۱۹,۰۶۰,۳۲۶	۱۹/۴	۸۷۰,۸۵۸,۷۰۹	شرکت شیرین عسل
۱/۷	۷۴,۹۸۹,۰۲۱	۱/۷	۷۷,۳۵۶,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان حافظ
.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱/۳	۶۰,۲۷۵,۷۷۳	شرکت پرورش مرغ تخمگذار آذربایجان خاوری
.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱/۳	۵۶,۰۲۳,۱۰۳۰	شرکت دامپروری آذربایجان خاوری
۲/۴	۱۰۷,۷۹۴,۰۲۷۹	۱/۱	۴۹,۰۲۹۴,۰۲۷۹	شرکت فرآوری دانه های روغنی کاکائو تبریز
۱/۰	۴۴,۸۵۴,۹۴۵	۱/۰	۴۴,۰۸۵۴,۹۴۵	شرکت کاوشگران کیش
.۰۰۲۵	۱,۱۲۰,۹۹۹	.۰۰۲۵	۱,۱۲۰,۹۹۹	شرکت پخش سراسری ایران
۴۷/۰	۲,۱۰۸,۱۷۴,۴۱۷	۴۲/۳	۱,۸۹۶,۲۰۱,۰۲۵	ساير سهامداران
۱۰۰	<b>۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	۱۰۰	<b>۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱-۲۰- در اجرای ماده ۳ آییننامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه‌گذاران و سهامداران، موضوع ابلاغیه شماره ۹۶/۰۶۰/۴۴۰/۹۹/۷/۷ مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۱ (سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت اعتبار صنایع کیش (سهامدار عمدۀ شرکت) قرارداد بازارگردانی سهام این شرکت را با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان حافظ منعقد و در تاریخ ۱۳۹۹/۸/۲۱ به شرکت بورس اوراق بهادار تهران معرفی نموده است.

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۹۷.۲۵۳ 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.

#### ۲۲- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۲,۴۶۸	۱۲,۴۶۸	۲۲-۱ اندوخته توسعه و تکمیل
۴۲۷	۴۲۷	سایر اندوخته های احتیاطی
<b>۱۲,۸۹۵</b>	<b>۱۲,۸۹۵</b>	

۱- ۲۲- اندوخته توسعه و تکمیل به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در سالهای پیش از سال ۱۴۰۰ 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 بخششانه 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، مجموع 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)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در ابتدای سال
۴,۲۰۲,۸۷۳	۱۸,۳۵۰	افزایش سرمایه
(۴,۱۸۴,۰۰۰)	.	مبلغ مازاد انتقال یافته به سودانباشه
(۵۲۳)	(۵۲۳)	
<b>۱۸,۳۵۰</b>	<b>۱۷,۸۲۷</b>	

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	تجاری
۱۳۹۹	۱۴۰۰		حسابهای پرداختنی
۶,۲۲۶	۲۰,۲۴۸	۲۴-۱	اشخاص وابسته
۴۷,۶۱۶	۴۵,۵۵۱	۲۴-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۳,۸۴۲	۶۵,۷۹۹		
۳۵,۱۰۴	۷۰,۶۷۰	۲۴-۳	سایر پرداختنی ها
۷۶,۹۲۷	۱۱۷,۵۱۰	۲۴-۴	اسناد پرداختنی
۱۴,۰۸۹	۲۵,۳۰۳	۲۴-۵	حسابهای پرداختنی
۱۶,۳۰۶	۱۹,۷۹۳	۲۴-۶	بستانکاران کارکنان و پرسنل مستعفی
۱۰,۵۵۴	۱۹,۶۵۲		سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان و بیمانکاران
۷,۴۷۳	۸,۵۶۷		سایر
۱۲۵,۳۴۹	۱۹۰,۸۲۵		
۱۶۰,۴۵۳	۲۶۱,۴۹۵		
۲۱۴,۲۹۵	۳۲۷,۲۹۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۳	۸,۰۰۵	صناعیع بسته بندی خوزستان (خرید کارتن)
۷۷۰	۷,۴۰۳	صناعیع گسترش بسته بندی آذرسان (خرید لفاف بسته بندی)
۲,۹۷۷	۳,۲۶۱	شرکت کارتن انصار (خرید کارتنک)
۶۲۲	۱,۰۹۰	شرکت گلوکزان آذر (خرید گلوتون و نشاسته)
۱,۰۷۴	۱۹۸	شرکت کارتن آسیا (خرید کارتن)
.	۲۹۱	شرکت فروشگاههای زنجیره ای همسایه آریا (خرید گوشت)
۷۲۰	.	شرکت شیرین عسل (خرید مواد اولیه)
۶,۲۲۶	۲۰,۲۴۸	

