



موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رئیسی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

تلن: پرکاره شید آشیان، سردار گلی خلی، خیابان پیغمبر اسلام، خیابان شید فروزانپور، بخش کوچه سوم خلی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۱۶۰۴۴۸۴۶۶-۰۷۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابی دش و همکاران

((جلیل آباد ری))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی

شانی: بزرگراه شهید آشتیان، سردار محلی خیابان پنجم، نیان شید فروزپور، بخش کوچه عزم غربی، خارده ۲۴

تلفن: ۰۱۶۵/۴۸۷: ۴۴۸۴۶۶۱

مکان: ۰۱۶۵/۴۸۷: ۴۴۸۴۶۶۱

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران

((حلباجان رگی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"بنام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت آبزی فرایند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت آبزی فرایند بوشهر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آینین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی شماره ۱۴ و ۱۶ صورت‌های مالی، بالغ بر ۳/۵ میلیارد ریال، مطالبات راکد و منقول از سال‌های گذشته مشکوک الوصول قلمداد نگردیده و در رابطه با چگونگی وصول مطالبات مورد بحث نیز دلایل متنقн ارایه نشده است. در چنین شرایطی، تعیین آثار مالی هرگونه تعدیلات ناشی از احتساب کاهش ارزش لازم در این ارتباط، که در صورت دستیابی به اطلاعات تکمیلی بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافتد، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

تلن: پرکارا شید آبان، سوار، محل: خیابان پیغمبر اسلام، نیلان شید فردیز پور، پیش کوچه ۴م غربی، شماره ۷۴

تلن: ۰۴۴۸۶۶۱۰۰-۰۴۷۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت آبزی فرایند بوشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدي آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأیید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورت‌های مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ (به استثنای سال ۱۳۹۲) قطعی و تسویه شده است. از بابت مالیات ۵/۰ میلیارد ریالی مطالبه شده عملکرد سال ۱۳۹۲، بر اساس برگ تشخیص مالیاتی صادره و از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش، به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است. همچنین از بابت بالغ بر ۳/۴ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مطالبه شده تا پایان سال ۱۳۹۷ (با اختساب ۲/۹ میلیارد ریال جرایم) ضمن اعتراض به برگ مطالبه مالیات مریوط، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نگردیده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند "مشروط" نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از نیمی از سرمایه ثبت شده آن است، لذا توجه مجمع صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۲-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ارسال یک نسخه از صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده برگزار شده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶، در ارتباط با تصویب افزایش سرمایه.

۲-۳- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی.

۲-۴- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در موارد گفته شده در بندهای ۷-۱ و ۱۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت فاقد پلاک کوبی است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی پیگیری صورت نپذیرفته است، لیکن نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره در باره‌ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مقاییر اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی – ادامه

شرکت آبزی فرایند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات اجرایی جهت تشکیل واحد مبارزه با پول شویی و رعایت کامل آیین نامه و دستور العمل اجرایی آن، به مورد اجرا گذاشته نشده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۹

سعید ریاضی
سیدحسین عرب زاده
شماره عضویت: ۹۰۱۷۴۹۹
۸۰۰۵۲۸ شماره عضویت:





Date/تاریخ :

No/شماره :

شرکت آبزی فرایند بوشهر

(سهامی خاص) شماره ثبت : ۸۵

.ABZI FARAYAND BUSHEHR CO

شرکت آبزی فرایند بوشهر (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت آبزی فرایند بوشهر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶
۷-۲۶

- صورت سود و زیان
- صورت (زیان) جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جزیهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۳/۲۵/۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيات مدیره	نماينده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس (سهامی خاص)	مهرداد کیانی	رئيس هيات مدیره - موظف	
شرکت مجتمع طیور فارس (سهامی خاص)	نیلوفر بابایی قاسم آبادی	نائب رئيس هيات مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)	-	عضو هيات مدیره	



بوشهر : ناحیه صنعتی بنده گز ، شرکت آبزی فرایند بوشهر / تلفن : ۰۳۴۹۹ ۳۵۶۱ - ۰۷۷ ۳۵۲۳ ۱۴۳۶ - فکس : ۰۷۷ ۳۵۶۱ ۰۷۷ ۳۵۲۳ ۱۴۳۶

Bonegaz Industrial Zone , Bushehr , IRAN , Tel : (9877)35263461 -3499 Fax : (+9877) 35231434

E.mail : afbcompany@yahoo.com

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۶,۲۰,۱,۸۶۵,۴۲۲	۵	درآمدهای عملیاتی
-	(۱۳,۴۶۹,۰۳۹,۲۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
-	۲,۷۳۲,۸۲۶,۱۹۶		سود (زیان) خالص
(۳,۴۶۴,۶۷۸,۸۷۴)	(۶,۶۸۳,۲۵۵,۴۸۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	سایر درآمدها
(۳,۴۶۴,۶۷۸,۸۷۴)	(۳,۰۰,۴۲۹,۲۸۷)		(زیان) عملیاتی
۲۹,۵۵۱,۶۵۶	(۱,۰۳۱,۲۸۱,۵۸۲)	۹	سایر هزینه ها
	۳۸۹,۸۹۳,۹۰۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳,۴۳۵,۱۲۷,۲۱۸)	(۴,۲۰,۱,۸۱۶,۹۶۵)		(زیان) خالص

