

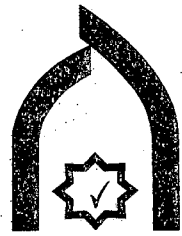
شماره آرشیو دبیرخانه

بسمه تعالی

شماره: ۴۵۸ - ۹۸

تاریخ: ۲۳، ۳، ۹۸

پیوست: دارد



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۹	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت پاکدیس (سهامی عام)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.

## اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظہار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظہار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظہار نمی‌شود.

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

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۳ صاحبان سهام در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۹ الی ۱۱ این گزارش و موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده است:

- اخذ سند مالکیت زمینهای حصارکشی شده کارخانه ارومیه.
- انتقال سند مالکیت واحد سردشت به واحد مورد رسیدگی.

۶-۲- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم تمدید مدت مأموریت مدیران (بیش از ۲ سال) و یا انتخاب مدیران جدید.

۶-۳- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۸ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده است. مضافاً معاملات مزبور به اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای همگروه صورت پذیرفته است.

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارشی

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸- مفاد مواد ۸ و ۱۳ چک لیست رعایت الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در خصوص عدم حق رای مدیر ذینفع در رای گیری هیئت مدیره رعایت نشده است.

۹- مفاد بند ۴ ماده ۷ و مواد ۹ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی رعایت ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکتهای پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران به ترتیب در خصوص افشاء صورتهای مالی میان دوره ای، افشاء صورت جلسه مجمع عمومی عادی و افشاء فوری ترهین سند مالکیت واحد سلماس بابت بدهی بانکی، رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده اقدامات موثری برای رعایت کامل ساختار سازمانی مصوب و استفاده از آیین نامه انضباطی مصوب صورت پذیرفته است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم ثبت اطلاعات برخی از مشتریان و فروشندگان در قراردادهای و عدم شناسایی برخی فروشندگان مواد اولیه، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۹ خرداد ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۹۸-۱۲۷۸۸۸-A-C-۱MK.doc

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

\* ترازنامه

۳

\* صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

\* صورت جریان وجوه نقد

\* یادداشت های توضیحی:

۵

تاریخچه و فعالیت

۶-۸

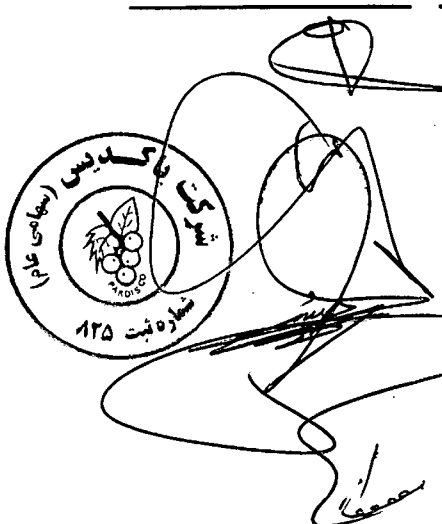
اهم رویه های حساب داری

۹-۳۹

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۸/۰۳/۰۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	محمد نجفلوی ترکمانی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	ناصر صمدی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
	عضو هیئت مدیره	سید محمد خلیلی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیئت مدیره	رضا مصطفائی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیئت مدیره	مازیار دژبخش	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس



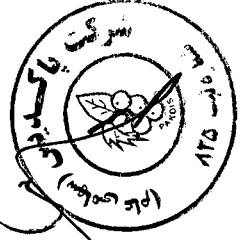
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارشی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارشی

(تجدید آراانه شده)

(تجدید آراانه شده)

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دارایی ها
۱۰	۲۵۹۰۰۷۴	۲۳۹۰۷۸۳	پروانه های تجاری و غیر تجاری	۲	۱۹۰۵۰۳	۱۹۰۵۰۳	موجودی نقد
۱۱	۱۳۳۲۲	۳۰۰۸۳۷	مالیات پرداختی	۴	۲۳۹۰۴۲۶	۲۳۹۰۴۲۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۲	۴۰۸۰۴	۱	سود سهام پرداختی	۵	۶۴۲۰۶۴۵	۶۴۲۰۶۴۵	موجودی مواد و کالا
۱۳	۶۷۱۰۱۶۹	۹۱۰۰۸۴۰	تسهیلات مالی	۶	۱۷۸۰۸۴۱	۱۷۸۰۸۴۱	پیش پرداخت ها
۱۴	۵۰۸۲۵	۲۰۰۶۲۹	پیش دریافتها				
	۹۵۴۰۱۹۲	۱۰۲۰۲۰۹۰	جمع بدهی های جاری		۸۱۹۰۲۹۶	۱۰۸۰۰۴۱۵	جمع دارایی های جاری
۱۰	۱۰۳۱۴	۱۳۰۷۰۷	پروانه های بلند مدت	۴	۸۷۶	۸۷۶	دریافتی های بلند مدت
۱۳	۰	۳۰۹۷۷	تسهیلات مالی بلند مدت	۷	۱۹۰۰۶۳	۱۹۰۰۶۳	دارایی های نامشهود
۱۵	۳۹۰۱۶۳	۵۰۰۲۵۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی	۸	۴۹۳۰۸۲۰	۵۲۱۰۰۳۹	دارایی های ثابت مشهود
	۴۹۰۴۷۷	۶۷۰۹۴۳	جمع بدهی های غیر جاری	۹	۳۲۰۶۰۰	۳۲۰۶۰۰	سایر دارائیهها
	۱۰۰۰۳۰۶۶۹	۱۰۲۷۰۰۳۳۳	جمع بدهی ها		۵۲۷۰۴۹۵	۵۲۷۰۴۹۵	جمع دارایی های غیر جاری
۱۶	۲۸۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۰	سرمایه				
۱۷	۱۹۰۷۰۴	۲۳۰۸۴۷	اندوخته قانونی				
	۴۳۰۴۱۸	۸۰۰۱۱۳	سود انباشته				
	۳۳۳۰۱۲۲	۳۸۳۰۹۶۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
	۱۰۳۴۶۰۷۹۱	۱۰۶۵۳۰۹۹۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۰۳۴۶۰۷۹۱	۱۰۶۵۳۰۹۹۳	جمع دارایی ها



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

شرکت پاکدینس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۴۱۴۰۵۸۴	۱۰۹۲۸۰۳۳	۱۸ درآمد های عملیاتی
(۹۵۷۰۳۱۶)	(۱۰۳۵۵۰۲۰۲)	۱۹ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۴۵۷۰۲۶۸	۵۷۲۰۸۳۱	سود ناخالص
(۲۶۱۰۷۳۶)	(۲۹۹۰۸۷۴)	۲۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۰۰۱۸)	۶۰۳۰۵	۲۱ سایر اقلام عملیاتی
(۲۶۴۰۷۵۴)	(۲۹۳۰۵۶۹)	سود عملیاتی
۱۹۲۰۵۱۴	۲۷۹۰۲۶۲	سود عملیاتی
(۱۳۷۰۶۲۹)	(۱۷۲۰۹۰۲)	۲۲ هزینه های مالی
۱۰۹۶۷	۵۰۵۰۱	۲۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۳۵۰۶۶۲)	(۱۶۷۰۴۰۱)	سود قبل از مالیات
۵۶۰۸۵۲	۱۱۱۰۸۶۱	مالیات بر درآمد جاری
(۸۰۰۰۰)	(۲۶۰۰۰۵)	۱۱ مالیات بر درآمد سنوات گذشته
(۴۰۹۲۰)	(۳۰۰۱۸)	مالیات بر درآمد سنوات گذشته
۴۳۰۹۳۲	۸۲۰۸۳۸	<b>سود خالص</b>

سود پایه هر سهم :

ناشی از عملیات در حال تداوم :

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم :

۵۴۰	۷۶۰	۲۴
(۳۸۳)	(۴۶۵)	
۱۵۷	۲۹۶	

گردش حساب سود انباشته

۴۳۰۹۳۲	۸۲۰۸۳۸	سود خالص
۷۱۰۶۸۲		سود انباشته ابتدای سال
(۷۰۰۰۰۰)		سود سهام مصوب
۱۰۶۸۲	۱۰۴۱۸	سود قابل تخصیص
۴۵۰۶۱۴	۸۴۰۲۵۶	اندوخته قانونی
(۲۰۱۹۶)	(۴۰۱۴۳)	سود انباشته پایان سال
۴۳۰۴۱۸	۸۰۰۱۱۳	

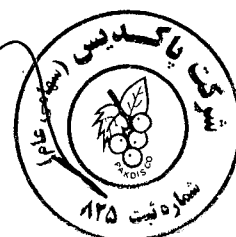
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است ، صورت سود

و زیان جامع ارائه نشده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

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





شرکت باگدیس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۳۰۲۰۵	۸۵۰۲۵۷	۲۰۰۸۶	(۱۵۶،۵۴۲)
۰		(۱۴۰،۱۱۸)	(۳۰،۱۳۰)
(۶۴،۷۱۸)		(۲۰۴،۸۳۶)	(۱۸۴،۵۸۶)
(۳۳،۳۱۱)	(۱۱،۵۰۸)		
(۵۷،۱۸۸)		(۸۸،۸۱۸)	
(۴،۸۱۳)		(۱۰،۳۰۳)	
۰		۱۸۲	
(۶۲،۰۰۱)	(۹۸،۹۳۹)		
(۱۷۶،۹۴۳)	(۲۰۹،۷۷۶)		
۷۷۷،۲۵۴		۱،۳۲۵،۳۴۱	
(۶۰۱،۳۵۱)		(۱،۱۰۶،۰۰۲)	
۱۷۵،۹۰۳	۲۱۹،۳۳۹		
(۱،۰۴۰)	۹،۵۶۳		
۱۲،۰۴۹	۱۰،۷۰۳		
(۳۰۶)	(۷۶۳)		
۱۰،۷۰۳	۱۹،۵۰۳		

یادداشت

فعالیت های عملیاتی:

۴۵

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

دریافت تسهیلات

بازپرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

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

با کدیس  
سهامی عام  
شماره ثبت ۱۲۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت سهامی عام پاکدیس در تاریخ ۱۳۵۰/۴/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۸۸۷ به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱ مورخه ۱۳۵۰/۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱۳۷۰۳ مورخ ۱۳۵۴/۴/۰۱ بهره برداری از کارخانه شرکت در تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱ آغاز شده و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۹/۴/۲۸ مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان ارومیه (محل کارخانه) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۱۴ تحت شماره ۸۲۵ در اداره ثبت شرکتها ارومیه به ثبت رسیده است. متعاقباً طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۵/۹/۱ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل و مجدداً براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۶/۱۵ مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه تغییر داده شده و تحت شماره قبلی (۸۲۵) ثبت گردیده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در بازار دوم فرابورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ سهام شرکت عرضه اولیه شده است. در حال حاضر شرکت پاکدیس (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت ارومیه کیلومتر ۳ جاده دریا و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: تهیه، تولید و کشت مواد اولیه صنایع غذایی، ایجاد مزارع و ترویج کشاورزی، خریداری و تأسیس کارخانجات مواد غذایی بخصوص استحصالی انگور و توزیع و فروش انواع آبمیوه جات، مرباجات، کنسروجات و نوشابه های غیر الکی در سراسر ایران و همچنین صادرات و واردات کلیه محصولات و مایحتاج موضوع شرکت است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش تولید انواع آبمیوه گازدار و بدون گاز، کنسانتره، پوره میوه جات، رب گوجه فرنگی، سرکه، روغن و الکل بوده است.

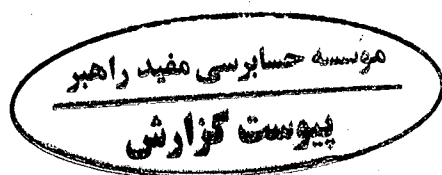
۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بشرح زیر بوده است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۲۳	۱۶
۴۶۰	۴۷۴
۱۱۸	۶۳
۶۰۱	۵۵۳

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی  
کارکنان فصلی

۱-۳-۱- علت کاهش پرسنل فصلی مربوط به تعدیل پرسنل حوزه جنوب تهران و تعطیلی فروش هیبریدی تبریز و تغییر وضعیت حکم تعدادی از همکاران تولید، از فصلی به قراردادی می باشد.



۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۱-۲- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه ارزیابی می شود.  
در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی و شیمیایی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲-۳- دارایی های نامشهود

۳-۱-۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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.

۳-۲-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای مکانیزه	۳ ساله	مستقیم
علائم تجاری	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۲- سرففلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴ - دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱ - دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۲ 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 مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی درمقایسه بااستاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، درزمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۲-۴-۲ - ماشین آلات شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ بر مبنای تجدیدارزیابی همانطوریکه در یادداشت ۱-۳-۸ اشاره شده درحسابها انعکاس یافته است . با توجه به اینکه در سال ۹۰ ماشین آلات جهت اجرای جزء ب بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ بمنظور استفاده از معافیت مالیاتی تجدید ارزیابی شد لذا بمنزله رویه حسابداری نمی باشد و تجدید ارزیابی مجدد نشده است .

۲-۴-۳ - استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برآوردی ) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات و ظروف	۴ و ۶ ساله	مستقیم
چاه ها ، قنوات	۱۲ درصد	نزولی

۲-۴-۳-۱ - برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه بطور مداوم مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این خصوص برای شش ماهه اول سال دارائیهایی که در سردشت و سلماس مورد استفاده قرار نمی گیرند استهلاک ۳۰ درصد محاسبه شده است .



