



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارائی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۱۴۰۲/۱۳۳۳۳

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۱۶

پیوست: دارد



هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان جنوبی

احتراماً

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۱۲۱۳۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

حبیب شمس ناتری

سید اصغر میرابراهیمی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان جنوبی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان جنوبی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۸)

۱ الی ۳۳

۳۴ الی ۳۷

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی

سایر اطلاعات مالی

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 جنوبی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

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

با توجه به یادداشت های توضیحی ۱-۹ و ۳-۱۰، دارایی های ثابت مشهود (شامل بهای تمام شده به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال و استهلاک انباشته به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال) مربوط به تأسیسات پروژه آبرسانی از سرپیشه به بیرجند، انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در پایان سال ۱۳۹۹ است که از سال ۱۳۸۶ بهره برداری از آن به شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی (غیردولتی) محول شده است. در سال مالی مورد گزارش، دارایی فوق طبق قرارداد اجاره سه ساله فی مابین در قبال مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال اجاره سالانه به شرکت مذکور واگذار شده لیکن با توجه به قانون "واگذاری مالکیت مربوط به تأسیسات آب و فاضلاب" مورخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ وضعیت مالکیت دارایی مذکور تعیین تکلیف نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴- ابهام در نحوه بازپرداخت تسهیلات مالی صندوق توسعه ملی

با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۲۱، سرفصل پرداختنی های بلند مدت شامل مبلغ ۴۲ میلیارد ریال وجوه ریالی دریافتی بابت طرح شبکه آبیاری و زهکشی سد رزه از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی موضوع مصوبه ۴۹۶۰۲/ت/۵۰۸۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۵ هیئت وزیران می باشد که براساس موافقت نامه های طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (سایر منابع) 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. تاکنون ساز و کار تسویه اصل و سود تسهیلات مذکور تعیین نشده است. آثار پیامدهای ناشی از آن منوط به تعیین نرخ سود و نحوه بازپرداخت آن توسط سازمان برنامه و بودجه کل کشور می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵- پوشش بیمه ای داراییها

با توجه به یادداشت های توضیحی ۱-۱۰ و ۱۵، دارایی های ثابت مشهود (آسیب پذیر) به بهای تمام شده ۲،۵۷۹ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ۴ میلیارد ریال مجموعاً تا مبلغ ۲،۸۹۴ 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

دستگاههای اجرایی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی در سقف اعتبارات مصوب مورد توجه قرار گیرد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶- طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت 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 بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۲ مهر ۱۴۰۱ به امضای تمامی اعضای مجمع رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحات ۳۴ الی ۳۷ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و مفاد جزء ۳-۱ بند ل تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ 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 دلایل ارائه شده در توجیه مغایرات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ که در اجرای جزء (۵) بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. به دلیل انحصاری بودن توزیع آب در سطح کشور و نبود قیمت بازار قابل اتکا برای آب، برای بخش آبهای زیرزمینی، تعرفه هزینه های جبرانی افت سفره های زیرزمینی برای سال ۱۳۹۹ (مصوبه ۱۳۹۹۳۹/ت ۵۷۳۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲ هیئت وزیران) که براساس نرخ تورم اعلام شده بانک مرکزی به روز رسانی گردیده است و برای بخش آبهای سطحی، متوسط بهای تمام شده آب خام که براساس ارزش روز داراییهای تأمین آب، با توجه به سرمایه گذاریهای انجام شده در سنوات قبل براساس نرخ تورم اعلام شده توسط بانک مرکزی به روز رسانی شده است. این سازمان نسبت به اینکه قیمت های مزبور مبنای معقولی برای تهیه عملکرد فرضی فراهم می نماید، متقاعد نشده است.

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانون برنامه و بودجه و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۱-۱- 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 ۱۰۱۲۰ میلیارد ریال موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲۱.

۱۱-۲- مفاد مواد ۳، ۵ و ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکتهای دولتی موضوع تبصره ذیل ماده ۳۰ آئین نامه انتظام بخشی سال ۱۴۰۱ شرکتهای دولتی به ترتیب مبنی بر تشکیل کمیته های تخصصی از قبیل کمیته مدیریت ریسک در راستای تحقق اهداف حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره، فرد واحد نبودن رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل و همچنین عدم انتخاب نماینده مجمع عمومی در هیئت ترک تشریفات مناقصه/مزایده شرکت از اعضای هیئت مدیره.

۱۲- مفاد مواد ۱۰۶ (با توجه به عدم ثبت صورتجلسه مجامع عمومی مورخ ۱۸ شهریور ۱۳۹۹ و ۲۲ شهریور ۱۴۰۰ و ۲۳ مرداد ۱۴۰۱ در مورد تصویب صورتهای مالی سالهای ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و مورخ ۷ دی ۱۳۹۹ در مورد افزایش سرمایه و مورخ ۱۳ تیر ۱۴۰۰ و ۱۱ دی ۱۴۰۱ و ۱۴ فروردین ۱۴۰۲ در مورد انتخاب رئیس هیئت مدیره و ۴ عضو هیئت مدیره و همچنین مفاد ماده ۳۶ آیین نامه انتظام بخشی سال ۱۴۰۱ شرکتهای دولتی مبنی بر ثبت تمامی صورتجلسات مجامع عمومی در مرجع ثبت شرکتهای در خصوص مجامع عمومی مورخ ۱۲ مهر ۱۴۰۱ مربوط به تصویب بودجه اصلاحی (۱۴۰۱) و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت (با توجه به عدم ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴ تیر ۱۴۰۰ و ۱۶ فروردین ۱۴۰۲ به مرجع ثبت شرکتهای رعایت نشده است. *شماره ۳۳/انتظام بخشی*

۱۳- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه به تاریخ ۲۳ مرداد ۱۴۰۱ صاحبان سهام و مفاد جزء ۴ بند "ل" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۳، ۵، ۱-۱۱، ۱۲، ۱۴ و ۱۷ این گزارش و پیگیری وصول مبلغ ۶ میلیارد ریال ارقام راکد و سنواتی (عمدتاً مربوط به سازمان جهاد کشاورزی، شرکت های کک طبس و شهرکهای صنعتی خراسان جنوبی)، وصول ودیعه بازخرید اوراق مشارکت نزد شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور (یادداشت ۱-۱۳)، اخذ اسناد مالکیت زمین و ساختمانهای انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و شرکت سهامی آب منطقه ای یزد، تکمیل و استقرار کامل سیستم حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه ریزی مبتنی

بر عملکرد و انتقال وجوه قابل انتقال به سرمایه از محل منابع طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (یادداشت توضیحی ۱۷) به سرمایه شرکت به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده (۱۱) آیین نامه اجرایی قانون تعیین تکلیف چاه‌های فاقد پروانه بهره برداری مصوب ۱۳ تیر ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی، مبنی بر نصب کنتور هوشمند بر روی چاه‌های آب، از تعداد ۲,۸۹۴ حلقه چاه مجاز، تا پایان سال مالی مورد گزارش صرفاً تعداد ۲,۲۱۷ حلقه چاه به کنتور هوشمند مجهز شده و صورتحساب چاه‌های فاقد کنتور هوشمند بدون توجه به میزان مصرف واقعی بر مبنای پروانه بهره برداری صادر می شود. علاوه بر این از تعداد ۲۶۰ حلقه چاه غیر مجاز نیز تعداد ۷۸ حلقه چاه مسدود شده است. در این رابطه اقدام مؤثری جهت انسداد و تعیین تکلیف دیگر چاه‌های غیرمجاز به تعداد ۱۸۲ حلقه و نیز نصب کنتور هوشمند بر روی ۶۷۷ حلقه چاه‌های مجاز به نتیجه نهایی نرسیده است. همچنین مفاد بند ه تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ مبنی بر وصول وجوه تعیین شده از صاحبان چاه‌های مجاز و غیرمجاز و واریز آن به حساب خزانه بطور کامل رعایت نشده است.

۱۵- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۹، طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۶- 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 موارد مندرج در بند ۲ مبنای اظهارنظر مشروط و به استثنای مفاد بند ۶ در خصوص اطلاعات طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه ای، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی مفاد آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی از جمله استعلام صلاحیت عمومی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی و احراز

صلاحیت امنیتی و عمومی وی با استعلام از مراجع ذیربط و تهیه نرم افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و مقررات، تدوین رویه های شناسایی و طبقه بندی خطر تعاملات کاری ارباب رجوع و نیز ساماندهی رویه های داخلی به نحوی که فقط مدیران ارشد و کارکنان تعیین شده امکان تغییر در پروفایل ارباب رجوع را داشته باشند، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.





مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

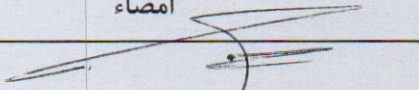
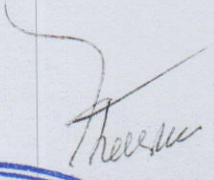
۶-۳۳

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۴-۳۷

• سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیأت مدیره	عباس سارانی
	عضو هیات مدیره - موظف	سید سعید پورجعفر
	عضو هیات مدیره - موظف	علی احسانی
	عضو هیات مدیره - موظف	فاطمه شهابی فرد
	عضو هیات مدیره - موظف	سید حسین قاسمی



شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۸,۰۷۰	۶۰۵,۲۶۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۸۷,۳۷۰)	(۴۵۹,۰۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۹,۳۰۰)	۱۴۶,۲۳۵		سود (زیان) ناخالص
(۱۱۱,۶۸۹)	(۱۸۲,۲۶۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۲,۶۲۱	۶۸,۳۷۳	۸	سایر درآمدها
(۱۰۸,۳۶۸)	۳۲,۳۴۵		سود (زیان) عملیاتی
۲۱۹	۶,۲۴۷	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۶۶,۵۰۰	-		کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۴۱,۶۴۹)	۳۸,۵۹۲		سود (زیان) خالص
(۱۱,۶۶۸,۹۲۳)	(۲۵,۶۶۶,۸۵۷)	۲۷	خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۹۸۲,۶۱۵	۲,۰۴۵,۱۹۶	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۵۵۷	۶۷۲	۱۱	دارایی های نامشهود
۵۱,۱۷۵	۸۰,۵۲۳	۱۲	دریافتنی های بلند مدت
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	۱۳	سایر دارایی ها
۲,۰۳۸,۷۶۲	۲,۱۳۰,۸۰۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۴۱۲	۳,۳۹۳	۱۴	پیش پرداخت ها
۱۲	۴,۶۷۹	۱۵	موجودی مواد و کالا
۱۶۵,۷۸۵	۳۱۴,۹۶۴	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۸,۰۹۰	۴۵,۵۵۶	۱۶	موجودی نقد
۲۲۶,۲۹۹	۳۶۸,۵۹۲		جمع دارایی های جاری
۲,۲۶۵,۰۶۱	۲,۴۹۹,۳۹۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۶۵,۵۴۹	۴۶۵,۵۴۹	۱۷	سرمایه
۳۰۶	۳۰۶	۱۸	سرمایه ثبت نشده
۷۹۲,۷۳۴	۹۲۲,۲۳۵	۱۹	وجه قابل انتقال به سرمایه
(۳۷۳,۰۶۰)	(۳۳۴,۴۶۸)		زیان انباشته
۸۸۵,۵۲۹	۱,۰۵۳,۶۲۲		جمع حقوق مالکانه
۹۴۱	۹۴۱	۲۰	حقوق عمومی
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۱۶۲,۸۰۱	۱,۱۶۵,۲۷۴	۲۱	پرداختنی های بلند مدت
۶۳,۹۲۳	۹۴,۰۳۵	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۲۶,۷۲۴	۱,۲۵۹,۳۰۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۲,۰۱۳	۹۴,۵۲۴	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۲۳	مالیات پرداختنی
۹۵,۷۳۴	۸۶,۸۸۲	۲۴	پیش دریافت ها
۱۵۱,۸۶۷	۱۸۵,۵۲۶		جمع بدهی های جاری
۱,۳۷۸,۵۹۱	۱,۴۴۴,۸۳۵		جمع بدهی ها
۲,۲۶۵,۰۶۱	۲,۴۹۹,۳۹۸		جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	زبان انباشته	وجه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه ثبت نشده	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۶,۳۵۶	(۳۳۱,۴۱۱)	۵۴۱,۹۱۲	۳۰۶	۴۶۵,۵۴۹
(۴۱,۶۴۹)	(۴۱,۶۴۹)			
۲۵۰,۸۲۲		۲۵۰,۸۲۲		
۸۸۵,۵۲۹	(۳۷۳,۰۶۰)	۷۹۲,۷۳۴	۳۰۶	۴۶۵,۵۴۹
۱۲۹,۵۰۱		۱۲۹,۵۰۱	-	
۳۸,۵۹۲	۳۸,۵۹۲			
۱,۰۵۳,۶۲۲	(۲۳۴,۴۶۸)	۹۲۲,۲۲۵	۳۰۶	۴۶۵,۵۴۹

مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

زبان خالص سال ۱۴۰۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

سود خالص سال ۱۴۰۱

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

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

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

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۶	(۴۵,۰۲۱)
کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان	۰	۶۶,۵۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱,۸۰۸	۲۱,۴۷۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۰	(۲۶,۷۷۸)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	۱۱	(۷۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴,۳۴۲)	(۲۶,۸۵۱)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۲,۵۳۴)	(۵,۳۷۲)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲,۵۳۴)	(۵,۳۷۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۸,۰۹۰	۶۳,۴۶۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۵,۵۵۶	۵۸,۰۹۰
معاملات غیر نقدی (دارایی های انتقالی از طرح های تملک دارایی سرمایه ای) ۱۰ و ۱۵	۱۳۲,۳۸۳	۱۵۱,۰۷۳

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی به شناسه ملی ۱۰۳۶۰۰۳۹۰۴۱ پیرو تصویب قانون تقسیم استان خراسان به سه استان خراسان شمالی، خراسان جنوبی و خراسان رضوی و مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۴/۳/۱۸ به استناد ماده واحده قانون تبدیل ادارات کل امور آب شهرستانها به شرکتهای آب منطقه ای استان و تبدیل شرکتهای آب منطقه ای که بیش از یک استان را در برمی گیرد به شرکت آب منطقه ای استان ذیربط در تاریخ ۱۳۸۵/۵/۱۵ تاسیس شده و طی شماره ۲۱۹۳ مورخ ۱۳۸۵/۵/۱۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی بیرجند به ثبت رسیده، لیکن فعالیت خود را از ۱۳۸۵/۱/۱ آغاز نموده است. در حال حاضر، شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی جزو شرکت های فرعی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت، بیرجند - خیابان پاسداران - پاسداران ۳۰ و حوزه عملیاتی آن در سطح استان خراسان جنوبی می باشد.

طبق مصوبه هیات واگذاری در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸؛ شرکت در فهرست شرکتهای مشمول واگذاری قرار گرفته است. لیکن در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰/ت/۵۶۱۱۰ هـ مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ هیات محترم وزیران موضوع خروج نام شرکتهای زیرمجموعه شرکت مدیریت منابع آب ایران از مشمول واگذاری به بخش خصوصی، کلیه شرکت های زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره (۲) آیین نامه اجرای تشخیص، انطباق و طبقه بندی فعالیت ها و بنگاه های اقتصادی با هریک از سه گروه اقتصادی مطرح در ماده (۲) قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰/ت/۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۶/۷ به پیوست شماره (۱) آیین نامه یادشده منتقل گردیده و موضوع واگذاری منتفی شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه شرکت عبارت است از: انجام وظایف عملیاتی مدیریتی منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب و همچنین ایجاد و توسعه بهره برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه های آبی (به استثناء تاسیسات و سازه های مربوط به آب وفاضلاب) و برق آبی در چارچوب الزامات و سیاست های مدیریت حوضه آبریز و مطالعات جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط به سیاست های وزارت نیرو است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش در راستای مفاد ماده ۷ اساسنامه به شرح فوق و اجرای ۱۰ فقره موافقتنامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه بوده است.

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

۱-۳- 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۳۱	۶۲	رسمی
۵۱	۲۲	پیمانی
۸	۸	قرارداد کار معین (مشخص)
۹۰	۹۲	
۵۲	۵۳	شرکت های خدماتی
۱۴۲	۱۴۵	

طی سال ۱۴۰۱ تعداد ۲۷ نفر تبدیل وضعیت از پیمانی به رسمی و ۴ نفر استخدام جدید (تبدیل وضعیت بر اساس قانون ایثارگران) و ۲ نفر پرسنل به شرکت های سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی و سهامی آب منطقه ای یزد منتقل شده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶- آثار تغییر در نرخ ارز

اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت، به دلیل عدم وجود ارقام ارزی مفاد این استاندارد فاقد تاثیر بر صورت های مالی است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثنای دارایی های ثابت تجدید ارزیابی شده (به شرح یادداشت ۳-۳-۲ که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد های عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی شرکت بابت فروش آب سطحی و نیز حق النظاره برداشت از منابع آبهای زیرزمینی بابت مصارف شرب و صنعتی و خدماتی به روش تعهدی و سایر مصارف با دریافت وجه (به روش نقدی)، شناسایی و ثبت می شود.

۳-۲-۲- درآمد خدمات کارشناسی متعاقب مراجعه متقاضی خدمات، در قبال ارائه خدمات مابه ازای آن دریافت و ثبت می گردد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد 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- دارایی های ثابت شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات به استناد آیین نامه اجرایی جزء (ب) بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۲۸,۱۶۳ میلیون ریال پس از تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به حساب سرمایه انتقال یافته است.

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 آئین نامه جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب قانون مالیاتهای مستقیم ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۳-۳-۱- 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 حسابها 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 حداقل ۶ ماه متوالی در یک سال مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول ۳-۳-۳ است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول ۳-۳-۳ 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 حسابها منظور می شود.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
 ۳-۴-۲- 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

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد. نتیجه آزمون فوق برای سال مالی مورد گزارش، هیچ گونه ضرورت احتساب کاهش ارزش دارایی در پی نداشته است.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالابر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آنها 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران براساس یک ماه آخرین دستمزد وحق جذب و برای کارمندان معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۷-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان بر اساس آخرین حکم کارگزینی و تعداد روزهای مرخصی استفاده نشده تا سقف ۱۵ روز و ۹ روز در سال برای پرسنل کارگری در سال در حسابها منظور می گردد.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۳- مالیات بر درآمد

۸-۳-۱- هزینه مالیات

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

۸-۳-۲- مالیات انتقالی

شرکت در برآورد عمر مفید و به کارگیری روش استهلاك برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده می‌کند. بدهی‌های مالیات انتقالی مبالغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره‌های آتی است که از تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات ناشی می‌شود. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی با اعمال الزامات استاندارد ۳۵ از تاریخ لازم الاجرا شدن آن (۱۳۹۹/۱/۱) تفاوت موقتی ایجاد شده مربوط به تفاوت هزینه استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده و بهای تمام شده تاریخی است. به علاوه مدیریت واحد تجاری در سال ۱۳۹۱ اقدام به تغییر برآورد عمر مفید طبقات ساختمان و تاسیسات و تجهیزات نموده است که منجر به افزایش هزینه استهلاك گردیده است.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد به دلیل عدم حصول اطمینان از روند سودآوری شرکت در سالهای آتی دارایی مالیات انتقالی تا میزان درآمد مشمول مالیات سال شناسایی شده است.

۹-۳- حقوق عمومی

طبق ماده واحده مصوب ۱۳۷۷/۸/۶ مجلس شورای اسلامی وجوه دریافتی از مشترکین بابت حق انشعاب یا ودیعه (قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۵/۲۹) به عنوان حقوق عمومی بوده و درآمد شرکت تلقی نمی‌شود. این وجوه قابل تبدیل به سرمایه یا تقسیم بین سهامداران و یا قابل مصرف برای جبران زیان عملیاتی شرکت نمی‌باشد. این گونه وجوه تحت سرفصل حقوق عمومی در ترازنامه طبقه بندی و گزارش می‌گردد. به استناد مفاد ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آیین نامه اجرایی مصوب جلسه هیئت وزیران به شماره ۲۶۹۶۰/ت/۲۶۶۰ مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، بعد از تاریخ مذکور کلیه حق اشتراک‌های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده و مستقیماً به حساب خزانه داری کل کشور واریز می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

۵- درآمد های عملیاتی

فروش خالص	یادداشت	واحد	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
			مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال
فروش آب سدها	۵-۱	میلیون متر مکعب	۱.۸	۷,۴۰۵	۲.۲	۵,۰۸۰
درآمد ارایه خدمات						
درآمد حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	۵-۲	میلیون متر مکعب	۱۰۳	۵۷۹,۳۴۸	۱۰۰	۲۰۶,۶۳۶
درآمد ارائه خدمات کارشناسی چاه ها	۵-۳	تعداد پرونده	۳,۲۹۳	۱۸,۵۰۷	۴,۰۶۵	۱۶,۳۵۴
				۵۹۷,۸۵۵		۲۲۲,۹۹۰
				۶۰۵,۲۶۰		۲۲۸,۰۷۰

۵-۱- مبلغ مذکور بابت فروش آب از سد های استان بوده که مطابق تعرفه موضوع ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۶۰۲۵۶/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ دفتر سرمایه گذاری و تنظیم مقررات آب و برق وزارت نیرو منضم به مصوبه شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ مقام عالی وزارت به استناد تصویب نامه شماره ۱۶۴۹۱/ت/۵۹۳۶۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیئت محترم وزیران و دستورالعمل شورای اقتصاد به شماره ۳۳۱۹۵۳ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ محاسبه شده است.

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

آب شرب آب صنعتی سایر مصارف	یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		مقدار میلیون متر مکعب	مبلغ میلیون ریال	مقدار میلیون متر مکعب	مبلغ میلیون ریال
۵-۲-۱		۷۹	۴۱,۶۲۵	۷۷	۲۶,۸۵۵
۵-۲-۲		۹	۴۹۵,۴۴۵	۸	۱۵۸,۰۰۰
۵-۲-۳		۱۵	۴۲,۲۷۸	۱۵	۲۱,۷۸۱
		۱۰۳	۵۷۹,۳۴۸	۱۰۰	۲۰۶,۶۳۶

۵-۲-۱-حق النظاره هر مترمکعب برداشت آب توسط شرکت آب وفاضلاب استان خراسان جنوبی از منابع آبهای زیر زمینی جهت شرب شهری مطابق تعرفه موضوع ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۶۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ به استناد ماده (۳۳) قانون توزیع عادلانه آب و تصویب نامه شماره ۱۶۴۹۱/ت/۵۹۶۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیات وزیران و دستورالعمل شورای اقتصاد به شماره ۳۳۱۹۵۳ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ و اصلاحیه ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۰ محاسبه شده است. تعرفه ابلاغی دشتهای آزاد و ممنوعه بالغ ۳۲۸ و ۴۱۰ ریال در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۵-۲-۲-درآمد حق النظاره صنعت مطابق مفاد ماده (۹) مصوبه شماره ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ شورای محترم اقتصاد و با عنایت به تصویب نامه شماره ۱۶۴۹۱/ت/۵۹۶۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیئت محترم وزیران و ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۱۰۵۰۴/۳۱/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و همچنین مفاد تبصره (۱۰) بند ۵ (سایر شرایط عمومی) مصوبه شماره ۱۴۰۰/۵۹۸۷۱/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ وزیر محترم نیرو ، تعرفه خدمات آب تحویلی و برداشتی از منابع آب سطحی و زیرزمینی و شرایط عمومی آنها محاسبه شده است. عمده افزایش ناشی از افزایش تعرفه می باشد.

۵-۲-۳-درآمد مذکور مربوط به حق النظاره پروانه های بهره برداری بخش خدمات و سایر مصارف می باشد. افزایش نسبت به سال قبل بابت افزایش تعرفه آبهای زیرزمینی سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰ طبق ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۱۸۰/۷۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ وزارت نیرو می باشد.

