

شرکت بازرگانی پدیده میکان صبا (سهامی خاص)

کزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای

به انعام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی متم به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت بازرگانی پیده نیکان صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱۱۲

الف- کزارش بررسی احتمال اطلاعات میان دوره‌ای

ب- صورت‌های مالی مشکل بر

۱

خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و تایید آن توسط هیئت مدیره

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکان

۵

صورت جریان‌های تقدیم

۲۴۱

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای

به هیات مدیره شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پدیده نیکان صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس

. دامنه بررسی اجمالی به مرتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این

موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- شرکت در محاسبه بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی خود صرفابهای خرید محصولات رامنظور نموده و سهم مناسبی از سایر هزینه های مربوط رابه این امر اختصاص نداده است. همچنین علی رغم استانداردهای حسابداری موجودی مواد و قطعات به روش ادواری محاسبه شده است. مضافاً هزینه های اداری، عمومی و فروش افزایش چشمگیری نسبت به سال مالی قبل داشته بطوریکه زیان دوره تناسب لازم بادرآمدهای شرکت راندارد و این امر در صورت استمرار تداوم فعالیت شرکت را با خطر جدی مواجه خواهد نمود.



۴- علی رغم وجود مبایعه نامه و قبوض پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام شرکتهای فرآورده های شیلاتی بندرعباس، آبزی فرآیند بوشهر و مجتمع طیور فارس، سرمایه گذاری های مزبور در دفاتر شرکت ثبت نشده و مضافاً درصد مالکیت بر شرکتهای مذکور نیز مشخص نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۳ و ۴ بالا، این موسسه به مواردی که حاکم از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بند های توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ خرداد ۱۴۰۰ نسبت به وضعیت مالی، نتایج عملیات و جریان های نقدی آن، نظر "مشروط" اظهار شده است. همچنین صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ نیز مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دل آرام

۱۴۰۰ دی ۱۴

(حسابداران رسمی)

محمد رضا ستارزاده
۸۰۰۳۷۸
دل آرام
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
دل آرام

محمد دل آرام
۸۰۰۲۹۹

شماره :
تاریخ :
پیوست :



(سایی ناس)
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۴

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۲/۱۰/۱۴۰۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيات مدیره	نماينده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
عباس قنبری کاشی	سرمایه گذاری آتیه صبا	رئيس هیات مدیره	
داریوش دلفانی	حمل و نقل فجر جهاد	نائب رئيس هیات مدیره و مدیر عامل	
مهردی عربی	فرآورده های شیلاتی بندر عباس	عضو هیات مدیره	

۱



آدرس : تهران ، خیابان پاسداران ، خیابان شهید حجت سوری ، بخش رام ، پلاک ۵

تلفن : ۰۲۱-۲۶۶۵۳۱۹۹ دورنگار : ۰۲۱-۲۶۶۵۲۲۸۶ کد پستی : ۱۹۳۱۹۳

www.Padidehnikansaba.ir

: Padideh.nikan.s@gmail.com

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی	۴۶,۳۸۴,۸۲۹,۸۹۲	۶,۴۳۴,۱۰۰,۷۸۲	۲۱,۹۸۲,۹۱۷,۱۸۰	۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۱,۱۱۸,۷۶۳,۴۳۷)	(۹,۳۹۱,۴۹۶,۵۵۷)	(۱۲,۹۱۱,۲۱۱,۰۶۵)	۵
سود(زیان) ناخالص	۵,۲۶۶,۰۶۶,۴۵۵	(۲,۹۵۷,۳۹۵,۷۷۵)	۹,۰۷۱,۷۰۶,۱۱۵	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۸,۲۷۶,۰۹۷,۴۰۴)	(۵,۵۲۲,۱۲۶,۸۲۶)	(۵۰,۸۰۳,۶۵۷,۶۹۳)	۶
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵۸۸,۱۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۹۷,۰۱۷	-	۷
(زیان) عملیاتی	(۳۲,۴۲۱,۹۰۶,۹۴۹)	(۸,۴۶۹,۱۲۵,۵۸۴)	(۴۱,۷۳۱,۹۵۱,۵۷۸)	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۲,۰۱۳,۸۵۶	۱۷,۰۵۸,۳۶۶	۵,۲۶۰,۶۰۵	۸
(زیان) خالص	(۳۲,۳۷۹,۸۹۳,۰۹۳)	(۸,۴۵۲,۰۶۷,۲۱۸)	(۴۱,۷۲۶,۶۹۰,۹۷۳)	

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۲

۱۶

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

داداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۲۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
داراییهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱۱,۸۶۳,۰۷۰,۸۲۳
دارایی های نامشهود	۱۰	۳,۸۱۷,۷۴۱,۲۸۵
جمع دارایی های غیر جاری		۱۳,۶۸۳,۰۵۸,۶۳۶
دارایی های جاری :		۱۵,۶۸۰,۸۱۲,۱۰۸
بیش پرداخت ها	۱۱	۱,۲۷۰,۳۵۱,۶۶۴
موجودی مواد و کالا	۱۲	۴,۰۹۳,۷۰۵,۳۸۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۳	۱۹۱,۸۸۰,۰۹۵,۳۹۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴	۱,۱۶۵,۰۰۰
موجودی نقد	۱۵	۳۴,۷۸۸,۱۷۸,۶۳۶
جمع دارایی های جاری		۲۲۲,۰۳۳,۴۹۶,۰۸۳
جمع دارایی ها		۲۴۷,۷۱۴,۳۰۸,۱۹۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندוחته قانونی	۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته		(۹۸,۴۹۴,۶۲۰,۰۸۷)
جمع حقوق مالکانه		(۱۴۰,۲۲۱,۳۱۱,۰۶۰)
بدهی ها		(۸۱,۹۹۴,۶۲۰,۰۸۷)
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۱,۱۴۲,۱۷۰,۲۸۷
جمع بدهی های غیر جاری		۳,۰۵۷,۳۲۲,۰۳۲
بدهی های جاری		۱,۱۴۲,۱۷۰,۲۸۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۹	۲۹۲,۳۰۳,۶۶۵,۲۱۸
مالیات پرداختی	۲۰	-
پیش دریافت ها	۲۱	۳۳,۴۵۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری		۲۹۲,۳۲۷,۱۱۵,۲۱۸
جمع بدهی ها		۳۶۸,۳۷۸,۲۹۷,۲۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۹۴,۴۷۹,۲۸۵,۵۰۵
		۲۴۷,۷۱۴,۳۰۸,۱۹۱

داداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

دل آزاد
دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی
کلیزیان

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	زیان انباسته	اندوفته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹,۶۱۴,۷۲۶,۹۹۴)	(۶۶,۱۱۴,۷۲۶,۹۹۴)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۳۲,۳۷۹,۸۹۳,۰۹۳)	(۳۲,۳۷۹,۸۹۳,۰۹۳)	—	—	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۹۹
(۸۱,۹۹۴,۶۲۰,۰۸۷)	(۹۸,۴۹۴,۶۲۰,۰۸۷)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
(۴۱,۷۲۶,۶۹۰,۹۷۳)	(۴۱,۷۲۶,۶۹۰,۹۷۳)	—	—	زیان خالص دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۱۲۳,۷۲۱,۳۱۱,۰۶۰)	(۱۴۰,۲۲۱,۳۱۱,۰۶۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۶,۳۶۷,۹۶۹,۱۳۶)	(۱,۴۳۲,۵۱۸,۸۱۸)	(۸۸,۰۷۰,۵۶۷,۴۲۸)	۲۲
(۶,۳۶۷,۹۶۹,۱۳۶)	(۱,۴۳۲,۵۱۸,۸۱۸)	(۸۸,۰۷۰,۵۶۷,۴۲۸)	
—	۲	—	
(۹,۵۴۲,۲۸۹,۹۹۸)	(۴,۴۴۱,۰۰۰)	(۳,۲۰۰,۱۴۷,۰۰۰)	
(۱,۸۲۱,۰۵۶,۵۴۲)	—	(۱۳,۱۸۳,۵۲۴)	
۴۲,۰۱۳,۸۵۶	۱۷,۰۵۸,۳۶۶	۵,۲۶۰,۶۰۵	
(۱۱,۳۲۲,۳۳۲,۶۸۴)	۳۷,۵۷۲,۸۵۸	(۳,۲۰۸,۰۶۹,۹۱۹)	
(۱۷,۶۹۰,۳۰۱,۸۲۰)	(۱,۴۲۰,۰۰۱,۴۵۰)	(۹۱,۲۷۸,۶۳۷,۲۴۷)	
(۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	—	(۷۵,۴۴۸,۴۸۰,۴۹۴)	
۲۲۴,۵۱۷,۸۵۸,۵۳۹	—	۷۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	
۱۳۹,۶۱۷,۸۵۸,۵۳۹	—	۱,۷۵۰,۶۶۴,۵۰۶	
۱۲۱,۹۲۷,۵۵۶,۷۱۹	(۱,۴۲۰,۰۰۱,۴۵۰)	(۸۹,۵۲۷,۹۷۲,۸۴۱)	
۲,۳۸۸,۵۹۴,۷۵۸	۲,۳۸۸,۵۹۴,۷۵۸	۱۲۴,۳۱۶,۱۵۱,۴۷۷	
۱۲۴,۳۱۶,۱۵۱,۴۷۷	۹۶۸,۵۹۳,۳۰۸	۳۴,۷۸۸,۱۷۸,۶۳۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداختی به سهامداران و شرکت های گروه

دریافتی از سهامداران و شرکت های گروه

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

بادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

دل آزاد

سازمان اقتصادی فناوری های نوین

گزارش

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت پدیده نیکان صبا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۸۲۰۷۰۱۰۱۰۲۰۷۰۴۱۱۲۲۴۳۷۹۸۸۶ کد اقتصادی در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۱۶۴۴۳۳ مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۹ شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان پاسداران خیابان حجت سوری، نبش رام، پلاک ۵ کد پستی ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۳ واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه خرید و فروش، توزیع محصولات غذایی، فراورده‌های دریابی عمل آوری، بسته‌بندی، حبوبات، خشکبار و مواد پورشینی و سایر کالا‌های تولیدی و انواع خودرو (سواری و تجاری) قطعات یدکی و آبشن‌های مربوط به انواع خودرو‌های سواری، انواع ماشین‌الات کشاورزی، صنعتی، راه‌سازی و کلیه خدمات وابسته مجاز می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش محصولاتی شیلاتی بوده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		کارکنان
سال ۱۳۹۹	نفر	
۲۶	۴۳	
۲۶	۴۳	

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا می‌باشد:

۲-۱ استانداردهای ۱۸ و ۲۸ و ۳۰ و ۳۹ و ۴۱ با موضوعات به ترتیب صورتهای مالی جداگانه، ترکیب‌های تجاری، سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص، صورت‌های مالی تلفیقی و افشاری منابع در واحدهای تجاری دیگر از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارش‌گیری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲۲ استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درامد"

با توجه به عدم وجود تفاوت‌های موقت مالیاتی با اهمیت، اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درامد"، طی سال مورد گزارش، فاقد هر گونه آثار مالی می‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱ مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۳-۲ درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می‌شود



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳ - مخارج تامین مالی

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

۳-۴ - دارایی‌های ثابت مشهود

۳۴۱ دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بیبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده او لیه 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 تعییر و نگه داری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده او لیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳۴۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
TASISAT	۵۰ ساله	مستقیم
MASHIN ALAT VETJEHRAT	۵۰ ساله	مستقیم
VASANAT NELIYE	۳ تا ۶ ساله	مستقیم
ANATEH VEMENSOBİAT	۵ و ۳ ساله	مستقیم
ABZAR ALAT	۴ ساله	مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری 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 بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۰۳ درصد نرخ استهلاک معنکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

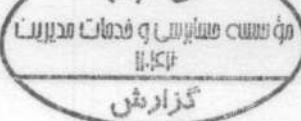
۳-۵ - دارایی‌های ناممشهود

۳-۵-۱ دارایی‌های ناممشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 ناممشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی ناممشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا پکارگیری مجدد یک دارایی ناممشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲ - استهلاک دارایی‌های ناممشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
NAMAFAR HAI RAYANEH AI	۳	مستقیم

۳-۵-۳ - سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۷-۱- ذخایر

ذخایر، بدھی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد. ذخیره برگشته داده می شود.

۳-۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه گذاری ها

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر



۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ

مقدار

ریال

مبلغ

مقدار

ریال

فروش خالص:

داخلی:

انواع ماهی

انواع میگو

تن ماهی بذر عباس

انواع محصولات پیچک

خاکپار

سایر اقلام

فروش خالص

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۶۱۲,۷۱۳,۵۷۳	۳۲,۸۳۱	۴,۲۲۵,۴۹۴,۹۸۹	۲,۷۸۹	۱۰,۸۵۰,۹۱۳,۷۰۵	۷,۸۸۵
۳,۷۲۰,۸۹۲,۴۷۶	۳,۱۰۰	۵۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۷۱	۵,۷۶۸,۴۴۸,۴۷۵	۱,۷۸۲
۴,۶۳۴,۹۱۳,۹۳۶	۲۱,۶۴۲	۷۱۸,۲۲۲,۲۱۲	۳,۷۶۶	۳,۹۷۱,۱۴۹,۰۰۰	۱۳,۷۴۱
۸,۹۳۱,۷۰۵,۰۰۰	۴۷,۳۳۰	۶۴۴,۲۹۴,۶۷۴	۳,۴۱۴	۷۵۰,۰۵۶,۰۰۰	۳,۷۳۷
۱,۳۲۸,۴۲۶,۰۰۰	۳۲۲	۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۱	۶۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۹۴
۱۵۶,۱۷۸,۹۰۷		۱۵۶,۱۷۸,۹۰۷			
۴۶,۳۸۴,۸۲۹,۸۹۲		۶,۴۲۴,۱۰۰,۷۸۲			۲۱,۹۸۲,۹۱۷,۱۸۰

