

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به همراه صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و
یادداشت های توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک: Bayatrayan@Bayatrayan.com

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم،

شماره ۲۲، طبقه دوم، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۴/۲۶

شماره: ۱۴۰۰ - ۰۷۶

گزارش حسابرِس مستقل و بازرِس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)****مقدمه**

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) - ("شرکت") شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرِس و بازرِس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرِس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۲ صورت های مالی پیوست، پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۱,۳۲۵ میلیارد ریال بابت پرداخت بخش عمده ای از بهای خرید ۲ دانگ از ۶ دانگ یک ساختمان تجاری به انضمام یک قطعه زمین به مساحت ۵۱۹ متر مربع می باشد که در سال ۱۳۹۸ براساس مبایعه نامه های منعقد شده از شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه (سهامی خاص) خریداری شده است. براساس الحاقیه مبایعه نامه های مذکور به تاریخ ۱ بهمن ماه ۱۳۹۹ اسناد مالکیت املاک مذکور می بایست در تاریخ ۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ به نام شرکت و سایر خریداران منتقل می گردید لیکن به دلیل طولانی شدن فرآیند اخذ پایان کار جدید، اسناد مالکیت فوق الذکر تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرات با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص به استثنای عدم ارائه اطلاعات کمی و مالی در خصوص اهداف بلند مدت مدیریت و راهبرد های دستیابی به آنها و بررسی و تحلیل چشم انداز آتی و عملکرد واقعی شرکت، نکته قابل ذکر دیگری وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورت های مالی پیوست به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در مورد کسب مجوز قبلی از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص تجاری فی مابین شرکت های عضو گروه صنعتی گلرنگ صورت پذیرفته است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در ارتباط با رعایت مفاد "دستور العمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، به استثنای عدم تشکیل جلسات کمیته حسابرسی طی سال مالی مورد گزارش و نظارت این کمیته بر عملیات و اثر بخشی حسابرسی داخلی، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستور العمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

۱۰- در ارتباط با رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان، دستور العمل های مربوط به افشای اطلاعات و انضباطی ناشران، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. طبق بررسی های بعمل آمده موارد زیر طی سال مورد گزارش رعایت نشده است:

الف) مفاد بندهای ۲، ۱، ۴ و ۱۰ ماده ۷ و ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ("دستورالعمل") به ترتیب درخصوص افشاء بموقع صورت های مالی تلفیقی سالانه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، گزارش هیأت مدیره به مجمع مربوط به سال مالی قبل، صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای حسابرسی شده و گزارش تفسیری میان دوره ای، صورت های مالی سالانه و میان دوره ای حسابرسی شده شرکت فرعی پاکان پلاستکار (سهامی خاص) و صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ در سامانه کدال، رعایت نشده است،

ب) عدم افشاء گزارش کنترل های داخلی سال مالی قبل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه موضوع ماده ۱۲ مکرر دستور العمل،

پ) عدم افشاء فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص فروش ۲/۵ درصد سهام بانک سامان (سهامی عام) قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از انجام اولین معامله فروش مذکور و عدم افشاء به موقع مجوز افزایش قیمت محصولات موضوع ماده ۱۳ دستور العمل،

ت) عدم رعایت حد نصاب حداقل ۱۰ درصد سهام شناور شرکت در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران موضوع ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار.

۱۱- در ارتباط با "دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، رعایت برخی از مفاد آن تا تاریخ تهیه این گزارش الزامی شده است. در ارتباط با موارد لازم الاجرای دستورالعمل مذکور، موارد زیر رعایت نگردیده است:

الف) تشکیل کمیته انتصابات، مستند سازی تصمیمات کمیته حسابرسی و تدوین و استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره، مدیرعامل و اعضای هیأت مدیره شرکت های فرعی و وابسته،

ب) عدم تهیه و تصویب منشور هیأت مدیره،



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

پ) رعایت الزامات مربوط به ممنوعیت عضویت هم زمان اعضای هیأت مدیره شرکت (اصالتاً و یا به نمایندگی از اشخاص حقوقی) در بیش از ۳ شرکت،

ت) افشاء گزارشات از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت برای عموم در موعد مقرر قبل از برگزاری مجمع و پس از ارائه به سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق پایگاه اینترنتی شرکت،

ث) افشاء اطلاعات با اهمیت از قبیل نام و مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب، مدارک حرفه ای و حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره، مدیر عامل، مدیران ارشد اجرایی، اعضای کمیته های تخصصی هیأت مدیره، موظف یا غیر موظف و مستقل بودن آنها، میزان مالکیت سهام آنها در شرکت، عضویت در هیأت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای عدم درج کامل اطلاعات شناسایی شرکت در سربرگ و برخی از مدارک مورد استفاده شرکت، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۶ تیر ماه ۱۴۰۰

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیرحسین طهرابی
عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴



تاریخ:.....
شماره:.....
پیوست:.....

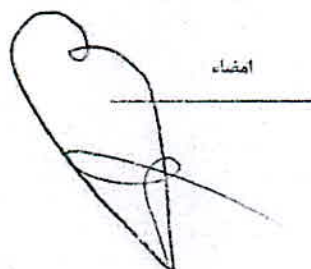


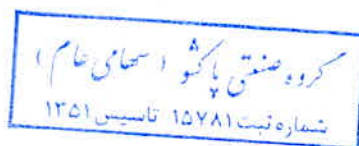
به پیوست صورت های مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) مربوط به دوره منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	* صورت سود و زیان تلفیقی
۴	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	* صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت مالی اساسی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
۷	* صورت سود و زیان
۸	* صورت وضعیت مالی
۹	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰ الی ۶۰	* صورت جریان های نقدی
	پ - یادداشت های توضیحی:

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه صنعتی گلرنگ	مسعود سزاوار	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کوروش	مسعود گودرزی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت گلرنگ پخش	محمد عالمی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه	سید جعفر مونسوی	عضو هیات مدیره	
شرکت گلپخش اول	محمدرضا قلی پور	عضو هیات مدیره	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۴	۴۴,۴۷۲,۱۸۹,۶۱۲,۵۵۳	۲۳,۷۴۶,۳۶۷,۸۸۹,۰۸۲
۵	(۳۰,۳۳۲,۹۵۵,۴۷۳,۲۵۱)	(۱۴,۸۶۵,۶۷۳,۴۶۳,۵۰۷)
۶	۱۴,۱۳۹,۲۳۴,۱۳۹,۳۰۲	۸,۸۸۰,۶۹۴,۴۲۵,۵۷۴
۷	(۲,۶۶۸,۶۴۰,۶۷۶,۵۴۲)	(۱,۴۷۳,۸۰۲,۹۰۵,۰۲۸)
۸	۴۸۱,۶۰۴,۰۱۸,۵۵۶	۲۴۶,۴۳۴,۷۹۱,۹۸۷
۹	(۲,۶۹۶,۶۹۶,۱۱۶)	(۲۲,۶۶۲,۷۹۶,۰۵۸)
۱۰	۱۱,۹۴۹,۵۰۰,۷۸۵,۲۰۱	۷,۶۳۰,۶۶۳,۵۱۶,۴۷۵
۱۱	(۱,۳۱۳,۵۸۶,۳۱۹,۱۰۷)	(۹۴۸,۲۱۵,۲۷۱,۲۰۸)
۱۲	۲,۸۲۵,۴۶۰,۷۳۳,۲۰۷	۴۹,۳۵۷,۳۹۰,۳۴۶
۱۳	۱۳,۴۶۱,۳۷۵,۱۹۹,۳۰۰	۶,۷۳۱,۸۰۵,۶۳۵,۶۱۴
۱۴	۴,۲۱۳,۴۴۰,۰۹۵,۲۲۸	۱,۸۵۶,۱۴۳,۴۲۲,۰۴۱
۱۵	۱۷,۶۷۴,۸۱۵,۲۹۴,۵۲۸	۸,۵۸۷,۹۴۹,۰۵۷,۶۵۵
۱۶	(۷۸۸,۲۳۱,۵۷۲,۹۰۰)	(۶۷۰,۷۰۴,۴۲۸,۸۲۹)
۱۷	(۱۵۹,۲۶۴,۸۱۶,۲۴۶)	(۹۳,۹۰۵,۷۷۴,۹۴۵)
۱۸	۱۶,۷۲۷,۳۱۸,۹۰۵,۳۸۲	۷,۸۲۳,۳۳۸,۸۵۳,۸۸۱
۱۹	۱۵,۸۶۰,۲۹۹,۶۰۳,۱۴۲	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۹۵۹
۲۰	۸۶۷,۰۱۹,۳۰۲,۲۴۰	۳۴۱,۵۰۰,۶۷۴,۹۲۲
۲۱	۱۶,۷۲۷,۳۱۸,۹۰۵,۳۸۲	۷,۸۲۳,۳۳۸,۸۵۳,۸۸۱
۲۲	۳,۹۰۳	۲,۲۰۷
۲۳	۲,۱۵۶	۵۳۴
۲۴	۶,۰۵۹	۳,۷۴۱

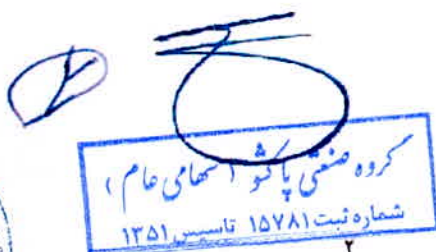
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature.

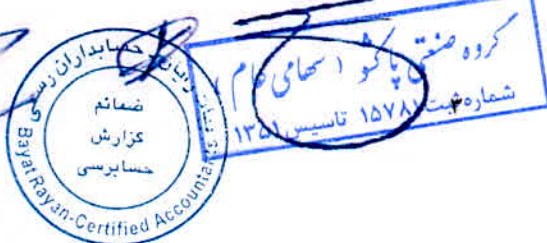
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

داراییها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
داراییهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۱۲	۳,۳۱۶,۸۹۶,۳۵۶,۵۷۲	۱,۸۶۰,۲۸۶,۳۵۷,۴۲۲
سرقفلی	۱۳	۳۶,۸۵۳,۹۴۳,۳۶۶	۳۹,۲۳۱,۶۱۷,۰۲۵
داراییهای نامشهود	۱۴	۴۶,۳۱۳,۸۲۵,۹۵۳	۴۸,۲۵۹,۰۴۸,۰۰۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	۳,۵۰۹,۱۴۲,۲۳۴,۷۸۳	۱,۴۳۱,۴۲۱,۷۸۶,۳۴۱
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۶	۹۹,۴۰۹,۴۱۰,۱۸۰	۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۸۰,۵۲۲,۲۲۳,۴۱۰	۲۲,۸۳۴,۱۸۰,۳۳۵
جمع داراییهای غیر جاری		۷۰,۸۹۰,۱۳۷,۹۹۴,۱۶۴	۳,۴۷۵,۵۱۲,۵۸۲,۰۱۶
داراییهای جاری :			
پیش پرداختها	۱۸	۵,۴۱۱,۳۵۸,۹۲۰,۳۳۲	۲,۴۱۹,۸۴۷,۶۸۴,۷۹۹
موجودی مواد و کالا	۱۹	۸,۶۱۵,۳۳۱,۳۵۲,۳۴۲	۴,۲۹۰,۰۵۲,۴۱۵,۴۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۶,۰۴۸,۲۴۴,۰۸۸,۳۱۹	۹,۷۹۸,۷۱۶,۷۸۴,۴۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۶۴۰,۴۶۴,۷۵۶,۲۶۰	۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰
موجودی نقد و بانک	۲۱	۱,۱۳۸,۷۴۶,۴۶۹,۵۷۸	۹۵۴,۸۹۱,۴۸۸,۰۳۷
جمع داراییهای جاری		۳۱,۸۵۴,۱۳۵,۵۸۶,۸۳۱	۱۸,۰۲۶,۵۱۷,۰۶۸,۷۳۳
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۲۴,۴۷۷,۴۱۷,۵۶۶	*
جمع داراییها		۳۸,۹۶۷,۷۵۰,۹۹۸,۵۶۱	۲۱,۵۰۲,۰۲۹,۶۵۰,۷۴۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
سرمایه	۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۴	۲,۱۵۲,۴۶۰,۵۲۶	*
اندوخته قانونی	۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۷,۱۶۷,۹۸۰,۳۶۱,۵۸۰	۸,۵۰۷,۶۸۰,۶۵۸,۴۳۸
سهام خزانه	۲۶	(۸۴,۶۱۳,۵۲۰,۸۱۳)	*
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲۱,۴۸۵,۵۱۹,۲۰۱,۲۹۳	۱۰,۷۰۷,۶۸۰,۶۵۸,۴۳۸
منافع فاقد حق کنترل	۲۷	۱,۰۸۱,۸۶۳,۹۸۸,۲۳۷	۵۳۹,۸۴۴,۶۸۵,۹۹۷
جمع حقوق مالکانه		۲۲,۵۶۷,۳۸۳,۱۸۹,۵۳۰	۱۱,۲۴۷,۵۲۵,۳۴۴,۴۳۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۳۶۹,۶۰۶,۷۵۳,۷۸۴	۲۶۹,۲۳۲,۴۰۶,۶۴۱
جمع بدهی های غیر جاری		۳۶۹,۶۰۶,۷۵۳,۷۸۴	۲۶۹,۲۳۲,۴۰۶,۶۴۱
بدهی های جاری :			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۴,۷۵۶,۳۰۳,۸۰۷,۹۱۱	۲,۸۲۰,۹۴۸,۷۶۳,۷۲۲
مالیات پرداختنی	۳۰	۱,۰۶۲,۵۰۷,۹۹۱,۹۲۶	۷۹۴,۵۰۰,۱۶۷,۵۱۰
سود سهام پرداختنی	۳۱	۲۴۷,۳۱۰,۹۴۲,۶۸۶	۹۱,۷۵۹,۴۳۲,۰۰۵
تسهیلات مالی	۳۲	۹,۷۹۰,۳۹۱,۹۳۹,۱۰۸	۶,۲۷۲,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶
پیش دریافت	۳۳	۱۷۴,۳۴۶,۳۷۳,۶۱۶	۵,۸۹۲,۹۰۵,۳۰۰
جمع بدهی های جاری		۱۶,۰۳۰,۷۶۱,۰۵۵,۲۴۷	۹,۹۸۵,۳۷۱,۸۹۹,۶۷۳
جمع بدهی ها		۱۶,۴۰۰,۳۶۷,۸۰۹,۰۳۱	۱۰,۲۵۴,۵۰۴,۳۰۶,۳۱۴
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه		۳۸,۹۶۷,۷۵۰,۹۹۸,۵۶۱	۲۱,۵۰۲,۰۲۹,۶۵۰,۷۴۹

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	مبالغ اعلام حق کنترل	فصل انباشته به مالکان شرکت	سهام خزانه	سود قیامت	فیوضه قانونی	سود سهام خزانه	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۲۲۷,۵۲۵,۳۲۴,۳۲۵	۵۳۹,۸۲۴,۶۵۸,۹۹۷	۱۰,۷۰۷,۶۵۸,۶۵۸,۳۲۸	-	۸۵۰,۷۶۸,۶۵۸,۳۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۷۲۷,۳۱۸,۰۵۳,۳۸۲	۸۶۷,۰۱۹,۳۰۲,۳۴۰	۱۵,۸۶۰,۲۹۸,۶۵۸,۳۲۸	-	۱۵,۸۶۰,۲۹۸,۶۵۸,۳۲۸	-	-	-
۱۶,۷۲۷,۳۱۸,۰۵۳,۳۸۲	۸۶۷,۰۱۹,۳۰۲,۳۴۰	۱۵,۸۶۰,۲۹۸,۶۵۸,۳۲۸	-	۱۵,۸۶۰,۲۹۸,۶۵۸,۳۲۸	-	-	-
(۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۱۱۸,۱۲۶,۲۹۸,۶۵۵)	-	(۱۱۸,۱۲۶,۲۹۸,۶۵۵)	-	-	-	-	-
۳۳,۵۱۲,۷۷۷,۸۱۲	-	۳۳,۵۱۲,۷۷۷,۸۱۲	-	-	-	-	-
۲,۱۵۲,۲۶۰,۵۲۶	-	۲,۱۵۲,۲۶۰,۵۲۶	-	-	-	-	-
۲۲,۵۶۷,۲۸۲,۱۸۹,۵۳۰	۱,۰۸۱,۸۵۲,۹۸۸,۳۳۷	۲۱,۴۸۵,۵۱۹,۲۰۱,۲۹۳	(۸۱,۶۱۳,۵۲۰,۸۱۳)	۱۷,۱۶۴,۹۸۰,۳۶۱,۵۸۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۲,۲۶۰,۵۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۶۸۸,۸۱۱,۲۹۰,۵۵۴	۲۶۲,۶۶۹,۰۱۱,۰۷۵	۶,۴۲۵,۸۴۲,۶۷۹,۴۷۹	-	۵,۱۲۵,۸۴۲,۶۷۹,۴۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۸۱۳,۳۳۸,۵۵۳,۸۸۱	۳۳۱,۵۰۰,۶۷۹,۸۱۲	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۸۵۹	-	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۸۵۹	-	-	-
۷,۸۱۳,۳۳۸,۵۵۳,۸۸۱	۳۳۱,۵۰۰,۶۷۹,۸۱۲	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۸۵۹	-	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۸۵۹	-	-	-
(۳۰,۸۲۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۱,۲۲۷,۵۲۵,۳۲۴,۳۲۵	۵۳۹,۸۲۴,۶۵۸,۹۹۷	۱۰,۷۰۷,۶۵۸,۶۵۸,۳۲۸	-	۸۵۰,۷۶۸,۶۵۸,۳۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مابده در ۱۳۹۹/۱۰/۱۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹
 سود خالص سال مالی ۱۳۹۹
 سود جامع سال مالی ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 تخصیص به فیوضه قانونی
 سود حاصل از فروش سهام خزانه
 مابده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مابده در ۱۳۹۸/۱۰/۱۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
 سود جامع سال مالی ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه از محل سود انباشته
 افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
 افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به فیوضه قانونی
 مابده تجدید آرقه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۳۰

گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
 شماره ثبت ۱۵۷۸۸۱
 تاریخ ۱۳۵۱

کپی



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ ریال	سال ۱۳۹۸ ریال
۳۴	۱,۷۹۷,۵۶۱,۲۱۱,۲۴۶ (۷۰۱,۵۰۰,۱۶۷,۵۰۹) ۱,۰۹۶,۰۶۱,۰۴۳,۷۳۷	۱,۳۸۲,۴۵۳,۲۶۹,۷۷۸ (۴۱۶,۹۲۶,۳۲۱,۲۳۷) ۹۶۵,۵۲۶,۹۴۸,۰۴۱
	۴۲,۴۵۷,۲۸۳,۱۴۳ (۱,۶۷۶,۲۲۸,۷۶۴,۷۳۸) (۳,۹۳۸,۵۰۰,۸۱۷) ۴۹,۷۰۱,۴۰۶,۸۸۴ (۷,۳۰۷,۴۵۱,۰۰۰) ۵,۷۱۲,۸۶۲,۸۶۲,۰۶۲ (۳,۱۸۹,۹۲۴,۹۲۲,۸۶۴) ۱,۱۱۵,۱۹۹,۲۲۹,۲۶۸ ۵۰,۱۴۴,۱۲۲,۳۰۶ ۲,۰۹۲,۹۶۵,۲۴۴,۲۴۴ ۳,۱۸۹,۰۲۶,۳۰۷,۹۸۲	۹۳,۱۱۶,۱۰۰,۵۷۵ (۸۶۹,۲۱۹,۴۵۶,۵۴۷) (۱۳,۴۱۲,۷۴۱,۴۶۵) * (۵۶۳,۰۰۸,۶۹۸,۰۰۰) * (۵۳,۲۴۸,۴۹۷,۰۰۲) (۱,۰۳۳,۳۵۳,۶۵۴,۰۰۰) ۶۶۱,۸۲۸,۴۱۲,۲۰۶ ۹,۸۱۰,۵۴۷,۸۸۹ (۱,۷۸۷,۴۸۷,۷۸۶,۳۴۴) (۸۲۰,۹۶۰,۸۳۸,۳۰۳) ۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ * * * ۱۲,۴۵۰,۶۶۵,۹۳۶,۳۴۵ (۹,۶۸۹,۳۲۳,۹۳۹,۳۲۵) (۷۴۸,۷۳۳,۷۴۲,۰۹۹) (۴۵۲,۷۹۳,۹۹۷,۹۴۹) ۱,۵۷۷,۳۱۴,۲۵۶,۹۷۲ ۷۵۶,۳۵۳,۴۱۸,۶۶۹ ۱۹۸,۵۳۸,۰۶۹,۳۶۸ * ۹۵۴,۸۹۱,۴۸۸,۰۳۷ ۲,۶۷۰,۹۱۴,۸۰۳,۰۰۰
۳۵	- ۳۵,۶۶۵,۲۳۸,۳۶۸ (۱۱۸,۱۲۶,۲۹۸,۶۵۵) ۱۷۲,۰۵۷,۸۰۵,۷۷۸ ۱۷,۱۵۶,۱۷۹,۵۰۳,۰۴۲ (۱۳,۷۰۵,۵۱۹,۷۲۱,۹۱۱) (۱,۱۹۲,۲۱۶,۸۶۶,۸۹۷) (۵,۳۴۱,۵۰۶,۲۹۵,۰۹۷) (۲,۹۹۳,۴۶۶,۶۳۵,۳۷۲) ۱۹۵,۵۵۹,۶۷۲,۶۱۰ ۹۵۴,۸۹۱,۴۸۸,۰۳۷ (۱۱,۷۰۴,۶۹۱,۰۶۹) ۱,۱۳۸,۷۴۶,۴۶۹,۵۷۸ ۶,۵۸۲,۳۹۶,۹۵۶,۴۱۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری یا شرکت در افزایش سرمایه در شرکت های وابسته

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

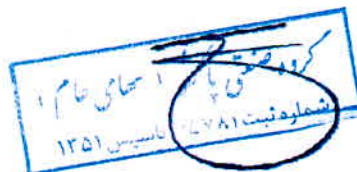
مابده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مابده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۴ ۳۷,۱۷۱,۰۵۷,۱۴۲,۶۴۳	۲۰,۱۱۴,۷۰۵,۹۱۸,۱۴۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵ (۳۷,۲۲۸,۰۵۱,۷۳۹,۷۱۱)	(۱۳,۱۴۱,۹۰۰,۹۱۲,۰۰۴)
سود ناخالص	۹,۹۴۳,۰۰۵,۴۰۲,۹۳۲	۶,۹۷۲,۸۰۵,۰۰۶,۱۴۵
هزینه های اداری و عمومی و فروش	۶ (۲,۲۶۲,۵۹۸,۲۳۱,۴۶۹)	(۱,۲۴۰,۵۱۸,۴۳۳,۴۳۱)
سایر درآمدها	۷ ۴۷۶,۱۱۳,۵۵۷,۵۴۸	۲۳۸,۱۵۲,۱۸۸,۲۱۲
سایر هزینه ها	۸ (۳۸۱,۵۹۵,۱۶۱)	(۱۹,۵۹۰,۰۴۷,۰۰۰)
سود عملیاتی	۸,۱۵۶,۱۳۹,۱۳۳,۸۵۰	۵,۹۵۰,۸۴۸,۷۱۳,۹۲۶
هزینه های مالی	۹ (۱,۱۰۸,۴۱۶,۲۹۵,۱۹۶)	(۸۱۷,۵۲۲,۱۱۱,۶۴۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰ ۷,۳۸۵,۸۸۵,۹۲۷,۷۶۶	۲,۷۰۵,۴۴۹,۱۰۵,۶۱۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۴۳۳,۶۰۸,۷۶۶,۴۲۰	۷,۸۳۸,۷۷۵,۷۰۷,۸۸۸
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷ (۴۱۶,۰۲۵,۳۹۰,۳۶۷)	(۴۵۷,۷۸۵,۴۵۶,۱۸۵)
مالیات بر درآمد دوره جاری	.	.
مالیات بر درآمد سنوات قبل	.	.
سود خالص	۱۴,۰۱۷,۵۸۳,۳۷۶,۰۵۲	۷,۳۸۰,۹۹۰,۲۵۱,۷۰۳
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۲,۹۲۵	۲,۷۰۳
غیر عملیاتی (ریال)	۲,۴۳۰	۹۸۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱ ۵,۳۵۵	۳,۶۹۰

از آنجائیکه سود و زیان جامع طی دوره و سال مالی قبل محدود به سود خالص سال بوده است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



