

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به همراه صورت های مالی

تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۱/۱۱

شماره: ۹۹-۱۵۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) - ("شرکت اصلی") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در این ارتباط، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در ضمن بررسی ها 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 راهبردهای دستیابی به آنها و بررسی و تحلیل چشم انداز آتی و عملکرد واقعی شرکت، نکته قابل ذکر دیگری وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵- در ارتباط با رعایت مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مطالب زیر را به استحضار می رساند:

الف- مفاد بندهای ۱، ۲ و ۱۰ ماده ۷ و همچنین ماده ۱۲ مکرر دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ("دستورالعمل") به ترتیب در خصوص افشاء بموقع صورت های مالی تلفیقی سالانه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت، گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه، صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت فرعی پاکان پلاستکار (سهامی خاص) و گزارش کنترل های داخلی در سامانه کدال، رعایت نشده است.

ب- 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 معاملات فروش سهام مذکور موضوع ماده ۱۳ دستورالعمل و

پ- عدم رعایت حد نصاب حداقل ۱۰ درصد سهام شناور شرکت در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران موضوع ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار.

۶- در ارتباط با "دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، رعایت بخشی 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 دبیرخانه هیأت مدیره و کمیته انتصابات، مستندسازی تصمیمات کمیته حسابرسی و تدوین و استقرار فرآیند ارزیابی و اثربخشی کمیته حسابرسی،

ب- رعایت الزامات مربوط به ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیأت مدیره شرکت (اصالتاً) و یا به نمایندگی از اشخاص حقوقی در بیش از ۳ شرکت،



پ- 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 و

ت- افشاء اطلاعات با اهمیت از قبیل نام و مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب، مدارک حرفه ای و حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره، مدیرعامل، مدیران ارشد اجرایی، اعضای کمیته های تخصصی هیأت مدیره، موظف یا غیر موظف و مستقل بودن آنان، 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.

تاریخ: ۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۹

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری

امیرحسین ظهراهی

کد عضویت ۸۵۳۱۲۸۵ بیات رایان کد عضویت ۸۰۰۳۵۴



۹۹/۱۱/۱۳

۱۴۰۳

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تاریخ:.....

شماره:.....

پیوست:.....



با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) - (شرکت اصلی) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

* صورت سود و زیان تلفیقی

* صورت وضعیت مالی تلفیقی

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

* صورت جریان های نقدی تلفیقی

۲

۳

۴

۵

ب - صورت مالی اساسی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

* صورت سود و زیان

* صورت وضعیت مالی

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

* صورت جریان های نقدی

۶

۷

۸

۹

۱۰ تا ۶۴

پ - یادداشتهای توضیحی :

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص
حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

مسعود سزاوار ذاکریان

شرکت گروه صنعتی گلرنگ

نایب رئیس هیأت مدیره

مسعود گودرزی

شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش

عضو هیأت مدیره و مدیر
عامل

محمد عالمی

شرکت گلرنگ پخش

عضو هیأت مدیره

سید جعفر موسوی

شرکت گروه سرمایه گذاری مهد خاورمیانه

عضو هیأت مدیره

محمدرضا قلی پور

شرکت گلپخش اول

گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

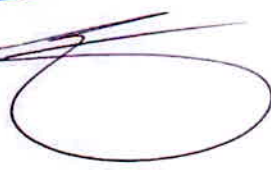
صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
عملیات در حال تداوم	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۴ ۱۶,۶۵۲,۰۵۸,۰۳۲,۰۴۶	۱۰,۲۷۸,۸۱۰,۶۶۳,۱۰۴	۲۳,۷۴۶,۳۶۷,۸۸۹,۰۸۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵ (۱۰,۵۲۵,۶۵۳,۲۶۳,۱۶۸)	(۶,۰۷۶,۸۱۲,۸۳۹,۹۶۸)	(۱۴,۸۶۵,۶۷۳,۴۶۳,۵۰۷)
سود ناخالص	۶,۱۲۶,۴۰۴,۷۶۸,۸۷۸	۴,۲۰۱,۹۹۷,۸۲۳,۱۳۶	۸,۸۸۰,۶۹۴,۴۲۵,۵۷۵
هزینه های اداری و عمومی و فروش	۶ (۹۴۷,۰۲۴,۴۴۱,۸۲۵)	(۵۹۹,۱۵۳,۳۳۵,۸۵۸)	(۱,۴۷۳,۸۰۲,۹۰۵,۰۲۸)
سایر درآمد ها	۷ ۳۸۰,۴۷۱,۹۹۹,۷۸۰	۷۶,۴۴۳,۲۳۶,۳۱۳	۲۴۶,۴۳۴,۷۹۱,۹۸۷
سایر هزینه ها	۸ (۶۲۹,۵۶۷,۸۷۷)	-	(۲۲,۶۶۲,۷۹۶,۰۵۸)
سود عملیاتی	۵,۵۵۹,۲۲۲,۷۵۸,۹۵۶	۳,۶۷۹,۲۸۷,۷۲۳,۵۹۱	۷,۶۳۰,۶۶۳,۵۱۶,۴۷۶
هزینه های مالی	۹ (۵۳۴,۹۷۷,۸۶۱,۷۸۹)	(۴۱۱,۵۹۵,۷۸۵,۰۶۸)	(۹۴۸,۲۱۵,۲۷۱,۲۰۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰ ۲,۶۹۵,۵۸۳,۹۴۰,۷۸۳	۳۵,۸۵۶,۲۸۸,۲۳۳	۴۹,۳۵۷,۳۹۰,۳۴۶
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۷,۷۱۹,۸۲۸,۸۳۷,۹۵۰	۳,۳۰۳,۵۴۸,۲۲۶,۷۵۶	۶,۷۳۱,۸۰۵,۶۳۵,۶۱۴
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۵ ۲,۳۹۲,۶۷۹,۹۴۵,۵۵۹	۷۷۲,۶۰۴,۲۱۶,۵۰۲	۱,۸۵۶,۱۴۳,۴۲۲,۰۴۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۱۱۲,۵۰۸,۷۸۲,۵۰۹	۴,۰۷۶,۱۵۲,۴۴۳,۲۵۸	۸,۵۸۷,۹۴۹,۰۵۷,۶۵۵
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸ (۵۵۷,۷۴۹,۸۳۷,۰۰۰)	(۳۴۱,۱۳۷,۵۱۰,۹۳۶)	(۶۷۰,۷۰۴,۴۲۸,۸۲۹)
مالیات بر درآمد دوره جاری	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۹۳,۹۰۵,۷۷۴,۹۴۵)
مالیات بر درآمد سنوات قبل	۹,۵۰۹,۹۵۸,۹۴۶,۵۰۹	۳,۷۳۵,۰۱۴,۹۳۲,۳۲۲	۷,۸۲۳,۳۲۸,۸۵۳,۸۸۱
سود خالص	۹,۰۵۵,۷۵۸,۹۴۶,۵۰۹	۳,۷۳۵,۰۱۴,۹۳۲,۳۲۲	۷,۸۲۳,۳۲۸,۸۵۳,۸۸۱
قابل انتساب به	۹,۰۵۵,۰۸۸,۱۰۶,۸۶۷	۳,۵۲۵,۵۴۳,۴۷۶,۳۲۳	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۹۵۹
مالکان شرکت اصلی	۴۲۴,۸۷۰,۸۳۹,۶۴۲	۲۰۹,۴۷۱,۴۵۵,۹۸۹	۳۴۱,۵۰۰,۶۷۴,۹۲۲
منافع فاقد حق کنترل	۹,۵۰۹,۹۵۸,۹۴۶,۵۰۹	۳,۷۳۵,۰۱۴,۹۳۲,۳۲۲	۷,۸۲۳,۳۲۸,۸۵۳,۸۸۱
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۱۶۸	۷۸۳	۱,۶۲۵
عملیاتی (ریال)	۱,۱۱۳	۱۱۱	۲۷۱
غیر عملیاتی (ریال)	۲,۲۸۱	۸۹۴	۱,۸۹۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱







شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی شده)

داراییها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
داراییهای غیر جاری :		ریال	ریال
داراییهای ثابت مشهود	۱۲	۲,۰۶۵,۷۲۳,۲۶۲,۵۴۷	۱,۸۶۰,۲۸۶,۳۵۷,۴۲۲
سرقفلی	۱۳	۳۸,۰۴۲,۷۸۰,۱۴۵	۳۹,۲۳۱,۶۱۷,۰۲۵
داراییهای نامشهود	۱۴	۴۹,۰۴۸,۴۵۵,۳۶۰	۴۸,۰۲۵,۹۰۴,۰۰۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	۳,۸۲۰,۰۸۶,۵۰۸,۵۱۴	۱,۴۳۱,۴۲۱,۷۸۶,۳۴۱
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۶	۶۱,۳۲۵,۶۶۲,۵۳۶	۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۱۹,۱۷۹,۳۲۹,۴۵۵	۲۲,۸۳۴,۱۸۰,۳۳۵
جمع داراییهای غیر جاری		۶,۰۵۳,۴۰۵,۹۹۸,۵۵۷	۳,۴۷۵,۵۱۲,۵۸۲,۰۱۶
داراییهای جاری :			
پیش پرداختها	۱۸	۵,۸۳۴,۰۵۵,۶۸۶,۱۴۹	۲,۴۱۹,۸۴۷,۶۸۴,۷۹۹
موجودی مواد و کالا	۱۹	۴,۹۹۶,۰۰۲,۹۳۳,۳۶۴	۴,۲۹۰,۰۵۲,۴۱۵,۴۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۳,۷۶۸,۰۷۰,۵۹۲,۸۰۳	۹,۷۹۸,۷۱۶,۷۸۴,۴۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۷۹۷,۸۳۷,۵۶۳,۵۸۳	۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰
موجودی نقد	۲۱	۲,۵۲۸,۷۹۰,۶۱۳,۸۲۶	۹۵۴,۸۹۱,۴۸۸,۰۳۷
جمع داراییهای جاری		۲۷,۹۲۴,۷۵۷,۳۸۹,۷۲۵	۱۸,۰۲۶,۵۱۷,۰۶۸,۷۳۳
جمع داراییها		۳۳,۹۷۸,۱۶۳,۳۸۸,۲۸۲	۲۱,۵۰۲,۰۲۹,۶۵۰,۷۴۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
سرمایه	۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
اندوخته قانونی	۲۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۰,۵۹۲,۱۹۸,۲۰۶,۲۰۱	۸,۵۰۷,۱۱۰,۰۹۹,۳۳۴
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۴,۷۹۲,۱۹۸,۲۰۶,۲۰۱	۱۰,۷۰۷,۱۱۰,۰۹۹,۳۳۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۶۳۹,۷۱۵,۵۲۵,۶۳۹	۵۳۹,۸۴۴,۶۸۵,۹۹۷
جمع حقوق مالکانه		۱۵,۴۳۱,۹۱۳,۷۳۱,۸۴۰	۱۱,۲۴۶,۹۵۴,۷۸۵,۳۳۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۳۴۸,۱۴۶,۱۶۶,۷۸۷	۲۶۹,۲۳۲,۴۰۶,۶۴۱
جمع بدهی های غیر جاری		۳۴۸,۱۴۶,۱۶۶,۷۸۷	۲۶۹,۲۳۲,۴۰۶,۶۴۱
بدهی های جاری :			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۳,۸۶۹,۰۸۰,۳۳۳,۲۴۹	۲,۸۲۱,۵۱۹,۳۲۲,۸۲۶
مالیات پرداختنی	۲۸	۱,۱۶۷,۹۶۰,۴۴۹,۲۴۱	۷۹۴,۵۰۰,۱۶۷,۵۱۰
سود سهام پرداختنی	۲۹	۷,۳۹۵,۹۹۸,۶۵۷,۸۱۴	۹۱,۷۵۹,۴۳۲,۰۰۵
تسهیلات مالی	۳۰	۵,۶۱۸,۹۵۶,۰۶۵,۷۷۱	۶,۲۷۲,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶
پیش دریافت ها	۳۱	۱۴۶,۱۰۷,۹۸۳,۵۸۰	۵,۸۹۲,۹۰۵,۳۰۰
جمع بدهی های جاری		۱۸,۱۹۸,۱۰۳,۴۸۹,۶۵۵	۹,۹۸۵,۸۴۲,۴۵۸,۷۷۷
جمع بدهی ها		۱۸,۵۴۶,۲۴۹,۶۵۶,۴۴۲	۱۰,۲۵۵,۰۷۴,۸۶۵,۴۱۸
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه		۳۳,۹۷۸,۱۶۳,۳۸۸,۲۸۲	۲۱,۵۰۲,۰۲۹,۶۵۰,۷۴۹

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



گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	علی الحساب افزایش سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۷۱۰,۰۹۹,۳۳۴	۱۰,۷۰۷,۱۱۰,۰۹۹,۳۳۴	۵۳۹,۸۴۴,۶۸۵,۹۹۷	۱۱,۲۴۶,۹۵۴,۷۸۵,۳۳۱
-	-	-	۹۰,۸۵۰,۸۸۱,۰۶۸,۶۷	۹۰,۸۵۰,۸۸۱,۰۶۸,۶۷	۴۲۴,۸۷۰,۸۳۹,۶۴۲	۹۵۰,۹۹۵۸,۹۴۶,۵۰۹
-	-	-	۹۰,۸۵۰,۸۸۱,۰۶۸,۶۷	۹۰,۸۵۰,۸۸۱,۰۶۸,۶۷	۴۲۴,۸۷۰,۸۳۹,۶۴۲	۹۵۰,۹۹۵۸,۹۴۶,۵۰۹
-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۲,۱۹۸,۲۰۶,۲۰۱	۱۴,۷۹۲,۱۹۸,۲۰۶,۲۰۱	۶۳۹,۷۱۵,۵۲۵,۶۳۹	۱۵,۴۳۱,۹۱۳,۷۳۱,۸۴۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۵,۲۷۱,۹۲۰,۳۷۵	۶,۳۲۵,۲۷۱,۹۲۰,۳۷۵	۲۶۲,۹۶۹,۰۱۱,۰۷۵	۶,۴۸۸,۲۴۰,۹۳۱,۴۵۰
-	-	-	۳,۵۲۵,۵۴۲,۴۷۶,۳۳۲	۳,۵۲۵,۵۴۲,۴۷۶,۳۳۲	۲۰۹,۴۷۱,۴۵۵,۹۸۹	۳,۷۳۵,۰۱۴,۹۳۲,۳۳۲
-	-	-	۳,۵۲۵,۵۴۲,۴۷۶,۳۳۲	۳,۵۲۵,۵۴۲,۴۷۶,۳۳۲	۲۰۹,۴۷۱,۴۵۵,۹۸۹	۳,۷۳۵,۰۱۴,۹۳۲,۳۳۲
-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	۱۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۸۱۵,۳۹۶,۷۰۸	۶,۷۵۰,۸۱۵,۳۹۶,۷۰۸	۴۰۲,۸۱۵,۴۶۷,۰۶۴	۷,۱۵۳,۶۳۰,۸۶۲,۷۷۲
-	-	-	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۹۵۹	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۹۵۹	۳۴۱,۵۰۰,۶۷۴,۹۲۲	۷,۸۲۳,۳۳۸,۸۵۳,۸۸۱
-	-	-	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۹۵۹	۷,۴۸۱,۸۳۸,۱۷۸,۹۵۹	۳۴۱,۵۰۰,۶۷۴,۹۲۲	۷,۸۲۳,۳۳۸,۸۵۳,۸۸۱
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۷۱۰,۰۹۹,۳۳۴	۱۰,۷۰۷,۱۱۰,۰۹۹,۳۳۴	۵۳۹,۸۴۴,۶۸۵,۹۹۷	۱۱,۲۴۶,۹۵۴,۷۸۵,۳۳۱	

انده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

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

بود سهام مصوب

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

زایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران

زایش سرمایه در جریان

خصیص به اندوخته قانونی

انده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

انده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

بود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

بود سهام مصوب

زایش سرمایه در جریان

انده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

بود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

بود جامع سال مالی ۱۳۹۸

خصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی

زایش سرمایه در جریان

زایش سرمایه از محل سود انباشته

بود سهام مصوب

انده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

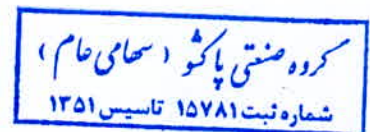
صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸ ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۷۷,۱۴۲,۱۵۵,۹۹۸	۳۵۰,۲۸۱,۸۸۹,۳۳۶	۱,۳۸۳,۴۵۳,۲۶۹,۲۷۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۰۳,۵۲۷,۸۱۵,۶۱۱)	(۲۳۵,۸۹۳,۷۱۲,۶۳۹)	(۴۱۶,۹۳۶,۳۲۱,۳۲۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۷۳,۶۱۴,۳۴۰,۳۸۷	۱۱۴,۳۸۸,۱۷۶,۶۹۷	۹۶۶,۵۱۶,۹۴۸,۰۴۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۳۷۰,۷۰۲,۹۴۳	۳۱,۰۲۳,۵۸۰,۴۱۷	۹۳,۱۱۶,۱۰۰,۵۷۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۹۹,۳۶۳,۰۹۳,۳۱۸)	(۷۸,۶۵۸,۶۷۵,۵۴۲)	(۸۶۹,۳۱۹,۳۵۶,۵۴۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۶۶۳,۲۷۸,۱۹۹)	(۵۳۳,۷۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۴۱۲,۷۴۱,۴۶۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴۵,۴۹۹,۰۰۰)	(۶۱۰,۹۳۷,۱۹۴,۰۰۰)	(۵۶۳,۰۰۸,۶۹۸,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۴۸۲,۴۰۶,۰۷۳,۵۸۹	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳,۱۷۵,۹۱۲,۸۷۶,۶۷۴)	-	(۵۳,۲۴۸,۳۹۷,۰۰۲)
دریافت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری یا شرکت در افزایش سرمایه در شرکت های وابسته	-	-	(۱,۰۳۳,۳۵۳,۶۵۴,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۸۲۸,۴۱۲,۲۰۶
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۴,۵۵۷,۴۴۸,۶۶۶	۳,۶۷۸,۹۵۸,۸۹۹	۹,۸۱۰,۵۴۷,۸۸۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲,۱۳۸,۳۴۹,۳۷۸,۰۰۷	(۵۹۳,۴۲۷,۱۰۵,۲۲۶)	(۱,۷۸۷,۴۸۷,۷۸۶,۳۴۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۴۱۱,۹۶۳,۷۱۸,۳۹۴	(۴۷۹,۰۳۸,۹۲۸,۵۲۹)	(۸۲۰,۹۶۰,۸۳۸,۳۰۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۷۲,۰۵۷,۸۰۵,۷۷۸	-	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶,۷۰۶,۸۶۸,۴۸۳,۶۸۷	۵,۵۳۸,۹۶۲,۸۲۰,۲۷۰	۱۲,۴۵۰,۶۶۵,۹۳۶,۳۴۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷,۱۴۰,۴۳۰,۷۲۴,۶۹۲)	(۴,۳۹۹,۶۴۴,۷۷۲,۲۲۴)	(۹,۶۸۹,۳۲۲,۹۳۹,۳۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۳۲,۴۸۲,۷۴۰,۸۶۹)	(۳۴۳,۲۴۸,۴۲۹,۰۰۰)	(۷۴۸,۷۳۳,۷۴۲,۰۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۳۴۲,۹۶۵,۷۴۹)	(۴۵۲,۷۹۳,۹۹۷,۹۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۹۱۳,۹۸۷,۱۷۶,۰۹۶)	۶۸۱,۲۲۶,۶۵۳,۲۹۷	۱,۵۷۷,۳۱۴,۲۵۶,۹۷۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۴۹۷,۹۷۶,۵۴۲,۲۹۸	۲۰۲,۱۸۷,۷۲۴,۷۶۸	۷۵۶,۳۵۳,۴۱۸,۶۶۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۵۴,۸۹۱,۴۸۸,۰۳۶	۱۹۸,۵۳۸,۰۶۹,۳۶۸	۱۹۸,۵۳۸,۰۶۹,۳۶۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۵,۹۲۲,۵۸۳,۴۹۲	۱,۲۹۸,۰۷۴,۳۸۳	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۵۲۸,۷۹۰,۶۱۳,۸۲۶	۴۰۲,۰۲۳,۸۶۸,۵۱۹	۹۵۴,۸۹۱,۴۸۸,۰۳۶
معاملات غیر نقدی	۱,۸۲۷,۹۴۲,۱۹۴,۲۲۲	۲,۶۳۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۲,۶۷۰,۹۱۴,۸۰۳,۰۰۰

۳۳

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۵۲۳,۹۰۷,۸۲۹,۸۰۶	۸,۵۹۱,۸۰۳,۲۰۸,۴۲۶	۲۰,۱۱۴,۷۰۵,۹۱۸,۱۴۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۲۵۸,۹۱۰,۶۰۰,۵۷۵)	(۵,۳۵۶,۷۵۲,۷۰۳,۱۵۸)	(۱۳,۱۴۱,۹۰۰,۹۱۲,۰۰۴)
سود ناخالص	۴,۲۶۴,۹۹۷,۲۲۹,۲۳۱	۳,۲۳۵,۰۵۰,۵۰۵,۲۶۸	۶,۹۷۲,۸۰۵,۰۰۶,۱۴۵
هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۸۳۷,۴۳۸,۵۲۴,۵۰۰)	(۵۱۵,۰۸۹,۸۷۰,۲۰۱)	(۱,۲۴۰,۵۱۸,۴۳۳,۴۳۱)
سایر درآمدها	۳۷۴,۵۷۸,۹۶۰,۳۱۴	۷۳,۲۳۶,۲۵۳,۶۲۶	۲۳۸,۱۵۲,۱۸۸,۲۱۲
سایر هزینه ها	-	.	(۱۹,۵۹۰,۰۴۷,۰۰۰)
سود عملیاتی	۳,۸۰۲,۱۳۷,۶۶۵,۰۴۵	۲,۷۹۳,۱۹۶,۸۸۸,۶۹۳	۵,۹۵۰,۸۴۸,۷۱۳,۹۲۶
هزینه های مالی	(۴۵۱,۹۴۷,۵۳۲,۹۳۴)	(۳۵۷,۲۷۲,۹۱۴,۲۵۰)	(۸۱۷,۵۲۲,۱۱۱,۶۴۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۶۱۱,۰۷۳,۴۴۲,۷۵۲	۵,۰۸۱,۰۸۵,۴۷۴	۲,۷۰۵,۴۴۹,۱۰۵,۶۱۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۹۶۱,۲۶۳,۵۷۴,۸۶۳	۲,۴۴۱,۰۰۵,۰۵۹,۹۱۷	۷,۸۳۸,۷۷۵,۷۰۷,۸۸۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۷۶,۰۷۶,۴۳۸,۳۱۵)	(۲۲۵,۰۷۹,۶۰۴,۰۸۳)	(۴۵۷,۷۸۵,۴۵۶,۱۸۵)
دوره جاری			.
سنوآت قبل			
سود خالص	۵,۶۸۵,۱۸۷,۱۳۶,۵۴۸	۲,۲۱۵,۹۲۵,۴۵۵,۸۳۴	۷,۳۸۰,۹۹۰,۲۵۱,۷۰۳
سود (زیان) پایه هر سهم :			
عملیاتی (ریال)	۸۸۵	۶۴۲	۲,۷۰۳
غیر عملیاتی (ریال)	۵۴۳	(۸۰)	۹۸۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۴۲۸	۵۶۲	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 ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تجدید طبقه بندی شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال		ریال		داراییهای غیر جاری :
۱,۲۹۶,۶۰۵,۲۰۸,۶۴۱		۱,۳۸۹,۴۶۱,۲۰۶,۷۸۲	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۳۸,۰۵۷,۹۵۸,۷۹۳		۳۸,۸۵۵,۴۰۶,۸۵۱	۱۴	داراییهای نامشهود
۱,۵۰۹,۲۵۶,۸۱۲,۱۰۲		۱,۴۹۳,۰۴۲,۱۵۹,۴۶۶	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۴۶۸,۱۸۴,۴۴۷		۱۶,۶۶۵,۰۰۲,۹۱۳	۱۷	دریافتنی های تجاری بلند مدت
۲,۸۶۴,۳۸۸,۱۶۳,۹۸۳		۲,۹۳۸,۰۲۳,۷۷۵,۹۱۲		جمع داراییهای غیر جاری
				داراییهای جاری :
۱,۸۱۴,۱۷۴,۸۳۲,۴۵۹		۴,۶۸۷,۳۹۰,۹۱۲,۲۰۷	۱۸	پیش پرداخت ها
۳,۳۰۸,۳۸۰,۳۳۱,۱۷۳		۳,۹۴۹,۳۲۲,۲۴۰,۸۴۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۹,۷۹۱,۲۰۵,۶۱۴,۱۵۶		۱۳,۲۶۴,۹۸۶,۹۷۵,۵۰۵	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰		۷۷۹,۰۹۲,۱۶۷,۵۹۵	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۶۱,۰۹۳,۳۶۷,۰۵۲		۲,۲۵۸,۲۶۴,۷۵۵,۹۷۵	۲۱	موجودی نقد
۱۶,۲۳۷,۸۶۲,۷۴۰,۸۴۰		۲۴,۹۳۹,۰۵۷,۰۵۲,۱۲۴		جمع داراییهای جاری
۱۹,۱۰۲,۲۵۰,۹۰۴,۸۲۳		۲۷,۸۷۷,۰۸۰,۸۲۸,۰۳۶		جمع داراییها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه :
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
.		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	علی الحساب افزایش سرمایه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۷,۷۰۱,۱۳۵,۴۷۰,۶۵۳		۶,۳۸۶,۳۲۲,۶۰۷,۲۰۱		سود انباشته
۹,۹۰۱,۱۳۵,۴۷۰,۶۵۳		۱۰,۵۸۶,۳۲۲,۶۰۷,۲۰۱		جمع حقوق مالکانه
				بدهیهای غیر جاری:
۲۱۹,۶۳۲,۴۲۹,۹۹۶		۲۸۰,۳۳۴,۳۲۷,۶۰۶	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۹,۶۳۲,۴۲۹,۹۹۶		۲۸۰,۳۳۴,۳۲۷,۶۰۶		جمع بدهیهای غیر جاری
				بدهیهای جاری :
۳۰,۷۵,۱۱۷,۰۶۴,۸۱۹		۴,۴۶۳,۵۱۱,۱۷۷,۶۰۰	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۸۷,۶۷۵,۴۱۹,۹۲۱		۵۹۵,۹۶۴,۵۱۷,۸۴۲	۲۸	مالیات پرداختنی
۳۲,۳۴۰,۴۱۲,۰۰۵		۷,۰۳۱,۵۷۹,۶۳۷,۸۱۴	۲۹	سود سهام پرداختنی
۵,۳۸۰,۴۵۷,۲۰۲,۱۲۹		۴,۷۷۸,۱۶۴,۷۷۳,۵۹۶	۳۰	تسهیلات مالی
۵,۸۹۲,۹۰۵,۳۰۰		۱۴۱,۲۰۳,۷۸۶,۳۷۷	۳۱	پیش دریافت ها
۸,۹۸۱,۴۸۳,۰۰۴,۱۷۴		۱۷,۰۱۰,۴۲۳,۸۹۳,۲۲۹		جمع بدهیهای جاری
۹,۲۰۱,۱۱۵,۴۳۴,۱۷۰		۱۷,۲۹۰,۷۵۸,۲۲۰,۸۲۵		جمع بدهیها
۱۹,۱۰۲,۲۵۰,۹۰۴,۸۲۳		۲۷,۸۷۷,۰۸۰,۸۲۸,۰۳۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

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



گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	سرمایه	سود انباشته	اندوخته قانونی	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۱,۱۳۵,۴۷۰,۶۵۳	۹,۹۰۱,۱۳۵,۴۷۰,۶۵۳
			۵,۶۸۵,۱۸۷,۱۳۶,۵۴۸	۵,۶۸۵,۱۸۷,۱۳۶,۵۴۸
			(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۶,۳۲۲,۶۰۷,۲۰۱	۱۰,۵۸۶,۳۲۲,۶۰۷,۲۰۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۰,۱۴۵,۳۱۸,۹۵۰	۵,۵۲۰,۱۴۵,۳۱۸,۹۵۰
			۲,۲۱۵,۹۲۵,۴۵۵,۸۳۴	۲,۲۱۵,۹۲۵,۴۵۵,۸۳۴
			(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۶,۰۷۰,۶۷۴,۷۸۴	۴,۷۳۶,۰۷۰,۶۷۴,۷۸۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۷,۳۸۰,۹۹۰,۲۵۱,۷۰۳	۷,۳۸۰,۹۹۰,۲۵۱,۷۰۳
			(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
			-	-
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۱,۱۳۵,۴۷۰,۶۵۳	۹,۹۰۱,۱۳۵,۴۷۰,۶۵۳

مانده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

انتقال به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	عماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال
۲۲	۱۴۳,۰۰۶,۳۶۱,۸۷۸	۳۸۴,۸۵۱,۵۵۵,۲۷۶	۱,۱۷۸,۶۴۲,۴۵۳,۲۲۱
	(۱۶۷,۷۸۷,۳۴۰,۳۹۴)	(۱۴۲,۰۹۱,۸۴۱,۵۴۴)	(۳۲۳,۱۲۴,۴۵۰,۱۴۲)
	(۲۴,۷۸۰,۹۷۸,۵۱۶)	۲۴۲,۷۵۹,۷۱۳,۷۳۲	۸۵۵,۵۱۸,۰۰۳,۰۷۹
	۱,۳۷۰,۷۰۲,۹۴۳	۳۱,۰۲۳,۵۸۰,۴۱۷	۲,۱۷۵,۳۱۹,۰۵۳
	(۱۲۵,۱۴۶,۰۱۳,۶۹۲)	(۴۹,۸۷۲,۰۷۶,۵۲۹)	(۶۶۱,۳۶۴,۶۸۷,۰۲۱)
	(۳,۶۶۳,۳۷۸,۱۹۹)	(۵۳۳,۷۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۳۶۶,۶۴۱,۴۶۵)
	(۳,۱۵۶,۰۹۵,۹۸۸,۶۴۵)	(۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰)	(۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰)
	-	-	(۱,۱۲۳,۳۵۳,۶۵۴,۰۰۰)
	۵,۴۸۲,۴۰۶,۰۷۳,۵۸۹	-	-
	-	-	۹۶۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱۴,۱۹۰,۹۰۶,۶۷۹	۳,۲۶۵,۳۲۶,۳۹۹	۹,۳۵۲,۹۰۲,۱۴۲
	۲,۲۱۳,۰۶۲,۳۰۲,۶۷۵	(۵۷۹,۱۲۵,۶۴۰,۷۱۳)	(۱,۳۸۳,۱۹۰,۴۵۷,۲۹۱)
	۲,۱۸۸,۲۸۱,۳۲۴,۱۵۹	(۳۳۶,۳۶۵,۹۲۶,۹۸۱)	(۵۲۷,۶۷۲,۴۵۴,۲۱۲)
	۱۷۲,۰۵۷,۸۰۵,۷۷۸	-	-
	۵۶۳۳,۷۳۱,۶۱۳,۶۷۲	۴,۸۲۰,۷۲۹,۹۸۸,۲۸۳	۱۰,۷۰۰,۸۶۷,۹۴۵,۰۱۲
	(۶,۰۳۲,۹۱۸,۵۹۴,۰۵۱)	(۳,۸۸۴,۸۲۷,۸۱۳,۶۷۳)	(۸,۴۲۷,۳۹۴,۰۶۴,۱۱۱)
	(۵۳۶,۴۰۷,۳۸۷,۷۵۳)	(۲۹۷,۹۰۸,۵۷۶,۵۹۹)	(۶۵۵,۱۵۱,۸۶۰,۰۱۶)
	-	(۱۰۰,۷۱۷,۹۶۵,۷۴۹)	(۴۶۳,۱۸۸,۰۱۷,۹۴۹)
	(۷۶۳,۵۴۶,۵۶۲,۳۵۳)	۵۳۷,۲۷۵,۶۳۲,۲۶۲	۱,۱۵۵,۱۴۴,۰۰۲,۹۳۶
	۱,۴۲۴,۷۴۴,۷۶۱,۸۰۶	۲۰۰,۹۰۹,۷۰۵,۲۸۱	۶۲۷,۶۶۱,۵۴۸,۷۲۴
	۷۶۱,۰۹۳,۲۶۷,۰۵۲	۱۳۳,۶۳۱,۷۱۸,۳۲۸	۱۳۳,۶۳۱,۷۱۸,۳۲۸
	۷۲,۴۲۶,۷۲۷,۱۱۷	۴,۱۷۳,۸۷۰,۸۴۵	-
	۲,۳۵۸,۲۶۴,۷۵۵,۹۷۵	۳۳۸,۷۱۵,۲۹۴,۴۵۴	۷۶۱,۰۹۳,۲۶۷,۰۵۲
	۱,۸۲۷,۹۴۲,۱۹۴,۲۲۲	۲,۶۳۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۲,۶۳۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای 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

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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 (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

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

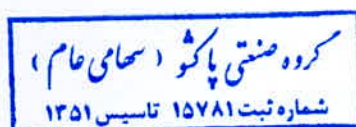
ماتده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

ماتده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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) است. شرکت سهامی عام گروه صنعتی پاکشو 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 می گیرد. 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) می باشد.

