

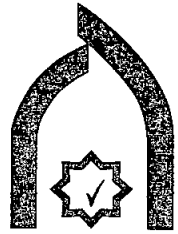
شماره : ۶۲۴ - ۱۴۰۲/ن

تاریخ : ۱۴۰۲، ۴، ۷

پیوست :

موسسه حسابرسی مفید راهبر

بسمه تعالی



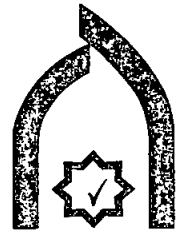
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

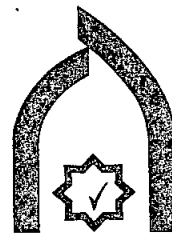


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

## شرکت پاکدیس (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

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



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت پاکدیس (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی  
اظهار نظر**

۱- صورت‌های مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهار نظر**

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پاکدیس (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

**مسائل عمده حسابرسی**

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

**مسائل عمده حسابرسی**

**تخفیفات نقدی و تجاری مرتبط با فروش:**

تخفیفات ریالی اعطایی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ صورت‌های مالی، به عنوان یکی از عمده‌ترین عوامل ترویج فروش، حفظ و گسترش سهم شرکت در بازار، جزء برنامه اصلی شرکت برای تحقق بودجه و فروش بوده که تخفیفات طی قرارداد فروش و بعضاً طی توافقات بعدی اعمال می‌گردد. این موضوع بابت فروشهای اعتباری به عاملین به عنوان عمده‌ترین فروشهای شرکت بوده، لذا به دلیل عدم تعیین میزان تخفیفات در قراردادها و بعضاً ناشی از توافقات بعدی و همچنین تاثیر بااهمیت آن بر صورت‌های مالی، جزء مسائل عمده قابل بررسی لحاظ شده است.

**نحوه برخورد حسابرس**

روشهای عمده‌ای که این موسسه برای رسیدگی به این مسئله عمده حسابرسی صورت داده به شرح زیر است:

- کسب شناخت از سیستم کنترل‌های داخلی و آزمون نمونه‌هایی از آن.
- تطبیق میزان تخفیفات اعطایی با قراردادها و کمیسیونهای فروش.
- آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و انطباق اقلام ثبت شده در حسابها با گزارشات دریافتی.
- اخذ تاییدیه از مشتریان جهت اطمینان مانده حسابها و تخفیفات اعطایی.
- طبقه بندی و افشاء صحیح تخفیفات اعطایی.

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**

تسهیلات و هزینه های مالی:

به شرح یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، واحد مورد گزارش تسهیلات متعددی از بانکها با شرایط و مدت بازپرداخت مختلف اخذ نموده است.

از آنجا که این موضوع بر نسبتهای مالی و همچنین نقدینگی و توان آتی بازپرداخت بدهیها توسط شرکت تاثیر قابل ملاحظه ای دارد لذا به عنوان مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

روشهای عمده ای که این موسسه برای رسیدگی به این مسئله عمده حسابرسی صورت داده به شرح زیر است:

- کسب شناخت از فرآیندهای اجرایی و کنترلهای داخلی مربوط به اخذ و بازپرداخت تسهیلات و اجرای آزمون کنترلهای مربوطه.
- انجام آزمونهای لازم درخصوص شناسایی هزینه های مالی از جمله طبقه بندی آنها بر اساس هزینه های جاری یا سرمایه ای.
- محاسبه مجدد هزینه های مالی شناسایی شده با توجه به مفاد قرارداد تسهیلات.
- اخذ تأییدیه های لازم درخصوص تسهیلات دریافتی مستقیماً از بانک مربوطه.
- کنترل صحت طبقه بندی تسهیلات مالی جاری و غیرجاری با توجه به تاریخ سررسید اقساط.
- کنترل کفایت افضای مربوط به تسهیلات مالی دریافتی، با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری.

**سایر اطلاعات**

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

**مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی**

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور

منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

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

همچنین این 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.

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

**سایر وظایف بازرسی قانونی**

۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت. مبنی بر رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام در خصوص علی الحساب سود سهام رعایت نشده است.

۷-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ صاحبان سهام در خصوص رعایت کامل ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، آیین نامه های مربوط به قانون مبارزه با پولشویی، 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 و اخذ مجوزهای لازم از شهرداری ارومیه بابت ساخت و ساز در محوطه کارخانه، به نتیجه نرسیده است.

۸- 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 کشاورزی و دامپروری مگسال، کشت و صنعت دامپروری آذرنگین، صنایع برق و انرژی صبا، نفت بهران و توسعه تجارت زرفام کیش که مفاد ماده مزبور در خصوص آنها رعایت شده)، میسر نبوده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۲ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این 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.

۱۰- مفاد ماده ۳۳ آیین نامه معاملات در خصوص انعقاد قرارداد با نمایندگان بابت مبلغ ۳۷۷ میلیارد ریال از فروشها و ماده ۳ قرارداد فیما بین با فروشگاه افق کوروش در خصوص وصول مطالبات شرکت ظرف مدت ۷۰ روز، رعایت نشده است.

**سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

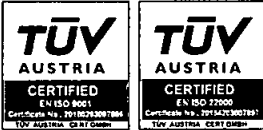
۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱- مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات در خصوص افشای صورتهای مالی، گزارشهای تفسیری سالانه و گزارش فعالیت هیئت مدیره و اظهارنظر حسابرس حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای حسابرسی شده حداکثر تا ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل آن به مرجع ثبت شرکتها

- بند ۱ ماده ۱۰) و افشای کامل جداول تحلیل حساسیت سود (زیان) به ازای هر سهم در گزارش تفسیری (تبصره ۸ ماده ۷ و موضوع ابلاغیه ۱۳۳۵/۱۶۱/۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار).
- ۱۱-۲- مفاد دستورالعمل انضباطی ناشران درخصوص اخذ موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص تغییرات مفاد اساسنامه (ماده ۱۲).
- ۱۱-۳- به دلیل موضوع مندرج در بند ۸ این گزارش، رعایت تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مفاد مواد ۷، ۸ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته (ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) درخصوص بخشی از معاملات، امکانپذیر نبوده، همچنین مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل مزبور و تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص افشای فوری معاملات و اخذ نظر کمیته حسابرسی بابت شرایط معامله و منصفانه بودن آن رعایت نشده است.
- ۱۱-۴- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص ارزیابی هر ساله اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و ارائه نتایج آن در سرفصل جداگانه در گزارش هیئت مدیره (ماده ۱۵) و پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی پس از سایر سهامداران (ماده ۳۱).
- ۱۱-۵- در اجرای مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکت طبق حداقل حجم خرید و فروش ابلاغی، شواهد کافی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.
- ۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمکهای عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۳- 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 تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت و ارائه سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت بابت اعضای هیئت مدیره (بندهای ۱، ۲، ۴ و ۵ ردیف یک-ماده ۲)، این موسسه به موارد عدم رعایت بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.
- ۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.
- ۱۵- 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 درخصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای عدم طراحی سازوکار لازم جهت







شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

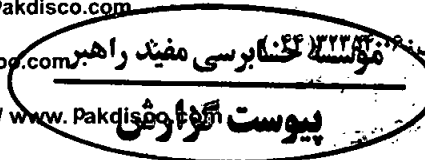
- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۵۲

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید محمد خلیلی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	ناصر صمدی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
	عضو هیات مدیره	محمد مهدی النجری	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	عضو هیات مدیره	محسن زارع مقدم	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیات مدیره	بهمن نصیبی سیس	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

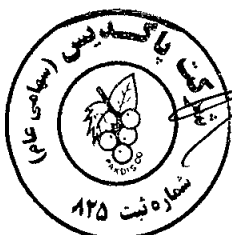
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۰۰۱۰۱۰۷۴۰	۱۳۰۷۶۶۰۹۵۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۰۸۳۳۰۴۱۹)	(۹۰۹۷۷۰۱۶۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۲۶۸۰۳۲۱	۳۰۷۸۹۰۷۹۱	سود ناخالص
(۸۶۰۰۸۶۶)	(۱۰۰۴۶۰۵۶۳)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۴۰۹۷۲	۴۰۰۱۱۷	۸ سایر درآمدها
۲۰۴۵۲۰۴۲۷	۲۰۷۸۳۰۳۴۵	سود عملیاتی
(۷۴۱۰۹۴۷)	(۹۳۲۰۵۱۴)	۹ هزینه های مالی
۲۰۱۱۰	۵۹۰۳۲۴	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۷۱۲۰۵۹۰	۱۰۹۱۰۰۱۵۵	سود قبل از مالیات
(۲۰۶۰۶۱۳)	(۲۰۲۰۸۵۵)	۲۴ هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۵۰۵۰۹۷۷	۱۰۷۰۷۰۳۰۰	سود خالص
		سود (زیان) هر سهم
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۰۸۰۵	۲۰۱۰۲	عملیاتی (ریال)
(۵۱۷)	(۶۴۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۲۸۸	۱۰۴۶۰	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

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



مؤسسه حسابرسی ویند راکبر  
پیوست گزارش

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

شرکت پاکدینس (سهامی عام)

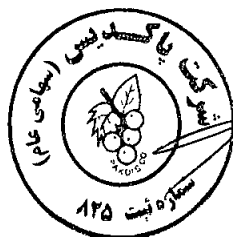
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۴,۶۸۱,۸۳۸	۴,۸۲۴,۳۳۲	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۹۰,۸۵۷	۱۹۰,۰۲۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۵۰۳	۶,۹۳۶	۱۴ دریافتی های بلند مدت
۹۳,۱۰۰	۲۳۹,۶۰۰	۱۵ سایر دارایی ها
<b>۴,۷۷۵,۲۹۸</b>	<b>۵,۰۸۹,۸۹۵</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۵۱۵,۷۷۷	۵۱۹,۱۸۱	۱۶ پیش پرداخت ها
۲,۷۳۳,۰۷۰	۵,۳۸۳,۱۱۵	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۱۳۵,۱۰۳	۱,۶۱۶,۳۵۹	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹۷,۹۵۰	۵۲۰,۶۰۶	۱۸ موجودی نقد
<b>۴,۵۸۱,۹۰۰</b>	<b>۸,۰۳۹,۲۶۱</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۹,۳۷۷,۱۹۸</b>	<b>۱۳,۱۲۹,۱۵۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱۹ سرمایه
۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴	۲۰ اندوخته قانونی
۲۷۵,۱۰۵	۲۷۵,۱۰۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲,۱۸۴,۲۹۵	۳,۰۳۷,۸۳۲	سود انباشته
<b>۳,۷۴۵,۸۹۲</b>	<b>۴,۵۹۹,۴۲۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۶۷,۴۵۴	۱۴۰,۲۶۲	۲۲ پرداختی های بلند مدت
۱۷۵,۲۳۸	۲۸۵,۹۱۱	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۸۰,۶۸۷	۱۲۵,۷۹۲	۲۷ ذخایر
<b>۳۲۳,۳۷۹</b>	<b>۵۵۱,۹۶۵</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۷۴۷,۳۳۵	۱,۸۳۷,۲۸۵	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۸۸,۴۹۲	۳۴۵,۲۸۴	۲۴ مالیات پرداختی
۱	۲,۵۰۷	۲۶ سود سهام پرداختی
۳,۹۸۹,۶۲۳	۵,۰۴۷,۳۸۱	۲۳ تسهیلات مالی
۱۸۲,۴۷۶	۷۴۵,۳۰۵	۲۸ پیش دریافت ها
<b>۵,۳۰۷,۹۲۷</b>	<b>۷,۹۷۷,۷۶۲</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۵,۶۳۱,۳۰۶</b>	<b>۸,۵۲۹,۷۲۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹,۳۷۷,۱۹۸</b>	<b>۱۳,۱۲۹,۱۵۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مؤسسه حسابداری مفید راهبر  
**پیوست گزارش**

Handwritten signatures and stamps.

شرکت پاک سیمان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشتة	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲,۶۹۵,۴۰۶	(۹۴,۲۰۸)	۱,۲۴۴,۵۱۲	۲۷۵,۱۰۵	۸۹,۲۵۰	۱۱,۲۰۹	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۵۰۵,۹۷۷	-	۱,۵۰۵,۹۷۷	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۵۲۶,۲۹۳)	-	(۵۲۶,۲۹۳)	-	-	-	-	سود سهام مموب
(۱۱۵,۰۲۸)	(۱۱۵,۰۲۸)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۲۰۹,۲۳۶	۲۰۹,۲۳۶	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
(۲۳۲,۴۰۶)	-	-	-	-	(۲۳۲,۴۰۶)	-	زمان حاصل از فروش سهام خزانة
-	-	(۱۲,۱۹۷)	-	-	۱۲,۱۹۷	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشتة
-	-	(۲۷,۷۰۴)	-	۲۷,۷۰۴	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۷۴۵,۸۹۲	-	۲,۱۸۴,۲۹۵	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	-	۱,۱۶۹,۵۳۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۷۰۷,۲۰۰	-	۱,۷۰۷,۲۰۰	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۸۵۳,۷۶۳)	-	(۸۵۳,۷۶۳)	-	-	-	-	سود سهام مموب
۴,۵۹۹,۴۲۹	-	۳,۰۳۷,۸۳۲	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	-	۱,۱۶۹,۵۳۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(یادداشت توضیحی ۲۱)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت‌های مالی است.



*(Handwritten signatures and stamps)*

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۲,۰۵۳,۸۰۸	۱,۵۴۹,۵۷۰	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۱۱۳,۵۱۱)	(۲۴۶,۰۶۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۹۵۰,۲۹۷	۱,۳۰۳,۵۰۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۸۲۱	۷,۱۹۸	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۶۹,۶۹۱)	(۴۴۳,۰۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۲۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹,۹۵۰	۶,۶۵۱	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۵۶۰,۲۴۰)	(۴۲۹,۱۶۰)	جریان خالص ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۹۰,۰۵۷	۸۷۴,۳۴۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
(۶۶,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۸,۸۶۲,۵۷۲	۱۰,۹۹۷,۸۵۴	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۷,۸۵۵,۰۷۰)	(۹,۹۸۱,۴۶۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۵۰,۳۶۹)	(۸۷۷,۲۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۲۶,۲۹۳)	(۷۱۳,۸۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۳۵,۱۶۰)	(۵۷۴,۶۷۲)	جریان خالص ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵۴,۸۹۷	۲۹۹,۶۷۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۷,۲۱۵	۱۹۷,۹۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۴,۱۶۲)	۲۲,۹۸۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۷,۹۵۰	۵۲۰,۶۰۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۱۳۷,۴۰۲	۲۹-۱ معاملات غیر نقدی

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



مؤسسه حسابداری مفید راهبر  
پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps.

## شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### 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 ۱۳۵۰/۴/۲۴ 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 شرکتهای 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 آبمیوه 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 آبمیوه 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹	۶	کارکنان قراردادی
۳۴۲	۳۳۰	کارکنان فصلی
۱۴۱	۱۸۵	
۴۹۲	۵۲۱	

علت افزایش تعداد کارکنان فصلی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش خطوط تولید می باشد.

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان ((آثار تغییر در نرخ ارز))

بکارگیری استاندارد فوق با توجه به نوع فعالیت شرکت تغییر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نداشته است.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- 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 ۱۴۹۱سقفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- در آمد عملیاتی

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

در زمان تحویل کالا به عامل در انبار ایشان 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 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	یورو	سنایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو (استکس)	سنایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو (حواله)	سنایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار (استکس)	سنایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار (حواله)	سنایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	لیر	سنایی	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.

ب- 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 ۳-۵-۲ 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.

## شرکت پاکدیس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵-۲- ماشین آلات شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب 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. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد (حداقل دو برابر شود)، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله است.

۴-۵-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله و ۲۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث 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
مستحقات زمین	۱۰ درصد	خط مستقیم

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

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

۱-۶-۲- 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.



شرکت پاکس دی بی سی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به 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.

۳-۶-۳- 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 استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- 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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

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

۳-۸-۳- مبلغ 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.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۸-۵- 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

۲-۹-۱- 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 .

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 .

شرکت پاکسیدینس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۰,۱۰۱,۷۴۰	۱۳,۷۰۶,۳۶۹	۵-۱	فروش خالص
-	۶۰,۵۸۵	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
<b>۱۰,۱۰۱,۷۴۰</b>	<b>۱۳,۷۶۶,۹۵۴</b>		

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	واحد	
مبلغ	مقدار - هزار	مبلغ	مقدار - هزار

۵-۱ فروش خالص

داخلی

۹,۲۱۷,۹۹۰	۱۱۲,۵۵۷	۱۲,۵۸۴,۲۷۵	۱۱۷,۴۳۹	لیتر	انواع آمبیوه
۸۰۴,۷۳۸	۴,۱۱۶	۱,۲۸۱,۹۸۲	۴,۳۴۲	لیتر	انواع نوشابه
۴۹۷,۵۱۴	۲,۴۰۳	۵۸۳,۳۹۶	۲,۲۹۶	لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۱۱,۷۹۱	۱۶	۸۹,۰۶۱	۶۰	لیتر	روغن کنجد
۱۶۸,۲۷۳	۷۴۰	۵۰,۳۲۵	۶۹	کیلوگرم	انواع کنسانتره
۱۱,۷۹۰	۳۹	۴۲,۰۸۱	۸۴	لیتر	انواع سرکه
۶,۹۳۹	۲۲	۱۲,۴۶۷	۲۳	کیلوگرم	انواع پوره و رب
۴۶	۱	-	-	عدد	سایر
<b>۱۰,۷۱۹,۰۸۱</b>		<b>۱۴,۶۴۳,۵۸۷</b>			
<b>(۱,۴۷۳,۵۸۷)</b>		<b>(۲,۳۹۹,۹۵۳)</b>			

تخفیفات فروش داخلی

برگشت از فروش داخلی

(۴۶,۷۵۷)	(۶۴۶)	(۲۱,۰۵۰)	(۱۷۳)	لیتر	انواع آمبیوه
(۱,۴۶۴)	(۲)	(۲,۰۷۶)	(۱)	لیتر	روغن کنجد
(۷,۷۹۸)	(۳۷)	(۲,۰۵۳)	(۸)	لیتر	انواع نوشابه
(۲۴۳)	(۱)	(۶۴۶)	(۱)	لیتر	انواع سرکه
(۱۷,۵۶۴)	(۸۶)	(۱۹۷)	(۱)	لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
(۱,۶۰۸)	(۵)	-	-	کیلوگرم	انواع کنسانتره
<b>(۷۵,۴۳۴)</b>		<b>(۲۶,۰۲۲)</b>			
<b>۲,۵۵۲</b>		<b>۱,۵۴۰</b>			
<b>۹,۱۷۲,۶۱۲</b>		<b>۱۲,۲۱۹,۱۵۲</b>			

تخفیفات برگشت از فروش داخلی

خالص فروش داخلی

صادراتی

۹۰۰,۴۰۲	۳,۴۴۳	۱,۱۱۷,۲۰۱	۳,۳۶۳	کیلوگرم	انواع کنسانتره
۲۸,۷۲۶	۲۱۴	۳۷۰,۰۱۶	۱,۹۳۷	کیلوگرم	انواع پوره و رب
<b>۹۲۹,۱۲۸</b>		<b>۱,۴۸۷,۲۱۷</b>			
-		-			
<b>۹۲۹,۱۲۸</b>		<b>۱,۴۸۷,۲۱۷</b>			
<b>۱۰,۱۰۱,۷۴۰</b>		<b>۱۳,۷۰۶,۳۶۹</b>			

تخفیفات فروش صادراتی

خالص فروش صادراتی

جمع خالص فروش

۵-۲ درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات بابت ارائه خدمات کارمزدی به شرکت های پاک آب سبلان و رکسان دارا می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکسیدیسیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۵/۸	۸۴,۰۶۹	۲/۱	۲۹۳,۱۵۹
۹۹/۲	۱۰,۰۱۷,۶۷۱	۹۷/۹	۱۳,۴۷۳,۷۹۵
۱۰۰	۱۰,۱۰۱,۷۴۰	۱۰۰	۱۳,۷۶۶,۹۵۴

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۵-۳-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۱ درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۱۳	۱,۲۱۸,۰۳۲	۱۳	۱,۷۳۴,۲۰۴
۹	۹۲۹,۱۲۸	۱۱	۱,۴۸۷,۲۱۷
۸	۷۶۷,۲۲۱	۸	۹۸۷,۴۰۰
۷	۶۹۶,۳۶۲	۷	۹۵۶,۸۸۳
۵	۴۵۰,۸۰۸	۵	۶۵۱,۲۸۱
۴	۳۹۰,۵۵۶	۳	۴۳۷,۲۹۲
۵	۴۶۰,۴۳۴	۴	۵۷۸,۶۲۰
۴	۴۱۵,۲۷۸	۴	۵۷۵,۹۴۵
۴	۴۱۰,۴۶۲	۴	۵۷۲,۵۱۲
۵	۴۲۲,۲۲۵	۵	۵۷۰,۰۴۴
۴	۳۸۳,۴۳۳	۴	۵۴۶,۰۱۶
۴	۳۲۳,۱۸۸	۳	۴۰۴,۷۷۷
۳	۲۹۲,۷۰۲	۳	۳۷۸,۱۵۴
۳	۲۴۵,۸۸۴	۳	۳۷۴,۳۷۸
۲	۲۲۶,۲۶۷	۲	۳۰۳,۶۲۲
۲	۲۲۹,۷۶۸	۲	۲۶۷,۹۴۶
-	۸,۲۶۵	۲	۲۵۱,۲۷۶
۲	۱۶۰,۹۹۰	۲	۲۲۶,۳۲۱
۲	۱۸۳,۱۱۲	۲	۲۲۰,۰۰۰
۱	۱۳۳,۸۱۸	۱	۱۷۴,۷۹۷
۱	۱۳۲,۴۵۱	۱	۱۶۴,۹۵۸
-	۷۱,۶۱۷	۱	۱۶۰,۹۸۷
۱	۱۱۹,۴۵۵	۱	۱۴۷,۲۷۷
-	۱۰۹,۶۸۳	۱	۱۴۷,۲۳۶
۱	۱۲۵,۴۵۳	۱	۱۴۵,۷۷۲
۱	۹۲,۹۶۶	۱	۱۴۱,۹۲۷
۲	۱۴۱,۸۱۵	۱	۱۳۸,۲۸۶
۱	۱۲۸,۷۵۰	۱	۱۳۰,۸۶۴
-	۵۰,۳۱۱	۱	۱۱۳,۷۵۷
-	۷۸,۱۸۷	۱	۱۱۱,۰۹۷
۱	۸۴,۵۷۵	۱	۹۱,۱۳۵
-	۶۷,۹۱۹	-	۷۷,۲۴۴
۱	۵۷,۸۶۹	-	۶۷,۱۲۸
۱	۱۰۵,۸۱۵	-	۵۹,۳۷۳
-	۱۱,۱۴۴	-	۴۸,۵۶۶
-	۳۱,۶۲۱	-	۴۷,۲۳۱
-	۴۹,۶۳۶	-	۴۳,۲۱۰
۱	۷۵,۸۰۴	-	۴۲,۷۰۹
-	۲۷,۹۱۴	-	۳۷,۲۰۱
-	-	-	۶۰,۵۸۵
۲	۱۹۰,۸۲۲	۱	۹۱,۷۲۶
۱۰۰	۱۰,۱۰۱,۷۴۰	۱۰۰	۱۳,۷۶۶,۹۵۴

استان آذربایجان غربی

مشتریان صادراتی

استان سیستان بلوچستان

استان فارس

استان گلستان

فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش

خریداران الکل

استان خوزستان

استان خراسان رضوی

استان کرمانشاه

استان آذربایجان شرقی

استان مازندران

استان کرمان

استان کهگیلویه و بویر احمد

استان اردبیل

استان لرستان

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (شرکتهای وابسته)

استان چهارمحال و بختیاری

استان کردستان

استان ایلام

استان همدان

استان تهران

استان یزد

استان خراسان جنوبی

استان هرمزگان

استان خراسان شمالی

استان بوشهر

استان گیلان

شرکت فروشگاههای زنجیره ای سرزمین خرید (دبلی مارکت)

استان مرکزی

استان اصفهان

شرکت اورست مدرن پارس - جانیو یک

استان قم

فروشگاه زنجیره ای رفاه

فروشگاه زنجیره ای اتکا

استان سمنان

استان قزوین

سایر شرکتهای گروه و وابسته

شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیان گستر پارسپان (دیوان)

مشتریان تولیدات کارمزدی

سایر

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات ، کمیته ای شامل واحد فروش ، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار ، فرمولاسیون ، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل ، معاونت مالی و اقتصادی و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری در مورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید .

۵-۵- 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 .

۶-۵- فروش صادراتی سال ۱۴۰۱ به کشورهای روسیه و ترکیه صورت پذیرفته و مبالغ ناشی از صادرات به صورت ارز به حساب های بانکی این شرکت واریز و با توجه به رفع تعهد ارزی در بازار آزاد به فروش رفته است .

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۹	۲۵	۲,۵۷۹,۸۷۵	(۷,۸۱۸,۱۳۳)	۱۰,۳۹۸,۰۰۸
۵۷	۵۷	۲۸,۴۷۵	(۲۱,۸۵۰)	۵۰,۳۲۵
۶۲	۵۶	۶۳۰,۷۶۰	(۴۸۶,۴۴۲)	۱,۱۱۷,۲۰۲
۳۱	۲۳	۲۴۲,۸۶۸	(۷۹۴,۲۲۷)	۱,۰۳۷,۰۹۵
۲۸	۱۷	۱۰۱,۴۹۱	(۴۸۱,۷۰۹)	۵۸۳,۲۰۰
۴۱	۳۸	۴,۷۸۴	(۷,۶۸۲)	۱۲,۴۶۶
۵۴	۴۱	۱۵۲,۱۰۳	(۲۱۷,۹۱۳)	۳۷۰,۰۱۶
-	۶۲	۳۷,۴۶۷	(۲۳,۱۱۸)	۶۰,۵۸۵
(۳۶)	۹	۱۱,۹۶۸	(۱۲۶,۰۸۹)	۱۳۸,۰۵۷
<b>۳۲</b>	<b>۲۸</b>	<b>۳,۷۸۹,۷۹۱</b>	<b>(۹,۹۷۷,۱۶۳)</b>	<b>۱۳,۷۶۶,۹۵۴</b>

فروش خالص

انواع آبمیوه

انواع کنسرواتر فروش داخلی

انواع کنسرواتر فروش صادراتی

انواع نوشابه

انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده

انواع پوره و رب فروش داخلی

انواع پوره و رب فروش صادراتی

خدمات تولید کارمزدی

سایر (روغن کنجد ، سرکه و ...)

۱-۷-۵- کاهش حاشیه سود محصولات عمدتاً بدلیل افزایش تورم و به طبع آن افزایش نرخ مواد اولیه و دستمزد می باشد ، علاوه بر آن در سال ۱۴۰۱ هزینه استهلاک ماشین آلات بدلیل نصب ماشین آلات جدید رشد نموده است .

شرکت پاک‌دیسیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۱۲۵,۷۰۶	۹,۸۲۲,۴۳۸	مواد مستقیم
۳۵۰,۲۰۴	۶۴۰,۵۰۴	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۳۱۹,۷۸۲	۴۵۳,۸۳۷	دستمزد غیر مستقیم
۲۶۹,۵۸۷	۳۰۹,۰۷۳	مواد غیر مستقیم
۱۷۸,۹۱۹	۳۸۱,۹۸۸	استهلاک
۵۴,۸۳۴	۲۴,۲۸۹	کارمزد تولیدات
۷۸,۱۹۰	۲۸۹,۱۲۸	تعمیرات
۱۲,۰۶۲	۶۹,۹۱۹	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۷,۳۸۹,۲۸۴	۱۱,۹۹۱,۱۷۶	جمع هزینه های ساخت
(۵۲۱,۹۸۵)	(۱,۷۳۴,۹۲۷)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۶,۵۷۰)	(۷,۷۷۰)	اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۶,۸۶۰,۷۲۹	۱۰,۲۴۸,۴۷۹	بهای تمام شده ساخت
(۱۱,۶۵۳)	(۲۴۲,۲۹۲)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
(۱۵,۶۵۷)	(۲۹,۰۲۴)	اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۶,۸۳۳,۴۱۹	۹,۹۷۷,۱۶۳	

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰,۶۷۱,۱۰۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶,۶۶۸,۵۱۱ 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 ۱,۶۳۶,۷۴۰ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۲ از اشخاص وابسته بوده است.

