

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۸۱	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای 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 ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، 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 ۳۹ 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 ۴، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا 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 معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- تناوب تجدید ارزیابی سالانه سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی (یادداشت های توضیحی ۲-۱-۳ و ۲۴) در انطباق با استانداردهای حسابداری انجام نشده است. هر چند تعدیل صورت های مالی از این بابت ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز (ارزش منصفانه سرمایه گذاری های بلند مدت) تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۴- سهم گروه از سود شرکت های وابسته (یادداشت توضیحی ۱۶) شامل مبلغ ۲۰۵۰۴ 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

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

تاکید بر مطلب خاص

۶- توجه استفاده کنندگان از صورت های مالی را یادداشت توضیحی ۱۰-۲-۱۳ صورت های مالی که در آن، ابهام مربوط به پیگیری حقوقی اخذ سند مالکیت دو دانگ از شش دانگ ساختمان توصیف شده است، جلب می نماید نتیجه گیری این موسسه 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 موسسه 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 موسسه، 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 موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیت در «سایر اطلاعات» وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. همان طور که در بخش «مبانی نتیجه گیری مشروط» در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بند ۳ بدست آورد. از این رو، این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که «سایر اطلاعات» 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 افشای به موقع صورت های مالی تلفیقی گروه و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر، حد نصاب حداقل ۱۰ درصد سهام شناور شرکت در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۴ دی ماه ۱۴۰۲

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابره شجین



۹۰۱۸۲۵



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵

۶
۷
۸
۹
۱۰ تا ۸۱

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- * صورت سود و زیان تلفیقی
- * صورت وضعیت مالی تلفیقی
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- * صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

- * صورت سود و زیان جداگانه
- * صورت وضعیت مالی جداگانه
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- * صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره
(غیر موظف)

سید محمدباقر فاضلیان

شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)

نایب رئیس هیأت مدیره و
مدیر عامل
(موظف)

محمد عالمی

شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره
(غیر موظف)

حسن بیانی

شرکت گلرنگ پخش (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره
(غیر موظف)

سید جعفر موسوی

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره
(موظف)

محمد رضا قلی پور

شرکت گلپخش اول (سهامی عام)

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

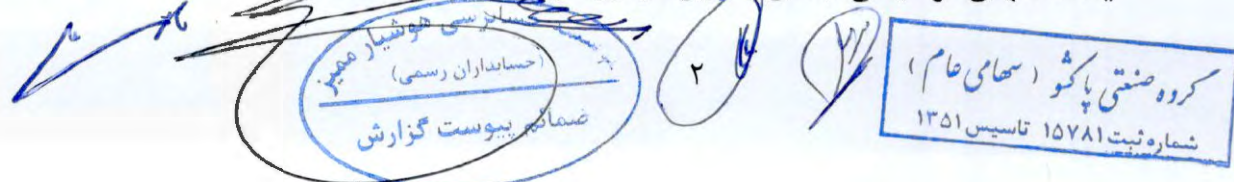
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۴۶,۳۷۴,۸۲۰	۳۶,۱۱۲,۷۲۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰,۵۶۸,۷۳۰)	(۲۶,۸۸۴,۴۱۳)
سود ناخالص	۱۵,۸۰۶,۰۹۰	۹,۲۲۸,۳۱۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۵۴۵,۳۴۱)	(۲,۱۸۷,۶۰۴)
سایر درآمدها	۳۹۷,۰۲۴	۸,۲۹۳
سایر هزینه ها	(۱۲,۸۷۱)	(۱۷۹,۵۴۹)
سود عملیاتی	۱۱,۶۴۴,۹۰۲	۶,۸۶۹,۴۵۱
هزینه های مالی	(۴,۰۴۵,۷۵۶)	(۲,۸۰۲,۵۵۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۹۴,۱۶۲	۲۳۰,۱۵۹
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۸,۲۹۳,۳۰۹	۴,۲۹۷,۰۵۳
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۳,۷۸۵,۷۳۴	۲,۰۳۷,۹۶۹
سود عملیات قبل از مالیات	۱۲,۰۷۹,۰۴۳	۶,۳۳۵,۰۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۳۸۴,۴۰۲)	(۳۴۱,۴۶۳)
سود خالص	۱۰,۶۹۴,۶۴۱	۵,۹۹۳,۵۶۰
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۰,۳۰۱,۳۱۰	۵,۷۲۴,۱۳۰
منافع فاقد حق کنترل	۳۹۳,۳۳۱	۲۶۹,۴۲۹
	۱۰,۶۹۴,۶۴۱	۵,۹۹۳,۵۶۰

سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۸۹	۱۲۴
عملیاتی (ریال)	۲۵	(۵)
غیر عملیاتی (ریال)	۲۱۵	۱۱۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	

از آنجاییکه 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.



دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌های غیر جاری		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۲۱,۱۹۲,۸۱۵	۱۵,۴۲۱,۰۵۵
سرقفلی	۱۴	۳۰,۹۱۰	۳۲,۰۹۹
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۷۶,۷۰۲	۸۰,۶۹۵
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۶	۱۴,۵۹۷,۱۰۹	۸,۹۹۶,۱۶۴
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷	۵۵۴,۳۰۴	۵۵۴,۳۰۹
دریافتنی‌های بلند مدت	۱۸-۲	۳۶۰,۶۰۳	۴۰۳,۴۳۱
جمع دارایی‌های غیر جاری		۳۶,۸۱۲,۴۴۳	۲۵,۴۸۷,۷۵۲
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۹	۱۳,۲۶۹,۳۶۶	۴,۲۹۹,۰۹۸
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱۳,۴۲۷,۹۹۹	۱۱,۵۸۸,۹۷۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۴۲,۳۳۶,۰۲۴	۴۱,۳۷۴,۶۸۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۱	۳۳۰,۶۹۵	۶۷۷,۳۹۷
موجودی نقد	۲۲	۱,۳۲۹,۷۶۰	۱,۹۲۸,۰۲۷
جمع دارایی‌های جاری		۷۰,۷۱۳,۸۴۴	۵۹,۸۸۸,۱۷۷
جمع دارایی‌ها		۱۰۷,۵۲۶,۲۸۷	۸۵,۳۷۵,۹۲۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه :			
سرمایه	۲۳	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
تعدیل حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی	۲۴	(۲۳,۷۶۱,۴۲۶)	(۲۳,۷۶۱,۴۲۶)
اندوخته قانونی	۲۵	۱,۷۵۹,۷۹۴	۱,۴۳۲,۸۰۶
سود انباشته		۳۱,۵۷۹,۲۱۳	۳۰,۲۴۴,۸۹۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳۷,۵۷۷,۵۷۲	۳۵,۹۱۶,۲۶۲
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۱,۳۴۷,۵۸۸	۱,۴۵۴,۲۵۷
جمع حقوق مالکانه		۳۸,۹۲۵,۱۶۰	۳۷,۳۷۰,۵۱۹
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۲۷	۶۳,۶۹۹	۶۹,۷۰۷
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۸	۱۲,۱۹۸,۹۵۹	۱۲,۸۳۴,۱۳۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۱,۳۲۸,۸۴۵	۱,۰۰۲,۰۱۸۳
جمع بدهی‌های غیر جاری		۱۳,۵۹۱,۵۰۳	۱۳,۹۲۴,۰۲۷
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۷	۲۱,۹۲۳,۴۶۵	۱۲,۶۴۴,۵۱۹
مالیات پرداختنی	۳۰	۱,۴۱۵,۴۹۱	۵۲۶,۲۸۰
سود سهام پرداختنی	۳۱	۷,۶۲۰,۴۵۷	۲۹۰,۰۲۳
تسهیلات مالی	۲۸	۲۲,۹۲۵,۲۹۴	۲۰,۲۹۳,۵۷۳
پیش‌دریافت‌ها	۳۲	۱,۱۲۴,۹۱۷	۳۲۶,۹۷۸
جمع بدهی‌های جاری		۵۵,۰۰۹,۶۲۴	۳۴,۰۸۱,۳۸۳
جمع بدهی‌ها		۶۸,۶۰۱,۱۲۷	۴۸,۰۰۵,۴۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱۰۷,۵۲۶,۲۸۷	۸۵,۳۷۵,۹۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شماره ثبت ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱

گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

حسابداران رسمی

غنائم پیوست گزارش

۳

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره تسب ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اندوخته قانونی	سود انباشته	فایل اسباب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۶۱,۴۳۶)	۱,۴۳۲,۸۰۶	۳۰,۲۴۴,۸۹۱	۳۵,۹۱۶,۲۶۲	۱,۴۵۴,۲۵۷	۲۷,۲۷۰,۵۱۹
-	-	-	۱۰,۳۰۱,۳۱۰	۱۰,۳۰۱,۳۱۰	۳۹۳,۳۳۱	۱۰,۶۹۴,۶۴۱
-	-	-	(۸,۶۴۰,۰۰۰)	(۸,۶۴۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۴۰,۰۰۰)
-	-	۳۲۶,۹۸۸	(۳۲۶,۹۸۸)	-	-	-
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۶۱,۴۳۶)	۱,۷۵۹,۷۹۴	۲۱,۵۷۹,۲۱۳	۲۷,۵۷۷,۵۷۲	۱,۲۴۷,۵۸۸	۳۸,۹۲۵,۱۶۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباه

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	اندوخته قانونی	سود انباشته	فایل اسباب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۶۱,۴۳۶)	۷۰۹,۶۳۶	۱۶,۸۷۸,۲۷۸	۲۱,۸۲۶,۴۷۹	۱,۰۹۸,۳۸۲	۲۲,۹۲۴,۸۶۱
-	-	-	۵,۷۲۴,۱۳۰	۵,۷۲۴,۱۳۰	۲۶۹,۴۲۹	۵,۹۹۳,۵۶۰
-	-	-	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۸,۰۰۰)
-	-	۱۴۳,۷۴۸	(۱۴۳,۷۴۸)	-	-	-
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۶۱,۴۳۶)	۸۵۳,۳۸۴	۲۱,۴۵۰,۶۶۱	۲۶,۵۴۲,۶۰۹	۱,۱۱۷,۸۱۱	۲۷,۶۶۰,۴۲۰

بالادانسه‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

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

موسسه حسابداری هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

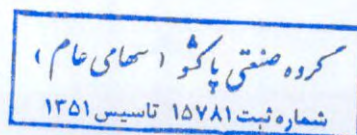
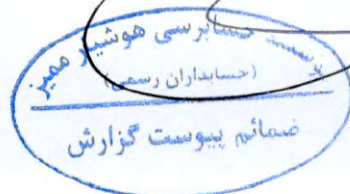
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۵,۵۹۰,۹۵۴	(۴,۳۷۲,۳۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۹۵,۱۹۱)	(۳۴۱,۴۶۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵,۰۹۵,۷۶۴	(۴,۷۱۳,۷۷۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۶۳,۳۸۶	۹,۲۳۸
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود	(۶,۱۴۰,۳۸۵)	(۲,۳۰۴,۷۷۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۳۰	۱۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۰۷۷)	(۱۰,۹۳۵)
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	-	(۵۸۱,۳۶۶)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵۲۸,۰۸۳)	(۵)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۴۲۲,۶۵۵	۱۱۸,۱۷۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۸۸۶,۹۰۴)	(۳۹,۷۹۷)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۴,۱۹۶,۰۸۴	۴۳,۷۵۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۲۷,۰۱۷	۱۰۲,۲۷۵
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	(۱,۸۴۷,۲۷۷)	(۲,۶۶۳,۴۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳,۲۴۸,۴۸۷	(۷,۳۷۷,۱۹۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۲۴,۸۱۸,۲۳۴	۲۴,۸۸۳,۹۶۸
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	(۲۳,۲۷۲,۰۳۳)	(۲۳,۸۸۲,۶۱۱)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۲۸۶,۰۱۹)	(۲,۴۹۰,۷۸۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۱۵,۰۷۱)	
برداشتهای نقدی بابت دریافت تسهیلات	(۱,۸۰۹,۵۷۶)	(۴۲۲,۷۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۸۶۵,۴۶۵)	۶,۲۹۲,۰۴۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۱۶,۹۷۸)	(۱,۰۸۵,۱۵۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۹۴۸,۰۲۷	۲,۷۵۶,۳۱۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸,۷۱۲	(۱۳۰,۲۱۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۳۴۹,۷۶۰	۱,۵۴۰,۹۴۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶,۸۷۲,۸۶۹	۳۰,۱۹۱
معاملات غیر نقدی	۳۴	

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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

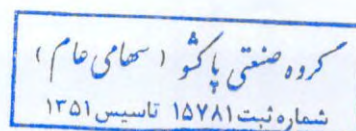
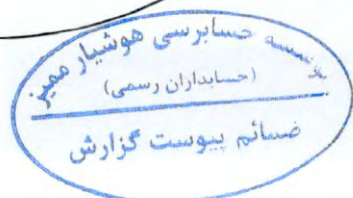
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴۰.۴۷۳.۶۴۵	۳۱.۶۵۴.۱۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷.۶۴۸.۰۶۸)	(۲۴.۳۰۸.۶۲۴)
سود ناخالص	۱۲.۸۲۵.۵۷۷	۷.۳۴۵.۵۰۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳.۶۵۲.۱۱۵)	(۱.۸۴۲.۸۷۹)
سایر درآمدها	۳۸۳.۲۲۴	-
سایر هزینه ها	(۴.۹۳۴)	(۱۷۲.۰۱۵)
سود عملیاتی	۹.۵۵۱.۷۵۲	۵.۳۳۰.۶۰۸
هزینه های مالی	(۳.۱۰۲.۶۷۱)	(۲.۴۲۲.۳۴۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱.۲۲۲.۵۲۰	۸۶.۷۴۱
سود عملیات قبل از مالیات	۷.۶۷۱.۶۰۱	۲.۹۹۵.۰۰۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱.۱۳۱.۸۳۵)	(۱۲۰.۰۵۱)
سود خالص	۶.۵۳۹.۷۶۶	۲.۸۷۴.۹۵۴
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱۶۹	۱۰۴
غیر عملیاتی (ریال)	(۳۳)	(۴۴)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳۶	۶۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره است؛ لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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

۶



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی‌ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌های غیر جاری
۱۳	۳,۶۴۴,۳۴۱	۳,۱۵۸,۱۹۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵	۲۴,۰۰۰	۲۶,۵۷۴	دارایی‌های نامشهود
۱۷	۴۸,۱۷۶,۳۴۹	۴۶,۸۳۸,۷۶۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۸-۲	۳۳۳,۳۳۷	۳۷۵,۷۳۱	دریافتی‌های بلندمدت
	۵۲,۱۷۸,۰۳۶	۵۰,۳۹۹,۲۶۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۹	۱۱,۶۸۸,۴۷۴	۳,۳۷۵,۹۵۲	پیش پرداخت‌ها
۲۰	۱۰,۰۵۵,۱۳۱	۸,۴۷۸,۴۲۳	موجودی مواد و کالا
۱۸	۵۵,۵۳۴,۴۹۴	۴۹,۱۸۷,۴۲۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۱	۲۸۵,۵۳۰	۶۲۶,۵۴۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۲	۹۹۳,۰۵۱	۱,۱۵۳,۴۴۷	موجودی نقد
	۷۸,۵۵۶,۶۸۰	۶۲,۸۲۱,۷۹۹	جمع دارایی‌های جاری
	۱۳۰,۷۳۴,۷۱۶	۱۱۳,۲۲۱,۰۶۷	جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۳	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۵	۱,۷۵۹,۷۹۴	۱,۴۳۲,۸۰۶	اندوخته قانونی
	۲۰,۸۶۸,۳۴۹	۲۳,۲۹۵,۴۷۱	سود انباشته
	۷۰,۶۲۸,۰۴۳	۷۲,۷۲۸,۲۷۸	جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌های غیر جاری
۲۸	۹,۱۹۸,۹۵۹	۹,۸۳۴,۱۳۷	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۹	۱,۰۵۶,۷۹۳	۸۲۷,۹۹۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۰,۲۵۵,۷۵۲	۱۰,۶۶۲,۱۳۴	جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۷	۲۲,۲۹۷,۳۳۴	۱۳,۷۱۴,۴۹۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۰	۱,۱۳۱,۸۳۵	۳۰۶,۲۷۰	مالیات پرداختی
۳۱	۷,۱۶۸,۶۳۷	۲۳۱,۲۸۵	سود سهام پرداختی
۲۸	۱۸,۱۶۳,۹۳۰	۱۵,۳۲۳,۹۵۹	تسهیلات مالی
۳۲	۱,۰۸۹,۱۸۵	۲۵۴,۶۵۲	پیش دریافت‌ها
	۴۹,۸۵۰,۹۲۱	۲۹,۸۳۰,۶۵۵	جمع بدهی‌های جاری
	۶۰,۱۰۶,۶۷۳	۴۰,۴۹۲,۷۸۹	جمع بدهی‌ها
	۱۳۰,۷۳۴,۷۱۶	۱۱۳,۲۲۱,۰۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

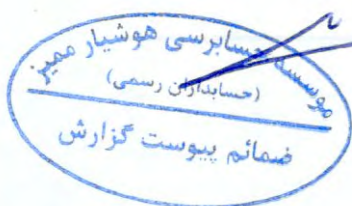
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۸۰۶	۲۳,۲۹۵,۴۷۱	۷۲,۷۲۸,۲۷۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
-	-	۶,۵۳۹,۷۶۶	۶,۵۳۹,۷۶۶
سود خالص گزارش شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
-	-	(۸,۶۴۰,۰۰۰)	(۸,۶۴۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب			
-	۳۲۶,۹۸۸	(۳۲۶,۹۸۸)	-
تخصیص به اندوخته قانونی			
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۷۹۴	۲۰,۸۶۸,۲۴۹	۷۰,۶۳۸,۰۴۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۶۳۶	۱۰,۵۶۳,۲۴۶	۵۹,۲۷۲,۸۸۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
-	-	۲,۸۷۴,۹۵۴	۲,۸۷۴,۹۵۴
سود خالص گزارش شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
-	-	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب			
-	۱۴۳,۷۴۸	(۱۴۳,۷۴۸)	-
تخصیص به اندوخته قانونی			
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۳۸۴	۱۲,۲۸۶,۴۵۳	۶۱,۱۳۹,۸۳۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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



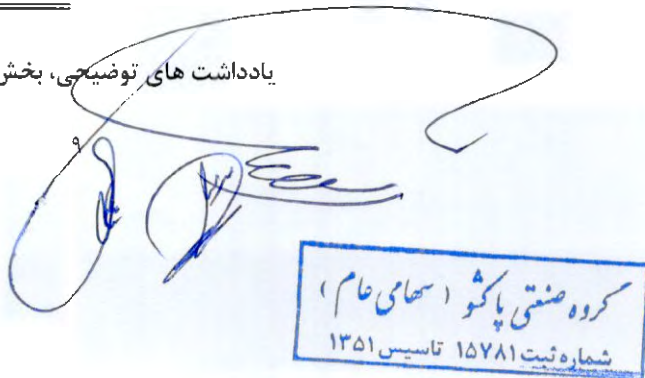
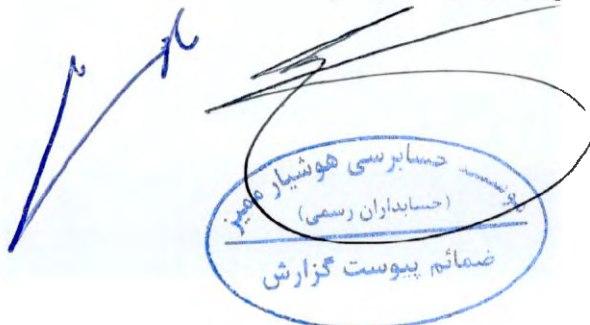
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۷,۶۱۳,۵۵۴	(۳,۴۷۹,۵۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۰۶,۳۷۰)	(۱۸۶,۷۴۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :	۷,۳۰۷,۳۸۴	(۳,۶۶۶,۳۴۳)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۳,۳۵۲	۲,۱۴۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۴۳,۹۷۰)	(۲۹۸,۵۸۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود	۳۰	۱۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۰۵۱)	(۱۰,۳۱۵)
اعطای تسهیلات به اشخاص وابسته	(۴,۸۱۹,۰۳۶)	(۳,۰۴۸,۳۲۶)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۸۲۵,۲۶۰)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵۰,۴۵۸)	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۳۶۷,۴۵۸	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۲۴۸	۴,۰۰۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۰,۶۶۸	۸۱,۷۸۲
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۸۸۷,۹۱۹)	(۲,۲۶۹,۳۸۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۴۱۹,۳۶۶	(۶,۹۳۵,۷۲۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت نقدی از اشخاص وابسته	-	۱۸۲,۳۶۶
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲۰,۴۸۳,۷۹۲	۲۸,۶۲۲,۳۶۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۸,۶۱۳,۳۳۰)	(۲۰,۳۳۳,۴۹۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۵۷۲,۱۹۸)	(۲,۱۷۴,۷۲۰)
پرداخت های نقدی بابت دریافت تسهیلات	(۱۹۶,۱۲۳)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۷۰۲,۶۴۸)	(۴۲۲,۷۳۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۶۰۰,۵۲۶)	۵,۸۷۳,۶۸۲
خالص کاهش در موجودی نقد	(۱,۸۱,۱۶۰)	(۱,۰۶۲,۰۴۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۱۵۳,۴۴۷	۲,۴۰۰,۶۶۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۰,۷۶۴	(۱۳۱,۹۸۶)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۹۹۳,۰۵۱	۱,۳۰۶,۶۳۲
معاملات غیر نقدی	۳۴	
	۱,۲۸۷,۱۲۷	۲,۹۲۷,۰۹۲

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



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 آراین گستر (سهامی خاص) و شرکت‌های سورا صنعت سپیدان قبل از بهره برداری (سهامی خاص) و پاکان به نو 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 ۱۰۱۰۰۵۷۸۵۵۶ 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 سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) بوده و واحد تجاری نهایی شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت گروه صنعتی پاکشو 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 دوره به شرح زیر بوده است:

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۸۱۲	۴۸	۴۴	۴۸
کارکنان دائم			
۱،۶۵۰	۲،۰۴۲	۱،۵۷۰	۱،۴۱۶
کارکنان موقت			
۲،۴۶۷	۲،۰۹۰	۱،۶۱۴	۱،۴۶۴
تعداد کل کارکنان			

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده ای که در دوره جاری لازم الاجرا شده باشد، وجود نداشته است.

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، شامل استاندارد حسابداری ۴۳، با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از

قرارداد با مشتریان»، که از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد بود و بکارگیری آن آثار احتمالی با اهمیتی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱

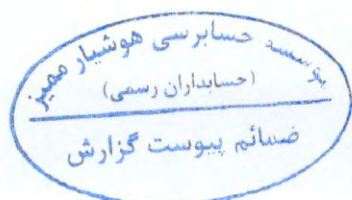
اقدام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شده است.

۳-۱-۲

اقدام صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های یکنواخت بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه، به استثنای سرمایه‌گذاری های بلند مدت شرکت اصلی که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳

ارزش منصفانه، 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 شتاب رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

الف) داده‌های ورودی سطح ۱: قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آن‌ها دست یابد.

ب) داده‌های ورودی سطح ۲: داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج) داده‌های ورودی سطح ۳: داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱

صورت‌های مالی تلفیقی گروه، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی بنام شرکت ایراندار (سهامی خاص)، شرکت پاکان پلاستکار (سهامی خاص) شرکت خدماتی آراین گستر (سهامی خاص)، سورا صنعت سپدان (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.

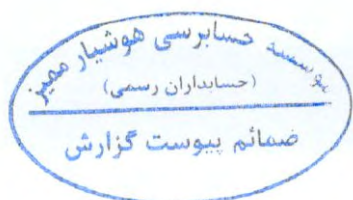
۳-۲-۲ سال مالی شرکت‌های فرعی و همچنین رویه‌های حسابداری مورد استفاده آنها با سال مالی و رویه‌های حسابداری شرکت اصلی یکسان می‌باشد.

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.

۳-۲-۴ تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمیشود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته میشود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل میشود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود.

۳-۲-۵ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب میشود.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به

ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی

واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص

تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال

یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد

تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درسی

شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان

سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل

شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

می شود.

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

۳-۵- 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 اندازه گیری شده است، با

نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - (ریال)
دریافتنی های ارزی	دلار	نرخ رفع تعهد ارزی ۴۰۰,۰۰۰
وجه نقد ارزی	دلار	نرخ رفع تعهد ارزی ۴۰۰,۰۰۰
وجه نقد ارزی	یورو	نرخ ارز آزاد ۵۲۴,۹۷۰
بدهی های ارزی	دلار	نرخ رفع تعهد ارزی ۴۰۰,۰۰۰
بدهی های ارزی	یورو	نرخ ارز آزاد ۵۲۴,۹۷۰

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

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

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

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

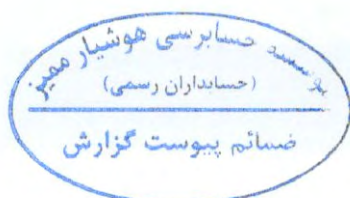
حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل «دارایی های

واجد شرایط» است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

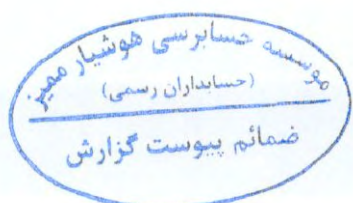
۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن

آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۱۰۰٪ و ۲ و ۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۴۰٪، ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
نزولی و خط مستقیم	۸ ساله و ۱۰۰٪	ابزارآلات

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی‌مانده تعیین شده برای استهلاک 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 ۱۴۰۲

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.

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
انشعابات	۲ 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.

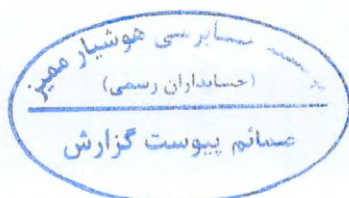
۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 سود و زیان 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 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	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۱- ذخایر

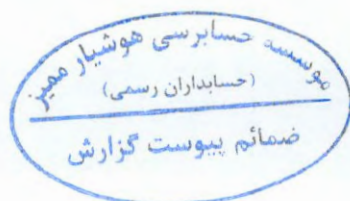
ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قسابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تمهید فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تمهید محتمل باشد و مبلغ تمهید به گونه ای انکابذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تمهید، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری:		
سرمایه‌گذاری:	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت‌شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت‌شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت‌شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت‌شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌العمل در بازار	ارزش بازارمجموعه (پرنفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازارمجموعه (پرنفوی) 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 تأیید صورت وضعیت‌مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ تأیید صورت وضعیت‌مالی)
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 سریع‌العمل	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)



۳-۱۲-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۱۲-۱-۱ حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۲-۱-۲ 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.

۳-۱۲-۱-۳ 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.

۳-۱۲-۱-۴

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.

۳-۱۲-۱-۵ 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 متاقمی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده بک 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.

۳-۱۲-۱-۶ 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.

۳-۱۲-۱-۷ 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 آنکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۲-۱-۸

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 اثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت سن پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱ 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.

۳-۱۳-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی 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.

۳-۱۳-۳ 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.

۳-۱۳-۴ 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.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱ هزینه مالیات

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 ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع با حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد 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 موقت 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.