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	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱,۱۰۷	۱,۳۳۰	۱,۵۲۷	۱,۷۴۷

کارکنان دائم، موقت و پیمانکاری

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشد:

۲-۱- 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، به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد تجاری فرعی، مشارکتهای خاص و واحد تجاری وابسته 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 و سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری تعیین اصول رایج 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 آفای 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.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و شرکتهای 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. ضمناً شرکت پاکان بسیار آیرین (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 شرکتهای 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 صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. 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 می شود.

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 می شود.

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
۲۷۰,۴۹۰	نرخ ارز آزاد سنا اسکناس	دریافتنی های ارزی
۲۷۰,۴۹۰	نرخ ارز آزاد سنا اسکناس	وجه نقد ارزی
۳۱۸,۹۷۰	نرخ ارز آزاد سنا اسکناس	وجه نقد ارزی
-	نرخ ارز آزاد سنا اسکناس	وجه نقد ارزی
۲۷۰,۴۹۰	نرخ ارز آزاد سنا اسکناس	بدهی های ارزی
۳۱۸,۹۷۰	نرخ ارز آزاد سنا اسکناس	بدهی های ارزی
-	نرخ ارز آزاد سنا اسکناس	بدهی های ارزی

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

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا

مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد

استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

«دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که

موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از

دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر

و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود،

در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۱۰۰٪ 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 منصوبات	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 دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منمکس 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.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن ۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۹-۳- 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 صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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) می باشد، 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 گردد. 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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می 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 نگه داری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری 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 (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 انکاپذیر 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.

۱۲-۳-۱- 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 حساب ها منظور می شود.

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها	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 بلند مدت	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)
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 و سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 سرقتی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۳-۱۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه داراییهای غیر جاری

هیات 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 پرتفوی از سرمایه‌گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴ - درآمدهای عملیاتی

۴-۱ - فروش به تکنیک گروه محصولات بشر ذیل می باشد:

۱۳۹۸		شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۸		شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۹		گروه
ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	
۶,۳۹۹,۱۲۷,۵۷۳,۰۲۲	۷۰,۳۹۸	۲,۷۸۶,۷۷۸,۵۱۱,۳۱۷	۳۲,۰۲۸	۳,۴۳۲,۵۲۴,۳۲۶,۹۳۴	۳۱,۴۵۰	داخلي:
۵,۳۰۴,۳۶۱,۰۵۷,۱۲۵	۳۹,۰۳۴	۲,۳۸۰,۱۱۸,۸۱۲,۱۳۰	۱۶,۸۶۳	۳,۰۵۵,۹۵۸,۴۶۹,۵۴۴	۱۸,۰۶۵	شونده البسه بودر و مایعات لیاستوبی
۲,۳۷۲,۳۰۶,۸۸۷,۸۲۱	۲۹,۱۰۰	۹۹۵,۹۵۶,۸۳۴,۴۱۹	۱۲,۹۶۷	۲,۱۶۷,۰۶۲,۳۲۲,۳۲۲	۲۲,۱۶۲	انواع شامپو و نرم کننده موی سر
۱,۱۸۹,۳۲۷,۳۸۷,۸۲۹	۲۰,۵۹۲	۵۲۴,۷۲۵,۰۱۵,۳۴۲	۹,۲۴۶	۱,۳۸۸,۹۳۸,۵۶۳,۵۰۶	۱۷,۹۷۹	مایع دستشویی
۱,۲۷۰,۷۰۰,۵۱۷,۴۸۱	۴۱,۰۲۳	۵۷۹,۹۳۸,۳۹۷,۶۱۱	۱۵,۸۵۶	۱,۰۱۸,۰۳۶,۹۰۷,۹۱۲	۲۲,۹۰۸	انواع بودر و مایعات ظرفشویی
۸۴۸,۰۱۹,۰۲۴,۴۸۳	۱۱,۹۷۷	۳۹۱,۳۱۷,۶۲۶,۷۷۴	۵,۵۳۷	۲۷۲,۱۷۲,۱۳۲,۱۷۹	۴,۹۵۰	مایعات پاک کننده و سطوح
۱,۰۹۷,۹۰۹,۳۶۲,۶۸۵	۲,۲۷۹	۴۹۰,۸۰۶,۴۱۹,۹۵۹	۱,۰۲۶	۶۲۵,۴۱۲,۵۸۶,۶۹۹	۹۸۰	نرم کننده حوله و لباس
۱۵,۰۶۸,۹۰۳,۵۸۰	۲۲۰	-	-	۸,۳۲۲,۹۲۵,۳۲۹	۹۹	خمیر دندان و دهان شویه
۴,۰۶۷,۹۳۲,۵۷۷,۶۸۸	-	۱,۷۶۶,۱۲۵,۸۸۱,۷۹۰	-	۳,۱۳۴,۹۵۶,۰۹۸,۸۳۲	-	شامپو فرش و موکت
۲۲,۵۶۴,۶۷۳,۳۰۱,۷۳۵	-	۹,۸۱۵,۷۷۷,۳۴۸,۲۴۲	-	۱۵,۲۰۲,۴۸۵,۱۴۵,۰۷۸	-	سایر
صادراتی:						
۴۱۲,۰۸۲,۳۸۹,۵۶۱	۷,۰۳۴	۱۵۹,۸۱۳,۶۹۰,۶۴۵	۲,۷۳۱	۳۹۲,۸۸۶,۱۴۹,۵۵۱	۴,۷۰۸	شونده البسه بودر و مایعات لیاستوبی
۷۶,۹۵۹,۹۱۷,۸۰۰	۱,۰۷۰	۳۲,۴۴۵,۲۹۸,۰۶۳	۴۴۵	۲۹,۵۸۲,۳۲۷,۵۴۵	۲۴۰	انواع شامپو و نرم کننده موی سر
۱۴,۷۲۲,۷۱۸,۲۰۲	۱۱۰	۶,۱۷۱,۲۲۵,۸۴۰	۵۴	۷,۸۶۶,۳۴۰,۰۵۴	۲۹	مایع دستشویی
۹۹,۷۰۰,۶۷۷,۹۳۰	۱,۶۹۰	۵۲,۹۲۷,۸۱۷,۵۶۶	۸۳۰	۹۵,۴۴۱,۵۳۷,۵۱۵	۹۰۷	انواع بودر و مایعات ظرفشویی
۶,۳۸۱,۴۶۷,۸۵۵	۱۸۳	۳,۴۱۸,۶۸۳,۷۳۸	۸۹	۱۰,۱۱۹,۱۷۴,۳۶۰	۲۵۹	مایعات پاک کننده و سطوح
۱۴,۰۶۴,۸۷۰,۳۲۹	۲۰۱	۸,۵۳۷,۲۱۱,۸۲۵	۱۰۴	۱,۶۲۸,۸۳۵,۰۸۱	۱۲	نرم کننده حوله و لباس
۹,۱۰۷,۵۱۶,۴۰۲	۳۸	۴,۷۲۰,۷۶۹,۶۵۲	۲۴	۱۶,۹۳۸,۹۲۸,۸۹۸	۲۶	خمیر دندان و دهان شویه
۱۶,۸۳۵,۵۵۲	۷	-	-	-	-	شامپو فرش و موکت
۵۲۸,۴۸۵,۸۰۳,۷۰۷	-	۱۹۴,۹۶۸,۶۱۷,۳۲۲	-	۸۹۴,۱۰۹,۶۶۲,۹۶۴	-	سایر
۱,۱۸۱,۹۳۴,۵۸۷,۳۲۷	-	۴۶۳,۰۳۳,۳۱۴,۷۶۲	-	۱,۴۴۸,۵۷۲,۸۶۶,۹۶۸	-	
۲۳,۲۷۶,۳۶۷,۸۸۹,۸۲	-	۱۰,۲۷۸,۸۱۰,۶۶۳,۱۰۴	-	۱۰,۶۵۲,۰۵۸,۰۳۲,۰۴۶	-	

۱۳۹۸		شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۸		شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۹		شرکت اصلی
ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	
۶,۳۹۹,۱۲۷,۵۷۳,۰۲۲	۷۰,۳۹۸	۲,۷۸۶,۷۷۸,۵۱۱,۳۱۷	۳۲,۰۲۸	۳,۴۳۲,۵۲۴,۳۲۶,۹۳۴	۳۱,۴۵۰	داخلي:
۵,۳۰۴,۳۶۱,۰۵۷,۱۲۵	۳۹,۰۳۴	۲,۳۸۰,۱۱۸,۸۱۲,۱۳۰	۱۶,۸۶۳	۳,۰۵۵,۹۵۸,۴۶۹,۵۴۴	۱۸,۰۶۵	شونده البسه بودر و مایعات لیاستوبی
۲,۳۷۲,۳۰۶,۸۸۷,۸۲۱	۲۹,۱۰۰	۹۹۵,۹۵۶,۸۳۴,۴۱۹	۱۲,۹۶۷	۲,۱۶۷,۰۶۲,۳۲۲,۳۲۲	۲۲,۱۶۲	انواع شامپو و نرم کننده موی سر
۱,۱۸۹,۳۲۷,۳۸۷,۸۲۹	۲۰,۵۹۲	۵۲۴,۷۲۵,۰۱۵,۳۴۲	۹,۲۴۶	۱,۳۸۸,۹۳۸,۵۶۳,۵۰۶	۱۷,۹۷۹	مایع دستشویی
۱,۲۷۰,۷۰۰,۵۱۷,۴۸۱	۴۱,۰۲۳	۵۷۹,۹۳۸,۳۹۷,۶۱۱	۱۵,۸۵۶	۱,۰۱۸,۰۳۶,۹۰۷,۹۱۲	۲۲,۹۰۸	انواع بودر و مایعات ظرفشویی
۸۴۸,۰۱۹,۰۲۴,۴۸۳	۱۱,۹۷۷	۳۹۱,۳۱۷,۶۲۶,۷۷۴	۵,۵۳۷	۲۷۲,۱۷۲,۱۳۲,۱۷۹	۴,۹۵۰	مایعات پاک کننده و سطوح
۱,۰۹۷,۹۰۹,۳۶۲,۶۸۵	۲,۲۷۹	۴۹۰,۸۰۶,۴۱۹,۹۵۹	۱,۰۲۶	۶۲۵,۴۱۲,۵۸۶,۶۹۹	۹۸۰	نرم کننده حوله و لباس
۱۵,۰۶۸,۹۰۳,۵۸۰	۲۲۰	-	-	۸,۳۲۲,۹۲۵,۳۲۹	۹۹	خمیر دندان و دهان شویه
۵۶۰,۴۴۱,۵۹۲,۳۲۰	-	۱۴۰,۰۰۲,۲۷۰,۴۳۱	-	۱۶۲,۵۶۴,۵۰۰,۸۸۳	-	شامپو فرش و موکت
۱۹,۰۵۷,۱۸۲,۳۱۶,۳۶۷	-	۸,۱۸۹,۶۵۳,۷۲۶,۹۸۳	-	۱۲,۳۳۱,۰۹۲,۷۵۶,۱۲۹	-	سایر
صادراتی:						
۴۱۲,۰۸۲,۳۸۹,۵۶۲	۶,۰۰۹	۱۵۹,۸۱۳,۶۹۰,۶۴۵	۲,۷۳۱	۳۹۲,۸۸۶,۱۴۹,۵۵۱	۴,۷۰۸	شونده البسه بودر و مایعات لیاستوبی
۷۶,۹۵۹,۹۱۷,۸۰۰	۳۵۸	۳۲,۴۴۵,۲۹۸,۰۶۳	۴۴۵	۲۹,۵۸۲,۳۲۷,۵۴۵	۲۴۰	انواع شامپو و نرم کننده موی سر
۱۴,۷۲۲,۷۱۸,۲۰۲	۱۱۰	۶,۱۷۱,۲۲۵,۸۴۰	۵۴	۷,۸۶۶,۳۴۰,۰۵۴	۲۹	مایع دستشویی
۹۹,۷۰۰,۶۷۷,۹۳۰	۲,۲۷۴	۵۲,۹۲۷,۸۱۷,۵۶۶	۸۳۰	۹۵,۴۴۱,۵۳۷,۵۱۵	۹۰۷	انواع بودر و مایعات ظرفشویی
۶,۳۸۱,۴۶۷,۸۵۵	۱۰۵	۳,۴۱۸,۶۸۳,۷۳۸	۸۹	۱۰,۱۱۹,۱۷۴,۳۶۰	۲۵۹	مایعات پاک کننده و سطوح
۱۴,۰۶۴,۸۷۰,۳۲۹	۱۰۳	۸,۵۳۷,۲۱۱,۸۲۵	۱۰۴	۱,۶۲۸,۸۳۵,۰۸۱	۱۲	نرم کننده حوله و لباس
۱۶,۸۳۵,۵۵۲	۳۴	-	-	۱۶,۹۳۸,۹۲۸,۸۹۸	۲۶	خمیر دندان و دهان شویه
۹,۱۰۷,۵۱۶,۴۰۲	-	۴,۷۲۰,۷۶۹,۶۵۲	۲۴	-	-	شامپو فرش و موکت
۴۴۴,۳۱۴,۸۱۸,۲۴۲	-	۱۲۴,۰۸۴,۷۷۴,۱۱۴	-	۷۳۸,۳۵۱,۶۷۰,۶۷۳	-	سایر
۱,۰۵۷,۵۲۳,۶۰۱,۸۸۲	-	۴۰۲,۱۴۹,۴۷۱,۴۴۲	-	۱,۴۹۲,۸۱۵,۰۷۲,۶۷۷	-	
۲۰,۱۱۴,۷۰۵,۹۱۸,۱۴۹	-	۸,۵۹۱,۸۰۲,۲۰۸,۶۲۶	-	۱۲,۵۲۳,۹۰۷,۸۲۹,۸۰۶	-	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

گروه	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	ریال	ریال	ریال			۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
شونیده البسه پودر و مایعات لباسشویی	۳,۸۲۵,۴۱۰,۲۸۶,۲۸۵	(۲,۸۲۵,۹۴۲,۰۲۷,۱۳۳)	۹۸۹,۴۶۸,۲۵۹,۳۵۲	۲۶٪	۲۹٪	۲۴٪		
انواع شامپو و نرم کننده موی سر	۳,۰۸۵,۵۴۰,۹۰۷,۰۸۹	(۱,۷۰۰,۸۷۸,۲۹۹,۶۵۶)	۱,۳۸۴,۶۶۲,۶۰۷,۴۳۳	۴۵٪	۵۱٪	۲۸٪		
مایع دستشویی	۲,۱۷۴,۹۲۸,۶۷۲,۲۸۶	(۱,۶۲۳,۵۰۱,۷۷۶,۲۷۸)	۵۵۱,۴۲۶,۸۹۵,۹۰۸	۲۵٪	۳۴٪	۳۳٪		
انواع پودر و مایعات ظرفشویی	۱,۳۸۴,۳۸۰,۱۰۱,۰۲۰	(۱,۱۳۸,۱۴۱,۹۸۰,۷۲۷)	۲۴۶,۲۳۹,۰۰۲,۲۹۳	۱۸٪	۳۲٪	۲۸٪		
مایعات پاک کننده و سطوح	۱,۰۲۸,۱۵۶,۰۸۲,۲۷۱	(۷۱۲,۷۲۰,۷۰۱,۸۲۳)	۳۱۵,۴۳۵,۳۸۰,۴۴۸	۳۱٪	۳۴٪	۳۵٪		
نرم کننده حوله و لباس	۴۷۳,۸۰۰,۹۶۸,۲۶۱	(۳۰۴,۰۷۶,۹۴۵,۷۷۶)	۱۶۹,۷۲۴,۰۲۲,۴۸۴	۳۶٪	۴۴٪	۲۰٪		
خمیر دندان و دهان شویه	۶۴۲,۳۵۱,۵۱۵,۵۹۸	(۳۲۷,۰۷۸,۷۸۱,۷۹۶)	۳۱۵,۲۷۲,۷۳۳,۸۰۲	۴۹٪	۴۷٪	۲۷٪		
شامپو فرش و موکت	۸,۳۲۲,۹۲۵,۲۳۹	(۵,۹۶۹,۶۶۲,۷۵۸)	۲,۳۵۳,۲۶۲,۴۸۱	۲۹٪	۰٪	۰٪		
سایر	۴,۰۲۹,۰۶۶,۳۷۳,۷۹۶	(۱,۸۶۷,۳۴۳,۸۹۹,۱۲۱)	۲,۱۶۱,۷۲۲,۰۴۰,۶۷۵	۵۴٪	۵۳٪	۲۶٪		
	۱۶,۶۵۲,۰۵۸,۰۲۲,۰۴۶	(۱۰,۵۲۵,۶۵۳,۲۶۳,۱۶۸)	۶,۱۲۶,۴۰۴,۷۶۸,۸۷۷	۳۷٪	۴۱٪	۳۷٪		

شرکت اصلی

شونیده البسه پودر و مایعات لباسشویی	۳,۸۲۵,۴۱۰,۲۸۶,۲۸۵	(۲,۸۲۵,۹۴۲,۰۲۷,۱۳۳)	۹۸۹,۴۶۸,۲۵۹,۳۵۲	۲۶٪	۲۹٪	۲۴٪		
انواع شامپو و نرم کننده موی سر	۳,۰۸۵,۵۴۰,۹۰۷,۰۸۹	(۱,۷۰۰,۸۷۸,۲۹۹,۶۵۶)	۱,۳۸۴,۶۶۲,۶۰۷,۴۳۳	۴۵٪	۵۱٪	۲۸٪		
مایع دستشویی	۲,۱۷۴,۹۲۸,۶۷۲,۲۸۶	(۱,۶۲۳,۵۰۱,۷۷۶,۲۷۸)	۵۵۱,۴۲۶,۸۹۵,۹۰۸	۲۵٪	۳۴٪	۳۳٪		
انواع پودر و مایعات ظرفشویی	۱,۳۸۴,۳۸۰,۱۰۱,۰۲۰	(۱,۱۳۸,۱۴۱,۹۸۰,۷۲۷)	۲۴۶,۲۳۹,۰۰۲,۲۹۳	۱۸٪	۳۲٪	۲۸٪		
مایعات پاک کننده و سطوح	۱,۰۲۸,۱۵۶,۰۸۲,۲۷۱	(۷۱۲,۷۲۰,۷۰۱,۸۲۳)	۳۱۵,۴۳۵,۳۸۰,۴۴۸	۳۱٪	۳۴٪	۳۵٪		
نرم کننده حوله و لباس	۴۷۳,۸۰۰,۹۶۸,۲۶۱	(۳۰۴,۰۷۶,۹۴۵,۷۷۶)	۱۶۹,۷۲۴,۰۲۲,۴۸۴	۳۶٪	۴۴٪	۲۰٪		
خمیر دندان و دهان شویه	۶۴۲,۳۵۱,۵۱۵,۵۹۸	(۳۲۷,۰۷۸,۷۸۱,۷۹۶)	۳۱۵,۲۷۲,۷۳۳,۸۰۲	۴۹٪	۴۷٪	۲۷٪		
شامپو فرش و موکت	۸,۳۲۲,۹۲۵,۲۳۹	(۵,۹۶۹,۶۶۲,۷۵۸)	۲,۳۵۳,۲۶۲,۴۸۱	۲۹٪	۰٪	۰٪		
سایر	۹۰۰,۹۱۶,۱۷۱,۵۵۶	(۶۰۰,۶۰۱,۳۰۶,۵۲۸)	۳۰۰,۳۱۴,۸۶۵,۰۲۸	۳۳٪	۲۵٪	۲۴٪		
	۱۳,۵۲۳,۹۰۷,۸۲۹,۸۰۶	(۹,۳۵۸,۹۱۰,۶۰۰,۵۷۵)	۴,۱۶۴,۹۹۷,۲۲۹,۲۳۰	۳۲٪	۳۸٪	۳۵٪		

۴-۳ - فروش شرکت اصلی به تفکیک مشتری بشروح زیر می باشد:

شرکت	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
شرکت گل بخش اول	۸,۸۰۷,۵۴۱,۲۶۵,۸۲۷	۶۵	۵,۹۴۹,۵۵۰,۲۷۵,۸۹۰	۶۹	۱۳,۱۹۵,۲۷۹,۵۸۲,۰۵۲	۶۶
شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱,۵۶۴,۴۲۵,۵۹۱,۳۸۳	۱۲	۹۰۹,۷۰۰,۳۲۸,۳۵۵	۱۱	۲,۱۹۷,۶۷۵,۱۷۰,۹۴۸	۱۱
شرکت گروه صنعتی آبناسان	۶۰۲,۴۰۷,۰۷۸,۱۵۸	۴	۹۶۶,۱۲۳,۵۲۶,۲۷۵	۱۱	۲,۶۰۲,۹۳۶,۰۱۴,۳۴۱	۱۳
سایر مشتریان	۲,۵۴۹,۵۲۳,۸۹۴,۴۳۸	۱۹	۷۶۶,۴۲۸,۹۶۷,۷۰۶	۹	۲,۱۱۸,۸۱۵,۱۵۰,۸۰۶	۱۱
	۱۳,۵۲۳,۹۰۷,۸۲۹,۸۰۶	۱۰۰	۸,۵۹۱,۸۰۳,۲۰۸,۴۲۶	۱۰۰	۲۰,۱۱۴,۷۰۵,۹۱۸,۱۴۹	۱۰۰



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توفیقی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
مواد مستقیم مصرفی	۸,۲۸۸,۱۳۵,۹۴۵,۶۴۵	۴,۹۲۰,۴۷۳,۹۰۰,۶۳۳	۱۱,۴۹۵,۴۷۸,۲۱۲,۶۲۰	۴,۸۶۸,۳۱۷,۳۸۶,۷۳۴	۱۱,۳۹۵,۷۷۴,۵۲۴,۷۰۱	ریال
دستمزد مستقیم	۵۹۱,۰۱۳,۶۳۰,۷۸۰	۳۵۲,۶۸۳,۰۵۴,۲۴۶	۷۵۷,۲۹۱,۵۴۳,۰۷۹	۱۴۹,۰۲۰,۳۱۹,۷۵۹	۳۱۳,۳۹۲,۱۳۵,۹۷۹	ریال
سربار ساخت	۸۴۹,۳۸۴,۹۲۲,۷۵۴	۵۷۷,۳۴۰,۴۱۱,۴۴۴	۱,۲۴۴,۲۵۶,۷۵۷,۷۰۹	۲۵۹,۷۸۵,۸۱۰,۴۳۲	۹۹۲,۶۶۳,۷۶۲,۲۲۸	ریال
جمع هزینه ساخت	۹,۷۲۸,۵۲۴,۴۹۹,۱۷۹	۵,۸۵۰,۵۰۰,۹۹۶,۳۲۳	۱۳,۵۱۷,۰۲۶,۵۱۳,۴۰۸	۵,۴۷۷,۱۲۳,۵۱۶,۹۲۵	۱۲,۷۰۱,۶۳۰,۴۲۲,۹۰۸	ریال
کالای در جریان پایان دوره	(۶,۱۹۲,۳۸۳,۳۸۵)	(۵,۰۰۲,۸۴۳,۱۳۷)	-	-	-	ریال
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۹,۷۲۲,۳۴۲,۱۱۵,۷۹۴	۵,۸۴۵,۶۹۸,۱۵۳,۱۸۶	۱۳,۵۱۷,۰۲۶,۵۱۳,۴۰۸	۵,۴۷۷,۱۲۳,۵۱۶,۹۲۵	۱۲,۷۰۱,۶۳۰,۴۲۲,۹۰۸	ریال
کالای خریداری شده طی دوره	۱,۲۰۸,۴۱۰,۶۰۲,۳۵۱	۵۸۹,۷۰۶,۵۷۹,۷۴۹	۱,۴۰۲,۷۸۲,۵۷۷,۲۸۸	۱۴۴,۵۵۷,۵۱۵,۱۵۱	۵۱۰,۷۶۷,۰۷۷,۵۴۱	ریال
موجودی محصول اول دوره	۲۴۴,۱۷۲,۱۴۵,۴۴۴	۱۹۰,۰۳۶,۵۱۸,۲۵۵	۱۹۰,۰۳۶,۵۱۸,۲۵۵	۹۵,۴۴۵,۷۶۸,۳۲۵	۹۵,۴۴۵,۷۶۸,۳۲۵	ریال
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۱۱,۱۷۴,۹۲۴,۸۶۳,۵۸۸	۶,۶۲۵,۲۴۱,۲۵۱,۱۹۰	۱۵,۱۰۹,۸۴۵,۶۰۸,۹۵۱	۵,۷۱۷,۱۲۶,۸۰۰,۴۱۱	۱۳,۳۰۷,۸۴۳,۲۶۸,۷۸۴	ریال
موجودی محصول پایان دوره	(۶۴۹,۲۷۱,۶۰۰,۴۲۰)	(۵۴۸,۴۲۸,۴۱۱,۲۲۲)	(۲۴۴,۱۷۲,۱۴۵,۴۴۴)	(۳۶۰,۲۷۴,۰۹۷,۲۵۳)	(۱۶۵,۹۲۳,۲۵۶,۷۸۰)	ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۰,۵۲۵,۶۵۳,۲۶۳,۱۶۸	۶,۰۷۶,۸۱۳,۸۳۹,۹۶۸	۱۴,۸۶۵,۶۷۳,۴۶۳,۵۰۷	۵,۳۵۶,۷۵۲,۷۰۳,۱۵۸	۱۳,۱۴۱,۹۰۰,۹۱۲,۰۰۴	ریال

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

بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
تنان	تنان	تنان
۳۷,۱۲۶	۳۶,۳۱۵	۷۷,۲۷۴
۱۸,۸۲۰	۱۷,۸۵۴	۴۰,۰۳۶
۲۲,۶۶۷	۱۷,۰۲۴	۲۱,۰۲۴
۱۹,۷۸۵	۱۳,۵۷۳	۲۹,۲۰۶
۲۴,۱۸۳	۱۰,۹۱۸	۲۳,۱۳۴
۵,۱۱۴	۶,۰۰۲	۱۲,۲۰۰
۱,۰۲۸	۱,۱۲۲	۲,۳۰۲
۱۲۰	۱۲	۲۳۰
۱۲۸,۸۴۳	۱۰۲,۸۲۰	۲۲۵,۵۸۷

شوینده ایسه پودر و مایعات لیاستوبی

انواع شامپو و نرم کننده موی سر

مایعات پاک کننده و سطوح

مایع دستشویی

انواع پودر و مایعات ظرفشویی

نرم کننده حوله و لباس

خمیر دندان و دهان شویه

شامپو فرش و موکت

۵-۲- اطلاعات مربوط به خرید مواد اولیه و ملزومات بسته بندی داخلی و خارجی شرکت اصلی بشرح ذیل میباشد:

بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۷,۲۱۲,۶۷۹,۲۷۴,۸۷۶	۴,۲۱۳,۶۰۰,۵۵۸,۷۸۴	۸,۱۰۶,۸۷۳,۵۲۵,۳۸۷
۲,۴۸۸,۸۶۶,۶۸۸,۸۱۲	۲,۱۹۴,۱۲۸,۷۷۱,۰۲۱	۵,۴۲۱,۷۲۰,۵۱۳,۱۹۳
۹,۷۰۱,۵۴۵,۹۶۳,۶۸۸	۶,۴۰۷,۷۲۰,۳۲۹,۸۲۵	۱۳,۵۲۸,۵۹۴,۰۳۸,۵۸۰

خرید داخلی

خرید خارجی

۵-۳- عمده فروشندگان مواد اولیه و لوازم بسته بندی داخلی شرکت اصلی بشرح ذیل میباشد:

بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	بهای تمام شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۱,۷۹۴,۲۹۲,۲۰۵,۳۱۴	۱,۱۶۴,۵۴۵,۶۰۷,۱۵۸	۲,۵۵۰,۳۷۱,۴۵۳,۵۵۶
۶۹۴,۷۳۹,۹۳۹,۰۰۰	۴۲۹,۱۲۵,۹۴۱,۸۰۶	۱,۰۰۴,۰۲۹,۲۰۷,۰۰۰
۶۰۷,۸۴۰,۴۱۰,۳۰۲	۲۵۲,۱۵۰,۳۲۱,۲۸۵	۶۰۱,۲۵۱,۵۰۰,۱۱۱
۴۰۶,۱۱۱,۷۸۶,۵۸۰	۱۹۳,۶۸۷,۶۹۰,۸۱۳	۷۲۱,۰۸۷,۲۵۰,۰۲۲
۳۰۹,۳۲۳,۷۹۴,۵۵۵	۱۵۸,۹۸۱,۶۲۲,۸۶۰	۳۷۷,۸۴۷,۳۰۶,۱۱۱
۲۰۴,۵۲۳,۸۰۰,۷۱۴	۱۵۹,۹۹۳,۳۲۲,۶۳۷	۲۵۳,۹۰۳,۳۹۵,۸۰۰
۱۹۹,۰۲۱,۵۵۵,۷۶۵	-	۲۷۵,۰۶۰,۶۰۹,۱۲۲
۱۹۸,۴۶۳,۰۰۴,۰۰۰	۱۲۰,۶۲۷,۹۶۶,۴۸۸	۲۴۲,۹۹۴,۰۷۶,۴۰۰
۱۷۷,۶۸۲,۱۷۶,۰۰۰	-	۲۳۶,۶۰۴,۹۸۱,۶۳۳
۲۴۶,۹۰۰,۳۹۸,۱۰۰	۲۴,۷۶۶,۰۲۳,۲۷۰	-
۴,۶۲۶,۵۸۹,۰۷۰,۳۳۰	۲,۵۲۴,۶۵۸,۵۴۶,۴۱۷	۶,۳۶۲,۳۴۹,۳۲۹,۶۵۶

