

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

## شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                                               |
|------------|---------------------------------------------------------------------|
| ۱ الی ۳    | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل<br>صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه: |
| ۲          | صورت سود و زیان تلفیقی                                              |
| ۳          | صورت وضعیت مالی تلفیقی                                              |
| ۴          | صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی                                 |
| ۵          | صورت جریان های نقدی تلفیقی                                          |
|            | صورت های مالی اساسی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهام عام):               |
| ۶          | صورت سود و زیان جداگانه                                             |
| ۷          | صورت وضعیت مالی جداگانه                                             |
| ۸          | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه                                |
| ۹          | صورت جریانهای نقدی جداگانه                                          |
| ۱۰ تا ۱۱   | یادداشت های توضیحی                                                  |



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

## مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

## دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمده تا 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

## مبانی نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۳- سهم گروه از سود شرکت های وابسته (یادداشت توضیحی ۱۶) شامل مبلغ ۹۱۷ میلیارد ریال سهم گروه از سود شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (سهامی خاص) می باشد که براساس صورت های مالی حسابرسی نشده شناسایی شده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت صورت های مالی حسابرسی شده شرکت مذکور بر صورت های مالی تلفیقی گروه ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

## نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

## نتیجه گیری نسبت به صورت های مالی جداگانه شرکت اصلی

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی میان دوره ای جداگانه شرکت اصلی، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۳، پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۱.۳۲۵ میلیارد ریال بابت بهای تحصیل ۲ دانگ مشاع از ۶ دانگ یک ساختمان تجاری به انضمام یک قطعه زمین به مساحت ۵۱۹ مترمربع می باشد که در سال ۱۳۹۸ براساس مبیعه نامه های منعقد از شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه (سهامی خاص) تملیک شده است. براساس الحاقیه مبیعه نامه به تاریخ ۱ بهمن ماه ۱۳۹۹ اسناد مالکیت املاک مذکور می بایست در اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ به نام خریداران منتقل می گردید لیکن به دلیل طولانی شدن فرآیند اخذ پایان کار جدید، اسناد مالکیت مذکور تا تاریخ این گزارش به نام خریداران منتقل نشده است. پیگیری های حقوقی در این خصوص در جریان می باشد.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند "تعدیل" نشده است.

### گزارش درمورد سایر اطلاعات

۷- 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 نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

درارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه، مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیت در «سایر اطلاعات» وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند.

همان طور که در بخش "مبنای نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مورد مندرج در بند ۳ بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که «سایر اطلاعات تلفیقی گروه» در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

### سایر الزامات گزارشگری

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نگردیده است:

۸-۱- مفاد بند ۴ و تبصره ۵ ماده ۷ "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات" به ترتیب در خصوص افشای به موقع صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای و افشای صورت های مالی حسابرسی نشده پس از تأیید هیأت مدیره.

۸-۲- مفاد ماده ۶ "دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار" مبنی بر رعایت حد نصاب حداقل ۱۰ درصد سهام شناور شرکت در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران.

۸-۳- مفاد مواد ۶ و ۱۴ منشور کمیته حسابرسی به ترتیب در خصوص ارائه گزارش کنترل های داخلی به هیأت مدیره شامل ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی برخی از شرکت های فرعی (شرکتهای غیر بورسی).



۴-۸- مفاد "دستورالعمل حاکمیت شرکی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار" درخصوص استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیر عامل و سایر کمیته های تخصصی در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته و مستندسازی آن، ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره شرکت (اصالتاً و یا به نمایندگی اشخاص حقوقی) در بیش از ۳ شرکت، تدوین منشور هیات مدیره، دارا بودن دبیرخانه مستقل هیات مدیره، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت از طریق پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری مدیریت.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۱۹ آذر ماه ۱۴۰۱

امیر حسین نریمانی

محمد صابر

۸۸۸۸۶۲۳۰

۹۰۱۸۲۵



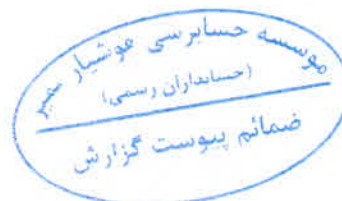
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------|
| ۲          | الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه                 |
| ۳          | * صورت سود و زیان تلفیقی                              |
| ۴          | * صورت وضعیت مالی تلفیقی                              |
| ۵          | * صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی                 |
|            | * صورت جریان های نقدی تلفیقی                          |
| ۶          | ب - صورت مالی اساسی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) |
| ۷          | * صورت سود و زیان جداگانه                             |
| ۸          | * صورت وضعیت مالی جداگانه                             |
| ۹          | * صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه                |
| ۱۰ تا ۶۱   | * صورت جریان های نقدی جداگانه                         |
|            | پ - یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی :                 |

صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۷ به تایید هیأت مدیره رسیده است .

| اعضا | سمت                                          | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیأت مدیره                     |
|------|----------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
|      | رئیس هیأت مدیره گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) | سید محمدباقر فاضلیان    | شرکت گروه صنعتی گلرنگ                |
|      | نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل             | محمد عالمی              | شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش         |
|      | عضو هیأت مدیره                               | حسن بیانی               | شرکت گلرنگ پخش                       |
|      | عضو هیأت مدیره                               | سید جعفر موسوی          | شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه |
|      | عضو هیأت مدیره                               | محمد رضا قلی پور        | شرکت گلپخش اول                       |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                                   |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|---------------------------------------------------|
| ریال                           | میلیون ریال                    |         |                                                   |
| ۲۶,۵۰۴,۵۷۱                     | ۳۶,۱۱۲,۷۲۳                     | ۵       | درآمدهای عملیاتی                                  |
| (۲۰,۵۵۹,۰۱۶)                   | (۲۶,۸۸۴,۴۱۳)                   | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                    |
| ۵,۹۴۵,۵۵۵                      | ۹,۲۲۸,۳۱۱                      |         | سود ناخالص                                        |
| (۲,۱۶۰,۶۴۲)                    | (۲,۱۸۷,۶۰۴)                    | ۷       | هزینه های فروش، اداری و عمومی                     |
| ۱۹۰,۷۱۸                        | ۸,۲۹۳                          | ۸       | سایر درآمدها                                      |
| (۱۰۵,۲۹۱)                      | (۱۷۹,۵۴۹)                      | ۹       | سایر هزینه ها                                     |
| ۳,۸۷۰,۳۴۰                      | ۶,۸۶۹,۴۵۱                      |         | سود عملیاتی                                       |
| (۱,۲۲۴,۷۶۴)                    | (۲,۸۰۲,۵۵۶)                    | ۱۰      | هزینه های مالی                                    |
| ۱,۱۲۵,۷۱۱                      | ۲۳۰,۱۵۹                        | ۱۱      | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی              |
| ۳,۷۷۱,۲۸۷                      | ۴,۲۹۷,۰۵۳                      |         | سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته |
| ۱,۹۵۰,۹۹۰                      | ۲,۰۳۷,۹۶۹                      | ۱۶      | سهم گروه از سود شرکت های وابسته                   |
| ۵,۷۲۲,۲۷۷                      | ۶,۳۳۵,۰۲۲                      |         | سود عملیات قبل از مالیات                          |
| (۳۳۶,۴۹۰)                      | (۳۴۱,۴۶۳)                      | ۳۱      | هزینه مالیات بر درآمد                             |
| ۵,۳۸۵,۷۸۷                      | ۵,۹۹۳,۵۶۰                      |         | سود خالص                                          |
|                                |                                |         | قابل انتساب به                                    |
| ۵,۱۲۹,۳۷۳                      | ۵,۷۲۴,۱۳۰                      |         | مالکان شرکت اصلی                                  |
| ۲۵۶,۴۱۴                        | ۲۶۹,۴۲۹                        |         | منافع فاقد حق کنترل                               |
| ۵,۳۸۵,۷۸۷                      | ۵,۹۹۳,۵۶۰                      |         |                                                   |

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

|     |     |                        |
|-----|-----|------------------------|
| ۶۹  | ۱۲۴ | عملیاتی (ریال)         |
| ۳۸  | (۵) | غیر عملیاتی (ریال)     |
| ۱۰۷ | ۱۱۹ | سود پایه هر سهم (ریال) |

از آنجاییکه اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره است؛ لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱

مهر هیئت مدیره (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

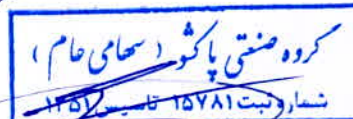
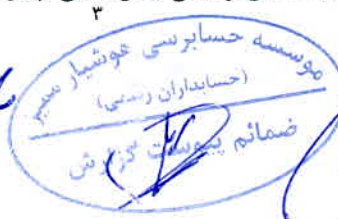
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱   | یادداشت | دارایی‌ها                                             |
|--------------|--------------|---------|-------------------------------------------------------|
| میلیون ریال  | میلیون ریال  |         | دارایی‌های غیر جاری                                   |
| ۸,۸۲۴,۵۸۷    | ۱۰,۹۱۲,۸۸۰   | ۱۳      | دارایی‌های ثابت مشهود                                 |
| ۳۴,۴۷۶       | ۳۳,۲۸۷       | ۱۴      | سرقفلی                                                |
| ۵۷,۰۱۰       | ۶۳,۰۲۲       | ۱۵      | دارایی‌های نامشهود                                    |
| ۷,۲۷۸,۸۴۳    | ۹,۳۲۶,۵۵۷    | ۱۶      | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته                       |
| ۵۵۴,۳۰۳      | ۵۵۴,۳۰۸      | ۱۷      | سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                         |
| ۲۰۶,۷۲۶      | ۲۵۳,۶۱۹      | ۱۸      | دریافتی‌های بلند مدت                                  |
| ۱۶,۹۵۵,۹۴۶   | ۲۱,۱۴۳,۶۷۴   |         | جمع دارایی‌های غیر جاری                               |
|              |              |         | دارایی‌های جاری                                       |
| ۳,۶۴۳,۵۶۶    | ۶,۹۰۰,۹۴۶    | ۱۹      | پیش‌پرداخت‌ها                                         |
| ۷,۹۰۰,۹۱۰    | ۱۰,۷۵۵,۸۸۳   | ۲۰      | موجودی مواد و کالا                                    |
| ۲۱,۱۴۳,۹۶۰   | ۲۹,۴۰۷,۳۰۱   | ۱۸      | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها                   |
| ۴۴۵,۴۰۸      | ۵۷۵,۱۸۸      | ۲۱      | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                            |
| ۲,۷۵۶,۳۱۷    | ۱,۵۴۰,۹۴۵    | ۲۲      | موجودی نقد                                            |
| ۳۵,۸۹۰,۱۶۲   | ۴۹,۱۸۰,۲۶۳   |         | جمع دارایی‌های جاری                                   |
| ۵۲,۸۴۶,۱۰۸   | ۷۰,۳۲۳,۹۳۷   |         | جمع دارایی‌ها                                         |
|              |              |         | حقوق مالکانه و بدهی‌ها                                |
|              |              |         | حقوق مالکانه :                                        |
| ۴۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳      | سرمایه                                                |
| (۴۳,۷۶۱,۴۳۶) | (۴۳,۷۶۱,۴۳۶) | ۲۴      | تعدیل حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی |
| .            | .            | ۲۵      | صرف سهام خزانه                                        |
| ۷۰۹,۶۳۶      | ۸۵۳,۳۸۴      | ۲۶      | اندوخته قانونی                                        |
| ۱۶,۸۷۸,۲۷۸   | ۲۱,۴۵۰,۶۶۱   |         | سود انباشته                                           |
| .            | .            | ۲۷      | سهام خزانه                                            |
| ۲۱,۸۲۶,۴۷۹   | ۲۶,۵۴۲,۶۰۹   |         | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی          |
| ۱۰,۹۸۸,۳۸۲   | ۱,۱۱۷,۸۱۱    | ۲۸      | منافع فاقد حق کنترل                                   |
| ۲۲,۹۲۴,۸۶۱   | ۲۷,۶۶۰,۴۲۰   |         | جمع حقوق مالکانه                                      |
|              |              |         | بدهی‌ها                                               |
| .            | ۱۷۸,۶۵۱      | ۲۹      | بدهی‌های غیر جاری                                     |
| ۵۵۷,۶۸۶      | ۸۸۶,۰۴۲      | ۳۰      | پرداختی‌های بلندمدت                                   |
| ۵۵۷,۶۸۶      | ۱,۰۶۴,۶۹۳    |         | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                       |
|              |              |         | جمع بدهی‌های غیر جاری                                 |
|              |              |         | بدهی‌های جاری                                         |
| ۹,۵۶۲,۱۴۶    | ۱۱,۳۱۳,۰۰۸   | ۲۹      | پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها                   |
| ۵۴۴,۶۲۵      | ۵۳۶,۵۱۱      | ۳۱      | مالیات پرداختی                                        |
| ۶۰۲,۶۳۵      | ۱,۴۳۷,۹۰۳    | ۳۲      | سود سهام پرداختی                                      |
| ۱۸,۵۷۱,۰۹۲   | ۲۷,۸۸۴,۲۲۴   | ۳۳      | تسهیلات مالی                                          |
| ۸۳,۰۶۲       | ۴۲۷,۱۷۹      | ۳۴      | پیش‌دریافت‌ها                                         |
| ۲۹,۳۶۳,۵۶۱   | ۴۱,۵۹۸,۸۲۴   |         | جمع بدهی‌های جاری                                     |
| ۲۹,۹۲۱,۲۴۷   | ۴۲,۶۶۳,۵۱۷   |         | جمع بدهی‌ها                                           |
| ۵۲,۸۴۶,۱۰۸   | ۷۰,۳۲۳,۹۳۷   |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                            |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| جمع کل      | مبالغ قابل حق کنترل | قابل انساب به مالکان شرکت اصلی | سود انباشته | سهم خروجه | انوجه قانونی | سود (کسر) سهم خروجه | تعديل حقوق صاحبان سهام         | سرمایه     |
|-------------|---------------------|--------------------------------|-------------|-----------|--------------|---------------------|--------------------------------|------------|
|             |                     | اصلی                           |             |           | انوجه قانونی |                     | شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی |            |
| سپهر بان    | سپهر بان            | سپهر بان                       | سپهر بان    | سپهر بان  | سپهر بان     | سپهر بان            | سپهر بان                       | سپهر بان   |
| ۲۳,۸۷۶,۹۶۶  | ۱,۰۸۶,۱۲۱           | ۲۱,۷۹۰,۸۴۵                     | ۱۶,۸۲۴,۶۴۴  | *         | ۷۰,۹۶۲۶      | *                   | (۴۳,۷۶۱,۴۲۶)                   | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴۷,۸۸۵      | ۱۲,۲۶۱              | ۳۵,۶۲۴                         | ۳۵,۶۲۴      |           |              |                     |                                |            |
| ۲۳,۸۲۴,۸۶۱  | ۱,۰۹۸,۳۸۲           | ۲۱,۸۲۶,۴۷۹                     | ۱۶,۸۷۸,۲۷۸  | *         | ۷۰,۹۶۲۶      | *                   | (۴۳,۷۶۱,۴۲۶)                   | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵,۹۹۳,۵۶۰   | ۳۶۹,۴۳۹             | ۵,۷۲۴,۱۲۰                      | ۵,۷۲۴,۱۲۰   |           |              |                     |                                |            |
| (۱,۱۲۵,۰۰۰) | (۳۵۰,۰۰۰)           | (۱,۰۰۸,۰۰۰)                    | (۱,۰۰۸,۰۰۰) |           |              |                     |                                |            |
| *           | *                   | *                              | (۱۴۳,۷۶۸)   | ۱۴۳,۷۶۸   |              |                     |                                |            |
| ۲۷,۶۶۰,۴۲۰  | ۱,۱۱۷,۸۱۱           | ۲۶,۵۴۲,۶۰۹                     | ۲۱,۴۵۰,۶۶۱  | *         | ۵۵۳,۳۸۴      | *                   | (۴۳,۷۶۱,۴۲۶)                   | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ |

| جمع کل       | مبالغ قابل حق کنترل | قابل انساب به مالکان شرکت اصلی | سود انباشته | سهم خروجه   | انوجه قانونی | سود (کسر) سهم خروجه | تعديل حقوق صاحبان سهام         | سرمایه     |
|--------------|---------------------|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|---------------------|--------------------------------|------------|
|              |                     | اصلی                           |             |             | انوجه قانونی |                     | شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی |            |
| سپهر بان     | سپهر بان            | سپهر بان                       | سپهر بان    | سپهر بان    | سپهر بان     | سپهر بان            | سپهر بان                       | سپهر بان   |
| ۲۳,۵۶۷,۲۸۳   | ۱,۰۸۱,۸۶۴           | ۲۱,۴۸۵,۴۱۹                     | ۱۶,۲۲۹,۱۶۰  | (۸۲,۶۱۲)    | ۲۰۰,۰۰۰      | ۶,۱۵۲               | (۲۳,۷۶۱,۴۲۶)                   | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵,۳۵۵,۷۷۷    | ۳۵۶,۲۱۴             | ۵,۱۲۹,۵۶۳                      | ۵,۱۲۹,۵۶۳   |             |              |                     |                                |            |
| (۱۰,۳۶۳,۵۰۰) | (۷۶۲,۵۰۰)           | (۹,۶۰۱,۰۰۰)                    | (۹,۶۰۱,۰۰۰) |             |              |                     |                                |            |
| (۱,۶۱۶,۶۷۱)  |                     | (۱,۶۱۶,۶۷۱)                    |             | (۱,۶۱۶,۶۷۱) |              |                     |                                |            |
| ۳۳,۷۲۶       |                     | ۳۳,۷۲۶                         | (۱۳۶,۱۹۱)   | ۳۳,۷۲۶      | ۱۳۶,۱۹۱      |                     |                                |            |
| (۲۲۹)        |                     | (۲۲۹)                          | (۱۳۶,۱۹۱)   |             |              |                     |                                |            |
| ۱۷,۲۶۰,۷۲۶   | ۵۵۵,۷۷۸             | ۱۶,۷۰۵,۰۰۸                     | ۱۶,۳۲۴,۵۸۸  | (۲۱۳,۵۵۱)   | ۵۲۶,۱۹۱      | ۹,۱۲۲               | (۲۳,۷۶۱,۴۲۶)                   | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ |

با تصویب هیأت مدیره، بخشی جداگانه تأیید صورت‌های مالی است.

گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
تأسیس ۱۵۷۸۱ ثبت ۱۳۵۱

مجلس هیأت مدیره  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مطلوبه در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰  
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۱  
سود خالص در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۱  
سود سهم محبوب  
خرید سهم خروجه  
فروش سهم خروجه  
انتقال به انوجه قانونی  
سود (زیان) حاصل از فروش سهم خروجه  
مطلوبه در ۱۴۰۰/۱۰/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مطلوبه در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰  
اصلاح اشتباهات  
مانده تجدید ارزش شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰  
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱  
سود خالص در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱  
سود سهم محبوب  
انتقال به انوجه قانونی  
مطلوبه در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

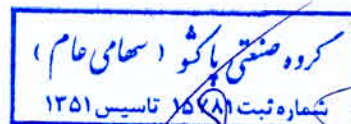
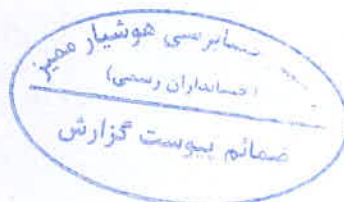
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت                                                    | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                            | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:                 |                                |                                |
| نقد حاصل از عملیات                                         |                                |                                |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                       |                                |                                |
| جریان خالص ورود (خروج) 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            |                                |                                |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود            |                                |                                |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود               |                                |                                |
| پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته                            |                                |                                |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت     |                                |                                |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت       |                                |                                |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت    |                                |                                |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت      |                                |                                |
| دریافت های نقدی ناشی از سود سهام                           |                                |                                |
| دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها           |                                |                                |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |                                |                                |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی           |                                |                                |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:              |                                |                                |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه                    |                                |                                |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                       |                                |                                |
| دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات                            |                                |                                |
| دریافت های نقدی از اشخاص وابسته                            |                                |                                |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                           |                                |                                |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                           |                                |                                |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                              |                                |                                |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   |                                |                                |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           |                                |                                |
| مابده موجودی نقد در ابتدای سال                             |                                |                                |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                      |                                |                                |
| مابده موجودی نقد در پایان سال                              |                                |                                |
| معاملات غیر نقدی                                           |                                |                                |
| ۳۶                                                         |                                |                                |
| ۳۷                                                         |                                |                                |

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with circular stamps.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

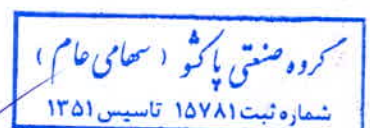
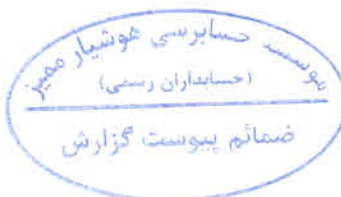
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت                                 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                        | میلیون ریال                 |                                         |
| ۲۲,۷۷۷,۶۳۵                  | ۳۱,۶۵۴,۱۲۵                  | ۵ درآمدهای عملیاتی                      |
| (۱۸,۰۹۵,۸۰۲)                | (۲۴,۳۰۸,۶۲۴)                | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی        |
| ۴,۶۸۱,۸۳۳                   | ۷,۳۴۵,۵۰۱                   | سود ناخالص                              |
| (۱,۸۳۹,۰۴۱)                 | (۱,۸۴۲,۸۷۹)                 | ۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی         |
| ۱۷۸,۸۵۹                     | .                           | ۸ سایر درآمدها                          |
| (۹۷,۳۲۴)                    | (۱۷۲,۰۱۵)                   | ۹ سایر هزینه ها                         |
| ۲,۹۲۴,۳۲۷                   | ۵,۳۳۰,۶۰۸                   | سود عملیاتی                             |
| (۱,۰۶۷,۱۷۰)                 | (۲,۴۲۲,۳۴۳)                 | ۱۰ هزینه های مالی                       |
| ۱,۰۲۶,۰۶۰                   | ۸۶,۷۴۱                      | ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۲,۸۸۳,۲۱۷                   | ۲,۹۹۵,۰۰۵                   | سود عملیات قبل از مالیات                |
| (۱۵۹,۴۰۵)                   | (۱۲۰,۰۵۱)                   | ۳۱ هزینه مالیات بر درآمد                |
| ۲,۷۲۳,۸۱۲                   | ۲,۸۷۴,۹۵۴                   | سود خالص                                |
| ۵۷                          | ۱۰۴                         | سود (زیان) پایه هر سهم :                |
| (۰)                         | (۴۴)                        | عملیاتی (ریال)                          |
| ۵۷                          | ۶۰                          | غیر عملیاتی (ریال)                      |
|                             |                             | ۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)               |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره است؛

لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۱

| یادداشت                             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | (تجدید ارائه شده) |
|-------------------------------------|------------|------------|-------------------|
| دارایی‌ها                           |            |            |                   |
| دارایی‌های غیر جاری                 |            |            |                   |
| دارایی‌های ثابت مشهود               | ۱۳         | ۳,۱۵۵,۰۳۴  | ۲,۹۷۸,۴۷۴         |
| دارایی‌های نامشهود                  | ۱۵         | ۴۲,۴۹۹     | ۳۵,۶۰۷            |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت            | ۱۷         | ۴۶,۸۳۸,۷۶۴ | ۴۶,۳۸۸,۷۶۴        |
| دریافتی‌های تجاری بلندمدت           | ۱۸         | ۲۳۹,۳۹۷    | ۱۹۵,۸۹۶           |
| جمع دارایی‌های غیر جاری             |            | ۵۰,۲۷۵,۶۹۴ | ۴۹,۵۹۸,۷۴۲        |
| دارایی‌های جاری                     |            |            |                   |
| پیش پرداخت‌ها                       | ۱۹         | ۵,۸۷۲,۳۶۹  | ۳,۰۱۶,۲۶۱         |
| موجودی مواد و کالا                  | ۲۰         | ۷,۵۰۸,۹۴۷  | ۵,۵۹۰,۵۶۶         |
| دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | ۱۸         | ۳۳,۶۱۳,۶۳۴ | ۲۳,۳۹۲,۶۳۵        |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت          | ۲۱         | ۵۴۶,۱۱۲    | ۴۱۴,۳۶۷           |
| موجودی نقد                          | ۲۲         | ۱,۲۰۶,۶۳۲  | ۲,۴۰۰,۶۶۳         |
| جمع دارایی‌های جاری                 |            | ۴۸,۷۴۷,۶۹۴ | ۳۴,۸۱۴,۴۹۲        |
| جمع دارایی‌ها                       |            | ۹۹,۰۲۳,۳۸۸ | ۸۴,۴۱۳,۲۳۳        |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها              |            |            |                   |
| حقوق مالکانه                        |            |            |                   |
| سرمایه                              | ۲۳         | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰        |
| صرف سهام خزانه                      | ۲۵         | .          | .                 |
| اندوخته قانونی                      | ۲۶         | ۸۵۳,۳۸۴    | ۷۰۹,۶۳۶           |
| سود انباشته                         |            | ۱۲,۲۸۶,۴۵۳ | ۱۰,۵۶۳,۲۴۶        |
| سهام خزانه                          | ۲۷         | .          | .                 |
| جمع حقوق مالکانه                    |            | ۶۱,۱۳۹,۸۳۷ | ۵۹,۲۷۲,۸۸۲        |
| بدهی‌های غیر جاری                   |            |            |                   |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     | ۳۰         | ۷۰۸,۶۸۵    | ۴۴۵,۹۰۸           |
| جمع بدهی‌های غیر جاری               |            | ۷۰۸,۶۸۵    | ۴۴۵,۹۰۸           |
| بدهی‌های جاری                       |            |            |                   |
| پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها | ۲۹         | ۱۱,۳۱۲,۴۷۷ | ۸,۲۴۸,۶۳۳         |
| مالیات پرداختی                      | ۳۱         | ۱۲۰,۰۵۱    | ۱۸۶,۷۴۶           |
| سود سهام پرداختی                    | ۳۲         | ۱,۱۸۷,۹۰۳  | ۶۰۲,۶۳۴           |
| تسهیلات مالی                        | ۳۳         | ۲۴,۱۳۱,۰۶۰ | ۱۵,۵۹۴,۵۶۹        |
| پیش دریافت‌ها                       | ۳۴         | ۴۲۳,۳۷۶    | ۶۱,۸۶۱            |
| جمع بدهی‌های جاری                   |            | ۳۷,۱۷۴,۸۶۶ | ۲۴,۶۹۴,۴۴۳        |
| جمع بدهی‌ها                         |            | ۳۷,۸۸۳,۵۵۱ | ۲۵,۱۴۰,۳۵۱        |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها          |            | ۹۹,۰۲۳,۳۸۸ | ۸۴,۴۱۳,۲۳۳        |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهر و امضای مدیر عامل  
(حسابداران رسمی)  
ضمیمه بیستم گزارش

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

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

[illegible]

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی، است.