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

۲-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۵-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۵-۳- مبلغ بازیافتنی (یک دارایی یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۲-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۲-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

۲-۶- ذخایر

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- در آمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۷-۱- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا به شرح ذیل شناسایی می شود:

فروش عاملین	در زمان تحویل کالا به عامل در انبار ایشان شناسایی می شود.
مویرگی	در زمان تحویل کالا به خریدار در درب فروشگاه شناسایی می شود.
هیبریدی	در زمان تحویل کالا به شخص ثالث (فروخته شده توسط عامل هیبریدی) شناسایی می شود.
صادراتی	در زمان تحویل کالا در درب کارخانه شرکت شناسایی می شود.

۲-۸- مخارج تامین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (در خصوص وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی که در قبال آن حواله ارزی صادر شده است با نرخ ارز حواله ای در سامانه نیما در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است در خصوص موجودی نقد ارزی شامل اسکناس و بدهی های ارزی که از محل حواله های ارزی قابل تامین نباشد با نرخ ارز سامانه نیما در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است).

همچنین تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

شرکت باکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۶۶	۱۶,۴۹۸	۳-۴ موجودی نزد بانکها
۱,۹۹۴	۸۱۸	موجودی صندوق
۶۴۳	۲,۱۸۷	وجوه در راه
<b>۱۰,۷۰۳</b>	<b>۱۹,۵۰۳</b>	

- ۱- ۳- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۲,۰۶۵ میلیون ریال ( سال قبل بمبلغ ۴,۰۷۳ میلیون ریال ) است .
- ۲- ۳- وجوه در راه ، مربوط به چکهای است که تاریخ سر رسید آنها ، ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ میباشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وصول شده اند .
- ۳- ۳- مبلغ ۷۰۱ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها ( به ترتیب ۵۱۰ ، ۱۰۱ ، ۹۰ میلیون ریال جهت استفاده از دستگاههای پوز بانکهای ملت ، سینا و تجارت ) مسدود شده است .
- ۴- ۳- موجودی نزد بانکها بشرح ذیل است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۳	۸,۹۷۹	۳-۴-۱ سینا
۳,۴۵۰	۶,۶۹۷	ملت
۲۲۷	۴۶۶	توسعه صادرات
۶۷	۲۳۷	بانک شهر
۷۴۳	۷۹	بانک فرض الحسنه مهر ایران
۰	۲۷	کشاورزی
۸۱۷	۱۲	اقتصاد نوین
۰	۱	انصار
۲۱۷	۰	سپه
۸۳	۰	صادرات
۸	۰	صنعت و معدن
۱	۰	بانک ملی
<b>۸,۰۶۶</b>	<b>۱۶,۴۹۸</b>	

۱- ۴- ۳- موجودی نزد بانک سینا بشرح ذیل است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	نوع حساب	شماره حساب	نام و کد شعبه
۱,۶۲۷	۱,۳۲۸	قرض الحسنه	۱۳۲-۷۰۱-۱۸۰۱۷۸۲-۱	چهار راه دانش ارومیه- کد ۱۳۲
۲۶۳	۳۸۸	جاری	۱۵۴-۱۳-۱۸۰۱۷۸۲-۱	جمهوری- کد ۱۵۴
۱۸۸	۱۶۷	جاری	۱۲۵-۱۳-۱۸۰۱۷۸۲-۱	شعبه بلوار مدرس شیراز- کد ۱۲۵
۲۶۰	۵	جاری	۱۳۲-۴-۱۸۰۱۷۸۲-۱	چهار راه دانش ارومیه- کد ۱۳۲
۰	۴	جاری	۱۳۲-۷۵۸-۱۸۰۱۷۸۲-۱	چهار راه دانش ارومیه- کد ۱۳۲
۶	۰	جاری	۱۳۲-۱۳-۱۸۰۱۷۸۲-۱	چهار راه دانش ارومیه- کد ۱۳۲
۱۰۹	۰	جاری	۳۵۴-۱۳-۱۸۰۱۷۸۲-۱	مفتح تبریز- کد ۳۵۴
۰	۶	ارزی	۱۳۲-۱۵-۱۸۰۱۷۸۲-۲	چهار راه دانش ارومیه- کد ۱۳۲
۰	۶	ارزی	۱۳۲-۱۵-۱۸۰۱۷۸۲-۳	چهار راه دانش ارومیه- کد ۱۳۳
۰	۷,۰۷۵	ارزی	۱۳۲-۳۳۴-۱۸۰۱۷۸۲-۱	چهار راه دانش ارومیه- کد ۱۳۴
<b>۲,۴۵۳</b>	<b>۸,۹۷۹</b>			

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- در یافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۴- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶		۱۳۹۷			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰,۹۲۲	۵۴,۱۰۴	(۳۶۴)	۵۴,۴۶۶	۰	۵۴,۴۶۶	۴-۱-۱
۶,۹۵۵	۳,۰۶۴	۰	۳,۰۶۴	۰	۳,۰۶۴	۴-۱-۲
۱۴۸,۸۹۷	۱۶۸,۰۰۸	(۷,۱۸۵)	۱۷۵,۱۹۳	۱۳	۱۷۵,۱۸۰	۴-۱-۳
۱۵۵,۸۴۷	۱۷۱,۰۷۲	(۷,۱۸۵)	۱۷۸,۲۵۷	۱۳	۱۷۸,۲۴۴	
۱۸۹,۷۶۹	۲۲۵,۱۷۶	(۷,۵۴۷)	۲۳۲,۷۲۳	۱۳	۲۳۲,۷۱۰	
<b>تجاری :</b>						
<b>اسناد دریافتنی :</b>						
۰	۱۶۳	۰	۱۶۳	۰	۱۶۳	۴-۱-۱
<b>سایر مشتریان</b>						
<b>حسابهای دریافتنی :</b>						
۵,۶۴۶	۶,۷۵۸	۰	۶,۷۵۸	۰	۶,۷۵۸	کارکنان ( وام و مساعده )
۱۲,۲۰۱	۹,۳۷۳	۰	۹,۳۷۳	۰	۹,۳۷۳	اشخاص وابسته و گروه
۳,۵۶۵	۷,۱۴۰	۰	۷,۱۴۰	۰	۷,۱۴۰	سپرده های موقت
۶,۶۹۴	۷۳۵	(۱,۲۹۰)	۲,۰۲۵	۰	۲,۰۲۵	سایر
۲۸,۱۰۶	۲۴,۰۰۶	(۱,۲۹۰)	۲۵,۲۹۶	۰	۲۵,۲۹۶	
۲۸,۱۰۶	۲۴,۱۶۹	(۱,۲۹۰)	۲۵,۴۵۹	۰	۲۵,۴۵۹	
(۹۳۸)	(۹,۹۱۹)	۰	(۹,۹۱۹)	۰	(۹,۹۱۹)	۱۰-۱
۲۱۶,۹۳۷	۲۳۹,۴۲۶	(۸,۸۳۷)	۲۴۸,۲۶۳	۱۳	۲۴۸,۲۵۰	تهاتر با سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری

مبلغ ۱,۷۶۹ میلیون ریال از تهاتر با سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری مربوط به کارکنان می باشد .

۱-۴-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری از مشتریان بشرح ذیل است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		نماینده
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸۰۸۰۰	۰	۸۰۸۰۰	نماینده یزد
۰	۸,۲۹۹	۰	۸,۲۹۹	نماینده کهگیلویه و بویراحمد
۰	۷,۴۴۷	۰	۷,۴۴۷	نماینده اصفهان
۰	۳,۲۴۰	۰	۳,۲۴۰	نماینده زنجان
۱,۲۹۱	۳,۱۷۴	۰	۳,۱۷۴	نماینده هرمزگان
۴,۳۶۰	۳,۱۶۰	۰	۳,۱۶۰	نماینده چهارمحال بختیاری
۰	۱,۶۴۶	۰	۱,۶۴۶	نماینده کرمان
۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	نماینده خراسان رضوی
۴,۰۵۸	۱,۲۰۶	۰	۱,۲۰۶	نماینده کرمانشاه
۲۴,۲۱۳	۱۵,۶۳۲	۰	۱۵,۹۵۴	سایر
۳۳۰,۹۲۲	۵۴,۱۰۴	۰	۵۴,۴۲۶	

۱-۴-۱-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۳۲,۲۶۱ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است .

۱-۴-۱-۲ افزایش حسابها و اسناد دریافتنی عمدتاً بدلیل افزایش فروش محصولات شرکت بوده که قسمتی از آن به صورت اعتباری و در قبال اخذ اسناد تضمین معتبر از اغلب مشتریان صورت می پذیرد .

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۴-۱-۲- مانده حساب دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته و گروه بشرح ذیل است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹۸۱	۲۰۲۰۴	۰	۲۰۲۰۴	شرکت بهنوش
۴۲۵	۵۳۹	۰	۵۳۹	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا
۰	۲۲۲	۰	۲۲۲	شرکت توسعه تجارت زرغام کیش
۲۰۶۶۸	۰	۰	۰	شرکت زمزم مشهد
۱۰۴۹۶	۰	۰	۰	شرکت زمزم ایران
۳۸۵	۹۹	۰	۹۹	سایر
<b>۶۰۹۵۵</b>	<b>۳۰۰۶۴</b>	<b>۰</b>	<b>۳۰۰۶۴</b>	

۴-۱-۳- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بشرح ذیل است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۵۶۶	۱۴۰۳۸۳	۰	۱۴۰۳۸۳	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۱۱۰۰۲۱	۱۲۰۰۰۲	۰	۱۲۰۰۰۲	نماینده استان گلستان
۴۰۶۳۵	۹۰۸۹۸	۰	۹۰۸۹۸	نماینده مشهد
۰	۹۰۷۸۶	۰	۹۰۷۸۶	نماینده زاهدان
۷۰۱۲۴	۷۰۲۹۶	۰	۷۰۲۹۶	شرکت اورست مدرن پارس - جانبو
۱۰۷۴۲	۷۰۰۵۴	۰	۷۰۰۵۴	نماینده لردگان
۲۰۵۱۶	۶۰۴۹۲	۰	۶۰۴۹۲	نماینده تبریز
۱۰۱۲۸	۵۰۷۸۷	۰	۵۰۷۸۷	نماینده مازندران
۲۰۲۵۲	۵۰۶۴۷	۰	۵۰۶۴۷	نماینده نکاء
۲۰۰۸۰	۵۰۴۵۳	۰	۵۰۴۵۳	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۱۰۰۵۹	۵۰۲۲۱	۰	۵۰۲۲۱	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۵۰۸۴۵	۵۰۱۱۵	۰	۵۰۱۱۵	نماینده بیرجند
۴۰۹۰۵	۰	۰	۰	فروشگاه زنجیره ای شرق
۹۰۱۲۷	۴۰۶۱۷	۰	۴۰۶۱۷	نماینده یاسوج
۴۰۰۷۴	۴۰۰۲۷	۰	۴۰۰۲۷	نماینده بجنورد
۶۴۰	۳۰۸۸۷	۰	۳۰۸۸۷	نماینده شهر کرد
۱۰۴۹۱	۳۰۷۴۰	۰	۳۰۷۴۰	نماینده کردستان
۲۰۹۷۸	۳۰۵۷۹	۰	۳۰۵۷۹	نماینده قم
۰	۳۰۵۲۶	۰	۳۰۵۲۶	نماینده اراک
۰	۳۰۲۷۳	۰	۳۰۲۷۳	نماینده کرمان
۶۰۹۸۹	۱۰۰۹۵	۰	۱۰۰۹۵	نماینده یزد
۶۰۰۹۷	۸	۰	۸	خریدار الکل
۶۶۰۶۲۳	۴۶۰۱۲۲	۰	۴۶۰۱۲۲	سایر
<b>۱۴۸۰۸۹۲</b>	<b>۱۶۸۰۰۰۸</b>	<b>۰</b>	<b>۱۶۸۰۰۰۸</b>	

۴-۱-۳-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۵،۲۸۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است .



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۴- مانده سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری (سپرده های موقت) بشرح ذیل است :

یادداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	مبلغ	ذخیره	خالص	میلیون ریال
۴-۱-۴-۱ شرکت ترابری بین المللی تی بی تی محمد صفایی (انبار موبرگی شیراز) حمید رضا عادلزاده (اجاره انبار) عزیز شریفی (اجاره انبار) کشتیرانی اسکو سیر سایر	۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰	۱,۰۰۰
	۶۰۰	۰	۶۰۰	۵۰۰
	۵۰۰	۰	۵۰۰	۰
	۳۰۰	۰	۳۰۰	۳۰۰
	۰	۰	۰	۵۷۴
	۳,۹۴۰	۰	۳,۹۴۰	۱,۰۹۱
	۷,۱۴۰	۰	۷,۱۴۰	۳,۵۶۵

۴-۱-۴-۱- مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال از سپرده های موقت مربوط به سپرده ودیعه اجاره انبار از شرکت تی بی تی در تهران می باشد.

۴-۱-۵- مانده سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری (اشخاص گروه و وابسته) بشرح ذیل است :

یادداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	مبلغ	ذخیره	خالص	میلیون ریال
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا بنیاد مستضعفان - خزانه داری کل بنیاد بیمه سینا بانک سینا شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	۸,۰۵۸۴	۰	۸,۰۵۸۴	۰
	۱۰,۴۸۹	۰	۱۰,۴۸۹	۵,۱۸۱
	۰	۰	۰	۶,۹۱۵
	۰	۰	۰	۹۵
	۰	۰	۰	۱۰
تهاتر با سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۹,۳۷۳	۰	۹,۳۷۳	۱۴,۲۰۱
	(۸,۱۵۰)	۰	(۸,۱۵۰)	(۹۳۸)
	۱۰,۲۲۳	۰	۱۰,۲۲۳	۱۱,۲۶۳

۴-۱-۵-۱- مانده حساب دریافتنی از خزانه داری کل بنیاد مستضعفان از بابت تخصیص احداث کارخانه قلعه گنج بوده و از سهم سود سال آتی تسویه خواهد گردید.

