

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

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

ارِسْوِدِ رِهْ خَانِه

شماره :

۱۳۷۳.۲.۱۴/ن

تاریخ :

۱۴۰۱/۴/۲۱

پیوست :

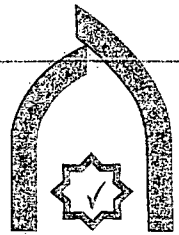
دو

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

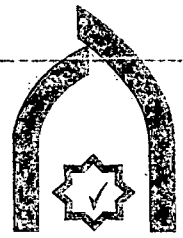


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقدم سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۵۲	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی 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 و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ممنوعیت عضویت اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره شرکتهایی که تماماً یا بخشی از سرمایه آنها متعلق به دولت و یا نهادهای عمومی غیردولتی باشد.

۶-۲- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص تعیین سمت اعضای هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره پس از انتخاب مجمع عمومی.

۶-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ صاحبان سهام در ارتباط با بندهای ۳-۱۰، ۴-۱۰ و ۱۳ این گزارش و اخذ سند مالکیت رسمی زمینهای حصارکشی شده کارخانه ارومیه که دارای قولنامه بوده، انتقال سند مالکیت زمین کارخانه سردشت به نام شرکت، کنترل حجم تسهیلات و هزینه های مالی با توجه به توان سودآوری، راه اندازی خطوط تولید و کنسانتره تا پایان سال ۱۴۰۰ و اخذ مجوزهای لازم از شهرداری ارومیه بابت ساخت و ساز در محوطه کارخانه، به نتیجه نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات انجام شده با شرکتهای بیمه سینا، کشاورزی و دامپروری مگسال و حفاری شمال که مفاد ماده مزبور در خصوص آنها رعایت نشده)، میسر نبوده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۲ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

۹- در سال مورد گزارش مانده حساب سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان سهام شرکت) با احتساب ارزش یونیت آن و با مبلغ ۱۲ میلیارد ریال زیان به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی انتقال یافته است. ضمن اینکه فروش روغن کنجد نیز منجر به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال زیان گردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱- مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات در خصوص افشای صورتهای مالی، گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره و اظهارنظر حسابرس حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷)، افشای متنی از صورتجلسه مورد تایید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی (بند ۲ ماده ۹)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف مهلت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها (بند ۱ ماده ۱۰) و افشای کامل جداول تحلیل حساسیت سود (زیان) به ازای هر سهم در گزارش تفسیری (موضوع ابلاغیه ۱۳۳۵/۱۶/۱۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار).

۱۰-۲- مفاد مواد ۷، ۸ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته و تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تصویب معاملات توسط هیئت مدیره و عدم حق رای مدیر ذینفع.

۱۰-۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در تعیین سمت اعضای هیئت مدیره (ماده ۱۴) و افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۲).

۱۰-۴- مفاد ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت کامل آیین نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه و دستورالعمل بازارگردانی. توضیح اینکه در سال مورد گزارش مبلغ ۵ میلیارد ریال سود به صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان سهام شرکت) پرداخت شده است.

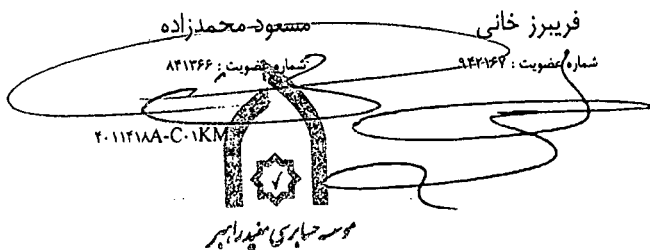
۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلرهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسیهای انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترلرهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسیهای انجام شده به استثنای عدم ارائه حداقل مدرک کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت و ارائه سابقه کار مفید به ترتیب ۵ و ۳ سال برای مدارک کارشناسی و کارشناسی ارشد به بالا بابت برخی از اعضای هیئت مدیره (بندهای ۱، ۲ و ۴ الی ۶ ردیف ۱) و عدم ارائه مدارک قابل قبول دال بر فقدان احکام کیفری و مالی هیئت مدیره و مدیر عامل (ردیفهای ۲ الی ۴)، این موسسه به موارد عدم رعایت بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای عدم ثبت اسناد مثبتة اموال غیرمنقول دارای اسناد غیررسمی در سامانه مکان محور ثبت معاملات املاک و مستغلات کشور (تبصره ماده ۲۳)، اخذ تاییدیه احراز صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مربوطه، (تبصره ۳ ماده ۳۷)، طراحی ساز و کارهای لازم جهت اولویت بندی، نظارت و کنترل فرایندهای مربوطه و ارزیابی و ممیزی میزان اجرای آن، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات و کنترل ماهانه میزان اجرای آن و ارائه بازخوردهای مناسب و اتخاذ اقدامات لازم (ماده ۳۸)، ایجاد سیستم جامعی از مدیریت اطلاعات با امکان انجام تکالیف محول شده اعم از کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، دریافت و صحت سنجی اطلاعات هویتی و اقتصادی از باب رجوع و شناسایی کامل آن و نگهداری آن در پروفایل مشتریان و برابر اصل نمودن تصویر آن توسط صاحبان امضای مجاز در شرکت (تبصره ۱ ماده ۶۰، ماده ۶۱ و تبصره ۱ ماده ۶۴) و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های مستمر آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده ۱۴۵)، این موسسه به موارد عدم رعایت بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۲۳ خرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر





شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۵۲

• صورت سود و زیان

• صورت سود و زیان جامع

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد نجفوی ترکمانی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	ناصر صمدی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
	عضو هیات مدیره	سید محمد خلیلی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیات مدیره	روح اله امیدی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیات مدیره	عبداله داراتی	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 ثبت شرکت گزینش
 ۰۴۴۱۲۲۴۶

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

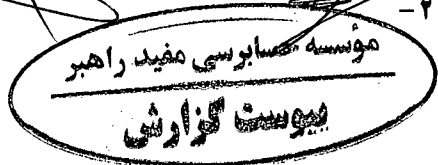
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۶۰۲۲۴۰۹۷۵	۱۰۰۱۰۱۰۷۴۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۰۹۷۲۰۸۳۰)	(۶۰۸۳۳۰۴۱۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۲۵۲۰۱۴۵	۳۰۲۶۸۰۳۲۱		سود ناخالص
(۴۸۰۰۶۲۰)	(۸۶۰۰۸۶۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۴۰۲۷۲	۴۴۰۹۷۲	۸	سایر درآمدها
۱۰۸۵۵۰۷۹۷	۲۰۴۵۲۰۴۲۷		سود عملیاتی
(۴۰۲۰۱۶۴)	(۷۴۱۰۹۴۷)	۹	هزینه های مالی
۲۰۰۷۷۵	۲۰۱۱۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۴۷۴۰۴۰۸	۱۰۷۱۲۰۵۹۰		سود قبل از مالیات
(۲۴۹۰۴۰۱)	(۲۰۶۰۶۱۳)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۲۲۵۰۰۰۷	۱۰۵۰۵۰۹۷۷		سود خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم :
۱۰۳۲۲	۱۰۸۰۵		عملیاتی (ریال)
(۲۶۸)	(۵۱۷)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۰۵۴	۱۰۲۸۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature and stamp of the company representative.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

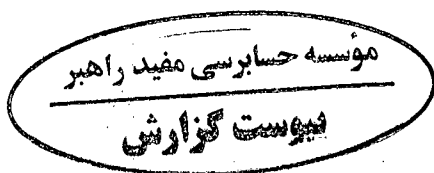
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱,۰۲۲۵,۰۰۷	۱,۵۰۵,۹۷۷	
سود خالص		
سایر اقلام سود و زیان جامع		
۱,۰۱۶۴,۶۴۳	-	۱۲-۱-۱ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	-	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۲,۰۳۸۹,۶۵۰	۱,۵۰۵,۹۷۷	
سود جامع		

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

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت باکدیس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳,۲۱۱,۴۱۴	۴,۶۸۱,۸۳۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۱۹۱	۱۹,۸۵۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۸۲۳	۵۰۳	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۵۳,۱۰۰	۹۳,۱۰۰	۱۵ سایر دارایی ها
۳,۲۸۵,۵۲۸	۴,۷۹۵,۲۹۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۹۱,۳۳۳	۵۱۵,۷۷۷	۱۶ پیش پرداخت ها
۱,۸۵۶,۷۹۴	۲,۷۳۳,۰۷۰	۱۷ موجودی مواد و کالا
۶۰۲,۶۲۶	۱,۱۳۵,۱۰۳	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۷,۲۱۵	۱۹۷,۹۵۰	۱۸ موجودی نقد
۳,۲۰۷,۹۶۸	۴,۵۸۱,۹۰۰	جمع دارایی های جاری
۶,۴۹۳,۴۹۶	۹,۳۷۷,۱۹۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱۹ سرمایه
۱۱,۲۰۹	-	صرف سهام خزانه
۸۹,۲۵۰	۱۱۶,۹۵۴	۲۰ اندوخته قانونی
۲۷۵,۱۰۵	۲۷۵,۱۰۵	سود انباشته
۱,۰۲۴,۴۵۱۲	۲,۱۸۴,۲۹۵	سود سهام خزانه
(۹۴,۲۰۸)	-	۲۱
۲,۰۶۹۵,۴۰۶	۳,۷۴۵,۸۹۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۰,۶۹۹	۶۷,۴۵۴	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
۱,۴۷۹	-	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۲۷,۹۵۵	۱۷۵,۲۳۸	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۴۸,۹۰۸	۸۰,۶۸۷	۲۷ ذخایر
۲۲۹,۰۴۱	۳۲۳,۳۷۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۳۲,۴۱۸	۷۴۷,۳۳۵	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹۵,۳۹۰	۳۸۸,۴۹۲	۲۴ مالیات پرداختنی
۱	۱	۲۶ سود سهام پرداختنی
۲,۹۰۱,۷۶۰	۳,۹۸۹,۶۲۳	۲۳ تسهیلات مالی
۳۹,۴۸۰	۱۸۲,۴۷۶	۲۸ پیش دریافت ها
۳,۵۶۹,۰۴۹	۵,۳۰۷,۹۲۷	جمع بدهی های جاری
۳,۷۹۸,۰۹۰	۵,۶۳۱,۳۰۶	جمع بدهی ها
۶,۴۹۳,۴۹۶	۹,۳۷۷,۱۹۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش



شیرکت بانک تجارت (سهامی عام)

صورت التبرعات و حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرجته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۶۹۹,۵۵۵	-	۳۹۱,۵۵۵	-	۲۸,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰
۱,۲۲۵,۰۰۷	-	۱,۲۲۵,۰۰۷	-	-	-	-
۱,۱۶۴,۶۳۳	-	-	۱,۱۶۴,۶۳۳	-	-	-
۲,۳۸۹,۶۵۰	-	۱,۲۲۵,۰۰۷	۱,۱۶۴,۶۳۳	-	-	-
(۳,۱۰۰,۸۰۰)	-	(۳,۱۰۰,۸۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۸۸۹,۵۳۸)	-	-	۸۸۹,۵۳۸
(۱,۴۸,۹۷۷)	(۱,۴۸,۹۷۷)	-	-	-	-	-
۵۴,۷۶۹	۵۴,۷۶۹	-	-	-	-	-
۱۱,۲۰۹	-	-	-	-	۱۱,۲۰۹	-
-	-	(۶۱,۲۵۰)	-	۶۱,۲۵۰	-	-
۲,۶۹۵,۴۰۶	(۹۴,۲۰۸)	۱,۲۲۴,۵۱۲	۲۷۵,۱۰۵	۸۹,۲۵۰	۱۱,۲۰۹	۱,۰۱۶۹,۵۳۸
۱,۵۰۵,۹۷۷	-	۱,۵۰۵,۹۷۷	-	-	-	-
(۵۲۶,۲۹۳)	-	(۵۲۶,۲۹۳)	-	-	-	-
(۱۱۵,۰۲۸)	(۱۱۵,۰۲۸)	-	-	-	-	-
۲۰۹,۲۳۶	۲۰۹,۲۳۶	-	-	-	-	-
(۲۳,۴۰۶)	-	-	-	-	(۲۳,۴۰۶)	-
-	-	(۱۲,۱۹۷)	-	-	۱۲,۱۹۷	-
-	-	(۲۷,۷۰۴)	-	۲۷,۷۰۴	-	-
۳,۷۴۵,۸۹۲	-	۲,۱۸۴,۲۹۵	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	-	۱,۰۱۶۹,۵۳۸

مبلده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

صرف سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مبلده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

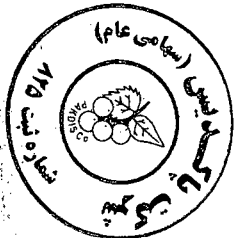
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مبلده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بالا ذکر شده تفریقات توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



(Handwritten signatures and scribbles)



شرکت پاکدین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷۱۰,۴۲۷	۲,۰۶۳,۸۰۸	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۵۸,۴۵۰)	(۱۱۳,۵۱۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۵۱,۹۷۷	۱,۹۵۰,۲۹۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۲۶	۸۲۱	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۶۶,۷۲۱)	(۱,۵۶۹,۶۹۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۷۰۰	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۴۶۱)	(۱,۳۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶,۱۵۶	۹,۹۵۰	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۴۵۴,۰۰۰)	(۱,۵۶۰,۲۴۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۰۲,۰۲۳)	۳۹۰,۰۵۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۲,۹۹۹)	(۶۶,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵,۸۶۳,۱۰۲	۸,۸۶۲,۵۷۲	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۴,۳۲۸,۷۸۴)	(۷,۸۵۵,۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۵۱,۸۶۴)	(۶۵۰,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۱۰,۸۰۰)	(۵۲۶,۲۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷۸۸,۶۵۵	(۲۳۵,۱۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۳,۳۶۸)	۱۵۴,۸۹۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۵,۵۲۷	۵۷,۲۱۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۰۵۶	(۱۴,۱۶۲)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۷,۲۱۵	۱۹۷,۹۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مونسسه حسابرسی مقدماتی
پرویت گوارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پاکدیس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱ در تاریخ ۱۳۵۰/۴/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۱۴۸۸۷ مورخ ۱۳۵۰/۰۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱، شروع به بهره برداری نموده است. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ 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 بر اساس 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 ایران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ سهام شرکت عرضه اولیه شده است. در حال حاضر، شرکت پاکدیس (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا و واحد نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت ارومیه کیلومتر ۳ جاده دریا و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۴	۹	کارکنان قراردادی
۳۵۲	۳۴۲	کارکنان فصلی
۷۳	۱۴۱	
۴۳۹	۴۹۲	

علت افزایش تعداد کارکنان در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش پروژه های شرکت و خطوط تولید می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجرا شده است.

استانداردهای ۱۸ و ۳۸ الی ۴۱ که در ارائه صورتهای مالی شرکت موضوعیت ندارد.

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ که تاثیر با اهمیتی بر فعالیت شرکت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

به نظر هیات مدیره شرکت طی سال مورد گزارش آثار مالی ناشی از اجرای استاندارد فوق برای شرکت با اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

۱- زمینهای شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۵-۳)

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- 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.
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا به شرح ذیل شناسایی می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

نوع ارز	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دلار	نیمایی	قابلیت دسترسی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	یورو	نیمایی	قابلیت دسترسی
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دلار	نیمایی	قابلیت دسترسی
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	یورو	نیمایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو	نیمایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار	نیمایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	روبل روسیه	نیمایی	قابلیت دسترسی

- ۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

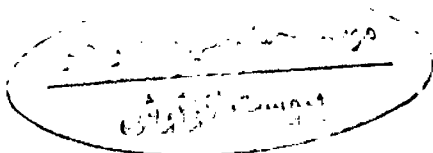
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۵-۲ و ۳-۵-۳ 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 در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

- ۳-۵-۲- ماشین آلات شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی درحساب ها انعکاس یافته است. با توجه به اینکه در سال ۱۳۹۰ 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.

