

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت سهامی آب منطقه‌ای چهارمحال و بختیاری
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای چهارمحال و بختیاری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۹	صورت‌های مالی
۴۰	مقایسه اصلاحیه بودجه مصوب با عملکرد (پیوست ۱)
۴۱	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوست ۲)

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سهامی آب منطقه‌ای چهارمحال و بختیاری**

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای چهارمحال و بختیاری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.
به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای چهارمحال و بختیاری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی آب منطقه‌ای چهارمحال و بختیاری است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳ - ابهام نسبت به تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت و انتقال خالص مازاد به سرمایه به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۳-۳، ۸-۱۱ و ۶-۲۲، در سال مالی مورد گزارش دارایی‌های ثابت شرکت (به استثنای اثاثیه، منصوبات و ابزارآلات) در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر

استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۳۰۸۱۵ میلیارد ریال و ۸۸۷۸ میلیارد ریال به ترتیب به عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها و بدهی مالیات انتقالی در حساب‌ها ثبت گردیده تا متعاقباً نسبت به انتقال مازاد تجدید ارزیابی به حساب افزایش سرمایه اقدام گردد. پیامدهای احتمالی از این بابت منوط به بررسی گزارش توجیهی هیئت‌مدیره در این خصوص می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱، دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسائط نقلیه و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای) به بهای تمام شده ۳۶۵۴۰ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۳۶۵۲۱ میلیارد ریال، به ارزش ۲۶۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ و آیین‌نامه اجرایی مربوط مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵ - وضعیت اسناد مالکیت زمین‌های شرکت

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۷-۱۱ جلب می‌نماید، که طی آن وضعیت مالکیت زمین‌های شرکت توصیف شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۶ - بدهی‌های احتمالی و سود بدهی به خزانه بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه یافته

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۲-۲۷ و ۳-۲۷ جلب می‌نماید که طی آنها وضعیت دعاوی مطروحه علیه شرکت و سود وجوه دریافتی بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه یافته موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه توصیف شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۷ - اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

گزارش حسابرس مستقل در خصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای چهارمحال و بختیاری پس از دریافت صورت‌های مالی مربوط، به صورت جداگانه ارائه خواهد شد (پیوست شماره ۲).

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹ - اهداف حسابرسی 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 حسابرسی 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون‌براین، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازررس 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 بازررس قانونی

۱۰ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۲۹ به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده و فاقد اهداف کمی می‌باشد، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، مندرج در صفحه ۴۰ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه‌های بعدی آن تهیه شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۷ این گزارش)، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم ارائه گزارش تطبیق یادشده در سطح تفصیلی در اجرای جزء ۱-۳ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، عدم ارائه اطلاعات مربوط به اهداف کمی تعیین شده در بودجه مصوب و مقایسه آن با عملکرد، عدم ارائه تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه‌ریزی شده و عدم کفایت دلایل ارائه شده در

گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت، 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱ - صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ که در اجرای جزء (۵) بند (د) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. به موجب نامه شماره ۱۴۰۳/۱۹۳/۵۳۵۱ مورخ ۱۴۰۳/۲/۳۰ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران، متوسط جبران آبهای زیرزمینی مبلغ ۳۷۳۰۰ ریال و متوسط بهای وزنی تمام شده آب سطحی مبلغ ۱۴۹۵۷۹ ریال اعلام گردیده و به عنوان قیمت بازار در نظر گرفته شده است. با توجه به عدم ارائه مستندات مربوط به نحوه محاسبات انجام شده و همچنین عدم اعمال صحیح نرخ‌های رایج بازار در محاسبات بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده، مبانی محاسباتی استفاده شده در تعیین خالص آثار کمی از نظر این سازمان قابل اتکا نمی‌باشد.

۱۲ - موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر می‌باشد:

۱۲-۱ - مفاد ماده ۴۱ قانون محاسبات عمومی کشور مبنی بر واریز سپرده حق بیمه پیمانکاران به حساب تمرکز وجوه نزد خزانه (یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۰).

۱۲-۲ - مفاد ماده ۴۴ قانون محاسبات عمومی کشور مبنی بر پرداخت سود سهام دولت مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱ یکماه پس از تصویب صورت‌های مالی توسط مجمع عمومی، در وجه وزارت امور اقتصادی و دارایی و به طور کامل (یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۰).

۱۲-۳ - مفاد مواد ۱۱۳ (تبصره یک و دستورالعمل طرح‌های تملک دارایی سرمایه‌ای) و ۱۱۹ قانون محاسبات عمومی کشور در خصوص منظور نمودن وجوه دریافتی بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیرانتفاعی خاتمه یافته، مبلغ مربوط به تفاوت دارایی و بدهی‌های انتقالی از شرکت سهامی آب منطقه‌ای اصفهان و مبلغ بدهی تسویه شده طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی با مابه‌التفاوت قیمت

تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر مترمکعب آب به حساب سرمایه (یادداشت توضیحی ۱۸).

۱۲-۴ - مفاد ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه مبنی بر انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی جهت بازپرداخت اصل و کارمزد مبالغ دریافتی از خزانه در ارتباط با طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی تکمیل شده (یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۰).

۱۲-۵ - مفاد جزء (۴) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر اقدام مؤثر برای رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال مالی قبل با توجه به بند ۲-۱۳ این گزارش.

۱۲-۶ - در سال مالی مورد گزارش در اجرای مفاد بند "ب" تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، مبلغ ۵۷۰ میلیون ریال صورتحساب توسط شرکت برای چاه‌های غیرمجاز شناسایی شده صادر گردیده که از این بابت مبلغ ۶۶ میلیون ریال از طریق سامانه ساماب به حساب خزانه واریز شده است. با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم، حصول اطمینان از شناسایی و صدور صورتحساب برای تمامی مبالغ قابل وصول طبق مفاد بند یاد شده برای این سازمان محرز نگردیده است. همچنین به موجب اطلاعات دریافتی از معاونت حفاظت و بهره‌برداری، تعداد ۷۶۳ حلقه چاه فاقد پروانه بهره‌برداری در حوزه عملیاتی شرکت شناسایی شده که اقدامات شرکت جهت تعیین تکلیف آنها تاکنون به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۱۲-۷ - مفاد جزء (۲-۳) بند "الف" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در خصوص تایید نظامات پرداخت و جبران خدمت شرکت توسط شورای حقوق و دستمزد حداکثر تا پایان خرداد ۱۴۰۲.

۱۲-۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱، طی سال مالی مورد گزارش، تعدادی از کارکنان پیمانی به رسمی تبدیل وضعیت شده‌اند. در این خصوص مدارکی دال بر رعایت مفاد بند "ب" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به این سازمان ارائه نگردیده است. شایان ذکر است بر اساس مفاد بند مذکور هر گونه استخدام در سال ۱۴۰۲ تنها با مجوز و امضاء مشترک رؤسای سازمان برنامه و بودجه کشور و سازمان اداری و

استخدامی کشور بوده و کلیه اختیارات قبلی دستگاه‌های اجرایی در سال ۱۴۰۲، موقوف‌الاجرا شده است.

۹-۱۲- مفاد ماده ۴ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مبنی بر واریز ۱/۱۲ مالیات سود پیش‌بینی شده طبق بودجه مصوب به حساب خزانه.

۱۰-۱۲- مفاد مواد ۵، ۳۰، ۳۳ و ۵۱ آئین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به ترتیب در خصوص ارائه صورتهای مالی حداکثر تا پایان اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی، ممنوعیت انتخاب شخص واحد به سمت مدیرعامل و رئیس هیئت‌مدیره و دارا بودن حداقل یک عضو هیئت‌مدیره با تحصیلات مالی و تجربه مرتبط، بررسی اثر بخشی سیستم کنترل داخلی و درج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش سیستم کنترل‌های داخلی حداقل به طور سالیانه توسط هیئت‌مدیره و ثبت کلیه صورت‌جلسات مجامع خود نزد اداره ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف دو ماه از زمان برگزاری مجمع مربوط.

۱۱-۱۲- مفاد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره‌برداری غیرمجاز از آب‌های زیرزمینی، جبران خسارات وارده به آبخوان و اعاده به وضع سابق موضوع ابلاغیه شماره ۹۵/۲۸۴۲۰/۳۱/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۶/۲۰ وزیر نیرو در خصوص صرف کلیه دریافتی وجوه حاصل از خسارت وارده به آبخوان در پروژه‌های طرح تعادل بخشی. شایان ذکر اینکه در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۴/۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۷/۸ میلیارد ریال) خسارات وارده به آبخوان دریافت شده که از این بابت مبلغ ۸/۶ میلیارد ریال هزینه شده است (یادداشت توضیحی ۹).

۱۲-۱۲- به دلیل عدم ارائه صورت ریز قراردادهای فروش آب و حق انشعاب مرتبط با آن به این سازمان، رعایت مفاد ماده ۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت در خصوص دریافت حق انشعاب بابت واگذاری حق برداشت آب و واریز آن به حساب‌های خزانه و همچنین ثبت قراردادهای منعقد شده در حساب‌های انتظامی، برای این سازمان محرز نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۹۸)
شرکت سهامی آب منطقه‌ای چهارمحال و بختیاری

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

۱۳-۱ - مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجامع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۷، ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ و ۱۴۰۲/۵/۱۱ در ارتباط با انتخاب اعضاء هیئت‌مدیره شرکت و تصویب صورت‌های مالی سال مالی ۱۴۰۱ جهت ثبت، به مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۳-۲ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۵/۱۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۵، ۱۰، ۱۱، ۱۲-۱، ۱۲-۳، ۱۲-۱۲ و ۱۳-۱۳ و ۱۳-۱ این گزارش و همچنین پرداخت به موقع مالیات بر ارزش افزوده در وجه مراجع قانونی ذیربط (یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۰)، به نتیجه نرسیده است.

۱۴ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۶، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۵ - گزارش هیئت‌مدیره 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 رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که بررسی آن در حسابرسی طرح‌های مربوط انجام خواهد شد، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶ - در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سهامی آب منطقه‌ای چهارمحال و بختیاری

چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۶ مرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

ناصر دیان‌تی

سازمان حسابرسی






مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت سود و زیان جامع
۴	* صورت وضعیت مالی
۵	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	* صورت جریان های نقدی
۷-۳۹	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۴۰	* صورت مقایسه عملکرد با اصلاحی بودجه مصوب - پیوست یک
۴۱	* طرح های تملک دارایی های سرمایه ای - پیوست دو

صورت های مالی طبق اسناداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۸/۰۵/۱۴۰۳ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	فردوس کریمی الکوھی
	عضو هیات مدیره و معاونت حفاظت و بهره برداری - موظف	مسلم صادقی
	عضو هیات مدیره و مدیر واحد حقوقی - موظف	سیده عصمت مرتضوی



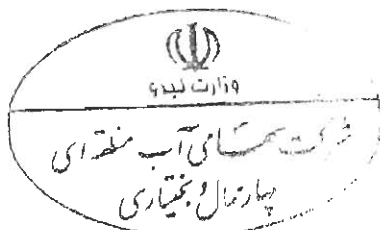
شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۱۲۸,۹۹۰	۳,۳۹۰,۰۳۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۹۱,۶۹۵)	(۱,۱۰۹,۶۸۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۳۷,۲۹۵	۲,۲۸۰,۳۵۴		سود ناخالص
(۲۴۷,۱۰۰)	(۵۷۲,۲۴۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۱,۲۳۸	۹۹,۳۰۸	۸	سایر درآمدها
(۲۰,۶۸۴)	(۸,۶۱۷)	۹	سایر هزینه ها
۲۲۰,۷۴۹	۱,۷۹۸,۸۰۵		سود عملیاتی
۲,۶۹۷	۵,۴۷۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۲۳,۴۴۶	۱,۸۰۴,۲۷۵		سود خالص قبل از مالیات
(۱۱۹,۶۷۱)	(۳۶۱,۵۵۲)	۲۲-۴	هزینه مالیات
۱۰۳,۷۷۵	۱,۴۴۲,۷۲۳		سود خالص
۶,۳۰۶,۶۴۵	۲۴,۱۱۳,۶۶۷	۲۹	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 چهارمحال و بختیاری

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۰۳,۷۷۵	۱,۴۴۲,۷۲۳		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
-	۳۹,۶۹۴,۱۱۲	۱۱-۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	(۸,۸۷۸,۵۸۶)		مالیات بر درآمد اقلام فوق
-	۳۰,۸۱۵,۵۲۶		
۱۰۳,۷۷۵	۳۲,۲۵۸,۲۴۹		سود جامع

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



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۳۷,۱۹۵	۴۰,۷۹۵,۴۸۷	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۶,۰۳۷	۴,۵۶۲	۱۲	دارایی های نامشهود
-	۲۱۰,۴۲۱	۱۵-۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۱	۴۱	۱۳	سایر دارایی ها
<u>۹۴۳,۲۷۳</u>	<u>۴۱,۰۱۰,۵۱۱</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۱۶۷	۱۲,۱۴۹	۱۴	پیش پرداختها
۸۹۳,۵۵۸	۲,۷۱۲,۷۰۵	۱۵-۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۵,۸۸۳	۸۵۷	۱۶	موجودی نقد
<u>۹۵۱,۶۰۸</u>	<u>۲,۷۲۵,۷۱۱</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۱,۸۹۴,۸۸۱</u>	<u>۴۳,۷۳۶,۲۲۲</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۲۲,۱۱۰	۵۲۲,۱۱۰	۱۷	سرمایه
۴۴۳,۵۸۶	۵۹۷,۳۰۲	۱۸	وجوه قابل انتقال به سرمایه
۱۰,۳۷۸	۱۵۴,۶۵۰	۱۹	اندوخته قانونی
-	۳۰,۸۱۵,۵۲۶	۱۱-۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۱۹,۵۲۲	۵۱۵,۸۳۶		سود ابلانته
<u>۱,۰۹۵,۵۹۶</u>	<u>۳۲,۶۰۵,۴۲۴</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱۴,۴۳۰	۲۱۴,۴۳۰	۲۰-۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۸,۱۷۸,۵۸۶	۲۲-۶	بدهی مالیات انتقالی
۱۰۳,۴۶۶	۱۵۷,۱۶۷	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
<u>۳۱۷,۸۹۶</u>	<u>۹,۲۵۰,۱۸۳</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۶۱,۷۱۸	۱,۴۰۱,۷۱۶	۲۰-۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱۹,۶۷۱	۴۷۸,۸۹۹	۲۲	مالیات پرداختی
<u>۴۸۱,۳۸۹</u>	<u>۱,۸۸۰,۶۱۵</u>		جمع بدهی های جاری
۷۹۹,۲۸۵	۱۱,۱۳۰,۷۹۸		جمع بدهی ها
<u>۱,۸۹۴,۸۸۱</u>	<u>۴۳,۷۳۶,۲۲۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