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

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
تعداد پرونده	میلیون ریال	تعداد پرونده	میلیون ریال	
۲,۳۶۲	۱۳,۲۷۲	۲,۸۴۶	۱۰,۳۳۵	آب کشاورزی
۳۷۱	۲,۰۸۵	۳۶۶	۱,۴۵۲	آب شرب
۲۸۳	۱,۵۹۲	۲۴۴	۱,۲۳۷	آب صنعتی
۲۷۷	۱,۵۵۸	۶۱۰	۳,۳۲۹	سایر
۳,۲۹۳	۱۸,۵۰۷	۴,۰۶۵	۱۶,۳۵۳	

۳-۱-۵-درآمد خدمات کارشناسی چاهها بر اساس ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب مصوب ۱۳۶۱/۱۲/۲۶ و تعرفه هزینه خدمات کارشناسی موضوع ماده مذکور بر اساس ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۲/۱۸۰/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۵/۳۰ و مصوبه شماره ۱۴۰۱/۳۱۲۸۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۰ وزیر محترم نیرو و با مراجعه متقاضیان جهت حفر چاه، تغییر محل، کف شکنی، لایه‌روبی و ... شناسایی و ثبت گردیده است.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۰,۸۴۴	۱۴	۴۲,۹۳۰	۷	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی - اشخاص وابسته
۱۹۷,۲۲۶	۸۶	۵۶۲,۳۳۰	۹۳	سایر مشتریان
۲۲۸,۰۷۰	۱۰۰	۶۰۵,۲۶۰	۱۰۰	

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

۱۴۰۰				۱۴۰۱				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۴۰۵	۱۴۰,۹۵۸	(۱۳۳,۵۵۳)	(۱,۸۰۴)	۵,۰۸۰	۶۱,۶۱۶	(۵۶,۵۳۶)	(۱,۱۱۳)	فروش آب سدها
۵۷۹,۳۴۸	۲۵۲,۶۴۱	۳۲۶,۷۰۷	۵۶	۲۰۶,۶۳۶	۱۸۷,۴۹۰	۱۹,۱۴۶	۹	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها
۱۸,۵۰۷	۶۵,۴۲۶	(۴۶,۹۱۹)	(۲۵۴)	۱۶,۳۵۴	۳۸,۲۶۴	(۲۱,۹۱۰)	(۱۳۴)	درآمد ارائه خدمات کارشناسی
۶۰۵,۲۶۰	۴۵۹,۰۲۵	۱۴۶,۲۳۵		۲۲۸,۰۷۰	۲۸۷,۳۷۰	(۵۹,۳۰۰)		

۱-۵-۵-به دلیل تعرفه های تکلیفی فروش آب سد از سوی وزارت نیرو و افزایش بهای تمام شده با توجه به سطح عمومی قیمت ها و عدم تناسب آن با تعرفه های ابلاغی، این بخش از فعالیت های شرکت با زیان مواجه می باشد.

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۴۰۱						۱۴۰۰					
		ارائه خدمات			فروش			ارائه خدمات			فروش		
		جمع	حق النظاره	جمع	آب	جمع	جمع	جمع	حق النظاره	جمع	آب	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد مستقیم:													
دستمزد مستقیم (کارمندی)	۶-۱	۳۳,۷۹۳	۸۹,۱۸۷	۱۲۴,۳۳۱	۹,۲۴۵	۶۷,۲۳۶	۷,۵۶۴	۸۴,۰۴۵					
سوپار ساخت:													
آب و برق و سوخت	۶-۳	۱۰۴	۱,۷۹۳	۰	۱,۸۹۷	۱۳۶	۹۸۹	۱۱۲	۹۸۹	۱۱۲	۱۱۲	۱۱۲	۱,۲۳۷
تعمیرات و نگهداری		۳,۷۰۳	۱۴,۴۹۶	۲,۸۹۰	۲۱,۰۸۹	۱,۷۰۶	۱۲,۳۱۳	۱۳,۹۱۸	۱۲,۳۱۳	۱۳,۹۱۸	۱۳,۹۱۸	۱۵,۵۱۷	۱۵,۵۱۷
مخابرات و ارتباطات		۰	۱,۳۸۹	۲	۱,۳۹۱	۲۹۱	۲,۱۱۶	۲۴۷	۲,۱۱۶	۲۴۷	۲۴۷	۲,۶۵۴	۲,۶۵۴
خدمات قراردادی	۶-۲	۶۲,۵۴۱	۱۰۰,۷۳۶	۳۵,۸۱۸	۱۹۹,۰۹۵	۱,۰۷۹	۷۰,۷۲۶	۲۳,۸۱۷	۷۰,۷۲۶	۲۳,۸۱۷	۲۳,۸۱۷	۹۴,۶۲۲	۹۴,۶۲۲
سهم راهبردی مدیریت منابع آب ایران	۶-۴	۶۰۰	۴,۸۶۰	۵۴۰	۶,۰۰۰	۴۰۰	۲,۲۴۰	۳۶۰	۲,۲۴۰	۳۶۰	۳۶۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
استهلاک	۶-۵	۴۷,۵۷۸	۳۲,۵۹۰	۸۴,۱۲۴	۳,۹۵۶	۴۶,۸۱۱	۱۳,۴۵۳	۶۳,۶۴۸	۱۳,۴۵۳	۶۳,۶۴۸	۶۳,۶۴۸	۶۳,۶۴۸	۶۳,۶۴۸
سایر (عمدتا هزینه اقامت، هوابیما و پرونده های حقوقی)		۲,۶۳۹	۷,۵۹۰	۸۶۹	۱۱,۰۹۸	۱,۹۴۸	۱۷,۳۱۷	۲۱,۶۴۷	۱۷,۳۱۷	۲۱,۶۴۷	۲۱,۶۴۷	۲۱,۶۴۷	۲۱,۶۴۷
		۱۴۰,۹۵۸	۲۵۲,۶۴۱	۶۵,۴۲۶	۴۵۹,۰۲۵	۶۱,۶۱۶	۱۸۷,۴۹۰	۲۸۸,۲۶۴	۱۸۷,۴۹۰	۲۸۸,۲۶۴	۲۸۸,۲۶۴	۲۸۸,۲۶۴	۲۸۸,۲۶۴

۱- ۶- هزینه های حقوق و دستمزد در اجرای تصویب نامه شماره ۱۴۸۲۶/ت ۱۴۸۷ شماره ۱۴۰۱/۲/۱۵ مورخ ۵۹۸۲۶ هـ مورخ ۱۴۰۱/۲/۱۵ هیات محترم وزیران و پیشنهاد شماره ۱۴۰۱/۱۱/۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۲۱ وزیر محترم نیرو و مکانیه شماره ۱۵۳۹۷/۵۳۹۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ شرکت مدیریت منابع آب ایران و همچنین پیشنهاد شماره ۶۲۶۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۸/۲۳ سازمان اداری و استخدامی و پیشنهاد شماره ۱۴۰۱/۱۱/۱۵۰ مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۸/۲۸ وزیر محترم نیرو در خصوص ترمیم حقوق سال ۱۴۰۱ محاسبه و پرداخت گردیده است ، افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از اعمال پیشنهاد های فوق الذکر می باشد.

۲- ۶- مبلغ مذکور بابت قرارداد های منعقد با شرکت کوثر خاوران بابت انجام امور خدماتی و پشتیبانی، شرکت معین رضوان بابت حفاظت فیزیکی و نگهبانی و شرکت پیشگام بابت حمل و نقل و حقوق کارکنان قرارداد کارمندی می باشد. افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای خدماتی، با توجه به افزایش سالیانه حقوق و مزایا بوده است. همچنین قراردادهای تعمیر و مرمت شبکه های آبرسانی با شرکت های مسیل طبس ، زاویه ساز پگاه ، شرکت مهر آبگین سازه شرق منعقد شده است.

۳- ۶- افزایش هزینه های آب و برق و سوخت عمدتاً بابت افزایش تعرفه آن نسبت به سال قبل می باشد.

۴- ۶- در رعایت مفاد ماده ۲۹ اساسنامه و مفاد ماده ۳۴ اساسنامه شرکت مدیریت منابع آب ایران سهم هزینه های راهبردی شرکت به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال سال قبل) به حساب طلب شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران منظور شده است.

۵- ۶- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال گذشته بابت دارایی های خریداری شده (دارایی های تحصیل شده با قیمت تمام شده کمتر از ده درصد حد نصاب معاملات کوچک به استناد ماده ۱۲ آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده (۱۴۹) اصلاحی قانون مالیات های مستقیم در سال تحصیل مستهلاک شده است) و دارایی های انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای می باشد.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۷۶۴	۱۰۰,۹۸۴	۶-۱ حقوق و دستمزد (کارمندی)
۲۴,۶۵۵	۳۹,۰۴۹	۶-۲ خدمات قراردادی
۸,۰۰۲	۵,۲۳۸	۷-۱ استهلاک
۱۰,۲۶۸	۳۶,۹۹۲	۷-۲ سایر (عمدتا بابت خدمات گشت و نظارت، آب، برق، سوخت، تعمیرات و نگهداری)
۱۱۱,۶۸۹	۱۸۲,۲۶۳	

۷-۱- علت کاهش هزینه استهلاک بابت مستهلک شدن کامل برخی از دارایی ها در سال قبل می باشد.
۷-۲- افزایش هزینه های مذکور ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش تعرفه بخش های خدماتی می باشد. همچنین مبلغ ۳,۷۳۲ میلیون ریال جهت بازنشستگان صندوق بازنشستگی کشور (دو نفر) و تامین اجتماعی (۱۷ نفر) در قالب کمک رفاهی و عائله مندی و هزینه درمان پرداخت شده است.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۳۶۳	۳۴,۹۵۰	۸-۱ فروش آب
۱۸,۶۹۶	۲۷,۳۹۲	۸-۲ خسارت وارده به منابع آبهای زیر زمینی
۲,۷۵۹	۲,۶۱۴	حق انتفاع رودخانه ها (اجاره بستر رودخانه ها)
۲,۸۰۳	۳,۴۱۷	سایر (عمدتا بابت قراردادهای فروش پساب فاضلاب و آب جهت پرورش شتر)
۶۲,۶۲۱	۶۸,۳۷۳	

۸-۱- مبلغ مذکور بابت فروش آب با تانکر به کشاورزان و پیمانکاران پروژه های طرح های عمرانی در سطح استان بر حسب ضرورت می باشد.
۸-۲- مبلغ مذکور در رعایت ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب بابت اضافه برداشت از منابع آب های زیر زمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیر مجاز به شماره ۵۹۵۰/۰۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۶/۷ ابلاغی از سوی وزارت نیرو مربوط به دریافت خسارت برداشت غیرمجاز (اعم از چاه های غیرمجاز و مازاد بر پروانه بهره برداری) می باشد. افزایش آن ناشی از کنترل بیشتر بر چاه ها توسط نیروهای گشت و بازرسی در قالب طرح احیا و تعادل بخشی بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمد های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۸۸۷	۹-۱ درآمد حاصل از اجاره
۰	۳,۱۹۴	۹-۲ سود حاصل از تسهیلات اعطایی
۲۱۹	۱,۱۶۶	سایر درآمدها (عمدتا بابت فروش اسناد مناقصه و شناسایی یک دستگاه ژنراتور)
۲۱۹	۶,۲۴۷	

۹-۱- درآمد حاصل از اجاره شامل مبلغ ۴۷۲ میلیون ریال بابت درآمد اجاره محل و مبلغ ۱,۴۱۵ میلیون ریال بابت قرارداد اجاره بهره برداری از چاه ها و تاسیسات خطوط آبرسانی از سربیشه به بیرجند به شماره ۱۰/۱۴۰۲/۱۴۹۹۹/۱ منعقد شده با شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی در راستای بند ۴ صورتجلسه واگذاری اموال طرح ها بین شرکت های آب منطقه ای و آب و فاضلاب مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ مبنی بر اینکه "در خصوص آن دسته از طرح ها و پروژه هایی که دستگاه بهره بردار آن شرکت آب منطقه ای بوده و امکان تغییر بهره بردار به دلیل اتمام دوره طرح (موافقتنامه) وجود ندارد، ضروریست تغییر و تحول فیزیکی در قالب اجاره طرح انجام گردد" به شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی با مبلغ قرارداد بر طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری برای مدت سه سال از ابتدای سال ۱۴۰۱ (برای سال های دوم و سوم ۱۲ افزایش در نظر گرفته شده است) به اجاره واگذار شده است.

۹-۲- مبلغ ۳,۱۹۴ میلیون ریال مربوط به سود تسهیلات واگذاری به کارکنان می باشد.