۳-۱۴-۳ تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که:

الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۴-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به افلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند. که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتیکه مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های

۴-۱ قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

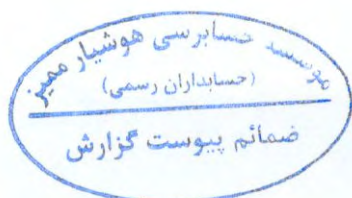
طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

۴-۲ نفوذ قابل

شرکت‌های پدیده شیمی جم، آریان کیمیا تک و مدیریت خرده فروشی کوروش وابسته هستند. هر چند که شرکت تنها مالکیت به ترتیب ۴۳.۹،

۱۵.۹۳ و ۱۷.۵ درصد شرکت‌های مذکور را دارا هست، ولی شرکت با تعیین یک نفر از پنج نفر اعضای هیأت مدیره، نفوذ قابل ملاحظه دارد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

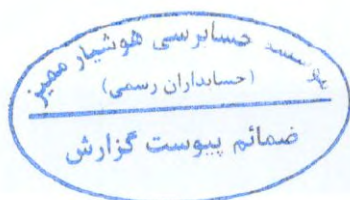
یادداشت‌های توفیقی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵ - درآمدهای عملیاتی

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

گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
داخلی:		مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
شوینده البسه بودر و مایعات لباسشویی		۷۶.۳۷۴	۱۱.۱۹۲.۹۹۸	۳۴.۳۱۷	۸.۴۳۷.۵۹۰
انواع شامپو و نرم کننده موی سر		۴۶.۴۲۸	۹.۳۱۱.۰۹۱	۱۸.۹۵۲	۶.۷۷۴.۴۷۴
مایع دستشویی		۳۴.۷۳۱	۴.۰۵۴.۹۸۷	۱۶.۰۹۸	۳.۳۱۰.۰۷۹
انواع بودر و مایعات ظرفشویی		۳۷.۶۳۰	۳.۸۴۱.۵۹۴	۱۷.۵۱۷	۳.۰۷۳.۲۵۴
مایعات پاک کننده و سطوح		۴۷.۶۱۷	۲.۵۱۳.۶۹۸	۱۸.۵۸۶	۱.۸۴۷.۸۰۳
نرم کننده حوله و لباس		۲.۵۰۹	۲.۱۰۸.۴۲۵	۶.۱۰۹	۱.۱۵۷.۲۰۸
خمیر دندان و دهان شویه		۱۲.۷۴۲	۱.۲۵۸.۰۵۲	۱۰.۴۴	۱.۵۱۱.۰۹۳
سامپو فرش و موکت		۵۷۹	۲۱.۵۵۷	۱۱۳	۱۸.۶۲۵
سایر (عمدا بازرگانی)		-	۶.۴۴۵.۲۰۰	-	۳.۹۵۰.۰۷۱
			۴۰.۷۴۷.۶۰۲		۳۰.۰۸۰.۱۹۸
صادراتی:					
شوینده البسه بودر و مایعات لباسشویی		۲۳.۰۷۸	۲.۹۵۶.۳۱۷	۱۲.۷۸۵	۱.۹۵۶.۶۳۸
انواع شامپو و نرم کننده موی سر		۳.۸۰۹	۱.۰۵۱.۳۲۴	۱.۷۴۲	۵۳۷.۳۲۷
مایع دستشویی		۵.۲۳۶	۸۲۶.۲۸۵	۱۰۱	۳۵.۲۶۵
انواع بودر و مایعات ظرفشویی		۷۴۶	۱۴۵.۰۵۸	۲.۲۶۵	۳۴۵.۸۰۸
مایعات پاک کننده و سطوح		۲۹۵	۱۶۱.۲۹۰	۸۱	۱۱.۷۵۶
نرم کننده حوله و لباس		۸۸	۳۳.۶۵۵	۲۴۱	۵۸.۹۷۴
خمیر دندان و دهان شویه		۱۹۵	۳۰.۷۶۶	۷۴	۶۸.۸۲۶
سامپو فرش و موکت		۱۵	۳۰.۵۳	۵	۱.۱۹۸
سایر (عمدا بازرگانی)		-	۴۱۹.۴۶۹	-	۳.۰۱۶.۷۳۲
			۵.۶۲۷.۲۱۸		۶.۰۳۲.۵۲۶
جمع فروش خالص			۴۶.۳۷۴.۸۲۰		۳۶.۱۱۲.۷۲۳



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

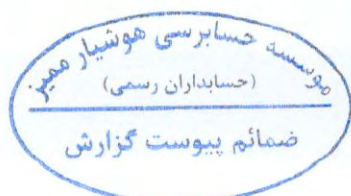
شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
داخلی:		مقدار - بن	میلیون ریال	مقدار - بن	میلیون ریال
نویسنده البسه بودر و مایعات لباسشویی		۳۹.۱۲۲	۱۱.۱۹۲.۹۹۸	۳۴.۳۱۷	۸.۴۳۷.۵۹۰
انواع شامپو و نرم کننده موی سر		۲۱.۴۶۴	۹.۳۱۱.۰۹۱	۱۸.۹۵۲	۶.۷۷۴.۴۷۴
مایع دستشویی		۱۴.۸۲۱	۴.۰۵۴.۹۸۷	۱۶.۰۹۸	۳.۲۱۰.۰۷۹
انواع بودر و مایعات ظرفشویی		۱۵.۶۸۹	۳.۸۴۱.۵۹۲	۱۷.۵۱۷	۳.۰۷۳.۲۵۴
مایعات پاک کننده و سطوح		۲۲.۳۱۶	۲.۵۱۳.۶۹۸	۱۸.۵۸۶	۱.۸۴۷.۸۰۳
خمیر دندان و دهان شویه		۱.۲۰۴	۲.۱۰۸.۴۲۵	۶.۱۰۹	۱.۱۵۷.۲۰۸
نرم کننده حوله و لباس		۵.۴۴۴	۱.۲۵۸.۰۵۲	۱.۰۴۴	۱.۵۱۱.۰۹۳
شامپو فرش و موکت		۱۱۰	۲۱.۵۵۷	۱۱۳	۱۸.۶۳۵
سایر (عمدتا بازرگانی)		-	۷۱۲.۰۱۳	-	۲۰.۶۷۳۵
			۳۵۰.۱۴.۴۱۵		۲۶.۳۳۶.۸۶۱
صادراتی:					
نویسنده البسه بودر و مایعات لباسشویی		۱۱.۸۵۴	۲.۹۵۶.۳۱۷	۱۲.۷۸۵	۱.۹۵۶.۶۳۸
انواع شامپو و نرم کننده موی سر		۲.۹۱۳	۱.۰۵۱.۳۲۴	۱.۷۴۲	۵۲۷.۳۲۷
انواع بودر و مایعات ظرفشویی		۳.۳۸۹	۸۲۶.۲۸۵	۱۰۱	۳۵.۲۶۵
نرم کننده حوله و لباس		۴۴۷	۱۴۵.۰۵۸	۲.۲۶۵	۳۴۵.۸۰۸
مایع دستشویی		۴۰۹	۱۶۱.۲۹۰	۸۱	۱۱.۷۵۶
خمیر دندان و دهان شویه		۲۴	۳۳.۶۵۵	۲۴۱	۵۸.۹۷۴
مایعات پاک کننده و سطوح		۱۲۶	۳۰.۷۶۶	۷۴	۶۸.۸۲۶
شامپو فرش و موکت		۱۰	۲۰.۵۳	۵	۱.۱۹۸
سایر (عمدتا بازرگانی)		-	۲۵۱.۴۸۱	-	۲.۲۰۱.۴۷۰
			۵.۴۵۹.۱۲۰		۵.۳۱۷.۲۶۴
جمع فروش خالص			۴۰.۴۷۳.۶۴۵		۳۱.۶۵۴.۱۲۵

۵-۱-۱ فروش در طبقه سایر مربوط به فروش مواد اولیه و کلای خریداری شده می باشد

۵-۱-۲ مکانیزم تعیین نرخ فروش داخلی شرکت اصلی بر اساس مصوبه سازمان حمایت از مصرف کننده و شرایط حاکم بر بازار است. در رابطه با فروش صادراتی، به دلیل شرایط تحریمی و عدم دسترسی به قیمت های مقایسه ای برای محصولات صادراتی، نرخ آن دسته از محصولات با توجه به وضعیت کشش بازار و قیمت تمام شده محصولات توسط کمیته های فروش محصولات صادراتی تعیین و با تایید مدیر عامل ابلاغ می گردد

۵-۱-۳ عمده صادرات شرکت در بخش محصولات گروه صنعتی پاکشو است که با کارت بازرگانی شرکت صورت گرفته و به صورت رسمی از طریق شرکت جمهوری اسلامی ایران به کشورهای عراق، افغانستان، پاکستان، ترکمنستان، آذربایجان، گرجستان، روسیه، امارات، لبنان، بلاروس، تاجیکستان، ارمنستان، قرقیزستان، قزاقستان صادر می گردد و همچنین کل تعهد صادراتی از این بابت طی مهلت مقرر و در چارچوب مشخص شده از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران رفع تعهد گردیده است.

۵-۱-۴ مبلغ ارزی فروش صادراتی معادل ۱۴,۴۳۱,۶۸۶ دلار آمریکا (دوره مالی صابه هیل ۱۷,۰۰۰,۸۸۹ دلار) می باشد. بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سال های اخیر، وجوه حاصل از صادرات از طریق صرافی های مجار و یا از طریق واردات در مقابل صادرات وارد جرحه اقتصادی کشور شده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

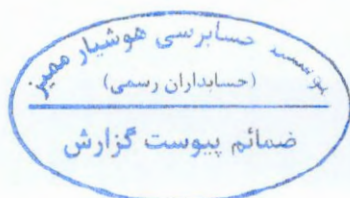
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۲۷,۲۷۸,۵۷۱	۶۷٪	۲۰,۳۰۲,۱۱۲	۶۲٪
۴,۲۰۸,۲۱۱	۱۰٪	۴,۲۵۲,۰۹۵	۱۰٪
۱,۶۴۱,۸۳۹	۴٪	-	-
۱,۵۸۴,۲۹۴	۴٪	-	-
۱,۵۶۲,۰۳۸	۴٪	۹۸۹,۸۷۲	۳٪
۷۳۷,۸۶۵	۲٪	-	-
۶۴۱,۹۶۵	۳٪	-	-
۳۶۲,۹۵۳	۱٪	-	-
۲۳۹,۲۰۰	۱٪	-	-
۱۷۴,۴۹۲	۰,۴٪	-	-
۱۱۷,۸۲۰	۰,۳٪	-	-
۱۱۱,۰۶۵	۰,۳٪	-	-
۴۳,۰۷۹	۰,۱٪	-	-
۲۵,۷۰۱	۰,۱٪	-	-
۳,۴۸۹	۰,۰۱٪	-	-
۳,۴۲۲	۰,۰۱٪	-	-
-	۰٪	۶۰۳,۸۲۶	۲٪
۱,۷۳۷,۵۴۱	۴٪	۶,۵۰۶,۳۱۰	۲۱٪
۴۰,۴۷۳,۶۴۵	۱۰۰٪	۳۱,۶۵۴,۱۲۵	۱۰۰٪

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۱۴,۴۱۵	(۲۳,۵۵۲,۴۳۶)	۱۱,۴۶۱,۹۷۹	۳۳٪
۵,۴۵۹,۲۳۰	(۴,۰۹۵,۶۳۲)	۱,۳۶۳,۵۹۸	۲۵٪
۴۰,۴۷۳,۶۴۵	(۲۷,۶۴۸,۰۶۸)	۱۲,۸۲۵,۵۷۷	۳۲٪

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۳۳۶,۸۶۱	(۱۹,۵۴۹,۱۶۴)	۶,۷۸۷,۶۹۷	۲۶٪
۵,۳۱۷,۲۶۴	(۲,۷۵۹,۴۶۰)	۲,۵۵۷,۸۰۴	۱۰٪
۳۱,۶۵۴,۱۲۵	(۲۲,۳۰۸,۶۲۴)	۹,۳۴۵,۵۰۱	۲۹٪

۵-۳-۱ دلیل افزایش ۹ درصدی سود ناخالص به درآمد عملیاتی در دوره جاری نسبت به مدت مشابه دوره گذشته، عمدتاً ناشی از اصلاح ترکیب فروش، افزایش نرخ فروش و مدیریت هزینه های مستقیم و سربار می باشد



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

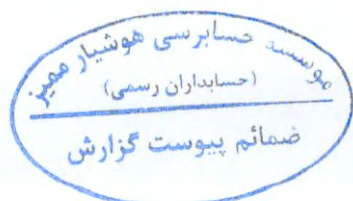
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۴۸۳,۶۴۸	۲۴,۸۷۴,۰۷۳	۲۲,۸۰۳,۵۶۳	۲۵,۰۶۰,۶۷۷		مواد مستقیم مصرفی
۶۴۳,۶۶۳	۱,۰۴۸,۹۶۷	۱,۳۴۴,۱۵۹	۲,۰۷۲,۱۷۷	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱,۸۰۵,۳۶۴	۲,۵۹۴,۷۸۴	۲,۳۶۹,۵۴۲	۳,۴۶۲,۴۴۳	۶-۳	سربار ساخت
۲۳,۹۳۲,۶۷۵	۲۸,۵۱۷,۸۲۴	۲۶,۵۱۷,۲۶۳	۳۰,۵۹۵,۲۹۶		جمع هزینه ساخت
۹۱,۰۴۹	۸,۶۸۱	۹۱,۰۴۹	۴۰۹,۷۵۹		کالای در جریان ابتدای دوره
(۱۷۱,۱۴۹)	(۸۴,۲۷۲)	(۱۹۱,۸۴۴)	(۹۵,۹۲۰)		کالای در جریان پایان دوره
۲۳,۸۵۲,۵۷۵	۲۸,۴۴۲,۲۳۳	۲۶,۴۱۶,۴۶۹	۳۰,۹۰۹,۱۳۵		بهای تمام شده کالای ساخته شده
-	-	-	-		کسر می شود: هزینه های جذب نشده
۱,۰۹۲,۷۱۰	۲۲۵,۵۰۱	۱,۷۳۱,۰۸۲	۱,۴۵۲,۹۸۷	۶-۱	کالای خریداری شده طی دوره
۹۶۹,۸۵۸	۹۸۶,۷۶۹	۱,۷۰۴,۰۴۷	۱,۶۹۰,۶۳۹		موجودی محصول ابتدای دوره
۲۵,۹۱۵,۱۴۲	۲۹,۶۵۴,۵۰۳	۲۹,۸۵۱,۵۹۹	۳۴,۰۵۲,۷۶۰		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱,۶۰۶,۵۱۹)	(۲,۰۰۶,۴۳۵)	(۲,۹۶۷,۱۸۶)	(۳,۴۸۴,۰۳۰)		موجودی محصول پایان سال
-	-	-	-		بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
۲۴,۳۰۸,۶۲۴	۲۷,۶۴۸,۰۶۸	۲۶,۸۸۴,۴۱۳	۳۰,۵۶۸,۷۳۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱ - کالای خریداری شده و فروش رفته طی سال عمدتاً مربوط به پالت و الکل چرب می باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

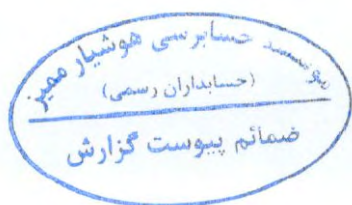
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۲ - میزان تولید محصولات شرکت طی دوره جاری بر اساس گروه محصول بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تن	تن	
۴۸,۲۳۵	۵۳,۱۸۰	شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی
۲۱,۵۱۲	۲۵,۲۴۸	انواع شامپو و نرم کننده موی سر
۱۹,۱۲۴	۲۲,۶۸۸	مایعات پاک کننده و سطوح
۱۹,۸۷۲	۱۹,۲۱۳	انواع پودر و مایعات ظرفشویی
۱۶,۱۱۱	۱۵,۶۹۹	مایع دستشویی
۶,۵۸۱	۶,۱۳۸	نرم کننده حوله و لباس
۱,۱۳۵	۱,۲۷۴	خمیر دندان و دهان شویه
۱۱۰	۱۵۶	شامپو فرش و موکت
۱۳۲,۶۷۹	۱۴۳,۵۹۷	

۶-۲-۱ - مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	واحد اندازه گیری	
۱۳۲,۶۷۹	۱۴۳,۵۹۷	۲۵۷,۰۰۴	تن	گروه محصولات شوینده



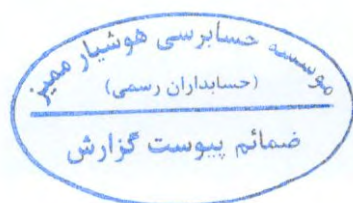
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶ - عمده فروشندگان مواد اولیه و لوازم بسته بندی شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۲۱٪	۲,۸۹۶,۳۱۹	۱۷٪	۴,۴۳۰,۵۳۶	شرکت پاکان پلاستکار (اشخاص وابسته)
۱۷٪	۲,۳۳۷,۶۵۷	۱۰٪	۲,۵۰۲,۲۹۹	شرکت پدیده شیمی جم (اشخاص وابسته)
۴٪	۵۲۷,۸۷۲	۵٪	۱,۱۷۷,۸۲۶	شرکت صنایع بسته بندی آراسنج البرز
۰٪	-	۴٪	۱,۰۵۵,۶۴۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۵٪	۶۶۱,۳۱۲	۴٪	۱,۰۴۵,۰۹۲	شرکت ایراندار (اشخاص وابسته)
۱۳٪	۱,۷۵۳,۴۸۰	۳٪	۸۸۷,۹۷۱	شرکت پتروشیمی شازند
۴٪	۵۱۰,۰۹۰	۳٪	۷۵۰,۳۱۲	شرکت املاح ایران
۳٪	۴۶۲,۳۱۰	۳٪	۶۷۴,۶۱۶	شرکت صنایع خمیر و کاغذ اترک
۱۱٪	۱,۵۱۰,۵۵۸	۳٪	۶۷۱,۳۱۲	شرکت پتروشیمی بیستون
۰٪	-	۲٪	۵۶۹,۳۰۰	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین
۰٪	-	۲٪	۴۴۹,۲۳۶	شرکت صنایع شیمیایی کاوه سودا
۰٪	-	۱٪	۲۹۷,۱۹۹	شرکت نوکان فرایند
۶٪	۷۸۵,۸۴۸	۱٪	۲۹۵,۰۶۰	شرکت چاپ اختر شمال
۰٪	-	۱٪	۲۹۲,۳۵۰	شرکت مان پلاستیک
۰٪	-	۱٪	۲۶۲,۶۱۳	شرکت صنایع سیلیکات ایران
۵٪	۶۴۱,۳۲۲	۱٪	۱۶۸,۱۳۷	شرکت مجتمع فرآورده های فسفات کارون
۰٪	-	۰٪	۷۱,۷۶۳	شرکت کارتن خورشید البرز
۳٪	۳۸۸,۲۵۹	۰٪	۱۲,۸۶۴	شرکت شکوفا شیمی آراین
۰٪	-	۰٪	۵۴	شرکت خدماتی تحقیقاتی آراین گستر (وابسته)
۵٪	۶۳۵,۷۶۳	۰٪	-	شرکت محب روپاک کیمیا
۳٪	۳۷۴,۳۲۴	۰٪	-	شرکت اربا شیمی رایکا
۰٪	-	۲۱٪	۵,۳۳۰,۵۵۶	خریدهای خارجی (مواد اولیه)
۰٪	-	۱۷٪	۴,۴۳۵,۵۰۱	سایر
	<u>۱۳,۴۸۵,۰۱۴</u>		<u>۲۵,۳۸۰,۱۴۵</u>	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۶ - هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۱,۷۹۶,۷۱۸	۱,۱۴۱,۴۸۵	۸۴۸,۰۶۱
حق بیمه سهم کارفرما	۱۴۴,۷۲۳	۱۲۹,۸۳۰	۱۱۱,۶۲۹
مزایای پایان خدمت	۱۳۲,۷۳۵	۷۲,۸۲۲	۸۹,۲۷۷
	۲,۰۷۴,۱۷۷	۱,۳۴۴,۱۵۶	۱,۰۴۸,۹۶۷
		۶۲۳,۶۶۳	

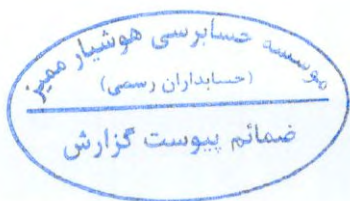
۵-۶ - هزینه های سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های پرسنلی				
حقوق و دستمزد	۱,۵۶۲,۷۲۷	۹۷۰,۱۸۸	۱,۳۱۶,۵۸۷	۶-۵-۱
حق بیمه سهم کارفرما	۱۷۸,۵۰۶	۱۰۸,۲۸۷	۱۵۳,۱۰۶	
مزایای پایان خدمت	۱۵۲,۶۵۵	۱۳۷,۱۸۷	۱۳۱,۵۹۶	
	۱,۸۹۳,۸۸۸	۱,۲۱۵,۶۶۲	۱,۶۰۱,۲۸۹	
ملازومات مصرفی	۶۱۵,۷۶۸	۴۴۰,۷۵۲	۳۸۸,۳۷۶	۶-۵-۲
حمل و نقل	۲۸۱,۹۰۸	۱۵۶,۷۴۹	۲۲۹,۸۶۲	۶-۵-۳
استهلاک	۲۷۸,۸۲۹	۱۸۴,۷۲۲	۱۱۵,۵۸۱	
آب، گاز و برق مصرفی	۹۲,۷۳۷	۷۲,۵۱۷	۸۱,۶۴۶	
تعمیر و نگهداری	۱۰۹,۳۰۳	۶۳,۹۵۹	۶۹,۹۸۸	
اجاره	۸۲,۷۵۸	۵۱,۷۶۶	۵۸,۶۹۵	
حق الزحمه کارمزد تولید محصولات	۴,۵۹۲	۵۴,۹۵۲	۲,۴۷۵	
سوخت	۳۸,۹۲۳	۱۹,۸۵۸	۱۹,۱۲۰	
بیمه	۴,۱۴۲	۴,۵۵۲	۳,۸۶۳	
حق الزحمه و مشاوره	۸,۱۳۶	۵,۴۹۴	۸,۰۹۴	
پروانه ساخت و آزمایش محصول	۸۶۴		۸۶۴	
تحقیق و توسعه	۶۱		۶۱	
پست و مخابرات	۱,۶۰۶	۱,۰۸۳	۱,۶۰۶	
چاپ و مطبوعات	۱,۱۹۸	۸۰۶	۷۷۵	
هوازی	۸,۴۴۸	۲۵,۰۹۰	۳۴۹	
سایر	۳۷,۹۸۰	۸۳,۵۷۶	۱۵۰	
	۱,۵۶۸,۵۵۵	۱,۱۵۳,۸۸۰	۹۹۳,۴۹۵	
	۳,۴۶۲,۴۴۳	۲,۴۶۹,۵۴۴	۲,۵۹۴,۷۸۴	
			۱,۸۰۵,۳۶۴	

۵-۶-۱ - از مبلغ مذکور، مبلغ ۳۰۵,۷۷۲ میلیون ریال مربوط به هزینه کارکن بود که عمدتاً مربوط به هزینه تساع به مبلغ ۱۱۹,۰۵۲ میلیون ریال، هزینه ایاب و دهاب به مبلغ ۵۵,۳۱۲ میلیون ریال و مزایای رفاهی به مبلغ ۵۲,۰۸۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۶-۲ افزایش سزومات مصرفی در شرکت و گروه ناشی از اورهال خطوط تولید و افزایش نرخ خرید قطعات و سزومات نسبت به دوره گذشته بوده است

۵-۶-۳ افزایش هزینه حمل و نقل ناشی از افزایش نرخ قابل ملاحظه تعرفه حمل و نقل در سال ۱۴۰۲ می باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷ - هزینه های اداری، عمومی و فروش

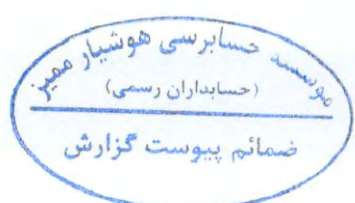
شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های توزیع و فروش				
۷۲۳.۸۲۱	۱.۷۶۴.۰۷۳	۷۴۷.۸۲۹	۱.۸۹۷.۷۵۲	۷-۱ آگهی و تبلیغات
۶۳۰.۳۱۷	۸۸۷.۵۷۸	۶۵۷.۲۰۸	۹۳۴.۱۱۲	۷-۲ حمل و نقل
۸۸.۷۷۷	۱۶۰.۶۸۲	۱۳۱.۵۷۶	۲۴۰.۶۶۷	۷-۳ حقوق، دستمزد و مزایا
۲.۳۶۰	۵.۷۱۶	۲۵.۳۹۰	۷۶.۴۴۱	بازاریابی و تحقیقات
۱۱.۴۹۹	۲۷.۰۶۹	۱۲.۵۶۹	۲۷.۰۶۹	حق الزحمه و مشاوره
۱۲.۷۲۹	۱۶.۶۳۳	۲۲.۲۳۳	۳۵.۰۹۴	ملزومات مصرفی
۶.۹۱۶	۴.۶۸۰	۸.۲۸۴	۸.۵۱۰	استهلاک
۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۷-۴ پاداش هیأت مدیره
۳۰.۸۶۳	۵۱.۸۳۸	۴۰.۶۶۳	۸۴.۳۸۵	سایر
۱.۵۱۳.۰۸۳	۲.۹۲۴.۲۷۰	۱.۶۵۱.۷۵۱	۳.۳۱۰.۰۳۰	
هزینه های اداری و عمومی				
۲۰۲.۸۰۱	۲۸۸.۴۶۶	۳۳۶.۱۴۵	۵۶۳.۳۵۰	حقوق، دستمزد و مزایا
-	۱۱۸.۹۴۳	-	۱۱۸.۹۴۳	یشتبانی سیستم های کامپیوتری
-	۲.۶۸۳	-	۵.۵۳۵	عوارض، ثبتی و محضری
۱۹.۵۵۰	۵۳.۷۴۵	۲۲.۶۵۸	۸۰.۰۰۸	کارکنان
۱۸.۸۸۵	۲۸.۹۵۸	۴۶.۳۶۲	۸۹.۱۰۱	ملزومات مصرفی
۷.۳۳۱	۸.۹۹۸	۱۴.۰۲۵	۱۶.۹۴۳	استهلاک
۴.۸۹۳	۱۱.۰۴۶	۶.۱۳۵	۱۸.۸۹۶	تعمیر و نگهداری
-	۷۵.۸۱۱	-	۷۶.۴۴۱	کارمزد و خدمات بانکی
۷۶.۳۴۶	۱۳۹.۱۹۴	۱۱۰.۶۳۹	۲۶۶.۱۰۲	سایر
۳۲۹.۷۹۶	۷۲۷.۸۴۵	۵۳۵.۸۵۳	۱.۲۳۵.۳۱۱	
۱.۸۴۲.۸۷۹	۳.۶۵۲.۱۱۵	۲.۱۸۷.۶۰۴	۴.۵۴۵.۳۴۱	

۷-۱ - افزایش هزینه آگهی و تبلیغات مربوط به افزایش تبلیغات در فروشگاه‌ها، سایت‌هایی از قبیل دیجی کالا و بیلوردها و صدا و سیما می‌باشد.

۷-۲ - افزایش هزینه حمل و نقل ناشی از افزایش چشمگیر تعرفه حمل و نقل در دوره جاری می‌باشد.

۷-۳ - علت افزایش حقوق و دستمزد مزایا مازاد بر افزایش قانونی حقوق، عمدتاً ناشی از رشد ۲,۵ برابری سنوات پایان خدمت و رشد ۳,۵ برابری اضافه کاری نسبت به دوره مشابه سال گذشته می‌باشد. همچنین، افزایش حقوق در سایر شرکت‌های گروه، ناشی از افزایش تعداد پرسنل خطوط تولیدی علاوه بر موارد فوق الذکر است.

