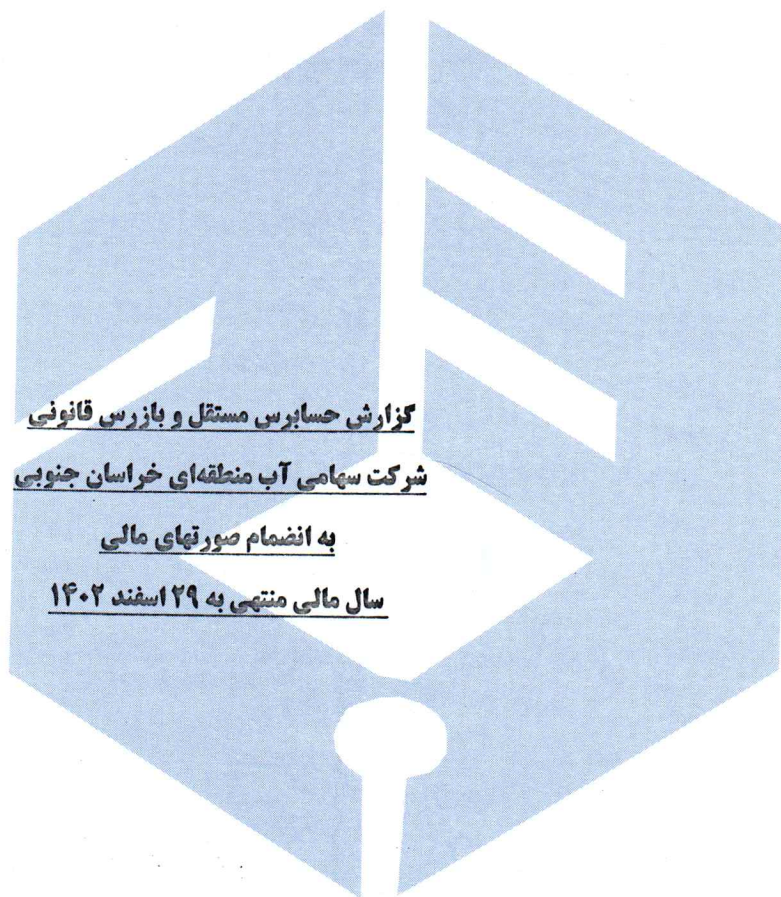




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان جنوبی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان جنوبی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۸)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ تا ۳۶

صورت های مالی

سایر اطلاعات مالی:

۳۷ تا ۳۹

صورت مقایسه بودجه و عملکرد

۴۰

صورت وضعیت مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

✓ به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- واگذاری دارایی به شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی

با توجه به یادداشت های توضیحی ۱-۹ و ۳-۱۰، دارایی های ثابت مشهود (شامل بهای تمام شده به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال و استهلاک انباشته به مبلغ ۳۴/۵ میلیارد ریال) مربوط به تأسیسات پروژه آبرسانی از سربیشه به بیرجند، انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در پایان

سال ۱۳۹۹ است که از سال ۱۳۸۶ بهره‌برداری از آن به شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی (غیردولتی) محول شده است. در سال مالی ۱۴۰۱، دارایی فوق طبق قرارداد اجاره ۳ ساله فی‌مابین در قبال مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال اجاره سالانه به شرکت مذکور واگذار شده لیکن با توجه به قانون "واگذاری مالکیت مربوط به تأسیسات آب و فاضلاب" مصوب ۵ مرداد سال ۱۴۰۰ مجلس شورای اسلامی، وضعیت مالکیت دارایی مذکور تعیین تکلیف نشده‌است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته‌است.

۴- سود سهم دولت

با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۱، به‌رغم زیان انباشته، مبلغ ۶۹ میلیارد ریال در اجرای مفاد ماده ۴ و بند (ج) ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، تخصیص یافته که به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص موجب افزایش زیان انباشته شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته‌است.

۵- ابهام در نحوه بازپرداخت تسهیلات مالی صندوق توسعه ملی

با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۱، سرفصل پرداختی‌های بلند مدت شامل مبلغ ۴۲ میلیارد ریال وجوه ریالی دریافتی بابت طرح شبکه آبیاری و زهکشی سد رزه از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی موضوع مصوبه ۴۹۶۰۲/ت ۵۰۸۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۵ هیئت وزیران می‌باشد که براساس موافقت نامه‌های طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (سایرمنابع) دریافت شده‌است. طبق مفاد مواد ۳ و ۴ مصوبه فوق‌الذکر بازپرداخت اصل و سود تسهیلات مالی ارزی فوق، با پیش‌بینی از طریق لوايح بودجه سنواتی کشور بازپرداخت خواهد شد و وزارت نیرو نیز مکلف است حداقل ۳۰ درصد از اصل و سود تسهیلات را از محل فروش محصول باز پرداخت نماید. تاکنون ساز و کار تسویه اصل و سود تسهیلات مذکور تعیین نشده است. آثار پیامدهای ناشی از آن منوط به تعیین نرخ سود و نحوه بازپرداخت آن توسط سازمان برنامه و بودجه کل کشور می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته‌است.

۶- بدهی احتمالی بابت سود طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه یافته

توجه مجمع عمومی را به یادداشت توضیحی ۳-۳۱ در خصوص سود وجوه دریافتی بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه یافته، موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه توصیف شده جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته‌است.

سایر بندهای توضیحی

۷- اطلاعات مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

با توجه به پیوست ۲ صورت‌های مالی، شرکت در سال مالی مورد گزارش مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بوده که گزارش حسابرسی مستقل آن به طور جداگانه پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۲۹ شهریور ۱۴۰۲ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده‌است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۳۷ الی ۳۹ که در اجرای ماده ۲ قانون

تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و مفاد جزء ۳-۱ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به افزایش برخی هزینه‌ها نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، عدم تحقق برخی اهداف کمی و مخارج سرمایه‌ای و عدم کفایت دلائل ارائه شده در توجیه مغایرات، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور بابت بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ که در اجرای جزء (۵) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به اینکه محصولات تولیدی و خدمات ارائه شده شرکت به دلیل انحصاری بودن فاقد قیمت بازار می‌باشد. لذا به منظور انجام تکلیف قانونی و به استناد مکاتبه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۳۴۷۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران ارزش بازار هر مترمکعب آب زیر زمینی برابر با تعرفه هزینه‌های جبرانی افت سفره‌های آب زیرزمینی مبلغ ۸۳٫۴۲۳ ریال و در بخش آب‌های سطحی بر اساس متوسط بهای تمام‌شده آب خام مبلغ ۵۸٫۸۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. با توجه به عدم ارائه مستندات مربوط به نحوه محاسبات انجام شده و همچنین عدم اعمال نرخ‌های رایج بازار در محاسبات بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته، مبانی محاسباتی استفاده شده در تعیین خالص آثار کمی، از نظر این سازمان قابل اتکا نمی‌باشد.

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد بند (ب) تبصره ۸ قانون بودجه در خصوص وصول وجوه تعیین شده از صاحبان چاه‌های مجاز و غیرمجاز و واریز به خزانه به طور کامل و نیز تأمین هزینه‌های خرید و نصب شمارشگرهای (کنتور) حجمی و هوشمند چاه‌های آب کشاورزی مجاز، از محل منابع داخلی خود و با استفاده از اعتبارات طرح‌های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی در قالب وجوه اداره شده.

۱۲-۲- مفاد مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه مصوب سال ۱۳۵۱ و ماده ۷ آیین‌نامه اصول، سیاست‌ها و ضوابط موضوع بند ۷ ماده ۳ قانون برنامه و بودجه مصوب ۲۶ آبان ۱۳۷۶ شورای اقتصاد و اصلاحیه‌های آن در خصوص انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی جهت تسویه وجوه دریافتی بابت پروژه‌های خاتمه یافته طرح‌های تملک

دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی به مبلغ ۱٫۰۸۴ میلیارد ریال، موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۱.

۱۲-۳- انتقال مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال وجوه قابل انتقال به سرمایه از محل منابع طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (یادداشت توضیحی ۱-۱۹) در چارچوب بخشنامه شماره ۵۴/۱۱۶۸/۵۶۹۵ مورخ ۱۳۸۰/۴/۲۷ معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور.

۱۲-۴- برخی مفاد آیین‌نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه‌مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی و اصلاحی آن شامل مواد ۲۹ (تشکیل واحد حسابرسی داخلی)، ۳۰ (رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل نباید فرد واحد باشد و اکثریت اعضای کمیته حسابرسی خارج از هیئت مدیره باشند) و ۳۳ (بررسی اثربخشی سیستم کنترل‌های داخلی حداقل به طور سالانه و درج نتایج آن در گزارشی تحت عنوان "گزارش کنترل‌های داخلی").

۱۲-۵- مفاد تبصره بند ۳ ماده ۸ دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیران عامل و اعضای هیئت مدیره در خصوص ممنوعیت تحصیل وام و اعتبار از شرکت (موضوع ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت) توسط مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره.

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت باتوجه به عدم ثبت صورتجلسات مجامع عمومی عادی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ و عادی به طور فوق‌العاده تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۵.

۱۳-۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه هیئت‌مدیره به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ شامل نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۳-۳- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه به تاریخ ۱۸ مرداد ۱۴۰۲ صاحبان سهام و مفاد جزء ۴ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۳، ۵، ۱۲-۱، ۱۲-۴، ۱۳-۱ و ۱۳-۲، ۱۴، ۱۸ این گزارش و پیگیری وصول مبلغ ۵۷ میلیارد ریال اqlام راکد و سنواتی (عمدتاً مربوط به سازمان جهاد کشاورزی، شرکت‌های کک طبس و شهرک‌های صنعتی خراسان جنوبی، شهرداری‌های استان و سایر مشترکین)، وصول ودیعه بازخرید اوراق مشارکت نزد

شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور (یادداشت ۱-۱۳)، اخذ اسناد مالکیت زمین و ساختمان‌های انتقالی از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و شرکت سهامی آب منطقه‌ای یزد، تکمیل و استقرار کامل سیستم حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده (۱۱) آیین‌نامه اجرایی قانون تعیین تکلیف چاه‌های فاقد پروانه بهره‌برداری مصوب ۱۳ تیر ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی، مبنی بر نصب کنتور هوشمند بر روی چاه‌های آب، از تعداد ۲,۹۲۸ حلقه چاه مجاز، تا پایان سال مورد گزارش صرفاً تعداد ۲,۵۳۴ حلقه چاه به کنتور هوشمند مجهز شده و صورت حساب چاه‌های فاقد کنتور هوشمند بدون توجه به میزان مصرف واقعی بر مبنای پروانه بهره‌برداری صادر می‌شود. علاوه بر این از تعداد ۲۸۰ حلقه چاه غیرمجاز نیز تعداد ۱۵۳ حلقه چاه مسدود شده است. در این رابطه اقدام انجام شده جهت انسداد و تعیین تکلیف مابقی چاه‌های غیرمجاز به تعداد ۱۲۷ حلقه و نیز نصب کنتور هوشمند بر روی تعداد ۳۹۴ حلقه چاه‌های مجاز به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۵- طی سال مورد گزارش مبلغ ۶۰ میلیارد ریال بابت کاهش ارزش دریافتنی‌های تجاری سنواتی در حسابها (یادداشت‌های توضیحی ۷ و ۴-۱۲) منظور شده است. اقدامات لازم در خصوص وصول مطالبات مزبور تاکنون منتج به حصول نتیجه نگردیده است.

۱۶- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۰، طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۷- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۱۲ ماده ۲۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر گرفتن مورد بند ۷ این گزارش (اطلاعات طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای)، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی

قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده‌است.

