

تاریخ: ۱۴۰۳/۴/۱۱

شماره: ۱۰/۱۴-۲/۱۸۲۱۶

پیوست:

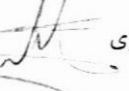
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۳۵	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۳۶-۴۳	• سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیات مدیره	عباس سارانی
	عضو هیات مدیره و مشاور مدیر عامل	سعید سروری
	عضو هیات مدیره و معاون حفاظت و بهره برداری	سید سعید پورجعفر
	عضو هیات مدیره و مدیر مطالعات منابع آب	فاطمه شهبابی فرد
	عضو هیات مدیره و معاون منابع انسانی ، مالی و پشتیبانی	سید حسین قاسمی

سازمان حسابرسی

گزارش

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۳۳۸,۶۳۹	۲,۹۲۱,۳۷۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۱۳,۲۵۸)	(۱,۱۱۸,۰۷۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۲۵,۳۸۱	۱,۸۰۳,۲۹۹		سود ناخالص
(۷۳۴,۶۴۵)	(۱,۰۵۴,۳۷۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۰,۹۴۳	۶۴,۴۲۷	۸	سایر درآمدها
(۱۸,۶۷۳)	(۴۵۳,۸۶۸)	۹	سایر هزینه ها
۱۳۳,۰۰۶	۳۵۹,۴۸۲		سود عملیاتی
۵,۵۹۸	۱۰,۴۵۳	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۳۸,۶۰۴	۳۶۹,۹۳۵		سود قبل از مالیات
(۱۰۱,۷۰۵)	(۹۲,۴۸۴)	۲۵-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶,۸۹۹	۲۷۷,۴۵۱		سود خالص

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود خالص	۲۷۷,۴۵۱	۳۶,۸۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره آتی به سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۱-۸	۲۳,۷۰۹,۲۲۹
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۱۱-۸	(۵,۲۶۳,۸۰۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات		۱۸,۴۴۵,۴۲۰
سود جامع	۲۷۷,۴۵۱	۱۸,۴۸۲,۳۱۹

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۲۵,۴۵۸,۹۴۲
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۷۲۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳	۳۳۲,۹۹۸
سایر دارایی‌ها	۱۴	۴,۴۱۵
جمع دارایی‌های غیر جاری		۲۵,۷۹۷,۰۷۸
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۱۵	۱۲,۰۷۷
موجودی مواد و کالا	۱۶	۴,۶۷۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳	۱,۳۰۵,۲۲۶
موجودی نقد	۱۷	۳۳۸,۰۱۷
جمع دارایی‌های جاری		۱,۶۵۹,۹۹۹
جمع دارایی‌ها		۲۷,۴۵۷,۰۷۷
حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۸	۱۹,۶۴۴,۱۱۹
افزایش سرمایه در جریان	۱۹	-
وجه قابل انتقال به سرمایه	۲۰	۱,۷۶۲,۲۶۸
مازاد تجدید ارزیابی دارایی	۱۱-۸	-
زیان انباشته		(۳۴۳,۰۳۳)
جمع حقوق مالکانه		۲۱,۰۶۳,۳۵۴
حقوق عمومی		
بدهی‌ها	۲۱	۹۴۱
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۲	۴۲,۳۵۳
بدهی مالیاتی انتقالی	۲۵-۵	۵,۰۵۳,۲۵۸
ذخیره تعهدات آتی بازنشستگان	۲۳	۹۹,۲۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۴	۱۷۵,۱۱۰
جمع بدهی‌های غیر جاری		۵,۳۶۹,۹۴۶
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۲	۵۷۲,۱۲۱
مالیات پرداختنی	۲۵	۴۰۸,۸۶۰
پیش دریافت‌ها	۲۶	۴۱,۸۵۵
جمع بدهی‌های جاری		۱,۰۲۲,۸۳۶
جمع بدهی‌ها		۶,۳۹۲,۷۸۲
جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها		۲۷,۴۵۷,۰۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زبان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی ها	وجه قابل انتقال به سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	یادداشت
۹۸۴,۹۱۷	(۴۰,۳۰۱۱۳)	*	۹۲۲,۵۴۱	*	۴۶۵,۵۴۹	
۳۶,۸۹۹	۳۶,۸۹۹	*	*	*	*	۳۲-۱-۳
(۶۹,۳۰۲)	(۶۹,۳۰۲)	*	*	*	*	۱۱-۸
۱۸,۴۴۵,۴۲۰	*	۱۸,۴۴۵,۴۲۰	*	*	*	۲۰-۲
۵۳۴,۰۰۷	-	*	۵۳۴,۰۰۷	*	*	۱۹
(۷۳۳,۱۵۰)	-	*	(۷۳۳,۱۵۰)	*	*	۱۹
۷۳۳,۱۵۰	*	*	*	۷۳۳,۱۵۰	*	۱۹
۱۹,۹۳۲,۰۰۱	(۴۳۵,۵۱۶)	۱۸,۴۴۵,۴۲۰	۷۲۲,۳۹۸	۷۳۳,۱۵۰	۴۶۵,۵۴۹	
۲۷۷,۴۵۱	۲۷۷,۴۵۱	*	*	*	*	۲۲-۱-۳
(۱۸۴,۹۶۸)	(۱۸۴,۹۶۸)	*	*	*	*	۲۲-۲-۱
۱۰,۳۸۸,۸۷۰	*	*	۱۰,۳۸۸,۸۷۰	-	*	۱۸-۱-۱-۱
-	*	-	*	(۷۳۳,۱۵۰)	۷۳۳,۱۵۰	۱۸-۱-۱-۱
-	*	(۱۸,۴۴۵,۴۲۰)	*	*	۱۸,۴۴۵,۴۲۰	۱۸-۱-۱-۲
۲۱,۰۶۳,۳۵۴	(۳۴۳,۰۳۳)	*	۱,۷۶۲,۲۶۸	*	۱۹,۶۴۴,۱۱۹	

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

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سود سهم دولت ۱۴۰۲

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

وجه مصرف شده در طرح ها و پروژه های خاتمه یافته غیر انتفاعی

انتقالی به افزایش سرمایه در جریان

انتقالی از وجه قابل انتقال به سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۳

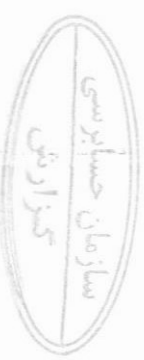
سود سهم دولت ۱۴۰۳

انتقال وجه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۲۰,۳۹۸	۶۳۵,۲۲۸	۲۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۲۳,۷۷۰)	(۱۴۷,۹۲۵)	۱۱
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۲۴)	(۲۷)	۱۲
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		
(۲۳,۷۹۴)	(۱۴۷,۹۵۲)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳,۳۹۶)	۴۸۷,۲۷۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
-	(۱۹۱,۴۱۹)	۲۲-۱-۳
پرداخت سود سهم دولت		
-	(۱۹۱,۴۱۹)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۳,۳۹۶)	۲۹۵,۸۵۷	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
۴۵,۵۵۶	۴۲,۱۶۰	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
۴۲,۱۶۰	۳۳۸,۰۱۷	
مانده موجودی نقد در پایان سال		
۶۸۰,۳۸۳	۰	۲۹
معاملات غیر نقدی		

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی به شناسه ملی ۱۰۳۶۰۰۳۹۰۴۱ پیرو تصویب قانون تقسیم استان خراسان به سه استان خراسان شمالی، خراسان جنوبی و خراسان رضوی و مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۴/۳/۱۸ به استناد ماده واحده قانون تبدیل ادارات کل امور آب شهرستان‌ها به شرکت‌های آب منطقه‌ای استان و تبدیل شرکت‌های آب منطقه‌ای که بیش از یک استان را در بر می‌گیرد به شرکت آب منطقه‌ای استان ذیربط در تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۱۵ تاسیس شده و طی شماره ۴۱۹۳ مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۱۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی بیرجند به ثبت رسیده، لیکن فعالیت خود را از ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ آغاز نموده است. در حال حاضر، شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان جنوبی جزو شرکت‌های فرعی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت، بیرجند - خیابان پاسداران - پاسداران ۳۰ و حوزه عملیاتی آن در سطح استان خراسان جنوبی می‌باشد.

طبق مصوبه هیأت واگذاری در سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸؛ شرکت در فهرست شرکت‌های مشمول واگذاری قرار گرفته است. لیکن در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰/ت/۵۶۱۱۰-هـ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ هیأت محترم وزیران موضوع خروج نام شرکت‌های زیرمجموعه شرکت مدیریت منابع آب ایران از شمول واگذاری به بخش خصوصی، کلیه شرکت‌های زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره (۲) آیین نامه اجرای تشخیص، انطباق و طبقه‌بندی فعالیت‌ها و بنگاه‌های اقتصادی با هر یک از سه گروه اقتصادی مطرح در ماده (۲) قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰/ت/۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۶/۷ به پیوست شماره (۱) آیین نامه یادشده منتقل گردیده و موضوع واگذاری منتفی شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه شامل انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب، ایجاد و توسعه بهره‌برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه‌های آبی (به استثناء تاسیسات و سازه‌های مربوط به آب و فاضلاب و برق آبی) در چارچوب الزامات و سیاست‌های مدیریت حوضه آبریز و مطالعات جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب، و نیز قوانین و مقررات مربوط به سیاست‌های وزارت نیرو است. فعالیت اصلی شرکت طی سال جاری در راستای مفاد ماده ۷ اساسنامه به شرح فوق بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۶۶	۶۵	کارکنان رسمی
۲۱	۲۱	کارکنان پیمانی
۷	۸	کارکنان قراردادی
۹۴	۹۴	
۵۳	۵۱	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۴۷	۱۴۵	

طی سال ۱۴۰۳ در مجموع تعداد ۵ نفر بازنشسته (دو نفر رسمی، یک نفر قرارداد کار معین و دو نفر شرکتی) و تعداد ۲ نفر به استناد بند "د" تبصره ۲۰ قانون بودجه ۱۴۰۰ از قرارداد گشت و نظارت به رسمی تبدیل وضعیت و یک نفر از نیروهای پیمانی تسویه حساب نموده یک نفر نیروی پیمانی نیز به استناد رای دیوان عدالت اداری جذب شده و یک نفر مامور به خدمت از شرکت آب منطقه ای سیستان و بلوچستان منتقل گردیده و ۵ نفر نیروی شرکتی جذب شده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲- استانداردهای حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" از آغاز سال ۱۴۰۴ لازم‌الاجرا می‌شود. بر اساس ارزیابی مدیریت شرکت، الزامات این استاندارد آثار مالی با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای دارایی‌های تجدید ارزیابی شده (یادداشت توضیحی ۳-۲-۳) که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری شده است.

۳-۱-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازاء دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی شرکت بابت فروش آب‌های سطحی و نیز حق‌النظاره برداشت از منابع آب‌های زیرزمینی به روش تعهدی شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد مربوط به خدمات کارشناسی در زمان ارائه خدمات و پس از صدور صورتحساب شناسایی می‌گردد.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری 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 باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک 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 دوره شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲- به استناد آیین نامه اجرایی جزء (ب) بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و حسب اختیارات حاصل از مفاد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مشترک شرکتهای تابعه ۱۳۹۰/۱۰/۲۵، داراییهای ثابت مشهود، شامل زمین، ساختمان و تأسیسات به تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی برابر مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام در سال ۱۳۹۱ به حساب سرمایه منتقل گردیده است. همچنین در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی دارایی‌های ثابت مشهود در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد) با استفاده از ارزیابان منتخب مجمع عمومی، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. دوره تناوب تجدیدارزیابی ۵ ساله می‌باشد. مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۸.۴۴۵.۴۲۰ میلیون ریال به سرمایه منتقل گردیده است.

