

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
شرکت آبی فر آیند بوشهر (سهامی خاص)
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت آبرزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ الی ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۲۲-۶

یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت آبری فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت آبری فرآیند بوشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، اداره امور مالیاتی بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اقدام به صدور برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال نموده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده و جهت سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین جهت سال مالی ۱۳۹۹ و دوره مالی مورد گزارش ذخیره در حسابها منظور نشده است. ضمناً مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سال مالی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته است و مبلغ ۴/۳ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. (یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی). هرچند انجام تعديلات از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین تعديلات مورد لزوم برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، سرفصل دریافتنیهای تجاری شامل مبلغ ۷۵۵۹ میلیون ریال مطالبات راكد بوده كه پیگیری های شرکت تاکنون منجر به وصول آنها نشده است. در چنین شرایطی در اجرای استانداردهای حسابداری، وضع کاهش ارزش مطالبات ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به آخرین اطلاعات و مدارك لازم، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم از این بابت برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به مواردی كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نكرده است.

تاكید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت ۱۳ صورت های مالی موجودی های شرکت فاقد پوشش بیمه ای مناسب در قبال حوادث و خطرات احتمالی می باشد.

سایر موارد

۷- صورتهای مالی مورد گزارش، توسط دو نفر از اعضای هیات مدیره تایید شده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۷ آذر ماه ۱۴۰۰

حسابرس مستقل

منصور یزدانیان

عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)

مصطفی اعلائی

عضویت (۱۳۸۷۱۵۴۵)



شرکت آبی فرایند بوشهر

(سهامی خاص) شماره ثبت : ۸۵

.ABZI FARAYAND BUSHEHR CO

Date / تاریخ :

No / شماره :

شرکت آبی فرایند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت آبی فرایند بوشهر (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	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۲	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - موظف	مهررداد کیانی	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	نیلوفر بابایی قاسم آبادی	شرکت مجتمع طیور فارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	الهام رنجبر	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۵	۲۲,۳۷۵,۸۴۵,۰۰۰	-	۴۷,۶۶۱,۷۴۴,۰۰۰
درآمدهای عملیاتی			
۶	(۹,۸۸۲,۳۶۴,۵۰۴)	-	(۲۷,۹۶۷,۲۳۹,۷۷۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۱۲,۴۹۳,۴۸۰,۴۹۶	-	۱۹,۶۹۴,۵۰۴,۲۲۴
سود ناخالص			
۷	(۹,۶۳۰,۳۰۰,۳۰۲)	(۶,۰۶۷,۸۷۵,۹۵۴)	(۱۵,۱۱۸,۵۵۲,۵۳۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۸	(۳۸۶,۳۶۰,۰۰۰)	(۸,۲۵۹,۴۵۳,۷۴۲)	(۳۸۶,۹۵۸,۶۴۲)
سایر هزینه های عملیاتی			
	۲,۴۷۶,۸۲۰,۱۹۴	(۱۴,۳۲۷,۳۲۹,۶۹۶)	۴,۱۸۸,۹۹۳,۰۵۲
سود(زیان) عملیاتی			
۹	۱۲۴,۴۲۸,۳۶۵	۲۱,۳۸۴,۹۶۵	۱,۱۱۸,۴۰۹,۴۰۷
سایر درآمدهای غیرعملیاتی			
	۲,۶۰۱,۲۴۸,۵۵۹	(۱۴,۳۰۵,۹۴۴,۷۳۱)	۵,۳۰۷,۴۰۲,۴۵۹
سود (زیان) خالص			

بی که صورت سود و زیان جامع منحصر به سود(زیان) خالص سال/دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

