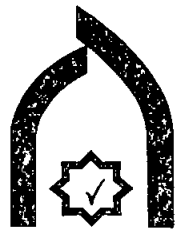


شماره : ۱۳۶۴ - ۱۳۶۱ / ۱  
تاریخ : ۱۹ / ۱ / ۱۴۰۱  
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى آریستودرسرخانه



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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**

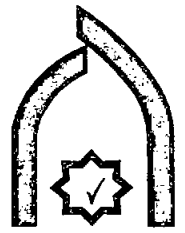
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به انضمام صورتهای مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

بسمه تعالی

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :



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

## شرکت پاکدیس (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۵۱	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	تفسیری مدیریت



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

### شرکت پاکدیس (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

### شرکت پاکدیس (سهامی عام)


#### سایر الزامات گزارشگری

- ۵- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:
- ۵-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورتهای مالی، گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره و اظهار نظر حسابرس حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بند های ۱ و ۲ ماده ۷)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها (ماده ۱۰) و افشای جداول تحلیل حساسیت سود (زیان) به ازای هر سهم در گزارش تفسیری به طور کامل (موضوع ابلاغیه ۱۳۳۵/۱۶/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار).
- ۵-۲- مفاد دستورالعمل انضباطی ناشران در خصوص اخذ موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تغییرات مفاد اساسنامه (ماده ۱۲).
- ۵-۳- مفاد مواد ۷ و ۸ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته (ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) در خصوص تصویب معاملات انجام شده با برخی از اشخاص وابسته. همچنین مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل مزبور در خصوص افشای فوری معاملات و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن رعایت نشده است.
- ۵-۴- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها و عدم پرداخت سود دارندگان سهام کنترل شده از سایر سهامداران (مواد ۳ و ۳۲)، فراهم نمودن امکان اعمال حق رای به صورت الکترونیکی در مجامع عمومی (ماده ۳۰) و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی، ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و عضو مستقل هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۲).
- ۶- آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسیهای انجام شده به استثنای عدم ارائه حداقل مدرک کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت و ارائه سابقه کار مفید به ترتیب ۵ و ۳ سال برای مدارک کارشناسی و کارشناسی ارشد به بالا بابت برخی از اعضای هیئت مدیره و عدم ارائه مدارک قابل قبول دال بر فقدان احکام کیفری و مالی هیئت مدیره و مدیر عامل، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.
- ۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های 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 با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۶ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
مرتضی احمدی گنجی  
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹  
موسسه حسابرسی مفید راهبر  
۴۰۱۱۳۱۸۸-C-۲۴۸۸۱.doc

فریبرز خانی  
شماره عضویت: ۹۲۲۱۶۷





شماره ثبت: ۸۲۵

شناسه ملی: ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱

شماره: تاریخ: پیوست:

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۵۱

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

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۸/۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی  
 پیوست گزارش  
 E-mail: info@Pakdisco.com  
 pakdisco@yahoo.com  
 Website: http:// www.Pakdisco.com

کارخانه: دفتر مرکزی ارومیه، کیلومتر ۳ جاده دریا، کد پستی: ۹۸۱۱۱-۵۷۳۵۱، صندوق پستی: ۴۱۶  
 تلفن: مدیریت: ۳۲۳۶۷۷۷۷ - ۳۲۳۶۸۸۸۸، خرید: ۳۲۳۴۲۰۲۰، فروش: ۳۲۳۵۶۰۳۴ - ۶، تلفنخانه: ۴ - ۳۲۳۵۴۰۰۲، فاکس: ۳۲۳۵۴۰۰۲  
 دفتر تهران: خیابان انقلاب، بین کالج و ولیعصر، شماره ۹۸۸، کد پستی: ۱۱۳۳۷۶۶۵۴۴، صندوق پستی: ۱۸۳۳ - ۱۵۸۷۵  
 تلفن: ۶۶۷۲۷۰۱۲، ۶۶۷۲۴۵۲۵، ۶۶۷۰۶۸۵۵، فاکس: ۶۶۷۶۰۸۴۸ (۰۲۱)

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

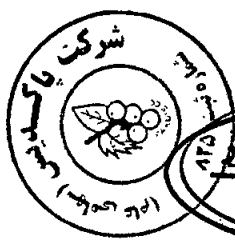
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵ درآمدهای عملیاتی	۵۰۸۰۹۰۰۴۷	۸۰۱۹۲۰۵۰۸
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰۸۸۲۰۸۳۶)	(۵۰۸۶۳۰۳۶۱)
سود ناخالص	۱۰۹۲۶۰۲۱۱	۲۰۳۲۹۰۱۴۷
۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۵۶۰۱۹۸)	(۵۷۸۰۶۴۷)
۸ سایر درآمدها	۳۱۰۳۹۹	۲۴۰۴۰۵
سود عملیاتی	۱۰۶۰۱۰۴۱۲	۱۰۷۷۴۰۹۰۵
۹ هزینه های مالی	(۳۲۴۰۰۶۰)	(۴۵۶۰۸۵۳)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۰۲۳۴	۹۲۰۴۴۸
سود قبل از مالیات	۱۰۲۸۴۰۵۸۶	۱۰۴۱۰۰۵۰۰
۲۴ هزینه مالیات بر درآمد	(۲۶۹۰۵۹۵)	(۱۹۶۰۷۵۰)
سود خالص	۱۰۰۱۴۰۹۹۱	۱۰۲۱۳۰۷۵۰
سود (زیان) هر سهم	۱۰۰۸۷	۱۰۲۷۹
سود (زیان) پایه هر سهم:	(۲۱۱)	(۲۴۱)
عملیاتی (ریال)		
غیر عملیاتی (ریال)		
۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)	۸۷۶	۱۰۰۳۸

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

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



Handwritten signatures and initials in black ink.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

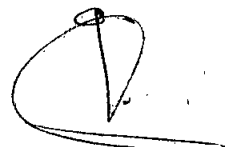
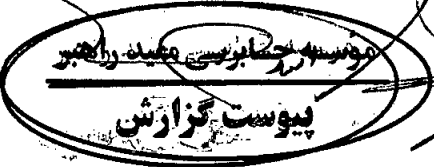
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۴,۶۸۱,۸۳۸	۴,۷۸۴,۳۳۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۸۵۷	۱۹,۳۹۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۵۰۳	۸,۱۶۵	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۹۳,۱۰۰	۹۳,۱۰۰	۱۵ سایر دارایی ها
<b>۴,۷۹۵,۲۹۸</b>	<b>۴,۹۰۴,۹۹۰</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۵۱۵,۷۷۷	۳۰۵,۱۱۳	۱۶ پیش پرداخت ها
۲,۷۳۳,۰۷۰	۳,۳۷۴,۸۹۹	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۱۳۵,۱۰۳	۱,۸۶۴,۴۴۰	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹۷,۹۵۰	۴۶۹,۴۶۷	۱۸ موجودی نقد
<b>۴,۵۸۱,۹۰۰</b>	<b>۶,۰۱۳,۹۱۹</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۹,۳۷۷,۱۹۸</b>	<b>۱۰,۹۱۸,۹۰۹</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	۲,۵۴۴,۲۸۲	سود انباشته
-	-	۲۱ سهام خزانه
<b>۳,۷۴۵,۸۹۲</b>	<b>۴,۱۰۵,۸۷۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۶۷,۴۵۴	۶۷,۰۱۹	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
۱۷۵,۲۳۸	۲۸۵,۵۶۷	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۸۰,۶۸۷	۱۲۵,۶۶۶	۲۷ ذخایر
<b>۳۲۳,۳۷۹</b>	<b>۴۷۸,۲۵۲</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۷۴۷,۳۳۵	۹۳۰,۸۹۹	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۸۸,۴۹۲	۴۷۶,۲۹۵	۲۴ مالیات پرداختنی
۱	۶۳۲,۴۲۲	۲۶ سود سهام پرداختنی
۳,۹۸۹,۶۲۳	۴,۲۵۲,۷۷۹	۲۳ تسهیلات مالی
۱۸۲,۴۷۶	۴۲,۳۸۳	۲۸ پیش دریافت ها
<b>۵,۳۰۷,۹۲۷</b>	<b>۶,۳۳۴,۷۷۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۵,۶۳۱,۳۰۶</b>	<b>۶,۸۱۳,۰۳۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹,۳۷۷,۱۹۸</b>	<b>۱۰,۹۱۸,۹۰۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت پاک سیمان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

میلانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

میلانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

میلانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

موسسه حسابرسی مفید راهنبر

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به اندوخته قانونی

میلانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
--------	------------	-------------	-------------------------------	----------------	----------------	--------

۲,۷۴۵,۸۹۲	-	۲,۱۸۴,۲۹۵	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	-	۱,۱۶۹,۵۳۸
۱,۲۱۳,۷۵۰	-	۱,۲۱۳,۷۵۰	-	-	-	-
(۸۳,۷۶۳)	-	(۸۳,۷۶۳)	-	-	-	-
۴,۱۰۵,۸۷۹	-	۲,۵۴۴,۲۸۲	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	-	۱,۱۶۹,۵۳۸

۲,۶۹۵,۳۰۶	(۹۴,۲۰۸)	۱,۲۲۴,۵۱۲	۲۷۵,۱۰۵	۸۹,۲۵۰	۱۱,۲۰۹	۱,۱۶۹,۵۳۸
۱,۰۱۴,۹۹۱	-	۱,۰۱۴,۹۹۱	-	-	-	-
(۵۲۶,۲۹۳)	-	(۵۲۶,۲۹۳)	-	-	-	-
(۸۴,۹۵۸)	(۸۴,۹۵۸)	-	-	-	-	-
۲۲۴,۹۲۰	۲۲۴,۹۲۰	-	-	-	-	-
۷,۳۹۵	-	-	-	-	۷,۳۹۵	-
-	-	(۲۷۷,۰۴)	-	۲۷۷,۰۴	-	-
۳,۱۴۱,۴۶۱	(۱۴۴,۲۴۶)	۱,۰۷۰,۵۵۰	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	۱۸,۶۰۴	۱,۱۶۹,۵۳۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and initials in the right margin.





شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

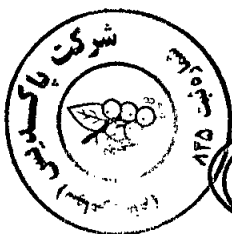
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

		۲۹	
۱,۰۰۸۳,۹۰۸	۸۴۵,۶۳۲		نقد حاصل از عملیات
(۶۵,۶۵۶)	(۱۰۸,۹۴۷)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۰۱۸,۲۵۲	۷۳۶,۶۸۵		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۴۳	۲,۶۵۸		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۱۱,۹۹۳)	(۲۸۲,۲۰۰)		دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲)	-		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۹۳۹	۳,۹۸۹		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۰۴,۹۱۳)	(۲۷۵,۵۵۳)		دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱۳,۳۳۹	۴۶۱,۱۳۲		جریان خالص ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۶,۰۰۰)	-		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۴,۲۰۵,۹۷۵	۵,۴۱۳,۹۵۴		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۳۴۵,۷۵۶)	(۵,۱۵۶,۱۸۱)		پرداخت های ناشی از تسهیلات
(۲۸۹,۰۰۲)	(۴۴۴,۰۹۷)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۵,۲۳۶)	(۸۲,۱۳۴)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳۹۹,۹۶۲	(۲۶۸,۴۵۸)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۱۳,۳۰۱	۱۹۲,۶۷۴		جریان خالص ورود ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۷۰,۲۱۵	۱۹۷,۹۵۰		خالص افزایش در موجودی نقد
۶۳	۷۸,۸۴۳		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۷۰,۵۷۹	۴۶۹,۴۶۷		تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پاکدیس (سهامی عام) به شناسه ملی ۰۳۸۷۴۱-۰۲۲۰ 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 شرکتها ارومیه به ثبت رسیده است. متعاقباً طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۵/۰۹/۱۱ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل و مجدداً بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۰۶/۱۵ 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 دوره 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 دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر ۶	نفر ۱۱	کارکنان رسمی
۳۳۲	۳۴۵	کارکنان قراردادی
۱۹۷	۱۴۰	کارکنان فصلی
۵۳۵	۴۹۶	

علت افزایش تعداد کارکنان در دوره جاری نسبت به دوره 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 که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ (گزارشگری مالی میان دوره ای) که در ارائه صورتهای مالی بکار گرفته شده است.
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه) که فاقد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت می باشد.
- ۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) که فاقد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

- ۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
- ۱- زمینهای شرکت برمبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۵-۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- در درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا به شرح ذیل شناسایی می شود.

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

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
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دلار	نیمایی	۲۸۶,۲۴۵ ریال
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	یورو	نیمایی	۲۸۲,۷۸۲ ریال
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یورو	نیمایی	۲۶۴,۸۱۷ ریال
موجودی نقد	یورو	نیمایی	۲۷۸,۰۵۵ ریال
موجودی نقد	دلار	نیمایی	۲۸۳,۶۷۷ ریال

- 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 ریالی، در صورتی که کاهش ارزش ریالی 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 ریالی (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.
- ۳-۵-۲- ماشین آلات شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی درحساب ها انعکاس یافته است. با توجه به اینکه در سال ۱۳۹۰ ماشین آلات جهت اجرای جزء ب بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ بمنظور استفاده از معافیت مالیاتی تجدید ارزیابی شد، لذا بمنزله رویه حسابداری نمی باشد و تجدید ارزیابی مجدد نشده است.

### شرکت پاکدیس (سهامی عام)

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۳-۵-۴- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۴-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی 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.

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

**شرکت باکس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

**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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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 پاکسیدیس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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**

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

بهای تمام شده 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 نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی ( قانونی یا عرفی ) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد .

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

**۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۱۱- مالیات بر درآمد**

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

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

**۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۴-۱-۱- ذخیره تضمین محصولات**

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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۵- درآمدهای عملیاتی**

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
۵-۱	۸,۱۸۱,۷۲۹	۵,۸۰۹,۰۴۷
	۱۰,۷۷۹	-
	<b>۸,۱۹۲,۵۰۸</b>	<b>۵,۸۰۹,۰۴۷</b>

**فروش خالص**  
**درآمد ارائه خدمات**

واحد	مقدار - هزار	مبلغ	مقدار - هزار	مبلغ
------	--------------	------	--------------	------

**۵-۱ فروش خالص**

**داخلی**

انواع آبمیوه	لیتر	۷۳,۰۵۹	۷,۵۳۵,۲۵۵	۷۱,۴۵۴	۵,۷۵۱,۲۷۵
انواع نوشابه	لیتر	۲,۶۰۱	۷۱۴,۹۱۳	۲,۴۵۹	۴۵۵,۹۰۲
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	لیتر	۹۵۳	۲۲۹,۳۱۰	۱,۱۲۸	۲۳۵,۳۸۹
انواع کنسانتره	کیلوگرم	۳۶	۲۲,۳۶۳	۷۰۹	۱۵۱,۲۰۶
انواع روغن	لیتر	۷	۹,۱۲۷	۱۰	۷,۶۵۷
انواع سرکه	لیتر	۲۱	۱۰,۱۵۶	۱۷	۴,۸۱۷
انواع پوره و رب	کیلوگرم	۱۲	۶,۵۷۶	۷	۲,۰۶۶
سایر	عدد	-	-	۱	۳۸
			<b>۸,۵۲۷,۷۰۰</b>		<b>۶,۶۰۸,۳۵۰</b>
			<b>(۱,۲۷۹,۶۲۷)</b>		<b>(۸۶۶,۶۸۰)</b>

**تخفیفات فروش داخلی**

**برگشت از فروش داخلی**

انواع آبمیوه	لیتر	(۱۹۰)	(۲۰,۳۱۳)	(۴۰۸)	(۲۸,۰۵۴)
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	لیتر	(۱)	(۱۹۷)	(۲)	(۵۰۹)
انواع نوشابه	لیتر	(۱۵)	(۳,۷۱۹)	(۲۱)	(۴,۱۵۴)
انواع کنسانتره	کیلوگرم	-	-	-	(۲)
انواع روغن	لیتر	-	(۱۶۶)	(۱)	(۶۲۸)
انواع سرکه	لیتر	(۱)	(۳۱۳)	(۱)	(۲۴۳)
			<b>(۲۴,۷۰۸)</b>		<b>(۳۳,۵۹۰)</b>
			<b>۵۸۴</b>		<b>۱,۴۶۸</b>
			<b>۷,۲۲۳,۹۴۹</b>		<b>۵,۷۰۹,۵۴۸</b>

**تخفیفات برگشت از فروش داخلی**

**خالص فروش داخلی**

**صادراتی**

انواع کنسانتره	کیلوگرم	۲,۳۶۴	۶۰۸,۵۸۴	۳۱۷	۷۳,۱۶۱
انواع پوره و رب	کیلوگرم	۱,۹۳۷	۳۴۹,۱۹۶	۱۹۵	۲۶,۳۳۸
خالص فروش صادراتی			<b>۹۵۷,۷۸۰</b>		<b>۹۹,۴۹۹</b>
<b>جمع خالص فروش</b>			<b>۸,۱۸۱,۷۲۹</b>		<b>۵,۸۰۹,۰۴۷</b>

شرکت پساگلدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۵-۲- 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 درمورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید .
- ۵-۳- تخفیفات اعطایی شرکت با توجه به فضای رقابتی بازار و جهت حفظ و گسترش سهم بازار و به تناسب گروه مشتری مطابق سیاستهای شرکت و جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده اعمال می گردد .
- ۵-۴- فروش صادراتی میان دوره ۱۴۰۱ به کشورهای روسیه و ترکیه صورت پذیرفته و مبالغ ناشی از صادرات به صورت ارز به حساب های بانکی این شرکت واریز و عموماً از طریق صرافی های مجاز ( به نرخ آزاد ) به فروش رفته است .
- ۵-۵- علیرغم افزایش فروش در میان دوره سال ۱۴۰۱ به نسبت دوره مشابه سال قبل ، نسبت تخفیفات اعطایی به مشتریان تغییر با اهمیتی نداشته است .
- ۵-۶- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

( مبالغ به میلیون ریال )

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۱	۶۰,۸۱۳	۱	۸۴,۴۲۴
۹۹	۵,۷۴۸,۲۳۴	۹۹	۸,۱۰۸,۰۸۴
۱۰۰	۵,۸۰۹,۰۴۷	۱۰۰	۸,۱۹۲,۵۰۸

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

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

( مبالغ به میلیون ریال )

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص
۳۲	۲۵	۱,۵۷۷,۴۰۷	(۴,۷۸۴,۴۲۷)					
۵۸	۵۳	۱۱,۸۰۶	(۱۰,۵۵۷)	۲۲,۳۶۳	انواع کنســـانتره فروش داخلی			
۸۷	۶۶	۴۰۳,۶۴۴	(۲۰۴,۹۴۰)	۶۰۸,۵۸۴	انواع کنســـانتره فروش صادراتی			
۳۳	۲۶	۱۵۱,۱۳۲	(۴۳۵,۰۹۲)	۵۸۶,۲۲۴	انواع نوشـــابه			
۲۶	۲۰	۴۵,۰۷۸	(۱۸۴,۰۳۵)	۲۲۹,۱۱۳	انواع الکل و محلول ضد عفونی کنند			
۴۴	۴۷	۳,۰۹۰	(۳,۴۸۶)	۶,۵۷۶	انواع پـــوره و رب فروش داخلی			
۵۲	۳۸	۱۳۱,۲۸۱	(۲۱۷,۹۱۵)	۳۴۹,۱۹۶	انواع پـــوره و رب فروش صادراتی			
۶۳	۵۹	۶,۳۷۰	(۴,۴۰۹)	۱۰,۷۷۹	خدمات تولید کارمزدی			
۳۱	(۴)	(۶۶۱)	(۱۸,۵۰۰)	۱۷,۸۳۹	ســـایر			
۳۳	۲۸	۲,۳۲۹,۱۴۷	(۵,۸۶۳,۳۶۱)	۸,۱۹۲,۵۰۸				

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



**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۵۷۵,۷۷۰	۴,۷۴۴,۷۸۲		مواد مستقیم
۱۶۷,۱۵۲	۲۹۷,۴۷۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سرچار ساخت:
۱۴۷,۶۸۴	۲۱۷,۲۸۹	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۰۰,۹۵۶	۱۹۹,۴۷۰	۶-۲	مواد غیر مستقیم
۷۱,۳۷۴	۱۷۷,۹۴۴	۶-۲	استهلاک
۴۲,۴۸۵	۱۴,۲۴۶	۶-۲	کارمزد تولیدات
۲۱,۹۸۸	۸۰,۳۸۱	۶-۲	تعمیرات
۳۰,۴۵۰	۱۳,۱۶۳	۶-۲	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سرچار تولید)
۴,۱۵۷,۸۵۹	۵,۷۴۴,۷۴۸		جمع هزینه های ساخت
(۱۲۹,۲۵۴)	۱۷۹,۵۱۰		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱,۴۱۱)	(۱,۶۸۲)		اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۴,۰۲۷,۱۹۴	۵,۹۲۲,۵۷۶		بهای تمام شده ساخت
(۱۳۹,۱۹۶)	(۴۷,۷۳۰)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۵,۱۶۲)	(۱۱,۴۸۵)		اهدایی و مصرف داخلی شرکت
<b>۳,۸۸۲,۸۳۶</b>	<b>۵,۸۶۳,۳۶۱</b>		

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۶۹۰,۲۱۵ میلیون ریال ( دوره قبل مبلغ ۳,۷۵۲,۶۶۳ 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 ۱,۲۰۷,۹۰۵ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۲ از اشخاص وابسته بوده است .

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
شکر	ایران	۲۳	۱,۳۰۵,۱۱۲	۱۴	۵۲۰,۹۸۰
محصولات کشاورزی ( میوه )	ایران	۱۴	۷۸۵,۳۲۹	۱۶	۵۸۶,۴۹۸
انواع شیشه بسته بندی محصولات	ایران	۱۳	۷۳۲,۶۳۴	۱۰	۳۸۸,۲۹۳
انواع مواد اولیه تولید پریفرم	ایران	۱۱	۶۵۰,۳۱۷	۱۳	۵۰۲,۰۴۵
انواع پری فرم خریداری شده	ایران	۱۰	۵۶۰,۴۷۳	۱۲	۴۳۴,۹۸۷
فروکتوز نوع F۵۵	ایران	-	-	۱۰	۳۸۷,۴۱۸
سایر	ایران	۲۹	۱,۶۵۶,۳۵۰	۲۵	۹۳۲,۴۴۲
		۱۰۰	۵,۶۹۰,۲۱۵	۱۰۰	۳,۷۵۲,۶۶۳

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

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

( مبالغ به میلیون ریال )

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶-۲-۱	۱۳۲,۴۱۵	۷۶,۶۰۲	۵۱,۹۷۵	۸۴,۸۵۴
حقوق ، دستمزد و مزایا				
	۳۹,۷۷۴	۲۱,۵۰۳	۲۲,۴۲۱	۳۳,۶۹۷
اضافه کاری				
	۳۷,۹۷۱	۲۴,۲۸۵	۱۹,۳۹۴	۲۹,۳۰۸
عیدی ، پاداش و بهره وری کارکنان				
	۳۷,۲۴۷	۲۱,۰۰۸	۱۶,۴۶۱	۲۵,۴۹۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری				
	۴۰,۷۱۵	۱۳,۸۹۸	۱۹,۷۳۳	۳۵,۶۱۱
مزایای پایان خدمت کارکنان				
	۲,۶۰۰	۳,۶۸۳	۲,۳۴۸	۱,۴۳۴
کمکهای غیر نقدی				
	۱,۳۲۴	۲,۱۰۳	۲,۶۳۶	۴۶۳
بهداشت و پوشاک				
	۱,۰۰۴	۷۷۰	۹,۵۵۰	۷۰۶
رستوران				
	۳,۷۰۷	۲,۴۴۱	۲,۱۹۶	۴,۲۳۴
بازخرد مرخصی کارکنان				
	۷۱۰	۴۸۱	۳۹۳	۱,۴۷۳
سفر و فوق العاده مأموریت				
۶-۲-۲	-	-	۱۰۰,۹۵۶	۱۹۹,۴۷۰
مواد غیر مستقیم تولیدی				
۶-۲-۳	-	-	۷۱,۳۷۴	۱۷۷,۹۴۴
استهلاک				
	-	-	۲۲,۰۱۸	۸۰,۳۸۱
تعمیرات و نگهداری				
۶-۲-۴	-	-	۲۶,۰۳۴	۴۰,۷۳۳
آب ، برق ، سوخت و ارتباطات				
	-	-	۴۲,۴۸۵	۱۴,۲۴۶
کارمزدی				
	-	-	۱۶,۴۳۷	۲۵,۴۳۰
لوازم و ابزار آلات مصرفی				
	-	-	۱۴,۰۹۲	۱۱,۸۰۲
حمل و نقل				
	۶	۳۷۸	۴۱,۳۹۳	۴۱,۹۲۹
سایر				
	۲۹۷,۴۷۳	۱۶۷,۱۵۲	۴۸۱,۸۹۶	۸۰۹,۲۱۰
	-	-	(۶۶,۹۵۹)	(۱۰۶,۷۱۷)
۶-۲-۵				
سهم به واحدهای اداری و عمومی و پروژه ها				
	۲۹۷,۴۷۳	۱۶۷,۱۵۲	۴۱۴,۹۳۷	۷۰۲,۴۹۳

۶-۲-۱- افزایش حقوق ، دستمزد و مزایا در میاندوره ۱۴۰۱ نسبت به دوره قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه وزارت کار و طبق مصوبه هیات مدیره می باشد .

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

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

۶-۲-۴- علت افزایش هزینه های آب ، برق ، سوخت و ارتباطات عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه های حاملهای انرژی و پرداخت حق النظاره جاههای شرکت در میاندوره 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 دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول ( عملی ) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول ( عملی ) ۶ ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
انواع کنسانتره و پوره	۱۳,۰۰۰	۱,۵۵۵	۱,۸۶۵	۲,۷۷۹
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	۱,۸۰۰	۱,۰۷۳	۱,۱۰۳	۱,۰۹۹
انواع آبمیوه و ماءالشعیر و نوشابه	۱۰۱,۱۷۲	۶۰,۶۴۲	۷۶,۰۹۳	۷۵,۹۷۸
محصولات روغن کنجد	۶۵۰	۶	۳	۶
سرکه بالزامیک	-	۱۲	۱۸	۱۵
انواع پرفرم تولیدی	۱۱۵,۲۰۰	-	۳۶,۵۸۲	۱۱,۷۲۴

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- علت کاهش تولید روغن کنجد در میاندوره سال ۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ کنجد و به طبع آن افزایش

بهای تمام شده و قیمت فروش روغن کنجد می باشد که باعث شده فروش و تولید آن کاهش یابد .

