

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پاکدیس	سرمایه ثبت شده: 1,169,538
نماد: غدیس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 425401	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
۶۲	۲۱,۸۵۳,۴۵۴	۵۱,۶۳۸,۶۱۱			درآمدهای عملیاتی
(۵۲)	(۲۱,۴۳۶,۰۵۶)	(۳۳,۵۱۳,۱۸۵)			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۲	۱۰,۴۲۷,۳۹۸	۱۹,۱۲۶,۴۳۶			سود(زیان) ناخالص
(۵۲)	(۳,۴۰۴,۸۰۶)	(۵,۱۶۴,۳۳۴)			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰			هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۳	۷۸,۵۳۳	۸۰,۹۶۱			سایر درآمدها
۹۱	(۴,۸۵۵)	(۴۱۶)			سایر هزینه‌ها
۹۸	۷,۰۹۶,۳۷۰	۱۴,۰۴۳,۶۴۷			سود(زیان) عملیاتی
(۸۶)	(۳,۵۸۶,۳۴۳)	(۴,۸۰۶,۹۰۰)			هزینه های مالی
(۴۱)	۹۱,۴۸۵	۵۴,۰۰۸			سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۲	۴,۶۰۱,۵۱۳	۹,۲۸۹,۷۵۵			سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۷)	(۴۷۸,۸۹۹)	(۷۵۳,۵۸۵)			سال جاری
۰	۰	۰			سال‌های قبل
۱۰۷	۴,۱۲۳,۶۱۴	۸,۵۳۶,۱۷۰			سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۰۷	۴,۱۲۳,۶۱۴	۸,۵۳۶,۱۷۰			سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۸۳	۵,۲۸۳	۹,۶۶۱	عملیاتی (ریال)
(۳۴)	(۱,۷۵۸)	(۲,۳۶۳)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۰۷	۳,۵۲۵	۷,۲۹۹	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۰۷	۳,۵۲۵	۷,۲۹۹	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۰۷	۳,۵۲۵	۷,۲۹۹	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۰۷	۴,۱۳۲,۶۱۴	۸,۵۳۶,۱۷۰	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۰۷	۴,۱۳۲,۶۱۴	۸,۵۳۶,۱۷۰	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							دارایی‌ها
							دارایی‌های غیرجاری
۳۱	۶,۱۶۷,۵۵۴	۷,۷۰۶,۰۳۹	۱۰,۰۸۱,۸۸۷				دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰				سرمایه‌گذاری در املاک
۱,۵۲۱	۲۰,۱۵۱	۲۱,۹۸۰	۲۵۶,۱۸۷				دارایی‌های نامشهود
۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۷				سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۸۱	۶,۲۵۸	۵,۸۷۰	۴۵,۸۳۷				دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰				دارایی مالیات انتقالی
۵۶	۲۴۲,۶۰۰	۴۳۲,۰۴۰	۶۷۲,۴۴۰				سایر دارایی‌ها
۳۶	۶,۴۷۷,۵۶۳	۸,۲۰۵,۹۱۹	۱۱,۱۹۶,۳۵۸				جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
۱۶۱	۴۴۹,۱۹۱	۸۵۴,۶۳۰	۲,۳۳۴,۵۷۹				سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۴	۸,۰۸۶,۰۴۵	۱۴,۱۵۶,۱۹۹	۱۸,۹۸۵,۳۶۵				موجودی مواد و کالا
۴۶	۲,۳۱۳,۵۱۷	۵,۷۸۱,۰۸۸	۸,۴۶۰,۷۳۷				دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰				سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۵)	۲۴۱,۴۳۰	۱,۳۳۶,۷۹۰	۷۳۴,۴۶۶				موجودی نقد
۲۸	۱۲,۰۸۹,۱۸۳	۲۲,۱۱۸,۶۹۷	۳۰,۴۱۵,۰۳۷				دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰				جمع دارایی‌های جاری
۲۸	۱۲,۰۸۹,۱۸۳	۲۲,۱۱۸,۶۹۷	۳۰,۴۱۵,۰۳۷				جمع دارایی‌ها
۳۷	۱۸,۵۶۶,۷۴۶	۳۰,۳۳۴,۶۱۶	۴۱,۶۱۱,۳۹۵				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
							حقوق مالکانه
۰	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸				سرمایه
۰	۰	۰	۰				افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰				صرف سهام
۰	۰	۰	۰				صرف سهام خزانه
۰	۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴				اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰				سایر اندرخته‌ها



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۱۶۹,۵۳۸	۰	۰	۰	۱۱۶,۹۵۴	۰	۱,۹۶۹,۸۵۶	۰	۴,۹۹۰,۷۷۰	۰	۸,۳۴۷,۱۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴,۱۳۳,۶۱۴		۴,۱۳۳,۶۱۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۳,۶۱۴	۰	۴,۱۳۳,۶۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۳,۶۱۴	۰	۴,۱۳۳,۶۱۴
سود سهام مصوب									(۲,۲۵۷,۲۱۰)		(۲,۲۵۷,۲۱۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانة									۰		۰
فروش سهام خزانة									۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۱۶۹,۵۳۸	۰	۰	۰	۱۱۶,۹۵۴	۰	۱,۹۶۹,۸۵۶	۰	۶,۸۵۶,۱۷۴	۰	۱۰,۱۱۲,۵۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹									۸,۵۳۶,۱۷۰		۸,۵۳۶,۱۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۳۶,۱۷۰	۰	۸,۵۳۶,۱۷۰
سود سهام مصوب									(۲,۶۶۶,۵۴۹)		(۲,۶۶۶,۵۴۹)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانة									۰		۰
فروش سهام خزانة									۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۱۶۹,۵۲۸	۰	۰	۰	۱۱۶,۹۵۴	۰	۱,۹۶۹,۸۵۶	۰	۱۲,۷۲۵,۷۹۵	۰	۱۵,۹۸۲,۱۴۳

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴,۷۳۹,۹۲۸	۶۳۸,۴۹۶	۶۴۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۹۹,۲۵۲)	(۴۱۹,۵۲۹)	(۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۲۴۰,۵۸۶	۲۱۸,۹۶۷	۱,۸۳۷
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۷,۰۷۳	۱۲,۰۸۰	۱۳۴
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۰۷۴,۴۹۶)	(۲,۱۹۷,۹۱۳)	۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۳۷,۳۷۰)	(۲,۴۹۴)	(۱۳,۴۲۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۵۲	۱,۸۲۶	(۹۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۲۸۳	۲,۵۸۲	(۸)

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
(۹)	(۲,۲۸۱,۳۶۵)	(۲,۱۸۲,۹۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱,۸۵۹,۳۲۱	(۱,۹۶۳,۹۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶۴	۳۲,۷۱۷,۵۵۶	۱۹,۹۶۱,۴۲۸	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۴)	(۲۸,۸۵۰,۰۲۸)	(۱۵,۶۷۸,۸۹۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۹)	(۳,۶۵۲,۵۱۴)	(۱,۹۳۷,۰۶۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
--	۰	۲,۸۲۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۲۲)	(۲,۶۶۶,۵۴۹)	(۲,۱۵۹,۷۲۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۲,۴۵۱,۵۴۵)	۲,۰۰۵,۷۵۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۵۹۲,۳۲۴)	۱,۰۴۱,۸۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۵۰	۱,۳۲۶,۷۹۰	۲۴۱,۴۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۰	۲۳,۵۵۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۴۵)	۷۳۴,۴۶۶	۱,۳۲۶,۷۹۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۰	۱۰۱,۵۶۳	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
																			فروش داخلی:
۵۷,۹۱۸,۶۹۴	۴۲۴,۲۱۶,۴۳۴	۱۳۶,۵۳۱	۱۳۹,۵۳۱	۱۱,۸۹۳,۲۵۳	(۳۳,۴۳۶,۹۱۳)	۳۵,۳۳۰,۲۶۳	۲۹۳,۸۳۳,۶۴۰	۱۲۰,۳۳۹	۱۱۷,۰۴۹	۷,۵۴۱,۱۱۳	(۱۶,۸۶۵,۱۳۳)	۳۴,۴۰۶,۳۳۵	۱۹۱,۳۳۳,۹۱۳	۱۳۷,۵۶۵	۱۳۳,۱۶۷	هیئت مدیره	۷۷,۸۴۱	هزار لیتر	انواع آمیوه
۳,۸۷۲,۹۸۶	۸۹۷,۷۷۱,۴۴۲	۴,۳۱۴	۴,۳۱۴	۸۲۰,۶۱۹	(۱,۷۱۵,۷۳۴)	۲,۵۳۶,۳۴۳	۶۶۰,۱۶۳,۱۵۵	۳,۸۴۳	۴,۰۷۱	۲۹۶,۱۰۹	(۱,۰۵۳,۴۶۵)	۱,۴۴۸,۵۷۴	۴۳۹,۳۳۴,۳۳۱	۳,۳۷۴	۳,۳۳۹	هیئت مدیره	۲,۷۳۳	هزار لیتر	انواع نوشابه
۱,۶۵۳,۰۰۰	۱,۵۰۳,۷۳۷,۳۷۳	۱,۱۰۰	۵,۷۷۱	۳۳۱,۶۶۶	(۱۵۵,۴۷۳)	۴۷۷,۱۳۹	۹۰۷,۱۰۸,۳۶۵	۵۳۶	۵۳۶	۴۴۸,۴۳۸	(۱۴۵,۹۱۵)	۵۹۴,۳۵۳	۱,۳۶۱,۸۹۵,۹۶۶	۴۷۱	۴۷۱	هیئت مدیره	۰	تن	انواع کنسانتره ، پوره و رب گوجه فرنگی
۳,۱۴۳,۸۰۰	۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۱۴۴,۵۳۴	(۹۶۱,۰۴۳)	۱,۱۰۵,۵۷۷	۵۷۵,۵۳۱,۶۰۳	۱,۹۳۱	۱,۸۳۷	۱۷۳,۲۱۵	(۱,۰۹۶,۵۵۶)	۱,۲۶۹,۷۷۱	۶۹۰,۰۹۳,۹۳۵	۱,۸۴۰	۳,۲۶۶	هیئت مدیره	۱,۱۴۰	هزار لیتر	انواع الکل ضد عفونی کننده
۳۸,۱۳۳	۱,۴۸۰,۶۸۴,۳۱۱	۱۹	۱۹	۶,۸۰۱	(۱۱,۶۷۵)	۱۸,۴۷۶	۱,۰۳۶,۴۴۴,۴۴۴	۱۸	۱۴	(۴,۰۱۶)	(۳۱,۰۶۸)	۳۷,۰۵۳	۹۳۳,۸۳۷,۵۸۶	۳۹	۶۳	هیئت مدیره	۱۶	--	سایر
۶۵,۶۱۵,۶۱۳		۱۴۴,۱۶۴	۱۵۱,۸۳۵	۱۳,۱۸۶,۹۷۳	(۳۶,۳۸۰,۸۳۸)	۳۹,۴۶۷,۷۹۸		۱۳۶,۵۴۶	۱۳۳,۴۸۷	۸,۵۵۴,۸۵۹	(۱۹,۱۹۱,۱۳۶)	۳۷,۷۴۵,۹۸۵		۱۳۳,۳۷۹	۱۳۸,۳۹۵				جمع فروش داخلی
																			فروش صادراتی:
۱۳۳,۱۳۶	۱,۰۶۵,۰۸۸,۰۰۰	۱۲۵	۱۲۵	۶,۷۴۷	(۸,۷۳۳)	۱۵,۴۶۹	۵۱۵,۶۳۳,۳۳۳	۳۰	۳۰	۷۶۷	(۳,۵۱۳)	۳,۳۸۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰	هیئت مدیره	۰	هزار لیتر	انواع نوشابه
۱۴,۵۱۶,۵۶۰	۱,۷۳۹,۹۶۸,۸۳۶	۸,۳۴۳	۸,۳۴۳	۵,۷۳۷,۳۸۵	(۵,۹۳۷,۳۸۴)	۱۱,۶۶۴,۶۶۹	۱,۴۱۶,۶۴۶,۷۰۹	۸,۳۳۴	۱۱,۵۵۸	۱,۸۱۶,۸۱۶	(۳,۱۴۳,۴۳۴)	۳,۹۵۹,۳۵۰	۷۹۳,۱۱۸,۹۹۰	۴,۹۹۳	۱۱,۱۶۹	هیئت مدیره	۱,۵۱۰	تن	انواع کنسانتره ، پوره و رب گوجه فرنگی
۱,۹۸۱,۳۶۱	۵۰۸,۰۱۵,۶۴۱	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	۱۸۸,۴۰۱	(۳۷۰,۴۳۱)	۴۵۸,۸۳۳	۴۸۱,۴۵۰,۱۵۷	۹۵۳	۹۵۳	۳۷,۷۹۳	(۸۴,۳۷۱)	۱۳۳,۰۶۳	۳۱۳,۷۸۶,۶۳۳	۳۸۹	۳۸۹	هیئت مدیره	۰	هزار لیتر	انواع آمیوه

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
۰	۰	۰	۰	۷,۰۲۳	(۲۴,۸۳۰)	۳۱,۸۵۳	۶۳۷,۰۶۰,۰۰۰	۵۰	۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هیئت مدیره	۰	هزار لیتر	انواع الکل ضد عفونی کننده
۱۶,۶۳۰,۹۵۷		۱۲,۳۶۸	۱۲,۳۶۸	۵,۹۳۹,۴۵۶	(۶,۳۳۱,۳۵۷)	۱۲,۱۷۰,۸۱۳		۹,۲۶۷	۱۲,۵۹۱	۱,۸۵۵,۳۷۵	(۲,۲۳۹,۳۱۸)	۴,۰۸۴,۵۹۳		۵,۳۹۱	۱۱,۵۶۸				جمع فروش صادراتی
																			درآمد ارائه خدمات:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۶۴	(۵,۷۱۲)	۲۲,۸۷۶	۹۲,۹۹۱,۸۷۰	۲۴۶	۱۳۷	هیئت مدیره	۰	هزار لیتر	خدمات کارمزدی (انواع آبمیوه)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هیئت مدیره	۰	تن	خدمات کارمزدی (انواع کنسانتره ، پوره و رب)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۶۴	(۵,۷۱۲)	۲۲,۸۷۶		۲۴۶	۱۳۷				جمع درآمد ارائه خدمات
			۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰			۰				سایر
۸۲,۳۴۶,۵۷۰		۱۵۶,۵۳۳	۱۶۴,۲۰۳	۱۹,۱۲۶,۴۲۴	(۲۳,۵۱۲,۱۸۵)	۵۱,۶۳۸,۶۱۱		۱۳۵,۸۱۳	۱۳۶,۰۷۸	۱۰,۴۳۷,۳۹۸	(۳۱,۴۳۶,۰۵۶)	۳۱,۸۵۳,۴۵۴		۱۳۸,۹۱۶	۱۵۰,۰۰۰				جمع

**روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶,۳۳۴,۹۷۵	۱۰,۱۰۱,۷۴۰	۱۲,۷۶۶,۹۵۴	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	۳۱,۸۵۳,۴۵۴	۵۱,۶۳۸,۶۱۱	۸۲,۳۴۶,۵۷۰
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۹۷۳,۸۳۰)	(۶,۸۳۳,۴۱۹)	(۹,۹۷۷,۱۶۲)	(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	(۲۱,۴۳۶,۰۵۶)	(۲۳,۵۱۲,۱۸۵)	(۵۵,۱۸۹,۲۷۹)

## اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱- ایجاد تنوع محصولات با نوآوری ۲- افزایش سهم بازار در نوشیدنی گازدار ۳- مکانیزه نمودن خطوط بسته بندی خصوصاً قسمت انتهایی ۴- مشارکت در توزیع با سایر شرکتهای ۵- تقویت واحدهای تحقیق ، توسعه و بازاریابی و تحقیقات

### برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش برآورد دوره ۱۲ ماهه با توجه به شرایط اقتصادی حاکم بر کشور پیش بینی روند تغییرات نرخ را با مشکل روبرو ساخته است علی ایحال پیش بینی می شود که نرخ فروش محصولات حداقل ۲۰ الی ۳۰٪ رشد داشته باشد محصولات منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ و شرکت با رصد به موقع بازار از نظر نرخ مواد اولیه و فروش محصولات جهت حفظ حاشیه سود خود نسبت به بروز رسانی نرخهای فروش خود اقدام خواهد نمود .

### بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱۹,۸۳۱,۹۴۲	۳۰,۱۱۳,۷۱۱	۴۷,۵۵۱,۳۹۵
دستمزد مستقیم تولید	۱,۴۵۴,۴۰۰	۲,۱۸۷,۰۶۲	۳,۰۶۰,۶۱۴
سربار تولید	۲,۲۸۸,۷۱۵	۴,۶۲۵,۸۷۵	۶,۲۹۳,۱۲۵
جمع	۲۴,۵۷۵,۰۵۷	۳۶,۹۲۶,۶۴۸	۵۶,۹۰۵,۱۴۴
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۲۴,۵۷۵,۰۵۷	۳۶,۹۲۶,۶۴۸	۵۶,۹۰۵,۱۴۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۲,۴۹۸,۴۰۱)	(۴,۶۰۰,۸۱۸)	(۱,۰۳۵,۸۶۵)
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۲,۰۷۶,۶۵۶	۳۲,۳۲۵,۸۳۰	۵۵,۸۶۹,۲۷۹
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳۴۰,۰۰۲	۹۹۰,۶۰۲	۶۳۰,۰۰۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۹۹۰,۶۰۲)	(۸۰۴,۲۴۷)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱,۴۲۶,۰۵۶	۳۲,۵۱۲,۱۸۵	۵۵,۱۸۹,۲۷۹
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲۱,۴۲۶,۰۵۶	۳۲,۵۱۲,۱۸۵	۵۵,۱۸۹,۲۷۹

### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	شرکت در طول فعالیت دوره مالی با رصد به موقع قیمت مواد اولیه و بازار بصورت چابک و به موقع اقدام به اصلاح نرخهای فروش محصولات اصلی خود نموده و توانسته است ضمن کنترل و حفظ بازار خود نسبت به حفظ حاشیه سود مناسب این محصولات نیز دقت عمل و کنترل داشته باشد و افزایش فروش در دوره یاد شده و عملکرد شرکت حاصل این اقدامات به موقع و تصمیمات مناسب است .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳/۱۲/۲۹															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال		
۰	۰	۰	۶,۰۸۲,۸۵۷	۸,۷۶۰	۶۹۴,۳۹۰,۰۶۸	۰	۰	۰	۶,۰۸۲,۸۵۷	۸,۷۶۰	۶۹۴,۳۹۰,۰۶۸	۰	۰	۰	تن	انواع کنسانتره ، پوره و رب گوجه فرنگی
۰	۰	۰	۹۸۵,۸۷۳	۱,۹۷۱	۵۰۰,۱۸۹,۳۴۴	۰	۰	۰	۹۸۵,۸۷۳	۱,۹۷۱	۵۰۰,۱۸۹,۳۴۴	۰	۰	۰	هزار لیتر	انواع الکل و ضد عفونی کننده
۶۹۲,۶۹۲	۲,۸۰۸	۲۴۷,۰۴۱,۳۱۱	۲۳,۷۰۷,۳۳۴	۱۲۱,۱۹۲	۱۹۵,۶۱۷,۹۷۸	(۱۱۸,۳۶۲)	۲۳۸,۴۹۸,۰۶۹	(۵۱۸)	۲۳,۵۴۴,۶۳۲	۱۱۸,۰۰۲	۱۹۹,۵۲۷,۴۰۶	۹۷۴,۷۵۵	۱۴۹,۵۹۴,۰۷۶	۶,۵۱۶	هزار لیتر	انواع آبمیوه
۱۰۸,۴۹۵	۲۵۱	۴۳۲,۳۵۰,۹۹۶	۱,۷۳۴,۴۴۶	۲,۸۷۳	۴۴۵,۳۶۳,۱۲۰	(۱۰,۳۹۰)	۴۹۴,۷۶۱,۹۰۵	(۲۱)	۱,۸۳۱,۸۴۲	۴,۱۰۱	۴۴۶,۶۸۱,۷۸۵	۱۱,۴۸۹	۲۶۷,۱۸۶,۰۴۷	۴۳	هزار لیتر	انواع نوشابه
۲,۰۶۰	۱	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۵	۱۸	۶۴۸,۶۱۱,۱۱۱	(۱۸۶)	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱)	۹,۵۶۳	۱۴	۶۸۳,۰۷۱,۴۳۹	۴,۳۵۸	۷۲۶,۳۳۳,۳۳۳	۶	--	سایر
۸۰۴,۳۴۷			۳۳,۵۱۲,۱۸۵			(۱۲۸,۹۳۸)			۳۲,۴۵۴,۷۶۸			۹۹۰,۶۰۲				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال		
۰	۰	۰	۸,۴۹۵,۸۵۱	۹,۴۴۳	۸۹۹,۶۹۸,۳۹۵	۰	۰	۰	۸,۴۹۵,۸۵۱	۹,۴۴۳	۸۹۹,۶۹۸,۳۹۵	۰	۰	۰	تن	انواع کنسانتره ، پوره و رب گوجه فرنگی
۰	۰	۰	۱,۸۶۲,۶۶۸	۲,۲۰۰	۸۴۶,۶۶۷,۳۷۳	۰	۰	۰	۱,۸۶۲,۶۶۸	۲,۲۰۰	۸۴۶,۶۶۷,۳۷۳	۰	۰	۰	هزار لیتر	انواع الکل و ضد عفونی کننده
۱,۲۰۲,۷۲۲	۲,۸۰۸	۲۳۲,۰۵۲,۶۳۰	۲۳,۰۴۰,۵۵۲	۱۴۰,۴۳۱	۲۹۹,۳۶۸,۰۳۱	(۳۰۰,۰۰۰)	۴۴۶,۵۶۳,۹۸۶	(۶۴۳)	۴۲,۸۵۰,۵۸۲	۱۴۲,۴۳۱	۲۹۸,۷۵۳,۹۷۹	۶۹۳,۶۹۲	۲۴۷,۰۴۱,۳۱۱	۲,۸۰۸	هزار لیتر	انواع آبمیوه
۹۴,۰۴۰	۲۵۱	۴۵۶,۵۰۴,۸۵۴	۲,۷۷۲,۴۳۱	۲,۴۳۹	۶۲۴,۵۶۲,۰۶۴	(۲۰,۰۰۰)	۴۴۴,۴۴۴,۴۴۴	(۴۵)	۲,۷۷۷,۹۷۶	۴,۴۳۹	۶۲۵,۸۱۱,۲۱۹	۱۰۸,۴۹۵	۴۳۲,۳۵۰,۹۹۶	۲۵۱	هزار لیتر	انواع نوشابه
۲,۳۲۸	۱	۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۷۷	۱۹	۹۳۵,۶۳۱,۵۷۹	۰	۰	۰	۱۷,۹۵۵	۱۹	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۰	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	--	سایر
۱,۳۰۰,۰۰۰			۵۵,۱۸۹,۳۷۹			(۳۲۰,۰۰۰)			۵۶,۰۰۵,۰۳۲			۸۰۴,۳۴۷				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳/۱۲/۱۴۰۴												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۴,۷۲۱,۵۶۶	۵۰,۸۸۹,۳۶۳	۹۳,۷۸۱	۲۹,۹۰۶,۶۷۹	۶۵,۵۹۰,۲۸۸	۴۵۵,۹۶۲	۲۹,۷۳۲,۵۸۹	۶۹,۷۴۹,۱۳۹	۴۳۶,۳۷۹	۴,۸۹۵,۶۵۶	۳۹,۹۷۶,۲۸۷	۱۳۲,۴۶۴	متفاوت	مواد اولیه	
۴,۷۲۱,۵۶۶			۲۹,۹۰۶,۶۷۹			۲۹,۷۳۲,۵۸۹			۴,۸۹۵,۶۵۶				جمع مواد اولیه داخلی	
														مواد اولیه وارداتی:
۵۶۴,۷۱۲	۹۰۹,۳۵۹,۰۹۸	۶۲۱	۲۰۷,۰۳۲	۶,۰۸۹,۱۷۶,۴۷۱	۳۴	۵۱۴,۵۳۳	۶,۹۵۳,۱۴۸,۶۴۹	۷۴	۲۵۷,۲۱۱	۴۴۲,۷۰۳,۹۵۹	۵۸۱	متفاوت	مواد اولیه	
۵۶۴,۷۱۲			۲۰۷,۰۳۲			۵۱۴,۵۳۳			۲۵۷,۲۱۱				جمع مواد اولیه وارداتی	
۵,۲۸۶,۲۷۸			۳۰,۱۱۳,۷۱۱			۳۰,۲۴۷,۱۲۲			۵,۱۵۲,۸۶۷				جمع کل	

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳/۱۲/۱۴۰۵												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۷,۹۹۷,۶۶۵	۷۴,۶۳۲,۳۳۶	۱۰۷,۱۶۱	۴۷,۰۷۳,۰۵۳	۹۴,۶۸۵,۰۵۳	۴۹۷,۱۵۴	۵۰,۳۴۹,۱۵۲	۹۸,۴۳۷,۷۷۲	۵۱۱,۵۳۴	۴,۷۲۱,۵۶۶	۵۰,۸۸۹,۳۶۳	۹۳,۷۸۱	متفاوت	مواد اولیه	
۷,۹۹۷,۶۶۵			۴۷,۰۷۳,۰۵۳			۵۰,۳۴۹,۱۵۲			۴,۷۲۱,۵۶۶				جمع مواد اولیه داخلی	
														مواد اولیه وارداتی:
۵۷۴,۳۷۹	۸۵۸,۴۱۴,۰۵۱	۶۶۹	۴۷۸,۳۴۲	۱۱,۶۶۶,۸۷۸,۰۴۹	۴۱	۴۸۷,۹۰۹	۵,۴۸۲,۱۳۳,۵۹۶	۸۹	۵۶۴,۷۱۲	۹۰۹,۳۵۹,۰۹۸	۶۲۱	متفاوت	مواد اولیه	
۵۷۴,۳۷۹			۴۷۸,۳۴۲			۴۸۷,۹۰۹			۵۶۴,۷۱۲				جمع مواد اولیه وارداتی	
۸,۵۷۱,۹۴۴			۴۷,۵۵۱,۳۹۵			۵۰,۸۳۷,۰۶۱			۵,۲۸۶,۲۷۸				جمع کل	