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداختی اقلام سرمایه ای	جمع	ماشین آلات	ابزار و لوازم فنی	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۷۴,۸۳۷	۹,۴۴۰	-	۲,۲۶۵,۳۹۷	-	۴,۶۶۸	۲۲,۳۳۹	۵,۱۸۱	۲,۱۵۹,۳۳۱	۳۶,۳۶۸	۳۵,۴۱۰
۲۶,۷۷۸	۱۸,۹۸۹	-	۷,۷۸۹	-	۱۴۵	۵,۰۶۶	-	۲,۵۷۸	-	-
۱۵۱,۰۷۳	-	-	۱۵۱,۰۷۳	-	-	۸۹۳	-	۵,۰۳۴	۱۴۵,۱۴۶	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۵۲,۶۸۸	۲۸,۴۲۹	-	۲,۴۲۴,۲۵۹	-	۴,۸۱۳	۳,۰۳۹۸	۵,۱۸۱	۲,۱۶۶,۹۴۳	۱۸۱,۵۱۴	۳۵,۴۱۰
۲۴,۲۲۷	۴,۸۰۱	۲۳۶	۱۹,۱۹۰	-	۲,۰۳۰	۱۷,۱۶۰	-	-	-	-
۱۲۷,۷۱۶	-	-	۱۲۷,۷۱۶	-	-	-	-	۱۲۷,۷۱۶	-	-
-	-	-	-	۴۰۹	-	-	-	(۴۰۹)	-	-
۲,۶۰۴,۶۳۱	۳۳,۲۳۰	۲۳۶	۲,۵۷۱,۱۶۵	۴۰۹	۶,۸۴۳	۴۷,۵۵۸	۵,۱۸۱	۲,۲۹۴,۳۵۰	۱۸۱,۵۱۴	۳۵,۴۱۰
۲۹۸,۴۲۳	-	-	۲۹۸,۴۲۳	-	۲,۳۳۶	۶,۶۷۵	۳,۶۷۵	۲۶۸,۴۰۴	۱۷,۲۳۳	-
۷۱,۶۵۰	-	-	۷۱,۶۵۰	-	۴۲۱	۳,۰۹۶	۷۹۶	۵۷,۶۷۳	۹,۶۵۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷۰,۰۷۳	-	-	۴۷۰,۰۷۳	-	۲,۶۶۷	۹,۷۷۱	۴,۴۷۱	۴۲۶,۰۷۷	۲۷,۰۸۷	-
۸۹,۳۶۲	-	-	۸۹,۳۶۲	۴۱	۴۸۲	۵,۵۷۳	۵۰۱	۶۵,۳۰۱	۱۷,۴۶۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۹,۴۲۵	-	-	۵۵۹,۴۲۵	۴۱	۲,۱۲۹	۱۵,۳۴۴	۴,۹۷۳	۴۹۱,۳۷۸	۴۴,۵۵۱	-
۲,۰۴۵,۱۹۶	۳۳,۲۳۰	۲۳۶	۲,۰۱۱,۷۳۰	۳۶۸	۳,۶۹۴	۳۲,۲۱۴	۲۰۹	۱,۸۰۲,۸۷۳	۱۲۶,۹۶۳	۲۵,۴۱۰
۱,۹۸۲,۶۱۵	۲۸,۴۲۹	-	۱,۹۵۴,۱۸۶	-	۲,۱۴۶	۲۰,۶۲۷	۷۱۰	۱,۷۴۰,۸۶۶	۱۵۴,۴۲۷	۳۵,۵۵۳

۱۰-۱- دارایی ثابت مشهود طبق تکلیف مجمع در اجرای مصوبه هیئت محترم وزیران مورخ ۱۳۹۰/۵/۱۲ مبنی بر احصاء کلیه دارایی ها و اموال مشمول پوشش بیمه ای و با توجه به میزان آسیب پذیری و با رعایت صرفه و صلاح شرکت به تشخیص و مسئولیت پذیری هیئت مدیره تا ارزش ۲,۸۵۱,۱۴۵۱ میلیون ریال در سر فصل ساختمان، تاسیسات و تجهیزات، اثاثه و منقولات، ابزار و لوازم فنی، ماشین آلات و به ارزش کارشناسی صورت گرفته و تا ارزش ۲,۸۱۵۰ میلیون ریال در سر فصل وسایل نقلیه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- سر فصل زمین شامل ۳۷,۹۳۹ مترمربع زمینهای مهمانسرا و ۴ واحد اداری است و ساختمان شامل ۷۰,۳۶ مترمربع شامل ۶ واحد اداری (۱ واحد احداثی در زمین های اوقافی)، ۶ واحد مهمانسرا، ۵ ساختمان نگهبانی سد و یک استگاه هواشناسی می باشد. همچنین مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال بابت دو قطعه زمین بشرویه و سربان به سازمان ملی مسکن و شهرداری پرداخت شده که پیگیری جهت انتقال قرارداد مربوطه در دست اقدام می باشد.

۱۰-۳- طبقه تاسیسات شامل مبلغ ۶۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بهای تمام شده و استهلاک انباشته به مبلغ ۱۷,۲۵۰ میلیون ریال، پروژه آبرسانی از سرپشته به نیرچند (قسمتی از طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۶) بوده که طبق صورتحساب بهره برداری مورخ ۱۳۸۶/۶/۲۴ تحویل شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی شده و به شرح یادداشت ۹-۱ تا تحویل قطعی و تعیین تکلیف به شرکت مذکور اجازه داده شده است. پیگیری در خصوص صورتحساب تحویل و تحویل در راستای قانون واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب مصوب مورخ ۱۳۸۲/۵/۱۴ در دست اقدام می باشد.

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

۱۰-۴- اضافات اثاثه و منصوبات بابت خرید سن سویچ ، تبلت ، دستگاه مانیتور ، کیس ، کولر ، دوربین مدار بسته ، تلوزیون ، دستگاه ذخیره ساز ، صندلی ، عمق یاب ، فلومتر ، جی پی اس و دارایی های در جریان تکمیل بابت مخارج ساختمان ارگ بهارستان و ساختمان فردوس و سرایان می باشد.

۱۰-۵- دارایی های انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی به مبلغ ۱۲۷.۷۱۶ میلیون ریال و به طرفیت سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه (یادداشت توضیحی ۱-۱۹) می باشد.

۱۰-۶- تعداد ۲,۲۰۰ قلم از ساختمان، اثاثه و منصوبات، تاسیسات و تجهیزات، ابزار و لوازم فنی و وسایل نقلیه صد در صد مستهلک شده می باشد که همچنان در حال بهره برداری است.

۱۰-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
ساختمان اداری شرکت	۳,۱۷۸	۳,۱۷۸	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۸۵	۸۵	
ساختمان اداری شهرستان فردوس	۱۶,۰۴۲	۱۷,۵۷۴	۱,۷۰۰	۱۴۰۲	۹۰	۹۳	
ساختمان اداری شهرستان سرایان	۲,۱۴۰	۳,۷۹۴	۱,۷۰۰	۱۴۰۲	۹۵	۹۷	
ارگ بهارستان	۴,۰۸۰	۵,۶۹۵	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۶۰	۷۰	
مجتمع ورزشی	۲,۹۸۹	۲,۹۸۹	۳۵,۰۰۰	۱۴۰۲	۴۰	۴۰	
	۲۸,۴۲۹	۳۳,۲۳۰	۱۳۸,۴۰۰				

دارایی های در جریان تکمیل فوق به علت عدم نقدینگی تکمیل نگردیده و با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها برآورد مخارج تکمیل نیز افزایش یافته است.

۱۰-۸- در اجرای بند (۳۹) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آیین نامه اجرایی مصوب هیات وزیران به شماره ۱۸۹۸۱۲۰/ت ۴۷۵۴۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ و دستورالعمل تجدید ارزیابی داراییهای شرکتهای آب و فاضلاب، داراییهای شرکت در سال مالی ۱۳۹۱ با استفاده از ارزیابان منتخب مجمع عمومی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در سال ۱۳۹۳ به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است. هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی به شرح زیر است:

قیمت کارشناسی	بهای تمام شده	هزینه استهلاک	هزینه استهلاک	هزینه استهلاک
دارایی های تجدید ارزیابی شده	دارایی های تجدید ارزیابی شده	بدون مازاد	با مازاد تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۲۵,۵۴۶	۷,۷۹۵	۰	۰
ساختمان	۲۶,۵۴۷	۴,۹۰۸	۹۵	۷۲۰
تاسیسات	۸۳۸,۷۵۷	۱۶۲,۳۱۲	۲,۶۲۴	۲۲,۰۱۴
	۹۰۰,۸۵۰	۱۷۵,۰۱۵	۲,۷۱۹	۲۲,۷۳۴

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

۱۱- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۸۴	افزایش
۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۵۷	افزایش
۱۱۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۷۲	

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱ میلیون ریال	۱۴۰۰ میلیون ریال
تجاری		
اسناد دریافتنی		
سایر مشتریان	۱۲-۱	۱۲-۱
اسناد خزانه اسلامی	۱۲-۲	۱۲-۲
حساب های دریافتنی		
شرکت آب وفاضلاب استان خراسان جنوبی - اشخاص وابسته	۱۲-۳	۱۲-۳
ذی حسابی طرح های عمرانی	۱۲-۴	۱۲-۴
حصه جاری تسهیلات اعطایی به کارکنان	۱۲-۵	۱۲-۵
توسعه معادن زغال سنگ طبس (ایمیدرو) بابت حق النظاره برداشت آب		
فولاد قاین بابت حق النظاره برداشت آب		
نیروگاه زغال سنگ نسوز طبس		
معدن طلای هیراد		
شهرداری فردوس		
شرکت شهرک های صنعتی خراسان جنوبی		
حسابهای دریافتنی از مشترکین حق النظاره کنتورهای حجمی چاه های کشاورزی		
سایر دریافتنی ها		
خزانه معین استان - تمرکز وجوه سپرده	۱۲-۶	۱۲-۶
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۱-۱-۱	۲۱-۱-۱
سایر		

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

دریافتنی های بلندمدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی
۰	۷۰۸	۱۲-۷	سایر مشتریان
۲,۷۴۴	-		اوراق بهادار - اسناد خزانه اسلامی
۲,۷۴۴	۷۰۸		

حسابهای دریافتنی

۶۱۱	۶۱۱	۱۲-۸	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی - اشخاص وابسته
(۶۱۱)	(۶۱۱)		کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	-		
۴۸,۴۳۱	۷۹,۸۱۵		حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان
۴۸,۴۳۱	۷۹,۸۱۵		
۵۱,۱۷۵	۸۰,۵۲۳		

۱۲-۱ اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به قراردادهای فروش آب و حق النظاره به شرکت احیای صنایع خراسان، شرکت شهرک های صنعتی، امور عشایری قاین، منابع طبیعی، شرکت کشت و صنعت و دام هزارستان، دامپروری شیشک نهبندان به ترتیب به مبالغ ۵,۰۰۰ و ۲,۰۸۰ و ۱,۲۵۰ و ۳۸۴ و ۱۶۳ و ۱۰۲ میلیون ریال به سر رسید اردیبهشت تا اسفند ۱۴۰۲ می باشد.

۱۲-۲ اسناد خزانه اسلامی دریافتی از سازمان جهاد کشاورزی استان خراسان جنوبی با حفظ قدرت خرید ۱۵ درصد به سر رسید آبان ۱۴۰۲ بابت حق النظاره می باشد.

۱۲-۳ مطالبات مذکور بابت حق النظاره چاههای آب بوده و با توجه به ادغام شرکت های آب و فاضلاب روستایی و آب و فاضلاب استان با یکدیگر در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۸۱۶ میلیون ریال آن مربوط به بدهی شرکت آب و فاضلاب روستایی و مابقی بدهی ایجاد شده در طی سال مالی می باشد. یک ساختمان به ارزش کارشناسی به مبلغ ۱۴۶,۳۷۶ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ بابت بدهی های مربوطه به این شرکت واگذار و با توجه به اینکه ساختمان مذکور تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ در رهن بانک می باشد، پس از آن نسبت به انتقال سند مالکیت اقدام خواهد شد.

۱۲-۴ مبلغ مذکور بابت مخارج پرسنلی و طرح تعادل بخشی به دلیل کمبود نقدینگی به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای پرداخت گردیده است.

۱۲-۵ مطالبات از کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	تسهیلات پرداختی اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال		تسهیلات پرداختی به کارکنان طی سال
-	۵۶,۵۰۰	۱۲-۴-۱	دریافتی اقساط طی سال
۵۶,۵۰۰	۵۰,۵۸۴		سود تسهیلات اعطایی شناسایی شده
-	(۱۱,۲۶۳)		
-	۳,۱۹۴	۹-۲	
۵۶,۵۰۰	۹۹,۰۱۵		حصه بلندمدت تسهیلات پرداختی کارکنان
(۴۸,۴۳۱)	(۷۹,۸۱۵)		حصه جاری تسهیلات پرداختی کارکنان
۸,۰۶۹	۱۹,۲۰۰		

۱۲-۵-۱ مبلغ مذکور در راستای رفع نیازهای ضروری کارکنان و به منظور ایجاد انگیزه، افزایش کارایی و نگهداشت نیروی انسانی بر اساس مفاد تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۴۰۱ و دستورالعمل اعطای تسهیلات رفاهی موضوع ابلاغیه شماره ۲۹۵۸۶۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ معاون رئیس جمهور و رئیس سازمان اداری و استخدامی و رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور به کارکنان شرکت مبلغ ۵۰,۵۸۴ میلیون ریال به تعداد ۸۲ نفر با اقساط ۱۲۰ ماهه و نرخ سود ۱۰ درصد (سال قبل مبلغ ۵۶,۵۰۰ میلیون ریال ۷۷ نفر با اقساط ۸۴ ماهه و نرخ سود ۱۰ درصد) پرداخت گردیده است.