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



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۰	۶۳,۱۵۱,۹۹۰,۱۷۱	۵۸,۹۲۹,۵۰۹,۶۲۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۱	۲۲۳,۱۷۹,۰۸۲	۲۵۲,۴۸۳,۶۶۶	دارایی های نامشهود
	۶۳,۳۷۵,۱۶۹,۲۵۳	۵۹,۱۸۱,۹۹۳,۲۹۱	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :			
۱۲	۱,۴۵۹,۰۳۵,۲۸۵	۱,۴۵۹,۰۳۵,۲۸۵	پیش پرداخت ها
۱۳	۸,۷۰۲,۲۷۵,۱۸۵	۸,۷۰۲,۲۷۵,۱۸۵	موجودی کالا
۱۴	۲۱,۵۵۸,۷۰۸,۹۵۷	۱۶,۷۵۳,۳۷۳,۲۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶	۱۵۲,۲۱۶,۸۴۲	۹۶۳,۸۵۲,۴۶۶	موجودی نقد
	۳۱,۹۳۱,۹۰۶,۲۶۹	۲۷,۹۳۷,۲۰۶,۱۵۹	جمع دارایی های جاری
	۹۵,۳۰۷,۰۷۵,۵۲۲	۸۷,۱۱۹,۱۹۹,۴۵۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۷	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰	سرمایه
۱۸	۷۵۰,۵۲۴,۵۸۹	۷۵۰,۵۲۴,۵۸۹	اندوخته قانونی
	(۵,۸۰۴,۸۰۸,۰۳۹)	(۸,۴۰۶,۰۵۶,۵۹۸)	زیان انباشته
	۴۳,۸۹۴,۴۳۶,۵۵۰	۴۱,۲۹۳,۱۸۷,۹۹۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۹	۱,۳۵۲,۶۵۵,۹۵۹	۱,۳۵۲,۶۵۵,۹۵۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱,۳۵۲,۶۵۵,۹۵۹	۱,۳۵۲,۶۵۵,۹۵۹	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۲۰	۵۰,۰۵۹,۹۸۳,۰۱۳	۴۴,۴۷۳,۳۵۵,۵۰۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۵۰,۰۵۹,۹۸۳,۰۱۳	۴۴,۴۷۳,۳۵۵,۵۰۰	جمع بدهی های جاری
	۵۱,۴۱۲,۶۳۸,۹۷۲	۴۵,۸۲۶,۰۱۱,۴۵۹	جمع بدهی ها
	۹۵,۳۰۷,۰۷۵,۵۲۲	۸۷,۱۱۹,۱۹۹,۴۵۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت آتری فرآیند پوشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۳۹۳,۱۸۷,۹۹۱	(۸,۴۰۶,۰۵۶,۵۹۸)	۲۶,۰۱۲,۴۸,۵۵۹	-	۷۵,۰۵۲۴,۵۸۹	-	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰
۲۶,۰۱۲,۴۸,۵۵۹	(۵,۸۰۶,۰۸۰,۳۹۹)	-	-	۷۵,۰۵۲۴,۵۸۹	-	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰
۲۵,۹۸۵,۷۸۵,۵۳۲	(۱۳,۷۱۳,۴۵۹,۰۵۷)	۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۵۲۴,۵۸۹	۳۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۷۲۰,۰۰۰	-
(۱۴,۳۰۵,۹۴۴,۷۳۱)	(۱۴,۳۰۵,۹۴۴,۷۳۱)	-	-	(۳۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	(۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۵۷۹,۸۴۰,۸۰۱	(۳۸,۰۱۹,۴۰۳,۷۸۸)	-	۷۵,۰۵۲۴,۵۸۹	-	-	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰
۲۵,۹۸۵,۷۸۵,۵۳۲	(۱۳,۷۱۳,۴۵۹,۰۵۷)	۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۵۲۴,۵۸۹	۳۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۷۲۰,۰۰۰	-
۵,۳۰۷,۴۰۲,۴۵۹	۵,۳۰۷,۴۰۲,۴۵۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۳۹۳,۱۸۷,۹۹۱	(۸,۴۰۶,۰۵۶,۵۹۸)	-	۷۵,۰۵۲۴,۵۸۹	-	-	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹:

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

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

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	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۵۸۵,۷۸۴,۷۹۷ (۴۷۶,۸۱۶,۷۶۹)	(۵۲۰,۴۰۹,۵۰۶)	۵۱۴,۷۳۸,۹۱۱	۲۱
۲۲,۱۰۸,۹۶۸,۰۲۸	(۵۲۰,۴۰۹,۵۰۶)	۵۱۴,۷۳۸,۹۱۱	
(۲۲,۷۶۷,۴۰۰,۳۹۳)	(۸۴۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۴۹,۸۰۲,۹۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
-	(۱۳,۷۷۰,۰۰۰)	-	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۱۰۱,۷۴۴,۲۰۵	-	۱۲۴,۳۵۴,۴۸۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۴,۱۱۰,۵۲۳	۲۱,۳۸۴,۹۶۵	۷۳,۸۸۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۲,۶۴۱,۵۴۵,۶۶۵)	(۸۴۰,۱۸۵,۰۳۵)	(۶,۳۲۵,۳۷۴,۵۳۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۵۳۲,۵۷۷,۶۳۷)	(۱,۳۶۰,۵۹۴,۵۴۱)	(۵,۸۱۰,۶۳۵,۶۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۵۳۲,۵۷۷,۶۳۷)	(۱,۳۶۰,۵۹۴,۵۴۱)	(۸۱۰,۶۳۵,۶۲۴)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۴۹۵,۴۳۰,۱۰۳	۱,۴۹۵,۴۳۰,۱۰۳	۹۶۲,۸۵۲,۴۶۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۶۲,۸۵۲,۴۶۶	۱۳۴,۸۳۵,۵۶۲	۱۵۲,۲۱۶,۸۴۲	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فعالیت های تامین مالی:
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی
(۵۳۲,۵۷۷,۶۳۷)	(۱,۳۶۰,۵۹۴,۵۴۱)	(۸۱۰,۶۳۵,۶۲۴)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۴۹۵,۴۳۰,۱۰۳	۱,۴۹۵,۴۳۰,۱۰۳	۹۶۲,۸۵۲,۴۶۶	خالص کاهش در موجودی نقد
۹۶۲,۸۵۲,۴۶۶	۱۳۴,۸۳۵,۵۶۲	۱۵۲,۲۱۶,۸۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
			مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

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



شرکت آبریز فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آبریز فرآیند بوشهر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۴۴۱۷۹ در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۵ مورخ 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 می باشد. شرکت در حال حاضر واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف: جمع آوری انجماد و بسته بندی و فرآوری و عمل آوری محصولات دریایی

ب: صادرات و واردات انواع میگو، ماهیان تجاری و صنعتی و سایر کالا های مرتبط

ج: اجاره کلی و جزئی کارخانه و کلیه تاسیسات و امکانات شرکت به اشخاص حقیقی و حقوقی، سازمان های دولتی و غیر دولتی

د: مشارکت و سرمایه گذاری در تولید با بخش های خصوصی و غیر دولتی، کلیه سازمان ها و نهاد های دولتی و موسسات عام المنفعه

ه: سایر اموراتی که برای شرکت در حوزه کاری و فعالیت درآمد زا باشد از قبیل خرید و فروش خوراک آبزیان، ایجاد کلینیک آبزیان و دامپزشکی و ...