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
<b>هزینه های فروش</b>			
۷-۱	۱۴۲,۱۲۱	۷۳,۴۵۴	نمایشگاه، بازاریابی و تبلیغات
۷-۲	۱۰۵,۸۲۶	۷۳,۱۰۰	حمل و نقل
	۲۹,۹۸۸	۲۲,۹۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
	۱۴,۹۰۵	۱۲,۲۸۸	عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۷-۳	۱۳,۲۷۷	۶,۷۵۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۷,۹۷۴	۶,۲۲۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	۶,۰۲۳	۴,۶۶۴	اضافه کاری
	۲,۸۵۰	۱,۶۰۵	سفر و فوق العاده ماموریت
	۱,۹۶۸	۱,۵۱۹	بازخرید مرخصی کارکنان
	۱,۳۳۳	۳,۹۶۵	محیط زیست و زیبا سازی
	۷,۵۶۸	۶,۹۷۱	سایر
	<b>۳۳۳,۸۳۳</b>	<b>۲۱۳,۴۵۳</b>	
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>			
۷-۶	۴۴,۹۷۹	۱۲,۸۱۲	بیمه تامین اجتماعی
	۱۹,۰۷۶	۱۳,۴۹۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۷-۳	۱۳,۱۶۷	۶,۵۷۲	اهدایی و مصرف داخلی
	۱۲,۰۸۴	۸,۱۵۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۸,۲۰۶	۶,۰۷۲	اضافه کاری
	۷,۷۷۱	۵,۸۵۸	عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۷-۲	۷,۳۳۳	۳,۸۵۵	حمل و نقل
	۵,۸۵۹	۳,۹۲۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	۳,۶۹۸	۱,۹۷۳	حق الزحمه حسابرسی
	۳,۵۰۱	۱,۹۹۴	خدمات کامپیوتری
	۳,۱۲۶	۱,۳۶۷	لوازم و ابزار آلات مصرفی
۷-۴	۱,۹۶۲	۵۷	کمکهای بلاعوض
	۱,۹۶۱	۶۱۴	پذیرائی و کانتین
	۱,۹۱۹	۲,۱۸۴	حقوقی و ثبتی
۷-۵	۱,۵۰۹	۸۲۷	تعمیرات و نگهداری
	۱,۴۰۵	۱۱۷	حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
	۱,۳۱۳	۱,۲۷۰	استهلاک
	۷۳۸	۴۵۱	آب، برق، سوخت و ارتباطات
	۶۳۰	۷۴۴	کمکهای غیر نقدی
	۵۴۵	۲۵۴	آموزش
	۱۳۴	۵۶	سفر و فوق العاده ماموریت
	۱۹,۲۷۲	۸,۵۲۶	سایر
	<b>۱۶۰,۱۸۸</b>	<b>۸۱,۱۸۰</b>	
۶-۲-۵	<b>۸۴,۶۲۶</b>	<b>۶۱,۵۶۵</b>	سهم از هزینه های خدماتی
	<b>۵۷۸,۶۴۷</b>	<b>۳۵۶,۱۹۸</b>	

- ۷-۱- مهمترین علت افزایش هزینه نمایشگاه، بازاریابی و تبلیغات عمدتاً بدلیل افزایش فروش فروشگاههای زنجیره ای و فروشهای هیبریدی می باشد.
- ۷-۲- افزایش هزینه حمل در دوره جاری نسبت به مدت مشابه دوره قبل عمدتاً بدلیل افزایش فروش شرکت و افزایش نرخ کرایه حمل محصولات می باشد.
- ۷-۳- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً به دلیل افزایش نرخ دستمزد مطابق قانون کار، احتساب تسری برای سالهای قبل و افزایش گروه شغلی تعدادی از پرسنل می باشد.
- ۷-۴- افزایش کمکهای بلاعوض عمدتاً بابت افزایش سقف کمکهای بلاعوض از بابت ازدواج، فوت و فرزندآوری می باشد.
- ۷-۵- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری ناشی از افزایش نرخ هزینه تعمیرات لوازم و اثاثه واحد های اداری می باشد.
- ۷-۶- افزایش هزینه تامین اجتماعی عمدتاً به دلیل ثبت هزینه تسری بیمه سخت و زیان آور و افزایش مآخذ بیمه پرسنل نسبت به دوره قبل می باشد.

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۸- سایر درآمدها**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۵,۳۱۵	۲۰,۱۷۹	فروش ضایعات
۳,۶۵۹	۴,۰۸۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲,۴۲۵	۱۴۲	سایر
<b>۳۱,۳۹۹</b>	<b>۲۴,۴۰۵</b>	

**۹- هزینه های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۳۰,۱۴۱	۳۳۴,۰۳۶	وام های دریافتی
۸۸,۱۲۱	۱۱۵,۴۴۴	بانکها
۵,۷۹۸	۷,۳۷۳	اشخاص وابسته
۳۲۴,۰۶۰	۴۵۶,۸۵۳	سایر (هزینه های کارمزد و ...)

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

**۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۳	۷۸,۸۴۳	سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶,۹۳۹	۳,۹۸۹	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۴۰	۲,۴۸۹	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳۶	۸۶	درآمد اجاره
(۴۴)	۷,۰۴۱	سایر
<b>۷,۲۳۴</b>	<b>۹۲,۴۴۸</b>	

۱۰-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات عمدتاً مربوط به تسعیر روبل موجود در بانک بوده که در سال قبل بدلیل جنگ روسیه و اوکراین افت کرده بود و در سال جاری افزایش یافت. افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً بدلیل فروش ضایعات در نیمه اول سال ۱۴۰۱ بوده است.

**۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۶۰۱,۴۱۲	۱,۷۷۴,۹۰۵	سود عملیاتی
(۳۴۲,۲۵۴)	(۲۷۹,۳۵۳)	اثر مالیاتی
۱,۲۵۹,۱۵۸	۱,۴۹۵,۵۵۲	زیان غیر عملیاتی
(۳۱۶,۸۲۶)	(۳۴۴,۴۰۵)	اثر مالیاتی
۷۲,۶۵۹	۸۲,۶۰۳	سود قبل از مالیات
(۲۴۴,۱۶۷)	(۲۸۱,۸۰۲)	اثر مالیاتی
۱,۲۸۴,۵۸۶	۱,۴۱۰,۵۰۰	سود خالص
(۲۶۹,۵۹۵)	(۱۹۶,۷۵۰)	
<b>۱,۰۱۴,۹۹۱</b>	<b>۱,۲۱۳,۷۵۰</b>	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد
۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۰,۹۶۳,۳۳۷)	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<b>۱,۱۵۸,۵۷۵,۵۵۵</b>	<b>۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲</b>	میانگین موزون تعداد سهام عادی

**فهرست حساب‌های حسابداری (مبانی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره اول**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های ثابت منتهی دوره

شرح	تاریخ سررسید در آغاز	پیش برداشت‌های سررسیدهای	دریافت‌های در جریان	جمع	تجزیه اجزا	امه و سببیت	بازمانده	مابین اجزا و سببیت	چاه‌ها و ترازها	ساختار	مستحقات زمین	زمین
۵۲۲۲۲,۹۱۳	۹۳۲,۲۵۳	۲۰۲,۸۸۷	۱۰۰,۹۸۰	۲۷۹,۲۷۳	۶۱۵	۲۵,۸۸۹	۶۶,۲۵۳	۱,۷۹۵,۶۴۴	۵۵۱۷	۶۷۱,۱۰۵	-	۱,۲۱۹,۷۷۰
۲۸۲,۲۰۰	۲۳۲۱۲	۹۳,۸۱۴	۱۰۸,۵۳۰	۷۶,۵۵۴	۱۷۵	۲۱,۲۸۶	۶۲,۳۵۴	۷۵۱	۲,۷۲۰	-	-	-
(۲,۳۳۸)	-	-	-	(۲,۳۳۸)	-	(۱۷۸)	-	(۲,۱۷۰)	-	-	-	-
(۸۷۵)	-	-	-	(۸۷۵)	-	(۶)	-	-	-	(۸۶۹)	-	-
-	(۸۸۵,۸۷۶)	(۲۸۷,۱۴۹)	(۸۰,۹۳۵)	۱,۴۵۳,۹۶۰	-	-	۱۰,۶۵۰	۱,۴۲۶,۳۱۲	-	(۳۱,۸۲۰)	۵۴,۸۴۸	۲,۰۳۰
۵۱۱,۸۹۰	۵۱,۶۸۹	۹,۵۵۲	۱۲۸,۵۶۵	۵۳۲,۰۸۴	۷۹۰	۳۹,۰۹۱	۸۰,۰۷۱	۲,۲۸۴,۰۸۰	۶,۴۶۸	۶۲۳,۱۳۶	۵۴,۸۴۸	۱,۲۲۳,۸۰۰
۵۵۱,۰۷۵	-	-	-	۵۵۱,۰۷۵	۴۳۳	۲۴,۴۹۳	۲۶,۵۳۶	۴۰,۴۰۸۳	۲,۲۰۹	۹۲۳,۱۱	-	-
۱۷۹,۲۸۵	-	-	-	۱۷۹,۲۸۵	۳۳	۱,۹۷۶	۵۵۶۱	۱۵۴,۷۸۰	۲۳۳	۱۴,۲۲۶	۲,۴۷۶	-
(۲,۱۷۹)	-	-	-	(۲,۱۷۹)	-	(۱۷۶)	-	(۲,۰۰۳)	-	-	-	-
(۶۲۲)	-	-	-	(۶۲۲)	-	(۶)	-	-	-	(۶۱۶)	-	-
۷۲۷,۵۵۹	-	-	-	۷۲۷,۵۵۹	۶۷۶	۲۶,۲۸۷	۲۲,۰۹۷	۵۵۶,۸۶۰	۲,۴۴۲	۱۰۶,۹۲۱	۲,۴۷۶	-
۴,۷۸۴,۳۳۱	۵۱,۶۸۹	۹,۵۵۲	۱۲۸,۵۶۵	۴,۹۳۴,۱۸۲	۳۱۴	۱۲,۸۰۴	۲۷,۹۷۴	۲,۷۲۷,۲۲۰	۲,۸۲۶	۵۲۶,۲۱۵	۵۲,۳۷۲	۱,۲۲۳,۸۰۰
۴,۶۸۱,۸۳۸	۹۳۲,۲۵۳	۲۰۲,۸۸۷	۱۰۰,۹۸۰	۴,۹۳۴,۱۸۲	۱۷۲	۱۱,۳۹۶	۲۹,۷۱۷	۱,۳۹۱,۵۶۱	۲,۳۰۸	۵۷۲,۷۲۶	-	۱,۲۱۹,۷۷۰

استهلاک اثاثیه و کاهش ارزش اثاثیه

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

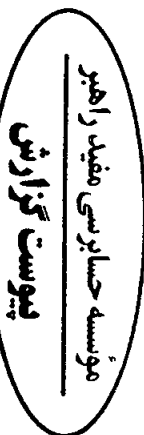
واکنش شده

حذف

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



نشر گزین حسابرسی (سهامی عام)

تاداریت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- ادامه دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثر سرمایه ای در افراز	بیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	افراز امان	انقضای و منقضیات	رسائل بقیه	مقتضیات آتیه و تعهدات	چاه ها و قنات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲,۵۸۳,۴۹۸	۱۲۵,۹۱۰	۹۵۳,۰۲۴	۱۳۰,۴۶۳	۲,۳۷۴,۱۰۱	۶۱۶	۲۷,۱۳۶	۴۶,۰۴۴	۶۹۶,۶۷۳	۵,۴۳۶	۳۸۹,۴۲۶	۱,۲۰۸,۷۷۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۱۱,۹۹۳	۱,۰۱۱	۷۱۵,۴۲۲	۱۲۲,۰۷۶	۷۳,۴۸۴	-	۲,۷۵۲	۴,۹۱۲	۶۲,۵۵۷	-	۴,۲۶۳	-	الگوزایش
(۳۶۲)	-	-	-	(۳۶۲)	-	(۳۶۲)	-	-	-	-	-	واکنز شده
(۸۴۸)	-	-	-	(۸۴۸)	-	(۵۳۳)	-	(۴۹)	-	(۲۶۶)	-	حذف
-	۲۹,۸۱۱	(۷۸۱,۳۸۰)	(۱۵۳,۱۳)	۷۶۶,۸۸۲	-	-	۳۹۰	۷۵۱,۲۰۰	-	۱۵۲,۹۲	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۳۹۴,۲۸۱	۱۵۶,۷۳۲	۸۸۷,۰۶۶	۲۳۷,۲۲۶	۳,۲۲۱,۳۰۵	۶۱۶	۲۸,۹۹۳	۵۰,۳۳۶	۱,۵۱۰,۳۸۱	۵,۴۳۶	۴۰۸,۷۱۵	۱,۲۰۸,۷۷۰	ماده در ۳۱/۰۹/۱۴۰۰
۳۷۲,۰۸۴	-	-	-	۳۷۲,۰۸۴	۴۰۶	۲۱,۲۷۳	۱۶,۳۰۲	۲۶۳,۱۱۶	۱,۷۸۶	۶۹,۲۰۱	-	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۲,۶۰۷	-	-	-	۷۲,۶۰۷	۱۹	۱,۶۶۰	۶,۸۰۷	۵۳,۰۹۷	۲۱۲	۱۰,۸۱۲	-	استهلاک
(۲۵۹)	-	-	-	(۲۵۹)	-	(۲۵۹)	-	-	-	-	-	واکنز شده
(۶۷۸)	-	-	-	(۶۷۸)	-	(۴۴۸)	-	(۴۵)	-	(۱۸۵)	-	حذف
۲۲۲,۶۵۴	-	-	-	۲۲۲,۶۵۴	۴۲۵	۲۲,۱۲۶	۲۳,۱۰۹	۳۱۶,۱۶۸	۱,۹۹۸	۷۹,۸۲۸	-	ماده در ۳۱/۰۹/۱۴۰۰
۲,۰۵۰,۶۲۷	۱۵۶,۷۳۲	۸۸۷,۰۶۶	۲۳۷,۲۲۶	۲,۲۷۱,۶۵۳	۱۹۱	۶,۸۶۷	۲۷,۲۳۷	۱,۱۹۴,۲۱۳	۲,۴۳۸	۳۲۸,۸۸۷	۱,۲۰۸,۷۷۰	مبلغ بقوی در ۳۱/۰۹/۱۴۰۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واکنز شده

ماده در ۳۱/۰۹/۱۴۰۰

مبلغ بقوی در ۳۱/۰۹/۱۴۰۰

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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. شرکت پیگیری لازم را جهت اخذ سند تک برگ زمینهای یاد شده بعمل آورده لیکن تا زمان ارائه گزارش صورتهای مالی میان دوره موفق به اخذ سند تک برگ برای تمامی زمین ها نشده است.