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

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدد ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		(زیان) خالص
(۳,۴۳۵,۱۲۷,۲۱۸)	(۴,۲۰۱,۸۱۶,۹۶۵)		سایر اقلام (زیان) جامع :
-	۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود - زمین
(۳,۴۳۵,۱۲۷,۲۱۸)	۴,۷۰۰,۱۸۳,۰۳۵		(زیان) جامع سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۳۰,۶۱,۱۰,۴,۹۲۹	۲,۸۱,۰,۷۵۶,۸۵۴	۳۸,۹۳۴,۷۶۴,۰۲۲	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹۵,۹۴۱,۵۰۰	۱۹۵,۵۹۶,۵۰۰	۳۱۲,۳۰۰,۳۳۳	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳,۵۲۲,۰,۴۶,۴۲۹	۳,۱۸۱,۳۵۳,۳۵۴	۳۹,۱۴۷,۰۶۴,۳۵۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
				دارایی‌های جاری :
۱,۰۲۰,۹۶۶,۲۸۴	۷۸۱,۸۸۲,۹۵۲	۱,۴۹۵,۴۷۷,۲۸۴	۱۴	پیش پرداختها
۵۹۱,۱۴۶,۱۸۵	۵۹۱,۱۴۶,۱۸۴	۲,۸۴۴,۴۲۰,۱۸۵	۱۵	موجودی مواد و کالا
۴,۰۰۰,۹,۹,۱۴۸	۳,۳۰,۷,۱۳۹,۷۸۲	۴,۰۵,۵,۶۵۵,۳۰۲	۱۶	دريافتني‌های تجاری و سایر دريافتني‌ها
۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲۳۹,۰۰,۵,۱۱۴	۲۳۷,۵۹۱,۷۳۴	۱,۴۹۵,۴۳۰,۱۰۳	۱۸	موجودی نقد
۶,۰۱۱,۶۹۶,۷۳۱	۵,۷۷,۴۳۰,۶۵۲	۹,۹۴۵,۴۶۷,۸۷۴		جمع دارایی‌های جاری
۹,۵۳۳,۷۴۳,۱۶۰	۸,۲۵۸,۷۸۴,۰۰۶	۴۹,۱۹۲,۵۳۲,۲۲۹		جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدھی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
-	-	۳۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	افزایش سرمایه در جریان
-	-	۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	مازاد تجدید ارزیابی دارائیها
۷۵۰,۵۲۴,۵۸۹	۷۵۰,۵۲۴,۵۸۹	۷۵۰,۵۲۴,۵۸۹	۲۱	اندوخته قانونی
(۲۲,۶۸۲,۳۸۸,۷۷۳)	(۲۶,۱۱۷,۵۱۵,۹۹۱)	(۱۲,۷۷۸,۰۵۲,۹۵۶)		(زیان) انباشته
(۳,۹۳۱,۸۶۴,۱۸۴)	(۷,۳۶۶,۹۹۱,۴۰۲)	۳۶,۹۲۱,۱۹۱,۶۳۳		جمع حقوق مالکانه
				بدھی‌ها
-	۹۳,۰۹۹,۲۳۴	۲۸۲,۲۱۷,۳۸۱	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۹۳,۰۹۹,۲۳۴	۲۸۲,۲۱۷,۳۸۱		جمع بدھی‌های غیر جاری
				بدھی‌های جاری
۱۲,۹۸۸,۲۰۲,۳۴۴	۱۰,۵۲۴,۳۵۴,۵۰۶	۱۱,۹۸۹,۱۲۳,۲۱۵	۲۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۷۷,۴۰۵,۰۰۰	۸,۴۲۱,۶۶۸	-	۲۴	مالیات پرداختی
۱۳,۴۶۵,۶۰۷,۳۴۴	۱۰,۵۳۲,۶۷۶,۱۷۴	۱۱,۹۸۹,۱۲۳,۲۱۵		جمع بدھی‌های جاری
۱۳,۴۶۵,۶۰۷,۳۴۴	۱۰,۵۲۵,۷۷۵,۴۰۸	۱۲,۲۷۱,۳۴۰,۵۹۶		جمع بدھی‌ها
۹,۵۳۳,۷۴۳,۱۶۰	۸,۲۵۸,۷۸۴,۰۰۶	۴۹,۱۹۲,۵۳۲,۲۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

میرزا کوہا
بخارا
پندتی

سال مالی منتظری به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
شرکت آبری فرآیند پوشهر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

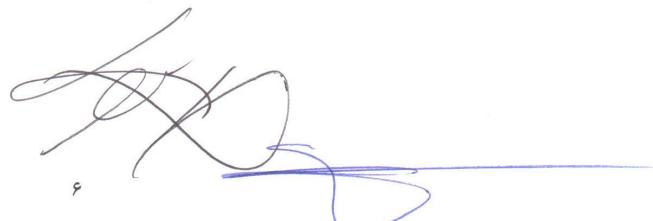
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی پاذیر صورت‌های مالی است.

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

صورت چریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۰.۳۴.۹۶۴	۲۹.۹۶۴.۷۶۵.۶۱۴	۲۶
-	(۴۷۷.۴۰۵.۰۰۰)	
<u>۶۹۰.۳۴.۹۶۴</u>	<u>۲۹.۹۶۴.۷۶۵.۶۱۴</u>	
		چریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		چریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		چریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
		دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
		دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
		چریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۴۴۱۷۹ در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۱۳۸۲/۰۵/۱۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهرستان تنگستان، به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت واقع در شهرستان تنگستان منطقه صنعتی بنه گز می‌باشد.

شرکت در حال حاضر واحد فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف: جمع آوری انجام و بسته‌بندی و فرآوری و عمل آوری محصولات دریابی

ب: صادرات انواع ماهی و میگو

ج: اجاره کلی و جزئی کارخانه و کلیه تاسیسات و امکانات شرکت

د: سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

ه: صادرات و واردات کلیه کالاهای مرتبط به موضوع شرکت

شرکت تا تاریخ ۹۸/۰۶/۲۱ فاقد فعالیت عملیاتی بوده و پس از تعمیرات، از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ فعالیت عملیاتی خود را آغاز نموده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۹	۲۲	
۹	۲۲	

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

۲-۱- استاندار حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندار حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده که شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می‌باشد و انتظار می‌رود بکارگیری استاندار جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

۱- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۰)

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی با دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

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



۳-۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۱۰، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود.
خارج بعدی مرتب 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 مستهلاک 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.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با دتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
TASISAT	۱۲ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم

۳-۳-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی 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 استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۲-۲- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۴- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۴-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلي شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۴-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلي ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدھکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری، یا اگذاری دارایی مربوط یا به موارات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) ابیشه منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۵-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرم افزارهای رایانه‌ای
روش استهلاک	نرخ استهلاک
مستقیم	۳ سال

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین شده است.

