

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان رضوی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان رضوی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۹)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ تا ۳۸

صورتهای مالی

۳۹ تا ۴۱

سایر اطلاعات مالی:

پیوست یک: صورت مقایسه بودجه و عملکرد

۴۲

پیوست ۲: صورت وضعیت مالی 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- صورتهای مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی 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، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی 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.

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 صورتهای 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 در نحوه بازپرداخت تسهیلات مالی صندوق توسعه ملی

با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۲-۲۲، سرفصل پرداختنی های بلند مدت شامل مبلغ ۲,۴۱۳ میلیارد ریال وجوه ریالی دریافتی بابت طرح های ساختمان سدهای زنگانلو، قره تیکان، چه چه و

شبکه های آبیاری و زه کشی مربوط، از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی موضوع مصوبه ۴۹۶۰۲/ت/۵۰۸۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۵ هیئت وزیران می باشد که براساس موافقت نامه های طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (سایرمنابع) دریافت شده است. طبق مفاد مواد ۳ و ۴ مصوبه فوق الذکر بازپرداخت اصل و سود تسهیلات مالی ارزی فوق، با پیش بینی از طریق لوايح بودجه سنواتی کشور باز پرداخت خواهد شد و وزارت نیرو نیز مکلف است حداقل ۳۰ درصد از اصل و سود تسهیلات را از محل فروش محصول باز پرداخت نماید. تا تاریخ این گزارش 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. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴- سود سهم دولت

با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۲، به رغم زیان انباشته، مبلغ ۹۹۸ 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 است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵- بدهی احتمالی بابت سود طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته

توجه مجمع عمومی را به یادداشت توضیحی ۳-۲-۳۱ درخصوص سود وجوه دریافتی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه توصیف شده جلب می نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۶- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت و موجودی کالا

با توجه به یادداشت های توضیحی ۱-۱۱ و ۱۵، دارایی های ثابت مشهود (آسیب پذیر) به بهای تجدید ارزیابی ۱۳۹۰،۰۳۹ میلیارد ریال تا مبلغ ۴۹۶ میلیارد ریال و موجودی کالا به بهای تمام شده ۲۸ میلیارد ریال تا مبلغ ۴ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است. در این رابطه ضروری است آیین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ مبنی بر الزام به پوشش بیمه ای دارایی ها به ارزش کارشناسی مورد توجه قرار گیرد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۷- تامین و واگذاری زمین های معوض به کارکنان

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۲۲، در راستای مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۰ صاحبان سهام، مبنی بر تأمین و واگذاری زمین معوض به کارکنان (موضوع پرداخت قیمت زمین های کارکنان از اراضی کال چهل بازه که حق تقدیمی آن توسط کارکنان در سال

۱۳۷۴ پرداخت شده بود) براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری، در سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ تعداد ۲۴ قطعه زمین و ۳ باب ساختمان جمعاً به ارزش ۲۴۴ میلیارد ریال به تعاونی مسکن آب منطقه‌ای خراسان واگذار شده، لیکن چگونگی تسویه مانده تعهدات به مبلغ ۲۷۴ میلیارد ریال مربوط به ۲۶۱ نفر اعضاء باقیمانده، با توجه به آراء صادره مشخص نمی باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۸- وضعیت مالیات و عوارض برارزش افزوده

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۲، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عوارض و ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ مجموعاً مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال از شرکت مطالبه نموده است. شرکت به موارد مزبور اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۹- طرح 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 حسابرس مستقل آن به طور جداگانه پس از ارائه صورت مالی مربوطه صادر خواهد شد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۱- 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرس 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

۱۲- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورتجلسه به تاریخ ۲۹ شهریور ۱۴۰۲ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۳۹ تا ۴۱ صورت‌های مالی که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و همچنین مفاد جزء ۱-۳ 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 و عدم کفایت دلائل ارائه شده در توجیه مغایرات، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- 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 ۱۴۰۳/۵۱۸۲/۴۹۸۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران ارزش بازار هر مترمکعب آب زیر زمینی برابر با تعرفه هزینه‌های جبرانی افت سفره‌های آب زیرزمینی مبلغ ۲۹۵۱۸ ریال و در بخش آب‌های سطحی بر اساس متوسط بهای تمام‌شده آب خام مبلغ ۲۹۵۱۸ ریال در نظر گرفته شده است. با توجه به نرخهای اعمال شده و همچنین عدم اعمال نرخ‌های رایج بازار در محاسبات بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته، مبنای محاسباتی استفاده شده در تعیین خالص آثار کمی، از نظر این سازمان قابل اتکا نمی باشد.

۱۴- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در قانون محاسبات عمومی، قانون برنامه پنجساله ششم توسعه، قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی بودجه و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۴-۱- مفاد ماده ۴۱ قانون محاسبات عمومی کشور مبنی بر واریز وجوه سپرده پیمانکاران به خزانه (با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۶ و ۱۳-۱ و ۲۲).

۱۴-۲- مفاد ماده ۲۹ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه و تبصره (۱) آن، بند "ک" تبصره (۱۲)، مبنی بر جمع کلیه پرداخت‌ها به رؤسا و مدیران شرکت در فیش حقوقی و پرداخت پس از ثبت در سامانه یکپارچه نظام اداری (کارمند ایران) بطور کامل. (با توجه به پرداخت حق الزحمه خارج از شمول).

۱۴-۳- مفاد بند (ب) ماده ۶۴ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه و ماده ۵۶ الحاق ۲ و تبصره آن در خصوص هزینه کردن ۱ درصد هزینه های غیر عملیاتی جهت امور پژوهشی و توسعه فن آوری.

۱۴-۴- مفاد بند (ب) تبصره ۸ قانون بودجه، مبنی بر وصول وجوه تعیین شده از صاحبان چاههای مجاز و غیرمجاز و واریز به خزانه و نیز تأمین هزینه های خرید و نصب کنتور حجمی و هوشمند چاه های آب کشاورزی مجاز از محل منابع داخلی و با استفاده از اعتبارات طرح های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی در قالب وجوه اداره شده.

۱۴-۵- مفاد مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه مصوب سال ۱۳۵۱ و ماده ۷ آیین نامه اصول، سیاست ها و ضوابط موضوع بند ۷ ماده ۳ قانون برنامه و بودجه مصوب ۲۶ آبان ۱۳۷۶ شورای اقتصاد و اصلاحیه های آن در خصوص انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی جهت تسویه وجوه دریافتی بابت پروژه های خاتمه یافته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی به مبلغ ۲,۱۴۷ میلیارد ریال، موضوع یادداشت توضیحی ۲۲-۲-۱.

۱۴-۶- انجام تشریفات قانونی درخصوص انتقال مبلغ ۴۷۶ میلیارد ریال وجوه قابل انتقال به سرمایه از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (یادداشت توضیحی ۱-۲۰) در چارچوب بخشنامه شماره ۵۴/۱۱۶۷۱/۵۶۲۲۸ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۵ معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور.

۱۴-۷- مفاد بند ۲ ماده ۳۰ آیین نامه انتظام بخشی مبنی بر ممنوعیت انتخاب همزمان فردی واحد به عنوان مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره و همچنین ماده ۵۱ آیین نامه انتظام بخشی سال ۱۴۰۲ شرکت های دولتی مبنی بر ثبت تمامی صورتجلسات مجامع عمومی ظرف ۲ ماه از تاریخ برگزاری.

۱۴-۸- مفاد تبصره ماده ۸ و مفاد ماده ۹ دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیران عامل و اعضای هیئت مدیره به ترتیب مبنی بر ممنوعیت تحصیل هرگونه وام یا اعتبار از شرکت توسط مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره و همچنین ممنوعیت پرداخت پاداش سالانه به مدیران در صورت کسب نمره ارزیابی بهره وری پایین تر از ۵۰ (با توجه به کسب نمره ارزیابی ۳۰/۹).

۹-۱۴- مفاد ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، درخصوص پرداخت یک دوازدهم سود و تخصیص کامل ۵۰ درصد سهم سود دولت سال ۱۴۰۲.

۱۵- مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۱۵- مفاد ماده ۱۰۶ قانون مبنی بر ثبت صورتجلسات مجامع عمومی در مرجع ثبت شرکتها (با توجه به عدم ثبت صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۲۱ بهمن ۱۴۰۲ در مورد انتخاب مدیرعامل و رییس هیئت مدیره و مجمع ۲۵ مرداد ۱۴۰۲ در خصوص تصویب صورتهای مالی ۱۴۰۱).

۲-۱۵- مفاد ماده ۱۲۸ قانون مبنی بر ارسال نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت.

۱۶- اقدام موثری جهت تعیین تکلیف کاهش سرمایه در جریان به مبلغ ۱,۸۴۶ میلیارد ریال ناشی از انتقال داراییهای مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ به عمل نیامده است.

۱۷- در اجرای مفاد ماده (۱۱) آیین نامه اجرایی قانون تعیین تکلیف چاه های فاقد پروانه بهره برداری مصوب ۱۳ تیر ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی، مبنی بر نصب کنتور هوشمند بر روی چاه های آب، از تعداد ۱۶,۵۳۴ حلقه چاه مجاز، تا پایان سال مورد گزارش صرفاً تعداد ۱۰,۸۵۹ حلقه چاه به کنتور هوشمند مجهز شده و صورت حساب چاه های فاقد کنتور هوشمند بدون توجه به میزان مصرف واقعی بر مبنای پروانه بهره برداری صادر می شود. علاوه بر این از تعداد ۸,۱۴۷ حلقه چاه غیر مجاز نیز تعداد ۱,۶۲۴ حلقه چاه مسدود شده است. در این رابطه اقدام موثری جهت انسداد و تعیین تکلیف مابقی چاه های غیرمجاز به تعداد ۶,۵۳۲ حلقه و نیز نصب کنتور هوشمند بر روی ۵,۶۷۵ حلقه چاه های مجاز به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۸- جهت تعیین تکلیف و حل و فصل اقلام باز میان دفاتر و صورتحساب بانک دریافت (حساب ۰۴۰۰۱۱۰۰۴۰۴۰۱۸۳۶۷ بانک مرکزی) به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال که عمدتاً مربوط به سنوات قبل است، اقدام موثری صورت نپذیرفته است.

۱۹- پیگیری موثری جهت دریافت ۳۰ درصد حق کارگزاری فروش آب غیرشرب، (از سال ۱۳۹۶) موضوع مفاد ماده ۳ قراردادهای همسان بابت تحویل آبهای زیرزمینی و سطحی از سوی شرکت مورد گزارش به شرکت های آب و فاضلاب (استان و مشهد) به عمل نیامده است.

۲۰- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه به تاریخ ۲۵ مرداد ۱۴۰۲ صاحبان سهام و مفاد جزء ۴ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۳، ۶ تا ۸، ۱۲، ۱۳، ۱۴-۱، ۱۴-۲، ۱۴-۵، ۱۴-۶ و ۱۷، ۱۶، ۱۵-۱، ۲۳ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است.

الف- پیگیری لازم جهت تعیین تکلیف نحوه تسویه مبلغ ۷۳۴ میلیارد ریال اعتبارات سایر منابع (اوراق مشارکت، تسهیلات و اعتبارات ارزی) دریافتی از محل تبصره‌های ۲۹ و ۴۰ قانون بودجه سال ۱۳۸۰، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۲-۲۲ و ۳-۲-۲۲.

ب- ارائه اسناد مالکیت رسمی ۲۷۵ قطعه از زمین‌های شرکت (عمدتاً انتقالی از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از جمله زمین‌های محدوده سدهای کارده و طرق).

پ- تعیین تکلیف مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال پیش‌دریافت راکد سنواتی و مبلغ ۳۹ میلیارد ریال واریزی‌های نا مشخص سرفصل پرداختنی‌ها.

ت- تکمیل و استقرار کامل سیستم حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد.

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.

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

۲۲- 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 ۹ این گزارش (اطلاعات طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای)، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی 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

۲۳- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه

اجرائی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های 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 شده است.

۱۹ مرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

سیداصغر میرابراهیمی

حسین زحمتکش

سازمان حسابرسی



وزارت نیرو

شرکت مدیریت منابع آب ایران

شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
۷-۳۸	یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۳۹-۴۲	سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

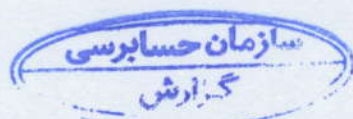
محمدعلی نعمت نژاد

عضو موظف هیأت مدیره

علیرضا عامری

عضو علی البدل هیأت مدیره

فیروزه یحیی زاده



«مآب رازمدان خود را بر اثر نبوده ایم بگذار فرزندمان خود امانت گرفتاریم»

نشانی: مشهد- بلوار خیام- نبش خیام جنوبی ۳۵ کدپستی: ۹۱۸۵۹۱۶۱۹۶ تلفن: ۰۵۱-۳۷۶۱۷۰۱۱-۱۹ نامبر: 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
درآمدهای عملیاتی	۷,۲۸۸,۹۷۷	۲,۸۳۳,۸۵۱	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۳۷۲,۲۵۶)	(۲,۲۵۲,۶۴۲)	۶
سود ناخالص	۳,۹۱۶,۷۲۱	۵۸۱,۲۰۹	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۷۸,۴۷۰)	(۷۳۰,۵۹۵)	۷
سایر درآمدها	۷۸۴,۵۱۸	۴۹۰,۹۶۴	۸
سایر هزینه ها	(۸۲,۵۵۷)	(۹۹,۲۸۹)	۹
سود عملیاتی	۳,۱۴۰,۲۱۲	۲۴۲,۲۸۹	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۸۳۲,۴۸۷)	(۶۶,۵۹۷)	۱۰
سود عملیاتی قبل از مالیات	۲,۳۰۷,۷۲۵	۱۷۵,۶۹۲	
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۱۲,۴۳۷)	.	۲۵
سود خالص	۱,۹۹۵,۲۸۸	۱۷۵,۶۹۲	
خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی	۲۲۳,۸۰۴,۱۵۷	۲۰۲,۳۹۵,۲۶۹	۲۸

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۷۵,۶۹۲	۱,۹۹۵,۲۸۸		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
.	۱۵۹,۲۸۲,۴۰۹	۱۱-۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری
	(۳۱,۹۹۰,۴۷۸)	۲۵-۷	مالیات بر درآمد اقلام فوق
.	۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۱۱-۶	
۱۷۵,۶۹۲	۱۲۹,۲۸۷,۲۱۹		سود جامع

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۳/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۱۷۰,۴۹۰,۰۷۹	۸,۱۲۵,۰۹۸
دارایی های نامشهود	۱۲	۱۸,۲۹۹	۲,۸۶۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳-۲	۱,۱۷۷,۱۱۰	۱۱۲,۳۲۵
جمع دارایی های غیر جاری		۱۷۱,۶۸۵,۴۸۸	۸,۲۴۰,۲۹۱
دارایی های جاری			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳-۱	۶,۲۷۷,۲۳۴	۳,۵۶۹,۴۴۱
پیش پرداخت ها	۱۴	۸۷,۴۰۱	۱۵,۵۰۶
موجودی مواد و کالا	۱۵	۲۷,۶۸۹	۷,۸۴۴
موجودی نقد	۱۶	۴۶۰,۹۷۷	۱۰۵,۲۳۰
جمع دارایی های جاری		۶,۸۵۳,۳۰۱	۳,۶۹۸,۰۲۱
جمع دارایی ها		۱۷۸,۵۳۸,۷۸۹	۱۱,۹۳۸,۳۱۲
حقوق عمومی، حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق عمومی			
حقوق مالکانه	۱۷	۱۸,۳۳۲	۱۸,۳۳۲
سرمایه			
کاهش سرمایه در جریان	۱۸	۷,۶۷۱,۶۹۹	۷,۶۷۱,۶۹۹
وجه قابل انتقال به سرمایه	۱۹	(۱,۸۴۶,۴۷۰)	(۱,۸۴۶,۴۷۰)
اندوخته قانونی	۲۰	۴,۳۳۷,۸۰۲	۴,۳۳۷,۸۰۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۱	۱۰	۱۰
زیان انباشته	۱۱-۶	۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	-
جمع حقوق مالکانه		(۲,۷۲۸,۲۱۹)	(۳,۸۰۲,۶۷۷)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲-۲	۵,۵۵۴,۹۰۶	۵,۶۴۵,۲۰۸
پیش دریافت های بلند مدت	۲۳	۸۳,۵۶۴	۷۴,۹۸۵
بدهی مالیات انتقالی	۲۵-۷	۳۱,۹۹۰,۴۷۸	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۵۰۶,۲۹۴	۳۰۱,۶۴۴
جمع بدهی های غیر جاری		۳۸,۱۳۵,۲۴۲	۶,۱۳۸,۹۶۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۴,۸۷۲,۸۰۵	۲,۵۷۳,۴۵۷
پیش دریافت ها	۲۳	۲۶۰,۵۰۸	۱۴۱,۱۳۱
مالیات پرداختنی	۲۵	۵۲۵,۱۴۹	۱۵۱,۵۵۷
جمع بدهی های جاری		۵,۶۵۸,۴۶۲	۲,۸۶۶,۱۴۵
جمع بدهی ها		۴۳,۷۹۳,۷۰۴	۵,۵۵۹,۶۱۶
جمع حقوق عمومی، حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷۸,۵۳۸,۷۸۹	۱۱,۹۳۸,۳۱۲

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع کل	تغییرات (تراز)	تغییرات ارزیابی دارایی ها	موجودی تجدید ارزیابی دارایی ها	انقضای قانونی	وجه قابل انتقال به سرمایه	کاهش سرمایه در جریان
۶,۵۵۸,۹۳۴	(۳۶۰,۴۱۰)	۰	۰	۱۰	۴,۳۳۷,۸۰۲	(۱,۸۴۶,۴۷۰)
(۱۹۸,۵۷۰)	(۱۹۸,۵۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۳۶۰,۳۶۴	(۳۸۰,۲۶۷)	۰	۰	۱۰	۴,۳۳۷,۸۰۲	(۱,۸۴۶,۴۷۰)
۱۹۷,۷۵۵	۱۹۷,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۲,۰۶۳)	(۲۲,۰۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۵,۶۹۲	۱۷۵,۶۹۲	-	-	-	-	-
(۹۸,۸۷۸)	(۹۸,۸۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۴۳۷,۱۷۸	(۳,۷۲۵,۸۶۳)	۰	۰	۱۰	۴,۳۳۷,۸۰۲	(۱,۸۴۶,۴۷۰)
۱,۹۹۵,۲۸۸	۱,۹۹۵,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۹۷,۶۴۴)	(۹۹۷,۶۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۰	۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۰	۰	۰	۰
۱۲۸,۲۸۹,۵۷۵	۹۹۷,۶۴۴	۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۰	۰	۰	۰
۱۳۴,۷۲۶,۷۵۳	(۳,۷۲۸,۲۱۹)	۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۱۰	۰	۴,۳۳۷,۸۰۲	(۱,۸۴۶,۴۷۰)
						۷,۶۷۱,۶۹۹

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
 اصلاح اشتباهات

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱
 سود سهم دولت سال ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲
 سود سهم دولت سال ۱۴۰۲
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع سال ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۴۶۶,۷۹۷	۸۶۳,۰۲۵	۲۷
(۹۱,۱۴۱)	(۵۴,۶۰۷)	۲۵-۱
۳۷۵,۶۵۶	۸۰۸,۴۱۸	
(۱۴۹,۴۳۴)	(۵۹۳,۵۱۵)	۱۱
۱۴,۰۰۱	.	
(۴۴)	(۴۵۷)	۱۲
(۱۳۵,۴۷۷)	(۵۹۳,۹۷۲)	
۲۴۰,۱۷۹	۲۱۴,۴۴۶	
.	(۹۸,۸۷۸)	۲۲-۱-۴
۲۴۰,۱۷۹	۱۱۵,۵۶۸	
۲۴۰,۱۷۹	۱۱۵,۵۶۸	
۱۰۵,۲۳۰	۳۴۵,۴۰۹	۱۶
۳۴۵,۴۰۹	۴۶۰,۹۷۷	
۳,۳۰۶,۳۰۳	.	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداخت های نقدی سود سهم دولت

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی - دارایی های انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۱۲۶۱۱۹ بنا به اختیارات حاصل از ماده (۲) قانون تاسیس وزارت نیرو مصوب ۱۳۵۳/۱۱/۲۸ در تاریخ ۱۳۵۵/۰۸/۱۸ تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۵۵/۱۱/۱۲ تحت شماره ۱۲۵۵ در اداره ثبت اسناد و املاک مشهد به ثبت رسیده و به استناد ماده (۴) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹ و پیشنهاد شماره ۶۹۴۳۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۱ وزارت نیرو و جلسات مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۴ و ۱۳۸۲/۰۲/۰۷ هیات محترم وزیران، تمامی سهام آن به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران واگذار گردیده است. در حال حاضر، شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی جزو شرکت های فرعی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است. مرکز اصلی شرکت، مشهد- بلوار خیام جنوبی - خیام ۳۵ می باشد.

