



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت تأمین آب گویر هامون (سهامی خاص)

به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

I R A N M A S H H O O D

Auditing & Management Services

شرکت تأمین آب کویر هامون (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی:	
- تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان	۲
- صورت وضعیت مالی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریانهای نقدی	۵
- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۱۹



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تأمین آب کویر هامون (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت تأمین آب کویر هامون (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تأمین آب کویر هامون (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تأمین آب کویر هامون (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- مفاد بندهای ۱-۳ و ۲-۳ ذیل، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

پوشش بیمه ای داری های ثابت مشهود

۳-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۸، صورت های مالی منعکس است، داری های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای کافی جهت جبران خسارت احتمالی برخوردار نمی باشد.

وضعیت مالیاتی

۳-۲- وضعیت مالیات عملکرد به شرح یادداشت توضیحی ۱۸ مورد رسیدگی و اظهار نظر سازمان ذیربط قرار نگرفته و یا نسبت به مطالب ادعا شده سازمان مزبور (بابت عملکرد سال ۱۴۰۰) اعتراض گردیده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. شرکت طبق رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی و بر اساس برآورد مدیریت ذخیره در حسابها منظور نموده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت تأمین آب کویر هامون (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور 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 خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری 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، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت تأمین آب کویر هامون (سهامی خاص)

- نتیجه گیری‌ها 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 گونه ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- همانگونه که از صورت‌های مالی مستفاد می‌گردد، نتایج عملیات شرکت در سنوات اخیر، از بازدهی کافی برخوردار نبوده و نهایتاً منجر به سود انباشته ناچیزی گردیده که از جمله دلایل آن نامتناسب بودن هزینه‌ها در مقایسه با حجم فعالیت شرکت است. از طرفی اقدامات شرکت منجر به وصول کامل مطالبات و متقابلاً کاهش بدهی‌ها نگردیده است. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به ارائه رهنمودهای لازم به منظور افزایش سوددهی و استفاده بهینه از نتایج شرکت جلب می‌نماید.

۸- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۵ صاحبان سهام در خصوص پوشش بیمه ای دارایی ثابت و وصول به موقع مطالبات از شرکت‌های گروه به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه، به استثنای تعیین نرخ فروش که بر اساس روابط خاص فیما بین انجام شده است در سایر موارد به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تأمین آب کویر هامون (سهامی خاص)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- 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) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۹ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیمه جناب موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شماره ثبت ۵۷۷۸۹۱



تأمين آب کوير هامون

شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)

صورتهای مالی

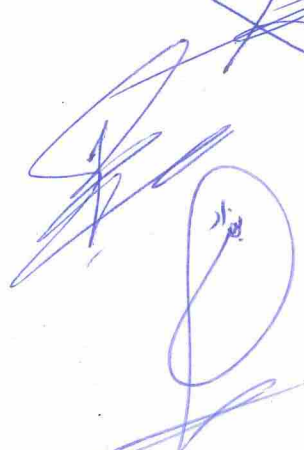
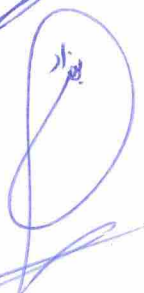
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورتهای مالی شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می گردد، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

عنوان	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی	۶-۱۹

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)	مهدي توکلی مریدانی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت آرون آب (سهامی خاص)	احمد اکبری	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت ایتوک آفرینان (سهامی خاص)	مرتضی گلابچی گیلانی	عضو هیئت مدیره	
بهزاد حاجی قدیری	-	مدیر عامل (خارج از اعضا)	



تامين آب کوير هامون

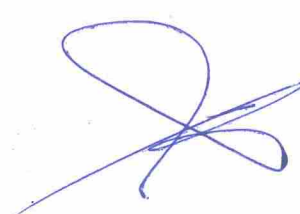


شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹,۸۵۴,۷۵۴,۹۰۰	۸۴,۱۰۰,۴۹۳,۱۱۷	۴ درآمدهای عملیاتی
(۷۲,۲۳۷,۷۲۲,۲۱۵)	(۷۶,۴۰۸,۰۴۷,۱۰۸)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷,۶۱۷,۰۳۲,۶۸۵	۷,۶۹۲,۴۴۶,۰۰۹	سود ناخالص
(۴,۸۹۱,۳۵۹,۳۰۸)	(۴,۰۸۱,۱۷۲,۲۱۷)	۶ هزینه های اداری عمومی
۱۲,۷۲۵,۶۷۳,۳۷۷	۳,۶۱۱,۲۷۳,۷۹۲	سود عملیاتی
(۶۵۲,۵۳۵,۱۱۹)	(۲,۹۶۰,۵۴۳,۵۷۳)	۷ هزینه های مالی
۱۲,۰۷۳,۱۳۸,۲۵۸	۶۵۰,۷۳۰,۲۱۹	سود قبل از مالیات
(۳,۵۶۸,۱۴۹,۲۳۸)	(۱۶۲,۶۸۲,۵۵۵)	۱۸ هزینه مالیات
۸,۵۰۴,۹۸۹,۰۲۰	۴۸۸,۰۴۷,۶۶۴	سود خالص

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است.







