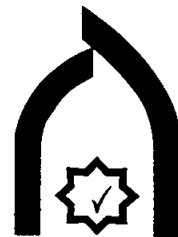


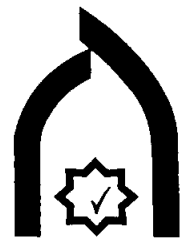
شماره : ۶۶۲ - ۱۴۵۴ ن
تاریخ : ۱۱، ۴، ۱۴۵۴
پیوست : —

بسمه تعالی
۱، سوریه



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

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

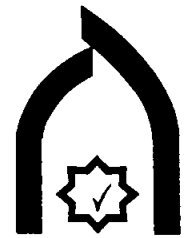


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورتهای مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۵۴	یادداشتهای توضیحی
۱ الی ۲۶	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

تخفیفات نقدی و تجاری مرتبط با فروش:

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

تسهیلات و هزینه های مالی:

به شرح یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، واحد مورد گزارش تسهیلات متعددی از بانکها با شرایط و مدت بازپرداخت مختلف اخذ نموده است. از آنجا که این موضوع بر نسبتهای مالی و همچنین نقدینگی و توان آتی بازپرداخت بدهی‌ها توسط شرکت تاثیر قابل ملاحظه‌ای دارد، لذا به عنوان مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

سایر اطلاعات

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

اظهاری نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

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

روشهای حسابرسی برای تخفیفات فروش، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- کسب شناخت از سیستم کنترلهای داخلی و آزمون نمونه هایی از آن.
- تطبیق میزان تخفیفات اعطایی با مفاد قراردادهای، کمیسیونهای فروش، توافقات بعدی و اهداف تعیین شده.
- آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و انطباق اقلام ثبت شده در حسابها با گزارشات دریافتی.
- اخذ تاییدیه از مشتریان جهت اطمینان از مانده حسابها و تخفیفات اعطایی.
- طبقه بندی و افشاء صحیح تخفیفات اعطایی.

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

- کسب شناخت از فرآیندهای اجرایی و کنترلهای داخلی مربوط به اخذ و بازپرداخت تسهیلات از جمله بررسی نسبتهای مالی و اجرای آزمون کنترلهای مربوطه.
- انجام آزمونهای لازم در خصوص شناسایی هزینههای مالی از جمله طبقه‌بندی آنها براساس هزینههای جاری یا سرمایه‌ای.
- محاسبه مجدد هزینههای مالی شناسایی شده با توجه به مفاد قرارداد تسهیلات.
- اخذ تأییدیه‌های لازم در خصوص تسهیلات دریافتی مستقیماً از بانک مربوطه.
- کنترل صحت طبقه بندی تسهیلات مالی جاری و غیرجاری با توجه به تاریخ سررسید اقساط.
- کنترل کفایت افشای مربوط به تسهیلات مالی دریافتی، با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

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

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

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

۷-۱- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام (پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی پیش از سایر سهامداران).

۷-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۷-۱ و ۱۱ این گزارش و اخذ سند مالکیت رسمی زمینهای حصارکشی شده کارخانه ارومیه که دارای قولنامه بوده، اخذ مجوزهای لازم از شهرداری ارومیه بابت ساخت و ساز در محوطه کارخانه، جلوگیری از افزایش دوره وصول مطالبات و انعقاد قرارداد با نمایندگان (بابت مبلغ ۴۷۹ میلیارد ریال از فروشها)، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات مندرج در ردیف‌های ۱ و ۱۷ الی ۲۱ یادداشت توضیحی مزبور که مفاد ماده مذکور در مورد آنها رعایت شده)، میسر نبوده است. همچنین به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۴ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۰- برخی از خریدهای خارجی طبق اعلام مدیریت شرکت، به دلیل تحریم ها و محدودیت های حاکم بر سیستم بانکی (از طریق واسطه ها)، بدون اخذ تضامین لازم صورت گرفته و پرداخت وجوه ارزی مربوط نیز از طریق صرافی ها و یا بصورت نقدی، انجام شده است. همچنین دارایی در جریان ساخت شرکت (ساختمان ستادی جدید) راکد بوده و نسبت به برنامه زمانبندی اولیه دارای تاخیر می باشد.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ها و سایر موارد ابلاغ شده آن سازمان، در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشای فوری اطلاعات بالاهمیت در خصوص افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته (ماده ۱۳).

۱۱-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی (ماده ۵).

۱۱-۳- 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 در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات ردیف های ۱ و ۱۷ الی ۲۱ یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورتهای مالی) و همچنین مفاد مواد ۴، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل مذکور مبنی بر افشای سود و (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته، مطلع کردن فوری و کتبی بازرس و افشای جزئیات معاملات مزبور ظرف ۴۸ ساعت از انعقاد آن.

۱۱-۴- آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه، مبنی بر داشتن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی و ۳ سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر در خصوص برخی از اعضای هیئت مدیره (ماده ۲).

۱۱-۵- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم اعضای هیئت مدیره در حوزه فعالیت شرکت (ماده ۴) و رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران با توجه به پرداخت سود سهامداران عمده و کنترل پیش از سایر سهامداران (مواد ۶ و ۳۱).

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمکهای عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد بالاهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بالاهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۲ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرانفر
شماره عضویت : ۸۰۰۷۹۵
رئیس حسابرسی مفید راهبر

حامد لواسانی
شماره عضویت : ۹۷۲۵۴۵



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۵۴

• صورت سود و زیان

• صورت سود و زیان جامع

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره
(غیر موظف)

سید مرتضی موسوی

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره
و مدیر عامل

ناصر صمدی

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره
(غیر موظف)

بهزاد اسماعیلی فر

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

عضو هیات مدیره
(غیر موظف)

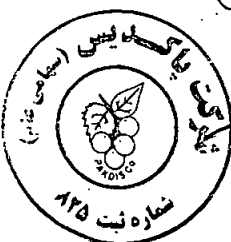
محسن زارع مقدم

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره
(غیر موظف)

علمدار داود آبادی

شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۱,۵۷۴,۴۱۴	۳۱,۸۵۳,۴۵۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	(۲۱,۴۲۶,۰۵۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۴۴۲,۶۳۳	۱۰,۴۲۷,۳۹۸		سود ناخالص
(۱,۷۶۷,۱۴۶)	(۳,۴۰۴,۸۰۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۹,۵۴۴	۷۸,۵۳۳	۸	سایر درآمدها
۰	(۴,۸۵۵)	۹	سایر هزینه ها
۴,۷۳۵,۰۳۱	۷,۰۹۶,۲۷۰		سود عملیاتی
(۱,۳۷۱,۰۹۵)	(۲,۵۸۶,۲۴۲)	۱۰	هزینه های مالی
۸۹,۱۰۹	۹۱,۴۸۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۴۵۳,۰۴۵	۴,۶۰۱,۵۱۳		سود قبل از مالیات
(۶۲۲,۹۵۳)	(۴۷۸,۸۹۹)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۸۳۰,۰۹۲	۴,۱۲۲,۶۱۴		سود خالص

سود (زیان) هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۳,۲۶۷	۵,۲۸۳	
(۸۴۷)	(۱,۷۵۸)	
۲,۴۲۰	۳,۵۲۵	۱۲

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



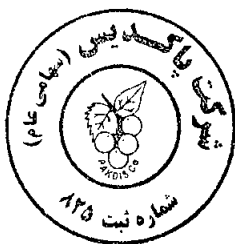
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲,۸۳۰,۰۹۲	۴,۱۲۲,۶۱۴	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۱,۶۹۴,۷۵۱	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود ۱۳-۴
۴,۵۲۴,۸۴۳	۴,۱۲۲,۶۱۴	سود جامع

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷,۷۰۶,۰۲۹	۶,۱۶۷,۵۵۴
دارایی های نامشهود	۲۱,۹۸۰	۲۰,۱۵۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
دریافتنی های بلند مدت	۵,۸۷۰	۶,۲۵۸
سایر دارایی ها	۴۳۲,۰۴۰	۲۴۳,۶۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۲۰۵,۹۱۹	۶,۴۷۷,۵۶۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۸۵۴,۶۲۰	۴۴۹,۱۹۱
موجودی مواد و کالا	۱۴,۱۵۶,۱۹۹	۸,۰۸۶,۰۴۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵,۷۸۱,۰۸۸	۳,۳۱۲,۵۱۷
موجودی نقد	۱,۳۲۶,۷۹۰	۲۴۱,۴۳۰
جمع دارایی های جاری	۲۲,۱۱۸,۶۹۷	۱۲,۰۸۹,۱۸۳
جمع دارایی ها	۳۰,۳۲۴,۶۱۶	۱۸,۵۶۶,۷۴۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸
اندوخته قانونی	۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱,۹۶۹,۸۵۶
سود انباشته	۶,۸۵۶,۱۷۴	۴,۹۹۰,۷۷۰
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۱۱۲,۵۲۲	۸,۲۴۷,۱۱۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۷۳۷,۹۰۱	۱۳۹,۵۲۲
تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۸۲۰,۰۰۰	-
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۴۹۲,۳۲۸	۳۹۷,۴۶۱
ذخایر	۲۴۹,۳۶۸	۱۵۸,۰۰۴
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۲۹۹,۵۹۷	۶۹۴,۹۸۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۹۴۱,۳۷۶	۲,۷۸۷,۸۷۷
مالیات پرداختنی	۷۴۹,۷۹۸	۶۹۰,۴۲۸
سود سهام پرداختنی	۱	۴,۰۷۴
تسهیلات مالی	۱۰,۶۱۹,۹۹۳	۵,۹۹۱,۷۰۷
پیش دریافت ها	۶۰۱,۳۲۹	۱۵۰,۵۵۵
جمع بدهی های جاری	۱۵,۹۱۲,۴۹۷	۹,۶۲۴,۶۴۱
جمع بدهی ها	۲۰,۲۱۲,۰۹۴	۱۰,۳۱۹,۶۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۰,۳۲۴,۶۱۶	۱۸,۵۶۶,۷۴۶

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

مؤسسه حسابرسی مقید و الهبر

پیوست گزارش

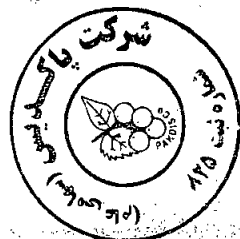


شرکت پاکدیس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴,۵۹۹,۴۲۹	۳,۰۳۷,۸۳۲	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸	
۲,۸۳۰,۰۹۲	۲,۸۳۰,۰۹۲	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
۱,۶۹۴,۷۵۱	.	۱,۶۹۴,۷۵۱	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع
۴,۵۲۴,۸۴۳	۲,۸۳۰,۰۹۲	۱,۶۹۴,۷۵۱	.	.	سود جامع سال ۱۴۰۲
(۸۷۷,۱۵۴)	(۸۷۷,۱۵۴)	.	.	.	سود سهام مصوب
۸,۲۴۷,۱۱۸	۴,۹۹۰,۷۷۰	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۴,۱۲۲,۶۱۴	۴,۱۲۲,۶۱۴	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۲,۲۵۷,۲۱۰)	(۲,۲۵۷,۲۱۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
۱۰,۱۱۲,۵۲۳	۶,۸۵۶,۱۷۴	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

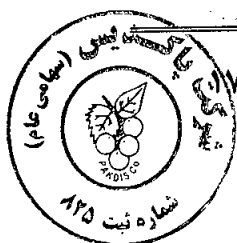
با دقت و بررسی، بکلی جدايي ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۴۱۶,۸۴۶	۶۳۸,۴۹۶	۳۰
(۲۷۷,۸۰۹)	(۴۱۹,۵۲۹)	نقد حاصل از عملیات
۱,۱۳۹,۰۳۷	۲۱۸,۹۶۷	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷,۲۷۵	۱۲,۰۸۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۱۱,۵۱۱)	(۲,۱۹۷,۹۱۳)	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۱۰)	(۲,۴۹۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۰,۰۰۰)	*	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
*	۱,۸۲۶	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۷۵۷	۳,۵۸۲	دریافت های ناشی از سود سهام
(۳۴۰,۷۸۹)	(۲,۱۸۲,۹۱۹)	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷۹۸,۲۴۸	(۱,۹۶۳,۹۵۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۱,۵۴۰,۶۷۴	۱۹,۹۶۱,۴۲۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰,۷۴۵,۹۹۶)	(۱۵,۶۷۸,۸۹۰)	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۲۰۷,۲۶۵)	(۱,۹۳۷,۰۶۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
*	۲,۸۲۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۰۲,۸۰۷)	(۲,۱۵۹,۷۲۰)	دریافت های ناشی از انتشار اوراق مرابحه
(۱,۱۱۵,۳۹۴)	۳,۰۰۵,۷۵۷	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۱۷,۱۴۶)	۱,۰۴۱,۸۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۲۰,۶۰۶	۲۴۱,۴۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۷,۹۷۰	۴۳,۵۵۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۱,۴۳۰	۱,۳۲۶,۷۹۰	مانده موجودی نقد در پایان سال



۷۲,۷۸۰

۱۰۱,۵۶۳

۳۱

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

موسسه حسابرسی مهرداد راجی

پیوست گزارش

معاملات غیر نقدی

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱، شروع به بهره برداری نموده است. بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۰۶/۱۵ مرکز اصلی شرکت از شهرستان تهران به شهرستان ارومیه تغییر داده شده و تحت شماره ۸۲۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شهرستان ارومیه 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 است در حال حاضر، شرکت پاکدیس (سهامی عام) جزو شرکتهای فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی عام) و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت به شرح زیر می باشد.

- * مرکز اصلی فعالیت شرکت ارومیه کیلومتر ۳ جاده دریا
- * کارخانه سلماس کیلومتر ۳ جاده تسوج
- * کارخانه سردشت کیلومتر ۷ جاده مهاباد
- * کارخانه قلعه گنج کرمان شهرک صنعتی قلعه گنج

۱-۲- فعالیت های اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل: الف: موضوع اصلی فعالیت شرکت، تهیه، تولید و کشت مواد اولیه صنایع غذایی، ایجاد مزارع نمونه 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. ب: موضوع فرعی فعالیت شرکت، مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید تعهد سهام شرکتهای موجود. بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه موضوع اصلی مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع آب میوه گازدار و بدون گاز، انواع نوشابه، کنساتره، پوره میوه جات، رب گوجه فرنگی، سرکه و الکل بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان فصلی که بخشی از امور تولیدی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۴	۳	کارکنان رسمی
۳۲۵	۳۲۵	کارکنان قراردادی
۳۲۹	۳۲۸	
۱۷۸	۲۲۹	کارکنان فصلی
۵۰۷	۵۵۷	

۱-۳-۱- دلیل افزایش تعداد کارکنان فصلی شرکت در سال مورد گزارش افزایش میزان تولید کنساتره و پوره نسبت به سال قبل بوده است.

۱-۳-۲- دلیل کاهش تعداد نیرو های رسمی شرکت در سال مورد گزارش، بازنشستگی یک نفر از کارکنان رسمی شرکت بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که تا کنون لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل می باشد :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ ، لازم الاجرا می باشد. بر اساس ارزیابی مدیریت ، آثار ناشی از بکارگیری استاندارد مزبور منوط به نوع و چگونگی قراردادها و توافقات آتی شرکت با مشتریان خواهد بود .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود :

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

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

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

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

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

در فروش مویرگی، عرضه مستقیم محصولات شرکت توسط شرکت به مغازه داران انجام می شود .

در فروش هیبریدی، عرضه مستقیم محصولات شرکت توسط عامل هیبریدی به مغازه داران انجام می میشود.