کروہ صنعتی پاکو (سھامی عام)

ضمائم پیوست گزارش  
احسانداران (مستحق)

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| یادداشت                                                    | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱<br>میلیون ریال | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱<br>ریال |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:                 |                                               |                                        |
| نقد حاصل از عملیات                                         | ۳۶                                            |                                        |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                       | (۳,۴۷۹,۵۹۷)                                   | (۳,۵۲۴,۵۸۳)                            |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      | (۱۸۶,۷۴۶)                                     | (۱۴۰,۴۵۸)                              |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:            |                                               |                                        |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود         | (۳,۶۶۶,۳۴۲)                                   | (۳,۶۶۵,۰۴۱)                            |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود            | ۲,۱۴۰                                         | ۲۴,۳۴۶                                 |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود            | (۲۹۸,۵۸۴)                                     | (۴۰۲,۵۷۹)                              |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود               | ۱۱                                            | -                                      |
| دریافت های نقدی به اشخاص وابسته                            | (۱۰,۴۱۵)                                      | (۴,۰۴۸)                                |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت      | (۳,۰۴۸,۳۲۶)                                   | -                                      |
| دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت       | -                                             | (۱۴,۳۴۰)                               |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت         | -                                             | (۱۹,۷۵۲)                               |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت    | -                                             | ۱,۳۹۲,۱۷۸                              |
| دریافت های نقدی ناشی از سود سهام                           | ۴,۰۰۶                                         | ۱۸,۶۷۹                                 |
| دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها           | ۸۱,۷۸۲                                        | ۳۰,۸۳۹                                 |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۳,۲۶۹,۳۸۵)                                   | ۳۸,۹۷۳                                 |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    | (۶,۹۳۵,۷۲۸)                                   | ۱,۰۶۴,۲۹۶                              |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:              |                                               |                                        |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه                    | -                                             | ۳۱,۷۹۷                                 |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                       | -                                             | (۱۶۱,۶۷۱)                              |
| دریافت نقدی از اشخاص وابسته                                | ۱۸۲,۲۶۶                                       | -                                      |
| دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات                            | ۲۸,۶۲۲,۳۶۳                                    | ۱۲,۴۵۰,۶۴۴                             |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                           | (۲۰,۳۳۳,۴۹۶)                                  | (۷,۶۴۶,۳۴۸)                            |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                           | (۲,۱۷۴,۷۲۰)                                   | (۸۲۴,۳۹۸)                              |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                              | (۴۲۲,۷۳۲)                                     | (۵۴۹,۶۹۷)                              |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   | ۵,۸۷۳,۶۸۲                                     | ۳,۳۰۰,۳۲۷                              |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           | (۱,۰۶۲,۰۴۵)                                   | ۶۹۹,۵۸۲                                |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                             | ۲,۴۰۰,۶۶۳                                     | ۹۸۵,۴۵۴                                |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                      | (۱۳۱,۹۸۶)                                     | ۷۲,۴۲۰                                 |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                              | ۱,۲۰۶,۶۳۲                                     | ۱,۷۵۷,۴۵۶                              |
| معاملات غیر نقدی                                           | ۲,۹۲۷,۰۹۲                                     | ۳,۱۳۶,۰۸۲                              |

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



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

**شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت سهامی گروه صنعتی پاکشو (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن بنام شرکت ایراندان (سهامی خاص) و شرکت پاکان پلاستکار (سهامی خاص)، شرکت خدمات تحقیقاتی آرین گستر (سهامی خاص) و شرکت‌های سورا صنعت سپیدان قبل از بهره برداری (سهامی خاص) و پاکان به شو قبل از بهره برداری (سهامی خاص) است. شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۰۴/۱۲ در اداره ثبت شرکتها به شماره ثبت ۱۵۷۸۱ به ثبت رسیده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۵۷۸۵۵۶ بوده و نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه دوم پلاک ۲۹ و محل فعالیت اصلی و کارخانه در قزوین شهر صنعتی البرز واقع است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام شرکت در حال حاضر در بازار دوم بورس مورد معامله قرار می‌گیرد. ضمناً شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) بوده و واحد تجاری نهایی شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل عملیات تولید، توزیع و پخش محصولات بهداشتی، شیمیایی و آرایشی، واردات مواد اولیه، عملیات بازرگانی، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری، خرید و فروش سهام سایر اشخاص، صادرات محصولات شرکت، مشارکت با سایر اشخاص 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 طی سال به شرح زیر بوده است:

| گروه             |            | شرکت             |       |
|------------------|------------|------------------|-------|
| شش ماهه منتهی به | ۱۴۰۰       | شش ماهه منتهی به | ۱۴۰۰  |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به | ۱۴۰۰  |
| نفر              | نفر        | نفر              | نفر   |
| ۲,۰۹۰            | ۲,۱۶۲      | ۱,۴۶۴            | ۱,۴۴۱ |

کارکنان دائم، موقت و پیمانکاری

**۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

**۲-۱- آثار با اهمیت استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته است به شرح زیر است:**

آثار بکارگیری استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان "گزارشگری مالی میان دوره‌ای" که از ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد، در صورتهای مالی میان دوره‌ای اعمال شده است.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره‌ای**

**۳-۱-۱- افلام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.**

**۳-۱-۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه و بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است. لیکن، سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت با استفاده از روش تجدید ارزیابی در شرکت اصلی به ارزش متصفه اندازه گیری شده است.**

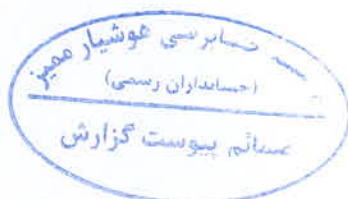
**۳-۱-۳- ارزش متصفه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش متصفه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش متصفه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند: الف داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد. ب داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند. ج داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.**

**۳-۲- مبنای تلفیق**

**۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه، حاصل تجميع افلام صورتهای مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی بنام شرکت ایراندان (سهامی خاص)، شرکت پاکان پلاستکار (سهامی خاص) شرکت خدماتی آرین گستر (سهامی خاص)، سورا صنعت سپیدان (قبل از بهره برداری) و پاکان به شو قبل از بهره برداری (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.**

**۳-۲-۲- دوره مالی شرکت‌های فرعی و همچنین رویه‌های حسابداری مورد استفاده آنها با دوره مالی و رویه‌های حسابداری شرکت اصلی یکسان می‌باشد.**

**۳-۲-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.**



**شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۳- سرقفلی**

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

ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

**۳-۵- تسعیر ارز**

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

| ماتده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر            |
|--------------------------|---------|----------------------|
| دریافتی‌های ارزی         | دلار    | نرخ ارز آزاد ۳۱۸,۰۰۰ |
| وجه نقد ارزی             | دلار    | نرخ ارز آزاد ۳۱۸,۰۰۰ |
| وجه نقد ارزی             | یورو    | نرخ ارز آزاد ۳۱۲,۳۹۰ |
| بدهی‌های ارزی            | دلار    | نرخ ارز آزاد ۳۱۸,۰۰۰ |
| بدهی‌های ارزی            | یورو    | نرخ ارز آزاد ۳۱۲,۳۹۰ |

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

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

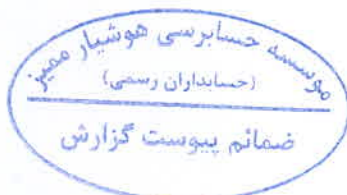
۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

**۳-۶- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود**

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

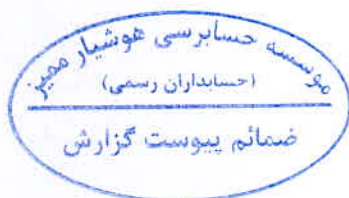


شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی‌مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



**شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۸- دارایی‌های نامشهود**

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

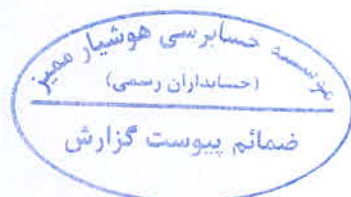
| نوع دارایی              | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------|-------------|-------------|
| علائم تجاری             | ۱۰ ساله     | خط مستقیم   |
| نرم افزار های رایانه ای | ۵ ساله      | خط مستقیم   |

**۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.



**شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سودوزیان شناسایی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سودوزیان شناسایی می‌گردد.

### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

#### روش مورد استفاده

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

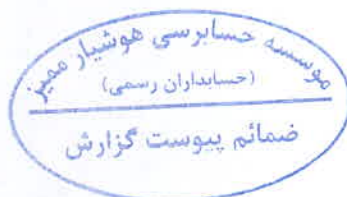
### ۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه میلی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

| نحوه اندازه‌گیری:                                                     |                                                                                          |                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه‌گذاری:                                                         | گروه                                                                                     | شرکت                                                                                           |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی                                         | مشمول تلفیق                                                                              | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                                |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته                                       | ارزش ویژه                                                                                | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                                |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                                         | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                          | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                                |
| سرمایه‌گذاری‌های جاری:                                                |                                                                                          |                                                                                                |
| سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار                                     | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها                          | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها                                |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری                                            | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                              | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                                    |
| نحوه شناخت درآمد:                                                     |                                                                                          |                                                                                                |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی                                         | مشمول تلفیق                                                                              | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی) |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته                                       | ارزش ویژه                                                                                | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی) |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها                  | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)       |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار | در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)                                     | در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)                                           |

۱۳-۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۳-۳-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱۳-۳-۱- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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.

۳-۱۳-۳-۱- 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 سرمایه‌گذاری 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.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۳-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۳-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۳-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، پیش از سه ماه نیست. طول

#### ۳-۱۴- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۴-۱- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

##### ۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده پیش‌بینی برای بازیافت در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

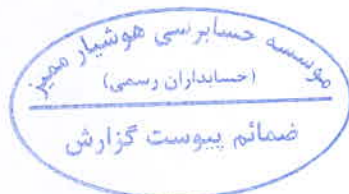
##### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

##### ۴-۲- تجدید ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

تجدید ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سال مالی ۱۳۹۹ براساس قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور صورت گرفته و مازاد تجدید ارزیابی به سرمایه انتقال یافته است.



## ۵ - درآمدهای عملیاتی

۵-۱ - فروش به تفکیک گروه محصولات بشرح ذیل می باشد:

| گروه                                |  | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |             |
|-------------------------------------|--|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| داخلی:                              |  | مقدار - تن                  | میلیون ریال | مقدار - تن                  | میلیون ریال |
| شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی |  | ۳۴,۳۱۷                      | ۸,۴۳۷,۵۹۰   | ۲۹,۵۹۵                      | ۵,۴۰۴,۸۱۷   |
| انواع شامپو و نرم کننده موی سر      |  | ۱۸,۹۵۲                      | ۶,۷۷۴,۴۴۴   | ۱۷,۶۸۱                      | ۴,۵۷۲,۷۷۳   |
| مایع دستشویی                        |  | ۱۶,۰۹۸                      | ۳,۳۱۰,۰۷۹   | ۱۷,۲۸۹                      | ۲,۶۲۱,۷۷۱   |
| انواع پودر و مایعات ظرفشویی         |  | ۱۷,۵۱۷                      | ۳,۰۷۳,۲۵۴   | ۱۹,۲۰۰                      | ۲,۵۶۸,۲۹۹   |
| مایعات پاک کننده و سطوح             |  | ۱۸,۵۸۶                      | ۱,۸۴۷,۸۰۳   | ۱۷,۸۴۷                      | ۱,۴۰۵,۹۵۳   |
| نرم کننده حوله و لباس               |  | ۶,۱۰۹                       | ۱,۱۵۷,۲۰۸   | ۵,۳۳۵                       | ۷۵۴,۹۰۷     |
| خمیر دندان و دهان شویه              |  | ۱۰,۴۴۴                      | ۱,۵۱۱,۰۹۳   | ۱,۱۲۸                       | ۱,۲۰۱,۱۲۶   |
| شامپو فرش و موکت                    |  | ۱۱۳                         | ۱۸,۶۲۵      | ۹۴                          | ۱۲,۳۳۷      |
| سایر (عمدتا بازرگانی)               |  | -                           | ۳,۹۵۰,۰۷۱   | -                           | ۳,۸۳۷,۲۴۱   |
|                                     |  |                             | ۳۰,۸۰۱,۹۸۸  |                             | ۲۲,۲۷۹,۲۲۴  |
| صادراتی:                            |  |                             |             |                             |             |
| شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی |  | ۱۲,۷۸۵                      | ۱,۹۵۶,۶۳۸   | ۱۱,۷۹۸                      | ۱,۱۳۸,۷۲۸   |
| انواع شامپو و نرم کننده موی سر      |  | ۱,۷۴۲                       | ۵۳۷,۳۲۷     | ۱,۲۱۶                       | ۱۹۲,۸۴۰     |
| مایع دستشویی                        |  | ۱۰۱                         | ۳۵,۲۶۵      | ۱۶۹                         | ۳۵,۴۸۸      |
| انواع پودر و مایعات ظرفشویی         |  | ۲,۲۶۵                       | ۳۴۵,۸۰۸     | ۲,۴۲۱                       | ۲۶۷,۵۸۲     |
| مایعات پاک کننده و سطوح             |  | ۸۱                          | ۱۱,۷۵۶      | ۲۷۵                         | ۲۵,۹۸۴      |
| نرم کننده حوله و لباس               |  | ۲۴۱                         | ۵۸,۹۷۴      | ۱۶۵                         | ۲۴,۰۰۹      |
| خمیر دندان و دهان شویه              |  | ۷۴                          | ۶۸,۸۲۶      | ۹۰                          | ۵۱,۲۹۰      |
| شامپو فرش و موکت                    |  | ۵                           | ۱,۱۹۸       | ۲۶                          | ۳,۰۶۷       |
| سایر (عمدتا بازرگانی)               |  | -                           | ۳,۰۱۶,۷۳۳   | -                           | ۲,۳۸۶,۳۵۹   |
|                                     |  |                             | ۶,۰۳۲,۵۲۶   |                             | ۴,۱۲۵,۳۴۷   |
|                                     |  |                             | ۳۶,۱۱۲,۷۲۳  |                             | ۲۶,۵۰۴,۵۷۱  |
| شرکت                                |  | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |             |
| داخلی:                              |  | مقدار - تن                  | میلیون ریال | مقدار - تن                  | میلیون ریال |
| شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی |  | ۳۴,۳۱۷                      | ۸,۴۳۷,۵۹۰   | ۲۹,۵۹۵                      | ۵,۴۰۴,۸۱۷   |
| انواع شامپو و نرم کننده موی سر      |  | ۱۸,۹۵۲                      | ۶,۷۷۴,۴۴۴   | ۱۷,۶۸۱                      | ۴,۵۷۲,۷۷۳   |
| مایع دستشویی                        |  | ۱۶,۰۹۸                      | ۳,۳۱۰,۰۷۹   | ۱۷,۲۸۹                      | ۲,۶۲۱,۷۷۱   |
| انواع پودر و مایعات ظرفشویی         |  | ۱۷,۵۱۷                      | ۳,۰۷۳,۲۵۴   | ۱۹,۲۰۰                      | ۲,۵۶۸,۲۹۹   |
| مایعات پاک کننده و سطوح             |  | ۱۸,۵۸۶                      | ۱,۸۴۷,۸۰۳   | ۱۷,۸۴۷                      | ۱,۴۰۵,۹۵۳   |
| نرم کننده حوله و لباس               |  | ۶,۱۰۹                       | ۱,۱۵۷,۲۰۸   | ۵,۳۳۵                       | ۷۵۴,۹۰۷     |
| خمیر دندان و دهان شویه              |  | ۱۰,۴۴۴                      | ۱,۵۱۱,۰۹۳   | ۱,۱۲۸                       | ۱,۲۰۱,۱۲۶   |
| شامپو فرش و موکت                    |  | ۱۱۳                         | ۱۸,۶۲۵      | ۹۴                          | ۱۲,۳۳۷      |
| سایر (عمدتا بازرگانی)               |  | -                           | ۳,۹۵۰,۰۷۱   | -                           | ۳,۸۳۷,۲۴۱   |
|                                     |  |                             | ۲۶,۳۳۶,۸۶۱  |                             | ۱۸,۷۴۱,۰۰۶  |
| صادراتی:                            |  |                             |             |                             |             |
| شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی |  | ۱۲,۷۸۵                      | ۱,۹۵۶,۶۳۸   | ۱۱,۷۹۸                      | ۱,۱۳۸,۷۲۸   |
| انواع شامپو و نرم کننده موی سر      |  | ۱,۷۴۲                       | ۵۳۷,۳۲۷     | ۱,۲۱۶                       | ۱۹۲,۸۴۰     |
| مایع دستشویی                        |  | ۱۰۱                         | ۳۵,۲۶۵      | ۱۶۹                         | ۳۵,۴۸۸      |
| انواع پودر و مایعات ظرفشویی         |  | ۲,۲۶۵                       | ۳۴۵,۸۰۸     | ۲,۴۲۱                       | ۲۶۷,۵۸۲     |
| مایعات پاک کننده و سطوح             |  | ۸۱                          | ۱۱,۷۵۶      | ۲۷۵                         | ۲۵,۹۸۴      |
| نرم کننده حوله و لباس               |  | ۲۴۱                         | ۵۸,۹۷۴      | ۱۶۵                         | ۲۴,۰۰۹      |
| خمیر دندان و دهان شویه              |  | ۷۴                          | ۶۸,۸۲۶      | ۹۰                          | ۵۱,۲۹۰      |
| شامپو فرش و موکت                    |  | ۵                           | ۱,۱۹۸       | ۲۶                          | ۳,۰۶۷       |
| سایر (عمدتا بازرگانی)               |  | -                           | ۲,۳۰۱,۴۷۰   | -                           | ۲,۳۹۷,۶۴۰   |
|                                     |  |                             | ۵,۳۱۷,۲۶۴   |                             | ۴,۰۳۶,۶۲۹   |
|                                     |  |                             | ۳۱,۶۵۴,۱۲۵  |                             | ۲۲,۷۷۷,۶۳۵  |

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

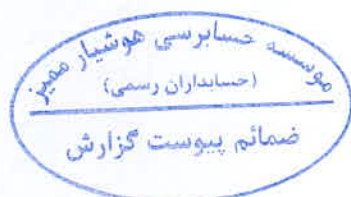
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۲ - فروش شرکت که عمدتاً مربوط به اشخاص وابسته بوده به تفکیک مشتری بشرح زیر می باشد:

| شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰ |                 | شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱ |                 |                                     |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| درآمد عملیاتی               | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی               | درصد نسبت به کل |                                     |
| میلیون ریال                 | درصد            | میلیون ریال                 | درصد            | شرکت گل پخش اول                     |
| ۲۰,۳۰۲,۱۱۲                  | ۶۴              | ۱۳,۷۲۷,۳۸۶                  | ۶۰              | شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش |
| ۳,۲۵۲,۰۹۵                   | ۱۰              | ۳,۴۲۰,۱۳۶                   | ۱۵              | مارینا پخش هستی                     |
| ۹۸۹,۸۷۲                     | ۳               | ۲۴۴,۲۶۷                     | ۲               | شرکت - پخش البرز                    |
| ۶۰۳,۸۳۶                     | ۲               | ۶۴۵,۳۰۷                     | ۳               | سایر مشتریان                        |
| ۶۵۰۶,۲۱۰                    | ۲۱              | ۴۵۲,۵۳۹                     | ۲۰              |                                     |
| ۳۱,۶۵۴,۱۲۵                  | ۱۰۰             | ۲۲,۷۷۷,۶۳۵                  | ۱۰۰             |                                     |

۵-۳ - جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده در شرکت:

| شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰ |                             |             |                                   |                      |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------|
| درآمد عملیاتی               | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود ناخالص  | درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |                      |
| میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال | درآمد عملیاتی                     | گروه محصولات داخلی   |
| ۲۶,۳۳۶,۸۶۱                  | (۱۹,۵۴۹,۱۶۴)                | ۶,۷۸۷,۶۹۷   | ۲۶٪                               | گروه محصولات صادراتی |
| ۵,۳۱۷,۳۶۴                   | (۴,۷۵۹,۴۶۰)                 | ۵۵۷,۹۰۴     | ۱۰٪                               |                      |
| ۳۱,۶۵۴,۱۲۵                  | (۲۴,۳۰۸,۶۲۴)                | ۷,۳۴۵,۵۰۱   | ۲۳٪                               |                      |
| شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱ |                             |             |                                   |                      |
| درآمد عملیاتی               | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود ناخالص  | درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |                      |
| میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال | درآمد عملیاتی                     | گروه محصولات داخلی   |
| ۱۸,۷۴۱,۰۰۶                  | (۱۳,۹۸۶,۷۲۷)                | ۴,۷۵۴,۲۷۹   | ۲۵٪                               | گروه محصولات صادراتی |
| ۴,۰۳۶,۶۲۹                   | (۴,۱۰۹,۰۷۵)                 | (۷۲,۴۴۶)    | -۲٪                               |                      |
| ۲۲,۷۷۷,۶۳۵                  | (۱۸,۰۹۵,۸۰۲)                | ۴,۶۸۱,۸۳۳   | ۲۱٪                               |                      |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

