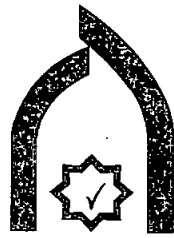


شماره : ۱۶۴۳ - ۱۴۰۲ / ن
تاریخ : ۱۴۰۲ / ۸ / ۳۰
پیوست : —

بِسْمِ تَعَالَى
آرشیور درخاگر



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

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

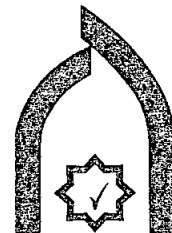


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی اساسی میان دوره‌ای:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان‌های نقدی
۷ الی ۵۱	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
پیوست	گزارش 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 ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ 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 براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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- براساس 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.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره‌ای، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند. مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستها و دستورالعملها و سایر موارد ابلاغی، بشرح زیر رعایت نشده است:

۵-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص مطابقت اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام، ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص عدم پرداخت سود سهامداران کنترلی پیش از سایر سهامداران (ماده ۳۱).

۵-۳- با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مفاد مواد ۷، ۸ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته (به استثنای معاملات با شرکت بیمه سینا، بانک سینا، بنیاد علوی، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و تعاونی مصرف آن که مفاد مواد مزبور در مورد آنها رعایت شده است)، رعایت نشده است.

۵-۴- مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه درخصوص ارائه حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت و ارائه سابقه کار مفید و مرتبط با فعالیت شرکت بابت برخی از اعضای هیئت مدیره (ماده ۲).

۱۳ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۸۴۸۱۳۶

فریبرز خانی

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۷

۴۰۲۸۱۸۸۸-۰۴۰۲۸۱۸۸۸
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



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 ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

• صورت جریان های نقدی

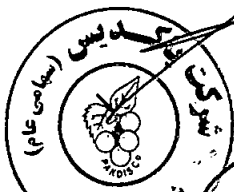
۷-۵۱

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۴۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

- ۱ -



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

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: ۲۲۳۶۷۷۷۷ - ۲۲۳۶۸۸۸۸، خرید: ۲۲۳۲۲۰۲۰، فروش: ۶ - ۲۲۳۵۶۰۳۴، تلفنخانه: ۴ - ۲۲۳۵۴۰۰۲، فاکس: ۲۲۳۵۶۰۳۴

دفتر تهران: خیابان انقلاب، بین کالج ولیعصر، شماره ۹۸۸، کد پستی: ۱۱۳۲۷۶۶۵۴۴، صندوق پستی: ۱۸۳۳ - ۱۵۸۷۵

تلفن: ۶۶۷۲۷۰۱۲، ۶۶۷۲۴۵۲۵، ۶۶۷۰۶۸۵۵، فاکس: ۶۶۷۶۰۸۴۸ (۰۲۱)

شرکت پاکدینس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

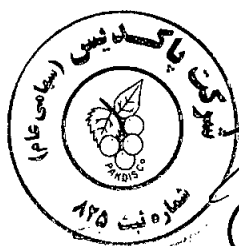
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۸,۱۹۲,۵۰۸	۱۲,۵۰۷,۱۹۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۸۶۳,۳۶۱)	(۸,۸۳۶,۹۸۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۳۲۹,۱۴۷	۳,۶۷۰,۲۰۸	سود ناخالص
(۵۷۸,۶۴۷)	(۸۲۹,۲۱۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۴,۴۰۵	۳۰,۵۳۲	۸ سایر درآمدها
۱,۷۷۴,۹۰۵	۲,۸۷۱,۵۲۴	سود عملیاتی
(۴۵۶,۸۵۳)	(۶۱۷,۴۹۸)	۹ هزینه های مالی
۹۲,۴۴۸	۶۹,۹۵۱	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۴۱۰,۵۰۰	۲,۳۲۳,۹۷۷	سود قبل از مالیات
(۱۹۶,۷۵۰)	(۴۲۸,۴۱۹)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۱۳,۷۵۰	۱,۸۹۵,۵۵۸	سود خالص

سود (زیان) هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم:

۱,۲۷۹	۱,۹۸۲	عملیاتی (ریال)
(۲۴۱)	(۳۶۱)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۳۸	۱,۶۲۱	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

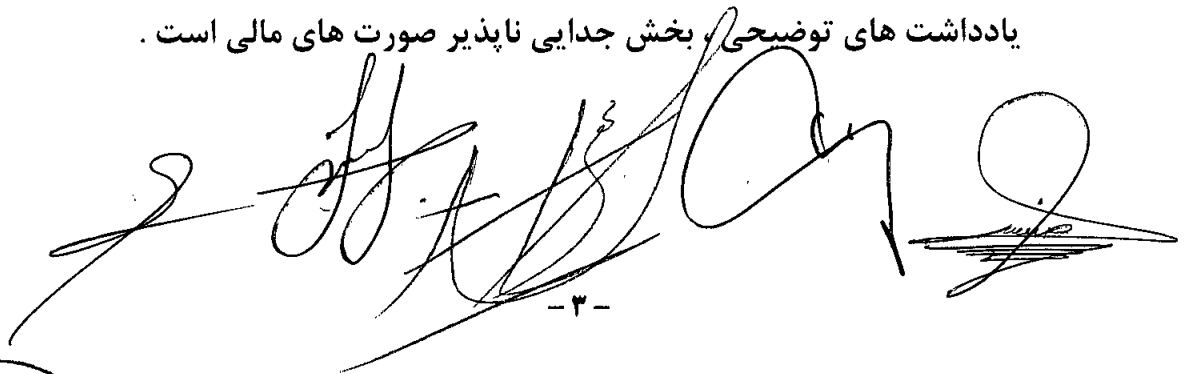
صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

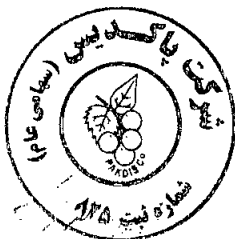
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۲۱۳,۷۵۰	۱,۸۹۵,۵۵۸	
سود خالص		
سایر اقلام سود و زیان جامع		
-	۱,۶۹۴,۷۵۱	۱۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	-	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۱,۲۱۳,۷۵۰	۳,۵۹۰,۳۰۹	
سود جامع		

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



- ۳ -



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

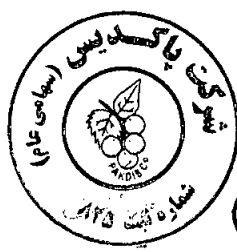
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۴,۸۲۴,۳۳۲	۶,۵۵۶,۳۰۵	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۰۰۲۷	۱۸,۰۹۲۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۶,۹۳۶	۷,۵۲۹	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۲۳۹,۶۰۰	۲۴۱,۶۰۰	۱۵ سایر دارایی ها
۵,۰۸۹,۰۸۹۵	۶,۸۲۴,۳۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۵۱۹,۱۸۱	۵۵۲,۱۱۳	۱۶ پیش پرداخت ها
۵,۳۸۳,۱۱۵	۵,۱۰۹,۱۱۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۰۶۱۶,۳۵۹	۳,۳۸۶,۵۰۸	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۲۰,۶۰۶	۵۴۴,۱۴۰	۱۸ موجودی نقد
۸,۰۳۹,۲۶۱	۹,۵۹۱,۸۷۸	جمع دارایی های جاری
۱۳,۱۲۹,۱۵۶	۱۶,۴۱۶,۲۳۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱۹ سرمایه
۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴	۲۰ اندوخته قانونی
۲۷۵,۱۰۵	۱,۹۶۹,۸۵۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۳,۰۳۷,۸۳۲	۴,۰۵۶,۲۳۶	سود انباشته
۴,۵۹۹,۴۲۹	۷,۳۱۲,۵۸۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۴۰,۲۶۲	۱۳۹,۹۱۶	۲۱ پرداختنی های بلند مدت
۲۸۵,۹۱۱	۳۶۵,۹۷۴	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۲۵,۷۹۲	۱۶۶,۴۵۴	۲۶ ذخایر
۵۵۱,۹۶۵	۶۷۲,۳۴۴	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۸۳۷,۲۸۵	۱,۸۶۰,۰۵۲	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۴۵,۲۸۴	۶۲۷,۱۵۴	۲۳ مالیات پرداختنی
۲,۵۰۷	۷۰۴,۳۷۵	۲۵ سود سهام پرداختنی
۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۲۰۵,۸۰۱	۲۲ تسهیلات مالی
۷۴۵,۳۰۵	۳۳,۹۲۳	۲۷ پیش دریافت ها
۷,۹۷۷,۷۶۲	۸,۴۳۱,۳۰۵	جمع بدهی های جاری
۸,۵۲۹,۷۲۷	۹,۱۰۳,۶۴۹	جمع بدهی ها
۱۳,۱۲۹,۱۵۶	۱۶,۴۱۶,۲۳۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت باکس در سیم (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۴,۵۹۹,۴۲۹	۲,۰۳۷,۸۳۲	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	۱,۰۱۶,۹۵۳۸
۱,۸۹۵,۵۵۸	۱,۸۹۵,۵۵۸	-	-	-
۱,۶۹۴,۷۵۱	-	۱,۶۹۴,۷۵۱	-	-
۳,۵۹۰,۳۰۹	۱,۸۹۵,۵۵۸	۱,۶۹۴,۷۵۱	-	-
(۸۷۷,۰۱۵۴)	(۸۷۷,۰۱۵۴)	-	-	-
۷,۳۱۲,۵۸۴	۴,۰۵۶,۲۳۶	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱۱۶,۹۵۴	۱,۰۱۶,۹۵۳۸
۳,۷۴۵,۸۹۲	۲,۱۸۴,۲۹۵	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	۱,۰۱۶,۹۵۳۸
۱,۰۲۱,۳۰۷۵۰	۱,۰۲۱,۳۰۷۵۰	-	-	-
(۸۵۳,۷۶۳)	(۸۵۳,۷۶۳)	-	-	-
۴,۱۰۵,۸۷۹	۲,۵۴۴,۲۸۲	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	۱,۰۱۶,۹۵۳۸

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مسکند در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

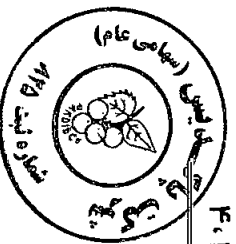
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

گرداننده‌های توضیحی

تغییرات جدایی/ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت باگدیس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲ ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۲۰۲۱

		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	
۸۴۵،۶۳۲	۸۳۴،۰۲۹	۲۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۰۸،۹۴۷)	(۱۴۶،۵۴۹)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۳۶،۶۸۵	۶۸۷،۴۸۰		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	
۲،۶۵۸	۱،۰۱۵		دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۸۲،۲۰۰)	(۲۵۵،۸۰۴)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳،۹۸۹	۲،۶۵۷		دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۷۵،۵۵۳)	(۲۵۲،۱۳۲)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۶۱،۱۳۲	۴۳۵،۳۴۸		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	
۵،۴۱۳،۹۵۴	۵،۷۹۶،۰۷۲		دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵،۱۵۶،۱۸۱)	(۵،۷۱۵،۸۹۸)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۴۴،۰۹۷)	(۵۳۲،۸۸۳)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۲،۱۳۴)	(۲،۵۰۶)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۶۸،۴۵۸)	(۴۵۵،۲۱۵)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۲،۶۷۴	(۱۹،۸۶۷)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۷،۹۵۰	۵۲۰،۶۰۶		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۸،۸۴۳	۴۳،۴۰۱		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۶۹،۴۶۷	۵۴۴،۱۴۰		مانده موجودی نقد در پایان دوره
-	۱۷۲،۷۸۰	۲۸-۱	معاملات غیر نقدی

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



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 ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پاکدیس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱ در تاریخ ۱۳۵۰/۴/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۱۴۸۸۷ مورخ ۱۳۵۰/۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱، شروع به بهره برداری نموده است. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان ارومیه (محل کارخانه) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۱۴ تحت شماره ۸۲۵ در اداره ثبت شرکتهای ارومیه به ثبت رسیده است. متعاقباً طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۵/۰۹/۰۱ 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 تاسیس 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 و الکل بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶	۵	کارکنان قراردادی
۳۳۲	۳۲۶	کارکنان فصلی
۱۹۷	۱۹۶	
۵۳۵	۵۲۷	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- برای دوره مورد گزارش، استاندارد جدید و تجدید نظر شده که لازم الاجرا شده یا تاکنون مصوب، لیکن لازم الاجرا نشده باشد، وجود ندارد.

شرکت باکس دیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است . به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود :
۱- (میبهای شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۵-۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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 :

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	یورو	سنایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو (اسکناس)	سنایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار (اسکناس)	سنایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار (حواله)	سنایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	لیبر	سنایی	قابلیت دسترسی

- ۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

- ۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آن ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط ، بر حسب آن تسویه می شود . اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکانپذیر می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۵-۳ 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 در حساب ها انعکاس یافته است . با توجه به اینکه در سال ۱۳۹۰ ماشین آلات جهت اجرای جزء ب بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ بمنظور استفاده از معافیت مالیاتی تجدید ارزیابی شد ، لذا بمنزله رویه حسابداری نمی باشد و تجدید ارزیابی مجدد نشده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵-۳- زمیلهای شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله با در نظر گرفتن مصوبه شماره ۱۷۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ کمیته فنی سازمان حسابرسی (ضرورت تجدید ارزیابی مجدد در صورت تغییر بیش از ۱۰۰ درصد ارزش دارایی های مربوط) می باشد. (زمیلهای شرکت در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به علت تغییرات بوجود آمده در ارزش منصفانه آنها مجدداً توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته 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، ۱۵ و ۲۰ ساله و ۲۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و ظروف	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
چاه ها، قنوات	۱۲ درصد	نزولی
مستحدثات زمین	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم

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 آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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 پاکدینس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 می شود . مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است . افزایش سرمایه به طور مستقیم ، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست ، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد .

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	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 منفرده 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 باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

شرکت ساکس دیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 فروزی 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
کسالی 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 (مان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد .

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

شرکت باکس دبی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		پاداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸,۱۸۱,۷۲۹	۱۲,۴۶۶,۲۶۲	۵-۱	فروش خالص
۱۰,۷۷۹	۴۰,۹۳۰		درآمد ارائه خدمات
۸,۱۹۲,۵۰۸	۱۲,۵۰۷,۱۹۲		

(مبالغ به میلیون ریال)		واحد	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - هزار	مبلغ	مقدار - هزار

فروش خالص
 درآمد ارائه خدمات

۵-۱ فروش خالص

داخلی

۷,۵۳۵,۲۵۵	۷۳,۰۵۹	۱۲,۴۲۹,۷۴۷	۸۰,۷۰۵	لیتر	انواع آبمیوه
۷۱۴,۹۱۳	۲,۶۰۱	۱,۰۳۶,۶۹۸	۳,۴۷۵	لیتر	انواع نوشابه
۲۲۹,۳۱۰	۹۵۳	۴۱۴,۲۶۹	۹۹۷	لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۲۲,۳۶۳	۳۶	۳۸,۸۸۰	۳۸	کیلوگرم	انواع کنساتره
۹,۱۲۷	۷	۸۶	-	لیتر	انواع روغن
۱۰,۱۵۶	۲۱	۴,۴۶۵	۷	لیتر	انواع سرکه
۶,۵۷۶	۱۲	۳,۶۸۵	۷	کیلوگرم	انواع پوره و رب
۸,۵۲۷,۷۰۰		۱۳,۹۲۷,۸۳۰			
(۱,۲۷۹,۶۲۷)		(۲,۱۳۲,۰۵۶)			

تخفیفات فروش داخلی

برگشت از فروش داخلی

(۲۰,۳۱۳)	(۱۹۰)	(۲۷,۶۰۸)	(۱۹۵)	لیتر	انواع آبمیوه
(۱۹۷)	(۱)	-	-	لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
(۳,۷۱۹)	(۱۵)	(۱,۳۴۰)	(۵)	لیتر	انواع نوشابه
(۱۶۶)	-	-	-	لیتر	انواع روغن
(۳۱۳)	(۱)	-	-	لیتر	انواع سرکه
(۲۴,۷۰۸)		(۲۸,۹۴۸)			
۵۸۴		۲,۶۵۴			
۷,۲۲۳,۹۴۹		۱۱,۷۶۹,۴۸۰			

تخفیفات برگشت از فروش داخلی

خالص فروش داخلی

صادراتی

۶۰۸,۵۸۴	۲,۳۶۴	۶۹۶,۷۸۲	۱,۰۰۰	کیلوگرم	انواع کنساتره
۳۴۹,۱۹۶	۱,۹۳۷	-	-	کیلوگرم	انواع پوره و رب
۹۵۷,۷۸۰		۶۹۶,۷۸۲			
۸,۱۸۱,۷۲۹		۱۲,۴۶۶,۲۶۲			

جمع خالص فروش

شرکت باکس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۲-۵- مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات ، کمیته ای شامل واحد فروش ، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار ، فرمولاسیون ، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل ، معاونت مالی و اقتصادی و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری درمورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید .
- ۳-۵- تخفیفات اعطایی شرکت با توجه به فضای رقابتی بازار و جهت حفظ و گسترش سهم بازار و به تناسب گروه مشتری مطابق سیاستهای شرکت و جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده اعمال می گردد .
- ۴-۵- فروش صادراتی میان دوره ۱۴۰۲ به کشور 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 ۱۴۰۲ به نسبت دوره مشابه سال قبل ، نسبت تخفیفات اعطایی به مشتریان تغییر با اهمیتی نداشته است .
- هدف فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱	۸۴,۴۲۴	۱	۶۹,۸۴۵	اشخاص وابسته
۹۹	۸,۱۰۸,۰۸۴	۹۹	۱۲,۴۳۷,۳۴۷	سایر اشخاص
۱۰۰	۸,۱۹۲,۵۰۸	۱۰۰	۱۲,۵۰۷,۱۹۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۲۵	۲۷	۲,۸۴۲,۰۱۹	(۷,۶۰۲,۲۳۸)	۱۰,۴۴۴,۲۵۷	فروش خالص
۵۳	۵۹	۲۲,۸۲۰	(۱۶,۰۶۰)	۳۸,۸۸۰	انواع کنسرواتر فروش داخلی
۶۶	۵۹	۴۱۲,۹۷۳	(۲۸۳,۸۰۹)	۶۹۶,۷۸۲	انواع کنسرواتر فروش صادراتی
۲۶	۳۳	۲۸۲,۶۵۷	(۵۸۱,۷۳۰)	۸۶۴,۳۸۷	انواع نوشابه
۲۰	۱۸	۷۳,۳۲۷	(۳۴۰,۹۴۳)	۴۱۴,۲۷۰	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۴۷	۴۱	۱,۵۰۵	(۲,۱۸۰)	۳,۶۸۵	انواع پوره و رب فروش داخلی
۵۹	۸۴	۳۴,۵۰۶	(۶,۴۲۴)	۴۰,۹۳۰	خدمات تولید کارمزدی
(۴)	۱۰	۴۰۱	(۳,۶۰۰)	۴,۰۰۱	سایر (روغن کنجد و سرکه)
۲۸	۲۹	۳,۶۷۰,۲۰۸	(۸,۸۳۶,۹۸۴)	۱۲,۵۰۷,۱۹۲	

۱-۷-۵- افزایش حاشیه سود محصولات عمدتاً بدلیل افزایش نرخ محصولات تولیدی شرکت می باشد .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۴,۷۴۴,۷۸۲	۶,۹۸۵,۶۵۷		مواد مستقیم
۲۹۷,۴۷۳	۴۴۱,۶۰۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۷۰۲,۴۹۳	۸۴۰,۲۵۶	۶-۲	سربار ساخت
۵,۷۴۴,۷۴۸	۸,۲۶۷,۵۲۱		جمع هزینه های ساخت
۱۷۹,۵۱۰	۵۸۴,۹۶۴		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱,۶۸۲)	(۴,۷۲۳)		اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۵,۹۲۲,۵۷۶	۸,۸۴۷,۷۶۲		بهای تمام شده ساخت
(۴۷,۷۳۰)	۱۷,۵۸۴		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱۱,۴۸۵)	(۲۸,۳۶۲)		اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۵,۸۶۳,۳۶۱	۸,۸۳۶,۹۸۴		

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷.۳۶۸.۹۳۱ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۵.۶۹۰.۲۱۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از شش درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است که مبلغ ۱,۰۶۴,۳۸۶ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۱ از اشخاص وابسته بوده است .

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به		۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۱۱	۶۵۰,۳۱۷	۱۹	۱,۴۱۵,۲۱۱	ایران	انواع مواد اولیه تولید پریفرم
۲۳	۱,۳۰۵,۱۱۲	۱۸	۱,۲۸۷,۲۱۰	ایران	شکر
۱۳	۷۳۲,۶۳۴	۱۰	۷۶۲,۳۰۷	ایران	انواع شیشه بسته بندی محصولات
-	-	۷	۵۴۳,۵۸۹	ایران	فروکتوز
۱۴	۷۸۵,۳۲۹	۷	۴۸۱,۵۸۵	ایران	محصولات کشاورزی (میوه)
۱۰	۵۶۰,۴۷۳	۶	۴۵۲,۵۳۷	ایران	انواع پری فرم خریداری شده
۲۹	۱,۶۵۶,۳۵۰	۳۳	۲,۴۲۵,۴۹۲	ایران	سایر
۱۰۰	۵,۶۹۰,۲۱۵	۱۰۰	۷,۳۶۸,۹۳۱		

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 افزایش مصرف فروکتوز به دلیل افزایش قیمت شکر و جایگزین نمودن قسمتی از مصرف شکر با فروکتوز می باشد .

شرکت پاکسید سس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی همان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
۶-۲-۱	۱۶۱,۶۹۰	۱۲۰,۲۴۵	۸۴,۸۵۴	۱۰۷,۰۸۲
حقوق ، دستمزد و مزایا				
	۸۳,۳۸۲	۳۷,۲۴۷	۲۵,۴۹۵	۴۷,۹۵۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری				
	۶۶,۸۹۱	۳۷,۹۷۱	۲۹,۳۰۸	۴۹,۷۱۸
عیدی ، پاداش و بهره وری کارکنان				
	۵۷,۶۸۸	۳۹,۷۷۴	۳۳,۶۹۷	۴۵,۲۸۳
اضافه کاری				
	۲۸,۷۷۸	۴۰,۷۱۵	۳۵,۶۱۱	۲۴,۲۳۸
مزایای پایان خدمت کارکنان				
	۸,۳۰۶	۳,۷۰۷	۴,۲۳۴	۱۰,۴۹۸
باز خرید مرخصی کارکنان				
	۴,۷۳۷	۱,۳۲۴	۴۶۳	۳,۳۸۶
بهداشت و پوشاک				
	۱,۳۲۰	۱,۰۰۴	۲۱,۹۲۸	۳۹,۹۲۱
پذیرائی ، کانتین و رستوران				
	۶۰۵	۷۱۰	۱,۴۷۳	۱,۷۹۳
سفر و فوق العاده مأموریت				
۶-۲-۲	-	-	۱۷۷,۹۴۴	۲۱۵,۲۸۰
استهلاک				
	-	-	۱۹۹,۴۷۰	۱۸۰,۹۶۱
مواد غیر مستقیم تولیدی				
	-	-	۸۰,۳۸۱	۱۰۲,۱۴۸
تعمیرات و نگهداری				
	-	-	۴۰,۷۳۳	۴۵,۵۹۴
آب ، برق ، سوخت و ارتباطات				
	-	-	۲۵,۴۳۰	۲۹,۸۰۷
لوازم و ابزار آلات مصرفی				
	-	-	۱۴,۲۴۶	۲۸,۰۴۶
کارمزدی				
	-	-	۱۱,۸۰۲	۱۶,۶۹۰
حمل و نقل				
	۲۸,۱۹۰	۱۴,۷۷۰	۹,۰۷۳	۱۶,۴۳۳
کمکهای غیر نقدی				
	۲۱	۶	۱۳,۰۶۸	۲۴,۳۹۶
سایر				
	۴۴۱,۶۰۸	۲۹۷,۴۷۳	۸۰۹,۲۱۰	۹۸۹,۲۳۳
سهم به واحدهای اداری و عمومی و پروژه ها				
	-	-	(۱۰۶,۷۱۷)	(۱۴۸,۹۷۷)
	۴۴۱,۶۰۸	۲۹۷,۴۷۳	۷۰۲,۴۹۳	۸۴۰,۲۵۶

- ۶-۲-۱- افزایش حقوق ، دستمزد و مزایا در میاندوره نسبت به دوره قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه وزارت کار و طبق مصوبه هیات مدیره می باشد .
- ۶-۲-۲- علت افزایش استهلاک در دوره جاری نسبت به دوره قبل عمدتاً بدلیل اضافه شدن ماشین آلات و وسایط نقلیه و محاسبه استهلاک آنها در سال جدید می باشد .
- ۶-۲-۳- افزایش هزینه تعمیرات عمدتاً مربوط به خرید لوله و ورق استیل ، شیربرقی ، جک فیلتر و سایر لوازم مورد نیاز برای ماشین آلات خطوط تولید 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 نظاره جاهای شرکت در میاندوره می باشد .
- ۶-۲-۵- علت افزایش سهم اختصاصی 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 ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
انواع کنسانتره و پوره	تن	۱۳,۰۰۰	۱,۸۵۷	۱,۲۱۶
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۱,۸۰۰	۱,۲۴۵	۱,۱۰۳
انواع آبمیوه و نوشابه	هزار لیتر	۲۱۰,۰۰۰	۷۰,۷۷۴	۸۳,۰۳۰
محصولات روغن کنجد	هزار لیتر	۶۵۰	۸	-
سرکه بالزامیک	هزار لیتر	-	۱۶	۷
انواع پرفرم تولیدی	هزار عدد	۱۱۵,۲۰۰	۲۴,۱۵۳	۵۸,۲۱۶

