



عادی

شرکت آب منطقه ای استان خراسان رضوی

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۳۱۸۹۲۸ مورخ ۱۲ دی ۱۴۰۳ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورت های مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمایید.

و من الله توفیق

فربرز فرزادفر
عضو هیئت عاملمحسن مقیمی
مدیر فنی

رونوشت:

- ✓ هیأت عالی نظارت - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی
- ✓ شرکت مدیریت منابع آب ایران - به انضمام دو جلد گزارش
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکت های دولتی - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی
- سازمان امور مالیاتی استان خراسان رضوی - به انضمام یک جلد گزارش
- دیوان محاسبات کشور - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی
- سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی (وابسته به وزارت نیرو)
- مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک جلد گزارش
- مشاور حقوقی سازمان - به انضمام یک جلد گزارش
- مدیریت نوسازی و تحول اداری - جهت اطلاع
- امور مالی - جهت اطلاع
- آرشیو - جهت اطلاع
- کد شرکت: ۱۱۵۹
- مرکز هزینه: ۶۹۳



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان رضوی
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان رضوی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۷)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ تا ۳۳

صورت‌های مالی

۳۴ تا ۳۸

مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

۳۹

تراز طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 رضوی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس 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 رضوی 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- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۳-۳۱ صورت های مالی جلب می نماید که در آن، ابهام مربوط به دعوی حقوقی در خصوص اراضی واقع در دریاچه سد کارده توصیف شده است. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۴- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۱، دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین) به بهای تمام شده به مبلغ ۱۴۲,۰۵۰ میلیارد ریال، تا مبلغ ۱,۴۲۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این رابطه، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند "ج" ماده (۱۳) قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ و آیین نامه اجرایی آن مبنی بر الزام دستگاه‌های اجرایی به پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی جلب می نماید. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۵- پرداختنی‌های بلند مدت - صندوق توسعه ملی

با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۲، سرفصل پرداختنی‌های بلند مدت شامل مبلغ ۲,۴۱۳ میلیارد ریال وجوه ریالی دریافتی بابت طرح‌های ساختمان سدهای زنگلاتلو، قره تیکان، چهچه و شبکه‌های آبیاری، از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی موضوع مصوبه هیأت وزیران به شماره ۴۹۶۰۲/ت ۵۰۸۹۰ هـ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۵ براساس موافقت نامه‌های طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (سایر منابع) می باشد. طبق مواد ۳ و ۴ مصوبه مذکور، اصل و سود این تسهیلات، با پیش بینی در لوائح 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 بازپرداخت نماید لیکن تا تاریخ این گزارش، ساز و کار تسویه اصل و سود تسهیلات تعیین نشده و آثار پیامدهای ناشی از آن منوط به تعیین نرخ سود و نحوه بازپرداخت توسط سازمان برنامه و بودجه کل کشور می باشد. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۶- با توجه به پیوست ۲ صورت‌های مالی مندرج در صفحه ۳۹، شرکت در سال مالی مورد گزارش مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بوده که گزارش حسابرس مستقل آن پس از ارائه صورت مالی مربوط به طور جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- 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 هیأت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیأت 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، 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

۹- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۲۴ شهریور ۱۴۰۳ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده ۱۱ آیین‌نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی مندرج در صفحات ۳۴ الی ۳۸ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم افشای کافی توجیه علل مغایرت و افزایش برخی هزینه‌ها نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

۱۰-۱- بند "ب" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مبنی بر دریافت عوارض از چاه‌های مجاز فاقد و دارای شمارشگر (کنتور) هوشمند و واریز به حساب ردیف درآمدی مربوط نزد خزانه داری کل کشور به طور کامل. (صورتحساب صادره از این بابت در سال مورد گزارش به مبلغ ۱۰۱۲ میلیارد ریال می باشد که ۷۴۹ میلیارد ریال از آن، به حساب خزانه واریز شده است).

۱۰-۲- مفاد ماده ۴۱ قانون محاسبات عمومی کشور مبنی بر واریز وجوه سپرده پیمانکاران به خزانه به طور کامل.

۱۰-۳- ماده ۴۴ قانون محاسبات عمومی کشور مبنی بر پرداخت سود سهام سال ۱۴۰۲ به طور کامل (یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۲).

۱۰-۴- 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 ۱۹ آبان ۱۳۷۶ شورای اقتصاد و اصلاحیه‌های آن در خصوص انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و

دارایی جهت تسویه وجوه دریافتی بابت طرح‌های خاتمه یافته تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی (یادداشت توضیحی ۵-۲-۲۲).

۵-۱۰- ماده ۲۹ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت های دولتی و اصلاحی آن مبنی بر ایجاد نظام پایش (کنترل) داخلی، ارزیابی عملکرد و واحد حسابرسی داخلی و ارائه گزارش مربوط به مجمع عمومی، ماده ۳۰ مبنی بر اینکه رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل نباید فرد واحد باشد، ماده ۳۲ مبنی بر تصویب دستورالعمل عزل و نصب مدیران داخلی، احراز صلاحیت کارکنان، نظارت بر عملکرد کارکنان و حقوق و مزایای آن ها با پیشنهاد کارگروه (کمیته) انتصابات و کارگروه (کمیته) جبران خدمات و با رعایت قوانین و مقررات مربوط، ماده ۳۳ مبنی بر بررسی سالانه اثر بخشی نظام پایش (کنترل‌های) داخلی توسط هیأت مدیره و ارائه نتایج آن به حسابرس مستقل، ماده ۵۳ (جزء ۲) بند "خ" تبصره (۳) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ (کل کشور) مبنی بر ثبت کلیه صورتجلسات مجامع نزد اداره ثبت شرکت ها ظرف دو ماه از زمان برگزاری مجمع مربوط.

۱۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- در اجرای ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۵ اساسنامه، مدت مأموریت یکی از اعضای هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ خاتمه یافته است.

۱۱-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ مرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۴، ۵، ۱۰ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- اخذ اسناد مالکیت رسمی ۹ قطعه زمین به مساحت ۱۸ هکتار و همچنین ۲۶۷ قطعه زمین‌های محدوده سد‌های کارده و طرق و تعیین تکلیف نهایی چگونگی تسویه مانده تعهدات شرکت بابت واگذاری اراضی کال چهل بازه به ۲۶۱ نفر از کارکنان.

ب- وصول و یا تسویه اقلام راکد و سنواتی سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی‌ها به مبلغ ۴۲۱ میلیارد ریال و در صورت لزوم منظور نمودن ذخیره کافی در حساب ها و همچنین تعیین تکلیف پیش دریافت های راکد و سنواتی به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال، پرداختی‌ها - واریزی‌های نامشخص به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال و مالیات و عوارض برارزش افزوده سال های قبل.

پ- تعیین تکلیف نحوه تسویه اعتبارات سایر منابع (اوراق مشارکت و اعتبارات ارزی) دریافتی از محل تبصره‌های (۲۹) و (۴۰) قانون بودجه سال ۱۳۸۰ کل کشور جمعاً به مبلغ ۷۳۴ میلیارد ریال.

ت- انجام تشریفات قانونی درخصوص انتقال وجوه قابل انتقال به سرمایه از محل منابع

طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیر انتفاعی به مبلغ ۶۷۶ میلیارد ریال و همچنین تعیین تکلیف مانده سرفصل کاهش سرمایه در جریان به مبلغ ۱,۸۴۶ میلیارد ریال.

ث- اخذ تأییدیه خزانه جهت انتقال دارایی‌های خط انتقال آب سد دوستی به شرکت آب و فاضلاب مشهد که منجر به کاهش وجوه دریافتی از خزانه در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۶,۹۸۶ میلیارد ریال شده است.

ج- پیگیری دریافت ۳۰ درصد حق کارگزاری فروش آب غیرشرب (از سال ۱۳۹۶) موضوع ماده ۳ قراردادهای همسان بابت تحویل آب‌های زیرزمینی و سطحی به شرکت‌های آب و فاضلاب مشهد و استان خراسان رضوی.

چ- ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ و صورتجلسه هیأت مدیره (شامل نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل) مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌ها.

ح- اخذ تأییدیه سازمان حسابرسی به عنوان بازرس قانونی حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۳/۷/۳۰ به منظور تهاتر مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام‌شده هر متر مکعب آب و دفع فاضلاب با بدهی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به بهره برداری رسیده موضوع ماده (۳۲) قانون برنامه و بودجه و ارائه یک نسخه از گزارش به دفتر امور مجامع عمومی و نظارت مالی.

۱۲- در اجرای ماده (۱۱) آیین نامه اجرایی قانون تعیین تکلیف چاه‌های آب فاقد پروانه بهره‌برداری مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۸ و بند "الف" ماده (۴۰) و آیین نامه اجرایی بند "ث" ماده (۴۰) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت کشور، مبنی بر نصب کنتور هوشمند بر روی چاه‌های آب، از ۱۶,۵۳۴ حلقه چاه مجاز، تا پایان سال مورد گزارش صرفاً ۱۱,۳۳۷ حلقه چاه (در سال مورد گزارش ۴۷۸ 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 ۸,۳۷۳ حلقه چاه غیر مجاز نیز ۱,۸۴۱ حلقه چاه (در سال مورد گزارش ۲۱۷ حلقه چاه) مسدود شده است. در این رابطه اقدامات صورت گرفته جهت انسداد و تعیین تکلیف مابقی چاه‌های غیرمجاز و نصب کنتور هوشمند بر چاه‌های مجاز به نتیجه نهایی نرسیده است. توجه مجمع عمومی محترم را به مفاد بند "هـ" ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب مبنی بر مسلوب المنفعه نمودن چاه‌های غیر مجاز جلب می‌نماید.

۱۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۰ و تأییدیه مدیران، طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۴- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و 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 بررسی‌های انجام شده،

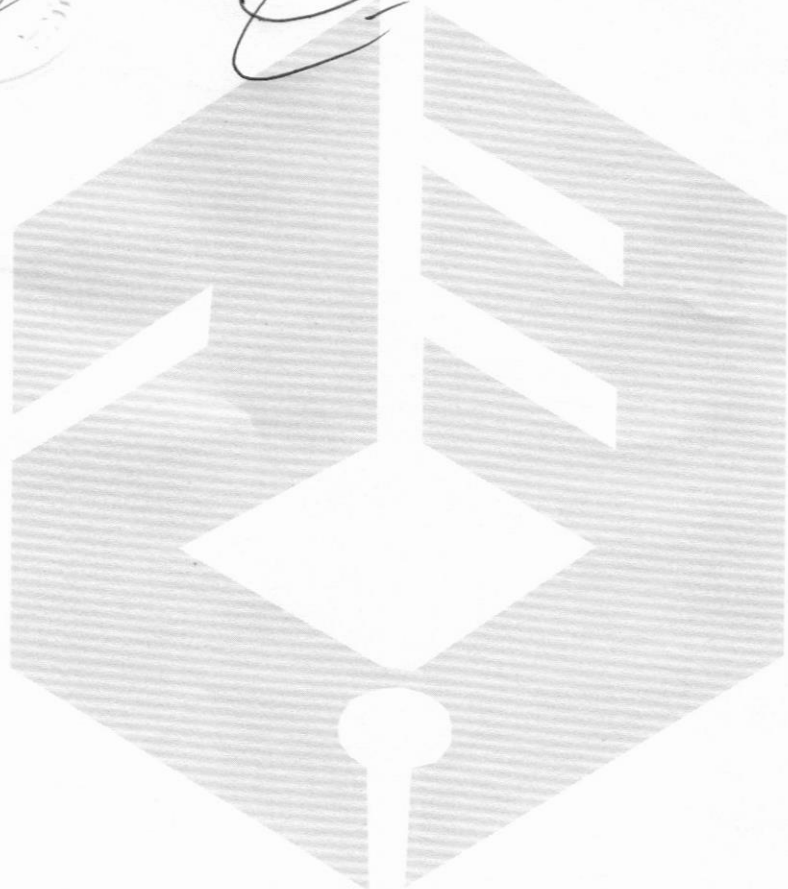
نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۳ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

محسن مقیمی



سازمان حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۷/۲۲
شماره: ۱۴۰۴/۱۵۰۰۹/۱۱۴
پیوست: دارد

وزارت نیرو
شرکت مدیریت منابع آب ایران
شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

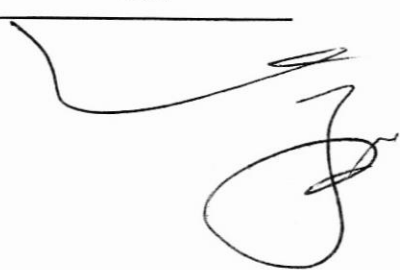
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان رضوی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. 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 جریان‌های نقدی
۷-۳۳	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۳۴-۳۹	• سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	محمد علی نعمت نژاد
	عضو هیأت مدیره و قائم مقام مدیر عامل	علیرضا عامری
	عضو هیأت مدیره و رئیس حسابرسی داخلی	فیروزه یحیی زاده

سازمان حسابرسی

گزارش

«آب را از درون خود به ارث نبرده ایم، بلکه از فرزندان خود لمانت گرفتیم»

نشانی: مشهد- بلوار خیام- نبش خیام جنوبی ۳۵ کدپستی: ۹۱۸۵۹۱۶۱۹۶ تلفن: ۰۵۱-۳۷۶۱۷۰۱۱-۱۹ نمابر: ۰۵۱-۳۷۶۱۳۰۰۸

ایمیل: ece@khrw.ir پورتال: http://www.khrw.ir

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

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۷,۲۸۸,۹۷۷	۱۰,۹۰۵,۵۱۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۷۲,۲۵۶)	(۱۳,۱۵۹,۶۰۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۹۱۶,۷۲۱	(۲,۲۵۴,۰۹۱)		سود (زیان) ناخالص
(۱,۳۹۷,۸۰۶)	(۱,۶۸۰,۶۹۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷۸۴,۵۱۸	۱,۲۸۰,۸۱۲	۸	سایر درآمدها
(۱,۰۷۸,۲۶۲)	(۲,۷۸۶,۸۳۳)	۹	سایر هزینه‌ها
۲,۲۲۵,۱۷۱	(۵,۴۴۰,۸۰۹)		سود (زیان) عملیاتی
۸۲,۵۵۴	۹۴,۰۳۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۳۰۷,۷۲۵	(۵,۳۴۶,۷۷۲)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۳۱۲,۴۳۷)	(۵۲۶,۴۰۶)	۲۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۹۵,۲۸۸	(۵,۸۷۳,۱۷۸)		سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۹۹۵,۲۸۸	(۵,۸۷۳,۱۷۸)	سود (زیان) خالص
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
۱۵۹,۲۸۲,۴۰۹	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۳۱,۹۹۰,۴۷۸)	۰	مالیات بردرآمد اقلام فوق
۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۲۹,۲۸۷,۲۱۹	(۵,۸۷۳,۱۷۸)	سود (زیان) جامع