۲۴-۱-۱- بدھی به شرکتهای گروه عمدها بابت خریدهای اسفند ماه ۱۴۰۰ است.

۲۴-۱-۲- مانده پرداختنی های تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۹,۹۸۶	۳۷,۷۸۶	شرکت زرین نهاد مروارید کویر (خرید تخم مرغ)
۶,۱۰۴	۵,۹۷۶	شرکت شهردینه (خرید گلوکز)
۲۱۲	۱,۲۱۸	شرکت وکیوم پلاست محب (خرید دیامات بسته بندی)
۲۱,۳۱۴	۵۷۱	سایر
۴۷,۶۱۶	۴۵,۵۵۱	

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۲- مانده استناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳۴,۹۵۱	۷۰,۶۱۰	۲۴-۳-۱	اداره امور مالیاتی شهرستان ساوه - مالیات بر ارزش افزوده
۱۵۳	۶۰		سایر
<b>۳۵,۱۰۴</b>	<b>۷۰,۶۷۰</b>		

۲۴-۳-۱- طبق توافق انجام شده با اداره امور مالیاتی، بدھی مربوط به مالیات بر ارزش افزوده (بایت دوره های دوم و سوم سال ۱۴۰۰) تقسیط و فقره چک به سررسیدهای فروردین الی شهریور سال ۱۴۰۱ واگذار گردید.

۲۴-۳-۴- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۱۷,۵۱۰ میلیون ریال مربوط به دوره چهارم سال ۱۴۰۰ 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)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	مانده ابتدای سال
۴۳,۶۵۱	۷۶,۹۲۷	مالیات بر ارزش افزوده فروش
۳۲۵,۲۴۵	۵۳۹,۹۸۹	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۱۳۷,۵۲۰)	(۲۱۶,۶۱۵)	پرداخت شده طی سال
(۱۵۴,۴۴۹)	(۲۸۲,۷۹۱)	
<b>۷۶,۹۲۷</b>	<b>۱۱۷,۵۱۰</b>	

۲۴-۴- حساب های پرداختنی متصلک از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	اتاق بازرگانی استان مرکزی
۴,۰۵۰	۶,۶۷۸	شرکت ملی گاز ایران (استان مرکزی)
۳۹۳	۳,۷۷۶	شرکت آذر سنبه (تعمیر قالبهای فر ویفر)
.	۳,۴۹۳	شرکت خدمات صفا نوری (ایاب و ذهاب)
۸۱۷	۱,۲۷۴	شرکت سوپیشی (خرید جوهر حلال)
۵۹۷	۱,۱۸۷	سازمان حسابرسی (حق الزرحمه حسابرسی)
۷۴۹	۹۶۶	شرکت شهر صنعتی (آب و فاضلاب)
۴۴۲	۵۹۱	دکتر کیوان شریفی (معاینات پزشکی کارکنان)
.	۵۲۸	شرکت هواسان (خرید کاسه نمد و بوش)
.	۴۶۶	سایر
<b>۷,۰۴۱</b>	<b>۶,۳۴۴</b>	
<b>۱۴,۰۸۹</b>	<b>۲۵,۳۰۳</b>	

۲۴-۶- مانده مذکور عمدها بایت 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، صرف دفاتر سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ 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 ۶۰ 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 ۱۴۰۰

۲۵- تسهیلات مالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۸,۰۵۹	۵۷۱,۲۴۴
(۷,۹۰۱)	(۴۳,۸۴۹)
.	۵,۱۵۴
۷۰,۱۵۸	۵۳۲,۵۴۹
(۲۷,۴۰۳)	.
<b>۴۲,۷۵۵</b>	<b>۵۳۲,۵۴۹</b>