۳-۳-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
مخازن سدها و راه های آبی	۷۵	خط مستقیم
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵	خط مستقیم
تاسیسات سدها	۷۵ تا ۳۰	خط مستقیم
چاه ها	۸	خط مستقیم
لوله های اصلی آب	۱۵	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰	خط مستقیم
تجهیزات تولید برق	۲۰	خط مستقیم
ماشین آلات	۶	خط مستقیم
اثاثه و لوازم اداری	۳، ۵ و ۱۰	خط مستقیم
وسائل نقلیه	۶	خط مستقیم
لوازم و ابزار فنی	۸ و ۲	خط مستقیم
راه ها	۱۰	خط مستقیم

۱-۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای حداقل ۶ ماه متوالی در یک سال مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳-۳- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید ارزیابی شده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و پس از تصویب مجمع عمومی فوق العاده به حساب سرمایه منظور می گردد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر این که به موجب قانون تجویز شده باشد. با توجه به آئین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منتقل خواهد شد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
- ۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی با توجه به داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد. نتیجه آزمون فوق برای سال مالی مورد گزارش، هیچ گونه ضرورت احتساب کاهش ارزش دارایی در پی نداشته است.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آنها توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارمندان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان و برای کارگران بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۸-۲- ذخیره مرخصی کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارمندان در سال معادل ۱۵ روز و برای کارگران ۹ روز بر اساس آخرین حکم محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸-۳- ذخیره تعهدات آتی بازنشستگان

براساس دستورالعمل صادره از سوی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران بابت تعهدات آتی بازنشستگان با توجه به تعداد بازنشستگان، سنوات قابل پرداخت و مبلغ پرداختی به هر بازنشسته، در پایان سال محاسبه و در حساب‌ها منظور گردد.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۰- حقوق عمومی

طبق ماده واحده مصوب ۱۳۷۷/۸/۶ مجلس شورای اسلامی وجوه دریافتی از مشترکین بابت حق انشعاب یا ودیعه (قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۵/۲۱) به عنوان حقوق عمومی بوده و درآمد شرکت تلقی نمی‌شود. این وجوه قابل تبدیل به سرمایه یا تقسیم بین سهامداران و یا قابل مصرف برای جبران زیان عملیاتی شرکت نمی‌باشد. این گونه وجوه تحت سرفصل حقوق عمومی در صورت وضعیت مالی طبقه بندی و گزارش می‌گردد. شایان ذکر است به استناد مفاد ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آئین‌نامه اجرایی مصوب هیئت وزیران به شماره ۲۲۶۰/ت/۲۶۹۶۰ هـ مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، بعد از تاریخ مذکور کلیه حق اشتراک‌های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده و مستقیماً به حساب مربوطه واریز می‌گردد و بخش اقساطی آن تحت عنوان حساب‌های دریافتی ثبت و معادل مبلغ مذکور با عنوان خزانه‌داری در حساب‌های پرداختی ثبت و در صورت‌های مالی با یکدیگر تهاتر می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

شرکت در ارتباط با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می‌کند. قضاوت‌ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل شامل پیش‌بینی روندهای آتی به گونه‌ای منطقی است و به طور مستمر بازنگری می‌شوند. اگر چه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوط برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها طی یک سال آینده باشند، مورد نداشته است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد	یادداشت	فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
۱,۹۳۸	۱	۵,۴۹۰	۱.۴	میلیون متر مکعب	۵-۱	فروش آب سدها (شرب)
۱,۳۲۳,۸۹۳	۱۰۷	۲,۹۰۴,۹۰۵	۱۱۲	میلیون متر مکعب	۵-۲	درآمد حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها
۱۲,۸۰۸	۲,۲۵۸	۱۰,۹۸۱	۱,۹۹۳	تعداد پرونده	۵-۳	درآمد ارائه خدمات کارشناسی چاه ها
۱,۳۳۸,۶۳۹		۲,۹۲۱,۳۷۶				

۵-۱- مبلغ مذکور بابت فروش آب از سدهای استان فقط جهت شرب به شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی بوده که طبق تعرفه ابلاغی شماره ۱۴۰۳/۴۷۶۰۶/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ مدیر کل دفتر اقتصاد، سرمایه گذاری و تنظیم مقررات آب و برق وزارت نیرو، منضم به مصوبه شماره ۱۴۰۳/۴۷۶۰۶/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ مقام عالی وزارت نیرو در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۱-۱- علت افزایش درآمد فروش آب سدها نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مقادیر و نرخ فروش آب می باشد.

۵-۲- درآمد حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ میلیون ریال	مقدار میلیون متر مکعب	مبلغ میلیون ریال	مقدار میلیون متر مکعب	
۴۲,۹۴۷	۸۲	۵۸,۵۶۹	۸۵	۵-۲-۱ آب شرب
۱,۰۵۳,۲۳۶	۱۰	۲,۲۶۶,۲۴۳	۱۱	۵-۲-۲ آب صنعتی
۲۲۷,۷۱۰	۱۵	۵۸۰,۰۹۳	۱۶	۵-۲-۳ مصارف عمومی
۱,۳۲۳,۸۹۳	۱۰۷	۲,۹۰۴,۹۰۵	۱۱۲	

۵-۲-۱- نرخ حق النظاره آب شرب طبق ابلاغیه شماره ۱۴۰۳/۴۷۸۲۲/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ مدیر کل دفتر اقتصاد، سرمایه گذاری و تنظیم مقررات آب و برق وزارت نیرو منضم به مصوبه شماره ۱۴۰۳/۴۷۶۰۶/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ مقام عالی وزارت نیرو در خصوص ابلاغ تعرفه های آب خام و آب برداشتی از منابع آب زیر زمینی محاسبه گردیده است و افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه آن می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲-۲- نرخ حق النظاره آب صنعتی طی مصوبه شماره ۱۴۰۳/۴۷۶۰۶/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ هیئت وزیران منضم به ابلاغیه شماره ۱۴۰۳/۴۷۸۲۲/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ مدیرکل دفتر سرمایه گذاری و تنظیم مقررات آب و برق وزارت نیرو و ابلاغ شماره ۱۴۰۳/۱۸۰/۱۳۰۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ معاون تلفیق و امور تنظیم گری مدیریت منابع آب ایران، در خصوص ابلاغ تعرفه های آب خام تحویلی و آب برداشتی از منابع آب سطحی و زیر زمینی سال ۱۴۰۳ محاسبه می گردد و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعرفه آن می باشد.

۵-۲-۳- نرخ حق النظاره فروش مصارف عمومی طی ابلاغیه شماره ۱۴۰۳/۱۸۰/۱۲۴۹۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۴ مدیرکل دفتر سرمایه گذاری و تنظیم مقررات آب و برق وزارت نیرو منضم به مصوبه شماره ۱۴۰۳/۴۱۲۲۱/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ مقام عالی وزارت موضوع تعیین قیمت غیر یارانه ای آب در حساب ها منظور گردیده است. افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه آن می باشد.

۵-۲-۴- از ابتدای سال ۱۳۸۴ با توجه به مصوبه شماره ۴۰۷۱۸ ت/۲۴۱۸۸۱ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۴ هیئت وزیران و ماده ۳ قانون تأمین منابع آبی برای جبران خسارت ناشی از خشکسالی یا سرمازدگی، دریافت هر گونه وجهی از فعالیت های بخش کشاورزی بعنوان حق النظاره آب ممنوع می باشد. از ابتدای سال ۱۳۹۹ به استناد بند "ب" تبصره ۸ قانون بودجه سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۲ و بند "ب" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ حق النظاره چاه های کشاورزی بر اساس تعرفه سال های مربوطه از سوی مشترکین (چاه های مجاز و غیر مجاز) به حساب خزانه داری کل کشور واریز می شود.

۵-۳- درآمد ارائه خدمات کارشناسی چاهها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
تعداد پرونده	میلیون ریال	تعداد پرونده	میلیون ریال	
۱,۶۲۵	۹,۴۶۱	۷,۶۸۲	۱,۴۲۷	آب کشاورزی
۲۴۸	۱,۴۰۹	۸۶۹	۲۲۵	آب شرب
۱۸۰	۱,۰۲۴	۱,۷۵۱	۱۶۳	آب صنعتی
۲۰۵	۹۱۴	۶۷۹	۱۷۸	سایر
۲,۲۵۸	۱۲,۸۰۸	۱۰,۹۸۱	۱,۹۹۳	

۵-۳-۱- درآمد خدمات کارشناسی چاهها براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۳/۱۲۵۳۱/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ دفتر سرمایه گذاری و تنظیم مقررات آب و برق وزارت نیرو منضم به مصوبه شماره ۱۴۰۳/۱۲۰۷۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ مقام عالی وزارت و در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب با تقاضای مشترک جهت انجام مراحل درخواست حفر چاه، تغییر محل، کف شکنی، لایروبی و ... دریافت می شود. کاهش درآمد سال جاری به دلیل کاهش تعداد پرونده نسبت به سال قبل کمتر شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		اشخاص وابسته :
۱۴۰۲	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت کل	
۳۰۵	۴۰,۸۳۶	۶۳,۰۸۰	۲۰۱۶	شرکت آب و فاضلاب خراسان جنوبی
.	.	۳۰۰,۰۷۰	۱۰۰۲۷	شرکت تولید برق حرارتی (نیروگاه زغال سنگ نسوز طبس)
۰۰۱	۱۶۴	۲۰۹	۰۰۱	شرکت نیروگاه برق فردوس
۰۰۲	۲۲۹	۱,۰۹۳	۰۰۴	شرکت برق منطقه ای خراسان
۰۰۹	۱,۲۷۰	۱,۹۵۴	۰۰۷	شرکت تولید نیروی برق خراسان (نیروگاه برق قاین)
۳۰۱۷	۴۲,۴۹۹	۳۶۶,۴۰۶	۱۲۰۵۴	جمع اشخاص وابسته
۹۶۸۳	۱,۲۹۶,۱۴۰	۲,۵۵۴,۹۷۰	۸۷۰۴۶	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۳۳۸,۶۳۹	۲,۹۲۱,۳۷۶	۱۰۰	

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		فروش خالص :
درصد سود	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	
(زیان) ناخالص	(زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش آب سدها
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			درآمد ارائه خدمات :
(۸,۷۷۸)	(۶,۴۴۳)	(۳۵۳,۷۲۶)	(۳۵۹,۲۱۶)	۵,۴۹۰
۷۹	۷۹	۲,۳۰۳,۹۴۴	(۶۰۰,۹۶۱)	۲,۹۰۴,۹۰۵
(۳۷۱)	(۱,۳۳۸)	(۱۴۶,۹۱۹)	(۱۵۷,۹۰۰)	۱۰,۹۸۱
		۲,۱۵۷,۰۲۵	(۷۵۸,۸۶۱)	۲,۹۱۵,۸۸۶
۶۳	۶۲	۱,۸۰۳,۲۹۹	(۱,۱۱۸,۰۷۷)	۲,۹۲۱,۳۷۶

۱-۵-۵- کاهش سود ناخالص فروش آب و خدمات ارائه شده عمدتاً ناشی از افزایش هزینه استهلاک تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود علیرغم افزایش نرخ فروش و تعرفه خدمات حق النظاره می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

۱۴۰۳

شرح

ارائه خدمات	ارائه خدمات		ارائه خدمات		یادداشت	دستبرد مستقیم:
	حق النظاره	فروش آب	جمع	فروش آب		
جمع	خدمات کارشناسی	جمع	خدمات کارشناسی	جمع	خدمات کارشناسی	جمع
۱۹۹,۸۹۹	۲۵,۴۲۰	۲۵,۴۸۷	۲۸۳,۸۱۶	۲۷,۳۳۳	۱۸۹,۱۸۱	۴۷,۳۰۲
۶,۶۰۵	۶,۶۰۵	۰	۱۹,۰۷۸	۰	۱۹,۰۷۸	۰
۲,۳۳۹	۴۹	۸۱۴	۲,۸۳۲	۶۶	۱,۹۰۸	۸۳۸
۳۳۰,۸۳	۱۰,۷۵۳	۱۵,۵۳۴	۷۱,۷۱۴	۷,۸۶۰	۳۱,۷۵۳	۳۲,۱۰۱
۱,۸۵۹	۵	۱,۸۵۴	۴,۸۹۵	۷۴	۴,۸۲۱	۰
۲۲۸,۳۱۰	۲۵,۳۴۲	۱۴۲,۵۹۸	۵۶۸,۳۸۸	۴۳,۱۴۴	۳۷۵,۰۱۸	۱۵۰,۱۲۶
۱۵,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰
۱۳۸,۳۷۷	۵,۲۳۲	۹۲,۴۸۱	۴۴۶,۸۵۷	۱۰۹,۳۲۴	۱۳۹,۱۲۳	۶۹۸,۵۱۰
۵۰,۱۳۱	۲,۶۸۲	۲۰,۸۱۶	۲۵,۰۵۲	۳,۷۳۰	۲۳,۷۳۹	۷,۵۸۳
۶۷۴,۴۰۳	۷۹,۳۸۳	۳۶۹,۱۵۶	۲۲۵,۸۶۴	۱,۹۵۲,۵۲۳	۲۱۱,۴۳۱	۸۰۴,۶۲۱
(۲,۲۳۳)	-	(۲,۲۳۳)	(۳۶۲,۷۷۷)	-	-	(۳۶۲,۷۷۷)
(۱۵۸,۹۲۲)	(۱۸,۹۹۷)	(۸۸,۳۴۱)	(۵۱,۵۸۴)	(۴۷۱,۶۶۸)	(۵۳,۵۳۱)	(۲۰۳,۶۶۰)
۵۱۳,۳۵۸	۶۰,۳۸۶	۲۸۰,۸۱۵	۱۷۲,۰۵۷	۱,۱۱۸,۰۷۷	۱۵۷,۹۰۰	۶۰۰,۹۶۱
						۲۵۹,۲۱۶

دستبرد مستقیم: (کارمندی)
دستبرد مستقیم (کارگری)
سروار ساخت:
آب و برق و سوخت
تعمیرات و نگهداری
مخابرات و ارتباطات
خدمات قراردادی
سهام راهبردی مدیریت منابع آب ایران
استهلاک
سایر

هزینه های جذب نشده

سهام هزینه های فروش ، عمومی و اداری از دوایر خدماتی

۶-۱- هزینه های حقوق و دستبرد در اجرای تصویب نامه شماره ۳۶۰۷/ت ۱۳۹۴ هـ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ هیأت محترم وزیران و بخشنامه شماره ۱۴۰۳/۱۰/۶۶۲/۵۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۹ وزیر محترم نیرو محاسبه و پرداخت گردیده است .
افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از اعمال بخشنامه های فوق الذکر و بخشنامه شماره ۶۲۵۰۰/۱۸۰۰۸۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ معاون اول ریاست جمهوری در خصوص ترمیم حقوق موضوعه جزء ۱ ماده واحده قانون اصلاح قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ترمیم حقوق کارکنان می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های مذکور عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه های مربوطه می باشد.

۶-۳- مبلغ مذکور بابت هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود شامل شیر آلات سدها ، عملیات مرمت و بازسازی سدها ، ایستگاه های هیدروترتی ابراز و لارم فنی ، ایالت و منصوبات ، ساختمان ها ، تاسیسات و وسایل نقلیه می باشد .
افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای منعقد شده جهت امور فوق به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۴- مبلغ مذکور بابت قراردادهای منعقد با شرکت های کوثر خورن بابت انجام امور خدماتی و پشتیبانی ، شرکت نظام گستر بابت حفاظت فیزیکی و نگهبانی ، کنکاش عمران بابت خدمات گشت و نظارت از منابع آب استان شرکت بیشکام بابت حمل و نقل و حقوق کارکنان قرارداد کارمین می باشد .افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش حجم و مبلغ قراردادهای منعقد با توجه به افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق قانون کار بوده است.