شرکت پاکان پلاستکار

شرکت پدیده شیمی جم

شرکت ایرانداد

پتروشیمی بیستون

پتروشیمی شازند

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین

شرکت معنی املاح ایران

شرکت صنایع خمیر و کاغذ انرک

چاپ اختر شمال



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۱,۲۲۹,۷۹۵,۱۷۵	۱۱۲,۸۸۸,۱۰۴,۲۷۹	۱۷۲,۰۱۱,۴۸۶,۷۰۰	۶۸۷,۴۷۸,۸۸۲,۸۱۹	۳۱۲,۷۰۶,۷۰۲,۲۲۰	۵۳۲,۰۰۰,۲۴۸,۶۰۹
۲۸,۴۹۵,۳۲۷,۹۴۹	۱۸,۰۰۵,۱۵۴,۳۰۷	۳۰,۱۲۰,۱۸۹,۸۲۵	۴۳,۴۰۴,۸۵۷,۶۵۳	۲۰,۱۰۲,۵۲۷,۰۹۴	۳۳,۲۲۷,۴۹۱,۴۴۸
۲۳,۶۶۶,۹۹۲,۸۵۵	۱۸,۱۲۷,۰۶۱,۱۷۳	۲۳,۱۹۷,۷۰۴,۳۹۶	۲۶,۴۰۷,۸۰۲,۶۰۷	۱۹,۸۷۳,۸۰۴,۹۳۲	۲۵,۷۸۵,۸۹۰,۷۲۳
۳۱۳,۳۹۲,۱۳۵,۹۷۹	۱۴۹,۰۲۰,۳۱۹,۷۵۹	۲۲۵,۳۲۹,۳۸۰,۹۲۱	۷۵۷,۲۹۱,۵۴۳,۰۷۹	۳۵۲,۶۸۳,۰۵۴,۲۴۶	۵۹۱,۰۱۳,۶۳۰,۷۸۰

حقوق و دستمزد

حق بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت

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

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۵,۸۸۵,۹۷۵,۱۵۶	۲۳۰,۸۲۲,۱۷۱,۶۷۶	۳۲۴,۷۶۶,۳۷۶,۷۶۳	۵۹۷,۳۸۰,۳۳۳,۲۴۰	۲۵۸,۳۰۵,۲۵۳,۵۵۸	۳۷۰,۸۶۷,۴۱۳,۸۵۱
۵۲,۹۶۴,۰۵۵,۰۸۶	۲۵,۶۸۶,۲۴۶,۹۰۱	۳۷,۳۲۷,۷۴۸,۷۰۴	۶۰,۹۹۹,۵۱۸,۵۹۵	۲۵,۶۸۶,۲۴۶,۹۰۱	۳۷,۳۲۷,۷۴۸,۷۰۴
۳۵,۱۹۷,۹۶۲,۳۷۲	۲۶,۶۱۷,۰۸۷,۶۶۰	۳۶,۵۲۴,۸۳۶,۲۲۸	۳۹,۶۸۳,۸۸۴,۲۰۰	۲۶,۶۱۷,۰۸۷,۶۶۰	۳۶,۵۲۴,۸۳۶,۲۲۸
۶۲۴,۰۴۷,۹۹۲,۶۱۴	۲۸۳,۱۲۵,۵۰۶,۲۳۷	۴۰۸,۶۳۸,۹۶۱,۶۹۵	۶۹۷,۹۶۳,۷۳۶,۰۳۵	۳۱۰,۶۰۸,۵۸۸,۱۱۹	۴۴۴,۷۳۹,۹۹۸,۷۸۳
۴۵,۶۵۳,۳۸۰,۵۷۱	۲۱,۸۷۶,۱۳۵,۳۳۱	۲۸,۱۲۵,۳۶۸,۹۰۱	۱۰۵,۲۱۳,۷۸۵,۶۲۶	۴۷,۷۹۶,۸۱۹,۰۰۸	۷۰,۱۹۸,۲۶۱,۰۰۲
۱۴۴,۷۹۴,۶۶۷,۱۵۳	۵۵,۸۶۷,۵۰۹,۵۷۵	۱۰۳,۴۱۳,۰۰۳,۳۸۵	۱۸۸,۷۷۶,۸۶۳,۶۳۵	۸۷,۳۲۱,۰۸۱,۳۲۱	۱۶۷,۹۲۸,۹۳۹,۸۴۸
۵۳,۱۲۵,۹۰۱,۱۰۹	۲۰,۳۷۵,۰۸۶,۴۴۴	۴۳,۵۷۲,۶۱۸,۲۵۵	۶۳,۹۸۵,۵۵۷,۵۸۹	۲۴,۷۸۵,۵۳۲,۲۲۴	۵۳,۲۶۷,۸۸۶,۰۹۲
۳۱,۰۹۰,۷۳۳,۴۰۹	۱۳,۷۳۸,۳۸۴,۶۱۰	۱۵,۶۰۲,۶۵۹,۸۴۳	۳۳,۳۵۹,۵۱۳,۷۸۳	۱۵,۱۷۶,۶۱۸,۰۴۸	۱۸,۳۲۲,۹۲۷,۵۷۲
۳۱,۳۲۵,۵۸۸,۴۰۹	۱۲,۲۷۲,۶۷۷,۱۵۶	۲۲,۴۶۰,۱۷۷,۱۲۹	۳۹,۰۶۷,۰۵۷,۹۵۹	۱۴,۹۱۳,۳۴۵,۵۵۸	۲۶,۱۱۰,۵۹۷,۳۲۶
۳۳,۴۵۶,۳۳۱,۴۸۲	۱۴,۳۱۵,۷۳۳,۴۷۵	۱۹,۸۲۲,۷۸۹,۰۱۸	۴۴,۹۳۴,۳۴۶,۶۱۹	۱۷,۵۰۵,۱۳۱,۸۱۸	۳۶,۲۶۹,۵۶۹,۴۸۵
۲,۹۰۸,۶۲۲,۰۰۴	۱,۳۲۱,۵۳۹,۷۷۶	۲,۰۳۰,۳۲۸,۱۰۳	۳,۰۳۴,۱۱۴,۵۳۴	۱,۳۴۰,۶۵۴,۸۲۰	۲,۰۶۸,۸۶۸,۱۹۱
۳,۰۱۳,۴۱۸,۵۹۰	۳۹۳,۶۶۶,۱۷۵	۳,۷۹۰,۸۲۸,۰۰۰	۶,۱۹۱,۱۲۶,۳۲۵	۱,۱۱۴,۴۸۴,۷۵۵	۷,۱۱۱,۵۵۸,۱۵۷
۴,۰۹۱,۵۶۱,۱۰۸	۱,۵۹۱,۳۰۲,۰۴۵	۳,۰۳۸,۴۸۸,۴۰۰	۴,۰۹۱,۵۶۱,۱۰۸	۱,۵۹۱,۳۰۲,۰۴۵	۳,۰۳۸,۴۸۸,۴۰۰
۶,۵۸۲,۸۵۳,۲۹۶	۹۲۵,۷۵۵,۶۹۰	۷۹۴,۵۲۱,۱۶۶	۹,۹۶۲,۰۳۵,۶۴۸	۲,۸۷۵,۸۳۴,۰۱۷	۲,۵۳۴,۸۸۰,۸۹۵
۶,۵۳۷,۱۷۴,۸۸۱	۶,۳۸۰,۰۰۰	۹۴,۴۱۵,۵۸۴	۶,۵۳۷,۱۷۴,۸۸۱	۶,۳۸۰,۰۰۰	۹۴,۴۱۵,۵۸۴
۱,۱۲۷,۳۸۹,۵۸۷	۳۳۰,۱۶۳,۰۶۱	۶۳۳,۵۵۰,۵۷۹	۱,۱۲۷,۳۸۹,۵۸۷	۳۳۰,۱۶۳,۰۶۱	۶۳۳,۵۵۰,۵۷۹
۹۶۳,۶۵۰,۳۰۰	۱۵۲,۵۵۸,۵۰۰	۹۵۱,۸۳۷,۳۴۰	۱,۴۰۰,۱۸۳,۳۷۴	۲۷۹,۸۵۱,۳۵۰	۱,۲۷۴,۴۹۹,۸۲۳
۴,۷۴۴,۳۷۷,۷۱۵	۳۳,۲۹۳,۶۱۲,۳۳۷	۲,۱۷۰,۰۶۶,۶۸۷	۵۸,۷۰۲,۲۱۰,۹۸۶	۵۱,۶۹۸,۲۶۴,۸۸۰	۲۵,۷۹۱,۴۸۱,۰۰۸
۹۹۲,۶۶۳,۷۶۲,۳۲۸	۴۵۹,۷۸۵,۸۱۰,۴۳۲	۶۵۵,۱۲۷,۹۲۱,۹۸۵	۱,۲۶۴,۲۵۶,۷۵۷,۷۰۹	۵۷۷,۳۴۴,۰۴۱,۴۴۴	۸۴۹,۳۸۴,۹۲۲,۷۵۴

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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- هزینه های اداری ، عمومی و فروش

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۵۹۳,۲۵۱,۸۱۳	۲۴,۹۸۲,۲۵۰,۲۲۲	۵۲,۲۹۲,۷۸۴,۴۲۳	۱۰۳,۶۸۷,۹۸۱,۷۶۴	۴۲,۴۹۵,۶۱۹,۸۸۲	۶۴,۲۹۴,۹۴۶,۸۳۵
۵۱۵,۷۷۰,۷۰۷,۹۶۸	۲۶۷,۱۲۸,۱۶۹,۲۳۸	۳۷۸,۲۵۳,۷۹۹,۷۲۹	۵۸۹,۳۳۴,۶۳۳,۶۶۹	۲۸۸,۷۰۰,۳۴۴,۱۲۴	۳۹۳,۲۴۵,۸۲۶,۶۸۲
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۲,۱۳۵,۵۳۲,۱۶۳	۱۱۳,۱۶۰,۴۹۶,۴۲۷	۲۳۹,۳۳۶,۳۰۷,۹۳۵	۳۲۳,۹۷۷,۹۶۷,۲۷۰	۱۱۷,۳۰۸,۶۰۴,۷۸۷	۲۴۹,۵۸۳,۶۲۹,۳۴۶
۴,۶۰۰,۴۶۵,۰۴۱	۲,۲۰۳,۸۸۸,۱۹۰	۲,۷۹۳,۰۲۷,۳۱۳	۴,۸۱۸,۸۳۷,۳۴۹	۲,۳۷۷,۴۱۴,۸۳۹	۲,۸۸۵,۷۱۷,۶۴۶
۲,۹۵۵,۰۷۶,۶۹۷	-	۲,۳۹۱,۸۹۶,۷۲۷	۲,۹۵۵,۰۷۶,۶۹۷	-	۲,۳۹۱,۸۹۶,۷۲۷
۵۲,۹۴۰,۲۱۸,۵۴۵	۱۳,۱۲۵,۳۵۲,۹۲۶	۴,۸۰۹,۹۲۰,۸۸۲	۵۲,۹۴۰,۲۱۸,۵۴۵	۱۳,۱۲۵,۳۵۲,۹۲۶	۴,۸۰۹,۹۲۰,۸۸۲
۳,۹۵۷,۵۴۸,۳۵۴	۱,۸۳۵,۹۴۹,۷۷۲	۲,۵۱۵,۳۴۶,۰۸۰	۳,۹۵۷,۵۴۸,۳۵۴	۱,۸۳۶,۰۴۹,۷۷۲	۲,۵۱۵,۳۴۶,۰۸۰
۶,۴۹۷,۵۰۱,۶۷۶	۳,۵۴۸,۶۶۷,۹۳۹	۳,۷۱۸,۷۲۴,۸۲۶	۲۱,۶۷۷,۱۹۶,۵۷۵	۱۰,۷۰۹,۹۵۸,۸۲۷	۴,۷۹۱,۹۵۹,۸۹۸
۹۹۱,۴۵۰,۳۰۲,۲۵۷	۴۴۱,۹۸۴,۸۷۴,۷۲۴	۶۹۴,۱۱۱,۸۰۷,۹۱۵	۱,۱۰۹,۳۴۹,۷۷۰,۱۲۳	۴۸۲,۵۵۳,۳۴۵,۱۵۷	۷۲۲,۵۱۹,۲۴۴,۰۹۷
۱۰۰,۶۴۶,۲۴۸,۹۶۹	۴۷,۸۱۹,۹۴۷,۱۶۶	۶۱,۵۷۷,۹۶۵,۷۹۸	۱۶۰,۰۴۳,۸۷۸,۰۶۰	۷۲,۵۴۹,۷۲۸,۷۵۵	۹۲,۰۲۵,۹۳۳,۱۳۰
۵,۱۴۶,۳۳۳,۵۱۲	۲,۰۹۴,۵۵۶,۳۵۳	۳,۷۷۶,۴۵۷,۴۰۲	۷,۸۵۷,۵۳۸,۶۰۷	۳,۸۲۱,۹۱۸,۷۶۷	۶,۶۰۹,۱۰۵,۳۰۱
۲۴,۹۰۲,۶۹۴,۱۶۵	۵,۳۱۸,۰۰۱,۰۴۱	۸,۵۸۰,۶۶۸,۹۳۶	۲۵,۱۲۵,۸۵۹,۴۷۰	۵,۴۷۵,۰۵۳,۹۸۱	۸,۶۶۷,۳۸۳,۸۱۷
۱۴,۴۲۷,۸۷۱,۷۲۹	۵,۳۰۸,۱۲۲,۱۰۴	۹,۶۷۰,۰۱۷,۶۰۷	۳۸,۹۸۵,۶۲۸,۰۹۱	۱۳,۰۹۷,۵۱۲,۷۳۸	۲۶,۴۹۵,۵۴۵,۷۳۵
۳,۳۸۸,۳۳۹,۷۰۰	۱,۷۷۵,۹۵۱,۷۰۰	۱,۵۲۷,۳۲۲,۶۲۵	۳,۵۷۰,۷۱۴,۹۳۴	۱,۸۵۷,۱۸۵,۴۲۹	۱,۵۸۷,۲۲۳,۴۳۸
۱۰۰,۵۵۶,۷۵۳,۰۹۹	۱۰,۷۸۸,۴۱۷,۱۱۳	۵۸,۱۹۴,۲۸۴,۲۱۷	۱۳۸,۸۶۹,۵۱۵,۷۴۳	۱۹,۷۹۸,۵۸۱,۰۳۱	۷۹,۱۲۰,۰۰۶,۳۰۷
۲۴۹,۰۶۸,۱۳۱,۱۷۴	۷۳,۱۰۴,۹۹۵,۴۷۷	۱۴۳,۳۲۶,۷۱۶,۵۸۵	۳۶۴,۴۵۳,۱۳۴,۹۰۵	۱۱۶,۵۹۹,۹۹۰,۷۰۱	۳۱۴,۵۰۵,۱۹۷,۷۲۸
۱,۲۴۰,۵۱۸,۴۲۳,۴۳۱	۵۱۵,۰۸۹,۸۷۰,۲۰۱	۸۳۷,۴۲۸,۵۲۴,۵۰۰	۱,۴۷۳,۸۰۲,۹۰۵,۰۲۸	۵۹۹,۱۵۳,۳۳۵,۸۵۸	۹۴۷,۰۲۴,۴۴۱,۸۲۵

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 (اقلام 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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۶۶۶,۶۷۰,۷۲۰	۷۳,۳۳۶,۲۵۳,۶۲۶	۳۶۱,۱۶۰,۱۲۴,۵۵۱	۱۵۹,۶۶۶,۶۷۰,۷۲۰	۷۳,۳۳۶,۲۵۳,۶۲۶	۳۶۱,۱۶۰,۱۲۴,۵۵۱
۷۸,۶۸۵,۵۱۷,۶۸۲	۰	۱۳,۴۱۸,۸۳۵,۷۶۳	۸۶,۹۶۸,۱۲۱,۲۵۷	۳,۴۱۹,۸۷۹,۰۸۷	۱۸,۳۰۳,۹۶۶,۲۲۹
۲۳۸,۱۵۲,۱۸۸,۴۰۲	۷۳,۳۳۶,۲۵۳,۶۲۶	۳۷۴,۵۷۸,۹۶۰,۳۱۴	۲۴۶,۶۳۴,۷۹۱,۹۸۷	۷۶,۷۴۳,۱۳۲,۷۱۳	۳۸۰,۴۷۱,۹۹۹,۷۸۰

سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز

سایر

۸- سایر هزینه ها

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	(۲,۸۵۴,۵۶۹,۰۵۹)	۰	۰
(۱۹,۵۹۰,۰۴۷,۰۰۰)	۰	۰	(۱۹,۸۰۸,۳۳۶,۹۹۹)	۰	(۶۳۹,۵۶۷,۸۷۷)
(۱۹,۵۹۰,۰۴۷,۰۰۰)	۰	۰	(۲۲,۶۶۳,۷۹۶,۰۵۸)	۰	(۶۳۹,۵۶۷,۸۷۷)

هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

سایر

۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹۵,۷۸۰,۹۲۳,۱۱۷	۳۴۸,۶۲۲,۵۰۸,۲۲۵	۶۲۳,۹۰۳,۴۱۱,۶۳۹	۹۱۷,۸۴۰,۲۷۲,۰۷۲	۴۰۰,۱۱۵,۷۰۹,۳۸۵	۵۲۳,۴۳۱,۸۸۸,۳۵۰
۱۷,۸۲۰,۸۶۸,۰۰۰	۳۳۷,۳۵۹,۶۳۹	۷,۳۸۵,۳۶۵,۲۰۶	۲۶,۴۵۴,۶۷۸,۵۰۹	۳۳۷,۳۵۹,۶۳۹	۱۰,۸۸۷,۲۱۷,۳۵۰
۳,۸۲۰,۳۲۰,۶۲۷	۸,۳۰۳,۱۴۶,۱۸۶	۶۵۸,۷۵۶,۱۸۹	۳,۸۲۰,۳۲۰,۶۲۷	۱۱,۱۲۳,۸۱۶,۰۴۴	۶۵۸,۷۵۶,۱۸۹
۸۱۷,۵۲۳,۱۱۱,۶۴۸	۳۵۷,۲۷۲,۹۱۴,۳۵۰	۴۵۱,۹۴۷,۵۳۲,۹۳۴	۹۴۸,۳۱۵,۲۷۱,۲۰۸	۴۱۱,۵۹۵,۷۸۵,۰۶۸	۵۳۴,۸۷۷,۸۶۱,۷۸۹

هزینه سود و کارمزد وامها

هزینه تعمیر - سفته - ترمین و کارشناسی

هزینه کارمزد و خدمات بانکی

۹-۱- هزینه های مالی تماماً مربوط به تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۷۲,۲۵۶,۰۰۰	۱,۹۸۷,۱۲۸,۰۰۰	۳,۰۲۲,۱۲۳,۱۲۰	۳,۸۷۲,۲۵۶,۰۰۰	۰	۱,۷۷۰,۲۸۹,۲۰۰	اشخاص وابسته درآمد حاصل از اجاره املاک
۳,۸۷۲,۲۵۶,۰۰۰	۱,۹۸۷,۱۲۸,۰۰۰	۳,۰۲۲,۱۲۳,۱۲۰	۳,۸۷۲,۲۵۶,۰۰۰	۰	۱,۷۷۰,۲۸۹,۲۰۰	
۹,۳۲۸,۰۲۰,۱۲۲	۳,۳۵۵,۳۳۶,۳۹۹	۱۴,۱۹۰,۸۰۶,۶۷۹	۹,۸۱۰,۵۲۷,۸۸۹	۳,۶۷۸,۹۵۸,۸۹۹	۱۴,۵۵۷,۲۴۸,۶۶۶	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 زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ها
۳,۶۹۲,۵۲۴,۲۷۲,۲۰۱	۰	۰	۳۵,۸۴۹,۳۷۲,۲۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۰	۲۲,۰۹۹,۸۶۰,۰۰۰	۰	۰	۲۲,۰۹۹,۸۶۰,۰۰۰	
۰	۰	۲,۵۵۴,۱۳۸,۰۰۸,۷۱۲	۰	۰	۲,۵۵۴,۱۳۸,۰۰۸,۷۱۲	
۰	۰	(۱۱,۷۴۴,۴۵۲,۱۷۳)	۰	۰	(۱۲,۸۱۵,۹۴۴,۲۱۴)	
۰	۰	۲۹,۶۸۵,۰۰۳,۱۴۸	۰	۰	۲۹,۶۸۵,۰۰۳,۱۴۸	
(۲۵۰,۰۲۵,۲۵۴)	(۱۷۱,۳۴۸,۹۲۵)	(۲۸۷,۲۹۹,۷۴۸)	(۳۲۰,۷۷۸,۸۶۱)	(۲۲۴,۵۲۰,۲۲۳)	(۲,۸۷۵,۶۱۵,۳۲۳)	سایر
(۱۷۷,۳۸۹,۳۷۹)	۰	(۳۱,۷۶۶,۸۸۶)	۳,۷۵۰,۷۵۳,۱۱۷	(۲,۵۸۸,۱۴۰,۴۴۳)	۳,۱۱۷,۸۸۹,۰۱۶	
۲,۷۰۱,۲۷۴,۸۹۹,۶۱۰	۳,۰۹۳,۸۵۷,۴۷۴	۲,۶۰۸,۵۰۳,۹۶۲۲	۴۹,۰۶۹,۸۹۴,۳۴۶	۳۵,۸۵۶,۳۸۸,۳۳۳	۲,۶۹۵,۴۰۶,۶۵۱,۵۸۳	جمع کل
۲,۷۰۵,۴۴۹,۱۰۵,۶۱۰	۵۰,۸۱۰,۸۵,۴۴۴	۲,۶۱۱,۰۷۳,۴۴۲,۷۵۲	۴۹,۳۵۷,۳۹۰,۳۴۶	۳۵,۸۵۶,۳۸۸,۳۳۳	۲,۶۹۵,۵۸۲,۹۴۰,۷۸۳	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

سرمایه گذاری خریداری شده تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه گذاری فروش رفته طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود حاصل از فروش		سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای فروش	ریال	تعداد	بهای تمام شده	تعداد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۵,۹۹۴,۶۲۶,۸۵۲	۲,۵۲۴,۲۶۶,۱۰۴,۷۷۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۰,۱۷۲,۹۲۰	۱۱,۳۶۰,۱۷۲,۹۲۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۳۰,۹۲۵,۱۶۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۶۱۸,۹۷۲,۱۵۱	۲۲,۶۸۸,۰۳۶,۹۹۱	۰	۰	۰
۵,۶۴۵,۷۵۲	۳۷۵,۰۶۴,۳۷۶,۶۳۴	۵,۰۷۰,۹۳۲	۲۲۱,۷۹۵,۳۱۲,۱۵۰	۲۸,۱۲۵,۴۴۷,۴۴۲	۵,۱۳۸,۶۵۹	۱۸۱,۴۱۴,۵۱۱,۹۲۶	۱۸۱,۴۱۴,۵۱۱,۹۲۶
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۳۸۴,۹۹۶,۶۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۱۴,۰۰۵,۶۲۸	۲۶,۷۲۹,۰۰۰,۸,۷۷۸	۰	۰	۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۸۳۲,۶۵۰,۲۷۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۷۹۴,۶۶۲,۸۶۰	۲۱,۹۶۱,۰۱۲,۵۸۴	۰	۰	۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۵۵,۰۲۹,۳۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۱۹,۱۳۳,۲۲۷	۱۹,۶۳۴,۰۹۴,۱۹۳	۰	۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۰۱۴,۹۱۹,۳۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۸۲,۳۲۸,۳۹۲	۷,۶۸۰,۹۱۹,۰۷۲	۰	۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۲۵,۶۵۴,۵۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۰۲,۰۰۸,۵۸۹	۷,۶۷۶,۵۵۴,۰۲۹	۰	۰	۰
۲۴,۳۶۹,۱۱۵	۲۰۸,۲۵۹,۳۰۶,۹۲۰	۲۴,۳۶۹,۱۱۵	۲۱۴,۵۸۶,۸۵۹,۸۱۶	۶,۲۲۷,۵۵۲,۸۹۶	۰	۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۹۲,۸۱۸,۴۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۲۹,۳۴۶,۲۵۴	۴,۲۲۵,۱۷۰,۷۷۷	۰	۰	۰
۳۷,۲۰۲	۱۱,۲۸۰,۰۰۰,۳۸۹	۳۷,۲۰۲	۱۵,۲۴۴,۵۷۶,۴۲۲	۳,۹۶۴,۴۹۶,۰۷۳	۰	۰	۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۵۰,۸۲۳,۳۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۶۸,۳۶۴,۹۹۸	۳,۷۱۷,۵۴۱,۶۰۹	۰	۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۷,۷۱۶,۱۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۱۵,۸۵۶,۱۶۴	۳,۲۵۸,۱۲۹,۹۹۷	۰	۰	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۴۹,۰۱۱,۱۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۶,۳۸۰,۳۶۸	۲,۱۸۷,۱۷۹,۰۸۱	۰	۰	۰
۱,۰۳۵,۹۶۸	۸۷,۴۶۸,۶۰۷,۶۵۳	۱,۰۳۵,۹۶۸	۸۸,۹۷۶,۶۸۱,۳۲۹	۱۵,۰۸۰,۷۲۵,۵۷۶	۰	۰	۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۸۰,۶۷۹,۰۷۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۵,۶۲۴,۹۳۹	۶۷۲,۹۴۵,۸۶۲	۰	۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۱۵,۱۶۰,۳۶۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۲,۰۱۱,۷۰۷	۸۶,۸۵۱,۳۲۹	۰	۰	۰
۸۶۴	۱,۵۱۷,۶۰۹	۸۶۴	۱,۶۴۴,۲۸۵	۱۲۶,۶۷۶	۰	۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۵۶,۷۲۱,۲۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۷۲,۵۶۱,۲۱۱	(۵۸۲,۱۶۰,۰۰۶)	۰	۰	۰
۸۲۱,۷۳۹	۲۰۱,۱۸۲,۸۲۷,۶۹۸	۸۲۱,۷۳۹	۱۹۲,۹۱۵,۵۵۱,۳۲۴	(۸,۲۶۷,۳۸۶,۴۴۴)	۰	۰	۰
۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۷۰,۱۴۵,۲۹۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۵,۳۱۴,۰۶۸	(۹,۰۹۱,۸۷۰,۳۰۱)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۹۲,۹۶۰,۸۲۴	۵۵,۶۹۲,۹۶۰,۸۲۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۱,۰۰۷,۹۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۶۷,۸۰۸,۸۳۷	(۱۱,۵۹۳,۱۹۸,۹۹۸)	۰	۰	۰
۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۱۹,۷۵۶,۰۳۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۷۰,۹۵۸,۷۳۹	(۱۳,۱۲۸,۷۹۷,۲۹۶)	۰	۰	۰
۱,۹۵۰,۰۰۰	۵۳,۷۴۵,۱۰۶,۵۹۲	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۸,۲۱۲,۲۴۷,۰۷۵	(۱۵,۵۳۲,۸۵۹,۵۱۸)	۰	۰	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۳۷,۷۹۱,۵۲۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۹۶,۶۲۸,۶۴۸	(۲۲,۱۴۱,۱۴۲,۸۷۵)	۰	۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۹۹,۸۴۲,۰۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۸۴,۷۰۹,۴۱۰	(۲۵,۵۱۵,۱۳۲,۶۴۴)	۰	۰	۰
۲,۰۸۹,۸۲۶	۶۰,۴۷۰,۸۳۳,۵۳۰	۲,۰۸۹,۸۲۶	۴۴,۹۶۰,۷۹۸,۴۰۶	(۳۵,۵۱۰,۲۵۰,۰۴۴)	۰	۰	۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۱۵۴,۳۶۵,۳۶۸	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۱۵۴,۳۶۵,۳۶۸	۳۴۲,۱۵۴,۳۶۵,۳۶۸
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۲۴,۱۶۶,۴۴۵	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۲۴,۱۶۶,۴۴۵	۱۰۳,۰۲۴,۱۶۶,۴۴۵
۱,۲۱۵,۷۸۰	۸۸,۵۰۵,۷۳۸,۹۶۱	۰	۰	۰	۱,۲۱۵,۷۸۰	۸۸,۵۰۵,۷۳۸,۹۶۱	۸۸,۵۰۵,۷۳۸,۹۶۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۲,۷۰۲,۲۴۴	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۲,۷۰۲,۲۴۴	۸,۷۸۲,۷۰۲,۲۴۴
جمع کل		۳,۷۱۹,۱۰۴,۶۸۴,۶۴۵		۵,۴۸۲,۴۰۶,۰۷۲,۵۸۹	۲,۵۵۴,۱۲۸,۰۰۰,۸,۷۱۲	۷۹۰,۸۲۶,۶۱۹,۷۶۸	۷۹۰,۸۲۶,۶۱۹,۷۶۸
هزینه کاهش ارزش نباشته						(۱۲,۸۱۵,۹۴۴,۲۱۴)	
خالص ارزش دفتری						۷۷۸,۰۲۰,۶۷۵,۵۵۴	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- سود پایه هر سهم

مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

تلفیقی		
۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۶۳۰,۶۶۳,۵۱۶,۴۷۶	۳,۶۷۹,۲۸۷,۷۲۳,۵۹۱	۵,۵۵۹,۲۲۲,۷۵۸,۹۵۶
(۸۷۲,۴۳۷,۴۷۵,۰۵۷)	(۳۸۴,۲۲۳,۳۰۲,۱۱۶)	(۶۵۸,۶۶۳,۶۷۵,۰۲۱)
(۳۴۴,۵۶۰,۱۷۷,۷۶۴)	(۲۰۶,۳۴۶,۰۹۷,۷۸۸)	(۲۴۸,۳۶۶,۱۲۳,۸۳۳)
۱,۶۲۵	۷۸۳	۱,۱۶۸
۹۵۷,۲۸۵,۵۴۱,۱۷۹	۳۹۶,۸۶۴,۷۱۹,۶۶۷	۴,۵۵۳,۲۸۶,۰۲۴,۵۵۳
۱۰۷,۸۲۷,۲۷۱,۲۸۳	۴۳,۰۸۵,۷۹۱,۱۸۰	۵۶,۱۱۳,۸۳۸,۰۲۱
۳,۰۵۹,۵۰۲,۸۴۲	(۳,۱۲۵,۳۵۸,۲۰۱)	(۱۷۶,۵۰۴,۷۱۵,۸۰۹)
۲۷۱	۱۱۱	۱,۱۱۳
۸,۵۸۷,۹۴۹,۰۵۷,۶۵۵	۴,۰۷۶,۱۵۲,۴۴۳,۲۵۸	۱۰,۱۱۳,۵۰۸,۷۸۳,۵۰۹
(۶۷۰,۷۰۴,۴۲۸,۸۲۹)	(۳۴۱,۱۳۷,۵۱۰,۹۳۶)	(۵۵۷,۷۴۹,۸۳۷,۰۰۰)
(۹۳,۹۰۵,۷۷۴,۹۴۵)	۰	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۴۱,۵۰۰,۶۷۴,۹۲۲)	(۲۰۹,۴۷۱,۴۵۵,۹۸۹)	(۴۲۴,۸۷۰,۸۳۹,۶۴۲)
۱,۸۹۶	۸۹۳	۲,۲۸۱
۳,۹۴۶,۳۰۸,۷۲۵	۳,۹۴۶,۳۰۸,۷۲۵	۳,۹۸۲,۱۰۲,۹۰۸

