

شماره: ۱۴۰۴/۱۳۴۴۲

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۶/۰۵

پیوست: دارد ۱۴۰۴/۶/۲۵

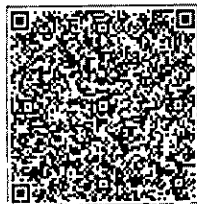
بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیأت مدیره محترم  
شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۳۱۸۹۲۶ مورخ ۱۲ دی ۱۴۰۳ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورت های مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ آن شرکت ارسال می گردد.

خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

فریبرز فرزادفر

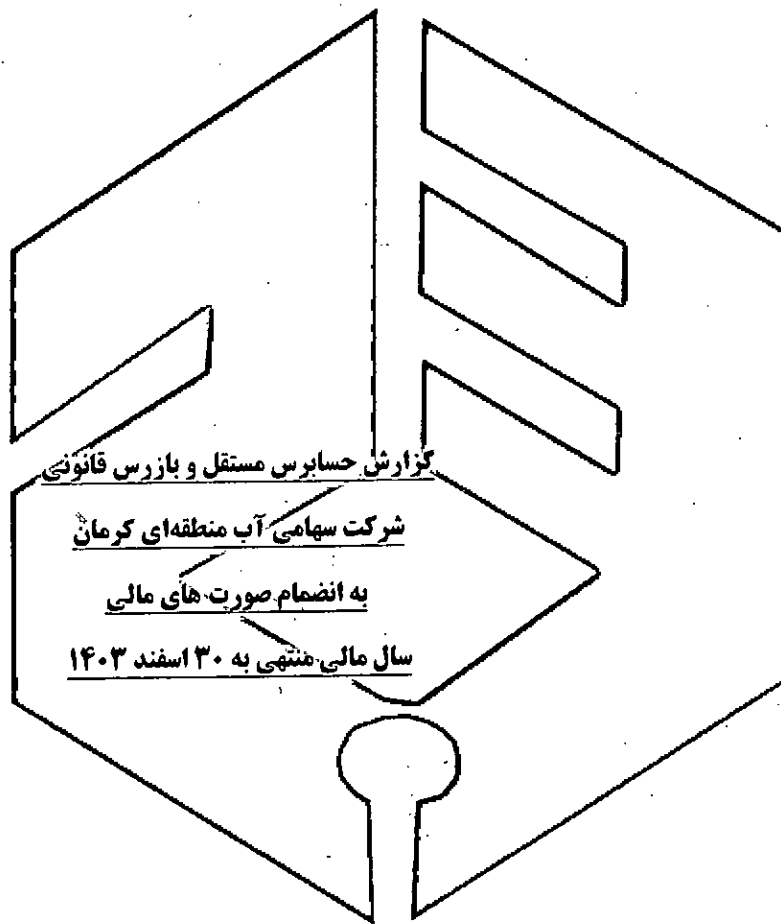
عضو هیئت عامل

محسن مقیمی

مدیر فنی حسابرسی

رونوشت:

- : هیأت عالی نظارت - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی
- : شرکت مدیریت منابع آب ایران - به انضمام دو جلد گزارش
- : شهرداری استان کرمان - به انضمام دو جلد گزارش
- : وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی
- : وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکتهای دولتی - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی
- : سازمان امور مالیاتی استان کرمان - به انضمام یک جلد گزارش
- : دیوان محاسبات کشور - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی
- : سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی (وابسته به وزارت نیرو)
- : مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک جلد گزارش
- : مشاور حقوقی سازمان - به انضمام یک جلد گزارش
- : مدیریت نوسازی و تحول اداری - جهت اطلاع
- : امور مالی - جهت اطلاع
- : آرشيو - جهت اطلاع
- : کد شرکت: ۱۰۰۵
- : مرکز هزینه: ۶۹۳



سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) تا (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۳۲	صورت های مالی
۳۳ تا ۳۷	مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب
۳۸	تراز طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران  
پایتخت

## وزارت امور اقتصادی و دارایی سازمان حسابرسی

### گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی آب منطقه ای کرمان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای کرمان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه ای کرمان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازررس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی آب منطقه ای کرمان 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- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی کالا

با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۱ و ۱-۱۵، دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین) و موجودی کالا به ترتیب به بهای تمام شده ۲۷۵،۷۹۰ میلیارد ریال و ۵ میلیارد ریال جمعاً تا مبلغ ۴۱،۱۳۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این رابطه، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ و آیین نامه اجرایی آن مبنی بر الزام دستگاه‌های اجرایی به پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی جلب می‌نماید. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۴- با توجه به پیوست ۲ صورت‌های مالی مندرج در صفحه ۳۸، شرکت در سال مالی مورد گزارش مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بوده که گزارش حسابرس مستقل آن پس از ارائه صورت مالی مربوط به طور جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- 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 اظهار نظر 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 خطرها 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 نبوده، 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.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سهامی آب منطقه ای کرمان

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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 بازرس قانونی

۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورت جلسه مورخ ۲۴ شهریور ۱۴۰۳ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی مندرج در صفحات ۳۳ الی ۳۷ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم افشای توجیه علل مغایرت، کاهش درآمدها و افزایش برخی هزینه ها نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

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

۸-۱- بند (ب) تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مبنی بر دریافت عوارض از

جاهای مجاز فاقد دارایی شمارشگر (کنترل) هوشمند و واریز به حساب ردیف درآمدی مربوط نزد خزانه داری کل کشور به طور کامل. (صورت حساب صادره از این باب در سال

مورد گزارش به مبلغ ۴,۷۰۰ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۱,۰۴۵ میلیارد ریال از آن،

به حساب خزانه واریز شده است.)

۸-۲- بند (ح) تبصره (۱۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مبنی بر درج تمام پرداخت های

قانونی به کارکنان فقط در یک سند (فیش) به صورت ماهانه.

۸-۲- بند (ح) تبصره (۱۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مبنی بر درج تمام پرداخت‌های قانونی به کارکنان فقط در یک سند (فیش) به صورت ماهانه.

۸-۳- ماده ۴۴ قانون محاسبات عمومی کشور مبنی بر پرداخت سود سهام سال ۱۴۰۲ به طور کامل (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۲).

۸-۴- ماده ۲۹ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت های دولتی و اصلاحی آن مبنی بر ایجاد نظام پایش (کنترل) داخلی، ارزیابی عملکرد و واحد حسابرسی داخلی و ارائه گزارش مربوط به مجمع عمومی، ماده ۳۰ مبنی بر اینکه رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل نباید فرد واحد باشد و حداقل یک عضو هیأت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشد، ماده ۳۲ مبنی بر تصویب دستورالعمل عزل و نصب مدیران داخلی، احراز صلاحیت کارکنان، نظارت بر عملکرد کارکنان و حقوق و مزایای آن ها با پیشنهاد کارگروه (کمیته) انتصابات و کارگروه (کمیته) جبران خدمات و با رعایت قوانین و مقررات مربوط، ماده ۳۳ مبنی بر بررسی سالانه اثر بخشی نظام پایش (کنترل) های داخلی توسط هیأت مدیره و ارائه نتایج آن به حسابرس مستقل، ماده ۴۹ مبنی بر انتشار صورت های مالی حسابرسی شده سالانه، گزارش فعالیت هیأت مدیره و صورتجلسات مجامع موضوع ماده ۱۰۶ اصلاحی قانون تجارت در پایگاه اینترنتی شرکت.

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

۹-۱- در اجرای ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۵ اساسنامه، مدت مأموریت یکی از اعضای هیأت مدیره از تاریخ ۱۶/۱۱/۱۴۰۳ خاتمه یافته است.

۹-۲- در اجرای ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۵ اساسنامه، مجمع عمومی عادی شرکت جهت تکمیل اعضای هیأت مدیره دعوت نشده اند. (تعداد اعضای هیأت مدیره می بایست متشکل از ۳ یا ۵ عضو اصلی باشد لیکن هیأت مدیره دارای ۲ عضو اصلی است).

۳-۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲ مرداد ۱۴۰۳ در خصوص موارد مندرج در بندهای ۳، ۳-۸، ۴-۸ و ۱۰ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- اقدام لازم جهت وصول و یا تسویه ارقام راكد و سنواتی در سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و در صورت لزوم منظور نمودن ذخیره کافی در حساب ها.

ب- اخذ اسناد مالکیت رسمی تعداد ۲۵ قطعه زمین به مساحت ۹۷ هکتار و ۶۴ دستگاه ساختمان به مساحت ۳۱۰۱۹ مترمربع و همچنین فروش خانه های سازمانی.

پ- ثبت صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ و صورت جلسه هیأت مدیره (شامل نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل) مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها.

ت- انتقال مانده سرفصل سرقایه گذاری دولت به مبلغ ۳۴۰ میلیارد ریال به سرمایه.

۱۰- در اجرای ماده (۱۱) آیین نامه اجرایی قانون تعیین تکلیف چاه های آب فاقد پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ و بند "الف" ماده (۴۰) و آیین نامه اجرایی بند "ث" ماده (۴۰) قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت کشور، مبنی بر نصب کنتور هوشمند بر روی چاه های آب، از ۲۲،۴۲۹ حلقه چاه مجاز، تا پایان سال مورد گزارش صرفاً ۸،۶۴۳ 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 ۱۰،۴۶۱ حلقه چاه غیر مجاز نیز ۲،۴۱۰ حلقه چاه مسدود شده است. در این رابطه اقدامات صورت گرفته جهت انسداد و تعیین تکلیف مابقی چاه های غیر مجاز و نصب کنتور هوشمند بر چاه های مجاز، به نتیجه نهایی نرسیده است. توجه مجمع عمومی محترم را به مفاد بند "ه" ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب مبنی بر

مسلوب المنفعه نمودن چاه های غیر مجاز جلب می نماید.

۱۱- شرح یادداشت توضیحی (۲۹۴) و تأییدیه مدیران هر طایفه سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این

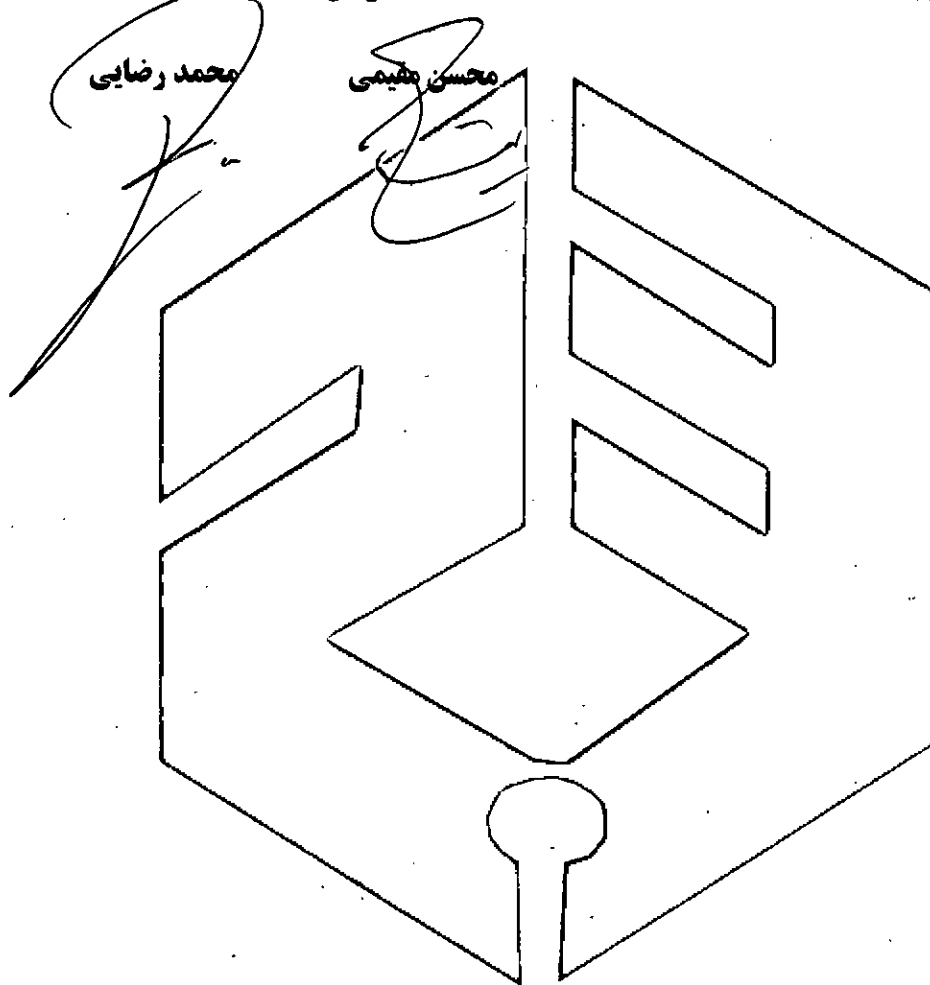
نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

۳۰ مرداد ۱۴۰۴

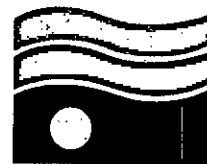
سازمان حسابرسی

محمد رضایی

محسن تقی‌میری



سازمان حسابرسی



## شرکت سهامی آب منطقه ای کرمان

شماره:

۱۴۴، ۱۲۹، ۵۱۹

پیوست:

تاریخ: ۱۴۰۴ / ۵ / ۲۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

## شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان‌های نقدی
۷-۳۲	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۳۳-۳۸	• سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۵/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	حمید علیزاده سلیمانی
	عضو هیأت مدیره و مشاور	ابراهیم علیزاده عبدل آبادی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۶,۳۴۲,۴۸۴	۱۲,۸۵۴,۰۳۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۳۲,۸۰۵)	(۱۲,۵۹۸,۷۲۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۰۹,۶۷۹	۲۵۵,۳۱۶		سود ناخالص
(۷۳۱,۸۷۵)	(۱,۱۶۰,۲۴۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۶۳,۸۶۴	۴۸۸,۰۹۴	۸	سایر درآمدها
(۵۵۰,۶۷۰)	(۱,۸۷۰,۵۲۵)	۹	سایر هزینه‌ها
۲,۲۹۰,۹۹۸	(۲,۲۸۷,۳۵۸)		سود (زیان) عملیاتی
۲۶,۵۹۴	۳۲,۸۴۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۳۱۷,۵۹۲	(۲,۲۵۴,۵۱۸)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۶۹۰,۵۹۵)	(۵۷۲,۹۷۳)	۲۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۲۶,۹۹۷	(۲,۸۲۷,۴۹۱)		سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
صورت سود و زیان جامع  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود (زیان) خالص	(۲,۸۲۷,۴۹۱)	۱,۶۲۶,۹۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مآزاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۷۶,۶۶۰,۵۲۷
مالیات بردارآمد اقلام فوق	۰	(۶۷,۳۶۹,۲۵۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات <sup>۱</sup>	۰	۲۰۹,۲۹۱,۲۷۰
سود (زیان) جامع	(۲,۸۲۷,۴۹۱)	۲۱۰,۹۱۸,۲۶۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
			<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۲۸۲,۹۳۰,۰۵۲	۲۷۵,۱۶۹,۰۱۳	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۶۸۷,۵۶۲	۹۴۳,۵۶۲	۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
<b>۲۸۳,۶۲۰,۱۲۶</b>	<b>۲۷۶,۱۱۵,۰۸۷</b>		<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
			<b>دارایی‌های جاری</b>
۲۷,۱۱۲	۴۳,۱۲۷	۱۴	پیش پرداخت‌ها
۴,۵۰۴	۵,۵۱۰	۱۵	موجودی کالا
۴,۹۰۶,۵۲۵	۱۱,۳۸۵,۳۲۳	۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۱۷,۹۶۸	۲۷,۳۵۵	۱۶	موجودی نقد
<b>۵,۱۵۶,۰۸۹</b>	<b>۱۱,۴۶۱,۳۱۵</b>		<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۲۸۸,۷۷۶,۲۱۵</b>	<b>۲۸۷,۵۷۶,۴۰۲</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۵,۶۶۷,۴۷۳	۲۱۷,۴۹۳,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۳۴۰,۴۴۹	۳۴۰,۴۴۹	۱۸	سرمایه گذاری دولت
۲۵۰	۲۵۰	۱۹	اندوخته تسعیر ارز
۹۷	۹۷	۲۰	سایر اندوخته‌ها
۲,۵۳۴,۶۱۹	.		افزایش سرمایه در جریان
۲۰۹,۲۹۱,۲۷۰	.		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
(۲,۱۹۳,۴۷۶)	(۵,۰۲۰,۶۰۵)		زیان انباشته
<b>۲۱۵,۶۴۰,۶۸۲</b>	<b>۲۱۲,۸۱۳,۱۹۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>۱,۰۸۷</b>	<b>۱,۰۸۷</b>	۲۱	<b>حقوق عمومی</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
			<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۱,۹۹۱,۹۹۵	۳,۰۲۳,۶۸۷	۲۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶۷,۳۶۹,۲۵۷	۶۵,۸۲۴,۰۱۵	۲۳	بدهی مالیات انتقالی
۴۶۴,۱۰۸	۵۹۶,۴۷۱	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
<b>۶۹,۸۲۵,۳۶۰</b>	<b>۶۹,۴۴۴,۱۷۳</b>		<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
			<b>بدهی‌های جاری</b>
۲,۶۵۳,۸۹۸	۳,۰۲۴,۶۹۰	۲۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶۵۳,۰۹۳	۲,۲۶۴,۴۶۳	۲۳	مالیات پرداختنی
۲,۰۹۵	۲۸,۷۹۸	۲۵	پیش دریافت‌ها
<b>۳,۳۰۹,۰۸۶</b>	<b>۵,۳۱۷,۹۵۱</b>		<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۷۳,۱۳۴,۴۴۶</b>	<b>۷۴,۷۶۲,۱۲۴</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۲۸۸,۷۷۶,۲۱۵</b>	<b>۲۸۷,۵۷۶,۴۰۲</b>		<b>جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زمان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	افزایش سرمایه در جریان	سایر اندوخته‌ها	اندوخته تسعیر ارز	سرمایه گذاری دولت	سرمایه
۵۸۷۶,۱۱۱	(۲,۶۶۱,۶۷۷)	.	.	۹۷	۲۵۰	۲,۸۶۹,۹۶۸	۵,۶۶۷,۴۷۳
۱,۶۲۶,۹۹۷	۱,۶۲۶,۹۹۷	.	.	.	.	.	.
۲۰۹,۲۹۱,۲۷۰	.	۲۰۹,۲۹۱,۲۷۰	.	.	.	.	.
۲۱۰,۹۱۸,۲۶۷	۱,۶۲۶,۹۹۷	۲۰۹,۲۹۱,۲۷۰	.	.	.	.	.
(۱,۱۵۸,۷۹۶)	(۱,۱۵۸,۷۹۶)	.	۲,۵۳۴,۶۱۹	.	.	(۲,۵۳۴,۶۱۹)	.
۵,۱۰۰	.	.	.	.	.	۵,۱۰۰	.
۲۱۵,۶۴۰,۶۸۳	(۲,۱۹۳,۴۷۶)	۲۰۹,۲۹۱,۲۷۰	۲,۵۳۴,۶۱۹	۹۷	۲۵۰	۳۴۰,۴۴۹	۵,۶۶۷,۴۷۳
(۲,۸۳۷,۴۹۱)	(۲,۸۳۷,۴۹۱)	.	.	.	.	.	.
.	.	(۲۰۹,۲۹۰,۹۰۸)	.	.	.	.	۲۰۹,۲۹۰,۹۰۸
.	.	.	(۲,۵۳۴,۶۱۹)	.	.	.	۲,۵۳۴,۶۱۹
.	۳۶۲	(۳۶۲)	.	.	.	.	.
۲۱۳,۸۱۳,۱۹۱	(۵,۰۴۰,۶۰۵)	.	.	۹۷	۲۵۰	۳۴۰,۴۴۹	۲۱۷,۴۹۳,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۴۰۲/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهم دولت (یادداشت ۲-۱-۲۳)

افزایش سرمایه در جریان

انتقال از طرح‌های تنگ‌داری‌های سرمایه‌ای

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود جامع سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه (یادداشت ۱-۱۷)

افزایش سرمایه (یادداشت ۱-۱۷)

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به زیان انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
صورت جریان‌های نقدی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی</b>		
۵۲۹,۱۱۲	۱,۸۳۰,۰۲۴	۲۷ نقد حاصل از عملیات
(۳۱۱,۵۹۶)	(۵۰۶,۸۴۵)	۲۳-۱ پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۱۷,۵۱۶	۱,۳۲۳,۱۷۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>		
۵,۲۱۵	۲۷,۸۱۴	۱۱-۴ دریافت‌های ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۶۰,۳۰۶)	(۹۸۱,۳۶۰)	۱۱ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۵۵,۰۹۱)	(۹۵۳,۵۴۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۲,۴۲۵	۳۶۹,۶۳۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>		
(۱۷۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۲۲۶)	۲۲-۱-۲ پرداخت‌های نقدی بابت سود سهم دولت
(۱۷۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۲۲۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۰۷,۵۷۵)	(۱۹۰,۵۹۳)	خالص کاهش در موجودی نقد
۳۲۵,۵۲۳	۲۱۷,۹۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱۷,۹۴۸	۲۷,۳۵۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵,۳۵۶	۰	معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان به شناسه ملی ۱۰۶۳۰۰۳۰۳۳۱ به موجب ماده (۲) قانون تأسیس وزارت نیرو مصوب ۱۳۵۳/۱۱/۲۸ تأسیس شد و طی شماره ۲۹۹ مورخ ۱۳۵۵/۱۱/۱۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی کرمان به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان جزو شرکت‌های فرعی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت، کرمان - خیابان پاسداران و محل فعالیت اصلی آن در سطح استان کرمان واقع است.

**۱-۲- فعالیت‌های اصلی**

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

**۱-۳- کارکنان**

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

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	نفر	نفر	
	۱۷۷	۱۷۷	کارکنان رسمی
	۲۲۸	۲۲۰	کارکنان قراردادی
	۴۰۵	۳۹۷	
	۳۳۶	۳۳۲	کارکنان شرکت‌های خدماتی
	۷۴۱	۷۲۹	

۱-۳-۱- کاهش کارکنان رسمی و قراردادی نسبت به سال قبل، مربوط به بازنشستگی ۱۴ نفر، تبدیل وضعیت ۱۲ نفر از شرکتی به رسمی و ۹ نفر اتمام و ۳ نفر جذب سرباز امریه می‌باشد.

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

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

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود (شامل زمین، ساختمان و تأسیسات) به استناد آیین‌نامه اجرایی جزء (ب) بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ و با استفاده از کارشناسان منتخب مجمع عمومی صاحبان سهام صورت پذیرفته است. مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴,۳۴۹,۸۰۰ میلیون ریال، براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۱/۶/۱۲ به سرمایه منتقل شده است. همچنین کلیه دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای اثاثه و منصوبات، ابزار و لوازم فنی و مستحذات) در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالاهای ایرانی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و با استفاده از کارشناسان منتخب مجمع عمومی صاحبان سهام صورت پذیرفته است. مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۰۹,۲۹۱,۲۷۰ میلیون ریال (تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۷۶,۶۶۰,۲۵۷ میلیون ریال به کسر مالیات به مبلغ ۶۷,۳۶۹,۲۵۷ میلیون ریال)، براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۳ به سرمایه منتقل شده است.

۳-۳-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۵ و ۳۰ سال	ساختمان
خط مستقیم	۲۵ تا ۶۵ سال	تأسیسات
خط مستقیم	۶ و ۱۰ سال	ماشین‌الات و تجهیزات
خط مستقیم	۴، ۵ و ۶ سال	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱، ۳، ۵ و ۶ سال	اثاثیه و لوازم اداری
خط مستقیم	۱ و ۲ سال	ابزار و لوازم فنی
خط مستقیم	۶، ۷ و ۱۰ سال	مستحذات

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

۳-۳-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی‌مانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

**۳-۴- دارایی‌های نامشهود**

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.  
۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین - نرم افزارها با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و به روش مستقیم ۳ ساله محاسبه می‌شود و حق امتیاز خدمات عمومی با عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

**۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

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

**۳-۶- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین وارده تعیین می‌گردد.

**۳-۷- ذخایر**

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷-۲- ذخیره مرخصی کارکنان

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

۳-۷-۳- ذخیره تعهدات آتی به بازنشستگان

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

۳-۸- حقوق عمومی

طبق ماده واحده مصوب ۱۳۷۷/۸/۶ مجلس شورای اسلامی، وجوه دریافتی از مشترکین بابت حق انشعاب یا ودیعه (قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۵/۲۱) به عنوان حقوق عمومی بوده و درآمد شرکت تلقی نمی‌شود. این وجوه قابل تبدیل به سرمایه یا تقسیم بین سهامداران و یا قابل مصرف برای جبران زیان عملیاتی شرکت نمی‌باشد. به استناد ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آیین نامه اجرایی مصوب هیأت وزیران به شماره ۲۲۶۰/ت/۲۶۹۶۰-ه مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، بعد از این تاریخ کلیه حق اشتراک‌های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده است.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، مدیریت جهت قضاوت در بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها و تهیه صورت‌های مالی از دستورالعمل‌های ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران استفاده نموده است.

۴-۲- 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 منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۳۴۰,۱۹۱	۴,۳۷۸,۶۴۷	۵-۱
۴,۰۰۲,۲۹۳	۸,۴۷۵,۳۸۹	۵-۲
۶,۳۴۲,۴۸۴	۱۲,۸۵۴,۰۳۶	

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲,۳۱۴,۷۴۷	۶۹	۴,۳۵۳,۸۵۹	۵۹	میلیون متر مکعب	۵-۱-۱ فروش آب
۲۵,۴۴۴	۸	۲۴,۷۸۸	۵	هزار مگاوات ساعت	۵-۱-۲ فروش برق
۲,۳۴۰,۱۹۱		۴,۳۷۸,۶۴۷			

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۲,۲۳۸,۸۷۴	۲۳	۴,۳۰۴,۴۰۲	۲۳	۵-۱-۱-۱ آب صنعتی
۷۱,۳۳۲	۳۸	۴۲,۵۶۵	۲۸	۵-۱-۱-۲ آب کشاورزی
۴,۵۴۱	۸	۶,۸۹۲	۸	۵-۱-۱-۳ آب شرب
۲,۳۱۴,۷۴۷	۶۹	۴,۳۵۳,۸۵۹	۵۹	

۵-۱-۱-۱- فروش آب صنعتی به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۲	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
۴۵۲,۸۹۸	۶	۶۳۸,۹۷۰	۶	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۱۵۶,۰۱۶	۲	۶۱۴,۳۶۸	۲	شرکت فولاد احیا استیل بافت
۸۴,۶۴۰	۲	۲۹۶,۵۷۴	۱	شرکت مس تخت گنبد
۸۰,۶۴۰	۱	۲۶۸,۲۹۴	۱	شرکت عمران ارگ
۲۴,۶۸۰	۱	۸۶,۱۹۶	۱	سایر
۲,۲۳۸,۸۷۴	۲۳	۴,۳۰۴,۴۰۲	۲۳	

۵-۱-۱-۱-۱- نرخ فروش آب صنعتی بر اساس ابلاغیه وزیر نیرو به شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۴ و شماره ۱۴۰۳/۴۴۶۸۳/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۷/۸ و قراردادهای فیما بین در حسابها منظور گردیده است. افزایش مبلغ فروش آب نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ آب بها می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱-۱-۲- فروش آب کشاورزی به تفکیک منابع تأمین به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون متر مکعب	میلیون ریال	میلیون متر مکعب	
۲۸,۷۳۱	۱۷	۲۸,۶۶۲	۱۲	شبکه آبیاری و زهکشی بم
۷,۸۱۳	۱۷	۱۲,۱۱۷	۱۵	شبکه آبیاری و زهکشی جیرفت
۶,۶۵۲	۲	۱,۷۸۶	۱	شبکه آبیاری سد تنگ‌تپه سیرجان
۲۸,۱۳۶	۲	.	.	آب زیر سطحی شهر کرمان
<b>۷۱,۳۳۲</b>	<b>۳۸</b>	<b>۴۲,۵۶۵</b>	<b>۲۸</b>	

۵-۱-۱-۲-۱- نرخ فروش آب کشاورزی طبق قانون تثبیت آب بهای زراعی تعیین و پس از تصویب هیأت مدیره، اعمال حساب شده است.

