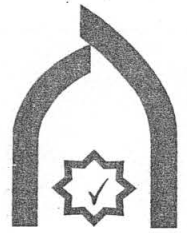


بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**

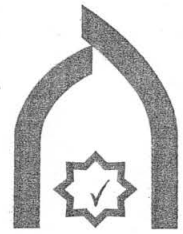
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به انضمام صورتهای مالی**

**برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

بسمه تعالی

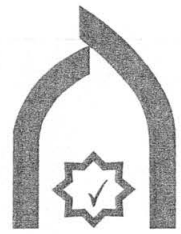


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مختد سازمان بورس و اوراق بهادار

## شرکت پاکدیس (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۵۴	یادداشت های توضیحی
۱ الی ۲۶	گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت پاکدیس (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به مطالبه عوارض پذیره صنعتی توسط شهرداری ارومیه  
۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۵ صورتهای مالی افشا شده است، شهرداری شهرستان ارومیه در دوره مورد گزارش و سنوات گذشته اقدام به صدور رای کمیسیون ماده ۷۷ بابت مطالبه عوارض شهرداری سالهای ۱۳۴۹ الی ۱۳۵۲ و مطالبه آن به مبلغ ۳۶۹ میلیارد ریال از شرکت نموده که موضوع مورد اعتراض شرکت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته است. تعیین تکلیف موضوع مزبور منوط به صدور رای توسط مقامات ذیصلاح و پیگیری آن توسط واحد حقوقی خواهد بود. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت‌های مالی میان دوره‌ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی میان دوره‌ای، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی میان‌دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**سایر الزامات گزارشگری**

۶- برخی از خریدهای خارجی طبق اعلام مدیریت شرکت، به دلیل تحریم‌ها و محدودیت‌های حاکم بر سیستم بانکی (از طریق واسطه‌ها)، بدون اخذ تضامین لازم صورت گرفته و پرداخت وجوه ارزی مربوط نیز از طریق صرافی‌ها و یا بصورت نقدی، انجام شده است.

۷- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، در موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای فوری اطلاعات بااهمیت بابت معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته (ماده ۱۳).

۷-۲- 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 ردیف‌های ۱ و ۱۲ الی ۱۸ یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی) و همچنین مفاد مواد ۴، ۱۰، 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.

۷-۳- آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه مبنی بر داشتن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی و ۵ سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر در خصوص دو نفر از اعضای هیئت مدیره. (ماده ۲).

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۲۲ آبان ۱۴۰۳

علیرضا مهرادفر

حامد لواسانی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

شماره عضویت: ۹۷۲۵۴۵





شماره ثبت: ۸۲۵

شناسه ملی: ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱

شماره: ..... تاریخ: ..... پیوست: .....

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود .  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۲,۵۰۷,۱۹۲	۱۸,۹۲۷,۵۹۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۸۳۶,۹۸۴)	(۱۳,۶۲۰,۵۴۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۶۷۰,۲۰۸	۵,۳۰۷,۰۵۷		سود ناخالص
(۸۲۹,۲۱۶)	(۱,۵۶۵,۱۸۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۰,۵۳۲	۳۱,۹۸۶	۸	سایر درآمدها
۰	(۴,۸۵۵)	۹	سایر هزینه ها
۲,۸۷۱,۵۲۴	۳,۷۶۹,۰۰۰		سود عملیاتی
(۶۱۷,۴۹۸)	(۷۶۶,۸۹۲)	۱۰	هزینه های مالی
۶۹,۹۵۱	۱۳۵,۳۵۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۳۲۳,۹۷۷	۳,۱۳۷,۴۶۴		سود قبل از مالیات
(۴۲۸,۴۱۹)	(۴۰۷,۲۶۱)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۹۵,۵۵۸	۲,۷۳۰,۲۰۳		سود خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱,۹۸۲	۲,۷۵۲		عملیاتی (ریال)
(۳۶۱)	(۴۱۷)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۲۱	۲,۳۳۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۸۹۵,۵۵۸	۲,۷۳۰,۲۰۳	سود خالص
۱,۶۹۴,۷۵۱	.	سایر اقلام سود و زیان جامع
۳,۵۹۰,۳۰۹	۲,۷۳۰,۲۰۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود سود جامع

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۶,۷۰۲,۸۸۶	۶,۱۶۷,۵۵۴
۱۴ دارایی های نامشهود	۱۹,۸۱۵	۲۰,۱۵۱
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۶ دریافتی های بلند مدت	۵,۵۷۷	۶,۲۵۸
۱۷ سایر دارایی ها	۴۰۲,۵۰۸	۲۴۳,۶۰۰
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۷,۱۷۰,۷۸۶</b>	<b>۶,۴۷۷,۵۶۳</b>
دارایی های جاری		
۱۸ پیش پرداخت ها	۸۴۵,۷۰۱	۴۴۹,۱۹۱
۱۹ موجودی مواد و کالا	۶,۲۱۸,۴۸۷	۸,۰۸۶,۰۴۵
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷,۸۵۲,۱۳۸	۳,۳۱۲,۵۱۷
۲۰ موجودی نقد	۲,۲۴۶,۵۲۱	۲۴۱,۴۳۰
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۱۷,۱۶۲,۸۴۷</b>	<b>۱۲,۰۸۹,۱۸۳</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۲۴,۳۳۳,۶۳۳</b>	<b>۱۸,۵۶۶,۷۴۶</b>
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸
۲۲ اندوخته قانونی	۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱,۹۶۹,۸۵۶
سود انباشته	۵,۴۶۳,۷۶۳	۴,۹۹۰,۷۷۰
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۸,۷۲۰,۱۱۱</b>	<b>۸,۲۴۷,۱۱۸</b>
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳ پرداختی های بلند مدت	۱۴۵,۰۸۶	۱۳۹,۵۲۲
۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۵۲۹,۲۵۵	۳۹۷,۴۶۱
۲۵ ذخایر	۲۶۸,۷۳۶	۱۵۸,۰۰۴
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۹۴۳,۰۷۷</b>	<b>۶۹۴,۹۸۷</b>
بدهی های جاری		
۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳,۵۱۹,۶۴۴	۲,۷۸۷,۸۷۷
۲۶ مالیات پرداختی	۹۸۷,۹۸۰	۶۹۰,۴۲۸
۲۷ سود سهام پرداختی	۲,۲۵۷,۲۱۱	۴۰,۷۴
۲۸ تسهیلات مالی	۷,۸۵۰,۵۵۴	۵,۹۹۱,۷۰۷
۲۹ پیش دریافت ها	۵۵,۰۵۶	۱۵۰,۵۵۵
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱۴,۶۷۰,۴۴۵</b>	<b>۹,۶۲۴,۶۴۱</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱۵,۶۱۳,۵۲۲</b>	<b>۱۰,۳۱۹,۶۲۸</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۲۴,۳۳۳,۶۳۳</b>	<b>۱۸,۵۶۶,۷۴۶</b>

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



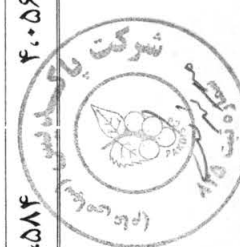
Handwritten signatures and stamps of the company's management and board members.

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندراخته قانونی	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۸,۳۴۷,۱۱۸	۴,۹۹۰,۷۷۰	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲,۷۳۰,۲۰۳	۲,۷۳۰,۲۰۳	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
(۲,۲۵۷,۲۱۰)	(۲,۲۵۷,۲۱۰)	۰	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸,۷۳۰,۱۱۱	۵,۴۶۳,۷۶۳	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۵۹۹,۴۲۹	۳,۰۳۷,۸۳۲	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱,۸۹۵,۵۵۸	۱,۸۹۵,۵۵۸	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۶۹۴,۷۵۱	۰	۱,۶۹۴,۷۵۱	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۳,۵۹۰,۳۰۹	۱,۸۹۵,۵۵۸	۱,۶۹۴,۷۵۱	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۸۷۳,۱۵۴)	(۸۷۳,۱۵۴)	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع
۷,۳۱۲,۵۸۴	۴,۰۵۶,۳۳۶	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱۱۶,۹۵۴	۱,۱۶۹,۵۳۸	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بازرسی‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*(Handwritten signature)*

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱,۶۴۱,۴۰۱	۸۳۴,۰۲۹
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱,۶۱۱,۴۰۱)	(۸۳۴,۰۲۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۳۱,۶۹۲	۶۸۷,۴۸۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۲۱۵	۱,۰۱۵
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	(۷۳۴,۱۷۱)	(۲۵۵,۸۰۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲,۳۰۵	۲,۶۵۷
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۷۳۱,۶۵۱)	(۲۵۲,۱۳۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۸۰۰,۰۴۱	۴۳۵,۳۴۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۸,۲۷۹,۶۴۴	۵,۷۹۶,۰۷۲
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶,۴۱۳,۱۱۶)	(۵,۷۱۵,۸۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷۷۴,۵۷۳)	(۵۳۲,۸۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۰۷۳)	(۲,۵۰۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۰۸۷,۸۸۲	(۴۵۵,۲۱۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۸۸۷,۹۲۳	(۱۹,۸۶۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۴۱,۴۳۰	۵۲۰,۶۰۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۱۷,۱۶۸	۴۳,۴۰۱
معاملات غیر نقدی	۳۱	۱۷۲,۷۸۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شرکتها 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 شرکتها 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 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 دوره مورد گزارش تولید انواع آب میوه گازدار و بدون گاز، انواع نوشابه، کنسانتره، 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 دوره مورد گزارش و دوره مشابه قبل به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۵	۳	کارکنان رسمی
۳۲۶	۳۲۴	کارکنان قراردادی
۳۳۱	۳۲۷	
۱۹۶	۲۳۸	کارکنان فصلی
<b>۵۲۷</b>	<b>۵۶۵</b>	

۱-۳-۱- دلیل افزایش تعداد کارکنان فصلی شرکت در دوره جاری افزایش میزان تولید کنسانتره و پوره نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده است.

۱-۳-۲- دلیل کاهش تعداد نیروهای رسمی شرکت در دوره جاری بازنشستگی ۲ 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 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم اجرا می باشد. براساس 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 میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود :

ماشین آلات و زمینهای شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی ( یادداشت های ۲-۵-۳ و ۳-۵-۳ )

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظامند 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 شود:

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- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمدهای 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 است، 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 )	۵۴۵.۰۳۴ ریال	نرخ قابل دسترسی
موجودی نقد	یورو ETS ( حواله )	۵۰۸.۴۲۸ ریال	نرخ قابل دسترسی
موجودی نقد	دلار ETS ( اسکناس )	۴۹۰.۳۰۵ ریال	نرخ قابل دسترسی
موجودی نقد	دلار ETS ( حواله )	۴۵۷.۳۷۴ ریال	نرخ قابل دسترسی
موجودی نقد	لیبر ETS ( اسکناس )	۱۴.۳۷۸ ریال	نرخ قابل دسترسی
موجودی نقد	دینار ETS ( اسکناس )	۳۷.۴۴۴ ریال	نرخ قابل دسترسی
حسابهای پرداختی	یورو ETS ( اسکناس )	۵۴۹.۹۸۴ ریال	نرخ قابل دسترسی

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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.

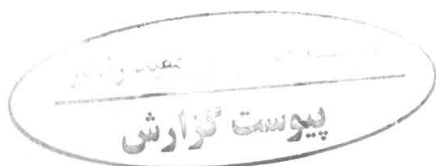
۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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 بمنزله 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به علت تغییرات بوجود آمده در ارزش منصفانه آنها مجدداً توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۳-۵-۴- 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 براساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:



**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

۱-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

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

۱-۴-۳- 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.

۲-۴-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

### ۷-۳- دارایی های نامشهود

۱-۴-۳- 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.

## شرکت پاکدیس (سهامی عام)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 افزارها	۳سال	مستقیم
علائم تجاری	۱۰سال	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 بازیافتی 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» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۳-۹-۲- بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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

**۳-۱۰- ذخایر**

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

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

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

**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)	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 ارقام 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۵-۱	
۱۲,۴۶۶,۲۶۲	۱۸,۹۰۸,۷۳۵		فروش خالص
۴۰,۹۳۰	۱۸,۸۶۴		درآمد ارائه خدمات (کارمزدی)
<b>۱۲,۵۰۷,۱۹۲</b>	<b>۱۸,۹۲۷,۵۹۹</b>		

(مبالغ به میلیون ریال)		واحد	
۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	مقدار	مبلغ

مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد	
۱۲,۴۲۹,۷۴۷	۸۰,۷۰۵	۱۶,۸۳۱,۷۱۵	۸۱,۰۵۶	هزار لیتر	انواع آبمیوه
۱,۰۳۶,۶۹۸	۳,۴۷۵	۹۳۰,۹۶۲	۱,۸۹۷	هزار لیتر	انواع نوشابه
۴۱۴,۲۶۹	۹۹۷	۲۲۳,۸۳۵	۳۰۵	هزار لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۳,۶۸۵	۷	۶۸,۰۱۲	۲۰۹	تن	انواع پوره و رب
۳۸,۸۸۰	۳۸	۱۲۰,۲۲۷	۷۰	تن	انواع کنسانتره
۴,۴۶۵	۷	۶,۱۳۹	۱۲	هزار لیتر	انواع سرکه
۸۶	۰	۰	۰	هزار لیتر	انواع روغن
<b>۱۳,۹۲۷,۸۳۰</b>		<b>۱۸,۱۸۰,۸۹۰</b>			

**۵-۱ فروش خالص داخلی**

(۱,۹۶۰,۳۴۹)		(۲,۳۸۴,۹۷۵)			انواع آبمیوه
(۱۷۱,۱۴۶)		(۱۸۴,۱۷۷)			انواع نوشابه
(۵۵۵)		(۶۹۹)			انواع سرکه
(۶)		۰			انواع روغن
<b>(۲,۱۳۲,۰۵۶)</b>		<b>(۲,۵۶۹,۸۵۱)</b>			

**تخفیفات فروش داخلی**

(۲۵,۱۲۹)	(۱۹۵)	(۱۹,۳۷۴)	(۹۰)	هزار لیتر	انواع آبمیوه
(۱,۱۶۵)	(۵)	(۳,۱۸۹)	(۱۰)	هزار لیتر	انواع نوشابه
۰	۰	(۴۱۷)	(۱)	تن	انواع کنسانتره
۰	۰	(۱)			انواع سرکه
<b>(۲۶,۲۹۴)</b>		<b>(۲۲,۹۸۱)</b>			
<b>۱۱,۷۶۹,۴۸۰</b>		<b>۱۵,۵۸۸,۰۵۸</b>			

**برگشت از فروش داخلی**

صادراتی		خالص فروش داخلی			
۶۹۶,۷۸۲	۱,۰۰۰	۳,۳۱۵,۹۲۸	۴,۵۹۲	تن	انواع کنسانتره
۰	۰	۳,۱۹۳	۱۲	هزار لیتر	انواع آب میوه
۰	۰	۲,۷۱۳	۶	هزار لیتر	انواع نوشابه
<b>۶۹۶,۷۸۲</b>		<b>۳,۳۲۱,۸۳۴</b>			
۰		(۶۲۶)			انواع آب میوه
۰		(۵۳۱)			انواع نوشابه
۰		(۱,۱۵۷)			تخفیفات فروش صادراتی
<b>۶۹۶,۷۸۲</b>		<b>۳,۳۲۰,۶۷۷</b>			خالص فروش صادراتی
<b>۱۲,۴۶۶,۲۶۲</b>		<b>۱۸,۹۰۸,۷۳۵</b>			جمع خالص فروش

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۲-۵- مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات ، کمیته ای شامل واحد فروش ، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار ، فرمولاسیون ، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل ، معاونت مالی و اقتصادی و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری درمورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید .