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

اصلی		
۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۹۵۰,۸۴۸,۷۱۳,۹۲۶	۲,۷۹۳,۱۹۶,۸۸۸,۶۹۳	۳,۸۰۲,۱۳۷,۶۶۵,۰۴۵
(۵۴۴,۸۱۱,۰۶۶,۰۹۳)	(۲۶۰,۸۶۴,۴۰۷,۰۴۲)	(۲۷۸,۶۵۸,۰۲۴,۱۵۹)
۲,۷۰۳	۶۴۲	۸۸۵
۱,۸۸۷,۹۲۶,۹۹۳,۹۶۲	(۳۵۲,۱۹۱,۸۲۸,۷۷۶)	۲,۱۵۹,۱۲۵,۹۰۹,۸۱۸
۸۷۰,۲۵۶,۰۹۰,۹۰۷	۳۵,۷۸۴,۸۰۲,۹۵۹	۲,۵۸۱,۵۸۵,۸۴۵
۹۸۷	(۸۰)	۵۴۳
۷,۸۳۸,۷۷۵,۷۰۷,۸۸۸	۲,۴۴۱,۰۰۵,۵۹,۹۱۷	۵,۹۶۱,۲۶۳,۵۷۴,۸۶۳
(۴۵۷,۷۸۵,۴۵۶,۱۸۵)	(۲۲۵,۰۷۹,۶۰۴,۰۸۳)	(۲۷۶,۰۷۶,۴۲۸,۳۱۵)
۰	۰	۰
۳,۶۹۰	۵۶۲	۱,۴۲۸
۳,۹۴۶,۳۰۸,۷۲۵	۳,۹۴۶,۳۰۸,۷۲۵	۳,۹۸۲,۱۰۲,۹۰۸

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

اثر مالیات بر درآمد سنوات قبل

سود پایه هر سهم

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
پاکدانشهای موضوعی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
گروه

بهای تمام شده	زیمن	ساخته شده	تأمینات	محدودات و تعهدات	وسایل نقلیه	آلات و ماشینات	تراز آفت	جمع	دارایی های غیر جریانی	پیش پرداخت های سرمایه ای	تغایر سرمایه ای در قیاس	جمع
۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۱۸۸,۵۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۸۱۰,۳۵۰,۵۵۱,۵۵۲	۹,۳۴۹,۵۰۴,۰۶۶	۵۳,۶۶۹,۱۸۲,۶۷۸	۱۱۶,۱۵۳,۳۳۵,۹۵۶	۱,۳۸۵,۳۱۶,۹۱۹,۷۷۷	۲,۷۲۲,۱۳۳,۰۰۰	۱۸,۷۶۸,۵۱۷,۶۱۲	۱۵,۵۶۱,۰۵۷,۱۱۰	۳,۰۲۴,۳۸۸,۶۱۷,۶۹۹
-	-	-	۱۹,۳۸۱,۳۰۴,۴۰۱	۹۱,۳۷۹,۸۴۲,۱۸۹	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۱۸,۸۸۲,۳۸۸	۸,۹۱۹,۶۱۴,۱۸۵	۱۳۳,۸۴۳,۹۱۹,۷۲۵	-	۷۲۰,۵۰۷,۶۳۳,۵۶۹	۴,۸۶۷,۸۰۸,۳۳۳	۸۶۱,۳۱۹,۳۵۶,۵۷۷
-	-	-	(۳۹۹,۳۳۳,۳۸۵)	(۲۸۶,۳۳۳,۳۸۵)	-	(۲۸۶,۳۳۳,۳۸۵)	(۹۱,۳۷۹,۸۴۲,۱۸۹)	(۹۱,۳۷۹,۸۴۲,۱۸۹)	(۲,۷۲۲,۱۳۳,۰۰۰)	(۸۶,۳۱۸,۶۵۸,۵۲۱)	-	(۱۵,۰۸۲,۱۵۲,۳۳۷)
-	-	-	۲۸,۷۲۱,۵۵۷,۹۶۲	۲,۳۳۳,۳۳۳,۷۰۷	۲۸,۷۲۱,۵۵۷,۹۶۲	۲۸,۷۲۱,۵۵۷,۹۶۲	۱,۳۸۷,۱۹۵,۷۴۰	۵۸,۸۴۰,۳۳۳,۰۰۰	-	(۵۵,۸۵۶,۷۹۱,۵۵۰)	(۲,۳۸۳,۵۷۲,۳۵۹)	-
۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	-	۵۹۷,۳۰۰,۷۰۱,۱۱۰	۱۷,۴۴۵,۳۹۲,۹۸۴	۲,۷۹۸,۶۰۲,۸۳۱,۰۰۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۵۷,۶۱۱,۴۳۲	۱۱,۹۸۴,۲۲۰,۰۰۰	۳۹۹,۳۳۳,۰۹۳,۳۱۸
(۱۶,۵۸۸,۳۵۵,۷۲۵)	-	-	(۳۹۹,۳۳۳,۰۹۳)	(۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۸,۸۸۸,۳۵۵)	(۲۸,۸۸۸,۳۵۵)	(۱۹,۸۵۷,۶۰۲,۸۳۰)	-	-	-	(۱۹,۸۵۷,۶۰۲,۸۳۰)
-	-	-	۱۸,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۵۱,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۳,۶۱۱,۳۵۶,۰۰۰	۲,۶۵۱,۳۲۱,۱۷۷	۲۸,۸۸۸,۳۵۵,۰۰۰	-	(۶۷,۸۸۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۱۵۵,۱۴۸,۴۹۰)	-
۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	-	۷۲۷,۸۸۵,۶۹۲,۰۰۰	۲,۳۷۴,۵۶۶,۲۹۴	۳,۰۷۷,۸۸۸,۳۱۲,۳۸۷
-	-	-	۱۸۲,۹۸۸,۸۳۳,۱۱۹	۱۰۷,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۳۶,۹۳۳	۲۵,۶۲۲,۶۷۷,۷۵۲	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۳۷۷,۶۱۷,۹۷۶	-	-	-	۸۲۲,۳۷۷,۶۱۷,۹۷۶
-	-	-	۱۸,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۸۸,۷۱۷,۵۰۹	۱,۵۵۵,۷۳۳,۵۸۳	۱۶,۵۲۴,۷۱۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۷۷,۱۱۹,۲۱۱	-	-	-	۱۱۶,۳۷۷,۱۱۹,۲۱۱
-	-	-	-	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۲,۳۷۳,۳۳۰)	-	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۷,۲۲۸,۰۰۰)	-	-	-	(۱,۶۳۷,۲۲۸,۰۰۰)
۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	-	-	-	۹۳۸,۱۱۷,۴۴۲,۳۸۵
-	-	-	۷,۸۸۴,۴۴۴,۵۵۶	۲۵,۷۸۸,۵۱۵,۳۵۶	۲۵,۷۸۸,۵۱۵,۳۵۶	۲۵,۷۸۸,۵۱۵,۳۵۶	۲۵,۷۸۸,۵۱۵,۳۵۶	۲۵,۷۸۸,۵۱۵,۳۵۶	-	-	-	۲۵,۷۸۸,۵۱۵,۳۵۶
-	-	-	-	(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۶۶,۷۵۷,۳۹۹)	(۲۸,۳۳۳,۶۹۵)	(۲,۷۷۰,۵۶۸,۴۵۵)	-	-	-	(۲,۷۷۰,۵۶۸,۴۵۵)
۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	-	-	-	۱,۰۱۲,۱۷۵,۰۴۹,۷۲۸
-	-	-	۱۲,۸۵۰,۹۱۳,۰۰۰	۵۰,۹۴۱,۹۸۳,۰۰۰	۳,۵۵۲,۳۳۳,۳۹۷	۲۹,۳۸۱,۵۶۷,۳۳۳	۱۳,۱۵۳,۳۳۵,۳۳۸	۱,۳۳۵,۳۳۳,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۳۵,۳۳۳,۰۰۰
۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	۳۹۹,۱۳۳,۳۳۰,۶۳۳	-	-	-	۳,۰۶۵,۷۲۲,۳۳۳,۵۴۷
-	-	-	۱۰,۴۴۵,۳۹۲,۹۸۴	۸۹,۱۵۲,۵۶۱,۳۸۶	۸۹,۱۵۲,۵۶۱,۳۸۶	۸۹,۱۵۲,۵۶۱,۳۸۶	۸۹,۱۵۲,۵۶۱,۳۸۶	۸۹,۱۵۲,۵۶۱,۳۸۶	-	-	-	۸۹,۱۵۲,۵۶۱,۳۸۶

۱۲-۱-۱ دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت امنی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.
۱۲-۱-۲ هیچکدام از دارایی های ثابت در وثیقه اشخاص ثالث جهت تسهیلات شرکت های گروه نمی باشد



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۲- اصلی	زمین	ساختمان	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	بهرات و آلات	جمع	درایس های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	(مبالغ به ریال)
بهای تمام شده :												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۹۴,۱۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۳۵۷,۲۶۴,۲۳۳,۳۵۸	۱۴۷,۱۵۶,۰۰۵,۱۹۸	۴۱۸,۲۵۱,۴۲۹,۷۱۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۱۹,۸۱۳,۴۰۹	۶۹,۲۰۳,۸۷۹,۳۸۷	۱,۳۳۲,۸۳۰,۷۸۹,۸۶۲	۴,۷۲۲,۱۲۳,۰۰۰	۱۰,۹۵۵,۴۸۷,۶۲۹	۱,۳۳۸,۵۰۸,۴۰۰,۴۹۱	
افزایش	-	-	-	۷۹,۳۵۳,۴۹۸,۴۸۹	-	۱۷,۰۰۱,۳۳۷,۱۸۰	۲۵۱,۸۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۶۰۰,۲۱۷,۵۹۰	-	۲۳۶,۷۰۵,۲۵۰,۹۵۲	۷۵۲,۳۰۵,۴۶۸,۵۴۲	
واکثر شده	-	-	-	(۸۸۸,۹۲۹,۴۲۵)	-	(۲,۷۲۸,۵۰۳,۴۸۱)	(۷۱,۱۸۰,۰۰۰)	(۳,۹۸۰,۶۹۵,۰۰۶)	(۴,۷۲۲,۱۲۳,۰۰۰)	(۸۶,۲۱۸,۶۵۸,۵۲۱)	(۹۴,۹۲۱,۴۷۶,۵۲۷)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۹۴,۱۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۳۵۷,۲۶۴,۲۳۳,۳۵۸	۱۴۷,۱۵۶,۰۰۵,۱۹۸	۴۹۶,۹۱۴,۰۰۸,۷۷۴	۷,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۰۷,۶۴۶,۱۰۸	۶۹,۵۵۴,۵۱۴,۳۸۷	۱,۴۴۲,۴۵۰,۳۱۲,۴۴۶	-	۵۶۱,۴۴۲,۰۸۰,۰۶۰	۱,۹۹۵,۸۹۲,۳۹۲,۵۰۶	
افزایش	-	-	-	۲۴,۸۴۸,۷۸۶,۳۶۰	-	۱۱,۸۲۰,۵۱۸,۲۱۳	۲۴۱,۳۲۸,۸۱۳	۲۶,۳۹۵,۵۲۲,۸۸۶	-	۷۸,۷۵۰,۴۷۰,۸۰۶	۱۲۵,۱۴۶,۰۱۳,۶۹۲	
واکثر شده	-	-	-	(۲,۰۷۹,۰۹۶,۰۲۲)	-	(۵۵۱,۰۶۱,۲۰۲)	(۲۸,۲۰۶,۹۴۴)	(۳,۲۰۸,۲۹۳,۳۹۰)	-	-	(۳,۲۰۸,۲۹۳,۳۹۰)	
نقل و انتقال	-	-	-	۹,۱۷۸,۰۴۶,۶۹۴	-	۱۱,۳۲۸,۰۹۲,۳۹۲	۲۳۳,۵۲۱,۱۷۷	۲۴,۸۹۴,۵۲۰,۴۹۴	(۴۴,۸۹۴,۵۲۰,۴۹۴)	-	-	
مانده در پایان شهریور سال ۱۳۹۹	۲۹۴,۱۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۳۵۷,۲۶۴,۲۳۳,۳۵۸	۱۴۷,۱۵۶,۰۰۵,۱۹۸	۵۲۳,۷۲۰,۵۵۹,۳۴۴	۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۱۵,۱۹۵,۵۱۱	۷۰,۰۳۱,۱۵۷,۲۴۲	۱,۵۲۲,۵۲۲,۰۸۳,۴۴۶	-	۵۹۵,۲۹۸,۰۳۰,۳۷۲	۲,۱۱۷,۸۳۰,۱۱۲,۸۰۸	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	-	۳۱۶,۲۰۶,۵۵۹,۷۰۴	۷,۴۴۷,۸۱۴	۱۷,۱۴۶,۷۷۴,۹۶۴	۵۴,۳۷۷,۷۰۲,۸۸۳	۶۴۹,۷۸۲,۰۴۷,۶۸۷	-	-	۶۴۹,۷۸۲,۰۴۷,۶۸۷	
استهلاک	-	-	-	۱۹,۱۴۸,۰۱۱,۳۴۴	۲۵۱,۱۱۲	۴,۳۳۵,۷۵۵,۷۵۰	۴,۳۳۵,۷۵۵,۷۵۰	۵۱,۰۵۵,۴۷۷,۰۷۷	-	-	۵۱,۰۵۵,۴۷۷,۰۷۷	
واکثر شده	-	-	-	(۴۶۲,۳۲۷,۳۳۳)	-	(۸۷۰,۴۶۳,۴۵۱)	(۵۲,۵۲۲,۴۹۹)	(۱,۵۵۰,۳۲۰,۶۹۹)	-	-	(۱,۵۵۰,۳۲۰,۶۹۹)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	۳۳۵,۰۹۲,۶۴۲,۷۶۵	۷,۶۹۸,۹۲۶	۳۰,۶۱۱,۸۸۷,۲۶۲	۵۸,۹۵۸,۳۲۹,۱۶۲	۶۹۹,۳۸۷,۱۸۳,۸۶۵	-	-	۶۹۹,۳۸۷,۱۸۳,۸۶۵	
استهلاک	-	-	-	۵,۶۸۶,۳۳۰,۰۸۰	۱۸۶	۳,۳۷۲,۴۷۹,۹۹۴	۲,۴۰۵,۰۴۹,۹۱۴	۳۱,۸۲۸,۹۲۳,۴۷۵	-	-	۳۱,۸۲۸,۹۲۳,۴۷۵	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	(۱,۹۰۶,۲۹۲,۶۱۷)	-	(۴۴۳,۵۷۱,۵۰۹)	(۲,۷۲۷,۲۰۱,۳۱۴)	(۲,۷۲۷,۲۰۱,۳۱۴)	-	-	(۲,۷۲۷,۲۰۱,۳۱۴)	
مانده در پایان شهریور سال ۱۳۹۹	-	-	-	۱۰۸,۹۷۵,۲۸۴,۴۰۸	۷,۶۹۹,۱۲۲	۲۳,۲۴۰,۷۹۵,۷۴۸	۶۱,۳۲۵,۱۲۱,۷۲۲	۷۲۸,۳۶۸,۹۰۶,۰۲۶	-	-	۷۲۸,۳۶۸,۹۰۶,۰۲۶	
مبلغ دفتری در پایان شهریور ۱۳۹۹	۲۹۴,۱۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۳۵۷,۲۶۴,۲۳۳,۳۵۸	۱۴۷,۱۵۶,۰۰۵,۱۹۸	۵۲۳,۷۲۰,۵۵۹,۳۴۴	۷,۶۹۸,۹۲۶	۷۲,۳۱۵,۱۹۵,۵۱۱	۷۰,۰۳۱,۱۵۷,۲۴۲	۱,۵۲۲,۵۲۲,۰۸۳,۴۴۶	-	۵۹۵,۲۹۸,۰۳۰,۳۷۲	۲,۱۱۷,۸۳۰,۱۱۲,۸۰۸	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۹۴,۱۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۳۵۷,۲۶۴,۲۳۳,۳۵۸	۱۴۷,۱۵۶,۰۰۵,۱۹۸	۵۲۳,۷۲۰,۵۵۹,۳۴۴	۷,۶۹۸,۹۲۶	۷۲,۳۱۵,۱۹۵,۵۱۱	۷۰,۰۳۱,۱۵۷,۲۴۲	۱,۵۲۲,۵۲۲,۰۸۳,۴۴۶	-	۵۹۵,۲۹۸,۰۳۰,۳۷۲	۲,۱۱۷,۸۳۰,۱۱۲,۸۰۸	

۱۲-۲-۱ بخشی از داراییهای ثابت شرکت در مقابل تسهیلات دریافتی از بانکها در رهن بانک های ارایه دهنده تسهیلات می باشد.

۱۲-۲-۱ ساختمان و زمین های شرکت در سال ۱۳۹۲ تجدید ارزیابی شده و از محل مازاد مربوطه شرکت افزایش سرمایه داده است

۱۲-۲-۳ اضافات عمده ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید چند دستگاه بسته بندی و لیبل زنی بابت خطوط تولید می باشد

۱۲-۲-۴ تمامی اموال شرکت در تاریخ ترازنامه تحت پوشش بیمه ای کامل است (براساس ارزش روز دارایی ها)

۱۲-۲-۵ مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به تحصیل ۲ دانگ از ۶ دانگ یک باب ساختمان ۹ طبقه (عرصه ۲۱۳۷ مترمربع) به انضمام یک قطعه زمین به متراژ ۵۱۹ مترمربع (پارکینگ) از شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه

(سهامی خاص) می باشد. کل ثمن معامله از بابت دو دانگ ساختمان و یک قطعه زمین مذکور جمعا به مبلغ ۸۸۳ میلیارد ریال می باشد که باتوجه به اینکه سند مالکیت مورد معامله به دلیل عدم صدور پایان کار توسط شهرداری و مشخص

نبودن نوع کاربری در تاریخ تهیه صورتهای مالی به نام شرکت منتقل نشده باقیمانده ثمن معامله به مبلغ ۳۳۳ میلیارد ریال تاکنون پرداخت نشده است ضمنا طبق میابعه نامه منعقد در صورتی که فروشنده بتواند در پایان کار جدید کاربری

تجاری مفید بر روی طبقات فوقانی ساختمان را تا حدودا ۱۵ هزار متر مربع افزایش دهد، ثمن معامله مبلغ ۲,۵۵۰ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت که سهم دو دانگ شرکت مبلغ ۸۵۰ میلیارد ریال خواهد بود.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳ - سرقفلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷,۵۵۳,۴۷۵,۱۸۱	۴۷,۵۵۳,۴۷۵,۱۸۱	بهای تمام شده سرقفلی
(۵,۹۴۴,۱۸۴,۳۹۸)	(۸,۳۲۱,۸۵۸,۱۵۶)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲,۳۷۷,۶۷۳,۷۵۸)	(۱,۱۸۸,۸۳۶,۸۸۰)	استهلاک سال
(۸,۳۲۱,۸۵۸,۱۵۶)	(۹,۵۱۰,۶۹۵,۰۳۶)	استهلاک انباشته
۳۹,۲۳۱,۶۱۷,۰۲۵	۳۸,۰۴۲,۷۸۰,۱۴۵	مبلغ دفتری

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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی‌های نامشهود
۱-۱۴- گروه

علایم تجاری	حق الامتیاز	انشعابات	نرم افزارهای کامپیوتری	سایر	جمع
۴۸,۴۹۱,۴۰۳,۱۲۳	۱۶۳,۳۶۷,۴۰۰	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۱,۷۱۳,۷۸۷,۳۱۱	۵۲۱,۵۱۶,۹۰۸	۵۴,۷۸۲,۸۳۴,۵۸۵
۸۸۳۴,۴۴۱,۴۶۵	.	.	۴,۵۷۸,۳۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۴۱۲,۷۴۱,۴۶۵
۵۷,۲۲۵,۸۴۴,۵۸۸	۱۶۳,۳۶۷,۴۰۰	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۶,۲۹۲,۰۸۷,۳۱۱	۵۲۱,۵۱۶,۹۰۸	۶۸,۱۹۵,۵۷۶,۰۵۰
۳۰۱۰,۱۶۵,۸۰۶	.	.	۶۵۳,۲۱۲,۳۹۳	.	۳,۶۶۳,۳۷۸,۱۹۹
۶۰,۳۳۶,۰۱۰,۳۹۴	۱۶۳,۳۶۷,۴۰۰	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۶,۹۴۵,۲۹۹,۷۰۴	۵۲۱,۵۱۶,۹۰۸	۷۱,۸۵۸,۹۵۴,۲۴۹
۱۳,۹۳۷,۰۰۷,۵۲۶	.	.	۱,۴۷۹,۰۴۳,۳۳۷	۱۴۷,۹۰۶,۵۰۱	۱۵,۵۶۳,۹۵۷,۳۶۴
۳,۹۷۶,۹۰۱,۳۳۰	.	.	۳۹۵,۶۶۹,۳۴۹	.	۴,۳۷۲,۵۷۰,۶۷۹
۱۷,۹۱۳,۹۰۸,۸۵۶	.	.	۱,۸۷۴,۷۱۲,۶۸۶	۱۴۷,۹۰۶,۵۰۱	۱۹,۹۳۶,۵۲۸,۰۴۳
۲,۳۶۱,۳۷۷,۳۹۹	.	.	۵۱۲,۵۹۳,۴۴۷	.	۲,۸۷۳,۹۷۰,۸۴۶
۲۰,۲۷۵,۲۸۶,۲۵۵	.	.	۲,۳۸۷,۳۰۶,۱۳۳	۱۴۷,۹۰۶,۵۰۱	۲۲,۸۱۰,۴۹۸,۸۸۹
۴۰,۰۶۰,۷۲۴,۱۳۹	۱۶۳,۳۶۷,۴۰۰	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۴,۵۵۷,۹۹۳,۵۷۱	۳۷۳,۶۱۰,۴۰۷	۴۹,۰۴۸,۴۵۵,۳۶۰
۳۹,۴۱۱,۹۳۵,۷۳۲	۱۶۳,۳۶۷,۴۰۰	۳,۸۹۲,۷۵۹,۸۴۳	۴,۴۱۷,۳۷۴,۶۲۵	۳۷۳,۶۱۰,۴۰۷	۴۸,۲۵۹,۰۴۸,۰۰۷

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان شهریور سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان شهریور سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان شهریور ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۲- اصلی				
(مبالغ به ریال)				
علایم تجاری	اتشعابات	نرم افزارهای کامپیوتری	سایر	جمع
۴۰,۰۷۷,۳۴۹,۹۱۱	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۱,۱۹۰,۶۴۸,۵۰۰	۵۰۳,۳۶۶,۹۰۸	۴۴,۱۱۴,۴۹۵,۱۶۲
۸,۸۳۴,۴۴۱,۴۶۵	-	۴,۵۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۳۶۶,۶۴۱,۴۶۵
۴۸,۹۱۱,۷۹۱,۳۷۶	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۵,۷۲۲,۸۴۸,۵۰۰	۵۰۳,۳۶۶,۹۰۸	۵۷,۴۸۱,۱۳۶,۶۲۷
۳,۰۱۰,۱۶۵,۸۰۶	۰	۶۵۳,۲۱۲,۳۹۳	۰	۳,۶۶۳,۳۷۸,۱۹۹
-	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
۵۱,۹۲۱,۹۵۷,۱۸۲	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۶,۳۶۳,۰۶۰,۸۹۳	۵۰۳,۳۶۶,۹۰۸	۶۱,۱۳۱,۵۱۴,۸۲۶
۱۴,۰۵۵,۸۷۹,۸۴۶	۰	۱,۰۰۱,۹۷۱,۷۶۳	۲۰,۶۳۴,۱۷۸	۱۵,۰۷۸,۴۸۵,۷۸۷
۳,۹۷۶,۹۰۱,۳۳۰	۰	۳۶۷,۷۹۰,۷۱۷	۰	۴,۳۴۴,۶۹۲,۰۴۷
۱۸,۰۳۲,۷۸۱,۱۷۶	۰	۱,۳۶۹,۷۶۲,۴۸۰	۲۰,۶۳۴,۱۷۸	۱۹,۴۲۳,۱۷۷,۸۳۴
۲,۳۶۱,۳۷۷,۳۹۹	-	۵۰۴,۵۵۲,۷۴۲	-	۲,۸۶۵,۹۳۰,۱۴۱
-	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
۲۰,۳۹۴,۱۵۸,۵۷۵	۰	۱,۸۶۱,۳۱۵,۲۲۲	۲۰,۶۳۴,۱۷۸	۲۲,۲۷۶,۱۰۷,۹۷۵
۳۱,۵۲۷,۷۹۸,۶۰۷	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۴,۵۰۱,۷۴۵,۶۷۱	۴۸۲,۷۳۲,۷۳۰	۳۸,۸۵۵,۴۰۶,۸۵۱
۳۰,۸۷۹,۰۱۰,۲۰۰	۲,۳۴۳,۱۲۹,۸۴۳	۴,۳۵۳,۰۸۶,۰۲۰	۴۸۲,۷۳۲,۷۳۰	۳۸,۰۵۷,۹۵۸,۷۹۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان شهریور سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان شهریور سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان شهریور ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۲-۱ اضافه‌ات عمده علائم تجاری مربوط به ثبت برند در خارج از کشور و اضافه‌ات عمده نرم افزارهای کامپیوتری بابت خرید تعدادی از ماژول های سیستم حسابداری است



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		ارزش ویژه	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳۱,۷۷۹,۵۳۷	۴۳.۹	۵۶۰,۰۲۴,۳۲۵,۷۵۷	-	۵۶۰,۰۲۴,۳۲۵,۷۵۷	۳۷۲,۱۹۳,۸۰۳,۳۶۴	۳۳۸,۸۴۷,۰۴۷,۸۸۵
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۱۵۷,۹۵۰,۷۵۰,۰۰۰	-	۲,۱۵۷,۹۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۸۸۴,۰۲۰,۱۲۳,۵۳۸	۳۳۱,۸۰۲,۸۷۳,۵۳۸
۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹.۹	۱,۱۰۲,۱۰۱,۲۳۲,۷۵۸	-	۱,۱۰۲,۱۰۱,۲۳۲,۷۵۸	-	۸۷۰,۷۷۱,۸۶۴,۸۱۸
		۳,۸۲۰,۰۸۶,۵۰۸,۵۱۴	-	۳,۸۲۰,۰۸۶,۵۰۸,۵۱۴	۱,۲۵۶,۲۱۳,۹۲۶,۸۰۲	۱,۴۳۱,۴۲۱,۷۸۶,۳۴۱

شرکت پدیده شیمی (سهامی خاص)
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (سهامی خاص)
شرکت آریان کیمیا تک (سهامی خاص)

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مقدار در ابتدای سال	۱,۲۳۱,۴۲۱,۷۸۶,۳۴۱	۵۲۱,۱۰۹,۷۱۰,۳۹۸	۵۲۱,۱۰۹,۷۱۰,۳۰۰	-	-
تعمیل طی دوره	-	-	-	-	۹۸۰,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
واکنش شده طی سال	(۴,۰۱۵,۲۳۳,۳۸۶)	-	-	-	-
سهم از سود خالص شرکت های وابسته	۲,۴۵۱,۳۰۳,۷۲۵,۶۲۰	۷۷۲,۶۰۴,۲۱۶,۵۰۴	۷۷۲,۶۰۴,۲۱۶,۵۰۴	۱,۹۱۲,۳۵۹,۰۸۰,۰۳۱	-
سهم از استهلاک ملزومات سرقتی	(۵۸,۶۳۳,۷۸۰,۰۶۰)	-	-	-	(۵۶,۳۱۵,۶۵۷,۹۹۰)
افزایش سرمایه طی دوره	-	-	-	-	۸۹,۹۹۸,۶۵۴,۰۰۰
بازپرداخت وجه افزایش سرمایه	-	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال	-	-	-	-	(۱,۹۷۹,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
مقدار در پایان سال دوره	۳,۸۲۰,۰۸۶,۵۰۸,۵۱۴	۱,۲۵۶,۲۱۳,۹۲۶,۸۰۲	۱,۲۵۶,۲۱۳,۹۲۶,۸۰۲	۱,۴۳۱,۴۲۱,۷۸۶,۳۴۱	-

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

درصد سرمایه گذاری					
انحطاطگاه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸		فعالیت اصلی
	گروه	اصلی	گروه	اصلی	
ایران	۴۳.۹	۴۳.۹	۴۵	۴۵	تولید مواد اولیه شیمیایی
ایران	۲۰	۱۵	۲۰	۱۵	هدایت سرمایه گذاری
ایران	۱۹.۹	۱۹.۹	۱۹.۹	۱۹.۹	تولید اوازم بهداشتی و آرایشی

شرکت پدیده شیمی (سهامی خاص)
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (سهامی خاص)
شرکت آریان کیمیا تک (سهامی خاص)

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۱۳۹۸			
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد ها	سود خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد ها	سود خالص
۳,۴۵۱,۰۸۵	۱,۹۲۹,۶۲۱	۲,۸۲۳,۰۰۶	۷۳۹,۹۸۸	۳,۵۸۰,۷۷۰	۱,۱۰۹,۳۹۴	۴,۴۵۳,۷۳۶	۹۷۴,۷۳۹
۲۸,۱۷۲,۹۴۹	۲۳,۵۶۳,۴۳۴	۶۷۰,۸۲۹,۹۱۱	۱۴,۰۱۴,۰۰۰	۳۰,۲۲۸,۶۵۷	۲۰,۷۳۰,۴۶۳	۹۵,۱۶۲,۴۹۹	۷,۱۹۶,۳۸۸
۸,۳۰۹,۹۱۷	۵,۰۸۹,۶۷۲	۵,۰۹۹,۰۴۰	۱,۴۵۷,۰۵۲	۶,۰۱۶,۴۱۱	۳,۸۲۸,۲۱۸	۶,۵۶۷,۸۱۰	۱,۵۰۱,۲۰۷

شرکت پدیده شیمی جم
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (سهامی خاص)
شرکت آریان کیمیا تک (سهامی خاص)