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)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
.	۵۰,۵,۱۴۷
۷۰,۱۵۸	۲۷,۴۰۲
<b>۷۰,۱۵۸</b>	<b>۵۳۲,۵۴۹</b>

۱۸ درصد

۱۲ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۰	سال
میلیون ریال	
۵۳۲,۵۴۹	
<b>۵۳۲,۵۴۹</b>	<b>۱۴۰۱</b>

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰
میلیون ریال
۵۳۲,۵۴۹
<b>۵۳۲,۵۴۹</b>

قرارداد لازم الاجرا

شرکت سالمین (سهامی عام)

سالا مهار فیتنام به ۱۹۶۸-۱۹۷۵ پادا شت های توپیکی صورت های مالی

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

۱-۲-۵- تغییرات حاصل از جریان های شدنی و تغییرات غیرشدنی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۳-۲ در سال مالی جاری شرکت یک فقره تسبیلات سرمایه در گردش اقتصادی یک ساله از بالک ملت شعبه شهر صنعت کاوه به مبلغ ۴۹۹,۹۹۳ میلیون ریال دریافت نموده که وظیفه موبوط قرارداد لازم الاجرا برای بالک می باشد.

شرکت سالمنین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

#### ۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۲,۱۹۲	۱۳۰,۸۵۶	مانده در ابتدای سال
(۲۲,۶۷۶)	(۲۳,۰۵۰)	پرداخت شده طی سال
۵۱,۳۴۰	۱۴۳,۱۱۵	ذخیره تامین شده
<u>۱۳۰,۸۵۶</u>	<u>۲۵۰,۹۲۱</u>	مانده در پایان سال

۲۶-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت ناشی از ترمیم و افزایش احکام کارکنان و تسری آن به مدت خدمت کارکنان در سال مالی ۱۴۰۰ می باشد.

#### ۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به قرار زیر است:  
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۳,۷۸۵	۱۱۴,۹۹۸	مانده در ابتدای سال
۹۲,۶۳۵	۱۴۶,۹۸۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۸,۴۵۲	.	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۳۹,۸۷۴)	(۱۱۴,۳۵۸)	پرداختی طی سال
<u>۱۱۴,۹۹۸</u>	<u>۱۴۷,۶۲۵</u>	

۲۷-۱-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیتها (ماده ۱۴۳ ق.م، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و بند (ن) تبصره ۶ ماده واحد لایحه قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور) و با احتساب تفاوت استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها محاسبه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۹	۱۴۰۰	درآمد	سال
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مشمول مالیات	سود ابرازی مالی
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۳۶۳	۶۲,۲۲۷	۵۳,۷۸۵	۳۴۹,۰۱۴
رسیدگی به دفاتر	۹۲,۶۳۵	۶۴۰	۹۱,۹۹۵	۵۸۱,۲۰۸
رسیدگی نشده	.	۱۴۶,۹۸۵	.	۱,۰۱۱,۹۲۴
	<u>۱۱۴,۹۹۸</u>	<u>۱۴۷,۶۲۵</u>		<u>۱۴۰۰</u>

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- اجزای عده هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۲,۶۳۵	۱۴۶,۹۸۵	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۸,۴۵۲	.	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
<u>۱۰۱,۰۸۷</u>	<u>۱۴۶,۹۸۵</u>	

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۴- 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)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سود قبل از مالیات
۵۸۱,۲۰۸	۱,۰۱۱,۹۲۴	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۲,۸ درصد
۷۴,۲۹۵	۱۲۹,۵۲۶	(سال ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۲,۸ درصد)
(۱۰)	(۲۴)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
۱۷,۴۸۲	۱۷,۴۸۲	سود سپرده بانکی
۷۶۸	.	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۹۲,۶۳۵	۱۴۶,۹۸۵	تفاوت استهلاک مازاد تجدید ارزیابی
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۴,۵ درصد
		(سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۱۵,۹ درصد)

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۷۷	۲,۹۳۷	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۱,۹۴۶	۱,۸۷۲	سال ۱۳۹۸
.	۴,۰۱۰	سال ۱۳۹۹
۵,۳۲۳	۸,۸۱۹	

۲۸-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ مبلغ ۲۲۴,۲۰۰ 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 مجدد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۲ 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 ۱۴۰۰ اسفند