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	درآمد نسبت به کل	درآمد نسبت به کل	درآمد نسبت به کل	درآمد نسبت به کل	درآمد نسبت به کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹%	۴,۰۵۴,۰۸۰,۰۰۰	۰%	-	۰%	-
۹۱%	۴۲,۳۳۰,۷۴۹,۸۹۲	۱۰۰%	۶,۴۳۴,۱۰۰,۷۸۲	۱۰۰%	۲۱,۹۸۲,۹۱۷,۱۸۰
۴۶,۳۸۴,۸۲۹,۸۹۲	۶,۴۲۴,۱۰۰,۷۸۲				۲۱,۹۸۲,۹۱۷,۱۸۰

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

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱%	۳۶%	۴۸%	۴,۳۴۸,۰۹۱,۲۵۴	۶,۵۰۲,۸۲۲,۴۵۱	۱۰,۸۵۰,۹۱۳,۷۰۵	
۶%	۹%	۳۱%	۲,۸۵۴,۲۶۰,۲۲	۲,۹۱۴,۲۴۲,۴۵۳	۵,۷۶۸,۴۴۸,۴۷۵	
۱۵%	۱۳%	۱۵%	۱,۳۹۹,۴۳۸,۴۰۴	۲,۵۷۱,۷۱۰,۵۹۶	۳,۹۷۱,۱۴۹,۰۰۰	
۳۵%	۱۰%	۳%	۲۲۲,۷۷۲,۹۵۷	۵۲۶,۳۱۸,۰۴۳	۷۵۰,۰۵۶,۰۰۰	
۰%	۰%	۳%	۲۲۶,۲۳۲,۴۷۸	۳۹۶,۱۱۷,۵۲۲	۶۴۲,۳۵۰,۰۰۰	
۳%	۳۳%	۰%	-	-	-	-
۱۰۰%	۱۰۰%	۱۰۰%	۹,۰۷۱,۷۰۶,۱۱۵	۱۲,۹۱۱,۲۱۱,۰۶۵	۲۱,۹۸۲,۹۱۷,۱۸۰	

فروش خالص:

انواع ماهی

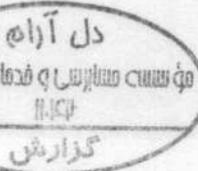
انواع میگو

کسره تن ماهی بذر عباس

محصولات پیچک

خاکپار

سایر



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۵- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
خرید کالا	۱۲,۸۴۷,۳۷۵,۸۳۰	۹,۳۷۱,۹۴۱,۱۸۳	۴۴,۶۲۹,۰۱۰,۱۳۶
خرید خالص	۱۲,۸۴۷,۳۷۵,۸۳۰	۹,۳۷۱,۹۴۱,۱۸۳	۴۴,۶۲۹,۰۱۰,۱۳۶
موجودی اول دوره	۴,۱۵۷,۰۶۰,۶۲۴	۶۴۶,۸۱۳,۹۲۵	۶۴۶,۸۱۳,۹۲۵
تعدیلات / اضافات	۴۸۰,۰۰۰	(۳۲,۹۸۰,۷۷۷)	-
موجودی پایان دوره	(۴,۰۹۳,۷۰۵,۳۸۹)	(۵۹۴,۲۷۷,۷۷۴)	(۴,۱۵۷,۰۶۰,۶۲۴)
	۱۲,۹۱۱,۲۱۱,۰۶۵	۹,۳۹۱,۹۴۶,۵۵۷	۴۱,۱۱۸,۷۶۴,۴۳۷

-۵- تامین کنندگان اصلی کالا به شرح زیر است:

نام فروشنده	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
سالم صید خلیج فارس	۱۰,۱۲۵,۳۲۰,۰۰۰	۴,۲۷۹,۶۰۴,۰۰۰	۲۶,۸۱۸,۸۶۱,۰۰۰
صنایع غذایی پیچک	-	۴۳۵,۲۶۱,۱۲۰	۸,۹۴۸,۴۸۴,۱۶۳
فرآورده های شیلاتی بندرعباس	۲,۲۴۵,۸۷۲,۰۰۰	۱,۳۰۷,۸۸۹,۶۰۰	۶,۲۰۰,۱۶۵,۹۰۴
نیکنام پخش پرشین	-	۱,۳۷۰,۱۴۲,۰۰۰	۱,۳۷۰,۱۴۲,۰۰۰
میراث خاویار کاسپین	۴۷۶,۱۸۳,۸۳۰	۲۷۲,۷۰۸,۰۰۰	۷۱۱,۶۸۰,۰۰۰
سایر	-	۱,۷۰۶,۳۳۶,۴۶۳	۵۷۹,۶۷۷,۰۶۹
	۱۲,۸۴۷,۳۷۵,۸۳۰	۹,۳۷۱,۹۴۱,۱۸۳	۴۴,۶۲۹,۰۱۰,۱۳۶



هزینه های فروش و توزیع:	هزینه های فروش و توزیع:	هزینه های فروش و توزیع:
حقوق و دستمزد و مزایای	حقوق و دستمزد و مزایای	حقوق و دستمزد و مزایای
بیمه سهم کارفرما	حق رحمه مشاورین	حق رحمه مشاورین
مزایای پایان خدمت	سفر و فوق العاده ماموریت	سفر و فوق العاده ماموریت
استهلاک	تمیر و نگهداری	تمیر و نگهداری
ایاب و ذهب	هزینه غذا	هزینه غذا
ملزومات مصرفی و نوشت افزار	کمک های غیر نقدی	کمک های غیر نقدی
بیمه تکمیلی کارکنان	-	-
آگهی و تبلیغات و نمایشگاه	-	-
بهداشت، درمان و لوازم ایمنی	-	-
پذیرایی و آبدارخانه	-	-
هزینه پشتبانی نرم افزار	-	-
هزینه عوارض و جرائم دولتی	-	-
خدمات حسابرسی و مالی	-	-
آب و برق و گاز	-	-
حمل و نقل	-	-
ثبتی و حقوقی	-	-
بیمه دارایی ها	-	-
عیدی و پاداش	-	-
حق حضور هیئت مدیره	-	-
هزینه کارمزد بانکی	-	-
هزینه های پست و تلفن	-	-
حق عضویت	-	-
اجاره	-	-
صرف و ارسال نمونه	-	-
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	-	-
پذیرایی و جشنها	-	-
هزینه های اداری و تشکیلاتی	-	-
سایر	-	-

۶- افزایش مبلغ هزینه ها علاوه بر اجرای مقررات وزارت کار، بابت تنبیه رویکرد فعالیت شرکت از بازرگانی به هدینگ می باشد لذا تنمیرات لازم در چارت شرکت انجام پذیرفته و نیروهای متخصص جدید جهت انجام وظایف و ماموریت شرکت استفاده گردیده است.