- 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 دوره گذشته به دست آمده است .
- ۶-۳-۳- علت عدم تولید روغن کنجد در دوره جاری 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 مقرون به صرفه نباشد .
- ۶-۳-۴- ظرفیت اسمی دستگاهها برای بهره برداری دو شیفت و به تعداد ۳۰۰ روز در سال در نظر گرفته شده و فصلی بودن کارکرد تعدادی از دستگاهها و تک شیفت شدن خطوط آبمیوه و نوشابه در ماههای سرد سال باعث پایین تر بودن ظرفیت عملی از ظرفیت اسمی می گردد .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			هزینه های فروش
۱۴۲,۱۲۱	۲۱۸,۵۲۸	۷-۱	نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات
۱۰۵,۸۲۶	۱۷۶,۱۷۹	۷-۲	حمل و نقل
۲۹,۹۸۸	۳۹,۱۳۵		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۹۰۵	۲۶,۲۶۹		عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۱۳,۲۷۷	۱۲,۴۳۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۹۷۴	۱۱,۰۳۵		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۰۲۳	۹,۶۵۵		اضافه کاری
۳,۲۵۶	۶,۱۸۳		کمکهای غیر نقدی
۱,۹۶۸	۵,۶۳۲		بازخرید مرخصی کارکنان
۲,۸۵۰	۴,۲۶۹		سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۳۳۳	۱,۸۷۷		محیط زیست و زیبا سازی
۴,۳۱۲	۱۱,۶۲۱		سایر
۳۳۳,۸۳۳	۵۲۲,۸۱۴		
			هزینه های اداری و عمومی
۱۳,۱۶۷	۳۳,۰۸۵		اهدایی و مصرف داخلی
۱۹,۰۷۶	۲۴,۷۷۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۹۱۸	۱۷,۵۱۶		لوازم و ابزارآلات مصرفی
۷,۷۷۱	۱۳,۹۶۱		عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۷,۳۳۳	۱۳,۰۳۶	۷-۲	حمل و نقل
۸,۲۰۶	۱۱,۳۰۱		اضافه کاری
۱۲,۰۸۴	۱۰,۶۵۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۶۱	۱۰,۲۶۰		پذیرائی و کانتین
۵,۸۵۹	۸,۲۱۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۵۰۱	۶,۲۸۴		خدمات کامپیوتری
۲,۱۴۵	۴,۱۹۸		کمکهای غیر نقدی
۱,۹۶۲	۳,۲۸۷	۷-۳	کمکهای بلاعوض
۳,۶۹۸	۳,۲۰۵		حق الزحمه حسابرسی
۱,۵۰۹	۲,۹۰۰	۷-۴	تعمیرات و نگهداری
۱,۹۱۹	۲,۷۶۵		حقوقی و ثبتی
۱,۳۱۳	۲,۵۰۶		استهلاک
۱,۴۰۵	۱,۸۳۳		حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۱۳۴	۶۵۷		سفر و فوق العاده ماموریت
۵۴۵	-		آموزش
۵۶,۶۸۲	۱۵,۹۷۹		سایر
۱۶۰,۱۸۸	۱۸۶,۴۰۸		
۸۴,۶۲۶	۱۱۹,۹۹۴		سهم از هزینه های خدماتی
۵۷۸,۶۴۷	۸۲۹,۲۱۶		

- 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 کمکهای بلاعوض عمدتاً بابت افزایش سقف کمکهای بلاعوض از بابت ازدواج ، فوت و فرزندآوری پرسنل شرکت می باشد .
- ۷-۴- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری ناشی از افزایش نرخ هزینه تعمیرات لوازم و اثاثه واحد های اداری می باشد .

شرکت پاکسیدینس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰,۱۷۹	۳۰,۲۸۰	فروش ضایعات
۴,۰۸۴	-	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۴۲	۲۵۲	سایر
۲۴,۴۰۵	۳۰,۵۳۲	

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۳۴,۰۳۶	۴۹۳,۱۹۶	وام های دریافتی
۱۱۵,۴۴۴	۱۱۷,۹۳۳	بانکها
۷,۳۷۳	۶,۳۶۹	اشخاص وابسته
۴۵۶,۸۵۳	۶۱۷,۴۹۸	سایر (هزینه های کارمزد و ...)

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

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۸,۸۴۳	۴۳,۴۰۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳,۹۸۹	۲,۶۵۷	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۴۸۹	۸۷۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۶	۶۷۰	درآمد اجاره
۷,۰۴۱	۲۲,۳۵۰	سایر
۹۲,۴۴۸	۶۹,۹۵۱	

۱۰-۱- افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً بدلیل فروش ضایعات در نیمه اول سال بوده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۷۷۴,۹۰۵	۲,۸۷۱,۵۲۴	سود عملیاتی
(۲۷۹,۳۵۳)	(۵۵۳,۶۵۵)	اثر مالیاتی
۱,۴۹۵,۵۵۲	۲,۳۱۷,۸۶۹	زیان غیر عملیاتی
(۳۶۴,۴۰۵)	(۵۴۷,۵۴۷)	اثر مالیاتی
۸۲,۶۰۳	۱۲۵,۲۳۶	
(۲۸۱,۸۰۲)	(۴۲۲,۳۱۱)	
۱,۴۱۰,۵۰۰	۲,۳۲۳,۹۷۷	سود قبل از مالیات
(۱۹۶,۷۵۰)	(۴۲۸,۴۱۹)	اثر مالیاتی
۱,۲۱۳,۷۵۰	۱,۸۹۵,۵۵۸	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

گزارش عملکرد (سابقه عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	تغییر سرمایه ای در تراز	بیش برده های سرمایه ای	ترازهای در جریان تکمیل	جمع	پایز آت	تسهیل و تسهیلات	ریزبان تهیه	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ساختن آلات	وسایل نقلیه	ساختن	ساختن زمین	زمین
۵۷۷,۷۴۲	۲۶,۰۷۷	۵۶۶	۲۷۹,۶۹۰	۴۲۴,۳۰۷	۷۹۰	۲۳۳,۳۳۷	۱۱۲,۱۷۰	۳۳۱,۶۰۱	۶,۴۹۲	۶۷۹,۷۸۵	۵۶,۳۲۱	۱۰۰,۶۳۳	۱,۲۳۱,۳۹۵	
۲۵۸,۸۰۴	-	۱۱۷,۲۵۳	۶۰,۵۹۲	۷۷,۹۵۹	۴۱	۸,۵۲۷	-	۷۰,۰۳۳	-	۴۲۱	(۱,۰۶۳)	-	-	
۱,۶۹۴,۷۵۱	-	-	-	۱,۶۹۴,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۴,۷۵۱	
(۷۵۴)	-	-	-	(۷۵۴)	-	(۳۷۸)	-	(۳۷۶)	-	-	-	-	-	
(۱۶)	-	-	-	(۱۶)	(۹)	(۷)	-	-	-	-	-	-	-	
-	(۶۰۰)	(۱۶,۳۶۹)	(۱۲۱,۵۶۶)	۱۳۸,۵۳۵	-	-	-	۱۶,۹۷۰	-	۶۸,۹۷۸	۵۲,۵۶۷	-	-	
۷۷۰,۵۲۷	۲۵,۴۷۷	۱۰۶,۵۵۲	۲۱۸,۷۱۶	۷۳۵,۷۸۲	۸۲۲	۵۱,۴۷۹	۱۱۲,۱۷۰	۲۴۰,۲۶۲	۶,۴۲۲	۷۳۹,۴۰۴	۱۰۷,۸۲۵	۲,۹۲۶,۱۲۶		
۹۳۳,۴۱۰	-	-	-	۹۳۳,۴۱۰	۵۲۰	۲۹,۹۵۶	۳۹,۸۵۱	۷۳۶,۲۲۲	۲,۶۷۵	۱۱۹,۰۲۷	۵,۱۵۷	-	-	
۲۱۸,۴۴۰	-	-	۲۱۸,۴۴۰	۴۰	۲,۵۰۵	۸,۰۴۹	۱۸۸,۹۵۲	۱۸۸	۱۵,۹۸۵	۲,۷۲۱	-	-	-	
(۶۱۲)	-	-	-	(۶۱۲)	-	(۳۱۹)	-	(۲۹۳)	-	-	-	-	-	
(۱۶)	-	-	-	(۱۶)	(۹)	(۷)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۱۱۳)	۲۲,۱۱۳	-	-	
۱,۱۵۱,۲۲۲	-	-	-	۱,۱۵۱,۲۲۲	۵۵۱	۲۲,۱۳۵	۳۷,۹۰۰	۹۲۳,۸۸۳	۲,۸۶۳	۱۱۲,۸۹۹	۲۹,۹۹۱	-	-	
۶,۵۵۶,۳۰۵	۲۵,۴۷۷	۱۰۶,۵۵۲	۲۱۸,۷۱۶	۶,۶۰۵,۵۵۶	۲۷۱	۱۹,۳۴۴	۶۴,۲۷۰	۲,۳۷۷,۷۶۱	۲,۶۲۹	۶۳۶,۳۰۵	۷۷,۸۲۴	۲,۹۲۶,۱۲۶		
۲,۸۲۴,۳۳۲	۲۶,۰۷۷	۵۶۶	۲۷۹,۶۹۰	۲,۵۱۲,۸۹۷	۲۷۰	۱۳,۳۸۱	۷۲,۳۱۹	۲,۵۷۹,۷۹۳	۳,۸۱۷	۵۶۰,۷۵۸	۵۱,۱۶۴	۱,۲۳۱,۳۹۵		

بهای تمام شده تا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

کسری ناشی از تجدید ارزیابی

مجموع

مجموع

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شماره ثبت شرکتها (سپاهي عامه)
 دائريت هاي تخصصي صورت هاي مالي سازمان هوايي
 دوره منتهي باقاه منتهي به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۲- ادامه دارايي هاي ثابت مشهور

بهاي تمام شده يا مبلغ تعيينه ارزشي	زمين	مساحتها زمين	ساختمان	چاه ها و كنوت	موتور اتومبيل و تجهيزات	وسايل اليه	اتاق و مسوكت	پروازات	جمع	دارايي مالي در حيزان كامل	بهاي بهمندهي سرمايه اي	تلاطم سرمايه اي سر بهار	جمع
مبلغ در ابتداي سال ۱۴۰۱	۱,۳۲۳,۸۰۰	-	۶۷۱,۱۰۵	۵۵۱۷	۱,۷۹۵,۶۴۴	۶۶,۳۵۳	۳۵,۸۸۹	۶۱۵	۲,۷۹۴,۷۹۳	۱۰۰,۹۸۰	۴۰۲,۸۸۷	۹۳۴,۲۵۳	۵,۲۳۲,۹۱۳
واكز شده	-	-	-	۷۵۱	۶۴,۳۵۴	۳,۱۶۸	۲,۳۸۶	۱۷۵	۷۶,۵۵۴	۱۰۸,۵۴۰	۹۳,۸۱۴	۲۳,۲۱۲	۲۸۲,۲۰۰
مستوف	-	-	-	-	(۲,۱۷۰)	-	(۱۷۸)	-	(۲,۳۴۸)	-	-	-	(۲,۳۴۸)
سائر نقل و انتقالات و تغييرات	-	-	(۸۶۹)	-	-	-	(۶)	-	(۸۷۵)	-	-	-	(۸۷۵)
مبلغ در ۱۴۰۱/۶/۳۱	۱,۳۲۳,۸۰۰	۵۴,۸۴۸	۶۷۱,۱۰۵	۶۲۶۸	۱,۳۶۶,۲۵۲	۱۰,۶۵۰	-	-	۱,۴۵۳,۹۶۰	(۸۰,۹۳۵)	(۲۸۷,۱۳۹)	(۸۵۵,۸۷۶)	۵۵۱,۱۸۹
مبلغ در ابتداي سال ۱۴۰۱	-	-	۹۳۳,۱۳۶	۶,۲۶۸	۲,۲۸۴,۰۸۰	۸۰,۰۷۱	۳۹,۰۹۱	۷۱۰	۵,۳۲۲,۰۸۲	۱۳۸,۵۶۵	۹,۵۵۲	۵۱,۶۸۹	۵,۵۱۱,۸۹۰
مبلغ در ابتداي سال ۱۴۰۱	-	-	۹۳۳,۱۱۱	۲,۴۰۹	۴,۰۴۰,۸۳۳	۲۶,۵۳۶	۲۶,۴۹۳	۴۴۳	۵۵۱,۰۷۵	-	-	-	۵۵۱,۰۷۵
استهلاك	-	-	۱۴,۲۶۶	۲۳۳	۱۵۳,۷۸۰	۵۵۶۱	۱,۱۹۶	۳۳	۱۷۹,۴۸۵	-	-	-	۱۷۹,۴۸۵
واكز شده	-	-	-	-	(۲,۰۰۳)	-	(۱۷۶)	-	(۲,۱۷۹)	-	-	-	(۲,۱۷۹)
مستوف	-	-	(۶۱۶)	-	-	-	(۶)	-	(۶۲۲)	-	-	-	(۶۲۲)
مبلغ در ۱۴۰۱/۶/۳۱	-	۲,۴۷۶	۱,۵۶,۹۲۱	۲,۴۳۷	۵۵۶,۸۶۰	۲۲,۰۹۷	۲۶,۲۸۷	۴۷۶	۷۲۷,۵۵۹	-	-	-	۷۲۷,۵۵۹
مبلغ در ۱۴۰۱/۶/۳۱	۱,۳۲۳,۸۰۰	۵۴,۳۷۴	۵۴۶,۴۱۵	۳,۸۴۶	۲,۷۲۷,۲۲۰	۴۷,۹۷۴	۱۴,۸۰۴	۳۱۴	۴,۵۹۴,۵۶۵	۱۳۸,۵۶۵	۹,۵۵۲	۵۱,۶۸۹	۴,۷۸۴,۳۳۱

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی مان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۱ - زمین های شرکت برای اولین بار در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب مبلغ ۸۸۹,۵۳۸ میلیون ریال به سرمایه و بقیه به مبلغ ۲۷۵,۱۰۵ میلیون ریال به دلیل نداشتن سند مالکیت رسمی مورد قبول جهت افزایش سرمایه واقع نشده و در حقوق صاحبان سهام تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی زمین ها منعکس گردیده است. با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری زمین های شرکت مجدد در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ توسط کارشناس رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱,۶۹۴,۷۵۱ میلیون ریال به عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

محل جغرافیایی	ارزش دفتری	مبلغ ارزیابی کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی	انتقال به سرمایه در سال ۱۴۰۲
تهران	۸۲,۸۸۵	۲۲۲,۵۱۶	۱۳۹,۶۳۱	-
سردخانه شرکت	۶۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۵۰	۶۲,۲۵۰	-
قلعه گنج	۱۱,۲۵۶	۲۲,۵۱۲	۱۱,۲۵۶	-
کارخانه سردشت	۷۶,۷۹۷	۲۵۵,۹۸۹	۱۷۹,۱۹۲	-
کارخانه سلماس	۸۰,۶۶۷	۲۱۰,۸۲۹	۱۳۰,۱۶۲	-
محل اصلی کارخانه	۹۱۲,۱۹۵	۲,۰۸۴,۴۵۵	۱,۱۷۲,۲۶۰	-
	۱,۲۲۳,۸۰۰	۲,۹۱۸,۵۵۱	۱,۶۹۴,۷۵۱	-

۱۲-۱-۲ - مبلغ ۷,۵۹۵ میلیون ریال از مبلغ زمین بابت تملک و شناسایی زمین اخذ شده از فروشگاه زنجیره ای شروق بابت بدهی فروشگاه به شرکت می باشد که مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است. پیگیریهای لازم جهت اخذ سند تک برگ زمین در دست اقدام می باشد و در صورت اخذ سند تک برگ، نسبت به تجدید ارزیابی اقدام خواهد گردید.