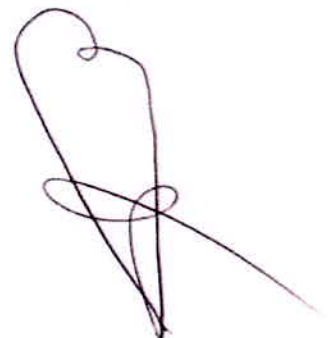

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

داراییها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
داراییهای غیر جاری :		ریال	ریال
داراییهای ثابت مشهود	۱۲	۳,۵۴۷,۴۱۶,۷۲۱,۱۸۵	۱,۲۹۶,۶۰۵,۲۰۸,۶۴۱
داراییهای نامشهود	۱۴	۳۶,۱۳۶,۲۰۰,۷۱۹	۳۸,۰۵۷,۹۵۸,۷۹۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱,۷۸۳,۴۰۱,۷۶۲,۳۶۶	۱,۵۰۹,۲۵۶,۸۱۲,۱۰۲
دریافتی های تجاری بلند مدت	۱۷	۷۴,۱۳۴,۱۵۶,۲۸۲	۲۰,۴۶۸,۱۸۴,۴۴۷
جمع داراییهای غیر جاری		۴,۴۴۱,۰۶۸,۸۴۰,۵۵۲	۲,۸۶۴,۲۸۸,۱۶۳,۹۸۳
داراییهای جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۸	۴,۰۴۲,۹۲۳,۹۱۸,۵۴۷	۱,۸۱۴,۱۷۴,۸۳۲,۴۵۹
موجودی مواد و کالا	۱۹	۶,۸۵۳,۰۸۱,۸۸۸,۰۴۳	۳,۳۰۸,۳۸۰,۳۳۱,۱۷۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۱۷,۰۲۷,۱۱۳,۶۹۳,۴۶۷	۹,۷۹۱,۲۰۵,۶۱۴,۱۵۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۶۱۶,۷۵۵,۶۸۹,۱۵۵	۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰
موجودی نقد	۲۱	۹۸۵,۴۵۳,۷۳۶,۰۱۸	۷۶۱,۰۹۳,۲۶۷,۰۵۲
جمع داراییهای جاری		۲۹,۵۲۵,۳۲۸,۹۳۴,۲۳۰	۱۶,۳۳۷,۸۶۲,۷۴۰,۸۴۰
جمع داراییها		۳۳,۹۶۶,۳۹۷,۷۶۴,۷۸۲	۱۹,۱۰۲,۲۵۰,۹۰۴,۸۲۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
سرمایه	۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۴	۲,۱۵۲,۴۶۰,۵۲۶	.
اندوخته قاتونی	۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۴,۵۱۸,۷۱۸,۸۴۶,۷۰۵	۷,۷۰۱,۱۳۵,۴۷۰,۶۵۳
سهام خزانه	۲۶	(۸۴,۶۱۳,۵۲۰,۸۱۳)	.
جمع حقوق مالکانه		۱۸,۸۳۶,۲۵۷,۷۸۶,۴۱۸	۹,۹۰۱,۱۳۵,۴۷۰,۶۵۳
بدهیهای غیر جاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۲۹۷,۶۱۹,۴۰۶,۹۷۱	۲۱۹,۶۳۲,۴۲۹,۹۹۶
جمع بدهیهای غیر جاری		۲۹۷,۶۱۹,۴۰۶,۹۷۱	۲۱۹,۶۳۲,۴۲۹,۹۹۶
بدهیهای جاری :			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸	۵,۷۱۵,۶۴۸,۸۱۲,۱۵۱	۳,۰۷۵,۱۱۷,۰۶۴,۸۱۹
مقیات پرداختی	۳۰	۴۱۶,۰۳۵,۳۹۰,۳۶۷	۴۸۷,۶۷۵,۴۱۹,۹۲۱
سود سهام پرداختی	۳۱	۱۶۷,۹۳۳,۱۷۸,۲۰۳	۳۲,۳۴۰,۴۱۲,۰۰۵
تسهیلات مالی	۳۲	۸,۳۷۰,۶۷۸,۳۰۶,۰۸۹	۵,۳۸۰,۴۵۷,۲۰۲,۱۲۹
پیش دریافت	۳۳	۱۶۲,۳۳۴,۸۸۴,۵۸۲	۵,۸۹۲,۹۰۵,۳۰۰
جمع بدهیهای جاری		۱۴,۸۳۲,۵۲۰,۵۷۱,۳۹۲	۸,۹۸۱,۴۸۳,۰۰۴,۱۷۴
جمع بدهیها		۱۵,۱۳۰,۱۳۹,۹۷۸,۳۶۳	۹,۲۰۱,۱۱۵,۴۳۴,۱۷۰
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۳,۹۶۶,۳۹۷,۷۶۴,۷۸۲	۱۹,۱۰۲,۲۵۰,۹۰۴,۸۲۳

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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشتہ	اندوختہ قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایہ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۲۰,۱۴۵,۲۱۸,۹۵۰		۴,۴۲۰,۱۴۵,۲۱۸,۹۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۳۸۰,۹۹۰,۲۵۱,۷۰۳		۷,۳۸۰,۹۹۰,۲۵۱,۷۰۳			
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			
		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۹,۹۰۱,۱۲۵,۴۷۰,۶۵۳		۷,۷۰۱,۱۲۵,۴۷۰,۶۵۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۰۱۷,۵۸۳,۳۷۶,۰۵۲		۱۴,۰۱۷,۵۸۳,۳۷۶,۰۵۲	-		-
(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۱۲۶,۳۹۸,۶۵۵)				
(۱۱۸,۱۲۶,۳۹۸,۶۵۵)	۳۳,۵۱۲,۷۷۷,۸۴۲				
۲,۱۵۲,۴۶۰,۵۲۶		(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۲,۴۶۰,۵۲۶	
۱۸,۸۳۶,۲۵۷,۷۸۶,۴۱۸	(۸۴۶۱۳,۵۲۰,۸۱۳)	۱۴,۵۱۸,۷۱۸,۴۶۷,۰۰۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۲,۴۶۰,۵۲۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
انتقال به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود خالص سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
انتقال به اندوخته قانونی
سود حاصل از فروش سهام خزانة
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



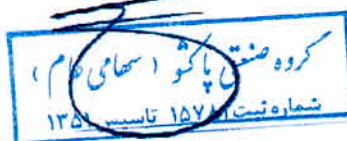
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ ریال	سال ۱۳۹۸ ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۱۶,۷۴۳,۱۹۳,۲۳۱)	۱,۱۷۸,۶۴۲,۴۵۳,۲۲۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۸۷,۶۷۵,۴۱۹,۹۲۱)	(۳۲۳,۱۲۴,۴۵۰,۱۴۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۴۲,۱۴۳,۹۲۰	۲,۱۷۵,۳۱۹,۰۵۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۳۲۵,۸۱۲,۴۷۵,۶۸۸)	(۶۶۱,۳۴۴,۶۸۷,۰۲۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۹۳۵,۸۸۳,۳۸۶)	(۱۳,۳۶۶,۶۴۱,۴۶۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳,۱۸۹,۹۲۴,۹۲۲,۸۶۴)	(۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰)
دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۴۹,۷۰۱,۴۰۶,۸۸۴	*
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۷,۳۰۷,۴۵۱,۰۰۰)	(۱,۱۲۳,۳۵۳,۶۵۴,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۷۰۶,۸۸۶,۹۲۶,۰۱۹	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۷۵۲,۳۹۲,۹۹۹,۲۰۳	۹۶۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۸,۱۰۶,۶۶۳,۷۸۲	۹,۳۵۲,۹۰۲,۱۴۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲,۰۳۰,۲۴۹,۴۰۶,۹۷۰	(۱,۳۸۳,۱۹۰,۴۵۷,۲۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۲۵,۸۳۰,۷۹۳,۸۱۸	(۵۲۷,۶۷۲,۴۵۴,۲۱۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۷۲,۰۵۷,۸۰۵,۷۷۸	*
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۳۵,۶۶۵,۲۳۸,۳۶۸	*
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۱۸,۱۲۶,۲۹۸,۶۵۵)	*
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۴,۶۰۴,۳۰۷,۶۶۹,۰۹۰	۱۰,۷۰۰,۸۶۷,۹۴۵,۰۱۲
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱,۶۷۵,۲۷۴,۴۴۵,۵۶۱)	(۸,۴۲۷,۳۹۴,۰۶۴,۱۱۱)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۰۱۷,۶۸۶,۱۹۶,۱۲۱)	(۶۵۵,۱۵۱,۸۶۰,۰۱۶)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۲,۴۹۶,۸۰۶,۳۷۴,۶۱۱)	(۴۶۳,۱۸۸,۰۱۷,۹۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۹۵,۹۶۳,۶۰۱,۷۱۲)	۱,۱۵۵,۱۴۴,۰۰۲,۹۳۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۲۹,۸۶۸,۱۹۲,۱۰۶	۶۲۷,۴۶۱,۵۴۸,۷۲۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۶۱,۰۹۳,۲۶۷,۰۵۲	۱۳۳,۶۳۱,۷۱۸,۳۲۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۵,۵۰۷,۷۲۳,۱۴۰)	*
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۸۵,۴۵۳,۷۳۶,۰۱۸	۷۶۱,۰۹۳,۲۶۷,۰۵۲
معاملات غیر نقدی	۷,۷۸۵,۳۰۳,۹۹۳,۴۱۳	۲,۶۲۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰
۳۵		

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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی گروه صنعتی پاکشو (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن بنام شرکت ایراندار (سهامی خاص) و شرکت پاکان پلاستکار (سهامی خاص) سورا صنعت (سهامی خاص) و پاکان به شو (سهامی خاص) است. شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۰۴/۱۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۵۷۸۵۵۶ بوده و نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه دوم پلاک ۲۹ محل فعالیت اصلی و کارخانه در قزوین شهر صنعتی البرز واقع است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام شرکت در حال حاضر در بازار دوم بورس مورد معامله قرار می‌گیرد. ضمناً شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) بوده و واحد تجاری نهایی شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل عملیات تولید، توزیع و پخش محصولات بهداشتی و شیمیایی، واردات مواد اولیه، صادرات محصولات شرکت و انجام کلیه عملیاتی است که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوعات فوق بستگی داشته باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		کارکنان دائم، موقت و پیمائکاری
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱,۰۵۶	۱,۵۲۶	۱,۴۷۶	۱,۹۶۴	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

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

هدف استاندارد مذکور، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد میباشد. موضوع اصلی در این استاندارد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی (دارایی بدهی مالیاتی انتقالی) در ارتباط با بازیاقت/ تسویه آتی مبلغ دفتری دارایی ها/ بدهی مندرج در صورت وضعیت مالی و معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری است که در صورت های مالی واحد تجاری شناسایی میشوند.

در حال حاضر با توجه به رویه های حسابداری مورد عمل شرکت و شرکتهای زیرمجموعه گروه به شرح یادداشت ۳ که با قوانین و مقررات مالیاتی تفاوت ندارد و همچنین یکسان بودن مبالغ دفتری دارایی و بدهی طبق صورت های مالی با مبانی مالیاتی آنها (به استثنای تاثیر مالیاتی سود و زیان تحقق نیافته مربوط به معاملات فیما بین شرکت های گروه)، به کارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت و گروه نخواهد داشت.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب تجاری و استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد تجاری فرعی، مشارکتهای خاص و واحد تجاری وابسته، هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحد های تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقلیل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارایه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشاء اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم اجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق باتوجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و شرکت های فرعی بنام شرکت ایراندار (سهامی خاص) و شرکت پاکان پلاستکار (سهامی خاص) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. ضمنا شرکت پاکان بسپار آرين (فرعی شرکت پاکان پلاستکار) مشمول تلفیق می باشد لیکن به دلیل توقف فعالیت در سنوات قبل و کم اهمیت بودن حجم دارایی و بدهی های آن شرکت تلفیق نگردیده است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت های فرعی و همچنین رویه های حسابداری مورد استفاده آنها با سال مالی و رویه های حسابداری شرکت اصلی یکسان می باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز بازار آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مابده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
دریافتنی های ارزی	دلار	نرخ ارز بازار آزاد- شبکه اطلاع رسانی طلا، سکه، ارز ۲۳۹,۶۳۰
وجه نقد ارزی	دلار	نرخ ارز بازار آزاد- شبکه اطلاع رسانی طلا، سکه، ارز ۲۳۹,۶۳۰
وجه نقد ارزی	یورو	نرخ ارز بازار آزاد- شبکه اطلاع رسانی طلا، سکه، ارز ۲۸۲,۸۲۰
بدهی های ارزی	دلار	نرخ ارز بازار آزاد- شبکه اطلاع رسانی طلا، سکه، ارز ۲۳۹,۶۳۰
بدهی های ارزی	یورو	نرخ ارز بازار آزاد- شبکه اطلاع رسانی طلا، سکه، ارز ۲۸۲,۸۲۰

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مابده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. مضافا تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۱۰۰٪ و ۲ و ۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۴۰٪، ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪	نزولی
اثاثه و منسوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۸ ساله و ۱۰۰٪	نزولی و خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی‌های 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 استهلاك	روش استهلاك
علائم تجاری	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های 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.

۳-۹-۳- 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.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال 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.

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۳-۱ سرمایه گذاری ها

نتایج و داراییها و بدهیهای شرکتهای وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل میشود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۳-۱۴ سهام خزانه

۳-۱۴-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارایه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۴-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچ گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه»، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه، در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارایه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهام تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۵ قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۵-۱ قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴ - درآمدهای عملیاتی

۴-۱ - فروش به تفکیک گروه محصولات بشرح ذیل می باشد:

گروه		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
داخلی:		مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال
شوننده البسه پودر و مایعات لباسشویی		۶۳,۸۹۱	۸,۴۱۸,۸۱۹,۷۸۰,۶۷	۷۰,۳۹۸	۶,۳۹۹,۱۴۷,۵۷۳,۰۲۲
انواع شامپو و نرم کننده موی سر		۳۹,۳۹۴	۷,۷۴۴,۳۵۱,۵۴۹,۰۴۹	۳۹,۰۳۴	۵,۳۰۴,۲۶۱,۰۵۷,۱۴۵
مایع دستشویی		۴۷,۱۳۵	۵,۳۶۲,۶۵۰,۵۵۲,۱۶۶	۲۹,۱۰۰	۲,۳۷۲,۳۰۶,۸۸۷,۸۲۱
انواع پودر و مایعات ظرفشویی		۴۰,۴۳۸	۳,۷۸۷,۱۷۹,۷۳۹,۵۹۷	۲۰,۵۹۲	۱,۱۸۹,۳۲۷,۳۸۷,۸۲۹
مایعات پاک کننده و سطوح		۴۸,۴۵۱	۲,۵۷۲,۲۸۲,۴۸۰,۵۳۴	۴۱,۰۲۳	۱,۴۷۰,۷۰۰,۵۱۷,۴۸۱
نرم کننده حوله ولباس		۱۱,۰۵۸	۱,۱۸۳,۱۴۰,۵۱۷,۲۴۸	۱۱,۹۷۷	۸۴۸,۰۱۹,۰۲۴,۴۸۳
خمیر دندان و دهان شویه		۲,۴۰۷	۱,۸۶۶,۹۷۷,۹۱۱,۹۳۸	۲,۳۷۹	۱,۰۹۷,۹۰۹,۳۶۲,۶۸۵
شامپو فرش و موکت		۴۱۲	۴۲,۱۷۵,۳۳۵,۰۸۳	۲۲۰	۱۵۰,۶۸۰,۳۰۵,۸۰۰
سایر (اعداد کلای بازگانی)		-	۷,۵۷۸,۷۴۴,۲۴۴,۴۰۸	-	۴,۰۶۷,۹۳۳,۵۷۷,۶۸۸
			<u>۲۸,۵۵۷,۳۰۲,۰۹۲,۳۹۰</u>		<u>۲۲,۵۶۶,۶۷۲,۳۰۱,۷۲۵</u>
صادراتی:					
شوننده البسه پودر و مایعات لباسشویی		۱۴,۰۴۸	۱,۳۳۵,۰۸۷,۸۶۶,۴۹۹	۷,۰۳۴	۶۱۲,۰۸۲,۳۸۹,۵۶۱
انواع شامپو و نرم کننده موی سر		۹۵۱	۱۴۵,۰۵۶,۳۹۰,۹۷۸	۱,۰۷۰	۷۶,۸۵۹,۹۱۷,۸۰۰
مایع دستشویی		۱۸۹	۲۲,۶۴۱,۰۵۸,۲۵۸	۱۱۰	۱۴,۷۴۳,۷۱۸,۲۰۲
انواع پودر و مایعات ظرفشویی		۲,۶۱۹	۲۹۳,۷۶۷,۵۶۳,۸۳۲	۱,۶۹۰	۹۹,۷۰۰,۶۷۷,۹۳۰
مایعات پاک کننده و سطوح		۳۵۳	۲۰,۱۷۷,۸۷۳,۱۰۲	۱۸۳	۶,۳۸۱,۴۶۷,۸۵۵
نرم کننده حوله ولباس		۹۰	۱۳,۵۵۹,۸۵۴,۷۷۵	۲۰۱	۱۴,۰۶۴,۸۷۰,۳۳۹
خمیر دندان و دهان شویه		۸۲	۲۴۰,۷۸۱,۶۶۳	۳۸	۹,۱۰۷,۵۱۶,۴۰۲
شامپو فرش و موکت		۳	۵۵,۳۹۹,۸۴۳,۴۰۷	۷	۱۶۸,۲۲۵,۵۵۲
سایر (اعداد کلای بازگانی)		-	۴,۰۰۸,۹۵۶,۳۸۷,۷۵۰	-	۵۴۸,۳۸۵,۸۰۳,۷۰۷
			<u>۵,۸۱۴,۸۸۷,۵۲۰,۲۶۳</u>		<u>۱,۱۸۱,۶۹۴,۵۸۷,۳۴۷</u>
			<u>۲۴,۴۷۲,۱۸۹,۶۱۲,۵۵۳</u>		<u>۲۳,۷۴۶,۲۶۷,۸۸۹,۰۸۲</u>

گروه		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
داخلی:		مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال
شوننده البسه پودر و مایعات لباسشویی		۶۳,۸۹۱	۸,۴۱۸,۸۱۹,۷۸۰,۶۷	۷۰,۳۹۸	۶,۳۹۹,۱۴۷,۵۷۳,۰۲۲
انواع شامپو و نرم کننده موی سر		۳۹,۳۹۴	۷,۷۴۴,۳۵۱,۵۴۹,۰۴۹	۳۹,۰۳۴	۵,۳۰۴,۲۶۱,۰۵۷,۱۴۵
مایع دستشویی		۴۷,۱۳۵	۵,۳۶۲,۶۵۰,۵۵۲,۱۶۶	۲۹,۱۰۰	۲,۳۷۲,۳۰۶,۸۸۷,۸۲۱
انواع پودر و مایعات ظرفشویی		۴۰,۴۳۸	۳,۷۸۷,۱۷۹,۷۳۹,۵۹۷	۲۰,۵۹۲	۱,۱۸۹,۳۲۷,۳۸۷,۸۲۹
مایعات پاک کننده و سطوح		۴۸,۴۵۱	۲,۵۷۲,۲۸۲,۴۸۰,۵۳۴	۴۱,۰۲۳	۱,۴۷۰,۷۰۰,۵۱۷,۴۸۱
نرم کننده حوله ولباس		۱۱,۰۵۸	۱,۱۸۳,۱۴۰,۵۱۷,۲۴۸	۱۱,۹۷۷	۸۴۸,۰۱۹,۰۲۴,۴۸۳
خمیر دندان و دهان شویه		۲,۴۰۷	۱,۸۶۶,۹۷۷,۹۱۱,۹۳۸	۲,۳۷۹	۱,۰۹۷,۹۰۹,۳۶۲,۶۸۵
شامپو فرش و موکت		۴۱۲	۴۲,۱۷۵,۳۳۵,۰۸۳	۲۲۰	۱۵۰,۶۸۰,۳۰۵,۸۰۰
سایر (اعداد کلای بازگانی)		-	۶۲۶,۰۵۷,۲۰۴,۵۶۸	-	۵۰,۰۴۱,۵۹۲,۳۲۰
			<u>۳۱,۶۰۴,۶۳۵,۰۷۲,۳۵۰</u>		<u>۱۹,۰۵۷,۱۸۲,۳۱۶,۲۶۷</u>
صادراتی:					
شوننده البسه پودر و مایعات لباسشویی		۱۴,۰۴۸	۱,۳۳۵,۰۸۷,۸۶۶,۴۹۹	۶,۰۰۹	۶۱۲,۰۸۲,۳۸۹,۵۶۲
انواع شامپو و نرم کننده موی سر		۹۵۱	۱۴۵,۰۵۶,۳۹۰,۹۷۸	۳۵۸	۷۶,۸۵۹,۹۱۷,۸۰۰
مایع دستشویی		۱۸۹	۲۲,۶۴۱,۰۵۸,۲۵۸	۱۸۵	۱۴,۷۴۳,۷۱۸,۲۰۲
انواع پودر و مایعات ظرفشویی		۲,۶۱۹	۲۹۳,۷۶۷,۵۶۳,۸۳۲	۲,۲۷۴	۹۹,۷۰۰,۶۷۷,۹۳۰
مایعات پاک کننده و سطوح		۳۵۳	۲۰,۱۷۷,۸۷۳,۱۰۲	۱۰۵	۶,۳۸۱,۴۶۷,۸۵۵
نرم کننده حوله ولباس		۹۰	۱۳,۵۵۹,۸۵۴,۷۷۵	۱۰۳	۱۴,۰۶۴,۸۷۰,۳۳۹
شامپو فرش و موکت		۳	۲۴۰,۷۸۱,۶۶۳	۳۴	۱۶۸,۲۲۵,۵۵۲
خمیر دندان و دهان شویه		۸۲	۵۵,۳۹۹,۸۴۳,۴۰۷	-	۹,۱۰۷,۵۱۶,۴۰۲
سایر (اعداد کلای بازگانی)		-	۳,۶۶۰,۴۹۰,۹۲۷,۶۷۹	-	۲۴۴,۳۱۴,۸۱۸,۲۴۲
			<u>۵,۵۶۶,۲۲۲,۰۷۰,۱۹۲</u>		<u>۱,۰۵۷,۵۲۳,۶۰۱,۸۸۲</u>
			<u>۳۷,۱۷۱,۰۵۷,۱۴۲,۶۴۲</u>		<u>۲۰,۱۱۴,۷۰۵,۹۱۸,۱۴۹</u>



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالصی	درصد سود ناخالصی به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد عملیاتی
شونده الیسه بودر و مایعات لیاستوبی	۹,۷۵۳,۹۰۷,۶۴۶,۵۶۶	(۷,۹۴۲,۸۶۰,۸۲۳,۶۰۱)	۱,۸۱۱,۰۴۶,۸۲۲,۹۶۵	۱۹٪
انواع شامپو و نرم کننده موی سر	۷,۸۸۹,۴۰۷,۸۴۰,۰۲۶	(۴,۶۶۰,۸۸۷,۳۶۹,۴۵۶)	۳,۲۲۸,۵۲۰,۴۷۰,۵۷۰	۴۱٪
مایع دستشویی	۵,۴۰۵,۳۹۱,۶۱۲,۴۲۴	(۴,۴۰۲,۳۲۹,۳۹۲,۹۱۶)	۱,۰۰۲,۹۶۲,۲۱۷,۵۰۸	۱۹٪
انواع بودر و مایعات ظرفشویی	۴,۰۸۰,۹۴۷,۳۰۳,۴۲۹	(۳,۴۳۰,۸۲۸,۳۲۶,۸۱۹)	۶۵۰,۱۱۸,۹۷۶,۶۱۱	۱۶٪
مایعات پاک کننده و سطوح	۲,۵۹۳,۴۶۰,۳۵۳,۶۳۶	(۱,۸۵۵,۰۷۶,۲۹۷,۷۰۳)	۷۳۸,۳۸۴,۰۵۵,۹۳۳	۲۸٪
نرم کننده حوله و لباس	۱,۱۹۶,۷۰۰,۳۷۲,۲۲۳	(۸۳۶,۱۹۹,۴۱۲,۴۹۵)	۳۶۰,۵۰۰,۹۵۹,۷۲۸	۳۰٪
خمیر دندان و دهان شویه	۱,۹۱۲,۳۷۷,۷۵۵,۳۴۵	(۹۹۵,۰۵۳,۵۴۷,۹۵۳)	۹۱۷,۳۲۴,۲۰۷,۳۹۲	۴۸٪
شامپو فرش و موکت	۴۲,۴۱۶,۱۱۶,۷۴۶	(۳۲,۰۸۰,۴۶۴,۶۸۶)	۱۰,۳۳۵,۶۵۲,۰۶۰	۲۴٪
سایر	۱۱,۵۸۷,۶۸۰,۶۱۳,۱۵۷	(۶,۱۷۷,۶۱۹,۷۳۵,۶۲۳)	۵,۴۱۰,۰۶۰,۸۷۶,۵۳۵	۴۷٪
	۴۴,۴۷۲,۱۸۹,۶۱۲,۵۵۲	(۳۰,۳۲۲,۹۵۵,۴۷۳,۳۵۱)	۱۴,۱۴۹,۲۳۴,۱۳۹,۲۰۲	۳۲٪
شرکت اصلی				
شونده الیسه بودر و مایعات لیاستوبی	۹,۷۵۳,۹۰۷,۶۴۶,۵۶۶	(۷,۹۴۲,۸۶۰,۸۲۳,۶۰۱)	۱,۸۱۱,۰۴۶,۸۲۲,۹۶۵	۱۹٪
انواع شامپو و نرم کننده موی سر	۷,۸۸۹,۴۰۷,۸۴۰,۰۲۶	(۴,۶۶۰,۸۸۷,۳۶۹,۴۵۶)	۳,۲۲۸,۵۲۰,۴۷۰,۵۷۰	۴۱٪
مایع دستشویی	۵,۴۰۵,۳۹۱,۶۱۲,۴۲۴	(۴,۴۰۲,۳۲۹,۳۹۲,۹۱۶)	۱,۰۰۲,۹۶۲,۲۱۷,۵۰۸	۱۹٪
انواع بودر و مایعات ظرفشویی	۴,۰۸۰,۹۴۷,۳۰۳,۴۲۹	(۳,۴۳۰,۸۲۸,۳۲۶,۸۱۹)	۶۵۰,۱۱۸,۹۷۶,۶۱۱	۱۶٪
مایعات پاک کننده و سطوح	۲,۵۹۳,۴۶۰,۳۵۳,۶۳۶	(۱,۸۵۵,۰۷۶,۲۹۷,۷۰۳)	۷۳۸,۳۸۴,۰۵۵,۹۳۳	۲۸٪
نرم کننده حوله و لباس	۱,۱۹۶,۷۰۰,۳۷۲,۲۲۳	(۸۳۶,۱۹۹,۴۱۲,۴۹۵)	۳۶۰,۵۰۰,۹۵۹,۷۲۸	۳۰٪
خمیر دندان و دهان شویه	۱,۹۱۲,۳۷۷,۷۵۵,۳۴۵	(۹۹۵,۰۵۳,۵۴۷,۹۵۳)	۹۱۷,۳۲۴,۲۰۷,۳۹۲	۴۸٪
شامپو فرش و موکت	۴۲,۴۱۶,۱۱۶,۷۴۶	(۳۲,۰۸۰,۴۶۴,۶۸۶)	۱۰,۳۳۵,۶۵۲,۰۶۰	۲۴٪
سایر	۶,۲۸۶,۵۴۸,۱۴۲,۲۴۷	(۳,۰۷۲,۷۱۶,۰۰۲,۰۸۲)	۳,۲۱۳,۸۳۲,۱۴۰,۱۶۵	۲۸٪
	۳۷,۱۷۱,۰۵۷,۱۴۲,۶۴۳	(۲۷,۳۲۸,۰۵۱,۷۳۹,۷۱۱)	۹,۸۴۳,۰۰۵,۴۰۲,۹۳۲	۲۷٪