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۱۷۰,۴۹۰,۰۷۹
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۱۸,۲۹۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳	۱,۱۷۷,۱۱۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۶۶,۷۸۴,۲۸۷	۱۷۱,۶۸۵,۴۸۸
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۱۴	۸۷,۴۰۱
موجودی کالا	۱۵	۲۷,۶۸۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳	۶,۲۷۷,۲۳۴
موجودی نقد	۱۶	۴۶۰,۹۷۷
جمع دارایی‌های جاری	۹,۷۶۵,۲۸۶	۶,۸۵۳,۳۰۱
جمع دارایی‌ها	۱۷۶,۵۴۹,۵۷۳	۱۷۸,۵۳۸,۷۸۹
حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۷,۶۷۱,۶۹۹
کاهش سرمایه در جریان	۱۸	(۱,۸۴۶,۴۷۰)
وجه قابل انتقال به سرمایه	۱۹	۴,۳۳۷,۸۰۲
اندوخته قانونی	۲۰	۱۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱
زیان انباشته		(۲,۷۲۸,۲۱۹)
جمع حقوق مالکانه	۱۲۸,۸۵۳,۵۷۵	۱۳۴,۷۲۶,۷۵۳
حقوق عمومی	۱۸,۳۳۲	۱۸,۳۳۲
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
سایر پرداختنی‌ها	۲۲	۵,۲۹۵,۳۳۸
بدهی مالیات انتقالی	۲۳	۳۱,۹۹۰,۴۷۸
ذخیره تعهدات آتی به بازنشستگان	۲۴	۲۵۹,۵۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۵۰۶,۲۹۴
پیش دریافت‌ها	۲۶	۲۴۳,۰۵۱
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴۱,۵۴۰,۲۵۶	۳۸,۲۹۴,۷۲۹
بدهی‌های جاری		
سایر پرداختنی‌ها	۲۲	۴,۸۷۲,۸۰۵
مالیات پرداختنی	۲۳	۵۲۵,۱۴۹
پیش دریافت‌ها	۲۶	۱۰۱,۰۲۱
جمع بدهی‌های جاری	۶,۱۳۷,۴۱۰	۵,۴۹۸,۹۷۵
جمع بدهی‌ها	۴۷,۶۷۷,۶۶۶	۴۳,۷۹۳,۷۰۴
جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها	۱۷۶,۵۴۹,۵۷۳	۱۷۸,۵۳۸,۷۸۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زبان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته قانونی	وجود قابل انتقال به سرمایه	کاهش سرمایه در جریان	سرمایه
۶,۴۳۷,۱۷۸	(۳,۷۲۵,۸۶۳)	۰	۱۰	۴,۳۳۷,۸۰۲	(۱,۸۴۶,۴۷۰)	۷,۶۷۱,۶۹۹
۱,۹۹۵,۲۸۸	۱,۹۹۵,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۰	۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۰	۰	۰	۰
۱۲۹,۲۸۷,۲۱۹	۱,۹۹۵,۲۸۸	۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۰	۰	۰	۰
(۹۹۷,۶۴۴)	(۹۹۷,۶۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۴,۷۲۶,۷۵۳	(۲,۷۲۸,۲۱۹)	۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۱۰	۴,۳۳۷,۸۰۲	(۱,۸۴۶,۴۷۰)	۷,۶۷۱,۶۹۹
(۵,۸۷۳,۱۷۸)	(۵,۸۷۳,۱۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰
(۵,۸۷۳,۱۷۸)	(۵,۸۷۳,۱۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱)	۰	(۳,۶۵۹,۸۸۰)	۰	۱۳۰,۹۵۱,۸۱۱
۱۲۸,۸۵۳,۵۷۵	(۸,۶۰۱,۳۹۷)	۰	۱۰	۶۷۷,۹۲۲	(۱,۸۴۶,۴۷۰)	۱۳۸,۶۲۳,۵۱۰

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

۵



مانده در ۱۴۰۲/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۲

سود سهم دولت

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زیان خالص سال ۱۴۰۳

زیان جامع سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه (یادداشت ۲-۱۷)

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۸۶۳,۰۲۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۳-۱	(۵۴,۶۰۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴,۳۱۱,۳۵۸	۸۰۸,۴۱۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۱	(۵۹۳,۵۱۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۲	(۴۵۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۳۳۰,۴۰۶)	(۵۹۳,۹۷۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۹۸۰,۹۵۲	۲۱۴,۴۴۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهم دولت	۲۲-۱-۵	(۹۸,۸۷۸)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۹۰,۶۸۹)	(۹۸,۸۷۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۹۰,۲۶۳	۱۱۵,۵۶۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۶۰,۹۷۷	۳۴۵,۴۰۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۵۱,۲۴۰	۴۶۰,۹۷۷

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

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۱۲۶۱۱۹ به موجب ماده (۲) قانون تأسیس وزارت نیرو مصوب ۱۳۵۳/۱۱/۲۸ تأسیس شد و طی شماره ۱۲۵۵ مورخ ۱۳۵۵/۱۱/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی خراسان رضوی به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی جزو شرکت های فرعی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت، مشهد - بلوار خیام جنوبی - خیام ۳۵ و محل فعالیت اصلی آن در سطح استان خراسان رضوی واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۷) اساسنامه، انجام وظایف عملیاتی مدیریتی منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب، تولید انرژی برق آبی و همچنین ایجاد و توسعه و نگهداری از تأسیسات و سازه های آبی (به استثنای تأسیسات و سازه های مربوط به آب وفاضلاب) و برق آبی در چارچوب الزامات و سیاست های مدیریت حوضه آبریز و مطالعات جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاست های وزارت نیرو است. فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش، اجرای موارد مذکور بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۲۸۶	۲۹۴	کارکنان رسمی
۵۷	۵۷	کارکنان قراردادی
۳۴۳	۳۵۱	
۲۶۵	۲۵۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۰۸	۶۰۱	

۱-۳-۱- افزایش کارکنان نسبت به سال قبل، مربوط به بازنشستگی ۹ نفر، تبدیل وضعیت ۱۵ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی به رسمی و ۱ نفر انتقالی به شرکت و ۱ نفر بازگشت از مأموریت می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان است که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. آثار استاندارد مزبور بر صورت های مالی در دست بررسی است.

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲ که مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۲-۴- شناسایی کلیه درآمدهای شرکت به روش تعهدی می باشد، به استثنای درآمد فروش آب کشاورزی به زارعین که به روش نقدی، شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- سرفصل های زمین، ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی دارایی ها در تاریخ های ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (به استناد آیین نامه اجرایی جزء "ب" بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور) و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (در اجرای ماده (۱۴) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی) و با استفاده از کارشناسان منتخب مجمع عمومی صاحبان سهام صورت پذیرفته است. مازاد تجدید ارزیابی به مبالغ ۷,۴۰۴,۰۲۰ و ۱۵۹,۲۸۲,۴۰۹ میلیون ریال براساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۶ و ۱۴۰۳/۱۱/۱ به سرمایه منتقل شده است.

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۵ و ۳۰ سال	ساختمان
خط مستقیم	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰ و ۵۰ ساله	تأسیسات
خط مستقیم	۶ و ۱۰ سال	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴ و ۶ سال	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳، ۵، ۶ و ۱۰ سال	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۲ و ۵ سال	ابزار آلات

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

۱-۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۳-۳- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۴-۳- دارایی های نامشهود

۱-۴-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۲-۴-۳- دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین - حق امتیاز خدمات عمومی، مستهلک نمی شود.

۵-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. بر اساس ارزیابی مدیریت، در سال مورد گزارش به دلیل تورم سالانه، شناسایی زیان کاهش ارزش برای دارایی ها، موضوعیت نداشته است.

۶-۳- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین وارده تعیین می گردد.

۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال 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.

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

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان و برای کارکنان قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۷-۳- ذخیره مرخصی کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان رسمی در سال معادل ۱۵ روز و برای کارکنان قراردادی معادل ۹ روز براساس آخرین حکم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷-۳- ذخیره تعهدات آتی به بازنشستگان

طبق دستورالعمل شرکت مدیریت منابع آب ایران، ذخیره تعهدات آتی به بازنشستگان با توجه به تعداد بازنشستگان، سنوات قابل پرداخت و مبلغ پرداختی به هر بازنشسته، محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۸-۳- 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 نمی شود. این وجوه قابل تبدیل به سرمایه یا تقسیم بین سهامداران و یا قابل مصرف برای جبران زیان عملیاتی شرکت نمی باشد. به استناد ماده (۶۳) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آیین نامه اجرایی مصوب هیأت وزیران به شماره ۲۲۶۰/ت/۲۶۹۶۰ هـ/مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، بعد از این تاریخ کلیه حق اشتراک های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده است.

۹-۳- مالیات بر درآمد

۱-۹-۳- هزینه مالیات

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

۲-۹-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، مدیریت جهت قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها و تهیه صورت های مالی از دستورالعمل های ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران استفاده نموده است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

شرکت در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می کند. قضاوت ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و پیش بینی روندهای آتی به گونه ای منطقی است و به طور مستمر بازنگری می شوند. 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 دارایی ها و بدهی ها طی یک سال آینده باشند، مورد نداشته است.

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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۵-۱ فروش خالص	۷۵۵,۵۴۴	۵۰۷,۵۸۳
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۱۰,۱۴۹,۹۷۰	۶,۷۸۱,۳۹۴
	<u>۱۰,۹۰۵,۵۱۴</u>	<u>۷,۲۸۸,۹۷۷</u>

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
آب های سطحی	۷۰۷,۶۸۱	۴۳۷,۰۷۱
پساب تصفیه خانه ها	۴۷,۸۶۳	۷۰,۵۱۲
	<u>۷۵۵,۵۴۴</u>	<u>۵۰۷,۵۸۳</u>

۵-۱-۱- فروش خالص به تفکیک منابع آبی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
میلیون مترمکعب	میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال
۶۶	۳۲۶,۲۸۲	۷۶	۳۰۱,۰۸۹
۳۱	۵۹,۱۰۳	۱۰	۲۴,۷۱۵
۱	۴۹,۳۳۵	.	.
۱۱	۳۶,۶۴۰	۱۰	۲۳,۳۷۸
۳	۱۳۲,۶۱۲	۱	۲,۴۲۷
۲۳	۱۰۳,۷۰۹	۳۰	۸۵,۴۶۲
۱۳۵	۷۰۷,۶۸۱	۱۲۷	۴۳۷,۰۷۱
۷	۴۷,۸۶۳	۱۱	۷۰,۵۱۲
۱۴۲	۷۵۵,۵۴۴	۱۳۸	۵۰۷,۵۸۳

آب های سطحی

سد دوستی - شرب، صنعت و خدمات
سد ارداک - شرب، صنعت و خدمات
سد چالی دره - بهره برداران روستاها
سد تبارک آباد - شرب و خدمات
سد بار - شرب، صنعت و خدمات
سایر

پساب تصفیه خانه ها

تصفیه خانه های تربت حیدریه و نیشابور

۵-۱-۲- فروش خالص به تفکیک نوع مصرف به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		یادداشت
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
میلیون متر مکعب	میلیون ریال	میلیون متر مکعب	میلیون ریال	
۱۱	۵۰۹,۱۱۶	۴	۲۸۷,۲۴۰	۵-۱-۲-۱ آب صنعتی
۹۷	۷۲,۳۸۷	۹۴	۵۵,۵۸۶	۵-۱-۲-۲ آب شرب
۲۷	۱۲۶,۱۷۸	۲۹	۹۴,۲۴۵	۵-۱-۲-۳ آب کشاورزی
۱۳۵	۷۰۷,۶۸۱	۱۲۷	۴۳۷,۰۷۱	
۷	۴۷,۸۶۳	۱۱	۷۰,۵۱۲	۵-۱-۲-۴ آب صنعتی
۱۴۲	۷۵۵,۵۴۴	۱۳۸	۵۰۷,۵۸۳	

پساب تصفیه خانه ها

آب صنعتی

۵-۱-۲-۱- نرخ فروش آب صنعتی بر اساس ابلاغیه وزیر نیرو به شماره ۱۴۰۲/۱۸۰/۹۰۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۸ و شماره ۱۴۰۳/۱۸۰/۱۲۴۹۲ و قرار دادهای فیما بین در حسابها منظور گردیده است. افزایش مبلغ فروش آب نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش مقدار می باشد.

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

۵-۲-۲- نرخ فروش آب شرب طبق تعرفه ابلاغی وزیر نیرو برای شش ماهه ابتدای سال به شماره ۱۴۰۱/۱۸۰/۲۸۴۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ و برای شش ماهه دوم به شماره ۱۴۰۳/۱۸۰/۱۳۰۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۷/۲۱ تعیین شده است. افزایش مبلغ فروش آب نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش نرخ آب بها می باشد.

۵-۲-۳- نرخ فروش آب کشاورزی طبق قانون تثبیت آب بهای زراعی تعیین و پس از تصویب هیأت مدیره، اعمال حساب شده است. شناسایی درآمد فروش آب کشاورزی به صورت نقدی بوده و به میزان وصولی نقدی طی سال (صرف نظر از مقادیر واقعی آب تحویل شده) می باشد. افزایش مبلغ فروش آب نسبت به سال قبل علیرغم کاهش مقدار، به دلیل افزایش نرخ آب بها می باشد.

۵-۲-۴- مبلغ مذکور عمدتاً بابت فروش پساب تصفیه خانه تربت حیدریه براساس قرارداد ببع متقابل فیما بین شرکت توس مسیر و شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی است و کاهش مبلغ فروش پساب نسبت به سال قبل به دلیل کاهش مقدار پساب تحویلی می باشد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۶,۷۱۹,۹۰۹	۳,۵۸۹	۱۰,۰۷۸,۱۸۹	۳,۵۴۳	میلیون متر مکعب	۵-۲-۱- درآمد حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها
۶۱,۴۸۵	۱۰,۶۹۲	۷۱,۷۸۱	۹,۷۷۸	تعداد پرونده	۵-۲-۲- درآمد ارائه خدمات کارشناسی چاهها
۶,۷۸۱,۳۹۴		۱۰,۱۴۹,۹۷۰			

۵-۲-۱- درآمد حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون متر مکعب	میلیون ریال	میلیون متر مکعب	
۵,۵۷۴,۴۳۸	۱۱۶	۸,۶۵۷,۳۱۸	۱۲۵	۵-۲-۱-۱- آب صنعتی
۵۴۸,۲۸۱	۵۱۴	۵۸۸,۷۷۵	۵۳۰	۵-۲-۱-۲- آب شرب
.	۲,۹۵۰	.	۲,۸۷۸	۵-۲-۱-۳- آب کشاورزی
۵۹۷,۱۹۰	۹	۸۳۲,۰۹۶	۱۰	۵-۲-۱-۴- سایر مصارف عمومی - خدمات دولتی، دام و طیور
۶,۷۱۹,۹۰۹	۳,۵۸۹	۱۰,۰۷۸,۱۸۹	۳,۵۴۳	

۵-۲-۱-۱- نرخ درآمد خدمات آب برداشتی چاههای صنعتی طبق تعرفه ابلاغی وزیر نیرو برای شش ماهه ابتدای سال به شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۴

و برای شش ماهه دوم به شماره ۱۴۰۳/۴۴۶۸۳/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۷/۱۸ تعیین شده است. افزایش درآمد نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ می باشد.