طبق مصوبه هیئت واگذاری در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت در فهرست شرکت های مشمول واگذاری قرار گرفته است لیکن در اجرای مصوبه شماره ۱۳۳۹۱۰ت/۵۶۱۱۰هـ مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ هیات محترم وزیران موضوع خروج نام شرکت های زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از شمول واگذاری به بخش خصوصی، کلیه شرکت های زیر مجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره (۲) آیین نامه اجرایی تشخیص، انطباق و طبقه بندی فعالیتها و بنگاه های اقتصادی با هریک از سه گروه اقتصادی مصرح در ماده (۲) اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰ت/۴۳۱۸۱ک مورخ ۱۳۸۸/۶/۷ به پیوست شماره (۱) آیین نامه یاد شده منتقل گردیده و موضوع واگذاری منتفی شده است.

۲-۱- 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 بهره برداری و نگهداری از تأسیسات و سازه های آبی (به استثناء تأسیسات و سازه های مربوط به آب و فاضلاب) و برق آبی در چارچوب الزامات و سیاست های مدیریت حوزه آبریز و مطالعات جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط به سیاست های وزارت نیرو است. شرکت در سال مالی مورد گزارش به انجام وظایف عملیاتی خود در راستای ماده ۷ اساسنامه به شرح فوق و اجرای ۱۲ فقره موافقت نامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۹۱	۲۷۰	رسمی (کارمندی-کارگری)
۴۱	۴۳	پیمانی
۲۱	۲۲	کارمعی
۳۵۳	۳۳۵	
۲۶۵	۲۵۳	شرکت های خدماتی
۶۱۸	۵۸۸	

در سال ۱۴۰۲، ۸ نفر از پرسنل بازنشسته، ۳۳ نفر به استناد بند د تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ از شرکتی به رسمی تبدیل وضعیت یافته، یک نفر با خرید، یک نفر انتقالی به شرکت، دو نفر انتقالی از شرکت و پنج نفر مرخصی بدون حقوق بوده و همچنین ۴۵ نفر نیروی شرکتی به شرکت های خدماتی افزوده شده است.

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

۲ - بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ (درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. بر اساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳ - اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین، ساختمان، وسائط نقلیه، تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات شرکت که با توجه به تجدید ارزیابی به ارزش منصفانه ارزیابی می شود.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی بابت فروش آب سطحی (سدها) و حق النظاره برداشت از منابع آبیهای زیرزمینی بابت مصارف شرب و صنعتی و سایر مصارف به روش تهمیدی و در زمان تحویل آب به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- دریافتی بابت خسارت اضافه برداشت آب چاه ها در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات کارشناسی قبل از ارائه خدمات از متقاضی وصول و سپس اقدام به ارائه خدمات می شود.

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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- زمین، ساختمان، تاسیسات، وسائط نقلیه و تجهیزات شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. 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 ۳-۳۴-۱۰۰-۲۰۲ 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 ثابت مشهود شرکت مجدداً مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است که با توجه به آئین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مازاد تجدید ارزیابی پس از اظهار نظر بازرس قانونی و تصویب مجمع فوق العاده نسبت به افزایش سرمایه از این محل اقدام خواهد شد.

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

۳-۳-۳- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب قانون مالیات های مستقیم ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک - سال	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵	خط مستقیم
تاسیسات (سدها ، جاده ها ، چاهها و خطوط انتقال)	۱۰ ، ۲۰ ، ۲۵ ، ۳۰ تا ۱۰۰	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ ، ۱۰ ، ۱۵ و ۲۵	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ، ۱۰ و ۱۵	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	۵ ، ۱۰ و ۱۵	خط مستقیم

۳-۳-۳-۱- استهلاک تغذیه مصنوعی و شبکه های آبیاری که در جدول استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم پیش بینی نشده است بر اساس مدت ۳۰ سال به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

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 پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی 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 بالا محاسبه می گردد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر اساس مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول فوق اضافه خواهد شد.

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

۳-۴- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۴-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۴-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود .

۳-۴-۳- افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد. در راستای اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به شماره ۳۶۴/۱۹۰۱۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۲ موضوع ابلاغیه شماره ۳۰۲۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۵ ریاست محترم جمهوری و مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، هدف از تجدید ارزیابی افزایش سرمایه ظرف مدت یک سال آتی و استفاده از ظرفیت قانونی مزبور می باشد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

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

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " 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 زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد .

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

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۷-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در اینصورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد مکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

۸-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین دستمزد و حق جذب، برای کارمندان مشمول صندوق بازنشستگی معادل یک ماه حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی و برای کارمندان مشمول سازمان تأمین اجتماعی معادل یک ماه حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۸-۳-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان بر اساس آخرین حکم کارگزینی و تعداد روزهای مرخصی استفاده نشده تا سقف ۱۵ روز در سال و ۹ روز برای پرسنل کارگری در سال به حساب ها منظور می گردد.

۸-۳-۳- ذخیره تعهدات آتی کارکنان براساس دستورالعمل ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران ذخیره تعهدات آتی کارکنان بازنشسته شرکت بابت تعهدات آتی بخشی از مزایا در حساب ها منظور شده است.

۹-۳- مالیات بر درآمد

۱-۳-۹- 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 مالکانه مرتبط باشد که باید به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۳-۹- مالیات انتقالی

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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۰-۳- حقوق عمومی

طبق ماده واحده مصوب ۱۳۷۷/۰۸/۶ مجلس شورای اسلامی وجوه دریافتی از مشترکین بابت حق انشعاب یا ودیعه (قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۲۹) 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. این وجوه تحت سرفصل حقوق عمومی در صورت وضعیت مالی طبقه بندی و گزارش می گردد. شایان ذکر است به استناد مفاد ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آیین نامه اجرایی مصوب جلسه هیات وزیران به شماره ۲۲۶۰/ت/۲۶۹۶۰ ه/مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، بعد از تاریخ مذکور کلیه حق اشتراک های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده و مستقیماً به حساب خزانه داری کل کشور واریز می گردد.

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

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

شرکت در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می کند. قضاوت ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل پیش بینی روندهای آتی به گونه ای منطقی است و به طور مستمر بازنگری می شوند. اگرچه 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش آب های سطحی (سدها)	۱۳۸	۵۰۷,۵۸۳	۱۱۹	۲۶۸,۶۰۶
درآمد ارائه خدمات				
درآمد حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها	۳,۷۴۰	۶,۷۱۹,۹۰۹	۳,۶۰۲	۲,۵۱۲,۲۴۸
درآمد ارائه خدمات کارشناسی چاه ها	۱۰,۶۹۲	۶۱,۴۸۵	۱۰,۴۱۴	۵۲,۹۹۷
		۶,۷۸۱,۳۹۴		۲,۵۶۵,۲۴۵
		۷,۲۸۸,۹۷۷		۲,۸۳۳,۸۵۱

۵-۱- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۳۰۱,۸۷۸	۴	۳۱۶,۵۸۶	۱۱
سایر مشتریان	۶,۹۸۷,۰۹۹	۹۶	۲,۵۱۷,۲۶۵	۸۹
	۷,۲۸۸,۹۷۷	۱۰۰	۲,۸۳۳,۸۵۱	۱۰۰

۵-۱-۱- فروش آب سطحی و حق النظاره خدمات آب برداشتی چاه ها به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی	درصد
شرکت آب و فاضلاب مشهد	۱۲۲,۰۹۶	۴۰	۱۲۹,۴۵۷	۴۱
شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی	۱۲۹,۶۹۹	۴۳	۱۲۹,۴۶۶	۴۱
شرکت سهامی برق منطقه ای خراسان	۵۰,۰۸۳	۱۷	۵۷,۶۶۳	۱۸
	۳۰۱,۸۷۸		۳۱۶,۵۸۶	

۵-۲- فروش آب های سطحی به تفکیک منابع آبی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	حجم	مبلغ	حجم	مبلغ
سد دوستی (شرب، صنعت و خدمات)	۷۶	۳۰۱,۰۸۹	۷۸	۹۱,۴۲۷
سد کارده (شرب و خدمات)	۳	۷,۰۳۱	۳	۱,۴۹۴
سد ارداک (شرب، صنعت و خدمات)	۱۰	۲۴,۷۱۵	۳	۱۰,۰۲۳
سد چالی دره (بهره برداران روستاها)	۰	۰	۱	۳۷,۵۵۷
تصفیه خانه (پساب پرکند آباد و اولنگ)	۱۱	۷۰,۵۱۲	۳	۳,۱۹۲
چشمه های آهکی (شرب)	۴	۱,۳۳۹	۴	۱,۶۵۳
سد سنگرد (بهره برداران روستاها)	۰	۰	۲	۳,۱۴۴
سد سده (بهره برداران روستاها)	۱	۲,۲۰۵	۷	۱۶,۳۱۳
سد طرق (شرب و خدمات)	۵	۱۲,۶۵۱	۵	۴,۱۸۲
سد تبارک آباد (شرب و خدمات)	۱۰	۲۳,۳۷۸	۴	۲,۳۷۹
سد درونگر (بهره برداران روستاها)	۱۰	۴۴,۳۵۴	۴	۸,۶۷۸
سد بار (شرب، صنعت و خدمات)	۱	۲,۴۲۷	۲	۷۱,۳۳۴
سایر	۸	۱۷,۸۸۲	۳	۱۷,۳۳۰
	۱۳۸	۵۰۷,۵۸۳	۱۱۹	۲۶۸,۶۰۶

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

۵-۲-۱- فروش آب های سطحی به تفکیک نوع مصرف:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار میلیون متر مکعب	مبلغ	مقدار میلیون متر مکعب	
۳۵,۹۱۱	۱۹	۹۴,۲۴۵	۲۹	کشاورزی
۵۳,۸۷۳	۹۶	۵۵,۵۸۶	۹۴	شرب
۱۷۸,۸۲۲	۴	۳۵۷,۷۵۲	۱۵	صنعتی
۲۶۸,۶۰۶	۱۱۹	۵۰۷,۵۸۳	۱۳۸	

۵-۲-۲- نرخ فروش آب کشاورزی بر اساس مصوبات هیات مدیره تعیین می شود. نرخ فروش آب شرب طبق تعرفه ابلاغی وزیر نیرو به شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ و نرخ فروش آب صنعتی بر اساس مصوبه شماره ۵۶۶۴۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ شورای اقتصاد و ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ وزیر نیرو در حسابها منظور گردیده است.

۵-۳- درآمد حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها به تفکیک نوع مصرف :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار میلیون متر مکعب	مبلغ	مقدار میلیون متر مکعب		
۲۱۲,۹۲۷	۴۸۲	۵۴۸,۲۸۱	۵۱۴	۵-۳-۱	شرب
۲,۰۰۳,۵۵۴	۲۴۷	۵,۵۷۴,۴۳۸	۲۳۴	۵-۳-۲	صنعت
.	۲۸۳۵	.	۲۹۵۰	۵-۳-۳	کشاورزی
۲۹۵,۷۶۷	۳۸	۵۹۷,۱۹۰	۴۲		مصارف عمومی (خدمات، دولتی، دام و طیور)
۲,۵۱۲,۲۴۸	۳,۶۰۲	۶,۷۱۹,۹۰۹	۳,۷۴۰		

۵-۳-۱- حق النظاره هر متر مکعب برداشت از منابع آب های زیرزمینی جهت شرب به شرکت های آب و فاضلاب استان خراسان رضوی و آب و فاضلاب مشهد مطابق تعرفه ابلاغی شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ و وزیر محترم نیرو محاسبه شده است. افزایش مبلغ نسبت به سال قبل علی رغم کاهش حجم آب برداشتی به دلیل افزایش تعرفه فروش آب می باشد.

۵-۳-۲- درآمد حق النظاره صنعت مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ وزیر نیرو می باشد. افزایش درآمد شرکت در این بخش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش آب برداشتی می باشد.

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

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

۴-۵- درآمد ارائه خدمات کارشناسی چاه ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۷,۸۸۵	۴۰,۸۱۱	۷,۳۹۰	۳۸,۶۸۸
۱,۳۱۸	۹,۵۷۴	۱,۱۲۶	۷,۸۸۴
۱,۴۸۹	۱۱,۱۰۰	۱,۸۹۸	۶,۴۲۵
۱۰,۶۹۲	۶۱,۴۸۵	۱۰,۴۱۴	۵۲,۹۹۷

کشاورزی
صنعتی
شرب

۴-۱-۵ درآمد خدمات کارشناسی چاه ها بر اساس ابلاغیه شماره ۱۰۰/۲۰/۲۵۹۰۶۲۰/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و وزیر محترم 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. افزایش درآمد مذکور عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه خدمات کارشناسی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲				۱۴۰۱			
فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به بهای تمام شده	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به بهای تمام شده
فروش آبهای سطحی:							
آب شرب	۵۵,۵۸۶	۳۰۱,۷۴۲	(۲۴۶,۱۵۶)	(۸۲)			
آب کشاورزی	۹۴,۲۴۵	۵۱۱,۵۹۷	(۴۱۷,۳۵۲)	(۸۲)			
آب صنعتی	۳۵۷,۷۵۲	۱,۹۴۲,۰۱۱	(۱,۵۸۴,۲۵۹)	(۸۲)			
	۵۰۷,۵۸۳	۲,۷۵۵,۳۵۰	(۲,۲۴۷,۷۶۷)	(۸۲)			
درآمد ارائه خدمات:							
حق نظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	۶,۷۱۹,۹۰۹	۴۸۲,۳۱۸	۶,۲۳۷,۵۹۱	۱,۲۹۳			
خدمات کارشناسی	۶۱,۴۸۵	۱۳۴,۵۸۸	(۷۳,۱۰۳)	(۵۴)			
	۶,۷۸۱,۳۹۴	۶۱۶,۹۰۶	۶,۱۶۴,۴۸۸	۹۹۹			
	۷,۲۸۸,۹۷۷	۳,۳۷۲,۲۵۶	۳,۹۱۶,۷۲۱	۱۱۶			