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳/۱۲/۱۴۰۵	پیش بینی می شود که نرخ مواد اولیه حداقل ۲۰ الی ۳۰٪ رشد داشته باشد .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۲۸۵,۹۴۰	۹۰۶,۰۹۱	۵۸۵,۶۸۹	۲,۰۴۰,۴۴۲	۱,۲۸۶,۱۷۱	۹۰۲,۵۸۸	هزینه حقوق و دستمزد
۵۳,۱۱۶	۴۷,۲۳۴	۱۷,۶۹۸	۸۴۶,۳۳۵	۶۵۱,۴۰۵	۶۴۱,۹۰۶	هزینه استهلاک
۴,۸۲۳	۴,۰۷۷	۲,۳۵۸	۴۴۰,۳۰۵	۳۴۷,۳۶۸	۲۱۷,۶۷۴	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
.	.	.	۱,۶۳۳,۷۰۸	۹۸۰,۴۵۹	۷۵۴,۱۰۲	هزینه مواد مصرفی
۲,۱۸۰,۹۴۸	۱,۹۷۴,۸۹۷	۱,۵۱۶,۰۷۰	.	.	.	هزینه تبلیغات
.	.	.	.	.	.	حق العمل و کمیسیون فروش
.	.	.	.	.	.	هزینه خدمات پس از فروش
.	.	.	.	.	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۱۶۰,۰۳۵	۸۳۱,۶۰۱	۵۸۵,۱۱۵	۱۶۳,۶۱۱	۱۶۱,۳۰۹	۸۴,۵۵۵	هزینه حمل و نقل و انتقال
۵۷۱,۳۲۱	۴۸۳,۳۴۳	۱۹۵,۷۰۴	۷۳,۱۶۴	۲۶۸,۸۳۱	۱۳۷,۸۴۱	سایر هزینه ها
۸۳۸,۸۲۶	۶۴۱,۷۷۴	۳۹۱,۵۷۱	(۸۳۶,۱۸۶)	(۶۴۱,۷۷۴)	(۳۹۱,۵۷۱)	سهم اداری و فروش از هزینه های خدماتی
۱۶۷,۷۶۵	۷۳,۳۸۰	.	۱,۳۷۳,۶۴۴	۱,۰۰۹,۹۵۲	۷۴۱,۱۹۶	تعمیر و نگهداری و لوازم ابزارآلات مصرفی
۲۳۴,۸۷۱	۲۰۲,۰۳۷	۱۱۰,۶۰۱	۲۳۲,۵۱۹	۲۰۲,۴۴۴	۱۱۱,۳۴۳	هزینه های پذیرایی , کانتین , اهدایی و مصرف داخلی
.	.	.	۳۱۴,۷۰۳	۲۵۹,۷۱۰	۸۹,۱۸۱	دستمزد تولید کارمزدی
۶,۴۹۶,۵۴۴	۵,۱۶۴,۳۲۴	۲,۴۰۴,۸۰۶	۶,۳۹۳,۱۳۵	۴,۶۲۵,۸۷۵	۳,۳۸۸,۷۱۵	جمع

**برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی**

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	همانطوری که در گزارشات قبلی نیز بیان گردیده شرکت به جهت کنترل هزینه ها نسبت به بازنگری در سیستم توزیع و فروش خود در سال ۱۴۰۵ اقدام نموده و پیش بینی می شود که با کنترل هزینه این بخش مانع از افزایش نسبت سهم این بخش از هزینه ها در مقایسه با فروش گردد . ( اعم از جذب نمایندگان جدید و افزایش تعداد نمایندگان ، مطالعه در خصوص افزایش فروش در سطح استان تهران و سایر استانهای مرکزی ایران )
---	--

**وضعیت کارکنان**

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۶۳	۴۷۰	۵۰۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۹۴	۹۶	۱۰۵

**وضعیت ارزی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۶۱۷,۲۹۸	۷,۱۴۲,۹۵۹	۴,۴۱۰,۰۷۴	۱,۰۱۹,۱۰۸	۱۳,۹۷۹,۷۲۸	۱۳,۲۲۷,۷۵۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۰,۹۵۸	
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۶۰۶,۷۹۵	۶,۱۴۱,۹۰۰	۳,۷۳۶,۸۷۳	۱,۰۱۶,۸۶۳	۱۳,۸۹۵,۵۰۶	۱۳,۱۱۲,۹۵۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۸,۹۴۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۶۸۲,۴۷۸	۱,۰۰۱,۰۵۹	۶۸۲,۲۰۱	۱,۳۶۲,۲۶۴	۸۴,۲۳۲	۱۱۴,۷۵۵	۰	۰	
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۰	۰	۰	۱,۳۷۶,۲۳۲	۱۰۲,۲۲۴	۱۴۰,۶۸۳	۰	۰	
منابع ارزی طی دوره	یورو	۷۵۷,۱۲۵	۱,۰۷۸,۹۸۴	۸۱۶,۹۲۶	۱,۱۴۵,۲۰۰	۱,۱۸۱	۱,۲۵۲	۰	۰	
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۷۵۷,۱۲۷	۱,۰۷۸,۵۰۳	۸۱۶,۵۶۴	۸۰۰,۳۱۷	۶۵۰	۵۲۰	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۷۵۲,۵۹۹	۴۸۱	۳۶۲	۱,۵۶۷,۳۷۳	۵۲۱	۸۳۲	۰	۰	
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
منابع ارزی طی دوره	لیبر ترکیه	۰	۰	۰	۱۹,۱۱۷	۷۹۲	۱۵	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	لیبر ترکیه	۱۹,۱۱۷	۷۹۲	۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	
منابع ارزی طی دوره	درهم	۱۴۸,۸۸۵	۲۳۰,۲۹۸	۳۴,۲۸۸	۲۸۸,۲۵۲	۴۴,۸۲۵	۱۲,۹۲۱	۰	۰	
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۱۴۸,۱۰۶	۲۳۶,۰۸۸	۳۳,۴۸۵	۲۶۸,۸۵۷	۲۶,۳۱۰	۹,۷۶۲	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۹۰,۶۸۱	۴,۲۱۰	۸۰۲	۳۷۰,۹۶۲	۸,۵۱۵	۲,۱۵۹	۰	۰	
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
منابع ارزی طی دوره	دینار عراق	۰	۰	۰	۵۲,۴۲۱	۴۰۸	۲۲	۰	۰	
مصارف ارزی طی دوره	دینار عراق	۰	۰	۰	۵۲,۴۲۱	۴۰۸	۲۲	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	دینار عراق	۵۲۵	۴۰,۷۵۰	۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	
بدهی های ارزی پایان دوره	دینار عراق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مصارف ارزی طی دوره	لیبر ترکیه	۰	۰	۰	۱۹,۱۱۷	۷۹۲	۱۵	۰	۰	
منابع ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۰	۱۹۸,۰۷۶	۲۰۰	۴۰	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۰	۰	۰	۱۹۸,۰۷۶	۲۰۰	۴۰	۰	۰	

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مغفوضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در بیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ریالی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های تکمیل برآوردی - میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای شرکت	توضیحات
						ارزی ریالی	ارزی ریالی							
پروژه ساختمان ستادی جدید	۷۰۰,۰۰۰	۰		۱۹۰,۹۰۲	۵۰۹,۰۹۷	۰	۰	۰	۲۵	۲۵	۷۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	بهبود و توسعه فضای کاری همکاران ستادی	بهبود و توسعه فضای کاری همکاران ستادی
اجرای سیستم اطفاء حریق	۴۰,۰۰۰	۰		۲۳,۷۴۱	۱۶,۲۵۹	۰	۰	۰	۱۵	۵۰	۱۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سیستم اطفاء حریق	سیستم اطفاء حریق
افزایش ظرفیت سیستم آمونیاکی	۲۵,۰۰۰	۰		۱۳,۳۸۹	۲۱,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۴۵	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	افزایش راندمان	افزایش راندمان
خطوط pet گازدار ۳۰۰ سي سي	۷۰,۰۰۰	۰		۶۵,۳۹۲	۴,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۸۰	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	افزایش ظرفیت	افزایش ظرفیت
ساخت انبار محصول به مساحت ۱۴۰۰۰ متر مربع	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰		۴,۹۶۰	۲,۰۹۵,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۰	۱۴۰۶/۰۴/۱۰	افزایش فضای انبار	افزایش فضای انبار
ساختمان فرآوری	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰		۳۴,۸۰۶	۲,۲۱۵,۱۹۴	۰	۰	۰	۰	۵	۲۰	۱۴۰۷/۰۵/۱۵	افزایش ظرفیت فرآوری	افزایش ظرفیت فرآوری
پروژه انتقال پساب کارخانه سلماس	۱۵,۰۰۰	۰		۵۶۲	۱۴,۴۳۸	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	جلوگیری از آلودگی محیط زیست	جلوگیری از آلودگی محیط زیست
پروژه افزایش ظرفیت برق از ۲.۸۵ مگاوات به ۶.۹ مگاوات	۲۵۰,۰۰۰	۰		۵۰۰	۲۴۹,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	توسعه برق	توسعه برق
پروژه احداث اتاق برق کارخانه سلماس	۱۰۰,۰۰۰	۰		۶,۳۹۱	۹۳,۷۰۹	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	توسعه برق	توسعه برق
پروژه بهسازی انبار فروش تهران	۵۰,۰۰۰	۰		۷,۴۴۴	۴۲,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۳۰	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	توسعه مویرگی	توسعه مویرگی

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی طرح ارزی	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر فعالیتهای شرکت	توضیحات
						ارزی ریالی	مالی							
توسعه رستوران فاز دوم	۳۰,۰۰۰	۰		۴,۶۵۶	۲۵,۳۴۴	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۵	توسعه رستوران	توسعه رستوران
پروژه احداث سوله تصفیه ویناس	۲۵,۰۰۰	۰		۷۲۷	۲۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۵	۱۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	حفاظت تجهیزات تصفیه خانه	حفاظت تجهیزات تصفیه خانه

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

-
---

#### وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
شیشه سازی مینا	۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۰	۰	۰

#### توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

میزان سرمایه گذاری شرکت شیشه سازی مینا بیست و چهار صدم درصد و میزان سرمایه گذاری سایر شرکتهای خارج از بورس هفتادوپنج صدم درصد می باشد .

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود(زیان) ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی	۵,۸۱۱	۰	۰
فروش ضایعات	۶۵,۹۷۴	۷۹,۴۱۶	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایر	۶,۷۴۸	۱,۵۴۵	۰
جمع	۷۸,۵۲۳	۸۰,۹۶۱	۰

#### سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
زیان ناشی از هزینه مطالبات	۴,۸۵۵	۰	۰
سود ( زیان ) ناشی از تسعیر بدهیها و دارائیهای ارزی	۰	۴۱۶	۰
جمع	۴,۸۵۵	۴۱۶	۰

#### منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۸۲,۷۴۵	۰	۸۰۳,۰۱۴	۰	۰	۸۰۳,۰۱۴	۱۶۶,۹۶۱	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۳,۱۲۸,۳۴۲	۰	۱۳,۴۷۹,۸۷۴	۰	۰	۱۳,۴۷۹,۸۷۴	۸,۹۹۹,۸۴۹	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۴۹۱,۵۰۶	۰	۱,۸۳۱,۵۷۴	۰	۰	۱,۸۳۱,۵۷۴	۱,۳۴۰,۰۶۸	۳۷	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۶۸۸,۴۱۹	۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۳۴	۰	۰	۲,۹۳۱,۵۳۴	۲,۹۳۳,۱۱۵	۲۳	اوراق مراهجه	
سایر هزینه های مالی	۴۱۵,۸۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۴,۸۰۶,۹۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۵,۹۹۶	۰		۱۹,۰۴۵,۹۹۶	۱۳,۴۳۹,۹۹۳		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۴,۸۰۶,۹۰۰	هزینه مالی دوره								

#### منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹								
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ربالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی		معادل ربالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
			نوع ارز	مبلغ ارزی				
بلند مدت	کوتاه مدت							
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۶,۸۲۳,۹۸۶	۲۳,۲۸۷,۰۷۷	۰	۰	۲۳,۲۸۷,۰۷۷	۰	۷,۰۰۰,۹۵۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰
جمع		۱۶,۸۲۳,۹۸۶	۲۳,۲۸۷,۰۷۷	۰		۲۳,۲۸۷,۰۷۷	۰	۷,۰۰۰,۹۵۰
							انتقال به دارایی	
							هزینه مالی دوره	۷,۰۰۰,۹۵۰

#### منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

#### توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با توجه به وضعیت اقتصادی کشور و عدم ثبات لازم در بازار عمده خرید مواد اولیه شرکت که در گذشته بصورت مدت دار انجام می گرفت در حال حاضر بصورت نقدی انجام می شود و همین امر موجب لزوم تامین منابع مالی مورد نیاز جهت تحقق برنامه های جاری و آتی شرکت را ضروری می نماید . شرکت به جهت تعامل مناسب و با ثباتی که با اکثر بانکهای طرف قرارداد دارد از لحاظ اعتبار ، رتبه خوبی داشته و علیرغم سیاست انقباضی بانک مرکزی پیش بینی می شود شرکت در سال ۱۴۰۵ نیز در صورت نیاز بتواند از منابع بانکی تسهیلات لازم را اخذ و جهت تامین منابع سرمایه در گردش خود مورد استفاده قرار دهد .

#### برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

با توجه به توان سود آوری شرکت کنترل حجم تسهیلات و هزینه های مالی در دستور کار می باشد .

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۳,۵۸۲	۳,۲۸۳	۰
جمع	۳,۵۸۲	۳,۲۸۳	۰

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود ناشی از تسعیر بدهی	۴۳,۵۵۵	۰	۰
سود ناشی از فروش دارایی ثابت	۱۱,۹۸۴	۳۴,۱۱۲	۰
درآمد حاصل از اجاره به اشخاص	۱,۰۶۹	۱,۱۲۲	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
فروش کالای بازرگانی	۲۹,۴۶۹	۲۵,۲۳۹	۰
سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱,۸۲۶	۱۵۲	۰
جمع	۸۷,۹۰۳	۵۰,۷۲۵	۰

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۶,۸۵۶,۱۷۴	۲,۸۸۵,۸۳۰	۴,۱۲۲,۶۱۴	۲,۶۶۶,۵۴۹	۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	همانطور که در بخش های قبلی نیز اشاره شد از برنامه های با اهمیت شرکت موارد ذیل می باشد : ۱- ایجاد تنوع محصولات با نوآوری ۲- افزایش سهم بازار در نوشیدنی گازدار ۳- مکانیزه نمودن خطوط بسته بندی خصوصاً قسمت انتهایی ۴- مشارکت در توزیع با سایر شرکتها ۵- تقویت واحد تحقیقات و بازاریابی ۶- یکی از عمده برنامه های آتی شرکت که در استراتژی های برنامه میان مدت نیز به آن تاکید شده تولید محصولات متنوع جهت تکمیل سبد محصولات نهایی و همچنین کاهش ظرفیت خالی تولید می باشد .
---	--

#### سایر توضیحات با اهمیت

در حال حاضر شرکت پاکدیس با کسب یک سوم سهم بازار آبمیوه گازدار کشور ، رهبر بازار این دسته محصولات بوده و با سرمایه گذاری های صورت گرفته کسب ۶ درصد از بازار آبمیوه بدون گاز را هدف گذاری نموده و تا ۲۵۰ میلیون لیتر نیز ظرفیت های کامل شرکت افزایش یافته است که امید می رود تا سال ۱۴۰۷ این مهم تحقق یابد و برنامه های آتی سرمایه گذاری نیز در مورد تکمیل زنجیره ارزش در حال برنامه ریزی و اقدام می باشد .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

#### جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها	دفعات حضور در جلسات				
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
بهزاد اسماعیلی فر	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بلی	۰	خیر	بلی	۲۷	۰	۳	۲
سیدمرتضی موسوی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بلی	۰	خیر	بلی	۲۷	۲۴	۰	۲
ناصر صمدی	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	خیر	۰	خیر	بلی	۲۷	۰	۰	۱۲
علمدار داودآبادی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بلی	۰	خیر	بلی	۲۷	۰	۰	۳
محسن زارع مقدم	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بلی	۰	خیر	بلی	۲۷	۰	۰	۸

دفعات حضور در جلسات				آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضو غیرموظف هیات مدیره	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	سمت	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	
سایر کمیته‌ها	کمیته انتصابات	کمیته حسابرسی	هیات مدیره								
۱۲	۰	۰	۲۷	بلی	خیر	۰	خیر	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	مدیرعامل	ناصر صمدی	
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۲۷	جلسه می باشد.						

**جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی**

نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت	
سید مرتضی موسوی	رئیس هیئت مدیره	دکترای حسابداری	مدیر امور بانکداری شرکتی بانک سینا	۰	
ناصر صمدی	نایب رئیس هیئت مدیره	دکترای مدیریت کسب و کار	مدیر عامل شرکت پاکدیس از سال ۱۳۸۷	۰	
محسن زارع مقدم	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	رئیس حسابداری عمومی شرکت حفاری شمال مدیر حراست بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی مدیر حراست شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا رئیس حراست شرکت بهنوش ایران	۰	
بهزاد اسماعیلی فر	عضو هیئت مدیره	دکترای مدیریت بازرگانی	مدیرعامل شرکت توسعه فناوری های انرژی آرمان پاسارگاد	۰	
علمدار داودآبادی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	مدیر نظارت بر هلدینگ های عمرانی و ساختمانی معاونت اقتصادی بنیاد مستضعفان	۰	
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
				۲۴	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
				۳	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
				۲۷	جلسه می باشد.

**میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی**

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

**میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی**

نام شرکت	نام سهامدار/ سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۴۴	۴,۱۷۶

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پاکدیس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود .  
 اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سید مرتضی موسوی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	ناصر صمدی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	بهزاد اسماعیلی فر	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محسن زارع مقدم	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	علمدار داود آبادی	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)

شرکت پاکدیس ( سهامی عام )

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

( مبالغ به میلیون ریال )

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۳۱,۸۵۳,۴۵۴	۵۱,۶۳۸,۶۱۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۴۲۶,۰۵۶)	(۳۲,۵۱۲,۱۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۴۲۷,۳۹۸	۱۹,۱۲۶,۴۲۶		سود ناخالص
(۳,۴۰۴,۸۰۶)	(۵,۱۶۴,۳۲۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۸,۵۳۳	۸۰,۹۶۱	۸	سایر درآمدها
(۴,۸۵۵)	۰	۹	سایر هزینه ها
۷,۰۹۶,۲۷۰	۱۴,۰۴۳,۰۶۳		سود عملیاتی
(۲,۵۸۶,۲۴۲)	(۴,۸۰۶,۹۰۰)	۱۰	هزینه های مالی
۹۱,۴۸۵	۵۳,۵۹۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۶۰۱,۵۱۳	۹,۲۸۹,۷۵۵		سود قبل از مالیات
(۴۷۸,۸۹۹)	(۷۵۳,۵۸۵)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۱۲۲,۶۱۴	۸,۵۳۶,۱۷۰		سود خالص
			سود ( زیان ) هر سهم
			سود ( زیان ) پایه هر سهم :
۵,۲۸۳	۹,۶۶۱		عملیاتی ( ریال )
(۱,۷۵۸)	(۲,۳۶۲)		غیر عملیاتی ( ریال )
۳,۵۲۵	۷,۲۹۹	۱۲	سود پایه هر سهم ( ریال )

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد ، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

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

## شرکت پاکدیس ( سهامی عام )

### صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۷,۷۰۶,۰۳۹	۱۰,۰۸۱,۸۸۷	۱۳
۲۱,۹۸۰	۳۵۶,۱۸۷	۱۴
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۷	۱۵
۵,۸۷۰	۴۵,۸۳۷	۱۶
۴۳۲,۰۴۰	۶۷۲,۴۴۰	۱۷
<b>۸,۲۰۵,۹۱۹</b>	<b>۱۱,۱۹۶,۳۵۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۸۵۴,۶۲۰	۲,۲۳۴,۵۷۹	۱۸
۱۴,۱۵۶,۱۹۹	۱۸,۹۸۵,۲۶۵	۱۹
۵,۷۸۱,۰۸۸	۸,۴۶۰,۷۲۷	۱۶
۱,۳۲۶,۷۹۰	۷۳۴,۴۶۶	۲۰
<b>۲۲,۱۱۸,۶۹۷</b>	<b>۳۰,۴۱۵,۰۳۷</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۰,۳۲۴,۶۱۶</b>	<b>۴۱,۶۱۱,۳۹۵</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	۲۱
۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴	۲۲
۱,۹۶۹,۸۵۶	۱,۹۶۹,۸۵۶	۲۱
۶,۸۵۶,۱۷۴	۱۲,۷۲۵,۷۹۵	۲۲
<b>۱۰,۱۱۲,۵۲۲</b>	<b>۱۵,۹۸۲,۱۴۳</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۷۳۷,۹۰۱	۴۰۷,۰۱۸	۲۳
۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۴
۴۹۲,۳۲۸	۷۳۷,۷۶۳	۲۵
۲۴۹,۳۶۸	۴۳۰,۵۵۱	۲۶
<b>۴,۲۹۹,۵۹۷</b>	<b>۴,۳۹۵,۳۳۲</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۳,۹۴۱,۳۷۶	۳,۷۸۳,۴۰۸	۲۳
۷۴۹,۷۹۸	۱,۰۰۴,۰۳۱	۲۷
۱	۱	۲۸
۱۰,۶۱۹,۹۹۳	۱۶,۲۲۵,۹۹۶	۲۴
۶۰۱,۳۲۹	۲۲۰,۴۸۴	۲۹
<b>۱۵,۹۱۲,۴۹۷</b>	<b>۲۱,۲۳۳,۹۲۰</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۰,۲۱۲,۰۹۴</b>	<b>۲۵,۶۲۹,۲۵۲</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۰,۳۲۴,۶۱۶</b>	<b>۴۱,۶۱۱,۳۹۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

( مبالغ به میلیون ریال )

سرمایه	اندرخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل	
۱,۱۶۹,۵۳۸	۱۱۶,۹۵۴	۱,۹۶۹,۸۵۶	۴,۹۹۰,۷۷۰	۸,۲۴۷,۱۱۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۴,۱۲۲,۶۱۴	۴,۱۲۲,۶۱۴	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	۰	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	۴,۱۲۲,۶۱۴	۴,۱۲۲,۶۱۴	سود جامع سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	(۲,۲۵۷,۲۱۰)	(۲,۲۵۷,۲۱۰)	سود سهام مصوب
۱,۱۶۹,۵۳۸	۱۱۶,۹۵۴	۱,۹۶۹,۸۵۶	۶,۸۵۶,۱۷۴	۱۰,۱۱۲,۵۲۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۰	۰	۸,۵۳۶,۱۷۰	۸,۵۳۶,۱۷۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۰	۰	۰	۸,۵۳۶,۱۷۰	۸,۵۳۶,۱۷۰	سود خالص سال ۱۴۰۴
۰	۰	۰	(۲,۶۶۶,۵۴۹)	(۲,۶۶۶,۵۴۹)	سود سهام مصوب
۱,۱۶۹,۵۳۸	۱۱۶,۹۵۴	۱,۹۶۹,۸۵۶	۱۲,۷۲۵,۷۹۵	۱۵,۹۸۲,۱۴۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**صورت جریان های نقدی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

( مبلغ به میلیون ریال )		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۶۳۸,۴۹۶	۴,۷۳۹,۹۳۸	۳۰
(۴۱۹,۵۲۹)	(۴۹۹,۳۵۲)	
۲۱۸,۹۶۷	۴,۲۴۰,۵۸۶	
۱۲,۰۸۰	۲۷,۰۷۳	
(۲,۱۹۷,۹۱۳)	(۲,۰۷۴,۴۹۶)	
(۲,۴۹۴)	(۳۳۷,۳۷۰)	
۰	(۷)	
۱,۸۲۶	۱۵۲	
۳,۵۸۲	۳,۲۸۳	
(۲,۱۸۲,۹۱۹)	(۲,۳۸۱,۳۶۵)	
(۱,۹۶۳,۹۵۲)	۱,۸۵۹,۲۲۱	
۱۹,۹۶۱,۴۲۸	۳۲,۷۱۷,۵۵۶	
(۱۵,۶۷۸,۸۹۰)	(۲۸,۸۵۰,۰۳۸)	
(۱,۹۳۷,۰۶۱)	(۳,۶۵۲,۵۱۴)	
۲,۸۲۰,۰۰۰	۰	
(۲,۱۵۹,۷۲۰)	(۲,۶۶۶,۵۴۹)	
۳,۰۰۵,۷۵۷	(۲,۴۵۱,۵۴۵)	
۱,۰۴۱,۸۰۵	(۵۹۲,۳۲۴)	
۲۴۱,۴۳۰	۱,۳۲۶,۷۹۰	
۴۳,۵۵۵	۰	
۱,۳۲۶,۷۹۰	۷۳۴,۴۶۶	
۱۰۱,۵۶۳	۰	۳۱

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**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 ۱۳۵۰/۰۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱، شروع به بهره برداری نموده است. بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۰۶/۱۵ مرکز اصلی شرکت از شهرستان تهران به شهرستان ارومیه تغییر داده شده و تحت شماره ۸۲۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شهرستان ارومیه ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت پاکدیس (سهامی عام) جزو شرکتهای فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا(سهامی عام) و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت به شرح زیر می باشد.

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

**۱-۲- فعالیت های اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل: الف: موضوع اصلی فعالیت شرکت، تهیه، تولید و کشت مواد اولیه صنایع غذایی، ایجاد مزارع نمونه و ترویج کشاورزی، خریداری و تاسیس کارخانجات مواد غذایی بخصوص استحصال انگور و توزیع و فروش انواع آبمیوه جات، مرباجات، کنسروجات و نوشابه های غیر الکلی در سراسر ایران و همچنین صادرات و واردات کلیه محصولات و مایحتاج موضوع شرکت، می باشد. ب: موضوع فرعی فعالیت شرکت، مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید تعهد سهام شرکتهای موجود. بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه موضوع اصلی مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع آب میوه گازدار و بدون گاز، انواع نوشابه، 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 سال به شرح زیر بوده است :

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	نفر	نفر	
	۳	۲	کارکنان رسمی
	۳۲۵	۳۷۸	کارکنان قراردادی
	۳۲۸	۳۸۰	
	۲۲۹	۱۸۶	کارکنان فصلی
	۵۵۷	۵۶۶	

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :**

۲-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که تا کنون لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل می باشد :  
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ ، لازم الاجرا می باشد. بر اساس ارزیابی مدیریت ، آثار ناشی از بکارگیری استاندارد مزبور منوط به نوع و چگونگی قراردادها و توافقات آتی شرکت با مشتریان خواهد بود .