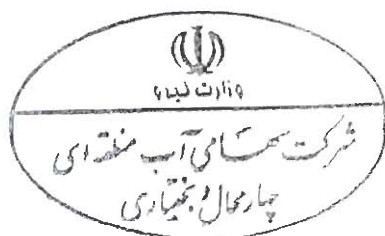
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته قانونی	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه	
۱,۱۰۳,۵۴۴	۱۳۷,۸۴۸	-	-	۴۴۳,۵۸۶	۵۲۲,۱۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱۰۳,۷۷۵	۱۰۳,۷۷۵	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱۱۱,۷۲۳)	(۱۱۱,۷۲۳)	-	-	-	-	سود سهم دولت (موضوع مواد ۴ و ۲۸ قانون الحاق ۲)
-	(۱۰,۳۷۸)	-	۱۰,۳۷۸	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۰۹۵,۵۹۶	۱۱۹,۵۲۲	-	۱۰,۳۷۸	۴۴۳,۵۸۶	۵۲۲,۱۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲
۱,۴۴۲,۷۲۳	۱,۴۴۲,۷۲۳	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۹۰۲,۱۳۷)	(۹۰۲,۱۳۷)	-	-	-	-	سود سهم دولت (موضوع مواد ۴ و ۲۸ قانون الحاق ۲)
۱۵۳,۷۱۶	-	-	-	۱۵۳,۷۱۶	-	افزایش وجوه قابل انتقال به سرمایه
-	(۱۴۴,۲۷۲)	-	۱۴۴,۲۷۲	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۰,۸۱۵,۵۲۶	-	۳۰,۸۱۵,۵۲۶	-	-	-	تجدید ارزیابی دارایی ها
۳۲,۶۰۵,۴۲۴	۵۱۵,۸۳۶	۳۰,۸۱۵,۵۲۶	۱۵۴,۶۵۰	۵۹۷,۳۰۲	۵۲۲,۱۱۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

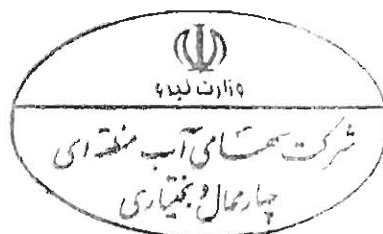


شرکت سهامی آب چهارمحال و بختیاری
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۲,۱۷۱	(۴۷۳)	نقد حاصل از عملیات
-	(۲,۳۲۴)	پرداخت نقدی مالیات عملکرد
۱۲,۱۷۱	(۲,۷۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۱,۸۹۲)	(۵۲,۲۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۱,۸۹۲)	(۵۲,۲۲۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۹,۷۲۱)	(۵۵,۰۲۶)	خالص کاهش در موجودی نقد
۹۵,۶۰۴	۵۵,۸۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۵,۸۸۳	۸۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۷۶,۰۱۳	۱۵۳,۷۱۶	۲۴ مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سهامی آب چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری به شناسه ملی ۱۰۶۸۰۰۵۴۸۸۰ در اجرای ماده واحده قانون مصوب سال ۱۳۸۳ در خصوص تبدیل اداره کل امور آب استانها به شرکت های آب منطقه ای و تبدیل شرکت های آب منطقه ای که بیش از یک استان را در بر می گیرند به شرکت سهامی آب منطقه ای استان ذیربط، به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۸۳۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۳ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرکرد به ثبت رسیده است .

هیات وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۴/۰۳/۱۸ با به پیشنهاد مشترک وزارت نیرو ، سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی ، اساسنامه جدید شرکت را تصویب نموده که طی تصویب نامه شماره ۲۵۱۸۵ ت/۳۳۰۹۵ هـ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ ابلاغ گردیده است . در حال حاضر شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت منابع آب ایران (شرکت مادر تخصصی) که واحد نهایی گروه است، می باشد . نشانی مرکز اصلی، شرکت شهرکرد ، بلوار فارابی ، سن خیابان هفت تیر و محدوده فعالیت شرکت استان چهارمحال و بختیاری می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه ، انجام وظایف عملیاتی مدیریت 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 استثنای تاسیسات و سازه های مربوط به آب و فاضلاب) و برق آبی در چهارچوب الزامات و سیاست های مدیریت حوضه آبریز، مطالعات جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب ، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاست های وزارت نیرو است . فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تامین ، توزیع و نظارت بر آب های سطحی و زیرزمینی ، شبکه های آبرسانی و سد ها در سطح استان بوده است .

۱-۳- کارکنان

کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از خدمات شرکت را به عهده دارند، در پایان سال به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
کارکنان رسمی	۸۹ نفر	۸۵ نفر
کارکن قراردادی (پیمانی)	۲۱	۲۳
کارکنان قرارداد معین	۳۴	۳۵
	۱۴۴	۱۴۳
کارکنان شرکت های خدماتی	۵۶	۵۶
	۲۰۰	۱۹۹

۱-۳-۱- افزایش ۴ نفر کارکنان رسمی شامل تبدیل وضعیت ۳ نفر از کارکنان قراردادی به رسمی، براساس نامه شماره ۱۴۰۲/۱۳۶۴۷/۱۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ مشاور وزیر نیرو در امور اینترگران منعی بر تداوم بندهای "د" و "و" تبصره ۲۰ قوانین بودجه سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ کل کشور و یک نفر تبدیل وضعیت از کارکنان پیمانی به رسمی آرمایشی بوده است.

۱-۳-۲- کاهش کارکنان قراردادی شامل تبدیل وضعیت ۳ نفر از کارکنان قراردادی به رسمی و افزایش بابت استخدام یک نفر بر اساس مجور استخدامی سال ۱۳۹۹ بوده است

۱-۳-۳- کاهش کارکنان قرارداد معین، مربوط به تبدیل وضعیت (یک نفر به رسمی) بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

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

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. با استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

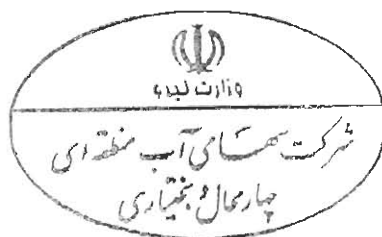
الف- دارایی های ثابت مشهود شامل زمین ، ساختمان ، تاسیسات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های توضیحی ۲-۳-۲ و ۱۱).

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

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

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

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



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد های عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر تخفیفات اندازه گیری می شود و شامل موارد زیر می باشد:

۳-۲-۲- درآمد فروش آب

آب کشاورزی، صنعتی و شرب از طریق شبکه های آبیاری مدرن و سنتی و سدها بر اساس قراردادهای منعقد شده و صورت حساب های صادره به فروش می رسد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (آب) در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد حق النظاره

حق النظاره آب های زیر زمینی بر اساس ظرفیت پروانه بهره برداری و نرخ مصوب وزارت نیرو به صورت تعهدی و در زمان ارائه خدمات در حسابها ثبت می گردد.

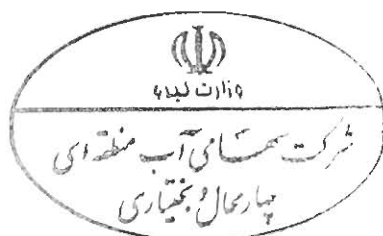
۳-۲-۴- درآمد خدمات کارشناسی

تعرفه مورد عمل برای خدمات کارشناسی به استناد ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب مصوب ۱۳۶۱/۱۲/۲۶ که بر اساس ابلاغ تعرفه خدمات کارشناسی شماره ۱۴۰۲/۲۶۰۵۵/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران و در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود (زمین، ساختمان و تاسیسات و تجهیزات) به استناد جزء "ب" بند ۷۸ قانون بودجه ۱۳۹۰ کل کشور و آیین نامه اجرایی موضوع ماده مذکور به شماره ۱۸۹۱۲۰/ت ۴۷۵۴۸ هـ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ مصوب هیات وزیران و طبق دستورالعمل تجدید ارزیابی دارایی های شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران، در پایان سال ۱۳۹۰ و توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی مورد ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۱ به حساب سرمایه منظور گردیده است. همچنین در سال ۱۴۰۲ به استناد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و طبق مصوبه ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام و براساس دستورالعمل تجدید ارزیابی دارایی های شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران، دارایی های ثابت (زمین، ساختمان، تاسیسات، تجهیزات و وسایط نقلیه) در پایان سال ۱۴۰۲ توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی مورد ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصله تحت سرفصل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در بخش حقوق مالکانه انعکاس یافته تا پس از طی مراحل قانونی به حساب سرمایه منظور گردد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف مافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
مخازن سدها و راه های آبی	۲۵ الی ۷۵ سال	خط مستقیم
ساختمان ها	۲۵ و ۱۵ سال	" "
تاسیسات سدها	۲۵ الی ۳۵ سال	" "
لوله های اصلی آب	۲۵ الی ۳۵ سال	" "
تجهیزات	۱۰ سال	" "
اثاثیه و لوازم اداری	۵، ۳ و ۱۰ سال	" "
وسائل نقلیه	۶ سال	" "
لوازم و ابزار فنی	۵ سال	" "

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

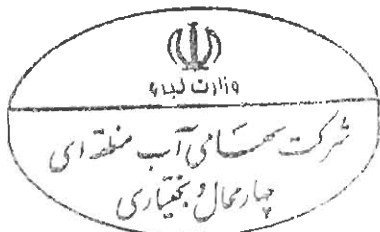
۳-۳-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۳-۴- دارایی های ثابت مشهود (زمین، ساختمان، وسایط نقلیه و تاسیسات و تجهیزات) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در اسفند ماه ۱۴۰۲ با استفاده از ارزیابان منتخب مجمع عمومی صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله می باشد.

۳-۴- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۴-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد.

۳-۴-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
بادداشت های بویصیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
برم افزارهای رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۶- ذخایر

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان (شامل کارکن رسمی، قراردادی و قرارداد معین) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر (به استثنای کمک هزینه عائله مندی، حق اولاد، بدی آب و هوا، و تفاوت جزء ابد(الف) تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۷) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود ذخیره با خرید مرخصی کارمندان مشمول قانون مدیریت خدمات کشوری حداکثر ۱۵ روز در سال و ذخیره باز خرید مرخصی کارگران مشمول قانون کار حداکثر ۹ روز در سال بر اساس مانده مرخصی استفاده نشده در حسابها منظور می گردد.

۳-۶-۲- ذخیره پس انداز کارکنان

ذخیره پس انداز، ماهانه به میزان ضریب ریالی هر سال در عدد ۱۵۰ بعوض سهم کارمند (به همین میزان نیز سهم شرکت) کسر و در حسابهای جداگانه و به نام کارکنان، نزد بانک ملی ایران سپرده می گردد؛ و در زمان بازنشستگی با معرفی فرد بازنشسته به بانک قابل برداشت می باشد.

۳-۷- حقوق عمومی

حقوق انشعاب موضوع ماده ۶۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آیین نامه اجرایی آن (از محل طرح های تامین و انتقال آب) در زمان دریافت وجه نقد به حساب خزانه واریز میگردد، لیکن به منظور امکان کنترلهای لازم در خصوص منافع غیرنقدی (حساب ها و اسناد دریافتی) مبالغ مزبور در سرفصل حسابهای دریافتی ثبت و معادل همین مبلغ تحت عنوان خزانه داری کل در سرفصل حسابهای پرداختنی منعکس و در زمان تهیه صورتهای مالی با یکدیگر تهاتر میشود

۳-۸- نحوه ثبت، نگهداری و گزارش حساب های مربوط به عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

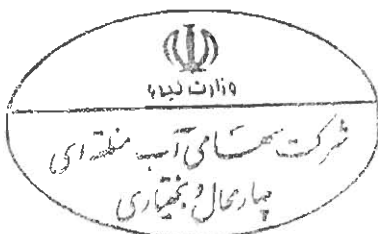
حساب های مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به صورت مستقل از عملیات جاری شرکت و در حساب های جداگانه و مطابق با استاندارد های حسابداری بخش عمومی ثبت و نگهداری گردیده و صورت های مالی مربوط به طور جداگانه تنظیم و ارایه می شود. همچنین انتقال کلیه اموال و دارایی هایی که از اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و وجوه دریافتی از این بابت در صورت های مالی شرکت بر اساس مواد ۳۲ و ۴۰ قانون برنامه و بودجه و معاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره ذیل آن انعکاس یافته به شرح ذیل می باشد:

۳-۸-۱- طرح های تملک دارایی های سرمایه انتفاعی

کلیه اموال و دارایی هایی که از اجرای طرح های مذکور بوجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، به حساب اموال و دارایی های شرکت (دستگاه بهره برداری کننده طرح) منظور و وجوه دریافتی از محل اعتبارات عمومی به شرکت (دستگاه اجرایی) مستقل و به حساب های پرداختنی منظور می گردد.

۳-۸-۲- طرح های تملک دارایی های سرمایه غیر انتفاعی

کلیه اموال و دارایی هایی که از اجرای طرح های مذکور بوجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، به حساب اموال و دارایی های شرکت (دستگاه بهره برداری کننده طرح) منظور و وجوه دریافتی از محل اعتبارات عمومی به شرکت (دستگاه اجرایی) منتقل و تحت سرفصل سرمایه ثبت نشده انعکاس می یابد و پس طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه ثبت شده انتقال می یابد



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۹-۳- نهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود

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

۴-۱- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارشگری جهت تهیه صورتهای مالی، مدیریت از قضاوت با اهمیت در بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها استفاده ننموده است



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد اندازه گیری	بازداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۸۷۳.۸۳۴	۲۶۸	۲.۸۰۱.۹۴۸	۱۹۹	میلیون متر مکعب	۵-۲ فروش آب
۲۰۰.۹۹۸	۹۲.۶	۵۳۱.۰۵۳	۹۵.۴	میلیون متر مکعب	۵-۳ درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی حابهها
۸.۲۸۶	۱.۳۷۵	۱۱.۱۶۴	۱.۴۷۵	تعداد پرورده	۵-۴ درآمد خدمات کارشناسی
۴۵.۸۷۲	-	۴۵.۸۷۲ ^۱	-		۵-۵ درآمد مدیریت بهینه منابع آب
<u>۱.۱۲۸.۹۹۰</u>		<u>۳.۳۹۰.۰۳۷</u>			

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۰۰	۳.۳۹۰.۰۳۷	۱۰۰	۳.۳۹۰.۰۳۷

سایر مشتریان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		بازداشت
مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	
۲۲۸.۱۶۳	۲۲۷	۲۷۱.۹۸۴	۱۶۴.۷	۵-۲-۱ آب کشاورزی
۱۷.۰۶۰	۱۶.۲۳	۳۰.۷۰۴	۲۰.۳	۵-۲-۲ آب شرب
۵۲۶.۱۴۶	۱۵	۲.۳۷۷.۲۹۵	۱۴.۴	۵-۲-۳ آب صنعت
۹۲.۴۸۵	۰	۱۲۱.۹۶۵	۰	۵-۲-۴ سایر آبها-(پرورش ماهی)
<u>۸۷۳.۸۳۴</u>	<u>۲۶۸</u>	<u>۲.۸۰۱.۹۴۸</u>	<u>۱۹۹</u>	

۵-۲-۱- فروش آب کشاورزی به تفکیک منابع تامین به شرح زیر می باشد:

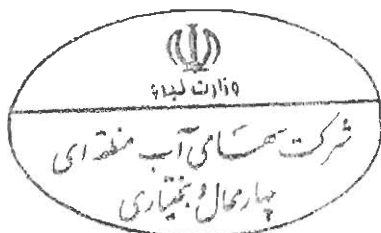
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب
۲۱.۲۶۶	۱۸.۵	۳۹.۷۰۴	۲۴.۳
۲۰۶.۸۹۷	۲۱۸.۵	۲۳۲.۲۸۰	۱۴۰.۴
<u>۲۲۸.۱۶۳</u>	<u>۲۲۷</u>	<u>۲۷۱.۹۸۴</u>	<u>۱۶۴.۷</u>

آب کشاورزی مدرن

آب کشاورزی نیمه مدرن

۵-۲-۱-۱- فروش آب کشاورزی مستقیماً توسط شرکت انجام می گیرد و نرخ فروش آب کشاورزی طبق قانون تثبیت آبهای رراعی مصوب ۱۳۶۹/۶/۱۴ مجلس شورای اسلامی و بر اساس بک تا سه درصد (شکله های سنتی، مدرن و نیمه مدرن) قیمت محصولات کشاورزی و طبق مصوبات هیات مدیره تعیین می شود علت افزایش درآمد نسبت به سال قبل، علیرغم کاهش حجم فروش، ناشی از افزایش نرخ های فروش می باشد



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲-۲- فروش آب شرب بشرح زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد اندازه گیری		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار				
۶,۶۷۸	۱۵.۷	۸,۵۰۲	۲۰	میلیون متر مکعب		۵-۲-۲-۱ شرکت آب و فاضلاب استان چهارمحال و بختیاری	
۹,۸۶۸	۰.۵	۷,۰۳۴	۰.۱۲	میلیون متر مکعب		شرکت پتروشیمی لردگان	
.	.	۱۳,۶۶۰	۰.۰۸	میلیون متر مکعب		شهرک صنعتی شهرکرد	
۴۹۴	۰.۰۳	۱,۵۰۸	۰.۰۹۵	میلیون متر مکعب		شرکت عمران زاگرس	
۱۷,۰۴۰	۱۶.۲	۳۰,۷۰۴	۲۰.۳۰				

۵-۲-۲-۱- نرخ آب شرب طبق ابلاغ وزیر نیرو به شماره ۱۴۰۱/۱۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴، تعیین می گردد. افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش (نرخ های مندرج در جدول نرخ نامه) می باشد.

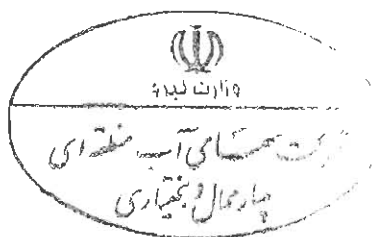
۵-۲-۳- فروش آب صنعت بشرح زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد اندازه گیری			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار				
۴۲۷,۱۸۹	۱۲	۱,۷۸۸,۵۶۴	۱۲	میلیون متر مکعب		شرکت پتروشیمی لردگان	
۵۶,۷۶۵	۱۶	۳۱۵,۳۶۰	۱.۶	میلیون متر مکعب		شرکت فولاد سفید دشت	
۱۶,۶۸۹	۰.۴۶	۹۲,۷۱۶	۰.۴۶	میلیون متر مکعب		شرکت تولید ورق چهارمحال و بختیاری	
۶,۸۱۲	۰.۱۹	۳۷,۸۴۳	۰.۱۹	میلیون متر مکعب		شرکت صنایع سیمان شهرکرد	
۲۸,۳۰۴	۰.۳	۱۳۹,۶۴۶	۰.۰	میلیون متر مکعب		شرکت های آب معدنی (یادداشت ۵-۲-۳-۲)	
۳۸۷	۰.۰۵	۳,۱۶۶	۰.۱	میلیون متر مکعب		سایر	
۵۳۶,۱۴۶	۱۵	۲,۳۷۷,۲۹۵	۱۴.۴				

۵-۲-۳-۱- نرخ فروش آب صنعتی، در راستای ابلاغ شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ وزیر نیرو و مستند به مفاد ماده ۹ مصوبه شماره ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ شورای اقتصاد، تعیین و در حساب ها منظور گردیده است. افزایش درآمد آب صنعتی عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه ها نسبت به سال قبل می باشد. در سال ۱۴۰۲ به ترتیب طبق مصوبه های مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۴ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ هیات مدیره، نرخ هر متر مکعب فروش آب صنعتی به شرکت پتروشیمی لردگان با مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ ریال (سال قبل ۳۶۰,۰۰۰ ریال) و شرکت های فولاد سفید دشت، سیمان شهرکرد و تولید ورق چهارمحال و بختیاری مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ ریال (سال قبل ۳۶,۰۰۰ ریال)، برای هر متر مکعب از ابتدای سال تعیین گردیده است.

۵-۲-۳-۲- مبلغ ۱۳۹,۶۴۶ میلیون ریال فروش آب به شرکت های آب معدنی در سطح استان مربوط به بند ۳-۱ شیوه نامه عملیاتی مصوبه شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ وزیر نیرو، می باشد که طبق آن از مشترکینی که از آب فراهم شده استفاده ننموده و به شرکت اطلاع رسانی کرده باشند معادل ۳۰ درصد تعرفه فروش آب، دریافت گردیده است.

۵-۲-۴- درآمد فروش آب به پرورش ماهی ها، براساس مفاد ماده ۲۱ آیین نامه اجرایی قانون حفاظت و بهره برداری از منابع آبی پروری جمهوری اسلامی ایران، به نرخ یک درصد ظرفیت تولید حوضچه پرورش ماهی (کیلو گرم) در میانگین نرخ فروش ماهی در دوره استفاده، تعیین می گردد. افزایش مبلغ درآمد نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش میانگین نرخ فروش ماهی می باشد. مضافاً به دلیل عبوری بودن آب، درآمد آب پرورش ماهی فاقد حجم می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

بازرسی های بویسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی شبکه ها و چاه ها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	حجم میلیون متر مکعب	مبلغ	حجم میلیون متر مکعب	
۳۳,۶۹۹	۷۶	۱۳۰,۳۷۵	۷۵	۵-۳-۱
۸۱,۹۲۱	۸.۱	۲۶۸,۹۱۰	۱۱.۲	۵-۳-۲
۷۶,۷۴۹	۷۵.۴	۸۵,۲۸۱	۷۶	۵-۳-۳
۸,۶۲۹	۱.۵۰	۴۶,۴۸۷	۰.۹	۵-۳-۴
۲۰۰,۹۹۸	۹۲.۶	۵۳۱,۰۵۳	۹۵.۴	

۱-۳-۵- مبلغ ۱۳۰,۳۷۵ میلیون ریال درآمد حق النظاره آب فضای سبز عمدتا مربوط به حق النظاره آب برداشتی از چاه ها توسط شهرداری های سطح استان جهت آبیاری فضای سبز می باشد و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از ساسایی درآمد های تحت نسدن سنوات قبل، افزایش تعرفه ها طبق مصوبه کمیته منطقه ای تعرفه شرکت می باشد

۲-۳-۵- حق النظاره برداشت هر متر مکعب آب از منابع زیر زمینی توسط صنعت، بر اساس مفاد نامه شماره ۱۴۰۲/۱۸۰/۹۰۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران محاسبه و دریافت می گردد.

۳-۳-۵- حق النظاره برداشت هر متر مکعب آب از منابع زیر زمینی توسط شرکت آب و فاضلات استان مطابق ابلاغ مصوبه شماره ۱۴۰۱/۱۶۰/۲۵۶/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وریر محرم نیرو و بر اساس جدول نرخ ها از شرکت یاد شده دریافت می گردد. از مجموع خدمات حق النظاره آب شرب و بهداشت، مبلغ ۴۴,۱۸۷ میلیون ریال (۷۴/۹ میلیون متر مکعب) مربوط به شرکت آب و فاضلات استان و مابقی مربوط به ۵۰ اشتراک دیگر می باشد

۴-۳-۵- سایر درآمد حق النظاره به مبلغ ۴۶,۴۸۷ میلیون ریال عمدتا مربوط به درآمد حق النظاره آب برداشتی توسط مراکز آموزشی، مراکز درمانی، تالارها، اسخرها و خدمات تجاری گردشگری می باشد.

۴-۵- درآمد خدمات کارشناسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	تعداد پرونده	مبلغ	تعداد پرونده
۸,۲۸۶	۱,۳۷۵	۱۱,۱۶۴	۱,۴۷۵

درآمد خدمات کارشناسی چاه ها

۱-۴-۵- درآمد خدمات کارشناسی چاه ها براساس ابلاغیه وزیر نیرو و در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب با تقاضای مشترک جهت انجام مراحل درخواست حفر چاه، نغبیر محل، کف شکنی، لایروبی می باشد که بر اساس ابلاغ تعرفه خدمات کارشناسی شماره ۱۴۰۲/۲۶۰/۵۵/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران محاسبه و دریافت می شود

۵-۵- درآمد مدیریت بهینه منابع آب مربوط به قرارداد شماره ۴۰۲۵۰۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۱ شرکت توسعه منابع آب نیروی ایران، مدیریت بهینه منابع آب حوزه آبریز رود کارون در محدوده سیاسی استان برای سال ۱۴۰۲ می باشد که بر اساس آن مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت حفاظت و نگهداری از مسیر حریم رودخانه ها، مراقبت و تعمیر و نگهداری از ایستگاه های هیدرومتری، پایش کمی و کیفی منابع آب حوزه آبریز سد کارون ۴، پس از کسر مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۴۵,۸۷۲ میلیون ریال در سرفصل درآمد ها منظور شده است و با نظر شرکت مدیریت منابع آب ایران نسبت به سال قبل افزایش نداشته است.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲						
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
								فروش خالص -
۱۶	۲۶,۳۵۴	(۱۹۱,۸۰۹)	۲۲۸,۱۶۳	(۱۷)	(۴۷,۵۶۴)	(۳۱۹,۵۴۸)	۲۷۱,۹۸۴	آب کشاورزی
۲۳	۳,۸۸۷	(۱۳,۱۵۳)	۱۷,۰۴۰	۱۶	۴,۸۵۲	(۲۵,۸۵۲)	۳۰,۷۰۴	آب شرب
۷۲	۳۸۴,۳۳۲	(۱۵۱,۸۱۴)	۵۳۶,۱۴۶	۹۱	۲,۱۵۳,۷۲۹	(۲۲۳,۵۶۶)	۲,۳۷۷,۲۹۵	آب صنعت
۱۰۰	۹۲,۴۸۵	-	۹۲,۴۸۵	۱۰۰	۱۲۱,۹۶۵	-	۱۲۱,۹۶۵	سایر (پرورش ماهی)
-	۵۱۷,۰۵۸	(۳۵۶,۷۷۶)	۸۷۳,۸۳۴	-	۲,۳۳۲,۹۸۲	(۵۶۸,۹۶۶)	۲,۸۰۱,۹۴۸	
								درآمد ارایه خدمات
۲۱	۴۲,۳۵۲	(۱۵۸,۶۴۶)	۲۰۰,۹۹۸	۴۷	۲۴۸,۶۳۱	(۲۸۲,۴۲۲)	۵۳۱,۰۵۳	خدمات برداشت آب (حق النظاره)
(۱۴۱)	(۱۱,۶۸۳)	(۱۹,۹۶۹)	۸,۲۸۶	(۱۵۳)	(۱۷,۰۸۰)	(۲۸,۲۴۴)	۱۱,۱۶۴	خدمات کارشناسی
(۲۴۱)	(۱۱۰,۴۳۲)	(۱۵۶,۳۰۴)	۴۵,۸۷۲	(۴۰۲)	(۱۸۴,۱۷۹)	(۲۳۰,۰۵۱)	۴۵,۸۷۲	درآمد مدیریت بهینه منابع آب
(۳۱)	(۷۹,۷۶۳)	(۳۳۴,۹۱۹)	۲۵۵,۱۵۶	۸	۴۷,۳۷۲	(۵۴۰,۷۱۷)	۵۸۸,۰۸۹	
۳۹	۴۳۷,۳۹۵	(۶۹۱,۶۹۵)	۱,۱۲۸,۹۹۰	۶۷	۲,۲۸۰,۳۵۴	(۱,۱۰۹,۶۸۳)	۳,۳۹۰,۰۳۷	

۵-۶-۱- علت افزایش درصد زیان ناخالص آب کشاورزی و خدمات کارشناسی نسبت به سال قبل ناشی از عدم تناسب افزایش تعرفه فروش آب کشاورزی و خدمات کارشناسی نسبت به افزایش هزینه ها می باشد مضافاً مبلغ حق الزحمه قرارداد مدیریت بهینه منابع آب توسط شرکت مدیریت منابع آب ایران در سال جاری نسبت به سال قبل نوسان نموده است. همچنین افزایش درصد سود ناخالص فروش آب صنعت و حق النظاره نسبت به افزایش درآمد عملیاتی، ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد.

۵-۶-۲- بهای تمام شده فروش آب و خدمات ارایه شده شامل هزینه های مستقیم مراکز تولیدی و سهم از هزینه مراکز خدماتی (تسهیم شده بر اساس مقدار آب تولیدی و خدمات ارایه شده توسط سیستم) می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	ارائه خدمات حق النظاره و خدمات کارشناسی آب	فروش آب	جمع	ارائه خدمات حق النظاره و خدمات کارشناسی آب	فروش آب	یادداشت
۸۷,۷۶۲	۲۷,۴۰۸	۶۰,۳۵۴	۱۴۸,۷۸۳	۴۴,۰۳۲	۱۰۴,۷۵۱	۶-۱
۴۷,۹۰۰	۱۹,۱۸۱	۲۸,۷۱۹	۸۰,۶۶۱	۳۰,۸۱۶	۴۹,۸۴۵	۶-۱
۱۲۴,۵۳۰	۸۱,۰۹۲	۴۳,۴۳۸	۲۰۵,۶۶۷	۱۳۰,۲۷۷	۷۵,۳۹۰	۶-۱
۲۹,۳۵۵	۱۲,۰۶۷	۱۷,۲۸۸	۴۹,۳۹۳	۱۹,۳۸۷	۳۰,۰۰۶	۶-۱
۲۶,۱۶۰	۲۰,۰۹۵	۶,۰۶۵	۳۳,۸۷۸	۲۴,۰۰۳	۹,۸۷۵	۶-۱
۲,۴۹۳	۱,۵۷۱	۹۲۲	۶,۲۰۳	۴,۸۸۲	۱,۳۲۱	۶-۲
۱۸,۵۹۲	۱۲,۲۹۹	۶,۲۹۳	۲۱,۶۶۰	۱۴,۰۲۷	۷,۶۳۳	۶-۲
۲,۲۵۵	۱,۹۷۳	۲۸۲	۴,۵۳۴	۳,۳۸۶	۱,۱۴۸	۶-۲
۲۹۹,۰۸۷	۱۵۳,۷۳۰	۱۴۵,۳۵۷	۴۵۱,۹۰۴	۲۳۳,۵۰۵	۲۱۸,۳۹۹	۷-۱
۳۳,۶۵۵	۱,۳۸۲	۳۲,۲۷۳	۳۳,۴۱۲	۲,۴۸۵	۳۰,۹۲۷	۶-۳
۱۹,۹۰۶	۴,۱۲۱	۱۵,۷۸۵	۷۳,۵۸۸	۳۳,۹۱۷	۳۹,۶۷۱	۶-۳
۶۹۱,۶۹۵	۳۳۴,۹۱۹	۳۵۶,۷۷۶	۱,۱۰۹,۶۸۳	۵۴۰,۷۱۷	۵۶۸,۹۶۶	

حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم:

حقوق و مزایای مستقیم کارمندان

دستمزد مستقیم کارگری و کار منحص

سربار:

حقوق و مزایای غیر مستقیم کارمندان

دستمزد غیرمستقیم کارگری و کار منحص

دستمزد غیرمستقیم کارمخص

آب و برق و سوخت

تعمیرات و نگهداری

مخابرات و ارتباطات

خدمات قراردادی

استهلاک

سایر

۶-۱- افزایش کلی هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش حقوق سالانه و افزایش ناشی از اعمال تصویب نامه شماره ۲۶۰۷ / ت ۶۱۱۳۴ هـ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ هیئت محترم وزیران در خصوص تعیین حقوق و مزایای کارکنان و ضریب ریالی سال ۱۴۰۲ و بخشنامه شماره ۶۲۶۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ سازمان اداری استخدامی کشور در خصوص اعمال ترمیم حقوق کارکنان، فوق العاده ویژه، افزایش حقوق کارگران و کارکنان کار مشخص (طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی) و اثرات افزایش های مزبور در هزینه کمک های رفاهی کارکنان و هزینه سوات خدمت کارکنان همچنین سهم گیری مراکز تولیدی و اداری از مراکز خدماتی می باشد.

