

در این مقاله، به بررسی اهمیت و نقش حسابرسی مالی در سازمان‌ها می‌پردازیم. حسابرسی مالی، فرآیندی است که در آن، عملکرد مالی یک سازمان را مورد بررسی قرار می‌دهند تا اطمینان حاصل شود که اطلاعات مالی ارائه شده، دقیق و صحیح است. این فرآیند شامل بررسی اسناد و مدارک مالی، مصاحبه با کارکنان و استفاده از روش‌های آماری است. حسابرسی مالی به مدیران و سهامداران کمک می‌کند تا تصمیمات مالی خود را بر اساس اطلاعات دقیق و قابل اعتماد بگیرند. همچنین، حسابرسی مالی به افزایش شفافیت و پاسخگویی سازمان‌ها کمک می‌کند. در ادامه، به بررسی اهمیت و نقش حسابرسی مالی در سازمان‌ها می‌پردازیم.

سرکت افق نامین آب شیرین (سهامی خاص)

مزارین حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



موسسه حسابرسی آزموهان

"مسئداران رسمی"

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
■ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۲
● صورت های مالی:	
نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۵-۱۶



گزارش حسابري مستقل و بازرسي قانوني

به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام

شرکت افق تامين آب شيرين (سهامي خاص)

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت افق تامين آب شيرين (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جريان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور و يادداشت‌های توضیحي ۱ تا ۲۰ توسط این موسسه، حسابري شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابري و بازرسي قانوني

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابري انجام شده طبق استانداردهای حسابري است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابري را به گونه‌ای برنامه‌ريزي و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابري شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابري درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابري، به قضاوت حسابري، 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 ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابري مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابري همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسي قانوني، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر مجمع محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲ صورت‌های مالی در خصوص نوجیهات ارایه شده بابت زیان عملیاتی شرکت و لزوم اتخاذ تدابیر موثر جهت کسب درآمد از فعالیت‌های آتی شرکت جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مقدار این بند تعدیل نشده است.

سایر بند های توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگر مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ اردیبهشت ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری با توجه به ترکیب اعضای هیات مدیره رعایت نشده است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و موارد ذکر شده در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از سوی هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
مهرداد آل علی
سیدمرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴) (شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)





شرکت افق تأمین آب شیرین (سهامی خاص)

وابسته به هلدینگ انرژی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی

شماره ثبت: ۳۷۵۳۶۵ شناسه ملی: ۱۰۰۵۰۲۹۳۵-۱۴ کد اقتصادی: ۴۱۱۶۸۶۵۶۱۶۳۴

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت افق تأمین آب شیرین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی
۵	تاریخچه و فعالیت
۶	عدم آرایه صورت های مالی تلفیقی
۶-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	یادداشت های مربوط به افلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ به نایب هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	مهدی پورهاشم	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	ضیاء الدین خواجه کریم الدینی	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	علیرضا آقسر	شرکت مدیریت توسعه انرژی تأمین (سهامی خاص)

تهران - سعادت آباد، خیابان علامه جنوبی، خیابان شهید حق طلب غربی (۲۶).

کدپستی: ۱۹۹۷۹۶۸۹۸۷

فاکس: ۸۸۵۸۱۶۵۳

WWW.OTWT

پلاک ۴۷، طبقه دوم

تلفن: ۸۸۵۶۵۵۲۱ - ۸۸۵۶۵۷۰۶

email: INFO@OTWT.CO

آرمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

ရဲခေါင်ဖူးတယ်ဆိုတဲ့ အမည်နဲ့ ခုနစ်နှစ်လောက် ဂရိတ် ဝမ်းလဲ ဖြစ် ဖူးတယ်။

[illegible]

1794

[illegible][illegible]

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
(۶,۴۰۶,۵۳۵,۶۱۹)	(۸,۳۹۹,۶۱۹,۹۷۴)	۱۴	هزینه های اداری و عمومی
(۶,۴۰۶,۵۳۵,۶۱۹)	(۸,۳۹۹,۶۱۹,۹۷۴)		زیان عملیاتی
۱,۵۳۸,۵۱۸,۲۳۹	۱,۱۱۳,۷۰۸,۴۴۶	۱۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۴,۸۶۸,۰۱۷,۳۸۰)	(۷,۲۸۵,۹۱۱,۵۲۸)		زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴,۸۶۸,۰۱۷,۳۸۰)	(۷,۲۸۵,۹۱۱,۵۲۸)	زیان خالص
(۵,۰۴۸,۷۹۷,۷۱۹)	(۹,۹۱۶,۸۱۵,۰۹۹)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۹,۹۱۶,۸۱۵,۰۹۹)	(۱۷,۲۰۲,۷۲۶,۶۲۷)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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