تامین آب کویر هامون

شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دارایی ها
ریال	ریال		
۲۳۱,۵۲۸,۴۸۱,۸۷۹	۲۱۴,۱۸۲,۲۳۵,۶۱۵	۸	دارایی های غیر جاری
۱۴,۱۴۳,۶۸۹,۲۲۳	۱۴,۰۶۸,۷۶۵,۵۵۷	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۵,۶۷۲,۱۷۱,۱۰۲	۲۲۸,۲۵۱,۰۰۱,۱۷۲		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۲۱,۳۶۸,۶۴۵	۲۳۴,۴۷۶,۸۸۹	۱۰	پیش پرداخت ها
۲۶,۵۵۰,۱۱۵,۱۷۱	۵۳,۵۴۵,۰۷۹,۴۷۹	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲,۹۴۹,۳۹۰,۸۹۰	۸,۰۷۴,۷۱۳,۹۰۵	۱۲	موجودی نقد
۳۹,۷۲۰,۸۷۴,۷۰۶	۶۱,۸۵۴,۲۷۰,۲۷۳		جمع دارایی های جاری
۲۸۵,۳۹۳,۰۴۵,۸۰۸	۲۹۰,۱۰۵,۲۷۱,۴۴۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه
۴۲۵,۲۴۹,۴۵۱	۴۴۹,۶۵۱,۸۳۴	۱۴	اندرخته قانونی
(۲۹۰,۱۶۰,۵۴۳)	۱۷۳,۴۸۴,۷۳۸		سود (زیان) انباشته
۲۴۵,۱۱۵,۰۸۸,۹۰۸	۲۴۵,۶۰۳,۱۳۶,۵۷۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸,۳۶۹,۹۰۰,۱۱۲	۸,۳۶۹,۹۰۰,۱۱۲	۱۵	بدهی مالیات انتقالی
۵۱۹,۸۰۶,۲۵۳	۱,۰۹۳,۶۶۶,۹۷۱	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۸۸۹,۷۰۶,۳۶۵	۹,۴۶۳,۵۶۷,۰۸۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۳,۳۸۴,۲۷۲,۲۸۵	۱۸,۰۹۷,۳۶۸,۸۳۶	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۵۶۸,۱۴۹,۲۳۸	۲,۷۱۲,۵۴۶,۷۹۳	۱۸	مالیات پرداختنی
۱۴,۴۳۵,۸۲۹,۰۱۲	۱۴,۲۲۸,۶۵۲,۱۶۱	۱۹	تسهیلات مالی
۳۱,۳۸۸,۲۵۰,۵۳۵	۳۵,۰۳۸,۵۶۷,۷۹۰		جمع بدهی های جاری
۴۰,۲۷۷,۹۵۶,۹۰۰	۴۴,۵۰۲,۱۳۴,۸۷۳		جمع بدهی ها
۲۸۵,۳۹۳,۰۴۵,۸۰۸	۲۹۰,۱۰۵,۲۷۱,۴۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



تامین آب کویر هامون

شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	
۲۳۶,۶۱۰,۰۹۹,۸۸۸	(۸,۳۶۹,۹۰۰,۱۱۲)	-	۲۴۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۵۰۴,۹۸۹,۰۲۰	۸,۵۰۴,۹۸۹,۰۲۰	-	
-	(۴۲۵,۲۴۹,۴۵۱)	۴۲۵,۲۴۹,۴۵۱	
۲۴۵,۱۱۵,۰۸۸,۹۰۸	(۲۹۰,۱۶۰,۵۴۳)	۴۲۵,۲۴۹,۴۵۱	۲۴۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۸,۰۴۷,۶۶۴	۴۸۸,۰۴۷,۶۶۴	۲۴,۴۰۲,۳۸۳	
-	(۲۴,۴۰۲,۳۸۳)		
۲۴۵,۶۰۳,۱۳۶,۵۷۲	۱۷۳,۴۸۴,۷۳۸	۴۴۹,۶۵۱,۸۳۴	۲۴۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۱
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۲
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)	۱۲,۳۶۴,۶۷۴,۴۳۸	۱۸,۷۰۲,۸۲۱,۰۹۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۰۱۸,۲۸۵,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱,۳۴۶,۳۸۹,۴۳۸	۱۸,۷۰۲,۸۲۱,۰۹۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳,۰۵۳,۳۴۶,۰۰۰)	(۲۴,۴۲۶,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۰۵۳,۳۴۶,۰۰۰)	(۲۴,۴۲۶,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۷۰۶,۹۵۶,۵۶۲)	(۵,۷۲۳,۶۷۸,۹۱۰)
جریان های نقدی حاصل فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات مالی	۲۶,۹۷۴,۴۲۹,۷۱۸	۱۳,۷۸۳,۲۹۳,۸۹۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۷,۵۰۶,۵۸۷,۷۸۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۶۳۵,۵۶۲,۳۵۵)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت تامین مالی	(۳,۱۶۷,۷۲۰,۴۲۳)	۱۳,۷۸۳,۲۹۳,۸۹۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴,۸۷۴,۶۷۶,۹۸۵)	۸,۰۵۹,۶۱۴,۹۸۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲,۹۴۹,۳۹۰,۸۹۰	۴,۸۸۹,۷۷۵,۹۰۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸,۰۷۴,۷۱۳,۹۰۵	۱۲,۹۴۹,۳۹۰,۸۹۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



تامین آب کویر هامون

شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تامین آب کویر هامون به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۳۱۹۳۴ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۷۷۸۹۱ بصورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - سازمان برنامه شمالی - خیابان پروانه شمالی - نبش کوچه دهم - پلاک ۲۷ - طبقه دوم واقع شده است. و محل فعالیت شرکت واقع در کاشان-ابوزید آباد می باشد. شرکت به عنوان واحد فرعی شرکت آرون آب بوده و واحد میانی شرکت هامون نایزه و واحد اصلی نهایی شرکت توسعه صنعتی مشفق است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت با توجه به ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: پیمان مدیریت، طراحی، اجرا، پیمانکاری، ساخت و خدمات فنی کلیه طرحهای عمرانی و صنعتی شامل ساختمانی ابنیه، شهرسازی، ابنیه های عمومی، کارخانجات، سدسازی، تسویه آب، اسکله و بندسازی، کانال کشی، زه کشی، محوطه سازی، تامین مصالح و تجهیزات و ماشین آلات مربوطه و تاسیسات و لوله کشی امور در صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و آب و نصب و راه اندازی آنها و نیرو تصفیه آب به روش تصفیه فاضلاب های صنعتی شهری و عقد قرار داد با اشخاص حقیقی و حقوقی و استفاده از تسهیلات بانکی، اخذ نمایندگی از شرکت های خارجی و فروش محصولات آنها و مشارکت جهت تامین و فروش آب و اجرای پروژه های صنعتی بصورت پیمان مدیریت. خدمات و تامین و نگهداری تاسیسات آبرسانی.