۳-۷- 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.

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

در زمان تضویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقبندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهدارش سرمایه و تقاضگی موردنیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.

این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت

تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- فرض تداوم فعالیت

زیان انباشته شرکت در حال حاضر بالغ بر ۲۶,۶ میلیارد ریال می‌باشد. با توجه به تعمیرات و باز سازی تأسیسات و به موجب پروانه بهداشتی

بهره برداری و بسته بندی دریافتی از مراجع ذیربطری به شماره ۱۴۱۷۰۹، ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ مورخ ۱۴۱۷۰۹، فعالیت عملیاتی شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

بر اساس برنامه ریزی‌های جدید آغاز گردیده است. لذا صورت‌های مالی با فرض تداوم فعالیت تهیه و ارایه شده است.



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ ریال	مقدار	مبلغ ریال	مقدار-Kg
فروش خالص:			
-	۲۱,۱۸۹,۶۰۰	۲۷	ماهی
-	۲۸,۳۳۱,۲۸۰	۱۹	میگو
-	۴۹,۵۲۰,۸۸۰		فروش خالص
-	۱۶,۱۵۲,۳۴۴,۵۴۲	۲۹۳,۲۵۸	درآمد ارایه خدمات کارمزدی عمل آوری میگو
-	۱۶,۲۰۱,۸۶۵,۴۲۲		

۱-درآمد ارایه خدمات:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
ریال		ریال	
-	۱۶,۱۵۲,۳۴۴,۵۴۲		خدمات کارمزدی عمل آوری میگو
-	۱۶,۱۵۲,۳۴۴,۵۴۲		

- ۱-۱-۵- خدمات کارمزدی بر مبنای قرارداد شماره ۹۸/۶۵۴ با اسماعیل شریفیان برای عمل آوری میگو می باشد.
- ۱-۲- خدمات کارمزدی بر مبنای قرارداد شماره ۹۸/۹۸۳ با شرکت ره پویان لبو برای عمل آوری ۲۷,۳۴۴ تن میگو می باشد.
- ۱-۳- خدمات کارمزدی بر مبنای قرارداد شماره ۹۸/۷۲۴ با موسسه آموز عالی خرد برای عمل آوری ۱,۷۷۰ تن میگو می باشد.
- ۱-۴- خدمات کارمزدی بر مبنای قرارداد شماره ۹۸/۶۵۵ با آبزی گوهر ناب مطاف برای عمل آوری ۲۰۱,۹۰۴ تن میگو می باشد.
- ۱-۵- خدمات کارمزدی بر مبنای قرارداد شماره ۹۸/۶۳۰ با مبین پرديس آپادانا کيان برای عمل آوری ۳۰,۷۹۲ تن میگو می باشد.
- ۱-۶- خدمات کارمزدی بر مبنای قرارداد شماره ۹۸/۶۵۳ با حاج حسن کریمی برای عمل آوری ۷,۴۶۶ تن میگو می باشد.

۲-جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸			
درصد سود (زیان) نالخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) نالخالص ریال	بهای تمام شده ریال	درآمد عملیاتی ریال
۱۱,۲٪.	۵,۵۴۰,۸۸۰	۴۳,۹۸۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۹,۶۰۰
۱۶,۹٪.	۲,۷۷۷,۲۸۵,۳۱۶	۱۲,۴۲۵,۰۵۹,۲۲۶	۲۸,۳۳۱,۲۸۰
	۲,۷۳۲,۸۲۶,۱۹۶	۱۲,۴۶۹,۰۳۹,۲۲۶	۱۶,۱۵۲,۳۴۴,۵۴۲
			۱۶,۲۰۱,۸۶۵,۴۲۲

خدمات کارمزدی عمل آوری میگو



۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
جمع	جمع	ارائه خدمات	فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۲۱۵,۸۸۳,۱۱۲	۲,۱۷۱,۹۰۳,۱۱۲	۴۳,۹۸۰,۰۰۰
-	۶,۷۳۹,۱۰۰,۲۴۶	۶,۷۳۹,۱۰۰,۲۴۶	-
-	-	-	-
-	۱۳۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۹۰,۰۰۰	-
-	۹۱۶,۶۴۱,۳۳۰	۹۱۶,۶۴۱,۳۳۰	-
-	۴,۹۹۴,۸۰۶,۱۲۰	۴,۹۹۴,۸۰۶,۱۲۰	-
-	۱۵,۰۰۰,۲۲۰,۸۰۸	۱۴,۹۵۶,۳۴۰,۸۰۸	۴۳,۹۸۰,۰۰۰
(۱,۵۳۱,۲۸۱,۵۸۲)	(۱,۵۳۱,۲۸۱,۵۸۲)		
-	۱۳,۴۶۹,۰۳۹,۲۲۶	۱۳,۴۲۵,۰۵۹,۲۲۶	۴۳,۹۸۰,۰۰۰

۶-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

۱۳۹۸	واحد	فرآوری، قطعه بندی و بسته بندی میگو
تولید واقعی سال	ظرفیت اسمی	فرآوری، قطعه بندی و بسته بندی ماهی
اندازه گیری	فرآوری، قطعه بندی و بسته بندی ماهی	فرآوری، قطعه بندی و بسته بندی ماهی
۳۰۰	۶۰۰	۳۰۰
-	-	۱,۲۰۰
۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۹۸/۰۶/۳۱	۶۰۰	۶۰۰
۶-۲- شرکت تا تاریخ ۱۴۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ و چهت فرآوری، قطعه بندی و بسته بندی ماهی و میگو به ترتیب به میزان ۲,۵۵۵ و ۷,۰۰۰ تن می باشد.	تن	تن
۶-۳- سایر اقلام هزینه های تولید به شرح زیر می باشد:		