شرکت افق تامین آب شمرین (سهامی خاص)

صورت جریان وجود نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۵,۶۲۳,۹۱۴,۶۳۰)	(۸,۸۵۸,۵۶۸,۹۸۲)	۱۶
۱,۴۳۶,۶۱۲,۶۶۷	۹۹۹,۴۹۲,۳۸۵	
۱,۴۳۶,۶۱۲,۶۶۷	۹۹۹,۴۹۲,۳۸۵	
(۱۰,۰۰۰)	-	
(۱۹,۴۸۶,۷۱۱,۹۲۱)	(۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۹,۴۸۶,۷۱۱,۹۲۱)	۵,۹۳۲,۲۸۳,۷۱۹	
(۲۳,۶۷۴,۰۲۳,۸۸۴)	(۱,۹۴۶,۷۹۲,۸۷۸)	
۲۳,۰۵۸,۲۱۰,۷۴۰	-	
۲۴۵,۲۵۴,۲۳۲	۲۳۹,۷۲۷,۳۰۹	
۲۳,۰۳۰,۴۶۴,۹۷۲	۲۳۹,۷۲۷,۳۰۹	
۹,۶۲۹,۴۴۱,۰۸۸	(۱,۵۸۷,۰۶۵,۵۶۹)	
۷,۳۵۸,۴۹۳,۷۵۴	۱۶,۹۸۷,۹۳۴,۸۴۲	
۱۶,۹۸۷,۹۳۴,۸۴۲	۱۵,۴۰۰,۸۶۹,۲۷۳	
۱۶,۹۳۱,۷۸۹,۲۶۰	۱۳,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سودسپرده بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها فعالیت های تامین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجود پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه پرداختی به شرکت فرعی بابت تامین مالی

استرداد وجوه پرداختی بابت تامین مالی از شرکت فرعی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

خالص تامین مالی توسط سهامدار اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ طی شماره ۴۷۵۳۶۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت یکی از واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین (هلدینگ انرژی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، سعادت آباد، خیابان علامه جنوبی، خیابان شهید حق طلب، پلاک ۴۷، طبقه دوم واقع است.

ضمناً شرکت دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۵۰۷۴۳۵۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

۱. انجام کلیه پروژه های پیمانکاری- عمرانی، طراحی، خدمات فنی، مهندسی، مشاوره، نظارت فنی، تأمین تجهیزات، ساخت، اجرا، نصب، راه اندازی و بهره برداری، تعمیر و نگهداری طرح ها و پروژه های مرتبط با خطوط لوله، تأسیسات و تصفیه خانه های آب و فاضلاب، سیستم های آب شیرین کن و نمک زدایی آب
۲. مدیریت طرح، خدمات فنی، مهندسی اجرا، جمع آوری، حمل و نقل درون شهری، نگهداری، بازیافت، تصفیه و دفع انواع پساب و پسماندهای (شهری، صنعتی، کشاورزی و بیمارستانی)،
۳. ارزیابی اثرات زیست محیطی،
۴. خرید و فروش کالاهای مجاز بازرگانی، واردات و صادرات، انعقاد هرگونه قرارداد با بانکها، مؤسسات اعتباری و اشخاص حقیقی و حقوقی، تحصیل وام، اعتبار و تسهیلات مالی و بانکی.
۵. سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها بصورت ایجاد شرکت های جدید و یا خرید سهام شرکت ها و همچنین اداره، نگهداری، مدیریت و فروش سهام مذکور.