۱۶ مرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

حسین زحمتکش

امیر صفاریان

سازمان حسابرسی



تاریخ: ۱۴۳۰/۵/۱۴
 ۱۴۳۰/۵/۱۴
 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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
۷-۳۶	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۳۷-۴۰	• سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۹ 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 شهابی فرد
	عضو هیات مدیره و معاون منابع انسانی ، مالی و پشتیبانی	سید حسین قاسمی



شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۶۰۵,۲۶۰	۱,۳۳۸,۶۳۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۵۹,۰۲۵)	(۶۷۴,۴۰۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۶,۲۳۵	۶۶۴,۲۳۶		سود ناخالص
(۱۸۷,۱۹۸)	(۵۹۲,۱۷۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۸,۳۷۳	۶۰,۹۴۳	۸	سایر درآمدها
۲۷,۴۱۰	۱۳۳,۰۰۶		سود عملیاتی
۶,۲۴۷	۵,۵۹۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۳,۶۵۷	۱۳۸,۶۰۴		سود قبل از مالیات
.	(۱۰۱,۷۰۵)	۲۳-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۶۵۷	۳۶,۸۹۹		سود خالص
۱۹,۲۴۱,۷۲۸	۲۸,۶۸۱,۹۵۰	۲۸	خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	سود خالص
۳۳,۶۵۷	۳۶,۸۹۹		
۰	۲۳,۷۰۹,۲۲۹	۱۰-۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	(۵,۲۶۳,۸۰۹)	۲۳-۶	مالیات بر درآمد مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۱۸,۴۴۵,۴۲۰		
۳۳,۶۵۷	۱۸,۴۸۲,۳۱۹		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۶,۳۱۱,۷۸۸	۲,۰۴۵,۱۹۶	۱,۹۸۲,۶۱۵
دارایی‌های نامشهود	۶۹۶	۶۷۲	۵۵۷
دریافتنی‌های بلند مدت	۱۸۹,۱۲۱	۸۰,۵۲۳	۵۱,۱۷۵
سایر دارایی‌ها	۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	۴,۴۱۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۶,۵۰۶,۰۲۰	۲,۱۳۰,۸۰۶	۲,۰۳۸,۷۶۲
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۳,۳۵۳	۳,۳۹۳	۲,۴۱۲
موجودی مواد و کالا	۴,۶۷۹	۴,۶۷۹	۱۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۲۲,۲۹۴	۳۱۴,۹۶۴	۱۶۵,۷۸۵
موجودی نقد	۴۲,۱۶۰	۴۵,۵۵۶	۵۸,۰۹۰
جمع دارایی‌های جاری	۵۷۲,۴۸۶	۳۶۸,۵۹۲	۲۲۶,۲۹۹
جمع دارایی‌ها	۲۷,۰۷۸,۵۰۶	۲,۴۹۹,۳۹۸	۲,۲۶۵,۰۶۱
حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۴۶۵,۵۴۹	۴۶۵,۵۴۹	۴۶۵,۵۴۹
افزایش سرمایه در جریان	۷۳۳,۱۵۰	.	.
وجه قابل انتقال به سرمایه	۷۲۳,۳۹۸	۹۲۲,۵۴۱	۷۹۳,۰۴۰
مازاد تجدید ارزیابی	۱۸,۴۴۵,۴۲۰	.	.
زبان انباشته	(۴۳۵,۵۱۶)	(۴۰۳,۱۱۳)	(۴۱۷,۴۷۴)
جمع حقوق مالکانه	۱۹,۹۳۲,۰۰۱	۹۸۴,۹۷۷	۸۴۱,۱۱۵
حقوق عمومی	۹۴۱	۹۴۱	۹۴۱
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلند مدت	۱,۱۸۴,۰۸۲	۱,۲۱۴,۶۲۳	۱,۲۰۷,۲۱۵
بدهی مالیاتی انتقالی	۵,۲۶۳,۸۰۹	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۱۲۷,۲۱۴	۹۴,۰۳۵	۶۳,۹۲۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶,۵۷۵,۱۰۵	۱,۳۰۸,۶۵۸	۱,۲۷۱,۱۳۸
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۰۷,۲۹۵	۱۱۳,۸۲۰	۵۲,۰۱۳
مالیات پرداختنی	۱۰۵,۸۲۵	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰
پیش دریافت‌ها	۵۷,۳۳۹	۸۶,۸۸۲	۹۵,۷۳۴
جمع بدهی‌های جاری	۵۷۰,۴۵۹	۲۰۴,۸۲۲	۱۵۱,۸۶۷
جمع بدهی‌ها	۷,۱۴۵,۵۶۴	۱,۵۱۳,۴۸۰	۱,۴۲۳,۰۰۵
جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها	۲۷,۰۷۸,۵۰۶	۲,۴۹۹,۳۹۸	۲,۲۶۵,۰۶۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	وجه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه ثبت نشده	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زمان انباشته	جمع کل
۲۵	۴۶۵,۵۴۹	.	۷۹۲,۷۲۴	۳۰۶ (۳۰۶)	.	(۳۷۲,۰۶۰)	۸۸۵,۵۲۹
	.	.	۳۰۶	.	.	.	.
	.	.	.	.	.	(۴۴,۴۱۴)	(۴۴,۴۱۴)
	۴۶۵,۵۴۹	.	۷۹۳,۰۴۰	.	.	(۴۱۷,۴۷۴)	۸۴۱,۱۱۵
۱۹-۱	.	.	۱۲۹,۵۰۱	.	.	.	۳۳,۶۵۷
۲۵	.	.	.	.	.	(۱۹,۲۹۶)	۱۲۹,۵۰۱
	۴۶۵,۵۴۹	.	۹۲۲,۵۴۱	.	.	(۴۰۳,۱۱۳)	۹۸۴,۹۷۷
۲۱-۱-۴	.	.	.	.	.	۳۶,۸۹۹	۳۶,۸۹۹
۱۰-۸	.	.	.	.	.	(۶۹,۳۰۲)	(۶۹,۳۰۲)
۱۹-۱	.	.	۵۳۴,۰۰۷	.	.	.	۱۸,۴۴۵,۴۲۰
۱۹-۱	.	.	(۷۲۳,۱۵۰)	.	.	.	۵۳۴,۰۰۷
۱۸	.	۷۲۳,۱۵۰	.	.	.	.	۷۲۳,۱۵۰
	۴۶۵,۵۴۹	۷۲۳,۱۵۰	۷۲۳,۳۹۸	.	۱۸,۴۴۵,۴۲۰	(۴۳۵,۵۱۶)	۱۹,۹۲۲,۰۰۱

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

۵

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییر طبقه بندی سرمایه ثبت نشده

اصلاح اشتباهات (تعهدات آتی بازبینی شده)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

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

سود سهم دولت ۱۴۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهم دولت ۱۴۰۲

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثابت مشهود

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

انتقالی به افزایش سرمایه در جریان

انتقالی از وجه قابل انتقال به سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۰,۳۹۸	۱۱,۸۰۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳,۷۷۰)	(۲۴,۲۲۷)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۲۴)	(۱۱۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۳,۷۹۴)	(۲۴,۳۴۲)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:	(۳,۳۹۶)	(۱۲,۵۳۴)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۳۹۶)	(۱۲,۵۳۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۵,۵۵۶	۵۸,۰۹۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۲,۱۶۰	۴۵,۵۵۶
معاملات غیر نقدی	۶۸۰,۳۸۳	۱۳۲,۳۸۳
۲۷		

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۲۱۹۳ 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 شرکت عبارت است از: انجام وظایف عملیاتی مدیریتی منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب و همچنین 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، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط به سیاست‌های وزارت نیرو است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش در راستای مفاد ماده ۷ اساسنامه به شرح فوق و اجرای ۱۰ فقره موافقتنامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶۴	۶۲	کارکنان پیمانی
۲۱	۲۲	کارکنان قراردادی
۸	۸	
۹۳	۹۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۰	۵۳	
۱۴۳	۱۴۵	

طی سال ۱۴۰۲ در مجموع تعداد یک نفر بازنشسته و تعداد ۳ نفر به استناد بند "د" تبصره ۲۰ قانون بودجه ۱۴۰۰ از شرکتی به رسمی تبدیل وضعیت یافته و یک نفر از پرسنل به شرکت‌های سهامی آب منطقه‌ای قم منتقل شده‌اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- در سال مالی مورد گزارش استاندارد جدید یا تجدید نظر شده‌ای که لازم الاجرا شده باشد مورد نداشته است.
۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" در سال ۱۴۰۲ تصویب شده و برای صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۴ و پس از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا شده است. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور آثار مالی با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی
صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات، وسایل نقلیه و دارایی در جریان تکمیل که با توجه به تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۳-۳) به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۲- درآمدهای عملیاتی
۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شود.
۳-۲-۴- درآمدهای شرکت به شرح زیر شناسایی می‌شود:

روش	
تعهدی	فروش آب شرب به شرکت آب و فاضلاب استان
تعهدی	فروش آب صنعتی
تعهدی	حق‌النظاره چاه‌های آب
تعهدی	خدمات آب برداشتی چاه‌های آب شرب، صنایع، شهرداری‌ها، واحدهای تجاری و سازمان‌های دولتی
تعهدی	درآمد خدمات کارشناسی
تعهدی	خدمات آب برداشتی سایر مشترکین

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط 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 به مبلغ ۲۲۸,۱۶۳ میلیون ریال پس از تصویب مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام به حساب سرمایه منتقل گردیده است و در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به شماره ۳۶۴/۱۹۰۹۱ مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۲ موضوع ابلاغیه شماره ۳۰۲۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۵ ریاست محترم جمهوری مبنی بر رونق تولید از طریق اصلاح ساختار مالی شرکت و کارآمد سازی افزایش بهای ناشی از تجدید ارزیابی دارایی‌های اشخاص حقوقی موضوع حکم مقرر در تبصره (۱) ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۰۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی و پیرو تکلیف مقرر در صورتجلسه شماره ۳-۳۴-۱۰-۲-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ مجمع عمومی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران، ابلاغی طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۳۹۰۴ مدیر کل محترم دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی شرکت مادر تخصصی دارایی‌های ثابت شامل زمین، ساختمان، تأسیسات و تجهیزات، ماشین آلات، وسایل نقلیه مجدداً مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن پس از کسر مالیات متعلقه به مبلغ ۱۸,۴۴۵,۴۲۰ میلیون ریال به حساب مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود شرکت منظور گردیده است. با توجه به آئین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مازاد تجدید ارزیابی پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل خواهد شد

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب قانون مالیات‌های مستقیم ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌ها	۱۵،۱۰ سال	خط مستقیم
مخازن سدها و راه‌های آبی	۳۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات سدها	۳۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات چاه‌ها و لوله‌های اصلی آب	۸ سال	خط مستقیم
تاسیسات، تجهیزات و لوله‌های آبرسانی	۱۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات لوله‌های اصلی آتش نشانی	۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات شبکه‌های انشعاب و کنتورهای آب	۲۰ و ۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات شواژ و تهویه مطبوع	۱۰ سال	خط مستقیم
تاسیسات جاده، خیابان و پل‌ها	۱۰ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۵ و ۱۰ سال	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود 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 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.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۴- 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.

۳-۴- مازاد تجدید ارزیابی

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده‌است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود. با توجه به آئین‌نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مازاد تجدید ارزیابی پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
- ۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی با توجه به داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳- 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 می شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۷-۳- 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 می گردد. نتیجه آزمون فوق برای سال مالی مورد گزارش، هیچ گونه ضرورت احتساب کاهش ارزش دارایی در پی نداشته است.

۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آنها توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد 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 می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۸-۳- 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 می شود.

۲-۸-۳- 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 می گردد.

۳-۸-۳- ذخیره تعهدات بازنشستگی کارکنان

طبق دستورالعمل 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، ذخیره مورد نیاز محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- 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 ترازنامه 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 دریافتنی ثبت و معادل مبلغ مذکور با عنوان خزانه‌داری در حساب‌های پرداختنی ثبت و در صورت‌های مالی با یکدیگر تهاتر می‌گردد.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- 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 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

شرکت در رابطه 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد	یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
۷,۴۰۵	۱.۸	۱,۹۳۸	۱	میلیون متر مکعب	۵-۱	فروش آب سدها
درآمد ارائه خدمات						
۵۷۹,۳۴۸	۱۰۳	۱,۳۲۳,۸۹۳	۱۰۷	میلیون متر مکعب	۵-۲	درآمد حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه‌ها
۱۸,۵۰۷	۳,۲۹۳	۱۲,۸۰۸	۲,۲۵۸	تعداد پرونده	۵-۳	درآمد ارائه خدمات کارشناسی چاه‌ها
۵۹۷,۸۵۵		۱,۳۳۶,۷۰۱				
۶۰۵,۲۶۰		۱,۳۳۸,۶۳۹				

۵-۱- مبلغ مذکور بابت فروش آب از سدهای استان بوده که مطابق تعرفه موضوع ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ دفتر سرمایه گذاری و تنظیم مقررات آب و برق وزارت نیرو منضم به مصوبه شماره ۱۴۰۲/۲۵۹۰۶/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ مقام عالی وزارت به استناد تصویب نامه شماره ۱۶۴۴۹۱/ت/۵۹۶۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیئت محترم وزیران و دستورالعمل شورای اقتصاد به شماره ۳۳۱۹۵۳ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ محاسبه شده است.

۵-۱-۱- علت کاهش درآمد فروش آب سدها نسبت به سال قبل کاهش موجودی مخازن آب سدها می باشد.

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	متر مکعب	میلیون ریال	متر مکعب		
۴۱,۶۲۵	۷۹	۴۲,۹۴۷	۸۲	۵-۲-۱	آب شرب
۴۹۵,۴۴۵	۹	۱,۰۵۳,۲۳۶	۱۰	۵-۲-۲	آب صنعتی
۴۲,۲۷۸	۱۵	۲۲۷,۷۱۰	۱۵	۵-۲-۳	سایر مصارف
۵۷۹,۳۴۸	۱۰۳	۱,۳۲۳,۸۹۳	۱۰۷		

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲-۱- نرخ آب شرب طبق تعرفه ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۱۸۰/۹۰۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ دفتر سرمایه گذاری و تنظیم مقررات آب و برق وزارت نیرو منضم به مصوبه شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ مقام عالی وزارت در خصوص ابلاغ تعرفه های آب خام و آب برداشتی از منابع آب زیر زمینی محاسبه گردیده است. افزایش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار می باشد.

۵-۲-۲- افزایش درآمد شرکت از منابع آبهای زیر سطحی جهت مصارف صنعت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش آب برداشتی براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ وزیر نیرو و شناسایی کلیه درآمد های منابع آب زیرزمینی صرف نظر از پراکندگی جغرافیایی به روش تعهدی می باشد.