۵-۲-۱-۲- نرخ درآمد حق النظاره آب شرب دریافتی از شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی و شرکت آب و فاضلاب مشهد طبق تعرفه ابلاغی وزیر نیرو برای شش ماهه ابتدای سال به شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ و برای شش ماهه دوم به شماره ۱۴۰۳/۴۷۶۰۶/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۷/۱۶ تعیین شده است. افزایش درآمد نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ می باشد.

۵-۲-۱-۳- دریافت هرگونه وجه به عنوان حق النظاره فعالیت های کشاورزی، به استناد ماده ۳ قانون تأمین منابع مالی برای جبران خسارات ناشی از خشکسالی و سرمازدگی مورخ ۱۳۸۲/۷/۱۴ از ابتدای سال ۱۳۸۴ ممنوع است.

۵-۲-۱-۴- افزایش درآمد سایر مصارف عمومی عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه های ابلاغی وزارت نیرو می باشد.

۵-۲-۲- درآمد ارائه خدمات کارشناسی چاهها به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		مقدار
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تعداد پرونده	میلیون ریال	تعداد پرونده	
۴۰,۸۱۱	۷,۸۸۵	۵۲,۲۱۷	۷,۱۶۶	آب کشاورزی
۱۱,۱۰۰	۱,۴۸۹	۱۰,۴۴۶	۱,۳۷۰	آب شرب
۹,۵۷۴	۱,۳۱۸	۹,۱۱۸	۱,۲۴۲	آب صنعتی
۶۱,۴۸۵	۱۰,۶۹۲	۷۱,۷۸۱	۹,۷۷۸	

۵-۲-۲-۱- تعرفه خدمات کارشناسی چاهها بر اساس ابلاغیه وزیر نیرو به شماره ۱۴۰۳/۱۲۰۷۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۲/۱ و در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب تعیین شده و جهت انجام مراحل درخواست حفر چاه، تغییر محل، کف شکنی، لایروبی و ... دریافت می شود. افزایش درآمد نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه خدمات کارشناسی می باشد.

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

۵-۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

	مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۳	
	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
اشخاص وابسته شرکت آب و فاضلاب مشهد شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی سایر اشخاص	۲	۱۲۲,۰۹۶	۳	۳۷۵,۷۰۳
	۲	۱۲۹,۶۹۹	۲	۲۰۲,۲۹۶
	۴	۲۵۱,۷۹۵	۵	۵۷۷,۹۹۹
	۹۶	۷,۰۳۷,۱۸۲	۹۵	۱۰,۳۲۷,۵۱۵
	۱۰۰	۷,۳۸۸,۹۷۷	۱۰۰	۱۰,۹۰۵,۵۱۴
۵-۴ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:		۱۴۰۲		۱۴۰۳

درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان)		درصد سود (زیان)	
	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص
فروش خالص				
آب صنعتی	۲۷۰,۹۶۹	(۸۶,۷۸۳)	۳۵۷,۷۵۲	(۶۲)
آب شرب	(۱,۹۸۳,۸۰۷)	(۲,۰۳۹,۳۹۳)	۵۵,۵۸۶	(۱۰,۹۱۸)
آب کشاورزی	(۵۳۴,۹۲۹)	(۶۲۹,۱۷۴)	۹۴,۲۴۵	(۱,۶۵۹)
درآمد ارائه خدمات	(۲,۳۴۷,۷۶۷)	(۲,۷۵۵,۳۵۰)	۵۰۷,۵۸۳	(۱۰,۳۴۴,۰۸۲)
حق النظاره	۹۳	۶,۳۳۷,۵۹۱	۶,۷۱۹,۹۰۹	۸۱
خدمات کارشناسی	(۱۱۹)	(۷۳,۱۰۳)	۶۱,۴۸۵	(۷۹)
		۶,۱۶۴,۴۸۸	۶,۷۸۱,۳۹۴	
		۳,۹۱۶,۷۲۱	۷,۳۸۸,۹۷۷	

۱-۴-۵ افزایش زیان ناخالص نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود ناشی از تجدید ارزیابی در پایان سال قبل می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۴۰۲				۱۴۰۳			
	ارائه خدمات		فروش		ارائه خدمات		فروش	
	جمع	خدمات کارشناسی	حق النظاره	آب	جمع	خدمات کارشناسی	آب	یادداشت
دستمزد مستقیم								
۶-۱ حقوق و مزایای کارکنان رسمی	۷۶۱,۳۱۰	۵۵,۷۵۷	۲۱۸,۳۰۹	۴۸۷,۱۴۴	۱,۰۷۸,۳۳۲	۱۱,۷۸۲	۲۹۷,۵۷۴	۷۶۸,۸۷۶
۶-۲ حقوق و مزایای کارکنان قراردادی	۱۸۰,۳۲۳	۱۴,۳۶۴	۵۵,۸۴۹	۱۱۰,۲۱۰	۳۰۴,۹۴۲	۵,۰۴۹	۶۵,۳۴۶	۲۳۴,۵۴۷
سویار	۹۴۱,۵۳۳	۷۰,۰۲۱	۲۷۴,۱۵۸	۵۹۷,۳۵۴	۱,۳۸۳,۱۷۴	۱۶,۸۳۱	۳۶۲,۹۲۰	۱,۰۰۳,۴۲۳
استهلاک	۴۳۹,۱۹۹	۸۱۶	۳۰,۶۸	۴۲۵,۳۱۵	۸,۴۰۶,۰۵۵	۵۰,۷۷۹	۵۸۸,۴۲۴	۷,۷۶۶,۸۵۲
خدمات قراردادی	۱,۶۹۵,۷۰۸	۳۶,۹۷۱	۱۲۴,۲۸۰	۱,۵۳۴,۴۵۷	۲,۳۵۶,۰۱۰	۲۷,۵۶۰	۶۹۰,۳۴۲	۱,۶۳۸,۲۰۸
تعمیرات و نگهداری	۵۰۷,۶۱۱	۳,۴۰۹	۱۳,۷۷۸	۴۹۰,۴۲۴	۹۲۳,۳۱۸	۹,۳۳۳	۱۱۳,۶۲۲	۸۰۰,۴۵۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۸,۳۲۰	۷,۷۱۳	۳۰,۱۹۹	۷۰,۴۰۸	۱۶۰,۸۳۸	۱,۶۰۸	۳۱,۲۵۹	۱۲۷,۹۷۱
سهم راهبردی	۸۱,۴۳۹	۸,۵۷۱	۱۸,۰۰۴	۵۴,۸۵۴	۹۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۳۰۰	۸۳,۸۰۰
آب و برق و سوخت	۱۹,۷۹۷	۱,۴۱۵	۴,۹۵۳	۱۳,۴۲۹	۲۳,۰۵۷	۲۳۱	۱,۶۱۴	۲۱,۲۱۲
مخابرات و ارتباطات	۷,۳۲۵	۷۵	۲۸۲	۶,۹۶۸	۱۰,۰۵۵	۱۰۱	۷۰۴	۹,۲۵۰
سهم هزینه های اداری از مراکز خدماتی	(۳۹۲,۳۰۴)	.	.	(۳۹۲,۳۰۴)	(۴۵,۰۸۷)	.	.	(۴۵,۰۸۷)
هزینه های جذب نشده در تولید	(۸۲,۵۵۷)	.	.	(۸۲,۵۵۷)	.	.	.	.
سایر	۵۶,۱۹۵	۵,۵۹۷	۱۳,۵۹۶	۳۷,۰۰۲	۲۵۲,۱۸۵	۲۰,۹۶۱	۱۳۶,۶۸۰	۹۴,۵۴۴
	۲,۴۳۰,۷۲۳	۶۴,۵۶۷	۲۰۸,۱۶۰	۲,۱۵۷,۹۹۶	۱۱,۷۷۶,۴۳۱	۱۱۱,۳۷۳	۱,۵۶۸,۸۵۵	۱۰,۰۹۶,۲۰۳
	۳,۳۷۲,۲۵۶	۱۳۴,۵۸۸	۴۸۲,۳۱۸	۲,۷۵۵,۳۵۰	۱۳,۱۵۹,۶۰۵	۱۲۸,۲۰۴	۱,۹۳۱,۷۷۵	۱۱,۰۹۹,۶۲۶

۶-۱- افزایش هزینه مذکور نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ضریب حقوقی سالیانه برای مشمولین قانون مدیریت خدمات کشوری می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارگران نسبت به سال قبل ناشی از افزایش سالیانه به استناد مصوبه شورای عالی کار و اجرای دستورالعمل مزایای جانبی با ۲۰ درصد افزایش نسبت به تعویب نامه شماره ۱۵۹۲/۶۱۵۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۷/۲۴

۶-۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳ در پایان سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

۶-۴- هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قرارداد شرکت پانیک طب ملیکا بابت برون سپاری خدمات عمومی و شرکت نظامان میثاق بابت برون سپاری خدمات حفاظتی و حق الزحمه متصدیان اندازه گیری دبی آب می باشد. افزایش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ قراردادهای باتوجه به افزایش سالیانه حقوق و دستمزد می باشد.

۶-۵- هزینه تعمیرات و نگهداری عمدتاً مربوط به قراردادهای منعقد به شرکت های سامان گستر بارناوا و سازه ماندگار خورشید هشتم و مرسا سازه باز موضوع خدمات تعمیر و نگهداری تأسیسات آبی استان می باشد.

۶-۶- هزینه سهم راهبردی به موجب مکاتبه شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۱۴۰۳/۹۰/۳۹۱۲ مورخ ۱۴۰۳/۳/۱۶ و در اجرای ماده ۲۹ اساسنامه شرکت به مبلغ ۹۰۰۰۰ میلیون ریال تعیین و به حساب آن شرکت (یادداشت ۱-۱-۲۲) منظور شده است.

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

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۲۲۲,۷۸۹	۳۱۳,۴۰۴	۶-۱	حقوق و مزایای کارکنان رسمی
۱۰۶,۸۳۷	۱۶۰,۷۳۴		حقوق و مزایای کارکنان قراردادی
۳۹۲,۳۰۴	۴۴۵,۰۸۷		سهم از هزینه‌های مراکز خدماتی
۹۰,۸۹۶	۱۷۶,۱۶۴	۷-۱	خدمات قراردادی
۱۵,۶۱۳	۸۰,۸۳۴		تعمیرات و نگهداری
۷,۷۶۴	۴۸,۰۴۸		استهلاک
۳۶,۹۱۱	۲۲,۴۷۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۴,۶۹۲	۴۳۳,۹۵۶		سایر
۱,۳۹۷,۸۰۶	۱,۶۸۰,۶۹۷		

۷-۱- خدمات قراردادی مربوط به قراردادهای تأمین نیروی انسانی خدمات نظافت، پشتیبانی، حراست از مجموعه‌ها و اجاره وسایل نقلیه برای حوزه اداری می باشد. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد کارکنان قراردادهای مذکور بر اساس مصوبه هیأت وزیران و مصوبه شورای عالی کار بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۶۹۶,۰۳۹	۱,۲۰۳,۸۷۳	۸-۱	خسارت وارده به منابع آب های زیرزمینی
۴۷,۴۳۷	۳۰,۶۱۷	۸-۲	حق انتفاع رودخانه (اجاره بستر رودخانه ها)
۳۳,۱۴۵	۱۹,۴۵۱		حق استفاده از دریاچه سدها جهت پرورش ماهی
۷,۸۹۷	۲۶,۸۷۱		سایر
۷۸۴,۵۱۸	۱,۲۸۰,۸۱۲		

۸-۱- درآمد مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب‌های زیرزمینی می‌باشد که در اجرای دستورالعمل ابلاغی وزارت نیرو به شماره ۵۹۵/۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۶/۷ موضوع نحوه محاسبه حجم بهره‌برداری غیرمجاز در رعایت ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب صورت‌حساب گردیده است.

۸-۲- مبلغ مذکور مربوط به اجاره بستر و برداشت مصالح توسط معادن شن و ماسه از کف رودخانه می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۱۹,۵۹۹	۲,۲۴۸,۲۶۱	۲۴	تعهدات آتی به بازنشستگان
۸۷۶,۱۰۵	۳۲۱,۵۴۰	۹-۱	هزینه احیا و تعادل بخشی منابع آب
.	۲۱۷,۰۳۲	۲۲-۱-۲	اعتبار پذیرفته نشده مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های قبل
۸۲,۵۵۸	.		هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۰۷۸,۲۶۲	۲,۷۸۶,۸۳۳		

