

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

شرکت آبزی فرایند بوشهر (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت آبزی فرایند بوشهر (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

۶ - ۲۱

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاكيد بر مطلب خاص

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱۳-۱ صورتهای مالی، آخرین وضعیت مطالبات شرکت از آقای جواد ابوالحسن زاده و روند حقوقی تمیک ملک تجاری واقع در شهرستان اهواز در قبال مطالبات فوق به تفصیل بیان شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۵ و ۲۴ صورتهای مالی، حداقل ۶۰ درصد درآمدهای عملیاتی شرکت مربوط به درآمد ارائه خدمات به شرکت آبزی پروتئین خلیج فارس بابت قرارداد فرآوری و بسته بندی میگو(بدون اخذ تضمین لازم) می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاری موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنها یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجراء، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشاری مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در



صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازیماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۳/۲۵ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳ و ۱۰ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
 - انجام اقدامات لازم در خصوص کارت بازرگانی و برنامه ریزی برای بازارهای صادراتی.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره 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 بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی



ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربسط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تایید صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پوششی از مراجع ذیربسط، عدم تدوین برنامه‌های مبارزه با پوششی، عدم طراحی سازوکارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر تدوین برنامه‌های داخلی مبارزه با پوششی با رویکرد مبتنی بر خطر، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور یزدانیان

مصطفی اعلائی

عضویت (۱۳۸۴)۱۳۱۴

عضویت (۱۳۸۷)۱۵۴۵

KARBORD TAHGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(IACPA) (حسابداران رسمی)



تاریخ / Date:

شماره / No :

شرکت آبزی فرایند بوشهر

(سهامی خام) شماره ثبت ۸۵

ABZIFARAYAND BUSHEHR CO.

شرکت آبزی فرایند بوشهر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت آبزی فرایند بوشهر(سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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

۶-۲۱

* یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نامینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فرآورده‌های شیلاتی بندر عباس (سهامی خاص)	مهرداد کیانی	رئیس هیأت مدیره - موظف	
شرکت مجتمع طیور فارس (سهامی خاص)	نیلوفر بابایی قاسم آبادی	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)	حسین صداقت	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

بوشهر: ناحیه صنعتی بنده گز، شرکت آبزی فرایند بوشهر / تلفن: ۰۲۱ ۲۶۶۵۹۴۰۹ - ۰۲۱ ۲۶۶۵۹۴۰۹ - ۰۷۷۳۵۲۳۱۴۳۴ فکس: ۰۷۷۳۵۲۳۱۴۳۴ شماره ثبت: ۲۰

Bonegaz Industrial Zone , Bushehr , IRAN , Tel:(+9821) 26653409 - (+9877) 3499 Fax: (+9877) 35231434

www.abzifb.com E.mail : abzi@sabajahad abzifarayandbushehr@gmail.com

شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴۸,۴۰۷,۰۳۶,۰۰۰	۲۷۱,۵۱۵,۰۷۳,۳۱۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۹۸۷,۶۶۳,۵۵۲)	(۱۷۳,۷۲۴,۶۲۵,۶۶۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲,۴۱۹,۳۷۲,۴۴۹	۹۷,۷۹۰,۴۴۷,۶۵۳		سود ناخالص
(۱۷,۱۹۶,۱۹۰,۶۵۹)	(۳۳,۵۶۶,۶۲۷,۶۸۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۲۲۳,۱۸۱,۷۹۰	۶۴,۲۲۳,۸۱۹,۹۶۹		سود عملیاتی
۴,۲۳۰,۵۵۷,۲۳۸	(۱,۶۰۸,۴۶۴,۱۲۴)	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹,۴۵۳,۷۳۹,۰۲۸	۶۲,۶۱۵,۳۵۵,۸۴۵		سود قبل از مالیات
(۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹)	(۱۶,۵۳۲,۵۱۹,۱۸۹)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۵۸۲,۲۶۱,۰۱۹	۴۶,۰۸۲,۸۳۶,۶۵۶		سود خالص