فعالیت شرکت طی سال ۱۴۰۲ فروش آب صنعتی می باشد.

۱-۲-۱- پساب آب فاضلاب شهری از شرکت آب و فاضلاب کاشان براساس قرارداد منعقد و از طریق خطوط لوله به محل شرکت انتقال یافته و با بکارگیری مخازن و ایستگاه پمپاژ پس از آن توسط دستگاه های نمک زدایی و تصفیه نهایتاً تصفیه می شود و به دو صورت خطوط لوله یا تانکر به مشتریان منتقل می یابد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۰	۱۰
قراردادی	
۱۰	۱۰

۱-۳-۱- تعداد دو نفر از کارکنان به صورت قرارداد مشاوره می باشد.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

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

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت هایی که دروه مالی آنها از 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 درباره ماهیت، مبلغ زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهدشده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد. براساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- درآمد های عملیاتی:

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

۲-۳-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های واجد شرایط است .

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود ، 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 مربوطه مستهلک میشود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و کانکس	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ ، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . درموردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است، در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳- دارایی های نامشهود

- ۱-۳-۵- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده یا بهای تجدید ارزیابی اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۲-۳-۵- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف تابع منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش زیر محاسبه میشود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳	مستقیم

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۶- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتن یواحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۳-۶- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۶- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۳-۶- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳-۶- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۷-۳- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابه منظور می شود.

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۳-۸- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت 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 له ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۳-۸- 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 قبل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مذکور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمد های عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۴۵۴,۷۵۴,۹۰۰	۸۲,۹۸۲,۳۰۰,۷۱۷	۴-۲ فروش آب
-	۱,۱۱۸,۱۹۲,۴۰۰	خدمات تست توپ
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴-۳ فروش انشعاب
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴-۳ فروش پکیج
۸۱,۸۵۴,۷۵۴,۹۰۰	۸۴,۱۰۰,۴۹۳,۱۱۷	
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴-۴ کمک دولت جهت فروش "پکیج تصفیه آب" به آب و فاضلاب سیستان
۸۹,۸۵۴,۷۵۴,۹۰۰	۸۴,۱۰۰,۴۹۳,۱۱۷	

۴-۱- خریداران عمده بشرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۵,۱۳۳,۲۳۹,۵۰۰	۳۲,۲۰۱,۱۳۶,۰۰۰	اشخاص وابسته
۴۲,۷۶۱,۲۷۹,۴۰۰	۸,۲۰۲,۹۹۴,۷۱۷	شرکت هامون ناپزه
۵۷,۸۹۴,۵۱۸,۹۰۰	۴۰,۴۰۴,۱۳۰,۷۱۷	شرکت آلیاژگستر هامون
		سایر اشخاص
۱۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت جهان آراء
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آب و فاضلاب سیستان
-	۱۲,۵۵۹,۶۸۰,۰۰۰	شرکت سبا نوین
-	۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروچم
۷۴۰,۲۳۶,۰۰۰	۱,۴۱۲,۶۸۲,۴۰۰	سایر
۸۱,۸۵۴,۷۵۴,۹۰۰	۸۴,۱۰۰,۴۹۳,۱۱۷	

۴-۲- فروش آب بر اساس قرارداد منعقد شده مشتریان و شرایط توافق شده است (سال ۱۴۰۲ ۱۲۶,۸۵۰ متر مکعب و سال ۱۴۰۱ ۵۸,۷۱۲ متر مکعب بوده است) فروش آب به اشخاص وابسته و سایر اشخاص طبق توافقات فیما بین در سال ۱۴۰۲ به ازای هر متر مکعب (به ترتیب ۳۱۸,۴۵۰ و ۱,۳۰۰,۰۰۰ ریال) و سال ۱۴۰۱ (اشخاص وابسته به نرخ ۳۱۸,۴۵۰ ریال و سایر اشخاص به نرخ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) می باشد.

۴-۳- درآمد های فوق بابت فروش انشعاب تامین آب صنعتی (به ظرفیت ۲ لیتر بر ثانیه) به شرکت آلیاژ گستر هامون و فروش یک دستگاه پکیج به آفا سیستان و بلوچستان در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۴-۴- کمک بلاعوض دولت در سال ۱۴۰۱ طبق موافقتنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ بین معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری و تامین آب کویر هامون در راستای کمک به فعالیت های مرتبط با توسعه فناوری مرتبط با دستگاه تصفیه آب (استان سیستان و بلوچستان) می باشد که به عنوان درآمد در حساب ها منظور شده است.