۵-۲-۳- درآمد مذکور مربوط به حق النظاره پروانه های بهره برداری بخش خدمات و سایر مصارف می باشد. کاهش نسبت به سال قبل بابت کاهش پرونده های مرتبط سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
تعداد پرونده	میلیون ریال	تعداد پرونده	میلیون ریال	
۲,۳۶۲	۱۳,۲۷۲	۹,۴۶۱	۱,۶۲۵	آب کشاورزی
۳۷۱	۲,۰۸۵	۱,۴۰۹	۲۴۸	آب شرب
۲۸۳	۱,۵۹۲	۱,۰۲۴	۱۸۰	آب صنعتی
۲۷۸	۱,۵۵۸	۹۱۴	۲۰۵	سایر
۳,۲۹۳	۱۸,۵۰۷	۱۲,۸۰۸	۲,۲۵۸	

۵-۳-۱- درآمد خدمات کارشناسی چاهها براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۲۵۹۰۶۲۰/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ وزیر نیرو 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 مذکور ناشی از کاهش تعداد پرونده های مرتبط می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت کل	درآمد عملیاتی	
۳	۴۰,۸۳۶	۷	۴۲,۹۳۰	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی
۹۷	۱,۲۹۷,۸۰۳	۹۳	۵۶۲,۳۳۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۳۳۸,۶۳۹	۱۰۰	۶۰۵,۲۶۰	

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

14.5

۱-۵-۵- علت افزایش سود ناخالص نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه آب بها و خدمات آب برداشتی صنعت می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۰۰,۰۹۶	۱۳۴,۶۱۹	۶-۱ حقوق و دستمزد (کارمندی)
۸۸۸	۳,۲۰۹	۶-۱ حقوق و دستمزد (کارگری)
۵,۲۳۸	۸,۵۱۳	۶-۵ استهلاک
۴,۹۳۵	۸,۷۰۹	۲۱-۲-۳ هزینه تعهدات آتی بازنشستگان
۳۶,۹۹۲	۵۸,۱۵۱	سایر (عمدتاً بابت خدمات گشت و نظارت، آب، برق، سوخت، تعمیرات و نگهداری)
.	۲۵,۳۸۸	۷-۲ هزینه ناشی از اعمال قوانین و مقررات
.	۶,۴۴۳	۷-۳ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
.	۸,۴۴۴	۷-۴ هزینه مالیات حقوق
۳۹,۰۴۹	۲۸۴,۶۹۷	۷-۵ خدمات قراردادی
۱۸۷,۱۹۸	۵۹۲,۱۷۳	

۷-۱- افزایش هزینه‌های مذکور ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و افزایش تعرفه بخش های خدماتی می‌باشد. همچنین مبلغ ۷,۷۴۱ میلیون ریال جهت تجلیل بازنشستگان صندوق بازنشستگی کشور (دو نفر) و تامین اجتماعی (۱۷ نفر) در قالب کمک رفاهی و عائله مندی و هزینه درمان پرداخت شده است.

۷-۲- مبلغ فوق در اجرای بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و مفاد بند ۴ نامه شماره ۲۰/۱۰۰/۱۷۰۰/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ وزیر محترم نیرو و نامه شماره ۱۴۰۲/۱۰۰/۷۲۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۴/۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران بابت ۷ درصد از ۷۶ درصد کل درآمدهای وصولی سال ۱۴۰۲ به حساب وزارت نیرو واریز گردیده است.

۷-۳- مبلغ فوق در اجرای مفاد ۲۰ اساسنامه شرکت و دستور العمل نحوه برآورد و اعمال حساب ذخیره کاهش ارزش، بابت حق النظاره سایر مشترکین می باشد که 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 بابت مطالبات سنواتی مشترکین (یادداشت ۴-۱۲) در حساب‌ها منظور گردیده است.

۷-۴- مبلغ مذکور بابت برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ کارکنان شناسایی و ثبت شده است.

۷-۵- مبلغ مذکور بابت سهم قراردادهای منعقد شده با شرکت کوثر خاوران بابت انجام امور خدماتی و پشتیبانی، شرکت نظام گستر بابت حفاظت فیزیکی و نگهبانی و شرکت پیشگام بابت حمل و نقل و حقوق کارکنان قرارداد کارمعی می باشد. افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش قراردادهای خدماتی با توجه به افزایش سالیانه حقوق و مزایا بوده است. همچنین قراردادهای تعمیر و مرمت شبکه های آبیاری با شرکت‌های مسیل طبس، زاویه ساز پگاه، شرکت مهر آبگین سازه شرق منعقد و نیز افزایش هزینه مذکور ناشی از اعمال اعتبارات فصل اول منابع داخلی موافقتنامه غای طرح احیاء آبهای زیر زمینی به شماره ۳۰۵ ج ۱۳۰۷۰۰۶ به مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال و طرح تامین زیر ساختهای شهرکهای صنعتی، نواحی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به شماره ۱۳۰۴۰۱۲ ج ۱۰۱ طبق رای شعبه ششم دادگاه تجدید نظر استان مبنی بر محکومیت شرکت به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال به طرفیت کاریز آب نگاه می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۴,۹۵۰	.	۸-۱ فروش آب تانکری
۲۷,۳۹۲	۵۵,۵۳۴	۸-۲ خسارت وارده به منابع آبهای زیر زمینی
۲,۶۱۴	۴,۶۱۴	حق انتفاع رودخانه ها (اجاره بستر رودخانه ها)
۳,۴۱۷	۷۹۵	سایر (عمدتاً بابت قراردادهای فروش پساب فاضلاب و آب جهت پرورش شتر)
۶۸,۳۷۳	۶۰,۹۴۳	

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۱- مبلغ مذکور بابت فروش آب با تانکر به کشاورزان و پیمانکاران پروژه های طرح های عمرانی در سطح استان بر حسب ضرورت بوده که در سال جاری موضوعیت نداشته است.

۸-۲- 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 ۵۹۵۰/۰۱۴/۷۴۰ 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 درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
درآمد حاصل از اجاره	۱,۵۸۵	۱,۸۸۷	۹-۱
سود حاصل از تسهیلات اعطایی به کارکنان	۳,۳۸۰	۳,۱۹۴	
سایر(عمدتاً بابت فروش اسناد مناقصه)	۶۳۳	۱,۱۶۶	
	<u>۵,۵۹۸</u>	<u>۶,۲۴۷</u>	

۹-۱- درآمد حاصل از اجاره بابت قرارداد اجاره بهره برداری از چاه ها و تاسیسات خطوط آبرسانی از سرپیشه به بیرجند به شماره ۱۰/۱۴۰۲/۱۴۹۹۹/۱ منعقد شده 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.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	یادداشت	زمین	ساختمان	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	ابزار و لوازم فنی	ماشین آلات	جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع
ملمه در ابتدای ۱۴۰۱	افزایش	۳۵,۴۱۰	۱۸۱,۵۱۴	۲,۱۶۶,۹۴۳	۵,۱۸۱	۳۰,۳۹۸	۴,۸۱۳	۰	۲,۴۴۲,۲۵۹	۰	۲۸,۴۲۹	۲۸,۴۲۹
انتقالی از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	تغییرات و انتقال	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۶۰	۲۰,۳۰۰	۰	۱۹,۱۹۰	۲۳۶	۴۸۰۱	۲۴,۲۲۷
ملمه در پایان سال ۱۴۰۱	افزایش	۰	-	(۴۰۹)	۰	۰	۰	۴۰۹	۱۲۷,۷۱۶	۰	۰	۱۲۷,۷۱۶
۱۲-۱-۲	۱۰-۵	۲۵,۴۱۰	۱۸۱,۵۱۴	۲,۲۹۴,۲۵۰	۵,۱۸۱	۴۷,۵۵۸	۶,۸۴۳	۴۰۹	۲,۵۷۱,۱۶۵	۲۳۶	۲۳,۲۲۰	۲,۶۰۴,۶۳۱
انتقالی از آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی	۹,۵۶۵	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۶۷	۱,۹۳۴	۰	۲۳,۷۶۶	۴	۰	۲۳,۷۷۰
انتقالی از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	۱۴۶,۳۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۳۷۶	۰	۰	۱۴۶,۳۷۶
انتقالی از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	۱۶,۸۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۸۲	۰	۰	۰
حذف بهای تمام شده دارایی‌های تعدید ارزیابی شده	۵۳۴,۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۴,۰۰۷	۰	۰	۰
افزایش ناشی از تعدید ارزیابی	(۳۵۴,۳۳۷)	(۳۵,۴۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۹)	(۳,۲۲۳,۵۹۴)	۰	(۱۶,۳۳۸)	(۳,۲۳۹,۹۴۱)
ملمه در پایان سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲	۲,۸۶۴,۱۶۲	۱,۲۰۲,۳۷۶	۲۱,۵۳۳,۷۵۵	۳۹,۲۸۶	۰	۰	۳,۸۴۶	۲۵,۶۳۳,۴۲۵	۰	۶۹,۰۹۱۳	۲۶,۳۲۴,۴۱۸
استهلاک انباشته	۱,۲۰۲,۳۷۶	۲,۸۶۴,۱۶۲	۲۱,۵۳۳,۷۵۵	۳۹,۲۸۶	۵۹,۸۲۵	۰	۸,۷۷۷	۳,۸۴۶	۲۵,۷۰۴,۰۲۷	۲۴۰	۶۹,۰۹۱۳	۲۶,۳۴۹,۲۶۰
ملمه در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۷,۰۸۷	۰	۴۲۶,۰۷۷	۷۳,۹۲۶	۵۰۱	۵,۵۷۳	۴۸۲	۰	۴۷۰,۰۷۳	۰	۰	۴۷۰,۰۷۳
استهلاک	۸,۸۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۳۹	۰	۰	۸,۸۳۹
ملمه در پایان سال ۱۴۰۱	۳۵,۹۲۶	۰	۵۰۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۹,۴۲۵	۰	۰	۵۵۹,۴۲۵
استهلاک	۱۹,۳۹۷	۰	۱۱۷,۴۵۷	۰	۱۰۴	۹,۱۵۸	۷۱۰	۶۴	۱۴۶,۷۹۰	۰	۰	۱۴۶,۷۹۰
حذف استهلاک انباشته دارایی‌های تعدید ارزیابی شده	(۵۵,۲۲۳)	۰	(۵۶۴,۳۴۹)	۰	(۵۰۷۶)	۰	۰	(۱۰۵)	(۶۲۴,۷۵۳)	۰	۰	(۶۲۴,۷۵۳)
ملمه در پایان سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲	۰	۵۳,۱۱۱	۰	۰	۰	۳,۸۵۹	۰	۸۱,۴۷۲	۰	۰	۸۱,۴۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۸۶۴,۱۶۲	۱,۲۰۲,۳۷۶	۲۱,۴۷۰,۶۴۴	۳۹,۲۸۶	۰	۰	۴,۹۱۸	۰	۲۵,۶۳۰,۵۵۵	۲۴۰	۶۹,۰۹۱۳	۲۶,۳۱۱,۷۸۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۵,۵۵۳	۱۴۵,۵۸۸	۱,۷۹۴,۲۲۷	۲۰۹	۰	۰	۳,۶۹۴	۳۶۸	۲۰,۱۱۱,۷۳۰	۲۳۶	۲۳,۲۲۰	۲۰,۴۵۱,۹۱۶

۱-۱-۱- دارایی ثابت مشهود طبق تکلیف مجموع در اجرای موده هیت محترم وزیران مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ مبنی بر احصاء کلیه دارایی‌ها و اموال مشمول پوشش بیمه‌ای و با توجه به میزان آسیب پذیری و با رعایت صرفه و صلاح شرکت به مسئولیت پذیری هیت مدیره تارزش
 ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ میلیون ریال در سر فصل ساختمان، تأسیسات و تجهیزات، اثاثه و منقولات، ابزار و لوازم فنی، ماشین آلات و وسایل نقلیه به ارزش کارشناسی صورت گرفته در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱-۱-۲- سر فصل زمین شامل ۳۷,۹۲۹ متر مربع زمین‌های مهندسرا و ۴ واحد اداری است و ساختمان شامل ۷,۰۳۶ متر مربع شامل ۶ واحد اداری (۲ واحد اداری در زمین‌های دولتی)، ۶ واحد مهندسرا، ۵ ساختمان نگهبانی سد و یک ایستگاه هواشناسی می‌باشد همچنین مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال
 بابت حق قبضه زمین ششرویه و سرزمین ملی مسکن و شهرسازی پرداخت شده که انعقاد قرارداد مربوطه در دست اقدام می‌باشد.

۱-۱-۳- طبقه تأسیسات و تجهیزات شامل مبلغ ۶۹,۰۹۱۳ میلیون ریال بهای تمام شده پروژه آب‌رسانی از سریشه به بیرجند (قسمتی از طرح شماره ۲۶-۱۳۷۰۰۰۲ بوده که طبق صورتحساب بهره برداری مورخ ۱۳۸۶/۶/۱۲۴ تحول شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی شده و به شرح
 یادداشت ۵-۹-۱ تحول قبلی و تعیین تکلیف به شرکت مذکور اجراء داده شده است، پیگیری در راستای قانون واگذاری مالکیت مربوط به تأسیسات آب و فاضلاب مصوب مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۵۳۱ در دست اقدام می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱۰- اضافه‌ات ائانه و منصوبات بابت خرید سن سویچ ، تبلت ، مانیتور ، کیس ، کولر ، دوربین مداربسته ، تلویزیون ، دستگاه ذخیره ساز ، صندلی ، عمق باب ، فلومتر ، جی پی اس و تجهیزات مهمانسرا می باشد .