۶-۵- در رعایت مفاد ماده ۲۹ اساسنامه و مفاد ماده ۳۴ اساسنامه شرکت مدیریت منابع آب ایران سهم هزینه های راهبردی شرکت به مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیون ریال سال قبل) پرداخت شده است.

۶-۶- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل به دلیل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت و نیز خرید دارایی ها ثابت بوده است.

۶-۷- سایر هزینه ها عمدتاً بابت هزینه دوره های آموزشی ، اقامت ، اسکان و پذیرایی و ... می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۰۹,۶۵۰	۱۱۵,۰۱۶	۶-۱	حقوق و دستمزد (کارمندی)
۳,۲۰۹	۵,۹۱۰	۶-۱	حقوق و دستمزد (کارگری)
۲۲,۲۰۱	۲۹,۳۰۸	۶-۱	خدمات قراردادی اشخاص حقیقی
۲,۷۶۸	۳,۹۸۵	۶-۱	هزینه سایر کارکنان
۵۵,۲۱۹	۵۹,۶۰۲	۶-۱	هزینه پاداش پایان خدمت
۸,۵۱۳	۵۳,۹۱۴	۶-۶	استهلاک
۵۰,۴۱۰	۶۸,۱۰۷	۷-۱	سایر
۱,۲۰۲	۲,۵۵۴	۶-۲	هزینه آب، برق و سوخت
۱۶,۹۵۷	۱۸,۳۴۴	۶-۴	هزینه تعمیرات و نگهداری
۲۰۹,۸۴۵	۲۱۷,۹۸۰	۷-۲	خدمات قراردادی
۱,۴۷۴	۲,۱۷۸		هزینه مخابرات و ارتباطات
	۵,۸۱۰		هزینه پژوهشی و تحقیقات
۲۵,۳۸۸	-		هزینه ناشی از اعمال قوانین و مقررات (بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۲)
۶۰,۴۴۳	-		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۸,۴۴۴	-		هزینه مالیات حقوق
۵۷۵,۷۲۳	۵۸۲,۷۰۸		
۱۵۸,۹۲۲	۴۷۱,۶۶۸	۷-۳	سهم از دواير خدماتی
۷۳۴,۶۴۵	۱,۰۵۴,۳۷۶		

۷-۱- سایر هزینه ها عمدتاً بابت مالیات حق تمبرافزایش سرمایه، هزینه های تبلیغاتی و فرهنگی، هزینه ایاب و ذهاب، بهبود رویه کاری، ارتقای ماژول های نرم افزاری، خدمات پشتیبانی نرم افزارها و ... می باشد. افزایش هزینه های مذکور ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش تعرفه بخش های خدماتی می باشد.

۷-۲- مبلغ مذکور بابت سهم قراردادهای منعقد شده با شرکت کوثر خاوران بابت انجام امور خدماتی و پشتیبانی، شرکت نظام گستر بابت حفاظت فیزیکی و نگهداری و شرکت پیشگام بابت حمل و نقل و حقوق کارکنان قرارداد کارمین و عمدتاً ناشی از افزایش قراردادهای خدماتی با توجه به افزایش سالیانه حقوق و مزایا بوده است. همچنین هزینه مذکور شامل اعمال اعتبارات هزینه ای از محل منابع داخلی موافقتنامه های طرح تامین زیرساخت های شهرک ها، نواحی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به شماره ۱۰۱ ج ۱۳۰۴۰۱۲ به مبلغ ۷,۵۱۰ میلیون ریال، موافقتنامه اجرای ساماندهی رودخانه های استان به شماره طرح ۲۰۱ ج ۱۳۰۷۰۰۵ به مبلغ ۸,۶۰۰ میلیون ریال، موافقتنامه طرح مطالعه حفاظت و احیای آب های زیرزمینی و سطحی به شماره ۶۰۶ ج ۱۳۰۷۰۰۶ به مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال، طرح ایجاد طرح های کوچک و تامین آب به شماره ۲۰۳ ج ۱۳۰۷۰۰۳ به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال، موافقتنامه طرح تامین آب کشاورزی به شماره ۳۱۸۰ ج ۱۳۰۷۰۰۳ به مبلغ ۴۱,۵۸۴ میلیون ریال و موافقتنامه طرح تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آب های سطحی و زیر زمینی در محدوده استانها به شماره ۱۱۵ ج ۱۳۰۷۰۰۶ به مبلغ ۵,۹۴۷ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۷۴,۱۴۱ میلیون ریال) در حسابها منظور شده است.

۷-۳- درسال جاری با توجه به تکمیل و استقرار سیستم حسابداری بهای تمام شده در اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد، مبلغ ۴۷۱,۶۶۸ میلیون ریال سهم هزینه های فروش، عمومی و اداری از دواير خدماتی بر اساس خدمات دریافتی طی سال (با توجه به گزارش واحد های خدماتی ارائه دهنده خدمات) محاسبه و تسهیم شده است. افزایش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای منعقد شده (یادداشت ۶-۴) و افزایش حقوق و دستمزد سالیانه طبق بخشنامه های وزارت کار و ترمیم حقوق سال ۱۴۰۱ (به شرح یادداشت ۶-۱) می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۵۵,۵۳۴	۶۰,۵۹۱	۸-۱	خسارت وارده به منابع آبهای زیر زمینی
۴,۶۱۴	۳,۵۰۸		حق انتفاع رودخانه ها (اجاره بستر رودخانه ها)
۷۹۵	۳۲۸		سایر (عمدتاً بابت فروش آب تانکری ...)
۶۰,۹۴۳	۶۴,۴۲۷		

۸-۱- مبلغ مذکور در رعایت ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب بابت اضافه برداشت از منابع آب‌های زیر زمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره‌برداری غیر مجاز به شماره ۵۹۵۰/۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۶/۷ ابلاغی از سوی وزارت نیرو مربوط به دریافت خسارت برداشت غیرمجاز (اعم از چاه‌های غیرمجاز و مازاد بر پروانه بهره برداری) می باشد. افزایش آن ناشی از کنترل بیشتر بر چاه‌ها توسط نیروهای گشت و بازرسی در قالب طرح احیا و تعادل بخشی بوده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۲,۲۲۳	۳۶۲,۷۷۷	۹-۱	هزینه های جذب نشده
۱۶,۴۵۰	۹۱,۰۹۱	۲۳	هزینه تعهدات آتی بازنشستگان
۱۸,۶۷۳	۴۵۳,۸۶۸		

۹-۱- هزینه های جذب نشده مربوط به هزینه استهلاک سدهایی است که در سال جاری درآمد حاصل از فروش آب نداشته اند (سد شوسف ، بند و شبکه های انحرافی ، سد تغذیه ای حصار سنگی ، سد برون ، سد حاجی آباد ، سد دره بید ، سد رزه ، سد سیاهو و سد کریت). شایان ذکر است افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود سد های مذکور می باشد.

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۵۸۵	۱,۷۷۵	۱۰-۱	درآمد حاصل از اجاره
۳,۳۸۰	۳,۱۹۱	۱۳-۶	سود حاصل از تسهیلات اعطایی به کارکنان
۶۳۳	۵,۴۸۷	۱۰-۲	سایر
۵,۵۹۸	۱۰,۴۵۳		

۱۰-۱- درآمد حاصل از اجاره بابت قرارداد اجاره بهره برداری از چاه ها و تاسیسات خطوط آبرسانی از سربیشه به بیرجند به شماره ۱۰/۱۴۰۲/۱۴۹۹۹/۱ منعقد با شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی در راستای بند ۴ صورتجلسه واگذاری اموال طرح ها بین شرکت های آب منطقه ای و آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ مبنی بر اینکه " در خصوص آن دسته از طرح ها و پروژه هایی که دستگاه بهره‌بردار آن شرکت آب منطقه ای بوده و امکان تغییر بهره بردار به دلیل اتمام دوره طرح (موافقتنامه) وجود ندارد، ضروریست تغییر و تحول فیزیکی در قالب اجاره طرح انجام گردد" به شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی با مبلغ قرارداد بر طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری برای مدت ۳ سال از ابتدای سال ۱۴۰۱ (برای سال‌های دوم و سوم ۱۲ درصد افزایش در نظر گرفته شده است) به اجاره واگذار شده است.

۱۰-۲- درآمد مذکور عمدتاً شامل حفظ قدرت خرید اسناد اسلامی در یافتی از اداره کل منابع طبیعی (یادداشت ۹-۱۳) و درآمد فروش اسناد مناقصه به ترتیب مبلغ ۴,۷۲۹ و ۶۰۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ماشین آلات	ابزار و لوازم فنی	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲۳۰,۴۶۳,۱	۲۳۶	۳۳,۳۳۰	۲,۵۷۱,۱۶۵	۴۰۹	۶,۸۴۳	۴۷,۵۵۸	۵,۱۸۱	۲,۳۹۴,۷۵۰	۱,۸۱۱,۵۱۴	۳۵,۴۱۰
۳۳,۷۷۰	۴	.	۲۳,۷۶۶	.	۱,۹۳۴	۱۲,۲۶۷	.	.	۹,۵۵۵	.
۱۴۶,۳۷۶	.	.	۱۴۶,۳۷۶	.	.	.	.	.	۱۴۶,۳۷۶	.
.	.	(۱۶,۸۸۲)	۱۶,۸۸۲	.	.	.	.	.	۱۶,۸۸۲	.
۵۳۴,۰۰۷	.	.	۵۳۴,۰۰۷	.	.	.	.	۵۳۴,۰۰۷	.	.
(۳,۳۳۹,۹۴۳)	.	(۱۶,۳۳۸)	(۳,۳۳۲,۵۹۴)	(۴۰۹)	.	.	(۵,۱۸۱)	(۳,۸۷۸,۲۵۷)	(۳,۵۴۴,۳۳۷)	(۳,۵۴۱,۰)
۲۶,۳۳۴,۴۱۸	.	۶۹۰,۹۹۳	۲۵,۶۴۳,۴۲۵	۲,۸۴۶	.	.	۲۹,۲۶۵	۲۱,۵۲۳,۷۵۵	۱,۳۰۲,۳۷۶	۲,۸۶۴,۱۶۲
۲۶,۳۹۳,۲۶۰	۲۴۰	۶۹۰,۹۹۳	۲۵,۷۰۲,۲۷	۳,۸۴۶	۸,۷۷۷	۵۹,۸۲۵	۳۹,۳۸۶	۲۱,۵۲۳,۷۵۵	۱,۳۰۲,۳۷۶	۲,۸۶۴,۱۶۲
۱۴۷,۹۲۵	.	۶۵۰,۱۰	۸۳,۹۱۵	.	۶,۱۳۳	۷۵,۸۸۴	۸۹۹	.	.	.
۲۶,۵۴۱,۱۸۵	۲۴۰	۷۵۶,۰۰۳	۲۵,۷۸۴,۹۴۳	۳,۸۴۶	۱۴,۹۰۹	۱۲۵,۷۰۹	۴۰,۱۸۵	۲۱,۵۲۳,۷۵۵	۱,۳۰۲,۳۷۶	۲,۸۶۴,۱۶۲
۵۵۹,۴۳۵	.	.	۵۵۹,۴۳۵	۴۱	۳,۱۴۹	۱۵,۳۴۴	۴,۹۷۲	۵۰,۰۰۳	۳۵,۹۲۶	.
۱۴۶,۷۹۰	.	.	۱۴۶,۷۹۰	۶۴	۷۱۰	۹,۱۵۸	۱۰۴	۱۱۷,۴۵۷	۱۹,۹۷	.
(۶۲۴,۷۵۳)	.	.	(۶۲۴,۷۵۳)	(۱۰۵)	.	.	(۵۰,۷۶)	(۵۶۴,۳۴۹)	(۵۵,۲۳۳)	.
۸۱,۴۷۲	.	.	۸۱,۴۷۲	.	۳,۸۵۹	۲۴,۵۰۲	.	۵۳,۱۱۱	.	.
۱۰,۰۰۰,۷۷۱	.	.	۱۰,۰۰۰,۷۷۱	۵۱۸	۱,۱۸۴	۱۳,۳۲۱	۳۷,۳۰۵	۸۲,۳۷۹	۷۵,۲۶۴	.
۱۰,۸۲,۳۴۳	.	.	۱۰,۸۲,۳۴۳	۵۱۸	۵,۰۴۳	۲۷,۷۲۳	۳۷,۳۰۵	۹۲۶,۴۹۰	۷۵,۲۶۴	.
۲۵,۴۵۸,۹۴۳	۲۴۰	۷۵۶,۰۰۳	۲۴,۷۰۲,۶۹۹	۳,۳۳۸	۹,۸۶۶	۹۷,۹۸۶	۲,۹۸۰	۲۰,۵۹۷,۳۶۵	۱,۱۳۷,۱۱۲	۲,۸۶۴,۱۶۲
۲۶,۳۱۱,۷۸۸	۲۴۰	۶۹۰,۹۹۳	۲۵,۶۲۰,۵۵۵	۳,۸۴۶	۴,۹۱۸	۲۵,۳۲۳	۳۹,۳۸۶	۲۱,۴۷۰,۶۴۴	۱,۳۰۲,۳۷۶	۲,۵۵۳

نشد.