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۶۶۶,۲۵۱,۰۰۰	-	۵-۲ پکیج تصفیه آب
۲,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۵-۲ کانکس
۱۳,۱۰۳,۲۵۱,۰۰۰	-	

بهای تمام شده فروش آب :

۲۹,۱۲۷,۸۱۹,۴۳۵	۳۰,۴۷۴,۵۱۵,۹۳۰	
۱۴,۲۴۶,۲۸۶,۴۸۰	۲۱,۰۲۲,۳۳۳,۳۸۰	۵-۳ هزینه حقوق و دستمزد
۸,۴۹۵,۲۵۹,۳۹۵	۸,۴۲۳,۹۶۲,۰۰۰	۵-۱ مواد مصرفی
۱,۲۹۵,۷۷۸,۰۰۰	۳,۶۷۵,۴۳۸,۸۰۰	تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات تولید
۱,۸۶۳,۸۷۱,۰۰۰	۳,۸۲۰,۷۱۸,۰۰۰	هزینه آب برق و گاز مصرفی
۴,۰۰۵,۴۵۶,۹۰۵	۸,۹۹۱,۰۴۸,۹۹۸	۵-۴ سربار ساخت
۵۹,۱۳۴,۴۷۱,۲۱۵	۷۶,۴۰۸,۰۴۷,۱۰۸	
۷۲,۲۳۷,۷۲۲,۲۱۵	۷۶,۴۰۸,۰۴۷,۱۰۸	

۵-۱- مواد مصرفی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۸۸۴,۶۹۸,۹۰۹	-	شرکت آب نمین - پکیج تصفیه آب
۲,۳۵۶,۵۷۸,۸۸۰	۶,۸۹۰,۴۷۲,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب کاشان- فروش آب خام
۱,۱۱۶,۰۴۴,۵۴۵	-	مجتبی حریری - کانکس
۱۳۷,۹۳۷,۰۶۱	۱,۵۳۳,۴۹۰,۰۰۰	شرکت آب نمین - آنتی اسکالانت
۸,۴۹۵,۲۵۹,۳۹۵	۸,۴۲۳,۹۶۲,۰۰۰	

۵-۲- باتوجه به خرید پکیج به انضمام کانکس از تامین کننده جمعا به مبلغ ۱۳,۱۰۳ میلیون ریال و فروش آن به شرکت آب و فاضلاب سیستان جمعا به مبلغ ۸,۴۰۰ میلیون ریال، رویداد فوق منجر به زیان به مبلغ ۴,۷۰۳ میلیون ریال گردیده است که با توجه به توافقات فیما بین از محل کمک بلاعوض آب و فاضلاب سیستان به مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۴-۵) جبران گردیده است.



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- تفکیک هزینه حقوق و دستمزد:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	حقوق
۱۷,۵۶۴,۲۷۱,۸۳۹	۱۱,۸۲۶,۱۱۵,۶۲۲	بیمه سهم کارفرما
۳,۰۰۷,۰۳۶,۱۱۷	۲,۱۹۱,۴۵۲,۹۱۹	بیمه بیکاری
۴۵۱,۰۵۵,۴۲۴	۳۲۸,۷۱۷,۹۳۹	
۲۱,۰۷۸,۳۶۴,۲۸۰	۱۴,۳۴۴,۲۸۶,۴۸۰	

۱-۳-۵- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بر اساس افزایش طبق قانون کار بوده است.

۴-۵- هزینه های سرپار

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
	ریال	ریال	
هزینه آبدار خانه	۱,۹۹۱,۴۸۶,۲۰۰	۱,۸۸۷,۶۰۹,۸۹۰	
هزینه اجاره دفتر	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۳۰۰,۰۰۰	
هزینه حمل و نقل کالا	۱۷۹,۰۷۸,۰۰۰	۱۴۱,۵۹۵,۰۰۰	
هزینه ایاب و ذهاب	۷۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه بیمه مسئولیت کارکنان	۱۱۲,۵۸۹,۵۰۸	۶۸,۳۵۴,۵۰۷	
هزینه های چاپ و تکثیر	۵۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۵,۰۰۰	
هزینه لوازم التحریر	۲۲,۱۹۵,۰۰۰	۱۱,۷۷۰,۰۰۰	
هزینه تلفن و موبایل	۶,۲۷۸,۰۰۰	۸,۴۷۹,۵۶۶	
هزینه پست	۱۹,۷۲۰,۴۰۲	۲,۵۵۶,۳۵۲	
هزینه شارژ اینترنت	۴,۵۹۰,۸۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	
هزینه اجاره وسایط نقلیه	۲,۲۶۹,۸۹۷,۵۰۰	۱,۳۰۰,۱۷۶,۵۹۰	۵-۴-۱
سایر	۳,۴۷۶,۰۹۳,۵۸۸	۸,۰۰۵,۴۵۶,۹۰۵	
	۸,۹۹۱,۰۴۸,۹۹۸	۸,۰۰۵,۴۵۶,۹۰۵	

۱-۴-۵- هزینه فوق عمدتاً مربوط به اجاره وسیله نقلیه جهت ایاب و ذهاب پرسنل می باشد.

۶- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
	ریال	ریال	
۶-۱	۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق مشاوره
	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور
۱۴۰۲ و ۱۴۰۱	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی - سال
	۳۹۰,۵۰۰,۳۶۰	۱۱۳,۳۱۳,۳۳۵	هزینه ایاب ذهاب
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۱۹,۳۶۶	هزینه پشتیبانی
	۱۱,۲۳۰,۰۰۰	۲۸,۸۳۰,۰۰۰	هزینه لوازم التحریر
	۵۶۳,۴۶۵,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هدایا و تشریفات
	۴۰,۷۱۸,۹۶۱	۱۸,۷۹۳,۱۷۵	هزینه پست و پیک
	۱۰,۶۲۰,۸۹۶	۱۷,۷۹۱,۵۴۰	هزینه کارمزد بانکی
	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۴۰,۰۰۰	هزینه ثبتی و اداری
	۱۳۰,۸۷۰,۰۰۰	۲,۸۱۱,۶۷۱,۹۹۲	سایر
	۴,۰۸۱,۱۷۲,۲۱۷	۴,۸۹۱,۳۵۹,۳۰۸	

۱-۶- حق مشاوره بابت دو نفر از کارشناسان خدمات مالی و حسابداری می باشد.