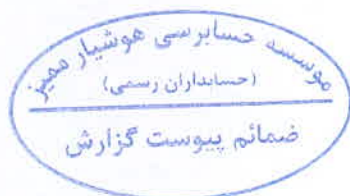
| یادداشت                             | گروه                           |                                | شرکت                           |                                |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                     | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| مواد مستقیم مصرفی                   | ۲۲,۸۰۳,۵۶۳                     | ۱۸,۰۸۷,۴۲۲                     | ۲۱,۴۸۳,۶۴۸                     | ۱۶,۳۹۰,۶۳۶                     |
| دستمزد مستقیم                       | ۱,۳۴۴,۱۵۹                      | ۹۵۷,۲۲۳                        | ۶۴۳,۶۶۳                        | ۴۷۵,۸۱۱                        |
| سربار ساخت                          | ۲,۳۶۹,۵۴۲                      | ۱,۵۵۹,۰۰۴                      | ۱,۸۰۵,۳۶۴                      | ۱,۲۰۸,۷۸۲                      |
| جمع هزینه ساخت                      | ۲۶,۵۱۷,۲۶۳                     | ۲۰,۶۰۳,۶۴۹                     | ۲۳,۹۳۲,۶۷۵                     | ۱۸,۰۷۵,۲۲۹                     |
| کالای در جریان ابتدای سال           | ۹۱,۰۴۹                         | -                              | ۹۱,۰۴۹                         | -                              |
| کالای در جریان پایان دوره           | (۱۹۱,۸۴۴)                      | (۱۹,۰۴۳)                       | (۱۷۱,۱۴۹)                      | -                              |
| پهای تمام شده کالای ساخته شده       | ۲۶,۴۱۶,۴۶۹                     | ۲۰,۵۸۴,۶۰۶                     | ۲۳,۸۵۲,۵۷۵                     | ۱۸,۰۷۵,۲۲۹                     |
| کسر می شود: هزینه های جذب نشده      | -                              | -                              | -                              | -                              |
| کالای خریداری شده طی دوره           | ۱,۷۳۱,۰۸۲                      | ۵۸۵,۹۹۳                        | ۱,۹۲۲,۷۱۰                      | ۲۹۵,۰۴۳                        |
| موجودی محصول ابتدا دوره             | ۱,۷۰۴,۰۴۷                      | ۱,۰۱۵,۱۵۱                      | ۹۶۹,۸۵۸                        | ۷۶۰,۴۰۶                        |
| پهای تمام شده کالای آماده برای فروش | ۲۹,۸۵۱,۵۹۹                     | ۲۲,۱۸۵,۷۵۱                     | ۲۵,۹۱۵,۱۴۲                     | ۱۹,۱۳۰,۶۷۹                     |
| موجودی محصول پایان دوره             | (۲,۹۶۷,۱۸۶)                    | (۱,۶۲۶,۷۳۴)                    | (۱,۶۰۶,۵۱۹)                    | (۱,۰۲۴,۸۷۶)                    |
| پهای تمام شده کالای فروش رفته       | ۲۶,۸۸۴,۴۱۳                     | ۲۰,۵۵۹,۰۱۶                     | ۲۴,۳۰۸,۶۲۴                     | ۱۸,۰۹۵,۸۰۲                     |

۶-۱- میزان تولید محصولات شرکت طی دوره جاری بر اساس گروه محصول بشرح زیر می باشد:

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                                     |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| تنایز                          | تنایز                          |                                     |
| ۴۳,۵۷۲                         | ۴۸,۲۳۵                         | شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی |
| ۱۸,۹۹۹                         | ۲۱,۵۱۲                         | انواع شامپو و نرم کننده موی سر      |
| ۱۸,۱۴۹                         | ۱۹,۱۲۴                         | مایعات پاک کننده و سطوح             |
| ۱۷,۴۰۳                         | ۱۶,۱۱۱                         | مایع دستشویی                        |
| ۲۱,۰۵۹                         | ۱۹,۸۷۲                         | انواع پودر و مایعات ظرفشویی         |
| ۵,۶۳۴                          | ۶,۵۸۱                          | نرم کننده حوله لباس                 |
| ۱,۲۱۹                          | ۱,۱۳۵                          | خمیر دندان و دهان شویه              |
| ۱۱۹                            | ۱۱۰                            | شامپو فرش و موکت                    |
| ۱۲۶,۱۵۵                        | ۱۳۳,۶۷۹                        |                                     |

۶-۲- عمده فروشندگان مواد اولیه و لوازم بسته بندی داخلی شرکت به شرح ذیل می باشد:

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                                    |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |                                    |
| ۱,۹۳۹,۸۸۱                      | ۲,۸۹۶,۳۱۹                      | پاکان پلاستکار (اشخاص وابسته)      |
| ۱,۵۳۳,۹۵۷                      | ۲,۳۲۷,۶۵۷                      | شرکت پدیده شیمی جیم (اشخاص وابسته) |
| ۵۳۳,۶۷۶                        | ۱,۷۵۳,۴۸۰                      | پتروشیمی سازند                     |
| ۱,۱۶۷,۵۰۹                      | ۱,۵۱۰,۵۵۸                      | پتروشیمی بیستون                    |
| ۳۶۷,۹۱۰                        | ۷۸۵,۸۴۸                        | اختر شمال                          |
| ۴۹۵,۴۶۹                        | ۶۶۱,۳۱۲                        | ایراندار (اشخاص وابسته)            |
| -                              | ۶۴۱,۳۲۲                        | شرکت مجتمع فرآورده های فسفات کارون |
| ۱۸۷,۶۵۲                        | ۶۳۵,۷۶۲                        | شرکت محب روپاک کیمیا               |
| -                              | ۵۲۷,۸۷۲                        | صنایع بسته بندی آراستج البرز       |
| ۵۲۱,۶۲۹                        | ۵۱۰,۰۹۰                        | املاح ایران                        |
| ۲۲۵,۴۹۶                        | ۴۶۲,۳۱۰                        | صنایع خمیر و کاغذ اترک             |
| ۲۴۴,۶۳۹                        | ۳۸۸,۲۵۹                        | شرکت شکوفا شیمی آراین              |
| ۷۷۷,۷۷۱                        | ۳۷۴,۳۴۴                        | اریا شیمی رایکا                    |
| ۸,۰۱۲,۵۸۹                      | ۱۳,۴۸۵,۰۱۴                     |                                    |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

| شرکت                           |                                | گروه                           |                                |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| ۳۶۵,۴۷۲                        | ۴۶۰,۵۴۳                        | ۸۳۶,۸۵۵                        | ۱,۱۴۱,۴۸۵                      |
| ۶۲,۱۱۳                         | ۱۲۰,۵۸۲                        | ۶۷,۳۹۹                         | ۱۲۹,۸۳۰                        |
| ۴۸,۲۲۶                         | ۶۲,۵۳۹                         | ۵۳,۰۶۹                         | ۷۲,۸۴۴                         |
| ۴۷۵,۸۱۱                        | ۶۴۳,۶۶۳                        | ۹۵۷,۳۲۳                        | ۱,۳۴۴,۱۵۹                      |

حقوق و دستمزد

حق بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت

۶-۴ - هزینه های سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرکت                           |                                | گروه                           |                                |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| ۵۹۴,۵۲۳                        | ۸۴۹,۸۰۹                        | ۶۹۹,۸۰۱                        | ۹۷۰,۱۸۸                        |
| ۶۴,۳۷۵                         | ۱۰۴,۵۰۳                        | ۶۶,۵۱۰                         | ۱۰۸,۲۸۷                        |
| ۷۳,۰۸۳                         | ۱۳۱,۰۶۷                        | ۷۳,۵۸۷                         | ۱۳۷,۱۸۷                        |
| ۷۳۱,۸۸۲                        | ۱,۰۸۵,۳۸۰                      | ۸۳۹,۸۹۸                        | ۱,۲۱۵,۶۶۲                      |
| ۵۴,۶۶۵                         | ۱۰۸,۶۵۳                        | ۱۰۲,۵۰۲                        | ۱۸۲,۷۲۲                        |
| ۲۴۲,۳۳۷                        | ۲۶۳,۳۸۰                        | ۳۳۵,۳۵۶                        | ۴۳۰,۷۵۲                        |
| ۷۶,۶۶۳                         | ۱۲۲,۶۰۷                        | ۱۱۹,۱۴۲                        | ۱۵۶,۷۴۹                        |
| ۱۴,۹۰۰                         | ۳۹,۱۵۱                         | ۲۳,۶۰۷                         | ۵۱,۷۶۶                         |
| ۴۱,۴۷۰                         | ۴۲,۰۲۴                         | ۵۶,۹۴۸                         | ۶۳,۹۵۹                         |
| ۲۷,۴۲۵                         | ۶۳,۹۰۹                         | ۳۳,۰۷۲                         | ۷۲,۵۱۷                         |
| ۲,۳۳۸                          | ۵,۱۰۴                          | ۲,۳۵۶                          | ۵,۴۹۴                          |
| ۵,۸۳۴                          | ۱۲,۷۸۵                         | ۸,۰۹۹                          | ۱۹,۸۵۸                         |
| ۱,۰۴۸                          | ۴,۵۵۴                          | ۴,۶۴۳                          | ۴,۵۵۴                          |
| ۲۸۳                            | ۳۵۹                            | ۲۸۳                            | ۲۵۰,۹۰                         |
| ۹۴۰                            | ۱,۰۸۳                          | ۹۴۰                            | ۱,۰۸۳                          |
| ۲۱۴                            | ۴۴۶                            | ۸۹۳                            | ۸۰۶                            |
| ۸,۷۸۱                          | ۵۶,۹۲۸                         | ۳۱,۲۶۴                         | ۱۳۸,۵۲۹                        |
| ۱,۲۰۸,۷۸۲                      | ۱,۸۰۵,۳۶۴                      | ۱,۵۵۹,۰۰۴                      | ۲,۳۶۹,۵۴۲                      |

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

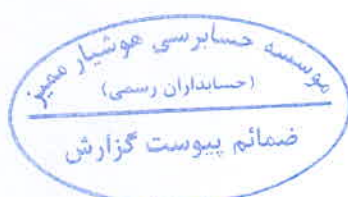
بیمه

عوارض

پست و مخابرات

چاپ و مطبوعات

سایر



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های اداری ، عمومی و فروش

| شرکت                        |                             | گروه                        |                             | یادداشت                 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                         |
| میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 |                         |
| ۹۲,۲۸۹                      | ۸۸,۷۷۷                      | ۱۷۸,۰۵۲                     | ۱۳۱,۵۷۶                     | ۷-۱                     |
| ۷۸۰,۵۹۹                     | ۷۲۳,۸۲۱                     | ۸۴۳,۸۲۵                     | ۷۴۷,۸۲۹                     |                         |
| ۱۰,۰۰۰                      | ۶,۰۰۰                       | ۱۰,۰۰۰                      | ۶,۰۰۰                       |                         |
| ۵۰۴,۷۴۶                     | ۶۳۰,۳۱۷                     | ۵۲۵,۰۶۷                     | ۶۵۷,۲۰۸                     |                         |
| ۴,۵۸۳                       | ۶,۹۱۶                       | ۵,۱۳۹                       | ۸,۲۸۴                       |                         |
| ۳,۲۳۲                       | ۱۱,۲۹۹                      | ۳,۷۳۵                       | ۱۲,۵۶۹                      |                         |
| ۵,۰۴۱                       | ۲,۳۶۰                       | ۱۲,۲۸۰                      | ۲۵,۳۹۰                      |                         |
| ۶,۰۱۴                       | ۱۲,۷۲۹                      | ۱۰,۹۶۵                      | ۲۲,۲۳۳                      |                         |
| ۳۰,۹۷۳                      | ۳۰,۸۶۳                      | ۴۳,۶۴۹                      | ۴۰,۶۶۳                      |                         |
| ۱,۴۴۷,۴۷۷                   | ۱,۵۱۳,۰۸۳                   | ۱,۶۳۲,۷۱۰                   | ۱,۶۵۱,۷۵۱                   |                         |
| ۱۰۹,۲۷۷                     | ۲۰۲,۸۰۱                     | ۱۷۸,۰۴۹                     | ۳۳۶,۱۴۵                     | هزینه های اداری و عمومی |
| ۵,۸۹۷                       | ۷,۳۲۱                       | ۸,۶۰۲                       | ۱۴,۰۲۵                      |                         |
| ۶,۶۵۵                       | ۱۸,۸۸۵                      | ۸,۳۱۹                       | ۴۶,۲۶۲                      |                         |
| ۲۲,۵۸۶                      | ۱۹,۵۵۰                      | ۳۹,۱۶۳                      | ۲۲,۶۵۸                      |                         |
| ۳,۸۷۷                       | ۴,۸۹۳                       | ۵,۴۷۷                       | ۶,۱۳۵                       |                         |
| ۲۵۴,۲۷۲                     | ۷۶,۳۴۶                      | ۲۸۸,۳۲۱                     | ۱۱۰,۶۲۹                     |                         |
| ۴۰۱,۵۶۴                     | ۳۲۹,۷۹۶                     | ۵۲۷,۹۳۲                     | ۵۲۵,۸۵۳                     |                         |
| ۱,۸۳۹,۰۴۱                   | ۱,۸۴۲,۸۷۹                   | ۲,۱۶۰,۶۴۲                   | ۲,۱۸۷,۶۰۴                   |                         |

هزینه های توزیع و فروش

حقوق ، دستمزد و مزایا  
آگهی و تبلیغات  
پاداش هیأت مدیره  
حمل و نقل  
استهلاک  
حق الزحمه و مشاوره  
بازاریابی و تحقیقات  
ملزومات مصرفی  
سایر

هزینه های اداری و عمومی

حقوق ، دستمزد و مزایا  
استهلاک  
ملزومات مصرفی  
هزینه های کارکنان  
تعمیر و نگهداری  
سایر

۷-۱- افزایش هزینه حمل و نقل محصولات ناشی از افزایش حجم فروش و همچنین افزایش تعرفه حمل و نقل میباشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

| شرکت                           |                                | گروه                           |                                |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| ۱۷۸,۸۲۲                        | ۰                              | ۱۸۲,۲۲۶                        | ۲۲۷                            |
| ۳۷                             | ۰                              | ۶,۲۸۲                          | ۷,۸۵۵                          |
| ۱۷۸,۸۵۹                        | ۰                              | ۱۹۰,۷۱۸                        | ۸,۲۹۳                          |

سود حاصل از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی  
سایر

۹- سایر هزینهها

| شرکت                           |                                | گروه                           |                                |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| ۰                              | ۱۲,۲۶۹                         | ۰                              | ۱۸,۷۵۰                         |
| ۹۷,۲۲۴                         | ۱۵۷,۶۲۶                        | ۱۰۵,۲۹۱                        | ۱۶۰,۸۰۰                        |
| ۹۷,۲۲۴                         | ۱۷۲,۰۱۵                        | ۱۰۵,۲۹۱                        | ۱۷۹,۵۴۹                        |

زبان ناشی از تسعیر ارز عملیاتی  
سایر

۱۰- هزینههای مالی

| شرکت                           |                                | گروه                           |                                | یادداشت |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|
| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |         |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |         |
| ۱,۰۴۸,۰۶۲                      | ۲,۰۰۰,۳۸۸                      | ۱,۲۰۱,۱۹۰                      | ۲,۷۸۲,۳۸۲                      | ۱۰-۱    |
| ۱۸,۲۱۵                         | ۱۵,۲۷۹                         | ۲۲,۰۱۹                         | ۱۸,۲۹۹                         |         |
| ۶۹۲                            | ۶۷۶                            | ۷۲۶                            | ۶۷۶                            |         |
| ۱,۰۶۷,۱۷۰                      | ۲,۰۲۲,۲۴۳                      | ۱,۲۲۴,۷۶۴                      | ۲,۸۰۲,۵۵۶                      |         |

هزینه سود و کارمزد وامها  
هزینه تعمیر، سفته، ترهین و کارشناسی  
هزینه کارمزد و خدمات بانکی

۱۰-۱- هزینههای مالی تماماً مربوط به تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و اوراق مرابحه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی

| شرکت                           |                                | گروه                           |                                |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| ۲,۵۰۵                          | ۱,۵۷۲                          | ۱,۸۷۵                          | ۵,۳۷۶                          |
| ۲,۵۰۵                          | ۱,۵۷۲                          | ۱,۸۷۵                          | ۵,۳۷۶                          |

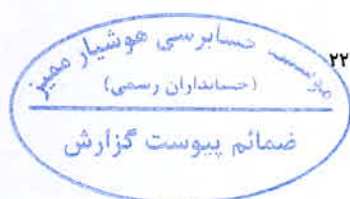
|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ۳۸,۹۷۲    | ۸۱,۷۸۲    | ۲۵,۴۱۵    | ۱۰۲,۲۷۵   |
| ۰         | ۳۱۶       | ۸۶,۷۱۷    | ۲۰,۰۶۶    |
| ۳۸,۵۲۴    | ۳,۶۹۰     | ۳۸,۵۲۴    | ۳,۶۹۰     |
| ۳,۴۰۸     | ۰         | ۳,۴۰۸     | ۸۶,۲۰۲    |
| (۱۲۳,۸۵۲) | ۱۳۱,۷۴۴   | (۱۲۸,۱۹۱) | ۱۲۶,۵۵۲   |
| ۱,۰۷۶,۴۴۳ | ۰         | ۱,۰۷۶,۴۴۳ | ۰         |
| (۶۲۰)     | (۳۷۹)     | (۶۶۱)     | (۲,۵۲۹)   |
| ۰         | (۱۳۱,۹۸۶) | ۰         | (۱۳۰,۲۱۵) |
| ۸۰۰       | ۳         | ۲,۱۶۱     | (۱,۱۵۹)   |
| ۱,۰۲۳,۵۵۵ | ۸۵,۱۶۹    | ۱,۱۲۳,۸۲۶ | ۲۲۴,۸۸۲   |
| ۱,۰۲۴,۰۶۰ | ۸۶,۷۴۱    | ۱,۱۲۵,۷۱۱ | ۲۳۰,۱۵۹   |

اشخاص وابسته  
درآمد حاصل از اجاره املاک

سایر اقلام

سود سپردههای بانکی و سایر اوراق بهادار  
سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها-بلند مدت  
سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها-کوتاه مدت  
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت  
درآمد (هزینه) ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت  
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت  
سود (زیان) ناشی از فروش داراییها  
سود (زیان) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات  
سایر

جمع کل



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- سود پایه هر سهم

مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

تلفیقی

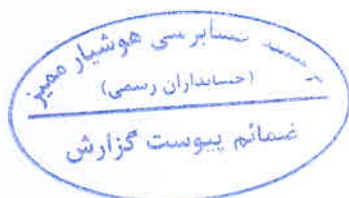
| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| ۳,۸۷۰,۳۴۰                      | ۶,۸۶۹,۴۵۱                      |
| (۳۵۸,۳۵۶)                      | (۶۱۱,۵۱۷)                      |
| (۱۸۴,۲۶۴)                      | (۳۰۸,۸۰۳)                      |
| ۶۹                             | ۱۲۴                            |
| ۱,۸۵۱,۹۳۷                      | (۵۳۴,۴۲۸)                      |
| ۲۱,۸۶۶                         | ۲۷۰,۰۵۵                        |
| (۷۲,۱۴۹)                       | ۳۹,۳۷۴                         |
| ۳۸                             | (۵)                            |
| ۵,۷۲۲,۲۷۷                      | ۶,۳۳۵,۰۲۲                      |
| (۲۶۴,۵۲۷)                      | (۳۴۱,۴۶۳)                      |
| (۷۱,۹۶۳)                       | ۰                              |
| (۲۵۶,۴۱۴)                      | (۲۶۹,۴۲۹)                      |
| ۱۰۷                            | ۱۱۹                            |
| ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 |

سود عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سهم حقوق فاقد حق کنترل از سود عملیاتی  
سود پایه عملیاتی هر سهم  
سود غیرعملیاتی  
اثر مالیاتی  
سهم حقوق فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی  
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم  
سود قبل از مالیات  
اثر مالیاتی  
اثر مالیات بر درآمد سنوات قبل  
سهم حقوق فاقد حق کنترل از سود خالص  
سود پایه هر سهم  
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |
| ۲,۹۲۴,۳۲۷                      | ۵,۳۳۰,۶۰۸                      |
| (۱۹۳,۷۷۰)                      | (۳۴۸,۳۷۵)                      |
| ۵۷                             | ۱۰۴                            |
| (۴۱,۱۱۰)                       | (۲,۳۳۵,۶۰۲)                    |
| ۳۴,۳۶۵                         | ۲۲۸,۳۲۴                        |
| (۰)                            | (۴۴)                           |
| ۲,۸۸۳,۲۱۷                      | ۲,۹۹۵,۰۰۵                      |
| (۱۵۹,۴۰۵)                      | (۱۲۰,۰۵۱)                      |
| ۵۷                             | ۶۰                             |
| ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 |

سود عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سود پایه عملیاتی هر سهم  
زیان غیرعملیاتی  
اثر مالیاتی  
سود و زیان هر سهم  
سود قبل از مالیات  
اثر مالیاتی  
سود پایه هر سهم  
میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه صنعتی پالایش اسیاهای علم  
پاداشته های توضیحی صورت های مالی میان دورانی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید رده شده)  
(نسبت به میلیون ریال)

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود  
گروه

بهای تمام شده :

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱

فرسش

و کتار شده

سایر نقل و انتقالات و خیرات

مبلغ در ۱۴۰۱/۶/۳۱

اسیاهای فرسشده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱

نسبت

و کتار شده

مبلغ در ۱۴۰۱/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۲۴۳۲۸ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی ازخرف، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۱۳-۱-۲- انتقالات دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه ای در طی سال مالی مورد گزارش عمدتا مربوط به شرکت پالان به شوقال از بهره برداری بابت احداث کارخانه تولید سیمان با ظرفیت ۲۲۵۰۰۰ تن و با محتاج برآوردی به مبلغ ۲۰۰۸۳ میلیارد ریال می باشد که در سال ۱۴۰۲ به بهره برداری خواهد رسید.

۱-۱۳-۱-۳- اقلام سرمایه ای نزد انبار مربوط به شرکت پالان به شوم باشد. همچنین پیش پرداخت سرمایه ای شرکت اصلی در پاداشته مربوطه اکتفا گردیده و بخش عمده سایر مانده پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۲۰۳۰۹۵۲ مربوط به شرکت پالان به شوم باشد.