شرکت تا تاریخ ۹۸/۰۶/۳۱ فاقد فعالیت عملیاتی بوده و پس از تعمیرات، از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ فعالیت عملیاتی خود را آغاز نموده است.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خدمات عمل آوری میگو (سورت، بسته بندی و انجماد) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۲	۲۰
۲۲	۲۰

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشاء منافع تجاری در واحد تجاری دیگر"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد شرکت ها که دوره مالی آنها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری درافشاء اطلاعاتی استکه استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منابع آن در واحد تجاری دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری می کند.



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به

شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان " اندازه گیری ارزش منصفانه "

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و باید از ابتدای دوره سالانه ای که برای نخستین بار بکار گرفته می شود، با تسری به آینده اعمال شود. هدف این استاندارد به شرح ذیل است که در دوره مالی مورد استاندارد فوق را اجرا نموده است.

۲-۲-۲- الف- ارزش منصفانه را تعریف میکند.

ب- چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را در یک استاندارد واحد، مقرر میکند، و ...

ج- افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را الزامی می کند.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه

گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳- دارایی ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی

مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به

افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک

می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه

دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۳-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ و با استفاده از کارشناسان

مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه

ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی بامبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره

تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله می باشد.

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های

مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب

اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



شرکت آبرزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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 دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. 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 قبلی 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 می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی 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 بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ سال	مستقیم

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 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 متحرک تعیین شده است.

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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 می شود.



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

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

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

تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱- فرض تداوم فعالیت

با توجه به تعمیرات و باز سازی تأسیسات و به موجب پروانه بهداشتی بهره برداری و بسته بندی دریافتی از مراجع ذیربط به شماره ۱۴۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴، فعالیت عملیاتی شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ بر اساس برنامه ریزی های جدید آغاز گردیده است. لذا صورت های مالی با فرض تداوم فعالیت تهیه و ارایه شده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۳-۳-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.





شرکت آبریز فرآیند پوشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

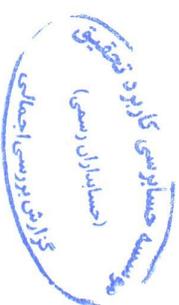
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
مقدار-کیلوگرم			
۴۷,۶۶۱,۷۴۴,۰۰۰	-	۲۲,۳۷۵,۸۴۵,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰
۴۷,۶۶۱,۷۴۴,۰۰۰	-	۲۲,۳۷۵,۸۴۵,۰۰۰	

فروش خالص:
درآمد ارزیه خدمات کارمزدی عمل آوری میگو

۵-۱- درآمد ارائه خدمات طی دوره تماماً به آقای مسعود محمدی مطابق قرارداد منعقد فیملین، به شماره قرارداد ۴۰۰/۴۲۶ انجام پذیرفته است. ضمناً مطابق قرارداد مذکور، تامین مواد اولیه و بسته بندی در دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تماماً به عهده خریدار می باشد.

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مبروط:

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص
نسبت به درآمد عملیاتی	نسبت به درآمد	نسبت به درآمد عملیاتی	نسبت به درآمد
۴۱٪	-	۵۶٪	-
		سود ناخالص	سود ناخالص
		۱۲,۴۹۳,۴۸۰,۴۹۶	۹,۸۸۲,۳۴۴,۵۰۴
		بهای تمام شده	بهای تمام شده
		۲۲,۳۷۵,۸۴۵,۰۰۰	۲۲,۳۷۵,۸۴۵,۰۰۰
		درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		درآمد ارزیه خدمات کارمزدی	درآمد ارزیه خدمات کارمزدی



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
جمع	جمع	جمع	
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۰۱,۴۲۹,۴۲۷	-	-	مواد مستقیم (لوازم بسته بندی)
۱۲,۱۹۸,۳۵۷,۶۷۷	۵,۷۶۳,۳۶۶,۱۴۵	-	دستمزد مستقیم
۱۲,۹۵۹,۸۶۳,۳۱۴	۲,۶۹۶,۰۸۷,۵۹۷	۹,۸۸۲,۳۶۴,۵۰۴	۶-۲
۲۹,۸۵۹,۶۵۰,۴۱۸	۸,۴۵۹,۴۵۳,۷۴۲	۹,۸۸۲,۳۶۴,۵۰۴	سربار
(۱,۸۹۲,۴۱۰,۶۴۲)	(۸,۴۵۹,۴۵۳,۷۴۲)	-	بهای تمام شده ساخت
۲۷,۹۶۷,۲۳۹,۷۷۶	-	۹,۸۸۲,۳۶۴,۵۰۴	کسر میشود هزینه های جذب نشده بهای تمام شده ساخت