۷- هزینه های مالی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
	ریال	ریال	
۷-۱	۲,۹۶۰,۵۴۳,۵۷۳	۶۵۲,۵۳۵,۱۱۹	سود تسهیلات دریافتی - بانک ملی
	۲,۹۶۰,۵۴۳,۵۷۳	۶۵۲,۵۳۵,۱۱۹	

۱-۷- دلیل افزایش در هزینه های مالی دریافت تسهیلات بانک ملی ایران می باشد.



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- دارایی های ثابت مشهود

ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثیه و منصوبات	تاسیسات	جمع	پیش پرداخت های سرمايه ای	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۵,۲۷۴,۴۲۰	۵۱۲,۴۳۳,۰۲۷	۱۱۸,۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۴۶,۱۰۷,۴۴۷	۲۳۶,۸۴۶,۱۰۷,۴۴۷
افزایش	-	-	۱۷۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۲۶,۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۵,۲۷۴,۴۲۰	۶۸۸,۹۳۳,۰۲۷	۱۱۸,۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۲۷۲,۶۰۷,۴۴۷
افزایش	۲۳۴,۲۱۹,۰۰۰	-	۷۷۰,۹۲۰,۰۰۰	۷۷۸,۸۰۷,۰۰۰	۱۱,۲۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۳۸,۳۴۶,۰۰۰
نقل و انتقال	-	۲۲,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۲,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰,۲۳۴,۲۱۹,۰۰۰	۷۱,۰۶۱,۳۷۴,۴۲۰	۱,۴۵۹,۸۵۳,۰۲۷	۱۱۸,۹۴۷,۱۰۷,۰۰۰	۱۲,۶۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۳۲۵,۹۵۳,۴۴۷
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۸۰,۹۲۶,۰۲۸	۱۰۰,۶۱۵,۲۹۷	۳۹,۲۰۲,۴۳۴	۲۶۳,۷۵۵,۷۶۹	۴۸۴,۴۹۹,۵۲۸	۴۸۴,۴۹۹,۵۲۸
استهلاک	۲,۸۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۹,۷۸۳,۳۳۳	۱۶۸,۴۷۱,۵۳۷	۱۸,۹۹۵,۸۷۱,۱۷۰	۲۹,۲۵۹,۶۲۶,۰۴۰	۲۹,۲۵۹,۶۲۶,۰۴۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۹۰۶,۴۲۶,۰۲۸	۷,۳۷۰,۳۹۸,۶۳۰	۲۰۷,۶۷۳,۹۷۱	۱۹,۲۵۹,۶۲۶,۹۳۹	۲۹,۷۴۴,۱۲۵,۵۶۸	۲۹,۷۴۴,۱۲۵,۵۶۸
استهلاک	۲,۸۳۸,۵۶۳,۴۴۱	۸,۲۳۰,۷۶۲,۳۲۹	۲۸۹,۳۱۱,۰۱۸	۱۹,۰۴۰,۹۵۵,۲۷۶	۳۰,۳۹۹,۵۹۳,۲۶۴	۳۰,۳۹۹,۵۹۳,۲۶۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۷۴۴,۹۸۹,۴۶۹	۱۵,۶۰۱,۱۶۰,۹۵۹	۴۹۶,۹۸۴,۹۸۹	۳۸,۳۰۰,۵۸۲,۲۱۵	۶۰,۱۴۳,۷۱۷,۸۳۲	۶۰,۱۴۳,۷۱۷,۸۳۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۷,۰۹۳,۵۷۳,۹۷۲	۴۰,۷۹۴,۹۷۵,۷۹۰	۴۸۱,۲۵۹,۰۵۶	۹۸,۹۰۸,۶۷۳,۰۶۱	۲۰۷,۲۷۸,۴۸۱,۸۷۹	۲۳۱,۵۲۸,۴۸۱,۸۷۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۴,۴۸۹,۲۲۹,۳۳۱	۵۵,۴۶۰,۲۱۳,۴۶۱	۹۶۲,۸۶۸,۰۳۸	۸۰,۶۴۶,۵۲۴,۷۸۵	۲۰۱,۵۵۸,۸۳۵,۶۱۵	۲۱۴,۱۸۲,۲۳۵,۶۱۵

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود تحت پوشش بیمه ای مناسب قرار نگرفته است.

۸-۲- دارایی های شرکت با توجه به موضوع فعالیت شرکت عمدتاً شامل سوله، دستگاه نمک زدایی و تصفیه آب، دیزل ژنراتور برق، کنتور برق، اتصالات لوله چدن و پلی اتیلن می باشد. اضافات طی سال عمدتاً شامل خرید دستگاه شست و شو و تصفیه آب، ذخیره منبع آب، کولر و کپسول آتش نشانی می باشد.

۸-۳- ساختمان شرکت شامل سوله اصلی و کانکس می باشد باتوجه به ابلاغیه شماره ۱۵/۱۴۰۱/۴۱۰۶۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ اداره کل راه و شهرسازی استان اصفهان به مساحت ۳۰ هزار متر مربع، در مرحله واگذاری می باشد.

۸-۴- پیش پرداخت های سرمايه ای:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۳,۴۰۰,۰۰۰

نیکا اندیش ایرانیان بابت- دستگاه تصفیه آب

محسن خبازی آرائی - خرید دستگاه RO

۸-۴-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی دستگاه RO تحویل گردیده است.



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۸- به موجب ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۱۱۰/الف/۱۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ مبنی بر ارزیابی ماشین آلات و تاسیسات و ساختمان باتوجه به بهای دارایی های ثابت مشهود انتقالی توسط سهامداران مابه التفاوت ارزیابی انجام شده ، اموال انتقالی جمعاً به مبلغ ۲۳۰.۸۸۰ میلیون ریال بعنوان افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۰ انجام شده است.

