

شرکت سالمین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی تعدل شده

بانضمام

صورت سود وزیان پیش بینی تعدل شده و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۹۳ اسفندماه

شرکت سالمین(سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱۴ الی ۱	۲- صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدل شده و یادداشت‌های توضیحی آن

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی تعدل شده
به هیئت مدیره شرکت سالمین (سهامی عام)

- ۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدل شده شرکت سالمین (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ (براساس عملکرد واقعی ۶ماهه و پیش‌بینی شش ماه دوم) همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت‌مدیره شرکت است.
- ۲ - براساس رسیدگی به شواهد پشتونه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقادع شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، صورت سود وزیان پیش‌بینی شده مزبور براساس مفروضات، به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.
- ۳ - نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.
- ۴ - طبق یادداشت ۱-۴ صورت سود وزیان پیش‌بینی شده، مقدار ۱۲۳۱۱ ریال از کل تولیدات شرکت (معادل ۴۱ درصد) مربوط به تولیدات کارمزدی جهت شرکت شیرین عسل و نیز کل فروش شرکت توسط پخش سراسری انجام می‌شود. با توجه به مرتب فوق، تولید و فروش شرکت تابعی از عملکرد شرکتهای مزبور می‌باشد.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۳ ماه ۲۸

مجید محابی

مجید دارابی

آدرس: تهران، میدان آزادی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

شرکت سالمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیل شد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



سازمان حسابرسی

با احترام

به پیوست در راستای بخشنامه شماره ۱۳۸۵/۰۱/۲۰ مورخ ۶۰/۷۹۶۹ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر اظهارنظر حسابرس نسبت به بودجه و پیش بینی عملکرد شرکت، سود و زیان پیش بینی شده (تعديل شده) سالیانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲

۱- صورت سود و زیان

۲

۱-۱- گردش حساب سود انباشته

۳

۲- یادداشت‌های توضیحی

۴

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۴-۵

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۷

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۴

ت - مبانی و مفروضات سود و زیان پیش بینی **تعديل شده**

ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان و سایر اطلاعات مالی

صورت سود و زیان پیش بینی تعديل شده بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۱ به تائید اعضای هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نمایندگی

اعضاي هيئت مديره


رئیس هیئت مدیره
(غیر موظف)

آقای یونس زائله سعدآباد

۱- شرکت اعتبار صنایع کیش (سهامی خاص)


نایب رئیس هیئت
مدیره (موظف)

آقای امیر حسین تقدبی

۲- شرکت کاوشگران کیش (سهامی خاص)


مدیر عامل و عضو هیئت
مدیره (موظف)

آقای رحمت الله شفائي

۳- شرکت فرآوری دانه های روغنی کاکانو

تبریز (سهامی خاص)


عضو هیئت مدیره
(غیر موظف)

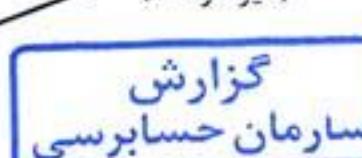
آقای مقصود نصیرزاده

۴- شرکت شیرین عسل (سهامی خاص)


عضو هیئت مدیره
(غیر موظف)

آقای امیر خزانی

۵- شرکت پخش سراسری ایران (سهامی خاص)


گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سالمین (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

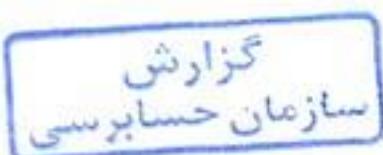
تجدد دارا شد

	بودجه اولیه (حسابرسی شده)	بودجه اصلاحی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	واقعی شش ماهه منتهی به	بررسی اجمالی شده
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۳,۵۴۵	۹۴۱,۲۳۷	۸۳۲,۲۸۱	۳۹۷,۶۰۹			۵
(۶۱۸,۷۴۰)	(۸۱۶,۴۲۸)	(۷۱۲,۳۲۷)	(۳۳۹,۲۵۹)			۶
۱۲۴,۸۰۵	۱۲۴,۸۰۹	۱۱۹,۹۵۴	۵۸,۳۵۰			
(۳۰,۹۴۲)	(۳۷,۲۲۶)	(۳۶,۰۳۸)	(۱۷,۸۰۷)			۷
(۲,۶۲۸)	۴۱۲	(۲,۴۰۹)	(۲,۶۵۹)			۸
(۳۳,۵۷۰)	(۳۶,۸۲۴)	(۳۸,۴۴۷)	(۲۰,۴۶۶)			
۱۰۱,۲۳۵	۸۷,۹۸۵	۸۱,۵۰۷	۳۷,۸۸۴			
(۲۴,۸۹۴)	(۱۱,۹۹۱)	(۱۴,۰۶۲)	(۸,۸۳۷)			۹
۶۵۷	۵	۲۰,۰۱۴	(۱۳,۰۱۴)			۱۰
(۲۴,۲۳۷)	(۱۱,۹۸۶)	۵,۹۵۲	(۲۱,۸۵۱)			
۷۶,۹۹۸	۷۵,۹۹۹	۸۷,۴۵۹	۱۶,۰۳۳			
(۲۰,۴۶۴)	(۱۹,۷۶۴)	(۱۷,۸۸۸)	(۷,۸۷۵)			
۵۶,۵۲۴	۵۶,۲۳۵	۶۹,۵۷۱	۸,۱۵۸			
۲۵۲	۲۱۸	۲۰۲	۹۳			
(۶۴)	(۳۱)	۳۰	(۶۶)			
۱۸۸	۱۸۷	۲۲۲	۲۷			

