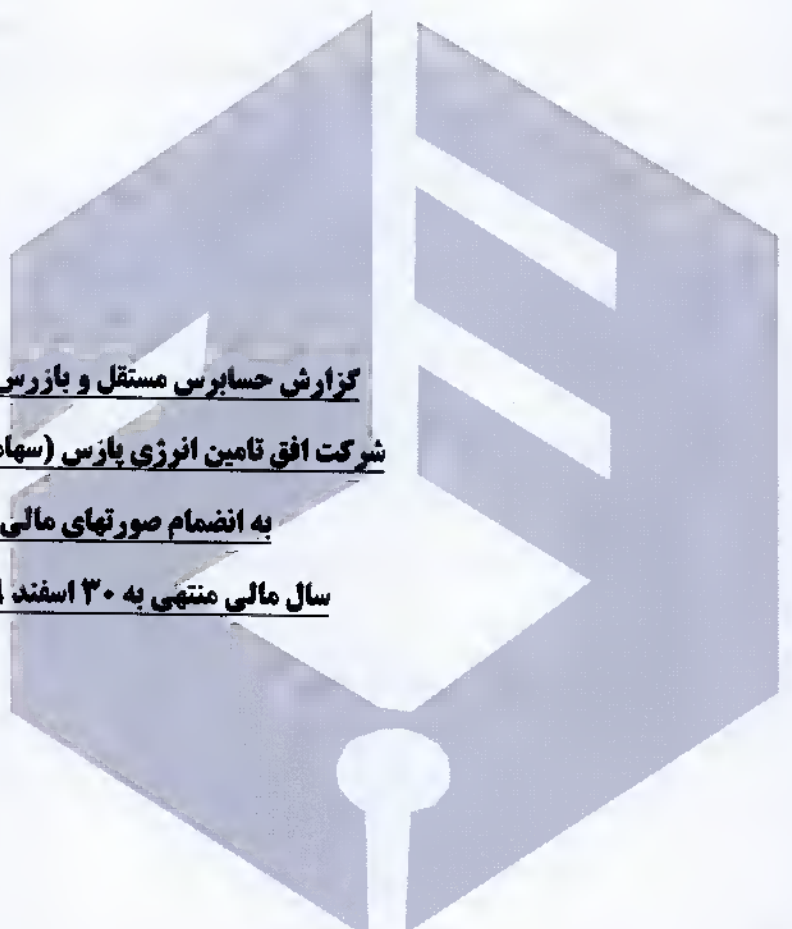




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۹	ب - صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سازمان حسابرسي

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۳ صورتهای مالی منعکس است، شرکت ساختمانی سد و تأسیسات آبیاری سابیر (شخص وابسته و ییمانکار احداث پروژه نیروگاه شکوهیه قم) پس از برکنار شدن از عملیات اجرایی پروژه در سالهای قبل، اقدام به طرح دعوی حقوقی با خواسته الزام شرکت به ایفای تعهدات مالی موضوع قرارداد و مطالبه خسارت دوران بلا تکلیفی به میزان ۴۱ میلیارد ریال نموده است. علی‌الرغم جلسه برگزار شده مورخ ۱۳۹۹/۷/۱۲ شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) با حضور سهامداران اصلی دو شرکت مبنی بر خاتمه دعوی حقوقی و استرداد ضمانت‌نامه بانکی توسط شرکت مورد گزارش مجدداً شرکت سابیر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ اقدام به طرح دعوی در دادگاه نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - همانگونه که در یادداشت ۲-۷-۹ صورتهای مالی منعکس است، شرکت در سال مالی قبل اقدام به احداث نیروگاه تولید برق ۱۰ مگاواتی واقع در شهرک صنعتی گرمسار نموده است. طبق برآوردهای اولیه مدت تکمیل طرح ۱۵ ماه و برآورد مخارج ۷۷۷ میلیارد ریال بوده لیکن علیرغم سپری شدن مدت ۸ ماه از شروع اجرای طرح به علت عدم تامین مالی توسط

سرمایه‌گذار (شرکت شستا) و تغییرات مدیریتی در شرکت مورد گزارش، طرح مزبور تاکنون تکمیل نشده و پیشرفت آن معادل ۲ درصد بوده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، اظهارنظر تعدیل نشده اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد مواد ۱۱۲ و ۱۲۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص تعداد اعضای هیأت‌مدیره و دعوت مجمع عمومی عادی شرکت توسط رئیس هیأت‌مدیره جهت تکمیل اعضای هیأت‌مدیره رعایت نگردیده است (از دی ماه سال مورد گزارش تعداد اعضای هیأت‌مدیره ۲ نفر بوده‌اند).

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۹ صاحبان سهام در رابطه با موارد مندرج در بند ۵ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

۹-۱ بازنگری دقیق و هرچه سریع‌تر عملکرد شرکت در خصوص سودآوری، کاهش هزینه‌ها و افزایش راندمان.

۹-۲ پیگیری تهیه و تکمیل طرح توجیهی ظرفیت باقیمانده پروژه گرمسار.

۱۰ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱ - گزارش هیأت مدیره درخصوص 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 سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

سید مهدی موسوی پور

شهرام امیری



شماره ملی: ۱۲۰۰۴۸۱۳۸۷۱
شماره ثبت: ۲۷-۱۰۱
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۸۱۵۸۸۱۶۴

افق تامین انرژی پارس
زیر مجموعه هلدینگ انرژی شستا

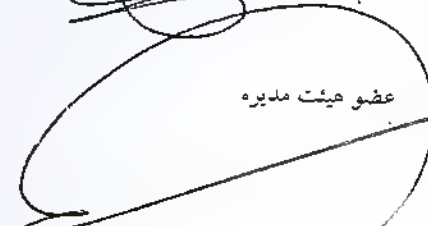
تاریخ:
شماره:
پیوست:

صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام
به پیوست صورتهای مالی شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجرای 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 جریان های نقدی
۶-۲۹	- یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای غلامحسین آبنوس	شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای مهدی نوبخت	شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین (سهامی خاص)