۱-۲-۲- شرکت از بدو تاسیس تاکنون هیچ گونه درآمدی در ارتباط با فعالیت اصلی نداشته است لیکن از سال ۱۳۹۴ تا تاریخ تهیه صورت های مالی، اقدامات لازم در پروژه شرکت تامین آب هرمز ابدال در خصوص قرارداد فی مابین با شرکت آب و فاضلاب روستایی استان هرمزگان با موضوع طراحی، ساخت و بهره برداری یک واحد شیرین سازی آب به روش R.O در شهر کرگان استان هرمزگان به صورت B.O.O به ظرفیت ۳۰۰۰ مترمکعب در روز، صورت پذیرفته است. پروژه مذکور در حال تکمیل بوده و پیش بینی می شود در پایان بهمن سال ۱۳۹۸ به مرحله بهره برداری آزمایشی برسد. هزینه های صورت گرفته در شرکت از بدو تاسیس تاکنون صرف مدیریت و کنترل شرکت تامین آب هرمز ابدال (شرکت فرعی)، بازاریابی و شرکت در مناقصات مختلف جهت ایجاد پروژه های جدید و همچنین شناساندن شرکت در سطح کشور به عنوان یک برند در زمینه صنعت آب و فاضلاب می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
۵	۴

کارکنان قراردادی

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- عدم ارایه صورت های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد تجاری فرعی و متعلق به واحد تجاری اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارد، لذا صورت های مالی تلفیقی ارایه نمی کند و این صورت های مالی، صورت های مالی جداگانه شرکت افق تامین آب شیرین می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها.

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

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

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها.

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام (تا تاریخ تصویب صورت های مالی).

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام (تا تاریخ ترازنامه).

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 آموزش کارکنان، 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 مستهلك 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.

۳-۴-۲- 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 قانون مالیات های مستقیم (اصلاحی مصوب تیرماه ۱۳۹۴) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد

موجودی نقد صرفاً مربوط به موجودی نزد بانکها بوده که به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۲۷۳,۳۱۱,۸۱۸	۱۲,۲۴۱,۰۰۴,۱۷۸	بانک سینا شعبه میرداماد- پشتیبان - شماره حساب ۱۲۲۸۴۲۴۷۵۴۷۵۰۰۱
-	۲,۵۱۰,۰۲۸,۹۵۴	بانک رفاه شعبه دکتر حسایی - پشتیبان - شماره حساب ۲۵۷۷۶۲۵۹۰
۸۵۳,۳۱۷,۰۷۹	۴۹۲,۴۹۵,۴۲۵	بانک سینا شعبه میرداماد- جاری - شماره حساب ۱۲۲۴۴۷۵۴۷۵۰۰۱
۸۵۳,۸۳۹,۱۴۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه شعبه دکتر حسایی - جاری - شماره حساب ۱۶۲۴۴۹۸۷۳
۴,۸۹۱,۴۹۵	۴,۸۹۱,۴۹۵	بانک کشاورزی شعبه شهر آرا - جاری - شماره حساب ۸۴۴۹۰۹۷۸۶
۲,۵۷۵,۳۰۴	۲,۴۴۹,۲۲۱	بانک کشاورزی شعبه شهر آرا - پشتیبان - شماره حساب ۸۴۵۸۳۵۱۴۴
۱۶,۹۸۷,۹۳۴,۸۴۲	۱۵,۴۰۰,۸۶۹,۲۷۳	

۴-۱ سود حاصل از حساب های پشتیبان در یادداشت ۱۵ منعکس گردیده است.

۵- دریافتنی های غیرتجاری

دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۹۵۶,۱۹۰	۶۲,۲۴۹,۶۹۰	غیرتجاری:
۱۰,۶۳۳,۸۲۲	۳۰,۸۲۲,۸۵۶	اشخاص وابسته - شرکت افق تامین انرژی پارس - بابت پرداخت هزینه ها
۱۰,۱۹۰,۵۵۷	۱۱۴,۲۱۶,۰۶۱	کارکنان (وام، مساعده و...)
-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سپرده دریافتنی از بانکها
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت پروژه های صنعتی ابدال (محصا)
۵,۶۱۲,۵۰۰	۳۲,۵۱۶,۸۶۲	سپرده دریافتنی - سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی
۱۶۳,۱۰۹,۰۸۴	۵۷۹,۷۱۱,۴۶۹	سایر

دریافتنی های بلندمدت:

غیرتجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵-۱
۲۳,۶۸۳,۳۰۹,۴۷۲	۳,۷۵۱,۵۲۵,۷۵۳	اشخاص وابسته-شرکت تامین آب هرمز ابدال
-	۵۷۹,۱۱۰,۰۰۰	حصة بلندمدت وام کارکنان
۲۳,۶۸۳,۳۰۹,۴۷۲	۴,۳۳۰,۶۳۵,۷۵۳	

۵-۱ مانده فوق مربوط به مطالبات از شرکت فرعی تامین آب هرمز ابدال (قبل از بهره برداری) در خصوص باقی مانده تامین مالی بخشی از هزینه های پروژه ساخت و بهره برداری تاسیسات شیرین سازی آب آن شرکت به شرح یادداشت ۲-۱ در سال های قبل می باشد. که با توجه به سیاست شرکت در عدم وصول آن در سال مالی بعد، در سرفصل دریافتنی های بلند مدت طبقه بندی شده است. درضمن بخش عمده ای از کاهش مانده حساب بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور از محل مطالبات حال شده سهامداران موضوع یادداشت ۱-۷ می باشد.

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها

مانده پیش پرداخت در خصوص خرید خدمات می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهدی عمادی - بابت قرارداد مشاوره مطالعات خاک
-	۷۵,۳۸۹,۰۵۷	پیش پرداخت بیمه مسئولیت کارفرما
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مؤسسه حسابداری آرشین حساب
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۸۹,۰۵۷	

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های بلندمدت صرفاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بوده که به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	
		کاهش	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش			
		قبلی			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۰.۱	۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۰.۱	۱
۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰		

۷-۱ افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت تامین آب هرمز ابتدای بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور از محل مطالبات سهامداران می باشد. شایان ذکر است با توجه به دلایل ذکر شده در یادداشت ۲، صورت های مالی تلفیقی در خصوص سرمایه گذاری مذکور تهیه نگردیده است.

آقای محمد تقی رحیمی
گزارش

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۶,۴۳۷,۶۶۲	۱۵۹,۹۷۵,۶۶۲	۱۲۲,۳۳۴,۳۳۸	۵۶,۴۶۲,۰۰۰	۶۵,۸۷۲,۳۳۸	۲۸۲,۳۱۰,۰۰۰	-	۲۸۲,۳۱۰,۰۰۰
۲۱۶,۴۳۷,۶۶۲	۱۵۹,۹۷۵,۶۶۲	۱۲۲,۳۳۴,۳۳۸	۵۶,۴۶۲,۰۰۰	۶۵,۸۷۲,۳۳۸	۲۸۲,۳۱۰,۰۰۰	-	۲۸۲,۳۱۰,۰۰۰

نرم افزار حسابداری

۹- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۲۷,۴۹۵	۷,۷۹۳,۴۹۵	۶,۳۷۶,۵۰۵	۲,۸۳۴,۰۰۰	۳,۵۴۲,۵۰۵	۱۴,۱۷۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۷۰,۰۰۰
۱۰,۶۲۷,۴۹۵	۷,۷۹۳,۴۹۵	۶,۳۷۶,۵۰۵	۲,۸۳۴,۰۰۰	۳,۵۴۲,۵۰۵	۱۴,۱۷۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۷۰,۰۰۰

اثاثه و منصوبات

۹-۱- اثاثه و منصوبات منحصر به یک مورد دستگاه کارت زنی بوده و با توجه به یکجا بودن محل فعالیت شرکت با واحد تجاری اصلی، جهت رعایت صرفه و صلاح شرکت از اموال و اثاثه شرکت اصلی استفاده می گردد.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	غیر تجاری:
ریال	ریال		اشخاص وابسته
-	۳۱,۹۹۱,۶۵۸	۱۰-۱-۱	هزینه های پرداختنی
۲۶۳,۵۵۰,۳۴۸	۱۸۵,۰۴۹,۲۶۷	۱۰-۱-۲	سازمان امور مالیاتی مالیات حقوق
۴۲,۸۵۹,۶۹۴	۱۷۴,۱۲۱,۸۵۶		کارکنان - حقوق و مزایای پرداختنی
۱۶,۳۶۵,۵۰۵	۱۲۵,۳۰۲,۱۸۸		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۶۱,۷۰۸,۲۶۰	۶۳,۶۴۷,۰۷۲		سپرده حسن انجام کار شرکت سندپرداز
۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۰,۰۰۰		سایر
۶۵,۰۱۷,۷۴۸	۱۸,۱۷۸,۹۷۸		
۴۷۵,۴۰۱,۵۷۵	۶۳۴,۱۹۱,۰۱۹		