۱۱-۲- سرافصل زمین شامل ۳۷,۹۲۹ مترمربع زمین‌های مهم‌نسر و ۴ واحد اداری است، ساختمان شامل ۷۰,۳۴ مترمربع شامل ۶ واحد اداری و ۲ واحد احداثی در زمین‌های اوقافی، ۶ واحد مهم‌نسر، ۵ ساختمان نگهدارنده سد و یک ایستگاه هواشناسی می‌باشد. همچنین مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال بابت دو قطعه زمین بشرویه و سران به سازمان ملی مسکن و شهرسازی به ترتیب به متراژ ۱۰۱۲ و ۱۳۰۰ مترمربع پرداخت شده که انعقاد قرارداد مربوطه در دست اقدام می‌باشد.

۱۱-۳- طبقه تاسیسات و تجهیزات شامل مبلغ ۶۹,۰۰۰ میلیون ریال برای تمام شده پروژه آب‌رسانی از سربیشه به بیرجند قسمتی از طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲ بوده که طبق صورتجلسه بهره‌برداری مورخ ۱۳۸۶/۶/۲۴ تحویل شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی شده و به شرح یادداشت ۱-۱ تا تحویل قطعی و تعیین تکلیف به شرکت مذکور اجازه داده شده است، پیگیری در خصوص صورتجلسه تحویل و تحول در راستای قانون واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب معوب مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۵۳۱ در دست اقدام می‌باشد.

۱۱-۴- تعداد ۹ قطعه زمین به متراژ ۱۰,۰۰۰ مترمربع و تعداد ۲۰ باب ساختمان به متراژ ۴۸,۴۹۹ مترمربع شامل دارایی‌های انتقالی از طرح تسک و شرکت سهامی آب منطقه‌ای بزرگ (سد ها، شبکه ها، ایستگاه ها) افاصل سند رسمی، مالکیت می‌باشند. همچنین زمین و ساختمان اداره نهیبدان، ساختمان امامت، اداره باغ گلشن، ارگ بهارستان و مجتمع ورزشی نیز فاقد تک برگ (دارای سند دفتری ای و قرارداد واگذاری از مسکن و شهرسازی است) می‌باشد که مالکیت شرکت بر موارد مزبور با محدودیت مواجه نمی‌باشد.

۱۱-۵- افاصل اثاثه و منسوبات بابت خرید منبتور، کیس، کولر، دوربین مدار بسته، تلویزیون، سرور و منبع تغذیه و تجهیزات شبکه IT در جهت بودجه سالیانه، صندوق، عقیق باب، حتی بی اس و تجهیزات مهم‌نسر می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد- مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳	
افزایش فضای اداری	۰	۹,۷۷۴	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۱۰۰	۱۰۰	۱۱-۷-۱ ساختمان اداری شهرستان فردوس
افزایش فضای اداری	۱۰۷,۹۵۳	۱۵۰,۶۵۲	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۳۰	۹۵	۱۱-۷-۲ ساختمان اداری شهرستان بشرویه
افزایش فضای اداری	۸۳,۰۴۰	۹۵,۵۷۷	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۹۷	۹۸	۱۱-۷-۲ ساختمان اداری شهرستان سرایان
فضای ورزشی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۴۰	۴۰	۱۱-۷-۳ ساختمان مجتمع ورزشی
	۶۹۰,۹۹۳	۷۵۶,۰۰۳	۱,۱۳۰,۰۰۰				

۱۱-۷-۱- با توجه به تکمیل ساختمان اداری شهرستان فردوس در سال بعد به سرفصل مربوطه انتقال یافته است.

۱۱-۷-۲- ساختمانهای مذکور به علت کمبود نقدینگی تکمیل نگردیده و با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها برآورد مخارج تکمیل نیز افزایش یافته است.

۱۱-۷-۳- عدم پیشرفت فیزیکی ساختمان مجتمع ورزشی ناشی از عدم پیش‌بینی اعتبارات لازم در بودجه سرمایه‌ای و عدم وجود نقدینگی کافی می‌باشد.

۱۱-۸- در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالاهای ایرانی و مفاد تبصره (۱) ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم و مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۱۴۶۶۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران و مصوبه شماره ۴۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ هیأت مدیره شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان شمالی دارای‌های ثابت مشهود شرکت شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و وسائط نقلیه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با استفاده از ارزیابان منتخب مجمع عمومی، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مانده مازاد تجدیدارزیابی به مبلغ ۲۳,۷۰۹,۲۲۹ میلیون ریال (پس از کسر مالیات متعلقه به مبلغ ۵,۲۶۳,۸۰۹ میلیون ریال) به مبلغ ۱۸,۴۴۵,۴۲۰ میلیون ریال به سرمایه منتقل گردیده است.

۱۱-۸-۱- مقایسه مبلغ دارایی‌های مزبور مبتنی بر روش تجدید ارزیابی و روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری دارایی‌های تجدید ارزیابی شده	قیمت کارشناسی دارایی‌های تجدید ارزیابی شده	مازاد تجدید ارزیابی
زمین	۳۵,۴۱۰	۲,۸۲۸,۷۵۲
ساختمان	۲۹۹,۱۱۴	۹۰۳,۲۶۲
تاسیسات	۲,۲۶۳,۹۰۸	۱۹,۲۵۹,۸۴۷
ماشین آلات	۳۰۴	۳,۵۴۲
وسائط نقلیه	۱۰۵	۳۹,۱۸۱
دارایی در جریان تکمیل	۱۶,۳۴۸	۶۷۴,۶۴۵
	۲,۶۱۵,۱۸۹	۲۳,۷۰۹,۲۲۹
	۲۶,۳۲۴,۴۱۸	

۱۱-۸-۲- مقایسه هزینه استهلاک سال جاری دارایی‌های تجدید ارزیابی شده مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با هزینه استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

هزینه استهلاک بر مبنای بهای تمام شده	هزینه استهلاک بر مبنای تجدید ارزیابی	مازاد هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی
ساختمان	۲۶,۲۵۴	۴۹,۰۱۰
تاسیسات	۱۱۷,۷۱۷	۷۵۵,۶۶۲
ماشین آلات	۴۱	۴۷۷
وسائط نقلیه	۱۵۲	۳۷,۰۵۳
	۱۴۴,۱۶۴	۸۴۲,۲۰۲
	۹۸۶,۳۶۶	

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز
خدمات عمومی
۶۷۲
۲۴
۶۹۶
۲۷
۷۲۳
۷۲۳

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
افزایش
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مبلغ	کاهش ارزش	خالص

۱۳-۱-۱	۱۸۲,۹۹۴	۰	۱۸۲,۹۹۴	۸۹,۲۳۴
--------	---------	---	---------	--------

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته:

۱۳-۱-۲	۱۰۸,۹۱۹	(۹,۴۵۶)	۹۹,۴۶۳	۳۵,۲۱۹
۱۳-۱-۳	۲۹۵,۳۱۲	۰	۲۹۵,۳۱۲	۱۰,۹۰۰

شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی

شرکت تولید برق حرارتی (نیروگاه زغال سنگ نسوز طبس)

۱۳-۱-۴	۶۹۹,۸۰۶	(۵۱,۵۹۸)	۶۴۸,۲۰۸	۴۶,۱۱۹
	۱,۲۸۷,۰۳۱	(۶۱,۰۵۴)	۱,۲۲۵,۹۷۷	۳۳۵,۹۰۲

سایر مشترکین

سایر دریافتنی ها

۱۳-۱-۵	۹,۵۸۴	۰	۹,۵۸۴	۹,۵۸۴
۱۳-۱-۶	۴۸,۰۰۹	۰	۴۸,۰۰۹	۳۲,۹۹۶
۱۳-۱-۷	۲۱,۶۵۶	۰	۲۱,۶۵۶	۸,۴۵۹

ذبحسابی طرح های عمرانی

کارکنان- حصه جاری تسهیلات اعطایی

خزانة معین استان - تمرکز وجوه سپرده

	۷۹,۲۴۹	۰	۷۹,۲۴۹	۵۱,۰۳۹
	۱,۳۶۶,۲۸۰	(۶۱,۰۵۴)	۱,۳۰۵,۲۲۶	۵۲۲,۲۹۴

۱۳-۱-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به قراردادهای فروش آب و حق النظاره به مشترکین چاههای عمیق آقایان محمد حسن محمدزاده، عباس کریم پور، حسن رضا الهیاری، حسام فرخ نیا و خانم سمانه ثقفی و شرکت کاوش ایدورز شریف به ترتیب به مبالغ ۵۹۰,۷۰۹، ۲۸,۵۶۱، ۲۳,۸۲۸، ۱۲,۰۱۷، ۱۰,۰۰۰ و ۲۰,۴۵۷۶ میلیون ریال به سررسید سال ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰,۳۳۷ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۳-۱-۲- مطالبات مذکور بابت حق النظاره چاه های آب می باشد و با توجه به ادغام شرکت های آب و فاضلاب روستایی و آب و فاضلاب استان با یکدیگر در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸,۸۱۶ میلیون ریال آن مربوط به بدهی شرکت آب و فاضلاب روستایی و مابقی بدهی ایجاد شده در طی سال مالی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول نشده است.

۱۳-۱-۳- افزایش حساب شرکت برق حرارتی نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش تعرفه فروش آب های سطحی و زیر زمینی به صنایع و افزایش حجم آب فروش رفته می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نگردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱-۴- حساب‌های دریافتنی تجاری- سایر مشتریان (بابت فروش آب) به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
۶۲,۸۶۱	۱۳۹,۱۱۰	۰	۱۳۹,۱۱۰	۱۳-۱-۴-۱ ایمیدرو (توسعه معادن زغال سنگ طبس)
۱۲۰,۵۳۴	۹۷,۳۸۳	۰	۹۷,۳۸۳	فولاد قاین بابت حق النظاره و برداشت آب
۰	۷۲,۲۸۸	۰	۷۲,۲۸۸	نیروهای مسلح بابت حق النظاره و برداشت آب
۴۷۹	۱۸,۴۲۲	۰	۱۸,۴۲۲	شهرداری فردوس
۳۳۳	۳,۶۵۷	۰	۳,۶۵۷	شرکت شهرک‌های صنعتی خراسان جنوبی
۱۵۱,۶۹۵	۳۱۷,۳۴۸	(۵۱,۵۹۸)	۳۶۸,۹۴۶	سایر
۳۳۵,۹۰۲	۶۴۸,۲۰۸	(۵۱,۵۹۸)	۶۹۹,۸۰۶	

۱۳-۱-۴-۱- افزایش حساب‌های دریافتنی تجاری شرکت‌های ایمیدرو نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش تعرفه فروش آب سطحی و زیر زمینی به صنایع و افزایش حجم آب فروش رفته می باشد .

۱۳-۱-۴-۲- مبلغ فوق بابت مطالبات حق النظاره سایر مشترکین می باشد. شایان ذکر است در سال مالی قبل به استناد مکاتبه شماره ۱۳۹۸۸/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۸ رئیس محترم مجمع عمومی و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۵۱.۵۹۸ در حساب‌ها منظور شده است.

۱۳-۱-۴-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۶۰.۹۴۵ میلیون ریال از مطالبات فوق تسویه شده است.

۱۳-۱-۵- مبلغ مذکور پرداختی به ذیحسابی طرح تملک دارایی سرمایه ای در سال قبل بابت مخارج پرسنلی که به دلیل کمبود نقدینگی تاکنون تسویه نگردیده است.

۱۳-۱-۶- حسابهای دریافتنی - کارکنان بابت تسهیلات اعطایی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت		
۹۹,۰۱۵	۲۲۱,۸۷۹	-		مانده ابتدای سال
۱۳۱,۲۳۷	۱۵۰,۱۲۶	۱۳-۱-۶-۱		پرداختی طی سال
(۱۱,۷۵۳)	(۳۷,۹۷۶)			دریافتی طی سال
۳,۳۸۰	۳,۱۹۱	۱۰		سود تسهیلات اعطایی شناسایی شده
۲۲۱,۸۷۹	۳۳۷,۲۲۰			
(۱۸۸,۸۸۳)	(۲۸۹,۲۱۱)	۱۳-۲		حصة بلندمدت تسهیلات پرداختی کارکنان
۳۲,۹۹۶	۴۸,۰۰۹			حصة جاری تسهیلات پرداختی کارکنان

۱۳-۱-۶-۱- مبلغ مذکور در راستای رفع نیازهای ضروری کارکنان و به منظور ایجاد انگیزه، افزایش کارایی و نگهداشت نیروی انسانی به استناد ماده (۷۴) قانون مدیریت خدمات کشوری مصوب سال ۱۳۸۶ و در اجرای بند (د) تبصره (۱۲) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و دستورالعمل اعطای مزایای جانبی و تسهیلات رفاهی موضوع ابلاغیه شماره ۶۱۵۹۲/۱۲۹۹۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ معاون رئیس جمهور به کارکنان شرکت بر اساس تصویب نامه هیات وزیران به شماره ۱۲۷۹۰۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ ضوابط اجرایی بودجه ۱۴۰۳ نحوه اعطای مزایای جانبی به کارکنان دستگاه اجرایی پرداخت گردیده است.