بهای تمام شده :

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

بالت تکمیل و انتقالات طی دوره

فرسش

و کتار شده

سایر نقل و انتقالات و خیرات

مبلغ در ۱۴۰۰/۶/۳۱

اسیاهای فرسشده

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰

بالت تکمیل و انتقالات طی دوره

نسبت

و کتار شده

مبلغ در ۱۴۰۰/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابداری و مشاوره  
۵۷۷۱۳۳۹  
(حسابداری و مشاوره)  
ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه صنعتی پاکسو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- اصل

| جمع       | دارایی های غیر جریان تکمیل | پیش رویدادهای سرمایه ای | جمع       | برای امانت | کلیه تسهیلات | وسایل نظایه | ماشین آلات و تجهیزات | تجهیزات | ساختار  | زمن     |
|-----------|----------------------------|-------------------------|-----------|------------|--------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------|
| ۳,۸۴۶,۷۵۰ | ۱,۴۰۱,۸۸۶                  | ۱,۴۰۱,۸۸۶               | ۲,۸۴۴,۸۸۹ | ۶۶,۱۶۰     | ۱۴۵,۷۴۰      | ۰           | ۱,۱۴۴,۱۴۰            | ۲۴۵,۵۰۷ | ۲۵۸,۳۱۵ | ۳۹۶,۳۲۸ |
| ۳۹۸,۵۸۲   | ۱۰۱,۸۰۹                    | ۱۰۱,۸۰۹                 | ۱۹۶,۶۷۵   | ۱,۷۶۶      | ۱۴,۳۰۱       | ۰           | ۸۷,۸۲۸               | ۹۲,۵۶۴  | ۰       | ۰       |
| (۶۱,۵۷۱)  | ۰                          | ۰                       | (۶۱,۵۷۱)  | (۳۸۳)      | (۲,۳۸۷)      | ۰           | (۲,۷۴۳)              | (۲۴۴)   | ۰       | ۰       |
|           |                            |                         | ۹۲,۶۶۶    | ۰          | ۳,۲۶۹        | ۰           | ۳,۰۲۱۰               | ۶۰,۲۱۷  | ۰       | ۰       |
| ۴,۱۳۸,۵۰۳ | ۱,۴۰۳,۸۷۶                  | ۱,۴۰۳,۸۷۶               | ۳,۸۳۹,۷۷۶ | ۶۶,۶۴۴     | ۱۵۹,۱۰۱      | ۰           | ۱,۱۵۹,۶۶۵            | ۵۱۰,۰۴۲ | ۲۵۸,۳۱۵ | ۳۹۶,۳۲۸ |
| ۸۶۶,۶۰۱   |                            |                         | ۸۶۶,۶۰۱   | ۶۱,۶۶۷     | ۲۲,۶۸۶       | ۰           | ۲۲۲,۳۴۴              | ۱۳۲,۵۵۷ | ۲۰۷,۷۷۷ | ۰       |
| ۱۱۹,۵۰۴   |                            |                         | ۱۱۹,۵۰۴   | ۱۳,۷۵۷     | ۱۱,۳۶۹       | ۰           | ۶۵,۷۱۶               | ۳۲,۰۱۶  | ۶,۶۸۵   | ۰       |
| (۳,۳۶۶)   |                            |                         | (۳,۳۶۶)   | (۳۸۸)      | (۸۱۰)        | ۰           | (۱,۷۲۰)              | (۸۲۸)   | ۰       | ۰       |
| ۹۸۲,۶۶۸   | ۰                          | ۰                       | ۹۸۲,۶۶۸   | ۵۵,۱۶۶     | ۵۴,۰۰۴       | ۰           | ۴۸۶,۳۲۰              | ۱۶۲,۶۶۶ | ۲۱۶,۶۲۲ | ۰       |
| ۳,۱۵۵,۰۳۴ | ۱,۴۰۳,۸۷۶                  | ۱,۴۰۳,۸۷۶               | ۱,۷۹۶,۳۰۵ | ۱۳,۲۹۷     | ۱۰۵,۰۸۶      | ۰           | ۷۶۳,۵۰۵              | ۲۴۶,۲۹۶ | ۱۶۶,۷۸۳ | ۳۹۶,۳۲۸ |
| ۲,۲۷۸,۶۲۴ | ۱,۴۰۳,۸۸۶                  | ۱,۴۰۳,۸۸۶               | ۱,۵۷۲,۳۸۸ | ۲۴,۹۱۳     | ۱۰۲,۵۵۴      | ۰           | ۷۱۱,۹۱۶              | ۲۹۲,۵۰۰ | ۱۵۱,۶۶۸ | ۳۹۶,۳۲۸ |

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | دارایی های غیر جریان تکمیل | پیش رویدادهای سرمایه ای | جمع       | برای امانت | کلیه تسهیلات | وسایل نظایه | ماشین آلات و تجهیزات | تجهیزات | ساختار  | زمن     |
|-----------|----------------------------|-------------------------|-----------|------------|--------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------|
| ۳,۳۵۵,۵۰۳ | ۱,۴۱۱,۸۸۲                  | ۱,۴۱۱,۸۸۲               | ۱,۸۶۰,۶۲۰ | ۷۰,۴۹۳     | ۱۰۶,۰۲۴      | ۸           | ۷۵۹,۱۱۶              | ۳۳۲,۵۵۷ | ۲۵۸,۳۱۵ | ۳۹۶,۳۲۸ |
| ۷۷۷,۵۶۱   | ۷۰۱,۳۲۴                    | ۷۰۱,۳۲۴                 | ۷۵۸,۸۲۷   | ۵۵۵        | ۳۲۸          | ۰           | ۲۹,۳۲۰               | ۳۳,۷۸۳  | ۱,۵۰۰   | ۰       |
| (۲۷۰,۸۸۱) | ۰                          | ۰                       | (۲۷۰,۸۸۱) | (۳۴,۳۲۸)   | (۱,۰۰۱)      | ۰           | (۹۲۹)                | (۶۲۱)   | ۰       | ۰       |
|           | (۱۵۵,۰۱۶)                  | (۱۵۵,۰۱۶)               | ۱۵۷,۰۰۸   | ۲۹,۳۲۳     | ۲۹,۳۲۳       | ۰           | ۶۴,۸۱۲               | ۶۲,۶۶۱  | ۰       | ۰       |
| ۴,۰۳۵,۸۳۳ | ۱,۵۵۸,۷۰۸                  | ۱,۵۵۸,۷۰۸               | ۲,۶۶۶,۵۵۵ | ۶۶,۶۱۹     | ۱۳۲,۸۱۳      | ۸           | ۸۷۲,۳۱۴              | ۲۵۸,۳۲۹ | ۲۵۸,۳۱۵ | ۳۹۶,۳۲۸ |
| ۷۳۸,۰۸۶   |                            |                         | ۷۳۸,۰۸۶   | ۳۸,۰۰۴     | ۳۷,۳۹۹       | ۷           | ۲۶۶,۳۲۷              | ۱۱۵,۶۶۱ | ۱۹۲,۶۱۸ | ۰       |
| ۶۰,۵۸۱    |                            |                         | ۶۰,۵۸۱    | ۲,۵۵۴      | ۸,۷۷۷        | ۱           | ۲۹,۸۸۷               | ۱۳,۲۱۹  | ۶,۶۶۳   | ۰       |
| (۲۱۰,۳۰۳) | ۰                          | ۰                       | (۲۱۰,۳۰۳) | (۳۱۸)      | (۹۰۸)        | ۰           | (۵۵۸)                | (۴۹۱)   | ۰       | ۰       |
| ۷۶۶,۶۶۵   | ۰                          | ۰                       | ۷۶۶,۶۶۵   | ۶۱,۳۳۰     | ۳۵,۰۱۸       | ۸           | ۲۹۱,۲۸۶              | ۱۴۸,۶۶۲ | ۲۰۱,۶۹۱ | ۰       |
| ۲,۳۳۹,۳۲۸ | ۱,۵۵۸,۷۰۸                  | ۱,۵۵۸,۷۰۸               | ۱,۶۶۶,۶۲۰ | ۵۲,۵۸۱     | ۹۹,۰۰۵       | ۰           | ۶۸۱,۰۲۸              | ۳۳۱,۱۱۷ | ۱۵۸,۱۵۳ | ۳۹۶,۳۲۸ |

۱۴-۲-۱- بخشی از دارایی های ثابت شرکت به ارزش کارشناسی ۱,۲۸۲ میلیون ریال در مقابل تسهیلات دریافتی از بانک ها در رهن بانک های ارایه دهنده تسهیلات می باشد.

۱۴-۲-۲- تمامی اموال شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۵,۱۴۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای است.

۱۴-۲-۳- پیش رویدادهای سرمایه ای انتقالی از سنوات قبل شامل مبلغ ۱,۳۲۵ میلیارد ریال مربوط به بهای دو دانگ از شش دانگ ساختمان ۹ طبقه با عرصه ۲۰,۱۳۷ متر مربع و یک قطعه زمین به متراژ ۵۱۹ متر مربع می باشد که از طریق پرداخت ۲۰۸ میلیارد ریال نقد و مبلغ ۱,۱۱۷ میلیارد ریال تهاتر مانده مطالبات از شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه به واسطه شرکت پخش آبیان تولید شده است. انتقال اسناد مالکیت بدلیل عدم اطمینان تسهیلات فروشنده منتهی بر اخذ پایان کار متعین کاربری تجاری انجام شده است.

با پیگیری حقوقی انجام شده و بر اساس رای مراجع قضایی در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، فروشنده ملزم به اخذ پایان کار و ملزم به تنظیم سند رسمی ملک بنام خریداران شده است و پیگیری های حقوقی در این خصوص در جریان می باشد.

مهرمهر حسابرسی هوشتار مهر  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

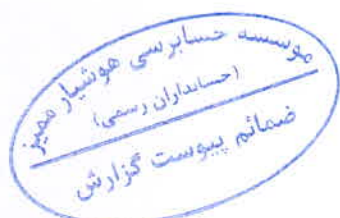
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴ - سرقتی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                               |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                               |
| ۴۷,۵۵۳      | ۴۷,۵۵۳      | بهای تمام شده سرقتی           |
| (۱۰,۷۰۰)    | (۱۳,۰۷۷)    | استهلاک انباشته در ابتدای سال |
| (۲,۳۷۸)     | (۱,۱۸۹)     | استهلاک سال                   |
| (۱۳,۰۷۷)    | (۱۴,۲۶۶)    | استهلاک انباشته               |
| ۳۴,۴۷۶      | ۳۳,۲۸۷      | مبلغ دفتری                    |

۱۴-۱ - سرقتی تحصیل شده ناشی از تحصیل واحد فرعی شرکت پاکان پلاستکار در سال ۱۳۹۵ می باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود  
۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع    | سایر | نرم افزارهای کامپیوتری | انتشعادات | حق الامتياز | علامه تجاری |
|--------|------|------------------------|-----------|-------------|-------------|
| ۸۷,۹۸۷ | ۵۷۱  | ۷,۳۹۶                  | ۳,۹۶۴     | ۶۳۹         | ۷۵,۴۱۷      |
| ۱۰,۹۳۵ | ۴    | ۳,۶۷۵                  | .         | ۵۲۰         | ۶,۷۳۶       |
| (۲۰)   | .    | .                      | .         | .           | (۲۰)        |
| ۹۸,۹۰۲ | ۵۷۵  | ۱۱,۰۷۱                 | ۳,۹۶۴     | ۱,۱۵۹       | ۸۲,۱۳۳      |
| ۳۰,۹۷۶ | ۱۴۸  | ۴,۰۵۹                  | .         | ۶۰          | ۲۶,۷۰۹      |
| ۴,۹۱۳  | .    | ۷۰۴                    | .         | ۴۴          | ۴,۱۶۵       |
| (۹)    | .    | .                      | .         | .           | (۹)         |
| ۳۵,۸۸۰ | ۱۴۸  | ۴,۷۶۳                  | .         | ۱۰۴         | ۳۰,۸۶۵      |
| ۶۳,۰۲۲ | ۴۲۶  | ۶,۳۰۸                  | ۳,۹۶۴     | ۱,۰۵۵       | ۵۱,۳۶۸      |
| ۵۷,۰۱۰ | ۴۲۲  | ۳,۳۳۷                  | ۳,۹۶۴     | ۵۷۹         | ۴۸,۷۰۷      |

بهای تمام شده:  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
افزایش  
واگذار شده  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
استهلاکی انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
استهلاکی  
واگذار شده  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع    | سایر | نرم افزارهای کامپیوتری | انتشعادات | حق الامتياز | علامه تجاری |
|--------|------|------------------------|-----------|-------------|-------------|
| ۷۲,۱۲۰ | ۵۳۲  | ۶,۹۳۴                  | ۳,۸۹۳     | ۱۶۴         | ۶۰,۵۹۶      |
| ۴۵     | .    | .                      | .         | ۱           | ۴۴          |
| ۴,۹۶۵  | ۳۱   | ۴۶۷                    | ۷۱        | ۳۸          | ۴,۳۵۸       |
| (۶۷)   | .    | (۱۸)                   | .         | .           | (۴۹)        |
| ۷۷,۰۶۴ | ۵۶۳  | ۷,۳۸۴                  | ۳,۹۶۴     | ۲۰۳         | ۶۴,۹۴۹      |
| ۲۵,۸۰۶ | ۱۴۸  | ۲,۹۳۲                  | .         | .           | ۲۲,۷۲۶      |
| ۱۹     | .    | .                      | .         | .           | ۱۹          |
| ۴,۲۰۰  | .    | ۵۷۴                    | .         | .           | ۳,۶۲۶       |
| (۶۷)   | .    | (۱۸)                   | .         | .           | (۴۹)        |
| ۲۹,۹۵۸ | ۱۴۸  | ۳,۴۸۹                  | .         | .           | ۲۶,۳۲۲      |
| ۴۷,۱۰۵ | ۴۱۵  | ۳,۸۹۵                  | ۳,۹۶۴     | ۲۰۳         | ۳۸,۶۲۸      |

بهای تمام شده:  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
بابت تحصیل واحد فرعی طی دوره  
افزایش  
واگذار شده  
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
استهلاکی انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
بابت تحصیل واحد فرعی طی دوره  
استهلاکی  
واگذار شده  
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

موسسه حسابداری خوشیار مهر  
(حسابدار رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع    | سایر | نرم افزارهای کامپیوتری | انتمایات | علامه تجاری |
|--------|------|------------------------|----------|-------------|
| ۶۵,۷۷۶ | ۵۵۳  | ۶,۳۴۶                  | ۲,۴۱۴    | ۵۶,۴۶۳      |
| ۱۰,۴۱۵ | ۴    | ۳,۶۷۵                  | ۰        | ۶,۷۳۶       |
| (۲۰۰)  | ۰    | ۰                      | ۰        | (۲۰۰)       |
| ۷۶,۱۷۲ | ۵۵۷  | ۱۰,۰۲۱                 | ۲,۴۱۴    | ۶۳,۱۷۹      |
| ۳۰,۱۶۹ | ۲۱   | ۳,۴۸۳                  | ۱        | ۲۶,۶۶۵      |
| ۳,۵۱۴  | ۰    | ۶۷۲                    | ۰        | ۲,۸۴۱       |
| (۹)    | ۰    | ۰                      | ۰        | (۹)         |
| ۳۳,۶۷۳ | ۲۱   | ۴,۱۵۵                  | ۱        | ۲۹,۴۹۷      |
| ۴۲,۴۹۹ | ۵۳۶  | ۵,۸۶۶                  | ۲,۴۱۴    | ۳۳,۶۸۳      |
| ۳۵,۶۰۷ | ۵۳۲  | ۲,۸۶۳                  | ۲,۴۱۴    | ۲۹,۷۹۸      |

| جمع    | سایر | نرم افزارهای کامپیوتری | انتمایات | علامه تجاری |
|--------|------|------------------------|----------|-------------|
| ۶۱,۴۰۳ | ۵۱۴  | ۶,۳۶۴                  | ۲,۳۴۳    | ۵۲,۱۸۲      |
| ۴,۰۴۸  | ۳۱   | ۲۴                     | ۷۱       | ۳,۹۲۱       |
| (۶۷)   | ۰    | (۱۸)                   | ۰        | (۴۹)        |
| ۶۵,۳۸۴ | ۵۴۵  | ۶,۳۷۰                  | ۲,۴۱۴    | ۵۶,۰۵۵      |
| ۲۵,۳۷۷ | ۲۱   | ۲,۴۱۱                  | ۰        | ۲۲,۸۴۵      |
| ۴,۱۷۵  | ۰    | ۵۵۱                    | ۰        | ۳,۶۲۶       |
| (۶۷)   | ۰    | (۱۸)                   | ۰        | (۴۹)        |
| ۲۹,۳۸۵ | ۲۱   | ۲,۹۶۵                  | ۰        | ۲۶,۴۲۰      |
| ۳۵,۹۹۹ | ۵۲۴  | ۳,۴۲۵                  | ۲,۴۱۴    | ۲۹,۶۳۵      |

۱۵-۲ شرکت

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| بهای تمام شده:                |  |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱      |  |
| افزایش                        |  |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات |  |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |  |
| استهلاک انباشته               |  |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱      |  |
| استهلاک                       |  |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات |  |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |  |

|                          |  |
|--------------------------|--|
| بهای تمام شده:           |  |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |  |
| افزایش                   |  |
| واگذار شده               |  |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      |  |
| استهلاک انباشته          |  |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |  |
| استهلاک                  |  |
| واگذار شده               |  |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      |  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |  |

مهر رسمی حسابرسی هویتدار مهر  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(تجدید طبقه بندی شده)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        |                      |             |
|------------|------------|-------------------|----------------------|-------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش<br>آیند | درصد سرمایه<br>گذاری | تعداد سهام  |
| ۱,۱۲۴,۱۵۷  | ۱,۷۶۵,۷۷۴  | ۰                 | ۴۴                   | ۴۲۹,۲۶۸,۱۹۸ |
| ۴,۵۷۱,۱۴۱  | ۵,۴۸۸,۹۳۸  | ۰                 | ۱۹                   | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۹۶۹,۱۰۰    | ۱,۴۰۳,۷۱۵  | ۰                 | ۱۶                   | ۶۳۳,۵۷۷,۳۲۸ |
| ۱۰۸,۴۳۷    | ۱۲۶,۵۴۹    | ۰                 | ۲۹                   | ۴۲,۷۴۹,۹۹۹  |
| ۳۰,۳۰۲     | ۳۲,۳۷۹     | ۰                 | ۳۵                   | ۱۰,۴۹۹,۹۹۸  |
| ۴۳,۲۶۹     | ۴۴,۷۴۹     | ۰                 | ۵۰                   | ۱۴,۹۹۹,۹۹۹  |
| ۴۲۲,۴۰۳    | ۴۶۴,۵۱۴    | ۰                 | ۴۰                   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۴۴         | ۴۰         | ۰                 | ۴۴                   | ۴۳,۹۹۹      |
| ۷,۲۷۸,۸۴۳  | ۹,۳۲۶,۵۵۷  | ۰                 | ۴۰                   |             |
|            |            |                   |                      | ۹,۳۲۶,۵۵۷   |

شرکت پدیده شیمی (هم (سهامی خاص)  
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (سهامی خاص)  
شرکت آریان کیمیا تک (سهامی عام)  
شرکت دارانا مهر (سهامی خاص)  
شرکت پاکان پسیار آراین (سهامی خاص)  
شرکت آمیزه های پلیمری سپهر پاک (سهامی خاص)  
شرکت آوین شیمی پلاست (سهامی خاص)  
شرکت گسترش هستی الکتریک تارا (سهامی خاص)

۱۶-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است

| درصد سرمایه گذاری |      |            |      |
|-------------------|------|------------|------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |      |
| شرکت              | گروه | شرکت       | گروه |
| ۴۴                | ۴۴   | ۴۴         | ۴۴   |
| ۱۵                | ۲۰   | ۱۵         | ۲۰   |
| ۱۶                | ۱۶   | ۱۶         | ۱۶   |
| ۰                 | ۲۹   | ۰          | ۲۹   |
| ۰                 | ۳۵   | ۰          | ۳۵   |
| ۰                 | ۵۰   | ۰          | ۵۰   |
| ۰                 | ۴۰   | ۰          | ۴۰   |
| ۰                 | ۴۴   | ۰          | ۴۰   |

شرکت پدیده شیمی (هم (سهامی خاص)  
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (سهامی خاص)  
شرکت آریان کیمیا تک (سهامی عام)  
شرکت دارانا مهر (سهامی خاص)  
شرکت پاکان پسیار آراین (سهامی خاص)  
شرکت آمیزه های پلیمری سپهر پاک (سهامی خاص)  
شرکت آوین شیمی پلاست (سهامی خاص)  
شرکت گسترش هستی الکتریک تارا (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی هوشیار مهر  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷ - سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(تجدید ارائه شده)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                   |                           |         |
|-------------|-------------|-------------------|---------------------------|---------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده / ارزش ویژه | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال               |         |
| ۰           | ۰           | ۰                 | ۰                         |         |
| ۵۵۴,۳۰۳     | ۵۵۴,۳۰۸     | ۰                 | ۵۵۴,۳۰۸                   | ۱۷-۱    |
| ۵۵۴,۳۰۳     | ۵۵۴,۳۰۸     | ۰                 | ۵۵۴,۳۰۸                   |         |

گروه

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

شرکت

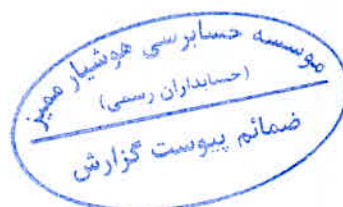
سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

|            |            |   |            |      |
|------------|------------|---|------------|------|
| ۱۳,۸۱۰,۲۲۲ | ۱۴,۲۶۰,۲۲۲ | ۰ | ۱۴,۲۶۰,۲۲۲ | ۱۷-۲ |
| ۳۲,۰۲۵,۲۳۹ | ۳۲,۰۲۵,۲۳۹ | ۰ | ۳۲,۰۲۵,۲۳۹ | ۱۷-۲ |
| ۵۵۴,۳۰۳    | ۵۵۴,۳۰۳    | ۰ | ۵۵۴,۳۰۳    | ۱۷-۲ |
| ۴۶,۳۸۸,۷۶۴ | ۴۶,۸۳۸,۷۶۴ | ۰ | ۴۶,۸۳۸,۷۶۴ |      |

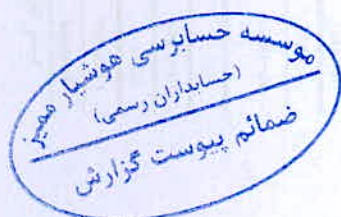




شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲-۱۷ - اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

| نام واحد تجاری فرعی                   | فعالیت اصلی                                       | محل شرکت و فعالیت آن | درصد سهام  |            |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|------------|------------|
|                                       |                                                   |                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| صنایع بسته بندی ایراندار              | تولید چسب و محصول پخت چسبدار                      | ایران                | ۷۵٪        | ۷۵٪        |
| پاکان پلاستکار                        | تولید اقلام بستهبندی و سید محصولات غذایی پلاستیکی | ایران                | ۷۵٪        | ۷۵٪        |
| خدماتی تحقیقاتی آراین گستر            | تولید محصولات آرایشی و بهداشتی                    | ایران                | ۶۵٪        | ۶۵٪        |
| پاکان به شو - قبل از بهره برداری      | تولید محصولات بهداشتی                             | ایران                | ۹۶٪        | ۹۶٪        |
| سورا صنعت سپیدان - قبل از بهره برداری | تولید مواد شیمیایی                                | ایران                | ۷۰٪        | ۷۰٪        |