۵-۱-۱-۲-۲- شناسایی درآمد فروش آب کشاورزی به صورت نقدی بوده و به میزان وصولی نقدی طی سال (صرف نظر از مقادیر واقعی آب تحویل شده) می‌باشد. کاهش مقدار فروش آب کشاورزی نسبت به سال قبل، به دلیل کاهش ورودی آب سدها می‌باشد.

۵-۱-۱-۳- فروش آب شرب به تفکیک منابع تأمین به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون متر مکعب	میلیون ریال	میلیون متر مکعب	
۳,۱۷۴	۶	۴,۶۴۹	۶	سد بافت
.	.	۳,۰۱۹	۱	سد نساء بم
۱,۳۶۷	۲	۲۲۴	۱	سد تنگ‌تپه سیرجان
<b>۴,۵۴۱</b>	<b>۸</b>	<b>۶,۸۹۲</b>	<b>۸</b>	

۵-۱-۱-۳-۱- نرخ فروش آب شرب طبق تعرفه ابلاغی وزیر نیرو برای شش ماهه ابتدای سال به شماره ۱۰۲/۲۰/۱۰۰-۱۴۰۱/۶۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ و برای شش ماهه دوم به شماره ۱۴۰۳/۴۷۶۰۶/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۷/۱۶ تعیین شده است.

۵-۱-۱-۳-۲- فروش آب شرب به شرکت آب و فاضلاب استان کرمان بوده و کاهش حجم آب تحویلی از سد تنگ‌تپه به دلیل کاهش نزولات جوی و ورودی آب سد می‌باشد.

۵-۱-۲- مبلغ مذکور، مربوط به فروش برق تولیدی نیروگاه سد جیرفت به شرکت مدیریت شبکه برق ایران طبق صورتحساب‌های صادره بر اساس نرخ‌های مصوب می‌باشد. علت کاهش مقدار برق تولیدی، کاهش ورودی آب سد جیرفت می‌باشد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳,۹۶۰,۵۶۳	۶,۱۵۱	۸,۴۲۱,۹۳۱	۶,۲۹۴	میلیون متر مکعب	۵-۲-۱- چاهها
۴۱,۷۳۰	۶,۳۳۰	۵۳,۴۵۸	۶,۶۴۲	تعداد پرونده	۵-۲-۲- چاهها
<b>۴,۰۰۲,۲۹۳</b>		<b>۸,۴۷۵,۳۸۹</b>			

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	میلیون متر مکعب	میلیون ریال	میلیون متر مکعب	۵-۲-۱-۱	آب صنعتی
۳,۸۳۳,۸۴۸	۱۶۷	۸,۲۳۰,۶۷۵	۱۷۶	۵-۲-۱-۲	آب شرب
۱۲۶,۷۱۵	۳۰۹	۱۹۱,۲۵۶	۳۰۵	۵-۲-۱-۳	آب کشاورزی
-	۵,۶۷۵	-	۵,۸۱۳		
۳,۹۶۰,۵۶۳	۶,۱۵۱	۸,۴۲۱,۹۳۱	۶,۲۹۴		

۵-۲-۱-۱- نرخ درآمد خدمات آب برداشتی چاه‌های صنعتی طبق تعرفه ابلاغی وزیر نیرو برای شش ماهه ابتدای سال به شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۴ و برای شش ماهه دوم به شماره ۱۴۰۳/۴۴۶۸۳/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۷/۸ تعیین شده است. افزایش درآمد نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ می‌باشد.

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

۵-۲-۱-۳- دریافت هرگونه وجه به عنوان حق‌النظاره فعالیت‌های کشاورزی، به استناد ماده ۳ قانون تأمین منابع مالی برای جبران خسارات ناشی از خشکسالی و سرمازدگی مورخ ۱۳۸۳/۷/۱۴ از ابتدای سال ۱۳۸۴ ممنوع است.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	تعداد پرونده	میلیون ریال	تعداد پرونده	آب کشاورزی
۳۲,۲۵۰	۴,۷۲۳	۳۹,۰۷۵	۴,۸۵۶	آب صنعتی
۶,۶۶۷	۱,۳۲۱	۸,۲۳۶	۱,۴۲۹	آب شرب
۲,۸۱۳	۲۸۶	۶,۱۴۷	۳۵۷	
۴۱,۷۳۰	۶,۳۳۰	۵۳,۴۵۸	۶,۶۴۲	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۲	۱۳۱,۲۵۶	۲	۱۹۸,۱۴۸	شرکت آب و فاضلاب استان کرمان
۱	۲۵,۴۴۴	۰/۵	۲۴,۷۸۸	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱	۳۸,۷۰۰	۰/۵	۶۰,۱۹۹	شرکت تولید نیروی برق کرمان
۱	۸۵,۰۱۸	۱	۱۳۲,۲۵۱	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق
۵	۲۸۰,۴۱۸	۴	۴۱۵,۳۸۶	
۹۵	۶,۰۶۲,۰۶۶	۹۶	۱۲,۴۳۸,۶۵۰	سایر اشخاص
۱۰۰	۶,۳۴۲,۴۸۴	۱۰۰	۱۲,۸۵۴,۰۳۶	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

	۱۴۰۲			۱۴۰۳		
	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی
فروش خالص:						
آب کشاورزی	(۱,۰۱۸)	(۷۲۵,۸۵۴)	(۷۹۷,۱۸۶)	(۱۶,۶۴۵)	(۷۰,۸۴۸,۸۳۱)	(۷,۱۲۷,۲۹۶)
آب شرب	(۲,۱۵۴)	(۹۷,۸۲۳)	(۱۰۲,۳۶۴)	(۱,۴۸۴)	(۱۰۲,۲۸۷)	(۱۰۹,۱۷۹)
آب صنعتی	۹۷	۲,۱۶۵,۶۹۱	(۷۳,۱۸۳)	۹۸	۴,۲۲۶,۳۴۷	(۷۸,۰۵۵)
برق	(۳۸۰)	(۹۶,۵۷۹)	(۱۲۲,۰۲۳)	(۳,۸۰۴)	(۹۴۳,۰۵۱)	(۹۶۷,۸۳۹)
		<u>۱,۲۴۵,۴۳۵</u>	<u>(۱,۰۹۴,۷۵۶)</u>		<u>(۳,۹۰۳,۸۳۲)</u>	<u>(۸,۴۸۴,۴۶۹)</u>
درآمد ارائه خدمات:						
خدمات برداشت آب (حق‌النظاره)	۵۶	۲,۲۱۶,۳۱۸	(۱,۷۴۴,۲۴۵)	۵۴	۴,۵۳۷,۳۰۵	(۳,۸۸۴,۶۲۶)
خدمات کارشناسی	(۳۶۴)	(۱۵۲,۰۷۴)	(۱۹۳,۸۰۴)	(۷۰۷)	(۳۷۸,۱۶۷)	(۴۳۱,۶۲۵)
		<u>۲,۰۶۴,۲۴۴</u>	<u>(۱,۹۳۸,۰۴۹)</u>		<u>۴,۱۵۹,۱۳۸</u>	<u>(۴,۳۱۶,۲۵۱)</u>
		<u>۳,۳۰۹,۶۷۹</u>	<u>(۳,۰۳۲,۸۰۵)</u>		<u>۲۵۵,۳۱۶</u>	<u>(۱۲,۸۵۴,۰۳۶)</u>

۱-۴-۵- کاهش سود ناخالص نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه استهلاک دارایی‌ها، ناشی از تجدید ارزیابی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

۱۴۰۳

جمع	ارائه خدمات			فروش			جمع	ارائه خدمات			فروش			یادداشت
	خدمات کارشناسی	حقوق‌النظاره	برق	آب	خدمات کارشناسی	حقوق‌النظاره		برق	آب	یادداشت				
۳۷۲,۹۲۳	۲۸,۰۷۹	۲۵۲,۷۱۱	۱۱,۴۳۷	۸,۰۶۹۵	۴۶۹,۱۹۸	۳۴,۷۲۰	۲۱۲,۶۶۴	۱۶,۷۴۹	۱,۵۰,۴۵	۶-۱	دستورد مستقیم	حقوق و مزایای کارمندان		
۳۸۰,۶۲	۲,۴۳۸	۲۱,۹۵۲	-	۱۳,۶۷۲	۶۱,۶۷۰	۲,۴۵۰	۳۱۰,۴۷	-	۲۷,۱۷۳	۶-۲	حقوق و مزایای کارگران			
۴۱۰,۹۸۴	۳۰,۵۱۷	۲۷۴,۶۶۳	۱۱,۴۳۷	۹۴,۳۴۷	۵۳۰,۸۶۸	۳۸,۱۹۰	۲۴۳,۷۱۱	۱۶,۷۴۹	۱۳۳,۳۱۸		سربار			
۲۰۸,۳۱۷	۵,۵۷۰	۵۰,۱۳۰	۱۵,۷۸۶	۱۳۶,۸۳۱	۸,۳۷۷,۰۷۴	۱۲۴,۹۶۷	۱,۳۱۴,۷۰۱	۸۳۵,۰۱۵	۶,۱۹۲,۳۹۱	۶-۳	استهلاک			
۱,۴۱۴,۹۲۹	۹۲,۳۱۳	۸۳۰,۸۰۷	۵۶,۹۹۹	۴۳۴,۸۱۰	۲,۳۱۶,۵۳۰	۱۵۹,۲۸۴	۱,۴۳۳,۵۵۸	۸۳,۸۳۱	۶۳۹,۸۴۷	۶-۴	خدمات قراردادی			
۳۷۳,۸۰۴	۷۷,۰۵۱	۲۳۳,۴۶۳	۱۱,۷۲۵	۹۱,۵۶۵	۵۲۵,۰۱۲	۴۲,۸۱۳	۳۸۵,۳۱۲	۱۱,۶۶۷	۸۵,۳۲۰	۶-۱	دستورد غیر مستقیم کارمندی			
۴۴,۳۳۷	۱,۷۶۸	۱۵,۹۱۶	۷۶۷	۵,۹۸۶	۲۹,۱۵۳	۲,۳۷۷	۲۱,۳۹۶	۶۴۸	۴,۷۳۲	۶-۲	دستورد غیر مستقیم کارگری			
۳۳۱,۵۳۸	۱۷,۶۳۴	۱۵۸,۷۰۹	۱۶,۱۷۱	۱۳۹,۰۲۴	۲۸۲,۵۸۷	۱۲,۷۱۸	۱۱۴,۴۶۶	۵۵۰,۶	۱۴۹,۸۹۷		تعمیرات و نگهداری			
۴۵,۴۵۴	۲,۹۵۰	۲۶,۵۵۲	۱,۹۵۷	۱۳,۹۹۵	۱۰۹,۵۷۴	۷,۴۶۴	۶۷,۱۷۶	۴,۳۷۳	۳۰,۶۶۱	۶-۵	هزینه سهم راهبردی			
۲۳۳,۳۴۲	۱۶۰,۰۰۱	۱۴۴,۰۰۵	۷,۱۸۱	۵۶,۱۵۵	۴۲۷,۹۳۲	۳۳,۸۱۲	۳۰۴,۳۰۶	۱۰,۱۵۰	۷۹,۶۶۴		سایر			
۲,۶۲۱,۸۲۱	۱۶۳,۳۸۷	۱,۴۶۹,۵۸۲	۱۱۰,۵۸۶	۸۷۸,۳۶۶	۱۲,۰۶۷,۸۵۲	۲۹۳,۴۳۵	۲,۵۴۰,۹۱۵	۹۵۱,۰۹۰	۷,۱۸۲,۴۱۲					
۳,۰۳۲,۸۰۵	۱۹۳,۸۰۴	۱,۷۴۴,۳۴۵	۱۳۳,۰۳۳	۹۷۲,۷۳۳	۱۲,۵۹۸,۷۲۰	۴۲۱,۶۲۵	۳,۸۸۴,۶۲۶	۹۶۷,۸۳۹	۷,۳۱۴,۶۳۰					

۱- افزایش هزینه مذکور نسبت به سال قبل ناشی از افزایش خریب حقوقی سالیانه برای مسئولین قانون مدیریت خدمات کشوری می‌باشد.

۲- افزایش هزینه دستورد کارگری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش خریب حقوقی سالیانه به استناد مصوبه شورای عالی کار می‌باشد.

۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل ناشی از تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳ در پایان سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد.

۴- خدمات قراردادی مربوط به قراردادهای گروه‌های گشت و بازرسی و تأمین نیروی انسانی خدمات نظافت، پشتیبانی، حراست از مجموعه‌ها و اجاره وسایل نقلیه برای حفاظت و بهره برداری از منابع آب می‌باشد. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد کارکنان قرارداد مذکور در سال ۱۴۰۳ بر اساس مصوبه هیات وزیران و مصوبه شورای عالی کار بوده است.