تهران، سعادت آباد، قمصر امین پور (بلاوار شهرداری)، نبش خیابان ۱۳ غربی، ساختمان بورس اوراق بهادار، دفاتر شرکت های بورسی، طبقه سوم
کدپستی: ۱۹۹۸۸۹۶۵۵۱ | فکس: ۰۲۱-۸۸۶۹۹۲۵۶ | تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۶۷۸۴۷

www.otepco.com

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۶۶۱	۳۶,۷۹۳	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۸۴۲)	(۲۴,۲۲۳)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۸۱۹	۱۲,۵۷۰	سود ناخالص
(۹,۸۵۸)	(۱۴,۴۹۱)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۲۶	۱,۵۴۸	۷ سایر درآمدها
۷۸۷	(۳۷۳)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۷۶۲	۲,۶۵۶	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۵۴۹	۲,۲۸۳	سود عملیاتی
		هزینه مالیات بر درآمد
-	(۱۳۸)	۱۹ سال جاری
(۳۰۱)	(۳۴۱)	۱۹ سال قبل
۲,۲۴۸	۱,۸۰۴	سود خالص

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



شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۷۱,۴۱۷	۲۵۷,۵۲۷	۹ دارایی های غیر جاری
۱۱۹	۱۱۹	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۲۸۰	۲۸۱	۱۱ دارایی های نامشهود
۴۹۸	۹۲	۱۲ سرمایه گذاری های بلندمدت
-	-	۱۳ دریافتی بلندمدت
۷۲,۳۱۴	۲۵۸,۰۱۹	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۵۸	۴۲۵	دارایی های جاری
۳۷,۵۸۲	۴۵,۹۳۹	۱۲ پیش پرداخت ها
۲۵,۰۵۰	۱,۵۵۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶,۷۴۸	۳,۹۳۱	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۹,۴۳۸	۵۱,۸۴۵	۱۵ موجودی نقد
۱۵۱,۷۵۲	۳۰۹,۸۶۴	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
(۱۵,۳۱۵)	(۱۳,۵۱۰)	زیان انباشته
۸۴,۶۸۵	۸۶,۴۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۲۶۶	۹۰۲	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰,۰۰۰	-	۱۸ پرداختی بلند مدت
۳۱,۲۶۶	۹۰۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۹,۶۴۶	۲۱۶,۸۷۲	۱۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۱۳۸	۱۹ مالیات پرداختی
۲,۱۳۰	۱,۷۵۰	۲۰ ذخایر
۴,۰۲۵	۳,۷۱۲	۲۱ پیش دریافت ها
۳۵,۸۰۱	۲۲۲,۴۷۲	جمع بدهی های جاری
۶۷,۰۶۷	۲۲۳,۳۷۴	جمع بدهی ها
۱۵۱,۷۵۲	۳۰۹,۸۶۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۴۳۷	(۱۷,۵۶۳)	۱۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۸/۱/۱		
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸		
۲,۲۴۸	۲,۲۴۸	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸		
۸۴,۶۸۵	(۱۵,۳۱۵)	۱۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹		
۱,۸۰۴	۱,۸۰۴	-
سود خالص سال ۱۳۹۹		
۸۶,۴۹۰	(۱۳,۵۱۱)	۱۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		

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



شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۱۱۷)	۱۳,۴۷۳	۲۲ نقد حاصل از عملیات
(۵۵۷)	(۳۴۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲,۶۷۴)	۱۳,۱۳۲	جریان خالص ورود (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸,۱۰۶	-	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۹,۱۵۱)	(۱۸۷,۰۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۵)	(۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵,۱۳۵	۱,۷۳۲	دریافت نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱,۲۳۷	-	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به هلدینگ
(۵۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲۳,۵۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۴,۷۴۸)	(۱۶۱,۸۷۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۷,۴۲۲)	(۱۴۸,۷۴۱)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	دریافتی های نقدی حاصل تأمین مالی از مدیریت توسعه انرژی تأمین (شرکت هلدینگ)
۱۲,۵۷۸	(۱۳,۷۴۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۰۵۶	۱۶,۷۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۴	۹۲۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶,۷۴۸	۳,۹۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۱۱۸۷۱ در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۷۰۱۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت، واحد تجاری فرعی شرکت مدیریت توسعه انرژی تأمین (سهامی خاص) می باشد و این شرکت از واحدهای تجاری فرعی هلدینگ انرژی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی است و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران، خیابان سعادت آباد، خیابان بهار چهارم، بلوار دکتر قیصرامین پور (شهرداری)، ساختمان بورس اوراق بهادار تهران و کد پستی ۱۹۹۸۸۹۶۵۵۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ارزیابی اقتصادی، طراحی مفهومی، طراحی پایه و تفصیلی سایت ها، ساختمان ها و مراکز صنعتی، خرید کالا، تامین تجهیزات، نصب و احداث، پیش راه اندازی و راه اندازی، تعمیرات اساسی، تخمین عمر باقیمانده و بازتوانی واحدهای فرسوده، کاهش تلفات و افزایش راندمان، طرحهای افزایش توان، جایگزینی واحدهای فرسوده با واحدهای جدید، انجام کلیه فعالیت های مرتبط با ارزیابی، بازرسی و ممیزی انرژی و انجام طرحهای بازتوانی، بازیابی انرژی و بهینه سازی، سرمایه گذاری در کلیه واحدهای صنعتی و ساختمانی، انجام کلیه فعالیتهای مرتبط با تولید و عرضه، معاملات، خدمات رسانی در حوزه انرژی، فعالیت های مشاوره و آموزش در حوزه انرژی، انجام کلیه فعالیتهای مرتبط با طرحهای تولید، انتقال و توزیع نیرو و حامل های انرژی، انجام کلیه فعالیت های مرتبط با طرح های زیست محیطی، خرید و فروش، واردات، صادرات و بازرسی فنی تجهیزات، ماشین آلات، قطعات یدکی و یا مواد مصرفی، حق العمل کاری، ترخیص، بررسی، مطالعه، خرید و توسعه دانش فنی، توسعه فعالیت های آموزشی و پژوهشی در حوزه انرژی، تدوین دستورالعمل های لازم و سایر عوامل موثر در بهبود مدیریت و بهره وری انرژی، انجام هرگونه فعالیت در راستای تامین برق و آب مطمئن و اقتصادی، اجرای طرح خرید و فروش عمده برق و آب در داخل و خارج از کشور، صادرات و واردات، تاسیس و یا ایجاد شرکت های زیر مجموعه، اداره و نگهداری و خرید سهام شرکت ها، انعقاد هرگونه قرارداد با بانک ها، موسسات اعتباری و اشخاص حقیقی و حقوقی بخش خصوصی، عمومی، تعاونی و یا دولتی، تحصیل وام، اعتبار و تسهیلات مالی و بانکی.