۳-۵- تخفیفات اعطایی شرکت با توجه به فضای رقابتی بازار و جهت حفظ و گسترش سهم بازار و به تناسب گروه مشتری مطابق سیاستهای شرکت و جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده اعمال می گردد .

۴-۵- فروش صادراتی میان دوره ۱۴۰۳ به کشور ترکیه، روسیه و ترکمنستان به ارزش کلی ۵.۹۹۶.۲۵۰ 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 نماینده بانک سینا در استانبول

۵-۵- علیرغم افزایش فروش در میان دوره سال ۱۴۰۳ به نسبت دوره مشابه سال قبل ، نسبت تخفیفات اعطایی به مشتریان تغییر با اهمیتی نداشته است .

۶-۵- فروش کارمزدی عمدتاً بابت تولید نوشابه های انرژی زا جهت شرکت های پاک آب سیلان و شرکت بازرگانی رکسان و دارا می باشد.

**۷-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :**

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت	مبلغ	درصد نسبت	مبلغ	
به کل	۶۹,۸۴۵	به کل	۱۶۴,۶۴۴	اشخاص وابسته
۹۹	۱۲,۴۳۷,۳۴۷	۹۹	۱۸,۷۶۲,۹۵۵	سایر اشخاص
۱۰۰	۱۲,۵۰۷,۱۹۲	۱۰۰	۱۸,۹۲۷,۵۹۹	

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

**(مبالغ به میلیون ریال)**

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی
۲۷	۲۵	۳,۵۹۹,۰۳۵	(۱۰,۸۲۸,۳۳۱)	۱۴,۴۲۷,۳۶۶
۳۳	۳۰	۲۱۹,۹۳۹	(۵۲۳,۶۵۸)	۷۴۳,۵۹۷
۱۸	۱۴	۳۰,۷۹۳	(۱۹۳,۰۴۲)	۲۲۳,۸۳۵
۵۹	۷۵	۹۰,۰۱۱	(۳۹,۸۰۰)	۱۱۹,۸۱۱
۴۱	۴۸	۳۲,۵۲۸	(۳۵,۴۸۴)	۶۸,۰۱۲
۱۰	۵	۲۷۳	(۵,۱۶۴)	۵,۴۳۷
۲۷	۲۵	۳,۹۷۲,۵۷۹	(۱۱,۶۱۵,۴۷۹)	۱۵,۵۸۱,۰۵۸
۵۹	۴۰	۱,۳۱۸,۹۹۱	(۱,۹۹۶,۹۳۷)	۳,۳۱۵,۹۲۸
۰	۲۲	۵۷۲	(۱,۹۹۶)	۲,۵۶۸
۰	۲۸	۶۰۲	(۱,۵۷۹)	۲,۱۸۱
۵۹	۴۰	۱,۳۲۰,۱۶۵	(۲,۰۰۰,۵۱۲)	۳,۳۲۰,۶۷۷
۸۴	۷۶	۱۴,۳۱۳	(۴,۵۵۱)	۱۸,۸۶۴
۲۹	۲۸	۵,۳۰۷,۰۵۷	(۱۳,۶۲۰,۵۴۲)	۱۸,۹۲۷,۵۹۹

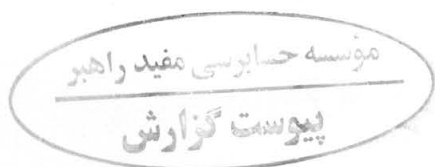
**فروش خالص داخلی**

انواع آبمیوه داخلی  
 انواع نوشابه داخلی  
 انواع الکل و محلول  
 انواع کنسانتره داخلی  
 انواع پوره و رب داخلی  
 سایر (روغن کنجد و سرکه)  
**جمع فروش داخلی**

**صادراتی**

انواع کنسانتره صادراتی  
 انواع آبمیوه صادراتی  
 انواع نوشابه صادراتی  
**جمع فروش صادراتی**  
**خدمات تولید کارمزدی**

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



**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶,۹۸۵,۶۵۷	۹,۸۳۱,۸۲۵	۶-۱	مواد مستقیم
۴۴۱,۶۰۸	۷۵۴,۴۲۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
۸۴۰,۲۵۶	۱,۳۴۴,۵۰۸	۶-۲	سربار ساخت
۸,۲۶۷,۵۲۱	۱۱,۹۳۰,۷۵۶		جمع هزینه های ساخت
۵۸۳,۹۶۴	۱,۸۳۰,۹۰۳		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۴,۷۲۳)	(۳,۶۷۸)	۶-۳	اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۸,۸۴۷,۷۶۲	۱۳,۷۵۷,۹۸۱		بهای تمام شده ساخت
۱۷,۵۸۴	(۱۰,۷۸۰,۵)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲۸,۳۶۲)	(۲۹,۶۳۴)	۶-۳	اهدایی و مصرف داخلی شرکت
<b>۸,۸۱۹,۹۸۴</b>	<b>۱۳,۶۲۰,۵۴۲</b>		

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

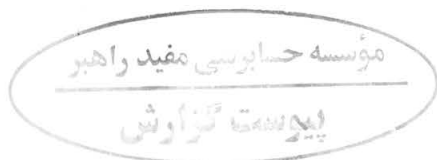
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۶۷۵,۳۸۷	۲,۵۳۵,۰۱۱	۱۹	ابتدای دوره
۷,۳۶۸,۹۳۱	۹,۸۶۰,۰۹۷	۶-۱-۱	خرید طی دوره
۹,۰۴۳,۳۱۸	۱۲,۳۹۵,۱۰۸		آماده برای مصرف
(۶,۹۸۵,۶۵۷)	(۹,۸۳۱,۸۲۵)	۶	مصرف مستقیم
(۱۸۰,۹۶۱)	(۳۴۵,۱۰۴)	۶-۲	مصرف غیر مستقیم
(۲۲,۸۲۸)	(۱۱,۱۵۸)		سایر مصارف اداری و عمومی
۱,۸۵۴,۸۷۲	۲,۲۰۷,۰۲۱		مانده پایان دوره

۱-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۹,۸۶۰,۰۹۷ میلیون ریال ( دوره قبل مبلغ ۷,۳۶۸,۹۳۱ 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 .

(مبالغ به میلیون ریال)		تأمین کننده		کشور		نوع مواد اولیه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	کشور	تأمین کننده	نوع مواد اولیه	شرکتهای گروه و وابسته
۵	۲۵۴,۲۵۲	۱۳	۱,۲۶۹,۴۵۵	ایران	قند اصفهان	شکر	شکر
	.	۱	۱۲۰,۹۹۰	ایران	زمزم ایران	قوطلی کن	شکر
۹	۶۳۲,۹۰۰	۱	۸۵,۳۹۴	ایران	شیشه و گاز	شیشه	شیشه
۱	۳۷,۸۰۴	۱	۷۰,۳۹۳	ایران	شیشه سازی مینا	تشتک طرح دار	شیشه
	.		۱۰,۵۳۳	ایران	زمزم آذربایجان	گاز CO2	گاز
۱	۵۵,۹۵۲		.	ایران	قند اصفهان	ملاس	ملاس
	<b>۱,۰۸۰,۹۰۸</b>		<b>۱,۵۵۶,۷۶۵</b>				
<b>سایر اشخاص</b>							
۱۹	۱,۴۱۵,۲۱۱	۱۶	۱,۵۳۸,۰۹۳	ایران	بورس کالای ایران و سایر	انواع مواد اولیه تولید پریفرم	انواع مواد اولیه تولید پریفرم
۷	۴۸۱,۵۵۵	۱۴	۱,۳۸۱,۱۱۲	ایران	باغدلران	محصولات کشاورزی	محصولات کشاورزی
۷	۵۴۳,۵۸۹	۱۳	۱,۲۶۰,۴۴۲	ایران	فروکتوز ناب، گلوکز	فروکتوز	فروکتوز
۲	۱۳۰,۴۰۶	۱۰	۹۸۷,۵۶۳	ایران	نقیس شیشه، مفید شیشه	انواع شیشه بسته بندی محصولات	انواع شیشه بسته بندی محصولات
۲	۱۱۸,۷۷۵	۶	۵۵۴,۰۸۲	ایران	فروکتوز ناب، گلوکز	شربت دکستروز	شربت دکستروز
۶	۴۵۲,۵۳۷	۵	۴۹۱,۰۸۸	ایران	ستاره کالی شرق، بیت پاور، سایر	انواع پری فرم خریداری شده	انواع پری فرم خریداری شده
۳	۱۸۵,۷۲۷	۲	۲۳۲,۱۷۴	ایران	سایر	انواع نایلون شرینگ و فیلم استریج و انواع شیشه بسته بندی محصولات	انواع نایلون شرینگ و فیلم استریج و انواع شیشه بسته بندی محصولات
۲	۱۵۷,۸۱۵	۲	۱۶۷,۸۸۰	ایران	در پلاستیک سامان پلاست	انواع درب پلاستیکی پت	انواع درب پلاستیکی پت
۵	۳۷۵,۸۶۲	۱	۱۳۷,۸۲۴	ایران	آلمینوم کاوه	قوطلی کن	قوطلی کن
۱۳	۹۳۲,۹۵۸	۱	۹۱,۸۸۴	ایران	قند ارومیه، صبا پیشرو	شکر	شکر
۲۰	۱,۴۹۳,۵۵۸	۱۵	۱,۴۶۰,۱۹۰	ایران	سایر	سایر (انواع اتیکت، اسانس، پاکت، پالت بسته بندی، غیره)	سایر (انواع اتیکت، اسانس، پاکت، پالت بسته بندی، غیره)
	<b>۶,۲۸۸,۰۲۳</b>		<b>۸,۳۰۳,۳۳۲</b>				
<b>۱۰۰</b>	<b>۷,۳۶۸,۹۳۱</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۹,۸۶۰,۰۹۷</b>				

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

۱-۱-۱-۶- 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۰۷,۰۸۲	۱۳۶,۱۱۱	۱۶۱,۶۹۰	۲۴۱,۵۸۵	۶-۲-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۹,۷۱۸	۹۳,۱۲۷	۶۶,۸۹۱	۱۳۵,۲۸۴	۶-۲-۵	عیدی، پاداش و بهره وری کارکنان
۴۷,۹۵۹	۸۲,۰۷۳	۸۳,۳۸۲	۱۵۸,۸۱۱	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۵,۲۸۳	۵۸,۶۲۴	۵۷,۶۸۸	۹۰,۶۶۰	۶-۲-۶	اضافه کاری
۲۴,۲۳۸	۵۷,۶۳۲	۲۸,۷۷۸	۶۷,۳۹۹		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۸۶	۵,۵۰۹	۴,۷۳۷	۷,۰۶۴		بهداشت و پوشاک
۱۰,۴۹۸	۹,۵۷۶	۸,۳۰۶	۱۱,۵۰۷		بازخرید مرخصی کارکنان
۱,۷۹۳	۲,۱۰۱	۶۰۵	۱,۳۶۱		سفر و فوق العاده ماموریت
۲۱۵,۲۸۰	۱۹۴,۶۲۸	-	-		استهلاک
۱۸۰,۹۶۱	۳۴۵,۱۰۴	-	-	۶-۲-۷	مواد غیر مستقیم تولیدی
۱۰۲,۱۴۸	۲۱۰,۲۵۳	-	-	۶-۲-۲	تعمیرات و نگهداری
۴۵,۵۹۴	۱۰۴,۲۰۹	-	-	۶-۲-۳	آب، برق، سوخت و ارتباطات
۳۹,۹۲۱	۵۵,۶۹۹	۱,۳۲۰	۱,۷۷۳		پذیرائی، کانتین و رستوران
۲۹,۸۰۷	۳۶,۸۵۳	-	-		لوازم و ابزارآلات مصرفی
۱۶,۶۹۰	۳۷,۴۵۰	-	-		حمل و نقل
۲۸,۰۴۶	۵۴,۳۱۹	-	-	۶-۲-۸	کارمزدی
۱۶,۴۳۳	۲۲,۹۲۱	۲۸,۱۹۰	۳۷,۳۴۱		کمکهای غیرنقدی
۲۴,۳۹۶	۴۴,۰۰۸	۲۱	۱,۶۳۸		سایر
۹۸۹,۲۳۳	۱,۵۵۰,۱۹۷	۴۴۱,۶۰۸	۷۵۴,۴۲۳		
(۲۸,۹۸۲)	(۹,۱۴۰)			۶-۲-۴,	سهم پروژه های در جریان ساخت
(۱۱۹,۹۹۵)	(۱۹۶,۵۴۹)	-	-	۱۳-۶-۵	
۸۴۰,۲۵۶	۱,۳۴۴,۵۰۸	۴۴۱,۶۰۸	۷۵۴,۴۲۳	۶-۲-۴, ۷	سهم به واحدهای اداری و عمومی

۱-۲-۶- افزایش حقوق، دستمزد و مزایا دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل، عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش براساس مصوبه هیات مدیره و افزایش ۹ نفر از پرسنل در واحد تولیدی می باشد.

۲-۲-۲- 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.

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

۴-۲-۲- 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.

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

۶-۲-۲- 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.

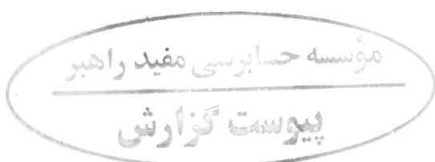
۷-۲-۲- افزایش هزینه های مربوط به مواد غیر مستقیم بابت افزایش صادرات و افزایش میزان تولید شرکت می باشد.

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

۳-۲-۲- مبالغ مزبور جمعاً به مبلغ ۳۳,۳۱۱ میلیون ریال بابت اهدایی و مصارف داخلی می باشد.

۴-۲-۲- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) ۶ ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
انواع کنساتره و پوره ارومیه	تن	۱,۹۰۱	۱,۶۰۸	۱,۱۰۱
انواع کنساتره و پوره سلماس	تن	۵۳	۳۲۰	۱۱۵
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده ارومیه	هزار لیتر	۱,۱۱۲	۱,۱۸۲	۱,۱۳۴
انواع آبمیوه و نوشابه ارومیه	هزار لیتر	۷۸,۳۶۷	۸۳,۵۱۴	۸۳,۰۳۰
محصولات روغن کنجد قلعه گنج	هزار لیتر	۳	۰	۰
سرکه بالزامیک کارمزدی	هزار لیتر	۱۳	۲۳	۷
انواع پرفیلم تولیدی	هزار عدد	۳۵,۵۰۷	۵۹,۱۹۸	۵۸,۲۱۶
		۱۶		





**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

۲-۴-۶- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید واقعی سه دوره گذشته به دست آمده است .