۹- دارایی های نامشهود

نرم افزار	حق الامتیاز	جمع
ریال	ریال	ریال
۲۲۴.۷۷۱.۰۰۰	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۲۲۴.۷۷۱.۰۰۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		
۲۲۴.۷۷۱.۰۰۰	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۲۲۴.۷۷۱.۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
۲۲۴.۷۷۱.۰۰۰	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۲۲۴.۷۷۱.۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		
استهلاک انباشته :		
۶.۱۵۸.۱۱۰	-	۶.۱۵۸.۱۱۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		
۷۴.۹۲۳.۶۶۷	-	۷۴.۹۲۳.۶۶۷
افزایش		
۸۱.۰۸۱.۷۷۷	-	۸۱.۰۸۱.۷۷۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
۷۴.۹۲۳.۶۶۶	-	۷۴.۹۲۳.۶۶۶
افزایش		
۷۴.۹۲۳.۶۶۶	-	۷۴.۹۲۳.۶۶۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		
۲۲۴.۷۷۱.۰۰۰	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۱۴۳.۶۸۹.۲۲۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۴۹.۸۴۷.۳۳۴	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۰۶۸.۷۶۵.۵۵۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		

۱-۹- حق امتیاز برق در سال ۱۴۰۰ شامل دیماند برق با ظرفیت یک مگاوات به سرمایه منتقل گردیده است.



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موسسه آرمون گستران پیشگام - بابت حسابرسی	-	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰
بیمه توسعه فرهنگ	۷۱,۴۱۲,۸۸۹	۴۸,۳۶۸,۶۴۵
شیمیایی انرژی سمنان - بابت خرید آنتی اسکالانت	۱۶۳,۰۶۴,۰۰۰	-
	<u>۲۳۴,۴۷۶,۸۸۹</u>	<u>۲۲۱,۳۶۸,۶۴۵</u>

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تجاری :		
اسناد دریافتنی :		
شرکت جهان آرا مشهد	۱۱-۱	۱۴,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی :		
اشخاص وابسته		
شرکت آلیاژ گستر هامون	۱۱-۲	۵,۷۱۷,۶۴۸,۸۹۸
شرکت هامون نایزه	۱۱-۲	۸,۹۳۸,۶۸۷,۵۱۵
سایر اشخاص		
جهان آرا مشهد	۱۱-۲	۸,۹۵۳,۸۰۰,۰۰۰
آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان		۱,۱۸۲,۲۶۷,۹۱۰
پیام آوران نانو فناوری		۱,۳۰۸,۰۰۰
مصطفی مقصودی		۱۶۲,۰۲۶,۰۰۰
سباتوین		۱,۶۱۸,۴۳۲,۰۰۰
شرکت پترو جم		۶۲۵,۵۰۰,۰۰۰
	<u>۵۲,۵۵۲,۰۹۸,۲۷۹</u>	<u>۲۵,۸۴۷,۸۹۳,۹۷۱</u>
سایر دریافتنی ها		
سپرده های دریافتنی - ودیعه		۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارکنان - بیمه تکمیلی		۱۵۲,۲۲۱,۲۰۰
		۷۰۲,۲۳۱,۲۰۰
	<u>۵۳,۵۴۵,۰۷۹,۴۷۹</u>	<u>۲۶,۵۵۰,۱۱۵,۱۷۱</u>

۱۱-۱- اسناد دریافتنی از شرکت جهان آرا مشهد شامل ۴۳ فقره چک سررسید دار (سال ۱۴۰۳) می باشد.

۱۱-۲- مطالبات از شرکت های فوق شامل فروش سال ۱۴۰۲ می باشد که مقرر گردیده تا پایان سال ۱۴۰۳ تسویه گردد.

۱۱-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲,۳۱۰ میلیون ریال از مطالبات تجاری وصول گردیده است .

۱۱-۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارش مدنظر قرار میگیرد .



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲,۵۹۷,۷۷۴,۵۸۶	۷,۳۱۰,۸۸۰,۱۳۱
۹۹,۹۸۰,۸۰۰	۹۹,۸۳۷,۷۰۴
۱۲,۶۹۷,۷۵۵,۳۸۶	۷,۴۱۰,۷۱۷,۸۳۵
۲۵۱,۶۳۵,۵۰۴	۶۶۳,۹۹۶,۰۷۰
۲۵۱,۶۳۵,۵۰۴	۶۶۳,۹۹۶,۰۷۰
۱۲,۹۴۹,۳۹۰,۸۹۰	۸,۰۷۴,۷۱۳,۹۰۵

بانک ملی

بانک تجارت

تنخواه گردانها:

بهباد حاجی قدیری- هزینه های جاری

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شامل مبلغ ۲۴۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲۴۴,۹۸۰ سهم با نام عادی یک میلیون ریالی با نام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹	۹۵,۵۴۲	۳۹	۹۵,۵۴۲	شرکت آرون آب (سهامی خاص)
۴۱	۱۰۰,۴۴۲	۴۱	۱۰۰,۴۴۲	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
۲۰	۴۸,۹۹۶	۲۰	۴۸,۹۹۶	شرکت ایتوک آفرینان (سهامی خاص)
۱۰۰	۲۴۴,۹۸۰	۱۰۰	۲۴۴,۹۸۰	

۱۳-۱ شرکت با سرمایه ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تاسیس گردیده و متعاقباً بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ سرمایه سهامداران از محل آورده غیر نقدی سهامداران و به مبلغ ۲۴۴,۹۸۰ میلیون ریال افزایش یافته و در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۴۴۹,۶۵۱,۸۳۴ ریال از محل سود سال قابل تخصیص در حسابها منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخت قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است .اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- بدهی مالیات انتقالی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی مالیات انتقالی	۸,۳۶۹,۹۰۰,۱۱۲	۸,۳۶۹,۹۰۰,۱۱۲
	۸,۳۶۹,۹۰۰,۱۱۲	۸,۳۶۹,۹۰۰,۱۱۲

۱۵-۱) بانوجه به ماده ۱۵۸ اصلاحیه قانون تجارت هرگونه افزایش سرمایه از محل آورده غیرتقدی به گونه ای است که متغیلا به همان میزان موجب افزایش خالص دارایی های شرکت می گردد و شناخت بدهی مالیاتی انتقالی (هزینه استهلاک) ضرورت یافته است.