- ۳-۵-۳- زمینهای شرکت در سال ۱۳۹۹ با توجه به ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و با هدف استفاده از مزایای این قانون و انتقال به حساب سرمایه بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی بابت بخشی از ارزش زمینهایی که به حساب سرمایه انتقال نیافته، به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.
- دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله است.



شرکت باکدیدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵-۴- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، باتوجه به الكوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود :

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

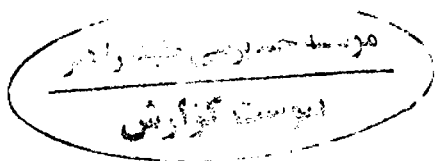
۴-۵-۴-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۴-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد . هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است ، در این صورت ، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود .

۴-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود . هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است ، در این صورت ، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود .

۴-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه ، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت ، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود . مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است . افزایش سرمایه به طور مستقیم ، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست ، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد .



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۳- دارایی های نامشهود

۷-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارج 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.

۷-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ساله	خط مستقیم
علائم تجاری	۱۰ساله	خط مستقیم

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

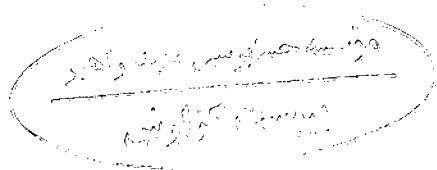
۸-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی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

۸-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

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

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



۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به به عنوان 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

۳-۱۰- ذخایر

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

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

استاندارد حسابداری ۳۵ " مالیات بر درآمد " مربوط به تفاوت های موقت می باشد که با توجه به سوابق مالیاتی، اجرای استاندارد مزبور، تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

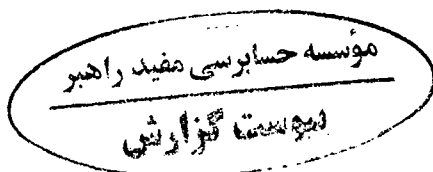
۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره تضمین محصولات

در قراردادهای فروش با مشتریان، شرکت متعهد به برگشت کالاهای معیوب و بدون کیفیت گردیده است. در این خصوص رویه مورد عمل آن بوده است که اگر کالای معیوب و یا بی کیفیت به مشتری ارسال گردد، ایشان اطلاع رسانی نموده و پس از بررسی های واحد کنترل کیفی کالا برگشت داده شده و کالای جایگزین برای مشتری ارسال می گردد. طبق رویه سنوات گذشته این موضوع از اهمیت چندانی برخوردار نبوده، لذا شرکت در این خصوص اقدام به اخذ ذخیره تضمین محصولات ننموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مبلغ	مقدار - هزار	مبلغ	مقدار - هزار	واحد	
فروش خالص					
داخلی					
۵,۵۸۷,۸۱۷	۱۰۳,۶۵۰	۹,۲۱۷,۹۹۰	۱۱۲,۵۵۷	لیتر	انواع آبمیوه
۴۳۴,۸۰۷	۳,۵۲۶	۸۰۴,۷۳۸	۴,۱۱۶	لیتر	انواع نوشابه
۴۲۶,۰۰۶	۲,۱۶۷	۴۹۷,۵۱۴	۲,۴۰۳	لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۵۷۰,۶۶۵	۳,۴۲۹	۱۶۸,۲۷۳	۷۴۰	کیلوگرم	انواع کنسانتره
۶,۸۰۵	۱۰	۱۱,۷۹۱	۱۶	لیتر	انواع روغن
۵,۷۸۲	۳۴	۱۱,۷۹۰	۳۹	لیتر	انواع سرکه
۱۴,۴۹۵	۱۵۱	۶,۹۳۹	۲۲	کیلوگرم	انواع پوره و رب
۶۳	۲	-	-	لیتر	انواع ماءالشعیر
۷۰	۱	۴۶	۱	عدد	سایر
۷,۰۴۶,۵۱۰		۱۰,۷۱۹,۰۸۱			
(۹۰۷,۴۷۷)		(۱,۴۷۳,۵۸۷)			
تخفیفات فروش داخلی					
برگشت از فروش داخلی					
(۲۷,۱۳۱)	(۵۸۷)	(۴۶,۷۵۷)	(۶۴۶)	لیتر	انواع آبمیوه
(۴,۸۳۶)	(۲۴)	(۱۷,۵۶۴)	(۸۶)	لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
(۴,۶۰۷)	(۳۳)	(۷,۷۹۸)	(۳۷)	لیتر	انواع نوشابه
-	-	(۱,۶۰۸)	(۵)	کیلوگرم	انواع کنسانتره
(۱۹۴)	-	(۱,۴۶۴)	(۲)	لیتر	انواع روغن
(۱۶۶)	(۱)	(۲۴۳)	(۱)	لیتر	انواع سرکه
(۱۵۸)	(۵)	-	-	لیتر	انواع ماءالشعیر
(۱)	-	-	-	عدد	سایر
(۳۷,۰۹۳)		(۷۵,۴۳۴)			
۱,۵۷۳		۲,۵۵۲			
۶,۱۰۳,۵۱۳		۹,۱۷۲,۶۱۲			
تخفیفات برگشت از فروش داخلی					
خالص فروش داخلی					
صادراتی					
۱۴۳,۸۶۲	۱,۱۴۰	۹۰۰,۴۰۲	۳,۴۴۳	کیلوگرم	انواع کنسانتره
۱۳,۴۹۳	۱۰۱	۲۸,۷۲۶	۲۱۴	کیلوگرم	انواع پوره
۹۸۹	۱۱	-	-	کیلوگرم	تارتارات
۱۵۸,۳۴۴		۹۲۹,۱۲۸			
-		-			
تخفیفات فروش صادراتی					
برگشت از فروش صادراتی					
(۳۶,۸۸۲)	(۱۷۴)	-	-	کیلوگرم	انواع کنسانتره
۱۲۱,۴۶۲		۹۲۹,۱۲۸			
۶,۲۲۴,۹۷۵		۱۰,۱۰۱,۷۴۰			
جمع خالص فروش					

- ۵-۱- مطابق آیین 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 درمورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید.
- ۵-۲- 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.
- ۵-۳- فروش صادراتی سال ۱۴۰۰ به کشور روسیه و ترکیه صورت پذیرفته و مبالغ ناشی از صادرات به صورت ارز به حساب های بانکی این شرکت واریز و عموماً از طریق سامانه جامع تجارت و صرافی های مجاز (در بازار مشکل ارزی) به فروش رفته است.
- ۵-۴- علیرغم افزایش فروش در سال ۱۴۰۰ به نسبت سال قبل، نسبت تخفیفات اعطایی به مشتریان تغییری نداشته است.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

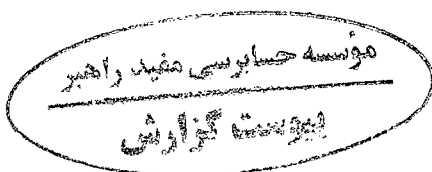
۵-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۰/۶	۳۸,۵۳۸	۰/۸	۸۴,۰۶۹	اشخاص وابسته
۹۹/۴	۶,۱۸۶,۴۳۷	۹۹/۲	۱۰,۰۱۷,۶۷۱	سایر اشخاص
۱۰۰	۶,۲۲۴,۹۷۵	۱۰۰	۱۰,۱۰۱,۷۴۰	

۵-۵-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از یک درصد فروش) بر اساس صورت حسابهای صادره به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۲	۱۲۱,۴۶۲	۹	۹۲۹,۱۲۸	مشتریان صادراتی
۲	۱۵۷,۴۶۴	۴	۳۹۰,۵۵۶	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۳	۱۶۹,۲۲۸	۳	۳۱۸,۱۱۶	نماینده زاهدان
۲	۱۰۳,۱۰۵	۳	۲۸۵,۱۳۸	نماینده شیراز
۲	۱۲۸,۲۷۵	۲	۲۴۸,۴۰۱	نمایندگان تبریز
۱	۵۹,۱۹۳	۲	۲۱۹,۱۷۱	خریداران الکل طبعی
۲	۱۱۹,۰۰۹	۲	۲۰۰,۶۴۵	نماینده گنبد کاووس
۲	۱۵۳,۰۷۸	۲	۱۹۲,۴۸۹	نماینده اردبیل
۲	۱۰۷,۲۴۹	۲	۱۷۳,۹۶۳	نماینده قائم شهر
۱	۹۱,۰۴۰	۱	۱۴۸,۵۶۵	نماینده اهواز
۸	۵۳۱,۹۹۳	۱	۱۴۲,۲۷۶	خریداران کنسانتره
۱	۷۷,۶۰۰	۱	۱۳۱,۸۴۹	نماینده پیرانشهر
۱	۵۷,۴۸۱	۱	۱۰۹,۶۸۳	نماینده بیرجند
۱	۴۹,۷۰۸	۱	۱۰۹,۶۶۶	نماینده آمل
۱	۶۰,۳۹۰	۱	۱۰۶,۸۵۸	نماینده شهر کرد
-	۳۰,۱۰۸	۱	۱۰۰,۸۳۱	نماینده رشت
۱	۳۷,۶۸۷	۱	۹۹,۷۹۵	نماینده ایلام
۱	۶۲,۴۶۸	۱	۹۸,۶۴۹	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۱	۶۱,۵۱۷	۱	۹۲,۹۶۶	نماینده بجنورد
-	۳۱,۹۳۸	۱	۹۱,۵۱۱	نماینده خرم آباد
۱	۶۲,۸۸۷	۱	۸۶,۵۸۱	نماینده زابل
۱	۳۸,۲۸۹	۱	۸۴,۲۰۳	نماینده گرگان
۱	۵۰,۳۶۵	۱	۷۹,۳۱۷	نماینده همدان
۱	۶۰,۹۰۸	۱	۷۸,۱۸۴	نماینده جیرفت
۱	۷۱,۴۴۲	۱	۷۵,۸۱۰	نماینده یزد
۱	۵۵,۳۷۶	۱	۷۳,۶۸۲	نماینده بندر ترکمن
۱	۴۴,۱۶۱	۱	۷۲,۴۸۰	نماینده میاندوآب
۱	۳۸,۳۴۵	۱	۷۱,۱۸۵	نماینده مشهد
۱	۳۸,۲۳۹	۱	۷۰,۶۹۹	نماینده اراک
-	۲۱,۰۳۵	۱	۶۷,۹۱۹	شرکت اورست مدرن پارس - جانبو
-	۱۸,۹۸۰	-	۶۷,۱۲۸	نماینده اصفهان
-	۱۶,۷۹۰	-	۶۴,۱۷۹	نماینده دیر
۵۷	۳,۴۹۸,۱۶۵	۵۰	۵,۰۲۰,۱۱۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۶,۲۲۴,۹۷۵	۱۰۰	۱۰,۱۰۱,۷۴۰	



شرکت پاک دین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳۳	۲۹	۲,۲۶۲,۴۸۹	(۵,۵۶۶,۳۳۵)	۷,۸۲۸,۸۲۴
۵۸	۵۷	۹۵,۲۹۹	(۷۱,۳۶۶)	۱۶۶,۶۶۵
۵۸	۶۲	۵۵۴,۹۲۶	(۳۴۵,۴۷۶)	۹۰۰,۴۰۲
۳۱	۳۱	۲۰۸,۷۷۸	(۴۶۱,۳۴۶)	۶۷۰,۱۲۴
۳۷	۲۸	۱۳۵,۷۲۱	(۳۴۴,۲۳۰)	۴۷۹,۹۵۱
۵۱	۴۱	۲,۸۳۷	(۴,۱۰۲)	۶,۹۳۹
۵۱	۵۴	۱۵,۴۷۵	(۱۳,۲۵۱)	۲۸,۷۲۶
(۶)	(۳۶)	(۷,۲۰۴)	(۲۷,۳۱۳)	۲۰,۱۰۹
۳۶	۳۲	۳,۲۶۸,۳۲۱	(۶,۸۳۳,۴۱۹)	۱۰,۱۰۱,۷۴۰

فروش خالص
انواع آبمیوه
انواع کنسرواتره فروش داخلی
انواع کنسرواتره فروش صادراتی
انواع نوشابه
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
انواع سوره و رب فروش داخلی
انواع سوره و رب فروش صادراتی
سایر

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

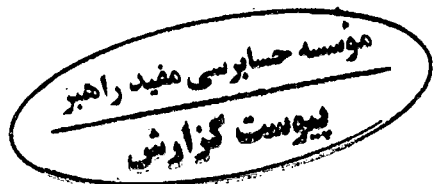
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳,۲۵۰,۳۸۴	۶,۱۲۵,۷۰۶	مواد مستقیم
۲۱۱,۰۴۶	۳۵۰,۲۰۴	دستمزد مستقیم ۶-۲
۳,۴۶۱,۴۳۰	۶,۴۷۵,۹۱۰	
		سربار ساخت:
۱۷۹,۸۲۴	۳۱۹,۷۸۲	دستمزد غیر مستقیم ۶-۲
۲۰۴,۶۵۰	۲۶۹,۵۸۷	مواد غیر مستقیم ۶-۲
۶۵,۲۲۴	۱۷۸,۹۱۹	استهلاک ۶-۲
۸۰,۷۵۸	۵۴,۸۳۴	کارمزد تولیدات ۶-۲
۶۸,۹۹۸	۷۸,۱۹۰	تعمیرات ۶-۲
۴۲,۴۲۵	۱۲,۰۶۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) ۶-۲
۶۴۱,۸۷۹	۹۱۳,۳۷۴	جمع سربار
۴,۱۰۳,۳۰۹	۷,۳۸۹,۲۸۴	جمع هزینه های ساخت
(۵۸,۳۸۶)	(۵۲۱,۹۸۵)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۳,۱۴۶)	(۶,۵۷۰)	اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۴,۰۴۱,۷۷۷	۶,۸۶۰,۷۲۹	بهای تمام شده ساخت
(۶۰,۱۵۲)	(۱۱,۶۵۳)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۸,۷۹۵)	(۱۵,۶۵۷)	اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۳,۹۷۲,۸۳۰	۶,۸۳۳,۴۱۹	

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۶.۶۶۸.۵۱۱ میلیون ریال (سال قبل ۳.۹۸۸.۵۳۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است که مبلغ ۱,۴۶۲,۹۸۲ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۲ از اشخاص وابسته بوده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال		
۱۷	۱۶	ایران	محصولات کشاورزی (میوه)
۱۲	۱۶	ایران	انواع مواد اولیه تولید پر فرم
۹	۱۳	ایران	شکر
۸	۱۰	ایران	انواع شیشه بسته بندی محصولات
۵	۷	ایران	انواع پری فرم خریداری شده
۸	۶	ایران	فروکتوز نوع F۵۵
۴۱	۳۲	ایران	سایر
۱۰۰	۱۰۰		
۳,۹۸۸,۵۳۴	۶,۶۶۸,۵۱۱		

۶-۱-۱ علت افزایش خرید مواد اولیه ، عمدتاً به دلیل افزایش تولید و فروش شرکت و ذخیره سازی آنها جهت استفاده در ماههای آتی می باشد .



۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۶۳,۷۷۸	۱۱۲,۰۸۳	۸۶,۱۴۲	۱۴۹,۵۶۵	۶-۲-۱	حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۵,۳۰۲	۴۵,۹۰۹	۲۷,۶۴۷	۴۸,۸۰۴		اضافه کساری
۲۹,۳۶۶	۴۵,۹۸۰	۳۴,۹۲۲	۴۷,۸۴۵		عیدی ، پاداش و بهره وری کارکنان
۱۹,۵۳۰	۳۴,۴۶۸	۲۴,۷۸۱	۴۲,۹۶۸		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۸,۹۸۶	۳۱,۶۷۹	۱۹,۶۱۷	۲۶,۳۲۹		مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۳۱۰	۱۷,۰۹۳	۹,۹۲۳	۲۲,۵۰۲		کسکهای غیرنقدي
۳,۲۶۸	۴,۳۳۷	۳,۱۶۵	۵,۲۶۹		بهداشت و پوشاک
۹,۰۸۶	۲۳,۳۱۷	۱,۹۶۵	۲,۶۴۷		رستوران
۲,۲۷۱	۳,۱۱۱	۱,۷۶۴	۲,۳۴۹		باز خرید مرخصی کارکنان
۸۵۵	۱,۲۱۷	۱,۱۰۵	۱,۵۴۴		سفر و فوق العاده ماموریت
۲۰۴,۷۲۸	۲۶۹,۵۸۷	-	-	۶-۲-۲	مواد غیر مستقیم تولیدی
۶۵,۲۲۵	۱۷۸,۹۱۹	-	-	۶-۲-۳	استهلاک
۶۸,۹۹۸	۷۸,۱۹۰	-	-		تعمیرات و نگهداری
۲۶,۹۳۸	۶۷,۳۰۲	-	-	۶-۲-۴	آب ، برق ، سوخت و ارتباطات
۸۰,۷۵۸	۵۴,۸۳۴	-	-		کارمزدی
۱۵,۰۲۷	۴۰,۶۸۴	-	-		لوازم و ابزارآلات مصرفی
۲۳,۲۳۷	۲۸,۸۱۵	-	-		حمل و نقل
۵,۴۵۷	-	-	-		محیط زیست و زیبا سازی
۳۷,۶۲۰	۳۴,۰۶۱	۱۵	۳۸۲		سایر
۷۰۷,۷۴۰	۱,۰۷۱,۵۸۶	۲۱۱,۰۴۶	۳۵۰,۲۰۴		
(۶۵,۸۶۱)	(۱۵۸,۲۱۲)	-	-	۶-۲-۵	سهم به واحدهای اداری و عمومی و پروژه ها
۶۴۱,۸۷۹	۹۱۳,۳۷۴	۲۱۱,۰۴۶	۳۵۰,۲۰۴		

۶-۲-۱- افزایش حقوق ، دستمزد و مزایا در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه وزارت کار و طبق مصوبه هیات مدیره می باشد .

۶-۲-۲- علت افزایش مواد غیر مستقیم تولیدی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از خرید پالت پلاستیکی بوده است .

۶-۲-۳- علت افزایش استهلاک در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل اضافه شدن ماشین آلات و وسایط نقلیه و تکمیل و بهره برداری سوله انبار محصول و محاسبه استهلاک آنها در سال جدید می باشد .

۶-۲-۴- علت افزایش هزینه های آب ، برق ، سوخت و ارتباطات عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه های حامله های انرژی و پرداخت حق نظاره چاههای شرکت در سال ۱۴۰۰ می باشد .

۶-۲-۵- علت افزایش سهم اختصاص یافته به واحدهای اداری ، عمومی و پروژه ها عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های انبارداری و بارگیری محصول ساخته شده و هزینه های فعالیت رستوران شرکت می باشد .

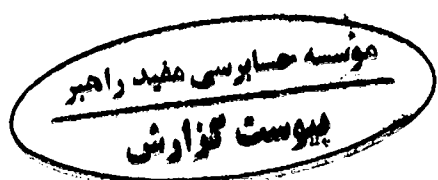
۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	
تن	۱۳,۰۰۰	۵,۸۵۸	۹,۸۲۳	۶,۵۷۶	انواع کنسانتره و پوره
هزار لیتر	۱,۸۰۰	۱,۴۳۴	۲,۲۸۱	۲,۶۰۷	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده هزار لیتر
هزار لیتر	۱۰۱,۱۷۲	۸۲,۸۵۱	۱۱۵,۵۱۱	۱۰۴,۸۷۷	انواع آیمپوه و ماءالشعیر و نوشابه
هزار لیتر	۶۵۰	۱۸	۶	۲۸	محصولات روغن گنجد
هزار عدد	۱۱۵,۲۰۰	-	۴۵,۲۲۷	-	انواع پریفرم تولیدی

۶-۳-۱- ظرفیت اسمی ماشین آلات براساس کاتولوگ ماشین آلات و اعلام از طرف شرکت سازنده ماشین آلات در هر سال می باشد .

۶-۳-۲- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال گذشته به دست آمده است .

۶-۳-۳- در سال ۱۳۹۹ تولید براساس تولید واقعی بعلاوه موارد مربوط به بازسازی و بلند نیز در گزارش ذکر شده بود که در سال جاری اصلاح و تولید واقعی ماشین آلات جایگزین گردید .



شرکت باکسدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

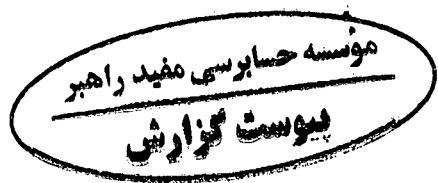
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		هزینه های فروش
		نمایشگاه، بازاریابی و تبلیغات
		حمل و نقل
		حقوق و دستمزد و مزایا
		عیدی و پاداش و بهره وری تولید
		اهدایی و مصرف داخلی
		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
		مزایای پایان خدمت کارکنان
		اضافه کاری
		کمکهای غیر نقدی
		سفر و فوق العاده ماموریت
		بازخرید مرخصی کارکنان
		زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
		استهلاک
		تعمیرات و نگهداری
		بهداشت و پوشاک
		محیط زیست و زیبا سازی
		سایر
۱۱۴,۴۵۶	۲۸۳,۰۱۶	۷-۱
۷۲,۳۸۲	۱۲۹,۹۸۲	۷-۲
۳۰,۰۸۵	۴۳,۷۶۹	
۲۳,۱۱۱	۲۵,۲۶۷	
۱۱,۹۴۱	۲۲,۲۲۷	
۸,۲۸۵	۱۱,۴۸۷	
۷,۷۲۳	۱۱,۴۰۱	
۵,۷۷۳	۸,۴۶۳	
۳,۲۱۶	۶,۶۸۹	
۱,۷۰۱	۲,۷۵۹	
۱,۱۹۶	۲,۱۹۵	
۴۵۳	۲,۱۰۲	
۱,۰۸۲	۱,۸۵۱	
۲,۴۶۸	۱,۱۹۸	
۹۸۳	۱,۱۳۹	
۹,۵۸۷	-	۷-۲
۳,۸۳۵	۸,۴۱۶	
۲۹۸,۲۷۷	۵۶۱,۹۶۱	
		هزینه های اداری و عمومی
		بیمه تامین اجتماعی
		حقوق و دستمزد و مزایا
		مزایای پایان خدمت کارکنان
		عیدی و پاداش و بهره وری تولید
		اضافه کاری
		لوازم و ابزارآلات مصرفی
		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
		سفر و فوق العاده ماموریت
		حق الزحمه حسابرسی
		خدمات کامپیوتری
		کمکهای غیر نقدی
		حمل و نقل
		حقوقی و ثبتی
		استهلاک
		تعمیرات و نگهداری
		آب، برق، سوخت و ارتباطات
		بهداشت و پوشاک
		نمایشگاه، بازاریابی و تبلیغات
		حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
		سایر
۲۲,۵۷۲	۳۳,۰۳۰	
۱۸,۴۹۰	۲۶,۷۸۴	
۸,۳۱۵	۱۶,۳۴۴	
۱۰,۷۱۶	۱۴,۵۶۲	
۸,۶۶۱	۱۱,۲۱۵	
۲,۳۵۲	۸,۱۲۱	
۵,۸۸۲	۷,۱۱۱	
۲,۷۳۹	۵,۷۹۰	
۴,۸۳۷	۵,۷۳۱	
۳,۱۰۰	۴,۷۱۷	
۵,۴۶۶	۴,۰۷۲	
۳,۰۹۴	۳,۲۰۴	۷-۲
۸,۰۷۹	۲,۳۸۶	
۲,۵۱۳	۲,۱۸۲	
۷۴۸	۲,۰۴۱	
۶۴۹	۱,۲۳۵	
۹۰۷	۱,۱۵۹	
۲۳۹	۱,۰۶۵	۷-۱
۱,۹۹۲	۳۷۲	
۱۰,۸۰۴	۱۹,۰۰۴	
۱۲۲,۱۵۵	۱۷۰,۱۲۵	
۶۰,۱۸۸	۱۲۸,۷۸۰	
۴۸۰,۶۲۰	۸۶۰,۸۶۶	

سهم از هزینه های خدماتی

- ۷-۱- مهمترین علت افزایش هزینه نمایشگاه، بازاریابی و تبلیغات عمدتاً بدلیل تبلیغات تلویزیونی در صدا و سیما و افزایش فروش فروشگاههای زنجیره ای می باشد که به تبع آن هزینه های مطابق قرارداد که ماهیتهاً جنبه بازاریابی و تبلیغاتی دارند افزایش یافته است.
- ۷-۲- افزایش هزینه حمل در سال جاری نسبت به مدت مشابه سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش فروش شرکت و افزایش نرخ کرایه حمل محصولات می باشد.
- ۷-۳- علت کاهش هزینه محیط زیست و زیبا سازی عمدتاً بدلیل تغییر مبنای محاسبه عوارض پسماند در سال ۱۴۰۰ می باشد. در سال قبل مبنای محاسبه بهای تمام شده محصول بود که با استعلام مجدد از اداره دارایی، بهای تمام شده بطر pet مسورد تایید قرار گرفت و تعدیلات لازم انجام شد.



شرکت باکدیدینس (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰,۳۶۷	۲۸,۹۶۸	فروش ضایعات
۷۳,۵۴۸	۳,۴۶۰	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲۴۸	۸,۳۴۳	درآمد ناشی از تولید کارمزدی
۱۰۹	۴,۲۰۱	سایر
۸۴,۲۷۲	۴۴,۹۷۲	

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		وام های دریافتی
۲۸۲,۸۷۳	۵۴۴,۵۸۶	بانکها
۱۰۸,۴۱۴	۱۸۴,۶۶۵	اشخاص وابسته
۱۰,۸۷۷	۱۲,۶۹۶	سایر
۴۰۲,۱۶۴	۷۴۱,۹۴۷	

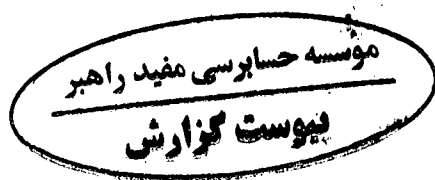
۹-۱- علت افزایش هزینه های مالی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات بوده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶,۱۵۶	۹,۹۵۰	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵,۰۵۶	(۱۴,۱۶۲)	سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۲۷	۷۸۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۷۶۷	-	سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود
۲۳۴	۲۷۸	درآمد اجاره
۳,۳۳۵	۵,۲۶۴	سایر
۲۰,۷۷۵	۲,۱۱۰	

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۸۵۵,۷۹۷	۲,۴۵۲,۴۲۷	سود عملیاتی
(۳۱۹,۹۵۲)	(۳۴۲,۱۰۰)	اثر مالیاتی
۱,۵۳۵,۸۴۵	۲,۱۱۰,۳۲۷	زیان غیر عملیاتی
(۳۸۱,۳۸۹)	(۷۳۹,۸۳۷)	اثر مالیاتی
۷۰,۵۵۱	۱۳۵,۴۸۷	سود قبل از مالیات
(۳۱۰,۸۳۸)	(۶۰۴,۳۵۰)	اثر مالیاتی
۱,۴۷۴,۴۰۸	۱,۷۱۲,۵۹۰	سود خالص
(۲۴۹,۴۰۱)	(۲۰۶,۶۱۳)	
۱,۲۲۵,۰۰۷	۱,۵۰۵,۹۷۷	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۷,۵۱۶,۶۵۹)	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۱۶۲,۰۲۲,۲۳۳	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی



گروه حسابگردان (سپاهی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- داری های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	الزام سرمایه ای در تراز	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	افزایشات	انقضا و استهلاک	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنات	ساختمان	زمین
۹۵۳,۹۶۶	۳۳,۹۳۴	۲۵۷۷۰	۸۶,۷۹۴	۸۰۶,۴۶۸	۴۰۶	۳۳,۶۰۶	۱۰,۶۰۸	۴۹۷,۶۱۹	۵,۴۲۹	۲۲۴,۶۷۳	۳۴,۱۲۷
۱,۴۶۶,۷۲۱	۱۴۴,۴۰۹	۱,۰۷۲,۹۰۳	۲۲۴,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۲۱۳	۴,۰۴۵	۴۶۰	۸,۴۲۲	۷	۲,۲۶۴	-
(۷۹۲)	-	-	-	(۷۹۲)	(۳)	(۵۱۵)	-	(۲۷۴)	-	-	-
۱,۱۶۴,۶۴۳	-	-	-	۱,۱۶۴,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۴,۶۴۳
(۱,۰۴۰)	-	-	-	(۱,۰۴۰)	-	-	-	(۴۸۳)	-	(۵۵۷)	-
-	(۵۳,۴۳۳)	(۱۴۵,۶۴۹)	(۱۹۰,۳۳۱)	۳۸۹,۴۱۳	-	-	۳۳,۹۷۶	۱۹۱,۳۸۹	-	۱۶۳,۰۴۸	-
۳,۵۸۳,۴۹۸	۱۲۵,۹۱۰	۹۵۳,۰۲۴	۱۳۰,۴۶۳	۲,۳۷۴,۱۰۱	۶۱۶	۲۷,۱۳۶	۴۶,۰۴۴	۶۹۶,۶۷۳	۵,۴۳۶	۳۸۹,۴۲۶	۱,۲۰۵۸,۷۷۰
۱,۶۵۱,۹۴۱	۴۳۵	۱,۳۱۰,۹۹۱	۱۱۶,۹۷۹	۲۲۳,۵۳۶	-	۱۰,۴۴۷	۴,۶۸۵	۱۲۴,۱۵۱	۸۱	۷۳,۱۷۲	۱۱,۰۰۰
(۱,۰۹۶)	-	-	-	(۱,۰۹۶)	(۱)	(۸۵۹)	-	(۲۳۶)	-	-	-
(۱,۴۳۰)	-	-	-	(۱,۴۳۰)	-	(۸۴۵)	-	(۴۹)	-	(۵۳۶)	-
-	۸۰۷,۹۰۸	(۱,۸۶۱,۱۲۸)	(۱۴۶,۴۶۴)	۱,۱۹۹,۶۸۲	-	۱۰	۱۵۵۲۴	۹۷۵,۱۰۵	-	۲۰۹,۰۴۳	-
۵,۲۳۲,۹۱۳	۹۳۴,۲۵۳	۴۰۲,۸۸۷	۱۰۰,۹۸۰	۳,۷۹۴,۷۹۳	۶۱۵	۳۵,۸۸۹	۶۶,۲۵۳	۱,۷۹۵,۶۴۴	۵,۵۱۷	۶۷۱,۱۰۵	۱,۲۱۹,۷۷۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایشات

واکفا شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

حذف

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

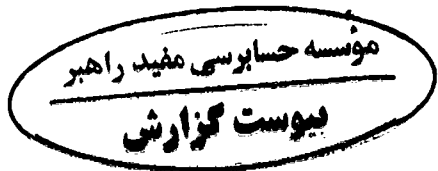
افزایشات

واکفا شده

حذف

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰



بشرداد (سولمء عام)
دادانء هاء نوضء صورء هاء مالء
سال مالء منءقء بء ۲۹ اسءفءء ۱۴۰۰