۵-۱۰- دارایی‌های انتقالی از طرح های تملک دارایی‌های سرمایه ای غیرانتفاعی به مبلغ ۵۳۴.۰۰۸ میلیون ریال و به طرفیت سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه (یادداشت توضیحی ۱-۱۹) می باشد.

۶-۱۰- تعداد ۱.۲۵۸ قلم از ائانه و منصوبات، ابزار و لوازم فنی و ۱۰۰ در صد مستهلک شده می باشد که در سال مورد گزارش نیز استفاده گردیده است.

۷-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
افزایش فضای اداری	۳,۱۷۸	.	.	۱۴۰۲	۸۵	۱۰۰	ساختمان اداری شرکت
افزایش فضای اداری	۱۷,۵۷۴	.	.	۱۴۰۲	۹۳	۱۰۰	ساختمان اداری شهرستان فردوس
افزایش فضای اداری	۳,۷۹۴	۸۳,۰۴۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۰	۹۷	ساختمان اداری شهرستان سرایان
مقاوم سازی مجموعه	۵,۶۹۵	.	.	۱۴۰۲	۷۰	۱۰۰	ساختمان ارگ بهارستان
فضای ورزشی	۲,۹۸۹	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۴۰	۴۰	ساختمان مجتمع ورزشی
افزایش فضای اداری	.	۱۰۷,۹۵۳	۲۵۲,۰۰۰	۱۴۰۴	.	۳۰	ساختمان اداری بشرویه
	<u>۳۳,۲۳۰</u>	<u>۶۹۰,۹۹۳</u>	<u>۱,۰۰۷,۰۰۰</u>				

۷-۱۰-۱- عدم پیشرفت فیزیکی ساختمان مجتمع ورزشی ناشی از عدم پیش‌بینی اعتبارات لازم در بودجه سرمایه‌ای و عدم وجود نقدینگی کافی می‌باشد.

۸-۱۰- در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالاهای ایرانی مبنی بر رونق تولید از طریق اصلاح ساختار مالی شرکت و کارآمد سازی افزایش بهای ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های اشخاص حقوقی موضوع حکم مقرر در تبصره (۱) ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی و پیرو تکلیف مقرر در صورتجلسه شماره ۰۲-۱۰-۲-۳۴-۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ مجمع عمومی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران ابلاغی طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۳۹۰۴ مدیر کل محترم دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی شرکت مادر تخصصی، دارایی های شرکت به مبلغ ۲۶.۱۷۸.۰۴۲ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و پس از کسر ارزش دفتری و مالیات متعلقه (یادداشت ۶-۲۳) ، تفاوت آن به مبلغ ۱۸.۴۴۵.۴۲۰ میلیون ریال به حساب مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت منظور گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد تجدید ارزیابی	استهلاک انباشته دارایی تجدید ارزیابی شده	بهای تمام شده دارایی‌های تجدید ارزیابی شده	قیمت کارشناسی دارایی‌های تجدید ارزیابی شده	
۲,۸۲۸,۷۵۲	-	۲۵,۴۱۰	۲,۸۶۴,۱۶۲	زمین
۹۰۳,۰۶۲	۵۵,۲۲۳	۳۵۴,۳۳۷	۱,۲۰۲,۳۷۶	ساختمان
۱۹,۲۵۹,۸۲۷	۵۶۴,۳۴۹	۲,۸۲۸,۲۵۷	۲۱,۵۲۳,۷۵۵	تأسیسات
۳,۵۴۲	۱۰۵	۴۰۹	۳,۸۴۶	ماشین آلات
۳۹,۱۸۱	۵۰,۷۶	۵,۱۸۱	۳۹,۲۸۶	وسائط نقلیه
۶۷۴,۶۴۵	.	۱۶,۳۴۸	۶۹۰,۹۹۳	دارایی در جریان تکمیل
<u>۲۳,۷۰۹,۲۲۹</u>	<u>۶۲۴,۷۵۳</u>	<u>۳,۲۳۹,۹۴۲</u>	<u>۲۶,۳۲۴,۴۱۸</u>	

۸-۱۰-۱- با توجه به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود در سال ۱۳۹۱، مبلغ ۱۷۴.۷۶۰ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک بر مبنای بهای تمام شده سال ۱۳۹۰ (قبل از تجدید ارزیابی) در محاسبه بدهی مالیات انتقالی پس از کسر بهای زمین منظور شده است.

۲-۱۰-۱۰- مقایسه مبلغ دفتری زمین، ساختمان ، تأسیسات ، ماشین آلات و وسائط نقلیه مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

هزینه استهلاک سال جاری بر مبنای بهای تمام شده	هزینه استهلاک تجدید ارزیابی	بهای تمام شده دارایی‌های تجدید ارزیابی شده	قیمت کارشناسی دارایی‌های تجدید ارزیابی شده	
.	.	۲۵,۴۱۰	۲,۸۶۴,۱۶۲	زمین
۹۵	.	۳۵۴,۳۳۷	۱,۲۰۲,۳۷۶	ساختمان
۲,۶۲۴	.	۲,۸۲۸,۲۵۷	۲۱,۵۲۳,۷۵۵	تأسیسات
.	.	۴۰۹	۳,۸۴۶	ماشین آلات
.	.	۵,۱۸۱	۳۹,۲۸۶	وسائط نقلیه
.	.	۱۶,۳۴۸	۶۹۰,۹۹۳	دارایی در جریان تکمیل
<u>۲,۷۱۹</u>	<u>.</u>	<u>۳,۲۳۹,۹۴۲</u>	<u>۲۶,۳۲۴,۴۱۸</u>	

۲-۱۰-۸-۲- با توجه به تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود در پایان اسفند ۱۴۰۲، هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی در پایان سال مورد گزارش موضوعیت ندارد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی
۵۵۷
۱۱۵
۶۷۲
۲۴
۶۹۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	کاهش ارزش خالص	ناخالص
۱۲,۵۹۶	۸۹,۲۳۴	۸۹,۲۳۴
۲,۷۴۴	.	.
۱۵,۳۴۰	۸۹,۲۳۴	۸۹,۲۳۴

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

اسناد خزانه اسلامی

حساب‌های دریافتنی

۱۴۷,۹۵۰	۳۵,۲۱۹	(۹,۴۵۶)	۴۴,۶۷۵	۱۲-۱-۲	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی-اشخاص وابسته
۲۴,۶۵۹	۶۲,۸۶۱	.	۶۲,۸۶۱	۱۲-۱-۳	ایمیدرو (توسعه معادن زغال سنگ طبس) بابت حق النظاره و برداشت آب
۱۵,۰۳۹	۱۲۰,۵۳۴	.	۱۲۰,۵۳۴	۱۲-۱-۳	فولاد قاین بابت حق النظاره و برداشت آب
۲۸,۷۴۳	۱۱۵,۷۷۶	(۵۱,۵۹۸)	۱۶۷,۳۷۴	۱۲-۱-۴	سایر مشترکین (شامل ۷۵۰ مشترک)
۱,۵۶۶	۱,۵۶۶	.	۱,۵۶۶		معدن طلای هیراد
۹۳۸	۴۷۹	.	۴۷۹		شهرداری فردوس
۹۱۱	۳۳۳	.	۳۳۳		شرکت شهرک‌های صنعتی خراسان جنوبی
۳۱۵	۳۱۵	.	۳۱۵		حق النظاره کنتورهای حجمی چاه‌های کشاورزی
۵۰,۷۰۴	۴۴,۹۳۸	.	۴۴,۹۳۸		سایر
۲۷۰,۸۲۵	۳۸۲,۰۲۱	(۶۱,۰۵۴)	۴۴۳,۰۷۵		
۲۸۶,۱۶۵	۴۷۱,۲۵۵	(۶۱,۰۵۴)	۵۳۲,۳۰۹		

سایر دریافتنی‌ها

ذبحسابی طرح‌های عمرانی

کارکنان - حصه جاری تسهیلات اعطایی

خزانه معین استان - تمرکز وجوه سپرده

۶,۲۷۳	۹,۵۸۴	.	۹,۵۸۴	۱۲-۱-۵
۱۹,۲۰۰	۳۲,۹۹۶	.	۳۲,۹۹۶	۱۲-۱-۶
۳,۳۲۶	۸,۴۵۹	.	۸,۴۵۹	۱۲-۱-۷
۲۸,۷۹۹	۵۱,۰۳۹	.	۵۱,۰۳۹	
۳۱۴,۹۶۴	۵۲۲,۲۹۴	(۶۱,۰۵۴)	۵۸۳,۳۴۸	

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱-۱- اسناد دریافتی عمدتاً مربوط به قراردادهای فروش آب و حق النظاره به شرکت های آیدا سرام، تهیه و تولید مواد نسوز کشور، شهرک‌های صنعتی، تولیدی مصالح شرق و مجتمع دامداران اسلامی به ترتیب به مبلغ ۱۰.۵۵۰، ۱۰.۰۰۰، ۱۰.۱۰۰، ۲.۴۰۰، ۱.۲۰۰ میلیون ریال به سر رسید اردیبهشت تا اسفند ۱۴۰۳ می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۹.۷۱۳ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۲-۱-۲- مطالبات مذکور بابت حق النظاره چاه‌های آب بوده 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 می‌باشد. در سال ۱۴۰۲ بابت تسویه بخشی از مطالبات، یک واحد ساختمان در شهرستان بیرجند به ارزش کارشناسی به مبلغ ۱۴۶.۳۷۶ میلیون ریال به این شرکت واگذار شده است.

۱۲-۱-۳- افزایش حساب های دریافتی تجاری شرکتهای ایمیدرو و فولاد قاین مذکور نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه فروش آب سطحی و زیر زمینی به صنایع و افزایش حجم آب فروش رفته می باشد که منجر به افزایش مبالغ صورتحساب های ارسال گردیده که در سال مالی ۱۴۰۳ به ترتیب به مبلغ ۶۲.۸۱۶ و ۱۱.۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۲-۱-۴- مبلغ فوق بابت مطالبات حق النظاره سایر مشترکین می باشد که 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 در حساب‌ها منظور گردیده است.

۱۲-۱-۵- مبلغ مذکور بابت مخارج پرستلی و طرح تعادل بخشی به دلیل کمبود نقدینگی به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای پرداخت گردیده است.

۱۲-۱-۶- تسهیلات اعطایی به کارکنان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		تسهیلات پرداختی اول سال
۵۶.۵۰۰	۹۹.۰۱۵		تسهیلات پرداختی به کارکنان طی سال
۵۰.۵۸۴	۱۳۱.۲۳۷	۱۲-۱-۶-۱	دریافتی طی سال
(۱۱.۲۶۳)	(۱۵.۰۹۹)		سود تسهیلات اعطایی شناسایی شده
۳.۱۹۴	۶.۷۲۶		
۹۹.۰۱۵	۲۲۱.۸۷۹		حصة بلندمدت تسهیلات پرداختی کارکنان
(۷۹.۸۱۵)	(۱۸۸.۸۸۳)	۱۲-۲	حصة جاری تسهیلات پرداختی کارکنان
۱۹.۲۰۰	۳۲.۹۹۶		

۱۲-۱-۶-۱- 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 مبلغ ۱۳۱.۲۳۷ میلیون ریال به تعداد ۹۰ نفر با اقساط ۱۲۰ ماهه و نرخ سود ۱۰ درصد (سال قبل مبلغ ۵۰.۵۸۴ میلیون ریال ۸۲ نفر با اقساط ۱۲۰ ماهه و نرخ سود ۱۰ درصد) پرداخت گردیده است.

۱۲-۱-۷- 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 قراردادهای جدید، نزد خزانه داری کل کشور بوده و به دلیل عدم ارائه مفاسد حساب توسط پیمانکاران مربوطه تاکنون تسویه نگردیده است.

۱۲-۱-۸- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۲۷۴.۵۱۶ میلیون ریال از مطالبات کوتاه مدت وصول گردیده است.

۱۲-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		اسناد دریافتی
۷۰۸	۲۳۸	۱۲-۲-۱	سایر مشتریان
۷۹.۸۱۵	۱۸۸.۸۸۳	۱۲-۱-۶	حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان
۸۰.۵۲۳	۱۸۹.۱۲۱		

۱۲-۲-۱- اسناد دریافتنی مربوط به خسارت اضافه برداشت از چاه آقای رضا رضانی به سر رسید سال ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۳- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۵۶۶	۱,۵۶۶
۹۳۸	۴۷۹
۹۱۱	۳۳۳
۷۹,۷۶۲	۴۸,۰۵۳
۸۳,۱۷۷	۵۰,۴۳۱

معدن طلای هیراد

شهرداری فردوس

شرکت شهرک های صنعتی خراسان جنوبی

سایر مشترکین سال ۱۴۰۰

۱-۱۲-۳ این دریافتنی های 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.