۱۳۹۸	حقوق و دستمزد
ریال	
۱,۵۷۵,۲۶۱,۵۸۲	بهمه موجودیها
۷۲۶,۷۲۲,۹۷۱	هزینه غذا
۶۵۷,۰۷۴,۳۰۰	هزینه آبدارخانه
۳۴۴,۹۶,۹۹۱	هزینه تجهیزات و اینمنی کارخانه
۲۲۰,۸۳۷,۵۰۰	هزینه برق مصرفی
۱۶۸,۳۳۵,۰۰۰	اجاره ماشین آلات
۱۵۷,۰۵۰,۰۰۰	بهمه دارالنیاهای ثابت
۸۳,۴۱۷,۸۴۹	تمیر و نگهداری و سایپای نقلیه
۶۳,۲۰۸,۵۰۰	هزینه آب مصرفی
۳۶,۲۱۴,۰۰۰	هزینه سوخت کارخانه
۱۷,۳۰۰,۷۰۰	هزینه پشتیبانی
۱۴,۲۵۴,۸۰۰	سایر
۹۰۰,۱۶۱,۹۲۷	
۴,۹۹۴,۸۰۶,۱۲۰	

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۱۶۷,۸۲۷,۲۰۴	۱۰,۷۱۴,۰۶۱,۴۹۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۲۶۲,۵۶۷,۶۵۳	۱۴۶,۱۶۸,۳۵۴	استهلاک
-	۳۶۹,۱۸۷,۷۸۰	هزینه بلیط هواییما
	۲۶۱,۶۲۰,۵۷۷	ایاب وذهاب
-	۴۹۴,۹۴۰,۶۵۳	هزینه هتل و ماموریت
-	۸۳۲,۳۳۳,۳۳۳	هزینه کارشناسی و مشاوره
	۷۰۴,۰۱۷,۰۱۴	پذیرایی و تشریفات
۱,۶۹۱,۹۰۰,۵۵۰		تعییر و نگهداری ماشین آلات و تاسیسات
	۴۶۰,۶۸۲,۰۴۴	تعییر و نگهداری ساختمان
۱,۳۴۱,۶۲۱,۵۸۰		واژم وابزار فنی
	۵۸۷,۷۴۵,۹۱۲	حمل تجهیزات
-	۶۸,۸۶۵,۰۰۰	هزینه چاپ و فتوکپی
-	۳۴,۸۶۴,۷۰۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
	۱۵۶,۵۸۳,۰۰۰	برق مصرفی
-	۲۱۵,۵۰۰	تعییر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
	۸۲۸,۴۷۰,۰۰۰	هزینه کارگر بازسازی
	۱۵۷,۰۵۰,۰۰۰	اجاره ماشین آلات
	۱۲۴,۸۱۶,۸۵۰	ملزومات و نوشت افزار
	۲۳۰,۸۳۷,۵۰۰	هزینه تجهیزات اینترنتی
	۲۷۵,۳۳۳,۳۳۳	اجاره محل
۱,۰۳۴,۲۸۴,۰۱۷	۹۸۸,۳۹۶,۷۵۵	سایر
۳,۴۶۴,۶۷۸,۸۷۴	۲۰,۷۹۱,۰۰۱,۴۲۶	انتقال به بهای تمام شده دارائیهای ثابت
۳,۴۶۴,۶۷۸,۸۷۴	۶,۶۸۳,۲۵۵,۴۸۳	

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش خسایعات
-	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۵۳۱,۲۸۱,۵۸۲	هزینه های جذب نشده در تولید
-	۱,۵۳۱,۲۸۱,۵۸۲	

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۲۹۱,۱۱۴,۴۵۸	سود حاصل تاخیر تادیه
-	۲۱۳,۹۷۶,۰۰۶	صلاح حساب ذخایر هزینه های معوق
۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۸۰,۵۸۰,۲۵	سود سهام
-	(۱۹۶,۳۳۷,۵۰۰)	زیان حاصل از فروش سهام
۹,۸۳۱,۶۵۶	۵۶۰,۷۳۵	سود سپرده بانکی
۲۹,۵۵۱,۶۵۶	۳۸۹,۸۹۳,۹۰۴	

شرکت آبری فرآیند پوشیده (سهامی خاص)
بادداشت‌های توپیکسی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۸