۴-۱-۵-۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغی از حسابهای دریافتنی غیر تجاری (اشخاص گروه و وابسته) وصول نشده است.

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

غیر تجاری :

حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	مبلغ	ذخیره	خالص	میلیون ریال
	۸۷۶	۰	۸۷۶	۱,۴۴۷

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۰,۲۴۹	۶۷,۴۴۱	۰	۶۷,۴۴۲	کالای ساخته شده
۳۵۶,۵۳۹	۳۵۱,۶۰۵	۰	۳۵۱,۶۰۵	۵-۲ موجودی کنسانتره و پوره
۱۳۸,۱۸۶	۱۸۳,۳۳۸	(۶۳۱)	۱۸۳,۹۶۹	مواد اولیه و بسته بندی
۲۶,۴۷۱	۳۹,۵۶۵	(۳۹۹)	۳۹,۹۶۴	قطعات و لوازم یدکی
۵۶۹	۶۹۶		۶۹۶	سایر موجودی ها
<b>۵۷۱,۰۱۴</b>	<b>۶۴۲,۶۴۵</b>	<b>(۱,۰۳۰)</b>	<b>۶۴۳,۶۷۶</b>	

۱- ۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کنسانتره و پوره، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۷۰۳,۴۹۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و غیره بیمه شده است.

۲- ۵- موجودی کنسانتره و پوره شامل انواع کنسانتره بدست آمده از میوه ها بوده که در یک مرحله تکمیل و برحسب نیاز در مراحل تولید هر نوع محصول استفاده می گردد. اقلام عمده موارد مذکور به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۷	
میلیون ریال	مقدار (هزار کیلو)	میلیون ریال	مقدار (هزار کیلو)	
۱۲۰۰,۸۹۹	۴,۵۸۳	۱۵۸,۲۳۷	۴,۵۲۰	انواع کنسانتره سیب
۷۶,۳۳۵	۱,۲۲۲	۵۹,۳۷۱	۹۳۴	انواع کنسانتره انگور قرمز
۶۳,۳۰۹	۱,۸۱۰	۳۹,۳۶۸	۹۷۷	انواع کنسانتره انگور سفید
۲۲,۴۰۳	۱,۱۷۶	۲۲,۶۸۰	۱,۱۰۵	انواع پوره
۷۳,۵۹۳	۱,۳۸۶	۷۱,۹۴۹	۲,۹۴۲	سایر
<b>۳۵۶,۵۳۹</b>	<b>۱۰,۱۷۷</b>	<b>۳۵۱,۶۰۵</b>	<b>۱۰,۴۷۸</b>	

۳- ۵- موجودی کنسانتره جهت استفاده در انواع نوشیدنی استفاده می شود که در فصول برداشت میوه تولید و برای مصرف طی سال نگهداری می شود.

۴- ۵- مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل شیشه، پری فرم، قوطی کن، پودر آنتوسیانین، شکر، اسانس و کنسانتره خریداری شده بوده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی :		
۶-۲ سفارشات مواد اولیه و بسته بندی	۲۷,۰۰۷	۱۲,۸۲۶
پیش پرداخت های داخلی :		
۶-۱ خرید مواد اولیه	۱۴۶,۷۷۸	۹۰,۷۵۹
خرید قطعات و لوازم یدکی	۲,۴۶۹	۲۸۸
پیش پرداخت بیمانکاران	۱,۸۱۵	۲,۰۹۷
اجاره محل	۹۳۸	۳۸۸
بیمه دارایی ها	۶۳۸	۳۰۶
سایر	۴,۰۰۹	۵,۰۸۷
	۱۵۶,۶۴۷	۱۷,۹۲۵
بناگر با اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱-۱)	۱۸۳,۶۵۴	۳۰,۷۵۱
۶-۴	(۴,۸۱۳)	(۱۰,۱۰۹)
	۱۷۸,۸۴۱	۲۰,۶۴۲

۶-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح ذیل می باشد :

شرح پیش پرداخت	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی شهید تندگویان	۶-۱-۲	۵۳,۶۲۴	۰
شرکت قند اصفهان	۶-۱-۲	۴۲,۰۰۰	۰
شرکت تتراپک ایران		۱۸,۰۷۲	۰
شرکت مفید شیشه		۵,۷۶۰	۰
شرکت ستاره کالی شرق		۵,۳۶۰	۰
شرکت پلیمر پوشش افرا		۳,۴۸۲	۰
شرکت گلوکوزان		۳,۳۵۵	۰
شرکت کشت و صنعت گلدشت افشهره		۳,۲۷۰	۰
آقای حسین مولود پور		۲,۰۲۷	۰
شرکت گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام		۱,۹۸۴	۰
شرکت آماه پلیمر		۱,۷۷۰	۰
شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار		۱,۶۵۵	۰
شرکت نفیس شیشه		۱,۳۴۶	۶,۲۶۱
شرکت شیشه سازی مینا		۱,۳۳۰	۰
آقای ناصر ظریفی نیا پیمانکار هویج سیاه		۱,۰۰۰	۰
شرکت پت پاور آریا		۳۷۵	۱,۲۰۵
شرکت شیشه و گاز تهران		۹۹	۹۱
شرکت Dohler		۰	۴۱۹
سایر	-	۲۶۹	۱,۷۸۳
		۱۴۶,۷۷۸	۹۰,۷۵۹

۶-۱-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۱,۹۸۶ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه دریافت شده است .

۶-۱-۲ افزایش پیش پرداخت به پتروشیمی تندگویان بدلیل واريز نقدی به بورس کالا جهت خرید مواد بسته بندی با حداقل قیمت موجود در بازار می باشد .

۶-۱-۲ افزایش پیش پرداخت به شرکت قند اصفهان به دلیل خرید نقدی شکر به مقدار ۱۰۵۰ تن می باشد .

۶-۲- سفارشات مواد اولیه و بسته بندی بشرح ذیل می باشد:

( مبلغ به میلیون ریال )

ردیف	شرح	شماره پروفرم	شرایط تعویلی	شرح کالا	نام کشور	مقدار	مبلغ ارزی	نوع ارز	افتتاحیه	گرددش بدستکار	گرددش بستکار	مانده حساب
۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	CS/۱۱/۱۸	EXW	چوب پنبه شیشه ۷۵۰	پرتقال	۱۰۰	۱۰,۱۸۰,۰۰۰	یورو	۰	۱,۰۷۵	۰	۱,۰۷۵
۲		FI/EXP/۱۸۱۹/۰۴۶	CFR	پوره موز	هند	۱۰۰۰۰ (Kg)	۶۵۳,۳۴۹,۰۰۰	روپیه	۰	۷۸۱	۰	۷۸۱
۳		KH-۳۸۷/۲۰۱۸	CPT	اسانس انبه	اسپانیا	۱۰۰۰ (Kg)	۱۳,۰۹۰,۰۰۰	یورو	۰	۱,۴۵۳	۰	۱,۴۵۳
۴		KH-۴۳۷/۲۰۱۸	CPT	اسانس انبه	اسپانیا	۱۵۰۰ (Kg)	۱۹,۶۵۰,۰۰۰	یورو	۰	۲,۶۲۷	۰	۲,۶۲۷
۵		GS-۱۲۹۵-۱۸	CPT	اسانس انگور	آلمان	۱۰۰۰۰ (Kg)	۶۸,۶۹۰,۰۰۰	یورو	۰	۷,۹۸۶	۰	۷,۹۸۶
۶		P/L۰۹۱۰۰۰۹۹/P۴۸۲-۱۷	CPT	فویل تترایک یک لیتری	ترکیه	-	-	یورو	۰	۶	۰	۶
۷		۲۱۵۶۴۴۴	CPT	قطعات و لوازم بدکی دستگاه بدکی	فرانسه	-	۸,۹۰۵,۰۰۰	درهم امارات	۰	۲۵۶	۰	۲۵۶
۸	پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدکی	۲۱۵۶۳۸۱۶	CPT	قطعات و لوازم بدکی دستگاه بدکی	فرانسه	-	۳۵,۱۴۰,۰۰۰	درهم امارات	۰	۱,۰۰۶	۰	۱,۰۰۶
۹		۰۷۰۰۰۴/۲۰۱۸	CPT	نافی پمپ های سری کسانتراتور	اتریش	-	۴,۱۳۴,۰۰۰	یورو	۰	۵۰۷	۰	۵۰۷
۱۰		۲۱,۵۳۹,۱۵۷	CPT	قطعات و لوازم بدکی دستگاه بدکی	فرانسه	-	۸۹,۸۶۶,۰۰۰	یورو	۰	۱۱,۱۶۳	۰	۱۱,۱۶۳
۱۱	جمع صورت ریز	PIN۱۹۰۰۱۱-۱	EXW	نوار آبی رنگ ابر کانوایر	آلمان	۳۰۰ (m)	۱,۱۱۹,۰۰۰	یورو	۰	۱۴۷	۰	۱۴۷
										۲۷,۰۰۷	۰	۲۷,۰۰۷

۶-۲-۱- بابت پیش پرداختهای خارجی، کل بهای خرید پرداخت شده، که علت آن عدم امکان خرید کالاها مورد نیاز خارجی به روش دیگر (سببه و غیره) می باشد. ضمناً تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۹,۵۷۴ ریال از موارد فوق در قالب کالا و خدمات دریافت شده است. مابقی نیز در حال دریافت است.

۳-۶- مانده حساب سایر پیش پرداختها بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	شرح پیش پرداخت	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰۷۰۲	حواله های ارزی	یعقوب توکلی و شرکاء
۰	۶۵۴	حقوق و عوارض گمرکی	گمرک ارومیه
۴۲۷	۴۲۷	انتقال خط لوله گاز	شرکت گاز استان آذربایجان غربی
۰	۳۰۲	حقوق و عوارض گمرکی	گمرک فرودگاه امام تهران
۰	۲۶۰	بولونیت عایق	شرکت سبک سازان سلماس ( ناصر تقویمی)
۱۰۹۸۳	۲۲۶	بیمه مسئولیت و تکمیلی	بیمه سینا شعبه ارومیه
۰	۱۳۶	اشتراک اینترنت	افرا ارتباطات ثابت رسا نمایندگی آنا اینترنت
۱۶۱	۱۰۸	مشاور حقوقی شرکت	چراغی مسعود
۱۲۳	۷۵	تبلیغات و بازاریابی	موسسه طرح و تصویر ماندگار ارومیه
۰	۷۰	خرید مخزن	شرکت ایران پاش
۰	۷۰	تبلیغات و بازاریابی	دیده بان (فاخر نگار شهر)
۶۵	۶۶	اشتراک اینترنت	شرکت پویا شبکه عصر (پیکام تلکام)
۰	۶۲	قرارداد آموزش	دانشگاه ارومیه
۰	۵۲	مالیات نقل و انتقال	شرکت آذر بنیاد
۹۲	۳۹	اشتراک اینترنت	شرکت سهامی مخابرات استان آ.غ
۱۱۵	۳۵	مالیات مکسوره	شرکت آنا اینترنت
۲۵۴	۱۶	حواله های ارزی	(صرافی آقازاده) علی آقازاده
۴۳۸	۰	هزینه ترانزیت	کشتیرانی اسکو سیر
۴۲۰	۰	خدمات حسابرسی داخلی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان اندیش آگاه
۲۴۰	۰	طراحی دستگاه	مریم نعمتی (مهندسی دستگاههای اسپتیک)
۱۶۴	۰	اجاره المان ها	سازمان زیبا سازی شهرداری ارومیه
۱۶۲	۰	خرید تبلت	احسان ابراهیمی (فروشگاه استار )
۴۴۳	۳۲۱		سایر
۵,۰۸۷	۴,۶۴۱		کسر میشود( ذخیره مطالبات مشکوک الوصول)
۰	(۶۱۲)		خالص
۵,۰۸۷	۴,۰۰۹		

۳-۶-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۷۲۱ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداختها در قالب کالا و خدمات دریافت شده است.

۴-۶- مبلغ چهار شده بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	موضوع	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳,۳۵۵	خرید فروکتوز	شرکت گلوکوزان (شرکت سهامی عام)
۰	۱,۲۲۰	خرید پرفرم	شرکت ستاره کالی شرق
۰	۳۶	خرید مخزن	شرکت افزارکارا
۰	۴۱	اجاره غرفه	نمایشگاه بین المللی ارومیه
۰	۱۶۱	خرید لودسل و تماشگر لودسل	شرکت مهندسی ایمن تابلو
۳۲۸	۰	خرید نرم افزار	شرکت همکاران سیستم
۸۰	۰	اشتراک اینترنت	شرکت آنا اینترنت
۱۶۰	۰	خرید کارتن	صنایع بسته بندی و کارتن سهامان
۹۰	۰	خرید بطر شیشه ۳۰۰ سی سی	شرکت شیشه و گاز تهران
۱,۰۸۰	۰	بیمه مسئولیت و تکمیلی	بیمه سینا شعبه ارومیه
۱,۰۲۰	۰	خرید پرفرم	پت پاور آریا
۲۲	۰	خرید لیبل	کالا پرچسب
۶,۲۶۱	۰	خرید بطر شیشه ۳۰۰ سی سی	شرکت نفیس شیشه
۱۲۳	۰	تبلیغات و بازاریابی	موسسه طرح و تصویر ماندگار ارومیه
۴۰	۰	خرید دوربین	شرکت پایا پشتیبان پرتو
۱۰,۱۰۹	۴,۸۱۳		

## ۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

## استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

## بهای تمام شده

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره	یادداشت
۵۱۰۰	۱۴۷۰۹	۰	۰	۰	۱۴۷۰۹	۵۱۰۰	۹۶۰۹	۵۱۰۰	۷-۱ حق امتیاز خدمات عمومی
۹۳۳	۹۳۳	۰	۰	۰	۹۳۳	۹۳۳	۰	۹۳۳	۷-۲ سرقتی محل کسب
۴۸۷۰	۳۳۶۳	۷۳۶۲	۵۰۱۶۱	۲۰۲۰۱	۱۰۰۷۲۵	۱۰۰۳۱	۶۹۴	۱۰۰۳۱	۷-۳ نرم افزار رایانه ای
۶۸	۵۸	۴۷	۳۷	۱۰	۱۰۵	۱۰۵	۰	۱۰۵	۷-۴ علام تجاری
۱۰,۹۷۱	۱۹,۰۶۳	۷,۴۰۹	۵,۱۹۸	۲,۲۱۱	۲۶,۴۷۲	۱۶,۱۶۹	۱۰,۳۰۳	۱۶,۱۶۹	

۷-۱ حق امتیاز استفاده از خدمات شامل حق امتیاز آب ، برق ، گاز و تلفن می باشد . افزایش آن عمدتاً ناشی از خرید حق انشعاب فاضلاب به مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال جهت انتقال پساب شرکت می باشد . که پیگیریهای لازم جهت دریافت خدمات مذکور در حال انجام است .