امءاع بء سءءءء بءال

جمع	الءام سءءءءه اء	بءء برءاءء هاء	ءراء هاء ءر	جمع	ابءار آراء	اواء و سءءوءاء	وساء نقءبه	ماشءن آراء	ءاه هاء	ساعءءء	رءءء
	ءر ابءار	سءءءءه اء	ءءءءءء					و ءءءءءء	قءواء		
۳۰۷,۰۹۷	-	-	-	۳۰۷,۰۹۷	۳۱۹	۱۹,۴۴۸	۹,۲۹۱	۲۲۰,۰۱۵	۱,۲۸۸	۵۶,۷۳۶	-
۶۶,۷۲۰	-	-	-	۶۶,۷۲۰	۹۰	۲,۳۳۸	۷,۰۱۱	۴۳,۷۶۱	۴۹۸	۱۳,۰۲۲	-
(۶۹۳)	-	-	-	(۶۹۳)	(۳)	(۵۱۳)	-	(۱۷۷)	-	-	-
(۱,۰۴۰)	-	-	-	(۱,۰۴۰)	-	-	-	(۴۸۳)	-	(۵۵۷)	-
۳۷۲,۰۸۴	-	-	-	۳۷۲,۰۸۴	۴۰۶	۲۱,۲۷۳	۱۶,۳۰۲	۲۶۳,۱۱۶	۱,۷۸۶	۶۹,۲۰۱	-
۱۸۱,۲۹۳	-	-	-	۱۸۱,۲۹۳	۳۸	۴,۸۳۱	۱۰,۲۳۴	۱۴۱,۲۱۳	۴۲۳	۲۴,۵۵۴	-
(۱,۰۵۵)	-	-	-	(۱,۰۵۵)	(۱)	(۸۵۱)	-	(۲۰۳)	-	-	-
(۱,۲۴۷)	-	-	-	(۱,۲۴۷)	-	(۷۶۰)	-	(۴۳)	-	(۴۴۴)	-
۵۵۱,۰۷۵	-	-	-	۵۵۱,۰۷۵	۴۴۳	۲۴,۴۹۳	۲۶,۵۳۶	۴۰۴,۰۸۳	۲,۲۰۹	۹۳,۳۱۱	-
۶۶۸۱,۸۳۸	۹۳۴,۲۵۳	۴۰۲,۸۸۷	۱۰۰,۹۸۰	۳,۲۴۳,۷۱۸	۱۷۲	۱۱,۳۹۶	۳۹,۷۱۷	۱,۳۹۱,۵۶۱	۳,۳۰۸	۵۷۷,۷۹۴	۱,۲۱۹,۱۷۰
۳,۲۱۱,۴۱۴	۱۲۵,۹۱۰	۹۵۲,۰۲۴	۱۳۰,۴۶۳	۲,۰۰۲,۰۱۷	۲۱۰	۵۸۶۳	۲۹,۷۴۲	۴۳۳,۵۵۷	۳,۶۵۰	۲۲۰,۲۲۵	۱,۲۰۸,۷۷۰

اسءءءءء ابءاءءءه

مءءءه ءر ابءءءء سال ۱۳۹۹

اسءءءءء

واءءءءر ءءءه

ءءءء

مءءءه ءر ابءءءء سال ۱۳۹۹

اسءءءءء

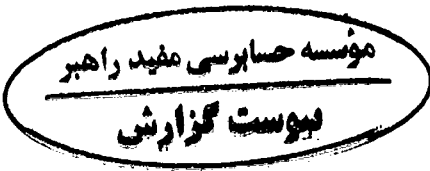
واءءءءر ءءءه

ءءءء

مءءءءه ءر ابءءءء سال ۱۴۰۰

مءءءه ءر ابءءءء سال ۱۴۰۰

مءءءه ءر ابءءءء سال ۱۳۹۹



شرکت ناکسیدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- زمینهای شرکت در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب مبلغ ۸۸۹,۵۳۸ میلیون ریال به سرمایه منتقل و بقیه به مبلغ ۲۷۵,۱۰۵ میلیون ریال علیرغم داشتن مدارک مالکیت، طبق ضوابط سازمان بورس به دلیل نداشتن سند مالکیت رسمی تک برگ و یا دفترچه ای مورد قبول جهت افزایش سرمایه واقع نشده و لذا در حقوق صاحبان سهام تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی زمین ها منعکس گردیده است.

۱۲-۱-۱- مقایسه مبلغ دفتری زمین های شرکت مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

محل جغرافیایی	ارزش دفتری	مبلغ ارزیابی کارشناسی	مابه التفاوت	انتقال به سرمایه در سال ۱۳۹۹	مازاد تجدید ارزیابی
تهران	۲,۵۸۴	۸۲,۸۸۵	۸۰,۳۰۱	۸۰,۳۰۱	-
سردخانه شرکت	۲۴۲	۶۰,۰۰۰	۵۹,۷۵۸	۵۹,۷۵۸	-
قلعه گنج	۳,۱۶۷	۱۱,۲۵۶	۸,۰۸۹	-	۸,۰۸۹
کارخانه سردشت	۱۷,۲۰۰	۷۶,۷۹۷	۵۹,۵۹۷	-	۵۹,۵۹۷
کارخانه سلماس	۲۰,۹۰۰	۸۰,۶۶۷	۵۹,۷۶۷	۵۹,۷۶۷	-
محل اصلی کارخانه	۳۴	۸۹۷,۱۶۵	۸۹۷,۱۳۱	۶۸۹,۷۱۲	۲۰۷,۴۱۹
	۴۴,۱۲۷	۱,۲۰۸,۷۷۰	۱,۱۶۴,۶۴۳	۸۸۹,۵۳۸	۲۷۵,۱۰۵

۱۲-۱-۲- افزایش مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در حساب زمین بابت شناسایی ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده مربوط به عوارض

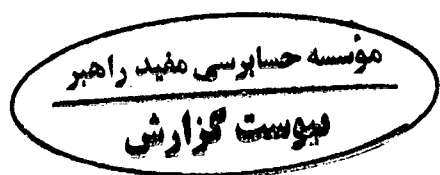
شهرداری جهت کاربری پارکینگ بخشی از زمین شرکت می باشد که تاکنون پرداختی از این بابت صورت نپذیرفته است.

۱۲-۲- افزایش و نقل و انتقال در حساب ساختمان، ناشی از تکمیل پروژه های در جریان ساخت طی سال به شرح ذیل بوده است:

مبلغ - میلیون ریال

تعمیرات اساسی سالن های تولید	۱۱۷,۲۳۹
اجرای آسفالت محوطه	۳۶,۹۱۳
صورت وضعیتهای معوق سوله سه دهنه	۱۵,۲۹۲
احداث ساختمان نگهداری و سردرب ورودی	۱۲,۱۰۵
تعمیرات اساسی سالن های تاسیسات	۱۱,۶۲۵
احداث پارکینگ کارکنان	۱۱,۶۰۴
احداث خیابان مزارع	۴,۲۶۴
عوارض شهرداری (سوله انبار محصول)	۵۷,۰۰۰
سایر	۱۶,۱۷۳
جمع	۲۸۲,۲۱۵

۱۲-۲-۱- مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده می باشد که پرداختی از این بابت صورت نپذیرفته است.



شرکت پاکسیدسیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳- افزایش و نقل و انتقال در طبقه ماشین آلات و تجهیزات شامل خرید طی سال و انتقال پیش پرداخت های سرمایه ای به صورت ذیل بوده است :

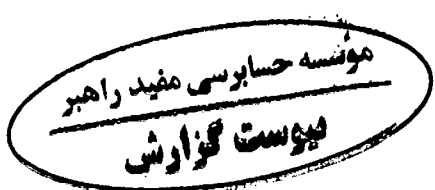
مبلغ - میلیون ریال	
۶۶۱,۱۶۷	دستگاه پرفرم ساز
۱۴۸,۷۹۱	تجهیزات سالن تولید
۵۱,۲۲۸	۱ دستگاه دیزل ژنراتور
۲۸,۷۶۵	پست برق ۱۹۰۰ کیلو وات
۱۷,۸۰۱	۱ دستگاه دیگ بخار
۱۶,۷۱۴	۱۱ دستگاه تابلو برق
۱۰,۳۳۰	شبکه دوربین های مدار بسته
۷,۳۸۹	۱ دستگاه سپراتور
۶,۳۳۲	دستگاه سطح سنج (X-Ray)
۶,۲۳۵	۱ دستگاه جرنقیل زنجیری
۵,۶۱۱	۲ دستگاه کمپرسور اسکرو ۱۱۰ تنی
۴,۶۰۰	۱ دستگاه مبدل حرارتی
۴,۴۰۰	۲ عدد جت پرینتر
۱۲۹,۸۹۳	سایر
۱,۰۹۹,۲۵۶	جمع

۱۲-۴- افزایش و نقل و انتقال در طبقه وسایل نقلیه عمدتاً ناشی از خرید در طی سال بشرح ذیل بوده است :

مبلغ - میلیون ریال	
۷,۹۰۰	۱ دستگاه لیفتراک برقی
۴,۳۷۸	۱ دستگاه تراکتور
۳,۱۷۱	۱ دستگاه موتور کامل لیفتراک
۲,۸۹۰	۱ دستگاه خودروی نیسان
۳۹۰	۱ دستگاه موتور سیکلت
۱,۴۸۰	سایر
۲۰,۲۰۹	جمع

۱۲-۵- افزایش در طبقه اثاثه و منسوبات شامل خرید طی سال به صورت ذیل بوده است :

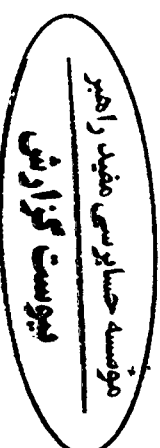
مبلغ - میلیون ریال	
۱,۲۳۳	۱ دستگاه دیگ چلوپز
۸۹۲	۲۴ عدد دوربین مدار بسته
۸۹۲	۹ دستگاه حضور و غیاب
۸۰۰	۵ دستگاه پرینتر کامپیوتر لیزری
۶۵۱	بن ماری (گرمخانه غذا)
۴۸۸	تابه گردان ۱۲۰ لیتری
۴۶۹	اجاق گاز ۴ شعله فردار استیل
۴۶۸	خرید دستگاه استوریج (PVT)
۴۶۰	۵ عدد بخاری
۲۲۵	۷ عدد کمد فایل چوبی و فلزی و بایگانی
۱۶۴	۴ دستگاه UPS کامپیوتر
۱۵۵	۴ عدد صندلی
۱۵۴	۱ دستگاه اسکندر
۱۳۳	دستگاه آب سردکن
۱۱۵	پکیج شوفاژ
۱۰۷	ترازوی دیجیتالی
۹۲	کولر گازی
۲,۹۵۹	سایر
۱۰,۴۵۷	جمع



۱۲-۶ دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۳,۴۶۸,۷۵۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱۲-۷ بابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملت، زمین (۱۷ رقبه اسناد مالکیت)، ساختمان، بخشی از ماشین آلات و تجهیزات کارخانه ارومیه و زمین و ساختمان سلمان در وثیقه بانک ها می باشد.
 ۱۲-۸ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال		درصد تکمیل		یادداشت		
	مقارح انباشته	مقارح انجام شده	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل			
بهبود فضای سبز و کمک به محیط زیست	۵,۶۱۴	۶,۸۸۷	۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۵	۸۰	پروژه مرز توسعه سبزر
تخصیص واحد های انرژی شرکت در ساختمان واحد بازسازی نسای ساختمان	۳۵,۱۲۵	۸۸,۷۹۳	۲۲۹,۶۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳	۲۴	پروژه ساختمان ستادی جدید
توسعه خطوط کنتانتره افزایش ذخیره الکترول	۷۳۰	۸۳۴	۲۳۶,۹۵۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱	۱	پروژه نسای ساختمان ها
توسعه خطوط تولید تامین برق مورد نیاز برای طرح های توسعه ای شرکت	-	۴,۱۱۸	۸۲,۶۵۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۵	پروژه توسعه خطوط کنتانتره و پوره
بهبود فضای سبز و کمک به محیط زیست	۱۲	۳۴۸	۵,۶۶۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱	۱۰	پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار الکترول
توسعه خطوط تولید	۵۵,۸۳۹	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰	۱۰۰	پروژه توسعه خطوط تولید و بسته بندی
کنترل ورود و خروج بهتر	۱۷,۸۰۹	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰	۱۰۰	پروژه تامین انقباب برق ۱۹۰۰ کیلو وات
کاهش هزینه و آلاینده های صنعتی	۷,۳۵۴	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۵	۱۰۰	پروژه مرمت اسفالت محوطه شرکت
جهت سهولت تردد در مزارع	۴,۰۵۹	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۳	۱۰۰	پروژه احداث سر در ورودی شرکت
	۲,۱۷۷	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۵	۱۰۰	پروژه گاز رسانی واحد سردشت
	۱,۷۴۴	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰	۱۰۰	پروژه خیابان بین مزارع
	۱۳۰,۴۶۳	۱۰۰,۹۸۰	۵۵۴,۸۹۸				

۱۲-۸-۱ کل مخارج پروژه توسعه خطوط کنتانتره و پوره مبلغ ۳۴۷,۹۲۸ میلیون ریال برآورد می گردد که مبلغ ۲۶۱,۱۵۲ میلیون ریال در پیش پرداخت سرمایه ای (ردیف ۲ یادداشت ۹-۱۲) ثبت گردیده، مبلغ ۴,۱۱۸ میلیون ریال در سرفصل پروژه (یادداشت جاری) ثبت شده و مبلغ ۸۲,۶۵۸ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل پروژه می باشد. با توجه به تکمیل فرآیند خرید در سال ۱۴۰۱، لذا در تاریخ ارائه صورتهای مالی درصد تکمیل آن ۹۰٪ می باشد.
 ۱۲-۸-۲ کل مخارج پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار الکترول مبلغ ۱۲,۹۲۵ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل پروژه می باشد.
 ۱۲-۸-۳ کل سرفصل پروژه (یادداشت جاری) ثبت شده و مبلغ ۵,۶۶۴ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل پروژه می باشد.
 ۱۲-۸-۴ مبلغ ۱۴,۲۵۰ میلیون ریال از مانده فوق بابت شناسایی ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده مربوط به عوارض شهرداری می باشد که تاکنون پرداختی از این بابت صورت نپذیرفته است.



بنیاد پاکباز (سهامی عامه)
 دادخواست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای :

(مبالغ به میلیون ریال)

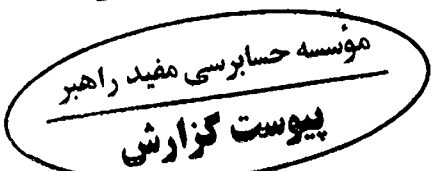
عنوان مجوز	وضعیت فعلی	تعهدات سرمایه ای	برداختی	تاریخ تکمیل	درصد تکمیل	
ممنوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	-	۱۳۴,۵۹۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۵۰	خرید قطعات و سایر اقلام از FARA GIDA
ممنوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	-	۲۶۱,۱۵۲	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۷۵	خرید یک دستگاه پرس بخور و خرید سبب از FARA GIDA
ممنوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۱,۲۰۴	۵,۵۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۹۵	خرید دو دستگاه شیرینگ اورب - بهپاک ساز
ممنوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۹۱۶	۱,۶۴۵	۱۴۰۱/۲/۳۱	۴۰	خرید یک دستگاه پالت تراک برقی - سپاهان لیفت
			<u>۲,۱۲۰</u>	<u>۴۰۲,۸۸۷</u>		

۱۲-۹-۱- توضیحات موارد با اهمیت پیش پرداختهای سرمایه ای مطابق یادداشت ۱-۸-۱۲ ذکر گردیده است .

۱۲-۱۰- وضعیت زمین های شرکت به شرح ذیل می باشد

وضعیت مالکیت	متر	شرح
پاکدیس	۲۸۱,۷۷۲	زمین کارخانه ارومیه
پاکدیس	۱۵,۰۰۰	زمین سردخانه
پاکدیس	۱۱,۷۶۰	زمین کارخانه آبمیوه قلعه گنج
پاکدیس	۷,۰۰۰	زمین کارخانه روغن قلعه گنج
شرکت شهید سوردشت (در مرحله انتقال سند)	۶۳,۹۹۷	زمین کارخانه سوردشت
پاکدیس	۴۷,۰۴۵	زمین کارخانه سلماس
پاکدیس	۴۲۱	زمین ۳ واحد آپارتمان ساختمان ۸۵ تهران

۱۲-۱۰-۱- با عنایت به شکایت مطرح شده در خصوص تعرض به مساحت ۲۵۰,۰۰۰ متر از اراضی واحد سوردشت (مساحت کل زمین ۶۳۰,۹۹۷ متر) توسط شاکی، موضوع در دادگاه مطرح گردیده و رای دادگاه به نفع شرکت پاکدیس صادر شده و جهت صدور سند، درخواست شرکت به مراجع قضایی ارجاع شده و در دست بررسی می باشد و تاکنون پاسخی در این خصوص دریافت نشده است .