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	بازار	مالشن آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۷۷۵,۲۴۸,۳۲۳	۹۵۴,۸۱۳,۰۶۳	۷۸,۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۸,۷۴۴,۵۳۸	۹,۱۱۰,۱۳۰,۸۹۰	۱۰۵	۸,۳۰۹,۸۲۱,۱۴۰,۹۴۸	۷۹,۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۷۷۵,۲۴۸,۳۲۳	۹۵۴,۸۱۳,۰۶۳	۷۸,۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۸,۷۴۴,۵۳۸	۹,۱۱۰,۱۳۰,۸۹۰	۱۰۵	۸,۳۰۹,۸۲۱,۱۴۰,۹۴۸	۷۹,۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۱۸۵	۱,۸۳۷,۸۴۳,۴۵۰	*	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۲,۶۴۳,۰۱۰	*	۵,۰۹۰,۸۸۹,۸۷۴	۱,۴۵۴,۴۶۱,۳۵۳
۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۰۰,۵۷۵	۲,۰۹۶,۱۳۶,۷۷۳	۷۸,۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۷۰,۳۵۰	۱۰۵	۹,۸۰۰,۴۲۰,۵۷	۱	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<hr/>							
۲۱,۰۹۴,۴۴۹,۱۵۰	۹۴۶,۸۴۶,۶۶۰	۷۸,۰۰,۰۵۰	۵,۲۲۸,۷۴۶,۹۹۸	۹,۱۱۰,۱۳۰,۸۹۰	۱۴۸	۹,۰۰۰,۹۰۰,۹۴۴	*
۲۱,۰۹۴,۴۴۹,۱۵۰	۹۴۶,۸۴۶,۶۶۰	۷۸,۰۰,۰۵۰	۵,۲۲۸,۷۴۶,۹۹۸	۹,۱۱۰,۱۳۰,۸۹۰	۱۴۸	۹,۰۰۰,۹۰۰,۹۴۴	*
۱۰,۰۰۰,۹۳۰,۱۷	۸۶۳,۳۵۰,۸۷	*	۴۶۳,۱۵۹,۲۷۱	۱۳	۱۴۱,۰۱۰,۱۳۰,۲۳۲	۳۱,۱۰۰,۳۰۰,۳۸۴	*
۲۲,۰۹۷,۱۴۸,۴۵۷	۱,۰۳۳,۲۱۹,۰۳۴۷	۷۸,۰۰,۰۳۰	۵,۶۹۲,۰۲۵,۰۳۱	۹,۰۲۵,۸,۰۴۰,۱۲۰,۴۷۸	۸۱	۹,۰۰۰,۹۰۰,۹۴۴	*
۳۸,۰۹۳,۷۴,۹۹۶,۰۲۲	۱,۰۷۸,۸۹۱,۴۲۶	۲	۱۸,۰۷۸,۱۱۴,۰۹۸	۵	۵,۷۴۸,۰۷۹,۷۵,۶۹۹	۳۰,۱۴۰,۸۳۰,۸۲۳	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۱۰۰,۷۴۵,۰۸۴	۷,۴۵,۰۷۴,۰۹۳	۲	۳۰	۵	۲۰,۰۵۰,۰۵۰	۴۵	۷۹,۸,۰۰۰,۰۰۰
<hr/>							

امستهلاط اینباشند:

امستهلاط	امستهلاط در پایان سال ۱۴۹۷	امستهلاط در پایان سال ۱۴۹۸	امستهلاط
۱۰,۰۰۰,۹۳۰,۱۷	۸۶۳,۳۵۰,۸۷	۷۸,۰۰,۰۵۰	۵,۲۲۸,۷۴۶,۹۹۸
۲۲,۰۹۷,۱۴۸,۴۵۷	۱,۰۳۳,۲۱۹,۰۳۴۷	۷۸,۰۰,۰۳۰	۵,۶۹۲,۰۲۵,۰۳۱
۳۸,۰۹۳,۷۴,۹۹۶,۰۲۲	۱,۰۷۸,۸۹۱,۴۲۶	۲	۱۸,۰۷۸,۱۱۴,۰۹۸
۲۸,۱۰۰,۷۴۵,۰۸۴	۷,۴۵,۰۷۴,۰۹۳	۲	۳۰
<hr/>			

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵,۷۳۷ میلیارد ریال در مقابل خطوط احتسابی ناشی از حرق، میل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱- افزایش ساختمان در ارتباط با بار سازی ساختمان سودخانه و سالن تولید کارخانه میباشد.

۳-۱- افزایش تأسیسات ارتباط با عملیات بازاری ارتقاء ظرفیت تأسیسات برق و مکانیکی کارخانه میباشد.

۴-۱- افزایش مالشین آلات در ارتباط با خرد دستگاه سورت، اپراتور و...جهت افزایش توان عملیاتی کارخانه بوده است.

۵-۱- افزایش نانو و منصوبات در ارتباط با تجهیز و نویسندگان کارخانه با توجه به تعیینی چند ساله بوده است.

۶-۱- در تاریخ ۱۰/۰۹/۱۴۹۷ و با رعایت شرایط مقرر، زنین شرک توسعه کارشناسان رسی دادگستری به مبلغ ۷/۹ میلیارد ریال مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

جمع	گواهینامه‌ها (بروانه‌های بدهاشتی)	نرم افزار رایانه‌ای	حق الامتیاز آب
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۸۰۴,۰۰۰	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۵۹,۰۰۰
۱۹۶,۸۰۴,۰۰۰	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۵۹,۰۰۰
(۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	-
۱۸۵,۶۶۳,۰۰۰	-	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۶,۲۱۳,۰۰۰
۳۷۲,۱۱۷,۰۰۰	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۷۲,۰۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

تمدیلات

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک اثباته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

تمدیلات

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲-۱- افزایش نرم افزار رایانه‌ای بابت خرید سیستم مالی سپیدار می باشد

۱۲-۲- تعدیل نرم افزار رایانه‌ای در ارتباط با هزینه نمودن سیستم مالی شایگان می باشد.

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه گذاری های بند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بهای تمام شده	کاهش ارزش اپاشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اپاشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱- ۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفصیل می شود :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	تعداد سهام	درصد سرمایه	کارگزاری	سایر شرکت‌ها:
ارزش بازار	ارزش بازار	ریال	ریال	بهای تمام شده	کاهش ارزش اپاشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ریال	ریال	بهای تمام شده	کاهش ارزش اپاشته
ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده	کاهش ارزش اپاشته

۱- ۱۳- کاهش سرمایه گذاری بابت حذف سهامداری این شرکت از شرکت کارگزاری صبا جهاد در سنوات قبل بوده و مبلغ مذکور به حساب مطالبات این شرکت از صبا جهاد منظور شده است.