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

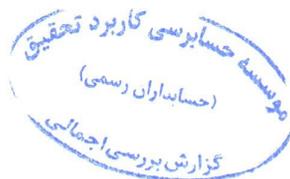
تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۴۴۰	۶۰۰	۶۰۰	تن / سالیانه	فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی میگو
-	-	۷,۰۰۰	کیلوگرم / روزانه	فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی ماهی

۱-۲- به موجب پروانه بهداشتی بهره برداری بسته بندی به شماره ۱۴۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ مجوز فرآوری، قطعه بندی و بسته بندی ماهی روزانه ۷۰۰۰۰ کیلوگرم و میگو ۶۰۰ تن سالیانه از طرف مراجع ذیصلاح برای شرکت صادر گردیده است. اعتبار پروانه صادره تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۴ می باشد.

۶-۲- سایر اقلام هزینه های تولید به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۱۴۸,۷۷۱,۹۰۱	۲۲۸,۰۵۳,۴۵۰	۵,۷۷۴,۲۳۹,۸۰۱	۶-۲-۱
۲,۷۷۲,۶۵۴,۷۹۰	۷۴۸,۱۵۶,۱۱۹	۲,۲۵۶,۶۲۶,۹۳۸	حقوق و دستمزد
-	۲۶۲,۵۱۱,۰۰۰	۸۳۷,۷۳۷,۸۰۰	هزینه استهلاک
۳۲۲,۳۴۶,۱۸۰	۶۶,۱۲۳,۰۰۰	۲۲۹,۵۸۳,۱۸۳	تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات
۲۳۳,۴۳۱,۳۱۴	۶۲,۵۲۰,۴۰۰	۲۱۸,۳۷۳,۸۶۹	هزینه غذا
۱۹۰,۳۹۱,۲۰۰	۱۴۶,۳۶۱,۰۰۰	۱۴۲,۴۵۱,۰۰۰	هزینه آبدارخانه
۳۳۲,۹۰۵,۰۰۰	۹۵,۰۹۰,۰۰۰	۸۳,۰۲۹,۰۰۰	هزینه برق مصرفی
-	-	۳۲,۶۰۰,۰۰۰	هزینه آب مصرفی
-	-	۳۱,۹۲۶,۰۰۰	تجهیزات ایمنی
۴۵۶,۱۷۲,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	آزمایشگاه
۱۶۰,۲۲۲,۴۴۰	-	۲,۸۵۰,۰۰۰	مشاوره و کارشناسی
۲۶,۹۶۰,۰۵۰	-	۱,۳۶۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۲,۴۱۶,۱۰۸,۴۳۹	۱,۰۸۷,۲۷۲,۶۲۸	۲۴۱,۵۸۱,۹۱۳	هزینه سوخت کارخانه
۱۲,۹۵۹,۸۶۳,۳۱۴	۲,۶۹۶,۰۸۷,۵۹۷	۹,۸۸۲,۳۶۴,۵۰۴	سایر

۶-۲-۱- افزایش در حقوق و مزایای پرداختنی مربوط به فعالیت عملیاتی شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۵۴۵,۷۹۸,۶۱۱	۵,۴۴۳,۹۴۱,۳۰۹	۶,۷۹۸,۶۷۲,۴۳۴	
-	۴۴۳,۸۶۹,۴۵۱	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۷۲۳,۲۳۴,۶۵۰	سنوات خدمت
۱۲۰,۶۵۳,۹۰۶	-	۵۶۴,۸۸۳,۴۰۴	هزینه نمایشگاه
۲۴۶,۷۳۷,۹۶۰	-	۲۵۸,۷۳۲,۰۰۰	هزینه هتل و ماموریت
۴۱,۹۲۲,۱۲۲	۱۴,۴۰۰,۷۲۶	۱۸۳,۰۳۶,۳۷۰	هزینه بلیط هواپیما
۳۱۰,۸۰۸,۳۹۲	۱۶,۷۳۴,۵۴۰	۸۴,۸۸۰,۴۴۰	ایاب و ذهاب
-	-	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	پذیرایی و تشریفات
۸۵,۸۹۷,۴۰۰	۴۹,۵۵۹,۹۰۰	۴۹,۹۴۰,۰۰۰	مزایده
۶۹,۴۵۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۵۹,۵۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۵۹,۸۱۶,۶۶۷	۳۰,۵۱۲,۰۸۳	-	هزینه چاپ و فتوکپی
۱,۶۳۷,۴۶۸,۴۷۲	۶۸,۸۵۷,۹۴۵	۱۳۸,۸۶۱,۵۰۴	استهلاک
۱۵,۱۱۸,۵۵۲,۵۳۰	۶,۰۶۷,۸۷۵,۹۵۴	۹,۶۳۰,۳۰۰,۳۰۲	سایر

