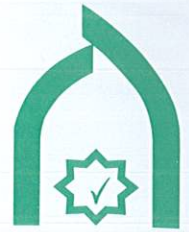


پیوست :



مؤسسہ حسابرسی مفید راہبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقیم سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پاکدیس (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

قہران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قسیر، خیابان سیرۃہم، بلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحید دشتگرانی (المهر)، پلاک ۳۱ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۷۳۷۶۷۰ (خط ۱)، ۸۸۷۳۷۶۸۰ (خط ۲)، ۸۸۷۳۷۶۹۰ (خط ۳)
Email: Auditors@mofidrahbar.org



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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 ۵۲

یادداشتهای توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

۱- صورتهای مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- صورتهای مالی و گزارش تفسیری دوره مالی مورد گزارش توسط یکی از اعضای هیئت مدیره امضا نشده است.

۶- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است :

- مفاد تبصره ۳ ماده ۷ و مواد ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به ترتیب در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره، افشای اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن، نحوه ارتباط بین سهامداران و عضو مستقل هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری آن و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری .
- ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتهای .

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

سایر الزامات گزارشگری

۸- تعداد ۱۰ قطعه از زمینهای شرکت فاقد سند مالکیت رسمی (۷ قطعه دارای قولنامه محضری و ۳ قطعه دارای مبیعه نامه عادی) بوده و سند مالکیت زمین کارخانه سردشت به نام شرکت شهد سردشت می باشد . همچنین بابت پروژه های ساختمانی در حال احداث در محوطه کارخانه ، مجوز لازم از شهرداری اخذ نشده است .

۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۴ توضیحی صورتهای مالی) شامل مبلغ ۶۸۹۴ میلیون ریال مطالبات راكد می باشد که به دلیل عدم پیگیریهای موثر تا کنون وصول نشده است . همچنین پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (یادداشت ۲۱ توضیحی صورتهای مالی) شامل مبالغ ۸۵۷۹ میلیون ریال اقلام راكد سنواتی می باشند که تا کنون تعیین تکلیف نگردیده است .

۲۸ آبان ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

غلامحسین کریمی

شماره عضویت : ۸۳۱۱۹۵

فریبرز خانی

شماره عضویت : ۹۴۲۱۶۷



ساکدیس

شماره ثبت: ۸۲۵

پیوست :

تاریخ :

شماره :

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۵۲	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
عملیات در حال تداوم	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲,۹۶۲,۹۹۹	۱,۷۵۳,۵۹۴	۳,۰۶۷,۳۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۹۸۴,۶۹۳)	(۱,۱۷۷,۵۰۴)	(۲,۰۷۰,۶۷۰)
سود ناخالص	۹۷۸,۳۰۶	۵۷۶,۰۹۰	۹۹۶,۶۸۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۹۸,۳۷۱)	(۱۳۹,۱۶۴)	(۲۹۷,۲۲۳)
سایر درآمدها	۵۰۹۲۱	۲,۷۳۸	۹۰۹۵۲
سود عملیاتی	۷۸۵,۸۵۶	۴۳۹,۶۶۴	۷۰۹,۴۱۱
هزینه های مالی	(۱۵۳,۳۷۳)	(۱۰۵,۲۷۸)	(۲۳۱,۰۲۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶,۶۰۹	۵۰,۱۳۵	۷۰,۱۰۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۵۹,۰۹۲	۳۳۹,۵۲۱	۴۸۵,۴۹۵
هزینه مالیات بر درآمد			
دوره جاری	(۱۲۷,۷۹۴)	(۷۹,۷۸۴)	(۹۱,۵۰۰)
سود خالص	۵۳۱,۲۹۸	۲۵۹,۷۳۷	۳۹۳,۹۹۵

سود پایه هر سهم :

عملیاتی - ریال	۲,۲۴۶	۱,۱۹۹	۲,۰۲۵
غیر عملیاتی - ریال	(۳۴۹)	(۲۷۱)	(۶۱۸)
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۸۹۷	۹۲۸	۱,۴۰۷

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۳،۹۹۵	۲۵۹،۷۳۷	۵۳۱،۲۹۸	سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع
-	-	۱۰،۱۶۴،۶۴۳	۱۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
			مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
-	-	۱۰،۱۶۴،۶۴۳	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۹۳،۹۹۵	۲۵۹،۷۳۷	۱،۶۹۵،۹۴۱	سود جامع دوره

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۶۴۶,۸۶۹
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۲,۷۰۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۴	۶۷۲
سایر دارایی ها	۱۵	۵۲,۶۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۷۲۲,۸۴۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۶	۹۳,۳۹۰
موجودی مواد و کالا	۱۷	۱,۰۲۴,۵۴۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۳۷۲,۳۲۷
موجودی نقد	۱۹	۶۵,۵۲۷
جمع دارایی های جاری		۱,۵۳۵,۷۸۴
جمع دارایی ها		۲,۲۵۸,۶۲۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۲۸۰,۰۰۰
انداخته قانونی	۲۱	۲۸,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۲	۱,۰۶۴,۶۴۳
سود انباشته	۲۳	۳۹۱,۵۵۵
جمع حقوق مالکانه		۴,۰۸۴,۶۹۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۲۴	۵۰,۵۹۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵	۲,۸۳۹
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۶	۷۲,۸۹۶
جمع بدهی های غیر جاری		۱۲۶,۳۳۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۱۷۶,۶۷۰
مالیات پرداختنی	۲۸	۱۰۴,۴۳۹
سود سهام پرداختنی	۲۹	۱
تسهیلات مالی	۳۰	۱,۰۳۲,۶۵۹
ذخایر	۳۱	۲۷,۶۱۴
پیش دریافت ها	۳۲	۳۸,۲۶۶
جمع بدهی های جاری		۲,۵۷۹,۸۹۱
جمع بدهی ها		۲,۷۰۶,۲۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴,۸۱۳,۹۹۸

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی سالانه

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۰،۰۰۰	۲۸،۰۰۰	-	۳۹۱،۵۵۵	۶۹۹،۵۵۵
-	-	-	۵۳۱،۲۹۸	۵۳۱،۲۹۸
-	-	۱،۱۶۴،۶۴۳	-	۱،۱۶۴،۶۴۳
۲۸۰،۰۰۰	۲۸،۰۰۰	۱،۱۶۴،۶۴۳	۹۲۲،۸۵۳	۲،۳۹۵،۴۹۶
-	-	-	(۳۱۰،۸۰۰)	(۳۱۰،۸۰۰)
۲۸۰،۰۰۰	۲۸،۰۰۰	۱،۱۶۴،۶۴۳	۶۱۲،۰۵۳	۲،۰۸۴،۶۹۶
۲۸۰،۰۰۰	۲۳،۸۴۷	-	۸۰،۱۱۳	۳۸۳،۹۶۰
-	-	-	۲۵۹،۷۳۷	۲۵۹،۷۳۸
-	-	-	(۷۸،۴۰۰)	(۷۸،۴۰۰)
-	۴۰،۱۵۳	-	(۴۰،۱۵۳)	-
۲۸۰،۰۰۰	۲۸،۰۰۰	-	۲۵۷،۲۹۷	۵۶۵،۲۹۷
۲۸۰،۰۰۰	۲۳،۸۴۷	-	۸۰،۱۱۳	۳۸۳،۹۶۰
-	-	-	۳۹۳،۹۹۵	۳۹۳،۹۹۵
-	-	-	(۷۸،۴۰۰)	(۷۸،۴۰۰)
-	۴۰،۱۵۳	-	(۴۰،۱۵۳)	-
۲۸۰،۰۰۰	۲۸،۰۰۰	-	۳۹۱،۵۵۵	۶۹۹،۵۵۵

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

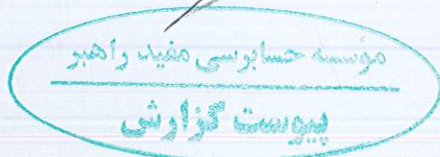
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۰۸,۸۰۶	۲۶۹,۰۳۷	۱۹۴,۴۴۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۲۸۴)	(۱۲,۲۹۴)	(۱۷,۸۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۹۸,۵۲۲	۲۵۶,۷۴۳	۱۷۶,۵۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۴۱	۱,۱۶۲	۱,۴۶۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۶۹,۹۵۶)	(۶۵,۲۸۰)	(۱۸۵,۶۰۸)
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی نامشهود	۶,۷۰۰	-	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴۵۹)	(۴۱۶)	(۵,۸۷۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹۱۰	۹۱۳	۱,۸۳۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۶۲,۵۶۴)	(۶۳,۶۲۱)	(۱۸۸,۱۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۶۴,۰۴۲)	۱۹۳,۱۲۲	(۱۱,۶۲۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت نقدی علی الحساب به هلدینگ	-	-	(۵۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۱۴۳,۲۵۰	۱,۷۶۳,۹۹۴	۳,۳۳۲,۲۱۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۵۹۱,۶۴۴)	(۱,۶۹۹,۹۹۴)	(۳,۰۰۵,۶۶۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳۳,۸۳۱)	(۱۰۸,۷۰۵)	(۱۴۲,۸۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳۵,۱۶۶)	(۳۶,۱۲۴)	(۷۷,۱۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۸۲,۶۰۹	(۸۰,۸۲۹)	۵۶,۵۴۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۱۸,۵۶۷	۱۱۲,۲۹۳	۴۴,۹۲۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۵,۵۲۷	۱۹,۵۰۳	۱۹,۵۰۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۲,۸۹۰	۱,۱۰۴
مانده وجه نقد در پایان دوره	۲۸۴,۰۹۴	۱۳۴,۶۸۶	۶۵,۵۲۷

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام پاکدیس در تاریخ ۱۳۵۰/۴/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۸۸۷ به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱ مورخه ۱۳۵۰/۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱۳۷۰۳ مورخ ۱۳۵۴/۴/۰۱ بهره برداری از کارخانه شرکت در تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱ آغاز شده و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان ارومیه (محل کارخانه) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۱۴ تحت شماره ۸۲۵ در اداره ثبت شرکت‌های ارومیه به ثبت رسیده است. متعاقباً طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۵/۹/۱ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل و مجدداً براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۶/۱۵ مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه تغییر داده شده و تحت شماره قبلی (۸۲۵) ثبت گردیده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در بازار دوم فرابورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ سهام شرکت عرضه اولیه شده است. در حال حاضر شرکت پاکدیس (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت ارومیه کیلومتر ۳ جاده دریا و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	دوره شش ماهه منتهی	
	سال ۱۳۹۸	به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	نفر ۱۵	نفر ۱۴
کارکنان قراردادی	۳۷۲	۳۵۳
کارکنان فصلی	۵۲	۶۶
	۴۳۹	۴۳۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا شده و نشده اند :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان « مالیات بر درآمد »

استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد) که اجرای آن از تاریخ ۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی در موارد زیر است :

الف (باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی ها (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شود .

ب (معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شود .

اگر این احتمال وجود داشته باشد که باز یافت مبلغ دفتری دارایی ها یا تسویه مبلغ دفتری بدهی های مزبور ، موجب شود پرداخت های آتی مالیات بیشتر (کمتر) از زمانی باشد که باز یافت یا تسویه آثار مالیاتی به همراه ندارد این استاندارد شرکت را ملزم به شناسایی بدهی (دارایی مالیات انتقالی) می کند . تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ، تفاوت های موقتی هستند که هنگام باز یافت مبلغ دفتری یک دارایی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدهی در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آتی منجر به ایجاد مبلغ کاهنده مالیات خواهد شد . دارایی های مالیات انتقالی مبلغ مالیات بر درآمد قابل باز یافت در دوره های آتی در ارتباط با موارد زیر است :

الف (تفاوت های موقتی کاهنده مالیات

ب (انتقال زیان های مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی

پ (انتقال اعتبارهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی است .

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت پاکدیس (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت به شرح فوق ، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی برای دوره مورد گزارش متصور نبوده و تاثیر با اهمیتی بر نتایج شرکت ندارد .

۲-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم اجرا نشده اند :

عنوان	شماره استاندارد	تاریخ لازم اجرا شدن	برآورد از آثار آن بر صورتهای مالی
صورتهای مالی جداگانه	۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تاثیر بااهمیتی ندارد
سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۲۰		نحوه افشا تغییر می یابد
ترکیبهای تجاری	۳۸		تاثیر آن بر ترکیبهای تجاری برحسب ماهیت لحاظ می گردد
صورتهای مالی تلفیقی	۳۹		نحوه افشا تغییر می یابد
مشارکتهای	۴۰		نحوه افشا تغییر می یابد
افشای منابع در واحدهای تجاری دیگر	۴۱		نحوه افشا تغییر می یابد

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شد،

ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود .

۳-۳-۲- همچنین تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب

به تحصیل « دارایی های واجد شرایط » است .

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری

می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد

عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری

دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری

دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام

می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

شرکت باگدیس (سهامی عام)
 گزارش مالی سال دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

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

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

۳-۵-۳-۱- 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 پس از آمادگی 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.

در این خصوص در سال جاری داراییهایی که در سردشت، سلماس و قلعه گنج مورد استفاده قرار نگرفته اند، استهلاك ۳۰ درصد محاسبه شده است.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- 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 های مکانیزه	۳ساله	مستقیم
علائم تجاری	۱۰ساله	مستقیم

۳-۶-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود .

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد .

۳-۷-۲- 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 .

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی (یک دارایی یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است میباشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، میباشد .

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد .

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل ، افزایش مییابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود .

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هریک از اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- 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.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

۵ - درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸ سال		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلغ	مقدار	میلغ	مقدار	میلغ	مقدار	میلغ	مقدار
میلیون ریال	هزار	میلیون ریال	هزار	میلیون ریال	هزار	میلیون ریال	هزار
فروش خالص							
داخلی							
۳,۰۷۱,۳۸۷	۷۳,۸۹۷	۱,۸۹۱,۱۶۹	۴۵,۰۸۶	۲,۸۴۶,۸۳۶	۵۹,۷۹۵	لیتر	انواع آبمیوه
۴۵,۱۸۸	۱,۳۲۶	۳۶,۶۸۸	۱,۰۸۲	۶۳	۲	لیتر	انواع ماءالشعیر
۱,۶۲۶	۵	۲۲۲	۱	۷,۴۷۸	۲۰	کیلوگرم	کنسانتره
۱۹۸,۸۸۸	۱,۵۳۸	۷۵,۷۲۱	۵۸۰	۱۳۸,۷۴۶	۷۹۳	لیتر	اسکل
۲۹,۸۲۶	۵۲۵	۱,۱۴۹	۷	۱۰,۲۶۱	۱۱۰	کیلوگرم	انواع پوره
۵۲	-	۳۵	-	۳,۴۷۱	۶	لیتر	انواع روغن
۶۱۷	۴	-	-	۶۵,۶۱۱	۳۴۵	لیتر	محلول ضد عفونی کننده
۳,۵۲۷	۲۴	۱,۴۷۲	۹	۱,۵۵۴	۱۱	لیتر	انواع سرکه
۲۵,۲۸۱	۲۶۲	۳,۹۶۷	۴۰	۱۲۱,۷۶۳	۸۹۶	لیتر	نوشابه انرژی زا
۱۳,۹۹۳	۲۲۵	-	-	۸۲,۲۷۴	۹۶۴	لیتر	نوشابه گازدار
۲۷۷	-	-	-	۱	-	عدد	سایر
۳,۳۹۰,۶۶۲		۲,۰۱۰,۴۲۳		۳,۲۷۸,۰۵۸			
(۴۳۸,۲۷۲)		(۲۵۷,۷۷۹)		(۴۳۶,۴۴۱)			
تخفیفات فروش داخلی							
برگشت از فروش داخلی:							
(۱۵,۰۲۰)	(۳۷۱)	(۷,۶۹۱)	(۲۰۴)	(۱۴,۹۱۳)	(۳۴۵)	لیتر	انواع آبمیوه
(۷۳۶)	(۵)	(۳۱)	-	-	-	کیلوگرم	انواع پوره
(۱)	-	(۱)	-	-	-	کیلوگرم	انواع کنسانتره
(۷۵)	-	(۹)	-	(۱۰۱)	(۱)	لیتر	انواع سرکه
-	-	-	-	(۲۰۴)	(۱)	لیتر	محلول ضد عفونی کننده
(۵۳)	-	-	-	(۲۵۷)	(۳)	لیتر	نوشابه گازدار
(۳۸)	-	-	-	(۸۶۲)	(۷)	لیتر	نوشابه انرژی زا
(۲۲)	-	-	-	(۷)	-	لیتر	اسکل
(۱,۳۷۷)	(۴۲)	(۳۹۸)	(۱۳)	(۱۴۲)	(۴)	لیتر	انواع ماءالشعیر
(۱۶۷)	-	-	-	-	-	عدد	سایر
(۱۷,۴۸۹)		(۸,۱۳۰)		(۱۶,۴۸۶)			
۱,۰۰۱		۵۹۸		۸۴۱			
۲,۹۳۵,۹۰۲		۱,۷۴۵,۱۱۲		۲,۸۴۵,۹۷۲			
صادراتی							
۸,۴۸۲	۱۴۲	۸,۴۸۲	۱۴۲	-	-	لیتر	انواع آبمیوه
۱۲۱,۳۰۲	۱,۱۹۲	-	-	۱۳۶,۰۳۸	۱,۰۹۸	کیلوگرم	انواع کنسانتره
-	-	-	-	۹۸۹	۱۱	کیلوگرم	تارتارات
۱,۶۶۶	۱۸	-	-	-	-	کیلوگرم	انواع پوره
۱۳۱,۴۵۰		۸,۴۸۲		۱۳۷,۰۲۷			
-		-		-			
تخفیفات فروش صادراتی							
برگشت از فروش صادراتی:							
-	-	-	-	-	-	کیلوگرم	انواع کنسانتره
-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-		
۱۳۱,۴۵۰		۸,۴۸۲		۱۳۷,۰۲۷			
۳,۰۶۷,۳۵۲		۱,۷۵۳,۵۹۴		۲,۹۶۲,۹۹۹			

۱-۵- مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات، کمیته ای شامل واحد فروش، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار، فرمولاسیون، قیمت نسام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل، معاونت مالی و اقتصادی و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه و تحلیل و تصمیم گیری درمورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید.

۲-۵- تخفیفات اعطایی شرکت با توجه به فضای رقابتی بازار و جهت حفظ و گسترش سهم بازار و به تناسب گروه مشتری مطابق سیاستهای شرکت و جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده اعمال می گردد.

۳-۵- فروش صادراتی میان دوره سال ۱۳۹۶ به مقاصد کشور های ترکیه، روسیه و اسپانیا صورت پذیرفته و مبالغ ناشی از صادرات ارز به صورت ارز به حساب های بانکی این شرکت واریز و عموماً از طریق سامانه جامع تجارت به فروش رفته است.

۴-۵- علیرغم افزایش فروش در میاندوره سال ۱۳۹۶ به نسبت دوره مشابه سال قبل، نسبت تخفیفات اعطایی به مشتریان تغییری نداشته است.

۵-۲- تخفیفات اعطایی شرکت با توجه به فضای رقابتی بازار و جهت حفظ و گسترش سهم بازار و به تناسب گروه مشتری مطابق سیاستهای شرکت و جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده اعمال می گردد.

۵-۳- فروش صادراتی میاندوره سال ۱۳۹۶ به مقاصد کشور های ترکیه ، روسیه و اسپانیا صورت پذیرفته و مبالغ ناشی از صادرات به صورت ارز به حساب های بانکی این شرکت واریز و عموماً از طریق سامانه جامع تجارت به فروش رفته است.

۵-۲- فروش صادراتی: میندوره سال ۱۳۹۹ به مقاصد کشور های ترکیه ، روسیه و اسپانیا صورت پذیرفته و مبالغ ناشی از صادرات به صورت ارز به حساب های بانکی این شرکت واریز و عموماً از طریق سامانه جامع تجارت به فروش رفته است .

۴-۵- علیرغم افزایش فروش در میاندوره سال ۱۳۹۹ به نسبت دوره مشابه سال قبل، نسبت تخفیفات اعطایی به مشتریان تغییری نداشته است.

شرکت پاک دین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

الف- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸		سال ۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی	
	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
اشخاص وابسته	۱	۲۲,۶۸۹	-	۲,۴۷۱	۱	۳۵,۶۷۵
سایر مشتریان	۹۹	۲,۹۳۹,۳۱۰	۱۰۰	۱,۷۵۱,۱۲۳	۹۹	۳,۰۳۱,۶۷۷
	۱۰۰	۲,۹۶۲,۹۹۹	۱۰۰	۱,۷۵۳,۵۹۴	۱۰۰	۳,۰۶۷,۳۵۲

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

	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸		سال ۱۳۹۸	
	مبلغ - میلیون ریال		مبلغ - میلیون ریال		مبلغ - میلیون ریال	
	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
مشتریان صادراتی	۵	۱۳۷,۰۲۷	۱	۸,۴۸۲	۴	۱۲۱,۳۰۲
نماینده سیستان و بلوچستان	۳	۸۵,۴۲۹	۳	۵۸,۱۷۴	۳	۹۴,۸۷۶
نماینده اردبیل	۳	۸۲,۸۵۹	۳	۴۴,۲۴۸	۲	۶۸,۱۵۳
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۳	۷۴,۳۳۴	۲	۳۶,۶۸۹	۲	۷۰,۳۴۰
نماینده گنبد کاووس	۲	۷۱,۸۹۵	۲	۲۷,۹۲۲	۲	۵۲,۸۶۵
نماینده تبریز	۲	۶۶,۲۳۱	۲	۴۱,۹۰۷	۲	۵۸,۶۲۶
خریداران الککل	۲	۵۸,۵۴۹	۴	۷۰,۷۹۳	۳	۱۰۴,۹۹۶
نماینده قائم شهر	۲	۵۵,۳۷۲	۲	۳۲,۱۴۹	۲	۶۰,۹۰۵
نماینده تهران	۲	۵۳,۴۸۱	۳	۵۸,۴۲۹	۳	۷۷,۷۷۳
نماینده شیراز	۲	۴۴,۶۶۴	-	-	۱	۲۵,۳۳۰
نماینده پیرانشهر	۱	۳۹,۴۴۸	۱	۲۳,۵۲۳	۱	۳۸,۲۰۷
خریداران محلول ضد عفونی کننده	۱	۳۹,۱۶۱	-	-	-	-
نماینده چابهار	۱	۳۵,۳۷۸	۱	۲۰,۹۶۷	۱	۳۶,۱۹۲
نماینده زابل	۱	۳۵,۱۷۱	۱	۱۶,۶۳۷	۱	۳۲,۱۷۵
نماینده شهر کرد	۱	۳۲,۵۴۹	۱	۱۸,۴۹۲	۱	۳۱,۳۲۹
نماینده گلستان	۱	۳۲,۳۷۲	۲	۲۶,۴۲۶	۱	۴۰,۹۱۴
نماینده بجنورد	۱	۳۲,۰۶۲	۱	۲۱,۱۷۵	۱	۳۵,۸۸۵
نماینده کرمان	۱	۳۱,۳۵۵	۱	۱۴,۹۴۰	۱	۲۸,۰۵۶
نماینده یزد	۱	۳۱,۳۳۳	-	-	-	-
نماینده بیرجند	۱	۳۰,۱۷۲	۱	۱۸,۶۴۲	۱	۳۱,۰۲۸
نماینده اصفهان	۱	۲۷,۶۶۸	۱	۱۴,۶۰۵	۱	۲۴,۳۶۶
نماینده همدان	۱	۲۷,۰۳۰	۱	۳۴۰	-	۱۰,۶۳۴
فروشگاه زنجیره ای رفاه	۱	۲۶,۱۴۸	-	۵,۰۲۳	۱	۱۹,۳۸۸
نماینده مرودشت	۱	۲۵,۵۷۹	۱	۱۰,۸۶۵	۱	۱۷,۹۰۲
سایر مشتریان	۶۰	۱,۷۸۷,۷۳۲	۶۷	۱,۱۸۳,۱۶۶	۶۵	۱,۹۸۶,۱۱۰
	۱۰۰	۲,۹۶۲,۹۹۹	۱۰۰	۱,۷۵۳,۵۹۴	۱۰۰	۳,۰۶۷,۳۵۲

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی عساک دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

کتاب جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱	۳۳	۳۵	۷۳۶,۸۳۶	(۱,۶۸۵,۹۴۸)	۲,۴۲۲,۷۸۴	انواع آبمیوه
۱۲	۱۲	۱۸	(۱۳)	۵۹	(۷۲)	ماءالشعیر
۷۲	۴۹	۶۱	۹۶,۹۳۸	(۶۲,۵۹۵)	۱۵۹,۵۲۸	انواع پوره، کنسانتره، سرکه، روغن و تارتارات
۳۵	۲۹	۳۵	۳۱,۷۹۶	(۷۴,۷۶۴)	۱۰۶,۵۶۰	انواع نوشابه انرژی زا
۳۲	۴۲	۴۴	۶۰,۸۶۰	(۷۷,۸۸۰)	۱۳۸,۷۴۰	الکل
۳۶	-	۴۴	۲۸,۹۵۷	(۳۶,۴۴۴)	۶۵,۴۰۱	محصولات ضد عفونی کننده
۲۶	-	۳۳	۲۲,۹۳۲	(۴۷,۱۲۶)	۷۰,۰۵۸	نوشابه گازدار
۳۲	۳۳	۳۳	۹۷۸,۳۰۶	(۱,۹۸۴,۶۹۳)	۲,۹۶۲,۹۹۹	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۲	۸۸,۳۴۶	۱,۴۶۸,۵۹۹	۱,۰۴۳,۸۵۷	۵۵,۴۴۲	۱۲۱,۸۴۲	۱,۸۸۶,۲۸۵
۶-۳	۷۸,۸۹۶	۵۲,۶۸۷	۱۰۹,۱۲۳	۵۷,۳۶۷	۱۱,۷۶۴	۵۷,۳۰۴
۶-۳	۳۳,۳۴۹	۲۷,۹۰۷	۲۹,۴۱۳	۳۰,۴۱۶	۲۷,۹۰۷	۲۷,۹۰۷
۶-۳	۳۳,۴۲۸	۲۳,۱۷۱	۲۳,۱۷۱	۲۳,۱۷۱	۲۳,۱۷۱	۲۳,۱۷۱
۶-۳	۴,۹۵۳	۸,۱۳۴	۸,۱۳۴	۸,۱۳۴	۸,۱۳۴	۸,۱۳۴
۶-۳	۱,۷۶۰,۱۵۵	۱,۲۴۲,۷۴۳	۱,۲۴۲,۷۴۳	۱,۲۴۲,۷۴۳	۱,۲۴۲,۷۴۳	۱,۲۴۲,۷۴۳
۶-۳	۲۲۶,۷۱۸	(۴۰,۷۴۳)	(۴۰,۷۴۳)	(۴۰,۷۴۳)	(۴۰,۷۴۳)	(۴۰,۷۴۳)
۶-۳	۱,۹۸۵,۹۷۶	۱,۲۰۱,۶۹۶	۱,۲۰۱,۶۹۶	۱,۲۰۱,۶۹۶	۱,۲۰۱,۶۹۶	۱,۲۰۱,۶۹۶
۶-۳	۲,۵۱۱	(۲۱,۲۲۴)	(۲۱,۲۲۴)	(۲۱,۲۲۴)	(۲۱,۲۲۴)	(۲۱,۲۲۴)
۶-۳	(۳,۷۹۴)	(۲,۹۶۸)	(۲,۹۶۸)	(۲,۹۶۸)	(۲,۹۶۸)	(۲,۹۶۸)
۶-۳	۱,۹۸۴,۶۹۳	۱,۱۷۷,۵۰۴	۱,۱۷۷,۵۰۴	۱,۱۷۷,۵۰۴	۱,۱۷۷,۵۰۴	۱,۱۷۷,۵۰۴

۶-۱- در طی دوره مبلغ ۱,۷۵۸,۵۸۵ میلیون ریال (دوره مالی مشابه سال قبل ۱,۱۷۰,۶۹۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است .