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۷۰,۲۱۹,۶۵۸	خرید مواد اولیه
۴۶۹,۰۸۳,۳۳۲	۴۵۶,۲۱۵,۳۸۴	پیش‌پرداخت مالیات
۳۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۵۰,۰۰۰	حق الزحمه (عدمتأ وکل)
۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۵۵۰,۰۰۰	خدمات مالی
۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۰۰,۰۰۰	فروشگاه روان گستر البرز
۲۰,۰۷۳۲,۹۵۲	۴۰۴,۸۳۷,۲۴۲	سایر
۱,۲۵۰,۹۶۶,۲۸۴	۱,۴۹۵,۴۷۲,۲۸۴	
(۴۶۹,۰۸۳,۳۳۲)	-	مالیات پرداختی (یادداشت ۲۴)
<u>۷۸۱,۸۸۲,۹۵۲</u>	<u>۱,۴۹۵,۴۷۲,۲۸۴</u>	

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۹۱,۱۴۶,۱۸۴	۲,۸۴۴,۲۴۰,۱۸۵	مواد اولیه و بسته‌بندی
<u>۵۹۱,۱۴۶,۱۸۴</u>	<u>۲,۸۴۴,۲۴۰,۱۸۵</u>	

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
۳,۱۳۰,۳۵۹,۷۰۲	۳,۸۵۵,۰۶۱,۳۲۸	۱۶-۱	حساب های دریافت‌های:
۳,۱۳۰,۳۵۹,۷۰۲	۳,۸۵۵,۰۶۱,۳۲۸		سایر مشتریان
			سایر دریافت‌های:
۲,۰۰۰,۹۷۰	-		حساب های دریافت‌های:
۱۷۴,۷۷۹,۱۱۰	۱۹۵,۵۹۳,۹۷۴		کارکنان
۱۷۶,۷۸۰,۰۸۰	۱۹۵,۵۹۳,۹۷۴		سایر اشخاص
۳,۳۰۷,۱۳۹,۷۸۲	۴,۰۵۰,۶۵۵,۳۰۲		

۱۶-۱- اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۵۳۹,۰۴۲,۹۸۲	۱,۵۳۹,۰۴۲,۹۸۲	ابوالحسن زاده-نماینده اهواز
۳۱۵,۵۳۰,۹۷۵	۳۱۵,۵۳۰,۹۷۵	عبدیین پور-رشت
۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	مهبودی
۱۱۲,۷۶۲,۲۵۰	۱۱۲,۷۶۳,۲۵۰	پخش رضوی-نمایندگی خراسان
۱۹,۷۴۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۰,۰۰۰	محمد مقاتلی
-	۳۰۰,۸۱۹,۹۴۲	آبزی گوهر ناب مطاف
-	۵۵۷,۱۳۶,۶۶۱	ره پویان لیو
۶۰۷,۰۹۸,۵۸۲	-	شرکت یخدان-تهران
۴۰۱,۷۸۳,۹۱۳	۸۷۵,۶۲۷,۰۵۸	سایر
۳,۱۳۰,۳۵۹,۷۰۲	۳,۸۵۵,۰۶۱,۳۲۸	

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار:
ریال	ریال	گروه بهمن
۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	
<u>۵۹,۶۷۰,۰۰۰</u>	<u>۵۹,۶۷۰,۰۰۰</u>	

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شامل ۵۶,۴۱۰ سهم یک هزار ریالی گروه بهمن به مبلغ ۵۹,۶۷۰ ریال تحصیل شده در سنتوای قبیل بوده و ارزش فعلی بازار آن برای هر سهم ۱۱,۱۳۴ ریال می‌باشد.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۰,۴۹۷,۸۵۰	۱,۴۲۸,۸۶۲,۹۰۲	۱۸-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۷۲,۰۹۳,۸۸۴	۳,۲۳۹,۰۲۹		موجودی صندوق
.	۶۳,۳۲۸,۱۷۲		موجودی تنخواه گردان - ریالی
<u>۳۳۷,۵۹۱,۷۳۴</u>	<u>۱,۴۹۵,۴۳۰,۱۰۳</u>		

۱۸-۱- موجودی نقد نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می‌شود :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه ۱۹۱۶
.	۱,۳۲۳,۵۸۲,۰۵۲	بانک رفاه ۲۷۲۶۶۹۶۱۱
۸۱۱	۸۱۱	بانک کشاورزی پس انداز ۳۵۱۳
۳,۷۷۶,۱۸۹	۳,۷۷۶,۱۸۹	بانک صادرات پس انداز ۱۰۰۷
۱۲۷,۹۱۹,۰۶۴	۷,۹۱۹,۰۶۴	بانک صادرات جاری ۷۰۰۶
۸,۲۴۵,۳۸۴	۸,۲۴۵,۳۸۴	بانک ملت پس انداز ۹۷۴۰۶
۴,۲۶۰,۸۶۷	۱۴,۰۴۳,۸۶۷	بانک ملت جاری ۸۹۴۹
۲۰,۳۹۷,۴۳۵	۲۰,۳۹۷,۴۳۵	بانک ملت جاری ۹۴۰۰۰۱
۸۹۸,۱۰۰	۸۹۸,۱۰۰	بانک انصار انداز ۹۴۰۱۳
<u>۱۶۰,۴۹۷,۸۵۰</u>	<u>۱,۴۲۸,۸۶۲,۹۰۲</u>	

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۵,۸۷۲ میلیون ریال شامل ۴۵,۸۷۲ سهم ده هزار ریالی باتام تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹	۱,۷۹۹,۹۷۰	۹۹	۴۵,۸۴۲	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۱	۳۰	۱	۳۰	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵,۸۷۲	

-۱۹- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال به ۴۵۸,۷۲۰,۰۰۰ ریال به دلیل زیان انباشته، کاهش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
تعداد سهام		تعداد سهام		
۱,۸۰۰,۰۰۰		۱,۸۰۰,۰۰۰		مانده ابتدای سال
-		(۱,۷۵۴,۱۲۸)		(کاهش) سرمایه از محل (زيان) انباشته
۱,۸۰۰,۰۰۰		۴۵,۸۷۲		مانده پایان سال

-۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مجموع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین و مطالبات سهامداران به مبلغ ۴۸,۴۹۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۳۹,۵۸۸ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت در جریان می‌باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