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 و با نرخ قابل دسترس ارز در

تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو ETS (اسکناس)	۷۶۴.۸۷۰ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو ETS (حواله)	۷۴۴.۰۳۶ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	دلار ETS (اسکناس)	۷۰۰.۲۷۷ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	دلار ETS (حواله)	۶۸۱.۲۰۳ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	لیر ETS (اسکناس)	۱۹.۱۱۷ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	درهم امارات ETS (اسکناس)	۱۹۰.۶۸۱ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	دینار ETS (اسکناس)	۵۳۵ ریال	نرخ قابل دسترس
حسابهای دریافتی	دلار ETS (اسکناس)	۷۰۰.۲۷۷ ریال	نرخ قابل دسترس

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 .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی 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 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 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 به منزله رویه حسابداری نمی باشد و تجدید ارزیابی مجدد نشده است.

۳-۵-۳- زمینهای 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 ۱۲۴ 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. زمینهای شرکت در سال ۱۴۰۲ به علت تغییرات بوجود آمده در ارزش منصفانه آنها مجدداً توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۳-۵-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
مستحقات زمین	۱۰ و ۱۵ سال	مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
چاه ها و قنوات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۵ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ درصد	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ سال	مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ سال	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 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.

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 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.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۳ سال	مستقیم
علائم تجاری	۱۰ سال	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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی 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.

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های صفحه بعد تعیین می شود:

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵ - درآمدهای عملیاتی

یادداشت		۱۴۰۳	۱۴۰۲
		(مبالغ به میلیون ریال)	
۵-۱	فروش خالص	۳۱,۸۳۰,۵۷۸	۲۱,۴۹۱,۱۳۸
۵-۲	درآمد ارائه خدمات (کارمزدی)	۲۲,۸۷۶	۸۳,۲۷۶
		۳۱,۸۵۳,۴۵۴	۲۱,۵۷۴,۴۱۴
		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
واحد	مقدار	مبلغ	مبلغ

۵-۱ فروش خالص

انواع آبمیوه	هزار لیتر	۱۲۸,۰۰۳	۲۸,۶۱۸,۴۲۵	۱۲۷,۵۴۰	۳۰,۹۹۳,۹۷۹
انواع نوشابه	هزار لیتر	۳,۴۱۳	۱,۸۵۳,۹۰۵	۵,۱۶۰	۱,۷۴۷,۶۸۴
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۱,۸۴۱	۱,۲۶۹,۹۲۱	۲,۱۵۷	۱,۰۹۹,۹۱۳
انواع کنساتره	تن	۲۵۱	۵۲۱,۳۴۵	۷۳	۹۱,۱۶۴
انواع پوره و رب	تن	۲۲۲	۷۶,۳۶۸	۱۹	۹,۹۹۱
انواع سرکه	هزار لیتر	۲۹	۱۹,۴۰۵	۲۱	۱۲,۹۴۲
سایر	هزار عدد	۶۱۴	۱۰,۳۸۲	۴	۳,۲۲۸
انواع روغن	هزار لیتر	۰	۰	۰	۸۶
			۳۲,۳۶۸,۵۵۱		۲۳,۹۵۸,۹۸۷

تخفیفات فروش داخلی

انواع آبمیوه	(۴,۱۱۵,۳۱۴)	(۳,۴۴۹,۷۴۵)
انواع نوشابه	(۳۸۷,۹۵۴)	(۳۰۷,۰۴۹)
انواع سرکه	(۲,۶۳۲)	(۱,۷۳۱)
انواع روغن	۰	(۶)
سایر	۰	(۳,۲۲۸)
		(۳,۷۶۱,۷۵۹)

برگشت از فروش داخلی

انواع آبمیوه	هزار لیتر	(۴۳۹)	(۱۰۳,۸۱۴)	(۵۴۶)	(۸۴,۳۳۶)
انواع نوشابه	هزار لیتر	(۳۹)	(۱۹,۵۵۸)	(۳۹)	(۷,۴۶۵)
انواع کنساتره	هزار لیتر	(۲)	(۳,۳۶۱)	۰	۰
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۰	(۱۵۰)	(۲۵)	(۸,۵۸۸)
انواع سرکه	هزار لیتر	۰	(۱)	۰	۰
سایر			۰	۰	(۱۲۶)
			(۱۲۶,۷۸۴)		(۱۰۰,۵۱۵)

تخفیفات برگشت از فروش داخلی

انواع آبمیوه	۶,۹۳۸	۵,۶۲۵
انواع نوشابه	۳,۱۸۱	۵۷۳
سایر	۰	۱۲۶
		۶,۳۲۴
		۲۰,۱۰۳,۰۳۷

خالص فروش داخلی

صادراتی	تن	۴,۹۹۲	۳,۹۵۹,۵۷۳	۱,۹۶۸	۱,۳۸۸,۱۰۱
انواع کنساتره	هزار لیتر	۳۸۹	۱۵۱,۸۱۳	۰	۰
انواع آبمیوه	هزار لیتر	۹	۴,۰۷۹	۰	۰
انواع نوشابه			۴,۱۱۵,۴۶۵		۱,۳۸۸,۱۰۱

تخفیفات فروش صادراتی

انواع آبمیوه	(۲۹,۷۴۹)	۰
انواع کنساتره	(۳۳۴)	۰
انواع نوشابه	(۷۹۹)	۰
	(۳۰,۸۷۲)	۰

خالص فروش صادراتی

خالص فروش	۳۱,۸۳۰,۵۷۸	۲۱,۴۹۱,۱۳۸
-----------	------------	------------

شرکت پاک‌دیسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد ارائه خدمات مربوط به تولید انرژی را ۲۵۰ سی سی برای شرکت های پاک آب سبلان و رکسان دارا بوده است .
۵-۳- 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 اداری ، 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 .

۵-۴- 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 .

۵-۵- فروش صادراتی سال ۱۴۰۳ به کشور ترکیه، روسیه و ترکمنستان به ارزش کلی ۶,۵۳۶,۳۹۲ دلار صورت پذیرفته و مبالغ ناشی از صادرات به شرح ذیل به شرکت پرداخت شده است:
الف- تحویل ارز توسط نماینده فروشنده در ایران

ب- تحویل ارز به بانک سینا در ترکیه

۵-۶- علیرغم افزایش فروش در سال ۱۴۰۳ به نسبت سال قبل ، نسبت تخفیفات اعطایی به مشتریان تغییر با اهمیتی نداشته است .
۵-۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۲۸۰,۰۵۱	۱	۹۲,۷۳۷	-
۳۱,۵۷۳,۴۰۳	۹۹	۲۱,۴۸۱,۶۷۷	۱۰۰
۳۱,۸۵۳,۴۵۴	۱۰۰	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	۱۰۰

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۵-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
درآمد های عملیاتی	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد های عملیاتی
۲۴,۴۰۶,۲۳۵	(۱۶,۸۶۵,۱۲۲)	۷,۵۴۱,۱۱۳	۳۱
۱,۴۴۸,۵۷۴	(۱,۰۵۲,۴۶۶)	۳۹۶,۱۰۸	۲۷
۱,۲۶۹,۷۷۱	(۱,۰۹۶,۵۵۶)	۱۷۳,۲۱۵	۱۴
۵۱۸,۰۸۴	(۱۰۵,۳۱۹)	۴۱۲,۸۶۵	۸۰
۷۶,۳۶۸	(۴۰,۶۹۵)	۳۵,۵۷۳	۴۷
۲۷,۰۵۳	(۳۱,۰۶۸)	(۴,۰۱۵)	(۱۵)
۳۷,۷۴۵,۹۸۵	(۱۹,۱۹۱,۱۲۶)	۸,۵۵۴,۸۵۹	۳۱
۳,۹۵۹,۳۴۹	(۲,۱۴۲,۴۳۴)	۱,۸۱۶,۸۱۵	۴۶
۱۲۲,۰۶۴	(۸۴,۳۷۱)	۳۷,۷۹۳	۳۱
۳,۲۸۰	(۲,۵۱۳)	۷۶۷	۲۳
۴,۰۸۴,۵۹۳	(۲,۳۲۹,۲۱۸)	۱,۸۵۵,۳۷۵	۴۵
۲۲,۸۷۶	(۵,۷۱۲)	۱۷,۱۶۴	۷۵
۳۱,۸۵۳,۴۵۴	(۲۱,۴۲۶,۰۵۶)	۱۰,۴۲۷,۳۹۸	۳۳

فروش خالص

داخلی

انواع آبمیوه
انواع نوشابه
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
انواع کنسراتره
انواع پوره و رب
سایر (روغن کنجد و سرکه)
جمع فروش داخلی

صادراتی

انواع کنسراتره
انواع آبمیوه
انواع نوشابه
جمع فروش صادراتی
خدمات تولید کارمزدی

۵-۸-۱- افزایش حاشیه سود فروش داخلی عمدتاً بدلیل افزایش نرخ فروش محصولات تولیدی شرکت می باشد.

۵-۸-۲- کاهش حاشیه سود فروش صادراتی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه و عدم تغییر نرخ فروش بوده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
۶-۱	۱۹,۸۳۱,۹۴۲	۱۳,۸۷۶,۲۹۳
۶-۲	۱,۴۵۴,۴۰۰	۸۷۳,۶۷۰
۶-۲	۳,۲۸۸,۷۱۵	۲,۱۲۵,۹۸۰
جمع هزینه های ساخت	۲۴,۵۷۵,۰۵۷	۱۶,۸۷۵,۹۴۳
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۲,۴۱۶,۷۲۸)	(۱,۶۶۶,۳۰۷)
اهدایی و مصرف داخلی شرکت	(۱۱,۳۳۶)	(۴۱,۴۱۰)
۶-۳	۲۲,۱۴۶,۹۹۳	۱۵,۱۶۸,۲۲۶
بهای تمام شده ساخت	(۶۵۰,۶۰۰)	۵۳,۱۱۷
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۷۰,۳۳۷)	(۸۹,۵۶۲)
۶-۳	۲۱,۴۲۶,۰۵۶	۱۵,۱۳۱,۷۸۱
اهدایی و مصرف داخلی شرکت		

۶-۱- آنالیز موجودی مواد مصرفی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
۱۹	۲,۵۳۵,۰۱۱	۱,۶۷۵,۳۸۷
۶-۱-۱	۲۳,۲۵۱,۵۵۸	۱۵,۱۷۷,۵۹۴
	۲۵,۷۸۶,۵۶۹	۱۶,۸۵۲,۹۸۱
۶	(۱۹,۸۳۱,۹۴۲)	(۱۳,۸۷۶,۲۹۳)
۶-۲	(۷۵۴,۱۰۲)	(۳۹۶,۷۳۷)
	(۴۸,۲۸۹)	(۴۴,۹۴۰)
	۵,۱۵۲,۲۳۶	۲,۵۳۵,۰۱۱
ابتدای سال		
خرید طی سال		
آماده برای مصرف		
مصرف مستقیم		
مصرف غیر مستقیم		
سایر مصارف		
مانده پایان سال		

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۳,۲۵۱,۵۵۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۵,۱۷۷,۵۹۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است .

نوع مواد اولیه	تامین کننده	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شرکتهای گروه و وابسته						
شکر	قند اصفهان	ایران	۳,۲۴۶,۶۶۱	۱۴	۱,۰۵۱,۹۲۲	۷
ملاس	قند اصفهان	ایران	۳۸۹,۵۸۱	۲	۹۷,۵۸۵	۱
قوچی کن	زمزم ایران	ایران	۳۴۴,۱۵۲	۲	۲۳۱,۲۰۰	۳
انواع شیشه بسته بندی محصولات	نیدر، هور، نید، سور،	ایران	۲۶۵,۱۶۴	۱	۹۶۹,۴۹۲	۶
انواع نشکنک	شیشه سازی مینا	ایران	۸۸,۴۶۹	۰	۴۹,۱۶۲	۰
کار COD	زمزم افریابیجان	ایران	۲۴,۹۸۷	۰	۰	۰
			۴,۳۵۹,۰۱۴	۱۹	۲,۳۹۹,۳۶۱	۱۶
سایر اشخاص						
محصولات کشاورزی	بافندران	ایران	۵,۱۷۰,۰۳۶	۲۲	۲,۸۹۱,۸۴۶	۱۹
انواع مواد اولیه تولید پریفرم	پرس کلا، ایران و سایر	ایران	۲,۹۱۴,۴۸۸	۱۳	۲,۱۸۶,۰۹۹	۱۴
فروکتوز	فروکتوز ناب، لاکتوزان	ایران	۱,۹۸۳,۳۶۹	۹	۱,۱۷۱,۴۹۷	۸
انواع شیشه بسته بندی محصولات	نلس شیشه خلد شیشه	ایران	۱,۷۷۳,۶۳۷	۸	۱۷۶,۴۵۱	۱
انواع پری فرم خریداری شده	ساز، قلی فروم، باوسار	ایران	۷۶۸,۹۵۶	۳	۷۵۹,۶۰۲	۵
شکر	قند فرومبه، حسا، پینرو	ایران	۷۴۹,۵۵۳	۳	۱,۴۵۶,۳۶۶	۱۰
اتواع اسانس	دطر افریجان - فرومبا کف	ایران	۵۷۱,۱۳۸	۲	۴۳۱,۹۲۸	۳
شربت دکستروز	فروکتوز ناب، لاکتوزان	ایران	۵۵۳,۹۰۶	۲	۳۶۵,۵۶۲	۲
انواع اتیکت	پارس پخش افرا - سایر	ایران	۴۷۰,۷۳۴	۲	۳۵۰,۰۲۰	۲
انواع نابالون شرننگ و فلیم استریج و انواع شیشه بسته بندی محصولات	سایر	ایران	۴۳۳,۸۹۴	۲	۳۳۶,۴۸۳	۲
فیلتر کاغذی خارجی	دنیا تنز	ترکیه	۱۳,۲۲۶		۸,۳۸۹	
سایر (انواع درب pet، قوچی کن، فویل، پالت بسته بندی، غیره)	سایر	ایران - ترکیه	۲,۴۸۹,۱۰۷	۱۵	۲,۶۴۴,۱۹۰	۱۸
			۱۸,۸۹۲,۵۴۴	۸۱	۱۲,۷۷۸,۲۳۳	۸۴
			۲۳,۲۵۱,۵۵۸	۱۰۰	۱۵,۱۷۷,۵۹۴	۱۰۰

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

۶-۱-۱-۲- علت افزایش مصرف فروکتوز به دلیل افزایش قیمت شکر و جایگزین نمودن قسمتی از مصرف شکر با فروکتوز می باشد .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۱۱,۷۵۰	۲۹۶,۵۶۲	۳۳۵,۶۳۵	۵۲۰,۰۲۵	۶-۲-۱	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱۶۹,۶۳۱	۲۶۰,۰۴۴	۲۲۵,۶۲۳	۳۹۵,۵۳۴	۶-۲-۵	عیدی ، پاداش و بهره وری کارکنان
۷۷,۳۸۴	۱۳۰,۸۳۴	۱۳۰,۸۳۹	۲۳۹,۱۷۶	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۰,۴۵۹	۱۱۰,۴۶۷	۱۰۶,۱۴۲	۱۷۳,۱۱۶	۶-۲-۶	اضافه کاری
۴۷,۰۹۰	۷۵,۵۵۹	۵۵,۶۷۹	۸۸,۶۱۷	۶-۲-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۵۰۱	۸,۶۸۹	۷,۷۱۲	۱۳,۷۱۹		بهداشت و پوشاک
۱۰,۸۵۶	۱۰,۲۴۶	۶,۲۸۷	۱۲,۴۸۶		بازخرید مرخصی کارکنان
۳,۲۱۴	۵,۱۵۲	۳,۷۲۵	۶,۶۸۳		سفر و فوق العاده ماموریت
۸۴,۳۶۹	۱۱۱,۲۴۳	۱,۹۸۴	۳,۳۰۷		پذیرانی ، کانتین و رستوران
۳۹۶,۷۲۷	۷۵۴,۱۰۲	.	.	۶-۲-۷	مواد غیر مستقیم تولیدی
۶۵۴,۱۸۴	۶۴۱,۹۰۶	.	.		استهلاک
۳۳۴,۰۳۳	۶۰۵,۲۱۰	.	.	۶-۲-۲	تعمیرات و نگهداری
۱۲۸,۲۳۲	۲۶۳,۵۹۸	.	.	۶-۲-۳	آب ، برق ، سوخت و ارتباطات
۷۳,۸۹۸	۹۹,۲۹۰	.	.		لوازم و ابزارآلات مصرفی
۶۴,۶۵۹	۸۹,۱۸۱	.	.	۶-۲-۸	کارمزدی
۳۹,۸۵۷	۸۴,۵۵۵	.	.		حمل و نقل
۲۶,۵۱۰	۴۳,۷۲۰	.	.		محیط زیست و زیباسازی
۵۶,۹۸۶	۱۱۲,۷۲۹	۴۴	۱,۷۳۷		سایر
۲,۴۶۵,۳۵۰	۳,۷۰۳,۰۸۷	۸۷۳,۶۷۰	۱,۴۵۴,۴۰۰		
(۸,۰۰۹)	(۲۲,۸۰۱)	.	.	۶-۲-۴ ، ۱۳-۷	سهم پروژه های در جریان ساخت
(۳۳۱,۳۶۱)	(۳۹۱,۵۷۱)	.	.	۶-۲-۴ ، ۷	سهم به واحدهای اداری و عمومی
۲,۱۲۵,۹۸۰	۳,۲۸۸,۷۱۵	۸۷۳,۶۷۰	۱,۴۵۴,۴۰۰		

۶-۲-۱- افزایش هزینه های فوق در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و مصوبه هیات مدیره و افزایش ۴۶ نفر از پرسنل در واحد تولید می باشد .