شرکت پاکسندیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	علائم تجاری	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده					
۳۲,۳۴۶	۱۲,۹۳۳	۱۰۵	۹۳۳	۱۸,۳۷۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۶۱	۴۵۹	-	-	۲	افزایش
(۹۳۳)	-	-	(۹۳۳)	-	واگذار شده
۳۱,۸۷۴	۱۳,۳۹۲	۱۰۵	-	۱۸,۳۷۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۳۲۰	۲۵۲	۶۳۹	-	۴۲۹	افزایش
(۳)	-	-	-	(۳)	حذف شده
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	-	۱۸,۸۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته					
۹,۶۴۳	۹,۵۸۵	۵۸	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۰۴۰	۲,۰۲۹	۱۱	-	-	استهلاک
۱۱,۶۸۳	۱۱,۶۱۴	۶۹	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۶۵۱	۹۷۶	۶۷۵	-	-	استهلاک
۱۳,۳۳۴	۱۲,۵۹۰	۷۴۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۹,۸۵۷	۱,۰۵۴	-	-	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰,۱۹۱	۱,۷۷۸	۳۶	-	۱۸,۳۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- حق امتیاز استفاده از خدمات شامل حق امتیاز آب ، برق ، گاز و تلفن می باشد .

۱۳-۲- علائم تجاری بابت ثبت برند ساندیس بصورت جهانی توسط متخصصان برون مرز قشم (کلینک ثبت جهانی) ثبت شده است .



۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت : (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری :						
اسناد دریافتنی						
۱۲۳,۴۲۷	۲۱۳,۱۸۱	-	۲۱۳,۱۸۱	-	۲۱۳,۱۸۱	۱۴-۱-۱ سایر مشتریان
۱۲۳,۴۲۷	۲۱۳,۱۸۱	-	۲۱۳,۱۸۱	-	۲۱۳,۱۸۱	
حساب های دریافتنی						
۸,۵۴۲	۷,۳۹۵	(۶۳۵)	۸,۰۳۰	-	۸,۰۳۰	۱۴-۱-۲ اشخاص وابسته
۵۰۰,۱۸۵	۷۴۰,۱۱۳	(۶,۸۶۸)	۷۴۶,۹۸۱	۴۳۸	۷۴۶,۵۴۳	۱۴-۱-۲ سایر مشتریان
۵۰۸,۷۲۷	۷۴۷,۵۰۸	(۷,۵۰۳)	۷۵۵,۰۱۱	۴۳۸	۷۵۴,۵۷۳	
۶۳۲,۱۵۴	۹۶۰,۶۸۹	(۷,۵۰۳)	۹۶۸,۱۹۲	۴۳۸	۹۶۷,۷۵۴	
سایر دریافتنی ها :						
اسناد دریافتنی						
-	۴,۱۶۰	-	۴,۱۶۰	-	۴,۱۶۰	سایر اشخاص
-	۴,۱۶۰	-	۴,۱۶۰	-	۴,۱۶۰	
حساب های دریافتنی						
۶۰۰	۱۳۷,۴۰۲	(۷۰)	۱۳۷,۴۷۲	-	۱۳۷,۴۷۲	۱۴-۱-۴ اشخاص وابسته
۶,۸۲۵	۷,۹۱۸	-	۷,۹۱۸	-	۷,۹۱۸	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۱۲۵	۱,۷۹۵	-	۱,۷۹۵	-	۱,۷۹۵	سپرده های موقت
۱۸,۱۱۱	۲۳,۱۳۹	(۳۵۷)	۲۳,۴۹۶	-	۲۳,۴۹۶	سایر
۲۶,۶۶۱	۱۷۰,۲۵۴	(۴۲۷)	۱۷۰,۶۸۱	-	۱۷۰,۶۸۱	
۲۶,۶۶۱	۱۷۴,۴۱۴	(۴۲۷)	۱۷۴,۸۴۱	-	۱۷۴,۸۴۱	
۶۵۸,۸۱۵	۱,۱۳۵,۱۰۳	(۷,۹۳۰)	۱,۱۴۳,۰۳۳	۴۳۸	۱,۱۴۲,۵۹۵	
(۴۰,۵۵۸)	-	-	-	-	-	تهاتر با حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۲)
(۱۵,۶۳۱)	-	-	-	-	-	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۸)
۶۰۲,۶۲۶	۱,۱۳۵,۱۰۳	(۷,۹۳۰)	۱,۱۴۳,۰۳۳	۴۳۸	۱,۱۴۲,۵۹۵	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۴ مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری از مشتریان بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	جمع	کاهش ارزش	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
۱۰,۴۱۴	۴۱,۴۰۹	-	۴۱,۴۰۹	-	۴۱,۴۰۹	نمایندگی اردبیل
۱۴,۲۶۱	۲۶,۱۱۱	-	۲۶,۱۱۱	-	۲۶,۱۱۱	هیبرید کرمانشاه
۹,۴۰۰	۲۲,۱۰۰	-	۲۲,۱۰۰	-	۲۲,۱۰۰	نمایندگی شهرکرد
-	۱۸,۳۲۰	-	۱۸,۳۲۰	-	۱۸,۳۲۰	نمایندگی تبریز
۵,۶۰۰	۱۷,۵۵۲	-	۱۷,۵۵۲	-	۱۷,۵۵۲	نمایندگی اهواز
۱,۴۴۰	۱۵,۵۴۷	-	۱۵,۵۴۷	-	۱۵,۵۴۷	خریدار الکل (ارومیه)
۸,۰۵۷	۱۴,۸۵۹	-	۱۴,۸۵۹	-	۱۴,۸۵۹	هیبرید یاسوج
-	۱۳,۷۱۸	-	۱۳,۷۱۸	-	۱۳,۷۱۸	نمایندگی بیرجند
-	۶,۶۸۴	-	۶,۶۸۴	-	۶,۶۸۴	نمایندگی پیرانشهر
۲,۴۵۷	۲,۷۲۹	-	۲,۷۲۹	-	۲,۷۲۹	نمایندگی مریوان
-	۲,۰۴۸	-	۲,۰۴۸	-	۲,۰۴۸	نمایندگی آباد
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	نمایندگی لردگان
۵,۰۶۶	۱,۵۶۵	-	۱,۵۶۵	-	۱,۵۶۵	نمایندگی یزد
-	۱,۱۶۸	-	۱,۱۶۸	-	۱,۱۶۸	نمایندگی سمنان
۱,۵۲۳	۶۸۵	-	۶۸۵	-	۶۸۵	نمایندگی گناباد
۱۶,۴۶۹	-	-	-	-	-	نمایندگی تهران
۷,۶۷۱	-	-	-	-	-	خریدار کنسانتره (تهران)
۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	نمایندگی بروجن
۶,۰۶۲	-	-	-	-	-	نمایندگی بندرعباس
۱,۵۸۶	-	-	-	-	-	نمایندگی مهاباد
۲۵,۹۲۱	۲۶,۶۸۶	-	۲۶,۶۸۶	-	۲۶,۶۸۶	سایر
۱۲۳,۴۲۷	۲۱۳,۱۸۱	-	۲۱۳,۱۸۱	-	۲۱۳,۱۸۱	

۱-۱۴-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۹۶,۴۲۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است .

۱-۱۴-۲ مانده حساب دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته و گروه بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	جمع	کاهش ارزش	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
-	۳,۸۵۴	-	۳,۸۵۴	-	۳,۸۵۴	مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره
۱,۹۰۳	۱,۸۰۶	-	۱,۸۰۶	-	۱,۸۰۶	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۴,۱۸۴	۱,۳۰۳	-	۱,۳۰۳	-	۱,۳۰۳	شرکت بهنوش
۵۸۹	-	(۵۸۸)	۵۸۸	-	۵۸۸	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا
۷۰	۲۲۱	-	۲۲۱	-	۲۲۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۱۴۶	-	۱۴۶	-	۱۴۶	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان
۴۱۰	۶۵	-	۶۵	-	۶۵	شرکت بازار هوشمند سینا - فروش اینترنتی دیجی سینا
-	-	(۴۶)	۴۶	-	۴۶	شرکت زمزم تهران
-	-	(۱)	۱	-	۱	هتل پارسین قلعہ گنج
۱,۲۵۲	-	-	-	-	-	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت
۱۳۴	-	-	-	-	-	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
۸,۵۴۲	۷,۳۹۵	(۶۳۵)	۸,۰۳۰	-	۸,۰۳۰	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۱-۳- مانده حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان بشرح ذیل است:

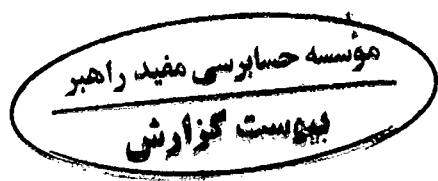
۱۳۹۹		۱۴۰۰				
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۵۸,۹۵۱	۱۱۰,۶۴۸	-	۱۱۰,۶۴۸	-	۱۱۰,۶۴۸	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۳۴,۳۷۵	۶۱,۰۸۰	-	۶۱,۰۸۰	-	۶۱,۰۸۰	نماینده زاهدان
۲۶,۰۷۲	۵۶,۹۳۰	-	۵۶,۹۳۰	-	۵۶,۹۳۰	خریداران الکسل
۲۰,۸۵۹	۳۷,۲۹۷	-	۳۷,۲۹۷	-	۳۷,۲۹۷	نماینده گلستان - گنبد
۱۰,۰۶۵	۳۱,۲۵۵	-	۳۱,۲۵۵	-	۳۱,۲۵۵	نماینده رشت
۱۵,۲۹۹	۲۵,۷۳۲	-	۲۵,۷۳۲	-	۲۵,۷۳۲	نماینده خرم آباد
۱۸,۶۷۰	۲۳,۵۶۱	-	۲۳,۵۶۱	-	۲۳,۵۶۱	نمایندگان تبریز
۲۱,۴۲۷	۱۹,۲۱۵	-	۱۹,۲۱۵	-	۱۹,۲۱۵	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۱۴,۵۷۹	۱۹,۱۸۰	-	۱۹,۱۸۰	-	۱۹,۱۸۰	نماینده شهر کرد
۴,۶۲۹	۱۸,۸۰۳	-	۱۸,۸۰۳	-	۱۸,۸۰۳	نماینده بندر دیسر
۴,۹۱۸	۱۷,۳۵۲	-	۱۷,۳۵۲	-	۱۷,۳۵۲	نماینده لاسرگان
۹,۱۶۱	۱۷,۰۷۷	-	۱۷,۰۷۷	-	۱۷,۰۷۷	نمایندگان بیرجند
-	۱۶,۸۰۴	-	۱۶,۸۰۴	-	۱۶,۸۰۴	شرکت فروشنده های زنجیره ای سرزمین غربی (دبلی دارت)
۷,۴۶۵	۱۵,۲۷۶	-	۱۵,۲۷۶	-	۱۵,۲۷۶	فروشگاه زنجیره ای رفاه آذربایجان غربی
۵,۵۸۳	۱۴,۶۰۵	-	۱۴,۶۰۵	-	۱۴,۶۰۵	نمایندگان تربت جام
۸,۳۰۷	۱۴,۳۳۰	-	۱۴,۳۳۰	-	۱۴,۳۳۰	نماینده ارواک
۳,۵۷۵	۱۳,۴۳۸	-	۱۳,۴۳۸	-	۱۳,۴۳۸	نماینده آمل
۲۶,۷۱۲	۱۱,۳۷۵	-	۱۱,۳۷۵	-	۱۱,۳۷۵	نماینده یزد
۵,۸۴۵	۱۰,۵۱۰	-	۱۰,۵۱۰	-	۱۰,۵۱۰	نمایندگان تهران
۸,۴۹۷	۱۰,۴۱۴	-	۱۰,۴۱۴	-	۱۰,۴۱۴	نماینده سنندج
۴,۶۷۱	۹,۹۶۰	-	۹,۹۶۰	-	۹,۹۶۰	نماینده نهاوند
-	۹,۰۹۶	-	۹,۰۹۶	-	۹,۰۹۶	نماینده مشهد
۹,۴۶۹	۹,۰۴۶	-	۹,۰۴۶	-	۹,۰۴۶	نمایندگان بندر ترکمن
۶,۵۱۲	۸,۸۵۳	-	۸,۸۵۳	-	۸,۸۵۳	شرکت اورست مدرن پارس - چابو
۴,۳۷۸	۸,۲۰۶	-	۸,۲۰۶	-	۸,۲۰۶	نماینده قزوین
۲,۴۱۹	۷,۸۴۹	-	۷,۸۴۹	-	۷,۸۴۹	نماینده اهواز
۸,۷۹۵	۷,۷۷۲	-	۷,۷۷۲	-	۷,۷۷۲	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۱,۰۲۵	۷,۱۷۳	-	۷,۱۷۳	-	۷,۱۷۳	نماینده ایلام
-	-	(۶,۸۶۸)	۶,۸۶۸	-	۶,۸۶۸	فروشگاه زنجیره ای شرق
-	۶,۴۷۵	-	۶,۴۷۵	-	۶,۴۷۵	نماینده کرمان
۵,۷۳۵	۵,۹۸۶	-	۵,۹۸۶	-	۵,۹۸۶	نماینده گرگان
۲,۹۳۱	۵,۹۳۳	-	۵,۹۳۳	-	۵,۹۳۳	نماینده تایباد
۵,۶۹۱	۵,۶۶۶	-	۵,۶۶۶	-	۵,۶۶۶	نماینده کاشان
-	۵,۱۷۴	-	۵,۱۷۴	-	۵,۱۷۴	نماینده اصفهان
۶,۳۷۲	۵,۱۳۶	-	۵,۱۳۶	-	۵,۱۳۶	شرکت فروشنده های زنجیره ای جهان کستر پارسان (ویان)
۳,۷۲۸	۵,۰۳۱	-	۵,۰۳۱	-	۵,۰۳۱	نماینده سراوان
-	۴,۸۳۹	-	۴,۸۳۹	-	۴,۸۳۹	نماینده جالوس
۴,۴۰۲	۴,۵۲۱	-	۴,۵۲۱	-	۴,۵۲۱	نماینده کرمان - سیرجان
۳,۵۱۰	۴,۵۱۸	-	۴,۵۱۸	-	۴,۵۱۸	نماینده داراب
۳,۶۴۸	۴,۱۴۹	-	۴,۱۴۹	-	۴,۱۴۹	نماینده بجنورد
۲,۳۶۶	۳,۹۳۹	-	۳,۹۳۹	-	۳,۹۳۹	نماینده بروجرد
۳,۲۵۷	۳,۸۱۲	-	۳,۸۱۲	-	۳,۸۱۲	نماینده زرنج
۲,۶۵۱	۳,۷۹۵	-	۳,۷۹۵	-	۳,۷۹۵	نماینده آبساده
۴,۸۷۸	۳,۱۳۵	-	۳,۱۳۵	-	۳,۱۳۵	نماینده قائم شهر
۳۴,۰۴۶	-	-	-	-	-	مشتری صادراتی
۱۰,۴۱۰	-	-	-	-	-	نماینده اردبیل
۶,۵۲۱	-	-	-	-	-	نماینده زابل
۴,۵۲۴	-	-	-	-	-	نماینده چابهار
۵۳,۲۵۷	۵۵,۱۶۷	-	۵۵,۱۶۷	۴۳۸	۵۴,۷۲۹	سایر
۵۰۰,۱۸۵	۷۴۰,۱۱۳	(۶,۸۶۸)	۷۴۶,۹۸۱	۴۳۸	۷۴۶,۵۴۳	

۱۴-۱-۳-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۵۸۱,۵۶۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری وصول شده است.