فعالیت های عملیاتی شرکت در سال های اخیر در حوزه سرمایه گذاری در نیروگاههای مقیاس کوچک و نظارت بر بهره برداری، تعمیرات و نگهداری و افزایش راندمان نیروگاه های حرارتی است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش مالی قبل بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تفر	تفر	
۱	۱	کارکنان رسمی
۱۴	۱۸	کارکنان قراردادی
۱۵	۱۹	
۱	۵	کارکنان شرکت خدماتی
۱۶	۲۴	

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- با توجه به لازم الاجرا شدن استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای انجام شده بکارگیری استاندارد مذکور اثر بااهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :
استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه ، این استاندارد تعریف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشا درباره آن را تعیین و الزامی می کند با توجه به رویه مورد عمل شرکت به کارگیری این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت .

۳- اهرم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و موردی که مستلزم استفاده از ارزشهای جاری باشد، وجود نداشته است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. درآمدها براساس صورتحساب های صادره مبنی بر صورت وضعیت های تأیید شده توسط کارفرمایان شناسایی می شود. شایان ذکر است، در پایان هر دوره مالی، بخشی از درآمدهای تحقق یافته که فرآیند تأیید صورت وضعیت توسط کارفرما نهایی نشده و در نتیجه صورتحساب مربوط به آنها تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نگردیده، براساس بهترین برآورد مدیریت شناسایی شده و به حساب درآمدهای صورتحساب نشده منظور می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده های معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	مبنا
۴,۹۰۶	دلار	۲۳۴,۸۶۴	نرخ بازار آزاد طبق سایت سنا
۵,۱۲۰	یورو	۲۷۷,۲۹۰	

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۳-۵-۲- 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بهیهایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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 متحمل باشد و مبلغ تعهد بگونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸-۱- ذخیره بیمه قراردادها

به منظور شناسایی هزینه هایی که شرکت در زمان اتمام پروژه های خود بابت اخذ مفاسد حساب تامین اجتماعی متحمل خواهد شد، در پایان هر سال مالی متناسب با درآمدهای پروژه ها و پس از کسر مبلغ حق بیمه مستقیم و غیر مستقیم پرداختی، براساس بهترین برآورد از ضرایب قابل اعمال از سوی سازمان تامین اجتماعی، ذخیره کافی بابت بیمه قراردادها شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۳-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاری جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۰-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱۰-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۱۰-۲- شناسایی درآمد عملیاتی

هیات مدیره با توجه به خدمات ارائه شده که تا پایان سال فرایند ارسال صورت وضعیت و اخذ تائیدیه مشتریان نهائی نشده و بررسی نتایج سال های قبل، اقدام به شناسایی درآمد خدمات ارائه شده ای که صورت وضعیت های آن تائید نشده می نماید.

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درآمد ارائه خدمات
۹۵	۳۳,۸۱۱	۹۷	۳۵,۵۶۷	اشخاص وابسته
۵	۱,۸۵۰	۳	۱,۲۲۶	سایر مشتریان
۱۰۰	۳۵,۶۶۱	۱۰۰	۳۶,۷۹۳	

۴-۱- صورت ریز درآمدهای عملیاتی به تفکیک صورت حساب شده و نشده به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	صورت حساب شده
۲۶,۳۵۹	۲۲,۱۳۴	
۹,۳۰۲	۱۴,۶۵۹	صورت حساب نشده
۳۵,۶۶۱	۳۶,۷۹۳	

۴-۲- درآمدها به تفکیک ماهیت نوع خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	خدمات فنی، مشاوره و نظارت
۲۲,۶۱۹	۲۳,۳۳۷	
۱۳,۰۴۲	۱۳,۴۵۶	خدمات طراحی و ساخت و اجرا برای اصلاح ضریب توان مصرف
۳۵,۶۶۱	۳۶,۷۹۳	

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

نام پروژه	کارفرما	۱۳۹۹	۱۳۹۸				
		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده		سود (زیان)		درصد سود (زیان)
			صورتحساب شده	صورتحساب نشده	جمع	تاختلص	تاختلص به درآمد
							عملیاتی
پروژه خدمات مهندسی نیروگاه طوس	افق تامین انرژی طوس	۶,۱۸۵	۳,۶۷۸	۹,۸۶۳	(۶,۱۱۹)	۳,۷۴۴	۱۷٪
پروژه سبیت فتوولتائیک اردکان	تامین انرژی سبز کویر	۴۰۰	۲,۶۴۰	۳,۰۴۰	(۱,۲۷۲)	۱,۷۶۸	۴۶٪
پروژه پروژشی آبادان	پژوهشی آبادان	۴,۱۴۴	۰	۴,۱۴۴	(۱,۵۲۰)	۲,۶۲۴	۵۸٪
پروژه نظارت بر نیروگاه خلیج فارس	تولید نیروی برق خلیج فارس	۵,۵۸۷	۱,۹۳۴	۷,۵۲۱	(۶,۷۹۴)	۷۲۷	۱٪
پروژه نیروگاه تیریز	نیرو آتیه صبا	۳,۶۱۴	۱,۹۰۳	۵,۵۱۷	(۶,۱۳۲)	(۶۱۵)	-۷٪
پروژه دوده صنعتی پارس	دوده صنعتی پارس	۴۴۱	-	۴۴۱	(۳۹۵)	۴۶	۳۳٪
پروژه شیمی بافت	شیمی بافت	۲۸۵	-	۲۸۵	(۳۴۱)	(۵۶)	۷۴٪
پروژه پو لیکا	پژوهشی آبادان	-	۳۶۰	۳۶۰	(۲۷۷)	۸۳	۶۵٪
پروژه بازبینی طوس	افق تامین انرژی طوس	۶۷۸	۲,۵۲۹	۳,۲۰۷	(۱,۰۲۱)	۲,۱۸۶	۴۹٪
BMS پروژه	سازمان بورس اوراق بهادار تهران	۶۰۰	۶۲۵	۱,۲۲۵	(۲۴۷)	۹۷۸	۴۵٪
پروژه ۱۰ مگاواتی اردکان	تامین انرژی سبز کویر	۲۰۰	-	۲۰۰	(۸۲)	۱۱۸	۵۹٪
پروژه ۱۰ مگاواتی زاهدان	تامین انرژی سبز کویر	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	(۲۳)	۹۷۷	۰٪
		۲۲,۱۳۴	۱۴,۶۵۹	۳۶,۷۹۳	(۲۴,۲۲۳)	۱۲,۵۷۰	۲۸٪