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
فروتوز نوع F۵۵	ایران	۱۹۷,۹۸۹	۴	۴۸,۹۵۵	۴	۱۲۹,۹۶۰	۴
انواع مواد اولیه تولید پریفرم	ایران	۱۹۰,۶۳۸	۲۶	۳۰۴,۰۲۰	۲۶	۳۸۰,۹۳۳	۲۶
محصولات کشاورزی (میوه)	ایران	۱۷۶,۱۵۹	۹	۱۱۰,۸۱۵	۹	۳۸۹,۸۱۴	۹
انواع شیشه بسته بندی محصولات	ایران	۱۴۸,۴۹۷	۹	۱۰۶,۲۳۴	۹	۱۹۱,۰۰۲	۹
انواع پری فرم خریداری شده	ایران	۱۵۱,۱۴۱	۶	۶۴,۶۶۳	۶	۱۰۶,۷۸۵	۶
شکر	ایران	۱۴۲,۸۳۶	۹	۱۰۱,۶۶۰	۹	۲۳۴,۳۹۶	۹
شریت دکستروز	ایران	۱۰۵,۶۳۳	۵	۵۳,۷۶۳	۵	۱۵۰,۹۰۲	۵
انواع اتیکت	ایران	۹۱,۲۴۵	۵	۵۸,۵۴۱	۵	۸۵,۱۵۴	۵
انواع نایلون شیرینگ و فیلم استریج	ایران	۶۴,۴۳۲	۳	۳۶,۳۱۷	۳	۷۱,۲۳۳	۳
انواع درب PET پلاستیکی	ایران	۵۱,۰۲۱	۳	۲۹,۴۰۱	۳	۵۷,۸۳۱	۳
انواع یالت بسته بندی	ایران	۵۳,۱۰۰	۲	۲۷,۱۳۸	۲	۵۷,۵۰۰	۲
انواع اسانس	خارج	۵۲,۱۴۵	۴	۵۰,۵۱۷	۴	۵۷,۰۷۸	۴
فویل پاکت تترابک	خارج	-	۳	۳۱,۵۰۱	۳	۷۶,۸۹۹	۳
سایر	ایران	۳۳۳,۷۴۹	۱۲	۱۴۷,۵۳۴	۱۲	۳۱۲,۳۸۳	۱۲
		۱,۷۵۸,۵۸۵	۱۰۰	۱,۱۷۰,۶۹۹	۱۰۰	۲,۳۰۱,۸۷۰	۱۰۰

۶-۱-۱ علت کاهش مبلغ مواد پلی اتیلن عمدتاً ناشی از کاهش نرخ این مواد نسبت به دوره قبل می باشد .

۶-۱-۲ علت افزایش خرید فروتنوز و محصولات کشاورزی ، عمدتاً به منظور ذخیره سازی آن جهت استفاده در ماههای بعد می باشد .

۶-۱-۳ با عنایت به افزایش فروش الکل و محلول ضد عفونی کننده در سال جاری به نسبت میاندوره سال قبل خرید ماده اولیه تولید الکل (دکستروز) افزایش یافته است .

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	میانگین ظرفیت معمول (ظرفیت عملی پنج دوره گذشته) ۶ ماهه	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
انواع کنسانتره و پوره	تن	۱۳,۰۰۰	۲,۶۲۶	۹۲۸	۱۲,۵۱۵
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۱,۸۰۰	۳۹۲	۱,۴۷۳	۱,۹۲۳
انواع آبمیوه و ماءالشعیر و نوشابه	هزار لیتر	۱۰۱,۱۷۲	۵۳,۵۳۳	۶۰,۲۴۹	۷۲,۹۰۷
محصولات روغن کنجد	تن	۶۵۰	-	۱۳	۲

۶-۲-۱- ظرفیت اسمی ماشین آلات براساس کاتولوگ ماشین آلات و اعلام از طرف شرکت سازنده ماشین آلات در هر ساعت می باشد.

۶-۲-۲- ظرفیت اسمی تعدیل شده هر ساعت براساس نظر کمیته فنی و تولید شرکت که با ظرفیت سنجی ماشین آلات هر واحد به دست آمده است.

۶-۲-۳- به منظور تکمیل سبد محصولات در میاندوره اول سال ۱۳۹۹، تولید بخشی از محصولات شرکت مانند تترایک به صورت کارمزدی انجام گرفته است.

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دستمزد مستقیم	سربار تولید	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۳-۱	۵۰,۶۰۱	۳۲,۹۰۵	۷۰,۸۸۹	۴۱,۷۰۴	۲۸,۸۲۱	۵۷,۶۵۵
حقوق دستمزد و مزایا	۱۱,۵۱۴	۷,۲۰۴	۱۷,۳۹۷	۱۰,۴۵۸	۶,۷۹۲	۱۵,۶۴۵
عیدی، پاداش و بهره وری کارکنان	۱۰,۵۴۹	۷,۰۶۳	۱۵,۲۹۲	۸,۷۸۷	۶,۰۶۹	۱۲,۲۱۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷,۳۰۰	۴,۸۳۰	۹,۶۲۸	۷,۳۸۸	۴,۴۷۶	۹,۹۱۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹۰	۳۲۹	۱,۲۱۷	۳۹۵	۶۳۰	۱,۰۵۰
سفر و فوق العاده ماموریت	۱,۵۷۳	۱,۱۱۴	۱,۹۶۴	۱,۷۴۸	۱,۱۳۶	۱,۸۰۳
بهداشت و پوشاک	۶۴۶	۶۷۷	۱,۸۱۳	۳,۵۹۲	۳,۶۳۲	۷,۲۲۸
هزینه رستوران	-	-	-	۳۳,۳۴۹	۱۱,۷۶۴	۵۷,۳۶۷
مواد غیر مستقیم تولیدی	-	-	-	۲۹,۴۱۳	۲۷,۹۰۷	۵۷,۳۰۴
استهلاک	-	-	-	۲۳,۱۷۱	۱۲,۵۳۶	۲۷,۴۳۸
تعمیرات و نگهداری	-	-	-	۶,۲۶۱	۱۱,۵۷۸	۱۸,۶۰۷
حمل و نقل	-	-	-	۹,۹۰۱	۸,۴۶۶	۱۷,۴۴۶
آب، برق، سوخت و ارتباطات	-	-	-	۳۳,۴۲۸	۳۰,۴۱۵	۴۳,۶۰۴
هزینه های کارمزدی	۵,۸۷۳	۱,۳۲۰	۳,۶۴۲	۲۳,۷۳۵	۸,۱۲۴	۳۷,۸۲۰
سایر	۸۸,۳۴۶	۵۵,۴۴۲	۱۲۱,۸۴۲	۲۳۳,۳۳۰	۱۶۲,۳۴۶	۳۶۵,۰۹۵
سهم به واحدهای اداری و عمومی و پروژه ها	-	-	-	(۳۰,۱۲۰)	(۱۸,۹۰۲)	(۳۷,۳۳۹)
	۸۸,۳۴۶	۵۵,۴۴۲	۱۲۱,۸۴۲	۲۰۳,۲۱۰	۱۴۳,۴۴۴	۳۲۷,۷۵۶

۶-۳-۱- افزایش حقوق، دستمزد و مزایا در میاندوره سال ۱۳۹۹ نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایشات قانونی دستمزد می باشد.

۶-۳-۲- علت افزایش مواد غیر مستقیم تولیدی در میاندوره سال ۱۳۹۹ نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل خرید گاز CO2 و بشکه فازی (جهت صادرات) و فیلتر کاغذی (جهت استفاده در تولید) بوده است.

شرکت باکس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
هزینه های فروش و توزیع :			
هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات	۴۳,۳۰۸	۳۰,۸۸۳	۷۱,۷۷۵
حمل و نقل	۲۹,۸۱۲	۱۱,۶۵۳	۲۷,۴۸۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵,۱۶۱	۱۳,۷۴۶	۲۳,۹۹۴
عیدی و پاداش و بهره وری تولید	۸,۷۶۷	۷,۵۱۸	۱۴,۹۰۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۸۵۸	۳,۵۸۲	۶,۱۴۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۶۴	۲,۸۰۷	۴,۶۵۶
اضافه کاری	۲,۶۷۹	۲,۵۲۰	۴,۳۳۹
کمکهای غیر نقدی	۱,۳۲۷	۳,۲۷۲	۸۷۴
سفر و فوق العاده ماموریت	۸۴۶	۹۲۷	۱,۶۹۴
استهلاک	۶۰۷	۱,۰۳۴	۱,۷۹۰
هزینه خدمات کامپیوتری	۸۸	۲۲۶	۴۶۹
هزینه آموزش	۵۹	-	۱۱۲
مطالبات مشکوک الوصول	-	۲,۶۸۹	۲,۷۳۸
هزینه اجاره ساختمان و تاسیسات	-	۷۵۵	۹۲۷
حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای	-	۵۰	۱۱۵
سایر	۱۴,۰۹۳	۲,۴۵۳	۱۰,۰۷۰
	۱۲۳,۵۶۹	۸۴,۱۱۵	۱۷۲,۰۸۸
هزینه های اداری و عمومی :			
حقوق و دستمزد و مزایا	۸,۹۸۹	۶,۴۹۴	۱۲,۸۹۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷,۷۶۲	۲,۰۴۱	۳,۹۱۵
اضافه کاری	۴,۲۶۰	۲,۹۱۳	۵,۷۶۱
عیدی و پاداش و بهره وری تولید	۳,۸۲۱	۲,۶۴۸	۶,۵۱۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۵۵	۲,۱۰۶	۳,۶۸۹
سفر و فوق العاده ماموریت	۱,۸۵۲	۱,۹۵۴	۳,۳۴۰
حق الزحمه حسابرسی	۱,۴۷۳	۱,۸۷۷	۴,۹۷۷
استهلاک	۱,۳۵۰	۱,۴۹۲	۳,۰۷۱
هزینه خدمات کامپیوتری	۱,۲۶۴	۱,۳۸۴	۲,۸۲۱
حمل و نقل	۸۱۲	۲,۵۲۱	۳,۹۴۷
کمکهای غیر نقدی	۸۶۹	-	۳,۰۵۳
هزینه اجاره ساختمان و تاسیسات	۲۲۲	۵۲	۱۹۵
حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای	۱۰۵	۱۱۸	۱۹۴
هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات	۱۰۲	۸۵۸	۹۱۶
هزینه آموزش	۹۸	-	۱,۹۶۵
هزینه بیمه تامین اجتماعی	-	۵,۳۸۷	۱۶,۶۳۱
هزینه ورزشی	-	-	۱,۱۸۶
سایر	۱۲,۱۵۵	۷,۲۶۳	۱۲,۷۳۱
	۴۸,۰۸۹	۳۹,۱۰۸	۸۷,۷۹۵
سهم از هزینه های خدماتی	۲۶,۷۱۳	۱۵,۹۴۱	۳۷,۳۴۰
	۱۹۸,۳۷۱	۱۳۹,۱۶۴	۲۹۷,۲۲۳

۷-۱- مهمترین علت افزایش هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات عمدتاً بدلیل افزایش فروش مراکز هیبریدی می باشد که به تبع آن حق الزحمه ایشان افزایش یافته است .

۷-۲- افزایش هزینه حمل در میاندوره سالجاری نسبت به مدت مشابه سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش فروش شرکت و افزایش نرخ کرایه حمل محصولات می باشد .

۸- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۶۶	۲,۷۳۸	۲,۴۸۰
۲۵۵	-	۷,۴۷۲
۵,۹۲۱	۲,۷۳۸	۹,۹۵۲

فروش ضایعات

سایر

۹- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۸,۶۷۸	۹۹,۵۵۶	۲۲۲,۴۸۹
۴,۶۹۵	۵,۷۲۲	۸,۵۳۲
۱۵۳,۳۷۳	۱۰۵,۲۷۸	۲۳۱,۰۲۱

وام های دریافتی:

بانکها

سایر

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۱۷۳	۲,۸۹۰	۴,۰۰۴
۱۴۳	۱,۱۲۴	۱,۴۰۷
۵,۷۶۷	-	-
۹۱۰	۹۱۳	۱,۸۳۷
۱۱۲	۱۲۰	۲۷۷
۱,۵۰۴	۸۸	(۴۲۰)
۲۶,۶۰۹	۵,۱۳۵	۷,۱۰۵

سود ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر عملیاتی

سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

سود ناشی از فروش دارایی ثابت نامشهود

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

درآمد حاصل از اجاره به اشخاص

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸۵,۸۵۶	۴۳۹,۶۶۴	۷۰۹,۴۱۱
(۱۵۶,۹۳۱)	(۱۰۴,۰۵۴)	(۱۴۲,۳۵۷)
۶۲۸,۹۲۵	۳۳۵,۶۱۰	۵۶۷,۰۵۴
(۱۲۶,۷۶۴)	(۱۰۰,۱۴۳)	(۲۲۳,۹۱۶)
۲۹,۱۳۷	۲۴,۲۷۰	۵۰,۸۵۷
(۹۷,۶۲۷)	(۷۵,۸۷۳)	(۱۷۳,۰۵۹)
۶۵۹,۰۹۲	۳۳۹,۵۲۱	۴۸۵,۴۹۵
(۱۲۷,۷۹۴)	(۷۹,۷۸۴)	(۹۱,۵۰۰)
۵۳۱,۲۹۸	۲۵۹,۷۳۷	۳۹۳,۹۹۵
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد	تعداد
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص (قبل از مالیات)