۹-۱- مبلغ مذکور مربوط به حقوق و مزایای گروه‌های گشت و بازرسی شرکت های مهتاب ثامن و نقش آوران توس جهت شناسایی چاه های غیر مجاز و خسارت به منابع آب های زیر زمینی و همچنین حقوق و مزایای کارکنان طرح می باشد که از محل منابع داخلی در موافقتنامه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای پیش بینی و پرداخت شده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۵,۸۷۴	۶۸,۸۴۳	درآمد مجموعه فرهنگی و ورزشی
۱۶,۶۸۰	۲۵,۱۹۴	سایر
۸۲,۵۵۴	۹۴,۰۳۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در حزین تکمیل	جمع	ایزالات	اثاثه و		ماشین‌آلات و		ساختن	زمین
					منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	تأسیسات		
۱۴,۱۶۹,۸۹۴	.	۳۳,۵۰۰	۱۴,۱۳۶,۳۹۴	۸۴,۷۴۴	۸۵,۱۵۹	۳۶,۱۰۹	۴,۹۹۳	۱۳,۵۸۳,۵۱۶	۱۸۵,۶۴۹	۱۵۵,۳۲۴
۵۹۳,۵۱۵	.	۳۹,۱۴۷	۵۵۴,۳۶۸	۱۰۱,۹۰۱	۸۶,۸۳۹	۳۳,۷۵۴	.	۲۷۴,۸۶۹	۳۰,۵۱۵	۳۷,۵۰۰
۱۵۵,۸۰۳,۴۰۴	.	.	۱۵۵,۸۰۳,۴۰۴	.	.	۹۵,۶۲۶	۱۴۰,۵۳۷	۱۲۲,۱۱۹,۸۹۹	۲,۱۲۶,۸۴۶	۳۱,۳۲۰,۴۹۶
(۱۴,۹۳۰)	.	(۲۷,۱۴۴)	۱۲,۳۱۴	.	.	(۱,۳۱۰)	.	۳,۵۸۷	۹,۸۳۷	.
۱۷۰,۵۵۱,۸۸۳	.	۴۵,۵۰۳	۱۷۰,۵۰۶,۳۸۰	۱۸۶,۶۴۵	۱۷۲,۹۸۸	۱۵۳,۳۷۹	۱۴۵,۵۳۰	۱۳۵,۹۸۱,۸۷۱	۲,۳۵۲,۸۴۷	۳۱,۵۱۳,۳۲۰
۱,۴۹۴,۸۶۴	۳۱۸,۳۴۹	۵,۷۳۸	۱,۱۷۰,۷۷۷	۱۰۸,۸۸۷	۱۸۶,۶۶۴	۳۱,۱۵۰	.	۶۰۲,۷۴۸	۲۴۱,۳۲۸	.
۱,۸۳۴,۸۵۲	.	.	۱,۸۳۴,۸۵۲	.	.	.	.	۱,۸۳۴,۸۵۲	.	.
.	.	(۵۱,۳۴۱)	۵۱,۳۴۱	.	.	.	.	.	۵۱,۳۴۱	.
۱۷۳,۸۸۱,۵۹۹	۳۱۸,۳۴۹	.	۱۷۳,۵۶۳,۳۵۰	۲۹۵,۵۳۲	۲۵۹,۶۵۲	۱۸۴,۴۲۹	۱۴۵,۵۳۰	۱۳۸,۴۱۹,۴۷۱	۲,۶۴۵,۴۱۶	۳۱,۵۱۳,۳۲۰
۳,۱۰۳,۸۴۵	.	.	۳,۱۰۳,۸۴۵	۱۶,۶۴۴	۲۶,۵۹۰	۱۳,۴۶۳	۴,۵۴۵	۲,۹۶۷,۹۸۶	۷۴,۶۱۷	.
۴۳۶,۹۶۴	.	.	۴۳۶,۹۶۴	۸,۹۹۳	۹,۵۷۷	۵,۹۶۶	۴۴۷	۴۰۰,۳۴۵	۱۱,۶۳۶	.
(۳,۴۷۹,۰۰۵)	.	.	(۳,۴۷۹,۰۰۵)	.	.	(۱۹,۴۳۹)	(۴,۹۹۲)	(۳,۳۶۸,۳۳۱)	(۸۵,۲۵۳)	.
۶۱,۸۰۴	.	.	۶۱,۸۰۴	۲۵,۶۳۷	۳۶,۱۶۷	.	.	.	.	.
۸,۴۵۴,۱۰۳	.	.	۸,۴۵۴,۱۰۳	۱۷,۱۸۳	۱۶,۱۸۳	۲۰,۷۱۸	۲۹,۱۰۶	۸,۳۰۰,۳۴۴	۱۶۰,۴۶۹	.
۸,۵۱۵,۹۰۷	.	.	۸,۵۱۵,۹۰۷	۴۲,۸۲۰	۵۲,۳۵۰	۲۰,۷۱۸	۲۹,۱۰۶	۸,۳۰۰,۳۴۴	۱۶۰,۴۶۹	.
۱۶۵,۳۶۵,۶۹۲	۳۱۸,۳۴۹	.	۱۶۵,۰۴۷,۳۴۳	۲۵۲,۷۱۲	۳۰۷,۳۰۲	۱۵۳,۷۱۱	۱۱۶,۴۲۴	۱۳۰,۲۱۹,۰۲۷	۲,۴۸۴,۹۴۷	۳۱,۵۱۳,۳۲۰
۱۷۰,۴۹۰,۰۷۹	.	۴۵,۵۰۳	۱۷۰,۴۴۴,۵۷۶	۱۶۱,۰۰۸	۱۳۶,۸۲۱	۱۵۳,۳۷۹	۱۴۵,۵۳۰	۱۳۵,۹۸۱,۸۷۱	۲,۳۵۲,۸۴۷	۳۱,۵۱۳,۳۲۰

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

طرح‌های تنگ دارایی‌های سرمایه‌ای (زیادداشت ۳۳-۳۴)

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

حذف استهلاک انباشته دارایی‌های تجدید ارزیابی شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین) به بهای تمام شده ۱۴۲,۰۵۰,۰۳۰ میلیون ریال تا مبلغ ۱,۴۲۲,۶۸۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۱۱- افزایش ساختمان بابت خرید ساختمان اداره منابع آب شهرستان خواف و ساخت رستوران ساختمان ستاد مرکزی، تأسیسات عمدتاً بابت خرید تجهیزات سدهای استان (شامل دیتالاگر و برج خنک کننده)، وسایل نقلیه عمدتاً بابت خرید یک دستگاه کامیونت و دو دستگاه موتور سیکلت، اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید اسپلت، یخچال و لوازم کامپیوتری و ابزارآلات عمدتاً بابت خرید موتور برق و دریل برقی می‌باشد.

۳-۱۱- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به کمک از محل منابع داخلی به اجرای طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای می‌باشد که در زمان انتقال دارایی، تسویه می‌گردد.

۴-۱۱- دارایی‌های ثابت شرکت شامل ۷,۹۳۹ قلم صد در صد مستهلک شده در حال بهره‌برداری به بهای تمام شده ۱۵,۹۴۱ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۱۱- املاک مورد استفاده شرکت به شرح زیر فاقد سند مالکیت بوده و مراحل قانونی اخذ سند مالکیت آن‌ها در دست پیگیری است:

نوع دارایی	نوع سند مالکیت	تعداد	مبلغ میلیون ریال	مساحت مترمربع
زمین	فاقد سند	۹	۴,۵۰۲,۹۸۰	۱۸۰,۹۸۷

۱-۵-۱۱- تعداد ۲۶۷ قطعه از زمین‌های محدوده سدهای کارده و طرق که در سرفصل تأسیسات طبقه بندی شده‌اند نیز فاقد اسناد مالکیت رسمی می‌باشند.

۶-۱۱- دارایی‌ها شامل زمین، ساختمان، تأسیسات، ماشین‌آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه در پایان سال ۱۴۰۲ به قیمت کارشناسی تجدید ارزیابی شده است و هزینه غیر قابل قبول مالیاتی ناشی از تجدید ارزیابی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری قبل از تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی	مبلغ تجدید ارزیابی	استهلاک قبل از تجدید ارزیابی	استهلاک با تجدید ارزیابی	مازاد استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی
زمین	۱۹۲,۷۲۴	۳۱,۳۲۰,۴۹۶	۳۱,۵۱۳,۲۲۰	۰	۰
ساختمان	۱۳۹,۷۴۸	۲,۲۱۳,۰۹۹	۲,۳۵۲,۸۴۷	۱۸,۰۵۶	۱۴۲,۴۱۳
تأسیسات	۱۰,۴۹۳,۶۴۱	۱۲۵,۴۸۸,۲۳۰	۱۳۵,۹۸۱,۸۷۱	۵۵۷,۴۰۴	۷,۶۴۳,۰۴۰
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱	۱۴۵,۵۲۹	۱۴۵,۵۳۰	۵,۶۰۰	۲۳,۵۰۶
وسایل نقلیه	۳۸,۲۲۴	۱۱۵,۰۵۵	۱۵۳,۲۷۹	۱۰,۵۸۲	۲۰,۱۳۶
	۱۰,۸۶۴,۳۳۸	۱۵۹,۲۸۲,۴۰۹	۱۷۰,۱۴۶,۷۴۷	۵۹۱,۶۴۲	۷,۸۲۹,۰۹۵
				۸,۴۲۰,۷۳۷	

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

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی
	۲,۹۱۲
	۱۵,۳۸۷
	۱۸,۲۹۹
۱۲-۱	۶۹۰
	۱۸,۹۸۹

* بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

* افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

۱۲-۱- افزایش طی سال مربوط به اشتراک آب و فاضلاب ساختمان حفاظت و بهره برداری کشف رود و انشعاب برق سد سده خواف می باشد.

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
۹۳۱,۰۲۸	۱,۳۴۴,۲۴۸	۰	۱,۳۴۴,۲۴۸	۱۳-۱-۱	تجاری اسناد دریافتنی مشترکین
۱,۱۶۷,۱۲۵	۱,۶۵۸,۲۴۵	۰	۱,۶۵۸,۲۴۵	۱۳-۱-۲	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۲,۹۳۵,۲۲۸	۴,۸۱۹,۷۲۱	۰	۴,۸۱۹,۷۲۱	۱۳-۱-۳	سایر مشتریان
۴,۱۰۲,۳۵۳	۶,۴۷۷,۹۶۶	۰	۶,۴۷۷,۹۶۶		
۵,۰۳۳,۳۸۱	۷,۸۲۲,۲۱۴	۰	۷,۸۲۲,۲۱۴		
۲۴۱,۲۳۶	۱۱۳,۹۳۵	(۸,۷۰۹)	۱۲۲,۶۴۴	۱۳-۱-۴	سایر دریافتنی ها اسناد دریافتنی سررسید گذشته
۹۱,۶۵۱	۵۴,۷۵۷	۰	۵۴,۷۵۷	۱۳-۱-۵	اسناد خزانه اسلامی
۳۳۳,۸۸۷	۱۶۸,۶۹۲	(۸,۷۰۹)	۱۷۷,۴۰۱		
۱,۵۹۴	۱,۵۹۴	۰	۱,۵۹۴	۱۳-۱-۶	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۵۲۰,۰۱۷	۵۶۱,۹۴۴	۰	۵۶۱,۹۴۴	۱۳-۱-۷	ذی حسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای سپرده نزد خزانه- حسن انجام کار
۲۰۳,۳۲۱	۲۶۶,۹۷۰	۰	۲۶۶,۹۷۰		
۱۵۳,۱۵۱	۱۳۸,۳۲۹	۰	۱۳۸,۳۲۹	۱۳-۱-۸	* کارکنان - تسهیلات رفاهی
۳۲,۸۸۳	۲۲,۹۷۹	۰	۲۲,۹۷۹		- سایر
۹۱۰,۹۶۶	۹۹۱,۸۱۶		۹۹۱,۸۱۶		
۱,۲۴۳,۸۵۳	۱,۱۶۰,۵۰۸	(۸,۷۰۹)	۱,۱۶۹,۲۱۷		
۶,۲۷۷,۲۳۴	۸,۹۸۲,۷۲۲	(۸,۷۰۹)	۸,۹۹۱,۴۳۱		

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

۱-۱-۱۳- اسناد دریافتنی از مشترکین به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت توس مسیر - فروش پساب
.	۱۳۴,۰۰۰	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی مشهد - فروش آب صنعتی
.	۱۲۷,۴۳۰	نیروگاه طوس - فروش آب صنعتی
۱۵۰,۹۱۰	۱۲۳,۲۵۰	شرکت پردیس کاغذ پارسیان - فروش آب
.	۶۴,۰۰۰	نیروگاه مشهد - فروش آب صنعتی
۵۴,۰۸۳	۲۳,۹۹۲	شرکت خوشگوار مشهد - فروش آب شرب
۵۲,۵۷۹	۲۳,۷۳۱	شرکت چشمه نوشان مشهد - فروش آب شرب
۶۴۸,۴۰۷	۱,۵۸۱,۱۳۴	سایر
۱,۳۵۵,۹۷۹	۲,۳۷۷,۵۳۷	
(۱۱۸,۰۰۸)	(۴۱۶,۶۰۱)	تهاتر با پیش دریافت ها
(۳۰۶,۹۴۳)	(۶۱۶,۶۸۸)	اسناد دریافتنی بلند مدت
۹۳۱,۰۲۸	۱,۳۴۴,۲۴۸	

۱-۲-۱۳- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۷۹,۵۶۱	۱,۱۷۷,۶۷۹	۱-۲-۱۳- شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی - فروش آب
۴۸۷,۵۶۴	۴۸۰,۵۶۶	شرکت آب و فاضلاب مشهد - فروش آب
۱,۱۶۷,۱۲۵	۱,۶۵۸,۲۴۵	

۱-۲-۱۳-۱- طلب مذکور مربوط به فروش آب سدهای دوستی، ارداک، طرق، کارده و تبارک آباد و حق النظاره چاه های آب شرب شهری می باشد که براساس قراردادهای فی مابین و تعرفه های ابلاغی وزارت نیرو محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است. پیرو جلسه انسجام بخشی مدیران عامل وزارت نیرو مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۵، مقرر گردید ساختمان های جدید جهت تسویه طلب سنواتی معرفی و پس از کارشناسی و طی مراحل قانونی به این شرکت واگذار گردد، لیکن تاکنون اجرایی نشده است.

۱-۳-۱۳- طلب از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۴۲,۱۶۲	۱,۸۳۷,۶۲۱	۱-۳-۱۳- سازمان پارک ها و فضای سبز شهرداری مشهد
۴۴۵,۴۱۴	۷۳۴,۹۳۹	شرکت سنگ و آهن فولاد سنگان - فروش آب
۷۵,۷۳۷	۴۹۱,۲۴۹	* مجتمع فولاد خراسان - فروش آب
۸۵,۹۲۴	۳۳۳,۶۱۸	* مشترکین چاه ها - فروش آب
۱۸۴,۶۷۵	۲۰۶,۳۶۴	* شرکت پارس فولاد سبزوار - فروش آب
۱,۴۰۱,۳۱۶	۱,۲۱۵,۹۳۰	سایر
۲,۹۳۵,۲۲۸	۴,۸۱۹,۷۲۱	

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

۱-۳-۱- مبلغ مذکور، مربوط به فروش آب و اجاره بستر و حریم بستر کال های سطح شهر به شهرداری مشهد به موجب تفاهم نامه سه جانبه شهرداری مشهد و شرکت های آب و فاضلاب مشهد و آب منطقه ای خراسان رضوی می باشد.

۱-۳-۱-۴- اسناد دریافتی سررسید گذشته، عمدتاً بابت فروش آب و اجاره بستر رودخانه ها می باشد که جهت وصول نزد امور آب شهرستان ها و اداره حقوقی شرکت نگهداری می شود.

۱-۳-۱-۵- مانده مذکور بابت اسناد خزانه اسلامی دریافتی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به سررسید سال ۱۴۰۴ است.

۱-۳-۱-۶- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
۶۱۱	۶۱۱	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی - سنوات کارکنان
۹۸۳	۹۸۳	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان شمالی - سنوات کارکنان
<u>۱,۵۹۴</u>	<u>۱,۵۹۴</u>	

۱-۳-۱-۷- طلب مذکور، مربوط به پرداخت مطالبات پیمانکاران طرح می باشد که پس از تخصیص نقدینگی به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای، تسویه خواهد شد.