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
۷۸,۲۱۸,۵۸۲,۷۹۵	۹۱,۵۸۱,۷۶۲,۶۱۶	۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۲۳,۰۲۷,۰۰۰	۸۸۱,۰۲۷,۰۰۰	۱۰	دارایی‌های نامشهود
۷۸,۹۴۱,۶۰۹,۷۹۵	۹۲,۴۶۲,۷۸۹,۶۱۶		جمع دارایی‌های غیر جاری
۳,۷۲۲,۰۶۱,۶۶۷	۱,۶۱۹,۳۹۱,۹۲۸	۱۱	پیش پرداخت‌ها
۸,۵۲۹,۲۷۵,۱۸۵	۱۴,۶۸۱,۲۷۳,۸۸۵	۱۲	موجودی کالا
۱۰,۹۲۴,۶۷۲,۰۵۱	۱۶,۷۳۶,۱۸۳,۲۵۷	۱۳	دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های کوتاه مدت
۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری‌های موجودی نقد
۶۵۲,۲۰۴,۰۹۶	۳۹,۹۹۵,۸۱۹,۶۳۲	۱۵	جمع دارایی‌های جاری
۲۳,۸۸۷,۸۸۲,۹۹۹	۷۲,۰۹۲,۳۳۸,۷۰۲		جمع دارایی‌های جاری
۱۰۲,۸۲۹,۴۹۲,۷۹۴	۱۶۵,۵۵۵,۱۲۸,۳۱۸		حقوق مالکانه و بدھی‌ها
۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۶	حقوق مالکانه
۷۵۹,۳۳۴,۸۱۰	۳,۰۶۳,۴۷۶,۶۴۳	۱۷	سرمایه
۱۶۷,۳۹۴,۲۰۰	۴۲,۷۹۵,۴۳۴,۲۴۴		اندوخته قانونی
۴۹,۸۷۵,۴۴۹,۰۱۰	۹۵,۸۰۷,۶۳۰,۸۸۶		سود انتباشه
۲,۹۱۲,۳۶۱,۱۵۳	۳,۶۰۱,۲۳۵,۷۴۲	۱۸	جمع حقوق مالکانه
۲,۹۱۲,۳۶۱,۱۵۳	۳,۶۰۱,۲۳۵,۷۴۲		بدھی‌ها
۴۹,۱۷۰,۲۰۴,۶۲۲	۵۰,۸۵۱,۶۲۱,۱۸۶	۱۹	بذیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹	۱۵,۲۹۴,۶۴۰,۵۰۴	۲۰	جمع بدھی‌های غیر جاری
۵۰,۰۴۱,۶۸۲,۶۳۱	۶۶,۱۴۶,۲۶۱,۶۹۰		بذیره های جاری
۵۲,۹۵۴,۰۴۳,۷۸۴	۶۹,۷۴۷,۴۹۷,۴۳۲		برداخت‌های تجاری و سایر برداخت‌های مالیات
۱۰۲,۸۲۹,۴۹۲,۷۹۴	۱۶۵,۵۵۵,۱۲۸,۳۱۸		جمع بدھی‌های جاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت آبری فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود اپیاشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴۱,۲۹۳,۱۸۷,۹۹۱	(۸,۴۰۶,۰۵۶,۵۹۸)	۷۵۰,۵۲۴,۵۸۹	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰	ماهنه در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۸,۵۸۲,۲۶۱,۰۱۹	۸,۵۸۲,۲۶۱,۰۱۹	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
	(۸,۸۱۰,۲۲۱)	۸,۸۱۰,۲۲۱	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۴۹,۸۷۵,۴۴۹,۰۱۰	۱۶۷,۳۹۴,۲۰۰	۷۵۹,۳۳۴,۸۱۰	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۶,۰۸۲,۸۳۶,۶۵۶	۴۶,۰۸۲,۸۳۶,۶۵۶	-	-	ماهنه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱۵۰,۶۵۴,۷۸۰)	(۱۵۰,۶۵۴,۷۸۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
-	(۲,۳۰۴,۱۴۱,۸۳۳)	۲,۳۰۴,۱۴۱,۸۳۳	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
۹۵,۸۰۷,۶۳۰,۸۸۶	۴۲,۷۹۵,۴۲۴,۲۴۴	۳,۰۶۳,۴۷۶,۶۴۳	۴۸,۹۴۸,۷۲۰,۰۰۰	سود سهام مصوب ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی تابذیر صورت‌های مالی است.



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۲,۷۴۹,۷۴۵,۷۷۸	۶۲,۱۲۰,۵۲۰,۸۷۳	۲۲
-	(۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹)	
۱۲,۷۴۹,۷۴۵,۷۷۸	۶۱,۲۴۹,۰۴۲,۸۶۴	
(۲۴,۰۰۸,۹۶۲,۲۴۱)	(۲۱,۷۷۶,۲۶۹,۲۷۰)	
(۵۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۲۴,۳۰۸,۲۰۵	۲۶,۵۸۲,۲۲۰	
۱۱,۲۷۷,۴۸۸	۲,۲۵۹,۷۲۲	
(۲۴,۴۰۳,۷۳۶,۵۴۸)	(۲۱,۹۰۵,۴۲۷,۳۲۸)	
(۱۱,۶۵۳,۹۹۰,۷۷۰)	۳۹,۳۴۳,۶۱۵,۵۳۶	
۲۵,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۱۳,۶۷۱,۶۵۷,۶۰۰)	-	
۱۱,۳۴۳,۳۴۲,۴۰۰	-	
(۳۱,۶۴۸,۳۷۰)	۳۹,۳۴۳,۶۱۵,۵۳۶	
۹۶۲,۸۵۲,۴۶۶	۶۵۲,۲۰۴,۰۹۶	
۶۵۲,۲۰۴,۰۹۶	۳۹,۹۹۵,۸۱۹,۶۳۲	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های 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

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص (ورود) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی

پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-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 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 می‌باشد.

فعالیت امور اداری و مالی در دفتر تهران به آدرس خیابان پاسداران خیابان حجت سوی پلاک ۵ انجام می‌گردد.

شرکت در حال حاضر واحد فرعی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف: جمع آوری انجماد و بسته‌بندی 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 خوارک آبزیان، ایجاد کلینیک آبزیان و دامپزشکی و ...

شرکت تا تاریخ ۹۸/۰۶/۳۱ فقد 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 (ساخت، بسته بندی و انجماد) از طریق اجاره کارخانه بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به

شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۲۰	۲۰
۲۰	۲۰

میانگین کارکنان قراردادی

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

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

۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای دوره سالانه ای که برای نخستین بار بکارگرفته می‌شود با تسری به آینده اعمال میشود، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

۱-۲- استاندارد حسابداری شمار ۱۶ با عنوان « آثار تغییر در نرخ ارز » از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا گردیده و آثار بالهیتی بر عملیات سال جاری شرکت نداشته است.



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش‌های 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 بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه

گیری می‌شود.

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

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

۳-۳- دارایی ثابت مشهود

۳-۳-۱-

دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك 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-

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انکاس 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 دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بالهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله می‌باشد.

۳-۳-۳-

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

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



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۳-۳-۳-۱

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی 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.

-۳-۳-۳-۲

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

-۳-۳-۵

-۳-۳-۵-۱ دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

-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:

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

-۳-۶-۶ 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 اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزوونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین شده است

-۳-۷-۱ ذخایر

-۳-۷-۱-۱ 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 می‌شود.