۶-۲-۲- افزایش هزینه تعمیرات عمدتاً مربوط به خرید ممبران، هد درب بندی ، پمپ ، لوله استیل و سایر لوازم مورد نیاز برای ماشین آلات خطوط تولید می باشد .

۶-۲-۳- افزایش هزینه های آب ، برق ، سوخت و ارتباطات عمدتاً به دلیل افزایش ترافیک های حاملهای انرژی و خرید برق از شرکت تامین برق صبا می باشد .

۶-۲-۴- 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 .

۶-۲-۵- افزایش هزینه های مربوط به عیدی ، پاداش و بهره وری کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل و همچنین پرداخت پاداش مجمع به پرسنل می باشد.

۶-۲-۶- افزایش هزینه های مربوط به اضافه کاری پرسنل ناشی از افزایش طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش در حجم فعالیت شرکت می باشد.

۶-۲-۷- افزایش هزینه های مربوط به مواد غیر مستقیم بابت افزایش صادرات و افزایش میزان تولید شرکت می باشد.

۶-۲-۸- افزایش هزینه های کارمزدی شرکت ناشی از افزایش نرخ تولیدات کارمزدی می باشد.

۶-۳- مبالغ مذکور جمعاً به مبلغ ۸۱۶۷۳ میلیون ریال بابت اهدایی و مصارف داخلی می باشد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
انواع کنسانتره و پوره ارومیه	۱۱,۴۰۰	۹,۶۹۰	۹,۱۵۲	۷,۳۶۹
انواع کنسانتره و پوره سلماس	۳,۴۰۰	۲,۸۹۰	۲,۴۸۸	۱,۷۸۰
انواع الک و محلول ضد عفونی کننده ارومیه	۲,۷۰۰	۲,۲۹۵	۲,۲۶۶	۲,۲۲۴
انواع آبمیوه و نوشابه ارومیه	۲۱۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰	۱۳۶,۰۳۲	۱۳۱,۲۲۳
محصولات روغن کنجد قلعه گنج	۶۵۰	۵۵۳	۱	.
سرکه بالزامیک کارمزدی	.	.	۳۰	۲۴
محصولات سرکه بالزامیک	.	.	۳۱	۲۳
انواع پرفرم تولیدی ارومیه	۱۱۵,۲۰۰	۹۷,۹۲۰	۹۷,۷۵۹	۹۳,۲۶۶

۶-۴-۱- ظرفیت اسمی ماشین آلات براساس کاتالوگ ماشین آلات و اعلام از طرف شرکت سازنده ماشین آلات در هر سال می باشد .

۶-۴-۲- ظرفیت معمول بر اساس ۸۵ درصد ظرفیت اسمی به دست آمده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-۶- 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.

۴-۴-۶- ماشین آلات کارخانه سردشت به کارخانه ارومیه انتقال یافته و از آن برای افزایش ظرفیت تولید کنسانتره استفاده می شود.

۵-۴-۶- کارخانه سلماس در فصل خرید میوه برای تولید کنسانتره سیب فعالیت می کند.

۶-۴-۶- در صورت وجود مواد اولیه کنجد، تولید روغن کنجد در واحد قلعه گنج انجام می گیرد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
هزینه های فروش		
۳۶۵,۵۹۲	۱,۵۱۶,۰۷۰	۷-۱ نمایشگاه، بازاریابی و تبلیغات
۳۲۱,۷۲۱	۵۲۶,۱۳۵	۷-۲ حمل و نقل
۸۱,۱۵۳	۱۳۲,۷۲۸	عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۷۹,۸۲۲	۱۲۰,۹۷۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳,۰۵۴	۳۴,۶۱۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۰,۴۸۶	۲۸,۳۰۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶,۰۰۴	۱۹,۸۷۲	اضافه کاری
۷,۶۸۷	۱۰,۳۷۸	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۶۹۶	۹,۷۹۰	استهلاک
۴,۳۴۷	۹,۳۶۷	تعمیرات و نگهداری
۵,۷۸۹	۶,۴۸۰	باز خرید مرخصی کارکنان
۳,۱۱۲	۳,۴۰۷	محیط زیست و زیبا سازی
۲,۲۰۵	۲,۸۴۶	بهداشت و پوشاک
۲۲,۱۳۸	۳۴,۸۱۲	سایر
۹۵۵,۸۰۶	۲,۴۵۵,۸۸۶	
هزینه های اداری و عمومی		
۱۳۰,۹۷۱	۸۱,۶۷۳	۶-۳ اهدایی و مصرف داخلی
۵۰,۲۵۳	۷۱,۶۶۰	عیدی و پاداش و بهره وری کارکنان
۴۷,۳۴۸	۶۳,۳۳۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۳,۷۶۰	۵۸,۹۸۰	۷-۲ حمل و نقل
۲۰,۰۰۸	۲۴,۹۶۰	اضافه کاری
۲۸,۳۳۷	۲۳,۲۴۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۱۷۹	۲۳,۱۰۹	حق الزحمه حسابرسی
۵,۷۵۹	۲۲,۹۹۵	۷-۳ حقوقی و ثبتی
۱۷,۰۷۸	۲۰,۱۴۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۳۰۰	۱۸,۱۶۳	۷-۴ رفاهی
۱۲,۳۷۰	۱۴,۴۹۳	خدمات کامپیوتری
۸,۷۵۷	۱۴,۴۳۵	پذیرائی و کانتین
۲۳,۳۵۷	۱۰,۵۱۸	لوازم و ابزار آلات مصرفی
۴,۶۸۳	۹,۹۶۰	تعمیرات و نگهداری
۵,۷۰۴	۸,۶۸۰	حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۵,۵۹۴	۷,۹۰۶	استهلاک
۱,۵۶۲	۲,۸۴۶	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۷۷۸	۱,۷۶۸	آب، برق، سوخت، ارتباطات
۴,۴۴۶	۱,۲۱۷	کمکهای بلاعوض
۵۹,۸۳۴	۷۷,۳۶۸	سایر
۴۷۹,۹۷۸	۵۵۷,۳۴۹	
۳۳۱,۳۶۲	۳۹۱,۵۷۱	۶-۲ سهم از هزینه های خدماتی
۱,۷۶۷,۱۴۶	۳,۴۰۴,۸۰۶	

۷-۱- مهمترین علت افزایش هزینه نمایشگاه، بازاریابی و تبلیغات عمدتاً بدلیل تبلیغات برنامه جوکر و افزایش فروش فروشگاههای زنجیره ای و فروشهای هیبریدی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش فروش شرکت و همچنین افزایش نرخ کرایه حمل محصولات می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه حقوقی و ثبتی ناشی از پیگیری و ابطال رأی کمیسیون ماده ۷۷ پرونده شهرداری می باشد.

۷-۴- هزینه های رفاهی شامل هزینه اجاره اقامتگاه تفریحی در بندرانزلی برای پرسنل شرکت می باشد.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	یادداشت	۱۴۰۲
فروش ضایعات	۶۵,۹۷۴		۵۹,۱۸۰
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۵,۸۱۱		۰
سایر	۶,۷۴۸	۸-۱	۳۶۴
	۷۸,۵۳۳		۵۹,۵۴۴

۸-۱- مبلغ ۶,۵۰۰ میلیون ریال از بابت فروش اسانس انگور به شرکت بهنوش ایران (اشخاص وابسته) می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
زبان ناشی از هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۴,۸۵۵)	۰

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	یادداشت	۱۴۰۲
بانکها	۱,۵۹۰,۷۰۸	۱۰-۱	۱,۰۶۵,۴۱۹
بانک سینا - اشخاص وابسته	۵۷۸,۹۸۶	۱۰-۱	۲۹۱,۴۹۴
اوراق مرابحه	۲,۱۶۹,۶۹۴		۱,۳۵۶,۹۱۳
بهره تسهیلات و اوراق مرابحه	۱۱۳,۱۱۵		۰
بازارگردانی، پذیره نویسی و مشاوره	۲,۲۸۲,۸۰۹		۱,۳۵۶,۹۱۳
سایر	۲۵۰,۲۹۹	۱۰-۲	۰
	۵۳,۱۳۴		۱۴,۱۸۲
	۳۰۳,۴۳۳		۱۴,۱۸۲
	۲,۵۸۶,۲۴۲		۱,۳۷۱,۰۹۵

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی فوق در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات دریافتی بوده است.

۱۰-۲- هزینه های مالی فوق ناشی از مشاوره، پذیره نویسی و بازارگردانی جهت انتشار اوراق مرابحه با کارگزاری تامین سرمایه دماوند در سال مورد گزارش می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
گروه وابسته	۵۴,۷۷۴	۷,۹۱۷
سود ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات- بانک سینا	۱,۸۲۶	۰
سود حاصل از سرمایه گذاری- شرکت شیشه سازی مینا	۲۷	۲۴
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی- بانک سینا	۲,۲۵۵	۰
سایر- فروش لیوان و.. به شرکت بهنوش ایران	۵۸,۸۸۲	۷,۹۴۱
سایر اشخاص	۱۱,۹۸۴	۶,۸۹۹
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۵۵۵	۴,۷۳۳
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱,۰۶۹	۱,۱۳۲
درآمدها حاصل از اجاره به اشخاص (اجاره فضای دکل به شرکت مخابرات)	(۱۱,۳۱۹)	۳۰,۰۵۳
سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۲۷,۳۱۴	۲۸,۳۵۱
سایر	۳۲,۶۰۳	۸۱,۱۶۸
	۹۱,۴۸۵	۸۹,۱۰۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود عملیاتی	۷,۰۹۶,۲۷۰	۴,۷۳۵,۰۳۱
اثر مالیاتی	(۹۱۸,۰۵۶)	(۹۱۴,۶۰۰)
زیان غیرعملیاتی	۲,۴۹۴,۷۵۷	(۱,۲۸۱,۹۸۶)
اثر مالیاتی	۴۳۹,۱۵۷	۲۹۱,۶۴۷
سود قبل از مالیات	(۲,۰۵۵,۶۰۰)	(۹۹۰,۳۳۹)
اثر مالیاتی	۴,۶۰۱,۵۱۳	۳,۴۵۳,۰۴۵
سود خالص	(۴۷۸,۸۹۹)	(۶۲۲,۹۵۳)
	۴,۱۲۲,۶۱۴	۲,۸۳۰,۰۹۲
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازش
پیوست گزارش

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	در انبار	اقلام سرمایه ای	سرمایه ای	پیش پرداخت های	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	مضوبات و اثاثه	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنوات	ساختمان	مستحدثات زمین	زمین
۵,۷۵۷,۷۴۲	۳۶,۰۷۷	۵,۶۶۸	۳۷۹,۶۹۰	۵,۴۴۶,۳۰۷	۷۹۰	۴۳,۳۳۷	۱۱۳,۱۷۰	۳,۳۱۶,۰۱۷	۶,۴۹۲	۶۷۹,۷۸۵	۵۶,۳۲۱	۱,۳۳۱,۳۹۵		
۳۱۱,۵۱۱	۰	۱۱۷,۷۳۰	۱۰۹,۴۴۰	۸۴,۳۵۱	۴۱	۱۴,۹۲۲	۵,۰۸۸	۶۵,۱۴۷	۰	۲۰۶	(۱۰,۶۳)	۰		
۱,۶۹۴,۷۵۱	۰	۰	۰	۱,۶۹۴,۷۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۴,۷۵۱		
(۳,۶۶۱)	۰	۰	۰	(۳,۶۶۱)	(۵۰)	(۱۰,۳۹)	(۱۰۱)	(۲۰,۷۱)	۰	۰	۰	۰		
(۹۰)	۰	۰	۰	(۹۰)	(۹)	(۷)	۰	(۷۴)	۰	۰	۰	۰		
۰	۱۲۱	(۶۸,۹۷۹)	(۱۲۴,۳۳۹)	۲۰,۳۰۹۷	۰	۰	۳۷,۷۶۵	۴۱,۰۹۰	۰	۸۱,۶۷۱	۵۲,۵۶۸	۰		
۷,۷۶۰,۶۵۳	۳۶,۱۹۸	۵۴,۴۰۹	۲۵۴,۸۹۱	۷,۴۳۵,۱۵۵	۷۷۲	۵۷,۲۳۳	۱۴۴,۹۲۲	۳,۴۳۰,۱۰۲	۶,۴۹۲	۷۶۱,۶۶۲	۱۰۷,۸۲۶	۲,۹۳۶,۱۴۶		
۲,۱۹۷,۹۱۳	۷۹۵	۱,۲۸۶,۱۶۵	۲۲۳,۲۲۰	۶۷۷,۷۲۲	۵۹	۲۳,۳۱۱	۱۶۹,۷۷۲	۴۴۵,۴۰۰	۰	۴۰,۵۳۱	۰	۰		
(۲,۷۹۹)	۰	۰	۰	(۲,۷۹۹)	۰	(۸۳۷)	(۱,۷۳۵)	(۳۳۷)	۰	۰	۰	۰		
(۱,۸۲۹)	۰	۰	۰	(۱,۸۲۹)	(۲۵)	(۶۳)	۰	(۱,۷۳۴)	(۷)	۰	۰	۰		
۰	(۳۱,۹۹۸)	(۱۶۹,۶۲۰)	(۲۱۵,۳۶۱)	۴۰۶,۹۷۹	۰	۰	۰	۲۷۹,۲۴۱	۲۸,۵۰۶	۹۹,۲۳۲	۰	۰		
۹,۹۵۳,۹۳۸	۴,۹۹۵	۱,۱۷۰,۹۵۴	۲۷۲,۷۶۰	۸,۵۰۵,۲۲۹	۸۰۶	۷۹,۶۵۴	۳۱۲,۸۵۹	۴,۱۴۱,۴۲۲	۳۴,۹۹۱	۹۰۱,۴۲۵	۱۰۷,۸۲۶	۲,۹۳۶,۱۴۶		