۱-۳-۱-۸- طلب از کارکنان به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
تسهیلات رفاهی	۱۳-۱-۸-۱	۹۳۷,۳۵۱	۱,۰۳۸,۱۰۹
سود و کارمزد سال های آتی		(۱۶,۱۰۴)	(۱۸,۱۵۰)
		۹۲۱,۲۴۷	۱,۰۱۹,۹۵۹
حصه بلند مدت	۱۳-۲	(۷۸۲,۹۱۸)	(۸۶۶,۸۰۸)
حصه جاری		<u>۱۳۸,۳۲۹</u>	<u>۱۵۳,۱۵۱</u>

۱-۳-۱-۸-۱- تسهیلات رفاهی به استناد ضوابط اجرایی قانون بودجه سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱، به میزان ۱۵ برابر حکم کارگزینی کارکنان تا سقف ۴,۲۰۰ میلیون ریال ۸ ساله از محل منابع داخلی پرداخت گردیده است.

۱-۳-۱-۹- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۴۳۳,۴۱۰ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها وصول گردیده است.

۱-۳-۲- دریافتنی های بلند مدت تجاری

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
اسناد دریافتنی مشترکین	۱۳-۱-۱	۶۱۶,۶۸۸	۳۰۶,۹۴۳
کارکنان - تسهیلات رفاهی	۱۳-۱-۸	۷۸۲,۹۱۸	۸۶۶,۸۰۸
خزانه		.	۳,۳۵۹
		۷۸۲,۹۱۸	۸۷۰,۱۶۷
		<u>۱,۳۹۹,۶۰۶</u>	<u>۱,۱۷۷,۱۱۰</u>

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۳- مدت زمان دریافتنی‌های کوتاه مدت که معوق شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۱۳	۱,۰۶۰,۱۵۷	۱۸۰ روز
۵۳۲,۷۷۵	۴,۱۵۲	۳۶۵ روز
۲۲۲,۸۵۷	۵۴۱,۷۶۹	۵۴۰ روز
.	۴۲۳,۶۷۵	۷۳۰ روز
۱۹۸,۷۶۴	۴۲۱,۶۲۱	بیش از ۷۳۰ روز
۹۵۴,۷۰۹	۲,۴۵۱,۳۷۴	

۱۳-۳-۱- این دریافتنی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل‌ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها فقط تا مبلغ ۸,۷۰۹ میلیون ریال کاهش ارزش شناسایی شده است.

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۳۹,۱۸۴	شرکت مهار آب عمران گستر - پایش شبکه های سنجش منابع آب سطحی
.	۳۰,۴۷۸	شرکت مرمر سازه پاژ - تعمیر و نگهداری تأسیسات آبی
۱,۲۳۷	۲۷,۸۷۲	شرکت سامان گستر بارثاوا - نگهداری و تعمیرات تأسیسات آبی کلات و درگز
.	۲۰,۰۶۴	شرکت مهندسین مشاور زمین ساخت - خدمات گشت و بازرسی
۱۳,۶۲۵	۱۳,۶۲۵	شرکت پارس آب تدبیر - نظارت بر تعمیرات تأسیسات
۷۲,۵۳۹	۶۰,۹۵۳	سایر
۸۷,۴۰۱	۱۹۲,۱۷۶	

۱۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۲۷,۱۴۵ میلیون ریال از پیش پرداخت‌ها تسویه شده است.

۱۵- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۶,۵۳۶	۳۷,۹۹۶	لوله و اتصالات
۱,۱۵۳	۱,۱۵۲	ملزومات اداری
۲۷,۶۸۹	۳۹,۱۴۸	

۱۵-۱- موجودی کالا تا مبلغ بهای تمام شده همراه با دارایی‌های ثابت مشهود به شرح یادداشت ۱-۱۱ در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۶۰,۹۷۷	۵۵۱,۲۴۰	موجودی نزد بانک‌ها

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

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۳۸,۶۲۳,۵۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۷,۶۷۱,۶۹۹ میلیون ریال)، شامل ۱۳,۸۶۲,۳۵۱,۰۰۰ سهم ۱۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد که تماماً متعلق به شرکت مدیریت منابع آب ایران است.

۱۷-۲- طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۷,۶۷۱,۶۹۹ میلیون ریال به ۱۳۸,۶۲۳,۵۱۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود (۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱ میلیون ریال) و مابه‌التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب موضوع بند "د" تبصره (۷) قانون بودجه سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ کل کشور (۳,۶۵۹,۸۸۰ میلیون ریال) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ به ثبت رسیده است.

۱۸- کاهش سرمایه در جریان

با توجه به تغییر دستگاه بهره‌بردار خط انتقال آب از سد دوستی به شهرستان مشهد (بر اساس موافقت نامه‌های مبادله شده با سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان خراسان رضوی) به شرکت آب و فاضلاب مشهد، در سال‌های قبل، دارایی‌های مربوط به ارزش دفتری ۶,۹۸۶,۳۶۷ میلیون ریال از دفاتر شرکت حذف گردید و مازاد تجدید ارزیابی این دارایی‌ها به مبلغ ۱,۸۴۶,۴۷۰ میلیون ریال در سرفصل فوق منظور شده تا پس از طی تشریفات قانونی، حساب سرمایه تعدیل گردد.

۱۹- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۷۶,۹۹۰	۶۷۶,۹۹۰	۱۹-۱ طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیرانتفاعی خاتمه یافته
۹۳۲	۹۳۲	۱۹-۲ دارایی‌های اهدایی
۳,۶۵۹,۸۸۰	۰	۱۷-۲ بند "د" تبصره (۷) قانون بودجه سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
<u>۴,۳۳۷,۸۰۲</u>	<u>۶۷۷,۹۲۲</u>	

۱۹-۱- طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیرانتفاعی خاتمه یافته به شرح زیر است:

شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۳۰۷۰۰ خ ۱۰۲	طرح زیر ساخت‌های شهرک‌های صنعتی	۶۷۶,۹۹۰	۶۷۶,۹۹۰

۱۹-۲- مبلغ مذکور در ارتباط با دارایی‌های اهدایی توسط اشخاص حقیقی و حقوقی به شرکت می‌باشد که می‌بایست پس از انجام تشریفات قانونی به سرمایه شرکت منظور گردد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- حقوق عمومی

حقوق عمومی به مبلغ ۱۸,۳۳۲ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی از مشترکین چاه‌ها قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۵/۲۹ در مناطق ممنوعه‌ای که با افت منابع آب‌های زیرزمینی مواجه بودند، می‌باشد که به شرح یادداشت ۸-۳ در سرفصل فوق منظور شده است.

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

۲۲- سایر پرداختنی‌ها
۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	سایر پرداختنی‌ها
۵۱۲,۴۸۳	۳۰۲,۴۸۳	۲۲-۱-۱	شرکت مدیریت منابع آب ایران - اشخاص وابسته
۹۴۸,۹۴۰	۱,۱۵۶,۸۴۴	۲۲-۱-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۳۲۴,۱۶۶	۵۲۹,۰۸۱	۲۲-۱-۳	تأمین کنندگان کالا و پیمانکاران
۲۳۳,۳۷۳	۳۱۵,۷۳۲		سپرده های پرداختنی - عمدتاً حسن انجام کار
۲۷۴,۱۸۱	۲۷۴,۱۸۱	۲۲-۱-۴	تعهدات اراضی کال چهل بازه
۱۰۰,۰۳۲	۱۹۸,۵۱۶		اداره تأمین اجتماعی - حق بیمه
۸۳,۳۴۵	۱۹۶,۷۰۳		خزانه تمرکز درآمد - صدور مجوز برداشت آب
۱۰۴,۰۰۰	۱۸۱,۲۲۰		وزارت نیرو - بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
۹۹۷,۶۴۴	۱۰۶,۹۵۵	۲۲-۱-۵	سود سهم دولت
۷۹,۶۴۱	۷۹,۶۴۱		اداره امور مالیاتی - حق تمبر
۱۸,۱۸۰	۲۶,۸۳۷		مالیات حقوق پرداختنی
۳۸,۳۰۵	۳۸,۳۰۵		واریزی‌های نامشخص
۱۵۸,۵۱۵	۹۵۶,۶۶۲		سایر
۴,۸۷۲,۸۰۵	۴,۳۶۳,۱۶۰		

۲۲-۱-۱- گردش طی سال شرکت مدیریت منابع آب ایران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	مانده در ابتدای سال
۲۰,۰۰۰	۵۱۲,۴۸۳		سهم راهبردی
۱۰۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶-۶	پرداختی طی سال
(۲۴۶,۲۶۶)	(۳۰۰,۰۰۰)		اصلاح حساب شرکت برق منطقه ای خراسان رضوی
۶۳۲,۴۸۳	.		ستایر
۱,۲۶۶	.		مانده در پایان سال
۵۱۲,۴۸۳	۳۰۲,۴۸۳		

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

۱-۲۲- گردش حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	مانده در ابتدای سال
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۹۴۶,۶۵۴	۹۴۸,۹۴۰		مالیات و عوارض فروش و ارائه خدمات
۶۸۷,۹۰۲	۱,۲۳۹,۶۵۳		مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات
(۲۲۴,۰۸۶)	(۶۰۱,۲۷۲)		پرداختی طی سال
(۲۰۰,۸۴۳)	(۶۴۷,۵۰۹)		اعتبار پذیرفته نشده سال های قبل
.	۲۱۷,۰۳۲	۹	سایر
(۲۶۰,۶۸۷)	.		
۹۴۸,۹۴۰	۱,۱۵۶,۸۴۴		

۲-۱-۲۲- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ به استثنای سال ۱۴۰۰ قطعی گردیده و در حال پرداخت است. بخشودگی جرائم پس از تسویه انجام خواهد شد.

۲-۱-۲۲- اعتبار پذیرفته نشده سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ به شرح زیر، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)		اعتبار تأیید			
نحوه تشخیص	جمع	جرائم	نشده	مانده طبق دفاتر	سال
قطعی	.	.	.	۱۲,۳۶۳	۱۳۹۷
قطعی	.	.	.	۱۴۴,۲۲۸	۱۳۹۸
قطعی	.	.	.	۱۵۱,۷۹۸	۱۳۹۹
هیأت حل اختلاف	۹۶,۸۳۸	۳۴,۲۸۹	۶۲,۵۴۹	۸۱,۰۹۳	۱۴۰۰
قطعی	.	.	.	۱۹۵,۰۵۱	۱۴۰۱
هیأت حل اختلاف	۹۴۲,۱۷۶	۶۲۸,۱۱۸	۳۱۴,۰۵۸	۵۶,۱۱۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	۵۱۶,۱۹۲	۱۴۰۳
	۱,۰۳۹,۰۱۴	۶۶۲,۴۰۷	۳۷۶,۶۰۷	۱,۱۵۶,۸۴۴	

۱-۲۲- بدهی به تأمین کنندگان کالا و پیمانکاران به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰,۳۲۹	۵۴,۸۵۲	شرکت نیرو گستر توس باختر- خرید لوازم باشگاه ورزشی
.	۵۴,۷۳۰	شرکت مرمر سازه پاژ- تعمیر و نگهداری تأسیسات آبی
۷,۵۸۰	۴۵,۴۸۵	شرکت مشکات انرژی- خرید ۵۰ دستگاه دیتا لانگر
۴۱,۴۴۰	۴۱,۴۴۰	شرکت سهامی نیشان شرق- اصلاح حجم مصرف آب
۱,۲۶۴,۸۱۷	۳۳۲,۵۷۴	سایر
۱,۳۲۴,۱۶۶	۵۲۹,۰۸۱	

۱-۲۲- در اجرای مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۰، مبنی بر تأمین و واگذاری زمین معوض در مال حق تقدیمی دریافتی از کارکنان در سال ۱۳۷۴ بابت اراضی کال چهل بازه، در سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱، ۲۴ قطعه بین و ۳ باب ساختمان به ارزش ۲۴۴,۴۱۰ میلیون ریال به تعاونی مسکن شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان واگذار شده و خیره مذکور بابت تعهدات به ۲۶۱ نفر اعضای باقی مانده می باشد.

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

۵-۱-۲۲- سود سهم دولت به شرح زیر است:

۱۴۰۳	پرداختی طی سال	۱۴۰۲
۱۰۶,۹۵۵	(۸۹۰,۶۸۹)	۹۹۷,۶۴۴

۵۰ درصد سود سهم دولت سال ۱۴۰۲

۶-۱-۲۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مبلغ ۲۳۴,۹۶۱ میلیون ریال از سایر پرداختنی‌ها تسویه شده است.

۲-۲۲- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۴۱۳,۱۴۲	۲,۴۱۳,۱۴۲	۲-۲-۲ طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه‌یافته - صندوق توسعه ملی
۶۱۷,۳۶۶	۶۱۷,۳۶۶	۲-۲-۳ طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه‌یافته - اعتبارات ارزی
۱۱۷,۱۵۵	۱۱۷,۱۵۵	۲-۲-۴ طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه‌یافته - اوراق مشارکت
۲,۱۴۷,۶۷۵	۳,۸۵۸,۲۱۳	۲-۲-۵ طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه‌یافته
۵,۲۹۵,۳۳۸	۷,۰۰۵,۸۷۶	

۱-۲-۲۲- پرداختنی‌های بلند مدت به تفکیک طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به شرح زیر است:

شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۲	افزایش (یادداشت ۱۱)	کاهش (یادداشت ۱-۱-۲۲)	۱۴۰۳
۷۰۰۳۲۳۰	ساختمان سد زنگلانلو و شبکه آبیاری و زهکشی	۲,۲۶۳,۰۴۷	۶۳۴,۶۷۲	(۱۲۴,۳۱۴)	۲,۷۷۳,۴۰۵
۷۰۰۳۱۵۴	شبکه آبیاری و زهکشی سد دوستی	۴۷۴,۹۷۹	۱,۰۱۱,۷۰۶	.	۱,۴۸۶,۶۸۵
۷۰۰۳۲۳۲	ساختمان سد قره تیکان و شبکه آبیاری و زهکشی	۱,۰۳۳,۶۲۹	۱۸۲,۶۶۸	.	۱,۲۱۶,۲۹۷
۴۰۲۰۱۴۸۹	ساختمان سد بار و شبکه آبیاری و زهکشی	۳۸۴,۹۶۵	.	.	۳۸۴,۹۶۵
۴۰۲۰۱۰۰۹	ساختمان سد چهجه و شبکه آبیاری و زهکشی	۲۹۶,۹۹۵	۶۹	.	۲۹۷,۰۶۴
۱۳۰۷۰۰۳۱۳۶	ساختمان سد تبارک	۲۰۷,۵۵۲	.	.	۲۰۷,۵۵۲
۴۰۲۰۱۱۱۲۲	ساختمان و شبکه آبیاری و زهکشی درونگر	۱۹۴,۰۶۵	.	.	۱۹۴,۰۶۵
	سایر	۴۴۰,۱۰۶	۵,۷۳۷	.	۴۴۵,۸۴۳
		۵,۲۹۵,۳۳۸	۱,۸۳۴,۸۵۲	(۱۲۴,۳۱۴)	۷,۰۰۵,۸۷۶

۱-۲-۲۲-۱- مبلغ ۱۱۸,۵۷۶ میلیون ریال از طلب نیروهای مسلح بر اساس جدول (۹) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ با بدهی به خزانه تهاثر گردیده است.