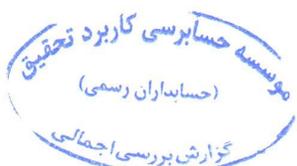
۷- هزینه نمایشگاه مربوط به شرکت در نمایشگاه محصولات غذایی دریایی در کشور ارمنستان به استناد صورتجلسه هیئت مدیره می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	(۳۸۶,۳۶۰,۰۰۰)	برگشت از فروش سال ۱۳۹۹
(۱,۸۹۲,۴۱۰,۶۴۲)	(۸,۴۵۹,۴۵۳,۷۴۲)	-	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۵۰۵,۴۵۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
(۳۸۶,۹۵۸,۶۴۲)	(۸,۲۵۹,۴۵۳,۷۴۲)	(۳۸۶,۳۶۰,۰۰۰)	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود حاصل تاخیر تادیه
۱۰۱,۷۴۴,۲۰۵	-	۱۲۴,۳۵۴,۴۸۴	سود سهام
۲۴,۱۱۰,۵۲۳	۲۱,۳۸۴,۹۶۵	۷۳,۸۸۱	سود سپرده بانکی
۶۴۲,۵۵۴,۶۷۹	-	-	سایر
۱,۱۱۸,۴۰۹,۴۰۷	۲۱,۳۸۴,۹۶۵	۱۲۴,۴۲۸,۳۶۵	





شرکت آبری فر آیند پوشش (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۹۰۲,۲۴۸,۵۴۷	۲,۷۹۲,۱۶۴,۰۷۳	۲۸۲,۰۶۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۰,۴۰۸,۱۲۶	۱۵,۰۰۰,۴۷۸,۰۴۷	۹,۸۵۲,۸۲۶,۳۰۱	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۶۷,۴۰۰,۳۹۳	۱,۳۴۰,۹۹۸,۵۶۴	-	۲,۴۰۴,۶۷,۱۲۷	۱۸,۶۰۳,۷۸,۳۳۳	۴۱,۹۰۳,۶۲۷,۱	-
۸۴,۶۶۹,۶۴۸,۹۴۰	۴,۱۳۳,۱۶۲,۶۳۵	۲۸۲,۰۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۴,۴۷۵,۲۶۳	۳۳,۶۰۷,۸۰۸,۳۷۰	۱۰,۳۷۲,۱۴۲,۵۷۲	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۴۹,۸۰۴,۹۰۰	-	-	۴۵۷,۰۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۲,۲۴۸,۱۰۰	-	-
۹۱,۱۱۹,۴۵۱,۸۴۰	۴,۱۳۳,۱۶۲,۶۳۵	۲۸۲,۰۶۰,۰۰۰	۲۷,۱۳۱,۵۳۰,۱۶۳	۳۹,۶۰۰,۵۵۶,۴۷۰	۱۰,۳۷۲,۱۴۲,۵۷۲	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۷۱۵,۶۴۰,۶۴۴	۱,۰۷۶,۰۶۴,۰۱۶	۲۸۲,۰۵۹,۹۹۸	۵,۸۷۷,۶۸۱,۳۳۵	۹,۵۵۷,۳۰۸,۳۰۴	۶,۹۲۲,۵۳۷,۰۹۱	-
۲,۰۲۴,۴۹۸,۶۷۱	۱۳,۹۱۱,۰۰۲	-	-	۸۵۵,۵۱۵,۸۱۴	۱,۱۵۵,۰۷۱,۷۹۵	-
۲۵,۷۴۰,۰۱۳۹,۳۱۵	۱,۰۸۹,۹۷۵,۰۷۸	۲۸۲,۰۵۹,۹۹۸	۵,۸۷۷,۶۸۱,۳۳۵	۱۰,۴۱۲,۸۲۴,۱۱۸	۸,۰۷۷,۵۹۸,۸۸۶	-
۲,۳۲۷,۳۲۲,۳۵۴	۲,۰۶۵,۵۸,۱۳۲	-	۶۶۶,۸۶۱,۸۸۴	۸۴۰,۱۹۵,۲۰۹	۵۱۲,۶۰۷,۱۲۹	-
۲۷,۹۶۷,۴۶۱,۶۶۹	۱,۳۲۶,۶۳۳,۲۱۰	۲۸۲,۰۵۹,۹۹۸	۶,۵۴۴,۵۴۳,۱۱۹	۱۱,۲۵۳,۰۱۹,۳۲۷	۸,۵۹۱,۳۰۶,۰۱۵	-
۶۲,۱۵۱,۹۹۰,۱۷۱	۲,۸۲۶,۵۳۹,۴۲۵	۲	۲۰,۵۵۶,۹۸۷,۰۴۴	۲۸,۳۳۷,۵۳۷,۱۴۳	۱,۶۸۰,۹۲۶,۵۵۷	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۹۲۹,۵۰۹,۶۲۵	۳,۰۴۲,۱۸۷,۵۵۷	۲	۲۰,۷۹۶,۷۹۴,۱۷۸	۲۳,۱۹۴,۹۸۴,۲۵۳	۲,۱۹۴,۵۴۴,۶۸۶	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱- ا- احوالی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۳۹ میلیارد ریال در قال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و... از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۲- ا- اضافات تاسیسات تماما مربوط به خرید الکتروموتور و کمپرسور آمونیاکی گراسو می باشد.
 ۳- ا- اضافات مربوط به ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید دستگاه سوزنر، پختن، لوله و اتصالات و... جهت خط تولید می باشد.