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

( مبلغ به میلیون ریال )

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

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

مبلغ - میلیون ریال	
۶,۶۹۶	تعمیرات اساسی سالن های تولید کنسانتره و پوره
۳,۵۲۲	صورت وضعیتهای معوق توسعه سالن های تولید
(۳۶,۹۱۴)	آسفالت محوطه
(۱۱,۷۸۱)	پارکینگ کارکنان
۱,۳۷۵	سایر
<b>(۳۷,۱۰۰)</b>	<b>جمع</b>

۱۲-۳- افزایش در حساب مستحقات زمین، ناشی از تکمیل پروژه های در جریان ساخت طی دوره به شرح ذیل بوده است:

مبلغ - میلیون ریال	
۳۶,۹۱۴	آسفالت محوطه
۱۱,۷۸۱	پارکینگ کارکنان
۶,۱۵۵	مستحقات زمین مزرعه سبز
<b>۵۴,۸۴۸</b>	<b>جمع</b>

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۲-۴ - افزایش و نقل و انتقال در طبقه ماشین آلات و تجهیزات شامل خرید طی دوره و انتقال پیش پرداخت های سرمایه ای به صورت ذیل بوده است :

مبلغ - میلیون ریال	
۵۷۷,۳۲۶	۲ دستگاه بادکن
۲۶۲,۳۳۲	۱ دستگاه پرس و خردکن
۱۶۴,۰۰۰	قالب پریفرم ۴۵ گرمی دستگاه پریفرم ساز
۱۱۲,۴۰۶	مجموعه کامل ایرکارنوایر به همراه متعلقات
۷۴,۰۲۴	۲ دستگاه تونل پاستوریزاتور
۴۹,۵۴۰	تجهیزات سالن تولید کنسانتره
۴۰,۸۰۰	دستگاه سوپر تری بلوک
۳۱,۲۹۱	دستگاه هموژنایزر
۱۸,۹۰۰	۲ دستگاه شیرینگ پک
۱۱,۸۰۰	دستگاه فیلتر کندل
۱۱,۱۱۰	دستگاه تصفیه آب
۹,۹۶۰	مخزن گاز CO <sub>2</sub> با سیستم سردکن (برودتی)
۸,۷۵۵	دستگاه پاستوریزاتور پلیتی
۶,۹۵۰	دستگاه لیبل زن خط PET
۶,۸۰۲	کمپرسور اسکرال
۱۰۴,۶۱۰	سایر
<b>۱,۴۹۰,۶۰۶</b>	<b>جمع</b>

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

مبلغ - میلیون ریال	
۱۰,۶۵۰	۱ دستگاه خودروی سواری کیا سراتو
۳,۱۶۸	سایر
<b>۱۳,۸۱۸</b>	<b>جمع</b>

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

مبلغ - میلیون ریال	
۹۳۰	۳ دستگاه پرینتر کامپیوتر لیزری
۶۳۳	۵ دستگاه کیس کامپیوتر
۴۸۹	۲ دستگاه کولر گازی
۱,۳۳۴	سایر
<b>۳,۳۸۶</b>	<b>جمع</b>



۱۲-۷- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۴.۲۵۹.۲۶۶ 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 سلمان در وثیقه بانک ها می 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	یادداشت			
	انباشته	برآورد مخارج تکمیل						
تجمع واحد های اداری شرکت در ساختمان واحد	۸۸,۷۷۹۳	۹۵,۰۵۳	۲۰۹,۰۹۷	۴۴	۳۵	۱۲-۹-۳	پروژه ساختمان ستادی جدید	
بازسازی نمای ساختمان	۸۳۴	۳۳۲,۱۶۴	۱۸۸,۹۰۲	۱	۸۵	۱۲-۹-۲	پروژه نمای ساختمان ها	
افزایش ذخیره الککل	۳۴۸	۳۴۸	۵,۶۶۴	۱۴۵۲/۱۲/۲۹	۱۵	۱۵	۱۲-۹-۱	پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار الککل
بهبود فضای سبز و کمک به محیط زیست	۶,۸۸۷	-	-	۱۴۵۱/۰۶/۳۱	۸۵	۱۰۰		پروژه مرزکسه سبز
توسعه خطوط کنسانتره	۴,۱۱۸	-	-	۱۴۵۱/۰۶/۳۱	۹۵	۱۰۰		پروژه توسعه خطوط کنسانتره و بهره
	۱۰۵,۹۸۵	۱۲۸,۵۶۵	۴۵۳,۶۶۳					

۱۲-۹-۱- کل مخارج پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار الککل مبلغ ۱۳.۹۲۵ میلیون ریال برآورد می گردد که مبلغ ۷.۹۱۳ میلیون ریال در سرفصل دارایی ثابت شده ، مبلغ ۳۴۸ میلیون ریال در سرفصل پروژه می باشد .  
 ۱۲-۹-۲- کل مخارج پروژه بازسازی نمای ساختمانهای شرکت مبلغ ۳۳۲.۷۹۰ میلیون ریال برآورد می گردد که مبلغ ۱۸۲.۷۲۴ میلیون ریال در سرفصل پیش پرداخت بیمانکاران ثبت شده ، مبلغ ۳۳.۱۶۴ میلیون ریال در سرفصل پروژه ( یادداشت جاری ) ثبت شده و مبلغ ۱۸۸.۹۰۲ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل پروژه می باشد .

۱۰-۱۲- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای:

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان محوز	وضعیت فعلی	تعهدات سرمایه‌ای	برداشتی	تاریخ تکمیل	درصد تکمیل	خرید قطعات و سایر اقلام از FARA GIDA
معموبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	-	۷,۵۴۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	شرکت هواپار
معموبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۴۷۵	۱,۲۸۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۸۰	مهدی تقی زاده (آنا صنعت)
معموبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۷۳۰	۷۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۷۰	
			<u>۱,۲۰۵</u>			
			<u>۹,۵۵۲</u>			

۱۱-۱۲- وضعیت زمین‌های شرکت به شرح ذیل می‌باشد

وضعیت مالکیت	متر	شرح
پاکدیس	۲۸۱,۷۷۲	زمین کارخانه ارومیه
پاکدیس	۱۵,۰۰۰	زمین سردخانه
پاکدیس	۱۱,۷۶۰	زمین کارخانه آبمیوه قلعه گنج
پاکدیس	۷,۰۰۰	زمین کارخانه روغن قلعه گنج
شرکت شهید سوردشت (در مرحله انتقال سند)	۶۲,۹۹۷	زمین کارخانه سوردشت
پاکدیس	۴۷,۰۴۵	زمین کارخانه سلمان
پاکدیس	۴۲۱	زمین گاوحد آبار تان ساختمان ۸۵ تهران

۱-۱۱-۱۲- با عنایت به شکایت مطرح شده در خصوص تعرض به مساحت ۲۸۱,۰۰۰ متر از اراضی واحد سوردشت (مساحت کل زمین ۶۲۹,۹۹۷ متر) توسط شاکی، موضوع در دادگاه مطرح گردیده و رای دادگاه به نفع شرکت پاکدیس صادر شده و جهت صدور سند، درخواست شرکت به مراجع قضایی ارجاع شده و در دست بررسی می‌باشد و تاکنون پاسخی در این خصوص دریافت نشده است.

**شرکت پارس ساینس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۳- دارایی های نامشهود**

( مبالغ به میلیون ریال )

جمع	نرم افزارها	علامت تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	
				<b>بهای تمام شده</b>
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				<b>استهلاک انباشته</b>
۱۳,۳۳۴	۱۲,۵۹۰	۷۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۶۳	۴۶۳	-	-	استهلاک
۱۳,۷۹۷	۱۳,۰۵۳	۷۴۴	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹,۳۹۴	۵۹۱	-	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹,۸۵۷	۱,۰۵۴	-	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				<b>بهای تمام شده</b>
۳۱,۸۷۴	۱۳,۳۹۲	۱۰۵	۱۸,۳۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲	-	-	۲	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۳۱,۸۷۶	۱۳,۳۹۲	۱۰۵	۱۸,۳۷۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				<b>استهلاک انباشته</b>
۱۱,۶۸۳	۱۱,۶۱۴	۶۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۱۸	۵۱۳	۵	-	استهلاک
۱۲,۲۰۱	۱۲,۱۲۷	۷۴	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۹,۶۷۵	۱,۲۶۵	۳۱	۱۸,۳۷۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها**

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
<b>تجاری :</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۲۱۳,۱۸۱	۲۸۸,۸۵۳	-	۲۸۸,۸۵۳	-	۲۸۸,۸۵۳	۱۴-۱-۱ سایر مشتریان
۲۱۳,۱۸۱	۲۸۸,۸۵۳	-	۲۸۸,۸۵۳	-	۲۸۸,۸۵۳	
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۷,۳۹۵	۷۰,۶۶۲	(۶۳۵)	۷۱,۲۹۷	-	۷۱,۲۹۷	۱۴-۱-۲ اشخاص وابسته
۷۴۰,۱۱۳	۱,۴۵۲,۹۸۰	(۶,۸۶۸)	۱,۴۵۹,۸۴۸	۴۴۳	۱,۴۵۹,۴۰۵	۱۴-۱-۲ سایر مشتریان
۷۴۷,۵۰۸	۱,۵۲۳,۶۴۲	(۷,۵۰۳)	۱,۵۳۱,۱۴۵	۴۴۳	۱,۵۳۰,۷۰۲	
۹۶۰,۶۸۹	۱,۸۱۲,۴۹۵	(۷,۵۰۳)	۱,۸۱۹,۹۹۸	۴۴۳	۱,۸۱۹,۵۵۵	
<b>سایر دریافتنی ها :</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۴,۱۶۰	۴,۶۴۰	-	۴,۶۴۰	-	۴,۶۴۰	سایر اشخاص
۴,۱۶۰	۴,۶۴۰	-	۴,۶۴۰	-	۴,۶۴۰	
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۱۳۷,۴۰۲	-	-	-	-	-	۱۴-۱-۴ بنیاد مستضعفان - خزانه داری کل (اشخاص وابسته)
-	-	(۷۰)	۷۰	-	۷۰	شرکت زمزم ایران (اشخاص وابسته)
۷,۹۱۸	۱۶,۱۳۱	-	۱۶,۱۳۱	-	۱۶,۱۳۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۷۹۵	۱۰,۹۲۳	-	۱۰,۹۲۳	-	۱۰,۹۲۳	۱۴-۱-۵ سپرده های موقت
۲۳,۱۳۹	۲۰,۲۵۱	(۳۵۷)	۲۰,۶۰۸	-	۲۰,۶۰۸	سایر
۱۷۰,۲۵۴	۴۷,۳۰۵	(۴۲۷)	۴۷,۷۳۲	-	۴۷,۷۳۲	
۱۷۴,۴۱۴	۵۱,۹۴۵	(۴۲۷)	۵۲,۳۷۲	-	۵۲,۳۷۲	
۱,۱۳۵,۱۰۳	۱,۸۶۴,۴۴۰	(۷,۹۳۰)	۱,۸۷۲,۳۷۰	۴۴۳	۱,۸۷۱,۹۲۷	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	کاهش ارزش	مانده	
۲۶,۱۱۱	۱۱۴,۹۷۹	-	۱۱۴,۹۷۹	هیبرید کرمانشاه
۲۲,۱۰۰	۲۷,۱۰۰	-	۲۷,۱۰۰	نماینده شهرکرد
۱۸,۳۲۰	۲۹,۰۶۲	-	۲۹,۰۶۲	نماینده تبریز
۱,۵۶۵	۲۴,۹۳۷	-	۲۴,۹۳۷	نماینده یزد
۲,۰۰۰	۱۸,۹۱۰	-	۱۸,۹۱۰	نماینده لردگان
۲,۷۲۹	۷,۲۰۰	-	۷,۲۰۰	نماینده مریوان
۱۴,۸۵۹	۷,۲۰۳	-	۷,۲۰۳	هیبرید یاسوج
-	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	نماینده داراب
۱,۱۶۸	۵,۰۹۵	-	۵,۰۹۵	نماینده سمنان
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	نماینده بندرعباس
-	۳,۲۸۴	-	۳,۲۸۴	نماینده قائمشهر
۱۵,۵۴۷	۳,۹۶۱	-	۳,۹۶۱	خریدار الکل (ارومیه)
-	۲,۱۲۸	-	۲,۱۲۸	نماینده مهاباد
۴۱,۴۰۹	-	-	-	نماینده اردبیل
۱۷,۵۵۲	-	-	-	نماینده اهواز
۱۳,۷۱۸	-	-	-	نماینده بیرجند
۶,۶۸۴	-	-	-	نماینده پیرانشهر
۲,۰۴۸	-	-	-	نماینده آباده
۶۸۵	-	-	-	نماینده گناباد
۲۶,۶۸۶	۳۲,۷۸۶	-	۳۲,۷۸۶	سایر
<b>۲۱۳,۱۸۱</b>	<b>۲۸۸,۸۵۳</b>	<b>-</b>	<b>۲۸۸,۸۵۳</b>	

۱۴-۱-۱-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۵۹,۱۶۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	جمع	کاهش ارزش	مانده	
۲۲۱	۶۶,۶۶۳	-	۶۶,۶۶۳	۱۴-۱-۲-۱ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱,۳۰۳	۲,۴۱۴	-	۲,۴۱۴	شرکت بهنوش
-	۱,۱۶۹	-	۱,۱۶۹	شرکت لابیات یاستوریزه پاک
۱۴۶	۲۶۶	-	۲۶۶	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان
۶۵	۱۵۰	-	۱۵۰	شرکت بازار هوشمند سینا - فروش اینترنتی دیجی سینا
-	-	(۵۸۸)	۵۸۸	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا
-	-	(۴۶)	۴۶	شرکت زمزم تهران
-	-	(۱)	۱	هتل پارسین قلعہ گنج
۳,۸۵۴	-	-	-	مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره
۱,۸۰۶	-	-	-	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
<b>۷,۳۹۵</b>	<b>۷۰,۶۶۲</b>	<b>(۶۳۵)</b>	<b>۷۱,۲۹۷</b>	

۱۴-۱-۲-۱ حسابهای دریافتنی از بنیاد مستضعفان بابت فروش محصولات شرکت به ایشان می باشد .