۲-۲-۲۲- دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه‌یافته انتقالی بابت طرح‌های ساختمان سد زنگلانلو و شبکه آبیاری و زهکشی، ساختمان سد قره تیکان و شبکه آبیاری و زهکشی و ساختمان سد چهجه و شبکه آبیاری و زهکشی به ترتیب به مبلغ ۱,۵۵۷,۰۶۶، ۶۶۷,۵۴۶ و ۱۸۸,۵۳۰ از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی طبق مصوبه هیأت وزیران به شماره ۴۹۶۰۲/ت/۵۰۸۹۰ هـ مورخ ۱۳۹۳/۵/۵ می‌باشد که طبق 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 لوایح بودجه سنواتی کل کشور پیش‌بینی و بر اساس برنامه عملیاتی که به تأیید سازمان برنامه و بودجه می‌رسد حداقل ۳۰ درصد از اصل و سود تسهیلات موضوع این تصویب‌نامه از محل فروش محصول بازپرداخت خواهد شد. 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.

۳-۲-۲۲- خرید تجهیزات طرح‌های آبرسانی سد‌های دوستی، سنگرد و تبارک آباد از محل اعتبارات ارزی جزء ۳-۱ بند "ل" تبصره (۲۹) قانون بودجه سال ۱۳۸۰ کل کشور تأمین گردیده است. سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور پرداخت اصل اقساط و هزینه‌های مترتبه در سررسیدهای مربوط در چارچوب ارقام مصوب در قانون بودجه سال مربوط را تضمین نموده است. با توجه به انتقال طرح‌های مزبور به شرکت آب و فاضلاب مشهد، انتقال بدهی مزبور به آن شرکت در دست پیگیری است، لیکن اقدامات انجام شده تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۴-۲-۲۲- مبلغ مذکور مربوط به سایر منابع دریافتی بابت طرح خط انتقال آب از سد دوستی به مشهد از محل اوراق مشارکت منتشر شده توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور و تسهیلات بند "ب" تبصره (۴۰) قانون بودجه سال ۱۳۸۰ کل کشور می‌باشد که می‌بایست با آن شرکت تسویه حساب شود.

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

۲-۲۲- به استناد 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 ۱۹ آبان ۱۳۷۶ شورای اقتصاد و اصلاحیه‌های آن تسویه وجوه دریافتی بابت طرح‌های خاتمه یافته تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی به تناسب آن قسمت از اموال طرح که در اختیار شرکت قرار گرفته نسبت به کل طرح، از طریق انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی به عهده شرکت می باشد.

۲۳- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۰,۴۱۶	۵۲۵,۱۴۹	
(۵۴,۶۰۷)	(۴۷,۹۶۳)	
۲۱۰,۴۳۳	۱,۱۰۸,۵۴۳	۲۳-۵
۱۰۲,۰۰۴	۳۸,۴۴۴	
(۵۳,۷۸۴)	.	
۲۶۰,۶۸۷	.	
۵۲۵,۱۴۹	۱,۶۲۴,۱۷۳	

مانده در ابتدای سال

پرداختی طی سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

تهاتر بر اساس بند "ف" تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۲

انتقال از مازاد ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال‌های قبل

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳							
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۲۵۶	۱۶,۰۴۷	۰	۱۶,۰۴۷	۱۹,۲۵۶	۰	۰	(۱۰۲,۸۱۶)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۳۴,۷۷۳	۰	۳۴,۷۷۳	۳۴,۷۷۳	۵۴,۴۲۸	۰	۰	(۱۴,۲۱۱)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۲۸,۴۶۳	۱۳,۱۹۰	۴۱,۶۵۳	۵۹,۴۸۵	۰	۰	۱۹۷,۷۵۶	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۴۷۱,۱۲۰	۴۷۱,۱۲۰	۰	-	۶۸۶,۲۵۴	۴۷۱,۱۲۰	۲,۳۰۷,۷۲۵	۲,۳۰۷,۷۲۵	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۱,۱۰۸,۵۴۳	-	-	-	۱,۱۰۸,۵۴۳	۴,۴۳۴,۱۷۰	(۵,۳۴۶,۷۷۲)	۱۴۰۳
	۵۲۵,۱۴۹	۱,۶۲۴,۱۷۳							

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و به استثنای مالیات سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۱ تسویه گردیده است.

۲۳-۲-۲- طبق برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره مورخ ۱۴۰۴/۳/۴، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ پس از کسر زیان مستهکک شده (مبلغ ۵۳۲,۶۹۷ میلیون ریال) به مبلغ ۶۸۶,۲۵۴ میلیون ریال تعیین گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در صورت پذیرش اعتراض شرکت در خصوص هزینه غیر قابل قبول، مالیات تعیین شده به مبلغ ۴۷۱,۱۲۰ میلیون ریال اصلاح خواهد شد.

۲۳-۲-۳- جهت عملکرد سال ۱۴۰۳ علیرغم وجود زیان ابرازی، با توجه به هزینه های غیرقابل قبول مالیاتی مربوط به مازاد هزینه استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده (یادداشت ۱۱-۶) به مبلغ ۷,۸۲۹,۰۹۵ میلیون ریال و هزینه تعهدات آتی به بازنشستگان به مبلغ ۱,۹۵۱,۸۴۷ میلیون ریال، درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۴,۴۳۴,۱۷۰ میلیون ریال محاسبه گردیده که مالیات مربوط به مبلغ ۱,۱۰۸,۵۴۳ میلیون ریال از محل بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۶۲۰,۵۸۱ میلیون ریال و هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۴۸۷,۹۶۲ میلیون ریال تأمین گردیده است.

۲۳-۳- مانده پرداختنی شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۱۵,۱۳۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی (اصل و جرائم)	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۴۷۱,۱۲۰	۶۸۶,۲۵۴	۲۱۵,۱۳۴

۲۳-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۱۰,۴۳۳	۱,۱۰۸,۵۴۳
۰	(۶۲۰,۵۸۱)
۲۱۰,۴۳۳	۴۸۷,۹۶۲
۱۰۲,۰۰۴	۳۸,۴۴۴
۳۱۲,۴۳۷	۵۲۶,۴۰۶

مالیات عملکرد سال جاری

درآمد مالیات انتقالی مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲۳- 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)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۳۰۷,۷۲۵	(۵,۳۴۶,۷۷۲)
۵۷۶,۹۳۱	.
(۱۳۳,۱۷۴)	.
۱۹,۰۲۷	۶۲۰,۵۸۱
.	۴۸۷,۹۶۲
۸,۳۳۶	.
(۲۶۰,۶۸۷)	.
۲۱۰,۴۳۳	۱,۱۰۸,۵۴۳

سود (زیان) عملیاتی قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

زیان های تأیید شده استفاده نشده
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:

هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی
هزینه تعهدات آتی به بازنشتگان
مابه التفاوت ذخیره تأمین شده و پرداخت شده مرخصی
انتقال از مازاد ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال‌های قبل
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

۶-۲۳- گردش حساب بدهی مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده در	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان	۱۴۰۳/۱/۱
۳۱,۳۶۹,۸۹۷	(۶۲۰,۵۸۱)	۳۱,۹۹۰,۴۷۸

بدهی های مالیات انتقالی - تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۴-۲۴- ذخیره تعهدات آتی به بازنشتگان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲۰,۶۳۳	۲۵۹,۵۶۸	مانده در ابتدای سال
۱۱۹,۵۹۹	۲,۲۴۸,۲۶۱	ذخیره تأمین شده
(۸۰,۶۶۴)	(۲۹۶,۴۱۴)	پرداخت شده طی سال
۲۵۹,۵۶۸	۲,۲۱۱,۴۱۵	مانده در پایان سال

۱-۲۴- مبلغ مذکور مربوط به پرداخت کمک هزینه غیرنقدی به مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال بابت ۶۶۰ نفر از بازنشتگان موضوع یادداشت ۳-۷-۳ می باشد.

۵-۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	مرخصی	مزایای پایان خدمت	جمع	مرخصی	مزایای پایان خدمت
۴۰۳,۲۴۶	۱۲۳,۶۰۲	۲۷۹,۶۴۴	۵۰۶,۲۹۴	۱۵۶,۹۴۶	۳۴۹,۳۴۸
(۴۲,۱۸۳)	(۱۰,۹۵۰)	(۳۱,۲۳۳)	(۸۱,۴۹۰)	(۲۸,۴۳۰)	(۵۳,۰۶۰)
۱۴۵,۲۳۱	۴۴,۲۹۴	۱۰۰,۹۳۷	۱۸۳,۳۰۸	۵۹,۶۹۰	۱۲۳,۶۱۸
۵۰۶,۲۹۴	۱۵۶,۹۴۶	۳۴۹,۳۴۸	۶۰۸,۱۱۲	۱۸۸,۲۰۶	۴۱۹,۹۰۶

۶-۲۶- پیش دریافت‌ها

۱-۲۶- پیش دریافت های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۳,۱۵۹	۲۳,۱۵۹
۱۳,۳۵۳	.
۷,۶۸۴	۷,۶۸۴
۵,۲۹۰	۵,۲۹۰
۴,۴۹۲	۴,۴۹۲
۴۷,۰۴۳	۱۰۹,۴۵۲
۱۰۱,۰۲۱	۱۵۰,۰۷۷

شرکت مارلیک نیروی شرق- فروش آب

شرکت دارویش- فروش آب

شرکت سنگ باد بهمن شرق- فروش آب

کریم موسی آبادی- فروش آب

صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان- فروش آب

سایر

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

۲-۲۶- پیش دریافت های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۵۰,۰۰۰	۵۵۶,۵۵۲	۲۶-۲-۱ شرکت توس مسیر- پساب تربت حیدریه
۱۱۸,۰۰۸	۱۱۶,۶۰۱	۲۶-۲-۲ شهرداری فریمان- اجاره سطح دریاچه سد فریمان
۸۳,۵۶۴	۸۲,۷۷۵	۲۶-۲-۳ مجتمع فولاد خراسان- ساخت سد بار نیشابور
۹,۴۸۷	۵,۶۲۹	توسعه گردشگری تندوره درگز- اجاره سطح دریاچه
۳۶۱,۰۵۹	۷۶۱,۵۵۷	
(۱۱۸,۰۰۸)	(۴۱۶,۶۰۱)	۱۳-۱-۱ تهاتر با اسناد دریافتنی
۲۴۳,۰۵۱	۳۴۴,۹۵۶	

۲-۲۶-۱ مبلغ مذکور، مربوط به چهار فقره چک دریافتی از شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی (متعلق به شرکت توس مسیر) به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال (با سررسید ۱۴۰۲/۸/۳۰، ۱۴۰۳/۸/۳۰، ۱۴۰۴/۸/۳۰ و ۱۴۰۵/۸/۳۰) از سهم این شرکت از مازاد سرمایه گذاری قرارداد بیع متقابل شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی با شرکت توس مسیر (سرمایه گذار) به شماره ۳۵۹۴۰/۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۸/۳۰ با عنوان تکمیل طرح، بهره برداری و سرمایه گذاری تأسیسات فاضلاب شهرستان تربت حیدریه در قبال واگذاری پساب حاصله به مدت ۲۵ سال به سرمایه گذار می باشد. درآمد شناسایی شده از این بابت در سال جاری متناسب با پساب تحویلی، به مبلغ ۴۳,۴۴۸ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۶-۲ مبلغ مذکور، مربوط به قرارداد ۲۰ ساله با شهرداری فریمان، به شماره ۱۴۰۲/۷۹۵۹/۷۱/۳ مورخ ۱۴۰۲/۳/۲۵ با عنوان اجاره سطح دریاچه سد فریمان می باشد که درآمد شناسایی شده از این بابت در سال جاری مبلغ ۱,۲۹۱ میلیون ریال است.

۲-۲۶-۳ پیش دریافت مذکور، مربوط به قرارداد با شرکت مجتمع فولاد خراسان مورخ ۱۳۸۸/۷/۶ به شماره ۷۵۵۵/۱۱، بابت پیش فروش آب از سد بار نیشابور به میزان ۵ میلیون متر مکعب سالانه (به مدت ۵۰ سال از سال ۱۳۹۰ تا سال ۱۴۳۹) می باشد که به دلیل مشکلات زیست محیطی و کمبود آب های زیرزمینی، تاکنون اجرایی نشده است.

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

۲۷- تجدید طبقه بندی

۲۷-۱- در سال مالی قبل هزینه تعهدات آتی به بازنشستگان به مبلغ ۱۱۹,۵۹۹ میلیون ریال در سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی و سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی و هزینه احیا و تعادل بخشی منابع آب به مبلغ ۸۷۶,۱۰۵ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی منعکس گردیده که با طبقه بندی در اقلام مقایسه‌ای اصلاح شد.