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبالغ به ریال

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	گواهینامه ها (پروانه های بهداشتی)	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز آب
۳۷۲,۱۱۷,۰۰۰	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۷۲,۰۰۰
-	-	-	-
۳۷۲,۱۱۷,۰۰۰	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۷۲,۰۰۰
-	-	-	-
۳۷۲,۱۱۷,۰۰۰	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۷۲,۰۰۰
۵۹,۸۱۶,۶۶۷	-	۵۹,۸۱۶,۶۶۷	-
۵۹,۸۱۶,۶۶۷	-	۵۹,۸۱۶,۶۶۷	-
۱۱۹,۶۳۳,۳۳۴	-	۱۱۹,۶۳۳,۳۳۴	-
۲۹,۳۰۴,۵۸۴	-	۲۹,۳۰۴,۵۸۴	-
۱۴۸,۹۳۷,۹۱۸	-	۱۴۸,۹۳۷,۹۱۸	-
۲۲۳,۱۷۹,۰۸۲	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۳۰,۵۱۲,۰۸۲	۱۰۷,۹۷۲,۰۰۰
۲۵۲,۴۸۳,۶۶۶	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۵۹,۸۱۶,۶۶۶	۱۰۷,۹۷۲,۰۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹۷,۴۸۵,۲۸۵	۷۹۷,۴۸۵,۲۸۵	
۶۶۱,۵۵۰,۰۰۰	۶۶۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۲-۱
۱,۴۵۹,۰۳۵,۲۸۵	۱,۴۵۹,۰۳۵,۲۸۵	

پیش پرداخت بیمه (آتشی سوزی)

حق الزحمه (عمدتا وکلا)

۱۲-۱- پیش پرداخت وکلا مربوط به طرح شکایت از بدهکاران سنواتی شرکت جهت وصول مطالبات می باشد.

۱۳- موجودی کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۷۰۲,۲۷۵,۱۸۵	۸,۷۰۲,۲۷۵,۱۸۵
۸,۷۰۲,۲۷۵,۱۸۵	۸,۷۰۲,۲۷۵,۱۸۵

موجودی ها (لوازم بسته بندی)

۱۳-۱- موجودی ها (لوازم بسته بندی) فاقد پوشش بیمه ای در قبال آتشسوزی و خطرات احتمالی می باشد.

۱۳-۲- بدلیل تغییر مفاد قرارداد در دوره جاری، تامین مواد اولیه بعهده خریدار بوده لذا از موجودی های شرکت استفاده نگردیده است.



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

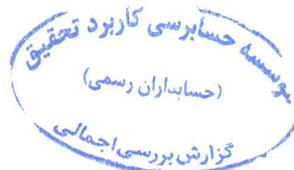
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۲,۶۲۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۴-۱
۱,۴۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۷۰۰,۰۰۰	تجاری:
۳,۰۸۶,۰۸۰,۰۰۰	۵۸۶,۰۸۰,۰۰۰	مسعود محمدی
۱,۰۰۱,۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۴۲۰,۰۰۰	محمد رحیم عطار
۱,۲۱۹,۴۷۰,۰۰۰	۸۶۲,۸۸۰,۶۷۰	صالحی
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا بنی رشید
۱,۵۳۹,۰۴۲,۹۸۲	۱,۵۳۹,۰۴۲,۹۸۲	اسماعیل شریفیان
۳۱۵,۵۳۰,۹۷۵	۳۱۵,۵۳۰,۹۷۵	عباس کریمی
۳۷۸,۹۶۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	ابوالحسن زاده-نماینده اهواز
۱۱۲,۷۶۳,۲۵۰	۱۱۲,۷۶۳,۲۵۰	عابدین پور-رشت
۱۹,۷۴۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۰,۰۰۰	مهبودی
۵,۴۸۶,۷۴۶,۴۶۰	۱,۴۱۳,۰۳۲,۲۳۸	پخش رضوی-نماینده گی خراسان
۱۵,۲۳۳,۴۵۳,۶۶۷	۲۰,۱۸۳,۲۳۰,۱۱۵	محمد مقاتلی
		سایر
		سایر دریافتنی ها:
۵۵۳,۶۸۷,۶۱۰	۹۳۶,۸۳۷,۰۶۰	کارکنان
۹۶۶,۲۳۱,۹۴۶	۴۳۸,۶۴۱,۷۸۲	سایر اشخاص
۱,۵۱۹,۹۱۹,۵۵۶	۱,۳۷۵,۴۷۸,۸۴۲	
۱۶,۷۵۳,۳۷۳,۲۲۳	۲۱,۵۵۸,۷۰۸,۹۵۷	

۱۴-۱- مسعود محمدی طرف قرارداد تامین و خرید میگو در خصوص انجام خدمات کارمزدی عمل آوری (خرید میگو خام و سورت، بسته بندی و انجماد میگو) می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	ارزش دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۱۹۹,۹۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰
۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۱۹۹,۹۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
 گروه بهمن (خبهمن)
 ۷۵۹,۴۹۲



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵۹,۶۱۳,۴۳۷	۱۴۸,۹۷۷,۸۱۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳,۲۳۹,۰۲۹	۳,۲۳۹,۰۲۹	موجودی صندوق
۹۶۲,۸۵۲,۴۶۶	۱۵۲,۲۱۶,۸۴۲	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۸.۹۴۹ میلیون ریال شامل ۴.۸۹۴.۸۷۲ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. 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	
۹۹.۹۴	۴۵,۸۴۲	۹۹.۹۴	۴,۸۹۱,۶۴۴	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۰.۰۲	۱۰	۰.۰۲	۱,۰۷۶	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
۰.۰۲	۱۰	۰.۰۲	۱,۰۷۶	شرکت مجتمع طیور فارس
۰.۰۲	۱۰	۰.۰۲	۱,۰۷۶	شرکت جبل دماوند صبا
۱۰۰	۴۵,۸۷۲	۱۰۰	۴,۸۹۴,۸۷۲	