۱۲-۶ مانده فوق مربوط به سپرده حسن انجام کار پیمانکاران طرح های خاتمه یافته شهرستان طبس که از شرکت سهامی آب منطقه ای یزد منتقل شده و قراردادهای جدید، نزد خزانه داری کل کشور بوده و به دلیل عدم ارائه مفاسد حساب توسط پیمانکاران مربوطه تا کنون تسویه نگردیده است.

۱۲-۷ اسناد دریافتنی مربوط به خسارت اضافه برداشت از چاه ها علیرضا اربابی و رضا رضانی به ترتیب به مبالغ ۴۷۰ و ۲۳۸ میلیون ریال به سر رسید سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ می باشد.

۱۲-۸ مبلغ فوق بابت حق النظاره چاه ها روستایی در سال ۱۳۸۳ بوده که به استناد مکاتبه شماره ۶۱۵۸۱/۲۰۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۳ رئیس محترم مجمع عمومی، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای آن در حسابها منظور گردیده است.

۱۲-۹ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲,۰۹۵ میلیون ریال از مطالبات کوتاه مدت وصول گردیده است.

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

۱۳- سایر دارایی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	۱۳-۱
۲,۲۳۹	۳,۳۶۱	
(۲,۲۳۹)	(۳,۳۶۱)	
-	-	
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	

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

۱۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به ۱۰ درصد ارزش اوراق مشارکت منتشر شده توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در سال ۱۳۹۰، مربوط به طرح تکمیل آبرسانی به شهر بیرجند، تودیع شده نزد بانک صادرات ایران، جهت بازخرید اوراق مذکور قبل از سررسید، پرداخت شده از منابع داخلی می باشد. به استناد مکاتبه ۹۶/۲۲۸۷۴۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۱ بانک صادرات ایران به شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور با عنایت به تضمین های صادره از سوی هیئت محترم وزیران حاکی از انتقال اصل و سود علی الحساب اوراق مشارکت مذکور به حساب مطالبات بانک از دولت می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۵	۳۵۵	۱۴-۱
۷۲۸	-	
۱,۲۱۰	-	
-	۱,۸۳۵	
-	۹۲۴	
۱۱۹	۲۷۹	
۲,۴۱۲	۳,۳۹۳	

۱۴-۱- مبلغ فوق مربوط به کسر علی الحساب ۳ درصد مالیات تکلیفی قرارداد تامین و فروش آب مورد نیاز شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی در سالهای گذشته می باشد که به حساب اداره کل امور مالیاتی واریز گردیده و با مالیات عملکرد سالهای آتی تسویه می شود.

۱۴-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۹۷۷ میلیون ریال از سرفصل فوق تسویه شده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

مانده سرفصل فوق به مبلغ ۴,۶۷۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۲ میلیون ریال) شامل مبلغ ۱۲ میلیون ریال مربوط به دو شاخه لوله انتقالی از طرح تملک داراییهای سرمایه ای خاتمه یافته (سدحاجی آباد) و موجودی انتقالی طی سال به مبلغ ۴,۶۶۷ میلیون ریال عمدتاً شامل لوله، شیرآلات و فلنج بابت طرح های خاتمه یافته انتقالی انتفاعی و غیر انتفاعی به ترتیب به مبلغ ۲,۴۷۳ میلیون ریال و ۲,۱۹۴ میلیون ریال از دیحسابی طرح بوده و از پوشش بیمه ای به مبلغ ۴۶۷۹ میلیون ریال بر خوردار می باشد.

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

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۰۹۰	۴۵,۵۵۶

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۶۵,۵۴۹ میلیون ریال، شامل ۴۶۵,۵۴۹ سهام عادی یک میلیون ریالی و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران وابسته به وزارت نیرو است.

همچنین در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گزارش افزایش سرمایه از مبلغ ۴۶۵,۵۴۹ میلیون ریال به مبلغ ۱,۱۹۸,۶۹۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۷۵,۷۸۸ میلیون ریال در اجرای بند "د" تبصره (۷) ماده واحده قانون بودجه سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ از محل وجوه دریافتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته و مبلغ ۱۵۷,۳۶۲ میلیون ریال از محل وجوه دریافتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته) از سازمان حسابرسی اخذ که تشریفات قانونی انتقال به سرمایه در سال بعد انجام خواهد شد.

۱۸- سرمایه ثبت نشده

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

۱۹- وجوه قابل انتقال به سرمایه

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۶,۹۴۶	۹۲۲,۲۳۵	۱۹-۱
۲۴۵,۷۸۸	-	۱۹-۲
۷۹۲,۷۳۴	۹۲۲,۲۳۵	

وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح ها و پروژه های خاتمه یافته غیرانتفاعی
بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۱,۹۱۲	۷۹۲,۷۳۴	
-	(۴۰۹)	۱۹-۱-۲
۲۴۵,۷۸۸	-	۱۹-۲
۵,۰۳۴	۱۲۷,۷۱۶	۱۰-۵
-	۲,۱۹۴	۱۵
۷۹۲,۷۳۴	۹۲۲,۲۳۵	

مانده در ابتدای سال
تعدیل مانده ابتدای سال
بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۰
انتقال دارایی های خاتمه یافته از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
انتقال موجودی کالا از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

۱۹-۱-۱- مانده سرفصل فوق مربوط به وجوه مصرف شده در طرحها و پروژه های غیر انتفاعی خاتمه یافته، شامل انتقالی از شرکت های سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی و یزد به ترتیب به مبلغ ۲۲,۸۸۶ (سال قبل ۲۲,۸۸۶ میلیون ریال) و ۵۲۱ میلیون ریال، طرحهای خاتمه یافته تاسیسات و تجهیزات انتقالی از شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران بابت پروژه ایستگاه هیدرومتری منصور آباد به مبلغ ۱۵ میلیون ریال (موضوع بند ۴-۴ مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت مدیریت منابع آب مبنی بر انتقال قطعی اموال منقول و غیر منقول امانی در اختیار شرکت) و نیز طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای به مبلغ ۸۹۸,۸۱۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۹,۱۵۸ میلیون ریال مربوط به طرح کلی آبرسانی به شهر بیرجند که به دلیل عدم خاتمه طرح کلی از سیر مراحل افزایش سرمایه خارج شده است) می باشد.

۱۹-۱-۲- مبلغ ۴۰۹ میلیون ریال بابت یک دستگاه ژنراتور که در سال قبل اشتباهاً در این سرفصل منظور شده و به طرفیت سایر درآمدهای غیر عملیاتی اصلاح شده است.

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

۱۹-۲ هیئت محترم وزیران طبق مصوبه شماره ۱۴۴۳۴۰/ت/۵۸۵۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ و مصوبه شماره ۱۶۵۶۱۴/ت/۵۹۶۶۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با اشاره به تایید سازمان حسابرسی در خصوص تسویه مبالغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۴۵,۷۸۸ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۵۷۵,۷۸۸ 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 و نیز نامه شماره ۵۵/۵۵۷۸۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ مدیرکل خزانه با تهاثر مبلغ ۵۷۵,۷۸۸ میلیون ریال، بابت تسویه بدهی طرح های عمرانی تملک دارایی های سرمایه ای با مابه التفاوت قیمت تکلیفی فروش آب موافقت نموده و به سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه منتقل و به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ گزارش افزایش سرمایه آن از بازرس قانونی اخذ شده است.

۲۰- حقوق عمومی

حقوقی عمومی به مبلغ ۹۴۱ میلیون ریال مربوط به حق اشتراک دریافتی از مشترکین تا تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۲۹ انتقالی از شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی پیرو تفکیک استان به شرح یادداشت ۱-۱ می باشد. شایان ذکر است وجوه دریافتی از این بابت بعد از تاریخ مذکور (به شرح یادداشت ۳-۹) درآمد عمومی دولت تلقی و به حساب خزانه داری کل کشور واریز می گردد.

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۱	۸۸۱	حساب های پرداختنی
-	۶,۰۰۰	اشخاص وابسته:
		شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی - شرکت گروه
		شرکت مدیریت منابع آب ایران - سهامدار
۸۸۱	۶,۸۸۱	
۱۰,۱۵۴	۴,۷۷۴	حقوق پرداختنی (اضافه کار و مأموریت کارکنان ایجاد شده)
۲,۹۵۸	۳,۳۲۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۸۹۰	۲۸,۲۷۹	بیمه های پرداختنی
۲,۶۹۹	۳۲,۰۵۸	سازمان امور مالیاتی
۳۳,۴۳۱	۱۹,۲۰۶	سایر (عمدتاً بابت بیمه البرز و شرکت مهندسین مشاور مشهد زمین ساخت)
۵۱,۱۳۲	۸۷,۶۴۳	
۵۲,۰۱۳	۹۴,۵۲۴	

پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۰,۴۴۸	۱,۱۲۲,۹۲۱	۲۱-۲ وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
۴۲,۳۵۳	۴۲,۳۵۳	۲۱-۳ صندوق توسعه ملی - وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
۱,۱۶۲,۸۰۱	۱,۱۶۵,۲۷۴	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۱,۸۱۵	۲۱-۱-۱ مالیات ارزش افزوده
۲,۶۹۹	۲۴۳	سایر (عمدتاً مالیات حقوق کارکنان)
۲,۶۹۹	۳۲,۰۵۸	

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

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال		مالیات ارزش افزوده فروش طی سال
(۱۲,۹۸۹)	(۲۷۸)		مالیات ارزش افزوده خرید طی سال
۲۲,۴۲۳	۵۴,۳۶۰		پرداختی طی سال
(۹,۷۱۲)	(۹,۲۱۱)		
-	(۱۳,۰۵۶)	۲۱-۱-۶	
(۲۷۸)	۳۱,۸۱۵		

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

۳-۲۱-۱- مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵,۶۷۱ میلیون ریال مطالبه نموده که توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است و پرونده پس از رسیدگی در شورای عالی مالیاتی، مجدداً مورد اعتراض واقع گردیده و پرونده در دیوان عدالت اداری در حال رسیدگی می باشد.

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

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

۶-۲۱-۱- در طی سال مبلغ ۱۳,۰۵۶ میلیون ریال بابت ارزش افزوده پرداخت و ارزش افزوده زمستان تقسیط شده است.

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال		وجوه قابل انتقال به سرمایه
۱,۲۲۰,۱۹۹	۱,۱۲۰,۴۴۸	۱۹-۲	
(۲۴۵,۷۸۸)	-		
۹۷۴,۴۱۱	۱,۱۲۰,۴۴۸		
۱۴۶,۰۳۷	۲,۴۷۳	۱۵	انتقال از طرح های تملک دارایی سرمایه ای
۱,۱۲۰,۴۴۸	۱,۱۲۲,۹۲۱		

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

۲۱-۲-۱- پرداختنی های بلند مدت به مبلغ ۱,۱۲۲,۹۲۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۱۲۰,۴۴۸ میلیون ریال) مربوط به وجوه دریافتی طرح های تملک دارائی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته می باشد. در راستای استفاده از ظرفیت ردیف درآمدی به شماره طبقه بندی ۳۱۰۴۰۴ و ردیف هزینه ای به شماره طبقه بندی ۳۱-۵۳۰۰۰۰ جدول پیوست قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، گزارش عملکرد ما به التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش آب به مبلغ ۲۱۰,۲۸۹ میلیون ریال از سازمان حسابرسی دریافت شده و پی گیری اخذ مجوز از هیئت محترم وزیران در دست اقدام می باشد.