۱۲-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۱۱	۶۱۱
-	۶۰,۴۴۳
۶۱۱	۶۱,۰۵۴

مانده ابتدای سال

زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

مانده پایان سال

۱-۱۲-۴- کاهش ارزش شامل دریافتنی های تجاری است که به مبلغ ۶۱,۰۵۴ میلیون ریال (سال قبل ۶۱۱ میلیون ریال) در شرکت کاهش ارزش یافته اند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۳- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	۱۳-۱
۳,۳۶۱	۵,۱۰۲	
۷,۷۷۶	۹,۵۱۷	
(۳,۳۶۱)	(۵,۱۰۲)	
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	

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

کسر می شود: سپرده پس انداز کارکنان

۱-۱۳- 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 تضمین های صادره از سوی هیئت محترم وزیران حاکی از انتقال اصل و سود علی الحساب اوراق مشارکت مذکور به حساب مطالبات بانک از دولت می باشد.

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۵۵	۳۵۵	۱۴-۱
۱,۸۳۵	۱,۳۰۸	
۹۲۴	۱,۴۱۱	
۲۷۹	۲۷۹	
۳,۳۹۳	۳,۳۵۳	

سازمان امور مالیاتی

بیمه رازی- بیمه اموال

شرکت همکاران سیستم (پشتیبانی نرم افزار)

سایر

۱-۱۴- 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 سال های گذشته می باشد که به حساب اداره کل امور مالیاتی واریز گردیده و با مالیات عملکرد سال های آتی تسویه می شود.

۲-۱۴- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۰۸ میلیون ریال از سرفصل فوق تسویه شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- 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 سرمایه‌ای سالهای قبل می باشد و موجودی مذکور از پوشش بیمه‌ای بر خوردار می‌باشد.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۱۹۴
۱,۴۲۰	۲۱,۷۲۷
۳,۳۶۱	۵,۱۰۱
۴۰,۷۷۵	۱۵,۱۳۸
<u>۴۵,۵۵۶</u>	<u>۴۲,۱۶۰</u>

بانک تمرکز وجوه سپرده

بانک درآمد عمومی

بانک پس انداز کارکنان

بانک پرداخت اعتبارات هزینه‌ای

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۶۵.۵۴۹ میلیون ریال، شامل ۴۶۵.۵۴۹ سهام عادی یک میلیون ریالی و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران وابسته به وزارت نیرو است.

۱۸- افزایش سرمایه در جریان

مبلغ ۷۳۳.۱۵۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۷۵.۷۸۸ میلیون ریال در اجرای بند "د" تبصره (۷) ماده واحده قانون بودجه سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ از محل مابه التفاوت قیمت تطبیقی 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 بر اساس گزارش بازرس قانونی و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ افزایش سرمایه از مبلغ ۴۶۵.۵۴۹ میلیون ریال به مبلغ ۱.۱۹۸.۶۹۹ میلیون ریال تصویب شده که تشریفات قانونی در مرجع ثبت شرکتها در حال انجام است.

۱۹- وجوه قابل انتقال به حساب سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۹۲۲,۲۳۵	۷۲۳,۰۹۲	۱۹-۱
۳۰۶	۳۰۶	۱۹-۲
<u>۹۲۲,۵۴۱</u>	<u>۷۲۳,۳۹۸</u>	

وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح ها و پروژه های خاتمه یافته غیر انتفاعی

دارایی‌های غیر منقول انتقالی از شهرستان طبس

۱۹-۱- گردش وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح ها و پروژه های خاتمه غیر انتفاعی یافته به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۹۲,۷۳۴	۹۲۲,۲۳۵	
۰	(۷۳۳,۱۵۰)	۱۸
۷۹۲,۷۳۴	۱۸۹,۰۸۵	۱۹-۱-۱
۱۲۷,۷۱۶	۵۳۴,۰۰۷	۱۰-۵
۲,۱۹۴	۰	
(۴۰۹)	۰	
<u>۱,۷۱۴,۹۶۹</u>	<u>۷۲۳,۰۹۲</u>	

مانده در ابتدای سال

انتقال به افزایش سرمایه در جریان

مانده وجوه دریافتی از خزانه

انتقال دارایی‌های خاتمه یافته از طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیرانتفاعی

انتقال موجودی کالا از طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

تعدیلات

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۹- مانده مزبور به مبلغ ۱۸۹.۰۸۵ میلیون ریال مربوط به وجوه مصرف شده در طرح ها و پروژه های غیر انتفاعی خاتمه یافته ، شامل انتقالی از شرکت های سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی و یزد به ترتیب به بالغ ۲۲.۸۸۶ میلیون ریال و ۵۲۱ میلیون ریال، طرح های 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 (موضوع بند ۴-۴ مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت مدیریت منابع آب مبنی بر انتقال قطعی اموال منقول و غیر منقول امانی در اختیار شرکت) و نیز طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی به مبلغ ۱۶۵.۶۶۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۹.۱۵۸ میلیون ریال مربوط به طرح کلی آبرسانی به شهر بیرجند که به دلیل عدم خاتمه طرح کلی از سیر مراحل افزایش سرمایه خارج شده است) می باشد. اقدامات مربوط به اخذ مجوز های لازم جهت انتقال به سرمایه شرکت در حال انجام است.

۱۹-۲- مانده سرفصل فوق به مبلغ ۳۰۶ میلیون ریال بابت تنه بهای دارایی های غیر منقول شهرستان طبس در پی الحاق آن به استان خراسان جنوبی در سال ۱۳۹۲ می باشد.

۲۰- حقوق عمومی

حقوقی عمومی به مبلغ 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 ۳-۹) درآمد عمومی دولت تلقی و به حساب خزانه داری کل کشور واریز می گردد.

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	سایر پرداختنی ها:
	۸۸۱	۸۸۱	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی - شرکت گروه
	۳۵۸	۸۱	موسسه آموزش عالی علمی کاربردی صنعت آب و برق - اشخاص وابسته
۲۱-۱-۱	۱۰۰,۰۰۰	.	ذی حسابی طرح های عمرانی
۲۱-۱-۲	.	۶,۰۰۰	شرکت مدیریت منابع آب ایران - سهامدار
	۲۹,۷۳۴	۴,۷۷۴	حقوق پرداختنی (اضافه کار و مأموریت کارکنان)
	۸,۵۶۵	۳,۳۲۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
	۳۶,۵۵۵	۲۸,۲۷۹	بیمه های پرداختنی
۲۱-۱-۳	۹۰,۵۵۲	۳۲,۰۵۸	سازمان امور مالیاتی
۲۱-۱-۴	۶۹,۳۰۲	۱۹,۲۹۶	سود سهم دولت
	۶,۸۴۵	.	شرکت آب سامان ابرگان
	۵,۹۸۳	.	شرکت مهندسی مشاور کنکاش عمران
	۵,۸۷۸	.	سازمان حسابرسی
	۳,۲۰۵	.	شرکت سیما پردازان پرشین
	۳,۷۳۸	.	موسسه نظام گستر خراسان جنوبی
	۴۵,۶۹۹	۱۹,۱۲۵	سایر (عمدتا بابت بیمه البرز و شرکت مهندسی مشاور مشهد زمین ساخت)
	<u>۴۰۷,۲۹۵</u>	<u>۱۱۳,۸۲۰</u>	

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۱-۱- بدهی مذکور مربوط به تامین اعتبار طرح های عمرانی از محل منابع داخلی موضوع فصل اول موافقتنامه های طرح اجرای حفاظت و احیاء آبهای زیر زمینی به شماره ۳۰۵ ج ۱۳۰۷۰۰۶ به مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال و تامین زیر ساختهای شهرکهای صنعتی، نواحی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به شماره ۱۰۱ ج ۱۳۰۴۰۱۲ به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که طبق موافقتنامه مذکور بهره بردار شرکت شهرکهای صنعتی استان خراسان جنوبی می باشد که در سال جاری به هزینه های خدمات قراردادی (یادداشت ۳-۶) منظور شده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

۲۱-۱-۲- گردش حساب شرکت مدیریت منابع آب ایران به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده اول دوره	پرداختی طی سال	مانده پایان سال
۶۰۰۰	(۶,۰۰۰)	۰

سهم راهبردی سال ۱۴۰۱ مدیریت منابع آب ایران (یادداشت ۴-۶) در سال ۱۴۰۲ پرداخت شده است

۲۱-۱-۳- بدهی به سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۱-۱-۳-۱	۸۰,۸۳۰	۳۱,۸۱۵
	۹,۷۲۲	۲۴۳
	۹۰,۵۵۲	۳۲,۰۵۸

مالیات ارزش افزوده
مالیات حقوق کارکنان

۲۱-۱-۳-۱- گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۳۱,۸۱۵	(۲۷۸)
	۱۹۳,۵۱۸	۵۴,۳۶۰
	(۱۷,۱۰۸)	(۹,۲۱۱)
۲۱-۱-۳-۶	(۱۲۷,۳۹۵)	(۱۳,۰۵۶)
	۸۰,۸۳۰	۳۱,۸۱۵

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

۲۱-۱-۳-۲- مالیات بر ارزش افزوده لغایت سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۱-۳-۳- مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵۶۷۱ میلیون ریال مطالبه نموده که توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است و پرونده پس از رسیدگی در شورای عالی مالیاتی ، مجدداً مورد اعتراض واقع گردیده و پرونده در دیوان عدالت اداری در حال رسیدگی می باشد.

۲۱-۱-۳-۴- بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۸,۷۵۶ میلیون ریال مطالبه نموده که توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است. همچنین طی رای شماره ۱۵۸۵۵۸۸۶۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۲۳,۰۴۷ میلیون ریال مربوط به مالیات بر ارزش افزوده طرح تملک دارایی سرمایه ای انتفاعی سد سیاهو بوده که از دفاتر طرح به جاری منتقل شده ، به عنوان اعتبار مالیاتی مورد تایید قرار گرفته و در نتیجه بابت این سال شرکت مبلغ ۱۴,۲۹۰ میلیون ریال پستانکار شده است.

۲۱-۱-۳-۵- بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۲۲,۹۷۹ میلیون ریال مطالبه نموده که توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است و با توجه به مستندات ارائه شده و توافق به عمل آمده مبلغ ۱۳,۱۱۳ میلیون ریال مورد تایید طرفین قرار گرفته و طی نامه شماره ۱۰/۱۴۰۲/۱۲۷۱۸/۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ مقرر شده از محل اعتبار مالیاتی سال ۱۳۹۹ تهاتر گردد.

۲۱-۱-۳-۶- در طی سال مبلغ ۱۲۷,۳۹۵ میلیون ریال بابت ارزش افزوده پرداخت و ارزش افزوده زمستان تقسیط شده است.

۲۱-۱-۳-۷- مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۲۱-۱-۴- گردش سود سهام دولت به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده اول سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده پایان سال
۱۹,۲۹۶	۶۹,۳۰۲	(۱۹,۲۹۶)	۶۹,۳۰۲

۲۱-۱-۴-۱- سود سهم دولت سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۹,۲۹۶ میلیون ریال بر اساس اعلامیه دریافتی از خزانه داری کل کشور با وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی (یادداشت ۱-۲-۲۱) تهاتر شده است. افزایش طی سال بابت سود سهم دولت سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۱-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۱-۲-۱	۱,۰۸۳,۶۷۱	۱,۱۲۲,۹۲۱
۲۱-۲-۲	۴۲,۳۵۳	۴۲,۳۵۳
۲۱-۲-۳	۵۸,۰۵۸	۴۹,۳۴۹
	۱,۱۸۴,۰۸۲	۱,۲۱۴,۶۲۳

وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
صندوق توسعه ملی - وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
تعهدات آبی بازنشستگان

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۲-۱- گردش وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۱۲۰,۴۴۸	۱,۱۲۲,۹۲۱	
۲,۴۷۳	.	
.	(۳۹,۲۵۰)	۲۱-۲-۱-۱
۱,۱۲۲,۹۲۱	۱,۰۸۳,۶۷۱	۲۱-۲-۱-۲

مانده ابتدای سال
انتقال از طرح های تملک دارایی سرمایه ای
تهاتر بابت مطالبات از نیروهای مسلح

۲۱-۲-۱-۱- 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 ۵۸.۵۴۶ میلیون ریال از محل بدهی به خزانه که با مطالبات شرکت از نیروهای مسلح قابل تهاتر بوده که پس از کسر بدهی به خزانه بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۹.۲۹۶ میلیون ریال (یادداشت ۴-۱-۲۱) بطور خالص به مبلغ ۳۹.۲۵۰ میلیون ریال اعمال حساب شده است.

۲۱-۲-۱-۲- مانده وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع قانونی ذیصلاح تعیین تکلیف می گردد.

۲۱-۲-۲- 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 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. آثار پیامدهای ناشی از آن منوط به تعیین نرخ سود و نحوه بازپرداخت آن توسط سازمان برنامه و بودجه کل کشور می باشد.