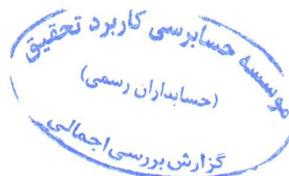
۱۷-۱- مطابق مبایعه نامه منعقد فی مابین شرکتهای سرمایه گذاری صبا جهاد و پدیده نیکان صبا مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ تماماً سهام شرکت صبا جهاد و کلیه وضعیت دارایی، دیون و مطالبات به شرکت پدیده نیکان صبا انتقال یافته که تا تاریخ تهیه این یادداشتها در اداره ثبت شرکتهای ثبت ترسیده است.

۱۸- 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 در 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 سودخالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۲,۲۱۷,۳۸۱	۱,۳۵۲,۶۵۵,۹۵۹	مانده در ابتدای سال/ دوره
۱۳۲,۶۳۲,۶۸۹	-	پرداخت شده طی سال
۹۳۷,۸۰۵,۸۸۹	-	ذخیره تأمین شده
۱,۳۵۲,۶۵۵,۹۵۹	۱,۳۵۲,۶۵۵,۹۵۹	مانده در پایان سال/ دوره



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تجاری:		
عبدالحید اعطهری	۹۰۹,۱۱۴,۰۰۰	۹۰۹,۱۱۴,۰۰۰
احمد دارپرنیان	۷۲۴,۲۲۵,۰۰۰	۷۲۴,۲۲۵,۰۰۰
محمد رحیم عطار	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰
نورالله زارع	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱,۱۲۱,۱۴۲,۷۹۳	۹۸۸,۱۳۷,۹۵۱
	۴,۰۳۸,۴۸۱,۷۹۳	۳,۹۰۵,۴۷۶,۹۵۱
سایر پرداختنی ها:		
۲۰-۱ اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صبا جهاد	۳۵,۰۴۵,۷۹۹,۲۳۲	۳۰,۰۴۵,۷۹۹,۲۳۲
۲۰-۲ مسعود کریمی	۱,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۱,۱۷۱,۷۷۱,۷۳۸	۲,۵۲۴,۲۷۸,۶۷۴
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق	۱,۶۶۴,۸۶۹,۲۹۵	۱,۳۱۹,۱۴۸,۱۱۵
حق بیمه های پرداختنی	۴۶۱,۳۷۲,۱۶۰	۳۷۷,۳۹۶,۳۰۸
۲۰-۴ سپرده حسن انجام کار	۲۴۹,۱۸۱,۰۰۲	۲۴۹,۱۸۱,۰۰۲
حقوق پرداختنی	۳,۳۲۲,۵۱۲,۵۷۲	-
مالیات پرداختنی تکلیفی	۵۴۳,۵۰۷,۵۴۸	۴۷۶,۸۱۶,۷۶۹
سایر	۱,۸۳۱,۴۸۷,۶۷۳	۵,۵۷۵,۲۵۸,۴۴۹
	۴۶,۰۲۱,۵۰۱,۲۲۰	۴۰,۵۶۷,۸۷۸,۵۴۹
	۵۰,۰۵۹,۹۸۳,۰۱۳	۴۴,۴۷۳,۳۵۵,۵۰۰

۲۰-۱- تغییرات و مانده مطالبات شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال / دوره	۳۰,۰۴۵,۷۹۹,۲۳۲	۳,۶۷۲,۰۳۰,۷۸۱
افزایش طی سال / دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۷۳,۷۶۸,۴۵۱
	۳۵,۰۴۵,۷۹۹,۲۳۲	۳۰,۰۴۵,۷۹۹,۲۳۲

۲۰-۲- مسعود کریمی فروشنده کمپرسور آمونیاکی گراسو به شرکت می باشد.



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۲۰- مالیات بر ارزش افزوده شرکت به مبلغ ۴/۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲/۹ میلیارد ریال جرایم) به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.

۴-۲۰- صورت ریز سپرده حسن انجام کار:

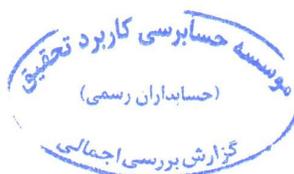
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷۰,۷۵۴,۵۱۲	۱۷۰,۷۵۴,۵۱۲
۷۸,۴۲۶,۴۹۰	۷۸,۴۲۶,۴۹۰
۲۴۹,۱۸۱,۰۰۲	۲۴۹,۱۸۱,۰۰۲