کشور	۱۴۰۱		۱۴۰۰		نوع مواد اولیه
	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
ایران	۲۳	۲,۴۲۷,۲۶۲	۱۶	۱,۰۹۰,۷۵۷	محصولات کشاورزی (میوه)
ایران	۲۲	۲,۳۵۹,۲۹۸	۱۳	۸۴۹,۷۵۱	شکر
ایران	۱۲	۱,۲۲۸,۱۱۴	۱۶	۱,۰۴۱,۲۷۳	انواع مواد اولیه تولید پریفرم
ایران	۹	۱,۰۱۸,۰۲۵	۱۰	۶۶۷,۱۶۱	انواع شیشه بسته بندی محصولات
ایران	۷	۷۹۹,۱۳۰	۷	۴۸۲,۷۹۰	انواع پری فرم خریداری شده
ایران	-	-	۶	۴۱۴,۲۳۴	فروکتوز نوع F۵۵
ایران	۲۷	۲,۸۳۹,۲۷۲	۳۲	۲,۱۲۲,۵۴۵	سایر
	۱۰۰	۱۰,۶۷۱,۱۰۱	۱۰۰	۶,۶۶۸,۵۱۱	

۶-۱-۱ علت افزایش خرید مواد اولیه، عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه، افزایش تولید و فروش شرکت و ذخیره سازی آنها جهت استفاده در ماههای آتی می باشد.  
۶-۱-۲ علت کاهش مصرف فروکتوز عمدتاً به دلیل افزایش قیمت آن و جایگزین نمودن آن با شکر می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۱۲,۰۸۳	۱۶۷,۷۶۳	۱۴۹,۵۶۵	۲۶۰,۹۲۲	۶-۲-۱	حقوق ، دستمزد و مزایا
۶۳,۰۷۳	۹۸,۱۱۸	۷۰,۳۴۷	۱۲۱,۶۳۰		عیدی ، پاداش ( بهره وری و مزایای غیرنقدی )
۳۴,۴۶۸	۶۳,۶۸۶	۴۲,۹۶۸	۱۱۲,۴۴۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۵,۹۰۹	۶۴,۷۱۰	۴۸,۸۰۴	۸۳,۲۹۴		اضافه کاری
۳۱,۶۷۹	۴۷,۳۳۲	۲۶,۳۲۹	۴۹,۴۸۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۳۷	۳,۷۴۵	۵,۲۶۹	۵,۷۲۰		بهداشت و پوشاک
۳,۱۱۱	۴,۲۳۹	۲,۳۴۹	۳,۱۲۱		بازخرید مرخصی کارکنان
۱,۲۱۷	۲,۶۹۲	۱,۵۴۴	۲,۷۷۲		سفر و فوق العاده ماموریت
۱۷۸,۹۱۹	۳۸۱,۹۸۸	-	-	۶-۲-۲	استهلاک
۲۶۹,۵۸۷	۳۰۹,۰۷۳	-	-	۶-۲-۲	مواد غیر مستقیم تولیدی
۷۸,۱۹۰	۲۸۹,۱۲۸	-	-	۶-۲-۲	تعمیرات و نگهداری
۶۷,۳۰۲	۹۱,۲۷۰	-	-	۶-۲-۴	آب ، برق ، سوخت و ارتباطات
۴۰,۶۸۴	۴۹,۸۹۸	-	-		لوازم و ابزار آلات مصرفی
۲۴,۱۲۰	۵۰,۱۴۶	۲,۶۴۷	۱,۵۴۴		پذیرائی ، کانتین و رستوران
۳۰,۰۶۹	۳۰,۱۵۷	-	-		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۲,۱۹۸	۲۷,۵۰۰	-	-		محیط زیست و زیبا سازی
۵۴,۸۳۴	۲۴,۲۸۹	-	-		کارمزدی
۲۹,۸۰۶	۴۱,۵۹۱	۳۸۲	۷۱		سایر
۱,۰۷۱,۵۸۶	۱,۷۴۷,۳۲۵	۳۵۰,۲۰۴	۶۴۰,۵۰۴		
(۱۵۸,۲۱۲)	(۲۱۹,۰۹۱)	-	-	۶-۲-۵	سهم به واحدهای اداری و عمومی و پروژه ها
۹۱۳,۳۷۴	۱,۵۲۸,۲۳۴	۳۵۰,۲۰۴	۶۴۰,۵۰۴		

۶-۲-۱- افزایش حقوق ، دستمزد و مزایا در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل و 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 افزایش خرید گاز CO2 بوده است .

۶-۲-۳- علت افزایش استهلاک و تعمیرات در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل اضافه شدن ماشین آلات و وسایط نقلیه و محاسبه استهلاک آنها و سرویس و نگهداری و اورهال کردن ماشین آلات در سال جدید می باشد .

۶-۲-۴- علت افزایش هزینه های آب ، برق ، سوخت و ارتباطات عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه های حاملهای انرژی و پرداخت حق النظاره جاهای شرکت در سال ۱۴۰۱ 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 :

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول ( عملی )	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۹,۸۲۳	۱۰,۱۹۰	۷,۸۴۸	۱۳,۰۰۰	تن	انواع کنسانتره و پوره
۲,۲۸۱	۲,۲۷۶	۲,۱۹۵	۱,۸۰۰	هزار لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۱۱۵,۵۱۱	۱۲۶,۷۰۰	۹۷,۷۶۵	۲۱۰,۰۰۰	هزار لیتر	انواع آبمیوه و نوشابه
۶	۱۵	۱۲	۶۵۰	هزار لیتر	محصولات روغن کنجد
۴۵,۲۲۷	۷۷,۲۶۱	-	۱۱۵,۴۰۰	هزار عدد	انواع پریفرم تولیدی

۶-۳-۱- ظرفیت اسمی ماشین آلات براساس کاتالوگ 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- افزایش ظرفیت اسمی تولید انواع آبمیوه و نوشابه نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش خطوط تولید می باشد .

۶-۳-۴- علت عدم تولید در ظرفیت اسمی انواع پریفرم ناشی از عدم تخصیص سهمیه مناسب از سوی سازمان صنعت ، معدن و تجارت برای خرید پلی اتیلن مورد نیاز می باشد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

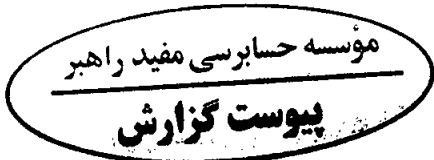
۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		هزینه های فروش
۲۸۳,۰۱۶	۲۰۸,۸۴۳	۷-۱ نمایشگاه، بازاریابی و تبلیغات
۱۳۱,۱۲۲	۲۲۳,۰۸۹	۷-۲ حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۴۳,۷۶۹	۵۹,۸۵۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱,۹۵۶	۴۶,۱۶۶	عیدی و پاداش، بهره وری تولید و کمکهای غیرنقدی
۱۱,۴۸۷	۱۶,۰۳۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱,۴۰۱	۱۵,۷۹۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۴۶۳	۱۱,۳۶۹	اضافه کاری
۲,۷۵۹	۵,۰۰۴	سفر و فوق العاده ماموریت
-	۲,۳۰۳	محیط زیست و زیبا سازی
۲,۱۹۵	۱,۹۷۳	بازخرید مرخصی کارکنان
۱,۱۳۹	۱,۶۰۱	بهداشت و پوشاک
۱,۱۹۸	۱,۵۲۳	تعمیرات و نگهداری
۱,۸۵۱	۹۴۲	استهلاک
۹,۳۷۸	۱۳,۰۹۱	سایر
<b>۵۳۹,۷۳۴</b>	<b>۶۰۷,۵۸۳</b>	
		هزینه های اداری و عمومی
۲۶,۷۸۴	۳۷,۶۸۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲,۲۲۷	۳۶,۷۹۴	اهدایی و مصرف داخلی
۱۸,۶۳۴	۳۷,۸۰۷	۷-۲ عیدی و پاداش، بهره وری تولید و کمکهای غیرنقدی
۹,۵۰۷	۱۹,۳۶۵	۷-۲ حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱۱,۲۱۵	۱۵,۵۶۳	اضافه کاری
۱۶,۳۴۴	۱۳,۷۳۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۱۲۱	۱۲,۹۰۸	لوازم و ابزارآلات مصرفی
۷,۱۱۱	۱۱,۶۲۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۷۳۱	۱۱,۴۹۰	حق الزحمه حسابرسی
۳,۰۳۱	۸,۳۸۷	پذیرایی و کانتین و حق نهاری
۲,۳۸۶	۶,۵۹۲	حقوقی و ثبتی
۴,۷۱۷	۶,۲۶۷	خدمات کامپیوتری
۲,۱۸۲	۴,۱۶۲	استهلاک
۲,۰۴۱	۳,۳۹۹	تعمیرات و نگهداری
۳۷۲	۲,۸۲۶	حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۱,۲۳۵	۱,۷۶۰	آب، برق، سوخت و ارتباطات
۹۷۸	۵۹۲	کمکهای بلاعوض
۹۴	۳۵۳	سفر و فوق العاده ماموریت
۴۹,۶۴۲	۳۴,۸۳۷	سایر
<b>۱۹۲,۳۵۲</b>	<b>۲۶۶,۱۵۵</b>	
<b>۱۲۸,۷۸۰</b>	<b>۱۷۲,۸۲۵</b>	سهم از هزینه های خدماتی
<b>۸۶۰,۸۶۶</b>	<b>۱,۰۴۶,۵۶۳</b>	

۷-۱- کاهش هزینه نمایشگاه، بازاریابی و تبلیغات عمدتاً بدلیل تبلیغات تلویزیونی در صدا و سیما در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که در سال ۱۴۰۱ هزینه ای در این خصوص وجود ندارد.

۷-۲- افزایش هزینه عیدی و پاداش، بهره وری تولید و کمکهای غیرنقدی (هزینه های اداری و عمومی) عمدتاً مربوط به کمکهای غیرنقدی (محصولات شرکتهای گروه) به پرسنل شرکت می باشد.

۷-۳- 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.





شرکت پاک‌دیسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸,۹۶۸	۳۰,۴۸۲	فروش ضایعات
۳,۴۶۰	۵,۵۶۵	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۲,۵۴۴	۴,۰۷۰	سایر
<b>۴۴,۹۷۲</b>	<b>۴۰,۱۱۷</b>	

۸-۱- مبلغ ۱,۶۶۶ میلیون ریال از فروش ضایعات (تفاله) به اشخاص وابسته بوده که در پایان دوره با بهای تمام شده تهاثر گردیده است.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۴۴,۵۸۶	۶۹۸,۶۲۴	وام های دریافتی
۱۸۴,۶۶۵	۲۱۹,۹۵۱	بانکها
۱۲,۶۹۶	۱۳,۹۳۹	اشخاص وابسته
<b>۷۴۱,۹۴۷</b>	<b>۹۳۲,۵۱۴</b>	سایر

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)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹,۹۵۰	۶,۶۵۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۴,۱۶۲)	۲۲,۹۸۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۸۰	۶,۷۶۴	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۷۸	۴۵۱	درآمد اجاره
۵,۲۶۴	۲۲,۴۷۷	سایر
<b>۲,۱۱۰</b>	<b>۵۹,۳۲۴</b>	

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۴۵۲,۴۲۷	۲,۷۸۳,۳۴۵	سود عملیاتی
(۳۴۲,۱۰۰)	(۳۲۴,۶۴۷)	اثر مالیاتی
۲,۱۱۰,۳۲۷	۲,۴۵۸,۶۹۸	زیان غیر عملیاتی
(۷۳۹,۸۳۷)	(۸۷۳,۱۹۰)	اثر مالیاتی
۱۳۵,۴۸۷	۱۲۱,۷۹۲	سود قبل از مالیات
(۶۰۴,۳۵۰)	(۷۵۱,۳۹۸)	اثر مالیاتی
۱,۷۱۲,۵۹۰	۱,۹۱۰,۱۵۵	سود خالص
(۲۰۶,۶۱۳)	(۲۰۲,۸۵۵)	
<b>۱,۵۰۵,۹۷۷</b>	<b>۱,۷۰۷,۳۰۰</b>	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شماره یک یادداشت‌های ترازنامه (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

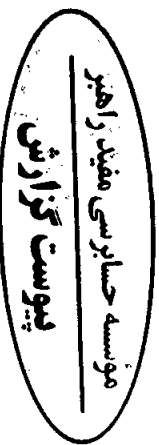
۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