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی مکان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
زمین	ساختمان	چاه ها و قنوات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در اتیار	جمع
۴۴,۱۲۷	۲۴۲,۸۲۵	۵,۱۲۲	۴۳۹,۰۸۱	۱۰,۵۰۱	۲۴,۳۴۵	۴۰۶	۷۶۶,۴۰۷	۶,۷۵۷	۳,۳۹۳	-	۷۷۶,۵۵۷
-	۳,۹۸۸	۳۰۷	۲۵,۴۸۸	۱۴۳	۱,۳۷۹	-	۳۱,۳۰۵	۹۱,۰۹۵	۵۰,۶۵۳	۱۲,۵۵۵	۱۸۵,۶۰۸
-	-	-	(۱۲۱)	(۳۶)	(۱,۹۷۹)	-	(۲,۱۳۶)	-	-	-	(۲,۱۳۶)
-	(۵,۹۲۴)	-	-	-	(۱۳۹)	-	(۶,۰۶۳)	-	-	-	(۶,۰۶۳)
-	(۱۶,۲۱۶)	-	۳۳,۱۷۱	-	-	-	۱۶,۹۵۵	(۱۱,۰۵۸)	(۲۸,۲۷۶)	۲۲,۳۷۹	-
۴۴,۱۲۷	۲۲۴,۶۷۳	۵,۴۲۹	۴۹۷,۶۱۹	۱۰,۶۰۸	۲۳,۶۰۶	۴۰۶	۸۰۶,۴۶۸	۸۶,۷۹۴	۲۵,۷۷۰	۳۴,۹۳۴	۹۵۳,۹۶۶
-	۱,۳۳۸	۷	۱۵,۷۴۲	۱,۹۷۰	۷۶۴	۶۴	۱۹,۸۸۵	۱۰۱,۲۳۵	۳۱۹,۵۰۹	۲۹,۳۲۷	۴۶۹,۹۵۶
۱,۱۶۴,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۴,۶۴۳	-	-	-	۱,۱۶۴,۶۴۳
-	-	-	(۲۶۳)	-	(۳۴۲)	(۳)	(۶۰۸)	-	-	-	(۶۰۸)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵,۳۹۳	-	۱۰,۳۴۰	-	-	-	۱۵,۷۳۳	(۵,۳۹۳)	(۱۰,۳۴۰)	-	-
۱,۲۰۸,۷۷۰	۲۳۱,۴۰۴	۵,۴۳۶	۵۲۳,۴۳۸	۱۲,۵۷۸	۲۴,۰۲۸	۴۶۷	۲,۰۰۶,۱۲۱	۱۸۲,۶۳۶	۳۳۴,۹۳۹	۶۴,۲۶۱	۲,۵۸۷,۹۵۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

حذف

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

واگذار شده

حذف

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	جابه ها و فتوات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴۹,۹۱۰	۸۳۵	۱۷۸,۶۶۶	۷,۶۱۰	۱۸,۲۱۴	۲۸۳	۲۵۵,۵۱۸	-	-	-	۲۵۵,۵۱۸
استهلاک	۱۳,۲۲۵	۴۵۳	۴۰,۹۸۴	۱,۷۱۱	۳,۳۰۲	۳۶	۵۹,۷۱۱	-	-	-	۵۹,۷۱۱
واگذار شده	-	-	(۱۱۰)	(۳۰)	(۱,۹۳۷)	-	(۲,۰۷۷)	-	-	-	(۲,۰۷۷)
حذف	(۵,۹۲۴)	-	-	-	(۱۳۱)	-	(۶,۰۵۵)	-	-	-	(۶,۰۵۵)
استهلاک سایر ب نقل و انتقالات و تغییرات	(۴۷۵)	-	۴۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵۶,۷۳۶	۱,۲۸۸	۲۲۰,۰۱۵	۹,۲۹۱	۱۹,۴۴۸	۳۱۹	۳۰۷,۰۹۷	-	-	-	۳۰۷,۰۹۷
استهلاک	۶,۱۷۲	۲۵۳	۲۲,۴۳۵	۳۱۹	۹۹۱	۱۸	۳۰,۱۸۸	-	-	-	۳۰,۱۸۸
واگذار شده	-	-	(۱۶۶)	-	(۳۴۰)	(۴)	(۵۱۰)	-	-	-	(۵۱۰)
حذف	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶۲,۹۰۸	۱,۵۴۱	۲۴۲,۲۸۴	۹,۶۱۰	۲۰,۰۹۹	۳۳۳	۳۳۶,۷۷۵	-	-	-	۳۳۶,۷۷۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۶۸,۴۹۶	۳,۸۹۵	۲۸۱,۱۵۴	۲,۹۶۸	۳,۹۲۹	۱۳۴	۱,۶۶۹,۳۴۶	۱۸۲,۶۳۶	۳۳۴,۹۳۹	۶۴,۲۶۱	۲,۲۵۱,۱۸۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۶۷,۹۳۷	۴,۱۴۱	۲۷۷,۶۰۴	۱,۳۱۷	۴,۱۵۸	۸۷	۴۹۹,۳۷۱	۸۶,۷۹۴	۲۵,۷۷۰	۳۴,۹۳۴	۶۴۶,۸۶۹

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۱ - افزایش در حساب زمین به مبلغ ۱.۱۶۴.۶۴۳ میلیون ریال ناشی از تجدید ارزیابی طی دوره می باشد .

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۲,۶۵۸	تکمیل و انتقال پروژه ساخت سپتیک
۲,۴۱۵	تکمیل و انتقال پروژه حصارکشی
۱,۶۵۸	هزینه های سرمایه ای در قسمتهای مختلف کارخانه
۶,۷۳۱	جمع

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۷,۲۹۱	خرید دو دستگاه کمپرسور
۲,۳۹۷	خرید و راه اندازی دستگاه تصفیه ویناس
۲,۶۸۰	خرید دو دستگاه سخت گیر
۳۵۷	خرید رمپ بارگیری
۲۸۱	خرید ۴ دستگاه جک پالت
۱۳,۰۷۶	سایر
۲۶,۰۸۲	جمع

۱۲-۳-۱ - با توجه به اینکه در سال ۹۰ ماشین آلات جهت اجرای جزء ب بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ بمنظور استفاده از معافیت مالیاتی تجدید ارزیابی شد لذا بمنزله رویه حسابداری نمی باشد و تجدید ارزیابی مجدد نشده است .

۱۲-۴ - افزایش در طبقه وسایط نقلیه ناشی از خرید یک دستگاه خودروی نیسان به مبلغ ۱.۹۷۰ میلیون ریال می باشد .

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۵۳	دستگاه کولر گازی
۱۱۵	خرید کیس کامپیوتر
۵۹	خرید دستگاه فکس
۳۷	خرید دستگاه پالس اکسیمتر
۳۰۰	سایر
۷۶۴	جمع

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۶- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸۶۹,۲۰۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۲-۷- بابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملت مربوط به زمین (۱۷ رقبه اسناد مالکیت) ، ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه ارومیه و زمین و ساختمان سلماتس در رهن بانک می باشد .

۱۲-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	درصد تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
پروژه احداث سوله انبار محصول	۷۵	۴۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۶,۸۶۱	۸۳,۱۳۹	۳۷,۲۲۱
پروژه ی سردخانه مخازن داخل شرکت	۹۵	۵۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۷,۶۹۷	۳۵,۴۹۴	۲۶,۴۴۸
پروژه ی توسعه خطوط تولید و بسته بندی	۱۵	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲۷,۴۲۹	۲۲,۵۷۱	-
پروژه تامین انشعاب برق ۱۹۰۰ کیلو وات	۶۰	۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷,۱۹۶	۷,۸۰۴	۴,۴۱۷
پروژه مرمت آسفالت محوطه شرکت	۵۰	۴۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷,۵۶۴	۷,۴۳۷	۷,۴۲۰
پروژه ی دیو ی ضایعات	۹۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۹۹	۵,۳۰۱	-
پروژه ی مزرعه سبزی	۷۰	۴۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۵۲	۴,۴۸۴	۲,۵۳۶
پروژه ی گازرسانی واحد سردشت	۸۰	۸۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۵۴۳	۲,۱۷۷	۱,۵۳۸
پروژه دیو ی زباله	۹۵	۹۰	-	۱۲	۹۸۸	۷۳۵
پروژه ی ساختمان سنای جدید و سر در ورودی و نمای ساختمان ها	۵	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۲,۷۱۲	۱۲,۴۸۸	۱,۰۷۵
پروژه خیابان بین مزارع	۲۰	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲,۶۹۹	۱	-
سیستم گرمایشی مخازن دکستروز	۳۵	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۰۴۸	۹۵۲	-
پروژه انتقال مخازن مازوت	۱۰۰	۹۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	۳۲۰
پروژه حصارکشی زمین های بیرون از محوطه شرکت	۱۰۰	۹۵	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	۲,۴۲۶
پروژه ی ساخت سپتیک	۱۰۰	۹۵	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	-	۲,۶۵۸
				۲۶,۵۰۱۲	۱۸۲,۶۳۶	۸۶,۷۹۴

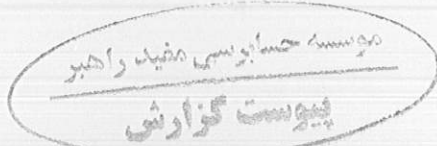
۱۲-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای :

عنوان مجوز	وضعیت فعلی	تعدادات سرمایه	پرداختی	تاریخ تکمیل	درصد تکمیل
		میلیون ریال	میلیون ریال		
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۵۱۹,۵۹۵	۱۸۱,۳۴۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۳۰
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۱۲,۳۲۰	۱۸,۴۸۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۱۵,۵۲۰	۲۴,۴۸۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۹۰
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۷,۹۰۰	۱۱,۸۵۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۴۵
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۳,۳۰۰	۴,۹۵۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۸۰
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۷,۳۶۰	۲,۹۴۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۹۰
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۱۴,۷۲۰	۲,۲۰۸۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۰
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۵۰۰	۷۵۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۹۵
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۳,۳۲۷	۷,۹۸۴	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۹۵
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۴,۳۸۰	۱۰,۲۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۹۵
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۶,۴۰۰	۹,۶۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۰
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۸,۸۰۰	۸,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷۰
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۲,۹۶۵	۳,۱۳۵	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۸۵
مصوبه هیئت مدیره	در مرحله ساخت	۱,۴۲۰	۲,۱۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۰
		۶۰۸,۵۰۷	۳۳۴,۹۳۹		

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

شرح	متر	وضعیت مالکیت
زمین کارخانه ارومیه	۲۸۱,۷۷۲	پاکدیس
زمین سردخانه	۱۵,۰۰۰	پاکدیس
زمین کارخانه آبمیوه قلعه گنج	۱۱,۷۶۰	پاکدیس
زمین کارخانه روغن قلعه گنج	۷,۰۰۰	پاکدیس
زمین کارخانه سردشت	۶۳,۹۹۷	شرکت شهید سردشت (در مرحله انتقال سند)
زمین کارخانه سلماتس	۴۷,۰۴۵	پاکدیس
زمین ۲ واحد آبپاشان ساختمان ۸۵ بهران	۴۲۱	پاکدیس

۱۲-۱۰-۱ با عنایت به شکایت مطرح شده در خصوص تعرض به مساحت ۲۵,۰۰۰ متر از اراضی واحد سردشت (مساحت کل زمین ۶۳,۹۹۷ متر) توسط شاکا ، موضوع در دادگاه مطرح گردیده و رای نهایی به نفع شرکت صادر گردید . در تاریخ ارائه گزارش اقدامات انتقال سند به نام شرکت پاکدیس در حال انجام می باشد .



۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزارهای مکانیزه	علائم تجاری	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
						بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
۲۶,۴۷۲	-	۱۰,۷۲۵	۱۰۵	۹۳۳	۱۴,۷۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵,۸۷۴	-	۲,۲۰۸	-	-	۳,۶۶۶	افزایش
۳۲,۳۴۶	-	۱۲,۹۳۳	۱۰۵	۹۳۳	۱۸,۳۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۵۹	-	۴۵۹	-	-	-	افزایش
(۹۳۳)	-	-	-	(۹۳۳)	-	واگذار شده
۳۱,۸۷۲	-	۱۳,۳۹۲	۱۰۵	-	۱۸,۳۷۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :
۷,۴۰۹	-	۷,۳۶۲	۴۷	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۲۳۴	-	۲,۲۲۳	۱۱	-	-	استهلاک
۹,۶۴۳	-	۹,۵۸۵	۵۸	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۱۸۳	-	۱,۱۷۸	۵	-	-	استهلاک
۱۰,۸۲۶	-	۱۰,۷۶۳	۶۳	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۱,۰۴۶	-	۲,۶۲۹	۴۲	-	۱۸,۳۷۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۲,۷۰۳	-	۳,۳۴۸	۴۷	۹۳۳	۱۸,۳۷۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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

۱۳-۲- سرقفلی محل کسب مربوط به مغازه در تهران می باشد که طی مصوبه هیات مدیره و برگزاری مزایده عمومی واگذار شده است .

۱۳-۳- علائم تجاری بابت ثبت برند ساندیس بصورت جهانی توسط متخصصان برون مرز قشم (کلینک ثبت جهانی) ثبت شده است .

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					تجاری :
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
-	-	-	-	-	-	اسناد دریافتنی :
-	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته
۱۱۶,۰۹۴	۱۰۹,۹۱۰	-	۱۰۹,۹۱۰	-	۱۰۹,۹۱۰	سایر مشتریان ۱۴-۱-۱
۱۱۶,۰۹۴	۱۰۹,۹۱۰	-	۱۰۹,۹۱۰	-	۱۰۹,۹۱۰	
-	-	-	-	-	-	حساب های دریافتنی :
۴,۵۴۶	۱۳,۲۶۵	(۳۲)	۱۳,۲۹۷	-	۱۳,۲۹۷	اشخاص وابسته ۱۴-۱-۲
۲۲۳,۰۳۷	۴۰۳,۵۵۰	(۷,۱۵۳)	۴۱۰,۷۰۳	۹۸,۰۳۸	۳۱۲,۶۶۵	سایر مشتریان ۱۴-۱-۳
۲۲۷,۵۸۳	۴۱۶,۸۱۵	(۷,۱۸۵)	۴۲۴,۰۰۰	۹۸,۰۳۸	۳۲۵,۹۶۲	
۳۴۳,۶۷۷	۵۲۶,۷۲۵	(۷,۱۸۵)	۵۳۳,۹۱۰	۹۸,۰۳۸	۴۳۵,۸۷۲	
-	-	-	-	-	-	سایر دریافتنی ها :
-	-	-	-	-	-	اسناد دریافتنی :
-	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته
۳۸	-	-	-	-	-	سایر اشخاص
۳۸	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	حساب های دریافتنی :
۷۵,۹۰۰	-	(۲,۷۳۸)	۲,۷۳۸	-	۲,۷۳۸	اشخاص وابسته ۱۴-۱-۴
۶,۸۹۷	۸,۷۶۰	-	۸,۷۶۰	-	۸,۷۶۰	کارکنان (وام مساعده)
۷۳۱	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	سپرده های موقت ۱۴-۱-۵
۳,۵۹۹	۱۲,۵۲۰	(۱,۲۹۰)	۱۳,۸۱۰	-	۱۳,۸۱۰	سایر
۸۷,۱۲۷	۲۳,۵۳۰	(۴,۰۲۸)	۲۷,۵۵۸	-	۲۷,۵۵۸	
۸۷,۱۶۵	۲۳,۵۳۰	(۴,۰۲۸)	۲۷,۵۵۸	-	۲۷,۵۵۸	
۴۳۰,۸۴۲	۵۵۰,۲۵۵	(۱۱,۲۱۳)	۵۴۱,۴۶۸	۹۸,۰۳۸	۴۶۳,۴۳۰	
(۲۷,۵۸۹)	-	-	-	-	-	تهاتر با حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱)
(۳۰,۹۲۶)	(۲۱,۰۵۰)	-	(۲۱,۰۵۰)	-	(۲۱,۰۵۰)	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۷)
۳۷۲,۳۲۷	۵۲۹,۲۰۵	(۱۱,۲۱۳)	۵۴۰,۴۱۸	۹۸,۰۳۸	۴۴۲,۳۸۰	

شرکت پاک در س (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

ریالی	ارزی	جمع	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نماینده تهران	۲۱,۰۵۰	—	۵۴,۲۸۳
نماینده کرمانشاه	۱۸,۴۶۸	—	۱۵,۳۸۳
نماینده چهار محال بختیاری	۱۲,۷۳۰	—	۱۰,۰۵۷
نماینده یزد	۱۰,۱۰۰	—	—
نماینده کهگیلویه و بویر احمد	۷,۵۲۹	—	۱,۹۰۵
نماینده اردبیل	۷,۲۰۳	—	—
نماینده اصفهان	۶,۵۸۷	—	۳,۴۷۵
نماینده هرمزگان	۳,۸۳۸	—	۱,۳۳۵
نماینده اهواز	۳,۵۶۶	—	—
نماینده خراسان رضوی	۲,۴۵۶	—	۹۰۰
نماینده آذربایجان غربی	۲,۰۵۰	—	—
نماینده مرکزی	—	—	۷,۴۱۰
نماینده آذربایجان شرقی	—	—	۶,۴۵۰
سایر	۱۴,۳۳۳	—	۱۴,۸۹۶
۱۰۹,۹۱۰	—	۱۰۹,۹۱۰	۱۱۶,۰۹۴

۱-۱-۱-۱۴ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۶۹,۵۱۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است .