۶-۲- علت افزایش هزینه های آب، برق و سوخت، تعمیرات و نگهداری و محابرات عمدتا ناشی از افزایش نرخ انرژی، کالا و خدمات دریافتی نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۳- سایر اقلام عمدتا شامل هزینه ایاب دهاب، بهداشت درمان، آموزش، ورزشی و پوشاک و لوازم ایمنی کارکنان به مبلغ ۵۰۶۵ میلیون ریال، هزینه پدافند غیر عامل، لوازم مصرفی و ملزومات اداری، چاپ و تکثیر، حمل و نقل تخلیه و بارگیری، پذیرایی و غذای موردی پرسنل به مبلغ ۴۷,۴۵۹ میلیون ریال و سایر هزینه های ریز و متعدد عملیاتی به مبلغ ۲۱,۰۶۴ میلیون ریال می باشد. افزایش آن ناشی از افزایش نرخ خدمات دریافتی و مواد و لوازم نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶- جدول مقایسه مقدار آب استحصالی طبق بودجه مصوب و مقدار آب فروش رفته بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱			۱۴۰۲				
اضافه (کسری)	فروش آب (عملکرد)	آب استحصالی طبق بودجه مصوب	اضافه (کسری)	فروش آب (عملکرد)	آب استحصالی طبق بودجه اصلاحی	واحد اندازه گیری	نوع محصول
۷۱	۲۴۵	۱۷۳	۲۵	۱۷۲	۱۴۷	میلیون متر مکعب	آب کشاورزی
۵۴	۱۲	۳۸	۵	۹۶	۹۱	میلیون متر مکعب	آب شرب
۷	۲۳	۱۵	(۱۳)	۲۵۶	۳۹	میلیون متر مکعب	آب صنعتی
۱۳۲	۳۵۹	۲۲۷	۱۷	۲۹۴	۲۷۷		

۱-۴-۶- علت کاهش مقدار آب استحصالی کشاورزی و افزایش مقدار آب های شرب و صنعت طبق بودجه اصلاحی سال جاری نسبت به بودجه مصوب سال قبل مربوط به اصلاح بودجه متناسب با است در سال قبل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۸۹,۷۵۸	۱۳۷,۰۰۰	۶-۱	حقوق و مزایای کارمندی
۹,۳۵۰	۳۴,۰۵۵	۶-۱	دستمزد کارگری و کار مشخص
۲,۱۵۲	۸,۱۲۱	۷-۷	کمک رفاهی بازنشستگان
۹۱۵	۱,۳۰۳	۶-۲	آب و برق و سوخت
۶,۴۶۷	۲۷,۰۹۵	۷-۲	تعمیرات و نگهداری
۹,۴۴۸	۸,۰۵۹		مخابرات و ارتباطات
۶۳,۱۹۹	۱۲۰,۱۷۴	۷-۱	خدمات قراردادی
۲,۹۲۳	۹,۸۲۸		استهلاک
-	۴۸,۶۶۳		سهم شرکت از محل نند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
۳۹,۹۱۳	۸۵,۰۴۷	۷-۳	هزینه روابط عمومی
۱,۹۵۷	۸,۴۵۳		هزینه پدافند غیر عامل
-	۱۳,۶۸۱		هزینه حفاظت ایستگاه پمپاژ
۷,۵۲۷	۲۱,۷۴۰	۷-۴	ایاب ذهاب
۵,۰۲۹	۹,۹۱۷		ملزومات اداری، مواد و لوازم مصرفی
۸,۴۶۲	۳۹,۱۰۴	۷-۵	سایر هزینه ها
۲۴۷,۱۰۰	۵۷۲,۲۴۰		

شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۱- خدمات قراردادی به تفکیک اشخاص به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
بهای تمام شده	عمومی اداری	بهای تمام شده	عمومی اداری	
-	-	۸۰,۸۰۲	-	شرکت صدر آب نیرو- خدمات مهندسی تشکیل گروه های گشت و بازرسی در سطح استان
۶۰,۸۱۴	-	۱۱,۰۹۲	-	شرکت مهندسی مشاور کاوآب- خدمات مهندسی تشکیل گروه های گشت و بازرسی در سطح استان
۴۰,۸۱۴	۱۰,۲۰۳	۲۸,۵۲۱	۷,۱۳۱	شرکت توسعه پژوهان مانا - تاسیسات ، موتورخانه و فضای سبز(نیروهای خدماتی)
-	-	۳۶,۶۷۲	-	شرکت آویزه سازان تاراز- خدمات خودروبی
۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سهیم از هزینه های راهبردی شرکت مادر - طبق اعلامیه
-	۶,۹۵۶	-	۱۰,۶۰۰	حق الزحمه حسابرسی صورتهای مالی
۴۲,۳۴۶	۴,۷۰۵	۲۸,۴۴۵	۳,۱۶۱	شرکت طلایه داران مرصاد زاگرس- حراست و انتظامات
۱۹,۶۶۰	۳,۴۶۹	۵۵,۳۰۷	۹,۷۶۰	شرکت نظم گستران مبین- حراست و انتظامات
۴۴,۷۴۴	۲,۹۷۱	۱۰۸,۳۱۲	۲۷,۰۷۹	شرکت بازرگانی زیتون - تاسیسات ، موتورخانه و فضای سبز(نیروهای خدماتی)
-	-	۱۲,۳۷۶	-	شرکت آشیان راه پاسارگاد- ساماندهی و لایروبی رودخانه ها
۸۰,۷۰۹	۷,۸۹۵	۱۶۱,۱۷۹	۴۲,۴۴۳	سایر (۲۹ قلم)
۲۹۹,۰۸۷	۶۳,۱۹۹	۴۵۱,۹۰۴	۱۲۰,۱۷۴	
		(یادداشت ۶)	(یادداشت ۷)	

۷-۱-۱- افزایش مبلغ خدمات قراردادی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خدمات دریافتی و افزایش در تعداد قراردادهای از جمله قرارداد های تهیه و نصب لوازم اعلام حریق، ساماندهی و لایروبی رودخانه ها (هشت فقره قرارداد با هشت پیمانکار به دلیل انتقال انجام و ضایف موضوع قرار داد از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به جاری) و ... در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۷-۲- افزایش مبلغ هزینه تعمیرات و نگهداری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش مقادیر ابزار و لوازم مصرفی، تعمیرات ساختمان ها و محوطه امور آب شهرستان ها و افزایش سطح عمومی قیمت ها برای دریافت خدمات مشابه می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های روابط عمومی عمدتاً ناشی از هزینه های انجام شده جهت موبک های مذهبی، سفر ریاست جمهوری، تهیه فیلم های مستند از پروژه ها و برنامه های شرکت و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه ایاب و ذهاب، ناشی از افزایش تعداد اقامت کارکنان در هتل بابت ماموریت های اداری و همچنین افزایش سالانه سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۵- سایر اقلام عمدتاً شامل هزینه بهداشت درمان، آموزش و ورزش کارکنان و سفر و اقامت به مبلغ ۱۳,۴۶۰ میلیون ریال، و سایر هزینه ها شامل اقلام ریز و متعدد از جمله لباس، بن غیر نقدی کارکنان شرکتی می باشد. افزایش مبلغ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قیمت خدمات و مواد و لوازم مشابه سال قبل و هزینه های جدید می باشد.

۷-۶- طی سال جاری مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال بابت عایله مندی و اولاد و بیمه درمان یک نفر از کارکنان بازنشسته شرکت (تحت پوشش صندوق بازنشستگی) هزینه شده که در سرفصل حقوق و مزایای کارمندان ثبت گردیده است.

۷-۷- طی سال مالی جاری کمک رفاهی بازنشستگان به استناد تبصره ۲ ماده ۵ ضوابط اجرایی بودجه ۱۴۰۲ کل کشور و مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ هیات مدیره، ماهیانه ۲۰ میلیون ریال برای هر نفر (سال قبل ۷ میلیون ریال) تعیین گردیده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت
۱۷,۸۰۹	۵۴,۴۹۱	۸-۱ درآمد خسارت آبخوان (اضافه برداشت از جاهها)
۱۸,۳۴۹	۱۸,۳۴۹	۸-۲ درآمد نیروگاه کوهرنگ
۸,۹۴۳	۱۹,۴۱۷	۸-۳ اضافه برداشت از آب های سطحی و برداشت های غیرمجاز
۶,۱۳۷	۷,۰۵۱	سایر (رفتینگ و اجاره بستر)
۵۱,۲۳۸	۹۹,۳۰۸	

۸-۱- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب های زیرزمینی بوده و به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز به شماره ۱۴/۷۴۰/۵۹۵/۰ مورخ ۱۳۹۵/۴/۷ ابلاغی از سوی وزارت نیرو دریافت و در طرح های تعادل بخشی مصرف گردیده است.

۸-۲- به موجب مفاد نامه شماره ۹۹/۲۷۳۹۸/۷۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران مقرر گردیده که سالیانه مبلغ ۱۸,۳۴۹ میلیون ریال (۲۰,۰۰۰ میلیون ریال پس از کسر مالیات بر ارزش افزوده) بابت سهم شرکت آب منطقه ای استان چهارمحال و بختیاری از نیروگاه کوهرنگ توسط شرکت آب منطقه ای اصفهان به حساب شرکت واریز گردد و همچنین بر اساس نامه شماره ۲۵۳۵۰/۱۰۰/۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران، مدیریت نیروگاه کوهرنگ در اختیار مرکز مدیریت نیروگاه های برق آبی قرار گرفته است

۸-۳- اضافه برداشت از آبهای سطحی برای مشترکین دارای کنتور و طبق گزارش کارشناسان شرکت برای مشترکین فاقد کنتور، شناسایی و براساس تعرفه آب های سطحی محاسبه می گردد اضافه برداشت از آب های ربر زمینی نیز به روش مشابه شناسایی و بر اساس "ابین نامه خسارت آبخوان و اعاده به وضع سابق" محاسبه می گردد

۹- سایر هزینه ها

۹-۱- سایر هزینه ها به مبلغ ۸۶۱۷ میلیون ریال مربوط به سهم درآمد خسارت آبخوان از هزینه های گشت و شناسایی می باشد

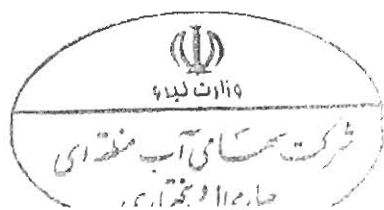
۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	بادداشت
-	۱۲,۴۱۹	۱۰-۱ درآمد تعمیرات کنتور شهرستان بن و سامان
-	۸,۶۳۵	۱۰-۲ دریافت از شرکت آب منطقه ای اصفهان بابت بحران برف
۷,۷۲۶	۵,۴۷۵	سایر (منقاصه، مزایده، تاخیر تادیه و غیره)
(۵,۰۲۹)	(۲۱,۰۵۹)	۱۰-۳ هزینه های تاخیر تادیه و دادرسی
۲,۶۹۷	۵,۴۷۰	

۱۰-۱- درآمد فوق مربوط به تعمیر و برقراری مجدد کنتورهای نصب شده توسط شرکت جهت مشترکین می باشد که از آنها وصول گردیده است.

۱۰-۲- مبلغ دریافتی از شرکت آب منطقه ای اصفهان مربوط هزینه بازگشایی مسیر دسترسی تونل سوم کوهرنگ به دلیل بارش برف سنگین می باشد.