شرکت گروه صنعتی پاکسو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی سوزنهای مالی منان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۱۷ - خلاصه اطلاعات مربوط به صورت های مالی واحدهای تجاری فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

| تحقیقاتی آرن گستر | صنایع پسته بندی ایراندار |           | پاکان پلاستکار |           | سورا صنعت سپیدان |           | پاکان به شو |             |
|-------------------|--------------------------|-----------|----------------|-----------|------------------|-----------|-------------|-------------|
|                   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۱/۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۱/۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۶/۳۱   |
| ۱,۴۳۳,۱۶۸         | ۱,۷۸۱,۷۳۱                | ۴,۱۳۷,۱۱۰ | ۳,۴۱۹,۳۲۰      | ۴,۳۸۰,۹۱۶ | ۷,۹۸۸            | ۵۴۶۰۰۱    | ۱۳۹,۶۶۷     | ۲۶۲,۱۲۲     |
| ۳۳۱,۲۰۷           | ۴۱۱,۳۲۷                  | ۷۵۳,۱۸۸   | ۱,۳۷۹,۳۲۰      | ۱,۴۴۵,۶۶۷ | ۱۸۴,۶۷۶          | ۲۴۴,۸۹۱   | ۳,۸۷۹,۹۱۶   | ۵,۵۳۲,۸۲۱   |
| ۱,۷۸۷,۶۵۴         | ۲,۳۵۸,۶۲۸                | ۲,۵۰۴,۹۲۸ | ۲,۵۴۶,۹۱۲      | ۳,۱۳۷,۳۸۹ | ۱۸۲,۸۰۵          | ۲۸۹,۰۰۸   | ۳,۸۲۲,۶۰۷   | ۵,۶۰۷,۸۲۸   |
| ۱۲۰۰۴             | ۱۸,۷۷۸                   | ۳۹,۷۸۷    | ۵۶,۳۱۱         | ۸۸,۸۸۷    | ۲,۶۷۶            | ۴,۵۳۱     | ۲۱۴,۹۶۶     | ۱۷۸,۶۵۱     |
| ۱۴۰۰/۶/۳۱         | ۱۴۰۱/۶/۳۱                | ۱۴۰۰/۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۶/۳۱   | ۱۴۰۱/۶/۳۱   |
| ۲۰,۶۲۸۴           | ۱۴۵,۸۴۷                  | ۲۸۰,۳۲۰۷  | ۳,۱۹۹,۵۱۳      | ۲,۳۹۴,۱۰۲ | ۲,۷۶۴,۵۱۶        | ۳۰۸       | ۰           | ۰           |
| (۶۵,۹۷۴)          | (۴۸,۰۶۴)                 | ۵۱۱,۲۰۱   | ۲۹۷,۳۷۷        | ۵۴۹,۳۷۱   | ۹۰,۶۱۹           | (۱۶۲)     | (۱۱۷)       | (۱,۵۲۶)     |
| (۳۲۷,۳۷۹)         | (۹۲,۸۳۶)                 | ۴۴۱,۱۵۳   | (۳۷۸,۶۳۸)      | (۱۳۲,۷۳۷) | (۴۲,۰۰۲)         | (۴۲,۰۰۲)  | (۲,۲۵۹)     | ۱۶۱,۷۷۷     |
| (۸,۱۶۶)           | (۱۸۴,۷۹۷)                | (۳۸۷,۳۴۷) | (۵۴,۸۸۳)       | (۱۱۵,۶۷۳) | (۴۸,۱۷۶)         | (۶۰,۳۴۲)  | (۵۶۸,۱۴۷)   | (۱,۵۶۷,۲۵۰) |
| ۳۷۰,۴۴۰           | ۳۷۴,۹۸۳                  | (۶,۷۶۸)   | ۲۸۹,۹۲۸        | ۲۸۷,۸۰۲   | ۵۵,۰۵۲           | ۱۳۲,۶۵۳   | ۶۸۲,۳۴۹     | ۱,۴۰۷,۸۷۸   |
| ۳۴,۸۹۵            | (۲,۶۵۰)                  | ۴۷,۰۳۸    | (۴۳,۵۹۳)       | (۱۰,۰۲۰)  | (۱۳۴)            | ۳۰,۳۰۹    | ۱۱۱,۹۴۳     | ۲,۴۰۴       |

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

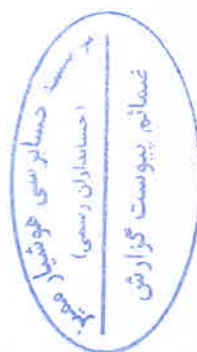
سود (زیان) خالص

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

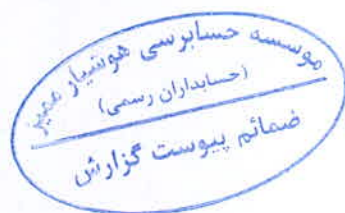
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت:

| یادداشت                | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | کاهش ارزش آبپاشته | خالص        | خالص        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
|                        | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه تجاری             |             |                   |             |             |             |
| استاد دریافتنی         | ۳,۲۷۰,۰۰۰   | ۰                 | ۳,۲۷۰,۰۰۰   | ۳,۲۷۰,۰۰۰   | ۴,۰۲۱,۲۷۲   |
| اشخاص وابسته           | ۱,۰۷۶,۴۸۸   | (۷,۹۲۳)           | ۱,۰۶۸,۵۶۵   | ۱,۰۶۸,۵۶۵   | ۲,۰۰۲,۷۵۶   |
| سایر مشتریان           | ۴,۲۴۴,۴۸۸   | (۷,۹۲۳)           | ۴,۲۳۶,۵۶۵   | ۴,۲۳۶,۵۶۵   | ۶,۰۲۵,۲۲۹   |
| حسابهای دریافتنی       |             |                   |             |             |             |
| اشخاص وابسته           | ۱۵,۳۹۴,۸۷۵  | ۰                 | ۱۵,۳۹۴,۸۷۵  | ۱۵,۳۹۴,۸۷۵  | ۱۱,۲۲۲,۷۷۰  |
| سایر مشتریان           | ۶,۵۶۲,۲۰۱   | (۱۴,۷۱۸)          | ۶,۵۴۷,۴۸۳   | ۶,۵۴۷,۴۸۳   | ۱,۲۷۱,۶۸۱   |
| سایر دریافتنی ها       |             |                   |             |             |             |
| کارکنان (وام و مساعده) | ۱۷۱,۵۵۶     | ۰                 | ۱۷۱,۵۵۶     | ۱۷۱,۵۵۶     | ۱۲۷,۱۸۲     |
| سپرده های موقت         | ۵۶۱,۷۲۰     | ۰                 | ۵۶۱,۷۲۰     | ۵۶۱,۷۲۰     | ۵۶۶,۸۵۱     |
| اشخاص وابسته           | ۱,۸۴۳,۵۸۸   | ۰                 | ۱,۸۴۳,۵۸۸   | ۱,۸۴۳,۵۸۸   | ۱,۲۹۷,۹۱۵   |
| مالیات دریافتنی        | ۱۷۰,۶۱۲     | ۰                 | ۱۷۰,۶۱۲     | ۱۷۰,۶۱۲     | ۰           |
| سایر                   | ۴۱۳,۹۱۲     | (۲۳,۰۰۹)          | ۳۸۰,۹۰۳     | ۳۸۰,۹۰۳     | ۲۴۲,۳۲۲     |
|                        | ۳,۱۶۱,۳۸۸   | (۲۳,۰۰۹)          | ۳,۱۳۸,۳۷۹   | ۳,۱۳۸,۳۷۹   | ۲,۴۱۴,۲۸۰   |
|                        | ۲۹,۴۶۲,۹۵۲  | (۵۵,۶۵۱)          | ۲۹,۴۰۷,۳۰۱  | ۲۹,۴۰۷,۳۰۱  | ۲۱,۱۴۳,۹۶۰  |

| یادداشت                                        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | کاهش ارزش آبپاشته | خالص        | خالص        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت تجاری                                     |             |                   |             |             |             |
| استاد دریافتنی                                 | ۳,۲۷۰,۰۰۰   | ۰                 | ۳,۲۷۰,۰۰۰   | ۳,۲۷۰,۰۰۰   | ۴,۰۲۰,۰۰۰   |
| اشخاص وابسته                                   | ۱,۷۷۶       | ۰                 | ۱,۷۷۶       | ۱,۷۷۶       | ۱,۷۷۶       |
| سایر مشتریان                                   | ۳,۲۷۱,۷۷۶   | ۰                 | ۳,۲۷۱,۷۷۶   | ۳,۲۷۱,۷۷۶   | ۴,۰۲۱,۷۷۶   |
| حسابهای دریافتنی                               |             |                   |             |             |             |
| شرکت فرعی - ایرانداد                           | ۱۳,۸۳۰,۹۵۹  | ۰                 | ۱۳,۸۳۰,۹۵۹  | ۱۳,۸۳۰,۹۵۹  | ۹,۵۸۲,۹۷۹   |
| سایر اشخاص وابسته                              | ۶,۱۳۸,۳۹۲   | (۳۰,۹۸)           | ۶,۱۳۸,۳۶۱   | ۶,۱۳۸,۳۶۱   | ۱,۱۴۳,۶۵۷   |
| سایر مشتریان                                   | ۱۹,۹۵۹,۳۵۳  | (۳۰,۹۸)           | ۱۹,۹۵۹,۳۲۲  | ۱۹,۹۵۹,۳۲۲  | ۱۱,۵۳۹,۶۹۱  |
|                                                | ۲۴,۲۳۱,۱۲۹  | (۳۰,۹۸)           | ۲۴,۲۳۱,۰۹۸  | ۲۴,۲۳۱,۰۹۸  | ۱۵,۵۶۱,۴۶۷  |
| سایر دریافتنی ها                               |             |                   |             |             |             |
| شرکت فرعی - ایرانداد (سود سهام دریافتنی)       | ۳۷۵,۰۰۰     | ۰                 | ۳۷۵,۰۰۰     | ۳۷۵,۰۰۰     | ۳۷۵,۰۰۰     |
| شرکت فرعی - پاکان پلاستکار (سود سهام دریافتنی) | ۳۷۵,۰۰۰     | ۰                 | ۳۷۵,۰۰۰     | ۳۷۵,۰۰۰     | ۳۷۵,۰۰۰     |
| شرکت سورا صنعت سپیدان                          | ۲,۲۴۶,۶۶۲   | ۰                 | ۲,۲۴۶,۶۶۲   | ۲,۲۴۶,۶۶۲   | ۱,۲۴۶,۶۶۲   |
| شرکت فرعی - خدماتی تحقیقاتی آریین گستر         | ۵,۳۸۰,۰۴۲   | ۰                 | ۵,۳۸۰,۰۴۲   | ۵,۳۸۰,۰۴۲   | ۲,۸۸۲,۸۸۲   |
| شرکت پاکان به شو                               | ۶۶,۸۹۹      | ۰                 | ۶۶,۸۹۹      | ۶۶,۸۹۹      | ۰           |
| مالیات دریافتنی                                | ۱۱۹,۹۳۹     | ۰                 | ۱۱۹,۹۳۹     | ۱۱۹,۹۳۹     | ۱۰۰,۸۵۴     |
| کارکنان (وام و مساعده) - حصه کوتاه مدت         | ۵۱۳,۰۶۲     | ۰                 | ۵۱۳,۰۶۲     | ۵۱۳,۰۶۲     | ۵۱۳,۰۶۲     |
| سپرده های موقت                                 | ۸۵۹,۹۷۷     | ۰                 | ۸۵۹,۹۷۷     | ۸۵۹,۹۷۷     | ۹۴۱,۴۹۴     |
| سایر اشخاص وابسته                              | ۹۱,۵۷۰      | ۰                 | ۹۱,۵۷۰      | ۹۱,۵۷۰      | ۸,۵۶۱       |
| سایر                                           | ۱۰,۳۸۵,۶۰۴  | ۰                 | ۱۰,۳۸۵,۶۰۴  | ۱۰,۳۸۵,۶۰۴  | ۷,۸۲۱,۱۶۸   |
|                                                | ۲۳,۶۱۶,۷۲۳  | (۳۰,۹۸)           | ۲۳,۶۱۳,۶۳۴  | ۲۳,۶۱۳,۶۳۴  | ۲۳,۲۹۳,۶۳۵  |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

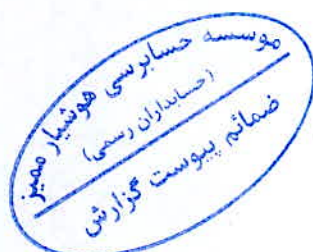
گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۱۸ - ملته حسابهای دریافتی تجاری - اشخاص وابسته به قرار ذیل می باشد.

| شرکت        | گروه        |             |             |                                                          |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------|
|             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                          |
| ۵,۷۸۵,۱۲۱   | ۹,۵۶۰,۰۲۸   | ۶,۱۲۷,۱۱۶   | ۹,۹۷۸,۲۹۷   | شرکت گلپخش اول                                           |
| ۱,۵۰۲,۷۸۵   | ۱,۶۱۶,۳۲۲   | ۱,۵۵۷,۲۲۲   | ۱,۶۷۵,۰۶۲   | فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش                           |
| ۶۰۵,۶۲۸     | ۱,۱۲۸,۰۸۹   | ۶۰۵,۶۲۸     | ۱,۱۲۸,۰۸۹   | شرکت مارینا پخش هستی                                     |
| ۸۹۲,۶۶۶     | ۶۲۸,۳۸۵     | ۸۹۲,۶۶۶     | ۶۲۸,۳۸۵     | شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (گسترش افق کوروش) |
| ۲۰۸,۰۵۹     | ۲۷۹,۳۲۷     | ۲۵۲,۳۲۲     | ۳۲۱,۳۲۶     | شرکت فروشگاه های زنجیره ای قلبیلی مدین                   |
| ۱۰۳,۳۳۳     | ۱۲۵,۶۸۶     | ۱۰۷,۳۶۹     | ۱۲۸,۱۵۸     | سلانت پخش هستی                                           |
| ۱۰۸,۴۰۳     | ۱۱۶,۱۵۲     | ۱۰۸,۴۰۳     | ۱۱۶,۱۵۲     | شرکت آرین کیمیا تجارت و صنایع ترکیه                      |
| ۱۲۰,۷۰۸     | ۱۱۶,۳۲۵     | ۱۲۰,۷۰۸     | ۱۱۶,۳۲۵     | شرکت آریان کیمیا تک                                      |
| ۱۱۵,۱۵۰     | ۹۸,۳۵۶      | ۱۱۵,۱۵۰     | ۹۸,۳۵۶      | شرکت ستاره طلایی سینا                                    |
| -           | ۲۷,۱۱۷      | -           | ۲۷,۱۱۷      | شرکت نوین زعفران                                         |
| ۲۱,۸۷۰      | ۲۱,۸۶۶      | ۲۱,۱۲۲      | ۲۳,۷۲۱      | شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش (۹۷۵)                   |
| ۵,۷۷۹       | ۵,۷۷۹       | ۵,۷۷۹       | ۵,۷۷۹       | شرکت گلرنگ تبریز                                         |
| ۵,۰۰۰       | ۵,۰۰۰       | ۵,۰۰۰       | ۵,۰۰۰       | شرکت گسترش گلرنگ تبریز                                   |
| ۴,۱۹۰       | ۴,۸۳۶       | ۴,۱۹۰       | ۴,۸۳۶       | شرکت خدمات بیمه ای سایه بان امن آرین                     |
| ۲,۶۶۲       | ۴,۵۸۵       | ۱۳۲,۰۶۲     | ۱۰۷,۸۵۸     | دارقنا مهر                                               |
| ۱۰۸         | ۲,۵۱۱       | ۱۰۸         | ۲,۵۱۱       | شرکت خدمات خودرویی نسیمیا                                |
| ۳,۵۰۰       | ۳,۵۰۰       | ۳,۵۰۰       | ۳,۵۰۰       | شرکت دنیا ایلو مهمان (سهامی خاص)                         |
| ۳,۰۰۰       | ۳,۰۰۰       | ۳,۰۰۰       | ۳,۰۰۰       | شرکت گروه بین المللی دنیا به پاک                         |
| -           | ۲,۶۱۸       | -           | ۲,۶۱۸       | پوتوشید زمان                                             |
| ۱,۲۲۹       | ۱,۲۲۹       | ۱,۲۲۹       | ۱,۲۲۹       | شرکت نقین مهر                                            |
| ۲۹۵         | ۲۹۵         | ۶۰۱         | ۲۹۵         | شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران                             |
| ۲۲۲         | ۲۲۲         | ۲۲۲         | ۲۲۲         | شرکت تعاونی تولیدی لاران شیمی توسرکان                    |
| ۲۵۱         | ۲۲۱         | ۱۸,۱۸۲      | ۲۲۱         | توسعه فرآورده های نفتی افق خاورمیانه                     |
| ۶۸,۱۹۲      | ۲۲۸         | ۱,۲۰۶,۳۸۶   | ۹۲۲,۵۸۲     | سایر                                                     |
| ۹,۵۸۲,۹۷۹   | ۱۳,۸۲۰,۹۵۹  | ۱۱,۳۲۲,۷۷۰  | ۱۵,۳۹۴,۸۷۵  |                                                          |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۱-۲ - مانده حساب دریافتی تجاری - سایر مشتریان به قرار ذیل می‌باشد.

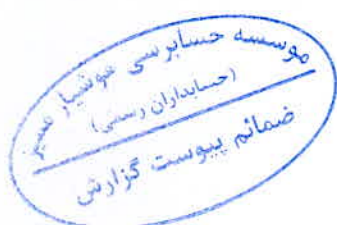
| شرکت        |             | گروه        |             |                                                |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                |
| ۲۲۸         | ۲,۷۸۷,۱۵۶   | ۲۲۸         | ۲,۷۸۷,۱۵۶   | شرکت دنیا اینترنشنال گروپ                      |
| -           | ۶۹۱,۶۲۸     | -           | ۶۹۱,۶۲۸     | شرکت سوریا                                     |
| ۵۶,۱۵۹      | ۵۸۰,۳۱۱     | ۵۶,۱۵۹      | ۵۸۰,۳۱۱     | کشور روسیه شرکت Meridian                       |
| ۲۸۱,۰۲۰     | ۵۵۳,۱۲۰     | ۲۸۱,۰۲۰     | ۵۵۳,۱۲۰     | شرکت پخش گیرز                                  |
| ۱۰۹,۱۷۸     | ۱۵۱,۷۱۵     | ۱۰۹,۱۷۸     | ۱۵۱,۷۱۵     | کشور ترکمنستان آشور علی اف                     |
| ۸۹,۳۶۶      | ۱۲۸,۸۱۷     | ۸۹,۳۶۶      | ۱۲۸,۸۱۷     | کشور عراق شرکت قملل جمال                       |
| ۷۷,۸۵۹      | ۱۰۱,۳۱۱     | ۷۷,۸۵۹      | ۱۰۱,۳۱۱     | کشور تاجیکستان شرکت بازرگانی آریا اینترنشنال   |
| ۶۴,۴۹۷      | ۵۸,۳۵۶      | ۷۲,۳۱۱      | ۵۸,۳۵۶      | کشور ارمنستان شرکت کلکارهای نورعینی            |
| ۲۳,۸۹۴      | ۱۱,۳۸۴      | ۲۳,۸۹۴      | ۱۱,۳۸۴      | گرجستان - Libo Group L.L.C                     |
| ۲,۳۱۰       | ۹,۵۶۵       | ۲,۳۱۰       | ۹,۵۶۵       | کشور ازبکستان شرکت سان ایمپریا                 |
| -           | ۹,۶۶۲       | -           | ۹,۶۶۲       | شرکت تولیدی پت پاور آریا                       |
| -           | ۸,۸۵۶       | -           | ۸,۸۵۶       | کشور قزاقستان - محمد اسحاق / جازان             |
| ۵,۳۳۲       | ۶,۳۰۱       | ۵,۳۳۲       | ۶,۳۰۱       | فرشید کوهی لوحه سرا                            |
| ۵,۰۴۰       | ۴,۲۷۸       | ۵,۰۴۰       | ۴,۲۷۸       | شرکت صرافى عبدالغفور شایانپور و شرکا           |
| ۱۷,۴۵۱      | ۲,۲۶۷       | ۱۷,۴۵۱      | ۲,۲۶۷       | کشور لبنان شرکت احسان - طراهمیم بحر العلوم     |
| -           | ۲,۱۸۷       | -           | ۲,۱۸۷       | صرافى شیاتوند و شرکا (نظری)                    |
| ۲,۰۰۰       | ۲,۰۰۰       | ۲,۰۰۰       | ۲,۰۰۰       | شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا                  |
| ۱,۵۰۰       | ۱,۵۰۰       | ۱,۵۰۰       | ۱,۵۰۰       | شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی هوپاد دریا        |
| ۱,۳۳۵       | ۱,۳۳۵       | ۱,۳۳۵       | ۱,۳۳۵       | شرکت شبنم سحر افریاجان (کارخانه پارلیان تبریز) |
| ۷۱۹         | ۱,۲۸۹       | ۷۱۹         | ۱,۲۸۹       | بهیمه گیرز                                     |
| -           | ۹۳۲         | -           | ۹۳۲         | ابراهیم یار محمدی                              |
| ۷۵۴         | ۷۵۴         | ۷۵۴         | ۷۵۴         | کشور قزاقستان دنا ازفوان ZARA                  |
| ۷۴۴         | ۷۴۴         | ۷۴۴         | ۷۴۴         | اهوز آقای سمید شریقی زاد                       |
| ۷۲۷         | ۷۲۷         | ۷۲۷         | ۷۲۷         | کشور عربستان آقای علی عبدالحی                  |
| ۶۷۵         | ۶۷۵         | ۶۷۵         | ۶۷۵         | گمرک بندر عباس                                 |
| -           | ۵۱۰         | -           | ۵۱۰         | کشور پاکستان آقای حاج احمد                     |
| ۲۹۵,۵۵۷     | ۱۰,۳۰۴      | ۶۳۵,۶۸۸     | ۴۴۳,۱۱۱     | سایر                                           |
| ۱,۱۴۶,۷۵۵   | ۶,۱۲۸,۳۹۴   | ۱,۳۸۶,۳۰۰   | ۶,۵۶۲,۲۰۱   |                                                |
| (۳,۰۹۸)     | (۳,۰۹۸)     | (۱۴,۷۱۸)    | (۱۴,۷۱۸)    | کسر می شود                                     |
| ۱,۱۴۳,۶۵۷   | ۶,۱۲۵,۲۹۵   | ۱,۳۷۱,۶۸۱   | ۶,۵۴۷,۴۸۳   | کاهش ارزش انباشته                              |

۱۸-۱-۲-۱ - مجموع مطالبات ارزی شرکت اصلی مبلغ ۱,۸۵۵,۲۵۷ دلار آمریکا می باشد که با نرخ توافقی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۸-۱-۳ - مانده حساب دریافتی غیر تجاری - اشخاص وابسته به قرار ذیل می‌باشد.

| شرکت        |             | گروه        |             |                                                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                        |
| -           | ۵۸۱,۳۶۶     | -           | ۵۸۱,۳۶۶     | شرکت پدیده شیمی پایدار                                 |
| ۲۳۷,۵۹۱     | ۲۳۲,۰۵۶     | ۲۳۷,۵۹۱     | ۲۳۲,۰۵۶     | شرکت آریان کیمیا تک (سود سهام دریافتی)                 |
| ۴۵,۰۰۰      | ۴۵,۰۰۰      | ۲۹۵,۰۰۰     | ۱۸۵,۰۰۰     | شرکت گروه مدیریت صنعت عرود فردی کوروش سود سهام دریافتی |
| ۶۵۸,۹۰۳     | ۵۵۲         | ۹۷۵,۳۲۴     | ۸۲۴,۱۶۶     | سایر                                                   |
| ۹۴۱,۴۹۴     | ۵۵۹,۹۷۷     | ۱,۴۹۷,۹۱۵   | ۱,۸۴۳,۵۸۸   |                                                        |

۱۸-۱-۴ - مربوط به اسناد دریافتی از شرکتهای گلپخش اول می‌باشد.