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	کاهش ارزش	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	جمع	ارزی	ریالی	
۱۱۰,۶۳۸	۳۱۰,۵۶۰	-	۳۱۰,۵۶۰	-	-	۳۱۰,۵۶۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۶۱,۰۸۰	۸۰,۶۵۷	-	۸۰,۶۵۷	-	-	۸۰,۶۵۷	نماینده زاهدان
۳۷,۲۹۷	۷۳,۶۸۱	-	۷۳,۶۸۱	-	-	۷۳,۶۸۱	نماینده گلستان - گنبد
۳۱,۲۵۵	۵۷,۶۱۹	-	۵۷,۶۱۹	-	-	۵۷,۶۱۹	نماینده رشت
۱۷,۰۷۷	۵۳,۳۵۷	-	۵۳,۳۵۷	-	-	۵۳,۳۵۷	نمایندگان بیروجند
۱۹,۲۱۵	۵۰,۱۹۱	-	۵۰,۱۹۱	-	-	۵۰,۱۹۱	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۹۱۳	۵۰,۱۰۵	-	۵۰,۱۰۵	-	-	۵۰,۱۰۵	نماینده اردبیل
۱۶,۸۰۴	۴۸,۳۶۹	-	۴۸,۳۶۹	-	-	۴۸,۳۶۹	شرکت فروشگاه های زنجیره ای سرزمین غرب (دلی مارکت)
۱۹,۱۸۰	۳۵,۷۹۸	-	۳۵,۷۹۸	-	-	۳۵,۷۹۸	نماینده شهر کرد
۸,۸۵۳	۲۹,۸۴۱	-	۲۹,۸۴۱	-	-	۲۹,۸۴۱	شرکت اورست مدرن پارس - جابو
۱۰,۵۱۰	۲۸,۹۴۸	-	۲۸,۹۴۸	-	-	۲۸,۹۴۸	نمایندگان تهران
۷,۷۷۴	۲۶,۹۲۷	-	۲۶,۹۲۷	-	-	۲۶,۹۲۷	فروشگاه زنجیره ای آتکا
۱۸,۸۰۳	۲۶,۵۹۶	-	۲۶,۵۹۶	-	-	۲۶,۵۹۶	نماینده بندر دیر
۲۵,۷۳۲	۲۵,۷۷۵	-	۲۵,۷۷۵	-	-	۲۵,۷۷۵	نمایندگان خرم آباد
۲۳,۵۶۱	۲۴,۸۹۲	-	۲۴,۸۹۲	-	-	۲۴,۸۹۲	نمایندگان تبریز
۷,۸۴۹	۲۴,۱۴۷	-	۲۴,۱۴۷	-	-	۲۴,۱۴۷	نماینده اهواز
۵,۱۳۶	۲۲,۷۴۹	-	۲۲,۷۴۹	-	-	۲۲,۷۴۹	شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیان کستر پارسین (دیوان)
۵۶,۹۳۰	۲۲,۷۴۷	-	۲۲,۷۴۷	-	-	۲۲,۷۴۷	خریداران الکسل
۱۱,۳۷۵	۲۲,۵۴۲	-	۲۲,۵۴۲	-	-	۲۲,۵۴۲	نماینده یسزد
۱۵,۲۷۶	۲۲,۴۲۲	-	۲۲,۴۲۲	-	-	۲۲,۴۲۲	فروشگاه زنجیره ای رفاه آذربایجان غربی
۵,۹۸۶	۲۱,۲۵۱	-	۲۱,۲۵۱	-	-	۲۱,۲۵۱	نماینده گرگان
۱۳,۴۳۸	۲۰,۷۹۷	-	۲۰,۷۹۷	-	-	۲۰,۷۹۷	نماینده آمل
-	۲۰,۴۷۷	-	۲۰,۴۷۷	-	-	۲۰,۴۷۷	نماینده شیراز
۱۴,۳۳۰	۲۰,۴۷۳	-	۲۰,۴۷۳	-	-	۲۰,۴۷۳	نماینده اراک
۷,۱۷۳	۱۸,۴۸۶	-	۱۸,۴۸۶	-	-	۱۸,۴۸۶	نماینده ایلام
۴,۱۴۹	۱۷,۵۵۰	-	۱۷,۵۵۰	-	-	۱۷,۵۵۰	نماینده بجنورد
۳,۱۳۵	۱۶,۱۱۵	-	۱۶,۱۱۵	-	-	۱۶,۱۱۵	نماینده قائم شهر
۹,۰۴۶	۱۳,۵۵۶	-	۱۳,۵۵۶	-	-	۱۳,۵۵۶	نمایندگان بندر ترکمن
-	۱۱,۹۹۶	-	۱۱,۹۹۶	-	-	۱۱,۹۹۶	نماینده بندر عباس
۹,۹۶۰	۱۱,۹۰۴	-	۱۱,۹۰۴	-	-	۱۱,۹۰۴	نماینده نهاوند
-	۱۱,۵۲۲	-	۱۱,۵۲۲	-	-	۱۱,۵۲۲	نماینده همدان
۹,۰۹۶	۱۱,۱۵۴	-	۱۱,۱۵۴	-	-	۱۱,۱۵۴	نماینده مشهد
-	۱۰,۰۸۸	-	۱۰,۰۸۸	-	-	۱۰,۰۸۸	نماینده بیرانشهر
-	۹,۹۵۰	-	۹,۹۵۰	-	-	۹,۹۵۰	نماینده مریوان
۱۷,۳۵۲	۸,۶۲۴	-	۸,۶۲۴	-	-	۸,۶۲۴	نماینده لردگان
۸,۲۰۶	۸,۱۸۰	-	۸,۱۸۰	-	-	۸,۱۸۰	نماینده قزوین
۵,۹۳۳	۸,۱۴۵	-	۸,۱۴۵	-	-	۸,۱۴۵	نماینده تاپسباد
۴,۵۲۱	۶,۵۹۸	-	۶,۵۹۸	-	-	۶,۵۹۸	نماینده کرمان - سورجان
۵,۰۳۱	۶,۱۰۶	-	۶,۱۰۶	-	-	۶,۱۰۶	نماینده سراوان
۳,۷۹۵	۶,۰۳۵	-	۶,۰۳۵	-	-	۶,۰۳۵	نماینده آبساده
۱۰,۴۱۴	۴,۸۸۱	-	۴,۸۸۱	-	-	۴,۸۸۱	نماینده سنندج
۶,۴۷۵	۴,۳۸۹	-	۴,۳۸۹	-	-	۴,۳۸۹	نماینده کرمان
۴,۵۱۸	۳,۷۹۲	-	۳,۷۹۲	-	-	۳,۷۹۲	نماینده داراب
-	۷۲۷	(۶,۸۶۸)	۷,۵۹۵	-	-	۷,۵۹۵	فروشگاه زنجیره ای شرق
۹۲,۲۸۹	۱۴۱,۲۶۱	-	۱۴۱,۲۶۱	۴۴۳	-	۱۴۰,۸۱۸	سایر
۷۴۰,۱۱۳	۱,۴۵۲,۹۸۰	(۶,۸۶۸)	۱,۴۵۹,۸۴۸	۴۴۳	-	۱,۴۵۹,۴۰۵	

۱-۳-۱۴- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۶۹۱,۷۳۶ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری وصول شده است.

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

۱-۴-۱۴- افزایش سپرده های موقت عمدتاً بابت سپرده گذاری ثبت سفارش واردات اسانس می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

( مبالغ به میلیون ریال )			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
۵۰۳	۸,۱۶۵	-	۸,۱۶۵
۵۰۳	۸,۱۶۵	-	۸,۱۶۵

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

۱۴-۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰,۶۶۰	۷,۹۳۰	مانده در ابتدای دوره
۲,۱۰۳	-	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۴,۸۳۳)	-	باز یافت شده طی دوره
-	-	برگشت زیان های کاهش ارزش
۷,۹۳۰	۷,۹۳۰	مانده در پایان دوره

۱۴-۳-۱- فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانت نامه 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 ۳۱ 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 .

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۵- سایر دارایی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۳,۱۰۰	۹۳,۱۰۰	۱۵-۱
۱۷۵,۰۰۰	۲۴۱,۹۴۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران سپرده های سرمایه گذاری (سینا) - وابسته
۴۶۲,۷۱۵	۵۲۵,۰۲۶	سپرده های سرمایه گذاری - سایر
۷۳۰,۸۱۵	۸۶۰,۰۶۶	
(۶۳۷,۷۱۵)	(۷۶۶,۹۶۶)	تهاتر با تسهیلات (یادداشت ۲۳)
۹۳,۱۰۰	۹۳,۱۰۰	

۱۵-۱- حساب فوق بابت سپرده مسدودی جهت اخذ وام توسط پرسنل می باشد که از این مبلغ معادل ۴۲,۳۰۱ 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)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۵,۷۵۹	۱۳۳,۱۴۹	۱۶-۱
۱۸۰	۱۶,۳۸۰	پیش پرداخت های خارجی سفارشات قطعات و لوازم یدکی سفارشات مواد اولیه
۱۴۵,۹۳۹	۱۴۹,۵۲۹	
۵۱۵,۹۱۷	۱۳۳,۷۲۲	۱۶-۲
۱۳,۷۷۴	۲۱,۳۹۳	۱۶-۳
۲,۹۰۳	۱۹,۵۸۳	پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه خرید خدمات پیش پرداخت پیمانکاران خرید قطعات و لوازم یدکی خرید کالا اجاره محل سایر
۷,۹۴۵	۸,۹۱۷	
۸,۴۷۱	۴,۰۶۶	
۱۵۰	-	
۲,۹۴۰	۱,۲۸۹	
۵۵۲,۱۰۰	۱۸۸,۹۷۰	
۶۹۸,۰۳۹	۳۳۸,۴۹۹	
(۱۸۲,۲۶۲)	(۳۳,۳۸۶)	تهاتر با پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی (یادداشت ۲۲)
۵۱۵,۷۷۷	۳۰۵,۱۱۳	



**شرکت پاک سید (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰۲,۹۱۰	۱۳۱,۸۱۴	سیدل
۴۲,۶۶۱	-	فاراگیدا
۱۸۸	-	تیچکس
-	۱,۳۳۵	سایر
<b>۱۴۵,۷۵۹</b>	<b>۱۳۳,۱۴۹</b>	

۱-۱-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۳۱,۸۱۴ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی دریافت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۰۵۲	۲۶,۰۷۵	شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)
۱,۸۴۲	۱۰,۹۸۷	شرکت شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
-	۴,۱۵۵	شرکت قند شیروان (اشخاص وابسته)
۱۳۸,۲۸۳	۴۶۴	شرکت شیشه و گاز تهران (اشخاص وابسته)
۵۶	۵۶	هتل پارسیان اوین (اشخاص وابسته)
۱۳	۴	موسسه هادی بینات (اشخاص وابسته)
۲۱,۴۳۳	۳۸,۶۷۳	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
۹۳۶	۱۹,۶۹۴	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۵,۶۰۰	۹,۴۰۰	شرکت در پلاست تهران
۶,۴۰۳	۶,۶۰۴	شرکت شکر افشان تهران
-	۴,۵۹۳	آقای محمود میرزایی (ملاس)
۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	شرکت اوجان گستر بستان آباد
۲۸,۶۳۳	۲,۱۳۱	شرکت سهامی عام شهید (کارخانه قند خوی)
۲۱۹,۳۰۳	-	شرکت نفیس شیشه
۲۷,۴۶۸	-	کشت و صنعت جوین
۲۵,۰۰۷	-	شرکت آسیا پک آذر
۱۹,۲۱۰	-	مهران صرماقیان (پیمانکار هویج سیاه)
۳,۵۰۰	-	شرکت لونا فام ابهر
۱۴,۶۶۵	۸,۳۷۳	سایر
<b>۵۱۵,۹۱۷</b>	<b>۱۳۳,۷۲۲</b>	

۱۶-۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۵۶,۵۲۴ 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)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۳۸	۴,۳۵۳	بیمه سینا شعبه ارومیه (اشخاص وابسته)
-	۴,۰۰۰	شرکت زمزم آذربایجان (اشخاص وابسته)
۳,۷۱۸	۳,۲۲۲	گمرک جمهوری اسلامی ایران
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	ارحام هاشم پور
۳,۰۰۰	۱,۴۵۷	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
-	۷۵	صرافی عرفان (شرکت تضامنی خلیل سکان دستگیری و شرکاء)
۵	۵	شرکت پت پاور آریا
۴,۳۱۳	۶,۴۸۱	سایر
<b>۱۳,۷۷۴</b>	<b>۲۱,۳۹۳</b>	

۱۶-۳-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲,۷۷۵ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداخت خدمات در قالب کالا و خدمات دریافت شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۵۰,۸۲۷	۱۹۸,۵۵۷	-	۱۹۸,۵۵۷	کالای ساخته شده
۱,۱۷۶,۸۴۵	۹۹۷,۳۳۵	-	۹۹۷,۳۳۵	کالای در جریان ساخت ۱۷-۲
۱,۱۶۴,۸۰۱	۱,۸۸۸,۱۵۲	(۶۳۱)	۱,۸۸۸,۷۸۳	مواد اولیه و بسته بندی ۱۷-۲
۱,۱۷۴,۳۰۷	۳۴۰,۱۳۴	(۳۹۹)	۳۴۰,۵۳۳	قطعات و لوازم یدکی
۵۴۳	۲,۴۱۰	-	۲,۴۱۰	سایر موجودی‌ها
۳,۶۶۷,۳۲۳	۳,۴۲۶,۵۸۸	(۱,۰۳۰)	۳,۴۲۷,۶۱۸	
(۹۳۴,۲۵۳)	(۵۱,۶۸۹)	-	(۵۱,۶۸۹)	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار
۲,۷۳۳,۰۷۰	۳,۳۷۴,۸۹۹	(۱,۰۳۰)	۳,۳۷۵,۹۲۹	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کنسانتره و پوره، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۵۴۶,۷۶۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و غیره بیمه شده است.