۷-۲ سرقتی محل کسب مربوط به مغازه در تهران می باشد .

۷-۳ افزایش در نرم افزارها عمدتاً شامل خرید نرم افزار تعمیرات و نگهداری ( PM ) و اطلاعات جغرافیایی ( GIS ) می باشد .

۷-۴ علام تجاری ثبت برند ساندیس بصورت جهانی توسط متخصصان برون مرز قشم ( کلیتک ثبت جهانی ) ثبت شده است .

شماره ثبت بانک - - - - - (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده - - - - - استهلاک انباشته - - - - - و کاهش ارزش انباشته

تجدید آرائه) شده ۱۳۹۶	۱۳۹۷	میانگین دوره	پایان دوره	ممانده در میانگین دوره	ممانده در پایان دوره	انتقالات	سایر تغییرات	حذف	فروش	افزایش	ممانده در ابتدای دوره
۴۱۰۵۴۳	۴۴۰۱۲۷	۰	۰	۴۴۰۱۲۷	۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷۴۴	۴۱۰۵۴۳
۱۷۷۰۵۱۵	۱۹۲۰۹۱۵	۴۹۰۹۱۰	(۶۳۷)	۱۳۰۲۸۱	۳۷۰۲۶۶	۱۷۰۳۹	۰	(۶۰۰۲۲)	۰	۱۶۰۱۲۷	۲۱۴۰۷۸۱
۱۰۷۰۳	۴۰۲۸۷	۸۳۵	۰	۲۸۱	۵۰۱۲۲	۲۰۲۳۶	۰	۰	۰	۶۲۹	۲۰۲۵۷
۲۴۹۰۸۱۸	۲۶۰۰۴۱۵	۱۷۸۰۶۶۶	(۷۷)	۳۶۰۳۵۸	۱۴۲۰۵۵۵	۱۵۰۹۷۷	۰	(۱۲۷)	(۳۰۶)	۳۱۰۱۲۳	۳۹۲۰۴۱۴
۲۰۸۴۰	۲۰۸۹۱	۷۰۶۱۰	۰	۱۰۴۹۳	۶۰۱۱۷	۱۰۵۰۱	۰	۰	۰	۴۰۰	۸۰۹۵۷
۸۰۴۹۱	۶۰۱۳۱	۱۸۰۲۱۴	(۷۶)	۴۰۵۵۲	۱۳۰۸۷۱	۲۴۰۳۴۵	۰	(۷۶)	(۱۴۹)	۲۰۲۴۹	۲۲۰۳۲۱
۱۳۹	۲۸۳	۲۸۳	۰	۴۸	۲۳۵	۴۰۶	۰	۰	۰	۳۲	۳۷۴
۴۸۲۰۴۹	۵۱۰۰۸۸۹	۲۵۵۰۵۱۸	(۳۰۳)	۵۶۰۰۱۳	۲۰۰۵۹۸	۳۸۰۱۳۶	۰	(۶۰۲۲۵)	(۴۵۵)	۵۲۰۳۰۴	۶۸۲۰۶۴۷
۷۰۳۳۲	۶۰۷۵۷			۶۰۷۵۷		(۱۹۰۵۱۵)			۱۸۰۹۳۹	۷۰۳۳۳	
۴۰۴۳۹	۳۰۳۹۳			۳۰۳۹۳		(۱۸۰۶۲۱)			۱۷۰۵۷۵	۴۰۳۳۹	
۴۹۳۰۸۲۰	۵۲۱۰۳۹	۲۵۵۰۵۱۸	(۳۰۳)	۵۶۰۰۱۳	۲۰۰۵۹۸	۷۷۶۰۵۵۷	۰	(۶۰۲۲۵)	(۴۵۵)	۸۸۰۸۱۸	۶۹۴۰۳۱۹

دارایی های در جریان تکمیل  
 پیش پرداخت های سرمایه ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۱ - افزایش در حساب زمین، ناشی از انتقال پیش پرداخت سرمایه ای و طبقه بندی از طبقه ساختمان به شرح ذیل بوده است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۸۴۰	زمین آپارتمان طبقه ۷ ساختمان ۸۵ تهران
۱,۷۴۴	تفکیک قیمت عرصه از اعیان آپارتمان های طبقه ۱ و ۲ ساختمان ۸۵
<b>۲,۵۸۴</b>	<b>جمع</b>

۸-۲ - افزایش در حساب ساختمان، ناشی از تکمیل پروژه های در جریان ساخت طی سال به شرح ذیل بوده است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۱,۲۶۹	ایجاد سالن تاسیسات جدید جهت تجمیع انرژی
۸,۲۹۴	تعمیرات اساسی سالن های پوره و کنسانتره
۳,۹۸۰	تعمیرات اساسی انبار کارخانه آمیموه قلعه گنج
۳,۰۵۴	ترمیم و استیل نمودن چاله های دریالت
۱,۳۳۱	تعمیرات اساسی طبقه ۲ ساختمان ۸۵ واقع در تهران
۶۶۰	خرید آپارتمان طبقه ۷ ساختمان ۸۵
۵,۴۷۸	سایر
<b>۳۴,۰۵۶</b>	

۸-۳ - افزایش در ماشین الات و تجهیزات شامل خرید طی سال و انتقال پیش پرداخت های سرمایه ای به صورت ذیل بوده است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۸,۰۵۷	خرید دیگ بخار و تجهیزات دیگ بخار
۶,۱۵۷	خرید خط هویچ و چغندر
۵,۱۴۴	خرید ۴ دستگاه استریج زبر
۳,۲۳۵	خرید قالبها و قطعات دستگاه پادکنی
۲,۸۳۰	خرید دستگاه پرفرم ساز
۲,۶۲۳	خرید دستگاه پاستوریزاتور
۲,۰۰۰	خرید نوار نقاله
۱,۸۳۵	خرید ۱۴ دستگاه انواع مخزن استیل
۱,۰۹۱	خرید صافی توریو
۶۰۶	خرید درب بند
۳۹۴	خرید برج خنک کننده
۲۱۰	خرید چاپگر درشت نگار
۱۲,۹۱۸	سایر
<b>۴۷,۱۰۰</b>	<b>جمع</b>

۸-۳-۱ - با توجه به اینکه در سال ۹۰ ماشین آلات جهت اجرای جزء ب بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ بمنظور استفاده از معافیت مالیاتی تجدید ارزیابی شد لذا بمنزله رویه حسابداری نمی باشد و تجدید ارزیابی مجدد نشده است.

۸-۴ - افزایش در اثاثه و منصوبات شامل خرید طی سال به صورت ذیل بوده است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۵۱۸	یخچال تبلیغاتی ۳۰ دستگاه
۲۵۷	کولرگازی ۵ دستگاه
۱۲۵	لپ تاب
۱۲۳	کامپیوتر صنعتی ۲ دستگاه
۱۰۰	دوربین حفاظتی ۴ دستگاه
۱,۱۲۶	سایر
<b>۲,۲۴۹</b>	<b>جمع</b>



۸-۵ - افزایش در وسایط نقلیه شامل خرید طی سال به صورت ذیل بوده است :

مبلغ	
میلیون ریال	
یک دستگاه ایسوزو	۱,۱۴۴
سایر	۴۰۰
<b>جمع</b>	<b>۱,۵۴۴</b>

۸-۶ - افزایش در چاهها و قنوات شامل خرید طی سال به صورت ذیل بوده است :

مبلغ	
میلیون ریال	
تاسیسات آب و فاضلاب	۲,۲۲۴
سایر	۵۴۰
<b>جمع</b>	<b>۲,۸۶۴</b>

۸-۷ - دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		انتقال طی دوره	ترازهای طی دوره	پروژه تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال	میلیون ریال	
کاهش هزینه	۷۸۹	۴,۹۵۱	۰	۴,۱۶۲	۹۸/۰۲/۲۰	۱۴%	۸۰%	پروژه ی انتقال کنسانتره از سردخانه مخازن به سالن تهیه آرمیو
بهبود فضای سبز شرکت و کمک به محیط زیست	۰	۶۳۱	۰	۶۳۱	۹۸/۰۶/۲۱	۰%	۵۰%	پروژه ی مزرعه سبز
کاهش هزینه و آیندگی صنعتی	۴۱۲	۵۶۷	۰	۱۵۵	۹۸/۰۶/۲۱	۸%	۱۰%	پروژه ی گازرسانی واحد سردشت
کاهش هزینه	۰	۳۶۹	۰	۳۶۹	۹۸/۰۶/۲۱	۰%	۱۰%	پروژه ی سردخانه مخازن داخل شرکت
تجمیع واحد های اداری شرکت در ساختمان واحد	۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	-	۰%	۱%	پروژه ی ساختمان ستادی جدید
تجمیع مرکز انرژی شرکت	۵,۴۳۸	۰	۱۱,۲۶۹	۵,۸۳۱	۹۷/۰۹/۲۰	۶۲%	۱۰۰%	ساختمان تاسیسات شرکت
کاهش آیندگی صنعتی	۶۹۴	۰	۹۴۲	۲۴۸	۹۷/۰۶/۲۱	۷۴%	۱۰۰%	پروژه تصفیه خانه جدید
بازسازی	۰	۰	۴,۸۰۲	۴,۸۰۲	۹۷/۱۲/۲۹	۰%	۱۰۰%	قلعه گنج (پروژه)
کاهش هزینه و آیندگی صنعتی	۰	۰	۱,۲۹۴	۱,۲۹۴	۹۷/۰۶/۲۱	۰%	۱۰۰%	پروژه ی انتقال پساب شرکت
بازسازی	۰	۰	۱,۲۰۷	۱,۲۰۷	۹۷/۰۶/۲۱	۰%	۱۰۰%	پروژه ی تعمیرات اساسی طبقه ی دوم ساختمان ۸۵
	<b>۷,۰۳۳۳</b>	<b>۶,۰۷۵۸</b>	<b>۱,۹۰۵۱۴</b>	<b>۱۸,۰۹۳۹</b>				

۸-۸ - پیش پرداخت های سرمایه ای :

وضعیت فعلی	تعدادات سرمایه ای	پرداختی	تاریخ تکمیل	درصد تکمیل	
	میلیون ریال	میلیون ریال			
در جریان ساخت	۱,۰۲۵	۲,۸۷۵	۹۸/۰۲	۹۰%	خرید دستگاه شیرینگ از شرکت بهپاک سار
در جریان ساخت	۹۶۲	۵۱۸	۹۸/۰۶	۵۰%	بجای پستگاه گاز در کارخانه سردشت توسط بهپاک سار
	<b>۱,۹۸۷</b>	<b>۳,۳۹۳</b>			

۸-۹ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۹۲,۰۲۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۸-۱۰ - بابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملت مربوط به زمین (۱۷ رقبه اسناد مالکیت) ، ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه ارومیه در رهن بانک می باشد .

۸-۱۱ - وضعیت زمین های شرکت به شرح ذیل می باشد :

وضعیت مالکیت	متر از / هکتار	شرح
پاکدیس	۲۸	زمین کارخانه ارومیه
پاکدیس	۱,۵	زمین سردخانه
پاکدیس	۱,۲	زمین کارخانه آرمیو قلعه گنج
پاکدیس	۰,۷	زمین کارخانه روغن قلعه گنج
پاکدیس ( در مرحله انتقال سند)	۸,۶	زمین کارخانه سردشت
پاکدیس	۴,۷	زمین کارخانه سلماس

۸-۱۱-۱ - با عنایت به شکایت مطرح شده در خصوص تعرفه مساحت ۲۵,۰۰۰ متر از اراضی واحد سردشت به ارزش ۴,۹۷۴ میلیون ریال ( مساحت کل زمین ۸۶,۴۴۵ مترمربع و کل

مبلغ دفتری زمین سردشت به ارزش ۱۷,۲۰۰ میلیون ریال ) توسط این شرکت ، موضوع در دادگاه مطرح گردیده و رای بدوی به نفع شاکی صادر شده که موضوع مورد

اعتراض شرکت قرار گرفته و هم اکنون در حال پیگیری است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سایر دارائیه

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۰۲۵۷	۳۲۰۶۰۰	۰	۳۲۰۶۰۰
۲۱۰۲۵۷	۳۲۰۶۰۰	۰	۳۲۰۶۰۰

بانک قرض الحسنه مهر ایران

۹-۱- افزایش مبلغ سایر دارائیهها مربوط به سپرده وام قرض الحسنه بلند مدت اعطایی به پرسنل ( درقبال تسویه تمام وامهای داخلی ) از بانک مهر ایران می باشد که پس از تسویه اقساط وام توسط پرسنل ، قابل برداشت خواهد بود .