۴-۳ - فروش به تفکیک مشتری بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
نسبت به فروش	مبلغ	نسبت به فروش	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۶۳	۲۳,۴۹۰,۲۲۲,۳۲۴,۰۸۱	۶۶	۱۳,۱۹۵,۲۷۹,۵۸۲,۰۵۴
۱۱	۴,۱۸۷,۳۹۲,۳۷۰,۳۳۱	۱۱	۲,۱۹۷,۶۷۵,۱۷۰,۹۴۸
۲	۵۷۶,۳۷۷,۱۴۸,۶۱۵	۱۳	۲,۶۰۲,۹۳۶,۰۱۴,۳۴۱
۲۴	۸,۹۱۷,۰۶۴,۳۹۹,۶۱۶	۱۱	۲,۱۱۸,۸۱۵,۱۵۰,۸۰۶
۱۰۰	۳۷,۱۷۱,۰۵۷,۱۴۲,۶۴۳	۱۰۰	۲۰,۱۱۴,۷۰۵,۹۱۸,۴۴۹

شرکت گل بخش اول
شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
شرکت گروه صنعتی آبتناسان
سایر



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه				شرکت اصلی
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۲۴,۸۸۸,۲۰۴,۵۱۲,۵۲۵	۱۱,۴۹۵,۴۷۸,۲۱۲,۶۲۰	۲۴,۳۷۱,۴۱۱,۰۸۸,۱۹۰	۱۱,۳۹۵,۷۷۴,۵۲۴,۷۰۱	
دستمزد مستقیم	۱,۳۶۶,۰۸۱,۱۳۰,۴۷۱	۷۵۷,۲۹۱,۵۴۳,۰۷۹	۵۴۷,۸۷۳,۰۰۵,۱۱۹	۳۱۳,۲۹۲,۱۳۵,۹۷۹	
سربار ساخت	۲,۱۸۵,۴۴۱,۶۳۸,۶۱۵	۱,۲۶۴,۲۵۶,۷۵۷,۷۰۹	۱,۷۰۲,۷۳۴,۲۴۸,۶۱۵	۹۹۲,۴۶۳,۷۶۲,۲۲۸	
جمع هزینه ساخت	۲۸,۴۳۹,۷۲۷,۲۸۱,۶۱۱	۱۳,۵۱۷,۰۲۶,۵۱۳,۴۰۸	۲۶,۶۲۲,۰۱۸,۳۴۱,۹۲۴	۱۲,۷۰۱,۶۳۰,۴۲۲,۹۰۸	
کالای در جریان ابتدای سال	.	.	.	.	
کالای در جریان پایان سال	.	.	.	.	
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲۸,۴۳۹,۷۲۷,۲۸۱,۶۱۱	۱۳,۵۱۷,۰۲۶,۵۱۳,۴۰۸	۲۶,۶۲۲,۰۱۸,۳۴۱,۹۲۴	۱۲,۷۰۱,۶۳۰,۴۲۲,۹۰۸	
کالای خریداری شده طی سال	۲,۶۶۴,۲۰۷,۳۸۴,۲۷۹	۱,۴۰۲,۷۸۲,۵۷۷,۲۸۸	۱,۲۰۰,۴۹۷,۱۴۸,۴۶۶	۵۱۰,۷۶۷,۰۷۷,۵۴۱	
موجودی محصول اول سال	۲۴۴,۱۷۲,۱۴۵,۴۴۵	۱۹۰,۰۳۴,۵۱۸,۲۵۵	۱۶۵,۹۴۲,۳۵۶,۷۸۱	۹۵,۴۴۵,۷۶۸,۳۳۵	
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۳۱,۳۴۸,۱۰۶,۸۱۱,۳۳۵	۱۵,۱۰۹,۸۴۵,۶۰۸,۹۵۱	۲۷,۹۸۸,۴۵۷,۸۴۷,۱۷۱	۱۳,۳۰۷,۸۴۳,۲۴۸,۷۸۴	
موجودی محصول پایان سال	(۱۰,۱۵,۱۵۱,۳۳۸,۰۸۴)	(۲۴۴,۱۷۲,۱۴۵,۴۴۴)	(۷۶۰,۴۰۶,۱۰۷,۴۶۰)	(۱۶۵,۹۴۲,۳۵۶,۷۸۰)	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۰,۳۳۲,۹۵۵,۴۷۳,۲۵۱	۱۴,۸۶۵,۶۷۳,۴۶۳,۵۰۷	۲۷,۲۲۸,۰۵۱,۷۳۹,۷۱۱	۱۳,۱۴۱,۹۰۰,۹۱۲,۰۰۴	

۵-۱ - میزان تولید محصولات طی سال بر اساس گروه محصول شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تناژ	تناژ	تناژ
شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی	۸۰,۲۹۴	۷۷,۲۷۴
انواع شامپو و نرم کننده موی سر	۴۱,۰۳۷	۴۰,۰۳۶
مایعات پاک کننده و سطوح	۴۹,۳۷۸	۴۱,۲۰۴
مایع دستشویی	۴۸,۲۱۸	۲۹,۲۰۶
انواع پودر و مایعات ظرفشویی	۴۴,۲۲۵	۲۳,۱۳۴
نرم کننده حوله و لباس	۱۱,۳۲۶	۱۲,۳۰۰
خمیر دندان و دهن شویه	۲,۵۷۷	۲,۳۰۲
شامپو فرش و موکت	۴۲۳	۲۳۰
	۲۷۷,۴۷۸	۲۲۵,۵۸۷

۵-۲ - اطلاعات مربوط به خرید مواد اولیه و ملزومات بسته بندی داخلی و خارجی بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
خرید داخلی	۱۹,۲۱۶,۱۵۹,۷۷۱,۴۳۳	۸,۱۰۶,۸۷۳,۵۲۵,۳۸۷
خرید خارجی	۸,۹۰۰,۱۸۴,۶۷۰,۱۳۵	۵,۴۲۱,۷۲۰,۵۱۳,۱۹۳
	۲۸,۱۱۶,۳۴۴,۴۴۱,۵۶۸	۱۳,۵۲۸,۵۹۴,۰۳۸,۵۸۰

۵-۳ - عمده فروشندگان مواد اولیه و لوازم بسته بندی داخلی بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
شرکت پاکان پلاستکار	۴,۵۰۰,۹۲۹,۹۸۹,۶۰۹	۲,۵۵۰,۲۷۱,۴۵۳,۵۵۶
شرکت پدیده شیمی جم	۲,۱۷۷,۰۵۰,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۲۹,۲۰۷,۰۰۰
پتروشیمی بیستون	۱,۲۵۲,۹۲۸,۷۱۴,۰۹۰	۷۲۱,۰۸۷,۲۵۰,۰۲۲
شرکت ایرانداز	۱,۳۰۶,۹۶۰,۱۷۳,۹۹۲	۶۰۱,۴۵۱,۵۰۰,۰۱۱
پتروشیمی سازند	۸۵۱,۵۸۰,۸۴۹,۶۱۰	۳۷۷,۸۴۷,۳۰۶,۱۱۱
شرکت صنایع خمیر و کاغذ اترک	۵۰۳,۸۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۶۰۴,۹۸۱,۶۳۳
شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین	۶۶۱,۱۱۲,۶۰۲,۱۱۵	۲۷۵,۰۶۰,۹۰۹,۱۲۲
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۳۶۶,۷۵۰,۷۱۵,۹۱۰	۲۵۳,۹۰۳,۳۹۵,۸۰۰
شرکت معدنی املاح ایران	۴۷۳,۵۴۲,۱۶۳,۴۰۰	۲۴۲,۹۹۴,۰۷۶,۴۰۰
	۱۲,۰۹۴,۷۰۴,۰۲۳,۷۲۶	۶,۲۶۳,۲۴۹,۳۲۹,۶۵۶



۴-۵- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۱,۲۲۹,۳۹۵,۱۷۵	۴۴۱,۹۳۳,۲۷۰,۴۳۴	۶۸۷,۴۷۸,۸۸۲,۸۱۹	۱,۲۴۹,۷۰۶,۳۵۵,۵۷۹
۳۸,۶۹۵,۳۴۷,۹۴۹	۷۴,۱۲۷,۲۴۸,۵۲۰	۴۳,۴۰۴,۸۵۷,۶۵۳	۸۰,۴۹۱,۲۴۸,۶۶۹
۲۳,۶۶۶,۹۹۲,۸۵۵	۳۱,۸۱۲,۲۹۶,۱۶۵	۲۶,۴۰۷,۸۰۲,۶۰۷	۳۵,۸۸۳,۳۴۶,۲۲۳
۳۱۳,۴۹۲,۱۲۵,۹۷۹	۵۴۷,۸۷۳,۰۰۵,۱۱۹	۷۵۷,۲۹۱,۵۴۳,۰۷۹	۱,۳۶۶,۰۸۱,۱۲۰,۴۷۱

حقوق و دستمزد

حق بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت

۵-۵- هزینه های سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۵,۸۸۵,۹۷۵,۱۵۶	۸۰۱,۹۲۰,۰۰۲,۰۳۶	۵۹۷,۲۸۰,۳۳۳,۳۴۰	۹۰۷,۷۸۸,۴۹۹,۴۵۹
۵۳,۹۶۴,۰۵۵,۰۸۶	۷۹,۸۹۱,۳۴۰,۶۹۸	۶۰,۹۹۹,۵۱۸,۵۹۵	۷۹,۸۹۱,۳۴۰,۶۹۸
۳۵,۱۹۷,۹۶۲,۴۷۲	۵۲,۸۴۴,۸۸۷,۱۰۱	۳۹,۶۸۳,۸۸۴,۲۰۰	۵۲,۸۴۴,۸۸۷,۱۰۱
۶۲۴,۰۴۷,۹۹۲,۶۱۴	۹۳۴,۶۵۶,۲۲۹,۸۳۵	۶۹۷,۹۶۳,۷۳۶,۰۳۵	۱,۰۴۰,۵۲۴,۷۷۷,۲۵۸
۲۵,۶۵۳,۳۸۰,۵۷۱	۶۵,۶۶۴,۳۸۳,۶۷۱	۱۰۵,۲۱۳,۷۸۵,۶۶۶	۱۵۱,۶۹۶,۵۲۳,۴۱۷
۱۴۴,۷۹۴,۶۶۷,۱۵۳	۳۴۱,۰۱۳,۵۴۸,۱۰۲	۱۸۸,۷۷۶,۸۶۳,۶۳۵	۴۹۷,۹۳۶,۱۳۵,۷۵۰
۵۲,۱۲۵,۹۰۱,۱۰۹	۱۲۲,۸۴۵,۶۲۷,۷۷۹	۶۳,۹۸۵,۵۵۷,۵۸۹	۱۵۳,۱۰۱,۰۵۹,۸۹۵
۳۱,۰۹۰,۷۳۳,۴۰۹	۴۲,۳۴۱,۲۱۰,۸۳۸	۳۳,۲۵۹,۵۱۳,۷۸۳	۴۹,۳۶۷,۵۱۱,۹۵۵
۳۱,۲۲۵,۵۸۸,۴۰۹	۸۱,۱۱۸,۳۳۰,۰۰۹	۳۹,۰۶۷,۰۵۷,۹۵۹	۸۱,۱۱۸,۳۳۰,۰۰۹
۳۳,۶۵۶,۳۳۱,۴۸۲	۴۲,۹۵۳,۸۹۸,۹۵۹	۴۴,۸۳۴,۳۴۶,۶۱۹	۵۸,۶۶۵,۷۶۳,۱۵۹
۲,۹۰۸,۶۲۲,۰۰۴	۳,۸۵۱,۶۷۶,۴۷۹	۳,۰۳۴,۱۱۴,۵۳۴	۴,۱۲۶,۱۹۲,۴۰۹
۳,۰۱۳,۴۱۸,۵۹۰	۱۰,۵۵۲,۳۰۰,۳۹۲	۶,۱۹۱,۱۲۶,۳۲۵	۱۷,۱۹۸,۹۴۳,۰۹۴
۴,۰۹۱,۵۶۱,۱۰۸	۴,۰۹۴,۷۱۲,۳۰۰	۴,۰۹۱,۵۶۱,۱۰۸	۴,۰۹۴,۷۱۲,۳۰۰
۶,۵۸۲,۸۵۳,۳۹۶	۳۹,۹۱۹,۲۱۲,۸۱۴	۹,۹۶۲,۰۳۵,۶۴۸	۳۹,۹۱۹,۲۱۲,۸۱۴
۶,۵۳۷,۱۷۴,۸۸۱	۲,۸۸۱,۵۳۵,۴۴۱	۶,۵۳۷,۱۷۴,۸۸۱	۷,۵۷۴,۹۷۳,۲۲۴
۱,۱۳۷,۴۸۹,۵۸۷	۱,۴۷۵,۶۰۳,۰۷۱	۱,۱۳۷,۴۸۹,۵۸۷	۱,۴۷۵,۶۰۳,۰۷۱
۹۶۳,۶۵۰,۳۰۰	۷۰۱,۵۰۰,۳۴۰	۱,۴۰۰,۱۸۳,۳۷۴	۱,۵۳۲,۲۶۰,۵۸۱
۴,۷۲۴,۳۷۷,۷۱۵	۸,۶۶۴,۳۷۸,۶۸۵	۵۸,۷۰۲,۳۱۰,۹۸۶	۷۷,۰۰۹,۵۶۹,۵۳۹
۹۹۲,۴۶۳,۷۶۲,۲۲۸	۱,۷۰۲,۷۳۴,۲۴۸,۶۱۵	۱,۲۶۴,۲۵۶,۷۵۷,۷۰۹	۲,۱۸۵,۴۴۱,۶۳۸,۶۱۵

هزینه های پرسنلی :

حقوق و دستمزد

حق بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت

استهلاک

ملزومات مصرفی

حمل و نقل

اجاره

تعمیر و نگهداری

آب ، گاز و برق مصرفی

حق الزحمه و مشاوره

سوخت

کارمزد پیمانکاران

بیمه

عوارض

پست و مخابرات

چاپ و مطبوعات

سایر

۶- هزینه های اداری، عمومی و فروش

اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۵۹۳,۲۵۱,۸۱۳	۱۱۱,۵۲۶,۹۷۷,۴۰۸	۱۰۳,۶۸۷,۹۸۱,۷۶۴	۱۴۳,۲۸۲,۸۷۶,۲۵۷
۵۱۵,۷۷۰,۷۰۷,۹۶۸	۱,۰۰۷,۰۱۸,۱۵۲,۱۶۳	۵۸۹,۳۳۴,۶۳۳,۶۶۹	۱,۱۲۵,۳۱۶,۶۳۴,۴۴۴
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۲,۱۳۵,۵۳۲,۱۶۳	۶۳۱,۰۳۹,۱۷۳,۶۵۷	۳۲۳,۹۷۷,۹۶۷,۲۷۰	۶۶۰,۴۸۵,۷۶۳,۸۵۱
۴,۶۰۰,۴۶۵,۰۴۱	۵,۲۳۰,۶۵۲,۹۳۸	۴,۸۱۸,۸۳۷,۳۴۹	۵,۵۸۳,۴۱۶,۰۶۹
۲,۹۵۵,۰۷۶,۶۹۷	۷,۲۸۶,۰۲۸,۶۱۷	۲,۹۵۵,۰۷۶,۶۹۷	۷,۳۸۶,۰۲۸,۶۱۷
۵۲,۹۴۰,۳۱۸,۵۴۵	۲۰,۶۹۹,۷۲۳,۵۴۵	۵۲,۹۴۰,۳۱۸,۵۴۵	۲۰,۶۹۹,۷۲۳,۵۴۵
۳,۹۵۷,۵۲۸,۳۵۴	۱۰,۷۲۳,۷۹۶,۹۴۵	۳,۹۵۷,۵۲۸,۳۵۴	۱۰,۷۲۳,۷۹۶,۹۴۵
۶,۳۹۷,۵۰۱,۶۷۶	۵,۵۹۷,۴۴۹,۲۴۵	۲۱,۶۷۷,۱۹۶,۵۷۵	۱۳,۲۹۹,۷۸۷,۱۲۳
۹۹۱,۴۵۰,۳۰۲,۲۵۷	۱,۸۰۷,۱۳۲,۹۵۴,۵۱۸	۱,۱۰۹,۳۴۹,۷۷۰,۱۲۳	۱,۹۹۴,۶۹۰,۰۲۶,۹۷۱
۱۰۰,۶۴۶,۳۲۸,۹۶۹	۱۷۴,۵۱۸,۴۶۵,۳۸۳	۱۶۰,۰۴۳,۸۷۸,۰۶۰	۲۵۶,۸۵۲,۳۹۹,۸۱۵
۵,۱۴۶,۳۳۳,۵۱۳	۸,۷۴۱,۵۳۷,۱۴۶	۷,۸۵۷,۵۳۸,۶۰۷	۱۱,۳۷۱,۷۸۶,۵۱۵
۲۴,۹۰۲,۶۹۴,۱۶۵	۲۰,۳۷۴,۰۱۴,۳۲۱	۲۵,۱۲۵,۸۵۹,۴۷۰	۲۰,۴۴۴,۶۰۶,۴۳۲
۱۴,۴۲۷,۸۷۱,۷۲۹	۲۷,۶۶۳,۱۱۷,۴۵۵	۳۸,۹۸۵,۶۲۸,۰۹۱	۱۰,۱۴۳,۷۲۸,۳۶۲
۳,۳۸۸,۳۳۹,۷۰۰	۳,۸۴۴,۵۲۰,۹۷۳	۳,۵۷۰,۷۱۴,۹۳۴	۳,۹۲۴,۵۰۷,۹۲۴
۱۰۰,۵۵۶,۷۵۳,۰۹۹	۲۲۰,۴۴۴,۶۲۱,۶۷۳	۱۲۸,۸۶۹,۵۱۵,۷۴۳	۲۷۹,۰۳۱,۹۴۴,۳۵۳
۲۴۹,۰۶۸,۱۳۱,۱۷۴	۴۵۵,۴۶۵,۲۷۶,۹۵۱	۳۶۴,۴۵۳,۱۳۳,۹۰۵	۶۷۳,۹۵۰,۶۴۹,۵۷۱
۱,۲۴۰,۵۱۸,۴۳۳,۳۲۱	۲,۳۶۲,۵۹۸,۲۳۱,۴۶۹	۱,۴۷۳,۸۰۲,۹۰۵,۰۲۸	۲,۶۶۸,۶۴۰,۶۷۶,۵۲۲

هزینه های توزیع و فروش

حقوق، دستمزد و مزایا

آگهی و تبلیغات

پاداش هیئت مدیره

حمل و نقل

استهلاک

حق الزحمه و مشاوره

بازاریابی و تحقیقات

ملزومات مصرفی

سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق، دستمزد و مزایا

استهلاک

تجهیزات و ملزومات مصرفی

هزینه های کارکنان

تعمیر و نگهداری

سایر

۶-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، شرکت مبلغ ۳۵,۵۵۷ میلیون ریال در راستای مسئولیت های اجتماعی خود هزینه کرده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۴۶۶,۶۷۰,۷۳۰	۱۹۷,۱۰۱,۲۰۴,۷۰۰	۱۵۹,۴۶۶,۶۷۰,۷۳۰	۱۹۰,۸۷۱,۲۱۸,۷۳۷
۷۸,۶۸۵,۵۱۷,۶۸۲	۲۷۹,۰۱۲,۳۵۲,۸۴۸	۸۶,۹۶۸,۱۲۱,۳۵۷	۲۹۰,۷۲۲,۷۹۹,۸۱۹
۲۳۸,۱۵۲,۱۸۸,۲۱۲	۴۷۶,۱۱۳,۵۵۷,۵۴۸	۲۴۶,۴۳۴,۷۹۱,۹۸۷	۴۸۱,۶۰۴,۰۱۸,۵۵۶

سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز

سایر

۸- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	(۲,۸۵۴,۵۶۹,۰۵۹)	.
(۱۹,۵۹۰,۰۴۷,۰۰۰)	(۳۸۱,۵۹۵,۱۶۱)	(۱۹,۸۰۸,۲۲۶,۹۹۹)	(۲,۶۹۶,۶۹۶,۱۱۶)
(۱۹,۵۹۰,۰۴۷,۰۰۰)	(۳۸۱,۵۹۵,۱۶۱)	(۲۲,۶۶۲,۷۹۶,۰۵۸)	(۲,۶۹۶,۶۹۶,۱۱۶)

هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

سایر

۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹۵,۷۸۰,۹۲۲,۱۱۷	۱,۰۷۸,۹۷۴,۰۷۶,۵۵۲	۹۱۷,۸۴۰,۲۷۲,۰۷۲	۱,۲۷۰,۶۰۳,۹۶۵,۱۲۱
۱۷,۸۲۰,۸۶۸,۹۰۴	۲۶,۰۲۵,۵۰۵,۰۰۰	۲۶,۴۵۴,۶۷۸,۵۰۹	۲۹,۵۸۵,۶۲۰,۲۲۲
۳,۹۲۰,۳۲۰,۶۲۷	۳,۳۹۶,۷۱۳,۶۴۴	۳,۹۲۰,۳۲۰,۶۲۷	۳,۳۹۶,۷۱۳,۶۴۴
۸۱۷,۵۲۲,۱۱۱,۶۴۸	۱,۱۰۸,۴۱۶,۲۹۵,۱۹۶	۹۴۸,۲۱۵,۲۷۱,۲۰۸	۱,۳۱۳,۵۸۶,۳۱۹,۱۰۷

هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

هزینه تعمیر، سفته، ترهین و کارشناسی

هزینه کارمزد و خدمات بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۷۴,۲۵۶,۰۰۰	۴,۷۸۴,۹۰۷,۱۹۸	۲۸۷,۲۹۶,۰۰۰	۷۹۰,۶۶۴,۲۴۶	
۳,۹۷۴,۲۵۶,۰۰۰	۴,۷۸۴,۹۰۷,۱۹۸	۲۸۷,۲۹۶,۰۰۰	۷۹۰,۶۶۴,۲۴۶	
۹,۳۵۲,۹۰۲,۱۴۲	۴۸,۱۰۶,۶۶۲,۷۸۲	۹,۸۱۰,۵۴۷,۸۸۹	۵۰,۱۴۴,۱۲۲,۳۰۶	
۲,۶۹۲,۵۲۴,۲۷۲,۲۰۱	۴,۷۰۶,۰۷۹,۳۱۷,۴۰۰	۳۵,۸۳۹,۳۷۲,۲۰۱	۱۴۸,۵۲۵,۹۷۹,۵۴۳	
.	۲۲,۰۹۹,۸۶۰,۵۲۹	.	۲۲,۰۹۹,۸۶۰,۵۲۹	
.	۲,۵۷۰,۷۰۸,۹۹۶,۳۱۰	.	۲,۵۷۰,۷۰۸,۹۹۶,۳۱۰	(۱۰-۱)
.	۲۹,۶۸۵,۰۰۲,۱۴۸	.	۲۹,۶۸۵,۰۰۲,۱۴۸	
(۲۵۵,۳۵۰,۳۵۴)	(۱,۰۷۵,۸۸۶,۹۲۹)	(۲۳۰,۷۷۸,۸۶۱)	۱۰,۰۹۸,۹۵۸,۲۵۲	
(۱۴۷,۳۸۹,۲۷۹)	۵,۴۹۷,۰۶۶,۳۲۸	۳,۷۵۰,۷۵۳,۱۱۷	(۶,۵۹۲,۸۵۱,۳۲۷)	
۲,۷۰۱,۲۴۷,۸۴۹,۶۱۰	۷,۳۸۱,۱۰۱,۲۰۵,۵۶۸	۴۹,۰۶۹,۸۹۴,۳۴۶	۲,۸۲۴,۶۷۰,۰۶۸,۷۶۱	
۲,۷۰۵,۴۴۹,۱۰۵,۶۱۰	۷,۳۸۵,۸۸۵,۹۲۷,۷۶۶	۴۹,۳۵۷,۳۹۰,۳۴۶	۲,۸۲۵,۴۶۰,۷۲۲,۲۰۷	

اشخاص وابسته

درآمد حاصل از اجاره املاک

جمع

سایر اقلام

سود سپرده های بانکی و صندوق سرمایه گذاری

سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها-بلند مدت

سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها-کوتاه مدت

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ها

سایر

جمع

جمع کل



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱- سود حاصل از فروش سهام کوتاه مدت بشرح زیر می باشد:

سرمایه گذاری ها خریداری شده تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه گذاری ها فروش رفته طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود حاصل از فروش		سرمایه گذاری ها در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای فروش	ریال	تعداد	بهای تمام شده	تعداد
۲۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۲۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۱۲۵,۳۹۹,۳۸۲	۲,۵۶۶,۸۱۶,۷۷۲,۳۸۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۰,۱۷۲,۸۲۰	۱۱,۲۶۰,۱۷۲,۸۲۰
۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۵۷,۳۱۸,۸۶۹	۲,۳۱۲,۳۱۴	۱۷۶,۵۶۷,۱۸۰,۳۶۶	۲۳,۵۱۲,۳۷۶,۸۹۱	*	*	*
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۲۲,۶۵۰,۳۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۷۱۴,۶۶۲,۸۶۰	۲۱,۹۶۱,۰۱۲,۵۸۲	*	*	*
۲۲,۲۶۹,۱۱۵	۲۰۸,۲۵۹,۲۰۶,۹۲۰	۲۲,۲۶۹,۱۱۵	۲۱۴,۵۸۶,۸۵۹,۸۱۶	۶,۳۲۷,۵۵۲,۸۱۶	*	*	*
۸۲۱,۷۲۹	۲۰۱,۳۸۲,۳۷۶,۹۸۸	۸۲۱,۷۲۹	۱۹۲,۹۱۵,۵۵۱,۳۲۴	(۸,۲۶۷,۲۸۶,۶۷۲)	*	*	*
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۸۲,۹۶۶,۶۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۱۴,۰۰۵,۳۲۸	۲۶,۷۲۹,۰۰۸,۷۸۸	*	*	*
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۵۶,۷۲۱,۲۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۷۷۲,۵۶۱,۲۱۱	(۵۸۲,۱۶۰,۰۰۶)	*	*	*
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۲۵۰,۸۲۳,۲۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۴۸,۳۴۴,۹۵۸	۲,۷۱۷,۵۲۱,۶۰۹	*	*	*
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۲۰,۹۲۵,۳۶۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۱۸,۹۷۲,۳۵۱	۲۳,۲۹۸,۰۲۶,۹۹۱	*	*	*
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۲۳,۴۶۶,۴۴۵	۱۸,۹۲۷,۹۹۰	۸۷,۱۲۶,۳۵۱,۸۷۱	(۱۵,۸۷۷,۸۱۲,۵۷۲)	*	*	*
۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۸۰,۶۷۹,۰۷۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۵۵,۲۴۴,۲۲۹	۴۲۷,۴۲۵,۸۴۲	*	*	*
۱,۲۱۵,۷۸۰	۸۸,۵۰۵,۷۲۸,۹۶۱	۱,۲۱۵,۷۸۰	۹۲,۹۰۱,۷۱۹,۹۶۴	۴,۳۹۵,۹۹۱,۰۰۲	*	*	*
۱,۰۲۵,۹۶۸	۸۷,۴۶۸,۶۰۷,۶۵۲	۱,۰۲۵,۹۶۸	۸۸,۹۷۶,۶۸۱,۲۲۹	۱,۵۰۸,۰۷۳,۵۶۶	*	*	*
۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۲۷,۷۹۱,۵۲۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۹۶,۶۱۸,۶۴۸	(۲۱,۷۱۱,۱۶۲,۸۷۵)	*	*	*
۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۷۰,۱۲۵,۳۹۲	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۸۱,۰۰۷,۶۶۸	(۲۹,۸۹۰,۲۷۰,۲۵۵)	*	*	*
۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۵۵,۰۲۹,۳۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۱۹,۳۲۳,۳۲۷	۱۹,۶۴۴,۰۹۲,۹۱۲	*	*	*
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۲۵,۶۵۴,۵۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۱۰,۲۰۸,۵۸۹	۷,۶۴۶,۵۵۶,۰۲۹	*	*	*
۲,۰۸۹,۸۲۴	۶۰,۴۷۰,۸۲۳,۴۲۰	۲,۰۸۹,۸۲۴	۲۲,۹۶۰,۷۸۸,۳۰۶	(۲۵,۵۰۰,۰۲۵,۰۱۲)	*	*	*
۱,۹۵۰,۰۰۰	۵۲,۲۴۵,۰۶۵,۹۹۲	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۸,۲۱۲,۳۴۷,۰۷۵	(۱۵,۵۲۳,۸۵۹,۸۱۸)	*	*	*
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۹,۸۴۳,۰۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۸۴,۷۰۹,۴۰۱	(۲۵,۵۱۵,۱۲۲,۴۴۴)	*	*	*
۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۱۹,۷۵۶,۰۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۷۰,۵۵۸,۷۲۹	(۱۲,۳۱۸,۴۹۹,۴۶۶)	*	*	*
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۹۲,۸۱۸,۳۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۲۹,۳۴۴,۴۵۴	۲,۳۲۵,۵۱۷,۷۷۷	*	*	*
۲,۵۶۲,۶۴۹	۲۹,۴۲۶,۷۰۴,۴۴۴	۲,۵۶۲,۶۴۹	*	*	*	*	*
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۷,۷۱۶,۳۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۱۵,۸۵۴,۳۴۴	۲,۳۵۸,۱۳۹,۹۹۷	*	*	*
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۱,۴۱۹,۳۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۸۲,۳۸۸,۳۲۴	۷,۶۸۰,۸۱۹,۰۷۲	*	*	*
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۱,۰۰۷,۹۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۶۲,۸۰۸,۵۳۷	(۱۱,۵۱۳,۲۸۸,۹۹۸)	*	*	*
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۴۹,۱۰۱,۱۳۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۴۶,۳۸۰,۳۶۸	۲,۱۸۷,۲۷۹,۰۸۱	*	*	*
۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۵,۱۶۰,۴۶۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۲,۱۱۷,۰۷۲	۸۶,۸۵۱,۳۲۹	*	*	*
۲۷,۴۰۲	۱۱,۴۸۰,۰۸۰,۳۸۹	۲۷,۴۰۲	۱۵,۲۴۴,۵۷۶,۴۴۴	۲,۸۴۴,۴۹۶,۰۷۲	*	*	*
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۲,۷۰۲,۲۴۴	*	*	*	*	*	*
۱,۱۰۰	۱۱,۱۵۰,۰۴۸	۱,۱۰۰	۱۲,۳۲۱,۳۴۷	۲,۱۸۰,۹۹۹	*	*	*
۴۰۰	۵,۰۱۸,۵۶۰	۴۰۰	۶,۱۷۳,۳۱۶	۱,۱۵۴,۶۴۶	*	*	*
۷۸	۳,۲۴۳,۵۲۲	۷۸	۴,۲۲۱,۵۶۶	۱,۴۸۸,۰۴۴	*	*	*
۸۶۴	۱,۵۱۷,۶۰۹	۸۶۴	۱,۶۴۴,۳۸۵	۱۲۶,۶۶۶	*	*	*
۶۰	۱,۲۴۴,۴۴۴	۶۰	۱,۷۵۰,۳۴۴	۵۱۵,۸۶۰	*	*	*
۵۶	۸۱۴,۰۴۵	۵۶	۱,۰۵۰,۲۵۴	۲۴۴,۲۰۹	*	*	*
۷	۲۷۹,۶۰۹	*	*	*	*	*	*
۷	۱۷۵,۶۲۴	۷	۱۸۷,۷۰۲	۱۲,۰۶۸	*	*	*
۳,۶۰۲,۳۹۱,۸۸۲,۱۵۸		۵,۷۰۶,۸۸۶,۹۴۶,۰۱۹		۲,۵۷۰,۷۰۸,۹۹۶,۳۱۰	۱۱,۲۶۰,۱۷۲,۸۲۰		



۱۱- سود پایه هر سهم

مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

تلفیقی	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۷,۶۳۰,۶۶۳,۵۰۶,۴۷۵	۱۱,۹۴۹,۵۰۰,۷۸۵,۲۰۱
(۸۷۲,۴۳۷,۴۷۵,۰۵۷)	(۸۵۴,۲۳۹,۷۰۵,۹۰۴)
(۳۴۴,۵۶۰,۱۷۷,۷۶۴)	(۸۷۹,۴۷۹,۶۴۲,۴۹۰)
۳,۲۰۷	۳,۹۰۳
۹۵۷,۲۸۵,۵۴۱,۱۷۹	۵,۷۲۵,۳۱۴,۵۰۹,۳۲۷
۱۰۷,۸۲۷,۳۷۱,۲۸۳	(۹۳,۲۵۶,۶۸۳,۲۴۲)
۳,۰۵۹,۵۰۲,۸۴۲	۱۲,۴۶۰,۳۴۰,۲۵۰
۵۳۴	۲,۱۵۶
۸,۵۸۷,۹۴۹,۰۵۷,۶۵۵	۱۷,۶۷۴,۸۱۵,۲۹۴,۵۲۸
(۶۷۰,۷۰۴,۴۲۸,۸۲۹)	(۷۸۸,۳۳۱,۵۷۲,۹۰۰)
(۹۳,۹۰۵,۷۷۴,۹۴۵)	(۱۵۹,۲۶۴,۸۱۶,۲۴۶)
(۳۴۱,۵۰۰,۶۷۴,۹۲۲)	(۸۶۷,۰۱۹,۳۰۲,۲۴۰)
۳,۷۴۱	۶,۰۵۹
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۴۸۶,۳۳۹

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم حقوق فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود پایه عملیاتی هر سهم

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم حقوق فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

اثر مالیاتی

اثر مالیات بر درآمد سنوات قبل

سهم حقوق فاقد حق کنترل از سود خالص

سود پایه هر سهم

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت اصلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۵,۹۵۰,۸۴۸,۷۱۳,۹۲۶	۸,۱۵۶,۱۳۹,۱۳۳,۸۵۰
(۵۴۴,۸۱۱,۰۶۶,۰۹۳)	(۵۰۰,۰۳۲,۹۶۴,۹۸۵)
۲,۷۰۳	۲,۹۲۵
۱,۸۸۷,۹۲۶,۹۹۳,۹۶۲	۶,۲۷۷,۴۶۹,۶۳۲,۵۷۰
۸۷,۰۲۵,۶۰۹,۹۰۷	۸۴,۰۰۷,۵۷۴,۶۱۷
۹۸۷	۲,۴۳۰
۷,۸۳۸,۷۷۵,۷۰۷,۸۸۸	۱۴,۴۳۳,۶۰۸,۷۶۶,۴۲۰
(۴۵۷,۷۸۵,۴۵۶,۱۸۵)	(۴۱۶,۰۲۵,۳۹۰,۳۶۷)
۳,۶۹۰	۵,۳۵۵
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۴۸۶,۳۳۹

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

سود پایه عملیاتی هر سهم

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم

میانگین موزون تعداد سهام عادی



۱۲-۳۰ بخشی در دارالحکومت ثابت شرکت در مقابل تسهیلات دریافتی از بانکها در رهن بانک‌های ارابه دهنده تسهیلات می‌باشند.

۱۲-۳۱ اطلاعات عمده تاسیسات مربوط به خرید دستگاه کنترل ترافیک و اطلاعات عمده ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید دستگاه رنگ، سنگ و دستگاه می‌باشند.

۱۲-۳۲ تمامی اموال شرکت در تاریخ صورت سود و زیان ۱۳۹۷/۰۷/۱۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می‌باشد.

۱۲-۳۳ مجموعاً مبلغ ۱۳۳۵ میلیارد ریال در پیش پرداخت مربوط به تحصیل ۲ دستگاه از بانک یک باب ساختمان ۹ طبقه ۱۳۱۷ مترمربع (به انضمام یک طبقه زمین) به میزان ۵۱۹ مترمربع (۱۸ کیلومتر) از شرکت گروه مدیریت سرمایه و راه می‌باشد. لازم بذکر است از مجموع مبلغ مذکور، بیش از ۲۸ میلیارد ریال به شکل نقدی و بقیه به مبلغ ۱۱۱۷ میلیارد ریال در ازای مطالبات از شرکت گروه مدیریت سرمایه و راه به واسطه خرید شرکت انبساط از شرکت گروه ساختمانی (تحت کنترل) یافته است. بخش عمده مطالبات از شرکت مذکور، به شکل تسهیلات فوق‌الذکر تسویه شده است. مملکت مذکور به این شرکت و سایر مالکین معمول گردیده که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی طبقه‌بندی آن و همگی به دروسگاه و دفاتر اداره داده شده است. طبق اوراقیه سابقه نامه امداد شده به تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ انتقال سند ملک مذکور به نام شرکت و سایر خیریه‌اران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۲ توفیق شده بود. لیکن سند مالکیت به دلیل طولانی شدن اخذ پایان کار جدید جهت تسهیل اخذ پایان کار جدید در صورت تکمیل مربوط به پایتخت و کلیه امیانش.

۱۲-۳۴ عمده دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به پایتخت و کلیه امیانش.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳ - سرقتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۷,۵۵۳,۴۷۵,۱۸۱	۴۷,۵۵۳,۴۷۵,۱۸۱	بهای تمام شده سرقتی
(۵,۹۴۴,۱۸۴,۳۹۸)	(۸,۳۲۱,۸۵۸,۱۵۶)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲,۳۷۷,۶۷۳,۷۵۸)	(۲,۳۷۷,۶۷۳,۷۶۰)	استهلاک سال
(۸,۳۲۱,۸۵۸,۱۵۶)	(۱۰,۶۹۹,۵۳۱,۹۱۶)	استهلاک انباشته
۳۹,۲۳۱,۶۱۷,۰۲۵	۳۶,۸۵۳,۹۴۳,۲۶۶	مبلغ دفتری

۱۳-۱ - سرقتی تحصیل شده ناشی از تحصیل واحد فرعی شرکت پاکان پلاستکار در سال ۱۳۹۵ می باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)	سایر	نرم افزارهای کامپیوتری	انتمایات	حق الامتیاز	علایم تجاری
جمع					
۵۴,۷۸۲,۸۳۴,۵۸۵	۵۱۱,۵۱۶,۹۰۸	۱,۷۱۳,۳۸۷,۳۱۱	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۱,۶۳,۳۶۷,۴۰۰	۴۸,۴۹۱,۴۰۳,۱۱۳
۱۳,۴۱۲,۷۴۱,۴۶۵	*	۴,۵۷۸,۳۰۰,۰۰۰	*	*	۸,۸۳۴,۴۴۱,۴۶۵
۶۸,۱۹۵,۵۷۶,۰۵۰	۵۱۱,۵۱۶,۹۰۸	۶,۲۹۲,۰۸۷,۳۱۱	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۱,۶۳,۳۶۷,۴۰۰	۵۷,۳۲۵,۸۴۴,۵۸۸
۳,۹۳۸,۵۰۰,۸۱۷	۱۰,۵۴۵,۰۰۰	۶۵۶,۴۰۰,۰۰۰	*	۹۱۷,۴۴۱	۳,۲۷۰,۶۳۸,۳۸۶
(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	*	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	*	*	*
۷۲,۱۳۰,۷۶۸,۵۶۷	۵۳۲,۰۶۱,۹۰۸	۶,۹۳۴,۴۸۷,۳۱۱	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۱,۶۴,۲۸۴,۸۳۱	۶۰,۵۹۶,۴۸۲,۹۷۴
۱۵,۵۶۳,۹۵۷,۲۶۴	۱۲۷,۹۰۶,۵۰۱	۱,۴۷۹,۰۴۳,۳۳۷	*	*	۱۳,۹۳۷,۰۰۷,۵۲۶
۴,۳۷۲,۵۷۰,۶۷۹	*	۳۹۵,۶۶۹,۳۴۹	*	*	۳,۹۷۶,۹۰۱,۳۳۰
۱۹,۹۳۶,۵۲۸,۰۴۳	۱۴۷,۹۰۶,۵۰۱	۱,۸۷۴,۷۱۲,۶۸۶	*	*	۱۷,۹۱۳,۹۰۸,۵۵۶
۵,۵۴۹,۷۲۳,۸۷۱	*	۱,۰۵۷,۵۹۲,۱۰۶	*	*	۴,۸۱۲,۱۳۰,۷۶۵
۲۵۸,۰۶۱,۵۰۰,۹۱۴	۱۲۷,۹۰۶,۵۰۱	۲,۹۳۲,۳۰۴,۷۹۲	*	*	۲۲,۷۲۶,۰۳۹,۶۲۱
۴۶,۳۱۳,۸۲۵,۹۵۳	۳۸۴,۱۵۵,۴۰۷	۴,۰۰۲,۱۸۲,۵۱۹	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۱,۶۴,۲۸۴,۸۳۱	۳۷,۸۷۰,۴۴۲,۲۵۳
۴۸,۲۵۹,۰۴۸,۰۰۷	۳۷۳,۶۱۰,۴۰۷	۴,۴۱۷,۳۷۴,۶۲۵	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۱,۶۳,۳۶۷,۴۰۰	۳۹,۴۱۱,۹۳۵,۷۳۲

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

جمع	سایر	نرم افزارهای کامپیوتری	انشعابات	علایم تجاری
۴۴,۱۱۴,۴۹۵,۱۶۲	۵۰۳,۳۶۶,۹۰۸	۱,۱۹۰,۶۴۸,۵۰۰	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۴۰,۰۷۷,۳۴۹,۹۱۱
۱۳,۳۶۶,۶۴۱,۴۶۵	-	۴,۵۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۸,۸۳۴,۴۴۱,۴۶۵
۵۷,۴۸۱,۱۲۶,۶۲۷	۵۰۳,۳۶۶,۹۰۸	۵,۷۲۲,۸۴۸,۵۰۰	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۴۸,۹۱۱,۷۹۱,۳۷۶
۲,۹۳۵,۸۸۲,۳۸۶	۱۰,۵۴۵,۰۰۰	۶۵۴,۷۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۷۰,۶۳۸,۳۸۶
(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۶۱,۴۰۳,۰۲۰,۰۱۳	۵۱۳,۹۱۱,۹۰۸	۶,۳۶۳,۵۴۸,۵۰۰	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۵۲,۱۸۲,۴۲۹,۷۶۲
۱۵,۰۷۸,۴۸۵,۷۸۷	۲۰,۶۳۴,۱۷۸	۱,۰۰۱,۹۷۱,۷۶۳	-	۱۴,۰۵۵,۸۷۹,۸۴۶
۴,۳۴۴,۶۹۲,۰۴۷	-	۳۶۷,۷۹۰,۷۱۷	-	۲,۹۷۶,۹۰۱,۳۳۰
۱۹,۴۳۳,۱۷۷,۸۳۴	۲۰,۶۳۴,۱۷۸	۱,۳۶۹,۷۶۲,۴۸۰	-	۱۸,۰۳۲,۷۸۱,۱۷۶
۵,۵۵۳,۶۴۱,۴۶۰	-	۱,۰۴۱,۵۱۰,۶۹۵	-	۴,۵۱۲,۱۳۰,۷۶۵
۲۵,۲۷۶,۸۱۹,۲۹۴	۲۰,۶۳۴,۱۷۸	۲,۴۱۱,۲۷۳,۱۷۵	-	۲۲,۸۴۴,۹۱۱,۹۴۱
۲۶,۱۲۶,۲۰۰,۷۱۹	۴۹۲,۲۷۷,۷۳۰	۲,۹۵۲,۲۷۵,۲۲۵	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۲۹,۳۲۷,۵۱۷,۸۲۱
۲۸,۰۵۷,۹۵۸,۷۹۳	۴۸۲,۷۳۲,۷۳۰	۲,۳۵۳,۰۸۶,۰۲۰	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۳۰,۸۷۹,۰۱۰,۳۰۰

۱۴-۲- اصلی

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شیرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸

۱۳۹۹

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش تفریقه	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۳۸,۴۷۰,۴۷۰,۹۸۵	۴۰۲,۲۱۶,۲۲۲,۰۰۰	-	۴۰۲,۲۱۶,۲۲۲,۰۰۰	۲۲,۹	۲۱۹,۵۳۲,۴۲۰
۳۳۱,۸۰۲,۸۷۳,۵۳۸	۲,۱۳۲,۶۹۸,۴۳۷,۵۰۰	-	۲,۱۳۲,۶۹۸,۴۳۷,۵۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۷۰,۷۷۱,۸۶۶,۸۱۸	۹۷۲,۲۲۷,۷۷۵,۰۸۱	-	۹۷۲,۲۲۷,۷۷۵,۰۸۱	۱۹,۹	۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۱,۲۳۱,۷۸۶,۳۲۱	۲,۵۰۹,۱۴۲,۲۲۶,۷۸۳	-	۲,۵۰۹,۱۴۲,۲۲۶,۷۸۳		

شیرکت پدیده شیمی (سهامی خاص)

شیرکت گروه مدیریت صنعت خورده فروش (سهامی خاص)

شیرکت آریان کیمیا تک (سهامی خاص)

۱۵-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۵۲۱,۱۸۱,۷۱۰,۳۰۰	۱,۳۳۱,۲۳۱,۷۸۶,۳۲۱
۹۸۰,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۵۲,۲۲۳,۳۸۶)
۱,۹۱۲,۳۵۹,۰۸۰,۰۳۱	۴,۲۱۲,۴۴۰,۰۹۵,۲۲۸
(۵۶,۲۱۵,۶۵۷,۹۹۰)	-
۸۹,۹۹۸,۶۵۴,۰۰۰	۷۸۶,۸۵۳,۹۰۳,۰۰۰
(۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۱,۱۷۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۱۸,۵۵۸,۳۲۶,۴۰۰)
۱,۳۳۱,۲۳۱,۷۸۶,۳۲۱	۲,۵۰۹,۱۴۲,۲۲۶,۷۸۳

مقدمه در ابتدای سال
 تصحیح (درآمد) طی دوره
 سهم از سود خالص شرکت های وابسته
 سهم از استیلاک دارا سود خالص
 افزایش سرمایه طی دوره
 بازپرداخت وجه افزایش سرمایه
 سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
 مقدمه در پایان سال

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است

درصد سرمایه گذاری		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
فعالیت اصلی	اصلی	گروه	اصلی	گروه	اطلاعات
تولید مواد اولیه شیمیایی	۴۵	۴۵	۴۲,۹	۴۲,۹	ایران
فیلترینگ سرمایه گذاری	۱۵	۲۰	۱۵	۲۰	ایران
تولید اوازم بهداشتی و آرایشی	۱۹,۹	۱۹,۹	۱۹,۹	۱۹,۹	ایران

شرکت پدیده شیمی (سهامی خاص)

شرکت گروه مدیریت صنعت خورده فروش (سهامی خاص)

شرکت آریان کیمیا تک (سهامی خاص)

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
سود خالص	جمع درآمد ها	سود خالص	جمع درآمد ها
سپارین ریال	سپارین ریال	سپارین ریال	سپارین ریال
۹۷۴,۲۲۹	۴,۴۵۳,۷۲۶	۲,۵۸۰,۷۷۰	۱,۷۲۶,۹۶۱
۷,۱۸۶,۳۸۸	۲۰,۷۳۰,۶۴۳	۳۰,۲۲۸,۶۵۷	۱۸,۰۷۶,۸۹۰
۱۵۰,۱۲۰,۷	۲,۸۳۸,۲۱۸	۶,۰۱۶,۴۱۱	۳,۶۰۹,۷۳

شرکت پدیده شیمی هم

شرکت گروه مدیریت صنعت خورده فروش (سهامی خاص)

شرکت آریان کیمیا تک (سهامی خاص)



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	ریال	مبلغ دفتری	ریال	
۰	۰	۳,۵۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶-۱
۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶	۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶	۹۵,۸۹۹,۸۱۰,۱۸۰	۹۵,۸۹۹,۸۱۰,۱۸۰	۱۶-۱
۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶	۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶	۹۹,۴۰۹,۴۱۰,۱۸۰	۹۹,۴۰۹,۴۱۰,۱۸۰	
گروه:				
۳۳۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۳۳۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۳۳۳,۲۸۰,۷۵۸,۱۲۵	۳۳۳,۲۸۰,۷۵۸,۱۲۵	۱۶-۱
۱,۱۴۹,۲۵۴,۵۶۳,۰۹۱	۱,۱۴۹,۲۵۴,۵۶۳,۰۹۱	۱,۴۳۲,۰۹۳,۳۴۲,۷۰۵	۱,۴۳۲,۰۹۳,۳۴۲,۷۰۵	۱۶-۱
۲۰,۲۳۱,۰۹۰,۸۸۶	۲۰,۲۳۱,۰۹۰,۸۸۶	۸۰,۲۷۷,۶۶۱,۵۳۶	۸۰,۲۷۷,۶۶۱,۵۳۶	۱۶-۱
۱,۵۰۹,۲۵۶,۸۱۲,۱۰۲	۱,۵۰۹,۲۵۶,۸۱۲,۱۰۲	۱,۷۸۳,۴۰۱,۷۶۲,۳۶۶	۱,۷۸۳,۴۰۱,۷۶۲,۳۶۶	

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها



۱۶-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها

گروه:

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها			
شرکت دنیا اینتر نیشنل گروپ		۲,۹۱۷,۱۷۷,۵۳۶	۲,۹۱۷,۱۷۷,۵۳۶
شرکت سورا صنعت سپهران	۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش افروز گلرنگ		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش گلرنگ ترلیر	۸٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی		۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صادرات صنایع پالین دستی شیمی و پتروشیمی		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پاکان به شو	۹۶٪	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت صادرات فنی و مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا		۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت آریز سرویس بار	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت آریز سیستم پرداز	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت توسعه فنی پاینده TOP	۱	۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت گلپخش اول		۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت گسترش لیجستیک بازارگاه ایرفان		۵۷۰,۰۰۰	۰
شرکت دارفا مهر (سهامی خاص)	۲۸٪	۵۶,۸۲۷,۷۷۰,۷۹۸	۲۸,۴۹۹,۰۰۰
شرکت آمیزه های پلیمری سپهر پاک (سهامی خاص)	۴۹٪	۱۵,۴۳۱,۳۸۸,۶۵۵	۰
شرکت پاکان سپهر آریز	۳۴٪	۱۵,۵۶۸,۷۸۶,۱۹۱	۳۴,۹۹۹,۰۰۰
شرکت پاکان سپهر آریز - علی الحساب افزایش سرمایه		۰	۱۰,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش هستی افکتریک تارا (سهامی خاص)	۴۴٪	۴۴,۹۹۹,۰۰۰	۰
شرکت صنایع چاپ و بسته بندی ایرقدار (سهامی خاص)		۱,۰۰۰	۰
شرکت سبز پرور ایرفان قسم (سهامی خاص)		۱,۰۰۰	۰
گلرنگ موتور فامیلی	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
سایر سرمایه گذاری ها	۶	۰	۳,۰۰۰
شرکت دارفا مهر (سهامی خاص) - علی الحساب افزایش سرمایه		۰	۴۲,۷۲۰,۰۰۱,۰۰۰
		۹۹,۴۰۹,۳۰۹,۱۸۰	۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶

شرکت اصلی:

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در شرکت ها فرعی			
شرکت ایرقدار	۷۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پاکان پلاستکار	۷۵	۱۸۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۱۸۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵
شرکت سورا صنعت سپهران	۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت پاکان به شو	۹۶	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
		۳۴۴,۳۸۰,۷۵۸,۱۲۵	۳۳۹,۷۷۶,۰۵۸,۱۲۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته			
شرکت آریز کیمیا تک (ABC)	۱۹,۹۰٪	۱,۱۷۹,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پدیده شیمی جم	۴۴,۹۰٪	۲۵۲,۳۲۳,۲۲۲,۷۰۵	۱۶۸,۳۸۴,۵۶۲,۰۹۱
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (سهامی خاص)	۱۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۴۳۲,۰۹۲,۳۲۲,۷۰۵	۱,۱۴۹,۲۵۴,۵۶۲,۰۹۱
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها			
شرکت دنیا اینتر نیشنل گروپ		۲,۹۱۷,۱۷۷,۵۳۶	۲,۹۱۷,۱۷۷,۵۳۶
صندوق سرمایه گذاری ارزش افروز گلرنگ		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی و آرایشی		۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش گلرنگ ترلیر	۸٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت توسعه صادرات صنایع پالین دستی شیمی و پتروشیمی		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت صادرات فنی و مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا		۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گلپخش اول		۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت گسترش لیجستیک بازارگاه ایرفان		۵۷۰,۰۰۰	۰
شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت آریز سرویس بار	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت آریز سیستم پرداز	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت توسعه فنی پاینده TOP	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
گلرنگ موتور فامیلی	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
شرکت گسترش گلرنگ ترلیر - علی الحساب افزایش سرمایه		۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۸,۰۳۷,۷۶۱,۵۳۶	۲۰,۳۳۶,۱۹۰,۸۸۶
		۱,۷۸۳,۴۰۱,۷۶۲,۳۶۶	۱,۵۰۹,۳۵۶,۸۱۲,۰۱۲

۱۶-۱-۱ - با توجه به کم اهمیت بودن جمع دارایی ها، هزینه ها و درآمدها و هزینه های شرکت ها ی سورا صنعت سپهران (تازه تاسیس) و پاکان به شو (شروع فعالیت از سال ۱۳۹۹) نسبت به جمع دارایی ها، بهی ها، درآمدها و هزینه های گروه شرکتهای مذکور در سال مورد گزارش مشمول تلفیق نشده اند.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش قیاسه	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۰۹,۳۲۹,۳۸۹,۹۰۶	۲,۶۶۰,۶۶۹,۲۲۶,۲۸۱	-	۲,۶۶۰,۶۶۹,۲۲۶,۲۸۱	-	۲,۶۶۰,۶۶۹,۲۲۶,۲۸۱	گروه تجاری:
۵۱۲,۳۰۰,۱۱۵,۹۹۹	۸۲۶,۳۳۸,۸۸۲,۷۰۲	(۱۳,۸۶۶,۳۰۲,۲۵۲)	۸۳۹,۹۰۰,۱۸۸,۱۵۵	-	۸۳۹,۹۰۰,۱۸۸,۱۵۵	استاد دریافتنی:
۲,۱۲۶,۷۹۹,۱۵۴,۸۷۵	۳,۸۳۶,۱۰۰,۸۲۰,۹۸۳	(۱۳,۸۶۶,۳۰۲,۲۵۲)	۳,۸۹۹,۹۶۷,۱۲۴,۴۲۷	-	۳,۸۹۹,۹۶۷,۱۲۴,۴۲۷	اشخاص وابسته
						سایر مشتریان
۵,۲۱۱,۸۲۹,۲۴۵,۱۲۲	۸,۵۹۲,۹۳۰,۷۹۱,۵۹۰	-	۸,۵۹۲,۹۳۰,۷۹۱,۵۹۰	-	۸,۵۹۲,۹۳۰,۷۹۱,۵۹۰	حسابهای دریافتنی:
۳۱۲,۴۴۳,۳۸۹,۹۲۹	۸۳۷,۱۳۲,۴۶۹,۱۲۵	(۲۱,۵۶۷,۷۶۹,۵۰۵)	۸۵۸,۷۳۱,۲۳۸,۶۲۰	۲۴۵,۵۲۶,۰۲۰,۷۱۸	۵۱۳,۲۰۵,۲۱۷,۹۱۲	اشخاص وابسته
۵,۵۲۵,۳۸۵,۵۲۵,۰۷۱	۹,۴۲۱,۹۴۳,۳۲۰,۷۱۵	(۲۱,۵۶۷,۷۶۹,۵۰۵)	۹,۴۵۲,۶۶۲,۰۲۰,۲۲۰	۲۴۵,۵۲۶,۰۲۰,۷۱۸	۹,۱۰۷,۱۲۶,۰۰۹,۵۰۲	سایر مشتریان
۷,۶۶۲,۰۸۴,۷۹۹,۹۴۶	۱۲,۹۱۷,۱۹۵,۰۸۱,۶۹۸	(۲۵,۲۴۴,۰۷۲,۸۵۹)	۱۲,۸۵۲,۶۳۹,۱۵۴,۶۵۷	۲۴۵,۵۲۶,۰۲۰,۷۱۸	۱۲,۶۰۷,۱۰۳,۱۳۳,۹۳۹	
۲۱,۰۲۲,۶۵۲,۱۲۲	۵۵,۲۲۹,۱۶۲,۲۹۷	-	۵۵,۲۲۹,۱۶۲,۲۹۷	-	۵۵,۲۲۹,۱۶۲,۲۹۷	سایر دریافتنی ها:
۲۴,۵۲۷,۵۱۱,۶۱۵	۱۲۲,۶۰۲,۳۸۹,۷۶۷	-	۱۲۲,۶۰۲,۳۸۹,۷۶۷	-	۱۲۲,۶۰۲,۳۸۹,۷۶۷	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۰۰۷,۶۸۵,۶۶۶,۴۲۰	۲,۱۲۲,۲۴۶,۱۰۰,۶۲۲	-	۲,۱۲۲,۲۴۶,۱۰۰,۶۲۲	-	۲,۱۲۲,۲۴۶,۱۰۰,۶۲۲	سپرده های موقت
۸۱,۴۴۴,۸۷۲,۳۶۶	۲۰,۷۷۹,۴۱۹,۳۴۴	(۲۸,۵۸۷,۷۲۰,۰۰۲)	۲۹,۷۶۷,۱۸۹,۳۴۸	-	۲۹,۷۶۷,۱۸۹,۳۴۸	اشخاص وابسته
۲,۱۲۶,۶۲۲,۱۰۰,۴۵۴	۳,۱۳۱,۰۴۹,۰۰۶,۶۲۱	(۲۸,۸۸۷,۷۷۰,۰۰۲)	۳,۱۰۲,۰۲۶,۷۷۶,۶۲۵	-	۳,۱۰۲,۰۲۶,۷۷۶,۶۲۵	سایر
۹,۷۹۸,۷۱۶,۷۸۴,۴۰۰	۱۶,۰۴۸,۲۴۴,۰۸۸,۳۱۹	(۶۴,۴۲۱,۸۲۲,۸۶۳)	۱۶,۱۱۲,۶۶۵,۹۳۱,۲۸۲	۲۴۵,۵۲۶,۰۲۰,۷۱۸	۱۵,۷۶۷,۱۳۹,۹۱۰,۵۶۴	

شرکت اصلی

تجاری:

استاد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

شرکت های فرعی - ابرقندار

شرکت فرعی - پاکان پلاستیکار

سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

شرکت های فرعی - ابرقندار (سود سهام دریافتنی)

شرکت فرعی - پاکان پلاستیکار (سود سهام دریافتنی)

کارکنان (وام و مساعده) - حقه کوتاه مدت

سپرده های موقت

سایر اشخاص وابسته

سایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش قیاسه	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۰۹,۳۲۹,۳۸۹,۹۰۶	۲,۰۰۹,۰۰۵,۲۱۶,۰۲۲	-	۲,۰۰۹,۰۰۵,۲۱۶,۰۲۲	-	۲,۰۰۹,۰۰۵,۲۱۶,۰۲۲	گروه تجاری:
۳۱۶,۱۶۲,۴۲۰,۸۱۰	۲,۰۷۵,۱۸۲,۶۵۲	-	۲,۰۷۵,۱۸۲,۶۵۲	-	۲,۰۷۵,۱۸۲,۶۵۲	استاد دریافتنی:
۱,۲۹۳,۱۶۶,۹۶۹,۰۸۷	۲,۰۱۳,۱۸۰,۳۹۸,۶۹۹	-	۲,۰۱۳,۱۸۰,۳۹۸,۶۹۹	-	۲,۰۱۳,۱۸۰,۳۹۸,۶۹۹	اشخاص وابسته
						سایر مشتریان
۲۸۵,۷۸۵,۷۲۱,۸۵۲	۶۵۷,۲۰۸,۲۴۸,۵۲۹	-	۶۵۷,۲۰۸,۲۴۸,۵۲۹	-	۶۵۷,۲۰۸,۲۴۸,۵۲۹	حسابهای دریافتنی:
۲۱۸,۴۹۱,۶۹۸	-	-	-	-	-	شرکت های فرعی - ابرقندار
۲,۸۱۱,۹۰۰,۴۲۲,۸۵۸	۸,۳۹۵,۰۲۱,۱۹۱,۸۵۲	-	۸,۳۹۵,۰۲۱,۱۹۱,۸۵۲	-	۸,۳۹۵,۰۲۱,۱۹۱,۸۵۲	شرکت فرعی - پاکان پلاستیکار
۲۵۶,۲۴۶,۲۱۶,۲۹۷	۷۱۲,۱۲۹,۲۴۵,۲۷۲	(۲,۰۹۸,۴۱۵,۱۴۶)	۷۱۷,۲۲۸,۱۵۰,۴۱۸	۲۴۵,۵۲۶,۰۲۰,۷۱۸	۳۷۱,۷۲۲,۳۲۹,۰۰۰	سایر اشخاص وابسته
۵,۲۴۴,۳۴۹,۰۵۴,۹۰۵	۹,۷۶۶,۵۷۹,۱۷۵,۶۷۳	(۲,۰۹۸,۴۱۵,۱۴۶)	۹,۷۶۹,۶۷۷,۵۹۰,۸۱۹	۲۴۵,۵۲۶,۰۲۰,۷۱۸	۹,۴۲۴,۱۵۱,۵۷۰,۰۰۰	سایر مشتریان
۷,۰۰۵,۶۲۴,۷۱۵,۸۹۲	۱۱,۷۷۸,۷۵۹,۵۷۴,۳۷۲	(۲,۰۹۸,۴۱۵,۱۴۶)	۱۱,۷۸۱,۸۵۷,۹۸۹,۵۱۸	۲۴۵,۵۲۶,۰۲۰,۷۱۸	۱۱,۴۴۶,۳۳۱,۹۶۸,۰۰۰	
۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر دریافتنی ها
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت های فرعی - ابرقندار (سود سهام دریافتنی)
۱۱۶,۰۲۰,۱۲۳,۴۶۱	۲,۰۱۳,۵۱۲,۵۷۹	-	۲,۰۱۳,۵۱۲,۵۷۹	-	۲,۰۱۳,۵۱۲,۵۷۹	شرکت فرعی - پاکان پلاستیکار (سود سهام دریافتنی)
۲۳,۴۶۷,۸۷۵,۰۰۰	۱۱۰,۱۷,۸۷۵,۰۰۰	-	۱۱۰,۱۷,۸۷۵,۰۰۰	-	۱۱۰,۱۷,۸۷۵,۰۰۰	کارکنان (وام و مساعده) - حقه کوتاه مدت
۱,۷۶۶,۸۰۸,۶۹۱,۹۹۷	۲,۷۹۰,۲۰۶,۲۰۰,۶۲۳	-	۲,۷۹۰,۲۰۶,۲۰۰,۶۲۳	-	۲,۷۹۰,۲۰۶,۲۰۰,۶۲۳	سپرده های موقت
۵۸,۴۲۸,۲۳۸,۸۰۶	۲۰,۴۹۲,۱۱۹,۸۱۴	-	۲۰,۴۹۲,۱۱۹,۸۱۴	-	۲۰,۴۹۲,۱۱۹,۸۱۴	سایر اشخاص وابسته
۲,۷۸۵,۵۸۰,۸۹۸,۲۶۴	۵,۲۴۸,۳۵۴,۱۱۸,۰۹۵	-	۵,۲۴۸,۳۵۴,۱۱۸,۰۹۵	-	۵,۲۴۸,۳۵۴,۱۱۸,۰۹۵	سایر
۹,۷۹۱,۲۰۵,۶۱۴,۱۵۶	۱۷,۰۲۷,۱۱۲,۶۹۲,۴۶۷	(۲,۰۹۸,۴۱۵,۱۴۶)	۱۷,۰۳۰,۳۱۲,۱۰۷,۶۱۳	۲۴۵,۵۲۶,۰۲۰,۷۱۸	۱۶,۶۸۴,۶۸۶,۰۸۶,۸۹۵	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت اصلی		گروه		مانده حسابهای دریافتی تجاری- اشخاص وابسته به قرار ذیل می باشد:	۱۷-۱-۱
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۹۰,۳۷۷,۱۷۲,۳۱۸	۵,۴۹۷,۱۵۶,۰۷۲,۷۵۷	۱,۷۰۲,۴۴۰,۰۴۸,۴۷۴	۵,۴۹۷,۱۵۶,۰۷۲,۷۵۷	شرکت گلپخش اول	
۲۱۱,۲۸۴,۳۱۶,۱۷۶	۱,۲۸۶,۳۹۹,۲۸۴,۸۰۳	۲۱۱,۲۸۴,۳۱۶,۱۷۶	۱,۲۸۶,۳۹۹,۲۸۴,۸۰۳	شرکت سورا	
۲۶,۶۶۵,۳۳۰,۰۲۹	۲۰۲,۸۳۶,۳۶۰,۴۴۴	۲۶,۶۶۵,۳۳۰,۰۲۹	۲۰۲,۸۳۶,۳۶۰,۴۴۴	شرکت ماینا پخش هستی	
۸۱۲,۷۲۹,۴۲۷,۸۵۲	۳۵۳,۶۵۸,۶۲۴,۵۳۰	۸۲۵,۹۱۷,۷۸۹,۶۱۵	۳۵۳,۶۵۸,۶۲۴,۵۳۰	شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	
۲,۵۷۸,۹۲۶,۷۶۷	۲۸۱,۱۵۷,۲۱۸,۳۸۵	۶,۳۲۲,۸۷۶,۸۶۹	۲۸۲,۱۹۴,۵۷۴,۶۰۹	شرکت خدمات تحقیقاتی آریا گستر	
۱۵۳,۶۷۲,۰۹۸,۹۲۷	.	۱۵۳,۶۷۲,۰۹۸,۹۲۷	.	شرکت گروه سرمایه گذاری مهد خاورمیانه	
۱,۳۸۹,۱۵۳,۱۳۸,۱۳۸	۱۱۹,۴۵۷,۸۸۲,۳۶۰	۱,۴۴۶,۱۲۷,۰۹۰,۴۴۷	۱۱۹,۴۵۷,۸۸۲,۳۶۰	شرکت گروه صنعتی آنتیلان	۱۷-۱-۱-۱
۵۹,۲۶۶,۵۶۱,۱۳۷	۱۱۶,۵۸۶,۵۲۸,۲۰۳	۷۲,۲۹۲,۴۸۵,۴۴۴	۱۱۶,۵۸۶,۵۲۸,۲۰۳	فروشگاه های زنجیره ای فلیپی مدرن	
.	۱۰۷,۵۶۶,۵۸۵,۵۸۷	.	۱۰۷,۵۶۶,۵۸۵,۵۸۷	شرکت پاکان به شو	
۷۸,۴۱۶,۸۶۸,۶۲۰	۹۸,۴۶۱,۹۰۴,۵۶۱	۷۸,۴۱۶,۸۶۸,۶۲۰	۹۸,۴۶۱,۹۰۴,۵۶۱	شرکت آریان کیمیا تجارت ترکیه	
۷۱,۰۷۰,۴۰۰,۵۵۸	۶۰,۵۱۸,۰۷۷,۴۴۴	۷۱,۰۷۰,۴۰۰,۵۵۸	۶۰,۵۱۸,۰۷۷,۴۴۴	شرکت سلامت پخش هستی	
۸,۴۴۴,۱۲۹,۰۱۸	۱۸,۲۸۰,۷۵۰,۳۳۲	۱۱,۱۰۵,۳۸۲,۱۱۹	۱۸,۲۸۰,۷۵۰,۳۳۲	شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش (اکا)	
.	۱۱,۹۸۷,۷۷۷,۳۵۹	.	۱۱,۹۸۷,۷۷۷,۳۵۹	شرکت ستاره طلایی سینا	
۲,۳۲۰,۶۲۷,۹۳۸	۱۱,۶۰۲,۳۸۴,۵۵۰	۲,۳۲۰,۶۲۷,۹۳۸	۱۱,۶۰۲,۳۸۴,۵۵۰	شرکت خدمات بیمه ای سایه بان آریا	
.	۱۰,۷۷۸,۸۵۱,۷۶۵	۱۲,۳۴۴,۳۵۹,۲۷۲	۱۰,۷۷۸,۸۵۱,۷۶۵	شرکت حمل و نقل گلرنگ تراب	
۱۰,۶۲۴,۴۵۳,۹۱۲	۷,۳۴۲,۳۹۶,۰۳۱	۱۰,۶۲۴,۴۵۳,۹۱۲	۷,۳۴۲,۳۹۶,۰۳۱	شرکت آریان کیمیا تک (اکت - اکت)	
۵,۴۶۱,۳۱۶,۴۳۵	۵,۴۶۱,۳۱۶,۴۳۵	۵,۴۶۱,۳۱۶,۴۳۵	۵,۴۶۱,۳۱۶,۴۳۵	شرکت داهن مهر	
۲,۴۵۰,۵۵۲,۳۱۵	۱,۶۸۶,۱۱۰,۹۴۰	۵,۰۴۴,۶۳۱,۵۹۱	۱,۹۹۲,۳۸۵,۴۱۸	شرکت پنجه شیمی غرب	
۳۵۰,۹۹۷,۳۲۴,۳۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۹۹۷,۳۲۴,۳۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دنیا اینترنشنال گروپ	
۱,۶۲۴,۷۵۹,۶۸۸	۶۴۰,۶۵۷,۱۶۵	۴۱,۲۱۶,۶۲۵,۷۵۸	۹۲,۲۱۸,۴۲۰,۹۲۴	شرکت صنایع سلولزی مارینسان	
۳۹۲,۹۰۲,۵۶۰	۳۹۴,۹۰۲,۵۶۰	۶۰۰,۹۲۳,۰۲۹	۶۰۰,۹۲۳,۰۲۹	شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران	
.	۲۴۲,۲۰۷,۹۸۴	.	۲۴۲,۲۰۷,۹۸۴	شرکت تملونی تولیدی فاران شیمی توسرکان	
۱۷۶,۶۴۸,۱۸۴	۲۱۴,۵۸۴,۶۳۲	۱۷۶,۶۴۸,۱۸۴	۲۱۴,۵۸۴,۶۳۲	شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه	
۱۹۴,۷۱۱,۷۹۶	۲۱۰,۳۵۳,۰۶۰	۹,۱۶۳,۶۰۶,۴۳۸	۲۱۰,۳۵۳,۰۶۰	توسعه فراورده نفتی افق خاورمیانه	
.	۱۴۵,۵۵۳,۴۱۷	.	۱۴۵,۵۵۳,۴۱۷	دارفا مهر	
۴۰,۵۴۰,۴۰۶,۰۷۸	۱۲۲,۳۹۷,۳۴۹	۴۰,۵۴۰,۴۰۶,۰۷۸	۱۲۲,۳۹۷,۳۴۹	ویرا سبستم	
۲۲۹,۸۸۲,۲۸۰	۱۲۷,۸۹۱,۵۰۴	۲۲۹,۸۸۲,۲۸۰	۱۲۷,۸۹۱,۵۰۴	شرکت توسعه صنعتی سولفورکوب پارس (سهامی خاص)	
.	۱۱۷,۶۷۸,۶۱۷	.	۱۱۷,۶۷۸,۶۱۷	شرکت خدمات خودرویی سامیا	
.	۵۵,۹۶۰,۹۲۷	.	۵۵,۹۶۰,۹۲۷	شرکت آریا تجارت مفا	
۴۶,۸۹۴,۶۴۸	۴۶,۸۹۴,۶۴۸	۴۶,۸۹۴,۶۴۸	۴۶,۸۹۴,۶۴۸	شرکت فلیپی موتور	
۵۴,۱۲۴,۳۵۳	۴۶,۱۹۳,۰۸۷	۵۴,۱۲۴,۳۵۳	۴۶,۱۹۳,۰۸۷	شرکت افق نفت و گاز خاورمیانه	
۷۲,۱۲۴,۷۹۰	.	۲۶,۶۱۶,۱۶۵,۷۵۳	۲۲,۳۸۰,۶۷۲,۰۹۱	شرکت صنایع غذایی ملستر فوده	
۴۲۸,۰۰۰	.	۸۳,۱۶۹,۱۱۱,۰۸۳	.	شرکت گلرنگ پخش	
.	.	۲۴,۴۹۶,۳۳۲	.	مؤسسه فرهنگی ویدلو رسنه گلرنگ رسنه	
.	.	۱,۹۱۸,۱۱۵,۴۴۰	۱,۳۸۹,۷۱۱,۷۱۲	شرکت پنجه شیمی قرن	
۱,۴۸۲,۰۷۵,۸۲۱	۱۰۵,۶۸۷,۷۱۶	۵,۶۸۴,۷۱۸,۸۸۸	۸۱,۳۱۶,۴۴۴,۷۱۰	سلیر	
۴,۸۲۱,۹۰۰,۶۲۴,۹۵۸	۸,۳۹۵,۰۲۱,۱۹۱,۸۵۲	۵,۲۲۱,۸۴۹,۲۳۵,۱۲۲	۸,۵۹۳,۹۳۰,۷۹۱,۵۹۰		

۱۷-۱-۱-۱ مانده مطالبات از شرکت آنتیلان در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی با شرکت گلپخش اول تهاجر و تسویه گردیده است .