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	تعديلات
۴۸۰,۱۲۱	۸۶۴,۹۳۹	
۱۰۱,۰۸۷	۱۴۶,۹۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۵۰,۸۲۶	۱۱,۶۹۸	هزینه های مالی
۲۸,۶۶۴	۱۲۰,۰۶۵	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۰,۱۹۱	۱۸۵,۹۷۱	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۸۱)	(۴۶۲)	سود تعییر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۷۷)	(۱۸۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها
(۱,۹۶۲)	(۲,۳۷۰)	درآمد حاصل از اجاره
(۹,۹۷۲)	.	ساiber درآمدهای غیرعملیاتی
<b>۷۸۳,۷۹۷</b>	<b>۱,۳۲۶,۶۴۱</b>	
(۲۱۹,۷۲۱)	(۱۳۳,۸۸۶)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۶۴,۶۴۰)	(۶۲۱,۹۵۵)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۸۶,۱۳۵)	(۵۲۷,۹۵۹)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۸۲,۶۵۸)	۱۰۹,۷۹۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
<b>۱۳۰,۶۴۳</b>	<b>۱۵۲,۶۳۵</b>	نقد حاصل از عملیات

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱- ۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ 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 بررسی می کند و هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲- ۳۰-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	جمع بدھی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نقد
۵۳۵,۶۳۰	۱,۲۶۷,۲۰۸	خالص بدھی
(۵۰,۶۳۰)	(۱۲۴,۷۱۱)	حقوق مالکانه
<b>۴۸۵,۰۰۰</b>	<b>۱,۱۴۲,۴۹۷</b>	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
<b>۵,۳۷۶,۹۶۲</b>	<b>۶,۰۱۷,۷۰۱</b>	
<b>۹</b>	<b>۱۹</b>	

شرکت سالمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰ - ۳ - 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 - ریسک بازار

فعالیت های شرکت متأثر از نرخ های مبادله ارزی و سایر قیمتها بazar 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 - 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 ۱۴۰۰ 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 - 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.

۷ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای 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)		میزان مطالبات ارزش	ذخیره کاهش سررسید شده	میزان کل مطالبات	نام مشتری
میزان مطالبات	ذخیره کاهش				
.	.	۱,۲۸۱,۲۱۹			شرکت پخش سراسری
.	.	۱,۲۸۱,۲۱۹			جمع

۸ - 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)		جمع	بين ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	سال ۱۴۰۰
پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها				
۶۵,۷۹۹	۹۲,۳۴۷	.	۶۵,۷۹۹	۱۶۹,۱۴۸	
۲۶۱,۴۹۵	۳۹۸,۵۹۸	.	۱۳۳,۹۵۱		
۵۲۲,۵۴۹	۱۴۷,۶۲۵	.			
۱۴۷,۶۲۵	۸,۸۱۹	۸,۸۱۹			
۸,۸۱۹					
۱,۰۱۶,۲۸۷	۶۳۸,۵۷۰	۶۳۸,۵۷۰	۳۷۷,۷۱۷		
					جمع

شرکت سالمین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دollar آمریکا	
موجودی نقد	۵,۲۱۵	
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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶,۲۳۵	
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۱,۰۵۶	۱۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۸۴۶	۱۹

٣٢ - معاملات با اشخاص وابسته

۱۴ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره هالی مورد مجازی:

شرح		نام شخص وابسته	مشمول ماده	نوع وابستگی	خرید مواد اولیه و بسته	خرید سایر اقلام	برگشت از فروش مواد و خدمات	خرید اموال غیرمنقول دارای ثابت	خرید خرد	اجاره اموال غیرمنقول	فروش پایه	فروش و تخفیفات	مشمول ماده	نام شعبات فروش
مدیران اصلی شرکت	جمع	سایر گزرش و سنته بندی افراد	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آنسیا	سایر گزرش و سنته بندی افراد	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آنسیا	۶۳۷۵۰۳	۱۳۴۹۳	۷۱۳۱۲۲	۶۲۰۱۵۱	۲۰۳۲۰	۱۳۴۹۳	شرين عسل
پخش رسارسي ايران	جمع	صنایع بسته بندی خوارستان	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون انعام	صنایع بسته بندی خوارستان	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون انعام	۶۳۸۴۴۳	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	پخش رسارسي ايران
بهادر و غم هبّت مدیره	جمع	کارتون انعام	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	کارتون انعام	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	۶۳۸۴۴۲	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	بهادر و غم هبّت مدیره
بهادر و غم هبّت مدیره	جمع	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	۶۳۸۴۴۱	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	بهادر و غم هبّت مدیره
مهندساو غم هبّت مدیره	جمع	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	۶۳۸۴۴۰	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	مهندساو غم هبّت مدیره
شهسايرو غم هبّت مدیره	جمع	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	۶۳۸۴۳۹	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	شهسايرو غم هبّت مدیره
سهسايرو ايران	جمع	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	۶۳۸۴۳۸	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	سهسايرو ايران
سهسايرو ايران	جمع	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	۳۱۳۴۸	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	سهسايرو ايران
فروختهدي بسته هردي ماده اينها	جمع	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	۱۰۱۸۵۹۹	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	فروختهدي بسته هردي ماده اينها
فروختهدي بسته هردي ماده اينها	جمع	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	۱۰۱۸۵۹۹	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	فروختهدي بسته هردي ماده اينها
جمع کل	جمع	سایر اشخاص وابسته	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	کارتون آندر	عفو و هبّت مدیره مشترک	کارتون آندر	۲۳۸۴۴۲	۱۱۶۰۷	۷۱۳۱۲۲	۱۱۶۰۰	۵۰	۱۳۴۹۳	جمع کل
ميليون ريل( )														(صالح به ميليون ريل)

- ۳۲ - مانده حسایهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

ردیف	نام شخص وابسته	شرح	سایر برداختنی های تجاری	بیش برداخت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۱	پخش سراسری ایران	پخش سراسری ایران	۱۲۸۱۱۲۱۹	۷۶۶۰۱۷۳	طلب بدھی	خالص بدھی
۲	مدیران اصلی شرکت	پترون عمل	۱۴۹۶۰	۱۰۸۱۱۲۱۹	طلب بدھی	خالص بدھی
۳	جمع	صنایع گسترش و بسته بندی اذرسان	۱۳۹۶۱۱۷۹	۵۰۰۱۱۴۷	.	.
۴	ایجاد	فوروشگاهی زنجیره ای همسایه آرما	۷۸۰۳	۱۰۹۶۰۱۷۹	.	.
۵	کارتن آسپا	کارتن آسپا	۲۹۱	۰	۰	۰
۶	سایر اشخاص وابسته	صنایع بسته بندی خوزستان	۱۹۸	۱۰۷۴	۰	۰
۷	کلکوکزان آذر	کلکوکزان آذر	۸۰۰۵	۴۳	۰	۰
۸	کارتن اصفر	کارتن اصفر	۱۰۹۰	۴۳۲	۰	۰
۹	جمع	جمع	۳۶۷	۳۶۷	۱۹۹۵۷	۰
۱۰	۳۲ - معلمات با استفاده از ماده	۰۰۰۱۴۷	۱۳۹۶۱۱۷۹	۰۰۳۲۶	۷۶۶۰۱۷۸	۰۵۶۸۰

(مبانی به میلیون ریال)

۳۲ - حسین‌خان کاهن از شاهزادگان ایرانی بود که در سال ۱۳۹۹ میلادی در تبریز به دست افرادی اعدام شد.

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

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 میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد	نوع تضمین	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۶	سفره	۸۲,۲۱۳	۸۲,۲۱۳
۹	چک	۸,۴۷۶	۸,۴۷۶
۱۰۹	سفره	۳,۹۷۲	۳,۹۷۲
۲	چک	۱,۰۰۰	۰
۱	چک	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۶	چک و سفره	۲۰۱۱	۴,۳۸۰
		۹۸,۶۷۲	۱۰۰,۰۴۱

۳۳-۳- مبلغ ۲۰۵۰ میلیون ریال مطالبات از آقای عزیز داودی بابت خسارت دید 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، به وقوع نپیوسته است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۴۸,۴۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰ ریال برای هر سهم) است که از محل منابع حاصل از فعالیت های عملیاتی شرکت تامین خواهد گردید.