۱۶- ذخیره موزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۵۱۹,۸۰۶,۲۵۳	-
تأمین شده طی سال	۵۷۳,۸۶۰,۷۱۸	۵۱۹,۸۰۶,۲۵۳
پرداخت طی سال	-	-
مانده در پایان سال	۱,۰۹۳,۶۶۶,۹۷۱	۵۱۹,۸۰۶,۲۵۳

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد تجاری پرداختنی :	-	۹۵۹,۹۶۲,۵۹۰
شرکت آب نمین		
حسابهای پرداختنی :		
شرکت آب و فاضلاب کاشان	۷۰۰,۹۳۸,۴۴۰	۵۱۱,۸۹۱,۴۴۰
	۷۰۰,۹۳۸,۴۴۰	۶۰۷,۸۷۴,۰۳۰
سایر پرداختنی ها :		
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۸,۶۷۲,۵۴۵,۴۷۹	۵,۸۶۴,۰۱۸,۷۶۶
حقوق و دستمزد پرداختنی	۱,۱۱۳,۶۸۲,۳۰۳	۷۱۳,۹۹۹,۳۵۶
سازمان تأمین اجتماعی	۳۹۱,۶۳۳,۸۵۲	۲۶۰,۶۶۹,۶۷۳
مالیات حقوق پرداختنی	۸۲۰,۰۷۵,۵۲۱	۶۰۵,۹۴۳,۲۶۰
اشخاص وابسته-آرون آب	۲۹۷,۱۱۶,۳۰۰	۲۹۷,۱۱۶,۳۰۰
بیمه توسعه فرهنگ	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های پرداختنی - ذخیره حسابرسی سال ۱۴۰۲	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۱,۰۸۷,۹۸۵,۳۹۶	۷,۳۰۵,۳۹۸,۳۵۵
	۱۸,۰۹۷,۳۶۸,۸۳۶	۱۳,۳۸۴,۷۷۲,۳۸۵

۱۷-۱) بدهی به شرکت آب و فاضلاب کاشان براساس قرارداد منعقد به بابت خرید آب در سال ۱۴۰۲ و سال قبل می باشد که که مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است. نرخ خرید آب در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۲۸,۶۰۰ ریال و ۲۰,۳۱۴ ریال (به ازای هر متر مکعب) می باشد.

۱۷-۲) مالیات ارزش افزوده مربوط به سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد، که در سال ۱۴۰۳ تسویه شده است.

۱۷-۳) مربوط به حقوق اسفند ماه سال ۱۴۰۲ می باشد که در سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است.

۱۸- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	-	۳۸,۰۵۱,۳۵۳	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲۰,۷۳۰,۱۳۸,۲۵۸	۱۴,۲۷۳,۵۹۶,۹۵۳	۳,۵۶۸,۱۴۹,۱۳۸	-	-	۱,۰۱۸,۲۸۵,۰۰۰	۳,۵۴۹,۸۶۴,۲۳۸	۳,۵۶۸,۱۴۹,۱۳۸	رسیدگی نشده
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵۰,۷۳۰,۳۱۹	۶۵۰,۷۳۰,۳۱۹	۱۶۲,۶۸۲,۵۵۵	-	-	-	۱۶۲,۶۸۲,۵۵۵	-	رسیدگی نشده
							۳,۷۱۲,۵۴۶,۷۹۳	۳,۵۶۸,۱۴۹,۱۳۸	

۱۸-۱) بانوجه به عدم فعالیت و تاسیس در سال ۱۴۰۰ نسبت به برگ تشخیص سال ۱۴۰۰ اعتراض شده است.



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۶۴,۱۷۰,۹۸۸)	(۷۷۱,۳۴۷,۸۳۹)
۱۴,۴۳۵,۸۲۹,۰۱۲	۱۴,۲۲۸,۶۵۲,۱۶۱

تسهیلات مالی - بانک ملی
کسر میشود سود سنوات آتی

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی به شرح زیر است:

۱۹-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴,۴۳۵,۸۲۹,۰۱۲	۱۴,۲۲۸,۶۵۲,۱۶۱
۱۴,۴۳۵,۸۲۹,۰۱۲	۱۴,۲۲۸,۶۵۲,۱۶۱

۱۹-۱-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۱۴,۲۲۸,۶۵۲,۱۶۱
۱۴,۲۲۸,۶۵۲,۱۶۱

سال ۱۴۰۲

۱۹-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۱۴,۲۲۸,۶۵۲,۱۶۱
۱۴,۲۲۸,۶۵۲,۱۶۱

چک

۱۹-۱-۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در پدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

مبلغ
ریال
-
۱۳,۷۸۳,۲۹۳,۸۹۳
۶۵۲,۵۳۵,۱۱۹
۱۴,۴۳۵,۸۲۹,۰۱۲
۲۶,۹۷۴,۴۲۹,۷۱۸
۲,۹۶۰,۵۴۳,۵۷۲
(۲۷,۵۰۶,۵۸۷,۷۸۶)
(۳,۶۳۵,۵۶۲,۳۵۵)
۱۴,۲۲۸,۶۵۲,۱۶۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