گردش حساب سود انباشته

56,534	56,225	69,571	8,158
62,931	1-1,695	1-6,893	1-6,893
(1,01)	-	(950)	(353)
61,88-	1-1,695	1-0,943	1-6,54-
118,414	107,93-	175,514	114,598
(2,874)	(2,812)	(3,478)	(4-8)
(9,...)	(25,535)	(45,...)	(45,...)
(11,874)	(28,247)	(48,478)	(45,4-8)
1-6,54-	129,583	127,-36	69,29-

سود انباسته در پایان سال



شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱ کلیات

شرکت سالمین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۲/۱۱/۱۹ 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 رسیده است. در بهمن ماه ۱۳۸۰ شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در ساوه شهرک صنعتی کاوه واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه تولید مواد غذایی از هر قبیل مانند کنسروجات، مواد غذائی خام و پخته و منجمد، انواع بیسکویت و شیرینی و مریا و محصولات دامپروری و فرآورده‌های صنعتی و صادرات واردات آنها و همه گونه عملیات و فعالیت‌های دیگر که مرتبط به موضوع شرکت باشد. به موجب آخرین پروندهای صادره از سوی وزارت صنایع و معادن ظرفیت اسمی کارخانه بشرح ذیل می‌باشد:

عنوان محصول	شماره پرونده برداشت	تاریخ صدور پرونده برداشت	ظرفیت اسمی (تن)
بیسکویت	۰۲/۱۲۰۵۷	۱۳۷۷/۰۲/۲۲	۱۷.۰۰۰
کیک	۲/۷۱۶۶	۱۳۷۴/۱۱/۱۷	۱۰.۰۰۰
ویفر	۲/۷۱۶۶	۱۳۷۴/۱۱/۱۷	۴.۰۰۰
کلوچه	۲/۷۱۶۶	۱۳۷۴/۱۱/۱۷	۱۵۰
فرآورده‌های حجمی شده	۲/۷۱۶۶	۱۳۷۴/۱۱/۱۷	۴۰۰
شکلات	۰۲/۵۷۶	۱۳۷۹/۰۲/۱۹	۴۰۰
بیسکویت کرمدار	۱۰۲/۱۴۷۰۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۰.۰۰۰

شرکت در سال ۱۳۹۳ اقدام به تولید کیک و انواع بیسکویت (شامل نان روغنی و بیسکویت پتی بور) نموده و در ضمن بخشی از ظرفیت خالی خطوط بیسکویت و ویفر را به تولید محصولات کارمزدی اختصاص داده و از این بابت کارمزد دریافت نموده است.

۳-۱ تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی بشرح ذیل بوده است:

وقوعی	پیش‌بینی	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۱۸۷	۱۸۲	کارکنان دائم
۴۲۸	۴۶۴	کارکنان قراردادی
<u>۶۲۵</u>	<u>۶۴۶</u>	جمع

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعديل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های سود و زیان پیش‌بینی شده اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شوند. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسانی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری روشهای ذیل تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده

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

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریها بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریها جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسانی می‌شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثناء زمین و ساختمان (یادداشت توضیحی ۳-۳-۴) بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مغاید برآورده دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آثین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعد آن) و براساس ترخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	%۷ و %۸ و %۱۰	نزولی
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	%۲۵ و %۳۰ و %۴۰	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
تاسیسات	%۱۲ و %۱۳ و %۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی

۲-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل %۳۰ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۳-۴- اقلام زیر در پایان سال ۱۳۹۱ توسط کارشناسان رسمی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته اند:

ساختمان	زمین	ارزش دفتری	بهای ارزیابی	مازاد ارزیابی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۳۱۳	۱۲۶,۰۰۰	۱۲۵,۶۸۷
		۱۷,۶۳۰	۱۶۵,۶۵۰	۱۴۸,۰۲۰
		۱۷,۹۴۳	۲۹۱,۶۵۰	۲۷۳,۷۰۷

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه‌های دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تعديل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۴- مبانی و مفروضات سود و زیان پیش بینی شده

۱- ۴- تولیدات کارخانه در سال مالی ۱۳۹۳ بشرح زیر پیش بینی گردیده است. (لازم به توضیح است که طبق سنتات قبل میزان تولید و فروش شش ماهه دوم یکسان در نظر گرفته شده است)

حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۱	ظرفیت اسمی
تن	تن	تن	تن
۹,۵۹۱	۹,۸۰۰	۲۷۴	۱۰,۷۴
۱۷,۰۰۴	۲۰,۱۶۰	(۲,۴۲۹)	۱۷,۷۲۱
۲,۲۶۲	۳,۰۸۰	(۷۲۵)	۲,۳۵۵
.	۴۲۰	(۴۲۰)	.
۲۸,۸۵۷	۲۳,۴۶۰	(۳,۳۱۰)	۲۰,۱۵۰
			۱۴,۱۲۴
			۴۱,۴۰۰
			جمع

۱-۱-۴- براساس قرارداد شماره ۴۷/۱۱۰۰۲۰ مورخ ۹۲/۱۲/۱۴ فی مابین شرکت سالمین و شرکت شیرین عسل، بخشی از ظرفیت‌های خالی خطوط بیسکویت و ویفان (معادل ۱۱,۱۱۷ تن بیسکویت و ۱,۱۹۴ تن ویفان) به تولید محصولات شیرین عسل اختصاص یافته است.

۱-۲- ترکیب تولیدات محصولات اعم از سالمین و کارمزدی براساس اطلاعات واقعی شش ماهه اول و پیش بینی شش ماهه دوم برآورد شده است.

۲-۱- نرخ فروش محصولات در سال ۱۳۹۳ بشرح ذیل بوده است:

میانگین قیمت کارتون پیش بینی فروش ۹۲	کارتون	ریال	
ریال			
۱,۰۷۰,۷۲۲,۰۰۰	۵,۸۵۱	۱۸۳,۰۰۰	کیک ۵۵ گرم ۶۰ عددی
۵۵۸,۳۶۳,۳۴۷,۵۰۰	۳,۶۶۱,۳۹۹	۱۵۲,۵۰۰	کیک ۵۵ گرم ۵۰ عددی
۷۲,۷۴۲,۱۹۴,۰۰۰	۵۷۷,۳۱۹	۱۲۶,۰۰۰	بیسکویت نان روغنی ۲۵ گرم ۹۰ عددی
۱۰۷,۶۰۴,۹۶۰,۰۰۰	۸۹۶,۷۰۸	۱۲۰,۰۰۰	بیسکویت نان روغنی ۵۰ گرم ۶۰ عددی
۲۶,۷۴۰,۰۸۸,۰۰۰	۱۸۵,۵۵۶	۱۹۸,۰۰۰	بیسکویت پتی بور ۱۲۵ گرم ۴۴ عددی شیری و وانیلی
۸,۱۴۷,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۶۸	۲۴۲,۰۰۰	بیسکویت پتی بور ۱۲۵ گرم ۴۴ عددی کاکائویی
۵۶,۱۶۸,۰۲۰,۴۸۰	۳۰,۶,۸۶۲	۱۸۳,۰۴۰	ویفان ۷۰ گرم ۵۲ عددی
۱۶,۷۲۵,۴۷۴,۸۰۰	۹۳,۹۱۴	۱۷۸,۲۰۰	دایجستیو ۱۸۰ گرمی ۳۶ عددی
۱۰,۳۴۰,۸۶۵,۰۰۰	۸۵,۱۱۰	۱۲۱,۵۰۰	دایجستیو ۲۵ گرمی ۹۰ عددی
۸۶۷,۹۱۳,۳۲۸,۷۸۰	۵,۸۴۶,۳۸۷		جمع کل (فروش ناخالص)

۱-۲-۱- نرخ کارمزد براساس قرارداد شماره ۴۷/۱۱۰۰۲۰ مورخ ۹۲/۱۲/۱۴ فی مابین شرکت سالمین و شیرین عسل به ازای هر کیلوگرم ۴۱۲۳ ریال محاسبه و به حساب شرکت شیرین عسل منظور میگردد.