		رسانه به میلیون ریال											
جمع	تلازم سرمایه‌ای در نظر	بیش بودجه‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اثر و مستقیم	رسائل تبلیغی	ملکیت‌آلات و تجهیزات	بهداشتی و تزیینات	ساخت‌ها	مستغلات زمین	زمین	
۳,۵۸۳,۴۹۸	۱۲۵,۹۱۰	۹۵۳,۰۲۳	۱۳۰,۴۳۳	۲,۳۳۴,۱۰۱	۶۱۶	۲۲,۱۳۶	۶۶,۰۴۳	۶۶۶,۶۷۳	۵,۴۳۶	۳۸۹,۴۲۶	-	۱,۴۰۸,۷۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۶۵۱,۹۴۱	۴۳۵	۱,۳۱۰,۹۹۱	۱۱۶,۱۷۹	۲۲۲,۵۳۶	-	۱۰,۴۴۷	۴,۶۵۵	۱۲۴,۱۵۱	۸۱	۷۳,۱۷۲	-	۱۱,۰۰۰	افزایش
(۱,۰۹۶)	-	-	-	(۱,۰۹۶)	(۱)	(۸۵۹)	-	(۲۳۶)	-	-	-	-	وگذار شده
(۱,۴۳۰)	-	-	-	(۱,۴۳۰)	-	(۸۴۵)	-	(۳۹)	-	(۵۳۶)	-	-	حذف
-	۸۰۷,۹۰۸	(۱,۸۶۱,۱۲۸)	(۱۲۶,۴۶۲)	۱,۱۹۹,۶۵۲	-	۱۰	۱۵۵,۴۲۴	۹۷۵,۱۰۵	-	۲۰۹,۰۴۳	-	-	سایر نقل و اتصالات و تغییرات
۵,۲۳۲,۹۱۳	۹۳۶,۲۵۳	۴۰۲,۸۸۷	۱۰۰,۹۸۰	۳,۷۷۲,۷۹۳	۶۱۵	۳۵,۸۸۹	۶۶,۲۵۳	۱,۷۹۵,۶۴۴	۵۵۱۷	۶۷۱,۱۰۵	-	۱,۲۲۹,۷۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۲۹,۴۶۰	۷۳۰	۱۰۵,۵۱۰	۲۰۶,۲۸۷	۱۱۸,۹۲۳	۱۷۵	۷,۹۶۵	۶,۲۶۶	۷۲,۶۹۴	۹۷۵	۲۵,۷۵۳	-	۷,۵۶۵	افزایش
(۳,۷۰۸)	-	-	-	(۳,۷۰۸)	-	(۵۱۱)	(۳۴۹)	(۲,۸۴۸)	-	-	-	-	وگذار شده
(۹۲۳)	-	-	-	(۹۲۳)	-	(۶)	-	(۳۰)	-	(۸۸۷)	-	-	حذف
-	(۹۰۸,۹۱۶)	(۵۰۲,۷۲۹)	(۱۷۵,۵۷۷)	۱,۵۳۷,۲۲۲	-	-	۴۲,۰۰۰	۱,۴۵۰,۵۵۷	-	(۱۵,۶۸۶)	۵۶,۳۷۱	۴,۰۳۰	سایر نقل و اتصالات و تغییرات
۵,۷۵۷,۷۴۲	۲۶,۰۷۷	۵,۶۶۸	۲۷۹,۶۹۰	۵,۴۴۶,۳۰۷	۷۹۰	۴۳,۳۴۷	۱۱۲,۱۷۰	۲,۳۳۶,۰۱۷	۶,۴۹۲	۶۷۹,۷۸۵	۵۶,۳۷۱	۱,۲۳۱,۳۹۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	الزام سرمایه ای در اواخر	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و مستلزمات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و کفیات	ساختن	مستحققات زمین	زمین	استهلاک
۳۷۲,۰۸۴	-	-	۳۷۲,۰۸۴	۴۰۶	۲۱,۳۷۳	۱۶,۳۰۲	۲۶۳,۱۱۶	۱,۷۸۶	۶۹,۲۰۱	-	-	-	مبالغ در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۸۱,۲۹۳	-	-	۱۸۱,۲۹۳	۳۸	۴,۸۳۱	۱۰,۲۳۴	۱۴۱,۲۱۳	۴۲۳	۲۴,۵۵۴	-	-	-	استهلاک
(۱۰,۵۵۵)	-	-	(۱۰,۵۵۵)	(۱)	(۸۵۱)	-	(۲۰۳)	-	-	-	-	-	واکنش شده
(۱,۲۴۷)	-	-	(۱,۲۴۷)	-	(۷۶۰)	-	(۲۳)	-	(۲۴۲)	-	-	-	حذف
۵۵۱,۰۷۵	-	-	۵۵۱,۰۷۵	۴۲۳	۲۲,۴۹۳	۲۶,۵۳۶	۴۰۴,۰۸۳	۲,۲۰۹	۹۳,۳۱۱	-	-	-	مبالغ در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸۶,۲۶۲	-	-	۳۸۶,۲۶۲	۷۷	۹,۷۷۱	۱۳,۶۶۴	۳۳۲,۵۷۹	۴۶۶	۲۶,۳۳۸	۵,۱۵۷	-	-	استهلاک
(۲,۲۷۴)	-	-	(۲,۲۷۴)	-	(۵۰۲)	(۳۴۹)	(۲,۲۲۳)	-	-	-	-	-	واکنش شده
(۶۵۳)	-	-	(۶۵۳)	-	(۶)	-	(۱۵)	-	(۶۳۲)	-	-	-	حذف
۹۳۳,۴۱۰	-	-	۹۳۳,۴۱۰	۵۲۰	۲۹,۹۵۶	۳۹,۸۵۱	۷۳۶,۲۲۴	۲,۶۷۵	۱۱۹,۰۲۷	۵,۱۵۷	-	-	مبالغ در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۸۱۴,۳۳۲	۲۶,۰۷۷	۵,۶۶۸	۲۷۹,۶۹۰	۴۷۰	۱۳,۳۸۱	۷۲,۳۱۹	۲,۵۷۹,۷۹۳	۲,۸۱۷	۵۶۰,۷۵۸	۵۱,۱۶۴	۱,۲۳۱,۳۹۵	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۶۵۱,۸۳۸	۹۳۴,۲۵۳	۴۰۲,۸۸۷	۱۰۰,۹۸۰	۲,۲۲۳,۷۱۸	۱۷۲	۱,۱,۳۹۶	۳۹,۷۱۷	۱,۳۹۱,۵۶۱	۲,۳۰۸	۵۷۷,۷۹۴	-	۱,۲۱۹,۷۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت پاکسیدینس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 یا مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ 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	۳۳	۸۹۷,۱۶۵	۸۹۷,۱۳۱	۶۸۹,۷۱۲	۲۰۷,۴۱۹
	۴۴,۱۲۷	۱,۲۰۸,۷۷۰	۱,۱۶۴,۶۴۳	۸۸۹,۵۳۸	۲۷۵,۱۰۵

۱۲-۲- افزایش مبلغ ۷,۵۹۵ میلیون ریال در حساب زمین بابت تملک و شناسایی زمین اخذ شده از فروشگاه زنجیره ای شوق بابت بدهی فروشگاه به شرکت می باشد.

۱۲-۱-۲- در سال مورد گزارش، زمینهای شرکت توسط هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی مورد کارشناسی قرار گرفته که با توجه به اینکه تفاوت تجمعی آن کمتر از میزان مندرج در بند ۳۳ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ (تعیین شده از سوی کمیته فنی سازمان حسابرسی) می باشد، لذا از شناسایی تفاوت تجدید ارزیابی مجدد بهای زمین صرف نظر گردید.

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	
۱۸,۷۲۶	عوارض شهرداری و هزینه های پیمانکاری سوله سه دهنه
۴,۳۶۸	تعمیرات اساسی سالن های تولید
۱,۴۴۸	تعمیرات اساسی سپتیک
۲۱,۱۶۱	تعمیرات اساسی سالن های تولید - انتقالی
۱۱,۵۳۵	تعمیرات اساسی سالن های کنسانتره و پوره - انتقالی
۱۷۶	پارکینگ کارکنان - انتقالی
۱	صورت وضعیت معوق ساختمان نگهداری - انتقالی
(۳۶,۹۱۳)	آسفالت محوطه شرکت - انتقالی
(۱۱,۶۴۶)	پارکینگ کارکنان - انتقالی
۷۱۱	سایر
۹,۵۶۷	جمع

شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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	
۵۷۷,۳۲۶	۲ دستگاه بادکن
۲۶۲,۷۴۳	دستگاه پرس و خرد کن
۱۶۴,۰۰۰	قالب پری فرم ۴۵ گرمی دستگاه پرفرم ساز
۱۱۲,۴۰۶	۲ دستگاه مجموعه کامل ایر کانوایر به همراه متعلقات
۷۴,۰۴۴	۲ دستگاه تونل پاستوریزاتور
۵۹,۶۵۲	تجهیزات سالن تولید کنسانتره
۴۰,۸۰۰	دستگاه سوپر تری بلوک
۳۱,۲۹۱	دستگاه هموژنایزر
۲۰,۸۷۰	تجهیزات سالن های تولید
۱۸,۹۵۰	۲ دستگاه شیرینگ پک
۱۱,۸۰۰	دستگاه فیلتر کندل
۱۱,۱۱۰	دستگاه تصفیه آب
۹,۹۶۰	مخزن گاز CO2 با سیستم سردکن (برودتی)
۸,۰۹۸	دستگاه استریج رپر
۷,۹۳۷	دستگاه پاستوریزاتور پلیتی
۶,۹۵۰	دستگاه لیبل زن خط PET
۶,۸۰۲	کمپرسور اسکوال
۹۸,۵۳۲	سایر
<b>۱,۵۲۳,۲۵۱</b>	<b>جمع</b>

۱۲-۴ - افزایش و نقل و انتقال در طبقه مستحقات زمین عمدتاً ناشی از تکمیل پروژه های در جریان ساخت در طی سال بشرح ذیل بوده است :

مبلغ - میلیون ریال	
۳۶,۹۱۳	آسفالت محوطه
۱۱,۶۴۶	پارکینگ کارکنان
۷,۷۶۲	مستحقات زمین مزرعه سبز
<b>۵۶,۳۲۱</b>	<b>جمع</b>

۱۲-۵ - افزایش و نقل و انتقال در طبقه وسایل نقلیه عمدتاً ناشی از خرید در طی سال بشرح ذیل بوده است :

مبلغ - میلیون ریال	
۲۶,۱۲۵	۱ دستگاه لودر
۱۶,۰۳۸	۲ دستگاه خودروی سواری
۴,۱۰۳	سایر
<b>۴۶,۲۶۶</b>	<b>جمع</b>

۱۲-۶ - افزایش در طبقه اثاثه و منصوبات شامل خرید طی سال به صورت ذیل بوده است :

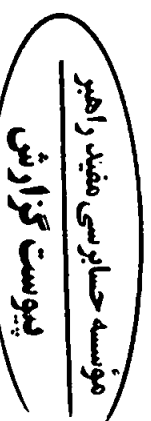
مبلغ - میلیون ریال	
۲,۱۰۶	۶ دستگاه سیستم گرمایشی
۱,۰۲۹	۷ دستگاه کیس کامپیوتر
۱,۰۱۵	۱ دستگاه لپ تاپ
۹۳۰	۳ دستگاه پرینتر
۷۹۸	انواع کمد بایگانی
۴۸۹	۳ دستگاه کولر گازی
۱,۵۹۸	سایر
<b>۷,۹۶۵</b>	<b>جمع</b>

شرکت بیگ سگسین (سهامی عام)  
 باادانیت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۷- دارایی ثابت مشهود تا مبلغ ۴,۶۰۰,۹۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، انفجار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است .  
 ۱۲-۸- 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 سلیمان در وثیقه بانک های باشد .  
 ۱۲-۹- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تأثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال )		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	توضیحات
	مبالغ انجام شده	برآورد مضارح تکمیل			
تجمع واحد های اداری شرکت در ساختمان واحد	۸۸,۷۹۳	۱۸۳,۶۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۴	پروژه ساختمان ستادی جدید
بازسازی نمای ساختمان	۸۳۴	۹۱,۹۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱	پروژه نمای ساختمان ها
افزایش ذخیره اکل	۲۳۸	۲۳۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار اکل
کنترل توقفات ماشین آلات تاسیسات	-	۳,۸۳۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	پروژه اتوماسیون سالن تاسیسات
بهبود فضای سبز و کمک به محیط زیست	۶,۸۸۷	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸۰	پروژه مزرعه سبزی
توسعه خطوط کسالتزه	۴,۱۱۸	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵	پروژه توسعه خطوط کسالتزه و پوره
	<b>۱۰۰,۹۸۰</b>	<b>۲۷۹,۶۹۰</b>			<b>۲۷۷,۰۵۱</b>

۱-۹-۱۲- مبلغ ۸۶,۴۵۱ میلیون ریال از افزایش پروژه ساختمان ستادی جدید مربوط به احتساب ذخیره ماده ۱۰۰ شهرداری بوده که مبلغی از این بابت پرداخت نشده است .



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

۱۰-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای :

(مبالغ به میلیون ریال)

تصديقات سرمايه اي	پرداختن	خرید قطعات و سایر اقلام از FARA GIDA	شرکت حنان صنعت پویا (خرید یکدستگاه میل حرارتی)
-	۴,۸۶۳		
۴۴۸	۸۰۵		
۴۴۸	۵,۶۶۸		

۱۱-۱۲- وضعیت زمین های شرکت به شرح ذیل می باشد

وضعیت مالکیت	متر	شرح
پاکدیس	۲۸۲,۷۲۰	زمین کارخانه ارومیه
پاکدیس	۱۵,۰۰۰	زمین سردخانه
پاکدیس	۱۱,۷۶۰	زمین کارخانه آمبوه قلعه گنج
پاکدیس	۷,۰۰۰	زمین کارخانه روغن قلعه گنج
شرکت شهید سردشت (در مرحله انتقال سند)	۶۳,۹۹۷	زمین کارخانه سردشت
پاکدیس	۴۷,۰۴۵	زمین کارخانه سلمان
پاکدیس	۴۲۱	زمین ۳ واحد آپارتمان ساختمان ۸۵ تهران
پاکدیس	۲,۰۰۰	زمین تهران

۱-۱۱-۱۲- با عنایت به شکایت مطرح شده در خصوص تعرض به مساحت ۲۵۰,۰۰۰ متر مربع از اراضی واحد سردشت (مساحت کل زمین ۶۳,۹۹۷ متر) توسط شاکي، موضوع در دادگاه مطرح گردیده و رای دادگاه به نفع شرکت پاکدیس صادر شده و جهت صدور سند، در خواست شرکت به مراجع قضایی ارجاع شده و در دست بررسی می باشد و تاکنون پاسخی در این خصوص دریافت نشده است.