۵-۱-۵- 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 رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲						۱۴۰۱					
	فروش آب	حق النظاره چاه ها	خدمات کارشناسی	جمع	فروش آب	حق النظاره چاه ها	خدمات کارشناسی	جمع	فروش آب	حق النظاره چاه ها	خدمات کارشناسی	جمع
۶-۱- حقوق و مزایای کارکنان	۴۸۷,۱۴۴	۲۱۸,۳۰۹	۵۵,۷۵۷	۷۶۱,۲۱۰	۲۹۸,۰۷۵	۱۲۸,۴۲۳	۳۴,۱۲۸	۴۶۰,۶۲۶	۷۲,۰۳۹	۲۴,۹۹۲	۶,۶۴۳	۱۰۳,۶۷۴
۶-۲- حقوق و مزایای کارکنان	۱۱۰,۳۱۰	۵۵,۸۲۹	۱۴,۲۶۴	۱۸۰,۳۲۳	۱۸۰,۳۲۳	۲۴,۹۹۲	۶,۶۴۳	۲۴۰,۹۳۸	۷۹,۲۸۱	۲۴,۹۲۳	۶,۶۲۵	۱۱۰,۸۲۸
۶-۳- هزینه مزایای پایان خدمت	۷۰,۴۰۸	۳۰,۱۹۹	۷,۷۱۳	۱۰۸,۳۲۰	۱۰۸,۳۲۰	۲۴,۹۲۳	۶,۶۲۵	۱۴۱,۹۶۸	۱۹,۷۹۷	۳,۰۸۹	۸۱۴	۱۰,۸۸۵
۶-۴- آب و برق و سوخت	۱۳,۴۲۹	۴,۹۵۳	۱,۴۱۵	۱۹,۷۹۷	۱۹,۷۹۷	۳,۰۸۹	۸۱۴	۲۳,۹۰۰	۲۳,۹۰۰	۶,۳۴۴	۱,۵۷۲	۲۳,۵۵۱
۶-۵- تعمیرات و نگهداری	۴۹۰,۴۲۴	۱۳,۷۷۸	۳,۴۰۹	۵۰۷,۶۱۱	۵۰۷,۶۱۱	۶,۳۴۴	۱,۵۷۲	۵۱۴,۰۰۰	۵۱۴,۰۰۰	۶,۳۴۴	۱,۵۷۲	۵۱۴,۰۰۰
۶-۶- مخبریات و آزمایشات	۶,۹۶۸	۲۸۲	۷۵	۷,۲۲۵	۷,۲۲۵	۶,۳۴۴	۱,۵۷۲	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۶,۳۴۴	۱,۵۷۲	۱۳,۰۰۰
۶-۷- خدمات قراردادی	۱,۵۳۴,۴۵۷	۱۲۴,۲۸۰	۳۶,۹۷۱	۱,۶۹۵,۷۰۸	۱,۶۹۵,۷۰۸	۱۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۷۲۸,۷۰۸	۱,۷۲۸,۷۰۸	۱۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۷۴۱,۷۰۸
۶-۸- سهم راهبردی مدیریت منابع آب ایران	۵۴,۸۵۴	۱۸۰,۰۰۴	۸,۵۷۱	۲۴۳,۴۲۹	۲۴۳,۴۲۹	۱۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۵۶,۴۲۹	۲۵۶,۴۲۹	۱۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۷۲,۴۲۹
۶-۹- هزینه های استهلاک	۴۲۵,۳۱۵	۲۰,۶۸۸	۸۱۶	۴۴۶,۰۱۹	۴۴۶,۰۱۹	۱۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۵۹,۰۱۹	۴۵۹,۰۱۹	۱۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۷۵,۰۱۹
۶-۱۰- هزینه های جذب نمنه تولید	(۸۲,۵۵۷)	-	-	(۸۲,۵۵۷)	(۸۲,۵۵۷)	-	-	(۸۲,۵۵۷)	(۸۲,۵۵۷)	-	-	(۸۲,۵۵۷)
۶-۱۱- سهم هزینه های انرژی از مراکز خدماتی	(۳۹۲,۳۰۴)	-	-	(۳۹۲,۳۰۴)	(۳۹۲,۳۰۴)	-	-	(۳۹۲,۳۰۴)	(۳۹۲,۳۰۴)	-	-	(۳۹۲,۳۰۴)
۶-۱۲- سایر هزینه ها	۳۷,۰۰۲	۱۳,۵۹۶	۵,۵۹۷	۵۶,۱۹۵	۵۶,۱۹۵	۲۸,۳۱۷	۲,۴۷۸	۸۱,۹۹۰	۸۱,۹۹۰	۲,۴۷۸	۲,۴۷۸	۸۶,۹۳۶
	۲,۷۵۵,۳۵۰	۴۸۲,۳۱۸	۱۳۴,۵۸۸	۳,۳۷۲,۲۵۶	۳,۳۷۲,۲۵۶	۱,۸۷۴,۴۲۸	۷۹,۱۶۸	۵,۳۰۶,۰۴۲	۵,۳۰۶,۰۴۲	۷۹,۱۶۸	۷۹,۱۶۸	۵,۴۵۴,۳۷۸
												۲,۲۵۲,۶۴۲

۱-۶- افزایش مبلغ حقوق و مزایای کارکنان و کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش ناشی از تغییر وضعیت استخدامی پرسنل شرکت از خدماتی به رسمی، اجرایی ۵۰ درصد بند ۱۰ ماده ۶۸ قانون مدیریت خدمات کشوری از تاریخ اجرا و اجرای دستورالعمل مزایای جانی، تصویرنامه شماره ۱۲۹۹۳۲/۶۱۵۱۲ مورخ ۱۴۰۲/۷/۲۴ شورای حقوق و دستمزد (برداشتی های جوانی جمعیت و فرزندآوری-حق مسکن و پرداختی های معیشتی طبق جدول مربوطه) می باشد.

۲-۶- افزایش مبلغ مذکور عمدتاً بابت افزایش تفرقه برق مصرفی شهری نسبت به سال ۱۴۰۱ می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری عمدتاً بابت افزایش مبلغ عمومی قیمت قراردادهای تعمیرات و نگهداری تأسیسات واقع در امور آب شهرستان ها، شرکت هوشمند رایانه شرق با موضوع پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار، شرکت پشتیبان نیرو با موضوع سیستم منابع انسانی و حقوق، شرکت ماحوند گستر با موضوع نگهداری تأسیسات و شرکت های سامان گستر پارابا و عمران ابرار بیلق و ارمان ازومن سازه با موضوع تعمیرات و نگهداری سدهای استان می باشد.

۴-۶- افزایش هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قراردادهای پیمانکاران شرکت های عظیم گستر با موضوع برون سپاری خدمات عمومی، ناظران مینا با موضوع برون سپاری خدمات حفاظتی و در رابطه با گروه های گشت و بازرسی و هزینه های شرکت، شرکت نقش آوران توس، شرکت مشهد زمین ساخت و شرکت آب عمران سازه مهرپارسان و شرکت پدیده توس تیرین ابراربان با موضوع حمل و نقل درون شهری و برون شهری و هزینه های پارکینگ و لایروبی ها و انسداد چاه های غیرمجاز و حق الزحمه مستحقات قرائت اشل می باشد. افزایش مجموع خدمات قراردادی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ قراردادهای پانوجه به افزایش سطح کمی قیمت ها و افزایش حقوق ها و افزایش سلاله حقوق و دستمزد می باشد.

۵-۶- خرد رعایت مفاد ماده ۲۹ اساسنامه و ماده ۳۴ اساسنامه شرکت مدیریت منابع آب ایران و نامه های شماره ۱۴۰۲/۱۱/۱۷۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۱/۱۱/۵۲۸ شماره ۱۴۰۲/۱۱/۱۹۰/۱۸۸۱۹۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱/۱۴۰۲ شرکت ملر تخصصی سهم این شرکت از هزینه های راهبردی در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال) که مبلغ ۸۱,۴۲۹ میلیون ریال در سر فصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (سال قبل ۸۲,۰۰۰ میلیون ریال) و مبلغ ۲۳,۵۷۱ میلیون ریال (سال قبل ۱۰,۰۰۰ ریال) در سر فصل عمومی و اداری (یادداشت ۷) منظور شده است.

۶-۶- کاهش هزینه استهلاک عمدتاً مربوط به دارایی های است که عمر مفید آنها به پایان رسیده است.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۵۵,۵۳۳	۲۲۲,۷۸۹	۶-۱	حقوق و مزایای کارمندان
۷۴,۶۸۹	۱۰۶,۸۳۷	۶-۱	دستمزد و مزایای کارگران
۳۶,۶۴۰	۳۶,۱۰۶	۲۴-۱	هزینه مزایای پایان خدمت
۱,۷۶۱	۲,۶۴۳	۷-۱	آب و برق و سوخت
۸,۱۷۷	۱۵,۶۱۳		تعمیرات و نگهداری
۶۶,۳۶۸	۹۰,۸۹۶		خدمات قراردادی
۱۰,۰۰۰	۲۳,۵۷۱		سهم راهبردی مدیریت منابع آب
۴,۳۷۹	۷,۷۶۴		هزینه های استهلاک
۲۸۸,۰۰۳	۳۹۲,۳۰۴	۷-۲	سهم از هزینه های مراکز خدماتی
۵۹,۲۲۶	۸۰,۶۶۴		هزینه های بازنشستگان
.	۴۷۰,۶۵۵	۷-۳	سایر پرداخت ها
۲۵,۸۱۹	۲۸,۶۲۸		سایر (عمدتاً هزینه آبدارخانه ای و گزینش)
۷۳۰,۵۹۵	۱,۴۷۸,۴۷۰		

۷-۱- افزایش هزینه آب، برق و سوخت نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد.

۷-۲- هزینه های مشترک و قابل تقسیم مراکز خدماتی بر اساس درصدهای تعیین شده در سیستم بهای تمام شده تسهیم گردیده است. افزایش هزینه های مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در سال جاری می باشد.

۷-۳- سایر پرداخت ها عمدتاً مربوط به هزینه های بندهای قانون بودجه سال ۱۴۰۲، شامل بندی تبصره ۱۵، بندی تبصره ۹، هزینه مالیات تجدید ارزیابی بیماران خاص، بندهای خدمات رفاهی جانبازان و خانواده شهدا می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۴۶۲,۷۰۴	۶۹۶,۰۳۹	۸-۱	خسارت وارده به منابع آب های زیرزمینی
۲۱,۲۷۱	۴۷,۴۳۷	۸-۲	درآمد اجاره بستر رودخانه ها
۳,۳۵۴	۳۳,۱۴۵	۸-۳	درآمد اجاره حق استفاده از دریاچه سدها جهت پرورش ماهی
۳,۶۳۵	۷,۸۹۷		سایر (عمدتاً اجاره مخزن سدها و چاه و جمع آوری منصوبات چاه ها)
۴۹۰,۹۶۴	۷۸۴,۵۱۸		

۸-۱- مبلغ مذکور در رعایت ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب، خسارت برداشت غیر مجاز (اعم از چاه های غیر مجاز و مازاد بر پروانه بهره برداری) مطابق روند اجرایی مربوطه تعیین، دریافت و در حساب ها منظور شده است. افزایش درآمد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش آن بابت کنترل بیشتر بر چاه ها در راستای جلوگیری از برداشت غیر مجاز از چاه های آب سطح استان و نظارت مستمر و بیشتر از منابع آب های زیرزمینی در قالب طرح احیاء و تعادل بخشی بوده است. همچنین در فراخوان عمومی بابت اتمام مهلت تخفیف ها و بخشودگی مربوط به EC، کنتور و... حجم قابل ملاحظه ای از موارد خسارت به منابع آب زیرزمینی محاسبه، پیگیری و اخذ شده است.

۸-۲- مبلغ مذکور بابت حق استفاده و بهره برداری از منافع اراضی واقع در رودخانه های سطح شهرستان های تابعه (اجاره اراضی بستر و حریم رودخانه ها و فروش شن و ماسه) می باشد. مبلغ مذکور شامل افزایش مبلغ تمدید قراردادهای و همچنین افزایش قراردادهای جدید حریم بستر می باشد.

۸-۳- شامل صدور قبض در سال جاری برای واحد های پرورش ماهی و دریافت هزینه براساس پروانه می باشد.

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
(۹۹,۲۸۹)	(۸۲,۵۵۷)	۹-۱	هزینه های جذب نشده تولید

۹-۱- مبلغ مذکور بابت تفکیک هزینه عدم استفاده موثر از نیروی کار و هزینه های ثابت سربار تولیدی از هزینه های بهای تمام شده آب در خصوص سدهای شهید زاوین، اسجیل و شهید مدرس می باشد که در سال جاری نیز فاقد آب بوده اند.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۵,۴۲۰	۶۵,۸۷۴		درآمد مجموعه فرهنگی و ورزشی
.	۱۱,۷۶۹		قرارداد پرورش ماهی
(۱۰۴,۱۴۲)	(۸۷۶,۱۰۵)	۱۰-۱	هزینه احیاء و تعادل بخشی منابع آب
.	(۲,۱۷۳)	۱۰-۲	هزینه جرایم و عوارض شهرداری
(۲۲,۰۶۳)	(۳۸,۹۳۶)	۲۲-۱-۴	هزینه تعهدات آتی بازنشستگان
۸,۸۸۵	.		درآمد حاصل از اعطای تسهیلات رفاهی پرسنل
۱۴,۰۰۱	.		درآمد حاصل از فروش وسایل نقلیه
۱,۳۰۲	۷,۰۸۴		سایر
(۶۶,۵۹۷)	(۸۳۲,۴۸۷)		

۱۰-۱- مبلغ ۱۰۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال اعتبار از محل منابع داخلی (سایر منابع) برای اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای پیش بینی که از این محل مبلغ ۸۷۶,۱۰۵ میلیون ریال در خصوص هزینه های گرو ههای گشت و بازررسی شرکت های مهاب ثامن و نقش آوران توس و همچنین حقوق و مزایای پرسنل طرح هزینه شده است.

۱۰-۲- مبلغ ۲,۱۷۳ میلیون ریال در خصوص عوارض نوسازی ساختمان اداری تربت حیدریه می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزوالات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخته ها	زمین
۱۰,۷۱۴,۲۸۳	۴۰,۴۳۹	۱۰,۶۷۳,۸۴۴	۵۳,۶۳۱	۶۴,۳۰۸	۲۸,۱۷۴	۴,۹۹۳	۱۰,۳۰۸,۹۱۳	۱۵۸,۶۰۲	۱۵۵,۲۲۴
۱۴۹,۴۳۴	۱۸,۸۵۲	۱۳۰,۵۸۲	۲۱,۱۱۳	۲۱,۸۵۱	۸۰,۶۱	.	۶۸,۳۰۱	۱,۲۵۶	.
۳,۳۰۶,۳۰۳	.	۳,۳۰۶,۳۰۳	.	.	.	.	۳,۳۰۶,۳۰۳	.	.
.	(۲۵,۷۹۱)	۲۵,۷۹۱	.	.	.	.	.	۲۵,۷۹۱	.
(۱۲۶)	.	(۱۲۶)	.	.	(۱۲۶)	.	.	.	.
۱۴,۱۳۹,۸۹۴	۳۳,۵۰۰	۱۴,۱۳۶,۳۹۴	۸۴,۷۴۴	۸۶,۱۵۹	۳۶,۱۰۹	۴,۹۹۳	۱۳,۵۸۳,۵۱۶	۱۸۵,۶۴۹	۱۵۵,۲۲۴
۵۹۳,۵۱۵	۳۹,۱۳۷	۵۵۳,۳۶۸	۱۰۱,۹۰۱	۸۶,۸۲۹	۲۳,۷۵۴	.	۲۷۴,۸۶۹	۳۰,۵۱۵	۳۷,۵۰۰
۱۷۰,۱۴۶,۷۴۷	.	۱۷۰,۱۴۶,۷۴۷	.	.	۱۵۳,۳۷۹	۱۴۵,۵۳۰	۱۳۵,۹۸۱,۸۷۱	۲,۳۵۲,۸۴۷	۳۱,۵۱۳,۳۲۰
(۱۴,۳۴۳,۳۴۳)	.	(۱۴,۳۴۳,۳۴۳)	.	.	(۵۷,۶۵۳)	(۴,۹۹۳)	(۱۳,۸۶۱,۹۷۳)	(۲۲۶,۰۰۱)	(۱۹۲,۷۲۴)
(۱۴,۹۳۰)	(۲۷,۱۲۴)	۱۲,۲۱۴	.	.	.	.	۲,۳۷۷	۹,۸۳۷	.
.	.	.	.	.	(۱,۳۱۰)	.	۱,۳۱۰	.	.
۱۷۰,۵۵۱,۸۸۳	۴۵,۵۰۳	۱۷۰,۵۰۶,۳۸۰	۱۸۶,۶۴۵	۱۷۲,۹۸۸	۱۵۳,۲۷۹	۱۴۵,۵۳۰	۱۳۵,۹۸۱,۸۷۱	۲,۳۵۲,۸۴۷	۳۱,۵۱۳,۳۲۰
۲,۵۸۹,۱۸۵	.	۲,۵۸۹,۱۸۵	۱۱,۳۳۸	۲۰,۲۶۲	۸,۸۱۷	۳,۹۶۷	۲,۴۷۹,۸۶۲	۶۴,۹۴۹	.
۵۱۴,۷۸۶	.	۵۱۴,۷۸۶	۵,۳۱۶	۶,۳۳۸	۴,۷۷۲	۵۷۸	۴۸۸,۱۳۴	۹,۶۶۸	.
(۱۲۶)	.	(۱۲۶)	.	.	(۱۲۶)	.	.	.	.
۳,۱۰۳,۸۴۵	.	۳,۱۰۳,۸۴۵	۱۶,۶۴۴	۲۶,۵۹۰	۱۳,۶۶۳	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)	.	.	(۱۹,۴۲۹)	(۴,۹۹۳)	(۳,۳۶۸,۳۳۱)	(۸۶,۲۵۳)	.
۶۱,۸۰۴	.	۶۱,۸۰۴	۲۵,۶۳۷	۲۶,۱۶۷	.	.	.	.	.
۱۷۰,۴۱۰,۰۷۹	۴۵,۵۰۳	۱۷۰,۴۴۴,۵۷۶	۱۶۱,۰۰۸	۱۳۶,۸۲۱	۱۵۳,۳۷۹	۱۴۵,۵۳۰	۱۳۵,۹۸۱,۸۷۱	۲,۳۵۲,۸۴۷	۳۱,۵۱۳,۳۲۰
۱۱,۶۶۰,۴۰۹	۳۳,۵۰۰	۱۱,۰۳۲,۵۴۹	۶۸,۱۰۰	۵۹,۵۶۹	۲۲,۶۶۶	۴۴۸	۱۰,۶۱۵,۵۳۰	۱۱۱,۰۳۲	۱۵۵,۲۲۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

انتقالی از طرح های تسک دارایی های سرمایه ای

نقل و انتقالات

دارایی های فروخته شده و برکنار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

کاهش ناشی از تجدید ارزیابی

نقل و انتقالات

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

دارایی های فروخته شده و برکنار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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

۱۱-۱ - دارایی های ثابت موجود در شرکت (به استثناء زمین) تا ارزش ۴۹۶.۳۰۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲ - افزایش زمین بابت خرید زمین به مساحت ۲۲۱ متر جهت طرح انتقال آب دریای خزر به استان های گلستان، خراسان شمالی و خراسان رضوی بر اساس نامه ابلاغی به شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۲۷۱۵۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ می باشد. همچنین افزایش ساختمان بابت بازسازی امور آب مشهد ، سرخس ، سبزوار ، تاسیسات عمدتاً بابت خرید تجهیزات سدهای استان (گروماتوگرافی، ژئوالکترونیک و...)، وسایل نقلیه بابت خرید ۲۴ عدد قایق موتوری و ۴ عدد موتور سیکلت، افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت راه اندازی اتاق سرور به دستور سازمان امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات (افتا) و ابزارآلات بابت خرید دیتالاکر مولینه، هدایت سنج و دوربین مدار بسته می باشد.

۱۱-۳ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱			۱۴۰۲	۱۴۰۱
ساختمان سالن غذا خوری تاسیسات	درصد	درصد				
	۹۸	۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰	۴۵,۵۰۳	۳,۹۸۱
	۱۰۰	۹۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۲۹,۵۱۹
				۱,۰۰۰	۴۵,۵۰۳	۳۳,۵۰۰

۱۱-۳-۱ - دارایی های در جریان تکمیل بابت اجرای کارهای باقیمانده ساختمان سالن غذا خوری ساختمان مرکزی می باشد.