۱۰-۳- افزایش مبلغ هزینه دادرسی مربوط به رای دادگاه مبنی بر محکومیت شرکت در خصوص دادنامه یک نفر از مشترکین آب شرکت بابت اصل خواسته و هزینه های تاخیر تادیه و دادرسی می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان ساخت	جمع	ابزار آلات و لوازم فنی	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	بناسسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
۱,۱۲۸,۱۲۵	-	۲۲,۰۵۷	۱,۱۰۶,۰۶۸	۴۲۲	۱۸,۹۸۵	۴,۰۰۰	۱,۰۴۷,۶۹۲	۱۲,۵۰۱	۲۲,۴۵۸	بهای تمام شده
۷۶,۰۱۳	-	-	۷۶,۰۱۳	-	-	-	۷۶,۰۱۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۱,۸۹۲	-	۳۰,۷۰۰	۲۱,۱۹۲	۷۲۲	۱۸,۲۷۸	-	۴۱۰	-	۱,۷۸۲	انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
-	-	(۲۲,۰۵۷)	۲۲,۰۵۷	-	-	-	۲۲,۰۵۷	-	-	افزایش
۱,۳۵۶,۰۳۰	-	۳۰,۷۰۰	۱,۳۲۵,۳۳۰	۱,۱۵۴	۳۷,۲۶۳	۴,۰۰۰	۱,۱۴۶,۱۷۲	۱۲,۵۰۱	۲۴,۲۴۰	نقل و انتقال
۱۵۲,۷۱۶	-	-	۱۵۲,۷۱۶	-	-	-	۱۵۲,۷۱۶	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۲,۲۴۴	۲,۲۱۵	۹۸۰۰	۴۰,۲۲۹	۱۱,۷۵۳	۲۸,۴۷۶	-	-	-	-	انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۲۹,۳۵۲,۶۴۶	-	-	۲۹,۳۵۲,۶۴۶	-	-	۶۴,۶۸۸	۲۴,۶۷۶,۱۸۲	۴۳۲,۰۰۸	۴,۱۷۹,۷۶۸	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
(۱۵)	-	(۴۰,۵۰۰)	۴۰,۴۸۵	-	-	(۲۳۲)	-	۴۰,۷۳۲	(۱۵)	نقل و انتقال و تعدیل
۴۰,۸۱۴,۶۲۱	۲,۲۱۵	-	۴۰,۸۱۴,۴۰۶	۱۲,۹۰۷	۶۵,۷۳۹	۶۸,۴۵۶	۳۵,۹۷۶,۰۷۰	۴۸۵,۲۴۱	۴,۲۰۳,۹۹۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۸۲,۲۵۶	-	-	۲۸۲,۲۵۶	۲۵۳	۷,۱۲۶	۴,۰۰۲	۲۶۲,۷۵۵	۸,۱۲۰	-	استهلاک انباشته
۲۶,۵۷۹	-	-	۲۶,۵۷۹	۵۲	۳,۶۷۳	-	۲۲,۰۴۹	۸۰۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۱۸,۸۲۵	-	-	۲۱۸,۸۲۵	۳۰۵	۱۰,۷۹۹	۴,۰۰۲	۲۹۴,۸۰۴	۸,۹۲۵	-	استهلاک
۴۱,۷۶۵	-	-	۴۱,۷۶۵	۱۹۵	۷,۸۳۵	-	۳۲,۹۹۴	۷۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	-	-	(۲۳۲)	-	۲۳۲	-	استهلاک
(۳۴۱,۴۶۶)	-	-	(۳۴۱,۴۶۶)	-	-	(۳,۷۷۰)	(۳۲۷,۷۹۸)	(۹,۸۹۸)	-	نقل و انتقال
۱۹,۱۳۴	-	-	۱۹,۱۳۴	۵۰۰	۱۸,۶۳۴	-	-	-	-	حذف استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده
۴۰,۷۹۵,۴۸۷	۲,۲۱۵	-	۴۰,۷۹۳,۲۷۲	۱۲,۴۰۷	۶۷,۱۰۵	۶۸,۴۵۶	۳۵,۹۷۶,۰۷۰	۴۸۵,۲۴۱	۴,۲۰۳,۹۹۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۲۷,۱۹۵	-	۳۰,۷۰۰	۹۰۶,۴۹۵	۸۴۹	۲۶,۴۶۴	-	۸۵۱,۳۶۸	۳,۵۷۶	۲۴,۲۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
										مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسایط نقلیه و پیش پرداخت های سرمایه ای) در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۲۶۸۶۹۹ میلیون ریال بر اساس ارزش کارشناسی (کارشناسی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری) - موضوع سد "چ" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و لرزه از پوشش بیمه ای برخوردار است
- ۱۱-۲- مبلغ ۱۵۳.۷۱۶ میلیون ریال انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی، مربوط به مخارج انجام شده جهت ساختمان سد چشمه زنه می باشد
- ۱۱-۳- نقل و انتقالات و تعدیلات ساختمان ها به مبلغ ۴۰.۷۲۲ میلیون ریال شامل تعمیر اساسی ساختمان دفتر مرکزی شرکت به مبلغ ۴۰.۵۰۰ میلیون ریال و انتقال بهای چهار عدد کانکس نگهبانی از سر فصل وسایط نقلیه به ساختمانها به مبلغ ۲۳۲ میلیون ریال می باشد. همچنین تعدیل سرعتل زمین بابت عدم واگذاری زمین به مبلغ ۱۵ میلیون ریال در سنوات قبل، توسط سازمان زمین و مسکن می باشد.
- ۱۱-۴- افزایش دارایی های ثابت مشمول به کار به مبلغ ۴۰.۲۲۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸.۴۷۶ میلیون ریال مربوط به خرید مایناتور، کیس، پریترا، اسکتر، میر و صندلی اداری و مبلغ ۱۱.۷۵۳ میلیون ریال خرید ابزارآلات و لوازم فنی می باشد
- ۱۱-۵- افزایش دارایی در جریان ساخت به مبلغ ۹.۸۰۰ میلیون ریال مربوط به باقیمانده تعمیرات اساسی ساختمان محل شرکت بوده و شامل مصالح ساختمانی و دستمزد اجرا می باشد.
- ۱۱-۶- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۲.۲۱۵ میلیون ریال به استناد ماده ۲۱ ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ هیات مدیره شرکت و نامه شماره ۰۹۱۰۰۶۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ سازمان ملی زمین و مسکن بابت دریافت یک قطعه زمین به مساحت ۲.۱۲۰ متر مربع از اراضی منظر به شهرکرد جهت احداث ساختمان امور آب شهرستان شهرکرد از سازمان مذکور می باشد شایان ذکر اینکه انتقال قطعی زمین مذکور صوط اخذ پروانه ساخت و احداث بنا می باشد
- ۱۱-۷- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل شده با شرکت در اعمال حقوق قانونی خود سست به آنها با محدودیت مواحه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	مبالغ دفتری	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
عدم امکان انتقال مالکیت به دلیل نبود نقشه مورد تایید اداره ثبت املاک	۷.۴۲۷	۶۳۶.۰۰۰
عدم امکان انتقال مالکیت به دلیل نبود نقشه مورد تایید اداره ثبت املاک	۳۰.۵۹۷	۳.۸۵۱.۳۹۸
	<u>۳۸.۰۲۴</u>	<u>۴.۴۸۷.۳۹۸</u>

۱۱-۷-۱- در اجرای صورتجلسه سه جانبه شماره ۱۴۳۱۱۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۰ کمیسیون اصل ۹۰ قانون اساسی، و اینکه حد نگار نقشه های املاک و مستغلات متعلق و تحت تولید صرفا توسط سازمان ثبت اسناد و املاک کشور تهیه خواهد شد. لیست اراضی و املاک فوق طی نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ جهت سازمان مزبور ارسال شده است.

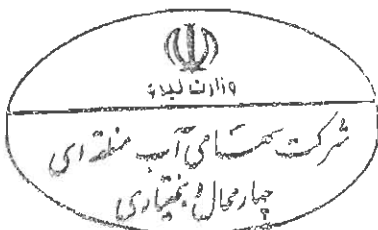
۱۱-۸- دارایی های ثابت مشهود شرکت بااستثنای طبقه اثاثیه و منصوبات و ابزار آلات و لوازم فنی دریایان سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت حاصله (مازاد تجدید ارزیابی) به مبلغ ۳۹.۶۹۴.۱۱۲ میلیون ریال پس از کسر مبلغ ۸.۸۷۸.۵۸۶ میلیون ریال بدهی مالیات انتقالی (یادداشت توضیحی ۶-۲۲) به مبلغ ۳۰.۸۱۵.۵۲۶ میلیون ریال در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. شایان ذکر اینکه با توجه به انجام تجدید ارزیابی به تاریخ صورت وضعیت مالی، محاسبه استهلاک دارایی های مذکور موضوعیت نداشته و در پایان سال مالی جاری استهلاک انباشته صفر شده است. مقایسه مبلغ دفتری دارایی ها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

برمناهای بهای تمام شده	۱۴۰۲		برمناهای بهای تمام شده
	برمناهای تجدید ارزیابی	مآزاد تجدید ارزیابی	
زمین	۴.۲۰۳.۹۹۲	۴.۱۷۹.۷۶۸	۲۴.۲۲۵
ساختمان	۴۸۵.۲۴۱	۴۴۱.۹۰۶	۴۳.۳۳۵
تاسیسات و تجهیزات	۲۵.۹۷۶.۰۷۰	۳۵.۰۰۳.۹۸۰	۹۷۲.۰۹۰
وسایط نقلیه	۶۸.۴۵۸	۶۸.۴۵۸	-
اثاثیه و منصوبات	۴۷.۱۰۵	-	۴۷.۱۰۵
ابزار و لوازم فنی	۱۲.۴۰۷	-	۱۲.۴۰۷
	<u>۴۰.۷۹۳.۲۷۴</u>	<u>۳۹.۶۹۴.۱۱۲</u>	<u>۱۰.۹۹۱.۱۶۲</u>

۱۱-۸-۱- تجدید ارزیابی دارایی ها در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و بر اساس مصوب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۷ و توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی انجام شده است.

۱۱-۸-۲- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس میکند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارایه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

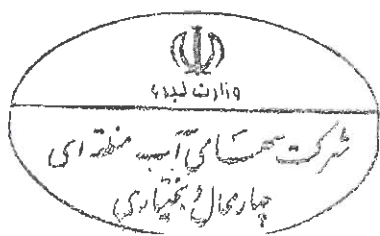
۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			بهای تمام شده:
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	مانده در ابتدای ۱۴۰۱
۶,۰۳۷	۱,۴۷۵	۴,۵۶۲	مانده در پایان ۱۴۰۱
۶,۰۳۷	۱,۴۷۵	۴,۵۶۲	مانده در پایان ۱۴۰۲
۶,۰۳۷	۱,۴۷۵	۴,۵۶۲	استهلاک انباشته مانده در ابتدای ۱۴۰۲
۱,۴۷۵	۱,۴۷۵	-	افزایس مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۴۷۵	۱,۴۷۵	-	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲
۴,۵۶۲	-	۴,۵۶۲	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱
۶,۰۳۷	۱,۴۷۵	۴,۵۶۲	

۱۲-۱- از آنجایی که شروع بهره برداری از نرم افزار ها مربوط به سال ۱۳۹۱ می باشد، لذا در سال جاری مبلغ بهای تمام شده بطور کامل مستهلک گردیده است.

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		سپرده پس انداز کارکنان نزد بانک ملی شعبه غدیر شهرکرد
۱۴۰۱	۱۴۰۲	سپرده نزد اداره راهداری استان
۷,۵۹۱	۸,۸۹۶	مطالبات کارکنان- پس انداز کارکنان (یادداشت توضیحی ۲-۲۰)
۴۱	۴۱	
۷,۶۳۲	۸,۹۳۷	
(۷,۵۹۱)	(۸,۸۹۶)	
۴۱	۴۱	



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

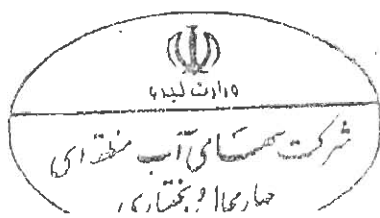
۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۶,۵۰۶	شرکت کنترل توان نوین بویا- خرید خدمات تعمیرات و قطعات و ملزومات مصرفی ایستگاه های سنجش آب وهوا
-	۳,۴۵۴	شرکت رهاب صنعت پارتاک- به روز رسانی برونده های آب های سطحی و زیر زمینی
-	۱,۰۶۴	شرکت بیت افزار زرین- اسکن و کدگذاری برونده های منابع آب های سطحی و زیرزمینی
-	۹۶۸	مهندسین مشاور تجهیزات آب و انرژی باسارگاد- نظارت و بازرسی بر نصب، راه اندازی، بهره برداری و پایش کنتور های هوشمند حجمی آب استان
۲,۱۶۷	۱۵۷	سایر
۲,۱۶۷	۱۲,۱۴۹	

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۵,۱۲۲	۵,۳۵۸	۱۵-۱-۱ چک های دریافتی از مشتریان - آب بها
		حساب های دریافتنی
۱۹,۹۹۴	۴۹,۹۹۴	اشخاص وابسته : شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران (قرارداد مدیریت بهینه منابع آب موضوع یادداشت ۵-۵)
		سایر مشتریان :
۱۷۳,۶۷۴	۲۲۶,۳۶۳	۱۵-۱-۲ شرکت آب و فاضلاب چهارمحال و بختیاری- فروش و حق النظاره آب
۱۱۴,۳۲۳	۱,۱۰۳,۸۲۵	۱۵-۱-۳ شرکت نتروتیمی لردگان- فروش آب صنعت و شرب
-	۵۶,۶۹۷	شرکت فولاد سفیددست- فروش آب صنعت
-	۱۲,۰۰۲	شرکت ورق خودروی چهارمحال و بختیاری- فروش آب صنعت
-	۷,۲۹۰	شرکت سیمان شهرکرد- فروش آب صنعت
۵۶۲,۹۵۵	۱,۱۸۷,۴۹۸	۱۵-۱-۴ مشترکین اشخاص (۱۴۹۴قلم)
۸۷۰,۹۴۶	۲,۶۴۳,۶۶۹	
۸۷۶,۰۶۸	۲,۶۴۹,۰۲۷	
		سایر دریافتنی ها
		حساب های دریافتنی
۹۸	۲,۸۱۶	کارکنان- حصة جاری وام
۱۲,۲۰۵	۱۰,۵۰۲	۲۰-۱ خزانه- سبرده های دریافتی از بیمانکاران
۴,۳۶۰	۴۹,۵۶۶	۱۵-۱-۵ طلب از طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای
۸۲۷	۷۹۴	سایر
۱۷,۴۹۰	۶۳,۶۷۸	
۸۹۳,۵۵۸	۲,۷۱۲,۷۰۵	



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- مانده اسناد دریافتنی به مبلغ ۵,۳۵۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۰۶۶ میلیون ریال اسناد واخواستی می باشد که توسط واحد حقوقی شرکت در دست پیگیری و وصول می باشد.

۱-۱-۲- مانده طلب از شرکت آب و فاضلاب چهارمحال و بختیاری به مبلغ ۲۲۶,۳۶۳ میلیون ریال بابت فروش و حق النظاره آب تحویلی به آن شرکت طی سال جاری و سال های قبل می باشد که به استناد مجوزهای صادره از سوی معاونت برنامه ریزی و اقتصادی وزارت نیرو به شماره ۱۴۰۱/۱۵۲۱۳۶/۲۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ و معاونت برنامه ریزی و امور اقتصادی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور به شماره ۱۴۰۱/۱۶۰۰۲۴۲۵۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و بر اساس صورت جلسه تهران مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ فی مابین شرکت آب و فاضلاب چهارمحال و بختیاری و شرکت آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری مقرر گردیده شرکت مذکور یک قطعه زمین واقع در شهرکرد جنب شرکت آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری را بابت بدهی خود به شرکت آب منطقه ای واگذار نماید که ثبت حسابداری تهران فوق در سال ۱۴۰۳ در دفاتر شرکت انعکاس یافته و مراحل انتقال سند مالکیت زمین تا تاریخ تهیه این یادداشت ها در دست انجام است. لازم به ذکر است به دلیل تهران مزبور، شرکت آب و فاضلاب چهارمحال و بختیاری طی سال مالی پرداختی بابت بدهی خود نداشته است.