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰۸۹۰	۰	۰	۰	۱۰-۱-۱
۵۸۰۴۰۴	۲۷۰۴۰۱	۰	۲۷۰۴۰۱	۱۰-۱-۲
۸۹۰۲۹۴	۲۷۰۴۰۱	۰	۲۷۰۴۰۱	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری :

اسناد پرداختنی به سایر مشتریان

اشخاص وابسته

مالیههای تکلیفی

حق بیمه پرداختنی

حقوق پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه پرداختنی

هزینه های پرداختنی

کالای امانی دیگران نزد ما

مالیات وعوارض ارزش افزوده

حسابهای پرداختنی کارکنان

سایر

۱۲۰۸۷۳	۱۹۰۸۴۴	۰	۱۹۰۸۴۴	۱۰-۱-۵
۲۱۰۳۴۰	۳۱۰۹۵۶	۰	۳۱۰۹۵۶	۱۰-۱-۶
۳۸۱	۴۲۶	۰	۴۲۶	
۳۰۰۰۲	۳۰۵۷۳	۰	۳۰۵۷۳	
۰	۱۰۹۷۸	۰	۱۰۹۷۸	
۳۰۱۵۳	۱۲۰۹۷۶	۰	۱۲۰۹۷۶	۱۰-۱-۷
۳۰۴۴۵	۵۰۵۷۲	۰	۵۰۵۷۲	
۴۰۸۶۷	۲۲۰۶۹۹	۰	۲۲۰۶۹۹	۱۰-۱-۸
۲۱۴	۴۸۰۰۸۹	۰	۴۸۰۰۸۹	۱۰-۱-۹
۳۰۹۷۶	۱۵۰۹۴۶	۰	۱۵۰۹۴۶	۱۰-۱-۱۰
۳۰۴۴۵	۲۳۰۱۸۹	۰	۲۳۰۱۸۹	
۹۰۰۵۹	۷۰۳۶۴	۰	۷۰۳۶۴	
۶۵۰۵۵۵	۱۹۳۰۶۱۲	۰	۱۹۳۰۶۱۲	
۲۷۰۰۱۲۱	۲۵۴۰۵۱۵	۷۰۲۷۵	۲۴۷۰۲۴۰	
(۱۰۰۱۰۹)	(۴۰۸۱۳)	۰	(۴۰۸۱۳)	
(۹۳۸)	(۹۰۹۱۹)	۰	(۹۰۹۱۹)	
۲۵۹۰۰۷۴	۲۳۹۰۷۸۳	۷۰۲۷۵	۲۳۲۰۵۰۸	

تفاوت با پیش پرداختها ( یادداشت ۶ )

تفاوت با حسابهای دریافتی غیر تجاری ( یادداشت ۱-۴ )

۱۰-۱-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		موضوع
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰۸۳	۰	۰	۰	خرید مواد
				شرکت شیشه و گاز
				بسته بندی
۱۳۰۶۰۲	۰	۰	۰	خرید مواد
				شرکت گلوکز
				اولیه
۹۰۲۰۵	۰	۰	۰	خرید مواد
				شرکت قند شیروان
				اولیه
۳۰۰۸۹۰	۰	۰	۰	

شرکت پاک دین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۲- مانده اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

موضوع	۱۳۹۷		۱۳۹۶
	ارزی	جمع	
خرید مواد بسته بندی	۱۲,۷۴۳	۱۲,۷۴۳	۰
خرید مواد بسته بندی	۲,۵۸۹	۲,۵۸۹	۹۳۷
خرید مواد بسته بندی	۲,۱۴۴	۲,۱۴۴	۰
خرید نفیس شیشه	۰	۰	۱۲,۳۷۳
خرید مواد بسته بندی	۰	۰	۲,۰۷۴
خرید پوشان پلاستیک	۰	۰	۱,۰۴۱
خرید مواد بسته بندی	۰	۰	۵۸۹
خرید مواد بسته بندی	۰	۰	۲۴۰
خرید تولیدی مسعود نامی و شرکا	۹,۹۲۵	۹,۹۲۵	۴,۰۹۵
سایر	۲۷,۴۰۱	۲۷,۴۰۱	۵۸,۴۰۴

۱-۱-۲-۱- تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی مبلغ ۲۳,۸۰۳ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.

۱-۱-۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری مربوط به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

موضوع	۱۳۹۷		۱۳۹۶
	ارزی	جمع	
مواد اولیه	۵,۶۰۸	۵,۶۰۸	۱۰,۷۱۲
بسته بندی	۰	۰	۲۷۱
مواد اولیه	۳,۹۸۱	۳,۹۸۱	۱,۰۷۵
خدمات فروش	۰	۰	۸۰۶
مواد اولیه	۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۹۵۰
ماشین آلات	۱,۵۴۲	۱,۵۴۲	۴۰۳
بسته بندی	۱,۴۹۷	۱,۴۹۷	۱۴,۸۵۹
بسته بندی	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۳۳۰
بسته بندی	۰	۰	۰
بسته بندی	۹۹۴	۹۹۴	۰
بسته بندی	۸۱۸	۸۱۸	۰
بسته بندی	۷۵۶	۷۵۶	۶۰۰
بسته بندی	۶۹۷	۶۹۷	۸۳
بسته بندی	۵۰۹	۵۰۹	۴۸۰
بسته بندی	۳۶۰	۳۶۰	۰
مواد اولیه	۳۵۹	۳۵۹	۰
بسته بندی	۳۲۷	۳۲۷	۳۹۹
بسته بندی	۳۲۳	۳۲۳	۱۳۶
بسته بندی	۲۷۸	۲۷۸	۲۲
بسته بندی	۲۷۲	۲۷۲	۰
مواد اولیه	۲۶۶	۲۶۶	۱,۰۲۸۵
مواد اولیه	۲۴۹	۲۴۹	۱۴۶
مواد اولیه	۰	۰	۱۷,۷۳۳
خرید مواد بسته بندی	۰	۰	۹,۹۱۷
خرید مواد اولیه	۰	۰	۹,۱۰۱
قوטי	۰	۰	۶,۵۱۹
خرید مواد بسته بندی	۰	۰	۲,۶۶۹
پری فرم	۰	۰	۲,۲۸۸
خرید مواد بسته بندی	۰	۰	۱,۸۷۶
خرید مواد بسته بندی	۰	۰	۱,۷۵۱
خرید مواد بسته بندی	۰	۰	۱,۱۱۴
خدمات فروش	۰	۰	۵۸۱
بسته بندی	۰	۰	۵۷۳
بسته بندی	۰	۰	۵۴۲
مواد اولیه	۰	۰	۵۲۷
سایر (شامل ۷۵۹,۸۳۷ یورو، ۱,۳۶۵ درهم)	۲۱۹	۲۱۹	۱۰,۱۶۱
	۷,۰۷۵	۳۲,۹۷۹	۹۷,۹۰۹

۱-۱-۳-۱- تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی مبلغ ۲۳,۱۹۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری مربوط به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.

۱-۱-۳-۲- بدلیل شرایط اقتصادی موجود و نوسانات نرخ ارز و تورم حادث شده، اغلب تأمین کنندگان که در سالهای قبل بصورت اعتباری با این شرکت همکاری می کردند در سال ۱۳۹۷ عمدتاً تمایلی به فروش اعتباری نداشتند و به همین دلیل اغلب خریدهای شرکت به صورت نقدی صورت پذیرفته است. این موضوع باعث کاهش مبلغ حسابها و اسناد پرداختی نسبت به سال قبل شده است.

۱-۱-۳-۳- مبادلات با شرکت تتراپک با نرخ میانگین ۱۴۸,۳۱۰ ریال به ازاء هر یورو انجام شده است.

**شرکت پاک دیس (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱-۱-۱- مانده حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۴	۵۰۷	شرکت زمزم آذربایجان
۱۴	۱۵	زمزم گرگان
۱۲۰۱۰۰	۱	کارخانه قند شیروان
۳۰۸۱۳	۰	شرکت گلوکوزان (شرکت سهامی عام)
۹۳۱	۰	شیشه سازی مینا
<b>۱۷۰۳۶۲</b>	<b>۵۲۳</b>	

۱-۱-۴-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغی از حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت نشده است.

۱-۱-۵- مانده حساب اسناد پرداختی غیر تجاری بشرح ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵۲۵	۱۶۰۷۸۹	۱-۱-۵-۱ سازمان امور مالیاتی ( مالیات ارزش افزوده )
۰	۰	صدا و سیما
۴۱۶	۰	شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان
۰	۰	شرکت پارس جم کنترل
۷۰۹۳۲	۳۰۵۵۵	سایر
<b>۱۲۰۸۷۳</b>	<b>۱۹۰۸۴۴</b>	

۱-۱-۵-۱- افزایش فروش و به تبع آن افزایش مالیات بر ارزش افزوده قابل پرداخت باعث افزایش اسناد پرداختی تحویلی به اداره کل امور مالیاتی ( از بابت تقسیط ) شده است .

۱-۱-۵-۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۳۰۷۲۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری ( شامل اسناد سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال ) پرداخت شده است .

۱-۱-۶- مانده سایر حسابهای پرداختی اشخاص وابسته شرح ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰۵۵۳	۲۴۰۷۱۸	۱-۱-۶-۱ شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۶۹۹	۳۰۱۱۱	شرکت تراپری بین المللی تهران ( T.B.T )
۵	۱۰۲۲۵	بیمه سینا شعبه ارومیه
۹۳۸	۹۳۸	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - خزانه داری کل بنیاد
۱۴۵	۸۸۵	شرکت پروتئین گستر سینا
۰	۵۴۲	شرکت کشاورزی و دامپروری ران
۰	۲۹۳	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
۰	۲۴۴	هتل پارسینان انقلاب
<b>۲۱۰۳۴۰</b>	<b>۳۱۰۹۵۶</b>	
<b>(۹۳۸)</b>	<b>(۹۰۹۱۹)</b>	تهاتر با سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری یادداشت ( ۴-۱ )
<b>۲۰۰۴۰۲</b>	<b>۲۲۰۰۳۷</b>	

۱-۱-۶-۱- بدهی به شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا بابت تخصیص کارخانه قلعه گنج می باشد که تا کنون مجوزی در خصوص افزایش سرمایه صورت نپذیرفته است .

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴۰۰	۱۹۰۵۵۳	مانده ابتدای سال بدهی
(۳۰۴۰۰)	۰	پرداخت بدهی
۱۱،۹۴۰	۱۴،۷۷۸	وجه تخصیص یافته به کارخانه قلعه گنج کرمان
(۲۰۰۰۴)	(۷،۶۱۳)	طبقه بندی حساب با حسابهای دریافتی
۹۰۶۱۷	۰	استرداد چکهای سهم سود
<b>۱۹۰۵۵۳</b>	<b>۲۴،۷۱۸</b>	مانده پایان دوره بدهی

۱-۱-۶-۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۲،۱۸۵ میلیون ریال از حساب اشخاص وابسته پرداخت شده است .

شرکت پاک دین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷-۱-۱۰- افزایش سپرده حسن انجام کار عمدتاً مربوط به عقد قرارداد بانمانده تهران و سپرده حاصل از این قرارداد می باشد.

۸-۱-۱۰- مانده حساب هزینه پرداختی بشرح ذیل است :

(جدید ارائه شده)

۱۳۹۶		۱۳۹۷ - میلیون ریال				
میلون ریال	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره	
۶۳۰	۱۵۰۰۶۰	۰	(۶۳۰)	۱۵۰۰۶۰	۶۳۰	بیمه تامین اجتماعی
۰	۲۰۷۰۵	۰	۰	۲۰۷۰۵	۰	اتاق بازرگانی ، صنایع ، معادن و کشاورزی ایران
۷۳۲	۱۰۲۷۶	۰	(۱۰۵۳۵)	۲۰۰۷۹	۷۳۲	ذخیره بهره وری کارکنان
۵۷۷	۷۸۷	۰	(۷۰۸۷۸)	۸۰۰۸۸	۵۷۷	شرکت برق منطقه ای
۱۰۳۴۰	۴۰۰	۰	(۳۰۳۳۳)	۲۰۳۹۳	۱۰۳۴۰	مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
۱۰۵۸۸	۲۰۴۷۱	۰	(۲۰۰۲۸۲)	۲۱۰۵۱۴	۱۰۲۳۹	سایر
۴۰۸۶۷	۲۲۰۶۹۹	۰	(۳۳۰۰۲۸)	۳۶۰۷۷۹	۳۰۸۸۸	

۱-۸-۱۰-۱ تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی مبلغ ۲۰۳۹۲ میلیون ریال از هزینه پرداختی پرداخت شده است .

۹-۱۰-۱- افزایش کالای امانی دیگران نزد ما عمدتاً مربوط به دریافت کالای امانی از شرکت ستاره کالی شرق می باشد که در سال ۱۳۹۸ عودت و تسویه شده است .

۱۰-۱-۱۰- افزایش مالیات و عوارض ارزش افزوده ، عمدتاً از بابت افزایش ارزش افزوده قابل پرداخت در سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۷ به نسبت سال قبل می باشد .

جدید ارائه شده

۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۰-۲-۱۰- پرداختی های بلند مدت :
میلون ریال	میلون ریال	غیر تجاری :
۱۰۰۰۰۲	۱۳۰۷۰۷	حسابهای پرداختی کارکنان
۳۱۲	۰	اسناد پرداختی
۱۰۰۳۱۴	۱۳۰۷۰۷	

۱-۲-۱۰- مربوط به سپرده وام قرض الحسنه بلند مدت اعطایی به پرسنل ( درقبال تسویه تمام وامهای داخلی ) از بانک مهر ایران می باشد که پس از تسویه اقساط وام توسط پرسنل ، قابل عودت خواهد بود .