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سپاهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷ - سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
-	۱۲,۱۲۵,۷۱۷	-	پورسانت و بازاریابی
۲۵۷,۰۷۴,۰۰۰	-	-	فروش ضایعات
۳۳۱,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۷۲۸,۷۰۰)	-	سایر
۵۸۸,۱۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۹۷,۰۱۷	-	

۸ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
۳۱,۶۱۶,۸۳۹	۱۷,۰۵۸,۳۶۶	۵,۲۶۰,۶۰۵	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۰,۳۹۷,۰۱۷	-	-	سایر
۴۲,۰۱۳,۸۵۶	۱۷,۰۵۸,۳۶۶	۵,۲۶۰,۶۰۵	



۹ - دارایی های ثابت مشهود

تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	انانه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	بیش برداشت سرمایه ای	جمع	تخصیص
مادله در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۱۱,۳۴۰,۰۰۰	۷۲۲۱,۱۴۲	۱,۹۷۰,۱۹۹,۰۸۲	۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰,۰,۱۹۹,۰۸۲	۶,۹۰,۰,۱۹۹,۰۸۲
افزایش	۱۳۹۹	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹۳,۲۸۹,۹۹۸	۴,۶۱۸,۲۸۹,۹۹۸	۴,۶۱۸,۲۸۹,۹۹۸	۴,۶۱۸,۲۸۹,۹۹۸	۴,۶۱۸,۲۸۹,۹۹۸
مادله در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۱,۴۲۲	۵,۵۹۳,۴۳۸,۰۸۰	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۸,۴۹۹,۰۸۰	۱۱,۰۱۸,۴۹۹,۰۸۰
افزایش	۲۱۹,۰,۰۰۰	۴۱۸,۹۰,۰۰۰	۴۱۸,۹۰,۰۰۰	۲,۵۶۱,۵۴۷,۰۰۰	۲,۵۶۱,۵۴۷,۰۰۰	۳۲۰,۰,۱۴۷,۰۰۰	۳۲۰,۰,۱۴۷,۰۰۰
بن و استراتژی	۱۴۰,۰,۰۶۱	۴۷۰,۰,۰۰۰	۴۷۰,۰,۰۰۰	-	-	(۳۴۰,۰,۰۰۰)	-
مادله در پایان سال ۱۴۰,۰,۰۶۱	۳۶۰,۰۳۵,۰۰۰	۷۸۶,۳۴۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۴۲۲	۵,۹۲۸,۰۷۷,۶۸۸	۷,۰,۱۱,۵۴۷,۰۰۰	۱۴,۷۱۸,۶۲۶,۰۸۰	۱۴,۷۱۸,۶۲۶,۰۸۰

استهلاک اینشته و کاهش ارزش اینشته:

مادله در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳۳,۳۳۶,۹۸۰	۲۷۲,۰۱۲,۱۳۴۳	۱,۱۵۸,۴۰۵,۷۲	۷,۰,۵۹,۷۴۶	۱,۵۹۱,۴۳۶,۹۳۶	-	۱,۵۹۱,۴۳۶,۹۳۶
استهلاک	۲۰,۱,۲,۴۳۱	۱۷۱,۳۲۵,۸۸	۳۷۸,۹۳۷,۹۳۵	۳۵۶,۶,۴۵۸	۴۰,۱,۷۵۹,۸۹۳	۴,۰,۱,۷۵۹,۸۹۳	۴,۰,۱,۷۵۹,۸۹۳
مادله در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۵,۳۳۲,۰۹۱	۱۷۰,۳۲۳,۲۸۸	۳۰۰,۵۷۷,۵۰۰	۱,۵۴۳,۱۹۵,۸۲۶	۱,۹۹۴,۱۹۵,۸۲۶	۱,۹۹۴,۱۹۵,۸۲۶	۱,۹۹۴,۱۹۵,۸۲۶
استهلاک	۳۷۶,۱۷۶,۹۹۹	۱۲۳,۲۸۷,۶۷۲	۱۳۳,۲۸۷,۶۷۲	۱۰,۴۶۲,۴۹۷	۱,۵۴۳,۱۹۵,۸۲۶	۸۶۱,۳۴۶,۴۳۱	۸۶۱,۳۴۶,۴۳۱
مادله در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۰,۹۴۹,۱۹۰	۱۷۰,۳۷۴,۶	۷۰,۳۰۷,۴۹	۷۰,۳۰۷,۴۹	۲,۸۵۵,۵۶۵,۲۵۷	۲,۸۵۵,۵۶۵,۲۵۷	۲,۸۵۵,۵۶۵,۲۵۷
استهلاک	۱۳۶,۰۳۱	۱۲۳,۲۸۷,۶۷۲	۱۲۳,۲۸۷,۶۷۲	۱۰,۴۶۲,۴۹۷	۷,۰,۳۰۷,۴۹	-	-
مادله در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۰,۰۴۶,۳۱	۱۲۰,۰۴۶,۳۱	۱۲۰,۰۴۶,۳۱	۱۰,۴۶۲,۴۹۷	۴,۸۱,۱,۵۳۳,۰۸۳	۱۱,۸۶۳,۰۷,۰۸۳	۱۱,۸۶۳,۰۷,۰۸۳
استهلاک	۲۷۷,۴۰۰,۰	۵۰,۱۷۱,۱۳۳	۵۰,۱۷۱,۱۳۳	۱۰,۴۶۲,۴۹۷	۳,۶۶۷,۱۹۳,۰۹	۴,۵۹۰,۰,۰۰۰	۴,۵۹۰,۰,۰۰۰
مادله در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۰,۰۴۶,۳۱	۱۲۰,۰۴۶,۳۱	۱۲۰,۰۴۶,۳۱	۱۰,۴۶۲,۴۹۷	۳,۹۶۵,۳۱۸,۵۶	۹,۵۲۴,۲۹۳,۰۵۴	۹,۵۲۴,۲۹۳,۰۵۴

۱- دارایی‌های شرکت درای بیشتر به مبلغ ۱۳۳,۳۳۶,۹۸۰ میلیون ریال در برابر خطوط احتمالی می باشد.

۲- افزایش تأسیسات مریوط به خرید اسپلیت دفتر مرکزی شرکت به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال می باشد.