۳-۴-۶- تفاوت ظرفیت اسمی تولید محصولات شرکت با ظرفیت عملی آنها عمدتاً ناشی از ماهیت فصلی فعالیت های شرکت می باشد. بطوریکه ظرفیت عملی مربوط به ۶ ماهه ابتدای سال جهت ۳ سال گذشته می باشد. و با توجه به نبود میوه کافی میزان تولیدات به نسبت کمتر بوده است.

۴-۴-۶- 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.

۵-۴-۶- ماشین آلات کارخانه سردشت به کارخانه ارومیه انتقال یافته و از آن برای افزایش ظرفیت تولید کنسانتره استفاده می شود.

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

۷-۴-۶- 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	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
<b>هزینه های فروش</b>		
۷-۱ نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات	۶۱۸,۸۶۹	۲۱۸,۵۲۸
۷-۲ حمل و نقل	۲۸۶,۹۳۵	۱۷۶,۱۷۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۴,۷۴۴	۳۹,۱۳۵
عیدی و پاداش و بهره وری تولید	۴۷,۱۲۷	۲۶,۲۶۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۱۷۹	۱۲,۴۳۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶,۹۳۳	۱۱,۰۳۵
اضافه کاری	۱۰,۷۴۱	۹,۶۵۵
کمکهای غیر نقدی	۹,۱۰۶	۶,۱۸۳
سفر و فوق العاده ماموریت	۵,۹۰۷	۴,۲۶۹
بازخرید مرخصی کارکنان	۵,۶۲۰	۵,۶۳۲
بهداشت و پوشاک	۲,۵۷۸	۱,۸۵۳
محیط زیست و زیبا سازی	۱,۹۴۳	۱,۸۷۷
تعمیرات و نگهداری	۱,۶۱۶	۱,۰۰۹
استهلاک	۸۸۲	۴۵۸
سایر	۱۲,۸۵۵	۸,۳۰۱
	<b>۱,۰۹۷,۰۳۵</b>	<b>۵۲۲,۸۱۴</b>
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>		
۶-۳ اهدایی و مصرف داخلی	۳۳,۳۱۱	۳۳,۰۸۵
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۹,۳۹۵	۲۲,۸۸۰
رفاهی	۱۸,۴۰۷	۶,۳۰۲
۷-۲ حمل و نقل	۲۵,۷۵۹	۱۳,۰۳۶
عیدی و پاداش و بهره وری کارکنان	۲۲,۷۷۴	۱۳,۹۶۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۱۷۳	۱۰,۶۵۱
اضافه کاری	۱۲,۱۲۸	۱۱,۳۰۱
حق الزحمه حسابرسی	۱۰,۳۷۹	۳,۲۰۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹,۸۵۵	۸,۲۱۴
خدمات کامپیوتری	۶,۰۹۹	۶,۲۸۴
کمکهای غیر نقدی	۵,۰۱۰	۴,۱۹۸
تعمیرات و نگهداری	۴,۹۳۷	۲,۹۰۰
پذیرایی و کانتین	۴,۲۵۶	۳,۹۵۹
حقوقی و ثبتی	۳,۸۶۸	۲,۷۶۵
لوازم و ابزارآلات مصرفی	۳,۶۱۶	۱۷,۵۱۶
مرخصی کارکنان	۳,۵۴۵	۲,۵۹۷
استهلاک	۳,۲۲۳	۲,۵۰۶
حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای	۲,۴۳۳	۱,۸۳۳
سفر و فوق العاده ماموریت	۱,۳۲۹	۶۵۷
آب، برق، سوخت، ارتباطات	۸۰۰	۸۹۹
کمکهای بلاعوض	۴۱۱	۳,۲۸۷
سایر	۵۰,۹۹۷	۱۴,۳۷۲
	<b>۲۷۱,۶۰۵</b>	<b>۱۸۶,۴۰۸</b>
سهم از هزینه های خدماتی	۱۹۶,۵۴۸	۱۱۹,۹۹۴
	<b>۱,۵۶۵,۱۸۸</b>	<b>۸۲۹,۲۱۶</b>

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

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

۳-۷- هزینه های رفاهی شامل هزینه اجاره اقامتگاه تفریحی در بندرانزلی برای پرسنل شرکت می باشد .

۴-۷- افزایش سایر هزینه ها عمدتاً بابت افزایش هزینه های کارمزد بانکی و عوارض می باشد.

شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۰,۲۸۰	۳۱,۹۴۴	فروش ضایعات
۲۵۲	۴۲	سایر
۳۰,۵۳۲	۳۱,۹۸۶	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	(۴,۸۵۵)	زیان ناشی از هزینه مطالبات مشکوک الوصول

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۹۳,۱۹۶	۵۸۳,۶۸۱	بانکها
۱۱۷,۹۲۳	۱۸۳,۲۱۱	اشخاص وابسته
۶,۳۶۹	۰	سایر
۶۱۷,۴۹۸	۷۶۶,۸۹۲	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی در دوره جاری نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات دریافتی نسبت به دوره قبل بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷,۳۰۶	۵۷,۴۹۹	گروه وابسته
۱۰	۹	سود ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر عملیاتی
۷,۳۱۶	۵۷,۵۰۸	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۶,۰۹۵	۵۹,۶۶۹	سایر اشخاص
۲,۶۴۷	۲,۲۹۶	سود ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر عملیاتی
۶۷۰	۵۲۹	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۷۳	۱۵۲	درآمدها حاصل از اجاره به اشخاص
۲۲,۳۵۰	۱۵,۲۰۲	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۲,۶۳۵	۷۷,۸۴۸	سایر
۶۹,۹۵۱	۱۳۵,۳۵۶	

۱۱-۱- سود ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات ناشی از افزایش نرخ دلار در پایان میاندوره می باشد.

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۸۷۱,۵۲۴	۳,۷۶۹,۰۰۰	سود عملیاتی
(۵۵۳,۶۵۵)	(۵۵۰,۹۸۸)	اثر مالیاتی
۲,۳۱۷,۸۶۹	۳,۲۱۸,۰۱۲	
(۵۴۷,۵۴۷)	(۶۳۱,۵۳۶)	زیان غیر عملیاتی
۱۲۵,۲۳۶	۱۴۳,۷۲۶	اثر مالیاتی
(۴۲۲,۳۱۱)	(۴۸۷,۸۱۰)	
۲,۳۲۳,۹۷۷	۳,۱۳۲,۴۶۴	سود قبل از مالیات
(۴۲۸,۴۱۹)	(۴۰۷,۲۶۱)	اثر مالیاتی
۱,۸۹۵,۵۵۸	۲,۷۲۵,۲۰۳	سود خالص
۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به	
تعداد	تعداد	
۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنوت	ساختمان	مستحقات زمین	زمین
۷,۱۶۰,۶۵۳	۲۶,۱۹۸	۵۴,۴۰۹	۲۵۴,۸۹۱	۷,۴۴۵,۱۵۵	۷۷۲	۵۷,۲۳۳	۱۴۴,۹۲۲	۳,۴۲۰,۱۰۲	۶,۴۹۲	۷۶۱,۶۶۲	۱۰۷,۸۱۶	۲,۹۲۶,۱۴۶
۳۳۴,۱۷۱	۲۸۸	۴۷۳,۸۹۹	۱۵۰,۳۹۳	۱,۰۹۰,۹۹۱	۰	۷,۰۸۳	۳۵۰	۸۹,۰۰۸	۰	۱۳,۱۵۰	۰	۰
(۶۶۰)	۰	۰	۰	(۶۶۰)	۰	(۴۲۸)	۰	(۲۲۲)	۰	۰	۰	۰
(۱,۳۵۴)	۰	۰	۰	(۱,۳۵۴)	۰	(۱۶)	۰	(۱,۳۳۱)	(۷)	۰	۰	۰
۰	(۱۴,۴۹۱)	(۷۶,۴۰۰)	(۳۶,۹۹۴)	۱۲۷,۴۴۳	۰	۰	۰	۱۱۸,۷۱۶	۰	۸,۷۲۷	۰	۰
۸,۴۹۲,۸۱۰	۱۲,۴۳۷	۴۰۱,۹۰۸	۳۶۸,۴۹۰	۷,۶۶۰,۱۷۵	۷۷۲	۶۳,۸۱۲	۱۴۵,۲۷۲	۳,۶۲۶,۲۷۳	۶,۴۸۵	۷۸۳,۵۲۹	۱۰۷,۸۱۶	۲,۹۳۶,۱۴۶
۱,۵۹۳,۰۹۹	-	-	-	۱,۵۹۳,۰۹۹	۵۶۳	۳۷,۸۹۱	۶۰,۷۲۷	۱,۲۲۴,۱۰۶	۳,۰۴۴	۱۷۱,۸۲۶	۹۴,۹۲۲	-
۱۹۸,۳۹۷	-	-	-	۱۹۸,۳۹۷	۳۳	۴,۱۲۱	۱۰,۳۵۰	۱۶۴,۹۲۳	۱۶۷	۱۷,۷۵۷	۹۴۶	-
(۵۹۷)	-	-	-	(۵۹۷)	۰	(۴۲۸)	۰	(۱۵۹)	۰	۰	۰	-
(۹۷۵)	-	-	-	(۹۷۵)	۰	(۱۶)	۰	(۹۵۲)	(۷)	۰	۰	-
-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱,۷۸۹,۹۲۴	۰	۰	۰	۱,۷۸۹,۹۲۴	۵۹۶	۴۱,۵۵۸	۷۱,۱۸۷	۱,۳۸۷,۹۱۸	۳,۲۰۴	۱۸۹,۵۹۳	۹۵,۸۶۸	۰
۶,۷۰۲,۸۸۶	۱۲,۴۳۷	۴۰۱,۹۰۸	۳۶۸,۴۹۰	۵,۸۷۰,۳۵۱	۱۷۶	۲۲,۳۰۴	۷۴,۰۸۵	۲,۳۳۸,۳۵۵	۳,۲۸۱	۵۹۳,۹۴۶	۱۱,۹۰۸	۲,۹۳۶,۱۴۶
۶,۱۲۷,۵۵۴	۳۶,۱۹۸	۵۴,۴۰۹	۲۵۴,۸۹۱	۵,۸۳۳,۰۵۶	۲۰۹	۱۹,۳۴۲	۸۴,۱۸۵	۲,۱۹۵,۹۹۶	۳,۴۴۸	۵۸۹,۸۲۶	۱۲,۹۰۴	۲,۹۳۶,۱۴۶

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاکی

واگذار شده

حذف

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در آئین	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و مکتوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	جاه ها و قنوت	ساختمان	مستحقات زمین	زمین
۵,۷۵۷,۷۴۲	۲۶,۰۷۷	۵,۶۶۸	۳۷۹,۶۹۰	۵,۴۴۶,۳۰۷	۷۹۰	۴۴,۳۳۷	۱۱۲,۱۷۰	۳,۳۱۶,۰۱۷	۶,۴۹۲	۶۷۹,۷۸۵	۵۶,۳۲۱	۱,۳۳۱,۳۹۵
۲۵۶,۸۶۷	.	۱۱۷,۲۵۳	۶۰,۵۹۲	۷۹,۰۲۲	۴۱	۸,۵۲۷	.	۷۰,۰۳۳	.	۴۲۱	.	.
۱,۶۹۴,۷۵۱	.	.	.	۱,۶۹۴,۷۵۱	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۹۴,۷۵۱
(۷۵۴)	.	.	.	(۷۵۴)	.	(۳۷۸)	.	(۳۷۶)	.	.	.	.
.	(۶۰۰)	(۱۶,۳۶۹)	(۱۲۱,۵۶۶)	۱۳۸,۵۳۵	.	.	.	۱۶,۹۷۰	.	۶۸,۹۹۸	۵۲,۵۶۷	.
(۱,۰۷۹)	.	.	.	(۱,۰۷۹)	(۹)	(۷)	.	.	.	.	(۱,۰۶۳)	.
۷,۷۰۷,۵۲۷	۲۵,۴۷۷	۱۰,۶۵۲	۲۱۸,۷۱۶	۷,۳۵۶,۷۸۲	۸۲۲	۵۱,۴۷۹	۱۱۲,۱۷۰	۳,۴۰۲,۶۴۴	۶,۴۹۲	۷۶۹,۲۰۴	۱۰۰,۸۲۵	۲,۹۳۶,۱۴۶
۹۳۳,۴۱۰	-	-	-	۹۳۳,۴۱۰	۵۲۰	۲۹,۹۵۶	۳۹,۸۵۱	۷۳۶,۲۲۴	۲,۶۷۵	۱۱۹,۰۲۷	۵,۱۵۷	-
۲۱۸,۴۴۰	-	-	-	۲۱۸,۴۴۰	۴۰	۲,۵۰۵	۸,۰۴۹	۱۸۸,۹۵۲	۱۸۸	۱۵,۹۸۵	۲,۷۲۱	-
(۶۱۲)	-	-	-	(۶۱۲)	.	(۳۱۹)	.	(۲۹۳)	.	.	.	-
(۱۶)	-	-	-	(۱۶)	(۹)	(۷)	.	.	.	.	.	-
-	-	-	-	.	.	.	.	.	.	(۳۲,۱۱۳)	۲۲,۱۱۳	-
۱,۱۵۱,۲۲۲	.	.	.	۱,۱۵۱,۲۲۲	۵۵۱	۳۲,۱۲۵	۴۷,۹۰۰	۹۲۴,۸۸۳	۲,۸۲۳	۱۱۲,۸۹۹	۲۹,۹۹۱	.
۶,۵۵۶,۳۰۵	۲۵,۴۷۷	۱۰,۶۵۲	۲۱۸,۷۱۶	۶,۲۰۵,۵۶۰	۲۷۱	۱۹,۲۴۴	۶۴,۲۷۰	۲,۴۷۷,۷۶۱	۲,۶۲۹	۶۳۶,۳۰۵	۷۷,۸۳۴	۲,۹۳۶,۱۴۶

مؤسسه حسابداری مفید راهبر  
 پیوست گزارش

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵.۱۰۵.۶۱۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار و از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- افزایش دارایی ثابت عمدتاً در طبقات ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات به ترتیب بابت ساخت سیلوی چاله انگور و خرید دستگاههای تونل پاستور ریزاتور و شیرینگ یک بر اساس ضوابط آیین نامه معاملات شرکت بوده است.

۳-۱۳- زمین های شرکت برای اولین بار در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب مبلغ ۸۸۹,۵۳۸ میلیون ریال به سرمایه و بقیه به مبلغ ۲۷۵,۱۰۵ میلیون ریال به دلیل نداشتن سند مالکیت رسمی مورد قبول جهت افزایش سرمایه واقع نشده و در حقوق صاحبان سهام تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی زمین ها منعکس گردیده است. با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری زمین های شرکت مجدد در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ توسط کارشناس رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱,۶۹۴,۷۵۱ میلیون ریال به عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

۱-۳-۳- تجدید ارزیابی زمین های شرکت در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 مبلغی 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.