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۹۲	۷,۸۸۲
۱۲,۳۵۰	۱۶,۳۳۱
۷۵,۸۴۲	۲۴,۲۲۳

مزید های عملیاتی (دستبرد مستقیم)
 سربار (دستبرد غیر مستقیم) - باذلت توضیحی ۶

۵-۱ صورت زیر اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده پروژه ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸ - میلیون ریال				۱۳۹۹ - میلیون ریال			
جمع	سربار	مزید های عملیاتی	جمع	سربار	مزید های عملیاتی		
۹,۴۱۸	۷۱۷	۸,۷۰۱	۶,۱۱۹	۳,۶۵۲	۲,۴۶۵	پروژه خدمات مهندسی نیروگاه طوس	
۵,۳۸۶	۳,۵۱۳	۱,۸۸۳	۱,۳۷۲	۱,۳۰۹	۶۳	پروژه سایت توربینهای اردکان	
۴,۲۹۳	۳,۵۱۹	۷۷۴	۱,۵۲۰	۳۶۷	۱,۱۵۳	پروژه نیرومشی آب‌دان	
۲,۱۲۲	۹۹۶	۱,۱۲۶	۶,۷۹۴	۶,۰۷۶	۷۱۸	پروژه نظارت بر نیروگاه خلیج فارس	
۱,۴۹۹	۱,۰۶۱	۴۳۸	۶,۱۳۲	۲,۳۶۸	۳,۷۶۴	پروژه نیروگاه تیریز	
۸۴۲	۲۱۳	۶۲۹	۳۹۵	۲۳	۳۷۲	پروژه دوده صنعتی پارس	
۶۱۹	۵۸۹	۳۰	۳۲۱	۱۱۳	۲۱۸	پروژه شیمی پالت	
۲۵۲	۲۵۲	-	۲۷۷	۱۹۷	۵۰	پروژه پریکا	
۳۳۱	۳۳۱	-	۱,۰۱۱	۹۸۴	۳۷	پروژه بازتولفی طوس	
۳۱۸	۳۱۸	-	۲۴۷	۲۴۵	۲	پروژه BMS	
۲۶۳	۱۴۲	۱۲۱	-	-	-	پروژه تاپیکر	
۱۷۶	۱۷۶	-	-	-	-	پروژه نگین سبز خاورمیانه	
۱۴۲	۱۴۲	-	-	-	-	شهرک سلامت خاتم سانا	
۸۱	۸۱	-	-	-	-	پروژه حذف توران راکتور چوکا	
-	-	-	۸۲	۸۲	-	پروژه ۱۰ مگاواتی اردکان	
-	-	-	۲۳	۲۳	-	پروژه ۱۰ مگاواتی زاهدان	
۷۵,۸۴۲	۱۲,۳۵۰	۱۲,۴۹۲	۲۴,۲۲۳	۱۶,۳۳۱	۷,۸۸۲		

شرکت الفی تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۲۶	۶,۹۶۹	حقوق و دستمزد
۷۲۱	۴۱۱	پذیرائی و آبدارخانه
۹۷۲	-	مطالبات مشکوک الوصول
۴۸۵	۱۴۳	تعمیر و نگهداری
۳۶۴	-	نمایشگاه و مراسم
۳۶۱	۴۸۱	ایاب و ذهاب و پیک
۴۹۷	۵۰۵	حسابرسی
۳۰۴	۱,۳۲۰	اجاره
۲۵۱	۱,۷۸۸	حق الزحمه خدمات مشاوره
۲۵۰	۴۹۳	بیجه درمان عمرو مسئولیت
۱۷۹	۲۳۹	ملزومات مصرفی
۲۹۰	۹۹۵	استهلاک
۲۰۵	۲۳۸	پشتیبانی سیستم ها و اینترنت و شبکه
۹۶	۱۶۳	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱,۳۵۷	۷۴۶	سایر
۹,۸۵۸	۱۴,۴۹۱	

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال مورد گزارش در مقایسه با سال قبل، بدلیل افزایش قانونی و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۲	۶۷۳	فروش اسناد مناقصه
۶۴	۵۲	درآمد آموزش
-	۸۲۳	سایر
۸۲۶	۱,۵۴۸	

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۳۵	۱,۷۳۲	سود سپرده بانکی
۱۱۴	۹۲۴	سود ناشی از تسعیر ارز
(۱,۹۳۷)	-	هزینه کاهش ارزش پروژه فارس نو
(۱,۵۵۰)	-	هزینه بیمه قراردادهای
۱,۷۶۲	۲,۶۵۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	اثاثه و منصوبات	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱,۵۸۸	۷۹	۲۱,۲۳۳	۲۲,۹۰۰
افزایش	۲,۵۰۶	۴۱,۹۸۹	۱۵,۶۵۶	۵۹,۱۵۱
واگذار شده	-	-	(۸,۱۰۶)	(۸,۱۰۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۱,۹۳۷)	(۱,۹۳۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴,۰۹۴	۴۱,۰۶۸	۲۶,۸۴۶	۷۲,۰۰۸
افزایش	۴,۷۶۹	۱۳۶,۰۴۵	۴۶,۲۳۱	۱۸۷,۰۴۵
سایر نقل و انتقالات	-	(۱۶۹,۲۳۱)	۱۶۹,۲۳۱	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸,۸۶۳	۷,۸۸۲	۲۴۲,۳۰۸	۲۵۹,۰۵۳
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۳۵۴	-	-	۳۵۴
استهلاک	۲۳۷	-	-	۲۳۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵۹۱	-	-	۵۹۱
استهلاک	۹۳۵	-	-	۹۳۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۵۲۶	-	-	۱,۵۲۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۷,۳۳۷	۷,۸۸۲	۲۴۲,۳۰۸	۲۵۷,۵۲۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۵۰۳	۴۱,۰۶۸	۲۶,۸۴۶	۷۱,۴۱۷

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً شامل خرید کامپیوتر به مبلغ ۱,۷۵۶ میلیون ریال، مودم و پرینتر ۴۲۹ میلیون ریال، خرید پارتیشن ۷۶۴ میلیون ریال، گوشی تلفن همراه به مبلغ ۲۷۶ میلیون ریال، خرید کولر گازی به مبلغ ۱۴۲ میلیون ریال، تلویزیون و بیسیم به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال می باشد.