۱-۲-۲- تخفیفات اعطانی به مشتریان براساس مصوبات هیات مدیره از ابتدای سال ۱۰٪ ارائه شده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۴-۲-۳- نرخ فروش هرسته محصولات براساس مصوبات هیات مدیره (به ریال) بشرح جدول ذیل تعیین گردیده است:

نام محصول	۹۲/۰۲/۰۲	۹۲/۰۷/۰۱	۱۳۹۲/۰۹/۰۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۸
کیک تی تاب ۵۵ گرمی	۰	۰	۰	۰	۳۰۵۰
بیسکویت نان روغنی ۵۰ گرم	۲۰۰۰	۰	۰	۰	۰
بیسکویت نان روغنی ۳۵ گرم	۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰
بیسکویت پنی مانز ۱۲۵ گرم وانیل و شیری	۴۵۰۰	۰	۰	۰	۰
بیسکویت پنی مانز ۱۲۵ گرم کاکائویی	۵۵۰۰	۰	۰	۰	۰
ویفان ۷۰ گرم	۰	۰	۰	۰	۳۵۲۰
دایجستیو گندمین ۱۸۰ گرمی	۰	۴۹۵۰	۰	۰	۰
دایجستیو گندمین ۳۵ گرمی	۰	۰	۱۲۵۰	۰	۰

۴-۳- مفروضات در نظر گرفته شده در پیش‌بینی هزینه مواد اولیه مصرفی با توجه به عملکرد واقعی شش ماهه اول سال مالی ۱۳۹۳ بشرح ذیل می‌باشد:

۴-۳-۱- پیش‌بینی متوسط هزینه مصرف مواد اولیه و بسته بندی براساس عملکرد واقعی شش ماهه اول سال مالی ۱۳۹۳ و آخرین پیش‌بینی تولیدات برای شش ماهه باقی مانده در نظر گرفته شده است.

۴-۳-۲- آخرین نرخ مواد اولیه مصرفی با توجه به عملکرد واقعی شش ماهه اول سال مالی ۱۳۹۳ و آخرین پیش‌بینی بازار بشرح زیر در نظر گرفته شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				والعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	بودجه اولیه	تعديلات	بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۰۰	۱۲,۷۰۰	(۱۰۰)	۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	ارد
۱۲,۵۰۰	۱۸,۵۴۰	۹۶۰	۱۹,۵۰۰	۱۹,۲۹۰	شکر
۲۴,۵۰۰	۴۷,۵۰۰	(۵,۵۰۰)	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	روغن
۳۲,۰۰۰	۴۵,۶۲۰	(۷,۸۲۰)	۳۷,۸۰۰	۴۰,۲۰۰	تخم مرغ
۷۵,۰۰۰	۸۱,۱۵۰	۲۴,۳۵۰	۱۰۵,۵۰۰	۱۰۵,۵۰۰	شیر خشک
۱۲,۵۰۰	۱۸,۷۹۰	۱۱۰	۱۸,۹۰۰	۱۸,۹۰۰	گلوكز
۱۶۵,۰۰۰	۱۲۹,۰۳۰	(۴۲,۴۳۰)	۸۶,۶۰۰	۸۶,۶۰۰	بودر کاکائو
۷۳۷,۰۰۰	۶۱۴,۶۱۰	۲۵,۳۹۰	۶۴۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	بودر وانیل
۱۳۷,۱۰۰	۱۵۱,۷۵۰	۲,۱۶۰	۱۵۴,۹۱۰	۱۵۴,۹۱۰	انواع سلفون(میانگین)
۵,۵۷۱	۸,۰۴۰	(۴۹۰)	۷,۵۵۰	۷,۵۵۰	انواع کارتون(میانگین)

۴-۴- با توجه به پیش‌بینی افزایش تولید معادل ۱۲ درصد در شش ماهه دوم سال و وجود پرسنل مورد نیاز در شرکت، پیش‌بینی پرسنل و حقوق و دستمزد مشابه شش ماهه ابتدای سال در نظر گرفته شده است.

۴-۵- هزینه سربار ساخت براساس عملکرد شش ماهه و با توجه به افزایش تولیدات به نسبت شش ماهه باقی مانده افزایش در هزینه های تعمیرات و قطعات مصرفی در نظر گرفته شده است.

۴-۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی براساس عملکرد شش ماهه و به نسبت شش ماهه باقی مانده از دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ در نظر گرفته شده است.