۱۲-۲ - ماشین آلات شرکت در سال ۱۳۹۰ تجدید ارزیابی شده (یادداشت ۲-۵-۳) و دارایی های مذکور مستهلک شده و تفاوت با اهمیتی با بهای تمام شده بر اساس تجدید ارزیابی و ارزش دفتری وجود ندارد.

۱۲-۳ - افزایش ساختمان عمدتاً ناشی از بازسازی نمای ساختمانهای شرکت و توسعه سالنهای تولید می باشد.

۱۲-۴ - افزایش در مستحقات زمین عمدتاً بابت محوطه سازی و نرده کشی شرکت بوده است.

۱۲-۵ - افزایش در طبقه ماشین آلات عمدتاً بابت خرید دستگاه مبدل حرارتی، نوار نقاله، اسکرابر صنعتی خودرویی (سرنشین دار) و ... بوده است.

۱۲-۶ - افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً شامل خرید کولر گازی، کیس کامپیوتر، آب سرد کن و ... می باشد.

شرکت پارس پاور (سهامی عامه)
بازرسی های دوره ای صورت های مالی مطابق ماده ۱۴۲ قانون تجارت

۱۲-۷ دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۴,۸۴۰,۹۹۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سون ، زلزله ، انفجار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است .
 ۱۲-۸ بابت تسهیلات اخذ شده از بانکهای ملت ، توسعه صادرات و خاورمیانه ، زمین (۲۲ رقبه اسناد مالکیت) ساختمان ، بخشی از ماشین آلات و تجهیزات کارخانه ارومیه و زمین و ساختمان سلماس ، سردخانه و دفتر تهران در وثیقه بانک ها می باشد .
 ۱۲-۹ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تایید پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		توضیحات
	مشارع انباشته	برآورد مغایر		تکمیل	درصد تکمیل	
تکمیل واحد های اداری شرکت در ساختمان واحد	۱۸۳,۴۰۳	۲۱۰,۵۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۵	۳۵	پروژه ساختمان ستادی جدید
افزایش ذخیره اکل	۳۴۸	۵,۴۴۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰	۱۰	پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار اکل
کنترل توقفات ماشین آلات تاسیسات	۳,۸۳۵	۷,۸۳۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰	۵۰	پروژه اتوماسیون سالن تاسیسات
بازسازی تسهی ساختمان	۹۱,۹۰۴	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۵	۱۰۰	پروژه نمای ساختمان ها
	۲۷۹,۶۹۰	۲۱۸,۷۱۶			۱۰۱,۴۴۶	

۱۲-۹-۱ کل مغایر پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار اکل مبلغ ۱۳,۹۲۵ میلیون ریال برآورد می گردد که مبلغ ۷,۹۱۳ میلیون ریال در سرفصل دارایی ثابت ثبت شده ، مبلغ ۲۶۸ میلیون ریال در سرفصل پروژه (زیادداشت جاری) ثبت شده و مبلغ ۵,۶۴۴ میلیون ریال برآورد مغایر تکمیل پروژه می باشد .

۱۰-۱۲- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای :

عنوان محـوز	وضعیت فعلی	تعدادات سرمایه‌ای	پرداختی	تاریخ تکمیل	درصد تکمیل	
معموبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	-	۷۴,۷۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰	خرید قطعات و سایر اقلام از FARA GIDA
معموبه هیئت مدیره	در مرحله تحویل	-	۱۶,۳۲۲	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۹۵	خرید یکدستگاه کمپرسی از کارپران دیزل کاوه
معموبه هیئت مدیره	در مرحله تحویل	۴,۱۵۵	۹,۶۹۵	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۹۵	خرید یک دستگاه لیفتراک از سپاهان لیفتز
معموبه هیئت مدیره	در مرحله تحویل	۵,۶۷۶	۵,۸۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰	خرید یکدستگاه ویناتور از ITIMAT TICARET
			<u>۹,۸۳۱</u>	<u>۱۰۶,۵۵۲</u>		

۱۱-۱۲- وضعیت زمین‌های شرکت به شرح ذیل می باشد

وضعیت مالکیت	متر	شرح
پاکدیس	۲۸۲,۰۸۰	زمین کارخانه ارومیه
پاکدیس	۱۵,۰۰۰	زمین سردخانه
پاکدیس	۱۱,۷۶۰	زمین کارخانه آبمیوه قلعه گنج
پاکدیس	۷,۰۰۰	زمین کارخانه روغن گنج
شرکت شهید سوردشت (در مرحله انتقال سند)	۶۳,۹۹۷	زمین کارخانه سوردشت
پاکدیس	۴۷,۰۴۵	زمین کارخانه سمامی
پاکدیس	۴۲۱	زمین ۳ واحد آبارسان ساختمان ۸۵ تهران
پاکدیس	۲,۰۰۰	زمین تهران

۱۱-۱۲- با عنایت به شکایت مطرح شده در خصوص تعرض به مساحت ۲۵۰,۰۰۰ متر از اراضی واحد سوردشت (مساحت کل زمین ۶۳۹,۹۹۷ متر) توسط شاکی، موضوع در دادگاه مطرح گردیده و رای دادگاه به نفع شرکت پاکدیس صادر شده و جهت صدور سند، درخواست شرکت به مراجع قضایی ارجاع شده و در دست بررسی می باشد و تاکنون پاسخی در این خصوص دریافت نشده است.

۱۱-۱۲- شهرداری منطقه ۲ ارومیه برای شرکت از بابت ساخت و سازهای اخیر (انبار محصول، ساختمان ستاد و انبارهای ضایعات) جمعاً به میزان ۱۵ هزار متر در کمیسیون ماده صد شهرداری به میزان ۱۶۸ میلیارد ریال عوارض تراکم و جریمه تعیین نموده که مورد قبول شرکت بوده و در حسابها اعمال و قابل پرداخت می باشد. ضمناً از بابت عوارض پذیره صنعتی و دیوار کشی به مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳ صورت‌های مالی، عوارض تعیین نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و مطابق نامه مساویت همسایگی امور عمرانی استانداری و اتاق بازرگانی ارومیه به شهرداری، مقرر گردیده موضوع در کارگروه زیربنایی شورای گفتگوی دولت و بخش خصوصی بررسی گردد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

شرکت پاکسیدینس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	علامت تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱۴,۱۶۴	۱۳,۴۲۰	۷۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰۶	۱۰۶	-	-	استهلاک
۱۴,۲۷۰	۱۳,۵۲۶	۷۴۴	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸,۹۲۱	۱۱۸	-	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹,۰۲۷	۲۲۴	-	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				بهای تمام شده
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
				استهلاک انباشته
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

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

شرکت باکسید بیس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

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

یادداشت	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تجاری :						
اسناد دریافتنی						
اشخاص وابسته (شرکت بهنوش)	۴,۸۰۶		۴,۸۰۶	۴,۸۰۶	۶,۰۴۲	
سایر مشتریان	۷۲۷,۲۳۷	-	۷۲۷,۲۳۷	۷۲۷,۲۳۷	۳۶۹,۰۴۹	
			۷۳۲,۰۴۳	۷۳۲,۰۴۳	۳۷۵,۰۹۱	
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۸۷,۴۷۶	(۶۳۴)	۸۶,۸۴۲	۸۶,۸۴۲	۲۰۲,۴۶۱	
سایر مشتریان	۲,۴۵۶,۸۷۱	-	۲,۴۵۶,۸۷۱	۲,۴۵۶,۸۷۱	۱,۰۰۴,۶۵۵	
			۲,۵۴۴,۳۴۷	۲,۵۴۳,۷۱۳	۱,۲۰۷,۱۱۶	
			۳,۲۷۶,۳۹۰	۳,۲۷۵,۷۵۶	۱,۵۸۲,۲۰۷	
سایر دریافتنی ها :						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۷۰	(۷۰)	-	-	۵,۹۱۲	
کارکنان (وام و مساعده)	۳۷,۶۵۰	-	۳۷,۶۵۰	۳۷,۶۵۰	۱۹,۵۰۲	
سپرده های موقت	۶۳,۲۰۵	-	۶۳,۲۰۵	۶۳,۲۰۵	۳,۵۵۶	
سایر	۱۰,۲۵۴	(۳۵۷)	۹,۸۹۷	۹,۸۹۷	۵,۱۸۲	
			۱۱۱,۱۷۹	۱۱۰,۷۵۲	۳۴,۱۵۲	
			۳,۳۸۷,۵۶۹	۳,۳۸۶,۵۰۸	۱,۶۱۶,۳۵۹	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	کاهش ارزش	مانده	
۷۵,۲۴۸	۱۲۴,۳۵۹	-	۱۲۴,۳۵۹	نمایندگان استان کرمانشاه
-	۷۷,۷۶۱	-	۷۷,۷۶۱	نمایندگان استان ایلام
۲۵,۳۵۹	۷۶,۰۲۹	-	۷۶,۰۲۹	نمایندگان استان مازندران
۴۸,۶۳۱	۹۴,۰۶۵	-	۹۴,۰۶۵	نمایندگان استان کهگیلویه و بویر احمد
۳۰,۸۶۲	۶۸,۸۳۰	-	۶۸,۸۳۰	نمایندگان استان چهارمحال بختیاری
۳۷,۴۸۷	۶۸,۷۴۰	-	۶۸,۷۴۰	نمایندگان استان آذربایجان شرقی
۲۳,۳۳۳	۴۲,۵۷۸	-	۴۲,۵۷۸	نمایندگان استان خوزستان
۱۸,۰۴۹	۳۹,۵۶۱	-	۳۹,۵۶۱	نمایندگان استان یزد
۲۹,۰۸۳	۳۳,۷۹۷	-	۳۳,۷۹۷	نمایندگان استان آذربایجان غربی
-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	نمایندگان استان گلستان
-	۱۳,۸۸۳	-	۱۳,۸۸۳	نمایندگان استان گیلان
۳,۵۶۰	۱۳,۵۸۹	-	۱۳,۵۸۹	نمایندگان استان سمنان
-	۱۳,۰۷۷	-	۱۳,۰۷۷	نمایندگان استان قزوین
۱۲,۲۶۱	۱۲,۱۵۸	-	۱۲,۱۵۸	نمایندگان استان هرمزگان
۱,۵۱۵	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	نمایندگان استان اصفهان
-	۸,۵۴۹	-	۸,۵۴۹	نمایندگان استان فارس
-	۶,۵۸۲	-	۶,۵۸۲	نمایندگان استان زنجان
۸,۶۶۳	۵,۸۱۰	-	۵,۸۱۰	نمایندگان استان خراسان رضوی
۳۸۹	۳,۰۴۳	-	۳,۰۴۳	نمایندگان استان تهران
۲۶,۴۵۶	-	-	-	نمایندگان استان اردبیل
۱۵,۹۷۲	-	-	-	نمایندگان استان خراسان جنوبی
۹,۲۰۷	-	-	-	نمایندگان استان کرمان
۲,۹۷۴	-	-	-	نمایندگان استان کردستان
-	۱,۷۲۶	-	۱,۷۲۶	نمایندگان استان همدان
۳۶۹,۰۴۹	۷۲۷,۲۳۷	-	۷۲۷,۲۳۷	

۱-۱-۱-۱۴ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۳۰۱,۴۶۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری وصول شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	جمع	کاهش ارزش	مانده	
۱۹۸,۱۹۴	۷۶,۳۸۸	-	۷۶,۳۸۸	۱۴-۱-۲-۱ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳,۷۶۲	۲,۳۹۴	-	۲,۳۹۴	شرکت بهنسوش
-	۱,۲۵۵	-	۱,۲۵۵	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
-	۲۴۴	-	۲۴۴	شرکت پروتئین گستر سینا
۳۵۵	۶۱	-	۶۱	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان
-	-	(۵۸۸)	۵۸۸	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا
-	-	(۴۶)	۴۶	شرکت زمزم تهران
۱۵۰	-	-	-	شرکت بازار هوشمند سینا - فروش اینترنتی دیجی سینا
-	۶,۵۰۰	-	۶,۵۰۰	بنیاد علسوی
۲۰۲,۴۶۱	۸۶,۸۴۲	(۶۳۴)	۸۷,۴۷۶	

۱-۱-۲-۱۴ حسابهای دریافتی از بنیاد مستضعفان بابت فروش محصولات شرکت به ایشان می باشد که مبلغ ۱۷۲,۷۸۰

میلیون ریال از طلب شرکت با سود سهام پرداختی به ایشان تهناتر شده است .