۷-۴ - مبلغ پاداش هیأت مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸ - سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۲۷,۶۰۵	۴۲۷	۳۲۸,۳۵۸
-	۵۵,۶۱۹	-	۶۰,۳۸۳
		۷,۸۵۵	۸,۴۸۴
-	۳۸۳,۲۲۴	۸,۲۹۳	۳۹۷,۰۲۴

سود حاصل از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

درآمد فروش ضایعات

سایر

۹ - سایر هزینه‌ها

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۳۶۹	-	۱۸,۷۵۰	۶,۲۵۱
۱۵۷,۶۴۶	۴,۹۳۴	۱۶۰,۸۰۰	۶,۶۱۹
۱۷۲,۰۱۵	۴,۹۳۴	۱۷۹,۵۴۹	۱۲,۸۷۱

زیان ناشی از تسعیر ارز عملیاتی

سایر

۱۰ - هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۱۶,۷۰۲	۲,۲۴۲,۵۲۸	۲,۵۹۳,۶۹۷	۳,۰۶۶,۶۸۵	۱۰-۱
۷۰,۷۷۰	۱۷۸,۲۳۴	۷۰,۷۷۰	۲۸۵,۰۹۴	۲۸-۱
۱۱۹,۵۹۰	۶۶۴,۰۰۰	۱۱۹,۵۹۰	۶۶۴,۰۰۰	۲۸-۱
۱۵,۲۷۹	۱۷,۹۰۹	۱۸,۴۹۹	۲۹,۹۷۷	
۲,۴۲۲,۳۴۳	۳,۱۰۲,۶۷۱	۲,۸۰۲,۵۵۶	۴,۰۴۵,۷۵۶	

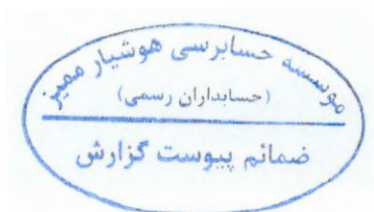
سود و کارمزد وام‌ها

انتشار اوراق مرابحه

سود اوراق مرابحه

تمیر، سفته، تهرین و کارشناسی

۱۰-۱ - هزینه‌های مالی تماماً مربوط به تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها و اوراق مرابحه می‌باشد. همچنین علت رشد هزینه‌های مالی شرکت و گروه در دوره جاری نسبت به مدت مشابه سال گذشته، مربوط به افزایش تسهیلات دریافتی و نرخ بهره می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

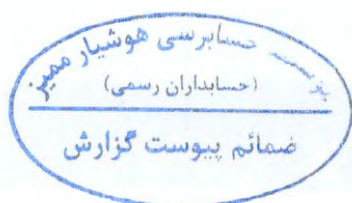
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۲	۲,۰۸۴	۵,۲۷۶	۶,۰۷۳	اشخاص وابسته
۱,۵۷۲	۲,۰۸۴	۵,۲۷۶	۶,۰۷۳	درآمد حاصل از اجاره املاک
سایر اقلام				
۳۱۶	۲۴۸	۴۰,۰۶۶	۴۱۰,۳۵۰	سود سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها-بلند مدت
	۹۵۳,۳۰۷	-	-	۱۱-۱ درآمد مضاربه ناشی از قرارداد تامین مالی
۱۳۱,۷۴۴	-	۱۳۶,۵۵۲		درآمد (هزینه) ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۱,۷۸۲	۲۳,۰۰۸	۱۰۲,۲۷۵	۲۹,۳۶۱	سود سپرده‌های بانکی و سایر اوراق بهادار
۳,۶۹۰	۲۳,۷۸۳	۳,۶۹۰	۲۳,۷۸۳	سود سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها-کوتاه مدت
-	۲۰۱,۱۸۰	۸۶,۲۰۲	۳۰۴,۳۰۵	۱۱-۲ سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
-	-	-	(۵۲)	زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله
(۳۷۹)	(۲,۳۲۰)	(۲,۵۲۹)	(۲,۳۴۴)	زیان ناشی از فروش دارایی‌ها
(۱۳۱,۹۸۶)	۲۰,۷۶۴	(۱۳۰,۲۱۵)	۱۸,۷۱۲	سود(زیان) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۲	۳۸۶	(۱,۱۵۹)	۳,۹۷۴	سایر
۸۵,۱۶۹	۱,۲۲۰,۴۳۶	۲۲۴,۸۸۲	۶۸۸,۰۸۹	
۸۶,۷۴۱	۱,۲۲۴,۵۲۰	۲۳۰,۱۵۹	۶۹۴,۱۶۲	جمع کل

- ۱۱-۱ - در راستای ماده ۱۳۸ مکرر ق.م.م، "اشخاصی که آورده نقدی برای تأمین مالی پروژه، طرح و سرمایه در گردش بنگاه‌های تولیدی را در قالب عقود مشارکتی فراهم نمایند، معادل حداقل سود مورد انتظار عقود مشارکتی مصوب شورای پول و اعتبار از پرداخت مالیات بر درآمد معاف می‌شوند و برای پرداخت‌کننده سود، معادل سود پرداختی مذکور به‌عنوان هزینه قابل قبول مالیاتی تلقی می‌شود. درآمد فوق از محل قرارداد مضاربه فی مابین با شرکت فرعی پاکان به شو-قبل از بهره برداری تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به عنوان سرمایه مضاربه بر اساس نیاز نقدینگی در اختیار این شرکت قرار گرفته است.
- نرخ مربوط به این قرارداد عبارت است از حداقل سود مورد انتظار عقود مشارکتی مصوب شورای عالی پول و اعتبار بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در سال ۱۴۰۱ با نرخ ۲۱,۶ درصد، فروردین سال ۱۴۰۲ با نرخ ۲۷,۶ درصد و از ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ با نرخ ۲۳ درصد به صورت روزشمار می‌باشد.
- ۱۱-۲ - اهم درآمد فروش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت عمدتاً بابت فروش تعداد ۲۴,۱۵۲۴۵۸ سهام فروسگاه زنجیره ای افق کوروس و تعداد ۶۰,۰۶۷,۰۰۰ یونیت صدوق سرمایه گذاری ارمان انی کوسر می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

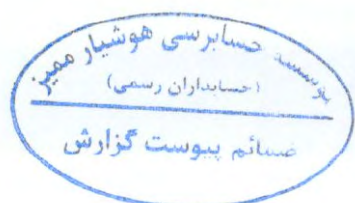
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲ - سود پایه هر سهم

مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

تلفیقی		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶.۸۶۹.۴۵۱	۱۱.۶۴۴.۹۰۲	اثر مالیاتی
(۶۱۱.۵۱۷)	(۲.۱۳۲.۴۲۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
(۳۰۸.۸۰۳)	(۴۲۸.۲۸۰)	سود پایه عملیاتی هر سهم
۱۲۴	۱۸۹	سود غیر عملیاتی
(۵۳۴.۴۲۸)	۴۳۴.۱۴۱	اثر مالیاتی
۲۷۰.۰۵۵	۷۴۸.۰۲۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۳۹.۲۷۴	۳۴.۹۴۹	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
(۵)	۲۵	سود قبل از مالیات
۶.۳۳۵.۰۲۲	۱۲.۰۷۹.۰۴۳	اثر مالیاتی
(۲۴۱.۴۶۳)	(۱.۴۸۴.۴۰۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
(۲۶۹.۴۲۹)	(۳۹۳.۲۳۱)	سود پایه هر سهم
۱۱۹	۲۱۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۵.۳۳۰.۶۰۸	۹.۵۵۱.۷۵۲	اثر مالیاتی
(۳۴۸.۳۷۵)	(۱.۴۳۲.۲۷۸)	سود پایه عملیاتی هر سهم
۱۰۴	۱۶۹	سود غیر عملیاتی
(۲.۳۳۵.۶۰۲)	(۱.۸۸۰.۱۵۱)	اثر مالیاتی
۲۲۸.۳۲۴	۳۰۰.۴۴۳	سود و زیان هر سهم
(۴۴)	(۳۳)	سود قبل از مالیات
۲.۹۹۵.۰۰۵	۷.۶۷۱.۶۰۱	اثر مالیاتی
(۱۴۰.۰۵۱)	(۱.۱۳۱.۸۳۵)	سود خالص
۲.۸۷۴.۹۵۴	۶.۵۳۹.۷۶۶	
۶۰	۱۳۶	سود پایه هر سهم
۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تجهیزات	مکانس آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	آلات و تجهیزات	ایزار آلات	جمع	تاریخ‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در ایزار	جمع
۱,۲۲۵,۰۶۰	۹۱۷,۷۸۱	۵۴۴,۶۱۷	۲,۷۱۹,۶۶۶	۲۱۰,۲۵	۲۶۵,۱۲۴	۳۴۳,۳۴۵	۶,۱۴۴,۸۶۹	۶,۲۴۷,۸۶۷	۱,۱۲۸,۴۹۴	۳,۷۲۱,۸۵۶	۱۷,۲۴۳,۰۶۶
۲۷۲	۴۶۴	۱۸,۴۶۸	۱۰۸,۳۴۰	-	۲۵,۱۹۳	۴۱,۷۶۴	۱۹۴,۵۱۹	۲۰,۸۳۰,۳۱	۲,۶۹۹,۲۴۰	۱,۱۶۳,۵۴۲	۶,۱۴۰,۳۸۵
-	-	(۵,۱۶۳)	(۵۲,۸۰۸)	-	(۵۰,۴۱)	(۳۵۰)	(۴۳,۳۸۶)	-	-	-	(۳۳,۳۸۶)
-	۱,۴۴۷,۱۲۵	۱,۱۸۵,۲۱۱	۱,۳۴۹,۸۱۵	۱۱,۱۵۰	۸۱,۴۰۴	۵۵,۸۳۸	۶,۵۳۰,۴۴۳	(۳۰,۴۰۴)	(۳,۱۱۳,۳۶۶)	(۱,۱۱۶,۲۶۳)	-
۱,۲۲۵,۴۲۳	۲,۶۶۵,۴۷۰	۱,۷۴۱,۳۰۷	۴,۳۳۵,۰۰۳	۴۲,۱۷۵	۴۶۶,۸۴۲	۴۴۰,۵۹۵	۱۰,۸۰۶,۳۲۶	۸,۰۲۷,۸۳۴	۷۱۶,۳۹۸	۲,۷۷۱,۱۱۷	۲۲,۳۳۰,۰۶۶
-	۲۶۹,۳۲۰	۱۹۸,۸۵۴	۹۲۸,۱۶۵	۱۰,۵۶۵	۱۴۷,۶۶۵	۳۶۷,۴۲۳	۱,۸۲۳,۰۱۱	-	-	-	۱,۸۲۳,۰۱۱
-	۴۱,۵۹۵	۴۱,۱۹۱	۱۵۷,۷۱۳	۲,۸۷۸	۳۴,۸۱۵	۴۷,۸۸۶	۳۴۶,۱۵۸	-	-	-	۳۴۶,۱۵۸
-	-	(۲,۷۶۶)	(۲۹,۸۶۶)	-	(۶,۸۹۴)	(۴۹۱)	(۳۰,۹۲۰)	-	-	-	(۳۰,۹۲۰)
-	۲۱۰,۹۲۵	۲۴۵,۳۹۹	۱,۰۴۰,۹۷۱	۱۳,۴۴۲	۱۸۱,۵۸۳	۳۱۵,۰۷۱	۲,۱۲۷,۲۴۹	-	-	-	۲,۱۲۷,۲۴۹
۱,۲۲۵,۴۲۳	۲,۶۶۵,۴۷۰	۱,۷۴۱,۳۰۷	۴,۳۳۵,۰۰۳	۴۲,۱۷۵	۴۶۶,۸۴۲	۴۴۰,۵۹۵	۱۰,۸۰۶,۳۲۶	۸,۰۲۷,۸۳۴	۷۱۶,۳۹۸	۲,۷۷۱,۱۱۷	۲۲,۳۳۰,۰۶۶
۱,۲۲۵,۰۶۰	۶۴۸,۴۴۲	۴۴۳,۸۰۳	۱,۷۹۱,۵۰۱	۲۰,۴۶۰	۲۱۷,۶۲۰	۷۵,۹۲۴	۲,۴۲۲,۸۵۸	۶,۲۴۷,۸۶۷	۱,۱۲۸,۴۹۴	۳,۷۲۱,۸۵۶	۱۵,۴۲۱,۰۵۵

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 وکالت شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۲/۶/۳۱
 استهلاك انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاك
 وکالت شده
 مانده در ۱۴۰۲/۶/۳۱
 مبلغ فکتری در ۱۴۰۲/۶/۳۱
 مبلغ فکتری در ۱۴۰۱/۱۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تجهیزات	مکانس آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	آلات و تجهیزات	ایزار آلات	جمع	تاریخ‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در ایزار	جمع
۱,۱۲۲,۹۰۱	۶۷۳,۹۲۴	۶۱۳,۳۶۴	۱,۸۵۴,۳۲۹	۱۵,۷۵۲	۲۶۸,۲۲۷	۲۳۱,۳۱۱	۶,۷۸۶,۱۲۹	۱,۱۷۸,۱۵۷	۴۰۰,۲۳۸۰	۲۰۵,۹۷۸	۱۰,۱۷۳,۶۵۴
-	۶,۶۱۸	۹,۵۱۰۰۲	۹۱,۳۴۳	۲,۴۴۲	۱۶,۶۴۲	۱۶,۸۲۱	۲۳۵,۱۰۰	۱,۱۵۷,۲۱۷	۱۷۲,۷۹۵	۷۳۹,۶۶۳	۲,۳۰۴,۷۷۵
-	-	(۸۴۳)	(۱۱,۸۷۲)	-	(۲,۵۳۱)	(۳۰۱)	(۱۵,۵۲۸)	-	-	-	(۱۵,۵۲۸)
-	-	۶۰,۰۸۵	۸۲,۹۱۰	-	۱۱,۴۳۱	۷,۲۶۸	(۲۰,۰۹۴)	۲۸,۷۵۸	(۱۲۸,۹۸۰)	(۶۱,۸۷۱)	-
۱,۱۲۲,۹۰۱	۶۸۰,۵۴۳	۷۱۵,۱۰۳	۱,۹۴۷,۰۳۹	۱۸,۲۲۵	۲۹۱,۹۷۱	۲۴۱,۱۹۹	۵,۵۶۷,۷۸۵	۲,۳۴۴,۱۳۲	۴۰,۴۲,۱۹۵	۸۸۲,۷۷۰	۱۲,۴۶۳,۸۸۱
-	۲۳۹,۱۸۷	۱۶۸,۱۵۸	۶۸۲,۴۵۰	۶,۹۷۳	۷۵,۳۵۷	۱۷۶,۲۴۱	۱,۳۲۹,۰۶۶	-	-	-	۱,۳۲۹,۰۶۶
-	۱۲,۷۴۰	۵۴,۳۴۱	۸۴,۴۶۱	۱,۳۹۰	۲۳,۴۷۱	۲۸,۳۱۳	۲۰۴,۷۱۶	-	-	-	۲۰۴,۷۱۶
-	-	(۸۲۸)	(۱۱,۷۲۰)	-	(۱,۶۴۶)	(۲۹۰)	(۳,۷۸۱)	-	-	-	(۳,۷۸۱)
-	۲۵۱,۹۲۷	۲۳۱,۶۷۱	۷۶۵,۸۸۱	۸,۴۶۴	۹۷,۷۸۴	۲۰,۴۴۴	۱,۵۵۰,۰۰۱	-	-	-	۱,۵۵۰,۰۰۱
۱,۱۲۲,۹۰۱	۴۲۸,۶۳۶	۵۴۶,۴۲۶	۱,۳۵۸,۹۳۸	۹,۷۶۴	۱۹۴,۱۸۷	۵۶,۹۳۵	۳,۶۱۷,۷۸۴	۲,۳۴۴,۱۳۲	۴۰,۴۲,۱۹۵	۸۸۲,۷۷۰	۱۰,۹۱۳,۸۸۰

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 افزایش
 وکالت شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
 استهلاك انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاك
 وکالت شده
 مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
 مبلغ فکتری در ۱۴۰۱/۶/۳۱

۱-۱-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۳۵,۲۴۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱-۱-۲-۱۳- اضافات دارایی در جریان تکمیل و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای در طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به شرکت پاکان به‌شماره (قبل از بهره‌برداری) بابت احداث کارخانه تولید شوینده با ظرفیت ۲۳۵,۰۰۰ تن و با مخارج برآوردی به مبلغ ۴,۱۲۴ میلیارد ریال می‌باشد که در سال ۱۴۰۲ به بهره‌برداری خواهد رسید.

۱-۱-۳-۱۳- اقلام سرمایه‌ای نزد انبار مربوط به شرکت پاکان به‌شماره می‌باشد. همچنین پیش‌پرداخت سرمایه‌ای شرکت اصلی در یادداشت مربوطه افشا گردیده و بخش عمده سایر مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۱,۲۶۳,۳۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پاکان به‌شماره می‌باشد.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
۲۹۴,۱۲۸	۳۵۹,۳۱۵	۳۸۶,۶۶۴	۱,۶۰۶,۸۸۶	۱۸۵,۶۸۵	۸۶,۱۸۲	۲,۹۱۸,۷۶۲	۱۲,۲۸۶	۱,۲۷۶,۰۳۸	۴,۲۰۷,۰۸۶
-	-	۱۲,۴۱۱	۱۰۸,۲۶۱	۱۰,۷۹۸	۹۰۶	۱۲۲,۸۷۶	۶۴,۴۴۷	۴۴۶,۶۴۷	۶۴۳,۹۷۰
-	-	-	(۵,۱۶۹)	(۵۰,۲۶)	(۳۴۵)	(۶۳,۳۵۲)	-	-	(۶۳,۳۵۲)
-	-	۱۰,۳۰۴	۱۲۴,۱۷۴	۸,۶۸۵	-	۱۳۳,۱۶۳	-	(۱۴۳,۱۶۳)	-
۲۹۴,۱۲۸	۳۵۹,۳۱۵	۴۰۴,۶۱۰	۱,۷۸۶,۶۱۰	۲۰۰,۱۴۲	۸۶,۷۴۴	۳,۱۳۱,۴۴۹	۷۶,۷۳۲	۱,۶۷۹,۵۲۲	۴,۸۸۷,۷۰۴
-	۲۲۱,۰۲۱	۱۶۸,۰۴۰	۵۹۱,۰۵۰	۹۱,۶۶۴	۷۷,۱۱۲	۱,۱۴۸,۸۸۸			۱,۱۴۸,۸۸۸
-	۶,۶۴۷	۱۸,۵۰۰	۸۰,۳۲۱	۱۸,۷۷۹	۱,۶۰۶	۱۲۵,۶۴۴			۱۲۵,۶۴۴
-	-	(۳,۸۲۰)	(۲۹,۹۸۳)	(۳۰,۸۰۰)	(۳۸۶)	(۳۱,۱۶۸)			(۳۱,۱۶۸)
-	۳۲۷,۶۵۸	۱۸۳,۷۲۱	۶۴۶,۳۸۸	۱۰۷,۲۶۳	۷۸,۲۳۳	۱,۲۴۲,۳۶۳	-	-	۱,۲۴۲,۳۶۳
۳۹۴,۱۲۸	۱۳۱,۵۵۶	۲۲۰,۸۹۰	۱,۱۴۰,۲۲۲	۹۲,۷۷۹	۸,۵۱۱	۱,۸۸۸,۰۸۶	۷۶,۷۳۲	۱,۶۷۹,۵۲۲	۳,۶۴۴,۳۴۱
۳۹۴,۱۲۸	۱۳۸,۱۹۴	۲۱۸,۶۲۴	۱,۰۱۵,۸۳۷	۹۴,۰۲۱	۹۰,۷۰۰	۱,۷۶۹,۸۷۴	۱۲,۲۸۶	۱,۲۷۶,۰۳۸	۳,۱۵۸,۱۹۸

۱۳-۲- شرکت

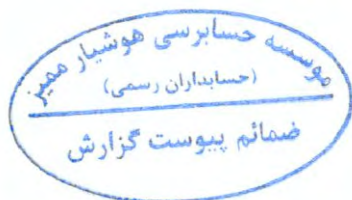
بهای تمام شده:
 مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
۲۹۴,۱۲۸	۳۵۹,۳۱۵	۴۳۵,۵۰۷	۱,۱۴۶,۱۴۰	۱۳۵,۷۲۰	۶۶,۱۶۰	۲,۴۴۹,۸۸۹	-	۱,۴۰۱,۱۸۶	۳,۸۴۶,۰۷۵
-	-	۹۳,۹۶۲	۸۷,۸۲۸	۱۲,۲۰۹	۱,۷۶۶	۱۹۶,۲۷۵	-	۱۰۱,۸۰۹	۳۹۸,۵۸۴
-	-	(۸۴۴)	(۳,۷۴۳)	(۲,۳۸۲)	(۲۸۳)	(۶,۱۵۷)	-	-	(۶,۱۵۷)
-	-	۶۰,۴۱۷	۳۰,۴۱۰	۳,۳۲۹	-	۹۴,۱۶۶	-	(۹۴,۱۶۶)	-
۲۹۴,۱۲۸	۳۵۹,۳۱۵	۵۹۰,۰۴۲	۱,۳۵۹,۶۴۵	۱۵۹,۱۰۱	۶۷,۶۴۴	۲,۷۲۹,۷۷۴	-	۱,۴۰۸,۷۲۹	۴,۱۳۸,۵۰۳
-	۲۰۷,۷۴۷	۱۴۲,۵۵۷	۴۳۲,۱۴۴	۴۲,۴۸۶	۴۱,۶۶۷	۸۶۷,۶۰۱			۸۶۷,۶۰۱
-	۶,۶۸۵	۲۲,۰۱۶	۶۵,۷۱۶	۱۱,۳۲۹	۱۳,۱۵۷	۱۱۹,۵۰۴			۱۱۹,۵۰۴
-	-	(۸۲۸)	(۱,۷۲۰)	(۸۱۰)	(۲۷۸)	(۳,۶۳۶)			(۳,۶۳۶)
-	۳۱۴,۴۳۲	۱۶۳,۷۴۶	۴۹۶,۱۴۰	۵۴,۰۰۴	۵۵,۱۴۶	۹۸۳,۴۶۸	-	-	۹۸۳,۴۶۸
۳۹۴,۱۲۸	۱۴۴,۷۸۳	۴۴۶,۳۹۶	۷۶۳,۵۰۵	۱۰۵,۰۹۶	۱۲,۴۹۷	۱,۷۴۶,۳۰۵	-	۱,۴۰۸,۷۲۹	۳,۱۵۵,۰۲۴

بهای تمام شده :
 مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۱
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۱-۲-۱۳- بخشی از دارایی‌های ثابت شرکت به ارزش کارتناسی ۱.۲۸۳ میلیارد ریال در مقابل تسهیلات دریافتی از بانک‌ها در رهن بانک‌های ارایه دهنده تسهیلات می‌باشند
- ۲-۳-۱۳- تمامی اموال شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۸,۱۵۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای است. شیان ذکر است، پوشش بیمه‌ای اموال شامل آتش‌سوزی، انفجار، صاعقه، اعتصاب، قیام، اغتشاش داخلی، برخورد جسم خارجی، خسارت ناشی از سنگینی برف، بیل، طوفان و ... است.
- ۳-۲-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به سالن ساخت شماره ۲ مجتمع پاکشو ۳ بابت انتقال ۴ دستگاه میکسر بوده است و ساخت نیروگاه برق مجتمع پاکشو ۱.
- ۴-۲-۱۳- بستنکاری پیش پرداخت سرمایه‌ای به مبلغ ۱۴۳,۱۶۳ میلیون ریال در سایر نقل و انتقالات، مبلغ ۴۰,۱۹۴ میلیون ریال از محل مانده ابتدای سال و مابقی از محل خریده‌ای علی دوره بوده است.
- ۵-۲-۱۳- عمده مبلغ افزایش در تاسیسات مربوط به خرید یک مبدل حرارتی به مبلغ ۷,۸۰۰ میلیون ریال، یک عدد اینورتر به مبلغ ۱,۶۲۰ میلیون ریال و یک عدد کولر گازی به مبلغ ۱,۱۸۴ میلیون ریال می‌باشد.
- ۶-۲-۱۳- عمده مبلغ افزایش در ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید ۳ دستگاه بسته بندی به مبلغ ۱۱۸,۰۲۵ میلیون ریال و مخزن ۳۵ تن به مبلغ ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
- ۷-۲-۱۳- عمده مبلغ افزایش ابزارآلات مربوط به خرید ابزار آلات آزمایشگاهی و افزایش انان و منصوبات مربوط به خرید تجهیزات اداری می‌باشد.
- ۸-۲-۱۳- عمده مبلغ افزایش اثاثه مربوط به خرید ۲ عدد سرور به مبلغ ۳,۲۴۴ میلیون ریال می‌باشد.
- ۹-۲-۱۳- بستنکاری پیش پرداخت سرمایه‌ای به مبلغ ۱۴۳,۱۶۳ میلیون ریال. عمدتا مربوط به خرید ۹ دستگاه بابت تراک برقی به مبلغ ۵۲,۲۲۰ میلیون ریال، ۱ دستگاه مدل حرارتی به مبلغ ۴,۶۸۰ میلیون ریال، یک عدد دستگاه ترانسفورماتور به مبلغ ۳۶,۶۹۷ میلیون ریال می‌باشد.
- ۱۰-۲-۱۳- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای انتقالی از سنوات قبل شامل مبلغ ۱,۳۲۵ میلیارد ریال مربوط به بهای دو دانگ از شش دانگ ساختمان ۹ طبقه با عرصه ۲,۱۳۷ متر مربع و یک قصه زمین به متراژ ۵۱۹ مترمربع می باشد که از طریق پرداخت ۲۰۸ میلیارد ریال نقد و مبلغ ۱,۱۱۷ میلیارد ریال تهران مانده مضایبات از شرکت گروه مدیریت سرمایه رفاه به واسطه شرکت یخش آئینسان تملیک شده است انتقال اسناد مالکیت بدلیل عدم ایفای تعهدات فروشنده مبنی بر اخذ پایان کار متضمن کابری تجاری انجام نشده است. با پیگیری حقوقی انجام شده و بر اساس رای مراجع قضایی در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰. فروشنده مزرم به اخذ پایان کار و ملزم به تنظیم سند رسمی مک بنام خریداران شده بود که گروه مدیریت سرمایه رفاه به این رای اعتراض و طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مجدداً رای به نفع خریدار صادر گردید که ظرف مدت ۲۰ روز قابل تجدیدنظر خواهی در محاکم تجدیدنظر استان تهران می‌باشد.
- ۱۱-۲-۱۳- عمده مبلغ واگذاری دارایی‌ها مربوط به طبقه ماشین آلات و تجهیزات بوده که مربوط به دستگاه لیبل زن به مبلغ ۵,۰۸۶ میلیون ریال و دو عدد دستگاه برکن به مبلغ ۸,۵۲۰ میلیون ریال و دستگاه ویسکومتر به مبلغ ۳,۹۸۰ میلیون ریال می‌باشد.
- ۱۲-۲-۱۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

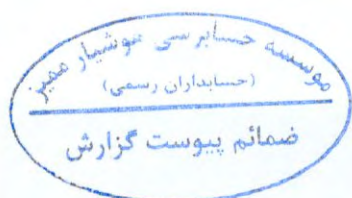
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴ - سرقتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۵۵۳	۴۷,۵۵۳	بهای تمام شده سرقتی
(۱۳,۰۷۷)	(۱۵,۴۵۵)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲,۳۷۸)	(۱,۱۸۹)	استهلاک دوره
(۱۵,۴۵۵)	(۱۶,۶۴۴)	استهلاک انباشته
۳۲,۰۹۹	۳۰,۹۱۰	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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود
 ۱۵-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

علایم تجاری	حق الامتیاز	انستعابات	نرم افزارهای رایانه‌ای	سایر	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۸۴,۱۱۷	۲۷,۳۷۵	۲,۴۲۶	۱۲,۵۷۴	۵۵۸	۹,۹۸۹	۱۲۷,۰۳۹
۱,۰۵۱	۲۶	-	-	-	-	۱,۰۷۷
-	-	-	(۲۰)	-	-	(۳۰)
۸۵,۱۶۸	۲۷,۴۰۱	۲,۴۲۶	۱۲,۵۴۴	۵۵۸	۹,۹۸۹	۱۳۸,۰۸۶
-	-	-	-	-	-	-
۴۵,۵۲۰	۱۵۰	۲,۳۶۱	۷,۸۵۵	۴۵۸	-	۵۶,۳۴۴
۴,۱۶۱	۴۴	۱۲	۸۵۳	-	-	۵,۰۶۹
-	-	-	(۲۰)	-	-	(۳۰)
۴۹,۶۸۱	۱۹۴	۲,۳۷۳	۸,۶۷۸	۴۵۸	-	۶۱,۳۸۳
۳۵,۴۸۷	۲۷,۲۰۷	۵۴	۳,۸۶۵	۱۰۰	۹,۹۸۹	۷۶,۷۰۲
۳۸,۵۹۶	۲۷,۲۲۵	۶۵	۴,۷۱۹	۱۰۰	۹,۹۸۹	۸۰,۶۹۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

علایم تجاری	حق الامتیاز	انستعابات	نرم افزارهای کامپیوتری	سایر	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۷۵,۴۱۷	۶۳۹	۳,۹۶۴	۷,۳۹۶	۵۷۱	-	۸۷,۹۸۷
۶,۷۲۶	۵۲۰	۰	۳,۶۷۵	۴	-	۱۰,۹۳۵
(۲۰)	۰	۰	۰	۰	-	(۲۰)
۸۲,۱۳۳	۱,۱۵۹	۳,۹۶۴	۱۱,۰۷۱	۵۷۵	-	۹۸,۹۰۳
-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۷۰۹	۶۰	-	۴,۰۵۹	۱۴۸	-	۳۰,۹۷۶
۴,۱۶۵	۴۴	-	۷۰۴	-	-	۴,۹۱۳
(۹)	-	-	-	-	-	(۹)
۳۰,۸۶۵	۱۰۴	-	۴,۷۶۳	۱۴۸	-	۳۵,۸۸۰
۵۱,۲۶۸	۱,۰۵۵	۳,۹۶۴	۶,۳۰۸	۴۲۶	-	۶۳,۰۲۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۵-۲ - شرکت
علایم تجاری	انشعابات	نرم افزارهای رایانه‌ای	سایر	جمع	
۶۵,۱۶۳	۲,۴۲۶	۱۱,۲۰۲	۵۵۸	۷۹,۳۴۹	بهای تمام شده:
۱,۰۰۵۱	-	-	-	۱,۰۰۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	(۳۰)	-	(۳۰)	افزایش
۶۶,۳۱۴	۲,۴۲۶	۱۱,۱۷۲	۵۵۸	۸۰,۳۷۰	واگذار شده
۴۲,۷۴۲	۲,۳۶۱	۷,۳۱۵	۴۵۸	۵۲,۷۷۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۷۹۳	۱۲	۸۱۲	-	۳,۶۱۶	استهلاک انباشته:
-	-	(۳۰)	-	(۳۰)	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴۵,۵۳۴	۲,۳۷۳	۷,۹۹۷	۴۵۸	۵۶,۳۶۱	استهلاک
۲۰,۶۸۰	۵۴	۳,۱۷۵	۱۰۰	۲۴,۰۰۹	واگذار شده
۲۲,۴۲۱	۶۵	۳,۹۸۷	۱۰۰	۲۶,۵۷۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۶,۴۶۳	۲,۴۱۴	۶,۳۴۶	۵۵۳	۶۵,۷۷۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۷۳۶	-	۳,۶۷۵	۴	۱۰,۴۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۲۰)	-	-	-	(۲۰)	
۶۳,۱۷۹	۲,۴۱۴	۱۰,۰۲۱	۵۵۷	۷۶,۱۷۲	بهای تمام شده:
۲۶,۶۶۵	۱	۳,۴۸۳	۲۱	۳۰,۱۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۸۴۱	-	۶۷۲	-	۳,۵۱۴	افزایش
(۹)	-	-	-	(۹)	واگذار شده
۲۹,۴۹۷	۱	۴,۱۵۵	۲۱	۳۳,۶۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۳,۶۸۳	۲,۴۱۴	۵,۸۶۶	۵۳۶	۴۲,۴۹۹	استهلاک انباشته:
					مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
					استهلاک
					واگذار شده
					مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵-۲-۱ - افزایش در علایم تجاری مربوط به تمدید پرندهای ثبت شده در کشورهای هدف صادراتی توسط شرکت اصلی می‌باشد.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