۴-۷- محاسبه هزینه های مالی با توجه به مانده تسهیلات موجود در شش ماهه اول و پیش‌بینی پرداخت تسهیلات دریافتی از بانک ملی هفت تیر و ملت دمشق برای شش ماهه بعدی در نظر گرفته شده است.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۵- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته بشرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

(حسابرسی شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				وافع شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	بودجه اولیه	تعديلات	بودجه اصلاحی	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کیک
۵۱۷,۱۷۷	۵۴۳,۴۵۵	۱۵,۹۷۹	۵۵۹,۴۳۴	۲۶۹,۹۸۹	نان روغنی
۱۷۲,۲۱۲	۲۲۴,۰۰۱	(۴۳,۶۵۴)	۱۸۰,۳۴۷	۸۴,۸۲۳	بیسکویت پتی مانژ
۵۷,۶۹۴	۵۱,۴۲۸	(۶,۵۴۰)	۴۴,۸۸۸	۲۲,۶۰۹	ویفان
۱۵,۱۱۳	۷۰,۴۰۱	(۱۴,۲۲۲)	۵۶,۱۶۸	۲۹,۵۶۲	دایجستیو
۱۷,۴۵۵	۵۶,۴۳۰	(۲۹,۳۵۴)	۲۷,۰۷۶	۹,۰۰۶	پفان
.	۳۷,۵۰۶	(۳۷,۵۰۶)	.	.	جمع
۷۷۹,۶۵۱	۹۸۳,۲۲۱	(۱۱۵,۳۰۸)	۸۶۷,۹۱۳	۴۱۶,۹۸۹	برگشت از فروش و تخفیفات
(۷۶,۷۸۹)	(۹۶,۲۴۲)	۱۱,۱۱۸	(۸۵,۱۲۵)	(۴۱,۱۶۲)	فروش خالص
۷۰۲,۸۶۲	۸۸۶,۹۷۸	(۱۰۴,۱۹۰)	۷۸۲,۷۸۸	۳۷۵,۸۲۷	درآمد حاصل از ارائه خدمات تولید کارمزدی
۵۰,۶۸۳	۵۴,۲۵۹	(۴,۷۶۶)	۴۹,۴۹۳	۲۱,۷۸۲	فروش خالص و درآمد ناشی از خدمات کارمزدی
۷۵۳,۵۴۵	۹۴۱,۲۲۷	(۱۰۸,۹۵۶)	۸۳۲,۲۸۱	۳۹۷,۶۰۹	

(حسابرسی شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				وافع شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	بودجه اولیه	تعديلات	بودجه اصلاحی	تن	
تن	تن	تن	تن	تن	کیک
۹,۵۸۷	۹,۸۰۰	۲۸۸	۱۰,۰۸۸	۴,۸۶۹	نان روغنی
۴,۲۴۵	۵,۶۰۰	(۱,۰۹۲)	۴,۵۰۸	۲,۱۲۰	بیسکویت پتی مانژ
۱,۵۹۵	۱,۴۰۰	(۱۹۴)	۱,۲۰۶	۶۳۴	ویفان
۳۰۱	۱,۴۰۰	(۲۸۲)	۱,۱۱۷	۵۸۸	دایجستیو
۵۹۰	۱,۶۸۰	(۸۰۳)	۸۷۷	۲۹۰	پفان
.	۴۲۰	(۴۲۰)	.	.	جمع
۱۶,۴۱۸	۲۰,۳۰۰	(۲,۵۰۴)	۱۷,۷۹۶	۸,۵۰۱	تولیدات کارمزدی
۱۲,۲۹۳	۱۳,۱۶۰	(۱,۱۵۶)	۱۲,۰۰۴	۵,۲۸۳	جمع کل
۲۸,۷۱۱	۳۳,۴۶۰	(۳,۶۶۰)	۲۹,۸۰۰	۱۳,۷۸۴	

۱- کاهش در مبلغ فروش نسبت به بودجه اولیه بدلیل بیش‌بینی کاهش تولید و فروش در طی سال مالی ۹۳ می‌باشد.

۲- کاهش تولید محصولات کارمزدی نسبت به بودجه اولیه به دلیل کاهش در سفارشات شرکت طرف قرارداد (عمدها محصولات والس و پنی بور) بوده است.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعديل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۳-۵. جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات بشرح زیر است:

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	وامی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بودجه اولیه	تعديلات	بودجه اصلاحی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۳,۵۴۵	۹۴۱,۲۳۷	(۱۰۸,۹۵۶)	۸۲۲,۲۸۱	۳۹۷,۶۰۹
(۶۱۸,۷۴۰)	(۸۱۶,۴۲۸)	۱۰۴,۱۰۱	(۷۱۲,۳۲۷)	(۳۳۹,۲۵۹)
۱۳۴,۸۰۵	۱۲۴,۸۰۹	(۴,۸۵۵)	۱۱۹,۹۵۴	۵۸,۳۵۰
۱۸%	۱۳%	۴%	۱۴%	۱۵%
				سود ناخالص
				در صد سود ناخالص به فروش

۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	وامی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بودجه اولیه	تعديلات	بودجه اصلاحی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۰,۶۲۹	۶۵۶,۶۲۹	(۱۱۰,۱۲۸)	۵۴۶,۵۰۱	۲۵۹,۷۸۵
۵۶,۵۲۱	۶۹,۹۹۴	۵,۵۷۸	۷۵,۵۷۲	۳۷,۷۸۶
۸۷,۷۹۲	۹۵,۵۱۶	۵,۷۵۹	۱۰۱,۲۷۵	۵۰,۴۸۶
(۸,۴۰۴)	(۵,۳۱۹)	(۱,۲۱۲)	(۶,۵۳۱)	(۴,۳۰۸)
۶۲۶,۵۳۸	۸۱۶,۸۲۰	(۱۰۰,۰۰۳)	۷۱۶,۸۱۷	۳۴۳,۷۴۹
۲,۳۶۳	۵,۱۸۴	۴,۵۳۱	۹,۷۱۵	۹,۷۱۵
۱,۶۳۸	۱,۳۲۸	۷۷	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵
۶۳۰,۵۳۹	۸۲۲,۳۲۲	(۹۵,۳۹۵)	۷۲۷,۹۳۷	۳۵۴,۸۶۹
(۹,۷۱۵)	(۵,۱۸۴)	(۶,۳۳۱)	(۱۱,۵۱۵)	(۱۱,۵۱۵)
(۱,۴۰۵)	(۱,۳۲۸)	(۲,۵۱۸)	(۳,۸۴۶)	(۳,۸۴۶)
(۶۷۹)	(۳۹۲)	۱۴۳	(۲۴۹)	(۲۴۹)
۶۱۸,۷۴۰	۸۱۶,۴۲۸	(۱۰۴,۱۰۱)	۷۱۲,۳۲۷	۳۳۹,۲۵۹
				بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱-۶- مواد اولیه مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

واعده شن ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۲۱

مواد اولیه:	میلیون ریال				
آرد	۹۷,۷۹۵	۱۳۶,۸۷۴	(۲۰,۱۸۰)	۱۱۶,۶۹۴	۵۵,۴۲۱
شکر	۷۶,۴۷۹	۹۴,۷۱۹	(۴,۳۹۷)	۹۰,۳۲۲	۴۱,۹۰۲
روغن نباتی	۶۸,۵۶۳	۱۱۰,۸۸۴	(۳۶,۸۴۷)	۷۴,۰۳۷	۳۴,۳۲۰
تخم مرغ	۷۱,۸۴۳	۸۸,۱۱۴	(۱۴,۳۰۲)	۷۳,۸۱۲	۳۴,۹۶۱
شیرخشک	۱۲,۶۱۲	۱۶,۷۶۹	۱,۹۰۵	۱۸,۶۷۴	۸,۹۸۳
گلوكز	۱۰,۹۰۸	۱۲,۵۲۰	۳۰	۱۲,۵۵۰	۶,۱۲۱
پودر کاکائو	۱۱,۶۶۷	۱۰,۵۴۸	(۱,۶۶۲)	۸,۸۸۶	۵,۳۸۱
پودر وانیل	۵,۲۴۴	۶,۵۹۸	(۵۹۵)	۶,۰۰۳	۲,۵۷۸
سایر	۲۵,۲۷۸	۳۲,۴۸۴	(۸,۰۱۲)	۲۴,۴۷۱	۱۴,۱۴۲
جمع	۳۸۰,۳۸۹	۵۰۹,۵۱۰	(۸۴,۰۶۱)	۴۲۵,۴۴۹	۲۰۳,۸۰۹
مواد بسته بندی					
انواع سلفون	۶۵,۸۷۳	۹۱,۱۸۴	(۱۵,۰۲۸)	۷۶,۱۵۶	۳۴,۶۷۸
انواع کارتون	۴۳,۹۲۱	۵۳,۹۶۲	(۹,۶۹۷)	۴۴,۲۶۵	۲۱,۲۵۴
سایر	۱,۶۰۲	۱,۹۷۳	(۶۷۷)	۱,۲۹۶	۷۰۹
جمع	۱۱۱,۳۹۶	۱۴۷,۱۱۹	(۲۵,۴۰۲)	۱۲۱,۷۱۷	۵۶,۶۴۱
جمع کل	۴۹۱,۷۸۵	۶۵۶,۶۲۹	(۱۰,۹,۴۶۳)	۵۴۷,۱۶۶	۲۶۰,۴۵۰
مواد اولیه و بسته بندی جهت تولیدات کارمزدی	(۱,۱۵۶)	+	(۶۶۵)	(۶۶۵)	(۶۶۵)
مواد اولیه و بسته بندی مصرفی	۴۹۰,۶۲۹	۶۵۶,۶۲۹	(۱۱۰,۱۲۸)	۵۴۶,۵۰۱	۲۵۹,۷۸۵