محسن علی محمدی

سایر

۲۱- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۳۰۷,۴۰۲,۴۵۹	(۱۴,۳۰۵,۹۴۴,۷۳۱)	۲,۶۰۱,۲۴۸,۵۵۹
سود (زیان) خالص		
تعدیلات:		
ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۸۴۵,۲۳۸,۱۲۴	-
استهلاک دارایی های غیر جاری	۷۷۸,۶۶۸,۲۰۲	۲,۲۵۶,۶۲۶,۹۳۸
سود سهام	-	(۱۲۴,۳۵۴,۴۸۴)
سود سپرده بانکی	(۲۱,۳۸۴,۹۶۵)	(۷۳,۸۸۱)
جمع تعدیلات	۱,۶۰۲,۵۲۱,۳۶۱	۲,۱۳۲,۱۹۸,۵۷۳
تغییرات در سرمایه در گردش:		
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	۱,۵۰۹,۸۸۰,۵۶۶	(۴,۸۰۵,۳۳۵,۷۳۴)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	-	-
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۸۸,۹۰۱,۸۷۱)	-
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	۱۰,۸۶۲,۰۳۵,۱۶۹	۵۸۶,۶۲۷,۵۱۳
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۱۲,۱۸۳,۰۱۳,۸۶۴	(۴,۲۱۸,۷۰۸,۲۲۱)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	(۵۲۰,۴۰۹,۵۰۶)	۵۱۴,۷۳۸,۹۱۱





شرکت آبری فرآیند پوشهر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

اقدام به ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۲- مالیات برداختنی

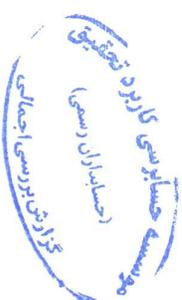
نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	قطعی	تشخیصی			
تشخیص - اعتراض در حال رسیدگی	-	-	-	۱۲۰.۵۹۱,۰۳۳	-	(۲,۴۳۵,۱۲۷,۳۱۸)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۴,۲۰۱,۸۱۶,۹۶۵)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۵,۳۰۷,۴۰۲,۴۵۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲,۶۰۱,۳۴۸,۵۵۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-		

۲۲-۱- مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- بانوجه به اینکه عملکرد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ منجر به زیان شده لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض نموده و مراتب در هیئت بنوی مطرح و در حال رسیدگی می باشد.

۲۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به دلیل زیان های انباشته سنوات گذشته ذخیره ای در حساب ها لحاظ نگردیده است.



شرکت آبی فرآیند پوشهر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- 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 اصلاح ساختار سرمایه می باشد. 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.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۵,۸۲۶,۰۱۱,۴۵۹	۵۱,۴۱۲,۶۳۸,۹۷۲
(۹۶۲,۸۵۲,۴۶۶)	(۱۵۲,۲۱۶,۸۴۲)
۴۴,۸۶۳,۱۵۸,۹۹۳	۵۱,۲۶۰,۴۲۲,۱۳۰
۴۱,۲۹۳,۱۸۷,۹۹۱	۴۳,۸۹۴,۴۳۶,۵۵۰
۱۰۹	۱۱۷

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- 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 راه های کنترل آن را پیشنهاد نماید.

۲۳-۳- 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. ریالی می باشد. همچنین انتشار ویروس کرونا تاثیری بر عملیات و ادامه تداوم فعالیت شرکت ندارد.

۲۳-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۲۳-۵- سایر ریسک های قیمت

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

۲۳-۶- 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 طرف های 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 پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. لازم به ذکر است که انتشار ویروس کرونا تاثیری بر وصول مطالبات شرکت از مشتریان ندارد.

۲۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه 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 سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.





شرکت آبریز فرآیند پوشهر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد ارائه خدمات	دریافت وجه
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	سahامدار اصلی و عضو هیات مدیره	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	مسعود محمدی	خریدار بیش از ۳۰ درصد	-	۲۲,۳۷۵,۸۴۵,۰۰۰	-
	جمع کل			۲۲,۳۷۵,۸۴۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مبالغ به ریال

۲۴-۲ - مانده حساب های نهایی انقباض وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	طلب	بدهی				
۳۰,۰۴۵,۷۹۹,۲۳۲	-	-	۱۲,۶۲۴,۶۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۴۵,۷۹۹,۲۳۲	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	شرکت اصلی
-	-	۱۲,۶۲۴,۶۴۰,۰۰۰	-	-	۱۲,۶۲۴,۶۴۰,۰۰۰	مسعود محمدی	سایر اشخاص وابسته
۳۰,۰۴۵,۷۹۹,۲۳۲	-	۱۲,۶۲۴,۶۴۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۴۵,۷۹۹,۲۳۲	۱۲,۶۲۴,۶۴۰,۰۰۰	جمع کل	



شرکت آبی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

- ۲۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه‌ای می باشد.
- ۲۵-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تضامین موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
- ۲۵-۳- وضعیت بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:
- ۲۵-۳-۱- 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.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به استثنای مورد زیر، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.
- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی با پیگیری های مستمر در خصوص بدهی آقای جواد ابوالحسن زاده، بدهی نامبرده در ازای اخذ ملک تجاری به ارزش کارشناسی ۷ میلیارد ریال تملک و در شرف انتقال سند رسمی به نام شرکت می باشد. شایان ذکر است پرونده آقای ابوالحسن زاده بابت مطالبات ۱/۵ میلیارد ریالی شرکت در دادگاه مفتوح گردیده که طی پیگیری های مکرر در تیرماه سال جاری منجر به رای دادگاه به نفع شرکت گردیده است.