۱-۱-۱-۱۴-۲ افزایش حسابها و اسناد دریافتنی عمدتاً به دلیل افزایش فروش محصولات شرکت بوده که قسمتی از آن به صورت اعتباری و در قبال اخذ اسناد تضمین معتبر از اغلب مشتریان صورت می پذیرد .

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

ریالی	ارزی	جمع	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیاحتی مراکز تفریحی پارسیان	۴,۰۰۴	—	—
شرکت بهنوش	۳,۶۷۳	—	۳,۲۶۶
حوزه ریاست بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳,۴۹۲	—	۵۹۱
شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا	۱,۱۵۵	—	—
شرکت بازار هوسمند سینا - فروش اینترنتی دیجی سینا	۴۷۴	—	—
شرکت شیشه و گاز تهران	۲۸۸	—	—
شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	۹۰	—	—
شرکت زمزم تهران	۷۶	—	۶۱۵
هتل پارسیان قلعه گنج	—	—	۳۲
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۲	—	۱۲
شرکت کشت و صنعت دامپروری آذر نگین	۱	—	—
شرکت اموال و املاک بنیاد مستضعفان	—	—	۳۰
۱۳,۲۶۵	—	۱۳,۲۶۵	۴,۵۴۶

شرکت پاک دین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۷,۶۴۴	۹۷,۶۴۴	-
۲۰,۳۱۸	۵۷,۰۸۱	-	۵۷,۰۸۱
۱۷,۶۹۵	۲۱,۸۹۸	-	۲۱,۸۹۸
۸,۰۶۵	۱۶,۶۷۱	-	۱۶,۶۷۱
۷,۹۷۳	۱۵,۵۰۹	-	۱۵,۵۰۹
۸,۷۹۹	۱۲,۷۹۱	-	۱۲,۷۹۱
۴,۶۰۰	۱۰,۸۹۴	-	۱۰,۸۹۴
۹,۶۳۶	۹,۹۹۰	-	۹,۹۹۰
۱۷۳	۸,۵۵۵	-	۸,۵۵۵
۹,۷۸۸	۸,۴۷۷	-	۸,۴۷۷
۲,۴۳۸	۷,۴۹۴	-	۷,۴۹۴
۶,۷۹۲	۷,۳۷۶	-	۷,۳۷۶
۲,۵۸۹	۶,۲۸۰	-	۶,۲۸۰
۶,۱۲۴	۵,۹۸۲	-	۵,۹۸۲
۳,۳۸۵	۵,۹۱۳	-	۵,۹۱۳
۵,۶۱۷	۵,۸۴۰	-	۵,۸۴۰
۳,۳۵۱	۵,۱۹۵	-	۵,۱۹۵
۱۰,۹۸۸	۵,۰۱۱	-	۵,۰۱۱
۴,۰۸۵	۴,۹۳۴	-	۴,۹۳۴
۴,۷۷۸	۴,۷۹۹	-	۴,۷۹۹
۲,۹۸۴	۴,۷۳۳	-	۴,۷۳۳
۴,۸۷۶	۴,۳۳۶	-	۴,۳۳۶
۳,۹۷۰	۴,۱۹۴	-	۴,۱۹۴
۳,۷۱۲	۴,۱۵۰	-	۴,۱۵۰
۳,۲۴۸	۳,۴۸۱	-	۳,۴۸۱
۳,۳۹۹	۳,۴۵۶	-	۳,۴۵۶
۶۹۱	۳,۳۰۵	-	۳,۳۰۵
-	۳,۲۸۱	-	۳,۲۸۱
۱,۷۵۳	۳,۱۱۰	-	۳,۱۱۰
۲,۷۶۰	۲,۷۷۹	-	۲,۷۷۹
۲,۸۸۶	۱,۹۱۶	-	۱,۹۱۶
۲,۷۷۷	۸۳۷	-	۸۳۷
۵۲,۷۸۷	۴۵,۶۳۸	۳۹۴	۴۵,۲۴۴
۲۲۳,۰۳۷	۴۰۳,۵۵۰	۹۸,۰۳۸	۳۰۵,۵۱۲

۱-۲-۱۴- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۱,۵۷۳ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تجاری وصول شده است.

۱-۳-۱۴- مانده سایر حساب های دریافتنی غیر تجاری (اشخاص گروه و وابسته) بشرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۱۷۶	—	—	—	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۲۶,۷۲۴	—	—	—	بنیاد مستضعفان - خزانه داری کل
۷۵,۹۰۰	—	—	—	

شرکت باکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۱-۵- مانده سایر حسابهای دریافتنی غیرتجاری (سپرده های موقت) بشرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۲۸۹	-	۱,۲۸۹	گمرکات استان آذربایجانغربی
۷۳۱	۹۶۱	-	۹۶۱	سایر
۷۳۱	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	

۱۴-۱-۵-۱- سپرده دریافتنی گمرکات آذربایجان غربی مربوط به تعهد انتقال اسانس از انبار گمرک به شرکت می باشد.

۱۴-۱-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۳۷	۱۱,۲۶۵	مانده در ابتدای دوره
۲,۷۳۸	-	زیانهای کاهش ارزش دریافتنی ها
(۱۰۶)	-	باز یافت شده طی سال
(۲۰۴)	(۵۲)	برگشت زیانهای کاهش ارزش
۱۱,۲۶۵	۱۱,۲۱۳	مانده در پایان دوره

۱۴-۱-۷- 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 ۲۸ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول

نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود.

برای دریافتنی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود.

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		غیر تجاری :
خالص	خالص	کاهش ارز	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۲	۷۹۷	-	۷۹۷	حساب های دریافتنی :
۶۷۲	۷۹۷	-	۷۹۷	حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک قرض الحسنه مهر ایران	۵۳۱۰۰	۵۲,۶۰۰
	۵۳,۱۰۰	۵۲,۶۰۰

۱۵-۱- افزایش مبلغ به دلیل اخذ و اعطای تسهیلات کارمزدی از بانک قرض الحسنه مهر ایران برای پرسنل شرکت در قالب مشارکتی می باشد.

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی :		
سفارشات مواد اولیه	۱۳,۴۳۱	۱,۳۱۶
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۱,۹۲۵	۱,۳۵۱
	۳۵,۳۵۶	۲,۶۶۷
پیش پرداخت های داخلی :		
خرید مواد اولیه	۳۵۹,۳۶۱	۱۲۰,۲۰۲
خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۴,۷۹۲	۲,۴۰۲
پیش پرداخت پیمانکاران	۱,۴۰۴	۱,۳۵۷
اجاره محل	۱۲۵	۶۲
بیمه دارایی ها	۲۱۵	۳۹۷
سایر	۳۱,۱۰۸	۷,۴۵۷
	۴۰۷,۰۰۵	۱۳۱,۸۷۷
	۴۴۲,۳۶۱	۱۳۴,۵۴۴
تهاتر با اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۲۱)	(۴۴,۶۸۰)	(۴۱,۱۵۴)
	۳۹۷,۶۸۱	۹۳,۳۹۰

شرکت باک - دس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱۶- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۱۴	۱۶۰,۶۰۴	شرکت شیشه و گاز تهران (اشخاص وابسته)
۲۱,۳۰۷	۶۵,۷۶۴	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۳۹,۷۱۴	۴۴,۵۵۷	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
-	۲۶,۲۱۸	شرکت آماد پلیمر
۳۲۱	۱۶,۴۰۶	شرکت بازرگانی دولتی ایران
-	۱۲,۱۷۴	آذین نقش دوران
-	۱۱,۳۲۱	شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
۶,۹۴۵	۷,۸۷۶	شرکت گلوکوزان (شرکت سهامی عام)
-	۴,۶۲۲	شرکت صافی آران
۷,۵۸۶	۲,۴۳۳	شرکت ستاره کالی شرق
۱۱۷	۲,۳۱۰	شرت فرم کارتن
-	۲,۲۶۴	شرکت آسیا پک اذر
-	۸۷۳	شرکت آذین کارتن
-	۴۸۶	کارتن سازی تمدن کرج
۳۵۷	۳۵۷	شرکت صنایع فیلم طلای آذربایجان
-	۳۲۵	کارتن سازی اطلس سلولز تبریز
-	۱۸۸	باغداران کنجد
۱۴۳	۱۴۳	شرکت پرریان چاپ
۱۱۲	۱۱۲	شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار
۱۹,۰۳۹	-	شرکت نفیس شیشه
۴,۴۱۰	-	شرکت پارسیان پلیمر البرز
۳,۱۹۴	-	چاپ آیین
۲,۴۴۲	-	ناصر ظریفی نیا پیمانکار هویج سیاه
۷۰۰	-	شرکت پلیمر پوشش افرا
۳۵۰	-	نوآوران کیهان پلاستیک پارسام
۱۱۵	-	آذین چاپ البرز
۳۳۶	۳۲۸	سایر
۱۲۰,۲۰۲	۳۵۹,۳۶۱	

۱-۱۶- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۱۹,۴۶۸ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه دریافت شده است .

شرکت پاک دین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۱۶- مانده حساب سایر پیش پرداختها بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۶۱۹	اوجان گستر بستان آباد
-	۴,۸۶۹	پرشین فولاد آریا
۶۹۸	۳,۶۰۳	(اشخاص وابسته) بیمه سینا شعبه ارومیه
-	۲,۵۸۱	پت پاور آریا
۶۷۸	۸۹۰	شرکت مهندسان مشاور محیط، بنا، اثر مبنا
-	۷۹۴	شیرزاد جمشیدی (بخش لوازم التحریر جمشیدی)
-	۷۸۰	(چاپ سوژه) علی موسوی
-	۶۸۰	شرکت مهندسی فناوریهای نوین پایوند
۵۵۰	۵۵۰	دانشگاه تبریز
-	۵۲۰	کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان آذربایجان غربی
-	۴۴۲	سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
۴۲۷	۴۲۷	شرکت گاز استان آذربایجان غربی
-	۴۲۵	بتن بهین اترک
۳۵۰	۳۵۰	موسسه دارایی های فکری و فناوری پلکان
۳۲۶	۳۲۶	شرکت خبر الافاق
۱۸۰	۳۰۰	محمد حسین امامی
-	۲۹۸	شرکت تضامنی کریم پور جلیل ریحانی
۱,۵۴۳	۲۹۷	نسرین احمدی (رایکا گرافیک)
۲۷۵	۲۷۵	(EFQM) دبیرخانه جایزه ملی تعالی و پیشرفت
-	۲۶۴	(غذاخوری) مجتمع رفاهی لاله
-	۲۲۷	شرکت رویال چلیک ارومیه
۵۰	۲۲۰	محمودزاده (ایران سردینه) مرتضی
-	۱۹۳	(فروشگاه نیلو) کریم شفوی
۷۵	۱۶۰	مسعود چراغی
-	۱۵۰	مهندسی بعد پنهان ارومیه
۶۳۲	-	گم-رک ارومیه
۱۵۰	-	افرا ارتباطات ثابت رسانمیدگی آنا اینترنت
۲۸۹	-	داوود حسین پور بهشتی (فروشگاه برق گستر)
۲۵۴	-	شرکت رویای طلایی شهر
۱۷۱	-	سازمان نظام مهندسی آذربایجان غربی
۸۰۹	۸۶۸	سایر
۷,۴۵۷	۳۱,۱۰۸	خالص

۲-۱۶- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴,۶۵۷ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداختها در قالب کالا و خدمات دریافت شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۰۲۲	۷۶,۵۱۱	-	۷۶,۵۱۱	کالای ساخته شده
۵۹۶,۴۷۴	۳۶۹,۷۵۶	-	۳۶۹,۷۵۶	کالای در جریان ساخت
۴۵۷,۴۵۹	۶۵۲,۷۱۰	(۶۳۱)	۶۵۳,۳۴۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۶,۳۰۵	۱۷۸,۴۴۰	(۳۹۹)	۱۷۸,۸۳۹	قطعات و لوازم یدکی
۲۱,۱۲۲	۶۳,۷۳۷	-	۶۳,۷۳۷	سایر موجودی ها
۱,۲۸۰,۳۸۲	۱,۳۴۱,۱۵۴	(۱,۰۳۰)	۱,۳۴۲,۱۸۴	
(۳۴,۹۳۴)	(۶۴,۲۶۱)	-	(۶۴,۲۶۱)	اقدام سرمایه ای نزد انبار
۱,۲۴۵,۴۴۸	۱,۲۷۶,۸۹۳	(۱,۰۳۰)	۱,۲۷۷,۹۲۳	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کنسانتره و پوره ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا ۱,۳۹۸,۰۱۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و غیره بیمه شده است .