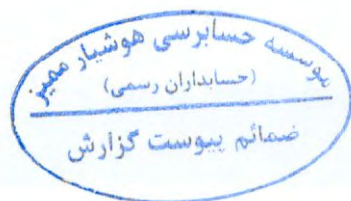
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		ارزش ویژه	کاهش ارزش افزایش	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۱,۳۵۹,۹۹۵	۱,۷۷۷,۴۶۱	۱,۷۷۷,۴۶۱	-	۴۴	۱۰,۹۸,۱۷۰,۴۹۵
۵,۸۰۱,۱۸۷	۱۰,۰۲۱,۴۳۹	۱۰,۰۲۱,۴۳۹	-	۲۳	۴۶,۷۲۹,۸۱۳
۱,۲۸۳,۲۵۹	۱,۹۸۶,۱۱۹	۱,۹۸۶,۱۱۹	-	۱۶	۹۵۵,۵۳۲,۹۶۴
۶۰,۸۲۸	۷۱,۳۵۰	۷۱,۳۵۰	-	۲۱	۵۳,۵۰۰,۰۰۰
۴۰,۳۵۴	۷۶,۴۴۴	۷۶,۴۴۴	-	۳۵	۱۰,۴۹۹,۹۹۸
۷۲,۹۴۱	۶۵,۹۴۷	۶۵,۹۴۷	-	۵۰	۱۴,۹۹۹,۹۹۹
۲۷۷,۵۲۱	۶۰۰,۳۱۰	۶۰۰,۳۱۰	-	۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	۴۰	۴۰	-	۴۰	۳۹,۵۹۹
۸,۹۹۶,۱۶۴	۱۴,۵۹۷,۱۰۹	۱۴,۵۹۷,۱۰۹	-		

شرکت پدیده شیمی جم
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (گسترش افق کوروش)
آریان کیمیا تک
دارانا مهر
پاکان پسیار آرین
آمیزه های پلیمری سپهر پاک
اوین شیمی پلاست
شرکت گسترش هستی الکترونیک نازا (سهامی خاص)

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

درصد سرمایه گذاری					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
افاضگاه	گروه	شرکت	گروه	شرکت	
ایران	۴۴	۴۴	۴۴	۴۴	ایران
ایران	۲۳	۱۸	۲۰	۱۵	ایران
ایران	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	ایران
ایران	۲۱	-	۲۸	-	ایران
ایران	۳۵	-	۳۵	-	ایران
ایران	۵۰	-	۵۰	-	ایران
ایران	۴۰	-	۴۰	-	ایران
ایران	۴۰	-	۴۴	-	ایران

شرکت پدیده شیمی جم
شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش (گسترش افق کوروش)
آریان کیمیا تک
دارانا مهر
پاکان پسیار آرین
شرکت آمیزه های پلیمری سپهر پاک (سهامی خاص)
شرکت آوین شیمی پلاست (سهامی خاص)
شرکت گسترش هستی الکترونیک نازا (سهامی خاص)



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

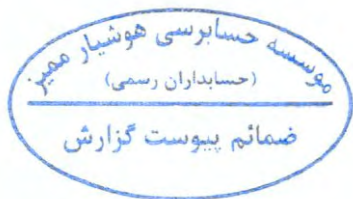
۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح ذیل است:

شرکت آریا کیمیا تک	شرکت پدیده شیمی جم	شرکت گروه مدیریت صنعت خونه فروش گرووش	شرکت آریا شیمی پلاست	شرکت نارنگامهر	شرکت امیربهرای پالمری سپهر پاک	شرکت پاکان سپهر آریا (سهامی خاص)	گسترش هستی الکتریک تارا (سهامی خاص)	جمع	نسبت به میلیون ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵۰,۱۳,۶۴۲	۲۵۰,۱۳,۶۴۲	۱۳۶,۱۱۸,۱۲۶	۱,۱۸۲,۰۷۳	۱,۹۲۲,۵۶۹	۶۵۸,۵۵۹	۳۱۷,۴۲۳	۶۷۱,۶۷۵	۱۸۰,۹۱۷,۵۳۱	۱۵۶,۶۸۱,۳۱۶
۱,۵۲۲,۴۰۵	۱,۵۲۲,۴۰۵	۲۱,۲۴۷,۵۴۲	۷۸,۰۹۴	۶۷۳,۴۱۱	۱,۱۷۶,۷۶۷	۱,۱۷۶,۷۶۷	۱,۱۷۶,۷۶۷	۴۰,۳۴۴,۷۳۴	۴۰,۳۴۴,۷۳۴
(۱۷,۶۰۷,۱۷۶)	(۱۷,۶۰۷,۱۷۶)	(۱۳۶,۶۹,۹۳۴)	(۲۴۹,۱۴۴)	(۳,۴۹,۷۶۰)	(۱,۳۷۹,۳۳۱)	(۱,۳۷۹,۳۳۱)	(۱,۳۷۹,۳۳۱)	(۱۴۱,۱۸۸,۶۰۰)	(۱۴۱,۱۸۸,۶۰۰)
(۲,۶۰۰,۱۵۰)	(۲,۶۰۰,۱۵۰)	(۳,۰۰۰,۳۳۵)	(۳۱,۰۰۱)	(۲۵,۲۲۷)	(۱۹,۴۵۸)	(۱۹,۴۵۸)	(۱۹,۴۵۸)	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۰,۰۰۰)
۱۷,۶۵۵,۲۱۴	۱۷,۶۵۵,۲۱۴	۲۹۵,۲۷۷,۱۷۶	۲,۵۸۶,۵۱۷	۱,۳۳۳,۳۴۷	۷۴۹,۷۶۱	۷۴۹,۷۶۱	۷۴۹,۷۶۱	۲۴۶,۲۸۲,۱۴۹	۲۴۶,۲۸۲,۱۴۹
۴,۳۳۵,۰۹۶	۴,۳۳۵,۰۹۶	۱۰,۷۱۶,۴۹۲	۱۵۱,۴۴۷	۱۵۵,۵۲۴	۸۶,۰۱۲	۸۶,۰۱۲	۸۶,۰۱۲	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

سود تلفاتی از شرکت‌های وابسته

۱۶-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی آریا با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی مجموعه

شرکت آریا کیمیا تک	شرکت پدیده شیمی جم	شرکت گروه مدیریت صنعت خونه فروش گرووش	شرکت آریا شیمی پلاست	شرکت نارنگامهر	شرکت امیربهرای پالمری سپهر پاک	شرکت پاکان سپهر آریا (سهامی خاص)	گسترش هستی الکتریک تارا (سهامی خاص)	جمع	نسبت به میلیون ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۶۴۲,۶۰۰	۶,۶۴۲,۶۰۰	۲۵,۹۸۹,۴۰۱	۲۴۰,۴۷۵	۲۸۸,۵۵۴	۱۴۵,۸۵۵	۱۴۵,۸۵۵	۱۴۵,۸۵۵	۲۹,۶۴۲,۵۶۰	۲۹,۶۴۲,۵۶۰
۱۰,۵۸۸,۸۶۶	۱۰,۵۸۸,۸۶۶	۸,۲۴۲,۰۶۵	۹۶,۱۹۰	۶۰,۴۴۸	۷۲,۴۴۱	۷۲,۴۴۱	۷۲,۴۴۱	۱۰,۸۱۸,۴۴۶	۱۰,۸۱۸,۴۴۶
۱,۳۸۳,۳۵۹	۱,۳۸۳,۳۵۹	۵,۸۰۰,۱۸۷	۲۸,۰۰۰	۶۰,۴۴۸	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۸,۹۹۶,۱۶۵	۸,۹۹۶,۱۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۸۶,۲۷۲	۶,۸۶,۲۷۲	۲۵,۲۴۹,۹۹۹	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱
(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	-	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۸۴,۱۱۹	۱,۹۸۴,۱۱۹	۱,۳۸۳,۳۵۹	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۴- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته:																						
تصاق به میلیون ریال																						
پادگشت		شرکت آرن کیمیا تک		شرکت پدیده شیمی جم		شرکت گروه مدیریت صنعت خورده فروشی کوروش		شرکت آرن شیمی پلاست		شرکت دارالفهر		شرکت آمیزه های پلیمری سپهر پاک		شرکت پالان بهار آرن (سهامی خاص)		گسترش هستی فاکتوریک تازه (سهامی خاص)		جمع				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۸۶,۴۷۲	۹۵۶,۵۱۸	۵۳۴,۷۹۸	۱,۰۱۴,۴۲۰	۲,۵۰۳,۸۱۹	۳,۸۱۲,۶۵۲	۳,۹۲,۹۸۸	۶۳,۶۸۷	۱۰۰,۵۰۴	۳,۱۶۰	۲۴,۰۰۶	۴۵,۹۶۶	۲۶,۰۰۹	۲۰,۱۷۲	-	-	-	-	۳,۵۲۰,۱۶۵	۴,۲۲۰,۱۱۴			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(۳۶۰,۶۹۱)	(۲۲,۱۳۹)	۳۵۲	۸۰۰	-	(۱۵۰,۲۹۱)	(۳۰۰,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۷۴۶)	(۱۰۰,۳۹۷)			
-	-	(۱۷,۶۸۲)	(۱,۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۶۸۲)	(۱,۶۴۰)			
-	-	-	-	-	(۳۹۴,۱۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
۶۵۰,۴۰۲	۸۸۴,۳۷۹	۵۱۷,۴۶۷	۱,۰۱۲,۷۶۱	۲,۵۰۳,۸۱۹	۳,۸۱۲,۰۰۴	۳,۹۲,۳۲۹	۱۳,۳۲۹	۱۰۰,۵۰۴	۳,۱۶۰	۲۴,۰۰۶	۴۵,۹۶۶	۲۶,۰۰۹	۲۰,۱۷۲	-	-	-	-	۳,۵۶۵,۷۳۴	۴,۲۲۰,۱۱۴			

۱۶-۵-۱- تعدلات مذکور مربوط به طبق سود سال گذشته شرکت مدیریت خورده فروشی آرن کوروش بوده که به واسطه بهمه صورت های مالی نامی سال گذشته بر مبنای صورت های مالی تصحیحی نشده آن شرکت حاصل گردیده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷ - سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده / ارزش ویژه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	
۵۵۴.۳۰۹	۵۵۴.۳۰۴	-	۵۵۴.۳۰۲	۱۷-۱
۵۵۴.۳۰۹	۵۵۴.۳۰۴	-	۵۵۴.۳۰۴	

گروه

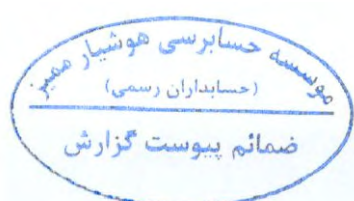
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

شرکت

سایر شرکت ها

۱۴.۲۶۰.۲۲۲	۱۴.۲۶۰.۲۲۲	-	۱۴.۲۶۰.۲۲۲	۱۷-۲
۳۲.۰۲۵.۲۳۹	۳۲.۴۶۲.۸۲۴	-	۳۲.۳۶۲.۸۲۴	۱۷-۲
۵۵۴.۳۰۳	۵۵۴.۳۰۳	-	۵۵۴.۳۰۳	۱۷-۲
۴۶.۸۳۸.۷۶۴	۴۸.۱۷۶.۳۴۹	-	۴۸.۱۷۶.۳۴۹	

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

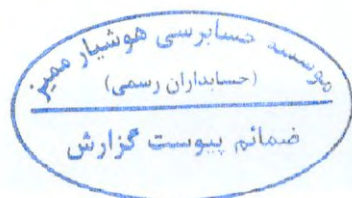


شرکت گروه صنعتی پاکتو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها

گروه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت دنیا استرنستال گروپ
۳,۹۱۷	۳,۹۱۷			احصای بازار کردانی، نوازن، کوروس
۵۲۵,۲۷۵	۵۲۵,۲۷۵			شرکت واسپاری اژدرین کلرنگ
۸۰۰	۸۰۰			شرکت گسترش کلرنگ برابر
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸	۸,۰۰۰	شرکت ایرانداز (سهامی خاص)
۱	۱	۰	۱	بناوی بولدکنندگان فراورده های بهداشتی و آرایشی
۲۸۲	۲۸۲			شرکت توسعه صادرات صنایع پالین دستی شیمی تروتسمی
۱۰	۱۰			صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۱۰	۱۰			شرکت مدیریت صادرات فنی و مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پونا
۱	۱			شرکت گلشن اول
۵	۵			گسترش لجستیک بازارگاه ابرانبان
۱	۱			شرکت کتب و صنعت گلرنگ بهاران
۰	۰			شرکت آریان سرویس یار
۰	۰			شرکت آریان سیم برداز
۰	۰			توسعه افق پاینده TOP
۰	۰			فانلی مونور
۰	۰	۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۱	شرکت سورنا صنعت سپیدان
۰	۰			شرکت دنیا نیلو سهام (سهامی خاص)
-	-			شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کورونی (گسترش افق کورونی)
-	-	۲۸	۴۲,۷۴۹,۹۹۹	دارانا مهر
-	-	۲۹	۱۴,۹۹۹,۹۹۹	آستره های بلبری شهر پاک
-	۰	۳۴	۱۰,۴۹۹,۹۹۹	پاکان بسیار آژدرین
-	-			اوبن شیمی پلاس
-	-	۴۴	۴۳,۹۹۹	شرکت گسترش هستی الکتریک تارا (سهامی خاص)
-	-			هستی الکتریک تارا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹,۶	۹۹۹,۹۹۶	شرکت سبز پرور ابرانبان قسم (سهامی خاص)
۵				سایر
۵۵۴,۳۰۹	۵۵۴,۳۰۴			



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲ - شرکت

یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۷-۲-۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵	۳,۸۹۰,۹۸۳	۳,۸۹۰,۹۸۳	صنایع بسته بندی ایراندار
۱۷-۲-۱	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵	۱۰,۳۴۵,۹۷۹	۱۰,۳۴۵,۹۷۹	پاکان پلاستکار
۱۷-۲-۱	۹۶	۹۶	۱۰	۱۰	شرکت پاکان به شو
۱۷-۲-۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	شرکت سورا صنعت سپیدان
۱۷-۲-۱	۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۵	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	شرکت خدماتی تحقیقاتی آربین گستر
			۱۴,۲۶۰,۲۲۲	۱۴,۲۶۰,۲۲۲	
					سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
	۱,۰۹۸,۱۷۰,۴۹۵	۲۳,۹	۱,۲۷۵,۹۴۲	۱,۲۷۵,۹۴۲	شرکت پدیده شیمی جم
	۹۵۵,۵۳۲,۹۶۴	۱۵,۹۳	۱,۲۸۲,۰۷۵	۱,۲۳۱,۶۱۸	شرکت آریان کیمیا تک
۱۷-۲-۲	۳۵,۰۴۶,۷۲۹	۱۷,۵	۳۰,۸۰۴,۸۰۷	۲۹,۵۱۷,۶۸۰	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش
			۳۲,۳۶۲,۸۲۴	۳۲,۰۲۵,۲۳۹	

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

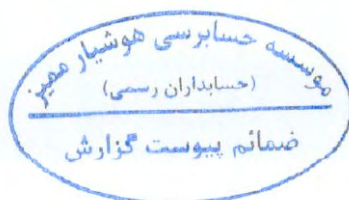
۵۴۵,۲۷۵	۵۴۵,۲۷۵	۰		صندوق اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش - عملیات بازارگردانی شرکت کیمیا تک
۳,۹۱۷	۳,۹۱۷	۰	۱۰۰	شرکت دنیا اینترنتشال گروپ
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰		صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت ارزش افزاین گلرنگ
۸۰۰	۸۰۰	۸	۸,۰۰۰	شرکت گسترش گلرنگ توابع
۲۸۴	۲۸۴	۰	۱	تعاونی تولیدکنندگان فراورده های بهداشتی و آرایشی
۱۰	۱۰	۰	۱	شرکت توسعه صادرات صنایع پایین دستی شیمی پتروشیمی
۱۰	۱۰	۰	۱	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۵	۵	۰	۱	شرکت مدیریت صادرات فنی و مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا
۱	۱	۰	۳,۷۵۰	شرکت گلپخش اول
۱	۱	۰	۱۰	گسترش لجستیک بازارگاه ایرانبان
۰	۰	۰	۱	شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران
۰	۰	۰	۱	شرکت آریان سرویس بار
۰	۰	۰	۱	شرکت آریان سیستم پرداز
۰	۰	۰	۱	توسعه افق پاینده TOP
۰	۰	۰	۱	فامبلی مونور
۵۵۳,۳۰۳	۵۵۳,۳۰۳			
۴۶,۸۲۸,۷۶۴	۴۸,۱۷۶,۳۴۹			

۱۷-۳-۱ - 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صنایع بسته بندی ایراندار	تولید چسب و محصول پست چسب دار	ایران	۷۵٪	۷۵٪	۷۵٪
پاکان پلاستکار	تولید اقلام بسته بندی و سید محصولات خانگی پلاستیکی	ایران	۷۵٪	۷۵٪	۷۵٪
شرکت خدماتی تحقیقاتی آربین گستر	تولید محصولات آرایشی و بهداشتی	ایران	۶۵٪	۶۵٪	۶۵٪
شرکت پاکان به شو	تولید محصولات بهداشتی	ایران	۹۶٪	۹۶٪	۹۶٪
شرکت سورا صنعت سپیدان	تولید مواد شیمیایی	ایران	۷۰٪	۷۰٪	۷۰٪

افزایش سرمایه گذاری در دوره جاری بابت خرید تعداد ۵,۰۴۶,۷۲۹ سهم به مبلغ ۱,۲۸۷ میلیارد ریال می باشد.

۱۷-۲-۲



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عیان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲-۳ - خلاصه اطلاعات مربوط به صورت‌های مالی واحدهای تجاری فرعی گروه در پایان دوره گزینگری به شرح زیر است:

پاکان به شو	سورا صنعت سپیدان	پاکان پلاستکار	ایران‌دار	تحقیقاتی آراین گستر
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۴۴۸,۱۸۸	۶۸۰,۱۱۷	۵۹,۹۶۹	۷۴,۶۵۰	۷,۶۶۷,۴۹۸
۱۵,۳۶۳,۳۶۰	۱۰,۸۱۴,۸۳۷	۳۷۱,۳۲۹	۳۴۸,۶۳۲	۲,۴۲۹,۳۳۲
۸,۸۵۹,۰۱۶	۳,۴۴۲,۰۸۵	۴۲۶,۰۹۸	۴۱۷,۹۹۶	۴,۹۶۹,۳۳۲
۲۸,۰۰۵	۷۳,۵۹۳	-	۴,۹۶۳	۳,۰۹۷,۲۲۲
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۸۰,۸۳۵	-	-	-	۳۶۳,۳۱۷
(۵۴,۷۴۹)	(۳۱۷,۳۳۶)	(۷۵)	(۹۰۶)	(۸۸,۵۹۶)
(۶۲۰,۴۰۵)	(۴۳۱,۳۶۶)	۷,۵۹۴	(۳۷,۹۶۸)	(۲۱۵,۰۰۷)
(۳,۴۴۲,۶۱۵)	(۴,۳۵۸,۱۶۸)	(۲۲,۹۸۶)	(۱۱۹,۴۸۷)	(۲۴۲,۱۰۱)
۴۰,۵۹۴,۹۹۸	۴,۷۷۶,۷۲۱	۱۰,۰۰۰	۳۰۷,۷۷۱	۴۲۳,۳۶۰
(۳,۵۲۲)	۹۳,۳۱۹	(۵,۳۹۳)	۵۵,۳۲۰	۲۷,۴۶۱

دارایی‌های جاری

دارایی‌های غیرجاری

بدهی‌های جاری

بدهی‌های غیرجاری

درآمد عملیاتی

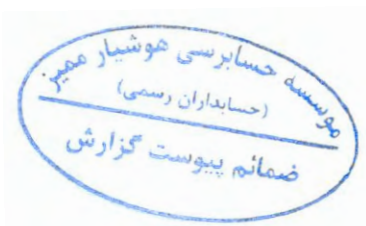
سود (زیان) خالص

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

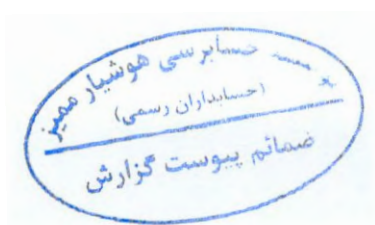
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش ائتلافه	جمع	ارزی	ربانی	ماده داشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						گروه تجاری
						اسناد دریافتنی
۲,۵۹۴,۰۸۶	۲,۹۷۲,۵۰۲	-	۴,۹۷۴,۵۰۲	-	۴,۹۷۴,۵۰۲	۱۸-۱-۵
۲,۶۸۲,۹۷۲	۲,۰۶۴,۳۴۴	-	۲,۰۶۴,۳۴۴	-	۲,۰۶۴,۳۴۴	اشخاص وابسته
۵,۲۷۷,۰۵۸	۷,۰۳۸,۸۴۵	-	۷,۰۳۸,۸۴۵	-	۷,۰۳۸,۸۴۵	سایر مشتریان
						حسابهای دریافتنی
۳۴,۶۸۳,۴۶۱	۳۱,۴۲۸,۳۵۹	-	۳۱,۴۲۸,۳۵۹		۳۱,۴۲۸,۳۵۹	۱۸-۱-۱
۴,۷۰۷,۳۰۵	۹,۷۱۵,۶۲۸	(۳,۰۹۸)	۹,۷۱۸,۷۲۷	۳,۰۳۶,۴۵۶	۶,۶۸۲,۲۷۱	۱۸-۱-۲
۲۹,۳۹۰,۵۶۶	۳۱,۱۲۳,۸۸۸	(۳,۰۹۸)	۳۱,۱۴۶,۹۸۶	۳,۰۳۶,۴۵۶	۲۸,۱۱۰,۵۳۰	سایر مشتریان - ربانی
۳۴,۶۶۷,۶۲۴	۳۸,۱۸۲,۷۲۳	(۳,۰۹۸)	۳۸,۱۸۵,۸۳۲	۳,۰۳۶,۴۵۶	۳۵,۱۴۹,۳۷۶	
						سایر دریافتنی ها
						حسابهای دریافتنی
۶۷۳,۳۱۲	۹۹۰,۷۶۱		۹۹۰,۷۶۱	-	۹۹۰,۷۶۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی
۳۷۵,۳۸۲	۲۹۵,۷۴۰	-	۲۹۵,۷۴۰	-	۲۹۵,۷۴۰	کارتکشان دوام و مساعدت - حقه کوتاه مدت
۶۷۹,۷۹۳	۸۶۱,۸۲۴	-	۸۶۱,۸۲۴	-	۸۶۱,۸۲۴	سپرده های موقت
۲,۹۶۹,۳۶۲	۱,۶۹۹,۹۹۰		۱,۶۹۹,۹۹۰	-	۱,۶۹۹,۹۹۰	سایر اشخاص وابسته
۱۱۰,۳۰۷	۳۴۴,۹۷۷	(۳۲,۰۸۵)	۳۵۷,۰۶۲	-	۳۵۷,۰۶۲	سایر
۶,۷۰۷,۰۶۰	۴,۱۵۳,۲۹۱	(۳۲,۰۸۵)	۴,۱۸۵,۳۷۶	-	۴,۱۸۵,۳۷۶	
۴۱,۳۷۴,۶۸۴	۴۲,۳۲۶,۰۲۴	(۳۵,۱۸۳)	۴۲,۳۷۱,۲۰۸	۳,۰۳۶,۴۵۶	۳۹,۳۳۴,۷۵۲	

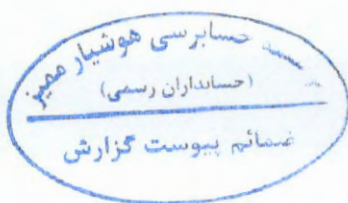


شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش اتباشه	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری	اسناد دریافتنی اشخاص وابسته سایر مشتریان	۴,۹۲۵,۶۵۲	-	۴,۹۲۵,۶۵۲	-	۴,۹۲۵,۶۵۲	۲,۵۵۹,۱۱۷
		۱,۷۷۶	-	۱,۷۷۶	-	۱,۷۷۶	۱,۷۷۶
		۴,۹۲۷,۴۲۸	-	۴,۹۲۷,۴۲۸	-	۴,۹۲۷,۴۲۸	۲,۵۶۰,۸۹۳
حسابهای دریافتنی	سایر اشخاص وابسته سایر مشتریان - ریالی	۱۸,۱۷۱,۹۲۱	-	۱۸,۱۷۱,۹۲۱	-	۱۸,۱۷۱,۹۲۱	۲۲,۲۲۲,۲۶۴
		۵,۸۲۳,۵۱۹	۳,۰۳۶,۴۵۶	۸,۸۵۹,۹۷۵	(۳,۰۹۸)	۸,۸۷۵,۸۷۶	۴,۲۳۳,۰۷۶
		۲۴,۰۱۴,۴۴۰	۳,۰۳۶,۴۵۶	۲۷,۰۵۰,۸۹۵	(۳,۰۹۸)	۲۷,۰۴۷,۷۹۷	۲۶,۴۷۵,۳۴۱
		۲۸,۹۴۱,۸۶۷	۳,۰۳۶,۴۵۶	۳۱,۹۷۸,۳۲۳	(۳,۰۹۸)	۳۱,۹۷۵,۲۲۵	۲۹,۰۳۶,۲۳۴
سایر دریافتنی ها	اسناد دریافتنی	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰
		۱,۱۲۵,۰۰۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰
	حساب های دریافتنی	۶۲۶,۲۵۰	-	۶۲۶,۲۵۰	-	۶۲۶,۲۵۰	۹۲۶,۲۵۰
		۴۱۳,۹۵۱	-	۴۱۳,۹۵۱	-	۴۱۳,۹۵۱	۴۱۳,۳۸۱
		۲,۱۸۰,۱۹۸	-	۲,۱۸۰,۱۹۸	-	۲,۱۸۰,۱۹۸	۲,۰۹۱,۰۵۸
		۱۵,۰۰۴,۱۳۹	-	۱۵,۰۰۴,۱۳۹	-	۱۵,۰۰۴,۱۳۹	۱۰,۳۰۲,۲۵۹
		۲۰۰,۳۹۱	-	۲۰۰,۳۹۱	-	۲۰۰,۳۹۱	۲۲۳,۰۰۶
		۷۹۶,۴۰۵	-	۷۹۶,۴۰۵	-	۷۹۶,۴۰۵	۶۱۰,۰۶۳
		۳,۰۱۶,۶۴۲	-	۳,۰۱۶,۶۴۲	-	۳,۰۱۶,۶۴۲	۴,۴۸۰,۱۹۰
		۳۶,۲۹۴	-	۳۶,۲۹۴	-	۳۶,۲۹۴	۴۵,۹۸۸
		۲۳,۵۵۹,۲۷۰	-	۲۳,۵۵۹,۲۷۰	-	۲۳,۵۵۹,۲۷۰	۲۰,۱۵۱,۱۹۴
		۵۲,۵۰۱,۱۳۷	۳,۰۳۶,۴۵۶	۵۵,۵۳۷,۵۹۳	(۳,۰۹۸)	۵۵,۵۳۴,۴۹۴	۴۹,۱۸۷,۴۲۸



شرکت گروه صنعتی پاکسو (سهامی عام)

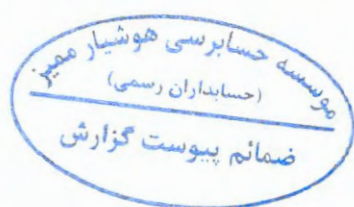
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۸ - مانده حسابهای دریافتنی تجاری- اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تملیک می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه						شرکت					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریالی	کلی	کلی	ریالی	کلی	کلی	ریالی	کلی	کلی	ریالی	کلی	کلی
۱۳,۵۴۷,۴۳۶	-	۱۳,۵۴۷,۴۳۶	-	۱۳,۵۴۷,۴۳۶	-	۱۳,۵۴۷,۴۳۶	-	۱۳,۵۴۷,۴۳۶	-	۱۳,۵۴۷,۴۳۶	-
۳,۰۷۰,۷۸۰	-	۳,۰۷۰,۷۸۰	-	۳,۰۷۰,۷۸۰	-	۳,۰۷۰,۷۸۰	-	۳,۰۷۰,۷۸۰	-	۳,۰۷۰,۷۸۰	-
۱,۵۴۹,۰۲۰	-	۱,۵۴۹,۰۲۰	-	۱,۵۴۹,۰۲۰	-	۱,۵۴۹,۰۲۰	-	۱,۵۴۹,۰۲۰	-	۱,۵۴۹,۰۲۰	-
۱,۸۰۲,۵۳۰	-	۱,۸۰۲,۵۳۰	-	۱,۸۰۲,۵۳۰	-	۱,۸۰۲,۵۳۰	-	۱,۸۰۲,۵۳۰	-	۱,۸۰۲,۵۳۰	-
۵۰۲,۲۲۱	-	۵۰۲,۲۲۱	-	۵۰۲,۲۲۱	-	۵۰۲,۲۲۱	-	۵۰۲,۲۲۱	-	۵۰۲,۲۲۱	-
۳۸۰,۱۵۴	-	۳۸۰,۱۵۴	-	۳۸۰,۱۵۴	-	۳۸۰,۱۵۴	-	۳۸۰,۱۵۴	-	۳۸۰,۱۵۴	-
۱۱۹,۱۵۶	-	۱۱۹,۱۵۶	-	۱۱۹,۱۵۶	-	۱۱۹,۱۵۶	-	۱۱۹,۱۵۶	-	۱۱۹,۱۵۶	-
۱۱۹,۷۵۱	-	۱۱۹,۷۵۱	-	۱۱۹,۷۵۱	-	۱۱۹,۷۵۱	-	۱۱۹,۷۵۱	-	۱۱۹,۷۵۱	-
۹۷,۴۴۰	-	۹۷,۴۴۰	-	۹۷,۴۴۰	-	۹۷,۴۴۰	-	۹۷,۴۴۰	-	۹۷,۴۴۰	-
۳۲,۷۱۲	-	۳۲,۷۱۲	-	۳۲,۷۱۲	-	۳۲,۷۱۲	-	۳۲,۷۱۲	-	۳۲,۷۱۲	-
۲۱,۹۶۸	-	۲۱,۹۶۸	-	۲۱,۹۶۸	-	۲۱,۹۶۸	-	۲۱,۹۶۸	-	۲۱,۹۶۸	-
۲۰,۵۷۲۹	-	۲۰,۵۷۲۹	-	۲۰,۵۷۲۹	-	۲۰,۵۷۲۹	-	۲۰,۵۷۲۹	-	۲۰,۵۷۲۹	-
۱۶,۸۲۹	-	۱۶,۸۲۹	-	۱۶,۸۲۹	-	۱۶,۸۲۹	-	۱۶,۸۲۹	-	۱۶,۸۲۹	-
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
۴,۸۲۶	-	۴,۸۲۶	-	۴,۸۲۶	-	۴,۸۲۶	-	۴,۸۲۶	-	۴,۸۲۶	-
۴,۱۱۶	-	۴,۱۱۶	-	۴,۱۱۶	-	۴,۱۱۶	-	۴,۱۱۶	-	۴,۱۱۶	-
۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-
۱۸,۵۹۴	-	۱۸,۵۹۴	-	۱۸,۵۹۴	-	۱۸,۵۹۴	-	۱۸,۵۹۴	-	۱۸,۵۹۴	-
۱,۲۲۹	-	۱,۲۲۹	-	۱,۲۲۹	-	۱,۲۲۹	-	۱,۲۲۹	-	۱,۲۲۹	-
۱,۱۶۵	-	۱,۱۶۵	-	۱,۱۶۵	-	۱,۱۶۵	-	۱,۱۶۵	-	۱,۱۶۵	-
۷۶۶	-	۷۶۶	-	۷۶۶	-	۷۶۶	-	۷۶۶	-	۷۶۶	-
۵۷۲	-	۵۷۲	-	۵۷۲	-	۵۷۲	-	۵۷۲	-	۵۷۲	-
۳۹۵	-	۳۹۵	-	۳۹۵	-	۳۹۵	-	۳۹۵	-	۳۹۵	-
۱۶,۵۴۲	-	۱۶,۵۴۲	-	۱۶,۵۴۲	-	۱۶,۵۴۲	-	۱۶,۵۴۲	-	۱۶,۵۴۲	-
۱,۱۳۶,۴۰۸	-	۱,۱۳۶,۴۰۸	-	۱,۱۳۶,۴۰۸	-	۱,۱۳۶,۴۰۸	-	۱,۱۳۶,۴۰۸	-	۱,۱۳۶,۴۰۸	-
۲۱,۴۲۸,۲۵۹	-	۲۱,۴۲۸,۲۵۹	-	۲۱,۴۲۸,۲۵۹	-	۲۱,۴۲۸,۲۵۹	-	۲۱,۴۲۸,۲۵۹	-	۲۱,۴۲۸,۲۵۹	-



شرکت گروه صنعتی پاکسو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۱-۱-۲ گرض حساب اهرم حساب دریافتی تجاری - اشخاص و لیسنه شرکت به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت گنجینه لول	فروشنده های زنجیره ای حق کدویش	شرکت مارینا پخش	شرکت کارنگ پخش
۱۲,۵۸۱,۹۱۵	۹,۶۶۶,۱۹۰	۱,۵۶۳,۱۵۶	۲۸۹,۲۲۸
۲۹,۳۳۲,۵۲۶	۴,۵۵۵,۳۸۵	۱,۷۰۳,۶۲۱	۸۰۶,۲۳۳
(۶,۴۰۶)	(۱,۶۳۲,۲۰۳)	-	(۱۲۴)
-	-	-	-
(۳۰,۳۳۳,۱۳۵)	(۳,۲۹۳,۸۷۰)	(۱,۶۶۵,۰۰۰)	(۷۵۹,۷۰۰)
(۲۳۱,۷۶۵)	(۹۵,۲۴۳)	(۲۴۸)	(۱,۴۰۰)
۱۱,۷۵۳,۱۱۴	۲,۶۹۹,۰۵۹	۱,۵۷۹,۰۳۰	۵۲۹,۲۷۷

مانده ابتدای سال

فروش طی سال با ارزش افزوده

خرید طی سال با ارزش افزوده

پرداختی

دریافتی

اعلامیه

مانده پایان سال

۱۸-۱-۱-۳ فروش به شرکتهای مذکور در قالب قرارداد فیما بین بوده که شغل محصولات شونده میباشد.