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶ - سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	یادداشت	گروه:
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶	۶۱,۳۲۵,۶۶۲,۵۳۶	۰	۶۱,۳۲۵,۶۶۲,۵۳۶	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶	۶۱,۳۲۵,۶۶۲,۵۳۶	۰	۶۱,۳۲۵,۶۶۲,۵۳۶		
۳۳۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۳۳۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۰	۳۳۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۱۶-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۱۴۹,۲۵۴,۵۶۳,۰۹۱	۱,۱۴۵,۲۳۹,۳۳۹,۷۰۵	۰	۱,۱۴۵,۲۳۹,۳۳۹,۷۰۵	۱۶-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۰,۲۳۱,۰۹۰,۸۸۶	۸,۰۳۱,۶۶۱,۵۳۶	۰	۸,۰۳۱,۶۶۱,۵۳۶	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱,۵۰۹,۲۵۶,۸۱۲,۱۰۲	۱,۴۹۳,۰۴۲,۱۵۹,۳۶۶	۰	۱,۴۹۳,۰۴۲,۱۵۹,۳۶۶		



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها

گروه:

یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها			ریال	ریال
شرکت دنیا اینتر نیشنال گروپ	۸,۰۰۰	۱۵	۳,۹۱۷,۱۷۷,۵۳۶	۳,۹۱۷,۱۷۷,۵۳۶
شرکت گسترش گلرنگ ترابری			۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ			۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی			۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صادرات صنایع پتین دستی شیعی 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 پاکان به شو	۴۹		۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران	۱		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت آریین سرویس یار	۱		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت آریین سیستم پرداز	۱		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت توسعه افق پاینده TOP	۱		۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت داراتا مهر (سهامی خاص)	۲۸,۴۹۹	۲۸,۴	۴۲,۷۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۸,۴۹۹,۰۰۰
شرکت داراتا مهر (سهامی خاص) - علی الحساب افزایش سرمایه			۰	۴۲,۷۲۰,۰۰۱,۰۰۰
شرکت پاکان بسیار آریین	۳۴,۹۹۸	۳۴,۹	۱۰,۴۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۳۴,۹۹۹,۰۰۰
شرکت پاکان بسیار آریین - علی الحساب افزایش سرمایه			۰	۱۰,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
گلرنگ موتور فامیلی			۱,۰۰۰	۳۵۰
سایر سرمایه گذاری ها			۴۴,۵۷۲,۰۰۰	۳,۰۰۰
			۶۱,۳۲۵,۶۶۲,۵۳۶	۷۳,۴۷۹,۵۹۲,۸۸۶

شرکت اصلی:

یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی			ریال	ریال
شرکت ایرتادار	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پاکان پلاستیکار	۳۷۵,۰۰۰	۷۵	۱۸۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۱۸۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵
			۳۳۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵	۳۳۹,۷۷۱,۱۵۸,۱۲۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته				
شرکت آریان کیمیا تک (ACE)	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۹	۹۸۰,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پدیده شیعی جم	۱۳۱,۷۷۹,۵۳۷	۴۳,۹	۱۶۴,۳۶۹,۳۳۹,۷۰۵	۱۶۸,۳۸۴,۵۶۳,۰۹۱
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی گوروش (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۱۴۵,۲۳۹,۳۳۹,۷۰۵	۱,۱۴۹,۲۵۴,۵۶۳,۰۹۱

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت دنیا اینتر نیشنال گروپ	۸,۰۰۰	۸	۳,۹۱۷,۱۷۷,۵۳۶	۳,۹۱۷,۱۷۷,۵۳۶
شرکت گسترش گلرنگ ترابری			۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ			۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی و آرایشی	۱۸,۹۱۸		۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صادرات صنایع پتین دستی شیعی 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	۵۰۰	۳,۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پاکان به شو	۴۹		۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش لجستیک بازارگاه ایرانیان	۱		۵۷۰,۰۰۰	۰
شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران	۱		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت آریان سرویس یار	۱		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت آریان سیستم پرداز	۱		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت توسعه افق پاینده TOP	۱		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
گلرنگ موتور فامیلی	۱		۱,۰۰۰	۳۵۰
			۸۰,۳۱۱,۶۶۱,۵۳۶	۲۰,۲۳۱,۰۹۰,۸۸۶
			۱,۴۹۳,۰۴۲,۱۵۹,۳۶۶	۱,۵۰۹,۲۵۴,۸۱۲,۱۰۲



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت:

گروه

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

شرکت های فرعی - ایرانداز

شرکت فرعی - پاکان پلاستکار

سایر دریافتنی ها:

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

اشخاص وابسته

شرکت های فرعی-ایرانداز (سود سهام دریافتنی)

شرکت فرعی-پاکان پلاستکار (سود سهام دریافتنی)

سایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۰۹,۶۲۹,۲۸۹,۹۰۶	۱,۶۷۲,۳۵۰,۲۸۲,۰۲۸	۰	۱,۶۷۲,۳۵۰,۲۸۲,۰۲۸	۰	۱,۶۷۲,۳۵۰,۲۸۲,۰۲۸	
۵۱۷,۱۶۰,۱۱۵,۹۶۹	۲۵۰,۰۶۹,۰۲۶,۵۲۲	(۳۵,۲۱۲,۸۲۵,۸۰۷)	۲۸۵,۲۸۲,۸۸۲,۳۵۰	۰	۲۸۵,۲۸۲,۸۸۲,۳۵۰	
۲,۱۲۶,۷۹۹,۱۵۴,۸۷۵	۲,۰۲۲,۵۱۹,۳۲۰,۵۷۱	(۳۵,۲۱۲,۸۲۵,۸۰۷)	۲,۰۵۸,۷۳۲,۱۶۶,۳۷۸	۰	۲,۰۵۸,۷۳۲,۱۶۶,۳۷۸	
۵,۲۱۱,۸۴۹,۲۴۵,۱۲۲	۹,۰۰۷,۵۴۰,۱۳۰,۱۵۰	۰	۹,۰۰۷,۵۴۰,۱۳۰,۱۵۰	۲۶۲,۰۲۲,۸۷۱,۰۲۵	۸,۷۴۴,۴۹۷,۲۵۹,۱۱۵	۱۷-۱-۱
۲۱۳,۳۲۸,۳۸۹,۹۲۹	۷۵۰,۵۱۲,۲۲۴,۶۲۷	(۲۰,۸۶۰,۶۶۸,۶۵۲)	۷۷۱,۱۳۰,۰۴۲,۳۸۰	۲۱۴,۸۶۰,۴۴۹,۵۱۰	۵۵۶,۰۵۱,۵۵۲,۷۷۰	۱۷-۱-۲
۵,۵۲۳,۳۸۵,۵۳۵,۰۷۱	۹,۷۵۷,۵۹۱,۴۲۲,۷۷۷	(۲۰,۸۶۰,۶۶۸,۶۵۲)	۹,۷۷۸,۵۵۲,۱۳۲,۴۲۰	۴۷۸,۰۰۳,۳۲۰,۵۴۵	۹,۳۰۰,۵۴۸,۸۱۱,۸۸۵	
۷,۶۶۲,۰۸۴,۶۷۹,۹۴۶	۱۱,۷۸۱,۱۱۰,۷۸۲,۳۴۸	(۵۶,۱۷۴,۵۱۲,۲۶۰)	۱۱,۸۲۷,۳۸۵,۲۹۸,۸۰۸	۴۷۸,۰۰۳,۳۲۰,۵۴۵	۱۱,۳۵۹,۲۸۱,۹۷۸,۲۶۲	
۲۱۰,۲۴۵,۶۲۴,۱۲۲	۲۲,۸۷۸,۴۵۱,۱۹۰	۰	۲۲,۸۷۸,۴۵۱,۱۹۰	۰	۲۲,۸۷۸,۴۵۱,۱۹۰	
۲۶,۵۲۷,۵۱۱,۶۱۵	۲۵۰,۵۰۰,۰۰۲,۴۶۹	۰	۲۵۰,۵۰۰,۰۰۲,۴۶۹	۰	۲۵۰,۵۰۰,۰۰۲,۴۶۹	
۲,۰۰۷,۶۸۵,۰۶۶,۴۲۰	۱,۴۵۹,۶۱۶,۵۲۹,۲۸۵	۰	۱,۴۵۹,۶۱۶,۵۲۹,۲۸۵	۰	۱,۴۵۹,۶۱۶,۵۲۹,۲۸۵	۱۷-۱-۳
۸۱,۲۶۲,۸۷۲,۲۷۶	۲۷۷,۲۱۲,۲۱۵,۱۱۱	(۲۹,۷۲۷,۳۶۶,۸۹۶)	۵۰۷,۱۲۲,۲۶۶,۳۰۷	۰	۵۰۷,۱۲۲,۲۶۶,۳۰۷	
۲,۱۲۶,۶۲۲,۱۰۴,۴۵۲	۱,۹۸۶,۹۵۹,۸۰۸,۴۵۵	(۲۹,۷۲۷,۳۶۶,۸۹۶)	۲,۰۱۶,۶۸۷,۷۵۵,۳۵۱	۰	۲,۰۱۶,۶۸۷,۷۵۵,۳۵۱	
۹,۷۹۸,۷۱۶,۷۸۴,۴۰۰	۱۳,۷۶۸,۰۷۰,۵۹۲,۸۰۳	(۸۵,۹۰۲,۴۶۱,۳۵۶)	۱۳,۸۵۲,۹۷۳,۰۵۴,۱۵۹	۴۷۸,۰۰۳,۳۲۰,۵۴۵	۱۳,۳۷۵,۹۶۹,۷۳۲,۶۱۴	

شرکت اصلی

تجاری:

اسناد دریافتنی:

شرکت های فرعی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

شرکت فرعی - ایرانداز

شرکت فرعی - پاکان پلاستکار

سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۰۹,۶۲۹,۲۸۹,۹۰۶	۱,۶۷۲,۳۵۰,۲۸۲,۰۲۸	۰	۱,۶۷۲,۳۵۰,۲۸۲,۰۲۸	۰	۱,۶۷۲,۳۵۰,۲۸۲,۰۲۸	
۲۱۳,۱۶۰,۲۲۰,۸۱۰	۱,۷۷۵,۹۰۹,۹۸۴	۰	۱,۷۷۵,۹۰۹,۹۸۴	۰	۱,۷۷۵,۹۰۹,۹۸۴	
۱,۶۴۱,۲۵۵,۶۶۰,۹۸۷	۱,۶۷۵,۲۲۶,۱۹۴,۰۱۲	۰	۱,۶۷۵,۲۲۶,۱۹۴,۰۱۲	۰	۱,۶۷۵,۲۲۶,۱۹۴,۰۱۲	
۲۸۵,۷۸۵,۷۲۱,۸۵۲	۲۶۶,۶۶۶,۳۲۷,۰۸۸	۰	۲۶۶,۶۶۶,۳۲۷,۰۸۸	۰	۲۶۶,۶۶۶,۳۲۷,۰۸۸	
۲۱۸,۳۹۱,۶۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	
۹,۸۱۹,۰۰۰,۶۲۴,۵۵۸	۸,۱۵۸,۷۹۰,۶۰۰,۶۰۴	۰	۸,۱۵۸,۷۹۰,۶۰۰,۶۰۴	۲۶۲,۰۲۲,۸۷۱,۰۲۵	۷,۸۹۵,۷۶۷,۷۲۹,۵۶۹	۱۷-۱-۱
۲۵۶,۲۶۲,۲۱۶,۲۷۷	۵۲۵,۱۳۲,۳۱۰,۵۶۹	(۳۰,۹۸۲,۴۱۵,۱۲۶)	۵۲۸,۲۲۸,۸۲۶,۱۱۵	۲۱۴,۸۶۰,۴۴۹,۵۱۰	۳۱۳,۳۶۸,۳۷۶,۶۰۵	۱۷-۱-۲
۵,۳۶۲,۳۶۹,۰۵۴,۹۰۵	۸,۹۵۰,۵۶۷,۴۴۸,۶۶۱	(۳۰,۹۸۲,۴۱۵,۱۲۶)	۸,۹۵۲,۶۶۵,۸۶۳,۸۰۷	۴۷۸,۰۰۳,۳۲۰,۵۴۵	۸,۴۷۵,۳۴۲,۵۴۳,۲۶۲	
۷,۰۰۵,۲۲۴,۷۱۵,۸۹۲	۱۰,۶۲۵,۷۹۲,۶۲۲,۶۷۳	(۳۰,۹۸۲,۴۱۵,۱۲۶)	۱۰,۶۲۸,۸۹۲,۰۵۷,۸۱۹	۴۷۸,۰۰۳,۳۲۰,۵۴۵	۱۰,۱۵۰,۸۸۸,۷۲۷,۲۷۴	
۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱,۶۰۳,۱۲۲,۴۶۱	۸,۳۲۲,۵۰۱,۴۵۷	۰	۸,۳۲۲,۵۰۱,۴۵۷	۰	۸,۳۲۲,۵۰۱,۴۵۷	
۲۲,۳۶۷,۸۷۵,۰۰۰	۲۲,۳۶۷,۸۷۵,۰۰۰	۰	۲۲,۳۶۷,۸۷۵,۰۰۰	۰	۲۲,۳۶۷,۸۷۵,۰۰۰	
۱,۷۱۶,۶۸۰,۹۶۱,۹۹۷	۱,۴۲۲,۷۸۰,۸۲۱,۹۹۷	۰	۱,۴۲۲,۷۸۰,۸۲۱,۹۹۷	۰	۱,۴۲۲,۷۸۰,۸۲۱,۹۹۷	۱۷-۱-۳
۵۸,۹۲۸,۹۲۸,۸۰۶	۲۰۸,۷۱۲,۱۲۴,۳۷۸	۰	۲۰۸,۷۱۲,۱۲۴,۳۷۸	۰	۲۰۸,۷۱۲,۱۲۴,۳۷۸	
۲,۷۸۵,۵۸۰,۸۹۸,۲۶۶	۲,۶۳۹,۱۹۳,۳۲۲,۸۳۲	۰	۲,۶۳۹,۱۹۳,۳۲۲,۸۳۲	۰	۲,۶۳۹,۱۹۳,۳۲۲,۸۳۲	
۹,۷۹۱,۲۰۵,۶۱۴,۱۵۶	۱۳,۲۶۴,۹۸۶,۹۷۵,۵۰۵	(۳۰,۹۸۲,۴۱۵,۱۲۶)	۱۳,۲۶۸,۸۰۵,۳۹۰,۶۵۱	۴۷۸,۰۰۳,۳۲۰,۵۴۵	۱۲,۷۹۰,۰۸۳,۰۷۰,۱۰۶	

سایر دریافتنی ها

شرکت فرعی-ایرانداز (سود سهام دریافتنی)

شرکت فرعی-پاکان پلاستکار (سود سهام دریافتنی)

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

سایر اشخاص وابسته

سایر



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۱۷ - مانده حسابهای دریافتنی تجاری - اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۹۰,۳۷۷,۱۷۲,۴۱۸	۳,۷۷۴,۴۱۷,۹۷۱,۷۱۳	۱,۷۰۲,۴۴۰,۰۴۸,۴۷۴	۳,۹۷۶,۱۲۷,۶۲۶,۹۰۳	شرکت گلپخش اول
۸۱۲,۷۳۹,۴۲۷,۸۵۲	۹۸۸,۰۰۴,۵۲۰,۲۵۴	۸۴۵,۹۱۷,۷۸۹,۶۱۵	۱,۰۶۶,۲۲۱,۵۶۰,۰۰۵	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۲۱۱,۴۸۴,۳۱۶,۱۷۶	۷۵۵,۹۹۷,۶۹۵,۲۹۴	۲۱۱,۴۸۴,۳۱۶,۱۷۶	۸۷۵,۶۳۱,۸۴۲,۶۳۵	شرکت سورا
۱,۳۸۹,۱۵۳,۱۳۸,۱۶۸	۷۲۲,۴۹۷,۱۸۲,۳۳۹	۱,۴۴۶,۱۴۷,۰۹۰,۴۶۷	۷۲۸,۷۵۲,۲۵۵,۶۸۸	گروه صنعتی آیتاسان
۳۵۰,۹۹۷,۳۲۴,۳۹۹	۶۹۱,۳۰۵,۰۰۴,۱۸۶	۳۵۰,۹۹۷,۳۲۴,۳۹۹	۶۹۸,۵۲۸,۸۲۲,۷۲۴	شرکت دنیا اینترنشنال گروپ
۱۵۳,۶۷۳,۰۹۸,۹۳۷	۴۴۰,۶۵۳,۴۹۱,۶۷۸	۱۵۳,۶۷۳,۰۹۸,۹۳۷	۴۴۰,۶۵۳,۴۹۱,۶۷۸	شرکت گروه سرمایه گذاری مهد خاورمیانه
۲۶,۶۶۵,۲۳۰,۰۲۹	۲۶۳,۰۴۲,۸۷۱,۰۳۵	۲۶,۶۶۵,۲۳۰,۰۲۹	۲۶۳,۰۴۲,۸۷۱,۰۳۵	شرکت مارینا پخش هستی
۷۸,۴۱۶,۹۶۸,۶۲۰	۱۸۷,۸۶۰,۲۳۲,۵۵۸	۷۸,۴۱۶,۹۶۸,۶۲۰	۱۸۷,۸۶۰,۲۳۲,۵۵۸	شرکت آرین کیمیا تجارت و صنایع ترکیه
۰	۶۹,۰۷۸,۸۳۹,۱۱۹	۰	۶۹,۰۷۸,۸۳۹,۱۱۹	شرکت پدیده شیمی پایدار
۵۹,۲۶۶,۵۶۱,۱۲۷	۶۸,۳۴۰,۹۱۴,۵۶۸	۷۲,۲۹۳,۴۸۵,۳۴۴	۸۵,۹۳۶,۹۹۰,۸۰۳	شرکت فروشگاه های زنجیره ای فاضلی مدرن
۰	۵۳,۶۳۳,۸۷۴,۸۲۷	۰	۵۳,۶۳۳,۸۷۴,۸۲۷	شرکت ستاره طلایی سینا
۴۰,۵۴۰,۴۰۶,۰۷۸	۴۰,۵۵۴,۲۹۱,۴۷۳	۴۰,۵۴۰,۴۰۶,۰۷۸	۴۰,۵۵۴,۲۹۱,۴۷۳	ویبرا سیستم
۷۱,۰۷۰,۴۰۰,۸۵۸	۵۲,۷۰۱,۷۶۲,۹۷۹	۷۱,۰۷۰,۴۰۰,۸۵۸	۵۲,۷۰۱,۷۶۲,۹۷۹	سلامت پخش هستی
۲,۵۷۸,۹۳۶,۷۶۷	۱۱,۰۱۹,۰۰۴,۴۴۹	۶,۲۴۲,۹۷۶,۸۶۹	۱۱,۰۱۹,۰۰۴,۴۴۹	شرکت خدماتی تحقیقاتی آرین گستر
۰	۱۰,۷۷۸,۸۵۱,۷۶۵	۱۳,۳۴۴,۳۵۹,۲۷۳	۱۰,۷۷۸,۸۵۱,۷۶۵	شرکت گلرنگ ترابری
۸,۴۴۴,۱۳۹,۰۱۸	۹,۵۳۹,۰۴۹,۶۰۸	۱۱,۱۰۵,۳۸۲,۱۱۹	۹,۵۳۹,۰۴۹,۶۰۸	شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش (اکالا)
۲۶,۴۹۳,۵۰۴,۵۲۱	۱۹,۳۶۵,۰۲۲,۷۶۰	۱۹۱,۵۱۰,۳۵۷,۷۷۴	۲۳۷,۴۷۶,۷۵۱,۹۰۱	سایر
۴,۸۲۱,۹۰۰,۶۲۴,۹۵۸	۸,۱۵۸,۷۹۰,۶۰۰,۶۰۴	۵,۲۲۱,۸۴۹,۲۳۵,۱۲۲	۹,۰۰۷,۵۴۰,۱۳۰,۱۵۰	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۱-۲ - مانده حساب دریافتی تجاری- سایر مشتریان گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷,۴۳۴,۳۹۸,۷۱۶	۲۸۸,۶۱۳,۳۹۷,۴۰۱	۷۷,۴۳۴,۳۹۸,۷۱۶	۲۸۸,۶۱۳,۳۹۷,۴۰۱	شرکت پخش البرز
۴۵,۴۸۶,۹۸۰,۷۵۰	۷۴,۲۰۸,۸۸۴,۶۳۴	۴۵,۴۸۶,۹۸۰,۷۵۰	۷۴,۲۰۸,۸۸۴,۶۳۴	کشور تاجیکستان شرکت بازرگانی آریا اینترنشنال
۳۸,۷۹۹,۰۷۸,۵۰۰	۴۸,۹۶۳,۰۷۸,۰۱۱	۳۸,۷۹۹,۰۷۸,۵۰۰	۴۸,۹۶۳,۰۷۸,۰۱۱	کشور ارمنستان شرکت کانکرافای نورعینی
۳۷,۶۹۸,۳۵۵,۰۰۰	۳۹,۶۹۵,۱۵۷,۱۴۳	۳۷,۶۹۸,۳۵۵,۰۰۰	۳۹,۶۹۵,۱۵۷,۱۴۳	کشور روسیه شرکت Meridian
۱۷,۱۰۶,۱۶۶,۸۰۹	۲۵,۶۱۰,۰۷۱,۰۷۰	۱۷,۱۰۶,۱۶۶,۸۰۹	۲۵,۶۱۰,۰۷۱,۰۷۰	کشور ترکمنستان آشور علی اف
۹,۶۹۶,۰۶۴,۷۴۰	۱۰,۶۲۶,۰۳۸,۹۹۲	۹,۶۹۶,۰۶۴,۷۴۰	۱۰,۶۲۶,۰۳۸,۹۹۲	شرکت سلوز کیمیا کازمانیک
۰	۹,۱۰۶,۵۱۳,۱۴۳	۰	۹,۱۰۶,۵۱۳,۱۴۳	کارگزاری بانک سامان
۵,۶۲۹,۹۹۸,۴۰۰	۷,۰۲۱,۹۵۰,۹۱۱	۵,۶۲۹,۹۹۸,۴۰۰	۷,۰۲۱,۹۵۰,۹۱۱	کشور عراق عثمان احمد حسن
۳,۸۶۸,۰۵۶,۳۹۰	۴,۰۷۶,۰۳۷,۰۱۴	۳,۸۶۸,۰۵۶,۳۹۰	۴,۰۷۶,۰۳۷,۰۱۴	کشور عراق- شرکت انامل جمال
۲,۶۶۷,۵۷۱,۸۷۷	۲,۶۶۳,۸۲۷,۷۸۱	۲,۶۶۷,۵۷۱,۸۷۷	۲,۶۶۳,۸۲۷,۷۸۱	بیمه البرز
۳۰,۹۶۶,۰۶۰,۳۶۱	۱۷,۶۴۴,۸۷۰,۰۱۶	۱۰۳,۰۹۰,۴۵۷,۴۴۵	۲۶,۰۴۲۸,۰۴۶,۱۸۱	سایر
۲۵۹,۳۶۲,۶۳۱,۵۴۳	۵۲۸,۲۲۸,۸۲۶,۱۱۵	۳۳۱,۴۸۷,۰۲۸,۶۲۷	۷۷۱,۰۱۲,۰۰۲,۲۸۰	
(۳,۰۹۸,۴۱۵,۱۴۶)	(۳,۰۹۸,۴۱۵,۱۴۶)	(۱۸,۰۵۰,۷۳۸,۶۷۸)	(۳,۰۹۶,۰۶۸,۶۵۳)	کسر می شود:
۲۵۶,۲۶۴,۲۱۶,۳۹۷	۵۲۵,۱۳۰,۴۱۰,۹۶۹	۳۱۳,۴۳۶,۲۸۹,۹۴۹	۷۵۰,۰۵۱,۳۳۳,۶۲۷	کاهش ارزش اثبات شده

۱۷-۱-۲-۱ - مجموع مطالبات ارزی مبلغ ۷۹۵,۰۱۳ دلار آمریکا می باشد که با نرخ ارز آزاد (سنای اسکناس) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۷-۱-۳ - مانده حساب دریافتی غیر تجاری- اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (سود سهام دریافتی)
۴۰۴,۹۹۵,۹۶۱,۹۹۷	۴۰۴,۹۹۵,۹۶۱,۹۹۷	۴۰۴,۹۹۵,۹۶۱,۹۹۷	۴۰۴,۹۹۵,۹۶۱,۹۹۷	شرکت پدیده شیمی جیم (سود سهام دریافتی)
۲۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آریان کیمیا تک (سود سهام دریافتی)
۰	۲۲,۰۹۹,۸۶۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۴,۱۰۴,۴۲۳	۵۷,۹۳۵,۵۷۷,۲۸۸	سایر
۱,۷۱۶,۶۸۰,۹۶۱,۹۹۷	۱,۴۲۳,۷۸۰,۸۲۱,۹۹۷	۲,۰۰۷,۶۸۵,۰۶۶,۴۲۰	۱,۴۵۹,۶۱۶,۵۳۹,۲۸۵	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۲ - دریافتنی های بلند مدت

گروه	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱						۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش انبیاشته	خالص	خالص	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش انبیاشته	خالص	خالص
حسه بلند مدت وام کارکنان		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۹,۱۷۹,۳۲۹,۴۵۵	۰	۱۹,۱۷۹,۳۲۹,۴۵۵	۰	۱۹,۱۷۹,۳۲۹,۴۵۵	۱۹,۱۷۹,۳۲۹,۴۵۵	۲۲,۸۳۴,۱۸۰,۳۳۵	۰	۲۲,۸۳۴,۱۸۰,۳۳۵	۰	۲۲,۸۳۴,۱۸۰,۳۳۵	۲۲,۸۳۴,۱۸۰,۳۳۵
شرکت اصلی		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۶,۶۶۵,۰۰۲,۹۱۳	۰	۱۶,۶۶۵,۰۰۲,۹۱۳	۰	۱۶,۶۶۵,۰۰۲,۹۱۳	۱۶,۶۶۵,۰۰۲,۹۱۳	۲۰,۴۶۸,۱۸۴,۴۴۷	۰	۲۰,۴۶۸,۱۸۴,۴۴۷	۰	۲۰,۴۶۸,۱۸۴,۴۴۷	۲۰,۴۶۸,۱۸۴,۴۴۷



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸ - پیش پرداخت ها

اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۲۱,۹۴۱,۴۵۷,۲۳۸	۳,۶۳۸,۱۱۹,۰۳۸,۶۸۶	۱,۸۱۹,۶۶۱,۴۹۶,۱۱۶	۴,۷۱۴,۳۹۶,۳۲۷,۲۱۲
۱,۴۲۱,۹۴۱,۴۵۷,۲۳۸	۳,۶۳۸,۱۱۹,۰۳۸,۶۸۶	۱,۸۱۹,۶۶۱,۴۹۶,۱۱۶	۴,۷۱۴,۳۹۶,۳۲۷,۲۱۲
۱۸۹,۱۰۱,۷۶۷,۸۲۰	۷۶۸,۲۹۰,۴۱۴,۴۲۷	۳۳۸,۵۶۱,۸۵۶,۷۹۶	۷۳۲,۵۹۵,۸۶۴,۰۲۶
۲۰۳,۱۳۱,۶۰۷,۳۰۱	۲۸۰,۹۸۱,۴۵۹,۰۹۴	۲۶۱,۶۲۴,۳۳۱,۸۸۷	۳۸۷,۰۶۳,۴۹۴,۹۱۱
۳۹۲,۲۳۳,۳۷۵,۱۲۱	۱,۰۴۹,۲۷۱,۸۷۳,۵۲۱	۶۰۰,۱۸۶,۱۸۸,۶۸۳	۱,۱۱۹,۶۵۹,۳۵۸,۹۳۷
۱,۸۱۴,۱۷۴,۸۳۲,۴۵۹	۴,۶۸۷,۳۹۰,۹۱۲,۲۰۷	۲,۴۱۹,۸۴۷,۶۸۴,۷۹۹	۵,۸۳۴,۰۵۵,۶۸۶,۱۴۹

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات انواع مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت مواد اولیه و بسته بندی

پیش پرداخت هزینه ها



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹ - موجودی مواد و کالا

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۷۱,۶۳۷,۹۴۲,۷۳۶	۳,۳۲۳,۰۰۵,۵۴۱,۹۶۳	۳,۹۵۶,۹۷۸,۸۴۳,۷۳۲	۴,۱۷۱,۵۶۰,۷۶۲,۵۵۸	مواد اولیه و بسته بندی
۱۶۵,۹۴۲,۳۵۶,۷۸۰	۴۸۵,۹۹۴,۸۳۷,۵۱۱	۲۴۴,۱۷۲,۱۴۵,۴۴۴	۶۴۹,۲۷۱,۶۰۰,۴۲۰	کالای ساخته شده
۰	۳۳,۲۹۸,۰۲۵,۵۰۶	۰	۳۹,۴۹۰,۴۰۸,۸۹۱	کالای در جریان ساخت
۷۰,۸۰۰,۰۳۱,۶۵۷	۱۰۷,۰۲۳,۸۳۵,۸۶۲	۸۸,۹۰۱,۴۳۶,۳۲۱	۱۳۵,۶۸۰,۱۶۱,۴۹۵	قطعات و لوازم فنی
۳,۳۰۸,۳۸۰,۳۳۱,۱۷۳	۳,۹۴۹,۳۲۲,۲۴۰,۸۴۲	۴,۲۹۰,۰۵۲,۴۱۵,۴۹۷	۴,۹۹۶,۰۰۲,۹۳۳,۲۶۴	

۱۹-۱ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۶,۳۷۹ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۲۰ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال	گروه و شرکت اصلی
۰	۲۴۲,۱۵۴,۳۶۵,۳۴۸	۰	۲۴۲,۱۵۴,۳۶۵,۳۴۸	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۰	۱۸۱,۴۱۴,۵۱۱,۹۲۶	۰	۱۸۱,۴۱۴,۵۱۱,۹۲۶	شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش - حق تقدم
۰	۱۰۳,۰۲۴,۱۶۶,۴۴۵	۰	۱۰۳,۰۲۴,۱۶۶,۴۴۵	شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش-سهم
۰	۸۸,۵۰۵,۷۳۸,۹۶۱	۰	۸۸,۵۰۵,۷۳۸,۹۶۱	بانک کارآفرین
۰	۵۵,۶۹۲,۹۶۰,۹۲۴	۰	۵۵,۶۹۲,۹۶۰,۹۲۴	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۱۱,۲۶۰,۱۷۳,۹۲۰	۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۱۱,۲۶۰,۱۷۳,۹۲۰	شرکت صنعتی بهشهر
۰	۸,۷۸۴,۷۰۲,۲۴۴	۰	۸,۷۸۴,۷۰۲,۲۴۴	بانک سامان
۰	۰	۰	۱۹,۸۱۶,۸۸۸,۰۲۹	موسسه مالی و اعتباری ملل-حق تقدم
۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۷۹۰,۸۳۶,۶۱۹,۷۶۸	۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۸۱۰,۶۵۳,۵۰۷,۷۹۷	سایر
	(۱۱,۷۴۴,۴۵۲,۱۷۳)	۰	(۱۲,۸۱۵,۹۴۴,۲۱۴)	کاهش ارزش انباشته
۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۷۷۹,۰۹۲,۱۶۷,۵۹۵	۵۶۳,۰۰۸,۶۹۶,۰۰۰	۷۹۷,۸۳۷,۵۶۳,۵۸۳	خالص ارزش دفتری

۲۰-۱ - در تاریخ صورتهای وضعیت مالی، ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار مبلغ ۷۷۸,۰۳۰ میلیون ریال می باشد لذا باتوجه به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای پرتفوی سرمایه گذاری در سهام سریع معامله در بورس جهت اندازه گیری و گزارشگری انتخاب شده است لذا کاهش ارزش برای پرتفوی سرمایه گذاری ها به صورت خالص مبلغ ۱۲,۸۱۶ میلیون ریال شناسایی شده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱ - موجودی نقد

پایداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی نزد بانک هایریالی	۲,۸۹۰,۱۷۶,۷۸۰,۵۴۶	۱,۳۷۷,۸۰۳,۶۷۴,۲۹۰	۲,۶۲۹,۰۹۳,۶۲۸,۰۶۱	۱,۱۹۴,۹۷۴,۱۷۲,۰۹۳
موجودی نزد بانک هایارزی	۱۸۳,۶۹۸,۲۶۷,۱۸۴	۵۷,۶۲۲,۶۴۹,۸۶۴	۱۸۳,۶۳۹,۷۱۷,۱۸۴	۵۷,۶۲۲,۶۴۹,۸۶۴
موجودی صندوق ارزی	۶۳,۲۵۱,۸۹۶,۷۷۴	۲۵,۹۵۸,۸۲۸,۵۰۰	۵۶,۹۷۲,۲۰۴,۳۶۱	۱۵,۱۵۸,۸۲۲,۳۵۱
تنخواه گردان ریالی	۸,۸۹۰,۵۲۸,۳۲۲	۱,۴۰۶,۳۳۵,۳۸۳	۵,۷۸۶,۰۶۵,۴۶۹	۱,۳۳۷,۶۲۲,۸۴۴
سپرده های مسدودی بابت تسهیلات دریافتی از بانکها	۳,۱۴۶,۰۱۷,۴۷۲,۸۲۶	۱,۴۶۲,۷۹۱,۴۸۸,۰۳۷	۲,۸۷۵,۴۹۱,۶۱۴,۹۷۵	۱,۲۶۸,۹۹۳,۳۶۷,۰۵۲
	(۶۱۷,۲۳۶,۸۵۹,۰۰۰)	(۵۰۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۲۳۶,۸۵۹,۰۰۰)	(۵۰۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲,۵۲۸,۷۹۰,۶۱۳,۸۲۶	۹۵۴,۸۹۱,۴۸۸,۰۳۷	۲,۲۵۸,۲۶۴,۷۵۵,۹۷۵	۷۶۱,۰۹۳,۲۶۷,۰۵۲

۲۱-۱ - وجه نقد نزد بانکهای ارزی شرکت اصلی شامل ۳۳۲,۲۱۰ دلار و ۲۹۲,۰۳۵ یورو و ۱۱ روپیه می باشد که براساس نرخ ارز آزاد(سنای اسکناس) در دوره سال تسعیر شده اند.