۱۷-۲- بخشی از موجودیهای شرکت به مبلغ ۶۳,۷۳۸ میلیون ریال شامل انواع پالت و پر بفرم نزد سایر اشخاص به منظور ارسال مواد اولیه خریداری شده و تولید انواع بطر پلاستیکی نگهداری می شود .

۱۷-۳- موجودی کنسانتره و پوره شامل انواع کنسانتره بدست آمده از میوه ها بوده که در یک مرحله تکمیل و بر حسب نیاز در مراحل تولید هر نوع محصول استفاده می گردد . اقدام عمده موارد مذکور به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مقدار (هزار کیلو)	میلیون ریال	مقدار (هزار کیلو)	
۳۰۵,۶۲۸	۷,۳۲۰	۱۰۲,۲۸۸	۲,۵۸۸	انواع کنسانتره سیب
۴۳۵,۱۸	۱,۲۲۹	۴۱,۲۸۹	۱,۱۷۲	انواع پوره
۳۸,۳۰۵	۶۹۸	۲۰,۳۹۱	۳۴۹	انواع کنسانتره انگور سفید
۳۶,۸۹۹	۵۴۷	۲۳,۱۹۷	۳۲۳	انواع کنسانتره انگور قرمز
۵۵,۷۷۶	۲۵۲	۴۱,۷۷۳	۱۸۸	انواع کنسانتره آلبالو
۲۴,۸۲۵	۱۲۸	۲۲,۳۶۵	۱۱۶	انواع کنسانتره انار
۹۱,۵۲۳	۹,۱۰۱	۱۱۸,۴۵۳	۹,۳۹۳	سایر
۵۹۶,۴۷۴	۱۹,۲۷۵	۳۶۹,۷۵۶	۱۴,۱۲۹	

۱۷-۴- موجودی کنسانتره جهت استفاده در انواع نوشیدنی استفاده می شود که در فصول برداشت میوه تولید و برای مصرف طی سال نگهداری می شود .

۱۷-۵- مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل شیشه ، پری فرم ، فروکتوز ، شکر و دکستروز بوده است .

۱۷-۶- با توجه به اینکه تاریخ انقضاء موجودی کنسانتره و پوره شرکت سپری نگردیده ، برای آنها ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته نشده است .

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۱۹۹	۲۵۵,۳۲۶	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۲,۹۵۸	۲۲,۴۸۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۳۸	۲,۸۴۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶,۱۲۹	۱,۴۵۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲,۰۰۳	۱,۹۸۵	وجوه در راه
۶۵,۵۲۷	۲۸۴,۰۹۴	

۱- ۱۸ - وجوه در راه ، مربوط به چکهای است که تاریخ سر رسید آنها ، ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میباشد که برای وصول به بانک ارائه شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۸۳ میلیون ریال از آن وصول شده است .

۲- ۱۸ - مبلغ ۸۳۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها (به ترتیب ۱۵۰ ، ۵۹۰ و ۹۰ میلیون ریال جهت استفاده از دستگاههای پوز بانکهای اقتصاد نوین ، ملت و تجارت) مسدود شده است .

۳- ۱۸ - موجودی نزد بانکها بشرح ذیل است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۰	۱۹۰,۳۲۴	ملت
۱۳,۴۴۷	۶۵,۲۷۶	سینا
۲,۷۶۹	۱۶,۳۳۳	اقتصاد نوین
۶۹۶	۳,۷۲۶	قرض الحسنه مهر ایران
۳۹,۱۳۹	۱,۸۴۵	توسعه صادرات
۵۰۴	۲۲۷	کشاورزی
۷۶	۷۵	شهر
۵	۴	پاسارگاد
۱	-	انصار
۵۷,۱۵۷	۲۷۷,۸۱۰	

۱- ۳- ۱۸ - علت افزایش موجودی نقد در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ، دریافت تسهیلات از بانک ملت می باشد که در اواخر دوره مورد گزارش به حساب واریز گردیده است و در اوایل مهرماه نسبت به برداشت و استفاده از آن اقدام شد .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸-۳-۲ - موجودی نزد بانک سینا بشرح ذیل است :

نام و کد شعبه	شماره حساب	نوع حساب	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال
چهار راه دانش ارومیه - کد ۱۳۲	۱۳۲-۷۰۱-۱۸۰۱۷۸۲-۱	قرض الحسنه	۴۲,۶۹۰	۶۶۲
چهار راه دانش ارومیه - کد ۱۳۲	۱۳۲-۷۵۸-۱۸۰۱۷۸۲-۱	جاری	۳۰۰	-
چهار راه دانش ارومیه - کد ۱۳۲	۱۳۲-۴-۱۸۰۱۷۸۲-۱	جاری	۱۰۵	۶
جمهوری تهران - کد ۱۵۴	۱۵۴-۱۳-۱۸۰۱۷۸۲-۱	جاری	۱	۶
چهار راه دانش ارومیه - کد ۱۳۳	۱۳۳-۲۳۴-۱۸۰۱۷۸۲-۲	ارزی	۲۲,۱۳۳	۱۲,۷۴۷
چهار راه دانش ارومیه - کد ۱۳۲	۱۳۲-۱۵-۱۸۰۱۷۸۲-۳	ارزی	۴۷	۲۶
			۶۵,۲۷۶	۱۳,۴۴۷

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران عمده، تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۲۵,۰۵۰,۰۱۱	۴۴/۶۶	۱۲۵,۰۵۰,۰۰۱	۴۴/۶۶
۷۶,۰۴۸,۴۷۰	۲۷/۱۶	۹۴,۷۹۷,۳۱۹	۳۳/۸۶
۷۸,۹۰۱,۵۱۹	۲۸/۱۸	۶۰,۱۵۲,۶۸۰	۲۱/۴۸
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

سهامداران

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

سایرین (دارای درصد مالکیت کمتر از ۵ درصد)

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه، به دلیل اینکه جمع مبلغ اندوخته

قانونی در میاندوره سال ۱۳۹۹ معادل ده درصد سرمایه شرکت می باشد، اندوخته قانونی برای شش ماهه اول لحاظ نشده است.

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع
تجاری :					
اسناد پرداختنی :					
۲۱-۱-۱ اشخاص وابسته	۳۷,۷۸۹	-	۳۷,۷۸۹	۳۷,۷۸۹	۲۵,۰۸۶
۲۱-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۲,۶۸۹	-	۲۲,۶۸۹	۲۲,۶۸۹	۹۸,۹۱۱
	۶۰,۴۷۸	-	۶۰,۴۷۸	۶۰,۴۷۸	۱۲۳,۹۹۷
حسابهای پرداختنی :					
۲۱-۱-۳ اشخاص وابسته	۱,۳۴۶	-	۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	۲,۰۵۷
۲۱-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۴۶,۸۸۸	۹,۰۵۴	۵۵,۹۴۲	۵۵,۹۴۲	۳۹,۳۷۱
	۴۸,۲۳۴	۹,۰۵۴	۵۷,۲۸۸	۵۷,۲۸۸	۴۱,۴۲۸
	۱۰۸,۷۱۲	۹,۰۵۴	۱۱۷,۷۶۶	۱۱۷,۷۶۶	۱۶۵,۴۲۵
غیر تجاری :					
۲۱-۱-۵ اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته	۸۰۴	-	۸۰۴	۸۰۴	۱۰۶
۲۱-۱-۶ اسناد پرداختنی به سایر مشتریان	۲۷,۲۵۵	-	۲۷,۲۵۵	۲۷,۲۵۵	۱۶,۷۳۵
۲۱-۱-۷ اشخاص وابسته	۶۵۵	-	۶۵۵	۶۵۵	۳,۹۱۴
مالیات های تکلیفی	۱,۰۵۱	-	۱,۰۵۱	۱,۰۵۱	۲۵۶
مالیات حقوق پرداختنی	۸۳۳	-	۸۳۳	۸۳۳	۱,۰۰۶
حق بیمه های پرداختنی	۴,۴۶۹	-	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۳,۲۹۴
حقوق پرداختنی	۱۶,۵۹۴	-	۱۶,۵۹۴	۱۶,۵۹۴	۳
عیدی پرداختنی	۱,۲۶۹	-	۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	۶۰۰
بهره وری کارکنان	۲,۴۵۵	-	۲,۴۵۵	۲,۴۵۵	۱,۳۱۳
حسابهای پرداختنی کارکنان	۱,۶۲۳	-	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۲,۵۷۲
۲۱-۱-۸ سپرده حسن انجام کار	۳,۱۸۰	-	۳,۱۸۰	۳,۱۸۰	۲,۵۰۳
سپرده بیمه پرداختنی	۹,۴۹۱	-	۹,۴۹۱	۹,۴۹۱	۸,۸۳۵
سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه	۲,۰۲۶	-	۲,۰۲۶	۲,۰۲۶	۲,۷۴۴
کالای امانی دیگران نزد ما	۲۶۷	-	۲۶۷	۲۶۷	۲,۹۷۱
۲۱-۱-۹ مالیات و عوارض ارزش افزوده	۴۱,۴۲۷	-	۴۱,۴۲۷	۴۱,۴۲۷	۹,۵۰۶
سایر	۳۷,۹۷۱	-	۳۷,۹۷۱	۳۷,۹۷۱	۲۳,۶۳۰
	۱۵۱,۳۷۰	-	۱۵۱,۳۷۰	۱۵۱,۳۷۰	۷۹,۹۸۸
	۲۶۰,۰۸۲	۹,۰۵۴	۲۶۹,۱۳۶	۲۶۹,۱۳۶	۲۴۵,۴۱۳
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)	(۴۴,۶۸۰)	-	(۴۴,۶۸۰)	(۴۴,۶۸۰)	(۴۱,۱۵۴)
تهاتر با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۴)	-	-	-	-	(۲۷,۵۸۹)
	۲۱۵,۴۰۲	۹,۰۵۴	۲۲۴,۴۵۶	۲۲۴,۴۵۶	۱۷۶,۶۷۰

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۲۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری مربوط به اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۰۸۶	۳۷,۷۸۹	-	۳۷,۷۸۹
۲۵,۰۸۶	۳۷,۷۸۹	-	۳۷,۷۸۹

شرکت شیشه و گاز تهران

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۴۷۶	-	۸,۴۷۶
-	۶,۰۸۷	-	۶,۰۸۷
-	۵,۸۶۷	-	۵,۸۶۷
۳,۲۱۵	۱,۸۸۶	-	۱,۸۸۶
۳۱,۷۳۱	-	-	-
۲۸,۶۷۰	-	-	-
۱۳,۰۷۸	-	-	-
۱۰,۸۶۳	-	-	-
۸,۰۰۰	-	-	-
۳,۳۵۴	۳۷۳	-	۳۷۳
۹۸,۹۱۱	۲۲,۶۸۹	-	۲۲,۶۸۹

دهلری ایرانیان

آذین نقش دوران

شرکت اکسیژن ارومیه گاز

شرکت فوما کف

شرکت نفیس شیشه

شرکت گلوکوزان

شرکت فرآوری فروکتوز ناب

کشت و صنعت جوبین

علی ماهوتی

سایر

۱-۲-۲۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۶۰۲ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۲۴	-	۸۲۴
۱,۵۳۵	-	-	-
۵۰۶	۵۰۶	-	۵۰۶
۱۵	۱۵	-	۱۵
۱	۱	-	۱
۲,۰۵۷	۱,۳۴۶	-	۱,۳۴۶

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا

شرکت شیشه سازی مینا

شرکت زمزم آذربایجان

شرکت زمزم گرگان

کارخانه قند شیروان

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۱-۲۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۲۹۳	-	۷,۲۹۳	رایان لیبل (رایان پارس آرین)
۲۳	۷,۲۴۳	-	۷,۲۴۳	باغداران انگور سفید سال
۴,۰۷۲	۷,۰۸۱	-	۷,۰۸۱	نماینده هیبریدی کرمانشاه
۳,۰۳۸	۵,۷۱۶	۵,۷۱۶	-	شرکت تتراپک ایران
-	۴,۱۵۷	-	۴,۱۵۷	اوجان گستر بستان آباد
-	۳,۶۸۰	-	۳,۶۸۰	شرکت ستاره کالی شرق
۱,۶۱۶	۳,۴۷۱	-	۳,۴۷۱	شرکت نوش ایران
۱,۶۰۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	-	KUZENLER
۱,۷۲۵	۳,۲۹۷	-	۳,۲۹۷	ساحل بخش بویر احمد
۱,۴۹۷	۱,۴۹۷	-	۱,۴۹۷	شرکت شیرین عسل
-	۱,۱۵۱	-	۱,۱۵۱	صنایع کیمیاگر آریان اسانس
۴۰۹	۱,۰۵۱	-	۱,۰۵۱	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
-	۸۹۱	-	۸۹۱	شرکت پارسین پلیمر البرز
۲۳۴	۶۳۱	-	۶۳۱	کارتن سازی تمدن کرج
۵۰۸	۵۰۸	-	۵۰۸	شرکت بسته بندی و بطر سازی لیا
۴,۸۹۳	۳۹	-	۳۹	شرکت تولیدی خوش فرم توس
۳,۶۷۹	-	-	-	شرکت کشت و صنعت جوبین
۲,۳۴۹	-	-	-	شرکت اماد پلیمر
۲,۳۰۲	-	-	-	چاپ لیبل ایران
۱,۸۹۹	-	-	-	مجتبی شاغی آذر
۹,۵۱۹	۴,۸۹۸	-	۴,۸۹۸	سایر
۳۹,۳۷۱	۵۵,۹۴۲	۹,۰۵۴	۴۶,۸۸۸	

۴-۱-۲۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۶,۵۴۶ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۲۱- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶	۸۰۴
۱۰۶	۸۰۴

بیمه سینا

۱-۲۱-۶- مانده سایر اسناد پرداختنی غیر تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۱۳۱	۲۱,۹۵۰
۱,۶۰۴	۵,۳۰۵
۱۶,۷۳۵	۲۷,۲۵۵

سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)

سایر

۱-۲۱-۶-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۸۷۵ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختنی غیر تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .

۱-۲۱-۷- مانده سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۸۵	۳۰۳
۸۷	۸۷
۲۳۶	۵۱
۲۹۳	۲۱۴
۱,۳۱۳	-
۳,۹۱۴	۶۵۵

بیمه سینا شعبه ارومیه

شرکت ترابری بین المللی تهران

شرکت پروتئین گستر سینا

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - خزان

۱-۲۱-۸- سپرده حسن انجام کار مربوط به ۱۰ درصد مبالغ کسر شده از قراردادهای بیمه انکاری می باشد که پس از اتمام قراردادها و با تایید واحد های مربوطه نسبت به عودت اقدام می شود .

۱-۲۱-۹- مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به ارزش افزوده خریدها و فروشهای شرکت در دوره اول و دوم سال ۱۳۹۹ می باشد که در مهلت قانونی مقرر نسبت به تنظیم و ارسال اظهارنامه و تسویه حساب با اداره دارایی اقدام شده است .

۱-۲۱-۱۰- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۸ روز است . شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت شود .

۲-۲۱- پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی	جمع
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۸۷۹	۲۶,۰۷۱	-	-	-
۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	-	-	-
۵۰,۵۹۷	۵۰,۷۸۹	-	-	-

سایر پرداختنی ها :

حساب های پرداختنی :

حسابهای پرداختنی کارکنان

(اشخاص وابسته) شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا

شرکت باکس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۷۰۴,۲۷۵	۲,۸۳۹	۱,۷۰۱,۴۳۶	۲,۳۹۹,۰۸۳	۲,۱۹۰	۲,۳۹۶,۸۹۳
۱,۷۰۴,۲۷۵	۲,۸۳۹	۱,۷۰۱,۴۳۶	۲,۳۹۹,۰۸۳	۲,۱۹۰	۲,۳۹۶,۸۹۳

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۶۱۹,۶۹۶	-	۶۱۹,۶۹۶	۵۰۷,۱۵۹	-	۵۰۷,۱۵۹
۱,۰۸۴,۵۷۹	-	۱,۰۸۴,۵۷۹	۱,۸۹۱,۹۲۳	-	۱,۸۹۱,۹۲۳
۱,۷۰۴,۲۷۵	-	۱,۷۰۴,۲۷۵	۲,۳۹۹,۰۸۲	-	۲,۳۹۹,۰۸۲
(۱۴۵,۰۰۰)	-	(۱۴۵,۰۰۰)	(۱۴۴,۳۹۷)	-	(۱۴۴,۳۹۷)
(۱۶۲,۱۲۹)	-	(۱۶۲,۱۲۹)	(۲۵۹,۹۹۱)	-	(۲۵۹,۹۹۱)
(۲۴,۸۴۷)	-	(۲۴,۸۴۷)	(۱۰,۹۲۴)	-	(۱۰,۹۲۴)
(۴۲,۸۰۱)	-	(۴۲,۸۰۱)	(۸۷,۸۱۹)	-	(۸۷,۸۱۹)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۹,۴۹۸	-	۱,۳۲۹,۴۹۸	۱,۸۹۵,۹۵۱	-	۱,۸۹۵,۹۵۱
(۲,۸۳۹)	-	(۲,۸۳۹)	(۲,۱۹۰)	-	(۲,۱۹۰)
۱,۳۲۶,۶۵۹	-	۱,۳۲۶,۶۵۹	۱,۸۹۳,۷۶۱	-	۱,۸۹۳,۷۶۱

بانک ها - وابسته

بانک ها - سایر

سپرده های سرمایه گذاری - وابسته

سپرده های سرمایه گذاری - سایر

سود و کارمزد سال های آتی - وابسته

سود و کارمزد سال های آتی - سایر

سود و کارمزد جرائم معوق - وابسته

سود و کارمزد جرائم معوق - سایر

حصه بلند مدت

حصه جاری



شرکت باکدیدس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۱-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

نرخ بانکی	نرخ موثر	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۲ درصد	۱۵ درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸ درصد	۱۸ درصد	۸۶,۹۴۶	۸۶,۹۴۶
۱۸ درصد	۲۰/۵ درصد	۶۲,۱۳۸	۹۳,۱۸۱
۱۸ درصد	۲۳/۵ درصد	۱,۲۰۵,۴۷۹	۶۱۱,۸۱۶
۱۸ درصد	۲۴ درصد	۵۰۷,۱۵۹	۶۱۹,۶۹۶
		۵۳۷,۳۶۱	۲۹۲,۶۳۶
		۲,۳۹۹,۰۸۳	۱,۷۰۴,۲۷۵

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	
۲,۲۲۷,۳۴۷	سال ۱۴۰۰
۱۷۰,۱۲۰	سال ۱۴۰۱
۱,۶۱۶	
۲,۳۹۹,۰۸۳	

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	زمین، ساختمان و ماشین آلات
میلیون ریال	
۱,۲۰۵,۴۷۹	چک و سفته
۱,۱۹۳,۶۰۴	
۲,۳۹۹,۰۸۳	

شرکت باکدبیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است

تسهیلات مالی

میلون ریال	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱,۱۸۶,۴۵۶
دریافت های نقدی	۳,۳۳۲,۲۱۲
سود و کارمزد و جرائم	۳۳۴,۱۵۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۰۰۵,۶۶۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۴۲,۸۸۳)
سپرده سرمایه گذاری	۱,۷۰۴,۲۷۵
سود و کارمزد سالهای آتی	(۳۰۷,۱۲۹)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(۶۷,۶۴۸)
دریافت های نقدی	۱,۳۲۹,۴۹۸
سود و کارمزد و جرائم	۲,۲۴۰,۵۰۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	۱۷۹,۷۷۳
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۵۹۱,۶۴۴)
سپرده سرمایه گذاری	(۱۳۳,۸۳۱)
سود و کارمزد سالهای آتی	۲,۳۹۹,۰۸۲
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۴۰۴,۳۸۸)
	(۹۸,۷۴۳)
	۱,۸۹۵,۹۵۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	
مانده در ابتدای سال	۷۲,۸۹۶	۵۰,۲۵۹
پرداخت شده طی سال	(۱,۰۳۱)	(۶,۳۱۱)
ذخیره تأمین شده	۲۴,۵۶۷	۲۸,۹۴۸
مانده در پایان سال	۹۶,۴۳۲	۷۲,۸۹۶

۲۳-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان ناشی از افزایشات حقوق اداره کار برای پرسنل می باشد .

شرکت باکس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- مالیات پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
قطعی	-	-	۲۳,۷۰۰	۵۳۱	۲۳,۷۰۰	۲۴,۹۴۷	۲۲,۱۸۲	۹۳,۳۹۹	۱۳۹۵
تشخیص	۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	۷,۹۳۲	-	-	۱۷,۷۵۵	۹,۵۰۰	۳۳,۶۸۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۳۷۱	۶,۰۸۷	۱۹,۹۱۸	-	-	۲۹,۵۱۶	۲۶,۰۰۵	۱۰۹,۴۹۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۹۱,۵۰۰	۸۶,۵۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-	۹۱,۵۰۰	۴۰۶,۶۶۶	۱۳۹۸
	-	۱۲۷,۷۹۴	-	-	-	-	۱۲۷,۷۹۴	۵۶۷,۹۷۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱۰۴,۴۳۹	۲۲۱,۹۴۹							
	۱۰۴,۴۳۹	۲۲۱,۹۴۹							

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده و برای عملکرد سالهای قبل از ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۳ مقاصد حساب موضوع ماده ۲۳۵ ق.م.م اخذ شده است.

۲۴-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۴-۳- در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مانده اسناد پرداختنی از محل مالیات عملکرد صفر می باشد.

۲۴-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۵۳ و ۱۴۱ و ۱۴۳ و ۱۴۵ و معافیت مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است.

۲۴-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۱,۷۶۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به

شرح ذیل است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملکرد سال ۱۳۹۶	۹,۵۰۰	۸,۲۵۵
عملکرد سال ۱۳۹۷	۲۶,۰۰۵	۳,۵۱۱
	۳۵,۵۰۵	۱۱,۷۶۶

۲۴-۶- علت اختلاف مبالغ مالیات ابرازی و تشخیصی شده مربوط به هزینه های برگشتی از جانب سازمان امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراضی شرکت قرار گرفته است.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- سود سهام پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱	-	۱	۱	-	۱
-	-	-	۱۷۵,۶۳۴	۱۳۴,۵۴۴	۴۱,۰۹۰
۱	-	۱	۱۷۵,۶۳۵	۱۳۴,۵۴۴	۴۱,۰۹۱

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

۲۵-۱- سود تقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱.۱۱۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۸۰ ریال می باشد.

۲۵-۲- مانده سود سهام سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱ میلیون ریال ، بدلیل مسدودی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد .

۲۶- ذخایر :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره
۲۷,۶۱۴	۳۲,۴۹۶	-	(۱۲۹)	۵,۰۱۱	۲۷,۶۱۴
۲۷,۶۱۴	۳۲,۴۹۶	-	(۱۲۹)	۵,۰۱۱	۲۷,۶۱۴

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت :
۴,۵۰۵	۱۰,۷۱۳	۲۷-۱ نمایندگی های فروش
۳۶,۲۳۸	۲۹,۰۵۵	مشتری صادراتی ریالی
۱۱,۳۰۹	-	مشتری صادراتی ارزی
۱۷,۱۴۰	۱۲,۸۷۶	سایر مشتریان
۶۹,۱۹۲	۵۲,۶۴۴	
(۳۰,۹۲۶)	(۲۱,۰۵۰)	تهاتر با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۴)
۳۸,۲۶۶	۳۱,۵۹۴	

۲۷-۱- مبالغ مربوط به پیش دریافت از نمایندگی های فروش بشرح ذیل است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۹۸۲	نماینده سراوان
۵۱	۱,۲۴۳	نماینده جالق
۱۹۵	۱,۰۲۷	نماینده چاپهار
۹۸	۹۴۴	نماینده سرباز
-	۸۱۱	نماینده شیراز
-	۶۲۵	نماینده بندر ترکمن
-	۷۸۰	نمایندگان مشهد
-	۵۱۹	نماینده رشت
۲۴	۳۵۰	نماینده مسجد سلیمان
۲۵۰	۱۷۰	نماینده زابل
۱۰۵	۱۱۲	نماینده رودان
۷۳	۱۱۱	نماینده دیوان دره
۴	۱۰۹	نماینده زنجان
۱	۱۰۹	نماینده آستارا
۳,۷۰۴	۱,۸۲۱	سایر
۴,۵۰۵	۱۰,۷۱۳	

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۳,۹۹۵	۲۵۹,۷۳۷	۵۳۱,۲۹۸	سود خالص
			تعدیلات:
۹۱,۵۰۰	۷۹,۷۸۴	۱۲۷,۷۹۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳۱,۰۲۱	۱۰۵,۲۷۸	۱۴۸,۶۷۸	هزینه های مالی
(۱,۴۰۷)	(۱,۱۲۴)	(۵,۹۱۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۶۳۷	۱۱,۳۳۹	۲۳,۵۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۱,۹۴۴	۳۰,۴۳۲	۳۱,۳۷۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۸۳۷)	(۹۱۳)	(۹۱۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۱۰۴)	(۲,۸۹۰)	-	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۴۰۲,۷۵۴	۲۲۱,۹۰۶	۳۲۴,۵۵۹	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۳,۹۷۸)	(۱۳۷,۹۴۸)	(۱۵۷,۰۰۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۰۲,۸۰۳)	(۱۸۷,۹۳۳)	(۳۱,۴۴۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۸۶,۰۶۳	۵۴,۲۱۲	(۳۰۴,۲۹۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۵,۱۳۵)	۸۲,۹۴۵	۴۷,۹۷۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۵,۹۱۴	۷,۵۹۳	۴,۸۸۲	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۷,۶۳۷	(۱۲,۴۷۵)	(۶,۶۷۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰)	(۵۰۰)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۶۰۲,۳۰۲)	(۲۱۲,۶۰۶)	(۴۴۷,۰۵۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۹۴,۴۴۷	۲۶۹,۰۳۷	۴۰۸,۸۰۶	نقد حاصل از عملیات

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .

کمیته مدیریت ریسک شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند . به عنوان بخشی از این بررسی ، کمیته ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد . نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۰۴ درصد زیر محدوده هدف می باشد .

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۷۹۹,۹۸۱	۲,۷۲۹,۳۰۲	موجودی نقد
(۶۵,۵۲۷)	(۲۸۴,۰۹۴)	خالص بدهی
۱,۷۳۴,۴۵۴	۲,۴۴۵,۲۰۸	حقوق مالکانه
۶۹۹,۵۵۵	۲,۰۸۴,۶۹۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۴۸%	۱۱۷%	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسک های استراتژی - ریسک های مالی - ریسک های عملیاتی و اجرایی ، ریسک های اقتصادی ، ریسک های اعتباری ، 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 هیأت 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 می باشد .

۳-۲۹- ریسک بازار

این شرکت اولین تولید کننده آمپوه گازدار در ایران می باشد. به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه گازدار، در سال های اخیر واحدهای تولیدی اقدام به تولید آمپوه گازدار نموده اند که این موضوع باعث افت شرکت شده است. لذا شرکت جهت حل موضوع، در حال بررسی جهت تولید محصولات جدید و عرضه به می باشد. بدیهی است که در صورت نهایی شدن عرضه محصولات جدید، موضوع از طریق سایت کدال به عموم سهامداران محترم شرکت خواهد رسید.

برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود ولی بدلیل عدم نظارت مناسب بر بازار و تخفیفات و حاشیه سود خارج از عرف تجاری توسط رقبا، اعطای اعتبار بیش از اندازه به خریداران توسط رقبا، رقابت نا سالم توسط رقبا، کاهش قدرت خرید اقشار مختلف مردم و ... می تواند باعث کاهش تولید و فروش گردیده و شرکت را با ریسک تجاری مواجه سازد. همچنین با آزاد سازی قیمت حامل های انرژی، در طرح یارانه ها و عدم پرداخت یارانه سهم تولید و صنعت که تاکنون نیز پرداخت نشده، شاهد افزایش قیمت ها و قدرت خرید مردم بوده ایم. همچنین شرکت در صدد شناسایی بازارهای جدید جهت افزایش فروش داخلی و خود می باشد.