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در ائبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اِزار آلات	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنوت	ساختمان	مستحقات زمین	زمین
۹۳۳,۴۱۰	۰	۰	۰	۹۳۳,۴۱۰	۵۲۰	۲۹,۹۵۶	۳۹,۸۵۱	۷۳۶,۲۲۴	۲,۶۷۵	۱۱۹,۰۲۸	۵,۱۵۷	۰
۶۶۲,۶۶۴	۰	۰	۰	۶۶۲,۶۶۴	۹۹	۸,۹۰۹	۲۰,۹۸۷	۴۸۹,۳۴۶	۳۹	۷۴,۹۲۱	۶۷,۶۵۳	۰
(۲۸۸۵)	۰	۰	۰	(۲۸۸۵)	(۸۶)	(۸۶)	(۱۰۱)	(۱,۷۸۰)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۱۱۲)	۲۲,۱۱۲	۰
(۹۰)	۰	۰	۰	(۹۰)	(۸)	(۸)	۰	(۷۴)	۰	۰	۰	۰
۱,۵۹۳,۰۹۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۳,۰۹۰	۵۶۵	۳۷۳,۸۰۶	۶۰,۷۸۰	۶,۱۲۴,۱۰۶	۳۰۳	۶۳۷,۱۸۱	۱۱,۹۳۹	۰
۸۱۶,۷۵۶	۰	۰	۰	۸۱۶,۷۵۶	۱۱۱	۱۶,۶۸۱	۲۸,۷۰۰	۵۱,۳۲۵	۳۸۱	۶۳۱,۳۸۱	۱۱,۹۳۹	۰
(۳,۴۳۱)	۰	۰	۰	(۳,۴۳۱)	(۵۱)	(۴۶)	۰	(۸,۳۳۷)	(۸)	۰	۰	۰
(۱,۲۰۷,۰۳۰)	۰	۰	۰	(۱,۲۰۷,۰۳۰)	۰	(۸۰)	(۱,۷۳۱)	(۳۶۱)	۰	۰	۰	۰
۶۰۰,۶۰۶	۰	۰	۰	۶۰۰,۶۰۶	۶۶	۳۱۷,۴۵۰	۸۷,۷۰۷	۱,۹۹۵,۸۵۰	۴,۴۱۰	۸۷,۷۰۷	۳۷,۸۶۹	۰
۷,۷۰۶,۰۳۹	۴,۹۹۵	۱,۱۷۰,۹۵۴	۳۷۳,۷۶۰	۶,۲۵۷,۳۳۰	۴۶۱	۲۵۸,۴۰۰	۲۲۵,۲۵۱	۲,۳۴۵,۶۷۳	۳۰,۷۸۱	۶۹۲,۴۴۴	۱۱,۰۴۱	۲,۹۳۶,۱۴۶
۶,۱۶۷,۵۵۴	۳۶,۱۹۸	۵۴,۴۰۵	۲۵۴,۳۵۱	۵,۸۳۲,۰۵۶	۲۰۹	۱۹۱,۳۴۲	۸۴,۱۸۵	۲,۱۹۵,۹۹۶	۳,۴۴۸	۵۸۹,۸۷۰	۱۲,۹۰۴	۳,۹۳۶,۱۴۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۸۷۶۵۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش دارایی ثابت عمدتاً در طبقات ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه به ترتیب بابت ساخت سیلوی چاله انگور، خرید دستگاههای تونل پاستور ریزاتور و شیرینگ پک و دو دستگاه خاور ۶ تنی، سه دستگاه وانت و دو دستگاه خودرو سواری بر اساس ضوابط آیین نامه معاملات شرکت بوده است.

۱۳-۳- کاهش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً ناشی از فروش وسایل نقلیه (یک دستگاه تندر ۹۰ و یک دستگاه مگان) در سال مورد گزارش می باشد.

۱۳-۴- زمین های شرکت برای اولین بار در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب مبلغ ۸۸۹,۵۲۸ 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 مجدداً در سال ۱۴۰۲ 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.

۱۳-۴-۱- تجدید ارزیابی زمین های شرکت در سال ۱۴۰۲ توسط ارزیابان مستقل کانون کارشناسان رسمی انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی هستند. تجدید ارزیابی زمین ها با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد میلی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب- داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۱۳-۴-۲- 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	آدرس	ارزش دفتری	مبلغ ارزیابی کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی	انتقال به سرمایه در سال ۱۴۰۳
تهران	خیابان انقلاب بین کالج و ولیمصر شماره ۸۵	۸۲,۸۸۵	۲۲۲,۵۱۶	۱۳۹,۶۳۱	.
سردخانه شرکت	ارومیه کیلومتر ۵ جاده دریا	۶۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۵۰	۶۲,۲۵۰	.
قلعه گنج	کرمان شهرک صنعتی قلعه گنج	۱۱,۲۵۶	۲۲,۵۱۲	۱۱,۲۵۶	.
کارخانه سردشت	سردشت کیلومتر ۷ جاده مهاباد	۷۶,۷۹۷	۲۵۵,۹۸۹	۱۷۹,۱۹۲	.
کارخانه سلماس	کیلومتر ۳ جاده تسوج	۸۰,۶۶۷	۲۱۰,۸۲۹	۱۳۰,۱۶۲	.
محل اصلی کارخانه	کیلومتر ۳ جاده دریا	۹۱۲,۱۹۵	۲,۰۸۴,۴۵۵	۱,۱۷۲,۲۶۰	.
		۱,۲۲۳,۸۰۰	۲,۹۱۸,۵۵۱	۱,۶۹۴,۷۵۱	.

۱۳-۴-۳-۱- مبلغ ۷,۵۹۵ میلیون ریال از مبلغ زمین بابت تملک و شناسایی زمین اخذ شده از فروشگاه زنجیره ای شرق 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.

۱۳-۵- 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.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۶- 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 بانکهای ملت، خاورمیانه و توسعه صادرات (یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۴ صورتهای مالی) می باشد.

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
بهره و توسعه فضای کاری همکاران ستادی	۱۸۶,۶۵۸	۱۸۷,۵۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۵	۳۵	پروژه ساختمان ستادی جدید
توسعه رستوران شرکت	۷,۲۵۴	۵۲,۱۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴۰	۸۵	توسعه رستوران شرکت
توسعه کارگاه های فنی و تأسیسات شرکت جهت خدمات دهی بهینه	۰	۲۳,۳۷۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۹۰	پروژه توسعه کارگاه های فنی و بیوتلیتی
افزایش راندمان	۰	۵۹۰۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۷۰	پروژه ساخت کولینگ تاور
سیستم اطفاء حریق	۰	۲,۸۷۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰	۱۵	پروژه اجرای سیستم اطفاء حریق
افزایش ظرفیت برق	۰	۱,۰۵۵	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۰	۴۰	پروژه احداث ساختمان پست برق
افزایش ذخیره الکترول	۱۹,۲۴۳	۰	۰	۸۰	۱۰۰	پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار الکترول
افزایش ظرفیت مخازن ملاس	۱۹۷	۰	۰	۱۰	۱۰۰	پروژه ساخت مخزن ملاس
افزایش ظرفیت ذخیره سازی آب و احمای چاه مشترک شرکت	۱۰,۳۵۹	۰	۰	۵۰	۱۰۰	پروژه حفاری چاه شماره سه و احداث منبع هوایی
کنترل توقفات ماشین آلات تأسیسات	۵,۷۱۸	۰	۰	۸۰	۱۰۰	پروژه اتوماسیون سالن تأسیسات
بهره و وضعیت سالن تولید	۲۵,۴۶۲	۰	۰	۵۰	۱۰۰	پروژه توسعه سالن تولید فاز دوم
	۲۵۴,۸۹۱	۳۷۲,۷۶۰		۵۷۴,۷۴۰		

۱۳-۷-۱- علت راكد بودن پروژه ساختمان ستادی جدید، اولویت شرکت بر تکمیل پروژه های مولد و همچنین خرید و تأمین مواد اولیه می باشد.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای :

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدادات سرمایه ای	مانده پایان سال	ارزش افزوده انتقال	نقل و انتقالات	افزایش طی سال	ابتدای سال	یادداشت
۱۹۰,۰۰۰	۷۸۸,۰۰۷	-	-	۷۸۸,۰۰۷	-	۱۳-۸-۲
۱۲۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۷۴	(۴,۳۶۶)	(۳۳,۶۶۰)	۲۱۰,۰۰۰	-	۱۳-۸-۱
۳۷,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	-	-	۷۲,۰۰۰	-	.
۱۹,۱۵۹	۵۱,۰۹۱	-	-	۵۱,۰۹۱	-	
۴۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	-	-	۳۷,۵۰۰	-	
۱۰,۳۹۱	۳۷,۹۱۶	-	-	۳۷,۹۱۶	-	
۱۵,۳۸۵	۱۸,۴۶۲	-	-	۱۸,۴۶۲	-	
۴,۳۲۹	۱۱,۵۴۶	-	-	۱۱,۵۴۶	-	
-	۶,۷۹۴	-	-	۶,۷۹۴	-	
۴,۷۲۰	۵,۶۶۴	-	-	۵,۶۶۴	-	
-	-	-	(۱۵,۶۶۰)	۴,۶۹۸	۱۰,۹۶۲	
-	-	-	(۳۷,۰۰۰)	۳۳,۱۹۳	۱۲,۸۰۷	
-	-	-	(۳۳,۹۰۰)	۳۳,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	
-	-	-	(۲۹,۴۰۰)	۸,۷۶۰	۲۰,۶۴۰	
۴۳۶,۰۸۴	۱,۱۷۰,۹۵۴	(۴,۳۶۶)	(۱۶۹,۳۲۰)	۱,۳۹۰,۵۳۱	۵۴,۴۰۹	

۱۳-۸-۱- خرید دستگاه خط شیشه ۸۰۰ سی سی از شرکت کوشش کاران مطابق قرارداد به شماره ۱۴۰۳/۸۵۰ شامل دی پالتایزر و سوپر بلوک و تونل خشک کن و تاتینگ می باشد که بر اساس قرارداد، ۷۰٪ از ارزش قرارداد به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت شده است و باقی مانده قرارداد در زمان حمل به فروشنده پرداخت خواهد شد. لذا فروشنده متعهد می شود موضوع قرارداد را در پایان قرارداد سال ۱۴۰۴ تحویل نماید.

۱۳-۸-۲- خرید دستگاه باد کن بطری ۳۰۰ سی سی از شرکت سیدل فرانسه می باشد که مبلغ دستگاه برابر با ۱۰۰,۰۰۰ یورو می باشد که ارزش ارزی آن پرداخت شده است. لذا فروشنده متعهد می شود موضوع خرید دستگاه را طبق قرارداد و در سال ۱۴۰۴ تحویل نماید.

۱۳-۹- وضعیت زمین های فاقد سند مالکیت رسمی شرکت به شرح ذیل می باشد :

وضعیت مالکیت	متر	شرح
پاکدیس	۱۴,۴۳۹	زمین کارخانه ارومیه
پاکدیس	۱۱,۷۶۰	زمین کارخانه آسبوه قلعه گنج
پاکدیس	۷,۰۰۰	زمین کارخانه روغن قلعه گنج
پاکدیس	۲,۰۰۰	زمین تهران

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزارها	علائم تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۳۱۰	۴۰۰	۹۱۰	۰	افزایش
۳۴,۵۰۱	۱۴,۰۴۴	۱,۶۵۴	۱۸,۸۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۴۹۴	۲,۴۰۰	۰	۹۴	افزایش
۳۶,۹۹۵	۱۶,۴۴۴	۱,۶۵۴	۱۸,۸۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
				استهلاک انباشته
۱۴,۱۶۴	۱۳,۴۲۰	۷۴۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۸۶	۱۴۸	۳۸	۰	استهلاک
۱۴,۳۵۰	۱۳,۵۶۸	۷۸۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۶۵	۲۱۰	۴۵۵	۰	استهلاک
۱۵,۰۱۵	۱۳,۷۷۸	۱,۲۳۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۱,۹۸۰	۲,۶۶۶	۴۱۷	۱۸,۸۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲۰,۱۵۱	۴۷۶	۸۷۲	۱۸,۸۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱۴ حق امتیاز استفاده از خدمات شامل حق امتیاز آب ، برق ، گاز و تلفن می باشد .

۲-۱۴ افزایش طی سال دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار مکعب فروش از شرکت همکاران سیستم می باشد .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۵-۱- مانده سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳

۱۴۰۲

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۳,۰۴۳,۱۰۰	۰/۲۴	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۷,۸۳۶

سرمایه گذاری های سریع معامله
(بورسی و فرابورسی)

شرکت نیشینه سازی مینا

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۳			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
یادداشت						
تجاری						
اسناد دریافتنی						
سایر مشتریان	۶۰۳,۵۰۴	۷۸۱,۶۴۷	۰	۷۸۱,۶۴۷	۰	۷۸۱,۶۴۷
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۲,۷۶۱	۱۱۹,۶۰۵	(۶۳۴)	۱۲۰,۲۳۹	۰	۱۲۰,۲۳۹
سایر مشتریان	۲,۴۰۸,۲۰۷	۴,۷۰۹,۱۸۹	(۴,۸۵۵)	۴,۷۱۴,۰۴۴	۲۱,۹۵۹	۴,۶۹۲,۰۸۵
	۲,۴۲۰,۹۶۸	۴,۸۲۸,۷۹۴	(۵,۴۸۹)	۴,۸۳۴,۳۰۵	۲۱,۹۵۹	۴,۸۱۲,۳۲۴
	۳,۰۲۴,۴۷۲	۵,۶۱۰,۴۴۱	(۵,۴۸۹)	۵,۶۱۵,۹۳۰	۲۱,۹۵۹	۵,۵۹۳,۹۷۱
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۰۷,۴۲۶	۱۸,۴۳۳	۰	۱۸,۴۳۳	۰	۱۸,۴۳۳
کارکنان (وام و مساعده)	۱۹,۶۵۰	۱۲۵,۶۵۴	۰	۱۲۵,۶۵۴	۰	۱۲۵,۶۵۴
سپرده های موقت	۱۵۸,۳۸۶	۲۰,۰۶۰	۰	۲۰,۰۶۰	۰	۲۰,۰۶۰
سایر	۹,۲۱۶	۶,۵۰۰	(۳۵۷)	۶,۸۵۷	۰	۶,۸۵۷
	۲۹۴,۶۷۸	۱۷۰,۶۴۷	(۳۵۷)	۱۷۱,۰۰۴	۰	۱۷۱,۰۰۴
	۳,۳۱۹,۱۵۰	۵,۷۸۱,۰۸۸	(۵,۸۴۶)	۵,۷۸۶,۹۳۴	۲۱,۹۵۹	۵,۷۶۴,۹۷۵
	(۶,۶۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰
تهاتر با پیش دریافتها	۳,۳۱۲,۵۱۷	۵,۷۸۱,۰۸۸	(۵,۸۴۶)	۵,۷۸۶,۹۳۴	۲۱,۹۵۹	۵,۷۶۴,۹۷۵

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری از مشتریان بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	جمع	کاهش ارزش	ریالی
۱۳۴,۸۷۹	۲۳۲,۸۱۶	.	۲۳۲,۸۱۶
۳۸,۹۰۵	۱۲۰,۴۳۲	.	۱۲۰,۴۳۲
۵۱,۱۷۲	۸۶,۱۱۹	.	۸۶,۱۱۹
۶۶,۹۵۷	۷۹,۲۳۷	.	۷۹,۲۳۷
۵۴,۹۵۲	۶۷,۱۹۱	.	۶۷,۱۹۱
۴۲,۳۱۴	۴۱,۲۳۲	.	۴۱,۲۳۲
۲۲,۵۰۰	۳۱,۵۲۴	.	۳۱,۵۲۴
۱۴,۵۴۹	۲۳,۸۰۷	.	۲۳,۸۰۷
۱۹,۳۱۸	۱۸,۰۷۶	.	۱۸,۰۷۶
.	۱۶,۲۲۶	.	۱۶,۲۲۶
.	۱۴,۷۹۹	.	۱۴,۷۹۹
.	۱۴,۷۲۲	.	۱۴,۷۲۲
۲۷,۷۷۲	۷,۱۸۰	.	۷,۱۸۰
.	۳,۳۲۵	.	۳,۳۲۵
۸,۵۰۰	۸۳۵	.	۸۳۵
۴۶,۴۸۶	.	.	.
۴۰,۰۰۰	.	.	.
۱۴,۰۶۵	.	.	.
۹,۷۰۴	.	.	.
۵,۰۰۰	.	.	.
۳۶۰۰	.	.	.
۱,۶۷۱	.	.	.
۱,۲۶۰	۲۴,۱۲۶	.	۲۴,۱۲۶
۶۰۳,۵۰۴	۷۸۱,۶۴۷	۰	۷۸۱,۶۴۷

۱-۱-۱۶- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۵۰۹,۲۶۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است .