۲-۳-۱۳- 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 ولیعصر شماره ۸۵	۸۲,۸۸۵	۲۲۲,۵۱۶	۱۳۹,۶۳۱	۰
سردخانه شرکت	ارومیه کیلومتر ۵ جاده دریا	۶۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۵۰	۶۲,۲۵۰	۰
قلعه گنج	کرمان شهرک صنعتی قلعه گنج	۱۱,۲۵۶	۲۲,۵۱۲	۱۱,۲۵۶	۰
کارخانه سردشت	سردشت کیلومتر ۷ جاده مهاباد	۷۶,۷۹۷	۲۵۵,۹۸۹	۱۷۹,۱۹۲	۰
کارخانه سلماس	کیلومتر ۳ جاده تسوج	۸۰,۶۶۷	۲۱۰,۸۲۹	۱۳۰,۱۶۲	۰
محل اصلی کارخانه	کیلومتر ۳ جاده دریا	۹۱۲,۱۹۵	۲,۰۸۴,۴۵۵	۱,۱۷۲,۲۶۰	۰
		<b>۱,۲۲۳,۸۰۰</b>	<b>۲,۹۱۸,۵۵۱</b>	<b>۱,۶۹۴,۷۵۱</b>	۰

۱-۳-۳-۱- 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.

۴-۱۳- 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 میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۵- 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 ۴-۱-۲۸ صورتهای مالی) می باشد.

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال )		بر آورده مخارج	بر آورده تاریخ	درصد تکمیل		یادداشت
	مخارج انباشته	تکمیل			بهره برداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بهبود و توسعه فضای کاری همکاران ستادی	۱۸۶,۶۵۸	۱۸۷,۵۲۳	۱۱۶,۶۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۲	۶۲	۱۳-۶-۱
افزایش ذخیره اکل	۱۹,۲۴۳	۵۷,۰۶۲	۱۵,۰۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳۷	۷۹	۱۳-۶-۲
افزایش ظرفیت مخازن ملاس	۱۹۷	۲۵,۰۹۷	۱۹,۹۰۳	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱	۵۶	
افزایش ظرفیت ذخیره سازی آب و احیای چاه متروکه شرکت	۱۰,۳۵۹	۴۸,۷۹۷	۱,۲۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۱	۹۸	
توسعه رستوران شرکت	۷,۲۵۴	۲۱,۶۸۱	۲۸,۳۱۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۵	۴۳	توسعه رستوران شرکت
سامان دهی محل ضایعات شرکت	۰	۱۹,۳۱۶	۱۰,۶۸۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۶۴	توسعه ساختمان ضایعات
سامان دهی پساب واحد سلماس	۰	۸,۰۳۹	۱,۱۶۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۰	۸۷	پروژه احداث سپتیک سلماس
توسعه کارگاه های فنی و تأسیسات شرکت جهت خدمات دهی بهینه	۰	۶۸۵	۴۹,۳۱۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۱	پروژه توسعه کارگاه های فنی و یوتیلیتی
افزایش ظرفیت برق	۰	۹۰	۷۴۹,۹۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۰	۰.۰۰۱	پروژه افزایش ظرفیت برق به ۶.۹ مگاوات
کنترل توقفات ماشین آلات تأسیسات	۵,۷۱۸	۰	۰	۰	۸۰	۱۰۰	پروژه اتوماسیون سالن تأسیسات
بهبود وضعیت سالن تولید	۲۵,۴۶۲	۰	۰	۰	۵۰	۱۰۰	پروژه توسعه سالن تولید فاز دوم
	۲۵۴,۸۹۱	۳۶۸,۳۹۰	۹۹۳,۱۴۶				



**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

- ۱-۶-۱۳- علت راکد بودن پروژه ساختمان ستادی جدید، اولویت شرکت بر تکمیل پروژه های مولد و همچنین خرید و تأمین مواد اولیه می باشد.
- ۲-۶-۱۳- کل مخارج پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار الکل مبلغ ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال برآورد می گردد که مبلغ ۷.۹۱۳ میلیون ریال در سرفصل دارایی ثابت ثبت شده، مبلغ ۵۷.۰۶۲ میلیون ریال در سرفصل پروژه (یادداشت صفحه قبل) ثبت شده و مبلغ ۱۵.۰۲۵ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل پروژه
- ۳-۶-۱۳- افزایش ظرفیت برق شرکت شامل خرید خط اختصاصی و ایجاد پست برق می باشد.
- ۴-۶-۱۳- توسعه کارگاه فنی به جهت افزایش خدمات رسانی بهینه به سایر واحدها می باشد.
- ۵-۶-۱۳- مبلغ ۹.۱۴۰ میلیون ریال از هزینه های سربرار تولید (موضوع یادداشت ۲-۶) به جهت انجام فعالیت در پروژه های شرکت به سرفصل فوق انتقال یافته
- ۷-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ابتدای دوره	افزایش طی دوره	نقل و انتقالات	تعمیرات سرمایه ای	مانده پایان دوره
خرید یک دستگاه خط شیشه ۸۰۰ سی سی از کوشش کاران	۱۳-۷-۱	۲۱۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
خرید دستگاه بادکن بطری بت ۳۰۰ SIDL	۱۳-۷-۲	۱۰۰,۵۹۱	-	۴۳۹,۹۸۷	۱۰۰,۵۹۱
خرید دو دستگاه کامیونت از سروش خودرو مینا (سروش (دیزل مینا	.	۵۴,۰۰۰	-	.	۵۴,۰۰۰
خرید دستگاه شیرینگ اورلب پد گذار از شرکت بهپاک ساز	۱۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۵	-	۸,۴۷۵	۲۸,۸۱۵
خرید یک دستگاه لیبیل زن از شرکت کوشش کاران	۱۰,۹۶۲	.	.	۶,۲۶۴	۱۰,۹۶۲
خرید دو دستگاه مخزن دو جداره استیل فروکتوز ۴۰ هزار لیتری از آرگون صنعت سپاهان	.	۲۰,۸۱۸	-	۱۱,۸۹۶	۲۰,۸۱۸
خرید دو دستگاه سورتینگ رولیکی از بهبود صنعت کنسرو آسیا	.	۶,۰۰۰	-	۴,۴۵۰	۶,۰۰۰
خرید دو دستگاه الواتور و خرد کن از بهبود صنعت کنسرو آسیا	.	۶,۰۰۰	-	۳,۹۰۰	۶,۰۰۰
خرید یکدستگاه رفرکتومتر دیجیتالی آنالین از شرکت مکت بین الملل (نماینده انحصاری Atago)	.	۵,۲۲۵	-	۵۲۲	۵,۲۲۵
خرید یک دستگاه پالت تراک برقی از سپاهان لیفتر	.	۴,۹۶۰	-	۱,۸۶۰	۴,۹۶۰
خرید یک دستگاه خط تولید آبمیوه شیشه ۷۵۰ از آذین شوستر	.	۳,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
خرید دو دستگاه کولر گازی تابلو برق شرکت مانا صنعت تدبیر اندیش سهند	.	۱,۵۳۸	-	۱۵۴	۱,۵۳۸
خرید یک دستگاه تونل پاستوریزاتور از شرکت حنان صنعت پویا	۱۲,۸۰۷	۳۴,۱۹۲	(۴۷,۰۰۰)	-	-
خرید دستگاه شیرینگ اورلب از شرکت بهپاک ساز	۲۰,۶۴۰	۸,۷۶۰	(۲۹,۴۰۰)	-	-
	۵۴,۴۰۹	۴۷۳,۸۹۹	(۷۶,۴۰۰)	۶۲۷,۵۰۸	۴۵۱,۹۰۸

۱-۷-۱۳- 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 تایتلینگ 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 منتهی به پایان اسفند تحویل نماید.

۲-۷-۱۳- خرید دستگاه بادکن بطری پت ۳۰۰ سی سی از شرکت sidel فرانسه می باشد که مبلغ دستگاه برابر با ۱.۰۰۰.۰۰۰ یورو می باشد که ۲۰٪ از ارزش آن پرداخت شده است و باقی مانده قرارداد بر اساس ۴ مرحله ۱۵۰.۰۰۰ یورویی و یک مرحله ۲۰۰.۰۰۰ یورویی به فروشنده پرداخت خواهد شد. لذا فروشنده متعهد می شود موضوع خرید دستگاه را منتهی به اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۴ تحویل نماید.

۸-۱۳- وضعیت زمین های شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرح	متر	وضعیت مالکیت
زمین کارخانه ارومیه	۱۴,۴۳۹	به نام شرکت پاکدیس
زمین لواسان تهران	۲,۰۰۰	فروشگاه زنجیره ای شرق (قولنامه به نام شرکت)
زمین کارخانه آبمیوه قلعه گنج	۱۱,۷۶۰	به نام شرکت پاکدیس
زمین کارخانه روغن قلعه گنج	۷,۰۰۰	به نام شرکت پاکدیس
زمین تهران	۲,۰۰۰	به نام شرکت پاکدیس

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	علائم تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	
<b>بهای تمام شده</b>				
۳۴,۵۰۱	۱۴,۰۴۴	۱,۶۵۴	۱۸,۸۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	.	.	.	افزایش
.	.	.	.	واگذارشده
<b>۳۴,۵۰۱</b>	<b>۱۴,۰۴۴</b>	<b>۱,۶۵۴</b>	<b>۱۸,۸۰۳</b>	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
<b>استهلاک انباشته</b>				
۱۴,۳۵۰	۱۳,۵۶۸	۷۸۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۳۶	۱۰۸	۲۲۸	.	استهلاک
<b>۱۴,۶۸۶</b>	<b>۱۳,۶۷۶</b>	<b>۱,۰۱۰</b>	<b>.</b>	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
<b>۱۹,۸۱۵</b>	<b>۳۶۸</b>	<b>۶۴۴</b>	<b>۱۸,۸۰۳</b>	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
<b>۲۰,۱۵۱</b>	<b>۴۷۶</b>	<b>۸۷۲</b>	<b>۱۸,۸۰۳</b>	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>بهای تمام شده</b>				
۳۳,۱۹۱	۱۳,۶۴۴	۷۴۴	۱۸,۸۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	.	.	.	افزایش
.	.	.	.	واگذارشده
<b>۳۳,۱۹۱</b>	<b>۱۳,۶۴۴</b>	<b>۷۴۴</b>	<b>۱۸,۸۰۳</b>	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
<b>استهلاک انباشته</b>				
۱۴,۱۶۴	۱۳,۴۲۰	۷۴۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰۶	۱۰۶	.	.	استهلاک
<b>۱۴,۲۷۰</b>	<b>۱۳,۵۲۶</b>	<b>۷۴۴</b>	<b>.</b>	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
<b>۱۸,۹۲۱</b>	<b>۱۱۸</b>	<b>.</b>	<b>۱۸,۸۰۳</b>	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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



شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۷,۸۲۶	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰/۲۴	۳,۰۴۳,۱۰۰

سرمایه گذاری های سریع معامله  
 (بورسی و فرابورسی)

شرکت شیشه سازی مینا

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
<b>تجاری :</b>					
<b>اسناد دریافتنی</b>					
	۶۰۳,۵۰۴	۹۳۶,۴۸۷	۰	۹۳۶,۴۸۷	۱۶-۱-۱
<b>سایر مشتریان</b>					
<b>حساب های دریافتنی</b>					
	۱۲,۷۶۱	۱۶۱,۷۸۵	(۶۳۴)	۱۶۲,۴۱۹	۱۶-۱-۲
<b>اشخاص وابسته</b>					
	۲,۴۰۸,۲۰۷	۵,۳۶۴,۴۰۲	(۴,۸۵۵)	۵,۳۶۹,۲۵۷	۱۶-۱-۳
<b>سایر مشتریان</b>					
	۲,۴۲۰,۹۶۸	۵,۵۲۶,۱۸۷	(۵,۴۸۹)	۵,۵۳۱,۶۷۶	
	۳,۰۲۴,۴۷۲	۶,۴۶۲,۶۷۴	(۵,۴۸۹)	۶,۴۶۸,۱۶۳	
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
<b>حساب های دریافتنی</b>					
	۱۰۷,۴۲۶	۰	۰	۰	۱۶-۱-۴
<b>اشخاص وابسته</b>					
	۱۹,۶۵۰	۴۹,۱۵۲	۰	۴۹,۱۵۲	کارکنان ( وام و مساعده )
	۱۵۸,۳۸۶	۱,۳۳۱,۷۹۵	۰	۱,۳۳۱,۷۹۵	۱۶-۱-۵
<b>سپرده های موقت</b>					
	۹,۲۱۶	۸,۵۱۷	(۳۵۷)	۸,۸۷۴	سایر
	۲۹۴,۶۷۸	۱,۳۸۹,۴۶۴	(۳۵۷)	۱,۳۸۹,۸۲۱	
	۳,۳۱۹,۱۵۰	۷,۸۵۲,۱۳۸	(۵,۸۴۶)	۷,۸۵۷,۹۸۴	
	(۶,۶۳۳)	۰	۰	۰	۲۹
	۳,۳۱۲,۵۱۷	۷,۸۵۲,۱۳۸	(۵,۸۴۶)	۷,۸۵۷,۹۸۴	تهاتر با پیش دریافتها

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

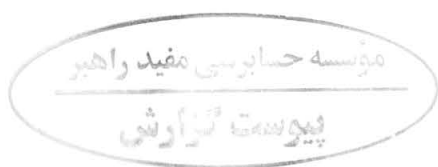
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	جمع	کاهش ارزش	ریالی	
۸,۵۰۰	۱۲۳,۲۰۸	.	۱۲۳,۲۰۸	نماینده استان تهران
۶۶,۹۵۷	۱۱۱,۵۵۰	.	۱۱۱,۵۵۰	نمایندگان استان آذربایجان شرقی
۳۸,۹۰۵	۱۱۰,۱۳۶	.	۱۱۰,۱۳۶	نمایندگان استان آذربایجان غربی
.	۸۲,۷۲۷	.	۸۲,۷۲۷	نماینده استان یزد
۵۱,۱۷۲	۷۹,۲۴۷	.	۷۹,۲۴۷	نمایندگان استان خوزستان
۱۳۴,۸۷۹	۷۸,۸۶۴	.	۷۸,۸۶۴	نمایندگان استان کرمانشاه
۴۶,۴۸۶	۵۶,۷۲۷	.	۵۶,۷۲۷	نمایندگان استان مازندران
.	۴۵,۰۰۰	.	۴۵,۰۰۰	نماینده استان خراسان شمالی
۴۲,۲۱۴	۴۲,۰۶۰	.	۴۲,۰۶۰	نماینده استان اردبیل
۱۴,۵۴۹	۳۳,۵۶۱	.	۳۳,۵۶۱	نماینده استان همدان
۱۹,۳۱۸	۳۱,۲۰۹	.	۳۱,۲۰۹	نمایندگان استان هرمزگان
۵۴,۹۵۲	۲۹,۲۶۲	.	۲۹,۲۶۲	نمایندگان استان کهگیلویه و بویر احمد
.	۲۷,۵۰۸	.	۲۷,۵۰۸	نماینده استان کردستان
.	۲۴,۰۰۰	.	۲۴,۰۰۰	نماینده استان مرکزی
۲۲,۵۰۰	۲۰,۰۶۰	.	۲۰,۰۶۰	نمایندگان استان چهارمحال بختیاری
.	۱۲,۴۷۳	.	۱۲,۴۷۳	نماینده استان فارس
۲۷,۷۷۲	۱۰,۵۷۱	.	۱۰,۵۷۱	نمایندگان استان ایلام
۵,۰۰۰	۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	نمایندگان استان قزوین
.	۷,۰۲۱	.	۷,۰۲۱	نماینده استان خراسان رضوی
۹,۷۰۴	۳,۳۰۳	.	۳,۳۰۳	نماینده استان گیلان
۴۰,۰۰۰	.	.	.	نماینده استان گلستان
۱۴,۰۶۵	.	.	.	نماینده استان خراسان جنوبی
۳,۶۰۰	.	.	.	نماینده استان کرمان
۱,۶۷۱	.	.	.	نماینده استان بوشهر
۱,۲۶۰	.	.	.	نماینده استان اصفهان
<b>۶۰۳,۵۰۴</b>	<b>۹۳۶,۴۸۷</b>	<b>.</b>	<b>۹۳۶,۴۸۷</b>	