۵- هزینه سهم راهبردی جمعاً به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در اجرای ماده ۲۹ اساسنامه شرکت و ماده ۲۴ اساسنامه شرکت مدیریت منابع آب ایران تعیین شده که مبلغ ۱,۹۵۷۴ میلیون ریال به سرفصل بهای تمام شده و مبلغ ۱۰,۴۲۶ میلیون ریال به سرفصل هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۷) منظور گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۲۹۸,۳۲۴	۳۵۶,۹۹۸	۶-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲۲,۶۹۸	۳۴۸,۸۷۰	۶-۳	استهلاک
۲۲۱,۱۲۹	۳۲۹,۴۱۱	۷-۱	خدمات قراردادی
۵۰,۸۳۵	۲۲,۴۳۵		تعمیرات و نگهداری
۴,۵۴۶	۱۰,۴۲۶	۶-۵	هزینه سهم راهبردی
۱۳۴,۳۴۳	۹۱,۱۰۳		سایر
<b>۷۳۱,۸۷۵</b>	<b>۱,۱۶۰,۲۴۳</b>		

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۷۵,۱۶۵	۲۹۷,۵۵۲	۸-۱	حق انتفاع رودخانه (اجاره بستر رودخانه ها)
۸۸,۶۹۹	۱۹۰,۵۴۲	۸-۲	خسارت وارده به منابع آب های زیرزمینی
<b>۲۶۳,۸۶۴</b>	<b>۴۸۸,۰۹۴</b>		

۸-۱- مبلغ مذکور مربوط به اجاره بستر و برداشت مصالح توسط معادن شن و ماسه از کف رودخانه می‌باشد.

۸-۲- درآمد مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب‌های زیرزمینی می‌باشد که در اجرای دستورالعمل ابلاغی وزارت نیرو به شماره ۵۹۵/۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۶/۷ موضوع نحوه محاسبه حجم بهره‌برداری غیرمجاز در رعایت ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب محاسبه و صورت‌حساب گردیده است.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۵۵۰,۶۷۰	۱,۸۷۰,۵۲۵	۲۲-۲-۱	هزینه تعهدات آتی به بازنشستگان

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۵,۰۶۲	۱۲,۰۳۷	۱۱-۴	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۱۶۹	۷,۳۵۳		درآمد اجاره
۱۰,۱۹۴	۶,۱۰۰		سود تسهیلات اعطایی به کارکنان
۷,۱۶۹	۷,۳۵۰		سایر
<b>۲۶,۵۹۴</b>	<b>۳۲,۸۴۰</b>		

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	جمع	ابزار و لوازم	اثاثه و منوابع	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تأسیسات	مستحقات	ساختن	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۸,۳۳۳,۹۶۴	۱۲,۸۲۵	۸,۳۲۱,۱۳۹	۶,۸۹۵	۱۲۴,۳۴۹	۷۶,۰۸۸	۳۶,۳۹۰	۷,۲۵۴,۸۹۸	۵۰,۷۱۷	۳۰,۷۱۰,۸	۴۵۵,۶۹۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۶۰,۳۰۶	۷۴۵۰	۱۵۲,۸۵۶	۲,۳۴۴	۱۲۰,۳۲۰	۳۰,۳۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
(۶۸۷)	۰	(۶۸۷)	۰	۰	(۶۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۳,۷۴۸,۲۹۱,۳۷۷	۰	۳,۷۴۸,۲۹۱,۳۷۷	۰	۰	۵۱۱,۳۳۶	۱۹۵,۶۱۰	۳,۶۴۳,۶۸۵,۸۸۷	۰	۲,۴۷۰,۴۴۳	۷,۱۸۳,۵۰۱	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۵۱۰۰	۰	۵۱۰۰	۰	۲,۳۱۵	۷۷۱	۰	۲۰,۱۴	۰	۰	۰	انتقالی از طرح های تسک دارایی‌های سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۱,۹۶۹)	۱۰۱,۹۶۹	۰	۰	سایر نقل و انتقالات
۷,۸۳۳,۲۱۹,۱۶۰	۲۰,۳۷۵	۷,۸۳۳,۱۹۸,۸۸۵	۹,۱۳۹	۲۴۶,۸۸۴	۶۱۷,۸۰۰	۳۳۳,۰۰۰	۳,۷۱۱,۶۲۳,۶۳۰	۱۵۲,۶۸۶	۲,۶۷۷,۵۵۱	۷,۵۹۳,۹,۱۹۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹,۸۱,۳۶۰	۷۳۶,۱۷۸	۱۰,۵۴۷,۵۳۸	۵۰,۳۴۸	۱۱۵,۷۱۳	۰	۸۵,۳۷۳	۰	۰	۰	۳,۷۶۸	افزایش
(۳۷,۴۰۰)	۰	(۳۷,۴۰۰)	۰	۰	(۳۷,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
(۶۷۷)	(۷,۴۵۰)	(۸,۱۲۷)	۰	۰	۶,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۸۴۳,۱۷۲,۴۴۳	۷۳۹,۰۰۳	۷,۸۴۳,۹۱۱,۴۴۰	۵۹,۵۶۷	۳۶۲,۵۹۷	۵۹۷,۱۷۳	۳۱۷,۳۷۳	۳,۷۱۱,۶۲۳,۶۳۰	۱۵۲,۶۸۶	۲,۶۷۷,۵۵۱	۷,۵۹۳,۹۱۱,۴۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۸۸۹,۹۵۹۳	۰	۱,۸۸۹,۹۵۹۳	۳,۳۷۶	۸۸,۸۵۷	۳۶,۸۲۳	۱۸,۱۱۴	۱,۵۷۱,۸۴۱	۳۹,۴۷۸	۱۳۱,۱۰۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۳۱,۱۱۹	۰	۳۳۱,۱۱۹	۱,۶۱۱	۵۱,۱۷۳	۱۲,۳۶۶	۳,۸۴۳	۱۴۶,۹۷۸	۴۰,۱۶	۱۱,۱۳۳	۰	استهلاک
(۵۳۴)	۰	(۵۳۴)	۰	۰	(۵۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
(۱,۸۳۱,۰۵۰)	۰	(۱,۸۳۱,۰۵۰)	۰	۰	(۳۸,۶۴۷)	(۳۱,۹۵۷)	(۱,۶۱۸,۳۱۰)	۰	(۱۴۲,۳۳۶)	۰	حذف استهلاک اثاثیه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده
(۳۰)	۰	(۳۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۶۰۹)	۱۰۰,۵۸۹	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۸۹,۱۰۸	۰	۷,۸۹,۱۰۸	۴,۹۸۷	۱۴۰,۳۰	۸	۰	۱۳۴,۰۸۳	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۷۳۵,۹۴۵	۰	۸,۷۳۵,۹۴۵	۸,۰۵۷	۹۵۵,۰۱	۳۵۵,۴۶	۱۰۰,۳۳۶	۷,۸۲۴,۳۳۹	۴۰,۱۶	۳۵۸,۳۵۰	۰	استهلاک
(۱۱,۶۳۳)	۰	(۱۱,۶۳۳)	۰	۰	(۱۱,۶۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۹,۰۰۳,۴۳۰	۰	۹,۰۰۳,۴۳۰	۱۳,۰۴۴	۲۳۵,۵۳۱	۲۳۲,۹۳۱	۱۰۰,۳۳۶	۷,۹۲۴,۲۳۹	۱۴۸,۰۹۹	۳۵۸,۳۵۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۷۵,۱۶۹,۰۱۳	۷۳۹,۰۰۳	۳,۷۴۳,۴۳۰,۰۱۰	۴۶,۵۲۳	۱۷۷,۰۶۶	۳۷۳,۳۴۳	۲۱۷,۰۳۷	۳,۶۳۳,۹۹۳,۳۹۱	۴۵,۸۷	۲,۳۲۹,۳۰۱	۷,۵۹۳,۹۱۱,۴۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۸۲,۹۳۰,۰۵۳	۲۰,۳۷۵	۲,۸۲,۹۰۹,۷۷۷	۴,۱۵۳	۱,۶۰,۸۵۴	۶۱۷,۷۹۳	۲۳۲,۰۰۰	۲,۷۱,۶۲۳,۶۳۰	۸,۶۰۳	۲,۶۷۷,۵۵۱	۷,۵۹۳,۹۱۱,۴۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت (به استثنای زمین) و موجودی کالا جمعاً تا مبلغ ۴۱,۱۳۵,۷۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش زمین بابت خرید زمین با کاربری اداری در شهرستان انار، ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید یک عدد دستگاه لودرو و دو دستگاه ژنراتور برق، اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید سرور و سیستم مرکزی تحت شبکه و ابزار و لوازم فنی عمدتاً بابت خرید دستگاه سطح سنج رودخانه‌ای می‌باشد.

۱۱-۳- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ذی‌حسابی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	۱۱-۳-۱	۰
شرکت کیا موتور گات - خرید ۶ دستگاه خودروی وانت	۱۱-۳-۲	۰
سایر	۱۲,۸۲۵	۲۰,۳۷۵
	۷۳۹,۰۰۳	۲۰,۳۷۵

۱۱-۳-۱- پیش پرداخت مذکور مربوط به کمک از محل منابع داخلی به اجرای طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای می‌باشد که در زمان انتقال دارایی تسویه می‌گردد.

۱۱-۳-۲- پیش پرداخت مذکور به استناد مجوز کمیسیون موضوع ماده ۲ لایحه قانونی نحوه استفاده از اتومبیل‌های دولتی و فروش اتومبیل‌های زاید مصوب ۱۳۵۸ شورای انقلاب اسلامی صورت گرفته است.

۱۱-۴- فروش وسایل نقلیه پس از اخذ مجوز کمیسیون ماده (۲) لایحه قانون نحوه استفاده از اتومبیل‌های دولتی و فروش اتومبیل‌های زاید مصوب سال ۱۳۵۸ شورای انقلاب اسلامی، از طریق مزایده عمومی به شرح زیر، صورت گرفته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	سود
۲۷,۸۱۴	(۲۷,۴۰۰)	۱۱,۶۲۳	۱۲,۰۳۷

۵ دستگاه وسایل نقلیه

۱۱-۵- دارایی‌های ثابت شرکت شامل ۱۳,۰۹۸ قلم صد در صد مستهلاک شده در حال بهره‌برداری به بهای تمام شده ۳۳۲,۶۱۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱-۶- املاک مورد استفاده شرکت به شرح زیر فاقد سند مالکیت بوده و مراحل قانونی اخذ سند مالکیت آن‌ها در دست پیگیری است:

نوع دارایی	نوع سند مالکیت	تعداد	مبلغ	مترارز
زمین	فاقد سند	۲۵	۲,۷۹۹,۰۴۱	مترمربع
ساختمان	فاقد سند	۶۴	۱,۱۱۸,۴۱۴	
			۳,۹۱۷,۴۵۵	

۱۱-۷- دارایی‌ها شامل زمین، ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و وسایل نقلیه در پایان سال ۱۴۰۲ به قیمت کارشناسی تجدید ارزیابی شده است و هزینه‌های غیرقابل قبول ناشی از تجدید ارزیابی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری قبل از تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی	مبلغ تجدید ارزیابی	استهلاک قبل از تجدید ارزیابی	استهلاک با تجدید ارزیابی	مازاد استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی
۴۵۵,۶۹۴	۷,۱۸۳,۵۰۱	۷,۶۳۹,۱۹۵	-	-	-
۶۴,۸۷۲	۲,۶۱۲,۶۷۹	۲,۶۷۷,۵۵۱	۱۱,۱۳۲	۳۵۸,۳۵۰	۳۴۷,۲۱۸
۵,۵۳۶,۷۳۳	۲۶۶,۰۸۶,۸۹۷	۲۷۱,۶۲۳,۶۳۰	۱۴۷,۰۷۸	۷,۹۲۴,۲۳۹	۷,۷۷۷,۱۶۱
۱۴,۴۳۳	۲۱۷,۵۶۷	۲۳۲,۰۰۰	۳,۸۴۳	۹۸,۰۷۶	۹۴,۲۳۳
۵۷,۹۰۹	۵۵۹,۸۸۳	۶۱۷,۷۹۲	۱۹,۰۰۶	۲۳۵,۸۷۹	۲۱۶,۸۷۳
۶,۱۲۹,۶۴۱	۲۷۶,۶۶۰,۵۲۷	۲۸۲,۷۹۰,۱۶۸	۱۸۱,۰۵۹	۸,۶۱۶,۵۴۴	۸,۴۳۵,۴۸۵

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم‌افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۰۳۷	۵۲۵	۲,۵۱۲
۲,۰۳۷	۵۲۵	۲,۵۱۲
۲,۰۳۷	۵۲۵	۲,۵۱۲
۵۲۵	۵۲۵	۰
۵۲۵	۵۲۵	۰
۵۲۵	۵۲۵	۰
۲,۵۱۲	۰	۲,۵۱۲
۲,۵۱۲	۰	۲,۵۱۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
-	۲۷,۸۲۶	۰	۱۳-۱-۱
۷۸۰,۰۶۹	۹۵۵,۱۰۶	۰	۱۳-۱-۲
۳,۹۵۷,۵۴۳	۹,۸۹۲,۳۸۰	۰	۱۳-۱-۳
۴,۷۳۷,۶۱۲	۱۰,۸۴۷,۴۸۶	۰	
۴,۷۳۷,۶۱۲	۱۰,۸۷۵,۳۱۲	۰	
۲,۰۲۲	۲,۰۲۲	(۶۲۴)	۱۳-۱-۴
-	۲۰۶,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰	۱۳-۱-۵
۹۸,۵۹۵	۱۸۳,۸۸۱	۰	۱۳-۱-۶
۴۰,۴۶۰	۹۸,۰۲۴	۰	
۹,۲۰۰	۹,۲۰۰	۰	۱۳-۱-۷
۲,۷۱۹	۲,۷۱۹	(۲,۹۰۴)	۱۳-۱-۸
۱۵,۹۱۷	۸,۱۶۵	(۱۶۷)	
۱۶۶,۸۹۱	۵۰۷,۹۸۹	(۳۰۷۱)	
۱۶۸,۹۱۳	۵۱۰,۰۱۱	(۳,۶۹۵)	
۴,۹۰۶,۵۲۵	۱۱,۳۸۵,۳۲۳	(۳,۶۹۵)	