۱۰-۲- پرداختنی های بلندمدت:

غیر تجاری:

اشخاص وابسته شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین

۲۰۵,۱۷۳,۰۴۸	۵۴۴,۹۰۰,۳۵۷
-------------	-------------

۱۰-۱-۱- پرداختنی های غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۸,۳۱۲,۲۹۲	اشخاص وابسته شرکت تامین انرژی سبز کویر
-	۳,۶۷۹,۳۶۶	اشخاص وابسته شرکت افق تامین انرژی طوس
-	۳۱,۹۹۱,۶۵۸	

۱۰-۱-۲- مانده هزینه های پرداختنی مربوط به ذخیره مرخصی کارکنان و ذخیره حسابرسی صورت های مالی می باشد.

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - ریال					زیان تایید شده	زیان ابرازی	سال مالی
	مالیات							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایرازی			
علی الراس	-	-	-	-	-	-	(۱.۵۳۶.۴۹۶.۷۸۴)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۳.۵۱۲.۳۰۰.۹۳۵)	۱۳۹۵
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	(۴.۸۶۸.۰۱۷.۳۸۰)	۱۳۹۶
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	(۷.۲۸۵.۹۱۱.۵۲۸)	۱۳۹۷
	-	-						

۱۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی گردیده است.

۱۱-۲- با توجه به زیان ابرازی برای سال مالی ۱۳۹۶ و همچنین سال مالی مورد گزارش، احتساب ذخیره مالیات موضوعیت ندارد.

آذرخش هوشیاران حسابداری رسمی
گزارش

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۴۲,۱۸۶,۷۲۴	۳۳۸,۱۷۹,۰۳۱	انتقالی از شرکت های گروه
۵۷,۹۸۶,۷۶۲	-	ذخیره نامین شده
۱۳۸,۰۰۵,۵۴۵	۳۱۲,۹۴۱,۹۹۸	ذخیره تسوید شده طی سال
-	(۷۳,۲۹۱,۰۶۹)	مانده در پایان سال
۳۳۸,۱۷۹,۰۳۱	۵۷۷,۸۲۹,۹۶۰	

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۶۰	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۶۰	شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین
-	۱۰	-	۱۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۱۰	-	۱۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
-	۱۰	-	۱۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
-	۱۰	-	۱۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال	۱۴-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۵,۵۴۱,۷۶۱,۴۸۲	۶,۵۷۲,۱۶۲,۹۱۷		هزینه بلیط مأموریت، ایاب ذهاب و اقامت
۱۵۶,۷۴۱,۳۶۹	۵۸۵,۲۰۷,۰۰۹		حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۴۴,۴۴۴,۴۴۲	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰		هزینه های بانکی
۱۴۸,۵۰۵	۱۴۴,۷۹۸,۵۹۵		حق الزحمه خدمات
-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰		هزینه پشتیبانی سیستم ها
۴۹,۰۸۵,۵۸۴	۶۵,۹۳۹,۷۲۴		هزینه بیمه
۸۲,۱۷۲,۷۸۳	۶۱,۷۳۹,۳۳۶		هزینه استهلاک
۵۹,۲۹۶,۰۰۰	۵۹,۲۹۶,۰۰۰		سایر
۱۴۲,۰۸۵,۴۴۶	۲۹۴,۴۷۶,۳۹۳		
۶,۴۰۶,۵۳۵,۶۱۹	۸,۳۹۹,۶۱۹,۹۷۴		

۱۴-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش سالانه دستمزد طبق مصوبات قانونی وزارت کار می باشد. شایان ذکر است هزینه های مذکور بابت مدیریت و کنترل شرکت تامین آب هرمز ابدال، بازاریابی و شرکت در مناقصات متفاوت جهت ایجاد پروژه های جدید و شناساندن شرکت در سطح کشور به عنوان یک برند در زمینه صنعت آب می باشد.