۲۱-۲ - موجودی ارزی صندوق شامل ۱۹۱,۵۹۸ دلار آمریکا، ۱۵,۳۳۷ یورو، ۲۲ پوند انگلیس، ۱۰۰۰ فرانک سوئیس، ۸۲۶ لیر ترکیه، ۲۲۵ درهم امارات، ۲۷۷,۲۵۰ دینار عراق، ۷۰۲ یوان چین، ۴۳ ریال قطر، ۲۰ افغانی، ۵۰۲ منات ترکمنستان، ۱۵ منات آذربایجان، ۲۶,۰۰۰ لیره لبنان، ۲۵۰ سامانی تاجیکستان و ۴,۸۲۰ روپیه پاکستان می باشد که با نرخ ارز بازار آزاد (سنای اسکناس) تسعیر شده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲ میلیارد سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بی نام می باشد.

- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ
۱,۱۸۹,۲۹۰,۷۷۲,۰۰۰	۵۹	۵۹۴,۵۲۰,۳۸۶	۱,۱۸۹,۲۹۰,۷۷۲,۰۰۰	۵۹	۱,۱۸۹,۲۹۰,۷۷۲
۴۳۸,۶۵۸,۳۶۶,۰۰۰	۲۳	۲۲۵,۱۱۹,۵۰۶	۴۳۸,۶۵۸,۳۶۶,۰۰۰	۲۲	۴۳۸,۶۵۸,۳۶۶
۱۴۰,۲۶۳,۴۱۸,۰۰۰	۹	۹۰,۰۵۱,۷۰۹	۱۴۰,۲۶۳,۴۱۸,۰۰۰	۷	۱۴۰,۲۶۳,۴۱۸
۲۳۱,۷۸۷,۴۴۴,۰۰۰	۹	۹۲,۳۰۸,۳۹۹	۲۳۱,۷۸۷,۴۴۴,۰۰۰	۱۲	۲۳۱,۷۸۷,۴۴۴
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه صنعتی گلرنگ

شرکت مهد سرمایه گذاری خاورمیانه

شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش

سایر

۲۳ - افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی قبل، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است و مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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.

۲۵ - منافع فاقد حق کنترل

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۴۱,۶۹۸,۳۰۹,۱۸۴	۴۱,۶۹۸,۳۰۹,۱۸۴	سهم از مازاد ارزش منصفانه خالص داراییها
۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۳۳۶,۸۹۶,۳۷۶,۸۱۳	۴۳۳,۰۱۷,۳۱۶,۴۵۵	سهم از سود انباشته
۵۳۹,۸۴۴,۶۸۵,۹۹۷	۶۳۹,۷۱۵,۵۲۵,۶۳۹	منافع فاقد حق کنترل



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
*	*	*	*	
۱۶۸,۲۰۹,۰۱۹,۷۳۱	۲۶۱,۸۲۵,۸۳۲,۹۱۲	*	۲۶۱,۸۲۵,۸۳۲,۹۱۲	
۲۸,۴۵۲,۲۰۹,۶۷۸	۴۰۷,۶۹۱,۰۱۸,۴۱۸	*	۴۰۷,۶۹۱,۰۱۸,۴۱۸	۲۶-۱-۱
۱۹۶,۶۶۱,۲۲۹,۴۰۹	۶۶۹,۵۱۶,۸۵۱,۲۳۰	*	۶۶۹,۵۱۶,۸۵۱,۲۳۰	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

شرکتهای گروه

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

شرکتهای گروه

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

*	*	*	*	
۱۲۲,۵۲۰,۶۴۵,۳۲۸	۴۲۸,۲۱۰,۴۸۸,۵۳۴	*	۴۲۸,۲۱۰,۴۸۸,۵۳۴	۲۶-۱-۴
۷۴۷,۶۲۹,۰۸۵,۱۵۳	۹۴۷,۱۸۴,۷۵۵,۶۴۴	*	۹۴۷,۱۸۴,۷۵۵,۶۴۴	۲۶-۱-۵
۸۷۰,۱۴۹,۷۳۰,۴۸۱	۱,۳۷۵,۳۹۵,۲۴۴,۱۷۸	*	۱,۳۷۵,۳۹۵,۲۴۴,۱۷۸	
۱,۰۶۶,۸۱۰,۹۵۹,۸۹۰	۲,۰۴۴,۹۱۲,۰۹۵,۵۰۸	*	۲,۰۴۴,۹۱۲,۰۹۵,۵۰۸	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته

اسناد پرداختنی - سایر اشخاص

کسور و تعهدات 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

۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۲۳,۵۰۲,۵۶۸	*	۲۴,۴۲۳,۵۰۲,۵۶۸	
۱۵۰,۵۰۶,۲۲۷,۱۱۰	۳۷۷,۳۷۵,۹۴۴,۶۵۸	*	۳۷۷,۳۷۵,۹۴۴,۶۵۸	۲۶-۱-۲
۱۴۲,۵۳۳,۵۲۹,۵۳۶	۲۸۰,۵۴۷,۲۹۷,۶۱۲	*	۲۸۰,۵۴۷,۲۹۷,۶۱۲	
۷۶,۲۹۹,۲۰۷,۷۰۳	۱۷۶,۷۵۸,۲۱۲,۵۳۵	*	۱۷۶,۷۵۸,۲۱۲,۵۳۵	
۳۳۲,۹۰۴,۳۳۸,۶۷۸	۴۸۶,۷۴۲,۳۶۲,۰۲۸	*	۴۸۶,۷۴۲,۳۶۲,۰۲۸	
۸۶۸,۲۹۳,۱۶۸,۷۲۹	۴۹,۶۱۰,۵۱۳,۹۳۱	*	۴۹,۶۱۰,۵۱۳,۹۳۱	۲۶-۱-۷
۸,۳۷۵,۷۴۲,۹۰۳	۲۶۲,۲۰۴,۰۱۲,۹۶۶	*	۲۶۲,۲۰۴,۰۱۲,۹۶۶	
۱۳۱,۲۹۶,۲۴۸,۲۷۷	۵۶,۵۰۶,۳۹۱,۴۴۳	*	۵۶,۵۰۶,۳۹۱,۴۴۳	۲۶-۱-۶
۱,۷۵۴,۷۰۸,۳۶۲,۹۳۶	۱,۸۲۴,۱۶۸,۲۳۷,۷۴۱	*	۱,۸۲۴,۱۶۸,۲۳۷,۷۴۱	
۲,۸۲۱,۵۱۹,۳۲۲,۸۲۶	۳,۸۶۹,۰۸۰,۳۳۳,۲۴۹	*	۳,۸۶۹,۰۸۰,۳۳۳,۲۴۹	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	جمع	ریال	ریال	
ریال	ریال			
۸۱۶,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۴۱۵,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶-۱-۸
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۲۶۰,۶۶۹,۷۱۴	*	۲۶۱,۲۶۰,۶۶۹,۷۱۴	شرکت های گروه
۲۸,۴۵۲,۲۰۹,۶۷۸	۱۸۲,۴۷۰,۱۸۷,۹۷۸	*	۱۸۲,۴۷۰,۱۸۷,۹۷۸	اشخاص وابسته
۹۸۰,۲۴۱,۲۰۹,۶۷۸	۱,۸۵۸,۸۸۱,۸۵۷,۶۹۲	*	۱,۸۵۸,۸۸۱,۸۵۷,۶۹۲	۲۶-۱-۱ سایر اشخاص
	۲۲۴,۵۵۵,۰۶۲,۴۷۷	*	۲۲۴,۵۵۵,۰۶۲,۴۷۷	۲۶-۱-۳
۱۲۲,۵۲۰,۶۴۵,۳۲۸	۴۲۸,۲۱۰,۴۸۸,۵۳۴	*	۴۲۸,۲۱۰,۴۸۸,۵۳۴	۲۶-۱-۴
۴۸۸,۷۳۶,۶۰۷,۱۱۴	۵۴۹,۷۷۲,۱۲۴,۸۴۷	*	۵۴۹,۷۷۲,۱۲۴,۸۴۷	۲۶-۱-۵
۶۱۱,۲۵۷,۲۵۲,۴۴۲	۱,۲۰۲,۵۳۷,۶۷۵,۸۵۸	*	۱,۲۰۲,۵۳۷,۶۷۵,۸۵۸	حسابهای پرداختنی:
۱,۵۹۱,۴۹۸,۴۶۲,۱۲۰	۳,۰۶۱,۴۱۹,۵۳۳,۵۵۰	*	۳,۰۶۱,۴۱۹,۵۳۳,۵۵۰	شرکت های گروه
				اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۲۳,۵۰۲,۵۶۸	*	۳۴,۴۲۳,۵۰۲,۵۶۸	۲۶-۱-۲
۱۴۲,۷۵۰,۳۴۳,۱۱۰	۳۳۷,۳۰۱,۳۳۶,۶۵۸	*	۳۳۷,۳۰۱,۳۳۶,۶۵۸	اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته
۶۱,۷۰۱,۵۹۱,۸۰۶	۸۲,۴۹۰,۶۹۷,۴۴۶	*	۸۲,۴۹۰,۶۹۷,۴۴۶	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۷۴,۱۹۶,۴۵۴,۵۳۶	۱۶۷,۶۹۴,۲۱۲,۵۳۵	*	۱۶۷,۶۹۴,۲۱۲,۵۳۵	کسور و تمهیدات پرداختنی
۲۵۵,۵۹۴,۲۰۹,۷۳۲	۳۵۶,۶۳۲,۰۵۸,۱۱۸	*	۳۵۶,۶۳۲,۰۵۸,۱۱۸	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۸۱۵,۴۵۵,۸۹۰,۱۷۵	۵,۰۳۴,۴۲۹,۶۲۶	*	۵,۰۳۴,۴۲۹,۶۲۶	۲۶-۱-۷
۸,۳۷۵,۷۴۲,۹۰۳	۳۶۲,۲۰۴,۰۱۲,۹۶۶	*	۳۶۲,۲۰۴,۰۱۲,۹۶۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۸۱,۰۴۴,۳۷۰,۴۴۷	۵۶,۳۱۱,۳۹۴,۱۳۳	*	۵۶,۳۱۱,۳۹۴,۱۳۳	اشخاص وابسته
۱,۴۸۳,۶۱۸,۶۰۲,۶۹۹	۱,۴۰۲,۰۹۱,۶۴۴,۰۵۰	*	۱,۴۰۲,۰۹۱,۶۴۴,۰۵۰	۲۶-۱-۶
۳,۰۷۵,۱۱۷,۰۶۴,۸۱۹	۴,۴۶۳,۵۱۱,۱۷۷,۶۰۰	*	۴,۴۶۳,۵۱۱,۱۷۷,۶۰۰	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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲۶ مانده حساب اسناد پرداختی تجاری گروه و شرکت اصلی به سایر اشخاص به قرار ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	تعاونی تولیدکنندگان فراورده های بهداشتی و آرایشی
.	۴۰,۶۱۳,۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۶۱۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت نوکان فرایند
.	۳۶,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع خمیر و کاغذ اترک
۲۳,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اریا شیمی رایکا
.	۲۳,۸۹۵,۳۰۷,۰۰۰	.	۲۳,۸۹۵,۳۰۷,۰۰۰	شرکت محب روپاک کیمیا
.	۳,۷۶۵,۷۶۴,۷۰۰	.	۳,۷۶۵,۷۶۴,۷۰۰	شرکت شیمیایی صدرا الکترو مهید
۴,۷۴۴,۷۰۹,۶۷۸	۱۲,۷۱۶,۷۱۶,۲۷۸	۴,۷۴۴,۷۰۹,۶۷۸	۲۳۷,۹۳۷,۵۴۶,۷۱۸	سایر
۲۸,۴۵۲,۲۰۹,۶۷۸	۱۸۲,۴۷۰,۱۸۷,۹۷۸	۲۸,۴۵۲,۲۰۹,۶۷۸	۴۰۷,۶۹۱,۰۱۸,۴۱۸	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲ مانده حساب سایر اسناد پرداختنی گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۳۷,۳۳۵,۶۳۷,۰۰۰	۰	۱۳۷,۳۳۵,۶۳۷,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی-اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی
۰	۷۳,۴۹۹,۶۰۳,۷۸۴	۰	۷۳,۴۹۹,۶۰۳,۷۸۴	حقوق پرداختنی
۰	۶۳,۸۷۷,۶۹۲,۵۰۰	۰	۱۰۳,۹۵۲,۳۰۰,۵۰۰	سازمان امور مالیاتی-مودیان بزرگ مالیاتی مالیات بر ارزش افزوده
۰	۲۴,۵۴۷,۱۷۹,۹۰۲	۰	۲۴,۵۴۷,۱۷۹,۹۰۲	شرکت آگه سازان سبز
۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی آبگینه
۰	۵,۰۸۳,۵۱۴,۰۴۲	۰	۵,۰۸۳,۵۱۴,۰۴۲	شرکت رسانه ابزار (سهامی خاص)
۰	۲,۸۷۸,۹۸۷,۸۸۹	۰	۲,۸۷۸,۹۸۷,۸۸۹	شرکت پرگار بنیان دانایی
۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی مهران ماسک
۰	۱,۵۵۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۵۵۱,۰۷۰,۰۰۰	آوا فناوری ماندگار
۰	۱,۴۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۶۷,۴۰۰,۰۰۰	پرتو شنید زمان
۱۳۶,۱۵۰,۳۴۳,۱۱۰	۱۸,۸۳۰,۲۵۱,۵۴۱	۱۴۳,۹۰۶,۲۲۷,۱۱۰	۱۸,۸۳۰,۲۵۱,۵۴۱	سایر
۱۴۲,۷۵۰,۳۴۳,۱۱۰	۳۳۷,۳۰۱,۳۳۶,۶۵۸	۱۵۰,۵۰۶,۲۲۷,۱۱۰	۳۷۷,۳۷۵,۹۴۴,۶۵۸	

۳-۱-۲ مانده حسابهای پرداختنی تجاری شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۲۴,۵۵۵,۰۶۲,۴۷۷	شرکت پاکان پلاستکار

۴-۱-۲ مانده حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۲,۴۲۶,۵۰۸,۷۴۶	۴۲۸,۱۱۱,۹۹۱,۹۵۲	۱۲۲,۴۲۶,۵۰۸,۷۴۶	۴۲۸,۱۱۱,۹۹۱,۹۵۲	شرکت پدیده شیمی جم
۸۶,۶۷۵,۴۳۵	۹۱,۰۳۵,۴۳۵	۸۶,۶۷۵,۴۳۵	۹۱,۰۳۵,۴۳۵	شرکت پدیده شیمی قرن
۷,۴۶۱,۱۴۷	۷,۴۶۱,۱۴۷	۷,۴۶۱,۱۴۷	۷,۴۶۱,۱۴۷	شرکت گلرنگ سیستم
۰	۰	۰	۰	سایر
۱۲۲,۵۲۰,۶۴۵,۳۲۸	۴۲۸,۲۱۰,۴۸۸,۵۳۴	۱۲۲,۵۲۰,۶۴۵,۳۲۸	۴۲۸,۲۱۰,۴۸۸,۵۳۴	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲۶ مانده حسابهای پرداختنی تجاری سایر اشخاص گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۲,۶۴۷,۲۶۱,۷۴۷	۱۰۳,۱۵۲,۲۹۴,۳۰۰	۱۱۲,۶۴۷,۲۶۱,۷۴۷	۱۱۳,۱۶۳,۷۷۸,۹۲۹	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین
.	۷۴,۹۱۶,۲۹۱,۹۸۲	.	۷۴,۹۱۶,۲۹۱,۹۸۲	پتروشیمی سازند (پتروشیمی اراک)
۳۷,۷۳۵,۸۲۸,۵۸۵	۴۸,۸۰۷,۱۰۳,۹۹۲	۳۷,۷۳۵,۸۲۸,۵۸۵	۴۸,۸۰۷,۱۰۳,۹۹۲	شرکت صنایع بسته بندی کاسپین کارتن
۵۹,۲۵۲,۷۱۸	۳۶,۲۵۶,۲۸۴,۳۲۰	.	۳۶,۲۵۶,۲۸۴,۳۲۰	شرکت صنایع پلاستیک و بسته بندی محب قزوین
۳۶,۷۹۹,۷۵۴,۴۱۱	۲۶,۳۳۳,۵۲۱,۰۶۵	۳۶,۷۹۹,۷۵۴,۴۱۱	۲۶,۳۳۳,۵۲۱,۰۶۵	کارتن سازی تمدن کرج
۴۴۶,۹۹۴,۰۰۰	۲۵۰,۳۸۰,۳۶۴,۶۹۸	.	۲۵۰,۳۸۰,۳۶۴,۶۹۸	شرکت معدنی املاح ایران
۱۱,۳۰۷,۲۸۴,۷۵۳	۳۰,۷۷۴,۰۷۳,۰۲۷	۱۱,۳۰۷,۲۸۴,۷۵۳	۳۰,۷۷۴,۰۷۳,۰۲۷	چاپ فرا رنگ آریا
.	۳۰,۳۰۴,۷۳۷,۹۹۹	.	۳۰,۳۰۴,۷۳۷,۹۹۹	شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران
۳۳,۸۷۱,۰۸۵,۸۴۲	۱۱,۴۷۶,۰۱۰,۴۴۵	۳۳,۸۷۱,۰۸۵,۸۴۲	۱۱,۴۷۶,۰۱۰,۴۴۵	شرکت صنایع بسته بندی سپهر کارتن البرز
۲	۱۰,۲۱۵,۷۰۳,۲۶۴	.	۱۰,۲۱۵,۷۰۳,۲۶۴	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
.	۹,۲۲۰,۲۳۳,۸۹۵	.	۹,۲۲۰,۲۳۳,۸۹۵	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۴,۹۱۹,۹۰۰,۷۹۷	۸,۸۴۸,۵۴۴,۱۹۷	۴,۹۱۹,۹۰۰,۷۹۷	۸,۸۴۸,۵۴۴,۱۹۷	شرکت مان پلاستیک
.	۸,۷۴۵,۲۴۸,۰۹۲	.	۸,۷۴۵,۲۴۸,۰۹۲	صنایع شیمیایی کاوه سودا
۱۴,۸۶۳,۰۰۵,۶۵۰	۸,۷۳۱,۸۵۹,۲۰۰	۱۴,۸۶۳,۰۰۵,۶۵۰	۸,۷۳۱,۸۵۹,۲۰۰	شرکت پارس گل نوگس
۹,۱۵۹,۴۵۹,۴۶۰	۸,۶۷۷,۱۸۹,۴۶۸	.	۸,۶۷۷,۱۸۹,۴۶۸	پاکان بسپار آریا
۸,۵۲۰,۴۰۳,۲۹۸	۸,۰۸۰,۰۲۸,۶۹۲	۸,۵۲۰,۴۰۳,۲۹۸	۸,۰۸۰,۰۲۸,۶۹۲	شرکت صنایع سیلیکات ایران
۶,۸۷۸,۹۳۴,۷۳۷	۸,۰۲۷,۰۰۴,۱۶۰	۶,۸۷۸,۹۳۴,۷۳۷	۸,۰۲۷,۰۰۴,۱۶۰	شرکت صنایع سیلیس مهر داد
۲۶۹,۶۱۱,۵۰۰	۷,۸۹۹,۶۱۱,۵۰۰	.	۷,۸۹۹,۶۱۱,۵۰۰	شرکت الوان ثابت
۱۸,۶۵۴,۶۲۵,۷۳۱	۷,۰۵۶,۶۸۶,۴۰۲	۱۸,۶۵۴,۶۲۵,۷۳۱	۷,۰۵۶,۶۸۶,۴۰۲	شرکت تولیدی شیمیایی کلران
.	۶,۹۴۰,۷۱۰,۰۰۰	.	۶,۹۴۰,۷۱۰,۰۰۰	شرکت نوکان فرایند
۴۱,۵۸۹,۷۸۶,۶۲۹	۸,۱۶۵,۶۸۶,۴۵۶	۴۱,۵۸۹,۷۸۶,۶۲۹	۸,۱۶۵,۶۸۶,۴۵۶	Touranto Flavours (فرمنیج)
.	۶,۵۳۹,۴۶۵,۶۰۰	.	۶,۵۳۹,۴۶۵,۶۰۰	شرکت سردا ورن نو اندیش
.	۵,۷۶۵,۴۹۹,۶۲۲	.	۵,۷۶۵,۴۹۹,۶۲۲	چاپ اختر شمال
۱۵۱,۰۱۳,۴۱۷,۲۵۴	۶۹,۷۹۹,۹۷۲,۴۷۱	۴۱۹,۸۴۱,۲۱۲,۹۷۳	۴۵۷,۲۰۱,۱۱۸,۶۳۹	سایر
۴۸۸,۷۳۶,۶۰۷,۱۱۴	۵۴۹,۷۷۲,۱۲۴,۸۴۷	۷۴۷,۶۲۹,۰۸۵,۱۵۳	۹۴۷,۱۸۴,۷۵۵,۶۴۴	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶ مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری سایر اشخاص گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۴۵۱,۷۷۴,۶۰۰	۳,۷۲۹,۱۲۴,۸۵۰	۷,۴۵۱,۷۷۴,۶۰۰	۳,۷۲۹,۱۲۴,۸۵۰	شرکت زیبا موج نوین
۰	۳,۱۶۹,۱۳۹,۰۰۰	۰	۳,۱۶۹,۱۳۹,۰۰۰	سایر سهامداران
۷۲۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰	دیزل البرز
۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مجتبی رحیمی
۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۲	۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۲	امیر کرباسی
۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	الهام گلبخش مفرد
۰	۱,۶۵۵,۰۹۷,۶۱۶	۰	۱,۶۵۵,۰۹۷,۶۱۶	شرکت رسانه ابزار (سهامی خاص)
۳,۰۵۷,۵۸۸,۲۰۰	۱,۶۰۴,۴۰۱,۰۱۰	۳,۰۵۷,۵۸۸,۲۰۰	۱,۶۰۴,۴۰۱,۰۱۰	مرکز تهیه و توزیع غذای خاتون
۰	۱,۵۷۴,۳۵۲,۰۰۰	۰	۱,۵۷۴,۳۵۲,۰۰۰	شرکت خدماتی خرداد سپهر تاک
۱,۴۶۹,۴۱۳,۷۲۳	۱,۴۶۹,۴۱۳,۷۲۳	۱,۴۶۹,۴۱۳,۷۲۳	۱,۴۶۹,۴۱۳,۷۲۳	ایرج تقی بیگلر
۲۳۳,۱۹۴,۶۰۰	۱,۴۵۱,۵۲۰,۳۰۰	۲۳۳,۱۹۴,۶۰۰	۱,۴۵۱,۵۲۰,۳۰۰	فروشگاه آهن آلات جمالی
۲۴	۱,۰۵۷,۳۰۰,۰۲۴	۰	۱,۰۵۷,۳۰۰,۰۲۴	شرکت شیمی پخش پیکان
۰	۹۷۰,۸۴۲,۶۷۷	۰	۹۷۰,۸۴۲,۶۷۷	شرکت ودودی مفیدجنرال تریدینگالاسی
۶۸,۱۰۹,۶۳۹,۳۰۰	۳۱,۶۲۹,۳۰۲,۹۳۱	۱۱۸,۳۶۱,۵۱۷,۱۵۴	۳۱,۸۲۴,۳۰۰,۲۴۱	سایر
۸۱,۰۴۴,۳۷۰,۴۴۷	۵۶,۳۱۱,۳۹۴,۱۲۳	۱۳۱,۲۹۶,۲۴۸,۲۷۷	۵۶,۵۰۶,۳۹۱,۴۴۳	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۷-۲۶ مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۹,۹۹۰,۵۳۷,۱۴۲	۱,۶۱۶,۵۰۷,۱۴۹	۶۶۵,۱۱۷,۱۴۴,۱۰۵	۳,۵۸۷,۹۷۵,۲۰۲	شرکت گروه صنعتی گلرنگ
۱,۳۳۳,۱۸۸,۲۴۵	۱,۲۱۳,۶۰۳,۹۶۹	۱,۳۳۳,۱۸۸,۲۴۵	۱,۳۱۲,۶۰۳,۹۷۰	شرکت اریان کیمیا تک
۸۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۷,۸۲۶,۱۸۱	۳,۹۵۳,۲۵۵,۰۰۰	۱,۰۵۷,۸۲۶,۱۸۱	شرکت پرتو شید زمان
۱۳۷,۷۸۶,۳۲۱,۵۲۱	۵۲۲,۹۰۳,۵۲۱	۱۳۷,۷۸۶,۳۲۱,۵۲۱	۵۲۲,۹۰۳,۵۲۱	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش
-	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۳۹,۹۵۵,۰۰۰	مؤسسه فرهنگی ویدئو رسانه گلرنگ رسانه
-	۱۵۷,۰۸۵,۰۰۰	-	۱۵۷,۰۸۵,۰۰۰	فروشگاه دستر
۱۵۷,۰۸۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۸۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۳,۷۰۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۳,۷۰۷	شرکت گلرنگ پخش
۱۵,۳۱۳,۵۵۸,۲۶۷	۹۹	۵۹,۹۳۱,۱۷۴,۸۵۸	۳۹,۴۱۱,۵۶۱,۳۵۰	سایر
۸۱۵,۴۵۵,۸۹۰,۱۷۵	۵,۰۳۴,۴۲۹,۶۲۶	۸۶۸,۲۹۳,۱۶۸,۷۲۹	۴۹,۶۱۰,۵۱۳,۹۳۱	

۱-۸-۲۶ مانده اسناد پرداختنی تجاری شرکت اصلی به قرار ذیل می باشد.