۳- افزایش وسائل تبلیغ به مبلغ ۴۷۵ میلیون ریال مریوط به خرید موتو گلکسی می باشد.

۴- افزایش انانه و منصوبات مریوط به خرید کامپیوتور میز و صندلی به مبلغ ۴۱۹ میلیون ریال می باشد.

۵- مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مریوط به بیش برداشت خرد خودر می باشد.

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	سرقلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۲,۷۶۹,۰۵۶,۰۰۰	۴۵۹,۴۶۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۶۲,۴۲۸,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۸۲۱,۰۵۶,۵۴۲	۱,۷۱۰,۸۱۴,۵۴۲	—	۱۱۰,۲۴۲,۰۰۰	افزایش
۴,۵۹۰,۱۱۲,۵۴۲	۲,۱۷۰,۲۷۴,۵۴۲	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۱۷۲,۶۷۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲,۱۸۳,۵۲۴	۱۱,۳۴۸,۶۲۴	—	۱,۸۳۴,۹۰۰	افزایش
۴,۶۰۳,۲۹۶,۰۶۶	۲,۱۸۱,۶۲۳,۱۶۶	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۱۷۴,۵۰۴,۹۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته:				
(۲۴۹,۷۶۹,۴۴۳)	(۲۴۹,۷۶۹,۴۴۳)	—	—	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
(۱۸۱,۵۷۷,۷۱۷)	(۱۸۱,۵۷۷,۷۱۷)	—	—	استهلاک
(۴۳۱,۳۴۷,۱۶۰)	(۴۳۱,۳۴۷,۱۶۰)	—	—	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۳۵۴,۲۰۷,۶۲۱)	(۳۵۴,۲۰۷,۶۲۱)	—	—	استهلاک
(۷۸۵,۵۵۴,۷۸۱)	(۷۸۵,۵۵۴,۷۸۱)	—	—	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۸۱۷,۷۴۱,۲۸۵	۱,۳۹۶,۰۶۸,۳۸۵	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۱۷۴,۵۰۴,۹۰۰	مانده دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۱۵۸,۷۶۵,۳۸۲	۱,۷۳۸,۹۲۷,۳۸۲	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۱۷۲,۶۷۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

-۱۰-۱ - افزایش دارایی‌های نامشهود مربوط به خرید نرم افزار فروشگاهها به مبلغ ۱۱ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۰۴,۱۶۹,۴۹۳	۱,۱۵۵,۴۴۳,۲۵۰	۱۱-۱
۳۹,۹۰۰,۵۹۹	۳۹,۹۰۰,۵۹۹	خرید کالا و خدمات
۷۱,۸۸۳,۰۱۵	۷۱,۸۸۳,۰۱۵	بیمه دارایی‌ها
۳,۱۲۴,۸۰۰	۳,۱۲۴,۸۰۰	مالیات اجاره
۱,۵۱۹,۰۷۷,۹۰۷	۱,۲۷۰,۳۵۱,۶۶۴	سایر

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید کالا و خدمات

بیمه دارایی‌ها

مالیات اجاره

سایر

۱۱-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۵۴,۱۶۹,۴۹۳	-	پیش پرداخت تخریب و بازسازی
-	۱,۰۰۵,۴۴۳,۲۵۰	ساختمان فروشگاهها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت میلاد نور
۱,۴۰۴,۱۶۹,۴۹۳	۱,۱۵۵,۴۴۳,۲۵۰	سایر

۱۱-۱-۱ بابت پیش پرداخت هزینه اجاره غرفه نمایشگاه ارمنستان از شرکت میلاد نورمی باشد، که در زمان تهیه صورت‌های مالی تصفیه گردیده است.

۱۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۵۷,۰۶,۶۲۴	۳,۱۸۰,۵۶۳,۹۸۵	کنسرو تن ماهی
-	۵۹۲,۸۳۲,۵۴۹	انواع ماهی
-	۲۰۶,۰۵۷,۵۴۷	انواع میگو
-	۸۰,۰۶۶,۳۰۸	خاویار
-	۳۴,۱۸۵,۰۰۰	رب گوجه فرنگی
۴۸۰,۰۰۰	-	قطعات و لوازم یدکی
۴,۱۵۷,۵۴۰,۶۲۴	۴,۰۹۳,۷۰۵,۳۸۹	



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گوارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۱۳- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

- ۱۳-۱ دریافت‌نی‌های گوشه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص ریال	خالص ریال	کاهش ارزش ریال	مبلغ ریال	یادداشت
-	۲۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	-	۲۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	اشخاص وابسته-فرآورده‌های شیلاتی بندر عباس
-	۲۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	-	۲۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	
۱۵۹,۲۵۷,۸۱۰	-	(۵,۱۱۲,۲۵۸,۹۹۸)	۵,۱۱۲,۲۵۸,۹۹۸	سایر اشخاص
۱۵۹,۲۵۷,۸۱۰	-	(۵,۱۱۲,۲۵۸,۹۹۸)	۵,۱۱۲,۲۵۸,۹۹۸	
۸۵,۰۵۹,۵۰۶,۱۶۰	۱۳۳,۳۰۸,۸۴۱,۶۵۴	-	۱۳۳,۳۰۸,۸۴۱,۶۵۴	اشخاص وابسته - شرکت پیچک
-	۲۴,۹۶۷,۳۵۰,۷۹۳	-	۲۴,۹۶۷,۳۵۰,۷۹۳	اشخاص وابسته-شرکت سرمایه‌گذاری آئینه صبا
-	۹۷۵,۵۹۹,۲۰۰	-	۹۷۵,۵۹۹,۲۰۰	اشخاص وابسته-شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد
۸۷۲,۶۶۸,۰۱۶	۱,۴۵۵,۷۰۵,۳۸۶	-	۱,۴۵۵,۷۰۵,۳۸۶	جاری کارکنان
۱۱۲,۴۴۱,۵۶۸	۹۷,۹۴۱,۵۶۸	-	۹۷,۹۴۱,۵۶۸	جاری اشخاص
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده‌ها و ودایع
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سدودی دستگاه کارت خوان بانک پارسیان
۴۳,۳۱۵,۳۲۲	۱۴۲,۳۱۵,۳۲۲	-	۱۴۲,۳۱۵,۳۲۲	کارکنان (وام مساعده)
۱,۸۸۸,۷۴۸,۵۰۶	۲,۵۶۷,۷۴۴,۳۷۱	-	۲,۵۶۷,۷۴۴,۳۷۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۷۱,۷۲۴,۳۹۱	۷۰۴,۴۵۲,۰۹۹	-	۷۰۴,۴۵۲,۰۹۹	سایر
۸۸,۶۴۸,۴۱۳,۹۶۴	۱۶۴,۶۸۰,۹۵۰,۳۹۴	-	۱۶۴,۶۸۰,۹۵۰,۳۹۴	
۸۸,۸۰۷,۶۷۱,۷۷۴	۱۶۴,۶۸۰,۹۵۰,۳۹۴	-	-	
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	تهاهر با حسابهای پرداختی (یادداشت ۱۹)
۶۸,۸۰۷,۶۷۱,۷۷۴	۱۹۱,۸۸۰,۰۹۵,۳۹۴	(۵,۱۱۲,۲۵۸,۹۹۸)	۱۹۶,۹۹۲,۳۵۴,۳۹۲	

- ۱۳-۱-۱ مبلغ ۱۳۳,۳۰۹ میلیون ریال علی مصوبات هیأت مدیره باست کمک به تولید سرمایه در گردش و پرداخت بدھی های بیمه و مالیات شرکت پیچک می باشد .