-۳-۸ سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری‌های جاری در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

-۴-۱ قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

-۴-۱-۱ مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی و طبق مقررات مالیاتی با لحاظ نمودن برآوردهای مورد لزوم در حساب‌ها انعکاس یافته است.

-۴-۲ هزینه‌های پرداختنی

هزینه‌های پرداختنی به روای سال‌های قبل و براساس برآوردها متناسب با شرایط و وضعیت موجود در حساب‌ها منظور شده است.

-۴-۳ برآورد استهلاک

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود به تفضیل در یادداشت ۳-۳-۳ و ۳-۵-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می‌باشد.



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	پادداشت			
مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم		
۴۸,۴۰۷,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۲۲,۴۸۱	۲۰,۸,۳۱۳,۶۱۹,۰۸۰	۱,۳۱۶,۹۴۷	۵-۲	فروش خالص:
-	-	۶۳,۰-۱,۴۵۴,۲۳۴	۱۱۷,۵۹۲	۵-۳	ارائه خدمات انجام می‌گو و ماهی
۴۸,۴۰۷,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۲۲,۴۸۱	۲۷۱,۵۱۵,۰۷۳,۳۱۴	۱,۴۳۴,۵۳۹		فروش می‌گو و ماهی

۱- تعیین مبلغ قرارداد منعقده با مشتریان توسط هیئت مدیره شرکت انجام می‌پذیرد

- درآمد ارائه خدمات انجام می‌گو و ماهی به تفکیک مشتری

نام مشتری	مقدار-اتن	درآمد خدمات/ریال
آبزی پروتین خلیج فارس	۸۱۸,۲۵۹	۱۶۳,۶۵۱,۸۴۰,۰۰۰
سیف الله رضا زاده	۱۹۸,۱۴۶	۱۶,۷۶۴,۱۰۰,۰۰۰
دهقانی	۵۳,۵۹۷	۱۰,۷۱۹,۳۰۰,۰۰۰
علیرضا احمدی	۲۴,۷۱۵	۴,۹۴۳,۰۸۴,۰۰۰
سایر	۲۲۲,۲۳۰	۱۲,۲۳۵,۲۹۵,۰۸۰
	۱,۳۱۶,۹۴۷	۲۰,۸,۳۱۳,۶۱۹,۰۸۰

۲- افزایش درآمد خدمات عمدها ناشی از افزایش در میزان پذیرش خدمات (از انجام به سمت عمل اوری می‌گو) و افزایش در نرخ ارائه خدمات می‌باشد

- ۳- فروش می‌گو و ماهی

نام مشتری	مقدار-اتن	درآمد خدمات/ریال
شیلاتی بندر عباس	۸۹,۷۹۰	۳۵,۴۰۶,۹۰,۲۳۴
فولادی	۵,۸۷۵	۱۰,۵۷۴,۲۴۰,۰۰۰
محمد رحیم عطار	۵,۷۸۷	۱۰,۴۱۵,۷۲۴,۰۰۰
پدیده نیکان صبا	۱,۱۴۱	۲,۹-۰,۴۰۰,۰۰۰
سایر	۱۵,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۷,۵۹۲	۶۳,۰-۱,۴۵۴,۲۳۴

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درآمد عملیاتی	درآمد ارائه خدمات انجام می‌گو و ماهی
درصد سود ناخالص نسبت به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص نسبت به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
۵۱٪	۳۶٪	۹۷,۷۷۰-۴۴۷,۶۵۳	۱۷۳,۷۲۴,۶۲۵,۶۶۲
			۲۷۱,۵۱۵,۰۷۳,۳۱۴

- ۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	پادداشت
-	۵۶,۸۶۸,۹۳۰,۰۰۰	مواد مستقیم (می‌گو و ماهی)
-	۳۱,۹۸۸,۹۸۸,۵۰۰	مواد مستقیم (لوازم بسته بندی)
-	۲۹,۰-۴۴,۵۹۶,۲۵۰	دستمزد مستقیم کارگران روزمزد
۲۵,۹۸۷,۶۶۳,۵۵۲	۵۵,۸۲۲,۱۱۰,۹۱۲	سربار
۲۵,۹۸۷,۶۶۳,۵۵۲	۱۷۳,۷۲۴,۶۲۵,۶۶۲	بهای تمام شده ساخت



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱- خرید به تفکیک تامین کننده

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱

نام	محصول	مقدار	مبلغ
آبزی پروتئین	میگو	۱۱,۶۶۱	۲۰,۵۰۵,۳۶۰,۰۰۰
مرجان ساحل	میگو	۳۱۲	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰
رضا زاده	میگو	۸۲۸	۲,۳۲۳,۸۰۰,۰۰۰
اکرم باقری	ماهی	۶۰,۹۸۷	۱۷,۶۷۹,۱۰۰,۰۰۰
سارا مشایخ	ماهی	۱۴,۳۷۰	۶,۳۰۰,۵۶۰,۰۰۰
پارمیس صداقت زاده	ماهی	۲۹,۴۳۳	۹,۴۵۶,۷۰۰,۰۰۰
آرا سنج البرز	کارتون	۵۹,۲۳۵	۱۰,۸۹۹,۲۴۰,۰۰۰
صنایع آوبن کلتون فارس	کارتون	۱۵,۰۳۳	۲,۹۳۱,۴۳۵,۰۰۰
آبزی پروتئین	کارتون	۱۷۰,۹۱۶	۱۶,۲۳۷,۰۲۰,۰۰۰
یاس پلاستیک شرق	پلاستیک		۴,۲۸۰,۷۱۴,۵۰۰
سایر			۳,۳۵۱,۱۷۷,۷۰۰
			۹۴,۵۲۶,۷۰۷,۲۰۰

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی میگو	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت واقعی
فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی ماهی	تن / سالیانه	۱,۳۰۰	۸۰۰	۱/۴۳۵
	کیلوگرم / روزانه	۹,۰۰۰	۸,۵۵۰	-

۶-۳- عبء موجب پروانه بهداشتی بهره برداری بسته بندی به شماره ۳۵۴۵۴۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۸ مجوز فرآوری، قطعه بندی و بسته بندی ماهی روزانه ۹,۰۰۰ کیلوگرم و میگو ۱۳۰۰ تن سالیانه از طرف مراجع ذیصلاح برای شرکت صادر گردیده است. این پروانه تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۴ اعتبار دارد.