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

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

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

۳-۱-۲- 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- درآمد عملیاتی**

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

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

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

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

**۳-۳- تسعیر ارز**

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده و با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو( ETS ( اسکناس-حواله )	۱,۵۶۸,۷۶۲	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	دلار (ETS اسکناس - حواله)	۱,۳۶۲,۳۵۸	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یوان (ETS اسکناس-حواله)	۱۹۸,۰۷۶	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	درهم امارات (ETS اسکناس-حواله)	۳۷۰,۹۶۲	نرخ قابل دسترس
حسابهای دریافتی	دلار (ETS اسکناس )	۱,۳۶۲,۳۵۸	نرخ قابل دسترس

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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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 سال ۱۴۰۲ به علت تغییرات بوجود آمده در ارزش منصفانه آنها مجدداً توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
مستحقات زمین	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
چاه ها و قنوات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۵ سال و ۲۰ درصد	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ سال	مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ سال	مستقیم

۱-۴-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

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

۱-۶-۳- 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.

۲-۶-۳- 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.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

### ۳-۷- دارایی های نامشهود

۱-۷-۳- 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

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

#### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

روش مورد استفاده

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

**۳-۱۰- ذخایر**

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

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

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

**۳-۱۱- سرمایه گذاری ها**

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

**۳-۱۲- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۲-۱- هزینه مالیات**

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به 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 غیر جاری**

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

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات**

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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
۵-۱	۵۱,۶۳۸,۶۱۱	۳۱,۸۳۰,۵۷۸	۲۲,۸۷۶	۳۱,۸۵۳,۴۵۴	۲۲,۸۷۶
<b>۵۱,۶۳۸,۶۱۱</b>		<b>۳۱,۸۵۳,۴۵۴</b>		<b>۲۲,۸۷۶</b>	

**فروش خالص**  
**درآمد ارائه خدمات (کارمزدی)**

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار

۵-۱ فروش خالص

واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
انواع آبمیوه	۱۲۰,۹۶۸	۴۱,۵۷۴,۸۵۳	۱۲۸,۰۰۳	۲۸,۶۱۸,۴۲۵
انواع نوشابه	۳,۸۸۲	۳,۱۷۲,۰۴۵	۳,۴۱۳	۱,۸۵۲,۹۰۵
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	۱,۹۸۱	۱,۱۳۹,۱۷۷	۱,۸۴۱	۱,۲۶۹,۹۲۱
انواع کنسانتره	۱۰۴	۲۷۵,۹۲۹	۲۵۱	۵۲۱,۳۴۵
انواع پوره و رب	۴۲۶	۲۰۳,۳۶۴	۲۲۲	۷۶,۳۶۸
انواع سرکه	۱۸	۲۱,۹۷۱	۲۹	۱۹,۴۰۵
سایر	۰	۰	۶۱۴	۱۰,۲۸۲
انواع روغن	۰	۰	۰	۰
		<b>۴۶,۳۸۷,۳۳۹</b>		<b>۳۲,۳۶۸,۵۵۱</b>

تخفیفات فروش داخلی

انواع آبمیوه	(۶,۰۲۷,۶۶۲)	(۴,۱۱۵,۳۱۴)
انواع نوشابه	(۶۱۰,۹۲۲)	(۳۸۷,۹۵۴)
انواع سرکه	(۳,۴۱۵)	(۲,۶۳۳)
انواع روغن	۰	۰
سایر	۰	۰
	<b>(۶,۶۴۱,۹۹۹)</b>	<b>(۴,۵۰۵,۹۰۱)</b>

برگشت از فروش داخلی

انواع آبمیوه	(۷۲۹)	(۲۳۴,۴۷۳)	(۴۳۹)	(۱۰۳,۸۱۴)
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	(۶۰)	(۳۳,۶۰۰)	۰	(۱۵۰)
انواع نوشابه	(۴۰)	(۲۹,۴۰۶)	(۳۹)	(۱۹,۵۵۸)
انواع پوره و رب	(۴)	(۲,۱۵۴)	۰	۰
انواع سرکه	۰	(۸۷)	۰	(۱)
انواع کنسانتره	۰	۰	(۲)	(۳,۲۶۱)
سایر	۰	۰	۰	۰
		<b>(۲۹۹,۷۲۰)</b>		<b>(۱۲۶,۷۸۴)</b>

تخفیفات برگشت از فروش داخلی

انواع آبمیوه	۱۷,۵۴۵	۶,۹۳۸
انواع نوشابه	۴,۶۲۶	۳,۱۸۱
انواع سرکه	۷	۰
سایر	۰	۰
	<b>۲۲,۱۷۸</b>	<b>۱۰,۱۱۹</b>
	<b>۳۹,۴۶۷,۷۹۸</b>	<b>۳۷,۷۴۵,۹۸۵</b>

خالص فروش داخلی

صادراتی		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
انواع کنسانتره	۸,۲۳۴	۱۱,۶۶۴,۶۶۹	۴,۹۹۲	۳,۹۵۹,۵۷۳	
انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	۵۰	۳۱,۸۵۳	۰	۰	
انواع آبمیوه	۹۵۳	۵۷۲,۳۵۶	۳۸۹	۱۵۱,۸۱۳	
انواع نوشابه	۳۰	۱۹,۲۷۴	۹	۴,۰۷۹	
		<b>۱۲,۲۸۸,۱۵۲</b>		<b>۴,۱۱۵,۴۶۵</b>	

تخفیفات فروش صادراتی

انواع آبمیوه	(۱۱۳,۵۳۴)	(۲۹,۷۴۹)
انواع کنسانتره	۰	(۳۲۴)
انواع نوشابه	(۳,۸۰۵)	(۷۹۹)
	<b>(۱۱۷,۳۳۹)</b>	<b>(۳۰,۸۷۲)</b>
	<b>۱۲,۱۷۰,۸۱۳</b>	<b>۴,۰۸۴,۵۹۳</b>
	<b>۵۱,۶۳۸,۶۱۱</b>	<b>۳۱,۸۳۰,۵۷۸</b>

**خالص فروش صادراتی**  
**خالص فروش**

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱	۲۸۰,۰۵۱	۱	۴۹۶,۸۵۲	اشخاص وابسته
۹۹	۳۱,۵۷۳,۴۰۳	۹۹	۵۱,۱۴۱,۷۵۸	سایر اشخاص
۱۰۰	۳۱,۸۵۳,۴۵۴	۱۰۰	۵۱,۶۳۸,۶۱۰	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد های عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	
۳۱	۳۴	۱۱,۸۹۳,۳۵۱	(۲۳,۴۳۶,۹۱۳)	۳۵,۳۳۰,۲۶۴	انواع آبمیوه
۲۷	۳۲	۸۲,۰۶۱۹	(۱,۷۱۵,۷۳۴)	۲,۵۳۶,۳۴۳	انواع نوشابه
۱۴	۱۳	۱۴۴,۵۳۴	(۹۶۱,۰۴۳)	۱,۱۰۵,۵۷۷	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۸۰	۷۴	۲۰۴,۴۵۵	(۷۱,۴۷۴)	۲۷۵,۹۲۹	انواع کنسارتره
۴۷	۵۸	۱۱۷,۲۱۱	(۸۳,۹۹۹)	۲۰۱,۲۱۰	انواع پیوره و رب
(۱۵)	۲۷	۶,۷۹۹	(۱۱,۶۷۵)	۱۸,۴۷۴	سایر (روغن کنجد و سرکه)
۳۱	۳۳	۱۳,۱۸۶,۹۶۹	(۲۶,۲۸۰,۸۲۸)	۳۹,۴۶۷,۷۹۷	جمع فروش داخلی
۴۶	۴۹	۵,۷۳۷,۲۸۵	(۵,۹۲۷,۳۸۴)	۱۱,۶۶۴,۶۶۹	انواع کنسارتره
۳۱	۴۱	۱۸۱,۴۰۲	(۲۷۰,۴۲۱)	۴۵۸,۸۲۳	انواع آبمیوه
۰	۲۲	۷,۰۲۳	(۲۴,۸۳۰)	۳۱,۸۵۳	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده
۲۳	۴۴	۶,۷۴۷	(۸,۷۲۲)	۱۵,۴۶۹	انواع نوشابه
۴۵	۴۹	۵,۹۳۹,۴۵۷	(۶,۳۳۱,۳۵۷)	۱۲,۱۷۰,۸۱۴	جمع فروش صادراتی
۷۵	۰	۰	۰	۰	خدمات تولید کارمزدی
۳۳	۳۷	۱۹,۱۲۶,۴۲۶	(۳۲,۵۱۳,۱۸۵)	۵۱,۶۳۸,۶۱۱	

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

( مبلغ به میلیون ریال )			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱۹,۸۳۱,۹۴۲	۳۰,۱۱۳,۷۱۱	۶-۱	مواد مستقیم
۱,۴۵۴,۴۰۰	۲,۱۸۷,۰۶۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
۳,۲۸۸,۷۱۵	۴,۶۲۵,۸۷۵	۶-۲	سربار ساخت
۲۴,۵۷۵,۰۵۷	۳۶,۹۲۶,۶۴۸		جمع هزینه های ساخت
(۲,۴۱۶,۷۲۸)	(۴,۴۵۷,۰۱۰)		( افزایش ) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱۱,۳۳۶)	(۱۴,۸۵۵)		اهدایی و مصرف داخلی شرکت
۲۲,۱۴۶,۹۹۳	۳۲,۴۵۴,۷۸۳		بهای تمام شده ساخت
(۶۵۰,۶۰۰)	۱۸۶,۳۵۵		( افزایش ) کاهش موجودی های ساخته شده
(۷۰,۳۳۷)	(۱۲۸,۹۵۳)		اهدایی و مصرف داخلی شرکت
<b>۲۱,۴۲۶,۰۵۶</b>	<b>۳۲,۵۱۲,۱۸۵</b>		

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

( مبلغ به میلیون ریال )			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۲,۵۳۵,۰۱۱	۵,۱۵۲,۲۳۶		ابتدای سال
۲۳,۲۵۱,۵۵۸	۳۱,۲۶۷,۹۶۲	۶-۱-۱	خرید طی سال
۲۵,۷۸۶,۵۶۹	۳۶,۴۲۰,۱۹۸		آماده برای مصرف
(۱۹,۸۳۱,۹۴۲)	(۳۰,۱۱۳,۷۱۱)	۶	مصرف مستقیم
(۷۵۴,۱۰۲)	(۹۸۰,۴۵۹)		مصرف غیر مستقیم
(۴۸,۲۸۹)	(۴۰,۳۸۱)		سایر مصارف
<b>۵,۱۵۲,۲۳۶</b>	<b>۵,۲۸۵,۶۴۷</b>		مانده پایان سال

۱-۱-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است .

۱۴۰۳		۱۴۰۴				
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	تامین کننده	نوع مواد اولیه
<b>شرکتهای گروه و وابسته</b>						
۱	۲۶۵,۱۶۴	۴	۱,۳۸۲,۴۶۱	ایران	نیشته و گاز - نیشته سازی مینا	انواع نیشته بسته بندی محصولات
۱	۳۴۴,۱۵۲	۳	۸۱۹,۹۲۰	ایران	زرمزم ایران	قوطی کن
۱۴	۳,۲۴۶,۶۶۱	۲	۴۹۸,۶۲۵	ایران	قند اصفهان	شکر
۲	۳۸۹,۵۸۱	۱	۲۴۹,۹۳۵	ایران	قند اصفهان	ملاس
۰	۲۴,۹۸۷	۰	۱۸,۵۸۵	ایران	زرمزم آذربایجان	گاز CO2
۰	۸۸,۴۶۹	۰	۰	ایران	نیشته سازی مینا	انواع نشتکت
<b>۱۸</b>	<b>۴,۳۵۹,۰۱۴</b>	<b>۱۰</b>	<b>۲,۹۶۹,۵۲۶</b>			
<b>سایر اشخاص</b>						
۲۲	۵,۱۷۰,۰۳۶	۴۰	۱۲,۴۲۹,۸۰۸	ایران	باغداران	محصولات کشاورزی
۳	۷۴۹,۵۵۲	۹	۲,۹۱۳,۳۹۹	ایران	قند ارومیه ، پایندقام ، قند پیرانشهر	شکر
۱۳	۲,۹۱۴,۴۸۸	۹	۲,۸۱۴,۳۳۶	ایران	بورس کالای ایران ، مولان حسای پارسبان ، پت پور آریا و سایر	انواع مواد اولیه تولید پریفرم
۹	۱,۹۸۳,۳۶۹	۴	۱,۲۴۵,۱۷۹	ایران	فروکتوز باب گلگونگزن ، صبا پیشرو کالا	F55 فروکتوز نوع
۲	۵۷۱,۱۳۸	۴	۱,۱۵۶,۵۴۸	ایران	توزارت سلامت مدارک: Rayar LLC ، سازه های خوراکی و آرایشی کل فریور، مازکوزا سلامت مدارک: Aysel Ticaret Tedarik مدرار ایران - اهواز - ترکیه	انواع اسانس
۳	۷۶۸,۹۵۶	۲	۷۶۳,۴۶۶	ایران	ستاره کالی شرق ، صنایع فردان ایران	انواع پری فرم خریداری شده
۸	۱,۷۷۳,۶۳۷	۲	۷۴۹,۸۶۰	ایران	نفس شیشه	انواع نیشته بسته بندی محصولات
۲	۴۷۰,۷۳۴	۲	۶۶۱,۶۰۰	ایران	چاپ رازان پارس آریا، صنایع پلمپر پوشش فرمانصای چاپ و بسته بندی آسان قزوین، طلایه گستران شاه رنگه گلستان خرسند بزد	انواع اتیکت
۲	۴۳۳,۸۹۴	۲	۵۸۰,۵۰۰	ایران	تولیدی و صنعتی البرز پلاست، آسیا یک آذربوئن گسترده ایرانیان پارسبان، بوستا پلمپر نیک، حسای پارسبان، بوستا پلمپر نیک	انواع تایلون شیرینگ و فیلم استریج
۱	۳۹۹,۶۷۷	۲	۴۷۳,۸۹۶	ایران	نوسعه درب آیدن، تولیدی در پلاستیک تهران، سامان پلاست آریا	پلاستیکی PET انواع درب
۱	۳۱۱,۰۳۹	۱	۳۳۷,۷۰۰	ایران	باد الوان پاک ، پیمان پارسبان	فویل پاکت تترایک
۲	۳۵۳,۵۹۵	۱	۳۳۷,۷۱۱	ایران	قند ارومیه ، بی آیدن مهر	ملاس
۱	۱۲۴,۱۳۹	۱	۱۵۳,۱۳۱	ایران	تولیدی سلان پلاستیک، سنده ماسی فولتی، فرمانده های پویی عباس، شاپان اعتماد تکین، شمشیرما محسنیور، توری قله (کارخانه پالت سازی محسنیور)	انواع پالت بسته بندی
۱	۱۳۷,۸۱۴	۰	۲۰۳,۲۱۰	ایران	قوطی سازی آلومینیوم کلو	قوطی کن
۰	۸۸,۴۶۹	۰	۴۶,۶۳۹	ایران	صنایع بسته بندی تریز	انواع نشتکت
۰	۱۳,۷۲۶	۰	۲۱,۷۶۱	ترکیه		فیلتر کاغذی ۶۰ * ۶۰ خارجی
۱۲	۲,۷۲۸,۲۷۰	۱۱	۳,۵۱۹,۸۹۲	ایران - آلمان	DUNYA DENIZ GIDA TUR SAN VE TIC LTD سایر	سایر
<b>۸۱</b>	<b>۱۸,۸۹۲,۵۴۴</b>	<b>۹۰</b>	<b>۲۸,۲۹۸,۴۳۶</b>			
<b>۱۰۰</b>	<b>۲۳,۲۵۱,۵۵۸</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۳۱,۲۶۷,۹۶۲</b>			

شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۹۶,۵۶۲	۴۳۶,۰۹۲	۵۲۰,۰۲۵	۷۴۹,۷۶۶	حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۶۰,۰۴۴	۳۴۴,۳۹۳	۳۹۵,۵۳۴	۶۲۱,۹۶۷	عیدی ، یاداش و بهره وری کارکنان
۱۳۰,۸۳۴	۱۸۹,۵۹۴	۲۳۹,۱۷۶	۳۹۱,۳۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱۰,۴۶۷	۱۷۶,۸۳۵	۱۷۳,۱۱۶	۲۶۰,۹۸۸	اضافه کاری
۷۵,۵۵۹	۹۵,۷۸۱	۸۸,۶۱۷	۱۱۴,۸۳۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۶۸۹	۱۶,۳۲۱	۱۳,۷۱۹	۱۸,۱۹۲	بهداشت و پوشاک
۱۰,۲۴۶	۱۸,۰۶۱	۱۲,۴۸۶	۱۳,۵۷۹	بازخرید مرخصی کارکنان
۵,۱۵۲	۸,۳۶۶	۶,۶۸۳	۵,۸۸۸	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۱۱,۲۴۳	۱۹۴,۰۷۷	۳,۳۰۷	۵,۸۶۱	پذیرائی ، کانتین و رستوران
۷۵۴,۱۰۲	۹۸۰,۴۵۹	.	.	مواد غیر مستقیم تولیدی
۶۴۱,۹۰۶	۶۵۱,۴۰۵	.	.	استهلاک
۶۰۵,۳۱۰	۸۸۱,۴۰۶	.	.	تعمیرات و نگهداری
۲۶۳,۵۹۸	۴۴۸,۰۰۳	.	.	آب ، برق ، سوخت و ارتباطات
۹۹,۲۹۰	۱۲۸,۵۴۶	.	.	لوازم و ابزارآلات مصرفی
۸۹,۱۸۱	۲۵۹,۷۱۰	.	.	کارمزدی
۸۴,۵۵۵	۱۶۱,۳۰۹	.	.	حمل و نقل
۴۳,۷۲۰	۷۹,۲۶۹	.	.	محیط زیست و زیباسازی
۱۱۲,۷۲۹	۲۵۴,۰۱۳	۱,۷۳۷	۴,۶۱۲	سایر
۳,۷۰۳,۰۸۷	۵,۳۲۳,۶۴۰	۱,۴۵۴,۴۰۰	۲,۱۸۷,۰۶۲	
(۳۲,۸۰۱)	(۵۵,۹۹۱)	.	.	سهم پروژه های در جریان ساخت
(۳۹۱,۵۷۱)	(۶۴۱,۷۷۴)	.	.	سهم به واحدهای اداری و عمومی
۳,۲۸۸,۷۱۵	۴,۶۲۵,۸۷۵	۱,۴۵۴,۴۰۰	۲,۱۸۷,۰۶۲	

۳-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۹,۱۵۲	۱۰,۳۰۲	۸,۱۷۶	۱۱,۴۰۰	تن	انواع کنسانتره و پوره ارومیه
۲,۴۸۸	۱,۷۸۲	۲,۱۱۷	۳,۴۰۰	تن	انواع کنسانتره و پوره سلماس
۲,۲۶۶	۱,۸۷۷	۲,۲۵۵	۲,۷۰۰	هزار لیتر	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده ارومیه
۱۳۶,۰۳۲	۱۲۲,۱۰۳	۱۳۱,۳۱۹	۲۱۰,۰۰۰	هزار لیتر	انواع آبمیوه و نوشابه ارومیه
۱	.	۵	۶۵۰	هزار لیتر	محصولات روغن کنجد قلعه گنج
۳۰	.	۲۲	.	هزار لیتر	سرکه بالزامیک کارمزدی
۳۱	۱۴	۴۵	.	هزار لیتر	محصولات سرکه بالزامیک
۹۷,۷۵۹	۹۳,۷۴۴	۸۹,۴۲۹	۱۱۵,۲۰۰	هزار عدد	انواع پریفرم تولیدی ارومیه

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
	<b>هزینه های فروش</b>
۱,۵۱۶,۰۷۰	۱,۹۷۴,۸۹۷
۵۲۶,۱۳۵	۷۵۱,۲۶۷
۱۳۲,۷۲۸	۱۷۶,۸۷۸
۱۲۰,۹۷۸	۱۷۳,۰۰۳
۳۴,۶۱۷	۵۲,۹۰۱
۳,۴۰۷	۵۰,۷۲۷
۲۸,۳۰۶	۴۲,۳۶۶
۱۹,۸۷۲	۳۴,۰۷۰
۹,۷۹۰	۲۱,۶۱۵
۱۰,۴۷۸	۱۷,۴۲۹
۹,۳۶۷	۱۰,۲۵۴
۶,۴۸۰	۹,۹۲۸
۲,۸۴۶	۷,۷۶۸
۳۴,۸۱۲	۱۰۴,۱۱۶
<b>۲,۴۵۵,۸۸۶</b>	<b>۳,۴۲۷,۲۱۹</b>
	<b>هزینه های اداری و عمومی</b>
۸۱,۶۷۳	۱۴۳,۸۰۸
۶۳,۲۳۱	۹۶,۱۳۳
۷۱,۶۶۰	۹۰,۱۹۷
۵۸,۹۸۰	۸۰,۳۳۴
۲۴,۹۶۰	۳۹,۷۴۲
۲۳,۱۰۹	۳۶,۸۵۰
۹,۹۶۰	۳۶,۱۱۰
۲۰,۱۴۱	۳۳,۸۳۴
۲۳,۲۴۶	۲۷,۹۱۷
۱۸,۱۶۳	۲۷,۳۷۳
۷,۹۰۶	۲۵,۶۰۹
۱۴,۴۳۵	۲۴,۹۲۹
۲۲,۹۹۵	۲۰,۱۹۰
۱۴,۴۹۳	۱۸,۷۰۶
۱۰,۵۱۸	۱۳,۹۴۴
۸,۶۸۰	۱۱,۲۵۰
۲,۸۴۶	۳,۸۰۵
۱,۲۱۷	۳,۲۲۸
۱,۷۶۸	۲,۷۰۰
۷۷,۳۶۸	۳۵۸,۶۷۱
<b>۵۵۷,۳۴۹</b>	<b>۱,۰۹۵,۳۳۲</b>
<b>۳۹۱,۵۷۱</b>	<b>۶۴۱,۷۷۴</b>
<b>۳,۴۰۴,۸۰۶</b>	<b>۵,۱۶۴,۳۲۴</b>
	<b>سهام از هزینه های خدماتی</b>

شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۵,۹۷۴	۷۹,۴۱۶	فروش ضایعات
۵,۸۱۱	۰	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۶,۷۴۸	۱,۵۴۵	سایر
۷۸,۵۳۳	۸۰,۹۶۱	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
(۴,۸۵۵)	۰	زیان ناشی از هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۴,۸۵۵)	-	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۵۹۰,۷۰۸	۳,۰۶۳,۷۶۰	بانکها
۵۷۸,۹۸۶	۶۳۸,۸۲۳	بانک سینا - اشخاص وابسته
۲,۱۶۹,۶۹۴	۳,۷۰۲,۵۹۳	اوراق مرابحه
۱۱۳,۱۱۵	۶۸۸,۴۱۹	بهره تسهیلات و اوراق مرابحه
۲,۲۸۲,۸۰۹	۴,۳۹۱,۰۱۲	بازارگردانی، پذیره نویسی و مشاوره
۲۵۰,۲۹۹	۲۵۹,۵۰۰	سایر
۵۳,۱۳۴	۱۵۶,۳۸۸	
۳۰۳,۴۳۳	۴۱۵,۸۸۸	
۲,۵۸۶,۲۴۲	۴,۸۰۶,۹۰۰	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۸۲۶	۱۵۲	گروه وابسته
۲۷	۳۵	سود حاصل از سرمایه گذاری - شرکت شیشه سازی مینا
۵۴,۷۷۴	۰	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی - بانک سینا
۲,۲۵۵	۰	سود ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات - بانک سینا
۵۸,۸۸۲	۱۸۷	سایر - فروش لیوان و.. به شرکت بهنوش ایران
۱۱,۹۸۴	۲۴,۱۱۱	سایر اشخاص
۳,۵۵۵	۳,۲۴۸	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۶۹	۱,۱۳۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۱,۲۱۹)	۰	درآمدها حاصل از اجاره به اشخاص (اجاره فضای دکل به شرکت مخابرات)
۲۷,۲۱۴	۲۴,۹۱۴	سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۲,۶۰۳	۵۳,۴۰۵	سایر
۹۱,۴۸۵	۵۳,۵۹۲	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۰۹۶,۲۷۰	۱۴,۰۴۳,۰۶۳	سود عملیاتی
(۹۱۸,۰۵۶)	(۲,۷۴۳,۳۸۶)	اثر مالیاتی
۶,۱۷۸,۲۱۴	۱۱,۲۹۹,۶۷۷	زیان غیر عملیاتی
(۲,۴۹۴,۷۵۷)	(۴,۷۵۳,۳۰۸)	اثر مالیاتی
۴۳۹,۱۵۷	۱,۹۸۹,۸۰۱	سود قبل از مالیات
(۲,۰۵۵,۶۰۰)	(۲,۷۶۳,۵۰۷)	اثر مالیاتی
۴,۶۰۱,۵۱۳	۹,۲۸۹,۷۵۵	سود خالص
(۴۷۸,۸۹۹)	(۷۵۳,۵۸۵)	
۴,۱۲۲,۶۱۴	۸,۵۳۶,۱۷۰	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنوات	ساختمان	مستحقات زمین	زمین	
													بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۷,۷۶۰,۶۵۳	۲۶,۱۹۸	۵۴,۴۰۹	۲۵۴,۸۹۱	۷,۴۲۵,۱۵۵	۷۷۲	۵۷,۲۳۳	۱۴۴,۹۲۲	۳,۴۲۰,۱۰۲	۶,۴۹۲	۷۶۱,۶۶۲	۱۰۷,۸۲۶	۲,۹۲۶,۱۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۱۹۷,۹۱۳	۷۹۵	۱,۲۸۶,۱۶۵	۲۳۳,۳۳۰	۶۷۷,۷۲۳	۵۹	۲۳,۳۲۱	۱۶۹,۷۷۲	۴۴۴,۰۴۰	۰	۴۰,۵۳۱	۰	۰	افزایش
(۲,۷۹۹)	۰	۰	۰	(۲,۷۹۹)	۰	(۸۳۷)	(۱,۷۳۵)	(۲۲۷)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
(۱,۸۲۹)	۰	۰	۰	(۱,۸۲۹)	(۲۵)	(۶۳)	۰	(۱,۷۳۴)	(۷)	۰	۰	۰	حذف
۰	(۲۱,۹۹۸)	(۱۶۹,۶۲۰)	(۲۱۵,۳۶۱)	۴۰۶,۹۷۹	۰	۰	۰	۲۷۹,۲۴۱	۲۸,۵۰۶	۹۹,۲۳۲	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹,۹۵۳,۹۳۸	۴,۹۹۵	۱,۱۷۰,۹۵۴	۲۷۲,۷۶۰	۸,۵۰۵,۲۳۹	۸۰۶	۷۹,۶۵۴	۳۱۲,۹۵۹	۴,۱۴۱,۴۲۲	۳۴,۹۹۱	۹۰۱,۴۲۵	۱۰۷,۸۲۶	۲,۹۲۶,۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۰۷۴,۴۸۳	۶	۱,۲۸۳,۷۲۹	۳۵۵,۷۵۳	۱,۴۲۴,۹۹۵	۱,۰۹۰	۷۴,۵۰۴	۳۸۹,۴۳۳	۹۶۹,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	افزایش
(۱۸,۵۰۴)	۰	۰	۰	(۱۸,۵۰۴)	(۳۹)	(۷۵۴)	(۱,۱۰۷)	(۱۶۶,۰۴)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
(۶۶)	۰	۰	۰	(۶۶)	(۴۱)	(۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حذف
۰	(۵۹۷)	(۱,۴۲۳,۱۹۳)	(۳۷۵,۳۳۲)	۱,۶۹۹,۰۲۱	۰	۵۹۷	۰	۱,۵۴۷,۲۵۸	۰	۱۱۵,۳۹۸	۳۵,۷۶۸	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳,۰۰۹,۸۵۱	۴,۴۰۴	۱,۰۳۱,۴۹۱	۳۵۳,۲۸۱	۱۱,۶۲۰,۶۷۵	۱,۸۱۶	۱۵۳,۹۷۶	۷۰۱,۲۸۵	۶,۶۴۲,۱۴۴	۳۴,۹۹۱	۱,۰۱۶,۷۲۳	۱۴۳,۵۹۴	۲,۹۲۶,۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۴