۱-۳-۲۹- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می آید. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین مواد اولیه از داخل کشور، اقدام برای تامین مواد اولیه مورد نیاز با پیش بینی قبلی و اقدام به خرید زودتر از موعد ضرورت، افزایش قیمت فروش محصولات در صورت افزایش نرخ و به طبع آن مواد اولیه مورد نیاز، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۱-۳-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض واحد پولی ارزهای خارجی قرار ندارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت 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 ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف ریال		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال	
سال ۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۴۲)	۱۱,۱۸۷	۲۴۲	(۱۱,۱۸۷)
(۲۴۲)	۱۱,۱۸۷	۲۴۲	(۱۱,۱۸۷)
		سود	
		حقوق مالکانه	

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

۲-۳-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی 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. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از فروشگاه های زنجیره ای طرف قرارداد و صنایع شیمیایی اصفهان، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد. برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۸ 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 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.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات تجاری از عاملین فروش محصولات	۲۰۳,۳۷۵	-	-
مطالبات تجاری از مشتری صادراتی	۹۷,۶۴۴	-	-
مطالبات تجاری از خریدار الک	۱۷,۹۹۶	-	-
مطالبات تجاری از فروشگاههای زنجیره ای	۱۴,۳۴۷	-	-
فروشگاه زنجیره ای شرق	۵,۰۷۳	۵,۰۷۳	۵,۰۷۳
محمد هاشمی	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰
کاظم خوشحال	۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸
حق شیخ سرمست رحمت	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱
شرکت ارومه	۱۲۹	۱۲۹	۱۲۹
محمد شهبازی	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶
محمد مشتاقی	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳
شرکت فرآورده های غذایی پیمان	۸۸	۸۸	۸۸
سایر	۱۹۴,۵۲۰	۱,۱۵۷	۱,۱۵۷
جمع	۵۳۳,۹۱۰	۷,۱۸۵	۷,۱۸۵

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. 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. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۷۳,۸۹۰	-	-	۷۳,۸۹۰
سایر پرداختنی ها	-	۱۴۵,۱۹۲	۵,۳۷۴	۵۰,۷۸۹	۲۰۱,۳۵۵
تسهیلات مالی	-	۹۷۰,۰۵۶	۹۲۳,۷۰۵	۲,۱۹۰	۱,۸۹۵,۹۵۱
مالیات پرداختنی	-	۳۹,۶۶۷	۳۱,۵۰۰	۱۵۰,۷۸۲	۲۲۱,۹۴۹
پیش دریافتها	۳۱,۵۹۴	-	-	-	۳۱,۵۹۴
سود سهام پرداختنی	-	۱۰۵,۱۴۱	۷۰,۴۹۴	-	۱۷۵,۶۳۵
جمع	۳۱,۵۹۴	۱,۳۳۳,۹۴۶	۱,۰۳۱,۰۷۳	۲۰۳,۷۶۱	۲,۶۰۰,۳۷۴

۶-۲۹- مدیریت ریسک اقتصادی

افزایش نرخ تورم در سالهای اخیر باعث بروز ریسک نرخ تورم برای شرکتها شده است. این موضوع باعث افزایش مواد اولیه و بهای تمام شده محصولات می گردد. این شرکت ضمن تامین مواد اولیه با کیفیت و با حداقل قیمت ممکن و از طرف دیگر با کنترل به موقع بهای تمام شده و افزایش قیمت عادلانه محصولات سودآوری خود را در سال ۱۳۹۸ حفظ نموده است.

شرکت باکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- وضعیت ارزی

دلار امریکا	یورو	لیبر ترکیه	درهم امارات	لیبر سوریه	روبل روسیه	دینار عراق
۱,۲۰۰	۳,۶۹۹	۴۸	۱۰۵	۲۳,۰۰۰	۷,۵۰۵,۰۰۰	۱,۷۷۴,۵۰۰
۴۴۲,۱۲۶	۲,۲۰۰	-	-	-	-	-
۴۴۳,۳۲۶	۵,۸۹۹	۴۸	۱۰۵	۲۳,۰۰۰	۷,۵۰۵,۰۰۰	۱,۷۷۴,۵۰۰
(۱,۱۳۸)	(۲۹,۳۰۵)	-	(۱,۲۶۵)	-	-	-
(۱,۱۳۸)	(۲۹,۳۰۵)	-	(۱,۲۶۵)	-	-	-
۴۴۲,۱۸۸	(۲۳,۴۰۶)	۴۸	(۱,۱۶۰)	۲۳,۰۰۰	۷,۵۰۵,۰۰۰	۱,۷۷۴,۵۰۰
۹۷,۶۰۲	(۷,۷۷۹)	۲	(۸۳)	۱۲	۲۲,۱۴۵	۳۶۵
۶۲	۶,۴۲۴	۴۸	(۱,۱۵۱)	۲۳,۰۰۰	۷۳۸,۰۳۴	۱,۹۴۶,۵۰۰
(۶)	۹۸۹	۱	(۵۱)	۹	۱,۴۴۷	۲۱۰
-	-	-	-	-	-	-

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی و ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)

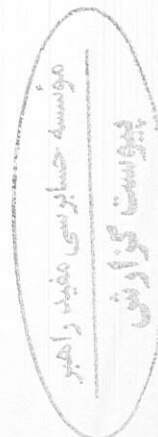
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

تعهدات سرمایه ای ارزی

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

دلار	یورو	لیبر ترکیه	درهم امارات	لیبر سوریه	روبل روسیه	دینار عراق	مبلغ
۱,۲۰۰	۳۵,۷۲۹	۴۸	۱۰۵	۲۳,۰۰۰	۶,۵۰۵,۰۰۰	۱,۷۷۴,۵۰۰	موجودی اول دوره
-	۵,۲۵۰	-	-	-	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	-	فروش و ارائه خدمات
۲,۰۰۰	۸۵۲,۴۶۴	-	۴۰,۳۲۰	-	-	-	تامین ارز
-	(۸۵۲,۴۶۴)	-	(۴۰,۳۲۰)	-	-	-	خرید مواد اولیه / تجهیزات
(۲,۰۰۰)	(۳۷,۲۸۰)	-	-	-	(۱۳,۶۰۰,۰۰۰)	-	سایر پرداختها



شرکت پاکدیس (سهایی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱	-	-	-
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۲,۶۹۴	-	-	-
	جمع			-	۲,۶۹۵	-	-	-
شرکتهای گروه	شرکت زمزم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰
	شرکت بهنوش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۵۶۲	-	-	۱,۵۴۰,۰۰۰
	شرکت زمزم آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۸۷۸)	-	-	-	-
	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۱۲۶,۰۰۰)	-	-	-	۶۱۰,۰۰۰
	شرکت صنایع غذایی مهر شهر کرج	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۹	-	-	-
	شرکت زمزم تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-
	شرکت لیثیات پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۵۶	-	۳۶۰,۰۰۰	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۱,۳۶۲)	-	-	-	-
	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۱۴۹,۹۶۶)	۴۱۴	-	-	۹۲,۰۲۹
	شرکت ترابری بین المللی تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-
شرکتهای وابسته	بانک سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۸۰	۶۹۵,۱۰۹	-	۱,۷۲۵,۱۷۸
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۴,۹۶۳)	-	-	-	-
	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰
	شرکت شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۱۴,۶۵۲)	-	-	-	-
	نفت تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۰,۷۵۸	-	-	-
	کاشی و سرامیک سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۵۲	-	-	-
	شرکت اموال و املاک بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۳	-	-	-
	فروشگاه گسترش بازار سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۶۹	-	-	-
	موسسه هادی بینات	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-
	شرکت سیاحتی مراکز تفریحی پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳,۶۷۳	-	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری ران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶۷	-	-	-
	بازار هوشمند سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۰۷۱	-	-	-
	جمع			(۲۹۷,۸۲۱)	۲۰,۹۹۴	۶۹۵,۱۰۹	۶۶۰,۰۰۰	۴,۹۴۴,۲۰۷
	جمع کل			(۲۹۷,۸۲۱)	۲۳,۶۸۹	۶۹۵,۱۰۹	۶۶۰,۰۰۰	۴,۹۴۴,۲۰۷

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	بیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	-	-	(۸۲۴)	(۲۴,۷۱۸)	-	(۸۸,۸۰۶)	-	(۱۱۴,۳۴۷)	۲۴,۴۵۸	-
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳,۴۹۲	-	-	(۴۵,۷۳۸)	-	(۴۵,۷۳۸)	-	(۴۲,۲۴۶)	۲۶,۰۰۱	-
	جمع	۳,۴۹۲	-	(۸۲۴)	(۷۰,۴۵۶)	-	(۱۳۴,۵۴۴)	-	(۱۵۶,۵۹۳)	۵۰,۴۵۹	-
شرکتهای گروه	شرکت زمزم ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰	-
	شرکت بهنوش	۳,۶۷۳	-	-	-	-	-	۳,۶۷۳	-	۳,۲۶۶	-
	شرکت زمزم تهران	۷۶	-	-	-	-	-	۷۶	-	۶۱۵	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	-	-	-	(۵۱)	-	-	-	(۵۱)	-	(۲۳۶)
	شرکت زمزم گرگان	-	-	(۱۵)	-	-	-	-	(۱۵)	-	(۱۵)
	شرکت لبنیات پاک	۹۰	-	-	(۲۱۴)	-	-	-	(۱۲۴)	-	(۲۹۳)
	شرکت فندک شیروان	-	-	(۱)	-	-	-	-	(۱)	-	(۱)
	شرکت زمزم آذربایجان	-	-	(۵۰۶)	(۲۰)	-	-	-	(۵۲۶)	-	(۵۲۶)
	شرکت سیاحتی مراکز تفریحی پارسین	۴,۰۰۴	-	-	-	-	-	۴,۰۰۴	-	-	-
	موسسه هادی بینات	-	۱۳	-	-	-	-	۱۳	-	-	-
شرکتهای وابسته	بانک سینا	-	-	-	(۴)	-	-	-	(۳۵۱,۸۳۹)	-	(۴۴۹,۸۵۳)
	شرکت شیشه و گاز تهران	۲۸۸	۱۶۰,۶۰۴	(۳۷,۷۸۹)	-	-	-	-	(۳۵۱,۸۴۳)	-	(۴۴۹,۸۵۳)
	شرکت بیمه سینا	-	۳,۶۰۳	-	(۱,۱۰۷)	-	-	۱۲۳,۱۰۳	-	-	(۱۲,۰۷۲)
	شرکت شیشه سازی مینا	-	۱۱,۳۲۱	-	-	-	-	۲,۴۹۶	-	-	(۹۹۶)
	شرکت توابعی بین المللی تهران	-	-	-	(۲,۸۳۷)	-	-	-	(۲,۸۳۷)	-	(۱,۵۳۵)
	دامپروری آذر نگین	۱	-	-	-	-	-	۱	-	-	(۲,۱۵۷)
	شرکت اموال و املاک بنیاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	هتل پارسین قلعه گنج	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰	-
	بازار هوشمند سینا	۴۷۴	-	-	-	-	-	-	-	۳۲	-
	کاشی و سرامیک سینا	۱۲	-	-	-	-	-	۴۷۴	-	-	-
	فروشگاه گسترش بازار سینا	۱,۱۵۵	-	-	-	-	-	۱۲	-	-	-
	نفت بهران	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۵	-	-	-
	جمع	۹,۷۷۳	۱۷۵,۵۴۱	(۳۸,۳۱۱)	(۴,۲۳۳)	(۳۵۱,۸۳۹)	-	۱۴۶,۳۲۸	(۳۵۵,۳۹۷)	۴,۰۲۵	(۴۶۸,۷۶۱)
	جمع کل	۱۳,۲۶۵*	۱۷۵,۵۴۱	(۳۹,۱۳۵)	(۷۴,۶۸۹)	(۳۵۱,۸۳۹)	(۱۳۴,۵۴۴)	۱۴۶,۳۲۸	(۵۱۱,۹۹۰)	۵۴,۴۸۴	(۴۶۸,۷۶۱)

۳-۳۱-۴ - به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است .

۳-۳۱-۴-۱ - کاهش ارزش دریافتنی های تجاری بابت طلب از شرکت زمزم ایران بالغ بر ۷۰ میلیون ریال ، هتل پارسین قلعه گنج بالغ بر ۳۲ میلیون ریال و شرکت زمزم مشهد بالغ بر ۲,۶۶۷ میلیون ریال می باشد .

پایان گزارش
موسسه حسابرسی مهیار راهبر

۳۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۵۱۹,۵۹۵	خرید دستگاه پرفرم ساز Dunya Deniz Gide
۳۹,۰۴۰	خرید ماشین آلات از ماشین سازی پدیده پارس
۲۲,۵۸۰	خرید دو دستگاه تونل پاستوریزاتور و درب بندی
۷,۷۰۷	خرید دو دستگاه پاستوریزاتور از بهسار اتصال
۶,۴۰۰	خرید ۳ دستگاه استریج پالت
۸,۸۰۰	خرید دیگ بخار از ماشین سازی اراک
۲,۹۶۵	خرید دستگاه شیرینگ از بهپاک ساز
۱,۴۲۰	خرید ۳ دستگاه لیبل زن - گروه صنعتی وفا
۶۰۸,۵۰۷	

۳۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۱,۵۴۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
۳۶۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت لبنیات پاک
۳۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت زمزم ایران
۱۵۲,۸۱۱	تضمین بدهی کارکنان به بانک ها
۲,۳۵۲,۸۱۱	

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، صرفاً به شرح زیر است :

۳۳-۱- مطابق صورتجلسه هیئت مدیره منتشر شده در سایت کدال به تاریخ ۹۹/۰۵/۰۶ و متعاقب آن اخذ گزارش از حسابرس محترم و انتشار آن در مورخ ۹۹/۰۵/۱۲ و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۹۹۴/۶۶۱۷۵۹-۱۰۱ این شرکت باستناد آگهی دعوت به مجمع مورخ ۹۹/۰۶/۲۷ در تاریخ ۹۹/۰۷/۱۲ نسبت به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده اقدام و افزایش سرمایه این شرکت از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) از مبلغ ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲,۰۰۰ مورد تایید مجمع قرار گرفت و در تاریخ ۹۹/۰۸/۱۲ در اداره ثبت به ثبت رسید .