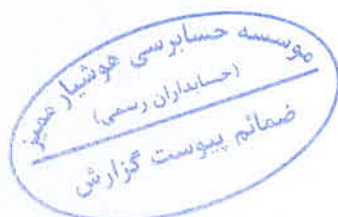
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲ - دریافتنی های بلند مدت

| گروه                     |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|--------------------------|--|-------------|-------------|
|                          |  | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حسه بلند مدت وام کارکنان |  | ۲۵۳,۶۱۹     | ۲۰۶,۷۲۶     |
|                          |  | ۲۵۳,۶۱۹     | ۲۰۶,۷۲۶     |
| شرکت                     |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|                          |  | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حسه بلند مدت وام کارکنان |  | ۲۳۹,۳۹۷     | ۱۹۵,۸۹۶     |
|                          |  | ۲۳۹,۳۹۷     | ۱۹۵,۸۹۶     |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

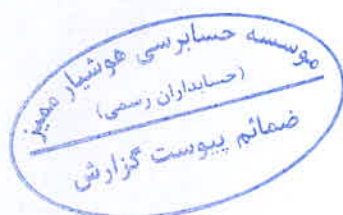
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹ - پیش پرداخت ها

| شرکت                                            | گروه        |             | یادداشت     |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                                      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال                                     | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۸۷۱,۳۲۱                                       | ۳,۹۱۲,۳۹۱   | ۲,۳۲۹,۲۷۲   | ۴,۵۸۵,۷۱۴   |
| ۱,۸۷۱,۳۲۱                                       | ۳,۹۱۲,۳۹۱   | ۲,۳۲۹,۲۷۲   | ۴,۵۸۵,۷۱۴   |
| پیش پرداخت های خارجی                            |             |             |             |
| سفارشات انواع مواد اولیه                        |             |             |             |
| پیش پرداخت های داخلی                            |             |             |             |
| پیش پرداخت مواد اولیه و بسته بندی               |             |             |             |
| ۵۶۳,۵۲۳                                         | ۱,۲۳۲,۶۶۰   | ۵۷۹,۱۲۳     | ۱,۴۲۴,۰۲۰   |
| ۵۷۹,۲۸۱                                         | ۷۲۵,۱۶۶     | ۷۳۳,۰۳۵     | ۸۸۲,۰۷۲     |
| ۲,۱۳۶                                           | ۲,۱۵۲       | ۲,۱۳۶       | ۹,۱۴۰       |
| ۱,۱۴۴,۹۴۰                                       | ۱,۹۵۹,۹۷۸   | ۱,۳۱۴,۲۹۴   | ۲,۳۱۵,۲۳۱   |
| ۳,۰۱۶,۲۶۱                                       | ۵,۸۷۲,۳۶۹   | ۳,۶۴۳,۵۶۶   | ۶,۹۰۰,۹۴۶   |
| پیش پرداخت هزینه ها                             |             |             |             |
| پیش پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر |             |             |             |

۱۹-۱ - از کل مبلغ پیش پرداخت هزینه ها، مبلغ ۲۵۱.۷۳۶ میلیون ریال مربوط به صدا و سیما، ۲۵۱.۳۰۰ میلیون ریال مربوط به انتشار اوراق مرابحه که متعلق به تامین سرمایه کاردان و بانک سامان می باشد.

۱۹-۲ - پیش پرداخت های گروه و شرکت به ترتیب شامل ۱۶,۴۵۹ و ۱۴,۴۹۸ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت های ۳-۴۰ و ۴-۴۰ می باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰ - موجودی مواد و کالا

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴,۳۴۴,۹۴۸   | ۵,۳۷۱,۲۵۸   | ۵,۸۷۶,۵۲۷   | ۷,۱۹۴,۱۲۶   |
| ۹۶۹,۸۵۸     | ۱,۶۰۶,۵۱۹   | ۱,۷۰۴,۰۴۷   | ۲,۹۶۷,۱۸۶   |
| ۹۱,۰۴۹      | ۱۷۱,۱۴۹     | ۹۱,۰۴۹      | ۱۹۱,۸۴۴     |
| ۱۸۴,۷۱۱     | ۳۶۰,۰۲۱     | ۲۲۹,۲۸۷     | ۴۰۲,۷۲۶     |
| ۵,۵۹۰,۵۶۶   | ۷,۵۰۸,۹۴۷   | ۷,۹۰۰,۹۱۰   | ۱۰,۷۵۵,۸۸۳  |

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

۲۰-۱ - بخشی از موجودی های شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

| شرکت       | نوع موجودی             | محل نگهداری                           | علت                                    |
|------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                        |                                       |                                        |
| ۱۱۴,۵۳۰    | مواد اولیه و بسته بندی | چاپ اختر شمال                         | جهت تولید کارتن                        |
| ۶۲,۵۰۵     | مواد اولیه و بسته بندی | شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین | جهت تولید کارتن                        |
| ۴۵,۹۶۴     | بسته بندی              | گلپخش اول                             | جهت حمل محصولات تولیدی                 |
| ۵,۷۳۰      | مواد اولیه و بسته بندی | سایر                                  | جهت حمل و جابجایی مواد اولیه بسته بندی |
| ۲۲۸,۷۲۹    |                        |                                       |                                        |

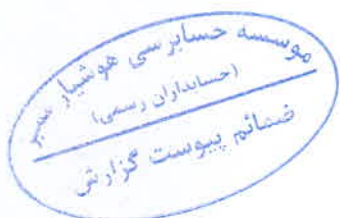
۲۰-۲ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه و شرکت به ترتیب تا مبالغ ۱۱,۵۰۴ و ۶,۹۰۲ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد

۲۱ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

| شرکت        |             | گروه        |             | تعداد سهام |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |            |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |            |
| ۵۷۶,۰۱۵     | ۵۷۶,۰۱۵     | ۵۷۶,۰۱۵     | ۵۷۶,۰۱۵     | ۸,۱۹۶,۵۹۰  |
| ۰           | ۳۹,۷۹۷      | ۰           | ۳۹,۷۹۷      | ۵۳۳,۰۲۳    |
| ۱۰,۷۲۴      | ۱۰,۷۲۴      | ۱۰,۷۲۴      | ۱۰,۷۲۴      |            |
| ۳۹,۸۱۰      | ۱۲          | ۶۹,۸۷۱      | ۳۷,۸۹۴      |            |
| ۶۲۶,۵۴۸     | ۶۲۶,۵۴۸     | ۶۵۶,۶۱۰     | ۶۶۴,۴۳۰     |            |
| (۲۱۲,۱۸۱)   | (۸۰,۴۳۷)    | (۲۱۱,۲۰۳)   | (۸۹,۲۴۲)    |            |
| ۴۱۴,۳۶۷     | ۵۴۶,۱۱۲     | ۴۴۵,۴۰۸     | ۵۷۵,۱۸۸     |            |

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار  
فروشگاه های زنجیره ای افق - افق  
صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش  
سرمایه گذاری توکا فولاد (توکا)  
سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش ارزش انباشته  
خالص ارزش دفتری



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

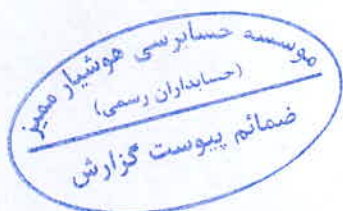
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲ - موجودی نقد

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت |                                                 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |         |                                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         | موجودی نزد بانک ها - ریالی                      |
| ۵,۱۷۸,۷۳۵   | ۴,۹۸۰,۹۹۷   | ۵,۹۰۳,۷۶۹   | ۵,۲۳۶,۳۴۰   |         | موجودی نزد بانک - ارزی                          |
| ۱۰۰,۹۴۸     | ۱۰۰,۱۲۶     | ۱۵۰,۲۹۰     | ۱۴۹,۵۱۹     | ۲۲-۱    | موجودی صندوق ارزی                               |
| ۶۸,۸۴۱      | ۵۶,۳۴۳      | ۱۶۷,۲۲۲     | ۷۸,۹۲۴      | ۲۲-۲    | موجودی صندوق ریالی                              |
| .           | .           | ۱۱۸         | ۲۰۵         |         | تنخواه گردان ها - ریالی                         |
| ۵,۴۴۴       | ۲۰۰         | ۱۴,۹۵۸      | ۶,۹۹۱       |         |                                                 |
| ۵,۳۵۳,۹۶۸   | ۵,۱۳۷,۶۶۶   | ۶,۲۳۶,۳۵۷   | ۵,۴۷۱,۹۷۹   |         |                                                 |
| (۲,۹۵۳,۳۰۵) | (۲,۹۳۱,۰۳۴) | (۳,۴۸۰,۰۳۹) | (۳,۹۳۱,۰۳۴) |         | سپرده های مسدودی بابت تسهیلات دریافتی از بانکها |
| ۲,۴۰۰,۶۶۳   | ۱,۲۰۶,۶۳۲   | ۲,۷۵۶,۳۱۷   | ۱,۵۴۰,۹۴۵   |         |                                                 |

۲۲-۱ - وجه نقد نزد بانکهای ارزی شرکت، شامل ۱۵۶,۶۴۴ دلار، ۱۶۱,۰۶۰ یورو و ۱۱ روپیه می باشد که براساس نرخ ارز آزاد در پایان دوره تسعیر شده اند.

۲۲-۲ - موجودی ارزی صندوق شرکت شامل ۱۰,۰۵۸ دلار آمریکا، ۱۷۸,۵۳۵ یورو، ۲۲ پوند انگلیس، ۱۰۰ فرانک سوییس، ۱۵۴ لیر ترکیه، ۵۰۴ درهم امارت، ۱۹۳,۲۵۰ دینار عراق، ۲۶۸ یوان چین، ۴۳ ریال قطر، ۲۰ افغانی، ۵۰۲ منات ترکمنستان، ۱۵ منات آذربایجان، ۲۸,۰۰۰ درام ارمنستان، ۲۶,۰۰۰ لیره لبنان، ۲۵۰ سامانی تاجیکستان و ۴,۸۲۰ روپیه پاکستان می باشد که با نرخ ارز بازار آزاد تسعیر شده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۸,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۴۸ میلیارد سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بی نام می باشد که تمام آن پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |             |                |
|-------------|----------------|-------------|----------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام     | درصد مالکیت | تعداد سهام     |
| ۵۹.۴۵       | ۲۸,۵۳۶,۹۷۸,۵۲۸ | ۵۹.۴۵       | ۲۸,۵۳۶,۹۷۸,۵۲۸ |
| ۲۲.۰۴       | ۱۰,۵۸۰,۳۸۳,۰۵۶ | ۲۲.۰۴       | ۱۰,۵۸۰,۳۸۳,۰۵۶ |
| ۹.۰۱        | ۴,۳۲۲,۴۸۲,۰۳۲  | ۹.۰۱        | ۴,۳۲۲,۴۸۲,۰۳۲  |
| ۰.۰۰        | ۶۸,۵۴۴         | ۰.۰۰        | ۴,۳۳۰,۱۷۶      |
| ۰.۰۰        | ۶۸,۵۴۴         | ۰.۰۰        | ۴,۳۳۰,۱۷۶      |
| ۹.۵۰        | ۴,۵۶۰,۰۱۹,۲۹۶  | ۹.۴۸        | ۴,۵۵۱,۴۹۵,۹۸۴  |
| ۱۰۰         | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت گروه صنعتی گلرنگ

شرکت مهد سرمایه گذاری خاورمیانه

شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش

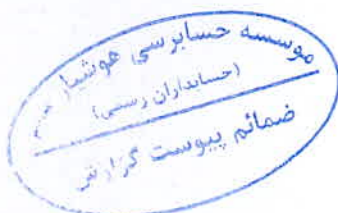
شرکت گلرنگ پخش

شرکت گلپخش اول

سایر

۲۴ - افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی

مبلغ ۴۳,۷۵۷ میلیارد ریال بابت افزایش سرمایه شرکت گروه صنعتی پاکشو از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت می باشد که در شرکتهای سرمایه پذیر تجدید ارزیابی مذکور صورت نگرفته است. باتوجه به الزام رعایت رویه های یکسان تهیه صورتهای مالی تلفیقی و همچنین اعمال تعدیلات تلفیقی، تجدید ارزیابی مذکور به صورت گاهنده تحت این سرفصل منظور شده است. اقلام مقایسه ای سال قبل نیز اصلاح طبقه بندی شده است. تاریخ تشکیل مجمع فوق العاده ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و تاریخ ثبت آن ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ بوده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵ - صرف سهام خزانه

گردش حساب مذکور طی سال مالی بشرح زیر است:

| گروه و شرکت |             |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                      |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| ۲,۱۵۲       | ۰           | مانده ابتدای دوره                    |
| (۲,۱۵۲)     | ۰           | سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری |
| ۰           | ۰           | مانده پایان دوره                     |

۲۶ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴۳,۷۴۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

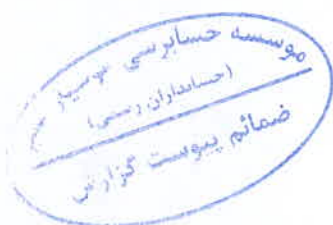
۲۷ - سهام خزانه

| گروه و شرکت |              |            |             |
|-------------|--------------|------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |              | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             |
| تعداد سهام  | میلیون ریال  | تعداد سهام | میلیون ریال |
| ۸۴,۶۱۴      | ۱,۰۲۲,۵۹۸    | ۰          | ۰           |
| ۰           | ۱۱,۲۴۸,۵۷۸   | ۰          | ۰           |
| ۴۷۱,۰۹۸     | ۷۸,۵۷۶,۰۰۹   | ۰          | ۰           |
| (۵۵۵,۷۱۱)   | (۹۰,۸۴۷,۱۸۵) | ۰          | ۰           |
| ۰           | ۰            | ۰          | ۰           |

۲۸ - منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل در شرکت‌های فرعی از اقلام زیر تشکیل می‌شود

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                          |
|-------------|-------------|------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                          |
| ۱۶۱,۷۵۰     | ۴۳۶,۷۵۰     | سرمایه                                   |
| ۲۷۵,۰۰۰     | ۰           | افزایش سرمایه در جریان                   |
| ۱۵,۰۰۷      | ۳۱,۲۴۲      | اندوخته قانونی                           |
| ۸,۹۸۶       | ۴۵,۲۶۴      | سهام از مازاد ارزش منصفانه خالص داراییها |
| ۶۳۷,۶۳۸     | ۶۰۴,۵۶۴     | سهام از سود انباشته                      |
| ۱,۰۹۸,۳۸۲   | ۱,۱۱۷,۸۱۱   | منافع فاقد حق کنترل                      |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

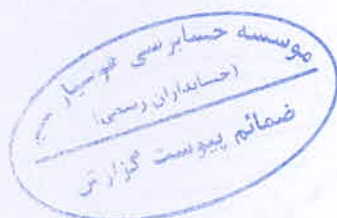
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۹-۱ - پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

| (تجدید ارائه شده) |             | یادداشت |                                                  |
|-------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |         |                                                  |
| میلیون ریال       | میلیون ریال |         | تجاری                                            |
|                   |             |         | اسناد پرداختنی                                   |
| ۳۰۳,۵۷۵           | ۶۵۷,۷۱۷     |         | سایر اشخاص وابسته گروه                           |
| ۱,۲۵۹,۱۹۶         | ۲,۶۹۶,۲۸۰   | ۲۹-۱-۱  | سایر اشخاص                                       |
| ۱,۵۶۲,۷۷۱         | ۳,۳۵۳,۹۹۶   |         |                                                  |
|                   |             |         | حسابهای پرداختنی                                 |
| ۲,۷۷۱,۴۵۱         | ۱,۱۹۵,۳۸۲   | ۲۹-۱-۴  | اشخاص وابسته                                     |
| ۲,۶۴۵,۶۸۹         | ۳,۴۷۰,۴۷۴   | ۲۹-۱-۵  | سایر اشخاص                                       |
| ۵,۴۱۷,۱۴۰         | ۴,۶۶۵,۸۵۵   |         |                                                  |
| ۶,۹۷۹,۹۱۱         | ۸,۰۱۹,۸۵۲   |         |                                                  |
|                   |             |         | سایر پرداختنی‌ها                                 |
| ۷۶,۲۳۱            | ۷۶,۷۰۴      |         | اسناد پرداختنی-سایر اشخاص وابسته گروه            |
| ۵۳۳,۳۷۱           | ۶۸۲,۹۱۰     | ۲۹-۱-۲  | اسناد پرداختنی-سایر اشخاص                        |
| ۶۹۶,۵۰۷           | ۱,۰۹۲,۲۶۱   |         | کسور و تعهدات پرداختنی                           |
| ۶۹,۸۴۰            | ۲۴۳,۴۱۰     |         | ذخیره هزینه های تحقق یافته                       |
| ۵۰۱,۲۲۲           | ۴۶,۶۱۹      |         | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی           |
| ۱۹۷,۲۳۰           | ۴۱۲,۳۱۳     | ۲۹-۱-۷  | اشخاص وابسته                                     |
| ۱۹۰,۱۹۰           | ۱۸۶,۲۵۹     |         | بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده |
| ۳۱۷,۶۴۵           | ۵۵۲,۶۸۰     | ۲۹-۱-۶  | سایر اشخاص                                       |
| ۲,۵۸۲,۲۳۵         | ۳,۲۹۳,۱۵۶   |         |                                                  |
| ۹,۵۶۲,۱۴۶         | ۱۱,۳۱۳,۰۰۸  |         |                                                  |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

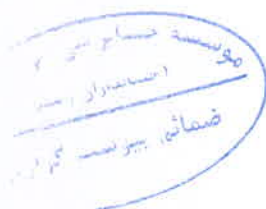
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | یادداشت | تجاری                                            |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | اسناد پرداختنی                                   |
| ۸۹۱,۲۰۰     | ۱,۰۳۹,۴۱۴   | ۲۹-۱-۸  | شرکت های گروه                                    |
| ۳۰۳,۵۷۵     | ۶۵۷,۷۱۷     |         | سایر اشخاص وابسته گروه                           |
| ۱,۰۴۹,۰۸۵   | ۲,۳۸۹,۸۲۵   | ۲۹-۱-۱  | سایر اشخاص                                       |
| ۲,۲۴۳,۸۶۰   | ۴,۰۸۶,۹۵۶   |         |                                                  |
| ۱۱۶,۷۲۹     | ۱,۰۱۶,۶۶۷   | ۲۹-۱-۳  | حسابهای پرداختنی                                 |
| ۲,۷۴۲,۰۴۴   | ۱,۱۹۵,۰۰۰   | ۲۹-۱-۴  | شرکت های گروه                                    |
| ۱,۸۵۱,۸۱۵   | ۲,۶۷۳,۰۶۸   | ۲۹-۱-۵  | اشخاص وابسته                                     |
| ۴,۷۱۰,۵۸۹   | ۴,۸۸۴,۷۳۵   |         | سایر اشخاص                                       |
| ۶,۹۵۴,۴۴۹   | ۸,۹۷۱,۶۹۱   |         |                                                  |
| ۵,۵۲۲       | ۱۳۴,۲۰۴     |         | سایر پرداختنی ها                                 |
| ۲۹,۳۱۹      | ۵۱,۸۸۷      |         | اسناد پرداختنی - شرکت های گروه                   |
| ۶۹,۳۶۷      | ۵۷۱,۶۸۱     | ۲۹-۱-۲  | اسناد پرداختنی - سایر اشخاص وابسته گروه          |
| ۳۶۶,۲۱۹     | ۶۳۹,۵۹۳     |         | اسناد پرداختنی - سایر اشخاص                      |
| ۳۶,۹۱۳      | ۱۹۴,۳۸۷     |         | کسور و تعهدات پرداختنی                           |
| ۲۲۷,۵۲۷     | ۰           | ۲۹-۱-۹  | ذخیره هزینه های تحقق یافته                       |
| ۲۲,۷۹۹      | ۱۹۸,۹۷۲     | ۲۹-۱-۷  | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی           |
| ۱۹۰,۱۹۰     | ۱۸۶,۲۵۹     |         | اشخاص وابسته                                     |
| ۲۴۶,۴۲۸     | ۳۶۳,۸۰۳     | ۲۹-۱-۶  | بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده |
| ۱,۲۹۴,۱۸۴   | ۲,۳۴۰,۷۸۶   |         | سایر اشخاص                                       |
| ۸,۲۴۸,۶۳۳   | ۱۱,۳۱۲,۴۷۷  |         |                                                  |

پرداختنی های بلندمدت گروه

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | پرداختنی های بلند مدت       | ۲۹-۲ |
|-------------|-------------|-----------------------------|------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                             |      |
| ۰           | ۱۷۸,۶۵۱     | اسناد پرداختنی - سایر اشخاص |      |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹-۱-۱ ملقمه حساب اسناد پرداختی تجاری به سایر اشخاص به قرار ذیل می باشد:

| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۰          | ۱۵۱,۲۲۰    | ۰          | ۱۵۱,۲۲۰    |
| ۰          | ۱۵۱,۱۲۹    | ۰          | ۱۵۱,۱۲۹    |
| ۰          | ۱۲۵,۲۰۰    | ۰          | ۱۲۵,۲۰۰    |
| ۸۹,۹۲۲     | ۱۲۱,۳۲۹    | ۸۹,۹۲۲     | ۱۲۱,۳۲۹    |
| ۰          | ۱۲۰,۲۶۰    | ۰          | ۱۲۰,۲۶۰    |
| ۲۶,۸۰۲     | ۹۸,۳۱۸     | ۲۶,۸۰۲     | ۹۸,۳۱۸     |
| ۳۲,۳۷۱     | ۹۲,۹۹۹     | ۳۲,۳۷۱     | ۹۲,۹۹۹     |
| ۱,۳۹۹      | ۹۰,۳۹۵     | ۱,۳۹۹      | ۹۰,۳۹۵     |
| ۱۹,۲۲۸     | ۸۷,۲۲۸     | ۱۹,۲۲۸     | ۸۷,۲۲۸     |
| ۰          | ۸۶,۳۲۱     | ۰          | ۸۶,۳۲۱     |
| ۱۲۵,۲۲۲    | ۸۶,۱۰۲     | ۱۲۵,۲۲۲    | ۸۶,۱۰۲     |
| ۲۸,۰۰۰     | ۲۸,۰۰۰     | ۲۸,۰۰۰     | ۲۸,۰۰۰     |
| ۰          | ۶۶,۲۰۸     | ۰          | ۶۶,۲۰۸     |
| ۰          | ۶۶,۸۲۶     | ۰          | ۶۶,۸۲۶     |
| ۰          | ۵۶,۰۲۰     | ۰          | ۵۶,۰۲۰     |
| ۲۰۲,۰۵۷    | ۹۱۳,۲۲۲    | ۹۱۳,۳۶۸    | ۱,۳۷۹,۰۹۸  |
| ۱,۰۲۹,۰۵۵  | ۷,۲۸۹,۸۲۵  | ۱,۳۵۹,۱۹۶  | ۲,۴۹۶,۲۸۰  |

شرکت پاکشو  
شرکت صنایع خمیر و کاغذ ترک  
مجموع کاغذ سازی ولدا کاشمین ایران  
ارپا شیمی ولکا  
شرکت محب روپاک کیمیا  
شرکت صنایع سلیکات ایران  
شرکت مجتمع فلورده های فسفات کارون  
صنایع بسته بندی آراستج فیروز  
شرکت کیمیا گران امروز  
شرکت دارویی ده آورده تلمین  
شرکت نوکان فراپند  
صنایع شیمیایی کاوه سودا  
شرکت توسعه بن دا فراور  
پتروشیمی شانزده پتروشیمی (اراک)  
چاپ لغتر شمال (سید رضا کروی)  
سایر

۲۹-۱-۲ ملقمه حساب سایر اسناد پرداختی به قرار ذیل می باشد:

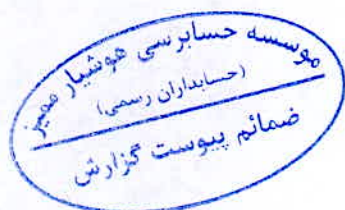
| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۰          | ۱۶۸,۹۷۵    | ۰          | ۲۲۲,۷۸۲    |
| ۰          | ۶۵,۵۹۵     | ۰          | ۶۵,۵۹۵     |
| ۰          | ۵۷,۵۷۳     | ۰          | ۵۷,۵۷۳     |
| ۰          | ۵۰,۳۹۷     | ۰          | ۵۰,۳۹۷     |
| ۸,۰۰۰      | ۲۰,۱۲۲     | ۸,۰۰۰      | ۲۰,۱۲۲     |
| ۰          | ۲۹,۲۰۰     | ۰          | ۲۹,۲۰۰     |
| ۶۱,۲۲۷     | ۱۵۹,۲۱۷    | ۵۲۵,۳۷۱    | ۲۱۵,۰۳۹    |
| ۶۹,۲۲۷     | ۵۷۱,۲۸۱    | ۵۲۲,۳۷۱    | ۶۸۲,۵۱۰    |

مودیان بزرگ مالیاتی مالیات بر ارزش افزوده  
اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی  
شرکت پرگار بنیان دفاعی  
اتاق بازرگانی ایران  
شرکت آگه سازان سبز  
شرکت دنیا اینترنتشال گروپ  
سایر