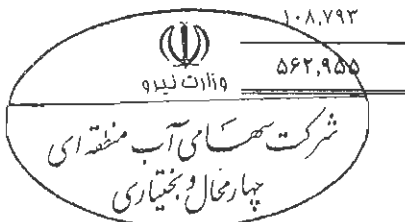
۱-۱-۳- گردش حساب شرکت پتروشیمی لردگان به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۶	۱۱۴,۳۲۳	مانده ابتدای سال
۶۰۹,۷۵۹	۱,۹۵۷,۲۰۲	فروش آب صنعت و شرب
(۴۹۵,۵۳۲)	(۹۶۷,۷۰۰)	وجه نقد دریافتی
۱۱۴,۳۲۳	۱,۱۰۳,۸۲۵	مانده پایان سال

۱-۱-۳-۱- بدهی شرکت پتروشیمی لردگان شامل فروش آب صنعت به مبلغ ۱,۷۸۸,۵۶۴ میلیون ریال، آب شرب به مبلغ ۷۰,۳۴ میلیون ریال و ارزش افزوده متعلقه به مبلغ ۱۶۱,۶۰۴ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۴- مشترکین انحصار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۵۰,۲۰۲	۳۹۵,۸۲۲	مشترکین منطقه شهرکرد
۴۰,۱۹۸	۱۹۹,۴۸۳	مشترکین منطقه شوراب
۹۶,۰۴۴	۱۴۷,۶۲۱	مشترکین منطقه اردل
۶,۵۷۴	۶۶,۲۷۱	مشترکین منطقه بروجن
۱۲,۰۵۵	۴۹,۱۱۴	مشترکین منطقه گندمان
۲۶,۸۵۷	۴۷,۳۸۵	مشترکین منطقه لردگان
۲۲,۲۳۲	۳۱,۸۸۱	مشترکین منطقه فلارد
۱۰۸,۷۹۳	۲۴۹,۹۲۱	سایر (۳۵۳ قلم)
۵۶۲,۹۵۵	۱,۱۸۷,۴۹۸	



شرکت سهامی آب چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱-۵- مبلغ ۴۹,۵۶۶ میلیون ریال طلب از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مربوط به وجه برداشتی بابت نحسی از صورت وضعیت های پیمانکاران طرح های تملک دارایی های سرمایه ای می باشد که پس از دریافت وجه اعتبار توسط ذیحسابی طرح ها، تسویه می گردد

۱۵-۱-۶- با توجه به سیاست های فروش، شرکت فاقد فروش اعتباری می باشد شایان ذکر است در صورت عدم پرداخت آب بها و حق نظاره توسط مشترکین، در نهایت اشباع قطع و جاه های مربوطه پلمب می گردد، لذا بهای آب فروش رفته قابلیت وصول دارد و احساب کاهش ارزش برای حساب های دریافتی موضوعت ندارد

۱۵-۱-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۷۵,۷۱۶	۸۹۱,۴۷۰	روز ۲۵۰
۴۹,۰۳۹	۹۳۸,۰۲۵	روز ۱۲۰
<u>۴۲۴,۷۵۵</u>	<u>۱,۸۲۹,۴۹۵</u>	
<u>۲۴۰</u>	<u>۱۸۵</u>	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ قابل دریافت می باشد.

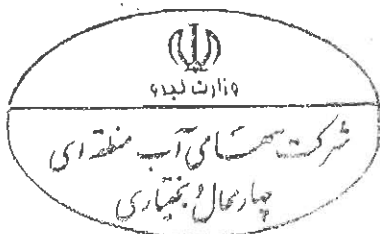
۱۵-۱-۸- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۵۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به حیظه وصول درآمده است

۱۵-۲- حصه بلند مدت و ام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
<u>۲۱۰,۴۲۱</u>	حصه بلند مدت و ام کارکنان

۱۵-۲-۱- در پایان سال و بر اساس ماده ۱۲ "دستورالعمل پرداخت مزایای جانبی به کارکنان" مصوب شورای حقوق و دستمزد و همچنین مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ هات مدیره تا سقف ۳,۰۰۰ میلیون ریال به کارکنان واجد شرایط (کلیه کارکنان رسمی، پیمانی و کار معین) شرکت وام بدون سود و کارمرد پرداخت شده که سهم اقساط سال ۱۴۰۴ و بعد از آن در سرفصل بلند مدت طبقه بندی گردیده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	موجودی نزد بانک ها بشرح زیر می باشد:
۵۵,۸۰۷	۸۵۷	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران - جاری پرداخت شماره ۴۱۰۱۱۰۱۳۳۰۲۳۰۳۰۷
۷۶	-	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران - جاری رد وجوه سپرده شماره ۴۱۰۱۱۰۱۳۵۳۱۸۰۳۰۶
۵۵,۸۸۳	۸۵۷	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۲۲,۱۱۰ میلیون ریال، شامل ۵۲۲,۱۱۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران می باشد.

۱۸- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۵۵,۶۲۵	۵۵,۶۲۵	شرکت مدیریت منابع آب ایران - تفاوت دارایی ها و بدهی های انتقالی از شرکت آب منطقه ای اصفهان در سال ۱۳۸۵
۷۲,۹۸۳	۷۲,۹۸۳	انتقال از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی (سد گهرو)
۳۸,۲۱۰	۳۸,۲۱۰	انتقال از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی (خط انتقال آب از سد جفاخور به صنایع شرق استان)
۲۸۱,۱۶۳	۲۸۱,۱۶۳	۱۸-۱ تسویه بدهی به خزانه - بند(د) تبصره ۷ قوانین بودجه سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ کل کشور
-	۱۵۳,۷۱۶	انتقال از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی در سال ۱۴۰۲ - سد چشمه زنه
(۴,۳۹۵)	(۴,۳۹۵)	کاهش ناشی از فروش دارایی های ثابت - (فروش منازل سازمانی)
۴۴۳,۵۸۶	۵۹۷,۳۰۲	

۱۸-۱- مبلغ ۲۸۱,۱۶۳ میلیون ریال از وجوه قابل انتقال به سرمایه مربوط به بهای تمام شده طرح های انتقالی در سال های قبل می باشد (یادداشت ۲-۲) که در سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ به موجب مصوبه شماره ۱۶۵۰۰۱/ت/۵۷۵۲۳ ه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ هیئت وزیران و به استناد بند "د" تبصره ۷ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۹ و بند (د) تبصره ۷ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ پس از اخذ دو فقره گزارش از سازمان حسابرسی در خصوص میزان مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش آب، از سرفصل حساب های پرداختنی به سرفصل فوق منظور گردیده است. لازم بذکر اینکه طبق مصوبه شماره ۱۴۴۳۴۰/ت/۵۸۵۳۲ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ هیئت وزیران و به استناد بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و تصویب نامه شماره ۱۶۵۶۱۴/ت/۹۵۶۶۹ ه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ هیئت وزیران و به استناد بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، بدهی طرح های انتفاعی خاتمه یافته شرکت های تابعه وزارت نیرو از محل مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب تهران و تسویه گردیده و به موجب مصوبه و قوانین فوق الذکر، سرمایه شرکت های مذکور معادل بدهی تسویه شده ناشی از اجرای این حکم، افزایش می یابد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی کشور مبلغ ۱۵۴,۶۵۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۳,۳۷۸ میلیون ریال) از سود خالص سال مالی جاری و سال قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به مبلغ سرمایه ثبت شده شرکت، انتقال ۱۰ درصد از سود ویژه هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. افزایش سرمایه شرکت از محل اندوخته قانونی مجاز نمی باشد.

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		سایر پرداختنی های کوتاه مدت
		سایر پرداختنی ها
۱۱۶,۹۳۵	۹۴۸,۵۰۸	۲۰-۱-۱ خزانه کل کشور - سود سهم دولت
۱۰۱,۰۰۸	۲۳۱,۷۹۷	۲۰-۱-۲ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۱۹۶	۳۱,۵۰۰	۲۰-۱-۳ سپرده بیمه پیمانکاران
۳۶,۷۰۷	۱۰۲,۹۴۸	۲۰-۱-۴ پیمانکاران و مشاوران
۱۲,۳۷۶	۱۶,۳۵۱	کارکنان (حقوق اسفند ماه)
۱۲,۲۸۱	۱۰,۵۰۲	۱۵-۱ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران (واریز شده نزد خزانه)
۲۱۹	۸,۸۴۸	سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق کارکنان ماههای بهمن و اسفند
-	۲,۷۰۷	اقساط وام کارکنان (قابل پرداخت به بانک سامان)
۵۴,۹۹۶	۴۸,۵۵۵	سایر (۶۰ قلم)
۳۶۱,۷۱۸	۱,۴۰۱,۷۱۶	

۲۰-۱-۱-۱-۱ بدهی به خزانه کل کشور به مبلغ ۹۴۸,۵۰۸ میلیون ریال مربوط به مانده سود سهم دولت از سال قبل و سال جاری (موضوع مواد ۴ و ۲۸ قانون الحاق ۲) می باشد که در این حساب انعکاس یافته و گردش آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۱۱۶,۹۳۵	مانده ابتدای سال
-	(۷۰,۵۶۴)	برداشت های خزانه طی سال
۱۱۶,۹۳۵	۹۰۲,۱۳۷	۵۰ درصد سهم سود سال ۱۴۰۲
۱۱۶,۹۳۵	۹۴۸,۵۰۸	مانده پایان سال

شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۰- گردش حساب مالیات بر ارزش افزوده بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به مسون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۹,۷۰۱	۱۰۱,۰۰۸	مانده در ابتدای سال
۸۲,۹۶۲	۲۶۲,۶۴۴	بدهی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش کالا و خدمات ارائه شده
(۳۴,۱۰۵)	(۱۰۰,۹۲۲)	پرداخت به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده طبق اظهارنامه
(۱۷,۵۵۰)	(۳۰,۹۳۳)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید (اعتبار مالیاتی)
۱۰۱,۰۰۸	۲۳۱,۷۹۷	

۲-۱-۲۰-۱- حساب های شرکت بر اساس برگ های تشخیص و قطعی از بابت موضوع مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از زمان شمول تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته است و کلیه بدهی های قطعی شده بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ تسویه شده است، ضمناً جهت سال مالی ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی بشماره ۹۵۴۵۵۴۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ صادره توسط سازمان امور مالیاتی (حوزه مربوطه) دفاتر شرکت مورد تایید قرار گرفته که بدهی مربوطه از این بابت در حسابها شناسایی و ثبت شده است. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹ و پس از آن مورد رسیدگی قرار نگرفته لیکن مطابق با اظهار نامه های صادره در حسابها منظور گردیده است.

۲-۱-۲۰-۲- حق بیمه قرارداد های پیمانکاری به مبلغ ۳۱,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به بیمه صورت وضعیت پیمانکاران می باشد که در پایان قرارداد با ارایه مقاصد حساب بیمه توسط پیمانکار پرداخت و تسویه می گردد. لازم به ذکر است حساب های شرکت تا کنون مورد حسابرسی بیمه قرار نگرفته است.

۲-۱-۴- بدهی به پیمانکاران و مشاوران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۱۲,۲۷۷	شرکت آشیان راه پاسارگاد (ساماندهی و لایروبی رودخانه ها)
۵,۷۶۸	۳,۴۰۰	شرکت مهندسین مشاور کاوآب (خدمات مهندسی تشکیل گروه های گشت و بازرسی در سطح استان)
۰	۹,۱۳۷	شرکت آویژه سازان تاراز (خدمات خودروبی)
-	۷,۱۶۰	شرکت نظم گستران مبین (خدمات حفاظت و نگهداری)
-	۱۰,۸۵۷	مهندسین مشاور صدر آب نیرو- تشکیل گروه های گشت و بازرسی
۳,۴۴۲	۱۳,۲۴۷	شرکت بازرگانی زیتون شهرکرد (خدمات عمومی، حمل و نقل و تاسیسات)
	۵,۲۶۶	شرکت پیمانکاری مه آب لیانا
۲۷,۵۹۷	۴۱,۶۰۴	سایر (۳۰ قلم)
۳۶,۷۰۷	۱۰۲,۹۴۸	



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

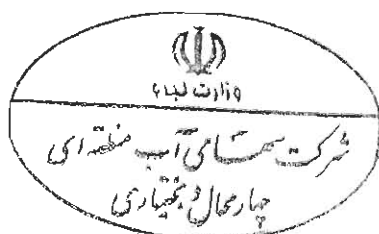
۲۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷,۵۹۱	۸,۸۹۶	مطالبات کارکنان- پس انداز
۲۱۴,۴۳۰	۲۱۴,۴۳۰	۲۰-۲-۱ وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی (ساختمان سد سورک)
۲۲۲,۰۲۱	۲۲۳,۳۲۶	
(۷,۵۹۱)	(۸,۸۹۶)	۱۳ تهاثر با سایر دارایی ها (سپرده پس انداز کارکنان)
۲۱۴,۴۳۰	۲۱۴,۴۳۰	

۲۰-۲-۱- وجوه دریافتی از خزانه جهت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته و به بهره برداری رسیده در سنوات قبل (انتقالی از شرکت آب منطقه ای اصفهان) مبلغ ۴۱۹,۵۸۰ میلیون ریال بوده که در سال ۱۴۰۰ بخشی از آن به مبلغ ۲۸۱,۱۶۳ میلیون ریال از محل بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹، تسویه و به سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه (یادداشت- ۱۸) منتقل گردیده و در سال ۱۴۰۱ بابت انتقال بخشی از طرح ساختمان سد سورک مبلغ ۷۶,۰۱۳ میلیون ریال به سرفصل فوق اضافه شده که به این ترتیب مانده بدهی فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۱۴,۴۳۰ میلیون ریال رسیده و صرفاً مربوط به ساختمان سد سورک می باشد. که تا تعیین تکلیف نحوه بازپرداخت آن توسط مراجع ذیربط (شورای اقتصاد) تحت سر فصل بدهی های بلند مدت منعکس گردیده است. لازم به ذکر اینکه بابت مبلغ ۱۳۸,۴۱۷ میلیون ریال (مانده پایان سال ۱۴۰۰) بدهی بابت طرح تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی (بخشی از ساختمان سد سورک)، گزارش مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ سازمان حسابرسی در باره صورت مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده هر متر مکعب آب (در راستای استفاده از ظرفیت ردیف درآمدی به شماره طبقه بندی ۳۱۰۴۰۴ و ردیف هزینه ای به شماره طبقه بندی ۳۲-۵۳۰۰۰۰ جدول پیوست قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور) دریافت گردیده لیکن به دلیل عدم اخذ مصوبه هیات وزیران، تاکنون به حساب وجوه قابل انتقال به سرمایه، انتقال نیافته است. لازم به توضیح است که بابت مابقی مبلغ (۷۶,۰۱۳ میلیون ریال) انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در سال ۱۴۰۱ از محل بند "پ" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ قابل تهاثر با مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده هر متر مکعب آب در سال ۱۴۰۲ می باشد.

شایان ذکر اینکه در اجرای ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه و ماده ۷ آیین نامه اصول و سیاست ها و ضوابط (موضوع بند ۷ ماده ۳ قانون برنامه و بودجه) مصوب ۱۹ آبان ۱۳۷۶ شورای اقتصاد، وجوه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته وام تلقی می گردد و شرکت مکلف است اصل و بهره متعلق را طبق قرارداد منعقد با وزارت دارایی در سررسیدهای مقرر به خزانه بپردازد.