۱۸-۱-۲ مانده حساب دریافتی ریالی تجاری- سایر مشتریان به به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				شرکت			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۸۸,۲۳۰	-	۱,۸۸۸,۲۳۰	-	۱,۸۸۸,۲۳۰	-	۱,۸۸۸,۲۳۰	-
۲۸۲,۵۹۳	-	۲۸۲,۵۹۳	-	۲۸۲,۵۹۳	-	۲۸۲,۵۹۳	-
۲۷۷,۳۲۵	-	۲۷۷,۳۲۵	-	۲۷۷,۳۲۵	-	۲۷۷,۳۲۵	-
۲۲۰,۳۲۹	-	۲۲۰,۳۲۹	-	۲۲۰,۳۲۹	-	۲۲۰,۳۲۹	-
۱۱۶,۷۱۹	-	۱۱۶,۷۱۹	-	۱۱۶,۷۱۹	-	۱۱۶,۷۱۹	-
۱۱۲,۷۲۷	-	۱۱۲,۷۲۷	-	۱۱۲,۷۲۷	-	۱۱۲,۷۲۷	-
۶۲,۷۸۷	-	۶۲,۷۸۷	-	۶۲,۷۸۷	-	۶۲,۷۸۷	-
۴۸,۳۶۹	-	۴۸,۳۶۹	-	۴۸,۳۶۹	-	۴۸,۳۶۹	-
۱۳,۵۵۳	-	۱۳,۵۵۳	-	۱۳,۵۵۳	-	۱۳,۵۵۳	-
۸,۷۰۳	-	۸,۷۰۳	-	۸,۷۰۳	-	۸,۷۰۳	-
۷,۸۸۷	-	۷,۸۸۷	-	۷,۸۸۷	-	۷,۸۸۷	-
۷,۴۰۰	-	۷,۴۰۰	-	۷,۴۰۰	-	۷,۴۰۰	-
۶,۹۰۹	-	۶,۹۰۹	-	۶,۹۰۹	-	۶,۹۰۹	-
۵,۸۴۴	-	۵,۸۴۴	-	۵,۸۴۴	-	۵,۸۴۴	-
۵,۰۳۱	-	۵,۰۳۱	-	۵,۰۳۱	-	۵,۰۳۱	-
۴,۹۸۰	-	۴,۹۸۰	-	۴,۹۸۰	-	۴,۹۸۰	-
۴,۴۰۰	-	۴,۴۰۰	-	۴,۴۰۰	-	۴,۴۰۰	-
۴,۸۵۲	-	۴,۸۵۲	-	۴,۸۵۲	-	۴,۸۵۲	-
۳,۰۰۷	-	۳,۰۰۷	-	۳,۰۰۷	-	۳,۰۰۷	-
۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-
۱,۳۳۵	-	۱,۳۳۵	-	۱,۳۳۵	-	۱,۳۳۵	-
۱,۳۲۰	-	۱,۳۲۰	-	۱,۳۲۰	-	۱,۳۲۰	-
۷۴۲	-	۷۴۲	-	۷۴۲	-	۷۴۲	-
۲,۳۶۱,۹۸۸	(۲۰۹۸)	۲,۳۶۱,۹۸۸	(۲۰۹۸)	۲,۳۶۱,۹۸۸	(۲۰۹۸)	۲,۳۶۱,۹۸۸	(۲۰۹۸)
۳,۰۳۶,۴۵۶	(۳۰۹۸)	۳,۰۳۶,۴۵۶	(۳۰۹۸)	۳,۰۳۶,۴۵۶	(۳۰۹۸)	۳,۰۳۶,۴۵۶	(۳۰۹۸)

شرکت دنیا اینترنشنال گروپ

کشور روسیه شرکت Meridian

کشور ترکمنستان آشور علی اف

کشور عراق - شرکت قفل جمل

کشور تاجیکستان شرکت باز کای آریا اینترنشنال

صربانی غیاثی و شرکت نظری

کشور ارمنستان شرکت کلتورهای نور عینی

شرکت صربانی عبدالغفور شکر پور و شرکا

گروچسان - Libe Group LLC

وحید باقری فکری

فرشید کوهی لوحه سرا

کشور عراق - شرکت الحق الکوفر

کشور قزاقستان - محمد اسحق اجاران

شرکت پخش قهریز

کشور ازبکستان شرکت سان ایمپریا

سیده سمیه نجفی

شرکت سهامی بیمه ایران

شرکت کشنیرانی حافظ هریلی آریا

کشور لبنان - شرکت احسان جواهریم بعد الطوم

ZORLU GROUP

شرکت خدمات نمایندگی کشنیرانی هویداد هریا

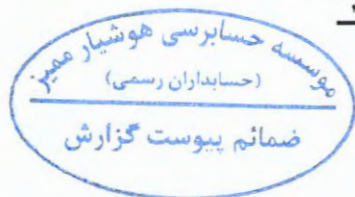
شرکت ششم سحر اندر باجهان (کارخانه پاولیان تبریز)

بیمه البرز

اهواز آقای سید شریفی زاد

سایر

۱۸-۱-۲-۱ کل مطالبات ارزی شرکت مبلغ ۱۵,۷۷۷,۷۴۰ دلار آمریکا می باشد که مبلغ ۵۸,۴۴۰,۳۶۷ دلار طی دوره وصول شده است و مانده مطالبات در پایان دوره ۷,۱۳۷,۳۷۳ دلار میباشد که با نرخ رفع تعهد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی تسمیر شده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۱-۳- مانده حساب دریافتی غیر تجاری- اشخاص وابسته به شرح ذیل تحلیل می‌باشد:

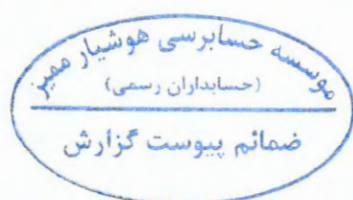
یادداشت	ریال	ارز	گروه					شرکت				
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
			خالص	کاهش ارزش	خالص	ریسک	ارز	جمع	کاهش ارزش	خالص	ریسک	خالص
شرکت پدیده شیمی جیم (سود سهام دریافتی)	۸۷۸,۵۳۶	-	۸۷۸,۵۳۶	-	۸۷۸,۵۳۶	۸۷۸,۵۳۶	-	۸۷۸,۵۳۶	-	۸۷۸,۵۳۶	-	۸۷۸,۵۳۶
آریان کیمیا تک (سود سهام دریافتی)	۷۰۳,۲۷۶	-	۷۰۳,۲۷۶	-	۷۰۳,۲۷۶	۷۰۳,۲۷۶	-	۷۰۳,۲۷۶	-	۷۰۳,۲۷۶	-	۷۰۳,۲۷۶
شرکت گروه مدیریت صنعت خرد فروش کوروش (سود سهام دریافتی)	۵۶۱,۳۰۴	-	۵۶۱,۳۰۴	-	۵۶۱,۳۰۴	۵۶۱,۳۰۴	-	۵۶۱,۳۰۴	-	۵۶۱,۳۰۴	-	۵۶۱,۳۰۴
شرکت گروه مدیریت صنعت خرد فروش کوروش	۳۱۴,۹۲۷	-	۳۱۴,۹۲۷	-	۳۱۴,۹۲۷	۳۱۴,۹۲۷	-	۳۱۴,۹۲۷	-	۳۱۴,۹۲۷	-	۳۱۴,۹۲۷
شرکت گسترش گلرنگ تراور (سود سهام دریافتی)	۳,۴۰۰	-	۳,۴۰۰	-	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	-	۳,۴۰۰	-	۳,۴۰۰	-	۳,۴۰۰
شرکتی و شکلات کوروش	۱,۰۹۶	-	۱,۰۹۶	-	۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	-	۱,۰۹۶	-	۱,۰۹۶	-	۱,۰۹۶
سرمایه گذاری نوکا فولاد نوکا (سود سهام دریافتی)	۴۶۰	-	۴۶۰	-	۴۶۰	۴۶۰	-	۴۶۰	-	۴۶۰	-	۴۶۰
شرکت گروه صنایع غذایی پاکان	۳۶۰	-	۳۶۰	-	۳۶۰	۳۶۰	-	۳۶۰	-	۳۶۰	-	۳۶۰
سایر	(۷۶۲,۱۷۹)	-	(۷۶۲,۱۷۹)	-	(۷۶۲,۱۷۹)	۱,۷۷۰,۷۵۴	-	۵۵۲,۴۷۲	-	۵۵۲,۴۷۲	-	۱,۷۸۱,۵۸۲
	۱,۶۹۹,۹۹۰	-	۱,۶۹۹,۹۹۰	-	۱,۶۹۹,۹۹۰	۴,۹۶۹,۲۶۲	-	۳,۰۱۶,۶۴۴	-	۳,۰۱۶,۶۴۴	-	۴,۴۸۰,۰۱۹۰

۱۸-۱-۴- مانده حساب دریافتی غیر تجاری- سایر اشخاص به شرح ذیل تحلیل می‌باشد:

یادداشت	ریال	ارز	گروه					شرکت				
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
			خالص	کاهش ارزش	خالص	ریسک	ارز	جمع	کاهش ارزش	خالص	ریسک	خالص
شرکت FS	۱۰,۵۲۲	-	۱۰,۵۲۲	-	۱۰,۵۲۲	۴,۲۹۶	-	۱۰,۵۲۲	-	۱۰,۵۲۲	-	۴,۲۹۶
احسان عطیری شهیار	۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰
گسترش (صنعت) پارکگاه ابرکاب	۳,۴۱۹	-	۳,۴۱۹	-	۳,۴۱۹	۳,۴۱۹	-	۳,۴۱۹	-	۳,۴۱۹	-	۳,۴۱۹
محمود بهرامی	۲,۱۲۱	-	۲,۱۲۱	-	۲,۱۲۱	۱,۱۸۷	-	۲,۱۲۱	-	۲,۱۲۱	-	۱,۱۸۷
محمد گل رو	۱,۶۷۰	-	۱,۶۷۰	-	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	-	۱,۶۷۰	-	۱,۶۷۰	-	۱,۶۷۰
شرکت تولد سازی لیا	۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴	۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴
حمید کاظمی نویشانی	۷۴۰	-	۷۴۰	-	۷۴۰	۷۴۰	-	۷۴۰	-	۷۴۰	-	۷۴۰
سایر	۳۲۱,۹۹۷	-	۳۲۱,۹۹۷	-	۳۲۱,۹۹۷	۴۹۹,۹۱۳	(۳۲۰,۸۵)	۱۱,۲۲۹	-	۱۱,۲۲۹	-	۱۱,۲۲۹
	۳۵۷,۰۶۲	-	۳۵۷,۰۶۲	-	۳۵۷,۰۶۲	۳۴۴,۹۷۷	(۳۲۰,۸۵)	۳۶,۲۹۴	-	۳۶,۲۹۴	-	۳۶,۹۸۸

۱۸-۱-۵- اسناد دریافتی عمدتاً مربوط به فروش از شرکت کایخانی قبل به مبلغ ۲,۹۰۰,۰۰۰ ریال و سلات بخش حتی به مبلغ ۲۵۶۵۱ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول گردیده است.

۱۸-۱-۶- اسناد دریافتی مربوط به شرکت فرعی خدماتی تحقیقاتی آریا گستر می‌باشد.



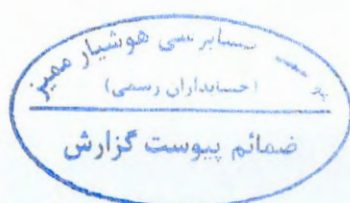
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۲ - دریافتنی‌های بلند مدت

گروه		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان		۳۶۰.۶۰۳	۴۰۳.۴۳۱
		۳۶۰.۶۰۳	۴۰۳.۴۳۱
شرکت		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان		۳۳۳.۳۳۷	۳۷۵.۷۳۱
		۳۳۳.۳۳۷	۳۷۵.۷۳۱



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

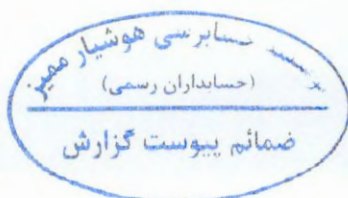
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹ - پیش پرداخت‌ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۴۲,۸۵۹	۹,۶۵۹,۳۸۳	۱,۸۳۰,۴۷۴	۱۰,۴۱۵,۰۵۴
۱,۶۴۲,۸۵۹	۹,۶۵۹,۳۸۳	۱,۸۳۰,۴۷۴	۱۰,۴۱۵,۰۵۴
پیش پرداخت‌های خارجی			
سفارشات انواع مواد اولیه			
۱۹-۱			
پیش پرداخت‌های داخلی			
پیش پرداخت مواد اولیه و بسته بندی			
پیش پرداخت هزینه‌ها			
سایر			
۱,۰۲۶,۲۰۹	۱,۱۵۸,۵۷۳	۱,۵۶۸,۱۹۸	۱,۸۱۶,۶۱۹
۷۰۶,۸۳۸	۸۷۰,۰۵۲	۹۰۰,۰۶۴	۹۹۶,۵۵۸
۴۶	۴۶۷	۳۶۲	۴۱,۱۳۶
۱,۷۳۳,۰۹۳	۲,۰۲۹,۰۹۲	۲,۴۶۸,۶۲۴	۲,۸۵۴,۳۱۳
۳,۳۷۵,۹۵۲	۱۱,۶۸۸,۴۷۴	۴,۲۹۹,۰۹۸	۱۳,۲۶۹,۳۶۶

۱۹-۱ - سفارشات مواد اولیه بابت واردات اسانس، آنزیم و الکل چرب از کشورهای چین، هند، مالزی و آسیانیا می‌باشد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۲,۶۱۲,۱۴۰ میلیون ریال از سفارشات در راه، رسید انبار گردیده است.

۱۹-۱-۱ - با توجه به اینکه شرکت خریدهای خارجی خود را توسط تخصیص ارز از بانک مرکزی تامین می‌نماید، تعهدات سرمایه‌ای از بابت این موضوعیت ندارد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

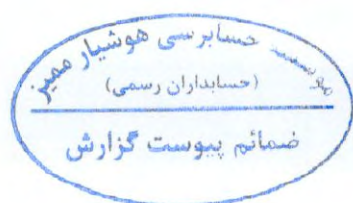
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۲ مانده حساب پیش پرداخت مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴.۳۱۷	۳۳۴.۳۲۶	۴۴.۳۱۷	۳۳۴.۳۲۶	پتروشیمی سازند (پتروشیمی اراک)
۱۱۹.۱۷۷	۱۶۰.۴۵۴	۱۱۹.۱۷۷	۱۶۰.۴۵۴	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲۶.۴۱۱	۱۴۳.۷۱۱	۲۶.۴۱۱	۱۴۳.۷۱۱	صنایع شیمیایی کاوه سودا
۵۹.۴۸۹	۱۱۱.۶۸۳	۵۹.۴۸۹	۱۱۱.۶۸۳	شرکت معدنی املاح ایران
۲۶.۲۹۳	۵۴.۴۵۱	۲۶.۲۹۳	۵۴.۴۵۱	شرکت گرینات سدیم سمنان
۵۱.۲۰۰	۵۱.۲۰۰	۵۱.۲۰۰	۵۱.۲۰۰	شرکت پایا شیمی توسعه پارس
۳۸.۴۸۱	۳۸.۴۸۱	۳۸.۴۸۱	۳۸.۴۸۱	شرکت محب روباک کیمیا
۱۶.۳۲۸	۳۲.۵۶۳	۱۶.۳۲۸	۳۲.۵۶۳	مجتمع کاغذ سازی راشا کاسپین ایرانیان
۳۸.۷۲۳	۳۱.۳۷۶	۳۸.۷۲۳	۳۱.۳۷۶	شرکت کیمیا گران امروز
۳۰.۴۴۷	۳۰.۴۴۷	۳۰.۴۴۷	۳۰.۴۴۷	اریا شیمی رایکا
۲۸.۳۴۰	۲۸.۳۴۰	۲۸.۳۴۰	۲۸.۳۴۰	شرکت شیمی تجارت یکتا
	۱۳.۷۵۶	-	۱۳.۷۵۶	شرکت دارویی ره آورد تامین
۲۵۳.۱۶۹	۱۰.۵۲۹	۲۵۳.۱۶۹	۱۰.۵۲۹	شرکت صنایع خمیر و کاغذ اترک
۸۷.۱۷۷	۹.۳۶۲	۸۷.۱۷۷	۹.۳۶۲	شرکت مجتمع فراورده های فسفات کارون
۳۱.۳۶۲	۹.۳۰۹	۳۱.۳۶۲	۹.۳۰۹	شرکت مان بلاستیک
-	۹.۱۵۷	-	۹.۱۵۷	شرکت سولفاتیک
۱۸۰.۳۰	۸.۴۹۸	۱۸۰.۳۰	۸.۴۹۸	شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران
-	۷.۶۴۲	-	۷.۶۴۲	شرکت صنایع بسته بندی کاوشگران پیام آور
۱.۳۳۶	۷.۵۲۴	۱.۳۳۶	۷.۵۲۴	شرکت مارینا پلاستیک یزد
-	۷.۴۳۴	-	۷.۴۳۴	شرکت نرمکوبان
۷۰.۹۸	۷۰.۹۸	۷۰.۹۸	۷۰.۹۸	شرکت بدیده شیمی غرب
-	۶.۸۷۸	-	۶.۸۷۸	اسماعیل شفیعی (بلور ساچمه)
۶.۲۰۵	۶.۲۰۵	۶.۲۰۵	۶.۲۰۵	شرکت بهداشتی دکتر عبیدی
۶.۹۲۰	۶.۰۰۰	۶.۹۲۰	۶.۰۰۰	شرکت سیمین تاک
۱۵.۹۶۱	۵.۸۹۶	۱۵.۹۶۱	۵.۸۹۶	شرکت پالایشگاه نفت تهران
۳.۳۸۴	۳.۳۸۴	۳.۳۸۴	۳.۳۸۴	شرکت بازرگانی پیشگامان پردیس دنا
۱۳۶.۶۶۰	۲۲.۸۷۰	۶۶۸.۶۵۰	۶۸۰.۹۱۷	سایر
۱۰۰۳۶.۳۰۹	۱۰۱۵۸.۵۷۳	۱۰۵۶۸.۱۹۸	۱۰۸۱۶.۶۱۹	

۱۹-۲-۱ - مانده فوق عمدتاً بابت خرید مواد اولیه شامل اسید سولفونیک، تگزایون، فسفات، سولفات، LAB، کارتن می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

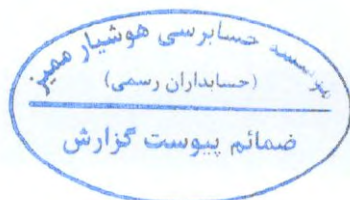
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۳ - مانده حساب پیش پرداخت هزینه به شرح ذیل قابل نقضیک می‌باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۹,۶۴۲	۲,۲۲۵,۶۲۲	۲,۶۰۸,۵۶۵	۲,۲۲۵,۶۲۲	۱۹-۳-۱ سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
۶۷۷,۸۶۴	۵۷۰,۹۲۴	۶۷۷,۸۶۴	۵۷۰,۹۲۴	تأمین سرمایه کاردان
۴۵۱,۹۱۰	۲۸۰,۱۷۱	۴۵۱,۹۱۰	۲۸۰,۱۷۱	بانک سامان
-	۱۹,۷۲۷	-	۱۹,۷۲۷	فرید سامان کاران
۹,۲۷۵	۹,۲۷۵	۹,۲۷۵	۹,۲۷۵	سهراب هاشین
۷,۸۶۷	۷,۸۶۷	۷,۸۶۷	۷,۸۶۷	شرکت مابا رایان آریا
۹۴,۶۷۳	۴۰,۵۷۲	۹۲۲,۳۹۹	۱۶۷,۰۷۸	سایر
۳,۶۹۱,۲۳۰	۳,۳۵۴,۱۵۷	۳,۶۷۷,۸۸۰	۳,۳۸۰,۶۶۳	
-	-	(۴۲۳,۰۰۰)	-	کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی بلندمدت - شرکت تأمین سرمایه تمدن
-	-	(۲۱۱,۵۰۰)	-	۲۷-۱-۷ کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی غیرتجاری - شرکت تأمین سرمایه تمدن
-	-	(۱۴۵,۶۲۴)	-	کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی بلندمدت - صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
-	-	(۱۳,۲۹۷)	-	۲۷-۱-۷ کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی غیرتجاری - صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
(۱,۳۶۱,۶۷۷)	(۱,۰۰۰,۷۵۱)	(۱,۳۶۱,۶۷۷)	(۱,۰۰۰,۷۵۱)	۲۷-۴ کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی بلندمدت سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
(۵۷۲,۷۱۵)	(۶۸۳,۳۵۴)	(۵۷۲,۷۱۵)	(۶۸۳,۳۵۴)	۲۷-۱-۷ کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی غیر تجاری سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
(۴۲۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	۲۷-۴ کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی بلندمدت تأمین سرمایه کاردان
(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	۲۷-۱-۷ کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی غیر تجاری تأمین سرمایه کاردان
(۲۸۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	۲۷-۴ کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی بلندمدت بانک سامان
(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	۲۷-۱-۷ کسر می‌شود: تهاتر با اسناد پرداختنی غیر تجاری بانک سامان
۷۰۶,۸۳۸	۸۷۰,۰۵۲	۹۰۰,۰۶۴	۹۹۶,۵۵۸	

۱۹-۳-۱ مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداخت تبلیغات سازمان صدا و سیما بابت قرارداد تلویزیونی و رادیویی محصولات شرکت به مدت ۵ سال از ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ می‌باشد طبق قرارداد شرکت موظف به پرداخت چک به مبلغ ۱,۶۴۰,۵۷۵ میلیون ریال بابت تبلیغات سالهای ۱۴۰۲ لغایت ۱۴۰۵ بوده که صادر و تسلیم گردیده است همچنین مبلغ ۱۴۷,۶۵۲ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده در وجه اداره کل بازرگانی سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی صادر و تحویل گردیده است.

۱۹-۴ پیش‌پرداخت‌های گروه و شرکت به ترتیب شامل ۱۵,۴۴۸ و ۱۴,۹۴۸ میلیون ریال پیش‌پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت‌های ۲۷-۲ و ۲۷-۴ می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰ - موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مواد اولیه و بسته بندی
۷,۱۸۴,۹۷۴	۷,۵۵۶,۷۹۴	۹,۱۳۰,۸۱۳	۹,۷۷۷,۱۱۰	کالای ساخته شده
۹۸۶,۷۶۹	۲,۰۰۶,۴۳۵	۱,۶۹۰,۶۳۹	۳,۴۸۴,۰۳۰	کالای در جریان ساخت
۸,۶۸۱	۸۴,۲۷۲	۴۰۹,۷۵۹	۹۵,۹۲۰	قلعات و لوازم فنی
۲۹۷,۹۹۹	۴۰۷,۶۳۰	۳۵۷,۷۶۳	۷۰۰,۹۳۸	
۸,۴۷۸,۴۲۳	۱۰,۵۵۵,۱۳۱	۱۱,۵۸۸,۹۷۳	۱۳,۴۳۷,۹۹۹	

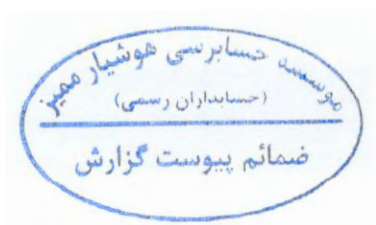
۲۰-۱ - بخشی از موجودی های شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری میشود:

شرکت	محل نگهداری			نوع موجودی
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	علت	محل نگهداری	محل نگهداری	نوع موجودی
۶,۹۸۸	جهت تولید الکل ۲ مول و ۷ مول	پتروشیمی سازند (پتروشیمی اراک)	پتروشیمی سازند (پتروشیمی اراک)	مواد اولیه و بسته بندی
۷۰,۳۷۹	جهت تولید کارتن	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین	مواد اولیه و بسته بندی
۲۵,۸۲۳	جهت حمل محصولات تولیدی	گلپخش اول	گلپخش اول	بسته بندی
۱۳۵,۱۵۸	جهت تولید کارتن	چاپ اختر شمال	چاپ اختر شمال	بسته بندی
۶۱,۳۳۳	جهت حمل و جابجایی مواد اولیه بسته بندی	سایر	سایر	مواد اولیه و بسته بندی
۲۹۹,۶۸۱				

۲۰-۲ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قلعات و لوازم یدکی گروه و شرکت به ترتیب تا مبلغ ۲۱,۵۶۴ و ۱۵,۱۶۸ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می‌باشد. سایرین ذکر است، پوشش بیمه‌ای موجودی‌ها شامل آتش‌سوزی، انفجار، حریق، غرق، سرقت، دزدی و ... است.