شرکت پاکدین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختی

۱۳۹۶ - میلیون

۱۳۹۷ - میلیون ریال

ریال

نحوه تشخیص

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات					سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	درآمد دوره مالی
	مانده پرداختی	پرداختی	جرایم متعلقه	جزایم جرایم (شامل جرایم)	قطعی			
قطعی	۲,۲۶۶	۲۴,۲۷۶	۴,۵۲۷	۱۹,۳۵۶	۲۴,۲۷۶	۸۶,۰۲۶	۸۸,۶۳۳	۹۴
قطعی	۳,۰۵۶	۲۳,۷۰۰	۰	۲۲,۰۱۸	۲۴,۹۴۷	۹۳,۳۹۹	۹۵,۴۵۶	۹۵
رسیدگی به دفاتر	۸,۰۰۰	۴,۶۶۸	-	۹,۵۰۰	-	۳۳,۶۸۵	۵۱,۹۳۳	۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	۲۶,۰۰۵	-	۱۰۹,۴۹۵	۱۱۱,۷۶۱	۹۷
	<b>۱۳,۳۲۲</b>			<b>۳۰,۸۳۷</b>				

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده و برای عملکرد سالهای قبل از ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۲ مفاد حساب موضوع ماده ۲۲۵ ق.م.اخذ شده است.

۱۱-۳- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۶ در حال رسیدگی بوده و تا کنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۱۱-۳-۳- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷ بر اساس ماده ۱۴۳ ق.م.ا و دارا بودن ۱۳.۸۴ درصد سهام شناور یا نرخ ۲۲.۷۵ درصد متاسبه شده است.

۱۱-۴- مانده مالیات پرداختی در پایان دوره شامل ۳,۲۶۶ میلیون ریال اسناد پرداختی (سال ۱۳۹۶ مبلغ ۷۶۶ میلیون ریال) در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱۲- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۰	۱	سال ۱۳۹۷
۲,۳۹۷	۰	سال ۱۳۹۶
۲,۳۹۷	۱	
۲,۴۰۵	۰	اسناد پرداختی به شرکت مادر تخصصی سینا
۴,۸۰۲	۱	

۱۲-۱- مانده سود سهام به مبلغ ۱ میلیون ریال، بدلیل مسدودی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد.

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	نوع تسهیلات	کوتاه مدت:
میلیون ریال	میلیون ریال	مشارکت مدنی	بانک سینا
۳۲۷,۷۳۱	۴۱۸,۹۴۰	مشارکت مدنی	بانک ملت
۲۱۰,۸۶۴	۴۱۱,۲۶۸	مشارکت مدنی	بانک اقتصاد نوین
۲۲۳,۳۱۸	۲۳۹,۶۶۵	فروش اقساطی	بانک توسعه صادرات
۳,۸۷۸	۱۱۲,۶۰۶	مشارکت مدنی	بانک سپه
۱۱۳,۴۶۳	۰		
۸۷۹,۲۵۴	۱,۱۸۲,۴۷۹		
۰	۳,۹۷۷		بلند مدت:
۸۷۹,۲۵۴	۱,۱۸۶,۴۵۶		بانک ملت
(۴۸,۷۱۵)	(۳۶,۶۵۷)		جمع
۸۳۰,۵۳۹	۱,۱۴۹,۷۹۹		سود و کارمزد سنوات آتی
۰	(۳,۹۷۷)		
۸۳۰,۵۳۹	۱,۱۴۵,۸۲۲		حصه بلند مدت
۰	۱,۳۰۳		حصه جاری
(۶۰,۰۰۰)	(۹۱,۱۴۵)		سود، کارمزد و جرائم معوق
(۴۱,۱۷۰)	(۷۰,۸۴۰)		سپرده اخذ تسهیلات از بانک سینا
(۴۱,۴۰۰)	(۵۷,۵۰۰)		سپرده اخذ تسهیلات از بانک ملت
(۱۶,۸۰۰)	(۱۶,۸۰۰)		سپرده اخذ تسهیلات از بانک اقتصاد نوین
۶۷۱,۱۶۹	۹۱۰,۸۴۰		سپرده اخذ تسهیلات از بانک توسعه صادرات

۱۳-۲- مبلغ ۲۳۶,۲۸۵ میلیون ریال از موجودیهای مسدود شده بانکی از بابت تسهیلات ایجاد شده از تسهیلات دریافتی کسر شده است.

شرکت پاک دین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۳- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف :

۱۳-۳-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد موثر :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۶۰۸	۱۱۲,۶۰۶	۱۴/۵ درصد
۰	۴۱۵,۲۴۵	۲۲ درصد
۸۱۲,۶۴۶	۴۱۸,۹۴۰	۲۳ درصد
۰	۲۳۹,۶۶۵	۲۴ درصد
<b>۸۷۹,۲۵۴</b>	<b>۱,۱۸۶,۴۵۶</b>	

۱۳-۳-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	
۱,۱۸۲,۴۷۹	۱۳۹۸
۳,۹۷۷	۱۳۹۹ و بعد
<b>۱,۱۸۶,۴۵۶</b>	

۱۳-۳-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۷	
میلیون ریال	زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۵۰۹,۵۶۰	چک و سفته
۶۷۶,۸۹۶	
<b>۱,۱۸۶,۴۵۶</b>	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۸۲۵	۲۰۰۶۲۹	۱۴-۱

پیش دریافت از مشتریان :  
نمایندگی‌های فروش

۱۴-۱- مبالغ مربوط به پیش دریافت بشرح ذیل است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۰۱۳	نماینده تهران
۰	۱,۳۸۶	نماینده کرمانشاه
۰	۱,۰۷۰	نماینده عامل عراق
۰	۴۰۰	نماینده عامل عراق
۰	۲۲۴	نماینده شاهرود
۶۷	۱۹۳	نماینده برازجان
۳۷۰	۱۸۳	نماینده لار
۰	۱۵۹	نماینده زابل
۹۰	۱۴۶	نماینده چابهار
۰	۱۴۴	نماینده الیگودرز
۰	۱۴۳	نماینده کلاله
۱۳	۱۳۹	نماینده لرستان
۰	۱۳۶	نماینده کرمان
۱۰۳	۱۳۰	نماینده ایلام
۵	۱۲۷	نماینده شیراز
۳۷	۹۲	نماینده پلدختر
۵	۹۱	نماینده باغ ملک
۸۸	۸۸	همکاران سامانه های ارتباطی پارس
۴۲	۸۷	نماینده سبزوار
۸۳	۸۳	نماینده اندیمشک
۴,۹۲۲	۵۵۹۵	سایر
۵۰۸۲۵	۲۰۰۶۲۹	

۱-۱۴- علت افزایش پیش دریافتها ، عمدتاً واريز وجه توسط نماينده تهران ( مطابق قرارداد منعقدہ ) در روزهای پایانی سال می باشد .

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۱,۰۴۱	۳۹,۱۶۳	پرداخت شده در طی سال
(۸,۷۶۹)	(۶,۴۳۳)	ذخیره تامین شده
۱۶,۸۹۱	۱۷,۵۲۹	مانده در پایان سال
۳۹,۱۶۳	۵۰,۲۵۹	

۱-۱۵- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان ناشی از افزایشات حقوق اداره کار برای پرسنل می باشد .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم عادی با نام ۱.۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران عمده، تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۴,۶۶۰,۷۱۵	۱۲۵,۰۵۵,۰۰۰	۴۴,۶۶۰,۷۱۵	۱۲۵,۰۵۵,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۳۹,۶۹۱,۵۴۶	۱۱۱,۰۱۳۶,۳۲۸	۳۹,۶۹۱,۵۴۶	۱۱۱,۰۱۳۶,۳۲۸	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱,۸۷۹,۳۲۵	۵,۲۶۲,۱۱۱	۱,۸۷۹,۳۲۵	۵,۲۶۲,۱۱۱	شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه (سهامی خاص)
۱,۸۱۸,۹۳۵	۵,۰۹۳,۰۱۹	۱,۸۱۸,۹۳۵	۵,۰۹۳,۰۱۹	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۰,۰۰۰,۳۵۷	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰,۳۵۷	۱,۰۰۰	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۰,۰۰۰,۳۵۷	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰,۳۵۷	۱,۰۰۰	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
۱۱,۹۴۸,۷۶۵	۳۳,۴۵۶,۵۴۱	۱۱,۹۴۸,۷۶۵	۳۳,۴۵۶,۵۴۱	سایر
۱۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۶۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه، مبلغ ۴,۱۴۳ 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 شرکت نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- در آمد های عملیاتی

فروش خالص :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		داخلی :	
میلیون ریال	مقدار (هزار)	میلیون ریال	مقدار (هزار)	واحد	
۱,۰۵۲,۰۱۹	۶۹,۶۹۴	۲,۳۹۰,۲۸۶	۶۹,۲۱۱	لیتر	انواع آبمیوه
۰	۰	۵۶,۰۶۳	۱,۸۸۳	لیتر	انواع ماءالشعیر
۱۱,۴۷۳	۵۱۳	۳۱,۷۴۶	۴۲۸	کیلوگرم	کنسانتره
۱۲,۴۶۶	۵۴۲	۳,۵۳۰	۱۴۷	لیتر	الکل
۴۰,۲۱۷	۹۹۲	۴,۱۸۴	۴۶	کیلوگرم	انواع پوره
۸۶	۰	۶,۰۶۸	۲۲	لیتر	انواع روغن
۱۴	۰	۱,۰۲۵	۶	لیتر	انواع سرکه
۱,۰۱۳	۷۴	۳۱۷	۱۸	عدد	سایر
۱۰,۸۱۷,۵۸۰	۷۱,۰۸۵	۲,۴۹۳,۲۱۹	۷۱,۷۶۱		
<b>برگشت از فروش داخلی</b>					
(۱۷,۲۹۶)	(۶۹۷)	(۱۰,۲۱۴)	(۳۳۴)	لیتر	انواع آبمیوه
(۴۶)	۰	(۹۸)	۰	کیلوگرم	انواع پوره
۰	۰	(۸۹)	۰	لیتر	انواع سرکه
۰	۰	(۴)	۰	لیتر	انواع روغن
۰	۰	(۶۵۸)	(۲۳)	لیتر	انواع ماءالشعیر
(۱۷,۳۴۴)	(۶۹۷)	(۱۱,۰۶۳)	(۳۵۷)		
(۴۸۹,۷۵۷)		(۵۸۷,۶۵۷)	۰		تخفیفات فروش داخلی
۱,۳۱۰,۴۸۱	۷۱,۱۱۸	۱,۸۹۴,۴۹۹	۷۱,۴۰۴		خالص فروش داخلی

صادراتی :

۱۸,۱۴۳	۱,۲۵۲	۲۲,۷۹۴	۹۷۸	لیتر	انواع آبمیوه
۸۷,۰۳۶	۲,۳۲۸	۱۱,۷۱۴	۲۵۱	کیلوگرم	انواع کنسانتره
۰	۰	۱۴۱	۶	کیلوگرم	تارتارات
۱,۰۵۰,۱۷۹		۳۴,۶۴۹	۱,۲۳۵		
<b>برگشت از فروش صادراتی</b>					
(۲۷۴)	(۲۲)	۰	۰	لیتر	انواع آبمیوه
۰	۰	(۷۴)	(۲)	کیلوگرم	کنسانتره
(۲۷۴)	(۲۲)	(۷۴)	(۲)		
(۸۰۲)		(۱,۰۴۱)			تخفیفات صادراتی
۱,۰۴,۱۰۳	(۲۲)	۳۳,۵۳۴	۱,۲۳۳		خالص فروش صادراتی
۱,۴۱۴,۵۸۴	۷۱,۰۹۶	۱,۹۲۸,۰۳۳	۷۲,۶۳۷		<b>جمع خالص فروش</b>

۱۸-۱- مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات ، کمیته ای شامل واحد فروش ، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار ، فرمولاسیون ، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل ، معاونت مالی و اقتصادی و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری در مورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید . افزایش قیمت مایحتاج مردم و کاهش قدرت خرید به دلیل تورم می باشد که با تثبیت قیمت ها بهبود وضعیت دور از انتظار نخواهد بود .

۱۸-۲- از جمع مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات مبلغ ۵۸۸,۶۹۸ میلیون ریال مربوط به تخفیفات و مبلغ ۱۱,۱۳۷ ریال مربوط به خالص برگشت از فروش می باشد . تخفیفات اعطایی شرکت با توجه به فضای رقابتی بازار و جهت حفظ و گسترش سهم بازار و به تناسب گروه مشتری مطابق سیاستهای شرکت و جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده اعمال می گردد .

۱۸-۳- مبلغ ۲,۴۶۱ یورو و ۷,۴۶۰ دلار از بابت فروش صادراتی به کشورهای روسیه، ترکیه و ارمنستان و اسپانیا به صورت حواله ارزی دریافت و به حساب بانک های ارزی داخلی شرکت واریز شده که بخشی از آن نیز جهت خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز خارجی مصرف شده است . ضمناً قسمتی از مبلغ صادرات محصولات این شرکت عموماً به مقصد کشورهای عراق و افغانستان و پاکستان به ارزش ۴۹۵,۱۹۴ دلار و ۱۵,۸۴۸ یورو مطابق قراردادهای منعقد و رويه سنواتی به صورت ریالی دریافت گردیده است .