۲۹-۱-۳ ملقمه حسابهای پرداختی تجاری گروه به قرار ذیل می باشد:

| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۰          | ۱۶۶,۵۸۹    | ۰          | ۱۶۶,۵۸۹    |
| ۱۱۶,۲۲۹    | ۸۲۹,۲۰۸    | ۰          | ۰          |
| ۱۱۶,۲۲۹    | ۱,۰۱۶,۲۲۹  | ۰          | ۰          |

شرکت ایرکداف  
شرکت پاکان پلاستکار



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹-۱-۵ مانده حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته به قرار ذیل می باشد:

| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۳۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | ۱۳۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۲,۲۵۹,۲۸۵  | ۹۷۹,۱۷۶    | ۲,۲۵۸,۱۰۲  | ۹۷۹,۱۷۶    |
| ۲۹,۶۴۰     | ۱۷۱,۶۹۲    | ۵۰,۳۹۹     | ۱۷۱,۶۹۲    |
| ۲۶,۶۷۵     | ۲۶,۶۷۵     | ۲۶,۶۷۵     | ۲۶,۶۷۵     |
| -          | ۱۷,۵۲۴     | -          | ۱۷,۵۲۴     |
| ۱۳         | ۱۳         | ۲۵         | ۱۳         |
| -          | -          | ۲,۶۶۵      | ۲۵۲        |
| ۲,۲۷۲,۰۲۴  | ۱,۱۹۵,۰۰۰  | ۲,۳۷۱,۲۵۱  | ۱,۱۹۵,۳۸۲  |

شرکت پدیده شیمی جم  
شرکت پدیده شیمی قرن  
پاکان بسیار آری  
شرکت پدیده زیستی نلو  
توسعه صنایع غذایی ماسترفوده  
سایر

۲۹-۱-۵ مانده حسابهای پرداختنی تجاری سایر اشخاص به قرار ذیل می باشد:

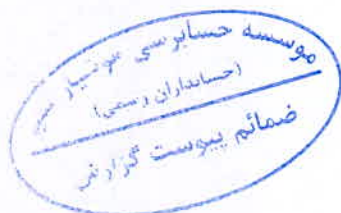
| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۳۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | ۱۳۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۲۲۵,۶۸۲    | ۲۲۵,۶۸۲    | ۲۲۵,۶۸۲    | ۲۲۵,۶۸۲    |
| ۲۸,۷۰۶     | ۱۷۱,۲۸۲    | ۲۸,۷۰۶     | ۱۷۱,۲۸۲    |
| ۶,۹۵۱      | ۱۳۷,۵۲۶    | ۶,۹۵۱      | ۱۳۷,۵۲۶    |
| ۱۲۹,۱۹۹    | ۱۲۲,۷۶۹    | ۱۲۹,۱۹۹    | ۱۲۲,۷۶۹    |
| ۲۷,۵۸۶     | ۱۲۷,۲۸۲    | ۲۷,۵۸۶     | ۱۲۷,۲۸۲    |
| ۱۳,۲۲۷     | ۶۹,۵۷۰     | ۱۳,۲۲۷     | ۶۹,۵۷۰     |
| ۲۲,۱۳۰     | ۶۲,۶۲۶     | ۲۲,۱۳۰     | ۶۲,۶۲۶     |
| ۶۲,۵۳۹     | ۶۱,۸۷۷     | ۶۲,۵۳۹     | ۶۱,۸۷۷     |
| ۶۷,۹۶۹     | ۵۵,۹۳۱     | ۶۷,۹۶۹     | ۵۵,۹۳۱     |
| ۷۸,۵۶۰     | ۵۵,۸۲۷     | ۷۸,۵۶۰     | ۵۵,۸۲۷     |
| -          | ۵۳,۲۰۷     | -          | ۵۳,۲۰۷     |
| ۷,۸۷۹      | ۵۰,۲۸۸     | ۱۶,۳۲۲     | ۵۰,۲۸۸     |
| ۲۱,۳۱۲     | ۲۸,۸۹۶     | ۲۱,۳۱۲     | ۲۸,۸۹۶     |
| ۲۵,۳۳۷     | ۲۴,۰۱۴     | ۲۵,۳۳۷     | ۲۴,۰۱۴     |
| ۱۳,۰۰۷     | ۲۱,۶۷۱     | ۱۳,۰۰۷     | ۲۱,۶۷۱     |
| ۸,۱۲۴      | ۳۷,۱۲۴     | ۸,۱۲۴      | ۳۷,۱۲۴     |
| ۲۲,۲۵۱     | ۲۶,۹۰۴     | ۲۲,۲۵۱     | ۲۶,۹۰۴     |
| ۱۹,۵۸۰     | ۲۲,۷۵۲     | ۱۹,۵۸۰     | ۲۲,۷۵۲     |
| ۲۷,۲۵۶     | ۲۱,۲۵۵     | ۲۷,۲۵۶     | ۲۱,۲۵۵     |
| ۷۲۱,۶۶۰    | ۱,۰۹۲,۶۰۴  | ۱,۵۱۷,۰۹۱  | ۱,۸۸۹,۸۱۰  |
| ۱,۸۵۱,۸۱۵  | ۲,۶۷۲,۶۸۸  | ۲,۶۶۵,۶۸۱  | ۲,۳۷۰,۳۷۴  |

پتروشیمی شازند (پتروشیمی اراک)  
شرکت شکوفای شیمی آری  
صنایع بسته بندی آراش البرز  
شرکت کارتن خورشید البرز  
شرکت صنایع چاپ و بسته بندی لسان قزوین  
شرکت مان پلاستیک  
شرکت بین المللی محصولات پارس  
شرکت صنایع سلیکات ایران  
شرکت تولیدی شیمیایی کلران  
شرکت صنایع بسته بندی پرند پیشنار  
صنایع پتک ملت  
شرکت پایا شیمی توسعه پارس  
شرکت سردآوران نو قدیش  
شرکت صنایع بسته بندی کاوشگران پیام آور  
شرکت صنایع سلیس مهرداد  
شرکت بازرگانی نئین شیمی ابرقیان  
شرکت مارینا پلاستیک یزد  
گیتا تجارت سرمد  
آریا شیمی رایکا  
سایر

۲۹-۱-۶ مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری سایر اشخاص به قرار ذیل می باشد:

| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۳۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | ۱۳۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| -          | ۲۹,۳۲۶     | -          | ۲۹,۳۲۶     |
| -          | ۲۸,۲۱۶     | -          | ۲۸,۲۱۶     |
| -          | ۲۳,۸۶۵     | -          | ۲۳,۸۶۵     |
| ۵,۸۸۹      | ۲۲,۶۱۱     | ۵,۸۸۹      | ۲۲,۶۱۱     |
| ۲۹,۶۰۲     | ۲۱,۶۲۲     | ۲۲,۳۲۶     | ۲۱,۶۲۲     |
| -          | ۱۵,۲۰۰     | -          | ۱۵,۲۰۰     |
| -          | ۱۵,۰۵۸     | -          | ۱۵,۰۵۸     |
| -          | ۱۳,۸۵۰     | -          | ۱۳,۸۵۰     |
| ۱۰,۱۶۰     | ۱۳,۵۸۵     | ۱۰,۱۶۰     | ۱۳,۵۸۵     |
| -          | ۱۳,۰۰۴     | -          | ۱۳,۰۰۴     |
| -          | ۱۰,۱۹۶     | -          | ۱۰,۱۹۶     |
| -          | ۹,۰۲۶      | -          | ۹,۰۲۶      |
| ۳,۷۸۰      | ۸,۵۲۷      | ۳,۷۸۰      | ۸,۵۲۷      |
| ۱۸,۶۵۲     | ۸,۱۶۲      | ۱۸,۶۵۲     | ۸,۱۶۲      |
| ۱۵۸,۳۲۴    | ۱۲۱,۲۲۵    | ۱۱۵,۸۲۹    | ۲۳۰,۱۱۲    |
| ۲۲۶,۶۲۸    | ۲۶۲,۸۰۳    | ۲۱۷,۶۲۵    | ۵۵۲,۶۸۰    |

چاپ اختر شمال (سید رضا کروی)  
چاپ فرا رنگ آریا  
گستر قزوین  
فرید سلمان کاران  
شرکت پرگار بنیان دلفابی  
دیزل البرز - غلامرضا عبدالله بیگلر  
شرکت ورق کار بويا  
شرکت دنیای نور و آوای کبان  
سهراب ماشین  
شرکت نوند نغای آسیا  
شرکت توسعه بن دا فراور  
شرکت شهر صنعتی البرز  
مرکز تهیه و توزیع غذای خاکون  
فراتک تبلیغ  
سایر



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹-۱-۷ مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری مشخص و بسته به قرار ذیل می باشد.

| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| -          | ۱۶۸,۵۹۱    | -          | ۱۶۸,۵۹۱    |
| ۱۶,۲۵۰     | ۱۶,۲۵۰     | ۱۶,۲۵۰     | ۱۶,۲۵۰     |
| -          | ۱۲,۱۱۹     | -          | ۱۲,۱۱۹     |
| -          | ۱,۳۹۶      | -          | ۱,۳۹۶      |
| -          | ۱۶۱        | -          | ۱۶۱        |
| ۶,۵۴۹      | ۲۵۵        | ۱۸۰,۵۸۰    | ۲۱۳,۷۹۶    |
| ۲۲,۷۹۹     | ۱۹۸,۷۷۲    | ۱۹۷,۲۳۰    | ۲۱۲,۳۱۲    |

شرکت گلرنگ پخش  
شرکت گسترش خدمات آرين گستر  
شرکت پدیده شیمی غرب  
صنایع سلولزی مارینسان  
سوپر پلاستیک پدیده  
سایر

۲۹-۱-۸ مانده اسناد پرداختنی تجاری به قرار ذیل می باشد.

| شرکت       |            |
|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |
| میلون ریال | میلون ریال |
| ۲۸۷,۲۰۰    | ۲۱۷,۲۰۰    |
| -          | ۷۲,۳۲۲     |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۲۲۵,۰۰۰    |
| ۸۹۱,۲۰۰    | ۱,۰۳۹,۳۱۲  |

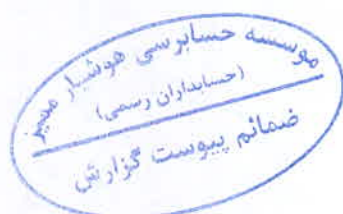
شرکت صنایع بسته بندی ایرگندار  
شرکت خدماتی تحقیقاتی آرين گستر  
شرکت پاکان پلاستکار

۲۹-۱-۹ مطالبات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۴۰۰ براساس برگه های قطعی به طور کامل تسویه شده است.

۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ |
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۲۱۷,۲۱۹    | ۲۲۰,۷۸۲    | ۲۷۲,۲۲۲    | ۵۲۲,۵۶۰    |
| (۱۶,۶۳۱)   | (۲۱۰,۳۸۲)  | (۲۲,۵۲۷)   | (۲۲۲,۸۲۴)  |
| ۱۴۹,۷۷۲    | ۲۹۸,۸۷۰    | ۱۸۰,۷۷۲    | ۲۷۸,۳۱۵    |
| ۲۲۰,۷۸۲    | ۷۰۸,۶۸۵    | ۵۲۰,۶۲۸    | ۸۸۶,۰۴۲    |

مانده در ابتدای دوره  
پراخت شده طی دوره  
ذخیره تامین شده



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

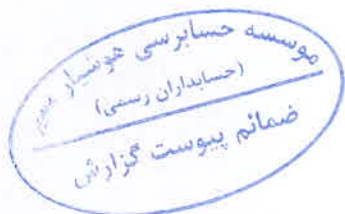
۳۱ - مالیات پرداختنی

۳۱-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

| شرکت        |             | گروه        |             |                                      |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                      |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| ۴۱۶,۰۲۵     | ۱۸۶,۷۴۶     | ۱,۰۷۲,۵۰۸   | ۵۴۴,۶۲۵     | مانده در ابتدای دوره                 |
| ۱۵۹,۴۰۵     | ۱۲۰,۰۵۱     | ۳۱۶,۹۷۱     | ۲۳۲,۵۱۵     | ذخیره مالیات عملکرد دوره             |
| .           | .           | ۱۹,۵۱۹      | ۱۰۸,۹۴۸     | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل |
| ۳۱۰,۹۰۷     | .           | .           | .           | انتقال از سایر ذخایر                 |
| (۴۱۶,۰۲۵)   | (۱۸۶,۷۴۶)   | (۳۴۲,۶۷۸)   | (۳۴۹,۵۷۷)   | پرداخت طی دوره                       |
| ۴۷۰,۳۱۲     | ۱۲۰,۰۵۱     | ۱,۰۶۶,۳۲۰   | ۵۳۶,۵۱۱     |                                      |
| .           | .           | (۱۰,۷۵۱)    |             | پیش پرداخت های مالیاتی               |
| ۴۷۰,۳۱۲     | ۱۲۰,۰۵۱     | ۱,۰۵۵,۵۶۸   | ۵۳۶,۵۱۱     |                                      |

۳۱-۲ - اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد گروه به شرح زیر است:

| شرکت        |             | گروه        |             |                                   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                   |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                   |
| ۱۵۹,۴۰۵     | ۱۲۰,۰۵۱     | ۳۱۶,۹۷۱     | ۲۳۲,۵۱۵     | مالیات بر درآمد جاری              |
| .           | .           | ۱۹,۵۱۹      | ۱۰۸,۹۴۸     | هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل |
| ۱۵۹,۴۰۵     | ۱۲۰,۰۵۱     | ۳۳۶,۴۹۰     | ۳۴۱,۴۶۳     |                                   |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۳ - وضعیت مالیاتی شرکت اصلی گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

| وضعیت               | مبالغ به میلیون ریال |             |                      |                    | سال/دوره مالی |
|---------------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------------|---------------|
|                     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹           | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | مالیات - میلیون ریال | درآمد مشمول مالیات | سود خالص      |
|                     | میلیون ریال          | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال        | میلیون ریال   |
| رسیدگی نشده         | ۰                    | ۱۳۰.۵۱      | ۰                    | ۶۶۶.۹۴۸            | ۲.۹۹۵.۰۰۵     |
| اعتراض در هیئت بدوی | ۱۸۶.۷۴۶              | ۰           | ۱۸۶.۷۴۶              | ۱.۰۳۷.۴۷۵          | ۶.۳۷۹.۴۷۳     |
| قلمی و تسویه شده    | (۰)                  | (۰)         | ۰                    | ۲.۴۳۲.۸۱۷          | ۱۲.۴۳۲.۶۰۹    |
| اعتراض در هیئت      | ۰                    | ۰           | ۶۹۳.۱۲۶              | ۲.۱۱۹.۳۷۷          | ۷.۸۳۸.۷۷۶     |
| قلمی و تسویه شده    | -                    | -           | ۳۵۱.۷۱۶              | ۱.۹۵۳.۹۷۵          | ۴.۰۵۲.۱۲۷     |
| قلمی و تسویه شده    | -                    | -           | ۲۲۷.۷۵۸              | ۹۹۳.۲۷۰            | ۱.۶۶۳.۲۴۳     |
| قلمی و تسویه شده    | -                    | -           | ۱۹۱.۶۳۵              | ۸۲۶.۱۷۸            | ۱.۵۷۴.۵۸۱     |
|                     | ۱۸۶.۷۴۶              | ۱۳۰.۵۱      |                      |                    | ۱۳۹۵          |

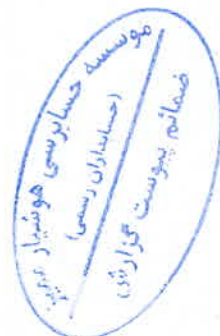
۳۱-۳-۱ - مالیات عملکرد، بجز مالیات سال ۱۳۹۷ تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و براساس برگه های قطعی مالیات بر درآمد تسویه گردیده است.

۳۱-۳-۲ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی گروه مالیاتی قرار گرفته است. طبق برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مرحله هیات بدوی مالیات به ۴۶۸ میلیارد ریال کاهش یافت و اعتراض شرکت نسبت به این مبلغ در حال حاضر در هیئت در جریان رسیدگی می باشد.

۳۱-۳-۳ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی گروه مالیاتی قرار گرفته است. طبق برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره مبلغ ۵۲۷ میلیارد ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مرحله هیات بدوی مالیات تبدیل نشده است و اعتراض شرکت نسبت به این مبلغ در حال حاضر در هیات تجدید نظر مورد رسیدگی قرار گرفته اما تا کنون رای صادر نشده است.

۳۱-۳-۴ - مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مورد رسیدگی امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۱-۳-۵ - ذخیره مالیات عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر مبنای سود قبل از مالیات پس از کسر معافیت سود سهام، سود حاصل از فروش صادراتی و همچنین معافیت نیمه ۳ ماده ۱۲۸ ق. م. د. (قانون قدیم) در خصوص تولید و فروش محصولات در مجتمع شماره ۲ و با لحاظ بخشودگی ماده ۱۳۳ ق. م. د. محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

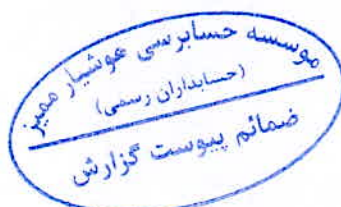
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲ - سود سهام پرداختنی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                            |
|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                            |
|             |             | شرکت                                       |
| ۲۱,۸۹۸      | ۱۹۰,۴۸۱     | سنوات قبل از ۱۴۰۰                          |
| ۵۸۰,۷۳۷     | ۹۹۷,۴۲۲     | سال ۱۴۰۰                                   |
| ۶۰۲,۶۳۴     | ۱,۱۸۷,۹۰۳   |                                            |
|             |             | گروه                                       |
| ۰           | ۲۵۰,۰۰۰     | شرکت های فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل |
| ۶۰۲,۶۳۴     | ۱,۴۳۷,۹۰۳   |                                            |

۳۲-۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰ ریال بوده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲ - تسهیلات مالی

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹,۶۵۴,۹۵۲  | ۳۴,۱۹۵,۹۴۶  | ۲۳,۲۹۶,۴۶۵  | ۳۸,۷۰۹,۷۹۱  |
| (۱,۷۲۰,۱۳۱) | (۶,۹۹۴,۵۱۸) | (۱,۹۵۷,۷۴۸) | (۷,۳۱۳,۶۸۲) |
| ۱۷,۹۳۴,۸۲۰  | ۲۷,۲۰۱,۴۲۷  | ۲۱,۳۳۸,۷۱۷  | ۳۱,۳۹۶,۱۰۹  |
| (۲,۹۵۳,۳۰۵) | (۳,۹۳۱,۰۳۴) | (۲,۴۸۰,۰۳۹) | (۴,۵۲۴,۶۲۸) |
| ۶۱۳,۰۴۳     | ۸۶۰,۶۶۶     | ۷۱۳,۶۱۴     | ۱,۰۱۲,۷۲۲   |
| ۱۵,۵۹۴,۵۶۹  | ۲۴,۱۳۱,۰۶۰  | ۱۸,۵۷۱,۰۹۲  | ۲۷,۸۸۴,۲۲۴  |

تسهیلات دریافتی ریالی  
سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی  
سود، کارمزد و جرایم معوق

۳۳-۱ - اصل تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹,۶۵۴,۹۵۲  | ۳۴,۱۹۵,۹۴۶  | ۲۳,۲۹۶,۴۶۵  | ۳۸,۷۰۹,۷۹۱  |
| ۱۹,۶۵۴,۹۵۲  | ۳۴,۱۹۵,۹۴۶  | ۲۳,۲۹۶,۴۶۵  | ۳۸,۷۰۹,۷۹۱  |

۲۰ تا ۲۰ درصد

۳۳-۲ - زمانبندی پرداخت تسهیلات تماماً در سال ۱۴۰۱ خواهد بود.

۳۳-۳ - اصل تسهیلات شرکت به تفکیک وثائق به شرح ذیل می باشد:

| شرکت        |
|-------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال |
| ۵۱,۹۸۱      |
| ۳۷,۵۰۸,۲۲۷  |
| ۳۷,۵۶۰,۴۰۸  |

وثائق ملکی

چک و وثائق بانکی و قراردادهای لازم الاجرا

مجموع

۳۳-۴ - تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

| شرکت         |              | گروه         |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱   |
| میلیون ریال  | میلیون ریال  | میلیون ریال  | میلیون ریال  |
| ۸,۳۷۰,۶۷۸    | ۱۵,۵۹۴,۵۶۹   | ۹,۹۸۱,۷۴۰    | ۱۸,۵۷۱,۰۹۲   |
| ۳۲,۳۷۴,۹۱۲   | ۲۹,۶۰۰,۰۹۳   | ۳۷,۶۲۱,۴۴۵   | ۳۳,۹۷۰,۳۴۸   |
| (۲۳,۷۸۲,۸۷۰) | (۲۰,۳۳۳,۴۹۶) | (۲۷,۷۵۸,۷۷۵) | (۲۳,۸۸۲,۶۱۱) |
| ۲,۶۶۹,۵۰۴    | ۲,۲۱۹,۱۸۱    | ۳,۱۰۸,۰۷۹    | ۲,۶۰۹,۹۸۷    |
| (۳,۳۵۸,۳۸۳)  | (۱,۹۷۱,۵۵۸)  | (۲,۷۰۲,۱۲۴)  | (۲,۲۹۸,۲۱۳)  |
| (۱,۶۷۹,۲۷۳)  | (۹۷۷,۷۲۹)    | (۱,۶۷۹,۲۷۳)  | (۱,۰۸۶,۳۸۰)  |
| ۱۵,۵۹۴,۵۶۹   | ۲۴,۱۳۱,۰۶۰   | ۱۸,۵۷۱,۰۹۲   | ۲۷,۸۸۴,۲۲۴   |

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

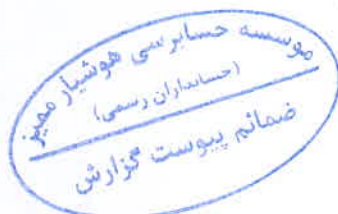
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم دیرکرد و سایر

هزینه های مرتبط

کاهش (اضافات) سپرده تضمین

مانده انتهای دوره

۳۳-۵ - تسهیلات دریافتی از بانک مستلزم ایجاد مبلغ ۳,۹۳۱,۰۳۴ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه گردیده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴ - پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان بشرح زیر می باشد:

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۳,۶۶۲      | ۳۹۴,۹۶۴     | ۳۳,۶۶۲      | ۳۹۴,۹۶۴     |
| ۱۵۶         | ۱۴,۹۴۷      | ۱۵۶         | ۱۴,۹۴۷      |
| ۱۰,۸۳۰      | ۳,۵۷۹       | ۱۰,۸۳۰      | ۳,۵۷۹       |
| ۳,۹۸۹       | ۲,۰۷۴       | ۳,۹۸۹       | ۲,۰۷۴       |
| ۰           | ۱,۹۳۸       | ۰           | ۱,۹۳۸       |
| ۰           | ۱,۰۷۵       | ۰           | ۱,۰۷۵       |
| ۱,۰۶۱       | ۹۹۹         | ۱,۰۶۱       | ۹۹۹         |
| ۱۸۲         | ۹۵۰         | ۱۸۲         | ۹۵۰         |
| ۱۱,۹۸۰      | ۲,۸۴۹       | ۳۳,۱۸۱      | ۶,۶۵۲       |
| ۶۱,۸۶۱      | ۴۲۳,۳۷۶     | ۸۳,۰۶۲      | ۴۲۷,۱۷۹     |

کشور ترکمنستان جاران آل تی دی  
کشور ترکمنستان رزمزرات اینتالمازوف  
کشور ارمنستان شرکت لیبو Libo Armenia  
کشور آذربایجان (شرکت دوستلوک)  
کشور ارمنستان شرکت گیمکس  
کشور پاکستان فیض الحق  
کشور قزاقستان SMAER LLC  
کشور عراق شرکت ابراهیم محمد کاظم  
سایر