شرکت پاکسیدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	کاهش ارزش	مانده	
۱۴۷,۶۰۵	۶۷۲,۳۳۳	-	۶۷۲,۳۳۳	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۸۹,۶۵۸	۱۶۹,۵۴۷	-	۱۶۹,۵۴۷	نماینده استان گلستان
۴۲,۷۷۴	۱۴۵,۹۵۲	-	۱۴۵,۹۵۲	نماینده استان خراسان رضوی
۱۷,۶۰۴	۱۱۴,۶۰۹	-	۱۱۴,۶۰۹	نمایندگان استان فارس
۳۷,۳۸۹	۹۵,۸۱۲	-	۹۵,۸۱۲	نماینده استان خراسان جنوبی
۷۷,۳۳۹	۸۹,۶۷۶	-	۸۹,۶۷۶	نمایندگان استان سیستان و بلوچستان
۳۷,۸۶۷	۷۹,۹۹۶	-	۷۹,۹۹۶	شرکت اورست مدرن پارس - چابو
۳۷,۱۵۳	۷۸,۳۵۹	-	۷۸,۳۵۹	نماینده استان اردبیل
۴۷,۱۳۰	۷۳,۵۰۶	-	۷۳,۵۰۶	نماینده استان چهارمحال بختیاری
۱۵,۶۷۷	۶۶,۹۴۰	-	۶۶,۹۴۰	نماینده استان خراسان شمالی
۳۲,۶۳۳	۶۵,۷۱۲	-	۶۵,۷۱۲	نمایندگان استان خوزستان
۳,۹۶۲	۶۱,۵۵۴	-	۶۱,۵۵۴	خریداران الککل
۱۶,۷۱۵	۵۹,۷۹۱	-	۵۹,۷۹۱	نماینده استان یسزد
۳۷,۳۹۴	۵۹,۱۶۸	-	۵۹,۱۶۸	شرکت فروشگاه های زنجیره ای سرزمین خرید (دیلی مارکت)
۲۳,۲۱۹	۴۷,۷۴۰	-	۴۷,۷۴۰	نماینده استان مرکزی
۲۹,۹۷۲	۴۷,۱۴۸	-	۴۷,۱۴۸	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۲۴,۱۰۹	۴۲,۷۴۱	-	۴۲,۷۴۱	نمایندگان استان گیلان
۳۸,۹۰۹	۴۱,۷۳۸	-	۴۱,۷۳۸	نمایندگان استان مازندران
-	۴۱,۵۶۸	-	۴۱,۵۶۸	نمایندگان استان اصفهان
۱۶,۳۸۳	۳۷,۲۰۸	-	۳۷,۲۰۸	نمایندگان استان کرمان
۱۶,۵۹۰	۳۵,۷۹۱	-	۳۵,۷۹۱	نمایندگان استان تهران
۲۲,۵۲۲	۳۴,۷۰۸	-	۳۴,۷۰۸	نماینده استان بوشهر
۷,۸۶۹	۳۳,۴۹۹	-	۳۳,۴۹۹	نمایندگان استان آذربایجان غربی
۸,۱۷۸	۲۹,۵۳۹	-	۲۹,۵۳۹	فروشگاه زنجیره ای گندم طلایی کوروش
۸,۲۳۱	۲۸,۳۰۶	-	۲۸,۳۰۶	نمایندگان استان کردستان
۱۵,۴۱۹	۲۵,۸۸۰	-	۲۵,۸۸۰	نماینده استان لرستان
۱۲,۳۰۱	۲۴,۸۴۰	-	۲۴,۸۴۰	نماینده استان همدان
۳,۸۸۴	۲۲,۳۱۸	-	۲۲,۳۱۸	نمایندگان استان هرمزگان
۱۴,۲۲۱	۲۰,۸۷۶	-	۲۰,۸۷۶	نمایندگان استان آذربایجان شرقی
۷,۶۰۲	۱۹,۰۶۲	-	۱۹,۰۶۲	نماینده استان سمنان
۳۹,۶۰۶	۱۶,۳۳۴	-	۱۶,۳۳۴	نماینده استان ایلام
۲,۳۱۸	۱۴,۷۳۱	-	۱۴,۷۳۱	نماینده استان قم
۱۱,۴۳۶	۱۲,۵۴۱	-	۱۲,۵۴۱	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۲,۳۵۷	۱۱,۵۳۰	-	۱۱,۵۳۰	نماینده استان قزوین
۱۲,۶۳۴	۹,۴۶۸	-	۹,۴۶۸	شرکت فروشگاه های زنجیره ای دیان گستر پارسیان (ویوان)
۴۵,۹۹۵	۲۶,۳۵۰	-	۲۶,۳۵۰	سایر
۱,۰۰۴,۶۵۵	۲,۴۵۶,۸۷۱	-	۲,۴۵۶,۸۷۱	

۱-۱-۱۴- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱,۷۸۳,۶۳۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است .

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

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۹۳۰	۱,۰۶۱	مانده در ابتدای دوره
-	-	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۶,۸۶۹)	-	بازیافت شده طی دوره
-	-	برگشت زیان های کاهش ارزش
<u>۱,۰۶۱</u>	<u>۱,۰۶۱</u>	مانده در پایان دوره

۱۴-۲-۱- 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 ۳۶ روز است . با توجه به تجربیات گذشته ، دریافتنی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که احتمال وصول آنها وجود ندارد و دریافتنی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند ، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود . برای دریافتنی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد ، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود .

۱۴-۳- دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
۶,۹۳۶	۷,۵۲۹	-	۷,۵۲۹
<u>۶,۹۳۶</u>	<u>۷,۵۲۹</u>	<u>-</u>	<u>۷,۵۲۹</u>

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

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۳۹,۶۰۰	۲۴۱,۶۰۰	۱۵-۱ بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲۴۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری (سینا) - وابسته
۴۵۴,۶۹۵	۶۱۹,۵۴۲	سپرده های سرمایه گذاری - سایر
۹۳۹,۲۹۵	۱,۰۶۱,۱۴۲	
(۶۹۹,۶۹۵)	(۸۱۹,۵۴۲)	تهاتر با تسهیلات (یادداشت ۲۲)
۲۳۹,۶۰۰	۲۴۱,۶۰۰	

۱۵-۱- حساب فوق بابت سپرده مسدودی جهت اخذ وام توسط پرسنل می باشد که از این مبلغ معادل ۱۱۵,۱۹۸ میلیون ریال سهم پرسنل می باشد که در حسابهای پرداختی بلندمدت (یادداشت ۲-۲۱) طبقه بندی شده است .

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		پیش پرداخت های خارجی
۵۳,۸۷۹	۹۱,۱۷۲	۱۶-۲ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۸۰	۴۷,۶۹۳	سفارشات مواد اولیه
۵۴,۰۵۹	۱۳۸,۸۶۵	
		پیش پرداخت های داخلی
۶۰۷,۸۲۳	۳۶۴,۴۵۹	۱۶-۳ خرید مواد اولیه
۲۷,۴۲۴	۲۵,۷۳۵	۱۶-۴ خرید خدمات
۸,۷۶۰	۱۸,۹۶۰	خرید قطعات و لوازم یدکی
۶,۵۷۸	۱۱,۵۳۹	۱۶-۱ خرید کالا
۱,۵۷۷	۹۵	پیش پرداخت پیمانکاران
۱۷۲	-	اجاره محل
۳۸۷	۳,۹۵۰	سایر
۶۵۲,۷۲۱	۴۲۴,۷۳۸	
۷۰۶,۷۸۰	۵۶۳,۶۰۳	
(۱۸۷,۵۹۹)	(۱۱,۴۹۰)	تهاتر با پرداختی های تجاری و سایر پرداختی (یادداشت ۲۱)
۵۱۹,۱۸۱	۵۵۲,۱۱۳	

۱۶-۱- از پیش پرداخت خرید کالا مبلغ ۵,۹۵۸ میلیون ریال مربوط به خرید بسته معیشتی از اشخاص وابسته (شرکت پروتئین گستر سینا) بوده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲- مانده حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۶,۸۲۴	۵۴,۶۱۹	DUNYA DENIZ
-	۱۱,۳۳۵	AF Compressors Middle East FZE
-	۷,۸۹۷	Fara Gida Turzim Ve Ticaret LTD
-	۶,۴۶۷	ITIMAT TICARET
۲,۲۴۶	۱,۱۱۴	S IDE L
۴,۸۰۹	۹,۷۴۰	سایر
۵۳,۸۷۹	۹۱,۱۷۲	

۱۶-۲-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۸.۴۹۲ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی دریافت شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰۱,۰۶۵	۵۷,۳۱۵	شرکت شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
-	۱۶,۸۸۴	شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)
۲۳,۳۳۸	۵,۴۶۲	شرکت شیشه و گاز تهران (اشخاص وابسته)
۱۲۵,۷۸۶	۱۳۳,۷۴۲	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
۱۷۱	۵۱,۷۴۳	شرکت قند ارومیه
-	۴۴,۶۳۹	شرکت نفیس شیشه
-	۳۱,۳۶۶	بازرگانی و پخش قند خاورمیانه
۱۷۷,۶۰۸	۵,۸۷۸	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۵۲,۱۶۷	۴,۶۹۱	شرکت پت پاور آریا
-	۳,۴۰۴	شرکت پیمان پریسان
۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	شرکت تتراپک ایران
۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	شرکت اوجان گستر بستان آباد
-	۲,۴۰۸	شرکت بسته سازان آذر
۹۳,۴۱۰	-	کشت و صنعت جوین
۱۵,۱۴۱	-	شرکت آسیا پک آذر
۷,۵۶۱	-	اصفهان مقدم
۳,۰۷۷	-	شرکت دهلر ایرانیان
۳,۰۴۹	۱,۹۷۷	سایر
۶۰۷,۸۲۳	۳۶۴,۴۵۹	

۱۶-۳-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۸۹,۷۳۹ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه دریافت شده است .

۱۶-۴- مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۷,۵۶۱	نماینده کهکیلویه و بویر احمد
۲,۲۵۰	۳,۳۳۴	نوشین احسانی (کانون آگهی و تبلیغاتی صدای ارومیه)
-	۳,۳۲۹	مخابرات ایران
۳,۶۱۹	۲,۴۷۸	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	ارحام هاشم پور
۱,۸۵۶	۱,۵۷۶	آصف بشیر بناتم
۲,۴۴۱	-	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۳,۰۰۰	-	خدمات بارهوائی آریز فراز سیمرغ آسمان
۵,۵۰۴	-	زهره حسینی (ساخت و نصب المان)
۶,۹۵۴	۵,۶۵۷	سایر
۲۷,۴۲۴	۲۵,۷۳۵	

۱۶-۴-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۱۸۴ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداخت خدمات در قالب خدمات دریافت شده است .

شرکت پاکدین (سوا، عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۳۷۵,۵۳۵	-	۳۷۵,۵۳۵	۳۹۳,۱۱۹
کالای در جریان ساخت	۲,۳۲۶,۸۰۸	-	۲,۳۲۶,۸۰۸	۲,۹۱۱,۷۷۲
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۸۵۵,۵۰۳	(۶۳۱)	۱,۸۵۴,۸۷۲	۱,۶۷۵,۳۸۷
قطعات و لوازم یدکی	۵۷۵,۱۰۸	(۳۹۹)	۵۷۴,۷۰۹	۴۲۶,۵۰۴
سایر موجودی ها	۲,۶۷۰	-	۲,۶۷۰	۲,۴۱۰
	۵,۱۳۵,۶۲۴	(۱,۰۳۰)	۵,۱۳۴,۵۹۴	۵,۴۰۹,۱۹۲
اقدام سرمایه ای نزد انبار	(۲۵,۴۷۷)	-	(۲۵,۴۷۷)	(۲۶,۰۷۷)
	۵,۱۱۰,۱۴۷	(۱,۰۳۰)	۵,۱۰۹,۱۱۷	۵,۳۸۳,۱۱۵

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کنسانتره و پوره، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۶,۱۲۳,۲۳۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و غیره بیمه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار (هزار کیلو)	مبلغ	مقدار (هزار کیلو)	مبلغ
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کنسانتره سیب	۲,۷۴۶	۸۳۳,۶۳۲	۱,۳۳۵,۷۸۷
کنسانتره هویج سیاه	۱,۲۷۲	۵۰۹,۹۴۱	۴۵۲,۵۹۰
پوره و رب	۲,۱۷۳	۴۵۳,۷۱۵	۴۷۱,۱۷۶
کنسانتره انگور قرمز	۴۰۱	۱۲۴,۴۹۹	۱۷۸,۶۱۱
کنسانتره آلبالو	۲۶۶	۹۰,۶۷۲	۹۳,۵۱۱
کنسانتره انار	۳۳۸	۸۰,۸۶۸	۸۸,۸۸۴
کنسانتره انگور سفید	۷	۲,۴۲۲	۵,۵۳۵
سایر	۵,۴۲۶	۲۳۱,۰۵۹	۲۸۵,۶۷۸
	۱۲,۶۲۹	۲,۳۲۶,۸۰۸	۲,۹۱۱,۷۷۲

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.