۲۱ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت	گروه			تعداد سهام	گروه و شرکت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		صندوق سرمایه گذاری ثبات وبستا(ثبات)
-	۲۳۸,۹۵۲	-	۲۳۸,۹۵۲	۱۵,۲۹۴,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری زمین کوروش
۳۹,۷۹۷	۳۹,۷۹۷	۳۹,۷۹۷	۳۹,۷۹۷	۴۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد(توکا)
۱۰,۷۲۴	۶,۷۶۸	۱۰,۷۲۴	۶,۷۶۸	۲,۳۰۴,۵۰۹	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۵۷۶,۰۱۵	-	۵۷۶,۰۱۵	-	-	سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲	۱۲	۵۱,۴۷۵	۴۸,۹۱۰		
۶۲۶,۵۴۸	۲۸۵,۵۳۰	۶۷۸,۰۱۱	۳۳۴,۴۲۸		
-	-	(۶۱۴)	(۳,۷۳۳)		کاهش ارزش انباشته
۶۲۶,۵۴۸	۲۸۵,۵۳۰	۶۷۷,۳۹۷	۳۳۰,۶۹۵		خالص ارزش دفتری



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

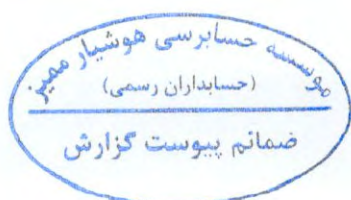
۲۲ - موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴,۴۴۰,۴۸۳	۴,۱۱۷,۳۷۸	۵,۷۵۵,۳۸۴	۴,۴۲۱,۷۵۶		
۱۷۲,۵۹۷	۷۴,۶۷۰	۱۷۳,۱۳۷	۷۵,۱۸۴	۲۲-۱	موجودی نزد بانک - ارزی
۷۹,۳۲۲	۲۱,۹۸۵	۱۴۶,۶۲۷	۵۶,۴۱۵	۲۲-۲	موجودی صندوق ارزی
۲۰۰	۳۲,۹۵۹	۷,۴۱۱	۵۰,۳۴۶		تنخواه گردان‌ها - ریالی
۴,۶۹۲,۵۲۱	۴,۲۴۶,۹۹۱	۶,۰۸۲,۵۶۰	۴,۶۰۳,۷۰۱		
(۳,۵۳۹,۰۷۴)	(۳,۲۵۳,۹۴۰)	(۴,۱۳۴,۵۳۳)	(۳,۲۵۳,۹۴۰)	۲۸	سپرده‌های مسدودی بابت تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
۱,۱۵۳,۴۴۷	۹۹۳,۰۵۱	۱,۹۴۸,۰۲۷	۱,۳۴۹,۷۶۰		

۲۲-۱ - وجه نقد نزد بانک‌های ارزی شرکت، شامل ۷۸,۵۰۵ دلار، ۸۲,۴۱۹ یورو و ۱ اروپه می‌باشد که بر اساس نرخ ارز آزاد در پایان دوره تسعیر شده‌اند.

۲۲-۲ - موجودی ارزی صندوق شرکت شامل ۳۴,۷۸۴ دلار آمریکا، ۱۴,۷۴۶ یورو، ۲۲ پوند انگلیس، ۱۰۰ فرانک سوییس، ۳,۴۳۶ لیر ترکیه، ۲۲ درهم امارت، ۸۰,۷۵۰ 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 می‌باشد که با نرخ ارز بازار آزاد در پایان سال تسعیر شده است.

۲۲-۳ - موجودی‌های ارزی عمدتاً شامل وجوه حاصل از صادرات می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس نرخ‌های مندرج در یادداشت ۳-۵ صورت‌های مالی تسعیر و سود تسعیر مربوطه در یادداشت ۸ صورت‌های مالی منعکس گردیده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۸,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۴۸ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی و با نام می‌باشد که تمام آن پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۹٪	۲۸,۵۳۶,۹۷۸,۵۲۸	۶۱٪	۲۹,۴۹۰,۲۹۴,۴۷۷
۲۲٪	۱۰,۵۸۰,۳۸۳,۱۰۴	۲۳٪	۱۰,۹۴۷,۰۴۳,۱۴۱
۹٪	۴,۳۲۲,۴۸۲,۰۳۲	۹٪	۴,۴۶۹,۱۴۶,۰۴۶
۱٪	۲۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۱٪	۳۰۰,۷۰۳,۹۹۱
۱٪	۲۴۷,۳۰۹,۴۲۶	۱٪	۲۵۲,۶۰۷,۹۵۴
۰٪	۴,۳۳۰,۱۷۶	۰,۰۱٪	۴,۳۳۰,۱۷۶
۰٪	۴,۳۳۰,۱۷۶	۰,۰۱٪	۴,۳۳۰,۱۷۶
۳٪	۱,۴۶۶,۶۴۰,۰۰۰	۰٪	۰
۵٪	۲,۵۵۷,۳۴۶,۵۵۸	۵٪	۲,۵۳۱,۵۴۴,۰۳۹
۱۰۰٪	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی گلرنگ

گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه

گروه سرمایه گذاری کوروش

شرکت رستوران های زنجیره ای گلفوده

اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

شرکت گلرنگ پخش

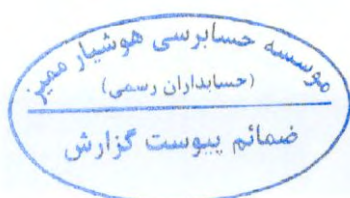
شرکت گلپخش اول

شرکت سرکلند پارس

سایر

۲۴ - افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی

مبلغ ۴۳,۷۶۱ میلیارد ریال بابت افزایش سرمایه شرکت گروه صنعتی پاکشو از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت می‌باشد که در شرکتهای سرمایه پذیر تجدید ارزیابی مذکور صورت نگرفته است. با توجه به الزام رعایت رویه های یکسان تهیه صورتهای مالی تلفیقی و همچنین اعمال تعدیلات تلفیقی، تجدید ارزیابی مذکور به صورت کاهنده تحت این سرفصل منظور شده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

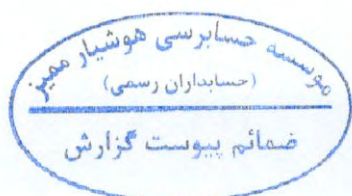
۲۵ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۷۵۹,۷۹۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، فابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶ - منافع فاقد حق کنترل

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۶,۷۵۰	۴۳۶,۷۵۰	سرمایه
۳۹,۶۷۴	۴۲,۵۰۷	اندوخته قانونی
۲۵,۱۱۸	(۹۱,۱۱۵)	سهم از مازاد ارزش منصفانه خالص داراییها
۹۵۲,۷۱۵	۹۵۹,۴۴۶	سهم از سود انباشته
۱,۴۵۴,۲۵۷	۱,۳۴۷,۵۸۸	منافع فاقد حق کنترل



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

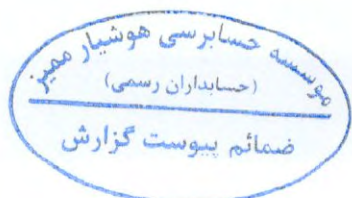
۲۷ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص وابسته گروه	۲۷-۱-۱۱	۱,۴۲۴,۶۶۷
سایر اشخاص	۲۷-۱-۲	۱,۵۱۱,۵۲۲
		۱,۸۲۷,۶۷۳
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۷-۱-۴	۲,۵۸۰,۶۹۳
سایر اشخاص	۲۷-۱-۵	۲,۰۱۱,۰۰۶
		۴,۵۹۱,۶۹۸
		۷,۴۱۹,۳۷۱
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
اسناد پرداختنی-سایر اشخاص وابسته گروه	۲۷-۱-۱۰	۱۹,۵۲۳
اسناد پرداختنی- سایر اشخاص	۲۷-۱-۷	۸۰۴,۷۳۹
حسابهای پرداختنی		
کسور و تعهدات پرداختنی		۲,۳۶۶,۵۶۵
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده		۸۷۵,۲۶۲
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی		۲۴۵,۶۱۱
اشخاص وابسته	۲۷-۱-۸	۷۷۸,۵۴۸
بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده	۲۷-۱-۱۳	۱۷۸,۸۱۱
سایر اشخاص	۲۷-۱-۹	۷,۸۲۰,۰۶۱
		۱۳,۰۸۹,۱۲۰
		۲۱,۹۲۳,۴۶۵

۲۷-۲ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی		
شرکت های فرعی	۲۷-۱-۱	۳۷۷,۲۰۰
سایر اشخاص وابسته گروه	۲۷ ۱ ۱۱	۱,۴۲۴,۶۶۷
سایر اشخاص	۲۷-۱-۲	۲,۰۱۹,۷۸۵
		۳,۸۲۱,۶۵۱
حسابهای پرداختنی		
شرکت های فرعی	۲۷-۱-۳	۵,۲۲۰,۹۷۷
اشخاص وابسته	۲۷-۱-۴	۱,۹۱۵,۵۲۳
سایر اشخاص	۲۷-۱-۵	۱,۸۰۵,۹۷۰
		۸,۹۴۲,۴۷۰
		۱۰,۷۵۸,۷۸۸



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

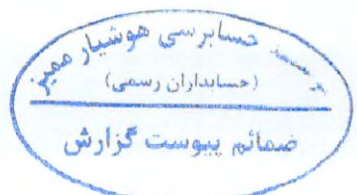
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سایر پرداختنی‌ها
			اسناد پرداختنی
۲۷-۱-۶	۹۱,۶۹۱	۴۶,۲۳۴	اسناد پرداختنی - شرکت‌های فرعی
۲۷-۱-۱۰	۷,۳۳۲	۵۲۸,۲۱۰	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص وابسته گروه
۲۷-۱-۷	۴۷۸,۲۷۳	۲۰۰,۹۶۷	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
	۵۷۷,۲۹۶	۷۷۵,۶۱۱	
			حساب‌های پرداختنی
۲۷-۱-۱۴	۱,۱۸۷,۵۹۸	۱,۱۸۱,۸۶۷	کسور و تعهدات پرداختنی
	۷۲۳,۵۵۵	۷۷,۲۰۳	ذخیره هزینه‌های تحقق یافتن پرداخت نشده
۲۷-۱-۸	-	۲۳۹,۸۵۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۲۷-۱-۸	۱۸۹,۲۳۵	۱۸۳,۶۶۳	اشخاص وابسته
۲۷-۱-۱۳	۱۷۸,۸۱۱	۱۸۰,۷۱۶	پدھی به سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۲۷-۱-۹	۶,۶۵۶,۷۱۹	۳۱۶,۷۹۰	سایر اشخاص
	۸,۹۳۵,۹۱۷	۳,۱۸۰,۰۹۱	
	۹,۵۱۳,۴۱۳	۳,۹۵۵,۷۰۲	
	۳۲,۲۹۷,۳۳۴	۱۳,۷۱۴,۴۹۰	

۲۷-۳	پرداختنی‌های بلند مدت گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
	اسناد پرداختنی سایر اشخاص	۶۳,۶۹۹	۶۳۸,۳۳۳
	کسر می‌شود: تهاثر با پیش پرداخت شرکت تامین سرمایه تمدن	-	(۴۲۳,۰۰۰)
	کسر می‌شود: تهاثر با پیش پرداخت صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران	-	(۱۴۵,۶۲۶)
		۶۳,۶۹۹	۶۹,۷۰۷

۲۷-۴	پرداختنی‌های بلند مدت شرکت	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص		۱,۳۵۰,۷۵۱	۲,۰۶۱,۶۷۷
	کسر می‌شود: تهاثر با پیش پرداخت سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران	۱۹-۳	(۱,۰۰۰,۷۵۱)	(۱,۳۶۱,۶۷۷)
	کسر می‌شود: تهاثر با پیش پرداخت شرکت تامین سرمایه کاردان	۱۹-۳	(۲۱۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)
	کسر می‌شود: تهاثر با پیش پرداخت بانک سامان	۱۹-۳	(۱۴۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)
			-	-

۲۷-۴-۱ - از اسناد پرداختنی بلند مدت مبلغ ۸۰۹,۳۶۱ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۴ و مبلغ ۵۴۱,۳۸۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۵ می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکسو (سهامی عام)

مادداشدهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۱-۱ مانده اسناد پرداختنی تجاری شرکت به شرکت های فرعی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ملیون ریال	ملیون ریال
۶۲۴.۶۰	۲۷۷.۲۰۰
	۱۰۰.۰۰۰
۶۲۴.۶۰۰	۳۷۷.۲۰۰

شرکت ابرآندار
پاکان پلاستکار

۲۷-۱-۲ مانده حساب اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

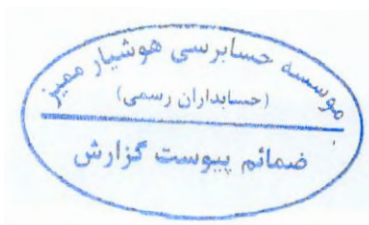
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال
۱۲۲.۲۷۵	۲۱۷.۳۵۸	۱۲۲.۲۷۵	۲۱۷.۳۵۸
۲۲۰.۰۱۴	۲۰۷.۹۰۲	۲۴۴.۰۱۴	۲۰۷.۹۰۲
۳۹.۲۶۵	۱۴۳.۵۰۶	۳۹.۲۶۵	۱۴۳.۵۰۶
۷۶.۳۳۰	۱۳۷.۳۶۹	۷۶.۳۳۰	۱۳۷.۳۶۹
۱۳.۰۰۰	۱۱۵.۳۳۲	۱۳.۰۰۰	۱۱۵.۳۳۲
	۱۱۲.۲۶۰	-	۱۱۲.۲۶۰
۲۳.۲۶۰	۱۰۶.۹۹۰	۲۳.۲۶۰	۱۰۶.۹۹۰
۳۹.۵۸۵	۷۷.۷۱۷	۳۹.۵۸۵	۷۷.۷۱۷
	۷۵.۱۳۸		۷۵.۱۳۸
۲۲.۹۸۱	۷۲.۳۵۰	۲۲.۹۸۱	۷۲.۳۵۰
۵۳.۵۹۱	۵۳.۵۹۱	۵۳.۵۹۱	۵۳.۵۹۱
۲۴.۷۹۲	۵۲.۳۲۰	۲۴.۷۹۲	۵۲.۳۲۰
۷.۷۵۲	۵۰.۳۹۲	۷.۷۵۲	۵۰.۳۹۲
۳۷.۵۲۵	۴۶.۸۲۸	۳۷.۵۲۵	۴۶.۸۲۸
۱۶.۶۰۸	۳۹.۰۲۴	۱۶.۶۰۸	۳۹.۰۲۴
۲۹.۷۶۴	۳۴.۷۱۴	۲۹.۷۶۴	۳۴.۷۱۴
۵.۸۰۹	۳۰.۶۲۹	۵.۸۰۹	۳۰.۶۲۹
۱۰.۹۲۴	۳۰.۱۲۹	۱۰.۹۲۴	۳۰.۱۲۹
	۲۹.۱۰۳		۲۹.۱۰۳
۵۲.۹۵۳	۲۸.۸۹۲	۵۲.۹۵۳	۲۸.۸۹۲
۱۶.۵۶۴	۲۵.۶۵۰	۱۶.۵۶۴	۲۵.۶۵۰
	۲۴.۹۲۷		۲۴.۹۲۷
	۲۴.۳۲۳	-	۲۴.۳۲۳
۶.۳۸۶	۲۲.۹۲۸	۶.۳۸۶	۲۲.۹۲۸
۲۳.۰۷۸	۲۱.۸۲۳	۲۳.۰۷۸	۲۱.۸۲۳
۱۰.۴۲۵	۱۹.۵۷۵	۱۰.۴۲۵	۱۹.۵۷۵
۱۲.۵۳۵	۱۸.۶۶۳	۱۲.۵۳۵	۱۸.۶۶۳
۹.۴۲۲	۱۷.۷۴۳	۹.۴۲۲	۱۷.۷۴۳
۱۲۷.۹۹۹	۱۵.۹۵۰	۱۲۷.۹۹۹	۱۵.۹۵۰
۳۶۶.۷۲۲	۱۳۵.۸۹۶	۴۶۰.۸۹۰	۶۸۳.۴۷۵
۱.۶۱۷.۵۰۱	۲.۰۱۹.۷۸۵	۱.۵۱۱.۵۲۲	۲.۵۳۶.۳۶۵

۲۷-۱-۳-۱ ماهیت تمامی اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص بابت خرید مواد اولیه و ملزومات بسته بندی می باشد.

۲۷-۱-۳ مانده حساب های پرداختنی تجاری شرکت به شرکت های فرعی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ملیون ریال	ملیون ریال
۱۱۹.۳۵۸	۸۰۵.۴۲۷
۳.۵۸۰.۱۱۰	۴.۴۳۵.۵۲۰
۳.۶۹۹.۵۵۸	۵.۲۴۰.۹۷۷

شرکت ابرآندار
شرکت پاکان پلاستکار



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۱-۴- مانده حساب‌های پرداختی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۰۹,۷۸۲	۱,۷۲۷,۸۱۷	۲,۴۰۹,۷۸۲	۱,۷۲۷,۸۱۷
۷۱,۷۴۳	۵۶,۰۵۷	۷۱,۷۴۳	۵۶,۰۵۷
۲۴,۷۰۷	۳۹,۵۶۷	۲۴,۷۰۷	۳۹,۵۶۷
۲۳,۵۵۴	۱۱,۰۶۲	۲۳,۵۵۴	۱۱,۰۶۲
۷۹۸	۷۹۸	۷۹۸	۷۹۸
-	۸۰,۲۲۳	۶۵۹	۸۰,۲۲۳
۲۸,۸۸۷	-	۵۰,۴۴۹	-
۳,۵۷۸,۴۷۲	۱,۹۱۵,۵۲۲	۲,۵۸۰,۶۹۳	۱,۹۱۵,۵۲۲

شرکت پدیده شیمی جم
پاکان بسپار آراین
شرکت پدیده زیستی نانو
شرکت نوین زعفران
شرکت اریان تجارت شرق
شرکت پدیده شیمی قرن
سایر

۲۷-۱-۴-۱- مانده حساب پرداختی اشخاص وابسته تجاری بابت خرید مواد اولیه و ملزومات بسته بندی بوده است.

۲۷-۱-۴-۲- گردش اهرم حساب پرداختی - اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد.

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۷۴۳	۲,۴۰۹,۷۸۲	۳,۵۸۰,۱۱۰	۱۱۹,۳۵۸
۱۷۹,۶۶۶	۲,۷۲۷,۵۰۶	۴,۸۲۹,۲۸۴	۱,۱۳۹,۱۵۱
(۱۹۵,۳۵۳)	(۳,۸۲۴,۵۶۳)	(۳,۶۰۲,۱۷۶)	(۱,۳۷۲,۴۰۰)
-	(۲۸۰,۱۴)	(۳,۸۰۳)	(۳,۷۳۰)
-	۴۴۳,۱۰۵	(۳۶۷,۸۷۴)	۹۲۳,۰۵۷
۵۶,۰۵۷	۱,۷۲۷,۸۱۷	۴,۴۳۵,۵۴۰	۸۰۵,۴۴۷

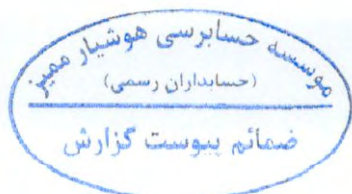
مانده ابتدای سال
خرید با ارزش افزوده
پرداخت طی سال
فروش با ارزش افزوده
اعلامیه
مانده در پایان سال

۲۷-۱-۵- مانده حساب‌های پرداختی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۶۱۰	۲۲,۰۰۰	۲۰۰,۶۱۰	۲۲,۰۰۰
۲۷۱,۱۶۰	۱۸۹,۱۵۲	۲۷۱,۱۶۰	۱۸۹,۱۵۲
۶۱,۳۳۵	۱۴۳,۵۴۰	۶۱,۳۳۵	۱۴۳,۵۴۰
۱۰۶,۲۳۲	۹۹,۹۵۱	۱۰۶,۲۳۲	۹۹,۹۵۱
۲۳,۶۴۷	۹۲,۷۵۴	۲۳,۶۴۷	۹۲,۷۵۴
۵۱,۰۳۲	۸۹,۲۷۲	۵۱,۰۳۲	۸۹,۲۷۲
۳۹,۱۰۷	۸۳,۶۰۱	۳۹,۱۰۷	۸۳,۶۰۱
۱۴۵,۱۷۹	۵۴,۴۰۴	۱۴۵,۱۷۹	۵۴,۴۰۴
۵۱,۲۰۰	۵۱,۲۰۰	۵۱,۲۰۰	۵۱,۲۰۰
۴۷,۰۰۶	۴۶,۶۵۱	۴۷,۰۰۶	۴۶,۶۵۱
۵۵,۴۸۱	۴۶,۴۱۹	۵۵,۴۸۱	۴۶,۴۱۹
۳۵,۳۶۳	۴۶,۱۲۷	۳۵,۳۶۳	۴۶,۱۲۷
۴۲,۴۰۰	۴۲,۸۷۰	۴۲,۴۰۰	۴۲,۸۷۰
۴۸,۶۶۰	۳۸,۴۸۱	۴۸,۶۶۰	۳۸,۴۸۱
۲۵,۴۱۱	۳۷,۱۶۸	۲۵,۴۱۱	۳۷,۱۶۸
۳۰,۴۴۷	۳۰,۴۴۷	۳۰,۴۴۷	۳۰,۴۴۷
۱۶۴	۲۸,۸۱۸	۱۶۴	۲۸,۸۱۸
۲۶,۱۷۵	۲۸,۳۴۰	۲۶,۱۷۵	۲۸,۳۴۰
۸,۴۰۰	۲۶,۷۶۴	۸,۴۰۰	۲۶,۷۶۴
۱۸۱	۲۴,۹۶۷	۱۸۱	۲۴,۹۶۷
۲۴,۱۷۳	۲۴,۵۶۴	۲۴,۱۷۳	۲۴,۵۶۴
۸۳۷,۵۳۱	۴۶۱,۴۹۹	۱,۷۳۵,۷۴۱	۱,۵۱۳,۳۲۰
۲,۱۲۲,۷۹۶	۱,۸۰۵,۹۷۰	۳,۰۱۱,۰۰۶	۲,۹۵۷,۷۹۱

شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین
صنایع بسته بندی آراسنج البرز
شرکت تولیدی شیمیایی کلران
شرکت صنایع سیلیکات ایران
شرکت صنایع بسته بندی پرند پیشتاز
شرکت مان پلاستیک
شرکت توسعه بن دا فراور
شرکت بین المللی محصولات پارس
شرکت پایا شیمی توسعه پارس
شرکت مارینا پلاستیک یزد
شرکت صنایع بسته بندی کاوشگران پیام آور
شرکت سیلیساز
شرکت صنایع سیلیس مهرداد
شرکت محب روپاک کیمیا
شرکت سردآوران نو اندیش
اریا شیمی رایکا
شرکت الوان ثابت
شرکت شیمی تجارت یکتا
شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران
شرکت شیمیایی بهداشت
شرکت معدنی املاح ایران
سایر

۲۷-۱-۵-۱- مانده حساب‌های پرداختی تجاری تماماً، مربوط به خرید مواد اولیه و ملزومات بسته بندی و تبلیغات بوده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۱-۶- مانده حساب اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت	
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۱۵۷	۸۰,۰۰۰
۱۸,۳۷۷	۱۱,۶۹۱
۲۰,۰۰۰	-
۴۶,۴۳۴	۹۱,۶۹۱

شرکت خدماتی تحقیقاتی آرین گستر
 شرکت پاکان به شو
 سایر

۲۷-۱-۷- مانده حساب اسناد پرداختی غیر تجاری - سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۲,۷۱۵	۶۸۳,۳۵۴	۶۰۰,۷۱۸	۶۸۳,۳۵۴	۱۹-۳ سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۹-۳ تامین سرمایه کاردان
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۹-۳ بانک سامان
۷۹,۵۴۱	۱۳۷,۶۲۰	۹۳,۱۷۴	۱۳۷,۶۲۰	مودیان بزرگ مالیاتی مالیات بر ارزش افزوده
۴۰,۲۵۹	۱۳۴,۳۰۵	۴۰,۲۵۹	۱۳۴,۳۰۵	اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی
-	۴۰,۱۷۰	-	۴۰,۱۷۰	شرکت وندا رایمند شریف
۳۰,۰۹۲	۱۵۰,۴۶	۳۰,۰۹۲	۱۵۰,۴۶	شرکت زیبا موج نوین
-	۱۱,۷۹۰	-	۱۱,۷۹۰	دیزل البرز (غلامرضا عبدالله بیگلر)
-	۱۰,۰۱۰	-	۱۰,۰۱۰	شرکت فن اور پیشرو سپند البرز
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	شرکت دنیای نور و آوای کیان
-	۷,۵۳۴	-	۷,۵۳۴	شرکت پرکار بنیان دانایی
-	۵,۱۴۰	-	۵,۱۴۰	شرکت ویژن پیک
۵۱۰,۷۵	۱۰۶,۶۵۷	۴۰۳,۷۲۵	۴۳۳,۱۲۳	سایر
۱,۱۲۳,۶۸۲	۱,۵۱۱,۶۲۷	۱,۵۱۷,۹۶۸	۱,۸۳۸,۰۹۳	
(۵۷۲,۷۱۵)	(۶۸۳,۳۵۴)	(۵۷۲,۷۱۵)	(۶۸۳,۳۵۴)	۱۹-۳ کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
-	-	(۲۱۱,۵۰۰)	-	کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت تامین سرمایه تمدن
-	-	(۱۳,۲۹۷)	-	کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت سازمان صدا و سیما
(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	۱۹-۳ کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت شرکت تامین سرمایه کاردان
(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	۱۹-۳ کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت بانک سامان
۲۰۰,۹۶۷	۴۷۸,۲۷۳	۳۷۰,۴۵۶	۸۰۴,۷۲۹	

۲۷-۱-۸- مانده حسابهای پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶,۳۳۱	۳۰۷,۲۳۶
۱۲۴,۰۲۳	۱۲۵,۴۲۳	۱۲۴,۰۲۳	۱۲۵,۴۲۴
-	-	-	۶۴,۱۷۱
۳۶,۲۲۳	۴۶,۶۰۹	۸۷,۳۶۸	۸۷,۱۰۲
۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	۱۶,۳۵۰
۳,۵۷۱	-	۳,۵۷۱	-
-	۳۹۰	-	۸۰۷
۳,۰۰۹	۲۴۵	۴,۷۵۱	۱,۴۰۷
۱۵۸	۱۵۸	۱۵۸	۱۵۸
۴۴۰	۳۶۰	۱۷۰,۰۳۲	۱۷۶,۱۹۳
۱۸۳,۶۶۳	۱۸۹,۲۳۵	۴۱۲,۴۸۳	۷۷۸,۵۴۸



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۲۷- مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۲۹۶,۷۲۵	-	۴,۲۹۶,۷۲۵	Berkin Kozmetik Kimyasal Maddeler Sanayi ve Ticaret Limited ?irked
-	۵۲۳,۸۳۴	-	۵۲۳,۸۳۴	شرکت ودودی مفیدجنرال تریدینگالالسی
-	۳۵۱,۳۲۴	-	۳۵۱,۳۲۴	فرگرس ساینس
-	۲۵۱,۶۳۲	-	۲۵۱,۶۳۲	پتروشیمی شانزند (پتروشیمی اراک)
-	۲۱۶,۶۱۴	-	۲۱۶,۶۱۴	مودیان بزرگ مالیاتی مالیات بر ارزش افزوده
۳۴,۰۰۵	۱۸۴,۴۶۴	۴۲,۷۲۷	۱۸۴,۴۶۴	شرکت پرکار بنیان دانایی
-	۱۰۱,۵۱۴	-	۱۰۱,۵۱۴	شرکت نوند ندای آسیا
-	۹۱,۷۲۷	-	۹۱,۷۲۷	HOZART INTERNATIONAL LTD.
-	۶۶,۶۷۶	-	۶۶,۶۷۶	Touranto Flavours (فرمنیخ)
-	۶۰,۲۳۴	-	۶۰,۲۳۴	چاپ اختر شمال (سید رضا کروی)
۵,۴۵۳	۵۳,۱۴۸	۵,۴۵۳	۵۳,۱۴۸	UY KIMYA KAGIT DETERJAN VE TEM URUNLERIC VE DIS TIC .AS
۳۰,۱۱۷	۴۰,۱۸۸	۳۰,۱۱۷	۴۰,۱۸۸	چاپ فرا رنگ اریا
۷,۹۱۸	۳۴,۷۶۵	۷,۹۱۸	۳۴,۷۶۵	شرکت آگه سازان سبز
-	۲۴,۹۷۲	-	۲۴,۹۷۲	شرکت تور اسپشالیتیز اس دی ان بی ایج دی (Knoxwell)
-	۱۷,۳۸۹	-	۱۷,۳۸۹	فاطر ویرا کوشا
۱۳,۳۰۵	۱۷,۳۵۹	۱۳,۳۰۵	۱۷,۳۵۹	شرکت شهر صنعتی البرز
-	۱۷,۰۰۹	-	۱۷,۰۰۹	صنایع شیمیایی کاوه سودا
-	۱۶,۳۹۰	-	۱۶,۳۹۰	شرکت درسا پودر سپاهان
-	۱۵,۳۶۶	-	۱۵,۳۶۶	COUNT COSMETIC GMBH
۱۲,۷۲۲	۱۲,۷۲۲	۱۲,۷۲۲	۱۲,۷۲۲	سهراب ماشین
-	۱۱,۷۹۰	-	۱۱,۷۹۰	دیزل البرز (غلامرضا عبدالله بیگلر)
-	۱۰,۰۴۸	-	۱۰,۰۴۸	شرکت فرزین شیمی سپاهان
-	۹,۷۴۸	-	۹,۷۴۸	کارگاه مخزن سازی مهر
-	۹,۴۲۸	-	۹,۴۲۸	شرکت مجتمع فرآورده های فسفات کارون
-	۸,۷۲۳	-	۸,۷۲۳	سازمان تامین اجتماعی
۱,۳۵۲	۸,۵۰۶	۱,۳۵۲	۸,۵۰۶	گمرک بندرعباس
-	۶,۵۵۰	-	۶,۵۵۰	شرکت پاس اداک
-	۵,۶۸۸	-	۵,۶۸۸	شرکت تضامنی مقیمی وشركاء
۱۳,۲۹۵	۵,۴۶۳	۱۳,۲۹۵	۵,۴۶۳	آوای صدرا رسانه
-	۵,۳۱۱	-	۵,۳۱۱	شرکت پالایشگاه نفت تهران
۸۲۸	۵,۳۵۵	۸۲۸	۵,۳۵۵	قطعه سازی صادقی (یداله صادقی)
۷,۰۱۸	۵,۳۲۷	۷,۰۱۸	۵,۳۲۷	شرکت حمل و نقل آدنیس لجستیک
۱۹۳,۷۷۸	۱۵۱,۹۱۸	۹۳۸,۰۰۳	۱,۳۱۵,۲۵۹	سایر
۳۱۶,۷۹۰	۶,۶۵۶,۷۱۹	۱,۰۷۲,۷۴۸	۷,۸۲۰,۰۶۱	

۱۰-۲۷- بخش عمده اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت گل پخش اول می‌باشد.