شرکت اصلی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵۳,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی ایراندار
۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکان پلاستکار
۸۱۶,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۲,۹۲۳,۶۲۹,۵۳۴	۲۱۹,۶۳۲,۴۲۹,۹۹۶	۱۸۳,۲۲۷,۷۷۹,۰۴۱	۲۶۹,۲۳۲,۴۰۶,۶۴۱	مانده در ابتدای سال
(۷,۲۴۸,۸۱۳,۱۴۲)	(۹,۸۴۴,۶۲۸,۶۳۲)	(۱۱,۹۲۶,۷۵۲,۹۲۲)	(۱۱,۰۰۳,۵۰۱,۲۲۸)	پراخت شده طی سال
۷۴,۰۵۷,۶۱۳,۶۰۴	۷۰,۵۴۶,۵۲۶,۲۴۲	۹۷,۹۳۱,۳۸۰,۵۳۲	۸۹,۹۱۷,۲۶۱,۳۷۴	ذخیره تامین شده
۲۱۹,۶۳۲,۴۲۹,۹۹۶	۲۸۰,۳۳۴,۳۲۷,۶۰۶	۲۶۹,۲۳۲,۴۰۶,۶۴۱	۳۴۸,۱۴۶,۱۶۶,۷۸۷	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸ - مالیات پرداختنی

۲۸-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴۶,۸۱۶,۲۸۴,۹۷۳	۷۹۴,۵۰۰,۱۶۷,۵۱۰	مانده در ابتدای سال
۶۷۰,۷۰۴,۴۲۸,۸۲۹	۵۵۷,۷۴۹,۸۳۷,۰۰۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۹۳,۹۰۵,۷۷۴,۹۴۵	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۴۱۶,۸۰۹,۵۸۵,۹۷۳)	(۲۰۳,۵۲۷,۸۱۵,۶۱۱)	پرداخت طی سال
۷۹۴,۶۱۶,۹۰۲,۷۷۴	۱,۱۹۳,۵۲۲,۱۸۸,۸۹۹	
(۱۱۶,۷۳۵,۲۶۴)	(۲۵,۵۶۱,۷۳۹,۶۵۸)	پیش پرداخت های مالیاتی
۷۹۴,۵۰۰,۱۶۷,۵۱۰	۱,۱۶۷,۹۶۰,۴۴۹,۲۴۱	

۲۸-۲ - صورت تطبیق نرخ موثر مالیات بر درآمد شرکت اصلی:

شرکت اصلی		
نرخ	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد	ریال	
	۵,۹۶۱,۲۶۳,۵۷۴,۸۶۳	سود قبل از مالیات
۲۵٪	۱,۴۹۰,۳۱۵,۸۹۳,۷۱۶	مالیات
-۶.۶٪	(۳۹۶,۲۰۵,۴۶۳,۰۸۱)	معافیت ۱۳۸ ق.م.م قدیم
-۱.۴٪	(۸۰,۹۶۳,۵۹۴,۳۵۸)	معافیت فروش صادراتی
-۱۰.۹٪	(۶۴۸,۵۴۴,۶۰۴,۹۲۲)	درآمد موضوع ماده ۱۴۳ مکرر
-۰.۱٪	(۳,۵۴۷,۷۲۶,۶۷۰)	درآمد موضوع ماده ۱۴۵
۰.۰٪	(۷۵۵,۷۸۳,۲۸۰)	درآمد موضوع ماده ۵۳
-۰.۹٪	(۵۶,۳۴۶,۷۷۲,۷۹۳)	تسعیر ارز فروش صادراتی معاف
۰.۰٪	۲,۷۹۹,۶۴۹,۵۱۵	هزینه های برگشتی اعمال شده
-۰.۵٪	(۳۰,۶۷۵,۱۵۹,۸۱۳)	بخشودگی ۱۰ درصد نرخ ماده ۱۴۳
۴.۶٪	۲۷۶,۰۷۶,۴۳۸,۳۱۵	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸-۲ - وضعیت مالیاتی شرکت اصلی گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

وضعیت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات	سود خالص	سال دوره مالی
	ریال	ماتر پر داخنتی	ماتر پر داخنتی	پر داخنتی	چرایم متعلقه	قلمی	تشخیصی			
رسیدگی نشده	-	۲۷۶,۰۷۶,۴۲۸,۳۱۵	-	-	-	-	۲۷۶,۰۷۶,۴۲۸,۳۱۵	۱,۳۲۶,۸۷۸,۸۷۵,۳۵۰	۵,۶۸۵,۱۸۷,۱۳۶,۵۴۸	شش ماهه نخست سال ۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۴۵۷,۷۸۵,۴۵۶,۱۸۵	۲۲۰,۴۴۹,۸۱۹,۱۸۵	۱۳۷,۳۳۵,۶۳۷,۰۰۰	-	-	-	۴۵۷,۷۸۵,۴۵۶,۱۸۵	۲,۱۱۹,۳۷۷,۱۱۱,۹۶۹	۷,۳۸۰,۹۹۰,۳۵۱,۷۰۳	۱۳۹۸
در مرحله هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی	۳۰,۰۰۶,۹۹۹,۰۰۰	-	۳۵۱,۷۱۵,۵۶۵,۳۳۹	-	-	-	۳۵۱,۷۱۵,۵۶۵,۳۳۹	۱,۹۵۳,۹۷۵,۳۶۲,۴۳۹	۴,۰۵۳,۱۳۷,۱۲۵,۶۶۸	۱۳۹۷
قلمی و تسویه شده	-	-	۲۲۷,۷۵۷,۸۸۶,۶۴۱	-	-	۲۲۷,۷۵۷,۸۸۶,۶۴۱	۲۲۷,۷۵۷,۸۸۶,۶۴۱	۹۹۳,۲۷۰,۴۷۶,۷۵۰	۱,۶۶۳,۳۴۲,۶۶۲,۱۲۲	۱۳۹۶
قلمی و تسویه شده	-	-	۱۹۱,۶۳۵,۴۹۳,۱۵۶	-	-	۱۹۱,۶۳۵,۴۹۳,۱۵۶	۳۰۹,۱۴۷,۳۲۹,۵۹۳	۱۸۵,۸۸۹,۹۵۹,۸۲۹	۱,۵۷۴,۵۸۱,۳۶۰,۶۶۲	۱۳۹۵
قلمی و تسویه شده	-	-	۱۸۵,۵۳۶,۴۹۴,۲۵۲	-	-	۱۸۵,۵۳۶,۴۹۴,۲۵۲	۱۸۵,۵۳۶,۴۹۴,۲۵۲	۱۵۳,۳۸۸,۸۴۲,۱۰۳	۱,۴۸۱,۵۴۶,۵۲۶,۱۹۱	۱۳۹۴
	۴۸۷,۷۹۲,۱۵۵,۱۸۵	۵۹۶,۵۲۶,۲۵۷,۵۰۰								
	(۱۱۶,۷۳۵,۲۶۴)	(۵۶۱,۷۲۹,۶۵۸)								
	۴۸۷,۶۷۵,۴۱۹,۹۲۱	۵۹۵,۹۶۴,۵۱۷,۸۴۲								

پیش پرداختهای مالیاتی

۲۸-۲-۱ - مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۶ قلمی و پراساس برگه های قلمی مالیات بر درآمد تسویه گردیده است.

۲۸-۲-۲ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی گروه مالیاتی قرار گرفته است. طبق برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره مبلغ ۵۲۲ میلیارد ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حال حاضر در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۲-۳ - ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۳۹۹ بر مبنای سود قبل از مالیات پس از کسر معافیت سود سپرده بانکی، سود سهام، سود حاصل از فروش صادراتی و همچنین معافیت نپسره ۲ ماده ۱۳۸ ق. م. در خصوص تولید و فروش محصولات در مجتمع شماره ۲ و با لحاظ مشوق مالیاتی نپسره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. و بخشودگی ماده ۱۳۳ ق. م. م. محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۲-۴ - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۷ پراساس برگه های قلمی به طور کامل تسویه شده است.

۲۸-۲-۵ - ذخایر شرکت جهت سالهای مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تاکنون توسط مقامات مالیاتی در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده رسیدگی نشده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸-۴ - وضعیت مالیاتی شرکت فرعی ایواندار (سهامی خاص)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	جرائم متعلقه	پرداختی	مالیه پرداختنی	ریال
وضعیت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شش ماهه نخست سال ۱۳۹۹	۹۷۶,۷۲۱,۲۸۸,۱۲۷	۶۰۷,۹۶۲,۸۳۹,۷۷۲	۱۵۱,۹۹۰,۷۰۹,۹۴۳	-	-	-	-	۱۵۱,۹۹۰,۷۰۹,۹۴۳	-
۱۳۹۸	۹۶۲,۵۲۴,۶۷۴,۹۰۷	۶۰۴,۳۳۲,۱۹۹,۶۵۲	۱۳۰,۸۶۶,۴۳۹,۹۳۰	-	-	-	-	۱۳۰,۸۶۶,۴۳۹,۹۳۰	۱۳۰,۸۶۶,۴۳۹,۹۳۰
۱۳۹۷	۳۸۸,۷۱۰,۱۹۰,۵۵۹	۲۵۴,۸۷۶,۴۳۶,۴۹۷	۵۰,۹۷۵,۳۸۷,۳۹۹	۱۰۹,۵۵۹,۷۵۱,۹۸۸	-	-	۵۰,۸۳۳,۳۶۱,۴۳۸	-	-
۱۳۹۶	(۴۸,۵۰۷,۷۷۶,۵۰۴)	(۴۹,۴۹۵,۶۲۵,۶۱۷)	-	(۱,۱۲۷,۲۹۶,۳۶۷)	-	-	-	-	-
۱۳۹۵	۱۵۰,۵۰۰,۲۴۰,۲۴۴	۱۳,۸۸۶,۰۴۶,۳۲۷	۳,۴۹۶,۵۱۱,۵۸۲	۷۰,۳۹,۷۸۷,۹۹۶	۵,۷۸۴,۳۸۸,۰۴۸	۶۸,۶۷۱,۴۴۳	۵,۸۵۳,۰۵۹,۴۹۱	-	-
۱۳۹۴	۲۱,۲۸۷,۸۵۳,۸۵۶	۲۰,۷۵۰,۲۳۸,۶۹۱	۵,۱۸۷,۵۵۷,۱۷۳	۲۴,۹۹۴,۲۷۸,۶۰۹	۶۶۰۲,۳۹۱,۳۷۷	۲۰۸,۸۶۱,۴۷۳	۶,۸۱۱,۳۵۳,۸۰۹	-	-
ذخیره احتیاطی مالیاتی								۲۳۷,۴۶۰,۷۰۹,۹۴۳	۱۳۰,۸۶۶,۴۳۹,۹۳۰
پیش پرداختهای مالیاتی								۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
								(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
								۳۰۹,۴۶۰,۷۰۹,۹۴۳	۱۸۱,۸۶۶,۴۳۹,۹۳۰

۲۸-۴-۱ - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۸-۴-۲ - جهت سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۱۲۷ میلیون ریال از زیان ابرازی شرکت مورد تأیید مقامات مالیاتی قرار گرفته است که شرکت به نتیجه رسیدگی اعتراض و پرونده در حال حاضر در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۴-۳ - با عنایت به اینکه شرکت جهت تولید محصولات جدید (شامل طرح خط تولید کاغذ و فیلم با روکش سیلیکون و طرح خط تولید انواع چسب) اقدام به استقرار ماشین آلات و اخذ پروانه بهره برداری نموده است. مالیات ابرازی عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بر اساس معافیت موضوع ماده ۱۲۲ قانون مالیات های مستقیم و نیز مشوق مالیاتی موضوع تبصره ۷ تبصره ۱۰۵ قانون مذکور تعیین گردیده است. در این خصوص لازم به ذکر است که تولیدات ناشی از طرح های مذکور عمدتاً در زنجیره ارزش محصولات اصلی مصرف شده و سود حاصل از این فعالیت به تناسب سهم بهای تمام شده اقلام تولیدی از بهای تمام شده محصولات اصلی از درآمد مشمول مالیات کسر گردیده است. همچنین طبق برگ تشخیص صادره جهت سال مالی ۱۳۹۷، ۱۰۹,۵۶۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. پرونده در حال حاضر در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۴-۴ - طبق برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره جهت سال مالی ۱۳۹۷، مبلغ ۵۸,۷۳۸ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی اعتراض نموده که طبق رای هیات بدوی اعتراض شرکت در خصوص معافیت موضوع ماده ۱۲۲ ق.م.م در مورد محصولات جدید مورد پذیرش قرار نگرفته است. متعاقباً شرکت نسبت به رأی مذکور به هیات تجدید نظر اعتراض نموده که در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۴-۵ - دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۳۹۸ در خصوص مالیات بر درآمد ناکتون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۸-۴-۶ - طبق الزامات استاندارد حسابداری شماره ۳۵، هرگونه دارایی و بدهی مالیاتی انتقالی ناشی از تفاوت های موقت می بایست در حساب ها شناسایی شود. شرکت فاقد هرگونه تفاوت موقت مالیاتی می باشد. لذا شناسایی دارایی و بدهی های مالیاتی انتقالی موضوعیت نداشته است. ضمناً شرکت از مزایای زیان تأیید شده سال ۱۳۹۶ بطور کامل استفاده نموده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸-۵ - وضعیت مالیاتی شرکت فرعی پاکان پلاستکار (سهامی خاص)

وضعیت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	ریال	مبله پرداختنی	مالیات - ریال	برداشتی	چرایم متعلقه	قطعی	تشخیصی			
شش ماهه نخست سال ۱۳۹۹										
رسیدگی نشده	۹۲,۰۵۲,۵۳۲,۷۱۳	۹۲,۰۵۲,۵۳۲,۷۱۳	۱۰۸,۴۸۲,۶۸۸,۷۴۳	-	-	-	-	۵۴۲,۴۱۳,۴۴۳,۷۱۴	۱,۱۱۶,۷۲۰,۱۱۶,۸۷۵	۱۳۹۸
ارسال به هیأت بدوی	۰	۰	-	۴۳,۸۲۶,۵۸۳,۷۹۶	-	-	۸۶,۶۶۴,۰۷۴,۹۷۳	۴۶۰,۲۶۲,۶۶۳,۵۶۳	۷۳۷,۶۷۵,۷۶۹,۵۰۰	۱۳۹۸
ارسال به هیأت ۲۵۱ مکرر	۹۰۵,۷۷۴,۹۲۵	۰	-	۲۴,۱۲۲,۸۴۲,۳۹۲	-	۲۴,۱۲۲,۸۴۲,۳۹۲	۲۴,۳۶۷,۸۹۷,۳۲۴	۲۱۹,۱۳۲,۹۱۸,۹۷۸	۴۶۵,۶۹۸,۰۲۹,۹۷۳	۱۳۹۷
	۹۲,۹۵۸,۴۰۷,۶۵۸	۲۰۰,۵۳۵,۲۲۱,۴۵۶						۸۰۶,۵۹۶,۹۱۶,۰۰۷	۸۰۸,۹۱۳,۳۳۱,۱۹۵	۱۳۹۲
ذخیره احتیاطی مالیاتی	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰								
پیش پرداختهای مالیاتی	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)								
	۱۲۴,۹۵۸,۴۰۷,۶۵۸	۲۶۲,۵۳۵,۲۲۱,۴۵۶								

۲۸-۵-۱ - مالیات بر درآمد سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ مالیات قطعی تسویه شده است.

۲۸-۵-۲ - در خصوص سال ۱۳۹۲ علیرغم تسویه مالیات بر درآمد طبق برگ قطعی، شرکت به دیوان عدالت اداری اعتراض نموده که در جریان رسیدگی است.

۲۸-۵-۳ - جهت سال مالی ۱۳۹۳ طبق برگهای تشخیص متمم و مطالبه صادره جمعاً ۱,۳۳۹ میلیون ریال مالیات عملکرد و جرایم ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م مورد مطالبه قرار گرفته است. شرکت نسبت به برگهای تشخیص و مطالبه مذکور به هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی اعتراض نموده که در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۵-۴ - ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم نسبت به درآمد حاصل از فعالیت های تولیدی محصولات سید خانگی و سود سپرده های بانکی و همچنین اعمال تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است. طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۸۶,۶۶۴ میلیون ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. پرونده در حال حاضر در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۵-۵ - ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۸ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م نسبت به درآمد حاصل از فعالیت های تولیدی محصولات سید خانگی و سود سپرده های بانکی محاسبه و در حسابها منظور شده است. در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال ۱۳۹۸ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۲۸-۵-۶ - شرکت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ را طبق برگ قطعی تسویه نموده است. در ضمن، شرکت در خصوص اعتبارات پذیرفته نشده سال ۱۳۹۴، به دیوان عدالت اداری شکایت نموده است که پرونده همچنان در دیوان عدالت اداری در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۵-۷ - طبق برگ مطالبه های صادره جهت سال ۱۳۹۷، جمعاً مبلغ ۱,۸۲۱ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مازاد بر مبالغ پرداختی مورد مطالبه قرار گرفته است. شرکت نسبت به برگ مطالبه مذکور اعتراض نموده که در حال حاضر در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی می باشد. ضمناً جمعاً مبلغ ۲۶,۳۲۹ میلیون ریال عمدتاً بابت جریمه پند ۵ ماده ۲۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده مورد مطالبه قرار گرفته است که مشمول ۷۱۰۰ بخشودگی جرایم می شود.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۶۳۴,۷۴۲,۵۵۱	۳۱,۵۷۹,۶۳۷,۸۱۴	شرکت اصلی:
۲۴,۷۰۵,۶۶۹,۴۵۴	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال های قبل از ۱۳۹۸
۳۲,۳۴۰,۴۱۲,۰۰۵	۷,۰۳۱,۵۷۹,۶۳۷,۸۱۴	سال ۱۳۹۸
۵۹,۴۱۹,۰۲۰,۰۰۰	۳۸,۶۱۹,۰۲۰,۰۰۰	گروه:
۹۱,۷۵۹,۴۳۲,۰۰۵	۷,۳۹۵,۹۹۸,۶۵۷,۸۱۴	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۹-۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳.۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳.۰۰۰ ریال است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰ - تسهیلات مالی

اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۶۴,۹۴۷,۲۳۴,۹۷۹	۵,۷۷۴,۷۴۰,۹۹۰,۴۵۳	۷,۲۱۲,۸۷۹,۶۹۱,۵۵۸	۶,۷۵۷,۲۸۲,۸۸۰,۲۶۸
(۵۱۵,۵۹۱,۰۱۶,۰۷۴)	(۵۲۶,۲۲۹,۸۲۸,۴۸۷)	(۶۰۰,۹۱۰,۷۲۲,۰۰۸)	(۶۰۷,۶۷۷,۸۳۱,۵۹۴)
۵,۶۴۸,۵۰۳,۷۱۸,۹۰۵	۵,۲۴۸,۵۱۱,۱۶۱,۹۶۶	۶,۶۱۱,۹۶۸,۹۶۹,۵۵۰	۶,۱۴۹,۶۰۵,۰۴۸,۶۷۴
(۵۰۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۲۲۶,۸۵۹,۰۰۰)	(۶۳۴,۴۳۹,۹۲۸,۰۹۶)	(۷۲۲,۸۴۷,۱۹۸,۰۹۶)
۲۳۹,۸۵۳,۴۸۳,۲۳۴	۱۴۶,۸۸۰,۴۷۰,۶۳۰	۳۹۴,۶۴۱,۵۸۹,۶۸۳	۱۹۲,۱۹۸,۲۱۵,۱۹۳
۵,۳۸۰,۴۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۴,۷۷۸,۱۶۴,۷۷۳,۵۹۶	۶,۲۷۲,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶	۵,۶۱۸,۹۵۶,۰۶۵,۷۷۱

تسهیلات دریافتی ریالی
سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدودی تسهیلات دریافتنی
سود، کارمزد و جرایم معوق

۳۰-۱ - اصل تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد

اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۱۹۷,۸۶۳,۵۳۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۷۰,۴۲۹,۸۰۸
۵,۳۸۰,۴۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۴,۷۷۸,۱۶۴,۷۷۳,۵۹۶	۶,۰۷۴,۳۰۷,۱۱۱,۱۳۶	۵,۴۰۳,۸۵۶,۳۵,۹۶۳
۵,۳۸۰,۴۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۴,۷۷۸,۱۶۴,۷۷۳,۵۹۶	۶,۲۷۲,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶	۵,۶۱۸,۹۵۶,۰۶۵,۷۷۱

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۰ تا ۲۰ درصد

۳۰-۲ - به تفکیک 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 ضمناً شرکت های فرعی بابت تسهیلات، چک های تضمین، دارایی های ثابت و سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس ارائه نموده است.

۳۰-۳ - تغییرات حاصل از جریانهایی نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۶,۳۵۴,۲۵۸,۱۲۷	۵,۳۸۰,۴۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۳,۲۴۱,۷۲۲,۱۰۴,۱۴۱	۶,۲۷۲,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶
۱۰,۹۲۹,۷۶۷,۹۴۵,۰۱۲	۵,۶۳۳,۷۲۱,۶۱۳,۶۷۲	۱۲,۶۷۹,۵۶۵,۹۳۶,۳۴۷	۶,۷۰۶,۸۶۸,۴۸۳,۶۸۷
(۸,۴۲۷,۳۹۴,۰۶۴,۱۱۱)	(۶,۰۳۲,۹۱۸,۵۹۴,۰۵۱)	(۹,۶۸۹,۳۲۲,۹۳۹,۳۲۵)	(۷,۱۴۰,۴۳۰,۷۲۴,۶۹۲)
۷۹۵,۷۸۰,۹۲۳,۱۱۷	۴۴۲,۶۲۸,۷۹۸,۵۹۸	۹۱۷,۸۴۰,۲۷۲,۰۷۲	۵۲۲,۱۵۷,۲۷۵,۵۰۹
(۶۵۵,۱۵۱,۸۶۰,۰۱۶)	(۵۳۶,۴۰۷,۳۸۷,۷۵۲)	(۷۴۸,۷۲۳,۷۴۲,۰۹۹)	(۶۳۲,۴۸۲,۷۴۰,۸۶۹)
(۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۲۲۶,۸۵۹,۰۰۰)	(۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۲۲۶,۸۵۹,۰۰۰)
۵,۳۸۰,۴۵۷,۲۰۲,۱۲۹	۴,۷۷۸,۱۶۴,۷۷۳,۵۹۶	۶,۲۷۲,۱۷۰,۶۳۱,۱۳۶	۵,۶۱۸,۹۵۶,۰۶۵,۷۷۱

مانده ابتدای سال

دریافت های نقدی بابت دریافت تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت تسهیلات

هزینه سود و جرائم دیرکرد و سایر هزینه های مرتبط

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم دیرکرد و سایر

هزینه های مرتبط

کاهش (افزافات) سپرده تضمین

مانده انتهای دوره سال



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱ - پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان صادراتی بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶۸,۵۰۷,۳۸۳,۴۲۷	۰	۶۸,۵۰۷,۳۸۳,۴۲۷	کشور ترکمنستان چاران ال تی دی
۰	۲۹,۸۶۱,۴۹۷,۶۲۲	۰	۲۹,۸۶۱,۴۹۷,۶۲۲	کشور ترکمنستان رزمات اینتالمازوف
۰	۱۷,۲۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۷,۲۵۳,۷۵۰,۰۰۰	کشور پاکستان (شرکت واورین لیمیتد)
۰	۱۶,۰۵۰,۰۷۴,۶۹۶	۰	۱۶,۰۵۰,۰۷۴,۶۹۶	کشور ازبکستان شرکت سان ایمریا
۰	۲,۷۳۶,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۳۷۱,۷۴۰	۲,۷۳۶,۷۲۰,۰۰۰	کشور لبنان- شرکت احسان- ابراهیم بحر العلوم
۲,۷۱۴,۳۷۱,۷۴۰	۲,۷۱۴,۳۷۱,۷۴۰	۰	۲,۷۱۴,۳۷۱,۷۴۰	کشور ترکمنستان- KARIMBERDI ISHANBERDIYEV
۰	۷۰۵,۷۹۴,۸۰۱	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۷۹۴,۸۰۱	کشور آذربایجان شرکت روشن اسماعیل اف
۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	کشور هندوستان- AVE INDIA
۴۵۷,۰۸۱,۳۴۰	۴۵۷,۰۸۱,۳۴۰	۴۵۷,۰۸۱,۳۴۰	۴۵۷,۰۸۱,۳۴۰	کشور عمان شرکت ناول
۴۴۱,۶۹۲,۶۲۰	۴۴۱,۶۹۲,۶۲۰	۴۴۱,۶۹۲,۶۲۰	۴۴۱,۶۹۲,۶۲۰	کشور سومالی- Al Furaat General Trading Co.
۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	کشور هندوستان- امیران کیش
۲۵۱,۳۳۰,۲۲۰	۲۵۱,۳۳۰,۲۲۰	۲۵۱,۳۳۰,۲۲۰	۲۵۱,۳۳۰,۲۲۰	کشور عراق داریوش محمدی
۲۴۹,۴۳۱,۹۶۰	۲۴۹,۴۳۱,۹۶۰	۲۴۹,۴۳۱,۹۶۰	۲۴۹,۴۳۱,۹۶۰	کشور کردستان عراق کامیل
۰	۱۸۹,۵۵۴,۰۱۱	۱۴۷,۹۱۲,۳۰۰	۱۸۹,۵۵۴,۰۱۱	کشور قزاقستان شرکت سامگانو
۱۴۷,۹۱۲,۳۰۰	۱۴۷,۹۱۲,۳۰۰	۱۳۶,۹۳۳,۹۸۰	۱۴۷,۹۱۲,۳۰۰	گرجستان - Libo Group L.L.C
۱۳۶,۹۳۳,۹۸۰	۱۳۶,۹۳۳,۹۸۰	۰	۱۳۶,۹۳۳,۹۸۰	کشور عراق شرکت عنایت عباسیه
۱۲۴,۸۵۹,۰۲۰	۱۲۴,۸۵۹,۰۲۰	۱۲۴,۸۵۹,۰۲۰	۱۲۴,۸۵۹,۰۲۰	کشور آذربایجان - جهان هلدینگ - Cahan AVM
۱۱۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۴۰,۰۰۰	آذربایجان پرستیز کیمیا
۹۸,۱۲۶,۹۳۰	۹۸,۱۲۶,۹۳۰	۹۸,۱۲۶,۹۳۰	۹۸,۱۲۶,۹۳۰	کشور قطر احمد هلالی
۹۴,۶۸۹,۵۰۰	۹۴,۶۸۹,۵۰۰	۹۴,۶۸۹,۵۰۰	۹۴,۶۸۹,۵۰۰	کشور کویت شرکت وردالربیع
۸۷,۸۳۸,۴۸۰	۸۷,۸۳۸,۴۸۰	۸۷,۸۳۸,۴۸۰	۸۷,۸۳۸,۴۸۰	کشور قزاقستان- TRANSIT AKTAU
۸۱,۳۹۷,۲۱۰	۸۱,۳۹۷,۲۱۰	۸۱,۳۹۷,۲۱۰	۸۱,۳۹۷,۲۱۰	کشور ترکمنستان شرکت اک یاز
۰	۶,۱۰۶,۵۲۰	۰	۶,۱۰۶,۵۲۰	کشور ترکیه - شرکت مغابیز متروکیمیا
۰	۰	۰	۴,۹۰۴,۱۹۷,۲۰۳	سایر
۵,۸۹۲,۹۰۵,۳۰۰	۱۴۱,۲۰۲,۷۸۶,۳۷۷	۵,۸۹۲,۹۰۵,۳۰۰	۱۴۶,۱۰۷,۹۸۳,۵۸۰	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲ - نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	هماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	هماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	هماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	هماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود خالص	۹,۵۰۹,۹۵۸,۹۴۶,۵۰۹	۳,۷۲۵,۰۱۴,۹۲۲,۳۲۲	۷,۸۲۳,۳۳۸,۸۵۳,۸۸۱	۵,۶۸۵,۱۸۷,۱۳۶,۵۴۸	۲,۲۱۵,۹۲۵,۴۵۵,۸۴۴	۷,۳۸۰,۹۹۰,۲۵۱,۷۰۳
تعدیلات						
هزینه مالیات بر درآمد	۶۰۲,۵۴۹,۸۳۷,۰۰۰	۳۴۱,۱۲۷,۵۱۰,۹۳۶	۷۶۴,۶۱۰,۲۰۳,۷۷۴	۲۷۶,۰۷۶,۴۲۸,۳۱۵	۲۲۵,۰۷۹,۶۰۴,۰۸۳	۲۵۷,۷۸۵,۴۵۶,۱۸۵
هزینه های مالی	۵۳۴,۹۷۷,۸۶۱,۷۸۹	۴۱۱,۵۹۵,۷۸۵,۰۶۸	۹۱۷,۸۴۰,۳۷۲,۰۷۲	۴۵۱,۹۴۷,۵۲۲,۹۳۴	۳۵۷,۲۷۲,۹۱۴,۲۵۰	۷۹۵,۷۸۰,۹۲۳,۱۱۷
سود سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۰	(۷۷۲,۶۰۴,۲۱۶,۵۰۲)	۰	۰	۰	۰
سود از زیان (نقدی از فروش دارایی های ثابت منتهود)	۰	۲۴۴,۵۳۰,۲۲۲	۳۳۰,۷۷۸,۸۶۱	۰	۱۷۱,۳۶۸,۹۲۵	۲۵۵,۰۲۵,۲۵۴
برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۵۹,۴۰۵,۱۸۷,۹۴۷	۰	۰	۴۹,۴۸۸,۲۸۸,۲۲۹	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۷۸,۹۱۳,۷۶۰,۱۴۶	۵۶,۶۷۸,۵۴۹,۸۷۰	۸۶,۰۰۴,۶۲۷,۶۰۱	۶۰,۷۰۱,۸۹۷,۶۱۰	۲۶,۳۳۸,۳۷۶,۰۵۷	۶۶,۷۰۸,۸۰۰,۴۶۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۷۹,۶۹۳,۰۸۳,۹۴۹	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۳,۱۲۷,۳۶۳,۶۴۸	۲۴,۶۹۴,۸۵۳,۶۱۶	۰	۵۵,۴۰۰,۱۶۹,۱۲۴
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲,۸۱۵,۹۴۴,۲۱۴	۰	۰	۱۱,۷۴۴,۴۵۲,۱۷۳	۰	۰
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲۹,۶۸۵,۰۰۳,۱۴۸)	۰	۰	(۲۹,۶۸۵,۰۰۳,۱۴۸)	۰	۰
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲,۵۵۴,۱۳۸,۰۰۸,۷۱۲)	۰	۰	(۲,۵۵۴,۱۳۸,۰۰۸,۷۱۲)	۰	۰
سود سهام و سود سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	(۱۰۹,۵۹۹,۸۶۱,۸۷۸)	(۳,۶۷۸,۹۵۸,۸۹۹)	(۱,۸۹۱,۹۸۲,۷۹۴,۳۲۲)	(۲۲,۰۹۹,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۵,۳۲۶,۳۹۹)	(۲,۶۹۲,۵۴۴,۳۷۲,۲۰۱)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱۴,۵۵۷,۴۴۸,۶۶۶)	(۱,۲۹۸,۰۴۴,۳۸۳)	(۹,۸۱۰,۵۴۷,۸۸۹)	(۱۴,۱۹۰,۹۰۶,۶۷۹)	(۴,۱۷۳,۸۷۰,۸۶۵)	(۹,۳۵۲,۸۰۳,۱۲۲)
جمع تعدیلات	(۱,۳۹۹,۰۲۹,۸۳۵,۳۰۶)	۵۶,۴۷۰,۳۱۴,۰۷۶	(۹,۸۸۰,۰۹۶,۱۷۵)	(۱,۷۸۶,۹۴۸,۶۰۳,۸۹۱)	۶۵۰,۶۱۲,۴۵۴,۳۰۰	(۱,۳۲۵,۹۴۶,۸۰۲,۰۰۱)
تغییرات در سرمایه در گردش:						
کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی	(۶,۷۰۱,۴۰۴,۵۲۴,۶۹۱)	(۷۱۶,۳۲۰,۸۶۵,۱۵۵)	(۴,۷۰۲,۰۷۳,۶۷۲,۹۹۶)	(۳,۶۷۳,۷۸۱,۳۶۱,۳۴۹)	(۴۳۰,۰۶۶,۲۱۰,۳۱۴)	(۶,۳۷۱,۶۹۷,۸۹۶,۴۸۷)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۷۰۵,۹۵۰,۵۱۷,۸۶۷)	(۱,۸۶۲,۷۹۲,۴۲۰,۷۵۲)	(۲,۳۳۱,۰۳۹,۴۶۸,۳۶۰)	(۶۲۰,۹۲۱,۹۰۹,۶۶۹)	(۱,۴۵۳,۸۵۹,۱۸۰,۱۳۵)	(۱,۹۷۵,۳۲۲,۷۰۶,۲۱۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۳,۴۱۴,۲۰۰,۰۰۱,۳۵۰)	(۱,۳۲۴,۵۰۳,۱۹۲,۷۱۷)	(۶۳,۸۴۹,۶۰۲,۶۸۷)	(۲,۸۷۳,۲۱۶,۰۷۹,۷۲۸)	(۱,۱۸۶,۷۲۱,۷۵۴,۱۱۹)	(۳,۵۵۰,۱۵۲,۳۲۵)
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی	۱۰,۴۷۵,۶۱۰,۰۰۰,۴۲۳	۴۶۲,۵۲۳,۱۲۱,۵۶۳	۷۶۶,۹۵۶,۸۵۵,۷۱۵	۳,۰۹۵,۳۹۶,۲۹۸,۹۱۰	۵۸۸,۹۴۰,۸۸۹,۷۱۱	۱,۴۰۶,۱۳۲,۲۳۷,۶۴۳
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۱۴۰,۳۱۵,۰۷۸,۳۸۰	۰	۰	۱۳۵,۳۱۰,۸۸۱,۰۷۷	۰	۰
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۷,۶۳۳,۷۸۶,۹۵۵,۲۰۵)	(۳,۳۴۱,۲۰۳,۳۵۷,۰۶۳)	(۶,۳۳۰,۰۰۵,۴۸۸,۴۲۸)	(۳,۷۵۷,۲۲۲,۱۷۰,۷۷۹)	(۲,۴۸۱,۶۸۶,۴۵۴,۸۵۸)	(۴,۸۷۶,۴۰۰,۹۰۸,۲۸۱)
	۴۷۷,۱۴۲,۱۵۵,۹۹۸	۳۵۰,۲۸۱,۸۸۹,۳۳۶	۱,۳۸۳,۴۵۳,۲۶۹,۲۷۸	۱۴۳,۰۰۶,۳۶۱,۸۷۸	۳۸۴,۸۵۱,۵۵۵,۲۷۶	۱,۱۷۸,۶۴۴,۴۵۳,۳۲۱

۳۳ - مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	هماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	هماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	هماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	هماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تسویه سود سهام در مقابل مطالبات	۰	۲,۶۳۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۲,۶۷۰,۹۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۰	۲,۶۳۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۲,۶۳۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۱,۸۲۷,۹۴۲,۱۹۴,۲۲۲	۰	۰	۱,۸۲۷,۹۴۲,۱۹۴,۲۲۲	۰	۰
	۱,۸۲۷,۹۴۲,۱۹۴,۲۲۲	۲,۶۳۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۲,۶۷۰,۹۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۱,۸۲۷,۹۴۲,۱۹۴,۲۲۲	۲,۶۳۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۲,۶۳۷,۸۱۴,۸۰۳,۰۰۰



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 تعادل 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.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱۸,۵۴۶,۲۵۰	۱۰,۲۵۵,۰۷۵
موجودی نقد	(۲,۵۲۸,۷۹۱)	(۹۵۴,۸۹۱)
خالص بدهی	۱۶,۰۱۷,۴۵۹	۹,۳۰۰,۱۸۳
حقوق مالکانه	۱۵,۴۳۱,۹۱۴	۱۱,۲۴۶,۹۵۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۰۴٪	۸۳٪

۳۴-۲- 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 کند، 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.