۶-۴- اقلام هزینه‌های سربار خدمات به شرح زیر می‌باشد:

سایر	آزمایشگاه	تجهیزات ایمنی	مشاوره و کارشناسی	ایاب و ذهب	هزینه برق مصرفی	ابزار و لوازم مصرفی	هزینه حمل	هزینه آب مصرفی	هزینه دارانهای ثابت	هزینه های رفاهی کارکنان	هزینه ساخت کارخانه	هزینه برگردان	حقوق و دستمزد	
سایر	آزمایشگاه	تجهیزات ایمنی	مشاوره و کارشناسی	ایاب و ذهب	هزینه برق مصرفی	ابزار و لوازم مصرفی	هزینه حمل	هزینه آب مصرفی	هزینه دارانهای ثابت	هزینه های رفاهی کارکنان	هزینه ساخت کارخانه	هزینه برگردان	حقوق و دستمزد	
سایر	آزمایشگاه	تجهیزات ایمنی	مشاوره و کارشناسی	ایاب و ذهب	هزینه برق مصرفی	ابزار و لوازم مصرفی	هزینه حمل	هزینه آب مصرفی	هزینه دارانهای ثابت	هزینه های رفاهی کارکنان	هزینه ساخت کارخانه	هزینه برگردان	حقوق و دستمزد	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۶-۳-۱	۲۴,۰۰۰,۲۲۲,۳۶۳	۲۴,۰۰۰,۲۲۲,۳۶۳	۱۳,۳۶۹,۳۱۴,۹۲۵								
				۸,۴۱۳,۰۸۹,۴۴۹	۸,۴۱۳,۰۸۹,۴۴۹	۴,۷۷۹,۷۰۵,۷۲۷								
				۶,۵۱۷,۱۰۷,۷۴۰	۶,۵۱۷,۱۰۷,۷۴۰	۱,۳۸۳,۳۸۳,۰۰۰								
				۴,۴۴۰,۹۰۴,۵۸۲	۴,۴۴۰,۹۰۴,۵۸۲	۱,۱۸۸,۳۶۵,۹۴۸								
				۳,۷۶۹,۰۰۶,۱۸۰	۳,۷۶۹,۰۰۶,۱۸۰	۱,۶۲۶,۳۸۰,۳۰۶								
				۱,۰۵۰,۳۶۶,۰۰۰	۱,۰۵۰,۳۶۶,۰۰۰	۲۲۸,۹۶۷,۰۰۰								
				۱,۰۴۰,۶۲۴,۰۲۹	۱,۰۴۰,۶۲۴,۰۲۹	۹۸۹,۵۴۰,۷۹۷								
				۷۶۰,۹۱۸,۸۴۶	۷۶۰,۹۱۸,۸۴۶	۷۹۷,۴۸۵,۲۸۵								
				۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۴۸۵,۲۸۵								
				۵۰۹,۸۵۶,۰۰۰	۵۰۹,۸۵۶,۰۰۰	۶۸۶,۹۹۳,۰۰۰								
				۱,۶۱۳,۱۷۵,۸۰۰	۱,۶۱۳,۱۷۵,۸۰۰	۱۲۷,۳۹۹,۴۵۷								
				۲۵۲,۹۵۷,۹۰۰	۲۵۲,۹۵۷,۹۰۰	۴۱,۶۸۶,۱۰۰								
				۱۴۷,۶۷۸,۹۳۱	۱۴۷,۶۷۸,۹۳۱	۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰								
				۹۶,۳۰۰,۵۰۰	۹۶,۳۰۰,۵۰۰	۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰								
				۷۹,۲۸۸,۰۰۰	۷۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۲۰,۳۷۹,۹۹۴								
				۱,۴۶۹,۰۶۳,۷۹۵	۱,۴۶۹,۰۶۳,۷۹۵	۱,۰۴۵,۷۰۲,۸۰۰								
				۵۵,۸۲۲,۱۱۰,۹۱۲	۵۵,۸۲۲,۱۱۰,۹۱۲	۲۵,۹۸۷,۶۶۳,۵۵۲								

۶-۳-۱- بخش اصلی افزایش حقوق و دستمزد به علت افزایش طبق قانون اداره کار بوده و همچنین بخشی دیگر افزایش به دلیل تغییر نوع فعالیت شرکت از ارایه خدمات کارمزدی به صورت انجام و تکمیل در سال ۱۴۰۰ به خدمات عمل آوری، بسته بندی، انجام و تکمیل و تکمیل در سال ۱۴۰۱ و اضافه کاری پرسنل موجود جهت جبران کمبود نیروی انسانی بوده است.