- ۱۳-۱-۲ مبلغ ۲۴,۹۶۷ میلیون ریال باست تجهیز و راه اندازی فروشگاه سیدخدان که توسط شرکت آئینه صبا در اختیار شرکت قرار گرفته است می باشد .



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰
۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		
۱۳,۱۲۲,۹۵۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱۴,۹۴۰,۸۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۱۵		
۱۳,۱۲۲,۹۵۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱۴,۹۴۰,۸۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۱۵		
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰		
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰		
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰			
۱۳,۱۲۲,۹۵۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱۴,۹۴۰,۸۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰			

سرمایه گذاری سریع المعامله
(بورسی و فرا بورسی):
بانک پاسارگاد

سایر شرکتها:
شرکت آرین پارسه کیش
شرکت صنایع لبندی اراک

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۶۱۴,۸۵۰	۶,۷۷۴,۲۴۹	۶۰۰۰,۷۴۷۴	
۶,۵۶۰,۵۸۸	۶,۸۹۷,۳۴۴	۱۱۲۰۰,۸۰۷۷۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۴,۰۱۰,۴۷۱۴۷۱	
۹۶,۱۵۴,۸۶۰	۱۰۰,۱۹۶,۱۳۵	۸,۰۹۸,۱۰۱,۰۴۷۱۴۷۱	
۵۶۶۴,۴۷۸,۷۰۸	۶۱۶,۲۵۹,۱۴۹	۲۶۸۲۰,۸۸۷۶	
۶۲۵,۰۸۸,۷۷۰	-	۲۷۱۹۱۱۴۲۶	
۱۰,۳۴۰,۹۷۳	۱۰,۸۰۰,۹۴۸	۲۷۱۹۱۰,۷۴۴	
۱۹,۱۲۷,۵۸۱,۸۴۹	۲۸,۱۲۶,۲۵۱,۸۴۹	۱۰,۸۱۶,۱۸۹۱۱	
۹۸,۶۲۸,۰۸۵,۹۵۹	۱,۳۳۷,۵۸۵,۷۱۴	۳۰,۴۴۳,۱۴۰۰	
-	۱,۸۴۰,۷۹۶,۳۰۰	۱۷۱۸۱۱۱۲۰۰,۸۰۷۷۱	
-	۱,۹۸۲,۷۰۲,۷۴۸	۴۷۰,۰۱۱۳۵۱۱۶۰۱	
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۰۰,۷۷۸,۸۶۳۶۰۸	
-	۴۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	صندوق ارزی
۱۳۱,۲۶۴,۹۲۰	۲۸۴,۳۱۴,۷۰۰		موجودی تنخواه گردان
۱۲۴,۳۱۶,۱۵۱,۴۷۷	۳۴,۷۸۸,۱۷۸,۶۳۶		

۱۵- موجودی صندوق ارزی مبلغ ۱۸۰۰ دلار آمریکا می باشد، که با تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ در تاریخ ۲۴۲۰,۰۰۰ خریداری گردیده و سود و زیان تسعیر در پایان سال مالی شناسایی می گردد.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۱۶ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۵.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
-	-	۸۷%	۱۳.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا(سهامی خاص)
۸۷٪	۱۳.۰۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد(سهامی خاص)
۵٪	۸۰۰.۰۰۰	۵٪	۸۰۰.۰۰۰	شرکت حمل و نقل فجر جهاد(سهامی خاص)
۴٪	۶۰۰.۰۰۰	۴٪	۶۰۰.۰۰۰	شرکت فراورده‌های شیلاتی بندر عباس(سهامی خاص)
۴٪	۶۰۰.۰۰۰	۴٪	۶۰۰.۰۰۰	شرکت پیچک (سهامی عام)
۱۰۰٪	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	

- ۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱.۵۰۰ 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.



۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰۰,۷۰۸,۱۰۸	۱,۱۴۲,۱۷۰,۲۸۷	برداخت شده طی سال
-	(۱۷,۱۹۲,۹۲۰)	ذخیره تأمین شده
۹۴۱,۴۶۲,۱۷۹	۱,۹۳۲,۳۴۴,۶۶۵	مانده در پایان سال
۱,۱۴۲,۱۷۰,۲۸۷	۳,۰۵۷,۳۲۲,۰۳۲	

۱۹- برداختهای تجاری و سایر برداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	باداشت	تجاری:
ریال	ریال		استناد پرداختنی:
۱,۵۱۱,۹۹۵,۶۸۰	۱,۵۱۱,۹۹۵,۶۸۰		اشخاص وابسته-فرآوردهای شیلاتی بندر عباس
۱۸۳,۰۷۵,۰۰۰	-		میراث خاویار کاسپین ایرانیان
۱,۶۹۵,۸۷۰,۶۸۰	۱,۵۱۱,۹۹۵,۶۸۰		
۷,۱۶۹,۱۵۹,۱۲۱	۹,۶۱۷,۱۵۹,۶۰۱	۱۹-۱-۱	حسابهای پرداختنی:
۵,۸۳۷,۶۹۷,۷۴۳	۲۸۱,۱۶۰,۴۵۵		اشخاص وابسته
۱۳,۰۰۶,۸۵۶,۸۶۴	۹,۸۹۸,۳۲۰,۰۵۶		میراث خاویار کاسپین ایرانیان
۱۴,۷۰۲,۷۷۷,۵۴۴	۱۱,۴۱۰,۳۱۵,۷۳۶		

سایر پرداختنی ها:

۱۹-۱-۲- استناد پرداختنی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۹-۱-۲	۱۹-۱-۳- استناد پرداختنی:
ریال	ریال		اچخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا
۵۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	۱۹-۱-۲	مشایخی
۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-		حسابهای پرداختنی:
۵۴,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰		اچخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا
۲۴۰,۳۵۹,۵۸۶,۳۲۶	۲۷۴,۰۸۴,۳۲۹,۶۳۴	۱۹-۱-۳	مالیات های تکلیفی
۶۸۹,۹۱۲,۴۱۲	۷۵۷,۵۶۵,۷۷۵		حق بیمه های پرداختنی
۹۰۳,۰۵۵,۷۶۳	۱,۲۰۱,۱۴۳,۲۲۳	۱۹-۱-۴	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۸۵۷,۶۴۱,۴۱۹	۹۷۱,۱۷۳,۰۵۳	۱۹-۱-۴	سپرده بیمه
۲۲۰,۰۰۸,۰۱۳	۲۰۴,۹۰۷,۲۰۱		ذخیره حسابرسی و سایر ذخایر
۲۲۳,۶۷۵,۲۱۲	۵۲۳,۶۷۵,۲۱۲		هزینه های پرداختنی
۳۴۱,۴۸۰,۴۸۸	-		سایر
۸۰۹,۵۷۸,۰۴۱	۱,۹۹۲,۴۹۱,۸۷۵		
۲۴۴,۴۰۴,۹۳۷,۷۷۴	۲۷۹,۷۳۵,۳۸۶,۴۸۳		
۲۹۸,۶۰۰,۹۳۷,۶۷۴	۳۵۶,۹۳۴,۵۳۱,۴۸۳		
۳۱۳,۳۰۳,۶۶۵,۲۱۸	۳۶۸,۳۴۴,۸۴۷,۲۱۹		
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		
۲۹۳,۳۰۳,۶۶۵,۲۱۸	۳۶۸,۳۴۴,۸۴۷,۲۱۹		

بهتر با حسابهای دریافتی (باداشت) (۱۴)

۱۹-۱-۱-۱- مبلغ ۵,۶۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت فرآوردهای شیلاتی بندر عباس بابت خرید تن ماهی طی سال ۱۳۹۹ و از آن شرکت است، مبلغ ۱۰,۵۴ میلیون ریال مربوط به طلب سنتو گذشته شرکت جبل دماوند می باشد.

۱۹-۱-۱-۲- مبلغ ۷۷,۱۹۹ میلیون ریال شامل مبالغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۷,۱۹۹ میلیون ریال دریافتی از شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا بابت تأمین نقدینگی و همچنین حمایت از شرکت فرآوردهای شیلاتی بندر عباس از شرکت های زیر مجموعه که انتقال سهام آن در حال نهایی شده می باشد (جهت برداخت دیون مالیاتی آن شرکت می باشد).

۱۹-۱-۱-۳- مبلغ ۲۷۴,۰۸۴ میلیون ریال شامل انتقال مانده بدھی شرکت سرمایه گذاری صلچهاد به شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا از بابت انتقال سهام و بدھی های شرکت به مبلغ ۷۸,۰۳۸ و مبلغ ۱۹۵,۹۴۶ میلیون ریال مربوط به مانده مطالبات سال ۱۳۹۹ شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا می باشد. لازم به توضیح است طبق نظر هیأت مدیره محترم نحوه تسویه بدھی به سهامداران و همچنین بردن رفت از ماده ۱۴۱ قانون تجارت از طریق افزایش سرمایه در دست اقدام می باشد.

۱۹-۱-۱-۴- از مبلغ مذکور مبلغ ۱,۱۹۰ میلیون ریال حق بیمه تأمین اجتماعی و مبلغ ۳۶۲ میلیون ریال مطالبات پرسنل بعد از تاریخ تهیه صورت های مالی تصفیه گردیده است.



شرکت بازگانی پرده نیکان صبا (سهامی خاص)
گزارش عالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های عالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

میلیون	۱۴۰۰/۰۶/۰۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۹
مالیات بوداختنی	مالیات بوداختنی	مالیات بوداختنی
قدطی	تشخیصی	ابزاری
۵۱۳۷۸۲	۵۱۳۷۸۲	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

۱-۲- مالیات برآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۶۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳ مالیات عمده کرد سال ۱۳۹۸ طبق گه تشخیص صادر شده مبلغ ۲۸۷۸۷۵ ریال اعلام بدهی شده است شرکت انتراض نموده که تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه رسیدگی اعلام نشده است.

۲- پیش دریافت ها

دیال	دیال	دیال	شرکت رویان گستر خوزستان
۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۰۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۳۰،۰۰۰،۰۰۰
۳،۴۵،۰۰۰	۳،۴۵،۰۰۰	۳۲،۴۵،۰۰۰	۳۲،۴۵،۰۰۰

دل آرا
دانشگاه علم و فناوری اسلامی
گزارش

۲- مالیات بوداختنی

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	تعدیلات:
(۳۲,۳۷۹,۸۹۳,۰۹۳)	(۸,۴۵۲,۰۶۷,۲۱۸)	(۴۱,۷۲۶,۶۹۰,۹۷۳)	سود ناشی از اوراق بهادر و سپرده بانکی
(۴۲,۰۱۳,۸۵۶)	(۱۷,۰۵۸,۳۶۶)	(۵,۲۶۰,۶۰۵)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۴۱,۴۶۲,۱۷۹	—	۱,۹۱۵,۱۵۱,۷۴۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۸۳,۳۳۷,۶۰۹	—	۱,۲۱۵,۰۷۷,۰۵۲	جمع تعدیلات
۱,۴۸۲,۷۸۵,۹۳۲	(۱۷,۰۵۸,۳۶۶)	۳,۱۲۵,۴۶۸,۱۹۲	تغییرات در سرمایه در گردش :
۱۹,۱۷۷,۹۷۳,۷۸۲	(۱,۰۶۳,۵۵۰,۴۴۷)	(۴۷,۶۲۳,۹۴۳,۱۲۶)	کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی
(۳,۵۱۰,۷۲۶,۶۹۹)	۵۲,۵۳۶,۱۵۱	۶۳,۸۳۵,۲۲۵	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱,۳۲۳,۷۰۹,۲۰۲)	(۳۴,۲۷۶,۷۴۴)	۲۴۸,۷۲۶,۲۴۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۰,۱۸۵,۶۰۰,۱۴۴	۸,۰۸۱,۷۹۷,۸۰۶	(۲,۱۵۷,۹۶۲,۹۹۹)	افزایش (کاهش) پرداخت‌نی‌های عملیاتی
۲۴,۵۲۹,۱۳۸,۰۲۵	۷,۰۳۶,۵۰۶,۷۶۶	(۴۹,۴۶۹,۲۴۴,۶۴۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۶,۲۶۷,۹۶۹,۱۲۶)	(۱,۴۳۲,۶۱۸,۸۱۸)	(۸۸,۰۷۰,۵۶۷,۴۲۸)	نقد حاصل از عملیات



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداقل کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۷۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تمثیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	جمع بدھی
۲۹۴,۴۷۹,۲۸۵,۵۰۵	۳۷۱,۴۳۵,۶۱۹,۲۵۱	موجودی نقد
(۱۲۴,۳۱۶,۱۵۱,۴۷۷)	(۳۴,۷۸۸,۱۷۸,۶۳۶)	خالص بدھی
۱۷۰,۱۶۳,۱۳۴,۰۲۸	۳۳۶,۶۴۷,۴۴۰,۶۱۵	حقوق مالکانه
(۸۱,۹۹۴,۶۲۰,۰۸۷)	(۱۲۳,۷۲۱,۳۱۱,۰۶۰)	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۰۸٪	۲۷۷٪	

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۲۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی ندارد.