۱۳-۱-۷- مانده فوق مربوط به سپرده حسن انجام کار پیمانکاران طرح های خاتمه یافته شهرستان طبس که از شرکت سهامی آب منطقه ای یزد منتقل شده و هم چنین سپرده حسن انجام کار قراردادهای در سالجاری ، نزد خزانه داری کل کشور می باشد که با ارائه مفاسد حساب توسط پیمانکار مربوطه تسویه میگردد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۳۸	۲۹,۰۵۸	۱۳-۲-۱
۱۸۸,۸۸۳	۲۸۹,۲۱۱	۱۳-۱-۶
-	۱۴,۷۲۹	۱۳-۲-۲
<u>۱۸۹,۱۲۱</u>	<u>۳۳۲,۹۹۸</u>	

اسناد دریافتنی :

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی :

حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان

اسناد خزانه اسلامی اداره کل منابع طبیعی

۱۳-۲-۱- اسناد دریافتنی مربوط به فروش آب به آقایان حسن رضا الهیاری و علی مهرابی فر و غلامعلی دلیر و حسام فرخ نیا به سررسید سالهای ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ می باشد.
۱۳-۲-۲- اسناد خزانه مذکور بابت طلب از اداره کل منابع طبیعی بابت مطالبات سالهای قبل به سررسید سال ۱۴۰۵ می باشد که سود حاصل از حفظ قدرت خرید سال جاری مبلغ ۴,۷۲۹ میلیون ریال (یادداشت ۱۰-۲) می باشد.
۱۳-۳- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۸۲,۶۴۱	۱,۰۲۸,۹۳۹
۱۹۶,۱۹۸	۲۶۷,۶۷۶
<u>۴۸۰,۸۳۹</u>	<u>۱,۲۹۶,۶۱۵</u>

یک سال
دو سال بیشتر

۱۳-۳-۱- این دریافتنی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.
۱۳-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶۱۱	۶۱,۰۵۴
۶۰,۴۴۳	-
<u>۶۱,۰۵۴</u>	<u>۶۱,۰۵۴</u>

مانده ابتدای سال
زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
مانده پایان سال

۱۳-۴-۱- کاهش ارزش دریافتنی‌ها شامل مبلغ ۵۱,۵۹۸ میلیون ریال مربوط به مشترکین تجاری و شرکت آب و فاضلاب خراسان جنوبی به مبلغ ۹,۴۵۶ میلیون ریال می باشد. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی‌های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتنی‌ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۴- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	۱۴-۱
۵,۱۰۲	۶,۹۸۳	
۹,۵۱۷	۱۱,۳۹۸	
(۵,۱۰۲)	(۶,۹۸۳)	
<u>۴,۴۱۵</u>	<u>۴,۴۱۵</u>	

شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور - اشخاص وابسته
سپرده حساب پس انداز کارکنان نزد بانک کشاورزی

کسر می شود: سپرده پس انداز کارکنان

۱۴-۱- مبلغ مذکور مربوط به ۱۰ درصد ارزش اوراق مشارکت منتشر شده توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در سال ۱۳۹۰، مربوط به طرح تکمیل آبرسانی به شهر بیرجند، تودیع شده نزد بانک صادرات ایران، جهت بازخرید اوراق مذکور قبل از سررسید، پرداخت شده از منابع داخلی می باشد. به استناد مکاتبه ۹۶/۲۲۸۷۴۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۱ بانک صادرات ایران به شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور با عنایت به تضمین‌های صادره از سوی هیئت محترم وزیران حاکی از انتقال اصل و سود علی‌الحساب اوراق مشارکت مذکور به حساب مطالبات بانک از دولت می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۵-۱
۳۵۵	۳۵۵	سازمان امور مالیاتی
۱,۴۱۱	۲,۰۰۲	شرکت همکاران سیستم (پشتیبانی نرم افزار)
-	۵,۲۰۱	شرکت رهروان سپهر اندیشه (بابت قرائت کنتور)
-	۱,۹۰۲	شرکت مشاور یکم (مطالعات رفتار نگاری سد نهرین)
-	۱,۵۷۵	شرکت هیدوپایاب پارسیان (بابت بازار آب)
۱,۵۸۷	۱,۰۴۲	سایر
<u>۳,۳۵۳</u>	<u>۱۲,۰۷۷</u>	

۱۵-۱- مبلغ فوق مربوط به کسر علی الحساب ۳ درصد مالیات تکلیفی قرارداد تامین و فروش آب مورد نیاز شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی در سال‌های گذشته می‌باشد که به حساب اداره کل امور مالیاتی واریز گردیده و با مالیات عملکرد سال‌های آتی تسویه می‌شود.

۱۵-۲- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴,۳۳۷ میلیون ریال از سرفصل فوق تسویه شده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

مانده سرفصل فوق به مبلغ ۴,۶۷۹ میلیون ریال (سال های قبل مبلغ ۴,۶۷۹ میلیون ریال) لوله و اتصالات انتقالی از طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای سالهای قبل می باشد و موجودی مواد و کالا در برابر خطرات احتمالی سیل ، زلزله و آتش سوزی تا مبلغ ۴۳۰,۰۵۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای بر خوردار می‌باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵,۱۳۸	۳۳۰,۴۹۴	بانک پرداخت اعتبارات هزینه ای- نزد بانک مرکزی
۱۹۴	.	بانک تمرکز وجوه سپرده- نزد بانک مرکزی
۲۱,۷۲۷	۵۴۹	بانک درآمد عمومی- نزد بانک مرکزی
۵,۱۰۱	۶,۹۷۴	بانک پس انداز کارکنان- نزد بانک کشاورزی مرکزی بیرجند
<u>۴۲,۱۶۰</u>	<u>۳۳۸,۰۱۷</u>	

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۹,۶۴۴,۱۱۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۶۵,۵۴۹ میلیون ریال) شامل تعداد ۱۹,۶۴۴,۵۴۹ سهم یک میلیون ریالی عادی با نام و تماما پرداخت شده و متعلق به شرکت مدیریت منابع آب ایران می باشد.

۱۸-۱-۱ طی سال جاری سرمایه شرکت طی دو مرحله به شرح زیر از مبلغ ۴۶۵,۵۴۹ میلیون ریال به مبلغ ۱۹,۶۴۴,۱۱۹ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱-۱-۱ در مرحله اول براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۶۵,۵۴۹ میلیون ریال به مبلغ ۱,۱۹۸,۶۹۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۷۵,۷۸۸ میلیون ریال در اجرای بند "د" تبصره (۷) ماده واحده قانون بودجه سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ از محل مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب و مبلغ ۱۵۷,۳۶۲ میلیون ریال از محل وجوه دریافتی طرح های تملک دارایی‌های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته جمعا به مبلغ ۷۳۳,۱۵۰ میلیون ریال) افزایش یافته که در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ در اداره ثبت شرکتها و روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱-۱۸- در مرحله دوم به موجب مجمع عمومی فوق العاده شرکت‌های سهامی آب منطقه ای به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ از مبلغ ۱,۱۹۸,۶۹۹ میلیون ریال به مبلغ ۱۹,۶۴۴,۱۱۹ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۱۸,۴۴۵,۴۲۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ در اداره ثبت شرکتها و تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۶ در روزنامه رسمی ثبت گردیده است.

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	مانده ابتدای سال انتقال از وجوه قابل انتقال به سرمایه انتقال به سرمایه
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
.	۷۳۳,۱۵۰	۲۰-۲-۱	
۷۳۳,۱۵۰	.	۱۸-۱-۱-۱	
.	(۷۳۳,۱۵۰)		
۷۳۳,۱۵۰	-		

۲۰- وجوه قابل انتقال به حساب سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
.	۱,۰۳۸,۸۷۰	۲۰-۱	انتقال وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
۷۳۳,۰۹۲	۷۳۳,۰۹۲	۲۰-۲	وجوه مصرف شده در طرح ها و پروژه های خاتمه یافته غیر انتفاعی
۳۰۶	۳۰۶	۲۰-۳	دارایی های غیر منقول انتقالی از شهرستان طبس
۷۳۳,۳۹۸	۱,۷۶۲,۲۶۸		

۲۰-۱- در اجرای ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه و ماده ۷ آیین نامه اصول و سیاست ها و ضوابط (موضوع بند ۷ ماده ۲ قانون برنامه و بودجه) مصوب ۱۹ آبان ۱۳۷۶ شورای اقتصاد ، وجوه دریافتی از محل طرح های عمرانی انتفاعی خاتمه یافته وام تلقی می گردد و دستگاهی که بدین ترتیب وام دریافت می کند مکلف است اصل و بهره متعلق را طبق قرارداد منعقد با وزارت دارایی در سررسید مقرر به خزانه بپردازد. شایان ذکر است طبق مفاد بند د تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ و همچنین مفاد بند پ تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور به دولت اجازه داده می شود مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب را پس از تایید سازمان حسابرسی به عنوان بازرس قانونی با بدهی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به بهره برداری رسیده بخش آب وزارت نیرو و موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه کشور مصوب ۱۳۵۷/۱۲/۱۰ به صورت حجمی - خرجی تسویه کند. لذا مبلغ ۱,۰۳۸,۸۷۰ میلیون ریال در راستای بند "د" تبصره ۷ ماده واحد قانون بودجه سال ۱۳۹۹ و بند "پ" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و پس از اخذ گزارشات مربوط از سازمان حسابرسی در این خصوص و براساس مصوبه ۲۰۶۵۱۴/ت ۶۳۹۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ هیئت محترم وزیران اقدامات لازم جهت انتقال مبلغ فوق به حساب سرمایه در سال مالی بعد در حال انجام می باشد.

۲۰-۲- مبلغ ۷۳۳,۰۹۲ میلیون ریال مربوط به وجوه مصرف شده در طرح‌ها و پروژه‌های غیر انتفاعی خاتمه یافته ، شامل انتقالی از شرکت‌های سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی و یزد به ترتیب به مبالغ ۲۲,۸۸۶ میلیون ریال و ۵۲۱ میلیون ریال، طرح‌های خاتمه یافته تاسیسات و تجهیزات انتقالی از شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران بابت پروژه ایستگاه هیدرومتری منصور آباد به مبلغ ۱۵ میلیون ریال و نیز طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه ای به مبلغ ۶۹۹,۶۷۰ میلیون ریال می‌باشد.

۲۰-۲-۱- گردش وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح ها و پروژه های خاتمه غیر انتفاعی یافته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	مانده در ابتدای سال انتقال به افزایش سرمایه در جریان مانده وجوه دریافتی از خزانه انتقال دارایی های خاتمه یافته از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۹۲۲,۳۳۵	۷۳۳,۰۹۲	۱۹	
(۷۳۳,۱۵۰)	-		
۱۸۹,۰۸۵	۷۳۳,۰۹۲		
۵۳۴,۰۰۷	.		
۷۲۳,۰۹۲	۷۲۳,۰۹۲		

۲۰-۳- مبلغ ۳۰۶ میلیون ریال بابت تمه بهای دارایی‌های غیر منقول شهرستان طبس در پی الحاق آن به استان خراسان جنوبی در سال ۱۳۹۲ می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- حقوق عمومی

حقوقی عمومی به مبلغ ۹۴۱ میلیون ریال (سال قبل ۹۴۱ میلیون ریال) مربوط به حق اشتراک دریافتی از مشترکین تا تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۲۹ انتقالی از شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی پیرو تفکیک استان به شرح یادداشت ۱-۱ می باشد. شایان ذکر است وجوه دریافتی از این بابت بعد از تاریخ مذکور (به شرح یادداشت ۱۰-۳) درآمد عمومی دولت تلقی و به حساب خزانه داری کل کشور واریز می گردد.

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۸۸۱	-	
۳۵۸	۹۴	
۵۱۵	۵۱۵	۲۲-۱-۱
۱,۷۵۴	۶۰۹	
۲۹,۷۳۴	۱۷,۰۳۳	
۸,۵۶۵	۲۱,۶۵۶	۱۳-۷
۳۶,۵۵۵	۴۵,۷۷۷	
۹۰,۵۵۲	۲۲۳,۲۴۰	۲۲-۱-۲
۶۹,۳۰۲	۶۲,۸۵۱	۲۲-۱-۳
۲۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰	۲۳
۱۷۰,۸۳۳	۱۶۷,۱۵۵	۲۲-۱-۴
۴۲۷,۲۹۵	۵۷۲,۱۲۱	

سایر پرداختنی ها:

اشخاص وابسته :

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی - شرکت گروه
موسسه آموزش عالی علمی کاربردی صنعت آب و برق - اشخاص وابسته
شرکت مدیریت منابع آب ایران - سهامدار

سایر اشخاص

حقوق پرداختنی (اضافه کار و مأموریت کارکنان)

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

بیمه های پرداختنی

سازمان امور مالیاتی

سود سهم دولت

حصه جاری تعهدات آتی بازنشستگان

سایر

۲۲-۱-۱- گردش حساب شرکت مدیریت منابع آب ایران به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایانی	پرداختی طی	اضافات طی	مانده ابتدای
سال	سال	سال	سال
۵۱۵	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	۵۱۵

طی سال سهم راهبردی سال ۱۴۰۳ مدیریت منابع آب ایران (یادداشت ۵-۶) پرداخت شده است .

۲۲-۱-۲- بدهی به سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۸۰,۸۳۰	۱۸۴,۸۶۰	۲۲-۱-۲-۱
۹,۷۲۲	۳۸,۳۸۰	
۹۰,۵۵۲	۲۲۳,۲۴۰	

مالیات ارزش افزوده

مالیات حقوق کارکنان

۱-۲-۱-۲۲-گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح ذیل می باشد:

مانده در ابتدای سال
مالیات ارزش افزوده فروش طی سال
مالیات ارزش افزوده خرید طی سال
پرداختی طی سال

۳-۱-۲۲- گردش سود سهام دولت به شرح ذیل می باشد :

مانده ابتدای سال
تخصیص سود سهم دولت
تهارت با وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های انتفاعی
پرداخت طی سال

۲-۳-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۲,۸۵۱ میلیون ریال تتمه سود سهم دولت سال ۱۴۰۳ تسویه شده است.