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۳۰۰۵.۱۲۲.۲۱۱	۲۷,۹۶۳,۵۶۴,۴۱۴	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
-	۱,۱۸۲,۳۹۹,۹۷۰		بیمه تکمیلی
-	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
-	۹۷۶,۹۶۴,۶۵۴		هزینه کارکنان
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه کارشناسی و مشاوره
۱,۹۳۸,۵۷۵,۲۵۰	۴۵۶,۰۹۹,۸۷۵		هزینه نمایشگاه
-	۴۲۶,۶۲۳,۷۷۰		هزینه آبدارخانه
-	۲۸۲,۵۴۷,۶۰۰		پشتیبانی IT و شبکهای داخلی
۱۴۳,۲۳۷,۰۰۰	۱۴۹,۰۶۵,۰۰۰		ملزومات و نوشت افزار
۹۴,۱۵۳,۴۵۵	۱۲۴,۸۱۰,۰۴۴		ایاب و ذهب
۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حق حضور اعضای هیئت مدیره
۶۱,۶۸۶,۹۰۰	۲۵,۵۴۸,۹۸۰		پذیرایی و تشریفات
۳۸,۰۵۹,۵۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰		هزینه چاپ و فتوکپی
۱,۸۲۸,۹۵۶,۳۴۴	۲۲۱,۵۰۳,۳۷۷		سایر
۱۷,۱۹۶,۱۹۰,۶۵۹	۳۳,۵۶۶,۶۲۷,۶۸۴		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش طبق قانون اداره کار بوده و همچنین افزایش ناشی از اضافه کاری پرسنل موجود جهت جبران کمبود نیروی انسانی بوده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها
۱۱,۲۷۷,۴۸۸	۲,۲۵۹,۷۲۲		سود سپرده بانکی
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	فروش ضایعات
	۲۶,۵۸۲,۲۲۰		سود سهام خبهمن
۵,۰۸۲,۱۶۰,۴۲۰	-		سایر
۵,۰۹۳,۴۳۷,۹۰۸	۱,۲۷۸,۸۴۱,۹۴۲		
(۸۶۲,۸۸۰,۶۷۰)	-		هزینه ها
	(۲,۸۸۷,۳۰۶,۰۶۶)		بهای تمام شده میگو فروخته شده در سال ۱۳۹۹
۴,۲۳۰,۵۵۷,۲۳۸	(۱,۶۰۸,۴۶۴,۱۲۴)		هزینه ارزش افزوده

۸-۱- بابت فروش ضایعات موجود در انبار می باشد که طبق گزارش کارشناسی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ به آقایان صفرکخدایی، محمد فوری و مسعود شجاعی فروخته شده است.



کتابخانه ملی ایران
سازمان اسناد و کتابخانه ملی
جمهوری اسلامی ایران

۹-دارایی های ثابت مشهود

۹-۲-۱۰-۱۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی‌های نامشهود

جمع	گواهینامه‌ها (پروانه‌های بهداشتی)	نرم افزار رایانه‌ای	حق الامتیاز آب	
۹۰۲,۴۷۷,۰۰۰	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۶۳۸,۳۳۲,۰۰۰	بهای تمام شده
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۹۰۲,۴۷۷,۰۰۰	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۶۳۸,۳۳۲,۰۰۰	افزایش
۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۰۶۰,۴۷۷,۰۰۰	۲۴۲,۶۹۵,۰۰۰	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۶۳۸,۳۳۲,۰۰۰	افزایش
				مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				استهلاک انباشه
۱۱۹,۶۳۳,۳۳۴	-	۱۱۹,۶۳۳,۳۳۴	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۵۹,۸۱۶,۶۶۶	-	۵۹,۸۱۶,۶۶۶	-	استهلاک
۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	-	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	-	۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۸۱,۰۲۷,۰۰۰	۲۴۲,۶۹۵,۰۰۰	-	۶۳۸,۳۳۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۲۳,۰۲۷,۰۰۰	۸۴,۶۹۵,۰۰۰	-	۶۳۸,۳۳۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۱- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۶۰,۹۱۸,۸۴۶	۱,۵۷۱,۳۹۱,۹۲۸	پیش پرداخت بیمه (آتش سوزی)
۱,۲۳۷,۸۷۸,۶۸۵	۱,۲۳۷,۸۷۸,۶۸۵	پیش پرداخت مالیات عملکرد ۹۷
۱,۷۲۳,۲۶۴,۱۳۶	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۳,۷۲۲,۰۶۱,۶۶۷	۲,۸۵۷,۲۷۰,۶۱۳	
-	(۱,۲۳۷,۸۷۸,۶۸۵)	کسر میشود : پیش پرداخت مالیات
۳,۷۲۲,۰۶۱,۶۶۷	۱,۶۱۹,۳۹۱,۹۲۸	

۱۲- موجودی کالا

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸,۵۲۹,۲۷۵,۱۸۵	۱۴,۶۸۱,۲۷۳,۸۸۵	موجودی‌ها (لوازم بسته‌بندی)
۸,۵۲۹,۲۷۵,۱۸۵	۱۴,۶۸۱,۲۷۳,۸۸۵	

۱۲-۱- موجودی‌ها (لوازم بسته‌بندی) تا ارزش ۳۰۵ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و... از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
-	۴,۸۳۹,۶۹۴,۰۰۰	
-	۲,۱۶۵,۷۲۴,۰۰۰	
۱,۹۲۴,۳۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۲۰۰,۰۰۰	
-	۱,۲۳۸,۶۸۰,۹۰۳	شرکت فرآورده‌های شیلاتی بندرعباس
۳۷۸,۹۶۰,۰۰۰	۳۷۸,۹۶۰,۰۰۰	مهبودی
۳۵۸,۷۱۲,۱۸۲	۳۵۸,۷۱۲,۱۸۲	آبزی گوهر ناب مطاف (مومنی)
۳۱۵,۵۳۰,۹۷۵	۳۱۵,۵۳۰,۹۷۵	عابدین پور-رشت
۳۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۹۰۰,۰۰۰	محمد رضا بنی رشید
۲۲۳,۵۰۵,۰۰۰	۲۲۳,۵۰۵,۰۰۰	عبدالحمید ساعدی
۱۱۲,۷۶۳,۲۵۰	۱۱۲,۷۶۳,۲۵۰	پخش رضوی-نمایندگی خراسان
۱۹,۷۴۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۰,۰۰۰	محمد مقاطلی
-	۲۷۴,۲۴۰,۰۰۰	فولادی رضا
۴,۴۸۸,۵۲۰,۸۱۰	۸۲۸,۳۷۱,۱۳۳	سایر
۸,۱۴۶,۹۹۲,۲۱۷	۱۲,۵۸۵,۰۲۱,۴۴۳	