شرکت پاک دین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸-۴. درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۰.۲%	۲,۳۴۷	۰.۴%	۷,۷۲۳	۱۸-۴-۱	اشخاص وابسته
۹۹.۸%	۱,۴۱۲,۲۳۷	۹۹.۶%	۱,۹۲۰,۳۱۰	۱۸-۴-۱	سایر مشتریان
۱۰۰%	۱,۴۱۴,۵۸۴	۱۰۰%	۱,۹۲۸,۰۳۳		

۱۸-۴-۱. مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از یک درصد فروش) بر اساس صورت حسابهای صادره به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	
۲٪	۲۵,۰۷۸	۳٪	۶۰,۷۶۳	نماینده زاهدان
۲٪	۲۸,۰۵۳	۲٪	۴۶,۲۱۶	نماینده اردبیل
۲٪	۲۴,۷۹۳	۲٪	۴۲,۹۲۵	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۱٪	۱۴,۳۲۹	۲٪	۳۸,۲۶۰	نماینده یاسوج
۲٪	۲۵,۳۲۲	۲٪	۳۷,۰۲۱	نماینده قائم شهر
۲٪	۲۶,۵۱۴	۲٪	۳۷,۰۰۰	نماینده گلستان
۲٪	۲۲,۱۷۲	۱٪	۲۸,۵۷۸	نماینده پیرانشهر
۰٪	۶,۶۸۱	۱٪	۲۸,۵۷۰	نماینده مشهد
۱٪	۱۲,۴۱۰	۱٪	۲۸,۴۱۶	شرکت اورست مدرن پارس - جانبو
۱٪	۱۳,۳۷۸	۱٪	۲۶,۰۰۲	نماینده چابهار
۱٪	۱۸,۴۲۰	۱٪	۲۴,۳۲۸	نماینده بجنورد
۱٪	۱۵,۹۲۰	۱٪	۲۳,۶۹۵	نماینده ایلام
۲٪	۲۱,۲۶۳	۱٪	۲۲,۷۴۸	نماینده یزد
۰٪	۶,۸۶۳	۱٪	۲۱,۴۳۸	نماینده اصفهان
۱٪	۱۱,۷۱۵	۱٪	۲۰,۹۷۶	نماینده برازجان
۱٪	۱۴,۶۳۷	۱٪	۲۰,۶۲۲	نماینده بیرجند
۱٪	۱۶,۸۴۶	۱٪	۲۰,۲۶۵	نماینده لردگان
۱٪	۱۱,۴۲۴	۱٪	۱۹,۵۴۳	نماینده بندرعباس
۰٪	۱,۸۳۵	۱٪	۱۹,۱۰۵	نماینده شهرکرد
۰٪	۶,۱۸۳	۱٪	۱۹,۰۸۱	نماینده تبریز
۰٪	۰	۱٪	۱۸,۵۶۲	نماینده بندر ترکمن
۲٪	۲۳,۳۱۷	۱٪	۱۶,۲۳۲	نماینده بندر ترکمن
۱٪	۱۱,۷۰۴	۱٪	۱۶,۱۸۶	نماینده قم
۰٪	۲,۰۶۶	۱٪	۱۵,۷۱۹	نماینده نکاء
۰٪	۲,۸۸۰	۱٪	۱۵,۴۹۳	نماینده رشت
۷۴٪	۱,۰۵۰,۸۷۰	۶۵٪	۱,۲۵۹,۲۸۸	سایر
۱۰۰٪	۱,۴۱۴,۵۸۴	۱۰۰٪	۱,۹۲۸,۰۳۳	

شرکت باگسند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	مقدار
		رسال			
۳۳	۳۰	۵۴۲,۹۰۵	۱,۲۸۶,۰۶۴	۱,۸۲۸,۹۶۹	۶۹۰,۸۵۵
-	۱۷	۷,۰۰۰	۳۴,۳۳۸	۴۱,۳۳۸	۱,۸۶۰
۲۶	۴۸	۲۲,۷۶۷	۲۴,۵۹۹	۴۷,۳۶۶	۷۲۸
-	۱۷	(۱,۰۰۵)	۷,۰۶۹	۶,۰۶۴	۲۲
-	۵۸	۴۴۶	۳۲۰	۷۶۶	۶
۱۲	۲۰	۷۱۸	۲,۸۱۲	۳,۵۳۰	۱۴۷
۳۲	۳۰	۵۷۲,۸۳۱	۱,۳۵۵,۲۰۲	۱,۹۲۸,۰۳۳	۷۲۰,۶۱۸

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۶۹۶,۵۷۳	۱,۰۷۸,۷۴۵	۱۹-۱
دستمزد مستقیم	۷۳۰,۹۵۸	۸۱۰,۹۴۲	۱۹-۲
سربار ساخت :			۱۹-۲
دستمزد غیر مستقیم	۶۸,۰۴۶	۷۴,۶۴۹	
مواد غیر مستقیم	۳۰,۷۷۱	۳۱,۱۰۱	
استهلاک	۴۸,۲۷۵	۵۱,۱۸۲	
کارمزد تولیدات	۱۴,۸۷۵	۲۸,۳۲۹	
تعمیرات	۱۴,۰۲۴	۲۰,۹۴۷	
سایر (کمزاز، ادرصدسربار تولید)	۲,۳۱۲	۱۴,۰۴۶	
جمع هزینه های ساخت	۹۴۸,۸۳۳	۱,۳۸۰,۹۴۱	
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۲۱,۶۴۳	۴,۹۳۴	
اهدایی و مصرف داخلی شرکت	(۱,۳۸۸)	(۱,۵۱۷)	
بهای تمام شده ساخت	۹۶۹,۰۸۹	۱,۳۸۴,۳۵۸	
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۲,۳۹۷	(۱۸,۱۹۲)	
بهای تمام شده ضایعات غیر عادی	(۸,۰۹۱)	۰	
اهدایی و مصرف داخلی شرکت	(۶,۰۷۹)	(۱,۰۹۶۴)	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹۵۷,۳۱۶	۱,۳۵۵,۲۰۲	

۱۹-۱- در طی سال مبلغ ۱,۰۷۸,۷۴۵ میلیون ریال ( سال مالی منتهی به سال قبل ۶۹۶,۵۷۳ میلیون ریال ) مواد اولیه خریداری شده است .

تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه ( بیش از ۱۰ درصد خرید ) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۶		۱۳۹۷	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
انواع پری فرم خریداری شده	ایران	۲۱,۷۰%	۱۵۱,۱۶۷	۲۱,۴۹%	۲۳۱,۸۲۳
محصولات کشاورزی	ایران	۱۷,۳۲%	۱۲۰,۶۲۷	۱۳,۶۸%	۱۵۸,۴۰۹
شکر	ایران	۱۳,۹۸%	۹۷,۳۶۴	۹,۸۶%	۱۰۶,۳۳۸
انواع مواد اولیه تولید پریفرم	ایران	۰,۰۰%	۰	۸,۸۲%	۹۵,۱۶۸
انواع شیشه بسته بندی محصولات	ایران	۱۰,۳۹%	۷۲,۳۷۰	۷,۸۰%	۸۴,۱۵۱
فروتکوز نوع F55	ایران	۸,۶۷%	۶۰,۳۶۹	۷,۷۱%	۸۳,۱۷۶
انواع اتیکت	ایران	۳,۴۳%	۲۳,۹۱۲	۴,۱۱%	۴۴,۲۸۸
انواع نایلون شیرینگ و فیلم استریج	ایران	۲,۸۸%	۲۰,۰۷۲	۳,۷۵%	۴۰,۴۳۸
انواع درب PET بلاستیکی	ایران	۲,۵۷%	۱۷,۸۷۴	۳,۵۲%	۳۷,۹۲۲
قوطی CAN ۲۳۰ آمبیوه	خارج	۳,۰۳%	۲۱,۱۰۰	۲,۳۲%	۲۶,۰۹۸
فویل پاکت تتراپک	خارج	۲,۳۷%	۳۰,۴۵۷	۱,۶۵%	۱۷,۸۲۴
انواع پالت بسته بندی	ایران	۱,۴۹%	۱۰,۴۰۴	۱,۵۵%	۱۶,۷۴۶
پودر آنتوسیانین	خارج	۳,۳۷%	۲۳,۱۱۸	۰,۰۰%	۰
سایر	ایران	۶,۸۵%	۴۷,۷۳۹	۱۲,۷۴%	۱۳۷,۴۶۶
جمع		۱۰۰%	۶۹۶,۵۷۳	۱۰۰%	۱,۰۷۸,۷۴۵

شرکت پاکدین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۰۱۱۵	۳۹۰۸۳۶	۴۳۰۸۴۵	۴۷۰۴۱۱	حقوق دستمزد و مزایا
۸۰۴۶۵	۱۰۰۶۷۳	۹۰۳۷۱	۱۱۰۴۹۲	عیدی ، پاداش و بهره وری کارکنان
۷۰۸۷۰	۸۰۵۰۵	۹۰۸۰۳	۱۱۰۵۵۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۰۸۵۸	۶۰۳۸۶	۴۰۷۸۷	۵۰۵۵۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۵۷۹	۱۰۶۹۳	۱۰۲۲۹	۱۰۸۶۷	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۰۵۰۱	۱۰۰۸۳	۱۰۹۱۴	۱۰۴۷۵	بهداشت و پوشاک
۴۰۲۲۳	۴۰۵۹۴	۱۰۳۵۱	۱۰۳۴۸	هزینه رستوران
۳۰۰۷۷۱	۳۱۰۱۰۱	۰	۰	مواد غیر مستقیم تولیدی
۴۸۰۲۷۵	۵۱۰۱۸۲	۰	۰	استهلاک
۱۷۰۱۴۶	۲۰۰۹۴۷	۰	۰	تعمیرات و نگهداری
۲۰۵۴۷	۷۰۷۸۸	۰	۰	حمل و نقل
۱۳۰۰۱۴	۱۳۰۸۲۵	۰	۰	آب ، برق ، سوخت و ارتباطات
۱۴۰۸۷۵	۲۸۰۳۲۹	۰	۰	هزینه های کارمزدی
۱۵۰۱۶۸	۲۲۰۸۸۸	۱۰۶۵۸	۱۰۷۳۵	سایر
۲۰۸۰۴۰۷	۲۴۸۰۸۳۰	۷۳۰۹۵۸	۸۱۰۹۴۲	
(۳۰۰۱۰۳)	(۲۸۰۵۷۶)	۰	۰	
۱۷۸۰۳۰۴	۲۲۰۰۲۵۴	۷۳۰۹۵۸	۸۱۰۹۴۲	

سهام به واحدهای اداری و عمومی و پروژه ها

۱۹-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	میانگین ظرفیت عملی سه سال گذشته یا بالاترین میزان تولید	ظرفیت اسمی دستگاهها	واحد اندازه گیری	
۵۵۰,۸۰۹	۵۷۰,۵۳۷	۶۱۰,۰۷۰	۸۶۰,۱۰۰	هزار بطر	انواع آبمیوه یک لیتری
۲۱۰,۲۷۷	۲۴۰,۶۳۱	۲۴۰,۶۳۱	۳۳۰,۶۰۰	هزار بطر	انواع آبمیوه ۳۰۰ سی سی
۱۲۰,۱۸۸	۷۰,۸۴۸	۹۰,۵۵۴	۹۰,۵۵۰	تن	انواع کنسانتره
۳۰,۸۹۳	۴۰,۴۹۹	۴۰,۴۹۹	۴۰,۵۰۰	هزار قوطی	انواع آبمیوه قوطی can
۶۰,۹۴۹	۳۰,۵۹۱	۵۰,۹۵۵	۱۵۰,۳۰۰	هزار پاکت	انواع آبمیوه
۱۰,۳۳۷	۸۶	۷۷۹	۴۰,۵۰۰	تن	انواع پوره
۷۴۴	۱۶	۹۲۹	۱۰,۸۰۰	هزار لیتر	انواع الکل

۱۹-۳-۱- ظرفیت اسمی ماشین آلات براساس کاتالوگ ماشین آلات و اعلام از طرف شرکت سازنده ماشین آلات در هر ساعت می باشد.  
 ۱۹-۳-۲- ظرفیت اسمی تعدیل شده هر ساعت براساس نظر کمیته فنی و تولید شرکت که با ظرفیت سنجی ماشین آلات هر واحد به دست آمده است.  
 ۱۹-۳-۳- بمنظور تکمیل سبد محصولات شرکت در سال مالی ۱۳۹۷ تولید بخشی از محصولات شرکت مانند تترابک بصورت کارمزدی انجام گرفته است.  
 ۱۹-۳-۴- فروش الکل درصد اندکی از کل فروش محصولات شرکت را به خود اختصاص می دهد. واحد الکل از اواسط سال ۱۳۹۶ به دلیل مشکلات زیست محیطی تعطیل شده است. این شرکت درصدد آن است که با انجام مطالعات و عقد قراردادهای پژوهشی با موسسات دانش بنیان با حداقل هزینه ممکن نسبت به رفع موانع موجود اقدام نموده و در صورت فزونی منافع به مصارف نسبت به از سرگیری تولید اقدام نماید.