شرکت پاکدین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۸۰,۷۲۴	۳۹۱,۸۳۷	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۸۷,۴۶۵	۶۱,۶۱۰	۱۸-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸,۷۸۵	۴,۹۸۹		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴۰,۶۹۳	۱۲,۰۳۳		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲,۹۳۹	۷۳,۶۷۱	۱۸-۳	وجوه نقد در راه
۵۲۰,۶۰۶	۵۴۴,۱۴۰		

۱۸-۱ - موجودی نزد بانکهای ریالی شامل ۳۲ مورد حساب بانکی نزد بانکهای کشور می باشد .
از رقم مذکور ، مبلغ ۱۵۶,۵۲۶ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد .

۱۸-۲ - موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۹ مورد حساب بانکی بشرح یادداشت ۳۰ توضیحی صورتهای مالی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس (یادداشت ۱-۳-۳) در پایان دوره تسعیر شده است که شامل ۱۶۵,۵۸۵ دلار و ۳۶۱ یورو می باشد . از رقم مذکور ، مبلغ ۶۱,۴۵۳ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد .

۱۸-۳ - وجوه در راه ، مربوط به چک های به تاریخ تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۲,۷۷۳ میلیون ریال از آن وصول و مبلغ ۴۰,۷۴۸ میلیون ریال آن مسترد شده است .

۱۸-۴ - صندوق ارزی شرکت متشکل از صندوق مرکزی و صندوق امانات تهران می باشد و در صندوق های فوق ۲۹,۴۵۰ دلار و ۷۹۲ لیر موجود می باشد .

شرکت پاک گستر (سهامی عام)

نادانست های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۱۶۹,۵۳۸,۵۳۸ 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 :

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۴۴.۶۶
۲۳۰,۳۷۳,۷۴۹	۱۹.۷۰	۲۳۰,۳۷۳,۷۴۹	۱۹.۷۰
۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶	۳۵.۶۴	۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶	۳۵.۶۴
۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱۰۰

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۱۶,۹۵۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده 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 .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبلغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری					
اسناد پرداختنی					
۱۴۷,۶۳۸	-	-	-	-	شرکت قند اصفهان (اشخاص وابسته)
۱,۰۲۵,۶۷۱	۴۴۵,۸۲۰	-	-	۴۴۵,۸۲۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۱۷۳,۳۰۹	۴۴۵,۸۲۰	-	-	۴۴۵,۸۲۰	
حسابهای پرداختنی					
۸۶۵	۵۲۱	-	-	۵۲۱	اشخاص وابسته
۲۲۹,۳۱۹	۴۵۸,۶۰۶	۱۶۴,۶۱۴	-	۲۹۳,۹۹۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۳۰,۱۸۴	۴۵۹,۱۲۷	۱۶۴,۶۱۴	-	۲۹۴,۵۱۳	
۱,۴۰۳,۴۹۳	۹۰۴,۹۴۷	۱۶۴,۶۱۴	-	۷۴۰,۳۳۳	
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
-	۳,۸۲۲	-	-	۳,۸۲۲	اشخاص وابسته (بیمه سینا)
-	۳۰۳	-	-	۳۰۳	اشخاص وابسته (شرکت پروتین گستر سینا)
۴,۸۶۴	-	-	-	-	اشخاص وابسته (بانک سینا)
۷۵,۳۷۰	۲۶۲,۴۵۸	-	-	۲۶۲,۴۵۸	سایر اشخاص
۸۰,۲۳۴	۲۶۶,۵۸۳	-	-	۲۶۶,۵۸۳	
حسابهای پرداختنی					
۱۱,۵۷۷	۱۱,۰۲۵	-	-	۱۱,۰۲۵	اشخاص وابسته
۱۲۴,۱۱۵	۲۲۶,۷۹۱	-	-	۲۲۶,۷۹۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۶۸,۷۰۱	۱۶۸,۷۰۱	-	-	۱۶۸,۷۰۱	شهرداری منطقه ۲
۱۳,۶۲۹	۹۱,۷۹۵	-	-	۹۱,۷۹۵	حسابهای پرداختنی به کارکنان
۱۶,۶۷۹	۲۱,۶۲۰	-	-	۲۱,۶۲۰	حق بیمه های پرداختنی
۱۳,۳۱۲	۱۸,۴۶۶	-	-	۱۸,۴۶۶	سپرده بیمه پرداختنی
۳,۴۵۵	۱۴,۳۱۶	-	-	۱۴,۳۱۶	سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۹,۲۱۸	۸,۱۸۵	-	-	۸,۱۸۵	سپرده حسن انجام کار
۵,۰۶۲	۳,۹۵۲	-	-	۳,۹۵۲	مالیات حقوق پرداختنی
۱,۴۴۲	۱,۵۵۸	-	-	۱,۵۵۸	مالیات های تکلیفی
۷۷	۵۷	-	-	۵۷	سپرده بیمه پرداختنی (اشخاص وابسته) شرکت تی بی تی
۱۷۳,۸۹۰	۱۳۳,۵۴۶	-	-	۱۳۳,۵۴۶	سایر
۵۴۱,۱۵۷	۷۰۰,۰۱۲	-	-	۷۰۰,۰۱۲	
۶۲۱,۳۹۱	۹۶۶,۵۹۵	-	-	۹۶۶,۵۹۵	
۲,۰۲۴,۸۸۴	۱,۸۷۱,۵۴۲	۱۶۴,۶۱۴	-	۱,۷۰۶,۹۲۸	
(۱۸۷,۵۹۹)	(۱۱,۴۹۰)	-	-	(۱۱,۴۹۰)	تهافت با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)
۱,۸۳۷,۲۸۵	۱,۸۶۰,۰۵۲	۱۶۴,۶۱۴	-	۱,۶۹۵,۴۳۸	

شرکت باکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۲- مانده اسناد پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است :
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۶۶,۷۶۷	۱۶۰,۱۲۷	شرکت پت پاور آریا
-	۳۵,۹۰۰	شرکت گلوکوزان
-	۳۵,۳۷۰	شرکت فروکتوز ناب
۹۷۳	۲۶,۴۳۳	شرکت ایلیا جاده ابریشم
۱۵,۳۶۹	۲۴,۶۹۵	شرکت پیمان پریسان
۲۴,۵۱۹	۲۳,۵۱۳	شرکت ستاره کالی شرق
-	۱۳,۵۰۰	باغداران سیب سال باغداران
-	۱۲,۳۹۹	شرکت توسعه صنایع چاب و بسته بندی کرمانشاه
-	۱۲,۲۴۴	شرکت نوش ایران
-	۱۰,۵۸۱	شرکت نیکسان درب ابتکار
۱۳,۷۶۹	۲۲,۴۷۳	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۴,۵۳۰	۹,۹۶۶	شرکت بهرنگ تجارت خلاق
۵,۹۲۰	۱,۶۸۴	شرکت فوما کف
۳۹۳,۹۰۰	-	شرکت قند ارومیه
۱۲۲,۰۸۰	-	کشت و صنعت جوین
۳۵,۲۱۱	-	شرکت آسیا پک آذر
۴۲,۶۳۳	۵۶,۹۳۵	سایر
۱,۰۲۵,۶۷۱	۴۴۵,۸۲۰	

۱-۱-۱-۲- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۱۹.۳۳۵ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .

۱-۱-۲-۲- افزایش اسناد پرداختنی عمدتاً به دلیل افزایش تولید و فروش شرکت و به طبع آن افزایش خرید مورد نیاز شرکت می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۲۱	۵۲۱	کارخانه قند شیروان
۳۲۹	-	شرکت زمزم آذربایجان
۱۵	-	شرکت زمزم گرگان
۸۶۵	۵۲۱	

شرکت باکدیدسیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

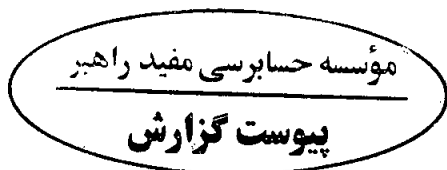
۳-۱-۲۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
جمع	جمع	ارزی	مبلغ	
-	۱۶۴,۶۱۴	۱۶۴,۶۱۴	-	Aydel Ticaret Tedarik
۳۸۴	۶۷,۶۳۲	-	۶۷,۶۳۲	باغداران سیب سال
۵۳	۵۶,۶۸۷	-	۵۶,۶۸۷	باغداران سیب سلماس
۱۲,۸۵۶	۲۲,۸۵۲	-	۲۲,۸۵۲	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین
-	۱۸,۴۹۲	-	۱۸,۴۹۲	دهلر ایرانیان
-	۱۴,۷۶۳	-	۱۴,۷۶۳	شرکت فرآوری فروکتوز ناب
۵۱,۰۵۱	۱۳,۰۹۹	-	۱۳,۰۹۹	شرکت پارسیان پلیمر البرز
۱۲,۷۶۶	۱۱,۷۶۰	-	۱۱,۷۶۰	شرکت در پلاستیک تهران
۷,۳۲۵	۱۱,۵۹۹	-	۱۱,۵۹۹	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۳۲,۹۶۴	۱۰,۷۹۱	-	۱۰,۷۹۱	شرکت کالا آوران یاس سپید
۷,۲۰۲	۹,۵۶۷	-	۹,۵۶۷	نماینده هیبریدی کرمانشاه
۲,۶۵۰	۸,۹۶۱	-	۸,۹۶۱	رایان لیبل (چاپ رایان پارس آرین)
۵,۰۲۷	۸,۶۰۷	-	۸,۶۰۷	بهرنگ تجارت خلاق
-	۸,۱۴۸	-	۸,۱۴۸	گوارا سلامت ماندگار
۹,۱۲۴	۵,۰۰۴	-	۵,۰۰۴	شرکت آماد پلیمر
۷,۳۶۸	۳,۵۵۵	-	۳,۵۵۵	نوش ایران
۶۸۷	۳,۰۶۲	-	۳,۰۶۲	کریم موسی خانی (اسید فروشی دکریای رازی)
-	۲,۸۵۸	-	۲,۸۵۸	سامان پلاست آریا
-	۲,۲۰۴	-	۲,۲۰۴	آذر کیمیا آدلی
-	۱,۸۶۴	-	۱,۸۶۴	شرکت فرم کارتن
۱,۶۹۰	۱,۶۹۰	-	۱,۶۹۰	اوجان گستر بستان آباد
-	۱,۵۷۰	-	۱,۵۷۰	کشت و صنعت نوشینه
۱,۴۹۷	۱,۴۹۷	-	۱,۴۹۷	شرکت شیرین عسل
۸۱	۱,۴۴۱	-	۱,۴۴۱	شرکت گلوکوزان
۵	۱,۳۸۸	-	۱,۳۸۸	باغداران انگور سفید سال
۱۱,۵۹۱	۶۵۴	-	۶۵۴	کارتن سازی اطلس سلولز تبریز
۵۵۶	-	-	-	شرکت پلیمر پوشش افرا
۶۴,۴۴۲	۴,۲۴۷	-	۴,۲۴۷	سایر
۲۲۹,۳۱۹	۴۵۸,۶۰۶	۱۶۴,۶۱۴	۲۹۳,۹۹۲	

۳-۱-۲۱-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۸۹,۳۲۵ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است.

۳-۱-۲۱-۲- افزایش حسابهای پرداختنی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش تولید و فروش شرکت و افزایش خرید اسانس از شرکت خارجی می باشد.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۴-۲۱- مانده سایر اسناد پرداختنی سایر مشتریان بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۵,۰۱۲	۲۳۴,۷۰۰	سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
-	۹,۴۲۰	اتاق بازرگانی ، صنایع ، معادن و کشاورزی ایران
۳۵۸	۱۸,۳۳۸	سایر
۷۵,۳۷۰	۲۶۲,۴۵۸	

۱-۴-۲۱-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۸.۲۳۴ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختنی پرداخت شده است .

۱-۴-۲۱-۵- مانده سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰,۵۰۸	۸,۴۰۴	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۵۶۴	۲,۳۳۴	بیمه سینا شعبه ارومیه
۲۰۰	۲۰۰	شرکت سینمایی نور تابان
۸۷	۸۷	شرکت ترابری بین المللی تهران (تی بی تی)
۱۴۱	-	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد
۷۷	-	شرکت پروتئین گستر سینا
۱۱,۵۷۷	۱۱,۰۲۵	

۱-۴-۲۱-۶- افزایش مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره جاری نسبت به پایان سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش فروش و ارزش افزوده شرکت در دوره جاری بوده است .

۱-۴-۲۱-۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۵۷ روز است . شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت شود .

۲-۲۱-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		سایر پرداختنی ها
۱۱۵,۵۴۴	۱۱۵,۱۹۸	۱۵-۱ حسابهای پرداختنی کارکنان
۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	۲۱-۲-۱ شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (اشخاص وابسته)
۱۴۰,۲۶۲	۱۳۹,۹۱۶	

۱-۲-۲۱- 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 .