تجاری

اسناد دریافتنی

مشترکین

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی سررسید گذشته

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته- شرکت مدیریت منابع آب ایران

کارکنان - وام و مساعده

خرانه معین استان- تمرکز وجوه سپرده

دانشگاه اصول‌الدین

شرکت پارس سیلان جی

سایر

۱۳-۱-۱- مانده مذکور، مربوط به چک‌های دریافتی از مشترکین بابت تقسیط آب بها می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱,۲۷۲ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۱۷,۲۷۷	۷۱۵,۲۸۵	شرکت آب و فاضلاب استان کرمان - فروش آب و حق النظاره چاه‌های آب شرب
۹۲,۲۱۰	۸,۴۳۰	شرکت تولید نیروی برق کرمان - خدمات آب برداشتی نیروگاه کرمان
۱۶۹,۳۸۱	۲۳۱,۳۹۱	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق - خدمات آب برداشتی نیروگاه زرنند
۱,۲۰۱	.	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
<b>۷۸۰,۰۶۹</b>	<b>۹۵۵,۱۰۶</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۴۵۳,۸۵۹	۳,۳۴۱,۳۶۴	شرکت ملی صنایع مس ایران - فروش آب صنعتی و خدمات آب برداشتی
۳۳۹,۵۰۸	۹۲۰,۶۵۲	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان - فروش آب صنعتی
۱۹۵,۹۲۵	۹۱۴,۳۵۳	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان - فروش آب صنعتی
۲۸۱,۰۰۳	۸۵۰,۵۳۵	شهرداری ها - فروش آب
۱۷۳,۲۱۸	۵۹۶,۶۲۸	شرکت عمران ارگ - فروش آب صنعتی و خدمات آب برداشتی
۱۵۰,۷۵۴	۵۱۰,۳۲۸	دستگاه‌های دولتی - خدمات آب برداشتی
۲۵۳,۹۷۲	۴۶۶,۹۸۷	نیروهای مسلح - خدمات آب برداشتی
۱,۱۰۹,۳۰۴	۲,۲۹۱,۵۳۳	سایر
<b>۳,۹۵۷,۵۴۳</b>	<b>۹,۸۹۲,۳۸۰</b>	

۱۳-۱-۴- مانده مذکور مربوط به چک‌های دریافت شده از مشترکین بابت حق النظاره چاه‌های کشاورزی قبل از سال ۱۳۸۴ می‌باشد که به دلیل معافیت بخش کشاورزی از پرداخت حق النظاره از ابتدای سال ۱۳۸۴، وصول این اسناد میسر نگردیده است.

۱۳-۱-۵- به استناد مکاتبه شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۱۴۰۴/۱۹۳/۱۰۸۷ مورخ ۱۴۰۴/۱/۲۷، مطالبات از شرکت های تولید نیروی برق کرمان و تولید نیروی برق منطقه شرق (نیروگاه زرنند) به ترتیب به مبالغ ۱۳۰,۰۰۰ و ۷۶,۰۰۰ میلیون ریال (جمعاً ۲۰۶,۰۰۰ میلیون ریال) به حساب طلب از شرکت مدیریت منابع آب ایران منظور شده است.

۱۳-۱-۶- طلب از کارکنان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۹۹,۷۸۸	۱,۱۲۲,۰۹۶	۱۳-۱-۶-۱
(۴۲,۴۲۳)	(۳۶,۳۲۳)	
۷۵۷,۳۶۵	۱,۰۸۵,۷۷۳	تسهیلات رفاهی
۲۲,۸۵۹	۳۵,۷۳۷	سود و کارمزد سال های آتی
۷۸۰,۲۲۴	۱,۱۲۱,۵۱۰	مساعده
(۶۸۱,۶۲۹)	(۹۳۷,۶۲۹)	۱۳-۲
<b>۹۸,۵۹۵</b>	<b>۱۸۳,۸۸۱</b>	حصه بلند مدت حصه جاری

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

۱-۶-۱۳- تسهیلات رفاهی به استناد ضوابط اجرایی قانون بودجه سال‌های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲، به میزان ۱۰ برابر حکم کارگزینی کارکنان تا سقف ۳,۶۰۰ میلیون ریال ۱۰ ساله از محل منابع داخلی پرداخت گردیده است.

۱-۷-۱۳- در سال ۱۳۹۰ یک واحد ساختمان شرکت در تهران به دانشگاه اصول‌الدین به مبلغ ۱۱,۲۰۰ میلیون ریال فروخته شده که مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال آن دریافت و توافق شد مابقی طی ۷ قسط ۶ ماهه از ۱۳۹۰/۲/۳۰ لغایت ۱۳۹۵/۲/۳۰ تسویه شود. به دلیل عدم پرداخت اقساط، شرکت اقدام به طرح دعوی در مرجع قضایی نمود که منجر به محکومیت دانشگاه به پرداخت مطالبات و بازداشت ملک در سال ۱۳۹۳ گردید. در راستای ادامه عملیات اجرایی جهت وصول محکوم‌به، ملک بازداشتی توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی و به موجب آرای دادگاه بابت طلب شرکت در سال ۱۳۹۸ و اجرت المثل در سال ۱۴۰۳ مقرر گردید قسمتی از ساختمان، متناسب با طلب به نام این شرکت و مابقی به نام خریدار انتقال یابد که مراحل اجرایی آن در دست پیگیری است.

۱-۸-۱۳- مبلغ مذکور، مربوط به اجاره کارخانه پلی اتیلن شرکت در سال‌های قبل بوده که طرح دعوی در مرجع قضایی، منجر به محکومیت آن شرکت گردید. بر اساس دستورالعمل ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران و مصوبه هیأت مدیره، مبلغ ۲,۹۰۴ میلیون ریال ذخیره در سال‌های قبل در حساب‌ها منظور گردیده و به دلیل مجهول‌المان بودن مالک آن شرکت، تاکنون حکم صادره اجرا نگردیده است.

۱-۹-۱۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مبلغ ۴,۸۳۳,۶۳۷ میلیون ریال از دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها وصول گردیده است.

**۱۳-۲-دریافتنی‌های بلندمدت**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	تجاری
			<b>حساب‌های دریافتنی</b>
۲۷,۲۰۰	۲۷,۲۰۰	۱۳-۲-۱	شرکت احیا استیل فولاد
(۲۷,۲۰۰)	(۲۷,۲۰۰)	۱۳-۲-۱	خزانه
			<b>سایر دریافتنی‌ها</b>
۵,۹۳۳	۵,۹۳۳	۱۳-۲-۲	اشخاص وابسته - شرکت آب و فاضلاب استان کرمان
۶۸۱,۶۲۹	۹۳۷,۶۲۹	۱۳-۱-۶	کارکنان- تسهیلات رفاهی
۶۸۷,۵۶۲	۹۴۳,۵۶۲		
۶۸۷,۵۶۲	۹۴۳,۵۶۲		

۱-۲-۱۳- مانده مذکور، مربوط به حق اشتراک قرارداد فروش آب صنعتی از محل سد بافت به شرکت احیا استیل فولاد بافت مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۹ می‌باشد که می‌بایست به صورت اقساطی طی ۳۰ سال از قرار سالانه ۱,۰۸۸ میلیون ریال وصول و به حساب خزانه واریز گردد. حق اشتراک مربوط به ۵ سال ابتدای قرارداد وصول شده و پیگیری جهت وصول الباقی مانده به مبلغ ۲۷,۲۰۰ میلیون ریال در جریان است.

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

۱۳-۲-۲- مانده مذکور مربوط به سرمایه‌گذاری شرکت از محل منابع داخلی در طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای می‌باشد که مطابق با مصوبه هیأت محترم وزیران به شماره ۵۳۳۷۵/ت/۲۶۲۰۸ هـ مورخ ۱۳۸۳/۹/۲۱ مبنی بر واگذاری طرح‌های خاتمه‌یافته به شرکت آب و فاضلاب استان کرمان، در تاریخ ۱۳۹۱/۹/۲۵ به آن شرکت منتقل و مقرر گردیده به صورت اقساطی و طی ۲۰ سال پرداخت شود، لیکن از سال ۱۳۹۶ تاکنون مبلغی وصول نشده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۱۳	۴,۱۵۲	۱۸۰ روز
۵۳۲,۷۷۵	۱,۴۰۱,۴۴۸	۳۶۵ روز
۴۰۴,۱۵۲	۲۷۲,۶۷۳	۵۴۰ روز
.	۷۵۵,۶۳۲	۷۳۰ روز
۱۷,۴۶۹	۱۷,۴۶۹	بیش از دو سال
۹۵۴,۷۰۹	۲,۴۵۱,۳۷۴	

۱۳-۳-۱- این دریافتی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل‌ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها فقط تا مبلغ ۳,۶۹۵ میلیون ریال کاهش ارزش شناسایی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴- پیش پرداخت‌ها
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۲۰,۰۹۲	شرکت مهندسی مشاور هلیل آب - خدمات گشت و بازرسی
.	۶,۷۳۸	شرکت ایوان سبز عنبرآباد - عملیات مرمت و بازرسی
۷,۹۸۰	۳,۹۹۵	شرکت مهندسی مشاور یکم - خدمات گشت و بازرسی
۱۹,۱۳۲	۱۲,۳۰۲	سایر
۲۷,۱۱۲	۴۳,۱۲۷	

۱۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مبلغ ۸,۳۳۵ میلیون ریال از پیش پرداخت‌ها تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵- موجودی کالا
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۲۳۷	۵,۲۴۳	ملزومات مصرفی
۲۶۷	۲۶۷	سایر موجودی‌ها
۴,۵۰۴	۵,۵۱۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶- موجودی نقد
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۱۷,۹۴۸	۲۷,۳۵۵	موجودی نزد بانک‌ها

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۱۷- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۱۷,۴۹۳,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۵,۶۶۷,۴۷۳ میلیون ریال) شامل ۲۱,۷۴۹,۳۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد که تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است.

۱۷-۱ طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۴/۱۰ و ۱۴۰۳/۱۱/۳ از محل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیر انتفاعی و مزاد تجدید ارزیابی به ترتیب به مبلغ ۲,۵۳۴,۶۱۹ میلیون ریال و ۲۰۹,۲۹۰,۹۰۸ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ و ۱۴۰۳/۴/۶ به ثبت رسیده است.

**۱۸- سرمایه گذاری دولت**

طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیرانتفاعی خاتمه یافته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		عنوان طرح	شماره طرح
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	ساختمان سد نساء	۱۳۰۷۰۰۳۰۹۷
۱۰۳,۳۶۵	۱۰۳,۳۶۵	مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی و پخش سیل	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴
۴۰,۰۰۱	۴۰,۰۰۱	ساختمان سد و شبکه آبیاری زهکشی بافت	۱۳۰۷۰۰۳۰۳۴
۲۱,۹۸۲	۲۱,۹۸۲	ایجاد طرح های کوچک تامین و انتقال آب	۱۳۰۷۰۰۳۲۱۰
۲,۲۶۱	۲,۲۶۱	مهندسی سواحل و رودخانه ها	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۲
۲,۰۱۴	۲,۰۱۴	تجهیز نقاط مصرف به ابزارهای اندازه گیری و ارتقای ایمنی سدها	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳
۵۰۳	۵۰۳	تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آبهای سطحی	۱۳۰۷۰۰۶۰۲۳
۳۲۲	۳۲۲	آبرسانی به شهر رفسنجان	۴۰۲۰۱۱۷۶
۱	۱	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی جیرفت و رودبار	۱۳۰۷۰۰۲۱۴۳
<u>۳۴۰,۴۴۹</u>	<u>۳۴۰,۴۴۹</u>		

**۱۹- اندوخته تسعیر ارز**

اندوخته تسعیر ارز به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال بابت تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی شرکت در سال‌های گذشته بوده که در اجرای ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی، در سرفصل فوق شده است.

**۲۰- سایر اندوخته ها**

سایر اندوخته ها به مبلغ ۹۷ میلیون ریال شامل دریافتی از وزارت نیرو در سال ۱۳۶۴ به مبلغ ۵۵ میلیون ریال و دریافتی از خزانه‌داری در سال‌های ۱۳۶۴ و ۱۳۶۵ به مبلغ ۴۲ میلیون ریال می‌باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۱/۱۲/۲ در سرفصل فوق منعکس شده است.