ریال	مطالبات حال شده سهامداران شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۳۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	

-۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۷۵۰/۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۹۳,۰۹۹,۲۴۴
-	-
۹۳,۰۹۹,۲۴۴	۱۸۹,۱۱۸,۱۴۷
۹۳,۰۹۹,۲۴۴	۲۸۲,۲۱۷,۳۸۱

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲,۶۲۸,۸۴۰,۳۲۴	۲۳-۱
-	۲,۶۲۸,۸۴۰,۳۲۴	
۶۰۰,۳۳۴,۲۵۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
۶۰۰,۳۳۴,۲۵۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱,۸۱۰,۱۲۴,۷۷۴	۳,۹۸۰,۱۰۸,۴۶۶	۲۳-۲
۲,۸۵۴,۹۷۳,۸۰۹	۲,۳۳۵,۳۷۶,۸۰۳	۲۳-۳
۴۳,۷۶۷,۵۲۴	۶۸۶,۲۱۵,۴۰۸	
۵۶,۰۴۴,۰۳۳	۶۹۳,۱۴۹,۲۸۱	
-	۷۳۱,۰۲۸,۵۴۸	۲۳-۴
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۹۰۰,۷۶۶	
۴۵,۱۱۰,۱۱۶	۶۹۵,۵۰۳,۶۱۹	
۱۴,۹۲۴,۰۲۰,۲۵۶	۹,۲۴۲,۲۸۲,۸۹۱	
۱۵,۵۲۴,۳۵۴,۵۰۶	۹,۳۶۰,۲۸۲,۸۹۱	
۱۵,۵۲۴,۳۵۴,۵۰۶	۱۱,۹۸۹,۱۲۳,۲۱۵	

سایر حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته - سرمایه‌گذاری صبا جهاد
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
حق بیمه های پرداختنی
سپرده حسن انجام کار
هزینه های پرداختنی
سایر

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳-۱- صورت ریز حسابهای پرداختنی به تامین کنندگان کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۱,۴۰۹,۱۱۴,۰۰۰	عبدالحمید اعظه‌ری
-	۱۲۵,۹۹۱,۴۰۰	پارسین گستر جنوب
-	۲۲۴,۲۸۰,۰۰۰	گرما پخش
-	۱۶۰,۱۶۰,۰۰۰	مصطفی کریمی
-	۱۵۳,۷۷۴,۲۰۰	یاس پلاستیک شرق
-	۵۵۵,۵۲۰,۷۲۴	سایر
	۲,۶۲۸,۸۴۰,۳۲۴	

۲۳-۲- تغییرات و مانده مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۸,۷۲۸,۵۸۱,۵۷۳	۱۱,۸۱۰,۱۲۴,۷۷۴	مانده در ابتدای سال
۳,۰۸۱,۵۴۳,۲۰۱	۳۱,۸۲۳,۲۴۲,۷۹۸	افزایش طی سال
-	(۳۷۳,۳۳۶,۷۹۱)	کاهش طی سال
۱۱,۸۱۰,۱۲۴,۷۷۴	۴۳,۲۶۰,۰۳۰,۷۸۱	انتقال به افزایش سرمایه در جریان
-	(۳۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۱,۸۱۰,۱۲۴,۷۷۴	۳,۶۷۲,۰۳۰,۷۸۱	

۲۳-۳- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده مربوط به رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده سنواتی می باشد. مالیات بر ارزش افزوده

شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی شده است. و بالغ بر ۴/۳ میلیارد ریال (با احتساب ۹/۲ میلیارد ریال جرایم) به شرکت ابلاغ گردیده است.

۲۳-۴- صورت ریز سپرده حسن انجام کار

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۱۷۰,۷۵۴,۵۱۲	محسن علی محمدی
-	۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	عباس منصوری
-	۵۱,۰۸۲,۰۳۵	عباس کریمی
-	۳۶۳,۹۹۱,۶۸۳	سایر
-	۷۳۱,۰۲۸,۵۴۸	



شرکت آنلاین فرادری شهرو (سهامی خاص)
باداشت‌های توپخانی صورت‌های ماله
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ انتشارنامه
۱۳۹۷

۲۴- مالیات پرداختی

نحوه تخصیص	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات	درآمد مشمول مالیات		سود(ریل) ارزی	سال مالی
					ابزاری	ریال		
(رسیدگی به دفاتر)	-	۱۳۹۷،۳۶۷،۵۰۰	۱۳۹۷،۳۶۷،۵۰۰	۱۳۹۷،۳۶۷،۵۰۰	۵۷۸،۸،۹	-	۱۳۹۷،۷۶۸،۶۸	۱۳۹۷
(رسیدگی به دفاتر)	-	-	-	۱۳۹۷،۰،۹۵۸،۱۱	-	-	۷،۲۲۸،۳۸	۱۳۹۲
(رسیدگی به دفاتر)	-	۱۳۹۷،۴۲۶،۴۲۰	۱۳۹۷،۴۲۶،۴۲۰	۱۳۹۷،۴۲۶،۴۲۰	۴۹۸،۶۲۳،۸۰	-	۱۰،۲۱۰،۲۱۰،۲۱۰	۱۳۹۳
(رسیدگی به دفاتر)	-	۱۳۹۷،۴،۰۰۰	۱۳۹۷،۴،۰۰۰	۱۳۹۷،۴،۰۰۰	۵۲۷،۴،۰۴۰	-	۴۰،۷۸۰،۴۰۰	۱۳۹۴
(رسیدگی به دفاتر)	-	-	-	۱۳۹۷،۴،۰۰۰	صفرا	-	۳۰،۹۰،۱۰،۰۷۹	۱۳۹۵
(رسیدگی به دفاتر)	-	-	-	۱۳۹۷،۴،۰۰۰	صفرا	-	۰،۰۴۹۹۵۷۹۶۹۵۸،۰	۱۳۹۶
(رسیدگی نشده)	-	-	-	۱۳۹۷،۱۲۳،۱۸۰	-	-	۰،۴۲۵،۱۲۳،۱۸۰	۱۳۹۷
(رسیدگی نشده)	-	-	-	۱۳۹۷،۱۶۸،۹۵۰	-	-	۰،۰۲۰	۱۳۹۸
	۱۳۹۷،۴،۰۰۰							
	(۱۳۹۷،۳۶۷،۵۰۰)							
	۱۳۹۷،۶۵۷۸							