۱-۶-۱-۱- کاهش در مبلغ مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً بدلیل کاهش در نرخ و مقدار خرید نسبت به نرخ و مقدار پیش‌بینی شده می‌باشد.

۱-۶-۱-۲- براساس بند یک ماده ۵ قرارداد شماره ۱۱۰۰۲۰/۱۲/۱۴ مورخ ۹۲/۱۲/۴۷ فی مابین شرکت سالمین و شیرین عسل بخشی از مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات کارمزدی از طرف شرکت سالمین با قیمت تمام شده به حساب شرکت شیرین عسل منظور می‌گردد.

**گزارش
سازمان حسابرسی**

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۰۶۸	۵۰,۸۱۱	۴۹,۸۷
۷,۰۷۴	۹,۴۹۱	۷۵۱
۶,۸۷۹	۹,۶۹۲	(۱۶۰)
۵۶,۵۲۱	۶۹,۹۹۴	۵,۵۷۸
		۷۵,۵۷۲
		۳۷,۷۸۶
		جمع

۱-۶-۲-۱- افزایش هزینه دستمزد مستقیم عمدتاً به علت افزایش پایه حقوق و سایر مزایای برسنل نسبت به بودجه اولیه بوده است.

۲- هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۹۳۹	۲۳,۷۸۸	۲,۱۸۸
۵,۶۱۶	۶,۶۵۳	۲۱۱
۵,۰۵۱	۶,۸۰۵	(۴۸۵)
۲۸,۰۲۴	۲۷,۴۷۴	۱۵۴
۷,۹۴۰	۷,۰۶۰	۲,۳۷۶
۵,۳۰۶	۶,۹۲۸	۱۸۸
۳,۲۱۶	۳,۱۵۳	۲۲۶
۲,۰۰۵	۲,۲۶۸	۱۲۹
۲۹۴	۴۷۱	(۵۲)
۳,۰۲۲	۲,۷۷۳	۸۴۴
(۱,۶۳۱)	(۱,۸۵۷)	(۱۱۹)
۸۷,۷۹۲	۹۵,۵۱۶	۵,۷۵۹
		۱۰۱,۲۷۵
		۵۰,۴۸۶
		جمع

۱-۶-۲-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و مزایا به دلیل افزایش‌های حقوق برسنل در شش ماهه ابتدای سال بوده است.

۱-۶-۲-۲- افزایش هزینه تعمیرات بعلت تعمیرات مانعین آلات و قطعات مورد نیاز بوده است.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی بشرح زیر می‌باشد:

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واعن شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۳۱	۷,۸۶۵	۲,۸۲۹
۱,۱۰۳	۱,۳۰۷	۱۱۹
۹۰۷	۱,۲۲۳	(۱۲۵)
۱۲,۲۸۳	۱۷,۳۷۰	(۲,۰۰۵)
۶۱۷	۷۶۶	(۱۹۲)
۳,۰۴۵	۲,۸۵۷	(۵)
۶,۳۵۶	۵,۸۴۸	(۱,۸۰۹)
۳۰,۹۴۲	۳۷,۲۲۶	(۱,۱۹۸)
		۳۶,۰۳۸
		۱۷,۸۰۷
		جمع

۷-۱- کاهش هزینه حمل محصولات به دلیل کاهش در پیش‌بینی فروش محصولات سالمین نسبت به بودجه اولیه بوده است.

۷-۲- افزایش حقوق مزایا به دلیل افزایش حقوق و ترفیعات پرسنل اداری و فروشن شرکت می‌باشد.

۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی شامل اقلام زیر می‌باشد:

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واعن شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۰۵	۵,۷۳۱	(۱,۶۰۹)
۲۶۳	.	.
۱۰۸	.	.
(۸,۴۰۴)	(۵,۳۱۹)	(۱,۲۱۲)
.	.	.
(۲۶۲۸)	۴۱۲	(۲,۸۲۱)
		(۲,۴۰۹)
		(۲,۶۵۹)
		جمع

۸-۱- کاهش درآمد حاصل از فروش ضایعات بدلیل تغییک سهم شرکت شپرین عسل از ضایعات غیرقابل مصرف در سال جاری می‌باشد.