۱۷-۲- اقلام عمده کالای در جریان ساخت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مقدار (هزار کیلو)		مقدار (هزار کیلو)	
۳۴۰,۸۰۹	۵,۳۴۵	۹۲,۶۱۴	۱,۵۵۹	انواع کنسانتره سیب
۲۸۳,۱۵۱	۲,۶۰۲	۲۴۱,۰۱۱	۱,۱۸۷	انواع پوره و رب
۱۲۱,۲۶۹	۴۵۵	۱۰۳,۰۴۹	۳۸۷	انواع کنسانتره آلبالو
۱۰۸,۷۱۳	۶۴۴	۲۸۲,۶۲۲	۹۹۳	انواع کنسانتره هویج سیاه
۹۳,۲۸۹	۳۹۱	۹۱,۲۵۱	۳۸۲	انواع کنسانتره انار
۲۳,۸۹۹	۱۱۱	۶,۱۵۰	۲۴	انواع کنسانتره انگور قرمز
۲۳۶	۳	۱۲,۰۴۴	۱۹	انواع کنسانتره انگور سفید
۲۰۵,۴۷۹	۱۰,۱۱۸	۱۶۸,۵۹۴	۵,۹۶۸	سایر
۱,۱۷۶,۸۴۵	۱۹,۶۶۹	۹۹۷,۳۳۵	۱۰,۵۱۹	

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.

۱۷-۲-۲- مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل شیشه، شکر، پلی اتیلن، پریفرم، قوطی کن و ملاس خریداری شده می باشد.

## ۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۷,۱۲۱	۳۶۸,۲۴۶	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۰۹,۶۵۹	۵۲,۷۲۴	۱۸-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۴۸۹	۵,۳۷۴		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۹,۸۶۴	۱۵,۲۲۰		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۹,۸۱۷	۲۷,۹۰۳	۱۸-۳	وجوه نقد در راه
<b>۱۹۷,۹۵۰</b>	<b>۴۶۹,۴۶۷</b>		

۱۸-۱ - موجودی نزد بانکهای ریالی شامل ۲۵ مورد حساب بانکی نزد بانکهای کشور می باشد. از رقم مذکور، مبلغ ۸۱,۶۲۴ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد.

۱۸-۲ - موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۷ مورد حساب بانکی بشرح یادداشت ۳۱ توضیحی صورتهای مالی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس (یادداشت ۱-۳-۳) در پایان دوره تسعیر شده است. از رقم مذکور، مبلغ ۵۲,۶۲۴ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد.

۱۸-۳ - وجوه در راه، مربوط به چک های به تاریخ تا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۰,۵۷۳ میلیون ریال از آن وصول و مبلغ ۷,۳۳۰ میلیون ریال آن مسترد شده است.

۱۸-۴ - علت افزایش موجودی نقد در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ عمدتاً بدلیل اخذ تسهیلات و واریزی مشتریان در روزهای پایانی ماه می باشد.

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۹- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲ میلیون ریال، شامل ۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۲۱.۶۷	۲۵۳,۴۷۳,۷۴۹	۲۱.۶۷	۲۵۳,۴۷۳,۷۴۹	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۳.۶۷	۳۹۳,۷۴۰,۶۷۶	۳۳.۶۷	۳۹۳,۷۴۰,۶۷۶	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	

**۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۶۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۶,۹۵۴ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۱- سهام خزانة**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۹۴,۲۰۸	۷,۵۱۶,۶۵۹	-	-	مانده ابتدای دوره
۱۱۵,۰۲۸	۸,۷۹۱,۳۹۴	-	-	خرید طی دوره
(۲۰۹,۲۳۶)	(۱۶,۳۰۸,۰۵۳)	-	-	فروش طی دوره
-	-	-	-	مانده پایان دوره

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 بیگزین منعقد گردید و تمام خرید و فروش های سهام خزانة 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 باکس درسی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد پرداختی</b>				
	۶۸,۷۰۰	-	۶۸,۷۰۰	-
شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۴۶,۶۳۸	-	۴۶,۶۳۸	۲۴۵,۴۵۲
	۱۱۵,۳۳۸	-	۱۱۵,۳۳۸	۲۴۵,۴۵۲
<b>حسابهای پرداختی</b>				
	۳۴۶	-	۳۴۶	۳۴۶
اشخاص وابسته				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۳۷,۶۹۰	۶۰,۵۰۲	۲۹۸,۱۹۲	۲۹۷,۵۷۴
	۲۳۸,۰۳۶	۶۰,۵۰۲	۲۹۸,۵۳۸	۲۹۷,۹۲۰
	۳۵۳,۳۷۴	۶۰,۵۰۲	۴۱۳,۸۷۶	۵۴۳,۳۷۴
<b>سایر پرداختی ها</b>				
<b>اسناد پرداختی</b>				
	۱,۸۱۹	-	۱,۸۱۹	-
بیمه سینا شعبه ارومیه (اشخاص وابسته)				
سایر اشخاص	۹۸,۱۰۰	-	۹۸,۱۰۰	۵۲,۴۳۶
	۹۹,۹۱۹	-	۹۹,۹۱۹	۵۲,۴۳۶
<b>حسابهای پرداختی</b>				
	۲,۲۴۲	-	۲,۲۴۲	۱۱۰,۱۹۴
اشخاص وابسته				
مالیات های تکلیفی	۱,۴۳۷	-	۱,۴۳۷	۱,۸۵۹
مالیات حقوق پرداختی	۳۹۵	-	۳۹۵	۶۲۵
حق بیمه های پرداختی	۱۶,۰۹۰	-	۱۶,۰۹۰	۹,۴۵۳
حقوق پرداختی	۴۴,۸۰۶	-	۴۴,۸۰۶	-
عیدی پرداختی	۲۸,۵۷۷	-	۲۸,۵۷۷	۳,۶۸۶
بهره وری کارکنان	۳,۹۹۳	-	۳,۹۹۳	۲,۶۹۶
حسابهای پرداختی کارکنان	۱,۱۷۴	-	۱,۱۷۴	۲۰,۷۰۷
سپرده حسن انجام کار	۸,۳۵۲	-	۸,۳۵۲	۹,۸۱۵
سپرده بیمه پرداختی اشخاص وابسته	۷۷	-	۷۷	۷۷
سپرده بیمه پرداختی	۱۰,۴۶۳	-	۱۰,۴۶۳	۱۱,۴۹۵
سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه	۴,۴۶۶	-	۴,۴۶۶	۵,۲۳۵
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۴۴,۱۳۶	-	۱۴۴,۱۳۶	-
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده (شهرداری)	۸۲,۲۵۰	-	۸۲,۲۵۰	۸۲,۲۵۰
سایر	۱۰۲,۰۳۲	-	۱۰۲,۰۳۲	۷۵,۶۹۷
	۴۵۰,۴۹۰	-	۴۵۰,۴۹۰	۳۳۳,۷۸۹
	۵۵۰,۴۰۹	-	۵۵۰,۴۰۹	۳۸۶,۲۴۵
	۹۰۳,۷۸۳	۶۰,۵۰۲	۹۶۴,۲۸۵	۹۲۹,۵۹۷
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)	(۳۳,۳۸۶)	-	(۳۳,۳۸۶)	(۱۸۲,۲۶۲)
	۸۷۰,۳۹۷	۶۰,۵۰۲	۹۳۰,۸۹۹	۷۴۷,۳۳۵

**شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۵,۱۶۴	۱۶,۲۷۳	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۱۶,۳۴۵	۷,۷۱۷	شرکت فوما کف
-	۷,۴۱۷	شرکت هاگسان
۲۴,۴۱۶	۶,۴۴۵	شرکت آران چلیک آسیا
۱۴۵,۸۲۵	-	شرکت نفیس شیشه
۳۸,۳۶۸	-	شرکت آسیا پک آذر
۱۵,۳۳۴	۸,۷۸۶	سایر
<b>۲۴۵,۴۵۲</b>	<b>۴۶,۶۳۸</b>	

۱-۱-۲۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۴.۰۵۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۲۹	۳۲۹	شرکت زمزم آذربایجان
۱۵	۱۵	شرکت زمزم گرگان
۲	۲	کارخانه قند شیروان
<b>۳۴۶</b>	<b>۳۴۶</b>	

شرکت پیاکس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۱۶,۰۳۴	۱۰۴,۰۶۱	-	۱۰۴,۰۶۱	اتحادیه تعاونی روستایی آذربایجان غربی
۵۵,۰۲۲	۵۹,۷۸۲	۵۹,۷۸۲	-	Givaudan MEA FZE
۶,۵۷۴	۲۷,۳۷۵	-	۲۷,۳۷۵	نماینده هیبریدی کرمانشاه
۱,۰۱۷	۱۰,۹۸۷	-	۱۰,۹۸۷	شرکت آذر چلیک
۱۴,۶۶۳	۱۰,۸۳۶	-	۱۰,۸۳۶	شرکت پارسیان پلیمر البرز
-	۷,۷۶۰	-	۷,۷۶۰	شرکت ایلیا گستر جاده ابریشم
۸۰	۷,۶۰۵	-	۷,۶۰۵	شرکت ستاره کالی شرق
-	۶,۷۰۱	-	۶,۷۰۱	باغداران گوجه فرنگی
۱۲,۴۹۵	۶,۵۰۵	-	۶,۵۰۵	شرکت پلیمر پوشش افرا
۱,۷۰۷	۵,۵۵۷	-	۵,۵۵۷	نوش ایسران
-	۵,۴۴۵	-	۵,۴۴۵	شرکت آسیا پک آذر
-	۵,۱۰۵	-	۵,۱۰۵	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۶۲۸	۴,۸۱۲	-	۴,۸۱۲	نماینده هیبریدی کهکیلویه و بویر احمد
۶,۳۷۸	۴,۵۲۳	-	۴,۵۲۳	کارتن سازی اطلس سلولز تبریز
-	۴,۴۷۸	-	۴,۴۷۸	شرکت پوشان پلاستیک
۱۹,۳۱۶	۲,۰۰۳	-	۲,۰۰۳	رایان لیبل (چاپ رایان پارس آراین)
۱,۶۹۰	۱,۶۹۰	-	۱,۶۹۰	اوجان گستر بستان آباد
۱,۴۹۷	۱,۴۹۷	-	۱,۴۹۷	شرکت شیرین عسل
۱۸,۳۳۳	-	-	-	نوش مازندران
۱۰,۴۱۶	-	-	-	سیند یگانه نیا
۷,۴۲۴	-	-	-	شرکت کالا آوران یاس سپید
۳,۷۰۸	-	-	-	شرکت هاگسان
۳,۵۲۳	-	-	-	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین
۲,۸۵۶	-	-	-	علی اکبر ماهوتی
۲,۶۰۲	-	-	-	کاج سبز پرند
۲,۴۸۷	-	-	-	شرکت پگاه آرمان الوند (نماینده شرکت پل)
۱,۱۵۷	-	-	-	ایران دیبا
۷,۹۶۷	۲۱,۴۷۰	۷۲۰	۲۰,۷۵۰	سایر
۲۹۷,۵۷۴	۲۹۸,۱۹۲	۶۰,۵۰۲	۲۳۷,۶۹۰	

۱-۲۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۲۱,۹۵۲ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۶,۱۵۸	۹۲,۰۳۸	سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
۲,۸۴۹	-	شرکت همکاران سیستم
۳,۴۲۹	۶,۰۶۲	سایر
<b>۵۲,۴۳۶</b>	<b>۹۸,۱۰۰</b>	

۲۲-۱-۴-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۶.۳۴۶ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختنی پرداخت شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۰۱	۱,۱۶۸	شرکت پروتئین گستر سینا
۳۰۶	۷۸۷	بیمه سینا شعبه ارومیه
۱۰۹,۰۰۰	۲۰۰	شرکت سینمایی نور تابان
۸۷	۸۷	شرکت ترابری بین المللی تهران (تی بی تی)
<b>۱۱۰,۱۹۴</b>	<b>۲,۲۴۲</b>	

۲۲-۱-۶- افزایش مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره جاری نسبت به پایان سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش فروش و ارزش افزوده شرکت در نیمه اول سال جاری و اینکه عمدتاً خریدهای ضروری سال جدید در سه ماهه پایانی سال قبل صورت گرفته و باعث افزایش اعتبار خرید و کاهش بدهی ارزش افزوده شده است .

۲۲-۱-۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۱ 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 .