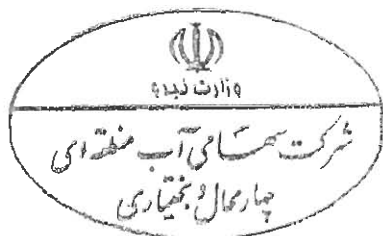
شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲				
جمع	ذخیره مرخصی	پایان خدمت کارکنان	جمع	ذخیره مرخصی	پایان خدمت کارکنان	
۷۵,۰۶۵	۱۷,۴۴۰	۵۷,۶۲۵	۱۰۳,۴۶۶	۲۷,۷۳۳	۷۵,۷۳۳	مانده در ابتدای سال
۴۳,۵۹۲	۱۳,۶۱۱	۲۹,۹۸۱	۷۰,۳۴۵	۱۱,۵۹۳	۵۸,۷۵۲	ذخیره تأمین شده
(۱,۷۹۷)	-	(۱,۷۹۷)	(۱۶,۶۴۴)	(۳,۴۲۵)	(۱۳,۲۱۹)	پرداخت شده طی سال
۱۱۶,۸۶۰	۳۱,۰۵۱	۸۵,۸۰۹	۱۵۷,۱۶۷	۳۵,۹۰۱	۱۲۱,۲۶۶	جمع
(۱۳,۳۹۴)	(۳,۳۱۸)	(۱۰,۰۷۶)	-	-	-	اسفال به سایر پرداختنی ها (سنوآب خدمت و مرخصی کارکنان باز نشسته)
۱۰۳,۴۶۶	۲۷,۷۳۳	۷۵,۷۳۳	۱۵۷,۱۶۷	۳۵,۹۰۱	۱۲۱,۲۶۶	

۲۱-۱- علت افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط افزایش حقوق مبنای محاسبه سنوات خدمت (اضافه شدن مبلغ ترمیم حقوق در سال ۱۴۰۲ به مبنای سنوات خدمت طبق تبصره یک ماده ۶ مصوب شماره ۳۶۰۷/ت/۱۱۲۴ه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ هیات وزیران و افزایش فوق العاده ویژه) و تعداد کارکنان می باشد.

۲-۲- پرداخت های طی سال مربوط به پرداخت سنوات خدمت تعداد ۳۴ نفر از کارکنان قرارداد معین می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۱۱۹,۶۷۱	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳۶۰,۸۵۵	۲۷,۱۸۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	۶۹۷	۹۲,۴۸۷
پرداختی طی سال	(۲,۳۲۴)	-
	<u>۴۷۸,۸۹۹</u>	<u>۱۱۹,۶۷۱</u>

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
پرداختی طی سال

۲۲-۲- وضعیت مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	ابرازی		
رسیدگی به دقآتر	۲,۷۸۹	۱,۱۶۲	-	۳۸,۸۵۱	۱۴۰۰
رسیدگی شده	۱۱۶,۸۸۲	۱۱۶,۸۸۲	۲۷,۱۸۴	۲۲۳,۴۴۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۳۶۰,۸۵۵	۳۶۰,۸۵۵	۱,۸۰۴,۲۷۵	۱۴۰۲
	<u>۱۱۹,۶۷۱</u>	<u>۴۷۸,۸۹۹</u>			

۲۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه و یا زیان، مورد تایید قرار گرفته است.

۲۲-۲-۲- برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی مبلغ ۳,۴۸۶ میلیون ریال مالیات تعیین شده که معادل مبلغ مذکور بدهی مالیاتی در حساب ها منظور شده و مبلغ ۲,۳۲۴ میلیون ریال نیز پرداخت شده است

۲۲-۲-۲- برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی مبلغ ۱۳۳,۱۰۴ میلیون ریال (پس از استهلاك مبلغ ۱۱۴,۷۱۲ میلیون ریال مانده زیان تایید شده) مالیات تعیین شده که شرکت ضمن ثبت مبلغ ۱۱۶,۸۸۲ میلیون ریال بدهی مالیاتی، به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص مالیات، بابت مابقی آن بدهی مالیاتی شناسایی ننموده است. همچنین تا پایان تیر ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۲۷,۱۸۴ میلیون ریال از بدهی منظور شده را پرداخت نموده است. شایان ذکر اینکه شرکت در پایان سال مالی جاری فاقد زیان احراز شده سال های قبل می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۶,۲۲۲ میلیون ریال کمتر از برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن در حساب ها منظور نشده است

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۱۶,۸۸۲	۱۲۳,۱۰۴	۶,۲۲۲

عملکرد سال ۱۴۰۱

۱-۲۲-۳- دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی مربوط به هزینه های برگشتی سرمایه ای (خرید کاشی)، جرایم مالیاتی و تعدیلات سنواتی منظور شده در حساب های سال ۱۴۰۱ می باشد.

۴-۲۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است

مالیات مربوط به صورت سود زیان

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
۳۶۰,۸۵۵
۶۹۷
۳۶۱,۵۵۲
۱۴۰۲
۱,۸۰۴,۳۷۵
۴۵۱,۰۶۹
(۹۰,۲۱۴)
۳۶۰,۸۵۵

۵-۲۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد

اثر معافیت تصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۶- مالیات انتقالی مربوط تفاوت موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی
۱۴۰۲
بدهی مالیات انتقالی
۸,۸۷۸,۵۸۶
۸,۸۷۸,۵۸۶

دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی

بدهی مالیات انتقالی

۲۲-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰
۸,۸۷۸,۵۸۶	۸,۸۷۸,۵۸۶	-
۸,۸۷۸,۵۸۶	۸,۸۷۸,۵۸۶	-

بدهی های مالیات انتقالی مربوط به :

دارایی ثابت مشهود



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰۳,۷۷۵	۱,۴۴۲,۷۲۳	سود خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات
۱۱۹,۶۷۱	۳۶۱,۵۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات و مرخصی کارکنان
۲۸,۴۰۱	۵۳,۷۰۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۶,۵۷۹	۴۳,۲۴۰	
۲۸۸,۴۲۶	۱,۹۰۱,۲۱۶	
(۱,۶۶۵)	(۹,۹۸۲)	(افزایش) بیش پرداخت ها
(۲۲۰,۹۲۰)	(۲۰,۲۹,۵۶۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۱۴۵)	-	(کاهش) بیش دریافتها
۴۹,۴۷۵	۱۳۷,۸۶۱	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۲,۱۷۱	(۴۷۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

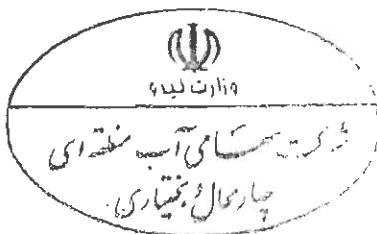
معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۱۵۳,۷۱۶	۱۱-۲
۷۶,۰۱۳	-	
۷۶,۰۱۳	۱۵۳,۷۱۶	

اضافات دارایی های ثابت مشهود از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی (ساختمان سد چشمه زنه)

اضافات دارایی های ثابت مشهود از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی (ساختمان سد سورک)



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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 در سالیهای گذشته خروج از زیاندهی و متعادل شدن خالص بدهی با حقوق مالکانه بوده و تاکنون بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه حاصل شده از خارج از شرکت نسبت به عنوان بخشی از این بررسی، هبات مدیر، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت یک سبب اهرمی هدف به میزان ۲۰-۵۰ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ به میزان ۳۴ درصد به دلیل افزایش حقوق مالکانه ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود بااستثنای اتابیه و مصنوعات بوده و پایین تر از کف محدوده هدف می باشد.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۹۹,۳۸۵	۱۱,۱۳۰,۷۹۸
(۵۵,۸۸۳)	(۸۵۷)
۷۴۳,۴۰۲	۱۱,۱۲۹,۹۴۱
۱,۰۹۵,۵۹۶	۳۲,۶۰۵,۴۲۴
۶۸٪	۳۴٪

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

جمع بدهی
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲-۲۵- اهداف مدیریت ریسک مالی:

شرکت از طریق بررسی ریسک های داخلی، آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. رعایت ساسات ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط مدیریت شرکت، به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۲۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول بطور مستقیم آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد. و مخارج نامین آب ارتباط مستقیمی با تغییرات نرخ ارز ندارد و تابع نرخ های ارز نمی باشد. لیکن آثار تغییرات نرخ ارز بر سطح عمومی قیمت کالاها و خدمات مورد نیاز شرکت موجب افزایش بهای تمام شده آب فروش رفته و خدمات ارایه شده می گردد.

۴-۲۵- مدیریت ریسک ارز

به دلیل این که فعالیت های شرکت هیچ گونه ارتباط مستقیمی با بازار ارز ندارد لذا شرکت به طور مستقیم فاقد ریسک متاثر از تغییرات احتمالی در بازار ارز می باشد. لیکن با توجه به تاثیرپذیری سطح عمومی قیمت ها از نوسان نرخ ارز، هزینه های شرکت بطور غیر مستقیم تاثیر می پذیرد

۵-۲۵- ریسک سایر قیمتها

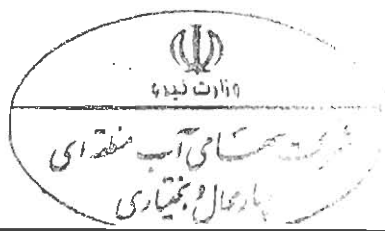
نرخ های واگذاری آب بهاء متاثر و تابع دستورالعمل های ابلاغی وزارت نیرو می باشد لذا سایر قیمت ها کمترین نوع اثرگذاری در تعیین قیمت های شرکت دارد لذا قرارداد های فروش آب بهاء و حق النظاره با توجه به دستورالعمل های مذکور منعقد می گردد.

۶-۲۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابغای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که طبق قرارداد های منعقد با معاضیان حق انشعاب مشروط به سوبه حساب کامل و همچنین پرداخت جرائم دیرکرد احتمالی می باشد، لذا از این بابت ریسک با اهمیتی متوجه شرکت نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت آب و فاضلاب استان	۲۲۶,۳۶۳	-	-
شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران	۴۹,۹۹۴	۴۹,۹۹۴	-
شرکت پتروشیمی لردگان	۱,۱۰۳,۸۲۵	۸۲۷,۸۶۸	-
مشترکین اشخاص	۱,۱۸۷,۴۹۸	۸۹۰,۶۲۳	-
سایر موارد	۸۱,۳۴۷	۶۱,۰۱۰	-
جمع	۲,۶۴۹,۰۲۷	۱,۸۲۹,۴۹۵	-



شرکت سهامی آب چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری وجه نقد و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی بیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	
۱,۶۱۶,۱۴۶	۲۱۴,۴۳۰	۱۶۲,۰۰۶	۱,۲۳۹,۷۱۰	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۷۸,۸۹۹	-	۴۷۸,۸۹۹	-	مالیات پرداختنی
۲,۰۹۵,۰۴۵	۲۱۴,۴۳۰	۶۴۰,۹۰۵	۱,۲۳۹,۷۱۰	

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱ - طی سال مالی مورد گزارش، معاملات مشمول موضوع ماده (۱۲۹) اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۶-۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	یادداشت	درآمد خدمات (تامین و حفاظت منابع آب)	هزینه راهبردی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	شرکت مادر تخصصی	۷-۱	-	۳۰,۰۰۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران	شرکت همگروه	۵-۵	۴۵,۸۷۲	-
	شرکت سهامی آب منطقه ای اصفهان	شرکت همگروه	۸	۱۸,۳۴۹	-
	جمع			۶۴,۲۲۱	۳۰,۰۰۰

۲۶-۳ - معاملات فوق در شرایط خاص روابط تجاری انجام شده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص				
طلب	بدهی	طلب	بدهی			
-	۱۹,۹۹۴	-	۴۹,۹۹۴	۴۹,۹۹۴	شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران	شرکت های تحت کنترل مشترک

(یادداشت ۱- ۱۵)

۵-۲۶-هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۷-شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی می باشد.

۲-۲۷- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

تعداد ۵۶ فقره دعاوی مطروحه علیه شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری (مربوط به تملک اراضی و مطالبه خسارت)، در ارتباط با فعالیت های شرکت در جریان می باشد که نتایج و بار مالی آن ها تاکنون مشخص نگردیده است

۳-۲۷- شرکت دارای بدهی به خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته و انتقالی به دستگاه بهره دار به مبلغ ۴۱۹,۵۸۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۱-۲-۲۰) که در راستای بند "د" تبصره قوانین بودجه سنوات قبل مبلغ ۲۸۱,۱۶۳ میلیون ریال (یادداشت ۱-۱۸) به حساب وجوه قابل انتقال به حساب سرمایه منظور نموده است. لازم به ذکر اینکه اقدامات لازم توسط شرکت مدیریت منابع آب ایران (شرکت مادر تخصصی) جهت بخشودگی بخشی از بدهی های مزبور در راستای ماده ۳۳ قانون برنامه و بودجه و همچنین بخشودگی سود متعلقه (موضوع ماده ۲۲ قانون یاد شده) در حال انجام می باشد. لذا از بابت سود مزبور ثبتي در حساب ها بعمل نیامده است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، هیچ گونه رویداد غیر تعدیلی به وقوع نپیوسته است.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

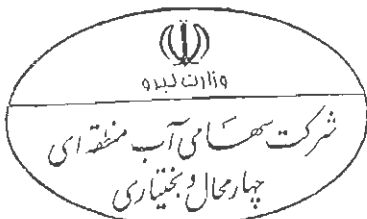
۱-۲۹- در اجرای مفاد جزء (۵) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و به موجب نامه شماره ۴۰۳/۱۹۳/۳۴۶۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ مدیرکل دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران، محصولات و خدمات ارائه شده (استحصال آب به تفکیک مصارف مختلف اعم از کشاورزی، شرب و بهداشت) توسط شرکتهای تابعه شرکت مدیریت منابع آب ایران احصاری بوده و فاقد فعالیت مشابه در سطح کشور می باشد و تعیین نرخ رایج در بازار برای اینگونه محصولات و خدمات به لحاظ قوانین بالادستی و تکلیفی بودن تعرفه ها، موضوعیت نخواهد داشت. لذا بر اساس نامه شماره ۱۴۰۳/د۱۸۲/۴۹۸۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ مدیرکل اقتصاد و بهروری آب، مدیریت مصرف و تقاضا در رابطه با متوسط تعرفه جبرانی آب های سطحی و ریززمینی هر استان، صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی به شرح جدول زیر افشا شده است.