۱۱-۲۷- مانده اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص وابسته مربوط به شرکت اصلی شامل مبلغ ۴۲,۱۸۸ میلیون ریال شرکت پدیده شیمی غرب، مبلغ ۱,۳۴۰,۳۵۸ میلیون ریال شرکت پدیده شیمی جم، مبلغ ۲۱,۶۱۸ میلیون ریال شرکت پاکان بسپار آراین و ۵۰۲ میلیون ریال شرکت سپهر پلاستیک پدیده می‌باشد.

۱۲-۲۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا، توافقی بوده و به صورت نقدی یا تا بازه حداکثر ۱۵۰ روزه می‌باشد. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۱۳-۲۷- شایان ذکر است به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران به بانک جهت دریافت حق تقدم استفاده نشده افزایش سرمایه سال ۹۹، تاکنون تسویه نگردیده است.

۱۴-۲۷- مبلغ مذکور شامل ۲۸۴ میلیارد سپرده بیمه پرداختنی، ۱۹۶ میلیارد صندوق تسهیلات رفاهی، ۹۰ میلیارد حق بیمه پرداختنی، ۳۰ میلیارد مالیات حقوق پرداختنی و ۱۲۹ میلیارد ریال تعهدات در جریان پرداخت مربوط به اعتبار اسنادی داخلی است. از مبلغ تعهد اعتبار اسنادی، مبلغ ۱۰۸,۱۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری شیمیایی ایران، مبلغ ۵۲۳,۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت خمیر و کاغذ اترک، مبلغ ۷,۶۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع بسته بندی کاوشگران پیام آور و مبلغ ۲,۹۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مان پلاستیک می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸ تسهیلات مالی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۰۲۴,۵۳۷	۲۵,۲۱۶,۶۷۷	۲۹,۲۶۱,۰۸۲	۲۰,۷۱۵,۹۷۹
۱۱,۰۹۴,۱۲۷	۱۰,۴۵۸,۹۵۹	۱۶,۲۵۴,۱۳۷	۱۵,۳۴۸,۲۱۹
(۲,۶۸۰,۵۸۹)	(۲,۸۹۸,۱۹۴)	(۳,۳۵۶,۳۹۰)	(۵,۰۰۵,۴۷۸)
(۴,۰۹۴,۱۳۷)	(۳,۴۵۸,۹۵۹)	(۶,۱۸۲,۴۴۹)	(۳,۴۵۸,۹۵۹)
۲۷,۷۳۲,۹۴۸	۲۹,۳۱۸,۴۸۳	۲۵,۹۷۶,۲۸۲	۳۷,۵۹۹,۷۶۱
(۴,۵۳۹,۰۷۱)	(۲,۲۵۲,۹۲۰)	(۲,۱۲۴,۵۳۲)	(۲,۰۶۰,۶۸۰)
۹۶۴,۲۲۲	۱,۲۹۸,۳۴۶	۱,۲۸۵,۸۶۱	۱,۵۸۵,۱۷۱
۲۵,۱۵۸,۰۹۶	۲۷,۰۶۵,۵۶۳	۲۳,۸۵۱,۷۱۰	۳۵,۱۲۴,۲۵۳
(۹,۸۳۴,۱۳۷)	(۹,۱۹۸,۹۵۹)	(۱۲,۸۳۴,۱۳۷)	(۱۲,۱۹۸,۹۵۹)
۱۵,۳۲۳,۹۵۹	۱۸,۱۶۳,۹۳۰	۱۱,۰۱۷,۵۷۳	۲۲,۹۲۵,۲۹۴

تسهیلات دریافتی ریالی

اوراق مرابحه دریافتی

سود و کارمزد سال‌های آتی تسهیلات

سود و کارمزد سال‌های آتی اوراق مرابحه

سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی

سود، کارمزد و جرایم معوق

حصد بلند مدت

حصد جاری

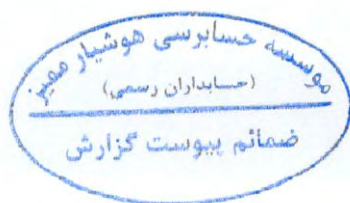
۲۸-۱- شرکت با هدف تأمین مالی، اقدام به انتشار اوراق اسلامی (صکوک مرابحه) ۷,۰۰۰ میلیارد ریالی با نرخ مرابحه ۱۸٪ با بازپرداخت ۴ ساله به سررسید ۱۴۰۵-۰۳/۲۱، طبق موافقت اصولی عرضه و فروش به عموم طی شماره ۱۲۲/۱۰۵۶۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ توسط بورس اوراق بهادار نمود است. سود اوراق تا سررسید مبلغ ۵,۰۴۰ میلیارد ریال بود، که در ۱۶ دوره ۳ ماهه بازپرداخت می‌گردد مطابق با بند ۱۴ اعلامیه پذیره نویسی شماره ۰۲-۱-۲۰۲۰ MM FO به ناشر (شرکت واسطه مالی مرداد پنجم با مسئولیت محدود) پرداخت می‌گردد. با توجه به سررسید بازپرداخت اوراق و رعایت استانداردهای حسابداری، اصل و سود اوراق مرابحه برای سال مالی ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۵ (به تناسب روز معادل ۱۴۶۱ روز)، به مبلغ ۹,۱۹۹ میلیارد ریال به‌عنوان تسهیلات بلند مدت شناسایی و طبقه بندی گردیده است.

شایان ذکر است جهت انتشار اوراق مرابحه مذکور، شرکت تأمین سرمایه کاردان به عنوان بازارگردان انتخاب و مبلغ ۱۴۹,۵۰۰ میلیون ریال بابت کارمزد تعهد پذیره نویسی، و مبلغ ۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت کارمزد عملیات بازارگردانی و بانک سامان نیز به عنوان رکن ضامن انتخاب گردید که کارمزد آن بابت این قرارداد ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و کارمزد سایر عملیات بانکی مبلغ ۸,۳۱۵ میلیون ریال و کارمزد واسطه مالی مرداد پنجم بابت انتشار اوراق مبلغ ۵۸۰۰ میلیون ریال و کارمزد صندوق سرمایه گذاری الماس گوروش بابت تعهد پذیره نویسی مبلغ ۱۱۵,۰۰۰ میلیون ریال و کارمزد بورس اوراق بهادار مبلغ ۳۱۸ میلیون ریال که در مجموع مبلغ ۱,۵۶۷,۱۱۸ میلیون ریال می‌باشد. که از کارمزد های مذکور مبلغ ۴۴۵,۶۵۹ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱، مبلغ ۱۰۶,۹۴۰ میلیون ریال در شش ماهه ۱۴۰۲ هزینه و مابقی به مبلغ ۱۰,۱۴,۵۱۹ میلیون ریال سهم سنوات آتی از هزینه مذکور می‌باشد. لازم به ذکر است بابت کارمزدهای مذکور، سه فقره چک هر کدام به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه تأمین سرمایه کاردان با سررسید خرداد ۱۴۰۲- خرداد ۱۴۰۳- خرداد ۱۴۰۴ و سه فقره چک هر کدام به مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال با سررسید خرداد ۱۴۰۲- خرداد ۱۴۰۳- خرداد ۱۴۰۴ که مانده وصول نشده آنها در در یادداشت‌های استاذ پرداختی غیر تجاری قابل ملاحظه می‌باشد، (یادداشت ۱۰ و ۱۹-۴ و ۲۷-۴ و ۲۷-۱)

۲۸-۲ تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت	گروه		نرخ سود
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴۸,۸۲۶	۶۳,۳۹۵	۱۶ درصد
۳۶,۳۲۹,۶۵۲	۱۵,۹۶۰,۲۳۹	۲۷,۹۹۰,۲۰۷	۱۸ درصد
۸,۲۷۸,۰۱۸	۱۹,۷۱۵,۳۹۷	۱۷,۳۷۶,۱۸۸	۲۳ درصد
۳۴,۵۰۷,۶۷۴	۳۵,۶۷۵,۶۳۶	۴۵,۵۱۵,۲۲۱	۳۶,۰۶۴,۱۹۸

۲۸-۳ - زمانبندی پرداخت تسهیلات بجز اوراق مرابحه که در حصد بلند مدت طبقه بندی گردیده است در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۴ - اصل تسهیلات شرکت به تفکیک وثایق به شرح ذیل می باشد:

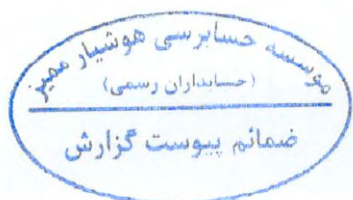
شرکت	وثائق ملکی
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۳.۲۷۵.۰۸۰	چک و وثائق بانکی و قراردادهای لازم الاجرا
۳۷.۷۹۱.۰۸۲	
۴۱.۰۶۶.۱۶۲	مجموع

۲۸-۵ تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۱۵.۵۹۴.۵۶۹	۱۸.۱۶۳.۹۳۰	۱۸.۵۷۱.۰۹۲	۲۶.۱۳۳.۵۴۴	دریافت های نقدی بابت دریافت تسهیلات
۴۹.۹۹۵.۸۵۴	۲۰.۱۹۸.۶۵۹	۶۳.۶۴۳.۴۵۱	۲۴.۵۳۳.۱۰۰	پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت تسهیلات
(۲۰.۱۹۷.۷۳۶)	(۱۸.۶۱۳.۳۳۰)	(۴۸.۰۲۹.۳۲۸)	(۲۳.۲۷۳.۰۳۳)	هزینه سود و حرائم دیرکرد و سایر هزینه های مرتبط
۵.۰۵۳.۹۳۴	۹.۹۰۰.۶۹۵	۵.۹۸۱.۸۸۴	۱۰.۷۳۱.۵۲۷	پرداخت های نقدی بابت سود و حرائم دیرکرد و سایر هزینه های مرتبط
(۴.۷۰۱.۷۵۵)	(۲.۵۷۲.۱۹۸)	(۵.۴۵۳.۶۲۱)	(۳.۳۸۶.۰۱۹)	کاهش (اضافات) سپرده تضمین
(۵۸۵.۷۶۹)	۲۸۵.۱۳۴	(۵۸۵.۷۶۹)	۲۸۵.۱۳۴	مانده انتهای دوره
۲۵.۱۵۸.۰۹۶	۲۷.۳۶۲.۸۸۸	۳۳.۱۳۷.۷۱۰	۳۵.۱۲۴.۳۵۳	

۲۸-۶ - تسهیلات دریافتی از بانک مستلزم ایجاد مبلغ ۳,۲۵۳,۹۴۰ 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. همچنین با توجه به تسویه بخشی از تسهیلات، سپرده های مذکور کاهش یافته است.

۲۸-۷ - افزایش قابل توجه بهره تحقق نیافته تسهیلات، مربوط به افزایش تعداد تسهیلات دریافتی در دوره مورد گزارش بوده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰.۷۸۲	۸۲۷.۹۹۷	۵۳۲.۵۶۰	۱.۰۲۰.۱۸۴	مانده در ابتدای دوره
(۴۱۰.۱۸۴)	(۶۰.۵۳۸)	(۲۲۴.۸۳۴)	(۸۹.۸۸۹)	پرداختی طی دوره
۶۹۸.۰۸۷	۲۸۹.۳۳۴	۷۷۸.۳۱۵	۳۹۸.۵۵۰	ذخیره تامین شده طی دوره
۷۰۸.۶۸۵	۱.۰۵۶.۷۹۳	۸۸۶.۰۴۲	۱.۳۲۸.۸۴۵	مانده در پایان دوره



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰ - مالیات برداختنی

۱ - ۳۰ - گردش حساب مالیات برداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶.۷۴۶	۳۰۶.۲۷۰	۵۴۴.۶۲۵	۵۲۶.۲۸۰
۱۲۰.۰۵۱	۱.۱۳۱.۸۳۵	۲۳۲.۵۱۵	۱.۲۵۸.۶۵۱
		۱۰۸.۹۴۸	۲۵.۷۵۱
(۱۸۶.۷۴۶)	(۳۰۶.۲۷۰)	(۳۴۹.۵۷۷)	(۴۹۵.۱۹۱)
۱۲۰.۰۵۱	۱.۱۳۱.۸۳۵	۵۳۶.۵۱۱	۱.۴۱۵.۴۹۱
۱۲۰.۰۵۱	۱.۱۳۱.۸۳۵	۵۳۶.۵۱۱	۱.۴۱۵.۴۹۱

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای

قبل

پرداخت طی دوره

۲-۳۰ - اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰.۰۵۱	۱.۱۳۱.۸۳۵	۲۳۲.۵۱۵	۱.۲۵۸.۶۵۱
		۱۰۸.۹۴۸	۲۵.۷۵۱
۱۲۰.۰۵۱	۱.۱۳۱.۸۳۵	۲۴۱.۴۶۳	۱.۳۸۴.۴۰۲

مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل

۳-۳۰ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال شرکت به شرح ذیل است:

شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۹۹۵.۰۰۵	۷.۶۷۱.۶۰۱
(۱۳۵.۷۵۱)	(۲۲۵.۳۱۱)
(۱.۵۷۲)	(۲۰.۸۴)
-	۱۴۰.۲۴۳
-	(۳۳۰.۲۴۸)
(۲.۱۹۴.۷۲۸)	(۹۵۳.۳۰۷)
۶.۰۰۰	۶.۰۰۰
(۲.۳۲۶.۰۵۰)	(۱.۳۶۴.۷۰۴)
۶۶۸.۹۵۵	۶.۳۰۶.۸۹۴
(۲.۰۰۷)	(۱۸.۹۲۱)
۶۶۶.۹۴۸	۶.۲۸۷.۹۷۳
۱۳۳.۳۹۰	۱.۵۷۱.۹۹۳
	(۳۱۴.۳۹۹)
۱۳۳.۳۹۰	۱.۲۵۷.۵۹۵
۱۳.۳۳۹	۱۲۵.۷۵۹
۱۲۰.۰۵۱	۱.۱۳۱.۸۳۵

سود قبل از مالیات

معافیت سرمایه گذاری

معافیت اجاره املاک

معافیت سود صادراتی

معافیت تعمیر ارزش صادراتی

معافیت ماده ۱۳۸ (بامین مالی)

یادداشت هیئت مدیره

جمع خالص معافیتها

سود مشمول مالیات ناخالص

سهم اتاق بازگشتی

خالص درآمد مشمول مالیات انوازی

مالیات متعلقه

تخفیف نرخ برخوردگی مالیاتی تبصره ۷

ماده ۱۰۵

مالیات پس از کسر ت ۷ ماده ۱۰۵ و تبصره

۶ بودجه

بخشودگی بورس

مالیات



شرکت گروه صنعتی پاکسو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای

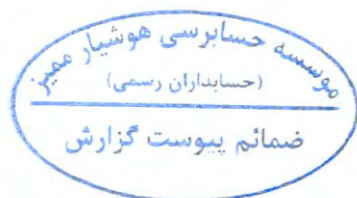
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴ - وضعیت مالیاتی شرکت اصلی گروه صنعتی پاکسو (سهامی عام)

نحوه و مرحله تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات	سود خالص	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	میلیون ریال	مالیات - میلیون ریال						
	مالیات پرداختنی		عائده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی			
قطعی و تسویه شده	-	-	۴۶۷.۲۲۵	۴۶۷.۲۳۵	۵۲۲.۹۹۳	۲۵۱.۷۱۶	۱.۹۵۳.۹۷۵	۴.۰۵۲.۱۲۷	۱۳۹۷
قطعی و تسویه شده	-	-	۴۹۳.۱۲۶	۴۹۳.۱۲۶	۴۹۳.۱۲۶	۴۵۷.۷۸۵	۲.۱۱۹.۳۷۷	۷.۸۳۸.۷۷۶	۱۳۹۸
قطعی و تسویه شده	-	-	۴۷۴.۵۷۵	۴۷۴.۵۷۵	۵۲۷.۳۰۶	۴۱۶.۰۲۵	۲.۴۳۲.۸۹۷	۱۴.۴۳۲.۸۰۹	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۰	۰	۱۸۶.۷۴۶	-	-	۱۸۶.۷۴۶	۱.۰۳۷.۴۷۵	۶.۳۷۹.۴۷۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده است	-	-	۳۰۶.۲۷۰	-	-	۳۰۶.۲۷۰	۲.۴۶۳.۱۹۱	۱۴.۹۱۳.۸۲۳	۱۴۰۱
	-	۱.۱۲۱.۸۳۵	-	-	-	۱.۱۲۱.۸۳۵	۲.۳۶۳.۱۹۱	۷.۶۷۱.۶۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۱.۱۲۱.۸۳۵							

۳-۴-۱ - بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیصی به مبلغ ۱.۵۶۴ میلیارد ریال صادر گردیده که مورد اعتراض این شرکت بوده و در هیئت بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۳-۴-۲ - مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر مبنای سود قبل از مالیات پس از کسر معافیت سود سهام ، سود حاصل از فروش صادراتی و همچنین معافیت تبصره ۳ ماده ۱۳۸ ق.م.م (قانون قدیم) در خصوص تولید و فروش محصولات در مجتمع شماره ۲ و با لحاظ بخشودگی ماده ۱۴۳ ق.م.م محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱ - سود سهام پرداختنی

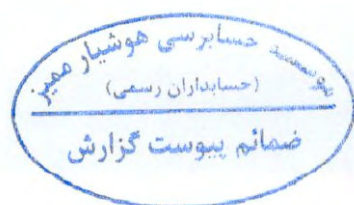
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۱۴۷,۵۳۹	۲۳۰,۷۶۱	سنوآت قبل از ۱۴۰۱
۸۳,۷۴۵	۶,۹۳۷,۸۷۶	سال ۱۴۰۱
۲۳۱,۲۸۵	۷,۱۶۸,۶۳۷	
		گروه
۵۸,۷۴۸	۴۵۱,۸۲۰	شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۲۹۰,۰۳۳	۷,۶۲۰,۴۵۷	

۳۱-۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۸۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱ ریال بوده است.

۳۱-۲ - جدول ریز سود سهام پرداختنی شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه صنعتی گلرنگ
-	۵,۱۳۶,۶۵۶	
-	۶۲۹,۲۴۱	گروه مهدسرمایه گذاری خاورمیانه
۸۲,۲۷۶	۸۶۰,۳۲۳	گروه سرمایه گذاری کوروش
۱۴۹,۰۰۹	۵۴۲,۴۱۷	سایر سهامداران
۲۳۱,۲۸۵	۷,۱۶۸,۶۳۷	

۳۱-۳ شایان ذکر است که به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران خرد جهت دریافت سود سهام (عدم اخذ کد سهام)، بخشی از سود سهام سال‌های قبل تا کنون تسویه نگردیده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

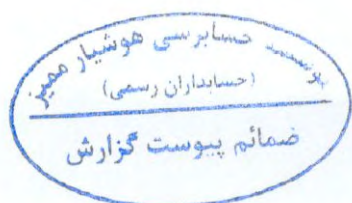
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲ - پیش دریافت ها

بیت دریافت از مشتریان برح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲.۵۲۴	۹۵۵.۹۲۴	۱۹۲.۵۳۴	۹۵۵.۹۲۴	کشور ترکمنستان چاران ال تی دی
۱.۳۷۴	۵۵.۲۰۰	۱.۳۷۴	۵۵.۲۰۰	کشور آذربایجان (شرکت دوستلوک)
۵.۹۶۳	۴۱.۶۶۷	۵.۹۶۳	۴۱.۶۶۷	کشور پاکستان آقای حاج احمد
۷.۳۰۷	۱۶.۶۲۳	۷.۳۰۷	۱۶.۶۲۳	کشور قزاقستان ALASH TRADE COMPANY
-	۱۳.۳۰۱	-	۱۳.۳۰۱	شرکت پژوهشگران تغذیه آسان
-	۶.۳۶۳	-	۶.۳۶۳	کشور قزاقستان SMAER LLC
۴.۲۹۴	۴.۶۲۴	۴.۲۹۴	۴.۶۲۴	کشور ارمنستان شرکت لیبو Libo Armenia
۱.۹۳۸	۳.۹۰۵	۱.۹۳۸	۳.۹۰۵	کشور ارمنستان شرکت گیمکس
-	۲.۶۸۱	-	۲.۶۸۱	کشور عراق - سلمان رشید طالب (حامیان)
۴۱.۲۴۱	۸.۸۹۷	۱۱۳.۵۶۷	۴۴.۶۲۹	سایر
۲۵۴.۶۵۲	۱,۰۸۹,۱۸۵	۳۲۶,۹۷۸	۱,۱۲۴,۹۱۷	



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳ - نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق بود عملیاتی با جریان خالص ورود وجد نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است.

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۸۷۴.۹۵۴	۶.۵۳۹.۷۶۶	۵.۹۹۳.۵۶۰	۱۰.۶۹۴.۶۴۱	سود خالص
تعدیلات				
۱۲۰.۰۵۱	۱.۱۳۱.۸۳۵	۲۴۱.۴۶۳	۱.۳۸۴.۴۰۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲.۴۲۲.۳۴۳	۲.۹۰۶.۵۲۸	۲.۸۰۲.۵۵۶	۳.۷۳۰.۶۸۵	هزینه های مالی
-	۱۹۶.۱۴۳	-	۳۱۵.۰۷۱	هزینه های دریافت تسهیلات
(۲.۰۰۲)	(۲۴۸)	(۲.۰۳۷.۹۶۹)	(۴.۱۹۶.۰۸۴)	(سود) سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۷۹	۲.۳۲۰	۲.۵۲۹	۲.۳۴۴	زیان(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۶۲.۷۷۷	۲۲۸.۷۹۶	۳۲۸.۳۵۵	۳۰۸.۶۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲۳.۰۱۸	۹۸.۰۶۲	۳۱۰.۸۱۸	۳۱۱.۴۶۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۲۰۱.۱۸۰)	(۱۳۹.۹۵۸)	(۲۰۴.۳۰۵)	(سود) سهام و زیان(سود) فروش سرمایه گذاری
(۱۳۱.۷۴۴)	-	(۱۳۶.۵۵۲)	۵۲	(سود) زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری
(۸۱.۷۸۳)	(۲۳.۰۰۸)	(۱۰۲.۲۷۵)	(۲۹.۳۶۱)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۳۱.۹۸۶	(۲۰.۷۶۴)	۱۳۰.۲۱۵	(۱۸.۷۱۲)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز اقلام غیر عملیاتی
۲.۸۴۳.۰۲۱	۴.۳۱۸.۴۰۵	۱.۴۱۹.۱۸۱	۱.۶۰۴.۲۱۹	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
(۱۰.۳۲۵.۵۳۳)	(۲.۷۷۲.۷۶۳)	(۸.۳۲۲.۵۰۵)	(۵.۹۶۹.۴۸۹)	کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی
(۱.۹۱۸.۳۸۲)	(۱.۵۷۶.۷۰۸)	(۲.۸۵۴.۹۷۳)	(۱.۸۳۹.۰۲۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲.۸۵۳.۱۰۸)	(۸.۴۱۳.۵۲۳)	(۳.۳۵۷.۳۸۰)	(۸.۹۷۰.۲۶۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵.۵۴۰.۹۳۶	۸.۵۸۲.۸۴۴	۲.۳۰۶.۶۸۴	۹.۲۷۲.۹۳۸	کاهش (افزایش) پرداخت های عملیاتی
۳۶۱.۵۱۵	۸۳۴.۵۳۳	۳۴۴.۱۱۷	۷۹۷.۹۳۹	کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹.۱۹۷.۵۷۲)	(۲.۳۴۴.۶۱۶)	(۱۱.۷۸۵.۰۵۶)	(۶.۷۰۷.۹۰۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳.۴۷۹.۵۹۷)	۷.۶۱۳.۵۵۴	(۴.۳۷۲.۳۱۵)	۵.۵۹۰.۹۵۴	نقد حاصل از(مصرف شده) در عملیات

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴ - معاملات غیر نقدی

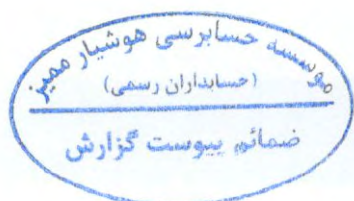
معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۷۷,۰۹۲	-	-	-
۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۱۲۷	-	۶,۸۷۲,۸۶۹
-	-	۳۰,۱۹۱	-
۲,۹۲۷,۰۹۲	۱,۲۸۷,۱۲۷	۳۰,۱۹۱	۶,۸۷۲,۸۶۹

تسویه سود سهام دریافتنی در مقابل بدهی

افزایش سرمایه گذاری ها از محل مطالبات سود سهام

فروش غیر نقدی داراییهای ثابت مشهود



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تفسیر باقی مانده است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال ۹۰، شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۴۹۲,۷۸۹	۶۰,۱۰۶,۶۷۳	جمع بدهی
(۱,۱۵۳,۴۴۷)	(۹۹۳,۰۵۱)	موجودی نقد
۳۹,۳۳۹,۳۴۲	۵۹,۱۱۳,۶۲۲	خالص بدهی
۷۲,۷۲۸,۲۷۸	۷۰,۶۲۸,۰۴۳	حقوق مالکانه
۵۴٪	۸۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

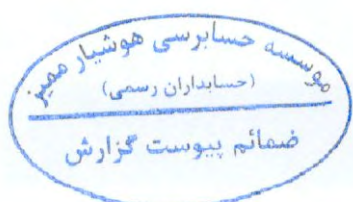
اعضای هیات مدیره و مدیران اجرایی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک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

۳۵-۳- 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 می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. بخشی از مواد اولیه محصولات شرکت از خارج از کشور تامین می گردد. شرکت به منظور کاهش تاثیر 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. برای کنترل ریسک نوسانات نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش های صادراتی، ارزهای حاصل را از طریق صرافی ملی (سامانه سنا) به فروش رساند و با پیروی از قوانین و مقررات ارزی نسبت به ایفای کامل تعهدات ارزی بنماید.

۳۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسویه حساب های ارزی در بازه های زمانی کوتاه، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳-۳۵- ریسک نرخ بهره

شرکت به منظور تامین مالی بخشی از سرمایه در گردش از تسهیلات مالی کوتاهمدت (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 گزارشگری نهایی) مدیریت و کنترل می گردد.

۳-۳-۳۵- ریسک قیمت مواد اولیه

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 نرخ های مصوب سازمان حمایت از مصرف کننده پوشش داده می شود.

۳-۳-۳۵- 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.

۳-۳-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

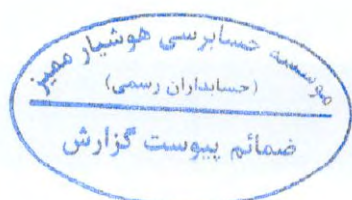
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست های فروش خود را تنها بر مبنای فروش به شرکتهای پخش همگروه و شرکت های پخش با رتبه اعتباری بالا قرار داده است. به همین دلیل ریسک عدم وصول مطالبات شرکت بسیار پایین ارزیابی میگردد. در سال های اخیر هیچ موردی از عدم توانایی شرکت های فروش طرف قرارداد مشاهده نگردید است. لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط شرکت های مزبور پایین می باشد.

۳-۳-۳۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاهمدت، میانمدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳-۳-۳۵- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سال های اخیر، فروش های صادراتی و خرید های خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام گردیده، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت کنترل در انتخاب اشخاص و شرکت های خارجی طرف معامله و تعیین قیمت های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. مضافاً پرداخت های ارزی ناشی از خرید های خارجی از طریق صرافی ها انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، نقل و انتقال ارز از طریق صرافی های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معتبر بانکی صورت گرفته است. همچنین وجوه حاصل از صادرات به صورت نقد دریافت و از طریق صرافی بانک ملی و بانک ملی (سامانه سنا) و یا از طریق واردات در مقابل صادرات وارد چرخه اقتصادی کشور شده است.