تیسرے کنٹریکٹ کے تحت (سوائس ٹیکس) (سوائس ٹیکس) (سوائس ٹیکس)
 یادداشت ہائی ٹیکنالوجی صورت ہائی ٹیکنالوجی صورت ہائی ٹیکنالوجی
 دورہ نشہ ماہہ منتقلی بہ ۳۱ جنوری ۱۴۰۲

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ بہ میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جاری	جمع	جاری
جمع	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۲۰۵,۸۰۱	۵,۲۰۵,۸۰۱
۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۲۰۵,۸۰۱	۵,۲۰۵,۸۰۱
تسهیلات دریافتی	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۲۰۵,۸۰۱	۵,۲۰۵,۸۰۱

۲۲-۱ تسهیلات دریافتی پر حسب معانی مختلف بہ شرح زیر است:

۲۲-۱-۱ - بہ تفکیک ذمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریالی	جمع	ریالی
جمع	۱,۱۶۲,۰۹۹	۱,۰۵۷,۵۰۰	۱,۰۵۷,۵۰۰
۱,۱۶۲,۰۹۹	۱,۱۶۲,۰۹۹	۱,۰۵۷,۵۰۰	۱,۰۵۷,۵۰۰
۴,۸۶۹,۳۷۲	۴,۸۶۹,۳۷۲	۵,۲۹۳,۸۸۴	۵,۲۹۳,۸۸۴
۴,۸۶۹,۳۷۲	۴,۸۶۹,۳۷۲	۵,۲۹۳,۸۸۴	۵,۲۹۳,۸۸۴
بانک ہا - سائیر	۴,۸۶۹,۳۷۲	۵,۲۹۳,۸۸۴	۵,۲۹۳,۸۸۴
سود و کارمزد سال ہائی آئی (سینا) - وابستہ	(۳۱,۸۳۸)	(۲۶,۳۷۴)	(۲۶,۳۷۴)
سود و کارمزد سال ہائی آئی - سائیر	(۲۵۹,۲۴۶)	(۳۰۹,۲۴۷)	(۳۰۹,۲۴۷)
سپردہ ہائی سرمایہ گذاری (سینا) - وابستہ	(۲۴۵,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
سپردہ ہائی سرمایہ گذاری - سائیر	(۴۵۴,۶۹۵)	(۶۱۹,۵۴۲)	(۶۱۹,۵۴۲)
سود و کارمزد و جرائم معوق - سائیر	۶,۸۸۹	۹,۵۸۰	۹,۵۸۰
۶,۸۸۹	۶,۸۸۹	۹,۵۸۰	۹,۵۸۰
۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۲۰۵,۸۰۱	۵,۲۰۵,۸۰۱
۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۲۰۵,۸۰۱	۵,۲۰۵,۸۰۱
جمعہ جاری	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۲۰۵,۸۰۱	۵,۲۰۵,۸۰۱

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۸۹۲,۷۳۴	۵,۷۶۷,۰۹۴	۲۳ درصد
۴,۰۸۵,۴۷۶	۵۵۷,۶۶۰	۱۸ درصد
۵۳,۲۶۱	۲۶,۶۳۰	۱۱ درصد
۶,۰۳۱,۴۷۱	۶,۳۵۱,۳۸۴	

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	
۵,۵۳۶,۳۱۴	سال ۱۴۰۳	
۸۱۵,۰۷۰		
۶,۳۵۱,۳۸۴		

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	زمین، ساختمان و ماشین آلات	
۳,۳۹۶,۵۵۲	چک سفته	
۲,۹۵۴,۸۳۲		
۶,۳۵۱,۳۸۴		

۲-۲۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶,۳۵۱,۳۸۴ میلیون ریال از بانک های سینا، ملت، اقتصادنویین، توسعه صادرات، خاورمیانه و ملی مستلزم ایجاد ۸۱۹,۵۴۱ 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 ۲۵ درصد است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	یادداشت	
۶,۰۳۸,۳۶۰		مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۵,۹۱۵,۹۱۹	۲۲-۳-۱	دریافت های نقدی
۶۵۵,۴۶۶		سود و کارمزد و جرائم
(۵,۷۱۵,۸۹۸)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۳۲,۸۸۳)		پرداخت های نقدی بابت سود
۶,۳۶۰,۹۶۴		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۸۳۷,۲۶۸		مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵,۵۴۳,۲۰۵		دریافت های نقدی
۴۶۹,۹۹۸		سود و کارمزد و جرائم
(۵,۱۵۶,۱۸۱)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۴۴,۰۹۷)		پرداخت های نقدی بابت سود
۵,۲۵۰,۱۹۳		مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۲-۳-۱- اختلاف دریافتهای نقدی یادداشت فوق با صورت جریان وجه نقد به مبلغ ۱۱۹,۸۴۷ میلیون ریال مربوط به افزایش سپرده مسدودی دوره جاری نسبت به پایان سال قبل می باشد .

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۸۸,۴۹۲	۳۴۵,۲۸۴	مانده در ابتدای دوره
۱۹۶,۷۵۰	۴۲۸,۴۱۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱۰۸,۹۴۷)	(۱۴۶,۵۴۹)	پرداختی طی دوره
۴۷۶,۲۹۵	۶۲۷,۱۵۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

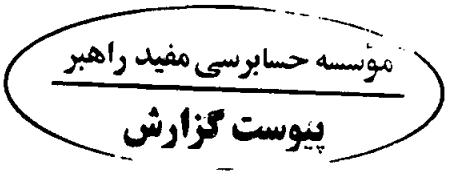
صالیات

نوع تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تشخیص	برای	درآمد تسهیل مالیات برای	سود (زیان) برای	سال مالی
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۹۵۲	-	۲۰۵,۶۰۳	۲۰۵,۶۰۳	۲۰۵,۶۰۳	۲۴۹,۴۰۱	۱,۳۸۵,۵۶۴	۱,۴۷۴,۴۰۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۲۶,۴۷۷	۵,۴۷۶	۲۰۱,۱۳۷	۲۱۱,۵۸۶	۲۱۳,۲۶۵	۲۰۶,۶۱۳	۱,۱۴۷,۸۵۲	۱,۷۱۲,۵۹۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۰۲,۸۵۵	۱۹۳,۲۵۹	۶۷,۱۴۴	-	-	۲۰۲,۸۵۵	۱,۱۲۶,۹۷۲	۱,۹۱۰,۱۵۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۴۲۸,۴۱۹	-	-	-	۴۲۸,۴۱۹	۲,۳۸۰,۱۰۶	۲,۳۲۲,۹۷۷	دوره مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲
	۳۴۵,۲۸۴	۶۲۷,۱۵۴	۶۷۴,۸۸۴	۶۲۷,۱۵۴	۶۷۴,۸۸۴	۶۷۴,۸۸۴	۳,۸۹۳,۹۹۶	۳,۸۹۳,۹۹۶	
	۳۴۵,۲۸۴	۶۲۷,۱۵۴	۶۷۴,۸۸۴	۶۲۷,۱۵۴	۶۷۴,۸۸۴	۶۷۴,۸۸۴	۳,۸۹۳,۹۹۶	۳,۸۹۳,۹۹۶	

۲-۲-۱- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ و سالیهای قبل از آن قطعی و تسویه شده و برای آریا مقیاس حساب موضوع ماده ۲۲۵ ق.م.ا.خ. شده است.
 ۲-۲-۲- در پایان دوره منتهی به ۳۰/۰۶/۱۴۰۲ ملانده استناد پرداختی از محل مالیات عملکرد مبلغ ۱۱۷۴.۰۲ میلیون ریال به تعداد کفقره می باشد که مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲-۲-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قبل اعمال پس از کسر معفیتهای قانونی (سود سپرده - سود حاصل از صادرات) به شرح زیر است:
 تاکنون مبلغ ۱۹,۵۶۷ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

نوع تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ به میلیون ریال
سود عملیاتی قبل از مالیات	۱,۹۱۰,۱۵۵	۲,۳۲۲,۹۷۷	۱,۹۱۰,۱۵۵
معافیت سود غیر عملیاتی - سود سپرده	-	(۲,۶۵۷)	-
درآمد اجاره - پرداختی چنانگانه	(۴۵۱)	(۶۷۰)	(۴۵۱)
معافیت صادراتی - سود صادرات	(۷۷۹,۳۵۱)	(۴۱۰,۸۳۷)	(۷۷۹,۳۵۱)
سهام آفاق بازرگانی ۳ در هزار	(۳,۳۹۴)	(۵,۷۲۹)	(۳,۳۹۴)
درآمد متعلقه - با اعمال معافیت پیشنهادی بوده برای سال قبل	۱,۱۲۶,۹۵۹	۱,۹۰۴,۰۸۴	۱,۱۲۶,۹۵۹
مالیات متعلقه - با اعمال معافیت پیشنهادی بوده برای سال قبل	۲۰۲,۸۵۳	۴۷۶,۰۲۱	۲۰۲,۸۵۳
تخفیف ماده ۱۴۳ ق.م.م - شرکت بورسی و دارای سهام شناور بالای ۲۰ درصد	(۲۰,۲۸۵)	(۴۷,۶۰۲)	(۲۰,۲۸۵)
هزینه مالیات بر درآمد	۲۰۲,۸۵۵	۴۲۸,۴۱۹	۲۰۲,۸۵۵



گسترگت باگ سبب سبب (سپاهس عام)
 لاندانت های تو نسبی صورت های مالی مکان دوره ای
 دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	جمع	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	جمع
مانده در ابتدای دوره	۲۶۰,۵۳۱	۲۸۵,۹۱۱	۲۵۸,۰۱۳	۲۵۳,۲۸۰	۵۱۱,۲۹۳
پرداخت شده طی دوره	(۱۹,۵۱۴)	(۱۹,۵۱۴)	۲۶,۰۶۰	-	۲۶,۰۶۰
ذخیره تأمین شده	۷۲,۵۱۷	۹۹,۵۷۷	۷۰,۴۳۷	۲۷,۰۶۰	۹۷,۴۹۷
مانده در پایان دوره	۳۱۳,۵۳۴	۳۶۵,۹۷۴	۳۲۸,۰۷۰	۲۸۰,۳۴۰	۶۰۸,۴۱۰
۲۵- سود سهام پرداختی					

(مبالغ به میلیون ریال)

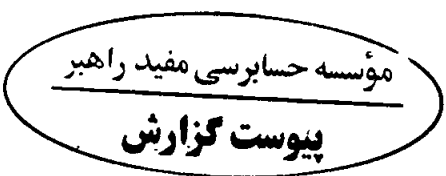
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی
۱	-	۱	-
۲,۵۰۶	-	۲,۵۰۶	-
-	-	۷۰۴,۳۷۴	۳۹۱,۷۴۳
۲,۵۰۷	-	۷۰۶,۸۷۸	۳۹۱,۷۴۳

۲۵-۱- سود هر سهم مموب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۵۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷۳۰ ریال است.
 ۲۵-۲- مانده سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱ میلیون ریال . بدلیل مسدودی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری موکری اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد.
 ۲۵-۳- مانده استاد پرداختی سود سهام مربوط به ۴ فقره چک می باشد که تا تاریخ ارائه صورتهای مالی وصول نشده اند و سود سهام بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به مبلغ ۱۷۲,۷۸۰ میلیون ریال نیز در ازای مطالبات شرکت از آن بنیاد تهاجر گردیده است .

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	افزایش	کاهش	برگشت ذخیره استقانه نشده	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
۱۲۵,۷۹۲	۴۲۳,۹۳۹	(۳۱,۲۷۷)	-	۱۶۶,۴۵۴	۱۲۵,۶۶۶
۱۲۵,۷۹۲	۴۲۳,۹۳۹	(۳۱,۲۷۷)	-	۱۶۶,۴۵۴	۱۲۵,۶۶۶

ذخیره ۴ درصد متناقل سخت و زیان آور



شرکت باکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۷۶۳	۳,۴۷۱		پیش دریافت از مشتریان شرکتهای گروه و وابسته
۲۴,۸۲۲	۱۶,۳۶۸	۲۷-۲	نمایندگی های فروش
۷۰۵,۷۹۸	۲,۷۰۶	۲۷-۳	مشتریان صادراتی
۱۰,۹۲۲	۱۱,۳۷۸		سایر مشتریان
۷۴۵,۳۰۵	۳۳,۹۲۳		

۲۷-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۴,۳۵۸ میلیون ریال از پیش دریافت ها به درآمدها انتقال یافته است .

۲۷-۲- مبالغ مربوط به پیش دریافت از نمایندگی های فروش بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۸۷۷	۳,۹۰۳	استان کرمان
-	۲,۴۸۷	استان البرز
۳۸۲	۲,۰۶۳	استان بوشهر
۵,۲۰۵	۱,۹۳۸	استان سیستان و بلوچستان
۴,۱۶۱	۱,۲۶۱	استان فارس
۱,۴۲۴	۱,۲۲۰	استان خوزستان
۱,۹۵۵	۸۲۶	استان خراسان رضوی
۱,۳۲۲	۵۰۱	استان اصفهان
۲,۰۵۸	۳۷۸	استان لرستان
۵۷۹	۳۳۷	استان کردستان
۱,۵۰۱	۲۹۹	استان آذربایجان غربی
۸۳	۱۸۰	استان ایلام
۱۷۲	۱۷۲	استان گیلان
۱,۷۸۱	۱۷۱	استان هرمزگان
۳۰	۱۶۰	استان قم
۱,۲۰۳	۱۳۸	استان آذربایجان شرقی
۵۹	۱۱۹	استان زنجان
۴۸۷	۱۱۸	استان مازندران
۱۷۱	۵۶	استان همدان
۱۳	۱۴	استان خراسان جنوبی
۹۳	۹	استان کهگیلویه و بویر احمد
۱۲۱	۷	استان یزد
۱۳۶	۶	استان مرکزی
۵	۵	استان سمنان
۴	-	استان قزوین
۲۴,۸۲۲	۱۶,۳۶۸	

۲۷-۳- مبالغ مربوط به پیش دریافت از مشتریان صادراتی به تفکیک مشتری و کشور بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۹۶,۷۸۲	-	نماینده کشور ترکیه
۹,۰۱۶	۲,۷۰۶	سایر
۷۰۵,۷۹۸	۲,۷۰۶	

کاهش پیش دریافت صادراتی مربوط به تحویل ۱,۰۰۰ تن کنسانتره در سال ۱۴۰۲ می باشد که وجه آن به طور کامل در پایان سال قبل از شرکت خریدار دریافت گردیده است .