۱-۱-۱۶-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۷۶.۰۸۸ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری وصول شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	جمع	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۳۲۷	۱۳۱,۱۷۹	.	۱۳۱,۱۷۹	۱۵-۱-۲-۱ اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان
۷,۵۴۵	۱۰,۸۰۸	.	۱۰,۸۰۸	شرکت بهنوش
۱,۱۵۲	۹,۱۶۸	.	۹,۱۶۸	شرکت شیشه سازی مینا
۱۱۸	۸,۶۳۹	.	۸,۶۳۹	شرکت زمزم ایران
۴۱۷	۱,۶۴۲	.	۱,۶۴۲	شرکت پروتئین گستر سینا
.	.	(۵۸۸)	۵۸۸	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا
۱۷۶	۲۰۶	.	۲۰۶	شرکت زمزم آذربایجان
۲۷۰	۱۴۳	.	۱۴۳	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان
.	.	(۴۶)	۴۶	شرکت زمزم تهران
۲,۷۵۶	.	.	.	شرکت پخش سراسری لبنات پاک
<b>۱۲,۷۶۱</b>	<b>۱۶۱,۷۸۵</b>	<b>(۶۳۴)</b>	<b>۱۶۲,۴۱۹</b>	

۱-۱-۱۶-۲-۱ حسابهای دریافتی از بنیاد مستضعفان بابت فروش محصولات شرکت به ایشان می باشد.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	کاهش ارزش	ریالی	
۶۱۵,۲۰۳	۱,۲۶۶,۸۴۳	.	۱,۲۶۶,۸۴۳	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۲۲۹,۳۹۸	۵۷۴,۱۷۳	.	۵۷۴,۱۷۳	استان گلستان
۱۰۱,۱۸۰	۴۰۰,۱۰۷	.	۴۰۰,۱۰۷	استان سیستان بلوچستان
۱۶۲,۲۷۴	۲۶۷,۹۳۱	.	۲۶۷,۹۳۱	استان فارس
۶۱,۰۲۷	۱۸۸,۴۶۳	.	۱۸۸,۴۶۳	استان خوزستان
۲۸	۱۸۶,۰۹۴	.	۱۸۶,۰۹۴	استان کهگیلویه و بویر احمد
۷۲,۳۵۶	۱۵۹,۱۰۴	.	۱۵۹,۱۰۴	خراسان رضوی
۸۷,۱۴۵	۱۵۵,۴۳۰	.	۱۵۵,۴۳۰	استان چهار محال و بختیاری
۷۳,۰۹۹	۱۵۲,۳۳۴	.	۱۵۲,۳۳۴	شرکت فروشگاههای زنجیره ای سرزمین خرید (دبلی مارکت)
۶۷,۰۵۲	۱۴۱,۲۶۷	.	۱۴۱,۲۶۷	استان مازندران
۶۴,۹۱۰	۱۳۲,۲۸۲	.	۱۳۲,۲۸۲	استان خراسان جنوبی
۸۴,۶۵۴	۱۲۷,۸۹۷	.	۱۲۷,۸۹۷	استان خراسان شمالی
۵۹,۳۹۸	۱۱۹,۹۵۶	.	۱۱۹,۹۵۶	استان کرمان
۲۴,۱۷۹	۱۱۸,۲۵۴	.	۱۱۸,۲۵۴	شرکت اورست مدرن پارس - جانبو
۴۲,۹۸۰	۱۱۱,۵۴۷	.	۱۱۱,۵۴۷	استان آذربایجان شرقی
۲,۶۷۹	۱۰۶,۶۶۵	.	۱۰۶,۶۶۵	استان کرمانشاه
۲۴,۲۸۱	۱۰۴,۴۰۸	.	۱۰۴,۴۰۸	استان ایلام
۵۹,۹۳۵	۸۹,۵۰۱	.	۸۹,۵۰۱	استان اردبیل
۶۸,۲۹۰	۸۸,۵۷۲	.	۸۸,۵۷۲	خریداران الکل
۲۷,۰۲۰	۷۲,۴۵۴	.	۷۲,۴۵۴	استان آذربایجان غربی
۴۹,۷۲۴	۷۰,۳۳۵	.	۷۰,۳۳۵	استان کردستان
۲۱,۸۱۲	۶۸,۵۲۱	.	۶۸,۵۲۱	استان اصفهان
۱۹,۳۴۷	۶۵,۴۱۶	.	۶۵,۴۱۶	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۲۸,۶۰۰	۶۳,۵۳۴	.	۶۳,۵۳۴	استان بوشهر
۷,۲۴۵	۵۹,۵۷۸	.	۵۹,۵۷۸	شرکت گندم طلایی کوروش (فروشگاه زنجیره ای گندم)
۲۷,۳۷۷	۴۹,۲۴۲	.	۴۹,۲۴۲	استان لرستان
۴۴,۹۱۱	۴۹,۰۶۹	.	۴۹,۰۶۹	استان مرکزی
۲۹,۹۱۷	۴۵,۶۱۸	.	۴۵,۶۱۸	استان سمنان
۱۱,۸۴۵	۴۲,۶۷۱	.	۴۲,۶۷۱	استان قم
۲۴,۱۱۶	۳۵,۵۶۹	.	۳۵,۵۶۹	استان گیلان
۱۹,۱۰۶	۳۵,۵۳۰	.	۳۵,۵۳۰	استان همدان
۳۰,۰۴۱	۲۹,۳۱۴	.	۲۹,۳۱۴	استان هرمزگان
۴۸,۲۷۳	۲۶,۶۸۲	.	۲۶,۶۸۲	استان تهران
۱۲,۸۷۰	۱۶,۰۲۸	.	۱۶,۰۲۸	شرکت فروشگاههای زنجیره ای فامیلی مدرن
۸۱,۵۰۴	۱۳,۳۷۳	.	۱۳,۳۷۳	استان یزد
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	استان زنجان
۸,۴۷۷	۷,۹۰۰	.	۷,۹۰۰	استان قزوین
۴,۸۵۶	.	(۴,۸۵۵)	۴,۸۵۵	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۱,۱۸۸	۱۱۲,۷۴۰	.	۱۱۲,۷۴۰	سایر
۲,۴۰۸,۲۰۷	۵,۳۶۴,۴۰۲	(۴,۸۵۵)	۵,۳۶۹,۲۵۷	

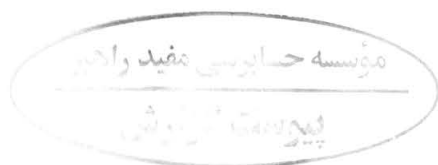
۱-۱-۱۶-۳- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱.۵۰۸.۹۹۷ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری وصول شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	کاهش ارزش	ریالی	
۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت قند اصفهان
۷,۴۲۶	.	.	.	شرکت زراعی دشت ناز ساری
۱۰۷,۴۲۶	.	.	.	

۱-۱-۱۶-۵- افزایش سپرده موقت بانکی ناشی از مسدودی مبلغ تسهیلات اخذ شده از بانک ملت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد، که روز بعد رفع مسدودی شده است.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	مانده در ابتدای دوره
.	۴,۸۵۵	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
.	(۷۰)	باز یافت شده طی دوره
.	.	برگشت زیان های کاهش ارزش
<u>۱,۰۶۱</u>	<u>۵,۸۴۶</u>	مانده در پایان دوره

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، 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. لیکن در ذیل مانده حسابهای سررسید شده ارائه می گردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	۱,۰۰۸,۱۶۳	تا ۶۰ روز
.	۳۷۷,۴۷۸	۶۰ تا ۱۰۰ روز
.	۱,۳۸۵,۶۴۱	
.	۶۸	میانگین روز

۱۶-۳ - دریافتی بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
<u>۶,۲۵۸</u>	<u>۵,۵۷۷</u>	<u>۰</u>	<u>۵,۵۷۷</u>

سایر دریافتی ها  
حساب های دریافتی  
حصه بلند مدت وام کارکنان

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۷- سایر دارایی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۲۳,۰۰۰	۱,۵۲۶,۰۴۸	سپرده های سرمایه گذاری (سینا) - اشخاص وابسته
۲۴۳,۶۰۰	۴۰۲,۵۰۸	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۶۸۵,۴۱۰	۰	سپرده های سرمایه گذاری - سایر بانکها
۱,۱۵۲,۰۱۰	۱,۹۲۸,۵۵۶	
(۹۰۸,۴۱۰)	(۱,۵۲۶,۰۴۸)	تهاتر با تسهیلات
۲۴۳,۶۰۰	۴۰۲,۵۰۸	

۱۷-۱- حساب فوق بابت سپرده مسدودی جهت اخذ وام توسط پرسنل می باشد که از این مبلغ معادل ۱۲۰.۳۶۸ میلیون ریال سهم پرسنل می باشد که در حسابهای پرداختی بلندمدت (یادداشت ۲-۲۳) طبقه بندی شده است.

**۱۸- پیش پرداخت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
<b>پیش پرداخت های خارجی</b>		
۹۱,۸۶۸	۱۰۰,۳۹۷	۱۸-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۹۷	۱۲,۳۳۱	سفارشات مواد اولیه
۹۲,۰۶۵	۱۱۲,۷۲۸	
<b>پیش پرداخت های داخلی</b>		
۰	۳,۷۵۰	شرکت سینمایی نور تابان(اشخاص وابسته)
۰	۴۷	هتل پارسیان اوین(اشخاص وابسته)
۳۱	۳۱	شرکت صرافی سینا (اشخاص وابسته)
۳۲	۲۷	کارگزاری بورس بهگزین(اشخاص وابسته)
۴,۲۸۶	۲۶,۱۱۴	شرکت زمزم ایران ( اشخاص وابسته )
۴۰۱,۰۲۱	۱,۱۴۲,۱۹۷	۱۸-۲ خرید مواد اولیه
۴۱,۳۸۹	۱۷,۴۶۷	۱۸-۳ خرید خدمات
۴۵,۵۳۳	۴۴,۲۴۵	خرید قطعات و لوازم یدکی
۷,۰۸۳	۸,۲۹۰	خرید کالا
۹۵	۹۵	پیش پرداخت پیمانکاران
۳۰۰	۰	اجاره محل
۱,۵۹۵	۱,۶۶۲	سایر
۵۰۱,۳۶۵	۱,۲۴۳,۹۲۵	
۵۹۳,۴۳۰	۱,۳۵۶,۶۵۳	
(۱۴۴,۲۳۹)	(۴۵۰,۹۵۲)	۲۳-۱ تهاتر با پرداختی های تجاری
۰	(۶۰,۰۰۰)	۲۳-۱ تهاتر با سایر پرداختی ها
۴۴۹,۱۹۱	۸۴۵,۷۰۱	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱-۱۸ - مانده حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۹,۷۸۹	۳۷,۸۶۴	۱۸-۱-۲ دنیا دنیز
.	۳۰,۷۷۲	۱۸-۱-۳ بوخر
۱۷,۴۲۱	۱۹,۸۴۱	سیدل فرانسه
.	۸,۹۵۱	فارا گیدا
.	۲,۴۸۲	ای اف کمپرسور
۱۰,۷۱۵	.	ال پسپا
۹,۲۱۱	.	ایتمات تجارت
۴,۷۳۲	۴۸۷	سایر
<b>۹۱,۸۶۸</b>	<b>۱۰۰,۳۹۷</b>	

۱-۱۸-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۵۷,۳۷۹ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت سفارشات قطعات و لوازم یدکی دریافت شده است .

۱-۱۸-۱-۲ مانده پیش پرداختهای خارجی برای شرکت دنیا دنیز شامل خرید قطعات یدکی دستگاه پرفرم ساز می باشد.

۱-۱۸-۱-۳ مانده پیش پرداختهای خارجی برای شرکت بوخر شامل خرید قطعات یدکی دستگاه پرس بوخور می باشد.

۱-۱۸-۲ - مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	۵۳۱,۶۶۰	۱۸-۲-۲ شرکت نفیس شیشه
۲۸۳	۴۱۲,۶۴۸	۱۸-۲-۳ شرکت قند ارومیه
۲۰۷,۴۲۷	۱۴۵,۳۳۷	۱۸-۲-۴ شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
.	۴۰,۰۰۰	سید تاج الدین غفاری (پیمانکار هویج سیاه)
.	.	شرکت زمزم ایران ( اشخاص وابسته )
.	۶,۷۳۲	شرکت هیدرو تک
۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	شرکت تتراپک ایران
۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	اوجان گوستر بستان آباد
۱۲۱,۰۵۳	.	شرکت ستاره کالی شرق
۲۵,۵۶۰	.	شرکت یاد اوان پاک
۱۲,۷۸۶	.	شرکت صبا پیشرو کالا
۱۰,۹۶۷	.	شرکت پت پاور آریا
۸,۵۱۶	.	شرکت سیلان پلاستیک
۷,۹۳۳	.	شرکت آسیا پک آذر
۱,۰۴۷	۳۷۰	سایر
<b>۴۰۱,۰۲۲</b>	<b>۱,۱۴۲,۱۹۷</b>	

۱-۱۸-۲-۱ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۸۱۴,۰۹۵ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه دریافت شده است .

۱-۱۸-۲-۲ مانده پیش پرداخت صورت گرفته به شرکت نفیس شیشه از بابت خرید انواع شیشه ۳۰۰ و ۸۰۰ سی سی می باشد.

۱-۱۸-۲-۳ مانده پیش پرداخت صورت گرفته به شرکت قند ارومیه از بابت خرید شکر و ملاس می باشد.

۱-۱۸-۲-۴ مانده پیش پرداخت صورت گرفته به شرکت پتروشیمی تندگویان از بابت خرید مواد پلی اتیلن می باشد.

۱-۱۸-۳ - مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۳۶	۲,۲۰۱	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	ارحام هاشم پور
.	۱,۷۰۶	ساویس برابر آسیا
.	۱,۴۷۸	توسعه گردشگری کاروانسرای پارس
۱,۰۳۹	۱,۰۳۹	سازمان سیما، منظر و فضای سبز شهری (شهرداری ارومیه)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند
۲۶,۹۹۵	.	نماینده کهکیلویه و بویر احمد
۱,۴۵۵	.	صرافی استانبول
۸,۹۶۴	۸,۲۴۳	سایر
<b>۴۱,۳۸۹</b>	<b>۱۷,۴۶۷</b>	

۱-۱۸-۳-۱ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷,۰۴۲ میلیون ریال از حساب سایر پیش پرداخت خدمات در قالب خدمات دریافت شده است .