۱۴-۱-۴- مانده سایر حسابهای دریافتی (اشخاص وابسته) بشرح ذیل است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۶۰۰	۱۳۷,۴۰۲	-	۱۳۷,۴۰۲	-	۱۳۷,۴۰۲	بنیاد مستضعفان - خزانه داری کل
-	-	(۷۰)	۷۰	-	۷۰	شرکت زمزم ایران
۶۰۰	۱۳۷,۴۰۲	(۷۰)	۱۳۷,۴۷۲	-	۱۳۷,۴۷۲	

۱۴-۱-۴-۱- از محل فروش سهام خزانه سهم شرکت و ابطال یونیت های خریداری شده توسط کارگزاری، مبلغ ۱۳۷,۴۰۲ میلیون ریال مطابق تاییدیه و اعلامیه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به بستنکارهای شرکت پاکدیس نزد بنیاد منظور شده است.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۴-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

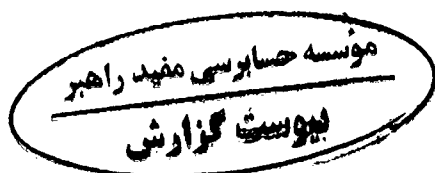
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱,۲۶۵	۱۰,۶۶۰	مانده در ابتدای سال
۵۵۴	۲,۱۰۳	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۶۳)	(۴,۸۳۳)	بازیافت شده طی سال
(۱,۰۹۶)	-	برگشت زیان های کاهش ارزش
۱۰,۶۶۰	۷,۹۳۰	مانده در پایان سال

۱۴-۱-۶- فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد . برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود . میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۹ روز است . با توجه به تجربیات گذشته ، دریافتنی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که احتمال وصول آنها وجود ندارد و دریافتنی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند ، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود . برای دریافتنی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد ، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود .

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۸۲۳	۵۰۳	-	۵۰۳
۸۲۳	۵۰۳	-	۵۰۳

سایر دریافتنی ها :
حساب های دریافتنی
حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۳,۱۰۰	۹۳,۱۰۰	۱۵-۱ بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲۰۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری (سینا) - وابسته
۳۹۷,۳۷۲	۴۶۲,۷۱۵	سپرده های سرمایه گذاری - سایر
۶۵۵,۴۷۲	۷۳۰,۸۱۵	
(۶۰۲,۳۷۲)	(۶۳۷,۷۱۵)	تهاتر با تسهیلات (یادداشت ۲۲)
۵۳,۱۰۰	۹۳,۱۰۰	

۱۵-۱- حساب فوق بابت سپرده مسدودی جهت اخذ وام توسط پرسنل می باشد که از این مبلغ معادل ۴۲,۷۳۶ میلیون ریال سهم پرسنل می باشد که در حسابهای پرداختنی بلندمدت (یادداشت ۲-۲۲) طبقه بندی شده است.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		پیش پرداخت های خارجی
۲۲,۹۱۸	۱۴۵,۷۵۹	۱۶-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۶۰۰	۱۸۰	سفارشات مواد اولیه
۳۹,۵۱۸	۱۴۵,۹۳۹	
		پیش پرداخت های داخلی
۷۹۰,۴۶۹	۵۱۵,۹۱۷	۱۶-۲ خرید مواد اولیه
۱۵,۹۲۶	۱۳,۷۷۴	۱۶-۳ خرید خدمات
۲,۶۲۲	۸,۴۷۱	خرید کالا
۹,۱۲۳	۷,۹۴۵	خرید قطعات و لوازم یدکی
۳,۲۳۶	۲,۹۰۳	پیش پرداخت پیمانکاران
۹۰	۱۵۰	اجاره محل
۳,۶۶۶	۲,۹۴۰	سایر
۸۲۵,۱۳۲	۵۵۲,۱۰۰	
۸۶۴,۶۵۰	۶۹۸,۰۳۹	
(۱۷۳,۳۱۷)	(۱۸۲,۲۶۲)	تهاتر با حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی (یادداشت ۲۲)
۶۹۱,۳۳۳	۵۱۵,۷۷۷	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۶- مانده حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۵۲	۱۰۲,۹۱۰	SIDEL BLOWING & SERVICES SAS
-	۴۲,۶۶۱	Fara Gida Turzim Ve Ticaret LTD
-	۱۸۸	Techex s.ro
۱۳,۶۱۵	-	Alpine Engineerin
۸,۸۵۱	-	AF Compressors Middle East
۲۲,۹۱۸	۱۴۵,۷۵۹	

۱-۱-۱۶- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۹,۸۰۸ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی دریافت شده است.

۲-۱۶- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح ذیل می باشد :

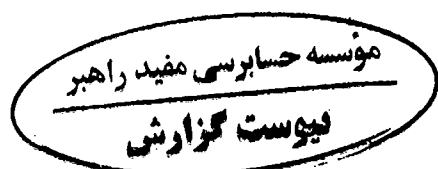
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۶۱,۶۳۸	۱۳۸,۲۸۳	شرکت شیشه و گاز تهران (اشخاص وابسته)
۱۱,۹۶۹	۱,۸۴۲	شرکت شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
۳۴,۹۱۳	۱,۰۵۲	شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)
۱۲۵,۰۰۰	-	شرکت قند شیروان (اشخاص وابسته)
۴۶,۲۹۴	۲۱۹,۳۰۳	شرکت نفیس شیشه
-	۲۷,۴۶۸	کشت و صنعت جوبین
-	۲۸,۶۳۳	شرکت سهامی عام شهید (کارخانه قند خوی)
۸,۴۱۰	۲۵,۰۰۷	شرکت آسیا پک آذر
۹۰,۴۳۵	۲۱,۴۳۳	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
-	۱۹,۲۱۰	مهران صرصاقیان (پیمانکار هویج سیاه)
۵۲,۸۸۲	۶,۴۰۳	شرکت شکر افشان تهران
۵۰,۴۲۵	۲,۵۱۳	شرکت اوجان گستر بستان آباد
۱۵,۹۳۶	۹۳۶	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۳۰,۲۴۸	-	شرکت سیلان پلاستیک
۲۷,۰۱۹	-	شرکت پت پاور آریا
۱۱,۳۵۴	-	شرکت آمساد پلیمر
۲۳,۹۴۶	۲۳,۸۳۴	سایر
۷۹۰,۴۶۹	۵۱۵,۹۱۷	

۱-۲-۱۶- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۷۸,۵۴۲ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه دریافت شده است.

۳-۱۶- مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۴۶	۳,۷۱۸	گمرک جمهوری اسلامی ایران
-	۳,۰۰۰	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
-	۱,۸۰۰	ارحام هاشم پور
۴,۷۹۳	۹۳۸	بیمه سینا شعبه ارومیه (اشخاص وابسته)
۴,۹۸۲	۵	شرکت پت پاور آریا
۲,۰۱۷	-	صرافی عرفان (شرکت تضامنی خلیل سکان دستگیری و شرکا)
۳,۶۸۸	۴,۳۱۳	سایر
۱۵,۹۲۶	۱۳,۷۷۴	

۱-۳-۱۶- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۳۵۷ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداخت خدمات در قالب کالا و خدمات دریافت شده است.



۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۳۹,۱۷۴	۱۵۰,۸۲۷	-	۱۵۰,۸۲۷	کالای ساخته شده
۶۵۴,۸۶۰	۱,۱۷۶,۸۴۵	-	۱,۱۷۶,۸۴۵	کالای در جریان ساخت ۱۷-۲
۹۱۹,۹۳۳	۱,۱۶۴,۸۰۱	(۶۳۱)	۱,۱۶۵,۴۳۲	مواد اولیه و بسته بندی ۱۷-۳
۲۶۵,۹۳۲	۱,۱۷۴,۳۰۷	(۳۹۹)	۱,۱۷۴,۷۰۶	قطعات و لوازم یدکی
۲,۸۰۵	۵۴۳	-	۵۴۳	سایر موجودی ها
۱,۹۸۲,۷۰۴	۳,۶۶۷,۳۲۳	(۱,۰۳۰)	۳,۶۶۸,۳۵۳	
(۱۲۵,۹۱۰)	(۹۳۴,۲۵۳)	-	(۹۳۴,۲۵۳)	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۱,۸۵۶,۷۹۴	۲,۷۳۳,۰۷۰	(۱,۰۳۰)	۲,۷۳۴,۱۰۰	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کنسانتره و پوره ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۲۲۸,۴۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و غیره بیمه شده است .

۱۷-۲- موجودی کنسانتره و پوره شامل انواع کنسانتره بدست آمده از میوه ها بوده که در یک مرحله تکمیل و بر حسب نیاز در مراحل تولید هر نوع محصول استفاده می گردد . اقلام عمده موارد مذکور به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
	مقدار (هزار کیلو)		مقدار (هزار کیلو)	
۲۹۷,۵۸۸	۵,۹۰۸	۳۴۰,۸۰۹	۵,۳۴۵	انواع کنسانتره سیب
۳۴,۰۹۳	۱,۰۴۳	۲۸۳,۱۵۱	۲,۶۰۲	انواع پیسوره و رب
۳۲,۷۳۵	۱۴۸	۱۲۱,۲۶۹	۴۵۵	انواع کنسانتره آلبالو
۸۷,۱۶۵	۴۹۴	۱۰۸,۷۱۳	۶۴۴	انواع کنسانتره هویج سیاه
۶۳,۵۸۳	۲۵۸	۹۳,۲۸۹	۳۹۱	انواع کنسانتره انار
۱۷,۶۵۴	۲۳۲	۲۳,۸۹۹	۱۱۱	انواع کنسانتره انگور قرمز
۲۱,۵۵۲	۳۰۰	۲۳۶	۳	انواع کنسانتره انگور سفید
۱۰۰,۴۹۰	۳,۹۵۵	۲۰۵,۴۷۹	۱۰,۱۱۸	سایر
۶۵۴,۸۶۰	۱۲,۳۳۸	۱,۱۷۶,۸۴۵	۱۹,۶۶۹	

۱۷-۲-۱- موجودی کنسانتره جهت استفاده در انواع نوشیدنی استفاده می شود که در فصول برداشت میوه تولید و برای مصرف طی سال نگهداری می شود .

۱۷-۳- مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل شیشه ، فروکتوز ، پریفرم ، قوطی کن ، شکر ، اسانس و کنسانتره خریداری شده بوده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳۳,۹۴۱	۶۷,۱۲۱	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۲,۱۳۰	۱۰۹,۶۵۹	۱۸-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۳۷۸	۱,۴۸۹		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	۹,۸۶۴		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۹,۷۶۶	۹,۸۱۷	۱۸-۳	وجوه نقد در راه
۵۷,۲۱۵	۱۹۷,۹۵۰		

- ۱۸-۱ - موجودی نزد بانکهای ریالی شامل ۲۱ مورد حساب بانکی نزد بانکهای کشور می باشد . از رقم مذکور ، مبلغ ۹,۸۷۵ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد .
- ۱۸-۲ - موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۸ مورد حساب بانکی بشرح یادداشت ۳۱ توضیحی صورتهای مالی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس در پایان سال تسعیر شده است . از رقم مذکور ، مبلغ ۱۰۹,۵۵۹ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد .
- ۱۸-۳ - وجوه در راه ، مربوط به چک های به تاریخ تا ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸,۴۹۶ میلیون ریال از آن وصول و مبلغ ۱,۳۲۱ میلیون ریال آن مسترد شده است .
- ۱۸-۴ - علت افزایش موجودی نقد در ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ عمدتاً بدلیل موجودی روبل روسیه در بانک بوده که در سال ۱۴۰۱ به فروش رفته است .

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲ میلیون ریال شامل ۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۲۲.۵۴	۲۶۳,۶۴۸,۷۲۴	۲۱.۶۷	۲۵۳,۴۷۳,۷۴۹	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۲.۸۰	۳۸۳,۵۶۵,۷۰۱	۳۳.۶۷	۳۹۳,۷۴۰,۶۷۶	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۶,۹۵۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	-	(۹۴,۲۰۸)	(۷,۵۱۶,۶۵۹)	مانده ابتدای سال
(۱۴۸,۹۷۷)	(۱۲,۶۰۰,۴۴۱)	(۱۱۵,۰۲۸)	(۸,۷۹۱,۳۹۴)	خرید طی سال
۵۴,۷۶۹	۵,۰۸۳,۷۸۲	۲۰۹,۲۳۶	۱۶,۳۰۸,۰۵۳	فروش طی سال
(۹۴,۲۰۸)	(۷,۵۱۶,۶۵۹)	-	-	مانده پایان سال

بر اساس دستورالعمل فعالیت بازارگردانی بورس اوراق بهادار تهران مصوبه ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ هیئت مدیره بورس اوراق بهادار تهران، در سال ۱۳۹۹ قرارداد تامین مالی فعالیت بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگترین منعقد گردید و تمام خرید و فروش های سهام خزانه توسط بازارگردان صورت پذیرفته و شرکت پاکدیس هیچ گونه دخالتی در معاملات مذکور نداشته است. در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ کل یونیت های خریداری شده از محل واریزی شرکت پاکدیس ابطال گردید و مقرر گردید بازارگردانی سهام این شرکت از محل سرمایه گذاری بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی صورت پذیرد.

شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
					تجاری
					اسناد پرداختنی
۱۱۶,۴۱۳	-	-	-		اشخاص وابسته
۹۷,۵۹۸	۲۴۵,۴۵۲	-	۲۴۵,۴۵۲	۲۲-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۱۴,۰۱۱	۲۴۵,۴۵۲	-	۲۴۵,۴۵۲		
					حسابهای پرداختنی
۴,۵۴۵	۳۴۶	-	۳۴۶	۲۲-۱-۲	اشخاص وابسته
۹۵,۵۳۴	۲۹۷,۵۷۴	۵۵,۷۰۴	۲۴۱,۸۷۰	۲۲-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۰,۰۷۹	۲۹۷,۹۲۰	۵۵,۷۰۴	۲۴۲,۲۱۶		
۳۱۴,۰۹۰	۵۴۳,۳۷۲	۵۵,۷۰۴	۴۸۷,۶۶۸		
					سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی
۵,۴۰۴	-	-	-	۲۲-۱-۴	اشخاص وابسته
۴۷,۲۵۳	۵۲,۴۳۶	-	۵۲,۴۳۶	۲۲-۱-۵	سایر اشخاص
۵۲,۶۵۷	۵۲,۴۳۶	-	۵۲,۴۳۶		
					حسابهای پرداختنی
۱,۲۱۹	۱۱۰,۱۹۴	-	۱۱۰,۱۹۴	۲۲-۱-۶	اشخاص وابسته
۱,۶۸۱	۱,۸۵۹	-	۱,۸۵۹		مالیات های تکلیفی
۲,۴۱۴	۶۲۵	-	۶۲۵		مالیات حقوق پرداختنی
۷,۰۵۱	۹,۴۵۳	-	۹,۴۵۳		حق بیمه های پرداختنی
۱,۹۵۳	-	-	-		حقوق پرداختنی
۱,۰۷۴	۳,۶۸۶	-	۳,۶۸۶		عیدی پرداختنی
۲,۷۳۲	۲,۶۹۶	-	۲,۶۹۶		بهره وری کارکنان
۵,۸۲۸	۲۰,۷۰۷	-	۲۰,۷۰۷		حسابهای پرداختنی کارکنان
۳,۸۲۰	۹,۸۱۵	-	۹,۸۱۵		سپرده حسن انجام کار
۲,۷۷۰	۷۷	-	۷۷		سپرده بیمه پرداختنی اشخاص وابسته
۲۰,۶۲۹	۱۱,۴۹۵	-	۱۱,۴۹۵		سپرده بیمه پرداختنی
۲,۵۲۵	۵,۲۳۵	-	۵,۲۳۵		سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۶۳,۸۸۶	-	-	-		مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۸۲,۲۵۰	-	۸۲,۲۵۰		ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده (شهرداری)
۶۱,۹۶۴	۷۵,۶۹۷	-	۷۵,۶۹۷		سایر
۱۷۹,۵۴۶	۳۳۳,۷۸۹	-	۳۳۳,۷۸۹		
۲۳۲,۲۰۳	۳۸۶,۲۲۵	-	۳۸۶,۲۲۵		
۵۴۶,۲۹۳	۹۲۹,۵۹۷	۵۵,۷۰۴	۸۷۳,۸۹۳		
(۱۷۳,۳۱۷)	(۱۸۲,۲۶۲)	-	(۱۸۲,۲۶۲)		تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)
(۴۰,۵۵۸)	-	-	-		تهاتر با حسابهای دریافتی (یادداشت ۱۴)
۳۳۲,۴۱۸	۷۴۷,۳۳۵	۵۵,۷۰۴	۶۹۱,۶۳۱		

شرکت باکس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۲- مانده اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

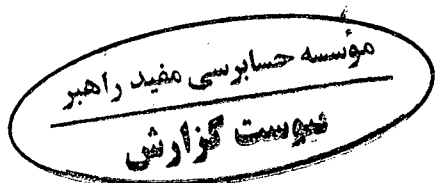
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
جمع	جمع	ریالی
-	۱۴۵,۸۲۵	شرکت نفیس شیشه
-	۳۸,۳۶۸	شرکت آسیا پک آذر
-	۲۴,۴۱۶	شرکت آران چلیک آسیا
-	۱۶,۳۴۵	شرکت فوما کف
۳,۲۱۴	۱۰,۱۶۴	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۴۰,۳۳۰	-	شرکت سبلان پلاستیک
۲۷,۱۳۳	-	شرکت گلوکوزان
۲۰,۰۰۰	-	شرکت شکر افشان تهران
۵,۳۱۴	-	کشت و صنعت جوبین
۱,۶۰۷	۱۰,۳۳۴	سایر
۹۷,۵۹۸	۲۴۵,۴۵۲	۲۴۵,۴۵۲

۱-۱-۲۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۳۹.۴۵۲ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .

۱-۲-۲۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
جمع	جمع	ریالی
۳۲۹	۳۲۹	شرکت زمزم آذربایجان
۱۵	۱۵	شرکت زمزم گرگان
۴,۲۰۱	۲	کارخانه قند شیروان
۴,۵۴۵	۳۴۶	۳۴۶



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۲۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
-	۱۱۶,۰۳۴	-	۱۱۶,۰۳۴	اتحادیه تعاونی روستایی آذربایجان غربی
-	۵۵,۰۲۲	۵۵,۰۲۲	-	Givaudan MEA FZE
-	۱۹,۳۱۶	-	۱۹,۳۱۶	رایان لیبل (چاپ رایان پارس آرین)
-	۱۸,۳۳۳	-	۱۸,۳۳۳	نوش مازندران
-	۱۴,۶۶۳	-	۱۴,۶۶۳	شرکت پارسیان پلیمر البرز
۲۷۰	۱۲,۴۹۵	-	۱۲,۴۹۵	شرکت پلیمر پوشش افرا
-	۱۰,۴۱۶	-	۱۰,۴۱۶	سپند یگانه نیا
۶۶	۷,۴۲۴	-	۷,۴۲۴	شرکت کالا آوران یاس سپید
۴۳۰	۶,۵۷۴	-	۶,۵۷۴	نماینده هیبریدی کرمانشاه
-	۶,۳۷۸	-	۶,۳۷۸	کارتن سازی اطلس سلولز تبریز
-	۳,۷۰۸	-	۳,۷۰۸	شرکت هاگسان
-	۳,۵۲۳	-	۳,۵۲۳	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین
-	۲,۸۵۶	-	۲,۸۵۶	علی اکبر ماهوتی
-	۲,۶۰۲	-	۲,۶۰۲	کاج سبز پرند
-	۲,۴۸۷	-	۲,۴۸۷	شرکت پگاه آرمان الوند (نماینده شرکت بل)
۳,۵۷۷	۱,۷۰۷	-	۱,۷۰۷	نوش ایسران
۴,۵۸۲	۱,۶۹۰	-	۱,۶۹۰	اوجان گستر بستان آباد
۱,۴۹۷	۱,۴۹۷	-	۱,۴۹۷	شرکت شیرین عسل
-	۱,۱۵۷	-	۱,۱۵۷	ایران دیبا
۱۶۹	۱,۰۸۶	-	۱,۰۸۶	سجاد عباسی (فرآورده های چوبی انزل)
-	۱,۰۱۷	-	۱,۰۱۷	شرکت آذر چلیک
۱۴,۹۲۰	۸۱	-	۸۱	شرکت گلوکوزان (شرکت سهامی عام)
۲۹,۹۷۵	-	-	-	کشت و صنعت جوین
۲۱,۳۴۴	-	-	-	شرکت حنان صنعت پویا
۱۸,۷۰۴	۷,۵۰۸	۶۸۲	۶,۸۲۶	سایر
۹۵,۵۳۴	۲۹۷,۵۷۴	۵۵,۷۰۴	۲۴۱,۸۷۰	

۳-۱-۲۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۸۶,۳۴۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان

کالا و خدمات پرداخت شده است.

۴-۱-۲۲- مانده سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۷۷۲	-	بیمه سینا شعبه ارومیه
۶۰۸	-	شرکت ترابری بین المللی تهران
۲۰	-	شرکت زمزم آذربایجان
۴	-	بانک سینا
۵,۴۰۴	-	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱-۲۲- مانده سایر اسناد پرداختی سایر مشتریان بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۰,۴۲۸	۴۶,۱۵۸	سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
-	۲,۸۴۹	شرکت همکاران سیستم
۲,۲۲۹	-	شرکت بهمن لیزینگ
۱۰,۳۵۷	-	ماشین سازی اراک
۴,۲۳۹	۳,۴۲۹	سایر
۴۷,۲۵۳	۵۲,۴۳۶	

۵-۱-۲۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۳.۵۰۸ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختی پرداخت شده است .

۶-۱-۲۲- مانده سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۰۹,۰۰۰	۲۲-۱-۶-۱ شرکت سینمایی نور تابان
۱,۰۲۷	۸۰۱	شرکت پروتئین گستر سینا
۸۱	۳۰۶	بیمه سینا شعبه ارومیه
۸۷	۸۷	شرکت ترابری بین المللی تهران (تی بی تی)
۲۴	-	شرکت لابیات پاستوریزه پاک
۱,۲۱۹	۱۱۰,۱۹۴	

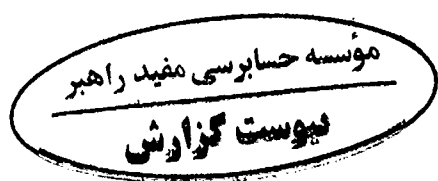
۶-۱-۲۲-۱- از بابت انجام تبلیغات محیطی و تلویزیونی در طول مسابقات لیگ برتر و جام حذفی ۱۴۰۱-۱۴۰۰ به میزبانی باشگاه های پرسپولیس و استقلال ، قراردادی به ارزش یکصد و نه میلیون ریال (با احتساب ارزش افزوده) با شرکت سینمایی نور تابان منعقد گردیده است .

۷-۱-۲۲- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۳ روز است . شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت شود .

۲-۲۲- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۵,۹۸۱	۴۲,۷۳۶	۱۵-۱ سایر پرداختی ها
۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	۲۲-۲-۱ حسابهای پرداختی کارکنان
۵۰,۶۹۹	۶۷,۴۵۴	سایر اشخاص وابسته

۱-۲-۲۲- بابت احداث کارخانه روغن و آبمیوه قلعه گنج و هزینه های پرداخت شده و سرمایه گذاریهای صورت پذیرفته ، مبلغ فوق به مطالبات بلندمدت سهامدار اصلی منظور گردیده و در سالهای آتی در صورت صلاحدید مجمع ، این مبلغ بعنوان افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده ، به سرمایه این شرکت اضافه خواهد گردید .



گزارش حسابرسی (سالیانه عام)
 تازگی‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- تسهیلات مالی

(منابع به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	جمع	ارزی
جمع	بلند مدت	جاری	بلند مدت
۲,۹۰۳,۲۳۹	۱,۴۷۹	۲,۹۰۱,۷۶۰	۳,۹۸۹,۶۲۳
۲,۹۰۳,۲۳۹	۱,۴۷۹	۲,۹۰۱,۷۶۰	۳,۹۸۹,۶۲۳
۲,۹۰۳,۲۳۹	۱,۴۷۹	۲,۹۰۱,۷۶۰	۳,۹۸۹,۶۲۳

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
 ۱-۱-۲۳- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی
۹۳۸,۷۱۲	-	۹۳۸,۷۱۲	۱,۰۴۵,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰
۲,۷۶۵,۶۶۸	-	۲,۷۶۵,۶۶۸	۳,۷۸۷,۸۵۲	۳,۷۸۷,۸۵۲
۲,۷۰۴,۳۸۰	-	۲,۷۰۴,۳۸۰	۴,۸۳۲,۸۵۲	۴,۸۳۲,۸۵۲
(۳۵,۷۰۵)	-	(۳۵,۷۰۵)	(۲۱,۷۵۴)	(۲۱,۷۵۴)
(۱۶۲,۳۱۸)	-	(۱۶۲,۳۱۸)	(۱۸۸,۱۷۶)	(۱۸۸,۱۷۶)
(۲۰۵,۰۰۰)	-	(۲۰۵,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰)
(۳۹۷,۳۷۲)	-	(۳۹۷,۳۷۲)	(۴۶۲,۷۱۵)	(۴۶۲,۷۱۵)
۲۵۴	-	۲۵۴	۴,۴۱۶	۴,۴۱۶
۲,۹۰۳,۲۳۹	-	۲,۹۰۳,۲۳۹	۳,۹۸۹,۶۲۳	۳,۹۸۹,۶۲۳
(۱,۴۷۹)	-	(۱,۴۷۹)	-	-
۲,۹۰۱,۷۶۰	-	۲,۹۰۱,۷۶۰	۳,۹۸۹,۶۲۳	۳,۹۸۹,۶۲۳

بانک‌ها (سینا) - وابسته
 بانک‌ها - سایر

سود و کارمزد سال‌های (سینا) - وابسته

سود و کارمزد سال‌های آتی - سایر

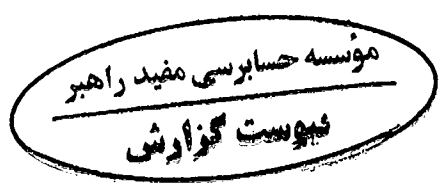
سپرده‌های سرمایه‌گذاری (سینا) - وابسته

سپرده‌های سرمایه‌گذاری - سایر

سود و کارمزد و جرائم معوق - سایر

حصه بلند مدت

حصه جاری



شرکت باکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۶۳۸,۲۸۹	۴,۷۷۸,۰۰۹	۱۸ درصد
۶۶,۰۹۱	۵۴,۸۴۳	۱۱ درصد
۳,۷۰۴,۳۸۰	۴,۸۳۲,۸۵۲	

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰		
میلیون ریال		
۴,۸۳۲,۸۵۲	۱۴۰۱	
۴,۸۳۲,۸۵۲		

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰		
میلیون ریال		
۲,۶۹۷,۳۴۷	زمین، ساختمان و ماشین آلات	
۲,۱۳۵,۵۰۵	چک	
۴,۸۳۲,۸۵۲		

۲-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴,۸۳۲,۸۵۲ میلیون ریال از بانک های سینا، ملت، اقتصاد نوین، توسعه صادرات و خاورمیانه مستلزم ایجاد ۶۳۷,۷۱۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۲ درصد است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۱,۷۰۴,۲۷۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۶,۱۵۸,۳۴۵	دریافت های نقدی
۵۲۲,۶۶۲	سود و کارمزد و جرائم
(۴,۳۲۸,۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۵۱,۸۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳,۷۰۴,۶۳۴	
(۶۰۲,۳۷۲)	سپرده سرمایه گذاری
(۱۹۹,۰۲۳)	سود و کارمزد سالهای آتی
۲,۹۰۳,۲۳۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۸,۸۹۷,۹۱۵	دریافت های نقدی
۷۴۰,۱۵۸	سود و کارمزد و جرائم
(۷,۸۵۵,۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۵۰,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۸۳۷,۲۶۸	
(۶۳۷,۷۱۵)	سپرده سرمایه گذاری
(۲۰۹,۹۳۰)	سود و کارمزد سالهای آتی
۳,۹۸۹,۶۲۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

مابالعات

نوع تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		سود (زیان) انباشته	سال مالی
	مابالعات پرداختنی	مابالعات دریافتنی	مابالعات پرداختنی	مابالعات دریافتنی		
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۶۸	-	۱۳۳,۳۰۸	۱۷,۷۵۵	۹,۵۰۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۶,۰۸۷	-	۲۱,۷۲۷	۲۹,۵۱۶	۶۶,۰۰۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۳۸,۳۳۴	۲,۰۳۳۴	۷۱,۱۶۶	۱۴,۰۹۰۹	۴۰۶,۶۶۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۲۴۹,۴۰۱	۱۶۱,۵۴۵	۸۷,۸۵۶	-	۲۴۹,۴۰۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۲۰۶,۶۱۳	-	-	۲۰۶,۶۱۳	۱۴۰۰
	۲۹۵,۳۹۰	۳۸۸,۴۹۲	۳۸۸,۴۹۲	-	۱,۱۴۷,۸۵۲	۱۳۹۷ و سالهای قبل از آن
	۲۹۵,۳۹۰	۳۸۸,۴۹۲	۳۸۸,۴۹۲	-	۱,۱۴۷,۸۵۲	۱۳۹۷ و سالهای قبل از آن

۲۴-۱- مابالعات بر درآمد سال ۱۳۹۷ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه نموده و برای عملکرد سال ۱۳۹۳ و سالهای قبل از آن مابالعات حساب موضوع ماده ۳۲۵ ق.م.م.اخذ شده است.

۲۴-۲- در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۱۴ مانده اسناد پرداختنی از محل مابالعات عملکرد مبلغ ۱۱۱,۶۶۵ میلیون ریال به تعداد ۱۴ فقره می باشد که مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ بوده و تاکنون مبلغ ۲۳,۹۲۸ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۲۴-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از مابالعات پرداختنی از محل مابالعات عملکرد سال ۲۹,۴۰۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مابالعات صادره توسط اداره امور مالیاتی و مصالحت مرزسود به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است.

۲۴-۴- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش، بالغ بر ۲۹,۴۰۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مابالعات صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح ذیل است که مورد اعتراض قرار گرفته. لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

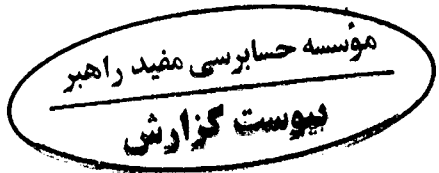
مابالعات پرداختنی و پرداختی	مابالعات تشخیصی / قطعی	مابالعات پرداختنی	مابالعات پرداختنی و پرداختی
۲۹,۴۰۹	۱۴,۰۹۰۹	۱۴,۰۹۰۹	۱۴,۰۹۰۹
۲۹,۴۰۹	۱۴,۰۹۰۹	۱۴,۰۹۰۹	۱۴,۰۹۰۹
۲۹,۴۰۹	۱۴,۰۹۰۹	۱۴,۰۹۰۹	۱۴,۰۹۰۹

۲۴-۵- دلایل اصلی اختلاف مابالعات پرداختنی و پرداختی با مابالعات تشخیصی / قطعی بشرح زیر است:

مربوط به هزینه های برگشتی از جانب سازبان امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراضی شرکت قرار گرفته است.