۲۷-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و تجدید طبقه‌بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی		طبق صورت‌های مالی
		بستانکار	بدهکار	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			(تجدید ارائه شده)

صورت سود و زیان

۷	۱,۴۷۸,۴۷۰	۰	۸۰,۶۶۴	۱,۳۹۷,۸۰۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹	۸۲,۵۵۷	۹۹۵,۷۰۵	۰	۱,۰۷۸,۲۶۲	سایر هزینه‌ها
۱۰	(۸۳۲,۴۸۷)	۰	۹۱۵,۰۴۱	۸۲,۵۵۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

صورت وضعیت مالی

۲۲	۵,۵۵۴,۹۰۶	۲۵۹,۵۶۸	۰	۵,۲۹۵,۳۳۸	سایر پرداختنی‌ها
۲۳	۰	۰	۲۵۹,۵۶۸	۲۵۹,۵۶۸	ذخیره تعهدات آتی به بازنشستگان
۲۶	۸۳,۵۶۴	۰	۱۵۹,۴۸۷	۲۴۳,۰۵۱	پیش دریافت‌های بلند مدت
۲۶	۲۶۰,۵۰۸	۱۵۹,۴۸۷	۰	۱۰۱,۰۲۱	پیش دریافت‌های کوتاه مدت

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	(۵,۸۷۳,۱۷۸)	۱,۹۹۵,۲۸۸

سود (زیان) خالص

تعدیلات

۲۳-۴	۵۲۶,۴۰۶	۳۱۲,۴۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
	۱,۹۵۱,۸۴۷	۳۸,۹۳۵	خالص افزایش در ذخیره تعهدات آتی به بازنشستگان
	۱۰۱,۸۱۸	۱۰۳,۰۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱	۸,۴۵۴,۱۰۳	۴۳۶,۹۶۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
	۵,۱۶۰,۹۹۶	۲,۸۸۶,۶۷۲	
	(۲,۹۲۷,۹۸۴)	(۳,۱۴۴,۳۸۷)	افزایش دریافتنی‌های عملیاتی
	(۱۰۴,۷۷۵)	(۳۶,۷۱۰)	افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی
	(۱۱,۴۵۹)	(۲۰,۳۱۴)	افزایش موجودی مواد و کالا
	۲,۰۹۱,۵۸۲	۱,۲۷۱,۶۷۳	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
	۱۵۰,۹۶۱	(۹۳,۹۰۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات	۴,۳۵۹,۳۲۱	۸۶۳,۰۲۵	

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

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند با 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 می‌شود. استراتژی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۷,۶۷۷,۶۶۶	۴۳,۷۹۳,۷۰۴	جمع بدهی
(۵۵۱,۲۴۰)	(۴۶۰,۹۷۷)	موجودی نقد
۴۷,۱۲۶,۴۲۶	۴۳,۳۳۲,۷۲۷	خالص بدهی
۱۲۸,۸۵۳,۵۷۵	۱۳۴,۷۲۶,۷۵۳	حقوق مالکانه
۳۷	۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک نرخ ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق نظارت و تأمین منابع مالی است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب پذیری، توسط مدیران به طور مستمر بررسی می‌شود.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت اصلی شرکت، شامل انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب تقریباً انحصاری بوده و طبق تعرفه‌های مصوب مراجع قانونی صورت می‌پذیرد. از طرفی هزینه‌های مربوط به حق‌النظاره چاه‌ها و فروش آب به عنوان عمده‌ترین عامل تشکیل‌دهنده قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی می‌باشد که بر اساس دستورالعمل شورای اقتصاد و بخش نامه‌های وزیر محترم نیرو محاسبه می‌گردد. لذا هیچ تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد عملیات و فعالیت‌های خارجی از قبیل واردات و صادرات بوده و فعالیت‌های شرکت ماهیتاً ارتباط مستقیمی با نوسانات نرخ ارز ندارد. اگر چه افزایش نرخ ارز می‌تواند به صورت غیرمستقیم بخشی از مخارج سرمایه‌ای که از طریق قراردادهای پیمانکاری انجام می‌شود را تحت تأثیر قرار دهد، لیکن اثرات آن قابل ملاحظه پیش بینی نمی‌شود. بنابراین ریسک بازار شرکت مرتبط با نوسانات نرخ ارز در حداقل ممکن قرار دارد و پیش‌بینی نمی‌شود که شرکت از بابت این ریسک در معرض آسیب‌پذیری باشد.

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

۲۹-۵- 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، سازمان پارک ها و فضای سبز شهرداری مشهد، شرکت‌های سنگ و آهن فولاد سنگان، پارس فولاد سبزوار، مجتمع فولاد خراسان و شرکت‌های آب و فاضلاب می‌باشند، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ کدام یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید گذشته	کاهش ارزش
دریافتنی های تجاری	۷,۸۲۲,۲۱۴	۳,۸۶۵,۴۵۱
سایر دریافتنی ها	۱,۱۶۹,۲۱۷	۱۲۲,۶۴۴
	۸,۹۹۱,۴۳۱	۳,۹۸۸,۰۹۵
		۸,۷۰۹

۲۹-۶- 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 خزانه‌داری کل کشور افتتاح گردیده است واریز و پس از درخواست وجه توسط خزانه به حساب پرداخت منتقل می‌گردد، از این بابت ریسک نقدینگی در حداقل ممکن قرار دارد. در برخی موارد شرکت از حیث نقدینگی با محدودیت مواجه بوده و در معرض ریسک نقدینگی هم از نظر کفایت پرداخت هزینه‌های جاری و 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 ایجاد نشود. شرکت به طور مستمر منابع و مصارف جاری و سرمایه‌ای خود را پیش‌بینی نموده و در موارد مقتضی با انجام اقدامات تأمین مالی از بروز هزینه‌های تأخیر یا جرائم دیرکرد و سایر هزینه‌هایی که بالقوه ممکن است محدودیت‌های نقدینگی به شرکت تحمیل نماید، جلوگیری به عمل می‌آورد.

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی‌ها	۴,۳۶۳,۱۶۰	۰	۷,۰۰۵,۸۷۶
بدهی مالیات انتقالی	۰	۳,۱۰۱,۷۹۰	۲۸,۲۶۸,۱۰۷
پیش دریافت ها	۱۵۰,۰۷۷	۱۰,۳۰۰	۳۳۴,۶۵۶
مالیات پرداختنی	۱,۶۲۴,۱۷۳	۰	۰
	۶,۱۳۷,۴۱۰	۳,۱۱۲,۰۹۰	۳۵,۶۰۸,۶۳۹
			۴۴,۸۵۸,۱۳۹

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

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۰-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه های رأه بردی (یادداشت ۴-۶)	فروش و ارائه خدمات (یادداشت ۵-۳)
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار عمده	-	۹۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی شرکت آب و فاضلاب شهرستان مشهد	وابسته به وزارت نیرو	-	۰	۳۷۵,۷۰۳
جمع کل				۹۰,۰۰۰	۵۷۷,۹۹۹

۳۰-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		پرداختی ها (یادداشت ۲۲-۱-۱)	سایر دریافتی ها (یادداشت ۱۳-۱-۶)	دریافتی‌های تجاری (یادداشت ۱۳-۱-۳)	نام شخص وابسته	شرکت اصلی
	خالص	طلب	خالص	طلب					
شرکت اصلی	۵۱۲,۴۸۳	۰	۳۰۲,۴۸۳	۰	۳۰۲,۴۸۳	۰	۰	شرکت مدیریت منابع آب ایران	
سایر اشخاص وابسته	۰	۶۷۹,۵۶۱	۰	۱,۱۷۷,۶۷۹	۰	۰	۱,۱۷۷,۶۷۹	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی	
	۰	۴۸۷,۵۶۴	۰	۴۸۰,۵۶۶	۰	۰	۴۸۰,۵۶۶	شرکت آب و فاضلاب شهرستان مشهد	
	۰	۶۱۱	۰	۶۱۱	۰	۶۱۱	۰	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی	
	۰	۹۸۳		۹۸۳	۰	۹۸۳	۰	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان شمالی	
	۵۱۲,۴۸۳	۱,۱۶۸,۷۱۹	۳۰۲,۴۸۳	۱,۶۵۹,۸۳۹	۳۰۲,۴۸۳	۱,۵۹۴	۱,۶۵۸,۳۴۵	جمع کل	

۳۰-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات اشخاص حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۵- هیچ‌گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

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

۳۱- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۱-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۱-۳- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

۳۱-۳-۱- پرداخت حق تقدیمی و اجاره سالیانه بخشی از زمین‌های دریاچه سد طرق که متعلق به آستان قدس رضوی است در تعهد وزارت نیرو می‌باشد و باید از طریق سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و مبادله موافقت نامه صورت پذیرد که تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۳۱-۳-۲- طبق دادنامه شعبه ۴۷ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی امام خمینی شهرستان مشهد مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹، موضوع دادخواست آقای حسام قندهاری مبنی بر الزام شرکت به پرداخت بهای املاک واقع در طرح‌های عمومی (مسیر سد کارده) شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۲,۶۶۶ میلیارد ریال بابت تصرف و تملک ۳۲ قطعه اراضی واقع در دریاچه سد کارده گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۳۱-۳-۳- طبق رأی کمیسیون ماده ۱۰۰ و قبوض صادره توسط شهرداری‌های مشهد و تربت حیدریه، بدهی بابت تخلفات صورت گرفته جهت احداث ساختمان مرکزی شرکت آب منطقه‌ای خراسان رضوی و ساختمان امور آب تربت حیدریه به ترتیب به مبالغ ۷۵۹ میلیارد ریال و ۲۰۲ میلیارد ریال (جمعاً ۹۶۱ میلیارد ریال) تعیین شده که مورد اعتراض قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۳۱-۳-۴- شرکت بابت اصل و سود وجوه دریافتی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه انتفاعی خاتمه یافته موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه (یادداشت ۲-۲۲)، متعهد به بازپرداخت آن به سازمان برنامه و بودجه می‌باشد. در این راستا مکاتباتی در سال ۱۴۰۳ توسط وزیر نیرو با سازمان برنامه و بودجه صورت گرفته تا با توجه به زیان ده بودن طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه انتفاعی بخش آب با اخذ تأییدیه از شورای اقتصاد تا ۵۰ درصد از اعتبارات پرداختی و همچنین سود از تاریخ بهره‌برداری به صورت بلاعوض تلقی گردد و ظرفیت بند "پ" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور برای تسویه مابقی بدهی از محل تفاوت قیمت تمام شده و قیمت تکلیفی فروش آب استفاده گردد، لذا از این بابت بدهی در حساب‌ها انعکاس نیافته است.

۳۱-۴- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی، به وقوع نپیوسته است.

تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

بودجه اولیه (مطابق با پیوست ۳ قانون بودجه کل کشور) مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۶/۲۹ و بودجه اصلاحی، مصوب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۶/۲۴ به امضای کلیه اعضای مجمع رسیده و توسط سازمان برنامه و بودجه تایید و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ به شرکت ابلاغ گردیده است.

تطبیق اهداف کمی عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد سنجش	مقدار			دلایل انحراف
		بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	
درآمدها					
فروش آب	میلیون متر مکعب	۷۶	۵۵	۱۳۵	۸۰
درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها *	میلیون متر مکعب	۵۹۷۴	۵,۶۴۳	۳,۵۴۳	(۲,۱۰۰)
درآمد ارائه خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۷۶۵۲	۵,۵۶۰	۹,۷۷۸	۴,۲۱۸
افزایش آب تحویلی از محل سد بار					
افزایش متقاضی					

* مقدار ۳,۵۴۳ میلیون متر مکعب از درآمد حق النظاره مربوط به بخش کشاورزی و به شرح یادداشت ۱-۲-۵ معاف می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (هزینه های جاری) بصورت خلاصه به شرح ذیل می باشد:

شرح	مبلغ			دلایل انحراف
	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)
درآمدها				
درآمدها	۴,۴۹۱,۷۶۸	۹,۳۴۰,۶۳۹	۱۲,۲۸۰,۳۶۳	۲,۹۳۹,۷۲۴
هزینه ها				
جمع هزینه ها	۵۰,۰۰۰	۷۶۹,۴۴۲	۱۷,۶۲۷,۱۳۵	(۱۶,۸۵۷,۶۹۳)
سود (زیان) قبل از مالیات	-	۸,۵۷۱,۱۹۷	(۵,۳۴۶,۷۷۲)	(۱۳,۹۱۷,۹۶۹)
مالیات	-	-	(۵۲۶,۴۰۶)	(۵۲۶,۴۰۶)
سود (زیان) خالص	-	۸,۵۷۱,۱۹۷	(۵,۸۷۳,۱۷۸)	(۱۴,۴۴۴,۳۷۵)

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب تفصیلی (اقدام جاری / سرمایه ای)

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه
				مبلغ	درصد		
درآمدها							
درآمد اصلی آب	۱,۶۱۹,۳۲۰	۴,۰۳۲,۰۸۳	۷۵۵,۵۴۴	(۳,۲۷۶,۵۳۹)	(۸۱)	افزایش تعرفه	۵
درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی	۲,۵۴۷,۴۴۸	۴,۸۹۸,۵۵۶	۱۰,۱۴۹,۹۷۰	۵,۲۵۱,۴۱۴	۱۰۷	افزایش تعرفه	
سایر درآمدها	۳۲۵,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۸۱۲	۸۷۰,۸۱۲	۲۱۲	افزایش مبلغ قراردادهای اجاره بستر رودخانه ها	۸ و ۱۰
جمع کل درآمدها	۴,۴۹۱,۷۶۸	۹,۳۴۰,۶۳۹	۱۲,۱۸۶,۳۲۶	۲,۸۴۵,۶۸۷	۳۰		

عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به اصلاحی		عملکرد	بودجه اصلاحی مصوب	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
		درصد	مبلغ				
							قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده
							بخش آب
		(۷۹)	(۲۳)	۶	۲۹	۳۲	تعداد کارگران
	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات	(۵۵)	(۸۲,۸۹۷)	۲۳۴,۵۴۷	۱۵۱,۶۵۰	۱۵۱,۶۵۰	دستمزد و مزایای کارگران
	خدمت بین بهای تمام شده خدمات	(۵۵)	(۲۷۴,۰۴۲)	۷۶۸,۸۷۶	۴۹۴,۸۳۴	۵۱۳,۶۸۵	حقوق و مزایای کارمندان
	انجام شده و هزینه های اداری و	۱۰۰	۶۲,۲۹۷	.	۶۲,۲۹۷	۶۷,۴۸۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
	عمومی در بودجه	.	.	.	.	۴,۹۱۰	هزینه سایر کارکنان
		(۴۲)	(۲۹۴,۶۴۲)	۱,۰۰۳,۴۲۳	۷۰۸,۷۸۱	۷۷۳,۷۳۴	جمع حقوق و دستمزد
	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ	(۳)	(۵۱,۳۴۱)	۱,۶۳۸,۲۰۸	۱,۵۸۶,۸۶۷	۸۵۵,۷۹۱	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
	دیر هنگام بودجه	(۲,۱۵۴)	(۷,۴۲۲,۳۳۸)	۷,۷۶۶,۸۵۲	۳۴۴,۵۱۴	۴۰۶,۱۳۶	استهلاک
	مدیریت مصرف حامل‌های انرژی	(۶۳)	(۸,۲۱۲)	۲۱,۲۱۲	۱۳,۰۰۰	۱۰,۱۲۴	آب، برق، سوخت
	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ	(۵۹)	(۲۹۶,۲۰۳)	۸۰۰,۴۵۳	۵۰۴,۲۵۰	۳۰۱,۲۰۰	تعمیرات و نگهداری
	دیر هنگام بودجه	۵	۵۰۰	۹,۲۵۰	۹,۷۵۰	۹,۲۰۶	مخابرات و ارتباطات
	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ		۴۶۴,۹۴۳	(۳۵۰,۵۴۳)	۱۱۴,۴۰۰	۴۸,۲۷۰	سایر هزینه‌ها
	دیر هنگام بودجه	(۲۸۴)	(۷,۳۱۲,۶۵۱)	۹,۸۸۵,۴۳۲	۲,۵۷۲,۷۸۱	۱,۶۳۰,۷۲۷	جمع هزینه‌های سربار
		(۲۳۲)	(۷,۶۰۷,۲۹۳)	۱۰,۸۸۸,۸۵۵	۳,۲۸۱,۵۶۲	۲,۴۰۴,۴۶۱	جمع قیمت تمام شده در بخش آب
							بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره
	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات	۷	۵,۴۳۰	۷۰,۳۹۵	۷۵,۸۲۵	۷۱,۰۸۶	دستمزد و مزایای کارگران
	خدمت بین بهای تمام شده خدمات	(۱۷)	(۴۵,۴۴۳)	۳۰۹,۳۵۶	۲۶۳,۹۱۳	۲۷۳,۳۳۷	حقوق و مزایای کارمندان
	انجام شده و هزینه های اداری و	۱۰۰	۳۶,۳۴۰	.	۳۶,۳۴۰	۳۶,۳۴۰	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
	عمومی در بودجه	(۱)	(۳,۶۷۳)	۳۷۹,۷۵۱	۳۷۶,۰۷۸	۴۳۰,۷۶۴	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش
							ارائه خدمات و حق‌النظاره
	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات	۲۸	۲۷۲,۵۳۱	۷۱۷,۸۰۲	۹۹۰,۳۳۳	۶۸۲,۹۶۸	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
	خدمت بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه	.	(۶۳۵,۳۱۹)	۶۳۹,۲۰۳	۳,۸۸۴	۴,۲۷۱	استهلاک
	مدیریت مصرف حامل‌های انرژی	۶۸	۳,۹۵۵	۱,۸۴۵	۵,۸۰۰	.	آب، برق، سوخت