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۳۴۰,۰۰۲	۴۴۷,۸۰۸	۰	۴۴۷,۸۰۸	۱۹-۴ کالای ساخته شده
۴,۵۷۸,۰۷۹	۲,۷۴۷,۱۷۶	۰	۲,۷۴۷,۱۷۶	۱۹-۲ کالای در جریان ساخت
۲,۵۳۵,۰۱۱	۲,۲۰۷,۰۲۱	(۶۳۱)	۲,۲۰۷,۶۵۲	۱۹-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۶۵۶,۷۴۱	۸۲۶,۴۱۰	(۳۹۹)	۸۲۶,۸۰۹	۱۹-۵ قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۱۰	۲,۵۰۹	۰	۲,۵۰۹	کالای امانی ما نزد دیگران
۸,۱۱۲,۲۴۳	۶,۲۳۰,۹۲۴	(۱,۰۳۰)	۶,۲۳۱,۹۵۴	
(۲۶,۱۹۸)	(۱۲,۴۳۷)	۰	(۱۲,۴۳۷)	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۸,۰۸۶,۰۴۵	۶,۲۱۸,۴۸۷	(۱,۰۳۰)	۶,۲۱۹,۵۱۷	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کنسانتره و پوره ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۷.۱۳۷.۶۹۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و غیره بیمه شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار (هزار کیلو)	مبلغ	مقدار (هزار کیلو)	یادداشت
۲,۶۲۶,۸۹۱	۷,۳۷۷	۳۳۰,۳۷۰	۷۷۳	کنسانتره سیب
۴۴۴,۹۸۴	۲,۰۶۷	۲۸۳,۲۵۹	۱,۶۵۶	پوره و رب
۶۴,۷۳۶	۲۱۵	۲۵۴,۲۱۱	۲۴۵	کنسانتره آلبالو
۴۱۵,۷۴۱	۱,۰۲۸	۲۱۲,۰۶۷	۴۱۰	کنسانتره هویج سیاه
۷۶,۵۱۷	۳۲۰	۶۵,۵۱۰	۲۷۴	کنسانتره انار
۲۵۵,۱۳۶	۶۶۸	۱۷۴,۹۲۳	۳۸۸	کنسانتره انگور قرمز
۳۷۶,۷۳۱	۱,۷۵۰	۲۴۴,۶۲۳	۱,۱۳۷	کنسانتره چغندر قند
۱۱۲,۲۹۴	۶۴۹	۸۲,۱۹۵	۴۷۸	کنسانتره خرما
۵,۲۶۹	۲۳	۲۲۸,۵۹۰	۳۲۰	کنسانتره آلو زرد
۱۹۹,۷۸۰	۴,۸۲۰	۷۷۱,۴۲۸	۵,۹۳۶	۱۹-۲-۲ سایر
۴,۵۷۸,۰۷۹	۱۸,۹۱۷	۲,۷۴۷,۱۷۶	۱۱,۶۱۷	

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 شامل انواع دیگر از کنسانتره ها شامل کنسانتره انبه، کدو، انگور سفید و غیره 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۱۵,۷۸۴	۱,۱۸۲,۵۴۱	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۴۵	۹۰۴,۹۳۱	۲۰-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۳۸۶	۵۱,۰۷۵		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵,۰۴۷	۹۶,۰۹۵	۲۰-۴	موجودی صندوق - ارزی
۱۸,۹۶۸	۱۱,۸۷۹	۲۰-۳	وجوه نقد در راه
<b>۲۴۱,۴۳۰</b>	<b>۲,۲۴۶,۵۲۱</b>		

۱- ۲۰- موجودی نزد بانکهای ریالی شامل ۳۶ مورد حساب بانکی نزد بانکهای ملت، صادرات، اقتصاد نوین، خاورمیانه، سینا، کشاورزی، ملی و توسعه صادرات می باشد. از رقم مذکور، مبلغ ۱۰۰۲۰.۹۳۷ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد. دلیل افزایش قابل ملاحظه بانک های ریالی اخذ تسهیلات در پایان دوره می باشد.

۲- ۲۰- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۹ مورد حساب بانکی صورتهای مالی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس (یادداشت ۱-۳-۳) در پایان دوره تسعیر شده است که شامل ۱.۹۷۸.۲۴۶ دلار و ۲۶۱ یورو می باشد. از رقم مذکور، مبلغ ۹۰۳.۱۵۳ میلیون ریال نزد بانک سینا می باشد.

۳- ۲۰- وجوه در راه، مربوط به چک های به تاریخ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 بانک سینا می باشد و درصندوق های فوق ۱۹۵۶۹۱ دلار، ۲۲۰ یورو، ۷۹۲ لیر و ۴۰.۷۵۰ دینار عراق موجود می باشد.

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۲۱- سرمایه**

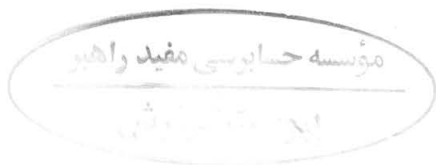
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۱۶۹,۵۳۸ میلیون ریال، شامل ۱,۱۶۹,۳۸,۸۹۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۳/۳۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷
۱۹.۷۰	۲۳۰,۳۷۳,۷۴۹	۱۹.۷۰	۲۳۰,۳۷۳,۷۴۹
۳۵.۶۴	۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶	۳۵.۶۴	۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶
۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا(سهامی خاص)  
 بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی  
 سایرین (کمتر از ۵ درصد)

**۲۲- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۴۱ 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 هرسال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد پرداختی</b>					
۵۶۲,۶۲۸	۱۳۰,۲۸۷	۰	۱۳۰,۲۸۷	۲۳-۱-۱	اشخاص وابسته
۷۱۵,۹۴۱	۱,۴۵۹,۶۸۸	۰	۱,۴۵۹,۶۸۸	۲۳-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۳۷۸,۵۶۹	۱,۵۸۹,۹۷۵	۰	۱,۵۸۹,۹۷۵		
(۱۴۴,۲۳۹)	(۴۵۰,۹۵۲)	۰	(۴۵۰,۹۵۲)	۱۸	تهاتر با سرفصل پیش پرداختها
۱,۱۳۴,۳۳۰	۱,۱۳۹,۰۲۳	۰	۱,۱۳۹,۰۲۳		
<b>حسابهای پرداختی</b>					
۲۹,۱۰۱	۳۳,۴۹۳	۰	۳۳,۴۹۳	۲۳-۱-۳	اشخاص وابسته
۸۱۲,۵۴۱	۱,۰۷۹,۶۲۶	۰	۱,۰۷۹,۶۲۶	۲۳-۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۴۱,۶۴۲	۱,۱۱۳,۱۱۹	۰	۱,۱۱۳,۱۱۹		
۱,۹۷۵,۹۷۲	۲,۲۵۲,۱۴۲	۰	۲,۲۵۲,۱۴۲		
<b>سایر پرداختی ها</b>					
<b>اسناد پرداختی</b>					
۱۴۳,۳۲۵	۲۲۲,۵۱۵	۰	۲۲۲,۵۱۵	۲۳-۱-۵	سایر اشخاص
۰	(۶۰,۰۰۰)	۰	(۶۰,۰۰۰)		تهاتر با پیش پرداخت ها
۱۴۳,۳۲۵	۱۶۲,۵۱۵	۰	۱۶۲,۵۱۵		
<b>حسابهای پرداختی</b>					
۶,۹۷۲	۱۰,۷۸۳	۰	۱۰,۷۸۳	۲۳-۱-۶	اشخاص وابسته
۲۰۹,۸۲۰	۵۷۰,۸۶۸	۰	۵۷۰,۸۶۸	۲۳-۱-۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۰,۷۴۱	۱۴۵,۸۷۹	۰	۱۴۵,۸۷۹		حسابهای پرداختی به کارکنان
۱۶۸,۷۰۱	۴۴,۷۱۷	۰	۴۴,۷۱۷		شهرداری منطقه ۲ ارومیه
۱۹,۰۳۱	۳۳,۴۱۷	۰	۳۳,۴۱۷		حق بیمه های پرداختی
۱۷,۵۷۶	۲۲,۴۰۱	۰	۲۲,۴۰۱		سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۱۸,۹۰۴	۱۹,۵۳۴	۰	۱۹,۵۳۴		سپرده بیمه پرداختی
۵,۷۵۹	۶,۷۱۹	۰	۶,۷۱۹		مالیات حقوق پرداختی
۱,۷۷۸	۱,۹۱۵	۰	۱,۹۱۵		مالیات های تکلیفی
۱,۷۵۰	۱,۷۹۶	۰	۱,۷۹۶		سپرده حسن انجام کار
۳۲۴	۷۶۲	۰	۷۶۲	۲۳-۱-۱۰	سپرده بیمه پرداختی (اشخاص وابسته)
۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۰	۲۳-۱-۸	ایلیا صنعت پژوهان
۲۰,۰۷۶	۰	۰	۰		اتاق بازرگانی، صنایع، معادن، کشاورزی ایران
۱۰,۴۳۸	۰	۰	۰		شرکت برق منطقه ای
۷,۹۵۷	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰		موسسه حسابرسی مفیر راهبر
۱۳۸,۷۵۳	۲۳۷,۲۹۶	۰	۲۳۷,۲۹۶		سایر
۶۶۸,۵۸۰	۱,۱۰۴,۹۸۷	۴,۹۰۰	۱,۱۰۰,۰۸۷		
۸۱۱,۹۰۵	۱,۲۶۷,۵۰۲	۴,۹۰۰	۱,۲۶۲,۶۰۲		
۲,۷۸۷,۸۷۷	۳,۵۱۹,۶۴۴	۴,۹۰۰	۳,۵۱۴,۷۴۴		

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی	
۴۵۷,۰۲۵	۴۰,۰۰۰	*	۴۰,۰۰۰	کارخانه قند اصفهان
۴۰,۷۱۷	۹۰,۲۸۷	*	۹۰,۲۸۷	شرکت شیشه و گاز
۶۴,۸۸۶	*	*	*	شرکت زمزم ایران
۵۶۲,۶۲۸	۱۳۰,۲۸۷	*	۱۳۰,۲۸۷	

۱-۱-۲۳- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری مربوط به اشخاص وابسته پرداخت شده است .

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

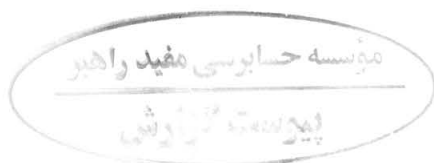
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی	
*	۵۰۱,۶۲۱			شرکت مفید شیشه
*	۲۸۴,۵۰۰			شرکت قند ارومیه
۱۲۵,۳۵۰	۲۰۸,۵۴۵			شرکت فروکتوز ناب
*	۱۶۶,۴۵۲			شرکت نفیس شیشه
۱۱۵,۷۹۳	۱۴۲,۵۰۷			شرکت گلوکوزان
۶۸,۱۸۴	۵۵,۲۶۴			شرکت پت پاور آریا
۲۳۴,۰۷۷	۳۳,۳۳۰			شرکت ستاره کالی شرق
۱۵,۹۱۷	۳۱,۹۲۵			شرکت فوما کف
۲۴,۰۰۱	۲۶,۷۹۹			شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۲۹,۳۶۶	*			شرکت آسیا پک آذر
۲۹,۲۴۷	*			علی اکبر ماهوتی
۲۵,۵۰۶	*			شرکت ایلیا گستر جاده ابریشم
۲۵,۰۸۱	*			شرکت صنایع فرد آریان
۲۳,۵۱۹	۸,۷۴۵			سایر
۷۱۵,۹۴۱	۱,۴۵۹,۶۸۸			

۱-۲-۲۳- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۹۱۶,۳۰۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .

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 .

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی	
۲۳,۹۹۳	۲۶,۶۰۴	*	۲۶,۶۰۴	شرکت شیشه سازی مینا
۴,۵۸۷	۳,۵۲۴	*	۳,۵۲۴	شرکت شیشه و گاز
*	۲,۸۴۴	*	۲,۸۴۴	شرکت زمزم آذربایجان
۵۲۱	۵۲۱	*	۵۲۱	شرکت قند شیروان
۲۹,۱۰۱	۳۳,۴۹۳	*	۳۳,۴۹۳	



شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	مبلغ	
۴۱۴	۲۵۲,۰۰۵	.	۲۵۲,۰۰۵	باغداران سیب سال باغداران
۱۳۵,۴۱۲	۱۳۲,۵۳۹	.	۱۳۲,۵۳۹	گلکوزان
۵۳	۱۳۰,۵۴۳	.	۱۳۰,۵۴۳	باغداران سیب سلماس
۱۰۵,۳۵۲	۱۱۵,۲۴۶	.	۱۱۵,۲۴۶	فراوری فروکتوز ناب
.	۵۲,۸۵۵	.	۵۲,۸۵۵	کشت و صنعت جوبین
۵	۴۶,۴۵۵	.	۴۶,۴۵۵	باغداران انگورسفید سال
۱۲,۶۳۱	۳۹,۲۱۱	.	۳۹,۲۱۱	نوش ایران
۵,۹۷۵	۳۲,۸۴۹	.	۳۲,۸۴۹	چاب رایان پارس آرین
۶۱,۷۸۲	۳۱,۱۲۲	.	۳۱,۱۲۲	شرکت صنایع چاب وبسته بندی آسان قزوین
۱۷۱	۲۴,۲۹۹	.	۲۴,۲۹۹	باغداران انگور قرمز سردشت
۹,۲۹۹	۲۳,۸۶۶	.	۲۳,۸۶۶	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۴۸,۷۱۲	۲۰,۹۹۲	.	۲۰,۹۹۲	شرکت پارسپان پلیمر البرز
.	۱۸,۴۵۵	.	۱۸,۴۵۵	پوشان پلاستیک
۶,۹۰۰	۱۳,۶۴۷	.	۱۳,۶۴۷	شرکت هاگسان
۴,۴۹۱	۱۳,۵۶۱	.	۱۳,۵۶۱	سامان پلاست آریا
.	۱۲,۷۳۹	.	۱۲,۷۳۹	تولیدی و صنعتی البرز پلاست
۲۴,۱۶۳	۱۲,۳۷۲	.	۱۲,۳۷۲	شرکت پگاه آرمان الوند(نماینده شرکت بل)
.	۱۰,۶۴۳	.	۱۰,۶۴۳	شرکت نیوساد تجارت پیشه ور
۹۱۶	۱۰,۴۶۶	.	۱۰,۴۶۶	کیمیا پالایش مانا
۶,۶۹۱	۱۰,۲۴۷	.	۱۰,۲۴۷	کارتن سازی اطلس سلولز تبریز
۹,۱۹۵	۸,۳۸۵	.	۸,۳۸۵	تولیدی در پلاستیک تهران
.	۷,۴۴۷	.	۷,۴۴۷	شرکت سهامی خاص آذر جلیک ارومیه
۳,۶۵۶	۶,۳۶۱	.	۶,۳۶۱	لونا فام ابهر
۱۳,۸۱۵	۲,۳۸۹	.	۲,۳۸۹	گلسمان خرسند یزد
۱۴۵,۶۶۱	.	.	.	ایلیا گستر جاده ابریشم
۹۹,۰۰۴	.	.	.	سولان صیای پارسپان
۴۰,۵۴۴	.	.	.	شرکت پلیمر پوشش افرا
۲۶,۴۳۳	.	.	.	شرکت مجیب اکسیر
۱۳,۴۳۱	.	.	.	نماینده هیبریدی کرمانشاه
۵,۴۲۳	.	.	.	علی اکبر ماهوتی
۳۲,۴۱۲	۵۰,۹۳۲	.	۵۰,۹۳۲	سایر
۸۱۲,۵۴۱	۱,۰۷۹,۶۲۶	.	۱,۰۷۹,۶۲۶	

۱-۴-۲۳- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۶۴۸.۲۶۹ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت شده است .  
۲-۴-۲۳- افزایش حسابهای پرداختی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش تولید و فروش شرکت و خرید سیب از باغداران می باشد .