سرکت گروه صنعتی ماکتو - بهای عام

ماددهای توضیحی صورت های مالی همان دوره ای

دوره ششم ماهه منتهی به ۳۹ - سپریور ۱۴۰۳

۳۶ - وضعیت ارزی

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

گروه

دلار آمریکا	یورو	روپیه پاکستان	روپیه هند	بوند	یوان	فرانک	درهم عربات	ایزو لیسان	اسو ترکیه	دینار عراق	ریال قطر	لاری گرجستان	درام	قزاقی	منا آذربایجان	منا بونکستون	سامانی
۱۱۶,۰۸۷	۱۵,۷۲۹	۴,۸۲۰	۴۱,۰۰۰	۲۲	۵۸۴	۱۰۰	۲۴	۲۶,۰۰۰	۱۲,۰۹۱	۱۰۹,۷۵۰	۱۲	۶۶	۷۰,۲۰۰	۳۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
۷,۶۰۴,۵۵۶	۵۲,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۲۱,۴۶۶	۶۸,۱۰۷	۴,۸۲۰	۴۱,۰۰۰	۲۲	۵۸۴	۱۰۰	۲۴	۲۶,۰۰۰	۱۲,۰۹۱	۱۰۹,۷۵۰	۱۲	۶۶	۷۰,۲۰۰	۳۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
۲,۷۲۲,۹۶۴	۳۴,۸۴۴	-	-	-	۱۳۰,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۲۳,۹۶۴	۴۳,۸۴۴	-	-	-	۱۳۲,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۹۹۸,۰۸۳	۲۲,۲۹۴	۴,۸۲۰	۴۱,۰۰۰	۲۲	۱۳۱,۶۳۶	۱۰۰	۲۴	۲۶,۰۰۰	۱۲,۰۹۱	۱۰۹,۷۵۰	۱۲	۶۶	۷۰,۲۰۰	۳۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
۱,۹۹۹,۲۳۳	۱۷,۹۸۸	-	۵۳	۱۳	(۸,۸۹۸)	۵۴	۴	۸	۲۹	۱۲	۰	۹۰	۰	۰	۴	۷۲	۱۱
۶,۹۹۸,۰۸۴	۲۲,۲۹۴	۴,۸۲۰	۴۱,۰۰۰	۲۲	۱۳۱,۶۳۶	۱۰۰	۲۴	۲۶,۰۰۰	۱۲,۰۹۱	۱۰۹,۷۵۰	۱۲	۶۶	۷۰,۲۰۰	۳۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
۱,۹۹۹,۲۳۳	۱۷,۹۸۸	۸	۵۳	۱۳	(۸,۸۹۸)	۵۴	۳	۸	۲۹	۱۲	۶	۷	۹۰	۰	۴	۷۲	۱۱

موجودی نقد

دریافت های بخری

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداخت های بخری

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها بدهی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها بدهی های پولی ارزی (ارقام به میلیون ریال)

خالص دارایی ها بدهی های پولی ارزی در ۶ ماهه منتهی به ۳۹ - سپریور ۱۴۰۳

معدل ریالی خالص دارایی ها بدهی های پولی ارزی در ۶ ماهه منتهی به ۳۹ - سپریور ۱۴۰۳

سرگت

دلار آمریکا	یورو	روپیه پاکستان	روپیه هند	بوند	یوان	فرانک	درهم عربات	ایزو لیسان	اسو ترکیه	دینار عراق	ریال قطر	لاری گرجستان	درام	قزاقی	منا آذربایجان	منا بونکستون	سامانی
۲۴,۷۸۴	۱۶,۷۲۶	۴,۸۲۰	-	۲۲	۲۶۸	۱۰۰	۲۴	۲۶,۰۰۰	۳,۲۴۶	۸۰,۷۵۰	۱۲	-	۲۶,۰۰۰	۳۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
۷,۶۰۴,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۶۲۹,۳۴۱	۱۶,۷۲۶	۴,۸۲۰	-	۲۲	۲۶۸	۱۰۰	۲۴	۲۶,۰۰۰	۳,۲۴۶	۸۰,۷۵۰	۱۲	-	۲۶,۰۰۰	۳۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
۲,۷۲۲,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۷۲۲,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۱۶,۲۷۹	۱۶,۷۲۶	۴,۸۲۰	-	۲۲	۲۶۸	۱۰۰	۲۴	۲۶,۰۰۰	۳,۲۴۶	۸۰,۷۵۰	۱۲	-	۲۶,۰۰۰	۳۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰
۱,۹۶۶,۵۵۳	۵,۸۹۸	-	۰	۹	۱۰۷	۴۰	۹	۱۰,۴۰۰	۱,۳۷۹	۲۲,۳۰۰	۱۷	-	۱۱,۳۰۰	۸	۶	۲۰۱	۱۰۰
۷,۰۲۰,۹۸۶	۲۴,۵۲۰	۴,۸۲۰	۱۱	۲۲	۲۶۸	۱۰۰	۲۴	۲۶,۰۰۰	۱۵*	۲۱۰,۷۵۰	۱۲	-	۲۸,۰۰۰	۳۰	۱۵	۵۰۲	۲۵۰

۳۶-۱ - در جدول زیر صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال به شرح زیر است

دلار	یورو	روپیه	درهم امارات
۱۴,۴۳۱,۶۸۶	-	-	-
۱,۴۶۹,۴۰۵	۱۶,۹۷۶,۹۷۶	۳۴,۱۰۰,۲۰۰	۱۵,۶۱۲,۴۴۶

فروش و ارائه خدمت

خرید مواد اولیه

۳۶-۱-۱ - شرکت تمامی مصوبات شورای عالی هماهنگی اقتصادی هیات وزیران و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص ایدی تعهدات ارزی را انجام داده است بر اساس استخدام از سامانه جامع تجارت تا تاریخ تأیید صورت های مالی. به میزان ۱۶۰۹۵. تعهدات صادراتی ایفا شده است.

۳۶-۱-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل ذیل تکنیک است

۱۴۰۳ - ۰۶/۲۹	کل تعهدات سررسید شده	ایفا شده	ایده نشده
۱۴,۴۳۱,۶۸۶	۱۴,۴۳۱,۶۸۶	۱۴,۴۳۱,۶۸۶	۱۴,۴۳۱,۶۸۶

صادرات



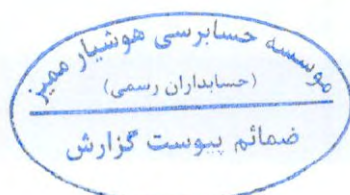
۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

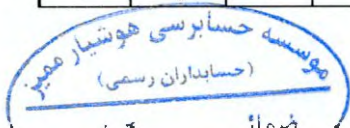
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد (هزینه)	دریافت نقدی از اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی	گروه صنعتی گلرنگ	عضو هیات مدیره	-	۱,۲۴۳	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گلپخش اول	عضو هیات مدیره	۹,۷۶۰	۲۸,۰۶۴,۴۰۱	-	-
	گروه مهندسمایه گذاری خاورمیانه	عضو هیات مدیره	-	۵۱۰	-	-
	شرکت گلرنگ پخش	عضو هیات مدیره	۳۱۸	۱,۶۵۵,۳۵۰	-	۱۶۸,۵۹۱
	شرکت فروشگاه های زنجیره ای فامیلی مدرن	همگروه	-	۴۲۳,۴۲۱	-	-
	سلامت پخش هستی	همگروه	۶۹۱	۱۱۷,۸۲۰	-	-
	شرکت گلرنگ ترابری	همگروه	۶۵,۴۹۷	-	-	-
	شرکت صنعت غذایی کوروش	همگروه	-	۳۰۰۴۰	-	-
	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	همگروه	۲۹,۲۸۲	۲,۵۲۸,۴۳۴	-	-
	شرکت پدیده شیمی قرن	عضو هیات مدیره	۱۷۵,۳۷۰	۵۲,۹۶۹	-	-
	شرکت پدیده شیمی غرب	همگروه	-	۴۰۰,۲۳۳	-	۱۲,۱۱۹
	توسعه افق نفت و گاز خاورمیانه	همگروه	-	۸۹	-	-
	شرکت دارا مهر	همگروه	۴۰۹	۱۰۰۹۲	-	-
	شرکت مارینا پخش هستی	همگروه	-	۱,۵۶۲,۰۳۸	-	-
	شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه	همگروه	-	۶۴۹	-	-
	مهندسين مشاور معدن	همگروه	-	۳۲۹	-	-
	ویزا سیستم	عضو هیات مدیره	۱۸	۳۴۳	-	-
	شرکت توسعه صنعتی سولفور کوپ پارس سهامی خاص	همگروه	-	۳۸۹	-	-
	توسعه فراورده های نفتی افق خاورمیانه	همگروه	-	۳۰,۱۷۶	-	-
	صنایع سلولزی ماریناسان	عضو هیات مدیره	۴,۷۵۳	۷۹,۷۷۶	-	۱,۳۹۶
	شرکت گسترش صنایع غذایی ماستر فود	همگروه	-	۹,۵۴۸	-	-
	شرکت سامان پوشش تامین	همگروه	-	۴۴۷	-	-
	شرکت سپهر پلاستیک پدیده	عضو هیات مدیره	-	۱۶۳,۸۵۰	-	۱۶۱
	گلبرگ غذایی کوروش	همگروه	-	۲,۶۲۶	-	-
	شرکت فراورده های غذایی پروشات کوروش	همگروه	-	۸,۱۲۳	-	-
	شرکت پدیده شیمی جم	عضو هیات مدیره	۲,۵۰۳,۲۹۹	۳۵,۷۰۱	-	-
	هستی الکتریک تارا	همگروه	۱۷۲	۱۰۰۳۰	-	-
	توسعه تجارت و فن آوری تارا	همگروه	۴۲,۱۷۵	-	۱,۹۰۲	-
	شرکت سورا	همگروه	-	۳۰,۸۳۳	-	-
	گندم طلایی کوروش	همگروه	-	۵,۱۹۴	-	-
	امیزه های پلیمری سپهر پاک	همگروه	۱۸۳,۵۴۰	۵۰,۴۷۴	-	-
	شرکت پاکان بسیار ارین	همگروه	۲۴۷,۲۱۳	۴۲,۲۵۴	-	-
	شرکت گلرنگ سیستم	همگروه	۲۴,۱۷۶	-	-	-
	شرکت صنایع بهداشتی پایدار	همگروه	-	۱,۴۱۸	-	-
	شرکت غذای سالم هستی	همگروه	۲۰,۶۳	-	۶۱۰	-
	شرکت آریان کیمیا تک	عضو هیات مدیره	۹۶	۴۲۶,۷۵۳	-	-
	شرکت ستاره طلایی سونا	همگروه	-	۱۱۰	-	-
	بین المللی پترو پالایش ابوالفارس	همگروه	-	۳۰۹	-	-
	شرکت خدمات خودرویی سامیا	عضو هیات مدیره	۱,۲۳۶	۸,۳۶۴	-	-
	شرکت پدیده زیستی ناتو (سهامی خاص)	همگروه	۱۴,۵۵۰	-	-	-
	خشکیار و حیوانات کوروش	همگروه	-	۲,۷۶۰	-	-
	سایر شرکتهای گروه صنعتی گلرنگ	همگروه	-	۱,۱۱۱	-	-
	شرکت گسترش پاکان پلاستکار	همگروه	-	-	-	۲۱,۹۲۸
	شیرینی و شکلات کوروش	همگروه	-	۲۴	-	-
	شرکت کلتوش هستی	همگروه	-	۱,۴۵۵	-	-
	گروه صنعتی سورنا سلولز	همگروه	-	۱۲,۱۱۹	-	-
	شرکت توسعه صنعتی سرافراز پارس	همگروه	-	۳,۸۷۸	-	-
	صنایع بسته بندی ایرانداد	-	۹۵۹	۱,۹۸۶	۲۹,۴۴۳	-
	شرکت کالارسان هستی (سهامی خاص)	-	-	۱,۸۲۳	-	-
	شرکت پخش پدیده پایدار	-	-	۶۱۱	-	-
	خمیر حل شونده آریو سلولز خور	همگروه	-	۳۰,۱۹	-	-
	جمع نهایی		۳,۳۲۵,۶۷۷	۳۷,۳۹۸,۵۸۱	۳۳,۱۳۵	۲۰۴,۱۹۵

بازرسی شده است



دوره سس ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۲

VF

[illegible]

دوره نهمی ماهه ختمی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

كارو امانت و امانت

[illegible]

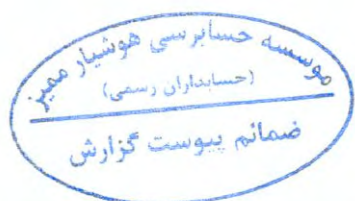
شرکت گروه صنعتی پالینو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳۷ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتی درجاری	اسناد دریافتی غیر تجاری	دریافتی های غیر تجاری	سود سهم دریافتی	نس برد خد	اسناد پرداختی تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	نس توابعات	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۰۹/۳۱ حالی		۱۴۰۱/۱۳/۲۵ حالی	
												طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت آوین پلاست هکمنانه	-	-	۶,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۳۲	-	-	-
	شرکت صنعت مپوه کپروش	-	-	-	۶۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰
	گروه سرمایه گذاری کپروش	-	-	-	-	-	-	۳	-	-	-	-	۴	-	-
	شرکت شیرینی و شکلات کپروش	-	-	۳۷	۱,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	نوبین زعفران	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۶۲	-	-	-	-	۱۱,۰۶۲	-	-
	شرکت مدیریت سرمایه آرین اندیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸
	بسمه کپروش	-	-	-	۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خمیر حل شوئده زیو سولز خور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۲۶	-	-	-
	شرکت زبان سستم پرداز	-	-	۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴	-
	سپر شرکت های گروه صنعتی گرنگ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۳
	جمع نهایی	۱۶۰,۰۰۰	۴,۹۲۵,۶۵۲	۳۸,۴۹۷,۳۳۵	۱۹,۱۶۹,۰۹۹	۴,۲۶۹,۹۹۰	۱۸,۳۷,۹۲۰	۸,۱۶۶,۳۳۲	۲۰۵,۲۸۸	۴۵,۰۸۱	۷,۳۸۱,۷۷۷	۵۳,۲۸۷,۰۵۳	۱۴,۰۴۰,۸۵۶	۳۴,۴۴۲,۴۸۴	۲,۸۸۹,۱۳۰



شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷-۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شامل ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نامین مالی گروه	درآمد (هزینه)	تفصیل	
								تفصیل اعتباری	تفصیل دریافتی
واحد تجاری فرعی	شرکت صنایع پسته بندی ایراندار	شرکت فرعی	**	۱۰۶۴.۲۶۵	۳.۴۲۲			۳.۲۴۹.۴۲۹	۱۱۴.۵۲۷
	شرکت خدماتی تحقیقاتی آربین گستر	شرکت فرعی	**	۱۱	۴۲.۰۷۹				
	شرکت پاکان به شو	شرکت فرعی	**	۴۹۰.۴۲۸	۱۹۲.۴۷۹	۴.۸۰۸.۴۶۶	۹۵۲.۸۲۴		
	شرکت سورا صنعت سپیدان	شرکت فرعی	**		۲۲۲	۱۰.۵۷۰	۱۰۴		
	پاکان پلاستکار	شرکت فرعی	**	۴.۴۳۰.۵۳۶	۳.۴۸۹		۱.۸۰۰	۶.۶۳۱.۴۸۸	۱.۳۷۶.۸۳۷
شرکت وابسته	شرکت پدیده شیمی جم	وابسته	**	۲.۵۰۲.۲۹۹	۲۵.۷۰۱			۲.۶۷۹.۰۰۰	
	شرکت گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش	وابسته	**						۲۵۵.۱۴۸
	شرکت آریان کیمیا تک	وابسته	**	۹۶	۳۷۰.۵۹۶			۱.۶۱۲.۰۰۰	۲۱۸.۶۹۴
واحد تجاری اصلی	گروه صنعتی گلرنگ	سهامدار و عضو هیات مدیره	**		۱.۲۲۳				۶۱۰.۹۵۰.۸۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت گلپخش اول	سهامدار و عضو هیات مدیره	**	۶۰.۲۳	۲۷.۲۷۸.۵۷۱			۱۵۰.۰۰۰	۱۸.۳۱۳.۸۳۰
	گروه مهدسرمایه گذاری خاورمیانه	سهامدار و عضو هیات مدیره	**						۸۰۱۷.۷۳۵
	شرکت گلرنگ پخش	سهامدار و عضو هیات مدیره		۱۵۶	۷۳۷.۸۶۵			۱۵.۰۰۰	۹۴.۳۵۶
	شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران	همگروه						۳۰۰.۸۵۰	
	شرکت فروشگاه های زنجیره ای فامیلی مدرن	همگروه			۳۶۲.۹۵۳				
	سلامت بخش هستی	همگروه		۶۹۱	۱۱۷.۸۲۰				
	شرکت گلرنگ ترابری	عضو هیات مدیره مشترک		۶۵.۴۹۷					
	شرکت پدیده شیمی نیلی	عضو هیات مدیره مشترک							۶.۴۳۶
	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	همگروه	**	۱.۷۴۹	۴.۲۰۸.۲۱۱				۴۷۲.۲۰۰
	شرکت پدیده شیمی پایدار	عضو هیات مدیره مشترک	**						۸۲.۱۹۳
	شرکت پدیده شیمی قرن	عضو هیات مدیره مشترک	**	۱۱۸.۹۸۶	۲۳.۷۹۵			۷۳۴.۸۶۰	۵۰.۰۰۰
	شرکت پاکان بسپار آربین	همگروه		۱۷۹.۶۶۶	۴۹۶				
	شرکت پدیده شیمی غرب	همگروه			۳۹۰.۵۹				
	گروه سرمایه گذاری کوروش	همگروه	**						۳۲۷.۵۰۰
	توسعه افق نفت و گاز خاورمیانه	همگروه			۸۹				
	شرکت دارانا مهر	همگروه		۱۳۹	۷۵۱				
	شرکت مارینا پخش هستی	همگروه	**		۱.۵۶۲.۰۴۸				

مجلس حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

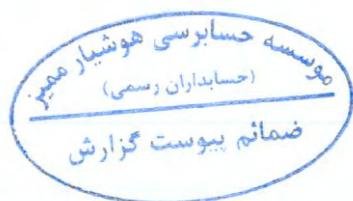
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳۷ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین عالی گروه	درآمد (هزینه)	تفصیل	
								تفصیل اعطایی	تفصیل دریافتی
م ش ا خ ا ن ا ن	شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه	همگروه			۶۴۹				
	مهندسی مشاور معدن	همگروه			۳۲۹				
	ویرا سیستم	عضو هیات مدیره مشترک		۱۸	۲۶۰				
	شرکت توسعه صنعتی سولفورکوب پارس سهامی خاص	همگروه	۵۵		۲۸۹				
	شرکت پدیده زیستی ناتو (سهامی خاص)	همگروه		۱۴.۵۵۰					
	صنایع سلولزی ماریناسان	عضو هیات مدیره مشترک	۵۵	۳.۲۲۰				۹.۳۵۳.۰۲۲	۴۶۹.۲۲۴
	توسعه تجارت و فن آوری تارا	همگروه		۴۲.۰۳۰					
	بین المللی پترو یا لایش ابوالقارص	همگروه			۳۰۹				
	شرکت خدمات خودرویی سامیا	عضو هیات مدیره مشترک		۱.۱۳۴	۸.۳۶۴				
	شرکت گروه صنایع غذایی پاکبان	همگروه					۱۸۰		
	شرکت گلرنگ سیستم	همگروه		۲۴.۱۷۶					
	جمع نهایی			۸.۹۴۸.۵۲۱	۳۴.۹۸۲.۱۵۹	۴.۸۱۹.۰۳۶	۹۵۵.۹۱۷	۲۸.۸۳۶.۹۷۶	۹۰.۴۷۸.۷۷۳



۳۷-۴ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	استاد دریافتی	استاد دریافتی	حسابهای دریافتی	سایر حسابهای دریافتی	سود سهام	پیش پرداختها	استاد پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سود سهام	استاد پرداختی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
													طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری	صنایع بسته بندی ابرارداد	شرکت فرعی					۱,۱۳۵,۰۰۰						۶۲,۳۶۲	-	۳۸۱,۳۳۲	-
	شرکت خدماتی تجهیزات آریین گستر	شرکت فرعی	۱۶,۰۰۰		۳,۱۸۰,۱۹۸							۸,۰۰۰	۳,۳۶۰,۱۹۸	-	۳,۱۰۶,۹۰۱	-
	شرکت پاکان به نو	شرکت فرعی			۱۵,۰۰۰,۱۳۹							۱۱,۶۹۱	۱۶,۹۱۲,۶۶۸	-	۱۰,۱۸۳,۹۸۲	-
	شرکت سورا صنعت سیبمان	شرکت فرعی			۶۱۳,۹۵۱								۶۱۳,۹۵۱	-	۶,۳۳,۸۱۱	-
شرکت وابسته	پاکان پلاستیک	شرکت فرعی					۶۲۶,۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰					-	۳,۹۰۹,۲۹۰	-	۲,۶۵۲,۸۶۰
	شرکت پدیده شیمی جیم	وابسته					۸۷۸,۵۲۶	۱,۳۲۰,۳۵۸					-	۲,۱۸۹,۶۳۹	-	۲,۲۸۱,۲۶۶
	شرکت گروه مدیریت صنعت خود فروشی گوروش	وابسته			۳۱۶,۹۲۷								-	-	۱,۸۱۵,۳۱۵	-
	شرکت آریان کیمیا تک	وابسته			۶۱۷,۹۴۰								-	-	۸۵۲,۲۵۶	-
واحد تجاری	گروه صنعتی گلرنگ	عضو هیات مدیره مشترک				۶۸۷,۱۱۸					۵,۱۳۶,۶۵۶		-	۲,۶۴۹,۵۳۸	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت گلپخش اول	عضو هیات مدیره مشترک	۴,۹۰۰,۰۰۰		۱۱,۷۵۳,۱۱۴		۵		۲۰,۰۰۰				۱۶,۶۳۳,۱۱۹	-	۱۵,۰۸۱,۹۹۹	-
	گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه	عضو هیات مدیره مشترک									۶۳۹,۳۶۱		-	۶۲۹,۳۶۱	-	۱,۲۷۶,۶۲۸
	شرکت گلرنگ پخش	همگروه			۵۲۷,۲۷۷								۵۲۷,۲۷۷	-	۶۸۲,۲۴۸	-
	شرکت کشت و صنعت گلرنگ بهاران	همگروه											-	-	۳۹۵	-
	افروشاگاه زنجیره ای دامپلی مدرن	همگروه			۳۱۵,۹۸۰								۳۱۵,۹۸۰	-	۲۴۳,۶۸۰	-
	سلامت پخش هستی	همگروه	۲۵,۶۵۲		۱۱۸,۰۰۶								۱۴۲,۰۵۸	-	۱۴۵,۲۳۴	-
	شرکت ستاره طلایی سینا	همگروه			۹۷,۴۴۰								۹۷,۴۴۰	-	۹۷,۴۴۰	-
	شرکت گلرنگ ترابر	عضو هیات مدیره مشترک			-	۲۰,۲۵		۸۵۰				۳,۱۴۲	-	۳۶۸	-	۶,۷۰۱
	شرکت گسترش گلرنگ ترافر	عضو هیات مدیره مشترک			۵,۰۰۰		۳,۲۰۰						۸,۲۰۰	-	۵,۰۰۰	-
	شرکت فروشاگاههای زنجیره ای افق گوروش	همگروه			۲,۶۹۹,۰۵۹								۲,۶۹۹,۰۵۹	-	۱,۶۶۶,۱۹۰	-
	شرکت پدیده شیمی پایدار	عضو هیات مدیره مشترک				۴۲۶,۹۲۹							-	-	۱,۰۴۶,۱۸۰	-
	شرکت پدیده شیمی فرن	عضو هیات مدیره مشترک									۸۰,۲۴۲		-	۸۰,۲۴۲	-	۶۴۰,۲۶
	شرکت کالا رسان هستی	همگروه			۱۳,۳۲۴								-	-	-	-
	شرکت توسعه تجارت الکترونیک گوروش (گالت)	همگروه			۶,۱۱۶								۶,۱۱۶	-	۶,۱۲۰	-
	شرکت پدیده شیمی غرب	همگروه			۲۷,۷۱۷				۴۲,۱۸۸	۷۰,۹۸			-	-	-	۸۸,۲۷۹
	گروه سرمایه گذاری گوروش	همگروه									۱۲۵,۲۳۲		-	۹۸۰,۳۳۲	-	۲۰۶,۲۹۸
	شرکت پدیده زیستی ناگو	عضو هیات مدیره مشترک									۳۹,۵۶۷		-	-	-	۳۱,۳۹۶
	توسعه افق نفت و گاز خاورمیانه	همگروه			۵۹								۵۹	-	۱۲۴	-
	دارفا مهر	همگروه			۱۷,۰۰۲								۱۷,۰۰۲	-	۲۲,۲۹۲	-
	خدمات خودرویی ساهیا	عضو هیات مدیره مشترک			۲۱,۹۶۸								۲۱,۹۶۸	-	۱۸,۳۷۵	-
	شرکت مارینا پخش هستی	عضو هیات مدیره مشترک			۱,۵۷۹,۰۲۰								۱,۵۷۹,۰۲۰	-	۱,۵۴۲,۱۵۶	-
	شرکت هستی آریا شیمی	همگروه			۲								۲	-	۲	-
	شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه	همگروه			۱۸۵								۱۸۵	-	۲۲۲	-
	مهندسين مشاور معدن	همگروه			۱۹۷								۱۹۷	-	۱۳۳	-
	شرکت آریین تجارت مفا	همگروه			۵۶								۵۶	-	۵۶	-
	شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی توسرکان	همگروه			۲۴۲								۲۴۲	-	۲۴۲	-
	شرکت دنیا نیلو مهمان	عضو هیات مدیره مشترک			۳,۵۰۰								۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-
	ویرا سیستم	عضو هیات مدیره مشترک			۵۷۲								۵۷۲	-	۲۹۰	-
	شرکت توسعه صنعتی سولفور کوپ پارس	همگروه			۷۹۶								۷۹۶	-	۲۷۲	-
	شرکت توسعه فرآورده نفتی افق خاورمیانه	همگروه			۳۸۱								۳۸۱	-	۳۸۱	-
	شرکت گلرنگ سازه	همگروه			۲۴								۲۴	-	۲۴	-
	شرکت آریان تجارت شرق	همگروه									۷۹۸		-	۷۹۸	-	۷۹۸
	شرکت گروه بین المللی دنیا به پاک	عضو هیات مدیره مشترک			۳,۰۰۰								-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
	صنایع سولفوزی مارینامان	عضو هیات مدیره مشترک									۲۹۰		-	-	-	۲,۳۲۴
	شرکت سپهر پلاستیک پدیده	عضو هیات مدیره مشترک											-	۵۰۳	-	۶,۵۷۸
	شرکت پاکان سپار آریین	همگروه									۵۶,۰۵۷		-	۷۷,۶۷۶	-	۷۱,۷۴۲
	شرکت خدمات پیمه ای سایه پان لمن آریین	عضو هیات مدیره مشترک			۶,۸۴۶						۲۵		-	-	۶,۸۱۱	-
	شرکت آریان کیمیا تجارت ترکیه	همگروه			۱۱۱,۸۴۶								۱۱۱,۸۴۶	-	۱۱۵,۸۸۶	-
	پزدیس سینمایی گوروش	همگروه						۷,۰۰۰					-	-	۷,۰۰۰	-
	شرکت دالین مهر	همگروه			۱,۲۴۹								-	-	۱,۲۴۹	-
	شرکت صنایع الکترونیک گلرنگ	همگروه			۵								-	-	۵	-
	شرکت دامپلی مونور	همگروه			۴۷								-	-	۴۷	-
	شرکت فروشاگاههای دستر	همگروه											-	-	-	۱۵۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه صنعتی پاکسو اسپانی شام

یادداشتهای نوضبعی مورد هی عالی معانی دوره ای

تورہ سن ماہہ مہی بہ ۳ نہر پور ۱۶۰۲

۴-۳۷ - هانده حسابهای نهایی امخاص وابسته شرکت به شرح ذیل است:

[illegible]

۴-۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته در شرایط حاکم بر معاملات حقوقی متفاوت با اعمی نداشته است

۲-۴-۲ - هیچگونه گامی ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال و سال قبل ثبت نمی شده است.

۳-۴-۳ - عملیات بخشی عمده محصولات شرکت در داخل کشور، توسط شرکت گلشن اول بر اساس قراردادهای مشابه متعدده دیگر، در شرکت‌های گروه با مشخصات ذیل و وابسته) تجزیه گزیده است که در قراردادهای مربوط، نرخ فروش بر مبنای دسپوزال‌های مشخصه‌های ذیل، صرف گزیده می‌باشد.

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸ - تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱ - در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد و تعهدات گروه به مبلغ ۲,۴۳۲,۵۷۷ میلیون ریال مربوط

شرکت‌های پاکان پلاستکار و پاکان به شو در ارتباط با احداث کارخانه و خطوط تولید جدید می‌باشد.

۳۸-۲ - تعهدات تضمینی موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت		گروه		اسناد تضمینی نزد سایرین
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۹۱۱,۵۷۶	۳۶,۰۴۷,۵۷۶	۳۸,۶۶۹,۷۲۳	۳۷,۸۰۵,۷۲۳	
۳۶,۹۱۱,۵۷۶	۳۶,۰۴۷,۵۷۶	۳۸,۶۶۹,۷۲۳	۳۷,۸۰۵,۷۲۳	

۳۸-۲-۱ - در رابطه با انتشار اوراق مرابحه، بانک سامان به عنوان رکن ضامن انتخاب گردیده است.

۳۸-۳ - سایر بدهی‌های احتمالی

دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۰ تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی، رسیدگی نشده است. لازم بذکر است بر اساس بخشنامه صادره به شماره 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.

۳۹ - 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.