۴-۱-۲۲- سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

ذی‌حسابی طرح‌های تملک‌داری‌های سرمایه‌ای
شرکت مهندسین مشاور کنکاش عمران (قرار داد گشت و نظارت)
شرکت آویسا سازه برزن (عملیات اجرایی حمل و نصب دیوارهای بتنی سدها)
سازمان حسابرسی
شرکت سیما پردازان پرشین (خرید ابزار و لوازم فنی)
موسسه نظام گستر خراسان جنوبی (قرارداد پرسنل شرکتی نخبانان)
سایر (عمدتاً بابت بیمه دی و شرکت‌های حدید دژ آرتا خاوران و بیشگام)

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱-۲۲- بدهی به ذیحسابی طرح های تملک سرمایه ای به مبلغ ۵۱,۴۵۳ میلیون ریال مربوط به تتمه تعهدات طرح های عمرانی هزینه ای از محل منابع داخلی طبق مفاد موافقتنامه های طرح اجرای ساماندهی رودخانه های استان به شماره ۲۰۱ ج ۱۳۰۷۰۰۵ به مبلغ ۸,۶۰۰ میلیون ریال، طرح مطالعه حفاظت و احیای آبهای زیرزمینی و سطحی به شماره ۶۰۶ ج ۱۳۰۷۰۰۶ به مبلغ ۵,۵۰۰، طرح تامین آب کشاورزی به شماره ۱۸۰ ج ۱۳۰۷۰۰۳ به مبلغ ۲۴,۸۴۳ میلیون ریال، طرح ایجاد طرح های کوچک و تامین آب به شماره ۲۰۳ ج ۱۳۰۷۰۰۳ به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال و طرح نواحی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به شماره ۱۰۱ ج ۱۳۰۴۰۱۲ به مبلغ ۷,۵۱۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۰۸۳,۶۷۱	۰	۲۲-۲-۱	وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
۴۲,۳۵۳	۴۲,۳۵۳	۲۲-۲-۲	صندوق توسعه ملی- وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
<u>۱,۱۲۶,۰۲۴</u>	<u>۴۲,۳۵۳</u>		

۲۲-۲-۱- گردش وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۱۲۲,۹۲۱	۱,۰۸۳,۶۷۱		مانده ابتدای سال
-	(۱,۰۳۸,۸۷۰)	۲۰-۱	انتقال به وجوه قابل انتقال به سرمایه
(۳۹,۳۵۰)	(۴۴,۸۰۱)	۲۲-۲-۱-۱	تهاتر بابت مطالبات از نیروهای مسلح
<u>۱,۰۸۳,۶۷۱</u>	<u>۰</u>		

۲۲-۲-۱- گردش بدهی به خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته به شرح زیر می باشد:

شماره طرح	عنوان طرح	تاریخ شروع	تاریخ بهره برداری	اصل بدهی به خزانه (اول سال)	تهاتر با نیروهای مسلح	انتقال به وجوه قابل انتقال به سرمایه	اصل بدهی به خزانه (پایان سال)
۱۳۰۷۰۰۷۰۵۶	ساختمان سد دهانه رزه و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۳۸۷	۱۳۹۱	۱۵,۸۵۳		(۱۵,۸۵۳)	۰
۴۰۲۰۱۰۶۱	ساختمان سد نهرین	۱۳۸۰	۱۳۸۴	۹۹,۵۹۲		(۹۹,۵۹۲)	۰
۴۰۳۰۱۰۵۷	ساختمان سد کریت و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۳۸۰	۱۳۸۴	۱۹۶,۸۵۹		(۱۹۶,۸۵۹)	۰
۴۰۲۰۱۶۲۱	شبکه و سد فرخی	۱۳۸۴	۱۳۹۱	۳۳,۱۷۵		(۳۳,۱۷۵)	۰
۱۳۰۷۰۰۳۰۵۶	ساختمان سد سیاهو	۱۳۸۳	۱۴۰۰	۶۶۸,۷۵۹	(۴۴,۸۰۱)	(۶۲۳,۹۵۸)	۰
۱۳۰۷۰۰۲۰۲۶	طرح آبرسانی به بیرجند	۱۳۷۸	۱۳۹۹	۶۹,۴۳۳		(۶۹,۴۳۳)	۰
				<u>۱,۰۸۳,۶۷۱</u>	<u>(۴۴,۸۰۱)</u>	<u>(۱,۰۳۸,۸۷۰)</u>	<u>۰</u>

۲۲-۲-۱-۱- به موجب مجوز شماره ۶۷۲۰۴۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ شرکت مدیریت منابع آب ایران و به استناد اعلامیه صادره از سوی خزانه داری کل کشور مبلغ ۴۴,۸۰۱ میلیون ریال از محل بدهی به خزانه با مطالبات شرکت از نیروهای مسلح تهران گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۲-۲- پرداختنی های بلند مدت به مبلغ ۴۲,۳۵۳ میلیون ریال مربوط به دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته انتقالی از طرح عمرانی شبکه آبیاری و زهکشی سد رزه از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی طبق مصوبه هیات وزیران ۴۹۶۰۲/ت/۵۰۸۹۰ هـ مورخ ۱۳۹۳/۵/۵ بوده که بر اساس موافقتنامه های طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (سایر منابع) دریافت شده است. طبق مفاد مواد ۳ و ۴ مصوبه مذکور اصل و سود تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی پس از دو سال تنفس (از زمان آخرین دریافت اصل تسهیلات) در شش قسط در لوامج بودجه سنواتی کل کشور پیش بینی و بر اساس برنامه عملیاتی که به تایید سازمان برنامه و بودجه می رسد حداقل ۳۰ درصد از اصل و سود تسهیلات موضوع این تصویب نامه از محل فروش محصول باز پرداخت خواهد شد. تا کنون ساز و کار تسویه اصل و سود تسهیلات مذکور تعیین نشده است.

۲۳- ذخیره تعهدات آتی بازنشتگان
 گردش ذخیره مذکور طی سال جاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	مانده ابتدای سال
۴۹,۳۴۹	۵۸,۰۵۸		
(۷,۷۴۱)	(۱۶,۱۲۴)	۲۳-۱	پرداختی طی دوره
۱۶,۴۵۰	۹۱,۰۹۱	۲۳-۲	ذخیره تامین شده
۵۸,۰۵۸	۱۳۳,۰۲۵		
(۲۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۰۰)	۲۲-۱	حصه جاری (طبق بودجه مصوب)
۳۸,۰۵۸	۹۹,۲۲۵		

۲۳-۱- مبلغ ۱۶,۱۲۴ میلیون ریال جهت تجلیل بازنشتگان صندوق بازنشتگی کشور (دو نفر) و تامین اجتماعی (۱۸ نفر) در قالب کمک رفاهی و عائله مندی و هزینه درمان پرداخت شده است.

۲۳-۲- بر اساس دستور العمل صادره از سوی شرکت مدیریت منابع آب ایران مبلغ ۹۱,۰۹۱ میلیون ریال ذخیره بابت تعهدات آتی بازنشتگان به طرفیت سایر هزینه ها با توجه به تعداد بازنشتگان، سنوات قابل پرداخت و مبلغ پرداختی به هر بازنشته در حسابها شناسایی شده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
جمع	مرخصی	مزایای پایان خدمت	جمع
۹۴,۰۳۵	۷,۲۲۰	۸۶,۸۱۵	۱۲۷,۲۱۴
(۵,۵۹۰)	(۱,۱۴۵)	(۴,۴۴۵)	(۱۱,۷۰۶)
۳۸,۷۶۹	۴,۳۵۷	۳۴,۴۱۲	۵۹,۶۰۲
۱۲۷,۲۱۴	۱۰,۴۳۲	۱۱۶,۷۸۲	۱۶,۴۴۷
			۱۵۸,۶۶۳

۲۴-۱- افزایش ذخیره تامین شده ناشی از احتساب افزایش حقوق و دستمزد سالانه در محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و افزایش تعداد ۲ نفر استخدام به شرح یادداشت ۱-۳ می باشد.

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال
۴,۱۲۰	۱۰۵,۸۲۵	
۱۰۱,۷۰۵	۳۰۳,۰۳۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۰۵,۸۲۵	۴۰۸,۸۶۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات							
۱۴۰۳				۱۴۰۲			
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۰	۱۶,۴۸۰	۴,۱۲۰	۰	۱۶,۴۸۰
رسیدگی به دفاتر	۶۲,۶۷۰	۶۲,۶۷۰	۰	۱۷,۰۱۴	۶۲,۶۷۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۳۹,۰۳۵	۳۹,۰۳۵	۰	۰	۴۲,۹۰۲	۳۹,۰۳۵	۲۵۲,۸۹۲
رسیدگی نشده	۰	۳۰,۳۰۳۵	۰	۰	۰	۳۰,۳۰۳۵	-
	۱۰۵,۸۲۵	۴۰۸,۸۶۰					

۲۵-۲-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طی برگ قطعی مبلغ ۱۶,۴۸۰ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت بدون احتساب بدهی اعتراض نموده و در جریان رسیدگی می باشد.

۲۵-۲-۳ ۲۵-۲-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مبلغ ۱۷۰,۱۴ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت ضمن احتساب ذخیره کافی نسبت به آن در موعد مقرر اعتراض نموده است. شایان ذکر است شرکت بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۶۲,۶۷۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است. (مازاد ذخیره مبلغ ۴۵,۶۵۶ میلیون ریال).

۲۵-۲-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص مبلغ ۴۲,۹۰۲ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۳۷,۷۹۵ میلیون ریال بابت جرائم تعیین گردیده که شرکت در موعد مقرر نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۵-۲-۵ مالیات عملکرد سال جاری بر اساس سود ابرازی منظور شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مالیات مربوط به سود و زیان
۳۹,۰۳۵	۳۰۳,۰۳۵	مالیات جاری
.	(۲۱۰,۵۵۱)	درآمد مالیاتی انتقالی مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی
۳۹,۰۳۵	۹۲,۴۸۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۶۲,۶۷۰	.	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۰۱,۷۰۵	۹۲,۴۸۴	هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	سود قبل از مالیات
۳۶,۸۹۹	۳۶۹,۹۳۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
۲۶,۸۳۶	۹۲,۴۸۴	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۳۶,۳۸۷	.	هزینه های تعهدات آتی بازنشستگان
.	۲۱۰,۵۵۱	مازاد هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۲۴,۱۸۸)	.	زیان های تایید شده استفاده نشده
۳۹,۰۳۵	۳۰۳,۰۳۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

۱-۴-۲۵- مبلغ ۲۱۰,۵۵۱ میلیون ریال معادل ۲۵ درصد (نرخ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم) مابه التفاوت هزینه استهلاک بر مبنای بهای تمام شده و بهای تجدید ارزیابی دارایی های تجدید ارزیابی شده (یادداشت توضیحی ۲-۸-۱۱) که با لحاظ عمر مفید باقی مانده دارایی های مزبور محاسبه شده است.

۵-۲۵- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		
مانده در	شناسایی شده	مانده در
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	در صورت سود و زیان	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۵,۰۵۳,۲۵۸	(۲۱۰,۵۵۱)	۵,۲۶۳,۸۰۹

بدهی مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	شرکت شهرک های صنعتی خراسان جنوبی شرکت زمین کاوان زمان سایر
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۳,۹۵۵	۳۵,۹۷۰	۲۶-۱	
-	۳,۳۳۸		
۳,۳۸۴	۲,۵۴۷		
۵۷,۳۳۹	۴۱,۸۵۵		

۲۶-۱- مبلغ فوق بابت تتمه قرار دادهای منعقد شده با شرکت مذکور جهت تأمین آب از محل تخصیص های دستور العمل اصلاحی نحوه اجرای مواد ۲۷ و ۲۸ قانون توزیع عادلانه آب سال ۱۴۰۱ می باشد که در سالهای آتی با اجرای تعهدات تسویه و به درآمد منظور خواهد شد.

۲۷- تجدید طبقه بندی

۲۷-۱- برخی اقلام صورت های مالی شامل هزینه های جذب نشده، سهم هزینه های فروش، عمومی و اداری از دوایر خدماتی و هزینه تعهدات آتی بازنشستگان که در سال قبل در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی طبقه بندی شده بود، به سرفصل هزینه های فروش، عمومی و اداری (یادداشت ۷) و سایر هزینه ها (یادداشت ۹) و هم چنین ذخیره تعهدات آتی بازنشستگان (یادداشت ۲۳) طبقه بندی گردیده است.

۲۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷-۳- تجدید طبقه بندی در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورت های مالی	سرفصل حساب	صورت سود و زیان
تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۱۳,۲۵۸	(۱۶۱,۱۴۵)	۶۷۴,۴۰۳		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۳۴,۶۴۵	۱۴۲,۴۷۲	۵۹۲,۱۷۳		سایر هزینه ها
۱۸,۶۷۳	۱۸,۶۷۳	.		
				صورت وضعیت مالی
۱,۱۲۶,۰۲۴	(۵۸,۰۵۸)	۱,۱۸۴,۰۸۲		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (غیر جاری)
۳۸,۰۵۸	۳۸,۰۵۸	.		ذخیره تعهدات آتی بازنشستگان
۴۲۷,۲۹۵	۲۰,۰۰۰	۴۰۷,۲۹۵		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (جاری)

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سود خالص تعدیلات
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۶,۸۹۹	۲۷۷,۴۵۱		هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۱,۷۰۵	۹۲,۴۸۴	۲۵	افزایش ذخیره تعهدات آتی بازنشستگان
۵۸,۷۲۰	۶۱,۱۶۷	۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۱۷۹	۴۷,۸۹۶	۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۴۶,۷۹۰	۱,۰۰۰,۷۷۱	۱۱	
۳۴۰,۳۹۴	۱,۲۰۲,۳۱۸		(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۵۱,۵۶۵)	(۹۲۶,۸۰۹)		کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۰	(۸,۷۲۴)		افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۲۴,۱۷۳	۱۰۶,۴۷۶		(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۹,۵۴۳)	(۱۵,۴۸۴)		نقد حاصل از عملیات
۲۰,۳۹۸	۶۳۵,۲۲۸		

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۳۴,۰۰۷	۰
۱۴۶,۳۷۶	۰
۶۸۰,۳۸۳	۰

دارایی‌های انتقالی از طرح‌های تملک دارایی سرمایه ای
دارایی‌های انتقالی از شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس در سال ۱۳۸۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی برای شرکت تعریف نشده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷,۱۴۵,۵۶۴	۶,۳۹۲,۷۸۲
(۴۲,۱۶۰)	(۳۳۸,۰۱۷)
۷,۱۰۳,۴۰۴	۶,۰۵۴,۷۶۵
۱۹,۹۳۲,۰۰۱	۲۱,۰۶۳,۳۵۴
۳۶	۲۹

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت انواع ریسک های مالی و درجه و اندازه آنها را مورد ارزیابی و تجزیه و تحلیل قرار می دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت احتمال آسیب پذیری شرکت از ریسک های مذکور را ارزیابی و سیاست هایی را اتخاذ و اعمال می نماید تا این آسیب پذیری به حداقل ممکن کاهش یابد.