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	چاه ها و قنوات	ساختمان	مستحقات زمین	زمین	
													استهلاک انباشته
۱,۵۹۳,۰۹۹	۰	۰	۰	۱,۵۹۳,۰۹۹	۵۶۳	۳۷,۸۹۱	۶۰,۷۳۷	۱,۲۲۴,۱۰۶	۳,۰۴۴	۱۷۱,۸۳۶	۹۴,۹۲۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۵۸,۹۳۷	۰	۰	۰	۶۵۸,۹۳۷	۱۲۳	۱۶,۷۹۲	۲۸,۷۰۵	۵۷۳,۱۳۵	۱,۱۷۴	۳۷,۱۴۶	۱,۸۶۲	۰	استهلاک
(۲,۷۰۳)	۰	۰	۰	(۲,۷۰۳)	۰	(۸۰۵)	(۱,۷۳۴)	(۱۶۴)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
(۱,۴۲۴)	۰	۰	۰	(۱,۴۲۴)	(۲۵)	(۶۴)	۰	(۱,۳۲۷)	(۸)	۰	۰	۰	حذف
۲,۲۴۷,۹۰۹	۰	۰	۰	۲,۲۴۷,۹۰۹	۶۶۱	۵۳,۸۱۴	۸۷,۷۰۸	۱,۷۹۵,۷۵۰	۴,۲۱۰	۲۰۸,۹۸۲	۹۶,۷۸۴	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶۹۵,۶۶۳	۰	۰	۰	۶۹۵,۶۶۳	۴۰۲	۴۱,۳۵۵	۸۲,۳۰۸	۵۲۳,۵۰۶	۳,۶۲۸	۴۲,۶۰۲	۱,۸۶۲	۰	استهلاک
(۱۵,۵۴۲)	۰	۰	۰	(۱۵,۵۴۲)	(۳۹)	(۷۴۰)	(۱,۱۰۸)	(۱۳,۶۵۵)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
(۶۶)	۰	۰	۰	(۶۶)	(۴۱)	(۲۵)	۰	-	۰	۰	۰	۰	حذف
۲,۹۲۷,۹۶۴	۰	۰	۰	۲,۹۲۷,۹۶۴	۹۸۳	۹۴,۴۰۴	۱۶۸,۹۰۸	۲,۳۰۵,۶۰۱	۷,۸۳۸	۲۵۱,۵۸۴	۹۸,۶۴۶	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۰,۰۸۱,۸۸۷	۴,۴۰۴	۱,۰۳۱,۴۹۱	۳۵۳,۲۸۱	۸,۶۹۲,۷۱۱	۸۳۳	۵۹,۵۷۲	۵۳۲,۳۷۷	۴,۳۳۶,۵۴۳	۲۷,۱۵۳	۷۶۵,۱۳۹	۴۴,۹۴۸	۲,۹۲۶,۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۷,۷۰۶,۰۲۹	۴,۹۹۵	۱,۱۷۰,۹۵۴	۲۷۲,۷۶۰	۶,۲۵۷,۳۲۰	۱۴۵	۲۵,۸۴۰	۲۲۵,۲۵۱	۲,۳۴۵,۶۷۲	۳۰,۷۸۱	۶۹۲,۴۴۳	۱۱,۰۴۲	۲,۹۲۶,۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:**

تأثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	مخارج انباشته				۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴					
پروژه ساختمان ستادی جدید	۱۸۷,۵۲۳	۱۹۰,۹۰۳	۵۰۹,۰۹۷	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۳۵	۶۵	
توسعه رستوران شرکت - فاز دوم	۰	۴,۶۵۶	۲۵,۳۴۴	۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۰	۱۰	
پروژه اجرای سیستم اطفاء حریق	۲,۸۷۳	۲۳,۷۴۱	۱۶,۲۵۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۵	۵۰	
پروژه افزایش ظرفیت سیستم آمونیاکی	۰	۱۳,۲۸۹	۲۱,۷۱۱	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	۰	۴۰	
پروژه خطوط پت گازدار ۳۰۰ سی سی	۰	۶۵,۳۹۲	۴۶۰۸	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۰	۸۰	
پروژه ساخت انبار محصول به مساحت ۱۴۰۰۰ متر مربع	۰	۴,۹۶۰	۲,۰۹۵,۰۴۰	۱۴۰۶/۰۴/۱۰	۰	۱۰	
پروژه ساختمان فرآوری	۰	۳۴,۸۰۶	۲,۲۱۵,۱۹۴	۱۴۰۷/۰۵/۱۵	۰	۵	
پروژه بهسازی انبار فروش تهران	۰	۷,۴۴۴	۴۲,۵۵۶	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۰	۳۰	
پروژه احداث اتاق برق کارخانه سلماس	۰	۶,۲۹۱	۹۳,۷۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۰	۴۰	
پروژه احداث سوله تصفیه ویناس	۰	۷۳۷	۲۴,۲۶۳	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	۰	۱۵	
پروژه انتقال پساب کارخانه سلماس	۰	۵۶۲	۱۴,۴۳۸	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۰	۷۰	
پروژه افزایش ظرفیت برق از ۳۸۵ مگاوات به ۶۰۹ مگاوات	۰	۵۰۰	۳۴۹,۵۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	۰	۱۰	
توسعه رستوران شرکت	۵۲,۱۳۱	۰	۰	-	۸۵	۱۰۰	
پروژه توسعه کارگاه های فنی و بوتیلیتی	۲۳,۲۷۳	۰	۰	-	۹۰	۱۰۰	
پروژه ساخت کولینگ تاور	۵,۹۰۵	۰	۰	-	۷۰	۱۰۰	
احداث ساختمان پست برق	۱,۰۵۶	۰	۰	-	۴۰	۱۰۰	
	<b>۲۷۲,۷۶۰</b>	<b>۳۵۳,۲۸۱</b>	<b>۵,۴۱۱,۷۱۹</b>				

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱۳-۲ - پیش پرداخت های سرمایه ای :**

(مبالغ به میلیون ریال)					
تعهدات سرمایه ای	مانده پایان سال	ارزش افزوده انتقال	نقل و انتقالات	افزایش طی سال	ابتدای سال
-	۱۸۵,۹۸۵	-	-	۱۸۵,۹۸۵	-
۳,۸۵۰	۸,۲۵۰	-	-	۸,۲۵۰	-
۹,۰۰۰	۴۰,۵۰۰	-	-	۴۰,۵۰۰	-
۱۶,۰۰۰	۱۹,۲۰۰	-	-	۱۹,۲۰۰	-
۴۸۷,۸۹۸	۲۵۸,۷۵۰	-	-	۲۵۸,۷۵۰	-
۱۸,۶۰۲	۱۲۴,۳۳۳	-	-	۱۲۴,۳۳۳	-
۲۱,۴۶۹	۲۰۴,۹۱۴	-	-	۲۰۴,۹۱۴	-
۷۱,۱۴۰	۱۸۹,۵۶۰	-	-	۱۸۹,۵۶۰	-
-	-	-	(۹۰۹,۴۸۴)	۱۳۱,۴۷۶	۷۷۸,۰۰۸
-	-	(۱۸,۸۶۴)	(۱۸۹,۰۸۰)	۴۵,۹۷۰	۱۶۱,۹۷۴
-	-	(۹,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	۲۷,۰۰۰	۷۲,۰۰۰
-	-	(۶,۳۸۹)	(۶۳,۸۹۴)	۱۹,۱۹۲	۵۱,۰۹۱
-	-	(۳,۴۹۲)	(۳۴,۹۱۶)	۱۰,۴۹۱	۲۷,۹۱۷
-	-	(۱,۴۴۳)	(۱۴,۴۳۲)	۴,۳۳۰	۱۱,۵۴۶
-	-	(۹۴۴)	(۹,۴۴۰)	۴,۷۲۰	۵,۶۶۴
-	-	(۷,۵۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	۴۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰
-	-	(۶۱۸)	(۶,۱۷۷)	-	۶,۷۹۴
-	-	-	(۳۰,۷۷۰)	۱۲,۳۰۸	۱۸,۴۶۲
<b>۶۲۷,۹۵۹</b>	<b>۱,۰۳۱,۴۹۳</b>	<b>(۴۸,۲۵۰)</b>	<b>(۱,۴۲۳,۱۹۱)</b>	<b>۱,۳۳۱,۹۷۹</b>	<b>۱,۱۷۰,۹۵۵</b>

خرید ۵ دستگاه کامیون فورس از بهمن دیزل  
 خرید دستگاه رفکونومتر از پارس طب نوین  
 خرید دستگاه فیلتر کندل از بهریز میدل  
 خرید مخزن نیتروژن از گازهای صنعتی نادر سرشت  
 خرید دستگاه تتراپک  
 خرید دستگاه هموژنایزر  
 خرید دستگاه یونیت کمپرسور از برودتی و حرارتی نیک  
 خرید دستگاه تری بلوک از کوشش کاران  
 خرید دستگاه بادکن بطری بت ۳۰۰ از سپدل  
 خرید دستگاه های خط شیشه ۸۰۰ از کوشش کاران  
 خرید دستگاه تری بلوک خط پت ۳۰۰ سی سی از کوشش کاران  
 خرید کانوایرهای خط ۸۰۰ سی سی از کوشش کاران  
 خرید کانوایرهای خط ۳۰۰ سی سی از کوشش کاران  
 خرید یک دستگاه کمپرسور هوا اسکرو از پارس کمپرسور  
 خرید یک دستگاه مخزن سپراتور از صبا پرودت پارس  
 خرید یک دستگاه دیگ بخار از ماشین سازی اراک  
 خرید یک دستگاه ایرواشر از تولیدی صنعتی هواساز  
 خرید یک دستگاه کندانسور سردخانه ۲۵۰۰ کیلو وات از ایران سردینه

**۱۳-۳ - وضعیت زمین های فاقد سند مالکیت رسمی شرکت به شرح ذیل می باشد :**

وضعیت مالکیت	شرح	متر
پاکدیس	زمین کارخانه ارومیه	۲۸۳,۷۱۸
پاکدیس	زمین سردخانه	۱۵,۰۰۰
پاکدیس	زمین کارخانه سلماس	۴۷,۰۴۵
پاکدیس	زمین کارخانه سردشت	۸۶,۴۴۵
پاکدیس	زمین کارخانه ایمیوه قلعه گنج	۱۱,۷۶۰
پاکدیس	زمین کارخانه روغن قلعه گنج	۷,۰۰۰
پاکدیس	زمین تهران	۲,۴۲۱

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱۴- دارایی های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

	جمع	نرم افزارها	علائم تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
	۳۴,۵۰۱	۱۴,۰۴۴	۱,۶۵۴	۱۸,۸۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	۲,۴۹۴	۲,۴۰۰	۰	۹۴	افزایش
	۳۶,۹۹۵	۱۶,۴۴۴	۱,۶۵۴	۱۸,۸۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
	۳۳۷,۳۷۰	۱۹,۵۵۴	۰	۳۱۷,۸۱۶	افزایش
	۳۷۴,۳۶۵	۳۵,۹۹۸	۱,۶۵۴	۳۳۶,۷۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
					استهلاک انباشته
	۱۴,۳۵۰	۱۳,۵۶۸	۷۸۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	۶۶۵	۲۱۰	۴۵۵	۰	استهلاک
	۱۵,۰۱۵	۱۳,۷۷۸	۱,۲۳۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
	۳,۱۶۳	۲,۷۴۶	۴۱۷	۰	استهلاک
	۱۸,۱۷۸	۱۶,۵۲۴	۱,۶۵۴	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
	۳۵۶,۱۸۷	۱۹,۴۷۴	۰	۳۳۶,۷۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
	۲۱,۹۸۰	۲,۶۶۶	۴۱۷	۱۸,۸۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت**

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

( مبالغ به میلیون ریال )

	۱۴۰۳		۱۴۰۴					
	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
سرمایه گذاری های سریع معامله ( بورسی و فرابورسی )								
شرکت نیشینه سازی مینا	۳۷,۸۲۶	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰/۲۴	۳,۰۴۳,۱۰۰
سایر شرکتها								
شرکت تولید نیروی برق سبز صبا	۰	۰	۷	۷	۰	۷	۰/۷۵	۷,۵۰۰
	۳۷,۸۲۶	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۰	۴۰,۰۰۷		

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

**۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت**

	۱۴۰۳	۱۴۰۴				
	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۱۶-۱-۱	۷۸۱,۶۴۷	۷۹۲,۲۶۱	۰	۷۹۲,۲۶۱	۰	۷۹۲,۲۶۱
سایر مشتریان						
حساب های دریافتنی						
۱۶-۱-۲	۱۱۹,۶۰۵	۶۹,۹۵۷	(۵۸۸)	۷۰,۵۴۵	۰	۷۰,۵۴۵
اشخاص وابسته						
۱۶-۱-۳	۴,۷۰۹,۱۸۹	۷,۲۲۳,۰۳۲	(۴,۸۵۴)	۷,۲۲۷,۸۸۶	۱۳۲	۷,۲۲۷,۷۵۴
سایر مشتریان						
	۴,۸۲۸,۷۹۴	۷,۲۹۲,۹۸۹	(۵,۴۴۲)	۷,۲۹۸,۴۳۱	۱۳۲	۷,۲۹۸,۲۹۹
	۵,۶۱۰,۴۴۱	۸,۰۸۵,۲۵۰	(۵,۴۴۲)	۸,۰۹۰,۶۹۲	۱۳۲	۸,۰۹۰,۵۶۰
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۱۶-۱-۴	۱۸,۴۳۳	۱۶,۹۵۱	۰	۱۶,۹۵۱	۰	۱۶,۹۵۱
اشخاص وابسته						
کارکنان (وام و مساعده)	۱۲۵,۶۵۴	۵۷,۱۷۲	۰	۵۷,۱۷۲	۰	۵۷,۱۷۲
سپرده های موقت	۲۰,۰۶۰	۱۸۰,۰۷۹	۰	۱۸۰,۰۷۹	۰	۱۸۰,۰۷۹
سایر	۶,۵۰۰	۱۲۱,۲۷۵	(۳۲۷)	۱۲۱,۶۰۲	۱۱۱,۵۱۸	۱۰,۰۸۴
	۱۷۰,۶۴۷	۳۷۵,۴۷۷	(۳۲۷)	۳۷۵,۸۰۴	۱۱۱,۵۱۸	۲۶۴,۲۸۶
	۵,۷۸۱,۰۸۸	۸,۴۶۰,۷۲۷	(۵,۷۶۹)	۸,۴۶۶,۴۹۶	۱۱۱,۶۵۰	۸,۳۵۴,۸۴۶
	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۵,۷۸۱,۰۸۸	۸,۴۶۰,۷۲۷	(۵,۷۶۹)	۸,۴۶۶,۴۹۶	۱۱۱,۶۵۰	۸,۳۵۴,۸۴۶
						تهاتر با بیش دریافتها

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

( مبالغ به میلیون ریال )

خالص	۱۴۰۴		ریالی	
	جمع	کاهش ارزش		
۲۳۲,۸۱۶	۱۶۷,۰۲۶	.	۱۶۷,۰۲۶	نمایندگان استان کرمانشاه
۷۹,۲۳۷	۱۳۳,۶۱۰	.	۱۳۳,۶۱۰	نمایندگان استان آذربایجان شرقی
۱۲۰,۴۳۲	۱۰۸,۵۷۴	.	۱۰۸,۵۷۴	نمایندگان استان آذربایجان غربی
۴۱,۲۳۲	۹۵,۳۵۴	.	۹۵,۳۵۴	نماینده استان اردبیل
۸۶,۱۱۹	۸۳,۵۱۹	.	۸۳,۵۱۹	نمایندگان استان خوزستان
.	۵۸,۵۹۳	.	۵۸,۵۹۳	نماینده استان خراسان جنوبی
۱۴,۷۹۹	۲۷,۹۱۶	.	۲۷,۹۱۶	نماینده استان خراسان رضوی
.	۲۴,۱۰۴	.	۲۴,۱۰۴	نمایندگان استان خراسان شمالی
.	۲۳,۸۲۲	.	۲۳,۸۲۲	نمایندگان استان مازندران
.	۲۳,۰۵۵	.	۲۳,۰۵۵	نماینده استان کرمان
.	۱۷,۲۹۲	.	۱۷,۲۹۲	نماینده استان گیلان
۲۴,۱۲۶	۱۵,۲۲۲	.	۱۵,۲۲۲	نماینده استان اصفهان
۱۶,۲۲۶	۵,۲۱۶	.	۵,۲۱۶	نماینده استان فارس
.	۴,۵۲۸	.	۴,۵۲۸	نماینده استان مرکزی
۳۱,۵۲۴	۴,۴۳۰	.	۴,۴۳۰	نمایندگان استان چهارمحال بختیاری
۶۷,۱۹۱	.	.	.	نمایندگان استان کهگیلویه و بویر احمد
۲۳,۸۰۷	.	.	.	نماینده استان همدان
۱۸,۰۷۶	.	.	.	نمایندگان استان هرمزگان
۱۴,۷۳۲	.	.	.	نماینده استان لرستان
۷,۱۸۰	.	.	.	نمایندگان استان ایلام
۳,۳۳۵	.	.	.	نماینده استان یزد
۸۳۵	.	.	.	نماینده استان تهران
<b>۷۸۱,۶۴۷</b>	<b>۷۹۲,۲۶۱</b>	<b>+</b>	<b>۷۹۲,۲۶۱</b>	

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

( مبالغ به میلیون ریال )

خالص	۱۴۰۴		ریالی	
	جمع	کاهش ارزش		
۳۸,۶۹۵	۳۴,۶۲۴	.	۳۴,۶۲۴	شرکت بهنوش
۳۶۸	۲۱,۹۵۴	.	۲۱,۹۵۴	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک
.	۵,۲۰۲	.	۵,۲۰۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی-خزانه داری کل بنیاد
۲,۵۲۴	۴,۵۸۴	.	۴,۵۸۴	شرکت پروتئین گستر سینا
۳۲۸	۳,۳۳۸	.	۳,۳۳۸	اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان
۷۶	۲۵۵	.	۲۵۵	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان
.	.	(۵۸۸)	۵۸۸	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش بازار سینا
۴۳,۱۵۵	.	.	.	شرکت زمزم ایران
۳۲,۷۹۵	.	.	.	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱,۶۶۴	.	.	.	شرکت شیشه سازی مینا
.	.	.	.	شرکت زمزم تهران
.	.	.	.	شرکت زمزم آذربایجان
<b>۱۱۹,۶۰۵</b>	<b>۶۹,۹۵۷</b>	<b>(۵۸۸)</b>	<b>۷۰,۵۴۵</b>	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۳-۱-۱۶- مانده حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
خالص	جمع	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۹۰۷,۴۶۸	۱,۸۵۲,۴۴۶	.	.	۱,۸۵۲,۴۴۶	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۴۸۴,۲۸۹	۵۵۰,۸۶۳	.	.	۵۵۰,۸۶۳	استان گلستان
۱۷۵,۹۴۹	۴۹۴,۱۷۰	.	.	۴۹۴,۱۷۰	استان سیستان بلوچستان
۱۶۳,۹۰۱	۴۶۴,۳۵۴	.	.	۴۶۴,۳۵۴	استان کهگیلویه و بویر احمد
۲۷۷,۰۴۷	۳۹۴,۹۹۹	.	.	۳۹۴,۹۹۹	استان فارس
۱۶۰,۵۳۷	۳۱۱,۱۶۳	.	.	۳۱۱,۱۶۳	استان خوزستان
۱۵۹,۱۴۱	۳۰۹,۰۵۷	.	.	۳۰۹,۰۵۷	شرکت فروشگاههای زنجیره ای سرزمین خرید (دلی مارکت)
۷۳,۹۸۴	۲۰۹,۳۴۴	.	.	۲۰۹,۳۴۴	استان مرکزی
۱۴۷,۸۳۰	۲۰۳,۲۹۷	.	.	۲۰۳,۲۹۷	شرکت اورست مدرن پارس - جانبو
۹۹,۴۲۸	۱۹۶,۰۷۴	.	.	۱۹۶,۰۷۴	استان چهار محال و بختیاری
۱۳۲,۷۹۱	۱۹۲,۵۰۴	.	.	۱۹۲,۵۰۴	استان اردبیل
۶۰,۴۶۷	۱۵۶,۰۷۷	.	.	۱۵۶,۰۷۷	استان همدان
۱۱۸,۸۳۷	۱۵۴,۳۳۶	.	.	۱۵۴,۳۳۶	استان مازندران
۱۳۰,۰۰۸	۱۵۱,۵۷۴	.	.	۱۵۱,۵۷۴	استان خراسان شمالی
۱۰۳,۰۹۰	۱۴۸,۶۹۴	.	.	۱۴۸,۶۹۴	استان آذربایجان شرقی
۱۲۷,۵۸۹	۱۴۲,۱۵۵	.	.	۱۴۲,۱۵۵	خراسان رضوی
۴۸,۲۰۳	۱۱۲,۹۸۸	.	.	۱۱۲,۹۸۸	استان هرمزگان
۸۶,۹۱۴	۱۱۱,۳۱۶	.	.	۱۱۱,۳۱۶	استان کردستان
۱۰۶,۶۷۱	۱۰۸,۰۴۸	.	.	۱۰۸,۰۴۸	استان کرمان
۶۷,۴۶۳	۹۵,۹۰۳	.	.	۹۵,۹۰۳	استان قم
۸۲,۲۳۷	۹۰,۰۲۲	.	.	۹۰,۰۲۲	استان آذربایجان غربی
۵۱,۷۲۳	۸۷,۵۵۰	.	.	۸۷,۵۵۰	استان لرستان
۱۰۷,۶۹۲	۸۳,۴۸۸	.	.	۸۳,۴۸۸	استان ایلام
۹۳,۰۴۵	۸۲,۳۷۷	.	.	۸۲,۳۷۷	استان خراسان جنوبی
۲۹,۰۵۷	۷۶,۲۳۲	.	.	۷۶,۲۳۲	استان یزد
۵,۱۷۹	۷۲,۱۱۴	.	.	۷۲,۱۱۴	خریداران الکل
۴۴,۴۳۱	۶۹,۷۰۷	.	.	۶۹,۷۰۷	استان سمنان
۴۸,۰۰۶	۶۷,۷۹۶	.	.	۶۷,۷۹۶	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۶۶,۹۶۴	۶۲,۳۵۰	.	.	۶۲,۳۵۰	استان بوشهر
۲۵,۲۶۷	۴۲,۶۵۷	.	.	۴۲,۶۵۷	استان اصفهان
۲۹,۷۸۶	۳۶,۱۱۱	.	.	۳۶,۱۱۱	استان گیلان
۴۹,۱۸۸	۳۱,۴۵۴	.	.	۳۱,۴۵۴	شرکت گندم طلایی کوروش (فروشگاه زنجیره ای گندم)
۷,۵۰۱	۲۲,۷۲۰	.	.	۲۲,۷۲۰	استان زنجان
۱۱,۷۰۴	۱۷,۵۳۴	.	.	۱۷,۵۳۴	استان قزوین
۳۵۸,۱۱۵	۱۵,۰۲۱	.	.	۱۵,۰۲۱	استان تهران
۱۶,۵۵۳	۵,۵۵۹	.	.	۵,۵۵۹	شرکت فروشگاههای زنجیره ای فامیلی مدرن
۲۱,۹۵۹	۱۳۲	.	۱۳۲	.	صادراتی
۲۲,۷۴۲	.	.	.	.	استان کرمانشاه
۶,۴۲۲	۸۵۶	(۴,۸۵۴)	.	۵,۷۱۰	سایر
<b>۴,۷۰۹,۱۸۹</b>	<b>۷,۲۲۳,۰۳۲</b>	<b>(۴,۸۵۴)</b>	<b>۱۳۲</b>	<b>۷,۲۲۷,۷۵۴</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
خالص	جمع	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۱۸,۴۳۳	۱۴,۷۶۵	.	.	۱۴,۷۶۵	شرکت قند اصفهان
.	۲,۱۸۶	.	.	۲,۱۸۶	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
<b>۱۸,۴۳۳</b>	<b>۱۶,۹۵۱</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>۱۶,۹۵۱</b>	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۶۱	۵,۸۴۶	مانده در ابتدای سال
۴,۸۵۵	(۳۱)	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
(۷۰)	(۴۶)	باز یافت شده طی سال
<b>۵,۸۴۶</b>	<b>۵,۷۶۹</b>	<b>مانده در پایان سال</b>