**۲۱- حقوق عمومی**

حقوق عمومی به مبلغ ۱,۰۸۷ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی بابت واگذاری حق انشعاب و احیای اراضی زیر سد جیرفت قبل از تاریخ ۱۳۸۱/۵/۲۱ می‌باشد که به شرح یادداشت ۸-۳ در سرفصل فوق منظور شده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	سایر پرداختنی‌ها
۵۱۷,۴۴۸	۷۹۵,۱۸۷	۲۲-۱-۱	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۳۲۳,۸۴۷	۷۶۳,۶۲۱	۲۲-۱-۲	سود سهم دولت
.	۴۰۶,۰۱۲	۲۲-۲-۱	حصه جاری تعهدات آتی به بازنشستگان
۹۷,۶۲۴	۲۴۱,۶۷۴		حق بیمه‌های پرداختنی
۲۰۳,۴۳۰	۲۰۳,۴۳۰		شهرداری کرمان - عوارض نوسازی
۱۵۰,۹۵۶	۱۶۰,۳۸۰	۲۲-۱-۳	پیمانکاران
۶۳,۸۳۸	۹۸,۹۴۹		سپرده حسن انجام کار
۶۸,۰۲۷	۹۴,۸۶۰		حقوق پرداختنی - حقوق اسفند ۱۴۰۳
۴۲,۲۷۷	۴۲,۲۷۷	۲۲-۱-۴	بانک تجارت
۱۸۶,۴۵۱	۲۱۸,۳۰۰		سایر
<b>۲,۶۵۳,۸۹۸</b>	<b>۳,۰۲۴,۶۹۰</b>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال
۱۹۰,۷۰۱	۵۱۷,۴۴۸	مالیات و عوارض فروش کالا و خدمات
۵۴۹,۰۹۹	۱,۲۵۹,۹۰۱	مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات
(۷۰,۸۱۵)	(۱۳۰,۰۶۶)	پرداختی طی سال
(۱۵۱,۵۳۷)	(۸۵۲,۰۹۶)	
<b>۵۱۷,۴۴۸</b>	<b>۷۹۵,۱۸۷</b>	

۲۲-۱-۱-۱-۱- مالیات بر ارزش افزوده عملکرد سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مآزاد یا (کسری)	ابرازی	سال
رسیدگی نشده	-	۱۷,۳۵۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۷۷۷,۸۳۳	۱۴۰۳
	-	۷۹۵,۱۸۷	

۲۲-۱-۱-۲- سود سهم دولت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	پرداختی طی سال	۱۴۰۲	۵۰ درصد سود سهم دولت سال ۱۴۰۱
.	(۱۶۵,۰۵۱)	۱۶۵,۰۵۱	۵۰ درصد سود سهم دولت سال ۱۴۰۲
۷۶۳,۶۲۱	(۳۹۵,۱۷۵)	۱,۱۵۸,۷۹۶	
۷۶۳,۶۲۱	(۵۶۰,۲۲۶)	۱,۳۲۳,۸۴۷	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۱-۳- بدهی به پیمانکاران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵,۲۱۵	۲۵,۰۶۰	شرکت ره گشای ماهان-تأمین نیروی انسانی
۱۰,۸۹۰	۲۲,۱۵۰	شرکت مهندسی مشاور هلیل آب- گروه های گشت و بازرسی
۹,۷۵۰	۱۷,۹۳۴	شرکت مهندسی مشاور ری آب- گروه‌های گشت و بازرسی
.	۱۷,۷۳۹	شرکت مهندسی مشاور طرح آبنوش مشرق زمین - بهره‌برداری شبکه جیرفت
۱۰,۷۸۳	۱۶,۱۷۱	شرکت آسان پاک بوستان- تأمین خودرو
۱۱,۴۵۵	۹,۹۹۷	شرکت مهندسی مشاور یکم- گروه های گشت و بازرسی
۹۲,۸۶۳	۵۱,۳۲۹	سایر
<b>۱۵۰,۹۵۶</b>	<b>۱۶۰,۳۸۰</b>	

۲۲-۱-۴- به موجب مجوز صادره از سوی بانک مرکزی و به منظور تأمین مالی طرح‌های شرکت در سال ۱۳۹۱ با عاملیت بانک تجارت، مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت (با نرخ سود علی الحساب ۲۰ درصد سالیانه و پرداخت در مقاطع سه ماهه) برای عرضه عمومی منتشر شد. به دلیل ناچیز بودن اوراق مشارکت فروش رفته، ادامه انتشار اوراق ابطال و مقرر گردید وجوه جمع‌آوری شده از محل اوراق به خریداران مسترد شود. طبق اعلامیه دریافتی از بانک عامل به شماره ۱۸/۰۴/۲۸۹۶۶ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۷ این بانک بابت سود، هزینه‌های انتشار و نیز جرائم متعلقه تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و سود سال مبلغ ۸۹,۰۰۷ میلیون ریال مطالبه نموده که به دلیل عدم پذیرش مبلغ سود بر مانده به میزان ۴۰,۹۶۳ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۵,۷۶۷ میلیون ریال سود سهم سال های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ توسط شرکت، مابقی در حساب‌ها ثبت گردیده است. در اجرای ماده (۶) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور بابت بخشی از بدهی به میزان ۱۷,۲۷۲ ریال گزارش حسابرس و مصوبه هیأت وزیران اخذ گردیده و در حال طی مراحل بعدی جهت تسویه می‌باشد.

۲۲-۱-۵- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۲۱۸,۶۵۲ میلیون ریال از بدهی‌های فوق پرداخت گردیده است.

۲۲-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۹۶۵,۱۸۶	۳,۰۲۳,۶۸۷	۲۲-۲-۱ تعهدات آتی به بازنشستگان
۲۶,۸۰۹	.	دریافتی از خزانه بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه‌یافته
<b>۱,۹۹۱,۹۹۵</b>	<b>۳,۰۲۳,۶۸۷</b>	

۲۲-۲-۱- گردش ذخیره تعهدات آتی به بازنشستگان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۶۷۰,۴۰۸	۱,۹۶۵,۱۸۶	مانده در ابتدای سال
(۲۵۵,۸۹۲)	(۴۰۶,۰۱۲)	۲۲-۲-۱-۱ پرداخت شده طی سال
۵۵۰,۶۷۰	۱,۸۷۰,۵۲۵	ذخیره تأمین شده
.	(۴۰۶,۰۱۲)	حصه جاری
<b>۱,۹۶۵,۱۸۶</b>	<b>۳,۰۲۳,۶۸۷</b>	مانده در پایان سال

۲۲-۲-۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به پرداخت کمک هزینه غیرنقدی ماهانه ۲۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال و بیمه تکمیلی بازنشستگان و افراد تحت تکفل آن‌ها به ازای هر نفر ماهانه ۸,۰۶۰,۰۰۰ ریال بابت ۵۳۲ نفر از بازنشستگان موضوع یادداشت ۳-۷-۳ می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۷۴,۰۹۴	۶۵۳,۰۹۳	مانده در ابتدای سال
۶۵۳,۰۹۳	۳۶۶,۱۲۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
.	۱,۵۴۵,۲۴۲	بدهی مالیات انتقالی
۳۷,۵۰۲	۲۰۶,۸۴۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۳۱۱,۵۹۶)	(۵۰۶,۸۴۵)	۲۳-۲-۳ پرداختنی طی سال
۶۵۳,۰۹۳	۲,۲۶۴,۴۶۳	

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

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳							
رسیدگی نشده	۶۵۳,۰۹۳	۳۵۳,۰۹۳	۳۰۰,۰۰۰	.	۸۵۰,۳۴۰	۶۵۳,۰۹۳	۲,۳۱۷,۵۹۲	۲,۳۱۷,۵۹۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	۱,۹۱۱,۳۷۰	.	.	.	۱,۹۱۱,۳۷۰	(۲,۲۵۴,۵۱۸)	(۲,۲۵۴,۵۱۸)	۱۴۰۳
	۶۵۳,۰۹۳	۲,۲۶۴,۴۶۳							

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال‌های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲- زیان تأیید شده مستهلک نشده سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۴۲,۳۹۷ میلیون ریال است.

۲۳-۲-۳- در سال مالی مورد گزارش، بابت عملکرد سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب به مبالغ ۲۰۶,۸۴۵ و ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (جمعاً ۵۰۶,۸۴۵ میلیون ریال) پرداخت شده است.

۲۳-۲-۴- جهت عملکرد سال ۱۴۰۳ علیرغم وجود زیان ابرازی، با توجه هزینه‌های غیرقابل قبول مالیاتی مربوط به مازاد هزینه استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده (یادداشت ۷-۱۱) به مبلغ ۸,۴۳۵,۴۸۵ میلیون ریال و هزینه تعهدات آتی به بازنشستگان به مبلغ ۱,۴۶۴,۵۱۳ میلیون ریال، درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۷,۶۴۵,۴۸۰ میلیون ریال محاسبه گردیده که مالیات مربوط به مبلغ ۱,۹۱۱,۳۷۰ میلیون ریال از محل بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۱,۵۴۵,۲۴۲ میلیون ریال و هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۳۶۶,۱۲۸ میلیون ریال تأمین گردیده است.

۲۳-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۹۷,۲۴۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی (اصل و جرایم)	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۶۵۳,۰۹۳	۸۵۰,۳۴۰	۱۹۷,۲۴۷

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مالیات عملکرد سال جاری
۶۵۳,۰۹۳	۱,۹۱۱,۳۷۰	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی
.	(۱,۵۴۵,۲۴۲)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۶۵۳,۰۹۳	۳۶۶,۱۲۸	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۳۷,۵۰۲	۲۰۶,۸۴۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۹۰,۵۹۵	۵۷۲,۹۷۳	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۳۱۷,۵۹۲	(۲,۲۵۴,۵۱۸)
۵۷۹,۳۹۸	.
.	۱,۵۴۵,۲۴۲
۷۳,۶۹۵	۳۶۶,۱۲۸
۶۵۳,۰۹۳	۱,۹۱۱,۳۷۰

سود (زیان) عملیاتی قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:

هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی

هزینه تعهدات آتی به بازنشستگان

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		
مانده در	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان	۱۴۰۳/۱/۱
۶۵,۸۲۴,۰۱۵	(۱,۵۴۵,۲۴۲)	۶۷,۳۶۹,۲۵۷

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

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	مرخصی	مزایای پایان خدمت	جمع	مرخصی	مزایای پایان خدمت	
۴۳۳,۹۵۸	۱۴۹,۷۷۲	۲۸۴,۱۸۶	۴۶۴,۱۰۸	۱۵۱,۵۹۵	۳۱۲,۵۱۳	مانده در ابتدای سال
(۱۳۷,۸۸۴)	(۴۸,۱۷۰)	(۸۹,۷۱۴)	(۶۵,۶۲۷)	(۲۰,۴۳۷)	(۴۵,۱۹۰)	پرداخت شده طی سال
۱۶۸,۰۳۴	۴۹,۹۹۳	۱۱۸,۰۴۱	۱۹۷,۹۹۰	۶۹,۸۴۴	۱۲۸,۱۴۶	ذخیره تأمین شده
۴۶۴,۱۰۸	۱۵۱,۵۹۵	۳۱۲,۵۱۳	۵۹۶,۴۷۱	۲۰۱,۰۰۲	۳۹۵,۴۶۹	

۲۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
.	۱۲,۳۶۹	
.	۹,۰۰۰	
۹۷۰	۹۷۰	۲۵-۱
۱,۱۲۵	۶,۴۵۹	
۲,۰۹۵	۲۸,۷۹۸	

سازمان عمران کرمان - خدمات آب برداشتی

مدیریت ساخت تجهیزات معادن و صنایع معدنی ایرانیان - خدمات آب برداشتی

کارکنان - خانه‌های سازمانی

سایر

۲۵-۱- مبلغ مذکور، مربوط به وجوه دریافتی از ۳ نفر از کارکنان شرکت بابت واگذاری خانه‌های سازمانی در سال ۱۳۹۰ می‌باشد. در سال ۱۳۹۰ به استناد آیین

نامه اجرایی قانون ساماندهی و حمایت از تولید و عرضه مسکن و پیرو تصمیمات مجمع عمومی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۰/۸/۲۲ اقدام به واگذاری ۲۱ واحد سازمانی به کارکنان واجد شرایط شده لیکن پیرو مکاتبه دیوان محاسبات به شماره ۲/۱۵۹/۱۸۲۳ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۸ مبنی بر ابطال کلیه اسناد واگذاری به دلیل عدم رعایت آیین‌نامه‌های مربوط و به رغم اتمام مراحل واگذاری، در خصوص ارائه دادخواست به دادگاه جهت بازگرداندن خانه‌های مذکور اقدام شده و لذا پیش دریافت مربوطه تا تعیین تکلیف واحدهای مذکور تعدیل نشده است. قابل ذکر آنکه به دلیل اوقافی بودن املاک واگذاری، صرفاً بهای اعیانی خانه‌های مذکور به نرخ کارشناس رسمی دریافت گردیده است. طبق احکام صادره از مراجع قضایی کلیه واحدهای مذکور بایستی مسترد گردد که تاکنون ۹ واحد آن مسترد شده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تجدید طبقه بندی

۱-۲۶- در سال مالی قبل هزینه تعهدات آتی به بازنشستگان در سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منعکس گردیده که با طبقه بندی در اقلام مقایسه‌ای اصلاح شد.

۱-۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه‌ای مربوط در اطلاعات مقایسه‌ای اصلاح و تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد.