۳۰-۳- ریسک بازار

تغییرات در وضعیت فعلی آسیب پذیری شرکت از بابت ریسک تغییرات نرخ ارز و سایر قیمت ها قابل ملاحظه نبوده و در حداقل قرار دارد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست کلی معامله با طرف های قرارداد معتبر و در موارد مقتضی اخذ وثیقه کافی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط طرف های معامله را کاهش دهد. با توجه به قراردادهای منعقد شده مبنی بر اینکه تا تسویه کامل تعهدات، انتقال اسناد مالکیت انجام نمی شود آسیب پذیری شرکت در قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. مدیریت شرکت با استفاده از ظرفیت های قانونی، از جمله قانون مجازات استفاده کنندگان غیر مجاز از آب، برق و ... و سایر ظرفیت های قانونی مانند جمع آوری انشعاب آب و جمع آوری حق انشعاب به نفع شرکت، اجراییه ثبت و ...، نسبت به وصول مطالبات خود اقدام می نماید. بنابراین ریسک اعتباری شرکت از این بابت نیز در حداقل ممکن قرار دارد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	میزان کل مطالبات خالص	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتنی تجاری	۱۳-۱	۱۸۲,۹۹۴	۱۸۲,۹۹۴
حسابهای دریافتنی های تجاری	۱۳-۱	۱,۰۴۲,۹۸۳	۱,۱۰۴,۰۳۷
سایر دریافتنی ها	۱۳-۱	۷۹,۲۴۹	۹,۵۸۴
		۱,۳۰۵,۲۲۶	۱,۲۹۶,۶۱۵
			۶۱,۰۵۴

۵-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

منابع حاصل از ارائه خدمات حق النظاره و کارشناسی و فروش آب مستقیماً به حساب درآمد اختصاصی این شرکت نزد بانک مرکزی که توسط خزانه داری کل کشور افتتاح گردیده است واریز می گردد و پس از درخواست وجه توسط خزانه به حساب پرداخت واریز می گردد، از این بابت ریسک نقدینگی در حداقل ممکن قرار دارد. لذا مدیریت شرکت مضرف نقدینگی را مدیریت می نماید تا خللی در انجام فعالیت های جاری و سرمایه ای شرکت ایجاد نشود. شرکت به طور مستمر منابع و مصارف جاری و سرمایه ای خود را پیش بینی و مدیریت نموده و ر موارد مقتضی با انجام اقدام تامین مالی، از بروز هزینه های تاخیر و جرائم دیر کرد و سایر هزینه هایی که بالقوه ممکن است از محدودیت نقدینگی به شرکت تحمیل شود، جلوگیری به عمل آورد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳			
یادداشت	تا یک سال	بیشتر از یک سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۲۲-۱	۵۷۲,۱۲۱	۵۷۲,۱۲۱
تعهدات آتی بازنشستگان	۲۳	۰	۹۹,۲۲۵
مالیات پرداختنی	۲۵	۰	۴۰۸,۸۶۰
پرداختنی بلند مدت	۲۲-۲	۰	۴۲,۳۵۳
		۹۸۰,۹۸۱	۱۴۱,۵۷۸
			۱,۱۲۲,۵۵۹

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات (یادداشت ۴-۵)	خرید کالا و خدمات (یادداشت ۵-۶)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	-	-	-
	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی	وابسته به وزارت نیرو	-	-	۶۳,۰۸۰
	شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی نیروگاه زغال سنگ نسوز طبرس)	وابسته به وزارت نیرو	-	-	۳۰۰,۰۷۰
	شرکت نیروگاه برق فردوس	وابسته به وزارت نیرو	-	-	۲۰۹
	شرکت سهامی برق منطقه ای خراسان	وابسته به وزارت نیرو	-	-	۱,۰۹۳
	شرکت تولید نیروی برق خراسان (نیروگاه برق قاین)	وابسته به وزارت نیرو	-	-	۱,۹۵۴
	موسسه آموزش عالی کاربردی صنعت آب و برق	وابسته به وزارت نیرو	-	-	-
جمع					
				۲۰,۹۴۴	۳۶۶,۴۰۶

۱-۱-۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی	-	-	-	-
	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	-	-	-	-
	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی (نیروگاه زغال سنگ نسوز طبرس)	-	-	-	-
	شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی (نیروگاه زغال سنگ نسوز طبرس)	-	-	-	-
	موسسه آموزش عالی علمی کاربردی صنعت آب و برق	-	-	-	-
جمع		۲۹۹,۷۷۵	۶۰۹	۳۹۹,۱۹۰	۶۰۹
		۴,۴۱۵	-	۳۹,۶۳۴	۱,۴۷۷

۳-۳۱ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۳۲ - تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۲-۱ - شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای، دارایی های احتمالی و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۲-۲ - سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد :

۱-۳۲-۳ - سازمان امور مالیاتی بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۷,۷۹۵ میلیون ریال مطالبه نموده، شرکت در موعد مقرر بدون احتساب بدهی نسبت به مورد فوق اعتراضی نموده که در جریان رسیدگی می باشد.

۳-۳۲ - رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

بودجه مصوب شرکت در جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ با امضای کلیه اعضای مجمع (مطابق با پیوست ۳ قانون بودجه کل کشور) مورد تصویب قرار گرفت. همچنین بودجه اصلاحی مصوب مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ با امضای کلیه اعضای مجمع (مطابق با پیوست ۳ قانون بودجه کل کشور) مورد تصویب قرار گرفت و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ توسط دفتر مجامع توسعه، مدیریت و پشتیبانی به شرکت ابلاغ گردیده است.

۱- تطبیق عملکرد با بودجه مصوب و اصلاحی (جاری) به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان		بودجه مصوب		عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه (اصلاحی)
		اولیه	اصلاحی مصوب		
درصد انحراف	مبلغ انحراف				
درآمدهای عملیاتی:					
درآمد اصلی آب	۱۰,۳۷۳	۵,۱۴۹	۵,۴۹۰	۳۴۱	۷
درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی	۹۶۰,۰۸۶	۲,۵۴۷,۳۲۰	۲,۹۱۵,۸۸۶	۳۶۸,۵۶۶	۱۴
جمع درآمدها	۹۷۰,۴۵۹	۲,۵۵۲,۴۶۹	۲,۹۲۱,۳۷۶	۳۶۸,۹۰۷	۱۴
هزینه های عملیاتی:					
قیمت تمام شده آب	(۲۳۵,۴۷۵)	(۴۲۸,۰۴۵)	(۳۵۹,۲۱۶)	۶۸,۸۲۹	۱۶
قیمت تمام شده حق النظاره و خدمات کارشناسی	(۵۰۹,۵۰۰)	(۶۴۲,۷۳۱)	(۷۵۸,۸۶۱)	(۱۱۶,۱۳۰)	(۱۸)
جمع هزینه های عملیاتی:	(۷۴۴,۹۷۵)	(۱,۰۷۰,۷۷۶)	(۱,۱۱۸,۰۷۷)	(۴۷,۳۰۱)	(۴)
سایر درآمدها:					
سایر درآمدها	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۴,۸۸۰	۴,۸۸۰	۷
جمع سایر درآمدها:	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۴,۸۸۰	۴,۸۸۰	۷
سایر هزینه ها:					
هزینه های عمومی و اداری	(۲۶۵,۴۸۴)	(۷۱۴,۹۶۲)	(۱,۰۵۴,۳۷۶)	(۳۳۹,۴۱۴)	(۴۷)
سایر پرداخت ها	(۳۰,۰۰۰)	(۲۴۲,۳۱۴)	(۴۵۳,۸۶۸)	(۲۱۱,۵۵۴)	(۸۷)
هزینه های پرسنلی (جزئی از هزینه ها)	(۴۲۰,۸۸۱)	(۴۲۰,۸۸۱)	(۴۵۷,۱۱۳)	(۳۶,۲۳۲)	(۹)
استهلاک (جزئی از هزینه ها)	(۸۹,۳۶۲)	(۱۴۶,۷۹۰)	(۱,۰۰۰,۷۷۱)	(۸۵۳,۹۸۱)	(۵۸۲)
جمع سایر هزینه ها:	(۲۹۵,۴۸۴)	(۹۵۷,۲۷۶)	(۱,۵۰۸,۲۴۴)	(۵۵۰,۹۶۸)	(۵۸)
سود (زیان) قبل از مالیات	۰	۵۹۴,۴۱۸	۳۶۹,۹۳۵	(۲۲۴,۴۸۳)	(۳۸)
هزینه مالیات	۰	۰	(۹۲,۴۸۴)	(۹۲,۴۸۴)	(۱۰۰)
سود خالص	۰	۵۹۴,۴۱۸	۲۷۷,۴۵۱	(۳۱۶,۹۶۷)	(۵۳)
۵۰ درصد سود سهم دولت	۰	(۲۹۷,۲۰۹)	۱۸۴,۹۶۸	۱۱۲,۲۴۱	۳۸

د، آمد ها:

افزایش درآمدها نسبت به بودجه مصوب عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه ها و تقاضای آب توسط مشترکین عمدتاً بخش صنعت و خدمات می باشد.

هزینه ها:

دلایل عمده نوسان هزینه های عملکرد واقعی نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده که در بودجه لحاظ نگردیده است و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱- تطبیق عملکرد با بودجه تفصیلی اصلاحی مصوب (اقدام جاری) به شرح جدول ذیل می باشد :

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		عملکرد	اصلاحی مصوب	بودجه مصوب	عنوان
مبلغ	درصد				
درآمدها					
۷	۳۴۱	۵,۴۹۰	۵,۱۴۹	۱۰,۳۷۳	درآمد اصلی آب
۱۴	۳۶۸,۵۶۶	۲,۹۱۵,۸۸۶	۲,۵۴۷,۳۲۰	۹۶۰,۰۸۶	درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی
۷	۴,۸۸۰	۷۴,۸۸۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سایر درآمدها
۲۸	۳۷۳,۷۸۷	۲,۹۹۶,۲۵۶	۲,۶۲۲,۴۶۹	۱,۰۴۰,۴۵۹	جمع درآمدها
قیمت بهای تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده					
بخش آب					
		۱۰	۱۰	۱۵	تعداد کارمندان
(۹)	(۳,۷۵۲)	۴۷,۳۰۲	۴۳,۵۵۰	۶۵,۳۲۴	حقوق مزایای کارمندان
(۲۹)	(۵,۹۴۹)	۲۶,۴۷۶	۲۰,۵۲۷	۳۰,۷۹۰	حقوق مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
۲۱	۲,۴۰۱	۸,۸۸۹	۱۱,۲۹۰	۱۶,۹۳۴	رفاهیات
(۴۹)	(۲,۴۷۸)	۷,۵۳۸	۵,۰۶۰	۷,۵۹۰	اضافه کار
۱۳	۲۵۷	۱,۶۹۵	۱,۹۵۲	۲,۹۲۸	عیدی و پاداش
۴۳	۲,۰۱۷	۲,۷۰۴	۴,۷۲۱	۷,۰۸۲	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
(۹)	(۳,۷۵۲)	۴۷,۳۰۲	۴۳,۵۵۰	۶۵,۳۲۴	جمع حقوق و دستمزد
۲۶	۵۳,۶۲۳	۱۵۰,۱۲۶	۲۰۳,۷۴۹	۱۱۲,۴۷۶	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
(۶۵۵)	(۶۰۶,۰۲۹)	۶۹۸,۵۱۰	۹۲,۴۸۱	۴۷,۵۷۸	استهلاک
		۰	۰	۰	اجاره محل
۲۶	۳۰۲	۸۴۸	۱,۱۵۰	۱۵۰	آب، برق، سوخت
۵۳	۳۵,۹۹۹	۳۲,۱۰۱	۶۸,۱۰۰	۷,۴۰۶	تعمیرات و نگهداری
۱۰۰	۱,۵۱۵	۰	۱,۵۱۵	۰	مخابرات و ارتباطات
۵۷	۹,۹۱۷	۷,۵۸۳	۱۷,۵۰۰	۲,۵۴۱	سایر هزینه ها
(۱۰۰)	(۳۶۲,۷۷۷)	(۳۶۲,۷۷۷)	۰	۰	هزینه های جذب نشده
(۱۰۰)	(۲۱۴,۴۷۷)	(۲۱۴,۴۷۷)	۰	۰	سهم هزینه های فروش، عمومی و اداری از دواير خدماتی

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱- تطبیق عملکرد با بودجه تفصیلی اصلاحی مصوب (اقدام جاری) به شرح جدول ذیل می باشد :