۲۴- وضعیت ارزی

دلارآمریکا	یادداشت	موجودی نقد
۱,۸۰۰	۱۵	

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدھی‌های پولی)
ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدھی‌های پولی ارزی)
در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدھی‌های پولی)
ارزی در تاریخ ۲۹/۱۲/۱۳۹۹ (میلیون ریال)



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

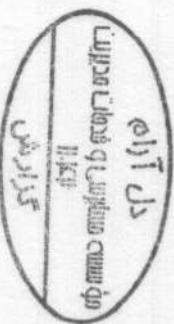
باداشهای توضیحی صورت های مالی

۱۴۰ شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش
شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا	سهامدار	✓	۷۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	—	—	—	—
شرکتهای اصلی و نهایی	جمع		۷۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	—	—	—	—
شرکت فرآورده های شیلاتی پدر عباس	سهامدار	✓	۳۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	۲,۴۴۸,۰۰۰,۴۸۰	—	—	—
شرکت های تحت کنترل مشترک	جمع		۷۵,۴۴۸,۴۸۰,۴۹۴	۲,۴۴۸,۰۰۰,۴۸۰	—	—	—
جمع کل	جمع کل		۷۷,۱۹۹,۱۴۵,۰۰۰	۷۵,۴۴۸,۴۸۰,۴۹۴	۲,۴۴۸,۰۰۰,۴۸۰	—	—



شرکت بازارگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بایداشت‌های توپیچی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶۵

۲-۵-۲ - مالده حساب های نهایی انسجام وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۷/۳۱		۱۴۰۰/۰۷/۳۱		مالیات		تسهیلات بودجه‌ی سازمانی و اسناد برداشتی		تسهیلات در راستی		دریافتی های تجاری و غیر تجاری		نام شخصی وابسته		شرح			
خانواده	بدنه	طلب	بدنه	طلب	خالص												
۷۸،۰۹۳۶۶،۳۷۴	-	-	۱۷۵،۵۹۱،۷۰	(۷۸،۰۹۳۶۶،۳۷۴)	-	-	-	-	-	۱۷۵،۵۹۱،۷۰	-	شرکت سرمایه‌گذاری میا جیلان	-	شرکت سرمایه‌گذاری میا جیلان	شرکت سرمایه‌گذاری میا جیلان		
۱۵۰،۹۳۵،۱۷۰،۰۰	-	۲۲۶،۳۱۵،۱۷۰	-	۱۵۵،۳۷۴	-	-	-	-	-	۲۴۵،۶۷۳،۱۷۰	-	شرکت سرمایه‌گذاری آتبه میا	-	شرکت سرمایه‌گذاری آتبه میا	شرکت سرمایه‌گذاری آتبه میا		
۲۷۴،۳۲۶،۴۲۶	-	۲۲۶،۳۱۳،۱۶۰	۱۷۵،۵۹۱،۷۰	۷۷،۰۲۲،۸۸۸،۷۰	-	-	-	-	-	۲۵،۹۳۲،۹۹۹،۹۹۷	-	جمع	-	جمع	جمع		
۱۷۱،۰۷۴،۴۴۲	-	۲۲۶،۳۱۲،۱۶۰	۱۷۵،۵۹۱،۷۰	۲۲۶،۰۰۰،۷۰	-	-	-	-	-	۲۷۱،۱۹۹،۱۷۰	-	شرکت فروارده های شیلاری بشر عالی	-	شرکت فروارده های شیلاری بشر عالی	شرکت فروارده های شیلاری بشر عالی		
۷۶۱،۰۷۴،۴۴۲	-	۲۲۶،۳۱۱،۱۶۰	۱۷۵،۵۹۱،۷۰	۲۲۶،۰۰۰،۷۰	-	-	-	-	-	۲۸۱،۱۷۰،۴۹۴	-	شرکت پیشگرد	-	شرکت پیشگرد	شرکت پیشگرد		
۷۶۲،۰۷۴،۴۴۲	-	۲۲۶،۳۱۰،۱۶۰	۱۷۵،۵۹۱،۷۰	۲۲۶،۰۰۰،۷۰	-	-	-	-	-	۲۸۱،۱۷۰،۴۹۴	-	شرکت کنترل میتری	-	شرکت کنترل میتری	شرکت کنترل میتری		
۷۶۳،۰۷۴،۴۴۲	-	۲۲۶،۳۰۹،۱۶۰	۱۷۵،۵۹۱،۷۰	۲۲۶،۰۰۰،۷۰	-	-	-	-	-	۲۸۱،۱۷۰،۴۹۴	-	جمع	-	جمع	جمع		
۷۶۴،۰۷۴،۴۴۲	-	۲۲۶،۳۰۸،۱۶۰	۱۷۵،۵۹۱،۷۰	۲۲۶،۰۰۰،۷۰	-	-	-	-	-	۲۸۱،۱۷۰،۴۹۴	-	جمع کل	-	جمع کل	جمع کل		
۷۶۵،۰۷۴،۴۴۲	۶۱،۰۷۴،۴۴۲	۲۲۶،۳۰۷،۱۶۰	۱۷۵،۵۹۱،۷۰	۲۲۶،۰۰۰،۷۰	-	-	-	-	-	۱۱۱،۳۱۱،۶۲۰،۷۸۷	-						

۲۶- تمدهات سرمایه‌ای و بدنهای احتمالی : مالیات حقوقی، تکلیفی و جرائم موضوع ماله ۱۶۰ مکرر ق ۳۰ طبقه برشگه تشخیص مادره به ترتیب مبلغ ۱۲۰،۰۰۰ میلیون دلار و ۱۵۱ میلیون دلار می باشد که مورد امداد اراضی قرار گرفته . تاریخ تسویه صورت های مالی نتیجه آن مشخص شده است .

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ تسویه مالی : سپاه شرکت های فروارده های شیلاری بشر عالی دام طیور فارس و آذربایجان بروزگردند و در مرحله پایانی تأیید شدند .

بدار نیاز نداشته تاریخ تسویه صورت های مالی رویدادی که مستلزم اتفاقه با تغییر صورت های مالی باشد . رخداده است . مراحل انتقال سپاه شرکت های فروارده های شیلاری بشر عالی میتواند دام طیور فارس و آذربایجان بروزگردند و در مرحله پایانی تأیید شدند .