یادداشت		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		عملکرد فرضی	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی	عملکرد واقعی
		مبسی بر نرخ رایج بازار	مبسی بر نرخ رایج بازار	مبسی بر نرخ رایج بازار	مبسی بر نرخ رایج بازار
۵	درآمدهای عملیاتی	۳۳,۵۳۱,۲۴۹	۱,۱۲۸,۹۹۰	۹,۳۸۰,۸۹۹	۸,۲۵۱,۹۰۹
۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۰۹,۶۸۳)	(۶۹۱,۶۹۵)	(۶۹۱,۶۹۵)	-
	سود ناخالص	۳۲,۴۲۱,۵۶۶	۴۳۷,۲۹۵	۸,۶۸۹,۲۰۴	۸,۲۵۱,۹۰۹
۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۷۲,۲۴۰)	(۳۴۷,۱۰۰)	(۳۴۷,۱۰۰)	-
۸	سایر درآمدها	۹۹,۳۰۸	۵۱,۲۳۸	۵۱,۲۳۸	-
۹	سایر هزینه ها	(۸,۶۱۷)	(۲۰,۶۸۴)	-	۲۰,۶۸۴
	سود (زیان) عملیاتی	۳۱,۹۴۰,۰۱۷	۲۲۰,۷۴۹	۸,۳۴۲,۳۴۲	۸,۲۷۲,۵۹۳
	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۴۷۰	۲,۶۹۷	۲,۶۹۷	-
	سود (زیان) قبل از مالیات	۳۱,۹۳۵,۴۸۷	۲۲۳,۴۴۶	۸,۳۴۵,۰۳۹	۸,۲۷۲,۵۹۳
	هزینه مالیات بر درآمد	(۶,۳۸۹,۰۹۷)	(۱۱۹,۶۷۱۰)	(۲۰,۸۵۶۱۹)	(۱,۹۶۵,۹۴۸)
	سود (زیان) خالص	۲۵,۵۴۶,۳۹۰	۱۰۳,۷۷۵	۶,۴۸۹,۴۲۰	۶,۳۰۶,۶۴۵

۲-۲۹- صورت مقایسه ای درآمد های عملیاتی واقعی و فرضی بر اساس نرخ های اعلامی برای شرکت سهامی آب منطقه ای استان چهارمحال و بختیاری

(مبالغ به میلیون ریال)

مراکز تولید	شرح محصولات	بازدادت	واحد اندازه گیری	حجم	نرخ تکلیفی فروش	نرخ بازار	درآمد واقعی	برآورد بازار	تفاوت
آب های سطحی	آب کشاورزی	۵-۲	میلون متر مکعب	۱۶۵	۱,۶۲۸	۱۴۹,۵۷۹	۲۷۱,۹۸۲	۲۴,۶۸۰,۵۳۵	۲۴,۴۰۸,۵۵۱
آب های سطحی	آب شرب	۵-۲-۲	میلون متر مکعب	۲۰	۴۲۵	۱۴۹,۵۷۹	۸,۵۰۲	۲,۹۹۱,۵۸۰	۲,۹۸۳,۰۷۸
آب های زیر زمینی	آب شرب	۵-۳	میلون متر مکعب	۷۴,۹	۵۹۰	۲۷,۳۰۰	۴۴,۱۸۷	۲,۷۹۳,۷۷۰	۲,۷۴۹,۵۸۳
آب های سطحی غیر تکلیفی		۵-۲-۳	میلون متر مکعب	۱۴,۷	-	-	۲,۵۲۱,۴۶۲	۲,۵۲۱,۴۶۲	-
درآمد فروش حق النظاره غیر تکلیفی		۵-۳	میلون متر مکعب	۲۰,۴	-	-	۴۸۶,۸۶۶	۴۸۶,۸۶۶	-
درآمد کارشناسی غیر تکلیفی		۵-۴	تعداد پرونده	۱,۴۷۵	-	-	۱۱,۱۶۴	۱۱,۱۶۴	-
سایر فروشهای غیر تکلیفی		۵	-	-	-	-	۴۵,۸۷۲	۴۵,۸۷۲	-
جمع							۳,۳۹۰,۰۲۷	۳۳,۵۳۱,۲۴۹	۳۰,۱۴۱,۲۱۲



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
سایر اطلاعات مالی - معاینه بودجه و عملکرد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست تک

معاینه عملکرد واقعی یا بودجه مصوب اصلاحی :

(منافع به میلیون ریال)

نسجه معاینه عملکرد واقعی یا اصلاحیه بودجه مصوب سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ به شرح جدول زیر می باشد.

شرح	واحد سنجش	احجام			منافع			تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مساعد (نامساعد)			
		بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد واقعی	بودجه اصلاحی	عملکرد	احجام		منافع		
							مقدار	درصد	مبلغ	درصد	
درآمدها											
فروش آب	میلیون متر مکعب	۱۳۷	۱۷۶	۱۹۹	۷۱۸,۷۷۸	۲,۴۶۴,۳۲۶	۲,۸۰۱,۹۴۸	۲۳	۱۳	۲۳۷,۶۲۲	۱۴
درآمد حق النظاره چاهها	میلیون متر مکعب	۳۹۴	۱۰۳	۹۵,۴	۱۷۱۴۱۴	۱۹۵,۲۰۵	۵۳۱,۰۵۳	(۸)	(۷)	۳۳۵,۸۴۸	۱۷۲
درآمد ارائه خدمات کارشناسی و مدیریت بهینه منابع آب	تعداد پرونده	۵۸۶	۱,۳۸۴	۱,۴۷۵	۸۵,۷۲۲	۶۱,۹۳۱	۵۷,۰۳۶	۹۱	۷	(۴,۸۹۵)	(۸)
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	۴۰,۳۵۸	۴۰,۳۵۸	-	-	۵۹,۰۵۰	۱۴۷
جمع درآمدها					۱,۰۱۶,۱۷۲	۲,۷۶۱,۷۲۰	۳,۴۸۹,۳۴۵			۷۲۷,۶۲۵	۲۶
هزینه ها											
قیمت تمام شده آب					(۵۲۰,۱۲۴)	(۸۵۵,۹۳۴)	(۵۶۸,۹۶۶)			۲۸۶,۹۵۸	۳۴
قیمت تمام شده حق النظاره و خدمات کارشناسی					(۲۷۹,۲۶۶)	(۴۸۴,۵۱۶)	(۵۴۰,۷۱۷)			(۵۶,۳۰۱)	(۱۲)
هزینه های انرژی و عمومی					(۲۰۶,۷۸۲)	(۶۸۱,۴۹۳)	(۵۷۲,۳۴۰)			۱۰۹,۲۵۳	۱۶
سایر هزینه ها					(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۰۰۰)	(۳,۱۴۷)			۲۳۱,۸۵۳	۹۹
جمع هزینه ها					(۱,۰۱۶,۱۷۲)	(۲,۳۵۶,۹۳۳)	(۱,۶۸۵,۰۷۰)			۵۷۱,۸۶۳	۲۵
سو (زیان) قبل از کسب زیان					-	۵۰۴,۷۸۷	۱,۸۰۴,۳۷۵			۱,۲۹۹,۴۸۸	۳۵۷
سودقبل از کسر مالیات					-	۵۰۴,۷۸۷	۱,۸۰۴,۳۷۵			۲,۳۰۹,۰۶۲	۴۵۷
مالیات					-	-	(۳۶۱,۵۵۳)			(۳۶۱,۵۵۳)	(۱۰۰)
سود خالص					-	۵۰۴,۷۸۷	۱,۴۴۲,۷۲۲			۹۴۷,۹۳۶	۱۸۶
اندوخته قلمی					-	(۵۰,۴۷۹)	(۱۴۴,۳۷۲)			(۹۳,۷۹۳)	(۱۸۶)
اندوخته سرمایه ای					-	(۲۰۱,۹۱۵)	-			۲۰۱,۹۱۵	۱۰۰
انفال به سال بعد					-	۲۵۲,۳۹۳	۱,۲۹۸,۴۵۱			۱,۰۴۶,۰۵۸	۴۱۴
مصارف سرمایه ای											
ساختمان و محوطه ساری					(۳۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۹,۸۰۰)			۱۴۰,۲۰۰	۹۳
زمین					(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲,۴۱۵)			۱۷,۷۸۵	۸۹
تاسیسات و تجهیزات					(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	-			۱۰,۰۰۰	۱۰۰
وسایل نقلیه					(۷,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-			۳۰,۰۰۰	۱۰۰
اتاقه و منسوبات					(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	(۴۸,۴۷۶)			(۲۶,۴۷۶)	(۱,۳۴۴)
ابزار آلات					(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۱۱,۷۵۳)			(۱۰,۲۵۳)	(۶۸۴)
ماشین آلات					(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	-			۱,۵۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری از محل منابع داخلی (طرح و پروژه)					(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	-			۱۰,۰۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش					(۹۵۰)	(۳,۲۵۰)	-			۳,۲۵۰	۱۰۰
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت					(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	-			۱,۰۰۰	۱۰۰
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی					(۳۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۶۹۷)	-			۲۷۲,۶۹۷	۱۰۰
جمع					(۱۱۴,۹۵۰)	(۵۰۱,۹۴۷)	(۵۲,۳۴۴)			۴۴۹,۷۰۳	۹۰

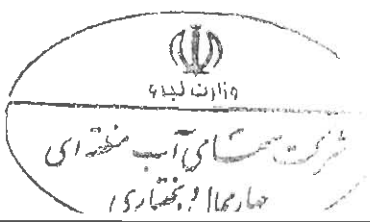
الف- ۱- بودجه اصلاحی مصوب سال ۱۴۰۲ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ به تصویب کلیه اعضای مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده شرکت رسیده است

الف- ۲- این شرکت به شماره طبقه بندی بودجه ای (۲۹۵۰۰۰) فاقد هرگونه اعتبار از منابع عمومی می باشد.

الف- ۳- علت افزایش درآمد های اصلی نسبت به بودجه مربوط به افزایش تعرفه های فروش آب صنعت، کشاورزی و سرب می باشد.

الف- ۴- علت انحراف مثبت هزینه های جاری و سرمایه ای نسبت به بودجه اصلاحی عدم تأمین اعتبار هزینه های پیش بینی شده می باشد.

الف- ۵- علت انحراف نامساعد قیمت تمام شده حق النظاره و خدمات کارشناسی عمدتاً ناشی از تناوب منافع پیش بینی ما واقفیت های موجود (عملکرد واقعی) می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست دو

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

دارایی های ایجاد شده از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای بشرح زیر است :

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	مانده ابتدای سال	افزایش (کاهش)	مانده پایان سال (مبالغ به میلیون ریال)
۱	۱۳۰۷۰۰۲۰۶۵	تامین آب محور بن تاروجن	۱۴.۷۷۹.۶۳۴	۸.۳۳۸.۶۱۱	۲۳.۱۱۸.۲۴۵
۲	۱۳۰۷۰۰۲۱۰۵	انتقال آب از سد باباحندر به فارسان و جونقان و باباحندر	۴۴۲.۰۵۸	۲.۸۸۷.۴۷۰	۳.۳۲۹.۵۲۸
۳	۱۳۰۷۰۰۲۱۲۷	اجرای شبکه آبیاری و زهکشی سد آقبلاغ	۶.۴۷۲	-	۶.۴۷۲
۴	۱۳۰۷۰۰۲۱۳۲	اجرای شبکه آبیاری و زهکشی سد باباحندر	۵.۷۷۳	-	۵.۷۷۳
۵	۱۳۰۷۰۰۲۱۷۰	اجرای شبکه آبیاری و زهکشی سد سورک	۱۰۵.۳۵۱	-	۱۰۵.۳۵۱
۶	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۸	اجرای سد آقبلاغ	۱۶.۴۷۱	۵.۸۰۸	۲۲.۲۷۹
۷	۱۳۰۷۰۰۳۰۳۲	اجرای سد باباحندر	۲.۲۰۶.۵۹۱	۷.۶۳۷.۳۵۹	۹.۸۴۳.۹۵۰
۹	۱۳۰۷۰۰۳۱۲۲	مطالعه تامین آب در محدود استان	۷۱.۳۰۹	(۷۱.۳۰۹)	-
۱۰	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۵	مطالعات حریم سواحل دریا، دریاچه و تالاب های کشور	۴.۶۵۴	(۴.۶۵۴)	-
۱۱	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۶	مطالعه و اجرای تعیین حدبستر و حریم رودخانه ها در حوضه های آبریز کشور	۳۱۱.۶۱۴	(۳۱۱.۶۱۴)	-
۱۲	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳	تجهیز نقاط مصرف به ابزارهای اندازه گیری	۹.۸۱۶	۵.۸۸۲	۱۵.۶۹۸
۱۳	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۳	مرمت و بازسازی تاسیسات آبی	۸۴.۹۴۳	۱۳.۲۸۰	۹۸.۲۲۳
۱۴	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴	طرح تعادل بخشی تغذیه مصنوعی و یخس سیل	۲۹۶.۴۷۴	(۲۸۱.۷۹۳)	۱۴.۶۸۱
۱۵	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵	تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری	۱۶۹.۳۸۹	(۱۶۸)	۱۶۹.۲۲۱
۱۷	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۰۰	طرح های کوچک تامین و انتقال آب	۳۰۹.۷۶۷	۱.۴۳۴.۲۴۷	۱.۷۴۴.۰۱۴
۱۸	۱۳۰۷۰۰۵۰۲۰۰	طرح اجرای ساماندهی رودخانه ها (مهندسی رودخانه ها و سواحل)	۱۴۸.۸۴۷	(۱۳۵.۲۴۵)	۱۳.۶۰۲
۲۲	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۰۳	طرح های کوچک تامین و انتقال آب (مطالعات کارسب استان)	۱.۲۷۰	-	۱.۲۷۰
۲۵	۱۳۰۷۰۰۶۰۳۰۰	تعادل بخشی منابع آب استان (طرح اجرای حفاظت واحیای آب های زیرزمینی)	۱۱.۱۳۷	(۱۱.۱۳۷)	-
۲۶	۱۳۰۷۰۰۶۰۳۰۱	طرح اجرای حفاظت واحیای آب های زیرزمینی (تامین تجهیزات و نصب کنتورهای هوشمند)	۹.۵۲۵	-	۹.۵۲۵
۲۸	۱۳۰۷۰۰۶۰۳۰۴	تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری استان	۱.۲۹۵	-	۱.۲۹۵
۲۹	۱۳۰۷۰۰۳۰۱۱	طرح های تامین و انتقال آب	۱۷.۹۶۳	-	۱۷.۹۶۳
۳۰	۴۰۲۰۱۰۳۰۰۱	آبرسانی به شهرها و روستاهای محور بن - بروجن (انتقال به هزینه)	۵.۷۲۶	(۵.۷۲۶)	-
۳۳	۴۰۲۰۱۰۳۰۳۷	تامین آب شهرک های صنعتی	۴.۹۴۳	-	۴.۹۴۳
۳۴	۱۵۰۰۲۰۰۱۰۰۵	طرح زیر ساخت مسکن مهر	۲۰.۰۰۰	-	۲۰.۰۰۰
۳۵	۱۳۰۷۰۰۳۱۸۰	طرح تامین آب کشاورزی اضطراری	۴۹.۲۵۸	۹.۵۰۱	۵۸.۷۵۹
۳۶	۱۰۰۲۰۳۲۰۰۶	انجام اقدامات مربوط به پیشگیری و کاهش خطر	-	۶۰۵.۷۴۶	۶۰۵.۷۴۶
			۱۹.۰۹۰.۲۸۰	۲۰.۱۱۶.۳۵۸	۳۹.۲۰۶.۵۳۸
			(۹۷.۶۴۹)	-	(۹۷.۶۴۹)
			(۱.۱۶۹.۶۱۴)	(۱۵۳.۷۱۶)	(۱.۳۲۳.۳۳۰)
			۱۷.۸۲۳.۰۱۷	۱۹.۹۶۲.۵۴۲	۳۷.۷۸۵.۵۵۹

سرمایه گذاری در شرکتهای
مطالبات بلند مدت دولت