۲۱-۲-۳- شرکت در سال مالی مورد گزارش بر اساس دستور العمل صادره از سوی شرکت مدیریت منابع آب ایران اقدام به شناسایی و احتساب مبلغ ۵۸.۰۵۸ میلیون ریال ذخیره بابت تعهدات آبی بازنشستگان جهت سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ به ترتیب به مبالغ ۴۴.۴۱۴، ۴.۹۳۵ میلیون ریال (یادداشت ۲۵) و سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۸.۷۰۹ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۷) با توجه به تعداد بازنشستگان، سنوات قابل پرداخت و مبلغ پرداختی به هر بازنشسته نموده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت
۶۳,۹۲۳	۴,۰۵۷	۵۹,۸۶۶	۹۴,۰۳۵	۷,۲۲۰	۸۶,۸۱۵
.	.	.	(۵,۵۹۰)	(۱,۱۴۵)	(۴,۴۴۵)
۳۰,۱۱۲	۳,۱۶۳	۲۶,۹۴۹	۳۸,۷۶۹	۴,۳۵۷	۳۴,۴۱۲
۹۴,۰۳۵	۷,۲۲۰	۸۶,۸۱۵	۱۲۷,۲۱۴	۱۰,۴۳۲	۱۱۶,۷۸۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

۲۲-۱- افزایش ذخیره تأمین شده ناشی از احتساب مزایای فوق العاده ویژه و افزایش حقوق و دستمزد سالانه در محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و افزایش تعداد ۳ نفر استخدام به شرح یادداشت ۳-۱ می باشد.

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴,۱۲۰	۴,۱۲۰
.	۳۹,۰۳۵
.	۶۲,۶۷۰
۴,۱۲۰	۱۰۵,۸۲۵

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						
	۱۴۰۱		۱۴۰۲		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۰	۱۶,۴۸۰	۱۶,۴۸۰	(۳۷,۱۱۶)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۶۲,۶۷۰	۰	۶۲,۶۷۰	۰	۳۸,۵۹۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۳۹,۰۳۵	۰	۰	۳۹,۰۳۵	۱۳۸,۶۰۴	۱۴۰۲
	۴,۱۲۰	۱۰۵,۸۲۵			۲۵۲,۸۹۲		

۱-۲-۲-۱- زیان تأیید شده بابت عملکرد سال های ۱۳۸۵ لغایت ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۱۵۳,۹۴۳ میلیون ریال براساس برگ های قطعی و آرای هیات های حل اختلاف مالیاتی، به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی	
	۱۳۹۷	ماقبل ۱۳۹۹
زیان تأیید شده	۱۳۴,۳۲۸	۱۳۹۹
	۱۰,۴۸۴	۱۴۰۰
	۹,۱۳۱	
	۱۵۳,۹۴۳	
	(۱۵۳,۹۴۳)	
	۰	

زیان تأیید شده
زیان مصرف شده برای سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲

۲-۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی طی برگ قطعی درآمد مشمول مالیات را مبلغ ۴,۱۲۰ میلیون ریال با توجه به هزینه های غیر قابل قبول و افزایش درآمدها (درآمدهای درج شده بدون در نظر گرفتن میزان واقعی مصرف آب و صرفاً بر اساس مقادیر مندرج در پروانه بهره برداری تعیین شده و حائز شرایط شناسایی درآمد عملیاتی طبق استاندارد حسابداری ۳ نبوده) تعیین نموده که توسط شرکت به شورای عالی مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته و مجدداً در دیوان عدالت اداری مطرح شده است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲-۲-۳- مالیات عملکرد طبق برگ تشخیص سال ۱۴۰۱ سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۶۲,۶۷۰ میلیون ریال می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته است.
۲-۲-۴- مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی منظور شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹,۶۴۸	۳۹,۰۳۵
۵,۰۰۴	.
(۱۴,۶۵۲)	.
.	۳۹,۰۳۵
.	۶۳,۶۷۰
.	۱۰۱,۷۰۵

مالیات مربوط به سود و زیان

مالیات عملکرد سال جاری

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
.	۵,۲۶۳,۸۰۹
.	۵,۲۶۳,۸۰۹

مالیات جاری

مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۴-۲۳- 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)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۳,۶۵۷	۱۳۸,۶۰۴
۹,۶۴۸	۲۶,۸۳۶
۵,۰۰۴	۳۶,۳۸۷
(۱۴,۶۵۲)	(۲۴,۱۸۸)
.	۳۹,۰۳۵

سود عملیاتی قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:

هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

زیان های تایید شده استفاده نشده

هزینه مالیات بر درآمد

۵-۲۳- دارایی مالیاتی انتقالی به مبلغ ۲۴,۱۸۸ میلیون ریال مربوط به تفاوت های موقت ناشی از زیان های تایید شده استفاده نشده مالیاتی می باشد که با توجه به سودآوری شرکت شناسایی گردیده است.

۶-۲۳- بدهی مالیاتی انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
.	۵,۲۶۳,۸۰۹	۲۳-۶-۱

۱-۲۳-۶- بابت بدهی مالیاتی ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود استهلاك پذیر به شرح یادداشت ۸-۱۰ می باشد.

۷-۲۳- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده در	مانده در
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۵,۲۶۳,۸۰۹	۵,۲۶۳,۸۰۹

(بدهی های) مالیات انتقالی - تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۲۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۱,۹۴۰	۵۳,۹۵۵	۲۴-۱
۱۰,۷۷۸	.	
.	۳,۷۹۰	
۴,۱۶۴	۵۹۴	
۸۶,۸۸۲	۵۷,۳۳۹	

شرکت شهرک های صنعتی خراسان جنوبی
شرکت کارند صدر جهان
شرکت تولیدی مصالح ساختمانی شمال شرق
سایر

۱-۲۴- مبلغ فوق بابت تنه قراردادهای منعقد با شرکت مذکور جهت تامین آب از محل تخصیص های دستورالعمل 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.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲
۲۵-۱	(۱۹,۲۹۶)
۲۱-۲-۳	(۴,۹۳۵)
۲۱-۲-۳	(۴۴,۴۱۴)
	<u>(۶۸,۶۴۵)</u>

سود سهم دولت- سال ۱۴۰۱

هزینه تعهدات آتی بازنشستگان سال ۱۴۰۱

هزینه تعهدات آتی بازنشستگان قبل از سال ۱۴۰۰

۲۵-۱- مبلغ مذکور بابت ۵۰٪ سهم سود دولت از سود سال ۱۴۰۱ می باشد که در سال جاری به شرح یادداشت ۱-۲۳ شناسایی گردیده است.
۲۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد و تجدید طبقه بندی در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرفصل حساب	طبق صورت های مالی		تعدیلات	
	مالی	اصلاح	تجدید طبقه	(تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات	بندی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پرداختنی های بلند مدت	۱,۱۶۵,۲۷۴	۴۹,۳۴۹	.	۱,۲۱۴,۶۲۳
زیان انباشته	(۳۳۴,۴۶۸)	(۶۸,۶۴۵)	.	(۴۰۳,۱۱۳)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹۴,۵۲۴	۱۹,۲۹۶	.	۱۱۳,۸۲۰
سرمایه ثبت نشده	۳۰۶	.	(۳۰۶)	.
جوه قابل انتقال به سرمایه	۹۲۲,۲۳۵	.	۳۰۶	۹۲۲,۵۴۱
صورت سود و زیان				
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۸۲,۲۶۳	۴,۹۳۵	.	۱۸۷,۱۹۸
سود خالص	۳۸,۵۹۲	(۴,۹۳۵)	.	۳۳,۶۵۷

۲۵-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد و تجدید طبقه بندی صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	سرفصل حساب	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات		(تجدید ارائه شده)
			اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	
پرداختنی های بلند مدت		۱,۱۶۲,۸۰۱	۴۴,۴۱۴	.	۱,۲۰۷,۲۱۵
زیان انباشته		(۳۷۳,۰۶۰)	(۴۴,۴۱۴)	.	(۴۱۷,۴۷۴)
سرمایه ثبت نشده		۳۰۶	.	(۳۰۶)	.
جوه قابل انتقال به سرمایه		۷۹۲,۷۳۴	.	۳۰۶	۷۹۳,۰۴۰
۲۶- نقد حاصل از عملیات					

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی‌های غیر جاری

(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی

افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۰-۵	۵۳۴,۰۰۷	۱۳۲,۳۸۳
۱۲-۱-۲	۱۴۶,۳۷۶	.
	<u>۶۸۰,۳۸۳</u>	<u>۱۳۲,۳۸۳</u>

دارایی‌های انتقالی از طرح‌های تملک دارایی سرمایه ای

دارایی‌های واگذاری از شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی

شرکت آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار
۲۸-۱- در اجرای مفاد جزء (۵) بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، با توجه به اینکه محصولات تولیدی و خدمات ارائه شده به دلیل انحصاری بودن فاقد قیمت بازار می باشند، لذا به منظور انجام تکلیف قانونی، یادشده و به استناد مکانیه شماره ۱۴۰۲/۱۹۲/۳۶۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران برای آب های زیر زمینی برابر تعرفه هزینه های جبرانی ائت سفره های زیر زمینی به مبلغ ۸۳.۴۲۳ ریال و در بخش آب های سطحی متوسط بهای تمام شده آب خام به مبلغ ۵۸.۸۰۰ ریال که هر دو مورد اخیر بر اساس نرخ تورم اعلام شده توسط بانک مرکزی به روزرسانی شده به عنوان اقل قیمت بازار، در نظر گرفته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
تفاوت	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	عملکرد واقعی	تفاوت	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	عملکرد واقعی
۲۵,۶۶۶,۸۵۷	۲۶,۳۷۲,۱۱۷	۶۰,۵۲۶۰	۲۸,۱۵۳,۱۹۴	۳۹,۴۹۱,۸۳۳	۱,۳۳۸,۶۲۹
۰	(۴۵۹,۰۲۵)	(۴۵۹,۰۲۵)	۰	(۶۷۴,۴۰۳)	(۶۷۴,۴۰۳)
۲۵,۶۶۶,۸۵۷	۲۵,۸۱۳,۰۹۳	۱۴۶,۳۲۵	۲۸,۱۵۳,۱۹۴	۲۸,۸۱۱,۴۳۰	۶۶۴,۳۳۶
۰	(۱,۸۷۱,۹۸)	(۱,۸۷۱,۹۸)	۰	(۵۹۲,۱۷۳)	(۵۹۲,۱۷۳)
۰	۶۸,۳۷۳	۶۸,۳۷۳	۰	۶۰,۹۴۳	۶۰,۹۴۳
۲۵,۶۶۶,۸۵۷	۲۵,۶۹۴,۲۶۷	۲۷,۴۱۰	۲۸,۱۵۳,۱۹۴	۲۸,۳۸۶,۲۰۰	۱۳۲,۰۰۶
۰	۶,۳۴۷	۶,۳۴۷	۰	۵۵۹۸	۵۵۹۸
۲۵,۶۶۶,۸۵۷	۲۵,۷۰۰,۵۱۴	۳۳,۶۵۷	۲۸,۱۵۳,۱۹۴	۲۸,۳۹۱,۷۹۸	۱۳۸,۶۰۴
(۶,۴۳۵,۱۳۸)	(۶,۴۳۵,۱۳۸)	۰	(۹,۴۳۷,۲۴۵)	(۹,۵۷۲,۲۵۰)	(۱,۰۱۷,۰۵)
۱۹,۲۴۱,۷۲۸	۱۹,۲۷۵,۳۸۵	۳۳,۶۵۷	۲۸,۶۸۱,۹۵۰	۲۸,۷۱۸,۸۴۹	۳۶,۸۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
تفاوت	تفاوت	برآورد بازار	تفاوت	نرخ بازار	نرخ تکلیفی فروش
(۳۱۸,۹۳۴)	(۶۸۱,۵۶۶)	۶۸۱,۵۶۶	۸۳,۴۲۳	۰	۸,۲
(۶۲,۹۳۸)	(۶۸,۹۷۲)	۷,۰۱۰	۸۳,۴۲۳	۲,۷۸۰	۰,۹
(۳۲,۳۴۰)	(۳۲,۵۵۲,۵۶۰)	۳۲,۵۵۷,۵۶۰	۵۸,۸۰۰	۵۵۴	۵۵۴
(۳,۳۶۰,۵۷۵)	(۴,۸۴۵,۹۷)	۴,۸۸۸,۰۴۴	۵۸,۸۰۰	۵۱۷	۸۳
۰	۰	۱,۰۵۳,۳۳۶	۰	۱۱۰,۸۶۷	۱۰
۰	۰	۳۳۷,۷۱۰	۰	۱۶,۹۸۱	۱۳
۰	۰	۱۳,۸۰۸	۰	۵۶	۳۲۹۳
(۲۵,۶۶۶,۸۵۷)	(۳۸,۱۵۳,۱۹۴)	۳۹,۴۹۱,۸۳۳	۱,۳۳۸,۶۲۹		خدمات کارشناسی

۲۸-۲ صورت مقایسه عملکرد واقعی قیمت برآوردی بازار محصولات تولیدی در مورد کالا و خدمات مشمول قیمت تکلیفی در اجرای مفاد جزء (۵) بند "د" قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به شرح ذیل است:

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه های فروش، انباری و عمومی
سایر درآمدهای عملیاتی
سود عملیاتی
سایر درآمدهای غیرعملیاتی
سود قبل از کسر مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
سود (زیان) خالص

آب سطحی
آب شرب
آب کشاورزی
آب شرب
آب صنعتی
سایر مصارف

حق النظاره و خدمات برداشتی جاهما

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

برای شرکت نسبت اهرمی هدف تعیین نشده و نسبت اهرمی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۷,۱۴۵,۵۶۴	۱,۵۱۳,۴۸۰	جمع بدهی
(۴۲,۱۶۰)	(۴۵,۵۵۶)	موجودی نقد
۷,۱۰۳,۴۰۴	۱,۴۶۷,۹۲۴	خالص بدهی
۱۹,۹۳۲,۰۰۱	۹۸۴,۹۷۷	حقوق مالکانه
۳۶	۱۴۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد

۲۹-۲- 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 مزبور را ارزیابی و سیاست هایی را اتخاذ و اعمال می نماید تا این آسیب پذیری به حداقل ممکن کاهش یابد.