۲۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۴۲,۷۳۶	۴۲,۳۰۱	۱۵-۱	سایر پرداختنی ها
۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	۲۲-۲-۱	حسابهای پرداختنی کارکنان
<b>۶۷,۴۵۴</b>	<b>۶۷,۰۱۹</b>		سایر اشخاص وابسته

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



شیوهت بازرسی (سهامی عام)

ناتداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جمع	جاری	جمع	جاری	جمع	جاری
۳,۹۸۹,۶۲۳	۳,۹۸۹,۶۲۳	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹
۳,۹۸۹,۶۲۳	۳,۹۸۹,۶۲۳	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغ مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جمع	ریالی	جمع	ریالی	جمع	ریالی
۱,۰۴۵,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰	۱,۲۳۷,۵۲۸	۱,۲۳۷,۵۲۸	۱,۲۳۷,۵۲۸	۱,۲۳۷,۵۲۸
۳,۷۸۷,۸۵۲	۳,۷۸۷,۸۵۲	۴,۰۱۲,۶۶۵	۴,۰۱۲,۶۶۵	۴,۰۱۲,۶۶۵	۴,۰۱۲,۶۶۵
۴,۸۳۲,۸۵۲	۴,۸۳۲,۸۵۲	۵,۲۵۰,۱۹۳	۵,۲۵۰,۱۹۳	۵,۲۵۰,۱۹۳	۵,۲۵۰,۱۹۳
(۲۱,۷۵۴)	(۲۱,۷۵۴)	(۳۵,۷۲۹)	(۳۵,۷۲۹)	(۳۵,۷۲۹)	(۳۵,۷۲۹)
(۱۸۸,۱۷۶)	(۱۸۸,۱۷۶)	(۱۹۴,۷۱۹)	(۱۹۴,۷۱۹)	(۱۹۴,۷۱۹)	(۱۹۴,۷۱۹)
(۱۷۵,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰)	(۲۴۱,۹۴۰)	(۲۴۱,۹۴۰)	(۲۴۱,۹۴۰)	(۲۴۱,۹۴۰)
(۴۶۲,۷۱۵)	(۴۶۲,۷۱۵)	(۵۲۵,۰۲۶)	(۵۲۵,۰۲۶)	(۵۲۵,۰۲۶)	(۵۲۵,۰۲۶)
۴,۴۱۶	۴,۴۱۶	-	-	-	-
۳,۹۸۹,۶۲۳	۳,۹۸۹,۶۲۳	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹
-	-	-	-	-	-
۳,۹۸۹,۶۲۳	۳,۹۸۹,۶۲۳	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹	۴,۲۵۲,۷۷۹

بانک ها (سینا) - وابسته

بانک ها - سایر

سود و کارمزد سال های آتی (سینا) - وابسته

سود و کارمزد سال های آتی - سایر

سرمایه های سرمایه گذاری (سینا) - وابسته

سرمایه های سرمایه گذاری - سایر

سود و کارمزد و جرائم معوق - سایر

حصه بلند مدت

حصه جاری

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۷۷۸,۰۰۹	۵,۱۹۵,۳۵۰	۱۸ درصد
۵۴,۸۴۳	۵۴,۸۴۳	۱۱ درصد
۴,۸۳۲,۸۵۲	۵,۲۵۰,۱۹۳	

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	
۴,۶۷۶,۹۸۲	۱۴۰۱	
۵۷۳,۲۱۱	۱۴۰۲	
۵,۲۵۰,۱۹۳		

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	
۲,۶۹۶,۴۶۶	۱۴۰۱	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۲,۵۵۳,۷۲۷	۱۴۰۲	چک
۵,۲۵۰,۱۹۳		

۲-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵,۲۵۰,۱۹۳ میلیون ریال از بانک های سینا، ملت، اقتصادنویین، توسعه صادرات و خاورمیانه مستلزم ایجاد ۷۶۶,۹۶۶ 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 ۲۱ درصد است.

**شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	
۴,۸۳۷,۲۶۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵,۵۴۳,۲۰۵	دریافت‌های نقدی
۴۶۹,۹۹۸	سود و کارمزد و جرائم
(۵,۱۵۶,۱۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۴۴۴,۰۹۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<b>۵,۲۵۰,۱۹۳</b>	<b>مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>
۳,۷۰۴,۶۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴,۲۹۲,۳۷۰	دریافت‌های نقدی
۳۴۰,۵۰۸	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۳۴۵,۷۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۸۹,۰۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<b>۴,۷۰۲,۷۳۵</b>	<b>مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱</b>

**۲۴- مالیات پرداختنی**

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۹۵,۳۹۰	۳۸۸,۴۹۲	مانده در ابتدای دوره
۲۶۹,۵۹۵	۱۹۶,۷۵۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۶۵,۶۵۶)	(۱۰۸,۹۴۷)	پرداختی طی دوره
<b>۴۹۹,۳۲۹</b>	<b>۴۷۶,۲۹۵</b>	

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			سال مالی
	مبالغ پرداختی	مبالغ برداشتگی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۳۳۳۴	۲۰,۳۳۳۴	۷۱,۱۶۶	۷۹,۲۶۱	۱۲۰,۹۰۹	۹۱,۵۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۴۱,۵۴۵	۱۱۴,۱۴۴	۱۳۵,۲۵۷	۲۰۵,۶۰۳	۲۴۹,۴۰۱	۱,۳۸۵,۵۶۴
رسیدگی نشده	۲۰۶,۶۱۳	۱۴۵,۰۶۷	۶۱,۵۴۶	-	۲۰۶,۶۱۳	۱,۴۷۸,۸۵۲
رسیدگی نشده	-	۱۹۶,۷۵۰	-	-	-	۱۹۶,۷۵۰
	<b>۳۸۸,۴۹۲</b>	<b>۴۷۶,۲۹۵</b>				
	۳۸۸,۴۹۲	۴۷۶,۲۹۵				

۲۲-۲-۱ مبالغ به میلیون ریال : مبالغ به میلیون ریال

۲۲-۲-۲ مبالغ به میلیون ریال : مبالغ به میلیون ریال

۲۲-۲-۳ مبالغ به میلیون ریال : مبالغ به میلیون ریال

۲۲-۲-۴ مبالغ به میلیون ریال : مبالغ به میلیون ریال

سود عملیاتی قبل از مالیات

معافیت سود غیر عملیاتی - سود سیرده

درآمد اجاره - پرداختی چک انکانه

معافیت صادراتی - سود صادرات

سهم اتاق بازرگانی ۳ در هراز

درآمد مشمول خالص

مالیات منتقله

معافیت مالیاتی ناشی از پیشنامه بودجه - ۵ درصد

تخصیص ماده ۱۴۳ ق.م.م - شرکت بورسی و دارای سهام شناور بالای ۲۰ درصد

هزینه مالیات بر درآمد

شیخ کت پنا گسترده (سهامی عام)  
 تداخت های تخصصی صورت های مالی همان دوره آبی  
 دوره نشی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	جمع	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۲۷,۹۵۵	۱۰,۶۹۳	۱۳۸,۶۴۸	۱۵۸,۲۶۹
(۱۳,۰۰۲)	(۸۰۶)	(۲,۲۸۵)	(۱,۹۴۳)
۴۵,۲۴۵	۶,۷۸۹	۵۲,۰۳۴	۱۰۱,۶۸۷
۱۵۹,۱۹۸	۱۶,۶۷۶	۱۷۵,۸۷۴	۲۵۸,۰۱۳

ماده در ابتدای دوره  
 پرداخت شده طی دوره  
 ذخیره تأمین شده  
 ماده در پایان دوره

۲۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ماده پرداخت نشده	ماده پرداخت شده	جمع	ماده پرداخت نشده
۱	۱	۲	۱
-	-	-	-
-	-	۶۳۲,۴۳۱	۲۸۷,۴۳۱
-	-	۶۳۲,۴۳۱	۲۸۷,۴۳۱
۱	۱	۶۳۲,۴۳۲	۲۸۷,۴۳۲

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

۲۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ماده در ابتدای دوره	ماده در پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	کارشناسی افزایش
۶۱,۱۴۸	۱۲۵,۶۶۶	-	۴۳,۹۷۹
۶۱,۱۴۸	۱۲۵,۶۶۶	-	۴۳,۹۷۹

ذخیره ۴ در صد متناقل سخت و زیان آور



شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		پیش دریافت از مشتریان
۴۴۳	۴,۲۳۹	شرکتهای گروه و وابسته
۲۳,۰۱۷	۱۹,۲۰۱	۲۸-۲ نمایندگان های فروش
۱۵۴,۸۲۷	۷,۳۸۵	۲۸-۳ مشتریان صادراتی
۴,۱۸۹	۱۱,۵۵۸	سایر مشتریان
<b>۱۸۲,۴۷۶</b>	<b>۴۲,۳۸۳</b>	

۲۸-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۰۱ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است.

۲۸-۲- مبالغ مربوط به پیش دریافت از نمایندگی های فروش بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۷,۲۰۰	نماینده مریوان
-	۱,۶۱۷	نماینده بندر عباس
-	۱,۱۶۷	نماینده هرات
۴۶۱	۶۹۸	نماینده الیگودرز
۱۴۳	۶۰۸	نماینده لامرد
۵۱۳	۵۱۳	نماینده فهرج
۸۳	۴۳۷	نماینده رفسنجان
۳۰۵	۴۱۶	نماینده دهلران
۷۳۷	۳۸۵	نماینده دلگان
۷۳۴	۲۶۷	نماینده پلدختر
۷۳۴	۲۵۳	نماینده آمل
۱,۳۸۶	۲۵۱	نماینده زابل
۲۰۲	۲۵۱	نماینده بوکان
۹۰۸	۲۲۷	نماینده سرپاز
۱,۷۷۲	۲۰۹	نماینده ایرانشهر
۱,۶۹۶	۶۶	نماینده سراوان
۸۲۱	۴۸	نماینده میاندوآب
۱,۸۰۶	-	نماینده یزد
۹۴۰	-	نماینده پیرانشهر
۴۱۰	-	نماینده رودان
۴۰۵	-	نماینده دزفول
۳۹۱	-	نماینده چیرفت
۳۷۸	-	نماینده زنجان
۳۷۳	-	نماینده چابهار
۳۶۰	-	نماینده بهم
۷,۴۵۹	۴,۵۸۸	سایر
<b>۲۳,۰۱۷</b>	<b>۱۹,۲۰۱</b>	

۲۸-۳- مبالغ مربوط به پیش دریافت از مشتریان صادراتی به تفکیک مشتری و کشور بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۲,۴۵۶	نماینده کشور افغانستان
-	۲,۴۰۹	نماینده کشور عمان
۱۴۷,۶۱۳	۴۷۲	نماینده کشور روسیه
۲,۵۵۸	-	نماینده کشور ترکیه
۴,۶۵۶	۲,۰۴۸	سایر
<b>۱۵۴,۸۲۷</b>	<b>۷,۳۸۵</b>	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۹- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	۱,۲۱۳,۷۵۰	۱,۰۱۴,۹۹۱	<b>سود خالص</b>
			<b>تعدیلات</b>
	۱۹۶,۷۵۰	۲۶۹,۵۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
	۴۴۹,۴۸۰	۳۱۸,۲۶۲	هزینه های مالی
	(۲,۴۸۹)	(۱۴۰)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	۲۵۳	۱۷۰	زیان (سود) ناشی از حذف دارایی های ثابت مشهود
	۱۱۰,۳۲۹	۳۱,۲۴۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
	۱۷۹,۷۴۸	۷۳,۱۲۵	استهلاك دارایی های غیر جاری
	(۳,۹۸۹)	(۶,۹۳۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	(۷۸,۸۴۳)	(۶۳)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
	۲,۰۶۴,۹۸۹	۱,۷۰۰,۲۴۴	
	(۸۷۶,۲۰۷)	(۵۹۷,۲۶۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
	(۶۴۱,۸۲۹)	(۳۹۳,۵۵۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
	۲۱۰,۶۶۴	۲۰۱,۸۲۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۱۸۳,۱۲۹	۱۷۶,۱۸۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
	۴۴,۹۷۹	۱۲,۲۴۰	افزایش (کاهش) ذخایر
	(۱۴۰,۰۹۳)	(۱۵,۷۶۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	۸۴۵,۶۳۲	۱,۰۸۳,۹۰۸	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .

کمیته مدیریت ریسک شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند . به عنوان بخشی از این بررسی ، کمیته ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد . شرکت قصد دارد از طریق افزایش سودآوری و پرداخت بدهیها نسبت اهرمی را بهبود دهد .

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۶۳۱,۳۰۶	۶,۸۱۳,۰۳۰	جمع بدهی
(۱۹۷,۹۵۰)	(۴۶۹,۴۶۷)	موجودی نقد
۵,۴۳۳,۳۵۶	۶,۳۴۳,۵۶۳	خالص بدهی
۳,۷۴۵,۸۹۲	۴,۱۰۵,۸۷۹	حقوق مالکانه
۱۴۵%	۱۵۴%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش دوره ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر است .



**شرکت پاکدینس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۳۰- ریسک بازار**

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

**۳-۳۰-۱- مدیریت ریسک ارز**

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. 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 کنسانتره و پوره استفاده مناسب نموده است.

**۱-۳-۳۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

شرکت بطور عمده در معرض ریسک 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 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 و روبل		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸,۷۲۸	۶۵۵	سود یا زیان
۸,۷۲۸	۶۵۵	حقوق مالکانه

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

**شرکت باکدبیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها**

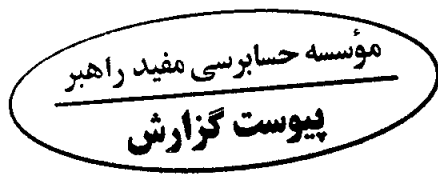
شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه ( سهام ) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد .

**۳-۳-۴- 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 قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود ، کنترل می شود . ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود . به غیر از فروشگاه های زنجیره ای طرف قرارداد ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد . فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد . برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک ( بر اساس نظر کمیسیون فروش ) اعتبار داده می شود . میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۱ روز است . با توجه به تجربیات گذشته ، دریافتی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که احتمال وصول آنها وجود ندارد و دریافتی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند ، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود . برای دریافتی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد ، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود .

( مبالغ به میلیون ریال )

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات تجاری از عاملین فروش محصولات	۱,۰۲۷,۲۰۶	۱۰۰,۰۳۶	-
هیبریدی - موبیگی	۱۶۹,۵۸۶	-	-
فروشگاه های زنجیره ای	۵۱۶,۹۹۷	۲۳۳,۴۶۵	-
مشتریان پوره ، الکل ، کنسانتره و ضایعات	۱۴,۰۶۰	۵۸	-
فروشگاه زنجیره ای شرق	۷,۵۹۵	۷,۵۹۵	۶,۸۶۸
مطالبات تجاری از مشتری صادراتی	۴۴۳	۴۴۳	-
سایر	۸۴,۱۱۱	۲,۲۲۰	۶۳۵
<b>جمع</b>	<b>۱,۸۱۹,۹۹۸</b>	<b>۳۴۳,۸۱۷</b>	<b>۷,۵۰۳</b>



**شرکت پاکسیدینسیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۰-۵- 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 مدیریت 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)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۴۰۳,۶۲۶	۱۰,۲۵۰	-	-	۴۱۳,۸۷۶
سایر پرداختنی ها	-	۴۸۰,۳۳۹	۳۶,۶۸۴	۶۷,۰۱۹	-	۵۸۴,۰۴۲
تسهیلات مالی	-	۲,۸۰۱,۹۷۸	۱,۴۵۰,۸۰۱	-	-	۴,۲۵۲,۷۷۹
مالیات پرداختنی	-	۶۱,۹۹۷	۴۱۴,۲۹۸	-	-	۴۷۶,۲۹۵
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	-	-	-	-	۲۸۵,۵۶۷	۲۸۵,۵۶۷
ذخایر	-	-	-	-	۱۲۵,۶۶۶	۱۲۵,۶۶۶
سود سهام پرداختنی	۱	۲۰۷,۰۰۰	۴۲۵,۴۲۱	-	-	۶۳۲,۴۲۲
<b>جمع</b>	<b>۱</b>	<b>۳,۹۵۴,۹۴۰</b>	<b>۲,۳۳۷,۴۵۴</b>	<b>۶۷,۰۱۹</b>	<b>۴۱۱,۲۳۳</b>	<b>۶,۷۷۰,۶۴۷</b>

**۳۰-۶- مدیریت ریسک اقتصادی**

علیرغم چشم انداز مثبت مذاکرات اقتصادی، افزایش نقدینگی و افزایش پایه پولی کشور باعث افزایش انتظار تورمی گردیده و باعث افزایش قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده، شده است. این شرکت با کنترل هزینه مواد و خدمات 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 نهادها های تولید در فرصت مناسب و افزایش سلف موجودی مواد موثر بر تولید ضمن تامین مواد اولیه با کیفیت و با حداقل قیمت ممکن و از طرف دیگر با کنترل بهای تمام شده و افزایش قیمت عادلانه محصولات سودآوری خود را در سال ۱۴۰۱ حفظ نموده است.

شرکت بانک سپه (سهامی عام)

بایدانیت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	دلار ایران	یورو	روبل روسیه
۱۸	۲۳۷,۷۱۶	۱,۸۳۱	-	-
۱۴-۱	-	۱,۶۷۴	-	-
۲۳-۱	۲۳۷,۷۱۶	۲,۵۰۵	-	-
	(۵,۸۰۲)	(۲۱۲,۸۱۷)	-	-
	(۵,۸۰۲)	(۲۱۲,۸۱۷)	-	-
	۲۳۱,۹۱۴	(۲۰۹,۳۱۲)	-	-
	(۴۷۷,۶۲۰)	(۱۹۲,۲۱۶)	-	-
	۶۵,۷۷۴	(۵۹,۲۲۹)	-	-

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

دلار	یورو	درهم امارات	لیبر ترکیه	قرانک سوئیس	روبل روسیه
۳,۰۰۵,۷۵۰	-	-	-	-	۶,۳۵۰,۰۰۰
۱۵۸,۸۰۸	۱۶۸,۲۰۶	۱,۶۲۴,۴۷۳	۵۲,۵۲۰	۵۰۰	۳۶,۰۹۱,۲۰۹
(۴,۰۵۰)	(۱۶۵,۷۴۳)	(۱,۵۵۲,۱۱۶)	(۵۲,۵۲۰)	(۵۰۰)	-
(۲,۹۲۲,۷۹۲)	(۶۳۲)	(۸۲,۳۵۷)	-	-	(۴۲,۴۴۱,۲۰۹)

فروش و ارائه خدمات  
تامین ارز  
خرید مواد اولیه / تجهیزات  
سایر پرداختها

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۲-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	واحد نهایی گروه	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول طایفه ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات دریافتی	تفاهیم دریافتی	تفاهیم اعطایی
شرکت های همگروه	جمع	شرکت زمسوم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶۶,۷۶۸	-	-	-	-
		شرکت بهمنشوش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	(۳,۲۳۶)	-	-	-	-
		شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۷,۵۸۱	-	-	-	-
		شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۹۷,۷۱۴	-	-	-	-	-
		شرکت شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۷,۴۲۴	-	-	-	-	-
		شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۳۹,۰۷۳	-	-	-	-	-
		شرکت صنایع غذایی مهر شهر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
		شرکت لبنیات پاستوریزه پساکی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲,۱۳۲	-	-	-
		شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶,۳۵۶	-	۲۲۵	-	-	-
		بانک سینا	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	-	۲,۳۰۵,۰۰۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع	بیمه سینا شعبه ارومیه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰,۷۷۶	-	-	-	-	-
		شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۷۴	-	-	-	-	-
		شرکت کشت و صنعت دامپروزی آذر نگین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۷۱۹	-	-	-	-
		شرکت گشاورزی و دامپروزی ران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶,۵۰۰	-	-	-	-	-
		شرکت بازار هوشمند سینا - فروش اینترنتی دیجی سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۵	-	-	-	-
		شرکت آتی ساز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۰۳	-	-	-	-
		شرکت صنایع برق و انرژی صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۲۸	-	-	-	-
		شرکت توسعه تجارت زرفام گیش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶,۹۱۲	-	-	-	-
		موسسه هادی بیانات	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹	-	-	-	-	-
		گشاورزی و دامپروزی مگسال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۹۴۷	-	-	-	-
جمع کل	جمع کل	هتل پارسیان قلعه گنج	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷	-	-	-	-	-
					۱,۲۰۷,۹۰۵	۲۶,۲۱۶	۲,۳۰۵,۰۰۰	۲,۳۰۵,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	۲,۱۶۱,۱۰۳
					۱,۲۰۷,۹۰۵	۹۲,۹۸۴	۲,۳۰۵,۰۰۰	۲,۳۰۵,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	۲,۱۶۱,۱۰۳

۳۲-۲- به استثنای معامله مربوط به تفاهیم دریافتی از شرکت بهمنشوش و شرکت صنایع غذایی مهر شهر 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.

توسعه حساب های بهای انشعاب (صالحی ها)

بالذات طی ترمیمی صورت های مالی سال دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲-۲ - مانده حساب های بهای انشعاب واریسته

( مبلغ به میلیون ریال )

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود سهم برداشتی	پیش مراد ها	تسهیلات دریافتی	سایر پرداختی ها	پرداختی های جاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های جاری	دریافتی های بهای	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب									
شرکت های همگروه	(۲۲,۹۱۲)	-	(۳۲۴,۹۱۵)	-	(۳۲۴,۹۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
	-	۱۳۷,۶۲۳	-	۶۶,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۶۶۳	بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی
	(۲۲,۹۱۲)	-	(۳۲۴,۹۱۵)	-	(۳۲۴,۹۱۵)	-	-	-	-	-	-	۶۶,۶۶۳	جمع
	(۲۳۱)	-	-	-	-	-	(۲۱,۶۶۶)	-	-	-	-	-	شرکت زینت ایران
	-	۱,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۱۴	شرکت پارس
	-	۱,۰۵۳	(۲۲,۶۶۵)	-	-	-	-	-	(۶۸,۷۰۵)	-	-	-	شرکت نقد اسمهان
	(۸۰۱)	-	(۱,۴۴۴)	-	-	-	(۲۷۶)	(۱,۱۶۸)	-	-	-	-	شرکت واگن های گستر سینا
	(۱۵)	-	(۱۵)	-	-	-	-	(۱۵)	-	-	-	-	شرکت زینت و کار تهران
	-	۱۳۷,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت شیشه و کار تهران
	(۲)	-	-	-	-	-	-	-	(۴)	-	-	-	شرکت شیشه و کار تهران
(۳۰۹)	-	(۳۱)	-	-	-	-	(۲۱۹)	-	-	-	-	شرکت قفسه تیردان	
(۸۴,۲۴۶)	-	(۹۵,۸۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت زینت آفرینان	
-	۶۲۲	-	-	-	-	-	(۲,۶۵۶)	-	-	-	-	بانک سینما	
-	۱,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بنده سینما ضمیمه آروین	
(۱۴۴)	-	(۸۷)	-	-	-	-	(۸۷)	-	-	-	-	شرکت شیشه سازی سینا	
-	۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آفرینان آفرین	
-	-	(۲۷۲)	-	-	-	(۲۷۲)	-	-	-	-	-	بازار پوششده سینا	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کتک و صنعت راهبردی آفرینان	
۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعمیرات سرویس کار کارکنان بنیاد مستقیمان	
(۱۰۹,۰۰۵)	-	(۲۰۵)	-	-	-	(۲۰۵)	-	-	-	-	-	شرکت سینما نور تهران	
-	۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	محل آفرینان آفرین	
-	۳,۸۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع کتک و صنعت راهبردی و راهبردی صنعت نور	
-	-	(۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نوسه تجارت راهبردی	
(۱۰)	-	(۱۰)	-	-	-	(۱۰)	-	-	-	-	-	شرکت آبی اتر	
(۴)	-	(۴)	-	-	-	(۴)	-	-	-	-	-	شرکت کتک و راهبردی اسمهان	
-	۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نوسه های بنیاد	
(۸۸,۸۸۸)	۱۳۷,۱۰۰	(۱,۰۵۴,۸۵۶)	۲۱,۷۲۴	-	-	(۴,۲۱۹)	(۶,۰۶۱)	(۶,۰۶۱)	(۶,۰۶۱)	۵۰,۰۹۴	۳,۹۹۹	جمع	جمع کل
(۸۸,۸۸۸)	۱۳۷,۱۰۰	(۱,۰۵۴,۸۵۶)	۲۱,۷۲۴	۵۰,۰۹۴	-	(۴,۲۱۹)	(۶,۰۶۱)	(۶,۰۶۱)	(۶,۰۶۱)	۵۰,۰۹۴	۳,۹۹۹	جمع کل	جمع کل
(۸۸,۸۸۸)	۱۳۷,۱۰۰	(۱,۰۵۴,۸۵۶)	۲۱,۷۲۴	۵۰,۰۹۴	-	(۴,۲۱۹)	(۶,۰۶۱)	(۶,۰۶۱)	(۶,۰۶۱)	۵۰,۰۹۴	۳,۹۹۹	جمع کل	جمع کل

۳۲- به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص واریسته در دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۳۲-۲- کاهش ارزش دریافتی های جاری بابت طلب از شرکت زینت ایران بالغ بر مبلغ ۷۰ میلیون ریال، شرکت زینت تهران بالغ بر مبلغ ۴۶ میلیون ریال، محل آفرینان آفرین بالغ بر مبلغ ۱ میلیون ریال، محل آفرینان آفرین آفرین بالغ بر مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال می باشد.

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۷۳۰	خرید نوارنقاله رولیکی - مهدی تقی زاده (آنا صنعت)
-	۴۷۵	خرید ۱ دستگاه کمپرسور هوا - شرکت هواپار
۱۰,۹۹۵	-	خرید ۱ دستگاه تصفیه آب آویژه پالایش به ظرفیت ۱۵ متر مکعب
۱,۲۰۴	-	خرید ۲ دستگاه شیرینگ اورلب - بهپاک ساز
۹۱۶	-	خرید ۱ دستگاه پالت تراک برقی-سپاهان لیفتر
<b>۱۳,۱۱۵</b>	<b>۱,۲۰۵</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۹۸۴,۰۰۰	۲,۵۳۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
۸۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت لبنیات پاک
۴,۳۶۴,۰۰۰	۴,۳۶۴,۰۰۰	تضمین وام شرکت زمزم ایران
۲۰۰,۸۲۴	۲۴۵,۸۶۸	تضمین بدهی کارکنان به بانک ها
<b>۷,۴۰۸,۸۲۴</b>	<b>۸,۰۰۵,۸۶۸</b>	۲۳-۲-۱

۳۳-۲-۱- مبلغ واقعی تسهیلات اخذ شده توسط پرسنل و با ضمانت شرکت مبلغ ۲۴۵,۸۶۸ میلیون ریال می باشد که از پرسنل و ضامن ایشان جمعاً مبلغ ۸۸۵,۴۶۶ میلیون ریال ضمانت اخذ گردیده است.

۳۳-۳- شرکت در دوره مورد گزارش فاقد هرگونه دارایی احتمالی جهت افشاء و یا شناسایی می باشد.

**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.