۹-۳- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً شامل پرداخت ۴۴۰,۰۰۰ یورو معادل ۱۲۲,۸۹۲ میلیون ریال به شرکت صانع شرق بابت خرید موتور برق ۲ مگاوات، پرداخت به برق منطقه ای سمنان به مبلغ ۴,۱۰۱ میلیون ریال بابت خرید فیدرست و پرداخت مبلغ ۲,۶۵۲ میلیون ریال به شرکت عمران نهاد پارس بابت ساخت، حمل و نصب کانکس تابلوی برق و کنترل نیروگاه ۲ مگاوااتی گرمسار می باشد.

۹-۴- سایر نقل و انتقالات پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به انتقال به دارایی در جریان تکمیل بابت استقرار موتور برق خریداری شده و صورت وضعیت پیمانکاران نیروگاه مقیاس کوچک ۲ مگاوااتی گرمسار می باشد.

۹-۵- افزایش دارایی در جریان تکمیل شامل پرداخت های انجام شده بابت صورت وضعیت های دریافتی به مبلغ ۲۴,۵۶۹ میلیون ریال، حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم به مبلغ ۲,۱۸۱ میلیون ریال و مبلغ ۱۳,۵۳۴ میلیون ریال و سربار به مبلغ ۵,۹۴۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۹- مانده پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پروژه نیروگاه گرمسار بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت	موضوع قرارداد	۱۳۹۹
		میلیون ریال
فن آوران صانع شرق	مهندس، خرید و راه اندازی	۱,۵۰۰
برق منطقه ای سمنان	فیدر و اتصال به شبکه	۶,۱۵۲
نگهداشت کاران	قرارداد فونداسیون	۱۵۱
سایر	راکد	۷۹
		<u>۷,۸۸۲</u>

۶-۹-۱- پیش پرداخت ریالی به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال به شرکت فن آوران صانع شرق بابت موضوع پیمان احداث نیروگاه مقیاس کوچک ۲ مگاواتی گرمسار می باشد.

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۹- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		تاریخ شروع		درصد تکمیل			
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد مخارج	بهره برداری	پروژه	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۲/۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۲۶,۸۴۶	۲۴۰,۳۳۵	۲۰۵,۷۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱۳۹۶/۰۵/۰۱	۱۶	۹۹,۴۵	پروژه نیروگاه ۲ مگاواتی گرسار
-	۱,۹۷۳	۷۷۶,۷۲۹	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	-	۱,۷۵	پروژه نیروگاه ۱۰ مگاواتی گرسار
۲۶,۸۴۶	۲۴۲,۳۰۸	۹۸۲,۴۲۹					

۷-۹- طبق طرح توجیهی و محوزهای اولیه مقرر گردیده بود که شرکت اقدام به احداث نیروگاه ۲۵ مگاواتی گرسار نماید. به دلیل مشکلات موجود آمده ناشی از واردات ماشین آلات (بدلیل تحریمهای انجام شده) و تامین مالی پروژه جهت جلوگیری از تاخیر بیشتر در بهره برداری ازبزرده پس از اخذ موافقت شرکت برق منطقه ای سمنان، طرح توجیهی احداث نیروگاه ۱۲ مگاواتی در دو فاز ۲ و ۱۰ مگاواتی تصویب گردید. در فاز اول طرح احداث نیروگاه ۲ مگاواتی با برآورد مخارج حدوداً به میزان ۷۰۰ هزار یورو و ۳۳ میلیارد ریال تا پایان اردیبهشت سال ۱۴۰۰ به بهره برداری خواهد رسید. شایان ذکر است که قراردادهای لازم برای خرید موتور، فیدر پست و اتصال به شبکه و ساخت سوله در سال جاری نهایی شده است و علت صدمه انحراف میان مخارج برآوردی و واقعی پروژه مزبور افزایش نرخ ارز می باشد.

۷-۲- در پروژه نیروگاه ۱۰ مگاواتی (فاز دوم طرح) مخارج اولیه به میزان ۷۷۷ میلیارد ریال و تاریخ بهره برداری ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ برآورد شده است که بععلت تاخیر در تامین مالی مجدداً در اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۸۹۱ میلیارد و تاریخ بهره برداری ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ برآورد شده است. با توجه به عدم تامین مالی توسط سرمایه گذار (نشتا) و تغییرات مدیریتی در شرکت، پروژه مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حدوداً دارای ۲٪ پیشرفت کار می باشد که مربوط به مشترکات انجام شده با فاز یک طرح و تهیه بخشی از مدارک فنی پروژه می باشد.

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نامشهود

نرم افزارها	
میلیون ریال	بهای تمام شده
۲۸۴	مانده در ابتدای سال ۹۸
-	افزایش
۲۸۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۰	افزایش (خرید نرم افزار)
۳۴۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
	استهلاک انباشته
۱۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۳	استهلاک
۱۶۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۰	استهلاک
۲۲۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱- سرمایه گذاری بلندمدت

تعداد سهام	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تامین آب هرمز ابدال	۲۸۰	۲۸۰
شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس	۱۰,۰۰۰	-
شرکت افق تامین انرژی سبز	۱۰	-
شرکت تامین انرژی سبز کویر	۱۰	-
شرکت تامین انرژی سبز زاگرس	۱۰	-
	۲۸۱	۲۸۰

۱۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فوق براساس سیاست های گروه انجام شده و میزان سرمایه کمتر از ۱٪ سهام شرکت های مزبور است.