بیش پرداخت های مالیات (داداشرت ۱۴)

۱-۲۴- مالیات پرداز مدد شرک برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۲ به استثنای سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.
۲-۲۴- مالیات پرداز مدد شرک برای سال ۱۳۹۲ مبلغ ۴۷۲ میلیون ریال برگ تথیغی ابلاغ گردیده که به دلیل اختلاف، ذخیره در حسابها احفاظ نشده است.
۳- ۲۴- باوجود به اینکه حدکود مالیات های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۸ معتبر به زبان شده لذا این بلت ذخیره ای در حسابها محفوظ نشده است.

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲۵- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
(۴۷۷,۴۰۵,۰۰۰)	(۴۷۷,۴۰۵,۰۰۰)
(۴,۶۶۹,۴۲۳,۶۱۸)	-
۵,۷۲۰,۰۰۰	-
(۵,۱۴۱,۱۰۸,۶۱۸)	(۴۷۷,۴۰۵,۰۰۰)

پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
مالیات ارزش افزوده سنتات ۹۳ و ۹۴
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها

- ۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
(۳,۴۳۵,۱۲۷,۲۱۸)	(۴,۲۰۱,۸۱۶,۹۶۵)
-	۱۸۹,۱۱۸,۱۴۷
۲۶۲,۵۶۷,۶۵۳	۱,۰۶۴,۰۱۷,۱۸۴
(۱۹,۷۲۰,۰۰۰)	(۸۰,۵۸۰,۲۰۵)
(۹,۸۳۱,۶۵۶)	(۵۶۰,۷۳۵)
۲۳۳,۰۱۵,۹۹۷	۱,۱۷۱,۹۹۴,۳۹۱
۶۹۳,۷۶۹,۳۶۶	(۷۴۳,۵۱۵,۵۲۰)
۱	(۲,۲۵۳,۰۹۴,۰۰۱)
(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۵۰۶,۰۰۰)
۲,۶۱۷,۳۷۶,۸۱۸	۳۶,۰۵۲,۷۶۸,۷۰۹
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۳۵,۰۰۰
۳,۲۷۱,۱۴۶,۱۸۵	۳۲,۹۹۴,۵۸۸,۱۸۸
۶۹,۰۳۴,۹۶۴	۲۹,۹۶۴,۷۶۵,۶۱۴

(زیان) خالص
تعديلات:

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

سود سپرده بانکی

جمع تعديلات

تغییرات در سرمایه در گرددش :

کاهش (افزایش) در بافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

ساخ

جمع تغییرات در سرمایه در گرددش

نقد حاصل از عملیات



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت تغییر ساختار سرمایه می باشد که در درست اقدام می باشد.(به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ و ۴ صورتهای مالی) مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

-۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

با توجه به شمولیت شرکت به ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، نسبت مذکور موضوعیت ندارد.

-۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت فعالیت عملیاتی خود را جدیداً آغاز نموده و مدیریت شرکت در صدد است با نظارت کامل بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده آسیب پذیری شرکت از ریسک ها را کاهش و راههای کنترل آن را پیشنهاد نماید.

-۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد. در این رابطه کلیه قراردادهای شرکت به صورت ریالی می باشد. همچنین انتشار ویروس کرونا تاثیری بر عملیات و ادامه تداوم فعالیت شرکت ندارد.

-۲۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی بوده و این مورد در شرکت موضوعیت ندارد.

-۲۷-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) نبوده و این مورد در شرکت موضوعیت ندارد.

-۲۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت در حال حاضر سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور بوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بالهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد. لازم به ذکر است که انتشار ویروس کرونا تاثیری بر وصول مطالبات شرکت از مشتریان ندارد.

-۲۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاهمدت، میانمدت و بلندمدت تامین وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



مکانیزم
پذیرش
و پذیرش
مکانیزم

مشوکت آبری فرآیند بوشهو (سهامی خاص) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه، منتهی، مه ۹۸ اسفند

٢٨ - معاملات با اشخاص و ایسته

شروع	نام شناخت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	از تقدیر به افزایش سرمایه در	برداشت و جهود	شرکهای اصلی	جمع کل
شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	(۳۹۶,۸۵,۰۰,۰۰,۰۰)	جهان	دریافت وجه	برداشت وجه	از تقدیر به افزایش سرمایه در	شروع
شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	(۳۹۶,۸۵,۰۰,۰۰,۰۰)	جهان	دریافت وجه	برداشت وجه	از تقدیر به افزایش سرمایه در	شروع
شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	(۳۹۶,۸۵,۰۰,۰۰,۰۰)	جهان	دریافت وجه	برداشت وجه	از تقدیر به افزایش سرمایه در	شروع

۲-۸- مانده حساب های نهایی اشخاص و بسته به شرح زیر است:

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

-۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد:

-۲۹-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تضمین موضع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

-۲۹-۳- وضعیت بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

-۱-۲۹-۳- عملیات شرکت در ارتباط با چگونگی تعلق بدهی به سازمان تامین اجتماعی از تاریخ تاسیس تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است، لذا احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر مبالغ پرداخت شده وجود دارد که تعیین تکلیف وضعیت آن منوط به اظهار نظر مراجع ذیصلاح می‌باشد.

-۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که منجر به تعديل اقلام صورت‌های مالی یا افشاءی آن در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.