عنوان	بودجه مصوب	اصلاحی مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی	
				مبلغ	درصد
جمع هزینه های سریار	۱۷۰,۱۵۱	۳۸۴,۴۹۵	۳۱۱,۹۱۴	۷۲,۵۸۱	۱۹
جمع قیمت تمام شده در بخش آب	۲۳۵,۴۷۵	۴۲۸,۰۴۵	۳۵۹,۲۱۶	۶۸,۸۲۹	۱۶
بخش ارائه خدمات حق النظاره					
تعداد کارمندان	۴۲	۴۴	۴۴		
حقوق مزایای کارمندان	۱۸۲,۹۰۸	۱۹۱,۶۱۸	۲۵۵,۵۹۲	(۶۳,۹۷۴)	(۳۳)
حقوق مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۸۶,۲۱۱	۹۰,۳۱۷	۱۳۱,۰۹۷	(۴۰,۷۸۰)	(۴۵)
رفاهیات	۴۷,۴۱۶	۴۹,۶۷۴	۵۷,۸۹۴	(۸,۲۲۰)	(۱۷)
اضافه کار	۲۱,۲۵۴	۲۲,۲۶۴	۴۰,۶۷۲	(۱۸,۴۰۸)	(۸۳)
عیدی و پاداش	۸,۱۹۸	۸,۵۸۹	۹,۸۷۱	(۱,۲۸۲)	(۱۵)
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۹,۸۲۹	۲۰,۷۷۴	۱۶,۰۵۸	۴,۷۱۶	۲۳
تعداد سایر کارمندان	۶	.	.		
هزینه سایر کارکنان	۲۵,۳۳۴	.	.		
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات حق النظاره	۲۰۸,۲۴۲	۱۹۱,۶۱۸	۲۵۵,۵۹۲	(۶۳,۹۷۴)	(۶۹۰)
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۲۱۸,۷۲۹	۳۳۱,۹۲۳	۴۳۸,۱۶۲	(۱۰۶,۲۳۹)	(۳۲)
استهلاک	۳۶,۵۴۶	۴۵,۷۹۶	۲۴۸,۳۴۷	(۲۰۲,۵۵۱)	(۴۴۲)
آب، برق، سوخت	۲,۶۰۰	۱,۹۷۹	۱,۹۷۴	۵	۳
تعمیرات و نگهداری	۳۴,۷۷۲	۲۶,۰۰۰	۳۹,۶۱۳	(۱۳,۶۱۳)	(۵۲)
مخابرات و ارتباطات	۲,۰۱۷	۱,۴۱۵	۴,۸۹۵	(۳,۴۸۰)	(۲۴۶)
سایر هزینه ها	۶,۵۹۴	۴۴,۰۰۰	۲۷,۴۶۹	۱۶,۵۳۱	۳۸
سهم هزینه های فروش، عمومی و اداری از دوایر خدماتی	.	.	(۲۵۷,۱۹۱)	(۲۵۷,۱۹۱)	۱۰۰
جمع هزینه های سریار	۳۰۱,۲۵۸	۴۵۱,۱۱۳	۵۰۳,۲۶۹	(۵۲,۱۵۶)	(۱۲)
جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات حق النظاره	۵۰۹,۵۰۰	۶۴۲,۷۳۱	۷۵۸,۸۶۱	(۱۱۶,۱۳۰)	(۱۸)
جمع قیمت تمام شده در بخشهای آب و برق و حق النظاره	۷۴۴,۹۷۵	۱,۰۷۰,۷۷۶	۱,۱۱۸,۰۷۷	(۴۷,۳۰۱)	(۴)
سود (زیان) ناخالص	۲۹۵,۴۸۴	۱,۵۵۱,۶۹۳	۱,۸۷۸,۱۷۹	(۳۲۶,۴۸۶)	(۲۱)

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱- تطبیق عملکرد با بودجه تفصیلی اصلاحی مصوب (اقدام جاری) به شرح جدول ذیل می باشد:

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		عملکرد	اصلاحی مصوب	بودجه مصوب	عنوان
مبلغ	درصد				
هزینه های اداری و عمومی					
		۷	۷	۲	تعداد کارگران
۸۰	۲۴,۰۹۹	۵,۹۱۰	۳۰,۰۰۹	۸,۵۷۴	دستمزد و مزایای کارگران
۸۲	۱۱,۵۵۸	۲,۵۵۴	۱۴,۱۱۲	۴,۰۳۲	دستمزد و مزایا
۸۶	۶,۷۱۰	۱,۰۵۳	۷,۷۶۳	۲,۲۱۸	رفاهیات
۷۹	۲,۷۹۲	۷۵۳	۳,۵۴۵	۱,۰۱۳	اضافه کار
۸۴	۱,۱۳۰	۲۱۴	۱,۳۴۴	۳۸۴	عیدی و پاداش
۵۹	۱,۹۰۹	۱,۳۳۶	۳,۲۴۵	۹۲۷	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
		۲۵	۲۵	۲۳	تعداد کارمندان
(۲)	(۱,۷۸۷)	۱۱۵,۰۱۶	۱۱۳,۲۲۹	۱۰۰,۱۶۵	حقوق مزایای کارمندان
۴۳	۲۳,۱۴۳	۳۰,۲۲۶	۵۳,۳۶۹	۴۷,۲۱۱	حقوق مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
(۸)	(۲,۴۷۰)	۳۱,۸۲۳	۲۹,۳۵۳	۲۵,۹۶۶	رفاهیات
(۱۲۹)	(۱۷,۰۱۶)	۳۰,۱۷۳	۱۳,۱۵۷	۱۱,۶۳۹	اضافه کار
(۷۷)	(۳,۸۹۱)	۸,۹۶۶	۵,۰۷۵	۴,۴۹۰	عیدی و پاداش
(۱۳)	(۱,۵۵۳)	۱۳,۸۲۸	۱۲,۲۷۵	۱۰,۸۵۹	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
		۸	۸	۸	تعداد اشخاص
۲۴	۹,۲۶۸	۲۹,۳۰۸	۳۸,۵۷۶	۳۸,۵۷۶	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
(۵۰۰)	(۵)	۶	۱	۰	تعداد سایر کارمندان
(۲)	(۸۶)	۳,۹۸۵	۳,۸۹۹	۰	هزینه سایر کارکنان
۴۸	۱۸۶,۹۵۱	۲۰۱,۸۵۶	۳۸۸,۸۰۷	۳۶,۹۷۲	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
(۵۳۳)	(۴۵,۴۰۱)	۵۳,۹۱۴	۸,۵۱۳	۵,۲۳۸	استهلاک
		۰	۰	۰	اجاره محل
(۱۵۵)	(۱,۵۵۴)	۲,۵۵۴	۱,۰۰۰	۷۳۴	آب، برق، سوخت
(۲۱۱)	(۱۲,۴۴۴)	۱۸,۳۴۴	۵,۹۰۰	۱۲,۷۷۷	تعمیرات و نگهداری

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱- تطبیق عملکرد با بودجه تفصیلی اصلاحی مصوب (اقدام جاری) به شرح جدول ذیل می باشد :

عنوان	بودجه مصوب	اصلاحی مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی	
				مبلغ	درصد
مخابرات و ارتباطات	۲,۱۶۲	۳,۲۴۹	۲,۱۷۸	۱,۰۷۱	۳۳
جمع پاداش و سنوات خدمت کارکنان	۵۹,۱۰۰	۸۲,۷۲۲	۷۵,۷۲۶	۶,۹۹۶	۸
پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۵۳,۵۰۰	۶۲,۱۲۲	۵۹,۶۰۲	۲,۵۲۰	۴
سایر هزینه های بازنشستگان	۵,۶۰۰	۲۰,۶۰۰	۱۶,۱۲۴	۴,۴۷۶	۲۲
سایر هزینه های اداری	۱,۱۸۶	۳۹,۰۵۸	۶۸,۱۰۷	(۲۹,۰۴۹)	(۷۴)
هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۵۳۸	۴,۳۸۰	۵,۸۱۰	(۱,۴۳۰)	(۳۳)
سهم از دوایر خدماتی (پادداشت ۶)			۴۷۱,۶۶۸	(۴۷۱,۶۶۸)	(۱۰۰)
جمع هزینه های عمومی و اداری	۲۶۵,۴۸۴	۷۱۴,۹۶۲	۱,۰۵۴,۳۷۶	(۳۳۹,۴۱۴)	(۴۷)
جمع هزینه های توزیع و فروش ، اداری و عمومی	۲۶۵,۴۸۴	۷۱۴,۹۶۲	۱,۰۵۴,۳۷۶	(۳۳۹,۴۱۴)	(۴۷)
جمع کل هزینه	۱,۰۱۰,۴۵۹	۱,۷۸۵,۷۳۸	۲,۱۷۲,۴۵۳	(۳۸۶,۷۱۵)	(۲۲)
سود (زیان) عملیاتی	۳۰,۰۰۰	۸۳۶,۷۳۱	۸۲۳,۸۰۳	(۱۲,۹۲۸)	(۲)
سایر پرداخت ها	۳۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۱۴	(۴۵۳,۸۶۸)	۶۹۶,۱۸۲	۲۸۷
سود قبل از کسر مالیات	۰	۵۹۴,۴۱۷	۳۶۹,۹۳۵	(۲۲۴,۴۸۲)	(۳۸)
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰	(۹۲,۴۸۴)	(۹۲,۴۸۴)	(۱۰۰)
سود / (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تامین زیان	۰	۵۹۴,۴۱۷	۲۷۷,۴۵۱	(۳۱۶,۹۶۶)	(۵۳)
حساب تخصیص سود					
سود ویژه ۵۰ %	۰	۲۹۷,۲۰۹	۱۸۴,۹۶۸	۱۱۲,۲۴۱	۳۸
اندوخته قانونی	۰	۲۹,۷۲۰	۰	۲۹,۷۲۰	۱۰۰
اندوخته سرمایه ای	۰	۱۱۸,۸۸۵	۰	۱۱۸,۸۸۵	۱۰۰
مانده نقل به سال بعد	۰	۱۴۸,۶۰۴	۰	۱۴۸,۶۰۴	۱۰۰
حساب تخصیص سود	۰	۲۹۷,۲۰۹	۰	۲۹۷,۲۰۹	۱۰۰

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲- تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب مصارف سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی	
				مبلغ	درصد
منابع					
اندوخته های سال	۰	۲۹۷,۲۰۹	۱,۰۰۰,۷۷۱	۷۰۳,۵۶۲	۲۳۷
ذخایر سال	۸۹,۳۶۲	۱۴۶,۷۹۰	۰	(۱۴۶,۷۹۰)	(۱۰۰)
منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰)	(۱۰۰)
سایر داراییهای جاری	۱۹۲,۲۱۶	۴۱۴,۳۸۷	۴۸۴,۴۳۴	۷۰,۰۴۷	۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹۲,۲۱۶	۴۱۴,۳۸۷	۴۸۴,۴۳۴	۷۰,۰۴۷	۱۷
جمع منابع	۲۸۲,۵۷۸	۸۵۹,۳۸۶	۱,۴۸۵,۲۰۵	۶۲۵,۸۱۹	۷۳
مصارف					
طرح های تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۰
طرح های تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی	۵۰,۰۰۰	۴۱۰,۸۰۸	۳۳۸,۱۰۲	۷۲,۷۰۶	۱۸
ساختمان و بهسازی آن	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰
تاسیسات و تجهیزات	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۰	۵۴,۰۰۰	۱۰۰
لوازم و ابزار فنی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶,۱۳۲	(۱,۱۳۲)	(۲۳)
وسایط نقلیه	۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۹۹	۹۹,۱۰۱	۹۹
اثاثه و منصوبات	۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۸۴	۲۴,۱۱۶	۲۴
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۰	۷,۰۰۰	۵,۸۱۰	۱,۱۹۰	۱۷
سایر	۰	۵۴,۰۰۰	۱۹,۵۰۸	۳۴,۴۹۲	۶۴
اعتبارات پدافند غیر عامل (جزئی از سایر هزینه های سرمایه ای)	۰	۵۴,۰۰۰	۱۹,۵۰۸	۳۴,۴۹۲	۶۴
جمع هزینه های سرمایه ای	۲۳۵,۰۰۰	۸۱۱,۸۰۸	۴۴۶,۳۳۵	۳۶۵,۴۷۳	۴۵
بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۴۷,۵۷۸	۴۷,۵۷۸	۱,۰۳۸,۸۷۰	(۹۹۱,۲۹۲)	(۲,۰۸۴)
جمع بازپرداخت وامها و دیون	۴۷,۵۷۸	۴۷,۵۷۸	۱,۰۳۸,۸۷۰	(۹۹۱,۲۹۲)	(۲,۰۸۴)
جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون	۲۸۲,۵۷۸	۸۵۹,۳۸۶	۱,۴۸۵,۲۰۵	(۶۲۵,۸۱۹)	(۷۳)
جمع مصارف	۲۸۲,۵۷۸	۸۵۹,۳۸۶	۱,۴۸۵,۲۰۵	(۶۲۵,۸۱۹)	(۷۳)

دلایل انحراف مخارج سرمایه ای:

انحراف عملکرد مخارج سرمایه ای نسبت به بودجه مصوب اصلاحی عمدتاً به دلیل کمبود نقدینگی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی

(مبالغ میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		صورت وضعیت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بدهی و ارزش خالص	دارایی ها
			موجودی نقد
۹۷۵,۲۴۲	۱,۵۰۵,۱۹۸	حسابهای پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	حسابهای دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای
۳,۹۶۸	۱۹۹,۱۵۵	سایر بدهی های جاری	موجودی کالا
۹۷۹,۲۱۰	۱,۷۰۴,۳۵۳	جمع بدهی ها	جمع دارایی های جاری
			سایر دارایی ها
۴,۸۱۱,۲۶۸	۸,۴۷۴,۱۱۸	ارزش خالص انباشته	سرمایه گذاری بلند مدت
۵,۷۹۰,۴۷۸	۱۰,۱۷۸,۴۷۱	جمع بدهی ها و ارزش خالص انباشته	دارایی ثابت مشهود
			جمع دارایی ها