تجاری:

آبزی پروتین خلیج فارس

محمد رحیم عطار

سیف‌الله رضازاده

شرکت فرآورده‌های شیلاتی بندرعباس

مهبودی

آبزی گوهر ناب مطاف (مومنی)

عابدین پور-رشت

محمد رضا بنی رشید

عبدالحمید ساعدی

پخش رضوی-نمایندگی خراسان

محمد مقاطلی

فولادی رضا

سایر

سایر دریافت‌های:

شرکت پخش خوزستان - ابوالحسن زاده

کارکنان

سایر اشخاص

۱,۹۶۵,۹۵۵,۵۴۰	۲,۷۷۹,۵۰۵,۵۴۰	۱۳-۱
۳۳۵,۳۵۵,۰۹۰	۱,۳۴۳,۱۸۵,۴۷۲	
۴۷۶,۳۶۹,۲۰۴	۲۸,۴۷۰,۸۰۲	
۲,۷۷۷,۶۷۹,۸۳۴	۴,۱۵۱,۱۶۱,۸۱۴	
۱۰,۹۲۴,۶۷۲,۰۵۱	۱۶,۷۳۶,۱۸۳,۲۵۷	

۱۳-۱ - طلب از آقای جواد ابوالحسن زاده در ازای اخذ ملک تجاری به ارزش کارشناسی ۷ میلیارد ریال در شرف تملک و انتقال سند رسمی به نام شرکت می‌باشد.

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 ۱۴۰۰ منجر به رای دادگاه به نفع شرکت گردیده است که به علت بدھی مالیاتی ملک هنوز انتقال سند صورت نپذیرفته است.

۱۳-۲ - از بابت حساب مانده حساب‌ها دریافتی جمماً مبلغ ۷,۹۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت آبزی پروتئین ، محمد رحیم عطار و سیف‌الله رضازاده در سال ۱۴۰۲ وصول گردیده است.

۱۴- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد
ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای تمام شده
ارزش بازار	ارزش بازار	تعداد
۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰
۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۷۵۹,۴۹۲
۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰
۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۰,۰۰۰	۷۵۹,۴۹۲

سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار:

گروه بهمن(خ بهمن)

۱۴- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۴۹,۱۳۷,۵۵۴	۳۹,۹۹۵,۸۱۹,۶۳۲
۳,۰۶۶,۵۴۲	-
۶۵۲,۲۰۴,۰۹۶	۳۹,۹۹۵,۸۱۹,۶۳۲

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان

۱-۱۵- سود سپرده بانکی در یادداشت ۸ منظور گردیده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۴۸,۹۴۹ میلیون ریال شامل ۴,۸۹۴,۸۷۲ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹%	۴,۸۹۱,۶۴۴	۰%	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
-	-	۹۹۹۴٪	۴,۸۹۱,۶۴۴	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
۰/۰۲٪	۱,۰۷۶	۲٪	۱,۰۷۶	شرکت فرآورده‌های شیلاتی بندر عباس
۰/۰۲٪	۱,۰۷۶	۲٪	۱,۰۷۶	شرکت مجتمع طیور فارس
۰/۰۲٪	۱,۰۷۶	۲٪	۱,۰۷۶	شرکت جبل دماوند صبا
۱۰۰٪	۴,۸۹۴,۸۷۲	۱۰۰٪	۴,۸۹۴,۸۷۲	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ و اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳,۲۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال‌های 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 بیست 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.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۳۵۲,۶۵۵,۹۵۹	۲,۹۱۲,۳۶۱,۱۵۳	مانده در ابتدای سال
۱,۷۸۴,۲۹۵,۳۶۴	۱,۳۲۸,۸۵۰,۶۸۷	ذخیره تأمین شده
(۲۲۴,۵۹۰,۱۷۰)	(۶۳۹,۹۷۶,۰۹۸)	پرداخت شده طی سال
۲,۹۱۲,۳۶۱,۱۵۳	۳,۶۰۱,۲۳۵,۷۴۲	مانده در پایان سال



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت

			سایر پرداختنی ها:
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹-۱	اسناد پرداختنی - سرمایه گذاری آتبه صبا
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی - پدیده نیکان صبا
۳۳,۰۸۹,۱۴۱,۶۳۲	۳۵,۰۴۵,۷۹۹,۲۲۲	۱۹-۲	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صبا جهاد
-	۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت صبا فن آوران جی
۷۱۷,۸۳۸,۱۳۱	۱,۱۸۲,۹۲۸,۴۳۵		شرکت بیمه دانا
۸۶۷,۷۵۲,۷۹۳	۱,۱۶۰,۸۵۶,۰۰۷		حق بیمه های پرداختنی
۷۸۴,۳۳۶,۹۶۰	۴۹۱,۳۲۲,۲۵۲		مالیات پرداختی تکلیفی
۵۸۱,۷۸۶,۸۶۴	۴۶۱,۳۷۲,۱۶۰		سپرده بیمه
۴۳۶,۴۸۱,۰۰۲	۲۴۹,۱۸۱,۰۰۲	۱۹-۳	سپرده حسن انجام کار
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۷۹۹,۵۱۵	۲۴	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
۶۲,۸۲۳,۴۰۸	-		حقوق پرداختنی
۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰	-		مسعود کریمی
۴,۱۴۶,۲۹۳,۸۳۲	۳,۸۹۴,۳۶۲,۵۸۳		سایر
۴۹,۱۷۰,۲۰۴,۶۲۲	۵۰,۸۵۱,۶۲۱,۱۸۶		

۱۹-۱- طبق توافقات ۳ جانبه صورت گرفته با شرکت های اصلی و هم گروه ، مانده اسناد پرداختنی شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا به مبلغ ۶ میلیارد ریال به حساب شرکت پدیده نیکان صبا انتقال یافته است .