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۷,۶۳۴	۸,۲۱۲	-	۸,۲۱۲
۸۲۱	۷۸۸	-	۷۸۸
۹,۵۰۲	۱۴,۸۹۶	(۹۷۱)	۱۵,۸۶۷
۱۷,۹۵۷	۲۳,۸۹۶	(۹۷۱)	۲۴,۸۶۷
۱,۵۵۵	۲,۰۸۳	-	۲,۰۸۳
۲۸۰	۲۸۰	-	۲۸۰
۵۰	-	-	-
۷	-	-	-
۱,۸۹۲	۲,۳۶۳	-	۲,۳۶۳
-	۱,۲۴۲	-	۱,۲۴۲
۱۶,۴۰۰	۱۶,۴۰۰	-	۱۶,۴۰۰
۹۹۷	۳۱۲	-	۳۱۲
۱۸۰	۴۱۱	-	۴۱۱
۱۵۶	۱,۳۱۵	-	۱,۳۱۵
۱۷,۷۳۳	۱۹,۶۸۰	-	۱۹,۶۸۰
۳۷,۵۸۲	۴۵,۹۳۹	(۹۷۱)	۴۶,۹۶۰

تجاری

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

مبالغ قابل وصول از مشتریان بابت درآمدهای صورتحساب نشده

غیر تجاری

اشخاص وابسته

مدیریت توسعه انرژی تامین

افق تامین انرژی طوس

تامین انرژی سبز کویر

تامین آب هرمز آبادال

سایر دریافتنی ها

مالیات ارزش افزوده

سپرده اجاره

کارکنان (وام ، مساعده و ودیعه کوتاه مدت)

سپرده صدور ضمانتنامه

سایر اشخاص

۱۲-۲- دریافتنی های بلندمدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۸	۹۲
۴۹۸	۹۲

حصه بلند مدت وام پرستل

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
۱۳-۱ پروژه نیروگاه شکوهیه قم	۱۲,۱۱۹	(۱۲,۱۱۹)	-	۱۱,۳۶۰	(۱۱,۳۶۰)	-
۱۳-۲ پروژه نیروگاه فارس نور	۱,۹۳۷	(۱,۹۳۷)	-	۱,۹۳۷	(۱,۹۳۷)	-
	۱۴,۰۵۶	(۱۴,۰۵۶)	-	۱۳,۲۹۷	(۱۳,۲۹۷)	-

۱۳-۱- پس از انعقاد قرارداد فروش برق (ECA) با شرکت برق منطقه ای قم و اخذ مجوزهای لازم شامل زمین و انشعابات مورد نیاز، در دی ماه ۱۳۹۵، شرکت اقدام به انعقاد پیمان به شماره ۹۵/۱۹/۶۲۰۰۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۳ جهت احداث نیروگاه مقیاس کوچک ۲۵ مگاواتی شکوهیه قم مبتنی بر ۳ موتور ژنراتور با شرکت ساختمان سد و تاسیسات آبیاری سایر (شخص وابسته) به عنوان پیمانکار نموده است (مبلغ اولیه قرارداد ۸,۱ میلیون پورو و ۱۵۲ میلیارد ریال). لیکن به دلیل تاخیر پیمانکار در سفارش گذاری خرید ژنراتور (علیرغم پیش پرداخت ۴۰ میلیارد ریالی به پیمانکار) و تکرار چندین مرتبه ای آن با وجود مکاتبات و اخطارهای داده شده به ایشان، در نهایت شرکت خارجی فروشنده در دی ۱۳۹۶ اعلام نمود که به دلیل تشدید تحریم های آمریکا، امکان فروش ژنراتور به کشور ایران را ندارد. از اینرو، شرکت در بهمن ۱۳۹۶ و با استناد به ماده ۶۸ شرایط عمومی پیمان، اقدام به برگزینی پیمانکار نمود و بیش پرداخت را از محل ضبط بخشی از ضمانت نامه بانکی پیمانکار (شرکت سایر) وصول نمود. پیمانکار در اسفند ۱۳۹۶، اقدام به طرح دعوی حقوقی با خواسته الزام شرکت به ایفای تعهدات مالی موضوع قرارداد و مطالبه خسارت دوران بلاتکلیفی به میزان ۴۱ میلیارد ریال نمود. پس از جلسه برگزار شده در شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شتسا) با حضور سهامداران اصلی دو شرکت و متعاقباً نامه آن شرکت در دی ماه ۱۳۹۸ مبنی بر خاتمه دعوی حقوقی و استرداد ضمانت نامه بانکی توسط طرفین، هیئت مدیره شرکت با شرط اعلام شرکت سایر در بازپس گیری کلیه دعاوی حقوقی، با آزادسازی ضمانت نامه های دریافتی جمعاً به میزان ۵۱ میلیارد ریال از آن شرکت موافقت نمود. در همین رابطه جلسه ای در تاریخ ۱۳۹۹/۷/۱۲ در محل شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شرکت اصلی) با حضور نمایندگان شرکتهای سایر و تأمین انرژی پارس مبنی بر اقدامات و پیگیری های لازم جهت استرداد شکایت توسط شرکت سایر انجام گردید که با رای دادگاه مبنی بر تعیین تکلیف و رد دعوی طرفین بر اساس دادنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ منجر گردید لیکن طی مهلت ۲۰ روزه تجدید نظر خواهی مجدداً شرکت سایر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ اعتراضی در دادگاه مطرح نمود که موارد حل و فصل پرونده در مورخ ۱۴۰۱/۲/۴ توسط شرکت افق تأمین به دادگاه اعلام گردیده لیکن نتیجه رای قطعی دادگاه تا کنون واصل نگردیده است. با اعلام خاتمه پیمان و قطعی نمودن صورت وضعیت مبالغ پرداختی قبلی توسط شرکت تأمین انرژی پارس بر اساس توضیحات فوق اقدامات لازم انجام شده است همچنین با توجه به عدم قابلیت بازیافت مخارج باقیمانده، بر اساس ابلاغ مصوبه هیئت مدیره شرکت مدیریت توسعه انرژی تأمین (سهامدار اصلی) بابت هزینه های مزبور در سنوات قبل ذخیره کاهش ارزش دارایی در حسابها منظور شده است. خلاصه خالص مخارج انجام شده بازیافت نشده در این پروژه به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۶,۸۹۶	هزینه حقوق و دستمزد
۳,۴۹۲	صورت وضعیت های شرکت سایر عمدتاً شامل دیوارکشی و ...
۸۹۴	سایر هزینه های سربار عمومی
۱۱,۲۸۲	خالص مخارج انجام شده در پروژه
۸۳۷	اضافه می شود خالص مانده پیش پرداخت سرمایه ای پس از کسر خالص پدیی به شرکت سایر
۱۲,۱۱۹	

در سال قبل با عودت زمین و حق الامتيازها، بهای تمام شده آنها به میزان ۸,۱۰۶ میلیون ریال بازیافت گردید (یادداشت ۹).