۱۱-۴ - هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی انجام شده در سال ۱۳۹۰ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین ساختمان تاسیسات	قیمت کارشناسی		هزینه استهلاک		هزینه استهلاک مازاد	
	دارایی های تجدید ارزیابی شده	بهای تمام شده دارایی های تجدید ارزیابی شده	برمبنای بهای تمام شده	هزینه استهلاک برمبنای تجدید ارزیابی	تجدید ارزیابی	تجدید ارزیابی
	۱۲۱,۵۱۷	۱۴,۹۴۵	۰	۰	۰	۰
	۸۹,۷۵۹	۶۸,۰۳۱	۳,۸۸۲	۵,۳۲۲	۱,۴۵۰	۱,۴۵۰
	۵,۶۲۰,۰۸۵	۲,۸۰۹,۷۰۳	۸۰,۵۸۰	۱۵۵,۲۳۹	۷۴,۶۵۹	۷۴,۶۵۹
	۵,۸۳۱,۳۶۱	۲,۸۹۲,۶۷۹	۸۴,۴۶۲	۱۶۰,۵۷۱	۷۶,۱۰۹	۷۶,۱۰۹

در اجرای بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور و آیین نامه اجرایی مصوب هیات وزیران به شماره ۱۵۴۰۲۸/ت ۴۸۳۱۹ ه مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۶ و دستورالعمل تجدید ارزیابی دارایی های شرکت های آب و فاضلاب ، دارایی های شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ با استفاده از ۳ نفر از ارزیابان منتخب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و مازاد تجدید ارزیابی برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در سال ۱۳۹۱ به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است.

۱۱-۵ - تعداد ۷۹۳۹ قلم از دارایی های ثابت به بهای تمام شده ۱۵,۹۴۱ میلیون ریال ۱۰۰ درصد مستهلاک شده و به ارزش دفتری یک ریال در دفاتر انعکاس یافته و در روال عادی عملیات مورد استفاده قرار می گیرد.

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

۱۱- در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت است کالاهای ایرانی منتهی بر رونق تولید از طریق اصلاح ساختار مالی شرکت و کل آمندسازی افزایش بهای ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های اشخاص حقوقی موضوع حکم مقرر در تبصره ماده ۱۲۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۱۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی و مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۱۹۱۳/۱۴۶۶۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ بر اساس دستورالعمل شماره ۲-۲-۳۴-۱۰۰-۲-۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۷ مجمع عمومی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران ابلاغی طی نامه شماره ۱۳۶۶/۱۹۱۳/۳۹۰۴ مدیر کل محترم دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی شرکت مادر تخصصی و مموبه شماره ۴۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ هیئت مدیره شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۱۷۰.۱۳۶.۷۴۷ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن پس از کسر ارزش دفتری و مالیات متعلقه تفاوت آن به مبلغ ۱۵۹.۲۸۲.۴۰۹ میلیون ریال به حساب مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود شرکت منظور گردیده است. با توجه به آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مازاد تجدید ارزیابی دارای ها پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲							دارایی های ثابت مشهود
مانده قابل انتقال به سوبابه	بدهی مالیات انتقالی	مازاد تجدید ارزیابی	بهای تجدید ارزیابی	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
۳۱,۳۲۰,۴۹۶	-	۳۱,۳۲۰,۴۹۶	۳۱,۵۱۳,۲۳۰	۱۹۲,۷۲۴	-	۱۹۲,۷۲۴	زمین
۱,۶۵۹,۸۲۴	۵۵۳,۲۷۵	۲,۲۱۳,۰۹۹	۲,۳۵۲,۸۴۷	۱۳۹,۷۴۸	(۸۶,۲۵۳)	۲۲۶,۰۰۱	ساختمان
۹۴,۱۱۶,۱۷۳	۳۱,۳۷۲,۰۵۷	۱۲۵,۴۸۸,۲۳۰	۱۳۵,۹۸۱,۸۷۱	۱۰,۴۹۳,۶۴۱	(۳,۳۶۸,۳۳۱)	۱۳,۸۶۱,۹۷۲	تاسیسات
۱۰۹,۱۴۷	۳۶,۳۸۲	۱۴۵,۵۲۹	۱۴۵,۵۳۰	۱	(۴,۹۹۲)	۴,۹۹۳	ماشین آلات و تجهیزات
۸۶,۲۹۱	۲۸,۷۶۴	۱۱۵,۰۵۵	۱۵۳,۲۷۹	۲۸,۲۲۴	(۱۹,۴۲۹)	۵۷,۶۵۳	وسایل نقلیه
۱۲۷,۲۹۱,۹۳۱	۳۱,۹۹۰,۴۷۸	۱۵۹,۲۸۲,۴۰۹	۱۷۰,۱۴۶,۷۴۷	۱۰,۸۶۴,۳۳۸	(۳,۴۷۹,۰۰۵)	۱۴,۳۴۳,۳۴۳	

۱۲ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	حق اشتراک تلفن	حق اشتراک آب	حق اشتراک گاز	حق اشتراک برق
۲,۸۶۸	۱۹۹	۷۰۳	۳۸۷	۱,۵۷۹
۴۴	۱۱			۳۳
۲,۹۱۲	۲۱۰	۷۰۳	۳۸۷	۱,۶۱۲
۱۵,۳۸۷	۰	۱۴,۹۳۰	۰	۴۵۷
۱۸,۳۹۹	۲۱۰	۱۵,۶۳۳	۳۸۷	۲,۰۶۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱۲ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی مربوط به ودیعه آب، برق، گاز و تلفن ثابت و اضافات طی دوره به مبلغ ۱۵,۳۸۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط مربوط به اشتراک آب و قاضلاب مجموعه فرهنگی انتقالی از دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۱۴,۹۳۰ میلیون ریال می باشد.

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

۱۳ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری					
۱۳-۱-۱ اسناد دریافتنی	۱,۳۵۵,۹۷۹	۰	۱,۳۵۵,۹۷۹	۸۵۸,۲۷۱	
۱۳-۲-۱ اسناد خزانه اسلامی	۹۱,۶۵۱	۰	۹۱,۶۵۱		
۱۳-۱-۲ اسناد دریافتنی سررسید گذشته	۲۴۹,۹۴۵	۸,۷۰۹	۲۴۱,۲۳۶	۱۹۰,۶۱۱	
کسر می شود:					
۲۳ پیش دریافت ها	(۱۱۸,۰۰۸)	۰	(۱۱۸,۰۰۸)	(۸۴,۶۸۱)	
۱۳-۲ اسناد دریافتنی بلند مدت	(۳۰۶,۹۴۳)		(۳۰۶,۹۴۳)	(۱۳,۶۶۵)	
	۱,۲۷۲,۶۲۴	۸,۷۰۹	۱,۲۶۳,۹۱۵	۹۵۰,۵۳۶	
حساب های دریافتنی					
۱۳-۱-۳ اشخاص وابسته	۱,۲۸۷,۱۹۶	۰	۱,۲۸۷,۱۹۶	۹۸۶,۲۶۷	
۱۳-۱-۴ سایر اشخاص	۲,۸۱۵,۱۵۷	۰	۲,۸۱۵,۱۵۷	۱,۴۷۱,۷۵۴	
	۴,۱۰۲,۳۵۳	۰	۴,۱۰۲,۳۵۳	۲,۴۵۸,۰۲۱	
	۵,۳۷۴,۹۷۷	۸,۷۰۹	۵,۳۶۶,۲۶۸	۳,۴۰۸,۵۵۷	
سایر دریافتنی ها:					
اشخاص وابسته:					
شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی - شرکت گروه	۶۱۱	۰	۶۱۱	۶۱۱	
شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان شمالی - شرکت گروه	۹۸۳	۰	۹۸۳	۹۸۳	
	۱,۵۹۴	۰	۱,۵۹۴	۱,۵۹۴	
۱۳-۱-۵ ذیحصانی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۵۲۰,۰۱۷		۵۲۰,۰۱۷	۵۰۳,۹۹۲	
۱۳-۱-۶ سپرده های پیمانکاران نزد خزانه	۲۰۳,۳۲۱	۰	۲۰۳,۳۲۱	۱۲۹,۵۴۰	
۱۳-۱-۷ حصه جاری تسهیلات پرداختی به کارکنان	۱۵۳,۱۵۱	۰	۱۵۳,۱۵۱	۳۵,۶۶۸	
جاری کارکنان	۲۰,۷۵۹	۰	۲۰,۷۵۹	۱۶,۳۶۹	
سایر	۱۲,۱۲۴	۰	۱۲,۱۲۴	۸,۴۲۱	
	۹۱۰,۹۶۶	۰	۹۱۰,۹۶۶	۶۹۵,۵۸۴	
	۶,۳۸۵,۹۴۳	۸,۷۰۹	۶,۳۷۷,۲۳۴	۴,۱۰۴,۱۴۱	

۱۳-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری عمدتاً بابت فروش آب و اجاره بستر رودخانه ها با سررسید سال ۱۴۰۳ می باشد که جهت وصول نزد بانک ملی شعبه بلوار سازمان آب به عنوان کارگزار بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران نگهداری می شود.

۱۳-۱-۲ - اسناد دریافتنی 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.

۱۳-۱-۳ - طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۳-۱-۳-۱ شرکت آب و فاضلاب مشهد	۴۸۷,۵۶۴	۴۳۶,۴۰۵
۱۳-۱-۳-۲ شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی	۶۷۹,۵۶۱	۵۴۹,۸۶۲
	۱۲۰,۰۷۱	۰
	۱,۲۸۷,۱۹۶	۹۸۶,۲۶۷

شرکت آب و فاضلاب مشهد
شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی
شرکت برق منطقه ای خراسان رضوی

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

۱-۳-۱-۱۳-طلب مذکور بابت 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 (به شرح یادداشت های ۱-۳-۲ و ۲-۳-۲) محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۳/۰۲/۱۴۰۲ فی مابین و در راستای تصمیمات متخذه در جلسه بررسی ساز و کار تعیین تکلیف مطالبات شرکت های زیر مجموعه وزارت نیرو جهت تهاثر مطالبات شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی با اراضی قابل واگذاری شرکت آب و فاضلاب مشهد، اراضی معرفی شده جهت کارشناسی (زمین بلوار نماز با کاربری فضای سبز به متراژ ۸,۲۲۵ متر مربع و ساختمان مسکونی واقع در محمدآباد به متراژ ۱۰۰ متر مربع) تعیین شده و پس از انجام کارشناسی توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری، نسبت به تسویه مطالبات این شرکت اقدام خواهد شد. تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی از این بابت وصول نشده است.

۱-۳-۲-۱۳-۲- به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۳/۰۱/۱۴۰۲ فی مابین و در راستای اجرای تصمیمات متخذه در جلسه ساز و کار تعیین تکلیف مطالبات شرکت های زیر مجموعه وزارت نیرو مبنی بر تهاثر بخشی از مطالبات شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی با اراضی شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی، یک قطعه زمین در مجاورت شرکت صنعتی توس به مساحت ۵۰۰۰ متر (موسوم به ویرانی) متعلق به شرکت آب و فاضلاب استان تعیین و پس از انجام کارشناسی و قیمت گذاری نسبت به تسویه اقدام خواهد شد. موضوع در حال پیگیری می باشد. شرکت آب و فاضلاب روستایی در سال ۱۳۹۹ با شرکت های آب و فاضلاب استان و مشهد ادغام شده و پس از نهایی شدن ادغام، مانده مطالبات فوق حسب مورد از حساب شرکت های مذکور پیگیری خواهد شد. مبلغ ۷۰,۵۰۳ میلیون ریال از مطالبات فوق بابت شرکت آب و فاضلاب روستایی بابت حق النظاره چاه های آب مورد استفاده شرکت مذکور، در سال های قبل، از سال ۱۳۹۷، به باشد تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغی از این بابت وصول نشده است.

۱-۳-۳-۱۳-۳- طلب از شرکت برق منطقه ای خراسان مربوط به حق النظاره چاه های در اختیار شرکت مزبور می باشد. لازم به ذکر است در سنوات قبل مطالبات از این بابت با بدهی به آن شرکت بابت هزینه برق مصرفی خط انتقال آب از سد دوستی به مشهد تهاثر می گردید لیکن در سال جاری به علت انتقال بدهی ها به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۲) این امر صورت نپذیرفته است.

۱-۳-۴ - طلب از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۱۴,۳۰۵	۸۵,۹۲۴	۱۳-۱-۴-۱	مشترکین چاهها (بابت آب بها)
۴۴,۱۲۳	۷۵,۷۳۷	۱۳-۱-۴-۲	مجمع فولاد خراسان (فروش آب)
۱۷۰,۴۴۹	۷۴۲,۱۶۲	۱۳-۱-۴-۳	سازمان پارکها و فضای سبز شهرداری مشهد (فروش آب)
.	۲۶۷,۰۴۸	۱۳-۱-۴-۴	توسعه گردشگری تندوره درگز (درآمد حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ه
۳۱۸,۲۶۵	۴۴۵,۴۱۴	۱۳-۱-۴-۵	شرکت سنگ و آهن فولاد سنگان (فروش آب)
۲۹۵	۱۸۴,۶۷۵	۱۳-۱-۴-۶	شرکت پارس فولاد سبزوآر (فروش آب)
۱۱۴,۵۹۲	۱۰۷,۸۶۹		شهرداری منطقه یک
۱۲۵,۸۲۷	۷۴,۸۶۷	۱۳-۱-۴-۷	ارتش جمهوری اسلامی ایران (فروش آب)
۲۲,۷۹۷	۶۰,۵۲۱		اداره امور اراضی
.	۴۲,۶۱۰		نیروگاه مشهد (خصوصی) - بابت فروش آب
۴۱,۶۳۰	۳۵,۶۰۳	۱۳-۱-۴-۷	سپاه پاسداران انقلاب اسلامی (فروش آب)
۳,۹۳۲	۲۰,۸۵۲		مرکز تحقیقات کشاورزی و منابع طبیعی خراسان رضوی (فروش آب)
۱۰,۶۷۵	۲۰,۲۳۰		وزارت راه و ترابری (فروش آب)
۵,۳۸۵	۱۸,۹۹۷		نیروگاه جدید نیشابور (فروش آب)
۳۶,۶۱۸	۱۰۲,۸۲۳		شرکت معادن سنگ آهن احیای سیاهان (فروش آب)
.	۲۶,۳۵۱		شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی
۵,۶۹۰	۳۴,۷۱۲		شرکت چشمه نوشان خراسان
۷,۳۸۶	۲۷,۷۴۹		بهاررز (عالیس)
۲۲,۳۷۸	۲۲,۳۷۹		شرکت صنعتی ماشین سازی مشهد (فروش آب)
۳۸,۹۲۶	۳۶,۳۷۹		شرکت گردشگری نمونه چالی دره طرقله (فروش آب)
۱۰,۴۶۴	۴۱,۰۷۱		شرکت گردشگری توسعه عمران هفت حوض (فروش آب)
۱۹,۶۹۹	۱۹,۶۹۹		شرکت آب معدنی سقا (فروش آب)
۱۳,۱۰۴	۲۰,۹۲۶		شرکت داروپخش (فروش آب)
۱۴۵,۲۱۴	۳۰۰,۵۵۹		سایر
۱,۴۷۱,۷۵۴	۲,۸۱۵,۱۵۷		

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

۱-۴-۱-۱۳- مبلغ فوق شامل بدهی ۳.۱۵۶ مشترک (اشخاص حقوقی) بابت آب بهاء و حق النظاره بخش صنعت عمدتاً مربوط به شرکت رینگ سازی مشهد و هتل هما مشهد و شرکت شهد ایران و شرکت سپاد خراسان و شرکت تولیدی تیم و مجتمع صنعتی دوجرخه سازی قوچان و بانک ملی ایران و مجتمع تولیدی و خدماتی سپاد خراسان و شرکت تعاونی با غداران طوس و مجتمع کشت و صنعت یاسان و شرکت کاشی طوس و شرکت عمران شهر جدید گلپهار و شرکت پردیس کاغذ پارسیان و شرکت کشت و صنعت مروارید دشت سلامی می باشد.

۲-۴-۱-۱۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت مانده مطالبات از محل چاه کلاسه ۸۰۶۴۰۰ و تحویل آب از سد پار نیشابور می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۳-۴-۱-۱۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش آب به سازمان پارکها و فضای سبز شهرداری مشهد و اجاره بستر و حریم بستر کال های سطح شهر به شهرداری مشهد می باشد. به موجب تفاهم نامه سه جانبه فی مابین شهرداری مشهد، شرکت های آب و فاضلاب مشهد و آب منطقه ای خراسان رضوی مقدار ۱.۵ میلیون متر مکعب آب غیر شرب از محل ۱۹ حلقه چاه متعلق به آب و فاضلاب مشهد جهت آبیاری فضای سبز از قرار هر متر مکعب ۶۰.۳۵۰ ریال به مبلغ ۹۶.۴۲۹ میلیون ریال و آب تحویلی از محل سد کارده و دوستی جمعا به مبلغ ۲۶.۶۵۰ میلیون ریال به شهرداری تحویل گردیده که ۵۰ درصد درآمد مربوطه متعلق به شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی و ۵۰ درصد نیز متعلق به شرکت آب و فاضلاب مشهد می باشد که از محل بدهی شرکت مذکور کسر شده است و الباقی مطالبات بابت آب بها چاه ها می باشد

۴-۴-۱-۱۳- مبلغ ۲۶۷.۰۴۸ میلیون ریال بابت مانده قرارداد ۲۰ ساله توسعه گردشگری تندوره درگز به شماره قرارداد ۱۴۰۰/۲۲۱۲۱/۱۱/۳ می باشد که طی سال های آتی وصول می گردد.

۵-۴-۱-۱۳- مبلغ حساب فوق از محل قرارداد حجمی سال ۱۴۰۲ ایجاد و الباقی حساب تا مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۶-۴-۱-۱۳- مانده مربوط به الباقی مطالبات از محل فروش آب قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۰۶۵۰/۷۱/۳ کلاسه ۱۰۳۹۲۵ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۷-۴-۱-۱۳- طی سال مبلغ ۱۸۳.۰۲۱ میلیون ریال از مطالبات نیروی های مسلح (عمدتاً ارتش ج.ا. و سپاه پاسداران ا.ا. به ترتیب به مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال و ۴۲ میلیارد ریال) بر اساس بند "ف" تبصره ۵ قانون بودجه ۱۴۰۲ با مانده مطالبات مالیات عملکرد و وجوه دریافتی از خزانه - طرح های انتفاعی خاتمه یافته تملک دارایی های سرمایه ای به ترتیب به مبلغ ۵۳.۷۸۴ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲۵) و ۱۲۹.۲۳۷ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲۲) تهاثر گردیده است.