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

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
				مبلغ	درصد		
تعمیرات و نگهداری	۷,۸۰۶	۲۰۰,۷۰۰	۱۲۲,۸۶۵	۷۷,۸۳۵	۳۹	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ دیر هنگام بودجه	
مخابرات و ارتباطات	۱۱,۵۲۹	۵,۵۰۰	۸۰۵	۴,۶۹۵	۸۵	مدیریت مصرف	
سایر هزینه‌ها	۱۲,۷۴۸	۳۹,۴۰۰	۱۵۷,۶۴۱	(۱۱۸,۲۴۱)	(۳۰۰)	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات خدمت بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه	
جمع هزینه‌های سربار	۷۱۹,۳۳۳	۲۴۵,۶۰۰	۲۸۱,۳۱۱	(۳۵,۷۱۱)	(۱۵)		
جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره	۱,۱۵۰,۰۸۶	۶۲۱,۶۷۸	۶۶۱,۰۶۲	(۳۹,۳۸۴)	(۶)		
جمع خدمات تمام شده در بخش های آب و برق و حق‌النظاره	۳,۵۵۴,۵۴۷	۳,۹۰۳,۲۴۰	۱۱,۵۴۹,۹۱۷	(۷,۶۴۶,۶۷۷)	(۱۹۶)		
هزینه‌های اداری و عمومی							
دستمزد و مزایای کارگران	۱۶۱,۱۲۷	۲۴۶,۴۳۱	۱۶۰,۷۳۴	۸۵,۶۹۷	۷	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات	
حقوق و مزایای کارمندان	۴۴۷,۷۰۷	۳۱۵,۷۵۳	۳۱۳,۴۰۴	۲,۳۴۹	۰	خدمت بین بهای تمام شده خدمات	
هزینه سایر کارکنان	۰	۵۰,۰۰۱	۰	۵۰,۰۰۱	۵	انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه مصوب	
جمع پاداش و سنوات خدمت کارکنان	۴۱۵,۷۹۲	۶۱۹,۷۹۲	۱۵,۸۸۲	۶۰۳,۹۱۰	۵۷		
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱۰,۳۸۳	۱۰,۳۸۳	۰	۱۰,۳۸۳	۱۰۰		
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۳۷۵,۹۶۰	۳۳۷,۵۱۹	۱۷۶,۱۶۴	۱۶۱,۳۵۵	۴۸	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ دیر هنگام بودجه	
استهلاک	۱۰۴,۳۷۹	۸۸,۵۶۵	۴۸,۰۴۸	۴۰,۵۱۷	۴۶		
آب، برق، سوخت	۲,۵۵۳	۱۱,۴۵۰	۰	۱۱,۴۵۰	۱۰۰	مدیریت مصرف حامل‌های انرژی	
تعمیرات و نگهداری	۱۶۶,۳۵۴	۲۹۳,۲۹۰	۸۰,۸۳۴	۲۱۲,۴۵۶	۷۲	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ دیر هنگام بودجه	
مخابرات و ارتباطات	۰	۵,۴۸۵	۰	۵,۴۸۵	۱۰۰		
سایر هزینه‌های اداری	۷,۳۳۳	۷۴,۵۵۱	۸۸۵,۶۳۱	(۸۱۱,۰۸۰)	(۱,۰۸۸)	کمک به طرح تعادل بخشی و هزینه بازنشتگان	
جمع هزینه‌های توزیع و فروش، اداری و عمومی	۱,۶۹۱,۵۸۸	۲,۰۵۳,۲۱۹	۱,۶۸۰,۶۹۷	۳۷۲,۵۲۲	۱۸		
جمع کل هزینه	۵,۲۴۶,۱۳۵	۶,۹۵۶,۴۷۶	۱۷,۶۲۷,۱۳۵	(۱۰,۶۷۰,۶۵۹)	(۱۵۳)		
سود عملیاتی	۵۰,۰۰۰	۲,۱۱۳,۱۸۱	(۵,۴۴۰,۸۰۹)	(۷,۵۵۳,۹۹۰)	(۳۵۷)		
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر پرداخت‌ها	۵۰,۰۰۰	۷۶۹,۴۴۲	۹۴,۰۳۷	(۶۷۵,۴۰۵)	(۸۸)		
سود قبل از کسر مالیات	-	۱,۳۴۳,۷۳۹	(۵,۳۴۶,۷۷۲)	(۶,۶۹۰,۵۱۱)	(۴۹۸)		
مالیات	-	۰	(۵۲۶,۴۰۶)	(۵۲۶,۴۰۶)	-		۲۳-۴
سود/(زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان	-	۶۷۱,۸۷۰	(۵,۸۷۳,۱۷۸)	(۶,۵۴۵,۰۴۸)	(۹۷۴)		

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
				مبلغ	درصد		
حساب تخصیص سود							
اندوخته قانونی	-	۶۷,۱۸۷	-	(۶۷,۱۸۷)	(۱۰۰)		
اندوخته سرمایه‌ای	-	۲۶۸,۷۴۸	-	(۲۶۸,۷۴۸)	(۱۰۰)		
جمع حساب تخصیص سود	-	۰	-				
تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی (ارقام سرمایه‌ای)							
منابع							
اندوخته‌های سال	-	۰	-				
ذخایر سال	۰	۰	۰				
منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	(۱,۰۰۰)	(۱۰۰)		
سایر دارایی‌های جاری	۱,۴۸۱,۳۵۰	۳,۵۲۷,۳۰۳	-	(۳,۵۲۷,۳۰۳)	(۱۰۰)		
جمع منابع	۱,۹۹۷,۱۳۶	۴,۶۴۷,۱۳۶	۰	(۳,۵۳۸,۳۰۳)	(۷۶)		
مصارف							
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰		
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی	۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۱۷۸	۲,۳۹۴,۸۲۲	۸۰		۱۱-۳
زمین	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰		۱۱
ساختمان و بهسازی آن	۸۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۱,۳۲۸	۸,۶۷۲	۳	خرید ساختمان امور آب خواف	
تأسیسات و تجهیزات	۳۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۴۸۶	(۲۰۸,۴۸۶)	(۵۲)	عدم انعقاد قرارداد جهت تعمیرات و نگهداری تأسیسات آبی	
ماشین‌آلات	۰	۰	۰			ابلاغ دیر هنگام بودجه اصلاحی	
لوازم و ابزار فنی	۹۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۸۷	۹۱,۱۱۳	۴۶	ابلاغ دیر هنگام بودجه اصلاحی	
وسایل نقلیه	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۵۰	۶۸,۸۵۰	۶۹	ابلاغ دیر هنگام بودجه اصلاحی	
اثاثیه و منصوبات	۹۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۶,۶۶۴	(۳۶,۶۶۴)	(۲۴)	افزایش سطح عمومی قیمت‌ها	
سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۰۰		
سایر هزینه‌های سرمایه‌ای (اعتبارات پدافند غیرعامل)	-	۰	-				
جمع هزینه‌های سرمایه‌ای	۱,۵۷۱,۰۰۰	۴,۲۲۱,۰۰۰	۱,۷۸۱,۶۹۳	۲,۴۳۹,۳۰۷	۵۸		
بازپرداخت وام‌ها و دیون							
بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۴۰۶,۱۳۶	۴۰۶,۱۳۶	-	۴۰۶,۱۳۶	۱۰۰		
بازپرداخت دیون	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۰۰)	(۹۰۰)		
جمع بازپرداخت وام‌ها و دیون	۴۲۶,۱۳۶	۴۲۶,۱۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۱۳۶	۵۳		
جمع هزینه‌های سرمایه‌ای و بازپرداخت وام‌ها و دیون	۱,۹۹۷,۱۳۶	۴,۶۴۷,۱۳۶	۱,۹۸۱,۶۹۳	۲,۶۶۵,۴۴۳	۵۷		
سایر دارایی‌ها	-	-	(۱,۹۸۱,۶۹۳)	۱,۹۸۱,۶۹۳	(۱۰۰)		
جمع مصارف	۱,۹۹۷,۱۳۶	۴,۶۴۷,۱۳۶	۰	۴,۶۴۷,۱۳۶	۱۰۰		

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی

سایر اطلاعات مالی

پیوست یک

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش‌بینی در بودجه اصلاحی مصوب با عملکرد سالانه

ردیف	نام کالا / خدمات تولیدی با عنوان هدف (۱)	واحد سنجش (۲)	مقدار هدف پیش‌بینی شده در بودجه مصوب (۳)	مقدار هدف پیش‌بینی شده در بودجه اصلاحی (۴)	مقدار عملکرد واقعی هدف (۵)	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف (۷)
						میزان انحراف	درصد	
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	پروژه	۱	۱	۱	-	-	
۲	استحصال آب کشاورزی	میلیون مترمکعب	۳۲	۲۹	۲۷	-۲	(۷)	
۳	استحصال آب شرب	میلیون مترمکعب	۲۹	۸۶	۹۷	۱۱	۱۳	افزایش حجم فروش
۴	استحصال آب صنعت	میلیون مترمکعب	۳	۳	۱۱	۸	۲۶۷	افزایش حجم فروش
۵	تولید برق	گیگاوات ساعت	۰	۰	۰			
۵	نظارت بر منابع آب زیرزمینی (حق‌النظاره‌ها)	میلیون مترمکعب	۳,۹۲۶	۴,۵۰۸	۳,۵۴۳	-۹۶۵	(۲۱)	
۶	خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۶,۴۵۰	۶,۴۵۰	۹,۷۷۸	۳,۳۲۸	۵۲	

جدول شماره (۳) - گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه‌ریزی شده (ریالی) در بودجه اصلاحی

ردیف	نام کالا / خدمات تولیدی با عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد (۲)			هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف طبق بودجه اصلاحی (۳)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف طبق بودجه اصلاحی (۴)	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مصوب هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دلایل انحراف (۸)
		مصوب	اصلاحی	عملکرد						
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	۱	۱	۱	۱۰۹۶۴	۱۴۴۴۵/۹	۱۶/۰۵۰	۱۴,۴۴۶	۲۰,۰۷۵	
۲	استحصال آب کشاورزی	۳۲	۲۹	۲۷	۱۴۹۴۴/۷۳۷	۳۳۰۴۳/۵۳	۳۲۷,۴۳۷	۹۵۸,۲۶۲	۸۸۴۰,۸۰۰	به دلیل عدم سرشکن نمودن هزینه‌های اداری می‌باشد
۳	استحصال آب شرب	۲۹	۸۶	۹۷	۲۴۷۳۹/۰۷۸	۶۵۷۱/۹۴	۱,۳۹۶	۵۶۵,۱۸۷	۱۳۵,۴۲۵	
۴	استحصال آب صنعت	۳	۳	۱۱	۷۹۳۷۹۷/۶۳	۱۲۱۲۵۱۴/۴۱	۸۸۰۲	۳,۶۳۷,۵۴۳	۹۶,۸۲۰	
۵	تولید برق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۶	نظارت بر منابع آب زیرزمینی (حق‌النظاره‌ها)	۳,۹۲۶	۴,۵۰۸	۳,۵۴۳	۳۴۴/۰۰۷	۴۴۲/۳۴	۱,۳۶۰	۱,۲۵۷,۱۹۰	۴,۸۱۸,۴۷۸	
۷	خدمات کارشناسی	۶,۴۵۰	۶,۴۵۰	۹,۷۷۸	۵۵/۴۳۳	۸۶/۲۷	۵۵	۱۲۹,۶۸۸	۵۳۵,۳۸۶	

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
سایر اطلاعات مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست دو - تراز طرح های تملک دارایی های سرمایهای

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بدهی ها و ارزش خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۳,۴۳۴,۷۸۹	۴,۹۸۷,۵۹۲	حساب های پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	۵۴۵,۹۸۴	۱,۴۸۷,۸۳۱	موجودی نقد
۳۶۸,۳۴۹	۷۴۸,۶۴۹	حساب های پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای	۵۱۲,۳۸۱	۸۳۲,۳۹۶	حسابهای دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای
۲۲۹,۷۲۷	۲۶۵,۴۸۳	سایر بدهی های جاری	۱۵۶,۱۰۷	۳۹۴,۱۵۶	موجودی کالا
۴,۳۳۲,۸۶۵	۶,۰۰۱,۷۲۴	جمع بدهی ها	۱۳,۶۶۵,۷۱۹	۲۹,۰۶۳,۳۱۳	دارایی های ثابت مشهود
		ارزش خالص	۲۱۲,۷۶۱	۲۱۲,۷۶۱	سرمایه گذاری دولت
۱۶,۱۸۰,۳۲۷	۳۱,۲۲۶,۴۲۲	ارزش خالص انباشته	۵,۱۲۰,۳۴۰	۵,۲۳۷,۷۸۹	دریافتی های بلندمدت
۲۰,۲۱۳,۱۹۲	۳۷,۲۲۸,۱۴۶	جمع بدهی ها و ارزش خالص	۲۰,۲۱۳,۱۹۲	۳۷,۲۲۸,۱۴۶	جمع دارایی ها