۱-۱-۱۶-۲- مانده حساب دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته و گروه بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	جمع	کاهش ارزش	ریالی
۱۱۸	۴۳,۱۵۵	.	۴۳,۱۵۵
۷,۵۴۵	۳۸,۶۹۵	.	۳۸,۶۹۵
.	۳۲,۷۹۵	.	۳۲,۷۹۵
۴۱۷	۲,۵۲۴	.	۲,۵۲۴
۱,۱۵۲	۱,۶۶۴	.	۱,۶۶۴
۲,۷۵۶	۳۶۸	.	۳۶۸
۳۲۷	۳۲۸	.	۳۲۸
۲۷۰	۷۶	.	۷۶
.	.	(۵۸۸)	۵۸۸
.	.	(۴۶)	۴۶
۱۷۶	.	.	.
۱۲,۷۶۱	۱۱۹,۶۰۵	(۶۳۴)	۱۲۰,۲۳۹

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)					
یادداشت	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	جمع	خالص
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۹۰۷,۴۶۸	.	.	۹۰۷,۴۶۸	۶۱۵,۲۰۳
استان گلستان	۴۸۴,۲۸۹	.	.	۴۸۴,۲۸۹	۲۲۹,۳۹۸
استان تهران	۳۵۸,۱۱۵	.	.	۳۵۸,۱۱۵	۴۸,۲۷۳
استان فارس	۳۷۷,۰۴۷	.	.	۳۷۷,۰۴۷	۱۶۲,۲۷۴
استان سیستان بلوچستان	۱۷۵,۹۴۹	.	.	۱۷۵,۹۴۹	۱۰۱,۱۸۰
استان کهگیلویه و بویر احمد	۱۶۳,۹۰۱	.	.	۱۶۳,۹۰۱	۲۸
استان خوزستان	۱۶۰,۵۳۷	.	.	۱۶۰,۵۳۷	۶۱,۰۳۷
شرکت فروشگاههای زنجیره ای سرزمین خرید (دبلی مارکت)	۱۵۹,۱۴۱	.	.	۱۵۹,۱۴۱	۷۳,۰۹۹
شرکت اورست مدرن پارس - چانبو	۱۴۷,۸۳۰	.	.	۱۴۷,۸۳۰	۲۴,۱۷۹
استان اردبیل	۱۳۲,۷۹۱	.	.	۱۳۲,۷۹۱	۵۹,۹۳۵
استان خراسان شمالی	۱۳۰,۰۰۸	.	.	۱۳۰,۰۰۸	۸۴,۶۵۴
خراسان رضوی	۱۲۷,۵۸۹	.	.	۱۲۷,۵۸۹	۷۲,۳۵۶
استان مازندران	۱۱۸,۸۳۷	.	.	۱۱۸,۸۳۷	۶۷,۰۵۲
استان ایلام	۱۰۷,۶۹۲	.	.	۱۰۷,۶۹۲	۲۴,۲۸۱
استان کرمان	۱۰۶,۶۷۱	.	.	۱۰۶,۶۷۱	۵۹,۳۹۸
استان آذربایجان شرقی	۱۰۳,۰۹۰	.	.	۱۰۳,۰۹۰	۴۲,۹۸۰
استان چهار محال و بختیاری	۹۹,۴۲۸	.	.	۹۹,۴۲۸	۸۷,۱۴۵
استان خراسان جنوبی	۹۳,۰۴۵	.	.	۹۳,۰۴۵	۶۴,۹۱۰
استان کردستان	۸۶,۹۱۴	.	.	۸۶,۹۱۴	۴۹,۷۳۴
استان آذربایجان غربی	۸۲,۲۳۷	.	.	۸۲,۲۳۷	۳۷,۰۲۰
استان مرکزی	۷۳,۹۸۴	.	.	۷۳,۹۸۴	۴۴,۹۱۱
استان قم	۶۷,۴۶۳	.	.	۶۷,۴۶۳	۱۱,۸۴۵
استان بوشهر	۶۶,۹۶۴	.	.	۶۶,۹۶۴	۲۸,۶۰۰
استان همدان	۶۰,۴۶۷	.	.	۶۰,۴۶۷	۱۹,۱۰۶
استان لرستان	۵۱,۷۲۳	.	.	۵۱,۷۲۳	۲۷,۳۷۷
شرکت گندم طلایی کوروش (فروشگاه زنجیره ای گندم)	۴۹,۱۸۸	.	.	۴۹,۱۸۸	۷,۲۴۵
استان هرمزگان	۴۸,۲۰۳	.	.	۴۸,۲۰۳	۳۰,۰۴۱
فروشگاه زنجیره ای اتکا	۴۸,۰۰۶	.	.	۴۸,۰۰۶	۱۹,۳۴۷
استان سمنان	۴۴,۴۳۱	.	.	۴۴,۴۳۱	۲۹,۹۱۷
استان گیلان	۲۹,۷۸۶	.	.	۲۹,۷۸۶	۲۴,۱۱۶
استان یزد	۲۹,۰۵۷	.	.	۲۹,۰۵۷	۸۱,۵۰۴
استان اصفهان	۲۵,۲۶۷	.	.	۲۵,۲۶۷	۲۱,۸۱۲
استان کرمانشاه	۲۲,۷۴۲	.	.	۲۲,۷۴۲	۲,۶۷۹
شرکت فروشگاههای زنجیره ای فامیلی مدرن	۱۶,۵۵۳	.	.	۱۶,۵۵۳	۱۲,۸۷۰
استان قزوین	۱۱,۷۰۴	.	.	۱۱,۷۰۴	۸,۴۷۷
استان زنجان	۷,۵۰۱	.	.	۷,۵۰۱	۱۰,۰۰۰
خریداران الکلی	۵,۱۷۹	.	.	۵,۱۷۹	۶۸,۳۹۰
مشتریان خارجی	.	۲۱,۹۵۹	.	۲۱,۹۵۹	.
سایر	۱۱,۳۸۷	.	(۴,۸۵۵)	۶,۴۳۲	۶,۰۴۴
	۴,۶۹۳,۰۸۵	۲۱,۹۵۹	(۴,۸۵۵)	۴,۷۰۹,۱۸۹	۲,۴۰۸,۳۰۷

۱-۱-۱۶-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳.۱۰۰.۹۴۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است .

۱-۱-۱۶-۳- مانده حساب فوق از مشتریان خارجی به مبلغ ۳۱,۳۵۸ دلار می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است .

۱-۱-۱۶-۴- مانده سایر حسابهای دریافتنی (اشخاص وابسته) بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)					
ریالی	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	جمع	خالص
شرکت قند اصفهان	۱۸,۴۳۳	.	.	۱۸,۴۳۳	۱۰۰,۰۰۰
شرکت زراعی دشت ناز ساری	.	.	.	.	۷,۴۳۶
	۱۸,۴۳۳	.	.	۱۸,۴۳۳	۱۰۷,۴۳۶

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۶- افزایش وام و مساعده کارکنان ناشی از پرداخت تسهیلات بانک سینا به صورت علی الحساب بوده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی دریافت شده است.

۱۶-۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	مانده در ابتدای سال
.	۴,۸۵۵	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
.	(۷۰)	بازیافت شده طی سال
.	.	برگشت زیان های کاهش ارزش
۱,۰۶۱	۵,۸۴۶	مانده در پایان سال

۱۶-۲-۱- 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. 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. لیکن در ذیل مانده حسابهای سررسید شده ارائه می گردد.

۱۶-۲-۲- مدت زمان دریافتنی هایی که سررسید شده ولی کاهش ارزش نداشته اند.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۶۳۴,۴۵۳	تا ۶۰ روز
.	۳۰۳,۷۴۷	۶۰ تا ۹۰ روز
.	۹۳۸,۲۰۰	
.	۷۳	میانگین روز

۱۶-۳- دریافتنی بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	مانده	
خالص	خالص			
۶,۲۵۸	۵,۸۷۰	.	۵,۸۷۰	سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
				حصة بلند مدت وام کارکنان

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲۳,۰۰۰	۹۴۲,۰۰۰	۲۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری (سینا) - اشخاص وابسته
۲۴۳,۶۰۰	۴۳۲,۰۴۰	۱۷-۱ بانک قرض الحسنه مهر ایران
۶۸۵,۴۱۰	۲,۶۴۳,۲۶۵	۲۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری - سایر بانکها
۱,۱۵۲,۰۱۰	۴,۰۱۷,۳۰۵	
(۹۰۸,۴۱۰)	(۳,۵۸۵,۲۶۵)	۲۴ تهاثر با تسهیلات
۲۴۳,۶۰۰	۴۳۲,۰۴۰	

۱۷-۱- حساب فوق بابت سپرده مسدودی جهت اخذ وام توسط پرسنل می باشد که از این مبلغ معادل ۱۱۹.۱۸۳ میلیون ریال سهم پرسنل می باشد که در حسابهای پرداختنی بلندمدت (یادداشت ۲-۲۳) طبقه بندی شده است .

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
پیش پرداخت های خارجی		
۱۹۷	۱۴۹,۱۱۱	۱۸-۱ سفارشات مواد اولیه
۹۱,۸۶۸	۱۴۴,۶۰۹	۱۸-۲ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۹۲,۰۶۵	۲۹۳,۷۲۰	
پیش پرداخت های داخلی		
.	۹۹۴,۰۵۳	۱۸-۵ شرکت تامین سرمایه دماوند (اشخاص وابسته)
۴,۲۸۶	۲۶۹,۵۰۷	۱۸-۶ شرکت زمزم ایران (اشخاص وابسته)
.	۴۷,۶۴۷	بیمه سینا شعبه ارومیه (اشخاص وابسته)
.	۱۷,۳۹۵	شرکت شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
.	۶,۷۴۰	شرکت سینمایی نور تابان (اشخاص وابسته)
۳۱	.	شرکت صرافی سینا (اشخاص وابسته)
۳۲	.	کارگزاری بورس بهگزین (اشخاص وابسته)
۴۰۱,۰۲۱	۳۶۳,۴۳۷	۱۸-۳ خرید مواد اولیه
۷,۰۸۳	۵۲,۷۴۰	خرید کالا
۴۱,۳۸۹	۳۶,۱۳۷	۱۸-۴ خرید خدمات
۴۵,۵۳۳	۱۲,۵۴۶	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۹۰	۸۹۶	سایر
۵۰۱,۳۶۵	۱,۸۰۱,۰۹۸	
۵۹۳,۴۳۰	۲,۰۹۴,۱۱۸	
(۱۴۴,۲۳۹)	(۱,۲۴۰,۱۹۸)	۲۳ تهاثر با پرداختنی های تجاری
۴۴۹,۱۹۱	۸۵۴,۶۲۰	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- مانده حساب پیش پرداخت سفارشات مواد اولیه بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
	۹۴,۸۰۰	۰	شرکت اربسلوه
	۵۴,۱۳۱	۰	شرکت رایار
	۱۸۰	۱۹۷	سایر
	۱۴۹,۱۱۱	۱۹۷	

۱۸-۱-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۹۴,۸۰۰ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت سفارشات مواد اولیه دریافت شده است.

۱۸-۲- مانده حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
	۱۸-۲-۲	۷۴,۶۵۴	۰	بوخر
		۳۹,۳۳۴	۰	ای اف کمپرسور
		۲۳,۳۱۵	۱۷,۴۲۱	سیدل فرانسه
		۷,۳۰۶	۴۹,۷۸۹	دنیا دتیز
		۰	۱۰,۷۱۵	ال پسیا
		۰	۹,۳۱۱	ایمات تجارت
		۰	۴,۷۳۲	سایر
		۱۴۴,۶۰۹	۹۱,۸۶۸	

۱۸-۲-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی از حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی دریافت نشده است.

۱۸-۲-۲- مانده پیش پرداختهای خارجی برای شرکت بوخر شامل خرید قطعات یدکی دستگاه پرس بوخور می باشد.

۱۸-۳- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
	۱۸-۳-۲	۱۵۷,۷۶۶	۰	شرکت نفیس شیشه
	۱۸-۳-۳	۸۶,۶۷۰	۱۰,۹۶۷	شرکت پت پاور آریا
		۴۸,۱۴۸	۰	سید تاج الدین غفاری
	۱۸-۳-۴	۴۵,۶۷۷	۲۰۷,۴۲۷	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
		۱۷,۳۳۶	۰	شرکت تولیدی در پلاستیک تهران
		۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	شرکت تتراپک ایران
		۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	اوجان گستر بستان آباد
		۱,۵۰۰	۸,۵۱۶	شرکت سیلان پلاستیک
		۰	۱۲۱,۰۵۳	شرکت ستاره کالی شرق
		۰	۲۵,۵۶۰	شرکت یاد اوان پاک
		۰	۱۲,۷۸۶	شرکت صبا پیشرو کالا
		۰	۷,۹۳۳	شرکت آسیا پک آذر
		۸۹۰	۱,۳۲۹	سایر
		۳۶۳,۴۳۷	۴۰۱,۰۲۱	

۱۸-۳-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳۵۷,۵۱۸ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه دریافت شده است.

۱۸-۳-۲- مانده پیش پرداخت صورت گرفته به شرکت نفیس شیشه از بابت خرید انواع شیشه ۸۰۰ سی سی می باشد.

۱۸-۳-۳- مانده پیش پرداخت صورت گرفته به شرکت پت پاور آریا از بابت خرید مواد پلی اتیلن می باشد.

۱۸-۳-۴- مانده پیش پرداخت صورت گرفته به شرکت پتروشیمی تندگویان از بابت خرید مواد پلی اتیلن می باشد.

۱۸-۴- مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
		۵۸۳۱	۱۳۶	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
		۲۶۰۰	۰	حمید ابونئی مهریزی (خدمات طراحی)
		۲,۵۱۵	۰	امیر ذوالفقاری
		۲,۰۰۰	۰	امیر حسین بصیری
		۰	۲۶,۹۹۵	نماینده کهکیلویه و بویر احمد
		۰	۱,۸۰۰	ارحام هاشم پور
		۰	۱,۴۵۵	صرافی استانبول
		۰	۱,۰۳۹	سازمان سینما، منظر و فضای سبز شهری (شهرداری ارومیه)
		۲۳,۱۹۱	۹,۹۶۴	سایر
		۳۶,۱۳۷	۴۱,۳۸۹	

۱۸-۴-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲,۲۴۷ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداخت خدمات در قالب خدمات دریافت شده است.