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۲ مانده حساب دریافتنی تجاری- سایر مشتریان به قرار ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷,۶۳۴,۳۹۸,۷۱۶	۶۱۲,۷۹۰,۱۴۸,۴۰۴	۷۷,۶۳۴,۳۹۸,۷۱۶	۶۱۲,۷۹۰,۱۴۸,۴۰۴	شرکت بخش لبرز
۹,۶۹۶,۰۶۲,۳۴۰	۱۱۶,۶۰۹,۱۰۷,۸۶۱	۴۵,۴۸۶,۹۸۰,۷۵۰	۱۱۶,۶۰۹,۱۰۷,۸۶۱	شرکت بازرگانی آریا اینترنشنال-کشور تاجیکستان
۲۷,۶۹۸,۳۵۵,۰۰۰	۴۲,۹۲۴,۱۵۵,۹۰۹	۲۷,۶۹۸,۳۵۵,۰۰۰	۴۲,۹۲۴,۱۵۵,۹۰۹	شرکت Meridian کشور روسیه
۴۵,۴۸۶,۹۸۰,۷۵۰	۳۸,۲۶۹,۴۹۰,۶۱۶	۳۸,۲۶۹,۴۹۰,۶۱۶	۳۸,۲۶۹,۴۹۰,۶۱۶	شرکت کانکارقای تورعینی-کشور ارمنستان
*	۲۲,۷۲۴,۰۰۰,۲۵۸۷	*	۲۲,۷۲۴,۰۰۰,۲۵۸۷	شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران
*	۳۱,۴۲۴,۰۸۲,۲۲۵	۳,۸۶۸,۰۵۶,۳۹۰	۳۱,۴۲۴,۰۸۲,۲۲۵	شرکت لامل جمال
*	۷,۴۲۷,۶۱۳,۴۵۱	*	۷,۴۲۷,۶۱۳,۴۵۱	کارتن سازی زرخش و شرکا
۳,۸۶۸,۰۵۶,۳۹۰	۶,۲۲۰,۸۲۱,۸۳۰	۵,۶۲۹,۹۹۸,۴۰۰	۶,۲۲۰,۸۲۱,۸۳۰	کشور عراق عثمان احمد حسن
*	۶,۴۶۱,۸۰۰,۳۷۰	*	۶,۴۶۱,۸۰۰,۳۷۰	شرکت واورین لیمنتد
*	۳,۸۷۱,۰۰۹,۰۱۱	*	۳,۸۷۱,۰۰۹,۰۱۱	کشور ازبکستان شرکت سان لیمریا
*	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دنیا نیلو مهام
۱,۳۳۰,۸۴۶,۹۹۴	۱,۵۲۲,۸۲۶,۰۳۸	*	۱,۵۲۲,۸۲۶,۰۳۸	تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی ، وآرایشی
*	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۵۲۷,۰۳۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی هوپاد دریا
۱,۳۳۴,۵۸۷,۸۵۶	۱,۳۳۴,۵۸۷,۸۵۶	*	۱,۳۳۴,۵۸۷,۸۵۶	شرکت شبنم سحر آذربایجان
*	۱,۰۵۸,۸۱۴,۰۶۶	*	۱,۰۵۸,۸۱۴,۰۶۶	شرکت خمیر مایه و فلک رازی
۳۸,۷۹۹,۰۷۸,۵۰۰	۱,۰۳۰,۵۲۸,۳۵۷	*	۱,۰۳۰,۵۲۸,۳۵۷	کشور ترکمنستان آشور علی اف
۲۶۷,۷۰۹,۶۵۰	۸۱۵,۳۶۸,۵۷۵	*	۸۱۵,۳۶۸,۵۷۵	کشور ترکمنستان بازرگانی رجب محمد رازی
۲,۶۶۷,۵۷۱,۸۷۷	*	*	*	شرکت بیمه لبرز
۱۷,۱۰۶,۱۶۶,۸۰۹	*	*	*	چاپ اختر شمال
۵,۶۲۹,۹۹۸,۴۰۰	*	*	*	شرکت SELUZ
۱,۰۹۴,۵۴۷,۰۲۹	*	*	*	شرکت (VVF) Tarmesh Europe Srl
۲۶,۸۲۸,۳۶۸,۸۲۲	۱۰,۷۴۴,۷۹۱,۰۸۲	۱۳۱,۴۷۵,۷۱۳,۸۴۲	۱۵۲,۲۴۶,۸۷۹,۲۹۴	سایر
۲۵۹,۳۶۲,۶۳۱,۵۴۳	۷۱۷,۲۴۸,۱۵۰,۴۱۸	۳۳۱,۴۸۷,۰۲۸,۶۲۷	۸۵۸,۷۳۱,۲۳۸,۶۳۰	
(۳۰,۹۸,۴۱۵,۱۴۶)	(۳۰,۹۸,۴۱۵,۱۴۶)	(۱۸,۵۰,۷۳۸,۶۷۸)	(۲۱,۵۶۷,۷۶۹,۵۰۵)	کسر می شود:
۲۵۶,۳۶۴,۲۱۶,۳۹۷	۷۱۴,۱۴۹,۷۳۵,۲۷۲	۳۱۳,۴۳۶,۲۸۹,۹۴۹	۸۳۷,۱۶۳,۴۶۹,۱۲۵	کاهش ارزش قبضه

۱۷-۱-۲-۱ مجموع مطالبات ارزی مبلغ ۱,۴۴۱,۹۱۵ دلار آمریکا می باشد که با نرخ ارز آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .

۱۷-۱-۲ مانده حساب دریافتنی غیر تجاری به قرار ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (سود سهام دریافتی)
۲۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آریان کیمیا تک (سود سهام دریافتنی)
۴۰۴,۹۹۵,۹۶۱,۹۹۷	۶۷۲,۰۷۸,۳۲۶,۳۹۷	۴۰۴,۹۹۵,۹۶۱,۹۹۷	۶۷۲,۰۷۸,۳۲۶,۳۹۷	شرکت پدیده شیمی جم (سود سهام دریافتنی)
*	۵,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی (سود سهام دریافتنی)
*	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد خوزستان (سود سهام دریافتنی)
*	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بتک کارآفرین (سود سهام دریافتنی)
*	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سود سهام دریافتنی)
*	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان (سود سهام دریافتنی)
*	۲۶۲,۵۳۸,۱۳۱	*	۲۶۲,۵۳۸,۱۳۱	مهندسی مشاور معدن
*	۱۹۴,۳۳۶,۰۹۵	*	۱۹۴,۳۳۶,۰۹۵	آرین سلامت سینا
*	*	۲۸۵,۴۰۴,۴۲۲	۱۲۲,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۷۱۶,۶۸۰,۹۶۱,۹۹۷	۲,۷۹۰,۲۰۶,۲۰۰,۶۲۳	۲,۰۰۷,۶۸۵,۰۶۶,۴۲۰	۲,۹۳۲,۳۳۶,۱۰۰,۶۲۳	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	جمع	ارزی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۸۳۴,۱۸۰,۳۳۵	۸۰,۵۲۲,۲۲۳,۴۱۰	۰	۸۰,۵۲۲,۲۲۳,۴۱۰	۰	۸۰,۵۲۲,۲۲۳,۴۱۰
۲۲,۸۳۴,۱۸۰,۳۳۵	۸۰,۵۲۲,۲۲۳,۴۱۰	۰	۸۰,۵۲۲,۲۲۳,۴۱۰	۰	۸۰,۵۲۲,۲۲۳,۴۱۰

گروه

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	جمع	ارزی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۶۸,۱۸۴,۴۴۷	۷۴,۱۲۴,۱۵۶,۲۸۲	۰	۷۴,۱۲۴,۱۵۶,۲۸۲	۰	۷۴,۱۲۴,۱۵۶,۲۸۲
۲۰,۴۶۸,۱۸۴,۴۴۷	۷۴,۱۲۴,۱۵۶,۲۸۲	۰	۷۴,۱۲۴,۱۵۶,۲۸۲	۰	۷۴,۱۲۴,۱۵۶,۲۸۲

شرکت اصلی

حصة بلند مدت وام کارکنان



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۲۱,۹۴۱,۴۵۷,۳۳۸	۲,۷۲۱,۸۶۱,۳۸۲,۴۷۴	۱,۸۱۹,۶۶۱,۴۹۶,۱۱۶	۳,۹۸۱,۹۴۷,۱۰۷,۹۷۶
۱,۴۲۱,۹۴۱,۴۵۷,۳۳۸	۲,۷۲۱,۸۶۱,۳۸۲,۴۷۴	۱,۸۱۹,۶۶۱,۴۹۶,۱۱۶	۳,۹۸۱,۹۴۷,۱۰۷,۹۷۶
۱۸۹,۱۰۱,۷۶۷,۸۲۰	۴۳۱,۳۶۹,۹۰۶,۹۰۶	۴۳۸,۵۶۱,۸۵۶,۷۹۶	۴۶۱,۲۵۷,۰۷۶,۱۲۶
۲۰۳,۱۳۱,۶۰۷,۳۰۱	۸۸۳,۸۱۵,۴۰۱,۴۸۵	۲۶۱,۶۲۴,۳۳۱,۸۸۷	۹۶۲,۲۷۷,۵۰۸,۵۴۸
.	۵,۸۷۷,۲۲۷,۶۸۲	.	۵,۸۷۷,۲۲۷,۶۸۲
۳۹۲,۲۳۳,۳۷۵,۱۲۱	۱,۳۲۱,۰۶۲,۵۳۶,۰۷۳	۶۰۰,۱۸۶,۱۸۸,۶۸۳	۱,۴۲۹,۴۱۱,۸۱۲,۳۵۶
۱,۸۱۴,۱۷۴,۸۲۲,۴۵۹	۴,۰۴۲,۹۲۳,۹۱۸,۵۴۷	۲,۴۱۹,۸۴۷,۶۸۴,۷۹۹	۵,۴۱۱,۲۵۸,۹۲۰,۳۳۲

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات انواع مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت مواد اولیه و بسته بندی

پیش پرداخت هزینه ها

پیش پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۷۱,۶۳۷,۹۴۲,۷۳۶	۵,۹۳۹,۷۵۸,۶۹۴,۰۸۴	۳,۹۵۶,۹۷۸,۸۴۳,۷۳۲	۷,۴۱۷,۵۴۸,۰۰۱,۵۴۳
۱۶۵,۹۴۲,۳۵۶,۷۸۰	۷۶۰,۴۰۶,۱۰۷,۴۶۰	۲۴۴,۱۷۲,۱۴۵,۴۴۴	۱,۰۱۵,۱۵۱,۳۳۸,۰۸۴
.	.	.	.
۲۰,۸۰۰,۳۱۶,۵۵۷	۱۵۲,۹۱۷,۰۸۶,۴۹۹	۸۸,۹۰۱,۴۲۶,۳۲۱	۱۸۲,۶۲۲,۰۱۲,۷۱۵
۳,۲۰۸,۳۸۰,۳۴۱,۱۷۳	۶,۸۵۳,۰۸۱,۸۸۸,۰۴۳	۴,۲۹۰,۰۵۲,۴۱۵,۴۹۷	۸,۶۱۵,۳۲۱,۳۵۲,۳۴۲

مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
قطعات و لوازم فنی

۱۹-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی و سایر موجودی های گروه و شرکت اصلی در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای معادل مبلغ ۷,۶۷۶,۸۵۸ میلیون ریال برخوردار می باشد.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۶۲,۰۵۷,۳۱۸,۸۶۹	.	۵۶۲,۰۵۷,۳۱۸,۸۶۹
.	۳۹,۴۲۶,۷۰۴,۴۳۴	.	۳۹,۴۲۶,۷۰۴,۴۳۴
.	۸,۷۸۴,۷۰۲,۲۴۴	.	۸,۷۸۴,۷۰۲,۲۴۴
.	۲۷۹,۶۰۹	.	۲۷۹,۶۰۹
.	۶,۴۸۶,۶۸۳,۹۹۹	.	۶,۴۸۶,۶۸۳,۹۹۹
۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	.	۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	.
۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	.	.	۲۳,۷۰۹,۰۶۷,۱۰۵
۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۶۱۶,۷۵۵,۶۸۹,۱۵۵	۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۶۴۰,۴۴۴,۷۵۶,۲۶۰

فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش
موسسه مالی و اعتباری ملل - ومللج (سهامی عام)
سپیدار سیستم آسیا (سپیدار)
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
بانک سامان
سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۰,۲۷۵,۵۸۱,۶۱۱,۹۲۰	۱,۳۷۷,۸۰۳,۶۷۴,۲۹۰	۱,۸۹۰,۸۴۸,۶۸۵,۳۶۸	۱,۱۹۴,۹۷۴,۱۷۲,۰۹۳
موجودی نزد بانک - ارزی	۵۱,۱۶۱,۶۲۴,۲۳۸	۵۷,۶۲۲,۶۴۹,۸۶۴	۵۱,۱۰۹,۳۶۲,۶۳۸	۵۷,۶۲۲,۶۴۹,۸۶۴
۲۱-۲ موجودی صندوق ارزی	۳۱۵,۵۸۷,۲۳۰,۲۲۶	۲۵,۹۵۸,۸۲۸,۵۰۰	۳۱۱,۳۸۷,۹۶۳,۹۷۹	۱۵,۱۵۸,۸۲۲,۲۵۱
موجودی صندوق ریالی	۱۷۳,۹۴۵,۰۰۰	*	*	*
تخوای گردان ها - ریالی	۸,۲۷۳,۸۱۹,۵۸۷	۱,۴۰۶,۳۳۵,۳۸۳	۶,۱۳۹,۴۹۴,۴۲۶	۱,۲۳۷,۶۲۲,۸۴۴
سپرده های مسدودی بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	۲,۴۱۲,۷۷۸,۲۴۰,۹۷۱	۱,۴۶۲,۷۹۱,۴۸۸,۰۳۷	۲,۲۵۹,۴۸۵,۵۰۷,۴۱۱	۱,۲۶۸,۹۹۳,۲۶۷,۰۵۲
	(۱,۲۷۴,۰۳۱,۷۷۱,۳۹۳)	(۵۰۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۴,۰۳۱,۷۷۱,۳۹۳)	(۵۰۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۱,۱۳۸,۷۴۶,۴۶۹,۵۷۸	۹۵۴,۸۹۱,۴۸۸,۰۳۷	۹۸۵,۴۵۲,۷۳۶,۰۱۸	۷۶۱,۰۹۳,۲۶۷,۰۵۲

۲۱-۱ وجه نقد نزد بانکهای ارزی شرکت اصلی معادل ۱۰۷,۰۰۷ دلار ۱۰۶۷ روپیه و ۱۲۶,۳۹۶,۰۰۹ یورو که براساس نرخ ارز بازار آزاد در پایان سال تسعیر شده است.

۲۱-۲ موجودی ارزی صندوق شامل ۱,۲۸۲,۹۴۰ دلار آمریکا، ۱۳,۰۵۴ یورو، ۲۲ پوند انگلیس، ۱۰۰ فرانک سوئیس، ۸۲۶ لیر ترکیه، ۶۹۵ درهم امارت، ۲۷۷,۲۵۰ دینار عراق، ۹۵۲ یوان، ۴۳ ریال قطر، ۵۰۲ منات ترکمنستان، ۱۵ منات آذربایجان، ۲۶,۰۰۰ لیره لبنان، ۲۵۰ سامانی تاجیکستان و ۴,۸۲۰ روپیه پاکستان ۳۰۰ افغانی می باشد که با نرخ ارز بازار آزاد تسعیر شده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲ - دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
۲۲-۱	PC Cover دستگاه تزریق پادی	۰	۲۴,۴۷۷,۴۱۷,۵۶۶
		۰	۲۴,۴۷۷,۴۱۷,۵۶۶

۲۲-۱ بابت دستگاهی که طی سال جهت راه اندازی خط تولید لامب شرکت هستی الکتریک تارا وارد شده است و طی توافقات صورت گرفته طی سال آتی به آن شرکت فروخته خواهد شد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۴ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۱,۱۸۹,۲۹۰,۷۷۲,۰۰۰	۱,۱۸۹,۲۹۰,۷۷۲	۲,۳۷۸,۵۸۱,۵۴۴,۰۰۰	۲,۳۷۸,۵۸۱,۵۴۴
۴۳۸,۶۵۸,۳۶۶,۰۰۰	۴۳۸,۶۵۸,۳۶۶	۸۸۱,۶۹۸,۵۹۲,۰۰۰	۸۸۱,۶۹۸,۵۹۲
۱۴۰,۲۶۳,۴۱۸,۰۰۰	۱۴۰,۲۶۳,۴۱۸	۳۶۰,۲۰۶,۸۳۶,۰۰۰	۳۶۰,۲۰۶,۸۳۶
۲۳۱,۷۸۷,۴۴۴,۰۰۰	۲۳۱,۷۸۷,۴۴۴	۳۷۹,۵۱۳,۰۲۸,۰۰۰	۳۷۹,۵۱۳,۰۲۸
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه صنعتی گلرنگ

شرکت مهد سرمایه گذاری خاورمیانه

شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش

سایر

۲۳-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال به ۴۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۹,۲۹۰,۷۷۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۸,۵۸۱,۵۴۴
۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۸,۵۸۱,۵۴۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۹,۲۹۰,۷۷۲	۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۸,۵۸۱,۵۴۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۷,۱۶۳,۰۲۸

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال

۲۳-۲

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۸۰۰۰ میلیارد ریال از محل های مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت (به مبلغ ۴۳,۷۶۱ میلیارد ریال) و سود انباشته (به مبلغ ۲۳۹ میلیارد ریال) افزایش یافته است. تجدید ارزیابی مزبور در سال مالی بعد در حسابها ثبت شده است. تعداد سهام شرکت در تاریخ تأیید صورتهای مالی، ۴۸ میلیارد سهم عادی با نام ۱۰۰۰۰ ریالی است. افزایش سرمایه در سال مالی بعد در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- صرف سهام خزانه

گردش حساب مذکور طی سال مالی بشرح زیر است:

شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
.	.
.	۲,۱۵۲,۴۶۰,۵۲۶
.	۲,۱۵۲,۴۶۰,۵۲۶

مانده ابتدای سال

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری

مانده پایان سال

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی معادل یک بیستم سود خالص به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال 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.

۲۶- سهام خزانه

شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد سهام	ریال
ریال	تعداد سهام	ریال	تعداد سهام
.	.	.	.
.	.	۱۱۸,۱۲۶,۲۹۸,۶۵۵	۱,۴۲۷,۶۱۷
.	.	(۳۳,۵۱۳,۷۷۷,۸۴۲)	۴۰۵,۰۱۹
.	.	۸۴,۶۱۳,۵۲۰,۸۱۳	۱,۰۲۲,۵۹۸

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده در پایان سال

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل در شرکت های فرعی از اقلام زیر تشکیل می شود

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۶۹۸,۳۰۹,۱۸۴	۴۱,۶۹۸,۳۰۹,۱۸۴
۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۳۶,۸۹۶,۳۷۶,۸۱۳	۸۷۵,۱۶۵,۶۷۹,۰۵۳
۵۳۹,۸۴۴,۶۸۵,۹۹۷	۱,۰۸۱,۸۶۳,۹۸۸,۲۳۷

سرمایه

اندوخته قانونی

سهام از مازاد ارزش منصفانه خالص داراییها

افزایش سرمایه در جریان

سهام از سود انباشته

منافع فاقد حق کنترل



۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱ پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۱۶۸,۳۰۹,۰۱۹,۷۳۱	۵۲۳,۵۳۷,۲۸۷,۱۲۳	
۲۷,۸۸۱,۶۵۰,۵۷۴	۲۸۸,۷۵۱,۵۳۷,۰۲۸	۲۸-۱-۱
۱۹۶,۰۹۰,۶۷۰,۳۰۵	۸۱۳,۲۸۸,۸۱۴,۱۵۱	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

شرکتهای گروه

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

شرکتهای گروه

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته

اسناد پرداختنی - سایر اشخاص

کسور و تمهیدات پرداختنی

ذخیره هزینه های تحقق یافته

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی

اشخاص وابسته

بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده

سایر اشخاص

۲۸-۲ پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
خالص	ریالی	
ریال	ریال	
۸۱۶,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸-۱-۸
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۵۳۷,۲۸۷,۱۲۳	
۲۸,۴۵۲,۳۰۹,۶۷۸	۱۵۳,۰۰۱,۷۹۹,۰۰۷	۲۸-۱-۱
۹۸۰,۴۴۱,۳۰۹,۶۷۸	۲,۲۷۶,۸۸۳,۴۲۸,۷۸۲	
	۲۸۸,۵۲۴,۸۷۰,۷۹۲	۲۸-۱-۳
۱۳۲,۵۲۰,۶۴۵,۳۲۸	۶۳۰,۵۷۰,۳۳۵,۱۷۰	۲۸-۱-۴
۴۸۸,۷۳۶,۶۰۷,۱۱۴	۸۸۲,۱۳۶,۱۱۴,۲۶۳	۲۸-۱-۵
۶۱۱,۳۵۷,۳۵۲,۴۴۲	۱,۸۰۱,۲۳۱,۲۳۰,۲۲۵	
۱,۵۹۱,۴۹۸,۴۶۲,۱۲۰	۴,۰۷۸,۱۱۴,۶۵۹,۰۰۷	
	۱۸,۹۸۰,۰۴۱,۳۵۸	
۱۴۲,۷۵۰,۳۲۳,۱۱۰	۱۵۱,۴۳۵,۵۹۲,۸۰۱	۲۸-۱-۲
۶۱۷,۰۱۵,۹۱۸,۸۰۶	۲۳۸,۸۶۵,۶۴۰,۹۱۰	
۷۴,۱۹۶,۴۵۴,۵۲۶	۵۹۳,۹۵۹,۷۷۷,۰۶۸	
۲۵۵,۵۹۴,۳۰۹,۷۲۲	۲۲۲,۷۴۷,۷۹۵,۰۳۷	
۸۱۵,۴۵۵,۸۹۰,۱۷۵	۱۷,۱۱۵,۰۶۷,۸۸۴	۲۸-۱-۷
۸,۳۷۵,۷۴۲,۹۰۳	۲۲۳,۸۴۷,۷۱۴,۶۹۴	
۸۱,۰۴۴,۳۷۰,۴۴۷	۱۶۰,۵۸۲,۵۲۳,۴۹۲	۲۸-۱-۶
۱,۴۸۳,۶۱۸,۶۰۲,۶۹۹	۱,۶۳۷,۵۲۴,۱۵۳,۱۴۴	
۳۰,۷۵۰,۱۱۷,۰۶۴,۸۱۹	۵,۷۱۵,۶۴۸,۸۱۳,۱۵۱	

حسابهای پرداختنی:

شرکت های گروه

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته

اسناد پرداختنی - سایر اشخاص

کسور و تمهیدات پرداختنی

ذخیره هزینه های تحقق یافته

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی

اشخاص وابسته

بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده

سایر اشخاص



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۸ مانده حساب اسناد پرداختی تجاری به سایر اشخاص به قرار ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۵,۹۶۱,۲۳۰,۸۰۱	۰	۱۵,۹۶۱,۲۳۰,۸۰۱
۰	۰	۰	۱۳,۰۱۷,۸۷۰,۰۰۰
۰	۹,۲۲۶,۵۵۵,۷۲۲	۰	۹,۲۲۶,۵۵۵,۷۲۲
۰	۰	۰	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۸,۳۱۲,۵۵۲,۳۲۰
۰	۰	۰	۸,۲۵۰,۱۸۸,۸۰۲
۰	۲,۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۶,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۵,۰۹۱,۳۷۹,۹۷۰
۰	۰	۰	۴,۰۲۳,۲۲۹,۳۲۰
۰	۴,۰۱۷,۹۲۷,۵۲۰	۰	۴,۰۱۷,۹۲۷,۵۲۰
۰	۰	۰	۳,۷۱۰,۵۲۰,۱۲۰
۲,۲۲۲,۷۰۹,۶۷۸	۷,۰۴۲,۶۸۲,۹۳۲	۲,۳۲۲,۱۵۰,۵۷۲	۸۶,۵۹۱,۲۹۶,۲۰۱
۲۸,۹۲۴,۲۰۹,۶۷۸	۱۵۲,۰۰۱,۷۹۹,۰۰۷	۲۷,۸۸۱,۶۵۰,۵۷۲	۲۸۸,۷۵۱,۵۲۷,۰۲۸

لریا شیمی واکتا

سپهر پلاستیک پدیده

شرکت تولیدی هلال طب

کارتن سازی زرکش و شرکا

شرکت لبنین پلیمیر زرین

شرکت تولیدی گیلان

شرکت مینتران پلاستیک هفت صنعت

شرکت بازرگانی پارس آرین کالا

امیر راهه مرادیان

شرکت گیمیا پلاستیک غرب

پویا پلاستیک

شرکت ورق کار پویا

ایران مسترچیز

سایر

۱-۲-۲۸ مانده حساب سایر اسناد پرداختی به قرار ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۳۲۲,۲۰۱,۵۰۰	۱۰۵,۶۳۵,۸۲۸,۵۰۰	۱۱۰,۰۱۸,۲۸۵,۵۰۰	۱۰۵,۶۳۵,۸۲۸,۵۰۰
۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۸۱۲,۵۸۲,۳۲۹	۰	۱,۸۱۲,۵۸۲,۳۲۹
۰	۱,۶۸۹,۸۱۵,۵۶۶	۰	۱,۶۸۹,۸۱۵,۵۶۶
۰	۱,۵۱۹,۹۷۵,۲۰۸	۰	۱,۵۱۹,۹۷۵,۲۰۸
۰	۱,۳۱۰,۳۲۲,۳۲۲	۰	۱,۳۱۰,۳۲۲,۳۲۲
۰	۹۲۰,۶۸۰,۰۰۰	۰	۹۲۰,۶۸۰,۰۰۰
۲۵,۷۸۰,۰۰۰	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶,۶۹۹,۰۲۰,۰۰۰	۰	۶,۶۹۹,۰۲۰,۰۰۰	۰
۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۳۵۷,۸۲۸,۳۲۲	۰	۰	۰
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۱,۶۸۵,۹۲۲,۲۸۸	۱۲,۶۷۱,۵۶۶,۰۲۲	۱۵,۰۳۸,۹۱۱,۶۱۰	۱۲,۶۷۱,۵۶۶,۰۲۲
۱۲۲,۷۵۰,۳۲۲,۱۱۰	۱۵۱,۴۲۵,۵۹۲,۸۰۱	۱۵۰,۵۰۶,۳۲۷,۱۱۰	۱۵۱,۴۲۵,۵۹۲,۸۰۱

سازمان امور مالیاتی خدمات و مواردی بر ارزش افزوده

ایستای سامان فروز کلبین

کارگاه مغزین سازی مهر

تولیدی و بازرگانی کیا صنعت کابل گیلان

هوشنگ پوسلانی

شرکت پر کار بنیان دقایی

فریادک تایید

پشیر هدیهایی

شرکت ابداع لبریز فروین

شرکت ایران دما پارس

سازمان صدا وسیعهای جمهوری اسلامی ایران - سال ۹۵ (۴۱۱۲۳۵۸۲۳۷۷)

اتاق بازرگانی صنایع و معادن تهران

شرکت تولیدی و صنعتی آیکینه

سمیه نجفی

جهاد دانشگاهی پدید علم و صنعت

سایر

۱-۲-۲۸ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴,۵۲۵ میلیون ریال از اسناد تجاری و غیر تجاری شرکت اصلی تسویه شده است .