دریافت نقدی

سود کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دریافت نقدی

سود کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۰- تجدید طبقه بندی

۲۰-۱- تجدید طبقه بندی حسابها بابت تغییر طبقه بندی از پیش پرداخت‌ها به دارایی ثابت- پیش پرداخت سرمایه ای متناسب با ماهیت سی باشد

۲۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۰-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۰۷,۲۷۸,۴۸۱,۸۷۹	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۲۸,۴۸۱,۸۷۹
۲۴,۴۷۱,۳۶۸,۶۴۵	(۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۱,۳۶۸,۶۴۵

صورت وضعیت مالی
دارایی‌های ثابت مشهود
پیش پرداخت



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات):

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۵۰۴,۹۸۹,۰۲۰	۴۸۸,۰۴۷,۶۶۴	سود خالص
		تعدیلات:
۳,۵۶۸,۱۴۹,۲۳۸	۱۶۲,۶۸۲,۵۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۵۲,۵۳۵,۱۱۹	۲,۹۶۰,۵۴۳,۵۷۳	هزینه مالی
۵۱۹,۸۰۶,۲۵۳	۵۷۳,۸۶۰,۷۱۸	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۳۳۴,۵۴۹,۷۰۷	۳۰,۴۷۴,۵۱۵,۹۳۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۴,۰۷۵,۰۴۰,۳۱۷	۳۴,۱۷۱,۶۰۲,۷۷۶	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۳,۸۸۹,۲۳۵,۳۶۵	(۲۶,۹۹۴,۹۶۴,۳۰۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳,۰۸۵,۴۶۰,۶۸۳	(۱۳,۱۰۸,۲۴۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۰,۸۵۱,۹۰۴,۲۹۵)	۴,۷۱۳,۰۹۶,۵۵۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۳,۸۷۷,۲۰۸,۲۴۷)	(۲۲,۲۹۴,۹۷۶,۰۰۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۸,۷۰۲,۸۲۱,۰۹۰	۱۲,۳۶۴,۶۷۴,۴۳۸	نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسکها
۲۲-۱- مدیریت سرمایه:

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حد اکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یک بار بررسی میکند. بعنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ الی ۲۵ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به جمع حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به نرخ ۱۴/۸ درصد می باشد.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی:

نسبت اهرمی در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۲۷۸	۴۴,۵۰۲	جمع بدهی ها
(۱۲,۹۴۹)	(۸,۰۷۴)	موجودی نقد
۲۷,۳۲۹	۳۶,۴۲۸	خالص بدهی
۲۴۵,۱۱۵	۲۴۵,۶۰۳	حقوق مالکانه
۱۱	۱۴,۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق ایجاد بازار مناسب جهت فروش محصولات و وصول آنها است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط مدیریت به طور مستمر بررسی می شود.

۲۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آنرا در معرض ریسک تغییرات بهای مواد اولیه مصرفی و هزینه ها و شرایط اقتصادی حاکم بر کشور قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت آسیب پذیری از ریسک فوق، هزینه های شرکت در مقایسه آن با نرخ فروش آب را تا حد امکان مدیریت و سازماندهی می کند.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در هزینه ها در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۲۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ پیش دریافت کافی در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند مطالبات از مشتریان به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ می باشد.

۲۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داریهها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

بدهی ها عمدتاً بابت بدهی به آب و فاضلاب کاشان (خرید آب) و بدهی به سازمان امور مالیاتی (عمدتاً مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح یادداشت توضیحی ۱۷) می باشد.



شرکت تامین آب کویر هامون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش	تضامین دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت هامون نایزه	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲۳,۳۱۹,۳۲۸,۴۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت آرون آب	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت آلیاز گستر هامون	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۸,۲۰۲,۹۹۴,۷۷۴	-
جمع				۴۱,۵۲۲,۳۲۳,۱۷۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت آرون آب	سهامدار و عضو هیات مدیره	(۲۹۷,۱۱۶,۲۰۰)	-	(۲۹۷,۱۱۶,۲۰۰)	(۲۹۷,۱۱۶,۲۰۰)
	شرکت هامون نایزه	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۱۵,۷۵۶,۷۵۵,۴۷۱	۱۵,۷۵۶,۷۵۵,۴۷۱	۸,۹۳۸,۶۸۷,۵۱۵
شرکت تحت کنترل مشترک	آلیاز گستر هامون	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۵,۷۱۷,۶۴۸,۸۹۸	۵,۷۱۷,۶۴۸,۸۹۸	۶,۶۰۹,۷۹۴,۵۴۶
جمع			(۲۹۷,۱۱۶,۲۰۰)	۲۱,۴۷۴,۴۰۴,۳۶۹	۲۱,۱۷۷,۲۸۸,۱۶۹	۱۵,۲۵۱,۳۶۵,۸۶۱

۲۳-۳- معاملات با اشخاص وابسته در خصوص تعیین نرخ فروش آب به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲ می باشد

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چک های تضمینی نزد سهامداران

چک های تضمینی نزد بانک ملی

۲۴-۱-۱- تضامین نزد سهامداران در قبال تضمین ظهرنویسی تسهیلات دریافتی از بانک و همچنین تضامین نزد بانک بابت تسهیلات دریافتی می باشد.
۲۴-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات حقوق و بیمه تامین اجتماعی شرکت از سنوات قبل مورد رسیدگی سازمان های ذیربط قرار نگرفته است باتوجه به پرداخت دیون حاصله و احتساب مالیات و بیمه طبق قوانین، مدیریت بدهی با اهمیتی از این بابت برآورد نمی نماید.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۵-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام و افشا باشد رخ نداده است.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

۲۶-۱- سود سهام پیشنهادی به مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال به ازای هر سهم ۶۹۳ ریال می باشد.