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱,۵۳۸,۵۱۸,۲۳۹	۱,۱۱۳,۷۰۸,۴۴۶

سود سپرده کوتاه مدت بانکی (پادداشت ۱-۴)

۱۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
(۶,۴۰۶,۵۳۵,۶۱۹)	(۸,۳۹۹,۶۱۹,۹۷۴)
۵۹,۲۹۶,۰۰۸	۵۹,۲۹۶,۰۰۰
۱۹۵,۹۹۲,۳۰۷	۲۳۹,۶۵۰,۹۲۹
۲,۳۷۹,۲۰۰	(۳۵,۱۸۹,۰۵۷)
۲۴۴,۴۳۰,۳۹۵	(۸۸۱,۴۹۶,۳۲۴)
۲۸۰,۵۲۳,۰۷۹	۱۵۸,۷۸۹,۴۴۴
(۵,۶۳۳,۹۱۴,۶۳۰)	(۸,۸۵۸,۵۶۸,۹۸۲)

زیان عملیاتی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

۱۷- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
-	۱۳,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۶,۹۳۱,۷۸۹,۲۶۰	-
۱۶,۹۳۱,۷۸۹,۲۶۰	۱۳,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰

افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت از محل دریافتی های غیر تجاری

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت افق تامین آب شیرین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۸-۱ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۱۸-۲ - بدهی های احتمالی صرفاً شامل بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱	اشخاص وابسته - چک تضمین به شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین
-	۱۸۱,۰۲۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۸-۲-۲	اشخاص وابسته - چک تضمین به شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)
-	۱۶,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰		چک تضمینی به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان - بابت شرکت در مناقصه
-	۲۲,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰		چک تضمینی نزد بانک رفاه جهت صدور ضمانت نامه بابت شرکت در مناقصات
-	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۳۵۳,۲۲۰,۰۰۰		

۱۸-۲-۱ - مبلغ مذکور بابت ارایه چک تضمین شرکت به سهامدار اصلی (شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین) جهت تضمین هزینه نمودن مبلغ نقدی افزایش سرمایه در راستای انجام مصوبات مجمع و طرح های مصوب می باشد.

۱۸-۲-۲ - چک نزد شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) از بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت فرعی شرکت تامین آب هرمز ابدال توسط شرکت مزبور، واگذار شده است.

۱۸-۳ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد دارایی های احتمالی بوده است.

۱۹ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق نیفتاده که مستلزم تعدیل ارقام صورت های مالی یا افشا باشد.

آرژوند گنج (حسابدار رسمی)
 گزارش

شرکت افق تامین آب شربین (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول فائده ۱۳۹۰	خالص وجوه دریافتی بابت باز پرداخت مطالبات	پرداخت هزینه های اشخاص وابسته	پرداخت هزینه های شرکت توسط اشخاص وابسته	تضامین (دریافتی) پرداختی
شرکت فرعی	شرکت تامین آب هرمز ابدال	عضو هیات مدیره	۵۰۹۳۲	-	-	-	-
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	-	۶۵	۲۰۵	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت افق تامین انرژی پارس	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱۷	-	-	-
	شرکت افق تامین انرژی طوس	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۴	-	-
	شرکت تامین انرژی سبز کویر	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۲۸	-	-
	شرکت تاپیکو	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	۱۸۱۰۲۴	-
	جمع کل		۵۰۹۳۲	۸۲	۲۳۷	۱۸۱۰۲۴	

۲۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۰-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	دریافتنی های غیر تجاری بلند مدت	پرداختنی های غیر تجاری بلند مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۶	
						پدھکار	بستانکار	پدھکار	بستانکار
شرکت فرعی	شرکت تامین آب هرمز ابدال	-	-	۳۰۷۵۲	-	۳۰۷۵۲	-	۲۳۶۸۳	-
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین	-	-	-	۵۴۵	-	۵۴۵	-	۲۰۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت افق تامین انرژی پارس	۶۲	-	-	-	۶۲	-	۴۵	-
	شرکت افق تامین انرژی طوس	-	۴	-	-	-	۴	-	-
	شرکت تامین انرژی سبز کویر	-	۲۸	-	-	-	۲۸	-	-
	جمع کل	۶۲	۳۲	۳۰۷۵۲	۵۴۵	۳۰۸۱۴	۵۷۷	۲۳۷۲۸	۲۰۵

۲۰-۴- هیچگونه ذخیره یا هزینه ای در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ شناسایی نشده است.