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

صورت سود و زیان

۳,۰۳۲,۸۰۵	۲۵۵,۸۹۲	۰	۳,۲۸۸,۶۹۷	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۳۱,۸۷۵	۲۹۴,۷۷۸	۰	۱,۰۲۶,۶۵۳	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۵۰,۶۷۰	۰	۵۵۰,۶۷۰	۰	۹	سایر هزینه‌ها

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	سود (زیان) خالص
۱,۶۲۶,۹۹۷	(۲,۸۲۷,۴۹۱)		تعدیلات
۶۹۰,۵۹۵	۵۷۲,۹۷۳	۲۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۵,۰۶۲)	(۱۲,۰۳۷)	۱۰	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۰,۱۵۰	۱۳۲,۲۶۳	۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۱,۱۱۹	۸,۷۲۵,۹۴۵	۱۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۹۴۶,۸۰۲	۹,۴۱۹,۲۴۴		
(۲,۹۰۱,۷۲۵)	(۶,۷۳۴,۷۹۸)	۱۳	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
۱۱,۶۹۲	(۱۶,۰۱۵)	۱۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱,۳۷۷)	(۱,۰۰۶)	۱۵	افزایش موجودی مواد و کالا
۸۵۵,۷۲۵	۱,۹۶۳,۳۸۷		افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۹,۰۰۲)	۲۶,۷۰۳	۲۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۵۲۹,۱۱۲	۱,۸۳۰,۰۲۴		نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۳,۱۳۴,۴۴۶	۷۴,۷۶۲,۱۲۴	جمع بدهی
(۲۱۷,۹۴۸)	(۲۷,۳۵۵)	موجودی نقد
۷۲,۹۱۶,۴۹۸	۷۴,۷۳۴,۷۶۹	خالص بدهی
۲۱۵,۶۴۰,۶۸۲	۲۱۲,۸۱۳,۱۹۱	حقوق مالکانه
۳۴	۳۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۳- ریسک بازار

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

۲۸-۴- مدیریت ریسک ارز

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

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۲۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به اینکه مشتریان عمده شرکت، شرکت‌های ملی صنایع مس، فولاد بوتیا، معدنی و صنعتی گل‌گهر، احیا استیل فولاد بافت و شرکت‌های آب و فاضلاب می‌باشند، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ کدام یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید گذشته	میزان کل مطالبات	یادداشت
۰	۲,۴۲۵,۵۷۳	۱۰,۸۷۵,۳۱۲	دریافتی‌های تجاری
۳,۶۹۵	۲۵,۸۰۱	۱,۴۵۷,۲۶۸	سایر دریافتی‌ها
۳,۶۹۵	۲,۴۵۱,۳۷۴	۱۲,۳۳۲,۵۸۰	

**۲۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

منابع حاصل از ارائه خدمات حق‌النظاره و کارشناسی و فروش آب مستقیماً به حساب درآمد اختصاصی این شرکت نزد بانک مرکزی که توسط خزانه‌داری کل کشور افتتاح گردیده است واریز و پس از درخواست وجه توسط خزانه به حساب پرداخت منتقل می‌گردد، از این بابت ریسک نقدینگی در حداقل ممکن قرار دارد. در برخی موارد شرکت از حیث نقدینگی با محدودیت مواجه بوده و در معرض ریسک نقدینگی هم از نظر کفایت پرداخت هزینه‌های جاری و مخارج سرمایه‌ای مربوط به توسعه و احداث شبکه‌های آبرسانی قرار دارد. لذا مدیریت شرکت مصرف نقدینگی را مدیریت اولویت‌بندی می‌نماید تا خللی در انجام فعالیت‌های جاری و سرمایه‌گذاری ایجاد نشود. شرکت به طور مستمر منابع و مصارف جاری و سرمایه‌ای خود را پیش‌بینی نموده و در موارد مقتضی با انجام اقدامات تأمین مالی از بروز هزینه‌های تأخیر یا جرائم دیرکرد و سایر هزینه‌هایی که بالقوه ممکن است محدودیت‌های نقدینگی به شرکت تحمیل نماید، جلوگیری به عمل می‌آورد.

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	یادداشت
۳,۰۲۴,۶۹۰	۲۲
۲,۲۶۴,۴۶۳	۲۳

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها  
 مالیات پرداختی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۹-۲- معاملات شرکت با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات (هزینه‌های راهبردی)	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران (یادداشت‌های ۶-۵ و ۷)	سهامدار عمده	-	۱۲۰,۰۰۰	۰
	شرکت آب و فاضلاب استان کرمان (یادداشت ۳-۵)		-	۱۹۸,۱۴۸	
	شرکت تولید نیروی برق کرمان (یادداشت ۳-۵)		-	۶۰,۱۹۹	
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (یادداشت ۳-۵)	وابسته به وزارت نیرو	-	۰	۱۳۲,۳۵۱
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران (یادداشت ۳-۵)		-	۰	۲۴,۷۸۸
جمع کل			۱۲۰,۰۰۰	۰	۴۱۵,۳۸۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	دریافتی‌های جاری	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های بلند مدت	طلب
شرکت اصلی	۷۱۵,۳۸۵	۲۰۶,۰۰۰	۰	۵۱۷,۲۷۷
	۸,۴۳۰	۰	۰	۹۲,۳۱۰
	۲۳۱,۳۹۱	۰	۰	۱۶۹,۳۸۱
سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۱,۲۰۱
	۹۵۵,۱۰۶	۲۰۶,۰۰۰	۵,۹۳۳	۷۸۰,۰۶۹
جمع کل				

۲۹-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات اشخاص حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.  
 ۲۹-۵- هیچ‌گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۰-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۰-۳- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

۳۰-۳-۱- بانک تجارت بابت سود بر مانده اوراق مشارکت فروش نرفته در سال‌های قبل، مبلغ ۴۶،۷۳۰ میلیون ریال به شرح یادداشت ۴-۱-۲۲ مطالبه نموده که به دلیل عدم قطعیت و اعتراض شرکت در حساب‌ها ثبت نگردیده است.

۳۰-۴- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تطبيق عملکرد با بودجه مصوب

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

شرح	واحد سنجش	مقدار			دلایل انحراف
		بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	
درآمدها					
فروش آب	میلیون متر مکعب	۷۶	۵۵	۵۹	افزایش آب تحویلی از محل سد نساء بم ۴
فروش برق	هزار مگا وات ساعت	۱۴	۸	۵	کاهش باران و ورودی آب نیروگاه برق آبی سد جیرفت (۳)
درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی جاهها *	میلیون متر مکعب	۵۹۷۴	۵,۶۴۳	۶,۲۹۴	۶۵۱
درآمد ارائه خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۷۶۵۲	۵,۵۶۰	۶,۶۴۲	افزایش متقاضی ۱,۰۸۲

\* مقدار ۵,۸۱۳ میلیون متر مکعب از درآمد حق نظاره مربوط به بخش کشاورزی و به شرح یادداشت ۱-۲-۵ معاف می باشد.

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

شرح	مبلغ				دلایل انحراف
	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	
درآمدها					
درآمدها	۴,۵۲۲,۵۶۸	۹,۳۷۱,۴۳۹	۱۳,۳۷۴,۹۷۰	۴,۰۰۳,۵۳۱	به شرح بودجه تفصیلی مندرج در صفحات ۳۲ تا ۳۶
هزینه ها					
جمع هزینه ها	۷۰,۰۰۰	۷۹۶,۱۲۷	۱۵,۶۲۹,۴۸۸	(۱۴,۸۳۳,۳۶۱)	به شرح بودجه تفصیلی مندرج در صفحات ۳۲ تا ۳۶
سود (زیان) قبل از مالیات	-	۸,۵۷۵,۳۱۲	(۲,۲۵۴,۵۱۸)	(۱۰,۸۲۹,۸۳۰)	
مالیات	-	-	(۵۷۲,۹۷۳)	(۵۷۲,۹۷۳)	
سود (زیان) خالص	-	۸,۵۷۵,۳۱۲	(۲,۸۲۷,۴۹۱)	(۱۱,۴۰۲,۸۰۳)	

جدول شماره (۱) - گزارش تطبيق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب تفصیلی (اقلام جاری / سرمایه‌ای)

عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
				مبلغ	درصد		
درآمدها							
درآمد اصلی آب	۱,۶۱۹,۳۲۰	۴,۰۲۲,۰۸۳	۴,۳۵۳,۸۵۹	۳۲۱,۷۷۶	۸	افزایش تعرفه	۵
درآمد برق	۳۰,۸۰۰	۳۰,۸۰۰	۲۴,۷۸۸	(۶,۰۱۲)	(۲۰)	کاهش باران و ورودی آب نیروگاه برق آبی سد جیرفت	
درآمد حق نظاره و خدمات کارشناسی	۲,۵۴۷,۴۴۸	۴,۸۹۸,۵۵۶	۸,۴۷۵,۳۸۹	۳,۵۷۶,۸۳۳	۷۳	افزایش تعرفه	
سایر درآمدها	۲۲۵,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۵۲۰,۹۳۴	۱۱۰,۹۳۴	۲۷	افزایش مبلغ قراردادهای اجاره بستر رودخانه ها	۱۰ و ۸
جمع کل درآمدها	۴,۵۲۲,۵۶۸	۹,۳۷۱,۴۳۹	۱۳,۳۷۴,۹۷۰	۴,۰۰۳,۵۳۱	۴۳		

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به اصلاحی		عملکرد	بودجه اصلاحی مصوب	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
		درصد	مبلغ				
							قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده
							بخش آب
				۶	۶	۶	تعداد کارگران
۶	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات	(۲۵۸)	(۲۲,۹۹۳)	۳۱,۹۰۵	۸,۹۱۲	۱۳,۲۶۹	دستمزد و مزایای کارگران
	خدمت بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه	(۴۰)	(۵۴,۱۳۶)	۱۹۰,۲۶۵	۱۳۶,۱۲۹	۱۶۲,۴۷۶	حقوق و مزایای کارمندان
		(۱۱۰)	(۶۹,۰۸۰)	۱۳۲,۰۳۳	۶۲,۹۵۳	۱۳۵,۵۹۲	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
		۱۰۰	۲۹,۶۸۳	.	۲۹,۶۸۳	۸,۴۸۱	هزینه سایر کارکنان
		(۴۹)	(۱۱۶,۵۲۶)	۳۵۴,۲۰۳	۲۳۷,۶۷۷	۳۱۹,۹۱۸	جمع حقوق و دستمزد
۶	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ دیر هنگام بودجه	۸	۴۷,۵۲۸	۵۳۸,۴۷۵	۵۸۶,۰۰۳	۲۸۳,۴۶۸	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
		(۴,۴۲۶)	(۶,۰۵۵,۵۶۰)	۶,۱۹۲,۳۹۱	۱۳۶,۸۳۱	۱۳۱,۱۱۲	استهلاک
	مدیریت مصرف حامل‌های انرژی	۲۲	۱,۰۸۴	۳,۹۵۲	۵,۰۳۶	۳,۳۸۰	آب، برق، سوخت
	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ دیر هنگام بودجه	۴۴	۱۱۹,۵۴۱	۱۴۹,۸۹۷	۲۶۹,۴۳۸	۱۲۹,۳۴۲	تعمیرات و نگهداری
	خرید نرم افزار یکپارچه ساز سازمانی	۶۱	۲,۹۲۹	۱,۸۷۱	۴۸۰۰	۱,۳۹۶	مخابرات و ارتباطات
	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ دیر هنگام بودجه		(۲۰,۰۱۱)	۷۳,۸۴۱	۵۳,۸۳۰	۱۹,۷۳۴	سایر هزینه‌ها
		(۵۵۹)	(۵,۹۰۴,۴۸۹)	۶,۹۶۰,۴۲۷	۱۰,۵۵۰,۹۳۸	۵۶۸,۴۳۲	جمع هزینه‌های سر بار
		(۴۶۵)	(۶,۰۲۱,۰۱۵)	۷,۳۱۴,۶۳۰	۱,۲۹۳,۶۱۵	۸۸۸,۳۵۰	جمع قیمت تمام شده در بخش آب
							بخش برق
۶	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات	۸۵	۳,۸۰۹	۶۴۸	۴,۴۵۷	۴,۴۵۷	دستمزد و مزایای کارگران
	خدمت بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه	(۲۹)	(۶,۴۶۰)	۲۸,۴۱۶	۲۱,۹۵۶	۲۱,۹۵۶	حقوق و مزایای کارمندان
		۳۳	۶,۳۱۰	۱۳,۰۶۰	۱۹,۳۷۰	۹,۶۸۵	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
		۸	۳,۶۵۹	۴۲,۱۲۴	۴۵,۷۸۳	۳۶,۰۹۸	جمع حقوق و دستمزد
۶	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ دیر هنگام بودجه	(۱۷)	(۱۱,۰۷۶)	۷۵,۰۴۴	۶۳,۹۶۸	۶۱,۳۹۲	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
		(۵,۱۹۰)	(۸۱۹,۲۲۹)	۸۳۵,۰۱۵	۱۵,۷۸۶	۱۷,۹۴۷	استهلاک
	مدیریت مصرف حامل‌های انرژی	۵۷	۵۰۸	۳۹۱	۸۹۹	۴۳۱	آب، برق، سوخت
	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ دیر هنگام بودجه	۶۱	۸,۶۷۴	۵۵,۰۶	۱۴,۱۸۰	۹,۲۳۸	تعمیرات و نگهداری
	خرید نرم افزار یکپارچه ساز سازمانی	(۱۶)	(۲۸)	۲۰۸	۱۸۰	۹۷	مخابرات و ارتباطات
	عدم تأمین نقدینگی و ابلاغ دیر هنگام بودجه	۲۵	۳,۲۲۵	۹,۵۵۱	۱۲,۷۷۶	۲,۷۹۷	سایر هزینه‌ها
		(۷۵۹)	(۸۱۷,۹۳۶)	۹۲۵,۷۱۵	۱۰۷,۷۸۹	۹۱,۹۰۲	جمع هزینه‌های سر بار
		(۵۳۰)	(۸۱۴,۲۶۷)	۹۶۷,۸۳۹	۱۵۳,۵۷۲	۱۳۸,۰۰۰	جمع قیمت تمام شده در بخش برق