۵-۱-۱۳- مطالبات از ذیحصاسبی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای بابت پرداخت قسمتی از مطالبات پیمانکاران و حقوق و مزایای پایان سال پرسنل شاغل در طرح تملک دارایی های سرمایه ای می باشد که پس از تخصیص نقدینگی توسط سازمان برنامه و بودجه به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای، مبلغ مذکور تسویه خواهد شد. تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴۹.۸۱۴ میلیون ریال از مطالبات شرکت تسویه شده است.

۶-۱-۱۳- سپرده های پیمانکاران نزد خزانه مربوط به سپرده های دریافتی از پیمانکاران طرف قرارداد شرکت می باشد که در اجرای مفاد ماده ۴۱ قانون محاسبات عمومی کشور به خزانه تمرکز وجوه سپرده منتقل گردیده است و پس از اتمام قرارداد و ارائه مفاسد حساب از سازمان تامین اجتماعی به پیمانکاران عودت داده می شود.

۷-۱-۱۳- مطالبات از کارکنان مربوط به وام پرداختی به پرسنل که از محل منابع داخلی شرکت و وصولی های جاری طبق بند ۶ دستورالعمل اجرایی اعطای تسهیلات و موضوع تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به شماره ۶۰/۳۷۶۵۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۷ معاون امور بانکی و همچنین بر اساس ماده ۱۲ تصویب نامه تسهیلات مزایای جانبی به شماره ۱۲۹۹۳۲/۶۱۵۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ می باشد.

۸-۱-۱۳- در سال مالی بعد تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۸۷.۵۰۶ میلیون ریال از مطالبات فوق به حیطه وصول درآمد شده است.

۲-۱۳ - دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تجاری		
	۳۰۶.۹۴۳	۱۳.۶۶۵
	۳.۳۵۹	۴۴.۰۶۰
۱۳-۲-۱		
	۰	۰
۲۳	۳۱۰.۳۰۲	۵۷.۷۲۵
غیرتجاری		
	۸۶۶.۸۰۸	۲۰۱.۸۷۵
	۱.۱۷۷.۱۱۰	۲۵۹.۶۰۰
۱۳-۱-۷		

۱-۲-۱۳- مبلغ مذکور بابت اسناد خزانه دریافتی از ذیحصاسبی طرح های تملک داراییهای سرمایه ای به مبلغ ۳.۳۵۹ میلیون ریال به سررسید سال ۱۴۰۴ و مبلغ ۹۱.۶۵۱ میلیون ریال به سررسید سال ۱۴۰۳ بابت تسویه بخشی از مطالبات می باشد.

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

۱۴ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۱۳,۶۲۵	پارس آب تدبیر
۰	۱۱,۳۳۸	ری آب (مهندسین مشاور)
۰	۱۰,۲۰۳	نقش آوران توس
۰	۸,۰۲۸	ایمن ساز و کار شرق
۰	۷,۰۰۰	عمران ابرار بیهق
۰	۶,۵۰۲	گروه مهندسی مشاور بهین آب پاژ
۷۹۱	۳,۴۶۱	مهتاب ثامن
۳,۴۵۶	۳,۴۵۶	شرکت بارو دژ آسیا
۸۶۹	۲,۸۶۳	شرکت تحقیقاتی خاک مهار آب
۱۰,۳۰۹	۱,۲۳۷	شرکت سامان گستر بارثاوا
۵,۱۵۰	۱,۵۵۸	شرکت ابراک سازه شرق
۲,۰۴۲	۱,۷۳۴	شرکت هیدرونگ توس
۲۸,۰۷۴	۱۶,۳۹۶	سایر (عمدتاً شرکت های آب پوی، نقشاب شرق، پارت کیان سازه و پایش آبخوان پارس)
۵۰,۶۹۱	۸۷,۴۰۱	

۱۴-۱ - تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷,۹۹۲ میلیون ریال از مبالغ فوق تسویه شده است.

۱۵ - موجودی مواد و کالا

مانده سرفصل فوق به مبلغ ۲۷,۶۸۹ میلیون ریال (سال قبل ۷,۳۷۵ میلیون ریال) شامل موجودی کالا و همچنین موجودی قطعات و لوازم و ملزومات می باشد. که تا سقف ۴,۳۶۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۶ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴,۳۶۹	۱۴,۱۲۸	بانک پرداخت (بانک مرکزی)
۳۱۸,۱۱۳	۴۱۹,۲۸۰	بانک دریافت (بانک مرکزی)
۵۲۷	۰	بانک تمرکز وجوه سپرده
۱۲,۴۰۰	۲۶,۱۵۰	بانک رد وجوه سپرده
۰	۱,۴۲۵	تنخواه گردان
۳۴۵,۴۰۹	۴۶۰,۹۷۷	

۱۷ - حقوق عمومی

حقوق عمومی به مبلغ ۱۸,۳۳۲ میلیون ریال مربوط به حق اشتراک دریافتی از مشترکین چاه ها (قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۲۹) در مناطق ممنوعه ای که با افت منابع آب های زیرزمینی مواجه هستند، می باشد. شایان ذکر است وجوه دریافتی از این بابت بعد از تاریخ مذکور (به شرح یادداشت ۷-۳) درآمد عمومی دولت تلقی و ثبت وجوه دریافتی از این بابت در حساب های شرکت مورد نداشته و به حساب خزانه داری کل واریز می گردد.

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شامل مبلغ ۷۶۷۱,۶۹۹ میلیون ریال شامل ۷۶۷,۱۶۹,۹۳۹ سهم ده هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد که تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران (وابسته به وزارت نیرو) می باشد.

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

۱۹ - کاهش سرمایه در جریان

با توجه به تغییر دستگاه بهره بردار خط انتقال آب از سد دوستی به مشهد (بر اساس موافقت نامه های مبادله با سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان خراسان رضوی) به شرکت آب و فاضلاب مشهد، در سال های قبل دارایی های مذکور به ارزش دفتری ۶.۹۸۶.۳۶۷ میلیون ریال از دفاتر شرکت حذف گردیده است. با توجه به اینکه مبلغ ۱.۸۴۶.۴۷۰ میلیون ریال از دارایی های مذکور ناشی از مابه التفاوت تجدید ارزیابی بوده، مبلغ مذکور به حساب کاهش سرمایه در جریان منظور شده تا پس از طی تشریفات قانونی، حساب سرمایه ثبت شده تعدیل گردد.

۲۰ - وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۶۷۶,۹۹۰	۶۷۶,۹۹۰	۲۰-۱	وجوه مصرف شده در طرح ها و پروژه های خاتمه یافته غیر انتفاعی
۳,۶۵۹,۸۸۰	۳,۶۵۹,۸۸۰	۲۰-۲	بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
۹۳۲	۹۳۲	۲۰-۳	دارایی های اهدایی
۴,۳۳۷,۸۰۲	۴,۳۳۷,۸۰۲		

۲۰-۱- مانده فوق بابت طرح ها و پروژه های غیرانتفاعی انتقال یافته از دفاتر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای می باشد که پس از طی تشریفات قانونی، به سرمایه شرکت اضافه می گردد. شایان ذکر است که بابت مبلغ ۲۰۰,۷۲۸ میلیون ریال از مبالغ فوق در سال ۱۳۹۶ گزارش بازرس قانونی جهت افزایش سرمایه (انتقال به سرمایه) دریافت شده ولی علیرغم آن تشریفات قانونی انتقال به سرمایه در چارچوب تبصره یک ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و بخشنامه شماره ۵۴/۱۱۶۷۱/۵۶۲۲۸ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۵ معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور اقدامی صورت نگرفته است.

۲۰-۲- هیات محترم وزیران طبق مصوبات شماره ۵۸۵۳۲/ت/۱۴۴۳۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ و ۵۹۶۶۹/ت/۱۶۵۶۱۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با اشاره به تاییدیه سازمان حسابرسی به ترتیب در خصوص تسویه مبالغ ۲,۴۰۶,۰۰۰ میلیون ریال و ۱,۲۵۳,۸۸۰ میلیون ریال (جمعاً ۳,۶۵۹,۸۸۰ میلیون ریال) از بدهی شرکت به خزانه بابت وجوه دریافتی جهت اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته و به بهره برداری رسیده موافقت نموده است. پس از تصویب صورت های مالی در مجمع عمومی عادی سالانه شرکت، گزارش توجیهی افزایش سرمایه پس از تایید هیات مدیره جهت اخذ گزارش بازرس قانونی به سازمان حسابرسی در حال پیگیری می باشد.

۲۰-۳- مبلغ مذکور در ارتباط با دارایی های اهدایی توسط اشخاص حقیقی و حقوقی به شرکت می باشد که می بایست پس از انجام تشریفات قانونی به سرمایه شرکت منظور گردد.

۲۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص در سال های قبل 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

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

۲۲ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
تجاری		
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته:		
۵۲۷,۹۴۰	.	شرکت سهامی برق منطقه ای خراسان
۷,۱۱۸	۷,۱۱۸	شرکت توزیع نیروی برق شهرستان مشهد
۵۳۵,۰۵۸	۷,۱۱۸	
۸۸۳,۹۰۲	۱,۷۸۵,۶۹۲	۲۲-۱-۱
۱,۴۱۸,۹۶۰	۱,۷۹۲,۸۱۰	
سایر اشخاص		
سایر پرداختنی ها		
اشخاص وابسته:		
۲۰,۰۰۰	۵۱۲,۴۸۳	۲۲-۱-۲ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران
۹۴۶,۶۵۴	۹۴۸,۹۴۰	۲۲-۱-۳ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۹۸,۸۷۸	۹۹۷,۶۴۴	۲۲-۱-۴ خزانه (سود سهم دولت)
۱۵۰,۶۱۹	۲۳۳,۳۷۳	۲۲-۱-۵ سپرده های پرداختنی
.	۱۰۰,۰۳۲	بیمه پیمانکاران
.	۷۹,۶۴۱	ذخیره حق تمبر
۳۳,۲۷۵	۵۹,۴۰۳	مطالبات کارکنان
۹۷,۰۹۹	۲۲,۳۴۴	حق بیمه های پرداختنی
۹,۰۶۶	۱۸,۱۸۰	مالیات های پرداختنی (حقوق)
.	۱۶,۹۸۴	وزارت فرهنگ و ارشاد- بند(ه) تبصره (۹) قانون بودجه سال ۱۴۰۲
.	۷,۰۸۸	اذخیره هزینه های معوق آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۵۹,۲۶۵	۸۳,۳۴۵	سایر
۱,۳۹۴,۸۵۶	۲,۵۶۶,۹۷۴	
۱۰,۰۷۶	۱۳,۹۵۵	سپرده پس انداز کارکنان نزد بانک صادرات
		کسر می شود:
(۱۰,۰۷۶)	(۱۳,۴۱۷)	سپرده پس انداز کارکنان
۱,۴۱۴,۸۵۶	۳,۰۷۹,۹۹۵	
۲,۸۳۳,۸۱۶	۴,۸۷۲,۸۰۵	

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

۲۲-۱-۱ - بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۲-۱-۱	
۲۷۴,۱۸۱	۲۷۴,۱۸۱		ذخیره تمهیدات اراضی کال چهل بازه
.	۱۰۴,۰۰۰		وزارت نیرو-اشخاص وابسته (بدهی بابت بندی تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲)
.	۹۲,۱۵۸		مجمع سنگ آهن سنگان
.	۸۹,۱۴۰		آب عمران سازه مهرپارسیان
۶۴,۹۹۵	۸۳,۳۴۵		خزانه تمرکز درآمد صدور مجوز برداشت آب
.	۷۸,۴۸۰		پی برد
.	۵۲,۱۴۸		نقش آوران توس (مهندسین مشاور)
.	۵۳,۱۳۸		مصباح انرژی
.	۳۹,۰۱۷		ژرف کاو
.	۴۲,۹۱۳		ایمن سرمایش فرتاک مشهد
۴۱,۴۴۰	۴۱,۴۴۰		شرکت سهامی نیسان شرق
.	۳۸,۴۰۶		مشترکین آب
.	۳۱,۲۰۰		حامد نه برادران امین حسین
۸,۷۷۰	۳۰,۴۶۷	۲۲-۱-۲	مجمع فولاد خراسان
.	۲۴,۴۶۰		اکام پیچ فرد
.	۲۲,۲۲۴		آینمود توس (مهندسین مشاور)
.	۲۱,۴۸۴		رادان پژوهش سناباد
.	۱۵,۷۵۱		آذران ایمن داریا
.	۱۷,۱۰۲		پدیده توس نوین ایرانیان
.	۱۵,۷۸۶		آسیا چمن (کرمان موکت)
۲۲,۳۵۹	۲۰,۳۱۴		شرکت مهتاب ثامن (گروه های گشت و بازرسی)
۵۰,۵۲۸	۱۶,۱۴۰		شرکت ناطلمان میثاق خراسان (قرارداد حفاظت فیزیکی)
۴۲۱,۷۳۹	۵۷۲,۴۹۸	۲۲-۱-۱-۳	سایر اقلام
۸۸۳,۹۰۲	۱,۷۸۵,۶۹۲		

۲۲-۱-۱-۱ - این شرکت در اجرای ماده ۲ قانون توزیع عادلانه آب و متعاقب اصدار آئین نامه نحوه تعیین حد بستر رودخانه ها در سال ۱۳۷۰ مطالعات حریم و بستر چهل بازه را در سال ۱۳۷۲ اعلام و طرح ساماندهی رودخانه را تهیه کرده است. تامین اعتبار لازم برای اجرای پروژه با موافقت وزیر محترم نیرو و ریاست مجمع عمومی شرکت و بر مبنای اختیارات ماده ۱۰ آئین نامه فوق طی مصوبه شماره ۴۹۵۸۴/۲۳۰ مورخ ۷۴/۰۵/۱۰ صورت می گیرد و منابع مالی لازم به شرط واگذاری ۱۰ درصد اراضی آزاد شده بصورت حق تقدیمی و اجاره به قیمت روز به متقاضیان تامین شود. طرح مصوب با اعتبار دریافتی از تعداد ۸۳۵ نفر از همکاران شرکت انجام می شود و در اردیبهشت ماه ۱۳۸۳ با تامین کنندگان اعتبار، قرارداد اجاره مساحتی از اراضی بستر آزاد شده با قیمت کارشناسی رسمی دادگستری منعقد می گردد.

در تاریخ ۸۸/۱۲/۰۲ مقرر شد با مصوبه مجمع فوق العاده عمومی شرکت مدیریت منابع آب ایران قراردادهای اجاره این اراضی فسخ شود و در مقابل، اراضی معوض بصورت اجاره ۳۰ ساله اختصاص داده شود. از ۸۳۵ نفر همکاران در مقاطع مختلف تعداد ۵۷۳ نفر قطعات معوض دریافت نموده و ۲۶۲ نفر دیگر باقی ماندند.

تلاش ها برای واگذاری قطعات باقی مانده به این افراد تا سال گذشته ادامه داشت اما به دلایلی همچون اختلاف در فحوای نظریه کارشناسی، اختلاف در تطابق ارزش گذاری عوضین و غیره این امر محقق نگردید. تا آنکه در سال گذشته وفق دستور اداری حوزه ستادی قوه قضائیه، طی یک نیابتی از سوی قاضی شعبه اول اجرای احکام دادگاه انقلاب اصل ۴۹ قانون اساسی سند مالکیت پلاک های ثبتی فوق (۱۶۷۸۷-۱۶۷۸۶-۲۳۲۸۴-۲۳۲۸۷-۲۳۲۸۷ بخش ۱۰ اصلی مشهد) به میزان ۱۱۵ هکتار بنام بنیاد شهید و ستاد اجرایی فرمان حضرت امام ره صادر گردید که این اتفاق هرگونه تصمیم گیری در خصوص واگذاری اراضی معوض به لحاظ وضعیت حقوقی حاکم را تحت تأثیر خود قرار داد.

کارکنان مذکور به این روند معترض و به این شرکت مراجعه نمودند، این شرکت تکلیف را از معاون محترم مجامع، توسعه مدیریت و پشتیبانی شرکت مدیریت منابع آب ایران استعلام نمود. با عنایت به حدوث تغییرات متعاقب امر مقام قضائی، ایشان تعین تکلیف را به محاکم قضائی احاله فرمودند. لذا از سوی برخی از اعضای تعاونی دعاوی مختلفی در این زمینه طرح گردید که متأسفانه در کلیه دعاوی حکم علیه ایشان صادر گردید.

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

۲-۱-۱-۲۳- در سال ۱۴۰۲ به علت مشکلات منابع آب برداشت نداشته است.

۳-۱-۱-۲۲- سایر اقلام عمدتاً مربوط به شهرداری ها، دانشگاه فردوسی، استان قدس رضوی (اجاره املاک)، سامان گستر پارناوا، آبراک سازه و... می باشد.

۲-۱-۲۲- گردش طی سال شرکت مدیریت منابع آب ایران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۲۰,۰۰۰	۰
سهم راهبردی سال ۱۴۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۹۳,۰۰۰
اصلاح حساب شرکت برق منطقه ای و انتقال به مدیریت منابع آب (یادداشت ۳۰)	۶۳۲,۴۸۳	۰
سایر	۱,۲۶۶	۰
	<u>۷۵۸,۷۴۹</u>	<u>۹۳,۰۰۰</u>
کسر می شود:		
پرداختی در وجه شرکت مادر تخصصی	(۴۴۶,۷۶۶)	(۷۷,۰۰۰)
	<u>۵۱۲,۴۸۳</u>	<u>۴۰,۰۰۰</u>

۱-۲-۲۲- بر اساس صورتجلسه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۱۳۹۷۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ شرکت مادر تخصصی منابع آب ایران مانده بدهی به شرکت برق منطقه به شرکت مدیریت منابع آب ایران انتقال یافت.