۱۸-۵- مانده حساب شرکت تامین سرمایه دماوند ناشی از مشاوره و بازارگردانی جهت انتشار اوراق مبادیه در سال مورد گزارش می باشد.

۱۸-۶- مانده پیش پرداخت به شرکت زمزم ایران بابت خرید قوطی و درب قوطی می باشد.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		یادداشت
۱۴۰۲	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳۴۰,۰۰۲	۹۹۰,۶۰۲	.	۹۹۰,۶۰۲	۱۹-۴ کالای ساخته شده
۴,۵۷۸,۰۷۹	۶,۹۹۴,۸۰۷	.	۶,۹۹۴,۸۰۷	۱۹-۲ کالای در جریان ساخت
۲,۵۳۵,۰۱۱	۵,۱۵۲,۲۳۶	(۶۳۱)	۵,۱۵۲,۸۶۷	۱۹-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۶۵۶,۷۴۱	۱,۰۲۰,۹۳۰	(۳۹۹)	۱,۰۲۱,۳۲۹	۱۹-۵ قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۱۰	۲,۶۱۹	.	۲,۶۱۹	کالای امانی ما نزد دیگران
۸,۱۱۲,۲۴۳	۱۴,۱۶۱,۱۹۴	(۱,۰۳۰)	۱۴,۱۶۲,۲۲۴	اقلام سرمایه ای نزد انبار
(۲۶,۱۹۸)	(۴,۹۹۵)	.	(۴,۹۹۵)	
۸,۰۸۶,۰۴۵	۱۴,۱۵۶,۱۹۹	(۱,۰۳۰)	۱۴,۱۵۷,۲۲۹	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کنسانتره و پوره، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۴,۴۰۷,۳۷۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و غیره بیمه شده است.

۱۹-۲- اقلام عمده کالای در جریان ساخت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		یادداشت
۱۴۰۲	مبلغ	مبلغ	مقدار (هزار کیلو)	
۲,۶۲۶,۸۹۱	۷,۳۷۷	۴,۶۸۷,۰۵۷	۹,۹۸۷	کنسانتره سیب
۴۴۴,۹۸۴	۲,۰۶۷	۳۷۳,۳۲۷	۱,۵۱۳	پسوره و رب
۶۴,۷۳۶	۲۱۵	۱۶۸,۹۴۹	۱۶۹	کنسانتره آلبالو
۴۱۵,۷۴۱	۱,۰۲۸	۱۵۰,۹۱۰	۳۲۹	کنسانتره هویج سیاه
۷۶,۵۱۷	۳۲۰	۸۰,۶۴۵	۳۲۸	کنسانتره انار
۲۵۵,۱۳۶	۶۶۸	۴۲۵,۳۴۰	۱,۰۴۴	کنسانتره انگور قرمز
۳۷۶,۷۳۱	۱,۷۵۰	۳۵۹,۳۴۴	۱,۴۵۲	کنسانتره چغندر قند
۱۱۲,۲۹۴	۶۴۹	۱۵۶,۱۷۴	۶۲۷	کنسانتره خرما
۵,۲۶۹	۲۳	۲۲۱,۸۰۱	۳۱۱	کنسانتره آلو زرد
۱۹۹,۷۸۰	۴,۸۲۰	۳۷۱,۲۵۰	۳,۹۵۱	سایر
۴,۵۷۸,۰۷۹	۱۸,۹۱۷	۶,۹۹۴,۸۰۷	۱۹,۷۱۱	

۱۹-۲-۱- موجودی کنسانتره جهت استفاده در انواع نوشیدنی استفاده می شود که در فصول برداشت میوه تولید و برای مصرف طی سال نگهداری می شود.

۱۹-۲-۲- سایر کالای در جریان ساخت شامل الکل، بطری، پریفرم، سرکه می باشد.

۱۹-۳- مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل شیشه، شکر، پلی اتیلن، پریفرم، قوطی کن و ملاس خریداری شده می باشد.

۱۹-۴- کالای ساخته شده عمدتاً شامل انواع نوشیدنی در بسته بندی های بطر پلاستیکی یک لیتری، بطر شیشه ۳۰۰ سی سی، بطر شیشه ۸۰۰ سی سی و قوطی ۳۰۰ سی سی می باشد.

۱۹-۵- قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل قطعات دستگاه بادکن، انواع جک، انواع گیر بکس و سایر قطعات مورد نیاز جهت استفاده در ماشین آلات شرکت می باشد.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۱۵,۷۸۴	۵۵۳,۰۹۹	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۴۵	۶۳۶,۵۳۹	۲۰-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۳۸۶	۴۹,۳۷۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵,۰۴۷	۴۷,۸۶۴	۲۰-۴ موجودی صندوق - ارزی
۱۸,۹۶۸	۳۹,۹۱۲	۲۰-۳ وجوه نقد در راه
۲۴۱,۴۳۰	۱,۳۲۶,۷۹۰	

- ۱- ۲۰- موجودی نزد بانکهای ریالی شامل ۳۷ مورد حساب بانکی نزد بانکهای ملت ، صادرات، اقتصادنوین، خاورمیانه، سینا، کشاورزی، ملی و توسعه صادرات می باشد . از رقم مذکور ، مبلغ ۱۸.۱۵۳ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد . دلیل افزایش بانکهای ریالی اخذ تسهیلات در پایان سال می باشد .
- ۲- ۲۰- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۱۰ مورد حساب بانکی صورتهای مالی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس (یادداشت ۱-۳-۳) در پایان سال تسعیر شده است که شامل ۹۳۴.۱۴۹ دلار و ۲۶۱ یورو می باشد . از رقم مذکور، مبلغ ۶۹۷.۲۵۴ دلار نزد بانک سینا می باشد .
- ۳- ۲۰- وجوه در راه ، مربوط به چک های به تاریخ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً وصول شده است.
- ۴- ۲۰- صندوق ارزی شرکت متشکل از صندوق مرکزی و صندوق امانات تهران می باشد و درصندوق های فوق ۶۶.۹۱۰ دلار، ۲۲۰ یورو، ۷۹۲ لیر و ۴۰.۷۵۰ دینار عراق و ۴,۲۱۰ درهم امارات موجود می باشد .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۱۶۹,۵۳۸ میلیون ریال، شامل ۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا(سهامی خاص)	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۴۴.۶۶
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۳۰,۳۷۳,۷۴۹	۱۹.۷۰
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶	۳۵.۶۴
	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴ و ۲۲۸ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۵۶۲,۶۲۸	۲,۵۴۷,۹۳۰	۲۳-۱-۱ اشخاص وابسته
۷۱۵,۹۴۱	۴۹۴,۲۸۳	۲۳-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۲۷۸,۵۶۹	۳,۰۴۲,۲۱۳	
(۱۴۴,۲۳۹)	(۱,۲۴۰,۱۹۸)	۱۸ تهاتر با سرفصل پیش پرداختها
۱,۱۳۴,۳۳۰	۱,۸۰۲,۰۱۵	
حسابهای پرداختنی		
۲۹,۱۰۱	۹,۴۹۱	۲۳-۱-۳ اشخاص وابسته
۸۱۲,۵۴۱	۷۰۵,۷۹۹	۲۳-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۴۱,۶۴۲	۷۱۵,۲۹۰	
۱,۹۷۵,۹۷۲	۲,۵۱۷,۳۰۵	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
-	۳۳۹,۷۳۸	۲۳-۱-۵ اشخاص وابسته
۱۴۳,۳۲۵	۸۲,۵۳۰	۲۳-۱-۶ سایر اشخاص
۱۴۳,۳۲۵	۴۳۲,۲۶۸	
حسابهای پرداختنی		
۶,۹۷۲	۲۱۱,۹۶۶	۲۳-۱-۷ اشخاص وابسته
۳۲۴	۲۹,۰۹۹	۲۳-۱-۱۰ سپرده بیمه پرداختنی (اشخاص وابسته)
۲۰۹,۸۲۰	۲۴۷,۸۱۳	۲۳-۱-۸ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۰,۷۴۱	۱۱۲,۳۲۱	حسابهای پرداختنی به کارکنان
۲۰,۰۰۶	۵۳,۳۳۶	اتاق بازرگانی، صنایع، معادن، کشاورزی ایران
۱۶۸,۷۰۱	۴۴,۷۱۷	شهرداری منطقه ۲ ارومیه
۱۹,۰۳۱	۳۲,۸۵۸	حق بیمه های پرداختنی
۱۷,۵۷۶	۲۰,۷۴۵	سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۱۸,۹۰۴	۱۵,۲۰۰	سپرده بیمه پرداختنی
۱۰,۴۴۸	۸,۲۷۸	شرکت برق منطقه ای
۵,۷۵۹	۵,۰۷۸	مالیات حقوق پرداختنی
۲,۹۵۷	۲,۹۴۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۱,۷۷۸	۲,۱۸۵	مالیات های تکلیفی
۱,۷۵۰	۱۶۸	سپرده حسن انجام کار
۱۳۸,۷۵۳	۲۰۵,۲۰۹	سایر
۶۶۸,۵۸۰	۹۹۱,۸۰۳	
۸۱۱,۹۰۵	۱,۴۲۴,۰۷۱	
۲,۷۸۷,۸۷۷	۳,۹۴۱,۳۷۶	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۳- مانده اسناد پرداختی تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
کارخانه قند اصفهان	۲۳-۱-۱-۲	۲,۰۷۴,۰۰۰	۴۵۷,۰۲۵
شرکت زمزم ایران	۲۳-۱-۱-۳	۴۷۳,۹۳۰	۶۴,۸۸۶
شرکت شیشه و گاز		.	۴۰,۷۱۷
		۲,۵۴۷,۹۳۰	۵۶۲,۶۲۸

۱-۱-۱-۲۳- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۴۶,۲۵۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری مربوط به اشخاص وابسته پرداخت شده است .

۱-۱-۲-۲۳- اسناد پرداختی به شرکت قند اصفهان مربوط به خرید شکر می باشد .

۱-۱-۳-۲۳- اسناد پرداختی به شرکت زمزم ایران مربوط به خرید قوطی می باشد .

۱-۲-۲۳- مانده اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
شرکت فروکوز ناب	۱۵۰,۸۸۴	۱۲۵,۳۵۰	
شرکت یادوان الوان پاک	۱۰۱,۰۹۰	.	
شرکت کشت و صنعت جوین	۷۶,۰۸۰	.	
شرکت اکسیژن ارومیه گاز	۳۲,۳۳۵	۲۴,۰۰۱	
شرکت هاگسان	۳۱,۳۶۲	.	
شرکت فوما کف	۲۸,۳۰۳	۱۵,۹۱۷	
شرکت کالا آوران یاس سپید	۲۶,۲۳۰	.	
شرکت پت پاور آریا	۲۱,۰۰۰	۶۸,۱۸۴	
شرکت ستاره کالی شرق	.	۲۳۴,۰۷۷	
شرکت گلوکوزان	.	۱۱۵,۷۹۳	
شرکت آسیا پک آذر	.	۳۹,۳۶۶	
علی اکبر ماهوتی	.	۳۹,۲۴۷	
شرکت ایلپا گستر جاده ابریشم	.	۲۵,۵۰۶	
شرکت صنایع فرد آریان	.	۲۵,۰۸۱	
سایر	۲۶,۹۹۹	۲۳,۵۱۹	
	۴۹۴,۲۸۳	۷۱۵,۹۴۱	

۱-۲-۲-۲۳- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۶۸,۲۸۳ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .

۱-۲-۲-۲۳- افزایش اسناد پرداختی عمدتاً به دلیل افزایش تولید و فروش شرکت و به طبع آن افزایش خرید مواد اولیه مورد نیاز شرکت می باشد.

۱-۳-۲۳- مانده حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
شرکت شیشه و گاز	۷,۹۱۳	۴,۵۸۷	
شرکت زمزم آذربایجان	۱,۰۵۷	.	
شرکت قند شیروان	۵۲۱	۵۲۱	
شرکت شیشه سازی مینا	.	۲۳,۹۹۳	
	۹,۴۹۱	۲۹,۱۰۱	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱-۲۳- مانده حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰۵,۳۵۲	۱۷۴,۰۶۱	شرکت فرآوری فروکتوز ناب (خرید فروکتوز)
۵,۹۷۵	۹۷,۲۰۵	چاپ رایان پارس آرین (خرید انواع لیبل)
۵,۴۲۳	۸۰,۱۵۲	علی اکبر ماهوتی (خرید پوره انبه)
.	۶۹,۱۸۹	صنایع فردان آریان (خرید مواد پلی اتیلن)
.	۳۱,۰۳۱	نوش مازندران (خرید کنسانتره پرتقال)
.	۲۶,۸۸۹	شرکت توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه (خرید انواع کارتن)
۲,۸۶۱	۲۳,۹۵۲	گوارا سلامت ماندگار (خرید انواع اسانس)
۱۴۵,۶۶۱	۲۲,۷۷۰	ایلیا گستر جاده ابریشم (انواع کنسانتره)
۲,۳۸۴	۲۲,۳۶۳	دهلر ایرانیان (خرید انواع اسانس)
۱۳,۴۳۱	۱۹,۶۳۲	نماینده هیبریدی کرمانشاه
.	۱۹,۱۰۲	تولیدی و صنعتی البرز پلاست (خرید نایلون شیرینگ)
۹,۲۹۹	۱۸,۶۳۷	شرکت اکسیژن ارومیه گاز (خرید گاز CO ₂)
.	۱۷,۶۰۰	کشت و صنعت جوین (خرید اسیدسیتریک)
۱۳,۸۱۵	۱۴,۷۳۱	گلستان خرسند یزد (خرید انواع لیبل)
۴۰,۵۴۴	۱۰,۷۷۰	شرکت پلیمر پوشش افرا (خرید انواع لیبل)
.	۸,۵۳۱	وطن گسترده ایرانیان پارسیان (خرید فیلم استریچ)
.	۷,۹۲۰	نیکسان درب ابتکار (خرید انواع درب بطری)
۱۲,۶۳۱	۷,۲۰۹	نوش ایران (تولیدات کارمزدی)
.	۷,۱۵۸	صنایع بسته بندی تبریز (خرید انواع درب بطری)
۴۸,۷۱۲	۵۱	شرکت پارسیان پلیمر البرز (خرید نایلون شیرینگ)
۱۳۵,۴۱۲	.	گلوکوزان
۹۹,۰۰۴	.	سولان صبای پارسیان
۶۱,۷۸۲	.	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین
۶,۹۰۰	.	شرکت هاگسان
۲۴,۱۶۳	.	شرکت پگاه آرمان الوند (نماینده شرکت بل)
۶۶۹۱	.	کارتن سازی اطلس سلولز تبریز
۹,۱۹۵	.	تولیدی در پلاستیک تهران
۲۶,۴۳۳	.	شرکت مجیب اکسیر
۳۶,۸۷۳	۲۶,۸۴۶	سایر
۸۱۲,۵۴۱	۷۰۵,۷۹۹	

۴-۱-۲۳- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۶۰۲,۴۹۲ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۱-۵- مانده سایر اسناد پرداختنی اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۳-۱-۵-۱	۲۹۷,۰۰۰	۰	شرکت تامین سرمایه دماوند (اشخاص وابسته)
	۵۲,۷۳۸	۰	شرکت بیمه سینا
	۳۴۹,۷۳۸	۰	

۲۳-۱-۵-۱- مبلغ فوق بابت یک فقره چک به شرکت تامین سرمایه دماوند بابت قسط سال دوم قرارداد بازارگردانی اوراق مرباحه می باشد .