۲۴-۶- صورت تطبیق هزینه مابالعات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مابالعات قابل اعمال پس از کسر مابالعاتی قانونی (سود سپرده - سود حاصل از صادرات) بیش از است:

نوع تشخیص	۱۳۹۹	۱۴۰۰	مبلغ به میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر	۱,۴۷۴,۴۰۸	۱,۷۱۲,۵۹۰	۱,۴۷۴,۴۰۸
رسیدگی به دفاتر	(۶,۱۵۷)	(۹,۹۵۰)	(۶,۱۵۷)
رسیدگی به دفاتر	(۲۳۴)	(۲۷۸)	(۲۳۴)
رسیدگی به دفاتر	(۷۸,۲۸۵)	(۵۵۱,۰۵۷)	(۷۸,۲۸۵)
رسیدگی نشده	(۴,۱۶۹)	(۳,۴۵۴)	(۴,۱۶۹)
رسیدگی نشده	۱,۳۸۵,۵۶۳	۱,۱۴۷,۸۵۱	۱,۳۸۵,۵۶۳
رسیدگی نشده	۲۲۹,۱۱۳	۲۲۹,۵۷۰	۲۲۹,۱۱۳
رسیدگی نشده	(۲۷,۷۱۱)	(۲۲,۹۵۷)	(۲۷,۷۱۱)
رسیدگی نشده	۲۴۹,۴۰۱	۲۰۶,۶۱۳	۲۴۹,۴۰۱



شماره ثبت بانک سپهر (سهامی عام)

بازرسی های ترقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	جمع	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	جمع
۱۱۷,۲۶۲	۱۰,۶۹۳	۱۲۷,۹۵۵	۶۷,۳۹۸	۵,۴۹۷	۷۲,۸۹۵
(۲۷,۳۰۵)	(۲,۱۳۵)	(۲۹,۴۴۰)	(۴,۹۱۱)	(۲۹۳)	(۵,۲۰۴)
۶۸,۳۱۲	۸,۴۱۱	۷۶,۷۲۳	۵۴,۷۷۵	۵,۴۸۹	۶۰,۲۶۴
۱۵۸,۲۶۹	۱۶,۹۶۹	۱۷۵,۲۳۸	۱۱۷,۲۶۲	۱۰,۶۹۳	۱۲۷,۹۵۵

مانده در ابتدای سال
برداشت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۶- سود سهام پرداختی

مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی	جمع
۱	-	۱	۱	-	۱
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱	-	۱	۱	-	۱

سنوات قبل از ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۹

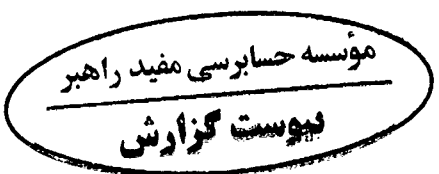
۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۵۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۱۱۰ ریال است.

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

۲۷- ذخایر

مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
۴۸,۹۰۸	۳۲,۰۳۲	(۲۵۳)	-	۸۰,۶۸۷	۴۸,۹۰۸
۴۸,۹۰۸	۳۲,۰۳۲	(۲۵۳)	-	۸۰,۶۸۷	۴۸,۹۰۸

ذخیره ۴ درصد متراکم سخت و زیان آور



شرکت باکدیدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۴۴۳	پیش دریافت از مشتریان
۲۰,۷۸۰	۲۳,۰۱۷	شرکتهای گروه و وابسته
۳۰,۹۳۸	۱۵۴,۸۲۷	۲۸-۱ نمایندگی های فروش
۳,۳۹۳	۴,۱۸۹	۲۸-۲ مشتریان صادراتی
۵۵,۱۱۱	۱۸۲,۴۷۶	سایر مشتریان
(۱۵,۶۳۱)	-	تهاتر با حسابهای دریافتی (یادداشت ۱۴)
۳۹,۴۸۰	۱۸۲,۴۷۶	

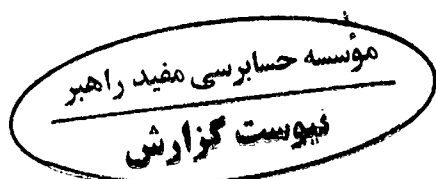
تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۷۷.۲۶۳ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است .

۲۸-۱- مبالغ مربوط به پیش دریافت از نمایندگی های فروش بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱,۸۰۶	نماینده یزد
۴۷۹	۱,۷۷۲	نماینده ابرانشهر
۲۵۷	۱,۶۹۶	نماینده سراوان
۲,۶۵۲	۱,۳۸۶	نماینده زابل
۳۲۷	۹۴۰	نماینده پیرانشهر
۷۴۲	۹۰۸	نماینده سرپاز
۲۶۷	۸۲۱	نماینده میاندوآب
۲۶۱	۷۳۴	نماینده آمل
۱۴۹	۵۱۳	نماینده فهرج
۳۲۵	۴۶۱	نماینده کازرون
-	۴۶۱	نماینده الیگودرز
۱۲۹	۴۱۰	نماینده رودان
۱۷۸	۴۰۵	نماینده دزفول
۳۶۶	۳۹۱	نماینده جیرفت
۳۸۳	۳۸۷	نماینده قم
-	۳۷۸	نماینده زنجان
-	۳۷۳	نماینده چابهار
۴۰۴	۳۶۰	نماینده بزم
۲,۲۴۹	-	نماینده شیراز
۱۱,۶۱۲	۸,۸۱۵	سایر
۲۰,۷۸۰	۲۳,۰۱۷	

۲۸-۲- مبالغ مربوط به پیش دریافت از مشتریان صادراتی به تفکیک مشتری و کشور بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۴۷,۶۱۳	نماینده کشور روسیه
-	۲,۵۵۸	نماینده کشور ترکیه
۳۰,۹۳۸	۴,۶۵۶	سایر
۳۰,۹۳۸	۱۵۴,۸۲۷	



شرکت باکس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۲۲۵,۰۰۷	۱,۵۰۵,۹۷۷	سود خالص
تعديلات		
۲۴۹,۴۰۱	۲۰۶,۶۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹۱,۲۸۷	۷۲۹,۲۵۱	هزینه های مالی
(۲۲۷)	(۷۸۰)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۷۶۷)	-	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های نامشهود
-	۱۸۶	زیان ناشی از حذف دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۵۵,۰۵۹	۴۷,۲۸۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۸,۷۶۰	۱۸۲,۹۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶,۱۵۶)	(۹,۹۵۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵,۰۵۶)	۱۴,۱۶۲	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۹۷۲,۳۰۸	۲,۶۷۵,۶۸۶	
(۲۳۰,۴۵۰)	(۳۹۵,۳۵۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۱۱,۳۴۶)	(۸۷۶,۲۷۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۹۷,۹۴۳)	۱۷۵,۵۵۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۵,۸۵۰	۳۴۹,۴۲۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۱,۲۹۴	۳۱,۷۷۹	افزایش (کاهش) ذخایر
۱,۲۱۴	۱۴۲,۹۹۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۷۱۰,۴۲۷	۲,۰۶۳,۸۰۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت قصد دارد از طریق افزایش سودآوری و پرداخت بدهیها نسبت اهرمی را بهبود دهد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۷۹۸,۰۹۰	۵,۶۳۱,۳۰۶
(۵۷,۲۱۵)	(۱۹۷,۹۵۰)
۳,۷۴۰,۸۷۵	۵,۴۳۳,۳۵۶
۲,۶۹۵,۴۰۶	۳,۷۴۵,۸۹۲
۱۳۹%	۱۴۵%

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسکهای استراتژی - ریسکهای مالی - ریسکهای عملیاتی و اجرایی، ریسکهای اقتصادی، ریسکهای اعتباری، سیاسی، قانونی، حقوقی و ... می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش دوره ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۰- ریسک بازار

این شرکت اولین تولید کننده آمیوه گازدار در ایران می باشد. به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار، سایر واحدهای تولیدی نیز اقدام به تولید آمیوه گازدار نموده اند که این موضوع باعث رقابت در این عرصه شده است. این شرکت با استفاده از قابلیت های موجود از قبیل مدیریت بهای تمام شده، حذف و بهبود گلوگاه های تولید، حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تحقیق و بررسی در خصوص تولید محصولات جدید، سعی در حفظ و گسترش بازار محصولات گازدار خود داشته است. لیکن افزایش بهای تمام شده و نهایتاً قیمت محصول منجر به کاهش تقاضا می گردد که شرکت با افزایش متناسب قیمت فروش محصولات و تولید و عرضه محصولات با قیمت رقابتی و برنامه ریزی برای انجام تبلیغات گسترده از افت فروش جلوگیری خواهد نمود. بدیهی است که در صورت نهایی شدن عرضه محصولات جدید، موضوع از طریق سایت کدال به استحضار عموم سهامداران محترم شرکت خواهد رسید. برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقبا به بازار، شرکت سعی نموده با حفظ کیفیت و قیمت گذاری مناسب برای مصرف کننده و حاشیه سود مناسب برای عوامل توزیع سهم خود در بازار را حفظ نماید و در صدد است که با اعمال سیاست های مناسب فروش و انجام برنامه های تبلیغاتی محیطی و از طریق صدا و سیما نسبت به معرفی بیشتر محصولات موجود و محصولات جدید اقدام نماید.

۱-۳-۳۰- مدیریت ریسک ارز

یکی از پارامترهای اصلی تاثیر گذار بر امر تورم، افزایش نرخ ارز می باشد و این امر در مواردی به صورت مستقیم و در مواردی به صورت غیر مستقیم بر افزایش بهای تمام شده محصولات شرکت تاثیر می گذارد. شرکت سعی دارد از وابستگی مواد اولیه اصلی به واردات کاسته و در بیشتر موارد، در داخل اقدام به تولید و تامین اقلام جایگزین نماید. این موضوع باعث کنترل بهای تمام شده محصولات و حفظ حاشیه سود خواهد شد و در مواردی هم با استفاده از این فرصت در جهت فروش محصولات همچون انواع کنسانتره و پوره استفاده مناسب نموده است.

۱-۳-۳۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض واحد پولی ارزهای خارجی قرار ندارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت (منفی) ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش (کاهش) در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت (تضعیف) شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف ریال	
نسبت به دلار، یورو، روبل		نسبت به دلار، یورو، روبل	
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
(۸,۷۲۸)	(۴,۳۲۰)	۸,۷۲۸	۴,۳۲۰
سود یا زیان			
(۸,۷۲۸)	(۴,۳۲۰)	۸,۷۲۸	۴,۳۲۰
حقوق مالکانه			

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳-۳۰- ریسک سایر قیمت ها

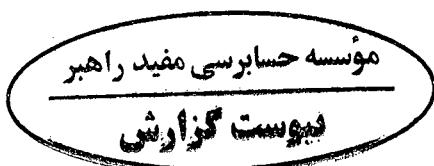
شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۴-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. به غیر از فروشگاه های زنجیره ای طرف قرارداد، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد. برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۹ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که احتمال وصول آنها وجود ندارد و دریافتی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. برای دریافتی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات تجاری از عاملین فروش محصولات	۶۲۴,۱۶۴	۱۰۱,۸۰۵	-
هیبریدی - مویرگی	۶۹,۷۶۷	-	-
فروشگاه های زنجیره ای	۱۸۵,۸۷۹	۴۳,۷۳۱	-
مشتریان پوره، الکل، کنسانتره و ضایعات	۵۷,۹۶۱	۳۰,۳۲۰	-
فروشگاه زنجیره ای شرق	۶,۸۶۸	۶,۸۶۸	۶,۸۶۸
مطالبات تجاری از مشتری صادراتی	۴۳۹	۴۳۹	-
سایر	۲۳,۱۱۴	۲۲,۲۴۲	۶۳۵
جمع	۹۶۸,۱۹۲	۲۰۵,۴۰۵	۷,۵۰۳



۵-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. نصب و راه اندازی خطوط تولید، انجام پروژه های سرمایه گذاری و افزایش تولید و فروش شرکت نیاز این شرکت را به افزایش سرمایه در گردش و اخذ تسهیلات بانکی بیشتر کرده است. لیکن سیاستهای انقباضی دولت و بانک مرکزی باعث ایجاد محدودیت برای اخذ تسهیلات رقابتی و در زمان مناسب می گردد که شرکت با کاهش دوره وصول مطالبات، تامین بخشی از نیاز نقدینگی مورد نیاز از محل فروش کنسانتره و پیگیری اخذ تسهیلات بانکی محدودیت ذکر شده را مرتفع نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۳۲۳,۷۴۸	۴۲,۴۸۲	-	-	۳۶۶,۲۳۰
سایر پرداختنی ها	-	۲۷۲,۳۱۰	۱۰۸,۷۹۵	۶۷,۴۵۴	-	۴۴۸,۵۵۹
تسهیلات مالی	-	۲,۶۱۰,۷۱۴	۱,۳۷۸,۹۰۹	-	-	۳,۹۸۹,۶۲۳
مالیات پرداختنی	-	۷۹,۲۹۳	۳۰۹,۱۹۹	-	-	۳۸۸,۴۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	-	-	-	-	۱۷۵,۲۳۸	۱۷۵,۲۳۸
ذخیره سایر	-	-	-	-	۸۰,۶۸۷	۸۰,۶۸۷
سود سهام پرداختنی	۱	-	-	-	-	۱
بدهی های احتمالی	-	۲۲,۳۶۷	۵۴,۷۲۰	۷,۳۳۱,۷۳۷	-	۷,۴۰۸,۸۲۴
جمع	۱	۳,۳۰۸,۴۳۲	۱,۸۹۴,۱۰۵	۷,۳۹۹,۱۹۱	۲۵۵,۹۲۵	۱۲,۸۵۷,۶۵۴

۶-۳۰- مدیریت ریسک اقتصادی

علیرغم چشم انداز مثبت مذاکرات اقتصادی، افزایش نقدینگی و افزایش پایه پولی کشور باعث افزایش انتظار تورمی گردیده و باعث افزایش قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده، شده است. این شرکت با کنترل هزینه مواد و خدمات مولر بر بهای تمام شده محصولات تولیدی و اعمال تغییرات لازم و بموقع در نرخهای فروش محصولات جهت حفظ سهم بازار و حاشیه سود شرکت، اعمال سیاستهای مناسب در امر نرخ گذاری و شرایط فروش محصولات در بازار و تلاش برای افزایش سهم شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ و تامین نهاده های تولید در فرصت مناسب و افزایش سقف موجودی مواد مولر بر تولید ضمن تامین مواد اولیه با کیفیت و با حداقل قیمت ممکن و از طرف دیگر با کنترل بهای تمام شده و افزایش قیمت عادلانه محصولات سودآوری خود را در سال ۱۴۰۰ حفظ نموده است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۰,۹۹۵	خرید ۱ دستگاه تصفیه آب آویزه پالایش به ظرفیت ۱۵ متر مکعب
۶۵۰	۱,۲۰۴	خرید ۲ دستگاه شیرینگ اورلب - بهپاک ساز
-	۹۱۶	خرید ۱ دستگاه پالت تراک برقی-سپاهان لیفتر
۴۰۱,۱۰۶	-	دستگاه باد کن پت Fara Gida Turzim
۶۲,۳۵۵	-	دستگاه پریفرم ساز Dunya Deniz
۲۴,۴۴۰	-	خرید ماشین آلات از ماشین سازی پدیده پارس
۱۴,۹۴۶	-	دستگاه دیزل ژنراتور - گروه صنعتی نما ماد پاسارگاد
۱۱,۸۲۷	-	اجرای آسفالت - اروم بلورین سازه
۴,۰۲۵	-	تامین مصالح و ساخت سایبان - فضا سازه ارباب
۱,۴۲۰	-	سه دستگاه ایستگاه لیبیل چسبان - گروه صنعتی وفا فناوران آسیا
۵۲۰,۷۶۹	۱۳,۱۱۵	

۳۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۹۸۴,۰۰۰	۱,۹۸۴,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
۳۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت لبنیات پاک
۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۴,۰۰۰	تضمین وام شرکت زمزم ایران
۴۵۸,۱۹۹	۲۰۰,۸۲۴	تضمین بدهی کارکنان به بانک ها
۳,۱۰۲,۱۹۹	۷,۴۰۸,۸۲۴	

۳۳-۲-۱- مبلغ واقعی تسهیلات اخذ شده توسط پرسنل و با ضمانت شرکت مبلغ ۲۰۰,۸۲۴ میلیون ریال می باشد که از پرسنل و ضامن ایشان جمعاً مبلغ ۷۱۹,۲۴۶ میلیون ریال ضمانت اخذ گردیده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۸۴,۷۶۹ میلیون ریال (مبلغ ۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.