۲-۱۱-۱۲- شهرداری منطقه ۲ ارومیه برای شرکت از بابت ساخت و سازهای اخیر (انبار محصول، ساختمان ستاد و انبارهای ضایعات) جمعاً به میزان ۱۵ هزار متر در کمیسیون ماده صد شهرداری به میزان ۱۶۸ میلیارد ریال عوارض تراکم و جریمه تعیین نموده که مورد قبول شرکت بوده و در حسابها اعمال و قابل پرداخت می باشد ولی نسبت به عوارض پذیره صنعتی و دیوارکشی به مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۳ صورتهای مالی اعتراض نموده که تاکنون به نتیجه نرسیده است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	علائم تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۳۱,۸۷۴	۱۳,۳۹۲	۱۰۵	۱۸,۳۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۳۲۰	۲۵۲	۶۳۹	۴۲۹	افزایش
(۳)	-	-	(۳)	حذف شده
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	حذف شده
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۱۱,۶۸۳	۱۱,۶۱۴	۶۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۶۵۱	۹۷۶	۶۷۵	-	استهلاک
۱۳,۳۳۴	۱۲,۵۹۰	۷۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۳۰	۸۳۰	-	-	استهلاک
۱۴,۱۶۴	۱۳,۴۲۰	۷۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۹,۰۲۷	۲۲۴	-	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۹,۸۵۷	۱,۰۵۴	-	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
<b>تجاری :</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
-	۶,۰۴۲	-	۶,۰۴۲	-	۶,۰۴۲	اشخاص وابسته (شرکت پهنوش)
۲۱۳,۱۸۱	۳۶۹,۰۴۹	-	۳۶۹,۰۴۹	-	۳۶۹,۰۴۹	۱۴-۱-۱ سایر مشتریان
۲۱۳,۱۸۱	۳۷۵,۰۹۱	-	۳۷۵,۰۹۱	-	۳۷۵,۰۹۱	
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۷,۳۹۵	۲۰۲,۴۶۱	(۶۳۴)	۲۰۳,۰۹۵	-	۲۰۳,۰۹۵	۱۴-۱-۲ اشخاص وابسته
۷۴۰,۱۱۳	۱,۰۰۴,۶۵۵	-	۱,۰۰۴,۶۵۵	-	۱,۰۰۴,۶۵۵	۱۴-۱-۳ سایر مشتریان
۷۴۷,۵۰۸	۱,۲۰۷,۱۱۶	(۶۳۴)	۱,۲۰۷,۷۵۰	-	۱,۲۰۷,۷۵۰	
۹۶۰,۶۸۹	۱,۵۸۲,۲۰۷	(۶۳۴)	۱,۵۸۲,۸۴۱	-	۱,۵۸۲,۸۴۱	
<b>سایر دریافتنی ها :</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۴,۱۶۰	-	-	-	-	-	سایر اشخاص
۴,۱۶۰	-	-	-	-	-	
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۱۳۷,۴۰۲	۵,۹۱۲	(۷۰)	۵,۹۸۲	-	۵,۹۸۲	۱۴-۱-۴ اشخاص وابسته
۷,۹۱۸	۱۹,۵۰۲	-	۱۹,۵۰۲	-	۱۹,۵۰۲	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۷۹۵	۳,۵۵۶	-	۳,۵۵۶	-	۳,۵۵۶	سپرده های موقت
۲۳,۱۳۹	۵,۱۸۲	(۳۵۷)	۵,۵۳۹	-	۵,۵۳۹	سایر
۱۷۰,۲۵۴	۳۴,۱۵۲	(۴۲۷)	۳۴,۵۷۹	-	۳۴,۵۷۹	
۱۷۴,۴۱۴	۳۴,۱۵۲	(۴۲۷)	۳۴,۵۷۹	-	۳۴,۵۷۹	
۱,۱۳۵,۱۰۳	۱,۶۱۶,۳۵۹	(۱,۰۶۱)	۱,۶۱۷,۴۲۰	-	۱,۶۱۷,۴۲۰	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	جمع	خالص
۲۶,۱۱۱	۶۲,۶۰۴	-	۶۲,۶۰۴	-	۶۲,۶۰۴	هیبرید کرمانشاه			
۱۸,۳۲۰	۳۶,۴۱۲	-	۳۶,۴۱۲	-	۳۶,۴۱۲	نماینده تبریز			
۱۴,۸۵۹	۲۸,۴۷۶	-	۲۸,۴۷۶	-	۲۸,۴۷۶	هیبرید یاسوج			
۴۱,۴۰۹	۲۶,۴۵۶	-	۲۶,۴۵۶	-	۲۶,۴۵۶	نماینده اردبیل			
-	۲۵,۳۵۹	-	۲۵,۳۵۹	-	۲۵,۳۵۹	نماینده گنبد کاووس			
۲۲,۱۰۰	۲۱,۱۰۰	-	۲۱,۱۰۰	-	۲۱,۱۰۰	نماینده شهرکرد			
۱,۵۶۵	۱۸,۰۴۹	-	۱۸,۰۴۹	-	۱۸,۰۴۹	نماینده یزد			
۱۳,۷۱۸	۱۵,۹۷۲	-	۱۵,۹۷۲	-	۱۵,۹۷۲	نماینده بیرجند			
۱۷,۵۵۲	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	نماینده اهواز			
-	۱۲,۲۶۱	-	۱۲,۲۶۱	-	۱۲,۲۶۱	نماینده بندرعباس			
۲,۰۰۰	۹,۷۶۲	-	۹,۷۶۲	-	۹,۷۶۲	نماینده لردگان			
-	۹,۲۰۷	-	۹,۲۰۷	-	۹,۲۰۷	نماینده کرمان			
-	۵,۰۴۳	-	۵,۰۴۳	-	۵,۰۴۳	نماینده مشهد			
-	۴,۸۳۳	-	۴,۸۳۳	-	۴,۸۳۳	نماینده میاندوآب			
۱۵,۵۴۷	۴,۵۵۵	-	۴,۵۵۵	-	۴,۵۵۵	خریدار الکل (ارومیه)			
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	نماینده باغ ملک			
۶,۶۸۴	۳,۷۲۰	-	۳,۷۲۰	-	۳,۷۲۰	نماینده پیرانشهر			
۶۸۵	۳,۶۲۰	-	۳,۶۲۰	-	۳,۶۲۰	نماینده گناباد			
۱,۱۶۸	۳,۵۶۰	-	۳,۵۶۰	-	۳,۵۶۰	نماینده سمنان			
-	۳,۲۶۸	-	۳,۲۶۸	-	۳,۲۶۸	نماینده مهاباد			
۲,۷۲۹	۲,۹۷۴	-	۲,۹۷۴	-	۲,۹۷۴	نماینده مریوان			
-	۲,۴۵۷	-	۲,۴۵۷	-	۲,۴۵۷	نماینده ماهشهر			
۲۸,۷۳۴	۵۰,۳۶۱	-	۵۰,۳۶۱	-	۵۰,۳۶۱	سایر			
۲۱۳,۱۸۱	۳۶۹,۰۴۹	-	۳۶۹,۰۴۹	-	۳۶۹,۰۴۹				

۱-۱-۱۴-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۷۲,۹۲۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	جمع	خالص
-	۱۹۸,۱۹۴	-	۱۹۸,۱۹۴	-	۱۹۸,۱۹۴	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی			
۱,۳۰۳	۳,۷۶۲	-	۳,۷۶۲	-	۳,۷۶۲	شرکت بهنسسوش			
۱۴۶	۳۵۵	-	۳۵۵	-	۳۵۵	تعاونی معرف کارکنان بنیاد مستضعفان			
۶۵	۱۵۰	-	۱۵۰	-	۱۵۰	شرکت بازار هوشمند سینا - فروش اینترنتی دیجی سینا			
-	-	(۵۸۸)	۵۸۸	-	۵۸۸	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا			
-	-	(۴۶)	۴۶	-	۴۶	شرکت زسزم تهران			
۳,۸۵۴	-	-	-	-	-	مجمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره			
۱,۸۰۶	-	-	-	-	-	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا			
۲۲۱	-	-	-	-	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی			
۷,۳۹۵	۲۰۲,۴۶۱	(۶۳۴)	۲۰۳,۰۹۵	-	۲۰۳,۰۹۵				

شرکت پاسکندینس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		ارزی	ریالی		
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع			
۱۱۰,۶۴۸	۱۴۷,۶۰۵	-	۱۴۷,۶۰۵	-	۱۴۷,۶۰۵	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۵۲,۳۲۹	۸۹,۶۵۸	-	۸۹,۶۵۸	-	۸۹,۶۵۸	استان گلستان
۶۶,۱۱۱	۷۷,۳۳۹	-	۷۷,۳۳۹	-	۷۷,۳۳۹	استان سیستان بلوچستان
۳۶,۵۳۲	۴۷,۱۳۰	-	۴۷,۱۳۰	-	۴۷,۱۳۰	استان چهار محال و بختیاری
۴۰,۸۲۱	۴۲,۷۷۴	-	۴۲,۷۷۴	-	۴۲,۷۷۴	خراسان رضوی
۹,۰۲۹	۳۹,۶۰۶	-	۳۹,۶۰۶	-	۳۹,۶۰۶	استان ایلام
۲۲,۱۳۱	۳۸,۹۰۹	-	۳۸,۹۰۹	-	۳۸,۹۰۹	استان مازندران
۸,۸۵۳	۳۷,۸۶۷	-	۳۷,۸۶۷	-	۳۷,۸۶۷	شرکت اورست مدرن پارس - جالبو
۱۶,۸۰۴	۳۷,۳۹۴	-	۳۷,۳۹۴	-	۳۷,۳۹۴	فروشگاه های زنجیره ای سرزمین سرخ (بسی مارکت)
۱۷,۰۷۷	۳۷,۳۸۹	-	۳۷,۳۸۹	-	۳۷,۳۸۹	استان خراسان جنوبی
۹۱۳	۳۷,۱۵۳	-	۳۷,۱۵۳	-	۳۷,۱۵۳	استان اردبیل
۳۵,۰۰۲	۳۴,۶۵۹	-	۳۴,۶۵۹	-	۳۴,۶۵۹	استان تهران
۱۰,۸۱۳	۳۲,۶۳۳	-	۳۲,۶۳۳	-	۳۲,۶۳۳	استان خوزستان
۷,۷۷۲	۲۹,۹۳۴	-	۲۹,۹۳۴	-	۲۹,۹۳۴	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۳۳,۹۸۸	۲۴,۱۰۹	-	۲۴,۱۰۹	-	۲۴,۱۰۹	استان گیلان
۱۴,۳۳۰	۲۳,۲۱۹	-	۲۳,۲۱۹	-	۲۳,۲۱۹	استان مرکزی
۱۹,۵۶۷	۲۲,۵۲۲	-	۲۲,۵۲۲	-	۲۲,۵۲۲	استان بوشهر
۱۵,۲۷۶	۲۲,۴۶۹	-	۲۲,۴۶۹	-	۲۲,۴۶۹	فروشگاه زنجیره ای رفاه آذربایجان غربی
۱۵,۳۳۰	۱۷,۶۰۴	-	۱۷,۶۰۴	-	۱۷,۶۰۴	استان فارس
۱۴,۳۲۱	۱۶,۷۱۵	-	۱۶,۷۱۵	-	۱۶,۷۱۵	استان بزد
۱۴,۸۰۸	۱۶,۳۸۳	-	۱۶,۳۸۳	-	۱۶,۳۸۳	استان کرمان
۴,۱۴۹	۱۵,۶۷۷	-	۱۵,۶۷۷	-	۱۵,۶۷۷	استان خراسان شمالی
۳۳,۳۷۸	۱۵,۴۱۹	-	۱۵,۴۱۹	-	۱۵,۴۱۹	استان لرستان
۳۱,۶۴۲	۱۴,۲۲۱	-	۱۴,۲۲۱	-	۱۴,۲۲۱	استان آذربایجان شرقی
۵,۱۳۶	۱۲,۶۳۴	-	۱۲,۶۳۴	-	۱۲,۶۳۴	شرکت فرومته های زنجیره ای بین کسم پارسان (دیوان)
۹,۹۶۲	۱۲,۳۰۱	-	۱۲,۳۰۱	-	۱۲,۳۰۱	استان همدان
۱۹,۲۱۶	۱۱,۴۳۶	-	۱۱,۴۳۶	-	۱۱,۴۳۶	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۲,۰۹۷	۸,۸۵۰	-	۸,۸۵۰	-	۸,۸۵۰	استان آذربایجان غربی
۱۵,۸۱۷	۸,۲۳۱	-	۸,۲۳۱	-	۸,۲۳۱	استان کردستان
۲,۰۸۰	۸,۱۷۸	-	۸,۱۷۸	-	۸,۱۷۸	فروشگاه زنجیره ای گندم طلایی کوروش
۳,۵۸۲	۷,۶۰۲	-	۷,۶۰۲	-	۷,۶۰۲	استان سمنان
۲۵,۶۲۹	۳,۹۶۲	-	۳,۹۶۲	-	۳,۹۶۲	خریداران الکل
۲,۲۰۷	۳,۸۸۴	-	۳,۸۸۴	-	۳,۸۸۴	استان هرمزگان
۸,۲۰۶	۲,۳۵۷	-	۲,۳۵۷	-	۲,۳۵۷	استان قزوین
-	۲,۳۱۸	-	۲,۳۱۸	-	۲,۳۱۸	استان قم
۳,۰۷۴	۱,۸۰۴	-	۱,۸۰۴	-	۱,۸۰۴	استان کهگیلویه و بویر احمد
-	۱,۱۷۸	-	۱,۱۷۸	-	۱,۱۷۸	فروشگاه زنجیره ای صنایع ترغی
۱۰,۸۳۹	-	-	-	-	-	استان اصفهان
۶۴۴	۱,۵۳۲	-	۱,۵۳۲	-	۱,۵۳۲	سایر
۷۴۰,۱۱۳	۱,۰۰۴,۶۵۵	-	۱,۰۰۴,۶۵۵	-	۱,۰۰۴,۶۵۵	

۱۴-۱-۳-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷۵۶,۰۳۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری وصول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		ارزی	ریالی		
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع			
۱۳۷,۴۰۲	۵,۹۱۲	-	۵,۹۱۲	-	۵,۹۱۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	-	(۷۰)	۷۰	-	۷۰	شرکت زمزم ایران
۱۳۷,۴۰۲	۵,۹۱۲	(۷۰)	۵,۹۸۲	-	۵,۹۸۲	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰,۶۶۰	۷,۹۳۰	مانده در ابتدای سال
۲,۱۰۳	-	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۴,۸۳۳)	(۶,۸۶۹)	بازیافت شده طی سال
-	-	برگشت زیان های کاهش ارزش
۷,۹۳۰	۱,۰۶۱	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 ۳۴ 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)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۵۰۳	۶,۹۳۶	-	۶,۹۳۶
۵۰۳	۶,۹۳۶	-	۶,۹۳۶