۲۱-۳- پرداختنی های بلند مدت به مبلغ ۴۲,۳۵۳ میلیون ریال مربوط به دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته انتقالی بابت طرح عمرانی شبکه آبیاری و زهکشی سد رزه از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی طبق مصوبه هیات وزیران ۴۹۶۰۲/ت/۵۰۸۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۵/۵ بوده که بر اساس موافقتنامه های طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (سایر منابع) دریافت شده است. طبق مفاد مواد ۳ و ۴ مصوبه مذکور اصل و سود تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی پس از دو سال تنفس (از زمان آخرین دریافت اصل تسهیلات) در شش قسط در لوابج بودجه سنواتی کل کشور پیش بینی و بر اساس برنامه عملیاتی که به تایید سازمان برنامه و بودجه می رسد حداقل ۳۰ درصد از اصل و سود تسهیلات موضوع این تصویب نامه از محل فروش محصول باز پرداخت خواهد شد. تا کنون ساز و کار تسویه اصل و سود تسهیلات مذکور تعیین نشده است. آثار پیامدهای ناشی از آن منوط به تعیین نرخ سود و نحوه بازپرداخت آن توسط سازمان برنامه و بودجه کل کشور می باشد.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال			۱۴۰۱			مانده در ابتدای سال
جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	
۴۶,۹۹۰	۲,۰۴۴	۴۴,۹۴۶	۶۳,۹۲۳	۴,۰۵۷	۵۹,۸۶۶	پرداخت شده طی سال
(۳,۴۳۵)	(۴۱۸)	(۳,۰۱۷)	-	-	-	ذخیره تأمین شده
۲۰,۳۶۸	۲,۴۳۱	۱۷,۹۳۷	۳۰,۱۱۲	۳,۱۶۳	۲۶,۹۴۹	
۶۳,۹۲۳	۴,۰۵۷	۵۹,۸۶۶	۹۴,۰۳۵	۷,۲۲۰	۸۶,۸۱۵	

۲۲-۱- افزایش ذخیره تأمین شده ناشی از احتساب مزایای فوق العاده ویژه و افزایش حقوق و دستمزد سالانه در محاسبه ذخیره مزایای پایان کارکنان و افزایش تعداد ۴ نفر استخدام به شرح یادداشت ۳-۱ می باشد.

۲۳- مالیات پرداختنی

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	
۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	

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

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

مالیات									
۱۴۰۰		۱۴۰۱							
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات تشخیصی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	-	۴,۱۲۰	۱۶,۴۸۰	(۳۷,۱۱۶)	۱۶,۴۸۰	(۳۷,۱۱۶)	۱۳۹۸
	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰				-		۳۸,۵۹۲	۱۴۰۱

۲۳-۲-۱ - زیان عملکرد سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۱۵۳,۹۴۳ میلیون ریال براساس آرای هیات های حل اختلاف مالیاتی و نتیجه برگ رسیدگی، پذیرفته و قطعی و به شرح جدول زیر است:

زیان قایم شده	سال مالی
میلیون ریال	ماقبل
۱۳۴,۳۲۸	۱۳۹۷
۱۰,۴۸۴	۱۳۹۹
۹,۱۳۱	۱۴۰۰
۱۵۳,۹۴۳	

۲۳-۲-۲ - بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی طی برگ تشخیص ۱۳۹۹۲۶۹۸۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ درآمد مشمول مالیات را به مبلغ ۱۶,۴۸۰ میلیون ریال با توجه به هزینه های غیر قابل قبول و افزایش درآمدها (درآمدهای درج شده بدون در نظر گرفتن میزان واقعی مصرف آب و صرفا بر اساس مقادیر مندرج در پروانه بهره برداری تعیین شده و حائز شرایط شناسایی درآمد عملیاتی طبق استاندارد حسابداری ۳ نبوده) تعیین نموده که توسط شرکت به شورای عالی مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته و مجددا رای صادره مورد اعتراض واقع شده و در دیوان عدالت اداری مطرح گردیده است.

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

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات جاری
.	۹,۶۴۸	مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
.	۵,۰۰۴	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
.	(۱۴,۶۵۲)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
.	.	

۲۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی قبل از مالیات
(۴۱,۶۴۹)	۳۸,۵۹۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد
.	۹,۶۴۸	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
.	۵,۰۰۴	ما به التفاوت استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده
.	(۱۴,۶۵۲)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
.	.	زیان های تایید شده استفاده نشده
.	.	هزینه مالیات بر درآمد

۲۳-۵- دارایی مالیاتی انتقالی به مبلغ ۱۴,۶۵۲ میلیون ریال مربوط به تفاوت های موقت ناشی از زیان های تایید شده استفاده نشده توسط سازمان امور مالیاتی تا پایان سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۵۳,۹۴۳ میلیون ریال و ما به التفاوت استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده (یادداشت ۷-۱۰) می باشد که با توجه به سودآوری شرکت شناسایی و سپس با هزینه مالیات بر درآمد سال مورد گزارش (یادداشت ۳-۲۳) تهاثر گردیده است.

۲۳-۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		
مانده در	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۱/۱۰/۰۱	صورت سود و زیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
.	(۱۴,۶۵۲)	.

دارایی مالیات انتقالی - زیان مالیاتی استفاده نشده

۲۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت شهرک های صنعتی خراسان جنوبی
۸۹,۹۳۵	۷۱,۹۴۰	۲۴-۱	شرکت کارند صدر جهان
-	۱۰,۷۷۸		سایر
۵,۷۹۹	۴,۱۶۴		
۹۵,۷۳۴	۸۶,۸۸۲		

۲۴-۱- مبلغ فوق مربوط به توافقتنامه های تامین آب از محل تخصیص های دستورالعمل اصلاحی نحوه اجرای مواد ۲۷ و ۲۸ قانون توزیع عادلانه آب سال ۱۴۰۱ می باشد.

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

۲۵- تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی طبقه بندی و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

صورت وضعیت مالی	یادداشت	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دریافتنی های بلند مدت	۱۲	۲,۷۴۴	۴۸,۴۳۱	۵۱,۱۷۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۲۳۸,۶۳۲	(۷۲,۸۴۷)	۱۶۵,۷۸۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۸۰,۵۴۹	(۲۸,۵۳۶)	۵۲,۰۱۳
مالیات پرداختنی	۲۳	-	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰

۲۵-۱- مبلغ ۴,۱۲۰ میلیون ریال مالیات پرداختنی از سر فصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها تفکیک، مبلغ ۲۴,۴۱۶ میلیون ریال ارزش افزوده سر فصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها به سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها تجاری منتقل شده و مبلغ ۴۸,۴۳۱ میلیون ریال حصة بلند مدت وام کارکنان تفکیک شده است.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سود (زیان) خالص	تعدیلات	استهلاک دارایی های ثابت مشهود	اصلاح وجوه قابل انتقال به سرمایه	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت			
۴۱,۶۴۹	۳۸,۵۹۲				
۷۱,۶۵۰	۸۹,۳۶۲	۱۰			
	(۴۰۹)	۱۹-۱-۲			
۱۶,۹۳۳	۳۰,۱۱۲				
(۶۶,۵۰۰)	-				
(۱۹,۵۶۶)	۱۵۷,۶۵۷				
(۸۵,۶۱۴)	(۱۵۴,۱۱۱)				
(۱۴۱)	(۹۸۱)				
۴۵,۳۱۰	۱۸,۰۹۵				
۱۴,۹۹۰	(۸,۸۵۲)				
(۴۵,۰۲۱)	۱۱,۸۰۸				

شرکت آب منطقه ای خراسان جنوبی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار
درآمدهای عملیاتی	۶۰۵,۲۶۰	۲۶,۲۵۳,۶۱۰	۲۲۸,۰۷۰	۱۱,۸۹۶,۹۹۳	۱۱,۸۹۶,۹۹۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۵۹,۰۲۵)	(۴۵۹,۰۲۵)	(۲۸۷,۳۷۰)	(۲۸۷,۳۷۰)	(۲۸۷,۳۷۰)
سود (زیان) ناخالص	۱۴۶,۲۳۵	۲۵,۷۹۴,۵۸۵	(۵۹,۳۰۰)	۱۱,۶۰۹,۶۲۳	۱۱,۶۰۹,۶۲۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۲,۲۶۳)	(۱۸۲,۲۶۳)	(۱۱۱,۶۸۹)	(۱۱۱,۶۸۹)	(۱۱۱,۶۸۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۸,۳۷۳	۶۸,۳۷۳	۶۲,۶۲۱	۶۲,۶۲۱	۶۲,۶۲۱
سود (زیان) عملیاتی	۳۲,۳۴۵	۲۵,۶۸۰,۶۹۵	(۱۰۸,۳۶۸)	۱۱,۵۶۰,۵۵۵	۱۱,۵۶۰,۵۵۵
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۶,۲۴۷	۶,۲۴۷	۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹
کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان	.	.	۶۶,۵۰۰	۶۶,۵۰۰	۶۶,۵۰۰
سود (زیان) خالص	۳۸,۵۹۲	۲۵,۶۸۶,۹۴۲	(۴۱,۶۴۹)	۱۱,۶۲۷,۲۷۴	۱۱,۶۲۷,۲۷۴

۱۴۰۱		نرخ تکلیفی فروش		نرخ بازار		درآمد واقعی		برآورد بازار		تفاوت		شرح محصولات	
حجم	واحد اندازه گیری	ریال	ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	آب کشاورزی	آب سطحی
۸.۲	میلیون متر مکعب	.	۳۹,۰۳۶	۳۹,۰۳۶	۳۹,۰۳۶	.	۳۱۸,۹۲۴	۳۱۸,۹۲۴	۳۱۸,۹۲۴	(۳۱۸,۹۲۴)	۳۱۸,۹۲۴	آب شرب	آب سطحی
۱.۸	میلیون متر مکعب	۴,۱۰۹	۴,۱۰۹	۴,۱۰۹	۴,۱۰۹	۷,۴۰۵	۷,۴۰۵	۷,۴۰۵	۷,۴۰۵	(۶۲,۹۳۸)	۶۲,۹۳۸	آب کشاورزی	آب سطحی
۵۲۷	میلیون متر مکعب	.	۴۱,۸۰۰	۴۱,۸۰۰	۴۱,۸۰۰	.	۲۲,۰۲۴,۴۲۰	۲۲,۰۲۴,۴۲۰	۲۲,۰۲۴,۴۲۰	(۲۲,۰۲۴,۴۲۰)	۲۲,۰۲۴,۴۲۰	آب شرب	حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
۷۹	میلیون متر مکعب	۵۲۷	۴۱,۸۰۰	۴۱,۸۰۰	۴۱,۸۰۰	۴۱,۶۲۵	۴۱,۶۲۵	۴۱,۶۲۵	۴۱,۶۲۵	(۳,۲۶۰,۵۷۵)	۳,۲۶۰,۵۷۵	آب صنعتی	حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
۹	میلیون متر مکعب	۵۵,۴۸۱	۵۵,۴۸۱	۵۵,۴۸۱	۵۵,۴۸۱	۴۹۵,۴۴۵	۴۹۵,۴۴۵	۴۹۵,۴۴۵	۴۹۵,۴۴۵	۴۹۵,۴۴۵	۴۹۵,۴۴۵	سایر مصارف	خدمات کارشناسی
۱۵	میلیون متر مکعب	۲,۸۶۰	۲,۸۶۰	۲,۸۶۰	۲,۸۶۰	۴۲,۲۷۸	۴۲,۲۷۸	۴۲,۲۷۸	۴۲,۲۷۸	۴۲,۲۷۸	۴۲,۲۷۸	تعدادپرونده	خدمات کارشناسی
۳۲۹۳	تعدادپرونده	۵.۶	۵.۶	۵.۶	۵.۶	۱۸,۵۰۷	۱۸,۵۰۷	۱۸,۵۰۷	۱۸,۵۰۷	۱۸,۵۰۷	۱۸,۵۰۷	تعدادپرونده	خدمات کارشناسی
						۶۰۵,۲۶۰	۶۰۵,۲۶۰	۶۰۵,۲۶۰	۶۰۵,۲۶۰	(۲۵,۶۶۶,۸۵۷)	۲۵,۶۶۶,۸۵۷		