۴-۱-۲۲- گردش حساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۹۴۶,۶۵۴	۳۷۲,۱۶۱
مالیات و عوارض پرداختنی فروش و ارائه خدمات	۶۸۷,۹۰۲	۲۷۹,۴۹۷
مالیات و عوارض دریافتنی خرید و ارائه خدمات	(۲۴۴,۰۸۶)	(۵۵,۶۴۰)
پرداخت ارزش افزوده طی سال	(۲۰۰,۸۲۳)	۰
تعدیل ذخیره	(۲۶۰,۶۸۷)	۰
	<u>۹۴۸,۹۴۰</u>	<u>۵۹۵,۹۱۸</u>
ذخیره تامین شده	۰	۴۵۰,۷۳۶
	<u>۹۴۸,۹۴۰</u>	<u>۹۴۶,۶۵۴</u>

۱-۳-۲۲- مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. همچنین بابت سالیهای ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ به ترتیب برگ تشخیص به مبالغ ۵,۷۴۴ میلیون ریال و ۱۷۷,۹۳۱ میلیون ریال (۱۰۲,۵۸۲ میلیون ریال بیش از اظهارنامه ارائه شده) صادر، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است. مالیات ارزش افزوده سالیهای ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در دست رسیدگی می باشد.

۲-۱-۳-۲۲- به دلیل وجود مازاد ذخیره مالیات ارزش افزوده و اختلاط با مالیات پرداختنی مبلغ مزبور تعدیل و به ذخیره مالیات

۴-۱-۲۲- مبلغ ۹۹۷,۶۴۴ میلیون ریال بدهی خزانه بابت سود سهم دولت سال ۱۴۰۲ (سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹۸,۸۷۸ میلیون ریال که توسط خزانه در سال جاری از حساب برداشت شده است) می باشد.

۵-۱-۲۲- مجموع مبالغ سپرده های نزد خزانه و نزد بانک تمرکز به شرح یادداشت ۱۳ و ۱۶ می باشد.

۶-۱-۲۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۳۴,۹۶۱ میلیون ریال از بدهی های فوق پرداخت گردیده است.

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

۲۲-۲ - پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲,۲۷۶,۹۱۲	۲,۱۴۷,۶۷۵	۲۲-۲-۱	وجوه دریافتی از خزانه - طرح های انتفاعی خاتمه یافته تملک دارایی های سرمایه ای
۶۱۷,۳۶۶	۶۱۷,۳۶۶	۲۲-۲-۲	جزء ۱-۳ بند (ل) تبصره ۲۹ قانون بودجه سال ۱۳۸۰ - اعتبارات ارزی
۵۲,۲۸۷	۵۲,۲۸۷	۲۲-۲-۳	سایر منابع - تسهیلات بند (ب) تبصره ۴۰ قانون بودجه سال ۱۳۸۰
۶۴,۸۶۸	۶۴,۸۶۸	۲۲-۲-۳	سایر منابع - اوراق مشارکت
۲,۴۱۳,۱۴۲	۲,۴۱۳,۱۴۲	۲۲-۲-۴	صندوق توسعه ملی - وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
۲۲۰,۶۳۳	۲۵۹,۵۶۸	۲۲-۲-۵	تعهدات آتی بازنشتگان
۵,۶۴۵,۲۰۸	۵,۵۵۴,۹۰۶		

۲۲-۲-۱ - وجوه دریافتی از خزانه - طرح های انتفاعی خاتمه یافته تملک دارایی های سرمایه ای :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	مانده ابتدای سال
۱,۱۹۵,۲۲۱	۲,۲۷۶,۹۱۲	افزایش سال - طرح خاتمه یافته به بهره برداری رسیده
۱,۰۸۱,۶۹۱	۰	تهاتر بر اساس حکم بند "ف" تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ (یادداشت ۴-۷-۱۳)
۰	(۱۲۹,۲۳۷)	
۲,۲۷۶,۹۱۲	۲,۱۴۷,۶۷۵	

۲۲-۲-۱-۱ - پرداختنی های بلند مدت به مبلغ ۲,۱۴۷,۶۷۵ میلیون ریال (سال قبل ۲,۲۷۶,۹۱۲ میلیون ریال) مربوط به وجوه دریافتی طرحهای تملک دارائیهای سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته می باشد. مبلغ ۱۲۹,۲۳۷ میلیون ریال از طلب نیروهای مسلح بر اساس بند ف تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ از محل ماده ۳۲ تهاتر گردید. گزارش عملکرد ما به التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش آب به مبلغ ۵۴۸,۲۸۴ میلیون ریال از سازمان حسابرسی دریافت شده و پی گیری اخذ مجوز از هیئت محترم وزیران در دست اقدام می باشد.

۲۲-۲-۲ - مبلغ مذکور وجوه دریافتی سایر منابع از محل اعتبارات ارزی جزء ۱-۳ بند (ل) تبصره ۲۹ قانون بودجه سال ۱۳۸۰ کل کشور بابت تامین تجهیزات طرحهای آبرسانی سد های دوستی، سنگرد و تبارک آباد می باشد که توسط پیمانکاران در بانک ملی ایران گشایش شده و پس از خرید تجهیزات ، وجه آن به پیمانکاران توسط بانک پرداخت شده است. توضیح اینکه سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور پرداخت اصل اقساط و هزینه های مترتبه در سررسیدهای مربوط در چارچوب ارقام مصوب در قانون بودجه سال مربوط تضمین نموده است. پس از خاتمه طرح و انتقال دارایی های مربوطه به دستگاه بهره بردار در حساب ها به شرح فوق انعکاس یافته است. با توجه به انتقال طرحهای مزبور به شرکت آب و فاضلاب مشهد، شرکت پیگیری انتقال بدهی مزبور به آن شرکت می باشد. لیکن اقدامات انجام شده تا تاریخ تایید صورتهای مالی منتج به نتیجه نگردیده است.

۲۲-۲-۳ - مبالغ 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 می باشد که می بایست با آن شرکت تسویه حساب شود.

۲۲-۲-۴ - پرداختنی های بلند مدت به مبلغ ۲,۴۱۳,۱۴۲ میلیون ریال مربوط به دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته انتقالی بابت طرح های ساختمان سد زنگانلو و شبکه آبیاری و زهکشی، ساختمان سد قره تیکان و شبکه آبیاری و زهکشی و ساختمان سد چهچه و شبکه آبیاری و زهکشی به ترتیب به مبالغ ۱,۵۵۷,۰۶۶ میلیون ریال، ۶۶۷,۵۴۶ میلیون ریال و ۱۸۸,۵۳۰ میلیون ریال 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 لوابیح بودجه سنواری 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.

۲۲-۲-۵ - در اجرای دستورالعمل ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران از بابت تعهدات آتی بازنشتگان سال های قبل از ۱۴۰۱ مبلغ ۱۹۸,۵۷۰ میلیون ریال ، سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۲۰,۶۳۳ میلیون ریال و سال جاری مبلغ ۳۸,۹۳۵ میلیون ریال (جمعاً مبلغ ۲۵۹,۵۶۸ میلیون ریال) ذخیره در حساب ها منظور شده که مبلغ نهایی آن منوط به برآورد طبق دستورالعمل شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران بابت کلیه تعهدات آتی کارکنان و اصلاحیه های بعدی آن می باشد.

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

۲۳ - پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	کوتاه مدت		بلند مدت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۳-۱ مجتمع فولاد خراسان	۰	۲۱,۶۹۷	۸۳,۵۶۴	۸۳,۵۶۴
۲۳-۲ شرکت آب و فاضلاب استان (شرکت توس مسیر)	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۳-۳ شهرداری فریمان	۱۱۸,۰۰۸	۰	۰	۰
شرکت مارلیک نیروی شرق	۲۳,۱۵۹	۰	۰	۰
شرکت داروپخش	۱۳,۳۵۳	۰	۰	۰
توسعه گردشگری تندوره درگز	۹,۴۸۷	۰	۰	۰
۲۳-۴ شرکت سنگ باد بهمن شرق	۷,۶۸۴	۷۳۶	۰	۶,۹۴۸
کریم موسی آبادی	۵,۲۹۰	۰	۰	۰
۲۳-۵ صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	۰	۰
۲۳-۶ مهدی کاوه	۳,۸۸۰	۳,۸۸۰	۰	۰
سایر اقلام	۴۳,۱۶۴	۳۶۶,۳۴۵	۰	۰
	۳۷۸,۵۱۶	۴۳۲,۱۵۰	۸۳,۵۶۴	۹۰,۵۱۲
کسر می شود:				
اسناد دریافتنی تجاری	(۱۱۸,۰۰۸)	(۸۴,۶۸۱)	۰	۰
	۲۶۰,۵۰۸	۳۴۷,۴۶۹	۸۳,۵۶۴	۹۰,۵۱۲

۲۳-۱- قرارداد شماره ۷۵۵۵/۱۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۶ مبنی بر پیش فروش آب از محل سد بار نیشابور به میزان سالیانه ۵ میلیون متر مکعب (به مدت ۵۰ سال از سال ۱۳۹۰ تا سال ۱۴۳۹) و به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال با شرکت مجتمع فولاد خراسان منعقد گردیده و از این بابت جمعاً مبلغ ۴۰,۷۵۵ میلیون ریال (۷۵۵ میلیون ریال بیش از مبلغ قرارداد) از شرکت مذکور وجه نقد و کالا دریافت گردیده است. با توجه به عدم شمول دریافت حق اشتراک جهت مصارف صنعتی طبق ماده ۲ آئین نامه اجرایی ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال حق انشعاب دریافتی در سال های قبل نیز به عنوان پیش دریافت فروش آب تلقی شده است. همچنین در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به دلیل مشکلات زیست محیطی و کمبود آبیهای زیرزمینی، آب برداشت نشده و صورتحسابی صادر نگردیده، لذا بابت بدهی پیش دریافت مزبور حصه جاری در نظر گرفته نشده است.

۲۳-۲- مبلغ مزبور بابت وصول یک فقره چک از چهار فقره چک های واگذار شده شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی (متعلق به شرکت توس مسیر) جمعاً به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال (با مواعد ۱۴۰۲/۰۸/۳۰، ۱۴۰۳/۰۸/۳۰، ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ و ۱۴۰۵/۰۸/۳۰) از محل ۹۰۰ میلیارد ریال مازاد سرمایه گذاری قرارداد ببع متقابل شماره ۳۵۹۴۰/۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی با شرکت توس مسیر (سرمایه گذار) 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. لازم به ذکر است طبق صورت جلسه نشست مشترک آب منطقه ای خراسان رضوی و شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ حق السهم شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی ۷۰ درصد بوده و وجوه حاصله توسط شرکت باید جهت اجرای پروژه های مرتبط با تأمین آب شرب از طریق خرید چاه و اجرای پروژه های آبرسانی و همچنین طرح های تعادل بخشی دشت های تأمین کننده آب شرب شهر تربت حیدریه مورد استفاده قرار گیرد. ۳ فقره چک باقیمانده جمعاً به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال با اسناد دریافتنی مربوطه تهاتر گردیده است.

۲۳-۳- مبلغ ۱۱۸,۰۰۸ میلیون ریال بابت قرارداد بلندمدت شهرداری فریمان به شماره قرارداد ۱۴۰۲/۷۹۵۹/۷۱/۳ با عنوان اجاره سطح دریاچه سد فریمان می باشد.

۲۳-۴- مبلغ ۲۷۶,۵۳۵ میلیون ریال بابت مانده قرارداد ۲۰ ساله توسعه گردشگری تندوره درگز به شماره قرارداد ۱۴۰۰/۲۲۱۲۱/۱۱/۳ می باشد که در هر سال با توجه به جدول مندرج در قرارداد پیش دریافت مستهلک می گردد.

۲۳-۵- مبلغ مذکور بابت تحویل آب از چاه جهت مصارف صنعت می باشد.

۲۳-۶- در اجرای ماده (۱۰) آیین نامه مربوط به بستر و حریم رودخانه ها (مصوب جلسه مورخ ۱۳۷۹/۰۸/۱۱ هیأت محترم وزیران) طی قرارداد شماره ۶۱۰۴/۱۵۶۲/۱۱/۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۵ حق بهره برداری از منافع اراضی مازاد بستر رودخانه فاروب رومان نیشابور به مساحت تقریبی ششصد هزار متر مربع به مدت ۱۰ سال به آقای مهدی کاوه واگذار شده است. باتوجه به مصوبه ۷۶۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۸ هیات مدیره مقرر گردید زمان شروع قرارداد اجاره پس از تصویب طرح در کارگروه تخصصی امور زیربنایی و شهرسازی ذیل شورای برنامه ریزی و توسعه استان حداکثر یکسال تمدید گردد. اجاره سال اول بهره برداری مبلغ ۳,۸۸۰ میلیون ریال و هر ساله ۲۰ درصد به مبلغ اجاره اضافه شود. درآمد حاصله در هر سال در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی انعکاس می یابد. اجرای قرارداد منوط به اخذ مجوزهای لازم توسط مستاجر بوده و طرح پیشنهادی مستاجر برای کار گروه تخصصی امور زیر بنایی و شهر سازی استان جهت اخذ موافقت آن کار گروه ارسال لیکن طبق جلسه ۱۳۹۸/۰۳/۱۲ بدلیل عدم تأمین نظرات و تصمیمات کار گروه با درخواست طرح مذکور مخالفت شده است. طرف قرارداد تقاضای مهلت جهت پیگیری مجدد با ارائه طرحی جدید نموده که در جریان می باشد. شایان ذکر است که ۲ فقره چک دریافتی از ایشان جمعاً به مبلغ ۳۴,۹۹۲ میلیون ریال بدلیل عدم تأمین موجودی حساب در پایان سال جاری برگشت شده است. بااستناد نامه شماره ۱۴۰۲/۸۶۳۱/۷۱/۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ در تصمیمات متخذه در جلسه هیات مدیره به دلیل مخالفت کارگروه تخصصی، موضوع خاتمه قرارداد به ایشان ابلاغ شده است.

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

۲۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲		
جمع	مرخصی	سنوات خدمت	جمع	مرخصی	سنوات خدمت
۳۰۱,۶۴۴	۸۹,۵۱۸	۲۱۲,۱۲۶	۴۰۳,۲۴۶	۱۲۳,۶۰۲	۲۷۹,۶۴۴
(۳۹,۸۹۴)	(۱۱,۵۲۲)	(۲۸,۳۷۲)	(۴۲,۱۸۳)	(۱۰,۹۵۰)	(۳۱,۲۳۳)
۱۴۱,۳۹۶	۴۵,۶۰۶	۹۵,۸۹۰	۱۴۵,۲۳۱	۴۴,۲۹۴	۱۰۰,۹۳۷
۴۰۳,۲۴۶	۱۲۳,۶۰۲	۲۷۹,۶۴۴	۵۰۶,۲۹۴	۱۵۶,۹۴۶	۳۴۹,۳۴۸

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۴-۱ از مبلغ ۱۴۶,۲۶۲ میلیون ریال ذخیره تأمین شده مبلغ ۳۷,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به هزینه های فروش و عمومی و اداری و مبلغ ۱۰۸,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده می باشد.

۲۵ - مالیات پرداختنی

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱,۵۵۷	۶۰,۴۱۶
-	۳۱۲,۴۳۷
(۹۱,۱۴۱)	(۵۴,۶۰۷)
-	(۵۳,۷۸۴)
-	۲۶۰,۶۸۷
۶۰,۴۱۶	۵۲۵,۱۴۹

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
مالیات پرداختنی طی سال
تهاتر بر اساس حکم بند "ف" تبصره ۵ قانون بودجه ۱۴۰۲ (یادداشت ۱-۴-۷)
تعدیل ذخیره (یادداشت ۲-۳-۲)

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲						سال مالی
نحوه تشخیص	۱۴۰۱	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۲۵۶	۱۹,۲۵۶	.	۱۹,۲۵۶	۱۹,۲۵۶	.	(۱۰۳,۸۱۶)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴۱,۱۶۰	.	۱۳۲,۳۰۱	۱۳۲,۳۰۱	۱۳۴,۵۳۶	.	(۴۶,۳۲۰)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	۶۷,۲۳۱	۶۷,۲۳۱	۷۹,۶۶۸	.	(۱۴۵,۴۹۱)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	۳۴,۷۷۳	.	۳۴,۷۷۳	۵۴,۴۲۸	.	(۱۴,۲۱۱)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	۱۹۷,۷۵۵	۱۴۰۱
	.	۴۷۱,۱۲۰				۴۷۱,۱۲۰	۲,۳۰۷,۷۲۵	۱۴۰۲
	۶۰,۴۱۶	۵۲۵,۱۴۹						

۲۵-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و لیکن مالیات سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ تسویه نگردیده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی لیکن تا کنون منجر به صدور برگ نگردیده است. مانده زیان تایید شده عملکرد به شرح جدول زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		زیان تایید شده	سال مالی
مانده زیان تایید شده	استهلاک زیان		
۸۷,۲۰۰	.	۸۷,۲۰۰	۱۳۹۰
۱۵۷,۶۳۶	.	۷۰,۴۲۶	۱۳۹۱
۴۰۰,۹۲۵	.	۲۴۳,۲۹۹	۱۳۹۲
۵۰۸,۰۴۵	.	۱۰۷,۱۲۰	۱۳۹۳
۷۲۶,۲۱۸	.	۲۱۸,۱۷۳	۱۳۹۴
۸۰۱,۰۴۰	.	۷۴,۸۲۲	۱۳۹۵
۸۰۶,۵۶۱	.	۵,۵۲۱	۱۳۹۶
۵۳۲,۶۹۷	(۲۷۳,۸۶۴)	.	۱۴۰۱
.	(۵۳۲,۶۹۷)	.	۱۴۰۲
.	(۸۰۶,۵۶۱)	۸۰۶,۵۶۱	

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

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۷۴۱	۵۷۶,۹۳۱	مالیات جاری
۱۹,۰۲۷	۱۹,۰۲۷	مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
.	۸,۳۳۶	مابه التفاوت ذخیره تامین شده و پرداخت شده مرخصی
(۱۴۱,۷۶۸)	(۱۳۳,۱۷۴)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
.	۴۷۱,۱۲۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
.	۱۰۲,۰۰۴	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
.	(۲۶۰,۶۸۷)	تعدیل مالیات
.	۳۱۲,۴۳۷	هزینه مالیات بر درآمد

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۷۵۵	۲,۳۰۷,۷۲۵	سود عملیاتی قبل از مالیات
۴۹,۴۳۹	۵۷۶,۹۳۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد
		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۱۹,۰۲۷	۱۹,۰۲۷	مابه التفاوت استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده
	۸,۳۳۶	مابه التفاوت ذخیره تامین شده و پرداخت شده مرخصی
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۶۸,۴۶۶)	(۱۳۳,۱۷۴)	زیان های تایید شده استفاده نشده
.	۴۷۱,۱۲۰	هزینه مالیات بر درآمد

۲۵-۵- دارایی مالیاتی انتقالی به مبلغ ۱۳۳,۱۷۴ میلیون ریال مربوط به تفاوت های موقت ناشی از مانده زیان های تایید شده استفاده نشده توسط سازمان امور مالیاتی تا پایان سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۸۰۶,۵۶۱ میلیون ریال می باشد که با توجه به سودآوری شرکت شناسایی و سپس با هزینه مالیات بر درآمد سال مورد گزارش تهاثر گردیده است. توضیح آنکه تجدید ارزیابی در سال مورد گزارش در پایان سال رخ داده در نتیجه استهلاك دارایی های غیرجاری طی سال مورد گزارش بر اساس بهای تمام شده لحاظ گردیده است.