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 ۱۴۰۱

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۹۳,۱۰۰	۲۳۹,۶۰۰	۱۵-۱
۱۷۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۴۶۲,۷۱۵	۴۵۴,۶۹۵	سپرده های سرمایه گذاری (سینا) - وابسته
۷۳۰,۸۱۵	۹۳۹,۲۹۵	سپرده های سرمایه گذاری - سایر
(۶۳۷,۷۱۵)	(۶۹۹,۶۹۵)	تهاتر یا تسهیلات (یادداشت ۲۲)
۹۳,۱۰۰	۲۳۹,۶۰۰	

۱۵-۱- حساب فوق بابت سپرده مسدودی جهت اخذ وام توسط پرسنل می باشد که از این مبلغ معادل ۱۱۵,۵۴۴ 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۰	یادداشت
۱۴۵,۷۵۹	۵۳,۸۷۹	۱۶-۱
۱۸۰	۱۸۰	
۱۴۵,۹۳۹	۵۴,۰۵۹	
۵۱۵,۹۱۷	۶۰۷,۸۲۳	۱۶-۲
۱۳,۷۷۴	۲۷,۴۲۴	۱۶-۳
۷,۹۴۵	۸,۷۶۰	
۸,۴۷۱	۶,۵۷۸	
۲,۹۰۳	۱,۵۷۷	
۱۵۰	۱۷۲	
۲,۹۴۰	۳۸۷	
۵۵۲,۱۰۰	۶۵۲,۷۲۱	
۶۹۸,۰۳۹	۷۰۶,۷۸۰	
(۱۸۲,۲۶۲)	(۱۸۷,۵۹۹)	
۵۱۵,۷۷۷	۵۱۹,۱۸۱	

تهاتر یا حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی (یادداشت ۲۲)

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۴۶,۸۲۴	DUNYA DENIZ
۱۰۲,۹۱۰	۲,۲۴۶	SIDEL BLOWING & SERVICES SAS
۴۲,۶۶۱	-	Fara Gıda Turzım Ve Ticaret LTD
۱۸۸	-	Techex s.r.o
-	۴,۸۰۹	سایر
<b>۱۴۵,۷۵۹</b>	<b>۵۳,۸۷۹</b>	

۱-۱-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی از حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی، کالایی دریافت نشده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۸۴۲	۱۰۱,۰۶۵	شرکت شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
۱۳۸,۲۸۳	۲۳,۳۳۸	شرکت شیشه و گاز تهران (اشخاص وابسته)
۱,۰۵۲	-	شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)
۹۳۶	۱۷۷,۶۰۸	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۲۱,۴۳۳	۱۲۵,۷۸۶	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
۲۷,۴۶۸	۹۳,۴۱۰	کشت و صنعت جوبین
-	۵۲,۱۶۷	شرکت پت پاور آریا
۲۵,۰۰۷	۱۵,۱۴۱	شرکت آسیا پک آذر
-	۷,۵۶۱	اصفهان مقدم
-	۳,۰۷۷	شرکت دهلر ایرانیان
۲۸,۶۳۳	۱,۳۸۶	شرکت سهامی عام شهید (کارخانه قند خوی)
۲۱۹,۳۰۳	-	شرکت نفیس شیشه
۱۹,۲۱۰	-	مهران صرصاقیان (پیمانکار هویج سیاه)
۶,۴۰۳	-	شرکت شکر افشان تهران
۲۶,۳۴۷	۷,۲۸۴	سایر
<b>۵۱۵,۹۱۷</b>	<b>۶۰۷,۸۲۳</b>	

۱-۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۷۷,۵۱۶ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه دریافت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۵,۵۰۴	زهره حسینی (ساخت و نصب المان)
۳,۰۰۰	۳,۶۱۹	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
-	۳,۰۰۰	خدمات بار هوایی آراین فراز سیمرغ آسمان
-	۲,۴۴۱	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
-	۲,۲۵۰	نوشین احسانی (کانون آگهی و تبلیغاتی صدای ارومیه)
۹۳۸	۱,۷۶۷	شرکت بیمه سینا (اشخاص وابسته)
۵۶	۹۰	هتل پارسیمان اوین (اشخاص وابسته)
۳,۷۱۸	-	گمرک جمهوری اسلامی ایران
۶,۰۶۲	۸,۷۵۳	سایر
<b>۱۳,۷۷۴</b>	<b>۲۷,۴۲۴</b>	

۱-۳- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲,۴۴۰ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداخت خدمات در قالب کالا و خدمات دریافت شده است.

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

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۳۹۳,۱۱۹	-	۳۹۳,۱۱۹	۱۵۰,۸۲۷
کالای در جریان ساخت ۱۷-۲	۲,۹۱۱,۷۷۲	-	۲,۹۱۱,۷۷۲	۱,۱۷۶,۸۴۵
مواد اولیه و بسته بندی ۱۷-۳	۱,۶۷۶,۰۱۸	(۶۳۱)	۱,۶۷۵,۳۸۷	۱,۱۶۴,۸۰۱
قطعات و لوازم یدکی	۴۲۶,۹۰۳	(۳۹۹)	۴۲۶,۵۰۴	۱,۱۷۴,۳۰۷
سایر موجودی ها	۲,۴۱۰	-	۲,۴۱۰	۵۴۳
	۵,۴۱۰,۲۲۲	(۱,۰۳۰)	۵,۴۰۹,۱۹۲	۳,۶۶۷,۳۲۳
اقلام سرمایه ای نزد انبار	(۲۶,۰۷۷)	-	(۲۶,۰۷۷)	(۹۳۴,۲۵۳)
	۵,۳۸۴,۱۴۵	(۱,۰۳۰)	۵,۳۸۳,۱۱۵	۲,۷۳۳,۰۷۰

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کنسانتره و پوره، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۵,۵۲۸,۷۴۵ 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)

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار (هزار کیلو)	مبلغ	مقدار (هزار کیلو)	مبلغ
کنسانتره سیب	۵,۲۵۱	۱,۳۳۵,۷۸۷	۵,۳۴۵	۳۴۰,۸۰۹
پوره و رب	۲,۳۱۴	۴۷۱,۱۷۶	۲,۶۰۲	۲۸۳,۱۵۱
کنسانتره هویج سیاه	۱,۳۵۶	۴۵۲,۵۹۰	۶۴۴	۱۰۸,۷۱۳
کنسانتره انگور قرمز	۶۴۲	۱۷۸,۶۱۱	۱۱۱	۲۳,۸۹۹
کنسانتره آلبالو	۳۴۴	۹۳,۵۱۱	۴۵۵	۱۲۱,۲۶۹
کنسانتره انار	۳۷۲	۸۸,۸۸۴	۳۹۱	۹۳,۲۸۹
کنسانتره انگور سفید	۱۹	۵,۵۳۵	۳	۲۳۶
سایر	۸,۸۷۵	۲۸۵,۶۷۸	۱۰,۱۱۸	۲۰۵,۴۷۹
	۱۹,۱۷۳	۲,۹۱۱,۷۷۲	۱۹,۶۶۹	۱,۱۷۶,۸۴۵

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، مواد پلی اتیلن، پریفرم، ملاس و شکر خریداری شده بوده است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶۷,۱۲۱	۲۸۰,۷۲۴	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۰۹,۶۵۹	۱۸۷,۴۶۵	۱۸-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۴۸۹	۸,۷۸۵		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۹,۸۶۴	۴۰,۶۹۳		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۹,۸۱۷	۲,۹۳۹	۱۸-۳	وجوه نقد در راه
<b>۱۹۷,۹۵۰</b>	<b>۵۲۰,۶۰۶</b>		

- ۱۸-۱ - موجودی نزد بانکهای ریالی شامل ۳۴ مورد حساب بانکی نزد بانکهای کشور می باشد . از رقم مذکور ، مبلغ ۴۰,۵۲۸ 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 ۱۸۷,۳۲۲ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد .
- ۱۸-۳ - وجوه در راه ، مربوط به چک های به تاریخ تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۸۷۸ میلیون ریال از آن وصول و مبلغ ۶۱ میلیون ریال آن مسترد شده است .
- ۱۸-۴ - علت افزایش موجودی نقد در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ عمدتاً بدلیل دریافت تسهیلات بانکی و همچنین پیش دریافت فروش محصولات به صورت ارزی می باشد .
- ۱۸-۵ - موجودی ارزی شامل ۵۷۱,۳۵۶ دلار ، ۱,۲۶۱ یورو و ۷۹۲ لیر می باشد .



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۱۶۹,۵۳۸ 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۳۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۲۱.۶۷	۲۵۳,۴۷۳,۷۴۹	۱۹.۷۰	۲۳۰,۳۷۳,۷۴۹	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۳.۶۷	۳۹۳,۷۴۰,۶۷۶	۳۵.۶۴	۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶	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 سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
-	-	-	-	مانده ابتدای سال
-	-	-	-	خرید طی سال
-	-	-	-	فروش طی سال
-	-	-	-	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 بهگزین 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 پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد پرداختنی</b>				
اشخاص وابسته (شرکت شیشه و گاز)	۱۴۷,۶۳۸	-	۱۴۷,۶۳۸	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۰۲۵,۶۷۱	-	۱,۰۲۵,۶۷۱	۲۴۵,۴۵۲
	۱,۱۷۳,۳۰۹	-	۱,۱۷۳,۳۰۹	۲۴۵,۴۵۲
<b>حسابهای پرداختنی</b>				
اشخاص وابسته	۸۶۵	-	۸۶۵	۳۴۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۲۹,۳۱۹	-	۲۲۹,۳۱۹	۲۹۷,۵۷۴
	۲۳۰,۱۸۴	-	۲۳۰,۱۸۴	۲۹۷,۹۲۰
	۱,۴۰۳,۴۹۳	-	۱,۴۰۳,۴۹۳	۵۴۳,۳۷۲
<b>سایر پرداختنی ها</b>				
اسناد پرداختنی	۴,۸۶۴	-	۴,۸۶۴	-
اشخاص وابسته (بانک سینا)	۷۵,۳۷۰	-	۷۵,۳۷۰	۵۲,۴۳۶
سایر اشخاص	۸۰,۲۳۴	-	۸۰,۲۳۴	۵۲,۴۳۶
<b>حسابهای پرداختنی</b>				
اشخاص وابسته	۱۱,۵۷۷	-	۱۱,۵۷۷	۱۱۰,۱۹۴
مالیات های تکلیفی	۱,۴۴۲	-	۱,۴۴۲	۱,۸۵۹
مالیات حقوق پرداختنی	۵,۰۶۲	-	۵,۰۶۲	۶۲۵
حق بیمه های پرداختنی	۱۶,۶۷۹	-	۱۶,۶۷۹	۹,۴۵۳
حسابهای پرداختنی به کارکنان	۱۳,۶۲۹	-	۱۳,۶۲۹	۲۷,۰۸۹
سپرده حسن انجام کار	۹,۲۱۸	-	۹,۲۱۸	۹,۸۱۵
سپرده بیمه پرداختنی اشخاص وابسته	۷۷	-	۷۷	۷۷
سپرده بیمه پرداختنی	۱۳,۳۱۲	-	۱۳,۳۱۲	۱۱,۴۹۵
سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه	۳,۴۵۵	-	۳,۴۵۵	۵,۲۳۵
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۲۴,۱۱۵	-	۱۲۴,۱۱۵	-
شهرداری منطقه ۲	۱۶۸,۷۰۱	-	۱۶۸,۷۰۱	۸۲,۲۵۰
سایر	۱۷۳,۴۰۶	۴۸۴	۱۷۳,۴۰۶	۷۵,۶۹۷
	۵۴۰,۶۷۳	۴۸۴	۵۴۱,۱۵۷	۳۳۳,۷۸۹
	۶۲۰,۹۰۷	۴۸۴	۶۲۱,۳۹۱	۳۸۶,۲۲۵
	۲,۰۲۴,۴۰۰	۴۸۴	۲,۰۲۴,۸۸۴	۹۲۹,۵۹۷
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)	(۱۸۷,۵۹۹)	-	(۱۸۷,۵۹۹)	(۱۸۲,۲۶۲)
	۱,۸۳۶,۸۰۱	۴۸۴	۱,۸۳۷,۲۸۵	۷۴۷,۳۳۵

علت افزایش مالیات و عوارض ارزش افزوده سالجاری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش فروش مشمول و به تبع آن افزایش مالیات بر ارزش افزوده در سه ماهه چهارم سال می باشد.

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

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

( مبلغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مبلغ	مبلغ	
-	۳۹۳,۹۰۰	شرکت قند ارومیه
-	۳۶۶,۷۶۷	شرکت پت پاور آریا
-	۱۲۲,۰۸۰	کشت و صنعت جوبین
۳۸,۳۶۸	۳۵,۲۱۱	شرکت آسیا پک آذر
۱۰,۱۶۴	۱۳,۷۶۹	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۱۶,۳۴۵	۵,۹۲۰	شرکت فوما کف
۱۴۵,۸۲۵	-	شرکت نفیس شیشه
۲۴,۴۱۶	-	شرکت آران چلیک آسیا
۱۰,۳۳۴	۸۸,۰۲۴	سایر
<b>۲۴۵,۴۵۲</b>	<b>۱,۰۲۵,۶۷۱</b>	

۱-۱-۲۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۹۰۵.۶۷۱ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .

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

( مبلغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مبلغ	مبلغ	
۲	۵۲۱	کارخانه قند شیروان
۳۲۹	۳۲۹	شرکت زمزم آذربایجان
۱۵	۱۵	شرکت زمزم گرگان
<b>۳۴۶</b>	<b>۸۶۵</b>	

شرکت پاک‌دیسیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	جمع	ارزی	
۱۴,۶۶۳	۵۱,۰۵۱	-	شرکت پارسین پلیمر البرز
۷,۴۲۴	۳۲,۹۶۴	-	شرکت کالا آوران یاس سپید
-	۲۶,۱۳۲	-	سید تاج الدین غفاری ( پیمانکار هویج سیاه )
-	۱۲,۹۵۲	-	شرکت فوما کف قشم
۳,۵۲۳	۱۲,۸۵۶	-	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین
-	۱۲,۷۶۶	-	شرکت در پلاستیک تهران
۶,۳۷۸	۱۱,۵۹۱	-	کارتن سازی اطلس سلولز تبریز
-	۹,۱۲۴	-	شرکت آماد پلیمر
۶۲۸	۷,۸۱۲	-	نماینده هیبریدی کهگیلویه و بویر احمد
۱,۷۰۷	۷,۳۶۸	-	نوش ایسران
-	۷,۳۲۵	-	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۶,۵۷۴	۷,۲۰۲	-	نماینده هیبریدی کرمانشاه
۱۹,۳۱۶	۲,۶۵۰	-	رایان لیبیل ( چاپ رایان پارس آرین )
۱,۶۹۰	۱,۶۹۰	-	اوجان گستر بستان آباد
۱,۴۹۷	۱,۴۹۷	-	شرکت شیرین عسل
۲,۴۸۷	۱,۱۱۸	-	شرکت پگاه آرمان الوند ( نماینده شرکت بل )
۱۲,۴۹۵	۵۵۶	-	شرکت پلیمر پوشش افرا
۱۱۶,۰۳۴	۴۳۷	-	اتحادیه تعاونی روستایی آذربایجان غربی
۵۵,۰۲۲	-	-	<b>G ivaudan MEA FZE</b>
۱۸,۳۳۳	-	-	نوش مازندران
۲۹,۸۰۳	۲۲,۲۲۸	-	سایر
<b>۲۹۷,۵۷۴</b>	<b>۲۲۹,۳۱۹</b>	<b>-</b>	<b>۲۲۹,۳۱۹</b>

۳-۱-۲۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۶۳,۶۱۸ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر

تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .

شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۲- مانده سایر اسناد پرداختنی سایر مشتریان بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۶,۱۵۸	۷۵,۰۱۲	سازمان امور مالیاتی ( مالیات بر ارزش افزوده )
۲,۸۴۹	-	شرکت همکاران سیستم
۳,۴۲۹	۳۵۸	سایر
۵۲,۴۳۶	۷۵,۳۷۰	

۴-۱-۲۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۳۵.۶۸۴ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختنی پرداخت شده است .

۵-۱-۲۲- مانده سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱۰,۵۰۸	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۳۰۶	۵۶۴	بیمه سینا شعبه ارومیه
۱۰۹,۰۰۰	۲۰۰	شرکت سینمایی نور تابان
-	۱۴۱	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد
۸۷	۸۷	شرکت تراپری بین المللی تهران ( تی بی تی )
۸۰۱	۷۷	شرکت پروتئین گستر سینا
۱۱۰,۱۹۴	۱۱,۵۷۷	

۶-۱-۲۲- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۳ روز است . شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت شود .

۲-۲۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴۲,۷۳۶	۱۱۵,۵۴۴	۱۵-۱ سایر پرداختنی ها
۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	۲۲-۲-۱ حسابهای پرداختنی کارکنان
۶۷,۴۵۴	۱۴۰,۲۶۲	اشخاص وابسته ( شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا )

۱-۲-۲۲- بابت احداث کارخانه روغن و آرمیوه 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 .

شرکت پارس-کامپوزیتس (سهامی عام)  
 پادشاهت های ترویجی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مسالی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پایان مدت	جمع	پایان مدت
۳,۹۸۹,۶۲۳	-	۵,۰۴۷,۳۸۱	-
۳,۹۸۹,۶۲۳	-	۵,۰۴۷,۳۸۱	-
۳,۹۸۹,۶۲۳	-	۵,۰۴۷,۳۸۱	-

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است :  
 ۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	ارزی	جمع	ارزی
۱,۰۴۵,۰۰۰	-	۱,۱۶۲,۰۹۹	-
۳,۷۸۷,۸۵۲	-	۴,۸۶۹,۳۷۲	-
۴,۸۳۲,۸۵۲	-	۶,۰۳۱,۴۷۱	-
(۲۱,۷۵۴)	-	(۳۱,۸۳۸)	-
(۱۸۸,۱۷۶)	-	(۲۵۹,۴۴۶)	-
(۱۷۵,۰۰۰)	-	(۲۴۵,۰۰۰)	-
(۴۶۲,۷۱۵)	-	(۴۵۴,۶۹۵)	-
۴,۴۱۶	-	۶,۸۸۹	-
۳,۹۸۹,۶۲۳	-	۵,۰۴۷,۳۸۱	-
۳,۹۸۹,۶۲۳	-	۵,۰۴۷,۳۸۱	-

بانک ها (سینا) - وابسته

بانک ها - سایر

سود و کارمزد سال های آتی (سینا) - وابسته

سود و کارمزد سال های آتی - سایر

سپرده های سرمایه گذاری (سینا) - وابسته

سپرده های سرمایه گذاری - سایر

سود و کارمزد و جرائم معوق - سایر

حیثه جاری

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱,۸۹۲,۷۳۴	۲۳ درصد
۴,۷۷۸,۰۰۹	۴,۰۸۵,۴۷۶	۱۸ درصد
۵۴,۸۴۳	۵۳,۲۶۱	۱۱ درصد
<b>۴,۸۳۲,۸۵۲</b>	<b>۶,۰۳۱,۴۷۱</b>	

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال		
۶,۰۳۱,۴۷۱		
<b>۶,۰۳۱,۴۷۱</b>		

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱		
میلیون ریال		زمین، ساختمان و ماشین آلات
۳,۲۷۳,۲۷۹		چک و سفته
۲,۷۵۸,۱۹۲		
<b>۶,۰۳۱,۴۷۱</b>		

۲-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶,۰۳۱,۴۷۱ میلیون ریال از بانک های سینا، ملت، اقتصاد نوین، توسعه صادرات، خاورمیانه و ملی مستلزم ایجاد ۶۹۹,۶۹۵ 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 ۲۳ درصد است.

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳,۷۰۴,۶۳۴	دریافت‌های نقدی
۸,۸۹۷,۹۱۵	سود و کارمزد و جرائم
۷۴۰,۱۵۸	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۷,۸۵۵,۰۷۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۶۵۰,۳۶۹)	
۴,۸۳۷,۲۶۸	سپرده سرمایه‌گذاری
(۶۳۷,۷۱۵)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۲۰۹,۹۳۰)	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۹۸۹,۶۲۳	دریافت‌های نقدی
۱۱,۰۵۹,۸۳۴	سود و کارمزد و جرائم
۱,۰۰۲,۲۸۹	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۹,۹۸۱,۴۶۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۸۷۷,۲۰۷)	بخشودگی جرائم
(۲,۳۶۰)	
۶,۰۳۸,۳۶۰	سپرده سرمایه‌گذاری
(۶۹۹,۶۹۵)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۲۹۱,۲۸۴)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۰۴۷,۳۸۱	



شرکت پارس سیمان (سهامی عام)  
 پانصدت هفت و بیست و نهمین صورت مالی مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

( مبلغ به میلیون ریال )

۲۴- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات								
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵			
مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای			
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۳۳۴	-	۷۷,۷۵۰	۷۷,۷۵۰	۱۲۰,۹۰۹	۹۱,۵۰۰	۴۰۶,۶۶۶	۴۸۵,۴۹۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۶۱,۵۴۵	۱۵۹,۹۵۲	۱۸۹,۶۵۱	۲۰۵,۶۰۳	۲۴۹,۴۰۱	۱,۳۸۵,۵۶۴	۱,۳۷۴,۴۰۸	۱,۳۷۴,۴۰۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۲۰۶,۶۱۳	۱۲۶,۳۷۷	۱۳۷,۶۸۴	-	-	۲۰۶,۶۱۳	۱,۱۴۷,۸۵۲	۱,۷۱۲,۵۹۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۲۰۲,۸۵۵	-	-	-	۲۰۲,۸۵۵	۱,۱۲۶,۹۷۲	۱,۹۱۰,۱۵۵	۱۴۰۱
	۳۸۸,۴۹۲	۳۴۵,۲۸۴							
	۳۸۸,۴۹۲	۳۴۵,۲۸۴							

۲۴-۱- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده و برای عملکرد سال ۱۳۹۲ و سالهای قبل از آن مفاصا حساب موضوع ماده ۲۲۵ ق.م.م.اخذ شده است.

۲۴-۲- در پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مانده مالیات پرداختنی شامل مانده اسناد پرداختی از محل مالیات عملکرد به مبلغ ۲۹,۴۰۵ میلیون ریال به تعداد ۷ فقره می باشد که مبلغ ۱۵۹,۹۵۲ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۶۳,۴۵۳ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ بوده و تاکنون مبلغ ۴۱,۳۳۳ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۲۴-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۱، ۱۴۳ و ۱۴۴، بخشودگی بند م تبصره ۶ بخشنامه احکام مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و معافیت مرزبوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است.

۲۴-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال پس از کسر معافیهای قانونی شرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
سود عملیاتی قبل از مالیات	۱,۷۱۲,۵۹۰	۱,۹۱۰,۱۵۵	
معافیت سود غیر عملیاتی - سود سپرده	(۹,۹۵۰)	-	
درآمد اجاره - پرداختی جداگانه	(۲۷۸)	(۴۵۱)	
معافیت صادراتی - سود صادرات	(۵۵۱,۰۵۷)	(۷۷۹,۳۵۱)	
سهم اتاق بازرگانی ۳ در هزار	(۲,۴۵۴)	(۳,۳۹۴)	
درآمد مشمول خالص	۱,۱۴۷,۸۵۱	۱,۱۲۶,۹۵۹	
مالیات با اعمال معافیت ناشی از بخشنامه بودجه	۲۲۹,۵۷۰	۲۰۲,۸۵۳	
تجذیب ماده ۱۴۲ ق.م.م	(۲۲,۹۵۷)	(۲۰,۲۸۵)	
هزینه مالیات بر درآمد	۲۰۶,۶۱۳	۲۰۲,۸۵۵	

۲۴-۴-۱- مطابق بند ۶ قانون بودجه کل کشور در سال ۱۴۰۱ کم بند ۲ ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص اشخاص حقوقی جاری نمی باشد.

شرکت پست بانک - سهامی عام  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی
۱۲۷,۹۵۵	۱۰,۶۹۳	۱۱۷,۲۶۲	۱۷۵,۲۳۸	۱۵۸,۲۶۹	۱۵۸,۲۶۹
(۲۹,۴۳۰)	(۲۱,۱۳۵)	(۲۷,۳۰۵)	(۲۲,۲۷۰)	(۲۰,۱۵۵)	(۲۰,۱۱۵)
۷۶,۷۲۳	۸,۴۱۱	۶۸,۳۱۲	۱۳۲,۹۴۳	۱۰,۵۶۶	۱۲۲,۳۷۷
۱۷۵,۲۳۸	۱۶,۹۶۹	۱۵۸,۲۶۹	۲۸۵,۹۱۱	۲۵,۳۸۰	۲۶۰,۵۳۱

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره تأمین شده  
 مانده در پایان سال  
 سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی
۱	-	۱	۱
-	-	-	-
-	-	۲,۵۰۶	-
-	-	۲,۵۰۶	-
۱	-	۲,۵۰۷	-

سنوات قبل از ۱۳۹۹  
 سال ۱۳۹۹  
 سال ۱۴۰۰

۲۶-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷۳۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۵۰ ریال است.

۲۶-۲- مانده سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱ میلیون ریال، بتأییل مسدودی حساب سهامداران توسط سیره گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد.

۲۶-۳- مانده سود سهام سال ۱۴۰۰ به دلیل عدم امکان واریز توسط شرکت سیره گذاری مرکزی بوده که گزارش آن در سال ۱۴۰۲ به شرکت ارسال گردیده و توسط شرکت به حساب سهامداران واریز خواهد گردید.

۲۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مانده در پایان سال	استاد پرداختی	مانده در پایان سال	مصرف	اثرایش	مانده ابتدای سال
۸۰,۶۸۷	-	۱۲۵,۷۹۲	(۲,۷۹۵)	۴۸,۹۰۰	۸۰,۶۸۷
۸۰,۶۸۷	-	۱۲۵,۷۹۲	(۲,۷۹۵)	۴۸,۹۰۰	۸۰,۶۸۷

ذخیره ۴ درصد مستأجل سفقت و زیان آور

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴۴۳	۳,۷۶۳	۳۲-۳	شرکتهای گروه و وابسته
۲۳,۰۱۷	۲۴,۸۲۲	۲۸-۱	نمایندگی های فروش
۱۵۴,۸۲۷	۷۰۵,۷۹۸	۲۸-۲	مشتریان صادراتی
۴,۱۸۹	۱۰,۹۲۲		سایر مشتریان
<b>۱۸۲,۴۷۶</b>	<b>۷۴۵,۳۰۵</b>		

تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷۰۸,۶۳۴ 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)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۱۷۳	۵,۲۰۵	استان سیستان بلوچستان
۱,۷۹۲	۴,۱۶۱	استان فارس
۱,۰۴۲	۲,۰۵۸	استان لرستان
۴۲۱	۱,۹۵۵	خراسان رضوی
۱,۸۸۴	۱,۸۷۷	استان کرمان
۷۸۷	۱,۷۸۱	استان هرمزگان
۲,۲۷۳	۱,۵۰۱	استان آذربایجان غربی
۲,۰۲۷	۱,۴۲۴	استان خوزستان
۶۶	۱,۳۲۲	استان اصفهان
۲۳۳	۱,۲۰۳	استان آذربایجان شرقی
۵۵۲	۵۷۹	استان کردستان
۸۸۹	۴۸۷	استان مازندران
۲۱۲	۳۸۲	استان بوشهر
۱۳۹	۱۷۲	استان گیلان
۶۵	۱۷۱	استان همدان
۱۶۲	۱۳۶	استان مرکزی
۱,۸۰۶	۱۲۱	استان یزد
۲۶	۹۳	استان کهگیلویه و بویر احمد
۳۰۵	۸۳	استان ایلام
۴۳۷	۵۹	استان زنجان
۳۸۷	۳۰	استان قم
۱۴	۱۳	استان خراسان جنوبی
۱۴۲	۵	استان سمنان
-	۴	استان قزوین
۱۸۳	-	استان تهران
<b>۲۳,۰۱۷</b>	<b>۲۴,۸۲۲</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴۷,۶۱۳	-		نماینده کشور روسیه
۲,۵۵۸	۶۹۶,۷۸۲	۲۸-۲-۱	نماینده کشور ترکیه
۴,۶۵۶	۹,۰۱۶		سایر
<b>۱۵۴,۸۲۷</b>	<b>۷۰۵,۷۹۸</b>		

۲۸-۲-۱- پیش دریافت از نماینده کشور ترکیه بابت فروش ۱۰۰۰ تن کنسانتره به ایشان بوده که در فروردین و اردیبهشت سال ۱۴۰۲ به ایشان تحویل شده است.