۱۳-۲- پس از تصویب این طرح در هلدینگ سیمانی فارس و خوزستان، جلسات با سیمان فارس نو جهت نهایی سازی موارد دارای ابهام برگزار و بر مبنای آن برنامه زمانبندی جهت اجرای امور باقی مانده تا شروع فعالیتهای احداث تهیه گردید. در حال حاضر و تا تأمین تکلیف کانال مالی ایران و اروپا، بدلیل خروج بیمه سازه از ایران و عدم امکان فاینانس طرح توسط بانک ایتالیایی Monte Depaski، طرح در حالت هولد می باشد و از سال ۹۸ هیچگونه هزینه ای در این ارتباط در شرکت صورت پذیرفته است. انتظار می رود در صورت باز شدن کانال مالی ایران و اروپا (با توجه به پذیرش شرایط فورس مازور طرح توسط شرکت سانبیا و تمدید مجوز PPA طرح) در زمان مقتضی وضعیت تأمین مالی طرح جهت فعالسازی قرارداد EPC با شرکت ایتالیایی در دستور کار قرار گیرد.

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۱,۵۵۰ میلیون ریال (سال قبل ۲۵,۰۵۰ میلیون ریال) مربوط به سپرده یکساله نزد بانک شهر با

نرخ سود ۱۸٪ می باشد.

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۴۶۲	۱,۰۹۵
۱,۲۵۰	۲,۵۷۲
۳۶	۲۶۴
۱۶,۷۴۸	۳,۹۳۱

موجودی نزد بانک ها -ریالی

صندوق ارزی

تنخواه گردان و صندوق

۱۵-۱- صندوق ارزی شامل مبلغ ۴,۹۰۶ دلار (مشابه سال قبل) و ۵,۱۲۰ یورو (سال قبل ۳,۱۲۰ یورو) بوده و براساس رویه و نرخ های افشا

شده در یادداشت ۲-۳ در پایان سال تسعیر می گردد.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۷۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۷۰
-	۱۰	-	۱۰
-	۱۰	-	۱۰
-	۱۰	-	۱۰
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت تامین انرژی سبز کویر

شرکت افق تامین آب شیرین

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۳	۱,۲۶۶
(۳۴۱)	(۱,۵۲۷)
۸۸۴	۱,۱۶۳
۱,۲۶۶	۹۰۲

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی
—	۵۰,۰۰۰	۱۸-۱-۱	مدیریت توسعه انرژی تامین - شخص وابسته
۱	۱		شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شخص وابسته
۲۰,۰۰۱	۶۰,۰۰۱		شهرکهای صنعتی استان سمنان
۳,۸۴۹	۱۴۷,۷۴۶	۱۸-۱-۲	حسابهای پرداختنی
۱,۲۲۶	۲,۸۶۶		اشخاص وابسته
۱,۶۶۵	۲,۴۶۷		سپرده حسن انجام کار
۹۲۳	۲,۸۷۹		سپرده بیمه
۵۴۷	—		سایر اشخاص
۵۲۳	۴۳۴		سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۳۹۷	۱۶۱		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
—	۱۰۹		سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی
—	۳۷		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱۰	۱۷۲		سازمان امور مالیاتی - مالیات اجاره
۳۹۵	—		کارکنان
۱۱۰	—		هزینه های پرداختنی
۹,۶۴۵	۱۵۶,۸۷۱		سایر
۲۹,۶۴۶	۲۱۶,۸۷۲		

۱۸-۱-۱- مبلغ مزبور مربوط پرداخت دو فقره چک به مبلغ ۲۰,۰۰۰ و ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ و ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در قبال مبالغ دریافتی از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مکاتبات لازم در ارتباط با عدم وصول چکهای مذکور تا راه اندازی پروژه صورت پذیرفته است.

۱۸-۱-۲- مبلغ ۱۴۷,۷۴۶ میلیون ریال مربوط به دریافت علی الحساب از شرکتهای گروه هلدینگ انرژی شامل مدیریت توسعه انرژی تامین بمبلغ ۱۴۲,۴۸۰ میلیون ریال، افق تامین انرژی طوس بمبلغ ۵,۲۶۶ میلیون ریال و افق تامین آب شیرین به مبلغ ۶۲ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختنی
۳۰,۰۰۰	—	
۳۰,۰۰۰	—	

شرکت اقی تانین انرژی پارس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ میلیون ریال)

۱۹- مالیات پرداختی

مالیات

نوع تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۹۸	۵۹۸	۲۵۱	۱,۰۲۵	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۱۳۸	-	-	۱۳۸	۲,۲۸۳	۱۳۹۹
	۰	۱۳۸					

۱۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به معافیت سود سپرده بانکی و سایر معافیهای قانونی، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد به همین دلیل ذخیره های در دفاتر منظور نگردیده است.

۱۹-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ با توجه به معافیت سود سپرده بانکی ذخیره لازم در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت الحق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- ذخایر

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۵۰	۳	(۱,۵۴۷)	-	۱,۵۵۰
۳۵۰	۸۱۵	(۳۵۰)	۸۱۵	۳۵۰
۱۲۴	۲۸۸	(۱۵۹)	۳۲۴	۱۲۳
۹۸	۶۷	(۸۷۸)	۸۴۷	۹۸
۸	۵۷۷	-	۵۶۸	۹
۲,۱۳۰	۱,۷۵۰	(۲,۹۳۴)	۲,۵۵۴	۲,۱۳۰

ذخیره بیمه قراردادهای

ذخیره حسابرسی

ذخیره مرخصی

ذخیره عیدی

سایر ذخایر

۲۱- پیش دریافتها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۳۹	۳,۲۸۳
۳۸۶	۳۲۹
۴,۰۲۵	۳,۷۱۲

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۸	۱,۸۰۴	سود خالص
۳۰۱	۴۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴۳	(۳۶۴)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۱۴)	(۹۲۴)	سود تسعیر ارز
(۸۲۶)	(۱,۵۴۸)	سایر درآمدها
(۵,۱۳۵)	(۱,۷۳۱)	سود سپرده بانکی
۲۹۰	۹۹۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۹۳۷	-	کاهش ارزش دارایی غیر جاری
(۷۵۶)	(۱,۲۸۹)	
(۱۱,۹۶۴)	(۸,۳۵۷)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۱۰۶	(۳۶۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶,۹۶۶	۲۴,۱۷۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۸۰۷	(۳۸۰)	افزایش (کاهش) ذخایر
۱,۷۲۴	(۳۱۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۱۱۷)	۱۳,۴۷۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