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به اصلاحی		عملکرد	بودجه اصلاحی مصوب	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی	
		درصد	مبلغ					
							بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره	
۶	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات خدمت بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه	(۳۱)	(۱۳,۷۰۶)	۵۸,۲۷۰	۴۴,۵۶۴	۸۴,۶۷۱	دستمزد و مزایای کارگران	
		۱	۵,۹۸۹	۷۷۵,۵۲۹	۷۸۱,۵۱۸	۸۸۵,۸۵۱	حقوق و مزایای کارمندان	
		۶	۲۱,۰۷۱	۳۵۶,۶۵۰	۳۷۷,۷۲۱	۳۱۴,۷۶۷	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	
		۱	۱۳,۳۵۴	۱,۱۹۰,۴۴۹	۱,۲۰۳,۸۰۳	۱,۲۸۵,۲۸۹	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره	
۶	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات خدمت بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه	(۱۱)	(۱۲۳,۷۳۱)	۱,۳۱۰,۸۳۲	۱,۱۷۷,۱۰۱	۷۰۳,۸۹۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	
		.	(۲,۳۲۳)	(۱,۲۹۳,۹۶۸)	۱,۳۴۹,۶۶۸	۵۵,۷۰۰	۳۸,۲۷۸	استهلاک
		۱۰	۱,۵۰۲	۱۲,۹۶۲	۱۴,۴۶۴	۱۴,۴۸۱	آب، برق، سوخت	
		۴۵	۱۰۶,۰۱۸	۱۲۷,۱۸۴	۲۳۳,۲۰۲	۳۰۲,۱۱۸	تعمیرات و نگهداری	
		(۲۳)	(۲,۵۰۳)	۱۳,۴۸۷	۱۰,۹۸۴	۹,۳۴۵	مخابرات و ارتباطات	
		(۱۱۲)	(۱۶۴,۹۲۳)	۳۱۱,۶۶۹	۱۴۶,۷۴۶	۲۰,۲۵۵	سایر هزینه‌ها	
		(۹۱)	(۱,۴۸۷,۶۰۵)	۳,۱۲۵,۸۰۲	۱,۶۳۸,۱۹۷	۱,۰۸۸,۳۷۶	جمع هزینه‌های سربار	
۶		(۵۲)	(۱,۴۷۴,۲۵۱)	۴,۳۱۶,۲۵۱	۲,۸۴۲,۰۰۰	۲,۳۷۳,۶۶۵	جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره	
		(۱۹۴)	(۸,۳۰۹,۵۲۳)	۱۲,۵۹۸,۷۲۰	۴,۲۸۹,۱۸۷	۳,۳۹۰,۰۱۵	جمع خدمات تمام شده در بخش‌های آب و برق و حق‌النظاره	
۹ و ۷		(۱۰۷)	(۱,۵۷۰,۰۱۰)	۳,۰۳۰,۷۶۸	۱,۴۶۰,۷۵۸	۱,۰۶۲,۵۵۳	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	
		(۱۶۲)	(۵,۸۷۶,۰۱۲)	(۲,۲۵۴,۵۱۸)	۳,۶۲۱,۴۹۴	۷۰,۰۰۰	سود(زیان) عملیاتی	
							هزینه‌های اداری و عمومی	
۹ و ۷	عدم تفکیک مناسب هزینه سنوات خدمت بین بهای تمام شده خدمات انجام شده و هزینه های اداری و عمومی در بودجه مصوب	۵۶	۴۶۱,۳۷۱	۳۵۶,۹۹۸		۲۲,۲۸۲	دستمزد و مزایای کارگران	
						۱۹۷,۶۰۶	۲۰۶,۳۸۹	حقوق و مزایای کارمندان
						۸,۴۸۱	.	هزینه سایر کارکنان
						۵۹۰,۰۰۰	۲۷۸,۹۸۷	جمع پاداش و سنوات خدمت کارکنان
		(۱۲)	(۱۶,۲۹۶)	۱۵۶,۷۳۱	۱۴۰,۴۳۵	۱۷۴,۳۳۳	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	
		۵۱	۱۹۴,۳۸۶	۱۸۳,۱۰۶	۳۷۷,۴۹۲	۲۵۶,۱۲۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	
		(۱,۴۳۷)	(۳۲۶,۱۷۲)	۳۴۸,۸۷۰	۲۲,۶۹۸	۱۸,۴۴۹	استهلاک	
		۱۳	۲۲۵	۱,۵۵۰	۱,۷۷۵	۱,۶۶۶	آب، برق، سوخت	
		۷۴	۶۶,۳۴۵	۲۳,۴۳۵	۸۹,۷۸۰	۹۳,۳۷۸	تعمیرات و نگهداری	
		(۱۸۷)	(۱,۰۸۳)	۱,۶۶۳	۵۸۰	۱۰,۵۹	مخابرات و ارتباطات	
	(۲۰,۲۳۹)	(۱,۹۴۸,۷۸۶)	۱,۹۵۸,۴۱۵	۹,۶۲۹	۹,۸۸۱	سایر هزینه‌های اداری		
	(۱۰۷)	(۱,۵۷۰,۰۱۰)	۳,۰۳۰,۷۶۸	۱,۴۶۰,۷۵۸	۱,۰۶۲,۵۵۳	جمع هزینه‌های توزیع و فروش، اداری و عمومی		
	(۱۷۲)	(۹,۸۷۹,۵۴۳)	۱۵,۶۲۹,۶۸۸	۵,۷۴۹,۹۴۵	۴,۴۵۲,۵۶۸	جمع کل هزینه		

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به		عملکرد	بودجه اصلاحی		عناوین بودجه تفصیلی
		درصد	مبلغ		مصوب	بودجه مصوب	
		(۱۶۲)	(۵,۸۷۶,۰۱۲)	(۲,۲۵۴,۵۱۸)	۲,۶۲۱,۴۹۴	۷۰,۰۰۰	سود عملیاتی
		(۱۰۰)	(۲۰,۰۰۰)		۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه‌های مالی
		(۱۰۰)	(۷۷۶,۱۲۷)	-	۷۷۶,۱۲۷	۵۰,۰۰۰	سایر پرداخت‌ها
		(۱۸۰)	(۵,۰۷۹,۸۸۵)	(۲,۲۵۴,۵۱۸)	۲,۸۲۵,۲۶۷	-	سود قبل از کسر مالیات
۲۳-۴		(۵۹)	(۸۳۹,۷۱۱)	۵۷۲,۹۷۳	۱,۴۱۲,۶۸۴	-	مالیات
		(۳۰۰)	(۴,۲۴۰,۱۷۵)	(۲,۸۲۷,۴۹۱)	۱,۴۱۲,۶۸۴	-	سود(زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان
							حساب تخصیص سود
		(۱۰۰)	(۱۴۱,۲۶۸)	-	۱۴۱,۲۶۸	-	اندوخته قانونی
		(۱۰۰)	(۵۶۵,۰۷۳)	-	۵۶۵,۰۷۳	-	اندوخته سرمایه‌ای
		(۱۰۰)	(۷۰۶,۳۴۲)	-	۷۰۶,۳۴۲	-	جمع حساب تخصیص سود
							منابع
		(۱۰۰)	(۱,۴۱۲,۶۸۴)	-	۱,۴۱۲,۶۸۴	-	اندوخته‌های سال
		۲,۴۵۲	۵,۶۶۷,۴۳۹	۵,۸۹۸,۴۵۴	۲۳۱,۰۱۵	۲۰۵,۷۸۶	ذخایر سال
		(۱۰۰)	(۱,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	منابع عمومی دولت
		(۱۰۰)	(۹۲۹,۴۱۳)	-	۹۲۹,۴۱۳	۴۳۵,۳۲۶	سایر دارایی‌های جاری
		۱۲۹	۳,۳۲۴,۳۴۲	۵,۸۹۸,۴۵۴	۲,۵۷۴,۱۱۲	۶۴۲,۱۱۲	جمع منابع
							مصارف
		۱۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت
۱۱-۳		۵۳	۶۹۴,۸۲۲	۶۰۵,۱۷۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی
۱۱	عدم دریافت مجوز خرید زمین و ساخت ساختمان اداری جهت تهران‌های فاقد ساختمان	۹۲	۴۶,۲۳۲	۳,۷۶۸	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	زمین
	عدم انعقاد قرارداد جهت تعمیرات و نگهداری تاسیسات آبی	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ساختمان و بهسازی آن
	اِبلَاغ دیر هنگام بودجه اصلاحی	۲۹	۲۴,۷۲۷	۸۵,۲۷۳	۱۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تاسیسات و تجهیزات
	اِبلَاغ دیر هنگام بودجه اصلاحی	(۶۸)	(۲۰,۴۲۸)	۵۰,۴۲۸	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ماشین‌آلات
	اِبلَاغ دیر هنگام بودجه اصلاحی	۲۴	۳۹,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	لوازم و ابزار فنی
	اِبلَاغ دیر هنگام بودجه اصلاحی	(۱۶)	(۱۵,۷۱۳)	۱۱۵,۷۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
	اِبلَاغ دیر هنگام بودجه اصلاحی	(۱۶)	(۱۵,۷۱۳)	۱۱۵,۷۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
		۱۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-	سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش
		۱۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	سایر هزینه‌های سرمایه‌ای (اعتبارات پدافند غیرعامل)
		۵۱	۱,۰۲۹,۶۴۰	۹۸۱,۳۶۰	۲,۰۱۱,۰۰۰	۴۱۱,۰۰۰	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای
							بازپرداخت وام‌ها و دیون
		۱۰۰	۱۳۱,۱۱۲	-	۱۳۱,۱۱۲	۱۳۱,۱۱۲	بازپرداخت وام موضوع ماده ۲۲ قانون برنامه و بودجه
		۵۴	۲۳۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بازپرداخت دیون
		۶۴	۳۶۳,۱۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۱۱۲	۲۳۱,۱۱۲	جمع بازپرداخت وام‌ها و دیون
		۵۴	۱,۳۹۲,۷۵۲	۱,۱۸۱,۳۶۰	۲,۵۷۴,۱۱۲	۶۴۲,۱۱۲	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای و بازپرداخت وام‌ها و
		(۱۰۰)	(۴,۷۱۷,۰۹۴)	۴,۷۱۷,۰۹۴	-	-	سایر دارایی‌ها
		(۱۲۹)	(۳,۳۲۴,۳۴۲)	۵,۸۹۸,۴۵۴	۲,۵۷۴,۱۱۲	۶۴۲,۱۱۲	جمع مصارف

شرکت سهامی آب منطقه ای کرمان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست یک

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

ردیف	نام کالا / خدمات تولیدی با عنوان هدف (۱)	واحد سنجش (۲)	مقدار هدف		انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف (۷)
			پیش‌بینی شده در بودجه مصوب (۳)	پیش‌بینی شده در بودجه اصلاحی (۴)	مقدار عملکرد واقعی هدف (۵)	میزان انحراف درصد (۶)	
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	پروژه	۱	۱	۱	-	
۲	استحصال آب کشاورزی	میلیون مترمکعب	۳۷	۲۱	۲۸	۷	افزایش آب تحویلی از محل سد بيم
۳	استحصال آب شرب	میلیون مترمکعب	۱۵	۸	۸	-	کاهش باران و ورودی آب سد تنگوبه
۴	استحصال آب صنعت	میلیون مترمکعب	۲۴	۲۶	۲۳	(۳)	(۱۲)
۵	تولید برق	گیگاوات ساعت	۱۴	۸	۵	(۳)	(۳۸)
۵	نظارت بر منابع آب زیرزمینی (حق‌النظاره‌ها)	میلیون مترمکعب	۵,۹۷۴	۵,۶۴۳	۶,۲۹۴	۶۵۱	۱۲
۶	خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۷,۶۵۲	۵,۵۶۰	۶,۶۴۲	۱,۰۸۲	۱۹

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

ردیف	نام کالا / خدمات تولیدی با عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد (۲)			هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف طبق بودجه مصوب	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف طبق بودجه اصلاحی	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مصوب هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دلایل انحراف (۸)
		مصوب	اصلاحی	عملکرد						
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	۱	۱	۱	۷۵۰۲	۹۵۸۵/۱۴	۲,۰۷۵	۹,۵۸۵	۲,۰۷۵	
۲	استحصال آب کشاورزی	۳۷	۲۱	۲۸	۲۶۹۵۷/۴۴	۷۶۹۳۴/۵۶	۳۱۵,۷۴۳	۱,۶۱۵,۶۲۶	۸۸۴,۰۸۰	
۳	استحصال آب شرب	۱۵	۸	۸	۱,۰۴۲۷/۷۴	۲۵۹۳۲/۰۷	۱۶,۹۲۸	۲۰۷,۴۵۷	۱۳۵,۴۲۵	
۴	استحصال آب صنعت	۲۴	۲۶	۲۳	۱۲۲۱/۹۶	۵۷۰۴/۴۷	۴,۲۱۰	۱۴۸,۳۱۶	۹۶,۸۲۰	به دلیل عدم سرشکن نمودن هزینه‌های اداری می‌باشد
۵	تولید برق	۱۴	۸	۵	۱۲۱۷۷/۱۱	۲۹۲۵۴/۴	۲۴۰,۱۰۱	۲۳۴,۰۳۵	۱,۲۰۰,۵۰۴	
۶	نظارت بر منابع آب زیرزمینی (حق‌النظاره‌ها)	۵,۹۷۴	۵,۶۴۳	۶,۲۹۴	۴۷۶/۲۸	۶۹۰/۷۶	۷۶۶	۱,۲۵۷,۱۹۰	۴,۸۱۸,۴۷۸	
۷	خدمات کارشناسی	۷,۶۵۲	۵,۵۶۰	۶,۶۴۲	۴۱/۳۴	۷۷/۹	۸۱	۱۲۹,۶۸۸	۵۳۵,۳۸۶	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای کرمان  
سایر اطلاعات مالی  
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست دو- تراز طرح های تملک دارایی های سرمایهای

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بدهی ها و ارزش خالص	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۲,۶۷۶,۷۰۹	۷۶۴,۹۰۹	حسابهای پرداختی حاصل از عملیات مبادله‌ای	۱,۶۴۶,۳۲۶	۱,۱۴۱,۵۲۷	موجودی نقد
۱۴۳,۳۴۴	۱۴۳,۳۴۴	حسابهای پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای	۱,۰۴۵,۰۶۶	۱,۳۹۸,۴۴۸	حسابهای دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای
۲۰۶,۲۴۴	۴,۰۶۶,۵۶۴	سایر بدهی های جاری	۳۹,۰۷۸	۳۹,۶۷۲	موجودی کالا
۳,۰۳۶,۲۹۷	۴,۹۷۴,۸۱۷	جمع بدهی ها	۲۴,۰۹۸,۳۷۲	۳۱,۲۷۸,۶۴۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۶۳۱,۵۱۱	۲۹,۷۶۹,۳۰۲	ارزش خالص انباشته	۶۱۴,۷۳۸	۶۷۱,۶۰۳	دریافتی های بلندمدت
۲۷,۶۵۷,۸۰۸	۳۴,۷۴۴,۱۱۹	جمع بدهی ها و ارزش خالص	۲۷,۶۵۷,۸۰۸	۳۴,۷۴۴,۱۱۹	جمع دارایی ها