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
۶۶۰,۱۷۴	۵۰۰,۸۷۵	۲۰-۱	هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات
۴۱۰,۷۰۹	۴۸۰,۶۸۵	۲۰-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵۰,۲۴۹	۴۰۰,۴۴۳	۲۰-۳	حمل و نقل
۲۳۰,۶۴۳	۲۹۰,۸۵۰	۲۰-۴	عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۰	۱۱۰,۷۰۰		هزینه بیمه تامین اجتماعی
۴۰,۲۲۵	۳۰,۱۸۵		اهدایی و مصرف داخلی
۱۱۰,۸۲۷	۱۳۰,۷۹۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۰,۲۷۷	۱۲۰,۳۰۰		سفر و فوق العاده مأموریت
۹۰,۱۳۵	۶۰,۴۴۰	۲۰-۵	استهلاک
۶۰,۹۸۹	۸۰,۶۰۲		اضافه کاری
۰	۷۰,۴۷۵		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۵۰,۲۲۶	۶۰,۵۷۹		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۸۷۵	۵۰,۴۲۴		هزینه اجاره ساختمان و تاسیسات
۲۰,۵۲۲	۲۰,۹۲۶		حق الزحمه حسابرسی
۲۰,۱۰۰	۲۰,۶۹۰		هزینه خدمات کامپیوتری
۰	۷۰۱		سخت و زیان آور
۹۹۲	۶۰۱		حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۱۹	۰		هزینه محیط زیست و زیباسازی ( استثنایی )
۱۸۰,۴۹۴	۲۱۰,۶۷۹		سایر
۲۴۰,۰۴۵۶	۲۷۳,۵۵۴		
۲۱۰,۲۸۰	۲۶۰,۳۲۰		سهم از هزینه های خدماتی
۲۶۱,۷۳۶	۲۹۹,۸۷۴		

۲۰-۱- در سال قبل مبلغ ۳۰۰,۴۰۰ میلیون ریال بابت پخش آگهی تلویزیونی و رادیویی به صدا و سیما پرداخت شده بود که در سال ۹۷ وجود ندارد و عمدتاً در سال ۱۳۹۷ مربوط به اجاره تابلوی تبلیغاتی ، استند تبلیغاتی ، تراکت و حق الزحمه نمایندگان می باشد.  
 ۲۰-۲- عمدتاً از بابت افزایشات قانونی سالانه مطابق بخشنامه اداره کار و افزایش گروه و مزایای شغلی پرسنل می باشد.  
 ۲۰-۳- هزینه های حمل و نقل عمدتاً مربوط به افزایش تعرفه های حمل و نقل در سال جاری می باشد.  
 ۲۰-۴- عمدتاً از بابت افزایشات قانونی سالانه مطابق بخشنامه اداره کار و افزایش گروههای شغلی پرسنل بوی افزایش سقف بهره وری و پورسانت پرداختی به پرسنل می باشد.  
 ۲۰-۵- در سال ۹۶ بابت تجهیز دفتر فروش مستقیم و هیبریدی ارائه و لوازم اداری عمده ای خریداری شده بود و با توجه به این که اکثر اثاثیه ی فوق کمتر از ۱۰٪ حد نصاب معاملات کوچک موضوع قانون برگزاری مناقصات می باشد در همان سال ۹۶ به عنوان هزینه استهلاک منظور شده است ، و باعث شده هزینه استهلاک سال ۹۶ در واحد های اداری و فروش افزایش یابد . همچنین در سال ۹۷ دفتر فروش جدیدی ایجاد نگردیده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۷۳	۶,۲۸۲	سود و زیان فروش ضایعات
(۸,۰۹۱)	۰	ضایعات غیر عادی
۰	۲۳	سایر
(۳,۰۱۸)	۶,۳۰۵	

۲۲- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی:
۱۳۴,۶۶۲	۱۶۸,۶۴۱	بانکها
۲,۹۶۷	۴,۲۶۱	سایر اشخاص
۱۳۷,۶۲۹	۱۷۲,۹۰۲	

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۰۰	۲,۰۸۶	سود ( زیان ) ناشی از فروش دارائی ثابت
(۲۳)	۳۰	زیان ناشی از تسعیر بدهیهای مرتبط با عملیات
(۴۵۵)	(۷۶۳)	سایر
۱,۸۴۵	۴,۱۴۸	
۱,۹۶۷	۵,۵۰۱	

۲۴- مبنای محاسبه سود ( زیان ) پایه هر سهم

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
میلیون ریال		میلیون ریال		
سود ( زیان ) غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود ( زیان ) غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۳۵,۶۶۲)	۱۹۲,۵۱۴	(۱۶۷,۴۰۱)	۲۷۹,۲۶۲	مالیات بر درآمد
۲۸,۵۳۳	(۴۱,۴۵۳)	۳۷۳,۰۰۲	(۶۶,۳۲۵)	سود خالص عملیات در حال تداوم
(۱۰۷,۱۲۹)	۱۵۱,۰۶۱	(۱۳۰,۰۹۹)	۲۱۲,۹۳۷	

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم در سال مورد گزارش تعداد ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، سال مالی ۱۳۹۶ تعداد ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.



شرکت پاک دینس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۹۲,۵۱۴	۲۷۹,۲۶۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۵۷,۴۶۴	۵۸,۲۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۱۱۳	۱۱,۰۹۶	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲۶,۵۷۳)	(۷۱,۶۳۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۵,۶۴۲)	(۱۵۸,۱۹۹)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۳,۴۸۴)	(۲۲,۴۸۹)	افزایش (کاهش) سایر دارائیهها
(۲۱,۰۲۵)	(۱۱,۳۴۳)	کاهش پرداختنی های عملیاتی
۴۲,۴۲۴	(۱۵۰,۸۹۸)	کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۹۴۷)	۱۴,۸۰۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵۹۳	۱,۴۳۱	
<b>۱۲۳,۲۰۵</b>	<b>۸۵,۲۵۷</b>	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

مانده بهای قرارداد	کل مبلغ قرارداد
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲۵	۳,۹۰۰
۹۶۲	۱,۴۸۰
<b>۱,۹۸۷</b>	<b>۵,۳۸۰</b>

خرید دستگاه شیرینگ از شرکت بهپاک ساز  
ایجاد ایستگاه گاز در کارخانه سردشت توسط اینتیک سالان

۲۶-۲- بدهیهای احتمالی نیز شامل موارد زیر است :

مبلغ
میلیون ریال
۳۶۰,۰۰۰
۱۵۹,۰۰۰
۱۳۱,۲۸۹
۱۱۹,۵۵۰
<b>۶۵۰,۲۸۹</b>

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :  
تضمین وام شرکت لیبلیات پاستوره پاک  
تضمین وام شرکت پروتئین گستر سینا  
تضمین بدهی کارکنان به بانکها  
تضمین وام شرکت گلوکوزان

۲۶-۲-۱- طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان تامین اجتماعی در خصوص حسابرسی بیمه سنوات گذشته تا پایان سال ۹۴ مبلغ ۲۳,۳۸۱ میلیون ریال مطالبه شده که طی اعتراض انجام شده این مبلغ بر اساس رای هیات بدوی در تاریخ ۹۶/۰۵/۲۱ مبلغ ۷,۶۸۷ میلیون ریال تعیین شد که در سال ۱۳۹۷ ذخیره گرفته شده و شرکت مجدداً در تاریخ ۹۶/۰۶/۰۶ نسبت به رای صادره اعتراض نموده برای قسمت عمده ای از مبالغ مطرح شده مفاصا حساب اخذ شده و مابقی نیز در دست اقدام می باشد.

۲۷- رویدادهای مالی بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تقسیم اطمالی	تقسیم دریایی	تسهلات دریایی	بازرسی تسهیلات دریایی	تسهلات دریایی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماه ۱۹۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
•	•	•	•	•	۸۴	•	۷	سهام دار و عضو هیئت مدیره	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	شرکت‌های تجاری اصلی و نهایی وابسته
•	•	•	•	•	۱۲۰	•	۷	سهام دار و عضو هیئت مدیره	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ایران	
•	•	•	•	•	•	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرمم ایران	
•	•	•	•	•	۸۹۳	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بهوش	
۲,۲۶۶	•	•	•	•	•	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شیشه و گاز تهران	
۱,۱۵۲,۶۶۲	•	(۷۱,۹۳۲)	۱۵۷,۵۴۱	•	•	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	بانگ سینا	
۸,۰۰۰	•	•	•	•	•	(۴۰,۶۶۸)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بیمه سینا	
•	•	•	•	•	•	(۵۴۷)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	خط پارسین انقلاب	
۳,۷۰۰	۱۰,۲۷۰	•	•	•	•	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت فرد آذربایجان	
•	•	•	•	•	•	(۸)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرمم آذربایجان	
۷۰۰	•	•	•	•	•	(۶۳,۱۳۰)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	قد اصفهان	
•	•	•	•	•	•	(۱۱,۹۹۹)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شیشه سازی سینا	
•	•	•	•	•	•	(۱۷,۹۰۹)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ترابری بین‌المللی تهران	
•	۱۵۹,۰۰۰	•	•	•	۸	(۱,۲۷۷)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پروتئین گستر سینا	
•	•	•	•	•	•	(۱)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت قد شیروان	
•	•	•	•	•	۴۰	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	خط پارسین قلعه گنج	
•	•	•	•	•	•	(۶۷,۳۸۸)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرمم تهران	
•	•	•	•	•	•	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرمم مشهد	
•	•	•	•	•	•	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	حوزه ریاست - بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
•	•	•	•	•	۶۵	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توسعه تجارت زرفام کیش	
•	•	•	•	•	۶,۰۰۳	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	فروشگاه‌های زنجیره ای گسترش بازار سینا	
•	•	•	•	•	۸۲۴	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت نیات پاک	
•	•	•	•	•	•	(۱۵۴)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	موسسه هادی نیات	
•	•	•	•	•	•	(۵۰)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کشاورزی و دامپروری ران	
•	•	•	•	•	•	(۲,۳۲۷)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کلت و صنعت گاکیش	
•	•	•	•	•	•	(۵۴۹)	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت صنایع غذایی مهر شهر (البار کرج)	
•	•	•	•	•	•	•	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت صنایع غذایی مهر شهر (البار کرج)	
۱,۱۶۷,۱۲۸	۱۶۹,۲۷۰	(۷۱,۹۳۲)	۱۵۷,۵۴۱	۸,۰۳۷	(۱۰۴,۱۵۷)	•	•	جمع کل		

۲۸-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۳۹۶	۱۳۹۷		تسهیلات پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی تجاری	پیش پرداختها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	کلی	طلب									
-	۴,۲۲۳	۳۵۱	۰	(۹۳۸)	۰	۰	۰	۱,۲۸۹	۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
۲۱,۹۵۹	-	۱۶,۹۳۴	۰	(۲۴,۷۱۸)	۰	۰	۰	۸,۰۸۴	۰	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	واحد های تجاری اصلی و نهایی
-	۱,۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زرم ایران	
-	۱,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۴	شرکت بهوش	
۲۵,۰۶۷۱	-	۳۱,۹۳۱	(۳۱,۹۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سینا	
۷,۹۹۲	-	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹	۰	۰	شرکت شیشه و گاز تهران	
-	۹,۲۰۰	۳۶۱	۰	(۱,۲۲۵)	۰	۰	۸۶۴	۰	۰	شرکت بیمه سینا	
۴۹۹	-	۵۰۷	۰	۰	(۵۰۷)	۰	۰	۰	۰	شرکت زرم آذربایجان	
-	-	۰	۰	(۲۴۴)	۰	۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	شرکت قند اصفهان	
۹۳۲	-	۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هتل پارسین انقلاب	
۶۹۹	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰	۰	۰	شرکت شیشه سازی سینا	
-	۱	۰	۰	(۳,۰۱۱)	۰	۰	۷۵۰	۱۸,۰۰۰	۰	شرکت ترابری بین المللی تهران	
-	۲,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زرم تهران	
۱۷,۴۱۴	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زرم مشهد	
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زرم کرمان	
۱۴۵	-	۸۸۵	۰	(۸۸۵)	۰	۰	۰	۰	۲۲۲	شرکت توسعه تجارت زرفام کیش	
۲۱,۳۰۵	-	۱	۰	۰	(۱)	۰	۰	۰	۰	شرکت پروتئین گستر سینا	
-	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت قند شیراز	
-	-	۵۲۲	۰	(۵۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کنت و صنعت و دامپوری آذرنگین	
-	-	۳۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰	شرکت کنت و صنعت و دامپوری ران	
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹	مرکز پشتیبانی ستاد بنیاد مستضعفان	
۱۵	-	۱۵	۰	۰	(۱۵)	۰	۰	۰	۰	هتل پارسین قلعه گنج	
-	۱۰	۲۹۳	۰	(۲۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زرم گرگان	
-	۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۸	۰	۰	شرکت لبنیات پاک	
-	۴۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع غذایی مهر شهر (تبار کرج)	
-	۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۹	فروشگاه زنجیره ای گسترش بازار سینا	
۳۲۱,۶۳۱	۶۰,۹۶۱	۳۳۶,۶۷۴	(۳۱۶,۶۳۱)	(۳۱,۹۵۶)	(۵۲۳)	۴۵,۲۲۱	۱۱۰,۱۷۳	۳,۰۶۴	۰	شرکت کنت و صنعت گلچشمه	جمع کل

۲۸-۳- معاملات با اشخاص وابسته ، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است .

**گزارش حسابرسی مفید راهبر**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

**۲۹- سود انباشته در پایان سال**

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ
میلیون ریال
۸۱۲۸۴
۷۲۰۱۰۲

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (۹۰ درصد طبق سنوات گذشته)

**۳۰- وضعیت ارزی**

موجودی نقد	یادداشت
جمع دارایی های پولی ارزی	۳
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱-۱-۳
جمع بدهی های پولی ارزی	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	

دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	لیر ترکیه	درهم امارات	روبل روسیه	روپیه هند
۱۰۰,۸۲۷	۱۱۰,۳۵۴	۱,۹۴۶,۵۰۰	۴۴۸	۱۰۵	۵,۰۰۰	
۱۰۰,۸۲۷,۰	۱۱۰,۳۵۴,۰	۱,۹۴۶,۵۰۰	۴۴۸	۱۰۵	۵,۰۰۰	
(۱۰,۱۳۸)	(۵۰,۱۲۱)	۰	۰	(۱,۴۶۵)	۰	
(۱۰,۱۳۸)	(۵۰,۱۲۱)	۰	۰	(۱,۴۶۵)	۰	
۹,۶۸۹	۶۰,۲۳۳	۱,۹۴۶,۵۰۰	۴۴۸	(۱,۱۶۰)	۵,۰۰۰	

۳۰-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی و سایر پرداختیها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار
فروش کالا	۱۹,۴۴۴
تامین ارز	۵,۶۰۰
سایر پرداختیها	(۸۸,۲۳۴)
	۲۰,۹۶۷
	۱۰,۱۴۸,۹۴۷
	(۱,۲۶۵,۳۵۷)