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۵-۱-۲۳- مانده سایر اسناد پرداختی سایر مشتریان بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۳,۳۱۸	۱۶۱,۰۳۵	سازمان امور مالیاتی ( مالیات بر ارزش افزوده )
۰	۶۰,۰۰۰	شرکت کوشش کاران (خرید ماشین آلات خط شیشه ۸۰۰ سی سی)
۷	۱,۴۸۰	سایر
<b>۱۴۳,۳۲۵</b>	<b>۲۲۲,۵۱۵</b>	

۵-۱-۲۳-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۸۵۶۴۶ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختی پرداخت شده است .

۶-۱-۲۳- مانده سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۴,۹۷۹	برق و انرژی پیوند گستر پارس
۳,۰۲۶	۳,۵۰۸	بیمه سینا
۳,۴۱۶	۲,۰۰۹	شرکت پروتین گستر سینا
۲۰۰	۲۰۰	شرکت سینمایی نور تابان
۸۷	۸۷	شرکت ترابری بین المللی تهران ( تی بی تی )
۲۲۱	۰	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد
۲۲	۰	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک
<b>۶,۹۷۲</b>	<b>۱۰,۷۸۳</b>	

۷-۱-۲۳- افزایش مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره جاری نسبت به پایان سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش فروش و ارزش افزوده شرکت در دوره جاری بوده است

۸-۱-۲۳- شرکت از بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال معادل ۸,۹۱۰ یورو به شرکت ایلیا صنعت پژوهان بدهکار می باشد.

۹-۱-۲۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۴۱ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت شود .

۱۰-۱-۲۳- مانده سپرده بیمه پرداختی به اشخاص وابسته مبلغ ۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ترابری بین المللی تهران و ۷۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد می باشد.

۲-۲۳- **پرداختی های بلند مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>سایر پرداختی ها</b>
۱۱۴,۸۰۴	۱۲۰,۳۶۸	حسابهای پرداختی کارکنان
۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا ( اشخاص وابسته ) ۱-۲-۲۳
<b>۱۳۹,۵۲۲</b>	<b>۱۴۵,۰۸۶</b>	

۱-۲-۲۳- بابت احداث کارخانه روغن و آرمیوه قلعه گنج و هزینه های پرداخت شده و سرمایه گذاریهای صورت پذیرفته، مبلغ فوق به مطالبات بلندمدت سهامدار اصلی منظور گردیده و در سالهای آتی در صورت صلاحدید مجمع ، این مبلغ بعنوان افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده، به سرمایه شرکت اضافه خواهد گردید .

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۸۵,۹۱۱	۲۵,۲۸۰	۲۶۰,۵۳۱	۳۳۹,۶۳۰
(۱۹,۵۱۴)	.	(۱۹,۵۱۴)	(۵۷,۳۳۸)
۹۹,۵۷۷	۲۷,۰۶۰	۷۳,۵۱۷	۱۶۵,۳۸۲
۳۶۵,۹۷۴	۵۲,۴۴۰	۳۱۳,۵۳۴	۴۵۷,۵۷۴

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده در پایان سال	افزایش
۱۶۶,۴۵۴	۱۱۰,۷۳۲

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور

۲۶- مالیات پرداختی

۲۶-۱ - گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
مانده در ابتدای دوره	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره	ذخیره مالیات عملکرد دوره پرداختی طی دوره
۳۳۵,۲۸۴	۶۹۰,۴۲۸	۲۶-۳	
۴۲۸,۴۱۹	۴۰۷,۲۶۱		
(۱۶۶,۵۴۹)	(۱۰۹,۷۰۹)		
۶۲۷,۱۵۴	۹۸۷,۹۸۰		

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۳۶-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است :

**مالیات**

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	برداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۶۷,۴۷۵	۱۹۰,۳۱۸	۱۹۰,۳۱۸	۱۹۰,۳۱۸	۱,۹۱۰,۱۵۵	۱,۱۲۶,۹۵۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۶۲۲,۹۵۳	۱۰۰,۱۲۹	-	-	۳,۴۵۳,۰۴۵	۲,۷۶۸,۶۸۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	۳,۱۳۷,۴۶۴	۱,۸۱۰,۰۵۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	<u>۶۹۰,۴۲۸</u>	<u>۹۸۷,۹۸۰</u>					

۲۶-۳-۱ - مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۳-۲ - طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۵۳، ۱۴۱، ۱۴۳ و معافیت مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است.

۲۶-۳-۳ - آنالیز هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد



(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۳۲۳,۹۷۷	۳,۱۳۷,۴۶۴
(۲,۶۵۷)	(۲,۳۰۵)
(۶۷۰)	(۵۲۹)
(۴۱۰,۸۳۷)	(۱,۳۳۰,۱۶۵)
(۵,۷۲۹)	(۴,۳۱۴)
۱,۹۰۴,۰۸۴	۱,۸۱۰,۰۵۱
۴۷۶,۰۳۱	۴۵۲,۵۱۳
(۴۷,۶۰۲)	(۴۵,۲۵۱)
(۴۲۸,۴۱۹)	(۴۰۷,۲۶۱)

سود عملیاتی قبل از مالیات  
 معافیت سود غیر عملیاتی - سود سپرده  
 درآمد اجاره - پرداختی جداگانه  
 معافیت صادراتی - سود صادرات  
 سهم اتاق بازرگانی ۳ در هزار  
 درآمد مشمول خالص  
 مالیات متعلقه - با اعمال معافیت بخشنامه بوده برای سال قبل

تخفیف ماده ۱۴۳ ق.م.م - شرکت بورسی و دارای سهام شناور بالای ۲۵ درصد  
 هزینه مالیات بر درآمد



شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۱	۰	۱	۱	۰	۱
۴,۰۷۳	۰	۴,۰۷۳	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۲,۲۵۷,۲۱۰	۱,۴۵۲,۷۰۸	۸۰۴,۵۰۲
۴,۰۷۴	۰	۴,۰۷۴	۲,۲۵۷,۲۱۱	۱,۴۵۲,۷۰۸	۸۰۴,۵۰۳

سنوات قبل از ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۲۷-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۵۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۹۳۰ ریال است.

۲۷-۲- مانده سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱ میلیون ریال، بدلیل مسودوی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد.

۲۷-۳- از مبلغ ۲,۲۵۷,۲۱۰ میلیون ریال سود سهام سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸۰۴,۵۰۲ میلیون ریال سود سهام شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا(سهامی خاص)، مبلغ ۴۴۸,۶۶۱ میلیون ریال بابت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، مبلغ ۱۴,۵۱ میلیون ریال بابت شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام) می باشد

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۲۸- تسهیلات مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تسهیلات دریافتی	۷,۸۵۰,۵۵۴	۵,۹۹۱,۷۰۷

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

**۱-۱-۲۸- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :**

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
بانک سینا - اشخاص وابسته	۳,۱۰۲,۵۲۷	۱,۸۷۵,۹۶۴	
سایر بانکها	۶,۹۲۲,۴۳۹	۵,۳۷۵,۵۱۶	
سود و کارمزد سال های آتی	(۶۴۸,۳۶۴)	(۳۵۱,۳۶۳)	
سپرده های سرمایه گذاری	(۱,۵۲۶,۰۴۸)	(۹۰۸,۴۱۰)	۱۷
	۷,۸۵۰,۵۵۴	۵,۹۹۱,۷۰۷	

شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۱,۳۰۲,۶۷۱	۳۷.۵ درصد
۵,۸۳۲,۳۸۷	۶,۳۶۵,۳۳۱	۲۳ درصد
۱۵۹,۳۲۰	۱۸۲,۵۵۲	۲۲ درصد
۵,۹۹۱,۷۰۷	۷,۸۵۰,۵۵۴	

۲-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶,۵۳۰,۸۳۵	۱۴۰۳	
۱,۳۱۹,۷۱۹	۱۴۰۴	
۷,۸۵۰,۵۵۴		

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۴,۵۴۲,۸۷۹	زمین، ساختمان و ماشین آلات	
۳,۳۰۷,۶۷۵	چک	
۷,۸۵۰,۵۵۴		

۲-۲۸- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۴.۷۵۲.۱۰۰ میلیون ریال از بانک های سینا ، ملت ، اقتصادنوین ، توسعه صادرات ، خاورمیانه و صادرات مستلزم ایجاد ۱.۵۲۶.۰۴۸ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است . همچنین نرخ موثر ( واقعی ) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۹ درصد است .

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است:

( مبالغ به میلیون ریال )	
تسهیلات مالی	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵,۹۹۱,۷۰۷
دریافت های نقدی	۸,۲۷۹,۶۴۴
سود و کارمزد و جرائم	۷۶۶,۸۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶,۴۱۳,۱۱۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۷۷۴,۵۷۳)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷,۸۵۰,۵۵۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۰۴۷,۳۸۱
دریافت های نقدی	۵,۷۹۶,۰۷۲
سود و کارمزد و جرائم	۶۱۱,۱۲۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵,۷۱۵,۸۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۳۲,۸۸۳)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵,۲۰۵,۸۰۱

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۲۹- پیش دریافت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳	۱,۰۶۴	۲۹-۲	اشخاص وابسته
۵۳,۴۶۱	۲۵,۰۹۶	۲۹-۳	نمایندگی های فروش
۹۵,۹۲۴	۲۱,۱۴۲	۲۹-۴	مشتریان صادراتی
۷,۸۰۰	۷,۷۵۴		سایر مشتریان
۱۵۷,۱۸۸	۵۵,۰۵۶		
(۶,۶۳۳)	۰	۱۶	تهاتر با حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
<b>۱۵۰,۵۵۵</b>	<b>۵۵,۰۵۶</b>		

۲۹-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳۷.۵۲۵ میلیون ریال از پیش دریافت ها به درآمدها انتقال یافته است.  
 ۲۹-۲- مانده اشخاص وابسته مبلغ ۱۰۰۶۱ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش سراسری پاک و مبلغ ۳ میلیون ریال مربوط به شرکت زرفام کیش می باشد.  
 ۲۹-۳- مبالغ مربوط به پیش دریافت از نمایندگی های فروش بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۳,۴۱۰	۱۲,۰۶۳	استان سیستان بلوچستان	
۷,۳۲۸	۳,۲۳۶	استان کرمان	
۳,۱۴۱	۱,۴۳۴	خراسان رضوی	
۶,۵۷۶	۱,۲۶۱	استان آذربایجان غربی	
۲,۵۵۶	۱,۱۶۲	استان خوزستان	
۳,۴۰۵	۱,۱۴۳	استان لرستان	
۴,۹۳۹	۱,۰۹۹	استان فارس	
۷۹۶	۸۳۴	استان هرمزگان	
۶۳۶	۶۷۸	استان بوشهر	
۱,۰۳۰	۴۹۸	استان همدان	
۱۹۷	۳۰۴	استان اصفهان	
۱,۱۱۵	۲۳۳	استان کردستان	
۲۲۶	۲۲۶	استان تهران	
۴۵۰	۲۱۷	استان ایلام	
۷,۶۵۶	۷۰۸	سایر	
<b>۵۳,۴۶۱</b>	<b>۲۵,۰۹۶</b>		

۲۹-۴- مبالغ مربوط به پیش دریافت از مشتریان صادراتی به تفکیک مشتری و کشور بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۸۷,۷۵۶	۹,۵۸۶	نماینده های کشور ترکیه، ازبکستان، ترکمنستان	
۳,۴۵۲	۸,۴۰۹	نماینده افغانستان	
۴,۷۱۶	۳,۱۴۷	سایر	
<b>۹۵,۹۲۴</b>	<b>۲۱,۱۴۲</b>		

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۷۳۰,۲۰۳	۱,۸۹۵,۵۵۸	سود خالص
۴۰۷,۲۶۱	۴۲۸,۴۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۷۶۶,۸۹۲	۶۱۱,۱۲۹	هزینه های مالی
(۱۵۲)	(۸۷۳)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۷۹	۰	زیان ناشی از حذف دارایی های ثابت مشهود
۱۳۱,۷۹۴	۸۰,۰۶۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۹۸,۷۳۳	۲۱۸,۵۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۳۰۵)	(۲,۶۵۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۱۷,۱۶۸)	(۴۳,۴۰۱)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۱۱۵,۶۳۷	۳,۱۸۶,۷۸۴	
(۴,۵۳۸,۹۴۰)	(۱,۹۴۵,۵۲۲)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
۱,۸۶۷,۵۵۸	۲۷۳,۹۹۸	کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۹۶,۵۱۰)	(۳۲,۹۳۲)	افزایش (پیش پرداخت های عملیاتی
۷۳۷,۳۳۱	۲۲,۴۲۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۱۰,۷۳۲	۴۰,۶۶۲	افزایش ذخایر
(۹۵,۴۹۹)	(۷۱۱,۳۸۲)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۵۸,۹۰۸)	۰	افزایش (سایر دارایی ها
۱,۶۴۱,۴۰۱	۸۳۴,۰۲۹	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۱۷۲,۷۸۰

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

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دوره 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 دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۳۱۹,۶۲۸	۱۵,۶۱۳,۵۲۲	جمع بدهی
(۲۴۱,۴۳۰)	(۲,۲۴۶,۵۲۱)	موجودی نقد
۱۰,۰۷۸,۱۹۸	۱۳,۳۶۷,۰۰۱	خالص بدهی
۸,۲۴۷,۱۱۸	۸,۷۲۰,۱۱۱	حقوق مالکانه
۱۲۲	۱۵۳	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 .

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

## ۳-۳۲-۱- مدیریت ریسک ارز

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

## ۱-۳۲-۳- 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			
	۱۴۰۳/۱۲/۲	۱۴۰۳/۰۶/۳	۱۴۰۳/۱۲/۲	۱۴۰۳/۰۶/۳	۱۴۰۳/۱۲/۲	۱۴۰۳/۰۶/۳	۱۴۰۳/۱۲/۲
سود یا زیان	۵۰۲	۶۶۵	۲۶	۷۹	۲	۰	۰
حقوق مالکانه	۵۰۲	۶۶۵	۲۶	۷۹	۲	۰	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 دوره جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.