۲۳-۱-۱- 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. با توجه به نیاز به منابع مالی از محل آورده سهامداران و برنامه آتی برای اخذ تسهیلات بانکی جهت انجام پروژه های شرکت، استراتژی کلی شرکت در سال جاری بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۳-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶۷,۰۶۷	۲۲۳,۳۷۴	موجودی نقد
(۱۶,۷۴۸)	(۳,۹۳۱)	خالص بدهی
۵۰,۳۱۹	۲۱۹,۴۴۳	حقوق مالکانه
۸۴,۶۸۵	۸۶,۴۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۵۹٪	۲۵۴٪	

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش دو معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. همچنین شیوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیشگیری موجب بروز مشکلات عدیده ای در سراسر جهان گردیده است. این موضوع ممکن است در آینده موجب تاخیر در ورود تجهیزات خارجی مورد نیاز برای احداث نیروگاه گرمسار گردد. همچنین با توجه به اینکه در فعالیت های خدماتی، نیروی انسانی مهمترین رکن شرکت است، رعایت پروتکل های بهداشتی ممکن است موجب کند شدن فرآیند انجام امور شرکت گردد.

۲۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان ارز از طریق تامین منابع مالی مورد نیاز در اسرع وقت و پرداخت معادل ریال آن به طرف قراردادها مدیریت می شود. تنها اقلام پولی ارزی شرکت در پایان سال صرفاً صندوق ارزی به شرح یادداشت ۱-۱۵ است.

۲۳-۴- 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 سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. عمده قراردادهای درآمدی با شرکت های همگروه می باشد. همچنین شرکت در قرارداد با پیمانکاران (علی الخصوص پیمانکاران احداث نیروگاه) و در زمان پیش پرداخت، ضمانت نامه بانکی اخذ می نماید. مانده حساب دریافتی تجاری به شرح یادداشت ۱-۱۲ به مبلغ ۷,۸۸۷ میلیون ریال می باشد که به نظر مدیریت در آینده نزدیک قابل وصول است.

۲۳-۵- 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 نگهداری اندوخته کافی و تهاوت غیرنقدی بدهی ها با مطالبات در معاملات با شرکتهای گروه و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به برنامه پروژه های سرمایه ای، شرکت اقدامات مقتضی برای اخذ مبالغی از سهامداران و برنامه ریزی اولیه برای اخذ تسهیلات بانکی را نموده است. سپرده سرمایه گذاری بانکی موجود در حسابها به عنوان یک قلم احتیاطی در زمان نیاز به وجه نقد در سرسید پرداخت بدهی ها نیز در برنامه ریزی ها مدنظر مدیریت قرار گرفته است. همانگونه که در یادداشت ۱۸ صورتهای مالی انشاء گردیده، عمده بدهی شرکت، اسناد پرداختی ارائه شده به هلدینگ جمعاً به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال و سایر بدهی به شرکتهای گروه به مبلغ ۱۴۷,۵۵۴ میلیون ریال می باشد که سرسید آنها ظرف یکسال آینده است.

۲۴- وضعیت ارزی

اقدام پولی ارزی در پایان سال صرفاً شامل صندوق ارزی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ است.

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۵,۱۲۰	۴,۹۰۶	۱۵-۱
خالص دارایی های پولی ارزی (موجودی نقد)		
۱,۴۲۰	۱,۱۵۲	
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		
۳,۱۲۰	۴,۹۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ		
۵۲۴	۷۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ		
۷۱,۵۷۲	-	
تعهدات سرمایه ای		

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال
فن آوران صانع شرق	۸,۰۳۷	-	۱۴,۶۱۲	۴۴۳,۱۶۳	
برق منطقه ای سمنان	-	-	۴,۱۰۲	-	
نیرو کام زاگرس	-	-	۷,۹۴۹	-	
نگهداشت کاران	۲,۵۵۰	-	-	-	
عمران نهاد پارس	۷۹۶	-	-	-	
	۱۱,۳۸۳	-	۲۶,۶۶۳	۴۴۳,۱۶۳	

شرکت افق تامین انرژی پارس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۵- بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

الف- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است. مانده تضامین شرکت نزد دیگران عمدتاً شامل تضامین اعطایی به شرکت های همگروه به شرح یادداشت ۲۷ است. در سالی جاری مکاتبات اولیه برای وصول تضمین ۶۰ میلیاردی ارائه شده به هلدینگ در سالهای قبل انجام شده است.

ب- دفاتر شرکت بابت حساسی بیمه تاکنون مورد رسیدگی مقامات مربوطه قرار نگرفته است. همچنین مدیریت براساس بهترین برآورد، اقدام به محاسبه ذخیره بیمه قراردادهای موضوع ماده ۴۷ قانون تامین اجتماعی نموده است.

پ- دفاتر شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده تاکنون مورد رسیدگی مقامات مربوطه قرار نگرفته است.

ت- آخرین وضعیت دعوی حقوقی شرکت سایر علیه شرکت در یادداشت ۱-۱۳ افشا گردیده است. افزون بر این، به استثنای شرکت مذکور، هیچ کدام از پیمانکاران و کارفرمایان، ادعای مازاد بر مبلغ ثبت شده در حسابهای شرکت مطالبه ننموده اند.

ث- آخرین وضعیت رسیدگی به مالیات عملکرد در یادداشت توضیحی ۱۹ افشا گردیده است.

درخصوص موارد فوق الذکر هیئت مدیره شرکت اعتقاد دارد که این شرکت فاقد بدهی احتمالی دیگری مازاد بر ذخایر تأمین شده و یا بدهی های ثبتی در حساب ها است، لیکن قطعیت وضعیت بدهی های احتمالی یاد شده پس از اعلام نظر سازمان های ذیربط و شرکت های طرف قرارداد مشخص خواهد شد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۶-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی و یا افشای جداگانه باشد رخ نداده است.

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

٢٧- معاملات با الشخاض و ابنه

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

[illegible]

۱-۶-۷۴ مصاحبات با اشخاص رابته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تجارت با معنی گذاشته است.
۷-۶۷-۶۸ مخالف حسابهای نهایی اشخاص رابته به شرح زیر است:

(مباحث بہ مجلہٴ ریاضی)

[illegible][illegible]