۱۹-۲- شرکت سرمایه گذاری صبا اصلی سهامدار اصلی شرکت بوده است و مانده طلب از بابت پرداخت هزینه های شرکت و خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه در سال ۱۳۹۹ می باشد ، که تا تاریخ مورد رسیدگی پرداخت نگردیده است

۱۹-۳- صورت ریز سپرده حسن انجام کار

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مسعود کریمی

محسن علی محمدی

سایر

۱۸۷,۳۰۰,۰۰۰

-

۱۷۰,۷۵۴,۵۱۲

۱۷۰,۷۵۴,۵۱۲

۷۸,۴۲۶,۴۹۰

۷۸,۴۲۶,۴۹۰

۴۳۶,۴۸۱,۰۰۲

۲۴۹,۱۸۱,۰۰۲



شرکت آبزی فر آیند بوشهر (سهامی خاص)
بادداشتگاه توپیکی صورت های مالی

۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱
سال مالی منتهی به ۲۹

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۱۲۳۹

۱۴۰۰/۱۱۲۳۹

۳۰- مالیات برداختنی

سال مالی	درآمد مشمول مالیات	ابزاری	قسطی	تشخیصی	برداختنی	مالیات برداختنی	مالیات برداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۷	۳۶۸,۳۳۸,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۸	۲,۲۲۶,۵۲۳,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۹	۲,۲۲۶,۵۲۳,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۱۰	۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹	۲۴۰,۱۷۰,۴۰۵	۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹	۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۱۱	۱۲,۵۱۷,۳۰۲,۷۸۱	۲۵۲۸,۲۳۹,۱۵۸	۱۲,۵۱۷,۳۰۲,۷۸۱	۱۲,۵۱۷,۳۰۲,۷۸۱	-	-	-	رسیدگی شدنده
۱۴۱۲	۹,۴۵۳,۷۳۹,۰۲۸	۳۴۸۵,۹۱۲,۰۳۵	۹,۴۵۳,۷۳۹,۰۲۸	۹,۴۵۳,۷۳۹,۰۲۸	-	-	-	رسیدگی شدنده
۱۴۱۳	۶۲۶,۱۰۳,۵۸۴,۸۴۵	۶۲۶,۱۰۳,۵۸۴,۸۴۵	۶۲۶,۱۰۳,۵۸۴,۸۴۵	۶۲۶,۱۰۳,۵۸۴,۸۴۵	-	-	-	رسیدگی شدنده
۱۴۱۴	۱۶,۵۳۷,۸۷۸,۵۸۵	۱۶,۵۳۷,۸۷۸,۵۸۵	۱۶,۵۳۷,۸۷۸,۵۸۵	۱۶,۵۳۷,۸۷۸,۵۸۵	-	-	-	رسیدگی شدنده
۱۴۱۵	۱۵,۰۹۴,۶۰۵,۰۴	۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹	۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹	۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹	-	-	-	رسیدگی شدنده
۱۴۱۶	۱۵,۰۹۴,۶۰۵,۰۴	۱۵,۰۹۴,۶۰۵,۰۴	۱۵,۰۹۴,۶۰۵,۰۴	۱۵,۰۹۴,۶۰۵,۰۴	-	-	-	رسیدگی شدنده

کسر میشود: پیش برداشت مالیاتی

۱- مالیات برآمد شرکت برآی کهیه سال های قبل از سال ۱۳۹۷ قسطی و نشویه شده است.
۲- مالیات برآمد شرکت برآی کهیه سال های قبل از سال ۱۳۹۷ اعترض نموده و در خصوص علملکرد سال ۱۳۹۷ رفع تعرض نموده و در خصوص علملکرد سال ۱۳۹۸ هیات حل اختلاف مالیات برگ قسمی از مذوی در خصوص مالیات علملکرد سال ۱۳۹۷ نموده است.

۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برآی علملکرد سال مالی از زیان را تایید نموده است.
میلیون ریال از زیان را تایید نموده است.

۴- مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱۲۳۹ اعمال تصریه ۷ ماده ۱۰۵ در دفاتر ذخیره منظور گردیده است.



کتابخانه ملی ایران



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- تجدید طبقه بندی اقلام سال قبل