۲۹-۲-۱- مدیریت ریسک بازار

مدیریت شرکت ریسک بازار (شامل ریسک تغییرات نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) را مورد توجه و ارزیابی قرار می دهد. به شرح توضیحاتی که در ذیل ارائه می گردد در وضعیت فعلی آسیب پذیری شرکت از بابت ریسک تغییرات نرخ ارز و سایر قیمت ها قابل ملاحظه نبوده و در حداقل قرار دارد .

۲۹-۲-۲- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

شرکت فاقد عملیات و فعالیت های خارجی از قبیل واردات و صادرات بوده و فعالیت های شرکت ماهیتاً ارتباط مستقیمی با نوسانات نرخ ارز ندارد. همچنین ایجاد و توسعه شبکه ها و تاسیسات آبی (مخارج سرمایه ای) عمدتاً از طریق مناقصه و با انعقاد قرارداد با پیمانکاران و سازندگان تجهیزات داخلی به انجام می رسد . افزایش نرخ ارز می تواند به صورت غیر مستقیم بخشی از مخارج سرمایه ای که از طریق قراردادهای پیمانکاری انجام می شود را تحت تاثیر قرار دهد. بنا براین ریسک بازار شرکت مرتبط با نوسانات نرخ ارز در حداقل ممکن قرار دارد و پیش بینی نمی شود که شرکت از بابت این ریسک در معرض آسیب پذیری قابل ملاحظه باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹-۲-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

فعالیت اصلی شرکت، انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره‌برداری از منابع آب و همچنین ایجاد و توسعه، بهره‌برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه‌های آبی (به استثنای تاسیسات و سازه‌های مربوط به آب و فاضلاب) در چارچوب الزامات و سیاست‌های مدیریت حوزه آبریز و مطالعات جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاست‌های وزارت نیرو می‌باشد و این فعالیت‌ها تقریباً انحصاری بوده و طبق تعرفه‌های مصوب مراجع قانونی صورت می‌پذیرد. ازطرفی هزینه‌های مربوط به حق‌النظاره‌ها و فروش آب به عنوان عمده‌ترین عامل تشکیل دهنده قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی می‌باشد که بر اساس دستورالعمل شورای اقتصاد و بخشنامه‌های وزیر محترم نیرو محاسبه می‌گردد. لذا ریسک سایر قیمت‌ها نیز در حداقل ممکن قرار دارد و شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قابل ملاحظه قرار ندارد.

۲۹-۲-۴- 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. با توجه به اینکه مشتریان عمده شرکت، شرکت فولاد قاین، شرکت کویر تایر، شرکت سیمان باقران، شرکت سیمان قاین، شرکت توسعه معادن ذغال سنگ طبس (ایمیدرو)، نیروگاه زغالسنگ نسوز طبس و شرکت آب و فاضلاب استان می‌باشند شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ کدام یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	میزان کل	مطالبات	کاهش ارزش
	خالص مطالبات	سررسید شده	
اسناد دریافتی	۱۲-۱	۸۹,۲۳۴	.
دریافتی‌های تجاری	۱۲-۱	۳۵۰,۷۶۳	(۶۱,۰۵۴)
سایر دریافتی‌ها	۱۲-۱	۵۱,۰۳۹	.
	۴۹۱,۰۳۶	۱۰۷,۸۰۷	(۶۱,۰۵۴)

۲۹-۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

منابع حاصل از ارائه خدمات حق‌النظاره 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 میگردد و پس از درخواست وجه توسط خزانه به حساب پرداخت واریز می‌گردد، از این بابت ریسک نقدینگی در حداقل ممکن قرار دارد. ضمن اینکه در مواردی شرکت از حیث نقدینگی با محدودیت مواجه بوده و در معرض ریسک نقدینگی هم از نظر کفایت پرداخت هزینه‌های جاری و هم پرداخت مخارج سرمایه‌ای مربوط به توسعه و احداث شبکه‌های آبرسانی قرار دارد. لذا مدیریت شرکت مصرف نقدینگی را مدیریت و اولویت‌بندی مینماید تا خللی در انجام فعالیت‌های جاری و سرمایه‌گذاری خود ایجاد نشود. شایان ذکر است شرکت به طور مستمر منابع و مصارف جاری و سرمایه‌های خود را پیشبینی نموده و در موارد مقتضی با انجام اقدامات تأمین مالی از بروز هزینه‌های تأخیر یا جرایم دیرکرد و سایر هزینه‌هایی که بالقوه ممکن است از محدودیت‌های نقدینگی به شرکت تحمیل شود، جلوگیری به عمل می‌آورد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	عندالمطالبه	بین ۲ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختی‌ها	۲۱-۱	۴۰۷,۲۹۵	۴۰۷,۲۹۵
مالیات پرداختی	۲۳	۱۰۵,۸۲۵	۱۰۵,۸۲۵
پرداختی بلند مدت	۲۱-۱	۱,۱۸۴,۰۸۲	۱,۱۸۴,۰۸۲
	۵۱۳,۱۲۰	۱,۱۸۴,۰۸۲	۱,۶۹۷,۲۰۲

شرکت سپاهی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات (یادداشت ۴-۴)	فروش کالا و خدمات (یادداشت ۵-۴)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	۱۵,۰۰۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی	شرکت تابعه مهندسی آب و فاضلاب کشور	۰	۴۰,۸۳۶
سایر اشخاص وابسته	موسسه آموزش عالی کاربردی صنعت آب و برق	وابسته به وزارت نیرو	۸۴۱	۰

۳۰-۱-۱ - شرکت طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.
۳۰-۱-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری (یادداشت ۱۲)	سایر پرداختی ها (یادداشت ۲۱)	سایر دارایی ها (یادداشت ۱۳)	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
					طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سپاهی آب منطقه ای خراسان رضوی	۰	۸۸۱	۰	۰	۸۸۱	۰	۸۸۱
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	۰	۰	۴,۴۱۵	۰	۴,۴۱۵	۰	۴,۴۱۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی	۴۴,۶۷۵	۰	۰	۴۴,۶۷۵	۰	۱۲۷,۳۳۹	۰
	موسسه آموزش عالی کاربردی صنعت آب و برق	۰	۲۵۸	۰	۰	۲۵۸	۰	۸۱

۳۰-۳ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۱-۲- دارایی های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲				یادداشت
جمع	آب بها			حق	
	جمع	اضافات	وصولی طی سال	مانده اول سال	
۳,۹۷۲	۳,۹۷۲	۰	۰	۳,۹۷۲	۳۱-۲-۲ صنعتی
۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۰	۰	۲,۰۰۹	۳۱-۲-۲ شرب
۳۳,۵۶۳	۳۳,۰۰۷	۰	(۲۷۸)	۳۳,۲۸۵	۳۱-۲-۲ خدمات
۳۵	۳۵	۰	۰	۳۵	۳۱-۲-۳ کشاورزی
۳۹,۵۷۹	۳۹,۰۲۳	۰	(۲۷۸)	۳۹,۳۰۱	۵۸۸

۳۱-۲-۱- درآمدهای موضوع فعالیت اصلی شرکت که شناسایی آن به روش تعهدی بشرح یادداشت ۳-۲ ممکن نبوده در این سرفصل منعکس و پس از احراز شرایط شناسایی و وصول مبالغ دریافتی به حساب درآمد منظور می گردد.

۳۱-۲-۲- مبالغ مذکور حق النظاره آب بهای منابع آب زیرزمینی در چارچوب مصوبه وزیر نیرو (اجرای از سال ۱۳۹۲) در سیستم مشترکین بر اساس مقادیر مندرج در پروانه بهره برداری محاسبه و به حساب مشترکین منظور گردیده است. به دلیل پراکندگی جغرافیایی مشترکین امکان بازدید کلیه چاهها میسر نشده و تعدادی از چاهها متروکه بوده و در حال حاضر مورد استفاده مشترکین نمی باشد، لذا امکان وصول آب بها و حق النظاره از تعدادی از مشترکین میسر نیست. باتوجه به بند ۲ دستورالعمل شناسایی و ثبت حساب های انتظامی مصوب ۱۳۸۲/۰۶/۲۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران، این بخش از درآمد ها به صورت تعهدی در حساب های انتظامی انعکاس یافته و سالیانه معادل مبلغ وصول شده به حساب درآمد های جاری شرکت منتقل می گردد. در سال جاری از این بابت مبلغ ۲۷۸ میلیون ریال وصول و به حساب درآمدها (یادداشت ۵-۲) منظور و مابقی به مبلغ ۳۹,۰۲۳ میلیون ریال به دلیل عدم وصول و اعتراض مشترکین به مبالغ مورد مطالبه تا رفع مشکلات و نهای شدن آنها بطور علی الحساب در این سرفصل انعکاس یافته است. مبالغ فوق در سال جاری عمدتاً بابت تعدادی از مشترکین حقیقی، اماکن مذهبی، آموزشی، تحقیقاتی و ۳۱-۲-۳- مانده فوق مربوط به حق النظاره چاههای کشاورزی سنوات قبل از سال ۱۳۸۴ می باشد که در هنگام وصول به حساب درآمد منظور می گردد. از ابتدای سال ۱۳۸۴ با توجه به مصوبه شماره ۲۴۱۸۸۱/ت/۴۰۷۱۸ هـ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۴ هیات وزیران و ماده ۳ قانون تامین منابع مالی برای جبران خسارت ناشی از خشکسالی یا سرمازدگی، دریافت هر گونه وجهی از فعالیت های بخش کشاورزی و دامداری به عنوان حق النظاره آب ممنوع می باشد.

۳۱-۳- بدهی احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

با توجه به یادداشت توضیحی ۲۱-۲-۱ شرکت بابت اصل و سود وجوه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه متعهد به بازپرداخت آن به سازمان برنامه و بودجه می باشد. در این راستا مکاتباتی در سال ۱۴۰۳ توسط وزیر نیرو با سازمان برنامه و بودجه صورت گرفته تا باتوجه به زیان ده بودن طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی بخش آب با اخذ تأییدیه از شورای اقتصاد تا ۵۰ درصد از اعتبارات پرداختی و همچنین سود از تاریخ بهره برداری به صورت بلاعوض تلقی گردد و از ظرفیت بند "پ" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور تسویه مابقی بدهی از محل تفاوت قیمت تمام شده و قیمت تکلیفی فروش آب تسویه گردد. لذا این بدهی در حسابها انعکاس نیافته است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری و تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی نبوده، لیکن افشای آن ضرورت داشته باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی
تطبیق عملکرد با بودجه مصوب
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بودجه مصوب شرکت در جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ با امضا کلیه اعضای مجمع (مطابق با جداول پیوست ۳ قانون بودجه کل کشور) مورد تصویب قرار گرفته و طی ابلاغیه شماره ۱۰۴۷۲۲ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ معاون محترم رئیس جمهور و رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور به شرکت ابلاغ گردیده است. همچنین بودجه اصلاحی شرکت نیز در جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ با امضای کلیه اعضای مجمع (مطابق با جداول پیوست ۳ قانون بودجه کل کشور) تصویب گردیده است. در راستای اجرای اجراء جزء (۱-۳) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور گزارش تطبیق عملکرد با بودجه به شرح زیر می باشد:

الف - تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	مساعد (نامساعد)	درصد انحراف از بودجه
درآمدهای عملیاتی:					
۲	۸,۸۳۰	۸,۸۳۰	۱,۹۳۸	(۶,۸۹۲)	(۷۸)
درآمدهای حاصل از فروش آب					
	۵۴۰,۰۳۴	۱,۰۴۴,۸۵۸	۱,۳۳۶,۷۰۱	۲۹۱,۸۴۳	۲۸
حق النظاره و خدمات کارشناسی					
	۵۴۸,۸۶۴	۱,۰۵۳,۶۸۸	۱,۳۳۸,۶۳۹	۲۸۴,۹۵۱	۲۷
جمع درآمدها					
۳	(۱۶۷,۳۹۴)	(۳۳۹,۳۲۹)	(۲۲۵,۸۶۴)	۱۱۳,۴۶۵	(۳۳)
قیمت تمام شده فروش آب					
۳	(۲۵۳,۸۳۶)	(۳۷۴,۸۸۸)	(۴۴۸,۵۳۹)	(۷۳,۶۵۱)	۲۰
قیمت تمام شده حق النظاره چاهها و ارائه خدمات					
	(۴۲۱,۲۳۰)	(۷۱۴,۲۱۷)	(۶۷۴,۴۰۳)	۳۹,۸۱۴	(۶)
جمع قیمت تمام شده					
	۱۲۷,۶۳۴	۳۳۹,۴۷۱	۶۶۴,۲۳۶	۳۲۴,۷۶۵	۹۶
سود ناخالص					
	۴۵,۳۰۰	۵۳,۰۰۰	۶۰,۹۴۳	۷,۹۴۳	۱۵
سایر درآمدها					
۴	(۱۷۲,۹۳۴)	(۲۹۴,۴۷۱)	(۵۲۰,۷۸۵)	(۲۲۶,۳۱۴)	(۷۷)
هزینه های فروش، عمومی و اداری					
	۰	(۹۸,۰۰۰)	(۷۱,۳۸۸)	۲۶,۶۱۲	(۲۷)
سایر پرداختها					
	۰	۰	۱۳۳,۰۰۶	۱۳۳,۰۰۶	۱۰۰
سود عملیاتی					
	۰	۰	۵,۵۹۸	۵,۵۹۸	۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی					
	۰	۰	۱۳۸,۶۰۴	۱۳۸,۶۰۴	۱۰۰
سود خالص قبل از کمک زیان					
	۰	۰	(۱۰۱,۷۰۵)	(۱۰۱,۷۰۵)	(۱۰۰)
هزینه مالیات بر درآمد					
	۰	۰	۳۶,۸۹۹	۳۶,۸۹۹	۱۰۰
سود خالص					