۲۵-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
.	۳۱,۹۹۰,۴۷۸
	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۳۱,۹۹۰,۴۷۸

دارایی ثابت - تجدید ارزیابی

۲۵-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	جامع	جامع	
۱۳۳,۱۷۴	(۱۳۳,۱۷۴)	۳۱,۹۹۰,۴۷۸	۳۱,۹۹۰,۴۷۸
۱۳۳,۱۷۴	(۱۳۳,۱۷۴)	.	.
۱۳۳,۱۷۴	(۱۳۳,۱۷۴)	۳۱,۹۹۰,۴۷۸	۳۱,۹۹۰,۴۷۸

دارایی ثابت - تجدید ارزیابی

زیان مالیاتی استفاده نشده

دارایی مالیات انتقالی

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

۲۶- اصلاح اشتباه و تجدید طبقه بندی

۲۶-۱- اصلاح اشتباه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۲۲۰,۶۳۳
۰	۹۸,۸۷۸
۰	۳۱۹,۵۱۱

تمهیدات آتی بازنشتگان (یادداشت ۲-۵-۲۲)

سود سهم دولت ۱۴۰۱

۲۶-۲- تجدید طبقه بندی

۲۶-۲-۱- با توجه به ماهیت قرارداد زمین های موقوفه و آستان قدس رضوی زمین های مذکور از دارایی نامشهود به دارایی های ثابت مشهود تجدید طبقه بندی شد.

۲۶-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
--------------------------------	----------------------	-----------------	---------------------------------

صورت سود و زیان:

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (۴۴,۵۳۴) (۲۲,۰۶۳) - (۶۶,۵۹۷)

صورت وضعیت مالی:

دارایی های ثابت مشهود ۱۱,۰۵۰,۱۵۶ ۱۵,۸۹۳ ۱۱,۰۶۶,۰۴۹

دارایی های نامشهود ۱۸,۸۰۵ (۱۵,۸۹۳) ۲,۹۱۲

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها ۵,۶۴۵,۲۰۸ ۹۸,۸۷۸ ۵,۷۴۴,۰۸۶

پرداختنی های بلند مدت ۵,۴۲۴,۵۷۵ ۲۲۰,۶۳۳ ۵,۶۴۵,۲۰۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه:

زیان انباشته ابتدای سال (۳,۶۰۴,۱۰۷) (۱۹۸,۵۷۰) - (۳,۸۰۲,۶۷۷)

سود سهم دولت ۱۴۰۱ - (۹۸,۸۷۸) (۹۸,۸۷۸)

۲۶-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
--------------------------------	----------------------	-----------------	---------------------------------

صورت وضعیت مالی:

دارایی های ثابت مشهود ۸,۱۰۹,۲۰۵ ۱۵,۸۹۳ ۸,۱۲۵,۰۹۸

دارایی های نامشهود ۱۸,۷۶۱ (۱۵,۸۹۳) ۲,۸۶۸

زیان انباشته (۳,۶۰۴,۱۰۷) (۱۹۸,۵۷۰) - (۳,۸۰۲,۶۷۷)

پرداختنی های بلند مدت ۲,۱۱۸,۲۷۲ ۱۹۸,۵۷۰ ۲,۳۱۶,۸۴۲

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

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	سود خالص
۱۷۵,۶۹۲	۱,۹۹۵,۲۸۸		تعدیلات
۰	۳۱۲,۴۳۷		هزینه مالیات بر درآمد
۵۱۴,۷۸۶	۴۳۶,۹۶۴	۱۱	هزینه استهلاك دارایی های غیر جاری
۱۰۱,۶۰۳	۱۰۳,۰۴۸		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴,۰۰۱)	۰	۱۰	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۷۷۸,۰۷۹	۲,۸۴۷,۷۳۷		کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۳۵,۱۸۵)	(۳۶,۷۱۰)		کاهش موجودی مواد و کالا
۴۶۹	(۲۰,۳۱۴)		(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۸۱,۹۷۵)	(۳,۱۴۴,۳۸۷)		افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۸۳,۵۴۴	۱,۳۱۰,۶۰۸		افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۲۱,۸۶۵	(۹۳,۹۰۹)		نقد حاصل از عملیات
۴۶۶,۷۹۷	۸۶۳,۰۲۵		

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های 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 "ل" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، با توجه به اینکه محصولات تولیدی و خدمات ارائه شده شرکت به دلیل انحصاری بودن فاقد قیمت بازار می باشد. لذا به منظور انجام تکلیف قانونی و به استناد مکاتبه شماره ۱۴۰۳/د۴۹۸۵/۱۸۲ مورخ ۲۵/۰۲/۱۴۰۳ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران ارزش بازار هر مترمکعب آب زیر زمینی برابر با تعرفه هزینه های جبرانی افت سفره های آب زیرزمینی مبلغ ۸۵٫۴۰۰ ریال و در بخش آب های سطحی بر اساس متوسط بهای تمام شده آب خام مبلغ ۲۹٫۵۱۸ ریال به عنوان اقل قیمت بازار، در نظر گرفته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار
درآمدهای عملیاتی	۷,۲۸۸,۹۷۷	۳۰۶,۰۴۷,۱۷۹	۲,۸۳۳,۸۵۱	۲۰۵,۲۲۹,۱۲۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۳۷۲,۲۵۶)	(۳,۳۷۲,۲۵۶)	(۲,۲۵۲,۶۴۲)	(۲,۲۵۲,۶۴۲)
سود ناخالص	۳,۹۱۶,۷۲۱	۳۰۲,۶۷۴,۹۲۳	۵۸۱,۲۰۹	۲۰۲,۹۷۶,۴۷۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۷۸,۴۷۰)	(۱,۴۷۸,۴۷۰)	(۷۳۰,۵۹۵)	(۷۳۰,۵۹۵)
سایر درآمدها	۷۸۴,۵۱۸	۷۸۴,۵۱۸	۴۹۰,۹۶۴	۴۹۰,۹۶۴
سایر هزینه ها	(۸۲,۵۵۷)	(۸۲,۵۵۷)	(۹۹,۲۸۹)	(۹۹,۲۸۹)
سود عملیاتی	۳,۱۴۰,۲۱۲	۳۰۱,۸۹۸,۴۱۴	۲۴۲,۲۸۹	۲۰۲,۶۳۷,۵۵۸
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۸۳۲,۴۸۷)	(۸۳۲,۴۸۷)	(۶۶,۵۹۷)	(۶۶,۵۹۷)
زیان قبل از کمک دولت	۲,۳۰۷,۷۲۵	۳۰۱,۰۶۵,۹۲۷	۱۷۵,۶۹۲	۲۰۲,۵۷۰,۹۶۱
کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان	.	.	.	.
سود (زیان) قبل از مالیات	۲,۳۰۷,۷۲۵	۳۰۱,۰۶۵,۹۲۷	۱۷۵,۶۹۲	۲۰۲,۵۷۰,۹۶۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۱۲,۴۳۷)	(۷۵,۲۶۶,۴۸۲)	.	.
سود (زیان) خالص	۱,۹۹۵,۲۸۸	۲۲۵,۷۹۹,۴۴۵	۱۷۵,۶۹۲	۲۰۲,۵۷۰,۹۶۱
	<u>۲۲۳,۸۰۴,۱۵۷</u>		<u>۲۰۲,۳۹۵,۲۶۹</u>	

خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
یادداشت های توضیحی صورت های 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 سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹,۳۸۰,۶۶۷	۴۳,۷۹۳,۷۰۴
(۳۴۵,۴۰۹)	(۴۶۰,۹۷۷)
۹,۰۳۵,۲۵۸	۴۳,۳۳۲,۷۲۷
۶,۴۳۷,۱۷۸	۱۳۴,۷۲۶,۷۵۳
۱۴۰	۳۲

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

با عنایت به نحوه تامین مالی طرح ها و پروژه های شرکت بر اساس مقررات و قوانین کشوری، عمده بدهی این شرکت به مبلغ ۲,۲۷۶,۹۱۲ میلیون ریال به خزانه وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد که برابر موافقت نامه های متبادله با سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور تامین و از طریق افزایش سرمایه پس از اخذ مجوزهای لازم، تسویه می گردد. به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۰ مبلغ ۲,۴۰۶,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی فوق به سرفصل سرمایه گذاری دولت منتقل گردیده تا پس از طی مراحل قانونی به سرمایه شرکت منتقل گردد.

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، انواع ریسک های مالی مربوط و درجه و اندازه آنها را تجزیه و تحلیل و ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت احتمال آسیب پذیری شرکت از ریسک های مزبور را ارزیابی و سیستم هایی را اتخاذ و اعمال می نماید تا آسیب پذیری به حداقل ممکن کاهش یابد.

۲۹-۳- مدیریت ریسک بازار

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

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

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

۲۹-۴- 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 سدها و تاسیسات وابسته عمدتاً از طریق مناقصه و با انعقاد قرارداد با پیمانکاران و سازندگان تجهیزات داخلی توسط طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به انجام می رسد. اگرچه 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. لیکن اثرات آن قابل ملاحظه پیش بینی نمی شود. بنابر این 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 باشد.

۲۹-۵- ریسک سایر قیمت ها

فعالیت اصلی شرکت، انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت و بهره برداری از منابع آب و همچنین ایجاد و توسعه، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه های آب (به استثناء تاسیسات و سازه های مربوط به آب و فاضلاب) 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 می باشد و این فعالیت ها تقریباً انحصاری بوده و طبق تعرفه های مصوب مراجع قانونی صورت می پذیرد. از طرفی هزینه های مربوط به حق النظاره چاهها و فروش آب به عنوان عمده ترین عامل تشکیل دهنده قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی می باشد که براساس دستورالعمل شورای اقتصاد و بخشنامه های وزیر محترم نیرو محاسبه می گردد. لذا شرکت درخصوص ریسک سایر قیمت ها نیز در حداقل ممکن قرار دارد و شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قرار ندارد.

۲۹-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. مبالغ حق النظاره آب بهای منابع زیر زمینی در چارچوب مصوبه وزیر نیرو (اجرایی از سال ۱۳۹۲) در سیستم مشترکین بر اساس مقادیر مندرج در پروانه بهره برداری منظور گردیده و سالیانه معادل مبلغ وصول شده به حساب درآمدهای جاری شرکت منتقل می گردد. با توجه به مراتب فوق ممکن است برخی مشترکین بدهی خود را به موقع پرداخت ننمایند یا در پرداخت به موقع ناتوان باشند لذا شرکت در این خصوص دارای ریسک اعتبار می باشد. شرکت در خصوص، شرکت های آب و فاضلاب که جزء شرکت های وابسته به وزارت نیرو می باشند. آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به شرکت از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۲۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

منابع حاصل از ارائه خدمات حق النظاره و کارشناسی و فروش آب مستقیماً به حساب درآمد اختصاصی این شرکت نزد بانک مرکزی که توسط خزانه داری کل کشور افتتاح گردیده است واریز می گردد و پس از درخواست وجه توسط خزانه به حساب پرداخت واریز می گردد، از این بابت ریسک نقدینگی در حداقل ممکن قرار دارد.

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

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳- شرکت طی سال مورد گزارش فاقد معاملات بشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(صباغ به صلیون و بال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۲	شرح معامله	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	اصلاح حساب	برداشت از حساب شرکت	شناسایی طبق خروجی	شناسایی سهم راهبردی
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران (وابسته ۱۲-۱۳)	سهیلر اصلی	-	خرید خدمات	(۱,۲۶۶)	*	۵۳۲,۹۸۳	۲۴۹,۲۶۶	سلفی	(۱۰۵,۰۰۰)
سامان انحصاری وابسته	شرکت آب و فاضلاب منطقه خراسان (وابسته ۱۳-۱۳)	وابسته به وزارت نیرو	-	فروش آب	*	*	۶۲۳,۹۸۳	*	۱۵,۵۳۸	*
	شرکت آب و فاضلاب منطقه خراسان (وابسته ۱۳-۱۳)	وابسته به وزارت نیرو	-	فروش آب شرب	(۱۵۸,۳۳۳)	۲۱۲,۳۱۰	*	۷,۳۸۱	*	*
	شرکت آب و فاضلاب منطقه خراسان (وابسته ۱۳-۱۳)	وابسته به وزارت نیرو	-	فروش آب شرب	*	۱۳۷,۹۱۸	*	۱,۷۸۱	*	*
	شرکت برق منطقه ای برد (وابسته ۱۳-۱۳)	وابسته به وزارت نیرو	-	تسویه حساب	*	*	*	۱۷	*	*
جمع										
۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی متفاوت با آهسته تداوست.					۳۴۰,۱۳۸	۲۵۵,۳۳۵	۱۵,۵۳۸	۱۵,۵۳۸	(۱۰۵,۰۰۰)	

۲-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته:

(مباحث به میلیون ریال)

شرح	نام تجاری	نام تجاری و بسته	درپایانی های تجاری	سایر درپایانی ها	برداختنی های کوتاه مدت	سایر برداختنی ها	۱۴۰۲	۱۴۰۱
رأید تجاری اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	شرکت مدیریت منابع آب ایران	۱۳۰۱-۳	۱۳۰۱-۳	۱۳۰۱-۳	۱۳۰۱-۳	ماده طلب (بدهی) (۵۱۳,۹۸۳)	ماده طلب (بدهی) (۳۰,۰۰۰)
شرکت هادی گروه	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی	۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	۹۸۳	۹۸۳
شرکت سهامی آب منطقه ای یزد	شرکت سهامی آب منطقه ای یزد	شرکت سهامی آب منطقه ای یزد	۱۳۰۱-۷۱	۱۳۰۱-۷۱	۱۳۰۱-۷۱	۱۳۰۱-۷۱	۰	۰
شرکت سهامی برق منطقه ای خراسان رضوی	شرکت توزیع نیروی برق مشهد	شرکت توزیع نیروی برق مشهد	۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	۰	۰
شرکت آب و فاضلاب مشهد	شرکت آب و فاضلاب مشهد	شرکت آب و فاضلاب مشهد	۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	۰	۰
شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی	۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	۰	۰

۳۰-۳- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با معالجات نر انتخابی وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

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

۳۱- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۱-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۱-۲-۱- پرداخت حق تقدیمی و اجاره سالیانه بخشی از زمین های دریاچه سد طرق که متعلق به آستان قدس رضوی است در تعهد وزارت نیرو می باشد و باید از طریق سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و مبادله موافقت نامه صورت پذیرد که تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

۳۱-۲-۲- توجه به ادعای آقایان حمید و اکبر شایگی در خصوص مالکیت بر بخشی از بستر سد کارده، پرونده ای علیه شرکت در قوه قضائیه در جریان می باشد که به دلیل تداخل پلاک ها و نامشخص بودن مساحت مورد ادعا، وضعیت پرونده تاکنون قطعی نگردیده و رای نهایی صادر نشده است و آثار ریالی احتمالی مشخص نمی باشد. شایان ذکر است اصل موضوع ادعای مطرح شده مورد تایید شرکت است ولی مبلغ مطالبه شده (بالغ بر ۲۹ میلیارد ریال) مورد اعتراض است که تاکنون قطعی نگردیده است. علیرغم صدور رای به نفع خواهان در دادگاه بدوی لیکن موضوع از سوی طرفین مورد اعتراض گردید و دادگاه تجدیدنظر تحت رسیدگی بوده که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نشده است.

۳۱-۲-۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۲-۲-۱ شرکت بابت اصل و سود وجوه دریافتی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه انتفاعی خاتمه یافته موضوع ماده ۳۲ قانون بودجه برنامه 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 با توجه به زیان ده بودن طرح های تملک دارایی های سرمایه انتفاعی بخش آب با اخذ تاییدیه از شورای اقتصاد تا ۵۰ درصد از اعتبارات پرداختی و همچنین سود از تاریخ بهره برداری 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 حساب ها انعکاس نیافته است

۳۱-۲-۴- با عنایت به فیش های صادره توسط شهرداری منطقه ۱ مشهد، بابت بدهی رای کمیسیون ماده ۱۰۰ و تخلفات صورت گرفته ساختمان مرکزی شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی (نیش خیام ۳۵) و شهرداری تربت حیدریه، بابت بدهی ورود به محدوده شهری ساختمان امور آب تربت حیدریه به ترتیب به مبالغ ۷۵۹ میلیارد ریال و ۲۰۲ میلیارد ریال (جمعاً ۹۶۱ میلیارد ریال) که با توجه به مساحی انجام شده توسط کارشناس مربوطه و در نظر گرفتن قسمتهای معاف از عوارض از جمله نمازخانه و ... این مبلغ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نشده است. لذا از این بابت بدهی در حساب ها انعکاس نیافته است.

۳۱-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که به لحاظ اهمیت مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

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

بودجه مصوب شرکت طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۵۴۰۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ توسط سازمان برنامه و بودجه ابلاغ شده است. همچنین بودجه اصلاحی طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۲۸۳۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ با امضای کلیه اعضای مجمع (پیوست ۳ قانون بودجه) مورد تصویب قرار گرفته و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ توسط دفتر مجامع توسعه، مدیریت و پشتیبانی به شرکت ابلاغ شده است.