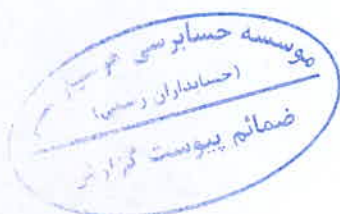
۳۵ - تجدید طبقه بندی

در سال مالی قبل، سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش به عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که در سال مالی جدید به بلندمدت انتقال یافت. همچنین دارایی های ثابت مشهود شرکت پاکان به شو و سرمایه گذاری در شرکت های وابسته سهم پاکان پلاستکار نیز تجدید طبقه بندی شده است.

| گروه                           |                               |                                     | صورت وضعیت مالی                      |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| طبق صورتهای مالی<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تجدید طبقه بندی<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | (تجدید طبقه بندی شده)<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                                      |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                   | میلیون ریال                         |                                      |
| ۹,۰۲۸                          | ۵۴۵,۲۷۵                       | ۵۵۴,۳۰۲                             | سایر سرمایه گذاری های بلندمدت        |
| ۹۹۰,۶۸۳                        | (۵۴۵,۲۷۵)                     | ۴۴۵,۴۰۸                             | سرمایه گذاری های کوتاه مدت           |
| (۹,۵۶۳,۹۷۱)                    | ۱,۸۲۵                         | (۹,۵۶۲,۱۴۶)                         | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  |
| ۹,۰۲۸,۷۶۲                      | (۲۰۴,۱۷۴)                     | ۸,۸۲۴,۵۸۷                           | دارایی ثابت مشهود - اثاثیه و منصوبات |
| ۲۱,۳۳۱,۶۱۱                     | (۱۸۷,۶۵۱)                     | ۲۱,۱۴۳,۹۶۰                          | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  |
| ۶,۸۴۰,۹۴۸                      | ۳۹۰,۰۰۰                       | ۷,۲۳۰,۹۴۸                           | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته      |

| شرکت       |                               |                                     | صورت وضعیت مالی            |
|------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| ۵۱,۹۸۱,۷۳۱ | تجدید طبقه بندی<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | (تجدید طبقه بندی شده)<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                            |
| ۰          | میلیون ریال                   | میلیون ریال                         |                            |
| ۴۵,۸۴۳,۴۸۹ | ۵۴۵,۲۷۵                       | ۴۶,۳۸۸,۷۶۴                          | سرمایه گذاری های بلندمدت   |
| ۹۵۹,۶۴۲    | (۵۴۵,۲۷۵)                     | ۴۱۴,۳۶۷                             | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶ - نقد حاصل از عملیات

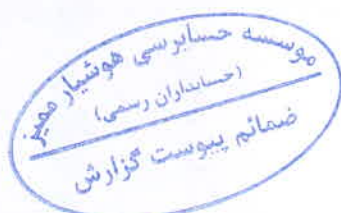
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

| شرکت        |              | گروه        |              |                                                 |
|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱   | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱   |                                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال  | میلیون ریال | میلیون ریال  |                                                 |
| ۲,۷۲۳,۸۱۲   | ۲,۸۷۴,۹۵۴    | ۵,۳۸۵,۷۸۷   | ۵,۹۹۳,۵۶۰    | سود خالص                                        |
|             |              |             |              | تعدیلات                                         |
| ۱۵۹,۴۰۵     | ۱۲۰,۰۵۱      | ۲۲۶,۴۹۰     | ۳۴۱,۴۶۳      | هزینه مالیات بر درآمد                           |
| ۱,۰۴۸,۰۶۳   | ۲,۴۲۲,۳۴۳    | ۱,۲۲۴,۷۶۴   | ۲,۸۰۲,۵۵۶    | هزینه های مالی                                  |
| ۰           | (۴,۰۰۶)      | ۰           | (۲,۰۳۷,۹۶۹)  | (سود) سرمایه گذاری در شرکت های وابسته           |
| ۶۴۰         | ۳۷۹          | ۶۴۱         | ۲,۵۲۹        | زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود   |
| ۱۲۳,۱۶۲     | ۲۶۲,۷۷۷      | ۱۶۱,۰۲۲     | ۳۲۸,۳۵۵      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۶۵,۱۵۶      | ۱۲۳,۰۱۸      | ۱۱۶,۲۴۳     | ۲۱۰,۸۱۸      | استهلاک دارایی های غیر جاری                     |
| (۱,۱۱۸,۲۷۴) | ۰            | (۱,۲۰۵,۹۹۱) | (۱۲۹,۹۵۸)    | (سود) سهام و زیان (سود) فروش سرمایه گذاری       |
| ۱۳۳,۹۵۲     | (۱۳۱,۷۴۴)    | ۱۲۸,۱۹۱     | (۱۲۶,۵۵۲)    | (سود) زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری    |
| (۳۸,۹۷۳)    | (۸۱,۷۸۲)     | (۴۵,۴۱۵)    | (۱۰۲,۲۷۵)    | (سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی      |
| (۷۲,۴۲۰)    | ۱۳۱,۹۸۶      | (۱۸۴,۳۲۶)   | ۱۳۰,۳۱۵      | زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز اقلام غیر عملیاتی  |
| ۰           | ۰            | ۰           | ۰            | سایر اقلام غیر عملیاتی                          |
| ۳۰۰,۶۱۲     | ۲,۸۴۴,۰۲۱    | ۵۳۲,۶۰۷     | ۱,۴۱۹,۱۸۱    | جمع تعدیلات                                     |
|             |              |             |              | تغییرات در سرمایه در گردش:                      |
| (۸,۷۰۶,۴۲۱) | (۱۰,۳۲۵,۵۳۳) | (۹,۰۲۷,۱۲۵) | (۸,۳۲۳,۵۰۵)  | کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی                |
| (۱,۸۶۳,۳۸۹) | (۱,۹۱۸,۳۸۲)  | (۲,۴۴۸,۱۰۱) | (۲,۸۵۴,۹۷۲)  | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                |
| (۲,۷۹۳,۸۲۱) | (۲,۸۵۶,۱۰۸)  | (۸۳۸,۱۹۰)   | (۳,۲۵۷,۳۸۰)  | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی            |
| ۶,۸۴۰,۷۷۸   | ۵,۵۴۰,۹۳۶    | ۵,۰۴۷,۱۱۱   | ۲,۳۰۶,۶۸۴    | افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی                |
| (۲۶,۱۵۲)    | ۳۶۱,۵۱۵      | (۲۵,۷۹۸)    | ۳۴۴,۱۱۷      | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی            |
| (۶,۵۴۹,۰۰۶) | (۹,۱۹۷,۵۷۲)  | (۷,۳۰۲,۱۰۳) | (۱۱,۷۸۵,۰۵۶) | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                   |
| (۳,۵۲۴,۵۸۳) | (۳,۴۷۹,۵۹۷)  | (۱,۳۸۳,۷۰۹) | (۴,۳۷۲,۳۱۵)  | نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات                |

۳۷ - مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

| شرکت        |             | گروه        |             |                                                |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                |
| ۰           | ۲,۴۷۷,۰۹۲   | ۰           | ۰           | تسویه سود سهام دریافتی در مقابل بدهی           |
| ۲۳۸,۵۶۴     | ۴۵۰,۰۰۰     | ۲۳۸,۵۶۴     | ۰           | افزایش سرمایه گذاری ها از محل مطالبات سود سهام |
| ۲,۸۹۷,۵۱۸   | ۰           | ۲,۸۹۷,۵۱۸   | ۰           | تهاتر سود سهام پرداختی در مقابل مطالبات        |
| ۰           | ۰           | ۱۰,۳۰۷      | ۰           | دریافت خدمات                                   |
| ۰           | ۰           | ۲۵۱,۳۸۱     | ۰           | سایر اقلام                                     |
| ۳,۱۲۶,۰۸۲   | ۲,۹۲۷,۰۹۲   | ۳,۳۹۷,۶۷۰   | ۰           |                                                |



**شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۸-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه 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 بوده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| (مبالغ به میلیون ریال)                | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| جمع بدهی                              | ۳۷,۸۸۳,۵۵۱  | ۲۵,۱۴۰,۳۵۱  |
| موجودی نقد                            | (۱,۲۰۶,۶۳۲) | (۲,۴۰۰,۶۶۳) |
| خالص بدهی                             | ۳۶,۶۷۶,۹۱۹  | ۲۲,۷۳۹,۶۸۸  |
| حقوق مالکانه                          | ۶۱,۱۳۹,۸۳۷  | ۵۹,۲۷۲,۸۸۲  |
| نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) | ۶۰٪         | ۳۸٪         |

**۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

اعضای هیات مدیره و مدیران اجرایی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند، ارائه می کنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره و کمیته حسابرسی شرکت 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.

**۳۸-۳- ریسک بازار**

فعالیت های شرکت 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.

**۳۸-۳-۱- ریسک نرخ بهره**

شرکت 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 شرکت احتمال افزایش نرخ های بهره می باشد که این ریسک در سطح شرکت توسط گروه صنعتی گلرنگ (واحد گزارش گری نهایی) مدیریت و کنترل می گردد.

**۳۸-۳-۲- 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 شرکت می باشد. ریسک افزایش قیمت مواد اولیه از طریق افزایش قیمت فروش محصولات از طریق مذاکره جهت افزایش نرخهای مصوب سازمان حمایت از مصرف کننده پوشش داده می شود.

**۳۸-۳-۳- سایر ریسک های قیمت**

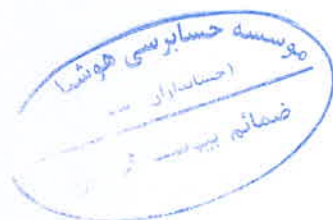
برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

**۳۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 بخش همگروه و شرکت های بخش با رتبه اعتباری بالا قرار داده است. به همین دلیل ریسک عدم وصول مطالبات شرکت بسیار پایین ارزیابی میگردد. در سالیهای اخیر هیچ موردی از عدم توانایی شرکت های فروش طرف قرارداد مشاهده نگردید است.

**۳۸-۵- 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 مقایسه سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.





شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۰- - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                              | نام شخص وابسته                               | نوع وابستگی    | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تأمین مالی گروه | دریافت نقدی از اشخاص وابسته |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|
| واحد تجاری اصلی                  | شرکت گروه صنعتی گلرنگ                        | عضو هیات مدیره | .                 | .                 |                 |                             |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | شرکت گل پخش اول                              | عضو هیات مدیره | ۴,۳۸۲             | ۲۰,۸۹۰,۱۷۰        |                 |                             |
|                                  | گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه              | عضو هیات مدیره | .                 | ۱,۷۸۱             |                 |                             |
|                                  | شرکت گلرنگ پخش                               | عضو هیات مدیره | ۳۱۲               | ۱,۳۵۱,۸۸۰         |                 | ۱۶۸,۵۹۱                     |
|                                  | شرکت صنایع غذایی ماستر فود                   | همگروه         | ۱۵۰               | ۲۵,۶۲۷            |                 |                             |
|                                  | فروشگاه زنجیره ای قامیلی مدرن                | همگروه         | ۳۶,۶۲۴            | ۳۲۹,۳۶۱           |                 |                             |
|                                  | سلامت پخش هستی                               | همگروه         | .                 | ۱۱۵,۲۲۹           |                 |                             |
|                                  | صنعت غذایی کوروش                             | همگروه         | .                 | ۳۲۶               |                 |                             |
|                                  | شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش          | همگروه         | ۷۶,۰۰۷            | ۳,۴۲۴,۲۹۹         |                 |                             |
|                                  | شرکت پدیده شیمی پایدار                       | همگروه         | .                 | .                 | ۵۸۱,۳۶۶         |                             |
|                                  | شرکت پدیده شیمی قرن                          | همگروه         | ۱۱۸,۸۳۴           | ۲۳,۰۱۲            |                 |                             |
|                                  | شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش (اکا)       | همگروه         | ۴۹۲               | ۴۵,۰۵۳            |                 |                             |
|                                  | شرکت پدیده شیمی غرب                          | همگروه         | ۱۱۵,۹۴۶           | ۶۱۷               |                 | ۱۳,۱۱۹                      |
|                                  | توسعه افق نفت و گاز خاورمیانه                | همگروه         | .                 | ۴۹                |                 |                             |
|                                  | دارانا مهر                                   | همگروه         | ۶۶                | ۲,۶۸۲             |                 |                             |
|                                  | شرکت مارینا پخش هستی                         | همگروه         | ۱۰,۸۷۶            | ۹۹۰,۱۲۲           |                 |                             |
|                                  | شرکت هستی ارین تامین                         | همگروه         | ۵۱                | .                 |                 |                             |
|                                  | شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه               | همگروه         | .                 | ۵۵۰               |                 |                             |
|                                  | مهندسین مشاور معدن                           | همگروه         | .                 | ۸۱                |                 |                             |
|                                  | ویرا سیستم                                   | همگروه         | .                 | ۱۳۶               |                 |                             |
|                                  | شرکت توسعه صنعتی سولفور کوپ پارس (سهامی خاص) | همگروه         | .                 | ۱۰۳               |                 |                             |
|                                  | شرکت توسعه فراورده نفتی افق خاورمیانه        | همگروه         | .                 | ۴۲,۷۸۵            |                 |                             |
|                                  | شرکت ماریناسان                               | همگروه         | ۲,۳۵۷             | ۱۷,۸۷۷            |                 | ۱,۳۹۶                       |
|                                  | شرکت خدمات بیمه ای سایه بان امن آرین         | همگروه         | ۹۱۰               | .                 |                 |                             |
|                                  | شرکت سپهر پلاستیک پدیده                      | همگروه         | ۱۳,۰۴۶            | ۱۰,۲۲۴            |                 | ۱۶۱                         |
|                                  | شرکت گلبرگ غذایی کوروش                       | همگروه         | .                 | ۲,۶۰۰             |                 |                             |
|                                  | شرکت فراورده های غذایی پروشات کوروش          | همگروه         | .                 | ۳,۰۸۴             |                 |                             |
|                                  | شرکت پدیده شیمی جم                           | همگروه         | ۲,۳۲۷,۶۵۸         | ۳۱,۹۳۷            |                 |                             |
|                                  | هستی الکترونیک تارا                          | همگروه         | ۷,۴۹۱             | ۴۸۵               |                 |                             |
|                                  | پرتو شید زمان                                | همگروه         | ۱,۴۹۲             | ۷,۹۴۶             |                 |                             |
|                                  | مرکز تهیه و توزیع غذای خاتون                 | همگروه         | ۶,۵۲۵             | .                 |                 |                             |
|                                  | شرکت گندم طلایی کوروش                        | همگروه         | .                 | ۶,۶۰۰             |                 |                             |
|                                  | آمیزه های پلیمری سپهر پاک                    | همگروه         | ۱۳۵,۴۸۴           | ۴۹,۱۱۰            |                 |                             |
|                                  | شرکت پاکان پسیار آرین                        | همگروه         | ۱۰۵,۷۵۲           | ۱۸,۴۲۳            |                 |                             |
|                                  | شرکت گلرنگ سیستم                             | همگروه         | ۵۱,۱۲۱            | ۱۰                |                 |                             |
|                                  | شرکت صنایع بهداشتی پایدار                    | همگروه         | .                 | ۶۸۲               |                 |                             |
|                                  | شرکت غذای سالم هستی                          | همگروه         | ۱,۸۸۸             | .                 |                 |                             |
|                                  | شرکت آریان کیمیا تک                          | همگروه         | .                 | ۹۰,۰۵۶            |                 |                             |
|                                  | شرکت ستاره طلایی سینا                        | همگروه         | ۱۴,۱۵۴            | .                 |                 |                             |
|                                  | شرکت بین المللی پترو پالایش ابوالفارس        | همگروه         | .                 | ۱۰۷               |                 |                             |
|                                  | شرکت خدمات خودرویی سامیا                     | همگروه         | .                 | ۳,۲۷۶             |                 |                             |
|                                  | شرکت پدیده زیستی نانو                        | همگروه         | ۱۶,۰۹۵            | .                 |                 |                             |
|                                  | خشکبار و حبوبات کوروش                        | همگروه         | .                 | ۷۱۳               |                 |                             |
|                                  | سایر شرکتهای گروه صنعتی گلرنگ                | همگروه         | .                 | ۱,۵۷۵             |                 |                             |
|                                  | شرکت گسترش پاکان پلاستکار                    | همگروه         | .                 | .                 |                 | ۳۱,۹۲۸                      |
|                                  | شرکت گسترش خدمات آرین گستر                   | همگروه         | .                 | .                 |                 |                             |

برای اطلاعات بیشتر

[illegible]

موسسه حسابرسی  
(مستشاران رسمی)  
ضمائم پیوسته گزارش

۴-۳- معملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مہلتیج بہ مہلتون ریالی)

| تعدادین      |              | شماره پروانه (هزاره) | تاریخ تصدیق از انحصاری واکسته | تاریخ مقرر مقرر | فروش دلار و خدمات | خرید دلار و خدمات | مشمول داده، ۱۳۹۰ | نوع واکسته               | نام شخصی واکسته                       | شرح               |
|--------------|--------------|----------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| تعدادین اصلی | تعدادین فرعی |                      |                               |                 |                   |                   |                  |                          |                                       |                   |
| ۷۶,۳۸۴       | ۷۶۵,۹۴۴      | ۰                    | ۶۲۸                           | ۷۲۸,۱۵۷         | ۶۲,۲۷۰            | ۶۶۳,۵۸۰           | ۰۰               | شرکت فرعی                | شرکت ابرقار                           | واحد تجاری فرعی   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۶۲,۲۷۰                        | ۷۲۸,۱۵۷         | ۶۲,۲۷۰            | ۶۲,۳۰۰            | ۰۰               | شرکت فرعی                | شرکت خدمات تحقیقاتی آرین گستر         |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۱۵۰,۴۹                        | ۱,۴۹۰,۱۵۸       | ۱۵۰,۴۹            | ۰                 | ۰۰               | شرکت فرعی                | شرکت پاتان به شو                      |                   |
| ۰            | ۰            | ۹۴                   | ۲۰,۴۲                         | ۲۲۲,۶۴۴         | ۲۰,۴۲             | ۰                 | ۰۰               | شرکت فرعی                | شرکت سروا صنعت سینما                  |                   |
| ۰            | ۰            | ۱,۳۹۸                | ۳,۵۱۳                         | ۲,۸۸۸,۵۱۹       | ۳,۵۱۳             | ۲,۸۸۸,۵۱۹         | ۰۰               | شرکت فرعی                | شرکت پاتان پلاستیک                    | شرکت وابسته       |
| ۰            | ۰            | ۱,۷۱۲,۰۰۰            | ۳۱,۹۳۷                        | ۲,۳۳۷,۶۵۸       | ۳۱,۹۳۷            | ۲,۳۳۷,۶۵۸         | ۰۰               | وابسته                   | شرکت پدیده شیمی ۳۳                    |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۱,۲۶۸                         | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | وابسته                   | شرکت آریان کیمیا تک                   | واحد تجاری اصلی   |
| ۲۲,۹۲۸,۹۶۲   | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | سهامدار و عضو هیات مدیره | شرکت گروه صنعتی گلرنگ                 |                   |
| ۷۵,۹۹۷       | ۰            | ۰                    | ۲۰,۳۰۵,۳۹۱                    | ۱,۵۵۳           | ۲۰,۳۰۵,۳۹۱        | ۱,۵۵۳             | ۰۰               | سهامدار و عضو هیات مدیره | شرکت گل پخش لول                       | سایر اشخاص وابسته |
| ۱۸,۷۹۶       | ۰            | ۰                    | ۱,۶۱۰                         | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | سهامدار و عضو هیات مدیره | گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه       |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۵۱۸,۴۴۹                       | ۳۱۲             | ۰                 | ۳۱۲               | ۰۰               | سهامدار و عضو هیات مدیره | شرکت گلرنگ پخش                        |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۱۲,۱۵۴            | ۰۰               | همگروه                   | شرکت ستار طلایی سینا (سورنا)          |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۲۹۳,۵۱۶                       | ۰               | ۰                 | ۲۹۳,۵۱۶           | ۰۰               | همگروه                   | فرهنگ و انجمن ایرانی فاضلی مدرن       | واحد تجاری اصلی   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۱۱۵,۲۲۹                       | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | سلامت پخش هستی                        |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۳,۵۲۰,۹۵                      | ۰               | ۰                 | ۷۶,۰۰۷            | ۰۰               | همگروه                   | شرکت فرشته‌های زنجیره ای افق کوروش    |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۵۸۱,۳۶۶         | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت پدیده شیمی پایدار                |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۶,۱۲۸                         | ۰               | ۰                 | ۱۱۸,۸۳۴           | ۰۰               | همگروه                   | شرکت پدیده شیمی قرن                   |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۱۲۵                           | ۰               | ۰                 | ۱۰۲,۷۳۵           | ۰۰               | همگروه                   | پاکان سپهر آراین                      |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۴۲,۹۲۴                        | ۱۲,۳۱۹          | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت توسعه تجارت الکترونیک گروم (OAS) |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۱۶۱             | ۰                 | ۱۱۵,۹۴۶           | ۰۰               | همگروه                   | شرکت پدیده شیمی غرب                   |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | سپهر پلاستیک پدیده                    |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۴۹                            | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | توسعه افق نفت و گاز خاورمیانه         |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۳۳۰                           | ۰               | ۰                 | ۲۷                | ۰۰               | همگروه                   | دارا مهر                              |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۹۹۰,۱۲۲                       | ۰               | ۰                 | ۱۰۸,۷۶۶           | ۰۰               | همگروه                   | شرکت مارینا پخش هستی                  |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۳۷۸                           | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت افق توسعه مدائن خاورمیانه        |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۵۸                            | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | مهندسين مشاور مدائن                   |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۱۳۶                           | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | دورا سیستم                            |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۱۰۳                           | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت توسعه صنعتی سولفور کوب پارس      |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۱۱۳                           | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت توسعه فرآورد نفتی افق خاورمیانه  |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۱۶,۰۹۵            | ۰۰               | همگروه                   | شرکت پدیده زیستی نانو                 |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت مارینا                           | واحد تجاری اصلی   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | پاروتشیا وکلان                        |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت بین المللی پترو پالایش ابرقاروس  |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت خدمات خوردهای پاکان              |                   |
| ۰            | ۰            | ۱۸۰                  | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت گروه صنایع غذایی پاکان           | واحد تجاری اصلی   |
| ۰            | ۰            | ۳۱۶                  | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰۰               | همگروه                   | شرکت واسپاری اراش اولین گلرنگ         |                   |
| ۰            | ۰            | ۰                    | ۰                             | ۰               | ۰                 | ۵۱,۱۲۱            | ۰۰               | همگروه                   | شرکت گلرنگ سیستم                      |                   |

مونسیدہ حسینی موسیٰ موسیٰ  
(مستشاران - مسما)  
ضمائم بیوست عوارش

۴۱-۴-۲ - هرچگونه کاهش ارزش، در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال و سال قبل شناسایی شده است.

۴۱-۴-۲ - هرچگونه کاهش ارزش، در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال و سال قبل شناسایی شده است.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱ - تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۴۱-۱ - در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد و تعهدات گروه به مبلغ ۱.۴۱۶.۹۶۱ میلیون ریال مربوط به احداث کارخانه و خطوط تولید می باشد.

۴۱-۲ - تعهدات تضمینی موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

| شرکت        |             | گروه        |             | اسناد تضمینی نزد سایرین |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |                         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                         |
| ۱۳,۹۷۸,۴۸۲  | ۲۲,۵۶۵,۱۷۳  | ۱۴,۹۷۴,۸۹۶  | ۲۴,۶۱۱,۳۲۱  |                         |
| ۱۳,۹۷۸,۴۸۲  | ۲۲,۵۶۵,۱۷۳  | ۱۴,۹۷۴,۸۹۶  | ۲۴,۶۱۱,۳۲۱  |                         |

۴۱-۳ - سایر بدهی های احتمالی

دفتر 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، صرفاً جهت سال مالی قبل و سال جاری امکان پذیر است.

۴۱-۴ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است