۱- تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (تعداد پرسنل)

واحد سازمانی	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	مساعد (نامساعد)	درصد انحراف از بودجه
	نفر	نفر	نفر	نفر	
تعداد کارمندان بخش آب	۱۵	۱۵	۱۶	(۱)	(۷)
تعداد کارمندان بخش ارائه خدمات و حق و نظاره	۴۰	۴۲	۴۵	(۳)	(۷)
تعداد کارمندان بخش عمومی و اداری	۲۲	۲۲	۲۶	(۴)	(۱۸)
تعداد اشخاص حقیقی	۸	۸	۸	۰	۰
سایر کارکنان	۲۱	۶	۶	۰	۰

۲ - با توجه به تقاضای بیشتر آب فاضلاب استان نسبت به پیش بینی، درآمد افزایش یافته است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی
تطبيق عملکرد با بودجه مصوب
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

۳- تطبيق عملکرد با بودجه اصلاحي مصوب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحي مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نا مساعد)		دلایل انحراف
				مبلغ	درصد	
بخش آب:						
حقوق و مزایا	۶۰,۸۹۸	۴۱,۵۲۲	۳۵,۲۸۷	۶,۰۳۵	۱۵	
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	۴۷,۴۷۶	۱۸۸,۸۳۰	۶۰,۴۷۰	۱۲۸,۳۶۰	۶۸	
استهلاک	۴۶,۸۱۲	۴۷,۵۷۸	۹۲,۴۸۱	(۴۴,۹۰۳)	(۹۴)	افزایش سایر هزینه ها ناشی از افزایش هزینه های ایاب و ذهاب/لایط هواپیما / اقامت کارکنان و دوره های آموزشی می باشد
آب و برق و سوخت	۶۳۰	۱,۰۰۲	۸۱۴	۱۸۸	۱۹	
تعمیر و نگهداری	۹,۱۵۰	۲۲,۳۰۰	۵,۷۹۶	۱۶,۵۰۴	۷۴	
مخابرات و ارتباطات	۶۱۴	۲,۲۱۵	۰	۲,۲۱۵	۱۰۰	
سایر هزینه ها	۱,۸۱۴	۳۵,۸۸۲	۳۰,۸۱۶	۵,۰۶۶	۱۴	
جمع بهای تمام شده بخش آب	۱۶۷,۳۹۴	۳۲۹,۳۲۹	۲۲۵,۸۶۴	۱۱۳,۴۶۵	۳۳	
بخش ارائه خدمات و حق النظاره:						
حقوق و مزایا	۱۱۳,۴۸۸	۱۱۶,۲۶۱	۱۲۵,۶۴۳	(۹,۳۸۲)	(۸)	افزایش هزینه سنوات پرسنل و افزایش حقوق (ترسیم حقوق و فوق العاده ویژه/عدم تنکیک مناسب هزینه سنوات خدمت بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	۱۰۲,۴۹۲	۱۲۴,۲۶۲	۱۶۷,۸۴۰	(۲۳,۵۷۸)	(۱۶)	اکثر قراردادهای خدمات قراردادی در بخش عمومی و حق النظاره منعقد شده و همچنین افزایش حقوق و دستمزد پرسنل خدماتی بر اساس مصوبه هیات وزیران و مصوبه شورای عالی کارو نیز پرداخت هزینه گروه های گشت و بازرسی از محل اعتبارات جاری می باشد
استهلاک	۱۶,۸۳۸	۳۶,۵۴۶	۴۵,۷۹۶	(۹,۳۵۰)	(۲۵)	افزایش هزینه استهلاک ناشی از انتقال دارایی های ثابت از طرح تنکد دارایی های سرمایه ای به منابع داخلی می باشد
آب و برق و سوخت	۲,۴۴۸	۱,۵۵۰	۱,۴۲۵	۱۲۵	۸	
تعمیر و نگهداری	۱۳,۲۰۰	۴۴,۰۰۰	۲۶,۲۸۷	۱۷,۷۱۳	۴۰	
مخابرات و ارتباطات	۶۶۰	۸,۰۳۹	۱,۸۵۹	۶,۱۷۰	۷۷	
سایر هزینه ها	۴,۷۱۰	۲۴,۲۴۰	۲۴,۳۱۵	(۱۰۰,۷۵)	(۴۲)	افزایش سایر هزینه ها ناشی از افزایش هزینه های ایاب و ذهاب/لایط هواپیما / اقامت کارکنان و دوره های آموزشی می باشد
جمع بهای تمام شده بخش ارائه خدمات و حق النظاره	۲۵۳,۸۳۶	۳۷۴,۸۸۸	۴۰۳,۱۶۵	(۲۸,۲۷۷)	(۸)	

۳- تطبيق عملکرد با بودجه اصلاحي مصوب هزینه های فروش، عمومی و اداری:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحي مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نا مساعد)		دلایل انحراف
				مبلغ	درصد	
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش						
حقوق و مزایا	۶۰,۸۹۸	۶۶,۴۵۱	۶۵,۳۸۴	۱,۰۶۷	۲	افزایش هزینه سنوات پرسنل و افزایش حقوق (ترسیم حقوق و فوق العاده ویژه/عدم تنکیک مناسب هزینه سنوات خدمت بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه
خدمات قراردادی اشخاص حقیقی	۲۲,۱۴۴	۲۲,۱۴۴	۲۲,۲۰۱	(۵۷)	(۰)	
هزینه سایر کارکنان	۳۵,۹۸۴	۴۷,۰۳۴	۴۷,۰۳۴	۰	۰	
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	۵,۸۳۴	۵۲,۷۱۰	۱۰۹,۰۴۸	(۵۶,۳۳۸)	(۱۰۷)	اکثر قراردادهای خدمات قراردادی در بخش عمومی و حق النظاره منعقد شده و همچنین افزایش حقوق و دستمزد پرسنل خدماتی بر اساس مصوبه هیات وزیران و مصوبه شورای عالی کارو نیز پرداخت هزینه گروه های گشت و بازرسی از محل اعتبارات جاری می باشد
استهلاک	۸,۰۰۲	۵,۲۳۸	۸,۵۱۳	(۳,۲۷۵)	(۶۳)	افزایش هزینه استهلاک ناشی از انتقال دارایی های ثابت از طرح تنکد دارایی های سرمایه ای به منابع داخلی می باشد
آب و برق و سوخت	۲۲۴	۷۵۰	۱,۲۰۲	(۴۵۲)	(۶۰)	
تعمیر و نگهداری	۷,۶۵۰	۱۳,۷۰۰	۱۶,۹۵۷	(۳,۲۵۷)	(۲۴)	
مخابرات و ارتباطات	۶۱۲	۳,۴۵۶	۱,۴۷۴	۱,۹۸۲	۵۷	
پاداش پایان خدمت	۲۵,۷۳۸	۵۰,۷۳۸	۳۸,۷۶۹	۱۱,۹۶۹	۲۴	
سایر هزینه های بازنشستگان	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۰	۳,۵۵۰	۱۸	
سایر هزینه های اداری	۸۴۸	۱۲,۲۵۰	۱۵,۰۳۴	(۲,۷۸۴)	(۲۳)	افزایش سایر هزینه ها ناشی از افزایش هزینه های ایاب و ذهاب/لایط هواپیما / اقامت کارکنان و دوره های آموزشی می باشد
جمع هزینه های فروش، عمومی و اداری	۱۷۲,۹۲۴	۲۹۴,۴۷۱	۳۴۲,۰۶۶	(۴۷,۵۹۵)	(۱۶)	
سایر پرداخت ها	۰	۹۸,۰۰۰	۷۱,۳۸۸	۲۶,۶۱۲	۲۷	سایر پرداخت های ناشی از امداد تنکاف قانونی بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور بند (ی) تبصره ۱۵ (مبلغ ۲۵,۳۸۸ میلیون ریال)، بند های تبصره ۹ و ۱۹ (مبلغ ۴۶,۰۰۰ میلیون ریال) و ... می باشد

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

سایر اطلاعات مالی

تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب- تطبیق اهداف کمی عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب به شرح جدول زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واحد سنجش	بودجه مصوب مجمع	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نا مساعد)	
					مبلغ	درصد
الف- بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۹,۰۲۰	۵,۰۲۰	۱۲۶
کشاورزی	هزار متر مکعب	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸,۱۷۰	۶,۱۷۰	۳۰۹
شرب	هزار متر مکعب	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۵۰	(۱,۱۵۰)	(۵۸)
ب- نظارت بر بهره برداری	هزار متر مکعب	۷۶۴,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰	۶۵۹,۷۴۰	(۷۶,۲۶۰)	(۱۰)
کشاورزی	هزار متر مکعب	۶۳۳,۰۰۰	۶۳۳,۰۰۰	۵۵۳,۷۰۰	(۷۹,۳۰۰)	(۱۳)
شرب	هزار متر مکعب	۹۱,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	۸۳,۱۳۰	۴,۱۳۰	۵
صنعتی	هزار متر مکعب	۲۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۵۰۰	۵۰۰	۶
سایر	هزار متر مکعب	۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳,۴۱۰	(۱,۵۹۰)	(۱۱)

ب- تطبیق اهداف کمی عملکرد با بودجه اصلاحی (اقدام سرمایه ای)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نا مساعد)	
				مبلغ	درصد
منابع:					
ذخایر سال	۷۱,۶۵۲	۸۹,۳۶۲	۴۲,۳۷۳	(۴۶,۹۸۹)	(۵۳)
منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰)	۰
سایر دارایی های جاری	۱۶۱,۶۶۰	۱۵۳,۹۵۰	۱۲,۵۳۴	(۱۴۱,۴۱۶)	(۹۲)
جمع منابع	۲۳۴,۳۱۲	۲۴۴,۳۱۲	۵۴,۹۰۷	(۱۸۹,۴۰۵)	(۸۱)
مصارف:					
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۰
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰
زمین	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان و بهسازی آن	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۹,۵۶۵	۷۰,۴۳۵	۸۸
تاسیسات و تجهیزات	۵۳,۵۰۰	۵۳,۵۰۰	۰	۰	۰
لوازم و ابزارآلات	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۹۳۴	۳,۰۶۶	۶۱
وسایط نقلیه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰
اثاثیه و منصوبات	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۷	(۲,۲۶۷)	(۲۳)
دارایی های نامشهود	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۱۷۷	۸۲۳	۲۷
باز پرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۴۶,۸۱۲	۴۶,۸۱۲	۳۹,۳۹۹	۷,۴۱۳	۱۶
باز پرداخت دیون	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰
جمع مصارف	۲۳۴,۳۱۲	۲۴۴,۳۱۲	۹۵,۳۴۲	۱۴۸,۹۷۰	۶۴

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی

صورت وضعیت مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	بدهی و ارزش خالص		۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۳۶,۴۵۰	۹۷۵,۲۴۲	حسابهای پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	۴۸۴,۷۲۳	۳۹,۰۳۱۳	موجودی نقد
۲,۴۸۹	۳,۹۶۸	سایر بدهی های جاری	۸۲,۹۶۱	۱۶۹,۴۱۱	حسابهای دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای
			۴۲۳,۰۲۰	۶۱۰,۳۲۰	موجودی کالا
			۱,۰۰۰,۷۰۴	۱,۱۷۰,۰۴۴	جمع دارایی های جاری
			۱۴۷,۶۱۸	۱۴۷,۶۱۸	سایر دارایی ها
			۱۳۴,۵۳۵	۱۳۴,۵۳۵	سرمایه گذاری بلند مدت
۳,۴۳۴,۵۱۶	۴,۸۱۱,۲۶۸	ارزش خالص انباشته	۲,۶۹۰,۵۹۸	۴,۳۳۸,۷۸۱	دارایی ثابت مشهود
۳,۹۷۳,۴۵۵	۵,۷۹۰,۴۷۸	جمع بدهی ها و ارزش خالص انباشته	۳,۹۷۳,۴۵۵	۵,۷۹۰,۴۷۸	جمع دارایی ها