به منظور ارائه مناسب‌تر اقلام مقایسه‌ای سال قبل، مبلغ ۲۰۴۲۳.۸۶۵.۵۹۱ ریال از حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (هزینه سفر و ماموریت و بیمه دارایی‌های ثابت)، به حساب هزینه‌های سربار خدمات یادداشت ۳-۶ طبقه بندی و اصلاح گردید.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سود خالص
۸,۵۸۲,۲۶۱,۰۱۹	۴۶,۰۸۲,۸۳۶,۶۵۶	تعیلات:
۸۷۱,۴۷۸,۰۰۹	۱۶,۵۳۲,۵۱۹,۱۸۹	هزینه‌های مالیات بر درآمد
۱,۰۵۹,۷۰۵,۱۹۴	۶۸۸,۸۷۴,۵۸۹	ذخیره مزایای پایان خدمات کارگنان
۴,۷۷۹,۷۰۵,۷۳۷	۸,۴۱۳,۰۸۹,۴۴۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۲۴,۳۰۸,۲۰۵)	(۲۶,۵۸۲,۲۲۰)	سود سهام
(۱۱,۳۷۷,۴۸۸)	(۲,۲۵۹,۷۲۲)	سود سپرده بانکی
<hr/> ۷,۰۷۵,۳۰۳,۲۴۷	<hr/> ۷۱,۶۸۸,۴۷۷,۹۴۱	
۵,۸۲۸,۷۰۱,۱۷۲	(۵,۸۱۱,۵۱۱,۲۰۶)	کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی
۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۱,۹۹۸,۷۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۲۶۳,۰۲۶,۳۸۲)	۸۶۴,۷۹۱,۰۵۴	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۶,۶۴۶,۴۹۳,۲۷۸)	۱,۵۳۰,۷۶۱,۷۸۴	افزایش (کاهش) پرداخت‌نی‌های عملیاتی
<hr/> ۱۲,۷۴۹,۷۴۵,۷۷۸	<hr/> ۶۲,۱۲۰,۵۲۰,۸۷۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

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 بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت اصلاح ساختار سرمایه می باشد. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سالیانه 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

جمع بدھی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۳۰
موجودی نقد	ریال	ریال
۶۹,۷۴۷,۴۹۷,۴۲۲	۵۲,۹۵۴,۰۴۳,۷۸۴	(۶۵۲,۲۰۴,۰۹۶)
(۳۹,۹۹۵,۸۱۹,۶۳۲)	۵۲,۳۰۱,۸۳۹,۶۸۸	۴۹,۸۷۵,۴۴۹,۰۱۰
۲۹,۷۵۱,۶۷۷,۸۰۰	۹۵,۸۰۷,۶۳۰,۸۸۶	۱۰۵٪
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۱٪	

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.

۲۳-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۲۲-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بپادار 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 طرفهای قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسعه مشتریان را کاهش دهد. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای 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 بالهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

۲۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت 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 بدھی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت آبزی فر آیند بوشهر (سهامی خاص)
پاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

۱۴۰۱۱۲/۲/۲۹
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۱ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۴-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی ۱۱۲/۲/۲۹

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مبالغ به ریال
دریافت و ۷۴	خرید	درآمد ارائه خدمات
۳۴,۱۵۰,۰۰۴۶,۲۱۴	برداخت هزینه های شرکت	۱۲۹ مشمول ماده ۱۲۹
۳۵,۴۰۶,۰۹۰,۳۳۴	-	۳۵,۴۰۶,۰۹۰,۳۳۴
۷۳۴,۷۹۴,۴۴۳	عضو هیئت مدیره	۲۸۸,۸۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۶۰۸,۴۵۶,۰۰۰	عضو هیأت مدیره	۲۳۵,۶۹۳,۳۴۶
۱۸۵,۴۹۳,۲۹۶,۶۴۴	خریدار پیش از ۳۰ درصد	-
۲۰۱,۰۸۶,۰۳۰,۰۳۴	آبری بروتین خلیج فارس	۲۳۵,۹۳,۳۴۶
جمع کل		۱۸۵,۴۹۳,۲۹۶,۶۴۴

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

نام شخص وابstه	درآنتی ها	نام شخص وابسته	شرح
جالم	جالم	جالم	جالم
بدھی	طلب	بدھی	بدھی
۳۳۰,۸۹۰,۱۴۱,۶۴۳۲	-	۳۵,۰,۴۵,۷۹۹,۳۳۲	۳۵,۰,۴۵,۷۹۹,۳۳۲
۲,۲۲۲,۰۷۲,۰۴۵	-	۶,۰,۱۱,۲۶۶,۰,۱۰	-
-	-	۱,۰۳۹,۵۳۵,۰,۰	شرکت سرمایه گذاری صبا چهاد
-	-	۷,۰,۰,۷۹۹,۰,۱۵	شرکت اشخاص وابسته
-	-	۱,۳۳۸,۶۸,۰,۰,۰۳	شرکت پاگانی پدیده نیکان صبا
-	-	۱۷,۳۶۳,۱,۱۷	شرکت اصلی
-	-	۱۷,۳۶۳,۱,۱۷	شرکت شیلیاتی پندربعباس
-	-	۲۹,۰,۲۳۷,۶۹۴	شرکت مجموع طیور فارس
-	-	۴,۸۳۹,۰,۹۴,۰,۰,۰	شرکت اصلی
۳۵,۰,۱۱,۲۱۳,۵۹۷	-	۶,۰,۰,۱۱,۷۸۶	اشخاص وابسته
۴۱,۰,۳۰,۶۶۶,۰,۵۳	۴۲,۰,۱۲,۰,۵۶۲,۶۷۵	۷,۱۱۷,۹,۰,۸,۴۰۸	سایر اشخاص وابسته
جمع کل		۴۲,۰,۱۲,۰,۵۶۲,۶۷۵	۴۱,۰,۳۰,۶۶۶,۰,۵۳



شرکت آبزی فرآیند بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

. ۲۵-۱ شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

: ۲۵-۲ وضعیت بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد :

۲۵-۲-۱ عملیات شرکت در ارتباط با چگونگی تعلق بدهی به سازمان تامین اجتماعی از تاریخ تأسیس 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 پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد مهمی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی همراه باشد به وقوع نپیوسته است.

- ۲۷- سود سهام پیشنهادی

. ۲۷-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴,۶۰۸ میلیون ریال (مبلغ ۹۴۱ ریال برای هر سهم) است.

۲۷-۲- هیئت مدیره با توجه به توان پرداخت سود و وضعیت نقدینگی خود، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

. ۲۷-۳- منابع مالی لازم برای سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد گردید.