شرکت پاکس دیسیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۵۰۵,۹۷۷	۱,۷۰۷,۳۰۰	سود خالص
		تعدیلات
۲۰۶,۶۱۳	۲۰۲,۸۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷۲۹,۲۵۱	۹۱۸,۵۷۵	هزینه های مالی
(۷۸۰)	(۶,۷۶۴)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۸۶	۲۷۰	زیان ناشی از حذف دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۴۷,۲۸۳	۱۱۰,۶۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۸۲,۹۴۴	۳۸۷,۰۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹,۹۵۰)	(۶,۶۵۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۴,۱۶۲	(۲۲,۹۸۱)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۶۷۵,۶۸۶	۳,۲۹۰,۳۶۹	
(۳۹۵,۳۵۵)	(۶۲۵,۰۹۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۷۶,۲۷۶)	(۲,۶۵۰,۰۴۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۷۵,۵۵۶	(۳,۴۰۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۴۹,۴۲۲	۱,۰۷۶,۳۰۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۱,۷۷۹	۴۵,۱۰۵	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۴۲,۹۹۶	۵۶۲,۸۲۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴۰,۰۰۰)	(۱۴۶,۵۰۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲,۰۶۳,۸۰۸	۱,۵۴۹,۵۷۰	نقد حاصل از عملیات

۲۹-۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۱۳۷,۴۰۲

تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات

از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

### ۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

#### ۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. 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)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۶۳۱,۳۰۶	۸,۵۲۹,۷۲۷	جمع بدهی
(۱۹۷,۹۵۰)	(۵۲۰,۶۰۶)	موجودی نقد
۵,۴۳۳,۳۵۶	۸,۰۰۹,۱۲۱	خالص بدهی
۳,۷۴۵,۸۹۲	۴,۵۹۹,۴۲۹	حقوق مالکانه
۱۴۵%	۱۷۴%	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 بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک‌های استراتژی - ریسک‌های مالی - ریسک‌های عملیاتی و اجرایی، ریسک‌های اقتصادی، ریسک‌های اعتباری، سیاسی، قانونی، حقوقی و ... می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پایش دوره‌ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر است.

### 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 عرضه محصولات جدید و با قیمت رقابتی نه تنها سهم خود در بازار را حفظ نموده بلکه موفق به افزایش سهم نیز شده است. با تولید و فروش آمیوه بدون گاز در بسته بندی شیشه ۸۰۰ و برنامه ریزی صورت گرفته برای تولید و فروش آمیوه بدون گاز در بسته بندی یک لیتری PET از تیرماه سال ۱۴۰۲ به بعد سهم بازار شرکت در آمیوه بدون گاز بیشتر خواهد گردید و شرکت گام بزرگی جهت کسب ۶ درصد از سهم آمیوه بدون گاز را خواهد داشت. برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقبای 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 محصولاتی همچون انواع کلسانتره و پوره استفاده مناسب نموده است.

### ۱-۱-۳-۳۰- 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 نسبت به دلار، یورو، روبل

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۸,۷۲۸	۲۲,۷۶۸	سود یا زیان
	۸,۷۲۸	۲۲,۷۶۸	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 پاکسیدیسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۳-۴- 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 مبلی 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 قراردادها، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها 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. در حوزه فروش محصولات با عنایت به شرایط خاص فروشگاههای زنجیره ای امکان اخذ تضمین از ایشان وجود 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 ۳۴ 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	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات تجاری از عاملین فروش محصولات	۸۹۶,۴۴۴	۸۵,۴۴۲	-
فروشگاه های زنجیره ای	۳۱۰,۰۱۴	۱۱۶,۴۴۸	-
هیبریدی - مویرگی	۱۴۰,۳۵۲	۲,۵۶۷	-
مشتریان پوره، الکل، کنسانتره و ضایعات	۲۶,۸۹۴	۷۴۷	-
سایر	۲۰۹,۱۳۷	۲۰۳,۸۷۲	۶۳۴
جمع	۱,۵۸۲,۸۴۱	۴۰۹,۰۷۶	۶۳۴

۳-۵- 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 ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱,۲۲۹,۰۰۲	۲۳,۶۳۸	-	-	۱,۲۵۲,۶۴۰
سایر پرداختنی ها	-	۳۵۸,۳۰۰	۲۲۶,۳۴۵	۱۴۰,۲۶۲	-	۷۲۴,۹۰۷
تسهیلات مالی	-	۳,۳۶۱,۶۲۵	۱,۶۸۵,۷۵۶	-	-	۵,۰۴۷,۳۸۱
مالیات پرداختنی	-	۵۴,۰۲۳	۲۹۱,۲۶۱	-	-	۳۴۵,۲۸۴
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	-	-	-	-	۲۸۵,۹۱۱	۲۸۵,۹۱۱
ذخیره سایر	-	-	-	-	۱۲۵,۷۹۲	۱۲۵,۷۹۲
سود سهام پرداختنی	۲,۵۰۷	-	-	-	-	۲,۵۰۷
بدهی های احتمالی	-	۴۸,۱۰۸	۱۴۱,۲۴۱	۱۲,۶۴۴,۹۱۲	-	۱۲,۸۳۴,۲۶۱
جمع	۲,۵۰۷	۵,۰۵۱,۰۵۸	۲,۳۶۸,۲۴۱	۱۲,۷۸۵,۱۷۴	۳۱۱,۷۰۳	۲۰,۶۱۸,۶۸۳

۳-۶- مدیریت ریسک 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 موثر 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 ۱۴۰۱ و تامین نهاده های تولید در فرصت مناسب و افزایش سقف موجودی مواد موثر بر تولید ضمن تامین مواد اولیه با کیفیت و با حداقل قیمت ممکن و از طرف دیگر با کنترل به موقع بهای تمام شده و افزایش قیمت عادلانه محصولات سودآوری خود را در سال ۱۴۰۱ حفظ نموده است.



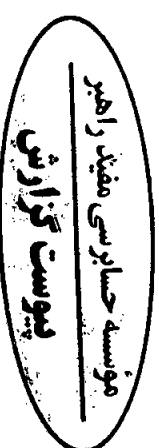
شرکت پاک ساندینگس (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	لیبر ترکیه	روبل روسیه
موجودی نقد	۵۷۱,۳۵۶	۱,۲۶۱	-	۷۹۲	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۵۷۱,۳۵۶	۱,۲۶۱	-	۷۹۲	-
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	-	(۱,۱۲۳)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۱,۱۲۳)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی	۵۷۱,۳۵۶	۱۳۸	-	۷۹۲	-
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(۴۷۷,۶۲۰)	(۱۹۲,۲۱۶)	-	-	۳۶,۰۹۱,۲۰۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) ارزی (میلیون ریال)	۲۲۷,۶۱۴	۴۵	-	۱۷	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۱۱۴,۰۰۴)	(۵۴,۲۶۳)	-	-	۸۰,۹۸۹
تعهدات سرمایه ای ارزی	-	-	-	-	-

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر برداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دولار	یورو	درهم امارات	لیبر ترکیه	روبل روسیه
فروش و ارائه خدمات	۴,۵۵۶,۶۵۵	۱,۱۱۰	-	۴۲,۴۴۱,۲۰۹
تامین ارز	۱۶۰,۸۷۸	۴۲۰,۳۳۲	۵۳,۳۱۲	-
خرید مواد اولیه / تجهیزات	(۷,۴۲۰)	(۴۱۰,۱۱۰)	(۵۲,۵۲۰)	-
سایر برداختها	(۴,۱۳۸,۷۵۷)	(۱۰,۰۷۱)	(۹۲,۷۱۰)	(۴۲,۴۴۱,۲۰۹)



۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مبتدیان	مخربین	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تفاسیر دریافتی	تفاسیر اعطایی	
شرکت های اصلی و واحد نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش منابع غذایی سینا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۲۵۰,۴۵۱	-	-	-	
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۲۵۰,۴۵۱	-	-	-	
	جمع				(۲,۹۶۸)	-	-	-	
	شرکت های همگروه	شرکت زبدهم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۳,۷۱۰	-	-	۳۵۶,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰
		شرکت پهنه - دولتی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲,۳۵۲,۰۰۰	-
		مهر شهر کرج	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰	-
		شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۱۳,۶۶۴	-	-	-	۱,۷۷۴,۰۰۰
		شرکت قند شروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۰۳,۹۷۷	-	-	-	۱,۱۵۸,۰۰۰
		شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۰,۹۱۵	-	-	-	-
		شرکت شیشه سازی سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۴۴,۴۷۳	-	-	-	-
		شرکت انبساط پاستوریزه پداسی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-
		شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۴,۹۸۵	-	-	-	-
		بانک سینا	ساز انحصاری وابسته	-	-	-	۶۰۵	-	-
		شرکت سینما هکتمان	ساز انحصاری وابسته	-	-	-	۳۶۷	-	-
موسسه تحقیق و توسعه دانشمند		ساز انحصاری وابسته	-	-	-	۹	-	-	
بنیاد سینما شیشه اروپا		ساز انحصاری وابسته	-	-	-	۶۲	-	-	
ستاد مرکزی پهنه سینا - تهران		ساز انحصاری وابسته	-	-	-	۸۲	-	-	
شرکت بازار هوشمند سینا - فروش اینترنتی دهنی سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-		
شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سینا جی گردشگران بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۷۲	-	-	-	-		
شرکت کدنت و صنعت دامپروزی آذر نگین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۷۱۹	-	-		
شرکت گسترش منابع غذایی کاره پارس -	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲,۰۱۵	-	-		
شرکت کشاورزی و دامپروزی زان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶,۵۰۰	-	-	-	-		
تداوی منبری کارکنان بنیاد مستضعفان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۷۴۰	-	-		
شرکت منبری دوده قام (صنایع) - تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۴۰	-	-		
محل پارسیان قلمه گنج	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶	-	-	-	-		
آبی ساز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-		
صنایع برق و انرژی سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-		
شرکت نفت پهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-		
کشاورزی و دامپروزی مگسال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-		
توسعه تجارت زنگام گیش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-		
محل پارسیان اوتن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۴۹۸	-	-	-	-		
جمع			۱,۶۸۲,۷۷۸	-	۴۶,۳۷۴	-	۲,۹۲۰,۰۰۰		
جمع کل			۱,۶۸۲,۷۷۸	-	۲۹۴,۸۲۵	-	۲,۹۲۰,۰۰۰		
					۲,۹۷۰,۸۳۰	-	۵,۶۵۷,۰۰۰		

۳۲-۲ - به استثنای معاملات مربوط به تفاسیر اعطایی و دریافتی با شرکت های زبدهم ایران ، بهوش ، قند اصفهان ، قند شروان ، شیشه سازی سینا و مهر شهر کرج که بر اساس روابط خاص فی مابین صورت گرفته ، سایر معاملات با اشخاص وابسته ، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد دارائیهای احتمالی بوده و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :  
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۴۴۸	خرید ۱ دستگاه مبدل حرارتی از حنان صنعت پویا
۱۰,۹۹۵	-	خرید ۱ دستگاه تصفیه آب آویزه پالایش به ظرفیت ۱۵ متر مکعب
۱,۲۰۴	-	خرید ۲ دستگاه شیرینگ اورلب - بهیپاک ساز
۹۱۶	-	خرید ۱ دستگاه پالت تراک برقی-سپاهان لیفتراک
<b>۱۳,۱۱۵</b>	<b>۴۴۸</b>	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴,۳۶۴,۰۰۰	۴,۷۲۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت زمزم ایران
۱,۹۸۴,۰۰۰	۴,۳۳۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
-	۱,۰۹۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیشه سازی مینا
۸۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت لبنیات پاک
-	۱۲۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت صنایع غذایی مهر شهر
۲۰۰,۸۲۴	۱,۷۰۶,۲۶۱	تضمین بدهی کارکنان به بانک ها
<b>۷,۴۰۸,۸۲۴</b>	<b>۱۲,۸۳۴,۲۶۱</b>	۳۳-۲-۱

۳۳-۲-۱- مبلغ واقعی تسهیلات اخذ شده توسط پرسنل و با ضمانت شرکت مبلغ ۱,۲۴۷,۵۶۶ میلیون ریال می باشد که از پرسنل و ضامن ایشان جمعاً مبلغ ۱,۷۰۶,۲۶۱ میلیون ریال ضمانت اخذ گردیده است.

۳۳-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	اعلام بدهی شهرداری
-	۳۱۰,۲۰۷	

۳۳-۳-۱- شهرداری منطقه ۲ ارومیه اقدام به صدور صورتحساب به مبلغ ۳۱۰,۲۰۷ میلیون ریال بابت عوارض پذیره صنعتی و دیوار کشی بابت ساخت و سازه های سالهای (۱۳۵۲ تا ۱۳۴۹) نموده است که مربوط به ساخت و سازه های قبل از قانون تفصیل شهری بوده و شرکت در آن زمان در حریم شهری قرار نداشته و بر اساس ضوابط آن موقع شرکت احداث گردیده لذا به عنوان تعهدات این شرکت نمی باشد. ضمناً عوارض مزبور قبلاً نیز در سنوات ۱۳۶۹ و ۱۳۸۵ از سوی شهرداری مطالبه گردیده بود که نهایتاً در دادگاه صالح سال ۱۳۸۷ رد شده و رأی به ابطال آن صادر گردیده و شهرداری نیز به رأی مذکور اعتراض نداشته و از تاریخ صدور رأی مذکور تاکنون هیچگونه مطالبه ای از بابت ساخت و سازه های سالهای مذکور نداشته است. با توجه به اینکه موضوع مطالبه از نظر شرکت هیچ محل قانونی ندارد، لذا این شرکت از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور ننموده 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 ۷۰۱,۷۲۳ میلیون ریال (مبلغ ۶۰۰ ریال برای هر سهم) است.