۳۴-۳- 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 تأمین 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.

۳۴-۳-۱- ریسک نرخ بهره

گروه به منظور تأمین 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).

۳۴-۳-۲- 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 ترخهای مصوب سازمان حمایت از مصرف کننده پوشش داده می شود.

۳۴-۳-۳- 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.

۳۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفا 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 سالهای اخیر هیچ موردی از عدم توانایی شرکت های فروش طرف قرارداد مشاهده نگردید است.

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۵ - وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی و ارزی و تعهدات در پایان سال مالی به شرح ذیل است.

گروه

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه پاکستان	روپیه هند	پوند	یوان	فرانک	درهم امارات	لیو لبنان	لیو ترکیه	ایره سوئد	دینار عراق	ریال قطر	لاری	افغانی	شات آذربایجان	ترکمنستان	سامانی
۴۱	۵۴۷,۴۱۱	۳۰۸,۶۹۶	-	۳۱,۰۱۱	۲۲	۷۹۱	۱۰۰	۱,۱۹۵	۲۶,۰۰۰	۱,۰۵۷	-	۲۷۷,۲۵۰	۲۳	۶۶	۲۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
۱۷	۱,۳۲۹,۰۴۹	۶۰۷,۷۹۱	-	-	-	۶۸۰,۵۸۸	-	۲۷,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱,۳۹۸,۱۸۲	۱,۰۵۶,۹۵۴	-	۳۱,۰۱۱	۲۲	۵۹۰,۷۴۷	۱۰۰	۲,۱۳۱,۵۷۲	۲۶,۰۰۰	۱,۰۵۷	-	۲۷۷,۲۵۰	۲۳	۶۶	۲۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
	-	(۶۶۰,۹۲۸)	-	-	-	(۷۳۹,۴۴۷)	-	(۱۴,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(۶۶۰,۹۲۸)	-	-	-	(۷۳۹,۴۴۷)	-	(۱۴,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱,۳۹۸,۱۸۲	۳۹۶,۰۰۶	-	۳۱,۰۱۱	۲۲	(۱۲۸,۷۰۰)	۱۰۰	۲,۱۱۶,۵۸۹	۲۶,۰۰۰	۱,۰۵۷	-	۲۷۷,۲۵۰	۲۳	۶۶	۲۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
	۱,۰۹۳,۵۰۸	۱۹۲,۹۲۷	-	۳۱,۰۱۱	۲۲	۷۹۱	۱۰۰	۱,۱۹۵	۲۶,۰۰۰	۱,۰۵۷	-	۲۷۷,۲۵۰	۲۳	۶۶	۲۰	۱۵	-	-

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال ۱۳۹۸

شرکت اصلی

۲۱	۵۲۴,۸۰۸	۳۰۸,۳۷۲	۴,۸۲۰	۱۱	۲۲	۷۰۲	۱۰۰	۴۲۵	۲۶,۰۰۰	۸۲۶	-	۲۷۷,۲۵۰	۲۳	-	۲۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
۱۷	۱,۳۲۹,۰۴۹	۶۰۷,۷۹۱	-	-	-	۶۸۰,۵۸۸	-	۲۷,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱,۳۵۱,۰۷۳	۱,۰۵۶,۶۳۰	۴,۸۲۰	۱۱	۲۲	۵۹۰,۶۵۸	۱۰۰	۲,۱۳۰,۸۰۲	۲۶,۰۰۰	۸۲۶	-	۲۷۷,۲۵۰	۲۳	-	۲۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
	-	(۶۴۵,۲۴۸)	-	-	-	(۱۶,۰۲۰)	-	(۱۴,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(۶۴۵,۲۴۸)	-	-	-	(۱۶,۰۲۰)	-	(۱۴,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱,۳۵۱,۰۷۳	۴۱۱,۳۸۲	۴,۸۲۰	۱۱	۲۲	۵۷۴,۶۳۸	۱۰۰	۲,۱۱۵,۸۱۹	۲۶,۰۰۰	۸۲۶	-	۲۷۷,۲۵۰	۲۳	-	۲۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
	۱,۰۲۱,۵۰۴	۲۲۸,۳۲۷	-	۱۱	۲۲	۷۰۲	۱۰۰	۴۲۵	۲۶,۰۰۰	۸۲۶	-	۲۷۷,۲۵۰	۲۳	-	۲۰	۱۵	۵۰۲	-

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال ۱۳۹۸

۳۵-۱ - با عنایت به الزامات قانونی مبنی بر رفع تعهدات ارزی ناشی از صادرات، وضعیت رفع تعهد ارزی صادراتی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است.

گروه		شرکت اصلی	
ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸	ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
دلار	دلار	دلار	دلار
۵,۰۰۲,۸۳۶	۶,۸۸۰,۱۱۶	۴,۴۴۲,۲۳۳	۶,۰۰۲,۰۱۷
(۲,۷۴۴,۲۱۹)	(۲,۷۸۴,۱۲۱)	(۲,۵۰۲,۷۶۱)	(۲,۷۸۴,۱۲۱)
(۳۸۳,۳۱۲)	(۲,۴۱۹,۹۳۲)	(۳۸۳,۳۱۲)	(۲,۰۹۶,۱۶۹)
۱,۸۷۵,۳۰۵	۱,۶۷۶,۰۷۳	۱,۵۵۶,۱۶۰	۱,۱۲۱,۷۲۷

کل فروش طبق اظهارنامه صادراتی

نحوه رفع تعهد ارزی:

واردات در مقابل صادرات

فروش ارز در صرافی های مجاز (سامانه نیما)

مانده تعهدات ارزی مربوط به فروش ارز در سامانه نیما

قابل ذکر است گروه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده رفع تعهدات ارزی فروشهای صادراتی دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ۱۳۹۹ مطابق بخشنامه بانک مرکزی ایفا نموده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته و مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت های وابسته	شرکت گل پخش اول	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۰۱۴,۸۸۰,۳۴۴	۹,۰۱۰,۶۳۵,۰۱۳,۶۳۷
	شرکت گلرنگ پخش	همگروه	۴,۶۲۳,۲۷۸,۲۳۳	۳۴۴,۳۵۵,۹۵۱,۹۴۳
	شرکت صنایع غذایی ماستر فود	همگروه	-	۵۶۵,۹۷۶,۵۰۰
	فروشگاه زنجیره ای قامیلی مدرن	همگروه	۶۰۹,۴۵۰,۰۰۰	۹۷,۸۶۹,۶۸۴,۳۱۲
	سلامت پخش هستی	همگروه	-	۸۸,۸۸۵,۳۸۳,۶۶۱
	شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	عضو هیات مدیره مشترک	۷,۸۷۸,۴۴۵,۲۶۶	۱,۶۸۰,۴۲۲,۶۵۱,۰۵۷
	شرکت گروه صنعتی آنتیسان	همگروه	-	۶۲۲,۰۳۸,۰۱۸,۶۶۷
	شرکت پدیده شیمی قرن	همگروه	-	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش (کالا)	همگروه	۹۳۸,۲۲۶,۲۹۵	۱۴,۳۶۸,۴۰۵,۹۱۴
	شرکت پدیده شیمی غرب	همگروه	۸۴۶۰۸,۹۸۴,۵۷۸	۱,۰۵۰,۵۴۵,۳۸۲
	گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه	عضو هیات مدیره مشترک	-	۴۲۷,۹۸۳,۷۹۴
	شرکت خدمات تحقیقاتی آرین گستر	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۲۷۱,۰۸۱,۲۴۴	۵,۰۳۰,۹۲۰,۸۹۸
	شرکت گلرنگ رسانه	عضو هیات مدیره مشترک	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	توسعه افق نفت و گاز خاورمیانه	همگروه	-	۱۴۸,۸۳۲,۳۳۴
	دارانا مهر	همگروه	۳۳۰,۲۷۵,۴۰۰	۲۰,۵۷۱,۷۰۴,۰۹۷
	شرکت مارینا پخش هستی	عضو هیات مدیره مشترک	-	۲۵۷,۴۹۰,۶۰۱,۷۰۶
	شرکت هستی آرین تامین	همگروه	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه	همگروه	-	۱۲۸,۰۰۶,۵۱۲
	مهندسين مشاور معدن	همگروه	-	۸۴,۸۴۰,۳۴۴
	ویرا سیستم	همگروه	-	۲۳۰,۷۷۰,۵۶۵
	شرکت توسعه صنعتی سولفور کوپ پارس (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱۱۱,۷۴۹,۰۰۰
	شرکت توسعه فراورده نفتی افق خاورمیانه	همگروه	-	۱۳۶,۱۶۰,۱۱۵,۳۸۹
	شرکت دنیا اینتر نشنال گروپ	همگروه	-	۱۸۸,۱۳۹,۰۳۴,۹۴۴
	شرکت ماریناسان	عضو هیات مدیره مشترک	۴۳۶,۷۰۱,۳۸۹	۵۹,۳۶۵,۳۲۳,۶۴۸
	شرکت خدمات بیمه ای سایه بان امن آرین	همگروه	۷,۶۴۸,۹۲۷,۷۵۵	-
	شرکت توسعه کشت و صنعت کوروش	همگروه	-	۶,۹۴۵,۲۵۴,۲۰۶
	شرکت کشت و صنعت برنج کوروش	همگروه	-	۹,۷۳۹,۵۸۹,۹۸۴
	شرکت تولیدی شیمیایی آرا فرایند	همگروه	-	-
	شرکت سپهر پلاستیک پدیده	همگروه	۱۲۸,۱۹۶,۸۲۰	۷۴,۳۳۶,۶۴۶,۷۵۱
	شرکت گلبرگ غذایی کوروش	همگروه	-	۱,۳۶۵,۲۶۱,۷۰۸
	شرکت فراورده های غذایی پروشات کوروش	-	-	۹,۹۴۲,۴۵۰
	شرکت آریان کیمیا تک	همگروه	۷,۵۸۸,۱۸۰,۳۴۴	۸۰,۱۵۴,۸۰,۳۶۰
	شرکت پدیده شیمی جم	-	۶۷۰,۷۰۷,۰۳۹,۰۰۰	۶۵,۶۰۵,۴۴۴,۶۰۸
	شرکت آوین شیمی پلاست	-	-	۱,۳۷۶,۹۵۰,۰۰۰
	شرکت گروه صنایع غذایی پاکبان	-	-	۷۶,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت کیلوس	-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
	توسعه تجارت و فن آوری تارا	-	۴۵۷,۲۶۵,۱۵۲	۳۷,۰۸۰,۰۰۰
	الماس هشت بهشت	-	۱۷۸,۷۸۱,۸۰۰	-
	پرتو شید	-	۱۸۸۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۸۵۰,۶۶۵
	مرکز تهیه و توزیع غذای خاتون	-	۲,۷۶۳,۳۹۰,۷۰۰	-
	شرکت سورا	-	-	۷۱۹,۱۰۲,۸۵۳,۳۶۵
	شرکت پاکان بسپار آرین -	-	-	۶۳,۲۵۲,۳۸۸,۶۴۵

۳۶-۱-۱ - ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد



10

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶-۲ - معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته و مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد (هزینه)	تضمین	تضمین دریافتی
واحد تجاری فرعی	شرکت ایرانداد	شرکت فرعی	●●	۶۰۶,۸۳۱,۳۹۲,۶۸۹	۱,۳۸۷,۳۴۷,۳۲۵	۱,۱۴۹,۱۲۰,۰۰۰	تضمین اعتباری	۲۷۶,۷۳۹,۷۴۴,۲۸۷
	شرکت پاکان پلاستکار	شرکت فرعی	●●	۱,۷۹۵,۰۶۷,۴۴۲,۹۶۷	۷۲,۱۹۶,۷۷۹,۹۵۹	۱,۸۷۴,۰۱۳,۱۲۰	تضمین اعتباری	۲۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت وابسته	شرکت پدیده شیمی جید	وابسته	●●	۶۷۰,۷۰۷,۰۳۹,۰۰۰	۶۵,۶۰۵,۴۴۴,۶۰۸	-	تضمین اعتباری	۸۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش	وابسته	●●	-	-	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت آریان کیمیا تک	وابسته	●●	۶,۳۰۱,۶۸۰,۲۴۴	۸,۰۱۵,۴۸۰,۳۶۰	-	تضمین اعتباری	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت وابسته	شرکت گل پخش اول	عضو هیات مدیره مشترک	●●	۱,۰۱۴,۸۸۰,۲۴۴	۸,۸۰۷,۵۴۱,۱۵۷,۹۵۳	-	تضمین اعتباری	۱,۹۲۰,۷۰۶,۸۲۴,۳۴۹
	شرکت گلرنگ پخش	همگروه	-	۶۵۰,۵۴۲,۲۳۳	-	-	تضمین اعتباری	۹۴,۳۵۵,۸۶۱,۹۱۸
	فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن	همگروه	-	-	۸۱,۶۵۷,۱۷۷,۰۷۲	-	تضمین اعتباری	-
	سلامت پخش هستی	همگروه	-	-	۸۸,۸۸۵,۳۸۳,۶۶۱	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	عضو هیات مدیره مشترک	●●	۳,۶۵۷,۲۵۰,۴۵۶	۱,۵۶۴,۴۲۵,۶۱۰,۱۳۰	-	تضمین اعتباری	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت گروه صنعتی گلرنگ	عضو هیات مدیره مشترک	●●	-	-	-	تضمین اعتباری	۳,۲۲۵,۳۱۱,۳۷۴,۸۳۵
	شرکت گروه صنعتی آنتلسان	همگروه	-	-	۶۰۲,۴۰۷,۰۵۶,۳۰۷	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش (کالا)	همگروه	-	-	۱۳,۰۲۸,۳۳۹,۷۰۴	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت پدیده شیمی غرب	همگروه	-	۸۴,۶۰۸,۹۸۴,۵۷۸	۲۶۳,۰۴۵,۳۵۰	-	تضمین اعتباری	-
	گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه	عضو هیات مدیره مشترک	●●	-	۴۱۷,۵۸۶,۸۵۰	-	تضمین اعتباری	۹۷۱,۰۴۴,۱۵۰,۰۰۱
	شرکت خدمات تحقیقاتی آریا گستر	عضو هیات مدیره مشترک	●●	۲,۷۷۱,۰۸۱,۲۴۴	۸,۳۹۲,۴۲۵,۶۹۸	-	تضمین اعتباری	۲۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت گلرنگ رسانه	عضو هیات مدیره مشترک	-	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تضمین اعتباری	-
	توسعه افق نفت و گاز خاورمیانه	همگروه	-	-	۱۴۸,۸۳۲,۲۲۴	-	تضمین اعتباری	-
	دارا مهر	همگروه	-	۳۳۰,۲۷۵,۴۰۰	۱۲۶,۳۱۰,۴۷۳	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت مارینا پخش هستی	عضو هیات مدیره مشترک	●●	-	۲۵۷,۴۴۷,۶۰۱,۷۰۶	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت هستی آریا تامین	همگروه	-	-	-	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه	همگروه	-	-	۱۷۷,۲۶۳,۳۹۷	-	تضمین اعتباری	-
	مهندسین مشاور معدن	همگروه	-	-	۸۴,۸۴۰,۳۴۴	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی نوپسکان	همگروه	-	-	-	-	تضمین اعتباری	-
	ویرا سیستم	همگروه	-	-	۲۳۰,۷۷۰,۵۶۵	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت توسعه صنعتی سولفور کوپ پارس	عضو هیات مدیره مشترک	●●	-	۱۱۱,۷۴۹,۰۰۰	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت توسعه فراورده نفتی افق خاورمیانه	همگروه	-	-	۱۶۳,۹۷۲,۰۲۵	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت دنیا اینتر نیشنال گروپ	همگروه	-	-	۱۷۸,۶۰۹,۶۶۸,۴۴۴	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت ماریناسان	عضو هیات مدیره مشترک	●●	۴۴۶,۷۰۱,۳۸۹	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تضمین اعتباری	۸۸,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت منابع غذایی ماستر فود	همگروه	-	-	۸۴,۹۶۰,۰۰۰	-	تضمین اعتباری	۷۰,۸۹۸,۴۲۹,۳۳۲
	توسعه تجارت و فن آوری تارا	همگروه	-	-	۳۷,۰۸۰,۰۰۰	-	تضمین اعتباری	-
	پروتو شید	همگروه	-	۱۸,۸۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۸۵۰,۶۶۵	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت خدمات بیمه ای سایه بان امن آریا	همگروه	-	۷,۳۶۰,۶۸۸,۱۰۰	-	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت سورا	همگروه	-	-	۶۰۵,۰۲۴,۹۱۱,۲۷۴	-	تضمین اعتباری	-
	شرکت گلرنگ سیستم	همگروه	-	-	-	-	تضمین اعتباری	-

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۹/۰۱

۳۶-۲-۱ ارزش متعاقبه معامله تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴-۴: مانده حسابهای تهایی اختصاص یافته شرکت اصلی به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	استاد و ذریعتهای تجاری	حسابهای ذریعتهای تجاری	سود سهام ذریعتهای تجاری	پیش پرداختها	استاد پرداختنی تجاری	سایر حسابهای پرداختنی	حسابهای پرداختنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	استاد پرداختنی غیر تجاری	خالص	
												طلب	بدهی
واحد تجاری فرعی	شرکت ایرانداد	شرکت فرعی	-	۳۰,۱۸۹,۳۳۲,۸۹۲	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۱۱,۲۲۹,۱۰۷	۸۰۷,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۲۲,۸۹۵,۸۰۶	-	-	-	۱۵۰,۵۰۷,۰۶۴,۱۹۵	-
	شرکت پالان پلاستکار	شرکت فرعی	-	۲۶۸,۹۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۲۸,۸۹۲,۳۵۸	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۹,۸۵۵,۸۵۹	۶۷۲,۷۷۹,۱۸۷,۳۱۹	-	-	-	-
شرکت وابسته	شرکت پدیده شیمی جم	وابسته	-	۱۶۱,۵۷۷,۳۱۱,۲۵۵	۲۰۲,۹۹۵,۹۶۱,۹۹۷	-	-	۱۶۵,۳۲۰,۱۴۲,۲۰۰	۶۰,۱۲۸,۷۶۲,۶۸۰	۵۲۹,۵۸۰,۵۳۸,۶۲۷	-	-	-
	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش	وابسته	-	-	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت وابسته	شرکت آریان کیمیا تک	وابسته	-	۱,۲۲۴,۵۷۸,۶۳۱	۲۶۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۲۷,۱۸۲,۵۴۰	۶۰	-	-	۲۶۰,۶۲۲,۳۴۶,۰۳۱	-
	شرکت گل پخش اول	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۵۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۹,۲۵۷,۲۰۰,۱۳۱	-	-	-	۲,۶۱۲,۸۲۶,۸۲۷	۲۲۶,۲۹۲,۶۲۲	-	-	۵,۳۶۱,۶۱۷,۹۷۱,۷۱۲	-
شرکت وابسته	شرکت گلرنگ پخش	همگروه	-	-	-	-	-	-	۵,۶۰۳,۷۰۷	-	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران	همگروه	-	۳۹۲,۹۰۲,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۸,۰۰۰	۵,۶۰۳,۷۰۷
شرکت وابسته	گسترش صنایع غذایی ماستر فودز	همگروه	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-
	فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن	همگروه	-	۷۹,۶۸۶,۳۹۸,۸۱۲	-	-	-	۱۱,۳۳۵,۲۸۵,۲۲۶	-	-	-	۶۸,۳۴۰,۹۱۲,۵۸۸	-
شرکت وابسته	سلامت پخش هستی	همگروه	-	۵۲,۷۰۱,۶۶۲,۸۷۹	۶۴,۳۷۰,۳۱۷,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۰۰۲,۱۷۹,۹۸۲	-
	شرکت گلرنگ تریفر	همگروه	-	۱۲,۳۵۶,۳۰۰,۳۲۲	-	۸۵۰,۱۲۰,۰۰۰	-	۱,۲۲۶,۷۰۱,۵۵۶	۳۳۱,۶۷۷,۰۰۰	-	-	۱۶,۶۲۸,۸۷۱,۷۷۷	-
شرکت وابسته	شرکت فروشندههای زنجیره ای افی کوروش	عضو هیات مدیره مشترک	۱۱,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۸,۹۷۸,۱۲۹	-	-	-	۱۰,۳۸۲,۸۶۱,۲۵۵	-	-	-	۹۹۹,۰۱۸,۶۰۰,۳۵۴	-
	شرکت گروه صنعتی گلرنگ	عضو هیات مدیره مشترک	-	۹۸,۸۱۵,۷۶۸,۱۲۲	-	-	-	۱,۰۰۰,۵۳۲,۲۷۵,۲۲۴	-	-	-	۲,۱۶۲,۵۱۷,۷۰۰,۰۰۰	-
شرکت وابسته	شرکت گروه صنعتی آستانان	همگروه	-	۷۲۰,۰۰۰,۳۲۲,۳۲۰	-	-	-	۱۷,۵۱۲,۱۱۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۸۱,۱۵۳,۱۲۸,۳۶۸	-
	شرکت پدیده شیمی پابدار	همگروه	-	۶۹,۰۷۸,۸۲۹,۱۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۹۲۹,۰۰۰,۱۷۱	-
شرکت وابسته	شرکت پدیده شیمی فون	همگروه	-	۸۲,۷۲۲,۵۱۹	-	-	-	-	۱۷۲,۷۸۸,۹۵۴	-	-	۹۱۰,۳۵۳,۳۵۵	-
	شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش (کالا)	همگروه	-	۹,۵۷۶,۷۷۶,۰۰۸	-	-	-	۳۱۸,۶۲۰,۰۰۰	-	-	-	۹,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت وابسته	شرکت صنعت غذایی کوروش	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پدیده شیمی غرب	همگروه	-	۴,۸۹۹,۱۲۲,۷۱۵	-	۸۰,۳۵۰,۳۹۵,۱۲۷	۵,۹۲۰,۵۰۵,۵۱۲	۲۵,۲۸۸,۰۰۵	۷۲۵,۲۸۸,۰۰۵	-	-	۶,۳۵۸,۲۲۲,۵۲۲	-
گروه مهم سرمایه گذاری خاورمیانه	گروه مهم سرمایه گذاری خاورمیانه	عضو هیات مدیره مشترک	-	۷۰۰,۳۲۲,۷۱۸,۳۲۲	-	-	-	۲۶۰,۲۷۹,۳۲۶,۵۵۶	۱,۵۲۹,۰۰۰,۲۸۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت خدمات تحقیقاتی آریز گستر	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱۱,۱۷۸,۳۸۷,۲۲۹	-	-	-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه سرمایه گذاری کوروش	گروه سرمایه گذاری کوروش	همگروه	-	-	-	-	-	۵۲۲,۸۰۰,۳۵۲	۶۲۰,۳۶۱,۹۶۳,۰۰۰	-	-	۶۲۰,۳۶۱,۹۶۳,۰۰۰	-
	شرکت آریان تجارت شرق	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت وابسته	شرکت گلرنگ رسانه	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	توسعه افق نفت و گاز خاورمیانه	همگروه	-	۸۸,۲۲۹,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۱۲۲,۲۵۲	-
دارقما مهر	دارقما مهر	همگروه	-	۲۲۴,۲۷۰,۵۴	-	-	-	-	۳۲۹,۲۹۱,۰۰۴	-	-	۱۲,۵۸۹,۱۲۶	-
	شرکت مارینا پخش هستی	عضو هیات مدیره مشترک	-	۲۴۵,۲۱۸,۸۷۱,۳۵۰	-	-	-	۲,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۴,۶۶۵,۳۳۰,۲۹	-
شرکت وابسته	شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه	همگروه	-	۱۱۲,۳۱۲,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۶۲۸,۱۸۲	-
	مهندسين مشاور معادن	همگروه	-	۵۶,۶۲۱,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۸۳,۳۲۶,۷۷۵	-
شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی نويسرگان ویرا سیستم	شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی نويسرگان	همگروه	-	۲۲۲,۰۰۰,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۰۰۰,۷۸۴	-
	ویرا سیستم	همگروه	-	۲۰,۶۵۵,۱۱۲,۶۲۰	-	-	-	۱۰۰,۸۲۲,۱۲۷	-	-	-	۲۰,۵۲۲,۳۹۱,۲۷۲	-
شرکت توسعه صنعتی سولفور کوپ پارس (سهامی خاص)	شرکت توسعه صنعتی سولفور کوپ پارس (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱۲,۰۳۸,۲۸۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۳۸,۲۸۶	-
	شرکت توسعه فرآورده نفتی افق خاورمیانه	همگروه	-	۸۶,۷۵۸,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۱۱,۷۶۶	-
شرکت دنیا اینتر نیشنال گروپ	شرکت دنیا اینتر نیشنال گروپ	همگروه	-	۲۰۲,۵۱۷,۲۸۸,۸۲۹	-	-	-	۸۱۶,۷۷۷,۳۸۰	۲۴,۳۲۲,۵۰۲,۵۶۸	-	-	۲۴,۳۲۲,۵۰۲,۵۶۸	-
	شرکت گلرنگ سازه	همگروه	-	۲۲,۴۶۰,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۶۰,۳۲۲	-
شرکت ماریناسان	شرکت ماریناسان	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱,۵۸۱,۵۹۰,۰۲۵	-	-	-	۱۱۲,۸۲۲,۸۲۲	-	-	-	۱,۶۲۲,۷۵۹,۶۸۸	-
	شرکت صنایع غذایی ماستر فودز	همگروه	-	۱,۶۲۲,۷۵۹,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۱۲۲,۷۹۰	-
شرکت خدمات بیمه ای سایه بان فن آریز	شرکت خدمات بیمه ای سایه بان فن آریز	همگروه	-	۵,۷۶۲,۲۲۹,۲۰۲	-	-	-	-	۶۷۲,۲۱۲,۶۵۴	-	-	۲,۳۲۰,۲۷۹,۸۲۸	-
	مستوفی ارزش آفرین گلرنگ	همگروه	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آریان کیمیا تجارت ترکیه	شرکت آریان کیمیا تجارت ترکیه	همگروه	-	۱۸۷,۸۶۰,۳۲۲,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۷,۸۶۰,۳۲۲,۵۵۸	-
	شرکت سورا	همگروه	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۱,۶۸۲,۳۱۶,۱۷۴	-
شرکت دالین مهر	شرکت دالین مهر	همگروه	-	۵,۲۹۰,۱۲۲,۷۵۵	-	-	-	۲۹۰,۹۷,۳۹۰	-	-	-	۵,۲۹۰,۱۲۲,۷۵۵	-
	شرکت صنایع الکترونیک گلرنگ	همگروه	-	۲,۵۲۰,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۰,۱۸۵	-
شرکت فامیلی مولار	شرکت فامیلی مولار	همگروه	-	۲۴,۸۲۲,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۲۲,۶۴۸	-
	شرکت رستورانهای زنجیره ای گل فودز	همگروه	-	۴	-	-	-	-	-	-	-	۴	-
شرکت فروشندههای دستر	شرکت فروشندههای دستر	همگروه	-	-	-	-	-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت گلرنگ سیستم	همگروه	-	-	-	-	-	-	۷,۳۶۱,۱۲۷	-	-	-	-
شرکت گسترش پدیده شیمی جم	شرکت گسترش پدیده شیمی جم	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش پدیده شیمی جم	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۷ - تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۷-۱ - در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۳۷-۲ - تعهدات تضمینی موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه در دفاتر شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۰۴,۶۵۹,۲۱۳,۸۲۲	۱۴,۰۶۳,۷۹۶,۲۲۴,۷۳۵	۱۲,۵۹۴,۷۲۷,۲۱۲,۰۳۵	۱۸,۴۴۰,۴۰۸,۹۳۴,۷۳۲	اسناد تضمینی نزد بانکها
۳۹۴,۵۳۱,۳۲۰,۰۲۲	۴۷۹,۲۳۱,۳۲۰,۰۲۲	۶۵۰,۸۷۸,۴۴۱,۶۱۰	۱,۱۶۳,۰۲۷,۷۲۲,۲۰۱	اسناد تضمینی نزد سایرین
۹,۷۹۹,۱۹۰,۵۳۳,۸۴۴	۱۴,۵۴۳,۰۲۷,۵۴۴,۷۵۷	۱۳,۲۴۵,۶۰۵,۶۵۳,۶۴۵	۱۹,۶۰۳,۴۳۶,۶۵۶,۹۳۳	

۳۷-۳ - دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۰ تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است. لازم بذکر است بر اساس بخشنامه صادره بشماره ۱۰۰۰/۹۶/۱۱۱۹ 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 قبل و سال جاری امکان پذیر است.

۳۸ - 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