۲۳-۱-۶- مانده سایر اسناد پرداختنی سایر مشتریان بشرح ذیل است :

سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
	۸۲,۴۷۵	۱۴۳,۳۱۸	
سایر	۵۵	۷	
	۸۲,۵۳۰	۱۴۳,۳۲۵	

۲۳-۱-۶-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۸۲,۴۷۵ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختنی پرداخت شده است .

۲۳-۱-۷- مانده سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۳-۱-۷-۱	۲۰۴,۹۷۵	۲۰۰	شرکت سینمایی نور تابان
	۲,۹۰۵	۰	برق و انرژی پیوند گستر پارس
	۲,۴۹۰	۰	شرکت زمزم ایران
	۱,۱۱۴	۳,۴۱۶	شرکت پروتئین گستر سینا
	۲۳۲	۰	شرکت قند اصفهان
	۱۶۳	۰	هتل پارسیان اوین
	۸۷	۸۷	شرکت ترابری بین المللی تهران (تی بی تی)
	۰	۳,۰۲۶	بیمه سینا
	۰	۲۲۱	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد
	۰	۲۲	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک
	۲۱۱,۹۶۶	۶,۹۷۲	

۲۳-۱-۷-۱- مانده حسابهای پرداختنی به شرکت سینمایی نور تابان ناشی از فضای تبلیغاتی و پخش تیزر می باشد .

۲۳-۱-۸- افزایش مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش فروش شرکت در سال مورد گزارش بوده است .

۲۳-۱-۹- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۴۶ 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 .

۲۳-۱-۱۰- مانده سپرده بیمه پرداختنی به اشخاص وابسته مبلغ ۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ترابری بین المللی تهران و ۲۹,۰۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سینمایی نور تابان می باشد.

۲۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۲۳-۲-۲	۵۹۴,۰۰۰	۰	اشخاص وابسته
حسابهای پرداختنی			
۱۷-۱	۱۱۹,۱۸۳	۱۱۴,۸۰۴	حسابهای پرداختنی کارکنان
۲۳-۲-۱	۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (اشخاص وابسته)
	۷۳۷,۹۰۱	۱۳۹,۵۲۲	

۲۳-۲-۱- بابت احداث کارخانه روغن و آبیپوه 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 بمنوان افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده، به سرمایه شرکت اضافه خواهد گردید .

۲۳-۲-۲- اسناد پرداختنی فوق مربوط به اقساط سالهای سوم و چهارم بازارگردانی اوراق مرباحه به شرکت تامین سرمایه دماوند طبق قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ می باشد .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
جمع	بلندمدت	جمع	بلندمدت
۵,۹۹۱,۷۰۷	۵,۹۹۱,۷۰۷	۱۰,۵۰۶,۸۷۸	۰
۰	۰	۲,۹۳۳,۱۱۵	۲,۸۲۰,۰۰۰
۵,۹۹۱,۷۰۷	۵,۹۹۱,۷۰۷	۱۳,۴۳۹,۹۹۳	۲,۸۲۰,۰۰۰
		۱۰,۶۱۹,۹۹۳	

تسهیلات دریافتی
اوراق مرابحه

۲۴-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است:
۲۴-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
اوراق مرابحه	۵,۷۶۰,۰۰۰	۰	۰
بانک سینا - اشخاص وابسته	۱,۹۴۱,۸۰۲	۱,۸۷۵,۹۶۴	۰
سایر بانکها	۱۲,۷۳۶,۷۶۷	۵,۳۷۵,۵۱۶	۰
سود و کارمزد سال های آتی	۲۰,۴۳۸,۵۶۹	۷,۲۵۱,۴۸۰	۰
سپرده های سرمایه گذاری	(۳,۴۱۳,۳۱۱)	(۳۵۱,۳۶۳)	۰
حصه بلند مدت	(۳,۵۸۵,۲۶۵)	(۹۰۸,۴۱۰)	۰
حصه جاری	۱۳,۴۳۹,۹۹۳	۵,۹۹۱,۷۰۷	۰
	(۲,۹۳۳,۱۱۵)	۰	۰
	۱۰,۵۰۶,۸۷۸	۵,۹۹۱,۷۰۷	۰

۲۴-۱-۱ طی سال مورد گزارش مبلغ ۵,۷۳۸,۷۸۲ ریال تسهیلات از بانک سینا (اشخاص وابسته) اخذ شده است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۱,۳۴۰,۰۶۸	۳۷.۵ درصد
۵,۸۳۲,۳۸۷	۱۱,۹۳۲,۹۶۴	۲۳ درصد
۱۵۹,۳۲۰	۱۶۶,۹۶۱	۲۲ درصد
۵,۹۹۱,۷۰۷	۱۳,۴۳۹,۹۹۳	

۲-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۶۱۹,۹۹۳	۱۴۰۵ و پس از آن	
۲,۸۲۰,۰۰۰		
۱۳,۴۳۹,۹۹۳		

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳		
۶,۵۱۵,۲۵۶	زمین، ساختمان و ماشین آلات	
۶,۹۲۴,۷۳۷	چک	
۱۳,۴۳۹,۹۹۳		

۲-۲۴- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۰.۴۳۸.۵۶۹ میلیون ریال از بانک های سینا ، ملت ، اقتصادنوین ، توسعه صادرات ، خاورمیانه و صادرات مستلزم ایجاد ۳.۵۸۵.۲۶۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و این سپرده فاقد سود می باشد. لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است . همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۳۲ درصد است .

۳-۲۴- شرکت نسبت به انعقاد قرارداد انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ اقدام نموده است . نرخ سود اوراق ۲۳ درصد و مدت بازپرداخت بهره آن ۴۸ ماه می باشد . اصل اوراق فوق در پایان قرارداد تسویه می شود .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشروح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۰۴۷,۳۸۱	۰	۵,۰۴۷,۳۸۱
دریافت های نقدی	۱۱,۵۴۰,۶۷۴	۱۱,۵۴۰,۶۷۴	۰	۱۱,۵۴۰,۶۷۴
سود و کارمزد و جرائم	۱,۳۵۶,۹۱۳	۱,۳۵۶,۹۱۳	۰	۱,۳۵۶,۹۱۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۰,۷۴۵,۹۹۶)	(۱۰,۷۴۵,۹۹۶)	۰	(۱۰,۷۴۵,۹۹۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۲۰۷,۲۶۵)	(۱,۲۰۷,۲۶۵)	۰	(۱,۲۰۷,۲۶۵)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۹۹۱,۷۰۷	۵,۹۹۱,۷۰۷	۰	۵,۹۹۱,۷۰۷
دریافت های نقدی	۲۲,۷۸۱,۴۲۸	۲۲,۷۸۱,۴۲۸	۲۸۲,۰۰۰	۲۲,۷۸۱,۴۲۸
سود و کارمزد و جرائم	۲,۲۸۲,۸۰۹	۲,۱۶۹,۶۹۴	۱۱۳,۱۱۵	۲,۲۸۲,۸۰۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۵,۶۷۸,۸۹۰)	(۱۵,۶۷۸,۸۹۰)	۰	(۱۵,۶۷۸,۸۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۹۳۷,۰۶۱)	(۱,۹۳۷,۰۶۱)	۰	(۱,۹۳۷,۰۶۱)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳,۴۳۹,۹۹۳	۱۰,۵۰۶,۸۷۸	۲,۹۳۳,۱۱۵	۱۳,۴۳۹,۹۹۳

شرکت پاکسیدیمس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
جمع	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	جمع	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی
۲۸۵,۹۱۱	۲۵,۳۸۰	۲۶۰,۵۳۱	۳۹۷,۴۶۱	۲۶۰,۵۳۱	۳۴۹,۶۲۰
(۵۱,۳۷۶)	(۳۰,۶۴)	(۴۸,۳۱۲)	(۱۴۲,۳۲۷)	(۱۸,۳۴۶)	(۱۳۳,۹۸۱)
۱۶۲,۸۲۶	۲۵,۵۱۵	۱۳۷,۳۱۱	۲۳۷,۱۹۴	۳۳,۲۴۷	۲۰۳,۹۴۷
۳۹۷,۴۶۱	۴۷,۸۳۱	۳۴۹,۶۳۰	۴۹۲,۳۲۸	۶۲,۷۳۲	۴۲۹,۵۹۶

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

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	کاهش	مانده در ابتدای سال	کاهش
۱۵۸,۰۰۴	۹۱,۳۶۴	۲۴۹,۳۶۸	۲۴۹,۳۶۸	۱۵۸,۰۰۴	۱۵۸,۰۰۴

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور

۳۷- مالیات پرداختی
 ۳۷-۱ - گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
یادداشت	مانده در ابتدای سال	ذخیره مالیات عملکرد سال	پرداختی طی سال	یادداشت	مانده در ابتدای سال
۳۷-۳	۶۹۰,۴۲۸	۴۷۸,۸۹۹	(۴۱۹,۵۲۹)	۳۴۵,۲۸۴	۶۹۰,۴۲۸
				۶۲۲,۹۵۳	
				(۳۷۷,۸۰۹)	
				۶۹۰,۴۲۸	۷۴۹,۷۹۸

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۳					سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای
رسیدگی به دفاتر	۶۷,۴۷۵	.	۱۹۰,۳۱۸	۱۹۰,۳۱۸	۱۹۰,۳۱۸	۲۰۲,۸۵۵
در جریان رسیدگی	۶۲۲,۹۵۳	۲۷۰,۸۹۹	۴۰۹,۹۴۹	-	-	۶۲۲,۹۵۳
رسیدگی نشده	.	۴۷۸,۸۹۹	.	-	-	۴۷۸,۸۹۹
	۶۹۰,۴۲۸	۷۴۹,۷۹۸				

درآمد مشمول مالیات ایزای

۱,۱۲۶,۹۵۹
۲,۷۶۸,۶۸۰
۲,۷۲۶,۵۶۶

۱,۹۱۰,۱۵۵
۳,۴۵۳,۰۴۵
۴۶۰,۱۵۱۳

۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ و سالی قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲ مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ در جریان رسیدگی بوده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲۷-۲-۳ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مورد گزارش از معافیت های مواد ۵۳، ۱۴۱، ۱۴۳، ۱۴۵ و معافیت مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است.

۲۷-۳ آنالیز هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد

(مبلغ به میلیون ریال)

سود عملیاتی قبل از مالیات	۱۴۰۲	۱۴۰۳
معافیت سود غیر عملیاتی - سود سیرده	۳,۴۵۳,۰۴۵	۴۶۰,۱۵۱۳
درآمد اجاره - پرداختی جداگانه	(۴,۷۵۷)	(۵,۴۰۸)
معافیت صادراتی - سود صادرات	(۱,۱۳۳)	(۱,۰۶۹)
سهم اتاق بازرگانی ۳ در هزار	(۶۷۰,۱۴۴)	(۱۸۵,۳۳۷)
درآمد مشمول خالص	(۸,۳۳۱)	(۸,۳۳۴)
مالیات متعلقه - با اعمال معافیت بخشنامه بودجه برای سال قبل	۲,۷۶۸,۶۸۰	۲,۷۲۶,۵۶۵
تخفیف ماده ۱۴۳ ق.م.م - شرکت بورسی و دارای سهام شاور بالای ۲۵ درصد	۶۹۲,۱۷۰	۶۸۴,۱۴۱
تخفیف ناشی از بند ک تبصره یک بودجه سال ۱۴۰۴	(۶۹,۳۱۷)	(۶۸,۴۱۴)
هزینه مالیات بر درآمد	.	(۱۳۶,۸۷۸)
	۶۲۲,۹۵۳	۴۷۸,۸۹۹

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳			سنوات قبل از ۱۴۰۱	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع
۱	۰	۱	۱	۰	۱	۱
۴,۰۷۳	۰	۴,۰۷۳	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۰۷۴	۰	۴,۰۷۴	۱	۰	۱	۱

۲۸-۱ سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۵۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۹۳۰ ریال است.

۲۸-۲ مانده سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱ میلیون ریال، بدلیل مسدودی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳	۱۰۸	اشخاص وابسته (شرکت پخش سراسری پاک)
۵۳,۴۶۱	۵۱,۸۷۵	۲۹-۲ نمایندگی های فروش
۹۵,۹۲۴	۵۴۲,۳۲۲	۲۹-۳ مشتریان صادراتی
۷,۸۰۰	۷,۰۲۴	سایر مشتریان
۱۵۷,۱۸۸	۶۰۱,۳۲۹	
(۶,۶۳۳)	.	۱۶ تهاثر با حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵۰,۵۵۵	۶۰۱,۳۲۹	

۱-۲۹- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۵۶۶,۶۹۰ میلیون ریال از پیش دریافت ها به درآمدها انتقال یافته است .

۲-۲۹- مبالغ مربوط به پیش دریافت از نمایندگی های فروش بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۴۱۰	۱۱,۴۲۵	استان سیستان بلوچستان
۴,۹۳۹	۹,۲۲۹	استان فارس
۷,۳۲۸	۷,۸۷۵	استان کرمان
۲,۵۵۶	۴,۹۵۳	استان خوزستان
۶,۵۷۶	۳,۶۷۶	استان آذربایجان غربی
۳,۱۴۱	۳,۰۶۲	خراسان رضوی
۱,۷۶۷	۲,۲۳۰	استان آذربایجان شرقی
۱۹۷	۱,۷۶۲	استان اصفهان
۳,۶۷۶	۱,۶۶۶	استان مازندران
۳,۴۰۵	۱,۴۲۳	استان لرستان
۴۵۰	۸۰۵	استان ایلام
۷۹۶	۷۸۴	استان هرمزگان
۶۳۶	۷۶۶	استان بوشهر
۱,۰۳۰	.	استان همدان
۱,۱۱۵	.	استان کردستان
۲,۴۳۹	۲,۲۱۹	سایر
۵۳,۴۶۱	۵۱,۸۷۵	

۳-۲۹- مبالغ مربوط به پیش دریافت از مشتریان صادراتی به تفکیک مشتری و کشور بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۷,۷۵۶	۵۳۲,۱۹۳	نماینده های کشور ترکیه، ازبکستان، ترکمنستان
۳,۴۵۲	۱۰۷	نماینده افغانستان
۴,۷۱۶	۱۰,۰۲۲	سایر
۹۵,۹۲۴	۵۴۲,۳۲۲	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۸۳۰,۰۹۲	۴,۱۲۲,۶۱۴	سود خالص
۶۲۲,۹۵۳	۴۷۸,۸۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۵۶,۹۱۳	۲,۲۸۲,۸۰۹	هزینه های مالی
(۶,۸۹۹)	(۱۱,۹۸۴)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	۴۰۵	زیان ناشی از حذف دارایی های ثابت مشهود
۱۱۱,۵۵۰	۹۴,۸۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۶۲,۸۵۰	۶۵۹,۶۰۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۷۵۷)	(۵,۴۰۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۷,۹۷۰)	(۴۳,۵۵۵)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵,۵۳۴,۷۳۲	۷,۵۷۸,۲۴۹	
(۱,۸۶۸,۲۶۰)	(۲,۵۶۹,۷۴۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۷۰۲,۹۳۰)	(۶,۰۷۰,۱۵۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۹,۹۹۰	(۴۰۵,۴۲۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۴۹,۸۵۲	۱,۷۵۱,۸۷۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۲,۲۱۲	۹۱,۳۶۴	افزایش ذخایر
(۵۹۴,۷۵۰)	۴۵۰,۷۷۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴,۰۰۰)	(۱۸۸,۴۴۰)	(افزایش) سایر دارایی ها
۱,۴۱۶,۸۴۶	۶۳۸,۴۹۶	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۷۲,۷۸۰	۱۰۱,۵۶۳	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 طی سال جاری تغییر نیافته 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 .