۲۸- ۱-۳ مانده حسابهای پرداختنی تجاری شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۲۸۸,۵۲۲,۸۷۰,۷۹۲
۰	۲۸۸,۵۲۲,۸۷۰,۷۹۲

شرکت پازن پلاستکار

۲۸- ۱-۴ مانده حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۲,۲۲۶,۵۰۸,۷۲۶	۲۲۲,۲۱۸,۳۲۷,۷۹۸	۱۱۲,۲۲۶,۵۰۸,۷۲۶	۲۲۲,۲۱۸,۳۲۷,۷۹۸
۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۸۶,۶۷۵,۲۲۵	۲۱۷,۷۱۱,۱۱۷	۸۶,۶۷۵,۲۲۵	۲۱۷,۷۱۱,۱۱۷
۰	۱۲,۲۲۵,۱۰۸	۰	۱۲,۲۲۵,۱۰۸
۷,۲۶۱,۱۲۷	۱۰,۱۱۷,۲۶۱,۱۲۷	۷,۲۶۱,۱۲۷	۱۰,۱۱۷,۲۶۱,۱۲۷
۱۲۲,۵۲۰,۶۴۵,۳۲۸	۶۳۰,۵۷۰,۳۲۵,۱۷۰	۱۲۲,۵۲۰,۶۴۵,۳۲۸	۶۳۰,۵۷۰,۳۲۵,۱۷۰

شرکت پدیده شیمی جم

گروه صنعتی کارنگ

شرکت پدیده زیستی تانو

شرکت پدیده شیمی فرن

نوسه صنایع غذایی ماسترلوده

شرکت کارنگ سیستم

۲۸- ۱-۵ مانده حسابهای پرداختنی تجاری سایر اشخاص گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۲,۲۲۶,۲۶۱,۷۲۷	۱۲۱,۹۸۹,۲۶۲,۲۶۹	۱۱۲,۲۲۶,۲۶۱,۷۲۷	۱۲۱,۹۸۹,۲۶۲,۲۶۹
۲۷,۷۲۵,۸۲۸,۵۵۵	۹۱,۱۵۶,۳۳۹,۱۵۰	۲۷,۷۲۵,۸۲۸,۵۵۵	۹۱,۱۵۶,۳۳۹,۱۵۰
۰	۶۸,۵۸۹,۳۳۸,۱۰۰	۰	۶۸,۵۸۹,۳۳۸,۱۰۰
۵۱,۲۵۲,۳۱۸	۵۲,۷۸۲,۲۸۸,۳۹۲	۰	۵۲,۷۸۲,۲۸۸,۳۹۲
۰	۰	۰	۵۲,۶۵۱,۱۵۹,۲۷۲
۰	۰	۰	۲۶,۸۲۰,۲۰۳,۵۹۲
۲۶,۲۹۹,۷۵۲,۲۱۱	۲۶,۶۵۲,۷۵۸,۶۵۸	۲۶,۲۹۹,۷۵۲,۲۱۱	۲۶,۶۵۲,۷۵۸,۶۵۸
۰	۰	۰	۲۶,۲۹۲,۲۲۲,۳۲۷
۹,۷۰۲,۶۹۸,۹۰۲	۲۵,۸۲۱,۰۵۷,۵۲۲	۰	۲۰,۵۶۱,۲۶۰,۸۰۲
۰	۲۲,۲۲۰,۰۲۶,۳۱۵	۰	۲۲,۲۲۰,۰۲۶,۳۱۵
۱,۰۲۲,۱۲۷,۵۹۰	۲۹,۹۹۱,۱۲۵,۲۲۱	۱,۰۲۲,۱۲۷,۵۹۰	۲۹,۹۹۱,۱۲۵,۲۲۱
۰	۲۹,۶۲۲,۲۶۱,۸۸۹	۰	۲۹,۶۲۲,۲۶۱,۸۸۹
۰	۲۹,۵۸۰,۰۱۲,۰۰۰	۰	۲۹,۵۸۰,۰۱۲,۰۰۰
۲,۹۱۹,۱۰۰,۷۹۷	۲۶,۲۱۵,۱۱۸,۳۹۷	۲,۹۱۹,۱۰۰,۷۹۷	۲۶,۲۱۵,۱۱۸,۳۹۷
۰	۲۶,۵۱۲,۱۲۲,۰۲۰	۰	۲۶,۵۱۲,۱۲۲,۰۲۰
۰	۰	۰	۲۲,۶۹۶,۲۶۲,۰۰۰
۰	۲۲,۲۱۲,۸۲۲,۱۰۰	۰	۲۲,۲۱۲,۸۲۲,۱۰۰
۰	۲۱,۱۶۲,۷۶۵,۲۱۲	۰	۲۱,۱۶۲,۷۶۵,۲۱۲
۲۲,۲۲۲,۲۲۸	۲۱,۱۲۲,۶۵۵,۲۲۰	۰	۲۱,۱۲۲,۶۵۵,۲۲۰
۶,۲۲۵,۷۲۶,۲۶۶	۱۹,۲۸۵,۷۲۹,۵۰۷	۶,۲۲۵,۷۲۶,۲۶۶	۱۹,۲۸۵,۷۲۹,۵۰۷
۵,۷۲۹,۳۲۷	۰	۰	۱۹,۲۶۹,۷۸۷,۷۵۲
۱۱,۲۰۷,۲۸۲,۷۵۲	۱۶,۸۸۵,۸۲۲,۹۱۸	۱۱,۲۰۷,۲۸۲,۷۵۲	۱۶,۸۸۵,۸۲۲,۹۱۸
۲۲۶,۹۱۲,۰۰۰	۱۲,۷۸۱,۷۹۶,۹۱۲	۰	۱۲,۷۸۱,۷۹۶,۹۱۲
۱۸,۶۵۲,۲۲۵,۷۲۱	۱۲,۳۸۶,۷۱۹,۲۰۱	۱۸,۶۵۲,۲۲۵,۷۲۱	۱۲,۳۸۶,۷۱۹,۲۰۱
۵,۵۸۱,۷۱۶,۰۱۷	۱۲,۷۶۶,۲۸۲,۷۱۲	۵,۵۸۱,۷۱۶,۰۱۷	۱۲,۷۶۶,۲۸۲,۷۱۲
۰	۰	۰	۱۲,۵۸۱,۹۸۰,۶۲۵
۸,۵۲۰,۲۰۲,۲۹۸	۱۲,۰۰۲,۹۲۵,۵۲۲	۸,۵۲۰,۲۰۲,۲۹۸	۱۲,۰۰۲,۹۲۵,۵۲۲
۰	۱۱,۱۸۱,۶۶۶,۵۲۲	۰	۱۱,۱۸۱,۶۶۶,۵۲۲
۰	۰	۰	۹,۸۷۲,۵۱۲,۵۲۵
۰	۰	۰	۹,۸۶۱,۲۹۷,۸۲۸
۱۲,۸۶۲,۰۰۵,۶۵۰	۹,۶۰۶,۷۹۶,۷۵۰	۱۲,۸۶۲,۰۰۵,۶۵۰	۹,۶۰۶,۷۹۶,۷۵۰
۶,۸۷۸,۹۲۲,۷۲۷	۹,۲۱۹,۹۲۲,۷۲۷	۶,۸۷۸,۹۲۲,۷۲۷	۹,۲۱۹,۹۲۲,۷۲۷
۰	۸,۰۹۶,۷۱۲,۳۸۵	۰	۸,۰۹۶,۷۱۲,۳۸۵
۷,۲۰۶,۳۹۵,۱۱۲	۷,۶۷۰,۵۷۶,۶۶۹	۷,۲۰۶,۳۹۵,۱۱۲	۷,۶۷۰,۵۷۶,۶۶۹
۲,۵۵۰,۸۲۱,۳۲۰	۶,۵۸۱,۷۲۲,۸۰۲	۲,۵۵۰,۸۲۱,۳۲۰	۶,۵۸۱,۷۲۲,۸۰۲
۰	۶,۵۶۱,۱۷۲,۵۵۲	۰	۶,۵۶۱,۱۷۲,۵۵۲
۱۸,۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۲,۲۵۲,۸۱۵	۵,۵۸۰,۹۰۲,۸۲۰	۰	۵,۵۸۰,۹۰۲,۸۲۰
۱۷,۰۱۰,۰۲۶,۸۶۲	۵۷,۲۷۱,۲۱۷,۲۱۲	۲۲۰,۲۶۵,۲۲۹,۸۹۲	۱۵۸,۲۰۵,۶۵۰,۰۵۵
۶۸۸,۷۲۶,۰۷۰,۷۱۲	۸۸۲,۱۲۶,۱۱۲,۲۶۲	۷۷۷,۶۲۹,۰۸۵,۱۵۳	۱,۲۷۰,۴۲۰,۰۱۲,۶۱۵

شرکت صنایع چاپ و بسته بندی افسان فروین

شرکت صنایع بسته بندی کلهپن کارتن

چاپ افتر شمال

شرکت صنایع پلاستیک بسته بندی محب فروین

شرکت سیماف زرین

پلاستیک گستر لیا

کارتن سازی تمدن کرج

شرکت روشنا پلاست نگین پابخت

شرکت کارتن خوشبخت اهر

شرکت صنایع بسته بندی کاوشگران پیام اهر

شرکت ودودی ملید

شرکت بین غذایی محصولات پارس

گیتا تجارت سرمد

شرکت مان پلاستیک

ایستاد سلفان فراف کلهپن

امیر راده مرادیان

شرکت سردآوران نو قدیش

سپهر پلاستیک پدیده

Cevahir Kimya Sanayi

شرکت مارینا پلاستیک بزد

H Jules Co.Ltd

چاپ فرا رنگ اریا

شرکت معدنی مصالح ایران

شرکت تولیدی شیمیایی کاران

چاپ رنگینه نقش ملیسا

شرکت سینگران پلاستیک نقش صنعت

شرکت صنایع سلیکات ایران

کیان افسان هموت

ایران مستر بیج

شرکت چاپ سی کل بارید

شرکت پارس کل نوکس

شرکت صنایع سلیس مهرنادر

چهار قریشی صباد

شرکت سلیساز

شرکت نیرو کتر

محمدرضا فیضی

شرکت سیمین تاک

شرکت کیسه افزان فجر

سایر



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۸- مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری سایر اشخاص گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۷,۸۲۳,۶۸۱,۸۲۰	۰	۱۷,۸۲۳,۶۸۱,۸۲۰	آپتی صدرا رساله
۷,۳۵۱,۷۷۴,۶۰۰	۹,۲۱۰,۵۱۰,۱۰۰	۷,۳۵۱,۷۷۴,۶۰۰	۱۱,۶۵۳,۹۳۲,۱۰۰	شرکت زیبا موج نوین
۰	۹,۳۳۷,۳۷۵,۵۷۶	۰	۹,۳۳۷,۳۷۵,۵۷۶	شرکت برق کار پیا
۳,۰۶۵,۹۸۱,۱۶۰	۸,۱۲۸,۳۳۴,۷۶۵	۰	۸,۱۲۸,۳۳۴,۷۶۵	شرکت پرگار بنیان دهانی
۵,۱۳۰,۳۱۹,۹۹۹	۵,۶۸۲,۳۳۲,۰۲۹	۰	۵,۶۸۲,۳۳۲,۰۲۹	شرکت آگه سازان سبز
۰	۵,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	کارگاه مغزن سازی مهر
۰	۲,۷۱۱,۶۸۰,۰۰۰	۰	۲,۷۱۱,۶۸۰,۰۰۰	فیر حاتم کویتا
۰	۲,۵۶۳,۵۸۲,۵۲۱	۰	۲,۵۶۳,۵۸۲,۵۲۱	پاسارگاد پلیر صنعت
۰	۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردارش بین پایا
۰	۲,۳۹۵,۵۷۰,۰۰۰	۰	۲,۳۹۵,۵۷۰,۰۰۰	مختصرا باقری (پروتون صنعت)
۰	۲,۱۶۹,۱۳۹,۰۰۰	۰	۲,۱۶۹,۱۳۹,۰۰۰	سایر سهامداران
۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی اینترنتی پارسین
۰	۲,۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	مجموعه جوان بخت
۲,۰۵۷,۵۸۸,۲۰۰	۲,۳۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۷,۵۸۸,۲۰۰	۲,۳۵۶,۱۰۰,۰۰۰	مرکز تهیه و توزیع غذای خاتون
۰	۲,۳۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۷۶,۲۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی کارپارن پارس
۱,۰۸۶,۹۶۰,۰۰۰	۲,۰۵۴,۶۹۵,۰۰۰	۰	۲,۰۵۴,۶۹۵,۰۰۰	سیس سبز هنر
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی لیگینه
۰	۱,۹۶۰,۵۷۲,۱۰۰	۰	۱,۹۶۰,۵۷۲,۱۰۰	پيام سپند سپاهان
۰	۱,۹۲۸,۲۱۰,۰۰۰	۰	۱,۹۲۸,۲۱۰,۰۰۰	شرکت خانه های پیش ساخته لیسرلوس
۰	۱,۹۰۹,۷۰۵,۰۰۰	۰	۱,۹۰۹,۷۰۵,۰۰۰	شرکت احسان شیمی
۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	فهام گلشن مفرد
۱,۰۷۸,۱۳۷,۰۰۰	۱,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	کالای برق صنعتی و روشانی لیسر
۷۲۲,۷۶۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۸۶۰,۰۰۰	۰	۱,۷۷۵,۸۶۰,۰۰۰	دیزل لیزر غلامرضا عبدالله پیکلو
۵۰۰,۳۳۲,۶۹۹	۱,۶۱۴,۳۳۱,۰۹۹	۰	۱,۶۱۴,۳۳۱,۰۹۹	شرکت سوپرمینی
۰	۱,۵۴۹,۳۷۲,۶۶۸	۰	۱,۵۴۹,۳۷۲,۶۶۸	شرکت سولتاتیک
۱,۴۶۹,۶۱۲,۷۲۲	۱,۴۶۹,۶۱۲,۷۲۲	۱,۴۶۹,۶۱۲,۷۲۲	۱,۴۶۹,۶۱۲,۷۲۲	ایرج نفی پیکلو
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پوشش فلز خلیلیار
۱,۰۰۷,۳۲۰,۵۲۸	۱,۳۳۲,۹۰۷,۳۲۸	۰	۱,۳۳۲,۹۰۷,۳۲۸	شرکت ابلان فیرز فروین
۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۳,۹۸۸,۰۰۰	۰	۱,۲۰۳,۹۸۸,۰۰۰	شرکت پارسبان فنون استقامت
۱,۳۸۸,۸۸۲,۳۱۱	۱,۲۲۰,۳۸۲,۳۱۱	۰	۱,۲۲۰,۳۸۲,۳۱۱	هنر خلقی لیسر
۰	۱,۱۵۸,۶۷۲,۳۸۰	۰	۱,۱۵۸,۶۷۲,۳۸۰	نظم سلطانی
۰	۱,۰۹۷,۳۱۵,۳۲۴	۰	۱,۰۹۷,۳۱۵,۳۲۴	محمد فیر تکتی
۲۳۹,۳۳۵,۰۰۰	۱,۰۸۹,۷۰۶,۷۰۰	۰	۱,۰۸۹,۷۰۶,۷۰۰	لوله و اتصالات لیکندری
۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مهران دیمی
۰	۱,۰۲۷,۸۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۲۷,۸۷۰,۰۰۰	سند گستر شیمی
۲۲۲,۱۱۲,۶۰۰	۱,۰۰۵,۲۷۷,۳۲۴	۲۲۲,۱۱۲,۶۰۰	۱,۰۰۵,۲۷۷,۳۲۴	فریگاه آهن آلات چسلی
۰	۹۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۹۱,۹۰۰,۰۰۰	ویفا تجهیز آرد
۲۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۸۷۹,۹۲۸,۰۰۰	۰	۸۷۹,۹۲۸,۰۰۰	صنایع چوب ولز سعید
۹,۷۲۱,۵۲۶,۰۰۰	۰	۰	۰	افراد کل امور مالیاتی مودیان بزرگ مالیاتی
۶,۸۲۶,۳۲۸,۷۷۷	۰	۰	۰	افراد کل بازرگانی سازمان صدا و سیما
۵,۹۰۲,۰۲۲,۳۲۴	۰	۰	۰	پروتو شید زسلان
۲۲,۳۱۱,۴۶۵,۱۰۰	۲۱,۴۲۱,۵۵۷,۰۶۱	۱۱۹,۰۸۲,۲۷۷,۳۵۴	۲۱,۴۲۱,۵۵۷,۰۶۱	سایر
۸۱,۰۴۴,۳۷۰,۳۴۷	۱۶۰,۵۸۲,۵۲۲,۶۹۲	۱۲۱,۳۹۶,۳۴۸,۳۷۷	۱۶۲,۶۲۵,۹۴۶,۴۹۲	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲۸ مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری مشخص و بسته گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲,۸۹۱,۹۹۷,۲۰۵	-	۱۲,۸۹۱,۹۹۷,۲۰۵
-	-	-	۲,۹۹۲,۶۲۱,۳۲۹
-	۲,۰۲۰,۳۵۱,۸۷۷	-	۲,۰۲۰,۳۵۱,۸۷۷
۶۵۱,۹۱۰,۵۲۷,۱۲۲	-	۶۶۵,۱۱۷,۳۶۲,۳۰۵	۱,۶۱۲,۳۹۲,۵۵۵
۱۳۷,۷۸۶,۲۲۱,۵۲۱	۱,۳۲۹,۰۵۶,۷۸۱	۱۳۷,۷۸۶,۲۲۱,۵۲۱	۱,۳۲۹,۰۵۶,۷۸۱
-	۲۲۷,۳۷۲,۲۶۵	-	۲۲۷,۳۷۲,۲۶۵
-	۳۳۸,۹۹۸,۵۲۶	-	۳۳۸,۹۹۸,۵۲۶
-	۱۵۷,۰۸۵,۰۰۰	-	۱۵۷,۰۸۵,۰۰۰
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۶۰۲,۷۰۷	-	۵,۶۰۲,۷۰۷
-	۲	-	۲
۱۳,۹۵۰,۵۱۲,۲۶۷	-	۱۳,۹۵۰,۵۱۲,۲۶۷	-
۱,۳۲۲,۰۲۵,۰۰۰	-	۱,۳۲۲,۰۲۵,۰۰۰	-
۱,۳۲۲,۱۸۸,۲۲۵	-	۱,۳۲۲,۱۸۸,۲۲۵	-
۱,۰۲۲,۲۸۵,۰۰۰	-	۲۸,۷۲۲,۱۳۷,۵۶۱	۸۱۵,۲۱۵,۸۳۷
۸۱۵,۲۵۵,۸۹۰,۱۷۵	۱۲,۱۱۵,۰۲۷,۸۸۲	۸۶۸,۲۲۲,۱۳۸,۷۲۹	۲۷,۲۳۸,۸۱۸,۲۲۵

پاکان سپار آریا

شرکت پدیده شیمی پایدار

پروتو شید زمان

شرکت گروه صنعتی گلرنگ

شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش

توسعه تجارت و فن آوری تارا

مجموع صنایع غذایی کیلوس

فرهنگگاه صنعت

شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (گسترش حق کوروش)

شرکت گلرنگ پوشش

صنعت غذایی کوروش

شرکت گسترش پدیده شیمی هم

شرکت آریان تجارت شرق

شرکت حمل و نقل گلرنگ تراب

سایر

۸-۲۸ مانده اسناد پرداختنی تجاری شرکت های گروه به قرار ذیل می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی ایر هدا
۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکان پلاستیک
۸۱۶,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	

۹-۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۲,۱۲۲,۶۲۹,۵۲۲	۲۱۹,۶۲۲,۲۲۹,۹۹۶	۱۸۲,۲۲۷,۷۷۹,۰۲۲	۲۶۹,۲۲۲,۶۰۶,۶۲۱
(۷,۳۳۸,۸۱۲,۱۲۲)	(۲۲,۵۷۲,۸۲۲,۱۸۲)	(۱۱,۹۲۶,۷۵۲,۹۲۲)	(۲۰,۱۹۸,۹۵۲,۱۵۱)
۲۶,۵۷۲,۱۲۶,۰۰۰	۱۰۱,۵۶۱,۷۹۹,۱۵۷	۹۷,۹۲۳,۳۸۰,۵۲۲	۱۲۰,۵۷۲,۲۰۱,۲۰۲
۲۱۹,۶۲۲,۲۲۹,۹۹۶	۲۱۷,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۲۲,۶۰۶,۶۲۱	۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

پراخت شده طی سال

ذخیره تامین شده



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

٢٠ - مالیات پر دادرسی

۴۰-۱ - کردنی حسب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

[illegible]

١٠٠ - وضعیت مالیاتی سر لکھنوی درود ستمی، پانسو (سیاسی نظام)

[illegible]

پیشینه پژوهش‌های مالیاتی

۴-۱-۴-۱- مانیات عملکرد نا پایان سال ۱۳۹۹ فاطمی و بر اساس بر که های فاطمی مانیات بر در آمد تصویره گر دیده استند

۴۰۰-۴۰۲ ماهیت عملکرد مدل ۱۳۹۷ مورد ریسندگی نیروی متخصصین مالیات بر درآمد صادره مبلغ ۵۲۴ میلیارد ریال اطلاعات مورد مطالعه قرار گرفته است که مورد آمارگیری شرکت قرار گرفته و بازآمده در حال حاضر در هیأت عالی اختلاف مالیاتی پدوی در جریان رسیدگی می باشد.

۴-۲-۳- نظام و شیوه‌های مدیریت در ابعاد ملی، منطقه‌ای و بین‌المللی

[illegible]

1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 26

۴-۲-۳ - نرخ علی‌الحاقی هوای شرکت اصلی برابر با ۱۸ درصد می باشد.



۳۰-۳-۱ مایات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ قطعی تسویه شده است.

سورت های مالی رای هیات مذکور صادر نگردیده است.

١٣٩٧. ١٣٩٨ و ١٣٩٩ مشرق ماليتي موضوع تبصره ٧ ماده

۱-۳۰۰ ساله است. در اُردو سنووات قبل تا پایان سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ مالیات قطعی سوره شده است.

with

七

31

رار گرفته که تا کنون نتیجه رسیدگی ها به شرکت ابلاغ نشده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۲,۳۴۰,۴۱۲,۰۰۵	۲۶,۶۶۱,۲۹۱,۸۰۷
.	۱۴۱,۲۷۱,۸۸۶,۳۹۶
۳۲,۳۴۰,۴۱۲,۰۰۵	۱۶۷,۹۳۳,۱۷۸,۲۰۳
۵۹,۴۱۹,۰۲۰,۰۰۰	۷۹,۳۷۷,۷۶۴,۴۸۳
۹۱,۷۵۹,۴۳۲,۰۰۵	۲۴۷,۳۱۰,۹۴۲,۶۸۶

شرکت اصلی:

سال های قبل از ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۸

گروه:

شرکت های فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- تسهیلات مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۶۴,۹۴,۷۲۲,۹۷۹	۱۰,۲۱۰,۹۱۲,۲۱۹,۶۱۷	۷,۲۱۲,۸۷۹,۶۹۱,۵۵۸	۱۱,۰۱۹,۲۶,۲۲۱,۷۶۶
(۵۱۵,۵۹۱,۰۱۶,۰۷۲)	(۱,۰۶۸,۱۲۲,۵۷۷,۶۵۲)	(۶۰۰,۹۱۰,۷۲۲,۰۰۸)	(۹۰۳,۰۳۰,۵۱۱,۷۷۵)
۵,۶۴۸,۵۰۳,۷۱۸,۹۰۵	۹,۱۴۲,۷۸۷,۸۴۱,۹۶۵	۶,۶۱۱,۹۶۸,۹۶۹,۵۵۰	۱۰,۱۱۶,۰۱۵,۹۲۹,۹۹۱
(۵۰۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۴,۰۳۱,۷۷۱,۲۹۲)	(۵۲۲,۲۲۹,۹۲۸,۰۹۶)	(۱,۲۶۲,۳۰۷,۲۲۴,۲۸۹)
۲۲۹,۵۵۲,۲۸۲,۲۲۲	۲۰۱,۹۱۲,۲۲۵,۵۱۷	۲۹۴,۶۴۱,۵۸۹,۶۸۲	۱,۱۲۷,۵۸۳,۲۲۳,۶۰۶
۵,۳۸۰,۲۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۸,۳۷۰,۶۷۸,۳۰۶,۰۸۹	۶,۳۱۷,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶	۹,۷۹۰,۲۹۱,۹۳۹,۱۰۸

تسهیلات دریافتی ریالی

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی

سود، کارمزد و جرایم معوق

۳۲-۱ اصل تسهیلات به تکنیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۱۹۷,۸۶۲,۵۲۰,۰۰۰	۳۷۳,۰۶۲,۸۵۹,۰۸۴
۵,۳۸۰,۲۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۸,۳۷۰,۶۷۸,۳۰۶,۰۸۹	۶,۰۷۴,۳۰۷,۱۱۱,۱۳۶	۹,۶۱۷,۲۲۹,۰۸۰,۰۲۴
۵,۳۸۰,۲۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۸,۳۷۰,۶۷۸,۳۰۶,۰۸۹	۶,۲۷۲,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶	۹,۷۹۰,۲۹۱,۹۳۹,۱۰۸

۲۵۵۲۰ درصد

۲۰۱۱۰ درصد

۳۲-۲ به تکنیک نوع وثیقه

در مقابل تسهیلات فوق شرکت اصلی چک های تضمین، قرارداد لازم الاجرا و ترهین املاک به عنوان تضمین به بانک ها ارائه گردیده است عینا شرکت های فرعی بابت تسهیلات، چک های تضمین، دارایی های ثابت و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس ارائه نموده است.