۱۶-۲-۱- مدت زمان دریافتی هایی که سررسید شده ولی کاهش ارزش نداشته اند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۳۴,۴۵۳	۱,۴۱۴,۵۸۳	تا ۶۰ روز
۳۰۳,۷۴۷	۴۱۴,۶۰۰	۶۰ تا ۹۰ روز
۹۳۸,۲۰۰	۱,۸۲۹,۱۸۳	
<b>۷۳</b>	<b>۶۹</b>	میانگین روز

۱۶-۳- دریافتی بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
خالص	خالص	کاهش ارزش
۰	۳۱,۷۲۱	۰
۵,۸۷۰	۱۴,۱۱۶	۰
<b>۵,۸۷۰</b>	<b>۴۵,۸۳۷</b>	<b>۰</b>

**مانده**

سایر دریافتی ها  
حساب های دریافتی  
اشخاص وابسته  
حصه بلند مدت وام کارکنان

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱۷- سایر دارایی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۴۲,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۱۰	سپرده های سرمایه گذاری (سینا) - اشخاص وابسته
۴۳۲,۰۴۰	۶۷۲,۴۴۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲,۶۴۳,۲۶۵	۳,۳۹۴,۵۱۲	سپرده های سرمایه گذاری - سایر بانکها
۴,۰۱۷,۳۰۵	۵,۳۴۶,۹۶۲	
(۳,۵۸۵,۲۶۵)	(۴,۶۷۴,۵۲۲)	تهاتر با تسهیلات
۴۳۲,۰۴۰	۶۷۲,۴۴۰	

**۱۸- پیش پرداخت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۴,۶۰۹	۳۳۳,۰۴۶	<b>پیش پرداخت های خارجی</b>
۱۴۹,۱۱۱	۴۶۶	سفرشات قطعات و لوازم یدکی
۲۹۳,۷۲۰	۳۳۳,۵۱۲	سفرشات مواد اولیه
۹۹۴,۰۵۳	۷۳۵,۵۵۴	<b>پیش پرداخت های داخلی</b>
۴۷,۶۴۷	۹۲,۱۷۹	شرکت تامین سرمایه دماوند (اشخاص وابسته)
.	۵۵,۹۰۷	بیمه سینا شعبه ارومیه (اشخاص وابسته)
۲۶۹,۵۰۷	.	شیشه و گاز (اشخاص وابسته)
۱۷,۳۹۵	.	شرکت زمزم ایران (اشخاص وابسته)
۶,۷۴۰	.	شرکت شیشه سازی مینا (اشخاص وابسته)
۳۶۳,۴۳۷	۱,۸۵۰,۷۶۲	شرکت سینمایی نور تابان (اشخاص وابسته)
۵۲,۷۴۰	۲۶,۲۲۰	خرید مواد اولیه
۳۶,۱۳۷	۲۷۳,۰۰۳	خرید کالا
۱۲,۵۴۶	۹۷,۷۸۶	خرید خدمات
۸۹۶	۱۸,۰۸۲	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۸۰۱,۰۹۸	۳,۱۴۹,۴۹۳	سایر
۲,۰۹۴,۸۱۸	۳,۴۸۳,۰۰۵	
(۱,۲۴۰,۱۹۸)	(۱,۲۴۸,۴۲۶)	تهاتر با پرداختی های تجاری
۸۵۴,۶۲۰	۲,۲۳۴,۵۷۹	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۴,۸۰۰	۰	شرکت اربسلوه
۵۴,۱۳۱	۰	شرکت رایار
۱۸۰	۴۶۶	سایر
۱۴۹,۱۱۱	۴۶۶	

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

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱۰۹,۹۶۸	بوخر
۷۴,۶۵۴	۰	ای اف کمپرسور
۳۹,۳۳۴	۰	سیدل فرانسه
۲۳,۳۱۵	۰	دنیا دنیز
۷,۳۰۶	۷۶,۸۴۸	ال پسپا
۰	۰	ایمات تجارت
۰	۱۴۶,۲۳۰	سایر
۱۴۴,۶۰۹	۳۳۳,۰۴۶	

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

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۵,۶۷۷	۷۱۹,۸۱۲	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
۰	۴۹۵,۹۸۸	شرکت ستاره کالی شُرق
۰	۲۴۵,۷۶۸	پی آیند مهر
۰	۱۶۹,۴۸۶	قند ارومیه
۰	۱۶۸,۸۲۹	مهران مرصاقیان
۰	۳۴,۹۸۰	گوار سلامت ماندگار
۱۵۷,۷۶۶	۰	شرکت نفیس شیشه
۸۶,۶۷۱	۰	شرکت پت پاور آریا
۴۸,۱۴۸	۰	سید تاج الدین غفاری
۱۷,۳۳۶	۰	شرکت تولیدی در پلاستیک تهران
۷,۸۳۹	۱۵,۸۹۹	سایر
۳۶۳,۴۳۷	۱,۸۵۰,۷۶۲	

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

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۲۱۴,۳۸۷	شهرداری منطقه ۲
۰	۸,۴۵۹	سیستم های منابع انسانی سیمرغ
۱,۱۱۴	۷,۶۲۴	<b>ABU BORHAN</b>
۰	۶,۳۹۲	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۲,۵۱۵	۵,۷۸۵	امیر ذوالفقاری
۲,۰۰۰	۵,۰۰۰	امیر حسین بصیری
۰	۳,۹۵۶	صرافی استانبول
۵,۸۳۱	۳,۷۵۱	همکاران سیستم آذربایجان شُرقی
۲۴,۶۷۷	۱۷,۷۴۹	سایر
۳۶,۱۳۷	۲۷۳,۰۰۳	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۹۹۰,۶۰۲	۸۰۴,۲۴۷	۰	۸۰۴,۲۴۷	کالای ساخته شده
۶,۹۹۴,۸۰۷	۱۱,۴۵۱,۸۱۷	۰	۱۱,۴۵۱,۸۱۷	کالای در جریان ساخت
۵,۱۵۲,۲۳۶	۵,۲۸۵,۶۴۷	(۶۳۱)	۵,۲۸۶,۲۷۸	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۰۲۰,۹۳۰	۱,۴۴۷,۹۵۸	(۳۹۹)	۱,۴۴۸,۳۵۷	قطعات و لوازم یدکی
۲,۶۱۹	۰	۰	۰	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۴,۱۶۱,۱۹۴	۱۸,۹۸۹,۶۶۹	(۱,۰۳۰)	۱۸,۹۹۰,۶۹۹	
(۴,۹۹۵)	(۴,۴۰۴)	۰	(۴,۴۰۴)	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۱۴,۱۵۶,۱۹۹	۱۸,۹۸۵,۲۶۵	(۱,۰۳۰)	۱۸,۹۸۶,۲۹۵	

۱۹-۱- اقلام عمده کالای در جریان ساخت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	مبلغ	مقدار (هزار کیلو)	
مبلغ	مقدار (هزار کیلو)			
۴,۶۸۷,۰۵۷	۹,۹۸۷	۶,۶۴۶,۶۴۵	۸,۰۹۸	کنسانتره سیب
۳۷۳,۳۳۷	۱,۵۱۳	۴۷۰,۳۸۴	۱,۲۲۰	پوره و رب
۱۶۸,۹۴۹	۱۶۹	۸۳۴,۴۷۸	۱۹۸	کنسانتره آلبالو
۱۵۰,۹۱۰	۳۲۹	۶۲۷,۹۸۷	۹۶۶	کنسانتره هویج سیاه
۸۰,۶۴۵	۳۲۸	۴۳۵,۴۶۰	۴۴۵	کنسانتره انار
۴۲۵,۳۴۰	۱,۰۴۴	۲۴۲,۵۷۹	۵۸۷	کنسانتره انگور قرمز
۳۵۹,۳۴۴	۱,۴۵۲	۶۸۳,۴۴۴	۱,۸۴۰	کنسانتره چغندر قند
۱۵۶,۱۷۴	۶۲۷	۵۴۸,۹۱۲	۱,۲۵۶	کنسانتره خرما
۲۲۱,۸۰۱	۳۱۱	۱۸۵,۷۰۱	۲۶۰	کنسانتره الو زرد
۳۷۱,۲۵۰	۳,۹۵۱	۷۷۶,۲۲۷	۳,۹۶۳	سایر
۶,۹۹۴,۸۰۷	۱۹,۷۱۱	۱۱,۴۵۱,۸۱۷	۱۸,۸۳۳	

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۲۰- موجودی نقد**

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۵۳,۰۹۹	۴۷۹,۸۷۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۳۶,۵۳۹	۶۰,۷۵۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴۹,۳۷۶	۴۰,۴۸۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴۷,۸۶۴	۵۸,۰۲۸	موجودی صندوق - ارزی
۳۹,۹۱۲	۹۵,۳۲۱	وجوه نقد در راه
۱,۳۲۶,۷۹۰	۷۳۴,۴۶۶	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۲۱- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۱۶۹,۵۳۸ میلیون ریال، شامل ۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	۴۴.۶۶	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا(سهامی خاص)
۰	۰	۱۵.۵۰	۱۸۱,۲۷۸,۵۲۸	شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین(سهامی خاص)
۱۹.۷۰	۲۳۰,۳۷۳,۷۴۹	۴.۲۰	۴۹,۰۹۵,۲۲۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۵.۶۴	۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶	۳۵.۶۴	۴۱۶,۸۴۰,۶۷۶	سایرین ( کمتر از ۵ درصد )
۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	۱۰۰	۱,۱۶۹,۵۳۸,۸۹۲	

**۲۲- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۱۶,۹۵۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۲,۵۴۷,۹۳۰	۰	۲۳-۱-۱
اشخاص وابسته		
۴۹۴,۲۸۳	۱,۶۰۸,۸۱۵	۲۳-۱-۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
۳,۰۴۲,۲۱۳	۱,۶۰۸,۸۱۵	
(۱,۲۴۰,۱۹۸)	(۷۷۶,۷۳۵)	۱۸
تهاتر با سرفصل پیش پرداختها		
۱,۸۰۲,۰۱۵	۸۳۲,۰۸۰	
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
۹,۴۹۱	۵۰,۳۰۶	۲۳-۱-۳
اشخاص وابسته		
۷۰۵,۷۹۹	۷۹۷,۳۷۶	۲۳-۱-۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
۷۱۵,۲۹۰	۸۴۷,۶۸۲	
۲,۵۱۷,۳۰۵	۱,۶۷۹,۷۶۲	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۳۴۹,۷۳۸	۴۰۵,۴۱۳	۲۳-۱-۵
اشخاص وابسته		
۸۲,۵۳۰	۲۸۱,۷۶۳	۲۳-۱-۶
سایر اشخاص		
۴۳۲,۲۶۸	۶۸۷,۱۷۶	
۰	(۴۷۱,۶۹۱)	تهاتر با سرفصل پیش پرداختها
۴۳۲,۲۶۸	۲۱۵,۴۸۵	
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
۲۱۱,۹۶۶	۵۲,۰۵۲	۲۳-۱-۷
اشخاص وابسته		
۲۹,۰۹۹	۴۱,۰۳۵	سپرده بیمه پرداختنی (اشخاص وابسته)
۲۴۷,۸۱۳	۸۶۱,۵۳۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۱۲,۲۲۱	۱۵۲,۱۷۷	حسابهای پرداختنی به کارکنان
۵۳,۳۲۶	۰	اتاق بازرگانی، صنایع، معادن، کشاورزی ایران
۴۴,۷۱۷	۰	شهرداری منطقه ۲ ارومیه
۳۲,۸۵۸	۴۹,۵۴۱	حق بیمه های پرداختنی
۲۰,۷۴۵	۲۳,۸۰۶	سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۱۵,۲۰۰	۲۵,۷۰۰	سپرده بیمه پرداختنی
۸,۲۷۸	۹,۲۱۳	شرکت برق منطقه ای
۵,۰۷۸	۱۲,۳۱۵	مالیات حقوق پرداختنی
۲,۹۴۰	۱۹,۸۹۸	موسسه حسابرسی مفیر راهبر
۲,۱۸۵	۲,۴۵۶	مالیات های تکلیفی
۱۶۸	۵۱۵	سپرده حسن انجام کار
۲۰۵,۲۰۹	۶۳۷,۹۱۹	سایر
۹۹۱,۸۰۳	۱,۸۸۸,۱۶۱	
۱,۴۲۴,۰۷۱	۲,۱۰۳,۶۴۶	
۳,۹۴۱,۳۷۶	۳,۷۸۳,۴۰۸	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۰۷۴,۰۰۰	.	کارخانه قند اصفهان
۴۷۳,۹۳۰	.	شرکت زمزم ایران
<b>۲,۵۴۷,۹۳۰</b>	<b>.</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۵۹۱,۶۶۳	شرکت ستاره کالی شرق
.	۲۵۶,۰۰۰	شرکت پی آیند مهر
.	۲۱۵,۰۰۰	باغداران سیب ارومیه
۷۶,۰۸۰	۹۶,۰۳۰	شرکت کشت و صنعت جوبین
.	۹۰,۴۸۰	نوش مازندران
.	۸۲,۰۷۱	شرکت گوارا صنعت ماندگار
۱۰۱,۰۹۰	۶۵,۵۲۷	شرکت پادوان الوان پاک
۳۲,۳۳۵	۴۶,۲۷۱	شرکت اکسیژن ارومیه گاز
۲۱,۰۰۰	۴۷,۳۴۴	شرکت پت پاور آریا
.	۴۱,۷۸۲	شرکت گلوکوزان
۱۵۰,۸۸۴	.	شرکت فروکتوز ناب
۳۱,۳۶۲	.	شرکت هاگسان
۲۸,۳۰۳	.	شرکت فوما کف
۲۶,۲۳۰	.	شرکت کالا آوران یاس سپید
۲۶,۹۹۹	۷۶,۶۴۷	سایر
<b>۴۹۴,۲۸۳</b>	<b>۱,۶۰۸,۸۱۵</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۴۶,۳۲۵	زمزم ایران
.	۳,۷۵۴	شرکت شیشه سازی مینا
.	۱۶۴	قند اصفهان
۵۲۱	۶۳	شرکت قند شیروان
۷,۹۱۳	.	شرکت شیشه و گاز
۱,۰۵۷	.	شرکت زمزم آذربایجان
<b>۹,۴۹۱</b>	<b>۵۰,۳۰۶</b>	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۴-۱-۲۳- مانده حسابهای پرداختی تجاری مربوط به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل است :  
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۷,۶۰۰	۱۸۱,۲۲۵	کشت و صنعت جوبین
۹۷,۲۰۵	۱۲۶,۵۰۸	چاپ رایان پارس آرین
۰	۸۱,۲۳۵	تولیدی صنعتی و بازرگانی هاگسان
۰	۷۳,۳۲۶	صبا پیشرو کالا
۷,۹۲۰	۶۲,۳۷۰	نیکسان درب ابتکار
۱۹,۱۰۲	۳۵,۹۲۲	تولیدی و صنعتی البرز پلاست
۰	۲۹,۳۸۸	پت پاور آریا
۱۰,۱۷۰	۲۷,۸۰۰	صنایع پلیمر پوشش افرا
۱۸,۶۳۸	۲۳,۶۳۴	اکسیژن ارومیه گاز
۱۹,۶۳۲	۲۲,۹۹۵	محمدباقر آقابائی
۳۱,۰۳۱	۲۰,۰۹۸	نوش مازندران
۰	۱۹,۰۵۰	سولان صبای پارسیان
۰	۱۸,۰۰۲	تولیدی در پلاستیک تهران
۰	۱۷,۹۵۸	پاد الوان پاک
۷,۲۰۹	۱۱,۹۲۱	نوش ایران
۰	۶,۲۱۰	اروم اسپوتا
۰	۵,۸۰۵	پاک رو پارت
۰	۵,۵۹۳	آفتاب ارومیه
۷,۱۵۸	۱,۲۹۸	صنایع بسته بندی تبریز
۱۷۴,۰۶۰	۰	فرآوری فروکتوز ناب
۸۰,۱۵۲	۰	علی اکبر ماهوتی (بازرگانی ماهوتی)
۶۹,۱۸۹	۰	صنایع فردان اریان
۲۶,۸۸۹	۰	توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه
۲۳,۹۵۳	۰	گوارا سلامت ماندگار
۲۲,۱۷۰	۰	ایلیا گستر جاده ابریشم
۲۲,۳۶۳	۰	دهلر ایرانیان
۱۴,۷۳۱	۰	گلستان خرسند یزد
۸,۵۳۰	۰	وطن گسترده ایرانیان پارسیان
۲۶,۸۹۷	۲۷,۰۳۸	سایر
۷۰۵,۷۹۹	۷۹۷,۳۷۶	

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۹۷,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه دماوند ( اشخاص وابسته )
۵۲,۷۳۸	۱۰۸,۴۱۳	شرکت بیمه سینا
۳۴۹,۷۳۸	۴۰۵,۴۱۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۲,۴۷۵	۱۸۷,۸۰۴	سازمان امور مالیاتی ( مالیات بر ارزش افزوده )
۰	۸۲,۵۱۲	شرکت تینا کیا تک
۵۵	۱۱,۴۴۷	سایر
۸۲,۵۳۰	۲۸۱,۷۶۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۰۴,۹۷۵	۳۸,۲۵۰	شرکت سینمایی نور تابان
۲,۹۰۵	۷,۶۹۲	برق و انرژی پیوند گستر پارس
۰	۳,۹۶۵	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱,۱۱۴	۲,۰۵۸	شرکت پروتئین گستر سینا
۸۷	۸۷	شرکت ترابری بین المللی تهران ( تی بی تی )
۲,۴۹۰	۰	شرکت زمزم ایران
۲۳۲	۰	شرکت قند اصفهان
۱۶۳	۰	هتل پارسینا اوین
۲۱۱,۹۶۶	۵۲,۰۵۲	

۲۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
		<b>سایر پرداختنی ها</b>
		<b>اسناد پرداختنی</b>
۵۹۴,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰	اشخاص وابسته
		<b>حسابهای پرداختنی</b>
۱۱۹,۱۸۳	۸۵,۳۰۰	حسابهای پرداختنی کارکنان
۲۴,۷۱۸	۲۴,۷۱۸	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا ( اشخاص وابسته )
۳۳۷,۹۰۱	۴۰۷,۰۱۸	

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۲۴- تسهیلات مالی**

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱۰,۵۰۶,۸۷۸	۰	۱۰,۵۰۶,۸۷۸	۱۶,۱۱۴,۴۶۲	۰	۱۶,۱۱۴,۴۶۲
۲,۹۳۳,۱۱۵	۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۱۵	۲,۹۳۱,۵۳۴	۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۳۴
<b>۱۳,۴۳۹,۹۹۳</b>	<b>۲,۸۲۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰,۶۱۹,۹۹۳</b>	<b>۱۹,۰۴۵,۹۹۶</b>	<b>۲,۸۲۰,۰۰۰</b>	<b>۱۶,۲۲۵,۹۹۶</b>

تسهیلات دریافتی

اوراق مرابحه

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵,۷۶۰,۰۰۰	۵,۰۷۰,۰۰۰	اوراق مرابحه
۱,۹۴۱,۸۰۲	۳,۷۴۱,۰۴۲	بانک سینا - اشخاص وابسته
۱۲,۷۳۶,۷۶۷	۱۸,۲۳۷,۰۸۳	سایر بانکها
۲۰,۴۳۸,۵۶۹	۲۷,۰۴۸,۱۲۵	
(۳,۴۱۳,۳۱۱)	(۳,۳۲۷,۶۰۷)	سود و کارمزد سال های آتی
(۳,۵۸۵,۲۶۵)	(۴,۶۷۴,۵۲۲)	سپرده های سرمایه گذاری
۱۳,۴۳۹,۹۹۳	۱۹,۰۴۵,۹۹۶	۱۷
<b>(۲,۹۳۳,۱۱۵)</b>	<b>(۲,۹۳۱,۵۳۴)</b>	حصه بلند مدت
<b>۱۰,۵۰۶,۸۷۸</b>	<b>۱۶,۱۱۴,۴۶۲</b>	حصه جاری

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :**

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۳۴۰,۰۶۸	۱,۸۳۱,۵۷۴	۳۷.۵ درصد
۱۱,۹۳۲,۹۶۴	۱۶,۴۱۱,۴۰۸	۲۳ درصد
۱۶۶,۹۶۱	۸۰۳,۰۱۴	۲۲ درصد
۱۳,۴۳۹,۹۹۳	۱۹,۰۴۵,۹۹۶	

**۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت :**

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۴	۱۴۰۵	
۱۶,۲۲۵,۹۹۶	۱۴۰۵	
۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۴۰۶	و پس از آن
۱۹,۰۴۵,۹۹۶		

**۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه :**

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۴		
۷,۵۰۸,۹۴۸	زمین، ساختمان و ماشین آلات	
۱۱,۵۳۷,۰۴۸	چک	
۱۹,۰۴۵,۹۹۶		

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۲-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال )			
جمع	اوراق مرابحه	تسهیلات مالی	
۵,۹۹۱,۷۰۷	۰	۵,۹۹۱,۷۰۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۲,۷۸۱,۴۲۸	۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۱,۴۲۸	دریافت های نقدی
۲,۲۸۲,۸۰۹	۱۱۳,۱۱۵	۲,۱۶۹,۶۹۴	سود و کارمزد و جرائم
(۱۵,۶۷۸,۸۹۰)	۰	(۱۵,۶۷۸,۸۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۹۳۷,۰۶۱)	۰	(۱,۹۳۷,۰۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۳,۴۳۹,۹۹۳	۲,۹۳۳,۱۱۵	۱۰,۵۰۶,۸۷۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۲,۷۱۷,۵۴۲	۰	۳۲,۷۱۷,۵۴۲	دریافت های نقدی
۴,۳۹۱,۰۱۳	۶۸۸,۴۱۹	۳,۷۰۲,۵۹۴	سود و کارمزد و جرائم
(۲۷,۸۵۰,۰۳۸)	۰	(۲۷,۸۵۰,۰۳۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۶۵۲,۵۱۴)	۰	(۳,۶۵۲,۵۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۹,۰۴۵,۹۹۶	۳,۶۲۱,۵۳۴	۱۵,۴۲۴,۴۶۲	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	
۳۹۷,۴۶۱	۴۷,۸۳۱	۳۴۹,۶۳۰	۴۹۲,۳۲۸	۶۲,۷۳۲	۴۲۹,۵۹۶	مانده در ابتدای سال
(۱۴۲,۳۲۷)	(۱۸,۳۴۶)	(۱۲۳,۹۸۱)	(۷۷,۴۵۱)	(۱۶,۱۷۶)	(۶۱,۲۷۵)	پرداخت شده طی سال
۲۳۷,۱۹۴	۳۳,۲۴۷	۲۰۳,۹۴۷	۳۲۲,۸۸۶	۴۶,۲۶۳	۲۷۶,۶۲۳	ذخیره تأمین شده
۴۹۲,۳۲۸	۶۲,۷۳۲	۴۲۹,۵۹۶	۷۳۷,۷۶۳	۹۲,۸۱۹	۶۴۴,۹۴۴	مانده در پایان سال

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۲۴۹,۳۶۸	۴۳۰,۵۵۱	۱۸۱,۱۸۳	۲۴۹,۳۶۸	ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۶۹۰,۴۲۸	۷۴۹,۷۹۸		مانده در ابتدای سال
۴۷۸,۸۹۹	۷۵۳,۵۸۵	۲۷-۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۴۱۹,۵۲۹)	(۴۹۹,۳۵۲)		پرداختی طی سال
۷۴۹,۷۹۸	۱,۰۰۴,۰۳۱		

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

( مبالغ به میلیون ریال )

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود ( زیان ) ایرازی	سال مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲۷۰,۸۹۹	۰	۴۸۴,۹۶۷	۴۸۴,۹۶۷	۵۰۰,۴۴۵	۶۲۲,۹۵۳	۲,۷۶۸,۶۸۰	۳۴,۲۵۳,۰۴۵	۱۴۰۲
در جریان رسیدگی	۴۷۸,۸۹۹	۲۵۰,۴۴۶	۴۹۹,۳۵۲	۰	۰	۴۷۸,۸۹۹	۲,۷۳۶,۵۶۵	۴۶۰,۱۵۱۳	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۰	۷۵۳,۵۸۵	۰	۰	۰	۷۵۳,۵۸۵	۴,۳۰۶,۲۰۰	۹,۲۸۹,۷۵۵	۱۴۰۴
	<b>۷۴۹,۷۹۸</b>	<b>۱,۰۰۴,۰۳۱</b>							

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

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۶۰,۱۵۱۳	۹,۲۸۹,۷۵۵	سود عملیاتی قبل از مالیات
(۵,۴۰۸)	(۳,۴۲۵)	معافیت سود غیر عملیاتی - سود سپرده
(۱,۰۶۹)	(۱,۱۳۲)	درآمد اجاره - پرداختی جداگانه
(۱,۸۵۰,۲۳۷)	(۵,۹۲۵,۸۴۴)	معافیت صادراتی - سود صادرات
(۸,۲۳۴)	(۱۰,۰۷۸)	سهم اتاق بازرگانی ۳ در هزار
۲,۷۳۶,۵۶۵	۳,۳۴۹,۲۶۶	درآمد مشمول خالص
۶۸۴,۱۴۱	۸۳۷,۳۱۶	مالیات متعلقه - با اعمال معافیت بخشنامه بودجه برای سال قبل
(۶۸,۴۱۴)	(۸۳,۷۳۲)	تخفیف ماده ۱۴۳ ق.م.م - شرکت بورسی و دارای سهام شناور بالای ۲۵ درصد
(۱۳۶,۸۲۸)	۰	تخفیف ناشی از بند ک تبصره یک بودجه سال ۱۴۰۴
<b>۴۷۸,۸۹۹</b>	<b>۷۵۳,۵۸۵</b>	هزینه مالیات بردرآمد

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۲۸- سود سهام پرداختنی

( مبالغ به میلیون ریال )					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱	۰	۱	۱	۰	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۰	۱	۱	۰	۱