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰,۳۱۹,۶۲۸	۲۰,۲۱۲,۰۹۴	جمع بدهی
(۲۴۱,۴۳۰)	(۱,۳۲۶,۷۹۰)	موجودی نقد
۱۰,۰۷۸,۱۹۸	۱۸,۸۸۵,۳۰۴	خالص بدهی
۸,۲۴۷,۱۱۸	۱۰,۱۱۲,۵۲۲	حقوق مالکانه
۱۲۲	۱۸۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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 ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسکهای استراتژی - ریسکهای مالی - ریسکهای عملیاتی و اجرایی ، ریسکهای اقتصادی ، ریسکهای اعتباری ، سیاسی ، قانونی ، حقوقی و می باشد . کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد ، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش دوره ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۲- 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 شرکت گام بزرگی جهت کسب ۱۰ درصد از سهم آمیوه بدون گاز را خواهد داشت. برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقبا به بازار، شرکت سعی نموده با حفظ کیفیت و قیمت گذاری مناسب برای مصرف کننده و حاشیه سود مناسب برای عوامل توزیع سهم خود در بازار را حفظ نماید و در صدد است که با اعمال سیاست های مناسب فروش و انجام برنامه های تبلیغاتی محیطی و از طریق صدا و سیما نسبت به معرفی بیشتر محصولات موجود و محصولات جدید اقدام نماید.

۱-۳۲-۳- 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 کنساتره و پوره استفاده مناسب نموده است.

۱-۳-۳۲- 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 (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 دلار		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی لیر ترکیه		اثر واحد پولی دینار عراق		اثر واحد پولی درهم امارات	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۸,۳۲۰	۵۰۲	۳۶	۲۶	۲	۱	۲	۰	۸۰	۰
۶۸,۳۲۰	۵۰۲	۳۶	۲۶	۲	۱	۲	۰	۸۰	۰

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 سال جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند . آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود ، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود . 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 ۴۶ 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 تجاری	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
استان کرمانشاه	۲۵۵,۵۵۹	.	.
استان آذربایجان غربی	۲۰۲,۶۶۹	.	.
استان خوزستان	۲۴۶,۶۵۶	.	.
استان سیستان و بلوچستان	۱۷۵,۹۴۹	.	.
استان کهگیلویه و بویر احمد	۲۳۱,۰۹۲	.	.
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۹۰۷,۴۶۸	.	.
استان گلستان	۴۸۴,۲۸۹	.	.
استان تهران	۳۵۸,۹۵۰	.	.
استان فارس	۲۹۳,۲۷۳	.	.
سایر	۲,۴۶۰,۰۲۵	۹۴۳,۶۸۹	۵,۴۸۹
جمع	۵,۶۱۵,۹۳۰	۹۴۳,۶۸۹	۵,۴۸۹

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲.۵ 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)

۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	-	۱,۹۰۸,۹۹۶	۶۰۸,۳۰۹	.	.	۲,۵۱۷,۳۰۵
سایر پرداختی ها	-	۸۰۸,۱۴۷	۶۱۵,۹۲۴	.	.	۱,۴۲۴,۰۷۱
پرداختی های بلند مدت	.	.	.	۷۳۷,۹۰۱	.	۷۳۷,۹۰۱
تسهیلات مالی	-	۸,۴۲۶,۴۳۷	۲,۱۹۳,۵۵۶	۲,۸۲۰,۰۰۰	.	۱۳,۴۳۹,۹۹۳
مالیات پرداختی	-	۱۴۹,۹۶۰	۵۹۹,۸۳۸	.	.	۷۴۹,۷۹۸
سود سهام پرداختی	۱	.	.	.	.	۱
بدهی های احتمالی	-	۷۷,۹۹۶	۲۹۰,۱۱۰	۳۲,۵۲۳,۹۹۳	.	۳۲,۸۹۲,۰۹۹
جمع	۱	۱۱,۳۷۱,۵۳۶	۴,۳۰۷,۷۳۷	۳۶,۰۸۱,۸۹۴	.	۵۱,۷۶۱,۱۶۸

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	لیبر ترکیه	دینار عراق	درهم امارات
۲۰ موجودی نقد	۱,۰۰۱,۰۵۹	۴۸۱	۷۹۲	۴۰,۷۵۰	۴,۲۱۰
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۱,۳۵۸	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۳۲,۴۱۷	۴۸۱	۷۹۲	۴۰,۷۵۰	۴,۲۱۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۷۰۵,۱۶۰	۳۶۲	۱۵	۲۲	۸۰۳
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۱,۶۶۶	۵۸۱	۷۹۲	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵,۰۲۰	۲۶۱	۱۱	۰	۰

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است :

یادداشت	دلار	یورو	لیبر ترکیه	دینار عراق	درهم امارات
۵-۵ فروش و ارائه خدمات	۶,۵۳۶,۳۹۲	۰	۰	۰	۰
۳۳-۱-۱ تامین ارز	۶۰۶,۵۶۷	۱,۰۷۸,۹۸۴	۷۹۲	۴۰۷۵۰	۲۳۰,۳۹۸
۳۳-۱-۲ خرید مواد اولیه / تجهیزات	(۱,۴۳۰,۹۴۱)	(۱,۰۶۲,۹۷۹)	۰	۰	(۲۲۶,۰۸۸)
سایر پرداختها	(۴,۷۱۰,۹۵۹)	(۱۵,۵۳۴)	۰	۰	۰

۳۳-۱-۱- تامین ارز از طریق صرافی های مجاز صورت گرفته است

۳۳-۱-۲- خرید مواد اولیه و تجهیزات از شرکتهای Bucher Unipektin و Dunya Deniz Gida Tur San Ve Tic Ltd و Fara Gida Turzim صورت گرفته است

۳۳-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر می باشد :

کل تعهدات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعهدات ارزی سررسید شده	۹,۸۶۰,۲۳۴	۷,۳۴۴,۰۰۵
تعهدات ایفا شده	۹,۷۸۴,۳۳۵	۷,۲۲۵,۳۳۸
تعهدات ایفا نشده	۱,۷۰۷,۱۳۳	۱,۰۳۸,۶۶۷

۳۳-۲-۱- 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 .

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشترک	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تضمین اعتباری در ازای تسهیلات	تضمین تسهیلات
واحد نهایی گروه	۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۰	۱۳۳,۳۹۰	۰	۰	۰
جمع									
شرکتهای همگروه	۲	شرکت زمزم ابرار	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۳۹,۶۰۷	۴۷,۷۱۶	۰	۱۱,۴۸۰,۰۰۰	۸,۲۴۵,۰۰۰
	۳	شرکت بهمنش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۸۹,۸۳۸	۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۰
	۴	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۵۰۳,۹۸۰	۰	۰	۳۹۹,۰۰۰	۶,۷۶۰,۰۰۰
	۵	شرکت شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۴۲,۲۸۳	۱۵۰,۰۷۳	۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۰
	۶	شرکت زمزم آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲,۶۴۷	۲۸	۰	۰	۰
	۷	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۳,۹۱۴	۰	۰	۱,۸۶۵,۰۰۰	۵,۹۱۸,۰۰۰
	۸	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۳۵۰,۰۰۰
	۹	شرکت لیبیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳,۹۹۳	۰	۰	۰
	۱۰	شرکت پخش سراسری لیبیات پسا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۸۲۸	۴,۳۶۴	۰	۰	۰
	۱۱	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳,۰۶۴	۴,۰۵۴	۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	۱۲	شرکت سینمای نور تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۱۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
	۱۳	هتل پارسیان اوبن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸,۶۱۷	۰	۰	۰	۰
	۱۴	بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۷,۳۱۳	۰	۰	۰	۰
	۱۵	برق و انرژی پیوند گستر پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۴۸۰۲	۰	۰	۰	۰
	۱۶	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۶۷۸	۰	۰	۰	۰
	۱۷	شرکت کشاورزی و دامپروری ران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۱۶۰	۰	۰	۰	۰
	۱۸	بانک سینما	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۵,۵۷۳,۵۸۲	۰	۰
	۱۹	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۴۹۹	۰	۰	۰	۰
	۲۰	شرکت صرافی سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۱	۰	۰	۰	۰
	۲۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۵۰,۴۹۹	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	۲۲	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۴۵۱	۰	۰	۰
جمع									
جمع کل									
					۴,۹۹۹,۳۷۳	۲۸۸,۸۰۶	۸,۵۷۳,۵۸۲	۱۶,۳۷۶,۰۰۰	۳۲,۳۷۳,۰۰۰
					۴,۹۹۹,۳۷۳	۱۶۵,۴۱۶	۸,۵۷۳,۵۸۲	۱۶,۳۷۶,۰۰۰	۳۲,۳۷۳,۰۰۰

۳۴-۲ - به استثنای معاملات مربوط به تضمین اعطایی و دریافتی با شرکت های قند اصفهان، شیشه و گاز، شیشه سازی مینا، قند شیروان، پروتئین گستر سینا و زمزم ایران ، سایر معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکی بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیح	نام شخص وابسته	دریافت های تجاری	سایر دریافت ها	پیش پرداخت ها	پروانه های تجاری	سایر پرداخت ها	پروانه های بلند مدت	تسهیلات دریافتی	پیش دریافت ها	۱۴۰۳	
										خالص	طلب
شرکت های اصلی و واحد های تابعه	شرکت مادر تخصصی گسترش منابع غذایی سینا	۳۲,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۷۱۸)	۰	۰	۸,۰۷۷	۰
	جمع	۳۲,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۷۱۸)	۰	۰	۸,۰۷۷	۰
	شرکت و سرمایه ابرار	۴۳,۱۵۵	۰	۰	(۴۷۳,۹۲۰)	(۳,۴۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پخش	۳۸,۲۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نقد استان	۰	۱۸,۴۳۳	۰	(۲,۰۷۴,۰۰۰)	(۲۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پخش گستر سینا	۲,۵۲۴	۰	۰	۰	(۱,۱۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیشه سازی سینا	۱,۶۶۴	۰	۱۷,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیشه و گاز تهران	۰	۰	۰	(۷,۹۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت لیوان پلاستیک تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۸)	۰	۰
	شرکت پخش سراسری لیوان پستی	۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نقد تهران	۰	۰	۰	(۵۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بانک سینا	۰	۰	۰	(۱,۰۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پسته سینا شیشه اروپا	۰	۰	۴۷,۶۴۷	۰	(۳۴۹,۷۳۸)	۰	(۱,۹۴۱,۸۰۲)	۰	۰	۰
	شرکت ترابری بین المللی تهران	۰	۰	۰	۰	(۱۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰
	هتل پارسیان ابرار	۰	۰	۰	۰	(۱۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰
	ندانی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان	۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۸	۰
	شرکت تامین سرمایه معادن	۰	۰	۹۹۴,۰۵۳	۰	(۸۹۱,۰۰۰)	۰	(۵,۷۳۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
	شرکت سینا برای نور تهران	۰	۰	۶,۷۴۰	۰	(۳۲۴,۰۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری بورس بهگزن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	توسعه تجارت زلفام کش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	برق و انرژی تولید گستر پارس	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت زلفام نفت گاز سازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۸	۰
	جمع	۸۷,۰۶۲	۱۸,۴۳۳	۱,۳۳۵,۳۴۲	(۲,۵۵۷,۴۲۱)	(۱,۴۸۱,۸۰۳)	۰	(۷,۷۰۱,۸۰۲)	(۱۰۸)	۷۸,۰۷۷	۰
	جمع کل	۱۱۹,۸۵۷	۱۸,۴۳۳	۱,۳۳۵,۳۴۲	(۲,۵۵۷,۴۲۱)	(۱,۴۸۱,۸۰۳)	(۲۴,۷۱۸)	(۷,۷۰۱,۸۰۲)	(۱۰۸)	۷۸,۰۷۷	۰
	جمع کل	۱۱۹,۸۵۷	۱۸,۴۳۳	۱,۳۳۵,۳۴۲	(۲,۵۵۷,۴۲۱)	(۱,۴۸۱,۸۰۳)	(۲۴,۷۱۸)	(۷,۷۰۱,۸۰۲)	(۱۰۸)	۷۸,۰۷۷	۰
	جمع کل	۱۱۹,۸۵۷	۱۸,۴۳۳	۱,۳۳۵,۳۴۲	(۲,۵۵۷,۴۲۱)	(۱,۴۸۱,۸۰۳)	(۲۴,۷۱۸)	(۷,۷۰۱,۸۰۲)	(۱۰۸)	۷۸,۰۷۷	۰
	جمع کل	۱۱۹,۸۵۷	۱۸,۴۳۳	۱,۳۳۵,۳۴۲	(۲,۵۵۷,۴۲۱)	(۱,۴۸۱,۸۰۳)	(۲۴,۷۱۸)	(۷,۷۰۱,۸۰۲)	(۱۰۸)	۷۸,۰۷۷	۰
	جمع کل	۱۱۹,۸۵۷	۱۸,۴۳۳	۱,۳۳۵,۳۴۲	(۲,۵۵۷,۴۲۱)	(۱,۴۸۱,۸۰۳)	(۲۴,۷۱۸)	(۷,۷۰۱,۸۰۲)	(۱۰۸)	۷۸,۰۷۷	۰

۳-۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۳ و سال ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت پاکسیدیسیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- 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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۱۹۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه بادکن بطری پت ۳۰۰ از سیدل
.	۱۲۰,۰۰۰	خرید دستگاه های خط ۸۰۰ از کوشش کاران
.	۴۵,۰۰۰	خرید یک دستگاه دیگ بخار از ماشین سازی اراک
.	۲۷,۰۰۰	خرید دستگاه تری بلوک خط پت ۳۰۰ سی سی از کوشش کاران
.	۱۹,۱۵۹	خرید کانوایرهای خط ۸۰۰ سی سی از کوشش کاران
.	۱۰,۴۹۱	خرید کانوایرهای خط ۳۰۰ سی سی از کوشش کاران
.	۱۵,۳۸۵	خرید یک دستگاه کندانسور سردخانه ۲۵۰۰ کیلو وات از ایران سردینه
.	۴,۷۲۰	خرید یک دستگاه مخزن سپراتور از صبا پرودت پارس
.	۴,۳۲۹	خرید یک دستگاه کمپرسور هوا اسکرو از پارس کمپرسور
۳۴,۱۹۳	.	خرید دستگاه تونل پاستوریزاتور از شرکت حنان صنعت پویا
۳۲,۶۶۰	.	خرید دو دستگاه شیرینگ پک اورلب از بهپاک ساز
۴,۶۹۸	.	خرید یک دستگاه لیبیل زن از شرکت کوشش کاران
۷۱,۵۵۱	۴۳۶,۰۸۴	

۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶,۵۸۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت زمزم ایران
۵,۷۷۶,۰۰۰	۷,۰۱۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
۲,۴۲۹,۰۰۰	۳,۷۲۱,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیشه سازی مینا
.	۱,۸۶۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیشه و گاز
.	۳۹۹,۰۰۰	تضمین وام شرکت قند اصفهان
۱۷۶,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت قند شیروان
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت صنایع غذایی مهر شهر
۸۴۴,۰۶۴	۱,۴۶۵,۰۹۹	تضمین بدهی کارکنان به بانک ها
۱۵,۹۲۵,۰۶۴	۳۲,۸۹۲,۰۹۹	۳۴-۲-۱

۳۵-۲-۱- مبلغ واقعی تسهیلات اخذ شده توسط پرسنل و با ضمانت شرکت مبلغ ۱,۴۶۵,۰۹۹ میلیون ریال می باشد که از پرسنل و ضامن ایشان جمعاً مبلغ ۲,۸۸۸,۷۱۹ میلیون ریال ضمانت اخذ گردیده است .

۳۶- 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 .

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۲,۸۸۵,۸۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۲,۴۶۷ ریال برای هر سهم) است .