شرکت باکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۲۱۳,۷۵۰	۱,۸۹۵,۵۵۸	سود خالص
تعديلات		
۱۹۶,۷۵۰	۴۲۸,۴۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴۴۹,۴۸۰	۶۱۱,۱۲۹	هزینه های مالی
(۲,۴۸۹)	(۸۷۳)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۵۳	-	زیان (سود) ناشی از حذف دارایی های ثابت مشهود
۱۱۰,۳۲۹	۸۰,۰۶۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۷۹,۷۴۸	۲۱۸,۵۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۹۸۹)	(۲,۶۵۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۸,۸۴۳)	(۴۳,۴۰۱)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۰۶۴,۹۸۹	۳,۱۸۶,۷۸۴	
(۸۷۶,۲۰۷)	(۱,۹۴۵,۵۲۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۴۱,۸۲۹)	۲۷۳,۹۹۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۱۰,۶۶۴	(۳۲,۹۳۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۳,۱۲۹	۲۲,۴۲۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴۴,۹۷۹	۴۰,۶۶۲	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱۴۰,۰۹۳)	(۷۱۱,۳۸۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸۴۵,۶۳۲	۸۳۴,۰۲۹	نقد حاصل از عملیات

۲۸-۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۱۷۲,۷۸۰

تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات
از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت طی دوره جاری تغییر نیافته است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

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

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸,۵۲۹,۷۲۷	۹,۱۰۳,۶۴۹	۸,۵۲۹,۷۲۷	جمع بدهی
(۵۲۰,۶۰۶)	(۵۴۴,۱۴۰)	(۵۲۰,۶۰۶)	موجودی نقد
۸,۰۰۹,۱۲۱	۸,۵۵۹,۵۰۹	۸,۰۰۹,۱۲۱	خالص بدهی
۴,۵۹۹,۴۲۹	۷,۳۱۲,۵۸۴	۴,۵۹۹,۴۲۹	حقوق مالکانه
۱۷۴%	۱۱۷%	۱۷۴%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک‌های استراتژی - ریسک‌های مالی - ریسک‌های عملیاتی و اجرایی، ریسک‌های اقتصادی، ریسک‌های اعتباری، سیاسی، قانونی، حقوقی و ... می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پایش دوره‌ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲۹- ریسک بازار

این شرکت اولین تولید کننده آمیوه در ایران می باشد. به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار، سایر واحدهای تولیدی نیز اقدام به تولید آمیوه گازدار نموده اند که این موضوع باعث رقابت در این عرصه شده است. این شرکت با استفاده از قابلیت های موجود از قبیل مدیریت بهای تمام شده، حذف و بهبود گلوگاه های تولید، حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تحقیق و بررسی در خصوص تولید محصولات جدید، سعی در حفظ و گسترش بازار محصولات گازدار خود داشته است. لیکن افزایش بهای تمام شده و نهایتاً قیمت محصول منجر به کاهش تقاضا می گردد که شرکت با افزایش متناسب قیمت فروش محصولات و تولید و عرضه محصولات با قیمت رقابتی و برنامه ریزی برای عرضه محصولات جدید و با قیمت رقابتی نه تنها سهم خود در بازار را حفظ نموده بلکه موفق به افزایش سهم نیز شده است. با تولید و فروش آمیوه بدون گاز در بسته بندی شیشه ۸۰۰ و برنامه ریزی صورت گرفته برای تولید و فروش آمیوه بدون گاز در بسته بندی یک لیتری pet از تیرماه سال ۱۴۰۲ به بعد سهم بازار شرکت در آمیوه بدون گاز بیشتر شده است و شرکت گام بزرگی جهت کسب ۶ درصد از سهم آمیوه بدون گاز را خواهد داشت. برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقبای به بازار، شرکت سعی نموده با حفظ کیفیت و قیمت گذاری مناسب برای مصرف کننده و حاشیه سود مناسب برای عوامل توزیع سهم خود در بازار را حفظ نماید و در صدد است که با اعمال سیاست های مناسب فروش و انجام برنامه های تبلیغاتی محیطی و از طریق صدا و سیما نسبت به معرفی بیشتر محصولات موجود و محصولات جدید اقدام نماید.

۳-۲۹-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۱-۳-۲۹- 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 اقسام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت (منفی) ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش (کاهش) در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت (تضعیف) شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال نسبت به دلار، یورو	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود یا زیان	۹,۰۹۷	۲۲,۷۶۸
حقوق مالکانه	۹,۰۹۷	۲۲,۷۶۸

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 باکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۲۹- 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 مبني بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. در حوزه فروش محصولات با عنایت به شرایط خاص فروشگاههای زنجیره ای امکان اخذ تضمین از ایشان وجود ندارد. فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد. برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۶ 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	۱,۹۵۲,۹۳۵	۲۳۱,۹۳۳	-
هیبریدی - مویرگی	۲۳۷,۲۹۸	-	-
فروشگاه های زنجیره ای	۹۲۲,۷۲۳	۴۶۳,۹۳۵	-
مشتریان پوره، الکل، کنسانتره و ضایعات	۷۷,۹۱۱	۶۶,۷۱۳	-
سایر	۸۵,۵۲۳	۸۳,۶۳۵	۶۳۴
جمع	۳,۲۷۶,۳۹۰	۸۴۶,۲۱۱	۶۳۴

شرکت باگدیس (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲۹- 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 کلسانتره و پیگیری اخذ تسهیلات بانکی، محدودیت ذکر شده را مرتفع نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۹۶,۸۵۳	-	-	۶۰۴,۵۳۴	۲۹۲,۳۱۹	-	پرداختنی های تجاری
۱,۱۰۳,۱۱۵	-	۱۳۹,۹۱۶	۵۶۲,۹۳۲	۴۰۰,۲۶۷	-	سایر پرداختنی ها
۵,۲۰۵,۸۰۱	-	-	۱,۶۵۱,۵۹۶	۳,۵۵۴,۲۰۵	-	تسهیلات مالی
۶۲۷,۱۵۴	-	-	۴۶۶,۵۰۳	۱۶۰,۶۵۱	-	مالیات پرداختنی
۳۶۵,۹۷۴	۳۲۳,۹۹۰	۴۱,۹۸۴	-	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۶۶,۴۵۴	۱۶۶,۴۵۴	-	-	-	-	ذخیره سایر
۷۰۴,۳۷۵	-	-	-	۷۰۴,۳۷۴	۱	سود سهام پرداختنی
۱۲,۱۹۳,۱۳۹	-	۱۲,۰۰۴,۷۰۰	۱۴۱,۱۳۶	۴۷,۳۰۳	-	بدهی های احتمالی
۹,۰۶۹,۷۲۶	۴۹۰,۴۴۴	۱۸۱,۹۰۰	۳,۲۸۵,۵۶۵	۵,۱۱۱,۸۱۶	۱	جمع

شرکت پاکسدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	لیبر ترکیه
۱۸ موجودی نقد	۱۹۵,۰۳۵	۳۶۱	۷۹۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۹۵,۰۳۵	۳۶۱	۷۹۲
۲۱-۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	(۳۷۳,۰۰۰)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۳۷۳,۰۰۰)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۹۵,۰۳۵	(۳۷۲,۶۳۹)	۷۹۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۳,۴۷۳	(۱۶۴,۴۵۶)	۱۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۳۱,۹۱۴	(۲۰۹,۳۱۲)	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۶۵,۷۷۴	(۵۹,۲۲۹)	-
تعهدات سرمایه ای ارزی	-	-	-

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است :

لیبر ترکیه	یورو	دلار	
-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	فروش و ارائه خدمات
۷۹۲	۷۰,۹۴۲	۵۷۳,۱۳۸	تامین ارز
-	(۷۰,۵۸۱)	(۵۴۷,۵۶۳)	خرید مواد اولیه / تجهیزات
-	-	(۱,۲۳۰,۵۴۰)	سایر پرداختها

۳۰-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر می باشد :

نوع ارز : دلار

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
صادرات	صادرات	کل تعهدات
۶,۵۷۲,۹۴۵	۶,۹۶۹,۷۷۴	تعهدات ارزی سررسید شده
۶,۲۲۰,۶۱۶	۴,۵۵۷,۲۴۴	تعهدات ایفا شده
۶,۵۱۲,۱۳۶	۶,۵۱۲,۱۳۶	تعهدات ایفا نشده
-	-	

۳۰-۲-۱- طبق ضوابط ، تعهدات ارزی شرکت برای بازگشت ارز بر اساس ۹۰ درصد ارزش پروانه های گمرکی صادرات می باشد که به روش های فروش حواله ارزی

در سامانه نیما ، فروش اسکناس در سامانه سنا ، واردات در برابر صادرات ، صادرات ریالی تایید شده و فروش از طریق صرافی ، رفع تعهد شده است .

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول سال ۱۴۰۲	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تفاسیم دریافتی / اعطایی
شرکت های همگروه	جمع	سهمدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۴۱,۱۹۵	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۸۲	-	۷۷۸,۰۰۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۸,۰۳۶	-	۸۰۰,۰۰۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۹۵,۰۸۵	-	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۲۶,۶۷۰	-	-	۱۲۸,۰۰۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۷۲۳	-	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱۷۶,۰۰۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۹۰۷	۳۱,۲۳۲	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱,۱۲۴	۸۲۵	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲,۶۴۶,۲۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۶,۲۶۹
سایر اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص وابسته	✓	۱۹,۸۷۷	-	-	-
		سایر اشخاص وابسته	✓	-	۶,۱۴۳	-	-
		سایر اشخاص وابسته	✓	-	۱۳۵	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۹	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸	-	-
جمع کل	جمع کل	جمع	۱,۰۶۴,۳۸۶	۲۸,۶۵۰	۲۸,۶۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۸,۲۶۹
		جمع کل	۱,۰۶۴,۳۸۶	۶۹,۸۴۵	۶۹,۸۴۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۸,۲۶۹

سایر معاملات با اشخاص وابسته ، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .
 به استثنای معاملاتی مربوط به تفاسیم اعطایی و دریافتی با شرکت های زرم ایران ، بهوش ، شیشه سازی مینا ، قند شیروان ، پروتئین گستر سینا و بانک سینا ،

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد دارائیهایی احتمالی بوده و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۵,۶۷۶	خرید یکدستگاه ویبراتور از ITIMAT TICARET
-	۴,۱۵۵	خرید ۱ دستگاه لیفتراک از سپاهان لیفتر
۴۴۸	-	خرید ۱ دستگاه مبدل حرارتی از حنان صنعت پویا
۴۴۸	۹,۸۳۱	

۳۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۳۳۶,۰۰۰	۵,۱۳۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
۴,۷۲۰,۰۰۰	۴,۷۲۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت زمزم ایران
۱,۰۹۲,۰۰۰	۱,۰۹۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیشه سازی مینا
-	۱۷۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت قند شیروان
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت صنایع غذایی مهر شهر
-	۱۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت پروتئین گستر سینا
۸۶۰,۰۰۰	-	تضمین وام شرکت لبنیات پاک
۱,۲۴۷,۵۶۶	۸۴۹,۱۳۹	تضمین بدهی کارکنان به بانک ها
۱۲,۳۷۵,۵۶۶	۱۲,۱۹۳,۱۳۹	

۳۲-۲-۱- مبلغ واقعی تسهیلات اخذ شده توسط پرسنل و با ضمانت شرکت مبلغ ۸۴۹,۱۳۹ میلیون ریال می باشد که از پرسنل و ضامن ایشان جمعاً مبلغ ۱,۵۶۱,۹۸۶ میلیون ریال ضمانت اخذ گردیده است.

۳۲-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۳۱۰,۲۰۷	اعلام بدهی شهرداری

۳۲-۳-۱- شهرداری منطقه ۱۲ ارومیه اقدام به صدور صورت حساب به مبلغ ۳۱۰,۲۰۷ میلیون ریال بابت عوارض پذیره صنعتی و دیوار گشی بابت ساخت و سازه های سالهای (۱۳۵۲ تا ۱۳۴۹) نموده است که مربوط به ساخت و سازه های قبل از قانون تفصیل شهری بوده و شرکت در آن زمان در حریم شهری قرار نداشته و بر اساس ضوابط آن موقع شرکت احداث گردیده لذا به عنوان تعهدات این شرکت نمی باشد. ضمناً عوارض مزبور قبلاً نیز در سنوات ۱۳۴۹ و ۱۳۸۵ از سوی شهرداری مطالبه گردیده بود که نهایتاً در دادگاه صالح سال ۱۳۸۷ رد شده و رای به ابطال آن صادر گردیده و شهرداری نیز به رای مذکور اعتراض نداشته و از تاریخ صدور رای مذکور تاکنون هیچگونه مطالبه ای از بابت ساخت و سازه های سالهای مذکور نداشته است. در خصوص مبلغ درخواستی شهرداری با توجه به درخواست این شرکت و سایر شرکتهای مشابه شرایط مزبور، مکاتباتی از سوی معاونت فرهنگی امور عمرانی استانداری آذربایجان غربی و ریاست اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ارومیه به ترتیب در تاریخهای ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ با شهرداری ارومیه (مبنی بر توقف هرگونه عملیات اجرایی از سوی شهرداری) تا تعیین تکلیف موضوع در کمیته زیر بنایی شورای گفتگوی دولت و بخش خصوصی صورت گرفته که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. با توجه به اینکه موضوع مطالبه از نظر شرکت هیچ محل قانونی ندارد، لذا این شرکت از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است.

۳۳- 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.