**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
مطالبات تجاری از عاملین فروش محصولات و نمایندگان	۵,۳۶۴,۴۰۲	۹۱۱,۰۰۷	۴,۸۵۵
سایر	۱,۱۰۳,۷۶۱	۴۸۰,۱۲۳	۶۳۴
جمع	۶,۴۶۸,۱۶۳	۱,۳۹۱,۱۳۰	۵,۴۸۹

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

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۲,۲۴۹,۳۰۹	۲,۸۳۳	۰	۰	۰	۲,۲۵۲,۱۴۲
سایر پرداختی ها	۰	۱,۰۳۶,۸۵۴	۲۳۰,۶۴۸	۰	۰	۰	۱,۲۶۷,۵۰۲
پرداختی های بلند مدت	۰	۰	۰	۱۴۵,۰۸۶	۰	۰	۱۴۵,۰۸۶
تسهیلات مالی	۰	۵,۱۳۵,۵۶۸	۲,۷۱۴,۹۸۶	۰	۰	۰	۷,۸۵۰,۵۵۴
مالیات پرداختی	۰	۵۸۰,۷۱۹	۴۰۷,۲۶۱	۰	۰	۰	۹۸۷,۹۸۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰	۲۶۸,۷۳۶	۲۶۸,۷۳۶	۲۶۸,۷۳۶
سود سهام پرداختی	۱	۲,۲۵۷,۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۷,۲۱۱
بدهی های احتمالی	۰	۵۶,۶۳۱	۲۲۴,۹۰۵	۱۹,۰۷۴,۵۲۵	۰	۰	۱۹,۳۵۶,۰۶۱
<b>جمع</b>	<b>۱</b>	<b>۱۱,۳۱۶,۲۹۱</b>	<b>۳,۵۸۰,۶۳۳</b>	<b>۱۹,۲۱۹,۶۱۱</b>	<b>۲۶۸,۷۳۶</b>	<b>۲۶۸,۷۳۶</b>	<b>۳۴,۳۸۵,۲۷۲</b>

شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	لیبر ترکیه	دینار عراق
۲۰ موجودی نقد	۲,۱۷۳,۹۳۷	۴۸۱	۷۹۲	۴۰,۷۵۰
۲۳-۱-۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	(۸,۹۱۰)	۰	۰
خالص دارایی ها ( بدهی های ) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۱۷۳,۹۳۷	(۸,۴۲۹)	۷۹۲	۴۰,۷۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها ( بدهی های ) پولی ارزی در (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۷۴۸	(۴,۶۴۸)	۱۱	۱۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص دارایی ها ( بدهی های ) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۶۶۶	۵۸۱	۷۹۲	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها ( بدهی های ) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵,۰۲۰	۲۶۱	۱۱	۰

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

یادداشت	دلار	یورو	لیبر ترکیه	دینار عراق	درهم امارات
۵-۴ فروش و ارائه خدمات	۵,۹۹۶,۲۵۰	۰	۰	۰	۰
۳۲-۱-۱ تامین ارز	۱۳,۳۱۶	۹۹,۰۹۹	۷۹۲	۴۰,۷۵۰	۸۵,۱۰۵
۳۲-۱-۲ خرید مواد اولیه / تجهیزات	(۳۸۶,۲۱۹)	(۸۲,۹۴۴)	۰	۰	(۸۵,۱۰۵)
سایر پرداختها	(۳,۴۴۹,۴۱۰)	(۱۵,۶۷۴)	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 SIPA و Fara Gida Turzim صورت گرفته است

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دلار	دلار
۹,۵۰۶,۹۵۸	۷,۳۴۴,۰۰۵
کل تعهدات	
تعهدات ارزی سررسید شده	۷,۴۹۹,۷۲۱
تعهدات ایفا شده	۶,۷۱۶,۹۸۷
تعهدات ایفا نشده	۵۰۸,۳۵۱
۶,۸۰۸,۳۱۲	۶۹۱,۴۰۹

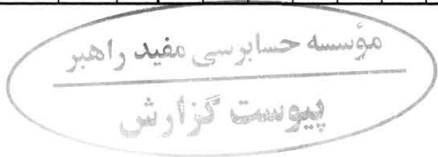
۳۳-۲-۱ طبق ضوابط ، تعهدات ارزی شرکت برای بازگشت ارز بر اساس ۹۰ درصد ارزش پروانه های گمرکی صادرات می باشد که به روش های فروش حواله ارزی در سامانه نیما ، فروش اسکناس در سامانه سنا ، واردات در برابر صادرات ، صادرات ریالی تایید شده و فروش از طریق صرافی ، رفع تعهد شده است .

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

( مبلغ به میلیون ریال )

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تضامین دریافتی در ازای تضمین تسهیلات	تضامین اعطایی در ازای تضمین تسهیلات
واحد نهایی گروه	۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۰	۱۱۶,۸۸۸	۰	۰	۰
		جمع		۰	۱۱۶,۸۸۸	۰	۰	۰
شرکت‌های همگروه	۲	شرکت زمزم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱۹,۱۰۵	۷,۶۸۲	۰	۰	۰
	۳	شرکت بهوش	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۲۸,۷۳۹	۰	۰	۰
	۴	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۳۳۹,۵۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
	۵	شرکت شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۶۹,۲۴۱	۷,۲۸۷	۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۰
	۶	شرکت زمزم آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۷۵۳	۲۸	۰	۰	۰
	۷	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	۸۱,۱۱۳	۰	۰	۱,۸۶۵,۰۰۰	۵,۹۱۸,۰۰۰
	۸	شرکت قند شبروان	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰
	۹	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۸۲۸	۰	۰	۰	۰
	۱۰	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۲,۶۲۲	۰	۰	۰
	۱۱	شرکت پروتین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۲,۵۶۵	۱,۱۱۳	۰	۰	۲,۷۰۵,۰۰۰
	۱۲	شرکت سیمایی نور تابان	سایر اشخاص وابسته	۷۸,۷۵۰	۰	۰	۰	۰
	۱۳	پیمه سینا	سایر اشخاص وابسته	۲۵,۰۱۸	۰	۰	۰	۰
	۱۴	برق و انرژی نیروی گستر پارس	سایر اشخاص وابسته	۱۰,۵۹۹	۰	۰	۰	۰
	سایر اشخاص وابسته	۱۵	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد	سایر اشخاص وابسته	۳,۱۱۵	۰	۰	۰
۱۶		شرکت کشاورزی و دامپوری ران	سایر اشخاص وابسته	۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۷		تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان	سایر اشخاص وابسته	۰	۲۴۵	۰	۰	۰
۱۸		بانک سینا	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۳,۶۲۳,۵۸۲	۰	۰
جمع			۱,۶۵۱,۹۸۷	۴۷,۷۵۶	۳,۶۲۳,۵۸۲	۳,۱۵۷,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۰۰۰	
جمع کل			۱,۶۵۱,۹۸۷	۱۶۴,۶۴۴	۳,۶۲۳,۵۸۲	۳,۱۵۷,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۰۰۰	

۳۴-۲ - به استثنای معاملات مربوط به تضامین اعطایی و دریافتی با شرکت‌های قند اصفهان، شیشه و گاز، شیشه سازی مینا، قند شبروان، پروتین گستر سینا، سایر معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



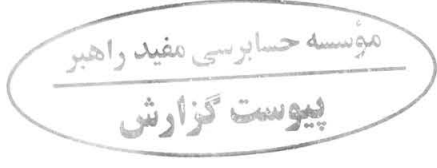
شرکت پاکدین (سهامی عام)  
 داده‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

( مبلغ به میلیون ریال )

بدهی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	تسهلات دریافتی	برداشت های بلند مدت	برداشت ها	سایر برداشتی ها	برداشت های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری	شرح
	خالص	طلب	بدهی	خالص										
۲۸,۷۹۱	۰	۱,۰۳۳,۸۰۴	۰	(۱,۰۰۸,۰۸۱)	۰	۰	(۲۴,۷۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت های اصلی و واحد نهایی
۰	۰	۴۴۸,۲۲۱	۰	(۴۴۸,۲۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت های اصلی و واحد نهایی
۲۸,۷۹۱	۰	۱,۴۸۱,۴۲۵	۰	(۱,۴۵۶,۷۰۷)	۰	۰	۲۴,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت های اصلی و واحد نهایی
۶,۰۴۷	۰	۰	۳۴,۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۷,۵۶۵	۰	۱۰,۸۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زسوم ایران
۳۵۷,۰۲۵	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۰۰۰)	۰	۰	شرکت پهنسوس
۲,۹۹۹	۰	۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نقد اشفیان
۲۲,۸۴۱	۰	۱۷,۴۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۰۴۴)	۱,۶۴۳	۰	شرکت پروتین گستر سینا
۴۵,۳۰۴	۰	۹۳,۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳,۸۱۱)	۰	۰	شرکت شیشه سازی سینا
۰	۲,۷۲۴	۱,۰۲۱	۰	۰	۰	(۱,۰۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت شیشه و گاز تهران
۵۲۱	۰	۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۱)	۰	۰	شرکت پخش سرسری نیات پساک
۰	۱۷۶	۲,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۴۴)	۰	۰	شرکت نقد شیروان
۱,۵۱۲,۷۲۵	۰	۳,۱۰۲,۵۲۷	۰	(۳,۱۰۲,۵۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زوم افزایجان
۳,۰۶۶	۰	۳,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۰۸)	۰	۰	۰	بانک سینا
۳۴۱	۰	۱۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۴)	۰	۰	۰	بیمه سینا تشیه اروپه
۰	۰	۰	۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زابری بین المللی تهران
۰	۲۷۰	۰	۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هتل پارسیان این
۰	۰	۰	۳,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۰)	۰	۰	۰	تامین صرف کارکنان بنیاد مستضعیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سینمایی نور تاران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صراف سینا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارگزاری بورس پهنسوس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه تجارت زردام کیش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	برق و انرژی پیوند گستر پارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره مباحثی گردشگران بنیاد
۷۸۶	۷,۴۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زانهی دشت تاز سازی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مالی سرمایه گذاری سینا
۰	۳۲۷	۰	۱۳,۱۷۸	(۱۴,۷۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعیان انقلاب اسلامی
۲,۰۵۵,۵۷۵	۱۸,۵۴۱	۳,۲۷۲,۴۵۱	۱۸۰,۵۲۸	۱۴,۷۵۱	(۱,۰۰۶)	(۳,۱۰۲,۵۲۷)	-	(۱۱,۵۴۵)	(۱۶۳,۷۸۰)	(۲۹,۹۶۹)	(۱۶۳,۷۸۰)	۱۶۱,۷۸۵	۱۶۱,۷۸۵	جمع کل
۲,۰۸۴,۵۴۹	۱۸,۵۴۱	۴,۷۳۳,۸۷۸	۱۸۰,۵۲۸	(۱,۴۷۱,۴۵۷)	(۱,۰۶۱)	(۳,۱۰۲,۵۲۷)	(۲۴,۷۱۸)	(۱۱,۵۴۵)	(۱۶۳,۷۸۰)	(۲۹,۹۶۹)	(۱۶۳,۷۸۰)	۱۶۱,۷۸۵	۱۶۱,۷۸۵	جمع کل

۴-۳۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.



شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد داراییهای 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)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۴۳۹,۹۸۷	خرید دستگاه بادکن بطری بت ۳۰۰ از سیدل
۳۴,۱۹۳	۱۲۰,۰۰۰	خرید ۱ دستگاه خط ۸۰۰ از کوشش کاران
۰	۳۰,۰۰۰	خرید ۱ دستگاه خط تولید آبمیوه شیشه ۷۵۰ از آذین شوشتر
۰	۱۱,۸۹۶	خرید ۲ دستگاه مخزن دو جداره استیل فروکتوز ۴۰ هزار لیتری از آرگون صنعت سپاهان
۰	۸,۴۷۵	خرید ۱ دستگاه شیرینگ اورلب پد گذار از شرکت بهپاک ساز
۰	۶,۲۶۴	خرید ۱ دستگاه لیبل زن از شرکت کوشش کاران
۰	۴,۴۵۰	خرید ۲ دستگاه سورتینگ رولیکی از بهبود صنعت کنسرو آسیا
۰	۳,۹۰۰	خرید ۲ دستگاه الواتور و خرد کن از بهبود صنعت کنسرو آسیا
۰	۱,۸۶۰	خرید ۱ دستگاه پالت تراک برقی از سپاهان لیفتر
۰	۵۲۲	خرید ۱ دستگاه فرکتومتر دیجیتالی آنلاین از شرکت مکت بین الملل (نماینده انحصاری Atago)
۳۲,۶۶۰	۱۵۴	خرید ۲ دستگاه کولر گازی تابلو برق شرکت مانا صنعت تدبیر اندیش سپند
۴,۶۹۸	۰	خرید ۱ دستگاه تونل پاستوریزاتور از شرکت حنان صنعت پویا
<b>۷۱,۵۵۱</b>	<b>۶۲۷,۵۰۸</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۷۷۶,۰۰۰	۵,۱۳۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
۶,۵۸۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت زمزم ایران
۲,۴۲۹,۰۰۰	۲,۷۲۱,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیشه سازی مینا
۰	۱,۸۶۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیشه و گاز
۱۷۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت قند شیروان
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت صنایع غذایی مهر شهر
۸۴۴,۰۶۴	۱,۳۸۹,۰۶۱	تضمین بدهی کارکنان به بانک ها
<b>۱۵,۹۲۵,۰۶۴</b>	<b>۱۸,۹۸۷,۰۶۱</b>	۳۴-۲-۱

۳۵-۲-۱- مبلغ واقعی تسهیلات اخذ شده توسط پرسنل و با ضمانت شرکت مبلغ ۱,۳۸۹,۰۶۱ میلیون ریالی می باشد که از پرسنل و ضامن ایشان جمعاً مبلغ ۲,۵۴۶,۸۱۹ میلیون ریالی ضمانت اخذ گردیده است.

۳۵-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۱۰,۲۰۷	۳۶۹,۰۰۰	اعلام بدهی شهرداری شهرستان ارومیه

۳۵-۳-۱- مبلغ مورد مطالبه شهرداری به مبلغ ۳۶۹ میلیارد ریالی بابت عوارض پذیره صنعتی و ساخت و سازهای سالهای (۱۳۴۹ تا ۱۳۵۲) می باشد که قبل از قانون تفضیل شهری بوده و شرکت نیز در آن زمان خارج از حریم شهری قرار داشته و احداث کارخانه بر اساس ضوابط آن زمان به صورت قانونی انجام پذیرفته است. شهرداری قبلاً در سنوات ۱۳۶۹ و ۱۳۸۵ نیز نسبت به مطالبه این عوارض اقدام نموده بود، لیکن با دفاعیات شرکت، نهایتاً در سال ۱۳۸۷ موضوع در دادگاه صالح مطرح و رای به ابطال آن صادر گردید. با عنایت به از سرگیری پرونده از جانب شهرداری، موضوع در کمیسیون ماده ۷۷ مطرح و رای به نفع شهرداری صادر گردید. این شرکت براساس رای هیات داورى بنیاد اقدام به انعقاد قرارداد با وکلای خبره جهت طرح دعوی در دیوان عدالت اداری برای ایفای منافع شرکت نموده 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.