سنوات قبل از ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۲۹- پیش دریافت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵۴۲,۳۲۲	۱۴۰,۵۳۷	۲۹-۲	مشتریان صادراتی
۵۱,۸۷۵	۶۴,۰۸۱		نمایندگی های فروش
۱۰۸	۰		اشخاص وابسته (شرکت پخش سراسری پاک)
۷,۰۲۴	۱۵,۸۶۶		سایر مشتریان
۶۰۱,۳۳۹	۲۲۰,۴۸۴		
۰	۰	۱۶	تهاتر با حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
<b>۶۰۱,۳۳۹</b>	<b>۲۲۰,۴۸۴</b>		

**۲۹-۱- مبالغ مربوط به پیش دریافت از نمایندگی های فروش بشرح ذیل است :**

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹,۲۲۹	۲۰,۵۸۳		استان فارس
۳,۶۷۶	۸,۳۸۵		استان آذربایجان غربی
۴,۹۵۳	۷,۰۶۳		استان خوزستان
۷,۸۷۵	۴,۷۸۸		استان کرمان
۲,۲۳۰	۳,۹۴۹		استان آذربایجان شرقی
۴۵۱	۳,۶۰۴		استان خراسان شمالی
۱۱,۴۲۵	۳,۶۰۳		استان سیستان بلوچستان
۱,۴۲۳	۳,۱۰۹		استان لرستان
۳,۰۶۲	۲,۲۸۰		استان خراسان رضوی
۰	۱,۳۱۸		استان گلستان
۸۴۵	۱,۱۴۳		استان کهگیلویه و بویر احمد
۷۶۶	۷۸۴		استان بوشهر
۷۸۴	۶۱۶		استان هرمزگان
۸۰۶	۵۸۴		استان ایلام
۶۹۱	۵۰۹		استان کردستان
۳,۶۵۹	۱,۷۶۳		سایر
<b>۵۱,۸۷۵</b>	<b>۶۴,۰۸۱</b>		

**۲۹-۲- مبالغ مربوط به پیش دریافت از مشتریان صادراتی به تفکیک مشتری و کشور بشرح ذیل است :**

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۳۲,۱۹۳	۸۸,۶۴۶		نمایندگان ترکیه، ازبکستان، ترکمنستان، روسیه، گرجستان، رومانی
۱۰,۰۲۲	۵۱,۸۹۱		نمایندگان عراق، کویت، هندوستان، پاکستان، الجزایر و ...
۱۰۷	۰		نماینده افغانستان
<b>۵۴۲,۳۲۲</b>	<b>۱۴۰,۵۳۷</b>		

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۳۰- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۱۲۲,۶۱۴	۸,۵۳۶,۱۷۰	<b>سود خالص</b>
۴۷۸,۱۹۹	۷۵۳,۵۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۸۲,۸۰۹	۴,۳۹۱,۰۱۲	هزینه های مالی
(۱۱,۹۸۴)	(۲۴,۱۱۱)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۰۵	۰	زیان ناشی از حذف دارایی های ثابت مشهود
۹۴,۸۶۷	۲۴۵,۴۳۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۵۹,۶۰۲	۶۹۸,۸۲۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵,۴۰۸)	(۳,۴۳۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۳,۵۵۵)	۰	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
<b>۷,۵۷۸,۲۴۹</b>	<b>۱۴,۵۹۷,۴۸۲</b>	
(۲,۵۶۹,۷۴۶)	(۲,۷۱۹,۶۰۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶,۰۷۰,۱۵۴)	(۴,۸۲۹,۰۶۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۰۵,۴۲۹)	(۱,۳۷۹,۹۵۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۷۵۱,۸۷۸	(۴۸۸,۸۵۱)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۹۱,۳۶۴	۱۸۱,۱۸۳	افزایش ذخایر
۴۵۰,۷۷۴	(۳۸۰,۸۴۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۸۸,۴۴۰)	(۲۴۰,۴۰۰)	(افزایش) سایر دارایی ها
<b>۶۳۸,۴۹۶</b>	<b>۴,۷۳۹,۹۳۸</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

**۳۱- معاملات غیر نقدی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰۱,۵۶۳	۰	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

**شرکت پاکدیس ( سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۲-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت طی سال جاری تغییر نیافته است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست . کمیته مدیریت ریسک شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند . به عنوان بخشی از این بررسی ، کمیته ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت قصد دارد از طریق افزایش سودآوری و پرداخت بدهیها نسبت اهرمی را بهبود دهد .

**۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال )	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۵,۶۲۹,۲۵۲	۲۰,۲۱۲,۰۹۴	جمع بدهی	
(۷۳۴,۴۶۶)	(۱,۳۲۶,۷۹۰)	موجودی نقد	
۲۴,۸۹۴,۷۸۶	۱۸,۸۸۵,۳۰۴	خالص بدهی	
۱۵,۹۸۲,۱۴۳	۱۰,۱۱۲,۵۲۲	حقوق مالکانه	
۱۵۶	۱۸۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه ( درصد )	

**۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۳-۳۲- ریسک بازار**

این شرکت اولین تولید کننده آمیوه در ایران می باشد. به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار، سایر واحدهای تولیدی نیز اقدام به تولید آمیوه گازدار نموده اند که این موضوع باعث رقابت در این عرصه شده است. این شرکت با استفاده از قابلیت های موجود از قبیل مدیریت بهای تمام شده، حذف و بهبود گلوگاه های تولید، حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تحقیق و بررسی در خصوص تولید محصولات جدید، سعی در حفظ و گسترش بازار محصولات گازدار خود داشته است. لیکن افزایش بهای تمام شده و نهایتاً قیمت محصول منجر به کاهش تقاضا می گردد که شرکت با افزایش متناسب قیمت فروش محصولات و تولید و عرضه محصولات با قیمت رقابتی و برنامه ریزی برای عرضه محصولات جدید و با قیمت رقابتی نه تنها سهم خود در بازار را حفظ نموده بلکه موفق به افزایش سهم نیز شده است. با تولید و فروش آمیوه بدون گاز در بسته بندی شیشه ۸۰۰ و برنامه ریزی صورت گرفته برای تولید و فروش آمیوه بدون گاز در بسته بندی یک لیتری pet شرکت گام بزرگی جهت کسب ۱۰ درصد از سهم آمیوه بدون گاز را خواهد داشت. برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقیب به بازار، شرکت سعی نموده با حفظ کیفیت و قیمت گذاری مناسب برای مصرف کننده و حاشیه سود مناسب برای عوامل توزیع سهم خود در بازار را حفظ نماید و در صدد است که با اعمال سیاست های مناسب فروش و انجام برنامه های تبلیغاتی محیطی و از طریق صدا و سیما نسبت به معرفی بیشتر محصولات موجود و محصولات جدید اقدام نماید.

**۱-۳-۳۲- مدیریت ریسک ارز**

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

**۱-۱-۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

شرکت بطور عمده در معرض ریسک واحد پولی ارزهای خارجی قرار ندارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت (منفی) ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش (کاهش) در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت (تضعیف) شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی لیر ترکیه		اثر واحد پولی دینار عراق		اثر واحد پولی یوان چین		اثر واحد پولی درهم امارات	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶۸,۳۲۰	۱۱,۴۷۵	۸۳	۳۶	۰	۲	۰	۲	۰	۴	۳۱۶	۸۰
۶۸,۳۲۰	۱۱,۴۷۵	۸۳	۳۶	۰	۲	۰	۲	۰	۴	۳۱۶	۸۰

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

**شرکت پاکدیس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۳-۳-۳۲- ریسک سایر قیمت ها**

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

**۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی 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
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱,۸۵۲,۴۴۶	۴۹۸,۶۶۱	۰
استان کهکلیویه و بویر احمد	۴۶۴,۳۵۲	۳۸,۸۹۱	۰
استان گلستان	۴۳۳,۲۷۰	۲۰۱,۱۸۳	۰
استان سیستان و بلوچستان	۴۲۶,۰۶۸	۲۰,۱۶۲	۰
فروشگاههای زنجیره ای سرزمین خرید	۳۰۹,۰۵۷	۸۵,۲۵۴	۰
استان اردبیل	۲۸۷,۸۵۸	۵۴,۵۲۷	۰
استان آذربایجان شرقی	۲۲۲,۰۳۶	۱۴,۹۰۹	۰
استان مرکزی	۲۰۴,۸۹۹	۱۱۲,۹۱۱	۰
فروشگاههای زنجیره ای اورست مدرن پار	۲۰۳,۲۹۷	۷۱,۷۶۵	۰
استان فارس	۱۷۷,۹۸۱	۰	۰
استان خراسان شمالی	۱۷۵,۶۷۹	۳۲,۰۳۵	۰
استان چهارمحال بختیاری	۱۴۸,۸۴۹	۵۵,۴۱۹	۰
استان خراسان جنوبی	۱۳۳,۹۷۹	۵۸,۰۳۲	۰
استان گلستان	۱۰۳,۸۱۳	۰	۰
استان کرمان	۱۰۲,۴۳۳	۰	۰
سایر	۲,۸۴۴,۶۷۵	۵۹۰,۸۷۶	۵,۴۴۲
<b>جمع</b>	<b>۸,۰۹۰,۶۹۲</b>	<b>۱,۸۳۴,۶۲۵</b>	<b>۵,۴۴۲</b>

شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۴

۵-۳۲- 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)

۱۴۰۴	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۱,۶۷۹,۷۶۲	۰	۰	۰	۱,۶۷۹,۷۶۲
سایر پرداختی ها	۰	۹۸۱,۴۹۹	۱,۱۲۲,۱۴۷	۰	۰	۲,۱۰۳,۶۴۶
پرداختی های بلند مدت	۰	۰	۰	۴۰۷,۰۱۸	۰	۴۰۷,۰۱۸
تسهیلات مالی	۰	۸,۷۶۴,۰۰۱	۷,۴۶۱,۹۹۵	۲,۸۲۰,۰۰۰	۰	۱۹,۰۴۵,۹۹۶
مالیات پرداختی	۰	۲۰۰,۸۰۶	۸۰۳,۲۲۵	۰	۰	۱,۰۰۴,۰۳۱
سود سهام پرداختی	۱	۰	۰	۰	۰	۱
بدهی های احتمالی	۰	۱۰۹,۴۱۹	۳۳۲,۵۹۶	۴۵,۷۱۱,۳۰۹	۰	۴۶,۱۵۳,۳۲۴
جمع	۱	۱۱,۷۳۵,۴۸۷	۹,۷۱۹,۹۶۳	۴۸,۹۳۸,۳۲۷	۰	۷۰,۳۹۳,۷۷۸

شرکت پاکدیس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳ - وضعیت ارزی

درهم امارات	دینار عراق	لیبر ترکیه	یوان چین	یورو	دلار امریکا	یادداشت
۸,۵۱۵	۰	۰	۲۰۰	۵۳۱	۸۴,۲۳۲	۲۰ موجودی نقد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۵۱۵	۰	۰	۲۰۰	۵۳۱	۸۴,۲۳۲	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۱۵۹	۰	۰	۴۰	۸۳۲	۱۱۴,۷۵۵	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۴,۲۱۰	۴۰,۷۵۰	۷۹۲	۷۹۲	۴۸۱	۱,۰۳۲,۴۱۷	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸۰۳	۲۲	۱۵	۱۵	۳۶۲	۷۰۵,۱۶۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

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

درهم امارات	دینار عراق	لیبر ترکیه	یوان چین	یورو	دلار	
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۰۲,۶۲۸	فروش و ارائه خدمات
۴۴,۸۲۵	۴۰۸	۷۹۲	۲۰۰	۱,۱۸۱	۱,۱۷۷,۱۱۰	تامین ارز
۳۶,۳۱۰	۴۰۸	۷۹۲	۰	۶۵۰	۲,۱۸۵,۴۱۴	خرید مواد اولیه / تجهیزات
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۱۰,۰۹۲	سایر پرداختها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
دلار	دلار	
۹,۸۶۰,۲۳۴	۱۳,۶۱۹,۰۷۸	کل تعهدات
۹,۷۸۴,۳۳۵	۱۳,۵۳۰,۵۴۴	تعهدات ارزی سررسید شده
۸,۰۷۷,۲۰۲	۱۱,۱۳۵,۸۵۸	تعهدات ایفا شده
۱,۷۰۷,۱۳۳	۲,۳۹۴,۶۸۶	تعهدات ایفا نشده

شرکت پاک‌دیسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	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	۱۱۴,۴۲۸	۰	۰	۰
جمع									
شرکتهای همگروه	۲	شرکت زمزم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۴۰,۵۹۱	۱۵۸,۸۵۲	۰	۹,۱۲۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰
	۳	شرکت بهنوش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۷۴,۷۸۹	۰	۲,۹۲۰,۰۰۰	۰
	۴	شرکت شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۳۶,۴۰۸	۶,۳۳۲	۰	۰	۱,۲۷۰,۰۰۰
	۵	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۳,۸۵۴	۹۳,۸۱۶	۰	۰	۰
	۶	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۱۰,۰۸۲	۰	۰	۰	۳,۶۲۰,۰۰۰
	۷	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰
	۸	شرکت زمزم آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸,۴۹۷	۰	۰	۰	۰
	۹	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۴۷,۱۱۲	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰
	۱۰	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۰,۷۲۱	۴,۸۴۰	۰	۰	۷,۹۸۰,۰۰۰
	۱۱	موسسه تحقیق و توسعه دانشمند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴۶۴	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	۱۲	شرکت بن ریل - راه آهن شرقی بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۷,۲۲۳	۰	۰	۰
	۱۳	شرکت بنیاد علوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳,۳۳۴	۰	۰	۰
	۱۴	شرکت فولاد شرق کاوه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۷۷۱	۰	۰	۰
	۱۵	شرکت کشت و صنعت دامپرووری آذر نگین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۸۶,۶۵۶	۰	۰	۰
	۱۶	شرکت سینمایی نور تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۵۹,۰۹۶	۰	۰	۰	۰
	۱۷	هتل پارسیان اوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۰۹۷	۰	۰	۰	۰
	۱۸	بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۲,۴۱۷	۰	۰	۰	۰
	۱۹	بانک سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۹,۵۰۳,۴۰۰	۰	۰
	۲۰	برق و انرژی پیوند گستر پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۱,۰۸۰	۰	۰	۰	۰
	۲۱	هتل بین المللی پارسیان استقلال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳۴	۰	۰	۰	۰
	۲۲	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۸۶۴	۰	۰	۰	۰
	۲۳	زراعی دشت ناز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۸۰	۰	۰	۰	۰
	۲۴	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۰۰۴	۰	۰	۰
جمع									
جمع کل									

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	تسهیلات دریافتی	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و واحد نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	*	*	*	*	*	(۲۴,۷۱۸)	*	*	۲۴,۷۱۸	۸,۰۷۷	*
	جمع	*	*	*	*	*	(۲۴,۷۱۸)	*	*	۲۴,۷۱۸	۸,۰۷۷	*
شرکت های همگروه	شرکت زمزم ایران	*	*	*	(۴۶,۲۲۵)	*	*	*	*	۴۶,۲۲۵	*	۱۶۳,۷۵۸
	شرکت بهنوش	۳۴,۶۲۴	*	*	*	*	*	*	*	*	۳۸,۶۹۵	*
	شرکت قند اصفهان	*	۱۴,۷۶۵	*	(۱۶۴)	*	*	*	*	-	*	۲,۰۵۵,۵۶۷
	شرکت پروتئین گستر سینا	۴,۵۸۴	*	*	*	(۲,۰۵۸)	*	*	*	*	۱,۴۱۰	*
	شرکت شیشه سازی مینا	*	*	*	(۳,۷۵۴)	*	*	*	*	*	۱۹,۰۵۹	*
	شرکت شیشه و گاز تهران	*	*	۵۵,۹۰۷	*	*	*	*	*	*	*	۷,۹۱۳
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	*	۲,۱۸۶	*	*	*	*	*	*	*	*	۱۰۸
	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک	۲۱,۹۵۴	*	*	*	*	*	*	*	*	۳۶۸	*
	شرکت قند شیروان	*	*	*	(۱۶۴)	*	*	*	*	*	۱۶۴	۵۲۱
	شرکت زمزم آذربایجان	*	*	*	-	*	*	*	*	*	*	۱,۰۵۷
سایر اشخاص وابسته	بانک سینا	*	*	*	*	*	(۳,۷۴۱,۰۴۲)	*	*	۳,۷۴۱,۰۴۲	*	۱,۹۴۱,۸۰۲
	بیمه سینا شعبه ارومیه	*	۹۲,۱۷۹	*	(۱۰۸,۴۱۳)	*	*	*	*	۱۶,۲۳۴	*	۳۰۲,۰۹۱
	شرکت ترابری بین المللی تهران	*	*	*	(۸۷)	*	*	*	*	۸۷	*	۱۴۴
	هتل بارسایان اوین	*	*	*	-	*	*	*	*	*	*	۱۶۳
	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان	۲۵۵	*	*	*	*	*	*	*	*	۳۲۸	*
	شرکت تامین سرمایه دماوند	*	۷۳۵,۵۵۴	*	(۵۹۴,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	۵,۶۵۶,۹۴۷
	شرکت سینمایی نور تابان	*	-	*	(۳۸,۲۵۰)	*	*	*	*	۳۸,۲۵۰	*	۲۲۷,۲۷۷
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - خزانه داری کل بنیاد	۵,۲۰۲	*	*	*	*	*	*	*	*	*	۵,۲۰۲
	برق و انرژی پیوند گستر پارس	*	*	*	(۷,۶۹۲)	*	*	*	*	۷,۶۹۲	*	۲,۹۰۵
	اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳,۳۳۸	*	*	*	*	*	*	*	*	۳۳۸	*
جمع	۶۹,۹۵۷	۱۶,۹۵۱	۸۸۳,۶۴۰	(۵۰,۴۰۷)	(۷۵۰,۵۰۰)	(۷۵۰,۵۰۰)	*	(۳,۷۴۱,۰۴۲)	۲۸۲,۱۴۷	۳,۸۵۳,۵۴۸	۶۰,۱۸۸	۱۰,۳۶۰,۳۵۳
جمع کل	۶۹,۹۵۷	۱۶,۹۵۱	۸۸۳,۶۴۰	(۵۰,۴۰۷)	(۷۵۰,۵۰۰)	(۷۵۰,۵۰۰)	(۲۴,۷۱۸)	(۳,۷۴۱,۰۴۲)	۲۸۲,۱۴۷	۳,۸۷۸,۲۶۶	۶۸,۲۶۵	۱۰,۳۶۰,۳۵۳

شرکت پاک‌دیس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد دارائیهایی احتمالی بوده و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :  
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
*	۴۸۷,۸۹۸	خرید دستگاه تریاک
*	۷۱,۱۴۰	خرید دستگاه تری بلوک از کوشش کاران
*	۲۱,۴۶۹	خرید دستگاه یونیت کمپروسور از برودتی و حرارتی نیک
*	۱۸,۶۰۲	خرید دستگاه هموزنایزر
*	۱۶,۰۰۰	خرید مخزن نیتروژن از گازهای صنعتی نادر سرشت
*	۹,۰۰۰	خرید دستگاه فیلتر کندل از بهریز مبدل
*	۳,۸۵۰	خرید دستگاه رفرکتومتر از پارس طب نوین
۱۹۰,۰۰۰	*	خرید یک دستگاه بادکن بطری پت ۳۰۰ از سیدل
۱۲۰,۰۰۰	*	خرید دستگاه های خط ۸۰۰ از کوشش کاران
۴۵,۰۰۰	*	خرید یک دستگاه دیگ بخار از ماشین سازی اراک
۲۷,۰۰۰	*	خرید دستگاه تری بلوک خط پت ۳۰۰ سی سی از کوشش کاران
۱۹,۱۵۹	*	خرید کانوایرهای خط ۸۰۰ سی سی از کوشش کاران
۱۰,۴۹۱	*	خرید کانوایرهای خط ۳۰۰ سی سی از کوشش کاران
۱۵,۳۸۵	*	خرید یک دستگاه کندانسور سردخانه ۲۵۰۰ کیلو وات از ایران سردینه
۴,۷۲۰	*	خرید یک دستگاه مخزن اسپراتور از صبا برودت پارس
۴,۳۳۰	*	خرید یک دستگاه کمپرسور هوا اسکرو از پارس کمپرسور
۴۳۶,۰۸۵	۶۲۷,۹۵۹	

۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۸,۰۶۰,۰۰۰	۲۷,۱۸۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت زمزم ایران
۷,۰۱۶,۰۰۰	۹,۹۳۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت بهنوش
۳,۷۲۱,۰۰۰	۳,۷۲۱,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیشه سازی مینا
۱,۸۶۵,۰۰۰	۲,۹۶۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیشه و گاز
۳۹۹,۰۰۰	۲۹۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت قند اصفهان
۲۴۶,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت قند شیروان
۱۲۰,۰۰۰	*	تضمین وام شرکت صنایع غذایی مهر شهر
۱,۴۶۵,۰۹۹	۱,۸۱۲,۸۲۴	تضمین بدهی کارکنان به بانک ها
۳۲,۸۹۲,۰۹۹	۴۶,۱۵۳,۳۲۴	

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد ، رخ نداده است .

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۵.۹۷۵.۳۱۹ میلیون ریال ( مبلغ ۵.۱۰۹ ریال برای هر سهم ) است .

# گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

# گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

## فهرست مطالب

۵	..... مقدمه
۵	..... ۱- ماهیت کسب و کار
۶	..... ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت :
۷	..... ۱-۱-۱- مواد اولیه :
۸	..... ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت :
۹	..... ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :
۱۰	..... ۱-۳- جزئیات فروش :
۱۰	..... ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل :
۱۱	..... ۱-۳-۲- مرادوات شرکت بادولت و نهادهای وابسته به دولت :
۱۱	..... ۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری ( تکلیفی ) :
۱۱	..... ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت :
۱۱	..... ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت :
۱۱	..... ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی :
۱۲	..... ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان :
۱۲	..... ۱-۵- وضعیت رقابت :
۱۲	..... ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت :
۱۳	..... ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف :
۱۳	..... ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت :

# گزارش تفسیری مدیریت

## سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴	..... ۲-۱-۱ آخرین وضعیت پروژه های در دست اقدام شرکت :
۱۴	..... ۲-۲ برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع :
۱۴	..... ۲-۳ رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده :
۱۵-۱۶	..... ۲-۴ سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن ..
۱۷	..... ۲-۵ اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره :
۱۸	..... ۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط :
۱۸	..... ۳-۱ منابع :
۱۸	..... ۳-۲ مصارف :
۱۸-۲۰	..... ۳-۳ ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن :
۲۱	..... ۳-۴ اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته :
۲۲	..... ۳-۵ دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن :
۲۲	..... ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها :
۲۳	..... ۴-۱ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی :
۲۳	..... ۴-۱-۱ نمودار روند مقداری تولید و فروش :
۲۳	..... ۴-۱-۲ مبانی محاسبه مالیات :
۲۴	..... ۴-۲ جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع :
۲۴	..... ۴-۳ تحلیل حساسیت ( مختص شرکتهای تولیدی ) :
۲۵	..... ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده :
۲۵	..... ۵-۱ شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی :
۲۶	..... ۵-۲ عملکرد بخشها یا فعالیتها :
۲۶	..... ۶- جمع بندی :

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ( مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ) شرکتهایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد ، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳ ، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند . لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت ( مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است .

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نماینده</u>	<u>اعضاء هیات مدیره</u>
	رئیس هیئت مدیره ( غیر موظف )	سید مرتضی موسوی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا ( سهامی عام )
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	ناصر صمدی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا ( سهامی خاص )
	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	بهزاد اسماعیلی فر	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	محسن زارع مقدم	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	علمدار داودآبادی	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس ( سهامی خاص )

# گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند" فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

## ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت پاکدیس بعنوان اولین تولید کننده آرمیوه در کشور یکی از برترین تولید کنندگان انواع نوشیدنی سالم، باکیفیت و رقابتی در منطقه می باشد. فلسفه وجودی شرکت پاکدیس تولید و عرضه انواع نوشیدنی های طبیعی، سالم و با کیفیت در سطح منطقه با بهره مندی از تجارب پرسنل خبره و تکنولوژی نوین است. این شرکت بر اساس چشم انداز خود و در راستای رویکرد نوآوری و خلاقیت و ارزش آفرینی و رضایتمندی مشتریان و مصرف کنندگان به سمت تولید انواع محصولات سالم غذایی مانند اولین تولید کننده آب میوه گازدار، آب میوه بر پایه هویج سیاه، آب میوه های ۱۰۰ درصد خالص و تازه، نوشیدنی های تخمیری، روغن کنجد، سرکه بالزامیک، کنسانتره آب چغندر قند، نوآوری در بسته بندی ها و بهبود ماشین آلات و افزایش ظرفیت خطوط تولید حرکت کرده است. همچنین در راستای استفاده از ظرفیت های منطقه ای نسبت به توسعه جغرافیایی با احداث کارخانجات خود در شهرهای سلماس و سردشت آذربایجان غربی و قلعه گنج کرمان و همچنین نسبت به توسعه ناوگان، عاملین و نمایندگان فروش اقدام کرده است. کارکنان شرکت پاکدیس با محوریت مدیریت ارشد سازمان بعنوان الگو و پیشقدم در مسیر چشم انداز شرکت، ارزش های حرفه ای خاصی را عمیقاً باور دارند و دوست دارند شرکت همواره با این ارزش ها که برخاسته از ارزش های اعتقادی و اجتماعی جامعه است و رهبران و کارکنان کاملاً به آنها باور دارند شناخته شود. این ارزش ها اصول مشترکی است که کارکنان به آنها اعتقاد دارند. لذا رهبران سازمان در وهله اول به این ارزش ها احترام گذارده و به آن ها عمل می نمایند و نماد عملی این ارزش ها می باشند.

# گزارش تفسیری مدیریت

## سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

#### معرفی شرکت و تاریخچه تاسیس

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 ۱۳۵۰/۰۴/۲۴ 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 ۱۳۶۶/۶/۱۵ 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 کیلومتر ۷ جاده مهاباد

\* کارخانه قلعه گنج کرمان شهرک صنعتی قلعه گنج

#### شرکت از منظر سازمان بورس و اوراق بهادار

این شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۱ در هیئت پذیرش سازمان فرابورس ایران پذیرش و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در فهرست بازار دوم فرابورس ایران با نماد (( غدیس )) درج گردید. در مورخه ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ عرضه اولیه سهام این شرکت به انجام رسید و ۱۰ درصد از سهام این شرکت به فروش رفت.