۳۲-۳ تغییرات حاصل از جریلهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تضمین مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۶,۳۵۲,۲۵۸,۱۲۷	۵,۳۸۰,۲۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۳,۲۴۱,۷۲۲,۱۰۴,۱۴۱	۶,۳۷۲,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶
۱۰,۹۲۹,۷۶۷,۹۶۵,۰۱۲	۱۵,۳۷۰,۳۳۹,۴۴۰,۴۸۳	۱۲,۶۷۹,۵۶۵,۹۳۶,۲۴۷	۱۷,۹۲۲,۳۱۸,۵۰۷,۳۱۲
(۸,۴۲۷,۳۹۴,۰۶۲,۱۱۱)	(۱۱,۶۷۵,۲۷۴,۲۴۵,۵۶۱)	(۹,۶۸۹,۳۲۳,۹۳۹,۳۲۵)	(۱۳,۷۰۵,۵۱۹,۷۲۱,۹۱۱)
۷۹۵,۷۸۰,۹۱۳,۱۱۷	۱,۰۶۸,۱۱۱,۵۴۷,۱۳۶	۹۱۷,۴۰۰,۲۷۲,۰۷۲	۱,۳۵۹,۶۷۸,۳۹۲,۷۳۸
(۶۵۵,۱۵۱,۸۶۰,۰۱۶)	(۱,۰۰۶,۸۲۳,۶۶۶,۷۰۵)	(۷۴۸,۷۲۳,۷۲۲,۰۹۹)	(۱,۱۹۲,۳۱۶,۸۶۶,۸۹۷)
(۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۶,۱۳۱,۷۷۱,۲۹۳)	-	(۷۶۶,۱۳۹,۰۰۲,۲۷۰)
۵,۳۸۰,۲۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۸,۳۷۰,۶۷۸,۳۰۶,۰۸۹	۶,۳۷۲,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶	۹,۷۹۰,۲۹۱,۹۳۹,۱۰۸

مانده ابتدای سال

دریافت های نقدی بابت دریافت تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت تسهیلات

هزینه سود و جرایم دیرکرد و سایر هزینه های مرتبط

پرداخت های نقدی بابت سود و جرایم دیرکرد و سایر هزینه های مرتبط

کاهش (افزایش) سپرده تضمین

مانده انتهای سال



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- پیش دریافت ها

۲۲-۱ پیش دریافت از مشتریان صادراتی بشرح زیر می باشد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۶,۳۵۴,۸۳۵,۰۴۷	-	۱۲۶,۳۵۴,۸۳۵,۰۴۷
-	۲۱۳,۰۳۲,۴۳۶	۱۴۷,۹۱۲,۳۰۰	۲۱۳,۰۳۲,۴۳۶
-	۶,۱۵۰,۰۵۷,۶۱۱	-	۶,۱۵۰,۰۵۷,۶۱۱
۲,۷۱۴,۳۷۱,۷۴۰	۴,۵۸۵,۲۸۴,۱۴۸	-	۴,۵۸۵,۲۸۴,۱۴۸
۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۶,۸۰۰,۰۰۰
۴۵۷,۰۸۱,۳۴۰	۷۷۲,۱۲۹,۹۷۲	۴۵۷,۰۸۱,۳۴۰	۷۷۲,۱۲۹,۹۷۲
۴۴۱,۶۹۲,۶۲۰	۷۲۶,۱۳۳,۸۳۶	۴۴۱,۶۹۲,۶۲۰	۷۲۶,۱۳۳,۸۳۶
۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۴۰۰,۰۰۰
۲۵۱,۳۳۰,۲۲۰	۴۲۴,۵۶۲,۵۲۶	۲۵۱,۳۳۰,۲۲۰	۴۲۴,۵۶۲,۵۲۶
۲۴۹,۴۳۱,۹۶۰	۴۲۱,۳۵۴,۶۷۰	۲۴۹,۴۳۱,۹۶۰	۴۲۱,۳۵۴,۶۷۰
۱۳۶,۹۳۳,۹۸۰	۲۳۱,۳۱۷,۳۳۴	-	۲۳۱,۳۱۷,۳۳۴
۱۱۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۹۲,۰۰۰	۱۱۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۹۲,۰۰۰
۹۸,۱۲۶,۹۴۰	۱۶۵,۷۶۱,۸۶۸	۹۸,۱۲۶,۹۴۰	۱۶۵,۷۶۱,۸۶۸
۸۷,۸۳۸,۴۸۰	۱۴۸,۳۸۲,۴۵۰	۸۷,۸۳۸,۴۸۰	۱۴۸,۳۸۲,۴۵۰
-	۱۳۷,۴۹۹,۹۲۵	-	۱۳۷,۴۹۹,۹۲۵
۹۴,۶۸۱,۵۰۰	۱۵۹,۹۵۶,۴۱۸	۹۴,۶۸۱,۵۰۰	۱۵۹,۹۵۶,۴۱۸
۱۳۴,۸۵۹,۰۲۰	۲۱۰,۹۱۸,۶۳۸	۱۳۴,۸۵۹,۰۲۰	۲۱۰,۹۱۸,۶۳۸
-	۹,۸۹۱,۲۱۲,۳۴۰	-	۹,۸۹۱,۲۱۲,۳۴۰
-	۳,۴۳۵,۹۵۴,۳۹۲	-	۳,۴۳۵,۹۵۴,۳۹۲
-	۶,۳۲۲,۹۳۶,۹۴۰	-	۶,۳۲۲,۹۳۶,۹۴۰
-	۱۱۲,۰۲۳,۷۷۷	-	۱۱۲,۰۲۳,۷۷۷
-	۱۵۰,۰۳۸,۲۴۴	-	۱۵۰,۰۳۸,۲۴۴
-	-	۲,۷۱۴,۳۷۱,۷۴۰	-
-	-	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۲۷,۹۱۲,۳۰۰	-	۱۳۶,۹۳۳,۹۸۰	-
۸۱,۴۹۷,۲۱۰	-	۸۱,۴۹۷,۲۱۰	-
۵,۸۹۲,۹۰۵,۳۰۰	۱۶۲,۲۳۴,۸۸۴,۵۸۲	۵,۸۹۲,۹۰۵,۳۰۰	۱۶۲,۲۳۴,۸۸۴,۵۸۲

کشور ترکمنستان-چاران آل تی دی
کشور قزاقستان شرکت سلگاتو
کشور پاکستان آقای حاج احمد
کشور ترکمنستان-KARIMBERDI ISHANBERDIYEV
کشور هندوستان-AVE INDIA
کشور عمان-شرکت ناول
کشور سومالی-Al- Furaat General Trading Co
کشور هندوستان-لجیران کیش
کشور عراق-بارپوش محمدی
کشور عراق-کلمیل
کشور عراق-شرکت عتبات عباسیه
کشور آذربایجان-شرکت پرسنیز کیمیا
کشور قطر-احمد هلالی
کشور قزاقستان-TRANSIT AKTAU
کشور ترکمنستان-Ak yaz Individual Enterprise Co
کشور کویت-شرکت وردربرج
کشور آذربایجان-جهان هلدینگ-Cahan AVM
کشور ترکیه-شرکت مگلبیز متروکیمیا
کشور ترکمنستان-رزمرات ایتالماروف
کشور عراق-شرکت ابراهیم محمد کافتم
کشور قزاقستان-SMAER LLC
کشور قزاقستان-ALASH TRADE COMPANY
کشور لبنان-شرکت احسان ابراهیم بحر معلوم
کشور آذربایجان شرکت روشن اسماعیل اف
گرجستان-Libo Group L.L.C
کشور ترکمنستان شرکت اک باز



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

گروه 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 به شرح زیر تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است کاهش در نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه عمدتاً به دلیل افزایش در سود خالص ناشی از افزایش درآمد عملیاتی گروه بوده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۲۵۴,۵۰۴	۱۶,۴۰۰,۳۶۸
(۹۵۴,۸۹۱)	(۱,۱۳۸,۷۴۶)
۹,۲۹۹,۶۱۳	۱۵,۲۶۱,۶۲۱
۱۱,۲۴۷,۵۲۵	۲۲,۵۶۷,۳۸۳
۸۳٪	۶۸٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

اعضای هیات مدیره و مدیران اجرایی گروه، 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 کنند، ارائه می کنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره و کمیته حسابرسی گروه 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.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. بخشی از مواد اولیه محصولات شرکت از خارج از کشور تامین می گردد. شرکت به منظور کاهش تأثیر نوسانات نرخ ارز طی سال مورد گزارش اقدام به سفارش و خرید پیش از موعد مواد اولیه نموده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۶-۳-۱- ریسک نرخ بهره

گروه به منظور تامین مالی بخشی از سرمایه در گردش از تسهیلات مالی کوتاه مدت (حداکثر تا دوره بازپرداخت یکساله) استفاده می کند و لذا در معرض ریسک تغییرات نرخ بهره است. ریسک مرتبط با گروه احتمال افزایش نرخ های بهره می باشد که این ریسک در سطح گروه شرکت گروه صنعتی گلرنگ (واحد گزارش گری نهایی) مدیریت و کنترل می گردد.

۳۶-۳-۲- ریسک قیمت مواد اولیه و قیمت محصولات تولیدی

تغییرات قیمت مواد اولیه تولیدی شرکت عمدتاً متأثر از افزایش عمومی سطح قیمت ها و تغییرات قیمت جهانی نفت و ... می باشد و عمدتاً خارج از کنترل گروه می باشد. ریسک افزایش قیمت مواد اولیه از طریق افزایش قیمت فروش محصولات از طریق مذاکره جهت افزایش نرخهای مصوب سازمان حمایت از مصرف کننده پوشش داده می شود.

۳۶-۳-۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در سال ۱۳۹۸، پس از بررسی موارد متعدد جهت سرمایه گذاری اقدام به خرید سهام شرکت بانک سامان جهت استفاده از مزایای نقدینگی خود نموده است و لذا شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۶-۴- 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 سیاست های فروش خود را تنها بر مبنای فروش به شرکتهای پخش همگروه و شرکت های پخش با رتبه اعتباری بالا قرار داده است. به همین دلیل ریسک عدم وصول مطالبات شرکت بسیار پایین ارزیابی میگردد. در سالیهای اخیر هیچ موردی از عدم توانایی شرکت های فروش طرف قرارداد مشاهده نگردید است.

۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۳۸۰,۹۹۰,۳۵۱,۷۰۳	۱۴,۰۱۷,۵۸۳,۳۷۶,۰۵۲	۷,۸۲۳,۳۳۸,۸۵۳,۸۸۱	۱۶,۷۱۷,۳۱۸,۹۰۵,۳۸۲
سود خالص			
تعدیلات			
هزینه مالیات بر درآمد			
۴۵۷,۷۸۵,۴۵۶,۱۸۵	۴۱۶,۰۳۵,۳۹۰,۳۶۷	۷۶۴,۶۱۰,۲۰۳,۷۷۴	۹۲۷,۴۹۶,۳۸۹,۱۴۶
هزینههای مالی			
۷۹۵,۷۸۰,۹۲۳,۱۱۷	۱,۰۷۸,۹۷۴,۰۷۶,۵۵۲	۹۱۷,۸۴۰,۳۷۲,۰۷۲	۱,۲۵۹,۶۷۸,۳۹۳,۷۳۸
(۲,۶۹۲,۵۲۴,۳۷۲,۲۰۱)	(۲,۷۰۶,۷۹۰,۳۱۷,۴۰۰)	-	(۲,۲۱۳,۴۴۰,۰۹۵,۲۲۸)
(سود) سرمایه گذاری در شرکتها و وابسته			
۲۵۵,۰۳۵,۲۵۴	۱,۰۷۵,۸۸۶,۹۲۹	۳۳۰,۷۷۸,۸۶۱	(۱۰۰,۹۸۹,۵۵۸,۲۵۲)
زیان (سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود			
۶۶,۷۰۸,۸۰۰,۴۶۲	۷۷,۹۸۶,۹۷۶,۹۷۵	۸۶,۰۰۴,۶۲۷,۶۰۱	۱۰۰,۳۷۴,۳۴۷,۱۴۲
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
۵۵,۴۰۰,۱۶۹,۱۲۴	۷۹,۶۳۶,۵۷۳,۷۵۵	۱۲۳,۱۱۷,۳۶۳,۶۴۸	۱۷۱,۰۳۰,۴۱۹,۷۶۲
استهلاک داراییهای غیر جاری			
-	(۲,۶۲۲,۴۹۳,۸۵۹,۹۸۷)	(۱,۸۹۱,۹۸۲,۷۹۴,۲۴۲)	(۲,۸۰۰,۷۰۴,۸۴۲,۶۷۸)
(سود) سهام و زیان (سود) فروش سرمایه گذاری			
(۹,۳۵۲,۹۰۲,۱۲۲)	(۴۸,۱۰۶,۶۶۳,۷۸۲)	(۹,۸۱۰,۵۴۷,۸۸۹)	(۵۰,۱۲۴,۱۲۲,۳۰۶)
(سود) حاصل از سپردههای سرمایه گذاری بانکی			
-	۵,۵۲۱,۷۲۳,۱۴۰	-	۱۱,۷۱۸,۶۹۱,۰۶۸
سایر اقلام غیر عملیاتی			
(۱,۳۲۵,۹۴۶,۸۹۰,۲۰۱)	(۵,۷۱۷,۴۵۹,۳۱۳,۴۵۱)	(۹,۸۸۰,۰۹۶,۱۷۵)	(۳,۵۸۴,۰۸۹,۷۷۷,۶۰۷)
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش:			
(۴,۳۷۱,۶۹۷,۸۹۶,۴۸۷)	(۹,۲۷۱,۱۳۹,۶۷۰,۷۱۱)	(۴,۷۰۲,۰۷۳,۴۷۲,۹۹۶)	(۵,۱۵۴,۷۰۷,۸۵۹,۴۴۵)
کاهش (افزایش) دریافتنیهای عملیاتی			
(۱,۹۷۵,۲۳۳,۷۰۶,۳۱۳)	(۳,۵۴۴,۷۰۱,۵۵۶,۸۷۰)	(۳,۴۳۱,۰۳۹,۲۶۸,۴۶۰)	(۴,۳۲۵,۲۶۸,۸۴۵,۸۴۵)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا			
(۳۵,۵۰۱,۵۴۳,۳۳۵)	(۲,۲۲۸,۷۴۹,۰۸۶,۰۸۸)	(۶۳,۸۴۹,۶۰۲,۶۸۷)	(۲,۹۹۱,۵۱۱,۳۳۵,۵۳۳)
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی			
۱,۴۰۶,۱۲۲,۳۲۷,۶۴۳	۵,۷۷۱,۳۸۰,۹۷۸,۵۵۴	۷۶۶,۹۵۶,۸۵۵,۷۱۵	۱,۹۵۷,۳۶۶,۶۶۶,۶۸۸
افزایش (کاهش) پرداختنیهای عملیاتی			
-	۱۵۶,۳۴۱,۹۷۹,۳۸۲	-	۱۶۸,۴۵۳,۴۶۸,۳۱۶
افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی			
(۴,۸۷۶,۴۰۰,۹۰۸,۲۸۱)	(۹,۱۱۶,۸۶۷,۳۵۵,۸۳۳)	(۶,۴۳۰,۰۰۵,۴۸۸,۴۲۸)	(۱۰,۳۴۵,۶۶۷,۹۱۶,۵۴۹)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش			
۱,۱۷۸,۶۴۲,۴۵۳,۳۲۱	(۸,۱۶۷,۴۳۳,۱۹۳,۲۳۱)	۱,۳۸۳,۴۵۳,۲۶۹,۲۷۸	۱,۷۹۷,۵۶۱,۲۱۱,۳۴۶
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات			

۳۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۲۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۱,۳۰۲,۹۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۲,۶۲۷,۹۱۴,۸۰۳,۰۰۰	-
تسویه سود سهام دریافتنی در مقابل بدهی			
-	۱,۸۲۷,۹۲۳,۱۹۴,۲۲۲	-	۱,۸۲۷,۹۲۳,۱۹۴,۲۲۲
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران			
-	۲۸۶,۸۵۳,۹۰۳,۰۰۰	-	۲۸۶,۸۵۳,۹۰۳,۰۰۰
افزایش سرمایه گذاری ها از محل مطالبات سود سهام			
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسویه بدهای خرید مواد اولیه از طریق بورس یا تسهیلات مالی دریافتی			
-	۴,۳۶۷,۶۰۰,۸۵۹,۱۹۱	-	۴,۳۶۷,۶۰۰,۸۵۹,۱۹۱
تهاتر سود سهام پرداختنی در مقابل مطالبات			
۲,۶۲۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۷,۷۸۵,۳۰۳,۹۹۳,۴۱۳	۲,۶۲۷,۹۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۶,۵۸۳,۳۹۶,۹۵۶,۴۱۳



شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد (هزینه)
	شرکت پدیده شیمی جم		۲,۱۷۶,۹۸۸,۴۱۵,۰۰۰	۱۹۸,۰۸۵,۱۵۵,۳۹۶	۶۹۵,۸۶۴,۱۲۹,۵۴۸
	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش		-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت آریان کیمیا تک		۲۲,۴۵۶,۴۰۰,۰۰۷	۴۲,۵۰۱,۴۷۹,۲۰۰	۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت گل پخش اول		۲,۹۷۲,۴۱۸,۳۲۲	۲۴,۰۸۰,۲۲۴,۶۰۶,۹۸۱	-
	شرکت گلرنگ پخش		۱۳۵,۶۹۴,۴۹۴	۸۰۱,۳۶۵,۷۱۸,۰۷۰	-
	شرکت کشت و صنعت گلرنگ بهاران		-	-	-
	صنایع غذایی ماستر فوده		۱,۲۲۷,۴۲۵,۵۲۲	۱,۶۲۹,۹۷۷,۰۳۲	-
	فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن		۲۵,۳۸۲,۱۱۷,۳۸۶	۲۶۲,۲۷۲,۹۰۹,۵۶۷	-
	سلامت پخش هستی		۸۶,۸۴۴,۸۸۱	۱۶۶,۲۲۰,۳۶۹,۱۹۶	-
	شرکت پدیده شیمی نیلی		-	-	-
	شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش		۶۹,۰۰۹,۲۰۹,۹۶۲	۶,۴۹۹,۳۴۹,۳۸۷,۰۲۶	۲۴,۰۰۶,۸۲۷,۶۸۹
	شرکت گروه صنعتی گلرنگ		-	۳۹,۸۵۲,۱۷۱	-
	شرکت گروه صنعتی آیتسان		-	۶۰۴,۷۳۵,۷۲۸,۷۱۹	-
	شرکت پدیده شیمی پائیلر		-	-	-
	شرکت پدیده شیمی فرن		-	۴,۸۳۸,۵۸۶,۱۱۰	-
	شرکت توسعه تجارت فکترونیک کوروش (فکتا)		۶,۰۴۲,۸۱۳,۵۱۱	۲۲,۳۶۸,۶۸۲,۸۷۳	-
	شرکت پدیده شیمی غرب		۳۱۵,۹۴۷,۳۷۵,۰۸۹	۱,۹۳۵,۰۷۶,۶۴۸	-
	گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه		-	۹۸۸,۵۸۴,۹۹۱	-
	شرکت خدمات تحقیقاتی آرین گستر		۳,۸۹۲,۵۸۱,۳۸۹	۲۱۹,۳۲۶,۶۶۷,۷۴۶	۲۲۳,۸۵۵,۷۳۸
	گروه سرمایه گذاری کوروش		-	-	-
	شرکت گلرنگ رسانه		۱,۹۴۱,۵۰۲,۰۴۴	-	-
	توسعه افق نفت و گاز خاورمیانه		-	۲۲۹,۲۴۰,۱۴۵	-
	دارفا مهر		۴۸۸,۹۰۲,۷۳۱	۳۱,۹۳۷,۷۴۶,۷۸۰	-
	شرکت مارینا پخش هستی		-	۷۰۴,۰۷۹,۴۱۸,۵۵۴	-
	شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه		-	۵۹۳,۴۱۴,۲۲۱	-
	مهندسين مشاور معدن		-	۲۲۷,۶۳۰,۳۴۰	-
	شرکت ستاره طلایی سینا		۲۷,۵۸۲,۰۳۱,۴۶۷	۱۰۹,۰۶۹,۹۸۷,۶۶۲	-
	ویرا سیستم		-	۴۶۴,۶۱۵,۳۴۴	-
	شرکت توسعه صنعتی سولفورکوب پارس (سهامی خاص)		-	۲۸۸,۵۰۰,۳۳۱	-
	شرکت توسعه فرآورده نفتی افق خاورمیانه		-	۴۶,۵۱۲,۴۲۸,۹۳۰	-
	شرکت دنیا اینتر نیشنال گروپ		-	۵۷۵,۶۰۰,۶۶۸,۵۷۷	-
	شرکت گلرنگ سازه		-	-	-
	شرکت مهندسی گسترش فن اوران شرق		-	-	-
	شرکت ماریناسان		۱,۸۲۴,۱۵۹,۹۲۵	۱۹۴,۱۴۱,۶۸۱,۸۳۶	-
	شرکت خدمات بیمه ای سایه بان لمن آرین		۷۶,۷۶۲,۸۲۲,۲۰۰	-	-
	صندوق ارزش افزاین گلرنگ		-	-	۹۲۷,۳۷۵,۰۶۸
	شرکت گسترش گلرنگ ترابر		-	-	۵,۷۹۹,۲۰۰,۰۰۰
	مجموع صنایع غذایی کیلوس		-	۶۰۳,۷۱۰,۲۰۲	-
	سورا		-	۳,۲۵۷,۰۱۴,۵۱۲,۷۸۸	-
	توسعه تجارت و فن آوری نارا		-	۳۷,۰۸۰,۰۰۰	-
	شرکت خدمات خودرویی سامیا		-	۵۲۳,۰۸۰,۹۸۰	-
	پروتو شید زمان		۳۹,۳۵۷,۱۵۰,۰۰۰	۴۸۱,۶۶۸,۸۹۸	-
	آرین تجارت ماکا		-	۱۵۸,۴۸۷,۰۹۶	-
	پترو پالایش یو اف فارس		-	۳۹,۶۸۶,۲۰۴	-
	شرکت پدیده زیستی نلو		۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت سورا صنعت سپیدان		-	-	۳۱,۳۹۶,۷۲۰
	پاکتان بسیار آرین		۱۵۲,۹۰۵,۳۶۲,۲۲۱	۹۷,۰۶۶,۰۹۰,۰۱۱	-
	شرکت پاکتان به شو		-	-	-
	شرکت گسترش پدیده شیمی جم		-	-	-
	آمیزه های پلیمری سپهر پاک		۳۰,۷۶۲,۰۰۲,۷۷۸	۴,۱۵۳,۲۸۰,۰۰۰	-
	سپهر پلاستیک پدیده		۱,۶۴۹,۸۹۰,۴۸۹	۷۴,۹۲۰,۰۵۶,۸۷۹	-
	تهیه غذای خاتون		۷,۱۶۶,۵۵۶,۹۷۰	-	-
	سید کردن کوروش		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت هستی آرین تامین (هستی آرین پروتئین)		-	۳,۱۹۵,۷۲۰,۰۰۰	-
	شرکت توسعه کشت و صنعت کوروش		-	۶,۹۴۵,۳۵۴,۲۰۶	-
	شرکت کوروش پخش		-	۸,۷۷۸,۹۷۶,۵۲۶	-
	شرکت گلرنگ غذایی کوروش		-	۴,۶۱۱,۶۴۰,۱۹۶	-
	شرکت فرآورده های غذایی پروشات کوروش		-	۱۶,۷۸۱,۰۹۵,۴۴۴	-
	شرکت گروه صنایع غذایی پاکتان		-	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت کشت و صنعت برنج کوروش		-	۱۵,۳۲۷,۶۰۹,۹۵۲	-
	شرکت کندم طلایی کوروش		-	۹۹۸,۳۷۴,۳۴۴	-
	شرکت صنایع بهداشتی پائیلر		-	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت آوین شیمی پلاست		-	۲,۳۲۴,۲۸۷,۵۰۴	-
	شرکت گلرنگ سیستم		۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

پاکشو

سایر اشخاص وابسته

[illegible]

سایر اشخاص وابسته

۳۸-۳-۱ ارزش منطقه‌ای تفاوت با اعمیسی با مبلغ منطقه‌ای ندارد.



— — —

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۹-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای تسویه تتمه مبلغ تحصیل فروشگاه رفاه (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۲) به مبلغ ۳۷۵ میلیارد ریال، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۳۹-۲ تعهدات تضمینی موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۹,۴۰۴,۶۵۹,۲۱۳,۸۲۲	۲۲,۸۵۹,۳۴۴,۶۶۰,۲۱۵	اسناد تضمینی نزد بانکها
۳۹۴,۵۳۱,۳۲۰,۰۲۲	۵,۹۷۳,۲۸۲,۳۳۲,۱۶۱	اسناد تضمینی نزد سایرین
۹,۷۹۹,۱۹۰,۵۳۳,۸۴۴	۲۸,۸۳۲,۶۲۶,۹۹۲,۳۷۶	

۳۹-۳ دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۰ تا کنون توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است. لازم بذکر است بر اساس بخشنامه صادره بشماره ۱۰۰/۹۶/۱۱۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷، در ارتباط با حسابرسی سازمان تامین اجتماعی انجام بازرسی از مدارک و دفاتر شرکت توسط حسابرسان سازمان مذکور، صرفا جهت سال مالی ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش امکان پذیر است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در آن باشد، رخ نداده است

۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود، مبلغ ۹.۸۱۲ میلیارد ریال است.