۱۴۰۰		نرخ تکلیفی فروش		نرخ بازار		درآمد واقعی		برآورد بازار		تفاوت		شرح محصولات	
حجم	واحد اندازه گیری	ریال	ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	آب کشاورزی	آب سطحی
۷.۸	میلیون متر مکعب	.	۳۳,۶۲۲	۳۳,۶۲۲	۳۳,۶۲۲	.	۲۶۲,۲۵۲	۲۶۲,۲۵۲	۲۶۲,۲۵۲	(۲۶۲,۲۵۲)	۲۶۲,۲۵۲	آب شرب	آب سطحی
۲.۱	میلیون متر مکعب	۲,۴۱۹	۲,۴۱۹	۲,۴۱۹	۲,۴۱۹	۵,۰۸۰	۵,۰۸۰	۵,۰۸۰	۵,۰۸۰	(۶۵,۵۲۶)	۶۵,۵۲۶	آب کشاورزی	آب سطحی
۴۸۳	میلیون متر مکعب	.	۲۰,۳۰۰	۲۰,۳۰۰	۲۰,۳۰۰	.	۹,۸۰۴,۹۰۰	۹,۸۰۴,۹۰۰	۹,۸۰۴,۹۰۰	(۹,۸۰۴,۹۰۰)	۹,۸۰۴,۹۰۰	آب شرب	حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
۷۷	میلیون متر مکعب	۳۴۹	۲۰,۳۰۰	۲۰,۳۰۰	۲۰,۳۰۰	۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	(۱,۵۳۶,۲۴۵)	۱,۵۳۶,۲۴۵	آب صنعتی	حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
۸	میلیون متر مکعب	۱۹,۷۵۰	۱۹,۷۵۰	۱۹,۷۵۰	۱۹,۷۵۰	۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	سایر مصارف	خدمات کارشناسی
۱۵	میلیون متر مکعب	۱,۴۵۲	۱,۴۵۲	۱,۴۵۲	۱,۴۵۲	۲۱,۷۸۱	۲۱,۷۸۱	۲۱,۷۸۱	۲۱,۷۸۱	۲۱,۷۸۱	۲۱,۷۸۱	تعدادپرونده	خدمات کارشناسی
۴۰۶۵	تعدادپرونده	۴	۴	۴	۴	۱۶,۳۵۴	۱۶,۳۵۴	۱۶,۳۵۴	۱۶,۳۵۴	۱۶,۳۵۴	۱۶,۳۵۴	تعدادپرونده	خدمات کارشناسی
						۲۲۸,۰۷۰	۲۲۸,۰۷۰	۲۲۸,۰۷۰	۲۲۸,۰۷۰	(۱۱,۶۶۸,۹۲۳)	۱۱,۶۶۸,۹۲۳		

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 به دلیل انحصاری بودن فاقد قیمت بازار می باشد، لذا به منظور انجام تکلیف قانونی یادشده و به استناد مکاتبه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۵۵۸۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران برای آب های زیر زمینی برابر تعرفه هزینه های جبرانی افت سفره های زیر زمینی برای سال ۱۳۹۹ (مصوبه ۱۳۹۹۳۹/ت/۵۷۳۷۹-ه هیات محترم وزیران) و در بخش آب های سطحی متوسط بهای تمام شده آب خام که بر اساس ارزش روز دارایی های تامین آب، با توجه به سرمایه گذاری انجام شده در سنوات قبل که هر دو مورد اخیر بر اساس نرخ تورم اعلام شده توسط بانک مرکزی به روزرسانی شده به عنوان اقل قیمت بازار، در نظر گرفته شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۳۷۸,۵۹۱	۱,۴۴۴,۸۳۵	موجودی نقد
(۵۸,۰۹۰)	(۴۵,۵۵۶)	خالص بدهی
۱,۳۲۰,۵۰۱	۱,۳۹۹,۲۷۹	حقوق مالکانه
۸۸۵,۵۲۹	۱,۰۵۳,۶۲۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد
۱۴۹	۱۳۳	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۲-۱- مدیریت ریسک بازار

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

۲۸-۲-۲- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲-۲۸-ریسک سایر قیمت ها

فعالیت اصلی شرکت ، انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه ، توسعه ، حفاظت، بهره برداری از منابع آب و همچنین ایجاد و توسعه ، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه های آبی (به استثنا 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. ازطرفی 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 بر اساس دستورالعمل شورای اقتصاد و بخشنامه های وزیر محترم نیرو محاسبه می گردد. لذا ریسک سایر قیمت ها نیز در حداقل ممکن قرار دارد و شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قابل ملاحظه قرار ندارد.

۴-۲-۲۸-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. مبالغ حق النظاره آب بهای منابع آب زیرزمینی در چارچوب مصوبه وزیر نیرو (اجرایی از سال ۱۳۹۲) در سیستم مشترکین بر اساس مقادیر مندرج در پروانه بهره برداری به مبلغ ۳۹.۳۰۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۴-۳۰) در سر فصل تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی منظور گردیده و سالیانه معادل مبلغ وصول شده به حساب درآمد های 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. بنابراین ریسک اعتباری شرکت از این بابت نیز در حداقل ممکن قرار دارد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	مطالبات سرسید شده	مبالغ به میلیون ریال کاهش ارزش
چاه امور عشایری قاین	۶۲۵	۶۲۵	۰
علیرضا اصغری مقدم	۲۲۷	۲۲۷	
شرکت رهسرای بیرجند	۱۳۷	۱۳۷	
شرکت تعاونی تولید کشاورزی و دامپروری شیشک نهبندان	۱۰۲	۱۰۲	
گوارا پسند کوروش	۹۰	۹۰	
جواد براتی	۷۷	۷۷	
شرکت هموار ره آذر	۶۰	۶۰	۰
	۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	۰

۵-۲-۲۸-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.

سال ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع	مبالغ به
پرداختنی های تجاری	۶,۰۰۰	۸,۴۹۰	۷۶,۴۸۰	۹۰,۹۷۰	
مالیات پرداختنی	۰	۴۸۲	۰	۴۸۲	
جمع	۶,۰۰۰	۸,۹۷۲	۷۶,۴۸۰	۹۱,۴۵۲	

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

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۹-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)					شرح
فروش کالا و خدمات (یادداشت ۴-۵)	خرید کالا و خدمات (یادداشت ۴-۶)	دریافت کمک زیان	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
	۶۰۰۰	-	سهامدار	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	شرکت اصلی و نهایی
۴۲,۹۳۰			شرکت تابعه مهندسی آب و فاضلاب کشور	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی	شرکتهای وابسته
	۵۱		وابسته به وزارت نیرو	موسسه آموزش عالی کاربردی صنعت آب و برق	سایر اشخاص وابسته

۲۹-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲۹-۴ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		سایر داراییها (یادداشت ۱۳)	سایر پرداختنی ها (یادداشت ۲۱)	دریافتنی های تجاری (یادداشت ۱۲)	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدهی	بدهی	بدهی	طلب				شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی	شرکت های تحت کنترل مشترک
۸۸۱		۸۸۱					شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	شرکت های وابسته
			۴,۴۱۵				شرکت آب و فاضلاب استان خراسان جنوبی	
۱۰۲,۹۹۶		۱۲۷,۳۳۹				۱۴۷,۳۳۹	موسسه آموزش عالی کاربردی صنعت آب و برق	سایر اشخاص وابسته
۳۰		۸۱			۸۱			

۲۹-۵ - هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

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

۳۰- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی است.

۳۰-۲- دارایی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
		آب بها			
				حق النظاره	
جمع	جمع	جمع	اضافات	وصولی طی سال	مانده اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۹۳	۳,۹۷۲	۳,۹۷۲		(۵,۰۲۱)	۸,۹۹۳
۲,۰۱۴	۲,۰۰۹	۲,۰۰۹		(۵)	۲,۰۱۴
۳۶,۸۰۷	۳۳,۲۸۵	۳۲,۷۳۲	۱,۹۸۳	(۵,۵۰۵)	۳۶,۲۵۴
۳۵	۳۵	۰	۰	۰	۰
۴۷,۸۴۹	۳۹,۳۰۱	۳۸,۷۱۳	۱,۹۸۳	(۱۰,۵۳۱)	۴۷,۲۶۱
					۵۸۸

۳۰-۲-۱- درآمدهای موضوع فعالیت اصلی شرکت که شناسایی آن به روش تعهدی بشرح یادداشت ۳-۲ ممکن نبوده در این سرفصل منعکس و پس از احراز شرایط شناسایی و وصول مبلغ به حساب درآمد منظور می گردد.

۳۰-۲-۲- مبالغ مذکور حق النظاره آب بهای منابع آب زیرزمینی در چارچوب مصوبه وزیر نیرو (اجرایی از سال ۱۳۹۲) در سیستم مشترکین بر اساس مقادیر مندرج در پروانه بهره برداری محاسبه و به حساب مشترکین منظور گردیده است. به دلیل پراکندگی جغرافیایی مشترکین امکان بازدید کلیه چاهها میسر نشده و تعدادی از چاهها متروکه بوده و در حال حاضر مورد استفاده مشترکین نمی باشد، لذا امکان وصول آب بها و حق النظاره از تعدادی از مشترکین میسر نیست. از طرفی اخذ آب بها از مشترکین طبق مصوبه فوق الذکر از سال ۱۳۹۲، موجب افزایش بدهی مشترکین گردیده و بخش عمده آنها به نرخ آب بهاء اعلام شده معترض بوده و از پرداخت صورتحساب های صادره خودداری می نمایند. شایان ذکر است افزایش نرخ آب بهاء بر اساس دستورالعمل شماره ۳۲۱۹۵۳ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ شورای اقتصاد برای اجرا از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱ ابلاغ گردیده ، لذا به استناد بند ۲ دستورالعمل شناسایی و ثبت حساب های انتظامی مصوب ۱۳۸۲/۰۶/۲۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران، این بخش از درآمد ها لغایت سال ۱۳۹۸ عمدتاً بابت تعدادی از مشترکین حقیقی ، اماکن مذهبی ، آموزشی ، تحقیقاتی ، شهرداری ها و نیروهای مسلح به صورت تعهدی در حساب های انتظامی انعکاس یافته است و سالیانه معادل مبلغ وصول شده به حساب درآمد های جاری شرکت منتقل می گردد. در سال جاری از این بابت مبلغ ۱۰.۵۳۱ میلیون ریال وصول و به حساب درآمدها (یادداشت ۲-۵) منظور و مابقی به مبلغ ۳۹.۳۰۱ میلیون ریال به دلیل عدم وصول و اعتراض مشترکین به مبالغ مورد مطالبه تا رفع مشکلات و نهایی شدن آنها بطور علی الحساب در این سرفصل انعکاس یافته است. اضافات در سال جاری بابت نیروهای مسلح (با آب بهای سال های قبل جمعاً به مبلغ ۹.۴۴۷ میلیون ریال، مبلغ ۳۰ میلیون ریال آن در سال جاری وصول شده) می باشد.

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

۳-۲-۳- مانده فوق مربوط به حق النظاره سنوات قبل از سال ۱۳۸۴ می باشد که در هنگام وصول به حساب درآمد منظور می گردد. از ابتدای سال ۱۳۸۴ با توجه به مصوبه شماره ۲۴/۱۸۸۱/ت/۴۰۷۱۸ ه مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۴ هیات وزیران و ماده ۳ قانون تامین منابع مالی برای جبران خسارت ناشی از خشکسالی یا سرمازدگی، دریافت هر گونه وجهی از فعالیتهای بخش کشاورزی و دامداری به عنوان حق النظاره آب ممنوع می باشد.

۳-۳-۳- در سال مالی مورد گزارش تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت موضوعیت نداشته است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری و تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچ رویدادی که به لحاظ اهمیت مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

سایر اطلاعات مالی

تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بودجه مصوب شرکت در جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۰ با امضا کلیه اعضای مجمع (مطابق با جداول پیوست ۳ قانون بودجه کل کشور) مورد تصویب قرار گرفته و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ توسط سازمان برنامه و بودجه به شرکت ابلاغ گردیده است. همچنین بودجه اصلاحی شرکت نیز در جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۲ با امضای کلیه اعضای مجمع (مطابق با جداول پیوست ۳ قانون بودجه کل کشور) تصویب گردیده است. در راستای اجرای اجراء جزء (۵-۱) بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۰ کل کشور گزارش تطبیق عملکرد با بودجه به شرح زیر می باشد:

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

یادداشت	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	مساعد (نامساعد)	انحراف از بودجه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
درآمدهای عملیاتی:					
۲	۷,۹۶۸	۴,۳۹۶	۷,۴۰۵	۳,۰۰۹	۶۸
درآمدهای حاصل از فروش آب					
	۱۶۷,۲۶۴	۴۵۸,۷۰۰	۵۹۷,۸۵۵	۱۳۹,۱۵۵	۳۰
حق نظاره و خدمات کارشناسی					
	۱۷۵,۲۳۲	۴۶۳,۰۹۶	۶۰۵,۲۶۰	۱۴۲,۱۶۴	۳۱
جمع درآمدها					
۳	(۱۱۷,۸۳۶)	(۱۵۹,۷۵۱)	(۱۴۰,۹۵۸)	۱۸,۷۹۳	(۱۲)
قیمت تمام شده فروش آب					
۳	(۱۹۴,۹۶۷)	(۳۰۴,۶۱۴)	(۳۱۸,۰۶۷)	(۱۳,۴۵۳)	۴
قیمت تمام شده حق نظاره چاهها و ارائه خدمات					
	(۳۱۲,۸۰۳)	(۴۶۴,۳۶۵)	(۴۵۹,۰۲۵)	۵,۳۴۰	(۱)
جمع قیمت تمام شده					
	(۱۳۷,۵۷۱)	(۱,۲۶۹)	۱۴۶,۲۳۵	۱۴۷,۵۰۴	(۱۱,۶۲۴)
سود (زیان) ناخالص					
	۱۳۶,۱۴۶	۸۳,۹۷۴	۶۸,۳۷۳	(۱۵,۶۰۱)	(۱۹)
سایر درآمدها					
۴	(۱۰۴,۰۴۵)	(۱۸۱,۷۰۵)	(۱۸۲,۲۶۳)	(۵۵۸)	۰
هزینه های عمومی و اداری					
	(۱۰۵,۴۷۰)	(۹۹,۰۰۰)	۳۲,۳۴۵	۱۳۱,۳۴۵	(۱۳۳)
سود (زیان) عملیاتی					
	۰	۰	۶,۲۴۷	۶,۲۴۷	۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی					
	(۱۰۵,۴۷۰)	(۹۹,۰۰۰)	۳۸,۵۹۲	۱۳۷,۵۹۲	(۱۳۹)
سود (زیان) خالص قبل از کمک زیان					
	۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۰	(۹۹,۰۰۰)	(۱۰۰)
کمکهای دریافتی از دولت بابت جبران زیان					
	(۶,۴۷۰)	۰	۳۸,۵۹۲	۳۸,۵۹۲	۰
سود خالص					

۱- تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (تعداد پرسنل)

واحد سازمانی	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	مساعد (نامساعد)	انحراف از بودجه
	نفر	نفر	نفر	نفر	درصد
تعداد کارمندان بخش آب					
	۱۵	۱۰	۱۴	(۴)	(۴۰)
تعداد کارمندان بخش ارائه خدمات و حق و نظاره					
	۳۹	۴۱	۳۰	۱۱	۲۷
تعداد کارمندان بخش عمومی و اداری					
	۲۲	۲۶	۲۳	(۷)	(۲۷)
تعداد اشخاص حقیقی					
	۸	۸	۸	۰	۰
سایر کارکنان					
	۱۰	۸	۷	۱	۱۳

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

سایر اطلاعات مالی

تطبيق عملکرد با بودجه مصوب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- تطبيق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب بهای تمام شده درآمد های عملیاتی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (تا مساعد)		دلایل انحراف
				مبلغ	درصد	
بخش آب:						یادداشت
حقوق و مزایا	۳۴,۶۰۸	۲۳,۰۷۳	۲۲,۷۹۳	(۷۲۰)	(۳)	افزایش ضریب حقوقی/ترمیم حقوقی/افزایش فوق العاده ویژه
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	۳۱,۰۸۵	۷۲,۱۰۰	۶۲,۵۴۱	۹,۵۵۹	۱۳	اکثر قراردادهای خدمات قراردادی در بخش عمومی و اداری منعقد شده
استهلاک	۴۳,۴۹۶	۴۶,۸۱۱	۴۷,۵۷۸	(۷۶۷)	(۲)	
آب و برق و سوخت	۵۲۴	۱,۵۲۴	۱۰۴	۱,۴۲۰	۹۳	
تعمیر و نگهداری	۶,۱۰۰	۹,۴۳۴	۳,۷۰۳	۵,۷۳۱	۶۱	
مخابرات و ارتباطات	۵۱۲	۱,۲۹۸	۰	۱,۲۹۸	۱۰۰	
سایر هزینه ها	۱,۵۱۱	۵,۵۱۱	۳,۲۳۹	۲,۲۷۲	۴۱	
جمع بهای تمام شده بخش آب	۱۱۷,۸۳۶	۱۵۹,۷۵۱	۱۴۰,۹۵۸	۱۸,۷۹۳	۱۲	
بخش ارائه خدمات و حق النظاره:						
حقوق و مزایا	۸۹,۹۸۴	۹۴,۵۹۹	۱۱۰,۵۳۸	(۱۵,۹۳۹)	(۱۷)	افزایش ضریب حقوقی/ترمیم حقوقی/افزایش فوق العاده ویژه
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	۶۷,۱۰۷	۱۴۰,۲۱۱	۱۲۶,۵۵۴	۳,۶۵۷	۳	اکثر قراردادهای خدمات قراردادی در بخش عمومی و اداری منعقد شده
استهلاک	۲۲,۵۶۱	۱۶,۸۳۷	۳۶,۵۴۶	(۱۹,۷۰۹)	(۱۱۷)	
آب و برق و سوخت	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۱,۷۹۳	۲۴۷	۱۲	
تعمیر و نگهداری	۸,۸۰۰	۳۸,۶۸۰	۱۷,۳۸۶	۲۱,۲۹۴	۵۵	
مخابرات و ارتباطات	۵۵۰	۵,۳۲۲	۱,۳۹۱	۳,۹۳۱	۷۴	
سایر هزینه ها	۳,۹۲۵	۶,۹۲۵	۱۳,۸۵۹	(۶,۹۳۴)	(۱۰۰)	افزایش هزینه ای ایاب و ذهاب/بلیط هواپیما / اقامت کارکنان و دوره های آموزشی
جمع بهای تمام شده بخش ارائه خدمات و حق النظاره	۱۹۴,۹۶۷	۳۰۴,۶۱۴	۳۱۸,۰۶۷	(۱۳,۴۵۳)	(۴)	

۳- تطبيق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب هزینه های عمومی و اداری:

شرح	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (تا مساعد)		دلایل انحراف
				مبلغ	درصد	
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش						یادداشت
حقوق و مزایا	۵۰,۷۶۰	۵۹,۹۸۷	۷۰,۸۷۲	(۱۰,۸۸۵)	(۱۸)	افزایش ضریب حقوقی/ترمیم حقوقی/افزایش فوق العاده ویژه
خدمات قراردادی اشخاص حقیقی	۱۵,۸۴۰	۱۵,۸۴۰	۱۵,۱۰۲	۷۳۸	۵	
هزینه سایر کارکنان	۱۵,۲۱۶	۱۲,۹۰۹	۱۵,۸۴۱	(۲,۹۳۲)	(۲۳)	افزایش ضریب حقوقی/ترمیم حقوقی/افزایش فوق العاده ویژه
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	۳,۸۱۹	۲۳,۷۰۰	۲۳,۹۴۷	(۲۴۷)	(۱)	اکثر قراردادهای خدمات قراردادی در بخش عمومی و اداری منعقد شده
استهلاک	۵,۸۷۱	۸,۰۰۲	۵,۲۳۸	۲,۷۶۴	۳۵	
آب و برق و سوخت	۱۸۶	۱,۱۸۶	۵۰۶	۶۸۰	۵۷	
تعمیر و نگهداری	۵,۱۰۰	۲۳,۵۸۶	۶,۳۸۹	۱۷,۱۹۷	۷۳	
مخابرات و ارتباطات	۵۰۹	۳,۲۵۱	۱,۴۹۱	۱,۷۶۰	۵۴	
پاداش پایان خدمت	۶,۰۳۷	۲۶,۰۳۷	۳۰,۱۱۲	(۴,۰۷۵)	(۱۶)	افزایش ضریب حقوقی/ترمیم حقوقی/افزایش فوق العاده ویژه
سایر هزینه های بازنشستگان	۰	۳,۵۰۰	۳,۷۳۲	(۲۳۲)	(۷)	
سایر هزینه های اداری	۷۰۷	۳,۷۰۷	۹,۰۳۳	(۵,۳۲۶)	(۱۴۴)	افزایش هزینه ای ایاب و ذهاب/بلیط هواپیما / اقامت کارکنان و دوره های آموزشی
جمع هزینه های عمومی و اداری	۱۰۴,۰۴۵	۱۸۱,۷۰۵	۱۸۲,۲۶۳	(۵۵۸)	(۰)	

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی

سایر اطلاعات مالی

تطبيق عملکرد با بودجه مصوب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب- تطبيق اهداف كمی عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب به شرح جدول زیر می باشد :

شرح	واحد سنجش	بودجه مصوب مجمع	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نا مساعد)	
					مبلغ	درصد
الف- بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۹۰۰۰	۲۰۰۰	۹,۹۷۲	۷,۹۷۲	۳۹۹
کشاورزی	هزار متر مکعب	۶۰۰۰	۰	۸,۱۷۰	۸,۱۷۰	۰
شرب	هزار متر مکعب	۳۰۰۰	۲۰۰۰	۱,۸۰۲	(۱۹۸)	(۱۰)
ب- نظارت بر بهره برداری	هزار متر مکعب	۷۵۲,۰۰۰	۷۶۴,۰۰۰	۶۲۹,۶۱۵	(۱۳۴,۳۸۵)	(۱۸)
کشاورزی	هزار متر مکعب	۶۳۳,۰۰۰	۶۳۳,۰۰۰	۵۲۶,۹۰۰	(۱۰۶,۱۰۰)	(۱۷)
شرب	هزار متر مکعب	۸۱,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰)	(۱۳)
صنعتی	هزار متر مکعب	۱۷,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۸,۹۳۰	(۱۰,۰۷۰)	(۵۳)
سایر	هزار متر مکعب	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱۴,۷۸۵	(۶,۲۱۵)	(۳۰)

ب- تطبيق اهداف كمی عملکرد با بودجه اصلاحی (اقلام سرمایه ای)

شرح	بودجه مصوب اولیه	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نا مساعد)	
				مبلغ	درصد
منابع:					
ذخایر سال	۶۵,۴۵۸	۷۱,۶۵۰	۲۷,۲۴۷	(۴۴,۴۰۳)	(۶۲)
منابع عمومی دولت	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی های جاری	۷۹,۰۶۰	۹۹,۶۸۰	۱۲,۵۳۴	(۸۷,۱۴۶)	(۸۷)
جمع منابع	۱۴۴,۵۱۸	۱۷۱,۳۳۰	۳۹,۷۸۱	(۱۳۱,۵۴۹)	(۹۱)
مصارف:					
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی	۱۴,۷۸۰	۱۴,۷۸۰	۱۴,۸۷۴	(۹۴)	(۱)
زمین	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳۶	۷۶۴	۷۶
ساختمان و بهسازی آن	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۸۰۱	۱۵,۱۹۹	۷۶
تاسیسات و تجهیزات	۵۳,۵۰۰	۵۳,۵۰۰	۰	۵۳,۵۰۰	۱۰۰
لوازم و ابزار فنی	۱,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۳۰	۷,۹۷۰	۵۳۱
وسایط نقلیه	۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰
ثاثیه و منصوبات	۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۷,۱۶۰	(۴,۱۶۰)	(۱۳۹)
دارایی های نامشهود	۰	۰	۱۱۵	(۱۱۵)	۰
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۲۴۲	۵۵۴	۵۶۵	(۱۱)	(۵)
باز پرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۴۳,۴۹۶	۴۳,۴۹۶	۰	۴۳,۴۹۶	۱۰۰
باز پرداخت دیون	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰
جمع مصارف	۱۴۴,۵۱۸	۱۷۱,۳۳۰	۳۹,۷۸۱	۱۳۱,۵۴۹	۹۱

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان جنوبی
سایر اطلاعات مالی

صورت وضعیت مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بدهی و ارزش خالص	۱۴۰۰	۱۴۰۱	دارایی ها
			میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۸۳,۶۳۳	۵۳۶,۴۵۰	حسابهای پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	۱۹۹,۸۴۷	۴۸۴,۷۲۳	موجودی نقد
۶۵	۲,۴۸۹	سایر بدهی های جاری	۴۶,۰۹۴	۸۲,۹۶۱	حسابهای دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای
			۱۴۰,۸۶۳	۴۳۳,۰۲۰	موجودی کالا
			۳۸۶,۸۰۴	۱,۰۰۰,۷۰۴	جمع دارایی های جاری
			۴,۶۲۴	۱۴۷,۶۱۸	سایر دارایی ها
			۱۴۵,۱۴۶	۱۳۴,۵۳۵	سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۲۵۳,۷۳۰	۳,۴۳۴,۵۱۶	ارزش خالص انباشته	۲,۱۰۰,۸۵۴	۲,۶۹۰,۵۹۸	دارایی ثابت مشهود
۲,۶۳۷,۴۲۸	۳,۹۷۳,۴۵۵	جمع بدهی ها و ارزش خالص انباشته	۲,۶۳۷,۴۲۸	۳,۹۷۳,۴۵۵	جمع دارایی ها