۸-۲- افزایش سربار جذب نشده به دلیل پیش‌بینی کاهش در تولید نسبت به بودجه می‌باشد.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۹- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی بشرح ذیل می‌باشد:

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۸۸۳	۱۱,۹۷۶	۱۲,۵۶۲
۹	۱۰	۱,۵۰۰
۲	۵	(۵)
۲۴,۸۹۴	۱۱,۹۹۱	۱۴,۰۶۲
		۸,۸۳۷
		جمع

۱- افزایش سایر هزینه‌های بانکی به دلیل دریافت سود سهام پیش از موعد از بانک ملت و تنزیل آن با نرخ ۲۲٪ می‌باشد.

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شامل اقلام زیر می‌باشد:

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.
.	.	۱۹,۸۰۰
.	.	۲۱۰
۳	۵	(۱)
۷	.	.
۶۴۷	.	.
۶۵۷	۵	(۱)
		۲۰,۰۱۴
		(۱۳,۰۱۴)
		جمع

۱۰- زیان حاصل از سرمایه گذاری در سهام به دلیل کاهش نرخ سهام بانک ملت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۹۰۸ ریال جهت ۶۰ میلیون سهم این شرکت می‌باشد. همچنین سود حاصل از سرمایه گذاری بابت اعلام سود نقدی بانک ملت به ازای هر سهم ۳۳۰ ریال می‌باشد.

۱۱- وضعیت مالیات

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ برگ تشخیص به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است و تا تاریخ تهیه گزارش برگ قطعی صادر نگردیده است.

۱۱-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ توسط سازمان حسابرسی مورد بررسی قرار گرفته که تا تاریخ تنظیم گزارش برگ تشخیص به شرکت ابلاغ نشده است.

شرکت سالمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعديل شده



برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- ترکیب سهامداران

۱۲-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال و منقسم به سیصد میلیون سهام ۱۰۰۰ ریالی می‌باشد.

۱۲-۲- اسامی سهامداران، تعداد سهام و درصد سهم هر یک در تاریخ ۹۳/۰۶/۳۱ بشرح زیر می‌باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰٪	۱۱۸,۷۸۰,۱۳۴	شرکت کاوشگران کیش (سهامی خاص)
۲۵٪	۷۵,۷۶۹,۴۵۱	شرکت فرآوری دانه‌های روغنی کاکانو تبریز (سهامی خاص)
۱۶٪	۴۷,۵۱۷,۳۷۷	شرکت اعتبار صنایع کیش (سهامی خاص)
۱۰٪	۳۰,۸۴۵,۹۴۹	شرکت شیرین عسل (سهامی خاص)
۹٪	۲۷,۰۸۷,۰۸۹	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳-۱- محاسبه سود عملیاتی و غیرعملیاتی هر سهم بشرح ذیل می‌باشد:

بودجه اصلاحی بودجه اولیه (حسابرسی شده)

واعن شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۲۳۵	۸۷,۹۸۵	۸۱,۵۰۷	۳۷,۸۸۴	سود عملیاتی
(۲۵,۷۰۴)	(۲۲,۴۶۲)	(۲۱,۰۰۴)	(۹,۸۵۶)	مالیات
۷۵,۵۳۱	۶۵,۵۲۳	۶۰,۵۰۳	۲۸,۰۲۸	خالص سود عملیاتی
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	تعداد سهام (میلیون سهم)
۲۵۲	۲۱۸	۲۰۲	۹۳	سود عملیاتی هر سهم (به ریال)
(۲۴,۲۲۷)	(۱۱,۹۸۶)	۵,۹۵۲	(۲۱,۸۵۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۵,۲۴۰	۲۶۹۸	۳,۱۱۷	۱,۹۸۱	صرفه جویی مالیاتی زیان غیرعملیاتی
(۱۸,۹۹۷)	(۹,۲۸۸)	۹,۰۶۹	(۱۹,۸۷۰)	سود (زیان) خالص غیر عملیاتی
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	تعداد سهام (میلیون سهم)
(۶۴)	(۳۱)	۳۰	(۶۶)	سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم (به ریال)
۱۸۸	۱۸۷	۲۳۲	۲۷	سود پایه هر سهم (به ریال)

۱۳-۲- جهت محاسبه مالیات سود عملیاتی، مبلغ هزینه استهلاک بابت تجدید ارزیابی داراییها به درآمد مشمول مالیات عملیاتی اضافه گردیده است.