۱-۱- تطبیق عملکرد و بودجه اصلاحی مصوب (اقلام جاری و سرمایه ای) به شرح ذیل می باشد:

شماره طبقه بندی: ۲۱۱۵۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب	بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)		دلایل	دلایل انحراف
				مبلغ	درصد		
درآمدها							
درآمدهای اصلی آب	۸۳۳,۹۶۲	۳۴۳,۲۲۶	۵۰۷,۵۸۳	۱۶۴,۳۵۷	۴۸	۲-۲-۳	۱-۱-۱
حق النظاره و آب بهاء چاه ها و خدمات کارشناسی	۲,۰۶۸,۵۳۲	۴,۳۲۶,۸۸۴	۶,۷۸۱,۳۹۴	۲,۴۵۴,۵۱۰	۵۷	۲-۲-۴	۱-۱-۲
سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی	۴۹۴,۳۲۰	۴۱۸,۶۹۸	۸۶۹,۲۴۵	۴۵۰,۵۴۷	۱۰۸	۲-۲-۵	۱-۱-۳
جمع درآمدها	۳,۳۹۶,۸۱۴	۵,۰۸۸,۸۰۸	۸,۱۵۸,۲۲۲	۳,۰۶۹,۴۱۴	۶۰		
هزینه ها							
قیمت تمام شده حاصل از فروش آب	۱,۹۰۸,۴۰۸	۲,۴۹۱,۳۷۸	۳,۲۳۰,۳۱۱	(۷۲۸,۸۳۳)	(۳۰)	۲-۲-۱	۱-۱-۴
قیمت تمام شده حاصل از ارائه خدمات و حق النظاره	۴۹۱,۲۷۴	۸۵۳,۷۸۲	۶۱۶,۹۰۶	۲۳۶,۸۷۶	۲۸		۱-۱-۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۹۴۴,۳۹۲	۱,۲۶۶,۶۴۸	۱,۰۸۶,۱۶۶	۱۸۰,۴۸۲	۱۴	۲-۲-۲	۱-۱-۴
سایر هزینه ها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۲,۷۴۰	۴۷۷,۰۰۰	۹۱۷,۲۱۴	(۴۴۰,۲۱۴)	(۹۲)		
جمع هزینه ها	۳,۳۹۶,۸۱۴	۵,۰۸۸,۸۰۸	۵,۸۵۰,۴۹۷	(۷۶۱,۶۸۹)	(۱۵)		
سود(زیان) قبل از کمک زیان دریافتی	.	.	۲,۳۰۷,۷۲۵	۲,۳۰۷,۷۲۵	۱۰۰		
کمک زیان دریافتی از دولت بابت جبران زیان	.	.	.	.	.		
سود خالص	.	.	۲,۳۰۷,۷۲۵	۲,۳۰۷,۷۲۵	۱۰۰		

شرح	واحد سنجش	بودجه مصوب	بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	دلایل انحراف
الف) بهره برداری آب	میلیون متر مکعب	۱۱۹	۱۱۱	۱۳۸		
۱- کشاورزی	میلیون متر مکعب	۳۴	۳۲	۲۹	(۹)	۱-۲-۱
۲- شرب	میلیون متر مکعب	۷۶	۷۶	۹۴	۲۴	۱-۲-۱
۳- صنعتی	میلیون متر مکعب	۹	۳	۱۵	۴۰۰	
ب) نظارت بر بهره برداری آب	میلیون متر مکعب	۳,۸۹۴	۳,۸۸۰	۳,۷۴۰		
۱- کشاورزی	میلیون متر مکعب	۳,۱۶۶	۳,۱۶۶	۲,۹۵۰	(۷)	۱-۲-۱
۲- شرب	میلیون متر مکعب	۵۵۱	۵۳۶	۵۱۴	(۴)	۱-۲-۱
۳- صنعتی	میلیون متر مکعب	۶۷	۶۷	۲۳۴	۲۴۹	۱-۲-۱
۴- سایر	میلیون متر مکعب	۱۱۰	۱۱۱	۴۲	(۶۲)	

۱-۱-۱- درآمدهای اصلی آب با تغییرات اندکی نسبت به سال قبل برآورد گردیده و در بودجه پیش بینی و با توجه به پیگیری در وصول مطالبات ، عملکرد شرکت به میزان ۴۸ درصد انحراف مساعد از بودجه دارد.

۱-۱-۲- افزایش در درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی با توجه به پیگیری در وصول مطالبات ، عملکرد شرکت به میزان ۵۷ درصد انحراف مساعد از بودجه دارد .

۱-۱-۳- در بخش سایر درآمدها با توجه به اقدامات انجام شده ، عملکرد شرکت ۱۰۸ درصد انحراف مساعد از بودجه دارد.

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

شماره طبقه بندی : ۲۱۱۵۰۰
(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲- گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (اقلام جاری و سرمایه ای) به شرح ذیل می باشد:

شرح	بودجه مصوب	بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	انحراف مساعد (ناساعد)		دلایل انحراف
				مبلغ	درصد	
درآمدها						
درآمدهای اصلی آب	۸۳۳,۱۶۲	۲۴۲,۲۲۶	۵۰۷,۵۸۳	۱۶۴,۳۵۷	۴۸	افزایش تعرفه
حق النظاره و آب بهاء چاه ها و خدمات کارشناسی	۲,۰۶۸,۵۳۷	۴,۳۲۶,۸۸۴	۶,۷۸۱,۳۹۴	۳,۴۵۲,۵۱۰	۵۷	افزایش تعرفه
سایر درآمدهای عملیاتی	۴۹۴,۳۲۰	۴۱۸,۶۹۸	۷۸۴,۵۱۸	۳۶۵,۸۲۰	۸۷	افزایش هزینه های خسارت
سایر درآمدهای غیر عملیاتی			۸۴,۷۳۷	.	.	
جمع درآمدها	۳,۳۹۶,۸۱۴	۵,۰۸۸,۸۰۸	۸,۱۵۸,۲۲۲	۲,۹۸۴,۶۸۷	۵۹	
قیمت تمام شده گازی فروش رفته یا خدمات انجام شده						
بخش آب						
دستمزد و مزایای کارگران	۲۶,۹۲۲	۲۶,۹۲۲	۱۱۰,۳۱۰	(۸۳,۳۸۸)	(۳۰۹)	تبدیل وضعیت پرسنل- اجرای مزایای جانبی- بند ۱۰ ماده ۶۸
حقوق و مزایای کارمندان	۳۲۴,۹۲۶	۳۲۴,۹۲۶	۴۸۷,۱۴۴	(۱۶۲,۱۹۸)	(۵۰)	
خدمات قراردادی-اشخاص حقیقی	۴۴,۷۱۸	۴۸,۷۸۳	.	۴۸,۷۸۳	۱۰۰	
سایر کارکنان	۵۰,۶۸۰	.	.	.	.	
پاداش سنوات خدمت کارکنان	۷۰,۴۰۸	۷۰,۴۰۸	۷۰,۴۰۸	.	.	
جمع حقوق و دستمزد	۴۴۷,۳۶۶	۴۰۰,۶۵۱	۶۶۷,۷۶۲	(۲۶۷,۱۱۱)	(۶۷)	
خدمات قراردادی-اشخاص حقوقی	۹۹۱,۳۰۲	۱,۳۷۹,۰۶۹	۱,۵۸۹,۳۱۱	(۲۱۰,۲۴۲)	(۱۵)	افزایش حقوق شرکتهای خدماتی بر اساس مصوبه شورای کار
استهلاک	۳۲۶,۶۷۸	۴۰۶,۱۳۶	۴۲۵,۳۱۵	(۱۹,۱۷۹)	(۵)	
آب،برق،سوخت	۶,۰۰۸	۱۶,۵۰۰	۱۳,۴۴۹	۳,۰۷۱	۱۹	مدیریت مصرف حاملهای انرژی
تعمیرات و نگهداری	۹۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۰۰	۲۹۰,۴۲۴	(۲۴۳,۲۲۴)	(۹۸)	عدم تفکیک مناسب بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه
مخابرات و ارتباطات	۹,۸۱۸	۱۵,۰۰۰	۶,۹۶۸	۸,۰۳۲	۵۴	مدیریت مصرف
سایر هزینه ها	۳۷,۳۳۶	۲۶,۸۲۲	۳۷,۰۰۲	(۱۰,۱۸۰)	(۴۸)	
جمع هزینه های سربار	۱,۳۶۱,۱۲۲	۲,۰۹۰,۷۲۷	۲,۵۶۲,۴۴۹	(۴۷۱,۷۲۲)	(۲۴)	
جمع قیمت تمام شده در بخش آب	۱,۹۰۸,۴۰۸	۲,۴۹۱,۳۷۸	۳,۲۳۰,۲۱۱	(۷۳۸,۸۳۳)	(۳۰)	
بخش ارائه خدمات و حق النظاره						
دستمزد و مزایای کارگران	۲۰,۱۹۴	۲۰,۱۹۴	۷۰,۱۱۳	(۴۹,۹۱۹)	(۲۴۷)	تبدیل وضعیت پرسنل- اجرای مزایای جانبی- بند ۱۰ ماده ۶۸
حقوق و مزایای کارمندان	۱۲۵,۲۰۸	۱۲۵,۲۰۸	۲۷۴,۰۶۶	(۱۴۸,۸۵۸)	(۱۱۹)	
خدمات قراردادی-اشخاص حقیقی	۳۰,۸۶۸	۱۶,۲۶۱	.	۱۶,۲۶۱	۱۰۰	
پاداش سنوات خدمت کارکنان	۳۷,۹۱۲	۳۷,۹۱۲	۳۷,۹۱۲	.	.	
جمع حقوق و دستمزد	۱۶۶,۲۷۰	۱۶۱,۶۶۳	۳۸۲,۰۹۱	(۲۲۰,۴۲۸)	(۱۳۶)	
خدمات قراردادی-اشخاص حقوقی	۲۵۱,۰۶۸	۴۵۸,۴۷۸	۱۸۷,۸۲۶	۲۷۰,۶۵۲	۵۹	افزایش حقوق شرکتهای خدماتی بر اساس مصوبه شورای کار
استهلاک	۳,۱۱۴	۴,۲۷۱	۳,۸۸۴	۳۸۷	۹	
آب،برق،سوخت	۳,۷۵۸	۹,۷۰۰	۶,۳۶۸	۳,۳۳۲	۲۴	مدیریت مصرف حاملهای انرژی
تعمیرات و نگهداری	۶۳,۰۰۰	۱۸۷,۴۷۰	۱۷,۱۸۷	۱۷۰,۲۸۳	۹۱	عدم تفکیک مناسب بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه
مخابرات و ارتباطات	۲,۶۹۸	۵,۳۰۰	۳۵۷	۴,۸۴۳	۹۳	مدیریت مصرف
سایر هزینه ها	۹,۱۰۶	۲۷,۰۰۰	۱۹,۱۹۳	۷,۸۰۷	۲۹	
جمع هزینه های سربار	۳۳۲,۷۴۴	۶۹۲,۱۱۹	۲۲۴,۸۱۵	۴۵۷,۲۰۴	۶۶	
جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق النظاره	۴۹۹,۰۱۴	۸۵۲,۷۸۲	۶۱۶,۹۰۶	۲۳۶,۸۷۶	۲۸	
جمع خدمات تمام شده در بخش های آب و برق و حق النظاره	۲,۴۰۷,۴۲۲	۳,۳۴۵,۱۶۰	۳,۸۴۷,۱۱۷	(۵۰۱,۸۵۷)	(۱۵)	
هزینه های اداری و عمومی						
دستمزد و مزایای کارگران	۱۰۰,۱۵۴	۲۲۵,۴۶۷	۱۰۶,۸۲۷	۱۱۸,۶۳۰	۵۳	
حقوق و مزایای کارمندان	۱۶۳,۹۶۴	۲۳۲,۵۹۴	۲۲۲,۷۸۹	۹,۸۰۵	۴	
خدمات قراردادی-اشخاص حقیقی	۵,۹۶۲	۶۵,۰۴	.	۶۵,۰۴	۱۰۰	
سایر کارکنان	۲۴۵,۸۱۲	۱۲۳,۳۴۹	.	۱۲۳,۳۴۹	۱۰۰	
پاداش سنوات خدمت کارکنان	۹۱,۶۸۰	۱۴۱,۶۸۰	۳۶,۱۰۶	۱۰۵,۵۷۴	۷۵	
جمع حقوق و دستمزد	۷۰۸,۳۷۲	۷۲۹,۵۹۴	۳۶۵,۷۲۲	۳۶۳,۸۶۲	۵۰	
خدمات قراردادی-اشخاص حقوقی	۲۱,۲۷۲	۶۶,۰۹۵	۱۱۴,۴۶۷	(۴۸,۲۷۲)	(۷۳)	
استهلاک	۱۱,۵۸۴	۱۰۴,۳۷۹	۷,۷۶۴	۹۶,۶۱۵	۹۳۰	
آب،برق،سوخت	۸,۴۶۴	۱۵,۰۱۰	۲,۶۲۳	۱۲,۳۶۷	۸۲	
تعمیرات و نگهداری	۹,۰۰۰	۱۱۵,۹۰۰	۱۵,۶۱۳	۱۰۰,۲۸۷	۸۷	
هزینه های بازنشتگان	۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۶۴	۱۹,۳۳۶	۱۹	
مخابرات و ارتباطات	.	۱۰,۳۵۰	.	۱۰,۳۵۰	۱۰۰	
سایر هزینه های اداری	۲,۳۸۰	۱۷,۰۰۰	۲۸,۶۲۸	(۱۱,۶۲۸)	(۶۸)	
سایر پرداخت ها	۴۵,۰۰۰	۴۷۷,۰۰۰	۲۷۰,۶۵۵	۶,۳۴۵	۱	
جمع هزینه های عمومی و اداری	۸۸۱,۰۷۲	۱,۶۳۵,۳۳۸	۱,۰۸۶,۱۶۶	۵۴۹,۱۶۲	۳۴	
جمع هزینه های توزیع و فروش،اداری و عمومی	۸۸۱,۰۷۲	۱,۶۳۵,۳۳۸	۱,۰۸۶,۱۶۶	۵۴۹,۱۶۲	۳۴	
جمع کل هزینه ها	۳,۲۸۸,۴۹۴	۴,۹۸۰,۴۸۸	۴,۹۳۳,۲۸۳	۴۷,۲۰۵	۱	
سود عملیاتی	۱۰۸,۳۲۰	۱۰۸,۳۲۰	۳,۱۴۰,۳۱۲	(۳,۰۳۱,۸۹۳)	(۲,۷۹۹)	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	.	.	۸۳۲,۴۸۷	(۸۳۲,۴۸۷)	.	
سود قبل از کسر مالیات	۱۰۸,۳۲۰	۱۰۸,۳۲۰	۳,۳۰۷,۷۲۵	(۳,۱۹۹,۴۰۵)	(۲,۷۹۹)	
مالیات	.	.	۳۱۲,۴۳۷	.	.	
سود خالص	.	.	۱,۹۹۵,۲۸۸	۱,۹۹۵,۲۸۸	.	

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

۱-۳- گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (منابع و مصارف)

شماره طبقه بندی: ۳۱۱۵۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب	بودجه مصوب اصلاحی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)		دلایل انحراف
				مبلغ	درصد	
منابع						
ذخایر سال	۳۴۱,۳۷۶	۵۱۴,۷۸۶	۱۲۹,۲۳۷	(۳۸۵,۵۴۹)	(۷۵)	
سایر داراییهای جاری	۸۰۰,۳۰۲	۱,۷۱۶,۸۹۲	۵۵۴,۳۶۸	(۱,۱۶۲,۵۲۴)	(۶۸)	
جمع منابع	۱,۱۴۱,۶۷۸	۲,۲۳۱,۶۷۸	۶۸۳,۶۰۵	(۱,۵۴۸,۰۷۳)	(۶۹)	
مصارف						
طرح های تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰)	(۱۰۰)	
طرح های تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۸۷۶,۱۰۵	(۱۷۳,۸۹۵)	(۱۷)	
زمین	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۸۸	
ساختمان و بهسازی آن	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۱۵	(۶۹,۴۸۵)	(۶۹)	
تاسیسات و تجهیزات	۲۲۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۷۴,۸۶۹	(۱۷۵,۱۳۱)	(۳۹)	
لوازم و ابزار فنی	۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۰۱	۲۱,۹۰۱	۲۷	
وسایط نقلیه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۴	(۷,۲۴۶)	(۲۴)	
اثاثیه و منصوبات	۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۸۶,۸۲۹	۱۶,۸۲۹	۲۴	
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰)	
جمع هزینه های سرمایه ای	۸۱۶,۰۰۰	۱,۸۰۶,۰۰۰	۵۵۴,۳۶۸	(۱,۲۵۱,۶۳۲)	(۶۹)	
بازپرداخت وام ها و دیون						
بازپرداخت وام موضوع ماده ۲۲ قانون برنامه و بودجه	۳۲۶,۶۷۸	۳۲۶,۶۷۸	۱۲۹,۲۳۷	۰	۰	
بازپرداخت دیون	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
جمع بازپرداخت وامها و دیون	۳۲۶,۶۷۸	۴۲۶,۶۷۸	۱۲۹,۲۳۷	۰	۰	
جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون	۱,۱۴۲,۶۷۸	۲,۲۳۲,۶۷۸	۶۸۳,۶۰۵	۰	۰	
جمع مصارف	۱,۱۴۲,۶۷۸	۲,۲۳۲,۶۷۸	۶۸۳,۶۰۵	۰	۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
سایر اطلاعات مالی
صورت وضعیت مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بدهی ها و ارزش خالص بدهی های جاری:	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارایی ها
۱,۴۴۳,۳۲۹	۳,۸۳۴,۹۴۲	حسابها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	۱,۵۲۳,۸۰۷	۵۴۵,۹۸۴	موجودی نقد
۱۳۲,۳۳۳	۴۶,۸۳۷	سایر بدهی های جاری	۲۴۷,۰۸۹	۵۳۱,۱۵۵	حسابها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای
۱,۵۷۵,۵۶۲	۳,۸۸۱,۷۷۹	جمع بدهی های جاری	۴۹,۹۵۶	۳۶۹,۳۹۴	موجودی و مواد کالا
			۵,۰۵۷,۷۱۴	۱۵,۱۱۴,۳۳۹	دارایی های ثابت مشهود
			۲۰۷,۰۲۳	۲۰۷,۰۲۳	سرمایه گذاری دولت
۸,۹۲۸,۷۰۱	۱۶,۲۹۴,۷۹۰	ارزش خالص انباشته	۳,۴۰۸,۶۷۴	۳,۴۰۸,۶۷۴	دریافتی های بلند مدت دولت
۱۰,۵۰۴,۲۶۳	۲۰,۱۷۶,۵۶۹	جمع بدهی ها و ارزش خالص انباشته	۱۰,۵۰۴,۲۶۳	۲۰,۱۷۶,۵۶۹	جمع دارایی ها