#### روش های توزیع محصولات

- الف: مویرگی - توزیع به صورت مویرگی که بصورت تحویل کالا به خریدار در درب فروشگاه صورت می پذیرد.
- ب: هیبریدی - تحویل کالا به شخص ثالث (فروخته شده توسط عامل هیبریدی) انجام می شود.
- ج: نمایندگان - فروش از طریق نمایندگان در تمامی استان ها که به صورت تحویل کالا به نماینده در انبار ایشان انجام می گیرد.
- د: فروشگاه زنجیره ای - فروش از طریق فروشگاههای زنجیره ای.
- و: صادرات - فروش صادراتی به مقاصد صادراتی به صورت تحویل کالا در کارخانه شرکت انجام می پذیرد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### موضوع فعالیت

الف: موضوع اصلی فعالیت شرکت، تهیه، تولید و کشت مواد اولیه صنایع غذایی، ایجاد مزارع نمونه و ترویج کشاورزی، خریداری و تاسیس کارخانجات مواد غذایی بخصوص استحصال انگور و توزیع و فروش انواع آبمیوه جات، مرباجات، کنسروجات و نوشابه های غیر الکلی در سراسر ایران و همچنین صادرات و واردات کلیه محصولات و مایحتاج موضوع شرکت، می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع آبمیوه گاندار و بدون گاز، انواع نوشابه، کنسانتره، پوره میوه جات، رب، گوجه فرنگی، سرکه و الکل بوده است.

ب: موضوع فرعی فعالیت شرکت، مشارکت در سایر شرکتها 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.

### مقدار تولید

مقدار تولید محصولات سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نوع محصول ( اصلی یا فرعی )	واحد اندازه گیری	تولید واقعی	ظرفیت معمول ( عملی )
۱	انواع آبمیوه و نوشابه	هزار لیتر	۱۲۲,۱۰۳	۱۳۱,۳۱۹
۲	انواع کنسانتره ، پوره و رب	تن	۱۲,۰۸۴	۱۰,۲۹۳
۳	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۱,۸۷۷	۲,۲۵۵
۴	انواع پریفرم تولیدی	هزار عدد	۹۳,۷۴۴	۸۹,۴۲۹
۵	انواع روغن کنجد	هزار لیتر	۰	۵
۶	سرکه بالزامیک	هزار لیتر	۱۴	۴۵

### ۱-۱-۱- مصرف مواد اولیه

مصرف مواد اولیه و بسته بندی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ	تامین کننده ها
۱	محصولات کشاورزی	کیلوگرم	۷۱,۶۱۰,۸۶۷	۱۲,۴۲۸,۵۰۱	باغداران
۲	شکر	کیلوگرم	۹,۷۷۹,۰۶۴	۴,۳۰۸,۴۷۱	قند ارومیه ، پانیدفام ، قند پیرانشهر
۳	انواع مواد اولیه تولید پریفرم	کیلوگرم	۳,۷۵۹,۵۸۶	۳,۰۷۳,۵۳۸	بورس کالای ایران ، سولان صیای پارسیان ، پت پاور آریا و سایر
۴	انواع شیشه بسته بندی محصولات	عدد	۲۹,۹۴۱,۷۷۱	۱,۸۸۵,۸۶۵	نفیس شیشه
۵	فروکتوز نوع F55	کیلوگرم	۳,۵۸۸,۷۸۰	۱,۲۶۴,۳۷۹	فروکتوز ناب ، گلوکران ، صبا پیشرو کالا
۶	قوطی کن	عدد	۱۱,۲۷۴,۱۴۱	۱,۰۵۳,۷۱۹	قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۷	انواع پری فرم خریداری شده	عدد	۲۸,۰۵۱,۲۴۹	۷۵۵,۱۱۰	ستاره کالی شرق ، صنایع فردان اریان
۸	ملاس	کیلوگرم	۶,۷۸۲,۳۲۶	۷۳۲,۴۸۶	قند ارومیه ، پی آیند مهر
۹	انواع اسانس	کیلوگرم	۶۹,۶۲۴	۵۵۹,۵۷۳	دهلر ایرانیان، Aydel Ticaret Tedarik، عصاره های خوراکی و آرایشی گل فرهور فام، گوارا سلامت ماندگار، Rayar LLC، گوارا سلامت ماندگار
۱۰	انواع نایلون شیرینگ و فیلم استریچ	کیلوگرم	۵۸۲,۴۶۰	۵۳۲,۰۳۲	تولیدی و صنعتی البرز پلاست، آسیا پک آذربایجان گسترده ایرانیان پارسیان، وستا پلیمر نیک، سولان صیای پارسیان، وستا پلیمر نیک
۱۱	انواع درب PET پلاستیکی	عدد	۱۲۱,۱۹۶,۰۰۰	۴۲۰,۳۳۴	توسعه درب ایده، تولیدی در پلاستیک تهران، سامان پلاست آریا،
۱۲	انواع اتیکت	عدد	۸۳,۱۷۲,۱۸۰	۳۵۸,۳۷۵	چاپ رایان پارس آریان، صنایع پلیمر پوشش افرا، صنایع چاپ و بسته بندی آسان
۱۳	انواع اتیکت	کیلوگرم	۸۵,۲۹۷	۱۹۸,۷۹۱	قزوین، طلایه گستران شاه رنگ، گلستان خرسند یزد
۱۴	فویل پاکت تتراپک	عدد	۱۹,۰۲۷,۸۵۹	۳۰۷,۶۳۰	پاد الوان پاک ، پیمان پریسان
۱۵	انواع پالت بسته بندی	عدد	۹,۸۰۱	۱۴۹,۱۳۵	تولیدی سلان پلاستیک، سجاد عباسی فولنجی (فرآورده های چوبی عباسی)، شایان اعتماد تکین دشتابی، رضا محمدپور توپراق قلعه (کارگاه پالت سازی محمدپور)، شهرام وعیدی (کارگاه تجاری وعیدی)، رضا محمدپور توپراق قلعه (کارگاه پالت سازی محمدپور)
۱۶	انواع تشک	عدد	۱۸,۴۸۹,۹۰۷	۷۶,۱۸۸	صنایع بسته بندی تبریز
۱۷	سایر	حلقه	-	۳۹۰	-
	جمع			۲۸,۱۰۴,۵۰۷	-

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۱-۱-۲ نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

تامین مواد اولیه این شرکت مطابق آیین نامه معاملات تایید شده توسط هیات مدیره شرکت صورت می پذیرد و پس از بررسی و تایید کمیسیون خرید و تایید مدیر عامل شرکت ، در تمامی خریدهای صورت پذیرفته رعایت صرفه و صلاح شرکت در اولویت بوده و پس از اخذ استعلام از شرکتهای مختلف خرید به پایین ترین قیمت و بهترین کیفیت صورت می پذیرد . معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مطابق صورتهای مالی می باشد که در این خصوص ضمن رعایت قوانین مندرج در آئین نامه معاملات شرکت ، مستند سازی و شفاف سازی لازم بعمل آمده است .  
در جدول زیر شرح کاملی از خریدهای شرکت ارائه شده است .

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان	کشور	مبلغ ( میلیون ریال )
شرکتهای گروه و وابسته			
انواع شیشه بسته بندی محصولات	شیشه سازی مینا - شیشه و گاز	ایران	۱,۳۸۲,۴۶۱
قوطی کن	زمزم ایران	ایران	۸۱۹,۹۲۰
شکر	قند اصفهان	ایران	۴۹۸,۶۲۵
ملاس	قند اصفهان	ایران	۲۴۹,۹۳۵
گاز CO <sub>2</sub>	زمزم آذربایجان	ایران	۱۸,۵۸۵
جمع خرید از اشخاص گروه و وابسته			
محصولات کشاورزی	باغداران	ایران	۱۲,۴۲۹,۸۰۸
شکر	قند ارومیه ، پانذفام ، قند پیرانشهر	ایران	۲,۹۱۳,۲۹۹
انواع مواد اولیه تولید پریفرم	بورس کلاهی ایران ، سولان صبا پارسیان ، بت پاور آریا و سایر	ایران	۲,۸۱۴,۲۳۶
فروتوز نوع F55	فروتوز ناب ، گلوکزان ، صبا پیشرو کالا		۱,۲۴۵,۱۷۹
انواع اسانس	دهلر ایرانیان، Aydel Ticaret Tedarik، عصاره های خوراکی و آرایشی گل فرهور فام، گوارا سلامت ماندگار، Rayar L.L.C، گوارا سلامت ماندگار	ایران - امارات - ترکیه	۱,۱۵۶,۵۴۸
انواع پری فرم خریداری شده	ستاره کالی شرق ، صنایع فردان اریان	ایران	۷۶۳,۴۶۶
انواع شیشه بسته بندی محصولات	نفیس شیشه		۷۴۹,۸۶۰
انواع اتیکت	چاپ رایان پارس آرین، صنایع پلیمر پوشش افرا، صنایع چاپ و بسته بندی آسان فزوین، طلایه گستران شاه رنگ، گلستان خرسند یزد	ایران	۶۶۱,۶۰۰
انواع نایلون شیرینگ و فیلم استریج	تولیدی و صنعتی البرز پلاست، آسیا پک آذربوین گسترده ایرانیان پارسیان، وستا پلیمر نیک، سولان صبا پارسیان، وستا پلیمر نیک	ایران	۵۸۰,۵۰۰
انواع درب PET پلاستیکی	توسعه درب ایده، تولیدی در پلاستیک تهران، سامان پلاست آریا،	ایران	۴۷۳,۸۹۶
فویل پاکت تتراپک	پاد الوان پاک ، پیمان پریسان	ایران	۳۲۷,۷۰۰
ملاس	قند ارومیه ، پی آیند مهر	ایران	۳۲۷,۷۱۱
قوطی کن	قوطی سازی آلومینیوم کاوه	ایران	۲۰۳,۲۱۰
انواع پالت بسته بندی	تولیدی سیلان پلاستیک، سجاد عباسی قولنجی (فرآورده های چوبی عباسی)، شایان اعتماد تکین دشتابی، رضا محمدپور توپراق قلعه (کارگاه پالت سازی محمدپور)، شهرام وعیدی (کارگاه نجاری وعیدی)، رضا محمدپور توپراق قلعه (کارگاه پالت سازی محمدپور)	ایران	۱۵۳,۱۳۱
انواع تشک	صنایع بسته بندی تبریز	ایران	۴۶,۶۳۹
فیلتر کاغذی ۶۰*۶۰ خارجی	DUNYA DENIZ GIDA TUR SAN VE TIC LTD	ترکیه	۲۱,۷۶۱
سایر	سایر	ایران - آلمان	۳,۵۱۹,۸۹۲
جمع خرید سایر اشخاص			
جمع :			
۳۱,۲۶۷,۹۶۲			

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

- \* شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت دارای سهام شناور معادل ۳۳.۵۳ درصد کل سهام صادره می باشد .
- \* کسب رتبه اول در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه رشد و بازدهی در سال ۱۴۰۰. (منبع: هفتمین دوره برترین شرکت های منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
- \* کسب رتبه دوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اشتغال در سال ۱۴۰۰. (منبع: هفتمین دوره برترین شرکت های منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
- \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۲۰۱۹ میلادی. (منبع: ششمین دوره برترین شرکت های منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
- \* کسب عنوان صادرکننده نمونه استانی (منبع: سازمان صمت آذربایجان غربی، ارومیه، ۱۳۹۶) کسب عنوان صادرکننده نمونه استانی (منبع: سازمان صمت آذربایجان غربی، ارومیه، ۱۳۹۸)
- \* کسب رتبه اول در شاخص رشد مقاصد صادراتی در بین شرکت های تابعه هلدینگ صنایع غذایی سینا در سال ۱۳۹۶. (منبع: کمیته صادرات شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا، ۱۳۹۶)
- \* کسب رتبه سوم در شاخص افزایش مقاصد صادراتی در بین شرکت های دارای صادرات بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در سال ۱۳۹۵. (منبع: بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، ۱۳۹۶)
- \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۶. (منبع: پنجمین دوره برترین شرکت های منطقه غرب و شمالغرب، ۱۳۹۶)
- \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۸. (منبع: ششمین دوره برترین شرکت های منطقه غرب و شمالغرب، ۱۳۹۸).
- \* صادر کننده برگزیده سال ۱۳۹۹ در استان آذربایجان غربی - کسب عنوان واحد تولیدی نمونه استان آذربایجان غربی (منبع: معاونت غذا و دارو سال ۱۴۰۲)
- \* تمیز هفتمین دوره معرفی برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب - عنوان پژوهشگر برگزیده صنایع استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۱ از طرف استانداری و اداره کل صنایع و معادن
- \* دریافت نشان صادر کننده برگزیده استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد سال ۱۳۹۹.
- \* دریافت نشان صادر کننده نمونه ملی در سال ۱۴۰۱ و واحد نمونه استانی از طرف سازمان غذا و دارو استان
- \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۸.
- \* واحد برتر استان در تولید محصولات سالم و توجه به الزامات و قوانین سازمان غذا و دارو (منبع: معاونت غذا و دارو استان آذربایجان غربی سال ۱۴۰۱)
- \* اولین جایزه نوآوری و فناوری بنیاد مستضعفان حوزه صنایع غذایی (منبع: بنیاد دانشمند سال ۱۴۰۱)
- \* کسب عنوان واحد برگزیده کشور به مناسبت روز جهانی ایمنی غذا در سال ۱۴۰۲ (منبع: سازمان غذا و دارو سال ۱۴۰۲)
- \* کسب لوح تقدیر و تندیس واحد نمونه صنعتی در سال ۱۴۰۲ از طرف سازمان صنعت، معدن و تجارت
- \* دریافت لوح تقدیر مودی خوش حساب مالیاتی از طرف اداره دارائی در سال ۱۴۰۳
- \* دریافت لوح تقدیر و تندیس روز ملی صنعت و معدن در سال ۱۴۰۳
- \* کسب لوح تقدیر و تندیس واحد برتر سال از طرف معاونت غذا و داروی استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۳
- \* کسب عنوان واحد نمونه تحقیق و توسعه استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۱
- \* شرکت پاکدیس با بهره مندی از ۸ کارخانه تولیدی در سطح کشور نسبت به تولید انواع محصولات خود بشرح ذیل اقدام می نماید .

**ارومیه:** انواع کنسانتره آبیوم و سبزیجات، پوره میوه، رب، سرکه، الکل، آبیوم گازدار و بدون گاز در بسته بندی بطر شیشه و PET و CAN، نوشابه انرژی زا و نوشابه گازدار

**سلماس:** کنسانتره سیب - **سردشت:** کنسانتره انگور قرمز - **قلعه گنج:** روغن کنجد

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۱- جزئیات فروش

۳-۱-۱- جزئیات فروش

نسبت محصول از فروش در داخل	کل مبلغ فروش منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	کل مقدار فروش (هزار لیتر)	نوع محصول	ردیف	طبقه فروش
۵۴	۲۷,۸۷۴,۷۷۴	۱۰۵,۴۱۴	انواع آب میوه گازدار	۱	فروش داخلی
۱۴	۷,۴۵۵,۴۸۹	۱۴,۸۲۵	انواع آب میوه بدون گاز	۲	
۵	۲,۵۳۶,۳۴۳	۳,۸۴۲	نوشابه	۳	
۲	۱,۱۰۵,۵۷۷	۱,۹۲۱	الکل و ضد عفونی کننده	۴	
۱	۴۷۷,۱۳۹	۵۲۶	پوره و رب و کنسانتره	۵	
۰	۱۸,۴۷۶	۱۸	انواع سرکه	۶	
۲۳	۱۱,۶۶۴,۶۶۹	۸,۲۳۴	پوره و رب و کنسانتره	۷	صادرات
۱	۳۸۲,۹۲۶	۷۸۳	انواع آب میوه بدون گاز	۸	
۰	۳۱,۸۵۳	۵۰	الکل و ضد عفونی کننده	۹	
۰	۱۵,۴۶۹	۳۰	نوشابه	۱۰	
۰	۷۵,۸۹۶	۱۷۰	انواع آب میوه گازدار	۱۱	
۱۰۰	۵۱,۶۳۸,۶۱۱		جمع		

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

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

##### ۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری ( تکلیفی )

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تأثیری از قیمت گذاری دستوری وجود ندارد .

##### ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح ( مبالغ به میلیون ریال )	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۴۹۹,۳۵۲	۴۱۹,۵۲۹	۱۹	افزایش درآمد عملیاتی
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱,۰۰۰,۸۵۸	۷۲۹,۵۳۷	۳۷	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۴۸۷,۸۴۶	۳۰۱,۸۲۷	۶۲	افزایش حقوق وزارت کار
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۷,۷۱۱	۴۱,۳۷۸	(۸۱)	افزایش میزان واردات
۵	پرداختی بابت انرژی	۳۱۹,۷۸۹	۲۰۲,۷۸۸	۵۸	افزایش نرخ گاز و برق
۶	عوارض اتاق بازرگانی	۲۹,۱۵۴	۰	۱۰۰	سه در هزار عملکرد
۷	مالیات حقوق	۳۵,۵۲۱	۵۲,۷۴۷	(۳۳)	افزایش حقوق وزارت کار
۸	مالیات تکلیفی	۰	۳۳۲	(۱۰۰)	-
	جمع	۲,۳۸۰,۲۳۱	۱,۷۴۸,۱۳۸	-	-
	مانده پرداختی	۹۸,۷۰۷	۵۳۵,۴۷۰	(۸۲)	افزایش درآمد عملیاتی + افزایشات قانونی حقوق

##### ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مطالباتی از دولت ندارد .

##### ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

مبلغ فروش ( میلیون ریال )		فروش ( دلار )		شرح
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فروش خالص
۱۲,۱۷۰,۸۱۳	۴,۰۸۴,۵۹۳	۱۱,۸۰۲,۶۲۸	۶,۵۳۶,۳۹۲	

مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمتگذاری محصولات صادراتی ، کمیته ای شامل واحد فروش ، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار ، فرمولاسیون ، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل ، معاونت مالی و اداری و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری در مورد قیمت های فروش صادراتی مشتریان اقدام می نماید .

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها

از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان

۱- اساسنامه شرکت ۲- قانون کار ۳- مصوبات هیات مدیره ۴- قانون تامین اجتماعی ۵- قوانین و ضوابط محیط زیست ۶- قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ۷- قوانین، ضوابط و آیین نامه های اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار ۸- قوانین سازمان حمایت از حقوق مصرف کنندگان ۹- قوانین گمرکی و مقررات حاکم بر صادرات و واردات ۱۰- قانون تجارت ۱۱- قانون مالیاتهای مستقیم ۱۲- تکالیف مجمع ۱۳- قانون مالیات بر ارزش افزوده ۱۴- استاندارد های حسابداری ۱۵- سایر مقررات مرتبط با فعالیت شرکت

۵-۱- وضعیت رقابت

نام شرکت	نماد معاملاتی	میزان تولید (هزار لیتر)	میزان فروش (هزار لیتر)	مبلغ فروش (میلیون ریال)
پاکدیس	غدیس	۱۳۶,۰۷۸	۱۳۵,۸۱۳	۵۱,۶۳۸,۶۱۱
بهنوش ایران	غبهنوش	۲۱۲,۷۱۲	۲۰۶,۴۹۲	۸۵,۵۶۷,۶۸۹
عالیس	عالیس	۳۳,۲۹۱	۳۳,۵۰۷	۲۶,۶۸۵,۰۷۱

با توجه به تولید و فروش محصولات متنوع در شرکت ها صرفاً میزان تولید و فروش محصولات مرتبط با آب میوه و نوشابه و کنسانتره لحاظ گردیده است و شرکت پاکدیس با توجه به میزان تولید و فروش و مبلغ فروش در جایگاه اول نسبت به رقیبان در این صنعت قرار دارد.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

هم اکنون بازارگردانی سهام این شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین و با طرفیت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی صورت می پذیرد .

عنوان	پارامتر
نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین
آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۷/۲۲
پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۷/۲۲
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵۸۵,۲۳۹
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۵۸۰,۸۳۲
تعداد سهام خریداری شده	۲۰,۷۶۹,۸۹۰
تعداد سهام فروخته شده	۲۰,۹۹۸,۱۱۷
تعداد سهام نزد بازارگردان	۱۵,۷۲۶,۳۵۸

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

- \* ارتقا کیفیت محصولات فعلی
- \* تلاش برای اخذ تسهیلات با توجه به گسترش فعالیت شرکت و افزایش تولید و فروش
- \* تلاش برای انتشار اوراق مرابحه برای خرید مواد اولیه و تکمیل پروژه ها
- \* کنترل و مدیریت گلوگاهها و استفاده حداکثری از ظرفیت دستگاهها
- \* تلاش برای خرید مواد اولیه مورد نیاز با بهترین کیفیت و کمترین قیمت ممکن
- \* ارتقاء سیستم های مکانیزه به منظور تسریع در دسترسی به اطلاعات یکپارچه مورد نیاز و استفاده از سیستم های یکپارچه تحت وب جهت افزایش کنترل های داخلی
- \* اخذ سفارشات بصورت آنلاین و از طریق سیستم های تحت وب
- \* مدیریت بر ضایعات و اتلاف بعنوان یک فرایند پویا و مستمر و تلاش در زمینه به حداقل رساندن ضایعات
- \* اجرای برنامه های تحقیقاتی و تقویت واحد R&D و بکارگیری روشها و سازوکارهای مناسب جهت ارتقاء کیفیت ، متنوع کردن محصولات و کاهش هزینه های تولید و قیمت تمام شده محصولات
- \* توسعه ناوگان فروش و برنامه ریزی ، حفظ ، توسعه و تقویت برندهای فرعی در جهت گسترش بازار
- \* بررسی و مطالعه در خصوص عوامل زیست محیطی و توجه ویژه به مسئولیت اجتماعی
- \* تاکید بر توسعه صادرات محصولات با حفظ سهم بازار داخلی و تنوع بخشی به محصولات داخلی و صادراتی با رعایت نیازهای بازار

### ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت

چشم انداز	ماموریت	اهداف کلان	استراتژی های کلان	ارزش های سازمانی
کسب ۱۸ درصد از سهم کل بازار آرمیوه ایران تا پایان سال ۱۴۰۷ با حفظ جایگاه رهبری بازار آرمیوه گازدار با ۳۸ درصد سهم بازار و کسب ۸ درصد از سهم بازار آرمیوه بدون گاز	تولید و عرضه محصولات نوشیدنی با مناسبترین کیفیت و قیمت در کشور جهت تامین انتظارات بروز مشتریان و سایر ذی نفعان	۱- افزایش سهم بازار تا ۱۸ درصد از سهم کل بازار آرمیوه کشور	۱- نفوذ در بازار: افزایش سهم فروش محصولات در بازار های فعلی از طریق توسعه فعالیت های بازاریابی و تبلیغات شرکت و ریبندینگ	مشتریان: حفظ مشتریان موجود با افزایش رضایت و تعامل بهتر با آنان و جذب مشتریان جدید از طریق ارائه محصولات با قیمت و کیفیت مناسب
		۲- بازنگری برند ساندیس و ارتقاء و تثبیت آن به عنوان مناسب ترین برند آرمیوه از نظر کیفیت و قیمت در کشور	۲- توسعه بازار: ارائه محصولات شرکت در بازارهای جدید داخلی	کارکنان: نگهداری ، آموزش، ارتقاء و جبران خدمات کارکنان بر اساس شایستگی و عملکرد و ایجاد بستر و محیط ایمن و آرام برای پرورش نیروی متعهد ، خلاق، صادق، مسئولیت پذیر، انعطاف پذیر و روزآمد علاقمند به یادگیری و کار تیمی ، دقیق ، داشتن تعامل سازمانی و روحیه نتیجه گرایی
		۳- رشد سود آوری و تثبیت آن در حد سه رقیب اصلی	۳- توسعه محصول: ایجاد تغییرات اساسی کیفی در محصولات فعلی یا ارائه محصولات جدید مرتبط جهت کسب رضایت بیشتر مشتری	پذیر، انعطاف پذیر و روزآمد علاقمند به یادگیری و کار تیمی ، دقیق ، داشتن تعامل سازمانی و روحیه نتیجه گرایی
		۴- تکمیل زنجیره تامین و به روز نمودن تکنولوژی در بسته بندی به منظور مدیریت قیمت تمام شده	۴- تمرکز مبتنی بر تمایز کم هزینه: ارائه محصولات متفاوت و متمایز از رقبا با قیمت مناسب برای مشتریان بازار هدف	ذینفعان: تعهد به حفظ و تامین متوازن منافع ذینفعان و محیط زیست و سلامتی مردم
		۵- توسعه مسئولیت های اجتماعی با ابراز اقتصاد مقاومتی		

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲- آخرین وضعیت پروژه های در دست اقدام شرکت بشرح ذیل می باشد :

نام طرح های عمده در دست اجرا	مخارج انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
ساختمان ستادی جدید	۱۹۰,۹۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۳۵٪	۵۰۹,۰۹۷	داخلی	۱۳۹۷	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	-	بهبود و توسعه فضای کاری همکاران ستادی
پروژه اجرای سیستم اطفای حریق	۲۳,۷۴۱	۴۰,۰۰۰	۵۰٪	۱۶,۲۵۹	داخلی	۱۴۰۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	سیستم اطفای حریق
پروژه افزایش ظرفیت سیستم آمونیاکی	۱۳,۲۸۹	۳۵,۰۰۰	۴۵٪	۲۱,۷۱۱	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	-	افزایش راندمان
پروژه خطوط pet گازدار ۳۰۰ سی سی (توسعه ای فاز ۱)	۶۵,۳۹۲	۷۰,۰۰۰	۸۰٪	۴,۶۰۸	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	-	افزایش ظرفیت
پروژه ساخت انبار محصول به مساحت ۱۴۰۰۰ متر مربع (توسعه ای فاز ۱)	۴,۹۶۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱٪	۲,۰۹۵,۰۴۰	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۶/۰۴/۱۰	-	افزایش فضای انبار
پروژه ساختمان فرآوری (توسعه ای فاز ۱)	۳۴,۸۰۶	۲,۲۵۰,۰۰۰	۵٪	۲,۲۱۵,۱۹۴	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۷/۰۵/۱۵	-	افزایش ظرفیت خطوط فرآوری
پروژه انتقال پساب کارخانه سلماس	۵۶۲	۱۵,۰۰۰	۲۰٪	۱۴,۴۳۸	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	-	جهت جلوگیری از آلودگی محیط زیست
پروژه افزایش ظرفیت برق از ۳.۸۵ مگاوات به ۶.۹ مگاوات	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱٪	۳۴۹,۵۰۰	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	-	توسعه برق
پروژه احداث اتاق برق کارخانه سلماس	۶,۲۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۹۳,۷۰۹	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	-	توسعه برق
پروژه بهسازی انبار فروش تهران	۷,۴۴۴	۵۰,۰۰۰	۳۰٪	۴۲,۵۵۶	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	-	توسعه فروش مویرگی
توسعه رستوران - فاز دوم	۴,۶۵۶	۳۰,۰۰۰	۱۰٪	۲۵,۳۴۴	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۱۱/۱۵	-	توسعه رستوران
پروژه احداث سوله تصفیه ویناس	۷۳۷	۲۵,۰۰۰	۵٪	۲۴,۲۶۳	داخلی	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	-	حفاظت تجهیزات تصفیه خانه

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

شرکت در سال ۱۴۰۴ نسبت به تولید محصول جدید اقدام ننموده است .

۲-۳- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

شرکت تمامی رویدادهای مالی را بر اساس استانداردهای حسابداری مرتبط ثبت و ضبط نموده و در سال مالی مورد گزارش بدون تغییر نسبت به سال قبل می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۲- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

گزارش پایداری شرکتی:

مدیریت انرژی

گاز:

جایگزینی دیگهای بخار جدید به جای دیگهای قدیمی و فرسوده که باعث شده مصرف گاز کاهش یابد  
خرید دیریتور جهت دما دهی به آب تغذیه دیگهای بخار جهت کاهش مصرف گاز  
عایق کاری لوله های بخار جهت کاهش اتلاف انرژی

برق:

از رده خارج نمودن چیلرهای فریونی و استفاده از سیستم آمونیاکی برای سردخانه جهت کاهش اتلاف برق مصرفی  
خرید ژنراتور جهت استفاده در زمان قطع برق  
بررسی خرید خط اختصاصی برق ( در حال رایزنی جهت عقد قرارداد با شرکت برق )

آب:

استفاده از سیستم آبیاری قطره ای برای آبیاری درختان موجود در شرکت  
نصب کولینگ تاور جهت سیرکوله نمودن آب مورد استفاده خطوط تولید جهت کاهش اتلاف آب

### عملکرد زیست محیطی

شرکت نسبت به تسطیح زمینهای بلا استفاده به مساحت بیش از ۱۰ هکتار اقدام و نسبت به کاشت بیش از ۲,۰۰۰ نهال درخت پسته و گردو در زمینی به مساحت ۶ هکتار در آن اقدام نموده است. شرکت نسبت به ایجاد سردخانه ۱۰ هزار تنی اقدام نمود.  
با نظارت سازمان امور مالیاتی محتویات ضایعات عمده خالی می شود و نسبت به فروش ظروف آنها اقدام می گردد و از آلودگی محیط زیست جلوگیری می شود.

### مدیریت منابع آب و پساب

تسویه پساب خروجی شرکت و تبدیل آن به استاندارد های مورد تایید محیط زیست

### آثار مالیاتی

ارسال به موقع اظهارنامه های مالیاتی، پرداخت به موقع مالیات بر درآمد، مالیات بر ارزش افزوده و سایر تکالیف مالیاتی موجب خوش حسابی این شرکت نزد سازمان امور مالیاتی گردیده است. این شرکت نسبت به ترتیب پرداخت کلیه بدهی های اظهار شده و قطعی شده خود منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ اقدام نموده و برای عملکرد سال ۱۳۹۹ و سالهای قبل از آن مفاصا حساب اخذ نموده است.

# گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

## پسماند

پسماندهای تولیدی شرکت شناسایی شده و پروسه جمع آوری و حمل به محل های مجاز ، مدیریت می شود . از جمله بهبودهای حاصله تفکیک ضایعات و فروش آن ها ، جاری سازی نرم افزارهای اتوماسیون اداری با هدف کاهش مصرف کاغذ است .

## گزارش عملکرد اجتماعی

تنظیم برنامه مستمر آموزش کارکنان به منظور ارتقاء در دانش و افزایش کیفیت بهره وری  
برگزاری سمینارهای آموزشی با هدف ارتقاء دانش و مهارت پرسنل

تاکید بر پرداخت به موقع حقوق و دیون دولتی از قبیل مالیات و حق بیمه در راستای رعایت قوانین و مقررات اجرایی  
رعایت تساوی در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افشاء و اطلاع رسانی به موقع اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار  
اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و نیز پرداخت به موقع و کامل مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام  
در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ از بابت کمکهای عام المنفعه هیچگونه پرداختی صورت نپذیرفته است .

## برنامه شرکت جهت حفظ سلامت نیروی انسانی

انجام آزمایشات و معاینات دوره ای برای کلیه پرسنل

استقرار پزشک در کارخانه طی تمام روزهای هفته

تجهیز خانه بهداشت کارخانه

تجهیز لوازم آتش نشانی ، ماشین آلات و ادوات آتش نشانی

## گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی ، بهداشتی و آموزشی کارکنان

برگزاری کلاس های آموزش بهداشت ، ایمنی و محیط زیست

برگزاری دوره های آموزشی ایمنی حریق و کمک های اولیه برای کارکنان

برگزاری دوره های پدافند غیر عامل برای پرسنل نگهبانی

انعقاد قرارداد با شرکت های بیمه ای به منظور پوشش بیمه تکمیل درمان پرسنل

تدارک امکانات ورزشی مانند زمین چمن فوتبال ، تجهیزات ورزشی و نرمشی در دو محل متفاوت داخل شرکت جهت حفظ سلامتی کارکنان

## بعد اقتصادی

تدوین برنامه منظم در راستای استمرار رشد شاخص های عملکردی شرکت و پایش منظم در راستای دستیابی به اهداف برنامه

مدیریت مستمر ریسک عملیاتی به منظور تقویت شاخص های ارزیابی عملکرد

ارزآوری در اثر صادرات محصولات به کشورهای مختلف

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۲- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره

اطلاعات مدیران شرکت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده	سمت	زمینه های سوابق کاری	عضویت همزمان در هیات مدیره سایر شرکت ها	تحصیلات
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	سید مرتضی موسوی	رئیس هیئت مدیره ( غیر موظف )	مدیر امور بانکداری شرکتی و تجاری بانک سینا، مدیر امور بانکداری اختصاری بانک سینا، مدیر منطقه جنوب شرق کشور بانک سینا ، معاون عملیاتی بانکی منطقه آذربایجان شرقی و اردبیل و رئیس بانک سینا ، مدرس دانشگاه	-	دکترای حسابداری
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)	ناصر صمدی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل ( موظف )	مدیر عامل شرکت پاکدیس از سال ۱۳۸۷	-	دکترای مدیریت کسب و کار
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	بهزاد اسماعیلی فر	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	مدیر عامل شرکت توسعه فناوری های انرژی آرمان پاسارگاد ، مدیر استراتژی و توسعه کسب و کار گروه غذایی توسعه کشت و صنعت کوروش ، دبیر و مشاور مشاور وزیر راه و شهرسازی ، مدیر امور بیمه گروه صنعتی گلرنگ ، مشاور پروژه شرکت ایساکو کیش و بانک توسعه صادرات ، مدرس دانشگاه	-	دکترای مدیریت بازرگانی
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	محسن زارع مقدم	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	رئیس حسابداری عمومی شرکت حفاری شمال مدیر حراست بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی مدیر حراست شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا رئیس حراست شرکت بنوش ایران	-	کارشناسی ارشد مدیریت مالی
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)	علمدار داودآبادی	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	مدیر نظارت بر هلدینگ های عمرانی و ساختمانی معاونت اقتصادی ، کارشناس ارشد توسعه ؛ معاونت توسعه و فناوری بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ، کارشناس ارشد کنترل پروژه معاونت توسعه انرژی بنیاد ، عضو اصلی هیات بدوی تخلفات اداری بنیاد، رئیس هیأت مدیره شرکت ملی ساختمان، رئیس هیات مدیره شرکت تایبران	-	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع

اطلاعات کمیته های تخصصی شرکت

کمیته انتصابات	کمیته حسابرسی	کمیته ریسک
بهزاد اسماعیلی فر	سید مرتضی موسوی	محسن زارع مقدم
مرتضی آهنگری سریزدی	مرتضی آهنگر سریزدی	مرتضی آهنگر سریزدی
امیر موقر	حبیب جهانگشای رضائی	امیر موقر

ارتباط سهامداران با هیات مدیره شرکت در طی سال از طریق انتقال مطالب به واسطه کارشناس امور سهام و در زمان برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه به صورت حضوری و آنلاین صورت می پذیرد . ضمناً سایت شرکت نیز طوری تعبیه شده که تمامی سهامداران می توانند نظرات ، انتقادات ، پیشنهادات و درخواست های خود را از طریق تلفن ، فکس ، ایمیل و ... به شرکت ارسال نمایند .

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### ۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳-۱- منابع
۲۲,۷۸۱,۴۲۸	۳۲,۷۱۷,۵۵۶	الف) تسهیلات بانکی دریافتی
۲۹,۱۹۱,۵۵۶	۴۶,۱۷۹,۸۷۷	ب) منابع حاصل از فروش و سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی
۳,۰۴۳,۰۹۲	۵,۶۴۵,۸۱۷	ج) منابع حاصل از دریافت مطالبات

در خصوص فعالیت اصلی شرکت ، فروش نوشیدنی گازدار و بدون گاز ( آب میوه ، نوشابه و ... ) و صادرات کنسانتره به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد . ضمناً نرخهای فروش در کمیسیون و مصوبات قیمتی و مورد تأیید اعضای کمیته قیمتگذاری شامل مدیر عامل ، معاونت مالی و اداری ، مدیر مالی و مدیر فروش می باشد .

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳-۲- مصارف
۲,۶۹۳,۷۰۲	۴,۱۵۲,۱۶۱	الف) پرداخت هزینه های حقوق و مزایا
۲,۱۰۱,۱۸۵	۲,۸۰۶,۴۹۸	ب) هزینه های فروش و بازاریابی و حمل
۲۵,۱۶۰,۹۸۶	۴۳,۰۳۹,۵۸۸	ج) خرید مواد اولیه، قطعات، دارائی ثابت، و سایر ملزومات مورد نیاز شرکت و پرداخت
۱۷,۶۱۵,۹۵۱	۳۲,۵۰۲,۵۵۲	د) پرداخت تسهیلات

### ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

با عنایت به سابقه طولانی شرکت ، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان ، وضعیت بازار ، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز ، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است . کمیته مدیریت ریسک شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسکهای استراتژی ، ریسکهای مالی ، ریسکهای عملیاتی و اجرایی ، ریسکهای اقتصادی ، ریسکهای اعتباری ، سیاسی ، قانونی ، حقوقی و ... می باشد . کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسکها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد . شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق پایش دوره ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر می باشد .

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### ۱-۳-۳- ریسک سایر قیمتها

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

### ۲-۳-۳- ریسک بازار

این شرکت اولین تولید کننده آرمیوه گازدار در ایران می باشد. به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار، سایر واحدهای تولیدی نیز اقدام به تولید آرمیوه 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. که شرکت با افزایش متناسب قیمت فروش محصولات و تولید و 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 آرمیوه بدون گاز در بسته بندی شیشه ۸۰۰ و برنامه ریزی صورت گرفته برای تولید و فروش آرمیوه بدون گاز در بسته بندی یک لیتری pet شرکت گام بزرگی جهت کسب ۱۰ درصد از سهم آرمیوه بدون گاز را خواهد داشت. برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقبا به بازار، شرکت سعی نموده با حفظ کیفیت و قیمت گذاری مناسب برای مصرف کننده و حاشیه سود مناسب برای عوامل توزیع سهم خود در بازار را حفظ نماید و در صدد است که با اعمال سیاست های مناسب فروش و انجام برنامه های تبلیغاتی محیطی و از طریق صدا و سیما نسبت به معرفی بیشتر محصولات موجود و محصولات جدید اقدام نماید.

### ۳-۳-۳- ریسک ارز

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

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### ۴-۳-۳- 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. به غیر از فروشگاه های زنجیره ای طرف قرارداد، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد. برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالاها 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.

### ۵-۳-۳- 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 تامین بخشی از نیاز نقدینگی مورد نیاز از محل فروش کنسانتره و پیگیری اخذ تسهیلات بانکی محدودیت ذکر شده را مرتفع نموده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
واحد نهایی گروه	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۰	۱۱۴,۴۲۸	۰	۰	۰
شرکتهای همگروه	شرکت زمزم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۴۰,۵۹۱	۱۵۸,۸۵۲	۰	۹,۱۲۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰
	شرکت بهنوش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۷۴,۷۸۹	۰	۲,۹۲۰,۰۰۰	۰
	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۱۰,۰۸۲	۰	۰	۰	۳,۶۲۰,۰۰۰
	شرکت شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۳۶,۴۰۸	۶,۳۳۲	۰	۰	۱,۲۷۰,۰۰۰
	شرکت زمزم آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸,۴۹۷	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۴۷,۱۱۲	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۹۳,۸۱۶	۰	۰	۰
	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۳,۸۵۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۰,۷۲۱	۴,۸۴۰	۰	۰	۷,۹۸۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سینمایی نور تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۵۹,۰۹۶	۰	۰	۰	۰
	هتل پارسیان اوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۰۹۷	۰	۰	۰	۰
	بیمه سینا شعبه ارومیه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۲,۴۱۷	۰	۰	۰	۰
	برق و انرژی پیوند گستر پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۱,۰۸۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه تحقیق و توسعه دانشمند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴۶۴	۰	۰	۰
	شرکت بن ریل - راه آهن شرقی بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۷,۲۲۳	۰	۰	۰
	شرکت بنیاد علوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳,۳۳۴	۰	۰	۰
	شرکت فولاد شرق کاوه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۷۷۱	۰	۰	۰
	شرکت کشت و صنعت دامپروری آذر تگین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۸۶,۶۵۶	۰	۰	۰
	شرکت کشاورزی و دامپروری ران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	بانک سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۹,۵۰۳,۴۰۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری بورس بهکزیل	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۸۶۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت صرافى سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	هتل پارسیان استقلال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳۴	۰	۰	۰	۰
	زرعی دشت ناز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۸۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تامین سرمایه دماوند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۱,۰۰۴	۰	۰	۰	
<b>جمع کل</b>				۳,۱۷۴,۳۳۳	۵۸۳,۵۰۹	۹,۵۰۳,۴۰۰	۱۳,۱۴۰,۰۰۰	۱۷,۱۴۲,۰۰۰

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مطابق صورتجلسات کمیته حسابرسی شرکت، معاملات انجام شده با شرکت های وابسته تا پایان سال به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مورد بررسی قرار گرفته است که نظر این واحد به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

### ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

بر اساس اعلام واحد حقوقی شرکت، دعاوی با اهمیتی که بر صورتهای مالی تاثیر گذار باشد وجود نداشته است.

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده در نیمه اول سال ۱۴۰۳ باعث افزایش بهای تمام شده محصولات شده و شرکت با رشد نمودن بموقع بازار و تغییر قیمت بموقع محصولات تولیدی، سود مورد انتظار خود را حفظ نموده است. لذا رشد بیش از ۳۰ درصدی سود عملیاتی شرکت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات و به طبع آن درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات تولیدی شرکت بوده است. مطابق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۵۳، ۱۴۱، ۱۴۳ و معافیت های مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است.

مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۳۹۹ و قبل از آن مفاصا حساب موضوع ماده ۲۳۵ ق.م.اخذ شده است. با اعمال تخفیف ماده ۱۴۳ ق.م.م - شرکت فرا بورسی و دارای سهام شناور بالای ۲۵ درصد، پس از کسر ۱۰ درصد معافیت فوق، مالیات در پایان سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با ضریب ۲۲.۵ درصد محاسبه شده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی داخلی	۳۹,۴۶۷,۷۹۸	۷۶	۲۷,۷۶۸,۸۶۱	۸۷	۲۰,۱۸۶,۳۱۳	۹۴	۴۲
درآمدهای عملیاتی صادراتی	۱۲,۱۷۰,۸۱۳	۲۴	۴,۰۸۴,۵۹۳	۱۳	۱,۳۸۸,۱۰۱	۶	۱۹۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۱,۶۳۸,۶۱۱	۱۰۰	۳۱,۸۵۳,۴۵۴	۱۰۰	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	۱۰۰	۶۲
بهای تمام شده	(۳۲,۵۱۲,۱۸۵)	(۶۳)	(۲۱,۴۲۶,۰۵۶)	(۶۷)	(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	(۷۰)	۵۲
سود ناخالص	۱۹,۱۲۶,۴۲۶	۳۷	۱۰,۴۲۷,۳۹۸	۳۳	۶,۴۴۲,۶۳۳	۳۰	۸۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی ( بازاریابی و تبلیغات )	(۱,۹۷۴,۸۹۷)	(۴)	(۱,۵۱۶,۰۷۰)	(۵)	(۳۶۵,۵۹۲)	(۲)	۳۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی ( حمل و نقل )	(۸۳۱,۶۰۱)	(۲)	(۵۸۵,۱۱۵)	(۲)	(۳۵۵,۴۸۱)	(۲)	۴۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی ( حقوق و مزایا )	(۲۶۹,۱۳۷)	(۱)	(۱۸۴,۲۰۹)	(۱)	(۱۳۷,۱۷۰)	(۱)	۴۶
سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲,۰۸۸,۶۸۹)	(۴)	(۱,۱۱۹,۴۱۲)	(۴)	(۹۱۸,۹۰۳)	(۴)	۸۷
سایر درآمدها	۸۰,۹۶۱	-	۷۸,۵۳۳	-	۵۹,۵۴۴	-	۳
سایر هزینه ها	۰	-	(۴,۸۵۵)	-	۰	-	-
سود عملیاتی	۱۴,۰۴۳,۰۶۳	۲۷	۷,۰۹۶,۲۷۰	۲۲	۴,۷۳۵,۰۳۱	۲۲	۹۸
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۵۳,۵۹۲	-	۹۱,۴۸۵	-	۸۹,۱۰۹	-	(۴۱)
هزینه های مالی	(۴,۸۰۶,۹۰۰)	(۹)	(۲,۵۸۶,۲۴۲)	(۸)	(۱,۳۷۱,۰۹۵)	(۶)	۸۶
سود قبل از کسر عملیات	۹,۲۸۹,۷۵۵	۱۸	۴,۶۰۱,۵۱۳	۱۴	۳,۴۵۳,۰۴۵	۱۶	۱۰۲
مالیات	(۷۵۳,۵۸۵)	(۱)	(۴۷۸,۸۹۹)	(۲)	(۶۲۲,۹۵۳)	(۳)	۵۷
سود خالص	۸,۵۳۶,۱۷۰	۱۷	۴,۱۲۲,۶۱۴	۱۳	۲,۸۳۰,۰۹۲	۱۳	۱۰۷

#### ۱-۱-۴- نمودار روند مقداری تولید و فروش

شرح	واحد سنجش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تولید	هزار لیتر / کیلوگرم	۱۳۶,۰۷۸	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۴۳
فروش	هزار لیتر / کیلوگرم	۱۳۵,۸۱۳	۱۳۸,۹۱۵	۱۳۶,۳۳۲

#### ۲-۱-۴- مبانی محاسبه مالیات

طبق قوانین مالیاتی ، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۵۳ ، ۱۴۱ ، ۱۴۳ ، ۱۴۵ و معافیت مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است و مالیات بر درآمد در سال جاری مبلغ ۷۵۳,۵۸۵ میلیون ریال می باشد .

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی
۱	.	۱	۱	.	۱
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۱	.	۱	۱	.	۱

سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۹۳۰ ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲,۲۸۰ ریال است .  
مانده سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱ میلیون ریال ، بدلیل مسدودی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد .  
مطابق با هماهنگی صورت گرفته با سازمان سپرده گذاری مرکزی و اطلاعیه افشا زمان بندی پرداخت سود در سامانه کدال در ۱۱ شهریور ماه و ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۴ از طریق سامانه سجام پرداخت سود سهام صورت گرفت .

#### ۳-۴- تحلیل حساسیت

مبلغ مصرف و نرخ موثر بر مواد اولیه اساسی " مقدار مصرف هزار واحد "						
۱۴۱,۰۴۴	۱۲۹,۲۹۱	۱۱۷,۵۳۷	۱۰۵,۷۸۳	۹۴,۰۳۰	نرخ مصرف ریال / مقدار مصرف هزار واحد	
۷,۹۰۵	۶,۰۸۶	۴,۲۶۸	۲,۴۴۹	۶۳۰	۱۵۵,۵۳۹	مواد اولیه شامل :
۹,۱۱۷	۷,۴۵۰	۵,۷۸۳	۴,۱۱۶	۲,۴۴۹	۱۷۴,۹۸۲	مواد پلی اتیلن ،
۱۰,۳۳۰	۸,۸۱۴	۷,۲۹۹	۵,۷۸۳	۴,۲۶۸	۱۹۴,۴۲۴	شکر ، شیشه ،
۱۱,۵۴۲	۱۰,۱۷۸	۸,۸۱۴	۷,۴۵۰	۶,۰۸۶	۲۱۳,۸۶۶	فروکتوز و محصولات
۱۲,۷۵۵	۱۱,۵۴۲	۱۰,۳۳۰	۹,۱۱۷	۷,۹۰۵	۲۳۳,۳۰۹	کشاورزی

مقدار و نرخ مصرف مواد اولیه بر مبنای مصرف واقعی دوره بوده و مقادیر مقایسه ای ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش درج گردیده است .  
افزایش هزینه ها بر اساس افزایش سالیانه و وضعیت اقتصادی محاسبه شده است .

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم						
۱,۰۵۴,۱۱۵	۹۶۶,۲۷۲	۸۷۸,۴۲۹	۷۹۰,۵۸۶	۷۰۲,۷۴۳	نرخ دلار / فروش محصولات	
۷,۲۵۷	۷,۱۷۳	۷,۰۸۸	۷,۰۰۴	۶,۹۲۰	۸۰۰,۰۰۰	صادرات شامل : کنسانتره سیب و انواع آرمیوه
۷,۳۸۳	۷,۲۸۸	۷,۱۹۴	۷,۰۹۹	۷,۰۰۴	۹۰۰,۰۰۰	
۷,۵۰۹	۷,۴۰۴	۷,۲۹۹	۷,۱۹۴	۷,۰۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۶۳۵	۷,۵۲۰	۷,۴۰۴	۷,۲۸۸	۷,۱۷۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	
۷,۷۶۱	۷,۶۳۵	۷,۵۰۹	۷,۳۸۳	۷,۲۵۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	

فروش محصولات با ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش نسبت به مقدار واقعی در جدول بصورت مقایسه ای ذکر شده است .  
متوسط نرخ ارز با لحاظ ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش در جدول بصورت مقایسه ای ذکر شده است .  
احتمالاً نتایج واقعی متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد .

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

نسبت ها	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
نسبت جاری	۰.۹	۰.۹	۱.۰	۱.۳	۱.۴	۱.۴
نسبت آنی	۰.۲	۰.۳	۰.۳	۰.۴	۰.۴	۰.۴
نسبت بازده دارایی ها	۰.۲	۰.۲	۰.۱	۰.۲	۰.۱	۰.۲
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۰.۵	۰.۴	۰.۴	۰.۳	۰.۴	۰.۵
حاشیه سود ناخالص - درصد	۳۶	۳۲	۲۸	۳۰	۳۳	۳۷
حاشیه سود خالص - درصد	۲۰	۱۵	۱۲	۱۳	۱۳	۱۷
متوسط دوره وصول مطالبات - روز	۲۹	۲۹	۳۴	۳۹	۴۶	۴۶
نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	۱.۳	۱.۴	۱.۷	۱.۲	۱.۶	۱.۳
نسبت کل بدهی	۰.۶	۰.۶	۰.۶	۰.۶	۰.۷	۰.۶
نسبت مالکانه - درصد	۴۲٪	۴۰٪	۳۵٪	۴۴٪	۳۳٪	۳۸٪

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### ۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها

شرح	واحد	عملکرد		بودجه		انحراف از بودجه	درصد انحراف	انحراف از بودجه	درصد انحراف
		فروش		فروش					
		تولید	مقدار	مبلغ ( میلیون ریال )	مقدار				
انواع آبمیوه	هزار لیتر	۱۱۸,۰۰۲	۱۳۱,۱۹۲	۳۵,۷۸۹,۰۸۵	۱۴۷,۳۳۸	۳۸,۷۲۲,۹۳۸	(۲۰)	(۲,۹۳۳,۸۵۳)	(۸)
انواع نوشابه	هزار لیتر	۴,۱۰۱	۳,۸۷۲	۲,۵۵۱,۸۱۲	۳,۷۲۵	۲,۲۶۸,۰۰۰	۱۰	۲۸۳,۸۱۲	۱۳
انواع الکل و ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۱,۸۷۷	۱,۹۷۱	۱,۱۳۷,۴۳۰	۲,۰۰۰	۱,۹۵۵,۰۰۰	(۶)	(۸۱۷,۵۷۰)	(۴۲)
انواع کنسانتره ، پوره و رب	تن	۱۲,۰۸۴	۸,۷۶۰	۱۲,۱۴۱,۸۰۸	۱۷,۲۰۰	۹,۱۵۰,۰۰۰	(۳۰)	۲,۹۹۱,۸۰۸	۳۳
سرکه	هزار لیتر	۱۴	۱۸	۱۸,۴۷۶	۵۰	۵۰,۰۰۰	(۷۲)	(۳۱,۵۲۴)	(۶۳)

### ۶- جمع بندی

در حال حاضر شرکت پاکدیس با کسب یک سوم سهم بازار آبمیوه گازدار کشور ، رهبر بازار این دسته محصولات بوده و با سرمایه گذاری های صورت گرفته کسب ۱۰ درصد از بازار آبمیوه بدون گاز را هدف گذاری نموده و تا ۲۵۰ میلیون لیتر نیز ظرفیت های کامل شرکت افزایش یافته است که امید می رود تا سال ۱۴۰۷ این مهم تحقق یابد و برنامه های آتی سرمایه گذاری نیز در مورد تکمیل زنجیره ارزش در حال برنامه ریزی و اقدام می باشد .